

2020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，自评资料填报不够规范，自评信息填报不够具体、佐证资料力度不足，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。
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(962.06)万元，调整后预算金额(962.06)万元，预算调整率为(0.00)%，实际支出金额(962.06)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，2020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: 根据项目单位填报的资料, 2020年卫生材料占医疗收入比重1.97%, 未实现持续下降目标, 药品占医疗收入比重(不含中药饮片)-2.04%, 患者满意度 > 90%。	
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置, 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: 2021年09月02日

2020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：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：上年度自评抽查审核意见提出佐证资料不够齐全的问题，本年度有所改善，自评结果应用情况较好。 3、绩效信息公开情况：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(1263.17)万元，调整后预算金额(1263.17)万元，预算调整率为(0.00)%，实际支出金额(1263.17)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。2020年完成Voluson E10超声诊断仪1台，Aplio i700 TUS-AI700超声诊断仪1台，数字化X射线透视摄影系统1台，乳腺X线摄影系统1台，体外膜肺氧合系统1台合共5台医疗设备安装并投入使用，设备验收。存在问题：根据购置合同及验收材料，购置设备数量为5台（套），但项目单位指标完成填报为8台。

	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: 根据项目单位提供的资料, 购置设备的使用率100%, 资产完好率100%, 提升了医院的设备完善水平, 为及时救治病人发挥了重要作用。存在问题: 受新冠肺炎疫情影响, 医院门诊数量增长率和住院量增长率完成率较低。	
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, 加强设备的维护保养, 提高设备使用率, 进一步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: 2021年09月02日

2020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	东莞市儿童医院开办费
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：自评资料基本能及时报送，整体填报基本规范，但自评得分表三级指标未填写完整且部分信息填写错误，能配合有关部门开展自评审核工作，自评资料提交整体良好。 2、自评结果应用情况：2019年自评审核存在的自评资料填写不完整、提交的佐证材料不够详实、预算安排准确性不高等问题，在本次自评中已改善，应用情况良好。 3、绩效信息公开情况：已按要求在单位官网公开了2019年绩效自评结果及2020年绩效目标批复。
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(3200.00)万元，调整后预算金额(3200.00)万元，预算调整率为(0.00)%，实际支出金额(3200.00)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： 审核相关项目资料发现，2020年购买了辐射抢救台5台、婴儿培养箱50个、全胸腔高频脉冲排痰系统5套、气压治疗仪3台、微量注射泵(双道)和微量注射泵(4道)各2台、台式电脑22台、打印机3台等，已全部验收合格。2018-2020年实际共采购159个品类共9063件各种设施设备。2020年经费支出中，189万元为2020年新购设施设备款，剩余的为2018-2019年设备余款。产出整体情况良好。存在的问题主要是部分绩效指标设置不够合理规范，如数量指标设置6个，建议归纳为一两个即可。质量指标设置了3个，建议设置为1个“设备验收合格率”即可。

	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: 审核项目单位提供的资料, 2020年门诊量为799345人, 较2019年增长率为-37%, 门诊收入239956020.31元, 增长2%, 住院量(出院人数)48017人, 增长率为-14%, 住院收入476473683.81元, 增长-1%。这与原目标增长率5%相差较远, 未能完成当初设定效果指标。主要原因是受2020年新冠肺炎疫情影响。但这些设施设备购置是该医院开办费的重要组成部分, 设备投入使用将会对医院的业务产生持续良好影响。存在的问题是效果指标与可持续指标混用, 建议“医院门诊数量增长率”、“住院量增长率”、“100万元以上医疗设备利用率”指标放到效益指标中去。另外, 提供的满意度调查报告显示各科室对设施设备使用非常满意, 但样本量太少, 且缺少对患者的满意度调查数据, 无法全面评价满意度。
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、建议项目单位根据项目实际情况设置科学合理的绩效目标和指标, 如质量指标设置为“设备验收合格率”即可; 效果指标“医院门诊数量增长率”、“住院量增长率”、“100万元以上医疗设备利用率”指标放到效益指标中去; 2、建议进一步加强绩效管理, 严格按照要求准确填报基础信息表和自评得分表相关信息, 做到信息填报准确且不遗漏。如自评得分表的三级指标要按绩效目标表内容补充完整。 3、建议加强满意度调查, 充实样本量, 可通过网络调查方式(如问卷星等)进行, 可有效增加样本量。另外, 增加对患者满意度调查内容, 建立常态化满意度调查机制, 不断提高满意度。
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: 2021年09月02日