

2022 年合同制人员财政补助资金项目 绩效评价简版报告

评价机构：内蒙古鑫方圆会计师事务所有限公司

目 录

一、基本情况.....	1
（一）项目背景.....	1
（二）项目内容.....	1
（三）项目组织管理情况.....	2
（四）项目资金投入情况.....	2
（五）项目绩效目标.....	2
二、绩效评价工作开展情况.....	3
三、综合评价情况及评价结论.....	4
四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	4
（一）主要经验及做法.....	4
（二）存在问题及原因分析.....	4
五、有关建议.....	5

2022 年合同制人员财政补助资金项目绩效评价简版 报告

一、基本情况

（一）项目背景

为全面推进呼和浩特市预算绩效管理工作，强化支出责任和效率，提高财政资金使用效益，根据《内蒙古自治区财政厅关于印发〈内蒙古自治区关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（内财监〔2019〕1343号）、《呼和浩特市2022年度财政重点绩效评价工作方案》（呼财绩〔2022〕21号）等相关政策。呼和浩特市财政局委托内蒙古鑫方圆会计师事务所有限公司对市卫生健康委员会主管的呼和浩特市6家市属公立医院2022年度合同制人员财政补助资金项目开展绩效评价工作。

（二）项目内容

按照《呼和浩特市财政局关于市本级2022年部门预算指标的批复及预算公开工作的通知》（呼财预〔2022〕7号）精神，呼和浩特市卫生健康委员会申请下拨2022年市本级财政补助资金10000万元，用于提高呼和浩特市六家公立医院医疗机构合同制人员财政补助标准。

将此项资金支出列入《2022年政府收支分类科目》第2100299项“其他公立医院支出”科目。各医院按照资金拨付流程新增项目，加快预算执行进度，加强资金使用监管，

严格按照规定范围、标准和程序使用资金，确保专款专用。

（三）项目组织管理情况

2021 年 5 月 21 日贺海东市长主持召开呼和浩特市人民政府 2021 年第 9 次常务会议，会议研究了提高市属医疗机构合同制人员财政补助标准的相关事宜。

2022 年 3 月，呼和浩特市财政局下达了《关于市本级 2022 年部门预算指标的批复及预算公开工作的通知》，2022 年 7 月，呼和浩特市卫生健康委员会在《关于下拨 2022 年市本级预算财政资金补助的函》中，申请下拨市本级预算财政资金 10000 万元，2022 年 8 月呼和浩特市卫生健康委员会向六家市属公立医院下达了市本级财政补助资金的通知。

（四）项目资金投入情况

呼和浩特市财政局 2022 年度重点项目财政绩效评价 2022 年合同制人员财政补助资金项目预算资金 10000 万元，资金来源为财政拨款。

（五）项目绩效目标

根据《关于印发<呼和浩特市公立医院人员总量管理暂行制度>的通知》（呼机编办发〔2021〕120 号）文件精神，对公立医院合同制人员进行备案制管理。

本次财政补助资金项目绩效目标为拨付市第一医院 2674 万元，市第二医院 889 万元，市第三医院 664 万元，市蒙中医院 3188 万元，市口腔医院 322 万元，市妇幼保健院

2263 万元，因新冠疫情影响，各公立医院医疗收入减少，提高委属公立医院医务人员收入水平，推动公立医院高质量发展薪酬制度改革。

二、绩效评价工作开展情况

工作准备阶段，主要工作是进行预调研，制作绩效评价资料清单、按照现场了解到的情况收集所需资料，编制工作方案。

资料收集阶段，主要工作是从被评价单位主管部门（市卫生健康委员会）获取项目相关预算资料、批复资料、资金下达文件、绩效目标、自评报告、自评表等相关资料。

在监管单位陪同下，进行项目现场调研，进行了现场了解和现场勘察、拍照等工作，对现有的佐证资料进行纸质或电子版的收集，对财政资金的使用进行现场核实取证。

项目组在评价分析期，按照指标体系将项目佐证资料分类归集，项目组前往现场或通过邮寄的方式获取盖章后的纸质佐证资料。项目组收到佐证资料后，进行资料整理、汇总、分析、形成系统数据、给每个指标打分，撰写绩效评价报告。

绩效评价结论反馈和修正的工作阶段，主要工作是向业务委托方反馈评价结论和意见建议，再根据实际情况对不妥评价进行修正，并最终结束本次任务。

三、综合评价情况及评价结论

一级指标	满分分值	项目整体得分	呼市第一医院	呼市第二医院	呼市第三医院	呼市蒙中医院	呼市口腔医院	呼市妇幼保健院
项目决策	20	12.85	16	11.5	11.5	11.5	16	11.5
过程管理	20	20	20	20	20	20	20	20
项目产出	20	18.76	19.4	18.57	18.18	18.46	15.77	19.09
项目效益	40	27.69	23.86	36.03	26.06	29.83	16.85	27.96
合计	100	79.3	79.26	86.1	75.74	79.79	68.62	78.55
评价结论		中	中	良	中	中	中	中

四、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

1.按劳分配、兼顾公平

通过内部聘任的方式留住人才，秉着多劳多得、兼顾公平的原则，逐步实现合同制人员与在编人员同工同酬的目标。

2.统一管理，达到统一的标准

项目总体目标由主管单位统一管理，统一标准，避免出现标准不统一，预算有漏洞的问题。

3.统一申请、合理支配资金

由主管单位统一申请资金，用款单位有用款需要时，在系统中录入用款计划申请，逐级审批，完成款项的拨付。

（二）存在的问题及原因分析

1.绩效目标指标设置不合理

未合理设置绩效目标指标，无法量化项目效益情况，仅设置了定性指标，例如社会效益中提升医疗服务能力指标，可持续影响中促进项目工作有序运行情况指标，都是定性指标，无法明确项目产出、效益情况。

2.未科学编制预算目标，执行力度待提高

个别医院没有单独的项目预算申请，没有详细的项目预算内容、情况说明等。

主要原因为该项目由卫健委负责整体资金预算，各医院未重视项目预算工作。

3.2022 年个别医院收入较上年下降

2022 年度个别医院收入较上年度有所下降，专项资金未起到为医院创收的效果。

主要原因为 2022 年呼和浩特市受疫情影响较大，全年有 4 个月的时间无法正常工作。。

4.个别医院存在合同制人员管理不到位情况

2022 年各医院合同制人员工资较在编人员还有较大差异，未真正意义上实现同工同酬，个别医院合同制人员离职率较高，且 2022 年未进行合同制人员年度考核工作。

主要原因为 2022 年受疫情影响，有些工作无法正常工作开展。

五、有关建议

1、严格制定绩效目标，合理量化产出

严格按照文件规定，强化项目绩效组织工作，编制细化并具有可测量化，符合客观实际的绩效目标。

2、科学编制预算，加强预算执行力度

预算编制要与目标计划相关联，并且同时兼顾质量目标与进度目标，按照科学标准，进行预算编制，并加大预算执行力度，使预算管理更加透明化。

3、合理规置成本，提高产出效益

提高压缩非重点预算，加强预算支出的成本管控，推进预算绩效一体化，提高资金使用效率和效益。推行激励政策，减少人员流失，保证人员调配合理有度，提高人员工作的积极性。

4、严格执行规定，合理配置资源

医院应严格按照劳动法及有关劳动法规制定用工计划和工资福利待遇标准,报院部批准后负责办理人员的招收录用、签订合同,核定工资等手续,并负责办理调配、奖惩、福利待遇、辞退等事项，相关职能科室负责招聘人员的日常管理、调配、培训及考核等工作。

内蒙古鑫方圆会计师事务所有限公司