

# 长白朝鲜族自治县医共体中心医院续建项目 绩效评价报告

吉瑞记专审字【2026】第 080 号

委托单位：长白朝鲜族自治县财政局

评价机构：吉林省瑞记会计师事务所有限责任公司

2026年6月

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，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“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：吉264BM3MMZJ



# 目 录

一、基本情况 .....	1
(一) 项目概况 .....	1
(二) 项目绩效目标 .....	3
二、绩效评价工作开展情况 .....	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	4
(二) 绩效评价原则、指标体系、评价方法、评价标准、评价依据及评价过程 .....	4
三、综合评价情况及评价结论 .....	8
(一) 得分情况 .....	8
(二) 绩效目标完成情况 .....	8
四、绩效评价指标分析 .....	9
(一) “项目决策”指标评价情况 .....	9
(二) “项目管理”指标评价情况 .....	10
(三) “项目产出”指标评价情况 .....	21
(四) “项目效益”指标评价情况 .....	22
五、存在的问题 .....	25
(一) 项目目标设定方面的问题 .....	25
(二) 项目管理方面的问题 .....	25
(三) 项目产出方面的问题 .....	26
六、有关建议 .....	27
(一) 强化绩效管理 .....	27



(二) 提升项目执行管理 .....	27
(三) 强化工程施工监管 .....	28
<b>七、附件 .....</b>	<b>31</b>
附件 1: 绩效评价指标体系 .....	31
附件 2: 绩效评价评分表 .....	41
附件 3: 资质证明 .....	47



# 一、基本情况

## （一）项目概况

### 1.项目背景

随着全球经济一体化的加快，人员交流往来频繁，交通更加便捷，各种突发公共卫生事件时有发生，而且传播快，给及时救治带来了很大的难度。如“非典”“新冠疫情”等突发重大疫情事件，给医疗救治带来了很大的挑战，危及人民生命安全，给社会经济的发展造成了极为严重的后果。对各种突发重大疫情及早诊断、及时救治，是挽救人们生命、维护身体健康的关键。

根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标的纲要》《“健康中国2030”规划纲要》《公共卫生防控救治能力建设方案》《中共吉林省委 吉林省人民政府关于印发“健康吉林2030”规划纲要的通知》（吉发〔2017〕9号）等文件精神，设立“长白朝鲜族自治县医共体中心医院续建项目”，旨在立足防治急需，着眼长远发展，统筹考虑疫情防控风险和医疗资源基础条件，不断优化全省医疗资源布局，提高平战结合能力，满足重大疫情防控救治需求，构筑起保护人民群众健康和生命安全的有力屏障。

### 2.项目建设内容及实施情况

（1）建设单位：长白朝鲜族自治县人民医院。

（2）建设地点：长白县长白镇。

（3）根据《关于长白朝鲜族自治县医共体中心医院续建项目初步设计的批复》（长发改审批字〔2023〕18号），建设内容包括门诊楼、传染病楼、住院部楼、附属用房、配套设施及购置医疗设备等。具体建设内容见下表1-1。



表 1-1 建设内容表

工程名称	建设内容
A 区门诊楼	改造总建筑面积：4857.93m <sup>2</sup> ，（其中新增外墙保温及机房面积为 83.54m <sup>2</sup> ）；建筑基地面积 2006.42m <sup>2</sup> 。
B 区传染病楼	改造总建筑面积：1500.05m <sup>2</sup> ，（其中新增外墙保温及机房面积 48.9m <sup>2</sup> ）；建筑基地面积 688.46m <sup>2</sup> 。
C 区住院部楼	改造总建筑面积：9104.15m <sup>2</sup> ，（其中新增外墙保温、屋面水箱间、出屋面楼梯及机房面积 266.97m <sup>2</sup> ）；建筑基地面积 1594.59m <sup>2</sup> 。
附属用房	新建附属用房面积共计 1273.16m <sup>2</sup> ，其中：变配电室 193.89m <sup>2</sup> ；电锅炉房 290.30m <sup>2</sup> ；柴油发电机房 98.50m <sup>2</sup> ；污水处理站 60.59m <sup>2</sup> ；药品库房 147.23m <sup>2</sup> ；车库 145.15m <sup>2</sup> ；消防水泵房 103.64m <sup>2</sup> ；生活水泵房 88.71m <sup>2</sup> ；医疗垃圾暂存间 72.58m <sup>2</sup> 。原规划的附属用房面积 1690m <sup>2</sup> ，本次项目建设附属用房 1273.16m <sup>2</sup> ，新增建筑面积小于原规划的辅助用房面积，满足规划需要。
配套设施	包括院落的硬化、绿化、挡墙、围墙、给排水外网、强电外网、弱电外网、消防外网、消防水池、污水处理池、变压器、电锅炉等。
购置医疗设备	购置核磁机、CT 机、DR 机等必要的医疗设备共计 566 台（套）。

（4）实施情况：项目一标段于 2023 年 6 月 5 日开工建设、二标段于 2025 年 6 月 6 日开工建设，2025 年 2 月 25 日竣工，项目内容已全部建设完成。

### 3.资金投入情况

根据《关于长白朝鲜族自治县医共体中心医院续建项目初步设计的批复》（延市发改〔2021〕126 号）、《长白朝鲜族自治县医共体中心医院续建项目收益与融资自求平衡方案》，本项目总投资 15372.73 万元，资金来源为专项债券资金 11000 万元（2023 年 8000 万元、2025 年 3000 万元），申请财政预算资金 4372.73 万元。

项目实际发行专项债券资金 11000 万元，其中 2023 年发行专项债券资金 8000 万元，2025 年发行专项债券资金 3000 万元。截至 2025 年底，实际到位专项债资金 11000 万元，到位项目资本金 197.61 万元，



共计 11197.61 万元。

#### 4.资金使用情况

截至 2025 年底，实际支出专项债资金 11000 万元，项目资本金 197.61 万元，共计 11197.61 万元。

### (二) 项目绩效目标

#### 1.年度总体目标

目标 1：项目当年债券资金全部支出；

目标 2：完成总工程进度比例的 100%；

目标 3：通过对长白县人民医院建筑改造和设备升级，完善医疗预防保健康复服务体系，改善医院的就诊条件和科研环境，提高医院医疗水平和科研能力，为日益增加的就诊患者提供更为舒适、方便的医疗环境，从而满足患者和医院自身发展的各项需要。

#### 2.项目实施期目标

目标 1：当年债券资金全部支出，项目总投资不超过项目预算。

目标 2：完成项目全部建设内容，按照年度建设计划按时竣工验收，验收质量合格率 100%；

目标 3：通过对长白县人民医院建筑改造和设备升级，完善医疗预防保健康复服务体系，改善医院的就诊条件和科研环境，提高医院医疗水平和科研能力，为日益增加的就诊患者提供更为舒适、方便的医疗环境，从而满足患者和医院自身发展的各项需要。



## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1.评价目的

（1）评价项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，为预算部门审核下年度该项资金及同类专项资金绩效目标、预算编制提供决策依据。

（2）探索建立规范的财政支出绩效评价程序和科学的评价指标体系，推动绩效评价工作的规范化、制度化。

（3）促使项目承担单位根据绩效评价总结发现典型问题，改进优化工作，及时调整和完善单位的工作计划和绩效目标并加强项目管理，提高管理水平，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

#### 2.评价对象和范围

本次评价的对象为长白朝鲜族自治县医共体中心医院续建项目，涉及项目总投资 15372.73 万元。

### （二）绩效评价原则、指标体系、评价方法、评价标准、评价依据及评价过程

#### 1.评价原则

- （1）科学规范原则：绩效评价严格遵循既定程序，科学可行；
- （2）公开公正原则：评价结果客观公正，并接受社会公开监督；
- （3）分级分类原则：根据评价对象特点分类组织实施；
- （4）绩效相关原则：支出与其产出之间有紧密相关关系。

#### 2.评价指标体系

本次评价指标体系设计的指标框架参考《吉林省地方政府专项债券项目资金绩效管理办法（试行）》（吉财债〔2021〕1044号），结



合项目特点、类型、资金安排情况及相关材料，进一步完善了产出指标、效益指标及有关评价标准，形成了本项目的评价指标体系。

绩效评价结果满分为 100 分，分为四个等次：最终评分 90（含）分以上为“优”，80（含）~90 分为“良”，60（含）~80 分为“中”，60 分以下为“差”。

本项目绩效评价指标体系详见附件 1。

### 3.评价方法

本次绩效评价主要采用资料检索法、比较法、公众评判法和情况统计法等评价方法，系统、科学地反映评价项目综合绩效情况。

（1）资料检索法。通过研究、解读相关政策文献，了解专项资金的使用规划和相关管理办法。

（2）比较法。将预期绩效目标和实现情况进行对比分析，评价绩效目标实现程度；通过对比分析项目实施方案与项目完成情况，评价项目是否按照计划完成，项目实施进度是否滞后。

（3）公众评判法。通过专家评价、问卷调查以及对项目需求单位进行访谈的方式，调查项目满意度以及项目实施情况等。

（4）情况统计法。指按规定口径对项目单位提报的有关数据和情况进行清点、核实、计算、对比、汇总、分析等。

（5）其他评价方法。

### 4.评价标准

本次评价依据《吉林省项目支出绩效评价管理暂行办法》（吉财绩〔2020〕711号）的规定，根据各项评价指标的具体情况，采用计划标准、行业标准、历史标准或其他标准。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为



评价的标准。

(2) 行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。指参照历史数据制定的评价标准。为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

(4) 财政和项目主管部门确认或认可的其他标准。

## 5. 评价依据

本次绩效评价指标体系设置所依据或借鉴的法律、法规、规章、政策文件及地方标准，包括但不限于以下文件：

(1) 《中华人民共和国预算法（2018 修正）》（中华人民共和国主席令第 22 号）；

(2) 《中华人民共和国预算法实施条例（2020 修正）》（中华人民共和国国务院令第 729 号）；

(3) 《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；

(4) 《财政部关于推进政府购买服务第三方绩效评价工作的指导意见》（财综〔2018〕10 号）；

(5) 《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6 号）；

(6) 《中共吉林省委吉林省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（吉发〔2019〕10 号）；

(7) 《关于印发〈吉林省项目支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（吉财绩〔2020〕711 号）；

(8) 《关于印发〈吉林省地方政府专项债券项目资金绩效管理暂行办法（试行）〉的通知》（吉财债〔2021〕1044 号）；



(9) 长白朝鲜族自治县医共体中心医院续建项目的可行性研究报告、项目收益与融资自求平衡方案等其他资料；

(10) 项目实施期的相关记录、现场资料等。

## 6.评价工作过程

本次评价实施过程分为前期准备、现场实施、报告撰写和提交三个阶段。

### (1) 前期准备阶段

成立绩效评价工作组：在明确委托方要求后，组建工作组，明确工作组内的任务分工。

编制工作方案：工作组通过查阅有关项目资料、协调对接会等方式收集整理资料，编制针对本项目的绩效评价工作方案，确定评价指标体系与进度安排。

### (2) 现场实施阶段

根据项目特点，按照绩效评价工作方案，通过项目档案审阅、现场调研、访谈、问卷调查、专家评审会等方法收集相关评价数据，对相关文件、资料、财务数据进行甄别、汇总、分析，结合绩效评价指标、权重、标准和方法进行定量定性分析和综合评价，形成评价结论。运用定量与定性结合的方法确定分值。

### 3.报告撰写和提交阶段

根据各项指标的评价情况及评价结论，按绩效评价相关规定和绩效管理部门的要求撰写绩效评价报告；经公司内部审核后，与被评价单位就绩效评价报告进行充分沟通并交换意见；根据反馈意见修改，提交绩效评价正式报告。



### 三、综合评价情况及评价结论

#### (一) 得分情况

评价组根据指标评价体系及评分标准，通过基础数据填报、问卷调查和访谈获取的数据，对本项目进行了独立客观的评价，最终得分为 83.79 分，得分率 83.79%，评价等级为“良”，得分情况见表 3-1：

表 3-1 项目得分情况表

一级指标	权重	分值	得分率
决策	10	9.50	95%
管理	30	19.29	64.30%
产出	40	35	87.50%
效益	20	20	100%
合计	<b>100</b>	<b>83.79</b>	<b>83.79%</b>

#### (二) 绩效目标完成情况

长白朝鲜族自治县医共体中心医院续建项目绩效目标完成情况如下：

截至 2025 年底，项目已全部建设完成，项目施工及设备采购质量合格；债券资金全部到位并支出，债券资金到位率 100%，债券资金执行率 100%；医院医生及长白县居民认为项目实施后对长白县就诊条件及医疗水平的提升率为 95.96%，对长白县就诊条件及医疗水平的提升率为 96.97%，对项目实施的综合满意度为 95.84%，满意度非常高。



## 四、绩效评价指标分析

### （一）“项目决策”指标评价情况

#### 1. 立项依据充分性

项目建设符合《“健康中国 2030”规划纲要》《公共卫生防控救治能力建设方案》及《长白朝鲜族自治县国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》等政策文件要求及吉林省城市发展规划，项目属于卫生健康领域，建设符合专项债券支持领域和方向。

#### 2. 立项程序规范性

项目单位委托万锦建设集团有限公司编制《长白朝鲜族自治县医共体中心医院续建项目可行性研究报告》，2022 年 10 月 20 日取得《关于长白朝鲜族自治县医共体中心医院续建项目可行性研究报告的批复》（长发改审批字〔2022〕82 号）。

项目单位委托吉林省吉规城市建筑设计有限责任公司进行项目初步设计，2023 年 3 月 21 日取得《关于长白朝鲜族自治县医共体中心医院续建项目初步设计的批复》（长发改审批字〔2023〕18 号），立项程序规范。

同时项目单位相继取得了《建设工程规划许可证》（建字第 220623202300004 号）、《关于对长白朝鲜族自治县医共体中心医院续建项目环境影响报告表的批复》（长环审字〔2023〕1 号）、《施工图审查合格书》《建筑工程施工许可证》（编号 220623202306050199）、《建筑工程施工许可证》（编号 220623202306050201）等批件，立项程序规范。

#### 3. 绩效目标合理性

根据项目单位填报的《地方政府专项债券项目绩效目标申报表》，



项目绩效目标表填写完整；项目所申请的专项债券资金与当年需求的资金量相匹配；绩效目标指标值与债券资金投入的项目内容相符。但项目实施期绩效目标未表述项目实施具体带来的经济效益。

#### 4.绩效指标明确性

绩效目标细化的绩效指标均与项目相关，真实反映项目信息；细化的绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值体现；绩效指标值的设定与项目目标计划数相对应。

#### 5.平衡方案科学性

项目单位在申请地方政府专项债券时，严格按照评审要求提供了完整的评审材料。在申请发行 2023 及 2025 年专项债券时，项目单位均提交了法律意见书、财务评价报告书、收益与融资自求平衡方案。

项目发行专项债券资金 11000 万元（2023 年发行 8000 万元、2025 年发行 3000 万元），占初设批复总投资 15372.73 万元的比例为 71.56%，符合《资本金管理的通知》中关于专项债券发债比例的要求。编制的平衡方案经过科学论证，申请专项债券额度测算依据充分，专项债券资金申请额度与当年建设任务相匹配。

#### 6.资金分配合理性

根据平衡方案，本项目资金来源为专项债券资金、财政预算资金。总投资为 15372.73 万元，2024 年及以前年度计划投入项目资本金 516.84 万元，2025 年度计划投入项目资本金 3855.89 万元；2023 年及以前年度计划投入专项债券资金 8000 万元，2025 年度计划投入专项债券资金 3000 万元；资金分配合理。

## （二）“项目管理”指标评价情况

### 1.资金管理制度健全性



项目单位制定了《长白朝鲜族自治县医共体中心医院续建项目专项债券资金财务管理制度》，其中涵盖资金核算管理、资金使用管理、资金支付管理、采购与资产管理、内控与岗位职责、监督检查等内容，但该项制度涵盖内容简单、不够全面。

## 2.项目管理制度健全性

项目单位制定了《长白朝鲜族自治县医共体中心医院续建项目债券项目管理制度》，其中涵盖工作职责、项目实施管理、债券资金管理、资产与收益偿债管理、绩效管理与存续期管理、监督与追责等内容，但该制度对项目建设管理内容要求不够全面。

## 3.组织实施有效性

项目实施符合相关法律法规和相关管理规定；项目施工合同约定2024年1月竣工，实际于2025年竣工，已严重偏离建设工期，未进行工期调整及签订工期调整补充协议；招投标、收支凭证记录、实施过程等相关资料均能够及时归档、分类明确的保存；专项债券资金支出严格按照专项债券资金专户管理办法，并按资金使用计划支出；项目设计、工程一标段及二标段施工单位均通过公开招标确定，招投标程序符合政府采购管理规定，项目实施方、设备、人员等都具备相应资质要求从事该项工作。但可研批复监理单位招标方式为公开招标，项目单位实际采用竞争性磋商确定，不符合可研批复要求；施工许可证取得时间为2023年6月5日，开工时间为2023年6月1日，开工程序不规范；项目于2025年2月竣工，但截至评价时间2026年6月未竣工验收，竣工验收推进迟缓；事前绩效、两书一案等合同未填写签订时间，合同签订不规范。



表 4-2-1 项目主要合同一览表

单位：万元

序号	合同名称	签订时间	合同金额	签约单位
1	《测绘合同书》	2020.09.16	0.50	长白县海达测绘有限公司
2	《建设工程前期工作咨询合同书》（可研）	2022.06.15	4.20	万锦建设集团有限公司延边分公司
3	《咨询合同书》（可研评审）	2022.07.27	1.50	阶梯项目咨询有限公司
4	《检测合同》	2022.07.14	4.50	吉林省力拓建筑工程检测有限公司
5	《建设工程勘察合同》	/	2	吉林省恒基岩土勘测有限责任公司
6	《技术咨询合同》（选址论证）	2022.09	4	吉林省新思路建筑规划设计有限公司
7	《技术咨询合同》（修建性详细规划设计）	2022.11	4.50	吉林省新思路建筑规划设计有限公司
8	《技术咨询合同》（环评）	2022.12.20	3	吉林省环科环保技术有限公司
9	《建设工程设计合同》	2022.12.28	79	吉林省吉规城市建筑设计有限责任公司
10	《测绘项目合同书》（工程测量）	2023.02.03	0.98	长白朝鲜族自治县正兴测绘有限公司
11	《技术咨询合同》（水土保持）	2023.02	5.50	吉林省顺薪顺达环境技术服务有限公司
12	《工程勘察、设计施工图文件审查合同》	2023.03.07	2.	吉林省吉苑建筑设计审查有限公司
13	《建设工程造价咨询合同》	2023.03.20	14.25	吉林省信鉴明工程咨询有限公司
14	《工程咨询服务合同》	2023.04.14	4	长春中孚投资咨询有限责任公司
15	《建设工程监理合同》	2023.05.29	67	吉林省元辰工程项目管理有限公司
16	《建设工程施工合同》（一标段）	2023.06.03	4121.32	长白朝鲜族自治县东泰建筑工程有限公司
17	《建设工程施工合同》（二标段）	2023.06.03	2931.24	长白朝鲜族自治县志诚房屋建筑工程有限公司
18	《财务评价咨询业务约定书》	/	5	长春弘毅会计师事务所有限责任公司



序号	合同名称	签订时间	合同金额	签约单位
19	《聘请专项法律顾问合同》	/	5	北京盈科（长春）律师事务所
20	《咨询委托合同》（事前绩效）	/	5	吉林省绩效评价咨询有限公司
21	《专项债发行咨询服务协议》（平衡方案）	/	5	吉林省经建咨询有限公司
22	《销售合同》（六标段）	2024.06.26	50.50	江西丰邦医疗器械有限公司
23	《销售合同》（一标段）	2024.06.27	923.80	长春九州通医药有限公司
24	《销售合同》（三标段）	2024.07.01	273.4	吉林省艾德孚生物科技有限公司
25	《销售合同》（八标段）	2024.07.01	695.90	长春市金诺天隆经贸有限公司
26	《销售合同》（七标段）	2024.07.08	55.95	吉林省亿煜商贸有限公司
27	《销售合同》（十一标段）	2024.07.09	66.60	吉林省国兴商贸有限责任公司
28	《销售合同》（十四标段）	2024.07.09	23.80	广东康神医疗科技有限公司
29	《销售合同》（五标段）	2024.07.10	29.35	长春淳元经贸有限公司
30	《销售合同》（十三标段）	2024.07.10	73.90	国药控股吉林省医疗器械有限公司
31	《销售合同》（二标段）	2024.07.11	39.70	国药集团吉林省医疗器械有限公司
32	《销售合同》（九标段）	2024.07.12	134.75	吉林省景顺经贸有限公司
33	《销售合同》（十标段）	2024.10.23	73.44	长春瑞伦医疗器械有限公司
34	《销售合同》（十二标段）	2024.10.23	51.98	辽宁锦医科技有限公司



序号	合同名称	签订时间	合同金额	签约单位
35	《网上超市合同》（不间断电源）	2025.05.28	6.26	长春市沅禾商贸有限公司
36	《销售合同》（冷藏柜）	/	4	吉林省明辉医疗器械有限公司
37	《销售合同》（监护仪、除颤仪）	2025.07.29	11	吉林宏美医疗器械有限公司
38	《销售合同》（监测仪、辐射测量仪、辐射计量报警仪）	2025.08.21	2.94	吉林宏美医疗器械有限公司
39	《销售合同》（注射泵、输液泵）	2025.08.27	5.40	长春世和医疗科技有限公司
40	《产品销售合同》（注射泵、输液泵）	2025.08.27	3.13	柯尔（长春）医疗科技有限公司朝阳分公司
41	《购销合同》（内镜储存柜）	2025.09.23	0.48	长春中嘉宝维医疗科技有限公司
42	《网上超市合同》（移动电源电芯）	2025.11.06	2.67	长春市沅禾商贸有限公司

#### 4.绩效监控准确性

项目单位 2025 年度填报了《专项债券项目支出绩效运行监控表》，对项目执行情况及支出情况进行绩效监控，绩效运行监控表填写完整，均未与年初目标产生偏离，不存在整改情况。

#### 5.绩效自评准确性

项目单位填报了 2025 年度《项目支出绩效自评表》及《长白朝鲜族自治县医共体中心医院续建项目绩效自评报告》，绩效自评表填写完整，完成值填报基本准确；项目年度绩效自评报告编制基本完整，基本符合实际情况。但竣工及时率指标完成值与实际不符。

#### 6.资金使用合规性

从本专项债券资金的支出情况看，资金支出均符合相关专项债券



资金使用管理制度规定；专项债券资金支出严格按照专项债券资金专户管理办法支出，资金支出时由施工单位向监理单位提交《工程款支付证书》，监理单位审核后向项目单位提交《工程款支付报审表》，项目单位审核后向财政局申请资金拨付，财政局核定后将债券资金拨付至项目单位，项目单位收到款项后拨付至施工单位，专项债券资金拨付程序合规，资金拨付有完整的审批程序和手续，不存在擅自变动、挪用资金情况。但项目单位未针对专项债券项目成立专属的管理团队；可研编制、环评、监理、财务评价、法律咨询等费用均未按合同约定付款。

#### 7.地方政府专项债券资金到位率

项目实际发行专项债券资金 11000 万元，其中 2023 年发行专项债券资金 8000 万元，2025 年发行专项债券资金 3000 万元。截至 2025 年底，实际到位专项债券资金 11000 万元，债券资金到位率为 100%。

#### 8.资本金及其他资金到位率

截至 2025 年底，项目计划投入项目资本金 4372.73 万元，共计到位项目资本金 197.61 万元，资本金到位率为 4.52%。

表 4-2-2 资金到位情况表

单位：万元

资金性质	资金到位日期	到位金额
财政资金	2023 年	156.61
	2024 年	41
资本金合计	--	<b>197.61</b>
专项债券资金	2023 年	4842.40
	2024 年	3157.60
	2025 年	3000
债券资金合计	--	<b>11000</b>
总计	--	<b>11197.61</b>



## 9.地方政府专项债券资金执行率

截至 2025 年底，共计到位专项债券资金 11000 万元，实际支出专项债券资金 11000 万元，地方政府专项债券资金执行率为 100%。

## 10.资本金及其他资金执行率

截至 2025 年底，共计到位项目资本金 197.61 万元，共计支出项目资本金 197.61 万元，资本金执行率为 100%。

表 4-2-3 资金支出情况表

序号	资金类型	支出时间	支出用途	收款单位	支出金额
1		2023.03.24	鉴证、初设评审	京延工程咨询有限公司公主岭分公司	4.50
2	设计		吉林省吉规城市建筑设计公司	10	
3	设计		吉林省吉规城市建筑设计公司	5	
4		2023.03.27	检测	吉林省力拓建筑工程检测有限公司	10.50
5	测绘		长白朝鲜族自治县海达测绘有限公司	0.50	
6	规划设计		吉林省新思路建筑规划设计有限公司	4	
7	工程测量		长白朝鲜族自治县正兴测绘有限公司	0.40	
8		2023.07.05	可研	万锦建设集团有限公司延边分公司	4
9		2023.07.18	设计	吉林省吉规城市建筑设计公司	46
10		2023.09.13	设计	吉林省吉规城市建筑设计公司	10
11		2023.11.22	节能报告	长春中孚投资咨询有限责任公司	4
12	规划设计		吉林省新思路建筑规划设计有限公司	4.50	
13	事前绩效		吉林省绩效评价咨询有限公司	4.80	
14	平衡方案		吉林省经建咨询有限公司	5	
15	水土保持		吉林省顺薪顺达环境技术服务有限公司	5.50	



序号	资金类型	支出时间	支出用途	收款单位	支出金额		
16			勘察	吉林省恒基岩土勘测 有限责任公司	2		
17			抗震性检测	吉林省力拓建筑工程 检测有限公司	4.50		
18			施工图审查	长白朝鲜族自治县人 民医院	2		
19			财评	长春弘毅会计师事务 所有限责任公司	5		
20			资产评估	吉林省华纬房地产土 地资产评估有限公司	0.66		
21			环评	吉林省环科环保技术 有限公司	3		
22			造价咨询	吉林省信鉴明工程咨 询有限公司	14.25		
23			法律意见书	北京盈科(长春)律师 事务所	5		
24			可研评审	阶梯项目咨询有限公 司东北分公司	1.50		
25			2024.10.15	可靠性供电费	国网吉林省电力有限 公司	20	
26			2024.10.30	检测	吉林省筑业工程检测 有限公司	7	
27				沉降观测	长春建工勘测规划设 计有限公司	14	
<b>财政资金合计</b>					<b>197.61</b>		
1			专项债券资 金	2023.06.29	一标段工程款	长白朝鲜族自治县东 泰建筑工程有限公司	1200
2	2023.06.30	二标段工程款		长白朝鲜族自治县志 诚房屋建筑工程有限 公司	870		
3	2023.08.01	监理费		吉林省元辰工程项目 管理有限公司	13.40		
4	2023.08.17	一标段工程款		长白朝鲜族自治县东 泰建筑工程有限公司	350		
5	2023.08.17	二标段工程款		长白朝鲜族自治县志 诚房屋建筑工程有限 公司	465		
6	2023.10.24	一标段工程款		长白朝鲜族自治县东 泰建筑工程有限公司	13		
7	2023.10.24	二标段工程款		长白朝鲜族自治县志 诚房屋建筑工程有限 公司	465		
8	2023.11.13	一标段工程款		长白朝鲜族自治县东	295		



序号	资金类型	支出时间	支出用途	收款单位	支出金额
				泰建筑工程有限公司	
9		2023.11.13	二标段工程款	长白朝鲜族自治县志诚房屋建筑工程有限公司	450
10		2023.12.06	一标段工程款	长白朝鲜族自治县东泰建筑工程有限公司	287
11		2023.12.28	一标段工程款	长白朝鲜族自治县东泰建筑工程有限公司	434
12		2024.01.09	二标段工程款	长白朝鲜族自治县志诚房屋建筑工程有限公司	115
13		2024.01.09	一标段工程款	长白朝鲜族自治县东泰建筑工程有限公司	580
14		2024.02.02	一标段工程款	长白朝鲜族自治县东泰建筑工程有限公司	112
15		2024.03.21	一标段工程款	长白朝鲜族自治县东泰建筑工程有限公司	29.80
16		2024.05.31	一标段工程款	长白朝鲜族自治县东泰建筑工程有限公司	100
17		2024.08.08	一标段工程款	长白朝鲜族自治县东泰建筑工程有限公司	142
18		2024.09.12	一标段工程款	长白朝鲜族自治县东泰建筑工程有限公司	200
19			六标段设备款	江西丰邦医疗器械有限公司	35
20		2024.10.28	七标段设备款	吉林省亿焜商贸有限公司	38.80
21			十四标段设备款	广东康神医疗科技有限公司	16.60
22		2024.10.29	四标段设备款	长春中嘉宝维医疗科技有限公司	50
23			五标段设备款	长春淳元经贸有限公司	20
24		2024.10.30	十标段设备款	长春瑞伦医疗器械有限公司	51
25			十二标段设备款	辽宁锦医科技有限公司	36
26		2024.10.31	三标段设备款	吉林省艾德孚生物科技有限公司	191
27			十三标段设备款	国药集团吉林省医疗器械有限公司	52
28		2024.11.01	一标段设备款	长春九州通医药有限公司	700



序号	资金类型	支出时间	支出用途	收款单位	支出金额
29			十一标段设备款	吉林省国兴商贸有限责任公司	46
30			八标段设备款	长春市金诺天隆经贸有限公司	500
31			九标段设备款	吉林省景顺经贸有限公司	95
32		2024.11.05	三标段设备款	吉林省艾德孚生物科技有限公司	19.40
33			二标段设备款	国药集团吉林省医疗器械有限公司	28
34		2024.12.05	二标段检测费	吉林省科力建设工程检测有限公司	4.45
35			一标段检测费	吉林省科力建设工程检测有限公司	7.66
36		2025.02.18	消防检测	吉林省捷讯消防工程检测有限公司	3.01
37			消防评估	吉林省达安消防技术服务有限公司	3.35
38		2025.04.07	测绘	中设建联工程设计有限公司白山分公司	4.66
39		2025.05.29	采购不间断电源	长春市沅禾商贸有限公司	5.59
40		2025.06.06	一标段设备款	长春九州通医药有限公司	223.80
41			二标段设备款	国药集团吉林省医疗器械有限公司	11.70
42			三标段设备款	吉林省艾德孚生物科技有限公司	63
43			四标段设备款	长春中嘉宝维医疗科技有限公司	20
44			五标段设备款	长春淳元经贸有限公司	9.35
45			六标段设备款	江西丰邦医疗器械有限公司	15.50
46			七标段设备款	吉林省亿焜商贸有限公司	17.15
47			八标段设备款	长春市金诺天隆经贸有限公司	195.90
48			九标段设备款	吉林省景顺经贸有限公司	39.75
49			十标段设备款	长春瑞伦医疗器械有限公司	22.44



序号	资金类型	支出时间	支出用途	收款单位	支出金额
50			十一标段设备款	吉林省国兴商贸有限责任公司	20.60
51			十二标段设备尾款	辽宁锦医科技有限公司	15.98
52			十三标段设备款	国药集团吉林省医疗器械有限公司	21.90
53			十四标段设备款	广东康神医疗科技有限公司	7.20
54			监理费	吉林省元辰工程项目管理有限公司	20
55		2025.08.05	二标段工程款	长白朝鲜族自治县志诚房屋建筑工程有限公司	987.08
56			一标段工程款	长白朝鲜族自治县东泰建筑工程有限公司	411.27
57		2025.08.08	监理费	吉林省元辰工程项目管理有限公司	33.60
58		2025.08.14	购置医用冷藏柜	吉林省明辉医疗器械有限公司	4
59			购置监护仪	吉林宏美医疗器械有限公司	11
60		2025.09.10	一标段工程款	长白朝鲜族自治县东泰建筑工程有限公司	779.14
61		2025.09.23	购入辐射监测设备	吉林宏美医疗器械有限公司	2.94
62		2025.10.11	购入维内镜存储柜	长春中嘉宝维医疗科技有限公司	0.48
63		2025.11.05	竣工验收	长白朝鲜族自治县正兴测绘有限公司	1.50
64			土地验收	长白朝鲜族自治县正兴测绘有限公司	1
65			环评	长春市锦润科技有限公司	6.8
66			应急预案	吉林省汇泽环保咨询有限公司	8.50
67		2025.11.06	电力设计	吉林省恒立电力设计有限责任公司	8.50
68		2025.12.03	采购不间断电源	长春市沅禾商贸有限公司	2.67
69			采购注射泵、输液泵	长春世和医疗科技有限公司	5.40
70			采购凝血分析仪、打印机	柯尔(长春)医疗科技有限公司朝阳分公司	3.13



序号	资金类型	支出时间	支出用途	收款单位	支出金额
债券资金合计					11000
合计					11197.61

### (三) “项目产出” 指标评价情况

#### 1. 产出数量

项目计划新建 A 区门诊楼、B 区传染病楼、C 区住院部楼、附属用房、配套设施及购置医疗设备核磁机、CT 机、DR 机等必要的医疗设备共计 566 台（套）。截至 2025 年底，项目已按计划内容全部建设完成。项目完成率 100%。

#### 2. 产出质量

项目一、二标段未竣工验收，但于 2025 年 2 月 28 日经长白朝鲜族自治县建筑工程质量监督站进行了工程质量监督，工程质量合格。项目设备采购 1-14 标段均经过长白朝鲜族自治县人民医院验收，并签署《设备采购验收报告单》，验收合格率 100%。

#### 3. 产出时效

##### (1) 设备到货及时率

项目设备采购共计 14 个标段，14 个标段均未按计划时间到货，设备到货不及时。

表 4-3-1 设备到货情况表

单位：万元

标段	计划到货时间	实际到货时间	标段	计划到货时间	实际到货时间
1	2024.07.27	2024.12.24	8	2024.08.01	2024.12.24
2	2024.08.11	2024.12.06	9	2024.08.12	2024.12.25
3	2024.08.01	2024.10.16	10	2024.11.23	2024.12.03
4	2024.08.10	2024.12.24	11	2024.08.09	2024.12.05
5	2024.08.10	2024.12.24	12	2024.11.23	2024.12.24



标段	计划到货时间	实际到货时间	标段	计划到货时间	实际到货时间
6	2024.07.26	2024.12.24	13	2024.08.10	2024.12.31
7	2024.08.08	2024.12.24	14	2024.08.09	2024.11.24

## (2) 竣工及时率

长白朝鲜族自治县医共体中心医院续建项目共涉及厂房和市政 2 个工程标段，厂房和市政 2 个工程标段均未按施工合同计划时间竣工，竣工不及时。

表 4-3-2 竣工情况表

标段名称	计划竣工时间	实际竣工时间
一标段	2024.01.31	2025.02.25
二标段	2024.01.31	2025.02.25

## 4. 产出成本

项目计划投入债券资金 11000 万元、财政资金 4372.73 万元，计划投入成本共计 15372.73 万元；截至 2025 年底，实际投入资金 11197.61 万元，成本节约率为 27.16%。

## (四) “项目效益” 指标评价情况

### 1. 社会效益

#### (1) 提升长白县就诊条件及医疗水平

根据评价组发放的调查问卷，调研对象为长白县人民医院医生及长白县居民，调研问题为您认为项目运营后对长白县就诊条件及医疗水平的提升情况。共计回收有效问卷 99 份，其中医院医生 36 份、长白县居民 63 份。认为项目实施后对长白县就诊条件及医疗水平提升认为非常显著的 86 份、认为比较显著的 8 份、认为显著的 3 份、认为不太显著的 2 份；通过计算，项目实施后对长白县就诊条件及医疗水平



的提升率为 95.96%。

## (2) 提升医疗设施完备性

根据评价组发放的调查问卷，调研对象为长白县人民医院医生及长白县居民，调研问题为您认为项目运营后对长白县就诊条件及医疗水平的提升情况。共计回收有效问卷 99 份，其中医院医生 36 份、长白县居民 63 份。认为项目实施后对长白县就诊条件及医疗水平提升认为非常显著的 87 份、认为比较显著的 10 份、认为显著的 1 份、认为不太显著的 1 份；通过计算，项目实施后对长白县就诊条件及医疗水平的提升率为 96.97%。

## 2.经济效益

项目平衡方案预期 2026 年投入运营，主要收入来源为门诊收入、住院收入。项目门诊收入初始单价 224.50 元/人次，住院收入初始单价为 810.47 元/床日测算；项目拟建设医疗床位 184 张，项目建成后门诊预计日接待 347 人次，每年按 365 天考虑。预期 2026 年度门诊收入、住院收入共计 6629.21 万元；预期项目债券存续期内共实现总收入 145565.77 万元，运营支出成本 115409.98 万元，可用于还本付息的项目净收益 30155.79 万元。

因平衡方案计划收益年度在 2026 年，需在 2026 年度考察项目实际收入与计划收入的对比情况。

## 3.可持续影响

项目建设完成后交由长白朝鲜族自治县人民医院运营，依据《长白县人民医院章程（试行）》对项目进行管理，其中涵盖权利与义务、内部治理体系、内设机构、运行管理等内容，可保障医共体中心医院长期、高质量运营。



#### 4.相关对象满意度

本项目主要问卷发放群体为医院医生及长白县人员。评价组在上述对象中随机发放了线上调查问卷，参与调查人数 99 人，共回收有效问卷 99 份。经等概率法计算，医院医生及长白县人员对长白朝鲜族自治县医共体中心医院续建项目实施情况的综合满意度为 95.84%。



## 五、存在的问题

### （一）项目目标设定方面的问题

实施期绩效目标未表述项目实施具体带来的经济效益。

### （二）项目管理方面的问题

#### 1.管理制度健全性

项目单位制定的债券项目管理制度和债券资金管理制度涵盖内容不全面。

#### 2.组织实施有效性

项目施工合同约定 2024 年 1 月竣工，实际于 2025 年竣工，已严重偏离建设工期，未进行工期调整及签订工期调整补充协议；可研批复监理单位招标方式为公开招标，项目单位实际采用竞争性磋商确定，不符合可研批复要求；施工许可证取得时间为 2023 年 6 月 5 日，开工时间为 2023 年 6 月 1 日，开工程序不规范；项目于 2025 年 2 月竣工，但截至评价时间 2026 年 6 月未竣工验收，竣工验收推进迟缓；事前绩效、两书一案等合同未填写签订时间，合同签订不规范。

#### 3.绩效自评准确性

编制的自评表与自评报告竣工及时率指标完成值与实际不符。

#### 4.资金使用合规性

项目单位未针对专项债券项目成立专属的管理团队；可研编制、环评、监理、财务评价、法律咨询等费用均未按合同约定付款。

#### 5.资本金及其他资金到位率

配套资金到位率较低，项目计划投入项目资本金 4372.73 万元，共计到位项目资本金 197.61 万元，资本金到位率为 4.52%。



### （三）项目产出方面的问题

#### 1.设备到货及时率

项目设备采购共计 14 个标段，14 个标段均未按计划时间到货，设备到货不及时。

#### 2.竣工及时率

2 个标段均未按计划时间竣工。



## 六、有关建议

### （一）强化绩效管理

1.建议项目单位加强预算绩效管理意识，高度重视绩效目标编制论证工作，编制目标时将项目的各项效益表述清晰，切实提高绩效目标的科学性、合理性。在细化绩效指标时尽量采用量化、可衡量、有针对性的指标及指标值予以体现。

2.建议项目单位强化绩效管理，在项目年度结束时，按照年初绩效目标及时编制绩效自评表及自评报告，保障绩效自评填写完整、准确，绩效指标与年初绩效目标一致，并符合当年实际情况。

### （二）提升项目执行管理

1.建议修订工程管理制度，凡合同开工、竣工日期、关键节点发生变化，必须在延误发生后14日内办理工期签证，竣工前完成补充协议签订，禁止先施工后补手续、无书面变更擅自延期；建立月度进度管控机制，工程、监理每月核对进度，出现可能超期情形第一时间启动工期顺延报审，法务提前介入审核变更条款，杜绝事后补签遗留风险。

2.建议所有项目采购实施前，采购、工程部门核对可研和初步设计批复中招标范围、招标方式、组织形式，形成核对台账；批复为公开招标的项目，严禁直接采用竞争性磋商、谈判、单一来源。如需改变可研核准的招标方式，及时向发改及财政部门报批，未取得两级主管部门书面批复，不得开展任何采购活动。

3.制定开工前置条件核查表，明确取得施工许可证是下达开工令唯一前置条件，未办结许可，监理不得签发开工令、施工单位不得进场实质施工。

4.建立完工验收刚性时限制度，项目施工完工、施工单位提交竣工



报告后 30 日内启动预验收，6 个月内完成全部专项验收及综合竣工验收；当产生不可抗因素延期验收时，及时向卫健、财政主管部门报备，获批后推动延期验收，并合理制定验收规划。

5.建议项目单位对合同分类建立台账，要求项目部排查每份合同，关注合同签订细节，发现不完整合同及时改正。可适时聘请法律顾问，对单位签订的合同进行专项审查，提升合同签订的规范性。

6.建议安排专人统一管理所有服务类、工程类合同，台账强制登记付款节点、到期日期、应付金额、发票收取情况；针对专项债项目，财务部门结合债券资金下达进度，提前测算前期费用支出计划，分季度编制资金支出方案，保障服务类费用按期支付，避免资金闲置或拖欠。

7.建议项目开工后按月统计资本金到位率，对接财政启动资金调度，同步放缓非必要工程支出。每季度与财政部门召开项目资金保障专题会，提前预判资本金缺口，统筹年度预算、盘活存量资金，提前安排配套资金，避免集中大额资金筹措压力。

### **（三）强化工程施工监管**

1.建议项目单位针对债券项目成立专职项目管理团队，专职对接债券项目各类问题，加快项目竣工验收投运，保障项目全周期合规、平稳运营，支撑按期还本付息。

2.设备采购合同签订后，建立到货节点台账，临近到货节点未启动发货的，立即启动督办、催告、驻厂跟进，杜绝到期集中逾期。同时，针对关键核心设备，提前储备备选供应商，一旦主供应商排产滞后、履约不力，可立即启动替补方案，保障项目进度不受制约。

3.项目各标段开工后，建立月度、周度进度计划台账，设置工期预



警节点，当施工进度较计划进度滞后，第一时间督促施工单位调整施工计划，提前化解工期滞后风险。每周召开工程进度推进会，逐标段核对施工进度、梳理存在问题、协调解决施工堵点，确保各标段施工进度贴合总体计划时序。



# 签章页

吉林省瑞昆会计师事务所有限责  
任公司

A red circular seal with a five-pointed star in the center. The text around the star reads "吉林省瑞昆会计师事务所有限公司" (Jilin Province Rui Kun Accounting Firm Limited Liability Company) and "2201062703200" at the bottom.

中国·吉林

中国注册会计师:

Handwritten signature of Chen Zhongmin in black ink.

中国注册会计师:

Handwritten signature of Wang Chunyan in black ink.

二〇二六年六月二十九日



## 七、附件

### 附件 1：绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	标杆值	标杆值来源	评分标准	评分数据来源
决策 (10分)	新增地方政府专项债券项目申报的政策依据与程序规范性(2分)	立项依据充分性	1	专项债券项目申报是否符合法律法规、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。	①项目是否符合专项债券支持领域和方向情况; ②项目立项审批是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和市县区城市发展规划; ③项目是否列入政府投资计划和中长期财政规划; ④是否纳入财政部地方政府债务管理系统项目库和发改委国家重大项目建设库; ⑤项目资金是否纳入政府性基金预算管理。	是/否	经财政同意,将“是/否”作为评价标准	完全符合以上条件得1分,存在一处不符合,扣0.2分,扣完为止。	立项依据政策文件、部门职能规划、项目库等
		立项程序规范性	1	专项债券项目立项前期准备程序是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立; ②项目前期准备是否有选址意见书和用地审批文件; ③是否编制可行性研究报告或项目申请报告; ④可行性研究报告和项目申请报告核准文件是否批复; ⑤环境影响评价、安全评价、施工许可证或开工报告等是否有相关批复文件。	是/否	经财政同意,将“是/否”作为评价标准	完全符合以上条件得1分,存在一处不符合,扣0.2分,扣完为止。	项目立项流程规章、立项申报材料、项目立项批复文件、可行性报告等
	新增地方政府专项债	绩效目标合理性	2	项目主管部门和项目单位所设定的绩效目	①专项债券项目申报时是否制定绩效目标; ②绩效目标是否与债券资金投入的项目	是/否	经财政同意,将“是/否”	完全符合以上条件得2分,存在一	立项依据政策文件、部门



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	标杆值	标杆值来源	评分标准	评分数据来源
	券绩效目标设定的合理性与指标明确性(4分)			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。	内容相符; ③项目预期产生的效益和效果是否符合当地经济发展需求; ④项目所申请的专项债券资金与项目概算需求的资金量是否相匹配。		作为评价标准	处不符合,扣0.5分,扣完为止。	职能规划、项目绩效目标申报表
		绩效指标明确性	2	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。	①项目绩效目标细化分解的具体指标是否真实反映该项目相关信息; ②细化分解的具体指标是否通过清晰、可衡量、可量化的指标值体现; ③绩效指标值的设定是否与项目目标任务数或计划数相对应。	是/否	经财政同意,将“是/否”作为评价标准	完全符合以上条件得2分,不符合①或②,每有一处扣0.8分,不符合③扣0.4分,扣完为止。	项目绩效目标申报表
	编制新增地方政府专项债券资金平衡方案科学性和资金分配的合理性(4分)	平衡方案科学性	2	项目单位编制的平衡方案是否经过科学论证、有明确标准,申请的专项债券项目资金额度是否与制定的年度绩效目标相适应,用以反映和考核新增专项债券	①项目单位编制的平衡方案是否经过科学论证; ②编制的内容与申请专项债券项目内容是否相匹配。 ③申请专项债券额度测算依据是否按照专项债券资金使用规定编制; ④申请的专项债券项目资金额度与当年专项债券项目任务是否相匹配。	是/否	经财政同意,将“是/否”作为评价标准	完全符合以上条件得2分,存在一处不符合,扣0.5分,扣完为止。	立项文件、平衡方案、专家评价意见等



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	标杆值	标杆值来源	评分标准	评分数据来源
				项目资金编制的科学性。					
		资金分配合理性	2	项目单位编制的平衡方案中专项债券项目资金分配使用是否有测算依据,与该项目所需资金的真实性是否相符,用以反映和考核新增专项债券项目资金分配的合理性。	①专项债券资金分配使用依据是否充分; ②预算资金、银行贷款、自有资金、债券资金额度分配是否合理。(指进度资金使用计划)。	是/否	经财政同意,将“是/否”作为评价标准	完全符合以上条件得2分,存在一处不符合,扣1分,扣完为止。	专项债券额度测算依据、平衡方案、项目计划书等
管理 (30分)	新增地方政府专项债券资金管理制度健全性及组织实施有效性 (12分)	资金管理制度健全性	3	使用专项债券项目实施单位资金管理办法是否健全、是否符合法律法规和相关管理规定,用以反映和考核专项债券项目顺利实施的保障能力。	①项目实施单位是否制定专项债券资金管理办法; ②所制定的专项债券资金管理办法是否合法、合规、完整。	是/否	经财政同意,将“是/否”作为评价标准	完全符合以上条件得3分,存在一处不符合,扣1.5分,扣完为止。	资金管理办法
		项目管理制度健全性	3	使用专项债券项目实施单位项目管理办法	①项目实施单位是否制定专项债券项目管理办法; ②所制定的专项债券项目管理办法是否	是/否	经财政同意,将“是/否”	完全符合以上条件得3分,存在一	项目管理办法



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	标杆值	标杆值来源	评分标准	评分数据来源
				是否健全、是否符合法律法规和相关管理规定,用以反映和考核专项债券项目顺利实施的保障能力。	合法、合规、完整。		作为评价标准	处不符合,扣1.5分,扣完为止。	
		组织实施有效性	6	项目实施单位是否按照相关管理办法执行,用以反映和考核专项债券项目实施过程中制度有效执行情况。	①项目实施是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目实施单位是否按照制定的专项债券资金使用计划执行; ③专项债券收支、还本付息及专项收入纳入政府性基金预算管理情况; ④项目调整及支出调整手续是否完备; ⑤项目合同书、验收报告、技术鉴定、资金凭证等资料是否齐全并及时归档; ⑥项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	是/否	经财政同意,将“是/否”作为评价标准	完全符合以上条件得6分,存在一处不符合,扣1分,扣完为止。	资金到账和支出凭证、调整及支出调整手续、合同书、验收报告、技术鉴定等资料
	新增地方政府专项债券绩效管理情况(4分)	绩效监控准确性	2	项目实施单位是否按照相关要求开展绩效运行监控工作,用以反映和考核项目绩效管理情况。	①项目建设期绩效运行监控表填写是否完整准确; ②项目单位是否制定针对绩效运行监控结果的改进措施。	是/否	经财政同意,将“是/否”作为评价标准	完全符合以上条件得2分,存在一处不符合,扣1分,扣完为止。	绩效运行监控表、改进措施等
		绩效自评准确	2	项目实施单位是否按照相关	①项目年度绩效自评填写是否完整准确; ②项目年度绩效自评报告编制是否完整	是/否	经财政同意,将	符合①或②得0.8分,	绩效目标自评表、



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	标杆值	标杆值来源	评分标准	评分数据来源
		性		要求开展绩效自评工作,用以反映和考核项目绩效管理情况。	准确、符合当年实际情况; ③项目自评数据来源是否有明确的佐证材料。		“是/否”作为评价标准	符合③得0.4分。存在不符合对应扣分。	自评报告、自评佐证材料等
	新增地方政府专项债券资金使用情况(14分)	资金使用合规性	6	项目资金使用是否符合相关的管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①项目建设和运营期间是否成立专门的管理机构; ②项目资金使用是否符合相关专项债券资金使用管理制度规定; ③项目单位或项目实施企业是否被中国人民银行列入征信系统黑名单; ④项目单位在项目建设运营期间,项目单位或地方政府是否擅自变动项目资金; ⑤专项债券项目存续期是否按要求在网站上进行信息公开。	是/否	经财政同意,将“是/否”作为评价标准	完全符合以上条件得6分,不符合②,扣2分;不符合其他项,每项扣1分,扣完为止。	管理机构信息、建设单位基本信息、相关网站、项目资金支出材料等
		地方政府专项债券资金到位率	2	实际到位项目资金与预算安排资金的比率,用以反映和考核落实资金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/预算安排资金)×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; 预算安排资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金;	100%	计划标准	得分=地方政府专项债券资金到位率×指标权重	财政拨款凭证、资金到账凭证等
		资本金及其他资金到位率	2	实际到位项目资金与预算安排资金的比率,用以反映和考	资金到位率=(实际到位资金/预算安排资金)×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;	100%	计划标准	得分=资本金及其他资金到位率的平均值×指	财政拨款凭证、资金到账凭证等



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	标杆值	标杆值来源	评分标准	评分数据来源
				核落实资金情况对项目实施的总体保障程度。	预算安排资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金；			标权重	
		地方政府专项债券资金执行率	2	实际支出项目资金与实际到位资金的比率，用以反映和考核项目预算执行情况。	资金执行率=（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）内实施单位支出的资金； 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；	100%	计划标准	得分=地方政府专项债券资金执行率×指标权重	项目支出凭证、支出明细等
		资本金及其他资金执行率	2	实际支出项目资金与实际到位资金的比率，用以反映和考核项目预算执行情况。	资金执行率=（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）内实施单位支出的资金； 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；	100%	计划标准	得分=资本金及其他资金执行率的平均值×指标权重	项目支出凭证、支出明细等
产出 (40分)	产出数量 (15分)	项目完成率	15	使用专项债券资金项目是否按建设计划完成阶段性建设内容，用于反映和考核专项债券项目建设进度情况。	①是否按照计划内容建设完成； ②如未完成按照完成比例计算分值。 进度计划完成率=（实际完成工程量/总计划工程量）×100% 如涉及多个指标，则按照进度计划完成率平均值计算。	100%	计划标准	完成率100%得满分，<100%，得分=进度计划完成率平均值×指标权重。	案卷研究、基础数据、进度计划、现场核查
	产出质量 (15分)	验收合格率	15	使用专项债券资金项目质量是否达到标准，	项目工程施工及设备采购是否经过验收，质量是否合格。	100%	计划标准	得分=验收合格率×指标权重。	案卷研究、基础数据、质



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	标杆值	标杆值来源	评分标准	评分数据来源
	分)			具备设计中的功能要求,是否存在后续风险隐患,用于反映和考核专项债券项目建设质量及存在的风险情况。					量报告、现场核查
	产出时效 (5分)	设备到货及时率	2	使用专项债券资金项目设备采购是否按合同约定时间到货,用于反映和考核专项债券项目资金使用时效和使用债券资金单位防范风险的能力。	设备到货及时率=按计划时间到货标段数/设备采购标段总数×100%。	100%	计划标准	得分=到货及时率×指标权重。	项目合同、项目支出凭证等
		竣工及时率	3	使用专项债券资金项目是否按计划期限竣工,用于反映和考核专项债券项目实际进度与计划进度匹配情况。	是否按照计划期限竣工。	100%	计划标准	得分=竣工及时率×指标权重。	中标通知书、施工合同、开工报告等



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	标杆值	标杆值来源	评分标准	评分数据来源
	产出成本(5分)	成本节约率	5	项目实际支出的建设成本较阶段性计划建设成本的节约情况,用于反映和考核项目建设成本情况。	成本节约率=(计划成本-实际支出成本)/计划成本×100%。	0	计划标准	成本节约率≥0,得满分,否则不得分。	案卷研究、基础数据、现场核查
效益(20分)	社会效益(5分)	提升长白县就诊条件及医疗水平	3	使用专项债券项目工程建设对社会发展所带来的直接或间接的正负面影响情况。如新增就业、社会荣誉、公众舆情与群体性事件等。	通过考察项目实施对长白县就诊条件及医疗水平提升的显著程度,来反映项目实施带来的效益情况。 显著程度采用五段式选项来体现被调查对象的意见,即设置“非常显著”、“比较显著”、“显著”、“不太显著”和“非常不显著”五个等级。赋值分别为“5、4、3、2、1”,根据等概率法计算显著程度,计算公式为: 显著程度=(“非常显著”个数*5+“比较显著”*4+“显著”*3+“不太显著”*2+“非常不显著”*1)/(全部回答个数*5)*100%	90%	计划标准	显著程度≥90%时,得满分;显著程度<90%,每下降1%,扣除5%权重分。	调查问卷
		提升医疗设施完备性	2	使用专项债券项目工程建设对社会发展所带来的直接或间接的正负面影响情况。如新增就业、社会荣誉、公众舆情与	通过考察项目实施对长白县提升医疗设施完备性提升的显著程度,来反映项目实施带来的效益情况。 显著程度采用五段式选项来体现被调查对象的意见,即设置“非常显著”、“比较显著”、“显著”、“不太显著”和“非常不显著”五个等级。赋值分别为“5、4、3、2、1”,根据等概率法计算显著程度,计算公式	90%	计划标准	显著程度≥90%时,得满分;显著程度<90%,每下降1%,扣除5%权重分。	调查问卷



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	标杆值	标杆值来源	评分标准	评分数据来源
				群体性事件等。	为： 显著程度=（“非常显著”个数*5+“比较显著”*4+“显著”*3+“不太显著”*2+“非常不显著”*1）/（全部回答个数*5）*100%				
	经济效益（5分）	项目收益情况	5	使用专项债券项目对当地经济发展带来直接或间接的正负面影响。如增加行业人均收入、带动对区域经济影响等。	项目实际产生的收益与计划收益偏离程度。	无偏离	计划标准	正偏离或无偏离得满分；负偏离按比例扣分，每下降1%，扣减5%权重分。	案卷研究、基础数据、现场核查
	可持续影响（2分）	长效运营机制健全性	2	专项债券项目完工后，项目单位是否做好项目运营准备工作。如资源配置、潜在风险及建立沟通协调机制等。	①项目单位是否在资源配置、潜在风险等方面制定相关措施； ②项目单位是否建立沟通协调机制等。	是/否	经财政同意，将“是/否”作为评价标准	完全符合以上条件得2分，发现一处不符合，扣1分，扣完为止。	相关制度及措施文件
	满意度（8分）	医院医生及长白县居民满意度	8	医院医生及长白县居民对项目实施效果的满意程度。	满意度采用五段式选项来体现被调查对象的意见，即设置“非常满意”、“比较满意”、“满意”、“不太满意”和“非常不满意”五个等级。赋值分别为“5、4、3、2、1”，根据等概率法计算满意程度，计算公式为： 每题满意度=（“非常满意”个数*5+“比较	90%	计划标准	满意度≥90%得满分，满意度<90%，每下降1%，扣除5%权重分。	调查问卷



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	标杆值	标杆值来源	评分标准	评分数据来源
					$\frac{\text{“满意”} \times 4 + \text{“满意”} \times 3 + \text{“不太满意”} \times 2 + \text{“非常不满意”} \times 1}{\text{全部回答个数} \times 5} \times 100\%$ 总体满意度=各题满意度的算术（或加权）平均值。				



## 附件 2：绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标公式	评分标准	得分	扣分原因
决策 (10分)	新增地方政府专项债券项目申报的政策依据与程序规范性 (2分)	立项依据充分性	1	①项目是否符合专项债券支持领域和方向情况； ②项目立项审批是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和市县区城市发展规划； ③项目是否列入政府投资计划和中长期财政规划； ④是否纳入财政部地方政府债务管理系统项目库和发改委国家重大项目建设库； ⑤项目资金是否纳入政府性基金预算管理。	完全符合以上条件得 1 分，存在一处不符合，扣 0.2 分，扣完为止。	1	
		立项程序规范性	1	①项目是否按照规定的程序申请设立； ②项目前期准备是否有选址意见书和用地审批文件； ③是否编制可行性研究报告或项目申请报告； ④可行性研究报告和项目申请报告核准文件是否批复； ⑤环境影响评价、安全评价、施工许可证或开工报告等是否有相关批复文件。	完全符合以上条件得 1 分，存在一处不符合，扣 0.2 分，扣完为止。	1	
	新增地方政府专项债券绩效目标设定的合理性与指标明确性 (4分)	绩效目标合理性	2	①专项债券项目申报时是否制定绩效目标； ②绩效目标是否与债券资金投入的项目内容相符； ③项目预期产生的效益和效果是否符合当地经济发展需求； ④项目所申请的专项债券资金与项目概算需求的资金量是否相匹配。	完全符合以上条件得 2 分，存在一处不符合，扣 0.5 分，扣完为止。	1.5	实施期绩效目标未表述项目实施具体带来的经济效益
		绩效指标明确性	2	①项目绩效目标细化分解的具体指标是否真实反映该项目相关信息； ②细化分解的具体指标是否通过清晰、可衡量、可量化的指标值体现； ③绩效指标值的设定是否与项目目标任务数或计划	完全符合以上条件得 2 分，不符合①或②，每有一处扣 0.8 分，不符合③扣 0.4 分，	2	



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标公式	评分标准	得分	扣分原因
				数相对应。	扣完为止。		
	编制新增地方政府专项债券资金平衡方案科学性和资金分配的合理性（4分）	平衡方案科学性	2	①项目单位编制的平衡方案是否经过科学论证； ②编制的内容与申请专项债券项目内容是否相匹配。 ③申请专项债券额度测算依据是否按照专项债券资金使用规定编制； ④申请的专项债券项目资金额度与当年专项债券项目任务是否相匹配。	完全符合以上条件得2分，存在一处不符合，扣0.5分，扣完为止。	2	
		资金分配合理性	2	①专项债券资金分配使用依据是否充分； ②预算资金、银行贷款、自有资金、债券资金额度分配是否合理。（指进度资金使用计划）。	完全符合以上条件得2分，存在一处不符合，扣1分，扣完为止。	2	
管理（30分）	新增地方政府专项债券资金管理制度健全性及组织实施有效性（12分）	资金管理制度健全性	3	①项目实施单位是否制定专项债券资金管理办法； ②所制定的专项债券资金管理办法是否合法、合规、完整。	完全符合以上条件得3分，存在一处不符合，扣1.5分，扣完为止。	1.5	债券资金管理内容简单、不够全面。
		项目管理制度健全性	3	①项目实施单位是否制定专项债券项目管理办法； ②所制定的专项债券项目管理办法是否合法、合规、完整。	完全符合以上条件得3分，存在一处不符合，扣1.5分，扣完为止。	1.5	债券项目管理制度对项目建设管理内容要求不够全面。
		组织实施有效性	6	①项目实施是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目实施单位是否按照制定的专项债券资金使用计划执行； ③专项债券收支、还本付息及专项收入纳入政府性基金预算管理情况； ④项目调整及支出调整手续是否完备；	完全符合以上条件得6分，存在一处不符合，扣1分，扣完为止。	3	实际工期已严重偏离建设工期，未进行工期调整及签订工期调整补充协议；可研批复监理单位未按批复方式确



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标公式	评分标准	得分	扣分原因
				⑤项目合同书、验收报告、技术鉴定、资金凭证等资料是否齐全并及时归档； ⑥项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。			定；无施工许可开工；竣工验收推进迟缓；部分合同签订不规范。
	新增地方政府专项债券绩效管理情况（4分）	绩效监控准确性	2	①项目建设期绩效运行监控表填写是否完整准确； ②项目单位是否制定针对绩效运行监控结果的改进措施。	完全符合以上条件得2分，存在一处不符合，扣1分，扣完为止。	2	
		绩效自评准确性	2	①项目年度绩效自评填写是否完整准确； ②项目年度绩效自评报告编制是否完整准确、符合当年实际情况； ③项目自评数据来源是否有明确的佐证材料。	符合①或②得0.8分，符合③得0.4分。存在不符合对应扣分。	1.2	
	新增地方政府专项债券资金使用情况（14分）	资金使用合规性	6	①项目建设和运营期间是否成立专门的管理机构； ②项目资金使用是否符合相关专项债券资金管理制度规定； ③项目单位或项目实施企业是否被中国人民银行列入征信系统黑名单； ④项目单位在项目建设和运营期间，项目单位或地方政府是否擅自变动项目资金； ⑤专项债券项目存续期是否按要求在网站上进行信息公开。	完全符合以上条件得6分，不符合②，扣2分；不符合其他项，每项扣1分，扣完为止。	4	未成立专属的管理团队；部分合同未按约定付款。
		地方政府专项债券资金到位率	2	资金到位率=（实际到位资金/预算安排资金）×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； 预算安排资金：一定时期（本年度或项目期）内预	得分=地方政府专项债券资金到位率×指标权重	2	



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标公式	评分标准	得分	扣分原因
				算安排到具体项目的资金；			
		资本金及其他资金到位率	2	资金到位率=（实际到位资金/预算安排资金）×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； 预算安排资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金；	得分=资本金及其他资金到位率的平均值×指标权重	0.09	到位率为 4.52%
		地方政府专项债券资金执行率	2	资金执行率=（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）内实施单位支出的资金； 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；	得分=地方政府专项债券资金执行率×指标权重	2	
		资本金及其他资金执行率	2	资金执行率=（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）内实施单位支出的资金； 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；	得分=资本金及其他资金执行率的平均值×指标权重	2	
产出 (40分)	产出数量 (15分)	项目完成率	15	①是否按照计划内容建设完成； ②如未完成按照完成比例计算分值。 进度计划完成率=（实际完成工程量/总计划工程量）×100% 如涉及多个指标，则按照进度计划完成率平均值计算。	完成率 100%得满分，<100%，得分=进度计划完成率平均值×指标权重。	15	
	产出质量	验收合格率	15	项目工程施工及设备采购是否通过验收，验收质量是否合格。	得分=验收合格率×指标权重。	15	



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标公式	评分标准	得分	扣分原因
	(15分)						
	产出时效 (5分)	设备到货及时率	2	设备到货及时率=按计划时间到货标段数/设备采购标段总数×100%。	得分=到货及时率×指标权重。	0	14个标段均未按计划时间到货
		竣工及时率	3	是否按照计划期限竣工。	得分=竣工及时率×指标权重。	0	2个标段均未按时竣工
	产出成本 (5分)	成本节约率	5	成本节约率=(计划成本-实际支出成本)/计划成本×100%。	成本节约率≥0,得满分,否则不得分。	5	
效益 (20分)	社会效益 (5分)	提升长白县就诊条件及医疗水平	3	通过考察项目实施对长白县就诊条件及医疗水平提升的显著程度,来反映项目实施带来的效益情况。显著程度采用五段式选项来体现被调查对象的意见,即设置“非常显著”、“比较显著”、“显著”、“不太显著”和“非常不显著”五个等级。赋值分别为“5、4、3、2、1”,根据等概率法计算显著程度,计算公式为: 显著程度=(“非常显著”个数*5+“比较显著”*4+“显著”*3+“不太显著”*2+“非常不显著”*1)/(全部回答个数*5)*100%	显著程度≥90%时,得满分;显著程度<90%,每下降1%,扣除5%权重分。	3	
		提升医疗设施完备性	2	通过考察项目实施对长白县提升医疗设施完备性提升的显著程度,来反映项目实施带来的效益情况。显著程度采用五段式选项来体现被调查对象的意见,即设置“非常显著”、“比较显著”、“显著”、“不太显著”和“非常不显著”五个等级。赋值分别为“5、4、3、2、1”,根据等概率法计算显著程度,计算公式为:	显著程度≥90%时,得满分;显著程度<90%,每下降1%,扣除5%权重分。	2	



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标公式	评分标准	得分	扣分原因
				显著程度= (“非常显著”个数*5+“比较显著”*4+“显著”*3+“不太显著”*2+“非常不显著”*1) / (全部回答个数*5) *100%			
	经济效益 (5分)	项目收益情况	5	项目实际产生的收益与计划收益偏离程度。	正偏离或无偏离得满分；负偏离按比例扣分，每下降1%，扣减5%权重分。	5	
	可持续影响 (2分)	长效运营机制健全性	2	①项目单位是否在资源配置、潜在风险等方面制定相关措施； ②项目单位是否建立沟通协调机制等。	完全符合以上条件得2分，发现一处不符合，扣1分，扣完为止。	2	
	满意度 (8分)	医院医生及长白县居民满意度	8	满意度采用五段式选项来体现被调查对象的意见，即设置“非常满意”、“比较满意”、“满意”、“不太满意”和“非常不满意”五个等级。赋值分别为“5、4、3、2、1”，根据等概率法计算满意程度，计算公式为： 每题满意度= (“非常满意”个数*5+“比较满意”*4+“满意”*3+“不太满意”*2+“非常不满意”*1) / (全部回答个数*5) *100% 总体满意度=各题满意度的算术（或加权）平均值。	满意度≥90%得满分，满意度<90%，每下降1%，扣除5%权重分。	8	
合计						<b>83.79</b>	/



附件 3：资质证明



# 营业执照

1-1 (副本)

统一社会信用代码  
91220100MA17YG2P1U

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、许可、监管信息。



注册资本 伍拾万元整

成立日期 2021年03月12日

名称 吉林省瑞记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 夏艳玲

住所 长春市高新开发区硅谷大街1877号融创上城三期商业广场447号房

**经营范围** 许可项目：注册会计师业务；代理记账；司法鉴定服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；财务咨询；工程造价咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理咨询；企业管理；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；招投标代理服务；工业设计服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关



国家市场监督管理总局监制

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

http://j.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:



证书序号: 0013812

### 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 吉林省瑞记会计师事务所有限责任公司  
 首席合伙人: 夏艳玲  
 主任会计师: 夏艳玲  
 经营场所: 长春市高新开发区硅谷大街1877号融创上城三期商业广场447号房  
 组织形式: 有限责任  
 执业证书编号: 22010151  
 批准执业文号: 吉财审批复(2021)2号  
 批准执业日期: 2021/8/16





