

# 岫岩满族自治县疾病预防控制中心购置核酸检测方舱 实验室项目财政资金绩效评价报告

辽永信达发审[2023]04255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疾病预防控制中心购置核酸检测方舱实验室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

为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，全面落实“及时发现、快速处置、精准管控、有效救治”的安排部署，全力守护岫岩人民群众生命和健康安全，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，紧急采购可移动式方舱核酸检测实验室一个，供县疾控中心管理使用。

#### 2、立项依据

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）。岫岩县新冠肺炎疫情防控指挥部经研究，同意应急采购可移动方舱实验室。

### **3、项目规模及主要内容**

依据岫岩县疾病预防控制中心的岫岩县方舱核酸检测实验室项目实施方案，项目总投资370万元，其中：设备购置339.2万元；房屋建筑物构建10.8万元；办公经费20万元。

### **4、项目实施主体**

本次岫岩县疾病预防控制中心购置核酸检测方舱实验室项目的主管部门为岫岩满族自治县卫生健康局，实施单位为岫岩县疾病预防控制中心。

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。

岫岩县疾病预防控制中心主要职能：

(1) 完成上级下达的疾病预防控制任务，负责全县疾病预防控制具体工作的管理和落实。

(2) 建立突发公共卫生事件应急处理运行机制，指导和参与调查处理全县发生的重大传染病疫情、新发传染病、群体性不明原因疾病等突发公共卫生事件，并落实具体控制措施。

(3) 承担卫生行政部门委托的与卫生监督执法相关的检验检测任务。

## 5、绩效目标

通过该项目的实施能够提升县疾病预防控制中心核酸检验检测能力，实现安全、快速、省力的进行新型冠状病毒的应急检测，迅速提升检测能力，保障全县人民身体健康。

### (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 370 万元专项资金用于县疾病预防控制中心购置核酸检测方舱实验室。

## 2、资金到位情况

岫岩县财政局 2021 年 9 月 23 日下发给岫岩县卫生健康局预算指标《关于下达购置核酸检测方舱实验室的经费资金指标的通知》（岫财指社〔2021〕1462 号）：根据县卫生健康局申请，现下达购置核酸检测方舱实验室的经费资金指标 370 万元。

岫岩县财政局 2021 年 12 月 9 日下发给岫岩县卫生健康局和县疾病预防控制中心预算指标《关于下达调整资金指标的通知》（岫财指社〔2021〕1950 号）：根据工作实际，经研究决定，调减卫生健康局“岫财指社〔2021〕1462 号”指标 370 万元，用于县疾病预防控制中心“购置核酸检测方舱实验室经费”指标 370 万元，其中：资本性支出 350 万元，商品和服务支出 20 万元。

## 3、资金使用情况

2021 年 12 月 9 日，县疾病预防控制中心支付给辽宁金瑞铭医疗科技有限公司方舱核酸实验室购置款 2,745,500.00 元。

2022 年 2 月-2022 年 12 月共支出 298,645.00 元，其中：建设样品收样室、方舱休息室、垃圾房及方舱遮阳棚支出 58,363.00 元；设备购置支出 129,555.00 元；商品服务支出 110,727.00 元。该项目支出合计 3,044,145.00 元。

2023年3月7日，县疾病预防控制中心支付给辽宁金瑞铭医疗科技有限公司方舱核酸实验室质保金144,500.00元。

具体支出明细如下：

金额单位：元

日期	支出内容	金额
2021年12月	付辽宁金瑞铭方舱核酸实验室款	<b>2,745,500.00</b>
	<b>方舱实验室小计</b>	<b>2,745,500.00</b>
2022年3月	收样室	14,349.00
2022年4月	方舱休息室	18,466.00
2022年7月	付方舱启宏建筑垃圾房	16,951.00
2022年8月	付启宏建筑方舱遮阳棚	8,597.00
	<b>房屋建筑物小计</b>	<b>58,363.00</b>
2022年3月	白钢案板	3,700.00
2022年3月	空调	2,499.00
2022年4月	空调	3,399.00
2022年7月	付方舱营口莱维药品冷藏柜	11,400.00
2022年7月	付营口莱维PCR板离心机款	6,400.00
2022年7月	付方舱海城澄州自动拧盖机	6,160.00
2022年7月	付营口莱维移液器	9,600.00
2022年7月	付营口莱维移液器	2,900.00
2022年8月	付方舱美的空调	2,299.00
2022年10月	转账付营口莱维离心机	9,600.00
2022年10月	付鞍山天胜移液器振荡仪	27,500.00
2022年10月	付鞍山天胜振荡仪	18,000.00
2022年10月	付付营口莱维方舱医用冰柜	5,400.00
2022年11月	付美的方舱空调	5,298.00
2022年11月	付营口莱维移液器	15,400.00
	<b>设备购置小计</b>	<b>129,555.00</b>
2022年2月	空调维修	111.00
2022年2月	紫外线灯	840.00
2022年3月	椅子	1,600.00
2022年3月	维修费	18,827.00
2022年3月	计量费	81,470.00
2022年4月	办公桌	480.00
2022年4月	垃圾处理费	1,000.00
2022年7月	付鞍山翔博废物袋	3,200.00
2022年7月	付方舱鞍山翔博废物袋	1,950.00
2022年8月	付方舱空调维修款	280.00

2022年11月	转账付方舱美的空调维修空调	969.00
	<b>商品服务小计</b>	<b>110,727.00</b>
2023年3月	付辽宁金瑞铭方舱质保金	144,500.00
	<b>方舱实验室支出总计</b>	<b>3,188,645.00</b>

#### 4、资金余额情况

该项目预算资金 3,700,000.00 元，实际支出 3,188,645.00 元，资金结余 511,355.00 元，2023 年 4 月 4 日，县财政局下发了《关于下达调减资金指标的通知》岫财指社[2023]489 号的文件，将该项目资金结余 511,355.00 元收回。

#### (三) 项目实施情况

岫岩县疾病预防控制中心能过询价方式选定辽宁金瑞铭医疗科技有限公司为方舱及配套设备的供应商，双方于 2021 年 11 月 29 日签订合同，合同金额 289 万元，其中：金瑞铭闪测方舱 100 万元，方舱配套设备 189 万元。合同约定：县疾病预防控制中心在产品交付并验收合格后 3 个工作日内支付合同金额 95% 货款即 274.55 万元，剩余 5% 货款 14.45 万元作为保证金，一年内支付。

县疾病预防控制中心于 2021 年 11 月 29 日收到方舱及配套设备并验收。

县疾病预防控制中心于 2021 年 12 月 9 日支付辽宁金瑞铭医疗科技有限公司方舱及配套设备款 274.55 万元。

2022 年 2 月-2022 年 12 月建设房屋建筑物支出合计 58,363.00

元,其中:样品收样室金额 14,349.00 元、方舱休息室金额 18,466.00 元、实验室外门斗及垃圾房金额 16,951.00 元、方舱遮阳棚 8,597.00 元;购置空调、冷藏柜、移液器、振荡仪、冰柜等设备支出 129,555.00 元;空调安装费、办公桌、椅子、计量费、垃圾处理费等商品服务支出 110,727.00 元。

县疾病预防控制中心于 2023 年 3 月 7 日支付给辽宁金瑞铭医疗科技有限公司方舱核酸实验室质保金 144,500.00 元。

#### **(四) 存在问题**

- 1、该项目设立的绩效指标不够细化可衡量。
- 2、采购方舱及配套设备的款项及质保金支付不及时。

采购方舱及配套设备的合同金额 289 万元,合同约定:县疾病预防控制中心在产品交付并验收合格后 3 个工作日内支付合同金额 95%货款即 274.55 万元,剩余 5%货款 14.45 万元作为保证金,一年内支付。项目实施过程中采购方舱及配套设备款项及质保金支付不及时。

- 3、部分设备采购、房屋建筑物构建在 2022 年完成。
- 4、岫岩县卫生健康局下发的关于方舱实验室建设地址的文件滞后。

岫岩县卫生健康局于 2022 年 1 月 21 日下发《关于方舱核酸检测实验室使用的通知》岫卫发[2022]1 号文件,文件内容为:

方舱实验室拟址建于岫岩镇宏新村八棵树，法人由岫岩县疾病预防控制中心法人担任。

依据岫岩县疾病预防控制中心提供资料：方舱实验室及配套设施于2021年11月29日已到货放置在岫岩镇宏新村八棵树并验收完毕。

## 二、绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的、对象及范围

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疾病预防控制中心购置核酸检测方舱实验室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。

本次绩效评价的对象为岫岩满族自治县疾病预防控制中心购置核酸检测方舱实验室项目资金 370 万元。

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)	闪测方舱及方舱配套设备	反映和考核项目产出数量目标是否实现	3
		房屋建筑物构建	反映和考核项目产出数量目标是否实现	3
		办公经费	反映和考核项目产出数量目标是否实现	2
	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	8
	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)	能够提升县疾病预防控制中心核酸检验检测能力，实现安全、快速、省力的进行新型冠状病毒的应急检测，迅速提升检测能力，保障全县人民身体健康。	考核项目实施是否产生社会效益	10
	可持续性 (10分)	能够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。	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
<b>总分</b>				<b>100</b>

### (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) 岫岩满族自治县疾病预防控制中心购置核酸检测方舱实验室实施方案；
- (8) 岫岩满族自治县疾病预防控制中心购置核酸检测方舱实验室项目绩效自评报告；

(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，包括询价记录、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**

评价小组在岫岩县疾病预防控制中心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 13 分，

得分率为 92.86%。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。

根据岫岩县疾病预防控制中心提供资料，经评价组实地核查：岫岩县疾病预防控制中心购置核酸检测方舱实验室项目立项依据充分，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。

根据岫岩县疾病预防控制中心提供资料，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 5 分，



扣1分。

(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缺乏细化、可衡量性。该三级指标满分3分，评价得分2分，扣1分。

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预算资金370万元，实际到位资金370万元，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资金 370 万元，，实际支出资金 318.86 万元，预算执行率为 86.18%，预算执行率小于等于 100%不扣分。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：项目实施部门岫岩县疾病预防控制中心能够依据相关会计制度制定并执行《岫岩疾控中心专项资金管理办法》，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、询价单等相关资料，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：岫岩县疾病预防控制中心负责项目的实施，县疾病预防控制中心组织机构健全,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：岫岩满族自治县疾病预防控制中心制定了岫岩县方舱核酸检测实验室项目实施方案、疾控中心购置核酸检测方舱实验室项目管理制度。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：岫岩满族自治县疾病预防控制中心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，方舱质保金支付时间超过合同约定的时间。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：该项目已经由供应商辽宁金瑞铭医疗科技有限公司同县疾病预防控制中心及使用科室验收，并在验收单上签字盖章。后续发生的方舱医院收样室、方舱休息室、方舱实验室外门斗及医疗废物存放处经辽宁成宸项目管理有限公司出具工程结算审核报告。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，6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，产出数量考察闪测方舱及方舱配套设备、房屋建筑物构建、办公经费；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30分，得分率为93.75%。具体情况分析如下：

#### 1、 产出数量情况分析

该二级指标下设3个三级指标，该指标满分8分，评价得分

8分，无扣分项。

### (1) 闪测方舱及方舱配套设备

实际购置闪测方舱及方舱配套设备与计划购置相比较，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：该项目计划购置闪测方舱实验室及方舱配套设备等。实际已购置闪测方舱实验室一座及方舱配套设备。该三级指标满分3分，评价得分3分，无扣分项。

### (2) 房屋建筑物构建

实际房屋建筑物构建与计划相比较，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：该项目计划构建与方舱实验室相配套的房屋建筑物，实际构建了样品收样室、方舱休息室、方舱实验室外门斗及医疗废物存放处及方舱遮阳棚等与方舱实验室配套的房屋建筑物。该三级指标满分3分，评价得分3分，无扣分项。

### (3) 办公经费

实际办公经费支出与计划比较，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：该项目计划需支付与方舱实验室相关的办公经费支出，实际已支付空调安装费、办公桌、

椅子、计量费、垃圾处理费等与方舱实验室相关的办公经费支出。  
该三级指标满分2分，评价得分2分，无扣分项。

## 2、产出质量情况分析

该二级指标下设1个三级指标，该指标满分8分，评价得分8分，无扣分项。

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：方舱及方舱配套设备已通过验收，质量符合标准。该三级指标满分8分，评价得分8分，无扣分项。

## 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：该项目方舱及方舱配套设备在2021年11月末完成验收，其他配套的房屋建筑物的构建及设备采购在2022年完成。该三级指标满分8分，评价得分6分，扣2分。

## 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：项目预算金额 370 万元，已支付 318.86 万元，项目成本节约率 13.82%。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提升县疾病预防控制中心核酸检验检测能力，实现安全、快速、省力的进行新型冠状病毒的应急检测，迅速提升检测能力，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疾病预防控制中心购置核酸检测方舱实验室项目进行综合评价，得出绩效评价结论如下：

岫岩满族自治县疾病预防控制中心购置核酸检测方舱实验室项目立项依据充分、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、成本控制符合预算要求、通过项目的实施能够提升县疾病预防控制中心核酸检验检测能力，实现安全、快速、省力的进行新型冠状病毒的应急检测，迅速提升检测能力，保障全县人民身体健康。但在绩效指标设置和制度执行及产出时效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	13	23	30	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，通过询价方式采购方舱核酸检测实验室，为有效抗击疫情、遏制疫情扩散和蔓延争取时间，保障全县人民的生命和健康。

##### (二) 存在问题

- 1、该项目设立的绩效指标不够细化可衡量。
- 2、采购方舱及配套设备的款项及质保金支付不及时。
- 3、岫岩县卫生健康局下发的关于方舱实验室建设地址的文件滞后。

##### (三) 建议

- 1、建议项目单位制定能够细化量化可衡量的绩效指标，以更好地评价项目绩效目标完成情况。
- 2、建议项目实施单位严格按照合同约定时间支付项目进度款。

#### 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

## 岫岩满族自治县疾病预防控制中心购置核酸检测方舱实验室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，符合行业发展规划和政策要求； 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，基本符合得0.5分，不符合不得分。（该项目第2、3项基本符合，2、3项得各得0.5分，共得2分）	2
	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

## 岫岩满族自治县疾病预防控制中心购置核酸检测方舱实验室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规定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

## 岫岩满族自治县疾病预防控制中心购置核酸检测方舱实验室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)	闪测方舱及方舱配套设备 (3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;	3
		房屋建筑物构建 (3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;	3
	产出质量 (8分)	办公经费 (2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;	2
		项目验收合格率 (8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。	8
	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。	6
		产出成本 (8分)	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

岫岩满族自治县疾病预防控制中心购置核酸检测方舱实验室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)	能够提升县疾病预防控制中心核酸检测能力, 实现安全、快速、省力的进行新型冠状病毒的应急检测, 迅速提升检测能力, 保障全县人民身体健康 (10分)	考核项目实施是否产生社会效益	①能够提升县疾病预防控制中心核酸检测能力; ②实现安全、快速、省力的进行新型冠状病毒的应急检测; ③迅速提升检测能力; ④保障全县人民身体健康; 以上四项分别评分, 各单项符合得2.5分、不符合则不得分。	10
	可持续性 (10分)	能够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分)	考核项目的可持续性	①能够进一步提高全县疫情防控应急处置能力; ②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 以上二项分别评分, 各单项符合得5分、不符合则不得分。	10
	服务对象满意度 (10分)	项目实施效果的满意度 (10分)	服务对象对项目实施效果的满意度	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

岫岩满族自治县疾病预防控制中心购置核酸检测方舱实验室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	较明确	1	2	绩效指标缺乏细化、可衡量性
	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	86.18%		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	方舱设备款项及质保金拨付不及时
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)	闪测方舱及方舱配套设备	3	实现		3	
		房屋建筑物构建	3	实现		3	
		办公经费	2	实现		2	
	产出质量 (8分)	设备质量是否符合质检标准	8	符合		8	
	产出时效 (8分)	项目完成及时性	8	相关设备设施、房屋建筑物构建不太及时	2	6	相关设备设施、房屋建筑物构建在2022年建设及采购
	产出成本 (8分)	项目成本节约率	8	13.82%		8	
项目效益 (30分)	社会效益 (10分)	能够提升县疾病预防控制中心核酸检验检测能力，实现安全、快速、省力的进行新型冠状病毒的应急检测，迅速提升检测能力，保障全县人民身体健康	10	能够提升县疾病预防控制中心核酸检验检测能力，实现安全、快速、省力的进行新型冠状病毒的应急检测，迅速提升检测能力，保障全县人民身体健康		10	
	可持续性 (10分)	能够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	能够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	