



医疗物资储备项目

绩效评价报告

承燕会所审专字（2023）第 215 号

委托单位：承德市双滦区财政局

被审单位：承德市双滦区发展和改革局

报告文号：承燕会所审专字（2023）第 215 号

报告日期：2023-09-20

签字注册会计师：崔春华、白秀云

事务所名称：承德燕山会计师事务所有限责任公司

通讯地址：承德双桥区新华路富华新天地 20 层 2016、2017 办公

联系电话：0314-2021210/2282221

目 录

| | |
|---------------------------------|---|
| 一、基本情况 | 1 |
| (一) 项目概况 | 1 |
| (二) 项目绩效目标 | 2 |
| 二、项目评价工作开展情况 | 2 |
| (一) 绩效评价目的、对象和范围 | 2 |
| (二) 绩效评价原则、指标体系、评价方法及评价标准 | 3 |
| (三) 绩效评价工作过程 | 4 |
| 三、综合评价情况和评价结论 | 5 |
| 四、绩效评价指标分析 | 6 |
| (一) 项目决策情况 | 6 |
| (二) 项目过程情况 | 6 |
| (三) 项目产出情况 | 6 |
| (四) 项目效益情况 | 7 |
| 五、存在的主要问题及原因 | 7 |
| 六、有关建议 | 7 |
| 七、附件 | 7 |



承德燕山会计师事务所
有限责任公司

CHENGDE YANSHAN CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD

地址: (Add): 承德双桥区新华路工商联大厦 20 层 20F, Gongshanglian building,

电话: (Tel): 0314-2021210

Xinhua Street, Shuangqiao

传真: (Fax): 0314-2021210

District of Chengde

邮编: (Post): 067000

E-mail: yanshan20f@163.com

承燕会所审专字(2023)第 215 号

医疗物资储备项目绩效评价报告

根据《双滦区区级预算绩效重点评价管理办法》(双滦财[2020]49号)、《双滦区财政局关于印发《区级项目支出绩效财政和部门重点评价工作规程(试行)》的通知》(双滦财[2021]109号)及承德市双滦区财政局印发的《关于开展2023年预算绩效财政重点评价工作的通知》(双滦财[2023]84号)等文件精神,承德燕山会计师事务所有限责任公司受承德市双滦区财政局委托,对承德市双滦区发展和改革局承担的“医疗物资储备项目”进行绩效评价,现将基本情况、评价过程以及评价结论等报告如下:

一、基本情况

(一)项目概况

1、项目主要内容

为保障双滦区医疗应急物资储备充足、疫情防控工作顺利开展,最大限度减少感染人数,更好地保障人民群众生命安全和身体健康,做到有效预防新型冠状病毒感染的肺炎疫情扩散和蔓延。根据省、市、区疫情防控工作要求,承德市双滦区发改局申请医疗应急物资采购费用项目,用于做好区级疫情防控工作,项目总投资500.00万元,为双滦区政府投资。



2、资金投入及使用情况

该项目 2022 年度安排预算资金 500.00 万元，截至 2022 年末项目实际支出 500.00 万元，全部为承德润华医药有限公司医疗物资费，其中购买流调专业工作服（春秋和冬装）150 套，单价 0.55 万元，合计 82.50 万元。

项目资金发放全部通过银行代发到承德润华医药有限公司。

（二）项目绩效目标

根据项目承担单位承德市双滦区发展和改革局的项目支出绩效自评表，项目绩效目标和指标设定情况：

1、绩效预期目标：保障应对突发事件时，医疗物资及时采购到位，应急工作顺利开展。

2、绩效指标：该项目指标设定情况如下表：

| 绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标完成值 |
|------|-------|---------------|---------|---------|
| | 产出指标 | 数量指标 | 采购物资完成率 | 100.00% |
| | | 质量指标 | 物资合格率 | 100.00% |
| | | 时效指标 | 物资购置及时性 | 100.00% |
| | | 成本指标 | 物资购置成本 | 100.00% |
| | 效益指标 | 社会效益指标 | 满足工作需求 | 100.00% |
| | | 生态效益指标 | 节能环保 | 100.00% |
| | | 可持续影响指标 | 物资使用年限 | 100.00% |
| | 满意度指标 | 服务对象 满意度指标 | 使用单位满意 | 100.00% |
| | | | | |

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围



为全面实施预算绩效管理，提高财政资金使用效益，依据承德市双滦区财政局 2022 年度政绩效评价服务委托协议书约定，按照承德市双滦区财政局印发《关于开展 2023 年预算绩效财政重点评价工作的通知》（双滦财〔2023〕84 号）等文件规定，对“医疗物资储备”项目进行综合绩效评价，全面反映项目的产出、效益以及满意度情况，对发现存在的问题，寻求整改的意见和建议，有效提高财政资金的使用效益。

（二）绩效评价原则、指标体系、评价方法及评价标准

1、评价原则

项目评价遵循“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”的原则，在项目承担单位自评的基础上由第三方机构采用定量与定性分析相结合的方法，对项目绩效进行客观公正的反映。评价结果依法公开并接受社会监督。

2、评价指标体系

本项目绩效评价指标体系由 4 个一级指标（决策、过程、产出、效益）、10 个二级指标和 17 个三级指标组成（见附表）。

（1）项目决策方面：核实评价项目立项程序的充分性、规范性，绩效目标和指标的合理性和明确性，预算编制的科学性和资金分配的合理性等。

项目决策（10 分），具体包括立项依据充分性 2 分，立项程序规范性 2 分，绩效目标合理性 2 分，绩效指标明确性 1 分，预算编制科学性 2 分，资金分配合理性 1 分。

（2）项目过程管理方面：核实评价项目资金到位与预算执行情况及使用合规性，财务及业务管理制度的健全性和执行情况，及执行政府采购的情况。

过程管理（30 分），具体包括预算执行率 8 分，资金使用合规性 8



分，管理制度健全性 7 分，制度执行有效性 7 分。

(3) 项目产出方面：核实评价项目产出数量、质量、成本和效率等。

项目产出（30 分），具体包括实际完成率 8 分，质量达标率 8 分，完成及时性 10 分，成本节约率 4 分。

(4) 项目效益方面：核实评价项目实现的社会效益、群众满意度等。

项目效益（30 分）：具体包括社会效益 10 分，可持续影响 10 分，服务对象满意度 10 分。

3、评价方法

本次评价属于项目结果评价、以现场评价和非现场评价相结合的方式，运用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等，对项目支出评价指标体系所包括的内容逐项分析评价，从而对项目整体支出做出综合评价。

4、评价标准

本项目评价采用的标准主要是计划标准和行业标准，参照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10 号）等文件规定，主要以项目预定的目标、计划、预算及行业相关政策等作为评价标准。通过对指标体系量化评分，绩效评价分为四档，即：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

该项目绩效评价按照前期准备阶段、组织实施阶段、分析评价阶段的程序开展工作，具体程序如下：

1、前期准备阶段

为顺利完成绩效评价工作，承德燕山会计师事务所有限责任公司根据项目具体情况成立了评价小组，由具有丰富经验的注册会计师做为项目组长，配备业务能力较强的专业助理人员 4-5 名。通过搜集和调取资料的方



式了解项目基本情况、绩效目标、项目执行情况等基本信息，撰写评价工作方案，并对评价小组成员进行培训。

2、组织实施阶段

根据拟定的工作方案，评价小组成员首先到项目实施单位收集相关资料，通过查阅资料，核实、了解项目立项与批复、项目实施情况等具体内容，对疑点问题进行询问，听取项目实施单位对有关问题解释和答复。并采取到项目实地进行调查、观察和填写调查问卷等方式收集相关产出与效益方面的评价资料。

召开评价小组工作会，就项目决策管理、过程管理、产出效果及效益实现程度等方面进行充分讨论及论证，做出小组评价意见。

3、分析评价阶段

评价小组根据收集的相关资料及小组评价意见，撰写绩效评价报告，整理评价资料，并将报告初稿发给承德市双滦区发展和改革局交换意见，根据反馈意见和补充佐证材料进行修改，形成初步报告，报告进行内部三级复核后形成正式报告上报双滦区财政局。

三、综合评价情况及评价结论

医疗物资储备项目项目综合评价得分 93.00，等级为优，见下表：

| 评价内容 | 分值 | 评价得分 |
|--------|-----|------|
| 决策 | 10 | 10 |
| 过程 | 30 | 28 |
| 产出 | 30 | 25 |
| 效益 | 30 | 30 |
| 综合得分 | 100 | 93 |
| 绩效评价级别 | 优 | |

具体评价指标得分情况见附件 2。



四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策管理评价指标满分 10 分，评价实际得分 10 分。其中：

1、项目立项指标满分 4 分，实际得分 4 分。项目立项依据《双滦区新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作领导小组第三次会议》（双防领纪[2021]3 号）进行，会议议定“区卫健局要合理科学测算核酸检测能力，每天提供所需物资采购清单，区发改局根据卫健局报送的重点人员、全员核酸检测及医疗卫生机构 30 天疫情防控及继续补充应急物资的采购清单，一次性应急采购，严格履行应急采购手续。”。

2、绩效目标指标满分 3 分，实际得分 3 分。项目承担单位自评资料涉及的绩效目标及指标符合项目实际情况，目标清晰，指标可衡量。指标设置合理规范。

3、资金投入指标满分 3 分，实际得分 3 分。项目预算编制科学、合理；项目资金分配符合项目承担单位及建设内容实际，分配合理。

（二）项目过程情况

项目过程管理评价指标满分 30 分，评价实际得分 28 分。其中：

1、资金管理指标满分 16 分，实际得分 16 分。项目预算 500.00 万元，实际支出 500.00 万元，预算执行率 100%。

2、组织实施指标满分 14 分，实际得分 12 分。项目承担单位建立了财务管理办法及相关业务管理制度；资金使用符合相关制度规定，但应急物资入库验收手续未按《承德市双滦区发展和改革局应急物资储备管理制度》执行，扣 2 分。

（三）项目产出情况

项目产出评价指标满分 30 分，评价实际得分 25 分。其中：

1、产出数量指标满分 8 分，实际得分 8 分。项目按文件要求进行采



购，保障应对突发事件，使应急工作顺利开展，实际完成率 100%。

2、产出质量指标满分 8 分，实际得分 3 分，承德市双滦区发展和改革局应急物资验收单不规范：（1）供货单位部分验收单未加盖公章；（2）验收单未填写日期；（3）未按《承德市双滦区发展和改革局应急物资储备管理制度》中“应急物资验收工作由区市场监管局、区卫健局（医疗物资方面）、区应急管理局（救灾物资方面）和区发改局按照各自职责共同完成；各部门验收完成后，需在验收单上签字盖章。”执行。

3、产出时效（完成及时性）指标满分 10 分，实际得分 10 分。采购时间按相关文件需要及时采购。

4、产出成本（成本节约率）指标满分 4 分，实际得分 4 分。项目实际成本未超预算成本。

（四）项目效益情况

项目效益评价指标满分 30 分，评价实际得分 30 分。项目保质保量的完成疫情防控工作，为疫情防控工作提供保障，物资使用年限达到预期标准。

五、存在的主要问题及原因

1、应急验收单填写不规范

六、有关建议

1、按《承德市双滦区发展和改革局应急物资储备管理制度》对入库物资进行验收。

七、附件

1、绩效评价工作组名单

| 工作组 | 姓名 | 工作单位 | 职务/职称 |
|-----|-----|------------------|-------|
| 主评人 | 崔春华 | 承德燕山会计师事务所有限责任公司 | 注册会计师 |
| | 白秀云 | | 注册会计师 |



| | | | |
|------|-----|--|-------|
| 项目经理 | 李长存 | | 注册会计师 |
| | 何雪芳 | | - |
| | 张赛男 | | - |
| | 冯琳 | | - |
| 项目助理 | 李天琪 | | - |
| | 陈丽君 | | - |

2、医疗物资储备项目绩效评价表。

承德燕山会计师事务所
有限责任公司
河北·承德



中国注册会计师:



中国注册会计师:



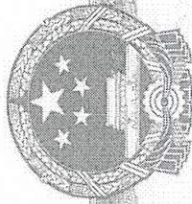
二〇二三年九月二十日



附件2 医疗物资储备项目绩效评价指标体系表

| 一级指标 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 满分值 | 指标解释 | 评分依据及标准 (最高满分最低0分) | 扣分及说明 | 实际评分 |
|------|------|-----|---------|-----|---|---|--|------|
| 决策 | 项目立项 | 4 | 立项依据充分性 | 2 | 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。 | 国家及地方有关政策法规规定 | | 4 |
| | | | 立项程序规范性 | 2 | 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。 | 立项申请及批复资料 | | |
| | 绩效目标 | 3 | 绩效目标合理性 | 2 | 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。 | 有绩效指标、且与工作内容相关 | | 2 |
| | | | 绩效指标明确性 | 1 | 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确情况。 | 是否细化、清晰、可衡量 | | |
| 过程 | 资金投入 | 3 | 预算编制科学性 | 2 | 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。 | 项目预算内容匹配、测算依据充分 | | 2 |
| | | | 资金分配合理性 | 1 | 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合理性情况。 | 检查拨款指标文件(资金分配依据及额度) | | |
| | | | 预算执行率 | 8 | 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%。 | | |
| | | | 资金使用合规性 | 8 | 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规定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 | 14 | 管理制度健全性 | 7 | 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。 | 检查管理制度的制定及合规性 | | 7 |
| | | | 制度执行有效性 | 7 | 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。 | 按制度规定检查执行情况,每1项不合现扣1分 | 应急物资验收手续未按规定执行。 | |
| | 产出数量 | 8 | 采购物资完成率 | 8 | 项目实施的采购数量与计划产出数量的比率,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=(实际采购物资/计划采购物资)×100%。 | | 8 |
| | | | 物资合格率 | 8 | 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。 | 应急物资验收单 | 应急物资验收单不规范,供货单位填写日期,未按《承德市双滦区发展和改革局应急物资储备管理制度》中“应急物资验收工作由区市场监管分局、区卫生健康局(区疾病预防控制中心)和区发改局按照各自职责共同完成,各部门验收完成后,需在验收单上签字盖章。”执行。 | |
| | | | 产出时效 | 10 | 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。 | 按文件要求进行采购 | | |
| | | | 产出成本 | 4 | 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。 | 实际成本与预算成本比较,超支扣分 | | |
| 效益 | 项目效益 | 10 | 社会效益 | 10 | 满足工作需求 | 保质保量的完成疫情防控工作,为疫情防控工作提供保障。 | | 10 |
| | | | 可持续影响 | 10 | 物资使用年限 | 物资使用年限达到预期标准 | | |
| | 社会效益 | 10 | 服务对象满意度 | 10 | 使用单位满意度 | 调查问卷 | | 10 |
| | | | 社会效益 | 100 | | | | |
| 总分 | | 100 | | 100 | | | | 93 |





营业执照

统一社会信用代码
91130802771313056X



扫描二维码登录
国家企业信用信息
公示系统, 获取
更多登记、备案、
许可、监管
信息

(副本)

副本编号: 1-1

名称 承德燕山会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 肖丽莉

经营范围 承办各类企业的审计、验资、会计咨询和服务及其他法定业务
(凭会计师事务所执业证书核定的内容从事经营)。

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2005年01月24日

住所 承德双桥区新华路富华新天地20层2016、2017
办公



登记机关



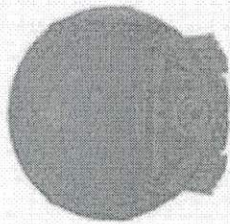
2023年08月10日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：承德燕山会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：肖丽莉

经营场所：承德双桥区新华路富华新天地20层
2016、2017办公

组织形式：有限责任

执业证书编号：13030003

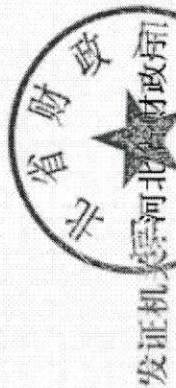
批准执业文号：冀财会[2005]4号

批准执业日期：2005年1月24日



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》。



行政审批专用章

2005年1月24日

中华人民共和国财政部制





姓名 崔春华

性别 女

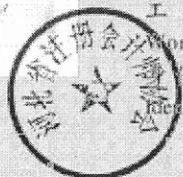
出生日期 1953年7月8日

工作单位 承德燕山会计师事务所有限责任公司

Working unit

身份证号码 130802195307081027

Identity card No.





姓名 白秀云

性别 女

出生日期 1952年3月10日

工作单位 承德燕山会计师事务所有限责任公司

身份证号码 232622195203100326

