

宁国市2020年度卫生健康信息化项目绩效评价报告

报 告 文 号：金会审字〔2021〕第1193号
客 户 名 称：宁国市财政局
报 告 时 间：2021-09-29
签名注册会计师：孟武（CPA: 341400540007）
付春（CPA: 340100260012）



05512021090022144669
报告文号：金会审字〔2021〕第1193号

事务所名称：安徽金泉会计师事务所
事务所电话：0551-62659588
传 真：0551-62659588
通 讯 地 址：合肥市包河区庐州大道58号吉瑞泰盛2幢综合楼1809室
电 子 邮 件：62659588@qq.com

防伪查询网址：<http://cmis.aicpa.org.cn:9000/ahicpa/common/content.do?method=search>

安徽金泉会计师事务所

金会审字〔2021〕第 1193 号

宁国市 2020 年度卫生健康信息化 财政支出项目绩效评价报告

根据宁国市财政局《关于开展财政重点绩效评价以及对部门绩效评价结果抽查复核的通知》（财绩〔2021〕231 号）文件的要求，我们接受委托，对宁国市卫生健康委员会实施的宁国市 2020 年度卫生健康信息化建设项目开展了绩效评价工作，现将绩效评价结果报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景

党的十八大以来，党中央、国务院把卫生与健康事业纳入“五位一体”总体布局和“四个全面”战略布局。为全面落实健康中国发展战略，安徽省人民政府办公厅发布《安徽省医疗卫生服务体系（2016-2020 年）》，明确提出要建设人口健康信息服务体系，实现医疗卫生一网覆盖、居民健康一卡通用、健康信息资源统一融合，健康数据共享交换。

2. 项目主要内容

夯实基层医疗卫生信息化基础；建设、完善宁国市人民医院、中医院信息系

统；建设全民健康信息平台；构建十大区域协同服务；建设四大数据应用；建设“互联网+医疗”惠民服务；新建宁国市中医院数据中心等。项目建设期3年。联通系统集成有限公司以2288万元中标价成为该项目承建商。

3. 项目资金来源及分配方案

（1）资金来源

项目资金来源于财政拨款。2020年根据宁国市财政局《关于下达2020年抗疫特别国债资金的通知》财预〔2020〕131号文件，下达抗疫特别国债资金1,036.25万元，其中：用于基础设施建设700万元，专项用于宁国市卫生健康信息化建设项目；用于抗疫方面支出336.25万元。同时调减年初预算本级预算安排700万元。

（2）分配方案

根据与联通系统集成有限公司合同约定，2020年度宁国市卫生健康信息化建设应安排财政资金700万元。

（二）项目绩效目标

完成全民健康信息平台建设；完成宁国市人民医院、市中医院信息系统建设，并通过医院信息系统及电子病历信息系统应用测评；信息系统通过安全等级保护。

二、绩效评价工作实施情况

（一）评价目的

强化财政预算绩效管理，规范财政专项资金管理，切实提高财政资源配置效率和使用效益。同时绩效评价的结果也将作为今后年度分配财政资金额度的参考依据。

（二）评价方法

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》及评价指标表开展评价工作，结合项目实际情况，采取了比较、因素分析和公众评判相结合的评价方法。

（三）评价依据

1. 财政部印发的《项目支出绩效评价管理办法》;
2. 宁国市财政局《关于下达 2020 年抗疫特别国债资金的通知》财预〔2020〕131 号;
3. 宁国市发展和改革委员会《关于宁国市卫生健康信息化项目建议书的复函》发改审批函〔2020〕6 号;
4. 宁国市发展和改革委员会《关于宁国市卫生健康信息化项目可行性研究报告的复函》发改审批函〔2020〕11 号;
5. 《宁国市全面实施预算绩效管理的实施办法》(宁办发〔2019〕115 号);
6. 《宁国市项目支出绩效评价管理实施细则》(财绩〔2020〕300 号)
7. 其他相关资料。

(四) 评价指标及分值

本次绩效评价包括四个一级指标, 分别为决策(15 分)、过程(25 分)、产出(30 分)、效益(30 分), 具体详见后附评价指标表。

绩效评价指标体系实行百分制。根据评价成绩将绩效评价结果划分四个等级: 90(含)-100 分为优、80(含)-90 分为良、60(含)-80 分为中、60 分以下为差。

三、绩效评价指标分析

(一) 决策(分值 15 分, 得分 15 分)

1. 项目立项(分值 6 分, 得分 6 分)

(1) 项目立项依据性(分值 3 分, 得分 3 分)

宁国市发展和改革委员会《关于宁国市卫生健康信息化项目建议书的复函》发改审批函〔2020〕6 号文件, 由宁国市卫生健康委员会组织实施宁国市卫生健康信息化建设项目。该项目建设有利于推动宁国市医疗健康信息互通共享和标准应用, 加快建设基础资源信息数据库。

(2) 项目立项规范性(分值 3 分, 得分 3 分)

宁国市发展和改革委员会《关于宁国市卫生健康信息化项目可行性研究报告的复函》发改审批函〔2020〕11号，该项目按规定程序申请设立，事前经过风险评估和专家论证。

2. 绩效目标（分值9分，得分9分）

（1）绩效目标合理性（分值5分，得分5分）

该项目所设定的绩效目标依据充分，编制内容完整、齐全，符合客观实际，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（分值4分，得分4分）

建设一个县级全民健康信息平台，市人民医院、中医院信息系统通过医院互联互通等级测评四级乙等，电子病历系统应用水平分级评价四级，信息系统安全等级保护2.0三级。

（二）过程（分值25分，得分25分）

1. 组织实施（分值10分，得分10分）

（1）项目制度（分值5分，得分5分）

该项目由承建商（联通系统集成有限公司）制定项目管理制度，包含事前计划制度、计划的跟踪、进度控制和监督制度、需求管理制度、配置管理制度等方面，内容合法、合规、完整。

（2）项目实施（分值5分，得分5分）

该项目实施事前经过专家评审，联通系统集成有限公司通过公开招标成为宁国市卫生健康信息化项目承包人，制定项目的实施方案；公开招标安徽智网信息科技有限公司提供专项技术咨询服务；公开招标合肥信息工程监理咨询有限公司为监理公司，负责对设备品牌、型号、数量、参数等是否符合合同规定进行检查核对。各项目合同书、技术鉴证报告等资料齐全并及时入档。

2. 财务管理（分值15分，得分15分）

(1) 财务制度 (分值 2 分, 得分 2 分)

为规范和加强卫生计生系统财政专项资金管理, 提高专项资金使用效益, 宁国市卫生和计划生育委员会制定《关于印发宁国市卫计委专项资金管理办法的通知(试行)》(计卫计财〔2018〕1号)。

(2) 资金使用合规性 (分值 10 分, 得分 10 分)

该项目资金专帐核算, 做到专款专用, 资金使用符合预算批复的用途, 相关资金支付程序和手续完整, 未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

(3) 预算执行率 (分值 3 分, 得分 3 分)

该项目 2020 年度实际支付 700 万元, 预算 700 万元, 预算执行率为 100%。

(三) 产出 (分值 30 分, 得分 29 分)

1. 产出数量 (分值 10 分, 得分 10 分)

根据宁国市健康信息化项目建设方案, 2020 年度宁国市卫生健康信息化项目采购硬件工作已按计划全部完成, 实际完成率为 100%。

2. 产出质量 (分值 7 分, 得分 6 分)

该项目采购设备经合肥信息工程监理咨询公司全程监督并测试, 质量达标率 100%, 但因绩效目标制定的考核指标与验收结果表述方式不一致, 本项扣 1 分, 得分 6 分。

3. 产出时效 (分值 7 分, 得分 7 分)

根据宁国市健康信息化项目建设方案, 该项目建设分三个阶段, 第一阶段(2020 年 8 月 10 日-2021 年 1 月 1 日)的工作任务已在计划时间内完成。

4. 产出成本 (分值 6 分, 得分 6 分)

该项目 2020 年度计划成本与实际成本均为 700 万元, 成本节约率为 0。

(四) 效益 (分值 30 分, 得分 24 分)

1. 经济效益 (分值 6 分, 得分 6 分)

该项目建设分三个阶段，第一阶段是全民健康平台、市人民医院、中医院第一期建设（2020年8月10日-2021年1月1日）；第二阶段是基层医疗卫生服务系统、全民健康平台、市人民医院和中医院第二期建设（2021年1月1日-2021年8月31日）；第三阶段是测评阶段。根据项目实施方案，预期该项目建成，对整个门诊、住院的工作流程进行了规范，对挂号、处方、病区退费、用药控制等进一步进行了规范和控制，对促进区域经济发展有一定的影响。

2. 社会效益（分值6分，得分3分）

该项目中电子病历覆盖率及健康档案电子化覆盖率、电子病历规范率，医疗、医保、医药及卫生健康信息共享情况等社会效益预定指标分别为100%、95%及医疗、医保、医药及卫生健康信息共享情况达到4级，实际完成指标90%、90%及医疗、医保、医药及卫生健康信息共享情况达到4级。对绩效目标中提及的省、市、县全民健康信息平台互联互通达到3级情况，市、乡、村电子病历及电子健康档案共享达到3级情况，电子健康卡使用率达90%，在本次评价工作中未获相应评价比较数据。本项扣3分，得分3分。

3. 生态效益（分值6分，得分6分）

该项目实施带来间接的生态效益。

4. 可持续影响（分值6分，得分4分）

该项目分三个阶段，预计2024年完成所有测评，目前来看该项目对加强和完善公共服务产生了一定的效果。该项目可持续影响扣2分，得分4分。

5. 满意度指标（分值6分，得分5分）

本次根据宁国市2020年度卫生健康信息化建设项目的特点，从医院医务人员对信息系统稳定性等方面、患者对信息化系统方便性等方面分别进行群众满意度调查。依据发放的满意度调查表调查情况及参照宁国市卫生健康委员会对该项目实施自评情况，我们对宁国市卫生健康委员会实施的2020年度卫生健康信息化项

目满意度扣1分，得分5分。

四、综合评价情况及评价结论

按照《项目支出绩效评价表》的相关指标，宁国市卫生健康委员会实施的2020年度卫生健康信息化建设财政支出项目总体得分为93分，评价结果为“优”。

五、存在的主要问题及改进建议

因该项目建设周期较长，建议进一步加强对项目进度的管理，使其符合预期目标。

附：项目支出绩效评价表



安徽·合肥

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年九月二十九日

项目支出绩效评价指标表

项目名称：宁国市2020年度卫生健康信息化建设项目

实施单位：宁国市卫生健康委员会

一级 指标	二级 指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分情况
决策（15分）	项目 立项	项目立项依据性	3	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。	项目立项是否符合法律法规、经济发展规划和相关政策（1分）；	1
		项目立项规范性	3	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。	项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分）； 项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需（1分）； 项目是否按照规定的程序申请设立（1分）； 所提交的文件、材料是否符合相关要求（1分）； 事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等（1分）。	1
	绩效 目标	绩效目标合理性	5	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。	绩效目标编制内容是否完整（3分）；每缺少1项扣0.5分，扣完为止	3
		绩效指标明确性	4	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细化情况。	项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）； 是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）； 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（2分）；指标未编制每缺少1项扣0.5分，扣完为止	1
		项目制度	5	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目实施保障情况。	是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（2分）；指标值未编制每缺少1项扣0.5分，扣完为止	2
		项目实施	5	项目实施是否符合管理规定，用以反映和考核项目管理制度有效执行情况。	是否制定项目管理制度（3分）； 项目管理制度是否合法、合规、完整（2分）。	3
	组织 实施	项目实施	5	项目实施是否符合管理规定，用以反映和考核项目管理制度有效执行情况。	是否遵守相关法律法规和业务管理规定（2分）； 项目调整及支出调整手续是否完备（1分）； 是否按规定执行采购、招标程序（1分）； 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（1分）；每缺少1项扣0.5分，扣完为止	2
		财务制度	2	项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	项目调整及支出调整手续是否完备（1分）； 是否已制定或具有相应的项目资金管理办法（1分）；	1
					项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定（1分）。	1
	过程（25分）					

一级 指标	二级 指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分情况
产出 (30分)	财务管理	资金使用合规性	10	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。	项目资金是否设置了专帐核算，做到专款专用（2分）；	2
					资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（2分），每发现1份扣0.5分，扣完为止；	2
		预算执行率	3	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。	是否符合项目预算批复或合同规定的用途（2分）；	2
					支出票据是否合法、合规（2分），每发现1份扣0.5分，扣完为止；	2
	产出数量	实际完成率	10	项目完成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。	是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（2分）。	2
					预算执行率=（实际支出资金/预算资金）×100%。每少于5个点扣0.5分，扣完为止	3
		质量达标率	7	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。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际完成率×分值=得分	10
					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。	
		产出时效	7	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。	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。	6
					质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。质量达标率×分值=得分	
效益 (30分)	经济效益	成本节约率	6	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。	项目按计划及时完成，按计划完成得分；	7
					未按时完成，项目建设完成内容与数量与计划数的比例，每下降5%扣1分，扣完为止	
		公众满意度	6	项目对区域经济发展是否有积极影响，有积极影响（事例可以证明），得6分；有一定影响但无具体事例，得4分；无积极影响，得0分。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。成本节约率为0及以上的得满分，为负数的每10%扣1分，扣完为止	6
					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。	
		环境评价	6	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	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	6
					项目对区域经济发展是否有积极影响，有积极影响（事例可以证明），得6分；有一定影响但无具体事例，得4分；无积极影响，得0分。	
社会效益	社会效益	公众满意度	6	项目对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	公众对项目实施所取得效益及目前的社会环境/生活环境/交通环境的满意度，即满意度较高，得6分；一般，得4分；不满意，得0分。	3
					项目是否对环境形成积极影响。是，得6分；一般，得4分，否，得0分。	6
		公共服务	6	项目后续运行及成效发挥的可持续性影响情况。	项目是否达到加强和完善了公共服务的效果。全面达到，得6分；基本达到，得4分；未达到，得0分。	4
社会效益	社会效益	满意度	6	项目对社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度。	对社会公众、服务或受益保障对象采取调查方式，满意度达90%以上得满分，低于90%的，每下降5个点扣1分，出现群众信访未能及时处置的，直接0分	5

一级 指标	二级 指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分情况
	指标					
总分			100			93