

## 2021 年度信阳市平桥区“医疗救助资金”项目 绩效评价报告

项目单位：信阳市平桥区医疗保障局

委托单位：信阳市平桥区财政局

评价机构：信阳市宏大会计师事务所有限责任公司

评价日期：2022年12月



# 2021 年度信阳市平桥区“医疗救助资金”项目 绩效评价报告

被评价单位：信阳市平桥区医疗保障局

评 价 单 位：信阳市宏大会计师事务所有限责任公司

项目负责人：从光宇 注册会计师/建造师

项目参与人：郑金霞 注册会计师/绩效评价师

郭云龙 注册会计师/税务师

陈 莹 注册会计师/中级会计师

付倩倩 注册会计师/资产评估师

张文文 中级会计师

## 摘 要

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。《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》指出：“将政策和项目全面纳入绩效管理，从数量、质量、时效、成本、效益等方面，综合衡量政策和项目预算资金使用效果。对实施期超过一年的重大政策和项目实行周期跟踪问效，建立动态评价调整机制，政策到期、绩效低下的政策和项目要及时清理退出”。为加强资金管理，优化财政资源配置，提高资源配置效率和资金使用效益，提升公共服务质量。增强“花钱必问效、无效必问责”的预算绩效理念，强化预算单位支出责任，进一步提高政策规划和项目执行的科学性。信阳市平桥区财政局委托信阳市宏大会计师事务所有限责任公司对 2021 年度信阳市平桥区医疗保障局“医疗救助资金”项目进行绩效评价。

信阳市宏大会计师事务所有限责任公司接受信阳市平桥区财政局委托后，成立了绩效评价工作组。围绕 2021 年度“医疗救助资金”项目的政策要求、业务特点、预算资金用途等方面为重点，通过构建评价指标体系、现场调研、座谈会、问卷调查等形式，从资金使用和项目实施情况等方面，总结工作，探析潜在问题，提出改进意见和建议。采用打分和评级的方式，对 2021 年度信阳市平桥区医疗保障局“医疗救助资金”项目进行综合评价。评价综合得分 86.00 分。评价结果为“良”。

得分情况汇总如下：

一级指标	分值	实际得分	得分率
决策类	15.00	10.01	66.73%
过程类	25.00	22.49	89.96%
产出类	30.00	25.00	83.33%
效益类	30.00	28.50	95.00%
合计	100.00	86.00	86.00%

基于本次评价结果，2021年度信阳平桥区医疗保障局“医疗救助资金”项目，能够缓解贫困人口的就医问题，促进了当地社会救助体系和医疗保障制度的建立。

在绩效评价过程中，也发现了一些薄弱环节和问题，主要是：

1、绩效目标设定明确性不足

项目部分指标考核标准不够明确，部分绩效指标未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。比如产出指标中的数量指标，目标值应设置为具体数值或百分比；对于产出指标中的时效指标，目标值应设置为明确、具体的时间。

2、个别月份资金拨付不够及时

经查看财务资料，平桥区医保局“医疗救助资金”项目的个别月份存在拨款不及时情况，比如2021年12月份向部分定点医院拨付2021年3月、5月至11月的住院和门诊医疗救助金，存在拨款不及时情况。

3、受助群体政策知晓率偏低

通过问卷调查反馈的结果得知，贫困人口对医疗救助政策的知晓率为74.68%，没有达到90%的绩效目标，政策知晓率偏低。

同时针对评价发现的问题提出了合理化的建议：

1、设定科学合理、具体细化、明确可衡量的绩效目标

建议平桥区医保局在项目申报时，完善绩效目标申报表的编制，做到绩效目标明确、合理、可行，加强预算绩效管理。通过绩效目标的细化、量化编制，强调绩效目标的可考核性，充分发挥结果导向作用，做到预算执行有据可依，为项目的绩效运行跟踪监控和绩效评价实施管理提供依据。

## 2、制定完善项目资金管理制度

建议平桥区医保局按照相关财务会计制度的规定，结合工作计划与项目内容，制定并完善针对本项目资金的专门管理办法，并在办法中明确项目资金的使用范围，明确各部门工作职责，完善资金管理办法中资金拨付时限的相关条款，确保资金使用的规范性，资金管理有效性。按时足额的支付项目资金，提升财政资金绩效水平。

## 3、强化项目资金结算工作，规范项目资金拨付时限

建议平桥区医保局切实落实《全国医疗保障经办政务服务事项清单》的要求，规范医疗救助费用结算拨付时限，及时拨付救助资金。

一是规范定点医疗机构上报材料，明确各定点医疗机构和经办人员医疗救助材料上报时限；

二是加强内部管理，明确报账材料审核时间及资金拨付时限。

三是加强贫困人口基础信息核对工作，确保信息准确无误，保证在项目年度内及时拨付项目资金。

## 4、加强政策宣传，提高贫困人口的政策知晓率

建议平桥区医疗保障局加强政策宣传，提高贫困人口的政策知晓率。贫困人口的经济基础差，文化水平较低，获知政策信息的渠道相对较窄，建议

加大宣传深度和广度，宣传多样化。可以适当增加深入社区和入户走访的频次，提高贫困群众的政策知晓率，为用足用好医疗救助政策打好基础。