附件

**韶关市医疗保障局2022年部门整体支出**

**绩效评价报告**

评价机构：致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

机构负责人：胡海

项目负责人：韦洁静

摘 要

为强化预算绩效管理理念，提高部门整体支出效率和使用效果，受韶关市财政局委托，致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所（简称致同广州分所，下同）对韶关市医疗保障局（简称市医疗保障局，下同）2022年部门整体支出实施第三方绩效评价，评价基准日为2022年12月31日。

市医疗保障局2022年年初预算安排122,175.11万元，年中调减103,272.95万元，预算调整率为84.53%，全年预算安排18,902.16万元。截至2022年12月，全年支出18,902.16万元，资金支出率为100%。市医疗保障局2022年设定的“开展基金监管专项工作”“城乡困难群众医疗救助”等5项年度工作任务均已完成；2022年部门整体支出绩效目标基本达到预期，设置的9项绩效指标中，7项指标达到预期，2项指标因指标设置欠科学合理，无法判定。

经自评材料审核和现场评价，结合履职效能、管理效率两方面综合对部门整体支出资金绩效进行比较分析，评定2022年韶关市医疗保障局部门整体支出综合评定绩效得分：**88.19分**，等级为“**良**”。

本次评价发现的主要问题有：**一是绩效目标管理质量有待提升。**指标设置未能与国家事业发展规划目标相衔接，也未细化分解上级主管部门下达的考核指标。**二是资金管理规范性不足。**将本该归属基本支出范畴的费用列支项目支出，资金管理欠合理。**三是部门内控管理不够到位。**未组织开展固定资产清理、清查、存在资产数据质量不高现象。**四是检查结果整改反馈亟待引起关注。**部门对医药定点机构考核结果的整改情况关注不够到位。**五是部分县（市、区）财政资金投入与对应的绩效不相匹配。**如：医疗服务与保障能力提升补助资金部分实际用途与推动实现项目绩效目标缺乏紧密关联。**六是部分项目预算测算较为粗糙。**基金监管专项资金预算申请25万元欠缺充分且合理的依据，未明确各项开支内容、单价/支出标准、工作量、测算依据等关键信息。

针对以上问题提出建议：**一是提升绩效目标管理效能**。紧扣项目实施内容，以及资金用途等，设置贴合实际的绩效指标，且应着重考虑预期目标可实现性，体现项目实施成效。**二是强化资金管理规范性。**保障各项支出严格按照预算申报用途。**三是建立健全内控管理机制。**组织开展全面的固定资产清理和清查，及时处理闲置资产、确保账实相符、账账相符。**四是关注结果整改情况，形成闭环管理思维。**部门应及时将检查结果反馈至被检查方，要求在规定期限内作出整改，并将整改结果纳入下一年度服务质量考核体系中，督促被检查方逐步完善经营管理模式。**五是做好顶层设计，充分发挥财政资金使用效益。**各专项转移支付的县（市、区）应围绕预算规模、资金用途，充分考虑项目实施内容，明确工作目标和工作任务，确保专项转移支付资金有序安排，有效使用。**六是优化预算测算明细，科学合理编报预算。**部门应充分结合年度工作计划，将各项工作细化分解为各项开支内容，还可考虑通过市场三家询价、同类项目比价、前期市场摸查、专业造价咨询等，科学测算项目总资金需求，提高预算编制的精准性。

目 录

[一、部门基本情况 - 1 -](#_Toc151997594)

[（一）部门概要。 - 1 -](#_Toc151997595)

[（二）年度总体工作任务及重点工作任务。 - 3 -](#_Toc151997596)

[（三）部门整体绩效目标及绩效指标。 - 4 -](#_Toc151997597)

[（四）部门预算收支情况。 - 5 -](#_Toc151997598)

[二、绩效评价指标分析 - 9 -](#_Toc151997599)

[（一）年度工作任务及绩效目标完成情况。 - 9 -](#_Toc151997600)

[（二）履职效能分析。 - 12 -](#_Toc151997601)

[（三）管理效率分析。 - 21 -](#_Toc151997602)

[三、评价结论 - 33 -](#_Toc151997603)

[四、 主要绩效 - 33 -](#_Toc151997604)

[（一）持续完善医疗保障体系，促进医疗保障水平逐步提高。- 33 -](#_Toc151997605)

[（二）强化医保基金监管能力，推动医疗保障高质量发展。- 34 -](#_Toc151997606)

[（三）优化医保公共管理服务，提升医保公共服务能力。 - 35 -](#_Toc151997607)

[五、存在问题 - 36 -](#_Toc151997608)

[（一）预算绩效管理意识薄弱，目标管理质量有待提升。 - 36 -](#_Toc151997609)

[（二）资金管理不够规范，监管能力仍需提升。 - 37 -](#_Toc151997610)

[（三）内控制度健全性不足，部分制度执行不到位。 - 39 -](#_Toc151997611)

[（四）其他需要关注的问题。 - 42 -](#_Toc151997612)

[六、相关建议 - 43 -](#_Toc151997613)

[（一）重视预算绩效管理，提升绩效目标管理效能。 - 43 -](#_Toc151997614)

[（二）加大资金监管力度，提升资金管理规范性。 - 44 -](#_Toc151997615)

[（三）建立健全内控管理制度，严格执行各项管理制度。 - 45 -](#_Toc151997616)

[（四）其他建议。 - 46 -](#_Toc151997617)

[附件1 - 47 -](#_Toc151997618)

[附件2 - 55 -](#_Toc151997619)

# 一、部门基本情况

## （一）部门概要。

1.部门基本情况

韶关市医疗保障局挂牌成立于2019年，为市政府工作部门，正处级，无下属单位，主要履行制定本市医疗保险、生育保险、医疗救助等医疗保障事业发展规划、政策措施并组织实施和监督检查；组织制定并实施医疗保障基金管理和基金监督管理制度，建立健全医疗保障基金安全防控机制，拟订应对预案并组织实施；组织制定医疗保障筹资和待遇政策措施，完善动态调整机制，统筹城乡医疗保障待遇标准，建立健全与筹资水平相适应的待遇调整机制；组织制定药品、医用耗材价格和医疗服务项目、医疗服务设施收费等政策措施，建立医保支付医药服务价格合理确定和动态调整机制；制定定点医药机构协议和支付管理办法并组织实施，开展医疗保障基金支付方式改革，建立健全定点医药服务评价体系和信息披露制度，监督管理纳入医疗保障范围内的医疗服务行为和医疗费用，依法查处医疗保障领域违法违规行为；医疗保障经办管理、公共服务体系和信息化建设。落实异地就医管理、费用结算政策以及医疗保障关系转移接续制度，开展医疗保障领域合作交流等8项工作职责，具体见表1-1。市医疗保障局设有4个内设机构，分别是：办公室、待遇保障和医药服务管理科、医药采购和价格管理科、基金监管科[[1]](#footnote-0)。

表1-1 部门主要职责

| **序号** | **主要职责** |
| --- | --- |
| 1 | 制定本市医疗保险、生育保险、医疗救助等医疗保障事业发展规划、政策措施并组织实施和监督检查。 |
| 2 | 组织制定并实施医疗保障基金管理和基金监督管理制度，建立健全医疗保障基金安全防控机制，拟订应对预案并组织实施。 |
| 3 | 组织制定医疗保障筹资和待遇政策措施，完善动态调整机制，统筹城乡医疗保障待遇标准，建立健全与筹资水平相适应的待遇调整机制。组织拟订并实施长期护理保险制度改革方案。 |
| 4 | 组织实施城乡统一的药品、医用耗材、医疗服务项目、医疗服务设施等医疗保障目录和支付标准，组织制定并监督实施药品、医用耗材的招标采购政策措施。 |
| 5 | 组织制定药品、医用耗材价格和医疗服务项目、医疗服务设施收费等政策措施，建立医保支付医药服务价格合理确定和动态调整机制，建立价格信息监测和信息发布制度。 |
| 6 | 制定定点医药机构协议和支付管理办法并组织实施，开展医疗保障基金支付方式改革，建立健全定点医药服务评价体系和信息披露制度，监督管理纳入医疗保障范围内的医疗服务行为和医疗费用，依法查处医疗保障领域违法违规行为。 |
| 7 | 负责医疗保障经办管理、公共服务体系和信息化建设。落实异地就医管理、费用结算政策以及医疗保障关系转移接续制度。开展医疗保障领域合作交流。 |
| 8 | 完成市委、市政府和省医疗保障局交办的其他任务。 |

根据韶办发〔2019〕36号[[2]](#footnote-1)、韶机编办发〔2022〕19号[[3]](#footnote-2)等文件，市委编办核定市医疗保障局行政编制15人，2022年年末实际在编15人（详见表1-2）。

表1-2 2022年年末实际在编人数分布信息表

| **序号** | **名称** | **人数** | **序号** | **名称** | **人数** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 局长 | 1人 | 2 | 副局长 | 2人 |
| 3 | 办公室 | 4人[[4]](#footnote-3) | 4 | 待遇保障和医药服务管理科 | 3人 |
| 5 | 医药采购和价格管理科 | 3人[[5]](#footnote-4) | 6 | 基金监管科 | 2人 |

## （二）年度总体工作任务及重点工作任务。

1.年度总体工作任务

2022年，市医疗保障局深入贯彻落实党中央、国务院关于医疗保障工作的决策部署，推动韶关市医疗保障事业改革发展，确定10项总体工作任务，见图1-1。



图1-1 2022年总体工作任务一览图

2.年度重点工作任务

依据《部门整体预算绩效目标申报表》，市医疗保障局2022年设置5项重点工作任务，见表1-3。

表1-3 2022年重点工作任务

| **序号** | **任务名称** | **主要内容** |
| --- | --- | --- |
| 1 | 推动落实各项政策 | 市医疗保障局为国家新组建的政府职能部门，要落实各项医保待遇和医药服务管理、医药价格和采购管理、基金监管等政策，保障参保人权益及医保基金安全，需要投入一定资金，完善办公设施和条件，广泛宣传医保政策，加强定点医药机构协议管理及相关监督考核，组织召开相关会议和培训，开展打击欺诈骗保活动，开展相关调研和检查。 |
| 2 | 开展基本医疗服务价格定价或调整工作 | 委托第三方机构对医疗服务价格情况开展调查、成本调查或成本监审、评估等。 |
| 3 | 开展医疗保障开展基金监管专项工作 | 对照上级医保部门的工作部署，以及市医保工作实际，抽查一定数量定点医药机构，打击欺诈骗保，支付费用，含专家及相关人员费用、租车费、食宿费、信息费用、宣传费、办公用品、会议培训及其他与开展监管工作相关的费用。 |
| 4 | 市级财政医保补助待遇落实 | 该项目为全市城乡居民医保财政补助市级财政应承担的部分，测算标准按照2021年6月份的实际参保人数，以及2021年财政配套标准增加30元/人进行测算。 |
| 5 | 城乡困难群众医疗救助 | 落实《韶关市困难群众医疗救助实施办法》有关要求，确保全市困难群众医疗救助待遇及时足额发放。 |

## （三）部门整体绩效目标及绩效指标。

根据《部门整体预算绩效目标申报表》，市医疗保障局2022年部门整体支出绩效目标为：推动国家和省、市有关医保待遇和医药服务管理、医药价格和采购管理、基金监管等政策在韶关市得到贯彻落实，保障参保人权益及医保基金安全，使参保率达到省规定水平。绩效指标设有9项，分别是：4项产出指标和5项效益指标，具体见表1-4。

表1-4 2022年部门整体支出绩效指标表

| **指标类型** | **指标名称** | **年度指标值** |
| --- | --- | --- |
| 产出指标 | 完成基础信息管理、医疗服务价格管理、医保业务基础、公共服务、支付方式管理、内部统一门户、基金财务管理等子系统的开发及部分地市上线 | 及时更新 |
| 开展医疗服务价格调研督导 | 不少于1次 |
| 以应参保人数为基数计算的基本医保综合参保率 | 98% |
| 医疗机构收费行为规范率 | 大于90% |
| 效果指标 | 全民参保率 | 98% |
| 参保群众政策知晓率 | 90%以上 |
| 医疗服务价格收费规范透明度 | 明显提高 |
| 保障医疗保障基金安全运行 | 有一定效果 |
| 参保对象满意度 | 85% |

## （四）部门预算收支情况。

1.总体预算收支情况

根据部门决算报表，市医疗保障局2022年年初预算安排122,175.11万元，均为一般公共预算财政拨款，年中调减103,272.95万元，预算调整率为84.53%，全年预算安排18,902.16万元。截至2022年12月，全年支出18,902.16万元，资金支出率达到100%，具体见表1-5。

表1-5 2022年部门预算收支情况表

单位：万元

| **支出类型** | **年初预算**  **安排数** | **全年预算**  **调整数** | **预算**  **调整率** | **全年预算**  **安排数** | **实际**  **支出数** | **资金**  **支出率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.基本支出 | 338.21 | 64.86 | 19.18% | 403.07 | 403.07 | 100.00% |
| 人员经费 | 290.58 | 56.43 | 19.42% | 347.01 | 347.01 | 100.00% |
| 公用经费 | 47.63 | 8.43 | 17.70% | 56.06 | 56.06 | 100.00% |
| 2.项目支出 | 121,836.90 | -103,337.81 | 84.82% | 18,499.09 | 18,499.09 | 100.00% |
| **合计** | **122,175.11** | **-103,272.95** | **84.53%** | **18,902.16** | **18,902.16** | **100.00%** |

（1）基本支出。2022年年初预算安排338.21万元，年中调增64.86万元，预算调整率为19.18%，调整原因是：根据韶机编办发〔2022〕19号文[[6]](#footnote-5)，市委编办批复同意增设基金监管科，增加2名行政编制。2022年市医疗保障局新调入2名行政编制，人员经费和公用经费相应增加。截至2022年12月，全年预算安排403.07万元，实际支出403.07万元，资金支出率达到100%。

（2）项目支出。2022年年初预算安排121,836.90万元，年中调减103,337.81万元，预算调整率为84.82%，调整原因主要是：**一是**市医疗保障局在预算编报时，按照相关通知要求将上级转移支付资金纳入部门预算，由于对下转移支付资金由财政部门直接下达，对应的资金列支无需在局层面反映，故在部门决算编报时，剔除上述资金。**二是**部分为财局收回资金。截至2022年12月，全年预算安排18,499.09万元，实际支出18,499.09万元，资金支出率达到100%。

2.“三公”经费收支情况

2022年“三公”经费预算安排3.06万元，其中：公务用车购置及运行费预算安排2万元，占预算总额比重65.36%；公务接待费预算安排1.06万元，占预算总额比重34.64%。截至2022年12月，实际支出2.15万元，各项支出未超出预算安排额度，见表1-6。

表1-6 “三公经费”预算收支情况表

单位：万元

| **支出类型** | **预算安排数** | **实际支出数** | **对比差额** |
| --- | --- | --- | --- |
| 因公出国（境）费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 公务用车购置及运行费 | 2.00 | 1.21 | 0.79 |
| 公务接待费 | 1.06 | 0.94 | 0.12 |
| **合计** | **3.06** | **2.15** | **0.91** |

如图1-2，2020年以来，“三公”经费各项支出呈现逐年下降趋势，特别是公务用车购置及运行费从2020年实际支出21.43万元，逐年下降至1.21万元。由此可见，市医疗保障局严格遵守中央八项规定精神和厉行节约的要求，严控“三公”经费各项开支。

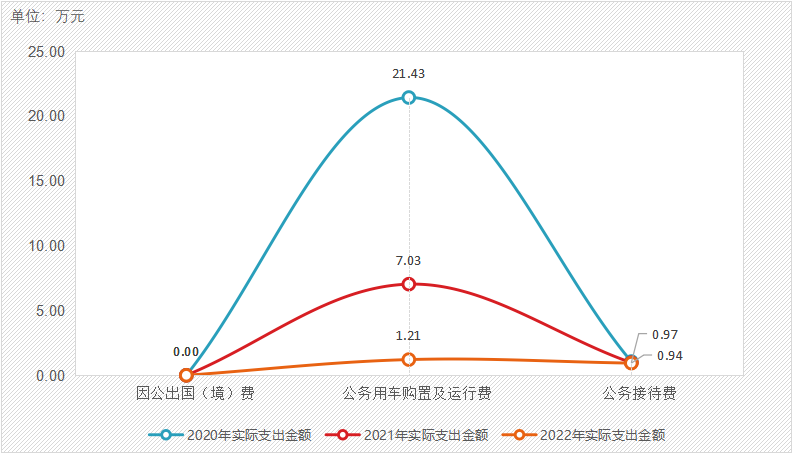


图1-2 2020-2022年“三公”经费实际支出对比图

3.政府采购收支情况

2022年政府采购预算安排25.77万元，实际支出296.82万元，超出预算安排额度271.05万元（具体见表1-7、附件3），主要集中在政府采购服务支出（243.38万元，比重89.79%）。主要原因是：因实际业务需要，市医疗保障局临时追加广东省医疗保障信息平台（韶关）运营（2022年）项目、医保电子凭证宣传资料印刷服务、医保政策小册子等印刷服务等14项政府采购活动（详见附件3），资金分别从省“数字政府建设资金”、中央财政医疗服务与保障能力提升补助资金、公用经费等项目中列支。

表1-7 政府采购预算收支情况明细表

单位：万元

| **支出类型** | **预算安排数** | **实际支出数** | **对比差额** |
| --- | --- | --- | --- |
| 政府采购货物支出 | 0.77 | 28.13 | -27.36 |
| 政府采购工程支出 | 7.00 | 7.31 | -0.31 |
| 政府采购服务支出 | 18.00 | 261.38 | -243.38 |
| **合计** | **25.77** | **296.82** | **-271.05** |

除此之外，2022年政府采购存在未按计划实施采购、超预算采购等情况，如：复印纸采购预算安排0.77万元，实际未发生采购；再如：人社局饭堂厨房隔墙维修、饭堂天棚、墙面防水及零星维修工程和绿化养护管理服务项目预算安排7万元，实际采购金额为8.56万元，超出1.56万元。综上可见，市医疗保障局在政府采购预算编报的准确性还有待提高。

# 二、绩效评价指标分析

## （一）年度工作任务及绩效目标完成情况。

1.年度工作任务完成情况

经统计，市医疗保障局2022年设定的5项年度工作任务均已完成，具体见表2-1。

表2-1 2022年度工作任务实际完成情况

| **序号** | **任务名称** | **是否完成** | **实际完成情况** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 推动国家和省、市有关医保待遇和医药服务管理、医药价格和采购管理、基金监管等政策在我市得到贯彻落实 | 是 | **一是**完善多层次医疗保障政策体系，如印发韶府规〔2022〕18号、韶府规〔2022〕17号等；**二是**通过采取日常巡查、飞行检查、线下稽核、专项检查等加强对两定机构的监管；**三是**推动药品和医用耗材集中带量采购工作等。 |
| 2 | 做好新增基本医疗服务价格项目定价和医疗服务价格动态调整等工作 | 是 | 2022年9月，完成韶关市医疗服务价格动态调整评估工作。 |
| 3 | 开展2022年韶关市医疗保障开展基金监管专项工作 | 是 | 截至2022年12月，市医疗保障局完成医疗保障基金监管工作。 |
| 4 | 市级财政医保补助待遇落实 | 是 | 截至2022年12月底，全市参保人数为287.68万人，基本实现全民参保。 |
| 5 | 城乡困难群众医疗救助 | 是 | 2022年将全市532名符合资助条件的监测对象参加城乡居民医保，并100%纳入基本医疗保险、大病保险和医疗救助保障范围。 |

2.绩效目标完成情况

**一是绩效目标完成情况。**截至2022年12月31日，市医疗保障局通过印发韶府规〔2022〕18号、韶府规〔2022〕17号等，进一步完善多层次医疗保障政策体系；通过采取日常巡查、飞行检查、线下稽核、专项检查等强化对两定机构的监管；通过以常态化、制度化推动药品和医用耗材集中带量采购工作等，推动国家和省、市有关医保待遇和医药服务管理、医药价格和采购管理、基金监管等政策在韶关市得到贯彻落实。2022年全市参保人数为287.68万人，参保率达到100.58%，基本实现全民参保，达到预期目标。

**二是绩效指标完成情况。**2022年设置的9项绩效指标中，7项指标达到预期目标，“医疗机构收费行为规范率”和“医疗服务价格收费规范透明度”因指标设置欠科学合理（具体原因见表2-2），无法判定。

表2-2 绩效指标完成情况表

| **指标类型** | **指标名称** | **是否完成** | **实际完成情况** |
| --- | --- | --- | --- |
| 产出指标 | 完成基础信息管理、医疗服务价格管理、医保业务基础、公共服务、支付方式管理、内部统一门户、基金财务管理等子系统的开发及部分地市上线 | 是 | 根据《广东省医疗保障信息平台（核心业务部分）上线确认报告》，广东省医疗保障信息平台于2021年1月3日上线，达到预期目标（及时更新）。**但存在：**以2021年已完成事项设定为2022年考核指标，合理性不足。 |
| 开展医疗服务价格调研督导 | 是 | 2022年5月，市医疗保障局开展特需服务项目和市场调节价服务项目调研工作，达到预期目标（不少于1次）。 |
| 以应参保人数为基数计算的基本医保综合参保率 | 是 | 2022年基本医保综合参保率达到100.58%[[7]](#footnote-6)，达到预期目标（98%）。 |
| 医疗机构收费行为规范率 | 无法判定 | 医疗机构收费行为的主责主体为医疗机构，且医疗机构业务主管部门为卫健部门，医保部门则是针对医疗机构有关医保政策执行情况进行监管，故无法提供对应佐证材料。同时也反映出：市医疗保障局在指标设置时，未充分考虑指标设置的可行性。 |
| 效益指标 | 全民参保率 | 是 | 2022年全民参保率达到100.58%[[8]](#footnote-7)，达到预期目标（98%）。 |
| 参保群众政策知晓率 | 是 | 2022年韶关市10个县（市、区）医疗保障局共对36位参保人开展问卷调查，调查结果显示：参保群众政策知晓率为93.06%，达到预期目标（90%）。 |
| 医疗服务价格收费规范透明度 | 无法判定 | 医疗机构收费行为的主责主体为医疗机构，且医疗机构业务主管部门为卫健部门，医保部门则是针对医疗机构有关医保政策执行情况进行监管，故无法提供对应佐证材料。同时也反映出：市医疗保障局在指标设置时，未充分考虑指标设置的可行性。 |
| 保障医疗保障基金安全运行 | 是 | 2022年医保基金收入560,529.77万元，医保基金支出517,972.18万元，收支结余42,557.59万元，基本实现“以收定支、收支平衡、略有结余”目标，基金运行总体平稳。 |
| 参保对象满意度 | 是 | 2022年韶关市10个县（市、区）医疗保障局共对36位参保人开展问卷调查，调查结果显示：参保对象满意度为97.22%，达到预期目标（85%）。 |

## （二）履职效能分析。

履职效能主要包括整体效能和专项效能两方面，经评价，“履职效能”指标满分45分，评价得分41.95分，得分率93.22%，扣3.05分。具体情况见表2-3。

表2-3 “履职效能”指标得分情况表

| **指标名称** | **指标分值** | **指标得分** | **得分率** | **得分偏差分析** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 整体效能 | 20 | 19.45 | 97.25% | 1.个别原设指标设置未考虑时效性，考核约束性不强（酌情扣0.5分）。  2.社会公众满意度为95.35%（扣0.05分）。 |
| 专项效能 | 25 | 22.5 | 90.00% | 1.38项考核指标中，24项达到预期目标；10项未达到预期目标；4项无法判定（酌情扣2.49分）。  2.中省资金支出率为99.94%（扣0.01分）。 |
| **合计** | **45** | **41.95** | **93.22%** | **-** |

1.整体效能

整体效能主要评价部门整体绩效目标产出指标完成情况、部门整体绩效目标效益指标完成情况两方面，具体情况如下。

（1）部门整体绩效目标产出指标完成情况。指标分值10分，得9.50分，得分率为95.00%。扣0.5分。

根据《韶关市医疗保障局2022年部门整体支出绩效评价指标体系》，2022年设定了5项考核指标，具体得分情况如下所述。

**“完成基础信息管理、医疗服务价格管理、医保业务基础、公共服务、支付方式管理、内部统一门户、基金财务管理等子系统的开发及部分地市上线”指标得分情况。**指标分值2分，得1.5分，得分率为75.00%。

广东省医疗保障信息平台于2021年1月3日上线，达到预期目标（及时更新）。但存在：以2021年已完成事项设定为2022年考核指标，既未体现年度部门履职成效，也无考核约束性，酌情扣0.5分。该指标得1.5分。

**“开展医疗服务价格调研督导”指标得分情况。**指标分值2分，得2分，得分率为100.00%。

2022年市医疗保障局开展1次医疗服务价格调研督导，达到预期目标（不少于1次），该指标得满分。

**“医疗保障政务服务事项线上（窗口）可办率”指标得分情况。**指标分值2分，得2分，得分率为100.00%。

2022年医疗保障政务服务事项线上可办率为92%；医疗保障政务服务事项窗口可办率为100%，均达到规划目标[[9]](#footnote-8)，该指标得满分。

**“住院费用跨省直接结算率”指标得分情况。**指标分值2分，得2分，得分率为100.00%。

2022年跨省异地住院费用直接结算率67.50%，较2021年（51.25%）同比增长31.71%，该指标得满分。

**“医保经办政务服务事项的办理时限（平均时限压缩率）”指标得分情况。**指标分值2分，得2分，得分率为100.00%。

2022年医保经办政务服务事项的办理时限（平均时限压缩率）35.60%，与2020年国家服务事项办理时限整体压缩比例（超过50%）比较还存在一定差距，但考虑到韶关市医保经办机构（韶关市医保中心）6月30日成立，医保服务机制和体系还有待完善，故该项指标得满分。

（2）部门整体绩效目标效益指标完成情况。指标分值10分，得分9.95分，得分率99.50%。扣0.05分。

根据《韶关市医疗保障局2022年部门整体支出绩效评价指标体系》，2022年设定的8项考核指标基本达到预期目标，具体得分情况如下所述。

**“重点救助对象符合规定的住院医疗费用救助”指标完成情况。**指标分值1分，得分1分，得分率为100%。

2022年重点救助对象符合规定的住院医疗费用救助比例95.67%，达到预期目标（≥70%），且较2021年同比增长3.83%。该指标得满分。

**“实行按疾病诊断相关分组付费和按病种付费的住院费占全部住院费的比例”指标完成情况。**指标分值1分，得分1分，得分率为100%。

2022年实行按疾病诊断相关分组付费和按病种付费的住院费占全部住院费的比例为100%。根据评分标准，该指标得满分。

**“城乡居民（职工）基本医疗保险政策范围内住院费用基金支付比例”指标完成情况。**指标分值1分，得分1分，得分率为100%。

2022年城乡居民基本医疗保险政策范围内住院费用基金支付比例为75.8%，达到预期目标（≥70%）。但较2021年同比下降0.03%。2022年职工基本医疗保险政策范围内住院费用基金支付比例为81.28%，达到预期目标（≥80%），且较2021年同比增长0.42%。综上，该指标得满分。

**“基本医疗保险参保率”指标完成情况。**指标分值1分，得分1分，得分率为100%。

2022年基本医疗保险参保率达到100.58%，达到预期目标（98%）。该指标得满分。

**“药品（高值医用耗材）集中带量采购品种同比增长率”指标完成情况。**指标分值1分，得分1分，得分率为100%。

药品集中带量采购品种294种，同比增长25.64%；高值医用耗材集中带量采购品种13种，同比增长116.67%。药品（高值医用耗材）集中带量采购品种同比增长率达到预期值，该指标得满分。

**“参保群众政策知晓率”指标完成情况。**指标分值1分，得分1分，得分率为100%。

2022年韶关市10个县（市、区）医保局共对32位参保人进行问卷调查，调查结果显示：抽查人群的政策知晓率超过90%，达到预期目标（90%），该指标得满分。

“**保障医疗保障基金安全运行”指标完成情况。**指标分值2分，得分2分，得分率为100%。

根据省下达的参保计划，结合各县（市、区）的实际参保人数和常住人口数，科学合理分解参保任务目标，压实县（市、区）工作责任。截至2022年12月底，全市参保人数为287.68万人，基本实现全民参保，该指标得满分。

**“社会公众满意度”指标完成情况。**指标分值2分，得分1.95分，得分率为97.5%。

2022年韶关市10个县（市、区）医疗保障局共对36位参保人开展问卷调查，调查结果显示：参保对象满意度为97.22%，达到预期目标（85%），根据评分标准，得一分。2022年第三方机构面向社会公众开展满意度调查，结果显示：社会公众满意度为95.35%。根据评分标准（1分-95.35%\*1分），扣0.05分。该指标得1.95分。

2.专项效能

2022年市医疗保障局涉及中央、省级专项资金共4个，分别是：城乡居民基本医疗保险补助资金、医疗救助金项目、中央财政医疗服务与保障能力提升补助资金、城乡居民基本医疗保险宣传培训经费。专项效能主要评价中省资金绩效完成情况、中省资金支出率两方面，具体情况如下。

（1）中省资金绩效完成情况。指标分值20分，得分17.51分，得分率87.55%。扣2.49分。

2022年市医疗保障局涉及的4个专项资金共有49项绩效指标，其中11项指标因市医疗保障局未结合韶关市实际情况，细化分解上级下达指标，难以对标考核其实际完成情况，故不纳入本次评价范围。经统计，纳入评价范围的38项绩效指标中，其中24项指标达到预期目标；10项指标未达到预期目标（见表2-5、附件5）；4项指标因缺少对应佐证材料无法判定（见表2-5、附件5）。根据评分标准，酌情扣2.49分。

表2-4 中省资金绩效完成情况表

| **项目名称** | **指标**  **数量** | **纳入评价范围指标数量** | **指标完成情况统计** | | | **资金**  **比重** | **评价**  **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **达到预期目标** | **未达预期目标** | **无法判定[[10]](#footnote-9)** |
| 城乡居民基本医疗保险补助资金 | 12 | 11 | 10 | 1 | 0 | 88.92% | 16.17 |
| 医疗救助金项目 | 13 | 10 | 6 | 0 | 4 | 10.84% | 1.30 |
| 中央财政医疗服务与保障能力提升补助资金 | 13 | 8 | 7 | 1 | 0 | 0.22% | 0.04 |
| 城乡居民基本医疗保险宣传培训经费 | 11 | 9 | 1 | 8[[11]](#footnote-10) | 0 | 0.03% | 0.003 |
| **合计** | **49** | **38** | **24** | **10** | **4** | **100%** | **17.51** |

表2-5 中省资金绩效指标扣分情况统计表

| **项目名称** | **序号** | **指标名称** | **指标值** | **评价情况** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.绩效指标未达到预期目标情况** | | | | |
| 城乡居民基本医疗保险补助资金 | 1 | 以户籍人口数为基数计算的基本医保综合参保率 | ≥95% | **达到预期目标。**在市医疗保障局未细化分解考核指标的前提下，以户籍人口数为基数基数的基本医保综合参保率=（287.68（我市参保人）+46.23（我市户籍外市参保人））÷336.71×100%=99.17%。 |
| 2 | 重复参保人数 | 0人 | **未达到预期目标。**在市医疗保障局未细化分解考核指标的前提下，2022年市医疗保障局开展清理重复参保工作，第一批清理跨制度重复参保5947人；职工重复参保966人；第二批清理居民重复参保1191人。 |
| 中央财政医疗服务与保障能力提升补助资金 | 3 | 召开医保工作新闻发布会、政策吹风会次数 | ≥2次 | **未达到预期目标。**2022年市医疗保障局召开1次新闻发布会。 |
| 城乡居民基本医疗保险宣传培训经费 | 4 | 召开医保工作县级新闻发布会、政策吹风会次数 | ≥1次 | **未达到预期目标。**资金转移支付下达至10个县（市、区）中，4个县（市、区）未召开医保工作县级新闻发布会、政策吹风会，分别是南雄市、始兴县、新丰县和浈江区；2个县（市、区）缺少提供对应佐证资料，分别是曲江区和仁化县。 |
| 5 | 每年培训人数 | ≥50人 | **未达到预期目标。**资金转移支付下达至10个县（市、区）中，2个县（市、区）未召开相关培训，分别是南雄市和新丰县；2个县（市、区）缺少提供对应佐证资料，分别是曲江区和仁化县。 |
| 6 | 召开全县医保业务培训会议次数 | ≥2次 | **未达到预期目标。**资金转移支付下达至10个县（市、区）中，2个县（市、区）未召开全县医保业务培训会议，分别是南雄市和新丰县；2个县（市、区）缺少提供对应佐证资料，分别是曲江区和仁化县。 |
| 7 | 宣传培训资金按时足额发放率 | 100% | **未达到预期目标。**根据《韶关市财政局关于下达2022年城乡居民基本医疗保险宣传培训经费的通知》（韶财社〔2022〕19号），2022年1月28日，宣传培训经费按照3.6万元/个县（市、区）按时足额发放至10个县（市、区）。**但存在：**4个县（市、区）资金按时足额发放率为0%，分别是：浈江区、南雄市、始兴县和新丰县。此外，武江区资金按时足额发放率为2.22%。 |
| 8 | 项目完成时间 | 2022年  12月 | **未达到预期目标。**资金转移支付下达至10个县（市、区）中，2个县（市、区）未召开相关培训会议等工作，分别是南雄市和新丰县；2个县（市、区）缺少提供对应佐证资料，分别是曲江区和仁化县。 |
| 9 | 提升社会对基本医疗保险制度的认同度和参与度 | 是 | **未达到预期目标。**资金转移支付下达至10个县（市、区）中，2个县（市、区）未召开相关培训会议等工作，分别是南雄市和新丰县；2个县（市、区）缺少提供对应佐证资料，分别是曲江区和仁化县。 |
| 10 | 参会人员满意度 | ≥85% | **未达到预期目标。**资金转移支付下达至10个县（市、区）中，2个县（市、区）未召开相关培训会议等工作，分别是南雄市和新丰县；5个县（市、区）缺少提供对应佐证资料，分别是曲江区、仁化县、乳源瑶族自治县、始兴县和翁源县。 |
| 11 | 受训人员满意度 | ≥85% | **未达到预期目标。**资金转移支付下达至10个县（市、区）中，2个县（市、区）未召开相关培训会议等工作，分别是南雄市和新丰县；5个县（市、区）缺少提供对应佐证资料，分别是曲江区、仁化县、乳源瑶族自治县、始兴县和翁源县。 |
| **2.因缺少对应佐证材料无法判定绩效指标完成情况** | | | | |
| 医疗救助金项目 | 1 | 资助收入型医疗救助对象参加基本医疗保险率 | 达到100% | **无法判定。**在市医疗保障局未细化分解考核指标的前提下，缺少提供对应佐证材料。 |
| 2 | 收入型医疗救助对象住院政策范围内基本医疗救助比例 | 达到80%以上 | **无法判定。**在市医疗保障局未细化分解考核指标的前提下，缺少提供对应佐证材料。 |
| 3 | 特困供养人员住院政策范围内基本医疗救助比例 | 达到100% | **无法判定。**在市医疗保障局未细化分解考核指标的前提下，缺少提供对应佐证材料。 |
| 4 | “一站式”即时结算覆盖地区 | 市域内覆盖100% | **无法判定。**在市医疗保障局未细化分解考核指标的前提下，缺少提供对应佐证材料。 |

（2）中省资金支出率。指标分值5分，得分4.99分，得分率99.80%。扣0.01分。

2022年中省资金下达125,187.65万元，截至2022年12月，各项资金支出合计125,109.15万元，资金支出率为99.94%，根据评分标准[[12]](#footnote-11)，扣0.01分。

表2-6 中省资金预算下达及使用情况明细表

单位：万元

| **项目名称** | **资金来源** | **预算下达**  **金额** | **实际支出** | **资金**  **支出率** | **资金**  **比重** | **评价**  **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 城乡居民基本医疗保险补助资金 | 中央资金 | 40,685.58 | 40,685.58 | 100% | 88.92% | 4.45 |
| 省级资金 | 70,626.99 | 70,626.99 | 100% |
| **小计** | **111,312.57** | **111,312.57** | **100%** |
| 医疗救助金  项目 | 中央资金 | 1,116.00 | 1,116.00 | 100% | 10.84% | 0.54 |
| 省级资金 | 12,451.00 | 12,451.00 | 100% |
| **小计** | **13,567.00** | **13,567.00** | **100%** |
| 中央财政医疗服务与保障能力提升补助资金[[13]](#footnote-12) | 中央资金 | 272.08 | 208.24 | 76.54% | 0.22% | 0.0017 |
| 城乡居民基本医疗保险宣传培训经费 | 省级资金 | 36.00 | 21.34 | 59.28% | 0.03% | 0.0002 |
| **合计** | | **125,187.65** | **125,109.15** | **99.94%** | **100%** | **4.99** |

## （三）管理效率分析。

管理效率主要包括预算编制、预算执行、信息公开、绩效管理、采购管理、资产管理和运行成本七方面，经评价，“管理效率”指标满分55分，评价得分46.24分，得分率84.07%，扣8.76分。具体情况见表2-7。

表2-7 “管理效率”指标得分情况表

| **指标名称** | **指标分值** | **指标得分** | **得分率** | **得分偏差分析** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算编制 | 5 | 5 | 100.00% | - |
| 预算执行 | 15 | 13.43 | 89.53% | 1.年中追加资金占比率为1.02%、预算调剂发生率为1.32%（扣0.07分）。  2.个别项目未专款专用、个别项目偏离资金规定用途、个别费用列支欠合理（扣1.5分）。 |
| 信息公开 | 3 | 3 | 100.00% | - |
| 绩效管理 | 5 | 3.5 | 70.00% | 个别指标重复设置、缺少设置时效指标、未能与国家事业发展规划目标相衔接，此外，还存在个别项目绩效目标设置质量不高（酌情扣1.5分）。 |
| 采购管理 | 10 | 9.44 | 94.40% | 1.制度未衔接财库〔2020〕10号相关要求（酌情扣0.5分）。  2.个别项目合同未及时备案公开（扣0.06分）。 |
| 资产管理 | 10 | 6.37 | 63.70% | 1.个别资产超数量标准配置（扣1分）。  2.未组织开展全面的固定资产清理、清查；资产自查结果处理不及时（酌情扣0.5分）。  3.资产年报数据质量不高（扣1分）。  4.制度缺少核算入账、出租、对外投资，以及绩效管理等重点环节；  5.个别条款未根据现行制度及时更新修订（扣1分）。  6.固定资产利用率为93.74%（扣0.13分）。 |
| 运行成本 | 7 | 5 | 71.43% | 个别项目预算测算内容粗糙；资产购置合理性不足（扣2分）。 |
| **合计** | **55** | **46.24** | **84.07%** |  |

1.预算编制

预算编制主要评价部门对申请新增预算的入库项目开展事前绩效评估工作的落实情况，指标分值5分，得分5分，得分率100%。

市医疗保障局2022年无新增申请事业发展性支出一级项目和部门预算500万元以上二级项目，不涉及该项评价。

2.预算执行

预算执行主要评价预算编制约束性、财务管理合规性两方面，具体情况如下。

（1）预算编制约束性。指标分值6分，得分5.93分，得分率98.83%。扣0.07分。

经统计，市医疗保障局2022年年中追加资金182.13万元；预算调剂11次，金额为236.61万元。剔除财政收回资金（340.28万元），年初预算安排17,883.70万元，年中追加资金占比率为1.02%；预算调剂发生率为1.32%。根据评分标准[[14]](#footnote-13)，扣0.07分。

（2）财务管理合规性。指标分值9分，得分8分，得分率88.89%。扣1分。

2022年市医疗保障局部门整体资金支出范围、程序、核算基本符合国家财经法规，以及《韶关市医疗保障局财务管理制度（试行）》等。**但存在：一是**“城乡居民基本医疗保险宣传培训经费”项目未专款专用，2022年资金下达曲江区3.6万元，其中1.73万元用于采购办公用品和耗材等。**二是**“中央财政医疗服务与保障能力提升补助资金”实际支出偏离资金规定用途，2022年资金下达乐昌市16万元，其中6.67万元用于支付档案盒、打印机、手提电脑、保密柜、佳能相机、碎纸机等，南雄市、曲江区等县（市、区）也存在同样情况。根据评分标准，扣1分。

3.信息公开

信息公开主要评价预决算公开合规性、绩效信息公开情况两方面，具体情况如下。

（1）预决算公开合规性。指标分值2分，得分2分，得分率100%。

根据《韶关市财政局关于下达2022年度市级部门预算的通知》（韶财预〔2022〕号），市医疗保障局2022年部门预算于2022年1月28日获得批复，并于2022年2月13日挂网[[15]](#footnote-14)向社会公开，符合“非涉密部门在财政部门批复本部门预算后，20日内向社会公开”要求。市医疗保障局2021年部门决算于2022年9月13日获得批复，并于2022年9月22日挂网[[16]](#footnote-15)向社会公开，符合“非涉密部门在财政部门批复本部门决算后，20日内向社会公开”要求。

（2）绩效信息公开情况。指标分值1分，得分1分，得分率100%。

根据《韶关市医疗保障局2022年部门预算》，市医疗保障局2个重点项目绩效目标随部门预算一并公开。此外，2021年医保待遇保障和医药服务价格采购管理项目经费支出项目等6个项目绩效自评基础信息表（项目自评资料）随部门决算文件一并公开。

4.绩效管理

绩效管理主要评价绩效管理制度建设、绩效管理制度执行两方面，具体情况如下。

（1）绩效管理制度建设。指标分值2分，得分2分，得分率100%。

2022年市医疗保障局执行《韶关市医疗保障局财务管理制度（试行）补充规定》《韶关市医疗保障局预算绩效管理内部工作规程（试行）》等管理制度，明确职责分工，绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理和评价结果应用等方面的管理要求。

（2）绩效管理制度执行。指标分值3分，得分1.5分，得分率50.00%。扣1.5分。

根据《部门整体预算绩效目标申报表》，市医疗保障局在绩效目标设置方面存在以下不足：**一是**个别指标重复设置。**二是**未设置时效指标。**三是**指标设置未能与国家事业发展规划目标相衔接。除此之外，个别项目绩效目标设置质量不高，如：韶关市医疗保障开展基金监管专项资金项目、医保待遇保障和医药服务价格采购管理项目经费（具体见“五、存在问题”）。综上，酌情扣1.5分。

5.采购管理

采购管理主要评价采购意向公开合规性、采购内控制度建设、采购活动合规性、采购合同签订时效性、合同备案时效性、采购政策效能六方面，具体情况如下。

（1）采购意向公开合规性。指标分值2分，得分2分，得分率100.00%。

根据广东省政府采购网、韶关市医疗保障局官网等的公开内容，韶关市医疗保障局2023-2025年韶关市职工大额医疗费用补助、职工大病保险和韶关市城乡居民大病保险项目在2022年11月2日公开政府采购意向，2022年12月27日公开招标，符合“采购意向公开时限，原则不得晚于采购活动开始前30日”要求。

（2）采购内控制度建设。指标分值1分，得分0.5分，得分率50%。扣0.5分。

2020年8月31日，市医疗保障局印发施行《韶关市医疗保障局政府采购管理制度（试行）》，并报财政部门备案。**但存在：**该制度未衔接2020年3月2日印发《财政部关于开展政府采购意向公开工作的通知》（财库〔2020〕10号）[[17]](#footnote-16)有关政府采购意向公开工作要求、政府采购需求管理等，采购内控制度建设有待健全，酌情扣0.5分。

（3）采购活动合规性。指标分值2分，得分2分，得分率100%。

2022年市医疗保障局未收到经财政部门查证认定投诉事项成立的采购活动。

（4）采购合同签订时效性。指标分值3分，得分3分，得分率100%。

市医疗保障局2022年通过竞争性磋商的采购项目1个，通过电子卖场的采购项目16个。其中：竞争性磋商采购项目能在中标、成交通知书发出之日起三十日内及时签订政府采购合同。

（5）合同备案时效性。指标分值1分，得分0.94分，得分率94%。扣0.06分。

经核查，2022年市医疗保障局17个采购项目签订的合同中，其中1个项目合同不符合“自合同签订之日起2个工作日内在‘广东省政府采购网’备案公开”要求，延迟公开19个工作日。根据评分标准，扣0.06分。

表2-8 合同备案时效信息情况表

| **序号** | **项目名称** | **合同签订日期** | **合同公开备案日期** | **是否及时备案公开** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 广东省医疗保障信息平台（韶关）运营（2022年）项目 | 2022年11月30日 | 2022年12月29日 | 否 |
| 2 | 医保电子凭证宣传资料印刷服务 | 2022年12月19日 | 2022年12月19日 | 是 |
| 3 | 宣传医保政策小册子等印刷服务 | 2022年12月15日 | 2022年12月15日 | 是 |
| 4 | 医保政策小册子等印刷服务 | 2022年12月15日 | 2022年12月15日 | 是 |
| 5 | 激光打印机采购项目 | 2022年11月28日 | 2022年11月28日 | 是 |
| 6 | 基金监管科多功能一体机、碎纸机采购项目 | 2022年11月9日 | 2022年11月9日 | 是 |
| 7 | 《韶关市医疗保障系统通讯录》印刷服务 | 2022年10月24日 | 2022年10月26日 | 是 |
| 8 | 视频会议系统采购 | 2022年10月20日 | 2022年10月20日 | 是 |
| 9 | 人社局饭堂厨房隔墙维修、饭堂天棚、墙面防水及零星维修工程 | 2022年9月27日 | 2022年9月27日 | 是 |
| 10 | 绿化养护管理服务项目 | 2022年5月20日 | 2022年5月20日 | 是 |
| 11 | 办公家具采购项目 | 2022年9月19日 | 2022年9月20日 | 是 |
| 12 | 医疗保障经办宣传品印刷服务 | 2022年9月16日 | 2022年9月16日 | 是 |
| 13 | 法律服务项目（代理案件应诉） | 2022年8月11日 | 2022年8月11日 | 是 |
| 14 | 视频会议摄像头购买 | 2022年7月19日 | 2022年7月19日 | 是 |
| 15 | 印刷品定点采购服务项目（基本医疗保障定点医疗机构服务协议书、定点零售药店服务协议书） | 2022年7月18日 | 2022年7月19日 | 是 |
| 16 | 10M视频会议系统医保专线采购项目 | 2022年6月6日 | 2022年6月7日 | 是 |
| 17 | 法律服务项目（聘请法律顾问） | 2022年3月23日 | 2022年3月24日 | 是 |

（6）采购政策效能。指标分值1分，得分1分，得分率100%。

根据《2022年政府采购预算表》，预算编制时部门预留金额为55.77万元，实际面向中小企业采购金额为296.41万元。

6.资产管理

资产管理主要评价资产配置合规性、资产收益上缴的及时性、资产盘点情况、数据质量、资产管理合规性、固定资产利用率六方面，具体情况如下。

（1）资产配置合规性。指标分值2分，得分1分，得分率50%。扣1分。

部分办公设备数量配置超标。2022年市医疗保障局便携式计算机26台、打印机20台、扫描仪7台、碎纸机7台、台式计算机41台、一体机12台等设备配置数量超出标准上限（具体见“五、存在问题”）。根据评分标准，扣1分。

（2）资产收益上缴的及时性。指标分值1分，得分1分，得分率100%。

市医疗保障局2022年无资产处理和租金收入，不涉及该项评价。

（3）资产盘点情况。指标分值1分，得分0.50分，得分率50.00%。扣0.5分。

2022年6月，市医疗保障局组织各业务科室开展固定资产自查，但未组织开展全面的固定资产清理、清查，不符合《韶关市医疗保障局固定资产管理规定（试行）》提出“办公室每年9月份开展固定资产清理、清查”要求。此外，部门于2023年4月23日开展资产自查结果处理，对个别资产未编号、资产外借、个别资产无法兼容换货等情况逐项处理整改，距离资产自查时间前后相隔约7个月，结果处理时间较晚。根据评分标准，酌情扣0.5分。

（4）数据质量。指标分值2分，得分1分，得分率50%。扣1分。

《韶关市医疗保障局2022年度行政事业性国有资产分析报告》（以下简称《资产分析报告》）文中表述“截至2022年12月31日，本单位财政核定编制在职人员为17人；年末实有在职人员为23人”有误，实际应为市委编办核定行政编制15人，年末实际在编15人。再如：《资产分析报告》不够完整、缺乏深度，缺少2022年度单位资产配置情况，也未对固定资产（净值）年度增减变化作出原因分析（具体见“五、存在问题”），资产年报数据质量不高。扣1分。

（5）资产管理合规性。指标分值2分，得分1分，得分率50.00%。扣1分。

**一是**《韶关市医疗保障局固定资产管理规定（试行）》缺少核算入账、出租、对外投资，以及绩效管理等重点环节，不符合《财政部关于加强行政事业单位固定资产管理的通知》（财资〔2020〕97号）有关要求。**二是**个别条款未根据现行制度及时更新修订，如：制度第三条提出“购置、更新固定资产，由使用部门根据工作需要结合行政单位常用公用设施配置标准提出购置申请，填写《办公用品（含固定资产）购置审批表》，报办公室按规定程序审批或购置”要求，与《行政事业性国有资产管理条例》有关要求存在偏差（具体见“五、存在问题”）。综上，扣1分。

（6）固定资产利用率。指标分值2分，得分1.87分，得分率93.50%。扣0.13分。

根据《部门整体支出绩效自评指标评分表》，市医疗保障局2022年固定资产总额111.19万元，在用资金总额104.23万元，固定资产利用率为93.74%，根据评分标准，扣0.13分。

7.运行成本

运行成本主要评价经济成本控制情况和“三公”经费控制情况两方面，具体情况如下。

（1）经济成本控制情况。指标分值6分，得分4分，得分率66.67%。扣2分。

市医疗保障局2022年经济成本控制意识有待强化，主要表现为：**一是**个别项目预算测算内容粗糙。如：韶关市医疗保障开展基金监管专项资金。根据《项目绩效目标申报表》，项目预算测算信息填写粗糙，未将项目细化分解的各项开支内容、单价/支出标准、工作量、测算依据即说明等专项填报，也缺少提供对应的佐证材料，2022年预算申请25万元欠缺充分且合理的依据。再如：医保待遇保障和医药服务价格采购管理项目经费。2022年“一上”预算申请40万元缺乏合理依据，例如申请印刷费18万元、差旅费14万元、会议费0.5万元、宣传费7.5万元等均缺少相关开支内容、单价/支出标准、工作量、测算依据等关键信息。**二是**资产购置合理性不足。市医疗保障局在超标准配置资产的情况下，2022年12月仍购进打印机、碎纸机等（具体见“五、存在问题”）。综上，酌情扣2分。

（2）“三公”经费控制情况。指标分值1分，得分1分，得分率100%。

2022年“三公”经费预算安排3.06万元，年末实际支出2.15万元，支出率为70.26%，三公经费支出控制良好。

# 三、评价结论

按照指标体系和评分标准，结合书面审核、现场调研等情况，韶关市医疗保障局2022年度部门整体支出绩效评价得分：**88.19**分，绩效等级为“**良**”。其中，“履职效能”“管理效率”得分率分别为93.22%、84.07%，见表3-1。

表3-1 一级指标评价得分统计表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **评价因素** | **分值** | **评价得分** | **得分率** |
| **评价总得分** | **100** | **88.19** | **88.19%** |
| 履职效能 | 45 | 41.95 | 93.22% |
| 管理效率 | 55 | 46.24 | 84.07% |

# 主要绩效

## （一）持续完善医疗保障体系，促进医疗保障水平逐步提高。

1.整合医保政策体系，健全医疗保障制度。2022年市医疗保障局制定出台《韶关市基本医疗保险实施办法》《韶关市职工生育保险实施办法》《韶关市职工基本医疗保险门诊共济保障实施细则（试行）》等制度，进一步整合优化医保政策体系，完善韶关市医疗保障制度，加快建成覆盖全民、城乡统筹、权责清晰、保障适度、可持续的多层次医疗保障制度机制，推动医疗保障管理体系主动顺应新形势新要求。

2.优化医保缴费机制，有序推动全民参保。2022年市医疗保障局推出延长城乡居民医疗保险缴费和参保信息变更时间、简化缴费程序，新业态从业人员不限户籍参保等系列措施，截至2022年12月，韶关市全市基本医疗保险参保人数达287.68万人，基本实现全民参保。除此之外，市医疗保障局大力推广普惠型补充商业医疗保险，截至2022年12月，“韶关市民保”参保人数达到56.9万人。

3.坚守医疗救助底线，提升待遇保障水平。**一是**2022年韶关市城乡居民医疗保险财政补助标准从580元/人提升至610元/人，三级医院住院报销比例由60%调至70%。全市职工生育保险参保人数由38万人增加到44万人，增幅达21%，政策落实效果较为明显。**二是**全市532名符合资助条件的监测对象全部由政府全额资助参加2022年度城乡居民医保，并100%纳入基本医疗保险、大病保险和医疗救助保障范围，救助比例由80%提高至85%，其中重点救助人群的救助比例达到100%，有效减轻困难群众就医负担，防范化解因病致贫返贫风险。

## （二）强化医保基金监管能力，推动医疗保障高质量发展。

**一是**2022年市医疗保障局与公安部门联合对涉及5家医疗机构和相关参保人员14人，医保基金支付金额17.80万元的可疑线索进行核查，未发现欺诈骗取医保基金行为。**二是**2022年市医疗保障局统筹组织开展县（市、区）间交叉检查，查处30家医疗机构存在重复收费项目、多收费类别等方面问题；配合开展省医保基金交叉检查，发现被检医疗机构存在一般违法违规行为，2022年基本完成相关处理及整改落实。此外，2022年市医疗保障局通过优化监管方式，采取日常巡查、飞行检查、线下稽核、专项检查等对两定机构进行监管，截至2022年12月底，检查定点医药机构1107家（次），定点医药机构监督检查覆盖率达到100%。

## （三）优化医保公共管理服务，提升医保公共服务能力。

1.优化医保公共服务管理事项，促进医保服务更加高效优质。**一是**2022年印发《韶关市医疗保障经办政务服务事项清单》，大幅压减韶关市医保经办政务服务事项的办理时限，平均时限压缩率达35.60%。**二是**全面推广医保电子凭证应用，促进互联网、大数据等先进技术与医保融合，为参保群众提供更精准化、更精细化、更便捷高效的医疗保障服务。2022年全市医保电子凭证激活287万余人，激活率达到79.21%，与2021年（116万人）相较，同比增长147.41%。

2.推进异地就医备案结算改革，实现异地就医直接结算。**一是**2022年市医疗保障局推进“不见面”的线上异地就医备案，全市异地就医备案实现在粤省事、粤医保、国家医保服务平台等多个平台全流程线上办理，打通群众异地就医备案难点、堵点。**二是**2022年全市160家医疗机构开通门诊医疗费用联网直接结算服务，实现52个门诊特定病种省内异地就医直接结算。截至2022年12月底，跨省异地住院费用直接结算率67.50%，较2021年（51.25%）同比增长31.71%。

3.推进药品和医用耗材集中采购，医药服务供给侧改革取得新成效。**一是**2022年组织全市公立医疗机构参与国家和省组织药品集中采购共11批次，对比2021年落实集采增加两批次共124个品种。2022年韶关市公立医疗机构采购集采药品订单金额1.21亿元，节约采购资金约1.3亿元。**二是**推进国家和省组织医用耗材集中带量采购落地共7批次，涉及冠脉支架、人工关节、冠脉扩张球囊、人工晶体、新冠核酸试剂、骨科创伤类等多个品种，平均降幅约83%，最高降幅达92%。

# 五、存在问题

## （一）预算绩效管理意识薄弱，目标管理质量有待提升。

1.部分指标设置质量不高。2022年市医疗保障局部门绩效目标设置存在以下不足：**一是**个别指标重复设置，如：“以应参保人数为基数计算的基本医保综合参保率”和“全民参保率”指标，前者为产出指标，后者为效益指标，且考核范围和对象基本一致。**二是**未设置时效指标，如：“医保经办政务服务事项平均时限压缩率”“项目按期完成率”等指标，指标设置欠完整全面。**三是**指标设置未能与医疗保障规划目标相衔接，如：缺少“基本医疗保险基金收支情况”“城乡居民和职工基本医疗保险政策范围内住院费用基金支付比例”“住院费用跨省直接结算率”等指标。除此之外，个别项目绩效目标设置还欠科学合理，如：韶关市医疗保障开展基金监管专项资金项目。“实际支出与计划支出率”为硬性约束指标，重复考核；设置“全民参保率”“参保对象满意度”与项目实施产生的效益的直接关联程度不大。

2.部分指标未细化分解。2022年市医疗保障局涉及的4个专项资金共有49项绩效指标，其中11项指标因市医疗保障局未结合韶关市实际情况，细化分解上级下达指标，导致年度终了，难以对标考核其实际完成情况，总结财政资金投入对应产出的绩效。

## （二）资金管理不够规范，监管能力仍需提升。

2022年市医疗保障局资金监管模式主要以监控预算执行进度为主，缺少对资金实际用途是否符合相关要求的监督和检查，资金管理水平有待加强，导致出现以下情况。

**一是个别项目未专款专用。**如：城乡居民基本医疗保险宣传培训经费。2022年下达曲江区3.6万元，其中1.73万元主要用于支付办公用品和耗材等（占比48.33%），不符合《广东省省级城乡居民基本医疗保险宣传培训资金管理办法（修订）》第三条“宣传培训资金用于城乡居民基本医疗保险政策宣传，业务培训，推进扩面征缴等相关业务支出”规定。

**二是个别项目偏离资金规定用途。**如：中央财政医疗服务与保障能力提升补助资金。专项转移支付10个县（市、区）中，9个县（市、区）实际支出均出现不同程度的偏差，例如浈江区资金下达9万元，其中3.52用于采购打印机、保密柜、电脑、移动电视支架、会议室背景墙清理拆除等，占下达资金比重39.06%，偏离《关于下达2022年中央财政医疗服务与保障能力提升补助资金的通知》（粤财社〔2021〕307号）明确提出：“该项资金用于医疗保障能力建设，主要包括战略规划、综合监管、宣传引导、经办服务能力提升、信息化建设、人才队伍建设等”要求。根据《广东省医疗保障局关于做好医疗服务和保障能力提升补助资金查出问题整改落实的通知》，韶关市部分县（市、区）存在2022年使用补助资金不合规的情况（包含本次评价披露问题）。经了解，截至2023年11月，相关县（市、区）医疗保障局组织相关单位完成该问题的整改工作。

表5-1 项目资金偏离规定用途信息统计表

单位：万元

| **县（市、区）** | **下达资金** | **偏离资金规定用途的金额** | **资金占比** | **用途** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 乐昌市 | 16.00 | 6.67 | 41.69% | 采购档案盒、打印机、手提电脑、保密柜、佳能相机、碎纸机等。 |
| 南雄市 | 15.00 | 1.17 | 7.80% | 采购打印机。 |
| 曲江区 | 11.00 | 2.11 | 19.18% | 采购电脑。 |
| 仁化县 | 9.00 | 0.00 | 0.00% | / |
| 乳源瑶族  自治县 | 9.00 | 6.99 | 77.67% | 采购办公家具、交换机、固态硬盘、涉密设备、交换机、硒鼓等配件等。 |
| 始兴县 | 9.00 | 1.29 | 14.33% | 购置会议室桌椅。 |
| 翁源县 | 14.00 | 3.55 | 25.36% | 购置培训折叠桌、专用设备；用于保密室改造、设备安装等。 |
| 武江区 | 10.25 | 1.18 | 11.51% | 购买复印纸、购买喷墨打印机等。 |
| 新丰县 | 10.00 | 2.02 | 20.20% | 拨付聘请法律顾问费用、支付购买医保行业信息保密电脑及相关配件费用。 |
| 浈江区 | 9.00 | 3.52 | 39.11% | 采购打印机、保密柜、电脑、移动电视支架、会议室背景墙清理拆除等。 |
| **合计** | **112.25** | **28.49** | **25.38%** | **-** |

## （三）内控制度健全性不足，部分制度执行不到位。

1.个别管理制度不够健全。**一是**《韶关市医疗保障局政府采购管理制度（试行）》未衔接2020年3月2日印发《财政部关于开展政府采购意向公开工作的通知》（财库〔2020〕10号）[[18]](#footnote-17)有关政府采购意向公开工作要求、政府采购需求管理等。**二是**《韶关市医疗保障局固定资产管理规定（试行）》缺少核算入账、出租、对外投资，以及绩效管理等重点环节，不符合2020年8月26日印发实施《财政部关于加强行政事业单位固定资产管理的通知》（财资〔2020〕97号）明确提出：“针对固定资产验收登记、核算入账、领用移交、维修保管、清查盘点、出租出借、对外投资、回收处置、绩效管理等重点环节，查漏补缺，明确操作规程，确保流程清晰、管理规范、责任可查规定”要求。除此之外，个别条款未根据现行制度及时更新修订，如：制度第三条提出“购置、更新固定资产，由使用部门根据工作需要结合行政单位常用公用设施配置标准提出购置申请，填写《办公用品（含固定资产）购置审批表》，报办公室按规定程序审批或购置”要求，未与《行政事业性国有资产管理条例》（2021年4月1日施行）第八条“各部门及其所属单位应当根据依法履行职能和事业发展的需要，结合资产存量、资产配置标准、绩效目标和财政承受能力配置资产”；第九条“各部门及其所属单位应当合理选择资产配置方式，资产配置重大事项应当经可行性研究和集体决策，资产价值较高的按照国家有关规定进行资产评估，并履行审批程序”；第十一条“各部门及其所属单位应当优先通过调剂方式配置资产。不能调剂的，可以采用购置、建设、租用等方式”等要求紧密衔接。

2.个别管理制度执行不够到位。2022年6月，市医疗保障局组织各业务科室开展固定资产自查，但未组织开展全面的固定资产清理、清查，不符合《韶关市医疗保障局固定资产管理规定（试行）》“办公室每年9月份开展固定资产清理、清查。各部门应在每年8月31日前对本部门使用的固定资产自查一次，上报办公室进行核对，做到账物相符”要求。

3.个别资产超数量标准配置。2022年市医疗保障局编制内实有人数15人，根据《中央行政单位通用办公设备家具配置标准》有关要求，对照《2022年固定资产盘点表》核查发现，市医疗保障局配置便携式计算机26台、打印机20台、扫描仪7台、碎纸机7台、台式计算机41台、一体机12台，分别超出数量上限18台、8台、6台、6台、26台、7台（具体见表5-3），在此基础上，2022年12月市医疗保障局仍购进用于基金监管工作的打印机1台、碎纸机1台，总价0.42万元；用于医保工作的打印机1台，总价0.18万元，不符合《行政事业性国有资产管理条例》第八条“各部门及其所属单位应当根据依法履行职能和事业发展的需要，结合资产存量、资产配置标准、绩效目标和财政承受能力配置资产”要求。

表5-3 办公设备超标准配置情况表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **资产名称** | **配置数量标准** | **实际配置数量** | **超数量上限的设备数量** |
| 便携式计算机 | 8  （单位编制内实有人数的50%） | 26 | 18 |
| 打印机 | 12  （单位编制内实有人数的80%） | 20 | 8 |
| 扫描仪 | 1  （单位编制内实有人数的5%） | 7 | 6 |
| 碎纸机 | 1  （单位编制内实有人数的5%） | 7 | 6 |
| 台式计算机 | 15  （单位编制内实有人数的150%） | 41 | 26 |
| 一体机 | 5  （单位编制内实有人数的30%） | 12 | 7 |
| **合计** | **-** | **196** | **75** |

## （四）其他需要关注的问题。

1.检查结果整改反馈亟待引起关注。2023年5月现场核查发现，乡亲大药房未悬挂定点医疗机构标识，不符合《零售药店医疗保障定点管理暂行办法》第十八条“定点零售药店在显著位置悬挂统一格式的定点零售药店标识”要求。经了解，2022年度该药房开展多次季度检查、不定期检查等，但仍存在上述基础性问题，各级医疗保障局应加强对医药定点机构服务质量考核结果的整改情况，促进韶关市医药定点机构总体服务质量逐步提升。

2.部分县（市、区）财政资金投入与对应的绩效不相匹配。如：医疗服务与保障能力提升补助资金。经核查，部分县（市、区）存在用转移支付资金购置专用设备、办公家具等方面的现象，这部分资金使用用途与推动实现‘提升医保信息信息化水平、加大打击欺诈骗保工作力度、加快推进医保支付方式改革和DRG试点工作，以及提升医疗保障服务能力’等目标缺乏紧密关联。

3.项目预算测算较为粗糙。如：韶关市医疗保障开展基金监管专项资金。根据《项目绩效目标申报表》，项目预算测算信息填写粗糙，未将项目细化分解的各项开支内容、单价/支出标准、工作量、测算依据即说明等专项填报，也缺少提供对应的佐证材料，2022年预算申请25万元欠缺充分且合理的依据。再如：医保待遇保障和医药服务价格采购管理项目经费。2022年“一上”预算申请40万元缺乏合理依据，例如申请印刷费18万元、差旅费14万元、会议费0.5万元、宣传费7.5万元等均缺少相关开支内容、单价/支出标准、工作量、测算依据等关键信息，未能有效体现预算编制的科学合理性、经济投入性。

# 六、相关建议

## （一）重视预算绩效管理，提升绩效目标管理效能。

1.全面提升绩效目标设置质量。**一是**绩效指标设置应从全面完整性出发，即：结合项目特点，设置数量、质量、时效、成本、社会经济效益，以及服务对象满意度等指标；**二是**绩效指标设置应紧扣事业发展规划目标、项目实施内容，以及资金用途等，确保指标设置贴合实际，切实提高绩效指标的可行性和合理性。除此之外，绩效指标的设置应着重考虑预期目标可实现性，即指标设置时，应考虑年度终了需要搜集和准备的佐证材料，体现项目实施成效。

2.适度优化调整上级下达指标。市医疗保障局应在收到上级下达的考核指标时，组织有关业务科室和县（市、区）业务部门进行内部研讨，对难以考核或不适用于考核韶关市的绩效指标应及时与上级部门沟通反馈，提出优化调整建议或意见，确保各项考核指标符合韶关市实际情况，充分发挥财政资金使用效益。

## （二）加大资金监管力度，提升资金管理规范性。

**一是采取“前端限制+后端把控”的资金监管模式。**针对对下专项转移支付的项目，在资金下达时，要求各县（市、区）紧扣工作任务、年度绩效目标，以及绩效指标，填报资金使用计划，明确资金支出类型、资金用途、分配资金额度。此外，制定资金使用负面清单，明确专项资金不得用于与项目无关支出，如办公设备、办公用品、办公耗材等购置。年度终了，要求各县（市、区）对照年初资金使用计划，逐项核实各类支出情况，深入分析偏差原因，并在规定时间内报送整改情况。

**二是强化对资金支出用途的监控。**部门预算项目经费下达时，市医疗保障局应及时向相关业务科室传达预算项目资金用途范围，严控超范围支出行为。在预算执行进度监控时，除了紧盯执行进度，剖析进度滞后原因外，还应对已列支资金用途进行抽检，及时调整资金用途，保障各项支出严格按照预算申报用途，围绕完成特定的工作任务和事业发展目标发生支出。

## （三）建立健全内控管理制度，严格执行各项管理制度。

1.结合新要求适时调整管理制度。内部控制管理制度应随着新要求、新规定适时调整。《韶关市医疗保障局政府采购管理制度（试行）》应根据《财政部印发关于开展政府采购意向公开工作的通知》（财库〔2020〕10号）《财政部关于印发〈政府采购需求管理办法〉的通知》（财库〔2021〕22号）等相关要求，结合内部管理需要，将政府采购意向公开工作要求、政府采购需求管理要求等整合优化。《韶关市医疗保障局固定资产管理规定（试行）》应根据《财政部关于加强行政事业单位固定资产管理的通知》（财资〔2020〕97号）《行政事业性国有资产管理条例》等相关要求，增设核算入账、出租、对外投资，以及绩效管理等重点环节；优化调整内部管理程序等。

2.严控各项工作执行的程序性和规范性。严格按照《韶关市医疗保障局固定资产管理规定（试行）》要求，提前布置和谋划，在各业务科室完成固定资产自查的基础上，组织开展全面的固定资产清理和清查，摸清存量资产，反映固定资产的数量、价值和使用状况，及时处理闲置资产。此外，市医疗保障局还应定期或不定期对固定资产进行对账，如其他单位调拨使用资产，应及时办理资产交接使用手续，并按照财务、会计和资产管理制度有关规定进行账务处理，确保账实相符、账账相符。

## （四）其他建议。

1.关注结果整改情况，形成闭环管理思维。针对各项月度、季度等定期或不定期检查，应及时将检查结果反馈至被检查方，要求在规定期限内作出整改，并将整改结果纳入下一年度服务质量考核体系中，督促被检查方逐步完善经营管理模式，进一步提高韶关市定点医药服务机构的服务质量。

2.做好顶层设计，充分发挥财政资金使用效益。资金下达时，应要求各专项转移支付的县（市、区）围绕预算规模、资金用途，充分考虑项目实施内容，并编制年度工作计划，明确工作目标、工作任务、工作进度和时间节点安排，以及保障措施，确保专项转移支付资金有序安排，有效使用。

3.优化预算测算明细，科学合理编报预算。预算编制时，应充分结合年度工作计划，将各项工作细化分解为各项开支内容，同时，还可通过市场三家询价、同类项目比价、前期市场摸查、专业造价咨询等，科学测算项目总资金需求，并按要求填写各项工作综合单价、支出标准、预估工作量、测算依据等，提高预算编制的精准性。

# 附件1

韶关市医疗保障局2022年部门整体支出绩效评价评分表

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **评分标准** | **得分** | **评分依据** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 履职效能 | 45 | 整体效能 | 20 | 部门整体绩效目标产出指标完成情况 | 10 | 1.首先根据绩效目标表（年初目标值/实际完成值）计算指标完成率。按完成率计分： （1）完成率60%以下为不及格，不得分； （2）完成率为60%-100%的，得分=完成率×本指标分值； （3）完成率100-150%的，得满分； （4）完成率高于150%的，得一半分。 2.再计算本评价指标的综合得分=各产出指标得分合计÷产出指标个数。 3.如未报整体绩效目标，此项自评不得分。 | 9.5 | 根据《韶关市医疗保障局2022年部门整体支出绩效评价指标体系》，2022年设定的5项考核指标均达到预期目标（见表2-4）。但存在：其中1项指标设置不合理，将过去完成的事项列为年度考核指标，无考核约束性。酌情扣0.5分。 |
| 部门整体绩效目标效益指标完成情况 | 10 | 1.首先根据绩效目标表（年初目标值/实际完成值）计算指标完成率。按完成率计分： （1）完成率60%以下为不及格，不得分； （2）完成率为60%-100%的，得分=完成率×本指标分值； （3）完成率100-150%的，得满分； （4）完成率高于150%的，得一半分。 2.再计算本指标的综合得分=各产出指标得分合计÷产出指标个数。 3.非量化效益指标的得分需提供详细的书面评分依据。评分采取评级方式评分，优=95，良=85，达标=70，不达标=50。 4.如未报整体绩效目标，此项自评不得分。 | 9.95 | 根据《韶关市医疗保障局2022年部门整体支出绩效评价指标体系》，2022年设定的8项考核指标基本达到预期目标（见表2-5）。但存在：根据第三方满意度调查结果，社会公众满意度为95.35%（见附件4），根据评分标准，扣0.05分。 |
| 专项效能 | 25 | 中省资金绩效完成情况 | 20 | 1.首先计算各中省资金（政策任务）得分=各专项资金单位产出、效益指标自评分数×本指标分值÷100。 2.再计算本指标综合得分=按照部门当年度各中省资金额度占部门所有中省资金额度的比重，对各中省资金得分进行加权平均。 | 17.51 | 2022年市医疗保障局涉及的4个专项资金共有49项绩效指标，其中11项指标因市医疗保障局未结合韶关市实际情况，细化分解上级下达指标，难以对标考核其实际完成情况，故不纳入本次评价范围。经统计，纳入评价范围的38项绩效指标中，其中24项指标达到预期目标；10项指标未达到预期目标；4项指标因缺少对应佐证材料无法判定。根据评分标准，酌情扣2.49分。 |
| 中省资金支出率 | 5 | 1. 首先计算各专项资金（政策任务）支出进度=（各专项资金预算支出数÷专项资金下达（安排）数）×100%。 2.再计算部门主管专项资金综合支出进度=按照部门当年度各专项资金额度占部门所有专项资金额度的比重，对各专项资金支出进度进行加权平均。 3.本指标综合得分=部门主管专项资金综合支出进度×本指标分值。 | 4.99 | 2022年中省资金下达125,187.65万元，截至2022年12月，各项资金支出合计125,109.15万元，资金支出率为99.94%，根据评分标准，扣0.01分。 |
| 管理效率 | 55 | 预算编制 | 5 | 预算项目事前绩效评估 | 5 | 预算入库项目，指新增预算申请的事业发展性支出一级项目、部门预算500万元以上二级项目。 检查部门申请新增预算的项目是否按要求的范围开展绩效评估，是否按《指南》的程序和内容开展工作，评分采用扣分法。 1.应评估项目超过3个的，有1项没有开展评估，扣0.3分，扣完为止。 2.应评估项目3个以内的，有1项没有开展评估，扣0.5分，扣完为止。 | 5 | 市医疗保障局2022年无新增申请事业发展性支出一级项目和部门预算500万元以上二级项目，不涉及该项考核。 |
| 预算执行 | 15 | 预算编制约束性 | 6 | 1.本指标综合得分=（1-预算调剂发生率）×分值×60%+（1-年中追加资金占比率）×分值×40%。 2.预算调剂发生率，考核预算执行过程中，非因中央和省、市政策调整或发生自然灾害等不可抗力因素，部门要求调剂预算资金情况，包括预算科目、级次、项目调剂。 3.年中追加资金占比率，考核非因新出台的统一政策（如年中增人增编经费、中央追加资金、非本部门主管的专项资金），当年度年中追加资金占比情况。 4.各基础数据与机关绩效考核口径一致。 | 5.93 | 经统计，市医疗保障局2022年年中追加资金182.13万元，预算调剂11次，金额为236.61万元，剔除财政收回资金（340.28万元），年初预算安排17,883.70万元，年中追加资金占比率为1.02%，预算调剂发生率为1.32%。根据评分标准，扣0.07分。 |
| 财务管理合规性 | 9 | 支出范围、程序、用途、核算应符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定，采取扣分法评分： 1.明确指出问题和处理意见的（具体根据审计（以部门预算审计和专项审计为主）和财会监督意见），并限期整改的，1项扣0.5分。 2.未明确处理意见，属于因主管部门制度设计缺陷或失职等造成资金套取、冒领、挪用的，1项扣0.5分。 3.连续两年对因业务主管部门责任引发的同一问题提出意见，或主管部门未落实相关审计和财会监督整改意见的，1项扣1分。 4.评价中发现的支出范围、程序、用途、核算不符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定的情况，发现一项扣0.5分。 根据上述扣分情况扣完为止，审计提出的下达期限、资产管理、采购等合规性在相应指标扣分，在此项指标不重复扣分。 | 8 | **一是**城乡居民基本医疗保险宣传培训经费未专款专用；**二是**中央财政医疗服务与保障能力提升补助资金偏离资金规定用途。根据评分标准，扣1分。 |
| 信息公开 | 3 | 预决算公开合规性 | 2 | 预算、决算公开合规性各占50%，对未公开预算或决算的非涉密部门，得0分。已公开部门预决算的，分别从及时性（10%）、规范性（40%）2个方面考核：一是非涉密部门在财政部门批复本部门预决算后， 20日内向社会公开的得10%分值，未及时公开的得0分。二是根据公开规范性检查指标计算得分，即：公开工作合规指标数量÷检查指标数量×40%分值。 | 2 | 市医疗保障局2022年部门预算于2022年1月28日获得批复，并于2022年2月13日挂网向社会公开；2021年部门决算于2022年9月13日获得批复，并于2022年9月22日挂网向社会公开，符合要求。根据评分标准，得2分。 |
| 绩效信息公开情况 | 1 | 指绩效目标、绩效自评资料按规定在单位网站公开情况。 1.绩效目标在规定时间公开的，得满分，否则不得分； 2.绩效自评资料在规定时间公开的，得满分，否则不得分。 3.目标公开情况和自评资料公开情况得分各占50%，计算出本指标的综合得分。 | 1 | 市医疗保障局2个重点项目绩效目标随部门预算一并公开。此外，2021年医保待遇保障和医药服务价格采购管理项目经费支出项目等6个项目绩效自评基础信息表（项目自评资料）随部门决算文件一并公开。根据评分标准，得1分。 |
| 绩效管理 | 5 | 绩效管理制度建设 | 2 | 1.部门出台对本级使用资金管理制度明确绩效要求的，得满分，否则不得分。绩效要求应包含绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理和评价结果应用等方面。 2.部门主管专项资金印发管理办法，并体现绩效管理要求的，得满分，否则不得分。 3.部门出台制度明确机关各科室、机关与下属单位的绩效职责分工要求的，得满分，否则不得分。 4.制度形式可以为专门规定，也可以是综合制度。内容有缺漏的，酌情扣分。以上三项得分分别占30%、30%和40%，计算出本指标的综合得分。 | 2 | 2022年市医疗保障局执行《韶关市医疗保障局财务管理制度（试行）补充规定》《韶关市医疗保障局预算绩效管理内部工作规程（试行）》等管理制度，明确职责分工，绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理和评价结果应用等方面的管理要求。根据评分标准，得2分。 |
| 绩效管理制度执行 | 3 | 1.根据评价部门整体预算绩效目标和项目绩效目标编报质量评分。 2.根据部门自评复核等级情况评分。 3.以上两项内容评分各占50%。 | 1.5 | 市医疗保障局在部门整体支出绩效目标设置方面存在以下不足：一是个别指标重复设置；二是缺少设置时效指标；三是指标设置未能与国家事业发展规划目标相衔接。除此之外，个别项目绩效目标设置质量不高。综上，酌情扣1.5分。 |
| 采购管理 | 10 | 采购意向公开合规性 | 0.5 | 采购意向100%公开的得满分，否则不得分。 | 2 | 一是根据广东省政府采购网、韶关市医疗保障局官网等的公开内容，韶关市医疗保障局2023-2025年韶关市职工大额医疗费用补助、职工大病保险和韶关市城乡居民大病保险项目在2022年11月2日公开政府采购意向，2022年12月27日公开招标，符合“采购意向公开时限，原则不得晚于采购活动开始前30日”要求。 |
| 1.5 | 采购意向公开时限，原则不得晚于采购活动开始前30日。纳入部门预算支出范围的采购项目，预算单位应当在部门预算批复后40日内，在政府采购系统填报采购意向要素，各主管预算部门通过政府采购系统汇总本部门、本系统所有预算单位的采购意向（涉密信息除外）后，在部门预算批复后60日内予以公开。符合规定的，得满分，否则不得分。 |
| 采购内控制度建设 | 1 | 部门建立政府采购内部控制管理制度并报财政部门备案的，得1分，否则不得分。 | 0.5 | 2020年8月31日，市医疗保障局印发施行《韶关市医疗保障局政府采购管理制度（试行）》，并报财政部门备案。**但存在：**该制度未衔接财库〔2020〕10号有关政府采购意向公开工作要求、政府采购需求管理等，采购内控制度建设有待健全，酌情扣0.5分。 |
| 采购活动合规性 | 2 | 采购投诉处理，经财政部门查证认定投诉事项成立的，发现1例扣1分，扣完为止。 | 2 | 2022年市医疗保障局未收到经财政部门查证认定投诉事项成立的采购活动。 |
| 采购合同签订时效性 | 3 | 1.预算单位与中标、成交供应商应当在中标、成交通知书发出之日起三十日内，按照采购文件确定的事项签订政府采购合同。 2.合同签订及时率=在规定时限内签订合同项目数/总项目数。 合同签订及时率=100%，得3分； 90%≤合同签订及时率<100%，得2分； 80%≤合同签订及时率<90%，得1分； 合同签订及时率<80%，不得分。 | 3 | 市医疗保障局2022年通过竞争性磋商的采购项目1个，通过电子卖场的采购项目16个。其中：竞争性磋商采购项目能在中标、成交通知书发出之日起三十日内及时签订政府采购合同。根据评分标准，得3分。 |
| 合同备案时效性 | 1 | 合同备案公开，自合同签订之日起2个工作日内在“广东省政府采购网” 备案公开，符合规定的得满分，否则不得分。 | 0.94 | 经核查，2022年市医疗保障局17个采购项目签订的合同中，其中1个项目合同不符合“自合同签订之日起2个工作日内在‘广东省政府采购网’备案公开”要求，延迟公开19个工作日。根据评分标准，扣0.06分。 |
| 采购政策效能 | 1 | 按照《政府采购促进中小企业发展管理办法》要求为中小企业预留采购份额。数值=（实际面向中小企业采购金额合计数/预算编制时部门预留金额合计数）×100%。 评分=数值×分值。 | 1 | 根据《2022年政府采购预算表》，预算编制时部门预留金额为55.77万元，实际面向中小企业采购金额为296.41万元。根据评分标准，得1分。 |
| 资产管理 | 10 | 资产配置合规性 | 2 | 符合标准的，得2分，发现一项（类）不符的，扣1分，扣完为止。 | 1 | 个别资产数量超标准配置。根据评分标准，扣1分。 |
| 资产收益上缴的及时性 | 1 | 检查处置收益和租金上缴是否及时（高校可自留的资金除外）。存在长期（超过3个月）未上缴的，每1笔扣0.5分，扣完为止。 | 1 | 市医疗保障局2022年无资产处理和租金收入，不涉及该项评价。 |
| 资产盘点情况 | 1 | 每年进行一次资产盘点，并完成结果处理的，得1分。未进行盘点的，不得分。 | 0.5 | 未组织开展全面的固定资产清理、清查，不符合《韶关市医疗保障局固定资产管理规定（试行）》有关要求。此外，资产自查结果处理在2023年4月23日完成，处理时间较晚。根据评分标准，酌情扣0.5分。 |
| 数据质量 | 2 | 部门（单位）行政事业性国有资产年报数据完整、准确，核实性问题均能提供有效、真实的说明，且资产账与财务账、资产实体相符的，得2分；否则酌情扣分。 | 1 | 资产年报数据质量不高（具体见报告正文表述）。扣1分。 |
| 资产管理合规性 | 2 | 1.有无行政事业性国有资产管理内部管理规程；如无，扣0.5分。 2.在各类巡视、审计、监督检查工作中如发现资产管理存在问题的，每发现1次扣0.5分，扣完为止。 | 1 | **一是**该制度缺少核算入账、出租、对外投资，以及绩效管理等重点环节，不符合财资〔2020〕97号有关要求；**二是**个别条款未根据现行制度及时更新修订（具体见报告正文表述）。综上，扣1分。 |
| 固定资产利用率 | 2 | 部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例。 1.比率≥90%的，得2分； 2.90%＞比率≥75%的，得1分； 3.75%＞比率≥60%的，得0.5分； 4.比率＜60%的，得0分。 | 1.87 | 根据《部门整体支出绩效自评指标评分表》，市医疗保障局2022年固定资产总额111.19万元，在用资金总额104.23万元，固定资产利用率为93.74%，根据评分标准，扣0.13分。 |
| 运行成本 | 7 | 经济成本控制情况 | 6 | 1.相关工作预算编制依据较为明确的，得3分； 2.相关工作成本与市场价格、行业标准、其他地市的同类项目相比较为合理的得3分。 | 4 | 市医疗保障局2022年经济成本控制意识有待强化，主要表现为：**一是**个别项目预算测算内容粗糙；**二是**资产购置合理性不足。综上，酌情扣2分。 |
| “三公”经费控制情况 | 1 | “三公”经费实际支出数（按照经济科目计算）≤预算安排的“三公”经费数（按照预算公开金额取数），符合要求的得满分，不符合要求的不得分。 | 1 | 2022年“三公”经费预算安排3.06万元，年末实际支出2.15万元，支出率为70.26%，未超出预算安排额度。根据评分标准，得1分。 |
| **合计** | | | | | | | **88.19** | **良** |

# 

# 附件2

**韶关市医疗保障局部门整体支出**

**绩效评价小组成员名单**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **评价组分工** | **姓名** | **职称/工作内容** |
| 1 | 行业专家 | 张庆霖 | 广东财经大学 副教授/评价报告质量控制、评价项目涉及专业管理方面领域 |
| 2 | 财务专家 | 杨素芬 | 会计师/评价项目涉及财务管理方面领域 |
| 3 | 绩效专家 | 王晓东 | 广东金融学院 副教授/评价项目涉及绩效管理方面领域 |
| 4 | 项目经理 | 韦洁静 | 高级内控管理师、绩效评价师/项目统筹、报告初稿撰写 |
| 5 | 项目助理 | 张小青 | 项目对接、资料分析汇总 |

1. 说明：根据《中共韶关市委机构编制委员会办公室关于市医疗保障局增设基金监管科等问题的批复》（韶机编办发〔2022〕19号），2022年1月12日，市委编办批复同意韶关市医疗保障局增设基金监管科。 [↑](#footnote-ref-0)
2. 说明：全称为《中共韶关市委办公室 韶关市人民政府办公室关于印发<韶关市医疗保障局职能配置内设机构和人员编制规定>的通知》（韶办发〔2019〕36号）。 [↑](#footnote-ref-1)
3. 说明：全称为《中共韶关市委机构编制委员会办公室关于市医疗保障局增设基金监管科等问题的批复》（韶机编办发〔2022〕19号）。 [↑](#footnote-ref-2)
4. 说明：办公室2022年实际办公人数共6人，其中4人为行政编制人员（1人驻村），2人为工勤人员（不纳入统计）。 [↑](#footnote-ref-3)
5. 说明：医药采购和价格管理科其中1名行政编制人员在2023年2月退休。 [↑](#footnote-ref-4)
6. 说明：全称为《中共韶关市委机构编制委员会办公室关于市医疗保障局增设基金监管科等问题的批复》（韶机编办发〔2022〕19号）。 [↑](#footnote-ref-5)
7. 说明：基本医疗保险参保率＝基本医疗保险参保人数÷应参保人数×100%＝2876842÷2860100×100%＝100.58%。 [↑](#footnote-ref-6)
8. 说明：基本医疗保险参保率＝基本医疗保险参保人数÷2021年度韶关市常住人口数×100%＝2876842÷2860100×100%＝100.58%。 [↑](#footnote-ref-7)
9. 说明：《国务院办公厅关于印发<“十四五”全民医疗保障规划>的通知》（国办发〔2021〕36号）明确提出：到2025年，医疗保障政务服务事项线上可办率和医疗保障政务服务事项窗口可办率分别达到80%、100%。 [↑](#footnote-ref-8)
10. 说明：该项按指标权重\*50%计算。 [↑](#footnote-ref-9)
11. 说明：该专项转移支付至10个县（市、区），考虑到个别县（市、区）达到年度预期目标，该项按指标权重\*50%计算。 [↑](#footnote-ref-10)
12. 说明：各专项资金预算执行率\*各专项资金比重\*指标分值。 [↑](#footnote-ref-11)
13. 说明：经与单位沟通确定，将2021年中央财政医疗服务与保障能力提升补助资金和2022年中央财政医疗服务与保障能力提升补助资金合并为同一个项目。 [↑](#footnote-ref-12)
14. 说明：指标综合得分=（1-预算调剂发生率）×分值×60%+（1-年中追加资金占比率）×分值×40%。 [↑](#footnote-ref-13)
15. 说明：韶关市医疗保障局官方网站。 [↑](#footnote-ref-14)
16. 说明：韶关市医疗保障局官方网站。 [↑](#footnote-ref-15)
17. 说明：《财政部关于开展政府采购意向公开工作的通知》（财库〔2020〕10号）于2020年3月2日印发，明确提出“省级以下各级预算单位2022年1月1日起实施的采购项目，应当按规定公开采购意向”“按项目实施的集中采购目录以内或者采购限额标准以上的货物、工程、服务采购均应当公开采购意向”“采购意向公开的内容应当包括采购项目名称、采购需求概况、预算金额、预计采购时间等”等规定。 [↑](#footnote-ref-16)
18. 说明：《财政部关于开展政府采购意向公开工作的通知》（财库〔2020〕10号）于2020年3月2日印发，明确提出“省级以下各级预算单位2022年1月1日起实施的采购项目，应当按规定公开采购意向”“按项目实施的集中采购目录以内或者采购限额标准以上的货物、工程、服务采购均应当公开采购意向”“采购意向公开的内容应当包括采购项目名称、采购需求概况、预算金额、预计采购时间等”等规定。 [↑](#footnote-ref-17)