甘肃省监狱管理局关于监狱罪犯大病医疗补助经费项目支出评价的报告

根据《甘肃省财政厅关于开展2019年度省级预算执行情况绩效评价工作的通知》（甘财绩〔2020〕3号）的要求，我单位对监狱罪犯大病医疗补助经费项目进行绩效评价，现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

根据《中华人民共和国监狱法》等国家有关法律法规，做好我省监狱罪犯和司法行政系统强制隔离戒毒人员的医疗保障是监狱一项重要工作。由于当前罪犯医疗费保障程度过低，导致监狱罪犯医疗负担重，且无法完全保障罪犯及时得到医疗救治。

2.主要内容及实施情况

按照《甘肃省监狱罪犯大病医疗统筹资金管理办法》的具体要求，参照社保管理运行机制，安排资金560万元对全省15所监狱住院罪犯医疗费报销，补充罪犯接受大病医疗救治时经费缺口。

3.资金投入和使用情况

预算资金594.35万元，其中：财政安排资金560万元，各监狱自筹资金34.35万元，于2019年3月份下拨到位，2019年12月底前已全部完成支出。

表1.资金投入表

单位：万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 资金 | 资金来源 | 合计 |
| 监狱罪犯大病医疗补助经费 | 560 | 省级财政 | 594.35 |
| 34.35 | 各监狱自筹 |

（二）项目绩效目标

项目总体目标：确保监狱罪犯及时得到救治，费用报销及时准确，维护监狱安全稳定。

阶段性目标：预计至少为1000名犯人提供医疗救助，费用报销及时准确。

 二、绩效评价工作开展情况

1. 绩效评价目的、对象和范围

绩效评价目的：根据《甘肃省财政厅关于开展2019年度省级预算执行情况绩效评价工作的通知》（甘财绩〔2020〕3号）的要求，对“监狱罪犯大病医疗补助经费”项目支出绩效进行评价。运用合理规范的绩效指标体系和科学的评价方法，客观评判项目支出完成情况和实施效果，总结经验，分析问题，将评价结果作为安排预算、改进管理的重要参考依据。

对象和范围：评价对象为2019年“监狱罪犯大病医疗补助经费”项目，评价范围是该项目今年的执行情况，以及产出、效益及满意度的体现情况。

（二）绩效评价原则

**1.客观公正。**根据监狱罪犯大病医疗补助经费的定位和支出目标，制定符合监管场所特殊性、监狱医疗救治运行机制独特性的绩效评价指标；采用科学方法进行调查分析，实事求是反映罪犯大病医疗补助经费的绩效；邀请第三方机构专家对绩效指标评价进行审核，客观得出评价结论；不断优化完善绩效评价指标，为全面开展监狱罪犯大病医疗救助经费评价工作奠定良好基础。

**2.规范实施。**按照《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>（财预〔2020〕10号）、《甘肃省财政厅关于开展2019年度省级预算执行情况绩效评价工作的通知》等文件的规定，规范开展工作。

**3.科学评价。**在深入调查研究的基础上，梳理监狱罪犯大病医疗补助经费支付的全部流程、管理的全部环节，确定指标体系中权重集合的科学合理程度，采用定性和定量分析方法，对产出、效益、满意度指标进行评价。

**4.突出实效。**切实发挥绩效评价在监狱罪犯大病医疗救助经费支付、保障罪犯医疗救治权利、提高医疗服务质量等方面的作用，不断提升监狱罪犯大病医疗救助经费管理的绩效水平。

（三）评价指标体系

本项目绩效评价总分100分，指标体系设产出、效益、满意度共3个一级指标，权重分别为：50%、30%、10%，另外设立项目资金执行率指标，权重为10%。同时，对一级指标进行逐步分解，分别设立二级、三级指标，从定性和定量两个角度综合评价。根据评价情况，将评价结果分成四个等级：优（得分≥90分）；良（80分≤得分＜90分）；中（60≤得分＜80分）；差（得分＜60分）。

表2.监狱罪犯大病医疗救助经费指标

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **年度指标值** |
| 产出指标 | 数量指标 | 1.救治罪犯数量 | ≥1000人 |
| 2.覆盖监狱数量 | =15所 |
| 3.医疗费报销涵盖病种数量 | ≥50种 |
| 质量指标 | 4.罪犯救治及时率 | =100% |
| 5.费用报销规范性 | 规范 |
| 6.医疗费报销标准 | 达标 |
| 时效指标 | 7.资金完成时间 | 2019年12月31日 |
| 8.费用报销时间 | ≤2天 |
| 9.报销资金到账时间 | ≤1天 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 10.提高罪犯医疗费保障率 | ≥30% |
| 11.监狱医疗事故伤亡率 | =0 |
| 生态效益指标 | 12.医疗废物处置合格 | 合格 |
| 可持续影响指标 | 13.建立医疗费用报销工作机制 | 建立 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 14.监狱满意度 | =100% |

（四）评价方法

本次绩效评价主要通过查阅资料、调研座谈、实地评价、比较分析等方法进行评价。

1.查阅资料。查阅被评单位关于罪犯大病医疗补助经费业务的运行机制、管理办法等基础资料和数据，对被评单位组织管理情况全面掌握了解；对被评单位上报的自评报告和绩效目标表进行认真审阅，分析被评单位工作完成情况。

2.调研座谈。通过与被评单位调研座谈，多角度多方位掌握项目实施程序、流程及绩效目标完成情况，了解被评单位在项目资金投入、产出及绩效目标执行中遇到的的困难，根据实际情况开展评价工作。

3.现场审查。深入项目实施单位，现场查看资金支付凭证、支出明细、规章制度、项目实施情况统计表等资料，直观掌握实施单位项目实施情况、管理情况及绩效指标完成情况。

4.比较分析。根据下达的项目预算资金，对比实际执行情况，掌握项目资金实际执行数与申报数的差异情况；根据相关管理规定及要求，对比分析规定要求的落实执行情况；根据绩效指标及预期目标值，对比分析项目绩效目标完成情况。

（五）评价标准

本次绩效评价采用计划标准。

（六）绩效评价工作过程

第一阶段：制定方案。2020年5月，根据《甘肃省财政厅关于开展2019年度省级预算执行情况绩效评价工作的通知》（甘财绩〔2020〕3号）的要求，确立对“监狱罪犯大病医疗救助经费”项目开展部门绩效评价，通知被评价单位甘肃省兰州新桥监狱，并确定绩效评价实施方案，明确评价原则和方法。

第二阶段：分析评价。一是数据材料采集，收集项目资金拨付文件、管理办法、专项资金使用规定、资金使用明细表等数据材料；二是与被评价单位座谈，对被评价单位提供的项目自评报告进行审查，从指标覆盖面、目标值完成度、指标权重等方面进行整体评估；三是对项目实施情况实地走访调查，综合分析形成结论。

第三阶段：撰写报告。根据评估结论形成绩效评价报告，邀请专家绩效评价报告，提出反馈意见，修改定稿后报送省财政厅。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）综合评价情况

罪犯大病医疗补助经费项目设立符合法律规定，资金按要求拨付到位，已按规定用途使用完毕。资金使用审批完整、手续齐全，严格按照《甘肃省监狱罪犯大病医疗统筹资金管理办法》要求执行罪犯医疗费报销，产出、效益、满意度指标基本均达到预期指标值，评分见下表：

表3.绩效评价评分表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
| 产出指标 | 数量指标 | 救治罪犯数量 | 6 | 6 |
| 覆盖监狱数量 | 5.5 | 5.5 |
| 医疗费报销涵盖病种数量 | 5.5 | 5.5 |
| 质量指标 | 罪犯救治及时率 | 5.5 | 5.5 |
| 费用报销规范性 | 5.5 | 5.5 |
| 医疗费报销标准 | 5.5 | 5.5 |
| 时效指标 | 资金完成时间 | 5.5 | 5.5 |
| 费用报销时间 | 5.5 | 5.5 |
| 报销资金到账时间 | 5.5 | 5.5 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 提高罪犯医疗费保障率 | 7.5 | 7.5 |
| 监狱医疗事故伤亡率 | 7.5 | 7.5 |
| 生态效益指标 | 医疗废物处置合格 | 7.5 | 6 |
| 可持续影响指标 | 建立医疗费用报销工作机制 | 7.5 | 7.5 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 监狱满意度 | 10 | 10 |

（二）评价结论

本项目最终综合得分为98.5分，按照《项目支出绩效评价管理办法》的规定，评价等级为“优”。

四、绩效评价指标分析

本项目最终评价得分98.5分，得分率98.5%，其中“预算资金执行率”权重分值10分，评价得分10分，得分率100%；“产出指标”权重分值50分，评价得分50分，得分率100%；“效益指标”权重分值30分，评价得分28.5分，得分率95%；“满意度指标”权重分值10分，评价得分10分，得分率100%。

（一）项目决策情况

本项目设立的出发点是缓解当前监狱罪犯医疗费负担，保障罪犯及时得到医疗救治，因此该项目设立符合《中华人民共和国监狱法》要求，同时也是履行罪犯生活卫生管理工作职能的要求。

（二）项目过程情况

1.预算资金执行率

预算资金594.35万元全部于2019年年底前支付完毕，均用于报销支付各监狱罪犯医疗费。

2.预算资金到位情况

预算资金594.35万元全部按时到位，其中财政拨款560万元，各监狱自筹资金34.35万元。

3.财务管理制度健全性

项目单位已制定了预算资金支付使用等有关制度，资金审批手续完整，使用规范。在监狱罪犯大病医疗补助经费支出中，已形成一套完整、顺畅、高效得工作流程。

（三）项目产出情况

1.数量指标

根据2019年支出情况，全省有15家监狱的超过1000名罪犯（具体人数涉密不公布）享受到医疗费用报销，报销比例及病种符合《甘肃省监狱大病统筹管理办法》的规定。

2.质量指标

通过对罪犯医疗费报销、资金支付等工作环节的了解，患病罪犯均能得到及时救治，医疗费用报销符合规定要求、手续完备，符合标准。

3.时效指标

该项目全年预算594.35万元，在年底前全部完成支出。

项目产出情况得分见下表：

表4.项目产出得分表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 |
| 数量指标 | 救治罪犯数量 | 6 | 6 |
| 覆盖监狱数量 | 5.5 | 5.5 |
| 医疗费报销涵盖病种数量 | 5.5 | 5.5 |
| 质量指标 | 罪犯救治及时率 | 5.5 | 5.5 |
| 费用报销规范性 | 5.5 | 5.5 |
| 医疗费报销标准 | 5.5 | 5.5 |
| 时效指标 | 资金完成时间 | 5.5 | 5.5 |
| 费用报销时间 | 5.5 | 5.5 |
| 报销资金到账时间 | 5.5 | 5.5 |

（四）项目效益情况

1.社会效益指标

根据报销资金占比可知，该项目至少提高罪犯医疗费保障率30%以上，且从全省监狱来看，未发生监狱医疗事故。

2.生态效益指标

通过对各监狱卫生所及监狱中心医院医疗废物处置情况的了解，基本能正确、按要求处置医疗废物。

3.可持续影响指标

为开展医疗费用报销工作，报销单位指定部门负责，建立了涵盖单据的汇总、审核，报销比例、金额的确定，资金审批、支付等环节的工作机制。

项目效益情况得分见下表：

表5.项目效益得分表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
| 社会效益指标 | 提高罪犯医疗费保障率 | 7.5 | 7.5 |
| 监狱医疗事故伤亡率 | 7.5 | 7.5 |
| 生态效益指标 | 医疗废物处置合格 | 7.5 | 6 |
| 可持续影响指标 | 建立医疗费用报销工作机制 | 7.5 | 7.5 |

五、主要经验及做法

（一）组织协调，落实责任。对项目实施流程进行切块，按业务分管、绩效指标落实责任，将项目实施涉及到的所有部门、人员纳入到绩效管理工作当中，将绩效管理贯彻到业务全过程。。

（二）以评促建，规范管理。通过绩效自评工作查找项目管理、资金使用等方面存在的不足，以点带面，进而完善项目管理办法和财务管理制度，达到强化项目管理，优化财政资金使用效益的目的。

六、存在的问题及原因分析

存在的主要问题是项目资金对罪犯医疗费覆盖程度不够、保障力度不高，距离缓解全省监狱罪犯医疗费资金压力、保障罪犯医疗救治权利仍有较大提升空间，问题出现的主要原因是项目配套文件滞后于当前实际情况，罪犯医疗费的报销病种、比例等已不能满足实际需要。下一步我单位将会同有关部门对配套文件进行修订，健全制度，实现项目资金使用效益最大化。