



摘要



随着社会的快速发展，医院现有规模同人民日益增长的健康服务需求已逐渐不相适应，空间布局、消防安全、服务设施均已落后，2020年初，在应对新型冠状病毒肺炎公共卫生事件过程中，暴露出了中医医院内应急防控整体布局和硬件的建设已经完全制约了其自身的发展和水平的提高，与我县社会经济发展和广大人民群众对医疗卫生保健和疾病预防控制等服务需求不相适应，与我县公共卫生事件的发展前景的要求不相适应。

为了响应国家政策，并解决我县传染病的预防和治疗所存在的薄弱环节，馆陶县中医医院经过县人民政府、县规划局同意，决定对院内现有建筑物进行升级改造，本次绩效评价的馆陶县中医医院传染病区升级改造项目资金来源为政府专项债券和自筹资金，其中政府专项债券资金为1200万元。

通过考察项目的实施情况和资金使用效果，按照规范要求的评价指标、评价标准和评价方式方法，结合项目的特性，经过案卷查阅、访谈、实地察看、问卷调查等程序，对项目进行了公正、客观的独立评价。

馆陶县中医医院传染病区升级改造项目绩效评价**综合得分为94分**，绩效评定级别为“优”，其中决策得分为9分，过程得分15分，产出得分为32分，效益得分为38分。

目录

一、项目基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	5
(一) 绩效评价目的	5
(二) 评价对象和范围	5
(三) 评价基准日	5
(四) 绩效评价原则	6
(五) 绩效评价指标体系	6
(六) 绩效评价方法	6
(七) 绩效评价工作过程	7
三、综合评价情况及评价结论	8
四、绩效评价指标分析情况	8
(一) 决策情况分析	8
(二) 过程情况分析	11
(三) 产出情况分析	15
(四) 效益情况分析	17
五、存在问题	18
六、改进建议	19
七、绩效评价结果应用建议	20
八、报告使用范围	21
附件 1: 财政支出绩效评价指标体系	21
附件 2: 财政支出绩效评价指标评	21

馆陶县中医医院传染病区升级改造项目

绩效评价报告

冀邯诺评价字[2022]第 号

馆陶县财政局：

我们接受委托，对馆陶县中医医院传染病区升级改造项目进行了绩效评价。保证所提供资料的真实性、完整性是馆陶县中医医院的责任。我们的责任是在执行有关程序的基础上，依据绩效评价办法有关规定对项目做出客观的评价。

我们的评价工作是依据《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）以及《馆陶县财政局关于做好2021年度项目支出绩效评价的通知》（馆财[2022]11号）文件进行的，评价过程中我们对项目进行了实地察看，审阅了相关文件、检查了相关财务记录并查阅了其他相关资料，我们相信，我们的工作为发表绩效评价意见提供了合理基础。现将评价内容报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项的背景和目的

传染病的防治是人类同疾病斗争的重要任务之一。我们积极采用免疫接种，进行预防控制，已经使大部分传染病得到有效控制，一部分传染病已经灭绝，传染病总发病趋势逐年降低，如：种牛痘方法的使用，使一度让世人恐慌的天花在人间消失；积极进行脊髓灰质炎疫苗的接

种，使脊髓灰质炎远离了我们，这一切说明攻克传染病还得从预防下手。但随着时间的推移，新发现的传染病仍层出不穷，例如：传染性非典型肺炎，人感染高致病性禽流感等。这些都说明我国还没有很好地解决经济快速发展与公共卫生建设滞后的矛盾，公共卫生投入不足，传染病防治法执行不严，人们的保健意识差，农村卫生条件差等种种原因使得传染病控制还存在很多困难。尤其是在2020年初，在应对新型冠状病毒肺炎公共卫生事件过程中，暴露出了馆陶县传染病用房十分紧张，设备设施不足等问题。随着人民群众对医疗卫生保健需求的不断增长，馆陶县传染病医疗体系的整体布局和硬件已经完全制约了我县医疗卫生事业的发展和服务水平的提高，与我县社会经济发展和广大人民群众对医疗卫生保健和疾病预防控制等服务需求不相适应，与我县公共卫生事件的发展前景的要求不相适应。

根据《中华人民共和国传染病防治法》及国务院《突发公共卫生事件应急条例》的要求，进一步加强和优化传染病预防控制资源配置，建立完善适应社会经济发展和医学模式的转变的疾病预防控制体系及科学规范的运行机制。《公共卫生领域新增中央投资储备项目支持方向》中指出：增强突发公共卫生救治能力为重点，加强县级医疗诊治能力。重点支持中西部地区县级综合性医院(包括中医医院)门急诊、住院、医技科室等基础设施建设或改造，适当增加床位数量，重点向传染病、紧急医疗救援等领域倾斜，可设置独立的传染病病区，配置隔离诊室(病房)、购置医疗设备设施，增强快速反应能力，储备一批可快速转化的“后备床位”。为了响应国家政策，并解决我县传染病的预防和治疗所

存在的薄弱环节，馆陶县中医医院经过县人民政府、县规划局同意，决定对院内现有建筑物进行升级改造，弥补传染疾病救治及预防的空缺，该地块阳光充足，环境优美，交通便利。

2. 项目立项依据

2020年7月5日馆陶县行政审批局《关于馆陶县中医医院传染病区升级改造项目项目建议书的批复》（馆审批发[2020 47]号）；

2021年7月13日河北省财政厅《关于下达2021年第三批新增政府债券资金的通知》（冀财债[2021]30号）；

2020年10月21日馆陶县行政审批局《关于馆陶县中医医院传染病区升级改造项目可行性研究报告的批复》（馆审批发[2020 95]号）

3. 项目预算及资金来源

依据馆陶县行政审批局《关于馆陶县中医医院传染病区升级改造项目项目建议书的批复》（馆审批发[2020 47]号）和馆陶县专项资金（县级资金）审批表，建设项目总投资1500万元，其中：1200万元为县级资金（政府债券资金），300万元为自筹资金。

4. 项目计划实施内容

本项目拟在院内对发热门诊，隔离病房、核算检测实验室进行升级改造及设备购置。

5. 项目的组织及管理

（1）项目管理及建设单位

馆陶县中医医院：负责统筹协调、督促指导、组织实施和管理工作。

（2）项目服务单位

项目施工单位：河北山泰建筑安装工程有限公司，负责馆陶县中医医院传染病区升级改造项目的土建工程；河北进安达建筑安装有限公司，负责馆陶县中医医院传染病区升级改造项目的安装及装饰。

设备采购单位：邯郸圣弘医药有限公司、华润邯郸医药有限公司，负责馆陶县中医医院传染病区升级改造项目的设备供应。

项目设计单位：中元恒泰建设发展有限公司建筑设计分公司，负责馆陶县中医医院传染病区升级改造项目的施工设计。

项目监理单位：河北宏大致远工程咨询有限公司，负责对馆陶县中医医院传染病区升级改造项目（安装装饰）监督检查。

招标代理单位：河北铭尚工程项目管理咨询有限公司，负责为馆陶县中医医院传染病区升级改造项目组织招标。

（二）绩效目标

1. 总体目标

完成对发热门诊、隔离病房、核酸检测实验室进行升级改造及设备购置。解决我县传染病的预防和治疗所存在的薄弱环节，弥补传染疾病救治及预防的空缺。

2. 阶段性目标

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标值
产出	产出数量	实际完成率	完成两层钢主体结构，	100%
			建筑总面积 956.96 平方	
			米	100%
			购置呼吸机、断层扫描	
			仪（OCT），激光光凝治	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标值
			疗仪、血管造影机	
产出	产出质量	质量达标率	验收合格率	100%
				土建工程于 2022
产出	产出时效	产出及时性	竣工及时性	年 5 月 24 日前完 成
产出	产出成本	成本节约率	成本控制率	≤ ± 5%
效益	实施效益	实施效益/社会效益	提升我县传染病突发后 的救治能力	不断提升
效益	实施效益	实施效益/可持续影响	建立健全长效管理机制	长远发展
效益	满意度	服务对象满意度	服务对象满意度	≥ 95%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

通过对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，提高财政资源配置效率和使用效益。

（二）评价对象和范围

本次绩效评价的对象是馆陶县中医医院传染病区升级改造项目，涉及资金 1200 万元，绩效评价的范围为该资金产生的绩效以及为产生绩效所经历的各环节过程，具体绩效评价范围包括决策、过程、产出、效益。

（三）评价基准日

本次评价的评价基准日为 2022 年 05 月 31 日。

绩效评价基准日是以评价期间的最后一天为评价基准日，对评价结果无特别影响因素，符合常规情况。

（四）绩效评价原则

1. 科学公正。指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。指绩效评价应在单位自评的基础上开展。
3. 激励约束。指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。指绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

（五）绩效评价指标体系（详见附表1）

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的规定，本次评价主要从项目的决策、过程、产出和效益四方面展开，结合评价对象的具体情况，在可操作性和可量化方面对评价指标进行了进一步细化和调整，并设定了各级指标的权重和分值，最终形成4个一级指标，11个二级指标，18个三级指标，26个四级指标。

（六）绩效评价方法

本次绩效评价在坚持简便有效原则的前提下，以资料核查、座谈、问卷调查和实地察看等方式，采用定量评价与定性评价相结合的方法对财政资金使用的经济性、效率性、效益性和公平性进行综合评价。

1. 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。
2. 比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地

区同类支出情况进行比较的方法。

3. 因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素的方法。

4. 最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

5. 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的规定，绩效评价结果实行百分制，按照评分和评级相结合的方式，将绩效评价结果划分为四个等级。具体评价等级划分如下表所示：

等级	优	良	中	差
分值	≥ 90	≥ 80	≥ 60	< 60

（七）绩效评价工作过程

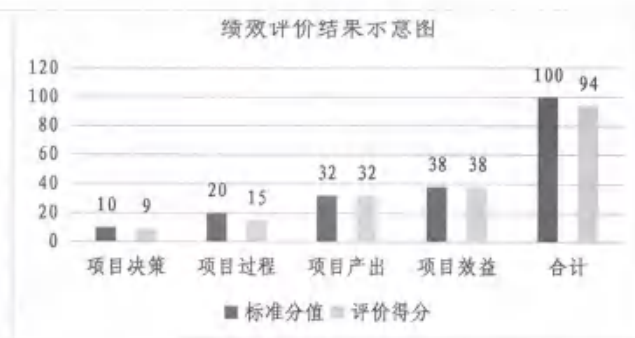
1. 前期准备

接到馆陶县财政局委托，我们迅速成立了绩效评价小组，并制定了绩效评价工作方案。

2. 组织实施

首先，绩效评价小组从馆陶县中医医院收集资料，包括项目建议书、可行性研究报告、预算资金下达文件、中标通知书、合同、制度、监理日志、竣工验收报告、专项债券的财务评估咨询报告和实施方案、资金收支财务手续等相关资料，针对该项目情况进行多角度分析。

其次，为详细了解馆陶县中医医院传染病区升级改造项目，通过实



地察看、群众调查、询问管理人员等方式对项目的运行情况进行了综合分析。

最后，绩效评价小组成员通过多次综合讨论，形成初步评价意见，并和馆陶县中医医院沟通交换意见，形成评价结论。

3. 分析评价

依据绩效评价小组对收集的文件资料进行的研究、对现场整体情况的核查以及对管理人员询问等情况的汇总分析，结合项目支出指标体系进行评分，最终形成综合性的书面报告。

三、综合评价情况及评价结论（详见附件2）

经汇总分析，本项目绩效评价综合得分为94分，绩效评定级别为“优”，其中项目决策得分为9分，项目过程得分为15分，项目产出得分为32分，项目效益得分为38分，如图所示：

四、绩效评价指标分析情况

（一）决策情况分析（共10分，评价得分9分）

1. 项目立项（分值3分，评价得分3分）

项目“决策”分析包括三方面：项目立项、绩效目标和资金投入，具体评价分析如下：

(1) 立项依据充分性 (分值 1 分, 评价得分 1 分)

评价依据: 党和国家始终把人人享有初级卫生保健作为建设和谐社会的重要目标和基本内容, 要全面建设小康社会必须加强卫生事业, 而传染病控制工作是卫生工作最基本, 最核心的内容之一。随着馆陶县现代化建设的不断深入, 随着人民群众对医疗卫生保健需求的不断增长, 县传染病医疗体系的整体布局和硬件建设已经严重地制约了其自身的发展和服务水平的提高, 与馆陶县社会经济发展和广大人民群众对医疗卫生保健和疾病预防控制等服务需求不相适应。根据《中华人民共和国传染病防治法》及国务院《突发公共卫生事件应急条例》的要求, 进一步加强和优化传染病预防控制资源配置, 建立完善适应社会经济发展和医学模式的转变的疾病预防控制体系及科学规范的运行机制; 以及《公共卫生领域新增中央投资储备项目支持方向》指出重点支持中西部地区县级综合性医院(包括中医医院)门急诊、住院、医技科室等基础设施建设或改造, 适当增加床位数量, 重点向传染病、紧急医疗救援等领域倾斜, 可设置独立的传染病病区, 配置隔离诊室(病房)、购置医疗设备设施, 增强快速反应能力, 储备一批可快速转化的“后备床位”。为了贯彻落实“预防为主”的卫生工作方针, 进一步解放思想, 争当落实科学发展观的排头兵, 坚持以人为本, 将改革开放的成果惠及普通百姓, 只有加强馆陶县传染病控制机构建设, 建立和完善传染病控制体系, 提高传染病控制和突发公共卫生事件处理能力, 才能保障馆陶县人民群众身体健康与生命安全, 促进社会经济的稳定和发展, 全面建设小康社会, 构筑和谐社会。项目建设是馆陶县卫生事业发展的需求, 传染病预防控

制是卫生工作的先锋，先锋作用发挥不好，传染病控制不住，四处流行蔓延，就会给其他方面的工作带来极大的困难。本项目的建设可以尽快解决目前县传染病医疗体系病房、设备设施等紧缺的问题，是馆陶县卫生事业发展的需要。

传染病防控工作是一项非常重要的卫生工作，也是一项非常重要的社会工作。加强传染病防控工作，防止疫情的传播和扩散，对于维护社会稳定，促进经济发展及精神文明建设具有十分重要意义。加强传染病防控工作，关系到人民群众的身体健康和社会的繁荣稳定，对保障我国经济社会全面、协调和持续发展具有重要意义。

馆陶县中医医院是二级甲等中医院，承担着县城内及周边居民常见病、多发病，急危重症和突发公共卫生事件的救治任务，以及传染性疾病的预检、分诊、筛查、防控等重要职责，但长期以来医院内一直缺乏规范标准的感染性疾病科设置，根据本次新冠肺炎防控工作暴露出的短板和弱项，作为一所城区内的二甲医院，急需设置规范的预检分诊、发热门诊、留观室、隔离病区、核酸检测室及相应的救护、检查、检测设施，拟将现门诊楼按发热门诊规范化建设和应急能力提升，并设置标准的感染性疾病科。因此，馆陶县中医医院传染病区进行升级改造，加快全市医疗卫生事业的发展，满足越来越多城镇人口就医需求是十分必要的。

评价认为：项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划，业务范围、公共财政支持范围。

(2) 立项程序规范性（分值 2 分，评价得分 2 分）

评价依据：馆陶县行政审批局《关于馆陶县中医医院传染病区升级改造项目项目建议书的批复》（馆审批发[2020 47]号）；河北省财政厅《关于下达2021年第三批新增政府债券资金的通知》（冀财债[2021]30号）；馆陶县行政审批局《关于馆陶县中医医院传染病区升级改造项目可行性研究报告的批复》（馆审批发[2020 95]号）；馆陶县专项资金（县级资金）审批表。

评价认为：项目申报、批复程序符合相关管理办法，立项程序合规且完备。

2. 绩效目标（分值3分，评价得分3分）

（1）绩效目标合理性（分值1分，评价得分1分）

评价依据：《预算项目绩效表》以及项目的立项依据。

评价认为：项目绩效指标值的设置以项目建设合同、验收报告、《突发公共卫生事件应急条例》以及问卷调查为确定依据，依据充分，且符合客观实际，可以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

（2）绩效指标明确性（分值2分，评价得分2分）

评价依据：《预算项目绩效表》。

评价认为：该项目共设置了7个三级指标，绩效指标细化、量化程度高，具备可衡量性，能够反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

3. 资金投入（分值4分，评价得分3分）

评价依据：本项目在投资决策之前，进行了全面的经济分析的科学论证，编制了可行性研究报告，可行性研究中计划项目建设规模及内容为对现有院内门诊楼进行改建，改建面积为6000平方米。实际项目建

设规模及内容为新建传染病楼，新建面积为 956.96 平方米。

评价认为：可行性研究不充分，不深入，可研阶段对于一些情况和因素没有考虑周全，导致了估算不能够满足实际需要，估算与实际相差较大，依据评分标准，扣 1 分。详见下表：

项目	总投资估算	合同价格	差异率
建筑工程	1117.5	170.6	-84.73%
安装工程	17.5	389.56	2126.06%
设备购置	290	1081.98	273.10%
其他费用	75	6.5	-91.33%
合计	1500	1648.64	9.91%

（二）过程情况分析（分值共 20 分，共扣 5 分，评价得分 15 分）

项目“过程”情况包括两方面：资金管理和组织实施，具体评价分析如下：

1. 资金管理（分值 8 分，评价得分 6 分）

（1）资金到位率（分值 2 分，评价得分 2 分）

评价依据：依据馆陶县行政审批局《关于馆陶县中医医院传染病区升级改造项目可行性研究报告的批复》（馆审批发[2020 95]号）、馆陶县专项资金（县级资金）审批表以及财务收支手续，预算安排资金为 1200 万元，实际到位资金 1200 万元，资金到位率为 100%。

评价认为：财政资金全部落实至项目管理单位。

（2）预算执行率（分值 2 分，评价得分 2 分）

评价依据：依据财务收支手续，截止到评价基准日，该项目实际到

位资金 1200 万元，实际支付 1200 万元，预算执行率为 100%。

评价认为：预算资金执行到位。

（3）资金使用合规性（分值 4 分，评价得分 2 分）

评价依据：《馆陶县中医院财务管理制度》、采购合同以及相关资金收支财务手续。

评价认为：资金用途合规，拨付依据和审批程序符合规定，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，但本项目资金使用存在不完善之处，如：①《DSA 购销合同书》中对设备采购的付款条件作出了明确约定，买方应该在合同签字盖章后三日内（2021 年 11 月 29 日以前）预付总价款的 40%（346.8 万元），该款项实际于 2021 年 12 月 6 日支付；同时合同约定货到验收合格后，再支付总价款的 55%（476.8 万元），该款项实际于 2021 年 12 月 29 日支付，而验收日期为 2022 年 1 月 16 日，付款日期早于验收日期。②呼吸机购销合同中约定合同签署日即 2021 年 10 月 26 日支付合同价款的 45%（96.75 万元），该款项实际于 2021 年 10 月 29 日支付。依据评分标准，扣 2 分。

2. 组织实施（分值 12 分，评价得分 9 分）

（1）管理制度健全性（分值 2 分，评价得分 1 分）

评价依据：项目管理单位依据《中华人民共和国会计法》《医院财务管理制度》《医院会计制度》等相关法律法规，结合单位实际情况，制定了《馆陶县中医院财务管理制度》。制度中在财务机构，会计人员职责和任务；预算、收支管理；收入管理；支出管理；财产物资管理；货币资金管理；财务分析与监督检查；考核与奖惩方面进行了严格规定，

能够保障资金安全，确保高效运行，充分发挥资金使用的效益。但未制定项目管理制度或项目实施方案。

评价认为：项目管理单位财务制度健全，能够反映和考核财务管理制度对项目顺利实施的保障情况。但缺少业务管理制度，无法为项目运行提供制度支撑。

(2) 制度执行有效性 (分值 10 分, 评价得分 8 分)

① 采购程序执行情况 (分值 4 分, 评价得分 4 分)

评价依据：《馆陶县中医医院传染病区升级改造项目（设备采购）A 包公开招标资料汇编》《馆陶县中医医院传染病区升级改造项目（设备采购）B 包二次公开招标资料汇编》《馆陶县中医医院传染病区升级改造项目（土建）竞争性磋商资料汇编》《馆陶县中医医院传染病区升级改造项目（安装及装饰）竞争性磋商备案资料》。

本项目设备采购方式为公开招标，在中国河北政府采购网、邯郸市公共资源交易中心网和中国政府采购网发布了招标公告，由评标委员会成员进行符合性审查，并进行综合打分，最终确定设备采购 A 包中标人为邯郸圣弘医药有限公司，B 包中标人为华润邯郸医药有限公司。本项目土建、安装及装饰工程采购方式均为竞争性磋商，在中国河北政府采购网、邯郸市公共资源交易中心网发布了竞争性磋商公告，招标预算金额按照审定后金额确定。磋商小组对各响应文件进行评审。经过两次报价评审后，土建项目最终成交人为河北山泰建筑安装有限公司；安装及装饰工程成交人为河北进安达建筑安装有限公司。

评价认为：本项目已经由相关部门批准并进行了馆陶县政府采购计

划备案,采购方式、流程及质量标准符合《中华人民共和国招标投标法》
《中华人民共和国政府采购法》及国家有关法律、行政法规相关规定。

②质量控制执行情况(分值4分,评价得2分)

评价依据:馆陶县中医医院医疗设备安装验收报告单,结构验收会
签表,竣工验收报告。

评价认为:结构验收会签表上无施工单位和监理单位的签字,质量
控制执行不严。依据评分标准,扣2分。

③档案管理执行情况(分值2分,评价得分2分)

评价依据:项目建议书、可行性研究报告、项目采购资料汇编,合
同、监理日志等。

评价认为:项目资料齐全、归档及时。

(三)产出情况分析(共32分,共扣0分,评价得分32分)

“产出”包括四方面:产出数量、产出质量、产出时效和产出成本,
具体评价分析如下:

(1)产出数量/实际完成率(分值8分,评价得分8分)

**①完成两层钢主体结构,建筑总面积956.96平方米(分值4分,
评价得分4分)**

评价依据:依据《馆陶县中医医院传染病区升级改造项目(土建)
施工合同》、项目设计图纸,项目计划完成两层钢主体结构,建筑总面
积为956.96平方米,通过查看竣工验收报告,施工单位已按设计文件
和合同约定的内容完成了该项目的施工。

评价认为:实际完成率为100%,达到绩效目标的要求。

②购置呼吸机、断层扫描仪（OCT）、激光光凝治疗仪、血管造影机（分值4分，评价得分4分）

评价依据：通过查看《政府采购项目申请表》、采购合同以及《馆陶县中医医院医疗设备安装验收报告单》，项目单位已按计划完成设备购置工作

评价认为：实际完成率为100%，达到了绩效目标的要求

（2）产出质量/质量达标率（分值8分，评价得分8分）

评价依据：通过查看《馆陶县中医医院传染病区升级改造项目（土建）施工合同》《竣工验收报告》。本项目的土建工程已完工，并由建设单位、设计单位、施工单位、监理单位组成验收组，验收认为施工单位已按设计文件和合同约定的内容完成了施工，工程质量合格。

评价认为：质量达标率为100%，达到了绩效目标的要求。

（3）产出时效/产出及时性（分值8分，评价得分8分）

评价依据：查看了《馆陶县中医医院传染病区升级改造项目（土建）施工合同》和《竣工验收报告》，计划竣工日期为2022年5月24日，实际竣工日期为2022年4月12日。

评价认为：项目产出及时，达到目标要求。

（4）成本节约率（分值8分，评价得分8分）

评价依据：依据《关于馆陶县中医医院传染病区升级改造项目可行性研究报告》（馆审批发[2020 95]号）以及采购合同，预算总投资1500万元，实际总投资1642.14万元，成本控制率为9.48%。

评价认为：成本控制率 $\leq 10\%$ ，成本控制较好。

(四) 效益情况分析 (分值 38 分, 共扣 0 分, 评价得分 38 分)

“效益”包括三方面内容: 实施效益和满意度, 具体评价分析如下:

1. 实施效益/社会效益 (分值 12 分, 评价得分 12 分)

项目的实施可以促进馆陶县卫生事业发展的需求。传染病预防控制是卫生工作的先锋, 先锋作用发挥不好, 传染病控制不住, 四处流行蔓延, 就会给其他方面的工作带来极大的困难。本项目的建设可以尽快解决目前县传染病医疗体系病房、设备设施等紧缺的问题, 是馆陶县卫生事业发展的需要。项目的实施有利于社会和谐。传染病防控工作是一项非常重要的卫生工作, 也是一项非常重要的社会工作。加强传染病防控工作, 防止疫情的传播和扩散, 对于维护社会稳定, 促进经济发展及精神文明建设具有十分重要意义。加强传染病防控工作, 关系到人民群众的身体健康和社会的繁荣稳定, 对保障我国经济社会全面、协调和持续发展具有重要意义。项目的实施有利于提高馆陶县传染病控制水平。该项目建成后, 为馆陶县的传染病控制事业的发展提供良好的发展环境, 充分发挥传染病控制专业机构的技术和人才优势, 提高传染病控制水平, 更好地满足人民需求, 推动社会发展, 更好地承担全县传染病控制工作。增强对重大疫情, 传染病等突发公共卫生事件调查处理能力。该项目的建设有利于充分发挥馆陶县域内的卫生专业技术和人才优势, 提高传染病控制水平, 更好的满足人民防病灭病的需求, 推动社会发展。

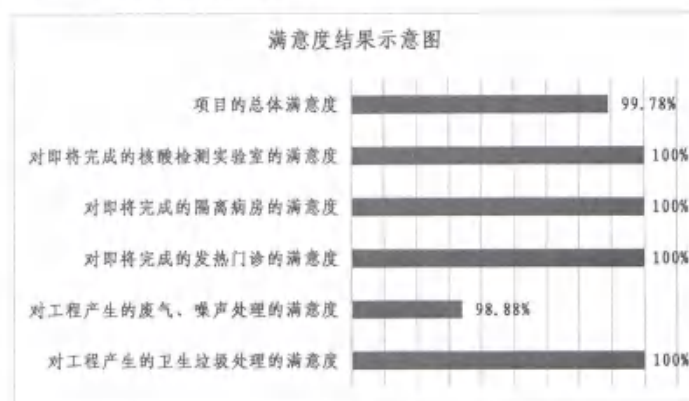
2. 实施效益/可持续影响 (分值 12 分, 评价得分 12 分)

本项目的可行性研究报告中对项目进行了分析并提出了相应的解决对策, 可有效的解决或降低本项目实施过程中的各种风险, 保障项目

的顺利实施。项目区供电、供水、排水等基础配套设施完善，为项目建设与运营提供了有力保障。项目的建设顺应时代发展，利国利民，具备可持续影响。

3. 服务对象满意度（分值 14 分，评价得分 14 分）

为了解项目的实施情况，我们组成调查组，依据随机抽查原则开展群众调查和实地察看。并通过网上问卷调查的形式，对馆陶县城乡居民进行了社会调查。经数据统计和加权分析，本项目实施整体满意度为 99.78%，达到绩效目标的要求。



五、存在问题

（一）可行性研究与实际相差较大

可行性研究不充分、不深入，可研阶段对于一些情况和因素没有考虑周全，导致了估算不能够满足实际需要。

（二）资金使用存在不完善之处

①《DSA购销合同书》中对设备采购的付款条件作出了明确约定，买方应该在合同签字盖章后三日内（2021年11月29日以前）预付总价款的40%（346.8万元），该款项实际于2021年12月6日支付；同时合同约定货到验收合格后，再支付总价款的55%（476.8万元），该款项实际于2021年12月29日支付，而验收日期为2022年1月16日，付款日期早于验收日期。②呼吸机购销合同中约定合同签署日即2021年10月26日支付合同价款的45%（96.75万元），该款项实际于2021年10月29日支付。

（三）缺少业务管理制度

无法为项目运行提供制度支撑。

（四）验收程序执行不到位

机构验收会签表上无施工单位和监理单位的签字，质量控制执行不严。

六、改进建议

（一）提高绩效管理意识

应根据计划实施内容，科学设置绩效目标，细化绩效目标，量化绩效目标。强调新形势下做好预算绩效管理工作的必要性，加强组织学习，提高绩效管理意识。建立绩效目标管理机制，实施项目绩效目标运行监控和绩效评价。

（二）加强合同的会计控制

项目管理单位应加强合同的履行控制，加强工程项目的资金监管严格按照合同约定办理收支手续，提高财政资金效益。营造“重合同，守

信用”的合作环境，不仅能够提高第三方服务单位工作积极性和效率，而且有助于维护市场秩序和经济秩序。

（三）规范验收程序和监理工作，对项目质量严把关

项目管理单位加强日常履约责任管理，提高对监理工作的认识，强化对工程质量的监管，监督监理公司履行监理职责。质量的监管不能流于形式，要认真开展履约验收工作，验收人员应当签字并加盖单位公章，依法承担相应的法律责任。

（四）加强预算编制的准确性，对成本严把关

在项目建议书和可研期间，把根底作业做厚实，使出资预算建立在科学、牢靠的根底之上。加强成本控制，增强合同条款的严密性及工程报价的准确性，注重项目实施前合同的交底，严把材料费，深化市场调研，对有关技能知道明白，各方面的状况把握及时，以便合理确定工程造价。

七、绩效评价结果应用建议

馆陶县中医医院传染病区升级改造项目绩效评价综合得分为 94 分，绩效评定级别为“优”，其中项目决策得分为 9 分，得分率为 90%；项目过程得分为 15 分，得分率为 75%；项目产出得分为 32 分，得分率为 100%；项目效益得分为 38 分，得分率为 100%。

建议将本次绩效评价结果分别报送本级人大，编入本部门决算，并依法予以公开。对评价结果中存在的问题，建议相关部门督促馆陶县财政局以及项目实施单位结合报告中提出的改进建议，尽快制定合理有效的整改方案，并对整改方案的落实进行监督。可以考虑将此次绩效评价

结果作为改进预算管理和安排以后年度预算的重要依据。

八、报告使用范围

本报告仅供馆陶县财政局对项目绩效评价时使用，因使用不当造成的损失，与执行评价业务的会计师事务所及注册会计师无关，未经允许不得在媒体公开。

附件 1：财政支出绩效评价指标体系

附件 2：财政支出绩效评价指标评分表

邯郸市诺霖会计师事务所

中国注册会计师：

（普通合伙）

中国·邯郸

中国注册会计师：

二〇二二年三月十七日