

# 绥宁县财政项目绩效评价报告

评价项目类型：项目实施过程评价  项目完成结果评价

评价项目名称：绥宁县人民医院医疗设备运营全生命周期管理外包服务项目绩效评价

评价项目单位：绥宁县人民医院

项目资金额度：69.50 万元

项目主管部门：绥宁县人民医院

报告日期：2023 年 10 月 31 日

# 湖南天信兴业会计师事务所有限责任公司

HUNAN TIANXINXINGYE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD

地址：长沙市雨花区湘府东路二段 99 号汇财国际 16 楼邮编：410000 电话：0731-85121758

## 绥宁县人民医院医疗设备运营全生命周期管理

### 外包服务项目绩效评价报告

湘天信咨字【2023】第 0050 号

为贯彻落实《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）、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《绥宁县财政局关于开展 2022 年度绩效评价工作的通知》（绥财绩〔2023〕2号）等精神，受绥宁县财政局（以下简称县财政局）委托，湖南天信兴业会计师事务所有限责任公司（以下简称我所）成立绩效评价工作组，于 2023 年 8 月 24 日至 2023 年 10 月 22 日对绥宁县人民医院（以下简称县人民医院）的医疗设备运营全生命周期管理外包服务项目实施了绩效评价，涉及评价金额 69.50 万元。在查阅县人民医院绩效相关资料的基础上，采用定量分析和定性分析相结合的方法，从预算决策、预算执行、预算监督、项目决策、资金使用、财务管理、项目管理和项目绩效完成等方面对项目进行了综合评价。现将项目绩效评价情况报告如下：

## 一、预算支出基本情况

### （一）预算支出概况

随着县人民医院规模的不断扩大以及现代科技的日益发展，医疗设备在检查治愈疾病，减轻病人痛苦的过程中发挥着不可替代的作用。医疗设备都是比较精密的机器，涉及许多专业领域，品种繁多，在使用当中，不可避免地会出现各种故障，影响正常使用，只有及时准确地维修、维护、保养、总结并记录故障，才能确保设备的正常运行，避免医疗设备故障引起病患纠纷及经济损失。因此，为加强县人民医院优化医疗设备管理、降低医院运营成本、实现医疗设备管理一体化，经县人民医院党委研究，决定引入医疗设备运营生命周期管理外包服务。

### （二）资金使用管理情况

县人民医院 2022 年度医疗设备运营全生命周期管理外包服务项目合同金额 69.50 万元，截至 2023 年 7 月 31 日，实际支出金额 52.13 万元，资金执行率为 75.00%。

### （三）项目采购流程

县人民医院根据《湖南省政府采购电子卖场管理办法》（湘财购〔2019〕27号）、《邵阳市预算单位政府集中采购目录及标准》等精神，制定了《绥宁县人民医院政府采购内部控制管理制度》，对政府采购项目流程进行了明确规定。通过绩效评价小组现场核查，医疗设备运营全生命周期管理外包服务项目采购流程基本合规，具体流程如下：

1.提出采购申请。县人民医院的采购事项由单位业务股室提出申请，经分管领导审核后报财务科，对于1万元以上的采购，均报送了委党委会，并通过研究同意才开展。

2.报批采购计划。县人民医院党委会研究同意采购后，由财务股室牵头报送至县财政局业务主管股室及政府采购股进行审批。

3.确定采购方式。对于达到采购限额标准以上的采购事项，县人民医院均委托了集中采购代理机构进行采购。并与集中采购代理机构在集中采购开始前签订委托代理协议，按照平等自愿原则确定委托代理事项，约定了双方在编制采购文件、确定评标办法与中标标准、组建评标委员会、评标、定标等方面的权利与义务。分散采购由办公室或相关科室负责组织采购。2022年医疗设备运营全生命周期管理外包服务项目采购代理机构为华春建设工程项目管理有限责任公司。

4.制定采购操作方案。县人民医院与集中采购代理机构根据采购项目技术等需求，以及协议供货或定点采购项目具体情况，协商制定操作方案，认真编制招标文件，明确采购货物、工程和劳务的数量、质量、规格等要求。

5.组织采购。集中采购机构采用公开招标方式或经批准的其他采购方式，以及经备案或审批的操作方案开展采购活动。分散采购也均按有关采购规定方式进行采购。

6.确定中标结果，签订采购合同。县人民医院与集中采购机

构协商确定中标或成交结果的处理事宜，并按相关规定发出中标或成交通知书、发布中标或成交公告。并于中标、成交通知书发出 30 日内，与中标、成交供应商签订了采购合同。2022 年医疗设备运营全生命周期管理外包服务项目中标单位为富士医疗技术服务（上海）有限公司。

7.验收。货物或服务完成交付使用时，县人民医院相关负责科室组织验收小组按招标文件要求进行验收。并于验收完后出具验收报告。

## **二、绩效评价工作情况**

### **（一）组织评价小组**

依据县财政局文件要求，成立绩效评价工作小组，明确分管领导和具体负责人，县财政局绩效股相关联络人员为绩效评价组工作成员，负责组织、协调项目的绩效评价工作。湖南天信兴业会计师事务所有限责任公司根据协议全程参与并做好绩效评价前期工作准备和实施。

### **（二）评价时间**

2023 年 8 月 24 日至 2023 年 10 月 22 日为本次绥宁县人民医院医疗设备运营全生命周期管理外包服务项目绩效评价工作时间。

### **（三）评价程序**

本次绩效评价以县人民医院为整体，重点评价绥宁县人民医院医疗设备运营全生命周期管理外包服务项目资金绩效情况。根

据《绥宁县财政局关于开展 2022 年度绩效评价工作的通知》（绥财绩〔2023〕2 号）精神，绩效评价工作分为前期准备、评价实施、情况反馈、报告形成和资料归档五个阶段。

#### **（四）项目抽查涉及项目单位、数量、金额及比率**

我们对医疗设备运营全生命周期管理外包服务项目进行了现场评价，现场评价金额为 69.50 万元，占总项目金额的 100.00%。

#### **（五）其他情况**

##### **1.资料提供情况**

县人民医院均能按照《绥宁县财政局关于开展 2022 年度绩效评价工作的通知》（绥财绩〔2023〕2 号）要求提供本次绩效评价资料，无不配合情况发生。

##### **2.单位接受评价情况**

在整个评价过程中，县人民医院积极配合，均能及时、完整、准确的提供相关资料。

### **三、预算支出主要绩效**

通过该项目，相关工作人员能及时准确地维修、维护、保养、总结并记录医疗设备故障，保障设备正常运行，提高医疗设备使用周期，降低医疗业务成本，保障就医群众能够得到精准、便捷的医疗服务。同时有效避免医疗设备故障引起病患纠纷及经济损失，加强县人民医院优化医疗设备管理、实现医疗设备管理一体化。

### **四、绩效评价指标分析**

本次评价采用三级细化指标进行评分，从投入、过程、产出与效益等维度的绩效指标分析出发，通过定性与定量相结合的方式，综合考察县人民医院医疗设备运营全生命周期管理外包服务项目使用效益，得出绩效评价综合结论。

## **（一）投入情况分析**

### **1.项目立项**

2022年医疗设备运营全生命周期管理外包服务项目依据《湖南省政府采购电子卖场管理办法》（湘财购〔2019〕27号）等文件执行，项目立项依据充分，但由于年初未制定项目预算，未设置绩效目标。

### **2.资金落实**

该项目预算资金80万元，合同签订金额69.50万元，截止至2023年7月31日，实际使用资金52.13万元，预算执行率75%。

## **（二）过程情况分析**

### **1.业务管理**

县人民医院制定《绥宁县人民医院政府采购内部控制管理制度》《绥宁县人民医院医疗设备运营全生命周期管理外包服务项目考核表》等相关管理制度。管理制度合法合规。且县人民医院基本按照相关管理制度开展相关工作。

### **2.财务管理**

根据绩效评价小组现场抽取凭证核查，县人民医院相关项目支出严格按照《绥宁县人民医院财务管理制度》执行，支出合法

合规。

### **(三) 产出情况分析**

#### **1. 产出数量**

经绩效评价小组现场核实相关台账工作记录,该项目每月按需完成了设备维修、保养工作,同时每月均进行设备巡检工作。项目已按照政府采购计划完成相关工作,且项目按月验收完成。项目实际完成率为 100.00%。

#### **2. 产出质量**

项目基本按照政府采购计划购买符合要求的货物、服务,且由使用部门等相关人员进行验收,但部分设备维修未使用原厂设备,如监护仪导联线;且现场绩效评价小组查看 2022 年 9 月至 2023 年 3 月的设备巡检记录,发现巡检均未对设备运行情况、发现的问题及改进办法进行阐述,巡检质量不高。

#### **3. 产出时效**

经现场调查问卷得知,部分设备维修响应不及时,报修后未及时赶到现场;且易损备件、配件未能够及时提供;项目时效性有待提高。

#### **4. 产出成本**

2022 年度政府采购项目采购预算为 80 万元,实际合同签订金额为 69.50 万元。

### **(四) 效益情况分析**

#### **1. 社会效益**



化解采购工作的风险。政府采购方在其具体的采购活动中，通过严把供应商的资质审核，杜绝各种人情关系商、低资质商、无资质商，充分利用有限的监督审查力量重点实施事前检查，把各种风险因素关闭在采购大门之外，确保采购项目的高质量、无风险。项目实施以来，均未发生由设备问题出现的群众上诉事件。

## 2. 可持续影响能力

县人民医院制定相关的项目考核表，确保项目实施的质量，保障医疗设备的正常运行。可持续影响能力较好。

## 3. 社会公众满意度

满意度方面，共向项目受益群众随机发放 100 份调查问卷，总体满意度 92.50%。

## 五、存在的主要问题

### （一）未设置绩效目标

2022 年度医疗设备运营全生命周期管理外包服务项目年初未编制预算，未申报绩效目标表。

### （二）资金支付进度较慢，执行率偏低

2022 年度医疗设备运营全生命周期管理外包服务项目合同金额 69.50 万元，截至 2023 年 7 月 31 日，实际支出金额 52.13 万元，资金执行率为 75.00%。

### （三）合同履行不及时，管理工作有待提高

项目资金未按合同约定及时支付。县人民医院与富士医疗技术服务（上海）有限公司签订的《绥宁县人民医院医疗设备运行

全生命周期管理外包服务》规定：“甲方或甲方指定的第三方按自然月支付给乙方服务款项，即甲方对乙方的维修保养等工作验收合格收到发票后于次月 30 日前付清服务费”，按照约定，县人民医院需在 2022 年 10 月 30 日前支付第三期（2022 年 8 月 21-9 月 20 日）款项，但实际支付时间为 2022 年 11 月 30 日；在 2022 年 12 月 30 日前支付第五期（2022 年 10 月 21-11 月 20 日）服务费，但实际支付时间为 2023 年 1 月 31 日，合同履行不到位。

#### **（四）设备维修质量有待提高，巡查记录不详细**

一是绩效评价小组现场核实发现部分设备维修未使用原厂设备，如监护仪导联线；根据调查问卷得知以下现象：部分设备维修响应不及时，报修后未及时赶到现场；易损备件、配件未能够及时提供；二是绩效评价小组现场查看 2022 年 9 月至 2023 年 3 月的巡检记录，发现设备运行情况、发现的问题及改进办法均为空白，巡查记录不到位。

## **六、相关建议**

### **（一）增强绩效管理意识，使绩效考核得到优化**

主管部门建立一套“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的绩效管理体系。在编制下年度目标时，理清年度工作计划安排、确定工作任务清单，从任务中提炼绩效指标，充分考虑工作年度变化和要点确定目标值，合理分解绩效目标，从数量、质量、时效、影响等多维度细化反映预期结果，体现产出、结果、成本、效益等绩

效信息，提升项目管理水平及产出质量；编制下年度预算时，结合以前年度该项资金的使用管理情况和本年度预算收支变化因素后，科学合理编制预算，降低预算调整和预算追加的次数和规模，提高部门预算编制工作的科学化、精细化水平。同时，各业务处室可与其他相关职能部门共同探讨、研究和完善项目资金的分配方案，确保绩效考核得到优化。

### **（二）加快资金支付进度，提高资金使用效益**

建议县人民医院严格按照项目合同支付货款，对于达到支付条件的项目，财务部门需督促相关业务部门及时报送资金支付材料，建立协调机制，对资金使用进行全程监控，确保资金支付进度的同时加强对资金使用合规性的监管；按年度开展绩效评价，定期对项目资金结余情况进行清理，确保资金支付及时，不闲置滞留，不挤占挪用，最大限度发挥资金使用效益。

### **（三）健全合同管理制度，加强合同履行工作**

一是健全组织和制度管理，县人民医院应设立专业的合同履行人员来负责相关合同资料的收集整理，跟进合同进度。二是建立采购合同履行台账制度，实行“台账化管理”。严格遵守合同法，规范合同签订程序，严格按合同履行，避免出现事后合同，引起合同纠纷。

### **（四）规范项目验收工作，确保项目实施效益**

在项目验收时组织相关负责人员协同设备使用部门成立验收小组，验收过程中对照项目采购合同以及项目建设内容仔细核

对，重点关注设备的型号、生产厂家等。加强对供应商的监管，在采购合同中明确责任与义务，对于无法提供的货物或服务，应提前说明并商讨急救措施，确保项目顺利实施并充分发挥效益。

#### **（五）落实项目跟踪监督管理，推动项目顺利进行**

一是强化工作机制，坚持对项目进行监督检查，及时监督了解项目推进情况。二是优化推进手段，项目实施单位应对项目实施进行全领域、全环节、全过程精细化管理，实时反映项目推进情况，及时解决项目推进过程中存在的问题。

### **七、评价结论**

县人民医院2022年医疗设备运营全生命周期管理外包服务项目在选择采购代理机构合规、招标过程、评标过程、中标过程实施规范，但在合同履约、产出质量等有待提高。经综合评价，县人民医院2022年医疗设备运营全生命周期管理外包服务项目绩效评价综合得分84.70分，评价结果为“良”（具体评分情况详见附件）。

(此页无正文)

附件：绥宁县人民医院医疗设备运营全生命周期管理外包服务项目绩效评价指标表



中国注册会计师：



李亚西

中国注册会计师：



2023年10月31日

附件：

绥宁县人民医院医疗设备运营全生命周期管理外包服务项目绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分明细
投入 (11分)	项目立项 (5分)	项目立项规范性	3	项目的申请、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。	①项目是否按照规定的程序申请设立;②所提交的文件、材料是否符合相关要求;③事前是否已经经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。	①项目是否按照规定的程序申请设立,1分;②所提交的文件、材料是否符合相关要求,1分;③事前是否已经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。	3	
		绩效指标明确性	2	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明细化情况。	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是否与项目年度任务数或计划数相对应。	①项目设定了具体、明确、可行的绩效目标:2分;②设定了绩效目标,但绩效目标不明确、不具体或不可行:1分;③未设定绩效目标:0分。	0	年初未设定绩效目标
	资金落实 (6分)	资金到位率	3	实际到位资金与计划投入资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/计划投入资金)×100%。实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内实际落实到具体项目的资金。计划投入资金:一定时期(本年度或项目期)内计划投入到具体项目的资金。	得分=资金到位率×3分	3	
		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。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。	预算执行率100%计3分,每下降10%扣0.5分,扣完为止。	1.75	预算执行率=521252/695000=75%,扣1.25分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分明细
过程 (29分)	业务管理 (17分)	管理制度健全性	3	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评制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度;②业务管理制度是否合法、合规、完整。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度,1.5分;②业务管理制度是否合法、合规、完整,1.5分。	3	
		制度执行有效性	8	项目实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定;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。	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定,2分;②项目调整及支出调整手续是否完备,2分;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,2分;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,2分。	8	
		项目质量可控性	6	项目实施到位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,是否存在项目重复申报或虚报冒领资金情况,用以反映和考核项目实施单位对项目的控制情况。	①是否已制定或已有相应的项目质量要求或标准;②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段;③是否存在项目重复申报或虚报冒领资金情况。	①已制定或具有相应的项目质量要求或标准,2分;②采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段,2分;③是否存在项目重复申报或虚报冒领资金情况,每发现一起项目重复申报或虚报冒领的,各扣1分,2分扣完时,在绩效评价总体得分上继续扣分。	6	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分明细
过程 (29分)	财务管理 (12分)	管理制度健全性	3	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。	①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法，1分；②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。	2	
		资金使用合规性	8	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。	①是否符合国家财经法规和财务管理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项目的重大开支是否经过评估认证；④是否符合项目预算批复或合同规定的用途；⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；	①符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定，计2分，1例不符合扣0.5分；②资金的支付有完整的审批程序和手续，计2分，1例不符合扣0.5分；③项目的重大开支经过评估认证，计2分，1例不符合扣0.5分；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，计2分，1例不符合全扣，情况严重的在总分上加扣分。	6	
		财务监控有效性	2	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	①是否已制定或具有相应的监控机制；②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	①是否已制定或具有相应的监控机制，1分；②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段，1分。	2	



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分明细
产出 (38分)	产出质量 (22分)	报修方式	4	反映报修方式是否与采购需求一致。	是否提供了免费的服务热线(800或者400电话)或手机二维码扫描报修方式。	报修方式按采购需求提供计4分,否则不得分。	4	
		维修室设立情况	4	反映是否按照采购需求成立维修室且管理得当。	①在院内设立了维修室; ②维修室配备了专业的维修工具和校准器具,各类工具分类管理。	①院内设立维修室计2分,未设立不得分; ②维修室配备专业工具且分类管理计2分,否则不得分。	4	
		人员配备情况	6	反映是否按照采购需求配备符合要求的人员。	①具有医用电子工程师中级资格证书的工作人员是否不少于2人; ②具有压力容器安装维护资质证书的工作人员是否不少于1人; ③具有安装能力证明书的工作人员是否不少于2人; ④具有超声、放射、内窥镜、体外诊断、麻醉呼吸机、血透等设备的培训证书(有效期内)的工作人员不少于1人	①、③各2分,②、④各1分,每发现1位维修人员不符合资质扣1分。	6	
		配件质量	4	反映维修所需配件是否与设相匹配。	更换的配件是否为原厂全新配件且与设备匹配。	年度内维修的配件均符合要求计4分,每发现1例不符扣0.8分。	3.2	存在部分设备维修未使用原厂设备,如监护仪导联线,扣0.8分。
		巡检情况	4	反映每个月是否对所有医疗设备进行巡检。	完成率=实际巡检设备/所有医疗设备*100%。	年度内每月巡检覆盖率达到100%计4分,每发现1例不符扣0.8分。	0	查看2022年9月至2023年3月的巡检记录,发现巡检均未对设备运行情况、发现的问题及改进办法进行阐述,扣4分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分明细
产出 (38分)	产出时效 (16分)	维修记录上报情况	6	反映是否及时上报维修情况。	①是否每天上报维修情况(含待修设备及处理方案); ②是否在每月初第三个工作日汇总上月维修情况并做分析。	①、②各3分;每发现1例不符扣0.6分。	6	
		维修及时性	10	反映对需要维修的设备是否响应及时。	①在接到报修后是否在15分钟响应,30分钟内到场,节假日是否在30分钟响应,1小时内到达现场; ②全年每天(含节假日)是否在24小时提供维修服务; ③急救手术设备在治疗运行过程中发生故障,接报后是否立即赶到现场(到场时间小于15分钟);	①、②各4分;每发现1例不符扣0.8分;③2分,每发现1例不符扣0.4分。	6	根据调查问卷得知部分设备维修不及时,扣4分。
效益 (22分)	预算支出效益 (22分)	社会效益	6	维护医院正常运行。	项目是否保障了医院医疗设备正常运行,未因设备问题导致医疗事故发生。	年度内未发生因设备问题进行的群众上访或投诉计6分,每发现1例扣1分,扣完为止。	6	
		可持续影响	8	建立长效机制。	①是否建立了长期有效的制度或政策; ②是否发生投诉事件。	①建立了长期且有效的相关支持政策或制度,计3分,否则酌情扣分。 ②未发生科室投诉事件,计5分,每发现1例扣1分,扣完为止。	8	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分明细
效益 (22分)	预算支出 效益 (22分)	社会公众满 意度	8	社会公众或服务对象对 项目实施效益的满意程 度。	根据问卷调查，设置相关问题，加权考核 评分。	满意度=抽查满意数/有效抽查 总数，满意度在 95%以上计 8 分，每下降 1%扣 0.5 分，扣完 为止。	6.75	满意度为 92.5%，扣 1.25 分。
合计			100				84.70	