**医院政府采购资金项目支出**

绩效评价报告

（ 2023年度）

项目名称：医院政府采购项目

实施单位（公章）：新疆医科大学第二附属医院

主管部门（公章）：新疆维吾尔自治区卫生健康委员会

项目负责人（签章）：罗坤

填报时间：2024年3月6日

一、基本情况

**（一）项目概况**

1、项目背景

新疆医科大学第二附属医院建于1954年，历经70年的发展和建设，现已建成一所集医疗、教学、科研、康复、预防、保健于一体的省级综合型三级甲等医院。

医院现有国家临床重点专科1个，自治区级临床重点专科13个，挂牌新疆医科大学神经脑科临床诊疗中心、心脏康复中心、康复中心、睡眠中心。立足学科专业优势和特色，医院致力于打造国家神经脑科临床诊疗中心新疆分中心，推进“强而精”高水平特色医院建设。成功挂牌国家级高级卒中中心和胸痛中心，建立了全国领先、技术路线成熟的脑卒中绿色通道体系，获批新疆神经系统疾病临床医学研究中心、新疆神经系统疾病研究重点实验室、新疆耳聋防治及听力重建中心、新疆关节及周围神经疾病诊疗中心，神经变性疾病、脑血管病、神经重症等亚专业逐步成为新疆神经脑科中心品牌。

医院抢抓国家振兴中西部高等教育的机遇，聚焦新疆经济社会发展，不断凝练办医特色，在人才培养、学术交流、重大项目合作、高层互访等方面加强与国内外知名高校、科研院所和援疆兄弟院校的深度合作，助力学院（医院）高质量内涵发展。国家精神心理疾病临床医学研究中心（新疆分中心）、国家老年疾病临床医学研究中心（新疆分中心）、全国神经内科各类重症疾病诊治资格基地和全国脑血管健康管理物联网新疆基地和同济大学附属同济医院盆底疾病诊治与培训中心（新疆分中心）相继落户我院，成为国家神经系统疾病临床医学研究中心－神经系统疾病专科联盟、国家心脑血管疾病联盟、中国帕金森防治联盟、西部帕金森防治联盟、中国e帕联盟-帕金森病慢病管理平台成员单位、帕金森病专科全国标准化中心和国家老年疾病临床医学研究中心老年综合评估与管理指导单位。与疆内70余家医院签订医联体合作协议，建立紧密型新疆神经脑科临床诊疗中心卒中中心、帕金森病专病等联盟。

1. 项目主要内容：

项目主要内容：根据《新疆维吾尔自治区2021-2022年度政府集中采购目录及标准》落实政府采购政策，并通过该项目实施达到提高诊疗水平，解决“看病难、看病贵”的问题。政府采购项目预算数为3509万元。其中：

（1）医疗专用设备2170万元。

（2）通用电气设备购置75万元，其中：空调、冰箱、冷藏柜、电视机等生活用电器33万元，电梯27万元，其他电气设备15万元。

（3）信息硬件设备248万元。其中：云桌面90万元，存储扩容20万元，服务器58万元，台式计算机12万元，便携式计算机3.6万元，平板式计算机5.1万元，高拍仪12.5万元，门诊和住院网络改造18.4万元。

（4）软件736万元。其中：基础软件开发服务20万元、行业软件716万元。

（5）家具和营具20万元。

（6）房屋维修和装修260万元。

项目实施情况：项目目前已经完成实际设立的目标，项目在实施过程中严格按照目标设立的各阶段任务进行开展工作，在前期立项过程中严格把质量关，建立安全防护机制，保证项目实施各阶段安全顺利进行。

3、资金投入和使用情况

（1）资金投入情况

项目年度总预算3509万元，其中：财政拨款资金0万元，其他资金3509万元。项目资金到位3509万元，资金到位率100%。资金来源于医院的事业收入。

（2）资金使用情况

截至2023年12月31日，该项目全年预算数3509万元，全年执行数2800.56万元，预算执行率79.81%。主要用于支付项目实施进程中的各项费用。按照单位财务制度等相关规定，资金支出符合医院政府采购项目资金费用范围，做到了专款专用。在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循医院政府采购项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。

**（二）项目绩效目标**

1、总体目标

（1）解决医院周边环境人员的就医问题。

（2）紧紧围绕医院“强而精”医院定位，奋力发展优势学科、专科建设。

（3）适应改革，积极推行现代化医院管理，加强医院内涵建设。

2、阶段性目标

（1）解决了解决医院周边环境人员的就医问题。2023年收治门诊患者684387人次，出院患者43519人次。（2）紧紧围绕医院“强而精”医院定位，奋力发展优势学科、专科建设。获批国家自治区重点专科1个自治区重点专科13个。（3）适应改革，积极推行现代化医院管理，修订相关制度，加强医院内涵建设。

二、绩效评价工作开展情况

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

1、绩效评价的目的

支出绩效评价运用科学、规范的绩效评价方法，制定评价标准，使资金得到事前、事中和事后多方面的控制。支出绩效评价贯穿于支出安排和实施的全过程，是对支出效益、管理水平、投入风险等方面的综合评价；是医院加强运营管理、提高资金安排科学性、促进医院提升诊疗水平和保持公益性的重要保证。

1. 项目在实施前向项目负责人提供支出绩效方面的资金管理信息，促进项目支出严格按照资金管理规定进行。

（2）项目绩效管理支出运行提供及时、有效的信息。

综合来看，通过开展有效的支出绩效评价管理，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。也为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、控制节约成本，优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

2、绩效评价的对象

医院政府采购项目所包含的全部项目内容。

3、绩效评价的范围

本次评价从项目决策（包括项目立项、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理、组织实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）、项目效益（实施效益、满意度）四个维度对医院政府采购项目进行评价，评价核心为项目资金的支出完成情况和效果。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（详情见表1）、评价方法、评价标准。**

1、绩效评价原则

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、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。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为20分，项目过程权重为20分，项目产出权重为40分，项目效益权重为20分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分—100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80—90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60—80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

具体评价指标体系详情见附件1。

3、绩效评价方法

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况， 评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下：

（1）比较法

通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况，综合分析绩效目标实现程度。对项目最终验收情况与年度绩效目标对比、预算资金执行情况等相关因素进行比较。

（2）因素分析法

通过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。通过对项目的开展情况、项目产出数量、成本控制、资金拨付文件及自评报告等相关资料的收集和审核，综合分析各因素对绩效目标实现的影响。

4、评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准。

计划标准：指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

**（三）绩效评价工作过程**

1. 前期准备。首先成立评价工作组，开展前期调研；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。
2. 组织实施。制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。
3. 分析评价。根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。
4. 综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）评价情况

项目总体组织规范，在项目实施过程中做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益地发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

（二）评价结论

对医院政府采购项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为99.19分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为20分，得分率为 100%。项目过程类指标权重为20分，得分为19.19分，得分率为95.95%。项目产出类指标权重为40分，得分为40分，得分率为 100%。项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。

表1 综合评分表

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **目标值** | **业绩值** | **得分率** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 20分 | 项目立项 | 立项依据 | 3 | 充分 | 充分 | 100% | 3 |
| 充分性 |
| 立项程序 | 3 | 规范 | 规范 | 100% | 3 |
| 规范性 |
| 绩效目标 | 绩效目标 | 3 | 合理 | 合理 | 100% | 3 |
| 合理性 |
| 绩效指标 | 3 | 明确 | 明确 | 100% | 3 |
| 明确性 |
| 资金投入 | 预算编制 | 4 | 科学 | 科学 | 100% | 4 |
| 科学性 |
| 资金分配 | 4 | 合理 | 合理 | 100% | 4 |
| 合理性 |
| 过程 | 20分 | 资金管理 | 资金到位率 | 4 | 100% | 100% | 100% | 4 |
| 预算执行率 | 4 | 100% | 79.81% | 79.81% | 3.19 |
| 资金管理 | 资金使用 | 4 | 合格 | 合格 | 100% | 4 |
| 合规性 |
| 组织实施 | 管理制度 | 4 | 健全 | 健全 | 100% | 4 |
| 健全性 |
| 制度执行 | 4 | 有效 | 有效 | 100% | 4 |
| 有效性 |
| 产出 | 40分 | 产出数量 | 实际完成率 | 10 | 100% | 100% | 100% | 10 |
| 产出质量 | 质量达标率 | 10 | 100% | 100% | 100% | 10 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 10 | 及时 | 及时 | 100% | 10 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 10 | 100% | 100% | 100% | 10 |
| 效益 | 20分 | 项目效益 | 实施效益（社会效益、经济效益、可持续效益） | 10 | 有效 | 有效 | 100% | 10 |
| 满意度 | 10 | ≥90% | 100% | 100% | 10 |
| **合计** | | | | **100** | **-** | **-** | **-** | **99.19** |

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1、立项依据充分性

项目立项依据根据《新疆维吾尔自治区2021-2022年度政府集中采购目录及标准》和医院的购置需求和论证。该项目符合行业发展规划和政策要求；该项目的实施有助于提升医院医疗水平和保证医院的正常运营，属于医院履职所需该项目不与医院相关项目重复。

2、立项程序规范性

项目按照规定程序申请设立，由院内归口部门上报，经医院预算委员会讨论，报医院财经领导小组审核后，经财政批复。申报该项目前，经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估和集体决策。

3、绩效目标合理性

医院政府采购项目设立了项目绩效目标，与提升医院医疗水平和保证医院的正常运营具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

4、绩效指标明确性

医院政府采购项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共4条，二级指标共7条，三级指标共11条，其中量化指标条数共11条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数或计划数相对应。

5、预算编制科学性

政府采购项目预算编制严格按照《新疆维吾尔自治区2021-2022年度政府集中采购目录及标准》编制，并经过专家论证，预算委员会讨论，预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照政策标准、计划标准和历史标准测算，政府采购项目资金量与工作任务相匹配。

6、资金分配合理性

预算资金分配依据充分，分配额度合理，与医院实际相适应。

（二）项目过程情况

1、资金到位率：

预算资金3509万元，实际到位资金3509万元，资金到位率100%。

2、预算执行率

年初预算数3509万元，全年预算数3509万元，全年执行数2800.56万元，预算执行率为79.81%。

3、资金使用合规性

资金严格按照国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定。资金拨付严格按照《关于批复自治区本级2023年部门预算的通知》（新财预[2023]1号）拨付；支付内容符合项目预算批复规定的用途，主要用于支付医疗设备、软硬件、房屋修缮等，不存在占用列支出等情况。

4、管理制度健全性

医院制定了《新疆医科大学第二附属医院资金使用审批程序及权限规定（暂行）》和《新疆医科大学第二附属医院政府采购制度》等制度；财务和业务管理制度合法、合规、完整。

5、制度执行有效性

医院严格遵守相关法律法规和相关管理规定，项目中的采购程序、合同书、验收报告等资料齐全并及时归档。项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

（三）项目产出

**数量指标方面：**

**指标1：设备购置数量，指标值：=30台 ，实际完成值：30台，指标完成率100%；**

**指标2：软件建设数量，指标值：=1个 ，实际完成值：1个，指标完成率100%；**

**质量指标方面：**

**指标1：设备验收合格率，指标值：100%，实际完成值：100%，指标完成率100%；**

**指标2：购置设备返厂率，指标值：〈=5% ，实际完成值：0%，指标完成率100%；**

**指标3：软件验收合格率，指标值：=80% ，实际完成值：80%，指标完成率100%；**

成本指标方面：

**指标1：医疗专用设备购置成本，指标值：〈=2170万元，实际完成值：2170万元，指标完成率100%；**

**指标2：信息软件购置成本，指标值：〈=736万元，实际完成值：736万元，指标完成率100%。**

**时效指标方面：**

### **指标1：设备维修响应时间，指标值：〈=24小时，实际完成值：24小时，指标完成率100%；**

（四）效益情况

**经济效益指标方面：**

指标1：设备利用率，指标值：=80%，实际完成值：80%，指标完成率100%；

**生态效益指标方面：**

指标1：系统使用年限，指标值：=1年，实际完成值：1年，指标完成率100%；

**满意度指标方面：**

**指标1：使用科室满意度，指标值：=85%，实际完成值：85%，指标完成率100%；**

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

**医院政府采购项目预算3509万元，到位3509万元，实际支出2800.56万元，预算执行率为79.81%，项目绩效指标总体完成率为100%，总体偏差率为20.19%。偏差原因：主要由于购置的软件已完成采购，但2023年未达到支付款项。改进措施：改进预算申报结构，采购预算和支出预算数据分开填报，在实际工作中，采购预算和支出预算有联系但又有区别。**

六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

为确保项目顺利进行，提前做好项目规划，将所列计划再三审核。在项目实施过程中做好定期监督检查，严格按照项目管理规范进行，在项目资金使用过程中，严格落实把关，按照项目资金使用范围做好审核工作，让项目资金落于实处。在项目完成后，做好受益群众民意调查及项目防范工作。

财务、纪检和审计等职能部门参与该项目资金事前、事中和事后全过程的监管事前、事中和事后全过程的监管。在监督环节上，实行关口前移，从事后监督管理转向事前审核，事中监督和事后检查稽核相结合的监督制度上来，形成多环节全过程的监督管理格局，尽量早发现问题，早解决问题。

1. **存在的问题及原因分析**

本项目2023年度存在的主要问题为预算执行率不高，主要原因为政府采购项目指标具有双重性质，要满足采购需求同时要满足支出需求，在编制预算过程中按照两者较大数据申报预算，导致该项目预算执行率不高。

七、有关建议

进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，研究制定医院院内的绩效评价管理办法。加大对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。

八、其他需要说明的问题

本项目无其他需说明的问题。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目支出绩效自评表** | | | | | | | | | | | | | |
| (2023年度） | | | | | | | | | | | | | |
| **项目名称** | | 医院政府采购项目 | | | | | | | | | | | |
| **主管部门** | | 新疆维吾尔自治区卫生健康委员会 | | | | | **实施单位** | | 新疆医科大学第二附属医院 | | | | |
| **项目资金 （万元）** | |  | | **年初预算数** | **全年预算数** | | **全年执行数** | | **分值** | | **执行率** | | **得分** |
| **年度资金总额** | | 3509.00 | 3509 | | 2800.56 | | 10 | | 79.81% | | 7.98分 |
| **其中：当年财政拨款** | | 0 | 0 | |  | | — | | — | | — |
| **其他资金** | | 3509 | 3509 | | 2800.56 | | — | | — | | — |
| **年度总体目标** | **预期目标** | | | | | | **实际完成情况** | | | | | | |
| 1.在于解决医院周边环境人员的就医问题。2.紧紧围绕医院“强而精”医院定位，奋力发展优势学科、专科建设。3.适应改革，积极推行现代化医院管理，加强医院内涵建设。 | | | | | | 1.解决了解决医院周边环境人员的就医问题。2023年收治门诊患者684387人次，出院患者43519人次。2.紧紧围绕医院“强而精”医院定位，奋力发展优势学科、专科建设。获批国家自治区重点专科1个自治区重点专科13个。3.适应改革，积极推行现代化医院管理，修订相关制度，加强医院内涵建设。 | | | | | | |
|  | **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **目标值** | **业绩值** | **完成率** | **指标得分** | **指标值设定依据** | **上年完成情况** | **赋分规则** | **佐证资料** | **偏差原因分析及改进措施** |
|
| **年度绩效指标完成情况** | 产出指标 | 数量指标 | 设备购置数量 | 6 | >=30台 | =30台 | 100% | 6 | 预算支出标准 | 415台 | 按照完成比例赋分 | 正式材料 |  |
| 数量指标 | 软件建设数量 | 6 | >=1个 | =1个 | 100% | 6 | 预算支出标准 | 2个 | 按照完成比例赋分 | 正式材料 |  |
| 质量指标 | 设备验收合格率 | 7 | =100% | =100% | 100% | 7 | 其他标准 | 100% | 按照完成比例赋分 | 正式材料 |  |
| 质量指标 | 购置设备返厂率 | 7 | <=5% | =0% | 100% | 7 | 其他标准 | <=5% | 按照完成比例赋分 | 正式材料 |  |
| 质量指标 | 软件验收合格率 | 7 | >=80% | >=80% | 100% | 7 | 其他标准 | >=80% | 按照完成比例赋分 | 正式材料 |  |
| 时效指标 | 设备维修响应时间 | 7 | <=24小时 | <=24小时 | 100% | 7 | 历史标准 | <=24小时 | 按照完成比例赋分 | 正式材料 |  |
| 成本指标 | 经济成本指标 | 医疗专用设备购置成本 | 10 | <=2170万元 | =2170万元 | 100% | 10 | 预算支出标准 | 1025.93万元 | 按照完成比例赋分 | 正式材料 |  |
| 经济成本指标 | 信息软件购置成本 | 10 | <=736万元 | <=736万元 | 100% | 10 | 预算支出标准 | 76.50万元 | 按照完成比例赋分 | 正式材料 | 该指标具有政府采购和支出双属性，根据采购金额报送预算，决算为实际支出情况。 |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 设备利用率 | 10 | >=80% | >=80% | 100% | 10 | 历史标准 | >=80% | 按照完成比例赋分 | 正式材料 |  |
| 生态效益指标 | 系统使用年限 | 10 | >=1年 | >=1年 | 100% | 10 | 其他标准 | >=1年 | 按照完成比例赋分 | 正式材料 |  |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 使用科室满意度 | 10 | >=85% | >=85% | 100% | 10 | 历史标准 | >=85% | 满意度赋分 | 正式材料 |  |
| **总分** | | | | 100 |  |  |  | 97.98分 |  |  |  |  |  |

附件1

**医院政府采购项目绩效评价指标体系综合评分表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **权重** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据  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。 | 评价要点： 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； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 | **3** | **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。 | 评价要点： 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。 | **3** | **3** |
| 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。 | 评价要点： （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； 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。 | **3** | **3** |
| 决策 | 绩效目标 | 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。 | 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； 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。 | **3** | **3** |
| 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。 | 评价要点： 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。 | **4** | **4** |
| 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。 | 评价要点： 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。 | **4** | **4** |
| 过程 | 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：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 | **4** | **4** |
| 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。 | **4** | **3.19** |
| 过程 | 资金管理 | 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。 | 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； 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。 | **4** | **4** |
| 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。 | 评价要点： 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。 | **4** | **4** |
| 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。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； 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； 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。 | **4** | **4** |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 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。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 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** | **10** |
| 产出 | 产出质量 | 质量达标率 | 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。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。  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** | **10** |
| 产出时效 | 完成及时性 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，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：项目实施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。 | **10** | **10** |
| 产出成本 | 成本节约率 | 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。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 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。 | **10** | **10** |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 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。 | **10** | **10** |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 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。 | **10** | **10** |
| **合计** | | | | | **100** | **99.19** |