

和林格尔县人民医院医疗综合楼项目 绩效评价简版报告

中路华辰绩效评字[2026]第 1128 号

一、基本情况

本项目是和林格尔县补齐县域医疗服务短板、优化基层就医条件的重点民生项目，依托现有医院院内场地实施，旨在破解医院原有诊疗空间不足、重症救治能力薄弱、配套设施落后等现实问题，全面提升县域综合医疗服务水平，切实满足当地群众就近便捷就医的核心需求，项目实施贴合区域医疗卫生事业发展规划，民生保障属性突出。

（一）项目建设内容

项目建设地点位于和林格尔县人民医院院内，核心建设内容涵盖医疗综合楼主体工程及各类配套附属设施，总建筑面积 7008.73 m²，规划新增床位 150 张（其中 ICU 病房 16 张），强化重症医学救治保障能力；同时配套购置各类医疗设备 470 台（套），完善临床诊疗、检查检验、重症监护等科室的硬件配置，优化医院整体诊疗布局，项目计划建设周期为 16 个月。

（二）资金投入及支出情况

项目概算总投资 11,323.87 万元，资金来源拟通过申请上级专项补助资金、地方财政配套资金及多渠道统筹方式予以保障。截至评价日，项目实际到位为政府专项债券资金 9000 万元，该笔专项债券资金预算执行率已达 100%，资金

全部专项用于医疗综合楼主体工程施工、配套附属设施建设及医疗设备购置，各项资金拨付及使用工作已全部落地，为项目整体建设推进提供了坚实的资金保障。

（三）项目绩效目标

项目设定核心绩效目标聚焦社会效益与服务提质，一是硬件建设目标，按期完成综合楼建设及设备采购，实现新增床位达标投用，完善医院硬件配套；二是服务能力目标，提升医院综合诊疗水平与重症救治能力，缓解县域群众就医床位紧张、就医环境差的问题，优化就医流程与就诊体验；三是管理效益目标，规范项目建设与资金使用管理，保障工程质量与施工安全，实现项目合规运营；四是民生效益目标，大幅提升医护人员与就诊群众满意度，切实发挥县域医疗民生保障作用。

二、评价结论

（一）评价结果

该项目绩效评价综合评分 77.18 分，评级“中”。

（二）总体结论

总体上看，项目立项合规、符合县域医疗发展规划，核心硬件建设基本完成，资金执行率 100%，未发生质量安全事故，社会效益初步显现，医患满意度较高。但项目存在工期管控不严、竣工验收滞后、未单独核算收益等问题，核心绩效指标无法全面评价，整体效益尚未充分发挥。

三、主要问题及相关建议

（一）主要问题

结合本次绩效评价全面核查情况，项目在前期决策、过程管控、产出实效、效益核算等方面仍存在明显短板，具体问题如下：

1.前期管理不规范，绩效目标设置存在缺失。

项目前期虽履行基本立项程序，但缺失社会稳定风险评估批复；同时未实质性设置核心绩效目标，无明确可量化，可考核的绩效指标，不符合预算绩效管理相关规定，制约后续评价工作规范推进。

2.过程管控存在漏洞，专项债管理存在不足。

在资金支付使用环节，部分设备种类超预算范围采购未报批、未按施工合同落实资金共管；在债券偿还管理环节，实际偿还来源与发行方案约定不一致。

3.工期管控不到位，验收滞后影响效益发挥。

项目实际工期超出计划，工期管理把控不严；整体竣工验收滞后，致使项目设计功能未能充分落地，综合效益未能有效释放。

4.核算资料缺失，核心绩效指标无法评价。

截至评价日，项目工程结算报告、财务决算报告均未出具，成本管控成效无法核实；同时，项目专项债购置设备与医院原有存量设备混同运营、统一核算，未单独划分项目资产边界与收支明细，无法精准剥离核算项目单独收益，导致项目收益覆盖债券本息倍数核心指标无法量化评价，不符合专项债项目单独核算、封闭运行管理要求。

（二）相关建议

1. 优化前期决策流程，健全绩效目标管理。

新项目立项需补齐社会稳定风险评估等批复要件，严格按照预算绩效管理要求，科学设置量化、可考核、可落地的绩效目标，明确产出、效益、成本等核心指标，从源头夯实项目绩效管理基础。

2. 强化项目全过程管控，规范专项债券管理。

一是强化资金使用及合同履约管理，后续同类项目严格落实合同资金共管行为及变更审批程序，加强付款审核，保障财政资金安全合规使用。二是规范债券偿还管理，及时调整债券偿还来源，确保实际执行与发行方案保持一致，严格遵守专项债券管理各项规定。

3. 加快验收整改进度、推动闲置资源全面盘活。

需督促项目单位立即梳理竣工验收中存在的问题，制定整改清单，明确整改时限和责任主体，加快工程整改进度。同时，主动加强与相关部门的沟通对接，积极推进项目整体竣工验收。

4. 规范单独核算管理，完善核心佐证资料。

落实专项债项目单独核算、封闭运行要求，建立独立台账与收支核算体系，单独归集项目收支，确保收益可核查。加快工程结算与财务决算，补齐核算资料，保障绩效指标可量化评价。

中路华辰（内蒙古）会计师事务所（特殊普通合伙）

2026 年 7 月 24 日