

# 2017年度临汾市中医医院改扩建项目 财政资金绩效评价报告

晋永信评报字[2018]第113号



项目名称：2017年度临汾市中医医院改扩建项目

主管单位：临汾市卫生和计划生育委员会

实施单位：临汾市中医医院

委托单位：临汾市财政局

评价机构：介休永信资产评估有限公司

二零一八年九月三十日

# 目 录

封面	1
目录	2
摘要	4
正文	9
一、项目基本情况	9
(一)项目概况	9
(二)绩效目标	18
二、绩效评价工作情况	18
(一)绩效评价目的	18
(二)绩效评价依据	18
(四)绩效评价原则	19
(五)绩效评价方法	20
(六)绩效评价时段	21
(七)绩效评价指标体系	22
(八)绩效评价等级	30
(九)绩效评价实施过程	30
三、评价结论和绩效分析	32
(一)评价结论	32
(二)绩效分析	34

四、主要经验及做法-----	43
五、存在问题-----	44
六、意见及建议-----	44
七、附件-----	46

## 摘 要

### 一、概述

2017年4月6日临汾市人民政府为了贯彻《国务院关于印发中医药发展战略规划纲要（2016-2030年）的通知》（国发〔2016〕15号）、《山西省贯彻中医药发展战略规划纲要（2016-2030年）实施方案》（晋政发〔2016〕71号）文件精神，制定了《临汾市贯彻中医药发展战略规划纲要（2016-2030年）实施方案》（临政发〔2017〕3号），方案提出现阶段的临汾市中医药发展战略规划的重要任务是：通过加快市级中医院发展步伐，加大中医医院建设力度，完善中医医院基础设施建设，逐步提高临汾市中医医疗服务能力、切实提高中医药防病治病能力、完善覆盖城乡的中医医疗服务网络。

为了切实提高临汾市中医医院业务收入、改善患者就医环境、增加医疗服务项目、提高医院诊断水平、提升医院救治能力、服务对象满意度，由临汾市中医医院向临汾市卫生和计划生育委员会提出项目申请，临汾市卫生和计划生育委员会向临汾市人民政府申请改扩建经费请示，经临汾市人民政府批准，将临汾市中医医院改扩建经费列入本级财政预算，从2017年4月开始实施临汾市中医医院改扩建项目，于2017年10月31日完成临汾市中医医院改扩建项目全部内容。

### 二、评价结论

运用由项目评价组制定并通过专家组论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，对2017年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效进行客观评价，最终评分结果为：总得分

◇2017年度临汾市中医医院改扩建项目财政资金绩效评价报告◇

88.5分，评价等级为良。

临汾市中医医院 2017年度改扩建经费财政支出绩效评价指标评分表						
一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分
投入	20	项目立项	10	项目立项规范性	3	2
				绩效目标合理性	3	3
				绩效指标明确性	4	2
		资金落实	10	资金到位率	5	5
				到达及时率	5	5
过程	20	业务管理	10	管理制度健全性	3	2
				制度执行有效性	5	5
				项目质量可控性	2	1
		财务管理	10	管理制度健全性	3	2
				资金使用合规性	5	5
				财务监控有效性	2	1
产出	30	项目产出	30	实际完成率	10	10
				完成及时率	10	10
				质量达标率	6	6
				成本节约率	4	4
效益	30	项目效益	30	医疗业务收入增长情况	7	7
				改善患者就医环境情况	2	1.5
				医疗服务项目增加情况	2	2
				医师诊断水平提高情况	2	1
				医院救治能力提高情况	2	1
				后续管理、运行使用、保障等长效机制的建立情况	5	5
				服务对象满意度	10	8
合计					100	88.5

### 三、经验和做法

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地址：山西省介休市新华北街140号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

(一)临汾市中医医院为了保证2017年度改扩建项目的顺利实施，成立项目管理领导小组、工作组、质量保证组。

1.项目管理领导小组以院长为负责人，成员由分管副院长等五人组成。负责牵头开展项目组和各有关部门间的协调工作；对整个项目建设过程的进度、计划、质量等活动进行宏观监督。

2.项目工作组以办公室主任为负责人，成员由办公室、财务科人员等五人组成。负责项目全过程的所有管理职责，保证各工作小组的工作保持技术上的一致性；定期地检查项目计划完成情况和质量。

3.项目质量保证组以资产管理科长为负责人，成员由资产管理科、器械专职技术人员、工程人员等五人组成。制定质量保证的大纲与细则、测试计划的审定、评审计划的审定、实施质量保证计划，对项目进行过程中各阶段的质量进行监督与把关、在项目质量上，对项目主管负全面责任，及时向项目主管报告质量方面的问题。

(二)按照项目招投标制度、公告制度、合同制度等基本制度的规定和要求，制定项目实施方案。

临汾市中医医院根据2017年度改扩建项目的实际情况制定了项目实施方案，实施方案的内容包括：项目实施的具体内容、项目预算金额及来源、项目开始及计划完成时间、项目组织与领导、工作职责、项目的实施流程及监管机制等方面的内容。

(三)通过政府采购程序进行项目招标，确保工程质量；严格按照实施方案要求认真调研考察，确保项目预算合理，项目完工后进行竣工验收和竣工结算审计工作。

(四)严格执行财政国库集中支付管理制度，经过财政部门审核批准

后支付各项工程费用。

#### 四、存在的问题

(一)项目立项规范性有所不足，没有按照规定的程序申请立项，项目启动前，没有履行必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等程序。

(二)项目绩效目标细化分解不足，绩效目标明确性不足，没有从项目申请开始准备立项时就将项目绩效目标细化分解为清晰、可衡量的具体绩效指标。

(三)各项业务管理制度模版化，针对性不强，没有针对本项目的具体情况制定相对应的各项业务管理制度，增强业务管理的针对性。

(四)在控制质量方面没有制定或其有相应的项目质量要求、标准。

(五)没有针对本项目制定专项的资金管理办法，没有制定专门的监控机制进行监控。

#### 五、建议

(一)按照规定的程序申请立项，项目启动前，应当履行必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等程序。

(二)提高绩效目标明确性，从项目申请开始准备立项时就将项目绩效目标细化分解为清晰、可衡量的具体绩效指标。

比如制定房屋建筑物类绩效目标时应当根据可行性研究报告或施工图预算的相关内容，将房屋建筑物的长度、宽度、层高、层数、建筑结构、建筑面积、主要施工内容、施工进度、预计工程造价结算

金额等各个技术特征、参数全部涵盖；机器设备类绩效目标则应包括规格型号、主要技术参数、数量、预估机器设备购置价格等。

(三)健全业务管理制度，针对本项目的具体情况制定相对应的各项业务管理制度，增强业务管理的针对性。

各项业务管理制度应当包括综合管理制度、施工进度管理制度、工程内容范围管理制度、工程费用管理制度、项目采购管理制度、工程竣工结算管理制、沟通管理制度、人力资源制度、行政后勤制度、信息管理制度、合同管理制度等各种业务管理制度。

(四)增强项目质量可控制性，在控制项目质量方面参考相关专业技术资料，咨询或聘请相关行业专家、专业技术人员制定相应的项目质量要求、标准。

(五)针对本项目实际情况制定专项的资金管理办法、财务监督控制管理制度。

专项的资金管理办法、财务监督控制管理制度应当对资金的收入、使用、核算方面都做出详细的规定，对专项资金单独核算，划清与日常资金开支的界限，不得互相占用；建立专项资金使用管理责任制，明确专项资金的管理部门、管理人员及各自职责；在资金使用上坚持专款专用，量入为出原则；建立了专项资金使用台账，加强专项资金的财务管理及使用、监督；严格执行专项资金批准的使用计划和项目批复资料，不得擅自调项、扩项、缩项，不允许拆借、挪用、挤占、随意扣压；专项资金报账拨付须附真实、有效、合法的凭证；加强审计监督，实行年度资金收支审计。



# 2017年度临汾市中医医院改扩建项目 财政资金绩效评价报告

晋永信评报字[2018]第 113 号

临汾市财政局：

为加强财政预算管理，强化支出责任，合理配置公共资源，保证财政资金安全、规范、高效使用，根据《预算法》相关规定，按照省政府办公厅《关于全面推进我省预算绩效管理的指导意见》（晋政办发[2013]80号）、临汾市人民政府办公厅《关于转发市财政局〈临汾市预算绩效管理办法〉的通知》（临政办发[2014]6号）、临汾市财政局《关于印发〈临汾市市级财政支出绩效评价工作规程〉的通知》（临财预[2014]90号）及《关于印发〈临汾市财政局2018年预算绩效评价实施方案（第二批）〉的通知》（临财绩[2018]37号）要求，受贵局的委托，介休永信资产评估有限公司对2017年度临汾市中医医院改扩建经费项目进行了绩效评价工作，现将绩效评价情况及评价结果报告如下：

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 立项背景及目的

中医药作为我国独特的卫生资源、潜力巨大的经济资源、具有原创优势的科技资源、优秀的文化资源和重要的生态资源，在经济社会发展中发挥着重要作用。随着我国新型工业化、信息化、城镇化、农

业现代化深入发展，人口老龄化进程加快，健康服务业蓬勃发展，人民群众对中医药服务的需求越来越旺盛，迫切需要继承、发展、利用好中医药，充分发挥中医药在深化医药卫生体制改革中的作用，造福人类健康。

为了明确未来十五年我国中医药发展方向和工作重点，促进中医药事业健康发展，2016年2月22日国务院颁布了《中医药发展战略规划纲要（2016—2030年）》（国发〔2016〕15号），纲要明确指出：要切实提高中医医疗服务能力、提高中医药防病治病能力。县级以上地方人民政府要在区域卫生规划中合理配置中医医疗资源。加强中医药设备配置和中医药人员配备；加强中医医院康复科室建设，加强中医康复专业技术人员的配备。持续实施基层中医药服务能力提升工程，提高县级中医医院和基层医疗卫生机构中医优势病种诊疗能力、中医药综合服务能力。

为了贯彻落实《国务院关于印发中医药发展战略规划纲要（2016-2030年）的通知》（国发〔2016〕15号）精神，山西省人民政府于2016年12月30日发布了《山西省贯彻中医药发展战略规划纲要（2016-2030年）实施方案》（晋政发〔2016〕71号），方案指出：要全面振兴我省中医药事业，实现由中医药大省向中医药强省的跨越，到2030年，中医药治理体系和治理能力现代化水平显著提升，中医药服务领域实现全覆盖，中医药健康服务能力显著增强，中医药在治未病中的主导作用、在重大疾病治疗中的协同作用、在疾病康复中的核心作用得到充分发挥。

2017年4月6日临汾市人民政府为了贯彻《国务院关于印发中

医药发展战略规划纲要（2016-2030年）的通知》（国发〔2016〕15号）、《山西省贯彻中医药发展战略规划纲要（2016-2030年）实施方案》（晋政发〔2016〕71号）文件精神，制定了《临汾市贯彻中医药发展战略规划纲要（2016-2030年）实施方案》（临政发〔2017〕3号），方案提出现阶段的临汾市中医药发展战略规划的重要任务是：通过加快市级中医院发展步伐，加大中医医院建设力度，完善中医医院基础设施建设，逐步提高临汾市中医医疗服务能力、切实提高中医药防病治病能力、完善覆盖城乡的中医医疗服务网络。

目前临汾市中医医院面临着门诊楼、住院部装饰装修、供热管网及供热设施老化，年久失修的实际情况，影响了患者就医环境、医护人员的办公环境，CT、DR机房设施陈旧，原有X射线机功能退化、康复设备缺乏已不能满足患者就医的需要，为了改善患者就医环境、增加医疗服务项目、提高医院诊断水平、提升医院救治能力，临汾市中医医院改扩建项目的实施迫在眉睫。

## 2.项目立项依据

(1)国务院《中医药发展战略规划纲要（2016—2030年）》（国发〔2016〕15号）

(2)山西省人民政府《山西省贯彻中医药发展战略规划纲要（2016-2030年）实施方案》（晋政发〔2016〕71号）

(3)临汾市人民政府《临汾市贯彻中医药发展战略规划纲要（2016-2030年）实施方案》（临政发〔2017〕3号）

## 3.项目的主要内容

### (1)项目内容

供热管网改造 5,259.31M<sup>2</sup>、门诊楼修缮 1 项, CT、DR 机房改造 1 项、新建集中供氧系统 1 套、住院部装修 1 项、购置空调 21 台、监控系统 1 套、网络布线 1 套, 新建彩钢房及大暖加压工程 1 项、购置移动数字医用 X 射线机 1 台、康复设备 1 套。

### (2)项目区域范围

项目所在区域为山西省临汾市尧都区五一西路 47 号临汾市中医医院办公场所内。

### (3)项目的起始时间

2017 年 4 月开始实施临汾市中医医院改扩建项目, 计划 2017 年 10 月 31 日完成临汾市中医医院改扩建项目全部内容。

## 4.预算资金来源及使用情况

### (1)项目预算与资金来源

临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费项目预算 330 万元, 由临汾市卫生和计划生育委员会通过《关于市中医医院改扩建 CT、DR 和钼靶机房及新建手术室、检验科需求经费的请示》(临卫请示[2016]38 号)和临汾市中医医院年初部门预算, 由临汾市级财政承担该项资金。

### (2)预算安排情况

临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费安排预算资金 330 万元, 具体由临汾市财政局审核为准, 全部由临汾市级财政承担, 列入临汾市中医医院部门预算, 预算安排情况见表 1。

**表1:临汾市中医医院改扩建项目预算金额明细表**

序号	项目内容	预算金额(元)
----	------	---------

◇2017年度临汾市中医医院改扩建项目财政资金绩效评价报告◇

1	供热接口费	380,000.00
2	供热管道改造	
3	门诊楼修缮	350,000.00
4	CT、DR 机房改造、射线防护	370,000.00
5	集中供氧系统	1,000,000.00
6	住院部装修	
7	空调	
8	监控系统	700,000.00
9	网络布线	
10	新建彩钢房及大暖加压工程	
11	移动数字医用 X 射线机	500,000.00
12	康复设备	
合计		3,300,000.00

(3)预算执行情况

临汾市卫生和计划生育委员会通过《关于市中医医院改扩建CT、DR和钼靶机房及新建手术室、检验科需求经费的请示》（临卫请示[2016]38号）和临汾市中医医院年初部门预算，临汾市财政局分别以临财社[2017]14号《关于下达2017年部分项目预算指标的通知》、临财社[2017]90号《关于下达市直有关单位预算指标的通知》、临财社[2017]116号《关于下达市直有关单位预算指标的通知》文件下达了改扩建经费180万元、65万元、85万元，共计330万元，预算执行情况见表2。

**表2：临汾市中医医院2017年度改扩建经费使用情况明细表**

序号	项目内容	数量	单价	总价（元）
1	供热接口费	5,259.31M <sup>2</sup>	45元/M <sup>2</sup>	236,668.95
2	供热管道改造	1项	161,000元/项	161,000.00
3	门诊楼修缮	1项	317,609元/项	317,609.00

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地址：山西省介休市新华北街140号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

◇2017年度临汾市中医医院改扩建项目财政资金绩效评价报告◇

4	CT、DR 机房改造	1 项	295,000 元/项	295,000.00
5	集中供氧系统	1 套	267,400 元/套	267,400.00
6	住院部装修	1 项	870,057.60 元/项	870,057.60
7	空调	21 台	3228.57 元/台	67,800.00
8	监控系统	1 套	43,150 元/套	43,150.00
9	网络布线	1 套	147,538 元/套	147,538.00
10	新建彩钢房及大暖加压工程	1 项	462,319.88 元/项	462,319.88
11	移动数字医用 X 射线机	1 台	346,000 元/台	346,000.00
12	康复设备	1 套	85,456.57 元/套	85,456.57
合计				3,300,000.00

#### 4.项目完成情况

为了保证项目的顺利完成，临汾市中医医院成立了项目领导小组、工作组，制定项目管理制度，本着节约、实用的原则，认真制定项目实施方案，积极组织、精心安排。严格执行财务制度，认真调研考察，确保项目预算合理，严格执行审批制度，经财政部门的审核批准后支付各种费用。

临汾市中医医院改扩建项目于 2017 年 4 月开始实施，2017 年 10 月 31 日完成了临汾市中医医院改扩建项目全部内容（见表 3）。

**表 3：临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费项目形成资产明细表**

序号	项目名称	中标 供应商	项目具体内容	数量	单价（元）	金额（元）
1	供热接口 费	临汾市 热力供	供热采暖接口费，供暖面积 5,259.31M <sup>2</sup>	5,259.31M <sup>2</sup>	45 元/M <sup>2</sup>	236,668.95

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

◇2017年度临汾市中医医院改扩建项目财政资金绩效评价报告◇

		应有限 公司				
2	供热管道 改造	山西省 帝华建 设有限 公司	暖气片拆除、镀锌钢管安装、塑料管安装、阀门安装、 散热器安装、脚手架搭拆	1项	161,000元/ 项	161,000.00
3	门诊楼修 缮	山西省 宏图建 设集团 有限公 司	门诊楼室外修缮装修工程-拆除工程 19,731元、装修工程 296,458元、安装工程 1,420元。	1项	317,609元/ 项	317,609.00
4	CT、DR机 房改造	河南金 阳建筑 有限公 司	硫酸钡防护板、铅玻璃、铅门装饰	1项	295,000元/ 项	295,000.00
5	集中供氧 系统	山西百 健商贸 有限公 司	中心供氧系统、负压吸引系统、 配电呼叫系统、输液吊轨	1套	267,400元/ 套	267,400.00
6	住院部装 修	安泽县 建安工 程有限 公司	(1)住院部二、三层室外粉刷及屋面防水 405,795.99元; (2)室内外粉刷、门头装修 212,637.41元 (3)院内围墙粉刷 9,449.96元 (4)检验科装修 41,782.84元	1项	870,057.60 元/项	870,057.60

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地 址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

◇2017年度临汾市中医医院改扩建项目财政资金绩效评价报告◇

			(5)东边一层机房装修 200,391.60 元			
7	空调	山西泰 达鑫盛 商贸有 限公司	新科空调 KFRD-36GWIHB 21 台	21 台	3228.57 元/ 台	67,800.00
8	监控系统	临汾市 尧都区 博奕鑫 城经销 部	监控系统 1 套	1 套	43,150 元/ 套	43,150.00
9	网络布线	临汾市 迎新电 脑有限 公司	工作区子系统 24,441 元;水平子系统 35,250 元;垂直子系统 4,240 元;管理子系统 38,378 元;设备间子系统 4,674 元;链路测试及管线 32,817 元;网络系统 7,738 元 (核心交换机 1 套、24 口接入交换机 15 台)。	1 套	147,538 元/ 套	147,538.00
10	新建彩钢 房及大暖 加压工程	河南鑫 豪建设 集团有 限公司	新建彩钢房、地面翻新、大暖加压房整修、整修原有门、新做门窗套、更换新做门窗、更换新作暖气罩、局部水电改造、其他零星工程。	1 项	462,319.88 元/项	462,319.88
11	移动数字 医用 X 射 线机	扬州市 佳祥医 疗器械 有限公 司	规格型号: FLX112B	1 台	346,000 元/ 台	346,000.00

评估机构: 介休永信资产评估有限公司  
地 址: 山西省介休市新华北街 140 号

联系电话: 0354-7239812  
邮政编码: 032000



◇2017年度临汾市中医医院改扩建项目财政资金绩效评价报告◇

12	康复设备	山西庆	五官超声波治疗仪:DL-CII、1台、4000元	1套	85,456.57 元/套	85,456.57
		德裕商	吞咽神经和肌肉电刺激仪:YS1001、1台、70,000元			
		贸有限	训练用阶梯(双向):DL-JT-1、1套、3456.57元			
		公司	超声波电疗机:DL-C-B、1套、8000元			
合计						3,300,000

## 5.组织管理

### (1)相关组织情况

#### ①预算资金拨款单位：临汾市财政局

部门职责：根据临汾市卫生和计划生育委员会的经费请示，进行审核，待审批通过后向临汾市中医医院下达改扩建经费。

#### ②主管单位：临汾市卫生和计划生育委员会

部门职责：根据临汾市中医医院的改扩建经费申请报告，向临汾市人民政府提出经费请示，对改扩建经费的使用进行监督管理。

#### ③实施单位：临汾市中医医院

部门职责：具体实施临汾市中医医院改扩建项目的全部工程内容，确保改扩建经费落到实处。

### (2)组织管理过程

项目实施单位成立项目管理领导小组、工作组，按照项目招投标制度、公告制度、合同制度等基本制度的规定和要求，制定项目实施方案。通过政府采购程序进行项目招标，确保工程质量。严格按照实施方案要求认真调研考察，确保项目预算合理，项目完工后进行竣工验收和竣工结算审计工作。严格执行财政国库集中支付管理制度，经过财政部门审核批准后支付各项工程费用。

## (二)绩效目标

### 1.总目标

切实提高中医医疗服务能力、提高中医药防病治病能力，加强中医医院康复科室建设，提升基层中医药机构服务能力，提高中医医院、医疗卫生机构中医优势病种诊疗能力、提高中医药综合服务能力。

### 2.分目标

#### (1)预期产出

供热管网改造 5,259.31M<sup>2</sup>、门诊楼修缮 1 项，CT、DR 机房改造 1 项、新建集中供氧系统 1 套、住院部装修 1 项、购置空调 21 台、监控系统 1 套、网络布线 1 套，新建彩钢房及大暖加压工程 1 项、购置移动数字医用 X 射线机 1 台、康复设备 1 套。

#### (2)预期效果

提高医院业务收入、改善患者就医环境、增加医疗服务项目、提高医院诊断水平、提升医院救治能力、服务对象或项目受益人满意。

#### (3)达到预期产出所需要的成本资源

项目建成成本控制在预算 330 万元范围之内。

## 二、绩效评价工作情况

### (一)绩效评价目的

根据绩效评价中发现的问题，分析原因，提出建议，为财政部门加强财政支出管理，强化支出责任，科学配置资源，提高财政资金的使用效益，探索财政预算资金的合理性，为合理安排以后年度财政预算提供重要的参考依据。

### (二)绩效评价依据

(1)《中华人民共和国预算法》(中华人民共和国主席令第12号,第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议在2014年8月31日表决通过)

(2)财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》(财预〔2011〕285号)

(3)财政部《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》(财预〔2013〕53号)

(4)中国资产评估协会《关于印发〈财政支出(项目支出)绩效评价操作指引(试行)〉的通知》(中评协〔2014〕70号)

(5)山西省财政厅《关于印发〈山西省预算绩效评价管理办法〉的通知》(晋财资〔2014〕36号)

(6)山西省人民政府办公厅《关于全面推进我省预算绩效管理的指导意见》(晋政办发〔2013〕80号)

(7)临汾市财政局《关于印发〈临汾市市级财政支出绩效评价工作规程〉的通知》(临财预〔2014〕90号)

(8)临汾市财政局《关于印发〈临汾市财政局2018年预算绩效评价实施方案(第二批)〉的通知》(临财绩〔2018〕37号)

(9)其他有关的法律、法规规章、政策文件

### (三)绩效评价原则

#### 1.科学规范原则

绩效评价应当严格执行规定的程序,按照科学可行的要求,采用定量与定性分析相结合的方法。

#### 2.公正公开原则

绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

### 3.分级分类原则

绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

### 4.绩效相关原则

绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## (四)绩效评价方法

根据《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）文件规定，结合本项目的实际情况和特点，本次采用因素分析法、比较法、公众评判法进行绩效评价。

### 1.因素分析法

因素分析法是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。本次评价，以提高财政资金使用效率为目标，分别就项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益以及其他措施等因素进行分析评价。

### 2.比较法

比较法是指通过对绩效目标与实施效果，历史与当期情况，同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。本次评价工作，通过资金绩效与目标绩效之间比较，以及资金实际状况与设定评价标准的比较等，对财政支出进行综合评价。

### 3.公众评判法

公众评判法是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

#### (五)绩效评价对象及评价内容

##### 1.绩效评价的对象

本次绩效评价的对象是临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费，共计 330 万元，通过对整个项目进行评价，根据评价结果，提出相关意见。

##### 2.绩效评价的内容

###### (1)项目立项

包括项目立项程序是否规范、立项依据是否充分、项目绩效目标是否合理、绩效指标是否明确等。

###### (2)资金落实

包括项目资金到位情况、实际用于项目资金数额、项目资金拨付情况和及时性等。

###### (3)项目业务管理和财务管理

包括项目业务管理及财务管理制度是否健全、制度的执行情况及监控措施等。

###### (4)项目产出和效益

包括项目产出的数量目标、时效目标和质量目标的实现程度及成本节约情况，项目实施的经济效益、社会效益、可持续发展和社会公众或服务对象满意度等情况。

#### (六)绩效评价时段

本次绩效评价时段为 2017 年度。

## (七)绩效评价指标体系

### 1.绩效评价指标体系设计的总体思路

参照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，评价组结合《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）、临汾市财政局《关于印发〈临汾市市级财政支出绩效评价工作规程〉的通知》（临财预〔2014〕90号）及《关于印发〈临汾市财政局2018年预算绩效评价实施方案（第二批）〉的通知》（临财绩〔2018〕37号）等相关文件的要求，从投入（包括项目立项、资金落实）、过程（包括业务管理、财务管理）、产出（包括项目产出）、效益（包括项目效益）四个维度进行评价。

### 2.绩效评价指标体系

根据临汾市财政局《关于印发〈临汾市财政局2018年预算绩效评价实施方案（第二批）〉的通知》（临财绩〔2018〕37号）的文件精神，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成了临汾市中医医院2017年度改扩建经费绩效评价指标体系。

针对本项目绩效目标设置投入类、过程类、产出类、效益类四个一级指标；在该评价指标一级指标框架的基础上，分出6个二级指标；结合项目的实际情况，在可操作性和可量化方面对评价指标进行了进一步细化和调整，最终形成个22三级指标。

绩效评价指标体系具体说明见表4。

◇2017 年度临汾市中医医院改扩建项目财政资金绩效评价报告◇

表 4：临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费财政支出绩效评价绩效指标体系

一级	指标权重	二级	指标权重	三级	指标权重	指标解释	指标权重	指标评分细则	数据来源
投入	20	项目立项	10	项目立项规范性	3	项目是否按照规定的程序申请设立；	1	项目立项符合立项原则、立项重点和申报要求的，各得 0.5 分，否则不得分，共计 1 分；	查阅项目立项文件、项目申报资料
						所提交的文件、材料是否符合相关要求；	1	所提交的文件、材料符合相关要求，得 1 分，否则不得分，共计 1 分；	
						事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。	1	专家论证和集体决策符合规定的，各得 0.5 分，否则不得分，共计 1 分。	
				绩效目标合理性	3	是否符合国家相关法律法规，国民经济发展规划和党委政府决策；	1	符合国家相关法律法规，国民经济发展规划和党委政府决策得 1 分；不符合 0 分；	列举目标，整理与分析
						是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关；	0.5	与项目实施单位或委托单位职责密切相关得 0.5 分，否则得 0 分；	
						项目是否为促进中医药事业发展所必需；	0.5	为促进中医药事业发展所必需得 0.5 分；否则得 0 分；	
						项目预期产出效益和效果是否符合正常水平。	1	项目目标设定合理合理得 1 分，基本合理 0.5 分，不合理 0 分。	
				绩效目标明确性	4	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	1	设计依据充分，并与立项论证意见有机结合，得 1 分，否则扣 0.5-1 分；	列举目标，整理与分析
						是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	1	实施方案是否可行，工作部署科学，得 1 分，否则扣 0.5-1 分；	
						是否与项目年度任务或计划数相对应；	1	主要实物工作量安排合理，得 1 分，否则扣 0.5-1 分；	

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

◇2017 年度临汾市中医医院改扩建项目财政资金绩效评价报告◇

表 4：临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费财政支出绩效评价绩效指标体系

一级	指标 权重	二级	指标 权重	三级	指标 权重	指标解释	指标 权重	指标评分细则	数据来源
						是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	1	项目经费预算合理可行得 1 分，否则扣 0.5-1 分。	
		资金落实	10	资金到位率	5	市级财政资金下发到位率	5	以预算文件为准，资金全部到位得 5 分，资金到位率每降低 10%扣 1 分。资金到位率=（实际到位资金 / 计划安排资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。计划安排资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。	财政资金拨付文件及收款凭证
				到位及时率	5	市级财政资金下发到达及时性	5	以预算文件日期为准，资金在规定时间内到位得 5 分，资金每推迟 1 个月份扣 1 分。到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的资金。应到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。	财政资金拨付文件及收款凭证
过程	20	业务管理	10	管理制度健全性	3	是否已制定或具有相应的业务管理制度； 业务管理制度是否合法、合规、完整。	2 1	制定相应业务管理制度的，得 2 分； 业务管理制度完整健全、合法合规的，得 1 分。	查阅相关管理制度、项目单位访谈

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000



◇2017 年度临汾市中医医院改扩建项目财政资金绩效评价报告◇

表 4：临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费财政支出绩效评价绩效指标体系

一级	指标 权重	二级	指标 权重	三级	指标 权重	指标解释	指标 权重	指标评分细则	数据来源		
				制度执行 有效性	5	是否遵守相关法律法规和业务管理规定；	2	遵守相关法律法规和业务管理规定的，得 2 分，否则得 0 分；	查阅相关管理制度、项目单位访谈、项目合同、验收资料等		
						项目合同书、验收报告、技术确定等资料是否齐全并及时归档；	2	资料齐全及时归档得 2 分，否则得 0 分；			
						项目实施的人员条件、场地设备，信息支撑等是否落实到位。	1	项目实施的人员条件、场地设备，信息支撑等落实到位得 1 分，否则得 0 分。			
				项目质量 可控性	2	是否已制定或其有相应的项目质量要求或标准；	1	是，得 1 分，否则得 0 分；		查阅相关业务管理资料	
						是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	1	是，得 1 分，否则得 0 分。			验收资料、相关部门的监督检查相关资料
		财务管理	10	管理制度 健全性	3	是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；	3	项目承担单位专项资金管理制度健全，内容不违背国家和省级相关制度得 3 分，基本健全得 2 分，没有制度得 0 分。	查阅项目资金管理办法		
						项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定					
				资金使用 合规性	5	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；	2	有完整审批程序得 2 分，否则不得分；	查阅各类支出申请、审批、支付有关财务资料		
						是否符合项目预算批复或合同规定的用途；	2	是，得 2 分，否则不得分；			
是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；	-	每发现所列任何一种情况，一票否决，扣除财务管理全部分值。									
财务监控	2	是否已制定或具有相应的监控机制；	1	有，得 1 分，否则不得分；	查阅有关财务资料，项						

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

◇2017 年度临汾市中医医院改扩建项目财政资金绩效评价报告◇

表 4：临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费财政支出绩效评价绩效指标体系

一级	指标权重	二级	指标权重	三级	指标权重	指标解释	指标权重	指标评分细则	数据来源
				有效性		是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段	1	是，得 1 分，否则不得分。	目实施单位访谈
产出	30	项目产出	30	实际完成率	10	临汾市中医医院改扩建项目全部工程内容是否按照预期工作量完成、各采购任务是否按照预期采购完成。	10	按项目实施方案要求完成工作量得 10 分，每下降 10%，扣减 2 分；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：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。	查阅项目相关资料，了解项目预期进展，现场核查其预期与计划是否相匹配
				完成及时率	10	临汾市中医医院改扩建项目全部工程内容是否按照预期工作量按时完成项目。	10	以项目实施方案确定的时间为工作量完成的起始时间，工作量完成进度与时间进度同步得 10 分，每下降 10%，扣减 2 分。完成及时率 = [(计划完成时间-实际完成时间) / 计划完成时间] × 100%，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。	查阅项目相关资料，了解项目预期进展，现场核查其预期与计划是否相匹配
				质量达标率	6	临汾市中医医院改扩建项目全部工程内容是否采取了必要的质量检查验收措施，各采购任务是否具有相应的验收程序保证采购物品的质量。	6	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。质量全部达标得满分，每下降	现场调研及查阅项目相关资料，了解项目项目质量是否合规

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

◇2017 年度临汾市中医医院改扩建项目财政资金绩效评价报告◇

表 4：临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费财政支出绩效评价绩效指标体系

一级	指标 权重	二级	指标 权重	三级	指标 权重	指标解释	指标 权重	指标评分细则	数据来源
								10%，扣减 2 分。	
				成本节约率	4	项目是否出现超支、由工作量浪费等引起的成本浪费等情况。	4	出现超支现象扣 4 分，否则不扣分； 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。	查看资金情况
效益	30	项目效益	30	社会效益	7	改善患者就医环境情况	2	项目完成后，患者就医环境有所改善。 改善效果明显得 2 分，效果较好得 1.5 分，效果一般得 1 分，没有改善得 0 分。	实地调研、座谈
						医疗服务项目增加情况	2	项目实施完成后，医院医疗项目有所增加，增加数量 5 项及 5 项以上得 2 分，增加数量 2 项及 2 项以下得 1 分，未增加得 0 分。	收集改扩建后增加医疗服务项目明细及相关收入证明资料

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

◇2017 年度临汾市中医医院改扩建项目财政资金绩效评价报告◇

表 4：临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费财政支出绩效评价绩效指标体系

一级	指标 权重	二级	指标 权重	三级	指标 权重	指标解释	指标 权重	指标评分细则	数据来源
						医师诊断水平提高情况	2	项目完成后，促进了医师诊断水平提高，提高水平明显得 2 分，提高水平一般得 1 分，未提高得 0 分。	实地调研、座谈
						医院救治能力提高情况	2	项目完成后，促进了医院救治能力提高，效果明显得 2 分，一般得 1 分，未提高得 0 分。	实地调研、座谈
				经济效益	7	医疗业务收入增长情况	7	项目完成后，促进了医院医疗业务收入的增 长，增长水平明显 7 分，增长水平一般 5 分， 增长水平差 3 分，下降得 0 分。	通过收集项目实施单 位 2016、17、18 医疗 收入明细账、利润表等 财务资料进行对比。
				可持续影响	5	项目形成资产的后续管理、运行使用、保障等 长效机制的建立情况	5	有相应的资产后续管理制度、运行使用制度、 保证项目的持续性得 3 分 有相应的人员、资金等保障机制保证项目的持 续得 2 分	实地调研、座谈

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地 址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

◇2017 年度临汾市中医医院改扩建项目财政资金绩效评价报告◇

表 4：临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费财政支出绩效评价绩效指标体系

一级	指标 权重	二级	指标 权重	三级	指标 权重	指标解释	指标 权重	指标评分细则	数据来源
				服务对象 满意度	10	服务对象（含医院医护人员）对医院改扩建后提供医疗服务项目、医师诊断水平、医院救治能力的满意程度。	10	通过调查问卷得到项目是否满意。 （1）满意度≥95%的，得满分； （2）满意度≤75%的，得 0 分； （3）满意度在 75%-95%之间的，每低一个百分点扣减 0.5 分。	通过实地调研中对服务对象进行问卷调查
	合计				100		100		

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地 址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

## (八)绩效评价等级

根据临汾市财政局《关于印发〈临汾市财政局2018年预算绩效评价实施方案（第二批）〉的通知》（临财绩[2018]37号）的要求，本次绩效评价等级分为：优、良、中、差四个评价等次。

具体确定为：90分（含）以上为“优”；80分（含）-89分为“良”；60分（含）-79分为“中”；60分以下为“差”。

## (九)绩效评价实施过程

项目于2018年8月10日启动，绩效评价工作组在前期调研的情况下，完成了项目绩效评价工作方案，并通过了方案的专家论证和复审。评价组严格按照工作方案，经过了评价准备、评价实施、报告撰写三个阶段，完成了本次绩效评价的主要工作。

### 1.评价准备阶段（2018年8月10日至8月31日）

#### (1)制定项目评价实施方案

评价机构于8月10日开始收集审核资料，根据项目具体情况制定绩效评价实施方案，并拟定评价指标体系，细化评分标准，于8月25日前报临汾市财政局预算绩效管理科审核。

#### (2)确认项目评价实施方案

临汾市财政局预算绩效管理科于8月31日前组织局机关相关部门预算管理处、行业专家、绩效评价专家对评价机构上报的项目评价实施方案及指标体系进行审核论证。

### 2.评价实施阶段（2018年9月1日至9月15日）

#### (1)收集、审核资料

评价机构在全面收集资料的基础上，根据审核后的评价实施方案，

对收集的资料进行分类整理、审查和分析。

## (2)现场勘查

根据评价对象的特点和项目承担单位提供的资料,评价机构进行实地勘察验证。

## (3)综合评价

评价机构根据评价实施方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法,对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价,形成评价结论。

### 3.报告撰写阶段(2018年9月16日至9月30日)

#### (1)撰写评价报告

评价机构根据被评价单位的绩效评价情况,按要求撰写评价报告。报告包括以下主要内容:项目基本情况(政策背景、政策目标、政策内容、资金投入和项目实施情况),绩效评价的组织实施情况,绩效评价指标体系、评价标准和评价方法,绩效目标实现情况分析 and 评价结论,项目主要经验和存在的问题及原因分析,建议及评价结果应用建议等。

#### (2)征求意见、修改完善报告

评价机构在征求相关部门、单位意见后,对报告进行修改完善,于9月23日前将评价报告报送临汾市财政局预算绩效管理科。

#### (3)审核绩效评价报告

临汾市财政局预算绩效管理科组织专家对绩效评价报告进行评审,主要从报告内容完整性、评价方法的科学性、评价结论的合理性、问题分析的全面性、建议的可行性等方面进行审核,提出审核意见。

(4)专家组于9月30日前提交书面评价结果意见,并向评价机构反馈。

(5)评价机构根据专家意见修改评价报告,于10月15日前提交正式评价报告。

#### (九)绩效评价的组织管理实施

为保证本项目的进程,我公司派出了由部门经理为项目负责人、同时配备三名项目助理人员组成评价组。

项目负责人:曹伟俊 负责项目的实施和操作,主要负责方案制定、指标研制、报告撰写

评价组成员:

冯 亮 负责资金检查、数据分析、复核等工作

马丽琴 负责访谈的设计和实施,并撰写访谈报告

温 宏 负责问卷调查设计、实施并撰写调查报告

### 三、评价结论和绩效分析

#### (一)评价结论

运用由项目评价组制定并通过专家组论证的评价指标体系及评分标准,通过数据采集、问卷调查及访谈,对2017年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效进行客观评价,最终评分结果为:总得分88.5分,评价等级为良。

绩效评价指标评分表见下表5。



◇2017年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效评价报告◇

表 5：临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费财政支出绩效评价指标评分表						
一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分
投入	20	项目立项	10	项目立项规范性	3	2
				绩效目标合理性	3	3
				绩效指标明确性	4	2
		资金落实	10	资金到位率	5	5
				到达及时率	5	5
过程	20	业务管理	10	管理制度健全性	3	2
				制度执行有效性	5	5
				项目质量可控性	2	1
		财务管理	10	管理制度健全性	3	2
				资金使用合规性	5	5
				财务监控有效性	2	1
产出	30	项目产出	30	实际完成率	10	10
				完成及时率	10	10
				质量达标率	6	6
				成本节约率	4	4
效益	30	项目效益	30	医疗业务收入增长情况	7	7
				改善患者就医环境情况	2	1.5
				医疗服务项目增加情况	2	2
				医师诊断水平提高情况	2	1
				医院救治能力提高情况	2	1
				后续管理、运行使用、保障等长效机制的建立情况	5	5
				服务对象满意度	10	8
合计					100	88.5

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地 址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

## (二)绩效分析

### 1.投入类指标

投入类指标总分：20分，得分：17分，得分率85%。

投入类指标共设置了项目立项和资金落实2个二级指标，各分项指标得分和绩效分析如下表6。

**表6：投入类指标得分情况表**

投入类指标						
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
投入类	20	项目立项	10	项目立项规范性	3	2
				绩效目标合理性	3	3
				绩效指标明确性	4	2
		资金落实	10	资金到位率	5	5
				到达及时率	5	5
合计					20	17

(1)项目立项指标总分：10分，得分：7分。

项目立项下设立3个三级指标，分别为项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性。

①项目立项规范性，总分：3分，得分：2分。

二〇一六年五月九日，临汾市中医医院以《关于对CT、DR和钼靶机房的改扩建及手术室、检验科新建经费的请示报告》（临市中医字[2016]第9号）文件向临汾市卫生和计划生育委员会提出需求经费请示，共需改扩建经费330万元。

二〇一六年五月十三日，临汾市卫生和计划生育委员会以《关于市中医医院改扩建CT、DR和钼靶机房及新建手术室、检验科需求经费的请示》（临卫请示[2016]38号）文件向临汾市人民政府提出需求经费请示。

二〇一六年十二月五日、十二日经临汾市人民政府分管副市长、

市长批示将临汾市中医医院申请的改扩建经费共计330万元列入2017年度预算给予解决。

临汾市中医医院2017年度改扩建经费项目按照规定的程序申请设立，所提交的文件、材料符合相关要求，但是项目启动前没有进行过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。

根据指标评分细则：项目启动前没有进行过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策的应扣减1分。

**②绩效目标合理性，总分：3分，得分：3分。**

根据指标评分细则：临汾市中医医院2017年度改扩建经费项目绩效目标的设定符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，与项目实施单位或委托单位职责密切相关，为促进中医药事业发展所必需，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，没有扣减分项。

**③绩效指标明确性，总分：4分，得分：2分。**

临汾市中医医院2017年度改扩建经费项目绩效目标设计依据充分，但是没有立项论证，绩效目标细化程度不足；项目绩效没有可衡量的指标值予以体现，实施方案可行，但工作部署不够具体详细；绩效目标与项目年度任务或计划数相对应，工作量安排比较合理；项目经费预算合理可行。

根据指标评分细则：绩效目标设计没有立项论证，绩效目标细化程度不足应扣减1分；没有可衡量的指标值予以体现，工作部署不够具体详细应扣减1分，共扣减2分。

**(2)资金落实指标总分：10分，得分：10分。**

资金落实指标下设2个三级指标，分为资金到位率、到位及时率。

①资金到位率，总分：5分，得分：5分。

临汾市财政局分别于2017年3月27日、7月26日、8月23日以临财社[2017]14号《关于下达2017年部分项目预算指标的通知》、临财社[2017]90号《关于下达市直有关单位预算指标的通知》、临财社[2017]116号《关于下达市直有关单位预算指标的通知》文件向临汾中医医院下达了改扩建经费180万元、65万元、85万元，共计330万元。

$$\begin{aligned} \text{资金到位率} &= (\text{实际到位资金} / \text{计划安排资金}) \times 100\% \\ &= (330\text{万元} / 330\text{万元}) \times 100\% \\ &= 100\% \end{aligned}$$

②到位及时率，总分：5分，得分：5分。

$$\begin{aligned} \text{到位及时率} &= (\text{及时到位资金} / \text{应到位资金}) \times 100\% \\ &= (330\text{万元} / 330\text{万元}) \times 100\% \\ &= 100\% \end{aligned}$$

## 2.过程类指标

过程类指标总分：20分，得分：16分，得分率80%。

过程类指标共设置了业务管理和财务管理2个二级指标，各分项指标得分和绩效分析如下表7。

**表7：过程类指标得分情况表**

过程类指标						
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
过程类	20	业务管理	10	管理制度健全性	3	2
				制度执行有效性	5	5
				项目质量可控性	2	1
		财务管理	10	管理制度健全性	3	2

◇2017年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效评价报告◇

			资金使用合规性	5	5
			财务监控有效性	2	1
合计				20	16

(1)业务管理指标指标总分：10分，得分：8分。

①管理制度健全性，总分：3分，得分：2分。

临汾市中医医院2017年度改扩建经费项目实施时已经制定或具有政府集中采购制度、招投标制度、合同制度、竣工结算审计制度、竣工验收制度、国库集中支付制度等各项业务管理制度，各项业务管理制度合法、合规、比较完整，但是各项业务管理制度模版化，针对性不强，扣减1分。

②制度执行有效性，总分：5分，得分：5分。

临汾市中医医院2017年度改扩建经费项目在实施过程中各环节遵守了相关法律法规和业务管理规定，项目合同书、验收报告、技术确定等资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑已经落实到位。

③项目质量可控性，总分：2分，得分：1分。

临汾市中医医院2017年度改扩建经费项目在实施过程中采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段，但在控制质量方面没有制定或其有相应的项目质量要求、标准。

根据指标评分细则：在控制质量方面没有制定或其有相应的项目质量要求、标准应扣减1分。

(2)财务管理指标总分：10分，得分：8分。

财务管理指标下设立3个三级指标，分别为管理制度健全性、资金使用合规性与财务监控有效性。

**①管理制度健全性，总分：3分，得分：2分。**

临汾市中医医院2017年度改扩建经费项目实施时已经制定《医院专项资金财务管理制度》，但是没有针对本项目制定专项的资金管理办法，《医院专项资金财务管理制度》符合相关财务会计制度的规定。

根据指标评分细则：财务管理制度基本健全，没有针对本项目制定专项的资金管理办法，应扣减1分。

**②资金使用合规性，总分：5分，得分：5分。**

临汾市中医医院2017年度改扩建经费的拨付具有完整的审批程序和手续，资金的使用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。

**③财务监控有效性，总分：2分，得分：1分。**

临汾市中医医院在2017年度改扩建项目实施过程中按照本单位制定的财务管理制度、规定的会计核算流程，会计监督制度进行财务监控，没有制定专门的监控机制，未采取相应的财务检查等监控措施或手段。

根据指标评分细则：没有制定专门的监控机制，未采取相应的财务检查等监控措施或手段，应扣减1分。

**3.产出类指标**

**产出类指标总分：30分，得分：30分，得分率100%。**

产出类指标的二级指标为项目产出，项目产出下分4个三级指标，分别为实际完成率、完成及时率、质量达标率与成本节约率，各分项指标得分和绩效分析如下表8。

**表8：产出类指标得分情况表**

产出类指标						
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
产出类	30	项目产出	30	实际完成率	10	10
				完成及时率	10	10
				质量达标率	6	6
				成本节约率	4	4
合计					30	30

(1)实际完成率，总分：10分，得分：10分。

临汾市中医医院改扩建项目全部工程内容已按照预期工作量完成、各采购任务也按照预期采购完成，实际完成率100%。

(2)完成及时率，总分：10分，得分：10分。

临汾市中医医院改扩建项目全部工程内容已经预期工作量按时完成项目，完成及时率100%。

(3)质量达标率，总分：6分，得分：6分。

临汾市中医医院改扩建项目全部工程内容按照相关规定采取了必要的质量检查验收措施，各采购任务也具有相应的验收程序，保证采购物品的了质量，质量达标率100%。

(4)成本节约率，总分：4分，得分：4分。

临汾市中医医院改扩建项目整体没有出现超支、由工作量浪费等引起的成本浪费等情况（见表9）。

**表9：临汾市中医医院改扩建项目预算与实际支出金额明细表**

序号	日期	记账凭证号	项目内容	预算金额	实际支出金额	超支(+)或节约(-)金额	超支(+)或节约(-)率
1	2017/4/13	0033号	供热接口费	380,000	236,668.95	17,668.95	4.65%
2	2017/4/13	0034号	供热管道改		161,000.00		

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地址：山西省介休市新华北街140号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

◇2017年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效评价报告◇

			造				
3	2017/5/9	0024号	门诊楼修缮	350,000	317,609.00	-32,391.00	-9.25%
4	2017/5/31	0109号	CT、DR机房改造、射线防护	370,000	295,000.00	-75,000.00	-20.27%
5	2017/5/31	0108号	集中供氧系统	1,000,000	267,400.00	137,457.60	13.75%
6	2017/6/30	0101号	住院部装修		870,057.60		
7	2017/6/30	0099号	空调	700,000	67,800.00	20,807.88	2.97%
8	2017/6/30	0100号	监控系统		43,150.00		
9	2017/7/10	0033号	网络布线		147,538.00		
10	2017/9/7	0018号	新建彩钢房及大暖加压工程		462,319.88		
11	2017/9/6	0013号	移动数字医用X射线机	500,000	346,000.00	-68,543.43	-13.71%
12	2017/10/31	0060号	康复设备		85,456.57		
合计				3,300,000	3,300,000	0.00	0.00%

#### 4.效益类指标

效益类指标总分：30分，得分：25.5分，得分率85%。

效益类指标的二级指标为项目效益，项目效益下分7个三级指标，分别为医疗业务收入增长情况、医疗服务项目增加情况、医师诊断水平提高情况、医院救治能力提高情况，项目形成资产的后续管理、运行使用、保障等长效机制的建立情况，服务对象满意度，各分项指标得分和绩效分析如下表10。

**表10：效益类指标得分情况表**

效益类指标						
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
效益类	30	项目效益	30	医疗业务收入增长情况	7	7
				改善患者就医环境情况	2	1.5
				医疗服务项目增加情况	2	2
				医师诊断水平提高情况	2	1

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地址：山西省介休市新华北街140号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000



◇2017年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效评价报告◇

			医院救治能力提高情况	2	1
			项目形成资产的后续管理、运行使用、保障等长效机制的建立情况	5	5
			服务对象满意度	10	8
合计				30	25.5

(1)医疗业务收入增长情况，总分：7分，得分：7分。

临汾市中医医院改扩建项目实施完成后，促进了医疗业务收入明显增长（见表11）。

**表 11：2016、2017、2018 年部分相关医疗业务收入对比增长情况表**

序号	收入项目	2016年平均每月 医疗业务 收入金额（元）	2017年平均每月 医疗业务 收入金额（元）	2018年1-8月平均每月 医疗业务 收入金额（元）	月收入平均增 长额（元）	月收入平均增 长率%
1	检查收入	22,830.10	35,662.93	35,671.50	6,420.70	28.12%
2	治疗收入	12,898.02	14,484.32	13,373.81	237.90	2.32%
合计		35,728.12	50,147.25	49,045.31	6,658.60	19.08%

(2)改善患者就医环境情况，总分：2分，得分：1.5分。

经实地调研，发放调查问卷了解，患者就医环境有所改变，改善效果较好。

根据指标评分细则：项目完成后，患者就医环境有所改变，改善效果较好得1.5分。

(3)医疗服务项目增加情况，总分：2分，得分：2分。

临汾市中医医院改扩建项目完成后，该院医疗服务项目增加27项，具体包括：①CT检查项目：增加10×12激光干片、14×17激光干片、C型臂术中透视、X线计算机体层扫描、螺旋CT等共计8项；

②功能科检查项目：增加 24 小时心率变异性分析、多普勒超声检查、颈部血管彩超检查、浅表器官甲状腺及颈部淋巴结超声检查、乳腺及其引流区淋巴结超声检查、体表包块检查、室壁运动分析、四肢血管彩色超声检查、椎动脉彩色超声检查等共计 19 项。

**(4)医师诊断水平提高情况，总分：2分，得分：1分。**

经实地调研、座谈了解，经过该院改扩建后医师诊断水平有所提高，但是效果一般。

根据指标评分细则：医师诊断水平有所提高，效果一般得 1 分。

**(5)医院救治能力提高情况，总分：2分，得分：1分。**

经实地调研，经实地调研、座谈了解，经过该院改扩建后医院救治能力有所提高，但是效果一般。

根据指标评分细则：医院救治能力有所提高，效果一般得 1 分。

**(6)项目形成资产的后续管理、运行使用、保障等长效机制的建立情况，总分：5分，得分：5分。**

本项目实施完成后，临汾市中医医院已建立相应的资产后续管理制度、运行制度，配置了相应的资产管理、使用人员以及中央、省、市各级政府对中医药事业发展的支持，资金有保障，保证了项目的可持续性影响。

**(7)服务对象满意度，总分：10分，得分：8分。**

通过实地调研，并对服务对象进行问卷调查，本次调查共发放份 100 调查问卷，回收问卷 100 份，回收率 100%。

经过本次问卷调查，了解到服务对象对医院改扩建后就医环境、提供医疗服务项目、医师诊断水平、医院救治能力的满意程度为 90%。

根据指标评分细则：满意度在 75%-95%之间的，每低一个百分点扣减 0.5 分，故扣减 2 分。

#### 四、主要经验及做法

(一)临汾市中医医院为了保证 2017 年度改扩建项目的顺利实施，成立项目管理领导小组、工作组、质量保证组。

1.项目管理领导小组以院长为负责人，成员由分管副院长等五人组成。负责牵头开展项目组和各有关部门间的协调工作；对整个项目建设过程的进度、计划、质量等活动进行宏观监督。

2.项目工作组以办公室主任为负责人，成员由办公室、财务科人员等五人组成。负责项目全过程的所有管理职责，保证各工作小组的工作保持技术上的一致性；定期地检查项目计划完成情况和质量。

3.项目质量保证组以资产管理科长为负责人，成员由资产管理科、器械专职技术人员、工程人员等五人组成。制定质量保证的大纲与细则、测试计划的审定、评审计划的审定、实施质量保证计划，对项目进行过程中各阶的质量进行监督与把关、在项目质量上，对项目主管负全面责任，及时向项目主管报告质量方面的问题。

(二)按照项目招投标制度、公告制度、合同制度等基本制度的规定和要求，制定项目实施方案。

临汾市中医医院根据 2017 年度改扩建项目的实际情况制定了项目实施方案，实施方案的内容包括：项目实施的具体内容、项目预算金额及来源、项目开始及计划完成时间、项目组织与领导、工作职责、项目的实施流程及监管机制等方面的内容。

(三)通过政府采购程序进行项目招标，确保工程质量；严格按照实

施方案要求认真调研考察，确保项目预算合理，项目完工后进行竣工验收和竣工结算审计工作。

(四)严格执行财政国库集中支付管理制度，经过财政部门审核批准后支付各项工程费用。

## 五、存在问题

(一)项目立项规范性有所不足，没有按照规定的程序申请立项，项目启动前，没有履行必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等程序。

(二)项目绩效目标细化分解不足，绩效目标明确性不足，没有从项目申请开始准备立项时就将项目绩效目标细化分解为清晰、可衡量的具体绩效指标。

(三)各项业务管理制度模版化，针对性不强，没有针对本项目的具体情况制定相对应的各项业务管理制度，增强业务管理的针对性。

(四)在控制质量方面没有制定或其有相应的项目质量要求、标准。

(五)没有针对本项目制定专项的资金管理办法，没有制定专门的监控机制进行监控。

## 六、意见及建议

(一)按照规定的程序申请立项，项目启动前，应当履行必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等程序。

(二)提高绩效目标明确性，从项目申请开始准备立项时就将项目绩效目标细化分解为清晰、可衡量的具体绩效指标。

比如制定房屋建筑物类绩效目标时应当根据可行性研究报告或

施工图预算的相关内容，将房屋建筑物的长度、宽度、层高、层数、建筑结构、建筑面积、主要施工内容、施工进度、预计工程造价结算金额等各个技术特征、参数全部涵盖；机器设备类绩效目标则应包括规格型号、主要技术参数、数量、预估机器设备购置价格等。

(三)健全业务管理制度，针对本项目的具体情况制定相对应的各项业务管理制度，增强业务管理的针对性。

各项业务管理制度应当包括综合管理制度、施工进度管理制度、工程内容范围管理制度、工程费用管理制度、项目采购管理制度、工程竣工结算管理制、沟通管理制度、人力资源制度、行政后勤制度、信息管理制度、合同管理制度等各种业务管理制度。

(四)增强项目质量可控制性，在控制项目质量方面参考相关专业技术资料，咨询或聘请相关行业专家、专业技术人员制定相应的项目质量要求、标准。

(五)针对本项目实际情况制定专项的资金管理办法、财务监督控制管理制度。

专项的资金管理办法、财务监督控制管理制度应当对资金的收入、使用、核算方面都做出详细的规定，对专项资金单独核算，划清与日常资金开支的界限，不得互相占用；建立专项资金使用管理责任制，明确专项资金的管理部门、管理人员及各自职责；在资金使用上坚持专款专用，量入为出原则；建立了专项资金使用台账，加强专项资金的财务管理及使用、监督；严格执行专项资金批准的使用计划和项目批复资料，不得擅自调项、扩项、缩项，不允许拆借、挪用、挤占、

随意扣压；专项资金报账拨付须附真实、有效、合法的凭证；加强审计监督，实行年度资金收支审计。

介休永信资产评估有限公司

二〇一八年九月三十日

## 附 件

- 1.2017年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效评价指标评分表
- 2.2017年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效评价指标体系
- 3.2017年度临汾市中医医院改扩建经费项目合规性检查报告
- 4.2017年度临汾市中医医院改扩建经费项目合规性检查表
- 5.2017年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效评价满意度问卷调查报告
- 6.2017年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效评价问卷调查满意度统计表
- 7.2017年度临汾市中医医院改扩建经费项目实施完成后形成资产图片

◇2017年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效评价报告◇

附件 1:

临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费财政支出绩效评价指标评分表						
一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分
投入	20	项目立项	10	项目立项规范性	3	2
				绩效目标合理性	3	3
				绩效指标明确性	4	2
		资金落实	10	资金到位率	5	5
				到达及时率	5	5
过程	20	业务管理	10	管理制度健全性	3	2
				制度执行有效性	5	5
				项目质量可控性	2	1
		财务管理	10	管理制度健全性	3	2
				资金使用合规性	5	5
				财务监控有效性	2	1
产出	30	项目产出	30	实际完成率	10	10
				完成及时率	10	10
				质量达标率	6	6
				成本节约率	4	4
效益	30	项目效益	30	医疗业务收入增长情况	7	7
				改善患者就医环境情况	2	1.5
				医疗服务项目增加情况	2	2
				医师诊断水平提高情况	2	1
				医院救治能力提高情况	2	1
				后续管理、运行使用、保障等长效机制的建立情况	5	5
				服务对象满意度	10	8
合计					100	88.5

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地 址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000



◇2017 年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效评价报告◇

附件 2：临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费财政支出绩效评价绩效指标体系									
一级	指标 权重	二级	指标 权重	三级	指标 权重	指标解释	指标 权重	指标评分细则	数据来源
投入	20	项目立项	10	项目立项 规范性	3	项目是否按照规定的程序申请设立；	1	项目立项符合立项原则、立项重点和申报要求的，各得 0.5 分，否则不得分，共计 1 分；	查阅项目立项文件、项目申报资料
						所提交的文件、材料是否符合相关要求；	1	所提交的文件、材料符合相关要求，得 1 分，否则不得分，共计 1 分；	
						事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。	1	专家论证和集体决策符合规定的，各得 0.5 分，否则不得分，共计 1 分。	
				绩效目标 合理性	3	是否符合国家相关法律法规，国民经济发展规划和党委政府决策；	1	符合国家相关法律法规，国民经济发展规划和党委政府决策得 1 分；不符合 0 分；	列举目标，整理与分析
						是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关；	0.5	与项目实施单位或委托单位职责密切相关得 0.5 分，否则得 0 分；	
						项目是否为促进中医药事业发展所必需；	0.5	为促进中医药事业发展所必需得 0.5 分；否则得 0 分；	
						项目预期产出效益和效果是否符合正常水平。	1	项目目标设定合理合理得 1 分，基本合理 0.5 分，不合理 0 分。	
				绩效目标 明确性	4	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	1	设计依据充分，并与立项论证意见有机结合，得 1 分，否则扣 0.5-1 分；	列举目标，整理与分析
						是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	1	实施方案是否可行，工作部署科学，得 1 分，否则扣 0.5-1 分；	
						是否与项目年度任务或计划数相对应；	1	主要实物工作量安排合理，得 1 分，否则扣 0.5-1 分；	

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地 址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

◇2017 年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效评价报告◇

附件 2：临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费财政支出绩效评价绩效指标体系									
一级	指标 权重	二级	指标 权重	三级	指标 权重	指标解释	指标 权重	指标评分细则	数据来源
						是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	1	项目经费预算合理可行得 1 分，否则扣 0.5-1 分。	
		资金落实	10	资金到位率	5	市级财政资金下发到位率	5	以预算文件为准，资金全部到位得 5 分，资金到位率每降低 10%扣 1 分。资金到位率=（实际到位资金 / 计划安排资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。计划安排资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。	财政资金拨付文件及收款凭证
				到位及时率	5	市级财政资金下发到达及时性	5	以预算文件日期为准，资金在规定时间内到位得 5 分，资金每推迟 1 个月份扣 1 分。到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的资金。应到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。	财政资金拨付文件及收款凭证
过程	20	业务管理	10	管理制度健全性	3	是否已制定或具有相应的业务管理制度；	2	制定相应业务管理制度的，得 2 分；	查阅相关管理制度、项目单位访谈
						业务管理制度是否合法、合规、完整。	1	业务管理制度完整健全、合法合规的，得 1 分。	

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

◇2017 年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效评价报告◇

附件 2：临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费财政支出绩效评价绩效指标体系											
一级	指标权重	二级	指标权重	三级	指标权重	指标解释	指标权重	指标评分细则	数据来源		
				制度执行有效性	5	是否遵守相关法律法规和业务管理规定；	2	遵守相关法律法规和业务管理规定的，得 2 分，否则得 0 分；	查阅相关管理制度、项目单位访谈、项目合同、验收资料等		
						项目合同书、验收报告、技术确定等资料是否齐全并及时归档；	2	资料齐全及时归档得 2 分，否则得 0 分；			
						项目实施的人员条件、场地设备，信息支撑等是否落实到位。	1	项目实施的人员条件、场地设备，信息支撑等落实到位得 1 分，否则得 0 分。			
				项目质量可控性	2	是否已制定或其有相应的项目质量要求或标准；	1	是，得 1 分，否则得 0 分；		查阅相关业务管理资料	
						是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	1	是，得 1 分，否则得 0 分。			验收资料、相关部门的监督检查相关资料
		财务管理	10	管理制度健全性	3	是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；	3	项目承担单位专项资金管理制度健全，内容不违背国家和省级相关制度得 3 分，基本健全得 2 分，没有制度得 0 分。	查阅项目资金管理办法		
						项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定					
				资金使用合规性	5	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；	2	有完整审批程序得 2 分，否则不得分；	查阅各类支出申请、审批、支付有关财务资料		
						是否符合项目预算批复或合同规定的用途；	2	是，得 2 分，否则不得分；			
是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；	-	每发现所列任何一种情况，一票否决，扣除财务管理全部分值。									
财务监控	2	是否已制定或具有相应的监控机制；	1	有，得 1 分，否则不得分；	查阅有关财务资料，项						

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

◇2017 年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效评价报告◇

附件 2：临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费财政支出绩效评价绩效指标体系									
一级	指标权重	二级	指标权重	三级	指标权重	指标解释	指标权重	指标评分细则	数据来源
				有效性		是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段	1	是，得 1 分，否则不得分。	项目实施单位访谈
产出	30	项目产出	30	实际完成率	10	临汾市中医医院改扩建项目全部工程内容是否按照预期工作量完成、各采购任务是否按照预期采购完成。	10	按项目实施方案要求完成工作量得 10 分，每下降 10%，扣减 2 分；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：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。	查阅项目相关资料，了解项目预期进展，现场核查其预期与计划是否相匹配
				完成及时率	10	临汾市中医医院改扩建项目全部工程内容是否按照预期工作量按时完成项目。	10	以项目实施方案确定的时间为工作量完成的起始时间，工作量完成进度与时间进度同步得 10 分，每下降 10%，扣减 2 分。完成及时率 = [(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间] × 100%，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。	查阅项目相关资料，了解项目预期进展，现场核查其预期与计划是否相匹配
				质量达标率	6	临汾市中医医院改扩建项目全部工程内容是否采取了必要的质量检查验收措施，各采购任务是否具有相应的验收程序保证采购物品的质量。	6	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。质量全部达标得满分，每下降	现场调研及查阅项目相关资料，了解项目项目质量是否合规

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

◇2017 年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效评价报告◇

附件 2：临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费财政支出绩效评价绩效指标体系									
一级	指标 权重	二级	指标 权重	三级	指标 权重	指标解释	指标 权重	指标评分细则	数据来源
								10%，扣减 2 分。	
				成本节约率	4	项目是否出现超支、由工作量浪费等引起的成本浪费等情况。	4	出现超支现象扣 4 分，否则不扣分；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。	查看资金情况
效益	30	项目效益	30	社会效益	7	改善患者就医环境情况	2	项目完成后，患者就医环境有所改善。改善效果明显得 2 分，效果较好得 1.5 分，效果一般得 1 分，没有改善得 0 分。	实地调研、座谈
						医疗服务项目增加情况	2	项目实施完成后，医院医疗项目有所增加，增加数量 5 项及 5 项以上得 2 分，增加数量 2 项及 2 项以下得 1 分，未增加得 0 分。	收集改扩建后增加医疗服务项目明细及相关收入证明资料

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

◇2017 年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效评价报告◇

附件 2：临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费财政支出绩效评价绩效指标体系									
一级	指标 权重	二级	指标 权重	三级	指标 权重	指标解释	指标 权重	指标评分细则	数据来源
						医师诊断水平提高情况	2	项目完成后，促进了医师诊断水平提高，提高水平明显得 2 分，提高水平一般得 1 分，未提高得 0 分。	实地调研、座谈
						医院救治能力提高情况	2	项目完成后，促进了医院救治能力提高，效果明显得 2 分，一般得 1 分，未提高得 0 分。	实地调研、座谈
				经济效益	7	医疗业务收入增长情况	7	项目完成后，促进了医院医疗业务收入的增 长，增长水平明显 7 分，增长水平一般 5 分， 增长水平差 3 分，下降得 0 分。	通过收集项目实施单 位 2016、17、18 年医 疗收入明细账、利润表 等财务资料进行对比。
				可持续影响	5	项目形成资产的后续管理、运行使用、保障等 长效机制的建立情况	5	有相应的资产后续管理制度、运行使用制度、 保证项目的持续性得 3 分 有相应的人员、资金等保障机制保证项目的持 续得 2 分	实地调研、座谈

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地 址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

◇2017 年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效评价报告◇

附件 2：临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费财政支出绩效评价绩效指标体系									
一级	指标 权重	二级	指标 权重	三级	指标 权重	指标解释	指标 权重	指标评分细则	数据来源
				服务对象 满意度	10	服务对象（含医院医护人员）对医院改扩建后提供医疗服务项目、医师诊断水平、医院救治能力的满意程度。	10	通过调查问卷得到项目是否满意。 （1）满意度≥95%的，得满分； （2）满意度≤75%的，得 0 分； （3）满意度在 75%-95%之间的，每低一个百分点扣减 0.5 分。	通过实地调研中对服务对象进行问卷调查
	合计				100		100		

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地 址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

附件 3:

## 临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费 项目绩效评价合规性检查报告

为保证临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费项目在资金拨付、资金支出、财务管理和项目管理等方面的规范性，对临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费项目财政支出的使用及实施管理展开合规性检查。

### 一、合规性检查范围

本次检查对象为临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费项目财政支出。

### 二、合规性检查内容

本次合规性检查内容包括资金拨付、资金支出、财务管理、业务管理等，目的在于深入了解实施部门对项目的管理、监督工作开展情况，以发现项目和管理层面和实施操作规范性上存在的问题。

### 三、合规性检查方法

本次合规性检查通过现场核查的方式开展，现场核实核查被评价单位提供的相关资料。

### 四、合规性检查情况

#### (一)资金拨付

临汾市财政局分别于2017年3月27日、7月26日、8月23日以临财社[2017]14号《关于下达2017年部分项目预算指标的通知》、临财社[2017]90号《关于下达市直有关单位预算指标的通知》、临财社



◇2017 年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效评价报告◇

[2017]116号《关于下达市直有关单位预算指标的通知》文件向临汾中医医院下达了改扩建经费180万元、65万元、85万元，共计330万元。

(二)项目支出

**临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费支出情况明细表**

序号	项目内容	记账凭证	数量	单价	总价（元）
1	供热接口费	4月0023号	5,259.31M <sup>2</sup>	45元/M <sup>2</sup>	236,668.95
2	供热管道改造	4月0034号	1项	161,000元/项	161,000.00
3	门诊楼修缮	4月0024号	1项	317,609元/项	317,609.00
4	CT、DR 机房改造	5月0109号	1项	295,000元/项	295,000.00
5	集中供氧系统	5月0108号	1套	267,400元/套	267,400.00
6	住院部装修	6月0101号	1项	870,057.60元/项	870,057.60
7	空调	6月0099号	21台	3228.57元/台	67,800.00
8	监控系统	6月0100号	1套	43,150元/套	43,150.00
9	网络布线	7月0033号	1套	147,538元/套	147,538.00
10	新建彩钢房及大暖加压工程	9月0018号	1项	462,319.88元/项	462,319.88
11	移动数字医用 X 射线机	9月0013号	1台	346,000元/台	346,000.00
12	康复设备	10月060号	1套	85,456.57元/套	85,456.57
合计					3,300,000.00

(三)财务管理

1.临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费项目实施时已经制定《医院专项资金财务管理制度》，符合相关财务会计制度的规定。

2.临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费的拨付具有完整的审批程序和手续，资金的使用符合项目预算批复或合同规定的用途，不存

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地 址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

3.临汾市中医医院在2017年度改扩建项目实施过程中按照本单位制定的财务管理制度、规定的会计核算流程，会计监督制度进行财务监控。

#### (四)业务管理

临汾市中医医院2017年度改扩建经费项目实施时已经制定或具有政府集中采购制度、招投标制度、合同制度、竣工结算审计制度、竣工验收制度、国库集中支付制度等各项业务管理制度，各项业务管理制度合法、合规、比较完整。

#### (五)检查中发现的问题

- 1.没有针对本项目制定专项的资金管理办法。
- 2.没有制定专门的监控机制，未采取相应的财务检查等监控措施或手段。
- 3.各项业务管理制度模版化，针对性不强。

#### 五、合规性检查结论

临汾市中医医院2017年度改扩建经费项目在资金拨付、资金支出、财务管理和项目管理情况比较符合相关法律、法规规定。

**附件 4：临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费财政支出绩效评价合规性检查表**

项目	需提供资料	检查内容	是否提供有效原件 (√/×)	文件名称	检查结果
资金拨付	2017 年度资金的申请（项目经费调整申请及批复）	是否有资金申请报告、资金调整情况	√	临汾市卫生和计划生育委员会临卫请示[2016]38 号《关于市中医医院改扩建 CT、DR 和钼靶机房及新建手术室、检验科需求经费的请示》及市领导批示。	齐全
	财政资金下达通知及相关文件	资金拨付是否合规	√	临汾市财政局临财社[2017]14 号、90 号 116 号《关于下达市直有关单位预算指标的通知》	齐全
	资金到账的会计账页、台账、记账凭证及附件	资金拨付明细	√	记账凭证及附件	齐全
资金支出	资金核算科目的会计账页、台账、支付凭证、资金支出明细、重大项目开支的审批资料	资金使用是否合规	√	明细账页、记账凭证及附件、政府采购审批表	齐全
财务管理	资金管理制度或相关财务管理办法等	财务管理制度是否健全	√	《医院专项资金财务管理制度》	基本齐全 没有针对本项目制

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地 址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

◇2017 年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效评价报告◇

项目	需提供资料	检查内容	是否提供有效原件 (√/×)	文件名称	检查结果
					定专项的 资金管理 办法
	资金监控制度（措施）、记录或文件（专项审计报告）	资金监管情况	√	本单位制定的财务管理制度、规定的会计核算流程，会计监督制度进行财务监控	基本齐全 没有制定 专门的监 控机制， 未采取相 应的财务 检查等监 控措施或 手段
项目管理	立项背景、依据文件、申请及批复	项目立项的规范性	√	临汾市中医医院《关于对 CT、DR 和钼靶机房的改扩建及手术室、检验科新建经费的请示报告》(临市中医字[2016]第 9 号)	基本齐全 没有进行 过必要的 可行性研 究、专家 论证、风 险评估、 集体决策 等
	项目管理机构成立证明资料、项目实施方案、部门沟通、协商机制（各自职责、协作制度等）	保障项目实施的相关管理机构和制度	√	项目实施方案	齐全

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地 址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

◇2017 年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效评价报告◇

项目	需提供资料	检查内容	是否提供有效原件 (√/×)	文件名称	检查结果
	项目管理制度文件（项目管理制度或相关管理办法等）	项目管理是否规范	√	政府集中采购制度、招投标制度、合同制度、竣工结算审计制度、竣工验收制度、国库集中支付制度	齐全 业务管理制度模版化，针对性不强
	项目资料归档的相关资料	项目档案管理情况	√	施工合同、招投标文件、采购合同、中标通知书等	齐全
	项目监督制度、记录或文件、项目检查验收报告	项目监管情况	√	项目验收表	齐全
	工作总结及自评报告	项目绩效目标完成情况	√	绩效自评报告	齐全

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地 址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

附件 5:

## 临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费 项目绩效评价满意度问卷调查报告

### 一、调查背景

随着临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费项目的实施，为了解临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费实施情况及项目实施后对当服务对象的影响，我们组织了本次问卷调查。

### 二、调查目的

经过问卷调查，我们将根据问卷调查结果通过具体细致的数据分析，深层次剖析临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费项目的实际完成情况以及存在的问题，最后经过统计确定服务对象满意度分值。

### 三、问卷发放/回收情况

本次问卷调查面向汾市中医医院服务区域内的服务对象，共发放调查问卷 100 份，回收问卷 100 份，回收率 100%。

### 四、调查结果分析

#### (一)改善患者就医环境情况

本次调查共发放问卷 100 份，非常满意 20 份，比较满意 64 份，满意 10 份，一般 6 份，不满意 0 份，加权平均后满意度为 84%。

#### (二)医疗服务项目增加情况

本次调查共发放问卷 100 份，非常满意 70 份，比较满意 24 份，满意 2 份，一般 4 份，不满意 0 份，加权平均后满意度为 94%。

(三)医师诊断水平提高情况

本次调查共发放问卷 100 份，非常满意 44 份，比较满意 48 份，满意 2 份，一般 6 份，不满意 0 份，加权平均后满意度为 92%。

(四)医院救治能力提高情况

本次调查共发放问卷 100 份，非常满意 40 份，比较满意 50 份，满意 4 份，一般 6 份，不满意 0 份，加权平均后满意度为 90%。

## 五、调查结论

从本次问卷调查的结果来看，调查对象对改善患者就医环境情况、医疗服务项目增加情况、医师诊断水平提高情况、医院救治能力提高情况，加权平均后满意度为 90%。

附件 6:

## 临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费 项目绩效评价满意度问卷统计表

项目名称	临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费项目				
调查问卷份数	已发	收回			
	100	100			
改善患者就医 环境情况	非常满意	比较满意	满意	一般	不满意
	20	64	10	6	
医疗服务项目 增加情况	非常满意	比较满意	满意	一般	不满意
	70	24	2	4	
医师诊断水平 提高情况	非常满意	比较满意	满意	一般	不满意
	44	48	2	6	
医院救治能力 提高情况	非常满意	比较满意	满意	一般	不满意
	40	50	4	6	



附件 7:

## 临汾市中医医院 2017 年度改扩建经费 项目实施后形成资产图片



(门诊楼修缮)



(住院部装修)

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地 址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000

◇2017年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效评价报告◇



(住院部装修)



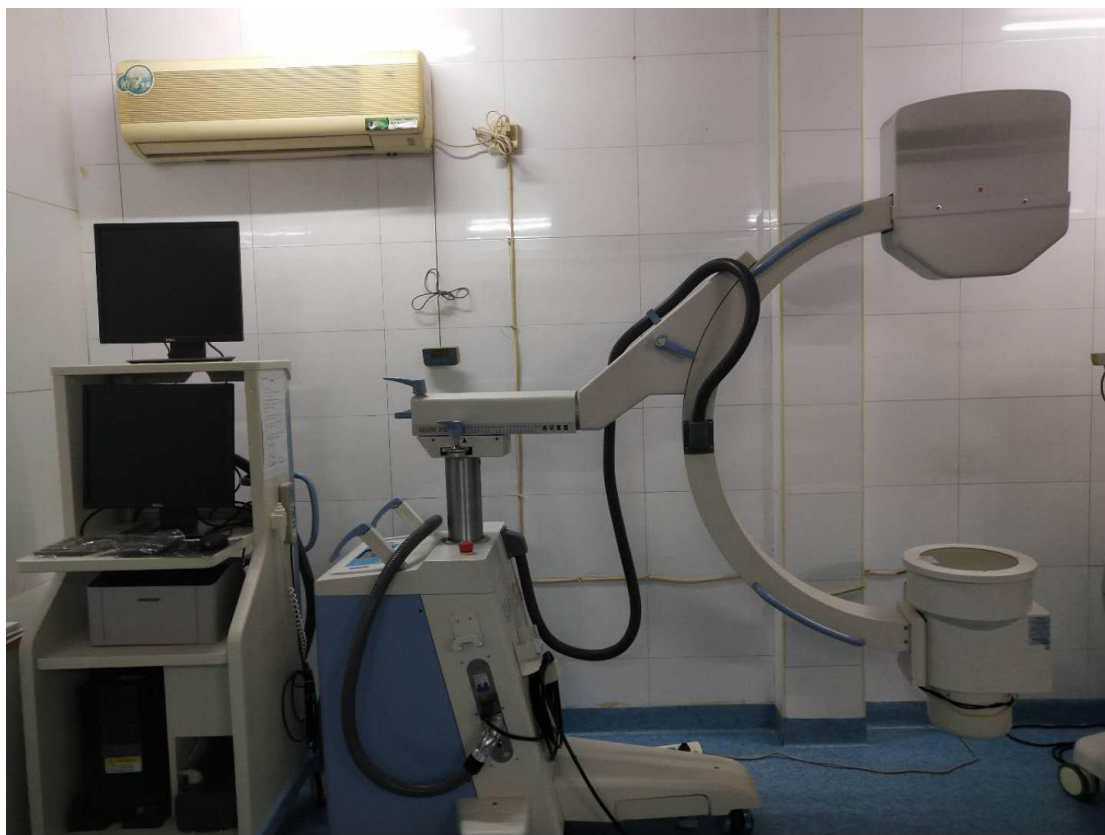
(CT、DR 机房改造)

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地 址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000



(集中供氧系统)



(移动数字医用 X 射线机)

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地 址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000



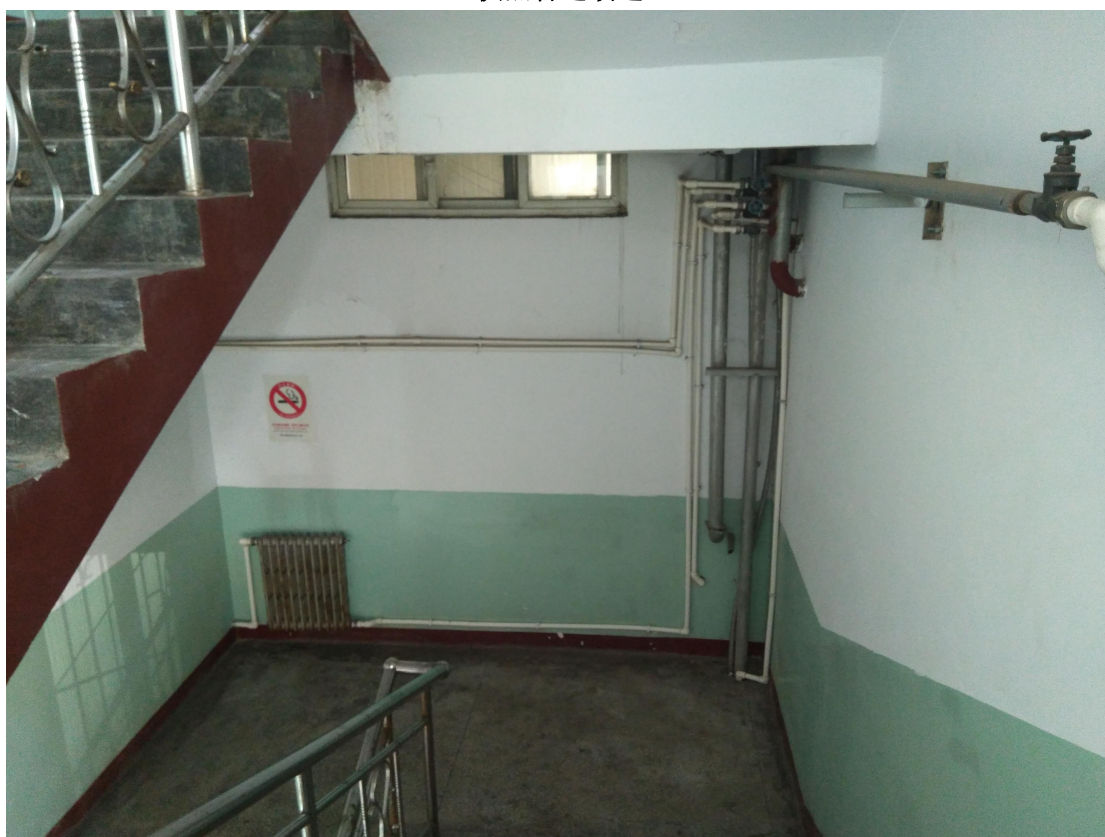
(新建彩钢房及大暖加压工程)



(监控系统)



(供热管道改造)



(供热管道改造)



(康复设备-五官超短波电疗机)



(康复设备-吞咽神经和肌肉电刺激仪)

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地 址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000



(康复设备-吞咽神经和肌肉电刺激仪)



(康复设备-训练用阶梯双向)



(康复设备-超短波电疗机)



(康复设备-超短波电疗机)

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地 址：山西省介休市新华北街 140 号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000



◇2017年度临汾市中医医院改扩建经费项目绩效评价报告◇



(门诊楼内部)



(门诊楼内部)

评估机构：介休永信资产评估有限公司  
地址：山西省介休市新华北街140号

联系电话：0354-7239812  
邮政编码：032000