

河南省南召卫生职业中等专业学校
南召县卫生职业中等专业学校附属医院
提升改造项目绩效评价报告

项目名称：南召县卫生职业中等专业学校附属医院提升改造项目

上级单位：南召县卫生健康委员会

实施单位：河南省南召卫生职业中等专业学校

评价机构：河南德盈会计师事务所（普通合伙）

2023 年 12 月

目 录

一、 项目概况 1

 （一）项目背景和目的 1

 （二）项目立项依据 3

 （三）项目计划实施内容 4

 （四）项目主要实施情况 4

 （五）项目预算及资金安排、已支付情况 5

 （六）项目的组织及管理 6

 （七）项目绩效目标 6

二、绩效评价的开展情况 7

 （一）评价目的 7

 （二）评价对象、范围、涉及期间 7

 （三）评价依据 8

 （四）评价方法 8

 （五）评价原则 9

 （六）评价指标体系设计思路及主要指标内容 10

 （七）评价过程 13

三、综合评价情况及评价结论 14

四、绩效评价指标分析 15

 （一）项目决策情况 15

 （二）项目管理情况 18

(三) 项目产出情况	21
(四) 项目效益情况	24
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	26
(一) 主要经验及做法	26
(二) 存在的问题及原因分析	27
六、相关建议	29
(一) 强化绩效目标管理	29
(二) 加强财务管理，规范资产管理	29
(三) 加强项目管理	29
(四) 进一步提高对项目资金的统筹控制能力	30
附件1	30

南召县卫生职业中等专业学校附属医院 提升改造项目绩效评价报告

为贯彻落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》豫发〔2019〕10号等文件精神，受南召县财政局委托，按照《南召县财政局关于展开2022年度县级财政重点项目和部门（单位）整体资金绩效评价工作的通知》召财〔2023〕127号，河南德盈会计师事务所（普通合伙）对南召县卫生职业中等专业学校附属医院提升改造项目开展绩效评价，项目组遵循独立、客观、公正的原则，通过审核资料、实地调研、数据分析、综合评价等工作程序，形成本评价报告。

一、项目概况

（一）项目背景和目的

党的十九届五中全会审议通过的《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》指出：完善突发公共卫生事件监测预警处置机制，加强实验室检测网络建设，健全医疗救治、科技支撑、物资保障体系，提高应对突发公共卫生事件能力。加强基层医疗卫生队伍建设，以城市社区和农村基层、边境口岸城市、县级医院为重点，完善城乡医疗服务网络。

《河南省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》中建立稳定的公共卫生事业投入机制，改善疾控基础条件，强化基层公共卫生体系，加强基层卫生和公共卫生人才队伍建设，全面提升医疗服务能力。

《公共卫生防控救治能力建设方案》中全面提升县级医院救治能力，适应县城城镇化补短板需要，适度超前规划布局，辐射带动县域内医疗服务能力整体提升。

“人才是第一资源”的理念，采取有力措施，加强医院人才队伍建设。要建立和完善人才的引进、培养和使用机制，加强专业技术人员的技术培训，不断充实和更新专业技术知识。因此为了吸引高技术、高素质的人才从事南召县市民疾病预防和治疗工作，完善的办公设施、先进的医疗设备、适宜的办公环境、舒适的治疗环境、宽松的学术氛围、积极的科研精神，可以极大的吸引大批高素质的人才加入河南省南召卫生职业中等专业学校附属医院的工作队伍行列，提高医院人才的整体素质。南召县现有的医疗卫生机构无法满足当地人需求，随着南召县经济的快速发展，将带来大量外来人员，为南召县的发展做出贡献。显而易见，医疗卫生的需求将加大，医疗卫生条件等的良好保障才能成为南召县经济快速发展的坚实后盾，争取早日把医院建设项目落实和完工，为南召县市民服务。

本项目的实施，改造及新建部分医疗用房，添置必要的医疗设备，增设诊疗科室，增强服务功能，项目的建成将提高医疗质量，保障医疗安全，优化服务环境，提高医院管理水平和服务效率，最大限度的发挥区域、区位优势，强化急诊急救服务能力，提高服务质量，改善患者就医条件，为患者提供高效、优质、价廉的医疗技术服务，从而为保障人民群众身体健康，部分解决群众“看病难、看病贵”问题，为促进全县卫生事业又快又好发展做出更大贡献，不断满足城市发展和人民生活的需要。

（二）项目立项依据

1. 《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》；
2. 《河南省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》；
3. 《公共卫生防控救治能力建设方案》；
4. 《国务院医疗机构管理条例》；
5. 《医疗机构基本标准（试行）》；
6. 《综合医院建设标准》；
7. 《二级综合医院评审标准实施细则》；
8. 《河南省二级以上综合医院急诊重症监护室（EICU）规范化建设考核评价细则（试行）》等。

（三）项目计划实施内容

项目实施单位为河南省南召卫生职业中等专业学校，

南召县发展和改革委员会批复的南召县卫生职业中等专业学校附属医院提升改造项目（以下简称该项目）建设规模及内容主要为：改造及新建总建筑面积4237.63m²，其中：对老门诊病房楼进行主体装修改造，原建筑面积3392.5m²，改造面积3106.32m²，包括急诊科、120急救站、重症监护室等；新建食堂及门诊楼手术室建筑面积286.18m²；对新病房楼透析室、百级层流手术间、中心供氧等装修改造，原建筑面积6576.94m²，改造面积619.51m²；改造消毒供应室71.55m²；改造PCR实验室128.07m²；对园内污水处理系统、给水、供电系统及透水地坪进行改造；并购置相关设备及软件。

（四）项目主要实施情况

该项目可研报告于2021年6月11日经南召县发展和改革委员会批复同意，该项目初步设计于2022年6月7日经南召县发展和改革委员会批复同意，其中批复的工程总概算应控制在2795.94万元以内。

该项目主要分为改造的基建项目和设备采购项目，均通过公开招投标确定施工单位或供应商，其中：基建项目施工单位为南召县丹霞建筑工程有限公司，签约合同价为10,689,751.98元，工期为2022年9月29日-2022年11月8日；

设备采购项目分5个标段进行招投标，供应商主要为河南飞嘉实业有限公司（一标）、河南东晶医疗科技有限公司（二标、四标）、河南昊泽康医疗器械有限公司（三标）、河南诚嘉信息技术有限公司（五标），五个标段合计签约合同价为10,800,863.00元；该项目签约合同价即总投资共计21,490,614.98元。

截至2023年4月，该项目全部施工及设备采购项目均完工并投入使用，基建项目已于2023年4月进行初步验收，设备未验收。

项目自2023年5月整体投入运营后，自2023年5月1日-2023年10月29日，与2022年5月1日-2022年10月29日同期对比，增加经济收入约86万元，增加门诊及入院人员1740人，尤其接待重症患者30余人，新设康复科、中医科、重症医学科三个科室，增加的170余台设备增加了ICU科室、急诊科、手术室、化验室、信息科等共12个科室的医疗诊断及救治能力，院内及科室环境得到明显改善，整体上是卫生院的接诊能力、就医环境都得到明显的提升。

（五）项目预算及资金安排、已支付情况

2022年项目计划下达专项债券资金2000万元，截至2022年12月31日，该项目资金实际到位1880.99万元，资金到位率94%，支出资金1100万元，预算执行率58.47%，结余资金

780.99万元。

截至2023年10月31日，该项目资金实际到位2000万元，支出资金1969.0905万元，结余资金30.9095万元。

根据该项目已签合同的实际投资额为21,490,614.98元，实际到位债券资金2000万元，有1,490,614.98元的资金未配置到位，目前仍无明确的资金到位计划。

（六）项目的组织及管理

1. 相关方组织领导

为了提高效率、高质量的实施项目，确保投资的有效使用，提高投资效益，保证工程质量，控制合理的建设工期，保证项目的顺利进行，成立南召卫生职业中等专业学校附属医院领导小组，由院长任组长，两位副院长任副组长，成员有贾艳明、李晋、武建（分别属于那个部门人员或职位）。合理配置相关专业人员，组成精简、高效的管理机构。

项目领导小组主要负责组织协调项目、人员、资金的落实，组织项目的总体规划、设计招标、施工监理、竣工验收、资金物资的管理，并与建设单位和项目负责人签订项目承包合同，督促检查项目实施进度计划，保质保量完成各项的实施。

（七）项目绩效目标

该项目绩效总目标：按合同要求完成项目改造、设备购

置安装并投入使用，申请并获批通过二级综合医院，健全科室结构，完善科室功能、新病房楼功能，补齐配套设施，提升医院的救治能力、重症的接诊能力、技术水平、诊疗服务能力，相关经济收益有所提升。建成与当地经济发展水平相适应、与居民健康需求相匹配、体系完整、分工明确、功能互补、密切协作的整合型医疗卫生服务体系。

二、绩效评价的开展情况

（一）评价目的

本次绩效评价的目的：通过对项目决策、管理、产出和效益方面资料的整理、分析，完成该项目的绩效评价工作，贯彻落实全面实施绩效管理要求，建立健全地方项目资金绩效管理机制，强化支出责任。依据项目绩效目标的完成情况，掌握项目资金的绩效情况，查找资金在效率效益、成本控制、支撑能力和风险方面存在的问题，提出解决问题的建议，为项目单位完善管理制度、加强项目后续管理提供依据，促进项目顺利实施，有利于项目规范化运作、健康可持续发展。

（二）评价对象、范围、涉及期间

本次绩效评价对象：南召县卫生职业中等专业学校附属医院提升改造项目资金。

评价范围：项目资金涉及的整个项目的改造及运营情况。

评价涉及时间段：本次项目的评价时段为2022年1月至

2023年10月。

（三）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》（2018年修正）；
2. 《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）；
3. 《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10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. 《财政部关于印发地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》财预〔2021〕61号；
6. 《财政部关于印发地方政府债券发行管理办法》财库〔2020〕43号；
7. 《公共卫生防控救治能力建设方案》；
8. 《综合医院建设标准》；
9. 《河南省二级以上综合医院急诊重症监护室（EICU）规范化建设考核评价细则（试行）》等。

（四）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。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

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、实施效果的内外部因素的方法。

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。

6. **标杆管理法**。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

7. 其他评价方法。

为确保绩效评价工作的专业性和公平性，结合项目的特点和绩效评价指标，本次评价选用比较法、因素分析法和公众评判法作为主要评价方法，其他评价方法作为辅助方法。

（五）评价原则

1. 客观公正原则。

基于被评价单位在资金管理过程中的真实情况及客观产出，采用公开、透明的评价方法获取评价相关资料。评价小组保证中立、实事求是地开展绩效评价，形成的评价意见及

报告符合客观、公正的要求，按规定公开并接受监督。

2. 科学规范原则。

本次绩效评价严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）等文件规定的程序，制定合理、可行的绩效评价方案，并综合运用定量与定性相结合的方法，结合项目的实际情况，合理确定绩效评价标准和评分规则。

3. 突出绩效原则。

从项目实施的产出、效益出发，对南召县卫生职业中等专业学校附属医院提升改造项目的整体情况进行系统评价，重点关注通过财政资金推动平台建设的成果和成效，资金是否发挥效用，为资金的合理利用和资源合理配置提供决策依据。

4. 问题导向原则。

通过对项目决策、管理、产出、效益等方面进行分析和评价，梳理项目的“决策”、“管理”环节各项指标与“产出”、“效益”结果指标的逻辑关系，找出项目实施过程中在整体规划（计划）、具体实施过程中存在的问题，提出相关建议。

（六）评价指标体系设计思路及主要指标内容

1. 评价指标设计的总体思路

本次绩效评价以南召县卫生职业中等专业学校附属医院提升改造项目的实施目的、实施内容、开展情况、项目资金管理情况等为基础，收集该项目的相关资料，在对资料进行整理分析的基础上，围绕决策、管理、产出和效益四方面设计评价指标体系。

本次绩效评价指标体系依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《南阳市市级预算项目支出绩效评价管理办法》（宛财办〔2020〕35号）等文件进行设置，其中决策、管理指标主要参照文件中项目支出绩效评价指标体系框架中的指标进行设置；产出指标参照项目绩效目标及项目主要目的等进行设置；效益指标则是依据项目预期效益等进行设置。

在设计指标体系的同时，评价组充分考虑评价指标数据来源。评价指标体系的数据来源包括南召县职业中等专业学校附属医院提供的资料、基础数据表以及实地调研资料（包含问卷调查和访谈）。其中，基础数据表、访谈、调查问卷作为支撑评价结论的关键性依据资料，由被评价单位负责组织相关部门或人员进行填报，并对真实性、准确性负责。

2. 评价指标主要内容

本项目指标体系从决策、管理、产出、效益四个方面进

行设置，由4项一级指标、13项二级指标、27项三级指标构成。指标体系权重共计100分，其中决策20分、管理20分、产出25分、效益35分。指标体系大致内容如下，具体情况见附件1。

（1）决策类指标权重20分，包括项目立项、绩效目标和资金投入三个指标。其中项目立项包括立项依据充分性、立项程序规范性、支持领域合规性3个指标；绩效目标包括事前绩效评估、绩效目标合理性、绩效指标明确性3个指标；资金投入包括预算编制合理性1个指标。

（2）管理类指标权重20分，包括资金管理、组织实施和资产管理三个指标。其中资金管理包括债券资金到位率、配套资金到位率、预算执行率、资金使用规范性4个指标，组织实施包括管理制度健全性、制度执行有效性2个指标；资产管理包括资产入账及管理情况1个指标。

（3）产出类指标权重25分，包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个指标。其中产出数量包括卫生院装修改造工程完工交付情况、卫生院设备采购工程完工交付情况2个指标；产出质量包括卫生院装修改造工程验收合格情况、卫生院设备采购工程验收合格情况、卫生院改造项目工程安全管理情况3个指标；产出时效包括卫生院装修改造工程完工及时性、卫生院设备采购工程完工及时性2个指标；产出

成本包括卫生院装修改造工程建设成本控制情况、卫生院改造整体项目成本控制情况2个指标。

（4）效益类指标权重35分，包括经济效益、社会效益和满意度三个指标。其中经济效益包括卫生院经济收益的提升情况1个指标；社会效益包括卫生院就医环境的改善情况、卫生院医疗水平的提升情况2个指标；满意度包括服务对象满意度1个指标。

（七）评价过程

此次评价程序共包括准备阶段、现场实施、分析评价、形成报告四个阶段，评价期间为2023年10月至2023年12月。

第一阶段：前期准备。10月15日至10月31日，接受南召县财政局委托，根据项目绩效评价的实际需要，成立评价组，对项目进行绩效评价。准备阶段的主要内容包括收集政策文件和相关资料信息、与项目主管部门进行沟通、对项目进行初步了解，明确绩效评价工作任务、制定评价方案和指标体系等。

第二阶段：现场实施。11月1日至11月15日，采取实地勘察、问询、复核、现场抽样等方式，核实项目单位提供的绩效材料的真实性，并就有关问题进行沟通探讨，发放调查问卷。关注项目业务执行情况，现场查看项目文件、工作计划和总结、项目建设过程和验收等相关业务资料；同时关注资

金使用情况，对资金到位凭证、资金支付凭证等财务资料进行现场查看。

第三阶段：分析评价。11月16日-11月30日，对获取的各类资料及数据进行综合分析，对指标评分、分析、形成初步评价结论。

第四阶段：形成报告。12月1日-12月10日，提交报告初稿，根据委托方及项目单位反馈意见，修改完善评价报告，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

本次评分依据绩效评价工作小组制定并经南召县财政局、项目单位确认的指标评价体系及评分标准确定（详见附件1），利用现场收集、问卷调查和访谈等途径获取的数据，评价小组对南召县卫生职业中等专业学校附属医院提升改造项目进行了独立客观的评价，通过评价分析，南召县卫生职业中等专业学校附属医院提升改造项目立项依据基本充分、目标明确，在项目实施方面基本规范，该项目的顺利实施取得了良好的社会效益，但在绩效目标设定、项目管理、财务管理和资产管理方面仍存在部分不足之处，后续工作中应强化绩效管理、提升项目管理水平，不断提高项目资金使用效果。最终评分结果为85.54分，绩效评价等级为“良”。各部分权重和得分情况见下表：

南召县卫生职业中等专业学校附属医院提升改造项目绩效评分表

一级指标	权重	得分	得分率
A. 决策	20	16	80.00%
B. 管理	20	12.54	62.70%
C. 产出	25	22.5	90.00%
D. 效益	35	34.5	98.57%
合计	100	85.54	85.54%

四、绩效评价指标分析

本部分从决策、管理、产出和效益四个方面对南召县卫生职业中等专业学校附属医院提升改造项目进行分析。

（一）项目决策情况

项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由7个三级指标构成，权重分为20分，实际得分16分，得分率80%。各部分权重和得分情况见下表：

项目决策类指标评分结果汇总表

指标名称	指标权重	分值	得分率
A11立项依据充分性	5	5	100.00%
A12立项程序规范性	3	2.5	83.33%
A13支持领域合规性	2	1.5	75.00%
A21事前绩效评估	1	0	0.00%
A22绩效目标合理性	4	3.5	87.50%
A23绩效指标明确性	3	2.5	83.33%
A31预算编制合理性	2	1	50.00%
小计	20	16	80.00%

A11立项依据充分性。指标值5分，得分5分。

（1）该项目符合党的十九届五中全会审议通过的《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》中改善疾控基础条件，完善公共卫生服务项目，强化基层公共卫生体系，提高应对突发公共卫生事件能力，发展高端医疗设备，符合《河南省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》中强化基层公共卫生体系，全面提升医疗服务能力等政策要求；（2）该项目符合《公共卫生防控救治能力建设方案》中全面提升县级医院救治能力，适应县城城镇化补短板需要，适度超前规划布局，辐射带动县域内医疗服务能力整体提升等政策要求；（3）该项目内容旨在南召县卫生院的升级改造，项目单位有能力完成此项目，属于项目单位职责义务所在，属于其职责范围；（4）该项目属于专项债券支持的9大领域中的社会事业类建设，属于公共财政支持范围，《公共卫生防控救治能力建设方案》中指出建设所需资金，由中央预算内投资、地方财政资金、地方政府专项债券等资金筹措安排；（5）该项目主要为南召县卫生院进行改造，该项目由主管部门南召县卫生健康委员会统筹协调工作安排，项目不存在交叉重复。该指标不扣分。

A12立项程序规范性。指标值3分，扣0.5分，得分2.5分。

该项目依项目申报程序设立，项目可研报告、初步设计

等经县卫健委、发改委等部门审核通过；项目可研报告、初步设计等申请及批复材料齐全，该项目使用专项债券资金，项目资料中缺少实施方案、法律意见书等资料，该项扣0.5分。该指标共扣0.5分。

A13支持领域合规性。指标值2分，扣0.5分，得分1.5分。

该项目属于专项债券支持的9大领域中的社会事业类建设；该项目属于具有一定收益的公益性项目，但项目未出具收益与融资自求平衡专项评价报告，缺少收益自求平衡依据，该项扣0.5分。该指标共扣0.5分。

A21事前绩效评估。指标值1分，扣分1分，得分0分。

《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》中规定，申请专项债券资金前，项目单位或项目主管部门要开展事前绩效评估，并将评估情况纳入专项债券项目实施方案，项目单位未开展事前绩效评估，该项扣1分。该指标共扣1分。

A22绩效目标合理性。指标值4分，扣分0.5分，得分3.5分。

（1）该项目的主要目的为：装修改造老门诊楼、新病房楼、购置医疗设备等，项目绩效目标中的效益指标中提高医疗水平、产出质量指标中的医院提升改造合格率等是对上述目的的体现，但指标中缺少体现成本控制、提高经济效益方面的指标，未全面反映该项目的实施成效，该项扣0.5分；（2）该项

目实际工作内容围绕着项目主要目的开展，项目绩效目标是对项目目的的体现，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；

（3）项目绩效目标中的医院提升改造合格率为100%、群众满意度为95%等指标的指标值符合正常的业绩水平；（4）绩效目标与预算确定的项目资金量相匹配。综上该指标共扣0.5分。

A23绩效指标明确性。指标值 3 分，扣分 0.5 分，得分 2.5 分。

根据绩效目标填报要求将绩效目标按照成本、产出、效益、满意度设定了具体的绩效指标；绩效指标在数量、满意度指标上均有量化，但在提高医疗水平这一效益指标上设置的指标值为100%，该指标值不能通过具体计算得出，该指标值可设置为比项目实施前有明显的改善等可比较可衡量的标准，该项扣0.5分。该指标共扣0.5分。

A31预算编制合理性。指标值2分，扣1分，得分1分。

该项目2022年预算金额为2000万元，项目2022年度已招标的投资金额为2149.06万元，预算金额不能涵盖整个项目的投资额，该项扣1分；预算内容即为该项目的主要施工内容，与项目内容相匹配，预算确定的项目投资额或资金量与年度工作任务相匹配。综上该指标共扣1分。

（二）项目管理情况

项目管理类指标包括资金管理、组织实施和资产管理三

方面的内容，由7个三级指标构成，权重分为20分，实际得分12.54分，得分率62.7%。各部分权重和得分情况见下表：

项目管理类指标评分结果汇总表

指标名称	指标权重	分值	得分率
B11债券资金到位率	2	1.88	94.00%
B12配套资金到位率	2	0	0.00%
B13预算执行率	2	1.16	58.00%
B14资金使用规范性	4	2	50.00%
B21管理制度健全性	4	3	75.00%
B22制度执行有效性	3	3	100.00%
B31在建工程及项目竣工后资产管理情况	3	1.5	50.00%
小计	20	12.54	62.70%

B11债券资金到位率。指标值2分，得分1.88分。

2022年3月16日《南召县财政局关于下达2022年3月新增地方政府专项债券资金（提前批）的通知》下达该项目债券资金2000万，截至2022年12月31日，该项目实际到位资金1880.99万元，资金到位率94%，该指标得分 $94\% \times 2 = 1.88$ 分。

B12配套资金到位率。指标值2分，得分0分。

根据该项目已签合同的实际投资额为21,490,614.98元，实际到位债券资金2000万元，截至2023年11月29日，仍有1,490,614.98元的资金未配置到位，该指标不得分。

B13预算执行率。指标值2分，得分1.16分。

2022年度实际到位资金1880.99万元，实际支出资金1100

万元，预算执行率58.47%，该指标得分=58.47%*2=1.16分。

B14资金使用规范性。指标值4分，扣2分，得分2分。

资金的支付符合财务管理制度、债券资金管理办法的规定，资金拨付大部分有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。其中部分款项支付不合规，如（1）2022年12月份支付的基建款700万，资金审批手续及付款申请资料不完整；（2）基建项目2022年10月支付工程款100万，2022年12月支付工程款800万元，2023年1月支付工程款119.01万元，合计支付工程款919.01万元，基建项目合同价为1069万元，付款比例达到85.97%，根据基建合同约定的付款方式，全部完成工程的建设任务时支付至工程总价的80%，根据项目单位的验收报告，工程全部完工时间为2023年3月28日，可见项目单位的付款进度未按照合同约定付款比例进行付款；（3）设备购置合同中约定，支付货款需要验收通过，但项目单位支付部分货款无完整的设备验收手续。综上扣该指标分值的2分。该指标共扣2分。

B21管理制度健全性。指标值4分，扣1分，得分3分。

查看项目单位相关资料，项目制定有《财务管理制度及职责》，但项目单位未制定与该次项目相关的项目建设管理制度或管理办法，扣该项分值1分；已制定的各项制度或办法合法合规；项目单位成立南召卫生职业中等专业学校附属医院领导小组，组长、副组长、组员等5人管理该项目的进展和解决问题。该指标共扣1分。

B22制度执行有效性。指标值3分，得分3分。

项目实施过程中，基本按照合同要求进行；项目合同书、施工日志、监理资料等资料齐全并及时归档；现场勘察过程中，项目单位安排的项目管理人员全部到位，场地设备等满足项目管理的需要。该指标不扣分。

B31资产入账及管理情况。指标值3分，扣分1.5分，得分1.5分。

项目单位制定有固定资产管理制度，未制定在建工程管理制度，该项扣0.5分；基建项目未及时入账在建工程，项目单位购置的设备已投入使用，账面未登记入账固定资产，账面未及时登记入账固定资产，如：2022年12月3号证，42项设备3645180.00元入库，发票已开具，达到入账固定资产条件，但凭证入账业务活动费用3645180.00元；固定资产在科室间随意借出无相关手续，如：输液泵3台保管科室为ICU,实际急诊科使用2台，注射泵4台保管科室为ICU,实际急诊科使用2台，紫外线负离子空气消毒机6台保管科室为门诊手术室外科手术室，实际ICU科使用1台，不符合项目单位制定的固定资产管理制度中的不得随意搬迁或借用的管理要求，该项扣1分。该指标共扣1.5分。

（三）项目产出情况

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四方面的内容，由9个三级指标构成，权重分为25分，实际得分22.5分，得分率90%。各部分权重和得分情况见下表：

项目产出类指标评分结果汇总表

指标名称	指标权重	分值	得分率
C11卫生院装修改造工程完工交付情况	3	3	100.00%
C12卫生院设备采购工程完工交付情况	2	2	100.00%
C21卫生院装修改造工程验收合格情况	4	4	100.00%
C22卫生院设备采购工程验收合格情况	4	3	75.00%
C23卫生院改造项目工程安全管理情况	2	2	100.00%
C31卫生院装修改造工程完工及时性	3	2	66.67%
C32卫生院设备采购工程完工及时性	2	1.5	75.00%
C41卫生院装修改造工程建设成本控制情况	2	2	100.00%
C42卫生院改造整体项目目前合同价与预算价控制情况	3	3	100.00%
小计	25	22.5	90.00%

C11卫生院装修改造工程完工交付情况。指标值3分，得分3分。

经现场查看，改造装修老门诊病房楼一至五层、新病房楼三层、六层，新建食堂及门诊楼手术室，对院内污水处理系统、给水、供电系统及透水地坪进行改造，合同约定的施工项目已施工完成并投入使用。该指标不扣分。

C12卫生院设备采购工程完工交付情况。指标值2分，得分2分。

经现场查看，合同约定购置的170余台设备已到位并投入使用。该指标不扣分。

C21卫生院装修改造工程验收合格情况。指标值4分，得分4分

经现场查看，合同约定的施工项目已施工完成并投入使用，2023年4月基建项目完成验收，扣该指标不扣分。

C22卫生院设备采购工程验收合格情况。指标值4分，扣1分，得分3分。

经现场查看，合同约定购置的设备已安装到位并投入使用，但项目仍未及时验收，扣该指标分值1分。该指标共扣1分。

C23卫生院改造项目工程安全管理情况。指标值2分，得分2分。

经询问施工方、现场管理人员及查看相关施工记录，项目施工过程中未发生安全事故。该指标不扣分。

C31卫生院装修改造工程完工及时性。指标值3分，扣1分，得分2分。

根据签署的工程施工合同，合同开工及竣工时间为2022年9月29日-2022年11月8日，项目单位验收报告中显示项目的竣工时间为2023年3月28日，项目竣工时间晚于计划时间，该指标扣1分。该指标共扣1分。

C32卫生院设备采购工程完工及时性。指标值2分，扣0.5分，得分1.5分。

根据签署的设备合同，双方约定设备在合同签订后60天内完成安装调试，但部分设备在2023年11月份才安装到位，该指标扣0.5分。

C41卫生院装修改造工程建设成本控制情况。指标值2分，得分2分。

基建项目评审预算价为10,717,532.37元，合同价为10,689,751.98元，成本节约率为0.2%，按评分规则该项不扣分。

C42卫生院改造整体项目目前合同价与预算价控制情况。指标值3分，得分3分。

发改委批复的该项目预算控制价位2795.94万元，截至2023年11月29日该项目投资总额为2149.06万元，节约成本金额646.88万元，成本节约率为23%，该指标得分为3分。

（四）项目效益情况

项目效益类指标包括经济效益、社会效益和满意度三方面的内容，由4个三级指标构成，权重分为35分，实际得分34.5分，得分率98.57%。各部分权重和得分情况见下表：

项目效益类指标评分结果汇总表

指标名称	指标权重	分值	得分率
D11卫生院经济收益的提升情况	10	10	100.00%
D21卫生院就医环境的改善情况	5	4.5	90.00%
D22卫生院医疗水平的提升情况	10	10	100.00%
D31服务对象满意度	10	10	100.00%
小计	35	34.5	98.57%

D11卫生院经济收益的提升情况。指标值10分，得分10分。

卫生院2023年4月该项目全部竣工验收，2023年5-11月经济收入达1276万元，2022年5-11月经济收入1190万元，增长86万元，增长率达7.22%。该指标不扣分。

D21卫生院就医环境的改善情况。指标值5分，扣0.5分，得分4.5分。

经现场勘察，项目完成后，整个卫生院环境明显改善，就诊楼新装修后环境宽敞明亮，病房楼3楼、6楼，院内地坪及排水系统完善后，解决院内积水问题，增加停车位43个，改善院内杂乱环境，现场检查过程中，存在该项目中种植的部分绿色植物死亡未及时维护情况，扣该指标分值0.5分。该指标共扣0.5。

D22卫生院医疗水平的提升情况。指标值5分，得分 5分。

卫生院项目的建成后，有能力新设康复科、中医科、重症医学科，完善了原有的科室结构，新病房楼手术室及重症科室的改造，完善了相关科室的功能；接待门急诊病人及收治住院病人人次提升，2023年5-11月收治门诊及住院病人88805人次，2022年5-11月收治门诊及住院病人87065人次，增长1740人次，项目建成使卫生院有能力接待重症患者，项目建成后已接诊重症患者30多人次，抢救成功率达90%，提升医院的救治能力、重症的接诊能力、技术水平、诊疗服务能力；项目建成新增加3个科室，新增加专业人才25人，新增加床位45张，新增170余台设备的配置到位，与卫生院原有的资源，整合形成系统高效的整体接诊就医能力，明显提升了卫生院整体的医疗水平，提升应对突发公共卫生时间的综合能力。该指标不扣分。

D31服务对象满意度。指标值10分，得分10分。

根据满意度调查问卷的回复情况，获取满意度调查问卷

208份，根据调查问卷计分规则，总体满意度为99%，该指标得满分10分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1. 项目完工并投入使用，卫生院就医环境和医疗水平明显提升

该项目改造及新建装修面积达4237.63平方米，新购置170余台设备，增加了康复科、中医科、重症医学科三个科室，新增并留下专业人才25人，增加床位45张，增加停车位43个，尤其具备了接诊重症患者的能力，自项目投入使用以来，已接诊重症患者30多次，抢救成功率达90%以上，院内及门诊楼、病房楼内就诊及住院环境大幅度改善，不仅扩大了医院的住院规模，还为辖区老百姓提供更加舒适的住院条件，提高服务效率，提升医院品质，提升患者看病就医体验。

2. 完善科室结构及医疗设备，项目经济效益已显现

新增加3个科室，向12个科室补齐完善170余台设备，明显提升了救治能力，项目自2023年4月全部竣工验收后，2023年5-11月经济收入达1276万元，同期2022年5-11月经济收入1190万元，增长86万元，增长率达7.22%，项目经济效益成果已初步显现。

3. 整合资源优势，提高卫生院的医疗保障水平

该项目新提供的就医环境及设备资源与卫生院原有资源相结合，进一步满足人民群众对优质医疗资源的需求，改造后的卫生院，布局紧凑，功能完善，无论是在就诊流程还是环境上，都能让患者感受到便捷与舒适，提高了卫生院区域救护事件的处理能力，为当地人民群众生命健康安全提供更可靠的保障。

（二）存在的问题及原因分析

1. 绩效目标设置不够完善，绩效目标编制质量不高

项目单位编制的绩效目标存在：缺少部分重要指标、指标未设置可衡量的指标值等问题，如：指标中缺少体现成本控制、提高经济效益方面的指标，未全面反映该项目的实施成效；提高医疗水平这一社会效益指标设置的指标值为100%，该指标值不可具体计算得出，如应设置为比项目实施前有明显的改善等。

2. 资产入账及管理不规范

经核查账面凭证记录，（1）该项目购置的医疗设备达到入账固定资产条件，但账面将其全部入账为业务活动费用，涉及金额10,800,863.00元，如：2022年12月3号证，购置的42项医疗设备入库，发票已开具，达到入账固定资产条件，凭证入账业务活动费用3,645,180.00元。（2）经对该项目购置的医疗设备进行抽盘，发现部分资产存在部门间相互转接

无相关手续问题，不符合项目单位制定的固定资产管理制度中的不得随意搬迁或借用的管理要求，如：输液泵3台保管科室为ICU, 实际急诊科使用2台，注射泵4台保管科室为ICU, 实际急诊科使用2台，紫外线负离子空气消毒机6台保管科室为门诊手术室外科手术室，实际ICU科使用1台。固定资产存在账面入账及时、管理不规范的问题。

3. 项目管理方面问题

该项目投资金额达2149万元，项目单位设置有管理机构和人员保障项目实施，但未制定相关的项目管理制度；根据签署的工程施工合同，合同开工及竣工时间为2022年9月29日-2022年11月8日，项目单位验收报告中显示项目的竣工时间为2023年3月28日，项目竣工时间晚于计划时间，项目单位应加强对项目工期的管理。

4. 资金管理方面问题

资金管理方面存在项目整体资金计划不完整、资金支出手续、付款进度不规范的问题，如：（1）该项目投资金额达2149万元，项目资金来源中债券资金为2000万元，项目单位无其余的149万元资金的筹措方式及计划；（2）2022年12月份支付的基建款700万，凭证后无相关的资金支出审批手续及付款资料；（3）基建项目2022年10月支付工程款100万，2022年12月支付工程款800万元，2023年1月支付工程款

119.01万元，合计支付工程款919.01万元，基建项目合同价为1069万元，付款比例达到85.97%，根据基建合同约定的付款方式，全部完成工程的建设任务时支付至工程总价的80%，根据项目单位的验收报告，工程全部完工时间为2023年3月28日，可见项目单位的付款进度未按照合同约定付款比例进行付款。

六、相关建议

（一）强化绩效目标管理

卫生院应积极落实相关预算绩效目标管理办法的要求，深化预算资金绩效管理，完善和规范绩效目标及绩效指标的设置，提高绩效目标设置的合理性、科学性，切实发挥绩效目标对项目实施的引领作用。加强绩效管理知识培训，提高相关人员绩效管理技能，提升绩效管理理念，强化内部绩效管理机制，按照全过程预算绩效管理要求，建立完善内部绩效管理长效机制，提高预算绩效管理能力和水平。

（二）加强财务管理，规范资产管理

项目单位应提高资产管理水平，根据《行政事业单位国有资产管理办法》等文件，正确核算固定资产价值，为财务管理提供有价值信息，使单位能有效地管理固定资产，严格执行固定资产管理制度，加强对固定资产的使用管理。

（三）加强项目管理

项目单位应加强对项目的管理，完善项目管理的相关制度，使项目能持续运行并及时得到维护，加强项目执行过程中的管理，严格控制工期，制定工期的保障计划，保障项目顺利进行。

（四）进一步提高对项目资金的统筹控制能力

项目单位应充分考虑项目投资的总体资金需求量，制定资金筹措计划，保障项目有充足的资金保障，项目资金支出过程中要严格控制支出手续的规范性、合规性，严格按照相关合同规定使用资金，确保发挥资金效益。

附件1： 绩效评价指标体系

评价机构：河南德盈会计师事务所（普通合伙）

2023 年 12 月8日

附件1

南召县卫生职业中等专业学校附属医院提升改造项目绩效评价指标体系

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及评价要点	评价标准及评分规则	评价结论	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
决策	20	A1项目立项	10	A11立项依据充分性	5	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、国民经济和社会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项目是否不存在与相关部门同类项目或者部门内部相关项目交叉重复。	每具备一个要素，得到指标分值1分。	指标值5分，得分5分。 1. 该项目符合党的十九届五中全会审议通过的《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》中改善疾控基础条件，完善公共卫生服务项目，强化基层公共卫生体系，提高应对突发公共卫生事件能力，发展高端医疗设备，符合《河南省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》中强化基层公共卫生体系，全面提升医疗服务能力等政策要求，符合评价要点①； 2. 该项目符合《公共卫生防控救治能力建设方案》中全面提升县级医院救治能力，适应县城城镇化补短板需要，适度超前规划布局，辐射带动县域内医疗服务能力整体提升等政策要求，符合评价要点②； 3. 该项目内容旨在南召县卫生院的升级改造，项目单位有能力完成此项目，属于项目单位职责义务所在，属于其职责范围，符合评价要点③； 4. 该项目属于专项债券支持的9大领域中的社会事业类建设，属于公共财政支持范围，《公共卫生防控救治能力建设方案》中指出建设所需资金，由中央预算内投资、地方财政资金、地方政府专项债券等资金筹措安排，符合评价要点	5

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及评价要点	评价标准及评分规则	评价结论	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
									④; 5. 该项目主要为南召县卫生院进行改造, 该项目由主管部门南召县卫生健康委员会统筹协调工作安排, 项目不存在交叉重复, 符合评价要点⑤。	
				A12立项程序规范性	3	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。项目的立项是否经过主管部门、财政等部门的审核批复, 程序完备。	①项目是否按照规定的程序申请设立, 项目立项是否经过主管部门审核; ②审核程序、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论证、集体决策等。	每具备一个要素, 得到指标分值1分。	指标值3分, 扣0.5分, 得分2.5分。 1. 该项目依项目申请程序设立, 项目可研报告、初步设计等经县卫健委、发改委等部门审核通过, 符合评价要点①③。 2. 项目可研报告、初步设计等申请及批复材料齐全, 该项目使用专项债券资金, 项目资料中缺少实施方案、收益与融资自求平衡专项评价报告、法律意见	2.5

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及评价要点	评价标准及评分规则	评价结论	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
									书，扣评价要点②50%分值即扣0.5分。	
				A13支持领域合规性	2	项目立项是否符合专项债券支持领域和方向，是否属于有一定收益的公益性项目。	①项目立项是否符合财政部文件规定的专项债券支持领域和方向； ②项目是否属于有一定收益的公益性项目，且收益自求平衡。	每具备一个要素，得到指标分值1分。	指标值2分，扣0.5份，得分1.5分。 ①该项目属于专项债券支持的9大领域中的社会事业类建设； ②该项目属于具有一定收益的公益性项目，项目未出具收益与融资自求平衡专项评价报告，缺少收益自求平衡依据。扣评价要点②50%分值即扣0.5分。	1.5
		A2绩效目标	8	A21事前绩效评估	1	是否进行事前绩效评估。	①项目是否开展事前绩效评估； ②事前绩效评估报告是否规范、有效。	每具备一个要素，得到指标分值0.5分。	指标值1分，得分0分。 《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》中规定，申请专项债券资金前，项目单位或项目主管部门要开展事前绩效评估，并将评估情况纳入专项债券项目实施方案。该单位未编制事前绩效评估，扣1分。	0

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及评价要点	评价标准及评分规则	评价结论	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
				A22绩效目标合理性	4	项目所设定的绩效目标是否符合实际、切实可行，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目绩效目标是否反映了项目计划的实施成效； 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和资金量相匹配。	每具备一个要素，得到指标分值1分。	指标值4分，扣分0.5分，得分3.5分。 1. 该项目的主要目的为：装修改造老门诊楼、新病房楼、购置医疗设备等，项目绩效目标中的效益指标中提高医疗水平、产出质量指标中的医院提升改造合格率等是对上述目的的体现，但指标中缺少体现成本控制、提高经济效益方面的指标，未全面反映该项目的实施成效，综上扣评价要点①50%分值即扣0.5分； 2. 该项目实际工作内容围绕着项目主要目的开展，项目绩效目标是对项目目的的体现，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，符合评价要点②； 3. 项目绩效目标中的医院提升改造合格率为100%、群众满意度为95%等指标的指标值符合正常的业绩水平，符合评价要点③； 4. 绩效目标与预算确定的项目资金量相匹配，符合评价要点④。	3.5
				A23绩效指标明确性	3	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。	每具备一个要素，得到指标分值1分。	指标值3分，扣分0.5分，得分2.5分。 1. 根据绩效目标填报要求将绩效目标按照成本、产出、效益、满意度设定了具体的绩效指标，符合评价要点①； 2. 绩效指标在数量、满意度指标上均有量化，但在提高医疗水平这一效益指标上设置的指标值为100%，该指标值不可具体计算得出，如应设置为比项目实施前有明显的改善等，综上扣评价要点②50%分值即扣0.5分； 3. 已设置的绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应，符合评价要点③。	2.5

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及评价要点	评价标准及评分规则	评价结论	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
		A3资金投入	2	A31预算编制合理性	2	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预算金额是否合理； ②预算内容与项目内容是否匹配，预算确定的项目投资额或资金量是否与年度工作任务相匹配。	每具备一个要素，得到指标分值1分。	指标值2分，扣1分，得分1分。 1. 该项目2022年预算金额为2000万元，项目2022年度已招标的投入金额为2149.06万元，预算金额不能涵盖整个项目的投资额，不符合评价要点①； 2. 预算内容即为该项目的主要施工内容，与项目内容相匹配，预算确定的项目投资额或资金量与年度工作任务相匹配，符合评价要点②。	1
B管理	20	B1资金管理	10	B11债券资金到位率	2	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）内实际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。	资金到位率≥100%，得满分；否则，该指标得分=指标分值×资金到位率；	指标值2分，得分1.88分。 2022年3月16日《南召县财政局关于下达2022年3月新增地方政府专项债券资金（提前批）的通知》下达该项目债券资金2000万，截至2022年12月31日，该项目实际到位资金1880.99万元，资金到位率94%，该指标得分94%*2=1.88分。	1.88
				B12配套资金到位率	2	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）内实际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。	资金到位率≥100%，得满分；否则，该指标得分=指标分值×资金到位率；	指标值2分，扣2分，得分0分。 根据该项目已签合同的实际投资额为21,490,614.98元，实际到位债券资金2000万元，截至2023年11月29日，仍有1,490,614.98元的资金未配置到位，该指标不得分。	0
				B13预算执行率	2	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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%。 ①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； ②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。	预算执行率≥100%，得满分；否则，该指标得分=指标分值×预算执行率；	指标值2分，得分1.16分。 2022年度实际到位资金1880.99万元，实际支出资金1100万元，预算执行率58.47%，该指标得分=58.47%*2=1.16分。	1.16

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及评价要点	评价标准及评分规则	评价结论	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
				B14资金使用规范性	4	资金使用管理情况，用以反映项目单位对资金的使用是否合规。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定； 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。	每具备一个要素，得到指标分值1分。	指标值4分，扣2分，得分2分。 资金的支付符合财务管理制度、债券资金管理办法的规定，资金拨付大部分有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。其中部分款项支付不合规，如（1）2022年12月份支付的基建款700万，资金审批手续及付款申请材料不完整；（2）基建项目2022年10月支付工程款100万，2022年12月支付工程款800万元，2023年1月支付工程款119.01万元，合计支付工程款919.01万元，基建项目合同价为1069万元，付款比例达到85.97%，根据基建合同约定的付款方式，全部完成工程的建设任务时支付至工程总价的80%，根据项目单位的验收报告，工程全部完工时间为2023年3月28日，可见项目单位的付款进度未按照合同约定付款比例进行付款；（3）设备购置合同中约定，支付货款需要验收通过，但项目单位支付部分货款无完整的设备验收手续。综上扣该指标分值的2分。	2
		B2组织实施	7	B21管理制度健全性	4	项目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项目管理制度，与部门职责相匹配的管理制度或办法； ②各项制度或办法是否合法、合规、完整； ③项目单位是否建立相应的项目组织管理架构。	要素1、2分值各1.5分，要素3分值1分。具备相应要素，得到指标分值。	指标值4分，扣1分，得分3分。 1. 查看项目单位相关资料，项目制定有《财务管理制度及职责》，但项目单位未制定与该次项目相关的项目建设管理制度或管理办法，扣评价要点①1分； 2. 已制定的各项制度或办法合法合规，符合评价要点②； 3. 项目单位成立南召卫生职业中等专业学校附属医院领导小组，组长、副组长、组员等5人管理该项目的进展和处理	3

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及评价要点	评价标准及评分规则	评价结论	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
									解决问题。	
				B22制度执行有效性	3	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项目合同书、验收报告、技术鉴定等档案资料是否齐全并及时归档； ③项目建设及运营实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	每具备一个要素，得到指标分值1分。	指标值3分，得分3分。 1.项目实施过程中，基本按照合同要求进行，符合评价要点①； 2.项目合同书、施工日志、监理资料等资料齐全并及时归档，符合评价要点②。 3.现场勘察过程中，项目单位安排的项目管理人员全部到位，场地设备等满足项目管理的需要，符合评价要点③。	3

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及评价要点	评价标准及评分规则	评价结论	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
		B3资产管理	3	B31资产入账及管理情况	3	项目建设过程中的在建工程及项目竣工后资产及时结转入账情况。	①是否制定在建工程、固定资产管理制度； ②管理制度是否得到有效执行，在建工程、固定资产是否及时入账核算。	每具备一个要素，得到指标分值1.5分。	指标值3分，扣1.5分，得分1.5分。 1. 项目单位制定有固定资产管理制度，未制定在建工程管理制度，扣评价要点①0.5分； 2. 基建项目未及时入账在建工程，项目单位购置的设备已投入使用，账面未及时登记入账固定资产，如：2022年12月3号证，42项设备3645180.00元入库， 发票已开具，达到入账固定资产条件，凭证入账业务活动费用3645180.00元；固定资产在科室间随意借出，如：输液泵3台保管科室为ICU,实际急诊科使用2台，注射泵4台保管科室为ICU,实际急诊科使用2台，紫外线负离子空气消毒机6台保管科室为门诊手术室外科手术室，实际ICU科使用1台，不符合项目单位制定的固定资产管理制度中的不得随意搬迁或借用的管理要求，扣评价要点②1分。	1.5
C产出	25	C1产出数量	5	C11卫生院装修改造工程完工交付情况	3	卫生院装修改造工程是否按照计划实施并完成工作，用以反映和考核项目完工交付情况。	按合同约定完成： ①改造范围为老门诊病房楼一至五层，新病房楼三层、六层； ②新建食堂及门诊楼手术室； ③对院内污水处理系统、给水、供电系统及透水地坪进行改造。	实际完工百分比率≥计划完工百分比率，得3分，否则得分=实际完工百分比率/计划完工百分比率*3，存在未开工建设项目，扣2分。	指标值3分，得分3分。 经现场查看，改造装修老门诊病房楼一至五层、新病房楼三层、六层，新建食堂及门诊楼手术室，对院内污水处理系统、给水、供电系统及透水地坪进行改造，合同约定的施工项目已施工完成并投入使用。	3

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及评价要点	评价标准及评分规则	评价结论	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
		C2产出质量	10	C12卫生院设备采购工程完工交付情况	2	卫生院设备采购工程是否按照计划实施并完成工作，用以反映和考核项目完工交付情况。	按合同约定完成：购置改造和新建科室的相关设备及软件。	实际完工百分比率 $\geq$ 计划完工百分比率，得2分，否则得分=实际完工百分比率/计划完工百分比率 $\times 2$ ，存在未开工建设项目，扣2分。	指标值2分，得分2分。 经现场查看，合同约定购置的170余台设备已到位并投入使用。	2
				C21卫生院装修改造工程验收合格情况	4	已完工项目的验收质量合格情况	已完工验收项目的验收质量合格情况	整体及分项验收合格得4分，整体验收不合格不得分，1项分项验收不合格扣2分，扣完为止。验收内容不完整，缺失一项内容扣1分，扣完为止。	指标值4分，得分4分。 经现场查看，合同约定的施工项目已施工完成并投入使用，2023年4月基建项目完成验收，扣该指标不扣分。	4
				C22卫生院设备采购工程验收合格情况	4	已完工项目的验收质量合格情况	已完工验收项目的验收质量合格情况	整体及分项验收合格得4分，整体验收不合格不得分，1项分项验收不合格扣2分，扣完为止。验收内容不完整，缺失一项内容扣1分，扣完为止。	指标值4分，扣1分，得分3分。 经现场查看，合同约定购置的设备已安装到位并投入使用，但项目未验收，扣该指标分值1分。	3

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及评价要点	评价标准及评分规则	评价结论	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
		C3产出时效	5	C23卫生院改造项目工程安全管理情况	2	考察卫生院改造项目施工过程中安全事故发生的次数，反映工程安全管理情况。	①卫生院装修改造工程施工过程中安全事故发生数为0次。 ②卫生院设备采购工程施工过程中安全事故发生数为0次。	每具备一个要素，得到指标分值2分。每出现1次安全事故，扣除评价要点50%的分值，扣完为止。	指标值2分，得分2分。 经询问施工方及现场管理人员，项目施工过程中未发生安全事故。	2
				C31卫生院装修改造工程完工及时性	3	项目实际完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间是指项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间；计划完成时间是指按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	实际完成时间小于计划完成时间得3分，否则根据超过计划完成时间情况扣分，扣完为止。	指标值3分，扣1分，得分2分。 根据签署的工程施工合同，合同开工及竣工时间为2022年9月29日-2022年11月8日，项目单位验收报告中显示项目的竣工时间为2023年3月28日，项目竣工时间晚于计划时间，该指标扣1分。	2
				C32卫生院设备采购工程完工及时性	2	项目实际完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间是指项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间；计划完成时间是指按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	实际完成时间小于计划完成时间得2分，否则根据超过计划完成时间情况扣分，扣完为止。	指标值2分，扣0.5分，得分1.5分。 根据签署的设备合同，双方约定设备在合同签订后60天内完成安装调试， 但部分设备 在2023年11月份才安装到位，该指标扣0.5分。	1.5
		C4产出成本	5	C41卫生院装修改造工程成本控制情况	2	实际合同签约价格与预算价格的节约情况，用以反映和考核项目建设成本控制情况。	成本节约率=[（计划成本-合同签约价）/计划成本]×100%。 其中，计划成本指项目实施单位为建成项目计划安排的支出。	成本节约率在0-10%得该指标分值的满分；成本节约率小于0不得分。	指标值2分，得分2分。 基建项目评审预算价为10717532.37元，合同价为10689751.98元，成本节约率为0.2%，按评分规则得2分。	2

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及评价要点	评价标准及评分规则	评价结论	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
				C42卫生院改造整体项目成本控制情况	3	实际合同签约价格与预算价格的节约情况，用以反映和考核项目建设成本控制情况。	成本节约率=[（计划成本-合同签约价）/计划成本]×100%。 其中，计划成本指项目实施单位为建成项目计划安排的支出。	成本节约率在0-10%得该指标分值的满分；成本节约率小于0不得分。	指标值3分，得分3分。 发改委批复的该项目预算控制价位2795.94万元，截至2023年11月29日该项目投资总额为2149.06万元，节约成本金额646.88万元，成本节约率为23%，该指标得分为3分。	3
D 效益	35	D1经济效益	10	D11卫生院经济收益的提升情况	10	项目建成后，经济收入增长情况。	2023年5-11月经济收入比2022年5-11月经济收入增长率。 收入增长率=[（2023年5-11月经济收入-2022年5-11月经济收入）/2022年5-11月经济收入]×100%。	项目收入达成率≥5%，得10分。 否则得分=项目收入达成率/5%*10分。	指标值10分，得分10分。 卫生院2023年4月该项目全部竣工验收，2023年5-11月经济收入达1276万元，2022年5-11月经济收入1190万元，增长86万元，增长率达7.22%，该指标得10分。	10
		D2社会效益	15	D21卫生院就医环境的改善情况	5	项目建成后，卫生院就医环境的改善情况。	项目建成后，卫生院就医环境是否改善。	每具备一个要素，得到指标分值5分。	指标值5分，扣0.5分，得分4.5分。 经现场勘察，项目完成后，整个卫生院环境明显改善，就诊楼新装修后环境宽敞明亮，病房楼3楼、6楼，院内地坪及排水系统完善后，解决院内积水问题，增加停车位43个，改善院内杂乱环境，现场检查过程中，存在该项目中种植的部分绿色植物死亡未及时维护情况，扣该指标分值0.5分。	4.5

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及评价要点	评价标准及评分规则	评价结论	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
				D22卫生院医疗水平的提升情况	10	提升医院的救治能力、重症的接诊能力、技术水平、诊疗服务能力，应对突发公共卫生事件的综合能力。	1. 是否完善相关科室结构、相关科室功能、新病房楼功能； 2. 是否提升医院的救治能力、重症的接诊能力、技术水平、诊疗服务能力； 3. 是否提升应对突发公共卫生事件的综合能力。	要素1、2分值各3分，要素3分值4分。具备相应要素，得到指标分值。	指标值10分，得分10分。 卫生院项目的建成后，①有能力新设康复科、中医科、重症医学科，完善了原有的科室结构，新病房楼手术室及重症科室的改造，完善了相关科室的功能； ②接待门急诊病人及收治住院病人人次提升，2023年5-11月收治门诊及住院病人88805人次，2022年5-11月收治门诊及住院病人87065人次，增长1740人次，项目建成使卫生院有能力接待重症患者，项目建成后已接诊重症患者30多人次，抢救成功率达90%，提升医院的救治能力、重症的接诊能力、技术水平、诊疗服务能力； ③项目建成新增加3个科室，新增加专业人才25人，新增加床位45张，新增170余台设备的配置到位，与卫生院原有的资源，整合形成系统高效的整体接诊就医能力，明显提升了卫生院整体的医疗水平，提升应对突发公共卫生时间的综合能力。	10
		D3满意度	10	D31服务对象满意度	10	服务对象或项目相关方对项目目前效果的满意程度。	服务对象或项目相关方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。	总体满意度≥95%，得满分； 总体满意度小于95%，要素得分=总体满意度/95%×要素总分，最低得0分。	指标值10分，得分10分。 根据满意度调查问卷的回复情况，获取满意度调查问卷208份，根据调查问卷计分规则，总体满意度为99%，该指标得满分10分。	10
合计	100		100		100					85.54

