

2021年度东莞市财政预算绩效管理绩效自评抽查审核意见

编制单位：东莞市财政局



项目名称	医院发展专项补助
项目主管部门	东莞市滨海湾中心医院
绩效自评组织工作审核意见	1、自评资料提交情况：初次未提交完整的佐证材料，能配合第三方绩效评审进行审查工作，但经现场审查沟通后仍未能及时提供要求补充的佐证材料。 2、自评结果应用情况：上年度绩效评审提出的满意度调查方面“建议使用问卷星”自行发放问卷并统计结果，本年度并未得到有效改善。 3、绩效信息公开情况：该项目已按要求将绩效信息进行公开，其中本年度绩效目标批复表在医院门户上已公开，2020年绩效自评抽查审核意见表在东莞市卫生健康局官网公开。
项目绩效抽查审核等次	审核等次： ☐ 优 ☒ 良 ☐ 中 ☐ 差
抽查审核意见	1、预算执行情况： 项目预算执行情况良好 ☒ 项目预算执行情况一般 ☐ 项目预算执行情况较差 ☐ 项目预算调整过大 ☐ 具体情况： 市级财政年初预算金额(1054.00)万元，调整后预算金额(1054.00)万元，预算调整率为(0.00)%，实际支出金额(1054.00)万元，年初预算执行率为(100.00)%，调整后预算执行率为(100.00)%。 2. 产出方面： 项目基本完成预期产出目标 ☐ 项目完成大部分预期产出目标 ☒ 项目完成部分预期产出目标 ☐ 大部分预期产出目标未完成 ☐ 具体情况： 1. 数量指标 单位设置数量指标的三级指标“药品类别”，药品类别计划和实际指标水平为西药，该指标设置仍需进一步合理，希望能反映购置药品批次，种类，数量；单位提供的佐证材料《药品送货单》中有8笔送货单，但由于是抽取的佐证，故无法准确衡量数量指标的任务完成情况。 2. 质量指标 单位设置的质量指标为“药品合格率”，计划水平100%，从单位提供的佐证材料《药品合格证(抽取部分)》来看，所抽检的药品全部合格，完成计划水平。 3. 时效指标 时效指标设置为“购置任务完成及时率”，计划水平100%，实际购置药品款项于8月27日支付，及时完成购置任务。 3. 效果方面： 项目基本实现预期效益目标 ☐ 项目实现大部分预期效益目标 ☒ 项目实现部分预期效益目标 ☐ 项目实现预期效益不明显 ☐ 具体情况： 1. 社会、经济、生态效益指标 单位设置的该效果指标“服务对象人次”，计划年度门急诊人次约160万人，门急诊人次能部分反映该项目的社会效益。新医改后取消了药品加成，降低了患者的负担，减少了医院的收入，一定程度上反映了社会和经济效益，可以在这方面对指标设置再进一步细化。 2. 可持续影响指标 可持续影响指标单位选择“药品收入占医疗收入比例控制”，不能很好地反映是由于本项目的实施带来的效果。可考虑实际情况另设置该指标。

绩效自评 降档或“ 一票否决 ”情况	无
加强预算 绩效管理的 建议	1. 建议单位进一步加强财政绩效自评工作，提交完整的佐证材料，及时补充审核部门要求提供的补充资料。 2. 关于任务完成率方面，建议单位准确设置考核指标，如本项目的购置药品不宜设置为“西药”，而应该反映如购置种类，数量等特征，便于直接、清晰地反映项目任务完成程度。 3. 效果指标方面，建议单位科学设置评价指标，充分考虑项目的社会、经济和生态指标，如本项目经费用来购置药品，社会效益指标可参考设置为“疾病死亡率下降比例”、“治愈率”、“突发事件紧急救治人次”等能够反映病人及时得到治疗和康复的指标；经济效益指标可参考设置为“门急诊次均费用”、“出院者平均医疗费用”、“降低患病率节约的医药费支出”等；生态效益指标可参考设置为“医疗废弃物规范化处理合格率”。 4. 可持续影响指标建议考虑该指标反映本项目的实施带来的可持续影响。可持续影响指标可参考设置为“收入增长率”以衡量医院的发展能力，“医疗服务设施”和“公众卫生保健”等。 5. 服务对象满意度方面，建议单位使用问卷星，自行发放问卷，开展满意度调查工作，科学设置满意度调查问题选项，选择多方面调查对象如医护人员、患者、财务人员、管理人员等，做好统计工作并存档备查。 6. 建议贵单位完善项目管理工作，加强对项目的监管，定期开展工作进度和质量检查，发现问题及时整改。加强财务审查工作，保存佐证材料。
备注：市财政局是根据预算单位提供的评价资料出具本项目审核意见，评价资料的真实性、全面性、准确性由预算单位负责。	

编制日期：2022年10月12日

2021年度东莞市财政预算绩效管理绩效自评抽查审核意见

编制单位：东莞市财政局

项目名称	粤财债[2021]23、41号新增专项债券转贷资金（东莞市公立医院医疗设备购置项目）
项目主管部门	东莞市滨海湾中心医院
绩效自评组织工作审核意见	1、自评资料提交情况：基本能按绩效管理要求开展自评工作，及时报送自评资料和填报项目自评信息，配合有关部门开展自评审核工作。 2、自评结果应用情况：该项目为2021年新增项目。 3、绩效信息公开情况：未能按有关规定公开绩效信息。
项目绩效抽查审核等次	审核等次： ☐ 优 ☒ 良 ☐ 中 ☐ 差
抽查审核意见	1、预算执行情况： 项目预算执行情况良好 ☒ 项目预算执行情况一般 ☐ 项目预算执行情况较差 ☐ 项目预算调整过大 ☐ 具体情况： 市级财政年初预算金额(3160.00)万元，调整后预算金额(3160.00)万元，预算调整率为(0.00)%，实际支出金额(3160.00)万元，年初预算执行率为(100.00)%，调整后预算执行率为(100.00)%。 2. 产出方面： 项目基本完成预期产出目标 ☒ 项目完成大部分预期产出目标 ☐ 项目完成部分预期产出目标 ☐ 大部分预期产出目标未完成 ☐ 具体情况： 据填报信息反映，项目资金用于购置数字减影血管造影系统1套、彩色多普勒超声系统1台、便携式彩色多普勒超声系统1台、良性阵发性位置性眩晕诊疗系统1台、神经内镜一体化影像系统1台、医用电子直线加速器1台、麻醉机1台，合计7台设备，项目基本完成年度计划任务。 3. 效果方面： 项目基本实现预期效益目标 ☐ 项目实现大部分预期效益目标 ☒ 项目实现部分预期效益目标 ☐ 项目实现预期效益不明显 ☐ 具体情况： 项目完成购置7台专业医疗设备，进一步促进我院各临床科室的建设和发展，更好地改善病人的就诊检查条件，提高医疗服务质量。相关佐证材料不够充分。
绩效自评降档或“一票否决”情况	无
加强预算绩效管理的建议	建议加强预算绩效管理工作，优化项目绩效目标管理，进一步制定和完善相关制度细则，加强对项目的跟踪，完善项目管理，确保项目产出和效果如期达标。
备注：市财政局是根据预算单位提供的评价资料出具本项目审核意见，评价资料的真实性、全面性、准确性由预算单位负责。	

编制日期：2022年10月12日