**本次绩效评价结果**

|  |  |
| --- | --- |
| 投入指标得分 | 8.5 |
| 项目产出指标得分 | 44 |
| 项目效果指标得分 | 24 |
| 满意度指标 | 5 |
| 项目总得分 | 81.5 |
| 综合绩效评价结果 | 良好 |

评价工作由九江市浔阳区财政局委托江西天华会计师事务所有限公司执行，评价小组与项目管理实施单位无利益冲突。

目录

1. **项目基本情况**
2. 项目概况
3. 项目绩效目标

**二、绩效评价情况**

（一）绩效评价目的

（二）绩效评价工作方案

（三）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

**三、评价结论和绩效分析**

（一）评价结论

（二）绩效分析

（三）项目绩效实现情况分析

**四、相关建议**

1. **其他需要说明的情况**

江西天华会计师事务所有限公司

地址：九江市十里大道21号 邮编：332000

电话：0792-8130171 传真：0792-8130172

**九江市浔阳区人民医院提升项目抗疫国债**

**专项资金****（2020年度）绩效评价报告**

赣天华绩评字[2020]第 号

为了加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、九江市浔阳区人民政府《关于印发<浔阳区关于全面推进预算绩效管理的实施意见>的通知》（浔府发[2018]35号），我们接受九江市浔阳区财政局委托，对九江市浔阳区卫生健康委员会2020年度人民医院提升项目抗疫国债专项资金使用情况进行绩效评价。对其提供的绩效评价相关资料的真实性、合法性、完整性负责。我们的责任是对九江市浔阳区卫生健康委员会2020年度人民医院提升项目抗疫国债专项资金使用情况发表绩效评价意见；我们在绩效评价过程中，实施了询问相关人员、查阅项目单位部门履职相关资料和财务资料等我们认为必要的绩效评价程序。现将绩效评价报告如下：

1. **项目基本情况**

**（一）项目概况**

由于浔阳区人民医院地址处大中路商业步行街内, 医用救护车辆无法通行，严重影响了患者就医，且不符合区级医院设置要求。为有效整合全区卫生资源，合理布局城区医疗机构，进一步完善城市功能，满足群众医疗需求，根据浔阳区政府2014年第22次常务会议精神，政府投资1.58亿元，划拔14.6亩土地，将浔阳区人民医院整体搬迁至浔阳区旧城改造较为集中、人口较为密集、医疗资源相对不足的花果园北路区域。项目总建筑面积为31406.04平方米、一栋15层的主楼（29192.83㎡），一栋5层后勤实习楼（1122.95㎡）、一栋4层附属楼（1090.26㎡）。迁建后的浔阳区人民医院主要走“大专科、小综合”的发展模式（以健康养老、医学康复为特色），按照二级甲等综合医院规模进行建设。届时，浔阳区人民医院的服务能力将得到大幅提升。2020年九江市浔阳区财政安排浔阳区人民医院提升项目抗疫国债专项资金2600万元列入财政预算，用于浔阳区人民医院的设备采购和部分基建工程项目建设工作中。

**（二）、项目绩效目标**

1、**项目绩效目标**

本资金主要用于打造区二级甲综合医院，新医院新建面积31406平方米，采购医疗设备共35台（全自动生化检测设备、彩超机、心电图机等）；完成新医院部分基建工程项目10个（配电工程、电梯采购安装、消防工程等）。

2、成本控制方面

经九江市浔阳区财政局《关于抗疫特别国债资金项目调整情况的报告》（浔财字[2020]26号），九江市浔阳区人民政府《关于划拨浔阳区人民医院整体搬迁项目建设用地的请示》（浔府文[2013]61号），浔阳区发改委文件《关于同意浔阳区卫生服务综合能力提升项目立项的批复》（浔发改发[2020]80号），项目总投资约1.58亿元，其中2600万元抗疫国债资金纳入2020年新建区人民医院的设备采购和部分基建工程项目建设工作中支付。请设计单位、预算造价单位、监理单位三方专家对扩建项目提合理化意见，财政等相关部门提合理化建议，在保证安全的前提下，尽量优化设计方案。为控制成本支出，聘请专业机构进行造价咨询。

**二、绩效评价情况**

**（一）绩效评价目的**

1、强化完成工作的动力，通过实行绩效评价工作确认项目完成的进度状况，督促承包方按照合同规定的时间、质量、效果等完成工程。

2、清晰界定工作内容与其需要达到的标准，通过实行绩效评价工作，检测项目实施与预期计划的要求是否相符。

3、强化单位[自我认知](http://www.so.com/s?q=%E8%87%AA%E6%88%91%E8%AE%A4%E7%9F%A5&ie=utf-8&src=wenda_link" \t "_blank)与自我开发。通过实行绩效评价工作，分析项目的具体实施情况及达到的效果，了解单位自身的管理、创新能力，以便改进不足。通过实行绩效评价工作，反映项目实施管理状况，使建设工程活动公开、公平、透明化。

**（二）绩效评价工作方案**

1、成立绩效评价组，初步了解项目基本情况，细化佐证材料清单，提请单位准备绩效评价相关资料；保证该项工作的有序开展。

2、查阅项目预算、预算调整情况，了解单位绩效目标设定情况、重点支出安排情况；

3、核查单位财务账簿，获取2020年度专项资金使用数据；

4、收集和查阅单位履职资料，包括工作总结、重要会议纪要与通知、工作简报、管理制度、考核资料、统计资料等内容；

5、整理、分析相关资料，按绩效评价相关规定及要求运用科学合理的评价方法进行综合评价，对各项指标进行具体计算、分析并给出各指标的评价结果及结论；

6、按绩效评价相关规定及要求编制绩效评价报告，与委托方充分沟通意见，出具绩效评价报告。

**（三）绩效评价原则、依据、评价指标体系、评价方法**

1、绩效评价原则

（1）科学规范原则，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法；

（2）公正公开原则，依法公开并接受监督；

（3）绩效相关原则，针对具体支出及其产生绩效进行，结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、绩效评价依据

（1）《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）；

（2）财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）；

（3）《中共江西省委江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》；

（4）中共九江市委 九江市人民政府印发《关于全面实施预算绩效管理的实施办法》的通知（九发2020）4号）；

（5）九江市财政局《关于开展2019年度市级部门预算项目支出单位绩效自评及财政绩效评价的通知》（九财绩[2020]5号）；

（6）九江市财政局关于印发《九江市市级预算绩效目标管理办法》的通知（九财绩[2020]9号）；

（7）九江市财政局关于印发《九江市市级绩效评价管理办法》的通知（九财绩[2020]11号）；

3、评价指标体系

分为一级、二级、三级指标。

一级指标包括投入指标、产出指标、效益指标、满意度指标。

二级指标分为全年预算执行数、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、可持续影响指标、服务对象满意度指标。

三级指标包括资金执行率、采购医疗设备35台、基建工程建设项目10个、基建项目面积30469平方米、设备验收安装合格率、基建工程验收合格率、是否通过政府采购、公开招标的程序、专项资金使用是否建立严格审批流程、设备安装基建工程的工期按照约定日期的完成率、设备采购及工程款是否按合同约定时间及时支付、是否及时与中标单位签订施工合同、基建工程是否聘请专业的机构进行预算编制、医疗设备是否聘请专业的机构进行预算编制、医疗设备采购实际支付和财政拨付金额的是否有偏差、是否聘请专业的招标代理机构对公开采购的价格进行评审、是否有带动周边经济的发展、是否有促进周边社会服务设施的进一步完善、是否有助于改善就医的环境、是否缓解了片区的就医压力，方便片区的居民就医、是否有助于医院品质的提升、是否有助于为整合卫生资源奠定了良好的基础、就医的满意度、医务工作者满意度。

通过投入指标、产出指标、效益指标、满意度指标等结果来判断绩效完成情况。分析所能达到的经济效益、社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度等项目效果，形成最终的评价指标体系。

4、评价方法

分定量评价和定性评价两个步骤，定量评价以评价客体提供的相关资料为基础，经过认真审查和核对，测出定量评价结果；定性评价由工作组调查问卷、听取单位领导及相关人员的情况介绍及现场考察提问，经量化分析得出定性评价结果。评价工作组综合定量和定性评价结果，形成综合评价结论。

**（四）绩效评价实施**

2021年12月24日至2021年12月31日，绩效评价人员对项目绩效考核内容实施了查阅、询问、核实等工作，对项目建设资金拨付及使用情况的合法性、合理性、合规性和项目立项批复、招投标、施工、监理、验收等手续的规范合法性进行了仔细审核，并于2022年1月20日出具绩效评价报告。

**三、评价结论和绩效分析**

**（一）评价结论**

按照省财政厅《项目资金绩效评价指标体系评分表》，我们查阅了浔阳区卫生健康委员会执行单位提供的与项目支出相关的工程预、结算、验收、审计等相关的工程文件和资料、财务资料、项目单位的绩效自评报告等绩效考评资料，经过整理分析、计算，结合单位工作成果，对九江市浔阳区卫生健康委员会2020年度浔阳区人民医院提升项目抗疫国债专项资金，进行综合评分。该项目主体于2018年2月1日完成土建工程建设后，由于项目定位存在争议而搁置。2019年7月后启动扫尾工程，2020年4月达到项目竣工。2020年6月，为提升我区医疗卫生服务综合实力，打造二级甲等综合性医院，启动区人民医院整体搬迁项目装饰装修工程，整体项目于2021年11月竣工验收。项目绩效评价最终得分：81.5分。

**（二）绩效分析**

1、项目决策

九江市浔阳区卫生健康委员会根据浔阳区发改委《关于同意浔阳区人民医院整体搬迁项目工程初步设计的批复》（浔发改发[2014]55号）文件精神立项，市规划局已核发《建设项目选址意见书》，《规划设计条件》、《建设项目用地规划许可证》，九江市不动产登记局已核发《不动产权证书》。预计项目建设资金约为1.58亿元。建设资金来源于区财政和上级专项资金，其中2600万元纳入2020年浔阳区人民医院提升抗疫国债专项资金管理。

2、项目管理情况

根据《浔阳区政府投资项目资金管理暂行办法》规定：

（1）建设项目严格坚持“先立项，再评审，再招标，再施工”的原则，项目实施单位应建立项目工程领导小组，每个人员需认真履行职责，严格按照合同规定的阶段目标和时序进度要求，认真做好项目的日常管理工作，确保完成项目实施和资金管理等各项目标任务。

（2）项目责任领导要加强现场管理和现场监督，项目小组负责拟定项目调度会纪要。各项目工程部定期提交工程推进情况至项目小组，项目小组汇总后报院长。

（3）项目建设的招标、合同、监理等工作严格执行国家、省、市相关法律、法规规定。

项目管理执行情况：浔阳区打造二级甲等综合性医院项目领导小组，组成人员如下：

组 长：唐建宇 区政府常务副区长

副组长：秦永红 区政府副区长

王震宇 区政府副区长

程焕新 区卫健委党委书记

成 员：胥 晟 区卫健委主任

胡 丽 区卫健委副主任

朱慧娟 区财政局副局长

李 忠 区人社局副局长

向 菲 区住建局副局长

王 晗 区审计局总审计师

万吉明 浔阳生态环境局副局长

安 浩 区信息办总工程师

唐亚林 区卫健委党委委员、驻纪检组组长

邓成芳 区人民医院院长

领导小组下设办公室，办公室设在区卫健委，办公室主任由胥晟兼任，副主任由胡丽、邓成芳兼任

该项目建设内容：根据浔阳区政府2014年第22次常务会议精神，政府投资1.58亿元，划拔14.6亩土地，将浔阳区人民医院整体搬迁至浔阳区旧城改造较为集中、人口较为密集、医疗资源相对不足的花果园北路区域。项目总建筑面积为31406.04平方米、一栋15层的主楼（29192.83㎡），一栋5层后勤实习楼（1122.95㎡）、一栋4层附属楼（1090.26㎡）。迁建后的浔阳区人民医院主要走“大专科、小综合”的发展模式（以健康养老、医学康复为特色），按照二级甲等综合医院规模进行建设。

项目建设单位为九江市浔阳区人民医院，采取委托江西省洋房建设工程咨询监理有限公司代理公开招投标的方式，医疗设备采购采取医疗设备采购委托江西惠丰招标咨询有限公司代理公开招标方式，实施公开招标，确定深圳市卓艺建设装饰工程股份有限公司设计单位，确定南昌市银广厦建设工程有限公司施工单位，确定江西赣洪工程建设监理有限公司九江分公司建设工程监理单位，并于2019年12月21日与中标单位签订了医院整体搬迁项目室内消防及室外配套工程施工合同以及2020年12月15日与中标单位签订医疗设备采购合同。

项目依法实行工程监理制，项目的监理单位为江西赣洪工程建设监理有限公司。

项目招投标、监理、施工、设备验收等手续均规范合法。

3、项目资金管理情况

浔阳区卫健委员会制定《浔阳区卫健委员会财务收支管理实施管理办法》等制度。项目资金采取报账制，项目工程款支付，按合同或协议执行。基本做到了项目资金由施工单位申报，监理单位审核，项目建设单位确认，财务人员复核，项目责任领导审批。

浔阳区财政局负责项目建设过程中的资金拨付及核算监管，要求各下属单位严格按照资金使用管理办法及行政事业单位财务制度使用项目资金，并制定资金使用计划，建立台账、跟进项目进度和资金使用情况等。

4、项目预算情况

（1）经九江市浔阳区财政局《关于抗疫特别国债资金项目调整情况的报告》（浔财字[2020]26号），将抗疫特别国债资金2600万元安排到2020年浔阳区人民医院提升工程项目。

（2）实际中标合同价

扩建项目建设工程委托江西省洋房建设工程咨询监理有限公司代理公开招投标，医疗设备采购委托江西惠丰招标咨询有限公司代理公开招标，按照竞争性磋商采购方式确定南昌市银广厦建设工程有限公司为施工单位，基建工程价格合计为：643.36万元。医疗设备采购中标为：2103.1万元（南昌子腾医疗器械有限公司（151万元）、江西子涵医疗器械有限公司（277万元）、江西秋蝶贸易有限公司（399.3万元）、江西旺顺医疗器械有限公司（643.2万元）、江西碧瑶医疗器械有限公司（314.3万元）、南昌市虞楚医疗器械有限公司（318.3万元））

5、项目资金拨付情况

九江市浔阳区卫健委根据《关于批准浔阳区2020年新增抗疫特别国债资金预算调整方案的决议》（浔常发[2020]14号）拔付专项资金2600万元，专项资金已全部到位。

6、项目资金实际支出情况

区人民医院提升项目共计支付2641.305万元，其中项目单位按照合同约定支付采购医疗设备价款1997.945万元、整体完工后截至2020年12月底支付基建工程项目价款643.36万元。

**（三）项目绩效实现情况分析**

1、投入指标

二级指标全年预算执行数，三级指标资金执行率，2020年实际支付资金2641.305万元，预算执行数为2600万元，预算与实际执行有偏差，偏差率=（2641.305-2600）/2600\*100%=1.6%，每偏差1个百分点扣1分，该指标扣1.5分。

2、产出指标由数量指标、质量指标、时效指标、成本指标组成。

数量指标：查看设备采购合同和工程相关资料，结合医院整体提升方案，医疗设备采购35台数量100%完成；基建工程建设项目10个数量100%完成；基建工程项目面积实际与预算面积的偏差率，偏差5个点内扣1分，超过5个点不得分，该指标偏差率：（31406-30469）/31406\*100%<5%,该指标扣1分。

质量指标：采取委托代理招标的方式，严格按照市财政的建议控制价实施公开招标。查看设备验收相关文件，设备验收100%合格；基建工程未提供工程验收报告，该指标扣3分；查看相关文件确定通过政府采购、公开招标的程序；审批流程方面存在部分项目审批不规范，采购资金支付通知单经办人、负责人未签字的现象。该指标扣2分。

时效指标：查看中标通知书、施工合同及相关资料，项目单位及时与中标单位签订施工合同，工期能按照约定日期完成并且能及时支付工程款。该指标达标。

成本指标：查看相关代理招标资料，工程委托江西省洋房建设工程咨询监理有限公司代理公开招投标，医疗器械委托江西惠丰招标咨询有限公司代理公开招标 。查看预算编制资料，基建工程没有聘请专业的机构进行预算编制，该指标扣2分；查看相关财务资料，医疗设备采购实际支付和财政拨付金额有偏差，偏差率：（1997.9-1956.6）/1997.9\*100%<5%,该指标扣1分；查看相关代理招标资料，未聘请专业的招标代理机构对公开采购的价格进行评审，该指标扣3分。

3、效益指标由经济效益指标、社会效益指标、可持续影响指标组成。

2020年抗疫国债资金投入浔阳区人民医院提升项目2600万元。区卫健委作为区政府主管卫生服务的工作部门，浔阳区人民医院作为专项资金的主要使用者，在区人民医院提升项目抗疫国债专项资金实际使用方面已按预算执行，基本实现了工作目标，取得了良好的经济效益、社会效益；

经济效益指标：首先，医院的提升会让人们多了一种新的选择；其次，缓解了医疗资源不足的问题，人们住院难、就医难的问题得到了解决，有促进周边社会服务设施的进一步完善；最后，有利于城市形象的树立，引来更多的发展机会带动周边经济的发展，该指标达标。

社会效益指标：项目是政府公益民生项目,秉承“以人为本”的原则,围绕区域卫生服务能力提升,提高区域医疗硬件水平和服务水平,直接有效提升区域疫情防控能力,为浔阳区医疗服务能力提升做出重大贡献，该指标达标。

可持续影响指标：本项目是多个成熟卫生服务提升改造项目的整合延伸,项目的技术相对成熟,针对浔阳区卫生系统及当前卫生健康服务新常态下存在的问题,自下而上,从基层医疗服务机构到区级医院,再到信息化工作部门,建立了科学系统、覆盖面广的建设方案。使推动卫生综合服务事业持续健康发展工程具有可持续性，该指标达标。

4、满意度指标：通过调查问卷，了解医务工作者对新建医院环境是否满意，总共收回20份问卷调查表，其中非常满意19份，满意1份。截至绩效评价日新医院尚未投入使用，未收到就医满意度调查表，该指标扣5分。

**四、相关建议**

1、严格按照九江市人民政府颁发的《九江市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》文件要求，进一步强化预算绩效管理工作，切实履行预算绩效管理职责。

2、提高项目管理力度，加强项目资金拨付审批管理，资金支付通知单必须有相关经办人、负责人签字，完善项目实施的规范性。

3、存在部分项目虽已完成，但是没有提交书面验收资料的情况，建议及时进行验收工作并及时提交书面验收材料。

4、建立绩效评价在项目预算、安排执行中的激励与约束机制，逐步发挥绩效评价工作的应有作用。

**五、其他需要说明的情况**

项目建设工程已于2021年11月完成竣工，建议尽快提交项目验收报告，完成项目的财务决算。

附件：项目支出绩效评价指标体系评分表

江西天华会计师事务所有限公司 主 任 会 计 师：

中国注册会计师：

九江市 2022年01月12日