



察隅县人民医院

2022 年度部门整体支出绩效评价报告

成都高瓴达会计师事务所有限公司

地址：成都市金牛区高新技术产业园区蜀西路 46 号 5 幢 13 楼 3 号

邮政编码：610041

联系电话：028-873221930

目录

一、部门基本情况	1
(一) 机构职能及组成	1
(二) 人员结构	2
(三) 部门收支情况	2
(四) 部门目标实现情况	3
二、绩效评价概述	8
(一) 绩效评价实施过程情况	8
(二) 绩效评价整体结果概况	8
三、部门整体支出绩效评价分析	9
(一) 重大政策落实	9
(二) 预算编制管理	11
(三) 预算执行管理	17
(四) 预算绩效管理	22
(五) 资产管理	25
(六) 预算透明度	27
(七) 预算信息化	29
(八) 其他事项	30
四、存在的问题	30
(一) 重大政策落实方面	30
(二) 预算管理	30
(三) 绩效管理	31
五、整改措施或建议	32
(一) 加强“三公”经费管理，提高资金使用效益	32
(二) 加强收入执行管理，提高非财政收入使用效率	32
(三) 建议规范新增支出程序，提高新增支出可行性	32
(四) 建议严控一般性支出，提高资金使用效益	33
(五) 建议加强预算编制管理，提高预算编制准确率	33
(六) 建议加强预算执行管理，提高财经纪律	33
(七) 加强预算绩效管理工作，健全预算绩效指标体系	33
(八) 加强预算交流培训和指导，提高人员业务素质	34
(九) 加强档案管理，提高档案管理水平	34
六、其他需要说明的问题	34
附件 察隅县人民医院部门整体支出绩效评价指标体系评分表	35

察隅县人民医院 2022 年度部门整体支出绩效评价报告

成高会咨〔2023〕第068号

察隅县人民医院：

为进一步规范和加强财政资金使用管理，切实提高财政资金使用效益，强化绩效和责任意识，根据《预算法》《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）和《西藏自治区财政厅关于印发〈2022 年度自治区本级部门预算管理绩效考核指标体系〉的通知》（藏财绩〔2022〕12号）等文件的精神，按照察隅县财政局《关于开展察隅县 2022 年度财政一般公共预算支出绩效评价的通知》的要求，我们对察隅县人民医院 2022 年度财政部门整体支出进行绩效评价，具体评价情况如下：

一、部门基本情况

（一）机构职能及组成

1.机构职能

（1）贯彻落实卫生法律法规和部门规章制度，在卫生行政主管部门的领导下，负责并配合做好全县突发事件的医疗救援任务。

（2）根据《医疗卫生工作条例》的有关规定，贯彻执行预防为主方针，认真做好广大人民群众的预防保健工作。

（3）贯彻执行传染病预防和管理的工作，并做好各种常见病和多发病的诊断治疗工作。

（5）负责配合做好全县卫生专业技术人员的教学和培训工作。

（6）负责做好全县干部群众的健康教育和健康促进工作。

(7) 做好医院医疗安全、护理安全、消防安全、环境卫生、饮食卫生等工作；做好群众的健康体检任务。

(8) 做好城镇职工基本医疗保险和新型农村合作医疗患者的诊治工作。

(9) 参加上级安排的指令性医疗任务和社会公益性的扶贫、义诊、助残、支农、援外等活动，主动开展公众健康教育。

(10) 指导乡镇卫生机构开展卫生服务工作。

(11) 负责全县人民日常医疗诊疗救护工作。

(12) 协同疾病预防、保健部门完成全县人民预防保健等相关工作。

(13) 在卫生行政主管部门的领导下，负责并配合做好全县范围内突发事件的医疗救援任务。

(14) 做好全县范围内传染病管理、疫情报告、隔离消毒，防止传染病流行，切实做好全县计划免疫工作。

(15) 定期为全县群众进行健康体检，并建居民健康体检档案。

(16) 做好征兵、学生、僧尼等健康体检工作，做好城镇职工基本医疗保险和新型农村合作医疗患者的诊治及宣传工作。

(17) 做好全县乡村医生的教学、培训等工作。

2. 机构组成

察隅县人民医院为察隅县政府直属的全额拨款事业单位，为正科级建制。

(二) 人员结构

察隅县人民医院核定事业编制 39 名，其中科级领导职数 4 名。

(三) 部门收支情况

1. 预算资金批复与决算情况

察隅县人民医院 2022 年度调整后收入预算总额 4,713.05 万元，决

算总收入 4,713.05 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 4,713.05 万元。

2. 预算资金支出情况

察隅县人民医院 2022 年度调整后支出预算 4,713.05 万元，决算总支出 2,560.23 万元，其中：基本支出 1,827.73 万元，732.50 万元。

2022 年度年末结转 1,146.88 元，结余 1,005.94 元。

(四) 部门目标实现情况

1. 总体目标

察隅县人民医院继续坚持以党的十九大精神为重要思想为指导，深入学习党的各项方针政策，努力践行“全心全意为病人服务”的卫生工作宗旨，不断把察隅县人民医院的工作提高到一个新的水平。加强医务工作，严格遵守诊疗操作常规，规范化诊疗。加强人才队伍建设，利用援藏人才优势，继续加强察隅县人民医院骨干到外进修学习、到下级部门进行轮岗指导，以“更好、更快、更强”的发展为察隅县卫生事业提供更优质的服务和为卫生事业的发展注入新的活力。

2. 具体目标

2022 年察隅县人民医院在县委、县政府和上级卫生部门的正确领导下，坚持“以病人为中心”，“全心全意为病人服务”的宗旨，全院干部职工统一思想，振奋精神、开拓进取，日常工作取得了一定的进步。

2.1 医院基本情况

医院业务用房总面积为 11000 平方米、全院实际职工共为 143 人，医院编制人数为 68 人，其中正式干部 58 人，工人 10 人，招聘 43 人（其中医生 2 人，护士 20 人，医技 8 人、行政后勤 13 人），公益性岗位 5 人，援藏 15 人，临聘 10 人，乡镇卫生院轮岗 2 人。医生 27 人、护士 32 人，医技类 16 人，行政后勤 30 人；其中博士 1 人、硕士 5 人，本

科 56 人，大专 54 人，中专 8 人，中专以下 19 人。编制床位 55 张，实际开放病床 80 张，负压床位 13 张。

科室分布情况：主要科室有内科、外科、妇产科、儿科。辅助科室有：检验室、心电图室、胃镜室、放射科室、B 超室、口腔科、皮肤科、疼痛科、药剂科室、手术室、治疗科室等。医疗设备基本情况；随着医院的发展，我院引进和上级配备了新设备，有台式 ZONCARE-QT 台式超声诊断机、MEDISONSONCVEX6 台式超声诊断机、日立 7020 全自动生化分析仪 2 台、TG20M 医用离心机、HUBT-20 幽门螺旋杆菌检测仪、迈瑞 BC-300OPLUS 全自动血液分析仪、TECOCOATRON1800 全自动凝血分析仪、URILEST300 全自动尿液分析仪、COBASB123 罗氏血气分析仪、贝克曼全自动免疫分析仪、S2-9DRX 光摄影机 2 套、日本八乐梦多功能一体化电动产床、德国康讯肺功能测试系统、OLYMOPUSCV-70 胃镜主机、EDANSE-1200 心电图机等医疗设备。

2.2 院重点开展工作

（1）继续作好党建和党风廉政工作

2015 年 4 月 17 日正式成立卫生服务中心党支部（包含县卫生服务中心、县藏医院两家机构为 1 个党支部），截止 2022 年底共有 24 名党员（其中县医院党员 22 人、藏医院 2 人，预备党员 5 人、发展对象 2 人、积极分子 2 人），察隅县人民医院党建工作及党风廉政工作以党的十九大精神为指导，围绕医院卫生工作目标，不断加强领导班子建设。

（2）坚持把“综治维稳工作”作为一项重要的政治任务来抓；统一思想，提高认识，进一步增强做好综治维稳工作的责任感、使命感和紧迫感。

（3）深入开展消防演练

2022 年察隅县人民医院进一步完善充实消防器材，共联合县消防

大队开展 2 次消防演练，增强突发事件紧急救援能力，给广大患者提供更加安全、高效、便捷的医疗服务。

（4）继续加强人才队伍建设

从 2021 年 7 月起，察隅县人民医院与南方医科大学深圳医院、深圳市龙华区人民医院、中国医学院科学院肿瘤医院深圳医院、空军特色医学中心为“组团式”援藏帮扶关系。

①2022 年察隅县人民医院共派出 10 名人员前往支援医院进修学习，时间为 3 个月，对医院的医疗技术起到很大的推动作用。

②落实“师带徒”结对帮教，共有 13 名老师，23 名徒弟签署“师带徒”协议，有计划地为察隅培养一批业务水平较高的技术骨干。

③援藏人员针对医师资格考试人员开展针对性培训，培训时长共计 14 天，培训人员共计 7 人。

④开展全院心肺复苏培训，并开展考核及心肺复苏竞赛，保障全院所有人员心肺复苏技能过关。共计 100 人参加此次培训。

（5）开展送温暖献爱心活动

一是“春节、藏历年”慰问 30 名退休干部职工，慰问资金累计达 30000 元。二是救危重病人渡难关时，察隅县人民医院医护人员发挥集体团结协作的精神，在患者失血性休克抢救中，多名党员、职工积极献血救人于危难之中，进一步做到“三好一满意”活动宗旨。

（6）继续做好深入基层开展免费爱心义诊

为解决“群众看病不再难”的问题，给基层群众提供优质、更捷的医疗服务，察隅县人民医院于 2022 年深入基层开展义诊次数达 5 次，开展健康宣讲 5 次，参与县“3.5 学雷锋活动”、组织开展并参与“3·24 生命至上、全民行动、共享健康、终结结核主题宣传活动”。

2022 年共组织开展 10 次深入农户家门口的送医、送药、送健康义

诊活动并免费发放 2.8 万余元药品。

2022 年察隅县人民医院医务人员带头，协同各卫生院医务人员开展居民健康体检活动，完成上察隅镇、下察隅镇、古拉乡、察瓦龙乡，共体检 8619 例；包虫病共筛查 856 例；妇女“两癌”共筛查 1162 例

（7）双拥工作

为落实“服务强军、军民融合、和谐创建”双拥工作要求，同时为新筹建的察隅县人民医院“战备与健康”功能定位，察隅县人民医院一是与解放军某医院签订医疗合作协议书，军队医疗队到医院合作支援共建，共联合完成手术 7 例，突破性开展首例 3D 打印辅助下复杂股骨骨折内固定术等相关手术；二是与当地驻军、森林消防等建立军民融合医疗协助关系，并签署《察隅边防军民融合医疗协议书》，进一步增强军民融合。

（8）继续做好医共体工作

在县委、县政府卫健委及医院的共同努力下 2022 年 2 月 11 日察隅县医共体第二届理事会正式成立。并且召开医共体理事会，在会上制定理事会章程、议会制度、垂直管理制度，工作方式等。

（9）加强疫情防控工作

①组建疫情防控工作组，由格桑旺堆副院长担任负责人。制定《察隅县人民医院新冠肺炎疫情防控预案》《新冠疫情防控应 2 处置预案》《隔离病房筹建方案》《负压病房感控指导方案》《新冠疫情期间转诊接收普通病人应急预案》《疫情期间病房管理制度及流程》、《新冠疫情期间医务人员个人防护措施》，组建院感督查小组，完善预检分诊、发热门诊、负压病房流程。

②保持疫情防控管理机制常态化。我院健全完善分析研判、舆情监测、疫情排查、信息推送、日查日报、物资保障、医共体人员需求应急

处置、督导督查、工作调度、协调联动、宣传报道防控机制。

③保持各类场所消毒消杀常态化。定期开展工作场所、公共场所、生活驻地、食堂的消毒、杀菌、通风，完善我院卫生防护设施，改善作业场所卫生条件。

④保持疫情防控宣教培训常态化。长期开展防疫、防传染病等健康防护知识宣传教育，大力普及健康生活、健康工作理念，引导员工养成“戴口罩、控距离、勤洗手、不聚集”的良好卫生习惯，提高全员公共卫生意识。

⑤保持应急物资保障常态化。应急物资保障是打赢疫情防控“持久战”的重要基础支撑。

⑥加强卫生应急队伍建设，调整充实卫生应急队伍，明确卫生应急人员的岗位职责，做好应急人员的专业知识和技能的培训，完成卫生应急人员重点传染病防控等专业知识培训。

⑦做好应急物资、急救防疫设备准备。医院购买应急资金，努力做好隔离室传染病房床单元准备，储备 84 消毒剂，过氧乙酸、喷雾器、工作服、医用外科口罩、N95 口罩、防护服、消毒机、呼吸机、抢救药品等应急物资准备，为应急工作提供了有力保障。

⑧察隅县人民医院核酸检测能力建设工作作为疫情防控的重中之重，察隅县人民医院高位推动，精准发力，综合施策，实现了“应检尽检、愿检尽检”，为落实“四早”，确保打赢疫情防控人民战争夯实了基础。

⑨设立核酸采样通道并优化流程。

⑩完成负压病房筹备工作，组建负压病房人员队伍；察隅县人民医院共设有 12 间负压病房，病区内备有呼吸机、心电监护仪、喉镜以及各类常用的治疗护理设备。

（10）继续加强文化建设

察隅县人民医院高度重视文件建设，文化墙，文化展板用心打造，定时开展好国际护士节文艺汇演活动、医师节、药师节、健康讲座等一系列活动，保持“不忘初心”的原则。组织人员参加“喜迎二十大、共创幸福梦”。

2.3 主要医疗服务指标表现在以下几个方面

（1）门诊工作指标

门诊人次数 31040、急诊人次数 9954。

（2）住院部工作指标

入院人数 1420、出院人数 1438，平均住院天数 6.4；手术例数 437，三四级手术例 280 例，微创手术 243 例。

二、绩效评价概述

（一）绩效评价实施过程情况

评价小组按照评价日程安排，对察隅县人民医院提交的评价资料进行认真梳理，测算分析各项指标，汇总评分并形成评价报告。

1.对相关资料进行研读，对整体评价有基本的把握和了解，归纳出进一步评价所需的信息供下一步取数参考。

2.集中对各个评价指标逐一进行分析，以保证取数的准确性。

3.评价小组汇总分析评价过程中发现的问题并对存在问题进行讨论，根据取得的数据分别计算各评价指标所得分数，形成评价结果。

4.根据评价结果，撰写评价报告。

5.与绩效评价相关者沟通，完善并形成绩效评价报告终稿。

（二）绩效评价整体结果概况

本次绩效评价指标量化分值采取百分制，财政支出绩效等级分为优（ ≥ 90 ）、良（ ≥ 80 ， < 90 ）、中（ ≥ 60 ， < 80 ）、差（ < 60 ）四个等级。

根据《西藏自治区察隅县人民医院部门绩效评价指标体系》逐条评价，察隅县人民医院部门绩效评价得分为 73.59 分，绩效等级为“中”。

表 1 评价结果简表

序号	一级指标名称	标准分值	实际得分	备注
1	重大政策落实	10.00	8.00	
2	预算编制管理	25.00	19.22	
3	预算执行管理	35.00	20.87	
4	预算绩效管理	15.00	10.50	
5	资产管理	5.00	5.00	
6	预算透明度	5.00	5.00	
7	预算信息化	5.00	5.00	
8	其他事项	10.00	0.00	
合计		110	73.59	

注：考核满分为 100 分，其他事项为加减分事项，考核得分超过 100 分的，按 100 分计。

三、部门整体支出绩效评价分析

评价小组依据既定的指标体系和评分标准，从重大政策落实、预算编制管理、预算执行管理、预算绩效管理、资产管理、预算透明度、预算信息化、其他事项八个方面进行评价，评价得分采用百分制，评价标准分值合计为 110 分，考核满分为 100 分，其他事项为加减分事项，考核得分超过 100 分的，按 100 分计，绩效指标具体评价分析如下：

（一）重大政策落实

1.重大决策部署财力保障-重大战略任务保障

评价要点：坚决贯彻落实中央和自治区决策部署，锚定“四件大事”“四个确保”，围绕“四个创建”“四个走在前列”，聚焦主责主业，增强对重大战略任务财力保障。

评分标准：符合（6 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 6 分。

绩效分析：经查阅《察隅县人民医院 2021 年工作总结暨 2022 年下一步工作计划》和《2022 年工作总结暨 2023 年工作计划》，察隅县人民医院坚决贯彻落实中央和自治区决策部署，锚定“四件大事”“四个确保”，围绕“四个创建”“四个走在前列”，紧紧围绕县委、县政府年度中心工作，坚持“以病人为中心”，“全心全意为病人服务”的宗旨，全院干部职工统一思想，振奋精神、开拓进取，聚焦主责主业。

2. 落实过紧日子要求

2.1 严控楼堂馆所建设

评价要点：不存在违规兴建政府性楼堂馆所等。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经现场走访和查阅察隅县人民医院 2022 年会计资料，未发现察隅县人民医院存在违规兴建政府性楼堂馆所等情况。

2.2 “三公”经费管理

评价要点：从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅小于县部门平均水平。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：不符合，本指标评价得 0 分。

绩效分析：察隅县人民医院 2022 年“三公”经费执行数为 5.29 万元，2021 年“三公”经费执行数为 4.35 万元，察隅县人民医院“三公”经费执行数增幅= $(5.29-4.35)/4.35 \times 100\% = 21.61\%$ ，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为 11.02%，察隅县人民医院未从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅大于县部门平均水平，不符合，扣 1 分。

3. 各类资源统筹管理-收入统筹管理

评价要点：部门非财政拨款收入统筹纳入预算管理。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：不符合，本指标评价得 0 分。

绩效分析：经查阅察隅县人民医院《预算申报表》和《察隅县人民医院 2022 年度部门预算》，察隅县人民医院非财政拨款收入未统筹纳入预算管理，不符合，扣 1 分。

4.完善预算决策机制和程序-决策机制和程序

评价要点：（1）严格落实预算决策机制和程序，预算、决算草案报本部门党组（党委）审议；（2）追加预算严格按照财政资金下达流程申请。

评分标准：全部符合（1分）；其中 1 项符合（0.5 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《察隅县 2021 年财政预算执行情况与 2022 年预算草案的报告》，察隅县人民医院严格落实预算决策机制和程序，预算、决算草案报县人大会议审议；察隅县人民医院 2022 年主动申请追加解决 2020 年 7 月至 2020 年年底体检经费 98.02 万元（察医请〔2022〕43 号），追加预算严格按照财政资金下达流程申请。

（二）预算编制管理

1.支出政策制定-政策制定科学性

评价要点：（1）清理优化以往年度支出政策；（2）提出新增支出建议有明确政策依据、合理测算过程。

评分标准：全部符合（1分）；其中 1 项符合（0.5 分）；不符合（0 分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：其中 1 项符合，本指标评价得 0.5 分。

绩效分析：察隅县人民医院 2022 年未涉及清理优化以往年度支出政策；经查阅察隅县人民医院《2021 年财政预算需求统计表》《2022 年财政预算需求统计表》，2022 年较 2021 年提出新增支出：医疗电子票据系统经费 50.00 万元、人民医院食堂补助经费 27.36 万元、公立医院改革补助资金 200.00 万元、医疗卫生能力建设经费 400.00 万元，新增支出建议未见明确政策依据、合理测算过程相关资料，符合其中 1 项，扣 0.5 分。

2.调整优化支出结构

2.1 加强项目排序

评价要点：按照轻重缓急对项目进行排序，优先保障“三保”和党委、政府决策部署的重大事项，不留“硬缺口”。

评分标准：符合（2 分）；不符合（0 分）。

指标得分：不符合，本指标评价得 0 分。

绩效分析：未见察隅县人民医院 2022 年按照轻重缓急对项目进行排序相关资料，不符合，扣 2 分。

2.2 严控一般性支出

评价要点：严控一般性支出，本年一般性支出增幅小于部门上年增幅。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：不符合，本指标评价得 0 分。

绩效分析：察隅县人民医院 2022 年一般性支出为 497.57 万元，2021 年一般性支出为 170.57 万元，2020 年一般性支出为 688.03 万元，本年一般性支出增幅为 $(497.57-170.57)/170.57 \times 100\% = 191.71\%$ ，上年一般性支出增幅为 $(170.57-688.03)/688.03 \times 100\% = -75.21\%$ ，察隅县人民医院未严控一般性支出，本年一般性支出增幅大于部门上年增幅，不符

合，扣 1 分。

2.3 预算编制与预算执行衔接

评价要点：结合预算执行情况，运用零基预算理念，合理提出下年度预算资金需求。

评分标准：符合（2 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：经查阅察隅县人民医院《2022 年财政预算需求统计表》《2021 年收支决算总表》和《察隅县人民医院 2022 年度部门预算》，察隅县人民医院结合 2021 年度预算执行情况，运用零基预算理念，合理提出 2022 年度预算资金需求。

3.项目库管理

3.1 规范项目库

评价要点：部门支出全部以项目形式纳入预算项目库。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅察隅县人民医院《2022 年财政预算需求统计表》，察隅县人民医院部门支出全部以项目形式纳入预算项目库。

3.2 做实项目库

评价要点：项目支出预算有明确的立项依据、实施期限、支出标准、资金测算、绩效目标等基本要素。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅察隅县人民医院《2022 年财政预算需求统计表》和《察隅县人民医院 2022 年度部门预算》，察隅县人民医院项目支出预算有明确的立项依据、实施期限、支出标准、资金测算、绩效目标等

基本要素。

4.预算评审-预算审减率

评价要点：建设项目支出预算数与申报数偏离度。

评分标准：偏离度在 10%内，得 3 分；偏离度在 10%-20%内，得 2 分；偏离度在 20%-30%内，得 1 分；偏离度超过 30%，不得分；不涉及

涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：部门平均得分赋分，本指标评价得 2.22 分。

绩效分析：察隅县人民医院 2022 年无建设项目支出，因此按部门平均得分赋分 2.22 分，扣 0.78 分。

5.支出标准体系建设

5.1 支出标准制定

评价要点：合理制定部门或行业相关标准，并将支出标准作为有关预算项目编制依据。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《察隅县干部职工差旅费管理办法》（察政办发〔2020〕35 号）《察隅县机关后勤服务中心公务接待管理办法》（察政办发〔2020〕23 号）等相关制度，察隅县人民医院使用全县统一的支出标准，将以上文件的支出标准作为有关预算项目编制依据。

6.资金分配

6.1 资金管理

评价要点：充分考虑上年度资金使用情况分配资金。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅察隅县人民医院《2022 年财政预算需求统计表》，

察隅县人民医院根据上年情况申请公用经费、人才引进工资配套经费等资金，察隅县人民医院充分考虑上年度资金使用情况申请资金。

6.2 预算资金分配的合理性

评价要点：量入为出，结合实际，根据各项费用产生的频率及数额大小在各项经济科目中进行分配。

评分标准：符合（2分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得2分。

绩效分析：经查阅察隅县人民医院《2021 年收支决算总表》和《察隅县人民医院 2022 年度部门预算》等相关资料，察隅县人民医院量入为出，结合实际，根据各项费用产生的频率及数额大小在各项经济科目中进行分配。

6.3 严禁违规使用专项资金

评价要点：（1）不存在违规分配专项资金；（2）不存在违规使用专项资金。

评分标准：全部符合（1分）；其中1项符合（0.5分）；均不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅察隅县人民医院 2022 年会计资料，未发现察隅县人民医院存在违规分配专项资金和违规使用专项资金的情况。

7. 预算草案编制

7.1 基础信息管理

评价要点：按照标准化、规范化、一致性、全面性要求，及时准确填报单位、人员等基础信息。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅察隅县人民医院《2022 年财政预算需求统计表》《2022 年在职人员情况表》、预算通知文件等相关资料，察隅县人民医院按照标准化、规范化、一致性、全面性要求，及时准确填报单位、人员等基础信息。

7.2 科学编制收入预算

评价要点：结合经济社会发展形势、事业发展规划、经营状况、上年度预算执行等，合理编制申报年度收入预算。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《2022 年财政预算需求统计表》《察隅县人民医院 2022 年度工作计划》，察隅县人民医院结合经济社会发展形势、事业发展规划、经营状况、上年度预算执行等，合理编制申报年度收入预算。

7.3 预算编制科学性

评价要点：2022 年预算申报数与 2022 年财政预算批复数偏离度。

评分标准：偏离度在 20% 内，得 1 分；偏离度在 20%-40% 内，得 0.5 分；偏离度超过 40%，不得分。

指标得分：偏离度在 20%-40% 内，本指标评价得 0.5 分。

绩效分析：察隅县人民医院 2022 年预算申报数为 1,091.24 万元，2022 年扣除人员经费后的财政预算批复数为 1,450.40 万元，2022 年预算申报数与 2022 年财政预算批复数偏离度 = $(1450.40 - 1091.24) / 1091.24 \times 100\% = 32.91\%$ ，偏离度在 20%-40% 内，扣 0.5 分。

7.4 年初预算到位率

评价要点：年初预算到位率 = 部门当年年初预算数 / 部门全年预算数，该指标剔除执行中追加的转移支付、债券资金等因素影响。

评分标准：年初预算到位率在 95%-105%以内的单位，得 2 分；年初预算到位率在 65%-95%和 105%-135%之间的单位，得 1 分；年初预算到位率在 65%-135%以外的单位，不得分。

指标得分：年初预算到位率在 65%-95%之间，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县人民医院 2022 年度部门年初预算数为 2,745.21 万元，部门全年预算数为 4,713.05 万元，执行中追加的资金为 559.69 万元，年初预算到位率= $2745.21 / (4713.05 - 559.69) \times 100\% = 66.10\%$ ，察隅县人民医院年初预算到位率在 65%-95%之间，不符合，扣 1 分。

7.5 代编预算管理

评价要点：部门负责提出分配意见的专项资金代编预算规模比上年减少的或无代编预算。

评分标准：符合（2 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：察隅县人民医院 2022 年无代编预算。

7.6 预算细化程度

评价要点：支出经济分类科目占比指标=部门支出经济分类科目中其他支出（款级）年初预算数/部门年初预算数。

评分标准：比重大于 30%的部门，不得分；其他部门采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。

指标得分：反向激励指标调整得分方法赋分，本指标评价得 2 分。

绩效分析：察隅县人民医院部门支出经济分类科目中其他支出为 0.00 万元，部门年初预算数为 2,745.21 万元，支出经济分类科目占比指标= $0.00 / 2745.21 \times 100\% = 0.00\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分。

（三）预算执行管理

1. 预算调剂

1.1 预算执行进度

评价要点：部门预算支出进度达到序时进度。

评分标准：符合得 20 分；其他部门采用正向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。

指标得分：正向激励指标调整得分方法赋分，本指标评价得 8.24 分。

绩效分析：察隅县人民医院 2022 年全年预算数为 4,713.05 万元，2022 年已支付数为 2,560.23 万元，全年支付进度= $2560.23/4713.05 \times 100\% = 54.32\%$ ，察隅县人民医院预算支出进度未达到序时进度，采用正向激励指标调整得分方法赋分 8.24 分，扣 11.76 分。

1.2 收入执行管理

评价要点：按照规定及时将收入缴入国库。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：不符合，本指标评价得 0 分。

绩效分析：察隅县人民医院 2022 年非财政收入未按照规定及时将收入缴入国库，不符合，扣 1 分。

1.3 单位资金执行

评价要点：纳入预算统筹的单位资金通过预算管理一体化系统进行支付。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县人民医院纳入预算统筹的单位资金通过预算管理一体化系统进行支付。

1.4 公用经费控制率

评价要点：公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。

评分标准：控制率在 100%内，得 1 分；控制率超过 100%的每增加 0.1 个百分点扣 0.1 分，扣完为止。

指标得分：控制率在 100%内，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县人民医院 2022 年实际公用经费支出 37.33 万元，预算安排公用经费 57.00 万元，公用经费控制率=37.33/57.00 × 100%=65.49%，控制率在 100%内。

2.预算调剂

2.1 预算调剂金额

评价要点：部门预算调剂率=调剂预算支出/部门预算支出×100%。

评分标准：调剂率在 20%内，得 1 分；调剂率在 20%~50%内，得 0.5 分；调剂率超过 50%的，不得分。

指标得分：调剂率超过 50%，本指标评价得 0 分。

绩效分析：察隅县人民医院 2022 年预算支出为 2,745.21 万元，后调剂至 4,713.05 万元，调剂预算支出为 1967.84 万元，部门预算调剂率=1967.84/2745.21×100%=71.68%，调剂率超过 50%，扣 1 分。

2.2 预算调剂次数

评价要点：部门预算调剂频次=某部门调剂科目次数+某部门调剂项目次数+财政收回次数。

评分标准：采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。

指标得分：采用反向激励指标调整得分方法，本指标评价得 0.90 分。

绩效分析：察隅县人民医院调剂科目 9 次，调剂项目 0 次，财政收

回 0 次，察隅县人民医院预算调剂频次为 9 次，采用反向激励指标调整得分方法赋分 0.90 分，扣 0.10 分。

3. 结转结余资金管理

3.1 结转资金管理

评价要点：结转率=部门当年结转资金/部门全年预算数×100%。

评分标准：采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。

指标得分：采用反向激励指标调整得分方法，本指标评价得 1.32 分。

绩效分析：察隅县人民医院 2022 年度结转资金为 1,146.88 万元，全年预算数为 4,713.05 万元，结转率= $\frac{1146.88}{4713.05} \times 100\% = 24.33\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.32 分，扣 0.68 分。

3.2 规范上缴存量资金

评价要点：（1）按存量资金管理规定及时上缴国库；（2）未出现误缴情况。

评分标准：全部符合（2 分）；其中 1 项符合（1 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：察隅县人民医院 2022 年无需要上缴的存量资金。

3.3 结余资金管理

评价要点：结余率=收回的结余资金（国库集中支付结余）/部门全年预算数。

评分标准：采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。

指标得分：反向激励指标调整得分方法赋分，本指标评价得 1.41

分。

绩效分析：察隅县人民医院 2022 年度结余资金 1,005.94 万元，全年预算数为 4,713.05 万元，结余率= $1005.94/4713.05 \times 100\% = 21.34\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.41 分，扣 0.59 分。

4. 决算草案编制-部门决算管理

评价要点：部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县人民医院部门决算由财政局统一报送，部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。

5. 政府采购管理

5.1 采购需求管理

评价要点：（1）是否按照规定要求对采购需求进行论证；（2）采购计划是否包括采购需求、实施时间、采购组织形式等内容。

评分标准：符合（1 分）；符合其中 1 项（0.5 分）；全部不符合（0 分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅察隅县人民医院 2022 年采购项目相关资料，未发现察隅县人民医院存在未按照规定要求对采购需求进行论证，采购计划未包括采购需求、实施时间、采购组织形式等情况。

5.2 采购程序合规性

评价要点：（1）是否按照采购工作流程进行采购；（2）采购资料、内容是否齐全完整。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅察隅县人民医院 2022 年采购项目相关资料，未发现察隅县人民医院存在未按照采购工作流程进行采购，采购资料、内容不齐全完整的情况。

6.政府购买服务管理-政府购买服务合规性

评价要点：政府采购活动是否存在《西藏自治区政府采购负面清单》（藏财采办〔2021〕177 号）里的情况。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅察隅县人民医院 2022 年采购项目相关资料，未发现察隅县人民医院购买服务不符合《西藏自治区政府购买服务管理办法》的情况。

（四）预算绩效管理

1.制度建设-绩效管理制度建设

评价要点：（1）建立健全预算绩效管理制度；（2）健全本行业、本领域绩效指标体系；（3）开展预算绩效管理工作交流培训。

评分标准：第（1）项符合得 1 分，第（2）、（3）项符合各得 0.5 分。

指标得分：全部不符合，本指标评价得 0 分。

绩效分析：未见察隅县人民医院关于预算绩效管理相关制度，未见健全本领域相关的绩效指标体系以及开展预算绩效管理工作交流培训的相关资料，全部不符合，扣 2 分。

2.事前绩效评估

评价要点：对新增政策和项目开展事前绩效评估，将评估结果作为申请预算依据。

评分标准：符合（2分）；不符合（0分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：不符合，本指标评价得 0 分。

绩效分析：未见察隅县人民医院对新增政策和项目开展事前绩效评估，将评估结果作为申请预算依据相关资料。例：医疗卫生能力建设经费，项目资金 400.00 万元，未见对该项目开展事前绩效评估，将评估结果作为申请预算依据相关资料，不符合，扣 2 分。

3.绩效目标管理

评价要点：（1）年初重点预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；（2）追加预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；（3）绩效指标值量化、有明确标准；（4）编制部门整体绩效目标。

评分标准：全部符合（2分）；符合其中 3 项（1.5 分）；符合其中 2 项（1 分）；符合其中 1 项（0.5 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：符合其中 3 项，本指标评价得 1.5 分。

绩效分析：经查阅《项目支出绩效信息表》，察隅县人民医院绩效指标值量化、有明确标准，年初重点预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；察隅县人民医院追加资金为医院基本工资追加、工资性指标和基本药物制度补助及取消药品加成收入补偿资金等，无追加预算项目；未见部门整体绩效目标相关资料，符合其中 3 项，扣 0.5 分。

4.绩效监控管理

评价要点：（1）按时报送绩效运行监控情况；（2）绩效运行监控填报内容客观公正。

评分标准：全部符合（2分）；符合其中 1 项（1 分）；全部不符

合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：经查阅察隅县人民医院预算一体化系统中绩效监控模块，察隅县人民医院按时报送绩效运行监控情况，绩效运行监控填报内容客观公正，流程完整。

5.绩效评价管理

评价要点：（1）对预算执行情况以及政策、项目实施效果开展绩效自评；（2）对重大政策、项目开展预算绩效评价。

评分标准：全部符合（3 分）；仅第（1）项符合（1 分）；仅第（2）项符合（2 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 3 分。

绩效分析：经查阅察隅县人民医院《2022 年度基本公共卫生服务项目绩效自评报告》《2022 年基层卫生人才能力提升培训经费绩效自评报告》《察隅县孕妇艾滋病（母婴三病）资金 2022 年度绩效自评报告》和《2022 年度基本药物制度补助资金绩效自评报告》，察隅县人民医院对预算执行情况以及政策、项目实施效果开展绩效自评，察隅县人民医院 2022 年无重大政策、项目开展预算绩效评价。

6.绩效结果应用

评价要点：（1）将自评结果和部门评价结果作为本部门、本单位完善政策、改进管理、编制预算；（2）对提出问题进行整改。

评分标准：全部符合（2 分）；符合其中 1 项（1 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：经查阅察隅县人民医院《绩效目标自评表》《2022 年度基本公共卫生服务项目绩效自评报告》《2022 年基层卫生人才能力

提升培训经费绩效自评报告》《察隅县孕妇艾滋病（母婴三病）资金 2022 年度绩效自评报告》和《2022 年度基本药物制度补助资金绩效自评报告》，察隅县人民医院将自评结果和部门评价结果作为本部门、本单位完善政策、改进管理、编制预算的依据，对提出问题进行整改。

7. 绩效信息公开

评价要点：（1）按要求公开部门预算项目绩效目标；（2）按要求公开部门预算项目绩效评价结果。

评分标准：全部符合（2 分）；符合其中 1 项（1 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：符合其中 1 项，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《察隅县人民医院 2022 年度部门预算》中的《项目支出绩效信息表》，察隅县人民医院按要求公开了部门预算项目绩效目标，未见预算项目绩效评价结果相关资料，符合其中 1 项，扣 1 分。

（五）资产管理

1. 制度建设-资产管理制度建设

评价要点：（1）建立国有资产管理及内控制度；（2）按规定指定专人负责资产管理。

评分标准：全部符合（1 分）；符合其中 1 项（0.5 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县人民医院未制定相应的资产管理制度，使用《察隅县行政事业单位通用资产配备使用管理暂行办法》；通过现场走访询问，察隅县人民医院按规定指定专人负责资产管理。

2. 基础管理-资产基础管理

评价要点：（1）按照要求，及时完成预算管理一体化系统资产管

理相关数据录入；（2）在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报及公务用车统计台账。

评分标准：全部符合（1分）；符合其中1项（0.5分）；全部不符合（0分）。

指标得分：符合其中1项，本指标评价得0.5分。

绩效分析：察隅县人民医院预算管理一体化系统资产管理模块2022年未开通；经查阅察隅县人民医院的《资产年报》《资产月报》，察隅县人民医院在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报，并按照规定编制了公务用车统计台账。

3.资产配置

评价要点：（1）建立部门内部资产共享共用机制，明确资产配置时优先调剂使用闲置资产；（2）公务用车配置不超编不超标。

评分标准：全部符合（1分）；符合其中1项（0.5分）；全部不符合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县人民医院使用《察隅县行政事业单位通用资产配置使用管理暂行办法》，建立了部门内部资产共享共用机制，明确了资产配置时优先调剂使用闲置资产；察隅县人民医院公务用车保有1辆，根据《察隅县行政事业单位公务车辆配备使用管理办法》（察政发〔2019〕89号）文件规定察隅县人民医院根据本规定和察隅县实际情况自行确定，察隅县人民医院公务用车配置不超编不超标。

4.资产使用

评价要点：按照使用效益最大化原则进行有效利用，闲置率控制在2%及以内。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经对察隅县人民医院的固定资产执行实地走访、抽盘等程序，未见闲置固定资产，察隅县人民医院按照使用效益最大化原则进行有效利用，闲置率控制在 2% 及以内。

5. 资产处置

评价要点：（1）处置资产履行审批手续，三个月内上缴资产处置收入；（2）已取得处置批复的资产在三个月内进行核销相关资产台账信息，同时进行会计处理。

评分标准：全部符合（1 分）；符合其中 1 项（0.5 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县人民医院 2022 年度未进行资产处置。

（六）预算透明度

1. 预算公开的及时性-预算公开及时性

评价要点：部门和单位预算在批复 20 日内通过门户网站公开。

评分标准：符合（0.5 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 0.5 分。

绩效分析：2022 年 1 月 22 日，《察隅县 2021 年财政预算执行情况与 2022 年预算草案的报告》审议通过，2022 年 2 月 15 日，察隅县人民医院通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县人民医院 2022 年度部门预算》，察隅县人民医院预算在批复 20 个工作日内通过门户网站公开。

2. 决算公开的及时性-决算公开及时性

评价要点：部门和单位决算在批复 20 日内通过门户网站公开。

评分标准：符合（0.5 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 0.5 分。

绩效分析：察隅县人民医院决算信息由县财政局统一公开。

3.预算公开的完整性-预算公开完整性

评价要点：经批复的部门和单位预算（含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算）全部公开。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《察隅县人民医院 2022 年度部门预算》，察隅县人民医院经批复的部门预算（含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算）全部公开。

4.决算公开的完整性-决算公开完整性

评价要点：经批复的部门和单位决算（含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算）全部公开。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县人民医院决算信息由县财政局统一公开。

5.预算公开的细化程度-预算公开细化程度

评价要点：（1）部门和单位一般公共预算按功能分类公开到项级；
（2）部门和单位一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。

评分标准：全部符合（1 分）；符合其中 1 项（0.5 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《察隅县人民医院 2022 年度部门预算》，察隅县人民医院部门一般公共预算按功能分类公开到项级，部门一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。

6.决算公开的细化程度-决算公开细化程度

评价要点：（1）部门和单位一般公共预算按功能分类公开到项级；
（2）部门和单位一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。

评分标准：全部符合（1分）；符合其中1项（0.5分）；全部不符合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县人民医院决算信息由县财政局统一公开。

（七）预算信息化

1.预算管理一体化建设

评价要点：按照财政部的通报考核口径及权重，使用预算管理一体化系统开展部门（单位）预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。

评分标准：全部符合（4分）；符合其中3项（3分）；符合其中2项（2分）；符合其中1项（1分）；全部不符合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得4分。

绩效分析：经实地调查，察隅县人民医院按照财政部的通报考核口径及权重，使用预算管理一体化系统开展部门预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。

2.预算信息安全-信息安全保障

评价要点：通过系统监测，安装财政客户端安全监控管理系统并进行实各单位注册。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经实地调查，察隅县人民医院通过系统监测，安装了财政客户端安全监控管理系统并进行实各单位注册。

（八）其他事项

无其他加减分事项。

四、存在的问题

（一）重大政策落实方面

1. “三公”经费执行数增幅较高

察隅县人民医院未从严从紧核定“三公”经费，察隅县人民医院 2022 年“三公”经费执行数为 5.29 万元，2021 年“三公”经费执行数为 4.35 万元，察隅县人民医院“三公”经费执行数增幅为 21.61%，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为 11.02%，“三公”经费执行数增幅大于县部门平均水平。

2. 非财政收入未统筹纳入预算管理

根据《中华人民共和国预算法》第四章第三十六条规定，各级政府、各部门、各单位应当依照本法规定，将所有政府收入全部列入预算，不得隐瞒、少列，经查阅察隅县人民医院《预算申报表》和《察隅县人民医院 2022 年度部门预算》，察隅县人民医院 2022 年有医疗收入等非财政拨款收入，非财政拨款收入未统筹纳入预算管理。

（二）预算管理

1. 一般性支出增幅较高

察隅县人民医院未严控一般性支出，察隅县人民医院 2022 年一般性支出为 497.57 万元，2021 年一般性支出为 170.57 万元，2020 年一般性支出为 688.03 万元，本年一般性支出增幅为 191.71%，上年一般性支出增幅为 -75.21%，本年一般性支出增幅大于部门上年增幅。

2. 年初预算到位率较低

察隅县人民医院 2022 年度部门年初预算数与部门全年预算数差异较大，察隅县人民医院 2022 年度部门年初预算数为 2,745.21 万元，部

门全年预算数为 4,713.05 万元，执行中追加的资金为 559.69 万元，年初预算到位率为 66.10%，年初预算到位率较低。

3. 预算执行进度未达到序时度

察隅县人民医院 2022 年全年预算数为 4,713.05 万元，2022 年已支付数为 2,560.23 万元，全年支付进度= $2560.23/4713.05 \times 100\% = 54.32\%$ ，察隅县人民医院预算支出进度未达到序时进度。

4. 预算调剂金额较大

察隅县人民医院 2022 年预算支出为 2,745.21 万元，后调剂至 4,713.05 万元，调剂预算支出为 1967.84 万元，部门预算调剂率= $1967.84/2745.21 \times 100\% = 71.68\%$ ，调剂率超过 50%。

5. 结转结余资金管理不到位

察隅县人民医院 2022 年度结转资金为 1,146.88 万元，全年预算数为 4,713.05 万元，结转率= $1146.88/4713.05 \times 100\% = 24.33\%$ ；2022 年度结余资金 1,005.94 万元，全年预算数为 4,713.05 万元，结余率= $1005.94/4713.05 \times 100\% = 21.34\%$ ，察隅县人民医院 2022 年度结转结余资金较多，结转结余资金管理不到位。

（三）绩效管理

1. 绩效管理制度建设不健全

根据西藏自治区财政厅关于印发《西藏自治区财政支出预算绩效管理暂行办法》的通知（藏财预字〔2017〕75 号）文件的规定，预算部门需制定本部门预算绩效管理规章制度，完善本部门预算指标体系。经过案卷研究察隅县人民医院建立了关于预算绩效管理相关制度，但未见健全本领域相关的绩效指标体系以及开展预算绩效管理工作交流培训的相关资料。

2. 项目事前绩效评估执行不到位

根据西藏自治区财政厅关于印发《西藏自治区财政支出预算绩效项目管理暂行办法》的通知（藏财预字〔2017〕94号）文件的规定，对一般性项目由财政部门、预算部门和项目主管部门对项目进行事前绩效评估，提出审核意见；对社会关注度较高、关系重大民生领域的重点项目可委托给第三方进行事前绩效评估，为预算安排提供依据。经查阅相关资料未见察隅县人民医院对新增项目开展事前绩效评估，将评估结果作为申请预算依据相关资料。

五、整改措施或建议

（一）加强“三公”经费管理，提高资金使用效益

加强“三公”经费管理是建设高效廉洁政府的重要内容，也是缓解当前财政收支矛盾的客观需要。建议建立健全“三公”经费支出审核机制，加强有关支出必要性、合理性审核；强化“三公经费”执行监控，依托预算管理一体化系统监控部门“三公”经费预算执行，充分利用一体化建设成果，将“三公”经费管理规则嵌入一体化系统，防范无预算、超预算列支“三公”经费等问题。

（二）加强收入执行管理，提高非财政收入使用效率

建议察隅县人民医院严格按照规定的非税收入项目、征收范围和征收标准进行征收，向同级财政部门报送非税收入征缴情况，及时足额上缴非税收入；建立健全非税收入内部控制制度，要求相关工作人员深入学习《中华人民共和国预算法》《政府非税收入管理办法》等法律法规。财政部门也应当加强非税收入执收管理监督，摸清各部门非税收入底数，加强非税收入政策执行情况的监督检查。

（三）建议规范新增支出程序，提高新增支出可行性

部门新增支出预算应有明确政策依据与合理测算过程，若有新增支出预算，应根据部门依法履行的职能和事业发展的需要以及相关政策对

该新增支出预算进行可行性研究，并纳入预算草案报同级政府审批，提高新增支出预算的可行性。

（四）建议严控一般性支出，提高资金使用效益

严控一般性支出是落实党政机关过紧日子要求的具体体现，也是缓解当前财政收支矛盾的客观需要。建议严格预算编制，加强有关支出必要性、合理性审核，坚决取消无实质内容的相关活动，压缩公务接待数量和费用预算，严控公务用车购置和运行维护支出；硬化预算执行刚性约束，严格执行会议费、培训费、差旅费标准，严禁超标准、超范围列支，强化预算指标管理，不得无预算、超预算安排支出。

（五）建议加强预算编制管理，提高预算编制准确率

建议科学编报收入预算，在科学编报收入预算的同时要做到将上级财政提前通知下达的一般性转移支付和部分专项转移支付资金纳入预算编制，提高部门预算编制的准确率，有效降低预算结转结余率；根据往年预算执行情况细化预算编制，提高部门预算编制的合理性，提高预算执行率。

（六）建议加强预算执行管理，提高财经纪律

建议明确细分允许进行预算调整调剂的情形，约束调整调剂事项，强化部门在预算执行环节维护预算严肃性；规范预算调整调剂事项的审批权限和具体办理流程，加强部门预算执行信息和财务信息的准确性、一致性；建立调整调剂幅度与下年度预算安排挂钩机制，促进部门增强预算法定意识。

（七）加强预算绩效管理工作，健全预算绩效指标体系

全面实施预算绩效管理是推进国家治理体系和治理能力现代化的内在要求，是深化财税体制改革、建立现代财政制度的重要内容，是优化财政资源配置、提升公共服务质量的关键举措，是推动党中央、国务

院重大方针政策落地见效的重要保障。

建议察隅县人民医院建立健全预算绩效指标体系，在建设指标体系前汇总梳理以前年度制定的指标，将符合当前预算绩效管理要求和行业管理特点的个性指标汇编纳入，收集整理先进地区制定出台的指标，进一步充实完善个性指标，编制科学、合理的部门预算绩效指标体系。

（八）加强预算交流培训和指导，提高人员业务素质

建议落实预算绩效管理工作交流培训，采取外出培训、讲座、专题会议等方式，加大部门绩效评价人员培训力度，进一步统一认识，充实业务知识。

（九）加强档案管理，提高档案管理水平

建议完善档案管理制度，优化档案管理模式，对档案管理工作流程和相关标准进行优化，明确各岗位人员职责权限，针对建设性项目与政府采购，由项目负责人牵头落实档案归档工作；加强档案管理信息化建设，为避免翻阅档案等造成丢失，可指定专人对重要档案进行数字化，通过扫描刻入光盘、u 盘或保存到其他介质等途径，提高档案的安全性。

六、其他需要说明的问题

无。

附件：察隅县人民医院部门整体支出绩效评价指标体系评分表

成都高瓴达会计师事务所有限公司



中国注册会计师：张 帅



中国注册会计师：尹 玲



二〇二三年八月四日

察隅县人民医院部门整体支出绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
重大政策落实	重大决策部署财力保障	重大战略任务保障	6	坚决贯彻落实中央和自治区决策部署，锚定“四件大事”“四个确保”，围绕“四个创建”“四个走在前列”，增强对重大战略任务财力保障。 	符合（6分）； 不符合（0分）。	经查阅《察隅县人民医院 2021 年工作总结暨 2022 年下一步工作计划》和《2022 年工作总结暨 2023 年工作计划》，察隅县人民医院坚决贯彻落实中央和自治区决策部署，锚定“四件大事”“四个确保”，围绕“四个创建”“四个走在前列”，紧紧围绕县委、县政府年度中心工作，坚持“以病人为中心”，“全心全意为病人服务”的宗旨，全院干部职工统一思想，振奋精神、开拓进取，聚焦主责主业。	6.00
		严控楼堂馆所建设	1	不存在违规兴建政府性楼堂馆所等。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经现场走访和查阅察隅县人民医院 2022 年资料，未发现察隅县人民医院存在违规兴建政府性楼堂馆所等情况。	1.00
	落实过紧日子要求	“三公”经费管理	1	从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅小于县部门平均水平。	符合（1分）； 不符合（0分）。	察隅县人民医院 2022 年“三公”经费执行数为 5.29 万元，2021 年“三公”经费执行数为 4.35 万元，察隅县人民医院“三公”经费执行数增幅=（5.29-4.35）/4.35×100%=21.61%，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为 11.02%，察隅县人民医院未从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅大于县部门平均水平，不符合，扣 1 分。	0.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
预算编制管理	各类资源统筹管理	收入统筹管理	1	部门非财政拨款收入统筹纳入预算管理。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅察隅县人民医院《预算申报表》和《察隅县人民医院2022年度部门预算》，察隅县人民医院非财政拨款收入未统筹纳入预算管理，不符合，扣1分。	0.00
	完善预算决策机制和程序	决策机制和程序	1	（1）严格落实预算决策机制和程序，预算、决算草案报本部门党组（党委）审议；（2）追加预算严格按照财政资金下达流程申请。	全部符合（1分）； 其中1项符合（0.5分） 均不符合（0分）。	经查阅《察隅县2021年财政预算执行情况与2022年预算草案的报告》，察隅县人民医院严格落实预算决策机制和程序，预算、决算草案报县人大常委会审议；察隅县人民医院2022年主动申请追加解决2020年7月至2020年年底体检经费98.02万元（察医请〔2022〕43号），追加预算严格按照财政资金下达流程申请。	1.00
	支出政策制定	政策制定科学性	1	（1）清理优化以往年度支出政策； （2）提出新增支出建议有明确政策依据、合理测算过程。	全部符合（1分）； 其中1项符合（0.5分）；均不符合（0分）； 不涉及的部门按部门平均分得分。	察隅县人民医院2022年未涉及清理优化以往年度支出政策；经查阅察隅县人民医院《2021年财政预算需求统计表》《2022年财政预算需求统计表》，2022年较2021年提出新增支出：医疗电子票据系统经费50.00万元、人民医院食堂补助经费27.36万元、公立医院改革补助资金200.00万元、医疗卫生能力建设经费400.00万元，新增支出建议未见明确政策依据、合理测算过程相关资料。，符合其中1项，扣0.5分。	0.50
	调整优化支出结构	加强项目排序	2	按照轻重缓急对项目进行排序，优先保障“三保”和党委、政府决策部署的重大事项，不留“硬缺口”。	符合（2分）； 不符合（0分）。	未见察隅县人民医院2022年按照轻重缓急对项目进行排序相关资料，不符合，扣2分。	0.00

一级 指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
		严控一般性支出	1	严控一般性支出，本年一般性支出增幅小于部门上年增幅。	符合（1分）； 不符合（0分）。	察隅县人民医院2022年一般性支出为497.57万元，2021年一般性支出为170.57万元，2020年一般性支出为688.03万元，本年一般性支出增幅为 $(497.57-170.57)/170.57 \times 100\% = 191.71\%$ ，上年一般性支出增幅为 $(170.57-688.03)/688.03 \times 100\% = -75.21\%$ ，察隅县人民医院未严控一般性支出，本年一般性支出增幅大于部门上年增幅，不符合，扣1分。	0.00
		预算编制与预算执行衔接	2	结合预算执行情况，运用零基预算理念，合理提出下年度预算资金需求。	符合（2分）； 不符合（0分）。	经查阅察隅县人民医院《2022年财政预算需求统计表》《2021年收支决算总表》和《察隅县人民医院2022年度部门预算》，察隅县人民医院结合2021年度预算执行情况，运用零基预算理念，合理提出2022年度预算资金需求。	2.00
	项目库管理	规范项目库	1	部门支出全部以项目形式纳入预算项目库。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅察隅县人民医院《2022年财政预算需求统计表》，察隅县人民医院部门支出全部以项目形式纳入预算项目库。	1.00
		做实项目库	1	项目支出预算有明确的立项依据、实施期限、支出标准、资金测算、绩效目标等基本要素。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅察隅县人民医院《2022年财政预算需求统计表》和《察隅县人民医院2022年度部门预算》，察隅县人民医院项目支出预算有明确的立项依据、实施期限、支出标准、资金测算、绩效目标等基本要素。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	预算评审	预算审减率	3	建设项目支出预算数与申报数偏离度。	偏离度在 10% 内, 得 3 分; 偏离度在 10%-20% 内, 得 2 分; 偏离度在 20%-30% 内, 得 1 分; 偏离度超过 30% 的, 不得分。 不涉及的部门按部门平均分得分。	察隅县人民医院 2022 年无建设项目支出, 因此按部门平均分得分 2.22 分, 扣 0.78 分。	2.22
	支出标准体系建设	支出标准制定	1	合理制定部门或行业相关标准, 并将支出标准作为有关预算项目编制依据。	符合 (1 分); 不符合 (0 分)。	经查阅《察隅县干部职工差旅费管理办法》(察政办发〔2020〕35 号)《察隅县机关后勤服务中心公务接待管理办法》(察政办发〔2020〕23 号)等相关制度, 察隅县人民医院使用全县统一的支出标准, 并将支出标准作为有关预算项目编制依据。	1.00
	资金分配	资金管理	1	充分考虑上年度资金使用申请情况申请资金。	符合 (1 分); 不符合 (0 分);	经查阅察隅县人民医院《2022 年财政预算需求统计表》, 察隅县人民医院根据上年情况申请公用经费、人才引进工资配套经费等资金, 察隅县人民医院充分考虑上年度资金使用申请情况申请资金。	1.00
		预算资金分配的合理性	2	量入为出, 结合实际, 根据各项费用产生的频率及数额大小在各项经济科目中进行分配。	符合 (2 分); 不符合 (0 分)。	经查阅察隅县人民医院《2021 年收支决算总表》和《察隅县人民医院 2022 年度部门预算》等相关资料, 察隅县人民医院量入为出, 结合实际, 根据各项费用产生的频率及数额大小在各项经济科目中进行分配。	2.00
		严禁违规使用专项资金	1	(1) 不存在违规分配专项资金; (2) 不存在违规使用专项资金。	全部符合 (1 分); 其中 1 项符合 (0.5 分) 均不符合 (0 分)。	经查阅察隅县人民医院 2022 年会计资料, 未发现察隅县人民医院存在违规分配专项资金和违规使用专项资金的情况。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
预算草案编制	科学编制收入预算	基础信息管理	1	按照标准化、规范化、一致性、全面性要求，及时准确填报单位、人员等基础信息。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅察隅县人民医院《2022年财政预算需求统计表》《2022年在职人员情况表》、预算通知文件等相关资料，察隅县人民医院按照标准化、规范化、一致性、全面性要求，及时准确填报单位、人员等基础信息。	1.00
		科学编制收入预算	1	结合经济社会发展形势、事业发展计划、经营状况、上年度预算执行情况，合理编制申报年度收入预算。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅察隅县人民医院《2022年财政预算需求统计表》和《察隅县人民医院2021年工作总结暨2022年下一步工作计划》，察隅县人民医院结合经济社会发展形势、事业发展计划、经营状况、上年度预算执行情况，合理编制申报年度收入预算。	1.00
	预算编制科学性	预算编制科学性	1	2022年预算申报数与2022年财政预算批复数偏差度。	偏差度在20%内，得1分； 偏差度在20%-40%内，得0.5分； 偏差度超过40%的，不得分。	察隅县人民医院2022年预算申报数为1,091.24万元，2022年扣除人员经费后的财政预算批复数为1,450.40万元，2022年预算申报数与2022年财政预算批复数偏差度= $(1450.40-1091.24)/1091.24 \times 100\%=32.91\%$ ，偏差度在20%-40%内，不符合，扣0.5分。	0.50
		年初预算到位率	2	年初预算到位率=部门当年年初预算数/部门全年预算数，该指标剔除执行中追加的转移支付、债券资金等因素影响。	年初预算到位率在95%-105%以内的单位，得2分； 年初预算到位率在65%-95%和105%-135%之间的单位，得1分； 年初预算到位率在65%-135%以外的单位，不得分；	察隅县人民医院2022年度部门年初预算数为2,745.21万元，部门全年预算数为4,713.05万元，执行中追加的资金为559.69万元，年初预算到位率= $2745.21/(4713.05-559.69) \times 100\%=66.10\%$ ，察隅县人民医院年初预算到位率在65%-95%之间，扣1分。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
预算执行管理		代编预算管理	2	部门负责提出分配意见的专项资金代编预算规模比上年减少的或无代编预算。	符合（2分）； 不符合（0分）。	察隅县人民医院 2022 年无代编预算。	2.00
		预算细化程度	2	支出经济分类科目占比指标=部门支出经济分类科目中其他支出(款级)年初预算数/部门年初预算数。	比重大于 30% 的部门，不得分； 其他部门采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。	察隅县人民医院部门支出经济分类科目中其他支出为 0.00 万元，部门年初预算数为 2,745.21 万元，支出经济分类科目占比指标 =0.00/2745.21×100%=0.00%，采用反向激励指标调整得分方法赋分。	2.00
	预算执行	预算执行进度	20	部门预算支出进度达到序时进度。	符合得 20 分。 其他部门采用正向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。	察隅县人民医院 2022 年全年预算数为 4,713.05 万元，2022 年已支付数为 2,560.23 万元，全年支付进度=2560.23/4713.05×100%=54.32%，察隅县人民医院预算支出进度未达到序时进度，采用正向激励指标调整得分方法赋分 8.24 分，扣 11.76 分。	8.24
		收入执行管理	1	按照规定及时将收入缴入国库。	符合（1分）； 不符合（0分）； 不涉及部门按部门平均得分赋分。	经查阅察隅县人民医院 2022 年会计资料，察隅县人民医院存在医疗收入等非财政收入，由于察隅县人民医院为差额拨款事业单位，无需将收入缴入国库。	1.00
		单位资金执行	1	纳入预算统筹的单位资金通过预算管理一体化系统进行支付。	符合（1分）； 不符合（0分）；	察隅县人民医院纳入预算统筹的单位资金通过预算管理一体化系统进行支付。	1.00
		公用经费控制率	1	公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。	控制率在 100% 内，得 1 分； 控制率超过 100% 的每增加 0.1 个百分点扣 0.1 分，扣完为止。	察隅县人民医院 2022 年实际公用经费支出 37.33 万元，预算安排公用经费 57.00 万元，公用经费控制率=37.33/57.00×100%=65.49%，控制率在 100% 内。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	预算调剂	预算调剂金额	1	部门预算调剂率=调剂预算支出/部门预算支出。	调剂率在 20%内，得 1 分； 调剂率在 20%-50%内，得 0.5 分； 调剂率超过 50%的，不得分。	察隅县人民医院 2022 年预算支出为 2,745.21 万元，后调剂至 4,713.05 万元，调剂预算支出为 1,967.84 万元，部门预算调剂率=1967.84/2745.21×100%=71.68%，调剂率超过 50%，扣 1 分。	0.00
		预算调剂次数	1	部门预算调剂频次=某部门调剂科目次数+财政回收次数。	采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。	察隅县人民医院调剂科目 9 次，调剂项目 0 次，财政收回 0 次，察隅县人民医院预算调剂频次为 9 次，采用反向激励指标调整得分方法赋分 0.90 分，扣 0.10 分	0.90
	结转结余资金管理	结转资金管理	2	结转率=部门当年结转资金/部门全年预算数。	采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。	察隅县人民医院 2022 年度结转资金为 1,146.88 万元，全年预算数为 4,713.05 万元，结转率=1146.88/4713.05×100%=24.33%，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.32 分，扣 0.68 分。	1.32
		规范上缴存量资金	2	(1) 按存量资金管理规定及时上缴国库；(2) 未出现欠缴情况。	全部符合 (2 分)； 其中 1 项符合 (1 分)； 全部不符合 (0 分)	察隅县人民医院 2022 年无需要上缴的存量资金。但	2.00
		结余资金管理	2	结余率=收回的结余资金(国库集中支付结余)/部门全年预算数。	采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。	察隅县人民医院 2022 年度结余资金 1,005.94 万元，全年预算数为 4,713.05 万元，结余率=1005.94/4713.05×100%=21.34%，采用反向激励指标调整得分方法赋分。但反向激励指标调整得分方法赋分 1.41 分，扣 0.59 分。	1.41
	决算草案编制	部门决算管理	1	部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。	符合 (1 分)； 不符合 (0 分)。	察隅县人民医院部门决算由财政局统一报送，部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	政府采购管理	采购需求管理	1	(1) 是否按照规定要求对采购需求进行论证; (2) 采购计划是否包括采购需求、实施时间、采购组织形式、采购方式等内容。	符合 (1 分); 其中 1 项符合 (0.5 分); 全部不符合 (0 分)。不涉及的部分按部门平均分得分。	经查阅察隅县人民医院 2022 年采购项目相关资料, 未发现察隅县人民医院存在未按照相关规定要求对采购需求进行论证, 采购计划未包括采购需求、实施时间、采购组织形式等内容的情况。	1.00
		采购程序合规性	1	(1) 是否按照采购工作流程进行采购; (2) 采购资料、内容是否齐全完整。	符合 (1 分); 不符合 (0 分)。不涉及的部分按部门平均分得分。	经查阅察隅县人民医院 2022 年采购项目相关资料, 未发现察隅县人民医院存在未按照采购工作流程进行采购, 采购资料、内容不齐全完整的情况。	1.00
	政府购买服务管理	政府购买服务合规性	1	政府购买服务是否符合《西藏自治区政府购买服务管理办法》。	符合 (1 分); 不符合 (0 分)。不涉及的部分按部门平均分得分。	经查阅察隅县人民医院 2022 年采购项目相关资料, 未发现察隅县人民医院购买服务不符合《西藏自治区政府购买服务管理办法》的情况。	1.00
	制度建设	绩效管理制度建设	2	(1) 建立健全预算绩效管理制度; (2) 健全本行业、本领域绩效指标体系; (3) 开展预算绩效管理交流培训。	第 (1) 项符合 1 分, 第 (2)、(3) 项符合各 0.5 分。	察隅县人民医院建立了关于预算绩效管理相关制度; 未见健全本领域相关的绩效指标体系以及开展预算绩效管理交流培训的相关资料, 不符合, 扣 2 分。	0.00
预算绩效管理		事前绩效评估	2	对新增政策和项目开展事前绩效评估, 将评估结果作为申请预算依据。	符合 (2 分); 不符合 (0 分); 不涉及的部分按部门平均分得分。	察隅县人民医院 2022 年无新增政策, 未见察隅县人民医院对新增项目开展事前绩效评估, 将评估结果作为申请预算依据相关资料。例: 医疗卫生能力建设经费, 项目资金 400.00 万元, 未见对该项目开展事前绩效评估, 将评估结果作为申请预算依据相关资料, 不符合, 扣	0.00

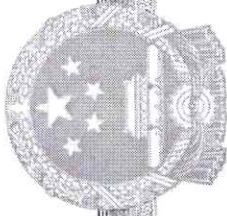
一级 指标	二级 指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
						2分。	
	绩效目标管理	绩效目标管理	2	(1) 年初重点预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整； (2) 追加预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；(3) 绩效指标量化、有明确标准；(4) 编制部门整体绩效目标。	全部符合 (2分)； 符合其中3项 (1.5分)； 符合其中2项 (1分)； 符合其中1项 (0.5分)； 全部不符合 (0分)。	经查阅《项目支出绩效信息表》和《重点项目支出绩效目标申报表》，察隅县人民医院绩效指标量化、有明确标准，年初重点预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；察隅县人民医院追加资金为医院基本工资、追加、工资性指标和基本药物制度补助及取消药品加成收入补偿资金等，无追加预算项目；未见部门整体绩效目标相关资料，符合其中3项，扣0.5分。	1.50
	绩效监控管理	绩效监控管理	2	(1) 按时报送绩效运行监控情况； (2) 绩效运行监控填报内容客观公正。	全部符合 (2分)； 符合其中1项 (1分)； 全部不符合 (0分)。	经查阅察隅县人民医院预算一体化系统中绩效监控模块，察隅县人民医院按时报送绩效运行监控情况，绩效运行监控填报内容客观公正，流程完整。	2.00
	绩效评价管理	绩效评价管理	3	(1) 对预算执行情况以及政策、项目实施效果开展绩效自评；(2) 对重大政策、项目开展预算绩效评价。	全部符合 (3分)； 仅第(1)项符合 (1分)； 仅第(2)项符合 (2分)； 全部不符合 (0分)。	经查阅察隅县人民医院《2022年度基本公共卫生服务项目绩效自评报告》《2022年基层卫生计生人才能力提升培训经费绩效自评报告》《察隅县孕产妇艾滋病（母婴三病）资金2022年度绩效自评报告》和《2022年度基本药物制度补助资金绩效自评报告》，察隅县人民医院对预算执行情况以及政策、项目实施效果开展绩效自	3.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
						评, 察隅县人民医院 2022 年无重大政策、项目开展预算绩效评价。	
	绩效结果应用	绩效结果应用	2	(1) 将自评结果和部门评价结果作为本部门、本单位完善政策、改进管理、编制预算; (2) 对提出问题 进行整改。	全部符合 (2 分); 符合其中 1 项 (1 分); 全部不符合 (0 分)。	经查阅察隅县人民医院《绩效目标自评表》《2022 年度基本公共卫生服务项目绩效自评报告》《2022 年基层卫生人才能力提升培训经费绩效自评报告》《察隅县孕产妇艾滋病 (母婴三病) 资金 2022 年度绩效自评报告》和《2022 年度基本药物制度补助资金绩效自评报告》, 察隅县人民医院将自评结果和部门评价结果作为本部门、本单位完善政策、改进管理、编制预算的依据, 对提出问题 进行整改。	2.00
	绩效信息公开	绩效信息公开	2	(1) 按要求公开部门预算项目绩效目标; (2) 按要求公开部门预算项目绩效评价结果。	全部符合 (2 分); 符合其中 1 项 (1 分); 全部不符合 (0 分)。	经查阅《察隅县人民医院 2022 年度部门预算》中的《项目支出绩效信息表》《重点项目支出绩效目标申报表》, 察隅县人民医院按要求公开部门预算项目绩效目标, 按要求公开部门预算项目绩效评价结果。	2.00
资产管理	制度建设	资产管理制度建设	1	(1) 建立国有资产管理制度及内控制度; (2) 按规定指定专人负责资产管理。	全部符合 (1 分); 符合其中 1 项 (0.5 分); 全部不符合 (0 分)。	察隅县人民医院未制定相应的资产管理制 度, 使用《察隅县行政事业单位通用资产配备使用管理暂行办法》; 通过现场走访询问, 察隅县人民医院按规定指定专人负责资产管理。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	基础管理	资产基础管理	1	(1) 按照要求, 及时完成预算管理体系化系统资产管理相关数据录入; (2) 在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报及公务用车统计台账。	全部符合 (1 分); 符合其中 1 项 (0.5 分); 全部不符合 (0 分)。	察隅县人民医院预算管理一体化系统资产管理模块 2022 年未开通; 经查阅察隅县人民医院的《资产年报》《资产月报》, 察隅县人民医院在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报, 并按照规定编制了公务用车统计台账。	1.00
	资产配置	资产配置	1	(1) 建立部门内部资产共享共用机制, 明确资产配置时优先调剂使用闲置资产; (2) 公务用车配置不超过编制。	全部符合 (1 分); 符合其中 1 项 (0.5 分); 全部不符合 (0 分)。	察隅县人民医院使用《察隅县行政事业单位通用资产配置使用管理暂行办法》, 建立了部门内部资产共享共用机制, 明确了资产配置时优先调剂使用闲置资产; 察隅县人民医院公务用车保有 1 辆, 根据《察隅县行政事业单位公务用车配备使用管理办法》(察政发〔2019〕89 号) 文件规定察隅县人民医院根据本规定和察隅县实际情况自行确定, 察隅县人民医院公务用车配置不超过编制。	1.00
	资产使用	资产使用	1	按照使用效益最大化原则进行有效利用, 闲置率控制在 2% 及以下。	符合 (1 分); 不符合 (0 分)。	经对察隅县人民医院的固定资产执行实地走访、抽盘等程序, 未见闲置固定资产, 察隅县人民医院按照使用效益最大化原则进行有效利用, 闲置率控制在 2% 及以下。	1.00
	资产处置	资产处置	1	(1) 处置资产履行审批手续, 三个月内上缴资产处置收入; (2) 已取得处置批复的资产在三个月内进行核销相关资产台账信息, 同时进行会计处理。	全部符合 (1 分); 符合其中 1 项 (0.5 分); 全部不符合 (0 分)。	察隅县人民医院 2022 年未进行资产处置。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
预算透明度	预算公开的及时性	预算公开及时性	0.5	部门和单位预算在批复20个工作日内通过门户网站公开。	符合（0.5分）； 不符合（0分）。	2022年1月22日，《察隅县2021年财政预算执行情况与2022年预算草案的报告》审议通过，2022年2月15日，察隅县人民医院通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县人民医院2022年度部门预算》，察隅县人民医院预算在批复20个工作日内通过门户网站公开。	0.50
	决算公开的及时性	决算公开及时性	0.5	部门和单位决算在批复20个工作日内通过门户网站公开。	符合（0.5分）； 不符合（0分）。	察隅县人民医院决算信息由县财政局统一公开。	0.50
	预算公开的完整性	预算公开完整性	1	经批复的部门和单位预算（含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算）全部公开。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅《察隅县人民医院2022年度部门预算》，察隅县人民医院经批复的部门预算（含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算）全部公开。	1.00
	决算公开的完整性	决算公开完整性	1	经批复的部门和单位决算（含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算）全部公开。	符合（1分）； 不符合（0分）。	察隅县人民医院决算信息由县财政局统一公开。	1.00
	预算公开的细化程度	预算公开细化程度	1	（1）部门和单位一般公共预算按功能分类公开到项级；（2）部门和单位一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。	全部符合（1分）； 符合其中1项（0.5分）； 全部不符合（0分）。	经查阅《察隅县人民医院2022年度部门预算》，察隅县人民医院部门一般公共预算按功能分类公开到项级，部门一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。	1.00
	决算公开的细化程度	决算公开细化程度	1	（1）部门和单位一般公共预算按功能分类公开到项级；（2）部门和单位一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。	全部符合（1分）； 符合其中1项（0.5分）； 全部不符合（0分）。	察隅县人民医院决算信息由县财政局统一公开。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
预算信息化	预算管理一体化建设	预算管理一体化建设	4	按照财政部的通报考核口径及权重,使用预算管理一体化系统开展部门(单位)预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。	全部符合(4分); 符合其中3项(3分); 符合其中2项(2分); 符合其中1项(1分); 全部不符合(0分)。	经实地调查,察隅县人民医院按照财政部的通报考核口径及权重,使用预算管理一体化系统开展部门预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。	4.00
	预算信息安全	信息安全保障	1	通过系统监测,安装财政客户端安全监控系统并进行实名单位注册。	符合(1分); 不符合(0分)。	经实地调查,察隅县人民医院通过系统监测,安装了财政客户端安全监控系统并进行实名单位注册。	1.00
其他事项	其他事项	其他事项	10	该指标为额外的加减分指标。	加分事项主要包括落实预算改革要求进展较快、全面实施预算绩效管理成效突出、积极配合开展重大改革试点、参与财政重点工作质量较高等。减分事项主要包括出现违规发放津贴补贴等问题,人大审计、巡视、审计、财会监督、预算监督等发现重大问题,未按计划消化隐性债务,擅自出台增支政策,擅自的增支政策、擅自出台增支政策,预算管理出现重大失误,有关材料弄虚作假或报送不及时造成严重影响等。	察隅县人民医院无额外加减分事项。	0.00
					合计		73.59



营业执照

统一社会信用代码

91510106MA6C6U3025



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

副本编号: 1-1
(副本)

名称 成都高瓴达会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 张帅

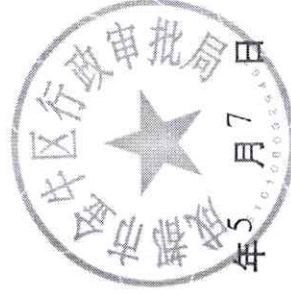
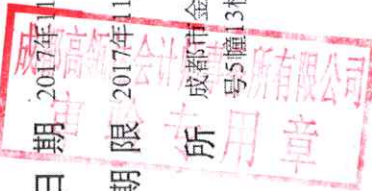
经营范围 审查企业会计报表;出具审计报告;验证企业资本;出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务;出具有关报告;代理记账;基本建设财务决算审计;提供会计咨询、税务咨询、企业管理咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2017年11月23日

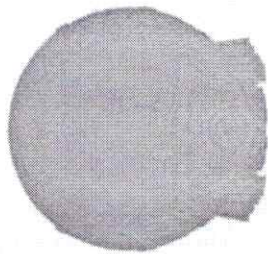
营业期限 2017年11月23日至长期

住所 成都市金牛区高新技术产业园区蜀西路46号5幢13楼3号



登记机关

2021年5月7日



会计师事务所

执业证书

名称：成都高瓴达会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：张帅

经营场所：

成都市金牛区高新技术产业园区蜀西路46号5幢13楼3号

组织形式：有限责任

执业证书编号：51010252

批准执业文号：川财审批（2018）2号

批准执业日期：2018年2月5日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：四川省财政厅
2022年5月13日



中华人民共和国财政部制