

# 和田地区人民医院 2024 年公立医院综合 改

## 革补助资金项目

### 绩效评价报告

驰天会咨字[2025]1-0252 号

新疆驰远天合有限责任会计师事务所

XIN JIANG CHI YUAN TIAN HE

Certified Public Accountants Co.,Ltd.

项目名称：和田地区人民医院 2024 年公立医院综合改革补助资金项目

委托单位：和田地区财政局

评价机构：新疆驰远天合有限责任公司会计师事务所

机构负责人：孙卫红

联系方式：0991-2835917 、 0991-2831583

通讯地址：新疆乌鲁木齐市天山区新华南路 9 号汇源大厦 13 楼

邮政编码：830004

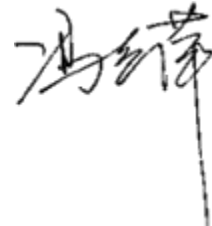
项目评价小组成员：

项目主评人：冯延萍 注册会计师、注册评估师

报告复核人：王 丽

项目负责人：郝 欢

项目组成员：石俊宇



## 报告摘要

受和田地区财政局委托，新疆驰远天合有限责任会计师事务所以第三方社会评价机构的身份，对 2024 年度和田地区人民医院实施的 2024 年公立医院综合改革补助资金项目开展了绩效评价工作并形成绩效评价报告，评价情况如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目背景

2009 年 4 月，国务院发布《关于深化医药卫生体制改革的意见》（中发〔2009〕6 号），标志着新医改方案的正式出台，文件提出逐步改变公立医院补偿途径，由政府、医疗收入和药品加成改为政府投入和医疗收入两方面，取消药品加成，理顺医疗服务的价格，提高医疗服务的效率和质量，降低卫生总费用，保障公立医院公益性。2015 年 4 月，国务院办公厅发布《国务院办公厅关于全面推开县级公立医院综合改革的实施意见》（国办发〔2015〕33 号），要求全面推开县级公立医院综合改革，进一步提出“所有县级公立医院推进医药分开，积极探索多种有效方式改革以药补医机制，取消药品加成（中药饮片除外）。”

随着《国务院办公厅关于城市公立医院综合改革试点的指导意见》（国办发〔2015〕38 号）、《关于全面推开公立医院综合改革工作的通知》（国卫体改发〔2017〕22 号）等文件出台，各地城市公立医院按照“试点城市所有公立医院推进医药分开，积极探索多种有效方式改革以药补医机制，取消药品加成（中药饮片除外）”的要求开展医院综合改革工作。

取消药品加成是深化医药卫生体制改革的必然举措，是打破“以药养医”困局的一大利器。随着医改进入深水区，药品加成取消后，公立医院由原来的医疗服务收费、药品加成收入和政府补助三个补偿渠道变为医疗服务收费和政府补助两个渠道，医院生存和发展面临巨大压力。

为进一步完善三级公立医院医疗卫生服务体系，巩固破除以药养医的医疗改革成果，支持公立医院综合改革工作的持续开展，新疆维吾尔自治区卫生健康委员会研究出台《关于进一步巩固破除以药补医成果持续深化公立医院综合改革的实施意见》（新卫办发〔2019〕42 号），明确对公立医院取消药品加成减少的合理收入，要严格按照当地公立医院综合改革实施方案确定的补偿途径和比例执行，财政给予适当补助，帮助医院顺利过渡。

#### （二）项目概况

项目名称：2024 年公立医院综合改革补助资金项目（以下简称“该项目”或“项目”）

项目实施单位：和田地区人民医院（以下简称“项目单位”）。

项目实施内容：2024 年，和田地区累计向和田地区人民医院下达中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金 212.04 万元，用于采购药品，巩固破除医药补医成果，降低患者医药费用，持续深化公立医院综合改革，建立健全现代医院管理制度，协调推进医疗价格、药品物流、医保支付方式改革。

（三）资金使用情况

预算批复情况：2023 年 12 月 27 日，和田地区财政局下达《关于提前下达2024 年中央医疗与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（和地财社〔2023〕67号），提前下达和田地区人民医院143.60 万元；2024 年6 月7 日，和田地区下达《关于下达2024 年中央医疗与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（和地财社〔2024〕14 号），下达第二批资金68.44 万元，累计下达中央医疗与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金212.04 万元，经查证预算管理一体化系统（2.0 版），2024 年实际到位212.04 万元，资金到位率100.00%。

截至2024 年12 月31 日，项目实际支出资金总额为212.04 万元，预算资金执行率为100.00%。

二、评价结论

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据工作方案确定的指标体系及评分标准，对“和田地区人民医院2024 年公立医院综合改革补助资金项目”绩效进行客观评价，该项目最终得分为94.48 分，评价级别属于“优”。各部分权重和绩效分值如下表：

表：和田地区人民医院 2024 年公立医院综合改革补助资金项目得分表

指标	项目决策类	项目过程类	项目产出类	项目效益类	合计分值
权重	10.00	25.00	30.00	35.00	100.00
得分	9.00	24.00	29.50	31.98	94.48
得分率	90.00%	96.00%	98.33%	91.37%	94.48%

三、取得的业绩、存在的问题和改进的建议

（一）主要经验及做法

和田地区人民医院高度重视项目管理，明确职责分工，形成分级负责、全程监督的管理机制，通过新疆维吾尔自治区药品和医用耗材招采管理系统对药品进行统一采购，并于医院管理信息系统（HIS）对药品进行出入库管理，单位内控制度健全，业务流程规范，实现过程可追溯，提升医院综合服务能力，保障日常运维高效有效。

（二）存在的问题

1.项目采购及合同管理不规范

①和田地区人民医院分别于2023 年12 月29 日和2024 年1 月2 日，与国药控股新疆特参茸药业有限公司、国药控股新疆和田药业有限公司签署《新疆维吾尔自治区药品集中采购购销合同》的框架协议。

和田地区人民医院党委办公室实际于2024 年3 月 19 日和2024 年3 月26 日召开药事工作等相关事宜会议，会议决定与国药控股新疆新特参茸药业有限公司、国药控股新疆和田药

业有限公司等企业签订购销合同，存在采购决策过程滞后的问题。

②《新疆维吾尔自治区药品集中采购购销合同》中要求“乙方应自收到甲方订单通知起配送供货，急救、急用药品原则上 4-8 小时内送达，常用药品 48 小时内送达”及“乙方所提供的药品有效期不得少于 6 个月，特殊情况及短缺药品等除外”，但截至绩效评价期间，和田地区人民医院未提供送货单、结算清单、药品有效期等相关印证资料。

## 2.《国家三级公立医院绩效考核操作手册（2024 版）》中部分考核指标未达预期指标

①《国家三级公立医院绩效考核操作手册（2024 版）》中要求按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员较上年增长，根据和田地区人民医院医保科提供的《情况说明》，2023 年按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员的比例为 91.00%，2024 年按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员的比例为 88.00%，2024 年按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员的比例较 2023 年按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员的比例下降 3.00%，未达预期指标值。

②《国家三级公立医院绩效考核操作手册（2024 版）》中要求三级公立医院门诊人次与出院人次数比占总住院参保人员较上年降低，根据和田地区人民医院提供的《2023 年度全国卫生健康财务年报》《2024 年度全国卫生健康财务年报》—C8 医院基本数字表中门急诊人次、出院人次数数据统计分析，2023 年度三级公立医院门诊人次与出院人次数比为 6.85，2024 年度三级公立医院门诊人次与出院人次数比为 8.02，2024 年度三级公立医院门诊人次与出院人次数比较 2023 年度增长 1.17，未达预期指标值。

③根据和田地区人民医院提供的《2023 年度全国卫生健康财务年报》《2024 年度全国卫生健康财务年报》—Y01 卫生健康机构预算收入支出表中本年预算收入、本年预算支出数据统计分析，2024 年预算收入为 107,721.11 万元，2024 年预算支出为 116,223.54 万元，收支比=总收入/总支出=107,721.11/114,430.63=92.68%，年度预算收入无法覆盖支出情况。

### （三）有关建议

#### 1.加强项目采购管理，提高档案管理水平

建议单位严格落实《医疗机构药品集中采购工作规范》《国家卫生健康委关于进一步加强医疗机构药品采购管理工作的通知》等文件精神，完善采购管理办法，建立“先评审、后签约”的药品采购时限红线，确保程序合法、流程合规、结果合理。

建议单位加强档案管理，建立统一的合同和验收档案台账。所有合同和验收单应分类存档，并定期检查档案完整性，避免遗漏关键信息。对于缺失验收单的情况，应及时补签并归档，确保后续审计和监管有据可查。

## **2.加强考核指标的过程管理**

建议单位紧扣《国家三级公立医院绩效考核操作手册（2024 版）》《关于推动公立医



院高质量发展的意见》《公立医院全面预算管理制度实施办法》等政策要求，聚焦按病种付费、门诊住院结构、收支平衡等核心指标，强化目标导向、结果导向和问题导向，充分发挥绩效考核“指挥棒”作用，推动医院治理体系和治理能力现代化，更好地满足人民群众日益增长的健康需求。

目录

一、基本情况 ..... 1

    （一）项目概况..... 1

    （二）资金投入和使用情况 ..... 2

    （三）项目实施情况 ..... 2

    （四）项目组织管理 ..... 5

二、项目绩效目标 ..... 5

    （一）项目绩效总目标 ..... 5

    （二）年度绩效目标 ..... 5

三、绩效评价工作开展情况 ..... 6

    （一）绩效评价依据 ..... 6

    （二）绩效评价目的、对象和范围 ..... 7

    （三）绩效评价原则 ..... 7

    （四）绩效评价标准 ..... 7

    （五）绩效评价方法 ..... 8

    （六）绩效评价指标体系设计 ..... 9

    （七）绩效评价工作过程 ..... 10

四、综合评价情况及评价结论 ..... 12

    （一）评价得分情况 ..... 12

    （二）综合评价结论 ..... 12

五、绩效评价指标分析 ..... 12

    （一）项目决策情况 ..... 12

    （二）项目过程情况 ..... 15

    （三）项目产出情况 ..... 17

    （四）项目效益情况 ..... 19

六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 ..... 21

    （一）主要经验及做法 ..... 21

    （二）存在的问题 ..... 21

七、有关建议 ..... 22

八、绩效评价结果应用建议 ..... 22

九、其他需要说明的问题 ..... 22

附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表 ..... 24

附件 2：基础表 ..... 30

附件 3：问卷调查分析报告 ..... 31

附件 4：现场勘查照片 ..... 33

附件 5：绩效评价工作沟通反馈结果 ..... 35

# 新疆驰远天合有限责任会计师事务所

Xinjiang Chiyuantianhe Certified Public Accountants Co.,Ltd.

## 绩效评价报告

驰天会咨字[2025]1-0252 号

和田地区财政局：

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，根据《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49号）等一系列文件的要求，受和田地区财政局的委托，新疆驰远天合有限责任会计师事务所以第三方社会评价机构的身份，承担了和田地区人民医院2024年公立医院综合改革补助资金项目的绩效评价工作并形成绩效评价报告，和田地区人民医院负责提供与本次绩效评价相关的项目资料并保证项目资料的真实、合法、准确和完整，现将项目绩效评价情况报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1.项目立项背景及目的

2015年4月，国务院办公厅发布《国务院办公厅关于全面推开县级公立医院综合改革的实施意见》（国办发〔2015〕33号）提出：“所有县级公立医院推进医药分开，积极探索多种有效方式改革以药补医机制，取消药品加成（中药饮片除外）。 ”

随着《国务院办公厅关于城市公立医院综合改革试点的指导意见》（国办发〔2015〕38号）、《关于全面推开公立医院综合改革工作的通知》（国卫体改发〔2017〕22号）等文件出台，各地城市公立医院按照“试点城市所有公立医院推进医药分开，积极探索多种有效方式改革以药补医机制，取消药品加成（中药饮片除外）”的要求开展医院综合改革工作。

取消药品加成是深化医药卫生体制改革的必然举措，是打破“以药养医”困局的一大利器。随着医改进入深水区，药品加成取消后，公立医院由原来的医疗服务收费、药品加成收入和政府补助三个补偿渠道变为医疗服务收费和政府补助两个渠道，医院生存和发展面临巨大压力。

为进一步完善三级公立医院医疗卫生服务体系，巩固破除以药养医的医疗改革成果，支持公立医院综合改革工作的持续开展，新疆维吾尔自治区卫生健康委员会研究出台《关于进一步巩固破除以药补医成果持续深化公立医院综合改革的实施意见》（新卫办发〔2019〕42号），明确对公立医院取消药品加成减少的合理收入，按照当地公立医院综合改革实施方案

确定的补偿途径和比例给予适当补助，帮助医院顺利过渡。

2.项目基本情况

项目名称：2024 年公立医院综合改革补助资金项目（以下简称“该项目”或“项目”）

项目实施单位：和田地区人民医院（以下简称“项目单位”）。

项目实施内容：2024 年，和田地区累计向和田地区人民医院下达中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金212.04 万元，用于采购药品，巩固破除医药补医成果，降低患者医药费用，持续深化公立医院综合改革，建立健全现代医院管理制度，协调推进医疗价格、药品物流、医保支付方式改革。

（二）资金投入和使用情况

1.预算安排情况

2023 年 12 月 27 日，和田地区财政局下达《关于提前下达2024 年中央医疗与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（和地财社〔2023〕67 号），提前下达和田地区人民医院 143.60 万元；2024 年 6 月 7 日，和田地区下达《关于下达2024 年中央医疗与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（和地财社〔2024〕14 号），下达第二批资金 68.44 万元，累计下达中央医疗与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金212.04 万元。

2.资金到位及使用情况

经查证预算管理一体化系统（2.0 版），实际到位公立医院综合改革补助资金212.04 万元，资金到位率 100.00%。

截至2024 年 12 月 31 日，项目实施单位累计采购药品 234.77 万元，实际支出资金 234.77万元，其中公立医院综合改革补助资金支出212.04 万元，事业收入支出资金22.73 万元。本次评价的公立医院综合改革补助资金预算执行率为 100.00%。具体资金支付情况详见下表：

表 1-1：和田地区人民医院2024 年公立医院综合改革补助资金项目支出明细表

单位：万元

序号	收款单位	支付金额
1	国药控股新疆新特参茸药业有限公司	113.03
2	国药控股新疆和田药业有限公司	99.01
合计		212.04

（三）项目实施情况

2023 年 12 月 29 日，和田地区人民医院与国药控股新疆新特参茸药业有限公司签署《新疆维吾尔自治区药品集中采购购销合同》的框架协议；2024 年 1 月 2 日，和田地区人民医院与国药控股新疆和田药业有限公司签署《新疆维吾尔自治区药品集中采购购销合同》的框

架协议。协议有效期均为2024年1月1日至2024年12月31日，由和田地区人民医院于新疆维吾尔自治区药品和医用耗材招采管理系统按国家谈判药品价格进行网上采购，国药控股新疆新特参茸药业有限公司、国药控股新疆和田药业有限公司负责供货。

2024年3月19日，和田地区人民医院党委办公室召开药事工作等相关事宜会议，会议决定按照《中华人民共和国药品管理法》和《关于推动药品和医用耗材集中采购工作常态化制度化开展的实施意见》（新政办发〔2021〕86号）相关规定，决定与国药控股新疆新特参茸药业有限公司等16家配送企业续签药品集中采购购销合同，合同期为2024年1月1日至2024年12月31日。

2024年3月26日，和田地区人民医院党委办公室召开药事工作等相关事宜会议，会议确定将国药控股新疆和田药业有限公司确定为备配送企业。实际全年共计采购药品金额234.77万元，具体采购明细如下表。

**表1-2：和田地区人民医院2024年公立医院综合改革补助资金项目采购明细表**

单位：万元

序号	供货商	采购内容	采购金额	采购金额小计	支付金额	备注
1	国药控股新疆新特参茸药业有限公司	静注人免疫球蛋白（pH4）20盒	1.09	90.85	90.85	其中由事业收入支出22.41万元。
2		人血白蛋白（安博灵）2400瓶	89.76			
3		人血白蛋白（安博灵）1200瓶	44.88	44.88	44.88	其中由事业收入支出0.29万元。
4		吸入用布地奈德混悬液140盒	1.17			

5	国药控股新疆和田药业有限公司	阿莫西林胶囊 224 盒、氟康唑胶囊 30 瓶、多索茶碱片 95 盒、蒙脱石散 100 盒、硝苯地平片 4 瓶、草酸艾司西酞普兰片 50 盒、艾瑞昔布片（恒扬）48 盒、盐酸氨溴索注射液 560 盒、盐酸曲美他咳缓释片 100 盒、孟鲁司特钠咀嚼片 100 瓶、草酸艾司西酞普兰片 50 盒、奥美拉唑肠溶胶囊 200 盒、替格瑞洛片 940 盒、氯化钾缓释片 630 盒、银杏酮酯滴丸 450 瓶、利巴韦林片 100 盒、多播立酮片 200 盒、普瑞巴林胶囊 150 盒、	97.4 7	99.0 4	99.0 4	其中 由事 业收 入支 出 0.03 万元。
---	----------------	--	-----------	-----------	-----------	--



序号	供货商	采购内容	采购金额	采购金额小计	支付金额	备注
		碳酸钙D3 片（I）50 瓶、盐酸乙胺丁醇片270 盒、酒石酸美托洛尔片 500 盒、米力农注射液200 盒、葡萄糖酸钙注射液1,600 盒、奥氮平片（奥兰之）150 盒、注射用尼臭地平1,200 瓶、瑞舒伐他汀钙片450 盒、利福平胶囊280 瓶、氯沙坦钾片600 盒、注射用青霉素钠3,000 支、塞来普布胶囊300 盒、琥珀酸美托洛尔缓释片1,160 盒、地特胰岛素注射液50 支、注射用头孢哌酮钠舒巴坦钠（2:1）1,800 支、地特胰岛素注射液50 支、奥氮平片（奥兰之）49 盒、泮托拉唑钠肠溶片（希洛施）214 盒、维生素C 注射液3,000 盒、左氧氟沙星片300 盒、浓氯化钠注射液144 盒、吸入用布地奈德混悬液210 盒、醒脑静注射液400 盒、安立生坦片10 盒、米力农注射液120 盒、注射用美罗培南（倍能）1,770 瓶、门冬胰岛素注射液600 支、吸入用复方异丙托溴铵溶液600 盒、艾普拉唑肠溶片150 瓶、呋塞米注射液922 盒、复方α-酮酸片445 盒、依托咪酯乳状注射液（福尔利）400 支、复方α-酮酸片（开同）74 盒、依诺肝素钠注射液3,000 盒、雷贝拉唑钠肠溶胶囊240 盒、注射用阿莫西林钠克拉维酸钾1,600 瓶、丙泊酚乳状注射液（乐维静）600 瓶、碘海醇注射液2,520 瓶、硫辛酸注射液400 盒、门冬胰岛素30 注射液600 支、金水宝片600 盒、左氧氟沙星氯化钠注射液				

		3,000 袋				
6		门冬胰岛素注射液 200 盒	0.40			
小计			234.77	234.77	234.77	

备注：发票金额总计为234.77 万元，其中：中央医疗与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金支付212.04 万元，事业收入支出22.73 万元，本次评价的资金范围为中央医疗与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金。

#### （四）项目组织管理

项目实施单位：和田地区人民医院（以下简称“项目单位”），负责项目实施管理，执行政府采购程序，并组织药品验收、入库、出库等工作，按照单位内控制度进行项目的资金申请、拨付管理。

资金管理单位：和田地区财政局，负责做好项目预算的审核及预算资金拨付的审批工作。

药品供应单位：国药控股新疆新特参茸药业有限公司、国药控股新疆和田药业有限公司，主要负责签订框架合同，并按和田地区人民医院于新疆维吾尔自治区药品和医用耗材招采管理系统采购的药品以国家谈判药品价格进行供货，配合项目实施单位完成验收，并及时提供与货款一致的发票等工作。

## 二、项目绩效目标

### （一）项目绩效总目标

继续巩固破除医药补医成果，持续深化公立医院综合改革，建立健全现代医院管理制度，降低患者医药费用，建立健全现代医院管理制度，协调推进医疗价格、药品物流、医保支付方式改革。

### （二）年度绩效目标

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，绩效评价小组结合项目实际情况，对应急救灾物资储备采购项目绩效目标进行梳理、细化和补充完善，经报委托方审核，最终确定该项目年度目标为：提高公立医院医疗服务收入（不含药品、耗材、检查、化验收入）占医疗收入的比例和按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员的比例，将三级公立医院平均住院日控制在 7.38 天内，保障公立医院次均门诊费用增幅和公立医院人均住院费用增幅较上年度有所降低，深化以公益性为导向的公立医院改革，推动公立医院综合改革，深入推广三明医改经验，促进医保、医疗、医药协调发展和治理，该项目个性目标设置具体如下：

#### 1.项目产出目标

##### （1）数量指标

“C11 公立医院医疗服务收入（不含药品、耗材、检查、化验收入）占医疗收入的比例”指标，预期指标值为大于等于 31.69%。

“C12 按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员的比例”指标，预期指标值为大于等于91.00%。

##### （2）质量指标

“C21 二级以上公立医院安检覆盖率”指标，预期指标值为 100.00%。

“C22 二级以上公立医院安防系统建设达标率”指标，预期指标值为 100.00%。

（3）时效指标

“C31 三级公立医院平均住院日”指标，预期指标值为小于等于7.38 天。

（4）成本指标

“C41 公立医院次均门诊费用增幅”指标，预期指标值为小于等于0.78。

“C42 公立医院人均住院费用增幅”指标，预期指标值为小于等于-5.05。

**2.项目效益目标**

（1）社会效益指标

“D11 三级公立医院门诊人次数与出院人次数比”指标，预期指标值为小于等于6.85。

“D12 公立医院资产负债率”指标，预期指标值为小于等于14.66%。

“D12 实现收支平衡”指标，预期指标值为实现。

**3.满意度目标**

（1）满意度指标

“D21 受益患者满意度”指标，预期指标值为大于等于90.00%。

**三、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价依据**

- 1.《中华人民共和国预算法》；
- 2.《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）；
- 3.《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
- 4.《自治区党委、自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30 号）；
- 5.《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158 号）；
- 6.《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189 号）；
- 7.《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6 号）；
- 8.《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4 号）；
- 9.《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49号）；
- 10.《关于深化医药卫生体制改革的意见》（中发〔2009〕6 号）、《国务院办公厅关于全面推县级公立医院综合改革的实施意见》（国办发〔2015〕33 号）、《国务院办公厅关于城市公立医院综合改革试点的指导意见》（国办发〔2015〕38 号）、《关于全面推开公立医院综合改革工作的通知》（国卫体改发〔2017〕22 号）、《关于进一步

巩固破除以药补医成果持续深化公立医院综合改革的实施意见》（新卫办发〔2019〕42号）；

11.《国家三级公立医院绩效考核操作手册（2024 版）》；

12.《关于提前下达2024 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资

金预算的通知》（和地财社〔2023〕67 号）、《关于下达 2024 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（和地财社〔2024〕14 号）；

13.《财务岗位轮岗制度》《和田地区人民医院合同管理制度》《和田地区人民医院建设项目管理制度》《财务支出管理制度及审批流程》《票据管理制度》《医院预算管理制度》《政府采购管理内部控制制度》《固定资产管理制度》《银行存款管理制度》《现金管理制度》；

14.《国库集中支付凭证》《和田地区人民医院（总院区）发票报销审批单》《新疆增值税普通发票》；

15.《中共和田地区人民医院委员会会议纪要》《新疆维吾尔自治区药品集中采购购销合同》；

16.《2024 年公立医院综合改革补助资金项目实施方案》；

17.2023 年度全国卫生健康财务年报、2024 年度全国卫生健康财务年报、新疆维吾尔自治区药品和医用耗材招采管理系统截图、出入库系统截图智能安防系统等项目实施资料。

## （二）绩效评价目的、对象和范围

### 1.绩效评价目的

本次绩效评价的目的是为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。

### 2.绩效评价对象及范围

本次绩效评价的对象为和田地区人民医院 2024 年公立医院综合改革补助资金项目，主要对该项目的决策情况、资金管理、使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况以及其他相关内容。

### 3.绩效评价时段

本次绩效评价评价时段为：2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日。

## （三）绩效评价原则

本次绩效评价遵循的原则包括：

（1）独立性原则：在评价工作中保持充分的第三方独立性，不受其他第三方不当干预。

（2）客观性原则：第三方机构应当按照协议（合同）约定事项开展绩效评价，以客观事实为依据，实事求是地向委托方提供服务。

（3）科学性原则。第三方机构应当履行必要评价程序，对原始资料进行核查验证，选择一种或多种方法进行对比分析，形成结论并出具评价报告。

（4）公正性原则：在评价过程中坚持公正、客观地反映实际情况，不隐瞒、弄虚作假。

#### （四）绩效评价标准



绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等。本次绩效评价采用计划标准、行业标准等，本次绩效评价优先参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准，无行业标准的以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。对于定性指标，通过文献查阅、问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式计算、数据统计等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。

## （五）绩效评价方法

正确的评价方法是评价工作顺利开展的保障，在结合实际经验的情况下，绩效评价小组根据该项目资金的性质和特点，选用比较法、因素分析法、公众评判法以及文献法对项目进行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，从而评价该项目绩效。

### （1）项目决策类指标评价方法

立项依据充分性：比较法和文献法，查找法律法规政策以及规划，对比实际执行内容和政策支持内容是否匹配，分析立项依据充分性。

立项程序规范性：比较法和文献法，查找相关项目设立的政策和文件要求，对比分析实际执行程序是否按照政策及文件要求执行，分析立项程序的规范性。

绩效目标合理性：文献法和因素分析法，对比分析年初编制项目支出绩效目标表与项目内容的相关性、资金的匹配性等。

绩效指标明确性：文献法和因素分析法，分析年初编制项目支出绩效目标内容是否指向明确，可通过清晰、可衡量的指标予以体现，指标设置清晰准确，且量化易评等。

预算编制科学性：比较法和因素分析法，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。

资金分配合理性：因素分析法，综合分析资金的分配依据是否充分，分配金额是否与项目实施单位需求金额一致。

### （2）项目过程类指标评价方法

资金到位率：比较法和因素分析法，项目是否完成且资金到位数满足年度预算规模需求；项目尚未完成，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

预算执行率：比较法和因素分析法，项目是否完成且执行数控制在年度预算规模之内的；项目尚未完成，并分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

资金使用合规性：比较法、文献法和因素分析法等，通过实地调研，检查项目资金使用情况，对比专项资金管理办法要求，分析资金使用合规性。

管理制度健全性：文献法、比较法和因素分析法等，通过查阅项目实施单位提供的财务和业务管理制度，将已建立的制度与现行的法律法规和政策要求进行对比，分析项目制度的合法性、合规性、完整性。

制度执行有效性：文献法和因素分析法，结合项目实际实施过程性文件，根据已建设的财务管理制度和项目管理制度综合分析制度执行的有效性。

### （3）项目产出类指标评价方法

公立医院医疗服务收入（不含药品、耗材、检查、化验收入）占医疗收入的比例、按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员的比例、二级以上公立医院安检覆盖率、二级以上公立医院安防系统建设达标率、三级公立医院平均住院日、公立医院次均门诊费用增幅、公立医院人均住院费用增幅：通过比较法、文献法和因素分析法，考核各指标2024年完成值与2023年完成值的变化情况，并分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

### （4）项目效益类指标评价方法

项目效益类指标主要采用公众评判法，辅以文献法、比较法和因素分析法，通过问卷及抽样调查等方式评价该项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。

①公立医院资产负债率、三级公立医院门诊人次数与出院人次数比、实现收支平衡：通过比较法、文献法和因素分析法，考核各指标2024年完成值与2023年完成值的变化情况，并分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因，是否达到《国家三级公立医院绩效考核操作手册（2024版）》中相关考核要求。

②受益患者满意度：以公众评判法通过问卷方式对受益患者满意度进行评价，由实施后患者对项目实施效果进行满意程度分析。

## （六）绩效评价指标体系设计

和田地区人民医院2024年公立医院综合改革补助资金项目财政支出绩效评价指标体系参照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《预算绩效评价指标体系1.0》的共性指标体系框架，结合《国家三级公立医院绩效考核操作手册（2024版）》等考核任务要求，参照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《预算绩效评价指标体系1.0》文件要求，结合项目的实际情况，综合考虑相关性、重要性、可衡量性、可操作性和可实现性，按照从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑分析法设计本次绩效评价指标体系，主要围绕资金使用、项目管理、采购管理等方面，客观分析项目的产出和效果。该项目绩效指标体系共设置包括决策指标（10.00%）、过程指标（25.00%）、产出指标（30.00%）、效益指标（35.00%）等四类指标类型和权重，二级和三级指标根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，考虑项目实施和管理对项目绩效的影响等因素赋予相应的权重分值。具体指标体系设置如下：

该项目绩效指标体系共设置一级指标共4个，包括：决策指标（10.00%）、过程指标（25.00%）、产出指标（30.00%）、效益指标（35.00%）四类指标，具体指标分类如下：

决策指标：A11 立项依据充分性、A12 立项程序规范性、A21 绩效目标合理性、A22 绩效指标明确性、A31 预算编制科学性、A32 资金分配合理性。

过程指标：B11 资金到位率、B12 预算执行率、B13 资金使用合规性、B21 管理制度健全

全性、B22 制度执行有效性。

产出指标：C11 公立医院医疗服务收入（不含药品、耗材、检查、化验收入）占医疗收入的比例、C12 按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员的比例、C21 二级以上公立医院安检覆盖率、C22 二级以上公立医院安防系统建设达标率、C31 三级公立医院平均住院日、C41 公立医院次均门诊费用增幅、C42 公立医院人均住院费用增幅。

效益指标：D11 公立医院资产负债率、D12 三级公立医院门诊人次数与出院人次数比、D13 实现收支平衡、D21 受益患者满意度。

（七）绩效评价工作过程

我们接受委托，按规定开展了前期准备、制定绩效评价工作方案、组织实施、报告撰写等绩效评价工作程序。绩效评价从 2025 年 7 月 1 日启动，在各方有效配合下，评价工作于 2025 年 8 月 31 日前完成。主要实施过程如下：

1.前期准备

（1）根据项目实际情况，确定绩效评价目的、对象和范围、评价期限，拟定评价工作方案，与委托人签订绩效评价服务合同。

（2）成立绩效评价小组。绩效评价小组实行组长负责制，项目总负责人统筹全盘工作，总负责人下设 1 名现场负责人负责总体协调沟通工作，负责现场督导，对绩效评价工作提供技术指导与支持，组织专家团队对评价工作质量把关，并负责报告数据审核验收、报告撰写指导、报告验收等技术工作；依照绩效评价工作要求，组织包括项目管理、财务、绩效等方面专家和技术人员组成绩效评价小组，并完成现场调研、资料收集和检查、项目相关人员访谈、问题清单整理、数据整理、撰写报告等工作，具体成员及职责分工如下：

序号	姓名	项目角色	资质或公司职位	主要职责
1	冯延萍	主评人	注册会计师、中级会计师	负责项目总体计划的审批，项目重大风险的整体把握，对整体检查工作进行全面技术把关和指导，以保证评价工作按时按质完成；对整体项目评价结论进行最终复核。
2	王丽	报告复核人	技术总监	通过稽核强化工作质量管理，严格把控评价结果报告质量关，审核实施方案，负责对项目成果进行复核，杜绝或减少对外出具的报告中出现不应出错或低级错误的发生，确保工作质量不出现重大纰漏。

3	郝欢	项目负责人	项目经理	负责制定项目实施计划，并组织开展具体评价工作，把控项目质量、项目进度和方向，推动服务方案执行和落实；讨论阶段性成果，向本单位和委托方关于本项目进展情况定期汇报进展情况；及时完成项目成果。
---	----	-------	------	---

序号	姓名	项目角色	资质或公司职位	主要职责
4	石俊宇	项目绩效评价人员	项目助理	按照计划和分工完成现场调研、资料收集和检查、项目相关人员访谈、问题清单整理、数据整理、撰写报告等工作。

2.确定绩效评价工作方案

绩效评价小组根据前期初步收集的项目资料，根据项目实施内容及政策文件要求，制定《和田地区人民医院2024 年公立医院综合改革补助资金项目绩效评价实施方案》。2025 年7 月 10 日，绩效评价小组将实施方案初稿提交至负责人进行审核后，项目绩效评价工作正式启动。

3.组织实施

2025 年7 月 11 日至2025 年7 月 25 日，绩效评价组采取现场和非现场评价相结合的方式开展调研、查阅基础资料、数据采集、问卷调查、访谈、数据分析等绩效评价工作，具体实施情况如下：

（1）与和田地区人民医院医保办、药剂科、安保处和财务室相关负责人进行访谈沟通，全面了解项目实施的目的、预算安排、组织管理、实施结果等方面的内容。根据和田地区人民医院提供的项目立项、实施、资金使用及管理等方面的资料，对资料进行梳理、分析，并对标相关的政策依据、法律法规、单位制度等，完成绩效评价内容所需的印证资料整理汇总。

（2）实地调研和现场勘查，对项目采购药品的采购系统、出入库系统进行调查、记录，与管理人员进行交谈，并对必要的财务数据进行现场调研取证，了解项目库管状况；对和田地区人民医院各出入口安检情况及安防系统进行实地核查，收集监控相关管理制度、维修维护情况、巡查及系统设备管理相关资料。

（3）为响应基层减负相关要求，经检查国家卫生健康委医院满意度调查数据大屏，2024年累计4,480 人次门诊患者、6,335 人次住院患者填报满意度调查问卷，主要对医生沟通、护士沟通、医务人员回应、隐私、环境与标识、药物沟通、入院手续及信息等方面进行调查。

（5）通过对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析，按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施评价，并形成评价工作底稿。

4.撰写评价报告

2025 年 7 月 26 日至 2025 年 8 月 31 日，归集绩效评价工作底稿，起草项目绩效评价报告，经公司内部质量审核通过后向委托人提交绩效评价报告初稿，并报送项目实施单位以及行业主管部门，进行结果反馈，充分交换意见。

## **5.资料档案**

第三方机构将绩效评价过程中收集的全部有效资料，主要包括绩效评价工作方案、绩效指标的佐证材料、各单位反馈意见和建议、实地调研记录、调查问卷、绩效评价报告等一并归档，并按照有关档案管理规定妥善管理。



四、综合评价情况及评价结论

（一）评价得分情况

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据绩效评价方案确定的指标体系及评分标准，对“和田地区人民医院2024 年公立医院综合改革补助资金项目”绩效进行客观评价，经评价分析，该项目最终评分结果为 **94.48** 分，绩效评级为“优”。各部分权重和绩效分值如下表：

表 4-1：和田地区人民医院 2024 年公立医院综合改革补助资金项目得分表

指标	项目决策类	项目过程类	项目产出类	项目效益类	合计分值
权重	10.00	25.00	30.00	35.00	100.00
得分	9.00	24.00	29.50	31.98	94.48
得分率	90.00%	96.00%	98.33%	91.37%	94.48%

（二）综合评价结论

经评价分析，和田地区人民医院2024 年公立医院综合改革补助资金项目总体实施情况良好，于新疆维吾尔自治区药品和医用耗材招采管理系统按国家谈判药品价格完成采购3批药物，进一步完善公立医院医疗卫生服务体系，减轻患者家庭经济负担，巩固了破除以药养医的医疗改革成果等指标的预期目标。但在实施过程中也存在一些不足：如项目绩效目标表与政策文件不相关、采购管理不规范、合同管理不规范、《国家三级公立医院绩效考核操作手册（2024 版）》中部分考核指标未达预期指标等问题。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标由3 个二级指标和6 个三级指标构成，权重分 **10.00** 分，实际得分 **9.00**分，得分率为**90.00%**。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-1：项目决策类指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
A 决策 (10.00分)	A1 项目立项 (3.00分)	A11 立项依据充分性	充分	充分	1.50	1.50	100.00%
		A12 立项程序规范性	合规	合规	1.50	1.50	100.00%
	A2 绩效目标 (4.00分)	A21 绩效目标合理性	合理	合理	2.00	2.00	100.00%
		A22 绩效指标明确性	明确	较不明确	2.00	1.00	50.00%

和田地区人民医院 2024 年公立医院综合改革补助资金项目绩效评价报告

A3 资金投入 (300分)	A31 预算编制科学性	科学	科学	1.50	1.50	100.00%
	A32 资金分配合理性	合理	合理	1.50	1.50	100.00%
合计				10.00	9.00	90.00%

**指标得分分析：****（1）A11 立项依据充分性指标：**

①根据《关于做好国家卫生计生委和国家中医药局属管医院参加属地公立医院综合改革有关工作的通知》（国卫体改发〔2017〕38 号）要求“全部取消药品加成（中药饮片除外），破除以药补医机制，建立维护公益性、调动积极性、保障可持续的公立医院运行新机制和决策、执行、监督相互协调、相互制衡、相互促进的治理机制，加快建立现代医院管理制度。”项目立项符合国家相关政策。

②根据《关于进一步巩固破除以药补医成果持续深化公立医院综合改革的实施意见》（新卫办发〔2019〕42 号）中要求：“对公立医院取消药品加成减少的合理收入，要严格按照当地公立医院综合改革实施方案确定的补偿途径和比例执行。巩固破除以药补医成果，国家、自治区将继续安排资金支持县级和城市公立医院综合改革。持续开展公立医院综合改革效果”。该项目的资金为取消药品的补助资金，通过实施该项目进一步完善自治区级城市公立医院医疗卫生服务体系，巩固了破除以药养医的医疗改革成果，完成公立医院运行新机制。该项目立项符合行业发展政策内容。

③项目立项与《关于印发〈和田地区人民医院事业单位分类改革方案〉的通知》（和事改办〔2015〕19 号）“以促进公益事业发展为目的，以科学分类为基础，以深化体制机制改革为核心，进一步增强事业单位活力，促进和田地区医疗工作健康发展”等职责范围相符，属于部门履职所需。

④该项目资金性质为“一般公共财政预算”，功能分类为“1100249 医疗卫生共同财政事权转移支付收入”，经济分类为“21002 公立医院”属于公共财政支持范围，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）中“在深化医药卫生体制改革期间，中央财政对地方推进公立医院综合改革、实施国家基本药物制度、提升困难地区服务能力等按规定给予补助。加大对社会力量办医的支持力度，中央财政和地方财政按照规定落实对社会力量办医的补助政策。”符合地方事权支出责任划分原则。

⑤经查阅和田地区人民医院2024 年预算公开报告及决算报表，该项目不存在重复。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

**（2）A12 立项程序规范性指标：**

该项目为中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金支持项目，根据和田地区财政局转发下达的《关于提前下达2024 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（和地财社〔2023〕67 号）、《关于下达2024 年

中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（和地财社〔2024〕14 号）文件要求，和田地区财政局将上级下达的中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金纳入本级一般公共预算项目库，和田地区人民医院按照资金下达文件及

政策文件实施项目，项目立项程序规范。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

**（3）A21 绩效目标合理性指标：**

①根据《项目支出绩效目标表》分析可知，项目已设置年度总目标，具体内容为：“本项目主要实施内容为：药品采购批次 3 次，药品供应商 2 个，项目总投资为 212.04 万元，通过本项目的实施，可持续降低患者医药费用，待项目实施完成，争取使受益人群满意度不低于 95%”。通过项目实施，降低患者医药费用，深化以公益性为导向的公立医院改革，推动公立医院综合改革，深入推广三明医改经验，促进医保、医疗、医药协调发展和治理，项目预期产出效益和效果根据项目的实际用途设置，符合正常的业绩水平。

②根据《关于提前下达 2024 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（和地财社〔2023〕67 号）、《关于下达 2024 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（和地财社〔2024〕14 号）项目共计下达预算资金 212.04 万元；《项目支出绩效目标表》预算金额为 212.04 万元，绩效目标表填报的预算资金总额度与预算资金一致。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

**（4）A22 绩效指标明确性指标：**

根据《项目支出绩效目标表》分析可知，该项目共设立一级指标 4 个，二级指标 6 个，三级指标 8 个，其中定量指标 6 个，定性指标 2 个，指标量化率为 75.00%，指标量化率大于 70.00%，项目实施单位已将绩效目标细化分解为具体的绩效指标。

根据《国家三级公立医院绩效考核操作手册（2024 版）》及《关于提前下达 2024 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（和地财社〔2023〕67 号）、《关于下达 2024 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（和地财社〔2024〕14 号）中计划考察和田地区人民医院“公立医院医疗服务收入（不含药品、耗材、检查、化验收入）占医疗收入的比例”“按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员的比例”“三级公立医院平均住院日”“三级公立医院门诊人次数与出院人次数比”“公立医院资产负债率”“公立医院次均门诊费用增幅”“公立医院人均住院费用增幅”等指标；《项目支出绩效目标表》中实际设置指标为“药品采购批次”“药品供应商数量”“药品采购成本”等，项目三级指标设置与专项资金下达绩效指标关联不足，根据评分标准，扣 1.00 分。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

**（5）A31 预算编制科学性指标：**

根据《医疗服务与保障能力提升补助资金管理办法》第六条“采用因素法分配的公立医院综合改革补助资金，分配时主要考虑常住人口数量、行政区划、绩效等因素。某省公立医院综合改革应拨付资金=（常住人口因素补助资金+行政区划因素补助资金）×绩效因素”

的文件要求，由上级财政安排下达项目预算资金，安排和田地区人民医院中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金212.04 万元，项目预算额度分配依据充分，预算确定的项目资金量与实际使用资金量匹配，项目预算安排合理。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

**（6）A32 资金分配合理性指标：**

该项目预算资金分配严格以《关于提前下达2024 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（和地财社〔2023〕67 号）、《关于下达2024 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（和地财社〔2024〕14 号）为依据进行分配，拨付和田地区人民医院中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金212.04 万元，分配额度与文件批复额度一致。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

**（二）项目过程情况**

项目过程类指标由2 个二级指标和5 个三级指标构成，权重分25.00 分，实际得分24.00分，得分率为96.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

**表5-2：项目过程类指标及分值**

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
B过程 （25.00分）	B1 资金管理（13.00分）	B11 资金到位率	100.00%	100.00%	3.00	3.00	100.00%
		B12 预算执行率	100.00%	100.00%	5.00	5.00	100.00%
		B13 资金使用合规性	合规	合规	5.00	5.00	100.00%
	B2 组织实施（12.00分）	B21 管理制度健全性	健全	健全	4.00	4.00	100.00%
		B22 制度执行有效性	有效	较有效	8.00	7.00	87.50%
合计					25.00	24.00	96.00%

**指标得分分析：**

**（1）B11 资金到位率指标：**

根据《关于提前下达2024 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（和地财社〔2023〕67 号）、《关于下达2024 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（和地财社〔2024〕14 号）及预算管理一体化系统（2.0 版）指标下达显示，项目预算资金为212.04 万元，实际到位资金212.04万元，资金到位率 100.00%。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

**（2）B12 预算执行率指标：**

经查阅《关于提前下达2024 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（和地财社〔2023〕67 号）、《关于下达2024 年中央医疗服务与保障



能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（和地财社〔2024〕14号）、《和田地区人民医院（总院区）发票报销审批单》《新疆增值税普通发票》《国库集中支付凭证》等财务资料，该项目实际到位资金212.04万元，和田地区人民医院于新疆维吾尔自治区药品和医用耗材招采管理系统采购3批药品，发票金额总计为234.77万元，其中：中央医疗与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金支付212.04万元，事业收入支出22.73万元，本次评价的资金范围为中央医疗与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金， $\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100.00\% = 100.00\%$ ，根据评分标准，得满分。

该指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分。

### （3）B13 资金使用合规性指标：

①经检查该项目《新疆维吾尔自治区药品集中采购购销合同》《和田地区人民医院（总院区）发票报销审批单》《新疆增值税普通发票》《国库集中支付凭证》等支付资料，项目资金用于支付和田地区人民医院药物采购费用，符合《医疗服务与保障能力提升补助资金管理办法》规定的资金用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

②经查阅《财务支出管理制度及审批流程》《和田地区人民医院（总院区）发票报销审批单》《新疆增值税普通发票》《国库集中支付凭证》，该项目由和田地区人民医院于新疆维吾尔自治区药品和医用耗材招采管理系统对药品进行采购，验收后由供货商提供发票，经办人在发票上签字，经制单人、经办人、财务审定人、业务分管领导、财务主管领导、院领导签署《和田地区人民医院（总院区）发票报销审批单》，将支付材料提交和田地区财政局，经审核通过后，按照国库集中支付方式支付款项，资金审批程序和手续完整。

该指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分。

### （4）B21 管理制度健全性指标：

项目实施单位已建立《和田地区人民医院合同管理制度》《财务支出管理制度及审批流程》《票据管理制度》《医院预算管理制度》《绩效管理流程图》《医疗设备采购流程图》《物资采购制度》《政府采购管理内部控制制度》，项目实施单位相关制度健全。

该指标满分为4.00分，根据评分标准得4.00分。

### （5）B22 制度执行有效性指标：

根据项目实施单位提供的《关于提前下达2024年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（和地财社〔2023〕67号）、《关于下达2024年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（和地财社〔2024〕14号）、《2024年公立医院综合改革补助资金项目实施方案》《和田地区人民医

院（总院区）发票报销审批单》《新疆增值税普通发票》《国库集中支付凭证》等资料显示，项目支出符合《医疗服务与保障能力提升补助资金管理办法》规定，按照专项资金管理制度要求，公立医院综合改革方面的资金主要用于支持其他公立医院支出。

经核查上述资料，发现以下问题：

①和田地区人民医院分别于2023年12月29日和2024年1月2日，与国药控股新疆新特参茸药业有限公司、国药控股新疆和田药业有限公司签署《新疆维吾尔自治区药品集中采购购销合同》的框架协议。和田地区人民医院党委办公室实际于2024年3月19日和2024年3月26日召开药事工作等相关事宜会议，会议决定与国药控股新疆新特参茸药业有限公司、国药控股新疆和田药业有限公司等企业签订购销合同，存在决策过程滞后的问题，根据评分标准扣0.50分。

②《新疆维吾尔自治区药品集中采购购销合同》中要求“乙方应自收到甲方订单通知起配送供货，急救、急用药品原则上4-8小时内送达，常用药品48小时内送达”及“乙方所提供的药品有效期不得少于6个月，特殊情况及短缺药品等除外”，但截至绩效评价期间，和田地区人民医院未提供送货单、结算清单、药品有效期等相关印证资料，根据评分标准扣0.50分。

该指标满分为8.00分，根据评分标准得7.00分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由3个二级和7个三级指标构成，权重分30.00分，实际得分29.50分，得分率为98.33%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表5-3：项目产出指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
C产出 （30.00分）	C1产出数量（11.00分）	C11公立医院医疗服务收入（不含药品、耗材、检查、化验收入）占医疗收入的比例	≥31.69%	33.88%	6.00	6.00	100.00%
		C12按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员的比例	≥91.00%	88.00%	5.00	4.50	90.00%
	C2产出质量（6.00分）	C21二级以上公立医院安检覆盖率	100.00%	100.00%	3.00	3.00	100.00%
		C22二级以上公立医院安防系统建设达标率	100.00%	100.00%	3.00	3.00	100.00%
	C3时效质量（5.00分）	C31三级公立医院平均住院日	≤7.38天	7.12天	5.00	5.00	100.00%
	C4产出成本（8.00分）	C41公立医院次均门诊费用增幅	≤0.78	-6.58	4.00	4.00	100.00%
		C42公立医院人均住院费用增幅	≤-5.05	-7.60	4.00	4.00	100.00%
	合计					30.00	29.50

指标得分分析：

（1）**C11** 公立医院医疗服务收入（不含药品、耗材、检查、化验收入）占医疗收入的比例指标：

根据和田地区人民医院提供的《2023 年度全国卫生健康财务年报》《2024 年度全国卫生健康财务年报》—C9 表医院经济指标分析表中公立医院医疗服务收入（不含药品、耗材、检查、化验收入）占医疗收入的比例数据统计分析，2023 年公立医院医疗服务收入（不含药品、耗材、检查、化验收入）占医疗收入的比例为 31.69%，2024 年公立医院医疗服务收入（不含药品、耗材、检查、化验收入）占医疗收入的比例为 33.88%，详见“基础表 2：和田地区人民医院 2023 年、2024 年各项指标实际完成值统计表”，2024 年度公立医院医疗服务收入（不含药品、耗材、检查、化验收入）占医疗收入的比例较 2023 年度提高，达成预期指标值，该指标得满分。

该指标满分为 6.00 分，根据评分标准得 6.00 分。

**（2）C12 按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员的比例指标：**

根据和田地区人民医院医保科提供的《情况说明》，2023 年按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员的比例为 91.00%，2024 年按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员的比例为 88.00%，详见“基础表 2：和田地区人民医院 2023 年、2024 年各项指标实际完成值统计表”，指标完成率 =（2024 年按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员的比例 / 2023 年按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员的比例）× 100.00% =（88.00%/91.00%）× 100.00% = 96.70%，根据评分标准，实际完成值小于目标值，得分 =（实际完成率 - 60.00%）

/（预期指标值 - 60.00%）× 指标分值 =（88.00% - 60.00%）/（91.00% - 60.00%）

× 5.00 = 4.50 分。该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 4.50 分。

**（3）C21 二级以上公立医院安检覆盖率指标：**

根据和田地区人民医院提供的智能安防系统相关材料及现场勘查情况，和田地区人民医院共有两个院区，分别为总院区和西院区，其中总院区设置 2 个出入口，西院区设置 1 个出入口，3 个出入口均配制 X 光机安检设备、X 光机物品智能分析系统和智能行人安检分析设备，每个出入口配备不少于 2 名安保人员对出入人员进行管控和突发情况的处理，达成预期指标值，该指标得满分。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

**（4）C22 二级以上公立医院安防系统建设达标率指标：**

根据和田地区人民医院提供的智能安防系统相关材料及现场勘查情况，和田地区人民医院对全院 389 个重点区域安装 883 个监控探头，与和田林达巨彩光电工程有限公司签署安防监控维护服务合同，对院内监控进行维修维护，并设置安全监控中心由专人进行 24 小

时监控，建立门禁管理系统、一卡通平台管理系统和人脸识别入侵报警系统等系统，达成预期指标值，该指标得满分。

该指标满分为3.00 分，根据评分标准得3.00 分。

**（5）C31 三级公立医院平均住院日指标：**

根据和田地区人民医院提供的《2023 年度全国卫生健康财务年报》《2024 年度全国卫

生健康财务年报》—C9 医院经济指标分析表中出院者平均住院天数数据统计分析，2023 年出院者平均住院天数为 7.38 天，2024 年出院者平均住院天数为 7.12 天，详见“基础表 2：和田地区人民医院 2023 年、2024 年各项指标实际完成值统计表”，2024 年度出院者平均住院天数较 2023 年度降低，达成预期指标值，该指标得满分。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

**（6）C31 公立医院次均门诊费用增幅指标：**

根据和田地区人民医院提供的《2023 年度全国卫生健康财务年报》《2024 年度全国卫生健康财务年报》—C9 医院经济指标分析表中门诊次均费用增幅数据统计分析，2023 年次均门诊费用增幅为 0.78，2024 年次均门诊费用增幅为-6.58，详见“基础表 2：和田地区人民医院 2023 年、2024 年各项指标实际完成值统计表”，2024 年度次均门诊费用增幅较 2023 年度降低 7.36，达成预期指标值，该指标得满分。

该指标满分为 6.00 分，根据评分标准得 6.00 分。

**（7）C32 公立医院人均住院费用增幅指标：**

根据和田地区人民医院提供的《2023 年度全国卫生健康财务年报》《2024 年度全国卫生健康财务年报》—C9 医院经济指标分析表中出院者次均费用增幅数据统计分析，2023 年人均住院费用增幅为-5.05，2024 年人均住院费用增幅为-7.60，详见“基础表 2：和田地区人民医院 2023 年、2024 年各项指标实际完成值统计表”，2024 年度人均住院费用增幅较 2023 年度降低 2.55，达成预期指标值，该指标得满分。

该指标满分为 6.00 分，根据评分标准得 6.00 分。

**（四）项目效益情况**

项目效益指标由 2 个二级和 4 个三级指标构成，权重分 35.00 分，实际得分 31.98 分，得分率为 91.37%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

**表 5-4：项目效益指标及分值**

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
D 效益 (35.00 分)	D1 社会效益指标 (25.00 分)	D11 三级公立医院门诊人次数与出院人次数比	≤6.85	8.02	8.00	6.63	82.88%
		D12 公立医院资产负债率	≤14.66%	10.29%	8.00	8.00	100.00%
		D13 实现收支平衡	实现	未实现	9.00	7.35	81.67%
	D2 服务对象满意度指标 (10.00 分)	D21 受益患者满意度	≥90.00%	94.00%	10.00	10.00	100.00%

	分)						
合计					35.00	31.98	91.37%

指标得分分析：



**（1）D11 三级公立医院门诊人次数与出院人次数比指标：**

根据和田地区人民医院提供的《2023 年度全国卫生健康财务年报》《2024 年度全国卫生健康财务年报》—C8 医院基本数字表中门急诊人次、出院人次数数据统计分析，2023 年度三级公立医院门诊人次数与出院人次数比为 6.85，2024 年度三级公立医院门诊人次数与出院人次数比为 8.02，详见“基础表 2：和田地区人民医院 2023 年、2024 年各项指标实际完成值统计表”，根据评分标准，得分= $[1 - (实际完成值 - 年度指标值)] / 年度指标值 \times 分值 = [1 - (8.02 - 6.85)] / 6.85 \times 8.00 = 6.63$ 。

该指标满分为 8.00 分，根据评分标准得 6.63 分。

**（2）D12 公立医院资产负债率指标：**

根据和田地区人民医院提供的《2023 年度全国卫生健康财务年报》《2024 年度全国卫生健康财务年报》—C9 医院经济指标分析表中资产负债率数据统计分析，2023 年资产负债率为 14.66%，2024 年资产负债率为 10.29%，详见“基础表 2：和田地区人民医院 2023 年、2024 年各项指标实际完成值统计表”，2024 年度资产负债率较 2023 年度降低 4.37%，达成预期指标值，该指标得满分。

该指标满分为 8.00 分，根据评分标准得 8.00 分。

**（3）D13 实现收支平衡指标：**

根据和田地区人民医院提供的《2023 年度全国卫生健康财务年报》《2024 年度全国卫生健康财务年报》—Y01 卫生健康机构预算收入支出表中本年预算收入、本年预算支出数据统计分析，2024 年预算收入为 107,721.11 万元，2024 年预算支出为 116,223.54 万元，详见“基础表 2：和田地区人民医院 2023 年、2024 年各项指标实际完成值统计表”，收支比= $总收入 / 总支出 = 107,721.11 / 114,430.63 = 92.68\%$ ，根据评分标准，得分= $(实际完成率 - 60.0\%) / (1 - 60.0\%) \times 指标分值 = (92.68\% - 60.0\%) / (1 - 60.0\%) \times 9.00 = 7.35$ 。

该指标满分为 9.00 分，根据评分标准得 7.35 分。

**（4）D21 受益患者满意度指标：**

该效益指标主要采用公众评判法，通过国家卫生健康委医院满意度调查数据大屏以电子问卷的方式评价受益患者满意度的实现程度，详见下表：

表 5-4-3：和田地区人民医院 2024 年满意度调查汇总表

时间	门诊患者填报人次	满意度	住院患者填报人次	满意度
第一季度	1,655	95.50%	2,105	91.46%
第二季度	508	94.18%	1,535	94.75%
第三季度	989	96.74%	1,280	94.62%

第四季度	1,328	93.25%	1,415	91.51%
综合满意度				94.00%

根据评分标准“得分大于等于90%，得满分”，该指标得满分。  
该指标满分为10.00分，根据评分标准得10.00分。

## 六、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

和田地区人民医院高度重视项目管理，明确职责分工，形成分级负责、全程监督的管理机制，通过新疆维吾尔自治区药品和医用耗材招采管理系统对药品进行统一采购，并于医院管理信息系统（HIS）对药品进行出入库管理，单位内控制度健全，业务流程规范，实现过程可追溯，提升医院综合服务能力，保障日常运维高效有效。

### （二）存在的问题

#### 1. 项目采购及合同管理不规范

①和田地区人民医院分别于2023年12月29日和2024年1月2日，与国药控股新疆新特参茸药业有限公司、国药控股新疆和田药业有限公司签署《新疆维吾尔自治区药品集中采购购销合同》的框架协议。和田地区人民医院党委办公室实际于2024年3月19日和2024年3月26日召开药事工作等相关事宜会议，会议决定与国药控股新疆新特参茸药业有限公司、国药控股新疆和田药业有限公司等企业签订购销合同，存在采购决策过程滞后的问题。

②《新疆维吾尔自治区药品集中采购购销合同》中要求“乙方应自收到甲方订单通知起配送供货，急救、急用药品原则上4-8小时内送达，常用药品48小时内送达”及“乙方所提供的药品有效期不得少于6个月，特殊情况及短缺药品等除外”，但截至绩效评价期间，和田地区人民医院未提供送货单、结算清单、药品有效期等相关印证资料。

#### 2. 《国家三级公立医院绩效考核操作手册（2024版）》中部分考核指标未达预期指标

①《国家三级公立医院绩效考核操作手册（2024版）》中要求按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员较上年增长，根据和田地区人民医院医保科提供的《情况说明》，2023年按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员的比例为91.00%，2024年按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员的比例为88.00%，2024年按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员的比例较2023年按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员的比例下降3.00%，未达预期指标值。

②《国家三级公立医院绩效考核操作手册（2024版）》中要求三级公立医院门诊人次与出院人次数比占总住院参保人员较上年降低，根据和田地区人民医院提供的《2023年度全国卫生健康财务年报》《2024年度全国卫生健康财务年报》—C8医院基本数字表中门急诊人次、出院人次数数据统计分析，2023年门急诊人次、出院人次数分别为529,304人次、77,247人次，2023年度三级公立医院门诊人次与出院人次数比为6.85，2024

年门急诊人次、出院人次数分别为622,019 人次、77,527 人次，2024 年度三级公立医院门诊人次数与出院人次数比为8.02，2024 年度三级公立医院门诊人次数与出院人次数比较2023 年度增长

1.17，未达预期指标值。

③根据和田地区人民医院提供的《2023 年度全国卫生健康财务年报》《2024 年度全国

卫生健康财务年报》—Y01 卫生健康机构预算收入支出表中本年预算收入、本年预算支出数据统计分析，2024 年预算收入为 107,721.11 万元，2024 年预算支出为 116,223.54 万元，收支比=总收入/总支出=107,721.11/114,430.63=92.68%，年度预算收入无法覆盖支出情况。

## 七、有关建议

### （一）加强项目采购管理，提高档案管理水平

建议单位严格落实《医疗机构药品集中采购工作规范》《国家卫生健康委关于进一步加强医疗机构药品采购管理工作的通知》等文件精神，完善采购管理办法，建立“先评审、后签约”的药品采购时限红线，确保程序合法、流程合规、结果合理。

建议单位加强档案管理，建立统一的合同和验收档案台账。所有合同和验收单应分类存档，并定期检查档案完整性，避免遗漏关键信息。对于缺失验收单的情况，应及时补签并归档，确保后续审计和监管有据可查。

### （二）加强考核指标的过程管理

建议单位紧扣《国家三级公立医院绩效考核操作手册（2024 版）》《关于推动公立医院高质量发展的意见》《公立医院全面预算管理制度实施办法》等政策要求，聚焦按病种付费、门诊住院结构、收支平衡等核心指标，强化目标导向、结果导向和问题导向，充分发挥绩效考核“指挥棒”作用，推动医院治理体系和治理能力现代化，更好地满足人民群众日益增长的健康需求。

## 八、绩效评价结果应用建议

### （一）绩效结果挂钩次年预算资金安排

为有效提高财政预算资金的经济性、效率性、效益性和公平性，建议将本次绩效评价结果作为预算单位次年预算编制的重要依据，并优化支出结构、完善相关办法、改进预算管理。

### （二）绩效结果挂钩整改措施

根据本次绩效评价报告中所反馈的问题和建议，由项目实施单位及时研究制定整改措施，积极落实整改要求，切实改进资金管理和项目管理，并在规定的时间内，将整改情况向和田地区行政公署行文报告，并附《绩效评价结果整改报告》。

### （三）绩效结果挂钩报告公开

积极推进评价结果和评价报告等绩效信息的公开。按照政府信息公开有关规定，由和田地区财政局将本次绩效评价的结果信息进行公开，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度。

## 九、其他需要说明的问题

该项目的绩效评价结论可靠性基于相关部门和项目单位提供的项目资料的全面性、真实性和准确性，绩效评价组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的基础上核实、分析，作出绩效评价结

论。绩效评价人员在评价过程中遵循独立、客观、公正原则，恪守职业道德规范，尽可能地确保数据与结论的真实性与可靠性。

评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所

评价时间：2025 年 9 月



附件1：绩效评价指标体系及综合评价表

和田地区人民医院2024 年公立医院综合改革补助资金项目绩效评价指标体系及综合评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
A决策 (10.00分)	A1 项目立项 (3.00分)	A11 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。 以上五项中，若存在任意不符合情况，每发现一处不符扣0.5分，扣完为止。	充分	充分	1.50	1.50	100.00%
		A12 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。 以上三项中，每发现一处不符扣0.5分，扣完为止。	合规	合规	1.50	1.50	100.00%
	A2 绩效目标 (4.00分)	A21 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： 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。 若①不符合，则此指标不得分；若①符合，则每发现一处不符扣0.2分，扣完为止。	合理	合理	2.00	2.00	100.00%



		A22绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是	评价要点： 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且绩效指标	明确	较不明确	2.00	1.00	50.00%
--	--	------------	----------------	--------------------------------------	----	------	------	------	--------

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
			否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	与项目目标任务数或计划数相对应；绩效指标指向明确，可通过清晰、可衡量的指标予以体现，指标设置清晰准确，且量化易评。每发现一处不符扣0.2分，扣完为止。					
	A3 资金投入（3.00分）	A31 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。 每发现一处不符扣0.5分，扣完为止。	科学	科学	1.50	1.50	100.00%
		A32 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。 以上每发现一处不符扣0.5分，扣完为止。	合理	合理	1.50	1.50	100.00%
	小计						10.00	9.00	90.00%

B过程 ( 25.00分 )	B1 资金管理 ( 13.00分 )	B11 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	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得3分；项目尚未完成，资金到位率小于100%且大于等于80%的得2分，资金到位率小于80%且大于等于60%的得1.50分，资金到位率小于60%的不得分。	100.00%	100.00%	3.00	3.00	100.00%
-------------------	-----------------------	-----------	------------------------------------	--	---------	---------	------	------	---------

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
			总体保障程度。						
		B12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%。 项目完成且执行数控制在年度预算规模之内的，得5分；项目尚未完成，预算执行率小于100%且大于等于80%的得3分，预算执行率小于80%且大于等于60%的得2分，预算执行率小于60%的不得分。	100.00%	100.00%	5.00	5.00	100.00%
		B13资金使用合规性	考察项目单位资金的使用规范程度。项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。	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是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ④资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。 以上四项不满足①或②或③时属于严重违规事项，本项指标不得分，在符合①、②和③的条件下，其他各项符合则得分，否则，每发现一处不符扣0.5分，扣完为止。	合规	合规	5.00	5.00	100.00%
	B2 组织实施 （12.0	B21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。 以上两项分别占50%的权重分，符合则得分；存在部分制度缺失、内容不完整或不满足管理要求的，每发现一处不符扣0.5分，各权重分扣完为止。	健全	健全	4.00	4.00	100.00%

	0分)	B22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。	有效	较有效	8.00	7.00	87.50%
--	-----	------------	--------------------------------------	--	----	-----	------	------	--------

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
				以上四项中发现任意一处制度执行不到位的扣0.5分，扣完为止。					
小计							25.00	24.00	96.00%
C产出 (30.00分)	C1产出数量 (11.00分)	C11公立医院医疗服务收入（不含药品、耗材、检查、化验收入）占医疗收入的比例	考核年度医疗服务收入（不包含药品、耗材、检查检验收入）占医疗收入的比例。	截至2024年12月31日，实际完成值=医疗服务收入/医疗收入×100%； ①实际完成值大于等于目标值，得满分； ②预期指标未完成，且实际完成率大于60.00%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成值-60.0%）/（预期指标值-60.0%）×指标分值；完成率小于等于60.0%为不及格，不得分。	≥31.69%	33.88%	6.00	6.00	100.00%
		C12按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员的比例	考核医院按病种付费的住院参保人员占总住院参保人员的比例。	截至2024年12月31日，实际完成值=按病种付费的住院参保人员/总住院参保人员； ①实际完成值大于等于目标值，得满分； ②预期指标未完成，且实际完成率大于60.00%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成值-60.0%）/（预期指标值-60.0%）×指标分值；完成率小于等于60.0%为不及格，不得分。	≥91.00%	88.00%	5.00	4.50	90.00%
	C2质量质量	C21二级以上公立医院安检覆盖率	考核医院安检覆盖情况。	考察医院是否在医院主要出入口（如门诊、急诊、住院部等）配备安检设备并实现人员安检的覆盖情况。 ①实际完成值大于等于目标值得满分； ②实际完成值小于目标值，且偏离程度小于等于20%，得分=实际完成值/目标值×指标分值； ③实际完成值小于目标值，且偏离程度大于20%，得0分。	100.00%	100.00%	3.00	3.00	100.00%

	( 6.00 分)	C22二级以上公立医院安防系统建设达标率	考核医院安防系统建设达标情况。	考察医院安防系统是否符合国家标准，包括视频监控、门禁控制与公安联网等，是否建设达标且正常运行。 ①实际完成值大于等于目标值得满分； ②实际完成值小于目标值，且偏离程度小于等于20%，得分=实际完成值/目标值×指标分值；	100.00%	100.00%	3.00	3.00	100.00%
--	-----------	----------------------	-----------------	---	---------	---------	------	------	---------

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
				③实际完成值小于目标值，且偏离程度大于20%，得0分。					
	C3时效质量（5.00分）	C31三级公立医院平均住院日	考核年度内符合单病种纳入条件的某病种出院患者平均住院时间。	截至2024年12月31日，实际完成值=出院患者占用总床日数/同期出院人数； ①若2024年平均住院日小于2023年平均住院日，得满分； ②实际完成值大于目标值，得分=[1-（实际完成值-年度指标值）]/年度指标值×分值，最少得0分。	≤7.38天	7.12天	5.00	5.00	100.00%
	C4产出成本（8.00分）	C41公立医院次均门诊费用增幅	考核年度患者次均门诊费用与上一年度患者次均门诊费用之差与上一年度患者次均门诊费用的比值。	实际完成值=（本年度次均门诊费用-上一年度次均门诊费用）/上一年度次均门诊费用； ①若2024年增幅小于2023年增幅，得满分； ②预期指标未完成，且实际完成率大于60实际完成值大于目标值，得分=[1-（实际完成值-年度指标值）]/年度指标值×分值，最少得0分。	≤0.78	-6.58	4.00	4.00	100.00%
		C42公立医院人均住院费用增幅	考核年度患者人均住院费用与上一年度患者人均住院费用之差与上一年度患者人均住院费用的比值。	实际完成值=（本年度次均住院费用-上一年度次均住院费用）/上一年度次均住院费用； ①若2024年增幅小于2023年增幅，得满分； ②实际完成值大于目标值，得分=[1-（实际完成值-年度指标值）]/年度指标值×分值，最少得0分。	≤-5.05	-7.60	4.00	4.00	100.00%
小计							30.00	29.50	98.33%



D效益 ( 35.00分)	D1社会 效益指 标 ( 25.00分)	D11三级公 立医院门 诊人次数 与出院人 次数比	考核年度三级公立医院门诊人次数与出院人次数比与资产合计的比值与上一年度三级公立医院门诊人次数与出院人次数比。	截至2024年12月31 日，实际完成值=门诊人次数/出院人次数； ①若2024年门诊人次数与出院人次数比小于2023年门诊人次数与出院人次数比，得满分； ②实际完成值大于目标值，得分=[1-（实际完成值-年度指标值）]/年度指标值×分值，最少得0分。	≤6.85	8.02	8.00	6.63	82.88%
------------------	-------------------------------	---------------------------------------	--	--	-------	------	------	------	--------

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
		D12公立医院资产负债率	考核年度资产负债率与上一年度资产负债率。	截至2024年12月31日，实际完成值=负债合计/资产合计×100%； ①若2024年资产负债率小于2023年资产负债率，得满分； ②实际完成值大于目标值，得分=[1-（实际完成值-年度指标值）]/年度指标值×分值，最少得0分。	≤14.66%	10.29%	8.00	8.00	100.00%
		D13实现收支平衡	考察单位年度收支平衡情况。	总收入/总支出≥100%即为实现收支平衡，若预期指标未完成，且实际完成率大于60.00%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60.0%）/（1-60.0%）×指标分值；完成率小于等于60.0%为不及格，不得分。	实现	未实现	9.00	7.35	81.67%
	D2服务对象满意度指标（10.00分）	D21受益患者满意度	公立医院患者对项目实施效果的满意程度。	据满意度问卷统计情况计算综合满意度； ①得分大于等于90%，得满分； ②实际完成值大于60%且小于90%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成值-60%）/（1-60%）×指标分值； ③实际完成值小于60%为不及格，不得分。	≥90.00%	94.00%	10.00	10.00	100.00%
	小计						35.00	31.98	91.37%
合计							100.00	94.48	94.48%

附件2：基础表

基础表1：和田地区人民医院2024年公立医院综合改革补助资金项目支出明细表

单位：元

序号	单位名称	支付时间	支付金额
1	国药控股新疆新特参茸药业有限公司	2024年7月26 日	684,400.00
2	国药控股新疆和田药业有限公司	2024年7月26 日	990,141.63
3	国药控股新疆新特参茸药业有限公司	2024年7月26 日	445,858.37
合计			2,120,400.00

基础表2：和田地区人民医院2023年、2024年各项指标实际完成值统计表

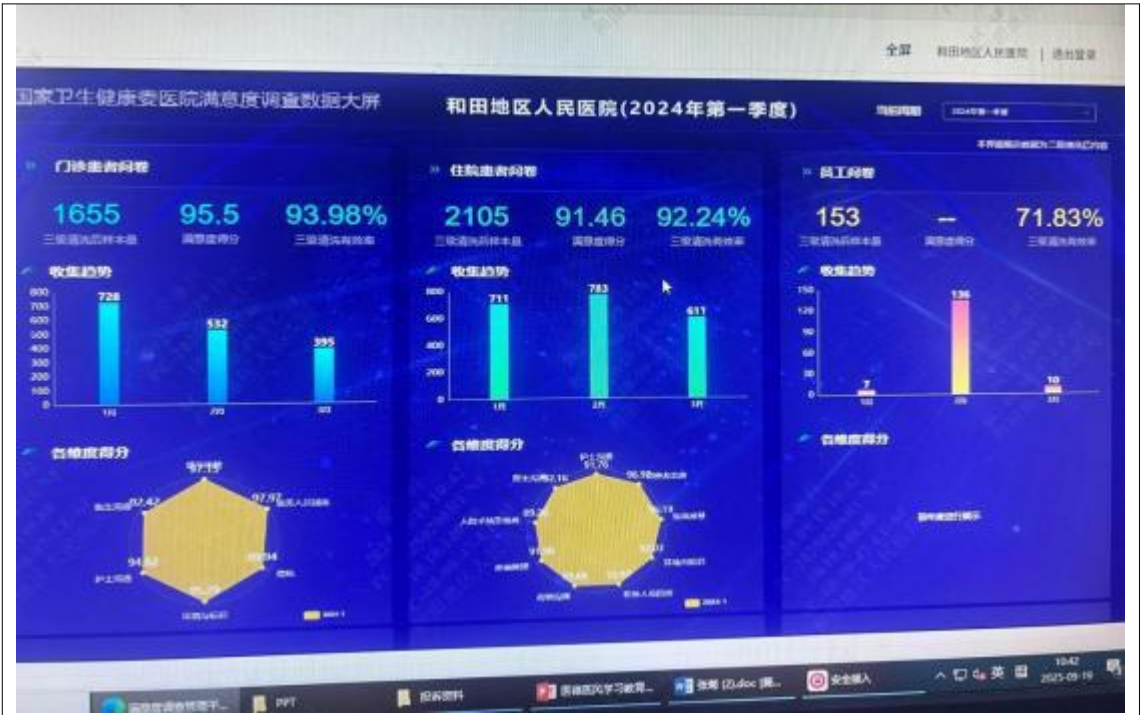
序号	指标名称	2022年	2023年	2024年
1	公立医院医疗服务收入（不含药品、耗材、检查、化验收入） 占医疗收入的比例	31.58%	31.69%	33.88%
2	平均住院日	7.75	7.38	7.12
3	次均门诊费用增幅	14.21	0.78	-6.58
4	人均住院费用增幅	2.56	-5.05	-7.6
5	资产负债率	13.67%	14.66%	10.29%
6	门诊人次	406,409	529,304	622,019
7	出院人次	56,103	77,247	77,527
8	预算收入	98,813.62	114,563.80	107,721.11
9	预算支出	81,797.74	113,292.86	116,223.54

基础表3：和田地区人民医院2024年满意度统计表

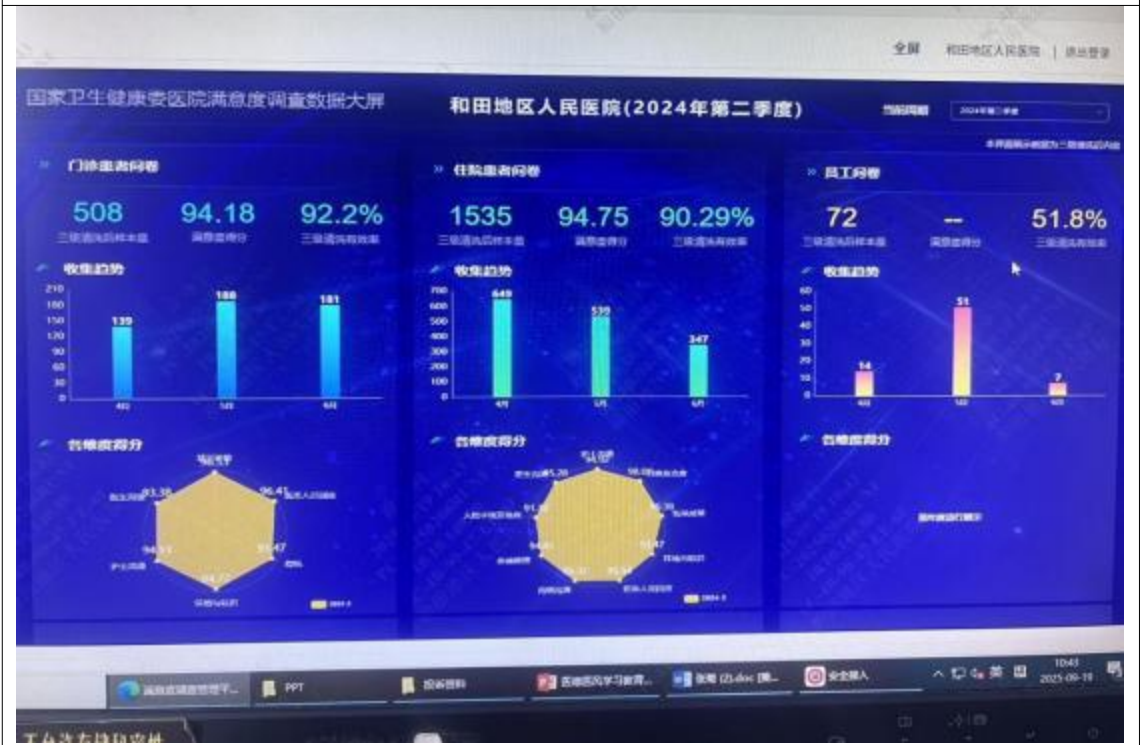
时间	门诊患者填报人次	满意度	住院患者填报人次	满意度
第一季度	1,655	95.50%	2,105	91.46%
第二季度	508	94.18%	1,535	94.75%
第三季度	989	96.74%	1,280	94.62%
第四季度	1,328	93.25%	1,415	91.51%
小计	4,480	94.92%	6,335	93.09%

综合满意度	94.00%
-------	--------

附件3：问卷调查分析报告



第一季度统计表



第二季度统计表



第三季度统计表



第四季度统计表



附件5：绩效评价工作沟通反馈结果

绩效评价报告主管部门意见反馈表

填表时间： 2025 年 9 月 26 日

项目名称	和田地区人民医院 2024 年公立医院综合改革补助资金项目		
评价时间范围	2024 年 1 月至 2024 年 12 月	绩效评价时间	2025 年 7 月至 2025 年 9 月
评价机构	新疆驰远天合有限责任会计师事务所	联系人及联系方式	石俊宇
主管部门	和田地区人民医院	联系人及联系方式	李小娟
主管部门意见	<div>1、项目采购及合同管理不规范</div> <div>①原因说明：药品配送企业合作涉及采购合规性的重要性，必须经党委会审议通过方可执行。而2024年初，党委会未能按计划召开；3月初医院发生的客观因素，导致会议召集主持工作中断，审批流程被迫暂停。新任党委书记到岗后，医院立即启动相关流程，组织召开党委会，同意签订医院药品配送企业，已完成了全部审批手续，并及时与配送企业签署协议。明确了药品规格、价格、交货时间等核心条款，确保采购流程合法合规，目前对我院2024年度药品供应未造成影响。</div> <div>2. 《国家三级公立医院绩效考核操作手册（2024 版）》中部分考核指标未达预期指标</div> <div>①原因说明：2024年按病种付费的参保患者较2023年下降3%，原因是2023年、2024年异地就医医保患者未纳入按病种付费，但2024年在我单位就医的异地参保患者较2023年增加了26%。</div> <div>②原因说明：我院积极响应公立医院高质量发展的相关要求与管理政策，于2024年开始推行“大门诊小住院”的医院发展理念与管理模式。该模式推动综合性医院实现从数量规模型向质量效益型管理的重大转型，有助于降低医疗成本，切实缓解患者“看病难、看病贵”的问题。因此，自2024年起，我院门急诊人次呈现较快增长态势。</div> <div>③原因说明：受DRG（按疾病诊断相关分组）付费政策和检查检验结果互认政策实施影响，医疗服务收费结构更趋精细化、合理化，我院医疗收入相应出现下降。</div>		

主管部门 签章确认	<div>主管部门（盖章）：和田地区人民医院</div> <div>签字：</div> <div>年 月 日</div>
--------------	--

注：1. 本表需提交一式二份，不够填写时可另附纸；  
2. 本表请与 3 日内（截止 2025 年 9 月 28 日）反馈，逾期视为无意见。



绩效评价报告财政部门意见反馈表

填表时间： 2025 年 9 月 26 日

项目名称	和田地区人民医院 2024 年公立医院综合改革补助资金项目		
评价时间范围	2024 年 1 月至 2024 年 12 月	绩效评价时间	2025 年 6 月至 2025 年 8 月
评价机构	新疆驰远天合有限责任会计师事务所	联系人及联系方式	石俊宇
财政部门	和田地区财政局	联系人及联系方式	张永峰
财政部门意见			
财政部门签章确认	<div><p>财政部门(盖章): 预算科</p><p>签字:</p><p>年 月 日</p></div>		