

巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力 提升项目支出绩效评价报告

项目名称：巴州博湖县中医、民族医医疗救治
能力提升项目

项目单位：博湖县卫生健康委员会

委托单位：博湖县财政局

评价机构：新疆西域融通社会经济咨询有限公司

报送时间：2022年8月15日



目 录

1.基本情况	1
1.1 项目概况	1
1.1.1 项目背景	1
1.1.2 项目主要内容	1
1.1.3 项目实施情况	4
1.1.4 资金投入情况	6
1.1.5 资金使用情况	7
1.2 项目绩效目标	8
1.2.1 总体目标	8
1.2.2 阶段性目标	9
2.绩效评价工作开展情况	9
2.1 绩效评价目的、对象和范围	9
2.1.1 绩效评价目的	9
2.1.2 绩效评价对象	11
2.1.3 绩效评价范围	12
2.2 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	12
2.2.1 绩效评价原则	12
2.2.2 评价指标体系	13
2.2.3 绩效评价方法	21
2.2.4 绩效评价标准	22

2.3 绩效评价工作过程	23
3.综合评价情况及评价结论	25
4.绩效评价指标分析	27
4.1 项目决策情况	27
4.1.1 立项依据充分性	27
4.1.2 立项程序规范性	27
4.1.3 前期工作完整性	28
4.1.4 绩效目标合理性	28
4.1.5 绩效指标明确性	29
4.1.6 预算编制科学性	29
4.1.7 资金分配合理性	29
4.2 项目管理情况	30
4.2.1 资金到位率	30
4.2.2 预算执行率	30
4.2.3 资金使用合规性	30
4.2.4 管理制度健全性	30
4.2.5 制度执行有效性	31
4.2.6 预算管理及时性	31
4.2.7 信息公开及时性真实性	32
4.3 项目产出情况	32
4.3.1 产出数量	32
4.3.2 产出质量	32

4.3.3 产出时效	33
4.3.4 产出成本	33
4.4 项目效益情况	33
4.4.1 实施效益	33
4.4.2 满意度	34
5.主要经验及做法、存在的问题及原因分析	35
5.1 主要经验及做法	35
5.2 存在的问题及分析	35
6.有关建议	36
7.其他需要说明的问题	36
附件 1：项目支出绩效评价指标体系及评分	38
附件 2：项目满意度调查问卷	41
附件 3：施工、竣工效果图	42

巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目

支出绩效评价报告

为深入贯彻落实《中共中央国务院 关于全面实施预算绩效管理的意见》精神，依据《中华人民共和国预算法》、《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区党委 自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《关于进一步加强自治区全面实施预算绩效管理体系建设的通知》（新财预〔2021〕77号）、《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49号）系列文件的规定和要求，受博湖县财政局委托，新疆西域融通社会经济咨询有限公司作为第三方评价机构，结合巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目特点，开展重点项目绩效评价工作，并完成撰写巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目资金支出绩效评价报告。现将具体情况报告如下：

1.基本情况

1.1 项目概况

1.1.1 项目背景

“举一纲而万目张，解一卷而众篇明。”党的十九大报告为中医药发展确立了“坚持中西医并重，推动中医药事业传承发展”总纲领，习近平总书记关于发展中医药事业作出了一系列重要论述，勾勒出中医药事业发展的宏伟蓝图。十九大报告提出，人民健康是民族昌盛和国家富强的重要标志。大健康理念将从理论付诸实践，医疗卫生体制改革将全面破解世界难题从田野到餐桌的食品安全防线将实现全面构建，这是十九大报告为全体国民描绘的健康中国总体路线图。未来，中国将沿着十九大描绘出的健康中国路线图扎实前行。

博湖县贯彻落实国家、自治区关于传承发展中医药事业的政策、规划等要求，大力发展中医民族医药事业。一是加强基础设施建设。建立以中医、蒙医为代表，乡镇卫生院为枢纽，社区卫生服务站为网底的中医民族医药服务网络体系，在社区卫生服务中心和乡镇卫生院设立标准化中医药、民族医药综合服务区。二是提升医疗保障水平。完善差别支付政策，将支付比例向基层倾斜，提高参合居民在各定点医疗机构就诊使用目录内的中医民族医药中医民族医适宜技术服务费用报销比例。三是强化服务能力建设。鼓励基层医疗机构使用具有区域特征的“简、便、验、廉”特色中药民族药验方，开展中成药、民族药成药临床使用综合评价。组织名医名家为基层医疗机构开展中医药适宜技术临床应用

培训，提高临床治疗技术。四是完善监督管理体系。通过乡镇卫生院综合评审、社区卫生服务中心绩效考核等方式，督促基层医疗机构开展中医民族医药服务。

近年来，博湖县蒙医医院在博湖县各级领导部门的大力关心和支持下，医疗卫生事业取得了很大进步，医疗卫生服务体系进一步完善，医疗卫生机构进一步充实提高，但医院硬件的基础设施陈旧、设备短缺现象较为严重，过去多年的发展还远远不能保障博湖县广大人民群众对中医中药的基本医疗服务需求。新建巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目，目的是更新改善博湖县中医医院现有基础设施条件，提高诊疗水平，为广大患者提供优质、高效的医疗服务。健康权益是公民的基本权益，促进健康是和谐社会建设的重要目标，也是保障民生的一项重要内容。医疗卫生事业是公共卫生最为薄弱却极为重要的环节，是构建和谐社会的重要内容，需要党、政府乃至全社会的共同关注和支持。本项目作为博湖县医疗卫生体系基础设施建设的重要组成部分，直接关系到广大人民群众身心健康和社会稳定，对支持发展中医民族医药事业、推动构建社会主义和谐社会具有十分重要的意义。

1.1.2 项目主要内容

根据《关于巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（博发改项

目〔2020〕10号）及《关于变更巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目建设内容的批复》（博发改项目〔2021〕19号），项目建设内容如下：

新建中心供应用房、医用制氧机房、医疗垃圾暂存房、医疗污水处理用房 600 平方米及配套附属设施；新建 450 立方米医疗污水处理池；DR 防护间改造；配置病房集中供氧设备、洗涤晾晒设备及其他医疗设备采购。

1.1.3 项目实施情况

2021 年 2 月 8 日，经博湖县发展和改革委员会批复同意实施巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目，项目由博湖县卫生健康委员会委托博湖县蒙医医院负责项目建设和具体实施。

巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目共分为十个标段：

一标段：巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目-洗涤晾晒供应用房、集中供氧用房、医疗废弃物暂存用房、医疗污水处理用房及污水处理用房设备购置及安装，于 2021 年 8 月 4 日-2021 年 8 月 10 日进行招标，中标公司为新疆长润建筑工程有限公司，中标价格 3070600 元。2021 年 8 月 26 日签订合同，合同价格 3070600 元，合同工期 2021 年 9 月 1 日-2021 年 10 月 15 日。

二标段：巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项

目-洗涤、供氧设备采购安装及调试项目，于 2021 年 9 月 8 日-2021 年 9 月 14 日进行招标，中标公司为新疆星辰乐商贸有限公司，中标价格 2677000 元，供货及服务期为合同签订之日起 30 天内。2021 年 10 月 9 日签订合同，合同价格 2677000 元。

三标段：巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目-医疗设备采购，于 2021 年 9 月 7 日-9 月 14 日进行招标，中标公司为新疆普惠医疗器械有限公司，中标价格 11970000 元，供货及服务期为自合同签订之日起 90 天内。2021 年 10 月 14 日签订合同，合同价格 11970000 元。

四标段：巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目-医疗设备购置，于 2021 年 10 月 21 日-10 月 27 日进行招标，中标公司为江西尚瑞医疗器械有限公司，中标价格 1520000 元，供货及服务期为自合同签订之日起 10 天内。2021 年 11 月 10 日签订合同，合同价格 1520000 元。

五标段：巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目-DR 防护间安装，根据成交通知书确定供应商为山东锐致防护工程有限公司，成交日期为 2021 年 10 月 20 日，成交金额为 249000 元。签订合同价格为 249000 元，工程工期为 30 个工作日内。

六标段：巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目-救护车购置，根据成交通知书确定供应商为新疆远顺聚仁

国际贸易有限公司，成交日期为 2021 年 11 月 12 日，成交金额为 390000 元。签订合同价格为 390000 元，交货期为 25 天。

七标段：购买数字式十二道心电图机、胰岛素泵、全自动血液细胞分析仪等医疗设备，根据成交通知书确定供应商为江西曙奕医疗器械有限公司，成交日期为 2021 年 11 月 24 日，成交金额为 474000 元。签订合同价格为 474000 元，交货期为合同签订后 7 个工作日。

八标段为一标段的室外附属工程补充协议，2021 年 10 月 30 日签订合同，合同价格 120000 元，合同工期 2021 年 10 月 30 日-2021 年 11 月 30 日。

九标段为二标段的设备购置补充协议，2021 年 11 月 22 日签订合同，合同价格 130000 元，交货期为合同签订后 10 个工作日。

十标段：购置中频干扰电疗仪，根据成交通知书确定供应商为江西曙奕医疗器械有限公司，成交日期为 2021 年 12 月 3 日，成交金额为 17956.7 元。签订合同价格为 17956.7 元，交货期为合同签订后 7 个工作日。

巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目一至十标段，均在合同约定日开工及供货，累计支付的款项中，地方政府专项债券资金支付 2000 万元。

1.1.4 资金投入情况

根据《关于巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（博发改项目〔2020〕10号）文件，本项目建设总投资 2500 万元。申请地方政府专项债券 2000 万元，地方财政配套 500 万元。

根据《关于下达 2021 年自治州第六批地方政府债券资金的通知》（博财预〔2021〕7 号），下达巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目资金 2000 万元。博湖县本级财政配套资金投入 250 万元。

以上，巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目 2022 年计划投入 2500 万元，其中到位地方政府专项债券 2000 万元，地方配套 250 万元。本报告主要针对地方政府专项债券资金使用管理情况开展评价。

1.1.5 资金使用情况

实施巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目投入地方政府专项债券 2000 万元，累计支付 2000 万元。具体资金支付情况如下：

2021 年 9 月 15 日，博湖县财政局直接支付新疆长润建筑工程有限公司 921180 元；

2021 年 9 月 29 日，博湖县财政局直接支付新疆长润建筑工程有限公司 2057302 元；

2021 年 10 月 25 日，博湖县财政局直接支付新疆星辰乐商贸有限公司 803100 元；

2021 年 11 月 11 日，博湖县财政局直接支付新疆普惠医疗器械有限公司 3591000 元；

2021 年 11 月 13 日，博湖县财政局直接支付新疆星辰乐商贸有限公司 1793590 元；

2021 年 11 月 19 日，博湖县财政局直接支付江西尚瑞医疗器械有限公司 456000 元；

2021 年 11 月 24 日，博湖县财政局直接支付山东锐致防护工程有限公司 74700 元；

2021 年 11 月 26 日，博湖县财政局直接支付新疆普惠医疗器械有限公司 8019900 元；直接支付山东锐致防护工程有限公司 166830 元；直接支付新疆远顺聚仁国际贸易有限公司 378300 元；直接支付江西曙奕医疗器械有限公司 477198 元；直接支付新疆长润建筑工程有限公司 116400 元；直接支付新疆星辰乐商贸有限公司 126100 元；直接支付江西尚瑞医疗器械有限公司 1018400 元。当日合计支付 10303128 元。

1.2 项目绩效目标

1.2.1 总体目标

为了提高博湖县蒙医医院的诊疗水平，为广大患者提供优质、高效的中医中药诊疗服务，更新改善博湖县蒙医医院现有基础设施条件，新建中心供应用房、医用制氧机房、医疗垃圾暂存房、医疗污水处理用房 600 平方米及配套附属设

施；新建 450 立方米医疗污水处理池；DR 防护间改造；配置病房集中供氧设备、洗涤晾晒设备及其他医疗设备采购。

项目的实施，提升博湖县蒙医医院污水及医疗垃圾处理能力，医疗废物安全处置率 100%，减少环境污染，保护生态环境；项目建成后，将改善县域内医疗基础设施、服务环境、就医条件等，推动中医民族医事业的发展，提升全县中医、民族医医疗救治能力，保障和提高人民健康水平，惠及民生百姓。

1.2.2 阶段性目标

在计划时间内完成新建中心供应用房、医用制氧机房、医疗垃圾暂存房、医疗污水处理用房 600 平方米及配套附属设施；新建 450 立方米医疗污水处理池；DR 防护间改造；配置病房集中供氧设备、洗涤晾晒设备及其他医疗设备采购。项目分十个标段实施，项目工程验收合格率 100%，医疗设备购置合格率 100%，项目实施后改善博湖县蒙医医院基础设施，提升县域医疗服务能力；同时改善污水及垃圾处理设施，医疗废物安全处置率 100%。服务对象满意度 95% 以上。

2.绩效评价工作开展情况

2.1 绩效评价目的、对象和范围

2.1.1 绩效评价目的

本次绩效评价遵循《国务院办公厅印发关于加快中医药特

色发展若干政策措施的通知》（国办发〔2021〕3号）中提出的“增强中医药发展动力，保障落实政府投入。各级政府作为公立中医医院的办医主体，落实对公立中医医院基本建设、设备购置、重点学科发展、人才培养等政府投入政策。支持通过地方政府专项债券等渠道，推进符合条件的公立中医医院建设项目。”的要求，依据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件规定，对巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目的建设与管理整体情况和地方政府专项债券资金使用管理情况进行全过程绩效分析与评价。

1、通过绩效评价，对巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目地方政府专项债券资金的投入、项目过程、项目产出、项目完成后的实现效益四个方面进行绩效评价，反映项目规范性、绩效目标设立的合理性和科学性、资金到位、支出情况，形成真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的绩效评价结论，为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据；同时作为以后年度博湖县编制预算和安排财政项目资金的重要依据，逐步树立以结果为导向、讲求绩效的观念。

2、通过绩效评价，考察巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目资金使用的安全性、规范性和效益性。通过评价、总结项目实施过程中好的做法、经验和得到的教训，

提出改进措施和建设性意见，为今后项目绩效管理及政策制定、项目决策等提供参考依据。

3、通过绩效评价，能够让各级工作人员认识到发挥项目资金效益的重要性，强化工作职责；能够更清晰地界定工作的内容与其需要达到的标准和预期绩效目标；能够让工作人员清楚认识到各自在工作中存在的问题和不足，激励加强项目管理、资金管理、绩效管理业务知识理论学习和实际操作实践活动，提高工作效率。同时也可在实践中检验绩效评价工作的针对性和可操作性，推动绩效管理工作的制度体系建设。

综上，通过项目绩效评价来总结经验，促进项目成果转化和应用，查找存在的问题和不足，为今后类似项目的绩效管理，资金规范性使用以及加强相关制度、机制的建立与完善、采取有效措施等方面提供参考，不断提高财政资金使用效益和项目管理水平。

2.1.2 绩效评价对象

根据《财政支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，对巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目开展绩效评价，本次绩效评价主要围绕项目决策（包括项目立项、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理、组织实施）、项目产出（包括产出数量、质量、时效、成本）和项目效益等进行评价，评价核心为巴州博湖县中医、

民族医医疗救治能力提升项目地方政府专项债券资金的投入和使用管理及项目实施效果等开展绩效评价。

2.1.3 绩效评价范围

本项目绩效评价的范围包括：

- 1、项目决策情况，包括立项情况、绩效目标设定情况，资金投入和筹措等；
- 2 资金管理和使用情况，包括预算执行情况，资金到位和使用情况，资金支付合法合规性等；
- 3、项目组织实施情况，包括相关管理制度办法是否健全，是否按照有关法律法规要求开展和实施，制度执行是否有效等；
- 4、产出情况，包括项目内容和任务完成情况，质量是否达标，是否通过验收，是否在规定的时间内完成，项目进度和工期是否合理，项目成本是否实现有效节约等；
- 5、取得的效益情况，包括社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响；社会公众或服务对象是否满意等。

2.2 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

2.2.1 绩效评价原则

本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升

项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

1、科学公正。本次项目绩效评价运用科学合理的方法，按照规范的程序，结合项目特点，对项目绩效进行客观、公正的反映。

2、统筹兼顾。本次项目支出绩效评价在单位自评、部门评价的基础上开展的重点项目财政评价，评价职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。本次项目评价是委托第三方机构开展的项目支出绩效评价。

3、激励约束。本次项目支出绩效评价结果应与预算安排、政策要求、改进管理实质性挂钩，符合绩效管理各环节和预算安排要求，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

4、公开透明。本次项目支出绩效评价结果已依法依规在博湖县人民政府网站上公开，并自觉接受社会监督。

2.2.2 评价指标体系

巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目绩效评价指标体系的设计，是在充分与项目实施单位、项目主管单位、财政局等相关单位沟通、掌握项目状况的基础上，并在

征求了相关单位意见后，经专家组讨论研究，形成了巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目的项目支出绩效评价指标体系。

1、确定评价指标

结合项目实际情况，此次绩效评价在指标体系设计上共分为三级指标。其中，一级指标 4 个，分别为项目决策、项目过程、项目产出、项目效益；二级指标 10 个；三级指标 17 个。

2、确定权重和分值

本项目设计绩效评价指标体系满分 100 分。评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，突出结果导向。按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）文件第十四条中，关于“财政和部门评价指标的权重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%”的要求，本次评价项目产出、效益指标权重占 60%（即 60 分）。

3、评分结果

评价计分结果	评价结果级别
90（含）—100 分	优
80（含）—90 分	良
60（含）—80 分	中
60 分以下	差

本项目绩效评价评分按照《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件精神，绩效评价结果实行百分制和四级分类。四个级别分别是：优、良、中、差，90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

4、指标体系分析

（1）项目决策指标分析

一级指标：项目决策 总分 20 分

二级指标：项目立项（共 6 分）

三级指标：立项依据充分性（共 3 分）

立项程序规范性（共 3 分）

二级指标：项目前期（共 2 分）

三级指标：前期工作完整性（共 2 分）

二级指标：绩效目标（共 6 分）

三级指标：绩效目标合理性（共 3 分）

绩效指标明确性（共 3 分）

二级指标：资金投入（共 6 分）

三级指标：预算编制科学性（共 3 分）

资金分配合理性（共 3 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目决策	项目立项	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。	3
				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、绩效评价、集体决策。	
				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、绩效评价、集体决策。	
				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、绩效评价、集体决策。	
				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、绩效评价、集体决策。	
				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、绩效评价、集体决策。	
	项目前期	前期工作完整性	项目前期手续是否完整，用以反映和考核项目实施前的规范情况。	评价要点： 项目是否完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等	2
	绩效目标	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。	3
				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。	
				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。	
				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。	
		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。	3
				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。	
				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。	
				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。	
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； 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。	3
				评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； 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。	
				评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； 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。	
				评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； 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。	
	资金投入	资金分配合理性	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。	评价要点： 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
				评价要点： 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。	

(2) 项目管理指标分析

一级指标：项目管理总分 20 分

二级指标：资金管理（共 9 分）

三级指标：资金到位率（共 3 分）

预算执行率（共 3 分）

资金使用合规性（共 3 分）

二级指标：组织实施（共 6 分）

三级指标：管理制度健全性（共 3 分）

制度执行有效性（共 3 分）

二级指标：债券还本付息（共 3 分）

三级指标：预算管理及时性（共 3 分）

二级指标：信息公开（共 2 分）

三级指标：信息公开及时性真实性（共 2 分）

指标说明详见下表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目管理	资金管理	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。	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。	3
		预算执行率	资金的使用进度是否与项目建设进度匹配,是否存在超进度拨付或者拨付不及时的情况。	评价要点: ①资金拨付和使用进度是否与项目建设进度匹配、及时到位; ②若未及时到位,是否影响项目进度。	3
		资金使用合规性	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。	评价要点: 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。	3
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位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。	评价要点: 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。	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。	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; 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。	3
	债券还本付息	预算管理及时性	专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入年度预算,用于反映和考核债券还本付息支出预算管理情况	评价要点: ①是否按预算执行; ②是否编制还本付息预算; ③还本付息是否及时,有无逾期。	3
	信息公开	信息公开及时性真实性	项目信息公开是否符合规定;公开时间是否及时;公开内容是否真实。	评价要点: ①项目信息公开是否符合规定; ②公开时间是否及时; ③公开内容是否真实。	2

(3) 项目产出指标分析

一级指标：项目产出 总分 40 分

二级指标：产出数量（共 12 分）

三级指标：实际完成率（共 12 分）

二级指标：产出质量（共 12 分）

三级指标：工程验收合格率（共 12 分）

二级指标：产出时效（共 12 分）

三级指标：工程计量拨款及时率（共 12 分）

二级指标：产出成本（共 4 分）

三级指标：专款专用率（共 4 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目产出	产出数量	实际完成率	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提供的服务数量。 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。	12
	产出质量	工程验收合格率	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。	工程验收合格率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 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。	12
	产出时效	工程计量拨款及时率	考察博湖县卫生健康委员会资金及时发放情况。	考察是否按照规定的时间将项目资金全部支出;每发现一例未及时拨付扣除10%的对应权重分。	12
	产出成本	专款专用率	考察指定用途的资金,是否按照规定的用途使用,并单独反映。	达到目标值得满分,低于则每降低1%扣除5%的权重分,扣完为止。	4

(4) 项目效益指标分析

一级指标: 项目效益总分 20 分

二级指标: 项目效益 (共 20 分)

三级指标: 实施效益 (共 10 分)

三级指标: 满意度 (共 10 分)

指标说明详见下表:

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目效益	项目效益	实施效益	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。	10
		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。	10

2.2.3 绩效评价方法

绩效评价方法包括主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

结合巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目的特点，经与项目实施单位、项目主管单位、财政局等相关单位沟通后采取以下绩效评价方法：

1、公众评判法

本项目公众评判法主要是采取问卷调查、行业标准检测的方式，一是问卷调查广泛采纳服务对象的评价，二是工程质量的检测。

巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目具有较为清晰的服务群体，且该项目绩效状况的优劣，很大程度上体现在改善博湖县蒙医医院现有基础设施条件、提升博湖县医疗卫生服务功能，改善就医服务环境等方面。为此，与该项目评价的具体指标相对应，设计了调查问卷，按照一定比例，以电话、现场询问等方式进行问卷调查，收集、分析所取得的样本数据，从而推断确定目标群体的满意度，进而评

价满意度指标。

2、成本效益分析法

本项目将资金投入与中心供应用房、医用制氧机房、医疗垃圾暂存房、医疗污水处理用房、医疗污水处理池等工程量、工程质量等产出，以及改善博湖县蒙医医院现有基础设施条件、提升博湖县医疗卫生服务功能，改善就医服务环境效益进行关联性分析。

3、比较法

本次绩效评价采用的比较法，原因主要是主要是巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目工程量及行业标准、工程质量实际完成值、实现的效益与预期目标值进行比较；以及将项目实施后对改善博湖县蒙医医院现有基础设施条件、提升博湖县医疗卫生服务功能，改善就医服务环境等方面的情况与项目实施前的情况（即历史情况）进行比较，得出项目实施后是否达成预期绩效目标、取得良好效益的评价结论。

2.2.4 绩效评价标准

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。

结合巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目的特点，经与项目实施单位、项目主管单位、财政局等相关单位沟通后，本次项目支出绩效评价采取以下绩效评价标准：

1、计划标准。本项目绩效评价采取的绩效评价标准为计划标准原因是：对照年初设定的计划绩效目标，以预先制定的中心供应用房、医用制氧机房、医疗垃圾暂存房、医疗污水处理用房、医疗污水处理池面积作为目标，制定招投标计划、工程实施方案、资金预算。

2、行业标准。参照国家公布的《综合医院建筑设计规范》（GB51039-2014）、《传染病医院建设标准》（建标173-2016）、《三废处理工程技术手册》等要求的参数、指标值等来制定质量指标，考评工程质量是否符合有关质量体系标准要求；以及参照有关造价标准考评单位造价是否合理（即考评单位造价与工程量和工程质量是否相吻合）。

2.3 绩效评价工作过程

1、前期准备

按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49号）等文件要求，博湖县财政局委托第三方评价机构开展重点项目绩效评价，第三方评价机构成立了绩效评价小组，对项目实施的全过程，收集、整理项目实施的相关资料，了解项目实施情况和资金支付情况。对项目的情况进行综合梳理，确定绩效评价关注的重点，制定本次绩效评价工作方案。从项目内容出发，结合项目预期目标，制定了本次绩效评价的指标体系。

2、组织实施

评价的具体实施根据评价指标及评价工作要求，对具体评价内容和不同环节，采用以下取得的资料与评价方式：

（1）实地考察。根据评价指标及评价工作要求，到实地采取调查、询查、复核等方式收集、整理数据和资料，包括评价对象的基本情况、财政资金使用情况、评价指标体系需要的相关资料等。根据基础资料，核实数据的全面性、真实性以及指标口径的一致性，并对所掌握的有关信息资料采用相关方法进行分类、整理和分析，根据评价标准进行打分。

（2）问卷调查。选择与项目评价有关的调查对象，设计调查问卷。通过问卷调查，对有关评价内容完成情况进行打分，并根据分值评价绩效目标完成情况，作为对项目评价的依据。

（3）项目评价小组人员与专业技术人员相结合评价。对绩效评价工作专业性较强的内容，在评价工作过程中，采用以专业技术人员与有关科（股）室、其他单位专业人员进行评价相结合的方式，分别对相关专业指标进行现场问询、检验和考察。

3、数据集中分析

工作小组对相关资料，包括资金文件、项目实施方案、相关管理办法，问卷调查等进行集中分析。在查阅大量项目资料的基础上，根据考察、考评的结果进行整理、分析。

4、分析总结

(1) 根据收集到的各类资料、数据情况，参考部门自评的意见及考察、考评的结果进行整理、分析、评分和评价，并撰写绩效评价报告初稿；

(2) 将绩效评价报告发给与项目实施单位等相关部门、单位及财政部门具体负责项目管理的有关股室征求意见，与相关人员沟通核实相关情况，再讨论修改完善后完成最终的绩效评价报告。

3.综合评价情况及评价结论

3.1 综合评价情况

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的绩效评价原则，采用公众评判法、成本效益法、比较法，坚持计划标准、行业标准，对本项目的立项、项目绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。各部分权重和绩效评价具体评分见下表：

**巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目
绩效评价得分表**

指标类别	项目决策	项目管理	项目产出	项目效益	合计
权重	20%	20%	40%	20%	100%
分值	20	20	40	20	100
得分	19	20	38	20	97

3.2 评价结论

本项目的项目决策、项目过程、项目产出、项目效益均达到了预期绩效目标要求，本项目的绩效评价结果为“优”，综合评分 97 分。其中项目决策 19 分，因绩效目标设置不合理，扣 1 分；项目管理 20 分；项目产出得分 38 分，因项目成本无节约情况扣 2 分；项目效益 20 分。项目达成预期绩效目标。

项目决策方面：本项目按规定的程序审批、立项、实施，符合国家法律法规、国民经济发展规划、地方政府专项债券管理要求和相关政策，并对绩效目标细化分解。资金测算科学，分配合理。项目设定的绩效目标与实际工作内容有一定的相关性，目标设置基本明确，但个别三级指标设置不合理，扣 1 分。

过程管理方面：项目工程进度合理，工程量完工 100%，项目完成后组织了竣工验收，工程质量合格，按合同完成了全部建设内容，档案资料完整并及时归档。

项目产出方面：本项目完成新建中心供应用房、医用制氧机房、医疗垃圾暂存房、医疗污水处理用房 600 平方米及配套附属设施；新建 450 立方米医疗污水处理池；DR 防护间改造；配置病房集中供氧设备、洗涤晾晒设备及其他医疗设备采购。项目按进度要求完成工程量，均达到目标要求，质量达到规定的标准。

项目效益方面：通过实施巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目，切实改善博湖县及周边百姓就医诊疗条

件，改善健康保障环境，带动提高人们健康保健、就医诊疗水平；项目实施为社会提供更多的就业机会，有效增加百姓收入，促进县域财政收入增加。项目建成使用后，医疗废物100%安全处置，减少环境污染，项目实施的社会、经济、环境效益明显。

4.绩效评价指标分析

4.1 项目决策情况

4.1.1 立项依据充分性

财政部办公厅、国家发展改革委办公厅于2021年2月下发《关于梳理2021年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕29号）文件要求：2021年新增专项债券投向为九大领域，重点用于交通基础设施，能源项目、农林水利、生态环保项目、社会事业、城乡冷链物流设施，市政和产业园区基础设施，国家重大战略项目，保障性安居工程等领域，新增专项债券必须用于建设项目，不得用于偿还债务。

巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目，符合国家、自治区医疗卫生政策和地方政府专项债券资金支持领域，立项依据充分。

本项满分3分，评价得分3分。

4.1.2 立项程序规范性

本项目主管部门博湖县卫生健康委员会委托世纪工程项目管理有限公司编制了《巴州博湖县中医、民族医医疗救

治能力提升项目可行性研究报告》，2020年12月完成可研报告编制。得到了博湖县发展和改革委员会《关于变更巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目建设内容的批复》（博发改项目〔2021〕19号），批复时间2021年2月8日，立项程序规范。

本项满分3分，评价得分3分。

4.1.3 前期工作完整性

巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目已完成前期手续的办理，包括《关于巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目的初审意见》（博环函〔2020〕52号）、建设项目选址意见书（选字第2013-036号）、建设用地规划许可证（地字第2013-36号）、建设工程规划许可证（建字第652829202000050号）。项目按要求完成勘察、设计，施工前办理了施工许可证等相关手续。

本项满分2分，评价得分2分。

4.1.4 绩效目标合理性

巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目设立了项目绩效目标，绩效目标总体设置较为合理，但部分指标设置不够合理，如数量指标只设置了“新建医疗污水处理池”的指标，对项目的其他内容如中心供应用房、医用制氧机房、医疗垃圾暂存房、医疗污水处理用房等未设置指标；成本指标“项目建设成本=2000万元”，应更改为“预算控制率≤100%”。因此酌情扣分。

本项满分 3 分，评价得分 2 分。

4.1.5 绩效指标明确性

巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目，根据《项目绩效目标申报表》，设置一级指标 3 条，二级指标 9 条，三级指标 11 条，其中量化指标条数共 9 条，绩效目标指标设定清晰、可衡量性较强，与项目目标任务计划数对应性较强。

本项满分 3 分，评价得分 3 分。

4.1.6 预算编制科学性

本项目申请地方政府专项债券 2000.00 万元。项目预算编制严格按照工程设计和国家及自治区有关医疗卫生基础设施建设要求及施工规范。预算编制较为科学，预算内容与项目建设内容相匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的资金量与工程量相匹配。

本项满分 3 分，评价得分 3 分。

4.1.7 资金分配合理性

本项目主管部门为博湖县卫生健康委员会，项目具体实施单位为博湖县蒙医医院。本项目资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）规定，在 3 个月内全部形成实际支出。资金到位后全额分配给博湖县卫生健康委员会，由博湖县卫生健康委员会采取国库集中支付制度直接支付给施工单位。资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金使用符合政府债券

资金支持的范围，预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

本项满分 3 分，评价得分 3 分。

4.2 项目管理情况

4.2.1 资金到位率

资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%

本项目申请地方政府专项债券 2000.00 万元，实际到位资金 2000.00 万元，资金到位率 100%。

本项满分 3 分，评价得分 3 分。

4.2.2 预算执行率

本项目到位债券资金 2000.00 万元，实际拨付资金 2000.00 万元，预算执行率为 100%。资金的使用进度与项目建设进度匹配，不存在超进度拨付或者拨付不及时的情况。

本项满分 3 分，评价得分 3 分。

4.2.3 资金使用合规性

本项目资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）规定，在 3 个月内全部形成实际支出。资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金使用符合政府债券资金支持的范围。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

本项满分 3 分，评价得分 3 分。

4.2.4 管理制度健全性

博湖县卫生健康委员会依据财政部和国家发改委关于

财务管理和政府投资项目管理的相关法规和制度，制定了《博湖县卫生健康委员会财务管理办法》和《博湖县卫生健康委员会内控管理制度》，相关办法中明确了资金支出范围、标准、资金下拨审核、监督管理等内容；管理制度明确且具有可操作性。

博湖县卫生健康委员会制定了《新疆维吾尔自治区巴音郭楞蒙古自治州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目实施方案》，实施方案完整包括实施内容、资金管理监督、保障手段等，对项目实施与实施、组织与管理、跟踪与验收、监督与评价以及资金管理等方面都做出明确的规范的要求。

本项满分 3 分，评价得分 3 分。

4.2.5 制度执行有效性

本项目在实施过程中严格遵守相关法律法规和相关管理规定，如《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国招标投标法》等，严格执行基本建设程序，执行项目法人责任制、招标投标制、工程监理制和合同管理制，项目勘察、设计、施工、监理均符合国家和自治区有关医疗卫生基础设施建设和施工规范。有关资料齐全，并及时整理归档。

本项满分 3 分，评价得分 3 分。

4.2.6 预算管理及时性

博湖县卫生健康委员会将专项债券收支、还本付息及专项收入纳入年度预算，严格按照按预算执行，年初编制还本

付息预算；及时还本付息，无逾期。

本项满分 3 分，评价得分 3 分。

4.2.7 信息公开及时性真实性

巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目相关债券信息在中国债券信息网上公开公示，资金预算管理信息在博湖县人民政府网站公开，公开符合规定，且公开时间及时，公开内容真实。

本项满分 2 分，评价得分 2 分。

4.3 项目产出情况

4.3.1 产出数量

实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。

本项目计划新建中心供应用房、医用制氧机房、医疗垃圾暂存房、医疗污水处理用房 600 平方米及配套附属设施；新建 450 立方米医疗污水处理池；DR 防护间改造；配置病房集中供氧设备、洗涤晾晒设备及其他医疗设备采购。本项目建设期 1 年，截至报告时间，项目实际完成新建中心供应用房、医用制氧机房、医疗垃圾暂存房、医疗污水处理用房 600 平方米及配套附属设施；新建 450 立方米医疗污水处理池；DR 防护间改造；配置病房集中供氧设备、洗涤晾晒设备及其他医疗设备采购。实际完成率 100%。

本项满分 12 分，评价得分 12 分。

4.3.2 产出质量

工程验收合格率=（质量达标产出数/实际产出数）×

100%。

在支付工程进度款前，博湖县蒙医医院、设计单位、监理单位等部门分标段对已完工的工程开展验收，验收合格支付工程进度款。目前完工的工程质量达标率 100%。

本项满分 12 分，评价得分 12 分。

4.3.3 产出时效

根据博湖县蒙医医院与各施工单位签订的施工合同，十个标段工期时间不同，根据项目单位提供资料，目前该项目工程进度 100%完成，专项债券资金及时拨付完毕。

本项满分 12 分，评价得分 12 分。

4.3.4 产出成本

本项目计划投入的专项债券金额 2000 万元，实际投入和支出专项债券金额 2000 万元，专款专用率 100%。项目建设成本 2000 万元，达成预期目标，成本节约率为 0%，因此扣 2 分。

本项满分 4 分，评价得分 2 分。

4.4 项目效益情况

4.4.1 实施效益

本项目实施所产生的效益主要包括经济效益、社会效益、生态效益和可持续影响。

（1）经济效益

巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目建成后，博湖县县域内医疗基础设施、服务环境、就医条件和配

套医疗服务得到了改善，推动了医疗服务的发展，同时增加就业机会，惠及百姓，促进县域财政收入增加和为经济发展“保驾护航”。

（2）社会效益

巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目，是一项惠及民生的项目。项目的实施，提升了博湖县蒙医医院诊疗水平，改善就医服务环境，保障和提高人民健康水平；同时提供了社会劳动就业机会，推动社会和谐稳定。

（3）生态效益

项目的实施，提升了博湖县蒙医医院污水及医疗垃圾处理能力，医疗废物安全处置率 100%，减少环境污染，保护环境，生态效益明显。

（4）可持续影响效益

项目的实施，夯实了博湖县中医药事业蓬勃发展的硬件基础，满足人民群众对较高水平中医药服务需求，提升博湖县中医药诊疗救治服务质量和能力，补齐短板，提升博湖县医疗卫生服务能力。

本项满分 10 分，评估得分 10 分。

4.4.2 满意度

本项目服务对象和受益群众主要是博湖县蒙医医院就诊患者，通过问卷调查方式收集服务对象和受益群众对本项目实施的满意度。调查人群都表示很满意，都认为本项目实施后，有效提升了博湖县蒙医医院诊疗水平，改善就医服务

环境，保障和提高人民健康水平。

本项满分 10 分，评估得分 10 分。

5.主要经验及做法、存在的问题及原因分析

5.1 主要经验及做法

1.做好项目实施的跟踪检查工作。定期不定期地对项目实施情况和经费使用情况进行跟踪检查，对能实现预期绩效目标的项目予以充分肯定，对进展缓慢，预期绩效目标较差的项目，及时进行协调和提出整改措施，确保项目实施工作正常运行，达到预期绩效目标。

2.项目建设坚持层层审批原则，做到操作程序规范，严格按照上级部门要求、项目管理办法、工程进度款拨付管理等相关要求开展工作，并严格按照资金使用的相关管理要求执行，严格资金使用范围，保证债券资金专款专用。始终坚持资金审批制度，完成审批程序由博湖县财政局直接支付到中标企业，有效杜绝了截留、挪用、滞留、浪费资金等现象的发生，确保了资金使用安全和最大效益的发挥。

5.2 存在的问题及分析

1、项目实施前的绩效目标设置水平还有待进一步提高。事前绩效目标的好坏直接关系到后期绩效评价工作的质量。本项目存在指标设置不规范，指标值可衡量性有所欠缺等问题。

2、项目质量监管工作不到位，管理不够严格，有待进一步加强，验收资料简单粗糙，验收资料不完善，未装订成

册等问题。

6.有关建议

1、进一步提高项目主管部门对绩效评价工作的重视程度。除必要的建章立制外，还要进一步夯实绩效管理基础工作，切实提高业务经办技术水平。扎扎实实对绩效目标指标设置、监控、自评等工作进行系统性学习，提高绩效管理基础工作水平。

2、完善项目管理机制，细化工作环节和操作流程。从前期项目报批、招投标、合同管理、质量控制、验收等环节，制定更详细、明确的工作任务和资料交接清单，完善资料收集、整理和组卷工作，使档案管理工作规范化、标准化。

7.其他需要说明的问题

我们的责任是在实施绩效评价程序的基础上对项目管理、资金执行、资金的使用、项目目标达成进行绩效评价。项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价机构尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断作出尽可能可靠的评价结论。

本绩效评价报告是在被评价单位提供项目资料的基础上核实、分析而完成的，评价工作组现场核实的事项仅限于与巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目有关的方面。同时评价报告及结论也受评价人员对项目的了解程度、

专业知识和评价能力的限制，因此，本绩效评价报告仅对巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目的绩效评价发表意见，不应视为是对项目主管单位工作的全面评价，也不应视为是对项目执行单位财务报表的客观性、公允性发表审计意见。因使用不当而造成的不利事项，与执行评价的第三方评价机构和执行评价的工作人员无关。

本次评价结果依赖于评价期搜集的项目的基础数据，随着时间变更，基础数据可能会发生变化，评价结果和结论可能会不同。

主评人（签字）：

Handwritten signature in black ink, appearing to read '宋敏' (Song Min).

日期：2022 年 8 月 10 日

附件 1：项目支出绩效评价指标体系及评分

项目支出绩效评价指标体系及评分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	得分
项目决策	项目立项	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。	3	3
		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规范情况。	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、风险评价、绩效评价、集体决策。	3	3
	项目前期	前期手续完整性	项目前期手续是否完整，用以反映和考核项目实施前的规范情况。	评价要点： 项目是否完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等	2	2
	绩效目标	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。	3	2
		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。	3	3
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； 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。	3	3
		资金	项目预算资金分	评价要点：	3	3

		分配合理性	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。		
项目管理	资金管理	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。	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。	3	3
		资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况	资金的使用进度是否与项目建设进度匹配，是否存在超进度拨付或者拨付不及时的情况。	评价要点： ① 资金拨付和使用进度是否与项目建设进度匹配、及时到位； ② 若未及时到位，是否影响项目进度。	3	3
		资金使用合规性	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。	评价要点： 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。	3	3
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位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。	评价要点： 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。	3	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。	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； 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。	3	3
	债券还本付息	预算管理及及时性	专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入年度预算，用于反映和考核债券还本付息支出预算管理情况	评价要点： ① 是否按预算执行； ② 是否编制还本付息预算； ③ 还本付息是否及时，有无逾期。	3	3
	信息	信息	项目信息公开是	评价要点：	2	2

	公开	公开及时性真实性	否符合规定；公开时间是否及时；公开内容是否真实。	①项目信息公开是否符合规定； ②公开时间是否及时； ③公开内容是否真实。		
项目产出	产出数量	实际完成率	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%。	12	12
				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提供的服务数量。		
				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。		
	产出质量	工程验收合格率	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。	工程验收合格率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。	12	12
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。						
	产出时效	工程计量拨款及时率	考察博湖县卫生健康委员会资金及时发放情况。	考察是否按照规定的时间将项目资金全部支出；每发现一例未及时拨付扣除10%的对应权重分。	12	12
	产出成本	专款专用率	考察指定用途的资金，是否按照规定的用途使用，并单独反映。	达到目标值得满分，低于则每降低1%扣除5%的权重分，扣完为止。	4	2
项目效益	项目效益	实施效益	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。	10	10
		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。一般采取社会调查的方式。	10	10
合计					100	97

附件 2：项目满意度调查问卷

巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目 满意度调查问卷

在巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目绩效评价调查问卷的实施过程中，评价小组在博湖县卫生健康委员会、财政局协助下随机抽取博湖县蒙医医院职工及就诊患者分发调查问卷 60 份。其中有效问卷 60 份，问卷回收率为 100%，具体分析如下：

1、您的身份是以下哪种？

博湖县蒙医医院职工（ 32 ） 患者（ 28 ）

2、本项目建成后医院基础设施是否改善？

明显改善（60） 略有改善（ ） 无改善（ ）

3、项目建成后各项设施及设备是否正常运行及使用？

正常运行（ 60 ） 偶尔出现问题（ ） 问题较多（ ）

4、巴州博湖县中医、民族医医疗救治能力提升项目资金是否专人、专账管理？

是（ 60 ） 否（ ）

5、项目实施是否满足群众防病、治病需求？

是（ 60 ） 否（ ）

6、本项目建成后博湖县医疗救治能力是否明显提高？

明显提高（60） 略有提高（ ） 无提高（ ）

7、您对本项目实施整体满意度如何？

很满意（ 56 ） 满意（4） 不满意（ ）

附件 3：施工、竣工效果图



