

岫岩满族自治县中医院发热门诊专用设备购置项目 财政资金绩效评价报告

辽永信达发审[2023]04254号

为进一步做好财政资金的绩效管理，提高财政资金配置效率和使用效益，岫岩县财政局委托我所对岫岩满族自治县中医院发热门诊专用设备购置项目财政资金进行绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

依据省、市疫情防控指挥部疫情防控工作要求部署，为有效防控新冠肺炎病毒疫情蔓延传播、提升全县疫情防控救治能力应急处置能力，岫岩县二级以上医院必须配备发热门诊，因岫岩县中医院资金不足，岫岩县财政下达300万元专项资金用于购置发热门诊专用CT机一台、CT方舱一座。

2、立项依据

2021年8月12日，岫岩满族自治县卫生健康局向岫岩县政府申请《关于为发热门诊配备专用设备的请示》（岫卫发〔2021〕79号）：依据省、市疫情防控指挥部要求及岫岩县防指疫情防控工作需要，县中医院发热门诊缺少单独使用的CT设备，经测

算，县中医院配备专用 CT 设备需资金 300 万元，其中 CT 设备 250 万元，新建方舱 CT 室 50 万元。特申请资金 300 万元，为县中医院配备专用 CT 设备。

2021 年 11 月 10 日，岫岩满族自治县卫生健康局向县疫情防控指挥部申请《关于应急采购防疫物资及医疗设备的请示》（岫卫发〔2021〕106 号）：为有效遏制新型冠状病毒感染的肺炎疫情扩散和蔓延，根据《关于做好新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控期间政府采购工作有关事项的通知》（辽财采[2020]25 号）及《政府采购监督检查处理决定书》（岫财采[2021]104 号）文件要求，拟通过应急采购程序，紧急采购 CT 扫描仪一台、CT 专用方舱一套，供县中医院发热门诊使用。

岫岩县新冠肺炎疫情防控指挥部经研究，同意应急采购 CT 扫描仪一台、CT 专用方舱一套。

3、项目对象及主要内容

本次绩效评价的对象为岫岩满族自治县中医院发热门诊专用设备项目财政资金，主要内容为购置发热门诊专用 CT 机一台 439 万元，CT 方舱一座 55 万元，总价款 494 万元中的财政补助资金 300 万元。

4、项目实施主体

本次岫岩县中医院发热门诊专用设备购置项目的主管单位为岫岩满族自治县卫生健康局，实施单位为岫岩县中医院。

岫岩满族自治县卫生健康局的主要职能：

(1) 贯彻落实国家、省、市、县关于国民健康的政策、卫生健康和中医药事业发展的法律法规、政策、规划，拟订全县相关政策、规划并组织实施，起草有关地方性法规、标准和县政府规章草案。统筹规划卫生健康资源配置，指导区域卫生健康规划的编制和实施。制定并组织实施推进卫生健康基本公共服务均等化、普惠化、便捷化和公共资源向基层延伸等政策措施。

(2) 制定并组织落实疾病预防控制规划、免疫规划以及严重危害人民健康公共卫生问题的干预措施。负责卫生应急工作，组织指导突发公共卫生事件的预防控制、应急处置和各类突发公共卫生事件的医疗卫生救援。

(3) 负责县重要会议与重大活动的医疗卫生保障工作等职能。

5、绩效目标

通过该项目的实施能够提升县中医院发热门诊医疗服务能力，保障全县人民健康安全。

(二) 资金情况

1、资金构成

依据省、市疫情防控指挥部疫情防控工作要求部署，为有效防控新冠肺炎病毒疫情蔓延传播、提升疫情防控救治能力，岫岩

县财政下达 300 万元专项资金用于县中医院购置发热门诊专用 CT 机一台、CT 方舱一座。

2、资金到位情况

岫岩县财政局 2021 年 9 月 27 日下发给岫岩县卫生健康局预算指标《关于下达发热门诊配备专用设备资金指标的通知》（岫财指社〔2021〕1484 号）：根据县卫生健康局申请，现下达发热门诊配备专用设备资金指标 300 万元，其中：设备购置 250 万元，房屋建筑物购建 50 万元。

3、资金使用情况

县卫健局于 2022 年 1 月 26 日，拨付给县中医院设备购置款 100 万元；2022 年 3 月 21 日拨付给县中医院设备购置款 100 万元；2022 年 4 月 26 日拨付给县中医院设备购置款 50 万元、房屋建筑物购建款 50 万元，拨付合计 300 万元。

县中医院于 2022 年 1 月 28 日支付沈阳东软熙康医疗系统有限公司 100 万元用于购置设备；2022 年 3 月 22 日支付沈阳东软熙康医疗系统有限公司 100 万元用于购置设备；2022 年 4 月 27 日支付沈阳东软熙康医疗系统有限公司 50 万元用于购置设备；2022 年 4 月 28 日支付沈阳东软熙康医疗系统有限公司 50 万元用于房屋建筑物购建，支出合计 300 万元。

4、资金余额情况

该项目财政预算资金 300 元，实际支出财政资金 300 万元，无余额。

（三）项目实施情况

2021 年 11 月 15 日岫岩县中医院与沈阳东软熙康医疗系统有限公司签订购销合同，合同标的物为 NeuViz128 型 X 射线计算机体层摄影设备（简称 CT）及方舱一套，CT 价款为 439 万元，方舱价款为 55 万元，总价款 494 万元。CT 交货期为合同签订后 10 个工作日内，方舱交货期为合同签订后 7 个工作日内。货物验收合格后一个月内支付总合同额的 95%，即 469.30 万元，待一年质保期满后支付总合同额的 5%，即 24.70 万元。

2021 年 11 月 21 日，CT 方舱到货，岫岩县中医院出具器械采购验收报告，验收结论为：CT 方舱一座；设备金额 55 万元；品牌、型号、规格、数量及外观质量达标；技术、性能指标正常；安装调试运行情况正常；验收情况:正常。

2021 年 11 月 24 日，CT 到货，岫岩县中医院出具器械采购验收报告，验收结论为：X 射线计算机体层摄影设备 1 台；设备金额 439 万元；品牌、型号、规格、数量及外观质量达标；技术、性能指标正常；安装调试运行情况正常；验收情况:合格。

（四）存在问题

2、未按合同约定的付款时间支付设备款

合同约定货物验收合格后一个月内支付总合同额的95%，即469.30万元，该CT设备于2021年11月24日到货并验收合格。

县卫健局于2022年1月26日，拨付给县中医院设备购置款100万元；2022年3月21日拨付设备购置款100万元；2022年4月26日拨付设备购置款50万元、房屋建筑物购建款50万元。

县中医院于2022年1月28日支付沈阳东软熙康医疗系统有限公司100万元用于购置设备；2022年3月22日支付100万元购置设备款；2022年4月27日支付50万元购置设备款；2022年4月28日支付50万元房屋建筑物购建款。

实际付款时间滞后合同约定的付款时间。

2、购入设备的存放位置缺乏合理性

经现场察看，购入设备存放位置距离发热门诊较远，患者从发热门诊需经过一距离才能到达CT设备所在位置，增加了疫情扩散的风险，也给发热患者带来不便。且方舱设备位于室外，室外温度、环境给设备运行带来一定的影响。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的及范围

本次绩效评价工作开展目的是对项目资金使用效率和效益进行评价分析，从中总结项目管理部门在实施过程中所开展管理工

作的经验和不足之处，提出改善项目管理的建议和措施，帮助提高项目实施单位的管理水平。此次评价目的具体如下：

1、通过绩效评价，掌握项目相关制度建设及执行情况，项目的开展情况、资金的使用情况以及取得的成效，考核岫岩满族自治县中医院发热门诊专用设备购置项目绩效目标的实现情况。

2、通过绩效评价，及时找准项目实施过程中存在的问题并总结经验，提出改进的意见和建议。以完善项目管理制度，保证项目管理、资金管理的规范性、安全性和有效性。

3、通过绩效评价，为指导预算编制、优化财政支出结构，提高公共服务水平提供决策依据。

4、通过绩效评价，构建科学、规范的绩效评价指标体系，对项目进行经常性的评价，以及时反映项目的经济效益、社会效益及其他效益。

评价范围从项目决策、项目管理、项目产出、项目效益的全过程评价。

（二）绩效评价指标设置标准

本次评价结合项目特点，设置了4个一级指标（决策、管理、产出、效益），12个二级指标（项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、项目实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、可持续性、服务对象满意度），22个三级指标。

本项目绩效评价为百分制，最终得分由各指标得分累计加总形成。绩效评价指标体系从决策、管理、产出、效益四个方面进行构建，“决策”分值权重 14 分，“管理”分值权重 24 分，“产出”分值权重 32 分，“效益”分值权重 30 分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	权重
项目决策 (14分)	项目立项 (5分)	立项依据的充分性	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。	3
		项目立项规范性	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规范情况。	2
	绩效目标 (6分)	绩效目标的合理性	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。	3
		绩效指标的明确性	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。	3
	资金投入 (3分)	资金分配合理性	项目预算资金分配是否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。	3
项目管理 (24分)	资金管理 (12分)	资金拨付及时率	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 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。 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。 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。	3
		预算执行率	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 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。	3
		财务管理制度的健全性	项目实施单位的财务管理制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	3
		资金使用的规范性	项目资金使用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。	3
	项目实施 (12分)	项目组织机构的健全性	项目组织机构是否健全，用以考核组织机构的健全性	3
		业务管理制度健全性	项目主管单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	3
		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管理制度的有效执行情况。	3
		项目验收程序规范性	反映和考核项目验收程序的规范性	3

项目产出 (32分)	产出数量 (8分)	CT扫描仪一台	反映和考核项目产出数量目标是否实现	4
		CT专用方舱一套	反映和考核项目产出数量目标是否实现	4
	产出质量 (8分)	设备质量是否符合质检标准	用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度	4
		设备放置的位置是否符合标准	用以反映和考核项目产出质量目标是否实现	4
	产出时效 (8分)	项目完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度	8
	产出成本 (8分)	项目成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度	8
项目效益 (30分)	社会效益 (10分)	能够保障县中医院发热门诊患者的健康，降低其他患者院内感染的风险	考核项目实施是否产生社会效益	10
	可持续性 (10分)	能够快速提升县中医院发热门诊的医疗服务能力	考核项目的持续时间，反映项目的可持续性	10
	服务对象满意度 (10分)	项目实施效果的满意度	服务对象对项目实施效果的满意程度	10
总分				100

(三) 绩效评价的评价原则、评价方法、评价标准、评价依据

1、评价原则

(1) 科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量分析与定性分析相结合的方法。

(2) 公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类原则。绩效评价由财政部门、项目单位根据评价对象的特点分类组织实施。

(4) 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价方法

采用比较法、公众评判法、因素分析法、实地调查法等评价方法，在现场与非现场评价的基础上，对照评价指标与标准，从项目的相关性、效率、效果、可持续性角度进行打分，对项目绩效情况进行综合性判断。

比较法，通过绩效目标与实施效果、历史与当期情况的比较，综合分析绩效目标实现程度。

公众评判法，通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式对专项资金支出使用效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

实地调查法，实地调查评价项目，在现场采用收集资料、填报数据、研究案卷、统计服务成果、召开座谈会、问卷调查、实地查看等方式进行实地调查取证；向主管部门和工作人员现场收

集项目资料或进行现场随机访谈。

3、评价标准

本次项目绩效评价的评分标准以计划目标为主要依据，同时依据项目实际情况，参照其他具体的工作要求，作为衡量本项目财政支出绩效目标完成情况的评价尺度。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，项目最终评价等级分为四级：

优秀：得分高于90分（含90分）；

良好：得分80分-89分（含80分）；

合格：得分60分-79分（含60分）；

不合格：得分60分以下。

4、评价依据

本次评价依据主要包括但不限于以下文件：

- (1) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
- (2) 《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）；
- (3) 《财政部办公厅关于疫情防控采购便利化的通知》（财办库〔2020〕23号）；
- (4) 突发公共卫生事件应急处理方案；
- (5) 《岫岩县突发事件应急专项资金管理办法》；

(6) 《岫岩县卫生健康系统医疗设备及软件系统采购管理暂行办法》；

(7) 岫岩满族自治县中医院发热门诊专用设备购置项目实施方案；

(8) 岫岩满族自治县中医院发热门诊专用设备购置项目绩效自评报告；

(9) 项目执行有关的财务会计资料；

(10) 项目主管单位按照绩效评价工作要求提供的相关资料，包括设备发票、付款凭证、采购合同、预算指标文件等；

(11) 评价工作人员通过现场调查、核实等获得的资料等。

(四) 绩效评价实施过程

1.绩效评价准备阶段

我公司接受委托后，积极组织绩效评价小组，确定绩效评价工作人员，培训学习，在收集并熟悉有关项目文件的基础上，按照评价组织机构的要求制定具体的绩效评价实施方案，明确评价依据、评价指标和标准、评价方法、时间安排等事项。并根据项目资金特点，制定相关评价指标体系和表格，制定证据收集计划，列出评价过程中所需的资料清单，设计相关调查和评价底稿，下达绩效评价通知。

2.绩效评价实施阶段

(1) 数据采集和问卷调查

评价小组向项目的主管单位和实施单位发放相关信息采集清单，主要搜集项目预算资金使用情况、项目目标完成情况、项目管理制度与执行情况、项目概况等。并对项目项目单位的工作人员发放调查问卷进行满意度调查。

(2) 访谈

评价小组在岫岩县中医院与项目负责人员等进行了对接，对负责项目实施工作的相关人员进行访谈，主要了解项目内容及完成情况、组织管理流程、资金使用情况，以及项目管理的经验、困难与建议等问题。

3、绩效评价完成阶段

(1) 数据分析形成初步结论

评价小组根据绩效评价的原理和规范，对采集的数据进行整理、分析和评分，形成初步结论，与被评价方交换意见。

(2) 综合分析并形成最终结论，撰写并提交绩效评价报告

评价小组就评价过程中发现的问题与被评价单位进行沟通后，在被评价单位反馈意见的基础上，对报告内容进行完善，形成正式绩效评价报告。

(3) 建立绩效评价档案。

(五) 项目绩效评价指标完成情况及扣减分原因分析

（一）项目决策情况分析

项目决策主要围绕项目立项、绩效目标和资金投入三个方面进行评价，此项共包含3个二级绩效指标，5个三级绩效指标。项目立项考察立项依据充分性、立项程序规范性；绩效目标考察绩效目标合理性、绩效指标的明确性；资金投入考察预算编制科学性、资金分配合理性。此项满分14分，评价综合得分14分，得分率为100%。具体分析如下：

1. 项目立项方面

该二级指标下设2个三级指标，满分5分，评价得分5分，无扣分项。

(1)项目立项依据充分性：

考察项目立项的依据文件是否充分，是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及与部门的基本职能和工作计划相适应。

根据岫岩县中医院提供资料，经评价组实地核查：岫岩县中医院发热门诊专用设备购置项目立项依据充分，立项规范，符合国家法律法规、国家政策、发展规划以及与部门职能和工作计划相适应。该三级指标满分3分，评价得分3分，无扣分项。

(2)项目立项程序规范性：

考察项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。

根据岫岩县中医院提供资料，经评价组实地核查：该项目按照规定程序申请立项；立项文件、材料符合要求。该三级指标满分2分，评价得分2分，无扣分项。

2.绩效目标方面

该二级指标下设2个三级指标，满分6分，评价得分6分，无扣分项。

(1)绩效目标的合理性：

考察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。

根据提供资料，经评价组核查：项目在编制实施方案及申报时已设立绩效目标，项目绩效目标设立依据充分，总体目标明确，符合客观实际，与实际工作内容具有相关性，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。该三级指标满分3分，评价得分3分，无扣分项。

(2)绩效指标的明确性：

考察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。

根据提供资料，经评价组核查：项目申报时设立的绩效指标清晰、细化、可衡量。该三级指标满分3分，评价得分3分，无扣分项。

3.资金投入方面

该二级指标下设 1 个三级指标，满分 3 分，评价得分 3 分，无扣分项。

资金分配合理性：

考察项目预算资金分配是否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。

根据提供资料，经评价组核查：项目资金分配合理，资金额度与项目目标相适应。该三级指标满分 3 分，评价得分 3 分，无扣分项。

（二）项目管理情况分析

项目管理主要围绕资金管理和项目实施两个方面进行评价，此项共包含 2 个二级绩效指标，8 个三级绩效指标。资金管理考察配套资金拨付及时率、预算执行率、财务管理制度健全性、资金使用规范性。项目实施考察项目组织机构的健全性、业务管理制度健全性、制度执行有效性、项目验收程序规范性。此项满分 24 分，评价综合得分 23 分，得分率为 95.83%。具体分析如下：

1、资金管理方面

该二级指标下设 4 个三级指标，满分 12 分，评价得分 12 分，无扣分项。

（1）资金拨付及时率

考察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。

根据提供资料，经评价组核查：本次进行绩效评价的项目财政预算资金 300 万元，实际到位财政资金 300 万元，资金拨付及时率 100%。该三级指标满分 3 分，评价得分 3 分，无扣分项。

(2) 预算执行率

考察项目实际支出金额与实际到位金额的比率，用以反应项目预算执行情况。

根据提供资料，经评价组核查：本次进行绩效评价的实际到位财政资金 300 万元，，实际支出财政资金 300 万元，预算执行率为 100%。该三级指标满分 3 分，评价得分 3 分，无扣分项。

(3) 财务管理制度的健全性

考察项目实施单位的财务管理制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

根据提供资料，经评价组实地核查：项目主管单位岫岩县卫健局制定了专项资金管理制度。实施单位岫岩县中医院制定了项目资金管理办法，统一规定单位的项目资金管理制度。该三级指标满分 3 分，评价得分 3 分，无扣分项。

(4) 资金使用规范性

考察项目资金使用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。

根据提供资料，经评价组实地核查：项目支出凭证后附增值税普通发票、付款凭证、合同等相关资料，符合资金使用相关规定。该三级指标满分3分，评价得分3分，无扣分项。

2、项目实施方面

该二级指标下设4个三级指标，该指标满分12分，评价得分11分，扣1分。

(1) 项目组织机构的健全性

项目组织机构是否健全，用以考核组织机构的健全性。

根据提供资料，经评价组实地核查：岫岩县中医院负责项目的实施，县中医院组织机构健全，职责分工明确。该三级指标满分3分，评价得分3分，无扣分项。

(2) 业务管理制度健全性

项目的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

根据提供资料，经评价组实地核查：岫岩满族自治县卫健局制定了建设项目管理制度，县中医院发热门诊专用设备购置项目实施方案。项目管理制度健全。该三级指标满分3分，评价得分3分，无扣分项。

(3) 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管理制度的有效执行情况。

根据提供资料，经评价组实地核查：县卫健局、县中医院能够按照相关管理制度的规定实施该项目，在资金支付方面不太及时，滞后于合同约定的付款时间。该三级指标满分3分，评价得分2分，扣1分。

(4) 项目验收程序规范性

反映和考核项目验收程序的规范性。

根据提供资料，经评价组实地核查：该项目已经由岫岩县中医院验收并出具岫岩县中医院器械采购验收报告，由法人代表、岫岩县中医院设备验收领导小组负责人、验收成员在验收报告上签字。该三级指标满分3分，评价得分3分，无扣分项。

(三) 项目产出情况分析

项目产出共包含4个二级绩效指标，5个三级绩效指标。主要围绕产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面进行评价，产出数量考察CT扫描仪一台、CT专用方舱一套；产出质量考察设备质量是否符合质检标准；产出时效考察项目完成及时性；产出成本考察项目成本节约率。此项满分32分，评价综合得分29分，得分率为90.63%。具体情况分析如下：

1、 产出数量情况分析

该二级指标下设2个三级指标，该指标满分8分，评价得分8分，无扣分项。

(1) CT扫描仪一台

实际购置CT扫描仪一台与计划购置相比较，用以反映和考核项目产出数量目标是否实现。

根据提供资料，经评价组实地核查：该项目计划购置CT扫描仪一台。实际购置CT扫描仪一台。该三级指标满分4分，评价得分4分，无扣分项。

(2) CT专用方舱一套

实际购置CT专用方舱一套与计划相比较，用以反映和考核项目产出数量目标是否实现。

根据提供资料，经评价组实地核查：该项目计划购置CT专用方舱一套，实际已购置CT专用方舱一套。该三级指标满分4分，评价得分4分，无扣分项。

2、产出质量情况分析

该二级指标下设2个三级指标，该指标满分8分，评价得分5分，扣3分。

(1) 设备质量是否符合质检标准

设备质量是否符合质检标准：用以反映和考核项目产出质量目标是否实现。

根据提供资料，经评价组实地核查：CT设备及CT方舱已通过县中医院验收合格，质量符合标准。该三级指标满分4分，评价得分4分，无扣分项。

(2) 设备放置的位置是否符合标准

设备放置的位置是否符合标准：用以反映和考核项目产出质量目标是否实现。

根据提供资料，经评价组实地核查：设备放置位置距离发热门诊较远，患者从发热门诊需经过一距离才能到达CT设备所在位置，增加了疫情扩散的风险，也给发热患者带来不便。且方舱设备位于室外，室外温度、环境给设备运行带来一定的影响。该三级指标满分4分，评价得分1分，扣3分。

3、产出时效情况分析

项目完成及时性：项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

根据提供资料，经评价组实地核查：该项目CT设备及配套CT方舱在2021年11月24日完成验收，项目完成及时。该三级指标满分8分，评价得分8分，无扣分项。

4、产出成本情况分析

项目成本节约率：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。

根据提供资料，经评价组核查：项目财政预算金额 300 万元，实际使用财政资金 300 万元。该三级指标满分 8 分，评价得分 8 分，无扣分项。

（四）项目效益情况分析

项目效益主要围绕社会效益、可持续性和服务对象满意度三个方面进行评价，此项共包含 3 个二级绩效指标，3 个三级绩效指标。此项满分 30 分，评价综合得分 30 分，得分率为 100%。具体情况分析如下：

1、社会效益情况分析

该指标主要考核项目实施能否产生社会效益。

根据提供资料，经评价组实地核查：通过该项目的实施能够保障县中医院发热门诊患者的健康，降低其他患者院内感染的风险，保障全县人民身体健康。该指标满分 10 分，评价得分 10 分，无扣分项。

2、项目可持续性分析

该指标考核项目的持续时间，反映项目的可持续性。

根据提供资料，经评价组实地核查：该项目的实施能够快速提升县中医院发热门诊的医疗服务能力，进一步提高全县疫情防控应急处置能力，有效遏制新冠病毒疫情扩散和蔓延，守护全县人民群众生命和健康安全。该指标满分 10 分，评价得分 10 分，

无扣分项。

3、项目满意度调查分析

该指标考核服务对象对项目实施效果的满意程度。

项目满意度调查方面，通过向项目实施工作人员和受益群众问卷调查，综合满意度 100%。该指标满分 10 分，评价得分 10 分，无扣分项。

三、综合评价情况及评价结论

评价小组遵循科学规范、公正公开，分级分类和绩效相关原则，通过评审材料、核对数据、询问、检查凭证账簿、问卷调查等方法对岫岩满族自治县中医院发热门诊专用设备购置项目进行综合评价，得出绩效评价结论如下：

岫岩满族自治县中医院发热门诊专用设备购置项目立项依据充分、目标明确、项目组织机构健全、业务管理制度健全、验收程序规范、质量符合验收要求，通过项目的实施能够保障县中医院发热门诊患者的健康，降低其他患者院内感染的风险，快速提升县中医院发热门诊的医疗服务能力，保障全县人民身体健康。但在资金拨付方面和设备放置位置及制度执行方面存在一定的问题。经综合评价分析，本项目综合得分 96 分，评价等级为“优秀”。

评分汇总结果见下表：

指标	项目决策	项目管理	项目产出	项目效益	合计
权重	14	24	32	30	100
得分	14	23	29	30	96

四、主要经验与存在问题和建议

（一）主要经验

由于疫情形势严峻，经县疫情防控指挥部批准，采取应急采购程序，采购 CT 设备及 CT 方舱，并积极组织验收调试，投入使用。项目及时完工提升了全县疫情防控工作服务能力，奠定了全县疫情防控平稳态势。

（二）存在问题

- 1、未按合同约定的付款时间支付设备款。
- 2、购入设备的存放位置缺乏合理性。

（三）建议

- 1、建议项目主管单位及实施单位严格按照合同约定时间支付项目进度款。
- 2、建议因地制宜、科学合理的放置 CT 设备。

五、其他需要说明的问题

- 1.绩效评价报告只能用于评价报告载明的评价目的。

2.本报告只能由评价报告载明的评价报告使用者使用。本报告的使用人应当认真阅读和理解本报告的每一个组成部分，本报告的每一个组成部分单独使用或其他非全部的任何组合使用均可能造成对本报告所载评价结论的误解。

3.未征得委托方、相关政府部门或出具绩效评价报告的机构同意，绩效评价报告的内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体，法律、法规规定及相关当事方另有约定的除外。

附件：

- 1、绩效指标体系表
- 2、项目绩效评价指标评分表

辽宁永信达会计师事务所有限公司



中国 鞍山

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年4月13日

岫岩满族自治县中医院发热门诊专用设备购置项目支出绩效指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
项目决策 (14分)	项目立项 (5分)	立项依据的充分性 (3分)	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。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划和相关政策，符合行业发展规划 and 政策要求； ②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ③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； ④每符合1项得1分，不符合不得分。	3
		项目立项规范性 (2分)	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规范情况。	①按规定的程序申请、设立，审批文件、材料符合相关要求； ②事前已经过必要的实施方案、专家论证、风险评估、集体决策等。 ③每符合1项得1分。不符合不得分。	2
	绩效目标 (6分)	绩效目标的合理性 (3分)	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。	①项目是否有绩效目标（制定任务目标）； 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第1项符合得1分，不符合则“绩效目标合理性”三级指标不得分；第2、3项每符合1项得1分，不符合不得分。	3
		绩效指标的明确性 (3分)	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。	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； ④第1、2、3项每符合1项得1分，不符合不得分。	3
	资金投入 (3分)	资金分配合理性 (3分)	项目预算资金分配是否有测算依据，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。	①预算资金分配依据是否充分； 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； ③以上两项分别评分，各单项符合得1.5分、基本符合得1分、不符合则不得分。	3

岫岩满族自治县中医院发热门诊专用设备购置项目支出绩效指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
项目管理 (24分)	资金管理 (12分)	预算执行率 (3分)	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。	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) × 100% ①75% ≤ 预算执行率 ≤ 100%范围内,得3分; 55% ≤ 预算执行率 < 75%范围内得2分, ②100% < 预算执行率 ≤ 115%范围内得2分,否则不得分。	3
		资金拨付及时率 (3分)	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整体保障程度。	①资金到位率 ≥ 100%,得3分; ②100% > 资金到位率 ≥ 75%,得2分; ③75% > 资金到位率 ≥ 50%,得1分; ④资金到位率 < 50%,不得分。	3
		财务管理制度的健全性 (3分)	项目实施单位的财务管理制度是否健全,用以反映和考核财务管理对项目顺利实施的保障情况。	①已制定或具有相应的财务管理制度; ②财务管理制度是否合法、合规、完整; ③每项符合得1.5分,基本符合得1分,不符合则“财务管理制度健全性”三级指标不得分。	3
		资金使用的规范性 (3分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①符合国家财经法规和财务管理制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,符合项目预算批复或合同规定的用途; ③不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况; ④以上四项分别评分,各单项符合得1分、基本符合得0.5分、不符合则不得分。	3
	项目实施 (12分)	项目组织机构的健全性 (3分)	项目组织机构是否健全,用以考核组织机构的健全性	①组织机构健全②组织机构不健全。健全得3分,基本健全得2分,不健全不得分	3
		业务管理制度健全性 (3分)	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①已制定或具有相应的业务管理制度; ②业务管理制度是否合法、合规、完整; ③第1项符合得2分,基本符合得1分,不符合则“管理制度健全性”三级指标不得分;第2项符合得1分,基本符合得0.5分,不符合不得分。	3
		制度执行有效性 (3分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①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; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目资金是否按制度规定及时拨付; ④以上三项分别评分,各单项符合得1分、不符合则不得分。	2
		项目验收程序规范性 (3分)	反映和考核项目验收程序的规范性	①符合相关行业、技术规定, ②符合本单位的工作流程; ③验收资料齐全、保存完整; ④以上三项分别评分,各单项符合得1分、不符合则不得分。	3

岫岩满族自治县中医院发热门诊专用设备购置项目支出绩效指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
项目产出 (32分)	产出数量 (8分)	CT扫描仪一台 (4分)	项目实际完成情况与计划完成情况比较,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	①项目完成率=100%,得3分; ②80%≤项目完成率<100%,得2分; ③60%≤项目完成率<80%,得1分; ④项目完成率<60%,不得分;	4
		CT专用方舱一套 (4分)	项目实际完成情况与计划完成情况比较,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	①项目完成率=100%,得3分; ②80%≤项目完成率<100%,得2分; ③60%≤项目完成率<80%,得1分; ④项目完成率<60%,不得分;	
	产出质量 (8分)	项目验收合格率 (4分)	项目完成的质量合格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	①项目合格率≥100%,得8分; ②100%>项目合格率≥75%,得6分; ③75%>项目合格率≥50%,得4分; ④项目合格率<50%,不得分。	4
		设备放置的位置是否符合标准 (4分)	用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度	①符合标准,得4分; ②基本符合,得3分; ③不太符合,得1分; ④不符合,不得分。	
产出时效 (8分)	产出时效 (8分)	项目完成及时性 (8分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度	①项目完成及时率≥100%,得8分; ②100%>项目完成及时率≥75%,得6分; ③75%>项目完成及时率≥50%,得4分; ④项目完成及时率<50%,不得分。	8
		成本节约率 (8分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度	①成本节约率≤100%,得8分; ②112%≥成本节约>100%,得7分; ③120%≥成本节约率>112%,得5分; ④成本节约率>120%,不得分。	

附件1

岫岩满族自治县中医院发热门诊专用设备购置项目支出绩效指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
项目效益 (30分)	社会效益 (10分)	能够保障县中医院发热门诊患者的健康,降低其他患者院内感染的风险 (10分)	考核项目实施是否产生社会效益	①能够保障县中医院发热门诊患者的健康; ②降低其他患者院内感染的风险; 以上二项分别评分,各单项符合得5分、不符合则不得分。	10
	可持续性 (10分)	能够快速提升县中医院发热门诊的医疗服务能力。 (10分)	考核项目的可持续性	①符合,得10分; ②不符合,不得分。	10
	服务对象满意度 (10分)	项目实施效果的满意度 (10分)	医务人员、服务对象对项目实施效果的满意程度	①满意度≥80%,得10分; ②80%>满意度≥60%,得7分; ③60%>满意度≥50%,得5分; ④满意度<50%,不得分。	10
总分					96

附件2

岫岩满族自治县中医院发热门诊专用设备购置项目支出绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	业绩值	扣分	得分	扣分原因
项目决策 (14分)	项目立项 (5分)	立项依据的充分性	3	立项依据充分		3	
		项目立项规范性	2	立项程序规范		2	
	绩效目标 (6分)	绩效目标的合理性	3	合理		3	
		绩效指标的明确性	3	明确		3	
	资金投入 (3分)	资金分配合理性	3	合理		3	
项目管理 (24分)	资金管理 (12分)	资金拨付及时率	3	100.00%		3	
		预算执行率	3	100%		3	
		财务管理制度的健全性	3	健全		3	
		资金使用的规范性	3	规范		3	
项目管理 (24分)	项目实施 (12分)	项目组织机构的健全性	3	健全		3	
		业务管理制度健全性	3	健全		3	
		制度执行有效性	3	较有效	1	2	付款时间滞后于合同约定时间。
		项目验收程序规范性	3	规范		3	
项目产出 (32分)	产出数量 (8分)	CT扫描仪一台	4	实现		4	
		CT专用方舱一套	4	实现		4	
	产出质量 (8分)	设备质量是否符合质检标准	4	符合		4	
		设备放置的位置是否符合标准	4	一般	3	1	距离发热门诊较远，且位于室外，受外界温度、环境影响较大
	产出时效 (8分)	项目完成及时性	8	及时		8	
产出成本 (8分)	项目成本节约率	8	正常		8		
项目效益 (30分)	社会效益 (10分)	能够保障县中医院发热门诊患者的健康，降低其他患者院内感染的风险	10	能够保障县中医院发热门诊患者的健康，降低其他患者院内感染的风险		10	
	可持续性 (10分)	能够快速提升县中医院发热门诊的医疗服务能力	10	能够快速提升县中医院发热门诊的医疗服务能力，进一步提高全县疫情防控应急处置能力，有效遏制新冠病毒疫情扩散和蔓延，守护全县人民群众生命和健康安全		10	
	服务对象满意度 (10分)	项目实施效果的满意度	10	100%		10	
总分			100		4	96	