

巴州博湖县隔离病区及配套设施建设 项目配套资金绩效综合评价报告

项目名称：巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金

项目单位：博湖县卫生健康委员会

评价机构：新疆西域融通社会经济咨询有限公司

二〇二一年八月

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.....	2
1.1.4 资金投入情况.....	2
1.1.5 资金使用情况.....	3
1.2 项目绩效目标.....	3
1.2.1 总体目标.....	3
1.2.2 阶段性目标.....	3
2.绩效评价工作开展情况.....	4
2.1 绩效评价目的、对象和范围.....	4
2.1.1 绩效评价目的.....	4
2.1.2 绩效评价对象.....	5
2.1.3 绩效评价范围.....	5
2.2 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	6
2.2.1 绩效评价原则.....	6
2.2.2 评价指标体系.....	7
2.2.3 绩效评价方法.....	12

2.2.4 绩效评价标准.....	13
2.3 绩效评价工作过程.....	14
3.综合评价情况及评价结论.....	15
4.绩效评价指标分析.....	16
4.1 项目决策情况.....	16
4.1.1 立项依据充分性.....	16
4.1.2 立项程序规范性.....	17
4.1.3 绩效目标合理性.....	17
4.1.4 绩效指标明确性.....	17
4.1.5 预算编制科学性.....	18
4.1.6 资金分配合理性.....	18
4.2 项目过程情况.....	18
4.2.1 资金到位率.....	18
4.2.2 预算执行率.....	18
4.2.3 资金使用合规性.....	19
4.2.4 管理制度健全性.....	19
4.2.5 制度执行有效性.....	19
4.3 项目产出情况.....	20
4.3.1 产出数量.....	20
4.3.2 产出质量.....	20
4.3.3 产出时效.....	20
4.3.4 产出成本.....	20

4.4 项目效益情况.....	21
4.4.1 实施效益.....	21
4.4.2 满意度.....	21
5.主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	21
5.1 主要经验及做法.....	21
5.2 存在的问题及分析.....	22
6.有关建议.....	23
7.其他需要说明的问题.....	23
附件 1：项目支出绩效评价指标体系及评分.....	25
附件 2：巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金 满意度调查问卷.....	28
附件 3：巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目实施现状 照片.....	30

巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套 资金支出绩效评价报告

1.基本情况

1.1 项目概况

1.1.1 项目背景

贯彻党的十九大精神，贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想，体现“以人为本”理念，大力发展医疗卫生事业和持续提升疾病防控能力，改善博湖县医疗卫生基础设施诊疗救治环境，优化全县疾病诊疗和技术指导服务资源配置，加快补齐应对疫情防控工作短板，进一步提升博湖县应对疫情防控服务工作的能力和水平，加强博湖县医疗机构能力建设，有效防止传染病，提升对传染病病人救治能力，确保当地各族人民身体健康的需要。按照疾病防控设施建设和工作要求，博湖县实施巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目。为使项目顺利实施，博湖县委、县人民政府高度重视，制定项目推进实施方案，落实部分配套资金重点支持，博湖县卫生健康委员会抓落实，于2020年实施巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金项目支出。

1.1.2 项目主要内容

巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目的的主要建设内容及规模为，新建博湖县隔离病区5000平方米，设置床

位 150 张；新建 2000 平方米食堂；配套设施及设备。

巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金项目的主要内容是促进博湖县隔离病区及配套设施建设项目完成前期用地手续，顺利开工实施，早日建成发挥效益。

1.1.3 项目实施情况

巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金项目已实施完毕。

巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目已完成前期招标、用地、规划等手续，项目如期开工，进展顺利。目前该项目进展情况是，隔离病区及食堂主体已完工，正在进行内部装修。相关设备设施已采购，正在运输（见附照片）。

1.1.4 资金投入情况

项目资金由博湖县医共体总院党委会研究决定申请县财政资金支付前期土地转让金等费用，根据《关于批准 2020 年博湖县预算调整报告的决议》（2020 年 12 月 9 日博湖县第十一届人大常委会第三十二次会议通过），博湖县财政局拨付巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金 255.64 万元。资金到位后，博湖县财政局立即做好预算追加支出安排，根据《关于批准 2020 年博湖县预算调整报告的决议》和《博湖县 2020 年公共财政预算追加支出明细》，博湖县财政局拨付博湖县卫生健康委员会博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金 255.64 万元，作为配套资金专项用于巴

州博湖县隔离病区及配套设施建设项目前期土地出让费用和税费。

1.1.5 资金使用情况

截至 2020 年 11 月底，巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金累计支付 2556464.40 元。具体资金使用情况详见下表：

序号	博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金支付				
	具体实施单位	凭证号	资金安排	支付项目	收款单位
合计			2556464.40		
1	博湖县卫生健康委员会	2020.10.20#	1240400	土地开发支出	博湖县自然资源局
2	博湖县卫生健康委员会	2020.11.02#	1240400	土地开发支出	博湖县自然资源局
3	博湖县卫生健康委员会	2020.11.27#	75664.40	土地出让税费	博湖县国家税务局

1.2 项目绩效目标

1.2.1 总体目标

通过本项目的实施，完成土地出让金及税金缴纳 255.64 万元，支持项目数量 1 个——巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目，新建食堂面积 1699.77 m²，新建隔离病区面积 5987.33 m²，有效提升医疗救治能力 90%，有效提升社会整体健康水平 90.0%，为巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目实施奠定基础。

1.2.2 阶段性目标

在项目开工前办理完成项目前期各项手续，促使项目如期合规开工实施。具体阶段性目标如下：

2020年10月30日前巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目办理完成项目前期关键环节的用地手续，及时完成资金支付，及时办理项目用地手续，确保项目按期开工实施。

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

1、通过绩效评价，对预算资金的投入、过程、产出、效果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，考察巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金使用的安全性、规范性和效益性。通过评价、总结项目实施的做法、经验和教训，提出改进措施和建设性意见，为项目绩效管理提供决策参考及政策制定依据。

3、通过绩效评价，能够让各相关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；能够让工作人员清楚认识到各自的问题和不足，激励加强项目管理、资金管理、绩效

评价理论学习和实践活动，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，推动绩效评价的制度体系建设。

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，对巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金开展绩效评价，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。

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，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公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金实际实施情况，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。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

2、统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应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应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

3、激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，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。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.2.2 评价指标体系

巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金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，形成了巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金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。按照财预〔2020〕10 号文件关于“原则上产出、效益指标权重不低于 60%”的要求，本项目产出、效益指标权重 60%（即 60 分）。

3、评分结果

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），绩效评价结果实施百分制和四档分类。四个档次分别是：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。

评价计分结果	评价结果级别
90 分（含）—100 分	优
80 分（含）—90 分	良
60 分（不含）—80 分	中
60 分以下	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：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 8 分）

三级指标：预算编制科学性（共 4 分）

资金分配合理性（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
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
		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、风险评估、绩效评估、集体决策。	3
	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
		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
	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。	4
		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。	4

(2) 项目过程指标分析

一级指标：项目过程 总分 20 分

二级指标：资金管理（共 12 分）

三级指标：资金到位率（共 4 分）

预算执行率（共 4 分）

资金使用合规性（共 4 分）

二级指标：组织实施（共 8 分）

三级指标：管理制度健全性（共 4 分）

制度执行有效性（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
过程	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。	4
		预算执行率	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%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	4
		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。	4
	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。	4
		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。	4

(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：质量达标率（共 12 分）

二级指标：产出时效（共 12 分）

三级指标：完成及时性（共 12 分）

二级指标：产出成本（共 4 分）

三级指标：成本节约率（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
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服务数量。	12
	产出质量	质量达标率	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。	质量达标率=（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	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。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	12
	产出成本	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。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	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）

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
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。

结合巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金的特点，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的方式，问卷调查广泛采纳服务对象的评价。

巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金具有较为清晰的服务群体，且该项目绩效状况的优劣，很大程度上体现在促进巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目

实施方面和保障方面。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。

巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金的内容具体，对项目工作质量都有明确、清晰的要求，绩效评价时对服务对象抽样清点数量，查问工作质量等。对促进项目实施工作进行绩效评价。

2、成本效益分析法

本项目将资金投入与促进巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目开工实施的数量、质量等产出，以及提高项目实施保障能力效益进行关联性分析。

3、比较法

本项目比较法，主要是将项目的实际完成值与预期目标值进行比较；以及将项目实施后对巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目实施保障情况与项目实施前的情况进行比较分析。

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。

结合巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金的特点，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标准：

1、计划标准。以预先制定的巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套前期土地手续办理所需费用资金数量作为目标，制定申请资金预算。

2、行业标准。参照国家公布的行业指标数据制定成本指标考评费用成本与数量是否合理的行业要求参数、指标值等来制定质量指标考评是否符合质量要求。

2.3 绩效评价工作过程

1、前期准备

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。根据初步掌握的情况，成立专门的绩效评价工作小组。绩效评价小组办公室设在财政局行政办公室，负责绩效评价工作的整体协调及日常绩效评价工作任务完成情况跟踪落实等。小组通过内部仔细分析讨论以及向相关专家咨询意见，对项目的情况进一步梳理，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）根据绩效评价工作小组的意见及考察、考评的结果进行整理、分析，撰写绩效评价报告初稿。

（2）就绩效评价报告与项目实施单位等相关单位征求意见，形成最终的绩效评价报告。

3.综合评价情况及评价结论

本项目的绩效评价结果为“优”，综合评分 93.5 分。其

中项目决策 18 分，项目过程 19.5 分，项目产出管理得分 36 分，项目效益 20 分。

本项目按规定的程序审批并合规执行，目标明确合理，项目按进度要求 100% 完成任务量，按期支付项目前期土地出让费等，保障巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金支出达到要求，质量达到规定的标准并促进巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目及时开工、正常实施，有效促进巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目的顺利实施，效果良好。但项目实施过程中存在相关文件、审批材料、相关资料未及时归档等问题，查找资料较难。

财务管理方面，项目资金到位及时，资金支出符合国家财经法规和财务管理制度以及专项资金管理办法。支出依据合规，无虚列项目支出、截留、挤占、挪用项目的资金情况。

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

本项目是基建项目的配套资金项目，基建项目由县发展改革委批复《关于博湖县隔离病区及配套设施建设项目可行性研究报告的批复》（博发改项目〔2020〕16 号）。本项目是集体会议决定（见会议纪要）申请，人大常委会审议通过形成 2020 年博湖县预算调整报告的决议，县财政按通过预算调整的项目明细和项目实际情况下拨资金，由县卫生健康委员会组织办理用地手续，资金由县财政按照规范流程进行

集中支付的工作要求执行。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

4.1.2 立项程序规范性

本项目是巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金，已包含在巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目立项中。且项目的开展和实施严格按照博湖县事前审批制度和程序，经博湖县医共体总院党委会议研究决定申请、县人大常委会会议审议通过批准后执行。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

4.1.3 绩效目标合理性

巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金设立了项目绩效目标，与巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目数量、质量都具有相关性，符合客观实际。项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额或资金量较为匹配。

本项满分 3 分，评估得分 2 分。

4.1.4 绩效指标明确性

巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目绩效目标设定清晰、细化、可衡量。根据《项目绩效目标申报表》，设置一级指标 3 个，二级指标 6 个，三级指标 10 个，其中量化指标条数共 8 条，量化绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且较好地做到了与项目目标任务计划数相对应。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

4.1.5 预算编制科学性

本项目预算资金 255.18 万元，来源为县本级财政资金。项目预算编制严格按照巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金实际需求编制资金预算。预算编制较为科学，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的资金量与工作任务相匹配。

本项满分 4 分，评估得分 3 分。

4.1.6 资金分配合理性

本项目主管单位为博湖县卫生健康委员会，项目实施单位为博湖县卫生健康委员会。资金到位后全额分配给博湖县卫生健康委员会。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 4 分，评估得分 4 分。

4.2 项目过程情况

4.2.1 资金到位率

资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%

本项目预算资金 255.18 万元，因预算与实际支付时间因素，税费增加 0.46 万元，实际到位资金 255.64 万元，按实际需求足额到位，资金到位率 100%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.2.2 预算执行率

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%

本项目到位资金 255.64 万元，实际拨付资金 255.64 万元，预算执行率为 100%。

本项满分 4 分，评估得分 4 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博湖县隔离病区及配套设施建设项目资金使用的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金使用符合博湖县隔离病区及配套设施建设项目资金支持的范围。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.2.4 管理制度健全性

本项目财务管理严格按照《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国会计法》、《关于印发公立医院内部控制管理办法的通知》（国卫财务发〔2020〕31 号）等法律、法规及有关财经政策的规定。业务管理严格按照博湖县项目支出资金管理办法和县卫健委财务管理制度、《博湖县人民医院财务会计内部控制制度》等实施和执行。

本项满分 4 分，评估得分 4 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》、《政府投资条例》等，项目中标通知书和签订中标合同书，项目实施阶段性进度报告等资料齐全，资料需及时整

理归档。

本项满分 4 分，评估得分 3.5 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%。

本项目计划支持项目 1 个，主体项目可研批复新建隔离病区面积 6000 m²，新建食堂面积 1700 m²；实际完成隔离病区绩效目标面积 5987.33，食堂面积 1699.77 m²。绩效目标实际完成率 100%。

本项满分 12 分，评估得分 12 分。

4.3.2 产出质量

质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。

本项目工程质量合格率等 2 项质量指标。一项质量达标，一项未到监控时点。质量达标率 100%。

本项满分 12 分，评估得分 12 分。

4.3.3 产出时效

本项目计划年底前时间为 2020 年 12 月 31 日前完成资金支付和项目前期土地手续，实际完成日期为 2020 年 11 月 3 日。完成及时性很好。

本项满分 12 分，评估得分 12 分。

4.3.4 产出成本

成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。

巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金计

划成本 255.18 万元，实际成本 255.64 万元，实际节约成本 0 万元，成本节约率 0。

本项满分 4 分，评估得分 0 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是社会效益和可持续影响。项目的实施有效提升了博湖县疾病防控能力；通过本项目的实施能促进博湖县隔离病区及配套设施建设项目的实施，加快补齐博湖县疾病防控诊疗服务保障短板；健全完善博湖县政府对隔离病区及配套设施建设统筹使用管理，完善博湖县疾病防控诊疗体系建设。

本项满分 10 分，评估得分 10 分。

4.4.2 满意度

本项目服务对象包括社会群众和服务对象，通过问卷调查方式收集服务对象和部分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，加强了博湖县医疗机构能力建设，有效防止传染病，提升对传染病病人救治能力，提高了博湖县疾病特别是当前的新冠肺炎疫情防控能力，有效维护了博湖县人民群众健康。

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

巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金在

博湖县委、县人民政府的支持下，在相关单位的配合下，全面顺利完成，绩效评价优秀，主要经验及做法如下：

1、建立健全保障机制，确保运行科学高效。制定项目前期工作推进计划和责任落实到人，确保按要求及时完成项目前期推进工作，及时调整工作计划，按照项目实施实际，确保各项目前期工作依规高效及时办结，保障巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目顺利实施。

2、严格按照工作流程落实工作任务，及时理清思路，分析解决问题，克服困难，推进巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目按期实施，加快建设进度，早日完成发挥效益。

3、改善疾病防控基础设施环境条件，汇总梳理各类预案，做好疾病和疫情处突准备。调度博湖县卫生健康委员会、博湖县疾控中心、博湖县人民医院、博湖县卫生监督所等单位，梳理全县应对突发事件涉及重大公共安全事件、卫生事件相关条款，形成综合性专项疾病和疫情防控应急预案和及时隔离方案，提高防控能力，保障群众身体健康和人身安全。

5.2 存在的问题及分析

1、对项目在执行过程中工作不够深入细致，未能掌握税费变动情况，影响预算的精准性；没有定期将绩效目标指标纳入日常检查范围。

2、项目实施单位对项目管理制度建设、财务制度建设和执行水平有待进一步完善。

3、项目档案资料归档需及时。部分档案资料不全，未

及时整理归档。

4、从项目主管单位对本项目的绩效自我评价来看，绩效评价工作须进一步加强和提高。

6.有关建议

1、按照全面实施预算绩效管理要求，建立健全资金绩效运行跟踪监控机制，对绩效目标运行情况日常跟踪管理和督促检查，促进绩效目标的顺利实现。

2、加强绩效管理培训，夯实绩效管理基础工作，建章建制，建立统一的管理制度和控制执行标准，确保项目资金使用安全、规范，项目实施成果质量达标。

3、加强档案管理，加强项目前期审批、招投标、质量监控、验收等档案资料及时归纳整理归档管理，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、总结而完成的，评价工作组现场核实的事项

仅限于与巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金有关的方面。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隔离病区及配套设施建设项目配套资金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间搜集的项目基础数据，随着时间变更，基础数据可能会发生变化，评价结果的结论可能会有不同。

主评人（签字）：

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

日期：2021 年 8 月 18 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
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、风险评估、绩效评估、集体决策。	3	3
	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。	4	3

		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。	4	4
过程	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。	4	4
		预算执行率	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%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	4	4
		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。	4	4
	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。	4	4
		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。	4	3.5
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	12

	产出质量	质量达标率	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。	质量达标率=（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	12
	产出时效	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。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	12	12
	产出成本	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。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	4	0
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。一般采用社会调查的方式。	10	10
合计					100	93.5

附件 2：巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金 满意度调查问卷

巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金 满意度调查问卷

在巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金调查问卷项目绩效评价调查问卷的实施过程中，评价小组在博湖县疾控中心、博湖县人民医院、博湖县卫生健康委员会随机抽取工作人员、社会群众分发调查问卷 60 份。其中有效问卷 60 份，问卷回收率为 100%，具体分析如下：

1、促进巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目实施是否满足疾病疫情防控需求：

是（ 60 ） 否（ ）

2、巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目及时开工建设是否满足提升社会救治服务能力和水平需求：

是（ 60 ） 否（ ）

3、巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金使用是否满足项目及时办理前期手续需求：

是（ 60 ） 否（ ）

4、促进项目实施对改善医疗卫生服务环境、提升服务质量是否满意？

是（ 60 ） 否（ ）

5、巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金是否专人、专账管理？

是（ 60 ） 否（ ）

6、配套资金使用对促进巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目及时规范完成前期审批程序是否严格？

非常严格（40 ） 比较严格（ 20） 管理随意（ ）

7 巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金工作的时效性是否满意？

是（ 60 ） 否（ ）

8、巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目完成对提升博湖县疾病控制特别是新冠疫情防控能力的有效性是否满意？

是（ 60 ） 否（ ）

9、对博湖县巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目整体工作是否满意？

是（ 60 ） 否（ ）

10、对博湖县巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目配套资金安排整体工作是否满意？

是（ 60 ） 否（ ）

附件 3：巴州博湖县隔离病区及配套设施建设项目实施现状
照片

