

青海裕程联合会计师事务所

青裕程绩评字〔2024〕第 017 号

尖扎县人民医院影像中心轨道式 DR 设备及 净水器采购项目绩效评价报告

尖扎县财政局：

我单位接受委托，于 2024 年 7 月 22 日至 2024 年 10 月 21 日对“尖扎县人民医院影像中心轨道式 DR 设备及净水器采购项目”（以下简称“本项目”）进行了绩效评价工作。评价所需的财务会计资料和其他相关文件资料由项目实施单位提供，并对其所提供资料的真实性、合法性、完整性负法律责任，我们依据《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）、青海省财政厅《关于印发青海省省级部门预算绩效管理暂行办法的通知》（青财绩字〔2019〕1297 号）；青海省财政厅《青海省财政支出绩效评价管理办法》（青财绩字〔2012〕1975 号）；青海省发展和改革局文件《关于对尖扎县人民医院

院影像中心轨道式DR设备及净水器采购项目可行性研究报告的批复》（尖发改字〔2022〕124号）、青海省发展和改革委员会《关于推动2022年天津东疆对口支援尖扎县相关项目的通知》（尖发改字〔2022〕48号）；尖扎县人民政府文件《关于商榷2022年天津东疆对口支援尖扎县帮扶项目计划的函》（尖政函〔2022〕52号）；尖扎县财政局文件《关于下达县卫生健康局2022年天津东疆对口支援尖扎县帮扶项目资金的通知》（尖财字〔2022〕752号）等文件精神采取实地调研、查阅资料、询问查证等方法，在充分了解项目实施情况后，结合项目评价指标和标准，做出客观、公平、公正的判断，形成评价结论，现将绩效评价报告随文呈报。

尖扎县人民医院影像中心轨道式 DR 设备及 净水器采购项目绩效评价报告



评价机构名称：青海裕程联合会计师事务所（普通合伙）

委托评价时间：2024 年 7 月 22 日

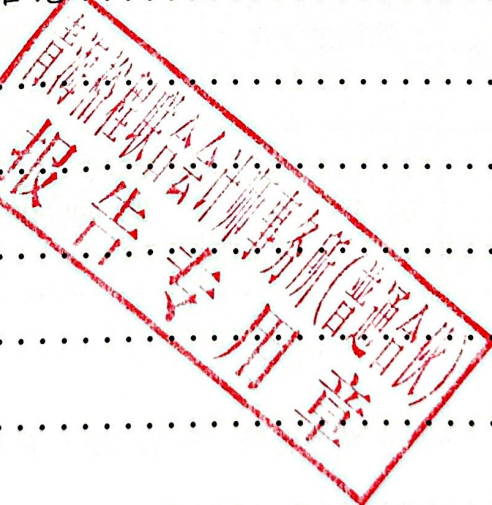
委托评价单位：尖扎县卫生健康局

评价起止时间：2024 年 7 月 22 日至 10 月 21 日

评价报告时间：2024 年 10 月 21 日

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	5
(一) 绩效评价目的	5
(二) 绩效评价对象与范围	6
(三) 绩效评价原则	6
(四) 评价指标体系	7
(五) 绩效评价方法	9
(六) 绩效评价标准	10
(七) 评价依据	10
(八) 绩效评价工作过程	11
三、综合评价情况及评价结论	12
四、绩效评价指标分析	13
(一) 项目决策情况分析	13
(二) 项目过程情况分析	14
(三) 项目产出情况分析	16
(四) 项目绩效情况分析	18
五、存在的问题及建议	19



绩效评价关键信息表

项目基本信息	项目名称	尖扎县人民医院影像中心轨道式 DR 设备及净水器采购项目		
	项目建设单位	尖扎县卫生健康局		
	项目建设内容	新建尖扎县人民医院医技楼各科室设置和功能需求，购置轨道式 DR 设备及净水器。		
绩效目标指标	绩效目标	目标 1：购置轨道式 DR 设备 1 套； 目标 2： 购置净水器 20 台；		
	是否有明确的绩效目标指标	是	绩效指标是否做到细化	是
资金来源和使用	计划金额（元）	实际到位额（元）	实际使用额（元）	资金执行率（%）
天津援建支援资金（元）	2,600,000.00	2,600,000.00	2,401,476.00	92.36
项目绩效综合评价结果	绩效评价得分 88.47 分 评价等级为“良”			

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

为贯彻落实党中央、国务院和省委、省政府关于医药卫生体制改革的决策部署，总结十年改革经验，巩固成果，补齐短板，推动综合医改向纵深发展，经省政府同意，青海省人民政府办公厅提出了关于进一步深化综合医改若干重点改革工作的意见(青政办〔2020〕71号)，意见指出要以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，聚焦人民日益增长的健康需求，将医学、医疗、医保、医药、医院“五医联动”融入改革全过程，立足当前，着眼长远，以深化公立医院改革为重点，以体制机制建设为抓手，以创新发展为动力，在关键领域寻求突破，力争实现人民群众健康水平得到明显提升、医务人员劳动价值得到充分体现、医疗机构得到良性运行的“三方共赢”局面。到2021年，进一步强化公立医院综合治理能力，科学规划医疗、医保、医药政策体系和目标要求，促进公立医院高质量发展，有效减轻群众就医负担。到2025年，要建立符合实际的现代医院管理制度，医院治理体系和治理能力现代化水平明显提升。覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度全面建立，主要健康指标接近全国平均水平。自新医改实施以来，我省全面启动实施国家综合医改试点工作，

在医疗方面，积极推进公立医院改革，调整医疗服务价格，完善分级诊疗制度，强化医疗服务体系建设，加强卫生人才培养培训，大力发展社会资本办医，为百姓健康再添“定心丸”。而尖扎县人民医院是我省首批县级公立医院综合改革试点的医院之一，通过制定以“医疗服务的数量、质量、技术难度、成本控制、群众满意度”量化管理为考核内容的信息化动态管理绩效考核实施方案，实现了人事分配制度上的四个转变，树立了医改“尖扎模式”。通过深化改革，尖扎县医院连续三年荣获“全省卫生工作先进集体”和“全州卫生工作先进集体”等荣誉称号，并在全省范围内得到推广。

随着经济社会的发展和广大农牧民群众物质，文化水平的提高以及新型农村合作医疗政策的逐步落实，人民对医疗保障和就医环境提出更高的要求。尖扎县人民医院就诊量逐年增加，为了提高全县医疗卫生服务水平，让老百姓在家门口就能享受到优质的医疗卫生服务，改善就医环境，创造高品质生活，经报县委、县政府同意将县人民医院整体搬迁至县城城北新区统一规划建设；为了更好地发挥尖扎县人民医院全新医技楼的功能和定位，需要配置相应的现代化医疗设备，来提升和改善尖扎县人民医院的综合医疗服务水平。

2. 主要内容及实施情况

（1）项目招投标情况

2022年8月2日，本项目由青海中烁工程项目管理咨询

有限公司组织，采用公招完成尖扎县卫生健康局“尖扎县人民医院影像中心轨道式 DR 设备及净水器采购项目”的招标工作。

净水器设备

招标人：尖扎县卫生健康局；

项目名称：尖扎县人民医院影像中心轨道式 DR 设备及净水器采购项目；

招标编号：青海中烁公招（货物）2022-1019；

中标单位：青海黔源环保设备有限公司；

中标金额：380,800.00 元；

轨道式 DR 设备

招标人：尖扎县卫生健康局；

项目名称：尖扎县人民医院影像中心轨道式 DR 设备及净水器采购项目；

招标编号：青海中烁公招（货物）2022-1019；

中标单位：青海灵峰药业有限责任公司；

中标金额：1,990,000.00 元；

(2) 项目主要内容及实施情况

2022 年 4 月 20 日尖扎县发展和改革局下达《关于推动 2022 年天津东疆对口支援尖扎县相关项目的通知》（尖发改字（2022）48 号）、2022 年 6 月 28 日，尖扎县发展和改革局下达《关于对尖扎县人民医院影像中心轨道式 DR 设备及净

水器采购项目可行性研究报告的批复》（尖发改字〔2022〕124号），项目主要内容为根据新建尖扎县人民医院医技楼各科室设置和功能需求，购置轨道式DR设备及净水器。

3. 项目资金投入和使用情况。

（1）资金投入情况。

截至评价基准日，本项目实际投入资金2,600,000.00元。根据尖扎县财政局文件《关于下达县卫生健康局2022年天津东疆对口支援尖扎县帮扶项目资金的通知》（尖财字〔2022〕752号），下达天津援建支援资金2,600,000.00元，以直接支付形式使用该项资金。

（2）项目资金使用情况。

截至评价基准日，本项目实际支出2,401,476.00元，其中：设备款2,319,676.00元、招标代理费32,000.00元、机房改造费49,800.00元。

（3）项目资金结余情况。

截至评价基准日，本项目结余198,524.00元。

（二）项目绩效目标

1. 项目总体目标。

根据新建尖扎县人民医院医技楼各科室设置和功能需求，购置轨道式DR设备及净水器。

2. 细化目标。

目标1：购置轨道式DR设备1套；

目标 2: 购置净水器 20 台;

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的

为加强尖扎县人民医院影像中心轨道式DR设备及净水器采购项目资金支出管理,有效发挥天津援建支援资金的引导作用,提高资金使用效益,根据各级相关文件要求,本次绩效评价工作将对本项目做出全面绩效评价,评价目的如下:

1.通过绩效评价,了解财政预算编制的综合情况、预算资金的使用、监管及综合绩效。

2.通过绩效评价,了解项目绩效目标完成情况、是否存在不符合天津援建支援资金管理办法支出范围的情况、资金使用情况等,分析问题原因,提出具体意见建议。

3.加强项目监管,提高资金管理效率和使用效益,及时发现项目实施存在问题,针对问题进行改进,不断提升服务能力。

4.了解和掌握项目实施的具体情况,评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效,及时总结项目管理经验,完善项目管理办法,提高项目管理水平和资金的使用效益。评价结果将为资金的安排和拨付提供科学的指导,提高政府财政预算和管理能力。

5.促使项目实施单位根据绩效评价中发现的问题,认真加以整改,及时调整和完善单位的工作计划和绩效目标并加

强项目管理，提高管理水平，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

（二）绩效评价对象与范围

根据委托要求，对尖扎县人民医院影像中心轨道式 DR 设备及净水器采购项目决策、过程、产出、效益四类指标进行绩效评价。评价时结合项目的实际情况，通过查阅实施单位项目档案资料、财务档案资料等方式，对本项目的项目立项、项目目标、投入管理、财务管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出实效、产出成本、经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度十三项内容进行评价。

（三）绩效评价原则

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。

（四）评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

指标体系设计依据《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）、青海省财政厅《关于印发青海省省级部门预算绩效管理办法的通知》（青财绩字〔2019〕1297号）；青海省财政厅《青海省财政支出绩效评价管理办法》（青财绩字〔2012〕1975号）等文件的相关规定，在不改变“财政和部门评价项目支出绩效评价指标体系框架”的一级和二级指标内容和权重的前提下，采用定性与定量相结合的方式，结合项目实际，采用专家法和层析分析法对三级指标进行细化和调整，并设置权重。另外，根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，确定绩效评价标准。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，分值和对应等级划分为四档：90（含）-100分为优，80（含）-90分为良，60（含）-80分为中，60分以下为差。

2. 指标体系的构建

根据指标体系设计思路形成项目绩效评价指标体系，包括分级评价指标、权重分值、指标解释、评价标准、评分依据及说明等。

3. 指标整体框架说明

绩效评价指标级次分为三级，一级和二级评价指标以财

政部门发布的绩效评价指标体系为基准，原则上不予调整，但由于绩效评价存在“评价侧重点不同”的情况，指标设置可结合项目的具体情况，在指标体系共性框架中适当增减相应的二级评价指标，以真正贴合项目。三级评价指标是根据委托方重点绩效评价的工作要求和评价侧重点需求，及涉及被评价项目的实际情况进行设置。被评价项目自开始至完成，管理过程分为以下四个阶段：

1) 决策阶段：项目实施单位申请项目资金的初始阶段。本阶段设置项目立项、绩效目标、资金投入 3 项二级指标。

2) 过程阶段：项目立项成功后，进入项目实施和资金使用阶段。根据项目实施过程，设置资金管理、组织实施 2 项二级指标。

3) 产出阶段：项目成果展示阶段。此阶段绩效评价的主要内容是产出和效益满意度 3 项一级指标，此部分内容与《绩效目标申报表》中的绩效指标可进行对标。

三级指标需结合项目特点设置。

本次绩效评价的指标体系由 4 项一级指标、11 项二级指标、19 项三级指标组成。

绩效指标评价体系框架结构如下表：

一级指标	二级指标	三级指标	评价分值	评价权重
决策 (8 分)	项目立项 (4 分)	立项依据充分性	2 分	8%
		立项程序规范性	2 分	
	绩效目标 (4 分)	绩效目标合理性	2 分	

		绩效指标明确性	2分	
过程 (24分)	投入管理 (8分)	资金到位率	4分	24%
		预算执行率	4分	
	财务管理 (8分)	财务管理制度健全性	4分	
		财务管理制度执行有效性	4分	
	组织实施 (8分)	项目法人责任制	2分	
		领导终身负责制	2分	
		招投标制	2分	
		合同管理制	2分	
产出 (44分)	产出数量 (20分)	实际完成率	20分	44%
	产出质量 (10分)	项目完成质量达标	10分	
	产出时效 (9分)	项目完成及时性	9分	
	产出成本 (5分)	成本比率	5分	
效益 (24分)	经济效益 (6分)	增加业务收入	6分	24%
	社会效益 (6分)	为广大人民群众提供优质的医疗保健服务	6分	
	可持续影响 (6分)	降低转诊率	6分	
	服务对象满意度 (6分)	社会群众满意度	6分	

(五) 绩效评价方法

绩效评价方法是指用于分析绩效数据，得出评价结论的各种经济分析、评估和评价方法。绩效评价方法的选用应当坚持简便有效的原则。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法进行绩效评价。根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的规定，绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等。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. 比较分析法。是指通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度；该方法在本次绩效考核指标中用于项目绩效指标中的管理类指标。

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，评价绩效目标的实现程度；该方法在本次绩效考核指标中用于项目绩效指标中的实际完成情况。

4. 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。

（六）绩效评价标准

评价标准是指针对指标如何确定该项分值的评判标准，绩效评价标准可参照计划、行业、历史及其他标准。

绩效评价采用定量与定性相结合，将项目投入与产出、效益关联，分析其成本效益；将项目实施情况与绩效目标进行比较，比较其目标实现程度，对照绩效评价体系及评分表完成评价打分。

绩效评价结果级次表

评价档次	优	良	中	差
评价分值	90（含）-100分	80（含）-90分	60（含）-80分	60分以下

（七）评价依据

1. 财政部 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；

2. 青海省财政厅《关于印发青海省省级部门预算绩效管理暂行办法的通知》（青财绩字〔2019〕1297号）；

3. 青海省财政厅《青海省财政支出绩效评价管理办法》（青财绩字〔2012〕1975号）；

4. 尖扎县发展和改革局文件《关于对尖扎县人民医院影像中心轨道式DR设备及净水器采购项目可行性研究报告的批复》（尖发改字〔2022〕124号）；

5. 尖扎县发展和改革局文件《关于推动2022年天津东疆对口支援尖扎县相关项目的通知》（尖发改字〔2022〕48号）；

6. 尖扎县人民政府文件《关于商榷2022年天津东疆对口支援尖扎县帮扶项目计划的函》（尖政函〔2022〕52号）；

7. 尖扎县财政局文件《关于下达县卫生健康局2022年天津东疆对口支援尖扎县帮扶项目资金的通知》（尖财字〔2022〕752号）；

8. 其他相关资料。

（八）绩效评价工作过程

本项目绩效评价工作从接受绩效评价委托开始，绩效评价流程分为资料的收集与核查、制定实施方案、绩效分析评价、撰写绩效评价报告、提交绩效评价报告等。

1. 前期准备

前期准备阶段的工作主要包括接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设计绩效评价指标

体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案、组织评价组人员进行业务培训等流程。

2. 组织实施

组织实施阶段主要包括资料收集与核查、非现场评价、现场评价、形成绩效评价结果、综合评分和评级、形成绩效评价问题确认清单等过程。

(1) 查阅评价项目的评价依据，审查项目实施单位所提供资料的合法性、准确性和完整性；

(2) 评价过程中深入调查，及时与项目实施单位进行沟通，重要问题进行书面记录；查阅会计凭证、报表、账簿等有关财务资料，做好查账记录、成本归集、投资分类等工作；

(3) 提交评价初步结论，经复核后提交评价结论。

3. 评价完成阶段

(1) 根据评价结论出具绩效评价报告；

(2) 及时整理评价工作底稿、附件、核对取证记录和有关资料，将完整的项目评价资料登记归档；

(3) 对评价数据、资料进行信息化处理，建立项目绩效评价档案。

三、综合评价情况及评价结论

依据绩效评价体系，对尖扎县人民医院影像中心轨道式DR设备及净水器采购项目的项目立项、项目目标、投入管理、

财务管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度十三个方面进行综合绩效考核评价，最终绩效评价得分 88.47 分，评价为“良”。详见绩效评价指标体系附件 1。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况分析

项目决策指标从项目立项、项目目标 2 个方面对项目的立项情况进行评价。决策指标共 2 个二级指标，4 个三级指标，总权重 8 分，本项目实际得 8 分，得分率 100%。

1. 项目立项

项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求。2020 年 5 月，中共中央、国务院发布了《关于新时代推进西部大开发形成新格局的指导意见》（以下简称“该意见”）。该意见指出，西部地区发展不平衡不充分问题依然突出，巩固脱贫攻坚任务依然艰巨，与东部地区发展差距依然不大。应加快形成西部大开发新格局，推动西部地区高质量发展。在卫生领域，要重点加强西部地区县级医院综合能力建设，持续改善农村医疗卫生条件，加快基层医疗卫生机构标准化建设。

2022 年 6 月，项目实施单位委托青海祺源工程设计咨询服务有限公司出具《尖扎县人民医院影响中心轨道式 DR 设备及净水器采购项目可行性研究报告》，2022 年 6 月 28 日，尖

扎县发展和改革局下达《关于对尖扎县人民医院影像中心轨道式 DR 设备及净水器采购项目可行性研究报告的批复》（尖发改字〔2022〕124 号）。本项目立项程序规范。

根据评分标准，本项指标满分 4 分，得 4 分。

2. 项目目标

通过查询项目绩效目标自评表，本项目设立了总体目标，基本明确了项目实际工作内容，对年度工作内容和数量进行清晰表述，科学、合理、完整的设置项目绩效目标，充分、全面地设定最能体现项目绩效目标实现程度和项目实施部门职能履职情况的关键核心绩效指标，基本通过清晰、可衡量的指标及指标值细化、量化并分解项目绩效目标。

通过查阅项目实施方案，本项目由尖扎县卫生健康局委托第三方编制可行性研究报告，可行性研究报告中明确了项目实施的必要性及实施成效具有的可持续性，项目的实施符合国家环保政策，申请的国家补助符合财政政策，资金来源合理，实施方案通过专家论证，取得尖扎县发展或改革局对可行性研究报告的批复。

根据评分标准，本项指标满分 4 分，得 4 分。

（二）项目过程情况分析

项目过程指标从投入管理、财务管理和组织实施 3 个方面对项目过程情况进行评价，过程指标共 3 个二级指标，8 个三级指标，总权重 24 分，本项目实际得 22.47 分，得分率

93.63%。

1. 投入管理

资金到位率=实际到位资金/预算资金*100%，通过查阅项目资料，本项目尖扎县医院整体搬迁附属设施项目资金2,600,000.00元，实际到位资金2,600,000.00元，到位率100%。

预算执行率=实际支出数/预算数*100%，通过查阅项目资料，本项目总投资2,600,000.00元。截止评价基准日，总支出2,401,476.00元，预算执行率为92.36%，扣1.53分。

根据评分标准，本项指标满分8分，得6.47分。

2. 财务管理

通过查阅项目资料，本项目有健全的财务管理制度，严格按照专项资金的管理办法使用，具有专职财务管理人员，制定了《尖扎县卫生健康局财务管理制度》及岗位职责。财务管理制度合规、完整、健全。

天津援建资金的支付符合相关财务管理制度，资金拨付时有完整的审批程序，按预算批复的内容按月对居家养老服务人员服务，未发现截留、挤占、挪用、虚列等支出情况，做到专款专用，专账核算。

根据评分标准，本项指标满分8分，得8分。

3. 组织实施

通过查阅项目资料，项目实施单位积极推行项目法人责

任制、招标投标制、工程建设监理制及项目公示制，制定了《建设项目法人责任制度》、《招投标制度》、《领导终身负责制度》及《政府投资工程合同管理制度》。组建规范的项目组织管理机构，项目法人严格按照法人责任制度行使法人权利履行法人义务；招投标制执行到位，未发现招标不规范、评标违纪、违规和有化整为零、规避招标等现象；项目选择具有相应资质的监理单位承担监理工作，监理资料齐全，满足项目合同要求；项目选择具有相应资质的工程施工、监理等单位，按照规范签订了建设工程设计合同、清单编制合同、招标代理合同、施工合同、监理合同、项目管理合同、咨询合同等，工程施工、监理无转包、违法分包等情形。

根据评分标准，本项指标满分 8 分，得 8 分。

（三）项目产出情况分析

项目产出指标从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本 4 个方面对产出情况进行评价，产出指标共 4 个二级指标，4 个三级指标，总权重 44 分，本项实际得 40 分，得分率 90.91%。

1. 产出数量

通过查阅本项目的到货验收单、设备移交单及影像资料，完成本项目可行性研究报告批复中的采购内容，即：采购轨道式 DR 设备 1 套，采购净水器 20 台。

根据评分标准，本项指标满分 20 分，得 20 分。

2. 产出质量

通过查阅项目本项目到货验收单、设备移交单及影像资料，项目采购轨道式 DR 设备及净水器的质量标准要求，按照《尖扎县人民医院影像中心轨道式 DR 设备及净水器采购项目可行性研究报告》的质量标准要求完成本项目采购内容，采购设备验收合格。

根据评分标准，本项指标满分 10 分，得 10 分。

3. 产出时效

通过查阅项目可行性研究报告、可行性研究报告的批复及项目中标通知书等资料。

20 台净水器中标日期为 2022 年 8 月 2 日，中标通知书注明交货时间为合同签订后 30 日内，合同签订时间为 2022 年 9 月 5 日，通过影像资料，20 台净水器于 2022 年 12 月 8 日安装。未超可行性研究报告批复建设年限。

轨道式 DR 设备中标日期为 2022 年 8 月 2 日，中标通知书注明交货时间为合同签订后 30 日内，合同签订时间为 2022 年 8 月 15 日，依据设备移交清单，轨道式 DR 设备于 2023 年 7 月 14 日移交，超出可行性研究报告批复建设年限，扣 1 分。

20 台净水器的到货验收单及设备移交单中未注明时间，无法判断设备到货及移交时间，轨道式 DR 设备的移交清单中注明轨道式 DR 设备于 2023 年 7 月 14 日移交，尖扎县人民医院于 2024 年 9 月 11 日接收。未及时办理竣工验收及移交资

料，扣 3 分。

根据评分标准，本项指标满分 9 分，扣 4 分，得 5 分。

4. 产出成本

本项目总投资 2,600,000.00 元，实际完成投资 2,401,476.00 元，（其中：设备款 2,319,676.00 元，招标代理费 32,000.00 元，机房改造费 49,800.00 元）总成本控制在概算批复投资总额内。

根据评分标准，本项指标满分 5 分，得 5 分。

（四）项目绩效情况分析

效益指标从经济效益、社会效益、可持续影响及服务对象满意度 4 个方面对绩效情况进行评价，绩效指标共 4 个二级指标，4 个三级指标，总权重 24 分，本项目实际得分 18 分，得分率 75%。

1. 经济效益

根据设备使用说明及设备移交清单，轨道式 DR 设备于 2023 年 7 月 14 日移交，2023 年 8 月 11 日安装调试及培训，2024 年 9 月 11 日尖扎县人民医院接收，截止绩效评价基准日，本项目采购的轨道式 DR 设备及净水器，经济效益不明显，未达到预期指标。扣 6 分。

根据评分标准，本项指标满分 6 分，扣 6 分，得 0 分。

2. 社会效益

通过项目的建设，对改善尖扎县医疗卫生条件，提高服

务区内医疗保健和急救水平，改善当地的医疗救治条件，完善和提高全县服务功能，加快全县医疗事业发展有着极为重要的作用。项目完工投入使用后可以从根本上解决尖扎县人民医院医疗设备落后、功能不全的状况，有效提高医疗机构综合服务能力和技术水平，对实现卫生服务和资源的有效利用有十分重要的意义。本项目是一项利国利民的公益性工程，它的建成能为广大人民群众提供优质的医疗保健服务，同时为广大农民群众提供就近看病的便利条件。

根据评分标准，本项指标满分 6 分，得 6 分。

3. 可持续影响

本项目为广大人民群众提供优质的医疗保健服务，提高服务区内医疗保健和急救水平，改善当地的医疗救治条件，通过本项目的实施，促进医院医疗设备的更新发展，降低转院率，使部分需要转院到内地做器械检查的患者，留在当地进行诊治。

根据评分标准，本项指标满分 6 分，得 6 分。

4. 服务对象满意度

项目评价组通过对服务对象实地问卷调查，填写满意度调查表，根据满意度调查表填写情况，本项目满意度 $\geq 95\%$ 。

根据评分标准，本项指标满分 6 分，得 6 分。

五、存在的问题及建议

根据查阅财务资料及相关项目资料，此次绩效评价发现

的主要问题及建议如下：

项目延期完成，未按照可行性研究报告批复的要求按时完成项目建设。

轨道式 DR 设备于 2023 年 8 月 11 日安装调试，超出可行性研究报告批复建设年限

建议：加强项目建设周期管理，严格按照可行性研究报告的批复进行项目建设。监理健全项目管理制度及各项监督机制，严格按照可行性研究报告批复的项目周期进行项目建设，及时完成项目验收等各项工作，做好项目资料归档工作。

青海裕程联合会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·青海

二〇二四年十月二十一日

附表1:

尖扎县人民医院影像中心轨道式DR设备及净水器采购项目绩效评价指标体系表

评价指标					评价标准	指标分	考评得分	评分依据
一级	指标权重(%)	二级	三级	指标解释				
项目决策 (8分)	8	项目立项 (4分)	立项依据充分性	用以反映项目立项是否有充分的依据,符合国家、省、市的相关规定	1、项目立项符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策得1分; 2、项目立项与项目实施单位职责密切相关得1分;	2.00	2.00	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策,符合行业发展规划和政策要求。2020年5月,中共中央、国务院发布了《关于新时代推进西部大开发形成新格局的指导意见》(以下简称“该意见”)。该意见指出,西部地区发展不平衡不充分问题依然突出,巩固脱贫攻坚任务依然艰巨,与东部地区发展差距依然不大。应加快形成西部大开发新格局,推动西部地区高质量发展。在卫生领域,要重点加强西部地区县级医院综合能力建设,持续改善农村医疗卫生条件,加快基层医疗卫生机构标准化建设。2022年6月,项目实施单位委托青海祺源工程设计咨询服务有限公司出具《尖扎县人民医院影像中心轨道式DR设备及净水器采购项目可行性研究报告》,2022年6月28日,尖扎县发展和改革局下达《关于对尖扎县人民医院影像中心轨道式DR设备及净水器采购项目可行性研究报告的批复》(尖发改字〔2022〕124号)。本项目立项程序规范。根据评分标准,本项指标满分4分,得4分。
			立项规范性(分)	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;	1、项目按照规定程序申请设立得1分; 2、项目事前已经过必要的可行性研究、专家论证、集体决策等得1分;	2.00	2.00	
		项目目标 (4分)	绩效目标合理性	绩效目标设置依据是否充分合理、符合客观实际,是否设置分项目指标,指向是否明确清晰,是否细化量化,是否与投资相衔接。	1.绩效目标设置依据充分合理、符合客观实际得0.25分; 2.设置分项目指标得0.25分; 3.指标指向明确清晰得0.5分; 4.指标量化细化得0.5分; 5.绩效目标与预算密切相关得0.5分。	2.00	2.00	通过查询项目绩效目标自评表,本项目设立了总体目标,基本明确了项目实际工作内容,对年度工作内容和数量进行清晰表述,科学、合理、完整的设置项目绩效目标,充分、全面地设定最能体现项目绩效目标实现程度和项目实施部门职能履职情况的关键核心绩效指标,基本通过清晰、可衡量的指标及指标值细化、量化并分解项目绩效目标。
			实施方案内容完整性	项目实施是必要性、技术方案的可行性、实施成效的可持续性,是否符合国家相关政策,建设内容与概算衔接是否到位,项目投资及资金来源是否合理,实施方案是否经专家审查或论证;绩效目标指标设置是否合理。	1.项目实施具有必要性,得0.25分; 2.技术方案可行,得0.25分; 3.实施成效具有可持续性,得0.25分; 4.项目立项符合国家环保政策,得0.25分; 5.项目申请国家补助符合财政政策得0.25分; 6.建设内容与投资概算衔接到位,得0.25分; 7.项目投资及资金来源合理,得0.25分; 8.实施方案经专家审查或论证,得0.25分。	2.00	2.00	通过查阅项目实施方案,本项目由尖扎县卫生健康局委托第三方编制可行性研究报告,可行性研究报告中明确了项目实施的必要性及实施成效具有的可持续性,项目的实施符合国家环保政策,申请的国家补助符合财政政策,资金来源合理,实施方案通过专家论证,取得尖扎县发展和改革局对可行性研究报告的批复。根据评分标准,本项指标满分4分,得4分。
		投入管理	资金到位率	实际到位资金与计划投入的配套资金的比例。资金到位率=实际到位资金/计划投入资金	资金到位率达到100%及以上得4分;资金到位率低于100%的,每降1%扣权重分值的5%。	4.00	4.00	资金到位率=实际到位资金/预算资金*100%,通过查阅项目资料,本项目尖扎县医院整体搬迁附属设施项目资金2,600,000.00元,实际到位资金2,600,000.00元,到位率100%。

附表1:

尖扎县人民医院影像中心轨道式DR设备及净水器采购项目绩效评价指标体系表

评价指标					评价标准	指标分	考评得分	评分依据
一级	指标权重(%)	二级	三级	指标解释				
项目过程 (24分)	24	(8分)	预算执行率	用以反映项目预算执行的进度, 预算执行率=实际支出数/预算数	预算执行率达到100%及以上得4分; 预算执行率低于100%的每降1%扣权重分值的5%	4.00	2.47	预算执行率=实际支出数/预算数*100%, 通过查阅项目资料, 本项目总投资2,600,000.00元。截止评价基准日, 总支出2,401,476.00元, 预算执行率为92.36%, 扣1.53分。
		财务管理 (8分)	财务管理制度健全性	项目的财务制度是否健全、完善、有效, 用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况	1、制定了项目专项资金管理办法得2分; 2、已制定或具有相应的财务会计管理制度得2分;	4.00	4.00	通过查阅项目资料, 本项目有健全的财务管理制度, 严格按照专项资金的管理办法使用, 具有专职财务管理人员, 制定了《尖扎县卫生健康局财务管理制度》及岗位职责。财务管理制度合规、完整、健全。
			财务管理制度执行有效性	项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定, 用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性	1、不符合相关财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定, 每发生一项扣0.5分, 扣完为止; 2、资金拨付未有完整的审批程序和手续, 每发生一项扣0.5分, 扣完为止; 3、不符合项目预算批复或合同规定的用途, 每发生一项扣0.5分, 扣完为止; 4、存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况, 每发生一项扣0.5分, 扣完为止;	4.00	4.00	天津援建资金的支付符合相关财务管理制度, 资金拨付时有完整的审批程序, 按预算批复的内容按月对居家养老服务人员服务, 未发现截留、挤占、挪用、虚列等支出情况, 做到专款专用, 专账核算。根据评分标准, 本项指标满分8分, 得8分。
		组织实施 (8分)	项目法人责任制	项目实施单位是否组建规范的项目组织管理机构, 对项目质量、资金管理、项目进度等负责, 制定和落实相关项目管理制度;	1、法人组建规范得1分; 2、组建机构健全、专职业务人员数满足规定和建设要求得1分;	2.00	2.00	通过查阅项目资料, 项目实施单位积极推行项目法人责任制、招标投标制、工程建设监理制及项目公示制, 制定了《建设项目法人责任制度》、《招标投标制度》、《领导终身负责制度》及《政府投资工程合同管理制度》。组建规范的项目组织管理机构, 项目法人严格按照法人责任制度行使法人权利履行法人义务;
			领导终身负责制	项目实施单位是否有关领导对项目实行终身负责;	1、建设项目的有关领导对项目实行终身负责得2分; 2、若在设备购置安装与使用过程中发现质量问题, 有追究责任人的责任情况发生得0分;	2.00	2.00	招标投标制执行到位, 未发现招标不规范、评标违纪、违规和有化整为零、规避招标等现象; 项目选择具有相应资质的监理单位承担监理工作, 监理资料齐全, 满足项目合同要求; 项目选择具有相应资质的工程施工、监理等单位, 按照规范签订了建设工程设计合同、清单编制合同、招标代理合同、施工合同、监理合同、项目管理合同、咨询合同等, 工程施工、监理无转包、违法分包等情形。
			招标投标制	项目实施单位是否按照规范程序进行招标投标工作	1、招标投标制执行到位, 得2分; 基本满足招标投标规定, 但仍存在少量招标投标不规范行为的, 得1分; 招标投标不规范, 有评标违纪、违规和有化整为零、规避招标等现象被查实的, 得0分。	2.00	2.00	根据评分标准, 本项指标满分8分, 得8分。
			合同管理制	项目实施单位是否选择具备相应资质的设备供货商并按照规定签订合同;	1、选择具备相应资质的设备供货商, 并按照规范签订合同得1分, 否则不得分; 2、项目二类费用均通过询价并按照规定签订合同得1分, 否则不得分。	2.00	2.00	通过查阅本项目的到货验收单、设备移交单及影像资料, 完成本项目可行性研究报告批复中的采购内容, 即: 采购轨道式DR设备1套, 采购净水器20台。根据评分标准, 本项指标满分20分, 得20分。
		产出数量 (20分)	项目完成率	项目实施的完成数量与计划数量的比率	1、购置轨道式DR设备1套, 得10分; 2、购置净水器20台, 得10分。	20.00	20.00	

附表1:

尖扎县人民医院影像中心轨道式DR设备及净水器采购项目绩效评价指标体系表

评价指标					评价标准	指标分	考评得分	评分依据
一级	指标权重(%)	二级	三级	指标解释				
产出指标 (44分)	44	产出质量 (10分)	项目完成质量达标	项目完成的质量与指标值对比,用以反映和考核项目的质量状况	按每个项目的验收合格率计算,所有项目均验收合格得10分,有验收不合格项目扣5分,扣完为止。	10.00	10.00	通过查阅项目本项目到货验收单、设备移交单及影像资料,项目采购轨道式DR设备及净水器的质量标准要求,按照《尖扎县人民医院影像中心轨道式DR设备及净水器采购项目可行性研究报告》的质量标准要求完成本项目采购内容,采购设备验收合格。根据评分标准,本项指标满分10分,得10分。
		产出时效 (9分)	项目完成及时性	项目是否按计划时间完成	1.项目及时完工得6分,延期12个月(含)以上,得2分;延期6(含)-12个月,得4分; 2.及时办理竣工验收得1分,未及时处理竣工验收不得分; 3.项目及时交付使用得2分,未及时交付使用不得分。	9.00	5.00	通过查阅项目可行性研究报告、可行性研究报告的批复及项目中标通知书等资料。 20台净水器中标日期为2022年8月2日,中标通知书注明交货时间为合同签订后30日内,合同签订时间为2022年9月5日,通过影像资料,20台净水器于2022年12月8日安装。未超可行性研究报告批复建设年限。 轨道式DR设备中标日期为2022年8月2日,中标通知书注明交货时间为合同签订后30日内,合同签订时间为2022年8月15日,依据设备移交清单,轨道式DR设备于2023年7月14日移交,超出可行性研究报告批复建设年限,扣1分。 20台净水器的到货验收单及设备移交单中未注明时间,无法判断设备到货及移交时间,轨道式DR设备的移交清单中注明轨道式DR设备于2023年7月14日移交,尖扎县人民医院于2024年9月11日接收。未及时处理竣工验收及移交资料,扣3分。 根据评分标准,本项指标满分9分,扣4分,得5分。
		产出成本 (5分)	成本比率	对成本的控制情况	成本控制率=实际成本/计划成本×100% 成本控制率≥98%以上得5分,每减少1%,扣除5%的权重分,扣完为止。	5.00	5.00	本项目总投资2,600,000.00元,实际完成投资2,401,476.00元,(其中:设备款2,319,676.00元,招标代理费32,000.00元,机房改造费49,800.00元)总成本控制在概算批复投资总额内。 根据评分标准,本项指标满分5分,得5分。
		经济效益 (6分)	增加业务收入	每年为医院创收50万元左右。	通过该项目的实施,每年为医院创收50万元左右,得6分,达不到每减少10万扣1分。	6.00	0.00	根据设备使用说明及设备移交清单,轨道式DR设备于2023年7月14日移交,2023年8月11日安装调试及培训,2024年9月11日尖扎县人民医院接收,截止绩效评价基准日,本项目采购的轨道式DR设备及净水器,经济效益不明显,未达到预期指标,扣6分。 根据评分标准,本项指标满分6分,扣6分,得0分。

附表1:

尖扎县人民医院影像中心轨道式DR设备及净水器采购项目绩效评价指标体系表

评价指标					评价标准	指标分	考评得分	评分依据
一级	指标权重(%)	二级	三级	指标解释				
效益指标 (24分)	24	社会效益 (6分)	为人民群众提供优质的医疗保健服务	为人民群众提供优质的医疗保健服务,同时为广大农民群众提供就近看病的便利条件;	通过该项目的实施,让为人民群众提供优质的医疗保健服务,同时为广大农民群众提供就近看病的便利条件,得6分。	6.00	6.00	通过项目的建设,对改善尖扎县医疗卫生条件,提高服务区内医疗保健和急救水平,改善当地的医疗救治条件,完善和提高全县服务功能,加快全县医疗事业发展有着极为重要的作用。项目完工投入使用后可以从根本上解决尖扎县人民医院医疗设备落后、功能不全的状况,有效提高医疗机构综合服务能力和技术水平,对实现卫生服务和资源的有效利用有十分重要的意义。本项目是一项利国利民的公益性工程,它的建成能为人民群众提供优质的医疗保健服务,同时为广大农民群众提供就近看病的便利条件。根据评分标准,本项指标满分6分,得6分。
		可持续影响 (6分)	降低转诊率	使部分需要转院到内地做器械检查的患者,留在当地进行诊治;	通过该项目的实施,促进医院医疗设备的更新发展,降低转院率使部分需要转院到内地做器械检查的患者,留在当地进行诊治得6分。	6.00	6.00	本项目为人民群众提供优质的医疗保健服务,提高服务区内医疗保健和急救水平,改善当地的医疗救治条件,通过本项目的实施,促进医院医疗设备的更新发展,降低转院率,使部分需要转院到内地做器械检查的患者,留在当地进行诊治。根据评分标准,本项指标满分6分,得6分。
		服务对象 满意度指标 (6分)	社会群众满意度	社会群众对项目实施的满意度	1、社会群众满意度90%(含90%)以上,得6分; 2、社会群众满意度80%(含80%)-90%,得4分; 3、社会群众满意度低于80%,不得分。	6.00	6.00	项目评价组通过对服务对象实地问卷调查,填写满意度调查表,根据满意度调查表填写情况,本项目满意度≥95%。根据评分标准,本项指标满分6分,得6分。
总 分						100.00	88.47	