



四川首义联合会计师事务所

SHOUYI SICHUAN UNITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

川义咨字[2018]024-7号

居民健康卡“一卡通”建设工作经费

2017年项目支出绩效评价报告

南充市嘉陵区财政局：

我所接受贵局委托，于2018年8月21日至8月28日派出财政绩效评价小组，对南充市嘉陵区卫生和计划生育局（以下简称嘉陵区卫计局）涉及到的区级财政资金-居民健康卡“一卡通”建设工作经费进行了绩效评价，现将评价情况报告如下：

一、项目基本情况

居民健康卡“一卡通”是人口健康信息化建设的重要环节，是群众享受各项卫生计生服务的联结介质，是依托国家、省、地市、县四级人口健康信息平台，有效共享全员人口信息、电子健康档案、电子病历信息，实现居民身份识别、基本健康信息存储、跨区域跨机构就医和费用结算的信息载体。对实现卫生计生信息互联互通、信息共享以及开展协同服务，推动人口健康信息化建设直接服务群众具有十分重要的意义。

二、评价工作开展情况

(一) 现场评价抽样选点情况

按照绩效评价相关要求，选取 2018 年 7 月 31 日作为评价日，实施了抽查了相关文件、合同、付款资料、账务处理、对照分析等程序，最后进行评价打分，出具报告。

(二) 项目总体评价

绩效评价工作组通过对该项目决策、项目管理、项目绩效等三大类进行综合评价。从抽查情况看，项目决策有政策依据，资金拨付较及时、支付依据充分。

项目评价得分 91 分，具体详见下表：

居民健康卡“一卡通”建设工作经费绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	实际得分	标准分值
项目决策 (20分)	科学决策 (10分)	必要性 (政策依据)	5	5
		可行性 (政策完善)	5	5
	绩效目标 (10分)	明确性	5	5
		合理性	5	5
项目管理 (10分)	资金管理 (7分)	资金分配	2	3
		资金使用	4	4
	项目执行 (3分)	执行规范	3	3
项目绩效(特性 指标 70 分)	项目完成 (20分)	完成数量	4	5
		完成质量	4	5
		完成时效	4	5
		完成成本	4	5
	项目效益 (50分)	经济效益 (可选项)	46	50
		社会效益(可选项)		
		生态效益 (可选项)		
		可持续效益 (可选项)		

		公平效率 (可选项)		
		使用效率 (可选项)		
		服务对象满 意度		
合计			91	100

三、项目实施情况

(一) 项目决策

1. 绩效目标情况

该项目为升级改造人口健康信息平台，完善基础业务应用系统，实现平台互联互通和信息共享；全面发行应用居民健康卡，100%的县级及以上公立医疗机构完成居民健康卡应用环境建设，实现自助功能服务和诊间结算；加快居民健康卡线上平台对接工作，100%的县级及以上公立医疗机构接入居民健康卡线上平台，实现预约、挂号、查询、缴费等移动医疗服务；加强“医疗三监管”平台接入工作，辖区内所有医疗卫生机构100%完成接入；全面提升医疗卫生机构信息化水平，辖区内100%的三级医疗卫生机构通过互联互通标准符合性测评，100%的三级医疗卫生机构达到数字化医院评审三星及以上，80%的二级医疗卫生机构达数字化医院评审二星及以上。

2. 决策依据情况

南充市嘉陵区人民政府召开五届78次常务会议确定“加强区级人口健康信息平台建设，相关工作经费由区财政核实后予以保障”。

3. 资金分配及分配结果情况

截止2018年7月31日，项目单位收到区财政资金301万元。其中：2017年12月15日南充市嘉陵区财政局以《关于下达2017年预算资金的通知》（嘉财社[2017]42号）明确下达“居民健康卡“一卡通”建设工作经费301万元”。2018年3月，项目单位收到专项资金301万元。

（二）项目管理

1.资金到位及支付情况

截止 2018 年 7 月 31 日，项目累计到位资金 301 万元，均系区级财政资金，实际支付资金 304.99 万元，资金结余-3.99 万元。

2.资金管理情况

根据项目单位提供的相关财务管理制度，财务账簿、会计凭证等资料，抽查情况如下：

（1）未见使用范围不符合规定，没有专款专用，挤占挪用其他项目资金 3.99 万元；

（2）未见支付依据不符合规定，支付依据不充分，缺乏依据开支的情况；

（3）未见开支标准不符合规定和超标准支付项目资金情况。。

3.财务管理情况

（1）财务制度：经抽查财务制度文件制定和执行、岗位分设、印鉴管理情况，资金支付审批、申报款项依据情况，未见不符合相关规定事项。

（2）会计核算：项目单位执行行政单位会计制度，对该项目核算执行行政单位会计制度，经抽查，未见会计核算不规范情况。

4.组织实施情况

根据招投标法或政府采购法规定，该项目应履行合同制，经抽查，该项目相关支出签订了合同，并按合同约定内容执行。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况

截止 2017 年 12 月 31 日，该项目正处于实施过程中。

（二）项目效益情况

该项目促使基层医疗机构全面使用基层医疗卫生信息系统，完成嘉陵区人口健康信息平台建设，实现乡、区、市三级平台互联互通、资源共享，为全面使用居民健康卡奠定了坚实的基础。

五、评价结论

该项目是深化医改的一项重要举措，是人口健康信息工作的重要任务，是卫生计生信息化建设的关键环节，是实现居民与医疗机构之间、医疗机构相互之间、医疗机构与社会公共服务等相关部门之间信息互通共享的纽带和关键。

区级财政资金到位 301 万元，实际使用 304.99 万元，资金使用率 101.33%。

六、相关建议

该项目是全市统筹，市卫计委指定合作银行，但中途变换了合作银行，导致制卡发卡进度不理想，建议南充市嘉陵区卫生和计划生育局加快工作进度，积极完成居民健康卡发卡和使用的。

四川首义联合会计师事务所（普通合伙）

2018年10月30日