

# 广元市昭化区中医医院服务能力提升项目 支出绩效评价报告

川名会审字〔2021〕564号

---

四川名扬正信会计师事务所有限公司

SICHUAN MINGYANG ZHENGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

地址：中国四川成都市青羊区顺城大街269号  
富力中心7层16号

电话：028-86751753 传真：028-86788275

邮政编码：610016

公司主页：<http://www.szenithg.com.cn>

Add: 16#7/F, 269# Shuncheng Street,  
Chengdu, Sichuan, China

Tel: 028-86751753 Fax: 028-86788275

Post Code: 610016

WEB: <http://www.szenithg.com.c>



扫描全能王 创建

## 目录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
1. 项目背景.....	1
2. 项目主要内容及实施情况.....	1
3. 资金投入和使用情况.....	2
(二) 项目绩效目标.....	2
1. 项目总体目标.....	2
2. 年度绩效目标.....	3
二、评价工作开展情况.....	4
(一) 评价目的.....	4
(二) 评价依据.....	4
(三) 评价对象和范围.....	4
(四) 评价原则.....	5
(五) 评价方法.....	5
(六) 评价指标体系.....	6
1. 评价指标体系的主要思路.....	6
2. 指标体系.....	6
3. 各项指标定义、评价标准、评分细则.....	7
(七) 现场评价抽样选点情况.....	7
三、项目综合评价情况及评价结论.....	8
四、绩效评价指标分析.....	10



## 目录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
1. 项目背景.....	1
2. 项目主要内容及实施情况.....	1
3. 资金投入和使用情况.....	2
(二) 项目绩效目标.....	2
1. 项目总体目标.....	2
2. 年度绩效目标.....	3
二、评价工作开展情况.....	4
(一) 评价目的.....	4
(二) 评价依据.....	4
(三) 评价对象和范围.....	4
(四) 评价原则.....	5
(五) 评价方法.....	5
(六) 评价指标体系.....	6
1. 评价指标体系的主要思路.....	6
2. 指标体系.....	6
3. 各项指标定义、评价标准、评分细则.....	7
(七) 现场评价抽样选点情况.....	7
三、项目综合评价情况及评价结论.....	8
四、绩效评价指标分析.....	10

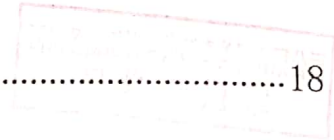


(一) 项目决策分析.....	10
1. 绩效目标情况.....	10
2. 决策依据情况.....	10
3. 资金分配情况.....	11
4. 分配结果情况.....	11
(二) 项目管理分析.....	11
1. 资金到位情况.....	12
2. 资金管理情况.....	12
3. 财务管理情况.....	12
4. 组织实施情况.....	12
(三) 目标完成分析.....	13
1. 完成数量情况.....	13
2. 完成质量情况.....	13
3. 完成时间情况.....	14
(四) 项目效果分析.....	14
1. 项目效益情况.....	14
2. 可持续性影响情况.....	15
3. 社会满意度评价情况.....	15
五、主要经验及做法、存在的主要问题及原因分析.....	16
(一) 主要经验及做法.....	16
(二) 存在的主要问题及原因分析.....	17
六、相关措施建议.....	18





七、其他需要说明的问题.....18



# 广元市昭化区中医医院服务能力提升项目支出绩效评价报告

川名会审字〔2021〕564号

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

2020年抗疫特别国债是为应对新冠肺炎疫情影响，由中央财政统一发行的特殊国债。该国债新增资金全部转给地方，并建立特殊转移支付机制，资金直达市县基层、直接惠企利民。根据四川省财政厅印发《关于下达2020年抗疫特别国债支出预算的通知》（川财绩〔2020〕43号），抗疫特别国债资金必须用于市县基础设施建设和抗疫相关支出。在基础设施方面，须用于有一定资产收益保障的基础设施建设项目，项目体现疫情防控和助企纾困导向，并按规定履行必要的项目审批程序，尽快形成实物工作量。在抗疫相关支出方面，重点用于保就业、保基本民生、保市场主体。主要为应对疫情发生的医疗救治、检验检测、防控设备和物资采购、人员隔离、交通转运等一次性支出。本次资金直达昭化区卫健局账户主要用于中医医院服务能力建设、基础设施建设，抗疫相关的支出，推进抗疫工作的开展，预防重大疫情发生工作等。

#### 2. 项目主要内容及实施情况

广元市昭化区中医医院重大疫情防控救治体系建设项目针对



医院应对新冠肺炎凸显的短板和弱项,中医医院在抗疫中的优势,服务能力,设备老化严重,添加基础疫情防控设施。为了搞好新冠疫情防控工作,昭化区中医医院经请示主管部门及区人民政府同意后,添加采购基础设施设备及康复理疗设备。本次医院服务能力提升项目采购内容如下:高频手术系统(900-400)1台,钕激光手术系统(swiss laserclast)1台,数字X射线摄影设备(DR摄片机-DTP571)1台,彩色多普勒超声诊断仪(彩超-百胜 X5)1台,麻醉呼吸机(迈瑞-WATO EX-35)1台等设备,总概算600万元,建设工期4个月。2020年12月25日,该项目已完成采购,并由昭化区中医院完成验收。

### 3. 资金投入和使用情况

根据四川省财政厅印发《关于下达2020年抗疫特别国债支出预算通知》,该项目计划到位国债资金600万元,实际到位资金600万元,已全部到位。截至评价日,付四川迈达瑞科技有限公司资金362万元,付四川云泰尔医疗器械有限公司资金213.975万元,实际支出合计金额575.975万元,结余24.025万元。

## (二) 项目绩效目标

### 1. 项目总体目标

广元市昭化区中医医院服务能力提升项目总体目标:该项目的实施,医院应对新冠肺炎疫情必要检查设备得到及时补充,可以破解昭化区中医院无胃肠诊断资料设施,多功能彩超、多普仪





硬性设备，可迅速提升中医院诊断能力，可弥补应对突发公共卫生事件凸显的短板及中医院弱项，可明显提升昭化区中医院突发事件处置能力及危急重症患者救治整体能力提升。

## 2. 年度绩效目标

该项目计划实现的具体绩效目标见下表所示：

项目名称	广元市昭化区中医医院服务能力提升建设项目			
项目主管部门	广元市昭化区卫生健康局			
资金使用单位	广元市昭化区中医医院			
项目资金（万元）	年度资金总额：600万元，其中：中央补助600万元。			
年度目标完成情况	2020年抗疫国债、昭化区中医医院服务能力提升建设项目			
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	全年实际完成值
产出指标	数量指标	昭化区中医院服务能力提升建设项目	1个	
	质量指标	建设项目合格率	100%	
	时效指标	项目周期	6月	
	成本指标	成本控制有效性	严格采购流程	
效益指标	经济效益指标	患者治疗费用明显下降		
	社会效益指标	中医院服务能力提高	明显提高	
		群众知情率	≥85%	
	方便周边居民就诊	方便周边居民		
可持续性影响指标	切实减轻群众医疗支出负担			
服务对象满意度指标	满意度指标	患者满意度	≥80%	





		民众调查满意度	≥90%	
--	--	---------	------	--

## 二、评价工作开展情况

### （一）评价目的

通过开展广元市昭化区中医医院服务能力提升项目支出资金绩效评价，全面了解、分析该资金使用、管理和项目实施等情况，核实项目绩效完成情况，严格督促项目实施和资金使用，切实发挥好财政资金使用效益，确保财政资金使用依法、规范、安全、高效，在一定期限内达到产出、成绩和效果。

### （二）评价依据

1. 《关于下达 2020 年抗疫特别国债支出预算的通知》（川财债〔2020〕43 号）
2. 《关于区中医医院服务能力提升项目拟进行设备采购的请示》（昭卫健〔2020〕129 号）
3. 《关于抗疫特别国债资金项目安排方案的批复》（昭财债〔2020〕3 号）
4. 关于广元市昭化区中医医院服务能力提升项目预算资金评审结果的通知》（昭财投评〔2020〕150 号）
5. 《关于成立 2020 年抗疫特别国债设备采购验收工作领导小组的通知》（昭中医发〔2020〕33 号）

### （三）评价对象和范围

本次绩效评价对象广元市昭化区中医医院，评价具体范围：



区中医医院服务能力提升建设项目。

#### （四）评价原则

##### 1. 科学规范原则

绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和效益性，采用定量与定性相结合的方法。综合分析资金管理、使用、绩效等因素，规范评价工作流程，科学设置评价指标体系，确保绩效评价结果科学合理。

##### 2. 公平公正原则

本次重点支出项目绩效评价工作全过程公开透明，坚持遵循公正原则开展绩效评价工作，接受社会的监督。

##### 3. 分级分类原则

绩效评价由财政部门、预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。本次评价指标分为一级、二级、三级指标对整个项目进行评价，确保评价指标基本涵盖整个项目，保障资金利益。

##### 4. 绩效相关原则

针对各项支出及其产出绩效进行比较，使评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。本次评价流程及指标设计，以预算绩效目标为基础，以资金效率最大化为出发点，合理设置考核内容，力求评价内容与强化资金管理、优化资金使用效率相关。

#### （五）评价方法

结合广元市昭化区中医医院服务能力提升建设项目支出资金绩效评价的实际情况，重点项目决策、项目管理、目标完成、项



目效果进行评价。评价实施中主要采用以下方法：

1. 政策研判法。通过研究该项目相关的政策制度文件，梳理政策发展沿革，明确政策出台的背景、原因以及预期目标等。

2. 对比分析法。通过对计划目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

3. 因素分析法。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。

4. 综合评判法。通过客观评价、抽样调查等方法，对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

5. 现场核实法。对相关部门、受益群体采取调研座谈、查阅资料、现场踏勘等形式开展工作。

## （六）评价指标体系

### 1. 评价指标体系的主要思路

从科学性与可执行性角度设计绩效评价体系。一是在共性指标框架基础上突出项目特性，一级指标分为项目决策类指标、项目管理类指标、目标完成类指标、项目效果类指标，二级和三级指标根据资金管理和项目特性具体设定；二是突出个性化指标设置，使得本次评价指标尽可能达到定量化。

### 2. 指标体系

此次绩效评价的指标体系，分为项目决策、项目管理、目标完成、项目效果四类一级指标。其中，项目决策和项目管理类指





标按照一般绩效评价指标体系中的共性指标进行设置，目标完成与项目效果类则根据项目的具体情况进行了个性化设置。项目决策主要从绩效目标、决策依据、资金分配、分配结果四个方面考察；项目管理则从资金到位、资金管理、财务管理、组织实施四个方面评价；目标完成主要考察完成数量、完成质量、完成时效，项目效果分别从项目效益（经济效益、社会效益、生态效益）、可持续性影响、社会满意度评价三个维度考察。

### 3. 各项指标定义、评价标准、评分细则

根据《广元市昭化区人民政府办公室关于印发〈广元市昭化区财政预算绩效管理实施细则〉的通知》（昭府办函〔2018〕118号）第三十五条规定，绩效评价结果采用综合评分定级的方法，总分值为100分，包括项目决策类指标20分，项目管理指标25分，目标完成类指标15分，项目效果类指标40分。评价分优、良、中、差。评价得分90分（含90分）至100分，绩效评级为“优”；得分在80分（含80分）至90分，绩效评级为“良”；得分70分（含70分）至80分，绩效评级为“中”；得分在70分以下的，绩效评级为“差”。

#### （七）现场评价抽样选点情况

此次评价对广元市昭化区中医医院服务能力提升项目进行现场踏勘，选取点位数量占点位总数的100%，具体点位为昭化区中医医院。抽查补助资金600万元，占该项目安排资金总额的100%。





### 三、项目综合评价情况及评价结论

总体来看，广元市昭化区中医医院服务能力提升项目科学决策程序与实际需求吻合，相关制度制定健全，资金分配过程符合相关规定，审批审核手续齐全，专款专用。但该项目绩效目标设置未量化，实施进度计划无分步实施步骤和分步完成时间。

经评价，该项目绩效评价得分 95.20 分，绩效评级为“优”。其中，项目决策类指标得分 18.4 分，项目管理类指标得分 25 分，目标完成类指标得分 15 分，项目效果类指标得分 36.8 分。该项目得分如下表所示：

区中医院服务能力提升项目指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	平均得分
项目决策 (20分)	绩效目标 (6分)	项目目标	3	1.8
		进度计划	1	0.6
		目标需求	2	2
	决策依据 (7分)	政策依据	1	1
		实施规划	3	3
		管理制度	3	3
	资金分配 (4分)	分配过程	2	2
		分配时效	2	2
	分配结果 (3分)	审核把关	3	3
	项目管理	资金到位 (7分)	资金到位率	1



广元市昭化区中医医院服务能力提升项目支出绩效评价报告

(25分)		预算执行率	3	3
		资金拨付	3	3
	资金管理(10分)	使用范围	5	5
		支付依据	5	5
	财务管理(2分)	财务制度	1	1
		会计核算	1	1
	组织实施(6分)	项目调整	2	2
		投资变更	2	2
		制度执行	2	2
目标完成 (15分)	完成数量(10分)	项目规模	10	10
	完成质量(3分)	项目标准	3	3
	完成时效(2分)	项目时限	2	2
项目效果 (40分)	项目效益(22分)	经济效益	8	4.8
		社会效益	8	8
		生态效益	6	6
	可持续性影响(8分)	达到计划能力	4	4
		配套性	2	2
		功能性	2	2
社会满意度评价 (10分)	受益群体满意度	10	10	
合 计			100	95.20



## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策分析

项目决策包括4个二级指标（含9个三级指标），指标分值20分，评价得分18.4分，得分率92%。情况如下：

#### 1. 绩效目标情况（满分6分，得分4.4分）

截至评价日，广元市昭化区中医医院服务能力提升项目绩效目标设定细化，合理可行。该项目设立了产出指标、效益指标、满意度指标3个一级指标，数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益指标、社会效益指标、可持续性影响指标、服务对象满意度指标8个二级指标，建设项目合格率、项目周期等11个三级指标，且目标与实际需求吻合，但该项目个别指标未量化，如数量指标、经济效益指标；实施进度计划无分步实施步骤和分步完成时间。

#### 2. 决策依据情况（满分7分，得分7分）

根据四川省财政厅印发《关于下达2020年抗疫特别国债支出预算的通知》（川财债〔2020〕43号），广元市昭化区卫健局印发《关于区中医医院服务能力提升项目拟进行设备采购的请示》（昭卫健〔2020〕129号），广元市昭化区财政局印发《关于抗疫特别国债资金项目安排方案的批复》（昭财债〔2020〕5号），广元市昭化区财政投资评审中心印发《关于广元市昭化区中医医院服务能力提升项目预算资金评审结果的通知》（昭财投评〔2020〕150号）等要求，该项目设立有相关文件规定，符合党中央、国务





院和省、市、区决策部署，符合当前经济社会发展需要。截至评价日，《项目资金管理制度》、《昭化区中医院医疗设备及医用耗材采购制度》、《昭化区中医院关于招标采购公用物品的有关规定》、《中央、省、市、县专项资金管理制度》等制度，其资金使用范围、申报条件、拨付程序等明确。但该项目为新建、短期采购医疗设备项目，不存在制定中长期实施规划。

### 3. 资金分配情况（满分4分，得分4分）

根据现场情况看，该项目已按相关规定进行财政投资评审、审核报批和公告公示等，分配过程符合相关规定。该项目为政府采购医疗设备，支付资金直接由昭化区财政局统一支付，不涉及资金分配。

### 4. 分配结果情况（满分3分，得分3分）

根据广元市昭化区卫健局印发《关于区中医医院服务能力提升项目拟进行设备采购的请示》（昭卫健〔2020〕129号），资金使用计划表中：数字X射线摄影设备（DR摄片机）1台，预计金额135万元；彩色多普勒超声诊断仪（彩超）1台，预计金额90万元；经颅多普勒1台，预计金额5万元；康复理疗及急诊急救设施设备30样，预计金额150万；钬激光1台，预计金额90万元；宫腔镜1套，预计金额30万元，电外科工作站1套，预计金额100万元。通过现场情况看，该项目已完成采购，未存在虚报项目套取财政资金和不符合申报条件情况。

## （二）项目管理分析





项目管理包括4个二级指标（含10个三级指标），指标分值25分，评价得分25分，得分率100%。情况如下：

1. 资金到位情况（满分7分，得分7分）

(1) 资金到位率

广元市昭化区中医医院服务能力提升项目预算安排抗疫特别国债资金600万元，根据现场评价情况，实际资金到位600万元，资金到位率100%。

(2) 预算执行率

截至评价日，该项目实际支出575.975万元，其中：付四川迈达瑞科技有限公司资金362万元，付四川云泰尔医疗器械有限公司资金213.975万元，预算执行率96%。具体使用情况如下表所示：

昭化区中医医院服务能力提升项目资金支出表 单位：万元

单位名称	摘要	已支付金额
四川迈达瑞科技有限公司	采购医疗设备费用	362
四川云泰尔医疗器械有限公司	采购医疗设备费用	213.975
合 计		575.975

(3) 资金拨付

截至评价日，该项目昭化区中医院已完成采购验收，按着合同约定进度付款支付资金575.975万元，该项资金拨付及时。

2. 资金管理情况（满分10分，得分10分）

根据现场评价情况，该项目按要求实行专账核算、专款专用，支付依据合规，均遵守相关规定，未进行大额现金支付、虚列成



本等情况，未存在截留、挤占、挪用资金。

3. 财务管理情况（满分 2 分，得分 2 分）

截至评价日，广元市昭化区中医院制定《财务科制度与职责》，其岗位分设、印鉴管理规范，资金支付审批、申报款项依据完备。根据现场评价情况，该项目会计核算准确，会计科目正确，原始凭证合规，审批手续齐全。

4. 组织实施情况（满分 6 分，得分 6 分）

截至评价日，该项目未存在项目调整且未存在投资变更，其管理程序、招投标、公告公示、合同管理等均符合法律法规，按照相关制度严格执行。

（三）目标完成分析

目标完成包括3个二级指标（含3个三级指标），指标分值15分，评价得分15分，得分率100%。情况如下：

1. 完成数量情况（满分 10 分，得分 10 分）

该项目目标设定任务量采购高频手术系统（900-400）1台，钬激光手术系统（swiss laserclast）1台，数字X射线摄影设备（DR 摄片机-DTP571）1台，彩色多普勒超声诊断仪（彩超-百胜X5）1台，麻醉呼吸机（迈瑞-WATO EX-35）1台等医疗设备。截至评价日，昭化区中医医院已完成目标设定任务量。

2. 完成质量情况（满分 3 分，得分 3 分）

根据现场评价情况，该项目均已完成采购验收，符合目标设定的验收标准，达到行业基准水平。





### 3. 完成时间情况（满分 2 分，得分 2 分）

该项目计划交货期限为合同签订生效后的 25 日内交货到指定地点，于 2020 年 12 月 20 日完成安装，最迟应在 2020 年 12 月 25 日前完成项目所有系统的安装调试，并交付试运行。根据现场评价情况，实际完工日期为 2020 年 12 月 25 日，该项目及时完工。

#### （四）项目效果分析

项目效果包括 3 个二级指标（含 7 个三级指标），指标分值 40 分，评价得分 36.8 分，得分率 92%。情况如下：

##### 1. 项目效益情况（满分 22 分，得分 18.8 分）

###### （1）经济效益（满分 8 分，得分 4.8 分）

该项目建成后带动较好的经济效益，医疗服务收入（不含药品、耗材、检查、化验收入）占公立医院收入比例 47.6%，较上年提高；医院资产负债率 4.63%，较上年降低。内科及康复科医疗收入都有了明显提高，医疗服务量较同期相比增长 1%，业务收入增长 0.13%，增长不高的原因系疫情影响。

###### （2）社会效益（满分 8 分，得分 8 分）

通过该项目的实施，内科及康复医疗服务明显提升，医疗技术水平以及服务质量得到提高，群众获得感明显增强，收到了良好的社会效益。中医内科、针灸康复科门诊、住院人次数同比增加，服务能力得到提升，医院药占比（不含中药饮片）22.6%，平均住院日 11.2%，均比去年降低。



(3) 生态效益（满分6分，得分6分）

该项目的实施后，医院硬件设施得到进一步加强，医德医风明显提升，技术水平持续提高，分级诊疗逐步落实，良性就医格局进一步体现，形成了良好医疗行业政治生态和业务生态环境，生态效益明显加强。

2. 可持续性影响情况（满分8分，得分8分）

截至评价日，该项目达到预期目标，已按计划用途投入使用，后续维护管理工作较好，且正常并良好运行。相关配套设施整体协调，项目区域内建设规划在空间分布、功能配套整合等方面未存在明显有违常理，不科学合理的情况，全面衔接发挥整体效益，有效满足人民群众现实需求。

3. 社会满意度评价情况（满分10分，得分10分）

根据现场评价情况，广元市昭化区中医医院服务能力提升项目主要通过发放问卷方式进行满意度调查，共设置5个满意度问题，分别从“中医医院服务能力提升建设项目设立”、“项目建成后对医院医疗基础设施的改善”、“项目建成后对医院医疗技术水平及服务质量”、“项目建成后对医疗服务能力提升效果”、“项目完成后管理维护工作”进行满意度调查。每个问题按照“非常满意”、“较满意”、“基本满意”、“不满意”评分，满分10分，各档次对应的分值为2.5分、1.5分、0.5分、0分。本次绩效评价现场踏勘昭化区中医医院，发放调查问卷10份，回收有效问卷10份，该项目满意度为100%，综合得分10分。根据问卷调查





结果显示，受益群众对中医医院服务能力提升建设项目设立，项目建成后对医院医疗基础设施的改善、医疗技术水平及服务质量、医疗服务能力提升效果，项目完成后管理维护工作等问题非常满意，无不满意情况。满意度调查如下表所示：

昭化区中医院服务能力提升项目满意度调查表

满意度问题	非常满意 (2分)	较满意 (1.5分)	基本满意 (0.5分)	不满意 (0分)	得分小计
1. 您对中医医院服务能力提升建设项目是否满意?	10份				20
2. 您对项目建成后对医院医疗基础设施的改善是否满意?	10份				20
3. 您对项目建成后对医疗技术水平及服务质量是否满意?	10份				20
4. 您对项目建成后对医疗服务能力提升效果是否满意?	10份				20
5. 您对项目完成后管理维护工作是否满意?	10份				20
得分合计					100

## 五、主要经验及做法、存在的主要问题及原因分析

### (一) 主要经验及做法

一是职责分工明确。广元市昭化区中医医院服务能力提升项目项目主管部门为广元市昭化区中医医院，医院院长负总责，经院委会讨论通过后由分管项目建设副院长具体落实。实施过程中，医院邀请专业人员对需采购设备需求论证、考察设备、政府采购流程、工程质量进行全程监督，政府采购安装工程完工后，经组织专家验收合格后投入使用。

二是项目过程管理规范，招投标严格执行相关规定。该项目



下达后，按项目基本建设程序，抓紧进行项目实施。经采购设备需求论证、财政局组织财评、严格按照政府采购招投标的要求对外招标，招投标及结果公示均符合相关法律法规，流程均严格执行。

三是资金使用规范。该项目遵守层层审批原则，做到操作程序规范，严格按照上级审批项目建设规模等相关要求开展工作，并按照资金使用的相关管理要求执行，严格资金使用规范，加强资金监控，保证项目资金专款专用。

## （二）存在的主要问题及原因分析

### 1. 绩效目标设置未量化

截至评价日，广元市昭化区中医医院服务能力提升项目绩效目标设定细化，合理可行，且目标与实际需求吻合。但该项目个别指标未量化，如数量指标、经济效益指标。

### 2. 实施进度计划不明确

截至评价日，该项目建设工期计划七个月，计划2020年9月开工，2021年6月竣工投入使用，实施进度计划无分步实施步骤和分步完成时间。

### 3. 经济效益不够显著

该项目建成后经济效益不够显著，医疗服务收入（不含药品、耗材、检查、化验收入）占公立医院收入比例47.6%，较上年提高；医院资产负债率4.63%，较上年降低。内科及康复科医疗收入都有了提高，医疗服务量较同期相比增长1%，业务收入增长0.13%，增





长不高的原因系疫情影响。

## 六、相关措施建议

一是完善绩效目标，提高绩效目标填报质量。绩效目标的设定，是实现预算与绩效管理一体化的基础。通过考察项目绩效目标设置的合理性、明确性以及绩效目标的实现情况，可以更加合理地安排项目预算，提高资金使用效率。按照《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）的要求，将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，相关部门进一步完善绩效目标的设置，明确绩效目标填报要求，保证绩效目标的细化、量化、可衡量、可实现。

二是合理明确实施进度。相关部门应合理明确项目计划实施进度，严明项目进度时间节点，推动项目按进度执行，确保项目开展的实施效率，切实提高财政资金使用效益。

## 七、其他需要说明的问题

无。

附件：绩效评价指标体系

四川名扬正信会计师事务所有限公司

二〇二一年十一月五日





昭化区中医医院服务能力提升项目支出资金绩效评价指标体系

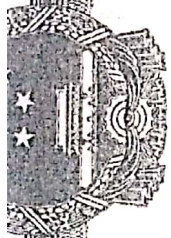
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标评价内容 (公式:计算结果=x)				评分标准(得分比值)				评价方式			评价对象	备注	扣分原因		
				差	较差	一般	较好	好	整体评价	样本评价	主管评价	评价方式		项目单位					
												0	0.3					0.6	0.8
项2 0 分	绩 6 分 目 标	项目目标	3	不明确	1处不明确	明确	1	明确	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1.8	截至评价日,个别指标未量化,如数量指标,经费支出指标等
		进度计划	1	不明确	基本明确	明确	1	明确	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0.6	该项目实施进度是否明确,其中具有完成时间或期限的为基本明确,有分布实施步骤和分步完成时间的为明确。
		目标需求	2	x<70%	70%≤x<80%	80%≤x<90%	90%≤x<100%	x=100%	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	检查项目目标与实际需求之间的吻合度。
	决 7 分 依 据	政策依据	1	不符合				符合	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	检查项目设立是否和相关文件规定或领导批示,相关政策文件规定的执行期限是否已到期,项目是否已明显不适应当前我区经济社会发展实际或实施规划的项目、阶段性无定期或中长期实施规划的项目、阶段性无定期项目不作为正在制定规划项目(有)。
		实施规划	2	无				有	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	检查项目实施规划是否符合实际,并根据实施情况变化适时调整。
		管理制度	3	不明确				基本符合	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	检查项目实施规划是否符合实际,并根据实施情况变化适时修改规划。
资 4 分 配	资 金 分 配	分配过程	2	不符合				符合	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	重点检查项目资金管理程序,决策程序制定情况,包括资金使用范围、申报条件、拨付程序等是否明确。
		分配时效	2	不及时				及时	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	重点检查是否按资金管理等相关规定进行专家评审、申报、审核、拨付(未纳入评审和审核的项目除外)和公告公示。
	审核把关	3	x<70%	70%≤x<80%	80%≤x<90%	90%≤x<100%	x=100%	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3	重点检查是否按申报项目,有无存在虚报项目套取财政资金和不符合申报条件情况,某项目点发现一例未按要求申报的,则该项目点视作为不符合申报条件。	
	资金到位率	1	x<80%	80%≤x<85%	85%≤x<90%	90%≤x<95%	x≥95%	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	考核项目资金到位情况	
资 7 分 金 到 位	预算执行率	3	x<80%	80%≤x<85%	85%≤x<90%	90%≤x<95%	x≥95%	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3	项目资金实际拨付使用情况	
	资金拨付	3	严重滞后	滞后	较滞后	及时	及时	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3	按最近时间要求内执行的及时性,超过规定时间未执行的为滞后,20%以上未执行的为严重滞后,30%以上未执行的为严重滞后;无规定的为严重滞后,80%以上未执行的为严重滞后,90%以上未执行的为严重滞后。	
	使用范围	5	否				是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	5	重点检查是否按资金使用范围,是否超范围使用。	
支 5 分 理	支 5 分 理	支付依据	5	不符合	较合理	合理	合理	合理	√	√	√	√	√	√	√	√	5	是否按照项目预算,是否进行大额资金支付。	



项目 类别	考核 内容	考核 标准	考核 方法	考核 结果				权重	得分	备注
				达标	基本达标	不达标	未完成			
财务制度 (2分)	财务制度健全,管理规范	1	1.专项资金核算是否规范(如未单独列示辅助明细账);2.会计科目使用是否正确;3.原始凭证合规性、审批、装订是否齐全等。	✓	✓	✓	✓	1	1	现场查看项目台账及相关资料,检查台账信息分类、记录整理规范性、附件是否齐全、账目是否清晰、账簿装订是否规范。
	项目调整	2	项目调整严格执行相关手续	✓	✓	✓	✓	1	1	现场查看。
	投资变更	2	项目投资变更/项目总投入×100%	✓	✓	✓	✓	2	2	现场查看相关文件,检查是否按审批程序管理部门审批并得到批准。
	制度执行	2	严格执行项目有关制度规定	✓	✓	✓	✓	2	2	针对基本建设项目,其他类项目此分项得分调至项目台账制度执行情况。项目总投入变更的,直接计算增减或调减的一方,不重复计算。
	项目规模	10	实际完成任务/目标设定任务量×100%	✓	✓	✓	✓	10	10	现场查看项目文件、会议记录等资料,重点检查管理程序、招投标、工程监理、项目公示、获得荣誉、合同管理、一事一议等关键节点是否落实到位。
	项目标准	3	符合目标设定的验收标准,达到行业基准水平	✓	✓	✓	✓	3	3	查看相关项目验收等资料
	项目时限	2	(实际完成时间-目标设定完成时间) / 目标设定完成时间 × 100%	✓	✓	✓	✓	2	2	时观台账项目而定,为天数、月数或其他
	经济效益	8	反映项目实施后,是否推动项目区经济社会发展有重要意义	✓	✓	✓	✓	4.8	4.8	根据佐证资料,查看该项目实施后带来的经济效益
	社会效益	8	反映项目实施后,是否改善基础设施、环境条件,促进社会和新的发展有重要意义	✓	✓	✓	✓	8	8	根据佐证资料,查看该项目实施后带来的社会效益
	生态效益	6	反映项目实施后,是否让产业结构的调整能力得到提升,对项目区水土流失、环境净化、土壤改良起到作用	✓	✓	✓	✓	6	6	根据佐证资料,查看该项目实施后带来的生态效益
项目 效果 (8分)	达到计划能力	4	达到计划能力的抽样项目点个数/抽样项目点总数 × 100%	✓	✓	✓	✓	4	4	重点检查项目是否达到了预定的目标,或者按照计划投入使用
	配套性	2	项目完成后是否工程、配套设施等是否整体协调,是否全面衔接发挥整体效益	✓	✓	✓	✓	2	2	根据佐证资料,重点查看区域内建设规划在空间分布、功能配套衔接、土地同等等方面是否存在明显矛盾、不协调、不兼容的情况
	功能性	2	反映项目实施后是否正常运行,持续性是否达到预期,项目规划投入、实施后是否满足特定区域、人群、行业等需求。	✓	✓	✓	✓	2	2	主要查看项目是否实施方案家深规划功能,是否能够持续良好地运行,有效地维护,特别是公共配套设施的建设,是否能够有效满足人民群众的基本需要
	受益群体满意度	10	通过问卷调查、访谈等形式对受益群体满意度进行调查。	✓	✓	✓	✓	10	10	根据发放调查问卷形式进行满意度调查,考察受益群体对整体项目满意度。
项目 效果 (10分)	注:项目绩效指标根据项目实际情况进行适当调整。			合计	95.2	95.2	95.2	95.2	95.2	







# 营业执照

统一社会信用代码

91510000201858310D



扫描二维码  
国家企业信用信息公示系统，了解更多登记、备案、许可、监管信息。

(副本)

名称 四川名扬正信会计师事务所有限公司  
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)



法定代表人 左佳琼

注册资本 (人民币) 陆佰万元

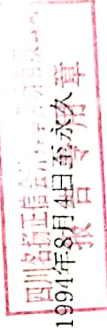
成立日期 1994年8月4日

营业期限

住所

成都市青羊区顺城大街269号7层16号

经营范围  
 审查企业会计报表，出具审计报告；验资企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算中的审计业务，出具相关的报告；代理纳税申报；基本建设年度财务决算审计；代理记账；担任企业常年会计顾问；工程造价咨询；提供会计、税务、国家管理咨询；办理企业投资项目可行性研究中的有关业务；国家法律、法规规定的其他业务；工程造价咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。



登记机关

20肆 年 月 日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:



扫描全能王 创建



证书序号: 0003092

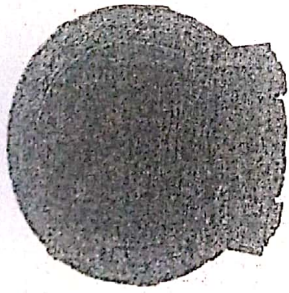
# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
四川省注册会计师协会  
报告专用章
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 四川省财政厅

二〇一八年 三月 三十日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 四川名扬正信会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 左佳琼

经营场所:

成都市青羊区顺城大街269号7层16号

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 51010016

批准执业文号: 川财注【1999】450号

批准执业日期: 1999年12月30日



扫描全能王 创建