


# 中山市2017年度市级财政支出项目绩效评价评分意见表



| 项目单位              | 中山市卫计局          | 项目代码   | 项目名称 | 卫政府补偿市属公立医院取消药品加成经费  | 预算金额<br>(万元) | 专家评分 | 合计 |    |    |
|-------------------|-----------------|--|------|--|--------------|------|----|----|----|
| 一级指标              | 二级指标            | 三级指标   | 评分说明 |  |              |      |    |    |    |
| 工作质量<br>(10分)     | 评价工作质量<br>(10分) | 评价工作质量                                       | 10   | ①是否在规定时间内完成项目绩效自评工作，并提交了绩效自评材料；<br>②评价材料是否完整、规范，是否与项目存在联系，能证明项目实施管理、完成等情况；<br>③表格填写内容是否齐全，是否缺漏或不对应，内容是否全面详实；<br>④佐证材料。   |              |      |    | 7  | 7  |
|                   |                 | 制度建设   | 3    | ①是否制定或具有相应的业务管理制度；<br>②管理制度是否合法、合规、完整。   |              |      |    | 3  |    |
| 预算执行过程管理<br>(40分) | 项目管理<br>(10分)   | 制度执行   | 5    | ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；<br>②项目调整及支出调整手续是否完备；<br>③项目合同书、验收报告或技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；<br>④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。  |              |      |    | 3  |    |
|                   |                 | 监管   | 2    | 是否采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必需的控制措施或手段；   |              |      |    | 2  |    |
|                   |                 | 制度建设   | 5    | ①是否制定或具有相应的资金管理办法，符合相关财务会计制度的规定；<br>②单位内部财务管理制度是否健全。   |              |      |    | 5  | 37 |
| 绩效指标完成情况<br>(50分) | 资金使用<br>(30分)   | 使用合理性  | 10   | ①是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定；<br>②资金拨付是否有完整的审批程序和手续；<br>③项目的重大开支是否经过评估认证；<br>④是否符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出；<br>⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；<br>⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整；<br>⑦是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。 |              |      |    | 9  |    |
|                   |                 | 支出率  | 15   | ①实际支出金额/实际到位金额×100%。根据支出与预算的执行进度与项目完成进度情况进行衡量  |              |      |    | 15 |    |
|                   |                 | 完成进度   | 10   | 根据计划目标完成的进度判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务数量，与项目申报设定的目标对比，确定完成进度情况。  |              |      |    | 10 |    |
|                   |                 | 质量达标   | 15   | 完成质量和产出数量情况判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务，与既定质量标准的产品或服务标准进行对比，确定质量达标情况。（既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。）   |              |      |    | 14 |    |
| 社会效益<br>(20分)     | 社会效益指标          | 经济或社会效益指标                                    | 15   | 项目对行政成本减少或收入的增加带来的效益、或项目实施后对受惠群体、社会发展、环境保护、劳动就业、公共服务等的影响。<br>（可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）   |              |      |    | 13 | 45 |
|                   |                 | 可持续发展指标                                      | 5    | 项目实施后运行及成效发挥的可持续性影响情况。<br>（可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）  |              |      |    | 4  |    |
| 公众满意度<br>(5分)     | 公众满意度           | 公众满意度  | 5    | 根据公众对资金补助政策、项目建设等情况的满意度调查结果判断。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，进行一般性问卷调查的方式。<br>满意度100%的5分；满意度（90%-100%）4分；满意度（80%-90%）3分；满意度（70%-80%）2分；满意度（60%-70%）1分；满意度低于60%，或出现上访、涉诉问题的为0分；        |              |      |    | 4  |    |
|                   |                 | 合计   | —    | 100  | —            |      |    |    | 89 |
| 评价等级              |                 | 优（90-100）；良（80-90）；中（70-80）；低（60-70）；差（0-60） |      |  |              |      |    | 良  |    |
| 内容                |                 | 评价意见   |      |  |              |      |    |    |    |

|   |   |
|---|---|
| <p>总体评价</p>   | <p>本项目预算金额1219万元，资金实际使用金额1219万元，预算执行率100%。项目绩效目标基本完成，资金使用过程合乎相关规定。</p> <p>该项目资金主要用于对市属公立医院取消药品加成的补偿，资金管理较合理，绩效完成较好，从可持续发展角度而言，整体发挥的社会效益明显，实现了省医改“总量控制、结构调整”原则和“811”补偿比例要求，减轻群众负担，但项目单位设置的绩效指标不够合理，提供的佐证材料不够全面充分，故项目总体评价结果为“良”。</p>  |
| <p>具体问题（关于项目实施过程、资金管理、绩效表现、自评工作质量等方面）及改进意见</p>        | <p><b>具体问题：</b></p> <p>一、项目实施过程<br/>项目单位按照各市属医院药品使用情况及省医改“总量控制、结构调整”原则和“811”的补偿比例要求，及时划拨补偿资金，但项目单位未提供项目工作计划及相关会议纪要作为佐证材料，不能说明项目单位在项目实施过程中的管理角色。</p> <p>二、资金管理方面<br/>项目单位在划拨资金时遵循了拨付请示等程序要求，符合政府补偿市属公立医院取消药品加成专项经费的管理办法。</p> <p>三、绩效表现<br/>项目绩效表现良好。根据省医改“总量控制、结构调整”原则和“811”补偿比例要求，医院因取消药品加成减少的合理收入，按照调整医疗服务价格补偿80%，同级财政专项补偿10%，医院自我消化10%的原则进行补偿。按市属医院2016年药品加成情况估算，市属医院2017年取消药品加成应补偿2035.5万，其中816.5万元在2016年国家补助资金中解决并已拨付；其余1219万元为2017年市级财政预算安排“政府补偿市属公立医院取消药品加成经费”，2017年5月31日拨付609万，2017年12月29日拨付610万元。但项目单位在提供佐证材料时，未及时提供第二批拨付610万的入账通知书。</p> <p>四、自评工作质量<br/>1. 项目单位在提交佐证材料时，未提供第二批拨付610万的到账通知书、工作计划、会议纪要等材料，佐证材料不够充分；<br/>2. 项目单位对绩效指标的理解存在一定偏差，在设置绩效指标时不够规范。</p> <p><b>改进意见：</b></p> <p>1. 建议项目单位在提供佐证材料时提高对资金支出凭证材料的重视程度，补充提供第二批拨付610万的到账通知书，充分说明项目的资金支出管理情况；<br/>2. 建议项目单位在提供佐证材料时，根据绩效评价佐证材料清单进行自查，确保佐证材料的充分有效性；<br/>3. 建议项目单位加深对绩效评价工作及绩效指标的理解程度，参照补助经费绩效指标模版设置绩效指标，规范指标表述。</p> |
| <p>对下一年度绩效目标的建议</p>                                   | <p>建议项目下一年产出指标为：补助经费下拨完成率、补助经费下拨及时性等，效益指标为：补助经费下拨合规性、补助对象满意度等。</p>  |
| <p>对下一年度项目预算资金安排建议</p>                                | <p>保留（√），削减（），撤销（）</p>  |
| <p>评审组签名：施庆珊<br/>机构名称：广州零点市场调查有限公司<br/>日期：2018年5月</p> |    |