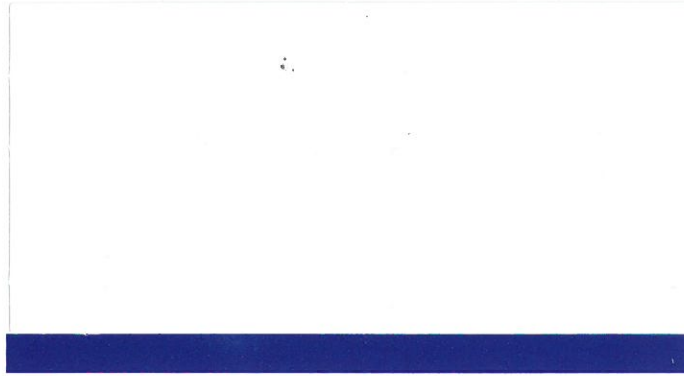




滁州中衡会计师事务所
CHUZHOU ZHONGHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



滁州市南谯区 2021 年滁州市第五人民医院
搬迁及医用设备购置工程项目债券
资金支出绩效评价报告

中衡绩评报字（2022）0110 号

滁州中衡会计师事务所(普通合伙)

Chuzhou Zhongheng Certified Public Accountants (General Partnership)

一、部门（项目）基本情况					
部门（项目）名称	2021 年滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目		联系人		
部门（项目）地址	南谯区		联系电话		
二、绩效评价情况					
一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	评价等级
决策	项目立项	立项依据充分性	2	2	优
		立项程序规范性	2	2	
	绩效目标	绩效目标合理性	2	2	
		绩效指标明确性	2	2	
	资金投入	预算编制科学性	1	1	
		资金分配合理性	1	1	
管理	预算管理	预算执行率	1	1	
	资金管理	资金拨付及时性	1	1	
		资金到位率	1	1	
		资金使用合规性	5	4	
	组织管理	管理制度健全性	4	2	
		制度执行有效性	9	6	
		项目实施与质量、安全控制	5	3	
	资产管理合规性	项目移交、后续使用、维护管理	4	4	
	产出	项目产出	产出数量	10	10
			产出质量	10	10
产出时效			10	10	
产出成本			10	8	
效益	项目效益	实施效益	10	10	
		满意度	10	10	
综合得分			100	90.00	
三、绩效评价人员					
绩效评价小组组长：曹鸿泉					
绩效评价小组成员：曹鸿泉 杨世梅					

目 录

摘 要.....	1
一、项目概述.....	1
二、评价结论.....	1
三、绩效评价中发现的主要问题建议.....	2
一、项目基本情况.....	4
二、绩效评价工作开展情况.....	6
三、综合评价情况及评价结论.....	7
四、绩效评价指标分析.....	8
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	11
六、下一步改进建议.....	11
附件.....	12

摘 要

一、项目概述

为了聚集南谯新城人气，逐步完善南谯新区公共服务设施，补齐功能配套短板，加快发展步伐，着力打造宜居宜业宜游的高质量发展的南谯新区，发展离不开优质的教育、医疗、商业、交通等发展要素。百姓安居乐业离不开完善的教育、医疗配套等设施，故滁州市南谯区人民政府印发《南谯区 2019 年度政府投资重点项目计划表》（南办字（2019）7 号），把滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目列入南谯区重点工程。

项目计划于 2020 年 3 月开工建设，2021 年 12 月底完工并投入使用。

南谯区 2021 年滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目总投资预算项目总投资约 1.5 亿元，资金来源：区财政资金 4000.00 万元，融资配套 1.10 亿元。

根据已发生支出项目的合同或工程结算表汇总反映，滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目实际投资额为 158,899,695.37 元。

根据已发生支出项目的合同或工程结算表汇总反映，滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目实际投资额为 158,899,695.37 元。该项目已累计支付资金 10,999.99998 万元，其中：（1）清偿主体工程相关费用 2,031,230.00 元；（2）附属工程 28,795,066.21 元；（3）装饰工程 65,425,906.87 元；（4）设备 13,479,796.75 元；（5）门诊楼、住院楼质量第三方检测费 268,000.00 元。

2021 年 12 月底已验收完成，2022 年 6 月医院已试营业。

二、评价结论

按照《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）的要求，本次评价主要从项目投入、过程管理、项目产出和项目效果等四个方面，采取查阅资料、现场调查、综合分析和专家评判相结合的方式，评价结果为优。具体得分如下表所示：

项目	项目决策绩效	项目管理绩效	项目产出绩效	项目效益绩效	合计
标准分值	10	30	40	20	100
适用分值	10	30	40	20	100
评价得分	10	22	38	20	90
得分率	100.00%	73.33%	95.00%	100.00%	90.00%

绩效评价采用百分制：满分 100 分，按得分的高低依次为优秀（ $S \geq 90$ ）、良好（ $90 > S \geq 80$ ）、一般（ $80 > S \geq 60$ ）、差（ $S < 60$ ）四个等级。

三、绩效评价中发现的主要问题

（一）初步汇总项目决算超出项目文件批复金额达到 900 万元，根据项目批复文件具体内容及范围，应及时将形成差异的原因向财政部门报告，为财政部门在安排预算资金时提供科学依据。

（二）在项目施工过程中，对项目方案进行了部分变更，目前项目已竣工，但部分项目工程变更审批程序未能最终完成，另已同意变更的项目中个别专家评审意见时间在工作联系单之后现象。

根据《南谯区政府性投资项目工程变更暂行管理办法》的通知（政办函（2017）10 号）第六章 变更管理第十六条“……严禁出现随意变更及先变更后审批行为。对特殊原因急需变更，而又不能停工待批的项目，项目管理单位在确定变更的必要性和可行性的前提下及时向区政府分管领导书面汇报，说明原因，经批准后，一个月内办理变更申报相关手续。对未经审批擅自变更并施工的，不予纳入结算和竣工决算……”。尽管项目复杂，任务急，对项目变更部分应按照变更暂行管理办法要求，及时办理变更审批程序，防止发生先变更后审批现象。

（三）提高财务核算和管理水平。按照项目批复内容范围，严格准确地对项目进行财务核算，定期编制项目财务报表。

（四）项目竣工验收后，及时开展工程竣工结算审计等后续工作，提高项目管理水平。

<p style="text-align: center;">中 衡</p> <p style="text-align: center;">ZhongHeng</p>	<p style="text-align: center;">滁州中衡 会计师事务所</p> <p>Chuzhou zhongheng CertifiedPublic Accountants</p>	<p>安徽省滁州市丰乐大道 1899 号 B 区 3 幢 4 楼</p> <p>4thfloor,B3 building No.1899 fengle Road Chuzhou Anhui</p>	<p>E-mail: zhonghengcpas@sin a.com</p> <p>Tel: 0550 3315820</p> <p>Post codes : 239000</p>
---	--	--	--

南谯区 2021 年度滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置 工程项目债券资金绩效评价报告

中衡绩评报字（2022）0110 号

滁州市南谯区财政局：

为了落实《中华人民共和国预算法》、南谯区委、南谯区政府关于全面实施预算绩效管理实施办法的通知》（南发（2019）23 号）、《南谯区财政局关于开展 2021 年度区财政重点绩效评价工作的通知》（南财预（2022）65 号），强化预算绩效责任，提高财政资金配置和使用效益，深入推进财政重点绩效评价提质扩围，我们接受贵局的委托，对 2021 年滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目债券资金支出开展绩效评价。

项目所涉及的财务资料、申报审批资料等由滁州市第五人民医院提供并对其真实性、合法性、完整性负责。

我们的责任是在执行绩效评价工作的基础上对 2021 年滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目债券资金支出发表绩效评价意见。我们按照《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）和《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》会协（2016）10 号文件的要求执行了绩效评价工作。绩效评价工作涉及实施绩效评价程序，以获取有关滁州市南谯区 2021 年滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目债券资金支出的绩效评价证据。

现将滁州市南谯区 2021 年滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目债券资金支出的绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

为了聚集南谯新城人气，逐步完善南谯新区公共服务设施，补齐功能配套短板，加快发展步伐，着力打造宜居宜业宜游的高质量发展的南谯新区，发展离不开优质的教育、医疗、商业、交通等发展要素。百姓安居乐业离不开完善的教育、医疗配套等设施，故滁州市南谯区人民政府印发《南谯区 2019 年度政府投资重点项目计划表》（南办字（2019）7 号），把滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目列入南谯区重点工程。

项目建成后的滁州五院将结合该院医疗资源分布情况，突出特色专科优势，在打造特色专科基础上，进一步增设体检中心、300 张床位康养医疗等服务内容，让南谯新区居民生活更方便、舒适。

2019 年 6 月 24 日，南谯区发展改革委印发《关于第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目建议书的批复》（滁南发改审批（2019）49 号）。项目建设的主要内容和规模：新建一栋两层框架后勤辅助用房 2000 平方米，对已建门诊楼、住院楼及院内场地进行装修，总面积为 3 万平方米，配套绿化、道路、广场、活动场所等公共设施，购置计算机 X 线摄影系统、核磁共振、计算机 X 线断层扫描、消毒供应中心、医院智能化等相关医疗设备，设计提供病床 300 张。项目总投资约 1.5 亿元，全部为固定资产投资，资金来源：区财政资金。项目有效期 2 年。

2019 年 8 月 27 日，南谯区发展改革委印发《关于第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目可行性研究报告的批复》（滁南发改审批（2019）69 号）。同意第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目可行性研究报告。项目建设内容同项目建议书批复。项目总投资约 1.5 亿元，资金来源：区财政资金 4000.00 万元，融资配套 1.10 亿元。

（二）项目绩效目标情况

滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目是在已建成住院楼与门诊医技楼两栋主体建筑基础之上：新建一栋 2 层职工食堂建筑面积 1587m² 和一

栋 1 层后勤辅助用房建筑面积 580m²，及绿化、道路、广场、活动场所、硬化、亮化、市政管网、高压电力等工程。一栋 4 层门急诊医技大楼建筑和一栋 9 层（含地下一层）300 张床位的住院病房大楼既有建筑的装饰装修工程；配套购置医院智能化等相关医疗设备。

1、附属工程：新建一栋 2 层职工食堂建筑面积 1587m² 和一栋 1 层后勤辅助用房建筑面积 580m²，及绿化、道路、广场、活动场所、硬化、亮化、市政管网、高压电力等工程。中标合同价款 1885.137 万元，中标工期 180 天。

施工单位：安徽东汇市政工程有限公司

设计单位：合肥工业大学设计院（集团）有限公司

监理单位：滁州市诚信建设项目管理有限公司

建设单位：南谯区重点工程建设管理处 滁州市第五人民医院

项目开工日期：2020 年 3 月 31 日，项目竣工日期：2020 年 9 月 31 日

2、门诊楼、住院楼装修工程：门诊楼、住院楼的装饰装修、结构加固、通风与空调、建筑电气等。工程规模：319640m²，中标合同价款 8938.68 万元，中标工期 210 天。

施工单位：南京深圳装饰安装工程有限公司 天长市天兴建筑安装工程有限公司

设计单位：上海同建强华建筑设计有限公司

监理单位：广东建设工程监理有限公司

建设单位：滁州市第五人民医院

项目开工日期：2021 年 5 月 10 日，项目竣工日期：2021 年 12 月 6 日

3、医用设备购置：为保证医院建成后及时投入使用，购置了正版软件、第一批诊疗家具、全数字 C 型臂机、麻醉机、麻醉专用监护仪、血气仪、回路消毒机、高端彩色多普勒超声诊断仪（彩超）、呼吸机、监护仪、快速核酸检测系统等设备。

2021 年底滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目已基本完成，截止 2022 年 6 月，滁州市第五人民医院新院区已开始营业。

（三）项目建设资金预算和资金支付情况

1、项目建设资金预算批复情况：根据项目批复，滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目总投资约 1.5 亿元，资金来源：区财政资金 4000.00 万元，融资配套 1.10 亿元。实际区财政募集专项债券资金 1.10 亿元。

2、项目建设资金支出情况：根据已发生支出项目的合同或工程结算表汇总反映，滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目实际投资额为 158,899,695.37 元。

该项目已累计支付资金 10,999.99998 万元，其中：（1）清偿主体工程相关费用 2,031,230.00 元；（2）附属工程 28,795,066.21 元；（3）装饰工程 65,425,906.87 元；（4）设备 13,479,796.75 元；（5）门诊楼、住院楼质量第三方检测费 268,000.00 元。

二、项目绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

了解南谯区 2021 年滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目建设资金的使用和效益情况，对该项目的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价，总结工作经验、指出存在问题、提出改进建议措施，为提高财政预算绩效管理水平和下年度预算安排提供重要依据。

（二）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。根据上述原则和依据，绩效评价方法的选用我们按照简便有效的原则，主要采用目标预定与实施效果比较法，兼以现场调查法的评价方法。

（三）绩效评价指标体系

1. 绩效评价原则

一是坚持科学规范原则，定量与定性分析相结合；二是坚持客观公正原则，严格按照评价指标体系进行评价；三是坚持实事求是原则，依据基础数据，以事实为准绳进行评价。

2. 绩效评价指标

为全面综合评价南谯区 2021 年滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工

工程项目专项资金的绩效情况，本次绩效评价设定了决策、管理、产出、效益 4 个一级指标、设定了项目立项、绩效目标、资金投入、预算管理、资金管理、组织管理、资产管理、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益 12 个二级指标，设定了立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、资金拨付及时性、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、项目实施与质量安全控制、产出数量、质量、时效、成本，实施效益、满意度等 20 个三级指标。

3、在确定绩效评价指标的基础上，进一步对各参评指标做出较为科学的评价标准，合理反映各指标的影响和作用，同时依照各指标在财政支出绩效评价中的重要程度依次设置了不同的分值，形成了此次评价的指标体系。

（四）绩效评价工作过程

本次绩效评价结合南谯区 2021 年滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目绩效评价的特点，采取的主要方法：

查阅该项目实施单位会计账簿及项目支出的原始凭证，获取项目资金收、支的基本数据。

查阅项目主管单位和实施单位的项目档案资料，包括：项目实施方案、项目验收、项目工作总结、项目管理制度等资料，了解项目管理和实施的基本情况。

运用点面结合及目标预定与实施效果比较法，通过比较财政支出所产生的实际效果与预定目标，分析完成（或未完成）目标的因素。

实地查看项目实施和运行状况、现场体验项目的实施效果。对照绩效评价指标体系的评分标准进行逐项评分，对考评情况进行汇总并确定考评意见。

三、综合评价情况及评价结论

按照《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）的要求，本次评价主要从项目决策、过程管理、项目产出和项目效益等四个方面，采取查阅资料、现场调查、综合分析和专家评判相结合的方式，本着公平公正、实事求是的原则，对 2021 年滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目进行了量化考核。

评价组根据项目绩效评价信息调查，综合评价项目得分为 90 分，扣 10 分（项目资金及项目管理制度不健全，扣 2 分；部分项目工程变更审批程序未能最终完成，另已同意变更的项目中个别专家评审意见时间在工作联系单之后现象，扣 2 分；项目决算金额 1.58 亿元超出文件批复 1.50 亿元，扣 2 分；清偿主体工程相关费用 203.14 万元，扣 1 分；项目财务核算，项目决算财务报表待提高，扣 1 分；项目结算审计未完成，扣 2 分）。评价结果为良。

绩效评价得分简表

项 目	项目决策绩效	项目管理绩效	项目产出绩效	项目效益绩效	合 计
标准分值	10	30	40	20	100
适用分值	10	30	40	20	100
评价得分	10	22	38	20	90
得分率	100.00%	73.33%	95.00%	100.00%	90.00%

绩效评价采用百分制：满分 100 分，按得分的高低依次为优秀（ $S \geq 90$ ）、良好（ $90 > S \geq 80$ ）、一般（ $80 > S \geq 60$ ）、差（ $S < 60$ ）四个等级。

四、绩效评价指标分析

根据本次绩效评价方案，对于已实施项目进行了项目决策、项目管理、项目产出、项目效益等 4 个方面的绩效评价。

（一）项目决策情况分析（标准分值 10 分，评价得分 10 分）

1、立项依据充分、程序合规性（标准分值 4 分，评价得分 4 分）

为了聚集南谯新城人气，逐步完善南谯新区公共服务设施，补齐功能配套短板，加快发展步伐，2019 年 6 月 24 日，南谯区发展改革委印发《关于第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目建议书的批复》（滁南发改审批（2019）49 号）。项目立项依据合理充分，项目申报、批复程序符合相关规定。

2、绩效目标合理性、绩效指标明确性（标准分值 4 分，评价得分 4 分）

项目绩效目标：新建一栋两层框架后勤辅助用房 2000 平方米，对已建门诊楼、住院楼及院内场地进行装修，总面积为 3 万平方米，配套绿化、道路、广场、活动场所等公共设施，购置计算机 X 线摄影系统、核磁共振、计算机 X 线断层扫描、消毒供应中心、医院智能化等相关医疗设备，提供病床 235 张。项目已于 2021 年 12 月底完工，2022 年 6 月投入使用。

项目绩效指标明确：有明确的项目产出指标（数量、质量、时效、成本），

绩效目标细化、量化。

3、预算编制合理性、资金分配合理性（标准分值 2 分，评价得分 2 分）

南谯区 2021 年滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目总投资预算约 1.5 亿元，其中：区财政资金 4000.00 万元，融资资金 1.10 亿元。

（二）项目管理情况分析（标准分值 30 分，评价得分 22 分）

1、项目预算管理（标准分值 1 分，评价得分 1 分）

项目实际到位债券资金：11000.00 万元，实际支出资金：10,999.99998 万元，预算执行率 100%。

2、项目资金管理（标准分值 7 分，评价得分 6 分）

（1）资金到位率（标准分值 1 分，评价得分 1 分）

该项目预算批复债券资金 11000 万元，实际到位资金 11000 万元，资金到位率： $11000 \text{ 万元} / 11000 \text{ 万元} = 100\%$ 。

（2）资金拨付及时性（标准分值 1 分，评价得分 1 分）

项目资金支付实行报账制，按工程进度支付款项。因项目未进行工程竣工结算审计，根据财务资料，账面反映已付款 10,999.99998 万元，实际资金到位率： $10,999.99998 \text{ 万元} / 11000 \text{ 万元} = 100\%$ 。

资金拨付依据招投标文件、施工合同、施工进度等情况，由承建单位提出申请，经滁州五院履行审批程序后付款，未发现截留、挤占和挪用的情况。

（3）资金使用合规性（标准分值 5 分，评价得分 4 分）

资金拨付依据招投标文件、施工合同、施工进度等情况，由承建单位提出申请，经滁州五院履行审批程序后付工程款。

通过查阅该项目资金拨付的明细表，专项资金支付符合项目合同规定用途，其中清偿主体工程设计、审计、监理、电梯等费用 203.14 万元，扣 1 分；

3、项目组织实施（标准分值 18 分，评价得分 11 分）

（1）管理制度健全性（标准分值 4 分，评价得分 2 分）

项目资金管理制度不够健全（如项目资金管理控制、项目管理制度等），扣 2 分。

（2）制度执行有效性（标准分值 9 分，评价得分 6 分）

在项目施工过程中，对项目方案进行了部分变更，目前项目已竣工，但部

分项目工程变更审批程序未能最终完成，另已同意变更的项目中个别专家评审意见时间在工作联系单之后现象（如螺杆式空调机组变更），扣 2 分；项目财务核算，项目决算财务报表待健全，扣 1 分

（3）项目实施与质量、安全控制（标准分值 5 分，评价得 3 分）

截止 2022 年 6 月 25 日，附属工程、装饰工程、电力工程结算审计均未完成，扣 2 分。

4、资产管理（标准分值 4 分，评价得 4 分）

项目已通过建设单位按时完工验收，已于 2022 年 6 月投入使用。

（三）项目产出情况分析（标准分值 40 分，评价得分 38 分）

1、产出数量情况（标准分值 10 分，评价得分 10 分）：

项目为新建一栋两层框架后勤辅助用房 2000 平方米，对已建门诊楼、住院楼及院内场地进行装修，总面积为 3 万平方米，配套绿化、道路、广场、活动场所等公共设施，购置计算机 X 线摄影系统、核磁共振、计算机 X 线断层扫描、消毒供应中心、医院智能化等相关医疗设备，2020 年底均已完成交工验收，项目建成后可提供病床 235 张位。

2、产出质量情况（标准分值 10 分，评价得分 10 分）：

2021 年底，项目附属工程和装饰工程已通过验收，验收程序符合规定。

3、产出时效情况（标准分值 10 分，评价得分 10 分）：

2021 年底，项目附属工程和装饰工程均按中标通知书约定的工期完成验收，并医院已于 2022 年 6 月试营业。

4、产出成本情况（满分 10 分，实际得分 8 分）：

项目批复概算为 1.50 亿元，根据支出项目合同和未审工程结算材料汇总，实际发生额 1.59 亿元，超概算约 5.33%。工程结算审计在进行中，具体按最终结算审计金额计算，扣 2 分。

（四）项目效益情况分析（标准分值 20 分，评价得分 20 分）

1、实施效益：南谯新区人口越来越多，随着周边几十个小区的形成，急需建设卫生等配套设施。通过实施滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目，完善南谯新区公共服务设施，补齐功能配套短板，加快南谯新区发展步伐，宜居宜业宜游的高质量发展的南谯新区，发展离不开优质的医疗卫生设施。

2、满意度：滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目及时开展，解决了附近无大型医院的历史，大大方便了南谯新区百姓的生活，提升了百姓的幸福指数，生活环境，满意度极高。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

项目得到南谯区政府的大力支持，在区卫健委和重点工程管理处的配合下，项目实施单位对照目标、抢抓时机，快速推进工程项目建设；项目通过招标选择设计、施工、监理、设备供应商等单位；项目具体实施能够通过院务会、区卫健委会议、关键节点上区政府会议调度，按期完成工程。

存在的问题主要是项目在变更审批、备案登记、资金管理汇报上存在不足，主要原因是施工工序复杂，设计单位部分图纸说明描述的不够清晰，存在未可预见的设计变更、编控单位在合同清单造价过程中对设计图纸理解不够精准等，加上工程时间紧，变更审批程序需要时间，故变更管理制度未得到严格执行。

六、下一步改进建议

（一）初步汇总项目决算超出项目文件批复金额达到 900 万元，根据项目批复文件具体内容及范围，应及时将形成差异的原因向财政部门报告，为财政部门在安排预算资金时提供科学依据。

（二）在项目施工过程中，对项目方案进行了部分变更，目前项目已竣工，但部分项目工程变更审批程序未能最终完成，另已同意变更的项目中个别专家评审意见时间在工作联系单之后现象。

根据《南谯区政府性投资项目工程变更暂行管理办法》的通知（政办函（2017）10 号）第六章 变更管理第十六条“……严禁出现随意变更及先变更后审批行为。对特殊原因急需变更，而又不能停工待批的项目，项目管理单位在确定变更的必要性和可行性的前提下及时向区政府分管领导书面汇报，说明原因，经批准后，一个月内办理变更申报相关手续。对未经审批擅自变更并施工的，不予纳入结算和竣工决算……”。尽管项目复杂，任务急，对项目变更部分应按照变更暂行管理办法要求，及时办理变更审批程序，防止发生先变更后审批现象。

（三）提高财务核算和管理水平。按照项目批复内容范围，严格准确地对项目进行财务核算，定期编制项目财务报表。

(四) 项目竣工验收后, 及时开展工程竣工结算审计等后续工作, 提高项目管理水平。

附件: 南谯区 2021 年度滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目债券资金支出绩效评价评分情况表

滁州中衡会计师事务所(普通合伙)

中国 滁州



绩效评价组组长: 曹鸿泉



评价组成员: 曹鸿泉 杨世梅

报告日期: 二〇二二年十一月二日

附表1

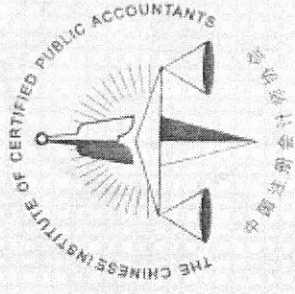
滁州市南谯区2021年滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目
财政资金支出绩效评价评分情况表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评价得分	评价扣分	说明		
决策	10	项目立项	4	立项依据充分性	2	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；（0.5分） ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（0.5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；（0.5分） ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合市与县（市、区）财政事权与支出责任相适应原则；（0.25分） ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目	2	0	2019年6月24日，南谯区发展改革委印发《关于第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目建议书的批复》（滁南发改审批〔2019〕49号）；2019年8月27日，南谯区发展改革委印发《关于第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目可行性研究报告的批复》（滁南发改审批〔2019〕69号）。		
				立项程序规范性	2	①项目是否按照规定的程序申请设立；（0.5分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（0.5分） ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策。（1分）	2	0			
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标；（0.5分） ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（0.5分） ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（0.5分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配、是否与批复文件相匹配。（0.5分）	2	0			
				绩效指标明确性	2	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（0.5分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分） ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。（0.5分）	2	0			
		资金投入	2	预算编制科学性	1	①预算编制是否经过科学论证；（0.25分） ②预算内容与项目内容是否匹配；（0.25分） ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（0.25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。（0.25分）	1	0			
				资金分配合理性	1	①预算资金分配依据是否充分；（0.5分） ②预算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。（0.5分）	1	0			
		管理	30	预算管理	1	预算执行率	1	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。（1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。	1	0	截止2021年12月31日，该项目实际支出资金预算批复专项债券资金11000.00万元，实际到位资金11000.00万元，资金到位率：11000.00万元/11000.00万元=100.00%。
				资金管理	7	资金拨付及时性	1	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。（1分）	1	0	项目资金支付实行申请审批、财政支付流程，按工程进度支付款项。
资金到位率	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。	1	0	该项目预算批复专项债券资金11000.00万元，实际到位资金11000.00万元，资金到位率：11000.00万元/11000.00万元=100.00%。		
资金使用合规性	5					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是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（2分）	4	1	其中清偿主体工程相关费用，扣1分。		
管理制度健全性	4	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（2分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分）	2	2	项目资金管理制度等未健全。						

附表1

**滁州市南谯区2021年滁州市第五人民医院搬迁及医用设备购置工程项目
财政资金支出绩效评价评分情况表**

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评价得分	评价扣分	说明
		组织实施	18	制度执行有效性	9	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（1分） ②项目调整及支出调整手续是否完备；（6分） ③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；（1分） ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（1分）	6	3	在项目施工过程中，对项目方案进行了部分变更，目前项目已竣工，但部分项目工程变更审批程序未能最终完成，另已同意变更的项目中个别专家评审意见时间在工作联系单之后现象（如螺杆式空调机组变更），扣2分；项目财务核算，项目决算财务报表待健全，扣1分。
				项目实施与质量、安全控制	5	①按计划开工（1分）；②按计划开展、按计划完工、按计划审计结算（3分）③实施安全监管（0.5分）④实施质量监管（0.5分）	3	2	项目结算审计未完成，扣2分。
		资产管理	4	项目移交、后续使用、维护等资产管理合规性	4	①项目资产及时移交投入使用（2分）；②后续使用、维护管理（2分）	4		
产出	40	产出数量	10	实际完成率	10	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。完成绩效目标100%得8分，未完成100%的同比例扣减。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	10	0	
		产出质量	10	质量达标率	10	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。项目产出质量达到绩效目标100%得6分，未完成100%的同比例扣减。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	10		
		产出时效	10	完成及时性	10	完成及时性： 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。项目产出时效达到绩效目标得8分，未如期完成且无充分理由的扣8分。 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。	10		
		产出成本	10	成本节约率	10	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。项目产出成本按绩效目标控制得10分，未完成的，按超支比例扣减 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	8	2	项目批复概算为1.50亿元，实际发生额约1.59亿元，超概算约5.33%，扣2分。
效益	20	项目效益	20	实施效益	10	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。完成绩效设定目标的得15分，未完成的，按完成情况酌情扣分。	10	0	完善南谯新区公共服务设施，补齐功能配套短板，加快南谯新区发展步伐，宜居宜业宜游的高质量发展的南谯新区。
				满意度	10	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。满意率达90%（含）以上的得5分，80%（含）-90%得4分，70%（含）-80%得3分，60%（含）-70%得2分，60%以下不得分。	10	0	解决了附近无大型医院的历史，大大方便了南谯新区百姓的生活，提升了百姓的幸福指数，生活环境，满意度极高。
总分	100		##		100		90	10	



姓名 Full name 曹博泉
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1971-01-04
 工作单位 Working unit 苏州中衡会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 342301710104641



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91341100MA2N08PR3H(1-1)

名称	滁州中衡会计师事务所（普通合伙）
类型	合伙企业
主要经营场所	安徽省滁州开发区丰乐大道1899号（长江商贸城B区）3幢401-1室
执行事务合伙人	曹鸿泉
成立日期	2016年08月30日
合伙期限	/ 长期
经营范围	财务审计、验资、代理记账（凭许可证在有效期内经营）；企业管理咨询、税务咨询、会计咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

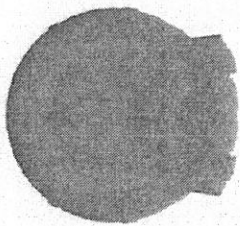
2016



每年1月1日至6月30日填报年度报告

企业信用信息公示系统网址：<http://www.ahcredit.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：滁州中衡会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：曹鸿泉

主任会计师：

经营场所：安徽省滁州开发区丰乐大道1899号
(长江商贸城B区) 3幢401-1室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：34110151

批准执业文号：皖财会[2016]1748号

批准执业日期：2016年11月21日

证书序号：0011182

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一六年九月十日

中华人民共和国财政部制

诚信 专业

责任 勤勉

Room 401-1 Building 3 (Yangtze
River Trade City District B) No.
1899 Fengle Chuzhou Anhui
POST CODE: 239000

安徽省滁州市丰乐大道
1899号 (长江商贸城B
区) 3幢401-1室
邮政编码: 239000

TEL 电话: (0550) 3315820
(0550) 3834980

E-mail邮箱: zhongheng cpas sina.com