

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	医院基本支出补助
项目主管部门	东莞市第八人民医院（东莞市儿童医院）
绩效自评组织工作审核意见	1、自评资料提交情况：自评资料能及时报送，能积极配合有关部门开展自评审核工作。 2、自评结果应用情况：去年绩效自评组织工作审核意见提出自评资料提交信息填报不够具体、佐证资料力度不足，本次填报增加了佐证材料，建议接下来做好绩效自评结果的应用，对自评发现的问题提出整改措施并落实，改进项目管理和实施。 3、绩效信息公开情况：项目单位能按有关规定实施项目绩效评价信息公开。
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(908.82)万元，调整后预算金额(908.82)万元，预算调整率为(0.00)%，实际支出金额(908.82)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： 根据项目单位填报的资料，2021年完成购置药品和卫生材料，及时支付了款项。存在问题：绩效目标设置不合理，未能反映项目具体产出情况，提供的自评资料也无法范围购置药品和卫生材料数量及验收情况等信息。

	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: 设置了2个效果指标, 其中: (1) 社会、经济、生态效益指标1个, 根据项目绩效自评基础信息表, 已完成, 完成情况为: 工作达标率100%。该指标属于质量指标, 建议考虑从社会、经济等效益方面的指标去设置考核。 (2) 可持续影响指标1个, 根据项目绩效自评基础信息表, 已完成, 完成情况为: 完成及时率100%。该指标与产出指标任务完成及时率重复, 建议考虑其它维度的指标作为可持续影响指标。
绩效自评降档或“一票否决”情况	否
加强预算绩效管理的建议	一、建议你单位要进一步增强绩效观念, 强化绩效管理, 把财政资金的“追踪问效”列为本单位财务管理的重要职责与日常工作, 实现绩效管理的制度化、规范化和长效化, 确保以最合理、最有效的方式使用财政资金, 进一步提高财政资金使用效益。 二、建议你单位要进一步规范目标设定, 增强源头约束。绩效目标要经过测算和论证, 注重科学、客观和规范, 同时应根据评价对象的特点, 优化个性化指标的设定, 做到指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配、整体一致, 以便对绩效目标实现程度进行客观全面的衡量和评价。
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	东莞市第八人民医院（东莞市儿童医院）
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(660.00)万元，调整后预算金额(660.00)万元，预算调整率为(0.00)%，实际支出金额(660.00)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2个转运培箱，1台神经刺激治疗仪，1台柜式真空清洗消毒器，2台超声诊断设备，1台移动式C形臂X射线机，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，实现大部分预期效益目标，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

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	东莞市第八人民医院（东莞市儿童医院）
绩效自评组织工作审核意见	1、自评资料提交情况：初次自评资料提交及时，佐证材料基本完整。能积极配合第三方绩效评审部门开展审查工作，沟通项目实施存在的问题。 2、自评结果应用情况：上一年度绩效评审问题增强绩效观念，强化绩效管理，在本年度得到改善。 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(1250.00)万元，调整后预算金额(1250.00)万元，预算调整率为(0.00)%，实际支出金额(1250.00)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 单位设置两个三级数量指标，分别是“支付尾款的设备数量”和“支付药品和物资供应商数量”，其中，支付设备尾款数量计划28台，实际28台，100%完成计划，支付药品和物资供应商数量计划20家以上，实际支付35家，超额完成计划。但药品和物资采购数量指标设置不完整，未反映出计划和实际采购药品、物资的种类和数量。 2. 质量指标 单位设置质量指标“设备质量验收合格率”和“药品和材料验收通过率”，其中据单位提供的佐证材料显示设备验收100%通过，完成计划；医疗耗材验收均有入库单佐证，质量达标完成计划。 3. 时效指标 设备尾款和药品及物资款项计划于9月之前完成支付，实际设备款于4月完成支付，医疗材料款于8月24日及之前完成，提前完成计划。

	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 单位设置三个三级指标以反映社会、经济、生态效益, “卫生材料占医疗收入比重”、“门诊次均药品费用”和“住院次均药品费用”。指标计划完成情况方面, “卫生材料占医疗收入比重”和“门诊次均药品费用”未能完成计划值, 院方也给出了原因, 有一定合理性。 2. 可持续影响指标 可持续影响指标设备使用年限能反应设备可工作的寿命, 但设置欠科学, 另外, 医院日常运作保障情况这一指标也不够合理, 佐证材料有待完善。
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. 建议单位加强重视对财政绩效的自评工作, 规范完善《绩效报告表》和《绩效自评得分表》的填写。 2. 任务完成率评价方面, 完善数量指标的設置, 如单位使用本项目资金用于购置设备和药品耗材, 该数量指标应能全面反映设备及医疗耗材的采购规格及数量, 靠合作的供应商数量不足以反映数量完成情况, 如可参考设置指标计划值“购置设备台数”、“购买药品耗材种类数”。 3. 社会、经济、生态效益指标的設置方面, 应全面考虑, 适当可增加指标, 如经济效益指标在购置的设备方面可参考增加设置为“百元固定资产业务收入”、“大型设备单机成本收益率”和“投资回收期”等; 社会效益指标参考设置为“危重病人抢救成功率”、“自检查开始至出报告时间缩短分钟数”等; 生态效益方面应加以重视, 目前所设置的指标中未有能反映生态效益的指标, 可参考设置为“医疗废弃物规范化处理合格率”、“改善就医环境面积数”等。 4. 可持续影响方面, 建议更换更合适的指标加以反映, 重点是本项目的实施给医院和社会带来的可持续影响, 并提供相关佐证。 5. 服务对象满意度方面, 单位应加强对设备满意度的调查, 增加样本量, 以求更具说服力的调查结果。
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