

# 天水市麦积区新阳中心卫生院席西分院部门

## 整体支出绩效评价报告

### 一、项目基本情况

基本情况	项目名称	天水市麦积区新阳中心卫生院席西分院部门整体支出绩效评价报告		
	评价年度	2024年	评价类型	部门整体支出绩效评价
	委托评价单位	天水市麦积区财政局	评价机构名称	陕西海越会计师事务所有限责任公司
	评价对象名称	天水市麦积区新阳中心卫生院席西分院		
实施目的	<p>部门整体支出绩效评价是围绕单位整体战略目标实现和职责履行程度的综合评价，整体绩效评价能够洞悉资源配置的有效情况以及各部分要素之间的链接关系，反映单位资源配置合理性和资金运用效益。</p> <p>通过评价，了解席西分院岗位设置、计划制定和执行以及资金使用情况，建立科学、合理的绩效评价体系，综合反映和评价单位整体职能履行中的资金绩效，从而总结经验，发现问题并提出针对性意见，为今后提高整体支出的效果和人财物统筹安排的能力提供参考依据和针对性建议，提高席西分院的管理和服务水平。</p>			
资金情况 (万元)	预算安排资金	193.73	实际到位资金	193.73
	其中：中央财政	——	其中：中央财政	——
	省级财政	——	省级财政	——
	实际支出资金	193.73	结转结余资金	0
	预算执行率	100%		

### 二、部门绩效目标

年度绩效目标

一是建立居民健康档案，以妇女、儿童、老年人、慢性病人等人群为重点，为辖区常住人口建立统一、规范的居民健康档案及时更新健康档案，并实行计算机信息录入管理，2024年前半年完成重点人群的纸质档案管理维护，做到纸电一致。

二是强化疾病预防控制，加强妇幼、老年人保健工作，完善社区卫生服务功能，健全社区卫生服务网络，全面实行社区公共卫生服务，通过发放健康手册、心里疏导、一般性体检等健康指导。

三是加强对慢性病的管理，向高血压、糖尿病等慢性病高危人群进行健康指导。对35岁以上人群实行门诊首诊测血压、测血糖服务。对确诊高血压和糖尿病患者进行登记管理，一年内对以上人群定期进行随访4次以上，每次随访要询问病情、进行体格检查及用药、饮食、运动、心理等健康指导。具体工作由9个村的村医随访管理，席西分院进行质控，并负责各种资料的收集和整理，及时上报各种表册和报表。同时，加大高糖患者的筛查力度，一旦确诊及时纳入慢性病管理。

四是加强传染病防治，每月对辖区内的村医生培训时强调传染病防治的重要性，及时发现、登记并报告辖区内发现的传染病病例和疑似病例，配合区疾病预防控制中心参与现场疫点处理；开展结核病、艾滋病等传染病防治知识宣传和咨询服务；配合区疾病预防控制中心，对非住院结核病人、艾滋病病人进行治疗管理。利用各种宣传传染病的危害性，提高广大人民群众的防病治病意识。

五是加强医院基础设施建设，努力达到医院标准化水平，使医院发挥最大效益，做到功能突出、流程合理，优化就医环境。

三、评价基本情况

评价范围	天水市麦积区新阳中心卫生院席西分院2024年部门整体支出
评价依据	<p>1、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）</p> <p>2、预算单位内控制度、凭证、工作计划总结等资料</p>
评价方法	<p>本次绩效评价工作拟采用现场评价和非现场评价相结合的方式，采用比较法、资料分析法、因素分析法等方法开展工作。</p> <p>（1）比较法。通过比较部门绩效目标与实施效果、项目实施前后相关数据，综合分析部门目标实现程度。</p> <p>（2）资料分析法。通过收集并分析专项资金决策、管理、产出和效果等相关材料，对部门绩效情况进行实证。</p> <p>（3）因素分析法。通过综合分析影响部门绩效目标实现与效果体现的因素及其相互关系，评价部门绩效的实现程度。</p> <p>（4）问卷调查法。通过被检查企业及社会公众问卷调查，了解部门履职相关产出及效果，获取相关满意度。</p>

#### 四、评价结论和绩效分析

综合评价结论	评价得分		84.98		评价等级		良	
	指标	部门决策	部门管理	履职产出	履职效益	加分	减分	合计
绩效分析	得分率	68.00%	75.20%	100.00%	83.92%			84.98%

#### 五、存在的问题

##### （一）部门中长期规划和年度工作计划需要进一步明确和细化

席西分院制定的年度工作计划内容基本符合部门职能，但对于年度计划的后续实施方案未涉及细则，未明确当年计划推进程度与资金、人员安排。同时，未制定部门的长期规划。

##### （二）绩效目标的明确性与完整性需要进一步提高

通过查阅席西分院《2024年度部门（单位）整体支出绩效目标表》发现，席西分院在绩效指标设置方面，存在履职指标不明晰、未细化量化，不能完全体现部门职能等问题，如：“履职效果”下设的三级产出指标未细化分解为具体的工作任务，看不出可量化的考核指标，科学性不足，可考核性差。

##### （三）部门管理制度的细致程度有待提高

席西分院制定了财务管理收支制度、采购管理制度、预算业务管理制度、固定资产管理制度等相关制度，其中财务收支管理制度与预算管理制度条款均较为笼统，未细化，如：财务收支管理制度中，只明确了收入与支出的定义，未明确相关责任人对收支资金的细则管理。

预算管理制度方面，席西分院未根据自身的实际情况编制预算管理的流程图，不能看出预算是否经过合理审批。

##### （四）固定资产管理及核算有待提高

席西分院固定资产存在以下问题：

1、固定资产做账不规范，导致账面失真；如24年6月11#凭证，入账固定资产426,622.76元，同时贷记累计折旧426,622.76，固定资产账面归零，这

---

样的方式会导致新增的固定资产账面价值归零，并且计入卡片的固定资产每月系统自动生成折旧金额，会继续减少固定资产账面金额；

2、固定电子资产卡片缺失信息，同时固定资产未贴卡片；

3、存在应处置未处置固定资产。

#### （五）付款审批流程有待完善

经对席西分院的资金使用情况进行抽查，席西分院的资金拨付流程过于简单，查阅单位部分支出凭证等财务资料，未见恰当的审批手续，如：2024年3月13#凭证，席西分院购买复印机，支出未见审批流程，且付款金额与发票金额不一致，发票金额17,318.40元，实际支付17,146.93元。

#### （六）单位事业收入未入3.0系统，效益指标无法考核

经访谈及查阅相关财务资料，席西分院的事业收入打入席西分院基本账户，该部分收入支出药品款；日常开支由财政全额拨款，财政全额拨款的资金流通过零余额账户。

以上两个账户的资金由两套账核算，基本账户的收支委托给第三方记账公司代理，零余额账户的收支席西分院自己记账，录入3.0系统，席西分院未将基本户内的收支录入3.0系统，导致账面收支不完整，效益指标无法考核。

---

## 六、有关意见建议

### （一）进一步细化年度工作计划及中长期规划

建议席西分院围绕部门职能、部门规划制定年度工作计划及部门中长期规划，并细化至具体工作事项；对年度工作计划应当在总体目标、计划实施内容、时间安排、资金安排、人员安排等方面进行细化分解，形成具体的执行方案，压实责任，如：根据每个科室的工作计划制定，保证对标各部门的各项工作任务。

同时，完善部门中长期规划，根据3-5年的规划形成执行方案，长期规划应包含未来对各部门以及席西分院整体的业务目标设定、规划。

规划作为席西分院的重要工作内容指导，应加强管理、制定。

### （二）加强绩效目标管理

建议席西分院进一步提高部门整体绩效目标与年度工作计划的衔接性，有效实施目标管理。结合预算绩效指标体系，对指标设置全面规划，严格按照相关要求将主要工作从目标、结果、权重、完成时间、衡量判断标准、影响绩效计划完成因素等方面设置的绩效指标。结合项目实际情况及特点，提升绩效指标设置的质量，提高绩效指标设置的科学性、合理性，为后期绩效管理提供科学合理的标准。

---

---

如：产出数量、质量、时效指标应进一步细化，严格根据各部门年度计划设置，使绩效目标可量化、可考核。

### （三）加强部门各项管理制度建设

建议席西分院完善部门各项管理制度细则，如：预算管理制度里应明确预算编制到预算审批的整个业务及审核流程，以及事后预算分析细则，并且需要明确每个环节的具体负责人。如：席西分院的财务收支管理制度，内容未涉及到具体的收支管理内容，如：支出的具体审核流程，涉及哪些岗位的那些具体人员逐级审批。

另外，制度的设计必须结合单位部门实际，要兼具合理性和可操作性。

### （四）加强固定资产管理及核算规范

建议席西分院加强财务人员培训，规范账务处理，使账面数据能够如实反映资产的真实情况。

同时，建议席西分院加强固定资产管理，对每一项资产贴卡管理，年末盘点时，方便逐个核对，同时每一个资产的管理应责任到人，加强维护保养，避免国有资产流失。

另外，对于应报废的固定资产，应及时申报报废手续，及时处置，保证资产账面真实性。

### （五）加强资金支付审批

建议席西分院进一步加强部门的付款管理，席西分院拨付资金流程过于简单，未见恰当的审批流程，付款凭证无经办人签字审批，只有相关发票。建议席西分院在付款时填写相关的付款申请单，写明事情缘由及事项金额，经部门主管、上级领导恰当审批后，再经财务人员核对审批付款，以保障单位资金的安全、合理使用。

### （六）加强记账管理，确保账簿报表的完整性

建议席西分院加强记账管理，席西分院的每一笔收支，应真实记录、上报财政，2024年席西分院的决算报表、部门财务报表，均少事业收入及药品支出、日常零星支出的部分。

作为全预算管理单位，对于基本账户、零余额账户的收支应进行统一记账，全部计入3.0系统内，保证上报数据的完整性。

---

## 七、主要经验及做法

---

(一) 扎实开展“三抓三促”行动

席西分院党支部结合自身日常工作，组织党员干部学习了省、市、区关于“三抓三促”行动的会议精神，认真开展各类业务工作。增强党员干部发现问题，分析问题，解决问题和应对复杂局面的能力和水平，召开村级公共卫生委员会培训会议1次，开展村级健康教育12次，参与凤凰山重大庙会保障义诊1次，截至目前已经为辖区内564名65岁以上老年人进行了健康体检。

(二) 深化政策宣传，提升群众知晓率

席西分院通过以下途径深化政策宣传：

线上线下结合：通过微信公众号发布医保政策推文，制作短视频科普报销流程；在卫生院及村卫生室设置宣传栏12处，发放宣传手册2000余份。

开展入户宣讲：组织医护团队深入社区、村庄开展政策宣讲活动8场，重点向老年群体、慢性病患者解读慢特病申报、异地就医备案等内容，群众满意度达92%。

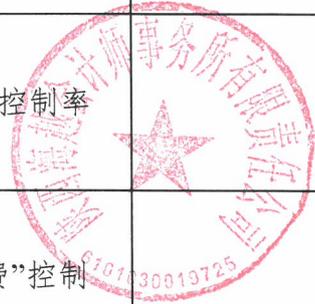
八、其他需要说明的事项

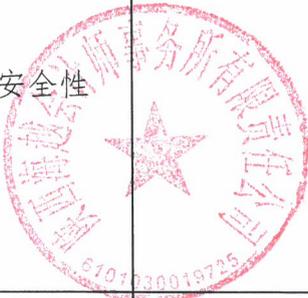
报告质量评估	我们按照本所质量控制与评价标准对本次绩效评价报告质量，从项目组胜任能力、评价证据的充分性与相关性、评价体系的科学性三个维度进行了评估，本报告质量评估结果为优秀。 
实地调研掠影	评价组于2025年5月份进场对天水市麦积区新阳中心卫生院席西分院实施了绩效评价检查工作，我们获取了席西分院与预算、绩效、内控相关的资料，同时，我们查阅了各科室工作计划及总结，从预算、部门管理到产出效益全方面了解了被评价单位。 另外，为了充分了解资金支出的情况，我们检查了2024年度部门财务凭证资料，重点对付款环节的审批、采购流程的合规、专项资金的下发等方面实施了检查工作。
主评人	郑晓博

九、评价指标体系

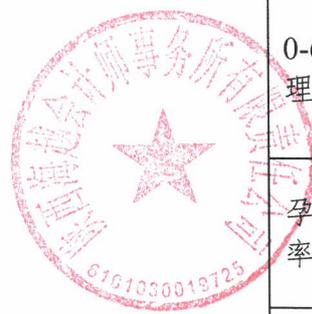
一级指标	二级指标	三级指标	四级指标
部门决策（15分）	部门规划	部门中长期规划	
		年度工作计划	年度工作计划明确性
			与部门职能的匹配性
	目标管理	绩效目标合理性	
		绩效指标明确性	
	预算配置	预算编制科学规范	
		在职人员控制率	
		“三公经费”变动率	
	部门管理（25分）	预算执行	预算完成率
预算调整率			

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标
		结转结余率	
		结转结余变动率	
		公用经费控制率	
		“三公经费”控制率	
	预算管理	管理制度健全性	
		资金使用合规性	



一级指标	二级指标	三级指标	四级指标
		预决算信息公开性	
	资产管理	管理制度健全性	
		资产管理安全性	
		固定资产利用率	
	预算绩效管理	部门绩效自评	
		健康教育宣传产出	产出数量
产出质量			健康教育材料各渠道的宣传率

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标		
部门履职（35）	公共卫生服务体系产出	产出时效	健康教育宣传的及时性		
		产出数量	完成0-6岁儿童健康管理	完成0-6岁儿童健康管理	
			完成孕产妇保健	完成孕产妇保健	
			完成65岁以上老人保健管理率	完成65岁以上老人保健管理率	
			完成慢性病人管理	完成慢性病人管理	
			完成重性精神疾病管理	完成重性精神疾病管理	
		产出质量	0-6岁儿童健康管理率	0-6岁儿童健康管理率	
			孕产妇保健管理率	孕产妇保健管理率	
			65岁以上老人保健管理率	65岁以上老人保健管理率	
			慢性病人管理率	慢性病人管理率	
				重性精神疾病患者管理率	重性精神疾病患者管理率
		产出时效	公共卫生服务的及时性	公共卫生服务的及时性	
		基本医疗服务工作产出	产出数量	完成门诊护理工作	完成门诊护理工作



一级指标	二级指标	三级指标	四级指标
			完成住院工作
			完成流感防控工作
			完成人才培养与团队建设
		产出质量	医疗工作完成情况
		产出时效	基本医疗服务工作的及时性
		监督协查产出	产出数量
	产出质量		协查监督工作完成情况
	产出时效		协查监督工作的及时性
	履职效益（25）	经济效益	医疗收入
社会效益		城乡居民公共卫生差距	
		居民健康保健意识	
能力建设和可持续影响		居民档案信息建设	
		国家基本药物制度在基层持续实施	
		基层服务能力不断提升	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标
	社会满意度	受益群体满意度	

