

海口市水务局

2019-2021 年南渡江河口右岸海口段防洪堤
达标改造工程（示范段）项目

绩效评价报告

委托单位：海口市财政局

评价机构：海南执古道会计师事务所（普通合伙）

报告时间：2023 年 8 月



概 要

评价机构（盖章）：海南执古道会计师事务所（普通合伙）

项目名称	南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目		评价年度	2019-2021 年	
主管部门	海口市水务局		联系人及联系方式		
项目单位	海口市水务局		联系人及联系方式	王广尧	
自评分值	无		自评等级	无	
重点绩效评价分值	83.28		重点绩效评价等级	良	
年度资金总额	11,187.95 万元	中央资金	7,200.00 万元 (含抗疫特别国债 1000 万)	市级财政资金	3,987.95 万元
涉及市县数或项目点	1 个项目	检查市县数或项目点	1 个	检查区域	江东新区
发放调查问卷	90	有效调查问卷	90	满意度情况	95.32%
绩效目标实现情况	(一) 河口右岸防洪堤改造工程达标改造 7.2KM，完成年度目标 (二) 项目计划完工率 100%，目标完成 (三) 项目按计划开工率 100%，目标没完成 (四) 竣工验收合格率 100%，目标完成 (五) 建设（改造、修缮）工程量 ≥ 500 平方米/公里，目标完成 (六) 超概算项目比例 ≤ 0 ，目标基本完成 (七) 项目设计变更率 $\leq 50\%$ ，目标完成 (八) 项目受益人数 ≥ 50000 人，目标完成 (九) 设施正常运转率 100%，目标完成 (十) 建筑（工程）综合利用率 100%，目标完成 (十一) 受益群体满意度 $\geq 95\%$ ，实际经调查满意度为 95.32%，目标值已达成				
评价问题简要情况	(一) 项目未能按合同约定时间完工，未及时编制工程财务决算报告 (二) 预算执行率较慢，存在资金未及时支付被财政收回的情况等问题				
评价问题简要建议	(一) 在以后类似的项目中加快项目进度，保证项目按时完成，及时编制工程财务决算 (二) 加快预算执行力度				
评价时间	2023 年 2 月 1 日至 2023 年 3 月 5 日		评价机构报告编号	海南执古道 [2023] 咨字 015 号	
项目主评人（签字）及联系方式	朱志俊 13707572300		法定代表人（签字）及联系方式	朱志俊 13707572300	
评价小组成员（签字）及联系方式	孙磊 13697574881 黄燕妹 18876160595 吴振强 1510976671				

重点绩效评价工作组成员

序号	项目职务	姓名	备注
1	项目负责人	朱志俊	注册会计师
2	项目负责人	张昭	注册会计师
3	项目专家	符克壮	会计师
4	项目专家	于波	会计师
5	项目组成员	吴振瑶	助理会计师
6	项目组成员	吴长林	助理会计师
7	项目组成员	黄燕妹	助理会计师
8	项目组成员	陈小风	助理会计师

摘 要

受海口市财政局委托，海南执古道会计师事务所（普通合伙）于 2023 年 2 月 1 日至 2023 年 3 月 5 日对海口市水务局承担的南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目开展了重点绩效评价，评价情况如下：

一、基本情况

海口市江东新区是海口市“一江两岸，东西双港驱动，南北协调发展”的东部核心区域，是“海澄文一体化”的东翼核心，是海南自由贸易试验区的先行区。南渡江右岸堤防承担着江东新区的防洪安全保护任务，但现状堤防防洪标准为 30 年一遇，已不能满足如今的现实需求，尤其是海瑞大桥以下至麻余村段右堤超高不足问题尤为突出，完善并建成防洪防潮体系，为海口市经济社会发展提供了强有力的水利支撑和保障迫在眉睫。为保障江东新区防洪安全，助力海口江东新区建设，海口市水务局于 2020 年开始实施南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）建设。

主要建设内容包括加高培厚堤防工程长度 7.2km，拆除重建堤顶防汛道路 7.2km，堤坡防护工程 10.2 万 M²。

海口市水务局承担的南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目 2020-2021 年共计安排财政预算资金 11,187.95 万元（含美兰区政府征地及虾鱼塘补偿资金），实际已支付工程费用 4,470.22 万元，支付征地及虾鱼塘补偿费

用 1,917.15 万元。

二、绩效评价综合情况及结论

经综合评价，海口市水务局实施的 2021 年南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段），立项依据充分、程序规范、资金分配较合理、项目管理制度健全规范项目聚焦服务海南建设自由贸易港中心大局，为保障江东新区防洪安全、促进江东新区经济建设，吸引大型总部企业入驻打下了安全基础，也有利于提升人民群众的获得感、幸福感、安全感。但因项目竣工时间晚于合同计划完工时间，未及时编制工程竣工财务决算报告，预算执行率较低，年底未支付资金被财政收回等问题，导致项目整体扣分 16.72 分。

综上所述，本项目绩效评价总得分为 83.28 分，评价等级为“良”。

三、主要经验及做法

（一）严格按工程建设流程开展工作

海口市水务局承担的南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目严格依照工程建设程序进行，项目建设程序较为规范，能够按照相关规定完成可行性研究报告、设计文件编制等工作，并严格履行可研、立项、初步设计及概算审批，对达到政府采购标准的设计、监理、施工等项目按要求公开招标，对采购标准以下的工程项目采取询比价并上局党组会议讨论决定的方式进行，项目调整及变更能够按要求报请批

准。在项目实施过程中，所有工程项目均与项目承建方签订规范的合同协议，项目完工后，能够组织勘察、设计、监理及施工单位对单位工程进行验收。建设程序较为规范。

（二）严格财务管理，资金使用合规

海口河口右岸防洪堤改造工程建设项目严格按预算范围使用资金，支付审批程序、手续较为完善，资金支付符合项目建设规定用途，不存在截留、挤占、挪用以及虚列支出的情况。

四、存在问题

（一）资金管理方面

海口河口右岸防洪堤改造工程建设项目在资金预算执行上尚需进一步提高。南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）扣除因海口市工作部署等客观因素调减项目预算资金 5,500.00 万元后，2020-2021 年共计安排财政预算资金 11,187.95 万元用于河口右岸防洪堤改造工程项目，实际支出 6,387.37 万元（含海口市美兰区土地征收服务中心征地及虾鱼塘补偿款支出 1,917.15 万元），尚余 4,481.61 万元资金未能及时支付，项目预算执行情况不够理想。

（二）项目管理方面

项目未能严格按照计划日期进行，开工、竣工时间均有迟延。项目计划开工日期为 2020 年 7 月 8 日，实际于 2020 年 8 月 21 日开工，延期 43 天，项目计划竣工日期为 2021 年 2 月 7 日，项目于 2021 年 4 月 28 日实际完工，实际完工时间比计划

竣工时间晚 80 天，项目计划总工期为 210 日历天，实际工期为 250 天。海口河口右岸防洪堤改造工程建设项目在工程进度方面尚需进一步提高。

按基建项目竣工财务决算管理规定及海口市政府投资项目管理规定，工程完工后应及时编制项目竣工财务决算并报同级财政部门审批，但海口河口右岸防洪堤改造工程建设工程未能及时在规定时间内编制项目竣工财务决算报告，不利于客观、完整考核实际投资与概算投资的差异及其原因，从而也影响了本项目的绩效评分。

五、相关建议

（一）加快预算执行力度

根据工程项目进展情况，及时安排工程款项支付，保证项目建设顺利推行。

（二）加快项目进度，保证项目按时完成

在未来类似项目实施过程中，应更加严格地督促项目按计划时间进行，对拖延工期原因进行认真分析，协调工程各服务单位加快工程进度，尽量避免工程延期导致施工费用增加等情况发生。

在项目完工后，应严格按照《海口市政府投资项目管理规定》的时间要求在项目竣工验收后 2 个月内完成工程决算的编制工作，并报市财政局审核批复。

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目组织情况及实施进展情况	3
(三) 项目绩效目标设置情况	7
二、绩效评价组织情况	10
(一) 绩效评价目的	10
(二) 对象和范围	10
(三) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等	11
(四) 绩效评价工作过程	12
三、绩效评价综合情况及结论	13
(一) 绩效评价综合结论	13
(二) 绩效目标实现情况	14
四、绩效评价情况分析	15
(一) 项目决策分析	15
(二) 项目管理分析	21
(三) 项目产出分析	28
(四) 项目效益分析	32
五、主要经验及做法	36
(一) 严格按工程建设流程开展工作	36
(二) 严格财务管理，资金使用合规	36
六、存在问题及原因分析	36
(一) 资金管理方面	36
(二) 项目管理方面	37
七、针对问题提出的建议	38
(一) 加快预算执行力度	38
(二) 在以后类似的项目中加快项目进度，保证项目按时完成	38

海口市水务局

2019-2021 年南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目绩效评价报告

按照《海口市财政局关于开展 2022 年市级财政重点绩效评价工作的通知》的要求，海口市财政局委托海南执古道会计师事务所（普通合伙）成立重点绩效评价工作组，于 2023 年 2 月 1 日至 2023 年 3 月 5 日对海口市水务局承担的南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）开展了重点绩效评价，现就评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

海口市江东新区是海口市“一江两岸，东西双港驱动，南北协调发展”的东部核心区域，是“海澄文一体化”的东翼核心，是海南自由贸易试验区的先行区。南渡江右岸堤防承担着江东新区的防洪安全保护任务，但现状堤防防洪标准为 30 年一遇，已不能满足如今的现实需求，尤其是海瑞大桥以下至麻余村段右堤超高不足问题尤为突出，完善并建成防洪防潮体系，为海口市经济社会发展提供强有力的水利支撑和保障迫在眉睫。为保障江东新区防洪安全，助力海口江东新区建设，海口市水务局在海南省委、省政府、海口市委、市政府的正确领导和上级业务部门的指导支持下，紧扣中央赋予海南全面深化

改革开放的新使命，按照“水利工程补短板、水利行业强监管”的水利改革发展总基调，落实海南自由贸易港建设要求，解决水灾害威胁等现实问题，加快推进南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）建设。

河口右岸防洪堤改造工程总体目标为对南渡江右岸麻余村—海瑞大桥段防洪堤加高培厚，对边坡进行植草防护，使其防洪能力达到 100 年一遇洪水标准，保障海口江东新区的防洪安全。主要建设内容为起点为美兰区麻余村，向上游治理至海瑞大桥，治理堤防长度 7.2km。主要建设内容包括加高培厚堤防工程长度 7.2km，拆除重建堤顶防汛道路 7.2km，新增堤坡防护工程 10.2 万 M²。河口右岸防洪堤改造工程由海口市堤防工程建设管理中心负责代建，征地工作则由海口市美兰区人民政府负责，海口市水务局为项目业主单位。

南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目 2020-2021 年预算安排资金共计 16,687.95 万元，其中海口市水务局（含海口市堤防工程建设管理中心）工程建设资金 14,661.71 万元，美兰区政府征地及虾鱼塘补偿资金 2,026.24 万元，2020-2021 年实际共支出 6,387.37 万元，其中海口市水务局（含海口市堤防工程建设管理中心）支出 4,470.22 万元，财政调减及收回 9,981.61 万元，未支出资金 209.88 万元；美兰区土地征收服务中心支出 1,948.31 万元，未支出 77.93 万元。

（二）项目组织情况及实施进展情况

根据海口市人民政府工作部署，海口市发展和改革委员会分别于2019年4月11日、2019年10月28日下发《关于委托南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）前期代理单位的函》（海发改产业函〔2019〕479号）、《关于委托南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目施工代建单位的函》（海发改产业函〔2019〕1642号），委托海口市水务局下属二级单位：海口市堤防工程建设管理中心为河口右岸防洪堤改造工程前期代理单位及施工代建单位，海口市水务局为项目业主单位。

2019年8月，海口市堤防工程建设管理中心委托招标代理机构海南和兴泰项目管理有限公司对河口右岸防洪堤改造工程可研及初设阶段工程测量及岩土工程勘察、初步设计、施工图设计进行公开招标，并最终确定中佳勘察设计有限公司为工程测量及岩土工程勘察中标单位，中水北方勘测设计研究有限责任公司为河口右岸防洪堤改造工程设计单位。

2019年8月30日，海口市发展和改革委员会《关于同意南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目建议书的复函》（海发改产业函〔2019〕1342号）批复海口市水务局，同意建设南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）。同年10月25日，海南省发展和改革委员会《关于南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目

建议书的批复》（琼发改审批[2019]1184号），同意开展南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）建设的必要性。

2019年11月21日，海南省发展和改革委员会《关于南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）可行性研究报告的复函》（琼发改审批[2019]1271号），同意海口市水务局建设南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）。

2019年11月21日，海南省水务厅《关于南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）初步设计的批复》（琼水建管[2019]220号），同意开展南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）建设，并建议复核相应设计洪峰流量。

2020年9月15日，海南省水务厅《关于南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）设计变更的批复》（琼水建防[2020]248号）批复设计概算投资为11,663.39万元，其中工程部分投资8,375.87万元，建设征地移民补偿投资2,665.96万元，环境保护工程投资292.29万元，水土保持工程投资329.27万元。主要建设内容为加高培厚堤防工程长度为7.2KM，使其防洪能力达到100年一遇洪水标准，新建慢行路，拆除重建堤顶防汛道路7.2KM，新增堤坡防护工程10.2万平方米。

2020年8月10日及同年9月7日，海口市政府投资项目

管理中心、海口市水务局、海口市堤防工程建设管理中心签订《海口市政府投资项目委托施工代建合同》《海口市政府投资项目前期工作委托代理合同》，明确由海口市政府投资项目管理中心（委托人）委托海口市堤防工程建设管理中心（代理人、代建人）承担项目前期及代建工作，项目建成后由海口市水务局（使用人）接收、使用和管理。

2020年6月海口市堤防工程建设管理中心委托海口市公共资源交易中心对河口右岸防洪堤改造工程施工及监理进行公开招标，并最终确定中铁二十三局集团有限公司为河口右岸防洪堤改造施工工程总承包单位，河南诚信工程管理有限公司为河口右岸防洪堤改造工程施工及保修阶段全过程监理单位。

2020年8月21日，项目监理单位河南诚信工程管理有限公司为施工单位中铁二十三局集团有限公司签发开工令，开工日期为2020年8月21日。

2021年6月24日，海南省水务厅主持河口右岸防洪堤改造工程竣工验收会，参加会议的单位有海南省水务建设质量监督定额局、海口市水务局、海口江东新区管理局、海口市堤防工程建设管理中心，设计单位：中水北方勘察设计研究院有限公司，监理单位：河南诚信工程管理有限公司，施工单位：中电建建筑集团有限公司，检测单位：海口诚科工程检测咨询有限公司等，验收结论为河口右岸防洪堤改造工程已按批准设计的内容全部完成，工程质量合格，竣工验收委员会同意河口右

岸防洪堤改造工程通过竣工验收并交付使用。

为支持河口右岸防洪堤改造工程顺利推进，2020年8月4日，海口市财政局《关于调整下达南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）资金的通知》（海财建[2020]2938号）下达海口市水务局6,500.00万元（2020年抗疫特别国债资金），专项用于南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）建设，同年9月23日、11月27日，海口市财政局根据市政府工作安排及海口市水务局申请分别下文《关于调整南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）资金的函》（海财建函[2020]3796号、海财建函〔2020〕4781号）调减河口右岸防洪堤改造工程项目资金5,500.00万元，调整后额度为1000万元。

2020年9月3日，海口市财政局《关于调整下达2019年中央水生态治理、中小河流治理预算资金的通知》（海财建[2020]3470号）下达海口市水务局6,200.00万元，同年底，海口市财政局根据盘活存量相关规定收回河口右岸防洪堤改造工程资金4481.61万元；上述两笔资金均由海口市水务局转拨海口市堤防工程建设管理中心用于工程建设。

2021年5月12日，海口市财政局《关于重新下达2019年中央水生态治理、中小河流治理预算资金的通知》（海财建[2021]1381号）下达海口市水务局1761.78万元，同年12月20日，海口市财政局《关于重新下达2019年中央水生态治理、

中小河流治理预算资金的通知》（海财建[2021]4403 号）再次下达海口市水务局 199.9318 万元。上述资金由海口市水务局直接支付用于工程建设。

根据海口市美兰区人民政府提供的征地费用相关资料，海口市财政局于 2020 年 9 月 18 日发文《关于拨付文明东越江通道（江东段）片区改造等项目征地经费的意见》（海财综[2020]3694 号）同意拨付美兰区政府南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）征地资金 1704.262 万元，同年 12 月 24 日，海口市自然资源和规划局致函海口市政府建议拨付美兰区政府南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目虾鱼塘补偿款 321.974 万元，美兰区政府按每亩 3.8 万元标准用于补偿虾鱼塘 84.73 亩。

综上，2019-2021 年共计下达海口市堤防工程建设管理中心 12,700.00 万元，资金调减及收回 9,981.61 万元；共计下达海口市水务局 1,961.71 万元；共计下达美兰区政府征地及虾鱼塘补偿资金 2,026.236 万元。

（三）项目绩效目标设置情况

根据项目资金的性质和使用方向，结合项目设置的绩效目标，项目区域绩效目标情况进行梳理后的绩效目标及指标如下：

2019-2021 总体目标	对南渡江右岸麻余村—海瑞大桥段防洪堤加高培厚，对边坡进行植草防护，使其防洪能力达到 100 年一遇洪水标准，保障海口江东新区的防洪安全。			
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	说明
项目决策（16）	项目立项（10）	立项依据充分性	2	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。
		立项程序规范性	4	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。
		项目与资金支持领域的匹配性	4	项目是否符合政务服务支持领域和方向。
	资金安排（2）	资金分配合理性	2	资金分配是否有测算依据，与资金管理办法要求相适应，用以反映和考核资金分配的科学性、合理性情况。
	绩效目标（4）	绩效目标合理性	2	根据区域总体绩效目标，针对具体项目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资金实施的相符情况。
		绩效指标明确性	2	所设定的绩效是否清晰、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。
项目管理（24）	资金管理（12）	资金到位情况	2	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。
		预算执行情况	4	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。
		资金使用合规性	4	项目预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定、是否按规定用途使用，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

		会计核算规范性	2	项目实施单位的项目资金会计核算是否符合《会计法》和相关会计准则、会计制度,用以反映和考核项目资金会计核算的规范情况。
	业务管理(12)	项目管理制度健全性	2	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。
		项目制度执行有效性	4	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。
		业务管理规范性和	4	项目是否按照相关规定执行,反映项目按照相关管理制度执行情况。
		预算绩效管理有效性	2	反映和考核是否按照全面实施预算绩效管理的要求开展绩效管理工作。
产出 (30分)	防洪堤改造数量	防洪堤改造完成情况	7	反映和考核防洪堤改造数量是否达到规定标准。
	防洪堤改造质量	防洪堤竣工合格情况	7	反映和考核防洪堤工程质量是否达到合格标准,是否通过工程验收
	防洪堤及时完成	防洪堤改造及时完成	8	反映和考核防洪堤改造是否按计划完成工作任务。
	成本控制情况	工程成本控制	8	反映和考核防洪堤工程费用是否控制在项目概算总投资内。
项目成效 (30)	生态效益(5分)	施工过程中环境保护情况	5	考核防洪堤工程在项目实施过程中是否做好环境保护。
	社会效益指标(12分)	设施正常运转率	5	考核防洪堤项目建成后,建设设施能否正常运转。
		项目受益人数	7	考核防洪堤工程完工后受益人群数量。
	可持续影响(8分)	工程验收后,后续运维安排情况	8	考核防潮堤项目竣工后是否有专门的机构或单位负责后续运维管理,考核项目持续运作能力。
	满意度指标(5分)	社会大众满意率	5	反映受益对象对项目建设的满意程度。
		合计:	100	

二、绩效评价组织情况

（一）绩效评价目的

根据《海南省项目支出绩效评价管理实施办法》等相关文件要求，结合评价项目的情况和特点，制定项目绩效评价指标体系，运用科学、规范的绩效评价方法，科学、客观、公正地对项目运行进行整体综合性评价，评价南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）的使用情况和取得的效果，发现项目管理存在的问题，总结经验，提出改进意见和建议。通过绩效评价，完善制度、创新机制、加强管理、强化监督，保证项目、资金使用管理的规范性、安全性和有效性；在资金管理引入绩效管理理念和方式，更好地发挥其政策扶持、引导作用，提高财政资金使用效益和社会效益；为指导预算编制、申报绩效目标、优化财政支出结构，提高公共服务水平提供决策依据。

（二）对象和范围

本次绩效评价的项目为南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段），项目业主单位为海口市水务局，项目代建单位为海口市堤防工程建设管理中心。2020年海口市财政局拨付海口市堤防工程建设管理中心河口右岸防洪堤改造工程资金2,718.39万元，2021年海口市财政局下达海口市水务局1,961.71万元，2020年美兰区政府征地及虾鱼塘补偿资金2,026.24万元，共计拨付财政资金6,706.34万元用于南渡江

河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）工程建设，工程起点为美兰区麻余村，向上游治理至海瑞大桥，主要建设内容包括：加高培厚堤防工程长度 7.2km，使其防洪能力达到 100 年一遇洪水标准，提高其防洪能力，拆除重建堤顶防汛道路 7.2km，新增堤坡防护工程 10.2 万 M²。主要分部工程包括堤身建筑工程、堤脚及堤身防护工程、堤顶工程、小型建筑物工程。

（三）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

本次评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，通过对项目效率性、效益性的比较和分析，考核支出效率和支出效果。

2. 评价指标体系

根据海口市财政局《关于开展 2022 年市级财政重点绩效评价工作的通知》的通知规定，评价工作组根据项目实施内容，分别从项目决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、项目的产出情况以及取得的效益情况进行评价。

3. 评价方法

结合项目特点，主要采用目标预定与实施效果相比较，进行定性分析和定量分析。

4. 评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。绩效评价标准具体包括：计划标准、行业标准、历史标准、经财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

5. 评价结果

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（四）绩效评价工作过程

1. 评价的前期准备工作

（1）组建评价工作组

根据绩效评价工作的实际情况，组成了具有绩效评价工作经验的项目组长及助理共计8人的评价工作组。评价工作组按照评价方案有序开展评价工作。

（2）对项目单位进行培训

评价工作组根据任务安排及时到项目单位现场，听取项目负责人对项目实施的总体介绍，在了解项目情况的基础上。结合绩效评价管理要求，有针对性地对项目组人员在绩效评价理念、资料整理、绩效表格填报等方面进行培训。

（3）编制项目评价工作方案

评价工作组在对项目了解的基础上，编制项目评价实施方案，明确绩效工作的范围、重点内容、程序、方法，以及人员

分工、时间进度等。在绩效评价过程中，对评价实施方案进行补充和完善，确保评价实施方案的可操作性、可执行性。

2. 现场核查情况

评价工作组在项目单位协助下，收集项目财务、业务等相关资料，对项目业务和财务进行核查，同时根据项目资金支付等情况，对项目进行全面检查，了解具体情况，梳理实施过程资料，重点审查了项目绩效工作开展情况、指标完成情况，确保绩效评价结果真实、完整。

3. 资料信息汇总情况

评价工作组将现场收集的项目资料按照项目决策、项目过程、项目产出、项目效益进行分类，按类别整理和分析资料，确保评价结果依据充分。

4. 评价报告

评价工作组根据收集相关资料编制绩效评价报告初稿。绩效评价报告初稿与项目单位沟通反馈后，形成绩效评价报告终稿。

三、绩效评价综合情况及结论

（一）绩效评价综合结论

包含评价得分、评价等级及综合评价结论等内容。

经综合评价，海口市水务局实施的南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段），立项依据充分、程序规范、资金分配较合理、项目管理制度健全规范、项目聚焦服务海南

建设自由贸易港中心大局，为保障江东新区防洪安全、促进江东新区经济建设，吸引大型总部企业入驻打下了安全基础，也有利于提升人民群众的获得感、幸福感、安全感。但因项目竣工时间晚于合同计划完工时间，未及时编制工程竣工财务决算报告，预算执行率较低，年底未支付资金被财政收回等问题，导致项目整体扣分 16.72 分。

综上所述，本项目绩效评价总得分为 83.28 分，评价级别为“良”。

（二）绩效目标实现情况

经综合评价，2021 年南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目总体绩效目标及各三级指标完成情况如下：

南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）总体目标		南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）总体目标完成情况	
对南渡江右岸麻余村—海瑞大桥段防洪堤加高培厚，对边坡进行植草防护，使其防洪能力达到 100 年一遇洪水标准，保障海口江东新区的防洪安全。		项目已于 2021 年 4 月 28 日完工，并于 2021 年 6 月 1 日通过单位工程验收，同月 24 日经海南省水务厅组织验收委员会竣工验收，并出具竣工验收鉴定书。项目经验收，达到了预定的设计指标要求，工程已按批复的设计内容完成防洪堤加宽培厚，堤顶砼道路、堤坡防护等主要建设内容，提高了防洪等级，保障了江东新区防洪安全。	
三级指标	指标值	指标得分情况	扣分情况说明
立项依据充分性	2	2	
立项程序规范性	4	4	
项目与资金支持领域的匹配性	4	4	

资金分配合理性	2	2	
绩效目标合理性	2	2	
绩效指标明确性	2	2	
资金到位情况	2	2	
预算执行情况	4	2.28	2020-2021 年共实际支付工程费用 6,387.37 万元, 占到位资金 57.37%
资金使用合规性	4	4	
会计核算规范性	2	2	
项目管理制度健全性	2	2	
项目制度执行有效性	4	4	
业务管理规范	4	2	实际开竣工日期均晚于合同约定日期,
预算绩效管理有效性	2	1	未能提供绩效跟踪指标填报表
防洪堤改造完成情况	7	7	
防洪堤竣工合格情况	7	7	
防洪堤改造及时完成	8	0	实际完工时间比计划竣工时间晚 80 天
工程成本控制	8	4	未在规定时间内提供竣工财务决算报告
施工过程环境保护情况	5	5	
设施正常运转率	5	5	
项目受益人数	7	7	
工程验收后, 后续运维安排情况	8	8	
社会大众满意率	5	5	
合计:	100	83.28	

四、绩效评价情况分析

(一) 项目决策分析 (指标分值 16 分, 得分 16 分)

项目决策设定六个三级指标，指标分值 16 分。得分 16 分，得分情况见下表：

评价指标	指标分值	得分
立项依据充分性	2	2
立项程序规范性	4	4
项目与资金支持领域的匹配性	4	4
资金分配合理性	2	2
绩效目标合理性	2	2
绩效指标明确性	2	2
项目决策总分	16	16

1. 项目立项分析（指标分值 10 分，得分 10 分）

（1）立项依据充分性（指标分值 2 分，得分 2 分）

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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

评分标准：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，得 0.5 分；②项目立项符合行业发展规划和政策要求，得 0.5 分；③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 0.5 分。④项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，得 0.5 分。

指标得分：2019 年，在海南省委、省政府正确领导下，按

照海口市委、市政府的工作部署，为保障江东新区防洪安全、助力江东新区经济建设，海口市水务局加快推进南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）建设，南渡江河口右岸防洪堤达标改造工程（示范段）项目业主单位为海口市水务局，项目代建单位为海口市水务局下属二级单位海口市堤防工程建设管理中心。南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目与海口市水务局的职责范围相符，项目实施内容及预期目标与部门职责范围相符，符合国家法律法规和水利工程相关政策，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围，与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

综合上述分析，指标分值 2 分，得分 2 分。

（2）立项程序规范性（指标分值 4 分，得分 4 分）

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。

评分标准：①项目按照规定的程序申请设立，得 2 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。

指标得分：2019 年 10 月、11 月，海南省发展和改革委员会分别对南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目建议书、可行性研究报告进行批复，同意建设南渡江

河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段），同年 11 月，海南省水务厅对南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）初步设计进行批复，要求进一步补充完善地质勘探成果，进一步补充工程区域现状动植物调查情况和地形地貌分析，进一步复核料场土方填筑运距与单价，进一步理顺管理体制，明确管理职责。2020 年 9 月海南省水务厅批复南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）设计变更，同意主要内容加高培厚堤防工程 4.3KM 调整为 7.2KM，拆除重建堤顶防汛道路由 4.3KM 调整为 7.2KM，取消原设计中生态修复工程内容，新增堤坡防护工程 10.2 万平方米，设计变更后概算工程总投资由 12,237.35 万元调整为 11,663.39 万元。

南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目建议书、可行性研究报告以及初步设计及概算均委托专业机构进行论证、评估。

综合上述分析，指标分值 4 分，得分 4 分。

（3）项目与资金支持领域的匹配性（指标分值 4 分，得分 4 分）

评价要点：项目是否属于政务服务支持领域和方向；

评分标准：项目属于政务服务支持领域和方向，得 4 分；每发现一处不符合要求的，扣 0.2 分，扣完为止。

指标得分：随着江东新区加快打造“海南自由贸易港集中展示区”和“现代服务业示范区”，各项建设不断完善，更多

的优质企业、商家纷纷入驻，保障江东新区防洪安全日益重要，但南渡江河口右岸防洪堤现状与其承担的防洪任务极不相称，迫切需要对其防洪能力进一步提升和修复，更好地保证江东新区防洪安全，为江东新区的建设发展保驾护航。南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目对于海口江东新区建设日益重要，属于政务服务改革支持的领域，得 4 分。

综合上述分析，指标分值 4 分，得分 4 分。

2. 资金安排分析（指标分值 2 分，得分 2 分）

（1）资金分配合理性（指标分值 2 分，得分 2 分）

评价要点：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，与资金单位或市县实际是否相适应。

评分标准：按照相关文件实施，采用因素法分配的资金，因素合理、权重和标准科学，分配结果与实际相适应；采用项目法分配的，测算依据充分。①预算资金分配依据充分，得 1 分；②资金分配额度合理，与资金单位或市县实际相适应，得 1 分。

指标得分：南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）概算总投资为 11,663.39 万元，其中工程部分投资 8,375.87 万元，建设征地移民补偿投资 2,665.96 万元，环境保护工程投资 292.29 万元，水土保持工程投资 329.27 万元。根据河口右岸海口段防洪堤达标改造工程建设概算资金需求，支持河口右岸防洪堤改造工程顺利推进，海口市财政局于 2020

年两次分别下达海口市水务局河口右岸防洪堤改造工程资金 6,500.00 万元（2020 年抗疫特别国债资金）、6,200.00 万元，同年底，海口市财政局根据市政府工作安排及盘活存量资金相关规定，相应调减及收回河口右岸防洪堤改造工程资金 9,981.61 万元，2021 年海口市财政局下达海口市水务局河口右岸防洪堤改造工程项目资金 1,961.71 万元，2020 年海口市财政局拨付海口市美兰区政府征地及虾鱼塘补偿资金 2,026.24 万元。扣除因海口市工作部署等客观因素调减项目预算资金 5,500.00 万元后，2020-2021 年共计安排财政预算资金 11,187.95 万元用于河口右岸防洪堤改造工程项目。资金安排及分配能够覆盖河口右岸防洪堤改造工程建设进度所需资金要求，能够保证项目顺利推行。

综合上述分析，指标分值 2 分，得分 2 分。

3. 绩效目标分析（指标分值 4 分，得分 4 分）

（1）绩效目标合理性（指标分值 2 分，得分 2 分）

评价要点：①项目是否设定绩效目标；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。

评分标准：①设置明确的绩效目标，得 0.5 分；②绩效目标与实际工作内容具有相关性，得 0.5 分；③预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 0.5 分；④与预算确定的项目投

资额或资金量相匹配，得 0.5 分。

指标得分：南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目按规定设置了项目绩效目标，且设置了数量指标、时效指标、质量指标、成本指标、社会效益指标、满意度指标等三级指标，设置的绩效目标均与河口右岸防洪堤改造工程运行相关，指标均设置为定量指标，有利于考核项目效益是否符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额相匹配。

综合上述分析，指标分值 2 分，得分 2 分。

（2）绩效指标明确性（指标分值 2 分，得分 2 分）

评价要点：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。

评分标准：①将绩效目标细化分解为具体的绩效指标得 1 分；②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得 0.5 分；③与资金目标任务数或计划数相对应得 0.5 分。

指标得分：海口市水务局针对南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目设置有产出指标、效益指标以及满意度指标，且各项指标设置为定量指标，海口市水务局能够将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标、能够清晰量化反映指标值，有利于清晰、量化考核绩效目标，也有利于与项目计划数相比较。

综合上述分析，指标分值 2 分，得分 2 分。

（二）项目管理分析（指标分值 24 分，得分 19.28 分）

资金管理设定四个三级指标，指标分值 12 分。得分 10.28 分，得分情况见下表：

评价指标	指标分值	得分
资金到位率	2	2
预算执行率	4	2.28
资金使用合规性	4	4
会计核算规范性	2	2
资金管理总分	12	10.28

1. 资金管理分析（指标分值 12 分，得分 10.28 分）

（1）资金到位率（指标分值 2 分，得分 2 分）

评价要点：资金到位率=（实际到位资金/应到位资金）×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。应到位资金：一定时期（本年度或项目期）内应安排到具体项目的资金。

评分标准：资金到位率得分=（实际到位资金/预算资金）×100%×1。

指标得分：南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）扣除因海口市工作部署等客观因素调减项目预算资金 5,500.00 万元后，2020-2021 年共计安排财政预算资金 11,187.95 万元用于河口右岸防洪堤改造工程项目，预算安排资金 11,187.95 万元，实际到位资金 11,187.95 万元，资金到位率 100%，得 2 分。

综合上述分析，指标分值 2 分，得分 2 分。

（2）预算执行率（指标分值 4 分，得分 2.28 分）

评价要点：预算执行率=（实际支出金额/实际到位资金） $\times 100\%$ ；实际支出资金：一定时期（本年度或者项目期）内项目实际支出已拨付的资金；实际到位资金：一定时期（本年度或者项目期）内落实到具体项目的资金。

评分标准：预算执行率得分=（实际支出资金/实际到位资金） $\times 100\% \times 4$ 。

指标得分：截至 2021 年底南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）到位资金 11,187.95 万元，实际支出 6,387.37 万元（含海口市美兰区土地征收服务中心征地及虾鱼塘补偿款支出 1,917.15 万元），预算执行率得分=（实际支出资金/实际到位资金） $\times 100\% \times 4 = (6,387.37/11,187.95) \times 100\% \times 4 = 57.37\% \times 4 = 2.28$ 分。

综合上述分析，指标分值 4 分，得分 2.28 分。

（3）项目资金使用合规性（指标分值 4 分，得分 4 分）

评价要点：①资金的使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关管理办法的规定；②资金的使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途；③资金的使用是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

评分标准：①资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关管理办法的规定得 1 分，②资金的使用是否符合项

目预算批复或合同规定的用途得 1 分，③资金的使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 2 分，每存在一项违规支出扣 0.5 分，直到本小项 2 分扣完为止。

指标得分：根据海口市水务局、海口市堤防工程建设管理中心及海口市美兰区土地征收服务中心提供的项目台账显示，2020-2021 年南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目资金全部用于河口右岸防洪堤达标改造工程与项目范围内征地补偿及虾鱼塘补偿支出，资金使用符合项目规定范围与预算批复规定用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

综合上述分析，指标分值 4 分，得分 4 分。

（4）会计核算规范性（指标分值 2 分，得分 2 分）

评价要点：①项目资金是否建立专账管理；②记账、报账是否符合会计基础工作规范。

评分标准：①项目资金建立专账管理得 1 分；②符合会计基础工作规范得 1 分。

指标得分：经收集海口市水务局、海口市堤防工程建设管理中心及海口市美兰区土地征收服务中心 2020-2021 年南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目会计核算资料，三家单位均已设置专账核算南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目，会计核算符合政府会计制度规范。

综合上述分析，指标分值 2 分，得分 2 分。

2. 业务管理分析（指标分值 12 分，得分 9 分）

资金管理设定四个三级指标，指标分值 12 分。得分 9 分，得分情况见下表：

评价指标	指标分值	得分
项目管理制度健全性	2	2
项目制度执行有效性	4	4
业务管理规范	4	2
预算绩效管理有效性	2	1
资金管理总分	12	9

（1）项目管理制度健全性（指标分值 2 分，得分 2 分）

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。

评分标准：①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 1 分。每发现一处不明确、不规范、不合理的，扣 0.2 分，直至本小项分值扣完为止。

指标得分：市水务局针对工程项目制定相应的管理制度，代建单位海口市堤防工程建设管理中心也建立了项目管理制度，海口河口右岸防洪堤改造工程执行相应的项目管理规定，海口市水务局与海口市堤防工程建设管理中心财务制度则按照海口市财政收支管理规定执行，美兰区土地征收服务中心执

行美兰区政府征地管理规定，制度合法、合规、完整，切合实际需求。

综合上述分析，指标分值 2 分，得分 2 分。

（2）项目制度执行有效性（指标分值 4 分，得分 4 分）

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。

评分标准：①遵守相关法律法规和相关管理规定得 1 分；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 1 分；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位得 1 分。

指标得分：海口市水务局按照工程项目管理规定对海口河口右岸防洪堤改造工程进行管理，严格报批立项、可研以及工程概算，能够按规定报请项目调整及变更事项，开工报告、中标通知书、竣工报告、工程合同、项目自查报告等项目相关资料齐全并归档处理，海口市水务局下属二级单位海口市堤防工程建设管理中心作为项目代建单位，专门负责海口河口右岸防洪堤改造工程建设，配置有专职工作人员负责对接河口右岸防洪堤改造工程各项工程服务单位，所需项目资金得到了海口市财政的大力保障，海口市美兰区土地征收服务中心专门负责征地及拆迁补偿工作，项目实施在人员条件、场地设备、信息支

撑上均得到落实。

综合上述分析，指标分值 4 分，得分 4 分。

（3）业务管理规范（指标分值 4 分，得分 2 分）

评价要点：项目是否严格落实相关标准和要求，项目立项和拨款、验收的程序及手续是否符合相关管理制度，项目任务书签订及执行是否规范，项目考核任务与项目实际需求是否吻合，是否存在重复或浪费现象。

评分标准：严格落实相关标准和要求得 1 分，项目立项和拨款、验收的程序及手续符合相关管理制度得 1 分，项目任务书签订及执行规范得 1 分，项目考核任务与项目实际需求是否吻合，不存在重复或浪费现象得 1 分。

指标得分：海口河口右岸防洪堤改造工程项目在报请项目立项、可研、概算及初步设计并得到批复后，项目代建单位海口市堤防工程建设管理中心分别于 2019 年 8 月、2020 年 6 月、7 月委托招标代理机构海口市公共资源交易中心对河口右岸防洪堤改造工程初步设计、可研及初设阶段工程测量岩土勘察、施工总承包、工程监理等进行公开招标，并最终确定中佳勘察设计有限公司为工程测量及岩土工程勘察中标单位，中水北方勘测设计研究有限责任公司为河口右岸防洪堤改造工程设计单位、中铁二十三局集团有限公司为河口右岸防洪堤改造工程施工总承包单位，河南诚信工程管理有限公司为河口右岸防洪堤改造工程监理单位。中标通知书发出后，海口市堤防工程建

设管理中心及时与中标单位签订施工、设计、监理等工程服务合同，海口河口右岸防洪堤改造工程项目于 2020 年 8 月 21 日正式开工建设，于 2021 年 4 月 28 日工程完工，2021 年 6 月 1 日通过单位工程验收，同月 24 日经海南省水务厅组成验收委员会完成竣工验收。但是，海口河口右岸防洪堤改造工程建设项目合同约定的计划开工日期为 2020 年 7 月 8 日，计划竣工日期为 2021 年 2 月 7 日，合同工期为 210 日历天，实际施工开竣工时间均晚于合同日期，且实际工期为 250 天，工程存在拖延现象，且工期超期 36 天，超时 17.14%，相应扣减 2 分。

综合上述分析，指标分值 4 分，得分 2 分。

（4）预算绩效管理有效性（指标分值 2 分，得分 1 分）

评价要点：①是否对照绩效目标开展绩效监控工作；②是否对照绩效目标开展绩效自评工作。

评分标准：按规定对照绩效目标开展绩效监控工作，得 1 分；按规定对照绩效目标开展绩效自评工作，得 1 分。

指标得分：海口市水务局针对海口河口右岸防洪堤改造工程项目设置有绩效目标表，并对项目绩效开展了绩效自评工作，但是，海口市水务局及海口市堤防工程建设管理中心未能向绩效评价小组提供绩效跟踪指标填报表，在项目绩效跟踪监控上尚有一定的欠缺。

综合上述分析，指标分值 2 分，得分 1 分。

（三）项目产出分析（指标分值 30 分，得分 18 分）

项目产出设定 4 个三级指标，指标分值 30 分，得分 18 分，得分情况见下表：

评价指标	指标分值	得分
防洪堤改造完成情况	7	7
防洪堤竣工合格情况	7	7
防洪堤改造及时完成	8	0
工程成本控制	8	4
项目产出总分	30	18

1. 防洪堤改造完成情况分析（指标分值 7 分，得分 7 分）

评价要点：根据改造情况评价本项得分，防洪堤改造目标数量为 7.2 公里。

评分标准：达成改造数量目标 7.2KM 得满分，每少 0.1KM 扣一分，直至本项分值扣完。

指标得分：根据海口市水务局提供的竣工验收鉴定书显示，工程已按批复设计完成防洪堤改造工程，计算得分为 $7.2 \div 7.2 \times 7 = 7$ 分。

综合上述分析，指标分值 7 分，得分 7 分。

2. 防洪堤竣工合格情况分析（指标分值 7 分，得分 7 分）

评价要点：根据河口右岸防洪堤改造工程竣工验收合格情况评价本项得分。

评分标准：全部项目竣工验收合格得满分，每一子项不合格扣 1 分，直至本项分值扣完。

指标得分：根据海口市水务局提供的竣工验收鉴定书，经海南省水务厅、海南省水务建设质量监督定额局、海口市水务局、海口江东新区管理局、海南省水利学会等单位代表和专家组成验收委员会，项目建设单位：海口市堤防工程建设管理中心，监理单位：河南诚信工程管理有限公司，设计单位：中水北方勘察设计院有限公司，施工单位：中铁二十三局集团有限公司一并参与竣工验收，针对南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）1个单位工程，4个分部工程进行验收，4个分部工程分别为堤身建筑工程、堤脚及堤身防护工程、堤顶工程、小型建筑物工程。验收意见为各分部工程质量合格。

综合上述分析，指标分值7分，得分7分。

3. 防洪堤改造及时完成分析（指标分值8分，得分0分）

评价要点：根据防洪堤改造项目是否按规定时间完工评分。

评分标准：在规定时间内完成防洪堤改造项目，得满分，每拖延10天，扣一分，直至本项分值扣完。

指标得分：根据海口河口右岸防洪堤改造工程项目代建单位海口市堤防工程建设管理中心与工程施工单位中铁二十三局集团有限公司签订的《南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目施工合同》，双方约定的计划开工日期为2020年7月8日，计划竣工日期为2021年2月7日，工期

总日历天数为 210 日历天，海口江东防洪堤工程项目实际于 2020 年 8 月 21 日开工，2021 年 4 月 28 日完工，实际工期 250 天，实际完工时间比计划竣工时间晚 80 天，应扣分为 $80/10=8$ 分。

综合上述分析，指标分值 8 分，得分 0 分。

4. 工程成本控制分析（指标分值 8 分，得分 4 分）

评价要点：根据防洪堤工程总成本是否超出概算进行评价，防洪堤工程投资总概算为 11,663.39 万元（含征地补偿费用）。

评分标准：①如已在规定时间内出具工程竣工财务报告且决算数小于概算总投资，得满分；②如没在规定时间内出具工程财务决算报告，但经测算工程支出未超过概算总投资，得 4 分；如经测算工程支出或有可能超出概算总投资，得 0 分。

指标得分：海口河口右岸防洪堤改造工程建设项目于 2021 年 4 月 28 日完工，但评价小组未能获取河口右岸防洪堤改造工程建设项目工程竣工财务决算报告，按财政部《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》（财建〔2016〕503 号）第二条“基本建设项目（以下简称项目）完工可投入使用或者试运行合格后，应当在 3 个月内编报竣工财务决算”以及海口市《海口市政府投资项目管理规定》（海府办规[2021]8 号）第三十七条“政府投资建设项目必须进行工程竣工决算……（三）总投资在 1000 万元以上的项目，由市财政局负责审核工程竣工

决算。项目业主应在项目竣工验收后 2 个月内完成工程决算的编制工作，报市财政局审核批复”的规定不完全一致。海口河口右岸防洪堤改造工程项目未能及时编报竣工财务决算并报财政部门审核。

评价小组根据海口市水务局、海口市堤防工程建设管理中心提供项目工程资料以及海口市美兰区土地征收服务中心征地及虾鱼塘补偿资料，并结合工程验收报告，海口河口右岸防洪堤改造工程预估投资总额为 11,331.92 万元，实际已支付工程费用 4,470.22 万元，支付征地及虾鱼塘补偿费用 1,917.15 万元。估算实际完成投资总额为 11,331.92 万元，小于概算总投资 11,663.39 万元，成本基本能够控制在概算投资总额内。

综合上述分析，指标分值 8 分，得分 4 分。

（四）项目效益分析（指标分值 30 分，得分 30 分）

项目效益设定 5 个三级指标，指标分值 30 分，得分 30 分，得分情况见下表：

评价指标	指标分值	得分
施工过程环境保护情况	5	5
设施正常运转率	5	5
项目受益人数	7	7
工程验收后，后续运维安排情况	8	8
社会大众满意率	5	5
项目效益总分	30	30

1. 施工过程环境保护情况（指标分值 5 分，得分 5 分）

评价要点：考核防洪堤工程在项目实施过程中是否产生建筑垃圾；水源污染、噪声污染是否控制在限定范围；是否做好施工便道洒水减尘措施。

评分标准：防洪堤工程在施工过程中无生活垃圾建筑垃圾得 1 分，未造成水源污染得 1 分，机械作业无废水和废油排放得 1 分，噪声控制在限定范围内得 1 分，施工便道有洒水减尘措施得 1 分。

指标得分：根据海口市水务局、海口市堤防工程建设管理中心提供资料显示及评价小组网上查询相关资料，海口河口右岸防洪堤改造工程在实施过程中代建单位海口市堤防工程建设管理中心已督促项目施工单位落实各项环境保护措施，施工过程中无生活建筑垃圾，未造成水源污染，无废水废油排放，无噪声污染，施工过程在周边也设置有洒水减尘装置。

综合上述分析，指标分值 5 分，得分 5 分。

2. 设施正常运转情况（指标分值 5 分，得分 5 分）

评价要点：考核防洪堤项目建成后，建设设施能否正常运转。

评分标准：设施正常运转目标为 100%，所有设施均能正常运转得满分，每一单项设施不能正常运转扣一分，直到本项分值扣完。

指标得分：根据市水务局提供材料及评价小组现场查看，海口河口右岸防洪堤改造工程含有 4 个分部工程分别为堤身建

筑工程、堤脚及堤身防护工程、堤顶工程、小型建筑物工程，各分部工程均已投入使用，通过改造老堤、建设生态护坡等措施，有效地改善本标段沿岸生态景观、保护沙滩、调节洪潮，实现安全与景观、交通相结合，为江东新区生态构建与发展提供重要保障。

综合上述分析，指标分值 5 分，得分 5 分。

3. 项目受益人数情况（指标分值 7 分，得分 7 分）

评价要点：考核防洪堤工程在项目完工后是否能够达到预定的受益人数。

评价要点：项目预设的受益人数为 50000 人，防洪堤工程完工后受益人数达到预设标准且佐证材料齐全得满分，受益人数每减少 1000 人扣 1 分，直到本分值扣完。

指标得分：根据海口市水务局提供的南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）竣工验收鉴定书及其他材料，河口右岸防洪堤改造工程建设已达到 100 年一遇的防洪标准，能够较好地保护江东新区居民群众及入驻企业生命财产安全。经绩效评价小组调查了解，截至 2020 年底，江东新区总人口 21.6 万人，含行政村（社区、农场管区）52 个，自然村 475 个。截至 2021 年底，经过不断发展，海口市江东新区已有注册企业 16313 家，人数达标。（<http://jdxq.haikou.gov.cn/xinwen/2022/show-3858.html>）

综合上述分析，指标分值 7 分，得分 7 分。

4. 工程验收后，后续运维安排情况（指标分值 8 分，得分 8 分）

评价要点：考核防洪堤项目建成后是否设置有专门的机构或单位负责后期维护管养，是否配置专门人员，能否得到资金支持。

评分标准：有专门机构或单位进行管理得 3 分，配备有专门人员得 2 分，运维资金有保障得 3 分。

指标得分：根据海口市水务局提供的海南省水务厅《关于印发南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）竣工验收鉴定书的通知》（琼水建防[2021]196 号），南渡江河口右岸防洪堤工程运行管理单位机构为海口市堤防工程建设管理中心，配置管理人员 4 名，管理经费列入单位预算。海口河口右岸防洪堤改造工程项目能够在机构、人员、资金上得到后续支持。

综合上述分析，指标分值 8 分，得分 8 分。

5. 社会大众满意率（指标分值 5 分，得分 5 分）

评价要点：考察社会大众对河口右岸防洪堤改造工程是否满意。

评分标准：满意度 95 分（含）以上的，得 5 分；满意度 90（含）-95 分以上的，得 4 分；满意度 80 分（含）-90 分表示满意，得 3 分；满意度 70 分（含）-80 分，得 2 分；满意度 60 分（含）-70，得 1 分；满意度 60 分以下的，不得分。

指标得分：本次绩效评价发放调查问卷 90 份，收回调查问卷 90 分，经调查，社会大众满意度得分 95.32 分，得分 5 分。

综合上述分析，指标分值 5 分，得分 5 分。

五、主要经验及做法

（一）严格按工程建设流程开展工作

海口市水务局承担的南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目严格依照工程建设程序进行，项目建设程序较为规范，能够按照相关规定完成可行性研究报告、设计文件编制等工作，并严格履行可研、立项、初步设计及概算审批，对达到政府采购标准的设计、监理、施工等项目按要求公开招标，对采购标准以下的工程项目采取询比价并上局党组会议讨论决定的方式进行，项目调整及变更能够按要求报请批准。在项目实施过程中，所有工程项目均与项目承建方签订规范的合同协议，项目完工后，能够组织勘察、设计、监理及施工单位对单位工程进行验收。建设程序较为规范。

（二）严格财务管理，资金使用合规

海口河口右岸防洪堤改造工程建设项目严格按预算范围使用资金，支付审批程序、手续较为完善，资金支付符合项目建设规定用途，不存在截留、挤占、挪用以及虚列支出的情况。

六、存在问题及原因分析

（一）资金管理方面

海口河口右岸防洪堤改造工程项目在资金预算执行上尚需进一步提高。南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）扣除因海口市工作部署等客观因素调减项目预算资金 5,500.00 万元后，2020-2021 年共计安排财政预算资金 11,187.95 万元用于河口右岸防洪堤改造工程项目，实际支出 6,387.37 万元（含海口市美兰区土地征收服务中心征地及虾鱼塘补偿款支出 1,917.15 万元），尚余 4,481.61 万元资金未能及时支付，项目预算执行情况不够理想。

（二）项目管理方面

项目未能严格按照计划日期进行，开工、竣工时间均有迟延。项目计划开工日期为 2020 年 7 月 8 日，实际于 2020 年 8 月 21 日开工，延期 43 天，项目计划竣工日期为 2021 年 2 月 7 日，项目于 2021 年 4 月 28 日实际完工，实际完工时间比计划竣工时间晚 80 天，项目计划总工期为 210 日历天，实际工期为 250 天。海口河口右岸防洪堤改造工程项目在工程进度方面尚需进一步提高。

按基建项目竣工财务决算管理规定及海口市政府投资项目管理规定，工程完工后应及时编制项目竣工财务决算并报同级财政部门审批，但海口河口右岸防洪堤改造工程建设工程未能及时在规定时间内编制项目竣工财务决算报告，不利于客观、完整考核实际投资与概算投资的差异及其原因，从而也影响了本项目的绩效评分。

七、针对问题提出的建议

（一）加快预算执行力度

根据工程项目进展情况，及时安排工程款项支付，保证项目建设顺利推行

（二）在以后类似的项目中加快项目进度，保证项目按时完成

在项目实施过程中，严格督促项目按计划时间进行，对拖延工期原因进行认真分析，协调工程各服务单位加快工程进度，尽量避免工程延期导致施工费用增加等情况发生。

在项目完工后，应严格按照《海口市政府投资项目管理规定》的时间要求在项目竣工验收后 2 个月内完成工程决算的编制工作，并报市财政局审核批复。

附件：

1. 2021 年南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）绩效评价指标体系及评分表
2. 2021 年南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目预算执行情况明细表
3. 2021 年南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）存在问题明细表
4. 2021 年南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）绩效评价项目情况明细表

5. 2021 年南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程(示范段)绩效评价调查问卷以及调查问卷结果汇总表
6. 2021 年南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程(示范段)重点绩效评价报告征求部门意见及部门反馈意见采纳情况表
7. 重点绩效评价征求意见函及被评价人意见或说明

海南执古道会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 朱志俊

2023 年 8 月 31 日



附件1：南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）重点绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	评分依据	扣分说明	扣分	评价得分
项目决策 (16)	项目立项 (10)	立项依据充分性	2	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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。	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，得0.5分。 ②项目立项符合行业发展规划和政策要求，得0.5分。 ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得0.5分。 ④项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，得0.5分。	2019年，在海南省委、省政府正确领导下，按照海口市委、市政府的工作部署，为保障江东新区防洪安全、助力江东新区经济建设，海口市水务局加快推进南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）建设，南渡江河口右岸防洪堤达标改造工程（示范段）项目业主单位为海口市水务局，项目代建单位为海口市水务局下属二级单位海口市堤防工程建设管理中心。南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目与海口市水务局的职责范围相符，项目实施内容及预期目标与部门职责范围相符，符合国家法律法规和水利工程相关政策，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围，与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。		0	2
		立项程序规范性	4	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。 ④立项结果是否经过公示。	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； ④立项结果经过公示，得1分。	2019年10月、11月，海南省发展和改革委员会分别对南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目建议书、可行性研究报告进行批复，同意建设南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段），同年11月，海南省水务厅对对南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）初步设计进行批复，要求进一步补充完善地质勘探成果，进一步补充工程区域现状动植物调查情况和地形地貌分析，进一步复核料场土方填筑运距与单价，进一步理顺管理体制，明确管理职责。2020年9月海南省水务厅批复南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）设计变更，同意主要建设内容加高培厚堤防工程4.3KM调整为7.2KM，拆除重建堤顶防汛道路由4.3KM调整为7.2KM，取消原设计中生态修复工程内容，新增堤坡防护工程10.2万平方米，设计变更后概算工程总投资由12,237.35万元调整为11,663.39万元。 南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目建议书、可行性研究报告以及初步设计及概算均委托专业机构进行论证、评估。		0	4
		项目与资金支持领域的匹配性	4	项目是否符合科技创新发展规划专项资金支持领域和方向。	评价要点： 项目是否属于资金重点支持方向。	项目属于资金重点支持方向，得4分；每发现一处不符合要求的，扣0.2分，扣完为止。	随着江东新区加快打造“海南自由贸易港集中展示区”和“现代服务业示范区”，各项建设不断完善，更多的优质企业、商家纷纷入驻，保障江东新区防洪安全日益重要，但南渡江河口右岸防洪堤现状与其承担的防洪任务极不相称，迫切需要对其防洪能力进一步提升和修复，更好地保证江东新区防洪安全，为江东新区的建设发展保驾护航。南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目对于海口江东新区建设日益重要，属于政务服务改革支持的领域。		0	4
	资金安排 (2)	资金分配合理性	2	资金分配是否有测算依据，与资金管理办法要求相适应，用以反映和考核资金分配的科学性、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，与资金单位或市县实际是否相适应。	按照相关文件实施，采用因素法分配的资金，因素合理、权重和标准科学，分配结果与实际相适应；采用项目法分配的，测算依据充分。 ①预算资金分配依据充分，得1分； ②资金分配额度合理，与资金单位或市县实际相适应，得1分。	南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）概算总投资为11,663.39万元，其中工程部分投资8,375.87万元，建设征地移民补偿投资2,665.96万元，环境保护工程投资292.29万元，水土保持工程投资329.27万元。根据河口右岸海口段防洪堤达标改造工程建设概算资金需求，支持河口右岸防洪堤改造工程顺利推进，海口市财政局于2020年两次分别下达海口市水务局河口右岸防洪堤改造工程资金6,500.00万元、6,200.00万元，同年底，海口市财政局根据市政府工作安排及盘活存量资金相关规定，相应调减及收回河口右岸防洪堤改造工程资金9,981.61万元，2021年海口市财政局下达海口市水务局河口右岸防洪堤改造工程项目资金1,961.71万元，2020年海口市财政局拨付海口市美兰区政府征地及虾鱼塘补偿资金2,026.24万元。扣除因海口市工作部署等客观因素调减项目预算资金5,500.00万元后，2020-2021年共计安排财政预算资金11,187.95万元用于河口右岸防洪堤改造工程项目。资金安排及分配能够覆盖河口右岸防洪堤改造工程建设进度所需资金要求，能够保证项目顺利推行。		0	2

附件1：南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）重点绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	评分依据	扣分说明	扣分	评价得分
	绩效目标（4）	绩效目标合理性	2	根据区域总体绩效目标，针对具体项目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资金实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否设定绩效目标； 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设置明确的绩效目标，得0.5分； ②绩效目标与实际工作内容具有相关性，得0.5分； ③预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得0.5分； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得0.5分。	南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目按规定设置了项目绩效目标，且设置了数量指标、时效指标、质量指标、成本指标、社会效益指标、满意度指标等三级指标，设置的绩效目标均与河口右岸防洪堤改造工程运行相关，指标均设置为定性指标，有利于考核项目效益是否符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额相匹配。		0	2
		绩效指标明确性	2	所设定的绩效是否清晰、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。	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将绩效目标细化分解为具体的绩效指标得1分；②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得0.5分；③与资金目标任务数或计划数相对应得0.5分。	海口市水务局针对南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目设置有产出指标、效益指标以及满意度指标，且各项指标设置为定量指标，海口市水务局能够将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标、能够清晰量化反映指标值，有利于清晰、量化考核绩效目标，也有利于与项目计划数相比较。		0	2
	资金管理（12）	资金到位率	2	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。	评价要点： 资金到位率=（实际到位资金/应到位资金）×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。 应到位资金：一定时期（本年度或项目期）内应安排到具体项目的资金。	2020年资金到位率得分=（实际到位资金/预算资金）×100%×1。 2021年资金到位率得分=（实际到位资金/预算资金）×100%×1。	南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）扣除因海口市工作部署等客观因素调减项目预算资金5,500.00万元后，2020-2021年共计安排财政预算资金11,187.95万元用于河口右岸防洪堤改造工程项目，预算安排资金11,187.95万元，实际到位资金11,187.95万元，资金到位率100%		0	2
		预算执行率	4	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。	评价要点： 预算执行率=（实际支出金额/实际到位资金）×100% 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际支出已拨付的资金。 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。	预算执行率得分=（实际支出资金/实际到位资金）×100%×4。	截止2021年底南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）到位资金11,187.95万元，实际支出6,387.37万元（含海口市美兰区土地征收服务中心征地及虾鱼塘补偿款支出1,917.15万元），预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（6,387.37/11,187.95）×100%=57.37%	资金支付进度较慢，2020-2021年共实际支付工程及征地费用6418.53万元，占到位资金57.37%，2020年年底未支付资金被财政收回的情况	1.72	2.28
		资金使用合规性	4	项目预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定、是否按规定用途使用，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①资金的使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关管理办法的规定； ②资金的使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ③资金的使用是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	①资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定得1分，②资金的使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途得1分，③资金的使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得2分，每存在一项违规支出扣0.5分，直到本小项2分扣完为止。	根据海口市水务局、海口市堤防工程建设管理中心及海口市美兰区土地征收服务中心提供的项目台账显示，2020-2021年南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目资金全部用于河口右岸防洪堤达标改造工程与项目范围内征地补偿及虾鱼塘补偿支出，资金使用符合项目规定范围与预算批复规定用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。		0	4
		会计核算规范性	2	项目实施单位的项目资金会计核算是否符合《会计法》和相关会计准则、会计制度，用以反映和考核项目资金会计核算的规范情况。	评价要点： ①项目资金是否建立专账管理； ②记账、报账是否符合会计基础工作规范。	①项目资金建立专账管理得1分；②符合会计基础工作规范得1分	经收集海口市水务局、海口市堤防工程建设管理中心及海口市美兰区土地征收服务中心2020-2021年南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目会计核算资料，三家单位均已设置专账核算南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目，会计核算符合政府会计制度规范。		0	2
	项目管理（24）	项目管理制度健全性	2	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。	①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1分。 每发现一处不明确、不规范、不合理的，扣0.2分，扣完为止。	市水务局针对工程项目制定有相应的管理制度，代建单位海口市堤防工程建设管理中心也建立有项目管理制度，海口河口右岸防洪堤改造工程执行相应的项目管理规定，海口市水务局与海口市堤防工程建设管理中心财务制度则按照海口市财政收支管理规定执行，美兰区土地征收服务中心执行美兰区政府征地管理规定，制度合法、合规、完整，切合实际需求。		0	2

附件1: 南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）重点绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	评分依据	扣分说明	扣分	评价得分
	业务管理 (12)	项目制度执行有效性	4	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项目评审、项目调整、项目监督管理、检查、验收、公示等组织实施是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②根据项目实际开展情况，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； ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位；	①遵守相关法律法规和相关管理规定得1分；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1分；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位得1分。	海口市水务局按照工程项目管理规定对海口河口右岸防洪堤改造工程进行管理，严格报批立项、可研以及工程概算，能够按规定报请项目调整及变更事项，开工报告、中标通知书、竣工报告、工程合同、项目自查报告等项目相关资料齐全并归档处理，海口市水务局下属二级单位海口市堤防工程建设管理中心作为项目代建单位，专门负责海口河口右岸防洪堤改造工程建设，配置有专职工作人员负责对接河口右岸防洪堤改造工程各项工程服务单位，所需项目资金得到了海口市财政的大力保障，海口市美兰区土地征收服务中心专门负责征地及拆迁补偿工作，项目实施在人员条件、场地设备、信息支撑上均得到落实。		0	4
		业务管理规范性	4	项目是否按照相关规定执行，反映项目按照相关管理制度执行情况。	评价要点： 项目是否严格落实相关标准和要求，项目立项和拨款、验收的程序及手续是否符合相关管理制度，项目任务书签订及执行是否规范，项目考核任务与项目实际需求是否吻合，是否存在重复或浪费现象。	严格落实相关标准和要求得1分，项目立项和拨款、验收的程序及手续符合相关管理制度得1分，项目任务书签订及执行规范得1分，项目考核任务与项目实际需求是否吻合，不存在重复或浪费现象得1分	海口河口右岸防洪堤改造工程项目在报请项目立项、可研、概算及初步设计并得到批复后，项目代建单位海口市堤防工程建设管理中心分别于2019年8月、2020年6月、7月委托招标代理机构海口市公共资源交易中心对河口右岸防洪堤改造工程初步设计、可研及初设阶段工程测量岩土勘察、施工总承包、工程监理等进行公开招标，并最终确定中佳勘察设计有限公司为工程测量及岩土工程勘察中标单位，中水北方勘测设计研究有限责任公司为河口右岸防洪堤改造工程设计单位、中铁二十三局集团有限公司为河口右岸防洪堤改造工程施工总承包单位，河南诚信工程管理有限公司为河口右岸防洪堤改造工程监理单位。中标通知书发出后，海口市堤防工程建设管理中心及时与中标单位签订施工、设计、监理等工程服务合同，海口河口右岸防洪堤改造工程项目于2020年8月21日正式开工建设，于2021年4月28日工程完工，2021年6月1日通过单位工程验收，同月24日经海南省水务厅组成验收委员会完成竣工验收。但是，海口河口右岸防洪堤改造工程建设项目合同约定的计划开工日期为2020年7月8日，计划竣工日期为2021年2月7日，合同工期为210日历天，实际施工开工时间均晚于合同日期，且实际工期为250天，工程存在拖延现象，且工期超期36天，超时17.14%	实际开竣工日期均晚于合同约定日期，且实际工期为250天，超过210天的计划工期，工程存在拖延现象	2	2
		预算绩效管理有效性	2	反映和考核是否按照全面实施预算绩效管理的要求开展绩效管理工作。	评价要点： ①是否对照绩效目标开展绩效监控工作； ②是否对照绩效目标开展绩效自评工作。	①按规定对照绩效目标开展绩效监控工作的，得1分； ②按规定对照绩效目标开展绩效自评工作，得1分	海口市水务局针对海口河口右岸防洪堤改造工程建设项目建设有绩效目标表，并对项目绩效开展了绩效自评工作，但是，海口市水务局及海口市堤防工程建设管理中心未能向绩效评价小组提供绩效跟踪指标填报表，在项目绩效跟踪监控上尚有一定的欠缺。	未能提供绩效跟踪指标填报表，在项目绩效跟踪监控上尚有一定的欠缺	1	1

附件1：南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）重点绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	评分依据	扣分说明	扣分	评价得分
产出 (30分)	防洪堤改造数量	防洪堤改造完成情况	7	反映和考核防洪堤改造数量是否达到规定标准。	评价要点： 根据改造情况评价本项得分，防洪堤改造目标数量为7.2KM	达成改造数量目标7.2KM得满分，每少0.1KM扣一分，直至本项分值扣完	根据海口市水务局提供的竣工验收鉴定书显示，工程已按批复设计完成防洪堤改造工程		0	7
	防洪堤竣工合格情况	防洪堤竣工合格情况	7	反映和考核防洪堤工程质量是否达到合格标准，是否通过工程验收	评价要点： 根据竣工验收情况评价本项得分	全部项目竣工验收合格得满分，每一子项不合格扣1分，直至本项分值扣完	根据海口市水务局提供的竣工验收鉴定书，经海南省水务厅、海南省水利建设质量监督局、海口市水务局、海口江东新区管理局、海南省水利学会等单位代表和专家组成验收委员会，项目建设单位海口市堤防工程建设管理中心，监理单位河南诚信工程管理有限公司，设计单位中水北方勘察设计院有限公司，施工单位中铁二十三局集团有限公司一并参与竣工验收，针对南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）1个单位工程，4个分部工程进行验收，4个分部工程分别为堤身建筑工程、堤脚及堤身防护工程、堤顶工程、小型建筑物工程。验收意见为各分部工程质量合格。		0	7
	防洪堤改造及时完成情况	防洪堤改造及时完成	8	反映和考核防洪堤改造是否按计划时间完成工作任务。	评价要点： 根据防洪堤改造项目是否按规定时间完成评分	在规定时间内完成防洪堤改造项目，得满分，每拖延10天，扣一分，直至本项分值扣完	根据海口河口右岸防洪堤改造工程项目代建单位海口市堤防工程建设管理中心与工程施工单位中铁二十三局集团有限公司签订的《南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）项目施工合同》，双方约定的计划开工日期为2020年7月8日，计划竣工日期为2021年2月7日，工期总日历天数为210日历天，海口江东防洪堤工程项目实际于2020年8月21日开工，2021年4月28日完工，实际工期250天，实际完工时间比计划竣工时间晚80天	计划开工日期为2020年7月8日，计划竣工日期为2021年2月7日，实际于2020年8月21日开工，2021年4月28日完工，实际完工时间比计划竣工时间晚80天	8	0
	工程成本控制情况	工程成本控制	8	反映和考核防洪堤工程费用是否控制在项目概算总投资内。	评价要点： 根据防洪堤工程总成本是否超出概算进行评价，防洪堤工程投资总概算为11,663.39万元	评分标准： ①如已在规定时间内出具工程竣工财务报告且决算数小于概算总投资，得满分；②如未在规定时间内出具工程财务决算报告，但经测算工程支出未超过概算总投资，得4分；如经测算工程支出有可能超出概算总投资，得0分。	海口河口右岸防洪堤改造工程建设项目于2021年4月28日完工，但评价小组未能获取河口右岸防洪堤改造工程建设项目工程竣工财务决算报告，按财政部《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》（财建(2016)503号）第二条“基本建设项目（以下简称项目）完工可投入使用或者试运行合格后，应当在3个月内编报竣工财务决算”以及海口市《海口市政府投资项目管理规定》（海府办规[2021]8号）第三十七条“政府投资建设项目必须进行工程竣工决算……（三）总投资在1000万元以上的项目，由市财政局负责审核工程竣工决算。项目业主应在项目竣工验收后2个月内完成工程决算的编制工作，报市财政局审核批复”的规定不一致。海口河口右岸防洪堤改造工程建设项目未能及时编报竣工财务决算并报财政部门审核。 评价小组根据海口市水务局、海口市堤防工程建设管理中心提供项目工程资料以及海口市美兰区土地征收服务中心征地及虾鱼塘补偿资料，并结合工程验收报告，海口河口右岸防洪堤改造工程预估投资总额为11,331.92万元，实际已支付工程费用4,470.22万元，支付征地及虾鱼塘补偿费用1,917.15万元。估算实际完成投资总额为11,331.92万元，小于概算总投资11,663.39万元，成本基本能够控制在概算投资总额内。	经测算实际完成投资小于批复概算总投资，但未在规定时间内提供竣工财务决算报告	4	4
	生态效益（5分）	施工过程环境保护情况	5	考核防洪堤工程在项目实施过程中是否做好环境保护。	评价要点： 考核防洪堤工程在项目实施过程中是否产生建筑垃圾、水源污染、噪声污染是否控制在限定范围，是否做好施工便道洒水减尘措施	防洪堤工程在施工过程中无生活垃圾建筑垃圾得1分，未造成水源污染得1分，机械作业无废水和废油排放得1分，噪声控制在限定范围内得1分，施工便道有洒水减尘措施得1分。	根据海口市水务局、海口市堤防工程建设管理中心提供资料显示及评价小组网上查询相关资料，海口河口右岸防洪堤改造工程在实施过程中代建单位海口市堤防工程建设管理中心已督促项目施工单位落实各项环境保护措施，施工过程中无生活建筑垃圾，未造成水源污染，无废水废油排放，无噪声污染，施工过程在周边也设置有洒水减尘装置。		0	5

附件1：南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）重点绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	评分依据	扣分说明	扣分	评价得分
项目成效 (30)	社会效益指标 (12分)	设施正常运转率	5	考核防洪堤项目建成后，建设设施能否正常运转。	评价要点： 考核防洪堤项目完工后设施能否正常运转	设施正常运转目标为100%，所有设施均能正常运转得满分，每一项设施不能正常运转扣一分，直到本项分值扣完。	根据市水务局提供材料及评价小组现场查看，海口河口右岸防洪堤改造工程含有4个分部工程分别为堤身建筑工程、堤脚及堤身防护工程、堤顶工程、小型建筑物工程，各分部工程均已投入使用，通过改造老堤、建设生态护坡等措施，有效地改善本标段沿岸生态景观、保护沙滩、调节洪潮，实现安全与景观、交通相结合，为江东新区生态构建与发展提供重要保障。		0	5
		项目受益人数	7	考核防洪堤工程完工后受益人群数量。	评价要点： 考核防洪堤工程在项目完工后是否能够达到预定的受益人数	项目预设的受益人数为50000人，防洪堤工程完工后受益人数达到预设标准且佐证材料齐全得满分，受益人数每减少1000人扣1分，直到本分值扣完。	根据海口市水务局提供的南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）竣工验收鉴定书及其他材料，河口右岸防洪堤改造工程建设已达到100年一遇的防洪标准，能够较好地保护江东新区居民群众及入驻企业生命财产安全。经绩效评价小组调查了解，截止2020年底，江东新区总人口21.6万人，含行政村（社区、农场管区）52个，自然村475个。截止2021年底，经过不断发展，海口市江东新区已有注册企业16313家。人数达标（http://jdxq.haikou.gov.cn/xinwen/2022/show-3858.html）。		0	7
	可持续影响 (8分)	工程验收后后续运维安排情况	8	考核防洪堤项目竣工后是否有专门的机构或单位负责后续运维管理，考核项目持续运作能力。	评价要点： 考核防洪堤项目建成后是否设置有专门的机构或单位负责后期维护管养，是否配置专门人员，能否得到资金支持	有专门机构或单位进行管理得3分，配备有专门人员得2分，运维资金有保障得3分	根据海口市水务局提供的海南省水务厅《关于印发南渡江河口右岸海口段防洪堤达标改造工程（示范段）竣工验收鉴定书的通知》（琼水建防[2021]196号），南渡江河口右岸防洪堤工程运行管理单位机构为海口市堤防工程建设管理中心，配置管理人员4名，管理费列入单位预算。海口河口右岸防洪堤改造工程项目能够在机构、人员、资金上得到后续支持。		0	8
	满意度指标 (5分)	社会大众满意率	5	反映受益对象对项目建设的满意程度。	评价要点： 考察社会大众对河口右岸防洪堤改造工程是否满意。	满意度95分（含）以上的，得5分；满意度90（含）-95分以上的，得4分；满意度80分（含）-90分表示满意，得3分；满意度70分（含）-80分，得2分；满意度60分（含）-70，得1分；满意度60分以下的，不得分。	本次绩效评价发放调查问卷90份，收回调查问卷90分，经调查，社会大众满意度得分95.32分		0	5
		合计：	100						16.72	83.28