

关于 2022 年度高邑县  
核酸检测经费项目绩效评价报告

企融专字【2023】066 号

审计单位：河北企融会计师事务所（普通合伙）  
地 址：河北省石家庄市新华区和平西路 256 号二楼 204 室

您可使用手机“扫一扫”或进入 <http://acc.mof.gov.cn> 进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
报告编码：冀23HNKM5NHL



# 关于 2022 年度高邑县 核酸检测经费项目绩效评价报告

企融专字【2023】066 号

高邑县财政局：

我们接受贵局委托，对高邑县核酸检测经费项目的预算执行、项目资金使用及财务基础工作进行了绩效评价。涉及高邑县卫生健康局、高邑县医院、高邑县疾病预防控制中心、高邑中医院、（以下简称“各单位”）共四个单位。各单位对其提供的财务会计资料以及其他相关资料的真实性和完整性负责，并对此做出了书面承诺。我们的责任是对此进行绩效评价并出具报告。

## 一、基本情况

### （一）项目概况

1、各单位 2022 年核酸检测经费项目资金合计为 927.06 万元，具体明细如下：

单位：万元

序号	单位名称	预算金额	执行金额	备注
1	高邑县医院	816.45	816.45	
2	高邑县疾病预防控制中心	85.61	85.61	
3	高邑中医院	25.00	25.00	
合计		927.06	927.06	

我们根据《项目支出绩效评价管理办法》（财政部预〔2020〕10 号）对该项目资金进行绩效评价。

2、经核实 2022 年度各单位县级核酸检测经费项目的明细账、原始凭证及其他资料，各单位收到财政拨款、资金支出及资金结余，具体明细如下：

单位：万元

序号	单位名称	财政拨款	资金支出	资金结余	备注
1	高邑县医院	816.45	816.45	0.00	
2	高邑县疾病预防控制中心	85.61	85.61	0.00	
3	高邑中医院	25.00	25.00	0.00	
	合计	927.06	927.06	0.00	

## （二）项目绩效目标

经查阅各单位项目支出绩效自评表，项目总体绩效指标：有效搞好当前疫情防控工作，具体指标：无。

## （三）项目评价政策依据

- 1、《财政违法行为处罚处分条例》（国务院令 第 427 号）；
- 2、《中华人民共和国预算法》；
- 3、《财政部门监督办法》（财政部令〔2012〕69号）；
- 4、《财政检查工作的办法》（财政部令〔2006〕32号）；
- 5、《项目支出绩效评价管理办法》（财政部预〔2020〕10号）；
- 6、《关于进一步落实新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控经费有关问题的通知》（冀财社〔2020〕14号）；
- 7、《河北省“新冠肺炎”疫情防治财政补助资金使用管理办法》；
- 8、其他相关法律、法规、政策文件。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

对高邑县卫生健康局、高邑县医院、高邑县疾病预防控制中心、高邑中医院、2022年度“核酸检测经费项目”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

绩效评价标准：该项目根据产出指标的各项标准作为绩效评价标准，对其进行评价。

评价方法：在评价实施过程中，我们首先明确了每个阶段应该收集的信息，然后由有关人员根据项目进度收集信息，及时进行汇总、整理，并对照绩效指标体系项目的完成情况。对于没有及时完成预期设定绩效指标的，及时调整工作方向和工作方法，确保绩效指标的顺利实施。

我们依据《项目支出绩效评价管理办法》(财政部预(2020)10号)文中要求，结合项目的实际情况制定了该项目的评价指标体系。

### 项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
项目决策	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项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；
		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；
	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： 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。
		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。
项目过程	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。
		资金	项目预算资金分配是否有	评价要点：

项目产出	资金管理	分配合理性	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。	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。
		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。
	资金管理	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。
		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。
	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。
		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项目原始资料是否齐全并及时归档；
	项目产出	产出数量	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。
		产出质量	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。
		产出时效	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。

效益	社会效益	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	1、提升公共服务能力； 2、加强公众疾病防控意识。
	可持续影响	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	1、对国民身体素质提升影响情况； 2、信息数据共享情况。
	满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	受益群众满意度。

### （三）绩效评价实施过程

#### 1、前期准备

按照高邑县财政局有关文件要求，为做好统一评价工作，赴高邑县卫生健康局及管理单位现场收集有关资料，并听取各单位负责“核酸检测经费项目”同志对项目进行介绍。

#### 2、组织实施

对各单位提供的数据及相关资料进行审核、确认，调查走访，严格按照文件要求，实事求是，客观公正的进行本次绩效评价工作。

#### 3、分析评价

各部门共同讨论、组织统一评价报告，严格按照文件要求，实事求是，客观公正地进行本次绩效评价工作。

### 三、综合评价情况及评价结论

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财政部预〔2020〕10号）文中要求，为全面实施预算绩效管理，建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，根据《中华人民共和国预算法》和《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》等有关规定。受高邑县财政局的委托，我们承担了“2022年度高邑县核酸检测经费项目”的绩效评价工作。通过查阅资料、实地调研、召开会议等多种方式，独立、客观、公正地开展评价工作，对项目的投入、过程控制、产出、效果方面进行了充分论证，各单位最终绩效评价得分及等级如下所示：

序号	单位名称	得分	等级
1	高邑县医院	92.50	优秀
2	高邑县疾病预防控制中心	94.00	优秀
3	高邑中医院	95.00	优秀

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策（10分）

##### 1、项目立项（2分）

##### （1）立项依据充分性（1分）

经核实各单位无立项文件，该项得分0分。

##### （2）立项程序规范性（1分）

经核实各单位无项目立项的相关审批文件及材料，该项得分0分。

##### 2、绩效目标（3分）

##### （1）绩效目标合理性（1.5分）

经核实各单位针对2022年度核酸检测经费项目，依据《项目支出绩效评价管理办法》（财政部预〔2020〕10号）制定了合理的绩效指标，符合客观实际，与实际工作内容具有相关性，该项得分1.5分。

##### （2）绩效指标明确性（1.5分）

经核实各单位无细化分解的具体绩效指标，绩效指标清晰、细化、可衡量性稍差，该项得分1分。

##### 3、资金投入（5分）

##### （1）预算编制科学性（2.5分）

该项目严格按照国家相关政策规定编制预算，标准明确，依据充分，该项得分2.5分。

##### （2）资金分配合理性（2.5分）

该项目预算资金分配依据充分，分配额度合理，该项得分2.5分。

##### （二）项目过程（10分）

## 1、资金管理（5分）

## (1) 资金到位率（1分）

该项目2022年申请预算资金927.06万元，实际到位927.06万元，资金到位率100%，该项得分1分，各单位具体得分情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	预算资金	实际到位资金	资金到位率	得分
1	高邑县医院	816.45	816.45	100.00%	1.00
2	高邑县疾病预防控制中心	85.61	85.61	100.00%	1.00
3	高邑中医院	25.00	25.00	100.00%	1.00

## (2) 预算执行率（2分）

该项目2022年度实际到位资金927.06万元，实际支出资金927.06万元，年末结余0.00万元，预算执行率为100.00%，该项得分2分，各单位具体得分情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	实际到位资金	实际支出资金	预算执行率	得分
1	高邑县医院	816.45	816.45	100.00%	2.00
2	高邑县疾病预防控制中心	85.61	85.61	100.00%	2.00
3	高邑中医院	25.00	25.00	100.00%	2.00

## (3) 资金使用合规性（2分）

经核实，项目资金使用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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复规定的用途；未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，该项得分2分，各单位具体得分情况如下：

序号	单位名称	得分	扣分原因
1	高邑县医院	2.00	无
2	高邑县疾病预防控制中心	2.00	无



3	高邑中医院	2.00	无
---	-------	------	---

## 2、组织实施（5分）

### （1）管理制度健全性（2.5分）

经核实各单位已制定了合法、合规、完整的财务和业务管理制度，该项得分 2.5 分。

### （2）制度执行有效性（2.5分）

我们根据国家相关法律法规和各单位相关财务和业务管理制度；我们审查了各单位提供的核酸检测经费项目明细账、相关原始凭证以及其他业务资料，我们认为各单位基本能够遵守相关法律法规和相关管理规定，但部分单位财务管理存在瑕疵，该项得分 2.17 分，各单位具体得分情况如下：

序号	单位名称	得分	扣分原因
1	高邑县医院	2.50	无
2	高邑县疾病预防控制中心	2.00	凭证管理有瑕疵
3	高邑中医院	2.00	凭证管理有瑕疵

## （三）项目产出（40分）

### 1、产出数量（15分）

经核实 2022 年各单位所提供的财务资料及相关业务资料，并通过现场检查，各单位均能按时完成计划的任务量，该项得分 14.33 分。

### 2、产出质量（15分）

经核实 2022 年各单位所提供的财务资料及相关业务资料，并通过现场检查，各单位对完成的任务量均能达到既定的标准，该项得分 14.67 分。

### 3、产出时效（10分）

经核实 2022 年度各单位所提供的明细账、原始凭证等资料，各

单位均能按时完成相关的任务量，该项得分 9.67 分。

#### （四）项目绩效（40 分）

##### 1、社会效益（14 分）

通过突发公共卫生服务事件的处理，提高了公共卫生服务和突发公共卫生服务应急处置能力，但公共服务能力仍需继续加强，该项得分 13 分。

##### 2、可持续影响（14 分）

通过信息平台建设，有效利用大数据管理，实现信息数据共享，提高了数据监控效率，该项得分 14 分。

##### 3、满意度（12 分）

我们根据各单位设置的效果指标以及各单位提供的服务对象满意度调查，该项得分 11 分，各单位调查结果及得分结果具体如下：

序号	单位名称	效果指标	预期指标	得分	备注
1	高邑县医院	满意度	优	11.00	
2	高邑县疾病预防控制中心	满意度	优	11.00	
3	高邑中医院	满意度	优	11.00	

#### 五、主要经验及做法

各单位核酸检测经费项目能够严格执行批复的预算，在预算执行过程中能够对预算执行进行有效的管理和监督，预算支付进度及时、准确，资金使用过程安全、规范、有效，内部控制能够对预算执行实行有效监督和监管。

#### 六、存在的问题及原因分析和建议

1. 记账凭证会计主管、记账、复核、制单无签名或盖章。涉及单位：高邑县中医院、高邑县疾病预防控制中心。

**依据：**《会计基础工作规范》第五十一条第（一）项规定，填制凭证人员、稽核人员、记帐人员、会计机构负责人、会计主管人员签名或者盖章。

**建议：**记账凭证填制完成后，应由填制人员、审核人员、会计主管人员、记账人员分别签名盖章，以示其经济责任，并使会计人员相互制约相互监督，防止错误和徇私舞弊的行为的发生。

2. 关于核酸试剂存货量较大，截止目前核酸试剂已陆续过期。

涉及单位：高邑县医院、高邑县疾病预防控制中心。

**建议：**根据实际需要合理安排库存数量，节约资金。

### 七、其他需要说明的问题

无

附：2022年核酸检测经费项目绩效评价评分表

河北企融会计师事务所

（普通合伙）

（公章）



中国注册会计师：

（签名并盖章）



中国注册会计师：

（签名并盖章）



中国·石家庄市

2023年7月28日

## 2022年核酸检测经费项目绩效评价评分表

被评价单位:

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分	评分依据
决策 (10分)	项目立项 (2分)	立项依据充分性 (1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。	0	无
		立项程序规范性 (1分)	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、绩效评价、集体决策。	0	无
	绩效目标 (3分)	绩效目标合理性 (1.5分)	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。	1.5	年度预期目标:有效搞好当前疫情防控工
		绩效指标明确性 (1.5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。	1	指标不够细化
	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (2.5分)	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。	2.5	严格按照国家相关政策编制预算。
		资金分配合理性 (2.5分)	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。	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。	2.5	预算资金分配依据充分,资金分配合理。
过程 (10分)	资金管理 (5分)	资金到位率 (1分)	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。	1	2022年预算资金927.06万元,实际到位927.06万元,资金到位率100%。
		预算执行率 (2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。	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。	2.00	2022年实际到位资金927.06万元,实际支出资金927.06万元,预算执行率为100%。
		资金使用合规性 (2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; 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。	2	项目资金使用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;资金的拨付有完整的审批程序和手续;未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施 (5分)	管理制度健全性 (2.5分)	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财务管理制度是否合法、合规、完整。	2.5	具有财务管理制度、项目监督管理制度、专项资金管理制度,且制度合法、合规、完整。
		制度执行有效性 (2.5分)	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。	2.17	符合相关管理规定
产出 (40分)	产出数量 (15分)	实际完成率 (15分)	项目实施的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服务数量。	14.33	
	产出质量 (15分)	质量达标率 (15分)	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、历史标准等相关标准确定的绩效指标。	14.67	
	产出时效 (10分)	完成及时性 (10分)	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。	9.67	
效益 (40分)	项目效益 (40分)	社会效益 (14分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	1、提升公共服务能力(7分) 2、加强公众疫情防控意识(7分)	13	
		可持续影响 (14分)	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	1、对国民身体素质提升影响情况(7分) 2、信息数据共享情况(7分)	14	
		满意度 (12分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	受益群众满意度	11	
合 计					93.83	

## 2022年核酸检测经费项目绩效评价评分表

被评价单位：高邑县医院

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分	评分依据	
决策 (10分)	项目立项 (2分)	立项依据充分性 (1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。	0	无	
		立项程序规范性 (1分)	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。	0	无	
	绩效目标 (3分)	绩效目标合理性 (1.5分)	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。	1.5	年度预期目标：有效搞好当前疫情防控工作	
		绩效指标明确性 (1.5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。	1	未见具体指标	
	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (2.5分)	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。	2.5	严格按照国家相关政策编制预算。	
		资金分配合理性 (2.5分)	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、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。	2.5	预算资金分配依据充分，资金分配合理。	
	过程 (10分)	资金管理 (5分)	资金到位率 (1分)	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。	1	2022年预算资金816.45万元，实际到位816.45万元，资金到位率100%。
			预算执行率 (2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。	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。	2	2022年实际到位资金816.45万元，实际支出资金816.45万元，预算执行率为100%。
		资金使用合规性 (2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； 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。	2	项目资金使用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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	
		组织实施 (5分)	管理制度健全性 (2.5分)	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财务管理制度是否合法、合规、完整。	2.5	具有财务管理制度、项目监督管理制度、专项资金管理制度，且制度合法、合规、完整。
制度执行有效性 (2.5分)			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。	2.5	符合相关管理规定	
产出 (40分)		产出数量 (15分)	实际完成率 (15分)	项目实施的计划产出数与实际产出数的比率，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服务数量。	14	
	产出质量 (15分)	质量达标率 (15分)	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。	14		
	产出时效 (10分)	完成及时性 (10分)	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。	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。	9		
效益 (40分)	项目效益 (40分)	社会效益 (14分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	1、提升公共服务能力(7分) 2、加强公众疾病防控意识(7分)	13		
		可持续影响 (14分)	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	1、对国民身体素质提升影响情况(7分) 2、信息数据共享情况(7分)	14		
		满意度 (12分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	受益群众满意度	11		
合 计					92.5		

## 2022年核酸检测经费项目绩效评价评分表

被评价单位：高邑县疾病预防控制中心

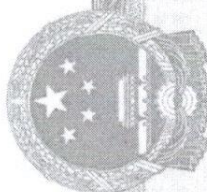
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分	评分依据
决策 (10分)	项目立项 (2分)	立项依据充分性 (1分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	0	无
		立项程序规范性 (1分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以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。	0	无
	绩效目标 (3分)	绩效目标合理性 (1.5分)	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。	1.5	年度预期目标，有效搞好当前疫情防控工作
		绩效指标明确性 (1.5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。	1	未见具体指标
	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (2.5分)	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。	2.5	严格按照国家相关政策编制预算。
		资金分配合理性 (2.5分)	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、科学性。	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。	2.5	预算资金分配依据充分，资金分配合理。
过程 (10分)	资金管理 (5分)	资金到位率 (1分)	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。	1	2022年预算资金85.61万元，实际到位85.61万元，资金到位率100%。
		预算执行率 (2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。	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。	2	2022年实际到位资金85.61万元，实际支出资金85.61万元，预算执行率为100%。
	资金使用 (2分)	资金使用合规性 (2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； 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。	2	项目资金使用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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
		管理制度健全性 (2.5分)	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财务管理制度是否合法、合规、完整。	2.5	具有财务管理制度、项目监督管理制度、专项资金管理制度，且制度合法、合规、完整。
	组织实施 (5分)	制度执行有效性 (2.5分)	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。	2	符合相关管理规定
			产出数量 (15分)	项目实施的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服务数量。	14
产出 (40分)	产出质量 (15分)	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、历史标准等加以校准而确定的绩效指标标准。	15		
	产出时效 (10分)	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		
	效益 (40分)	社会效益 (14分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	1、提升公共服务能力(7分) 2、加强公众疾病预防意识(7分)	13	
可持续影响 (14分)		项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	1、对国民身体素质提升影响情况(7分) 2、信息数据共享情况(7分)	14		
满意度 (12分)		社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	受益群众满意度	11		
合 计					94	

## 2022年核酸检测经费项目绩效评价评分表

被评价单位：高邑县中医院

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分	评分依据
决策 (10分)	项目立项 (2分)	立项依据充分性 (1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。	0	无
		立项程序规范性 (1分)	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。	0	无
	绩效目标 (3分)	绩效目标合理性 (1.5分)	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。	1.5	年度预期目标，有效搞好当前疫情防控工作
		绩效指标明确性 (1.5分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	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。	1	指标不够细化
	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (2.5分)	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。	2.5	严格按照国家相关政策编制预算。
		资金分配合理性 (2.5分)	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、科学性。	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。	2.5	预算资金分配依据充分，资金分配合理。
过程 (10分)	资金管理 (5分)	资金到位率 (1分)	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整体保障程度。	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。	1	2022年预算资金25万元，实际到位25万元，资金到位率100%。
		预算执行率 (2分)	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。	2	2022年实际到位资金25万元，实际支出资金25万元，预算执行率为100%。
	资金使用合规性 (2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； 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。	2	项目资金使用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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	
		管理制度健全性 (2.5分)	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财务管理制度是否合法、合规、完整。	2.5	具有财务管理制度、项目监督管理制度、专项资金管理制度，且制度合法、合规、完整。
	组织实施 (5分)	制度执行有效性 (2.5分)	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。	2	符合相关管理规定
		产出数量 (15分)	实际完成率 (15分)	项目实施的产出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服务数量。	15
产出 (40分)	产出质量 (15分)	质量达标率 (15分)	项目完成的质量达标产出数与实际产出数量的比率，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。	15	
	产出时效 (10分)	完成及时性 (10分)	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	
	效益 (40分)	项目效益 (40分)	社会效益 (14分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	1、提升公共服务能力(7分) 2、加强公众疾病防控意识(7分)	13
可持续影响 (14分)			项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	1、对国民身体素质提升影响情况(7分) 2、信息数据共享情况(7分)	14	
满意度 (12分)			社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度。	受益群众满意度	11	
合 计					95.00	

00030164



# 营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码  
91130101MA7B0DD16G

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 河北企融会计师事务所(普通合伙)  
 类型 普通合伙企业  
 执行事务合伙人 王春锋  
 经营范围 会计、审计及咨询服务; 企业管理咨询; 工商登记代理服务; 工程造价咨询服务; 商务代理服务; 经济信息咨询(金融、证券、期货、保险、投资、教育咨询除外)。(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)

成立日期 2021年8月19日  
 合伙期限  
 主要经营场所 河北省石家庄市新华区和平西路256号二楼204室

与原件核对一致  
再复印无效



登记机关

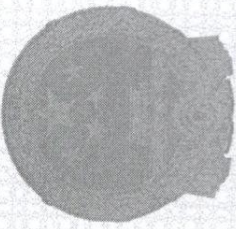
2021年8月8日

国家企业信用信息公示系统网址: [www.hebscztxyxx.gov.cn](http://www.hebscztxyxx.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：河北企融会计师事务所（普通合伙）  
 首席合伙人：王春锋  
 主任会计师：  
 经营场所：河北省石家庄市新华区和平西路256号二楼204室



组织形式：普通合伙

执业证书编号：13010122

批准执业文号：冀财会〔2022〕10号

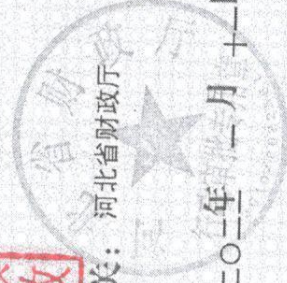
批准执业日期：2022年1月10日

证书序号：0016571

## 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》。

与原件核对一致  
再复印无效



发证机关：河北省财政厅

二〇二二年一月十一日

中华人民共和国财政部制





与原件核对一致  
再复印无效

姓名: 李响凤  
性别: 女  
出生日期: 1964-03-15  
工作单位: 河北中汇会计师事务所有限公司  
身份证号码: 130725196403150026



本证书经检验合格，就  
This certificate is valid for ano.

证书编号: 13070090021  
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 05 月 05 日  
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

河北中汇 事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019 年 11 月 30 日

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

河北中融 事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019 年 1 月 27 日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日

\*注△\*

\*注△\*