**救治能力提升项目支出绩效评价**

**报告**

**主管单位：古县医疗集团**

**实施单位：古县医疗集团**

**委托单位：古县财政局**

**评价机构：山西恒略绩效管理咨询有限公司**

**目 录**

**[报告摘要 1](#_Toc3630)**

**[一、项目基本情况 6](#_Toc2950)**

[（一）项目背景及概况 6](#_Toc22839)

[（二）预算资金来源与资金使用情况 8](#_Toc9637)

[（三）项目立项依据 8](#_Toc29577)

[（四）项目绩效目标 12](#_Toc13640)

**[二、项目组织实施情况 12](#_Toc24315)**

[（一）项目组织情况 12](#_Toc383)

[（二）项目实施内容与完成情况 12](#_Toc13766)

**[三、绩效评价工作情况 15](#_Toc5479)**

[（一）绩效评价的目的 15](#_Toc20818)

[（二）绩效评价的依据 16](#_Toc23706)

[（三）评价对象和范围 17](#_Toc19392)

[（四）绩效评价基准日 17](#_Toc21419)

[（五）绩效评价的原则 17](#_Toc28943)

[（六）绩效评价的方法 18](#_Toc27356)

[（七）评价指标体系 19](#_Toc18733)

[（八）绩效评价工作组织 20](#_Toc25086)

[（九）评价工作安排 20](#_Toc30571)

[（十）评价等级 21](#_Toc26099)

**[四、绩效评价指标分析情况 22](#_Toc25252)**

[（一）分项分析与汇总 22](#_Toc21930)

[（二）总体得分情况 29](#_Toc3081)

**[五、综合评价情况及结论 29](#_Toc31376)**

[（一）评分结果 29](#_Toc20790)

[（二）主要结论 30](#_Toc22846)

**[六、存在的问题和改进建议 30](#_Toc1323)**

[（一）存在的问题 30](#_Toc15751)

[（二）改进建议 31](#_Toc1914)

**[七、绩效评价结果应用建议 31](#_Toc6717)**

**[附件1：评价指标体系 33](#_Toc3887)**

**[附件2：问卷调查报告 39](#_Toc11022)**

**[附件3：访谈报告 42](#_Toc30992)**

**[附件4：合规性审查 45](#_Toc92)**

**报告摘要**

一、项目概况

**（一）立项背景**

2020年发生的新冠肺炎疫情，是新中国成立以来在我国发生的传播速度最快、感染范围最广、防控难度最大的一次突发公共卫生事件。在党中央坚强领导下，全国迅速打响了抗击疫情的人民战争、总体战、阻击战，经过艰苦努力，疫情防控形势持续向好。但此次疫情防控也暴露出，我国重大疫情防控救治仍然存在不少能力短板和体制机制问题。随着国际疫情快速扩散蔓延，未来一段时间，我国仍将面临较为严峻的国内外疫情风险挑战。全面做好公共卫生特别是重大疫情防控救治的补短板、堵漏洞、强弱项工作，加强公立医疗卫生机构建设，已经成为当前保障人民群众生命安全和身体健康、促进经济社会平稳发展、维护国家公共卫生安全的一项紧迫任务。

为贯彻习近平总书记系列重要指示批示精神，落实党中央、国务院决策部署，尽快补齐短板弱项，切实提高我国重大疫情防控救治能力，2020年5月9日，国家发展改革委、国家卫生健康委、国家中医药局等部门《关于印发公共卫生防控救治能力建设方案的通知》（发改社会〔2020〕0735号）文件提出：公共卫生防控救治能力建设要落实主体责任、立足防治急需、加强改革配套、严格项目管理。

长期以来，我国负压隔离技术大多应用于生物安全实验室，公共医疗卫生机构缺乏负压隔离病房。从负压隔离病房的适用范围可知，负压隔离病房是公共卫生体系的重要组成部分，涉及人民的身体健康、社会稳定及国家安全。

2020年以来，新型冠状病毒侵袭中华大地。在不到一个月时间里，病毒感染人数快速增长。新型冠状病毒可通过飞沫、接触、气进行传播。当大批飞沫或空气传播的传染病患者突然在医院聚集时，将对医院造成巨大的压力，不仅是医疗救治的压力，同时也面临着如何控制疾病传播和交叉感染等一系列问题。

为了控制疾病的传播，处理严格按照消毒隔离要求最好相应的个人防护和隔离措施外，负压病房从硬件设施上阻断病原体从局部向外扩散，为疾病防控提供了有效的手段。根据《医疗机构内新型冠状病毒感染预新型冠状病毒感染与控制技术指南第一版》中指出：“收治疑似或确诊新型冠状病毒感染的肺炎患者的病区建筑布局和工作流程应符合《医院隔离技术规范》等要求。设置负压病区的医疗机构应当按相关要求实施规范管理”。JCI等国际标准指出空气传播隔离间（AIR）防护措施对于阻止可在空气中长时间悬浮的传染病原的传播非常必要。气源性感染患者的首选安置场所就是负压病房。

在县级医院建立传染性应急救治负压病区，是2020年新冠肺炎疫情防控以来，国家加强基层传染病防治工作的最新要求。古县人民医院目前没有发热门诊，发热病人与普通病人均在门急诊内就诊，存在较大的传染隐患。

根据《医疗机构发热门（急）诊设置指导原则（试行）》，发热门急（诊）应当设置在医疗机构内独立区域，与普通门（急）相隔离，避免发热病人与其他病人相交叉；通风良好，有明显标识。

移动“DR”是建设发热门诊，负压病房必须配备设备，目前古县人民医院没有该设备，急需购置。医院现有关节镜购置已近10年，设备陈旧，成像质量差，配件严重短缺，随着我院骨科业务的不断发展，关节疾病日趋增多，现有的设备已不能满足临床需要。

项目建设是把好发热病人第一关口的重要举措，能够进一步加强预防重大传染病的预防控制和治疗工作。

古县医疗集团救治能力提升项目占地950㎡，新建一栋三层框架结构负压病房楼，建筑面积2905㎡，配套建设暖通工程、室内外给排水工程、消防工程及其附属工程；购置安装医用电梯、全自动生化分析仪、移动式数字放射成像系统、呼吸机、高压氧舱和关节镜等医疗设施设备。

**（二）预算资金内容**

根据古县行政审批服务管理局《关于对古县人民医院救治能力提升项目初步设计的批复》（古审管审发〔2020〕45号）文件：项目总投资3153.82万元，其中：建安工程费1200.14万元，设备购置费1583.77万元，工程建设其他费用191.39万元，基本预备费178.52万元。资金来源为上级资金和县财政资金。

**（三）项目绩效目标**

**1、项目总体目标：**

在县级医院建立传染性应急救治负压病区，是2020年新冠肺炎疫情防控以来，国家加强基层传染病防治工作的最新要求；古县医疗集团救治能力提升项目的实施，能够进一步加强预防重大传染病的预防控制和治疗工作，有助于提升医院的诊疗水平，满足广大就诊者对医疗资源的需求，推动地区医疗事业的发展，改善区域医疗资源不足的问题，提高其公共卫生服务水平。

**2、项目阶段性目标：**

产出目标：

建设内容完成率：100.00%；一包实施内容完成，二包实施内容完成；

验收合格情况：100%，一包、二包出具《验收报告》，验收合格；

完成及时性：一包、二包根据合同约定及时完成建设，及时验收；

成本控制率：一包、二包均不高于招标合同价；

效益目标：

诊疗能力：提升；

可持续影响：项目后续管理体制机制健全，管理责任落实；项目后续资金有保障；

服务对象满意度：≥90%。

二、评价结论

依据项目基础信息统计，结合现场核查结果，按照评价小组制定并由专家组论证的评价指标体系，救治能力提升项目支出绩效评价综合得分71.44分，评价等级为“中”。

项目决策方面，项目按照规定的程序申请设立，救治能力提升项目落实了党中央、国务院重大疫情防控救治能力提升决策部署，项目依据充分，立项程序规范，绩效目标合理，绩效指标明确，资金分配合理、预算编制科学。

项目过程方面，预算资金到位率100.00%，资金使用合规，财务管理制度健全，预算执行率达标，但项目实施管理有待加强。

项目产出方面，救治能力提升项目一包（工程建设）尚未完工；救治能力提升项目二包（空调安装）工期2020年11月15日至2021年11月14日，二包延期完工。

项目效益方面，项目社会效益良好，项目具备可持续性，受益对象满意度较高。

三、存在问题

**1、救治能力提升项目（第一包）签订延期协议后仍未按期完工，古县医疗集团项目进度管理不到位。**

2020年11月12日，古县医疗集团与恒上建设有限公司签订《古县人民医院救治能力提升项目（第一包）建设工程施工合同》，工期365天；2021年11月10日，古县医疗集团与恒上建设有限公司签订《延期协议书》：计划2022年4月30日完成该项目工程；2022年8月25日，古县医疗集团出具《项目情况汇报》：工程正在进行室内装修，尚未整体完工；项目延期之后仍未按期完工，未见古县医疗集团督促项目施工单位加快工程进度资料；

**2、古县医疗集团合同审核不严格。**

一包项目合同、补充协议签订不规范、合同审核不严格：古县医疗集团与恒上建设有限公司签订的《古县人民医院救治能力提升项目（第一包）建设工程施工合同》未明确计划开竣工时间（空项未填）；古县医疗集团与恒上建设有限公司签订的《延期协议书》中古县人民医院救治能力提升项目写成“古县人民医院救治能力提升项目”。

四、改进措施

**1、加强监督协调，促进项目早日完工投用。**

建议古县医疗集团加强项目实施管理，明确目标任务、倒排工期，督促施工方加快项目实施进度；对于延期严重项目，按照合同约定的违约处罚措施对施工方进行惩戒；多措并举，促进项目早日完工投用。

**2、严格审核施工合同，避免错项、漏项。**

建议古县医疗集团按照《合同法》等相关法律法规，严格与各方签订合同，避免漏项引发的法律风险；严格审核合同，避免合同出现明显错误。

**救治能力提升项目支出绩效评价**

**报告**

受古县财政局委托，山西恒略绩效管理咨询有限公司承担对救治能力提升项目绩效评价工作。根据《中华人民共和国预算法》、《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）、《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)、《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）、《古县财政局关于印发<2022年度财政重点绩效评价实施方案>的通知》（古财字〔2022〕27号）等文件精神的要求，我们按照财政支出绩效评价的评价标准、评价方法和依据本项目特点制定的评价指标，对评价对象的绩效情况进行全面的分析和综合评价，形成了本报告。

本次绩效评价工作反映了救治能力提升项目在决策、过程、产出和效益四个方面的情况，并对项目实施中存在的问题提出改进建议，以期在今后的工作中进一步完善工作流程，提高资金绩效水平。现将绩效评价情况及评价结果报告如下：

一、项目基本情况

**（一）项目背景及概况**

2020年发生的新冠肺炎疫情，是新中国成立以来在我国发生的传播速度最快、感染范围最广、防控难度最大的一次突发公共卫生事件。在党中央坚强领导下，全国迅速打响了抗击疫情的人民战争、总体战、阻击战，经过艰苦努力，疫情防控形势持续向好。但此次疫情防控也暴露出，我国重大疫情防控救治仍然存在不少能力短板和体制机制问题。随着国际疫情快速扩散蔓延，未来一段时间，我国仍将面临较为严峻的国内外疫情风险挑战。全面做好公共卫生特别是重大疫情防控救治的补短板、堵漏洞、强弱项工作，加强公立医疗卫生机构建设，已经成为当前保障人民群众生命安全和身体健康、促进经济社会平稳发展、维护国家公共卫生安全的一项紧迫任务。

为贯彻习近平总书记系列重要指示批示精神，落实党中央、国务院决策部署，尽快补齐短板弱项，切实提高我国重大疫情防控救治能力，2020年5月9日，国家发展改革委、国家卫生健康委、国家中医药局等部门《关于印发公共卫生防控救治能力建设方案的通知》（发改社会〔2020〕0735号）文件提出：公共卫生防控救治能力建设要落实主体责任、立足防治急需、加强改革配套、严格项目管理。

长期以来，我国负压隔离技术大多应用于生物安全实验室，公共医疗卫生机构缺乏负压隔离病房。从负压隔离病房的适用范围可知，负压隔离病房是公共卫生体系的重要组成部分，涉及人民的身体健康、社会稳定及国家安全。

2020年以来，新型冠状病毒侵袭中华大地。在不到一个月时间里，病毒感染人数快速增长。新型冠状病毒可通过飞沫、接触、气进行传播。当大批飞沫或空气传播的传染病患者突然在医院聚集时，将对医院造成巨大的压力，不仅是医疗救治的压力，同时也面临着如何控制疾病传播和交叉感染等一系列问题。

为了控制疾病的传播，处理严格按照消毒隔离要求最好相应的个人防护和隔离措施外，负压病房从硬件设施上阻断病原体从局部向外扩散，为疾病防控提供了有效的手段。根据《医疗机构内新型冠状病毒感染预新型冠状病毒感染与控制技术指南第一版》中指出：“收治疑似或确诊新型冠状病毒感染的肺炎患者的病区建筑布局和工作流程应符合《医院隔离技术规范》等要求。设置负压病区的医疗机构应当按相关要求实施规范管理”。JCI等国际标准指出空气传播隔离间（AIR）防护措施对于阻止可在空气中长时间悬浮的传染病原的传播非常必要。气源性感染患者的首选安置场所就是负压病房。

在县级医院建立传染性应急救治负压病区，是2020年新冠肺炎疫情防控以来，国家加强基层传染病防治工作的最新要求。古县人民医院目前没有发热门诊，发热病人与普通病人均在门急诊内就诊，存在较大的传染隐患。

根据《医疗机构发热门（急）诊设置指导原则（试行）》，发热门急（诊）应当设置在医疗机构内独立区域，与普通门（急）相隔离，避免发热病人与其他病人相交叉；通风良好，有明显标识。

移动“DR”是建设发热门诊，负压病房必须配备设备，目前古县人民医院没有该设备，急需购置。医院现有关节镜购置已近10年，设备陈旧，成像质量差，配件严重短缺，随着我院骨科业务的不断发展，关节疾病日趋增多，现有的设备已不能满足临床需要。

项目建设是把好发热病人第一关口的重要举措，能够进一步加强预防重大传染病的预防控制和治疗工作。

古县医疗集团救治能力提升项目占地950㎡，新建一栋三层框架结构负压病房楼，建筑面积2905㎡，配套建设暖通工程、室内外给排水工程、消防工程及其附属工程；购置安装医用电梯、全自动生化分析仪、移动式数字放射成像系统、呼吸机、高压氧舱和关节镜等医疗设施设备。

**（二）预算资金来源与资金使用情况**

**1、项目预算及资金来源**

根据古县行政审批服务管理局《关于对古县人民医院救治能力提升项目初步设计的批复》（古审管审发〔2020〕45号）文件：项目总投资3153.82万元，其中：建安工程费1200.14万元，设备购置费1583.77万元，工程建设其他费用191.39万元，基本预备费178.52万元。资金来源为上级资金和县财政资金。

该项目报审预算金额5746121.04元，经财政评审后的预算审定金额为4648308.35元。

**2、资金到位及使用情况**

截止2022年8月15日，项目共计到位资金1717.00万元，其中中央资金1100.00万元，省级专项资金317.00万元，抗疫特别国债资金300.00万元。

项目资金到位情况见下表1-1。

**表1-1项目资金到位情况表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **资金来源** | **下达时间** | **金额（万元）** |
| 中央资金 | 2020 | 1100.00 |
| 省级专项资金 | 2021 | 317.00 |
| 抗疫特别国债 | 2021 | 300.00 |
| **合计** | **-** | **1717.00** |

截止2022年8月15日，救治能力提升项目共计支出资金1133.32万元。

救治能力提升项目资金使用情况见下表1-2。

**表1-2项目资金使用情况明细表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 支付明细 | 支出金额（元） | 支出时间 |
| 临汾市建筑勘察设计院消防审查费 | 5000 | 2020年10月27日 |
| 山西晋恒源岩土工程有限责任公司勘察费 | 20000 | 2020年10月27日 |
| 恒上建设有限公司（抗疫国债）工程服务 | 3000000 | 2020年11月23日 |
| 山西正诚信工程造价咨询有限公司可研编制费 | 80000 | 2020年12月22日 |
| 古县行政审批服务管理局防空地下室建设费 | 87150 | 2020年12月21日 |
| 山西翔鸿工程管理有限公司招标控制价及工程量清单编制费 | 56609 | 2020年12月23日 |
| 古县自然资源局基础设施配套费 | 101675 | 2020年12月15日 |
| 山西二建集团有限公司工程设计服务费 | 320000 | 2021年3月22日 |
| 山西鼎英通风空调技术有限公司建筑工程安装费 | 410977.81 | 2021年4月7日 |
| 临汾开天建设监理有限公司监理费 | 66000 | 2021年5月8日 |
| 恒上建设有限公司工程服务 | 500000 | 2021年5月8日 |
| 恒上建设有限公司工程服务 | 500000 | 2021年6月10日 |
| 恒上建设有限公司工程服务 | 500000 | 2021年6月23日 |
| 恒上建设有限公司工程服务 | 1000000 | 2021年8月6日 |
| 恒上建设有限公司工程服务 | 1000000 | 2021年9月14日 |
| 恒上建设有限公司工程服务 | 500000 | 2021年9月22日 |
| 临汾开天建设监理有限公司监理费 | 110000 | 2021年10月22日 |
| 恒上建设有限公司工程服务 | 1000000 | 2021年10月28日 |
| 山西鼎英通风空调技术有限公司建筑工程安装费 | 300000 | 2022年1月27日 |
| 恒上建设有限公司工程服务 | 147000 | 2022年1月30日 |
| 山西鼎英通风空调技术有限公司建筑工程安装费 | 500000 | 2022年4月14日 |
| 恒上建设有限公司工程服务 | 182120 | 2022年4月25日 |
| 恒上建设有限公司工程服务 | 500000 | 2022年4月25日 |
| 恒上建设有限公司工程服务 | 190745 | 2022年5月23日 |
| 恒上建设有限公司工程服务 | 255898 | 2022年8月4日 |
| 合计 | 11333174.81 | - |

**（三）项目立项依据**

本项目的立项依据包括但不限于：

1、《中华人民共和国传染病防治法》；

2、国家发展改革委、国家卫生健康委、国家中医药局等部门《关于印发公共卫生防控救治能力建设方案的通知》（发改社会〔2020〕0735号）；

3、《关于加强公共卫生体系建设和重大疫情防控救治体系建设工作的通知》（国卫财务函〔2020〕303号）；

4、《关于应付新冠肺炎应急救治设施负压病区建筑技术导致（试行）的通知》（国卫办规划函﹝2020﹞166号）；

5、《传染病医院建设标准》（建标173-2016）；

6、《传染病医院建筑设计规范》（GB50849-2014）；

7、《传染病医院建筑施工及验收规范》（GB50686-2011）；

8、《综合医院建筑技术规范》（GB51039-2014）；

9、《医院负压隔离病房环境控制要求》（GB/T35428-2017）；

10、《医院隔离技术规范》（WS/T311-2009）；

11、古县医疗集团《关于对古县人民医院救治能力提升项目立项的请示》（古医集字〔2020〕32号）；

12、古县行政审批服务管理局《关于对古县人民医院救治能力提升项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（古审管审发〔2020〕31号）；

13、古县医疗集团《关于对古县人民医院救治能力提升项目初步设计批复的申请》（古医集字〔2020〕43号）；

14、古县行政审批服务管理局《关于对古县人民医院救治能力提升项目初步设计的批复》（古审管审发〔2020〕45号）。

二、项目组织实施情况

**（一）项目组织情况**

古县财政局：负责财政资金的管理，对资金的分配、下拨、使用等全过程进行规范化管理，对项目设立国库集中支付账户，实行分项核算，确保专款专用，组织开展绩效评价工作等。

古县医疗集团：作为本项目主管单位和实施单位，监督项目实施范围和资金管理情况，做到事前、事中、事后全程监控，并会同财政部门确定资金的支持方向、使用范围等，调研发展资金使用方向。制定各项规章制度，保证项目质量，与其它单位协作配合，保证项目顺利实施。同时将所核查的数据收集、汇总、上报、存档等。

**（四）项目绩效目标**

**1、项目总体目标：**

在县级医院建立传染性应急救治负压病区，是2020年新冠肺炎疫情防控以来，国家加强基层传染病防治工作的最新要求；古县医疗集团救治能力提升项目的实施，能够进一步加强预防重大传染病的预防控制和治疗工作，有助于提升医院的诊疗水平，满足广大就诊者对医疗资源的需求，推动地区医疗事业的发展，改善区域医疗资源不足的问题，提高其公共卫生服务水平。

**2、项目阶段性目标：**

产出目标：

建设内容完成率：100.00%；一包实施内容完成，二包实施内容完成；

验收合格情况：100%，一包、二包出具《验收报告》，验收合格；

完成及时性：一包、二包根据合同约定及时完成建设，及时验收；

成本控制率：一包、二包均不高于招标合同价；

效益目标：

诊疗能力：提升；

可持续影响：项目后续管理体制机制健全，管理责任落实；项目后续资金有保障；

服务对象满意度：≥90%。

**（二）项目实施内容与完成情况**

**1、项目计划实施内容**

2020年5月27日，根据古县医疗集团《关于对古县人民医院救治能力提升项目立项的请示》（古医集字〔2020〕32号）申请，古县行政审批服务管理局《关于对古县人民医院救治能力提升项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（古审管审发〔2020〕31号）文件批复同意项目立项，批复如下：①项目建设规模及内容：项目占地950㎡，新建一栋三层框架结构负压病房楼，建筑面积2905㎡，配套建设暖通工程、室内外给排水工程、消防工程及其附属工程；购置并安装负压病区配套的医疗设施设备及医用电梯，全自动生化分析仪、移动式数字放射成像系统、呼吸机、高压氧舱、关节镜等；②项目建设工期：18个月；③总投资及资金来源：项目总投资3169.01万元，其中：建安工程费1496.09万元，设施设备购置费1278.41万元，工程建设其他费159.77万元，预备费234.74万元。项目资金来源为上级资金和县财政资金。

2020年8月11日，根据古县医疗集团《关于对古县人民医院救治能力提升项目初步设计批复的申请》（古医集字〔2020〕43号）申请，古县行政审批服务管理局《关于对古县人民医院救治能力提升项目初步设计的批复》（古审管审发〔2020〕45号）文件批复同意初步设计，批复如下：①项目建设规模及内容：项目占地950㎡，新建一栋三层框架结构负压病房楼，建筑面积2905㎡，配套建设暖通工程、室内外给排水工程、消防工程及其附属工程；购置安装医用电梯、全自动生化分析仪、移动式数字放射成像系统、呼吸机、高压氧舱和关节镜等医疗设施设备；②项目建设工期：12个月；③总投资及资金来源：项目总投资3153.82万元，其中：建安工程费1200.14万元，设备购置费1583.77万元，工程建设其他费用191.39万元，基本预备费178.52万元。资金来源为上级资金和县财政资金。

**2、项目实施完成情况**

古县人民医院救治能力提升项目于2020年5月27日在古县行政审批服务管理局完成了立项，2020年6月28日完成了岩土工程勘察报告，2020年8月11日完成了初步设计的批复，2020年9月24日由山西二建集团有限公司完成图纸设计，2020年9月25日办理了建设工程规划许可证，2020年9月30日完成工程预算，2020年10月11日完成财政评审。

救治能力提升项目工程土建部分于2020年11月10日完成招标工作，由恒上建设有限公司中标第一包，中标价10073372.21元，由山西鼎英通风空调技术有限公司中标第二包，中标价1369926.03元。本项目于2020年11月15日办理了《施工许可证》后开工建设。

**一包：**

2020年11月12日，古县医疗集团与恒上建设有限公司签订《古县人民医院救治能力提升项目（第一包）建设工程施工合同》，项目实施内容：地上三层，建筑面积2905㎡，一至三层层高4.2m，建筑高度13.65m，室内外高差0.45m，主要功能为门诊及负压病房；主楼：建筑工程、装饰工程、给排水工程、电气工程、消防电工程：室外土建工程、室外安装工程、室外绿化工程；工期365天，但该合同未明确计划开竣工时间（空项未填）。

2021年11月10日，古县医疗集团与恒上建设有限公司签订《延期协议书》：古县人民医院救治能力提升项目，合同工期365日历天，计划开工2020年11月15日，计划竣工日期2021年11月14日。实际开工日期2021年1月5日，施工期间2021年6月份建党100周年、中考、高考停工半月，2021年09、10月份连续降雨耽搁一个月工期，故未能按合同工期完成工程项目；截止2021年11月10日，古县人民医院救治能力提升项目已完成95%，剩余室内吊顶、内墙涂料、室外地面工程待完成。由于第二包新风空调项目（不在第一包合同工期内）未安装完成，只有第二包工程完成后才能进行吊项、内墙涂料等装饰工程。现气温骤降，至使扫尾工程无法进行施工。计划安排2021年11月底停工于2022年3月份再开始施工，4月30日完成该项目工程。

2022年8月25日，古县医疗集团出具《项目情况汇报》：工程正在进行室内装修，尚未整体完工。

截止2022年8月15日，古县人民医院救治能力提升项目（第一包）建设工程项目未完工。

**二包：**

2020年11月15日，古县医疗集团与山西鼎英通风空调技术有限公司签订《古县医疗集团空调销售安装合同》，工期2020年11月15日至2021年11月14日，合同价1369926.03元。

截止2022年8月15日，古县人民医院救治能力提升项目（第二包）建设工程项目已完工，但未验收。

三、绩效评价工作情况

**（一）绩效评价的目的**

财政支出绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置，提高公共服务水平。本次绩效评价遵循《预算法》、财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的有关规定，客观、全面、公正地评价救治能力提升项目。

1、通过绩效评价，深入了解救治能力提升项目的决策、过程、产出和绩效方面的详细情况，从而发现问题，并提出改进意见，进一步提高资金使用效率，为政府决策和财政预算管理提供依据。

2、督促、指导资金使用单位，严格按照政策规定用途使用资金，建立健全资金分配、管理制度，确保资金运行安全。

3、从绩效的角度发现该项目在决策、实施和管理过程中存在的问题，寻求解决方案，为进一步深化项目管理工作提供依据，提高各职能部门管理水平，加强规范化、制度化建设，建立健全目标化管理制度，推进预算绩效管理。

**（二）绩效评价的依据**

1、《中华人民共和国预算法》（2018年12月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议决定:对《中华人民共和国预算法》作出修改）；

2、《中华人民共和国预算法实施条例》（中华人民共和国国务院令第729号，自2020年10月1日起施行）；

3、财政部《关于贯彻落实<中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（财预〔2018〕167号）；

4、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）；

5、《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)；

6、《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）；

7、山西省财政厅关于贯彻落实《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的通知（晋财绩〔2019〕12号）；

8、《古县财政局关于印发<2022年度财政重点绩效评价实施方案>的通知》（古财字〔2022〕27号）；

9、其他有关的法律、法规、规章和规范性文件；

10、与绩效评价相关的其他资料。

**（三）评价对象和范围**

**1、评价对象**

本次绩效评价对象为“救治能力提升项目资金1717.00万元”。

**2、评价范围**

本次评价的范围是救治能力提升项目。评价其绩效目标设定情况，资金投入和使用情况，为实现设定的绩效目标所制定的制度、采取的措施等，以及绩效目标最终的实现程度及效果。

**（四）绩效评价基准日**

依据科学规范、公平公正、分级分类和绩效相关四项原则，从决策、过程、产出、效益四方面对项目进行评价。评价基准日为2022年8月15日。

**（五）绩效评价的原则**

项目评价过程中，我机构严格按照《财政部关于印发<第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法>的通知》（财监〔2021〕4号）要求，遵循以下基本原则：

（1）独立原则。在委托方和被评价对象提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。

（2）客观原则。按照与委托方签订的协议（合同）约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，不得出具不实预算绩效评价报告。

（3）规范原则。履行必要评价程序，合理选取具有代表性的样本，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

**（六）绩效评价的方法**

本次绩效评价主要运用比较法、因素分析法、成本效益分析法、公众评判法等方法，本着科学价值导向、客观公正、综合分析、群众满意、绩效相关评价原则，按照从决策、过程、产出和效果的绩效逻辑路径，结合本项目的实际开展情况，通过指标设计和量化分析检验项目资金的效果和效益。从决策、过程、产出、效益等方面，综合考察项目的完成情况、取得的成绩及效益，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、成本效益分析法：是指将救治能力提升项目的决策与产出、效益进行关联性分析，考察项目预算编制、资金分配对产出、效益的影响。

2、比较法：是指通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标的实现程度。本次评价工作，通过救治能力提升项目实际产出与计划产出之间的比较，资金实际绩效与目标绩效之间的比较，资金使用状况与设定评价标准之间的比较等，对资金进行综合评价。

3、因素分析法：是指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。救治能力提升项目绩效评价，主要从决策、过程、产出、效益四个层面的因素展开分析评价。

4、公众评判法：是指通过专家评估、访谈及调查问卷等对项目效果进行评判，评价绩效目标实现程度。本次评价所涉及满意度调查对象为救治能力提升项目受益群体，通过发放调查问卷的形式了解调查对象满意度，反映财政支出的效果。

**（七）评价指标体系**

参考财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，本次评价从救治能力提升项目支出着手，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，综合考虑项目背景、绩效目标、预算资金的投入与使用情况等内容，评价小组按照逻辑分析法，从科学性、客观性与可执行性角度出发，设计项目的绩效评价指标体系。指标体系从决策、过程、产出与效益四个方面进行考核。

救治能力提升项目资金绩效评价体系主要包括4项一级指标、12项二级指标、19项三级指标。主要内容为：

1、决策指标：主要考核项目立项是否规范，设立的绩效目标是否合理，绩效指标是否明确，预算编制是否科学，资金分配是否合理。包括3个二级指标，6个三级指标（根据项目特点进行细化）。

2、过程指标：主要考核项目单位资金是否按计划到位，预算执行是否按照计划执行，资金使用是否合规，是否建立健全管理制度，财务制度是否健全，制度执行是否有效。包括2个二级指标，5个三级指标。

3、产出指标：主要考核项目是否按计划要求完成，实施进度是否与计划一致，质量达标情况，项目完工及时性，资金是否存在超支。包括4个二级指标，5个三级指标。

4、效益指标：主要从社会效益、可持续影响、服务对象满意度三方面来评价项目效益。具体考核社会效益、可持续影响、服务对象满意度。包括3个二级指标，3个三级指标。

本次绩效评价项目根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）要求，及以往项目支出绩效评价指标体系权重的工作经验对评价指标所代表的价值进行判断，重点考核项目产出和效益，最终确定决策类指标权重占比20%，过程类指标权重占比20%，产出类指标权重占比30%，效益类指标权重占比30%。并根据二、三级指标与绩效目标的匹配性、在指标中的重要性以及对一级指标的影响程度来合理确定评价指标的权重比例结构。

**（八）绩效评价工作组织**

**1、组织框架**

为使绩效评价工作顺利开展，成立绩效评价项目评价组，评价组主要负责现场勘察，包括查阅收集相关的制度文件、财务资料等，开展问卷调查，撰写绩效评价方案和绩效评价报告等工作。具体人员及分工如表3-1所示。

**表3-1 评价工作组及人员分工**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **姓名** | **职务** | **工作内容** |
| 张文英 | 项目负责人 | 全面负责本次绩效评价工作，统筹协调，人员培训，绩效评价方案、报告审核等。 |
| 许慧敏 | 组长 | 负责设计指标体系、撰写实施方案、访谈方案、评价报告等。 |
| 韩俊 | 副组长 | 负责协助组长设计指标体系、撰写实施方案、访谈方案、评价报告等。 |
| 韩金秀 | 成员 | 参与项目现场资料核查。 |
| 刘玲玲 | 成员 | 参与项目现场资料核查。 |
| 杨帆 | 成员 | 参与项目现场资料的收集、整理、分析。 |
| 李阳 | 成员 | 参与项目现场资料的收集、整理、分析。 |
| 樊荣荣 | 成员 | 参与现场发放问卷、回收并汇总问卷结果。 |
| 常洪强 | 成员 | 参与现场发放问卷、回收并汇总问卷结果。 |
| 李金文 | 成员 | 参与现场发放问卷、回收并汇总问卷结果。 |
| 任帅 | 成员 | 参与撰写社会调查报告。 |
| 马鹏飞 | 成员 | 参与撰写社会调查报告。 |

**（九）评价工作安排**

1、前期准备阶段（2022年5月上旬至5月中旬）

（1）成立绩效评价工作组，确定评价指标，制定评价工作底稿、评价报告内容；

（2）根据文件规定时间，制定评价实施方案，确定现场评价时间；

（3）确定被评单位需要配合的事项；

（4）完成评价人员的培训；

（5）收集整理被评价单位的相关资料。

2、现场实施阶段（2022年5月下旬至6月上旬）

（1）与项目单位进行沟通，确定评价工作组现场工作安排；

（2）评价工作组对上报的相关资料进行审查、复核和测评；

（3）评价工作组到现场，按照评价标准和规范，对各项指标进行计算和打分；

3、报告撰写和提交阶段（2022年6月中旬-8月中旬）

（1）评价工作组根据有关规定，整理、综合分析项目相关信息，撰写被评单位的绩效评价报告；与被评价单位就绩效评价报告进行充分沟通并交换意见；

（2）评价工作组出具报告报送古县财政局，由古县财政局对报告进行评审，评价机构根据古县财政局意见修改评价报告，于8月15日前提交正式评价报告。

**（十）评价等级**

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）要求，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。评价实行百分制，按照综合评分分级。本次绩效评价结果等级划分标准如表3-2。

**表3-2 评价结果等级划分标准**

| **分值范围** | **结果等级** |
| --- | --- |
| 100≥X≥90 | 优 |
| 90＞X≥80 | 良 |
| 80＞X≥60 | 中 |
| X＜60 | 差 |

四、绩效评价指标分析情况

**（一）分项分析与汇总**

**1、决策分析**

决策类指标主要从立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性6个指标考察该项目立项、绩效目标、资金投入情况。决策类指标权重分20.00分，实际得分为20.00分。指标得分情况表如下：

**表4-1 决策类指标得分情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| A1项目立项 | A11立项依据充分性 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| A12立项程序规范性 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| A2绩效目标 | A21绩效目标合理性 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| A22绩效指标明确性 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| A3资金投入 | A31预算编制科学性 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| A32资金分配合理性 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| 合计 | | 20.00 | 20.00 | 100.00% |

（1）项目立项

**A11立项依据充分性：**满分3.00分，得分3.00分。项目以《中华人民共和国传染病防治法》、国家发展改革委、国家卫生健康委、国家中医药局等部门《关于印发公共卫生防控救治能力建设方案的通知》（发改社会〔2020〕0735号）、《关于加强公共卫生体系建设和重大疫情防控救治体系建设工作的通知》（国卫财务函〔2020〕303号）、《关于应付新冠肺炎应急救治设施负压病区建筑技术导致（试行）的通知》（国卫办规划函﹝2020﹞166号）、《传染病医院建设标准》（建标173-2016）、《传染病医院建筑设计规范》（GB50849-2014）、《传染病医院建筑施工及验收规范》（GB50686-2011）、《综合医院建筑技术规范》（GB51039-2014）、《医院负压隔离病房环境控制要求》（GB/T35428-2017）、《医院隔离技术规范》（WS/T311-2009）、古县医疗集团《关于对古县人民医院救治能力提升项目立项的请示》（古医集字〔2020〕32号）、古县行政审批服务管理局《关于对古县人民医院救治能力提升项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（古审管审发〔2020〕31号）、古县医疗集团《关于对古县人民医院救治能力提升项目初步设计批复的申请》（古医集字〔2020〕43号）、古县行政审批服务管理局《关于对古县人民医院救治能力提升项目初步设计的批复》（古审管审发〔2020〕45号）等文件作为依据，项目申报、审核、批复资料齐全、准确、符合相关要求，立项依据充分。根据评分标准，该项得满分。

**A12立项程序规范性：**满分3.00分，得分3.00分。项目按照规定的程序申请设立，救治能力提升项目落实了党中央、国务院重大疫情防控救治能力提升决策部署，古县医疗集团关于项目的申请及批复等审批文件、材料完整，符合相关要求；项目实施单位提交的项目前期资料符合相关文件要求，事前已经过必要的集体决策程序。根据评分标准，该项得满分。

（2）绩效目标

**A21绩效目标合理性：**满分4.00分，得分4.00分。救治能力提升项目绩效目标为：在县级医院建立传染性应急救治负压病区，是2020年新冠肺炎疫情防控以来，国家加强基层传染病防治工作的最新要求；古县医疗集团救治能力提升项目的实施，能够进一步加强预防重大传染病的预防控制和治疗工作，有助于提升医院的诊疗水平，满足广大就诊者对医疗资源的需求，推动地区医疗事业的发展，改善区域医疗资源不足的问题，提高其公共卫生服务水平。项目有绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金量相匹配。根据评分标准，该项得满分。

**A22绩效指标明确性：**满分4.00分，得4.00分。项目立项时古县医疗集团设定了相关产出、效益目标，并按照财政资金预算绩效管理的要求根据项目内容进行绩效目标申报，项目绩效目标根据总体绩效目标细化、量化为具体的绩效指标。根据评分标准，该项得满分。

（3）资金投入

**A31预算编制科学性：**满分3.00分，得分3.00分。根据古县行政审批服务管理局《关于对古县人民医院救治能力提升项目初步设计的批复》（古审管审发〔2020〕45号）文件：项目总投资3153.82万元，其中：建安工程费1200.14万元，设备购置费1583.77万元，工程建设其他费用191.39万元，基本预备费178.52万元。资金来源为上级资金和县财政资金。该项资金是根据工作量综合确定，建设项目预算额度测算有相关依据，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，投资额涵盖本次项目涉及的所有内容。根据评分标准，该项得满分。

**A32资金分配合理性：**满分3.00分，得分3.00分。项目预算资金分配依据充分，预算资金依据项目实际情况进行安排，有明确依据。项目资金分配额度合理，与项目单位实际工作任务及古县地方实际相适应。本次绩效评价项目资金专项用于救治能力提升项目，实际执行过程中，资金分配符合文件要求。根据评分标准，该项得满分。

**2、过程分析**

过程类指标主要从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性5个指标考核该项目资金管理及组织实施情况，过程类指标权重20.00分，实际得分14.64分。指标得分情况如表4-2所示：

**表4-2 过程类指标得分情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| B1资金管理 | B11资金到位率 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| B12预算执行率 | 4.00 | 2.64 | 65.95% |
| B13资金使用合规性 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| B2组织实施 | B21管理制度健全性 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| B22制度执行有效性 | 6.00 | 2.00 | 33.33% |
| 合计 | | 20.00 | 14.64 | 73.20% |

（1）资金管理

**B11资金到位率：**满分4.00分，得分4.00分。该指标主要分析评价项目资金是否根据文件、计划要求足额拨付到位，资金到位率=（实际到位资金/计划到位资金）×100%。根据资金下达文件、入账凭证，救治能力提升项目2020年、2021年预算下达1717.00万元；实际到位资金1717.00万元，资金到位率100.00%。根据评分标准，该项得满分。

**B12预算执行率：**满分4.00分，得分2.64分。根据古县医疗集团提供的资料，截止2022年8月15日，项目共计到位资金1717.00万元；截止2022年8月15日，救治能力提升项目共计支出资金1133.32万元。到位资金执行率65.95%。根据评分标准，该项得2.64分。

**B13资金使用合规性：**满分4.00分，得分4.00分。通过对项目财务资料的现场核实，救治能力提升项目经费使用符合国家财经法规和相关政策的规定，有完整的审批程序和手续，资金使用符合项目合同等文件要求的用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，该项得满分。

（2）组织实施

**B21管理制度健全性：**满分2.00分，得分2.00分。评价组通过查阅资料和现场调研了解到，古县医疗集团在具体执行项目过程中，具有相应的业务、财务管理制度，相关业务、财务管理制度合法、合规、完整。根据评分标准，该项得满分。

**B22制度执行有效性：**满分6.00分，得分2.00分。该指标分析评价项目实施是否符合相关项目管理规定，是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目管理有效性。根据古县医疗集团提供的资料，评价组发现，项目实施管理不到位：（1）项目进度管理不到位，2020年11月12日，古县医疗集团与恒上建设有限公司签订《古县人民医院救治能力提升项目（第一包）建设工程施工合同》，工期365天；2021年11月10日，古县医疗集团与恒上建设有限公司签订《延期协议书》：计划2022年4月30日完成该项目工程；2022年8月25日，古县医疗集团出具《项目情况汇报》：工程正在进行室内装修，尚未整体完工；项目延期之后仍未按期完工，未见古县医疗集团督促项目施工单位加快工程进度资料；（2）一包项目合同、补充协议签订不规范、合同审核不严格：古县医疗集团与恒上建设有限公司签订的《古县人民医院救治能力提升项目（第一包）建设工程施工合同》未明确计划开竣工时间（空项未填）；古县医疗集团与恒上建设有限公司签订的《延期协议书》中古县人民医院救治能力提升项目写成“古县人民医院救治能力提升项目”。根据评分标准，该项得2.00分。

**3、产出分析**

产出类指标主要从项目完成情况、工程质量达标情况、项目完工及时性、项目验收及时性、成本节约率5个指标考察该项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本。产出类指标权重30.00分，实际得分6.80分。指标得分情况如表4-3所示：

**表4-3 产出类指标得分情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| C1产出数量 | C11项目完成情况 | 8.00 | 0.80 | 10.00% |
| C2产出质量 | C21工程质量达标情况 | 8.00 | 0.00 | 0.00% |
| C3产出时效 | C31项目完工及时性 | 4.00 | 0.00 | 0.00% |
| C32项目验收及时性 | 4.00 | 0.00 | 0.00% |
| C4产出成本 | C41成本节约率 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 合 计 | | 30.00 | 6.80 | 22.67% |

（1）产出数量

**C11项目完成情况：**满分8.00分，得分8.00分。评价组现场调研了解到，截止2022年8月15日，救治能力提升项目一包（工程建设）未完工，救治能力提升项目二包（空调安装）完工。根据评分标准，该项得满分。

（2）产出质量

**C21工程质量达标情况：**满分8.00分，得分0.00分。截止2022年8月15日，救治能力提升项目一包（工程建设）未完工，救治能力提升项目二包（空调安装）完工但尚未验收、未出具《竣工验收报告》，工程质量达标情况支撑依据不足。根据评分标准，该项得0.00分。

（3）产出时效

**C31项目完工及时性：**满分4.00分，得分0.00分。评价组现场调研了解到，救治能力提升项目一包（工程建设）完工不及时；救治能力提升项目二包（空调安装）工期2020年11月15日至2021年11月14日，二包延期完工。根据评分标准，该项得0.00分。

**C32项目验收及时性：**满分4.00分，得分0.00分。救治能力提升项目完工后，截止2022年8月15日，项目仍未出具《竣工验收报告》，项目验收不及时。根据评分标准，该项得0.00分。

（4）产出成本

**C41成本控制：**满分6.00分，得分6.00分。评价组现场调研和查阅相关资料了解到，救治能力提升项目实施过程中未发现超支现象。根据评分标准，该项得满分。

**4、效益分析**

效益类指标主要诊疗能力、可持续影响、受益对象满意度3个指标考察社会效益、可持续影响和满意度情况。效益类指标权重30.00分，实际得分30.00分。指标得分情况如表4-4所示：

**表4-4效益类指标得分情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| D1社会效益 | D11诊疗能力 | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| D2可持续影响 | D21可持续影响 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| D3满意度 | D31受益对象满意度 | 12.00 | 12.00 | 100.00% |
| 合 计 | | 30.00 | 30.00 | 100.00% |

（1）社会效益

**D11诊疗能力：**满分10.00分，得分10.00分。项目实施后，能够进一步加强预防重大传染病的预防控制和治疗工作，有助于提升医院的诊疗水平，满足广大就诊者对医疗资源的需求，推动地区医疗事业的发展，改善区域医疗资源不足的问题，提高其公共卫生服务水平。根据评分标准，该项得满分。

（2）可持续影响

**D21项目可持续性：**满分8.00分，得分8.00分。古县医疗集团根据中央、省、市、县救治能力提升要求持续提升公共医疗救治能力，项目具备可持续性；项目单位后续管理责任落实，项目后续资金由县级财力保障。根据评分标准，该项得满分。

（3）满意度

**D31受益对象满意度：**满分12.00分，得分12.00分。救治能力提升项目的受益对象满意度分别为：94.50%、94.50%、95.80%。整体满意度为94.93%。根据评分标准，该项得满分。

**（二）总体得分情况**

根据上述三级指标分析得分情况，经汇总计算，本次评价涉及四项一级指标总得分情况如下：

**表4-5 一级指标得分情况**

| **一级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- |
| A决策 | 20.00 | 20.00 | 100.00% |
| B过程 | 20.00 | 14.64 | 73.20% |
| C产出 | 30.00 | 6.80 | 22.67% |
| D效益 | 30.00 | 30.00 | 100.00% |
| 合计 | 100.00 | 71.44 | 71.44% |

五、综合评价情况及结论

**（一）评分结果**

依据项目基础信息统计，结合现场核查结果，按照评价小组制定并由专家组论证的评价指标体系，救治能力提升项目支出绩效评价综合得分71.44分，评价等级为“中”。

**（二）主要结论**

项目决策方面，项目按照规定的程序申请设立，救治能力提升项目落实了党中央、国务院重大疫情防控救治能力提升决策部署，项目依据充分，立项程序规范，绩效目标合理，绩效指标明确，资金分配合理、预算编制科学。

项目过程方面，预算资金到位率100.00%，资金使用合规，财务管理制度健全，预算执行率达标，但项目实施管理有待加强。

项目产出方面，救治能力提升项目一包（工程建设）尚未完工；救治能力提升项目二包（空调安装）工期2020年11月15日至2021年11月14日，二包延期完工。

项目效益方面，项目社会效益良好，项目具备可持续性，受益对象满意度较高。

六、存在的问题和改进建议

评价小组在详细查阅项目资料的基础上，结合现场实地勘察，对本次项目建设过程中存在的问题进行总结与分析，并针对问题提出了对应建议。

**（一）存在的问题**

**1、救治能力提升项目（第一包）签订延期协议后仍未按期完工，古县医疗集团项目进度管理不到位。**

2020年11月12日，古县医疗集团与恒上建设有限公司签订《古县人民医院救治能力提升项目（第一包）建设工程施工合同》，工期365天；2021年11月10日，古县医疗集团与恒上建设有限公司签订《延期协议书》：计划2022年4月30日完成该项目工程；2022年8月25日，古县医疗集团出具《项目情况汇报》：工程正在进行室内装修，尚未整体完工；项目延期之后仍未按期完工，未见古县医疗集团督促项目施工单位加快工程进度资料；

**2、古县医疗集团合同审核不严格。**

一包项目合同、补充协议签订不规范、合同审核不严格：古县医疗集团与恒上建设有限公司签订的《古县人民医院救治能力提升项目（第一包）建设工程施工合同》未明确计划开竣工时间（空项未填）；古县医疗集团与恒上建设有限公司签订的《延期协议书》中古县人民医院救治能力提升项目写成“古县人民医院救治能力提升项目”。

**（二）改进建议**

**1、加强监督协调，促进项目早日完工投用。**

建议古县医疗集团加强项目实施管理，明确目标任务、倒排工期，督促施工方加快项目实施进度；对于延期严重项目，按照合同约定的违约处罚措施对施工方进行惩戒；多措并举，促进项目早日完工投用。

**2、严格审核施工合同，避免错项、漏项。**

建议古县医疗集团按照《合同法》等相关法律法规，严格与各方签订合同，避免漏项引发的法律风险；严格审核合同，避免合同出现明显错误。

七、绩效评价结果应用建议

绩效评价结果应用，既是开展绩效评价工作的基本前提，亦是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。为使绩效评价结果得到合理应用，特提出以下建议。

**（一）建议古县医疗集团在项目完工后，及时组织施工单位、监理单位组织验收，对验收过程中发现的问题，及时要求施工方进行整改，确保项目整体质量达标**。

**（二）充分利用绩效结果，落实问题整改机制。**

古县财政局应将项目在实施过程中的经验及存在问题以文件形式反馈到相关单位，对于绩效评价中存在的问题提出整改要求。被评价单位要根据具体问题制定整改方案，并将整改结果反馈政府、财政部门。

附件1：评价指标体系

| **项目支出绩效评价指标体系** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **目标值** | **指标解释** | **评分标准** |
| 决策（20） | A1项目立项（6） | A11项目立项充分性 | 3.00 | 充分 | 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。与其中任何一项不符，扣1分，扣完为止。 |
| A12立项依据规范性 | 3.00 | 规范 | 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。每满足一项得1分；反之每缺少一项扣1分。 |
| A2绩效目标（8） | A21绩效目标设置合理性 | 4.00 | 合理 | 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；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。每满足一项得1分；反之每缺少一项扣1分。 |
| A22绩效指标明确性 | 4.00 | 明确 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡等，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。符合所有条件得满分；一项不符合，扣33.33%比例的分数。 |
| A3资金投入（6） | A31预算编制科学性 | 3.00 | 科学 | 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。 | 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。符合所有条件得满分；一项不符合，扣25%比例的分数。 |
| A32资金分配合理性 | 3.00 | 合理 | 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。符合所有条件得满分；一项不符合，扣50%比例的分数。 |
| B过程（20分） | B1资金管理（12分） | B11资金到位率 | 4.00 | 100% | ①财政预算资金及时到位资金与应到位资金的比率，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。②资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%；③实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金；④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。 | 资金到位率等于100%，得满分；<60%，不得分；60%-100%之间按比例得分。 |
| B12预算执行率 | 4.00 | ≥90% | ①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。②预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%；③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。 | 预算执行率大于等于90%，得满分；<60%，不得分；60%-90%之间按比例得分。 |
| B13资金使用合规性 | 4.00 | 合规 | 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。 | 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文件规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。出现任一违规现象不得分。 |
| B2组织实施（8） | B21管理制度健全性 | 2.00 | 健全 | 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。 | 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。符合所有条件得满分；一项不符合，扣50%比例的分数。 |
| B22制度执行有效性 | 6.00 | 有效 | 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。存在一项未按规定执行的，扣权重分的25%，扣完为止。 |
| C产出（30） | C1产出数量（8） | C11项目完成情况 | 8.00 | 完成 | 评价项目完成目标的实现程度，是否符合项目计划和文件规定中的预期总目标。 | 一包涉及内容全部完成，得90%权重分；二包涉及内容全部完成，得10%权重分。 |
| C2产出质量（8） | C21质量达标情况 | 8.00 | 合格 | 考核项目的质量是否达到国家、省市级要求、是否符合合同规定。 | 一包涉及内容质量合格，得90%权重分；二包涉及内容质量合格，得10%权重分。 |
| C3产出时效（8） | C31项目完工及时性 | 4.00 | 100% | 反映和考核项目完成是否按项目计划要求时限及时完成，项目完成及时率=计划工期/实际工期\*100% | 一包涉及内容全部及时完成，得90%权重分；二包涉及内容全部及时完成，得10%权重分。 |
| C32项目验收及时性 | 4.00 | 及时 | 分析评价项目验收是否及时。 | ①项目在规定时间内及时验收得2分；②不影响项目的资金拨付进度得2分。一包项目占90%权重分；二包项目占10%权重分。 |
| C4产出成本（6） | C41成本控制 | 6.00 | ≥0% | 分析评价项目的成本是否控制在预算内，成本节约率=（总费用预算支出额-费用实际支出额）/总费用预算支出额\*100%。 | 成本控制在预算内，成本节约率大于0%，得满分，否则，每增加1%，扣0.5分，扣完为止。 |
| 效益（30） | D1社会效益（10） | D11诊疗能力 | 10.00 | 提升 | 评价项目的社会效益。 | 社会效益较好，得100%权重分；社会效益一般，得50%权重分；社会效益较差，不得分。 |
| D2可持续影响（8） | D21可持续影响 | 8.00 | 可持续 | 评价项目完成后可持续提供服务的保障情况。 | ①项目单位后续管护制度健全，得50%权重分，否则不得分；  ②项目单位后续管护责任落实，得50%权重分，否则不得分。 |
| D3服务对象满意度（12） | D31受益对象满意度 | 12.00 | ≥90% | 评价受益对象对项目满意度的情况。 | 大于等于90%得满分，<60%，不得分；60%（含）-90%之间按比例得分。 |

附件2：问卷调查报告

**救治能力提升项目经费绩效评价满意度调查报告**

一、调查目的

相关方满意度调查作为绩效评价中非常重要的环节，为了解救治能力提升项目经费的使用管理情况和项目实施情况，准确掌握满意度数据，通过向管理方相关人员、受益人员发放满意度调查问卷，了解受益群体对项目的整体满意程度，为绩效评价工作满意度调查提供数据参考。

二、调查对象

本次调查的对象为管理方相关人员和受益人员。

三、调查时间

2022年8月。

四、调查内容

您对救治能力提升项目实施进度的满意程度、您对救治能力提升项目建设质量的满意程度、您对救治能力提升项目建成后产生的效益情况的满意程度。

五、问卷发放与回收

本次计划发放问卷200份，回收问卷200份。

六、调查结果

（一）满意度调查

**1.基础信息调查结果**

（1）您对救治能力提升项目是否了解？

从数据分析可知，了解项目的占比94.00%。

**2.满意度调查结果**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **问卷问题** | **总数** | **人数** | | | | **满意度系数** | | | |  |
| **非常满意** | **满意** | **一般** | **不满意** | **非常满意（系数）** | **满意** | **一般** | **不满意** | **满意度** |
| 您对救治能力提升项目实施内容的满意程度 | 200 | 193 | 2 | 2 | 3 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | 97.90% |
| 您对救治能力提升项目实施进度的满意程度 | 200 | 178 | 4 | 8 | 10 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | 93.00% |
| 您对救治能力提升项目建设质量的满意程度 | 200 | 172 | 9 | 6 | 13 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | 91.40% |
| 您对救治能力提升项目建成后产生的效益情况的满意程度 | 200 | 184 | 12 | 4 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | 98.00% |
| 总体满意度 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 95.08% |

（三）总结

受益对象满意度分别为：97.90%、93.00%、91.40%、98.00%。整体满意度为95.08%。

附件3：访谈报告

**一、项目相关负责人访谈**

为了全面了解项目整体情况和绩效情况，客观公正的评价该项财政资金的绩效，从而提高资金的使用效率和管理水平，我们需要向您咨询以下问题：

**1、请您简要介绍项目的概况及资金情况。**

古县人民医院救治能力提升项目于2020年5月27日在古县行政审批服务管理局完成了立项，2020年6月28日完成了岩土工程勘察报告，2020年8月11日完成了初步设计的批复，2020年9月24日由山西二建集团有限公司完成图纸设计，2020年9月25日办理了建设工程规划许可证，2020年9月30日完成工程预算，2020年10月11日完成财政评审。

救治能力提升项目工程土建部分于2020年11月10日完成招标工作，由恒上建设有限公司中标第一包，中标价10073372.21元，由山西鼎英通风空调技术有限公司中标第二包，中标价1369926.03元。本项目于2020年11月15日办理了《施工许可证》后开工建设。

一包：

2020年11月12日，古县医疗集团与恒上建设有限公司签订《古县人民医院救治能力提升项目（第一包）建设工程施工合同》，项目实施内容：地上三层，建筑面积2905㎡，一至三层层高4.2m，建筑高度13.65m，室内外高差0.45m，主要功能为门诊及负压病房；主楼：建筑工程、装饰工程、给排水工程、电气工程、消防电工程：室外土建工程、室外安装工程、室外绿化工程；工期365天，但该合同未明确计划开竣工时间（空项未填）。

2021年11月10日，古县医疗集团与恒上建设有限公司签订《延期协议书》：古县人民医院救治能力提升项目，合同工期365日历天，计划开工2020年11月15日，计划竣工日期2021年11月14日。实际开工日期2021年1月5日，施工期间2021年6月份建党100周年、中考、高考停工半月，2021年09、10月份连续降雨耽搁一个月工期，故未能按合同工期完成工程项目；截止2021年11月10日，古县人民医院救治能力提升项目已完成95%，剩余室内吊顶、内墙涂料、室外地面工程待完成。由于第二包新风空调项目（不在第一包合同工期内）未安装完成，只有第二包工程完成后才能进行吊项、内墙涂料等装饰工程。现气温骤降，至使扫尾工程无法进行施工。计划安排2021年11月底停工于2022年3月份再开始施工，4月30日完成该项目工程。

2022年8月25日，古县医疗集团出具《项目情况汇报》：工程正在进行室内装修，尚未整体完工。

截止2022年8月15日，古县人民医院救治能力提升项目（第一包）建设工程项目未完工。

二包：

2020年11月15日，古县医疗集团与山西鼎英通风空调技术有限公司签订《古县医疗集团空调销售安装合同》，工期2020年11月15日至2021年11月14日，合同价1369926.03元。

截止2022年8月15日，古县人民医院救治能力提升项目（第二包）建设工程项目已完工，但未验收。

**2、请您简要介绍项目预期目标及实际完成情况。**

救治能力提升项目一包（工程建设）未完工，救治能力提升项目二包（空调安装）完工。

**3、请您简要介绍资金使用情况。**

截止2022年8月15日，项目共计到位资金1717.00万元，其中中央资金1100.00万元，省级专项资金317.00万元，抗疫特别国债资金300.00万元。

截止2022年8月15日，救治能力提升项目共计支出资金1133.32万元。

**4、请您简要介绍为保障项目的顺利实施所制定的制度、措施有哪些？**

我单位在项目实施过程中严格把关，制定了相关业务、财务管理制度。

附件4：合规性审查

为保证救治能力提升项目资金在资金拨付、资金支出、财务管理等方面的规范性，评价小组对资金的投入、执行、管理等方面开展合规性检查。

**1、合规性检查对象**

本次检查对象为救治能力提升项目资金。

**2、合规性检查内容**

本次合规性检查内容包括资金拨付、资金支出、财务管理等，目的在于深入了解项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以发现配套资金在资金使用的规范性和安全性上存在的问题。内容如下表：

**附表4-1 合规性审查内容框架**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **序号** | **项目** | **内容** |
| 1 | 资金管理 | 制定或具有相应的项目资金管理办法及是否符合相关财务会计制度的规定。 |
| 2 | 资金使用 | 资金的拨付有完整的审批程序和手续及符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
| 3 | 财务监控 | 已制定或具有相应的监控机制，采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。 |
| 4 | 项目管理 | 已制定或具有相应的业务管理制度及合法、合规、完整性。 |
| 5 | 项目执行 | 遵守相关法律法规和业务管理规定，项目调整及支出调整手续完备。 |
| 6 | 项目质量 | 已制定或其有相应的项目质量要求或标准，采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。 |

**3、合规性检查方法**

本次合规性检查通过现场核查的方式开展，现场核实核查对象提供的资料。

合规性具体检查内容见附表4-2所示。

**附表4-2 项目资金绩效评价合规性检查表**

| **项目** | **需提供资料** | **检查内容** | **是否提供有效原件（√/×）** | **检查结果** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资金拨付 | 项目资金的申请资料（项目经费调整申请及批复） | 是否有资金申请报告、资金调整情况 | √ | 合规 |
| 财政资金下达通知及相关文件 | 资金拨付是否合规 | √ | 合规 |
| 资金到账的会计账页、记账凭证及附件 | 资金拨付明细 | √ | 合规 |
| 资金支出 | 资金核算科目的会计账页、支付凭证、资金支出明细、重大项目开支的审批资料 | 资金使用是否合规 | √ | 合规 |
| 财务管理 | 资金管理制度或相关财务管理办法等 | 财务管理制度是否健全 | √ | 合规 |
| 资金监控制度（措施）、记录或文件（专项审计报告） | 资金监管情况 | √ | 合规 |
| 项目管理 | 立项背景、依据文件、申请及批复 | 项目立项的规范性 | √ | 合规 |
| 项目管理机构成立证明资料、项目实施方案、部门沟通、协商机制（各自职责、协作制度等） | 保障项目实施的相关管理机构和制度 | √ | 合规 |
| 项目管理制度文件（项目管理制度或相关管理办法等） | 项目管理是否规范 | √ | 合规 |
| 项目资料归档的相关资料 | 项目档案管理情况 | - | 不齐全 |
| 项目监督制度、记录或文件、项目检查验收报告 | 项目监管情况 | - | 不齐全 |
| 工作总结及自评报告 | 项目绩效目标完成情况 | √ | 合规 |