

2022 年度六安市中医院
医疗设备购置项目支出绩效评价报告

财立达审字[2023]138 号

评价机构：六安财立达会计师事务所

单位地址：六安市解放路 67 号

目录

摘 要	3
正 文	3
一、项目基本情况	错误! 未定义书签。
(一) 项目概况	5
(二) 项目绩效目标	6
二、绩效评价工作开展情况	7
(一) 评价目的和对象	7
(二) 评价依据和方法	7
(三) 评价依据和方法	8
(四) 评价指标体系	9
(五) 绩效评价工作过程	10
三、综合评价情况及评价结论	11
四、绩效评价指标分析	11
(一) 项目决策情况	11
(二) 项目过程情况	12
(三) 项目产出情况	13
(四) 项目效益情况	13
五、主要经验和做法	15
六、存在问题	16
七、有关建议	17

摘 要

六安市中医院成立于1978年，是国家“三级甲等中医医院”、安徽中医药大学附属医院、六安市肿瘤防治研究所、皖西生殖医学中心依托单位，集医疗、教学、科研、预防、保健、康复、急救等为一体。市中医院作为市三级甲等公立医院，现代外科手术主流为微创手术，病人手术风险小，治愈率高，因此增加了部分外科微创手术主流设备。老旧设备因技术的局限性，不能满足诊疗需求，新设备的引进需求迫切。因此，根据医院业务发展需要，2022年度六安市中医院医疗设备购置项目财政预算资金1985.06万元。

通过评价，六安市中医院2022年度医疗设备购置专项立项依据充分，市中医院作为市三级甲等公立医院，现代外科手术主流为微创手术，病人手术风险小，治愈率高，因此增加了部分外科微创手术主流设备。老旧设备因技术的局限性，不能满足诊疗需求，新设备的引进需求迫切。项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，符合行业发展规划和政策要求。2022年度144台设备采购，采购程序合规，但计划采购的耳鼻喉手术显微镜1台、腹腔镜2台未完成采购。综上所述本次考评综合得分91.5分，综合评定等级为“优”。一级指标得分情况：

评价指标	决策	过程	产出	效果	合计
标准分值	13	24	25	38	100
评价得分	12.5	23	21	35	91.5
得分率	96.15%	95.83%	84.00%	92.11%	91.50%

评价发现的问题主要包括：（一）绩效目标设置不完整，（二）项目档案管理不规范，（三）少数年度目标未完成：1.部分采购任务未完成。2.部

分效益指标未能得到较好实现。

针对上述发现的问题提出以下建议：（一）提高绩效目标编制质量（二）规范设备采购项目的档案管理（三）加大执行力度，完成年度工作任务。

正文

2022 年度六安市中医院
医疗设备购置项目支出绩效评价报告

财立达审字[2023]138 号

六安市卫生健康委员会：

我们接受委托，对 2022 年度六安市中医院医疗设备购置项目支出绩效开展评价工作。我们的评价工作是依据《六安市财政局关于开展 2022 年度预算支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》（财绩函（2023）15 号）进行的。考评过程中，我们结合实际情况，经过数据采集、调查等必要评价程序，采用绩效分析与统计方法。现考评工作已完成，考评情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

六安市中医院成立于 1978 年，是国家“三级甲等中医医院”、安徽中医药大学附属医院、六安市肿瘤防治研究所、皖西生殖医学中心依托单位，集医疗、教学、科研、预防、保健、康复、急救等为一体。目前医院承担国家、省、市级在研科研课题 100 余项。拥有甲类放射治疗设备（Edge 直线加速器）、西门子 Skyra3.0T 磁共振、GE Revolution256 层 CT、医科达 Infinity 加速器、德国 Maquet 体外生命支持系统（简称 ECMO）等大型设备 40 余台。有国家卫健委临床重点专科 1 个（肿瘤科），国家中医药管理局重点专科 4 个（肾病科、心血管科、肿瘤科、护理学），安徽省卫健委临床

重点专科 1 个、中医重点专科 9 个，六安市卫健委重点专科 11 个。市中医院作为市三级甲等公立医院，现代外科手术主流为微创手术，病人手术风险小，治愈率高，因此增加了部分外科微创手术主流设备。老旧设备因技术的局限性，不能满足诊疗需求，新设备的引进需求迫切。因此，根据医院业务发展需要，2022 年度六安市中医院医疗设备购置项目财政预算资金 1985.06 万元。

2、项目内容及预算安排资金情况

六安市中医院 2022 年度医疗设备采购预算采购总价 5000 万元，本项目财政预算安排资金 1985.06 万元，其余由中医院使用其他资金支付。采购计划如下表：

序号	设备名称	数量（台/套）	总价（万元）
1	手术显微镜	1	500
2	荧光腔镜	1	200
3	电子胃肠镜系统	1	200
4	彩色多普勒超声	2	360
5	硬质胆道镜	1	180
6	双板悬吊 DR	1	160
7	全自动微生物质谱鉴定仪	1	160
8	全自动荧光显微镜	1	150
9	手术显微镜	1	130
10	脊柱内镜+动力系统	1	120
11	OCT（光学相干断层扫描仪）	1	120
12	计划验证系统（在线实时验证系统）	1	100
13	腹腔镜	2	200
14	放疗多模态影像及治疗计划处理分析系统	1	100
15	CT 工作站	1	100
16	经颅多普勒超声	2	100

17	各类零星设备	若干	2120
合计			5000

3、资金投入及使用情况

2022年度六安市中医院医疗设备购置项目预算安排资金共1985.06万元，实际使用1984.46万元，全部用于支付设备款。未使用的0.6万元指标财政已收回。

(二) 项目绩效目标

2022年六安市中医院医疗设备购置总体目标为：通过该项目实施，完成医疗设备购置以及装机验收等工作，可以有效的提高医疗诊疗水平，扩大疾病诊疗范围，为患者提高高效的医疗服务。年度目标为：完成122台以上医疗设备购置以及装机验收等工作，预算控制在3000万以内，并组织院内论证制定好下一年度设备采购计划。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 评价目的、对象和范围

1.评价目的：了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，及时总结项目管理经验，进一步完善实施程序，项目承担单位根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划和绩效目标并加强项目管理，提高管理水平，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2、绩效评价的对象：2022年六安市中医院医疗设备购置专项资金情况。

3、评价范围：2022年六安市中医院医疗设备购置目标任务的完成情况、专项资金投入的运行情况、项目实施后产生的绩效情况。

(二) 绩效评价原则

1.科学规范原则——注重财政支出的经济性、效率性和有效性，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——客观、公正，标准统一、数据资料真实可靠，公开并接受监督。

3.绩效相关原则——针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果能够清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

4.重点核查原则——对于支出数额大的、效益明显的项目，进行重点核查。

（三）评价依据和方法

1.评价依据

（1）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）；

（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）财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财绩〔2020〕10号）；

（4）《中共安徽省委安徽省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（皖发〔2019〕11号）；

（5）六安市委办、六安市政府办关于印发《六安市市级预算绩效管理暂行办法》的通知（六办发〔2020〕21号）

（6）《六安市财政支出绩效单位自评操作规程》和《六安市财政支出绩效财政评价和部门评价操作规程》（财绩〔2021〕62号）

（7）《六安市财政局关于开展 2022 年度预算支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》（财绩函（2023）15 号）

（8）市中医院 2022 年度医疗设备购置预算，2022 年单位预决算表、绩效目标申报表、账证等财务资料。

2.评价方法

根据市中医院 2022 年度医疗设备购置支出的实际情况，我们采取比较法、因素分析法等相结合的方法开展评价工作。（1）比较法——按照统一标准对评价对象进行相互比较，确定评价对象绩效的相对水平。通过对绩效目标与实施效果比较，指标制定上定量与定性相结合，优先定量，综合分析绩效目标实现程度。（2）因素分析法——利用统计指数体系，分析现象总变动中各个因素影响程序的评价方法。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。

（四）评价指标体系

针对项目情况，从项目的决策、过程、产出、效益四大方面拟定绩效评价指标，初步设定 13 个二级指标、21 个三级指标。指标权重自上而下按指标层次分步确定权重，决策 13 分、过程 24 分、产出 25 分、效益 38 分。具体详见附件《2022 年度六安市中医院医疗设备购置绩效评价指标及评分表》。

（五）绩效评价工作过程

1.评价工作组人员及分工

市中医院 2022 年度医疗设备购置绩效评价工作组，由六安市卫健委财务科、六安财立达会计师事务所各一名组成。市卫健委财务科人员负责财政预算、决算、政策文件收集，会计师事务所人员负责有关资料梳理，现场调查，数据整理和汇总评价结果，撰写绩效评价报告。

2.评价时间及主要工作进程安排

（1）成立评价工作小组，发出绩效评价通知书，于 2023 年 4 月 26 日前完成；

（2）前期调查、收集评价资料，确定评价方案。根据收集被评价单位基本情况、年度设备购置计划、预算、决算等有关资料，参考绩效评价指

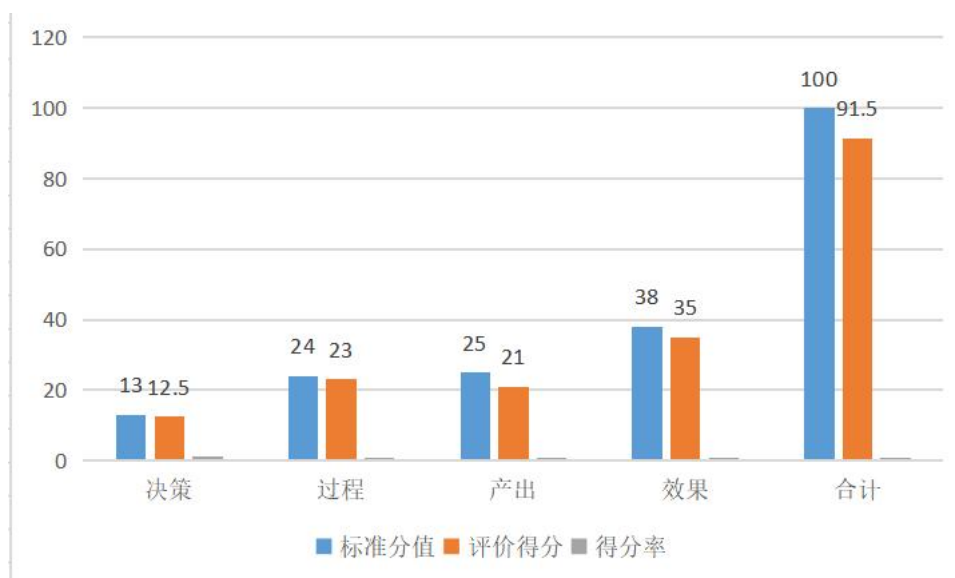
标框架制定符合被评价单位和评价对象的指标体系。本项工作于 2023 年 5 月 10 日前完成；

(3) 开展评价工作。根据评价方案和评价指标，收集评价所需的全部政策、文件、报表等书面资料，现场抽查财务核算资料，现场检查项目实施情况，获取评价现场的第一手资料。在此基础上，归纳汇总，对专项资金的落实、项目的组织实施以及实施的效果等情况进行全面分析，并采用项目预定目标与实施效果比较分析等方法进行综合评价，形成初步评价意见。本项工作于 2023 年 5 月 25 日前完成；

(4) 出具绩效评价报告。根据前期评价情况，撰写绩效评价报告，经与被评价单位充分沟通后定稿。本项工作于 2023 年 5 月 30 日前完成。

三、综合评价情况及评价结论

六安市中医院 2022 年度医疗设备购置专项立项依据充分，市中医院作为市三级甲等公立医院，现代外科手术主流为微创手术，病人手术风险小，治愈率高，因此增加了部分外科微创手术主流设备。老旧设备因技术的局限性，不能满足诊疗需求，新设备的引进需求迫切。项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，符合行业发展规划和政策要求。2022 年度 144 台设备采购，采购程序合规，但计划采购的耳鼻喉手术显微镜 1 台、腹腔镜 2 台未完成采购。综上所述本次考评综合得分 91.5 分，综合评定等级为“优”。一级指标得分情况如下图表所示：



评价指标	决策	过程	产出	效果	合计
标准分值	13	24	25	38	100
评价得分	12.5	23	21	35	91.5
得分率	96.15%	95.83%	84.00%	92.11%	91.50%

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

该指标分值 13 分，得 12.5 分，得分率 96.15%。从评价指标得分情况看，立项依据充分、资金分配合理，但仍存在绩效指标设置不全、效益指标未能制定清晰可衡量的指标值予以体现等问题。

1.项目立项（4分）。市中医院作为市三级甲等公立医院，现代外科手术主流为微创手术，病人手术风险小，治愈率高，因此增加了部分外科微创手术主流设备。老旧设备因技术的局限性，不能满足诊疗需求，新设备的引进需求迫切。项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，符合行业发展规划和政策要求。。

2.绩效目标（5分）。年度具体目标为：完成 122 台以上医疗设备购置以及装机验收等工作，预算控制在 3000 万以内，并组织院内论证制定好下

一年度设备采购计划。设置的绩效目标与实际工作内容直接相关，与预算投资额相匹配。但效益指标设置不全，且未能制定清晰可衡量的指标值予以体现，扣 0.5 分。

3.资金投入（4分）。设备购置由科室上报，院内组织设备论证进行论证，论证后由院办公会和党委会研究，审议通过后形成正式文件报主管部门审批备案。测算依据充分，资金量与工作任务相匹配。

（二）过程分析

该指标分值 24 分，得 23 分，得分率 95.83%。从评价指标得分情况看，管理制度建立健全、执行财经法规和专项资金管理制度等方面执行较好，但存在预算执行率不高的问题。

1.资金管理（11分）。预算安排资金共 1985.06 万元，实际支付 1984.46 万元，预算执行率 99.95%。资金支付符合财经法规和专项资金管理制度规定，并单位制定财务审批及报销制度。资金拨付时审批表审批程序齐全，资金支付符合财经法规和专项资金管理制度规定，经办人员申请，财务审核，分管院长、总会计师、院长审批后方可支付。。

2.组织实施（12分）。管理制度汇编，包括各部门职责、流程，如：招标办工作职责、流程及制度；总务科工作职责、流程；办公室工作职责、流程；医疗保险管理科及外联办工作职责、流程及制度。各部门职责中均制定了具体规定。查阅设备采购资料，履行了审批、招标等采购程序，如：双板悬吊 DR，放射科申购，设备科同意购置，发出政府采购意向。报财政局政府采购科申请政府采购，采购方式竞争性谈判，组织形式分散采购。院办公会 2022 年 9 月 6 日会议，同意该设备采购。但在查阅设备采购资料时，因中医院前期招标资料在招标办，采购及验收由设备科组织实施，项

目资料未完整归档，扣1分。

（三）产出分析

该指标分值25分，得21分，得分率84%。从评价指标得分情况看，设备购置执行较好，完成年初目标任务，但耳鼻喉手术显微镜1台、腹腔镜2台未到货，未能完成年初目标任务。

1.产出数量（10分）。2022年度计划采购医疗设备122台以上，实际完成144台，完成率118%。但虽总数量完成，除零星设备采购外，计划采购19台，共采购16台，完成率84.2%，根据评分标准，扣2分。

2.产出质量（5分）。采购设备中耳鼻喉手术显微镜1台、腹腔镜2台未到货，尚未验收，即购入的144台设备中3台尚未验收，已验收比例98%，扣2分。

3.产出时效（5分）。应支付金额年度内已支付。

4.产出成本（5分）。财政资金计划1985.06万元，实际成本1984.46，节约率为0.02%。

（四）效益分析

该指标分值31分，得25.8分，得分率83.23%。从评价指标得分情况看，该项目产生了较好的社会效益，可持续发展情况较好，但社会公众满意度和职工满意度尚需提升。

1.社会效益（10分）。2022年次均门急诊费用250.01元，较2021年减少-3.32%。2022年次均住院费用9451元，较2021年减少9.11%。门急诊费用较2021年增加，扣1分。

2.经济效益（6分）。2022年医疗总收入76248.58万元，较2021年78186.85万元略有降低，医疗服务收入2022年30690.95万元较2021年32418.7万元略

有降低。考虑因疫情原因，酌情扣2分。

3.可持续影响（10分）。2022年医师人数627名，护士人数784名，医护比80%，2022年卫生技术人员1803名，医院工作人员2157名，卫生技术人员占医院工作人员的比例83.59%，均达指标值。

4.满意度调查情况

根据2022年市中医院医疗设备购置绩效评价指标体系的要求，对其项目实施效果开展满意度调查。

（1）调查范围和对象：因医院提供服务与社会公众每个人都有可能相关，因此本次调查范围社会公众。

（2）调查形式：采用电子问卷形式，评价小组将调查内容制作为电子问卷，由市医疗紧急救援中心通过微信发出电子问卷，所有可以看到问卷的六安市民均可以参与。评价小组可以进入该问卷后台中查看调查结果。因该项目涉及患者及保健院职工，本次调查问卷分社会公众和职工两类调查对象。

（3）调查结果如下：

问卷数量

截至2023年5月28日下午4时，本问卷有效填写人次53人。

样本情况

①性别：男性14人、女性39人。

②年龄：20~30岁19人、30~40岁25人、40~50岁5人、50~60岁4人。

③职业：机关事业单位工作人员37人、企业职工4人、其他人员12人。

满意度统计

本次问卷我们设置了三个单选问题和一个填空问题，总体满意度为94.15%，问卷统计如下：

序号	内容	人数				满意度
		很满意	满意	不太满意	不满意	
一	您认为中医院的诊疗设备能满足患者需求吗？	36	13	4		90%
二	您对中医院提供医疗服务满意吗？	44	9			95.75%
三	您认为市中医院收费合理吗？	46	7			96.7%

第一个问题满意度： $(36*4+13*3+4*2) / 53*4*100\%=90\%$

第二个问题满意度： $(44*4+9*3) / 53*4*100\%=95.75\%$

第三个问题满意度： $(46*4+7*3) / 53*4*100\%=96.7\%$

总体满意度= $(90\%+95.75\%+96.7\%) / 3=94.15\%$

对市中医院建设的建议，问卷 53 份中 50 份未填写或填写无意见，3 份填写了建议，主要为设施要加强，如：停车位不足，停车很麻烦；建议夜班多加点医生护士；指示牌少了，建议多点，医护多与病人沟通。

五、主要经验及做法

2022 年度市中医院在市卫健委领导下，切实履行公共卫生职责的同时，完成医疗设备购置以及装机验收等工作。工作开展主要如下：

（一）采购科室提交采购计划设备科

采购科室提交采购计划报至设备科，采购计划包括待购产品主要功能，相关配套设备功能、可行性论证报告。

（二）设备科主导完成采购项目报党、政办公会审批

设备科主导完成采购项目上会前的各项准备工作（如预算和参数论证），使用科室、招标办及星空科全流程参与，与采购项目相关的使用科室、设备科、招标办及监察科对预算按照少数服从多数原则予以表决后形成一致意见后，方可提交院党、政办公会审批。主要步骤：设备科根据采

购计划酌情召开产品介绍会和组织外出考察；召开院内集中论证会；向党、政办公会汇报集中论证会通过的采购预算；完成院党、政办公会审批通过的采购项目参数论证工作。

（三）招标办主导院党、政办公会审核通过的采购项目报批和具体采购方式执行工作

招标办根据院党、政办公会审批通过的采购项目预算和论证后参数，填写《六安市本级行政事业单位资产配置、政府采购申请表》，分别至市财政局社保科、政府采购科报批采购方式，同时将上级主管部门签批的采购方式通报至监察科、设备科。采购现场分为院内采购与院外采购，院内采购主要步骤：发布公告、开标、质疑投诉处理、签订合同、供货验货付款；院外采购主要步骤：挂网公示、抽取评标专家、开标、质疑投诉处理、签订合同、供货验货付款。

六、存在问题

（一）绩效目标设置不完整

项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但效益指标设置不全，且未能制定清晰可衡量的指标值予以体现。

（二）项目档案管理不规范

查阅设备采购档案资料时，因中医院前期招标资料在招标办，采购及验收由设备科组织实施，设备验收后，资料未集中管理，仍分散在各部门，项目资料未完整归档。

（三）少数年度目标未完成

1.部分采购任务未完成。年度预算采购设备中耳鼻喉手术显微镜1台、腹腔镜2台未到货，未完成采购。

2.部分效益指标未能得到较好实现。2022年次均门急诊费用250.01元，

较 2021 年次均门急诊费用 241.97 元略有增加;2022 年医疗总收入 76248.58 万元, 较 2021 年医疗总收入 78186.85 万元减少; 2022 年医疗服务收入 30690.95 万元, 较 2021 年医疗服务收入 32418.7 万元减少。

七、有关建议

(一) 提高绩效目标编制质量

进一步完善年度预算绩效目标编制工作, 确保编制的绩效目标指向明确、具体细化、且切实可行, 根据年度工作任务合理全面的设置绩效指标。通过科学合理设定绩效目标, 促使部门工作人员履职尽责。同时, 为后续开展绩效监控和绩效评价夯实基础。

(二) 规范设备采购项目的档案管理

应制定设备采购项目的档案管理规定, 采购项目在验收完成后, 应完整归档, 并将档案资料规范管理, 保留采购项目各项参数相关资料, 便于使用中查阅设备性能等问题, 同时保证项目资料的完整性。

(三) 加大执行力度, 完成年度工作任务

针对 2022 年度部分目标任务未能完成年初目标值, 除因疫情影响因素外, 根据本院规模, 合理制定年初任务计划, 在确定可能实际的绩效目标后, 应加强人才建设, 提出诊疗和服务水平, 确保完成年度任务。