

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	医院置换贷款贴息
项目主管部门	东莞市中医院
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，自评资料填报基本规范，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：未见单位通过绩效自评总结项目经验或者存在不足及改进措施的材料，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，接受社会监督。
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(864.00)万元，调整后预算金额(864.00)万元，预算调整率为(0.00)%，实际支出金额(830.73)万元，年初预算执行率为(96.15)%，调整后预算执行率为(96.15)%。 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信息，2021年按计划偿还银行贷款利息830.73万元。存在问题：佐证材料不足，缺少满意度等材料。 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： 根据项目单位填报的信息，按计划偿还贷款利息，有利于缓解该院资金周转压力，医院正常业务的开展，改善医院的经营现状。但无佐证材料不能反映产出效果。

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	一、建议你单位增强绩效观念，强化绩效管理，认真总结经验，进一步加强绩效目标管理、绩效自评等绩效管理组织工作，根据各项目特点设定个性化评价指标，选用适当的评价方法，不断提高预算绩效管理的工作质量。 二、建议你单位加强成本控制，落实还款计划，确保医院良性健康发展。
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11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	东莞市中医院分院门、急诊医疗用房升级改造工程
项目主管部门	东莞市中医院
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。但填报信息不够完整详细规范，提供佐证材料不够充分。 2、自评结果应用情况：该项目去年未纳入自评抽查。 3、绩效信息公开情况：未查询到该项目有公开绩效信息。
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(980.00)万元，调整后预算金额(300.00)万元，预算调整率为(69.39)%，实际支出金额(109.20)万元，年初预算执行率为(11.14)%，调整后预算执行率为(36.40)%。 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，该项目工程包括原来的门诊楼、综合楼、后勤楼及仓库副楼，装修面积合计为5550m²。其中首层改造区域是急诊区、药房区及公区，装修面积分别是1100m²和1500m²；二层改造区域是儿科及公区，装修面积是1450m²；三层改造区域是皮肤科、中医特诊区及公区，装修面积是1500m²。年度任务是完成土建工程，支付工程款60%；完成项目安装及装饰部分工程，并组织工程竣工验收验收，支付工程30%。实际完成情况是因消防准入问题，深化施工图设计重新招标，导致大部分产出目标没有完成，年度计划任务完成率较差。

	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: 该项目大部分产出目标没有完成, 年度计划任务完成率较差, 实现预期效益不明显。
绩效自评 降档或“ 一票否决 ”情况	绩效目标设置不够明确, 指向不够清晰, 效益指标设置不够相关匹配, 未能按要求公开有关绩效信息。
加强预算 绩效管理的 建议	该项目前期论证工作不够深入客观, 论证不到位导致项目工期延后, 项目产出及效益较低。项目预算调整率过大, 预算执行率较差, 大部分预期产出目标没有完成。建议单位在编制年度预算时要进行充分调查深入论证, 考虑各种主客观因素, 尽量符合实际需要, 避免造成财政资金闲置, 切实提高财政资金使用效益。
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11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	东莞市中医院
绩效自评组织工作审核意见	1、自评资料提交情况：能及时报送自评资料，初次提交佐证材料不完整，能配合第三方开展财政绩效审核工作，经第三方和财政部门反馈，补充了部分佐证材料，但仍需进一步完善。 2、自评结果应用情况：上一年度绩效评审发现问题“提供资料不够详实”、“信息填报不完整”，本年度这些问题需进一步改善。 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(2283.16)万元，调整后预算金额(2283.16)万元，预算调整率为(0.00)%，实际支出金额(2283.16)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 本项目预算经费拟全部用来购买医疗设备，计划本年度新增医疗设备16台，据单位提供的佐证材料《采购合同》中显示，共有采购合同46份，提供的《资本性支出明细显示》，使用本项目资金共支付款项21笔，其中有1笔是支付的2020年的设备尾款，6笔是支付的空调款，1笔支付自动检测污水设备款，包括消毒设备在内实际本年度共采购13台医疗设备，留存一笔80万元的备用金，部分未完成计划。 2. 质量指标 质量指标三级指标设置“设备到位率”、“设备验收通过率”和“设备安全率”，计划水平均为100%，实际验收单显示完成100%。 3. 时效指标 单位设置三级指标设备到位时间计划11月，实际于11月到位，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 单位设置三级指标“设备使用率”来衡量社会、经济、生态效益, 计算方法是: (设备投入使用工作天数-闲置天数) ÷ 设备投入使用工作天数 × 100%, 单位提供的佐证难以佐证设备使用率。 2. 可持续影响指标 可持续影响指标设置为“设备使用年限”, 提供的佐证材料“入库单”上未体现设备使用期限。且该三级指标过于浅显和片面, 无法较好衡量本项目的实施为医院和社会带来的可持续发展影响。
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. 建议单位加强对财政绩效自评的组织工作, 重视绩效报告表和自评得分表的填写, 避免错填、漏填、不够完整的情况, 提供完整的、精确的指标佐证材料。 2. 数量指标方面, 建议单位区分各项补助资金的用途, 做到专款专用, 严格执行各项项目的预算和计划, 如本项目资金计划用于购置16台医疗设备, 区分并保存好本专项资金的购置明细表和能够体现本医院发展专项资金的零余额账户用款额度的付款单据, 以备审查。 3. 效果指标方面, 建议根据项目的绩效目标和单位的实际情况个性化设置社会、经济、生态效益指标和可持续影响指标。如本项目资金用途是购置医疗设备, 则社会效益指标可参考设置“设备年检查人次”、“设备先进性等级”、“开展新技术新业务项目数”和“急危重症和疑难杂症患者诊疗人次”等能够反映造福社会的影响; 经济效益指标可参考设置“百元固定资产业务收入”、“大型设备单机成本收益率”、“投资回收期”等; 生态效益指标可参考设置为“改善就医环境面积”、“医疗废弃物规范化处理合格率”等指标。 4. 服务对象满意度方面, 多元化选择满意度调查对象, 根据满意度调查对象的不同群体如使用该医疗设备的医护人员、接受设备检查的患者设计专门的问卷, 并扩大样本量, 做好统计和存档工作。 5. 规范政府采购和验收流程, 并据实填写并完善项目组织实施情况。
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11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	高水平医院建设经费
项目主管部门	 东莞市中医院
绩效自评组织工作 审核意见	1、自评资料提交情况：初次资料没有提交完整的佐证材料，经财政部门反馈后补充完整佐证材料，能配合有关部门开展自评审计工作。 2、自评结果应用情况：该项目部分内容参加了上一年的绩效自评审核，已经在相关网站公开绩效自评审核意见，并针对性实施整改措施。整改情况：提高了佐证力度，在佐证材料中附上了采购合同、入库单、验收报告作为佐证；在绩效指标的設置上增加了设备验收通过率、设备使用率等。 3、绩效信息公开情况：该项目已在相关网站公开2020年度绩效自评审核意见表，已在相关网站公开2021年度项目支出绩效目标批复表。
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(4870.00)万元，调整后预算金额(2814.26)万元，预算调整率为(-42.21)%，实际支出金额(2812.55)万元，年初预算执行率为(57.75)%，调整后预算执行率为(99.93)%。 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： 根据单位提供的资料显示，该项目的主要任务为“建设治未病平台，购买大型医疗设备购置，改建升级医疗用房”，已完成的产出指标有：（1）新增设备数量为17个；（2）设备验收通过率为100%；（3）设备到位率为100%；（4）设备不安全事件为0；（5）设备到位时间为12月前。 存在的问题： 质量指标的設置不合理。“设备不安全事件”应当为效果指标，无法反映出项目的质量产出。

	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： 根据单位提供的资料显示，已完成的效果指标有：（1）设备使用率为大于95%。 （2）设备使用期限均大于6年。 存在的问题： 设备使用率无法作为社会、经济、生态效益指标，效益指标应当体现设备的功能性，更加具有针对性，体现出该项目带来的效益。
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. 建议单位各业务科室与财务人员共同协作，进一步完善《绩效自评基础信息表》和《绩效自评得分表》，根据项目绩效目标，设置能反应本项目实际完成情况的年度绩效指标，并且提供能够全面、完善的佐证材料，同时按照《绩效自评基础信息表》的要求，详细填写资金及财务管理情况、项目组织情况、项目管理情况以及有关上一绩效自评的内容。 2. 建议单位对质量指标进行调整。“设备安全率”无法作为质量指标，应当为效果指标。该项目主要目标为建设治未病平台，购买大型医疗设备并建设升级了用房，在质量指标的設置上可以使用逆指标，比如设备、系统使用中的维修率等。 3. 建议单位调整社会、经济、生态指标。设备使用率无法作为效益指标。该项目的年度目标为“新增医疗设备17项，以不断改善医院环境和医疗服务”，效益指标应当为项目中购买的医疗设备所带来的效益，比如“门诊人数增加率”。该项目采购的设备主要用于临床使用，效益指标最好可以体现设备的功能性，具有针对性。每一个效益指标按照不同的设备以及使用科室的不同，根据设备功能，参考设备为社会公众提供的服务来进行指标设置。比如大部分设备用于健康检查，可以将做健康检查的人员的增长率作为效益指标。 4. 建议单位增加满意度调查样本数量，采用电子问卷的方式，提高参加调查人数，同时优化调查问卷内容。并且可以增加设备实际使用的医护人员的满意度调查。
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11日