

# 东明县 2021 年度中医医院病房综合楼建设 项目绩效评价报告

委托单位：东明县财政局

主管部门：东明县卫生健康局

参评机构：山东国政咨询院有限公司



2022年9月

# 报告编制说明

---

本报告是山东国政咨询院有限公司编制的《东明县 2021 年度中医医院病房综合楼建设项目绩效评价报告》。报告中的数据、案例等来自东明县中医医院提供的项目资料和其他来源可靠的信息渠道。本报告遵循菏泽市财政局及东明县财政局有关预算绩效管理的规范要求编制，以纸质印刷版和电子版向东明县财政局报送。未经东明县财政局书面允许，不得随意翻印、发布。

报告编号：

主评人：高级项目经理 刘屹

参评组：项目经理 杨庆承

项目助理 解媛媛

质量控制：一级审核：刘屹

二级审核：霍婧

三级审核：孙天波

山东国政咨询院有限公司



# 目 录

摘要.....	I
正文部分.....	1
一、项目基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	2
二、绩效评价工作开展情况.....	3
(一) 绩效评价目的.....	3
(二) 绩效评价对象和范围.....	3
(三) 评价依据.....	3
(四) 绩效评价原则和方法.....	5
(五) 绩效评价指标体系.....	6
(六) 评价人员组成.....	7
(七) 绩效评价工作过程.....	8
三、综合评价结论.....	9
四、绩效评价指标分析.....	10
(一) 项目决策情况.....	10
(二) 项目管理情况.....	13
(三) 项目产出情况.....	16
(四) 项目效益情况.....	17
五、主要绩效.....	18
六、存在的问题.....	19
七、有关建议.....	20
八、附件.....	22

## 摘要

医院设施是社会、经济、政治和文化建设中不可缺少的重要组成部分，它是劳动力再修复的重要场所，是提高人民群众的生活质量和病人生存质量的重要手段。随着我国经济迅速而持续的发展，人民群众生活水平不断提高，人们的健康保健意识逐步增强，对医疗的需求越来越高。为适应医院目前和今后业务迅速发展和医疗服务配套设施要求，给全县人民群众创造良好的就医环境，满足服务区域人民医疗保健服务需求及人民群众就医要求。东明县中医医院提出新建中医医院病房综合楼建设项目。为客观公正地反映东明县 2021 年度中医医院病房综合楼建设项目综合绩效，及时总结经验，分析存在的问题与原因，不断提高资金管理水平和使用效益，东明县财政局委托山东国政咨询院有限公司，对东明县 2021 年度中医医院病房综合楼建设项目总资金 2,000.00 万元开展绩效评价工作。

评价工作遵循“独立、客观、科学、高效”的原则，采用案卷研究法、座谈法、现场调研法、公众评判法四种工作方法。根据项目实施分别制定具有项目特色的指标体系，确定了由 4 个一级指标、12 个二级指标、23 个三级指标组成的指标体系。

综合评价认定，东明县 2021 年度中医医院病房综合楼建设项目绩效评价综合得分为 **84.85** 分，评价等级为“良”。从指标得分情况看，东明县 2021 年度中医医院病房综合楼建设项目四个

一级指标得分率分别为 100.00%、88.56%、73.33%、80.00%。综合评价结果表明，项目决策依据充分，举债程序合规，预算编制合理。一是**满足了人民群众就医服务需求**。推动了优质医疗资源扩容和均衡布局，构建优质高效医疗卫生服务体系。提升医疗服务模式和医学技术加速创新发展，提升了服务能力，改善基层基础设施条件，不断满足人民群众就近享有优质医疗服务的期盼更好地服务人民群众健康。二是**发挥中医药预防优势**。坚持中医药预防优势，完善全生命周期的中医药卫生与健康服务体系。“治未病”是中医药优势和特色的重要体现，中医药提倡“预防为主”，融预防保健、疾病治疗和康复养生为一体，满足人民群众全方位、多层次、多样化的健康需求。树立大卫生、大健康理念，把以治病为中心转变为以人民健康为中心，让中医药全程参与到全生命周期的卫生与健康服务中，在健康中国主战场发挥出重要的作用。

**综合评价同时发现**，该项目存在开工不及时、档案管理较分散、管理制度不健全、跟踪审计进场不及时、论证时未考虑将医疗设备投入的因素等问题，主要体现在以下几个方面：

**第一，项目开工不及时**。项目整体进度未按计划实施，合同计划开工时间为2021年01月，计划竣工时间为2023年01月，实际开工时间为2021年07月，项目整体进度稍慢，较计划工期有所延迟。

**第二，全过程跟踪审计不及时**。现场评价中未发现工程审计单位进行全过程跟踪审计，截至评价日，跟踪审计未进场。未能

有效控制和真实反映工程造价，发挥审计“免疫系统”的建设性作用。

**第三，项目组织管理不规范。**一是项目存在未制定相关的业务管理办法，不能合理安排项目的进度，有效控制节约项目成本。二是项目档案存放分散，无固定的档案室及档案管理人员。

**第四，项目收益测算不精准。**因未考虑项目偿债计划可行性及医疗设备投入等相关偿债风险点因素，项目存在一定资金缺口的可能。据项目债券发行时提报的“两案一书”显示，收益来源主要为门诊收入、病房收入和药品收入，项目建设资金包括项目资本金及融资资金。通过对原辅材料费、燃料动力费、工资及福利、维修费和其它费用及相关运营成本费用及税费的估算，测得本项目可用于资金平衡项目的息前净现金流量为45,667.44万元（扣除设备更新后），收益覆盖倍数为1.35倍。前期论证阶段并未充分考虑项目偿债计划可行性及医疗设备投入等相关偿债风险点因素。

通过综合评价和分析，提出如下建议：

**第一，强化节点控制，优化施工组织。**一是强化施工监管。制定项目施工预案，强化时间节点控制，优化施工组织，实施科学管理，加快推进项目建设，减少和杜绝进度滞后现象。在预案中应充分考虑雨季、疫情等各种客观因素对项目实施的影响，并制定相应的预防措施。二是加强项目管理，保证项目整体目标的顺利实现，及时进行统筹安排，沟通、协调各方的要求。建议项

目单位加强项目实施的过程管理，加快实施进度，尽快完工，早日发挥项目效益。

**第二，加强内控管理，强化责任意识。**加大工程建设项目的跟踪审计监督力度，尽快采取跟踪审计，促进建设、施工、监理、设计单位认真履行各自职责，相互配合，正确运用权力，实施科学决策和管理，提高建设工程实施的透明度和公信度。将工程全过程跟踪审计监督贯穿于前期准备、建设实施直至竣工投产的全过程，督促建设单位加强内控管理，强化责任意识。

**第三，健全完善项目管理制度，规范项目管理。**健全完善项目管理制度，落实部门相关职责，加强项目预算管控和考核引领。建立健全工程建设项目档案管理制度，促进工程建设项目档案管理工作科学化、规范化发展目标的实现，注重档案管理统一标准的制定与完善，具体包含信息收集、分类及汇编等方面，在落实制定统一标准的基础上，为其提供有章可循的保障。其次，要确立问责制度，向部门、个人逐一细化工程建设项目档案管理工作及具体责任，为有效开展工程建设项目档案管理工作提供保障。最后，以发展中的实际需求为根据，并结合工程建设项目档案管理工作的实际情况，对已有工程建设项目档案管理制度进行调整、修正，确保更好地满足档案管理需求，如此可促进工程建设项目档案管理效率与质量的提升。

**第四，建立规范的项目收入归集机制和偿债准备机制，确保收益，平滑偿债压力。**建议项目主管部门建立专项债项目收入

的统一归集机制，用于归集专项债项目运营期间的专项收入，确保资金安全，不被挤占挪用，专门用于未来债券资金的偿还。灵活运用归集资金，保障资金安全的情况下获取一定收益，用于作为专项债券应付本息的坏账准备金，既确保分期项目收益用于偿债，平滑债券存续期内偿债压力，又化解坏账风险。项目勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目管理单位的组织管理水平、项目承建单位的施工技术及管理平等也会对项目建设期产生影响，进而影响项目净收益。合理运用中医医院现有资产条件，提高资产运营管理水平，增加收益点，增加收入，有效获取收益。



# 正文部分

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目立项

医院设施是社会、经济、政治和文化建设中不可缺少的重要组成部分，它是劳动力再修复的重要场所，是提高人民群众的生活质量和病人生存质量的重要手段。随着我国经济迅速而持续发展，人民群众生活水平不断提高，人们的健康保健意识逐步增强，对医疗的需求越来越高。为适应医院目前和今后业务迅速发展和医疗服务配套设施要求，满足服务区域人民医疗保健服务需求，必须对上述业务用房进行改扩建，给全县人民群众创造良好的就医环境，满足人民群众就医要求。促进当地医疗事业的发展，提高医院的门诊、住院环境。提出新建中医医院病房综合楼建设项目。

#### 2.项目资金投入和使用情况

该项目计划2021年01月开工，预计2023年01月工程全部竣工；项目建设总投资26,000.00万元，拟发行地方政府债券进行融资20,000.00万元，本次申请发行债券2,000.00万元，占项目总投资的13.00%。

截至2021年底，债券资金到位率为100.00%，支出率为100.00%，2021年山东省（菏泽市东明县2021年度中医医院病房综合楼建设项目）黄河流域高质量发展专项债券（一期）

于2021年07月13日拨付到项目实施单位，共拨付债券资金2,000.00万元。截至2021年底，项目病房综合楼已完成地下一层及地上五层主体建设。

### 3.项目组织管理

东明县中医医院（以下简称县中医院）作为项目实施单位，负责编制项目预算，上报东明县卫生健康局（以下简称县卫健局）和东明县财政局（以下简称县财政局）审核，严格按照中医院建设制度做好中医医院病房综合楼建设项目费用的组织实施。

县卫健局作为项目主管单位，监督项目执行并协助做好推进工作。

县财政局负责对预算资金的审核和批复，按规定程序拨付资金，并对资金的使用情况进行监督检查。

## （二）项目绩效目标

### 1.总体目标

彻底改变东明县现有的中医医院的基础设施落后、设备陈旧、环境较差等这一现状，不断完善其服务功能，亮化美化生活环境，切实解决弱势群体的生活困难，充分发挥社会保障作用，更好地履行“上为党和政府分忧，下为人民群众解愁”的服务宗旨，推动东明县卫生事业的发展，推动当地的经济发展和提高居民生活水平，最大限度地满足辖区人民群众的就医需求和医疗服务。

## 2.年度绩效目标

2021年度完成东明县中医医院病房综合楼建设项目地下一层建筑面积20000m<sup>2</sup>建设。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的

为全面评价中医院建设是否落到实处，财政资金是否取得实效，县财政局委托山东国政咨询院有限公司对该项目进行绩效评价。通过对项目的决策、管理、产出和效益四个方面进行客观、公正的评价，总结经验和发现问题，为今后此类项目的实施提供经验和做法，落实可持续机制，以推动项目持续发挥最大效益，财政资金产生最大效能。

### （二）绩效评价对象和范围

#### 1.绩效评价对象

本次绩效评价对象是菏泽市东明县 2021 年度中医医院病房综合楼建设项目的绩效情况。

#### 2.绩效评价范围

本次绩效评价范围包括东明县 2021 年度中医医院病房综合楼建设项目费用的申请、审核、管理实施制度制定、执行情况，以及项目成本构成合理性与测算准确性。

### （三）评价依据

#### 1.财政绩效评价文件

（1）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）；

（2）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）；

（3）财政部《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）；

（4）《山东省人民政府关于深化省级预算管理改革的意见》（鲁政发〔2019〕1号）；

（5）菏泽市委 菏泽市人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（菏发〔2019〕22号）；

（6）《关于印发〈东明县县级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（东财字〔2020〕50号）；

（7）《关于印发〈东明县财政政策绩效评价工作规程〉的通知》（东财字〔2020〕85号）；

（8）《关于印发〈东明县卫生健康部门项目支出绩效评价指标体系框架〉的通知》（东财字〔2020〕79号）。

## 2.本项目相关文件

（1）卫生部、国家中医药管理局、国家发改委、财政部《关于印发〈农村卫生服务体系建设和发展规划〉的通知》；

（2）《山东省“十四五”卫生与健康规划》；

（3）《菏泽市国民经济和社会发展第十四个五年规划》；

（4）《中医医院建设标准》（建标〔2008〕106号）；

（5）相关行业政策、行业标准及专业技术规范；

(6) 东明县财政局批复的年度项目预算；

(7) 项目资金管理使用情况以及会计账簿、财务报表、会计凭证等；

(8) 其他资料。

#### (四) 绩效评价原则和方法

##### 1.绩效评价原则

(1) 科学规范原则。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

(2) 绩效相关原则。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

(3) 公开透明原则。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

(4) 激励约束原则。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

##### 2.绩效评价方法

(1) 案卷研究法。收集与项目投入、过程、绩效相关的评价数据，形成绩效评价的基础资料，并对资料的真实性、可靠性进行审阅。具体为：①对实施单位上报的自评报告进行认真审阅，了解项目大体情况；②对项目实施单位提供的上级文件、申请材料等进行审阅，并通过实地调查、原始凭证查阅等方式进行核实；③收集项目绩效相关资料，并结合问卷调查、访谈记录等项目绩效进行客观评价。

(2) 座谈法。评价组与主管部门当面开展座谈，整体上了解项目开展情况，了解项目实施的具体细节和存在的问题困难，掌握第一手材料，进一步核实书面核查阶段存在的问题。

(3) 现场调研法。评价组对遴选的项目开展现场调研，组织相关人员，赴项目单位考察项目进展、组织管理和资金实施效果等情况。

(4) 公众评判法。通过调查问卷及抽样调查，对部分绩效考核内容完成情况进行打分，搜集周边群众对项目组织实施过程以及实施效果的满意度，并根据分值评价绩效目标完成情况。

## (五) 绩效评价指标体系

### 1. 指标体系设计的总体思路

评价指标体系是评价实施方案的核心。绩效评价指标体系包括绩效评价指标、指标权重和评价标准等内容。评价工作组应在与项目相关单位充分沟通的基础上，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性、经济性和有效性等因素，科学编制绩效评价指标体系，以充分体现和客观反映项目绩效状况和绩效目标实现程度。

根据《关于印发〈东明县财政政策绩效评价工作规程〉的通知》（东财字〔2020〕85号）、《关于印发〈东明县县级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（东财字〔2020〕50号）以及东明县对评价指标体系的相关要求，采取定量和定性相结合的方式，全面反映项目决策、过程、产出和效益等情况，

并考虑项目的实际情况，进行调整完善。选取能够体现本次绩效评价对象特征的共性指标，并结合项目特点对三、四级指标进行细化和调整。本文针对东明县2021年度中医医院病房综合楼建设项目制定具有项目特色的指标体系，确定了由4个一级指标、12个二级指标、23个三级指标组成的指标体系。（详见附件1）

## 2.绩效评价级次

本次绩效评价级次分为4个等级：

综合得分在90分（含90分）以上为“优”；

综合得分在80~90分（含80分）为“良”；

综合得分在60~80分（含60分）为“中”；

综合得分在60分以下为“差”。

其中“优”表示成效显著，“良”表示成效明显，“中”表示成效一般，“差”表示成效较差。

### （六）评价人员组成

本次绩效评价根据项目实际情况与需要，由5名工作人员组成，具体投入人员情况详见下表1。

表1 东明县2021年度中医医院病房综合楼建设项目绩效评价人员情况表

序号	姓名	职务/职称	工作单位	分工
1	刘彬	项目负责人	山东国政咨询院有限公司	负责整个评价工作的监督与控制，把控阶段性成果及最终成果的质量
2	孙天波	项目专家	山东国政咨询院有限公司	负责对项目成果质量进行把控
3	杨居承	项目经理	山东国政咨询院有限公司	负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排

序号	姓名	职务/职称	工作单位	分工
4	解媛媛	项目助理	山东国政咨询院有限公司	负责协助完成现场评价相关工作
5	马莎莎	项目助理	山东国政咨询院有限公司	负责协助完成现场评价相关工作

### （七）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作共分三个阶段：

#### 1.评价准备阶段（2022年8月1日-2022年8月10日）

首先，熟悉政策、法规和相关资料。在明确委托方要求的前提下，评价机构搜集并分析相关法律法规、政策文件以及初步的项目资料，明确评价目的、项目概况、项目背景以及项目实施的完成情况等。

其次，设计指标体系。与委托方、项目主管部门、项目单位等进行沟通访谈，设计绩效评价指标，包括确定评价原则、评价方法、评价指标内容、确定指标权重及评价标准等。

再次，制订绩效评价工作方案。就评价背景、评价目的、评价对象和内容、评价方法、评价依据和进度安排等制定初步工作方案和绩效评价指标体系并报委托方审核，依据委托方提出的意见进一步完善工作方案和指标体系。

最后，制定评价表格。评价机构根据工作需求进行资料清单、调查文本设计，包括需要由项目实施单位提供的评价资料明细、调查问卷等。

#### 2.评价实施阶段（2022年8月11日-2022年8月29日）



评价机构依据工作需要组建评价小组到项目单位进行现场评价。采取勘察、问询、座谈、复核等多种方式，结合主管部门、项目单位提供的项目资料，对项目的实施和完成情况进行核实，并对所掌握的有关信息进行分类、整理和初步分析，形成现场评价意见。

### 3.评价总结阶段（2022年8月30日-2022年9月4日）

评价机构根据收集的资料和现场勘查情况等，撰写东明县2021年度中医医院病房综合楼建设项目绩效评价报告，经内部三级审核后，提交委托方，并征求委托方意见，提交正式报告。

## 三、综合评价结论

东明县2021年度中医医院病房综合楼建设项目绩效评价综合得分为**84.85**分，评价等级为“良”。综合评价认为，项目决策依据充分，举债程序合规，预算编制合理，但同时存在项目管理制度不健全、档案管理不规范、资金拨付和使用进度与项目建设进度不相匹配、跟踪审计进场不及时的情况。项目指标得分情况详见表2。

表2 东明县2021年度中医医院病房综合楼建设专项债券项目

平均得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	得分率
决策	项目立项	立项依据充分性	2.00	2.00	100.00%
		立项程序规范性	3.00	3.00	100.00%
	绩效目标	绩效目标合理性	3.00	3.00	100.00%
		绩效指标明确性	2.00	2.00	100.00%
	资金投入	债券资金申请科学性	3.00	3.00	100.00%
		资金分配合理性	2.00	2.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	得分率
管理	资金管理	资金到位情况	5.00	5.00	100.00%
		资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况	5.00	3.85	77.00%
		资金使用合规性	10.00	10.00	100.00%
	组织实施	管理制度健全性	3.00	2.00	66.67%
		制度执行有效性	12.00	9.00	75.00%
	债券还本付息	预算管理	3.00	3.00	100.00%
		及时性	2.00	2.00	100.00%
	信息公开	信息公开渠道	1.00	1.00	100.00%
		及时性	2.00	2.00	100.00%
		真实性	2.00	2.00	100.00%
产出	产出数量	项目实际完成率	8.00	8.00	100.00%
	产出质量	项目验收合格率	8.00	8.00	100.00%
	产出时效	完成及时性	8.00	0.00	00.00%
	产出成本	成本控制	6.00	6.00	100.00%
效益	项目效益	社会效益	2.00	2.00	100.00%
		可持续影响	6.00	4.00	66.67%
		受益群体对卫生健康项目实施满意度	2.00	2.00	100.00%
合计			100.00	84.85	84.85%

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

该项指标分值为 15 分，评价得分 15 分，得分率 100.00%。具体包括项目立项、绩效目标与资金投入 3 个二级指标。

#### 1.项目立项指标分析

项目立项指标分值满分 5 分，得分 5 分，得分率 100.00%。主要评价项目的前期决策是否与当前的政策环境相匹配，项目是否按照规定的程序申请设立，事前论证审批、文件材料等是否符合相关要求及经济发展规划等。

**立项依据充分性方面**，该项目根据卫生部、中央编办、国家发展改革委、财政部、人力资源社会保障部《关于公立医院改革

试点的指导意见》（卫医管发〔2010〕20号）、国务院办公厅《关于印发全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020年）的通知》（国办发〔2015〕14号）、山东省人民政府办公厅《关于印发山东省医疗卫生服务体系规划（2016-2020年）的通知》（鲁政办发〔2016〕33号），项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。项目符合当前政策实施环境、行业发展规划和相关政策要求，具有资本性、公益性、收益性的属性，符合专项债券支持的领域和方向，立项依据充分。

此项分值 2 分，评价得分为 2 分。

**立项程序规范性方面**，该项目按照规定程序报送县发展和改革局，所涉及的项目经过可行性研究、环境影响审查、节能审查、用地土地规划审查等相关部门的审批，同时开展了必要的专家论证、事前绩效评估和集体决策等程序；同时我们查阅了项目实施单位的专项债券实施方案、项目融资与收益自求平衡专项评价报告、法律意见书，本息覆盖倍数大于1.2倍，项目的立项文件、程序合规。

此项分值 3 分，评价得分为 3 分。

## 2. 绩效目标指标分析

绩效目标指标分值满分 5 分，得分 5 分，得分率 100.00%。主要评价项目预期绩效目标的设定情况和绩效指标细化量化的程度。

**绩效目标合理性方面**，项目制定了具体的绩效目标，绩效目

标与实际工作内容具有较强的相关性，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，绩效目标设置明确合理；对绩效目标细化分解的同时对项目建设面积、竣工时间、施工质量、可持续影响、满意度等指标进行了量化，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，指标与项目目标任务数及计划数相对应。

此项分值 3 分，评价得分为 3 分。

**绩效指标明确性方面**，项目绩效目标总体可以细化分解为具体的绩效指标，且可以通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

此项分值 2 分，评价得分为 2 分。

### 3.资金投入指标分析

资金投入指标分值满分 5 分，得分 5 分，得分率 100.00%。主要评价专项债券发行规模与实际需求、当地政府存量债务规模的匹配程度，专项债券资金分配的科学性、合理性的情况。

**债券资金申请科学性方面**，项目实施单位编制了可行性研究报告、工作方案等材料，进行了项目预算、项目概算等测算，项目规划及环境影响情况经专家科学论证，编制时考虑工程费用、预备费用、债券利息、发行费、铺底流动资金等因素综合计算得出，专项债券资金发行规模与实际需求相匹配，债券资金申请科学。

此项分值 3 分，评价得分为 3 分。

**资金分配合理性方面**，东明县财政局在分配项目政府专项债

券资金时，主要依据项目的建设资金需求进行分配，考虑了项目目前所处阶段、项目性质、项目所属领域、建设周期、建设地点等因素，分配依据充分，政府专项债券资金额度与年度目标相适应，资金分配依据合理。

此项分值 2 分，评价得分为 2 分。

## （二）项目管理情况

该项指标分值为 45 分，评价得分 39.85 分，得分率 88.86%。具体包括资金管理、组织实施、债券还本付息、信息公开 4 个二级指标。

### 1. 资金管理指标分析

资金管理指标分值满分 20 分，得分 18.85 分，得分率 94.25%。主要评价专项债券资金到位及时情况、预算执行与施工进度的匹配情况、预算执行情况 and 资金使用的情况。

**资金到位方面**，截至2021年12月31日项目到位资金2,000.00万元，实际拨付到项目单位资金2,000.00万元，资金到位率为100.00%。

此项分值 5 分，评价得分为 5 分。

**资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配方面**，在评价时发现项目资金拨付和使用进度与项目建设进度不匹配，工程资金未按合同约定比例支付。按照合同约定，合同签订后，开工前 7 天，应预付项目总投资的 10%即 2,600.00 万元，实际支付施工方专项资金 2,000.00 万元。根据评价标准，资金拨付与使用进度与项目

建设进度匹配情况指标扣 1.15 分。

此项分值 5 分，评价得分为 3.85 分。

**资金使用合规性方面**，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，且符合项目预算批复或合同规定的用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等问题。

此项分值 10 分，评价得分为 10 分。

## 2.组织实施指标分析

组织实施指标分值满分 15 分，得分 11 分，得分率 73.33%。主要评价组织协调机制的建立情况，项目相关管理制度的建立及执行情况。

**管理制度健全性方面**，项目实施单位施工过程中开工报告、施工日志、监理月报、质量安全检查通报等程序性、过程性资料较为齐全，项目整体管理运行情况较为良好。但经现场调研发现其单位未编制切实可行的项目管理制度，存在一定的制度执行缺陷，根据评价标准规定，此项扣1分。

此项分值 3 分，评价得分为 2 分。

**制度执行有效性方面**，项目财务和业务管理遵循有关法律法规和内部管理制度，但截至评价日，跟踪审计未进场且项目档案存放分散，没有专门的档案管理人员。根据评价标准，此项扣 3 分。

此项分值 12 分，评价得分为 9 分。

### 3.债券还本付息指标分析

债券还本付息指标分值满分5分，得分5分，得分率100%。主要评价专项债券纳入政府性基金预算管理情况，专项债券本息偿还的情况。

**预算管理方面**，县财政局能够按照预算执行，编制还本付息预算。

此项分值3分，评价得分为3分。

**及时性方面**，专项债券纳入政府性基金预算管理，截至评价日未发现发生财政部门欠息的情况，利息每年支付2次，县财政局已按规定上缴利息。

此项分值2分，评价得分为2分。

### 4.信息公开指标分析

信息公开指标分值满分5分，得分5分，得分率100%。主要评价专项债券存续期信息公开管理情况。

**信息公开渠道方面**，东明县2021年度中医医院病房综合楼建设项目在存续期间依据《地方债券信息公开办法》中相关要求在规定渠道进行信息公开。

此项分值1分，评价得分为1分。

**及时性方面**，东明县2021年度中医医院病房综合楼建设项目在存续期间依据《地方债券信息公开办法》中相关要求及时进行信息公开。

此项分值2分，评价得分为2分。

**真实性方面**，相关专项债券资金使用情况、专项债券对应项目建设进度、运营情况等内容信息均为真实信息。

此项分值 2 分，评价得分为 2 分。

### **(三) 项目产出情况**

该项指标分值 30 分，评价得分 22 分，得分率 73.33%。具体包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个二级指标。

#### **1. 产出数量指标分析**

**项目实际完成率方面**，项目实际完成情况包括整体产出情况和专项债券实物工作量完成情况两个方面。在整体产出情况方面，本次评价的项目均完成施工组织设计中的计划产值。

此项分值 8 分，评价得分为 8 分。

#### **2. 产出质量指标分析**

**项目验收合格率方面**，因项目未完工，评价组基于当前的项目状况及监理资料对质量达标率进行评价，经现场实际查看以及查阅出具的合格检测报告，未发现工程质量不合格的情况。

此项分值 8 分，评价得分为 8 分。

#### **3. 产出时效指标分析**

**完成及时性方面**，截至评价日，存在计划开工延迟及预计竣工时间延迟的情况。根据评价标准，完成及时性指标因存在开工延迟及竣工延迟的情况，扣 8 分。

此项分值 8 分，评价得分为 0 分。

#### **4. 产出成本指标分析**



**成本控制方面**，经查阅相关资料、查看现场，项目施工前编制了实施方案及项目概预算，根据项目概预算进行政府采购选取设计单位、监理单位和施工方，保证了实际成本与工作内容相匹配，并有效控制了工程成本。项目的工期、方案、材料等方面的安排和使用达到效益最大化，未发现因过度装饰装修、建设周期延长、施工工艺及流程不合理和人为因素窝工导致的成本增加的情况。

此项分值 6 分，评价得分为 6 分。

#### **(四) 项目效益情况**

该项指标分值为 10 分，评价得分 8 分，得分率 80.00%。具体包括卫生健康项目效益 1 个二级指标。

##### **1.社会效益指标分析**

**社会效益方面**，经审阅项目可行性研究报告、开展面访工作并实地调研，项目整体社会效益较为良好，未发现项目建设选址不适宜、工程设计及配套设施建设存在缺陷等情况，项目建设优化了当地医疗资源配置，整体医疗基础设施条件将得到进一步改善和提升。

此项分值 2 分，评价得分为 2 分。

##### **2.可持续影响指标分析**

**可持续影响方面**，项目债券发行时提报的“两案一书”显示，收益来源主要为门诊收入、病房收入和药品收入，项目建设资金包括项目资本金及融资资金。通过对原辅材料费、燃料动力费、

工资及福利、维修费和其他费用及相关运营成本费用及税费的估算，测得本项目可用于资金平衡项目的息前净现金流量为45.667.44万元（扣除设备更新后），收益覆盖倍数为1.35倍。前期论证阶段并未充分考虑项目偿债计划可行性及医疗设备投入等相关偿债风险点因素。根据评价标准，此项扣2分。

此项分值6分，评价得分为4分。

### 3.满意度指标分析

**满意度方面**，为获取服务对象满意度数据，我们采用线上、线下问卷发放的方式调查受益对象对专项债券项目的认可度，共回收有效调查问卷224份，满意度调查报告整体满意度为97.39%，满意度大于90%。

此项分值2分，评价得分为2分。

## 五、主要绩效

### （一）满足人民群众就医服务需求

推动了优质医疗资源扩容和均衡布局，构建优质高效医疗卫生服务体系。提升医疗服务模式和医学技术加速创新发展，提升了服务能力，改善基层基础设施条件，不断满足人民群众就近享有优质医疗服务的期盼更好地服务人民群众健康。

### （二）发挥中医药预防优势

坚持中医药预防优势，完善全生命周期的中医药卫生与健康服务体系。“治未病”是中医药优势和特色的重要体现，中医药提倡“预防为先”，融预防保健、疾病治疗和康复养生为一体，

满足人民群众全方位、多层次、多样化的健康需求。树立大卫生、大健康理念，把以治病为中心转变为以人民健康为中心，让中医药全程参与到全生命周期的卫生与健康服务中，在健康中国主战场发挥出重要的作用。

## 六、存在的问题

### （一）项目开工不及时

项目整体进度未按计划实施，合同计划开工时间为2021年01月，计划竣工时间为2023年01月，实际开工时间为2021年07月，项目整体进度稍慢，较计划工期有所延迟。

### （二）全过程跟踪审计不及时

现场评价中未发现工程审计单位进行全过程跟踪审计，截至评价日，跟踪审计未进场。未能有效控制和真实反映工程造价，发挥审计“免疫系统”的建设性作用。

### （三）项目组织管理不规范

一是项目存在未制定相关的业务管理办法，不能合理安排项目的进度，有效控制节约项目成本。二是项目档案存放分散，无固定的档案室及档案管理人员。

### （四）项目收益测算不精准

因未考虑项目偿债计划可行性及医疗设备投入等相关偿债风险点因素，项目存在一定资金缺口的可能。据项目债券发行时提报的“两案一书”显示，收益来源主要为门诊收入、病房收入和药品收入，项目建设资金包括项目资本金及融资资金。通过对原

辅材料费、燃料动力费、工资及福利、维修费和其他费用及相关运营成本费用及税费的估算，测得本项目可用于资金平衡项目的息前净现金流量为45,667.44万元（扣除设备更新后），收益覆盖倍数为1.35倍。前期论证阶段并未充分考虑项目偿债计划可行性及医疗设备投入等相关偿债风险点因素。

## 七、有关建议

### （一）强化节点控制，优化施工组织

一是强化施工监管。制定项目施工预案，强化时间节点控制，优化施工组织，实施科学管理，加快推进项目建设，减少和杜绝进度滞后现象。在预案中应充分考虑雨季、疫情等各种客观因素对项目实施的影响，并制定相应的预防措施。二是加强项目管理，保证项目整体目标的顺利实现，及时进行统筹安排，沟通、协调各方的要求。建议项目单位加强项目实施的过程管理，加快实施进度，尽快完工，早日发挥项目效益。

### （二）加强内控管理，强化责任意识

加大工程建设项目的跟踪审计监督力度，尽快采取跟踪审计，促进建设、施工、监理、设计单位认真履行各自职责，相互配合，正确运用权力，实施科学决策和管理，提高建设工程实施的透明度和公信度。将工程全过程跟踪审计监督贯穿于前期准备、建设实施直至竣工投产的全过程，督促建设单位加强内控管理，强化责任意识。

### （三）健全完善项目管理制度，规范项目管理

健全完善项目管理制度，落实部门相关职责，加强项目预算管控和考核引领。建立健全工程建设项目档案管理制度，促进工程建设项目档案管理工作科学化、规范化发展目标的实现，注重档案管理统一标准的制定与完善，具体包含信息收集、分类及汇编等方面，在落实制定统一标准的基础上，为其提供有章可循的保障。其次，要确立问责制度，向部门、个人逐一细化工程建设项目档案管理工作及具体责任，为有效开展工程建设项目档案管理工作提供保障。最后，以发展中的实际需求为根据，并结合工程建设项目档案管理工作的实际情况，对已有工程建设项目档案管理制度进行调整、修正，确保更好地满足档案管理需求，如此可促进工程建设项目档案管理效率与质量的提升。

### （四）建立规范的项目收入归集机制和偿债准备机制，确保收益，平滑偿债压力

建议项目主管部门建立专项债项目收入的统一归集机制，用于归集专项债项目运营期间的专项收入，确保资金安全，不被挤占和挪用，专门用于未来债券资金的偿还。灵活运用归集资金，保障资金安全的情况下获取一定收益，用于作为专项债券应付本息的坏账准备金，既确保分期项目收益用于偿债，平滑债券存续期内偿债压力，又化解坏账风险。项目勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目管理单位的组织管理水平、项目承建单位的施工技术及管理水平的等也会对项目建设期产

生影响，进而影响项目净收益。合理运用中医医院现有资产条件，提高资产运营管理水平，增加收益点，增加收入，有效获取收益。

## 八、附件

1.东明县2021年度中医医院病房综合楼建设项目绩效评价得分表

2.东明县2021年度中医医院病房综合楼建设项目满意度调查分析

3.东明县2021年度中医医院病房综合楼建设项目问题清单

## 东明县中医医院病房综合楼建设专项债券项目绩效评价得分表

一级指标及分值		二级指标及分值		三级指标及分值		评价要点和评分规则	得分	得分依据	扣分原因	
	100		100		100		84.85			
决策	15	项目立项	5	立项依据充分性	2	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复； ⑥项目符合专项债券支持领域和方向。 上述要点全部符合，得2分，一项不相符，得0分。	2	①根据卫生部、中央编办、国家发展改革委、财政部、人力资源社会保障部《关于公立医院改革试点的指导意见》（卫医管发【2010】20号）、国务院办公厅《关于印发全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020年）的通知》（国办发【2015】14号）、山东省人民政府办公厅《关于印发山东省医疗卫生服务体系规划（2016-2020年）的通知》（鲁政办发【2016】33号），项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。 ②东明县发展和改革委员会文件《关于东明县中医医院病房综合楼建设项目可行性研究报告的批复意见》（东发改审批【2019】60号），项目立项符合行业发展规划和政策要求。 ③该项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需。 ④该项目为社会事业类卫生健康项目，属于公共财政支持范围，符合地方事权支出责任划分原则。 ⑤该项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。 ⑥该项目为社会事业领域项目，项目具有资本性、公益性、收益性的属性符合专项债券支持领域和方向。 综上所述，该项指标得2分。		
				立项程序规范性	3	①项目按照规定的程序申请设立得1分； ②审批文件、材料符合相关要求得1分； ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策得1分。 每发现一处程序或文件、材料不合规、不完整，扣0.5分，扣完为止。	3	①提供建设项目选址意见书、建设工程规划许可证、土地不动产权证书、项目可行性研究报告、东明县发展和改革委员会文件《关于东明县中医医院病房综合楼建设项目可行性研究报告的批复意见》（东发改审批【2019】60号、东明县行政审批服务局出具了文件《东明县中医医院病房综合楼建设项目环境影响报告表的批复》（东行审（环）【2019】066号）作为立项材料。得1分。 ②审批文件、材料符合相关要求，得1分。 ③提供项目可行性研究报告、项目融资与收益自平衡专项评价报告、法律意见书、事前绩效评估报告，一期本息覆盖倍数为1.35倍，得1分。 综上所述，该项指标得3分。		
		绩效目标	5	绩效目标合理性	3	（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目设置了整体和分年度绩效目标得1分，否则每缺失一项扣0.5分，扣完为止； ②2021年度项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得0.5分； ③2021年度项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得0.5分； ④2021年度绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得0.5分； ⑤整体和分年度绩效目标无调整或调整程序规范得0.5分。	3	①提供了整体项目绩效目标申报表和2021年度项目绩效目标申报表，得1分。 ②建筑面积、质量验收合格率等指标与实际工作内容具有相关性，得0.5分。 ③2021年度项目预期产出效益（面积、时效等）与施工组织计划基本一致，符合正常的业绩水平，基本具有合理性，不存在不可实现的情况，得0.5分。 ④未发现项目存在高投入低产出，或投入过低明显与产出不匹配的情况，得0.5分。 ⑤项目绩效目标无调整，得0.5分。 综上所述，该项指标得3分。		
				绩效指标明确性	2	①将项目2021年度绩效目标细化分解为具体的绩效指标得0.5分，每缺失一项绩效指标，扣0.1分，扣完为止； ②2021年度绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现得0.5分，每发现一处指标值不合理或不可衡量的，扣0.1分，扣完为止； ③2021年度绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应得1分，若不对应，扣1分。	2	①项目将2021年度绩效目标分解为建设面积等指标，得0.5分。 ②2021年度部分绩效指标不清晰得0.5分。 ③绩效指标与方案、合同等文本中明确的面积、计划数等对应，得1分。 综上所述，该项指标得2分。		
		资金投入	5	债券资金申请科学性	3	①项目申请债券资金经过科学论证得2分，每发现一处论证不够充分的，扣0.5分，扣完为止； ②资金规模与实际需求相匹配得1分，否则不得分。	3	①项目申请债券资金时由山东牡丹会计师事务所有限公司出具《项目收益与融资自平衡专项评价报告》、2021年由山东君诚仁和律师事务所出具《法律意见书》，2021年7月04开工，2021年07月13日收到全部资金，得2分。 ②资金规模与实际需求相匹配，得1分。 综上所述，该项指标得3分。		
				资金分配合理性	2	①预算资金分配充分考虑了项目目前所处阶段、项目性质、项目所属领域、建设周期、建设地点等因素，分配依据充分得1分，否则每发现一处依据不充分的，扣0.5分，扣完为止； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方资金需求相适应得1分。	2	①预算资金分配充分考虑了项目目前所处阶段、项目性质、项目所属领域、建设周期、建设地点等因素，分配依据充分，得1分。 ②存在资金分配规模与实际需求相匹配的情况，截至2021年12月31日已完成产值4600万元，其中债券2000万、自筹资金2600万，按合同约定预付总投资的10%，实际支付施工方债券资金2000万元。 综上所述，该项指标得2分。		

东明县中医医院病房综合楼建设专项债券项目绩效评价得分表

一级指标及分值		二级指标及分值		三级指标及分值		评价要点和评分规则	得分	得分依据	扣分原因
管理	45	资金管理	10	资金到位情况	5	①债券资金到位率指标得分=债券资金到位率*权重分（3分）。 资金到位率=（到位的债券资金/预算安排债券资金）*100%。 ②债券资金到位及时率指标得分=债券资金到位及时率*权重分（2分）。 债券资金到位及时率=（及时到位的债券资金/预算安排债券资金）*100%。 实际到位债券资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的债券资金。（核查各地拨付项目单位专项债券资金到位额度确定） 预算安排债券资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的债券资金（根据财政部门下达的专项债券额度批复指标确定）。	5	①预算安排债券资金2000万元，截至2021年12月31日实际到位资金2000万元，债券资金到位率指标得分=（2000/2000）*100%*3=3，得3分。 ②2021年6月23日发行政府债券2000万元，2021年7月13日到位2000万元，债券资金到位及时率=（2000/2000）*2=2分，得2分 综上所述，该项指标得5分。	
				资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况	5	资金拨付和使用进度与项目建设进度匹配、及时到位得5分；若未及时到位，且影响项目进度不得分；未影响项目进度，按拨付及时的金额比例得分，指标得分=实际抽查中及时支付的金额/实际抽查金额*指标权重（5分）。	3.85	截至2021年12月31日总承包合同已完成产值4600万元，按合同约定预付总投资的10%，实际支付施工方债券资金2000万元。指标得分=2000/2600*5=3.85，得3.85分。 综上所述，该项指标得3.85分。	指标得分=2000/2600*5=3.85，扣1.15分
			10	资金使用合规性	10	①符合专项债券管理要求得5分，每发现一处不相符的，扣1分，扣完为止；若存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况或资金使用不合规比例累计达债券资金总额10%及以上，该二级指标不得分； ②项目取得的政府性基金收入或专项收入及时足额缴入国库得2分，否则按不合规资金比例赋分； ③符合项目实施方案或合同规定的用途得3分，每发现一类不相符的，扣1分，扣完为止； ④外部监督发现资金管理问题的未及时调整或整改不到位的，每发现一类问题视情节严重程度扣2-5分，10分扣完为止。	10	①符合专项债券管理要求，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得5分。 ②项目取得的政府性基金收入或专项收入及时足额缴入国库，得2分。 ③符合项目实施方案或合同规定的用途，得3分。 综上所述，该项指标得10分。	
		组织实施	15	管理制度健全性	3	①项目单位已制定或具有相应的财务和业务管理制度得1分； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整得2分。存在与法律法规相违背情况的，不得分。财务和业务管理制度过于简略，不适应现实管理需求的，扣1-2分。	2	①项目实施单位施工过程中开工报告、施工日志、监理月报、质量安全检查通报等程序性、过程性资料较为齐全，项目整体管理运行情况较为良好，得2分。 综上所述，该项指标得2分。	项目管理制度不健全，扣1分
				制度执行有效性	12	①项目财务和业务管理遵循有关法律法规和内部管理制度，得8分，每发现一处财务和业务管理不够规范的，扣2分，扣完为止； ②项目调整及支出调整手续完备得1分； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档得2分，每发现一份应归档未归档的资料，扣1分，扣完为止； ④项目实施的开工条件、人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位得1分，每发现一处影响项目实施的情况，扣0.5分，扣完为止； ⑤外部监督发现管理问题的未及时调整或整改不到位的，每发现一处视情节严重程度扣2-5分，12分扣完为止。	9	①查看招标文件及资料汇编1份，抽查监理日志、施工日志等过程资料，存在项目跟踪审计进场不及时的情况，截至评价基准日，跟踪审计未进场，得6分。 ②项目调整及支出调整手续完备得1分。 ③本项目为EPC项目，查看项目合同书2份、抽查钢筋、混凝土、防水卷材、镀锌扁钢检验报告50份，质量合格资料齐全，得1分。 ④项目实施的开工条件、人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，得1分。 ⑤暂未提供外部监督发现的资金管理问题。 综上所述，该项指标得9分。	项目跟踪审计进场不及时的情况，截至评价基准日，跟踪审计未进场，扣2分 项目档案存放分散，无固定的档案管理人员，扣1分
		债券还本付息	5	预算管理	3	①本级财政按预算执行，得2分； ②本级财政编制还本付息预算得1分； ③项目单位及市、县（区）财政还本付息及时，无逾期得2分，每发现一次逾期情况，扣1分，扣完为止。如不适用得2分。	3	①本级财政按预算执行，得2分。 ②本级财政编制还本付息预算，得1分。 综上所述，该项指标得3分。	
				及时性	2		2	关于地方政府债券资金管理使用和债务偿还有关事项的承诺书中约定，利息每年支付2次，截至评价基准日已按规定上缴利息，得2分。 综上所述，该项指标得2分。	



东明县中医医院病房综合楼建设专项债券项目绩效评价得分表

一级指标及分值		二级指标及分值		三级指标及分值		评价要点和评分规则	得分	得分依据	扣分原因
续上页	信息公开	5	信息公开渠道	1	①项目信息公开渠道符合规定得1分； ②公开时间及及时得2分，每发现一次不及时的，扣1分，扣完为止。 ③公开内容真实得2分，存在弄虚作假情况的，扣2分，存在数据误差的，扣1分，扣完为止。	1	①项目信息公开渠道符合规定得1分。 ②公开时间及及时得2分。 ③公开内容真实得2分。 综上所述，该项指标得5分。		
			及时性	2		2			
			真实性	2		2			
产出	30	产出数量	8	项目实际完成率	8	①整体产出指标得分=实际完成率*权重分（4分）。 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100%。 实际产出数：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项目期内计划产出的产品或服务数量。 ②实物工作量占比=（项目已完成实物工作量/已完成投资额比例）*100% 工作量占比大于等于80%该小项得4分，否则按比例得分。	8	①病房综合楼完成B1-B6轴二层柱墙钢筋绑扎，B6-B18轴负一层顶板放线2461平方米。 根据2021年底应完成工作量计划产出数为4600万元，实际产出数为4600万元，实际完成率为100%。得4分。 ②实物工作量为4600/4600=100%，大于等于80%，得4分。 综上所述，该项指标得8分。	
		产出质量	8	项目验收合格率	8	指标得分=验收合格率（质检合格率）*权重分（8分），具备验收条件但未验收的或现场评价时每发现质量问题的，每项扣1分，扣完为止。 验收合格率（质检合格率）=（验收合格产出数/实际产出数）*100%。 验收（质检）合格产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定验收标准的产品或服务数量。既定验收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。	8	现场抽查钢筋、混凝土、防水材料检测报告，未发现检测不合格的情况，合格率100%。现场评价未发现施工质量问题。截至评价基准日，项目未完工，未进行验收。得8分。 综上所述，该项指标得8分。	
		产出时效	8	完成及时性	8	①开工及时，得4分，每延迟一个月，扣1分，扣完为止； ②建设进度或完工时间与计划相符，得4分，每发现一处滞后内容，扣1分，扣完为止。 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。	0	①预计开工时间：2021年1月，开工令开工时间：2021年7月，开工延迟3个月以上，不得分。 ②预计竣工时间：2023年1月，合同竣工时间：2023年7月，竣工延迟3个月以上，不得分。 综上所述，该项指标得0分。	开工延迟6个月，扣4分，竣工延迟6个月，扣4分。
		产出成本	6	成本控制	6	每发现1处导致成本增加的因素，扣2分，扣完为止。	6	评价时考虑项目的工期、方案、材料等方面的安排和使用能否达到效益最大化，如过度装饰装修、建设周期延长导致的成本增加、施工工艺及流程不合理导致的成本增加，人为因素窝工导致的成本增加、其他不合理的整体成本的增加因素，未发现成本增加因素，得6分。 综上所述，该项指标得6分。	
效益	10	卫生健康项目效益	10	社会效益	2	提高科研水平、基层医疗卫生资源优化配置、医院基础设施条件改善效果显著得2分，较显著的1.5分，效果一般得1分，效果差得0分。	2	考虑提高科研水平、卫生资源优化配置、基础条件改善等方面，未发现明显不合理因素，得2分。 综上所述，该项指标得2分。	
				可持续影响	6	评估项目是否有未来还款能力，包括债券风险防控考虑是否全面、本息偿还是否存在困难。 融资本息倍数达到1.2倍以上得满分，另每发现一处《项目收益与融资自求平衡报告》未体现，但预计将导致融资本息倍数下降因素，扣2分；若因素将导致融资本息倍数降至1.2倍以下，该项不得分。发现预计出现资金缺口的，该二级指标扣2分。	4	单位提供了山东牡丹会计师事务所有限公司出具的《项目收益与融资自求平衡报告》，本次融资项目收入包括本项目运营收入主要为门诊收入、住院收入和药品收入，未来有一定的还款能力，本息覆盖倍数为1.35倍，但存在将导致融资本息倍数下降的因素。总投资仅包含土建部分。论证时未考虑将医疗设备投入的因素。 综上所述，该项指标得4分。	论证时未考虑将医疗设备投入的因素，扣2分
				受益群体对卫生健康项目实施的满意度	2	满意度大于等于90%得2分，满意度小于等于90%且大于等于80%得1.5分，满意度小于等于80%且大于等于60%得1分，满意度小于60%不得分。	2	项目共发放调查问卷224份，根据满意度调查报告整体满意度为97.39%，满意度大于90%，得2分。 综上所述，该项指标得2分。	

## 东明县中医医院病房综合楼建设受益群体满意度问卷

第 1 题 您知道东明县中医医院病房综合楼建设项目吗？ [单选题]

选项	小计	比例
知道	222	99.11%
不知道	2	0.89%
本题有效填写人次	224	

第 2 题 您对知道的东明县中医医院病房综合楼建 目是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	190	84.82%
基本满意	27	12.05%
一般	5	2.23%
不满意	0	0%
非常不满意	2	0.89%
本题有效填写人次	224	

第 3 题 您认为东明县中医医院病房综合楼建设项目建成后对解决当地医疗困难效果明显吗？ [单选题]

选项	小计	比例
非常明显	180	80.36%
比较明显	36	16.07%
一般	7	3.13%
不明显	1	0.45%
没有解决	0	0%
本题有效填写人次	224	

第 4 题 您认为医疗设施建成后发挥的医疗救助作用是否明显? [单选题]

选项	小计	比例
非常明显	185	82.59%
比较明显	34	15.18%
一般	5	2.23%
不明显	0	0%
没有解决	0	0%
本题有效填写人次	224	

第 5 题 您认为医疗设施建成后对增加就医群体作用是否明显? [单选题]

选项	小计	比例
非常明显	177	79.02%
比较明显	42	18.75%
一般	5	2.23%
不明显	0	0%
没有增加	0	0%
本题有效填写人次	224	

第 6 题 您认为医疗设施建成后, 周边的医疗环境是否得到了明显改善? [单选题]

选项	小计	比例
非常明显	187	83.48%
比较明显	31	13.84%
一般	6	2.68%
不明显	0	0%
没有改善	0	0%
本题有效填写人次	224	

第 7 题 您对医疗设施的建设效果是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	191	85.27%
基本满意	29	12.95%
一般	4	1.79%
不满意	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	224	

第 8 题 您对现有医疗设施给您生活上带来的便利满意吗? [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	154	68.75%
基本满意	53	23.66%
一般	15	6.7%
不满意	1	0.45%
非常不满意	1	0.45%
本题有效填写人次	224	

第 9 题 您对项目建成后预计医疗服务能力提升（如候诊环境方面、医疗设备、检查环境等）整体情况满意吗? [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	189	84.38%
基本满意	29	12.95%
一般	6	2.68%
不满意	0	0%

非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	224	

第 10 题 您居住的区域： [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
城关街道	189	84.38%
渔沃街道	19	8.48%
东明集镇	1	0.45%
刘楼镇	2	0.89%
陆圈镇	1	0.45%
马头镇	0	0%
三春集镇	0	0%
大屯镇	1	0.45%
武胜桥镇	1	0.45%
菜园集镇	2	0.89%
沙窝镇	3	1.34%
小井镇	0	0%
长兴集乡	4	1.79%
焦园乡	1	0.45%
本题有效填写人次	224	

附件3:

### 东明县2021年度中医医院病房综合楼建设项目问题清单

序号	问题分类	项目责任单位	问题描述
1	完善政策	东明县卫生健康局	无
2	改进管理	东明县卫生健康局	1. 项目开工不及时，合同计划开工时间为2021年01月，计划竣工时间为2023年01月； 2. 全过程跟踪审计不及时，截至评价日，跟踪审计未进场； 3. 未制定相关的业务管理办法，不能合理安排项目的进度。
3	预算编制	东明县卫生健康局	项目收益测算不精准。