

2023 年子洲县卫生健康局医疗物资采购经费 绩效评价报告

评价单位：子洲县财政预算绩效评价中心

评价日期：2024 年 1 月 26 日

目 录

一、基本情况	- 4 -
（一）项目概况	- 4 -
（二）项目绩效目标	- 6 -
二、绩效评价工作开展情况	- 7 -
（一）绩效评价目的、对象和范围	- 7 -
（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准	- 8 -
（三）评价依据	- 10 -
（四）绩效评价工作过程	- 11 -
三、综合评价情况及评价结论	- 13 -
（一） 综合评价情况	- 13 -
（二） 评价结论	- 13 -
四、绩效评价指标分析	- 14 -
（一） 项目决策情况	- 14 -
（二）项目过程情况	- 17 -
（三）项目产出情况	- 19 -
（四）项目效益情况	- 21 -
五、存在的问题	- 22 -
（一）立项与采购数量依据	- 22 -
（二）合同签订及验收方面	- 23 -
（三）资金使用情况	- 24 -
（四）制度执行	- 25 -
六、有关建议	- 26 -
七、其他需要说明的问题	- 27 -
附件 1：	- 28 -
2023 年子洲县卫生健康局医疗物资采购经费项目重点绩效评价指标体系及得分表	

2023 年子洲县卫生健康局医疗物资采购经费 绩效评价报告

项目名称	2023 年子洲县卫生健康局医疗物资采购经费		
项目主管部门	子洲县卫生健康局		
项目实施单位	子洲县卫生健康局		
支出项目起止时间	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日		
投资总金额	600.00 万元		
其中：自筹资金		自有资金	0.00 万元
		信贷资金	
财政补助资金总额	600.00 万元	上级财政补助	0.00 万元
		县本级补助	600.00 万元
		区县配套金额	
实际到位金额	600.00 万元	项目实际支出金额	600.00 万元
项目概况	采购 75%酒精喷雾 90000 瓶、84 消毒液 90000 瓶、KN95 口罩 480000 个、采样管（5 合 1）60000 管、采样管（单采管）170000 管、防护服 14000 套、购买疫情防控设备≤18 台；医疗物资装卸搬运费安装费 4 次；疫情防控宣传费 2 次。		
项目绩效目标	确保我县人民群众零感染，圆满完成防控工作任务。		
支出执行情况	2023 年子洲县卫生健康局医疗物资采购经费 600.00 万元，截至本次评价日，已支付资金 600.00 万元，资金支付率 100%。		
绩效评价	2023 年子洲县卫健局医疗物资采购经费项目综合评价得分为 73.05 分。根据《子洲县人民政府办公室关于印发		

结论	子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法的通知》（子政办发〔2021〕27号）项目得分级别划分标准，本项目总体评价结果为“一般”等级。
----	--

2023 年子洲县卫生健康局医疗物资采购经费 绩效评价报告

为全面检验 2023 年子洲县卫生健康局医疗物资采购经费的使用绩效，考核资金预期绩效目标的实现程度、支出效率和综合效果等，进一步提高财政支出的管理水平，根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《财政部办公厅关于疫情防控采购便利化的通知》、《关于疫情防控期间开展政府采购活动有关事项的通知》、《中共陕西省委陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》等文件精神。我中心审核了子洲县卫生健康局提供的相关资料，结合相关文件精神和工作实际形成了本评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目概况

偿还 2022 年采购的：75%酒精喷雾 90000 瓶共计 90 万元、84 消毒液 90000 瓶共计 40 万元、KN95 口罩 480000 个共计 240 万元、采样管（5 合 1）60000 管共计 30 万元、采样管（单采管）170000 管共计 13.43 万元、防护服 14000 套共计 84 万元、购买疫情防控设备≤18 台共计 82.5 万元、医疗物资装卸搬运费安装费 4 次共计 14.381 万元、疫情防控宣传费 2 次共计 5.629 万元的支出。

2. 资金投入和使用情况

2023 年子洲县卫生健康局收到医疗物资采购经费 600.00 万元，该资金的实际用于：医用防护服购置 860742.64 元；医用外科口罩 490000 元；面罩医用帽等疫情物资 204000 元；办公用纸 4600 元；装卸搬运医用制氧机 13580 元；包装饮用水 3000 元；广告设计制作费用 43365 元；办公设备 6450 元；办公耗材 13000 元；疫情防控宣传 53233 元；购买办公 A4 纸 5750 元；疫情防控支援医护人员租车费 6000 元；装卸、搬运、安装卷闸门 25150 元；医疗物资的装卸搬运和装监控 42480 元；采购一次性防护服和核酸测试剂盒 2018000 元；医疗物资 9999 元；购买疫情防控设备 825000 元；购买疫情防控物资质保金 73683.6 元；新冠疫情防控物资 1181808 元；防疫物资库房使用电费 6978.76 元；防疫物资设备搬运安装费 62600 元；疫情指挥部电信服务费 2100 元；疫情防控宣传发放手消 48480 元。

实际购置各类物资数量分别为：防护服数量 43650 套、医用外科口罩 701000 个、面罩 10000 个、A4 纸 55 箱、装卸 5 次、包装饮用水 300 桶、宣传 3 次、衣柜 1 个、中班桌 1 张、中班转椅 1 副、沙发 1 个、茶几 1 个、电话费 1 部、租车 3 趟、笔记本 40 个、档案盒 90 个、硒鼓 8 个、U 盘 6 个、稿纸 4 包、签字笔 24 盒、电池 2 盒、计算器 12 个、手提袋 10 个、文件夹 40 个、文具盒 5 包、会议记录本 15 个、纸杯 1 箱、订书机 8 个、75%酒精喷雾数量 16960 瓶、84 消毒液数量是 5600 瓶、KN95 口罩数量是 46000 个、外科手套 10000 双、检查手套 10000 双、鞋套 10000 副、医用帽 10000 个、采样单管 30000

管、采样管（20 合 1）49000 管、免洗手消毒液 10000 瓶、泡腾消毒片 6000 瓶、消毒湿巾 10000 包、小酒精 4800 瓶、体温计 2000 支、医废垃圾袋 60000 个、隔离衣 20500 套、生物运输箱 52 个、疫情防控设备数量 4 台。

2023 年下达部门专项业务经费 600 万元，用于 1 个项目“医疗物资采购”。该项目资金在使用时绝大部分用于医疗物资采购，有部分资金用于办公物资购置；在保管和领用时管理人员均按照“子洲县新冠肺炎疫情防控物资管理暂行办法的通知”文件精神执行，入库前有《政府采购履约验收书（货物类）》，入库时有登记，保管有专用库房按分类放置，出库时填写《子洲县新型冠状病毒感染的费用防控物资申领审批表》联防办批复同意后发放。

该项目资金在 2023 年 12 月 31 日前支付完成。

（二）项目绩效目标

确保我县人民群众零感染，圆满完成防控工作任务。具体如下：

1. 产出指标

（1）数量指标

75%酒精喷雾 90000 瓶、84 消毒液 90000 瓶、KN95 口罩 480000 个、采样管（5 合 1）60000 管、采样管（单采管）170000 管、防护服 14000 套、购买疫情防控设备≤18 台、医疗物资装卸搬运费安装费 4 次、疫情防控宣传费 2 次。

（2）质量指标

资金合规率 100%。

（3）时效指标

2023 年 12 月 31 日。

（4）成本指标

75%酒精喷雾 90 万元、84 消毒液 40 万元、KN95 口罩 240 万元、采样管（5 合 1）30 万元、采样管（单采管）13.43 万元、防护服 84 万元、购买疫情防控设备 82.5 万元、医疗物资装卸搬运费安装费 14.381 万元、疫情防控宣传费 5.629 万元的支出。

2. 效益指标

社会效益指标：疫情防控能力。

3. 满意度指标

服务对象满意度指标：服务对象满意度 95%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过绩效评价，衡量医疗物资采购项目资金使用是否达到预期目标，资金管理是否规范，资金使用是否有效，并总结经验，分析存在的问题，有针对性地采取有效措施，进一步改进和加强财政支出项目管理，切实提高财政资金使用效益，为今后安排类似资金提供参考。

2. 绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象是“医疗物资采购”经费项目，该项目涉及资金 600.00 万元。本次评价主要以项目决策、过程、产出和

效益四个方面进行绩效评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准

1. 评价原则

本次评价遵循目标导向性原则、科学客观性原则和公平公正性原则，评价组在开展本次绩效评价时遵循以下基本原则：

（1）相关性原则。绩效评价指标与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度；

（2）重要性原则。优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标；

（3）可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较；

（4）系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的经济效益、社会效益、可持续影响等；

（5）经济性原则。通俗易懂、简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则；

（6）回避原则。评价工作人员与项目单位无任何利害关系，以确保评价结论的客观公正；

（7）保密原则。评价工作人员，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

2. 评价指标体系

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、

《子洲县财政局关于下达 2023 年部门预算经费的通知》（子财发〔2023〕11 号）、《子洲县新冠肺炎疫情防控物资管理暂行办法》、《中共陕西省委陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》（陕财办绩〔2020〕9 号）等办法及制度子洲县财政预算绩效评价中心在原有申报年度预算支出绩效目标基础上，共同修改、设置、制定用于此次绩效评价的指标体系以及相应的评分细则；评价指标设置三级，其中一级指标 4 个，二级指标 11 个，三级指标 18 个（具体指标设置及评价标准详见附件 1）。指标内容主要包括决策、过程、产出和效益四个方面，满分 100 分。

3. 评价方法

本项目进行绩效评价时采用比较法、层次分析法、公众评判法、因素分析法等方法对 2023 年子洲县卫生健康局的医疗物资采购经费项目的投入、产出和效益做出客观、公正的评价。

（1）比较法：通过比较项目实施产生的实际结果与预定目标，找出差异与不足，对项目的各项绩效目标进行分析与评价。

（2）层次分析法：结合政策文件，制定项目绩效评价指标体系，应用该体系进行评价。

（3）公众评判法：通过开展较为广泛的公众问卷调查和抽样分析，对项目产生的效果进行评判，以评价绩效目标实现程度。

（4）因素分析法：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. 评价标准

本次评价采用定性评价和定量评价相结合的方法，总分为100分，各级指标依据其指标权重确定分值，最终得分由各级评价指标得分加总形成。根据子洲县人民政府办公室《关于印发子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法的通知》（子政办发【2021】27号），按照最终得分将绩效评价分为四个等级：

综合得分在70分以下为差；

综合得分在70-79分（含70分）为一般；

综合得分在80-89分（含80分）为良好；

综合得分在90-100分（含90分）为优秀。

（三）评价依据

1. 陕西省疫情防控相关政策，财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预【2020】10号）等政策文件。

2. 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《预算法》、《会计法》、《中共陕西省委陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》（陕财办绩【2020】9号）。

3. 榆林市下发的财政专项资金管理的有关规章制度和其他规范性文件。《榆林市人民政府〈关于全面推进预算绩效管理的意见〉的通知》（榆政发【2018】1号）、《关于落实〈中共陕西省委、陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（榆办字【2019】129号）等政策文件。

4. 子洲县下发的财政专项资金管理的有关规章制度和其他规范性文件。《子洲县财政局关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（子财发【2019】235号）、《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）、《关于印发〈子洲县财政绩效评价暂行办法〉的通知》（子政发【2020】11号）、《关于印发〈子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法〉的通知》（子政办发【2021】27号）等政策文件。

5. 资金拨付文件及相关资料。

6. 其他相关依据。

（四）绩效评价工作过程

评价组通过广泛收集项目资料并分析项目情况，采用查阅资料、深度访谈与问卷调查相结合的方法收集一手数据，通过对资料分析、研究、总结，运用对比法、逻辑分析法对项目评分，得出项目取得的成绩，指出项目存在的问题，提出相关建议。

2024年1月初，评价组积极与项目单位联系，了解项目概况，包括项目的内容、管理制度、资金流程等，并对相关项目进行了问卷调查、走访调研、数据材料收集等，于2月上旬完成了前期调研工作，明确了绩效评价目的方法、思路、指标体系、评价标准等。2月下旬，评价组严格按照工作方案经过数据采集、重点复核、问卷调查、社会访谈、数据分析和报告撰写环节，顺利完成了绩效评价工作。

本次财政资金绩效评价工作计划分为四个阶段：

1. 前期准备阶段

为保证本次绩效评价工作顺利开展，充分把控项目风险及项目绩效管理相关工作成果和质量，我组与项目单位沟通落实绩效评价工作的具体要求；此外，我组内部召开绩效评价工作部署会议，成立绩效评价工作组，制定项目工作计划，对评价组成员提出任务、职业道德和保密工作要求。

评价组深入学习了财政支出绩效评价和项目管理方面的制度和政策，学习了项目评价指标体系和项目评价方案，并明确评价工作开展程序及阶段性要求，拟定《2023 年子洲县卫生健康局医疗物资采购经费项目重点绩效评价指标体系及得分表》。

2. 组织实施阶段

评价组按照绩效评价实施方案和绩效评价指标体系，组织赴项目单位调研，现场考察与收集初步资料，采集政策文件、操作办法、管理制度和项目的基本信息等，确定评价的方向、评价的重点等内容；依据评价指标体系搜集项目业务、财务资料，根据需要组织问卷调查和项目调研等工作；对搜集的资料进行分类、整理，开展资金使用情况调查工作；加强与被评价方的信息沟通，召开小型工作推进会，撰写调研阶段情况综合报告。

3. 实地核查

为保证绩效评价数据的真实、完整，此次评价对抽取项目进行实地核查，一方面对项目的档案资料进行现场核查和问询，保证项目资料的真实性；另一方面对项目建设内容进行实地勘察，

进一步核实项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。

4. 分析评价

按照制定的绩效评价指标体系，根据收集的资料、访谈与问卷调查等，对各项绩效评价指标进行分析与评价。在前期资料收集、访谈、问卷调查、分析研究、归纳总结的基础上，项目评价小组分工独立撰写项目评价报告，组长负责报告的总攥；与项目单位沟通并修改完善后，形成正式绩效评价报告；根据工作人员评审意见，进一步修改优化评价报告。

5. 评价小组

组 长：钟 明

成 员：张 扬 王 勇 张 东

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

本次绩效评价工作在中心领导的指导下，根据现场评价情况和资金使用单位提供的材料，评价小组认为，2023 年医疗物资采购对疫情防控上发挥了重要作用。但是绩效目标设置不全面；项目自评、项目监控等资料未提供等问题。综合评定，本专项资金的绩效评分为 73.05 分，绩效表现为一般。

（二）评价结论

评价小组在项目资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价基础上，并结合医疗物资采购经费使用的情况，依据项目绩效评价指标体系进行评分，2023 年医疗物资采购经费绩效评价综合得分为

73.05 分，评价等级为“一般”。具体评分见下表：

表 2 2023 年医疗物资采购经费项目重点绩效评价指标体系

项目	标准分值	评价得分	得分率
决策指标	23	17.5	76.09%
过程指标	17	14.25	83.82%
产出指标	30	14.9	49.67%
效益指标	30	26.4	88.00%
分数合计	100	73.05	73.05%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策指标主要包括项目立项、绩效目标、采购规模三方面内容，共细化为 6 个三级指标，权重分 23.00 分，本次评价得分 17.5 分，得分率为 76.09%，评分详细如下：

表 3 项目决策得分情况表

一级指标	二级指标	标准分值	评价得分	得分率
决策指标	项目立项	8	8	100%
决策指标	绩效目标	9	6.5	66.67%
决策指标	采购规模	6	3	50.00%
合计		23	17.5	76.09%

1. 项目立项

该指标分值 8 分，本次评价得分 8 分。本指标主要从立项依据充分性和项目立项规范性两个方面进行评价。

表 4 项目立项得分情况表

二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	得分率
项目立项	立项依据充分性	4	4	100.00%
项目立项	项目立项规范性	4	4	100.00%
合计		8	8	100.00%

(1) 立项依据充分性，该指标分值 4 分，本次评价得 4 分，主要考核项目立项是否符合法律法规、社会需求、相关政策以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。本项目立项符合国家法律法规和相关政策；项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，该指标得 4 分。

(2) 项目立项规范性，该指标分值 4 分，本次评价得 4 分，主要考核项目申请、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。根据实际情况，本项目立项基本符合相关要求，该指标得 4 分。

2. 绩效目标

该指标分值 9 分，本次评价得分 6.5 分。绩效目标从绩效目标合理性、绩效目标的明确性和绩效目标的全面性三个方面进行评价。经评价，本项目绩效指标设置合理明确，但是未提供立项文件、质量指标设置不全面。

表 5 绩效目标得分情况表

二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	得分率
------	------	------	------	-----

绩效目标	绩效目标合理性	3	2	66.67%
绩效目标	绩效目标明确性	3	3	100.00%
绩效目标	绩效目标全面性	3	1.5	50.00%
合计		9	6.5	72.22%

(1) 绩效目标合理性，该指标分值 3 分，本次评价得 2 分，主要考核项目所设定的绩效目标依据是否充分，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。评价组查看了本项目的绩效目标表，本项目绩效目标设置基本合理，但未见立项文件，该指标综合扣 1 分。该指标得 2 分。

(2) 绩效目标的明确性，该指标分值 3 分，本次评价得 3 分，主要考核依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。该指标得 3 分。

(3) 绩效目标的全面性，该指标分值 3 分，本次评价得 1.5 分，主要考核依据绩效目标设置的绩效指标是否全面有效的反映绩效目标实现情况。评价组查看了本项目的绩效目标表，质量指标设置不够全面，该指标综合扣 1.5 分，该指标得 1.5 分。

3. 采购规模

该指标分值 6 分，本次评价得分 3 分。采购规模从采购数量合理性方面进行评价。经评价，本项目未见各种物资采购数量所需相关依据。

表 6 资金投入得分情况表

二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	得分率
------	------	------	------	-----

采购规模	采购数量合理性	6	3	50.00%
合计		6	3	50.00%

采购数量合理性，该指标分值 6 分，本次评价得 3 分，主要考核项目采购编制是否经过科学论证，物资采购的数量是否于实际需求相适应。本项目单位未提供各类物资预计采购相关依据，该指标综合扣 3 分，该指标得 3 分。

（二）项目过程情况

项目过程指标主要包括资金管理和组织实施两方面内容，共细化为 5 个三级指标，权重分 17 分，本次评价得分 14.25 分，得分率为 83.82%，评分详细如下：

表 7 项目过程得分情况表

一级指标	二级指标	标准分值	评价得分	得分率
过程指标	资金管理	12	11	91.67%
过程指标	组织实施	5	3.25	65.00%
合计		17	14.25	83.82%

1. 资金管理

该指标分值 12 分，本次评价得分 11 分。资金管理从相关制度健全性、资金使用合规性、预算执行率三个方面进行评价。经评价，本项目部分资金未按性质用途使用。具体评分如下：

表 8 资金管理得分情况表

二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	得分率
资金管理	相关制度健全性	4	4	100.00%

资金管理	资金使用合规性	4	3	75.00%
资金管理	预算执行率	4	4	100.00%
合计		12	11	91.67%

（1）相关制度健全性

该指标分值 4 分，本次评价得 4 分，主要考核项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。经检查相关资料，本项目有相应的财务制度、与国家相关的法律法规相互不冲突、有内控制度。该指标得 4 分。

（2）资金使用合规性

该指标分值 4 分，本次评价得 3 分，主要考核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。经检查相关资料，本项目资金未完全按照资金用途使用资金，该指标综合扣 1 分，该指标得 3 分。

（3）预算执行率

该指标分值 4 分，本次评价得 4 分，主要考核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。经检查相关资料，本项目预算与支出相符，该指标得 4 分。

2. 组织实施

该指标分值 5 分，本次评价得分 3.25 分。组织实施从管理制度健全性、制度执行有效性二个方面进行评价。经评价，本项目制定了业务管理制度，但项目监控资金不完整、截止评价时还

未开展自评，资料未及时归档。该指标综合扣 1.75 分，得 3.25 分。

表 9 组织实施得分情况表

二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	得分率
组织实施	管理制度健全性	3	1.5	50.00%
组织实施	制度执行有效性	2	1.75	87.50%
合计		5	3.25	65.00%

（1）管理制度健全性

该指标分值 3 分，本次评价得 1.5 分，主要考核项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。经检查相关资料，本项目制定了业务管理制度，但项目监控资金不完整、截止评价时未开展自评。该指标综合扣 1.5 分，该指标得 1.5 分。

（2）制度执行有效性

该指标分值 2 分，本次评价得 1.75 分，主要考核项目实施是否符合相关业务管理制度规定，用以考核业务管理制度的有效执行情况。经检查相关资料，本项目合同书、验收报告、政府采购等资料齐全，但资料未时归档。该指标综合扣 0.25 分，该指标得 1.75 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标主要包括数量指标、质量指标、时效指标和成本指标四方面内容，共细化为 4 个三级指标，权重分 30 分，本

次评价得分 14.9 分，得分率为 49.67%，评分详细如下：

表 10 项目产出得分情况表

一级指标	二级指标	标准分值	评价得分	得分率
产出指标	数量指标	9	0	0.00%
产出指标	质量指标	9	5	55.56%
产出指标	时效指标	9	6.9	76.67%
产出指标	成本指标	3	3	100.00%
合计		30	14.9	49.67%

1. 数量指标

该指标分值 9 分，本次评价得分 0 分。用以考核考核采购数量达到预算数量。经查看资料，本项目计划采购①75%酒精喷雾数量 90000 瓶；②84 消毒液数量 90000 瓶；③KN95 口罩数量 480000 个；④采样管（5 合 1）数量 60000 管；⑤采样管（单采管）数量 170000 管；⑥防护服数量 14000 套；⑦疫情防控设备数量≤18 台，而实际采购数量为：①16960；②5600；③46000；④49000（20 合 1）；⑤30000；⑥43650；⑦4。该指标综合扣 9 分，该指标得 0 分。

2. 质量指标

表 11 质量指标得分情况表

二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	得分率
质量指标	项目验收合格率	9	5	55.56%
合计		9	5	55.56%

(1) 项目验收合格率

该指标分值 9 分，本次评价得分 5 分。本指标用以采购物品的质量合格情况。经查看资料和问卷调查，问卷调查不合格率 9.3%，该指标综合扣 4 分，该指标得 5 分。

3. 时效指标

该指标分值 9 分，本次评价得分 6.9 分。本指标主要考核项目各类采购物品是否能够按时采购。经检查相关资料和问卷调查，问卷调查不及时率 23.4%，该指标综合扣 2.1 分，该指标得 5 分。

4. 成本指标

该指标分值 3 分，本次评价得分 3 分。本指标用以反映和考核项目支出是否控制在预算金额范围内。经检查相关资料，本项目预算与支出相符，该指标得 3 分。

(四) 项目效益情况

项目效益包括项目所产生的效益指标和受益对象满意度两个方面。共细化为 3 个三级指标，权重分 30 分，本次评价得分 26.4 分，得分率为 88.00%，评分详细如下：

表 12 项目效益得分情况表

二级指标	二级指标	标准分值	评价得分	得分率
效益指标	社会效益	15	13.5	90.00%
受益对象满意度	工作人员满意度	7	6.7	95.71%
受益对象满意度	群众满意度	8	6.2	77.50%
合计		30	26.4	88.00%

1. 社会效益

该指标分值 15 分，本次评价得分 13.5 分。本指标考核采购的物资对防疫的影响。问卷调查你认为卫健局购置的医疗物资是否对我县防疫工作有帮助？问卷结果“无”的含 5.3%、“一般”的含 9.3%，该指标综合扣 1.5 分，该指标得 13.5 分。

2. 工作人员满意度

该指标分值 7 分，本次评价得分 6.7 分。工作人员满意度指标考核各单位工作人员对该批物资的满意度。通过实地调查和调查问卷分析，工作人员的平均满意度“一般”的含 7.8%，该指标综合扣 0.3 分，该指标得 6.7 分。

3. 群众满意度

该指标分值 8 分，本次评价得分 6.2 分。群众满意度指标考核群众对该批物资的满意度。通过实地调查和调查问卷分 1.8 分，该指标得 6.2 分。

五、存在的问题

（一）立项与采购数量依据

根据你单位提供 2022 年 8 月 15 日的子政卫健函〔2022〕55 号文件中第二条中的第一款“疫情防控物资购置经费 500 万元。根据当前疫情防控形势，结合 2022 年疫情防控物资购置支出，2023 年申请常态化新冠疫情防控物资购置专项经费预算 500 万元。”

子洲县卫生健康局存在的问题：1. 未见 600 万元的立项依据，

根据你单位的工作人员介绍和查阅资料内容得知，该资金不是用于 2023 年的医疗物资采购，绝大部分用于偿还 2022 年所欠医疗物资款；2. 根据你单位提供的资料采购 75%酒精喷雾 90000 瓶、84 消毒液 90000 瓶、KN95 口罩 480000 个、采样管（5 合 1）60000 管、采样管（单采管）170000 管、防护服 14000 套、购买疫情防控设备≤18 台、医疗物资装卸搬运费安装费 4 次、疫情防控宣传费 2 次，未见科学、合理的采购依据。

（二）合同签订及验收方面

子洲县卫生健康局与神木市同健医疗器械销售有限公司 2022 年 11 月 27 日签订了《物资采购合同》，而该合同中“甲方向乙方采购约定货物，双方在平等自愿的基础上，根据《中华人民共和国合同法》等相关法律法规，就约定采购事宜，达成如下协议： ”

子洲县卫生健康局存在的问题：1. 使用已废止的法规签订合同。《物资采购合同》中的《中华人民共和国合同法》已经作废。2020 年 5 月 28 日，十三届全国人大三次会议表决通过了《中华人民共和国民法典》自 2021 年 1 月 1 日起施行，《中华人民共和国合同法》同时废止。2. 《政府采购履约验收书（货物类）》验收产品质量不明确。你单位 2022 年 12 月 2 日收到神木市同健医疗器械销售有限公司的 10000 件防护服的各项指标的合格与否未确定。

（三）资金使用情况

根据专项资金绩效目标申报表,你单位采购的医疗物资数量及成本是:75%酒精喷雾 90000 瓶共计 90 万元、84 消毒液 90000 瓶共计 40 万元、KN95 口罩 480000 个共计 240 万元、采样管(5 合 1) 60000 管共计 30 万元、采样管(单采管) 170000 管共计 13.43 万元、防护服 14000 套共计 84 万元、购买疫情防控设备≤18 台共计 82.5 万元、医疗物资装卸搬运费安装费 4 次共计 14.381 万元、疫情防控宣传费 2 次共计 5.629 万元的支出。而该 600 万元医疗物资采购专项经费实际支出是:医用防护服购置 860742.64 元;医用外科口罩 490000 元;面罩医用帽等疫情物资 204000 元;办公用纸 4600 元;装卸搬运医用制氧机 13580 元;包装饮用水 3000 元;广告设计制作费用 43365 元;办公设备 6450 元;办公耗材 13000 元;疫情防控宣传 10263 元;购买办公 A4 纸 5750 元;疫情防控支援医护人员租车费 6000 元;装卸、搬运、安装卷闸门 25150 元;医疗物资的装卸搬运和装监控 42480 元;采购一次性防护服和核酸检测试剂盒 2018000 元;医疗物资 9999 元;购买疫情防控设备 825000 元;购买疫情防控物资质保金 73683.6 元;新冠疫情防控物资 1181808 元;防疫物资库房使用电费 6978.76 元;防疫物资设备搬运安装费 62600 元;疫情指挥部电信服务费 2100 元;疫情防控宣传发放手消 48480 元;疫情防控宣传费 42970 元。

购置各类物资数量分别为:防护服数量 43650 套、医用外科口罩 701000 个、面罩 10000 个、A4 纸 55 箱、装卸 5 次、包装饮用水 300

桶、宣传3次、衣柜1个、中班桌1张、中班转椅1副、沙发1个、茶几1个、电话费1部、租车3趟、笔记本40个、档案盒90个、硒鼓8个、U盘6个、稿纸4包、签字笔24盒、电池2盒、计算器12个、手提袋10个、文件夹40个、文具盒5包、会议记录本15个、纸杯1箱、订书机8个、75%酒精喷雾数量16960瓶、84消毒液数量是5600瓶、KN95口罩数量是46000个、外科手套10000双、检查手套10000双、鞋套10000副、医用帽10000个、采样单管30000管、采样管（20合1）49000管、免洗手消毒液10000瓶、泡腾消毒片6000瓶、消毒湿巾10000包、小酒精4800瓶、体温计2000支、医废垃圾袋60000个、隔离衣20500套、生物运输箱52个、疫情防控设备数量4台。

子洲县卫生健康局存在的问题：1. 未完全按资金用途使用资金。2. 未按照绩效目标设定的数量指标采购各类防疫物资。

（四）制度执行

医疗物资采购经费600万元，2023年5月10日县财政局已下达到你单位。截止2024年1月26日评价时你单位只对431.41万元进行了监控，剩余的168.59万元未进行监控。431.41万元监控的年度指标值与实际采购数量不相符，如：84消毒液实际采购数量是5600瓶、KN95口罩实际采购数量是46000个，而《财政支出绩效目标执行监控表》中1-6月份执行情况栏中84消毒液是90000瓶、KN95口罩是400000个，全年预计完成情况栏中84消毒液、KN95口罩都是“完成”。

截止 2024 年 1 月 26 日评价时你单位未对医疗物资采购经费开展过项目自评。

截止 2024 年 1 月 26 日评价时你单位未对医疗物资采购的相关资料及时归档。

子洲县卫生健康局存在的问题：依据《中共陕西省委陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的事实依据》、《榆林市人民政府关于全面推进财政预算绩效管理工作的意见》等文件精神，你单位在全面实施预算绩效中对开展绩效监控和绩效自评的制度执行不到位。

六、有关建议

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）、《中共陕西省委陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发〔2019〕3 号）、《榆林市人民政府关于全面推进财政预算绩效管理工作的意见》（榆政发〔2018〕1 号）、《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发〔2019〕73 号）、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发〔2020〕11 号）、《子洲县财政支出事前绩效评估管理办法》（子财发〔2022〕204 号）等文件精神。为优化财政资源配置、提升公共产品和公共服务水平，将事前绩效目标编制、事前绩效评估、绩效监控、绩效自价等绩效管理理念和管理方法贯穿于项目工作的全过程。建议子洲县卫健局做到以下工作要求：

- 1、项目从设立开始要编制科学、合理的《绩效目标表》；

2、按照项目文件的要求做好项目绩效目标运行跟踪监控，实时发现、分析和解决项目实施过程中遇到的各种问题，保障预算执行进度和事项完成进度，提高物资采购资金的使用效益，及时做好物资采购的验收合格；

3、依据设定的绩效目标，对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判开展绩效自评、绩效监控；

4、依据预算绩效管理信息公开的责任主体，将自评结果及时在政府门户网站公开；

5、依据《预算法》、《财政违法行为处罚处分条例》等法律法规，将挪用资金归还原渠道；

6、规范合同内容。

七、其他需要说明的问题

本次评价所收集数据的真实性是基于项目单位提供的资料具有真实性和可靠性，数据统计和分析工作是在所有信息都是在项目实施过程中实际发生的基础上进行的。

附件 1: 2023 年子洲县卫生健康局医疗物资采购经费项目重点绩效评价指标体系及得分表

附件 1:

2023 年子洲县卫生健康局医疗物资采购经费项目重点绩效评价指标体系 及得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	得分	扣分依据
决策 (23 分)	项目立项(8 分)	项目立项依据充分性(4 分)	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,用以反映和考核决策(立项)的依据情况。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、社会需求和相关政策(1分); ②项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(1分); ③该项目是否为本级财政资金支持范围(1分); ④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复(1分)。	4	
		决策程序规范	预算支出申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核决策(立项)的规范情况。	评价要点: ①预算支出是否按照规定的程序申请设立(2分); ②资金申报文件、材料是否符合相关要求(2分)。	4	

		性（4分）				
	绩效目标（9分）	绩效目标合理性（3分）	预算支出所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核预算支出绩效目标与预算支出实施的相符情况。	评价要点： ①预算支出是否有绩效目标（1分）； ②指标内容与立项文件是否相关（1分）； ③效益指标能不能实际达成，成本指标与预算是否相匹配（1分）。 注：若①不满足得分标准，则该项指标得0分。	2	未提供立项文件
		绩效指标明确性（3分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核预算支出绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且与预算数符合（1.5分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1.5分）。	3	
		绩效指标全面性（3分）	依据绩效目标设置的绩效指标是否全面有效的反映绩效目标实现情况。	评价要点： ①绩效指标是否全面、有效地反映绩效目标（1.5分）； ②绩效指标设置是否存在避重就轻的情况（1.5分）。	1.5	质量指标设置不全面
	采购规模（6分）	采购数量合理性（6分）	采购的各项物资数量是否与当时实际情况相符，能否保障正常使用，是否存在多余采购情况。	评价要点： ①各类物资预计采购数量是否有依据（3分）； ②各类物资预计采购是否符合实际需求（3分）。	3	未见采购数量依据
过程（17分）	资金管理（12分）	相关制度健全性（4分）	项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务制度（1分）； ②设立的财务管理制度是否与国家相关的法律法规相互冲突（1分）； ③是否建立有内控制度（2分）。	4	

		资金使用合规性（4分）	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。	评价要点: 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（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合预算支出预算批复规定的用途（1分）； ④内控制度执行是否到位（1分）。	3	未完全按照资金用途使用资金
		预算执行率（4分）	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。	评价要点: 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 =100%得4分,未达到100%的按比例得分,超过100%的,每超过5个百分点,扣1分,扣完为止。	4	
	组织实施(5分)	管理制度健全性（3分）	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的业务管理制度(1分)； ③项目绩效监控控制情况（1分）； ②项目绩效自评组织情况（1分）。	1.5	监控资金不完整、截止评价时未开展自评
		制度执行有效性（2分）	项目实施是否符合相关业务管理制度规定,用以考核业务管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定(1分)； ②项目合同书、验收报告、政府采购等资料是否齐全并及时归档(1分)。	1.75	资料未及时归档

项目产出（30分）	数量指标（9分）	采购数量（9分）	考核采购数量达到预算数量。	评价要点： ①75%酒精喷雾数量是否达到 90000 瓶； ②84 消毒液数量是否达到 90000 瓶； ③KN95 口罩数量是否达到 480000 个； ④采样管（5 合 1）数量是否达到 60000 管； ⑤采样管（单采管）数量是否达到 170000 管； ⑥防护服数量是否达到 14000 套； ⑦疫情防控设备数量是否达到 18 台； 前六项每项采购数量缺少 100（不足 100，按 100 计）扣 1 分，第七项缺 1 台扣 1 分，扣完为止。	0	①16960②5600 ③46000 ④49000（20 合 1） ⑤30000 ⑥43650 ⑦4
	质量指标（9分）	物品验收合格率	采购物品的质量合格情况。	评价要点： ①75%酒精喷雾的合格率； ②84 消毒液的合格率； ③KN95 口罩的合格率； ④采样管（5 合 1）的合格率； ⑤采样管（单采管）的合格率； ⑥防护服的合格率； ⑦疫情防控设备的合格率； 通过对工作人员调查问卷，每项出现 2%的不合格扣 1 分，扣完为止。	5	问卷调查不合格率 9.3%
	时效指标（9分）	物品采购及时性	各类采购物品是否能够按时采购。	评价要点： ①75%酒精喷雾；②84 消毒液；③KN95 口罩；④采样管（5 合 1）；⑤采样管（单采管）；⑥防护服；⑦疫情防控设备。物品采购是否及时，是否存在因这些物品未及时采购而误事情况。 通过对工作人员调查问卷，50%以下不得分，100%至 50%按比例扣除。	6.9	问卷调查不及时率 23.4%

	成本指标(3分)	预算控制数(3分)	医疗物资采购专项资金支出控制情况(3分)	评价要点： ①75%酒精喷雾的成本；②84消毒液的成本；③KN95口罩的成本；④采样管（5合1）的成本；⑤采样管（单采管）的成本；⑥防护服的成本；⑦疫情防控设备的成本是否在预算内。	3	
项目效益(30分)	效益指标(15分)	社会效益(15分)	物品对防疫的影响	评价要点：该批物资的采购是否提升了疫情防控力度。50%以下不得分，100%至50%按比例扣除。	13.5	问卷调查无5.3%，一般9.3%
	受益对象满意度(15分)	工作人员满意度(7分)	各单位工作人员对该批物资的满意度	评价要点：通过调查问卷，查看工作人员的平均满意度。50%以下不得分，100%至50%按比例扣除。	6.7	一般7.8%
		群众满意度(8分)	群众对该批物资的满意度	评价要点：通过调查问卷，查看群众的平均满意度。50%以下不得分，100%至50%按比例扣除。	6.2	一般45.5%
合计	100	100			73.05	