

张家川县医学隔离观察设施（临时） 建设项目一期工程 绩效评价报告

委托评价单位：张家川县财政局

评价机构名称：甘肃万豪合创项目咨询有限公司

评价对象名称：张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一
期工程

评价对象主体：张家川县卫生健康局

评价报告编号：WHHC-2023-005

评价报告时间：2023年07月

摘 要

为深入贯彻落实《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）、《中共甘肃省委 甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）及《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省省级预算绩效管理办法〉等6个办法和规程的通知》（甘财绩〔2020〕5号）等文件精神，进一步深化预算绩效管理，合理配置资源，提高财政资金使用效益，根据张家川县财政局《关于开展2022年度县级预算项目自评抽查复核和重点评价的通知》，经张家川县财政局委托，甘肃万豪合创项目咨询有限公司于2023年6月开展了张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程资金的绩效评价工作。

张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程根据张家川县发展和改革局《关于张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程可行性研究报告的批复》（张发改〔2022〕385号）立项建设，建设地点位于张家川县恭门镇西坡村，用地范围东接通村道路（柳沟村），北临排洪渠，西为空地，南接张恭二级路，占地约24.08亩。项目主体通过公开招标方式确定由甘肃卓冠建筑工程有限责任公司中标实施，实施内容主要包括新建1#、2#地上二层钢结构装配式隔离单元2座，总建筑面积6083.40 m²，一层、二层层高均为2.896m，室内外高差为0.45m，建筑高度为6.242m。耐火等级均为二级，屋面防水等级均为II级。2022年12月8日，甘肃卓冠建筑工程有限责任公司对该项目进行自检，并形成自检报告，自检评定为合格工程。

本次评价遵循与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目过程、项目产出和项目效益的分项分析原则；评价小组主要依据绩效评价指标体系，通过项目对接会问询答疑、查阅资料、现场勘查，结合问卷调查访谈结果进行量化打分。

本次项目绩效评价得分为：**70.24**分，根据《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）规定，绩效评价结果等级为：中。

总体认为：张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程决策科学，立项依据充分，项目申请、设立过程符合相关要求，均按照相关政策要求，较好地实现了预算绩效目标。项目的实施，进一步改善张家川县传染病防控医疗资源薄弱的现状，全面提升全县传染病防控水平和能力，使之成为功能齐全、布局合理、服务一流的医学隔离观察点，辐射和带动全县公共卫生诊疗康复事业发展，更好地发挥公益性作用，为广大人民群众提供安全、有效、方便的传染病防控条件，对全县的医疗卫生事业发展起到重要作用。但同时存在绩效管理偏低；资金支付滞后；项目未组织验收等问题，需要在今后工作中加以纠正。

目 录

一、评价依据	1
二、项目背景	3
(一) 政策背景	3
(二) 建设背景	4
三、项目基本情况	7
(一) 主要内容	7
(二) 项目现有进度	7
(三) 项目绩效目标	8
四、项目资金投入情况分析	9
(一) 项目投资估算及资金来源	9
(二) 项目资金使用情况	9
(三) 绩效目标完成情况	10
五、绩效评价工作开展情况	11
(一) 成立评价工作小组	11
(二) 召开项目前期分析会	11
(三) 前期调研	11
(四) 实地调查	11
(五) 绩效打分	12
(六) 撰写报告	12
六、绩效评价目的、对象和范围	13

(一) 绩效评价目的	13
(二) 绩效评价的对象和范围	13
七、绩效评价原则、指标体系、评价标准及方法	14
(一) 绩效评价原则	14
(二) 绩效评价指标体系	14
(三) 评价标准	20
(四) 评价方法	21
(五) 评分方式及评价等级	22
八、综合评价情况及评价结论	24
(一) 绩效评价总目标完成情况分析	24
(二) 综合评价情况及评价结论	24
九、张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程绩效评价 指标打分表	26
十、绩效评价指标分析	31
(一) 项目决策	31
(二) 项目过程	35
(三) 项目产出	36
(四) 项目效益	38
十一、存在的问题和下一步措施	41
(一) 绩效目标不明确、指标不细化	41
(二) 项目资金支付滞后	43
(三) 项目未及时组织验收	43

（四）资产闲置	43
十二、其他需要说明的问题	44
附件 1：项目影像资料	45
附件 2：张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程 调查问卷	47

张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程 绩效评价报告

一、评价依据

- (1) 《中华人民共和国预算法》；
- (2) 《中华人民共和国预算法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 729 号）；
- (3) 《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）；
- (4) 财政部《关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167 号）；
- (5) 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）；
- (6) 财政部《关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4 号）；
- (7) 财政部《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6 号）；
- (8) 天水市住房和城乡建设局《关于加强集中隔离点储备和疫情防控的紧急通知》（天市建〔2022〕52 号）；
- (9) 《关于开展 2022 年度县级预算项目自评抽查复核和重点评价的通知》；
- (10) 张家川县发展和改革局《关于张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程可行性研究报告的批复》（张发改〔2022〕

385号)；

(11) 张家川县卫生健康局提供的其他相关资料。

二、项目背景

(一) 政策背景

中共中央政治局于 2022 年 7 月 28 日召开会议，会议认为，2022 年以来，在以习近平总书记为核心的党中央坚强领导下，疫情防控取得积极成效，要坚持人民至上、生命至上，坚持外防输入、内防反弹，坚持动态清零，出现了疫情必须立即严格防控，该管的要坚决管住，决不能松懈厌战。要坚决认真贯彻党中央确定的新冠肺炎防控政策举措，保证影响经济社会发展的重点功能有序运转，该保的要坚决保住。

2022 年 8 月 2 日下午，省委书记、省疫情联防联控领导小组组长尹弘主持召开全省新冠肺炎疫情联防联控领导小组会议，分析当前疫情防控形势，安排部署下一阶段工作。他强调，要深入学习贯彻习近平总书记关于疫情防控工作的重要指示精神，全面落实党中央确定的防控政策举措，按照 7 月 25 日国务院联防联控机制专题会议要求，精准施策、持续攻坚，努力实现高质量社会面风险清零，不断提高防控能力水平，从严从紧落实各项常态化防控措施，巩固扩大来之不易的防控成果，更加高效统筹疫情防控和经济社会发展。

尹弘指出，经过全省上下的艰苦努力，甘肃省本轮疫情总体得到有效控制，但疫情尚未见底、战斗仍在继续。要毫不动摇坚持“动态清零”总方针，集中全省资源力量，聚焦重点地区，持续降新增、提效率、防反弹，牢牢守住不发生规模性反弹的底线，更好把握规律性、打好主动仗，务求本轮疫情歼灭战尽快取得全胜。

尹弘强调，要坚持问题导向，有针对性地堵漏洞、补短板，不断

提升疫情防控能力水平。结合当前疫情形势，着眼长远布局，加强统筹谋划，进一步健全联防联控机制，指挥体系始终处于激活状态，确保快速反应、有效应对。集中资源力量、加大攻坚力度，全面提升核酸采样、检测能力，为疫情防控提供坚实保障。健全完善“三公(工)”协同快速处置新机制，优化管控、追阳、流调、转运的力量配置，形成常态化防控的常备力量。要坚持全省“一盘棋”，加强应急支援力量科学调配以及集中隔离点、定点医院、方舱医院储备，常态化开展全流程综合应急演练，强化一线人员培训，普及防疫知识，坚决筑牢疫情防控坚固防线。要提高基层防控能力，强化资源保障、完善组织动员体系，切实提高执行落实力度，确保各项防控措施落地见效。要坚持系统观念，积极主动统筹疫情防控和经济社会发展，有序恢复正常生产生活秩序，最大限度减少疫情影响。

(二) 建设背景

随着人类经济发展对环境的破坏进一步加重、加深，自 2003 年中国爆发非典疫情以来，先后发生埃博拉病毒、甲型 H1N1 流感、中东呼吸综合症、非洲猪瘟等重大全球性公共卫生事件，中国自 2009 年以来，每年均有重大传染病疫情发生，对全国应对突发公共卫生事件提出严峻挑战，尤其 2019 年 12 月爆发于湖北武汉的新冠肺炎疫情，呈现出全球大流行的趋势，给全世界造成不可估量的重大经济和生命财产损失。国家也将重大传染病爆发流行上升到国家生物安全高度进行防控。

2019 年 12 月在武汉相继发现不明病因的感染性肺炎患者，主要

临床表现是发热、体温 $\geq 38^{\circ}\text{C}$ 、干咳、肺炎影像学特征，发病早期外周血白细胞总数正常或降低，或淋巴细胞计数减少。流行病学溯源证实是一种新的冠状病毒感染所致，称为新型冠状病毒（2019-nCoV，2019-nCoV）。病毒基因序列比对显示，该病毒与2003年引起SARS的SARS冠状病毒（SARS-CoV，SARS-CoV）同源性达79.5%以上，世界卫生组织（WHO）宣布将该病毒所致疾病称为COVID-19（coronavirus disease 2019），国家卫生健康委员会将该病毒所致肺炎命名为新型冠状病毒肺炎（英文名统一为COVID-19），简称新冠肺炎。

自新冠肺炎发生以来，暴露出各地在传染病防控工作中的短板，尤其自2022年7月20日，天水市张家川县出现了新冠核酸检测阳性人员，疫情防控形势十分严峻。为进一步完善突发公共卫生事件医疗救治体系及疫情防控体系，张家川县规划实施医学隔离观察点项目建设。

目前，张家川县各级医疗机构对于应对社会公共卫生事件防御体系仍存在不足之处，一旦发生突发传染病，普通医院隔离环境有限，感染人员无法做到闭环管理，将无法更加高效地控制疫情传播。鉴于此种情况，为了发挥方舱隔离在突发公共卫生事件中的主导作用，更好地满足公共卫生和传染病防控的医疗需求，解决严重不足的医疗设施，不断提高公共卫生医疗保障能力和群众健康水平，根据张家川县医疗卫生发展中长期规划和控制疫情传播的需求，张家川县拟按照《甘肃省新冠肺炎方舱医院建设方案（第二版）》中的相关规定，申

请建设张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程,提升全县公共卫生条件和重大传染疾病防控能力,促进医疗卫生事业整体的快速发展。

三、项目基本情况

(一) 主要内容

张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程根据《张家川县国土空间规划委员会第4次会议纪要》(张政发〔2022〕133号)审议同意位于恭门镇西坡村,用地范围东接通村道路(柳沟村),北临排洪渠,西为空地,南接张恭二级路占地约24.08亩的项目选址;根据张家川县发展和改革局《关于张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程可行性研究报告的批复》(张发改〔2022〕385号)立项建设,项目估算总投资为1679.58万元,其中:建筑安装工程费1551.27万元,工程建设其他费79.39万元,预备费48.92万元,资金来源全部为县级财政配套资金。项目主体通过招标方式确定由甘肃卓冠建筑工程有限责任公司中标实施,中标价为1550.77万元。主体工程建设主要内容为新建1#、2#地上二层钢结构装配式隔离单元2座,总建筑面积6083.40 m²,一层、二层层高均为2.896m,室内外高差为0.45m,建筑高度为6.242m。耐火等级均为二级,屋面防水等级均为II级。项目现已整体完工并投入使用,建设单位(甘肃卓冠建筑工程有限责任公司)已就该项目进行自检并形成自检报告,自检评定为合格工程。

(二) 项目现有进度

张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程已完成生活区基础施工及196间成品单元隔离房间的采购安装,建筑面积6083.4 m²,项目已全面竣工并投入使用。截止绩效评价基准日,该项

目实际到位并支付疫情防控资金 1090 万元。

(三) 项目绩效目标

根据张家川县卫生健康局提供的《张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程绩效目标申报表》，项目绩效目标为：保障全县人民身体健康，促进社会经济全面发展，从全县人民群众自身利益出发，积极推动项目的建设，为全县应对突发公共卫生事件提供保障，从而为全县经济社会的发展提供服务。

四、项目资金投入情况分析

(一) 项目投资估算及资金来源

根据《张家川县发展和改革局〈关于张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程可行性研究报告的批复〉(张发改〔2022〕385号)》，项目估算总投资1679.58万元，其中：建筑安装工程费1551.27万元，工程建设其他费79.39万元，预备费48.92万元，资金来源均为县财政配套资金。项目投资估算及资金来源情况详见表1：
表1：

项目投资估算及资金来源情况统计表

单位：万元

资金来源(万元)			投资估算(万元)		
1679.58			1679.58		
一	县级财政资金	1679.58	一	估算总投资	1679.58
1	疫情防控资金	1679.58	1	建筑安装工程费	1551.27
			2	工程建设其他费	79.39
			3	预备费	48.92
合计		1679.58	合计		1679.58

(二) 项目资金使用情况

根据《张家川县发展和改革局〈关于张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程可行性研究报告的批复〉(张发改〔2022〕385号)》，该项目估算总投资1679.58万元，主要用于张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程生活区基础施工及196间成品单元隔离房间的采购安装。截止2023年6月20日，张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程实际到位疫情防控资金

1090 万元，实际支出 1090 万元，资金到位率 64.9%，资金使用情况详见表 2：

表 2：

资金使用情况统计表

单位：万元

序号	资金支出方向	公司名称	资金支出金额
1	工程款	甘肃卓冠建筑工程有限公司	1090

（三）绩效目标完成情况

张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程已全部完工并投入使用，因疫情防控及项目完工后使用期限较短等实际情况，绩效目标完成程度较低。

五、绩效评价工作开展情况

为推进财政支出项目绩效评价工作，张家川县财政局委托甘肃万豪合创项目咨询有限公司对张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程开展绩效评价工作，根据相关要求，本次评价工作具体安排如下：

（一）成立评价工作小组

本次绩效评价时间紧、任务重，为确保评价工作取得实效，甘肃万豪合创项目咨询有限公司成立了评价工作小组负责绩效评价的组织实施工作。

（二）召开项目前期分析会

为完成本次绩效评价工作的要求，加强对绩效评价工作的组织和管理，统筹安排各项工作，保证绩效评价工作顺利开展，2023年6月14日，甘肃万豪合创项目咨询有限公司组织绩效部全体成员召开了项目前期分析会，分析项目基本情况、讨论评价关注点，选取科学的评价方法，安排部署实地调研工作事宜。

（三）前期调研

制定评价方案，明确工作步骤，确定各环节时间节点，设计评价体系，根据评价体系列出资料清单。

（四）实地调查

绩效评价小组与项目单位密切沟通，查阅项目相关资料。一是收集取得项目审批资料，二是查阅项目资金收支资料，三是了解项目运行后的使用效果。重点查看项目建设程序、工程验收、资金到位及使用

用等方面的合规性。着重分析资金使用在决策、过程、产出、效益方面是否达到预期绩效目标。

(五) 绩效打分

根据收集到的评价资料，按照绩效目标评价表进行分析评价，明确各项评价指标得分情况和扣分原因。

(六) 撰写报告

评价工作小组通过与项目相关人员沟通了解，对收集的项目基础资料、实地勘查以及问卷调查的结果进行认真整理汇总，提炼此次项目的完成情况，找出存在的问题并分析其原因，同时提出相关的工作意见或建议。评价人员及时撰写并提交评价报告。

六、绩效评价目的、对象和范围

(一) 绩效评价目的

通过开展绩效评价工作，对张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程进行全面了解，并对项目在决策、过程、产出和效益方面进行分析评价，分析项目目标完成情况、项目实现效益，找出项目资金使用和管理中的薄弱环节，提出改进建议，为今后提高项目支出效果和人、财、物统筹安排的能力提供参考依据和针对性建议，提高项目管理和服务水平，强化支出责任，规范工作纪律。提高业务和资金科学化、精细化管理水平，提高资金使用效益。为以后年度项目预算资金安排工作，提供决策参考依据。及时总结项目管理经验，发现不足并提出合理化建议，完善项目管理办法，提高资金管理单位决策水平和资金使用效益，促使项目发挥更大的经济、社会效益。为以后年度该类资金绩效目标制定提供决策依据。建立规范的建设项目专项资金支出绩效评价程序和科学的评价指标体系，推动项目支出绩效评价工作规范化、制度化。建立科学合理的部门项目支出绩效评价体系，综合反映和评价部门项目支出履行中的资金绩效，总结经验，进一步加强项目和资金管理，切实提高资金使用效益。

(二) 绩效评价的对象和范围

1、绩效评价的对象为张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程疫情防控资金。

2、绩效评价的范围为张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程疫情防控资金涉及的实施内容。

七、绩效评价原则、指标体系、评价标准及方法

(一) 绩效评价原则

本次绩效评价遵循以下原则：

1.科学规范原则。此次绩效评价运用科学合理的方法，按照规范的程序，对张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程疫情防控资金使用情况进行客观、公正的反映。

2.激励约束原则。此次绩效评价结果与预算安排、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。

3.公开透明原则。此次绩效评价结果将依法依规公开，并自觉接受社会监督。

(二) 绩效评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

结合张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程的重点任务和实施情况，提炼出项目评价关注点，本次绩效评价着重关注项目的决策、过程、产出和效益方面。根据《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）文件要求，指标体系设定为决策、过程、产出、效益4个一级指标，在一级指标的基础上，细化分解设置二、三级指标，设计符合疫情防控资金的个性指标，共性指标和个性指标相结合，定性指标和定量指标相结合，构建出项目绩效评价指标体系。

2. 评价指标设计原则

(1) **相关性原则**。绩效评价指标与绩效目标有直接联系，能够正确反映目标的实现程度。

(2) **重要性原则**。优先使用最具项目代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3) **系统性原则**。绩效评价指标的设置将定量指标与定性指标相结合，系统反映疫情防控资金支出所产生的经济效益、社会效益和社会公众满意度等。

(4) **经济性原则**。绩效评价指标通俗易懂、简便易行，数据的获得考虑到现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

3. 评价指标及指标体系设计

(1) **提炼项目关注点**。根据张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程的主要目标和重点任务以及疫情防控资金绩效管理的重点，本项目资金管理方面重点关注疫情防控资金使用管理、资金使用进度与项目实施进度匹配性；产出方面重点关注疫情防控资金实施项目内容和预算的相符性，有无擅自改变资金用途的情况，项目实施成本控制情况等。

(2) **设计项目重要指标**。围绕项目评价关注点，确定重点考核内容为项目决策、项目过程。主要考核项目立项、绩效目标、资金投入、组织实施、资金管理，并结合重点工作任务具体内容，将考核内容细化分解为具体的三级指标。

(3) **设计项目次要指标**。因疫情防控的特殊性，将次要考核内容确定为项目产出。主要考核张家川县医学隔离观察设施(临时)建

设项目一期工程产出的数量、质量、时效、成本，将产出指标细化分解为具体的三级指标。

(4) 设计项目一般指标。由于张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程完工后使用期限较短，因此将项目效益确定为一般考核内容。主要考核项目运营期及完工后所产生的经济效益、社会效益、可持续影响及满意度，并将指标细化分解为具体的三级指标。

(5) 设计指标体系框架。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）文件中绩效评价指标体系框架，从项目决策、过程、产出、效益四个方面对项目实施情况进行综合评价，将重要、次要、一般指标按照项目立项、项目管理、资金管理、项目实施的时间顺序进行归类，最终得到本项目完整的指标体系，详见表3：

表 3：

张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程

绩效评价指标体系

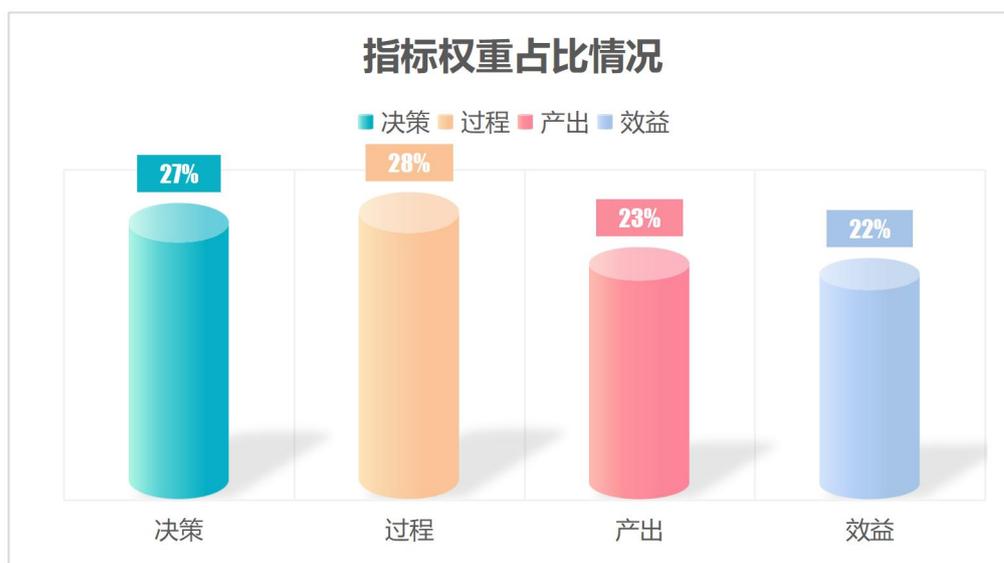
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策 (34分)	项目立项	立项依据的充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经做过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策 (34分)	绩效目标	绩效目标合理性	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工作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。
		绩效指标明确性	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产出和效益指标设置合理, 与实际工作内容相匹配。
决策 (34分)	资金投入	预算编制科学性	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预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据, 与补助单位或地方实际是否相适应, 用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理, 与项目单位或地方实际是否相适应。
过程 (30分)	资金管理	资金到位率	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)内落实到具体项目的资金; 预算资金: 该项目预算总投资。
		预算执行率	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	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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定, 用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; 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。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施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业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
过程 (30分)	组织实施	制度执行有效性	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、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出 (20分)	数量	设置成品单元隔离房间≥196间	反映采购并安装成品单元隔离房间数	采购并安装成品单元隔离房间 0-50 间; 采购并安装成品单元隔离房间 50-100 间; 采购并安装成品单元隔离房间 100 间以上。
	质量	项目竣工验收合格率	反映项目完工后达到的标准	①项目完工后是否完成自检, 自检结果为合格; ②项目完工后项目主管单位是否组织验收并出具验收报告;
	时效	2023年3月前完工并验收	项目要于2023年3月前全面完成,全部达到建设要求指标,完成验收工作。	①项目在规定时间内完工; ②项目在规定时间内完成验收。
	成本	项目预算控制率	反映项目预算控制情况	施工结算价低于合同约定金额
效益 (16分)	经济效益	经济影响	为群众提供便捷、经济的医疗救治环境,减少因长途奔波而产生的费用,积极助力常态化疫情防控和乡村振兴。	根据实际情况计算得分率。
	社会效益	社会影响	极大地促进全县公共卫生医疗体系的建设,提高医疗水平和服务质量,为全面建成小康社会,提高全民健康水平,全面推动张家川县的社会、经济和精神文明建设做出新的、更大的贡献。	根据实际情况计算得分率。
	可持续影响指标	可持续影响	保障全县人民身体健康,促进社会经济全面发展,从全县人民群众自身利益出发,积极推动项目的建设,为全县应对突发公共卫生事件提供保障。	根据实际情况计算得分率。
	满意度	群众满意程度	社会公众或服务对象对张家川方舱医院建设项目实施效果的满意程度	满意程度达 90%(含)以上; 80%(含)-90%; 70%(含)-80%; 60%(含)-70%; 60%以下。

4. 评价指标权重及赋值依据

评价组依据《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）文件第十四条：同一评价对象处于不同实施阶段时，指标权重应体现差异性，依据项目重点任务的工作量、工作要求、工作难易程度赋予指标合理的权重分值。修正后的指标权重分别为：决策指标权重 27%，过程指标权重 28%，产出指标权重 23%，效益指标权重 22%。指标权重占比详见下图：



（1）**决策指标权重 27%**。评价组在了解项目建设情况的基础上认为绩效目标编制的合理性、绩效指标明确性是安排资金的前置条件，因此确定为决策指标中的重要指标，将绩效目标权重分值设置为 14 分；立项依据是否充分和立项程序是否规范是反映该项目立项依据的体现，因此确定为决策指标中的次要指标，将项目立项权重分值分别设置为 7 分；预算编制科学性及其资金分配合理性是项目实施的基本保障，确定为决策指标中的次要指标，将资金投入权重分值设置为 6 分。

（2）**过程指标权重 28%**。评价组依据项目实施期间的评价应更加注重决策、过程和产出的原则，将过程指标确定为重要指标。其中

资金管理指标重点考核资金到位、执行及资金使用合规情况等，主要反映疫情防控资金规范使用的有效监管，确定为过程指标中的重要指标，将资金管理指标权重分值设置为 18 分；组织实施指标重点考核管理制度健全性及制度执行有效性，管理制度是否健全，实施程序、项目档案管理是否规范等考核内容为保障项目顺利实施的必要条件，确定为过程指标中的次要指标，将项目管理指标权重分值设置为 10 分。

(3) 产出指标权重 23%。评价组考虑该项目的特殊性，综合考核项目实施及完工后的具体情况，认为数量指标是项目完成情况的具体体现，质量指标是项目建设成果实现程度的具体体现，产出时效和产出成本是反映项目进度的具体体现，因此将数量、质量、时效指标设置为指标中的重要指标，指标权重分值分别设置为 6 分；成本指标是反映资金使用程度的具体体现，因此将成本指标设置为指标中的次要指标，指标权重分值设置为 5 分。

(4) 效益指标权重 22%。项目组考虑到张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程完工后使用期限较短及疫情结束后该项资产闲置的实际情况，各项效益微乎其微，因此将经济效益、社会效益和可持续影响指标权重分值分别设置为 4 分；项目的实施在一定程度上将会影响社会公众原有及未来的生活，因此将满意度指标权重分值设置为 10 分。

(三) 评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准、财政部

门和预算部门确认或认可的其他标准等,用于对绩效指标完成情况进行比较。本次张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程绩效评价采用计划标准和其他标准进行评价。

1. 计划标准

根据张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程实施过程中事先制定的任务、目标、计划、预算等预计数据与项目实际产出和效益情况对比分析进行评价,考核项目绩效目标的实现程度。

2. 其他标准

根据项目实施的情况,张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程符合财政部门 and 预算等部门确认或认可的建设任务开展此次绩效评价。

(四) 评价方法

1. 目标比较法

目标比较法主要用于考核项目绩效目标的实现程度。根据资料查阅、现场核查及数据分析情况,通过张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程绩效目标任务实际完成情况与绩效目标进行对比,分析项目总体目标和年度目标的实现程度;通过张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程实施的效益发挥情况与效益目标进行对比,分析项目实施所发挥的效益情况。

2. 成本效益分析法

成本效益分析法主要通过对张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程疫情防控资金投入与项目产出和发挥的效益进行

关联比较，例如，将项目实际完成情况与预期完成情况进行对比，获得可以量化的效益性比率，最后根据成本效益比率对项目执行情况进行客观评价。

3. 公众评判法

公众评判法即社会调查法，主要通过实地调研，结合设计的调查问卷，对社会公众开展调查。通过对社会公众开展满意度问卷调查和访谈，了解张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程实施后是否解决疫情防控所需问题，总结分析社会公众的满意度及项目实施效果。

(五) 评分方式及评价等级

评价组通过资料收集、实地调研、问卷调查及访谈的方式，了解张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程实施情况和效益发挥情况，整理分析佐证材料，对照绩效评价指标体系，逐项进行绩效打分，形成最终评分结果。

1.绩效评分采用打分法，总分设置 100 分。根据不同评价准则、不同评价问题、各评价指标的重要性，相应赋予不同分值。

2.根据评分标准，达到要求的指标记标准分满分，不能达到标准的按照评分标准进行打分，得分最低为 0 分。

3.根据《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），绩效评价结果量化为百分制综合评分，并按照综合评分进行分级。综合评分为 90 分（含）以上的为“优”，80 分（含）至 90 分的为“良”，60 分（含）至 80 分的为“中”，

60分以下的为“差”。

八、综合评价情况及评价结论

(一) 绩效评价总目标完成情况分析

根据张家川县卫生健康局提供的《张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程》绩效目标申报表,该项目绩效总目标为:保障全县人民身体健康,促进社会经济全面发展,从全县人民群众自身利益出发,积极推动项目的建设,为全县应对突发公共卫生事件提供保障,从而为全县经济社会的发展提供服务。但根据疫情防控各项政策要求及项目完工后使用期限较短等实际情况,绩效目标完成程度较低。

(二) 综合评价情况及评价结论

张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程财政支出绩效评价工作的开展是受张家川县财政局委托,依据绩效评价指标体系,基于张家川县卫生健康局提供的佐证材料,结合绩效评价人员分析评价,严格按照评分标准打分,本次项目绩效评价得分为:70.24分,根据《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)规定,绩效评价结果等级为:中。

总体认为:张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程决策科学,立项依据充分,项目申请、设立过程符合相关要求,均按照相关政策要求,较好地实现了预算绩效目标。项目的实施,进一步改善张家川县传染病防控医疗资源薄弱的现状,全面提升全县传染病防控水平和能力,使之成为功能齐全、布局合理、服务一流的医学隔离观察点,辐射和带动全县公共卫生诊疗康复事业发展,更好地发

挥公益性作用，为广大人民群众提供安全、有效、方便的传染病防控条件，对全县的医疗卫生事业发展起到重要作用。但同时存在绩效管理偏低；资金支付滞后；项目未组织验收等问题，需要在今后工作中加以纠正。

九、张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程绩效评价指标打分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	指标解释	指标说明	得分
决策	27	项目立项	4	立项依据的充分性	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、国民经济发展规划和相关政策，得1分，否则不得分； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求，得1分，否则不得分； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得1分，否则不得分； 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，得1分，否则不得分；	4
			3	立项程序规范性	项目申请、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项目是否按照规定的程序申请设立，得1分，否则不得分； ②审批文件、材料是否符合相关要求，得1分，否则不得分； ③事前是否已经做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，得1分，否则不得分。	3
		8	绩效目标合理性	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，得2分，否则不得分； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，得2分，否则不得分； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平，得2分，否则不得分； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹，得2分，否则不得分。	4	

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	指标解释	指标说明	得分
决策	27	绩效目标	6	绩效指标明确性	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，得2分，否则不得分； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得2分，否则不得分； ③产出和效益指标设置合理，与实际工作内容相匹配，得2分，否则不得分	2
		资金投入	4	预算编制科学性	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预算编制是否经过科学论证，得1分，否则不得分； ②预算内容与项目内容是否匹配，得1分，否则不得分； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，得1分，否则不得分； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配，得1分，否则不得分。	4
			2	资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分，得1分，否则不得分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应，得1分，否则不得分。	2
过程	28	资金管理	5	资金到位率	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%。(5分) 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：该项目预算总投资。 分值根据实际到位比例计算。	3.24

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	指标解释	指标说明	得分
过程	28	资金管理	5	预算执行率	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	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。（5分） 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。	5
			8	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，得2分，否则不得分； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，得2分，否则不得分； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途，得2分，否则不得分； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得2分，否则不得分。	8
		组织实施	4	管理制度健全性	项目实施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业务管理制度，得2分，否则不得分； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整，得2分，否则不得分。	4
			6	制度执行有效性	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，得2分，否则不得分； ②项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档，得2分，否则不得分； ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位，得2分，否则不得分。	6

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	指标解释	指标说明	得分
产出	23	数量	6	设置成品单元隔离房间≥196间	反映采购并安装成品单元隔离房间数	采购并安装成品单元隔离房间 0-50 间，得 2 分；采购并安装成品单元隔离房间 50-100 间得 4 分；采购并安装成品单元隔离房间 100 间以上得 6 分。	6
		质量	6	项目竣工验收合格率	反映项目完工后达到的标准	①项目完工后是否完成自检，自检结果为合格，得 3 分，否则不得分； ②项目完工后项目主管单位是否组织验收并出具验收报告，得 3 分，否则不得分；	3
		时效	6	2023 年 3 月前完工并验收	项目要于 2023 年 3 月前全面完成，全部达到建设要求指标，完成验收工作。	①项目在规定时间内完工，得 3 分，否则不得分； ②项目在规定时间内完成验收，得 3 分，否则不得分；	3
		成本	5	项目预算控制率	反映项目预算控制情况	施工结算价低于合同约定金额	5
效益	22	经济效益	4	经济影响	为群众提供便捷、经济的医疗救治环境，减少因长途奔波而产生的费用，积极助力常态化疫情防控和乡村振兴。	根据实际情况计算得分率。	0
		社会效益	4	社会影响	极大地促进全县公共卫生医疗体系的建设，提高医疗水平和服务质量，为全面建成小康社会，提高全民健康水平，全面推动张家川县的社会、经济和精神文明建设做出新的、更大的贡献。	根据实际情况计算得分率。	0

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	指标解释	指标说明	得分
效益		可持续影响指标	4	可持续影响	保障全县人民身体健康，促进社会经济全面发展，从全县人民群众自身利益出发，积极推动项目的建设，为全县应对突发公共卫生事件提供保障。	根据实际情况计算得分率。	0
		满意度	10	群众满意程度	社会公众或服务对象对张家川方舱医院建设项目实施效果的满意程度	满意程度达 90%（含）以上的得 8 分，80%（含）-90%得 6 分，70%（含）-80%得 4 分，60%（含）-70%得 2 分，60% 以下不得分。	8
合计	100		100				70.24

十、绩效评价指标分析

依据绩效评价指标体系分别从决策、过程、产出、效益四个方面对张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程绩效情况进行分析。本项目资金绩效评价得 70.24 分，其中项目决策分值 27 分，得 19 分；过程分值 28 分，得 26.24 分；产出指标分值 23 分，得 17 分；效益指标分值 22 分，得 8 分。总体得分情况如表 4 所示：

表 4：

项目绩效评价总体得分表

指标	决策	过程	产出	效益	小计
分值	27	28	23	22	100
扣分	8	1.76	6	14	29.76
得分	19	26.24	17	8	70.24
得分率	70.37%	93.71%	73.91%	36.36%	70.24%

(一) 项目决策

项目决策作为绩效评价的一级指标，向下分解为项目立项、绩效目标、资金投入 3 项二级指标。评价分值 27 分，得 19 分。各项指标具体得分情况如表 5 所示：

表 5：

项目决策类各项指标绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策	项目立项	立项依据充分性	4	4	100.00%
		立项程序规范性	3	3	100.00%
	小计		7	7	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策	绩效目标	绩效目标合理性	8	4	50.00%
		绩效目标明确性	6	2	33.33%
	小计		14	6	42.86%
	资金投入	预算编制的科学性	4	4	100.00%
		资金分配合理性	2	2	100.00%
	小计		6	6	100.00%
	合计			27	19

1. 项目立项（7分）

（1）立项依据充分性（4分）

根据张家川人民政府同意并印发的《张家川县国土空间规划委员会第4次会议纪要》（张政发〔2022〕133号）及张家川县发展和改革局《关于张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程可行性研究报告的批复》（张发改〔2022〕385号）立项建设，该项目立项依据充分。本项得4分。

（2）立项程序规范性（3分）

根据张家川人民政府同意并印发的《张家川县国土空间规划委员会第4次会议纪要》（张政发〔2022〕133号）及张家川县发展和改革局《关于张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程可行性研究报告的批复》（张发改〔2022〕385号）立项建设，确定资金来源，另根据张家川县卫生健康局《关于申请张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程建设资金的请示》（张卫健发〔2022〕225号）申请该项目县级财政资金，张家川县医学隔离观察设施（临

时)建设项目一期工程立项程序规范。本项得3分。

2. 绩效目标(14分)

(1) 绩效目标合理性(8分)

张家川县卫生健康局在申请张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程预算时填报了《张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程绩效目标申报表》。项目绩效目标为“保障全县人民身体健康,促进社会经济全面发展,从全县人民群众自身利益出发,积极推动项目的建设,为全县应对突发公共卫生事件提供保障,从而为全县经济社会的发展提供服务”,绩效目标与实际工作内容相关性较小,绩效目标未明确描述利用疫情防控资金实施的建设内容,不符合《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省省级预算绩效管理办法〉等6个办法和规程的通知》(甘财绩〔2020〕5号)文件中,“绩效目标是充分反映预算资金的预期产出和效果等情况的总体描述,绩效目标的设定应当指向明确,与相应的预算支出内容、范围、方向、效果等紧密相关”的要求。本项扣4分,得4分。

(2) 绩效指标明确性(6分)

张家川县卫生健康局上报了2022年项目支出绩效目标申报表,将绩效目标分解为3个一级绩效指标,8个二级指标和8个三级指标,但部分绩效指标不能通过清晰、可衡量的指标值予以体现并反映实际工作内容,具体为:“质量指标”设置三级指标及指标值均为“隔离单元为两层公共建筑,一层有50间单人隔离单元,二层有52间单人隔离单元,两层共有102间隔离单元,两个隔离单元总共有196个单

人隔离房间”，绩效指标及指标值设置不合理，未能反映产出项目工程质量合格情况；“经济效益指标”设置三级指标及指标值均为“为群众提供便捷、经济的医疗救治环境，减少因长途奔波而产生的费用，积极助力常态化疫情防控和乡村振兴”，“社会效益指标”设置三级指标及指标值均为“极大地促进全县公共卫生医疗体系的建设，提高医疗水平和服务质量，为全面建成小康社会，提高全民健康水平，全面推动张家川县的社会、经济和精神文明建设做出新的、更大的贡献”，“可持续影响指标”设置三级指标及指标值均为“保障全县人民身体健康，促进社会经济全面发展，从全县人民群众自身利益出发，积极推动项目的建设，为全县应对突发公共卫生事件提供保障”，绩效指标值设置不合理，不能客观反映各项效益发挥情况，因此无法给予客观评价。本项扣4分，得2分。

3. 资金投入（6分）

（1）预算编制科学性（4分）

根据张家川县发展和改革局《关于张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程可行性研究报告的批复》（张发改〔2022〕385号）及张家川县卫生健康局提供的《张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程建设项目投资估算表》，本项目预算按照标准编制，预算内容与支出内容匹配，预算额度测算依据充分，本项得4分。

（2）资金分配合理性（2分）

根据张家川县发展和改革局《关于张家川县医学隔离观察设施

《(临时)建设项目一期工程可行性研究报告的批复》(张发改〔2022〕385号)及张家川县卫生健康局提供的《张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程投资估算表》，资金安排较为合理，本项得2分。

(二) 项目过程

项目过程作为绩效评价的一级指标，向下分解为资金管理和组织实施两项二级指标。评价分值28分，得26.24分。各项指标具体得分情况如表6列示：

表6：

项目过程类各项指标绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
过程	资金管理	资金到位率	5	3.24	64.80%
		资金执行率	5	5	100.00%
		资金使用合规性	8	8	100.00%
	小计		18	16.24	90.22%
	组织实施	管理制度健全性	4	4	100.00%
		制度执行有效性	6	6	100.00%
	小计		10	10	100.00%
	合计			28	26.24

1. 资金管理（18分）

(1) 资金到位率（5分）

截至2023年6月20日，该项目预算总投资1679.58万元，实际到位资金1090万元，资金到位率为64.90%。按资金到位比例计算，本项得3.24分。

(2) 资金执行率 (5分)

截至2023年6月20日,该项目到位县级疫情防控资金1090万元,实际支付1090万元,资金支付率100%。按资金支付比例计算,本项得5分。

(3) 资金使用合规性 (8分)

本项目基本能执行国库集中支付制度,县级疫情防控资金采用财政平台支付方式,资金支付审批规范,会计核算准确,财务收支基本符合有关规章制度的规定,本项得8分。

2. 组织实施 (10分)

(1) 管理制度健全性 (4分)

张家川县卫生健康局已制定相应的财务和业务管理制度,制度合法合规,内容健全完整。本项得4分。

(2) 制度执行有效性 (6分)

张家川县卫生健康局根据管理制度有效执行相关财务及业务流程。本项得6分。

(三) 项目产出

产出指标作为绩效评价的一级指标,向下分解为数量、质量、时效、成本4项二级指标。评价分值23分,得分17分。各项指标具体得分情况如表7所示:

表7:

项目产出类各项指标绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
产出	数量指标	设置成品单元隔离房间≥196间	6	6	100.00%
	小计		6	6	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
	质量指标	项目竣工验收合格率	6	3	50.00%
	小计		6	3	50.00%
产出	时效指标	2023年3月前完工并验收	6	3	50.00%
	小计		6	3	50.00%
	成本指标	项目预算控制率	5	5	100.00%
	小计		5	5	100.00%
合计			23	17	73.91%

1. 数量指标（6分）

设置成品单元隔离房间 \geq 196间：根据张家川县卫生健康局提供相关材料，该项目计划完成196间成品单元隔离房间的采购及安装。截止绩效评价基准日，该计划已完成，根据实际完成情况，本项得6分。

2. 质量指标（6分）

项目竣工验收合格率：截止2023年6月20日，张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程已完工，施工单位已完成该项目自检并形成自检报告，自检结果为合格项目，但该项目完工后项目主管单位（张家川县卫生健康局）并未组织验收。根据验收情况，本项扣3分，得3分。

3. 时效指标（6分）

根据张家川县卫生健康局提供的《张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程绩效目标申报表》，“时效指标”设置三级指标“2023年3月前完工并验收”。根据张家川县卫生健康局提供的佐证资料及与相关人员对接，项目已全部完工，但截止绩效评价

基准日，张家川县卫生健康局并未组织对其进行验收，根据完成情况计算，本项扣 3 分，得 3 分。

4. 成本指标（5分）

预算控制率：根据张家川卫生健康局提供的相关施工合同，合同约定价格 1550.77 万元，另根据张家川县卫生健康局提供的《张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期施工方与审计方结算》，施工结算价为 1366.67 万元，结算价控制在合同约定金额范围内。本项得 5 分。

（四）项目效益

效益指标作为绩效评价的一级指标，向下分解为经济效益、社会效益、可持续影响和满意度 4 个二级指标。评价分值 22 分，得 8 分。各项指标具体得分情况如表 8 所示：

表 8：

项目效益类各项指标绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
效益	经济效益	经济影响	4	0	0.00%
	小计		4	0	0.00%
	社会效益	社会影响	4	0	0.00%
	小计		4	0	0.00%
	可持续影响指标	可持续影响	4	0	0.00%
	小计		4	0	0.00%
	满意度	群众满意程度	10	8	80.00%
	小计		10	8	80.00%
合计			22	8	25.00%

1. 经济效益指标（4分）

根据张家川县卫生健康局提供的《张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程绩效目标申报表》，“经济效益”设置三级指标及指标值均为“为群众提供便捷、经济的医疗救治环境，减少因长途奔波而产生的费用，积极助力常态化疫情防控和乡村振兴”，绩效指标值设置不合理，不能客观反映经济效益发挥情况；另根据项目完工后使用期限较短及疫情防控结束后呈现的资产闲置情况，经济效益未落到实处，因此无法给予客观评价。本项不得分。

2. 社会效益指标（4分）

根据张家川县卫生健康局提供的《张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程绩效目标申报表》，“社会效益”设置三级指标及指标值均为“极大地促进全县公共卫生医疗体系的建设，提高医疗水平和服务质量，为全面建成小康社会，提高全民健康水平，全面推动张家川县的社会、经济和精神文明建设做出新的、更大的贡献”，绩效指标值设置不合理，不能客观反映社会效益发挥情况；另根据项目完工后使用期限较短及疫情防控结束后呈现的资产闲置情况，社会效益未落到实处，因此无法给予客观评价。本项不得分。

3. 可持续影响指标（4分）

根据张家川县卫生健康局提供的《张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程绩效目标申报表》，“可持续影响指标”设置三级指标及指标值均为“保障全县人民身体健康，促进社会经济全面发展，从全县人民群众自身利益出发，积极推动项目的建设，为

全县应对突发公共卫生事件提供保障”，绩效指标值设置不合理，不能客观反映项目的可持续影响情况；另根据项目完工后使用期限较短及疫情防控结束后呈现的资产闲置情况，可持续影响情况未能显现，因此无法给予客观评价。本项不得分。

4. 满意度调查（10分）

通过对项目的调研，设计了“张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程的满意度调查问卷”。共计发出 50 份调查问卷，回收调查问卷 50 份，回收率 100%，且均为有效问卷，满意程度达 90%（含）以上，按分值本项得 8.0 分。

十一、存在的问题和下一步措施

(一) 绩效目标不明确、指标不细化

张家川县卫生健康局能够按时上报张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目一期工程绩效目标,但存在绩效目标不明确,部分绩效指标不细化的问题,具体为:

1. **绩效目标不明确:** 绩效目标设置为“保障全县人民身体健康,促进社会经济全面发展,从全县人民群众自身利益出发,积极推动项目的建设,为全县应对突发公共卫生事件提供保障,从而为全县经济社会的发展提供服务”,绩效目标与实际工作内容相关性较小,绩效目标未明确描述利用疫情防控资金实施的建设内容,不符合《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省省级预算绩效管理办法〉等6个办法和规程的通知》(甘财绩〔2020〕5号)文件中,“绩效目标是充分反映预算资金的预期产出和效果等情况的总体描述,绩效目标的设定应当指向明确,与相应的预算支出内容、范围、方向、效果等紧密相关”的要求;

2. **绩效指标不细化:**“质量指标”设置三级指标及指标值均为“隔离单元为两层公共建筑,一层有50间单人隔离单元,二层有52间单人隔离单元,两层共有102间隔离单元,两个隔离单元总共有196个单人隔离房间”,绩效指标及指标值设置不合理,未能反映产出项目工程质量合格情况;“经济效益指标”设置三级指标及指标值均为“为群众提供便捷、经济的医疗救治环境,减少因长途奔波而产生的费用,积极助力常态化疫情防控和乡村振兴”,“社会效益指标”设置三级

指标及指标值均为“极大地促进全县公共卫生医疗体系的建设，提高医疗水平和服务质量，为全面建成小康社会，提高全民健康水平，全面推动张家川县的社会、经济和精神文明建设做出新的、更大的贡献”，“可持续影响指标”设置三级指标及指标值为“保障全县人民身体健康，促进社会经济全面发展，从全县人民群众自身利益出发，积极推动项目的建设，为全县应对突发公共卫生事件提供保障”，绩效指标值设置不合理，不能客观反映各项效益发挥情况。

建议张家川县卫生健康局强化预算绩效目标管理工作，加强绩效管理的目标导向作用，根据《中共甘肃省委甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）和《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省省级预算绩效管理办法〉等6个办法和规程的通知》（甘财绩〔2020〕5号）文件要求，依据预算资金和项目建设内容，准确合理地编制绩效目标，绩效目标要充分反映预算资金的预期产出和效果等情况，要指向明确，与相应的预算支出内容、范围、方向、效果等紧密相关，并对绩效目标细化量化，分解为可衡量的绩效指标，产出指标要体现数量、质量、时效、成本等具体指标，效益指标从经济效益、社会效益、可持续影响、满意度等方面予以体现，指标值尽量进行定量表述，不能以量化形式表述的，可采用定性表述，但表述应可比较、可评定，做到清晰、明确、细化、可衡量，同时，应严格执行绩效目标运行监控，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，确保绩效目标如期保质保量实现，深入开展绩效评价和结果应用，客观、真实地反映绩效目标实现结果，将绩效评价结

果作为以后预算安排的重要依据。

（二）项目资金支付滞后

经查阅项目合同、财务资料等相关佐证材料，项目估算总投资1679.58万元，其中施工合同价1550.77万元，但截止评价基准日，该项目到位并支付资金1090万元（工程款），资金拨付与项目实施进度不一致，支付进度缓慢，形成欠款。

建议张家川县卫生健康局认真梳理该项目资料档案，捋清该项目欠款情况，及时上报并申请资金，归还实施该项目形成的各项欠款。

（三）项目未及时组织验收

根据张家川县卫生健康局提供的该项目相关资料及评价人员调研结果发现，本次项目未及时组织验收。

建议张家川县卫生健康局尽快组织验收并出具验收报告。

（四）资产闲置

经与张家川卫生健康局相关人员对接，该项目已在2022年年底全部完工并投入使用，但截止绩效评价基准日，该项目并未入固定资产，也未将该项目做其他调整，导致出现资产闲置情况。

建议张家川县卫生健康局与国有资产管理部门及时沟通，根据当地资产管理配置情况，及时做好资源调配使用，确保国有资产保值增值。

十二、其他需要说明的问题

绩效评价本身的局限性：本次绩效评价中，我们认真查阅了项目单位及相关方面提供的文件资料及财务会计资料，对工程项目建设情况进行了实地勘察，但绩效评价工作既不同于专项审计，也并非对项目工程质量、数量等进行验收及结算审核，加之工作条件及专业水平限制，难免存在未关注到的细微环节或工作疏漏，可能存在未能发现的其它问题。

附件：

- 1：项目影像资料；
- 2：满意度调查问卷。

甘肃万豪合创项目咨询有限公司

2023年07月

附件 1：项目影像资料

张家川县医学隔离观察设施(临时)建设项目

鸟瞰图





附件 2：张家川县医学隔离观察设施（临时）建设项目一期工程 调查问卷

1.请问您的性别为？

A.男 B.女

2.请问您的年龄为？

A.小于 17 岁 B.18 岁—45 岁 C.46 岁—69 岁 D.大于 70 岁

3.您在方舱医院的时长？

A.0—7 天 B.8—14 天 C.15—21 天

D.22 天及以上

4.请问您对方舱医院的建设环境布局持何种态度？

A.便捷合理 B.美观宜人 C.有待提升

D.改进空间很大

5.请问您对方舱医院空气质量是否满意？

A.非常满意 B.通风系统良好较满意

C.通风系统可以一般

D.通风系统尚需优化不满

E.通风不畅，空气污浊

6.所在病房单元是否能满足您的隐私需求？

A.隐私可以被很好保证 B.可以保证基本隐私

C.不可以满足隐私需求 D.没有关注，不在意

7.安全疏散通道是否可以明显辨别？

A.非常明显 B.可以辨别较明显

C.基本可以辨别较不明显

D.通道没有标识非常不明显

E.看不到通道没有关注，没有在意

8.您进入方舱后，方舱医院环境和您想象的是否一样？

A.比我想象的好

B.和我想象的基本一致

C.没有我想象的好太差了

D.和我想象的完全不一样

9.请问您入住方舱医院后，您认为方舱医院的建设是否足够人性化，是否能满足您的心灵需求？

A.还有很大的提升空间

B.会常常感到冰冷、孤独

C.感到紧张、焦虑、难以缓解

D.基本人性化

E.感到温暖、愉快、心情顺畅

10.请问您对方舱医院的建设成果有什么建议或意见，请畅所欲言！