

湖南源成会计师事务所(普通合伙)

HUNAN YUANCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS GENERAL PARTNERSHIP

湘源成财绩评字(2024)第27号

2023年雪峰山片区尘肺病医院建设一期工程总承包 项目绩效评价报告

为进一步规范和加强财政资金管理,强化预算绩效责任,提升财政资金使用效益,根据《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)、《中共湖南省委办公厅、湖南省人民政府办公厅关于全面推进预算管理工作的实施意见》(湘办发〔2019〕10号)、《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》(湘财绩〔2020〕7号)、《湖南省财政厅关于印发〈湖南省政府债务项目绩效管理暂行办法〉的通知》(湘财绩〔2020〕12号)、《安化县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(安政发〔2022〕19号)、《安化县财政局关于开展2024年度财政重点绩效评价工作的通知》(安财绩〔2024〕3号)要求,我们接受安化县财政局委托,于2024年7月29日至8月23日对安化县卫生健康局2023年雪峰山片区尘肺病医院建设项目一期工程总承包资金的管理和使用开展了绩效评价。绩效评价相关资料的真实性和完整性由资料提供单位负责,我们的责任是按照绩效评价相关要求开展绩效评价工作,现将有关情况报告如下:

一、工作概况



（一）绩效评价范围

根据《安化县财政局关于开展 2024 年度财政重点绩效评价工作的通知》（安财绩〔2024〕3 号）要求，本次纳入绩效评价考核范围的资金为雪峰山片区尘肺病医院建设一期工程总承包项目金额 5,125.60 万元。

（二）绩效评价主要依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
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. 《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285 号）；
4. 《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10 号）；
5. 《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算绩效目标管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕6 号）；
6. 《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7 号）；
7. 《湖南省财政厅关于印发〈湖南省政府债务项目绩效管理暂行办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕12 号）；
8. 《安化县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（安政发〔2022〕19 号）；
9. 《安化县财政局关于开展 2024 年度财政重点绩效评价工作的通知》（安财绩〔2024〕3 号）；
10. 相关专项资金管理制度和管理办法；



11. 其他相关政策、管理规定和财务会计制度等。

(三) 绩效评价体系

采用《2023 年度雪峰山片区尘肺病医院建设一期工程总承包项目支出绩效评价指标及评分表》，绩效评价评分体系主要包括项目决策、过程、产出、效益四个部分共计 100 分，其中决策部分 20 分，过程 40 分，产出 20 分，效益 20 分。绩效评价结果分为优、良、较差、差四个等级，其中 90（含）—100 分为“优”，80（含）—90 分为“良”，60（含）—80 分为“较差”，60 分以下为“差”。

(四) 绩效评价方法

为确保本次绩效评价工作有序进行，我们制定了绩效评价实施方案，按照实施方案要求并结合项目的实际情况，采用定量分析和定性分析相结合的方法，从预算支出与绩效目标、资金投入与管理、项目组织实施、项目绩效完成等方面对项目进行了综合评价，通过询问项目相关人员、查阅项目资料、检查财务资料、实地查验和发放问卷调查等方法，了解项目执行和完成情况、资金管理使用和核算情况，并已获取相关绩效评价资料和数据，为形成评价结论收集了依据。

二、项目基本情况

(一) 项目单位基本情况

安化县清塘铺镇中心卫生院（以下简称“清塘铺卫生院”），始建于 1953 年 4 月，现为一级甲等乡镇中心卫生院。经营性质：非营利性（政府办）；法定代表人：邓秀梅；统一社会信用代码：124309234470876753；医疗机构执业许可证登记号：44708767543092311C2101，有效期至 2027 年 4 月 24 日；开办资本：贰佰玖拾捌万元整；住所：安化县清塘铺镇回春街 15 号。



宗旨和业务范围：为人民身体健康提供医疗与护理保健服务。医疗与护理，保健与健康教育。

医院占地 8400 平方米，总建筑面积 9079 平方米，医疗业务用房面积 7779 平方米。医疗区由门诊楼、住院楼、医技楼、公共卫生服务办公楼四栋主体建筑组成，开放病床 90 张。设有内、外、妇、儿、中医、五官、口腔、康复理疗等临床科室，能独立开展普外科、妇产科、五官科、骨科等部分手术；设有心电 B 超、放射、检验等辅助科室，拥有先进的 CT、DR、四维彩超、电子胃镜、全自动生化分析仪、电解质分析仪、全自动血球仪、电子胎心测护仪等设备，配备了救护车，并全面实施了公共卫生服务十五类项目。

医院现有在职职工 127 人，其中高级职称 7 人，中级职称 32 人，县名中医 1 人。

（二）项目背景及立项情况

1. 项目背景

（1）安化县清塘铺镇现有乡镇卫生院无法满足群众的健康需求：由于历史原因，医院布局不合理，门诊楼与住院部之中穿插多栋居民楼，既不符合规范，也不方便群众就医，房屋修建年数久远，业务用房严重不足。也不符合消防安全要求，无法进行消防整改。

（2）区域内尘肺病患者就医的迫切需求：历年来在该镇及周边乡镇已确诊和隐形的尘肺病患者达 4 千多人。另据不完全统计，以清塘铺镇为中心的雪峰山片区（包含益阳、娄底、怀化、邵阳等区域）尘肺病患者达 3 万人以上。

2. 项目立项

（1）根据安化县发展和改革局 2017 年 12 月 6 日《关于安化县清塘铺尘肺病治疗康复中心与老年颐养院建设项目可行性研究报告的批复》（安发改



园区〔2017〕10号），项目建设地点：安化县清塘铺镇回春居委，紧邻207国道。项目总用地面积41773.96平方米；项目总建筑面积32387.4平方米。项目投资及资金来源：本项目总投资15,812.70万元，其中：建设投资为15,393.75万元，包括工程费用12,702.32万元，工程建设其他费用1,958.39万元及预备费733.04万元；建设期利息418.95万元。本项目资金来源为企业自筹本金10,112.70万元，占总投资的64%；银行贷款5,700万元，占总投资的36%。

（2）根据安化县发展和改革局2022年2月17日《关于调整安化县清塘铺尘肺病治疗康复中心与老年颐养院建设项目部分内容的批复》（安发改〔2022〕38号），项目名称由“安化县清塘铺尘肺病治疗康复中心与老年颐养院建设项目”调整为“雪峰山片区尘肺病医院”。项目业主由“安化县创圆建设投资有限公司”调整为“安化县卫生健康局”。

（3）根据安化县发展和改革局2022年12月9日《关于雪峰山片区尘肺病医院建设项目概算的批复》（安发改〔2022〕285号），核定雪峰山片区尘肺病医院建设项目总投资概算为15,647.11万元，其中工程建设费用11,590.85万元，工程其他建设费用2,893.80万元，预备费1,162.46万元。

项目分二期建设：一期项目主要建设内容及规模为用地面积25227.02平方米，建筑面积15331.82平方米，新建1#门诊医技楼、2#住院楼、5#设备用房、氧罐以及相关装饰工程、安装工程、给排水工程、电气工程、室外工程等配套建设。其中，一期工程概算总投资8,562.25万元，工程建设费用6,195.38万元，工程建设其他费用2,266.87万元，预备费100.00万元。

（三）项目建设目标及实施情况

1. 项目建设目标



打造一所功能齐全、设施先进、服务优质的现代化医院，提高当地医疗服务水平，满足当地群众以及尘肺病患者日益增长的医疗需求。

项目建设期：实施步骤包括设计预算阶段、工程建设阶段、竣工验收阶段，工期预计 730 天，即 2023 年 4 月-2025 年 3 月。

项目建设规模：一期项目用地面积：25227.02 平方米，建筑面积：15332.82 平方米，床位 200 个。

项目建设内容：1#门诊医技楼，建筑面积 5402.39 平方米，地上三层；2#住院楼，建筑面积 9176.37 平方米，地上五层；5#设备用房，建筑面积 712.6 平方米，地上一层；氧罐，建筑面积 40.46 平方米。以及相关装饰工程、安装工程、给水工程、电气工程、室外工程等配套建设。

2. 资金预算与来源

项目总承包费 5,125.60 万元，其中建设工程费用 4,900.12 万元，施工图设计费 74.80 万元，暂列金额 150.68 万元。资金来源：地方政府专项债券资金 6,000.00 万元。

3. 2023 年度工程计划及预算

(1) 2023 年 4 月-2023 年 6 月完成施工图设计；办理建设工程施工许可证；启动工程临建设施施工。

(2) 2023 年 7 月-2023 年 9 月基础施工全部完成；启动主体结构工程施工。

(3) 2023 年 10 月-2023 年 12 月主体结构工程施工完成；机电工程施工启动。

2023 年度预算：总承包预算 2,050.00 万元，其中建筑工程费用 1,800.00 万元，安装工程费用 200.00 万元，施工图设计费 50.00 万元。

4. 项目实施情况



工程建设已于 2022 年取得建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、初步设计审查批复,2022 年 9 月取得安化县住房和城乡建设局初步设计审查批复,湖南省建筑设计院集团股份有限公司 2022 年 10 月提供项目预算招标控制价 5,375.61 万元,预算编制范围包括桩基础工程、建筑工程、装饰工程等;不包括生活家具、厨具、医疗设备等。

2023 年 8 月完成施工图设计审查及备案,2023 年 9 月取得施工许可证,2023 年 9 月提交一期施工图预算。

建设项目采取公开招标方式 2023 年 1 月 13 日在益阳市公共资源交易中心网站、湖南省招标投标网站、湖南省政府采购网发布招标公告。投标截止日期 2023 年 2 月 9 日,开标日期 2023 年 2 月 9 日,经过评标,湖南益阳工程有限公司(联合体)为中标第一候选人。中标候选人名单 2023 年 2 月 10 日在益阳市公共资源交易中心网站、湖南省招标投标网站、湖南省政府采购网公示,于 2023 年 2 月 17 日公示中标结果,2023 年 2 月 20 日发出中标通知书,中标单位为湖南益阳工程有限公司(联合体牵头人)、中昇鸿兴建设有限公司(联合体成员)、湖南省建筑科学研究院有限责任公司(联合体成员),中标金额 5,125.60 万元,其中设计费 74.80 万元,建筑安装工程费 4,900.12 万元,不可预见费 150.68 万元。

安化县卫生健康局 2023 年 3 月 15 日与中标单位签订《雪峰山片区尘肺病医院建设项目一期工程总承包合同》,暂定合同价 5,125.60 万元,其中设计费 74.80 万元,建筑安装工程费 4,900.12 万元,暂列金额 150.68 万元。合同工期:计划开始现场施工日期 2023 年 4 月 15 日(最终以实际开工日期为准),计划竣工日期 2025 年 4 月 15 日,工期总日历天数 730 天。合同约定联合体各成员的分工、费用收取、发票开具等事项见联合体协议书。



5. 项目管理

项目实施单位清塘铺卫生院成立了项目进度管理小组、项目质量管理小组、项目安全管理领导小组等管理机构，制定了《项目质量管理体系》、《项目进度管理制度》、《项目安全管理制度》等项目制度，以确保项目的顺利推进，有效控制项目进度，提高建设质量，加强安全管理，有效控制成本，提高资金使用效益。

工程代建单位为湖南长顺项目管理有限公司，由天鉴国际工程管理有限公司提供监理服务，安化县建筑工程质量检测中心提供工程质量检测，项目单位已根据质检部门下发的检查问题通知进行整改。

6. 项目完成情况

工程于 2023 年 10 月 23 日开工，截止 2023 年 12 月，1#楼 2#楼完成桩基施工、桩基础低应变、桩基础静载检测等基础工程，整体工程进度约 10%。截止 2024 年 7 月，已完成 1#门诊医技楼基础工程、1-3 层主体工程（钢筋混凝土工程、砌体工程）机电工程施工中；2#住院楼基础工程、1-5 层主体工程（钢筋混凝土工程、砌体工程）、机电工程施工中，5#楼建设暂未启动，整体工程进度约 60%。2023 年度工程总承包预算总计金额 2,050.00 万元，实际支出 1,886.69 万元，完成率 92.03%。

三、项目资金使用及管理情况

（一）项目融资与还本付息

根据安化县财政局和安化县卫生健康局《益阳市安化县 2022 年社会事业专项债券雪峰山片区尘肺病医院建设项目预期收益与融资平衡方案》、国浩律师（长沙）事务所《关于湖南省益阳市 2022 年社会事业专项债券之法律意见书》，本项目的资金来源主要为财政资金和发行政府专项债券，项目



总投资 15,812.70 万元，其中，本项目资本金 5,812.70 万元，拟申请发行地方政府专项债券 10,000.00 万元。本次申请发行政府专项债券 6,000.00 万元，期限为 15 年。

1. 收入和成本预测

根据《融资平衡方案》项目建成后收入主要来源为门诊和住院医疗收入，债券存续期合计营业收入 72,885.43 万元，计算期内项目经营总成本 44,986.31 万元，项目净收益即可用于融资平衡的资金为 27,899.12 万元。

2. 项目还本付息预测

根据《融资平衡方案》本项目拟申请政府专项债券 10,000.00 万元，本次申请发行政府专项债券 6,000.00 万元，未来拟申请发行债券 4,000.00 万元，申请发行期限 15 年。建设期债券利息由自有资金统筹安排，本金在债券到期时一次性偿还，预测利率为 3.73%，每半年付息一次，债券存续期内本息共计 15,594.40 万元。

（二）资金到位情况

根据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《湖南省财政厅关于下达 2021 年第一批地方政府新增债务限额的通知》（湘财预〔2022〕61 号）有关规定，安化县卫生健康局与安化县清塘铺镇中心卫生院于 2022 年 6 月签订《2022 年第一批新增专项债券借款合同》，合同约定专项债金额 6,000.00 万元用于雪峰山片区尘肺病医院建设，期限 15 年，年利率 3.16%，利息起息日 2022 年 6 月 9 日，每半年付息一次。还本付息资金拨付至安化县财政局预算存款户。

清塘铺卫生院农业发展银行安化县支行（363141）账户 2022 年 6 月 20 日收到专项债券资金 6,000.00 万元（安财预〔2022〕16 号）。



(三) 资金支付情况

截止 2024 年 7 月 31 日,清塘铺卫生院共计支付工程项目总费用 3,351.16 万元,其中工程建设费用 3,031.10 万元,其他费用 320.06 万元。

1. 2023 年至 2024 年 7 月支付工程建设费用 3,031.10 万元,其中 2023 年支付 1,886.69 万元,2024 年 1-7 月支付 1,144.41 万元。

(1)2023 年支付工程建设费用 1,886.69 万元,其中工程预付款 1,490.00 万元、安全措施费 172.97 万元、工程进度款 223.72 万元。

(2) 2024 年 1-7 月支付工程建设费用 1,144.41 万元,其中支付施工图设计费 52.36 万元,支付工程进度款 1,092.05 万元。

2. 2022 年至 2024 年 7 月支付工程项目其他费用 320.06 万元。其中 2022 年支付前期咨询设计费 145.58 万元,2023 年支付代建费、检测费、法律咨询费等合计 67.88 万元,2024 年 1-7 月支付代建费、检测费、咨询费等合计金额 106.60 万元。

(四) 资金管理情况

为规范专项债资金使用,清塘铺卫生院开立了农业发展银行安化县支行(363141)账户用于专项债收支管理专用账户,工程项目建设费用从专用账户支付,农民工工资和安全措施费等拨付至农民工工资和安全文明措施专用账户,确保资金安全,并专款专用。

清塘铺卫生院制定了《安化县清塘铺镇中心卫生院财务管理制度》,对医院预算管理、专项资金管理和基本建设财务管理等进行了严格控制。

(五) 还本付息情况

根据《2022 年第一批新增专项债券借款合同》约定,专项债起息日 2022 年 6 月 9 号,付息频率半年一次,借款年利率 3.16%。截止 2024 年 7 月 31



日，清塘铺卫生院暂未支付到期借款利息 284.40 万元。

五、项目支出评价结论

本项目如完成全部建设，清塘铺镇中心卫生院实施整体搬迁后，既能满足当地群众的就医需求，妥善解决“看病难”“看病贵”等民生问题，有效消除因病返贫，又能解决医院消防安全问题，提升医疗服务质量，促进医院和医疗事业良性发展。

我们从项目立项、绩效目标设定、资金投入和管理、项目组织和实施、项目产出、社会效益等方面进行评价，根据《2023 年度雪峰山片区尘肺病医院建设一期工程总承包项目支出绩效评价指标及评分表》结果，项目支出得分 89 分，评价等级为“良”。

六、存在的问题及原因分析

（一）未按计划开工建设，建设成本增加

根据融资平衡方案和法律意见书，项目应于 2022 年 6 月开始建设，2023 年建设完成，2024 年投入运营，且专项债资金 6,000.00 万元于 2022 年 6 月即拨付到位。因施工图设计方案调整等原因，2023 年 8 月才完成审查备案，项目于 2023 年 9 月取得施工许可证，2023 年 10 月开工建设，延迟时段长达 16 个月，期间将增加建设期利息支出 252.80 万元。

（二）联合体协议书约定未明确分工内容

项目施工总承包单位为湖南益阳工程有限公司（联合体牵头人）、中昇鸿兴建设有限公司（联合体成员）、湖南省建筑科学研究院有限责任公司（联合体成员）。施工合同约定联合体各成员的分工、费用收取、发票开具等事项另外签订联合体协议书。

根据《联合体协议书》内容，湖南益阳工程有限公司负责项目施工及相关工作，中昇鸿兴建设有限公司负责部分项目施工及相关工作，湖南省建筑



科学研究院有限责任公司负责项目的设计方案及施工图设计等相关工作。联合体成员单位按各自的工作任务分工，实施过程中的有关费用按各自承担的工作量分摊。

其中湖南益阳工程有限公司与中昇鸿兴建设有限公司的职责有重叠部分，但联合体协议书中未明确两个成员单位的工作量比例、分工、费用、发票开具、收款等事项。

(三) 支付农民工工资未提供工资表

清塘铺卫生院 2023 年按工程进度款的 20%向农民工工资专用账户拨付农民工工资款 72.78 万元，2023 年该账户支付农民工工资总额 69.24 万元，未要求施工方提供农民工工资表，以确认发放名单和劳务时段。

七、有关建议

(一) 加快施工建设进度，严格控制投资成本

建议项目建设单位按照《项目管理制度》、倒排工期表等，加快项目建设进度。加强项目的组织协调，及时解决项目建设过程中出现的问题，进一步压实各方责任，全面提升工程进度，确保项目按进度建成运营；严格按照项目建设总体方案和质量要求，细化落实实施方案，严格控制项目投资，按照预算进行资金使用和管理；加强质量监督，在确保工程质量的前提下，加快推动项目早建成、早使用、早见效。

(二) 完善联合体协议内容，规避法律风险

联合体成员应尽量完善联合体协议内容，明确双方的权利义务，具体履行的职责内容，以及承担的违约责任和法律责任、争议解决途径等。合法合规地约定结算方式，承担的费用，知识产权，保密条款等。联合体协议内容应经过甲方认可，并提供法律建议。甲方应审查联合体协议内容的合法性合理性及完整性，并监督联合体成员履行协议内容，避免因协议约定缺陷或履



约责任引起法律纠纷，直接或间接损害甲方利益。

(三) 及时关注农民工工资账户支付情况，掌握工资发放进度

项目建设单位应及时、准确地掌握农民工工资账户的支付情况，准确掌握农民工工资发放进度和发放名单，确保工资按时、足额发放到农民工手中，保障农民工的合法权益，同时有效预防和化解因工资支付问题引发的纠纷和风险，维护良好的形象和社会稳定。

附件 1：项目支出绩效评价基础数据表

2：2023 年度雪峰山片区尘肺病医院建设一期工程总承包项目支出
绩效评价指标及评分表

湖南源成会计师事务所

(普通合伙)

湖南

长沙

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2024 年 10 月 15 日



附件 1

项目支出绩效评价基础数据表

填报日期：2024 年 10 月 15 日

项目名称：雪峰山片区尘肺病医院建设 一期工程总承包项目		项目截止时间：2023 年 12 月 31 日	
项目主管部门	安化县卫生健康局	项目实施单位	安化县清塘铺镇中心卫生院
项目投资概算：8,562.25 万元			
资金来源	自有资金：	财政拨款：	
	债券资金：6,000.00 万元	项目经营收入：	
	银行贷款：		
项目资金投入使用情况 (按经济分类科目)	建设一期工程总承包 5,125.60 万元，2023 年支付工程建设费用合计 1,886.69 万元。		
项目完成情况 (完成项目数量指标)	建设一期工程总承包 5,125.60 万元，2023 年支付工程建设费用合计 1,886.69 万元。		



2023年度雪峰山片区尘肺病医院建设一期工程总承包项目支出绩效评价指标及评分表

项目主管部门：安化县卫生健康局					项目实施单位：安化县清塘铺镇中心卫生院		
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标内容	指标说明	评分标准	得分
项目决策 (20分)	项目立项 (10分)	立项依据充分性	5	项目立项是否符合法律法规、相关政策；是否与主管部门职能、规划及年度重点工作相关等，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、行业发展政策、省委省政府决策部署； ②项目是否符合专项债券支持领域和方向； ③项目预期收入、成本测算及测算依据是否充分可靠； ④项目投入产出比是否合理，经济社会生态效益是否明显； ⑤项目投资估算和实施方案是否合理可行。	①项目立项符合国家法律法规、行业发展政策、省委省政府决策部署得1分，否则不得分； ②项目符合专项债券支持领域和方向得1分，否则不得分； ③项目预期收入、成本测算及测算依据可行得1分，否则不得分； ④项目投入产出比是否合理，经济社会生态效益明显得1分，否则不得分； ⑤项目投资估算和实施方案合理可行得1分，否则不得分；	5
		立项程序规范性	5	项目申请、设立过程是否符合相关规定要求，用以反映和考核项目的规范情况。	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。	①按照规定的程序申报审批得2分，否则不得分； ②审批文件、手续符合相关要求得2分，否则不得分； ③项目前期准备成熟得1分，否则不得分；	5
	绩效目标 (10分)	绩效目标合理性	5	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。	①目标合规合法、为促进项目建设所必需、与项目单位职责相关得2.5分，否则不得分； ②设定目标符合正常的业绩水平、与年度任务数或预算数相匹配得2.5分，否则不得分。	5
		绩效指标明确性	5	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。	①有目标，计1分，否则不得分； ②目标明确，细化量化良好，个性指标中量化指标超过3个，计3分，量化指标为2个，计1分，2个以下不得分； ③与年度任务数或计划数相对应，计1分，低于2个，计0.5分，低于4个不得分； ④目标与资金匹配良好，逻辑关系明确，计1分，否则不得分。	5
资金管理 (16分)	财务管理 (8分)	财务管理	4	财务制度是否健全。反映项目财务管理程度对项目实施保障的保障措施。是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施。	1、是否已制定或具有相应的项目资金管理和其他相关的财务管理制度；2、制度是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定。3、成本是否得到有效的控制，是否发生不必要的支出。4、是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	1.已制定或具有相应的财务管理制度得3分，有不符项扣0.5分。扣完为止； 2.采取了有效的手段进行控制和监督，得1分，否则不得分。	4
		资金管理	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程度。对项目实施总体保障程度。	①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。 ②资金到位与项目建设进度匹配度=（资金到位率/项目完工率）×100%。	①实际到位资金与预算资金的比率为100%得1分，否则不得分； ②资金到位与项目建设进度匹配度达100%得1分，否则不得分。	2
	资金管理 (8分)	资金管理	2	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。	①预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 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资金支出与项目建设进度匹配度=（预算执行率/项目完工率）×100%。	①项目预算资金执行率为100%得1分，否则不得分； ②资金支出与项目建设进度匹配度达100%得1分，否则不得分。	1.5

2023年度雪峰山片区尘肺病医院建设一期工程总承包项目支出绩效评价指标及评分表

项目主管部门：安化县卫生健康局								项目实施单位：安化县清塘铺镇中心卫生院							
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标内容	指标说明	评分标准	得分								
过程 (40分)		资金使用合规性	8	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度的规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①是否制定了具体的资金财务管理办法。 ②是否符合国家财经法规和财务管理规定，是否对资金收支、成本进行专账核算； ③资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ④是否符合项目预算批复或合同规定的建设范围和用途； ⑤是否将资金使用信息录入专项债券综合管理平台备查； ⑥是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	①制定了具体的资金财务管理办法得2分，否则不得分； ②符合国家财经法规和财务管理规定，对资金收支、成本进行专账核算得4分，否则不得分； ③资金的拨付有完整的审批程序和手续得1分，否则不得分； ④符合项目预算批复或合同规定的用途得1分，否则不得分； ⑤存在截留、挤占、挪用、虚列支出情况酌情扣分。	8								
		还本付息	4	用以反映和考核偿债来源的真实性、债券期限与项目期限的匹配性，防范期限错配风险。	①是否准确编制了项目还本付息计划和落实还本付息资金情况； ②按照转贷协议约定，及时缴纳项目应当承担的利息情况； ③专项债券期限与项目建设运营期限是否匹配； ④是否存在使用其他项目对应的项目收益偿还到期债券本息情况。	①准确编制了项目还本付息计划和落实还本付息资金情况得2分，否则不得分； ②按照转贷协议约定，及时缴纳项目应当承担的利息得2分，否则不得分； ③专项债券期限与项目建设运营期限匹配得2分，否则不得分； ④存在使用其他项目对应的项目收益款项偿还到期债券本息现象，本项6分全扣。	0								
		绩效自评管理情况	4	现场评价组根据《安财绩（2024）2号 关于开展2023年度预算部门支出绩效自评工作的通知》的要求进行打分。	①是否按要求开展绩效自评工作并对照所属单位自评进行了复核；②绩效自评报告报送及时；③绩效自评报告的综合评审等级；④绩效自评报告是否完整，数据是否全面、真实、准确，绩效指标是否细化量化和科学合理，绩效自评反映的问题是否具体，意见是否可行，自评发现的问题是否整改；	①自评报告报送及时，报告内容全面无遗漏，数据准确无误，反映的问题客观具体，整改措施合理可行得4分；有自评报告，但内容有遗漏，或数据有瑕疵，或问题不具体流于形式等，酌情扣分；无自评报告不得分。	4								
	组织实施 (24分)	管理制度建设	6	项目建设、运营、资产管理等环节的管理制度建设情况，用以反映和考核管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①检查项目单位是否建立了招投标、合同、施工进度、监理、验收管理制度。 ②各项制度是否符合法律、法规规定；是否完善、是否切实可行； ③是否具有专门的组织、管理机构，是否建立项目法人制度；	①已制定或具有相应的项目管理制度得3分，否则不得分； ②项目管理制度合法、合规、完整、切实可行得1分，否则不得分； ③具有专门的组织、管理机构得1分，否则不得分； ④落实项目法人制度得1分，否则不得分；	6								
		招标采购管理	4	用以反映和考核项目招标采购的规范性情况。	①项目招标采购的程序及手续是否合法合规； ②合同签订及执行是否规范； ③工程、设备、原材料等采购需求与项目实际需求是否吻合，是否存在重复或浪费现象。	①项目招标采购的程序及手续合法合规得1分，否则不得分； ②合同签订及执行规范得1分，否则不得分； ③工程、设备、原材料等采购需求与项目实际需求吻合得1分，存在重复或浪费现象不得分。	3.5								
		项目质量控制	4	项目是否按实施计划执行，是否进行项目调整，是否有相应的质量标准要求。用以反映和考核对项目质量的控制。	①是否编制科学合理的项目实施计划； ②是否制定相应的项目质量标准； ③项目调整审批手续是否完备； ④项目调整导致的资金差额是否作了合理安排等必要的质量控制措施。	①编制科学合理的项目实施计划得1分，否则不得分； ②制定相应的项目质量标准 and 项目竣工验收等质量控制制度、措施得1分，否则不得分； ③项目调整审批手续完备得1分，否则不得分； ④项目调整导致的资金差额作了合理安排得1分，否则不得分。	4								

2023年度雪峰山片区尘肺病医院建设一期工程总承包项目支出绩效评价指标及评分表

项目主管部门：安化县卫生健康局				项目实施单位：安化县清塘铺镇中心卫生院			
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标内容	指标说明	评分标准	得分
产出 (20分)	产出数量 (5分)	资产管理	2	用以反映和考核资金形成的资产管理情况。	①项目竣工后是否进行资产备案和产权登记； ②项目主管部门是否履行资产运营维护责任，会计核算是否规范； ③国有资产是否按规定用途使用，是否存在抵质押的情况。	①项目竣工后进行资产备案和产权登记得1分，否则不得分； ②项目主管部门履行资产运营维护责任得1分，会计核算规范得1分，否则不得分； ③国有资产按规定用途使用得1分。国有资产存在抵质押的情况3分全扣不得分。	2
		实际完成率	5	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	项目整体计划2023年4月开工，2025年3月竣工。实际完成率=（本年度或项目期内实际产出的产品或服务数量/计划产出数量）×100%。按比例计分。	实际完成率100%不扣分，每下降1%扣0.2分，扣完为止。	3
		完成及时性	5	项目实际完成时间与计划完成时间之间的比较，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：项目单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	项目在计划时间之前完成不扣分，每延迟一天扣0.2分，扣完为止。	3
		成本节约率	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	考核项目实施单位是否总概算、总预算控制项目投入资金，合理、合规的安排资金支出，工程款项支付未超工程进度，项目竣工验收、结算审核、决算审计等符合规定。	项目总投资未超概算、主体建设招标预算控制率100%以内、进度款支付未超工程进度总成本不扣分，每超过1%扣0.2分，扣完为止。	3
	项目完成质量及验收情况 (5分)	项目完成质量及验收情况 (5分)	项目完成质量及验收情况	5	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	考核项目建设是否建立健全质量管理体系，并严格按照制度执行，技术方案合理、质量保证措施得力、质量验收到位，未出现质量事故，或在质量评比中创优。及时组织竣工验收。	质量管理体系健全、完善；原材料有出厂证明和验收报告单、半成品有检验合格记录，质量员抽检记录保存完整等，专业项目质量检查人员签字齐全；阶段质量验收合格率95%以上；未发生质量事故不扣分。发生一次质量事故扣1分，扣完为止；发生一次重大质量事故不计分。
实施效益			4	反映项目预期经济效益完成情况。	预期经济社会效益完成比率。	根据专项债券项目预期收益与融资平衡方案的社会经济效益分析进行对比，完成预期效益得满分，完成比率每下降10%，扣1分，扣完为止。	4
可持续影响			4	项目后续运行及成效发挥的可持续性影响情况。	符合社会群体对医疗服务的需要，并产生较大影响。	根据社会满意度调查得分情况，该项调查得分满分不扣分，每低1个百分点扣0.5分，扣完为止。	4
生态效益			4	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	有无破坏当地生态环境，有无投诉等情况，酌情扣分。	根据社会满意度调查得分情况，视投诉情况酌情扣分。	4
效益 (20分)	项目效益 (20分)	满意度	8	社会公众对项目整体效果的满意程度。	对项目受益群体和利益相关方进行满意度的问卷调查，满意度考核根据问卷调查结果评价。	①社会公众对项目的建设满意度在95%以上不扣分； ②满意度在95%以下，每低1个百分点扣0.5分，扣完为止。 ③80%以下不得分。	8
		合计	100				