# 目　录


摘　要 ..... i
一、基本情况 ..... 1
（一）项目设立背景及依据 ..... 1
（二）项目资金安排情况 ..... 2
（三）项目实施内容 ..... 2
（四）项目绩效目标设立情况 ..... 2
（五）组织管理情况 ..... 5
二、绩效自评情况 ..... 6
（一）绩效自评概述 ..... 6
（二）绩效自评结论 ..... 6
三、重点绩效评价组织情况 ..... 7
（一）重点绩效评价依据 ..... 7
（二）重点绩效评价方法 ..... 8
（三）重点绩效评价指标体系 ..... 9
（四）重点绩效评价指标分值权重 ..... 10
（五）重点绩效评价标准 ..... 10
四、重点绩效评价结论 ..... 10
（一）重点绩效评价综合结论 ..... 10
（二）绩效目标实现情况 ..... 12
（三）重点绩效评价与自评价的差异分析 ..... 13
五、重点绩效评价情况分析 ..... 15
（一）决策情况分析 ..... 15
（二）过程情况分析 ..... 16
（三）产出情况分析 ..... 16
（四）效益情况分析 ..... 17
六、主要经验及做法 ..... 20
七、存在问题及原因分析 ..... 20
八、建议 ..... 21

# 摘　要

## 一、基本情况

按照《关于统筹推进昆明地区城市公立医院改革省市联动实施方案的通知》（云医改办发〔2016〕26号）及《昆明地区城市公立医院全部取消药品加成同步调整部分医疗服务价格的通知》（昆发改办〔2017〕436号）文件要求，全面取消药品加成，实行药品零差率销售，药品按实际进价销售，对公立医院取消药品加成后减少的合理收入给予补助，并纳入同级财政预算。

截止2022年12月31日，本项目收到财政拨款400万元，实际使用项目资金400万元，无结余资金，资金使用率100%。

## 二、重点绩效评价结论

昆明市五华区人民医院2022年药品零差率销售补助专项资金项目重点绩效评价得分83.95分，评价等级为“良”。

本项目立项依据充分；项目预算基本合理，预算执行较好；恰当分配项目资金，资金使用合规，政府采购合规。但也存在个别管理制度不完善，项目绩效目标过于笼统，不够细化和量化，绩效管理工作有待提高等问题。

项目在2022年度完成了信息系统更新8项，HIS系统功能模块升级达8项；租用的一条IP专线确保工作正常运行；租赁了4台医疗专用设备；信息系统的维修、维护完成率和验收合格率均

达到100%，出现故障能在24小时内排除；医疗专用设备维修及维护合格率达标，设备在报修后能按要求进行及时维修；医疗废物由专门的固体废物处理厂在24小时内清运完毕。

通过项目的实施，评价年度内信息系统及医疗设备经维修维护后未发生故障；电子病历系统应用水平分级评价标准达二级以上水平；信息系统功能及安全得到保障，并建立了安全防护、系统互联共享和患者隐私保护制度；外包服务达质达标社会效益较好；虽建立了药品零差率销售补助专项资金项目资金管理办法，但无实施细则；项目实施后的综合满意度为60%，有进一步提升的空间。

重点绩效评价设置了5个绩效目标，涉及15个绩效指标，在该等指标中共有26个评价点，其中，完成23项，未完成3项，完成率88.46%，绩效目标基本实现。

## 三、主要经验及做法

**建立医疗信息资源共享，加大医护数据分析利用**

建立信息资源共享体系，充分利用信息系统统计功能，整合全院的医疗信息数据，实现医护一体化管理，建立全院的临床数据中心，对数据进行科研分析，做全面整体的分析利用，用以指导临床与医院管理工作。

## 四、存在的主要问题

**（一）制度不健全，项目制度建设有待加强**

（1）预算管理方面，项目预算资金管理办法中内容缺少具体实施流程、审核节点的控制等，导致可执行性差。

（2）业务管理方面，项目管理制度缺少具体实施细则和相关科室及岗位在本项目中的工作职责。

**（二）绩效理念不强，绩效管理工作有待提高**

一是预算申报时，设定的绩效目标过于笼统，不够细化和量化，绩效指标重点不突出，不利于绩效目标的考核；

二是自评工作中，未严格按照（五财〔2019〕51号）及（五财〔2023〕27号）两文件的要求编写项目实施方案，自评报告缺乏必要的佐证材料。

**（三）综合满意度为60%，有进一步提升的空间**

通过对问卷调查结果进行统计分析，服务对象满意度为55.71%，部门工作人员满意度为70%，主要反映出的问题：服务对象对项目政策了解程度不够，认为项目服务内容及价格公示不足，对医疗费用免费查询服务不了解；部门工作人员对医院信息化建设的内容不了解，对为患者提供优质服务的认识不足。

## 五、建议

**（一）建机立制，夯实职责履行及事业发展的制度保障基础**

1、项目的有效运行取决于其预算的合法性和效率性，建议区人民医院在国家《预算法》的基础上，结合医院实际情况，兼顾预算的程序管理和预算的绩效管理，健全适合项目管理需求的预

算资金管理办法，明确项目资金使用范围，为合理编制项目支出预算提供制度保障。

2、为确保项目有效的开展，建议结合医院实际情况，完善项目管理制度，明确相关科室及岗位在项目中的职责及工作流程，严格绩效考核，保障项目质量。

**（二）增强绩效管理理念，促进绩效管理工作迈上新台阶**

一是申报预算时，根据部门的职能职责、中长期规划、年度工作计划，设置明确合理的绩效目标，并将目标细化为重点突出、关联度高的绩效指标，确保指标与目标相对应，并能够体现目标的实现程度，以利于对绩效目标的管理和考核。

二是自评报告应有必要的附件依据，作为评价的佐证材料。

三是落实绩效自评结果应用，总结好的经验和存在的问题，促整改、补短板，促进绩效管理工作迈上新台阶，以提高部门整体绩效水平。

**（三）加强公立医院改革政策宣传力度，提供优质的医疗服务**

建议一是加大公立医院改革政策宣传力度，做好项目服务内容及价格公示等方面的宣传和解读，多渠道开展医疗费用免费查询服务宣传活动，抓住关键点为患者答疑解惑，做到专人负责宣传，加强督查见实效，提高医务服务知晓率及满意度。二是对部门员工加强医院信息系统应用的进行集中、分层培训，针对不同

层级的受训医务人员制定培训计划，对管理制度识别出的风险点进行集中培训，对提升优质服务的不同业务流程进行分层培训。

# 昆明市五华区人民医院2022年药品零差率销售补助专项资金项目重点绩效评价报告

根据《五华区财政局关于开展2022年度财政支出重点绩效评价工作的通知》（五财〔2023〕27号）的要求，云南天赢会计师事务所有限公司接受昆明市五华区财政局委托，于2023年5月至2023年7月对昆明市五华区人民医院（以下简称“区人民医院”）2022年药品零差率销售补助专项资金项目开展重点绩效评价。现将重点评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目设立背景及依据

根据《国务院办公厅关于城市公立医院综合改革试点的指导意见》（国办发〔2015〕38号）要求，为加快建立省级公立医院与昆明市城市公立医院综合改革试点联动机制，统筹推进省市城市公立医院改革区域联动。按照《关于统筹推进昆明地区城市公立医院改革省市联动实施方案的通知》（云医改办发〔2016〕26号）及《昆明地区城市公立医院全部取消药品加成同步调整部分医疗服务价格的通知》（昆发改办〔2017〕436号）文件要求，全面取消药品加成，实行药品零差率销售，药品按实际进价销售，对公立医院取消药品加成后减少的合理收入给予补助，并纳入同级财政预算。

区人民医院根据上述政策依据，围绕部门职能职责，按照相关文件的要求申报“2022年药品零差率销售补助专项资金项目”预算资金400万元。

**（二）项目资金安排情况**

**1.预算批复及资金下达情况**

根据区财政局关于下达昆明市五华区卫生健康局2022年部门预算（汇总）的批复，批复下达区人民医院2022年部门预算，该预算资金中包含2022年药品零差率销售补助专项资金项目400万元。

**2.资金使用情况**

本项目资金预算总额400万元，实际到位资金400万元，使用项目资金400万元，无结余资金，资金使用率100%。

**（三）项目实施内容**

本项目根据相关文件，专项资金用于支持医院深入开展公立医院综合改革，重点用于支持医院信息系统维修维护、医疗设备维保和日常医院消杀、洗涤、保洁、保安等。

1.用于信息系统维修维护方面资金170万元；

2.用于医疗设备维修维护方面资金130万元；

3.用于医疗废物处理等方面资金50万元 ；

4.用于消杀、洗涤、保洁、保安等方面资金50万元。

**（四）项目绩效目标设立情况**

**1.预算批复（申报）绩效目标和绩效指标情况**

**（1）绩效目标**

根据区人民医院的项目预算绩效申报文件，预算申报时的绩效目标为：①加强医院信息化建设；②提升医院医技能力；③继续做好公立医院综合改革工作，推进医改各项任务指标的落实；④完善服务设施，提高服务质量，逐步降低门诊、住院均次费用，降低耗材上升指标，提高运行效率；⑤继续开展优质护理服务，强化服务内涵。

**（2）绩效指标**

本项目对应申报的项目绩效指标，区人民医院设置的产出指标为：数量指标 4 个、质量指标 1 个、时效指标 1 个、成本指标 2 个；效益指标为：社会效益指标 5 个、可持续影响指标 2 个、服务对象满意度指标 1 个，预算申报的绩效指标具体详见附件 1-1。

**2. 重点绩效评价调整后的绩效目标和绩效指标情况**

鉴于区人民医院项目预算申报时的绩效目标设置笼统，不够细化和量化，重点绩效评价工作组根据项目实施方案，与区人民医院充分沟通后，重新梳理并细化了绩效目标和绩效指标，具体如下：

**（1）重点评价调整后的绩效目标**

①推进信息系统维修维护，确保工作正常运行，为医院提质达标奠定基础。一是完成五项信息系统更新，HIS 系统升级两项功能模块；二是租用 IP 专线一条，保证医疗工作正常进行；三是信息系统实施维修维护完成率达到 100%；四是信息系统维修维护

项目验收合格；五是信息系统维修维护及时，故障发生后24小时内得到解决。

②对医疗专用设备进行维修维护，提升医疗质量和医疗安全水平。一是租用四台医疗专用设备；二是医疗专用设备维修维护验收合格；三是保障医疗设备维修维护及时，故障报修后24小时内维修完成。

③对患者提供优质医疗服务，强化服务管理。一是对医疗废物及时处置，由环境部门指定的固体废物处理厂在24小时内专车清运，保持医院环境卫生达标；二是提升医疗服务；三是医院外包服务工作效果良好。

④有效提升医院信息化系统的功能。一是实现信息系统对有关医疗质量、安全、费用的主要管理、控制指标有过程控制与干预功能。二是《电子病历系统应用水平分级评价标准》达到二级以及上水平；三是建立了安全防护、系统互联共享和患者隐私保护制度。

⑤服务对象的综合满意度达95%以上。

**（2）重点评价细化和量化后的绩效指标**

为了达到绩效指标能够体现绩效目标实现程度的考核要求，对绩效目标进行了细化和量化，设置15个绩效指标，其中，从项目产出的数量、质量及时效方面设置了8个绩效指标，从社会效益、可持续影响及综合满意度方面设置了7个绩效指标，并且每个指标下细化了若干个评价点。

重点评价明确量化后的绩效目标和绩效指标详见附件 1-2。

**（五）组织管理情况**

**1.项目管理主体**

**（1）项目组织机构**

项目组织实施单位为区人民医院。

**（2）机构职责**

区人民医院负责推进公立医院改革，组织落实年度内信息系统的维修和维护，定期检查全院医疗设备管理、维修和维护，保证设备的完好，做好“医疗废物”消杀清运工作等，确保项目资金安全使用。

**2.项目管理及组织实施**

区人民医院制定了“2022 年药品零差率销售补助专项资金项目实施方案”，成立了医改专项资金项目（课题）监督审核工作小组。

项目分别由信息科、设备科、院感办、后勤科等组织实施，信息科负责做好全院的网络系统管理、指导和网络监督工作，保证医院信息系统运行的安全，搞好医院办公自动化和网络信息化系统的建设和维护，为全院信息网络系统提供服务。设备科根据实际工作需要和科室申请，定期检查临床、医技科室设备的使用和维护情况，保证设备的完好。院感办负责全院感染控制工作的日常管理。后勤科负责全院的安全生产等工作。

项目小组统筹健全项目审核机制，对相关工作进展情况开展定时考核，考核结果与个人绩效进行挂钩。

**3.项目和资金管理**

区人民医院根据《关于印发统筹推进昆明地区城市公立医院改革省市联动实施方案的通知》（云医改办发〔2016〕26号）制定了本部门2022年药品零差率销售补助专项资金项目实施方案，专项目资金用于支持区医院深入开展公立医院综合改革，重点用于支持信息化建设、医疗设备维保和日常医院消杀、洗涤、保洁、保安等。根据财务管理制度、预算管理制度、财政项目经费管理制度、医院内部审计工作制度等，对项目预算管理、绩效管理、资金管理、合同管理、资产管理等方面进行了明确。

## 二、绩效自评情况

### （一）绩效自评概述

区人民医院在对2022年药品零差率销售补助专项资金项目绩效自评的工作中，设立了自评价工作组，自评报告中表述自评得分100分，评价等级“优”。

### （二）绩效自评结论

**1.自评结论：**“本次评分依据绩效评价小组设置的指标评价体系及评分标准，通过现场查看、调查和访谈获取的数据、资料，对药品零差率销售补助专项资金项目进行了独立客观地评价，最终评分结果为100分，绩效评级为“优”。”

**2.自评发现的问题：**“项目绩效存在的问题主要是绩效目标设定的合理性有待进一步优化，预算编制的科学性有待进一步完善。一方面，主要是因为全面预算尚处于初步发展阶段，还没有形成较为科学的、普适性的经验做法。另一方面，全面预算涉及的各行业、各项目具有很强的特异性，以前年度实施的项目对现有项目的指导参考价值不大，设定绩效目标的难度一直都有很大的挑战性。”

**3.自评提出的建议：**“建立并不断完善项目绩效目标指标库，在预算编制时可以直接调用指标库并参考同行业、类似项目的绩效目标，以便更好地反映项目实际，也有利于相同项目在不同实施主体之间进行比较，有利于财政部门和卫健部门对项目进行更有效地考核。”

## 三、重点绩效评价组织情况

### （一）重点绩效评价依据

1.《中华人民共和国预算法（2014年修订）》；

2.《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令第729号修订）；

3.《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号）；

4.《中共云南省委 云南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（云发〔2019〕11号）；

5.财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财

预〔2020〕10号）；

6.云南省财政厅关于印发《云南省项目支出绩效评价管理办法》的通知（云财绩〔2020〕11号）；

7.《中共昆明市委 昆明市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（昆发〔2019〕12号）；

8.《昆明市五华区人政府办公室关于印发五华区预算绩效管理暂行办法》（五政办通〔2017〕10号）；

9.《中共昆明市五华区委 昆明市五华区人民政府印发<关于全面实施预算绩效管理的实施意见>的通知》（五发〔2021〕10号）；

10.《五华区财政局关于开展2022年度财政支出重点绩效评价工作的通知》（五财〔2023〕27号）；

11.项目管理、资金管理、财务管理政策制度文件、批复文件、资金下达文件、验收等其他资料。

**（二）重点绩效评价方法**

结合本次重点绩效评价项目的具体情况，为确保重点评价工作的真实可靠，本次重点评价主要通过审阅资料、现场调研、实地评价、问卷调查、数据分析等方法进行评价。

**1.审阅资料**

从区人民医院收集与项目预算、管理、绩效相关的评价数据，形成重点绩效评价的基础资料，并对基础资料的真实性、可靠性进行审阅。具体为：

（1）对单位上报的自评报告进行认真审阅，核实绩效自评工作是否按要求完成，评价完成的效果和质量。

（2）收集重点绩效评价的基础数据，审阅单位填报的预算完成情况表、资金使用情况、各类业务统计数据，对异常事项通过实地调查、原始凭证查阅等进行核实。

（3）查阅会计凭证、会计账簿、业务档案等相关会计资料，检查预算执行情况、资金拨付执行情况、资金使用规范情况、支出情况及会计制度执行情况等是否存违规现象。

**2.实地评价**

（1）采用数据填报、实地调研、座谈会、问卷调查等方式收集、审核评价资料。

（2）发放调查问卷了解评价相关方满意度，选取评价相关方部分人员进行访谈，了解他们对被评价单位的意见和建议。

（3）对单位业务开展情况及业务平台运行情况进行实地查看，了解实际运行情况。

**（三）重点绩效评价指标体系**

重点绩效评价指标体系是本次评价工作的核心，为建立科学合理的指标体系，我们紧紧围绕工作目标，根据《五华区财政局关于开展2022年度财政支出重点绩效评价工作的通知》（五财〔2023〕27号），结合了项目的特点制定重点绩效评价指标体系。重点绩效评价指标体系共有三级指标，一级指标4个（决策、过程、产出和效益），二级指标11个（项目立项、绩效目标、资金

投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、社会效益、可持续影响和综合满意度），三级指标25个，其中：共性指标10个、个性指标15个，且对每个指标均细化了评分点，评价点共计57个，详见附件2。

**（四）重点绩效评价指标分值权重**

本次重点绩效评价分值采用百分制。一级指标按照五华区财政局统一规定，即决策、过程、产出、效益4个指标所占权重分别为20%、20%、35%、25%；二级指标按照五华区财政局统一规定了权重，三级指标分别在二级指标下进行个性化的细化，其中，三级指标中的共性指标按照五华区财政局统一规定分值。各项指标的权重和分值具体详见附件2。

**（五）重点绩效评价标准**

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得到。

根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优（得分≥90分）；良（80分≤得分＜90分）；中（60≤得分＜80分）；差（得分＜60分）。

## 四、重点绩效评价结论

**（一）重点绩效评价综合结论**

区人民医院2022年药品零差率销售补助专项资金项目重点绩效评价得分83.95分，评价等级为“良”。一级指标具体得分

情况详见下表：

**表 3：重点绩效评价得分情况表**

| 一级指标 | 指标分值 | 评价得分 | 得分率 |
|---|---|---|---|
| 决策 | 20.00 | 17.00 | 85.00% |
| 过程 | 20.00 | 18.00 | 90.00% |
| 产出 | 35.00 | 34.95 | 99.85% |
| 效益 | 25.00 | 14.00 | 56.00% |
| **合计** | **100.00** | **83.95** | **83.95%** |

本项目立项依据充分；项目预算基本合理，预算执行较好；恰当分配项目资金，资金使用合规，政府采购合规。但也存在个别管理制度不完善，项目绩效目标过于笼统，不够细化和量化，绩效管理工作有待提高等问题。

项目在 2022 年度完成了信息系统更新 8 项，HIS 系统功能模块升级达 8 项；租用的一条 IP 专线确保工作正常运行；租赁了 4 台医疗专用设备；信息系统的维修、维护完成率和验收合格率均达到 100%，出现故障能在 24 小时内排除；医疗专用设备维修及维护合格率达标，设备在报修后能按要求进行及时维修；医疗废物由专门的固体废物处理厂在 24 小时内清运完毕。

通过项目的实施，评价年度内信息系统及医疗设备经维修维护后未发生故障；电子病历系统应用水平分级评价标准达二级以上水平；信息系统功能及安全得到保障，并建立了安全防护、系统互联共享和患者隐私保护制度；外包服务达质达标社会效益较好；虽建立了药品零差率销售补助专项资金项目资金管理办法，但无实施细则；项目实施后的综合满意度为 60%，有进一步提升

的空间。

**（二）绩效目标实现情况**

2022 年药品零差率销售补助专项资金项目基本实现了项目任务目标。绩效目标共涉及 15 个绩效指标，在该等指标中共有 26 个评价点，其中，完成 23 项，未完成 3 项，完成率 88.46%。具体情况如下：

**表 4：绩效指标完成情况表**

| 绩效指标名称 | | | | 指标值 | 指标实现情况 | 完成情况说明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | | | | |
| 产出指标 | 数量指标 | 信息系统更新升级数量 | 信息系统更新的数量是否大于 5 项 | ≥5 项 | 已完成 | 信息系统更新 8 项。 |
| | | | HIS 系统升级增加模块的数量是否大于 2 项 | ≥2 项 | 已完成 | HIS 系统升级增加模块 8 项。 |
| | | 设施设备租赁数量 | 每年为保证医保系统工作正常运转，是否租用 IP 专用线路 1 条 | ≥1 条 | 已完成 | 租用 IP 专用线路 1 条。 |
| | | | 租用专用医疗设备的数量是否大于 4 台 | ≥4 台 | 已完成 | 租用专用医疗设备的数量 4 台。 |
| | | 信息系统维护完成率 | 信息系统维护完成率 | =100% | 已完成 | 信息系统维护完成率 100%。 |
| | 质量指标 | 信息系统维修维护项目验收合格率 | 信息系统维修项目验收合格率 | =100% | 已完成 | 信息系统维修项目验收合格率 100%。 |
| | | | 信息系统维护项目验收合格率 | =100% | 已完成 | 信息系统维护项目验收合格率 100%。 |
| | | 医疗专用设备维修维护合格率 | 医疗专用设备维修合格率 | =100% | 未完成 | 医疗专用设备维修合格率 98%。 |
| | | | 医疗专用设备维护合格率 | =100% | 已完成 | 医疗专用设备维护合格率 100%。 |
| | 时效指标 | 信息系统维护及时性 | 信息系统在报修后，是否 24 小时内问题得到解决 | 是 | 已完成 | 信息系统在报修后，24 小时内问题得到解决。 |
| | | 专用设备维修及时性 | 专用设备在报修后，是否按合同规定时限内完成维修 | 是 | 已完成 | 专用设备在报修后，已按合同规定时限内完成维修。 |
| | | | 专用设备按日常设备管理规定，是否按要求进行及时维护 | 是 | 已完成 | 专用设备按日常设备管理规定，已按要求进行及时维护。 |
| | | 医废处置及时性 | 医疗废物是否及时清运，是否由指定的固体废物处理厂 24 小时内清运完毕 | 是 | 已完成 | 医疗废物及时清运，并由指定的固体废物处理厂 24 小时内清运完毕。 |

| 绩效指标名称 | | | | 指标值 | 指标实现情况 | 完成情况说明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | | | | |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 信息系统故障率 | 信息系统故障率 | =0% | 已完成 | 信息系统维修维护后故障率为零。 |
| | | 医疗专用设备运行故障率 | 专用设备故障率 | =0% | 已完成 | 专用设备维修维护后故障率为零。 |
| | | 提高信息安全保障 | 是否实现信息系统对有关医疗质量、安全、费用的主要管理、控制指标有过程控制与干预功能 | 是 | 已完成 | 已实现信息系统对有关医疗质量、安全、费用的主要管理、控制指标有过程控制与干预功能。 |
| | | | 电子病历系统应用水平分级评价标准是否达到二级及以上水平 | 是 | 已完成 | 电子病历系统应用水平分级评价标准已达到二级水平。 |
| | | | 是否建立了安全防护、系统互联共享和个人隐私保护制度 | 是 | 已完成 | 已建立了安全防护、系统互联共享和个人隐私保护制度。 |
| | | 医疗服务效果 | 提供优质的医疗服务，是否得到患者良好反馈意见或获得表彰、表扬等 | 是 | 已完成 | 提供优质的医疗服务，得到患者良好反馈意见或获得表彰、表扬。 |
| | | 外包业务服务效果 | 洗涤服务是否达质达标 | 是 | 已完成 | 洗涤服务达质达标。 |
| | | | 消杀服务是否达质达标 | 是 | 已完成 | 消杀服务达质达标。 |
| | | | 财务审计咨询服务是否提高工作人员财务技能 | 是 | 已完成 | 财务审计咨询服务提高了工作人员财务技能。 |
| | | | 信息系统维护是否不出现信息系统性故障 | 否 | 已完成 | 信息系统维护没有出现信息系统性故障。 |
| | | | 薪酬绩效方案是否运用，是否达到预期的目的 | 是 | 已完成 | 薪酬绩效方案达到预期的目的。 |
| | 可持续影响 | 长效机制 | 是否建立《药品零差率销售补助专项资金项目资金管理办法》 | 是 | 未完成 | 虽建立了《药品零差率销售补助专项资金项目资金管理办法》，但无实施细则。 |
| | 满意度 | 满意度 | 综合满意度 | ≥95% | 未完成 | 项目综合满意度 60%。 |

## （三）重点绩效评价与自评价的差异分析

本次重点绩效评价得分 83.95 分，评价等级为“良”；部门自评得分为 100 分，评价等级为“优”。通过重点评价与自评的对比分析，二者存在以下差异：

### 1.评价程序有差异

（1）自评价的程序：部门成立了自评价小组开展自评工作，

自评报告中的指标体系与后附区级项目支出绩效自评表的绩效指标表不一致，报告指标体系无评价指标说明、评分标准及数据来源，仅直接对指标进行了打分，而报告后附的绩效指标表也仅从产出和效益两个维度设立绩效评价指标体系进行自评工作，得出评价结论，且未收集相关佐证材料。

（2）重点评价的程序：重点绩效评价通过前期调研，从“决策、过程、产出、效益”4个维度设立绩效评价指标体系，编制绩效重点评价实施方案，在征求各方意见的基础上，通过实地收集佐证资料后，在分析核实评价资料的基础上得出评价结论。

**2.评价内容有差异**

（1）自评价的内容：部门自评报告后附的区级项目支出绩效自评表中的绩效自评仅针对产出及效益两个维度，按年初预算申报时设置的16个指标进行自评价，未按照五华区财政局的相关要求设置共性指标，未建立完整的绩效评价指标体系，自评报告中简要评述了项目资金使用、组织实施及绩效目标三个方面的完成情况，并做出了自评价结论。

（2）重点绩效评价的内容：重点绩效评价根据年初预算申报、项目立项及实施的相关资料，结合五华区财政局对重点绩效评价的要求，将项目实施情况从“决策、过程、产出、效益”4个维度细化、量化具体评价指标进行评价。重新梳理了项目产出和项目效益方面的5个绩效目标，并细化量化为15个评价指标共26个评价点，并围绕该等指标进行重点评价。同时，从项目立项、

绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施全方位的开展项目支出重点绩效评价工作，且综合结论从项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、社会效益、可持续影响、满意度等十一个方面进行评述。

**3.评价指标体系的差异**

（1）自评价指标体系：部门绩效自评设置了2个一级指标、7个二级指标和16个三级指标及指标值，并对每个三级指标进行分值设定，总分值100分，自评分值为100分，自评等级为“优”。

（2）重点绩效评价指标体系：设置了4个一级指标、11个二级指标和25个三级指标及指标值，并对每个三级指标按重要性水平进行分值设定，总分值100分，并对每个指标进行评分，计算出总得分83.95分，评定等级为“良”。

## 五、重点绩效评价情况分析

### （一）决策情况分析

决策情况包括项目立项、绩效目标和资金投入三个方面。从评价得分情况看，决策指标分值20分，重点评价得分17分，得分率85.00%，具体情况分析如下：

**1.项目立项依据充分。**区人民医院申请立项的2022年药品零差率销售补助专项资金项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，与部门职责范围相符，项目事前经过了院长办公会议审议决策，申请设立程序合规。

**2.项目绩效目标设置笼统，不够细化和量化。**项目绩效目标

设置笼统，不够细化和量化，绩效指标重点不突出，不利于绩效目标的考核。

**3.项目预算编制及资金分配合理。**项目预算与项目实施内容相匹配，测算依据充分，预算资金按照实施内容进行分配，分配额度合理。

**（二）过程情况分析**

过程情况包括资金管理和组织实施两方面。该项满分为20分，重点评价得分18分，得分率90%，具体情况分析如下：

**1.资金管理符合规定。**项目资金使用符合国家法规和财务管理制度，资金拨付有完整的审批程序和手续，资金使用符合项目预算批复。

**2.项目组织实施过程基本合规。**区人民医院制定了财务管理制度、项目经费管理制度、内部审计工作制度、预算管理制度、项目资金管理办法等，对项目预算管理、资金支出审批管理、合同管理等作了规范。但在预算管理方面，项目预算资金管理办法中内容缺少具体实施流程、审核节点的控制等，导致可执行性差；在业务管理方面，项目管理制度缺少具体实施细则和相关科室及岗位在本项目中的工作职责。

**（三）产出情况分析**

产出情况包括产出数量、产出质量和产出时效三方面。该项满分为35分，重点评价得分34.95分，得分率99.85%，具体情况分析如下：

**1.产出数量情况**

（1）信息系统更新的数量大于5项，HIS系统升级增加模块的数量大于2项，达到预期目标的要求。

（2）租用IP专线1条，租用医疗专用设备4台，达到预期目标的要求。

（3）信息系统维护完成率100%，达到预期目标的要求。

**2.产出质量情况**

（1）信息系统维修、维护项目验收合格率均为100%，达到预期目标的要求。

（2）医疗专用设备维修合格率达98%，医疗专用设备维护合格率100%，基本达到预期目标的要求。

**3.产出时效情况**

（1）信息系统在报修后，24小时内问题得到解决。

（2）专用设备在报修后，按合同规定时限内完成维修，并按日常设备管理规定要求进行及时维护。

（3)医疗废物由指定的固体废物处理厂24小时内清运完毕。

**（四）效益情况分析**

效益情况包括社会效益、可持续影响和满意度三个方面，满分25分，得分14分，得分率56%，具体情况分析如下：

**1.社会效益方面。**信息系统及医疗设备未发生故障；《电子病历系统应用水平分级评价标准》达二级以上水平；信息系统功能及安全得到保障，并建立了安全防护、系统互联共享和患者隐

私保护制度；为患者提供优质的医疗服务，得到患者良好的反馈意见或表扬；外包服务达质达标社会效益较好。

**2.可持续影响方面。**区人民医院虽然建立了《药品零差率销售补助专项资金项目资金管理办法》，但缺少项目资金的实施细则。

**3.综合满意度为60%。**本次重点绩效评价分别对服务对象和部门工作人员两类对象设置调查问卷，共收回有效问卷100份，达到满意的问卷60份，对服务对象和部门工作人员两类对象分别按权重比值70%、30%计算后，综合满意度为60%。有效问卷分析如下：

（1）服务对象70份有效问卷，其中，满意问卷39份，满意度55.71%。从有效问卷对10个问题的反馈结果看：

①99%的受访者对区人民医院工作人员的服务态度满意；96%的受访者对医院环境卫生条件和总体工作感到满意。

②93%的受访者认为医院有给患者提供便捷就医服务；7%的受访者认为没有提供便捷的就医服务。

③90%的受访者在就医过程中，有收到过医院无偿提供的住院费用一日清单，10%的受访者没有收到。

④46%的受访者使用过医院向患者提供的医疗费用免费查询服务，54%的受访者没有用过。

⑤40%的受访者在就医过程中，通过多种方式了解医院对药品价格和医疗服务项目、价格的公示内容，43%的受访者基本了解，17%的受访者不了解。

⑥81%的受访者了解医院对患者提供护理的服务项目内容，19%的受访者基本了解。

⑦47%的受访者知晓药品价格和医疗服务价格政策，33%的受访者基本知道，20%的受访者不知道。

⑧36%的受访者了解国家对城市公立医院全部取消药品加成，同步调整部分医疗服务价格有关政策，46%的受访者基本了解，18%的受访者不了解。

（2）部门工作人员30份有效问卷，其中，满意问卷21份，满意度70%。从有效问卷对10个问题的反馈结果看：

①100%的受访工作人员知道自己在本项目中的工作职责、今年医院对患者的护理能力比去年有所提升、对各科室消杀工作满意、知道医院定期对本项目的工作进展情况开展定期考核。

②73%的受访工作人员了解医院给患者提供优质的服务体现在哪些方面，27%的工作人员基本了解。

③63%的受访工作人员了解国家对城市公立医院取消药品加成的改革政策，23%的受访工作人员基本了解，13%受访工作人员不了解。

④57%的受访工作人员知晓国家对城市公立医院取消药品加成后的具体补偿办法的内容，17%的受访人员基本知晓，26%的受

访人员不知晓。

⑤53%的受访工作人员了解医院的信息化建设内容，47%的受访工作人员基本了解。

⑥63%的受访工作人员了解医院信息系统有过程控制与干预功能，37%的受访工作人员基本了解。

⑦67%的受访工作人员对本项目工作的总体评价是满意，33%的受访工作人员基本满意。

## 六、主要经验及做法

**建立医疗信息资源共享，加大医护数据分析利用**

建立信息资源共享体系，充分利用信息系统统计功能，整合全院的医疗信息数据，实现医护一体化管理，建立全院的临床数据中心，对数据进行科研分析，做全面整体的分析利用，用以指导临床与医院管理工作。

## 七、存在问题及原因分析

**（一）制度不健全，项目制度建设有待加强**

区人民医院制度不健全，具体体现在以下方面：

（1）预算管理方面，项目预算资金管理办法中内容缺少具体实施流程、审核节点的控制等，导致可执行性差。

（2）业务管理方面，项目管理制度缺少具体实施细则和相关科室及岗位在本项目中的工作职责。

**（二）绩效理念不强，绩效管理工作有待提高**

一是预算申报时，设定的绩效目标过于笼统，不够细化和量化，绩效指标重点不突出，不利于绩效目标的考核；

二是自评工作中，未严格按照（五财〔2019〕51号）及（五财〔2023〕27号）两文件的要求编写项目实施方案，自评报告缺乏必要的佐证材料。

**（三）综合满意度不高，有进一步提升的空间**

通过对问卷调查结果进行统计分析，服务对象满意度为55.71%，部门工作人员满意度为70%，主要反映出的问题为：服务对象对项目政策了解程度不够，认为项目服务内容及价格公示不足，对医疗费用免费查询服务不了解；部门工作人员对医院信息化建设的内容不了解，对为患者提供优质服务的认识不足。

## 八、建议

**（一）建机立制，夯实职责履行及事业发展的制度保障基础**

1、项目的有效运行取决于其预算的合法性和效率性，建议区人民医院在国家《预算法》的基础上，结合医院实际情况，兼顾预算的程序管理和预算的绩效管理，健全适合项目管理需求的预算资金管理办法，明确项目资金使用范围，为合理编制项目支出预算提供制度保障。

2、为确保项目有效的开展，建议结合区人民医院实际情况，完善项目管理制度，明确相关科室及岗位在项目中的职责及工作流程，严格绩效考核，保障项目质量。

**（二）增强绩效管理理念，促进绩效管理工作迈上新台阶**

预算绩效管理是新《预算法》提出的一个重要预算管理理念，且已明确提出“建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度，全面实施绩效管理”目标要求。建议区人民医院增强绩效管理理念，提高绩效管理工作：

一是申报预算时，根据部门的职能职责、中长期规划、年度工作计划，设置明确合理的绩效目标，并将目标细化为重点突出、关联度高的绩效指标，确保指标与目标相对应，并能够体现目标的实现程度，以利于对绩效目标的管理和考核。

二是自评报告应有必要的附件依据，作为评价的佐证材料。

三是落实绩效自评结果应用，总结好的经验和存在的问题，促整改、补短板，促进绩效管理工作迈上新台阶，以提高部门整体绩效水平。

**（三）加强公立医院改革政策宣传，提供优质的医疗服务**

建议一是加大公立医院改革政策宣传力度，做好项目服务内容及价格公示等方面的宣传和解读，多渠道开展医疗费用免费查询服务宣传活动，抓住关键点为患者答疑解惑，做到专人负责宣传，加强督查见实效，提高医务服务知晓率及满意度。二是对部门员工加强医院信息系统应用的进行集中、分层培训，针对不同层级的受训医务人员制定培训计划，对管理制度识别出的风险点进行集中培训，对提升优质服务的不同业务流程进行分层培训。

（此页无正文）

附件：1-1.预算申报绩效目标表

1-2.重点绩效评价绩效目标表

2.重点绩效评价指标体系及评分表

3.资金使用情况表

4.发现问题汇总表

5.评价相关数据信息表

6.调查问卷结果统计表

7.重点绩效评价报告意见反馈表（部门）

8.重点绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）

9.重点绩效评价报告意见反馈表（科室）

10.重点绩效评价报告意见反馈采纳情况表（科室）