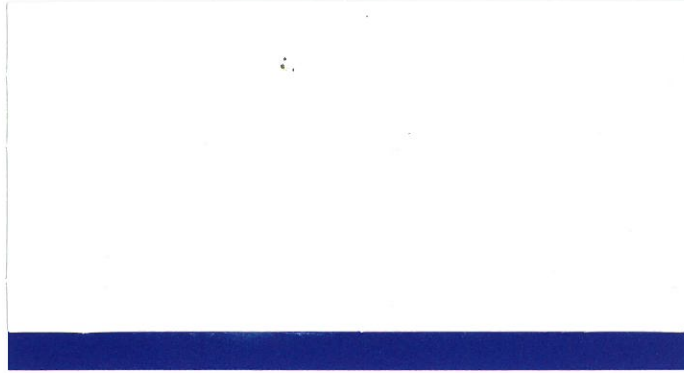




滁州中衡会计师事务所
CHUZHOU ZHONGHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



滁州市南谯区 2021 年度医改资金项目
债券资金支出绩效评价报告

中衡绩评报字（2022）0106 号

滁州中衡会计师事务所(普通合伙)

Chuzhou Zhongheng Certified Public Accountants (General Partnership)

一、部门（项目）基本情况					
部门（项目）名称	2021 年度医改资金项目		联系人		
部门（项目）地址	南谯区卫健委		联系电话		
二、绩效评价情况					
一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	评价等级
决策	项目立项	立项依据充分性	2	2	良
		立项程序规范性	1	1	
	绩效目标	绩效目标合理性	1	1	
		绩效指标明确性	2	1	
	资金投入	预算编制科学性	1	1	
		资金分配合理性	3	3	
管理	预算管理	预算执行率	2	2	
	资金管理	资金到位率	1	1	
		资金拨付及时性	1	1	
		资金使用合规性	2	1	
	组织管理	管理制度健全性	1	1	
		制度执行有效性	6	3	
		项目实施与质量管理	7	5	
产出	产出数量	实际完成率	20	15	
	产出质量	质量达标率	15	15	
	产出时效	完成及时性	7	7	
	产出成本	成本节约率	8	8	
效益	项目效益	效益	10	8	
		满意度	10	10	
综合得分			100	86	
三、绩效评价人员					
绩效评价小组组长：曹鸿泉					
绩效评价小组成员：曹鸿泉 杨世梅					

目 录

摘要.....	1
一、项目基本情况.....	4
（一）项目执行文件情况	4
（二）项目基本性质	4
二、项目绩效目标	4
三、绩效评价工作情况	5
（一）绩效评价目的	5
（二）评价方法	5
四、绩效评价依据.....	5
（一）法律法规依据	5
（二）行为依据	6
五、项目绩效评价情况分析.....	6
（一）项目资金情况分析	6
（二）项目实施情况分析	7
（三）项目绩效情况分析	9
六、项目绩效评价结论.....	10
七、项目评价建议.....	13
附件.....	14

摘 要

一、项目概述

实施国家医药卫生体制改革是促进优质医疗资源均衡布局，统筹疫情防控与公共卫生体系建设，继续着力推动把以治病为中心转变为以人民健康为中心，着力解决看病难、看病贵问题。

2021 年 6 月 17 日 国务院办公厅日前印发《深化医药卫生体制改革 2021 年重点工作任务》，提出 2021 年的重点工作任务：一是进一步推广三明市医改经验，加快推进医疗、医保、医药联动改革。二是促进优质医疗资源均衡布局，完善分级诊疗体系。推动省、市、县、乡、村等各级各类医疗机构落实功能定位，完善全民医保制度，推动中医药振兴发展。三是坚持预防为主，加强公共卫生体系建设等。

南谯区卫健委 2021 年度基本公共卫生项目预算支出 679.00 万元，南谯区 2021 年度医改资金项目资金支出 592.0975 万元，2021 年度医改资金项目预算支出结余 86.9025 万元，扣除垫付或承担支出-3.04 万元，按照年度项目预算计算，项目预算支出结余 89.9425 万元。

二、评价结论

经过实施现场评价和非现场评价，项目整体评价得分 86 分，评价等次为：良。具体得分如下表所示：

项 目	项目决策绩效	项目管理绩效	项目产出绩效	项目效益绩效	合计
标准分值	10	20	50	20	100
适用分值	10	20	50	20	100
评价得分	9	14	45	18	86
得分率	90.00%	70.00%	90.00%	90.00%	86.00%

绩效评价采用百分制：满分 100 分，按得分的高低依次为优秀（ $S \geq 90$ ）、良好（ $90 > S \geq 80$ ）、一般（ $80 > S \geq 60$ ）、差（ $S < 60$ ）四个等级。

三、绩效评价建议

（一）项目立项绩效目标清晰度不够、可衡量指标值设置欠规范，建议区

卫健委今后在编制预算项目时健全，保证项目立项科学性。

（二）建议区卫健委要求相关部门及时对家庭医生签约服务年度档案装订，完善家庭医生签约服务检查、慢性病免费用药项目检查检查记录底稿，做到督察结论有据可查；

（三）公立医院零差率补助区级配套、公立医院重点学科、人才培养、公立医院医疗质量控制中心经费、公立医院紧缺和高层次人才引进、公立医院承担公共卫生服务预算支出合计发生 114.00 万元，全部拨给滁州市第五人民医院，应制定相关制度、考核检查并开展绩效评价，确保专款专用。

（四）家庭医生签约服务：做到应签尽签，提高签约人员的履约率，为签约人员提供个性化健康服务等；慢性病免费用药服务：对高血压、糖尿病等慢性病高位人群面对面随访和体检，定期咨询、重点人群的登记等。建议制定或完善具体实际工作保证措施，把基本公共卫生服务这项民生工程做得更好。

（五）基本公共卫生项目核算总体上已能分项核算，建议进一步按照预算支出项目进行归集核算。

<p style="text-align: center;">中 衡</p> <p style="text-align: center;">ZhongHeng</p>	<p style="text-align: center;">滁州中衡 会计师事务所</p> <p>Chuzhou zhongheng CertifiedPublic Accountants</p>	<p>安徽省滁州市丰乐大道 1899 号 B 区 3 幢 4 楼</p> <p>4thfloor, B3 building No. 1899 fengle Road Chuzhou Anhui</p>	<p>E-mail: zhonghengcpas@sin a.com</p> <p>Tel: 0550 3315820</p> <p>Post codes : 239000</p>
---	--	--	--

南谯区 2021 年度医改资金项目 财政资金支出绩效评价报告

中衡绩评报字（2022）0106 号

滁州市南谯区财政局：

为了落实《中华人民共和国预算法》及《南谯区委、南谯区政府关于全面实施预算绩效管理实施办法的通知》（南发（2019）23 号）及《南谯区财政局关于开展 2021 年度区财政重点绩效评价工作的通知》（南财预（2022）65 号），我们接受贵局的委托，对南谯区 2021 年度医改资金项目财政支出开展绩效评价。

项目所涉及的财务资料、申报审批资料等由滁州市南谯区卫生健康委员会提供并对其真实性、合法性、完整性负责。

我们的责任是在执行绩效评价工作的基础上对南谯区 2021 年度医改资金项目财政支出发表绩效评价意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定和中注协《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》会协（2016）10 号文件的要求执行了绩效评价工作。绩效评价工作涉及实施绩效评价程序，以获取有关南谯区 2021 年度医改资金项目资金支出的绩效评价证据。

现将南谯区 2021 年度医改资金项目财政支出绩效评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目执行文件情况

实施国家医药卫生体制改革是促进优质医疗资源均衡布局，统筹疫情防控与公共卫生体系建设，继续着力推动把以治病为中心转变为以人民健康为中心，着力解决看病难、看病贵问题。

2021 年 6 月 17 日 国务院办公厅日前印发《深化医药卫生体制改革 2021 年重点工作任务》，提出 2021 年的重点工作任务：一是进一步推广三明市医改经验，加快推进医疗、医保、医药联动改革。二是促进优质医疗资源均衡布局，完善分级诊疗体系。推动省、市、县、乡、村等各级各类医疗机构落实功能定位，完善全民医保制度，推动中医药振兴发展。三是坚持预防为主，加强公共卫生体系建设等。

2017 年 4 月 26 日，中共南谯区委印发《南谯区学天长 全覆盖 再创新进一步深化 医药卫生体制综合改革的实施意见》（南字〔2017〕24 号）。

（二）项目基本性质

坚持把维护人民群众健康、增进群众健康福祉做为医改的第一位目标，构建完善的医疗保障体系，提高医护人员责任意识和工作积极性，扎实解决好人民群众看病就医最迫切、最现实的问题。实现人人享有基本医疗卫生服务，基本适应人民群众多层次 的医疗卫生需求，逐步建成与人民群众健康需求相适应、覆盖城乡的基本医疗卫生制度。

二、项目绩效目标

（一）项目主要内容：（1）村医培训经费；（2）基层医疗卫生管理信息系统后续维护费；（3）基本公共卫生健康档案信息化建设维护经费；（4）公立医院医改年薪；（5）公立医院零差率补助区级配套；（6）公立医院重点学科、人才培养；（7）公立医院医疗质量控制中心经费；（8）公立医院紧缺和高层次人才引进；（9）公立医院承担公共卫生服务；（10）退出村医补助；（11）在岗村医养老保险；（12）家庭医生签约服务；（13）慢性病免费用药服务。

(二) 项目应实现的具体绩效目标, 包括目标的量化、细化情况以及项目实施进度计划等。

项目具体目标: 全面完成年度预算安排的医改 12 项基本公共卫生服务项目以及家庭医生签约服务的数量和质量, 免费向城乡居民提供更加便捷优质的国家基本公共卫生服务。

项目阶段性目标: 逐步提高辖区居民到社区卫生服务机构家庭医生签约比例, 提高慢性病人服务依从性, 减少并发症发生, 提高居民社区卫生机构基本公共卫生服务满意度。通过 2021 年基本公共卫生服务项目的考核, 2021 年基本公共卫生服务项目完成了既定的目标任务。

三、绩效评价工作情况

(一) 绩效评价目的

财政支出绩效评价, 是对该项目的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价, 总结工作经验、指出存在问题、提出改进建议措施, 以提高单位项目效益、预算管理和财务管理水平。落实财政支出项目绩效评价工作, 强化预算支出责任和效率, 推进预算绩效管理工作, 提高财政资金使用效益。

(二) 评价方法

根据《南谯区委、南谯区政府关于全面实施预算绩效管理实施办法的通知》(南发(2019) 23 号) 文件, 绩效考评组于 2022 年 6 月 21 日对区卫健委 2021 年度基本公共卫生服务项目支出进行了现场考评。考评组现场查看、查阅、收集项目财务、管理等资料, 采集相关数据, 对其审核分析, 形成现场考评工作记录, 并在项目单位自评报告基础上, 以现场评价为主、非现场评价为辅, 采取定量分析和定性分析相结合的评价方法对该项目进行绩效考评。

四、绩效评价依据

(一) 法律法规依据

- 1、《中华人民共和国预算法》
- 2、《财政部关于印发〈财政部《项目支出绩效评价管理办法》的通知》(财预(2020) 10 号)

(二) 行为依据

《南谯区财政局关于开展 2021 年度区财政重点绩效评价工作的通知》（南财预〔2022〕65 号）

五、项目绩效评价情况分析

(一) 项目资金情况分析

1、项目资金来源情况分析

根据南谯区卫健委部门预算报表，2021 年度医改—基本公共卫生项目预算支出 679.00 万元。

2、项目资金到位情况分析

南谯区卫生健康委员会 2021 年度收到医改—基本公共卫生项目资金支出到位 592.0975 万元。

项目名称)	一般预算安排	决算支出	预算支出 剩余
(1) 村医培训经费	50,000.00	0.00	50,000.00
(2) 基层医疗卫生管理信息系统后续维护费	40,000.00	0.00	40,000.00
(3) 基本公共卫生健康档案信息化建设维护经费	40,000.00	0.00	40,000.00
(4) 公立医院医改年薪	250,000.00	230,475.00	19,525.00
(5) 公立医院零差率补助区级配套	910,000.00	910,000.00	0.00
(6) 公立医院重点学科、人才培养	60,000.00	60,000.00	0.00
(7) 公立医院医疗质量控制中心经费	40,000.00	40,000.00	0.00
(7) 公立医院紧缺和高层次人才引进	50,000.00	50,000.00	0.00
(8) 公立医院承担公共卫生服务	80,000.00	80,000.00	0.00
(9) 退出村医补助	1,170,000.00	1,184,400.00	-14,400.00
(10) 在岗村医养老保险	380,000.00	396,000.00	-16,000.00
(11) 家庭医生签约服务	1,220,000.00	1,066,100.00	153,900.00
(12) 慢性病免费用药服务	2,500,000.00	1,904,000.00	596,000.00

合 计	6,790,000.00	5,920,975.00	869,025.00
-----	--------------	--------------	------------

3、项目资金使用情况分析

南谯区卫生健康委员会 2021 年度医改资金项目资金累计支出 592.0975 万元。

具体情况如下：

(1) 村医培训经费预算支出 5.00 万元，实际未发生；(2) 基层医疗卫生管理信息系统后续维护费预算支出 4.00 万元，实际未发生；(3) 基本公共卫生健康档案信息化建设维护经费预算支出 4.00 万元，实际未发生；(4) 公立医院医改年薪预算支出 25.00 万元，实际拨入 230,475.00 元；(5) - (9) 项公立医院零差率补助区级配套、公立医院重点学科、人才培养、公立医院医疗质量控制中心经费、公立医院紧缺和高层次人才引进、公立医院承担公共卫生服务预算支出合计 114.00 万元，实际发生 114.00 万元（全部拨给滁州市第五人民医院）；(10) 退出村医补助预算支出 117.00 万元，实际退出村医补助合计发生 1,184,400.00 元，其中苏滁、经开区 62,496.00 元，由南谯区卫健委垫付，由区财政局与经开区、苏滁财政局结算垫付款，南谯区自身实际支出 112.1904 万元；(11) 在岗村医养老保险预算支出 38.00 万元，实际发生 39.60 万元（差异 1.60 万元由区卫健委承担）；(12) 家庭医生签约服务预算支出 122.00 万元，实际发生 1,066,100.00 元；(13) 慢性病免费用药服务预算支出 250.00 万元，实际发生 190.40 万元，其中 2021 年 1-2 季度计 126.60 万元、3 季度 63.80 万元。

4、项目资金结余情况

2021 年度医改资金项目预算支出结余 86.9025 万元，扣除垫付或承担支出 -3.04 万元，实际预算支出结余 89.9425 万元。

(二) 项目实施情况分析

1、及时制定制度，规范项目实施标准。

对家庭医生签约服务、慢性病免费用药服务项目等主要医改资金项目制定

了制度，规范操作标准。

2017 年 5 月 15 日，滁州市南谯区深化医药卫生体制改革领导小组印发《南谯区关于免费为高血压、II 型糖尿病患者提供基本药物的通知》（南医改组〔2017〕2 号），文件对免费提供药品的对象、免费提供药品品种及就诊的定点医疗机构、经费保障作出规定。

2020 年 12 月 8 日，滁州市南谯区卫健委印发《2021 年家庭医生签约服务实施办法的通知》（南卫健字〔2020〕96 号），文件要求，到 2021 年底，完成以下目标：家庭医生签约服务覆盖率不低于 30%，重点人群签约服务覆盖率不低于 60%；家庭医生有偿签约服务覆盖率为 10%，城市区有偿签约服务覆盖率为 5%；家庭医生有偿签约的高血压、糖尿病患者人数占常住人口数的比例不低于 2%、1%。优抚退役军人家庭医生签约做到应签尽签。取消纸质健康档案，不再新建纸质健康档案。

2、项目主要目标内容实施情况：

（1）慢性病免费用药服务：2021 年南谯区卫健委在全区居民高血压、II 型糖尿病患者免费药物治疗工作，15 家卫生院（中心）和辖区内村卫生室（服务站）选派专人负责慢病 7 个口服药品种（高血压 5 种：硝苯地平、吲达帕胺、卡托普利、尼群地平、酒石酸美托洛尔；糖尿病 2 种：二甲双胍平、格列吡嗪）免费供药工作开展。卫健部门负责人员确定、药品招标发放。各镇卫生院负责集中采购药品、提供发票和出入库单、村卫生室签字领用表、申请报告等报区卫健委审批后付款，区卫健委对各镇卫生院年度考核评分，各镇卫生院对村卫生室季度考核。

（2）家庭医生签约服务：积极开展进村入户，主动签约，全面开展“进村入户送健康”的签约活动，对群众进行健生活方式指导，宣传防病知识和卫生政策，做到村不漏户，户不漏人，采取主动服务、上门服务、预约服务、电话服务的形式，为农村居民提供主动、连续、综合、个性化的基本公共卫生和基本医疗服务。对辖区内的 65 岁以上老年人，重性精神疾病患者以及高血压、糖尿病等慢性病患者，每年进行 1 次健康体检。2021 年我区家庭医生签约 94428 人，签约率 32.6%，其中有偿签约 42962 人，有偿签约率 14.8%；高血压患者有偿签约 27343 人，有偿签约率 66.3%；糖尿病患者有偿签约 13420 人，有偿签

约率 83.2%；老年人有偿签约 26724 人，有偿签约率 67.8%。

(4) 公立医院医改年薪：对滁州市第五人民医院负责人考核后支付年薪，年薪预算 25.00 万元，考核系数 92.19%，实付 23.0475 万元。

(5) 公立医院零差率补助区级配套、公立医院重点学科、人才培养、公立医院医疗质量控制中心经费、公立医院紧缺和高层次人才引进、公立医院承担公共卫生服务预算支出合计发生 114.00 万元，全部拨给滁州市第五人民医院。

(6) 退出村医补助预算支出 117.00 万元，实际退出村医补助合计发生 1,184,400.00 元，其中苏滁、经开区 62,496.00 元，由南谯区卫健委垫付，由区财政局与经开区、苏滁财政局结算垫付款，南谯区自身实际支出 112.1904 万元，由区人社局直接发到村医卡上，平均人数约 246 人。

(7) 在岗村医养老保险预算支出 38.00 万元，实际发生 39.60 万元，差异 1.60 万元由区卫健委承担，平均人数约 165 人，月均补助 200 元/人。

(三) 项目绩效情况分析

1、项目经济分析（项目成本控制情况，项目成本节约情况）

南谯区卫健委 2021 年度医改资金累计支出 592.0975 万元，南谯区卫健委 2021 年度基本公共卫生项目预算支出 679.00 万元，2021 年度医改资金项目预算支出结余 86.9025 万元，扣除垫付或承担支出-3.04 万元，按照年度项目预算计算，项目预算支出结余 89.9425 万元。

2、项目的效率性分析(项目实施进度，项目完成质量)

根据 2022 年 2 月 8 日南谯区卫健委印发《关于开展 2021 年度基本公共卫生及家庭医生签约服务项目考核督察的通知》及考核通报和 2022 年 5 月 25 日南谯区卫健委印发《南谯区 2021 年度慢病免费供药工作通报》，2021 年基本公共卫生均已完成目标任务。

3、项目主要目标的效益性分析（项目预期目标完成程度，项目实施对经济和社会的影响）

(1) 慢性病免费用药服务：2021 年末我区共有 18318 人次，其中高血压 11658 人次、糖尿病 2668 人次、高.糖病 3992 人次；同比上年增加 535 人次，其中高血压增加 469 人次、糖尿病增加 2 人次、高.糖病增加 64 人次。

(2) 家庭医生签约服务：对辖区内的 65 岁以上老年人，重性精神疾病患者

以及高血压、糖尿病等慢性病患者，每年进行 1 次健康体检。2021 年我区家庭医生签约 94428 人，签约率 32.6%，其中有偿签约 42962 人，有偿签约率 14.8%；高血压患者有偿签约 27343 人，有偿签约率 66.3%；糖尿病患者有偿签约 13420 人，有偿签约率 83.2%；老年人有偿签约 26724 人，有偿签约率 67.8%，各项指标均超过省市目标要求。

六、项目绩效评价结论

按照《财政部关于印发〈财政部《项目支出绩效评价管理办法》的通知〉（财预〔2020〕10 号）的要求，本次评价主要从项目决策、项目效益、项目产出和项目效益等四个方面，采取查阅资料、现场调查、综合分析和专家评判相结合的方式，本着公平公正、实事求是的原则，对 2021 年度南谯区医改资金支出项目进行了量化考核。

评价组根据项目绩效评价信息调查，综合评价项目得分为 86 分，扣 14 分（绩效目标清晰度不够、可衡量指标值设置欠规范，扣 1 分；基本公共卫生项目核算总体上能分项核算，未全部按照预算支出项目归集核算，扣 1 分；家庭医生签约服务年度档案未装订成册，扣 1 分；家庭医生签约服务检查记录底稿、方式待完善，扣 1 分；慢性病免费用药项目检查中评分标准中如现场查阅和电话随访 10 份电子档案，查看 5 份本年度 5 份新增慢性病材料等，未见检查记录底稿，扣 1 分；公立医院零差率补助区级配套、公立医院重点学科、人才培养、公立医院医疗质量控制中心经费、公立医院紧缺和高层次人才引进、公立医院承担公共卫生服务预算支出合计发生 114.00 万元，全部拨给滁州市第五人民医院，未制定相关制度、未进行考核检查，确保专款专用，扣 2 分；村医培训经费、基层医疗卫生管理信息系统后续维护费、基本公共卫生健康档案信息化建设维护经费项目未开展也未发生支出，扣 5 分；家庭医生签约服务、慢性病免费用药服务实现目标的具体工作保证措施不够细化，各扣 1 分计 2 分），评价结果为良。

绩效评价得分简表

项 目	项目决策绩效	项目管理绩效	项目产出绩效	项目效益绩效	合计
标准分值	10	20	50	20	100

适用分值	10	20	50	20	100
评价得分	9	14	45	18	86
得分率	90.00%	70.00%	90.00%	90.00%	86.00%

绩效评价采用百分制，满分 100 分，按得分的高低依次为优秀 ($S \geq 90$)、良好 ($90 > S \geq 80$)、中等 ($80 > S \geq 60$)、差 ($S < 60$) 四个等级。

根据本次绩效评价方案，对于已实施项目进行了项目决策、项目管理、项目产出、项目效益等 4 个方面的绩效评价。

具体分析如下：

(一) 项目决策绩效分析 (满分 10 分，实际得分 9 分)

1、项目立项 (满分 3 分，实际得分 3 分)

2017 年 4 月 26 日，中共南谯区委印发《南谯区学天长 全覆盖 再创新进一步深化医药卫生体制综合改革的实施意见》(南字〔2017〕24 号)，2021 年 7 月 12 日，国家卫生健康委、财政部、中医药管理局联合印发《关于做好 2021 年基本公共卫生服务项目工作的通知》(国卫基层发〔2021〕23 号)。

2、绩效目标 (满分 3 分，实际得分 2 分)

根据国家和省市区印发的关于基本公共卫生相关文件精神强调：1、加强组织领导；2、落实资金保障；3、强化监督调度。绩效目标清晰度不够、可衡量指标值设置欠规范，扣 1 分。

3、资金投入 (满分 4 分，实际得分 4 分)

2021 年度南谯区基本公共卫生支出项目区财政预算为 679.00 万元，根据项目实际需要已及时到位。

(二) 项目管理绩效分析 (满分 20 分，实际得分 14 分)

1、预算管理情况 (满分 2 分，实际得分 2 分)：

基本公共卫生支出项目实行分项预算，主要以人数为基数。2021 年度南谯区基本公共卫生支出项目区财政预算为 679.00 万元。根据预算执行情况，预算执行情况正常。

2、资金管理情况 (满分 4 分，实际得分 3 分)：

2021 年度医改资金累计支出 592.0975 万元，南谯区卫健委 2021 年度基本公共卫生项目预算支出 679.00 万元，2021 年度医改资金项目预算支出结余 86.9025 万元，扣除垫付或承担支出-3.04 万元，按照年度项目预算口径计算，

项目预算支出结余 89.9425 万元。基本公共卫生项目核算能够分项核算，未全部按照项目预算支出归集核算，扣 1 分。

3、组织实施情况（满分 14 分，实际得分 9 分）：

2020 年 12 月 8 日，滁州市南谯区卫健委印发《2021 年家庭医生签约服务实施办法的通知》（南卫健字〔2020〕96 号）；2、2017 年 5 月 15 日，滁州市南谯区深化医药卫生体制改革领导小组印发《南谯区关于免费为高血压、II 型糖尿病患者提供基本药物的通知》（南医改组〔2017〕2 号）。

项目实施过程中有：主要内容制度健全；项目年度考核；慢性病免费用药项目档案装订成册较为规范；年度督察总结；卫生院对卫生室免费用药按季度检查等。

1、家庭医生签约服务年度档案未装订成册，扣 1 分；2、家庭医生签约服务检查记录方式待完善，扣 1 分；3、慢性病免费用药项目检查中评分标准中如现场查阅和电话随访 10 份电子档案，查看 5 份本年度 5 份新增慢性病材料等，未见检查记录，扣 1 分；4、公立医院零差率补助区级配套、公立医院重点学科、人才培养、公立医院医疗质量控制中心经费、公立医院紧缺和高层次人才引进、公立医院承担公共卫生服务预算支出合计发生 114.00 万元，全部拨给滁州市第五人民医院，未进行考核检查，保证专款专用，扣 2 分。

（三）产出绩效分析（满值 50 分，实际得分 45 分）。

1、数量指标（满值 20 分，实际得分 15 分）：村医培训经费、基层医疗卫生管理信息系统后续维护费、基本公共卫生健康档案信息化建设维护经费三个项目未开展也未发生支出。实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%=3/12*100%*20 分= 5 分，扣 5 分。

2、质量指标（满值 15 分，实际得分 15 分）。2021 年基本公共卫生目标已执行的医改资金项目，评价过程中未发现项目质量问题。

3、时效指标（满值 7 分，实际得分 7 分）。2021 年基本公共卫生目标已执行的医改资金项目，2021 年医改资金项目均已完成目标任务。

4、产出成本（满值 8 分，实际得分 8 分）。按照年度项目预算计算，项目预算支出结余 89.9425 万元。

（四）项目效益绩效分析（满值 20 分，实际得分 18 分）。

1、社会效益良好（满值 10 分，实际得分 10 分）。项目的实施，使百姓切身感受到党和国家的惠民政策，能够在很大程度上帮助和改善提高城乡居民的生活质量和幸福指数，政策满意度高。

2、满意度（满值 10 分，实际得分 8 分）。1、家庭医生签约服务：做到应签尽签，提高签约人员的履约率，为签约人员提供个性化健康服务最终目标，缺乏具体工作措施，扣 1 分；2、慢性病免费用药服务：对高血压、糖尿病等慢性病高位人群面对面随访和体检，定期咨询、重点人群的登记，也缺乏具体实际工作措施，扣 1 分。

七、项目评价建议

（一）项目立项绩效目标清晰度不够、可衡量指标值设置欠规范，建议区卫健委今后在编制预算项目时健全，保证项目立项科学性。

（二）建议区卫健委要求相关部门及时对家庭医生签约服务年度档案装订，完善家庭医生签约服务检查、慢性病免费用药项目检查检查记录底稿，做到督察结论有据可查；

（三）公立医院零差率补助区级配套、公立医院重点学科、人才培养、公立医院医疗质量控制中心经费、公立医院紧缺和高层次人才引进、公立医院承担公共卫生服务预算支出合计发生 114.00 万元，全部拨给滁州市第五人民医院，应制定相关制度、考核检查并开展绩效评价，确保专款专用。

（四）家庭医生签约服务：做到应签尽签，提高签约人员的履约率，为签约人员提供个性化健康服务等；慢性病免费用药服务：对高血压、糖尿病等慢性病高位人群面对面随访和体检，定期咨询、重点人群的登记等。建议制定或完善具体实际工作保证措施，把基本公共卫生服务这项民生工程做得更好。

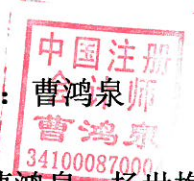
（五）基本公共卫生项目核算总体上已能分项核算，建议进一步按照预算支出项目进行归集核算。

- 附件： 1、南谯区 2021 年度医改资金项目财政支出绩效目标完成清单
2、南谯区 2021 年度医改资金项目财政支出绩效评价问题清单
3、南谯区 2021 年度医改资金项目财政支出绩效评价评分情况表

滁州中衡会计师事务所（普通合伙）



绩效评价工作组组长：曹鸿泉



主要成员（签字）：曹鸿泉 杨世梅

报告日期：二〇二二年六月二十九日

滁州市南谯区2021年度医改资金项目绩效目标完成清单

序号	绩效目标设定情况	绩效目标完成情况	备注
(一)	总体目标任务（用文字定性或定量表述总体情况）	总体目标完成情况	
1	逐步提高辖区居民到社区卫生服务机构家庭医生签约比例，提高慢性病人群服务依从性，减少并发症发生，提高居民社区卫生机构基本公共卫生服务满意度。通过2021年基本公共卫生服务项目的考核，2021年基本公共卫生服务项目完成了既定的目标任务。	全面完成年度预算安排的医改12项基本公共卫生服务项目以及家庭医生签约服务的数量和质量，免费向城乡居民提供更加便捷优质的国家基本公共卫生服务。	
2			
3			
...			
(二)	年度主要绩效目标（用文字定性或定量表述年度情况）	年度主要绩效目标完成情况	
1	慢性病免费用药服务：15家卫生院（中心）和辖区内村卫生室（服务站）选派专人负责慢性病7个口服药品种。	慢性病免费用药服务：15家卫生院（中心）和辖区内村卫生室（服务站）选派专人负责慢性病7个口服药品种。卫健部门负责人员确定、药品招标采购。各镇卫生院负责集中采购药品、提供发票和出入库单、村卫生室签字领用表、申请报告等报区卫健委审批后付款，区卫健委对各镇卫生院年度考核评分，各镇卫生院对村卫生室季度考核。	
2	家庭医生签约服务：2021年我区家庭医生签约率30%，其中有偿签约10%；高血压患者有偿签约率10%；糖尿病患者有偿签约率10%；老年人有偿签约率10%。	家庭医生签约服务：对辖区内的65岁以上老年人，重性精神疾病患者以及高血压、糖尿病等慢性病患者，每年进行1次健康体检。2021年我区家庭医生签约94428人，签约率32.6%，其中有偿签约42962人，有偿签约率14.8%；高血压患者有偿签约27343人，有偿签约率66.3%；糖尿病患者有偿签约13420人，有偿签约率83.2%；老年人有偿签约26724人，有偿签约率67.8%。	
3			
...			

滁州市南谯区2021年度医改资金项目财政资金 支出绩效评价问题清单

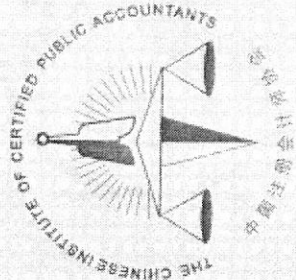
问题分类	序号	责任部门	问题描述	整改建议	备注
项目决策存在的问题(包括项目立项、绩效目标设定、预算编制和资金分配等)	...				
资金管理存在的问题(包括资金到位情况、预算执行情况和资金使用合规性等)	...				
项目管理存在的问题(包括项目过程管控、监督问效、制度建设及执行情况等)	1	滁州市南谯区卫健委	对建议区卫健委要求相关部门及时对家庭医生签约服务年度档案装订,完善家庭医生签约服务检查、慢性病免费用药项目检查检查记录底稿,做到督察结论有据可查。	建议完善。	
	2	滁州市南谯区卫健委	公立医院零差率补助区级配套、公立医院重点学科、人才培养、公立医院医疗质量控制中心经费、公立医院紧缺和高层次人才引进、公立医院承担公共卫生服务预算支出合计发生114.00万元,全部拨给滁州市第五人民医院,制定相关制度、考核检查,确保专款专用。	建议改进。	
	3	滁州市南谯区卫健委	医改资金项目核算总体上已能分项核算,建议进一步全部按照项目预算支出一致性进行归集核算。	建议改进。	
项目产出存在的问题(包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等)	1	滁州市南谯区卫健委	(1)村医培训经费;(2)基层医疗卫生管理信息系统后续维护费;(3)基本公共卫生健康档案信息化建设维护经费;项目未开展也未发生支出。	建议改进。	
	...				
项目效益存在的问题(包括经济效益、社会效益、可持续影响和满意度等)	1	滁州市南谯区卫健委	定期总结、不断完善在家庭医生签约服务和慢性病免费用药服务方面工作上不足之处	建议改进。	
	...				

**南谯区2021年度医改资金项目
财政资金支出绩效评价评分情况表**

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评价得分	评价扣分	说明		
决策	10	项目立项	3	立项依据充分性	2	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，是否符合市与县（市、区）财政事权与支出责任相适应原则； 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。	2	0	(1) 村医培训经费；(2) 基层医疗卫生管理信息系统后续维护费；(3) 基本公共卫生健康档案信息化建设维护经费；(4) 公立医院医改年薪；(5) 公立医院零差率补助区级配套；(6) 公立医院重点学科、人才培养；(7) 公立医院医疗质量控制中心经费；(8) 公立医院紧缺和高层次人才引进；(9) 公立医院承担公共卫生服务；(10) 退出村医补助；(11) 在岗村医养老保险；(12) 家庭医生签约服务；(13) 慢性病免费用药服务。		
				立项程序规范性	1	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。	1	0	1、2017年4月26日，中共南谯区委印发《南谯区学天长 全覆盖 再创新进一步深化 医药卫生体制改革实施意见》（南字〔2017〕24号）。 2、2021年7月12日，国家卫生健康委、财政部、中医药管理局联合印发《关于做好2021年基本公共卫生服务项目工作的通知》（国卫基层发〔2021〕23号）。		
		绩效目标	3	绩效目标合理性	1	（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、是否与批复文件相匹配。	1	0			
				绩效指标明确性	2	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。	1	1	绩效目标清晰度不够、可衡量指标值设置欠规范，扣1分。		
		资金投入	4	预算编制科学性	1	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。	1	0	2021年度南谯区基本公共卫生支出项目区财政预算为679.00万元。		
				资金分配合理性	3	①预算资金分配依据是否充分； ②预算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。	3				
		管理	20	预算管理	2	预算执行率	2	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	0	
				资金管理	4	资金到位率	1	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。	1	0	
资金拨付及时性	1					项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。	1	0			
资金使用合规性	2					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。	1	1	公立医院承担公共卫生服务等医改支出审批核算可以分项核算，扣1分。		
组织管理	14			管理制度健全性	1	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。	1	0	1、2020年12月8日，滁州市南谯区卫健委印发《2021年家庭医生签约服务实施办法的通知》（南卫健字〔2020〕96号）；2、2017年5月15日，滁州市南谯区深化医药卫生体制改革领导小组印发《南谯区关于免费为高血压、II型糖尿病患者提供基本药物的通知》（南医改组〔2017〕2号）		
				制度执行有效性	6	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。	3	3	1、家庭医生签约服务年度档案未装订成册，扣1分；2、家庭医生签约服务检查记录方式待完善，扣1分；3、慢性病免费用药项目检查中评分标准中如现场查阅和电话随访10份电子档案，查看5份本年度5份新增慢性病材料等，未见检查记录，扣1分。		
				项目实施与质量管理	7	①项目建设方案编制申报；②按照方案组织实施；③实施质量监督；④实施情况验收。	5	2	公立医院零差率补助区级配套、公立医院重点学科、人才培养、公立医院医疗质量控制中心经费、公立医院紧缺和高层次人才引进、公立医院承担公共卫生服务预算支出合计发生114.00万元，全部拨给滁州市第五人民医院，未制定相关制度、未进行考核检查，确保专款专用，扣2分。		

**南谯区2021年度医改资金项目
财政资金支出绩效评价评分情况表**

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评价得分	评价扣分	说明
产出	50	产出数量	20	实际完成率	20	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。完成绩效目标100%得15分,未完成100%的同比例扣减。 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服务数量。	15	5	(1) 村医培训经费; (2) 基层医疗卫生管理信息系统后续维护费; (3) 基本公共卫生健康档案信息化建设维护经费; 项目未开展也未发生支出。实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%=3/12*100%=25% 5分
		产出质量	15	质量达标率	15	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 项目产出质量达到绩效目标100%得15分,未完成100%的同比例扣减。 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。	15		
		产出时效	7	完成及时性	7	完成及时性: 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。项目产出时效达到绩效目标得7分,未如期完成且无充分理由的扣7分。 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。	7		
		产出成本	8	成本节约率	8	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 项目产出成本按绩效目标控制得8分,未完成的,按超支比例扣减。 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。	8	0	
效益	20	项目效益	20	效益	10	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。完成绩效设定目标的得15分,未完成的,按完成情况酌情扣分。	10		
				满意度	10	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。满意率达90%(含)以上的得10分,80%(含)-90%得8分,70%(含)-80%得6分,60%(含)-70%得4分,60%以下不得分。	8	2	1、家庭医生签约服务:做到应签尽签,提高签约人员的履约率,为签约人员提供个性化健康服务最终目标,缺乏具体工作保证措施,扣1分;2、慢性病免费用药服务:对高血压、糖尿病等慢性病高危人群面对面随访和体检,定期咨询、重点人群的登记,也缺乏具体实际工作保证措施,扣1分。
总分	100		100		100		86	14	



姓名 Full name 曹博泉
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1971-01-04
 工作单位 Working unit 温州中衡会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 342301710104641



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 月 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91341100MA2N08PR3H(1-1)

名称 滁州中衡会计师事务所（普通合伙）
类型 合伙企业
主要经营场所 安徽省滁州开发区丰乐大道1899号（长江商贸城B区）3幢401-1室
执行事务合伙人 曹鸿泉
成立日期 2016年08月30日
合伙期限 / 长期
经营范围 财务审计、验资、代理记帐（凭许可证在有效期内经营）；企业管理咨询、税务咨询、会计咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2016



每年1月1日至6月30日填报年度报告

企业信用信息公示系统网址：<http://www.ahcredit.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

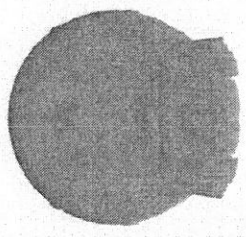
证书序号：0011182

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

安徽省财政厅
安徽省财政厅
发证机关：安徽省财政厅
二〇一六年九月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：滁州中衡会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：曹鸿泉

主任会计师：

经营场所：安徽省滁州开发区丰乐大道1899号

（长江商贸城B区）3幢401-1室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：34110151

批准执业文号：皖财会[2016]1748号

批准执业日期：2016年11月21日

诚信 专业

责任 勤勉

Room 401-1 Building 3 (Yangtze
River Trade City District B) No.
1899 Fenge Chuzhou Anhui
POST CODE: 239000

安徽省滁州市丰乐大道
1899号 (长江商贸城B
区) 3幢401-1室
邮政编码: 239000

TEL 电话: (0550) 3315820
(0550) 3834980

E-mail邮箱: zhongheng cpas sina.com