**财政项目支出绩效评价报告**

项目名称：关于紧急下达2023年新型冠状病毒感染疫情应急救治能力提升项目中央基建投资预算的通知

项目单位：乌鲁木齐市中医医院

主管部门：乌鲁木齐市卫生健康委员会

2024年5月

目录

[一、基本情况 1](#_Toc165277220)

[（一）项目概况： 1](#_Toc165277221)

[1．项目背景、主要内容及实施情况 1](#_Toc165277222)

[2.资金投入和使用情况 1](#_Toc165277223)

[（二）项目绩效目标： 1](#_Toc165277224)

[二、绩效评价工作开展情况 2](#_Toc165277225)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 2](#_Toc165277226)

[1.绩效评价完整性 2](#_Toc165277227)

[2.评价目的 3](#_Toc165277228)

[3.评价对象 3](#_Toc165277229)

[4.绩效评价范围 3](#_Toc165277230)

[（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准 4](#_Toc165277231)

[1.评价原则 4](#_Toc165277232)

[2.评价指标体系 4](#_Toc165277233)

[3.评价方法 12](#_Toc165277234)

[4.评价标准 13](#_Toc165277235)

[（三）绩效评价工作过程 13](#_Toc165277236)

[三、综合评价情况及评价结论 14](#_Toc165277237)

[（一）评价结论 14](#_Toc165277238)

[（二）主要绩效 15](#_Toc165277239)

[四、绩效评价指标分析 15](#_Toc165277240)

[（一）项目决策情况 15](#_Toc165277241)

[1.项目立项 16](#_Toc165277242)

[2.绩效目标 16](#_Toc165277243)

[3.资金投入 17](#_Toc165277244)

[（二）项目过程情况 17](#_Toc165277245)

[1.资金管理 17](#_Toc165277246)

[2.组织实施 18](#_Toc165277247)

[（三）项目产出情况 18](#_Toc165277248)

[1.产出数量 18](#_Toc165277249)

[2.产出质量 19](#_Toc165277250)

[3.产出时效 19](#_Toc165277251)

[4.产出成本 19](#_Toc165277252)

[（四）项目效益情况 19](#_Toc165277253)

[1.项目效益 19](#_Toc165277254)

[2.满意度指标完成情况分析 20](#_Toc165277255)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 20](#_Toc165277256)

[（一）主要经验及做法 20](#_Toc165277257)

[（二）存在的问题及原因分析 20](#_Toc165277258)

[六、有关建议 21](#_Toc165277259)

[七、其他需要说明的问题 21](#_Toc165277260)

# 一、基本情况

## （一）项目概况：

### 1.项目背景、主要内容及实施情况

该项目实施背景：为全面贯彻落实党中央、国务院决策部署，支持我市迅速开展亚（准）定点医院、三级医院可转换重症加强护理病房（ICU）升级改造工作，提高新型冠状病毒感染应急救治能力，降低重症率和死亡率。按照国家《中央预算内投资补助和贴息管理办法》等有关规定以及新型冠状病毒感染疫情应急救治能力提升项目编报工作通知有关要求，认真组织实施，利用中央投资补助资金购置新冠肺炎医疗设备（包括基础设备和呼吸治疗设备）。

项目2024年的主要实施内容：1.按照国家要求，医院对现有病房进行改造，将部分普通病房规划为可转换ICU病房，以满足疫情高峰期重症患者救治需求，购置了一批先进的医疗设备，呼吸湿化治疗仪、有创呼吸机，为重症患者的生命支持提供有力保障。2.除了用于可转换ICU床位的设备购置以外，医院还利用项目资金采购了其他应急救治所需要的医疗设备，如数字化彩色超声诊断仪，提升了医院对新冠病毒及相关并发症的检测能力，为临床诊断提供准确依据。

实际完成情况为：项目共拨付233万元，用于购置新冠肺炎医疗设备，包括彩超、呼吸湿化治疗仪、有创呼吸机。2024年实际完成情况为：1.购置了呼吸湿化治疗仪7台，分别为肺病科4台、重症医学科3台，通过提供高流量、精确氧浓度的湿化气体，有效改善患者呼吸状况。2.购置了数字化彩色超声诊断仪1台，利用超声波成像技术，为临床诊断提供实时、动态的图像信息，在疫情防控和常规诊疗中均发挥重要作用。3.购置了有创呼吸机3台，分别为心病科1台、肺病科1台和重症医学科1台，根据患者的病情精确调节呼吸参数，满足不同患者的个性化治疗需求，有效改善患者的氧合功能，降低死亡率。

### 2.资金投入和使用情况

该项目资金投入情况：该项目总金额为233万元，经《关于紧急下达2023年新型冠状病毒感染疫情应急救治能力提升项目中央基建投资预算的通知》乌财建〔2023〕53号文件批准。项目系2024年中央资金，共安排预算233万元，于2024年年初部分预算批复项目，年中资金无调整。

该项目资金使用情况：总预算233万元，基础设备成本144万元，实际执行资金144万元；呼吸治疗设备成本89万元，实际执行资金89万元，总计执行资金233万元，预算执行率100%。

## （二）项目绩效目标：

本项目依据《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）、《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（乌财预〔2018〕56号）、《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、效益指标和成本指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。

该项目为跨年项目。

该项目总体绩效目标：按照国家要求，医院对现有病房进行改造，将部分普通病房规划为可转换ICU病房，以满足疫情高峰期重症患者救治需求，购置了一批先进的医疗设备，呼吸湿化治疗仪、有创呼吸机等，为重症患者的生命支持提供有力保障；除了用于可转换ICU床位的设备购置以外，医院还利用项目资金采购了一系列其他应急救治所需要的医疗设备，如数字化彩色超声诊断仪等，提升了医院对新冠病毒及相关并发症的检测能力，为临床诊断提供准确依据。

该项目阶段性目标为：在2024年计划完成购置呼吸湿化治疗仪7台，分别为肺病科4台、重症医学科3台，通过提供高流量、精确氧浓度的湿化气体，有效改善患者呼吸状况；购置数字化彩色超声诊断仪1台，利用超声波成像技术，为临床诊断提供实时、动态的图像信息，在疫情防控和常规诊疗中均发挥重要作用；购置有创呼吸机3台，分别为心病科1台、肺病科1台和重症医学科1台，根据患者的病情精确调节呼吸参数，满足不同患者的个性化治疗需求，有效改善患者的氧合功能，降低死亡率。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

### 1.绩效评价完整性

绩效评价指标体系围绕增强新型冠状病毒感染疫情应急救治能力，具体涵盖提升重症救治水平，通过购置先进重症医疗设备，如符合特定参数要求的呼吸机、呼吸湿化仪等，确保能够为重症患者提供及时有效的生命支持。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，在绩效评价体系中，针对提升重症救治水平目标，设置了“设备采购完成率及设备验收合格率”指标，设置“项目完成及时率”确保项目在整体进度上按既定时间推进，评价指标体系围绕这些目标设置，能全面体现项目的目标、范围和要求。通过对项目申报、评审、资金拨付、实施过程及成果产出等计划和执行过程的分析，可清晰地展现项目进展和完成度。评价数据来源于项目申报材料、财务账目、设备验收报告等，采集过程严格遵循相关规定，确保数据准确、完整。

### 2.评价目的

本项工作旨在落实《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）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解关于紧急下达2023年新型冠状病毒感染疫情应急救治能力提升项目中央基建投资预算项目的实施情况，并考察项目实施过程和效果。

（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提高财政资金使用效益。

### 3.评价对象

（1）绩效评价的对象：关于紧急下达2023年新型冠状病毒感染疫情应急救治能力提升项目中央基建投资预算项目

### 4.绩效评价范围

1.时间范围：2024年1月1日至2024年12月31日。

2.项目范围：关于紧急下达2023年新型冠状病毒感染疫情应急救治能力提升项目中央基建投资预算项目，主要用于采购新型冠状病毒感染疫情应急救治的各类医疗设备，按照国家要求，医院对现有病房进行改造，将部分普通病房规划为可转换ICU病房，以满足疫情高峰期重症患者救治需求，购置了一批先进的医疗设备，呼吸湿化治疗仪、有创呼吸机等，为重症患者的生命支持提供有力保障；除了用于可转换ICU床位的设备购置以外，医院还利用项目资金采购了其他应急救治所需要的医疗设备，如数字化彩色超声诊断仪等，提升了医院对新冠病毒及相关并发症的检测能力，为临床诊断提供准确依据。医院成立专门的项目领导小组，结合自身优势与区域需求，制定详细项目实施方案，明确各阶段目标、任务与责任分工，确保项目有序推进，同时，建立了严格的资金使用审批流程，每一笔资金支出都需要经过层层审核，确保资金用于项目规定用途。

项目在提升医院应急救治水平方面取得了一定成效，通过合理规划、严格资金管理、多方协作等方式，在医疗设备、基础设施等方面均有改善，然而，项目在实施过程中仍存在设备采购周期长、信息化整合困难等问题，未来，医院还需进一步优化项目管理流程，提前规划设备采购，加强与供应商及相关部门沟通，缩短采购周期；加大信息化建设投入，升级原有系统，促进信息系统整合，通过不断改进与完善，持续提升医院对突发公共卫生事件的应急救治能力。

## （二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准

### 1.评价原则

（一）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正地反映。

（二）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（三）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（四）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

### 2.评价指标体系

绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：

（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

本项目的评价指标体系建立如下表所示。

**项目支出绩效评价指标体系**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据  充分性 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 |
| 立项程序  规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 |
| 绩效目标 | 绩效目标  合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 |
| 决策 | 绩效目标 | 绩效指标  明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 |
| 资金投入 | 预算编制  科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 资金分配  合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。  实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。  预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 |
| 过程 | 资金管理 | 资金使用  合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
| 组织实施 | 管理制度  健全性 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 |
| 制度执行  有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； 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。 |
| 产出 | 产出数量 | 基础设备购置数量 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（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。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 |
| 呼吸治疗设备购置数量 |
| 产出 | 产出质量 | 设备验收合格率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。  质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。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。 |
| 产出时效 | 项目完成及时率 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 |
| 产出成本 | 基础设备成本 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 |
| 呼吸治疗设备成本 |
| 效益 | 社会效益指标 | 改善医疗卫生基础设施条件 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 |
| 满意度指标完成情况分析 | 满意度指标 | 患者满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 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。一般采取社会调查的方式。 |

### 3.评价方法

《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

根据关于紧急下达2023年新型冠状病毒感染疫情应急救治能力提升项目中央基建投资预算项目的特点，本次评价主要采用比较法和公众评判法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。

### 4.评价标准

绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

·《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）

·《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（乌财预〔2018〕56号）

·《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）

·《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

·《中华人民共和国政府采购法》（中华人民共和国主席令〔2014〕14号）

·《政府采购需求管理办法》（财库〔2021〕22号）

·《基本建设项目建设成本管理规定》（财建〔2016〕504号）

·《乌鲁木齐市中医医院财政专项资金管理制度》

·《乌鲁木齐市中医医院固定资产管理制度》

## （三）绩效评价工作过程

评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备[[1]](#footnote-0)、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）评价结论

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对2024年关于紧急下达2023年新型冠状病毒感染疫情应急救治能力提升项目中央基建投资预算项目进行客观评价，最终评分结果为：总分为100分，绩效评级为“优”[[2]](#footnote-1)。

项目各部分权重和绩效分值如附表所示：

**项目各部分权重和绩效分值**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 4 | 4 | 100% |
| 立项程序规范性 | 4 | 4 | 100% |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 3 | 3 | 100% |
| 绩效指标明确性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金分配合理性 | 3 | 3 | 100% |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 5 | 5 | 100% |
| 预算执行率 | 5 | 5 | 100% |
| 资金使用合规性 | 3 | 3 | 100% |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 3 | 3 | 100% |
| 制度执行有效性 | 4 | 4 | 100% |
| 产出 | 产出数量 | 基础设备购置数量 | 5 | 5 | 100% |
| 呼吸治疗设备购置数量 | 5 | 5 | 100% |
| 产出质量 | 设备验收合格率 | 10 | 10 | 100% |
| 产出时效 | 项目完成及时率 | 10 | 10 | 100% |
| 产出成本 | 基础设备成本 | 5 | 5 | 100% |
| 呼吸治疗设备成本 | 5 | 5 | 100% |
| 效益 | 项目效益 | 改善医疗卫生基础设施条件 | 10 | 10 | 100% |
| 满意度完成情况分析 | 满意度指标 | 患者满意度 | 10 | 10 | 100% |

## （二）主要绩效

该项目资金区财政及时拨付，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的部分工作任务，在2024年完成购置呼吸湿化治疗仪7台，分别为肺病科4台、重症医学科3台，通过提供高流量、精确氧浓度的湿化气体，有效改善患者呼吸状况；购置了数字化彩色超声诊断仪1台，利用超声波成像技术，为临床诊断提供实时、动态的图像信息，可辅助医生更精准地判断患者的病情和体质，为中医辨证论治提供客观依据，提高疾病诊断的准确性和治疗方案的有效性，及时发现疾病隐患，并给予相应的健康指导和干预措施，提高居民的健康水平，发挥中医院在公共卫生服务中的重要作用；购置有创呼吸机3台，分别为心病科1台、肺病科1台和重症医学科1台，根据患者的病情精确调节呼吸参数，满足不同患者的个性化治疗需求，有效改善患者的氧合功能，降低死亡率。购置相关设备可提升医院应对突发公共卫生事件和疾病防控的能力，配置购置呼吸湿化治疗仪、有创呼吸机，在自然灾害、公共卫生事件等紧急情况下，可迅速开展医疗救援工作，保障人民群众的生命健康。此外，先进设备的使用为医学生和医务人员提供了实践和学习的平台。医院可以组织相关培训课程和学术交流活动，让医务人员掌握新设备的操作技能和应用方法，提升专业素养；同时，学生通过接触先进设备，能够更好地将理论知识与实践相结合，培养创新思维和实践能力，为中医药事业培养高素质的专业人才。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况

项目决算指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。

### 1.项目立项

**立项依据充分性：**项目立项符合《政府采购需求管理办法》（财库〔2021〕22号）、《基本建设项目建设成本管理规定》（财建〔2016〕504号）、《乌鲁木齐市中医医院财政专项资金管理制度》《乌鲁木齐市中医医院固定资产管理制度》文件要求。同时，项目与我院作为公立中医医疗机构，肩负着发挥中医药特色优势，为民众提供优质医疗服务，以及应对突发公共卫生事件的重要职能相契合，通过利用中医药在疫病防治中的独特作用，结合现代医学技术，该项目的实施能够进一步强化医院在传染病防治领域的能力，更好地践行我院作为公立医疗机构的使命，项目与部门职责范围相符。此外，本项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。因此，立项依据充分，得4分。

**立项程序规范性：** 在项目申请阶段，我院严格遵循国家及地方财政部门关于财政项目申报的相关规定与要求，按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《政府采购需求管理办法》（财库〔2021〕22号）、《关于印发〈乌鲁木齐市卫生健康委员会政府采购暂行规定〉的通知》（乌卫规〔2023〕2号）、《乌鲁木齐市中医医院财政专项资金管理制度》以及《乌鲁木齐市中医医院固定资产管理制度》等相关文件，并依据医院的整体发展战略以及医疗服务实际需求，结合中医药事业发展趋势，深入调研分析，确定项目申报方向与内容。申报书完成后，先由科室内部进行初步审核，确保内容真实、准确、完整，符合申报要求。接着提交至医院财务科，财务科联合医务科、设备科等相关职能科室，从财务可行性、业务合理性、设备适配性等多维度进行综合审核，对申报书中的预算编制、项目实施计划等内容进行细致审查与修正。为确保立项项目的科学性与可行性，我院建立了完善的项目评估论证机制。针对申报项目，组织院内中医药领域专家、财务专家、管理专家等组成评估小组，对项目进行全面评估。评估过程中，专家小组采用资料审查、现场答辩、实地考察等多种方式，对项目的必要性、技术可行性、经济效益、社会效益等方面进行深入分析与论证。审核通过后，按照规定程序报送至上级主管部门审批，整个申报流程严格遵循时间节点要求，资料提交完整、规范，无违规操作现象。审批文件、材料均符合相关要求，故立项程序规范，得4分。

**综上，该指标满分8分，得分4分。**

### 2.绩效目标

**绩效目标合理性：**本项目的绩效目标按照产出、效益、时效和成本构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分3分。

**绩效目标明确性：**其中，目标已细化为具体的绩效指标，一级指标4个，二级指标10个，三级指标18个，可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证（为每个绩效目标设定可量化的指标和衡量标准，在医疗设备购置数及设备验收合格率通过提供中标单位的设备入库单及验收报告作为佐证材料；项目完成及时率提供情况说明；在改善医疗卫生基础设施条件方面，通过提供情况说明加以佐证；项目的投入标准提供财务明细账），并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分3分。

**综上，该指标满分6分，得分6分。**

### 3.资金投入

**预算编制科学性：**该项目为市级财政资金，专款专用，根据《关于紧急下达2023年新型冠状病毒感染疫情应急救治能力提升项目中央基建投资预算》乌财建〔2023〕53号，预算编制紧密围绕医院的长期发展战略和年度工作目标，结合医疗市场及政策的变化，调研所需购置的医疗设备的市场价格，与各业务科室沟通协作，严格按照具体的工作任务和经济支出分类科目，明确每一笔资金的用途和流向，对不合理的预算进行调整和优化，成立预算审核小组，对预算草案进行审核，审核通过后根据项目的重点和关键环节，合理分配资金**。**故预算编制科学性指标得分3分。

**资金分配合理性**：根据《政府采购需求管理办法》（财库〔2021〕22号）、《基本建设项目建设成本管理规定》（财建〔2016〕504号）、《乌鲁木齐市中医医院财政专项资金管理制度》《乌鲁木齐市中医医院固定资产管理制度》等文件精神**。**项目资金主要用于采购新型冠状病毒感染疫情应急救治的各类医疗设备，按照国家要求，医院对现有病房进行改造，将部分普通病房规划为可转换ICU病房，以满足疫情高峰期重症患者救治需求，购置了呼吸湿化治疗仪7台、有创呼吸机3台，数字化彩色超声诊断仪1台，设备购置费共计233万元，为重症患者的生命支持提供有力保障，提升了医院对新冠病毒及相关并发症的检测能力，为临床诊断提供准确依据，故资金分配合理性指标得分3分。

**综上，该指标满分6分，得分6分。**

## （二）项目过程情况

项目过程指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。

### 1.资金管理

**资金到位率：**该项目资金由财政拨付，预算批复233万元，在2023年3月13日通过《关于紧急下达2023年新型冠状病毒感染疫情应急救治能力提升项目中央基建投资预算》乌财建〔2023〕53号拨付资金233万元，实际支付资金233万元，资金到位率100%，故资金到位率指标得分5分。

**预算执行率：**该项目资金用于采购新型冠状病毒感染疫情应急救治的各类医疗设备，按照国家要求，医院对现有病房进行改造，将部分普通病房规划为可转换ICU病房，以满足疫情高峰期重症患者救治需求，购置呼吸湿化治疗仪、有创呼吸机、数字化彩色超声诊断仪等医疗设备**。**2024年4月支付新疆樵牧医疗器械有限公司专用设备购置费60万元；6月支付新疆樵牧医疗器械有限公司专用设备购置费用74万元；7月支付新疆樵牧医疗器械有限公司专用设备购置费99万元。共执行资金233万元，233/233\*5=5故预算执行率得分为5分。

**资金使用合规性：**本项目资金使用严格遵循本单位的《财政专项资金使用制度》和《基本建设项目建设成本管理规定》的规定，坚持“统一领导、科学设立、分类管理、规范使用、绩效优先、公开透明、跟踪监督”的原则，严格按照事前申请、事中控制、事后监督的流程，确保专款专用。同时，资金的拨付有使用计划的申请和资金支付的审批程序，需要项目负责人、项目管理科室、分管院领导、财务科长和分管财务的院领导签批手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故资金使用合规性得分为3分。

**综上，该指标满分13分，得分13分。**

### 2.组织实施

**管理制度健全性**：乌鲁木齐市中医医院高度重视财政项目管理制度建设，依据国家财政法规、中医药行业政策以及医院实际情况，制定了一套全面、系统的财政项目管理制度体系，涵盖项目立项管理、资金管理、实施过程管理、评价管理等项目全生命周期的各个环节。在资金管理方面，乌鲁木齐市中医医院制定了《财政专项资金使用制度》，明确规定资金的预算编制、拨付使用、核算监督等流程与要求，划分专项资金管理权责，确保资金专款专用、规范使用；在项目实施过程管理和评价管理方面，制定《财政转移资金项目绩效评价管理制度》，对项目进度、质量、安全等方面进行严格把控，要求项目实施科室定期汇报项目进展情况，及时解决项目实施过程中出现的问题；根据评价结果的反馈，作为明年项目资金用途分配和调整的重要依据，吸取经验教训，合理分配项目资金的使用。并以评价结果为导向，将责任分解落实到项目负责人，对绩效优秀的部门和个人进行奖励，对绩效不佳的部门和个人进行问责，确保资金使用合理、规范。故管理制度健全性得分为3分。

**制度执行有效性：**根据评价小组核查情况，乌鲁木齐市中医医院严格遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、固定资产入库单等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分4分。

**综上，该指标满分7分，得分7分。**

## （三）项目产出情况

项目产出指标由4个二级指标和6个三级指标构成，权重为40分，实际得分40分。

### 1.产出数量

数量指标“基础设备购置数量”完成100%，目标值≥一批，2024年度我单位实际完成采购数字化彩色超声诊断仪1台，实际完成率：100%，得分5分；

数量指标“呼吸治疗设备购置数量”完成100%，目标值≥一批，实际完成呼吸湿化治疗仪7台、有创呼吸机3台，完成率：100%，得分5分；故实际完成率得分为10分。

故数量指标得分为10分。

### 2.产出质量

质量指标“设备验收合格率”的目标值=100%，2024年度我单位实际完成100%。实际验收合格购置的数字化彩色超声诊断仪1台、呼吸湿化治疗仪7台、有创呼吸机3台，实际完成率：100%，故实际完成率得分为10分。

故质量达标率得分为10分。

### 3.产出时效

时效指标“项目完成及时率”的目标值=100%，2024年度我单位实际完成100%，实际按时完成年初设定目标采购数字化彩色超声诊断仪1台、呼吸湿化治疗仪7台、有创呼吸机3台，实际完成率：100%，故实际完成率得分为10分。

故完成及时性得分为10分。

### 4.产出成本

成本指标“基础设备成本”完成100%，目标值≤144万元，2024年度我单位实际完成值144万元，实际完成率：100%，得分5分；

成本指标“呼吸治疗设备成本”完成100%，目标值≤89万元，2024年度我单位实际完成值89万元，实际完成率：100%，得分5分；

无超支情况，项目资金全部完成，得分为10分。

## （四）项目效益

项目效益指标由1个二级指标和1个三级指标构成，权重为10分，实际得分10分。

**（1）实施效益**

**经济效益指标：**不适用。

**社会效益指标**：评价指标“改善医疗卫生基础设施条件”，指标值：得到改善，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施用于采购新型冠状病毒感染疫情应急救治的各类医疗设备，购置了呼吸湿化治疗仪7台、有创呼吸机3台，数字化彩色超声诊断仪1台，为患者提供了更优质的硬件服务基础，在提升医疗救治水平、完善公共卫生体系以及助力社会稳定与经济恢复等方面都取得了较大成效，产生了良好的社会效益。

**生态效益指标**：不适用。

**综上，该指标满分10分，得分10分。**

## （五）满意度指标完成情况分析

**满意度指标 ：群众满意度，**评价指标“患者满意度”目标值≥90%，实际完成90%以上，通过设置问卷调查的方式进行考核评价，共计调查样本总量为20个样本，有效调查问卷20份。指标通过设置问卷调查的方式进行考评评价，统计患者对我院新采购的新冠肺炎医疗设备包括呼吸湿化治疗仪、有创呼吸机，数字化彩色超声诊断仪使用体验的满意度达到90%以上，通过精准把握需求、严控制剂生产质量、强化服务保障及科学评价成效，患者反馈效果良好。得分10分。

综上，满意度指标得分为10分。

# 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## （一）主要经验及做法

**1.高效的项目规划与资金管理**

医院成立项目专项工作小组，由院领导牵头，联合财务、基建、设备、医疗等多部门骨干人员，对项目资金进行合理规划，明确资金主要用于重症救治资源扩充，如购置先进医疗设备，在资金使用过程中，严格遵循预算管理规定，每一笔支出都经过细致审核，确保资金精准投入到关键环节，避免资金浪费与滥用，极大提高了资金使用效率，保障项目有序推进。

**2.设备采购与技术提升并行**

医院在医疗设备采购环节，充分调研市场，结合临床需求，采购了一系列先进的重症救治设备，如呼吸湿化治疗仪7台、有创呼吸机3台，数字化彩色超声诊断仪1台。同时，注重设备的配套技术提升，邀请设备厂家专业技术人员对医护人员进行现场培训，确保医护人员熟练掌握设备操作技能。不仅如此医院还与高校、科研机构合作，开展针对新冠救治新技术的研究与应用，将最新的科研成果及时转化到临床实践中，如采用中西医结合的创新治疗方案，显著提升了新冠患者的救治效果。

## （二）存在的问题及原因分析

1.部分医疗设备维护管理难度较大

部分先进医疗设备在使用一段时间后，出现了维护管理方面的问题。例如，一些设备的零部件供应周期较长，一旦设备出现故障，维修时间会被大幅拉长，影响设备正常使用。原因在于医院在设备采购时，对设备后期维护的供应链稳定性评估不足，未与供应商就零部件供应等维护条款达成更有利的协议。同时，医院内部设备维护技术力量相对薄弱，缺乏精通进口高端设备维修的专业人才，难以在设备出现小故障时及时进行自主维修，进一步加剧了设备维护管理难度。

2.资金分配在不同环节存在不均衡

在项目执行过程中，发现资金分配在不同项目环节存在不均衡现象。部分重点设备采购环节资金充足，但在一些配套设施建设与人员培训方面，资金相对紧张。原因分析是由于项目前期规划时，对各环节资金需求的精准度预估不够，过于侧重设备采购，忽视了配套设施建设与人员培训的重要性及其资金需求。同时，在项目执行过程中，缺乏动态的资金调整机制，未能根据项目实际进展情况及时对资金分配进行优化。

# 有关建议

绩效目标贯穿项目实施的整个周期，指导着项目的发展方向：绩效指标是绩效目标的具体化对项目实施的各个阶段起着考核、监督、引导的作用。

1.依据预算法及相关资金管理办法，明确项目资金的使用范围，确保专款专用，杜绝任何形式的挤占、截留或挪用现象。每一笔资金的支出都应严格按照既定流程审批，保证资金流向清晰、合理。

2.在现有绩效目标基础上，结合医院实际情况和项目特点，将目标进一步细化、量化，使其更具可操作性和可衡量性。

3.在项目执行过程中和完成后，对照确定的绩效目标，组织开展全面的绩效自评工作。通过自评，总结项目实施过程中的经验教训，发现存在的问题和不足，为今后类似项目的实施提供参考依据。

4.增加政府采购计划性，督促各部门必须加强和提高政府采购预算编制的科学性和准确性，严格按照政府采购预算细化的要求编制采购计划，做到先有计划，后有执行。

5.加强监督检查，配合监察、审计、纪检和各部门，对采购工作定期进行监督检查。

# 七、其他需要说明的问题

1.项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要，按项目性质细化分类管理，针对不同类别制定差异化管理政策，组建由医疗、财务、审计等多领域专家构成评审小组，从技术可行性、社会效益等维度进行项目支出政策和路径设计；

2.项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况，明确项目目标与医院发展战略的契合度，精准评估项目需求，根据医院现有资源、技术水平、人员结构等合理安排项目；

3.项目的申报、审核机制完善，项目申请前由业务科室提交可行性报告，财务部门联合业务科室评估资金需求和预期效益；

4.未发现虚假行为和骗取财政资金的问题，专款专用，资金的拨付有使用计划的申请和资金支付的审批程序，需要项目负责人、项目管理科室、分管院领导、财务科长和分管财务的院领导签批手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

1. 前期准备主要包括实地调研和认真研读相关文件，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，项目绩效评组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤，形成评价初步方案。 [↑](#footnote-ref-0)
2. 本次绩效评价结果实施百分制和四级分类，其中90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、70（含）-80分为中、70分以下为差。 [↑](#footnote-ref-1)