

陇县疫情防控应急物资采购项目

绩效评价报告

陕大可绩评字〔2024〕017号

委托单位：陇县财政局

评价单位：陕西大可工程咨询监理有限公司

预算单位：陇县疾病预防控制中心

联系电话：0917-3800266

邮 箱：sxdake@163.com

日 期：2024年5月3日

陇县疫情防控应急物资采购项目 绩效评价报告

陇县疾病预防控制中心：

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）、《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2021〕16号）、陇县财政局《关于配合第三方评估机构做好2023年度重点项目事后续效评价和部门整体支出绩效评价工作的通知》（陇财办绩〔2023〕122号）等相关文件要求，遵循科学性、规范性、客观性、公正性的原则，受陇县财政局委托，陕西大可工程咨询监理有限公司成立绩效评价工作组，于2024年4月11日深入项目实施单位，采取现场查看、座谈交流、查阅相关资料、查询账务系统、开展问卷调查等获取项目评价信息资料，并经过对比分析、严格评分、专家评议、综合研判等方式，对陇县财政局安排的陇县疫情防控应急物资采购专项项目开展了绩效评价，现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

2022年12月2日，为全面贯彻落实上级对新冠肺炎疫情防控工作重要指示和批示精神，坚持把人民群众生命安全和身体健康放在第一位，加强疫情防控资源配置的前瞻性和针对性，提高诊断能力和诊断效率，降低感染率和病死率，全力以赴打赢疫情防控阻击战。根据陇县疫情防控工作实际，

结合疫情防控形势，为切实做好疫情防控工作，确保疫情防控物资储备充足，满足全县各医疗机构、集中隔离点的防疫物资保障及应急处置工作使用。需采购一批疫情防控物资。具体情况详见表 1。

表 1 陇县疫情防控应急物资采购专项项目情况

项目名称	实施地点	建设内容	资金投入	主管部门	实施单位
陇县疫情防控应急物资采购专项项目	县疾病预防控制中心	购买防护服，N95 口罩，医用手套 消杀用品等疫情防控物资	136 万元	县卫生健康局	县疾病预防控制中心

(二) 项目预算资金安排情况

2023 年 3 月 14 日，为了确保疫情期间疫情防控医疗防护物资储备，经研究，陇财办社追〔2023〕67 号文件重新下达县疾病预防控制中心陇财办社〔2022〕203 号专项支出指标防护物资购置 136.00 万元，资金用于疫情防控核酸检测医疗防护物资购置等支出，资金到位率 100%。项目预算及到位资金情况详见表 2。

表 2 项目预算及到位资金情况表

单位：万元

序号	项目名称	预算资金	到位资金	资金文号
1	陇县疫情防控应急物资采购专项项目	136.00	136.00	陇财办社追〔2023〕67号
	合计	136.00	136.00	—

(三) 项目预算资金执行情况

截至评价日，项目实施单位共执行资金 1,365,200.00 元，预算执行率约为 100.38%。其中使用该专项指标支出

1,360,000.00 元，使用其他指标支出 5,200.00 元。项目预算资金执行情况详见表 3。

表 3 项目预算资金执行情况表

单位：元

项目名称	预算资金	实际支出 资金	执行率
陇县疫情防控应急物资 采购专项项目	1,360,000.00	1,365,200.00	100.38%
合计	1,360,000.00	1,365,200.00	100.38%

（四）绩效目标完成情况

1. 建设内容完成情况

2022 年 12 月 18 日，陇县疫情防控应急物资采购专项项目完成了计划建设目标任务。项目建设任务完成及验收情况详见表 4。

表 4 项目建设内容完成情况

编号	名称	单位	计划情况		完成情况		验收 情况
			数量	金额 (万元)	数量	金额 (万元)	
1	医用一次性防护服	套	16000	96.00	16000	92.8	已验收
2	无菌橡胶外科手套	双	30000	7.50	30000	9.00	已验收
3	医用防护口罩	只	16000	19.20	34000	18.70	已验收
4	医用隔离面屏	副	12000	5.40	12000	5.04	已验收
5	医用无纺布帽	只	12000	0.84	12000	0.90	已验收
6	医用隔离鞋套	双	12000	0.84	12000	0.90	已验收
7	75%酒精消毒液	瓶	8000	4.40	6000	3.00	已验收
8	84 消毒液	瓶			3920	0.98	已验收
9	医用外科口罩	只	20000	1.50	50000	3.40	已验收
10	医疗废物包装袋	条	12000	0.84	30000	1.80	已验收

2. 预期效益完成情况

该项目完成建设内容后，可有效保障疫情防控核酸检测物资需要，提升疫情防控能力，最大限度的保障人民群众生命健康，同时可为广大医护人员提供物资保障。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价依据

1. 中、省、市现行相关政策文件；
2. 县财政局相关文件；
3. 项目实施单位提供的相关资料，包括项目申报资料、项目自评报告、绩效目标表、资金到账及资金支付凭证，项目实施、产出及管理等相关资料；
4. 评价工作人员通过现场调查、核实等获得的资料；
5. 其他相关资料。

（二）评价目的

运用规范的绩效评价指标体系和科学的评价方法，全面、客观反映财政支出项目完成情况和实施效果。同时，及时总结经验，分析存在的问题，采取有效措施改进和加强项目管理，为政府相关决策提供参考依据。

（三）评价方法

采用比较、因素分析、公众评判等评价方法，在项目单位自评的基础上，组成包括行业专家、财务专家在内的评价组，通过统计汇总与数据分析、整体评价与现场评价、走访惠及群众及问卷调查等方式进行绩效评价，形成评价结论，撰写评价报告。

(四) 评价标准

陇县疫情防控应急物资采购专项项目绩效评价采用百分制得分。评价指标共设置 5 个一级指标、17 个二级指标、26 个三级指标。评价结果分为优秀、良好、一般、差 4 个评价等次，具体见下表：

评价等次	优秀	良好	一般	差
分值 S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$

(五) 评价局限性

尽管评价组在评价中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面的主观倾向性限制影响，服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性。

三、绩效指标分析

(一) 决策

项目决策从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。项目决策满分 12 分，得分 11 分。具体得分详见表 5。

表 5 项目决策绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	12	项目立项	立项依据充分性	2	2
			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	1.5

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
		资金投入	预算编制科学性	2	1.5
			资金分配合理性	2	2
合计	12	—	—	12	11

1. 项目立项方面

(1) 立项依据充分性方面。项目的立项符合国家相关法律、法规和政策规定，符合国家财政专项资金支持方向，符合陇县疫情防控实际需要。

(2) 立项程序规范性方面。项目能按照规定的申请程序、审核程序、评估程序进行立项，程序规范。

2. 绩效目标方面

(1) 绩效目标合理性方面。项目主要绩效目标设定合理，指标设置较为清晰、可量化，与项目的计划数或任务数基本相匹配。

(2) 绩效指标明确性方面。能按照绩效目标申报表要求填报，绩效目标与项目的计划数或任务数基本相匹配，但部分指标设置未量化、指标值与指标内容不匹配等。

3. 资金投入方面

(1) 预算编制科学性方面。项目预算编制较为科学、预算内容与项目内容相匹配，但预算编制不够精准。

(2) 资金分配合理性方面。项目资金分配较为合理，资金额度符合项目采购的实际需求。

评价组认为，项目决策从整体上看，立项依据充分、程序合规，绩效目标较为明确，预算编制较为科学，资金分配合理，但绩效指标不够明确，实际支出资金量与预算金额存

在少量差额。

（二）过程

项目过程从资金管理和组织实施两个方面进行评价。项目过程满分 15 分，得分 11.3 分。具体得分详见表 6。

表 6 项目过程绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
过程	15	资金管理	资金到位率	3	3
			预算执行率	3	2.8
			资金使用合规性	3	3
		组织实施	管理制度健全性	3	1.5
			制度执行有效性	3	1
合计	15	—	—	15	11.3

1. 资金管理方面

（1）资金到位率方面。项目财政资金预算 1,360,000.00 元，实际到位资金 1,360,000.00 元；资金到位率 100.00%。

（2）预算执行率方面。截至 2023 年 12 月底，项目实施单位共执行资金 1,365,200.00 元，预算执行率为 100.38%。

（3）资金使用合规性方面。项目实施单位能严格按照主管部门制定的有关管理制度进行项目资金管理，资金支付手续齐全、程序合规，无截留、挤占、挪用、虚列支出的现象发生。

2. 组织实施方面

（1）管理制度健全性方面。项目单位各项管理制度较为齐全，但大部分制度无落款及具体执行日期。

（2）制度执行有效性方面。项目相关制度能较好执行，考核记录较完整，但采购的部分产品的检测报告是由供货方

和生产企业对自己生产的产品所做的检测报告，未经有检验检测资质的第三方检验机构检测并出具检测报告。同时，项目绩效自评工作不到位。

评价组认为，项目过程从整体上看，资金到位及时，执行率较好，资金支付手续齐全、程序合规，无截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。但部分管理制度不健全，项目自评工作重视程度不够。

（三）成本

项目成本从经济成本、社会成本、生态环境成本三个方面进行评价。项目成本满分 13 分，得分 12 分。具体得分详见表 7。

表 7 项目成本绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
成本	13	经济成本	单位成本或分项成本节约率	5	4.5
		社会成本	社会发展负作用	4	4
		生态环境成本	自然生态环境负作用	4	3.5
合计	13	—	—	13	12

1. 经济成本方面。从采购物资的单价来看，实施单位能控制项目成本，符合市场行情，在合理的价格范围内。但从采购物资总价来看，未将项目支出控制在财政部门下达的预算范围之内。

2. 社会成本方面。防疫物资对于疫情防控有着重要的保障作用，可最大限度的减少病毒的传播，因此对社会发展和稳定无负作用。

3. 生态环境成本方面。项目的实施普遍可对社会生态形

成正面的积极作用，但所产生的医疗废弃物对自然生态环境可能有负作用。

评价组认为，项目成本控制较好，项目社会成本方面无影响社会发展和稳定的负面因素，生态环境成本方面有影响生态发展的负作用。

（四）产出

项目产出从产出数量、产出质量、产出时效三个方面进行评价。项目产出满分 25 分，得分 24.5 分。具体得分详见表 8。

表 8 项目产出绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
产出	25	产出数量	项目数量目标完成情况	10	10
		产出质量	项目质量目标完成情况	10	9.5
		产出时效	项目按期完成情况	5	5
合计	25	—	—	25	24.5

1. 产出数量方面。截至本次评价时，项目实施单位基本已完成陇县疫情防控应急物资采购专项项目的年度计划建设目标任务，且少数物资的实际采购数量较计划有所增加。

2. 产出质量方面。从现场评价情况看，采购的物资均有检测报告，但不同程度存在不规范的问题，如医用隔离鞋套的检测日期（2022 年 12 月 19 日）在入库时间（2022 年 12 月 18 日）之后。

3. 产出时效方面。从 2022 年 12 月 18 日入、出库单及 2022 年 12 月 20 日卫生防护物资发放表等相关资料显示，陇县疫情防控应急物资采购专项项目按照计划时间完成预期目标。

评价组认为，项目产出从整体上看，项目能按照计划建设内容进行项目建设，并能按期完成建设任务，项目产出指标任务完成较好。

（五）效益

项目效益从经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、受表彰情况、服务对象满意度六个方面进行评价。项目效益满分 35 分，得分 29.5 分。具体得分详见表 9。

表 9 项目效益绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
效益	35	经济效益	促进区域经济发展情况	4	3
		社会效益	防控疫情扩大蔓延情况	4	4
			保护人民群众身体健康和生命安全情况	4	4
			提升医疗服务于保障能力提升情况	4	4
		生态效益	生态效益	3	2
		可持续影响	切实保障经济社会可持续发展情况	3	2
		受表彰情况	是否受到上级表彰	3	1
		服务对象满意度	服务对象认可程度	10	9.5
项目受益人认可程度					
合计	35	—	—	35	29.5

1. 经济效益方面。项目实施没有直接经济效益，但带动效应及间接经济效益较为明显。

2. 社会效益方面。对恢复社会正常生产生活秩序有积极的推动作用，群众受疫情感染程度进一步降低，医疗服务能力得到有效提升。

3. 生态效益。项目建设可以保障全县疫情防控检测物资

需要，同时保障医务人员生命健康安全，促进防疫工作可持续健康发展，但所产生的医疗废弃物可能会造成自然生态环境污染。

4. 可持续影响方面。2022年12月8日，经国务院批准中国全面疫情解封，出入任何场合和地区，不再查验核酸。大规模疫情防控核酸检测结束后，对原购置的疫情防控应急物资剩余部分，如不定期对物资进行盘点清查，动态掌握物资情况，将造成较大的损失浪费和可能的环境污染。

5. 受表彰情况方面。虽然陇县疫情防控应急物资采购专项项目未获得市级以上表彰，但陇县疾病预防控制中心荣获中共宝鸡市委组织部嘉奖为“全市抗击新冠肺炎疫情工作中表现突出的先进集体”，酌情赋予1分。

6. 服务对象满意度方面。通过走访项目实施地群众和调查问卷显示，项目服务对象满意度约为95%。

评价组认为，项目预期经济效益、社会效益较好，财政资金的社会效益能得到很好的发挥。

四、综合评价结论

陇县疫情防控应急物资采购专项项目符合国家相关法律、法规和政策规定，符合财政专项资金支持方向，符合陇县疫情防控要求。项目立项依据充分、程序规范，绩效目标合理、绩效指标较为明确，资金到位及时，项目建设对社会发展无负作用，预期经济效益、社会效益较好，项目总体实施效果好，惠及群众多。但项目预算不够精准，绩效自评管理工作不到位。结合单位自评、信息采集、问卷调查及数据

分析等工作，经评价组认真评价，陇县疫情防控应急物资采购专项项目得分 88.3 分，综合绩效级别为良好，得分情况详见附件 2。

五、存在问题

（一）绩效自评工作不到位。尽管项目实施单位已开展了绩效管理工作，但仍存在着对预算绩效管理认识不够到位，绩效管理机制尚未建立，绩效目标设置不恰当，项目支出绩效自评表的填制不规范，产出数量指标值设置较为宽泛，没有对采购物资进行量化和具体阐述，不能有效衡量项目的产出数量。社会效益指标中“居民健康保健意识”为定性指标，指标值却设置为定量指标 95%，存在绩效责任约束作用不强问题。

（二）预算编制不够精准。项目预算资金 1,360,000.00 元与实际支出金额 1,365,200.00 元不一致，少数物资的实际采购数量较计划有所增加，存在超支现象。

六、建议

（一）深化项目绩效管理，提升绩效管理水平。一是项目单位要切实增强绩效管理理念，树立绩效管理意识，努力提高绩效目标管理的完整性和规范性，健全项目绩效长效机制。二是项目单位要扎实开展绩效自评工作，通过对项目相关制度建立情况、资金使用情况、绩效目标实现等情况进行自我评价，了解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，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强

和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。

（二）科学编制财务预算，提高资源配置效率。一是项目单位应加强与财政部门的密切联系，从实际出发，进一步加强预算管理，科学精准编制项目预算，提高经费预算的能力水平和预算匹配度；二是项目实施单位要严把资金执行关，切实按照年初的计划申报内容、数量进行项目支出，不得随意调整、调剂专项业务经费支出，保证预算编制的科学性，预算执行的有效性。维护预算的严肃性，推动财政资源优化配置，提高财政资金的使用效率。

（三）加快妥善处理剩余疫情防控物资。大规模疫情防控核酸检测结束后，对原购置的疫情防控物资剩余部分，按照物资种类用途分门别类清点登记，按照国有资产管理相关规定，上报有关主管部门，进行妥善处置，最大限度的发挥财政资金使用效益。

附件：

1. 绩效考评组成员表
2. 陇县疫情防控应急物资采购专项项目得分表
3. 评价单位营业执照

陕西大可工程咨询监理有限公司

2024年5月3日

附件 1

绩效考评组成员表

王 丽 陕西大可工程咨询监理有限公司高级工程师

范耀华 陕西大可工程咨询监理有限公司绩效评价师

附件 2

陇县疫情防控应急物资采购专项项目得分表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	12	项目立项	立项依据充分性	2	2
			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	1.5
		资金投入	预算编制科学性	2	1.5
			资金分配合理性	2	2
过程	15	资金管理	资金到位率	3	3
			预算执行率	3	2.8
			资金使用合规性	3	3
		组织实施	管理制度健全性	3	1.5
			制度执行有效性	3	1
成本	13	经济成本	单位成本或分项成本节约率	5	4.5
		社会成本	社会发展负作用	4	4
		生态环境成本	自然生态环境负作用	4	3.5
产出	25	产出数量	项目数量目标完成情况	10	10
		产出质量	项目质量目标完成情况	10	9.5
		产出时效	项目按期完成情况	5	5
效益	35	经济效益	促进区域经济发展情况	4	3
		社会效益	防控疫情扩大蔓延情况	4	4
			保护人民群众身体健康和生命安	4	4
			提升医疗服务全于情保况障能力提升情	4	4
		生态效益	生态效益	3	2
		可持续影	切实保障经济社会可持续发展情	3	2
		受表响彰情	是否受到上级表彰	3	1
		服务对象满意度	服务对象认可程度	10	9.5
项目受益人认可程度					
合计	100	—	—	100	88.3

附件 3

