附2

**财政项目支出绩效评价报告**

项目名称：医疗服务与保障能力提升补助资金（医疗保障能力建设部分）

项目单位：巴州医疗保障局

主管部门：

2020年05月

目录

一、基本情况 2

（一）项目概况： 2

（二）项目绩效目标: 2

二、绩效评价工作开展情况 2

（一）绩效评价目的、对象和范围: 2

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等: 3

（三）绩效评价工作过程: 3

三、综合评价情况及评价结论 3

四、绩效评价指标分析 3

（一）项目决策情况: 3

（二）项目过程情况: 3

（三）项目产出情况: 3

（四）项目效益情况: 4

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 4

六、有关建议 4

七、其他需要说明的问题 4

**项目支出绩效评价报告**

一、基本情况

（一）项目概况

根据《国务院办公厅关于印发医疗卫生领域中央与地方财政事权和支出责任划分改革方案的通知》（国办发[2018]67号）有关要求，为加强自治州医保信息化、基金监管和支付方式改革方面工作，根据巴财社〔2019〕77号，新财社〔2019〕73号下达2019年医疗服务与保障能力提升补助资金预算210万元（其中中央财政补助210万元），2019年项目执行9万元。

（二）项目绩效目标

总体目标：提升医保信息化水平，加强网络、信息安全、基础设施方面的建设，进一步夯实技术基础、切实保障医保信息系统高效、安全运行，提高数据采集质量，保障医保业务稳定运行。

阶段性目标：该项目为当年项目，无阶段性目标。

(三)资金投入和使用情况

1、项目资金到位情况分析。2019年度区级财政配套医疗服务与保障能力提升（医疗保障服务能力提升部分）转移支付资金210万元，实际到位资金210万元。

2、项目资金执行情况分析。2019年度硬件购置资金9万元，实际执行9万元。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。采用科学、规范的方法，依据既定的评价技术体系，为加强财政预算资金管理，客观公正地核查XX项目，及时总结经验，分析存在问题及原因，切实采取有效措施进一步改进和加强财政专项资金管理，推动财政资金聚力增效，提高公共服务供给质量，增强政府公信力和执行力。

绩效评价的对象：医疗服务与保障能力提升补助资金项目

绩效评价的范围：医保信息化建设，加强网络、信息安全、基础设施方面的建设。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。**

1、绩效评价原则：

（1）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、公正的反映。

（2）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。

（3）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。

（4）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、项支出绩效评价指标体系框架：

医疗服务与保障能力提升补助资金项目绩效评价指标体系的设计参照财政部《项目支出绩效评价指标体系框架》决策和过程在此框架的基础上结合项目的特点适当进行完善，产出和效益根据项目特点进行了细化。

采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为决策、过程、产出和效益四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系；采用集体决策法，确定评价指标。评价指标体系建立后，绩效评价小组对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。在些基础上最终形成医疗服务与保障能力提升补助资金项目绩效评价指标体系

3、评价方法

财政和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。有时只需采用其中的一种，而有时则要采用两种或三种相结合。这些方法各具特色，互相补充，但彼此并不能替代。结合本次绩效评估项目的具体情况，为确保本次绩效评估工作的真实可靠，我单位采用了成本效益分析法进行评价。

（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。针对财政支出确定的目标，在目标效益额相同的情况下，对支出项目中发生的各种正常开支、额外开支和特殊费用等进行比较，以最小成本取得最大效益为优。我单位针对该项目将决策、过程、产出及效益进行关联性分析，项目实施过程中以最小的成本产生了最大的经济和社会效益，项目的实施促进了医疗保障事业发展及和谐社会的构建。

4.绩效评价标准

财政项目资金绩效评价，是以结果为导向的财政支出管理模式，绩效评价标准主要有计划标准、历史标准、其他标准等，结合项目的特点，确定此次绩效评价指标标准为行业标准和计划标准。财务管理采用国家财务相关法律法规，产出和效果指标采用项目申报文本中的指标值作为绩效评价标准。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

通过项目的实施，提升了自治州医保信息化水平，加强网络、信息安全、基础设施方面的建设，进一步夯实技术基础、切实保障医保信息系统高效、安全运行，提高数据采集质量，保障医保业务稳定运行。根据部门支出绩效评价等级为92分“优秀”。

四、绩效评价指标

项目决策分析主要是对项目立项、绩效目标及资金投入进行分析。

1、项目立项分析

（1）立项依据充分性

立项依据为《关于2019年中央财政医疗服务与保障能力提升补助资金》新财社〔2019〕73，符合行业发展规划和政策要求；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；

（2）立项程序规范性

贯彻实施绩效目标任务是医保局重要职责。医保局主要领导负责绩效任务的统筹规划，主要责任部门具体负责，由办公室、财务室、基金科资金使用实施方案编制，按照项目资金支出计划完成质量提升绩效目标任务。

2、绩效目标分析

（1）绩效目标合理性

根据项目绩效监控要求，严格落实绩效目标任务，确保项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

（2）绩效指标明确性

为切实落实项目绩效目标任务，将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应。  
3、资金投入分析

（1）预算编制科学性：

根据项目建设内容，由基金科牵头，同各个职能部门就预算编制进行科学论证，确保预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

1. 资金分配合理性

按照项目分项建设内容，预算资金分配充分，资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

（二）过程情况分析

项目过程包括资金管理和组织实施。项目建立了比较健全的配套资金管理制度，且在项目实施过程中能够按照管理执行。

1、资金管理分析

（1）资金到位率

实际到位资金210万元，资金到位率为100%。

（2）预算执行率

资金实际使用9万元，执行率为4%。

（3）资金使用合规性

按照项目资金支出计划完成质量提升绩效目标任务。严禁将资金截留、挤占或挪作他用。

2、组织实施分析

（1）管理制度健全性

具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整。

（2）制度执行有效性

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，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

3.项目产出情况

（1）数量指标

2019年自治区基层减负年，严格控制精简会议数量，共举办医保业务培训及研讨2次，完成了年初设定的绩效目标。

1. 质量指标

2019年，定点医疗机构联网率90%;医保信息系统正常运行率90%,医保经办场地联网率90%;定点医疗机构监督检查203家，覆盖率≥90%。

（3）时效指标

专项资金时效设定1年，但由于资金拨付较晚及疫情影响，结转下年使用，资金使用时效延长。

（4）成本指标

计划2019年信息化建设总成本210万元，全年实际完成值9万元，由于资金2019年12月才拨付，项目未能开展，计划2020年6、7月份完成自治州医保局视频、监控中心项目建设。

4、项目绩效情况

1、效益指标完成情况分析。

受疫情影响，未能去各地实地调查，后续陆续开展督导监测。

2、满意度指标完成情况分析。

拓展宣传渠道，广泛灵活宣传。制定宣传方案，宣传医保政策，公开医保经办规程。拓展宣传渠道，创新宣传方式，全方位立体式宣传。使广大城乡居民充分了解医保政策，取得了很好的社会效果。受疫情影响，未能去各地实地调查，后续陆续开展督导监测。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）经验及做法

1.加强项目资金的管理使用，提高项目资金的使用效率，发挥好项目资金促进医疗服务与保障能力提升的作用。

2.加强项目资金的预决算管理，根据建设及保障要求，进一步加强对项目资金进行科学分配，确保项目资金用完用好，发挥出最大效益。

3、总结2019年度的支出情况，做好2020年的预算，使开支有序推进，资金得到有效使用，提高财政资金的预算执行率。同时，督促项目开展实施，严格按照专项资金项目管理，实行专款专用；资金使用严格落实有关规章制度，使其合法性、合规性。

（二）存在问题

1.项目管理制度有待完善，项目管理需进一步规范。

2.预算执行和绩效管理工作有待提高。

3.项目资金使用监管力度有待加强。

（三）原因分析

1、由于资金拨付较晚及疫情影响，导致项目进度滞后。

2、巴州医疗保障局是2019年新成立涉改单位，在绩效监过程中绩效监控的制度较弱。

六、有关建议

1、加强对资金管理使用的监督检查，建立对资金使用情况定期监测制度，及时发现资金使用中存在的问题，确保资金的安全。

2、加大绩效评价结果运用力度。积极推进绩效评价结果在项目申报、资金安排方面的运用，提升资金使用效益。

七、其他需要说明的问题

无。

## 项目支出绩效评价指标体系框架（参考）

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **分值** | | **评价**  **结果** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策(20分) | 项目立项（5） | 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。 | 3 | | 优秀 | | |
| 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。 | 2 | | 优秀 | | |
| 绩效目标（10） | 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。 | 5 | | 优秀 | | |
| 决策（20分） | 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。 | 5 | | 优秀 | | |
| 资金投入（5） | 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。 | 3 | | 优秀 | | |
| 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。 | 2 | | 优秀 | | |
| 过程（20分） | 资金管理（10） | 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。 | 3 | | 优秀 | | |
| 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。 | 2 | | 良好 | | |
| 过程（20分） | 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。 | 3 | 优秀 | | |
| 组织实施（10） | 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。 | 5 | 优秀 | | |
| 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。 | 5 | 优秀 | | |
| 产出（30分） | 产出数量（10分） | 实际完成率 | 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。 | 4 | 良好 | | |
| 产出（30分） | 产出质量（10分） | 质量达标率 | 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。 | 10 | | | 优秀 | | |
| 产出时效（5分） | 完成及时性 | 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。 | 5 | | | 优秀 | | |
| 产出成本（5分） | 成本节约率 | 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。 | 5 | | | 优秀 | | |
| 效益（30分） | 项目效益（30分） | 实施效益 | 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。 | 15 | | | 优秀 | | |
| 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。 | 15 | | | 优秀 | | |