

# 应急物资储备库建设经费

## 项目绩效评价报告

### 一、基本情况

应急物资储备库建设经费项目（以下简称“本项目”）是由鄂尔多斯空港物流园区管理委员会牵头，鄂尔多斯市空港招商投资发展有限公司具体实施，建设鄂尔多斯市应急物资储备库（一期），建设地点为鄂尔多斯市伊金霍洛旗空港物流园区，建设周期为2020年—2023年，建设内容为：新建2栋面积8897 m<sup>2</sup>医疗应急物资储备库、1栋面积1042.74 m<sup>2</sup>配套业务用房、1栋面积104.8 m<sup>2</sup>发电机房及配套建设室外基础设施；截至合同约定时间，1栋面积1042.74 m<sup>2</sup>配套业务用房建筑、1栋面积104.8 m<sup>2</sup>发电机房建筑未完工。本项目共投入6390万元，资金来源为中央基建投资预算2907万元，鄂尔多斯市本级财政预算3483万元。截至评价日，实际支出3842.21万元，预算执行率60.13%。

### 二、绩效评价工作开展情况

评价工作组按照《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）、《内蒙古自治区人民政府办公厅关于印发〈内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（内政办发〔2021〕5号）的要求，通过数据采集及实地调研等方式，采用因素分析法、比较法、核查法、公众评判法等方法对本项目进行客观的评价，项目评价周期为

2022年5月4日至2022年6月30日，通过梳理项目存在的问题并提出建议，加强财政支出管理，提高财政资金使用合理性和有效性，促进预算管理不断完善，并优化项目工作程序、提高项目管理效率，加快绩效目标的实现。

### **三、综合评价情况及评价结论**

本项目综合评价得分71.36分，评价等级为“中”。

经过现场调研、实地查看、资料分析、评价打分等工作程序，根据评价工作组的综合评价情况来看，本项目在决策方面立项依据充分、程序规范、预算编制科学。在过程方面资金到位及时、管理制度健全。在产出方面施工事故发生率0%、成本控制情况良好。

但是存在以下问题：在决策方面绩效目标不够合理、绩效指标不够明确。在过程方面资金使用不够合规、预算执行率较低、制度执行不够有效。在产出方面项目未按合同工期如期完工、未验收。在效益方面提升物资储备管理水平和应急保障能力效益一般、利用情况较差、未建立健全项目后期运营机制。

### **四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

#### **（一）主要经验及做法**

从全自治区应急管理层面来看，鄂尔多斯市应急物资储备库建设明确目标定位，通过新建医疗应急物资储备库、配套业务用房、发电机房、配套建设室外基础设施等，旨在提高物资储备管理水平和应急保障能力，为鄂尔多斯市提高重大突发公

共卫生事件应对处置能力、加强医疗应急物资储备体系建设以及加快补齐医疗应急物资储备设施短板提供有力支撑，本项目的建设不仅保障应急状态下全市公共卫生医疗物资及时有效供给使用，还在必要情况下保障自治区调运使用。

## （二）存在问题及原因分析

### 1. 绩效目标设置不合理

本项目编制了中央基建投资预算和鄂尔多斯市本级资金的绩效目标申报表，均存在以下问题：**一是**绩效目标设定不够完整，未明确项目具体实施内容及预期产出效益和效果；**二是**绩效指标设定不够全面，未设定二级指标“时效指标”和“成本指标”；同时在中央基建投资预算的绩效目标申报表中，绩效指标设定不规范，三级指标设定为“重点项目数量”和“符合国家及行业标准”，未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，无法考察项目绩效指标与项目目标任务数对应情况。

### 2. 预算执行率较低

截至评价日，项目到位资金 6390 万元，因项目整体未完工、未进行竣工决算，同时该笔专项资金用于应急物资储备库二期、三期的建设，所以应急物资储备库一期预算实际支出资金为 3842.21 万元，预算执行率 60.13%，预算执行率较低。

### 3. 资金使用不合规

《鄂尔多斯市发展和改革委员会关于鄂尔多斯市应急物资储备库（一期）建设项目可行性研究报告的批复》（鄂发改审

批发〔2020〕37号）、《鄂尔多斯市人民政府2021年第3次常务会议纪要（一）》等文件明确规定项目全部资金6390万元，应用于应急物资储备库建设一期，实际该笔资金鄂尔多斯市空港招商投资发展有限公司用于应急物资储备库建设一期3842.21万元、二期1010.86万元、三期27.90万元，资金使用不够合规。

#### 4. 制度执行不够有效

在财务管理制度执行方面，支出功能分类科目错误，如：中央基建投资预算（鄂财建指〔2020〕677号）指标文件明确规定：该笔资金应记入2100405—卫生健康支出—公共卫生—急救救治机构，实际该笔资金由于鄂尔多斯市空港物流园区建设管理局无此功能分类科目，资金下达指向较为笼统、不够明确，所以记入2120399—城乡社区支出/城乡社区公共设施/其他城乡社区公共设施支出；在合同签订方面，设计合同未明确工期及签订日期、施工合同无签订日期，属于无效合同；在采购方面，未严格按照相关管理制度执行采购程序，如：监理合同签订日期晚于中标通知书规定时间14天。

#### 5. 项目未按工期如期完工、相关效益未及时发挥

截至完工日，1栋建筑1042.74 m<sup>2</sup>配套业务用房建筑、1栋建筑104.8 m<sup>2</sup>发电机房建筑未完工，导致应急物资储备库（一期）未能充分发挥效益。

## 6. 部分施工现场存在安全隐患问题

评价工作组通过现场评价调研发现，本项目施工现场中 2 栋建筑 8897 m<sup>2</sup> 医疗应急物资储备库低窗开启影响室外人、车通过，鄂尔多斯市空港招商投资发展有限公司在设计时考虑不够周全；钢柱防火涂料细节处理不好、消防救援窗未贴标识，存在安全隐患问题。

## 7. 未建立健全后期运营机制

评价工作组通过核查项目相关资料发现，本项目未确定移交运营责任单位，未制定相应运营机制或制度，未建立健全后期运营机制，不能够保证应急物资储备库的作用及时发挥。

# 五、有关建议

## （一）完善绩效目标、细化绩效指标

建议鄂尔多斯市空港招商投资发展有限公司在以后年度能够按照要求编制绩效目标申报表，按照“通过\*\*工作任务，达成\*\*效益”的方式完整设置绩效目标；全面细化绩效指标，与项目目标相匹配。

## （二）提高预算执行率

建议鄂尔多斯市空港招商投资发展有限公司在建设应急物资储备库二期、三期资金使用过程中，确保项目及时完工，相关资金及时支出，提高预算执行率，确保财政资金使用效益。

## （三）规范财政资金使用和强化监管

建议鄂尔多斯市空港招商投资发展有限公司在应急物资储

备库二期、三期建设时，按照相关专项资金使用办法规范财政资金使用；建议鄂尔多斯空港物流园区建设管理局支出功能分类科目要与指标文件中使用的政府预算支出经济分类科目保持严格的对应关系；建议鄂尔多斯市空港物流园区管理委员会在以后年度加强对财政资金的监管和监督。

#### **（四）提高制度执行有效性**

建议鄂尔多斯市空港招商投资发展有限公司在财务管理方面，按照项目预算批复规定的用途以及专项资金管理办法使用财政资金；在合同签订方面，按照合同管理制度完善合同签订要素；在采购方面，按照中标通知书规定时间及时签订合同，规范采购程序。

#### **（五）加快项目实施进度、及时发挥项目效益**

建议鄂尔多斯市空港招商投资发展有限公司在以后项目中严格执行合同约定的时间，完工后的项目按照合同约定时间验收，尽快充分发挥项目效益。

#### **（六）及时整改施工现场安全隐患**

建议鄂尔多斯市空港招商投资发展有限公司在应急物资储备库二期、三期设计时，充分考虑室外人、车通过的安全问题，以及对应急物资储备库一期钢柱防火涂料细节处理、消防救援窗贴标识等的安全隐患问题立即进行整改，同时坚持集中排查与日常监督相结合的原则，对排查发现的隐患认真梳理，能立即整改的要立即整改，不能立即整改的采取有效办法加以防范。

### **（七）建立健全后期运营机制**

建议鄂尔多斯空港物流园区管理委员会尽快确定移交的运营责任单位以及监管部门，并制定相应的运营机制或制度，保障项目验收后尽快投入使用并有制度可执行。

### **（八）关于预算安排的建议**

应急物资储备库建设（一期）项目预算 6390 万元，资金来源为中央基建投资预算 2907 万元，鄂尔多斯市本级财政预算 3483 万元；截至评价日，实际一期工程支出 3842.21 万元，同时该笔预算资金还用于二期、三期工程建设中，资金使用不合规。建议鄂尔多斯市财政局待一期工程竣工决算后收回结余资金，下年不再拨付该项目预算资金，统筹使用财政资金。