

2021 年子洲县深化医改工作经费 绩效评价报告

项 目 名 称：深化医改工作经费

项 目 单 位：子洲县卫健局

评 价 单 位：子洲县财政局绩效评价中心

受托咨询单位：正衡房地产资产评估有限公司

二〇二二年

目 录

摘要	1
一、基本情况	3
(一) 项目概况	3
(二) 绩效目标	5
二、绩效评价工作开展情况	6
(一) 绩效评价目的、对象和范围	6
(二) 绩效评价原则	6
(三) 评价指标体系	7
(四) 评价方法	9
(五) 评价标准	10
(六) 绩效评价工作过程	11
三、综合评价情况及评价结论	11
(一) 综合评价情况	11
(二) 评价结论	13
四、绩效评价指标分析	14
(一) 项目决策情况	14
(二) 项目过程情况	16
(三) 项目产出情况	18
(四) 项目效益情况	19
五、存在问题及原因分析	20
(一) 立项程序规范性不足，档案资料缺失	20
(二) 绩效指标设置不合理，绩效目标不明确	21
(三) 财务管理制度执行有效性不足，未设置专项资金账户	21

六、有关建议	21
(一) 提高项目立项规范性, 加强业务执行资料档案管理	21
(二) 加强绩效目标合理性, 科学设置指标值	22
(三) 提升财务管理规范性, 强化项目资金核算	22
附件	22

摘要

为进一步强化支出责任和效率意识，优化资源配置，控制节约成本、提升公共产品质量和公共服务水平，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》第五十七条以及省、市有关规章制度，按照《关于印发子洲县预算绩效管理实施办法的通知》（子政办发〔2019〕73号）要求以及2021年绩效工作安排，子洲县财政局绩效评价中心委托正衡房地产资产评估有限公司，对卫健局“深化医改工作经费”开展绩效评价。综合评价得分：**74.49**，评价结果为“一般”。

在评价过程中，评价组认为该项目立项依据比较充分，立项程序未提供相关资料，立项程序不规范。绩效目标的设置缺乏科学性与合理性，项目实施内容与绩效目标相关性较低，该项目资金主要用于解决子洲县爱国卫生运动委员会办公室（以下简称“爱卫办”）遗留问题，偿还爱卫办修建公厕的债务，对子洲县人民医院进行室外改造及卫健局系统日常支出等。“深化医改”对于我国医疗体制具有重大作用，对于国家人民影响巨大，有助于改善医疗条件，提升基本的医疗服务水平，深化医改始终在完善我国医疗体制的进程当中扮演重要角色。

但该项目绩效管理还存在以下问题：1.立项程序规范性不足，档案资料缺失。2.绩效指标设置不合理，绩效目标不明确。3.财务管理制度执行有效性不足，未设置专项资金账户。

今后，建议该项目在以下几个方面进行改进：1.建议卫健局针对新增项目应按照相关要求编制可行性研究报告并报送项目绩效目标表，提高项目立项规范性；同时，建议卫健局针对工程项目做好专项资金实施过程中的全流程项目管理资料档案管理工作，确保资金监督检查、项目相关协调会议、项目变更申请及相关文件完整，提升项目管理能力便于项目各项检查及评价工作的开展。2.建议填写绩效目标表时，与实际情况相结合，明确绩效目标。将项目实际情况抓实抓细，设置与项目实际情况相吻合的指标值，落实项目绩效目标的科学性、合理性。指标应该明确可操作并且可量化，便于后期评价。3.规范资金支付审批程序，有效加强项目执行效力，提升财务管理规范性。同时，制定专项资金管理办法，设立专户，单独核算专项资金，安排专人负责项目绩效管理,规范专项资金使用范围，根据预算批复规定用途进行使用。

2021 年子洲县卫健局深化医改工作经费 绩效评价报告

为进一步加强专项资金管理，强化支出责任和效率意识，优化资源配置，节约成本、提升专项资金保障的公共产品质量和公共服务水平，提高财政资金的使用效益，正衡房地产资产评估有限公司受子洲县财政局委托成立绩效评价组（以下简称“评价组”），对“2021年子洲县卫健局深化医改工作经费”开展了绩效评价，现将综合评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

根据国务院办公厅《关于印发深化医药卫生体制改革2021年重点工作任务的通知》（国办发〔2021〕20号），子洲县开展全面深化医药卫生体制改革，推进子洲县域综合医改，整合县域内基层医疗卫生机构，组成以县人民医院、县中医院为牵头总院的两个紧密型县域医共体，实行人、财、物统一管理，明确医共体目标、权责和分工协作机制，医共体内各成员单位保留现有法人资格，财务实行集中管理，独立核算。制定医共体章程，建立健全内部组织机构、管理制度、议事规则等，规范治理结构和运行规则，完善服务体系，提高管理效率。完善医保支付、人事管理、服务价格、财政投入等配套措施，建立医共体运行新机制，形成服务共同体、责任共同体、利益共同体、管理共同体。制定子洲县城乡居

民基本医疗保险基金总额预算管理实施方案，打包基本公共卫生服务资金，交由医共体统筹开展医防融合工作，结余留用，合理超支部分医共体承担 30%、县财政承担 70%。县卫健局定期开展医共体建设成效考核评价，推动形成基层首诊、双向转诊、急慢分治、上下联动的就医新秩序。

目前，子洲县已建成覆盖县域群众的基本医疗卫生制度，建立起比较完善的公共卫生服务体系、医疗服务体系、医疗保障体系、药品供应保障体系和综合监管体系，以及比较科学的医疗卫生机构管理体制和运行机制，进一步缓解群众看病难、看病贵问题，实现人人享有基本医疗卫生服务。争取到 2023 年，县域内就诊率达到 80%。

2.项目情况

本项目对子洲县人民医院室外改造，包含新建附属用房、地下停车位及室外硬化，卫健局局机关及其他下属单位日常支出，并解决了“爱卫办遗留问题”，偿还了爱国卫生工作中心修建公厕的债务。

3.资金投入与使用情况

根据《关于下达2021年部门预算经费的通知》（子财发〔2021〕11号），子洲县财政局下达子洲县卫生健康局深化医改工作经费10,000,000.00元。评价组现场核查发现，项目单位未对专项经费做专账管理，无法提供明确的资金流向。项目单位财务人员分两次提供明细账，但是账目金额与明细不一致，根据项目单位提供的终版“明细账”，项目实际总投入9,957,554.76元。评价组通过筛查2021年子洲县卫生健康局

记账凭证，对凭证上注有“医改经费”字样的凭证进行抽查，抽查金额5,803,721.84元，抽查资金覆盖率达到58.04%。抽查资金的具体使用情况详见表1-1。

表 1-1：项目资金使用情况

序号	项目名称	金额（元）
1	爱卫办遗留问题	314,721.69
2	子洲县人民医院室外改造项目及门诊楼基垦工程	3,514,569.54
3	卫健局局机关及卫健系统的正常工作开支	/

深化医改项目2021年预算投入10,000,000.00元，目前已全部到位，也已经全部支出，根据访谈了解以及凭证抽查结果显示，该笔专项资金主要用于三大块。因未设置医改资金专户，评价组根据有“医改经费”的凭证抽查得出：一是项目工程费，用于子洲县人民医院室外改造项目及门诊楼基垦工程共计3,514,569.54元；二是爱卫办遗留问题及公厕改造债务偿还共计314,721.69元。三是卫健局局机关及卫健系统的正常工作开支。详细资金使用情况见附件2。

（二）绩效目标

本项目填制有《2021年部门预算专项业务经费绩效目标表》，绩效目标的设置缺乏科学性与合理性，项目实施内容与绩效目标相关性较低，评价组结合项目实际情况，制定绩效目标为：解决爱卫办遗留问题，偿还爱卫办修建公厕的债务，对子洲县人民医院进行室外改造及卫健局系统日常支出等，建立覆盖县域群众的基本医疗卫生制度，完善公共卫生服务体系、医疗服务体系、医疗保障体系、药品供应保障体

系和综合监管体系，政策持续发挥作用，从而有效提升医疗服务水平，在此建设过程当中卫健局及其下属单位、群众各方满意。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

了解“2021年子洲县卫健局深化医改工作经费”资金的筹集、管理、使用和监督情况、项目建设相关制度情况、执行情况及存在的问题，及时督促整改，从而规范财政资金使用，提高“2021年子洲县卫健局深化医改工作经费”资金使用效益。

2.绩效评价对象和范围

评价对象及范围：2021年子洲县卫健局深化医改工作经费。根据资金拨付文件，财政局专项资金文件《关于下达2021年部门预算经费的通知》（子财发〔2021〕11号），项目资金共计10,000,000.00元。

（二）绩效评价原则

1.全面系统原则

专项资金绩效评价贯穿于财政专项资金预算管理的各个环节，涵盖专项资金项目立项、实施、监管和绩效评价的全过程。

2.目标管理原则

专项资金绩效评价围绕绩效目标进行，绩效目标要以量化或可衡量的指标来反映资金使用的预期或执行结果。

3.科学规范原则

专项资金绩效评价要依照相关制度办法规定的程序进行，科学设计评价指标、标准，运用定量与定性分析相结合的方法，客观、公正地反映专项资金绩效情况。

4.结果导向原则

资金绩效评价强调绩效结果反馈与应用，绩效评价结果要作为改进预算管理、完善相关制度规定的重要依据，并依法公开，接受监督。

（三）评价指标体系

1.评价指标设置原则

（1）相关性原则

绩效评价指标体系设定应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则

绩效评价指标体系设定应当根据绩效评价的对象和内容优先使用最具代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则

绩效评价指标体系设定应当对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果相互比较。

（4）系统性原则

绩效评价指标体系设定应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映项目所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

（5）经济性原则

绩效评价指标体系设定应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2.绩效评价指标体系

绩效评价指标的确定应当符合以下要求：

(1) 与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益。

(2) 优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用。

(3) 指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证材料应当可采集、可获得。

(4) 同类项目绩效评价指标和标准应具有一致性，便于评价结果相互比较。

绩效评价指标的权重是根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%。同一个评价对象处于不同实施阶段时，指标权重应体现差异性，其中，实施期间的评价更加注重决策、过程和产出，实施期结束后的评价更加注重产出和效益。

本项目根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），围绕项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出成果和项目效益各环节，应用定量指标与定性指标，体现决策、过程、产出和效益的具体实施情况的总体思路，进行指标体系设计。具体评价指标体系详见附件1《2021年卫健局深化医改工作经费绩效评价指标计分表》。

3.评分计算方法

本次子洲县深化医改工作经费绩效评价指标表项目得分计算公式如下：

$$S=\sum S_i \text{（其中，} i=1,2,3,4\text{）}$$

说明：S为绩效评价总得分， S_i 为各一级指标得分。

4.评价结果

根据子洲县政府《财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发〔2021〕27号），绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为100分，等级一般划分为四档：优秀（大于等于90分）、良好（大于等于80分，小于90分）、一般（大于等于70分，小于80分）、较差（70分以下）四个等次。

（四）评价方法

1.比较法

比较法是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标的实现程度。

2.大数据统计分析法

大数据统计分析法是指用适当的统计分析方法对收集来的大量数据进行分析，提取有用信息和形成结论对数据加以详细研究和概括总结，进而发现绩效目标实现过程中存在的结构性问题。

3.因素分析法

因素分析法是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施

效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

4.成本效益分析法

成本效益分析法是通过比较项目的全部成本和效益来评估项目价值的方法。成本效益分析作为一种经济决策方法，将成本费用分析法运用于政府部门的计划决策中，以寻求在投资决策上如何以最小化的成本获得最大的收益。常用于评估需要量化社会效益的公共事业项目的价值。

5.公众评判法

公众评判法是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。

（五）评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。本项目主要采用计划标准进行评价。

1.计划标准

以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

2.行业标准

参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

3.历史标准

参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

4.财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准

(六) 绩效评价工作过程

1.前期准备

评价组通过对评价对象前期调研，确定了评价的目的、方法以及评价的原则，根据项目内容和特征制定了评价指标体系、评价标准以及评价实施方案，多次与子洲县卫健局沟通征求修改意见，细化个性指标，修正并确定所需资料清单、满意度调查问卷，最终确定实施方案。

2.组织实施

评价工作进入实施阶段。在数据采集方面，评价组完成了基础数据收集，对服务对象开展了走访和调查，进行数据采集。在社会效益及满意度调查方面，评价组先后到子洲县卫健局进行实地走访和调查，广泛听取意见和建议。

3.分析评价

评价组按照绩效评价的原则和规范，对取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标计分表逐项进行打分、分析，汇总各方评价结果，综合分析并形成评价结论。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 综合评价情况

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），结合项目特点，评价人员采用比较法、因素分析法、公众评判法等评价方法对“2021年子洲县卫健局深化医改工作经费”进行综合评价。

该项目立项程序不规范，本年度资金已到位，资金管理

情况未按照相关制度执行，经过访谈预算拨付资金已全部使用完毕，本次使用10,000,000.00元。项目单位未能提供10,000,000.00元支出明细，仅提供9,957,554.76元支出明细表，且未按照功能性科目划分，评价组无法判断该表与支出的医改经费是否完全一致。评价组对有“医改经费”字样的凭证进行抽凭，抽查金额5,803,721.84元，抽查资金覆盖率达58.04%，抽查范围涉及卫健局及其下属单位（县医院、中医院、乡镇卫生院），抽查凭证详细情况见附件2。综上，资金使用合规性较差。综合评定得分“74.49”分，评级结果为“一般”。四大类指标具体评分结果如表3-1所示，详细计算过程见《2021年卫健局深化医改工作经费绩效评价指标计分表》(附件1)。

表 3-1：2021 年卫健局深化医改工作经费绩效评价指标计分表

一级指标	标准分值	实际得分	得分比例
决策	20.00	10.50	52.50%
过程	20.00	11.99	59.95%
产出	30.00	30.00	100.00%
效益	30.00	22.00	73.33%
合计	100.00	74.49	74.49%
综合评定得分“74.49”分，评级结果为“一般”			

（二）评价结论

总体上看，根据国务院办公厅《关于印发深化医药卫生体制改革2021年重点工作任务的通知》（国办发〔2021〕20号）进行立项，项目立项依据比较充分。立项程序未提供相关资料，立项程序不规范。本项目填制有《2021年部门预算专项业务经费绩效目标表》，绩效目标的设置缺乏科学性与合理性，项目实施内容与绩效目标相关性较低，评价组结合项目实际情况，制定绩效目标为：解决爱卫办遗留问题，偿还爱卫办修建公厕的债务，对子洲县人民医院进行室外改造及卫健局系统日常支出等，建立覆盖县域群众的基本医疗卫生制度，完善公共卫生服务体系、医疗服务体系、医疗保障体系、药品供应保障体系和综合监管体系，政策持续发挥作用，从而有效提升医疗服务水平。财务管理制度执行不够有效，从财务凭证抽查过程中发现资金使用问题，有42,445.24元资金使用方向和其他资金混淆，该笔支出无法分辨是否属于专项资金；评价组根据有医改经费字样进行抽凭，抽查金额总计5,803,721.84元，抽查资金覆盖率达58.04%，抽查范围涉及卫健局及其下属单位（县医院、中医院、乡镇卫生院），抽查凭证详细情况见附件2。深化医改经费下达的初衷是改善医疗体制，本项目一部分资金用于其他地方，例如“偿还爱卫办债务等。因未提供具体资金实施方案，也未见预算批复规定资金使用方向，对于资金使用方向是否符合计划的支出方向无法进行评价。综上，资金使用合规性较差。未建立全过程的档案管理制度，建议完善档案管理制度，以便后

期评价。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

本指标围绕“项目立项”、“绩效目标”和“资金投入”等 3 方面对于项目决策情况进行评价，指标分值共计“20.00”分，评价得分“10.50”分，得分率“52.50%”。

1.项目立项：主要评价专项资金在“立项依据充分性”~~一~~和“立项程序规范性”等 2 方面的落实情况。指标分值共计“5.00”分，评价得分“3.50”分，得分率“70.00%”。

（1）立项依据充分性

本项目立项符合《“十三五”深化医改规划》、《子洲县建立健全现代医院管理制度实施方案》、《子洲县全面开展紧密型县域医共体建设工作实施方案》等相关文件的要求。按照规定申请立项，卫健局协调全县推进深化医药卫生体制改革，贯彻落实国家深化医药卫生体制改革重大方针政策；研究提出全县深化医药卫生体制改革重大政策、措施的建议；健全现代化医院管理制度，推动实施卫生健康公共服务多元化、多样化政策措施；提出全县医疗服务价格政策的建议。项目与卫健局的职责相关，属于公共财政支持范围。

综上，项目立项依据充分。

（2）立项程序规范性

本项目在项目申报时仅提交了《2021年部门预算专项业务经费绩效目标表》，项目单位表示项目无相关立项申报资料、审批文件。项目立项程序规范性不足，根据计分规则，

两项不符合该指标评价要点，共扣减50%分值，扣减1.50分。

2.绩效目标：主要评价专项资金在“绩效目标合理性”和“绩效指标明确性”等2方面的落实情况。指标分值共计“5.00”分，评价得分“3.50”分，得分率“70.00%”。

(1) 绩效目标合理性

本项目填制有《2021年部门预算专项业务经费绩效目标表》，但是项目绩效目标设置不合理，未设置效益指标，项目绩效目标设置与实际工作内容相关性低。根据计分规则，扣减30%分值，扣减0.60分。

(2) 绩效目标明确性

根据项目单位填制的《2021年部门预算专项业务经费绩效目标表》，项目将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但是部分绩效指标不清晰，无法衡量，如“数量指标”设置为“医改工作经费2个医共体”、“项目前期费用2个”等，项目绩效指标明确性不足，根据计分规则，扣减30%分值，扣减0.90分。

3.资金投入：主要评价专项资金在“预算编制科学性”和“资金分配合理性”等2方面的落实情况。指标分值共计“10.00”分，评价得分“3.50”分，得分率“35%”。

(1) 预算编制科学性

本项目未提供预算过程相关资料，申报预算过程未经过科学论证，未根据项目计划实施情况进行预算额度的测算，因此，预算编制的科学性不足，根据计分规则，扣减此项全

部分值，扣减5.00分。

（2）资金分配合理性

根据项目《2021年部门预算专项业务经费绩效目标表》中的项目总体目标“2,000,000元用于项目前期费用,3,000,000元用于解决爱卫办遗留问题,5,000,000元用于医改工作经费”，项目预算资金分配仅为实际支出当中的一部分，但是项目资金分配缺乏分配依据，根据计分规则，扣减30%分值，扣减1.50分。

（二）项目过程情况

本指标围绕“资金管理”和“组织实施”等2方面对于项目管理完成情况进行评价，指标分值共计“20.00”分，评价得分“11.99”分，得分率“59.95%”。

1.资金管理：主要评价专项资金在“资金到位率”、“预算执行率”和“资金使用合规性”等三方面的落实情况。指标分值共计“10.00”分，评价得分“6.99”分，得分率“69.90%”。

（1）资金到位率

根据《关于下达2021年部门预算经费的通知》（子财发〔2021〕11号），项目实际到位资金10,000,000.00元，预算资金10,000,000.00元。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=（10,000,000.00/10,000,000.00）×100%=100%，资金到位率100%。

（2）预算执行率

本项目实际到位资金10,000,000.00元，项目单位未对此笔专项资金进行专账管理，通过与项目单位访谈以及项目单

位财务人员提供的简易明细账，项目实际支出资金9,957,554.76元。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（9,957,554.76/10,000,000.00）×100%=99.57%。根据计分规则，扣减0.43%分值，扣减0.01分。

（3）资金使用合规性

本项目资金在使用过程中，未对专项资金进行专户管理，导致资金流出不明。评价组在核查过程中，项目单位两次提供“资金明细”金额与项目不一致，根据与项目单位财务人员沟通，提供给评价组的“资金明细”并无准确依据。评价组抽查带有“医改经费”的凭证中，JZ-7-0050号凭证中缺少“健康素养促进创建项目”的相关合同，《验收单》中写明“合同金额1,460,000元”，但实际支付金额为730,000元。JZ-6-0050号凭证中支付金额与合同约定的支付金额不一致。综上，项目资金使用存在不合规现象，根据计分规则，扣减60%分值，扣减3.00分。

2.组织实施：主要评价专项资金在“管理制度健全性”和“制度执行有效性”等2方面的落实情况。指标分值共计“10.00”分，评价得分“5.00”分，得分率“50.00%”。

（1）管理制度健全性

卫健局建立了相应的《财务管理制度》、《内控制度》，规定各项专项经费必须按项目进度支付，经有关业务科室、分管领导初审，财务分管领导审核，主要领导审批拨付，列支情况在局长办公会议上通报。各乡镇卫生院应当严格把关项目的各项支出，支出应当符合相关要求。但未设立专项

资金账户，财务制度不完善。综上，根据计分规则，扣减50.00%分值，扣减2.50分。

（2）制度执行有效性

项目合同、验收报告等资料评价组均从财务凭证中获取，且部分凭证资料不齐全。项目工作过程未留痕，未进行工作记录与相关管理。未进行有效的档案资料保管。综上，该项目制度执行有效性不足，根据计分规则，扣减50%分值，扣减2.50分。

（三）项目产出情况

本指标围绕“产出数量”、“产出质量”等2方面对于项目产出完成情况进行评价，指标分值共计“30.00”分，评价得分“30.00”分，得分率“100.00%”。

1.数量指标：该指标主要评价项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。分值 15.00 分，得分 15.00 分，得分率 100%。

（1）解决爱卫办遗留问题完成率

2021年4月2日，子洲县人民政府办公室召开“关于原爱卫办实施的8个公厕项目有关问题的会议”，会议决定：“8个公厕决算价按审计价格确定，所欠施工单位工程款在医改经费中列支，由县卫健局拨付至县爱国卫生运动工作中心支付。根据2021年12月24日《财政资金支出申请书》子洲县爱国卫生工作中心向工程单位支付138518.31元。爱卫办遗留问题完成率100%。

（2）工程项目完成率

根据《子洲县审计局审计报告》（子审报〔2021〕238）子洲县人民医院室外改造项目及门诊楼基垦工程于2018年11月1日开工，2019年7月25日竣工，建设完成附属用房、地下停车位、污水管网等。2020年9月20日，子洲县人民医院组织设计单位、监理单位、施工单位等验收合格。项目工程完成率100%。

2.质量指标：该指标主要评价项目实施的验收合格率。分值15.00分，得分15.00，得分率100%

根据《子洲县审计局审计报告》（子审报〔2021〕238），子洲县人民医院于2020年9月20日组织设计单位、监理单位、施工单位等进行验收，项目验收合格，工程验收合格率100%。

（四）项目效益情况

本指标围绕“社会效益”、“可持续影响”和“满意度”等3方面对于项目效益情况进行评价，指标分值共计“30.00”分，评价得分“22.00”分，得分率“73.33%”。

1.社会效益

本项目专项资金未进行专款专户管理，项目单位无法提供准确的资金使用明细，专项资金具体情况不明，评价组无法评价项目资金完整的产出与效益，根据评价组抽查的相关凭证资料得出，专项资金用于解决爱卫办遗留问题、子洲县人民医院室外改造项目及门诊楼基垦工程及卫健局系统其他日常办公支出。其中子洲县人民医院室外改造项目及门诊楼基垦工程的建设，提升了子洲县人民医院的整体环境

。子洲县卫健局在2021年9月4日召开全县医改工作推进会，两支医共体正式挂牌成立，组织医管委成员单位和医共体成员单位人员赴陕西子长，山西孝义、万荣，浙江杭州、长兴、嘉善、湖州，福建尤溪等地考察学习，学习了很多值得借鉴的医改先进经验。相关工作的进行均可间接提升医疗服务水平。但是目前提供的资料无法佐证项目实施对“有效提升医疗服务水平”的直接作用，根据计分规则，扣减30%分值，扣减3.00分。

2.可持续影响

《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》（中发〔2009〕6号）指出深化医改具有重大作用，对于国家、人民影响巨大，能够有效改善医疗条件，提升基本的医疗服务水平，政策已经持续多年，深化医改始终在完善我国医疗体制的进程当中扮演重要角色，政策具有可持续性。但是项目在政策的落实方面缺少管理制度和有效的执行力，根据计分规则，扣减30%分值，扣减3.00分。

3.满意度

根据项目相关单位满意度情况说明，相关单位对于该项目的满意度达98%。根据计分规则，该指标扣减10%分值，扣减2.00分。

五、存在问题及原因分析

（一）立项程序规范性不足，档案资料缺失

本项目在项目申报时仅提交了《2021年部门预算专项业务经费绩效目标表》，项目单位表示项目无相关立项申报资

料、审批文件，项目立项程序规范性不足，项目立项相关文件未存档，未提供资金使用方案，无法明确该笔资金具体使用方向，后期资金使用是否合规只能判断提供凭证当中的相关问题，无法看出是否符合预算批复规定的用途，档案资料缺失。

(二) 绩效指标设置不合理，绩效目标不明确

项目绩效目标设置不合理，效益指标未设置，项目绩效目标设置与实际工作内容相关性低。绩效目标不明确，与实际支出方向不一致。未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，也未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

(三) 财务管理制度执行有效性不足，未设置专项资金账户

本项目资金在使用过程中，未制定专项资金实施细则与使用方案，未对专项资金进行专户管理，导致资金流出不明。评价组在核查过程中，项目单位两次提供“资金明细”金额与项目不一致，根据与项目单位财务人员沟通，提供给评价组的“资金明细”并无准确依据。财务管理规范性不足，部分资料缺失，资金账目无法区分。

六、有关建议

(一) 提高项目立项规范性，加强业务执行资料档案管理

建议卫健局针对新增项目按照相关要求编制可行性研究报告并报送项目绩效目标表，提高项目立项规范性；同时，针对工程项目做好专项资金实施过程中的全流程项目管理

资料档案管理工作，确保资金监督检查、项目相关协调会议、项目变更申请及相关文件完整，提升项目管理能力，便于项目各项检查及评价工作的开展。

(二) 加强绩效目标合理性，科学设置指标值

建议填写绩效目标表时，与实际情况相结合，明确绩效目标。将项目实际情况抓实抓细，设置与项目实际情况相吻合的指标值，落实项目绩效目标的科学性、合理性。指标应该明确可操作并且可量化，便于后期评价。

(三) 提升财务管理规范性，强化项目资金核算

规范资金支付审批程序，有效加强项目执行效力，提升财务管理规范性。同时，制定专项资金管理办法，设立专户，单独核算专项资金，安排专人负责项目绩效管理,规范专项资金使用范围，根据预算批复规定用途进行使用。

附件

- 1.2021 卫健局深化医改工作经费绩效评价指标计分表
- 2.记账凭证及原始凭证问题统计表
- 3.深化医改经费支出明细账

附件 1

2021 卫健局深化医改工作经费绩效评价指标计分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	计分要求	主要问题	分值设置	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	该指标根据指标说明项，缺少任何一项扣减本指标的 20%，哪项不完整或不规范在 20%以内适度扣分，扣完为止。		2.00	2.00
		立项程序规范性	立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体	该指标根据指标说明项，缺少任何一项扣减本指标的 33%，哪项不完	本项目在项目申报时仅提交了《2021 年部门预算专项业务经费绩效目标表》，项目单位表	3.00	1.50

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	计分要求	主要问题	分值设置	得分
				规范情况。	决策。	整或不规范在33%以内适度扣分，扣完为止。	示项目无相关立项申报资料、审批文件。项目立项程序规范性不足，根据计分规则，两项不符合该指标评价要点，共扣减50%分值，扣减1.5分。		
决策	绩效目标	绩效目标合理性	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： (如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	该指标根据指标说明项，缺少任何一项扣减本指标的25%，哪项不完整或不规范在25%以内适度扣分，扣完为止。	本项目填制有《2021年部门预算专项业务经费绩效目标表》，但是项目绩效目标设置不合理，未设置效益指标，项目绩效目标设置与实际工作内容相关性低。根据计分规则，扣减30%分值，扣减0.6分。	2.00	1.40

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	计分要求	主要问题	分值设置	得分
		绩效指标明确性	绩效指标明确性	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。	评价要点： 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是否与项目目标任务数或计划数相对应。	该指标根据指标说明项，缺少任何一项扣减本指标的33%，哪项不完整或不规范在33%以内适度扣分，扣完为止。	根据项目单位填制的《2021年部门预算专项业务经费绩效目标表》，项目将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但是部分绩效指标不清晰，无法衡量，如“数量指标”设置为“医改工作经费2个医共体”、“项目前期费用2个”等，项目绩效指标明确性不足，根据计分规则，扣减30%分值，扣减0.9分。	3.00	2.10
决策	资金	预算编制	预算编制	项目预算编制是否经过科学	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证；	该指标根据指标说明项，缺	本项目未提供预算过程相关资料，申	5.00	0.00

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	计分要求	主要问题	分值设置	得分
	投入	科学性	科学性	论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	少任何一项扣减本指标的25%，哪项不完整或不规范在25%以内适度扣分，扣完为止。	报预算过程未经过科学论证，未根据项目计划实施情况进行预算额度的测算，因此，预算编制的科学性不足，根据计分规则，扣减此项全部分值，扣减5分。		
		资金分配	资金分配	项目预算资金分配是否有测	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分；	该指标根据指标说明项，缺		5.00	3.50

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	计分要求	主要问题	分值设置	得分
		合理性	合理性	算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	少任何一项扣减本指标的50%，哪项不完整或不规范在50%以内适度扣分，扣完为止。			
过程	资金管理	资金到位率	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，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。	<p>资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。</p> <p>实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。</p> <p>预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。</p>	得分=本指标分值×资金到位率。		3.00	3.00

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	计分要求	主要问题	分值设置	得分
		预算执行率	预算执行率	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。	<p>预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。</p> <p>实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。</p>	得分=本指标分值×预算执行率。	<p>预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%=(9,957,554.76/10,000,000.00)×100%=99.57%。根据计分规则，扣减0.43%分值，扣减0.01分。</p>	2.00	1.99
		资金	资金	项目资金使用	评价要点：	该指标根据指	评价组抽查带有“医	5.00	2.00

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	计分要求	主要问题	分值设置	得分
		使用合规性	使用合规性	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制度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是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	标说明项，缺少任一项扣减本指标分值的25%，哪项不完整或不规范在25%以内适度扣分，扣完为止。	改经费”的凭证中，JZ-7-0050号凭证中缺少“健康素养促进创建项目”的相关合同，《验收单》中写明“合同金额1,460,000元”，但实际支付金额为730,000元。JZ-6-0050号凭证中支付金额与合同约定的支付金额不一致。综上，项目资金使用存在不合规现象，根据计分规则，扣减60%分值，扣减3.00分。		
过	组	管理	管理	项目实施单位	评价要点：	该指标根据指	未设立专项资金账	5.00	2.50

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	计分要求	主要问题	分值设置	得分
程	织 实 施	制度健全性	制度健全性	的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理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财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	标说明项，缺少任一项扣减本指标分值的50%，哪项不完整或不规范在50%以内适度扣分，扣完为止。	户，财务制度不完善，综上，根据计分规则，扣减50%分值，扣减2.50分。		
		制度执行有效性	制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备；	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减本指标分值的	项目合同、验收报告等资料评价组均从财务凭证中获取，且部分凭证资	5.00	2.50

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	计分要求	主要问题	分值设置	得分
				管理制度的有效执行情况。	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。	25%，哪项不完整或不规范在25%以内适度扣分，扣完为止。	料不齐全。项目工作过程未留痕，未进行工作记录与相关管理。未进行有效的档案资料保管。综上，该项目制度执行有效性不足，根据计分规则，扣减50%分值，扣减2.50分。		

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	计分要求	主要问题	分值设置	得分
产出	产出数量	实际完成率	解决爱卫办遗留问题完成率	项目实施的 实际产出数与 计划产出数的 比率，用以反 映和考核项目 产出数量目标 的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数） ×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期） 内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时 期（本年度或项目期）内计划产出的产品或 提供的服务数量。	得分=本指标 分值×实际完 成率。		10.00	10.00
			工程项目完成率			得分=本指标 分值×实际完 成率。		5.00	5.00

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	计分要求	主要问题	分值设置	得分
产出	产出质量	质量达标率	工程验收合规率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	<p>质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。</p> <p>质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。</p>	得分=本指标分值×质量达标率。		15.00	15.00

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	计分要求	主要问题	分值设置	得分
效益	项目效益	社会效益	提升医疗服务水平	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	优，满分；良，扣减 20%；一般，扣减 30%；差，不得分。	目前资料掌握的工作内容无法佐证项目实施对“有效提升医疗服务水平”的直接作用，根据计分规则，扣减 30%分值，扣减 3 分。	10.00	7.00
		可持续影响	政策可持续性				项目在政策的落实方面缺少管理制度和有效的执行力，根据计分规则，扣减 30%分值，扣减 3 分。	10.00	7.00
		满意度	项目满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	满意度=100%，得满分；90%≤满意度<100%得本指标分值	扣减 10%，扣减 2 分	10.00	8.00

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	计分要求	主要问题	分值设置	得分
						90%；80%≤满意度<90%，得本指标分值 80%；70%≤满意度<80%，得本指标分值 70%；60%≤满意度<70%，得本指标分值 60%；满意度<60%，本指标不得分。			
合计									74.49

附件 2

记账凭证及原始凭证问题统计表

记账凭证号	指标文号/ 财政授权支付额度	记账凭证问题	内容	金额	原始凭证	原始凭证问题	备注
JZ-2-0010(预)			拨出医改经费(县医院)	2,052,700.00			
	子国库发【2021】1		子洲县人民医院室外改造项目	1,980,347.70	1.审计报告(2020年11月23日) 2.中标通知书(2018年10月9日) 3.施工合同 4.工程款支付审批表 5.工程支付申请表 6.财政直接支付入账通知书 7.增值税发票		

记账凭证号	指标文号/ 财政授权支付额度	记账凭证问题	内容	金额	原始凭证	原始凭证问题	备注
	子国库发 【2021】1		药品款	72,352.26	1.财政直接支付入账通知书 2.增值税发票		
	小计			2,052,699.96			
JZ-6-004 6(财)			爱国卫运动中心— —医改经费	700,000.00			

记账凭证号	指标文号/ 财政授权支付额度	记账凭证问题	内容	金额	原始凭证	原始凭证问题	备注
	子国库发【2021】001		专户支公厕水电改造	177,921.69	1.子洲县数字经济创新街区公厕水电改造工程验收单 2.竣工结算报告 3.建设施工合同(子洲县数字经济创新街区公厕水电改造工程) 4.招标最高限价 5.会议纪要(关于原爱卫办实施的8个公厕项目有关问题的会议纪要)		医改经费70万支付,超出70万的资金使用其他款项支付
	子国库发【2021】001		病媒遗留款	597,760.00	1.增值税发票 2.政府采购项目验收报告(2021年7月5日、病媒防制) 3.会议记录 4.县财政资金申请批阅单 5.专项审计调查报告 6.病媒生物防制合同 7.财政支付申请书		

记账凭证号	指标文号/ 财政授权支付额度	记账凭证问题	内容	金额	原始凭证	原始凭证问题	备注
	小计			775,681.69			
JZ-11-0017(财)			医改工作经费解决爱卫办遗留问题颐和小区北公厕	136,800.00			
JZ-11-0017(财)	子国库发【2021】001		医改工作经费解决爱卫办遗留问题颐和小区北公厕	138,518.31	1.财政支付申请书 2.发票 3.合同 4.招标最高限价 5.会议纪要(关于原爱卫办实施的8个公厕项目有关问题的会议纪要) 6.新建公厕应付账款明细		发票是原来开具,收到资金全部支付剩余未支付的建设公厕费用
JZ-7-0047(财)			核减医改经费(中医院、县医院)	270,000.00			县医院12万元;中医院15万元

记账凭证号	指标文号/ 财政授权支付额度	记账凭证问题	内容	金额	原始凭证	原始凭证问题	备注
记账 29 (财务)	子国库发 【2021】001		建党 100 周年活动 经费	93,600.00	1.财政直接支付入账通知书 2.增值税发票 3.子政卫健函【2021】26号 (关于组建庆祝中国共产党成立 100 周年“传唱红色经典，献礼建党百年”演唱活动卫健演唱队的通知)		
记账 23 (财务)	子国库发 【2021】001		药品采购	26,400.00	1.财政直接支付入账通知书 2.增值税发票		

记账凭证号	指标文号/ 财政授权支付额度	记账凭证问题	内容	金额	原始凭证	原始凭证问题	备注
JZ-7-0026 (预)	子国库发 【2021】001		建党 100 周年活动 经费	68,400.00	1.银行回单 2.增值税发票		超出 15 万 元的 3900 元 中医院自行 支付
JZ-9-0018 (预)	子国库发 【2021】001		提升医院 管理咨询 服务费	85,500.00	1.银行回单 2.财政授权支付凭证 3.增值税发票		
	小计			273,900.00			
JZ-6-005 0(财)			拨出卫生 院医改经 费	380,000.00			

记账凭证号	指标文号/ 财政授权支付额度	记账凭证问题	内容	金额	原始凭证	原始凭证问题	备注
	子乡财往 【2021】46 号		工程款 (子洲县 马蹄沟中 心卫生院 维修改造 工程)	200,000.00	1.财政授权支付凭证 2.增值税发票 3.验收单 4.施工图预算审计意见书 5.决算审计通知 6.关于同意子洲县马蹄沟中 心卫生院维修改造的批复 (子国资涵【2021】57号)		马蹄沟(全 部支付工程 款)
	子乡财往 【2021】46 号		维修水井	9,300.00	1.增值税发票 2.合同 3.财政授权支付额度到账通 知书		马岔卫生 院收到4万 元,使用 40100 元,100元由

记账凭证号	指标文号/ 财政授权支付额度	记账凭证问题	内容	金额	原始凭证	原始凭证问题	备注
			净水器	30,800.00	1.增值税发票 2.合同 3.财政授权支付额度到账通知书		其他资金支付。
JZ-6-0020 (财)			门帘及安装费	17,620.00	1.财政授权支付凭证 2.增值税发票 3.窗帘用料清单 4.营业执照 5.合同 6.身份证复印件		李孝河卫生院收到14万元，支出110570.52元，剩余资金2022年财政收回。

记账凭证号	指标文号/ 财政授权支付额度	记账凭证问题	内容	金额	原始凭证	原始凭证问题	备注
JZ-6-0022 (财)			宣传费	10,715.00	1.财政授权支付凭证 2.增值税发票 3.子洲李孝河卫生院宣传制作清单 4.合同 5.身份证复印件		
			巨财湾卫生室维修改造工程	82,235.52	1.合同 2.财政授权支付凭证 3.增值税发票 4.预算和结算总价 5.验收单 6.身份证复印件 7.营业执照		
JZ-7-005 0	子国库发【2021】1		支持健康素养创建	730,000.00	1.财政直接支付入账通知书 2.增值税发票 3.履约验收单	健康素养促进创建项目，未发现合同和其他佐证材料，验收单写明合同金额146万元，支付73万元，增	

记账凭证号	指标文号/ 财政授权支付额度	记账凭证问题	内容	金额	原始凭证	原始凭证问题	备注
						增值税发票齐全，不知是否与合同规定的支付情况相同。	
JZ-6-005 0	子国库发 【2021】001		县医院门诊楼基垦工程	1,534,221.84	1.基坑支护工程建设合同 2.增值税发票 3.财政直接支付入账通知书	预付款为合同总价的 30%，及安全文明施工费，项目支付 1534221.84 元，并不是合同总价的 30%加安全文明施工费的总和，有待进一步核 验。	
合计				5,803,721.84			

附件 3

深化医改经费支出明细账

金额	资金用途	收款人全称
47510	粉盒、优盘、维修电脑等	陕西宝得利建筑工程有限公司
3663	插排、插板等	子洲县李改娥日用杂货门市
55765	印刷及办公	陕西志宽印务有限公司
7232	A4 纸、签字笔等办公用品	子洲县慧聪文体超市
49498	医改医共体推进会等牌匾资料	子洲县未来博远广告装饰有限公司
22900	租车费	王亮亮
1000	租车	姬秀亮
2000	测绘费	榆林市嘉禾测绘工程有限公司

金额	资金用途	收款人全称
10000	专业技术服务	榆林市新泰祥工程管理有限公司
3740	A4 纸	王栋
16020	宣传手册	子洲县橙果广告传媒有限公司
1796	资料	北京浩仁昌润文化发展有限公司
5530	门牌、子洲县医改工作等	子洲县橙果广告传媒有限公司
1185	图书	辽宁无限穿越新媒体有限公司
10600	租车费	李子强
6300	租车费	李子强
3100	租车费	吴启荣
65000	工程设计服务	中冶地集团西北岩土工程有限公司

金额	资金用途	收款人全称
72600	健康扶贫资料档案整理	子洲县明咸打字复印中心
2300	视频制作	榆林市卓然恒源建筑工程有限责任公司
960	基层工作与联系服务群众实践体会思考	冯俊山
24600	制度牌	子洲县晨程广告传媒有限公司
1500	租车	姬秀亮
18400	租车	拓秀
1600	租车	薛永江
60000	子洲县县医院门诊改造项目实工图审查费	榆林市正圆联合施工图设计审查有限公司
45000	招标代理费和工程造价费	中科经纬工程技术有限公司榆林分公司
20500	招标代理费和工程造价费	中科经纬工程技术有限公司榆林分公司

金额	资金用途	收款人全称
3200	租车	刘艳
4200	装卸费、搬运费	路雄文
180	差旅费	杨茸茸
540	差旅费	李子岗
4078	差旅费	张耀文
1170	差旅费	刘留
540	差旅费	常荣
270	差旅费	王丽丽
7560	汽车租赁费	榆林市荣达汽车服务有限公司
7275	购买锁芯门把手等	苗雪

金额	资金用途	收款人全称
2998	差旅费	王鹏
76711	子洲县人民医院门诊楼建设项目基坑支护及降水工程	陕西恒瑞项目管理有限公司陕北分公司
15000	宣传片制作	姬枫
14000	健康扶贫手册	拓倩倩
3000	购买水票	子洲县雨露水业有限公司
564	WPS 会员	李子岗
1104000	子洲县人民医院门诊楼建设项目设计费	中国建筑西北设计研究院有限公司
58000	疫情防控宣传品印刷费	子洲县金东广告印务中心
62000	健康素养促进项目宣传品印刷费	子洲县风桦鑫乐广告中心
79200	家庭医生签约手册印刷费	子洲县星研科技有限公司

金额	资金用途	收款人全称
4500	租车费	张锋
90	差旅费	闫瑞
1700	买书	叶玉和
10093	办公用品	子洲县慧聪文体超市
24000	疾控妇计项目检测费	陕西天瑞人工地基检测有限公司
38000	LED 显示屏户外广告发布	子洲县三海商贸有限公司
6000	租车费	子洲县强顺汽车租赁有限公司
1209	明都大厦疫情防控物资库房安装灯拖布池等	子洲县金辉灯具行
29165	赵勇劳务费	赵勇
223358	监理服务	陕西恒瑞项目管理有限公司陕北分公司

金额	资金用途	收款人全称
78000	人民医院门诊楼建设项目可行性研究报告和项目建议书	陕西榆林市规划建筑设计院
3750	医用外科口罩	王海鹏
2000	饮用水	子洲县绿洲饮用水有限责任公司
2000	矿物质水	子洲县雨露水业有限公司
1860	差旅费	常荣
8800	租车费	拓秀
5230	A4纸等办公用品	子洲县启辰科技有限公司
7140	非贫困村扶贫工作队生活补助	苗见水
8300	项目视频制作	榆林市卓然恒源建筑工程有限责任公司
918	差旅费	朱进东

金额	资金用途	收款人全称
1500	办公用品	子洲县秀琴文体办公用品超市
6800	办公用品及打印耗材	榆林市卓然恒源建筑工程有限责任公司
6489	办公用品	子洲县自宽印务中心
30756	培训费	子洲县银海酒店客房部
28320	培训会	子洲县银海酒店有限责任公司
1000	培训授课费	李靖
1000	培训授课费	王小龙
1000	培训授课费	艾绍鹏
1000	培训授课费	周建强
2600	安全生产法实用版	郑州中政鸿图图书有限公司

金额	资金用途	收款人全称
500	拉运费、搬运费	刘永军
6240	非贫困村工作队长及队员生活费交通费补助	钟小斌
28122	打印印刷费	子洲县风桦鑫乐广告中心
38675	电脑打印耗材	子洲县科达电器城
29896	档案盒等办公用品	子洲县慧聪文体超市
3158	杂货	子洲县栾二日用品第二经销部
1800	开锁配锁	苗雪
19690	窗帘	王国良
5000	租车	拓秀
2700	租车费	刘永军

金额	资金用途	收款人全称
16000	视频制作	姬枫
4400	A4 纸	郭瑞
1100	A4 纸	王栋
6800	打扫卫生	王栋
66600	建党 100 周年唱红歌服装	袁粉宁
15700	租车费	郭瑞
4980	焊防盗窗及管道维修	苗亚玲
48430	购买防疫物资	子洲县金安健医药有限责任公司
180	差旅费	闫瑞
270	差旅费	杨茸茸

金额	资金用途	收款人全称
2600	租车费	张锋
1500	租车费	姬秀亮
800	租车费	姬秀亮
11666	6月份工资	赵勇
59460	文化服务费	榆林市鑫飞文化传媒有限公司
180	差旅费	刘霞
3800	租车费	张亚雄
3800	租车费	张亚雄
5400	租车费	苗汪随
1200	租车	张海洲

金额	资金用途	收款人全称
83720	工程服务	陕西彬荣建设工程有限公司瑞丰园分公司
11834	宣传资料印制	子洲县硕源广告装饰部
1300	租车费	薛永江
5200	租车费	白强
20682	妇计疾控项目检测费	陕西省建筑设备安装质量检测中心有限公司
5220	差旅费	张耀文
2000	租车费	子洲县惠民公务用车有限公司
40936	电脑打印机及耗材	子洲县科达电器城
11666	赵勇 7 月份劳务费	赵勇
9600	租车费	呼建民

金额	资金用途	收款人全称
94050	广告设计制作	子洲县奥美达广告门市
9661	8月份其他工资	子洲县卫生健康局代发工资账户
57600	疫苗接种达到90%绿标	子洲县蜗牛广告门市
3200	钟涛薛雪租车费	薛永江
5480	子洲县卫生健康局购买财政专网客户端设备费及三年运维费	陕西世纪华通科技有限公司
62400	绿标制作	子洲县浩瑞成广告门市
9661	9月其他工资	子洲县卫生健康局代发工资账户
11666	赵勇8月份工资	赵勇
3600	乡镇卫生院下乡租车费	李严红
2400	公共卫生服务项目上半年考核下乡伙食补助	钟涛

金额	资金用途	收款人全称
9661	10月其他工资	子洲县卫生健康局代发工资账户
34696	电脑有耗材	子洲县佳维电器城
57600	广告设计制作	榆林市沃美广告传媒有限公司
3000	饮用水矿物质水	子洲县绿洲饮用水有限责任公司
1000	饮用水矿物质水	子洲县雨露水业有限公司
32760	办公用品	子洲县慧聪文体超市
400	薛雪差旅费	薛雪
11666	赵勇9月份工资	赵勇
1180	赵勇差旅费	赵勇
32000	购买A3复印机一台	子洲县佳维电器城

金额	资金用途	收款人全称
580	中华志愿者杂志 2022 年度全年刊	陕西宝光新媒体有限公司
3000	香港嘉道理基金会项目汇报 PPT 制作	姬枫
6240	陈永东 2021 年上半年工作队员生活费交通费补助	陈永东
4800	中医药知识竞赛衣服	袁粉宁
11666	赵勇 10 月份工资	赵勇
1320	子洲县卫生健康局职工互助保险	榆林市总工会机关工会委员会
1550	子洲县卫生健康局职工互助保险	中国职工保险互助会陕西省办事处榆林代办处工会
50000	拨城关卫生院医改工作经费	子洲县国库集中支付中心财政往来资金专户
3000	绥德一行 22 人学习公卫及巩卫工作租用丰田考斯特一辆	子洲县强顺汽车租赁有限公司
138600	医改工作经费解决爱卫办遗留问题颐和小区北公厕	子洲县国库集中支付中心财政往来资金专户

金额	资金用途	收款人全称
9600	网络线路专网租赁费	陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司子洲县支公司
2000	办公用品	钟宏明
2064	差旅费	刘霞
1975	差旅费	常荣
6240	驻村工作队员补助	陈永东
17000	租车费	冯钊
180	电影放映费	江苏普乐影视文化传媒有限公司
48000	健康扶贫政策宣传单	子洲县明咸打字复印中心
100000	拨卫生监督所医改工作经费	子洲县国库集中支付中心财政往来资金专户
10341	拨爱国卫生运动工作中心医改工作经费	子洲县国库集中支付中心财政往来资金专户

金额	资金用途	收款人全称
187659	拨爱国卫生运动工作中心医改工作经费	子洲县国库集中支付中心财政往来资金专户
165000	拨卫生健康服务中心医改工作经费	子洲县国库集中支付中心财政往来资金专户
70000	拨老龄健康与家庭发展服务中心医改工作经费	子洲县国库集中支付中心财政往来资金专户
64292	拨健康教育培训中心医改工作经费	子洲县国库集中支付中心财政往来资金专户
14618	拨红十字会工作中心医改工作经费	子洲县国库集中支付中心财政往来资金专户
342000	健康素养促进行动宣传手册	河南杰德工贸有限公司
110700	咨询费	榆林市源泉投资咨询有限公司
88300	其他咨询费	榆林市和顺工程咨询有限公司
174442	造价咨询服务费	陕西立信工程项目管理有限公司榆林分公司
25030	购买办公桌椅	绥德县宏洋商贸有限公司

金额	资金用途	收款人全称
5360	搬运费	张特
81776	办公室翻修工程	榆林市双博装饰工程有限公司
22367	电气维修	子洲县永丰旭业装饰工程有限公司
598833	拨有关单位医改工作经费	子洲县国库集中支付中心财政往来资金专户
1010000	拨有关卫生院医改工作经费	子洲县国库集中支付中心财政往来资金专户
50000	拨电市卫生院医改工作经费	子洲县国库集中支付中心财政往来资金专户
80000	拨高坪卫生院医改工作经费	子洲县国库集中支付中心财政往来资金专户
6300	购买办公桌椅	子洲县三海商贸有限公司
35600	户外广告牌租赁	子洲县三海商贸有限公司
48000	防疫物资仓储管理费用	安源

金额	资金用途	收款人全称
730000	健康素养促进创建项目预付款	陕西志宽印务有限公司
96000	营养健康宣讲	陕西瑞尔安营养健康管理服务有限公司
87300	印刷服务费	陕西志宽印务有限公司
96500	宣传费	子洲县自宽印务中心
98000	技术咨询服务费	陕西榆林蓝祥工程咨询服务有限公司
38000	智慧党建云	中国联合网络通信有限公司榆林市分公司
380000	深化医改工作经费	子洲县国库集中支付中心财政往来资金专户
15999	购买数码照相机一台	北京富诚佳信科技发展有限公司
150000	拨马蹄沟卫生院深化医改工作经费	子洲县国库集中支付中心财政往来资金专户
160000	医改工作经费	子洲县国库集中支付中心财政往来资金专户

金额	资金用途	收款人全称
35907	工会经费（年初预算人员经费的 2%）	子洲县卫生健康局工会委员会
7800	空调及配件	子洲县佃德装饰工程有限公司
25136	办公用品	子洲县慧聪文体超市
33153	印刷费	子洲县自宽印务中心
5710	整理档案劳务费	李丽
98259	县医院门诊楼项目施工质量综合检测	陕西省建筑设备安装质量检测中心有限公司
1400	非贫困村扶贫工作队生活补助	苗见水
11140	非贫困村扶贫工作队生活补助	苗见水
4820	A4 纸等	子洲县启辰科技有限公司
8074	杂货	子洲县栾二日用品第二经销部

金额	资金用途	收款人全称
1800	品罩	王海鹏
900	培训会办公用品	子洲县慧聪文体超市
15444	培训会住宿费	子洲县新华酒店
1000	讲课费	叶晨阳
1000	讲课费	张飞
10440	培训会餐饮费	子洲县新华商务餐饮部
45382	拨红十字会工作中心医改工作经费	子洲县国库集中支付中心财政往来资金专户
48804	电脑打印耗材	子洲县科达电器城
46431	电脑打印耗材	子洲县佳维电器城
4765	办公用品	子洲县慧聪文体超市

金额	资金用途	收款人全称
5750	办公家具	子洲县宏宇家具城二门市
1699	办公用品	子洲县萌辉办公用品店
548	差旅费	朱进东
2400	租车费	郭瑞
6670	打扫卫生	张阳
20410	打扫卫生费	崔维兴
100000	人员经费	子洲县卫生健康局代发工资账户
28149	征兵办公室搬迁	陕西宝得利建筑工程有限公司
9577	职工报销租车费、差旅费	子洲县卫生健康局
44200	印刷服务费	子洲县金东打字复印门市

金额	资金用途	收款人全称
43000	宣传印刷费	陕西省浩瑞德福建设工程有限公司
1996	国家医疗卫生监督管理及卫生防疫防控标准	北京浩仁昌润文化发展有限公司
780	材料柜	马永福
2400	租车	呼建民
2400	租车费	薛永江
4460	差旅费	周伟
540	差旅费	刘霞
2000	租车费	张亚雄
60977	电脑及打印机耗材	子洲县科达电器城
4915	床上用品	榆林市民乐怡商贸有限责任公司

金额	资金用途	收款人全称
39568	办公用品	子洲县慧聪文体超市
2650	书柜	子洲县宏宇家具城二门市
180	闫瑞差旅费	闫瑞
1000	租车费	张锋
3600	租车费	呼建民
13400	租车费	苗恒
2000	疫情防控知识秧歌宣传	王向海
90	差旅费	刘霞
4100	租车费	张亚雄
10000	2021年财务服务费	榆林市舒兴财务咨询服务有限公司

金额	资金用途	收款人全称
800	租车	杜涛
1061	租车费	呼建民
5339	租车费	呼建民
4000	租车费	杜涛
30000	制作工作笔记本	子洲县蜗牛广告门市
1920	西部大开发杂志	陕西西部大开发杂志社有限公司
49720	电脑及打印机耗材	子洲县科达电器城
4755	杂货	子洲县李改娥日用杂货门市
3000	桶装饮用水	子洲县田山区饮用水有限公司
2295	开锁、换锁	苗雪

金额	资金用途	收款人全称
5900	给办公室赵开更换电脑一台	子洲县科达电器城
980	装卸费	路雄文
2880	宣传费	子洲县星研科技有限公司
9957554.76	合计	