

海口市水务局

2019-2021 年海口江东新区防潮堤与海岸带
生态修复工程（起步区段）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	海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）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	陈益锐	
自评分值	无		自评等级	无	
重点绩效评价分值	82.23		重点绩效评价等级	良	
年度资金总额	24,400.00 万元	中央省级资金	23,400.00 万元(含省转地方债资金 4700.00 万元)	市级财政资金	1,000.00 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	99.09%
绩效目标实现情况	(一) 江东新区防潮堤生态化改造 3.96KM，完成年度目标 (二) 改善投资环境，目标基本完成 (三) 提升市民生活质量，目标基本完成 (四) 公众对象满意度目标值为 90%，实际经调查满意度为 99.09%，目标值已达成				
评价问题简要情况	(一) 工程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 (三) 绩效目标设置上较为简单且偏重定性指标设置				
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 (三) 根据项目特点设置绩效目标				
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 014 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	林合 13697574881 / 黄燕妹 18876160595 吴振强 15108976671				

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海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目开展了重点绩效评价，评价情况如下：

一、基本情况

2018 年 6 月，海南省委、省政府经深入调研、统筹规划，决定规划建设海口江东新区，作为建设中国（海南）自由贸易试验区的重点区域。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，为海南自由贸易试验区的先行区。海口市人民政府于 2019 年 7 月批复海口江东新区起步区控制性详细规划与城市设计，坚持高起点建设，秉承江东新区全国深化改革开放试验区的创新区、国家生态文明试验区的展示区、国际旅游消费中心的体验区、国家重大战略服务保障区的示范区的总体定位，要求加强公共服务设施及基础设施的配套建设，统筹各类配套设施布局、高效生态绿色的基础设施。为保障江东新区起步区防潮安全、促进江东新区起步区生态文明建设，海口市政府决定建设海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程。

主要建设内容包括：对起步区段海岸带防浪林进行修复，

对现状 10 年一遇桂林洋老堤进行生态化改造（全长 3.96KM），在主堤前打造防潮生态缓冲带并对该区域进行生态修复与景观提升。主要建设内容为景观及设施工程、防潮林工程、电气工程、给排水工程、防潮堤改造工程。

海口市水务局承担的海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目 2019-2021 年预算安排资金共计 24,400.00 万元（含省转地方债资金 4700 万元），海口市水务局三年实际共支出 17,566.61 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 年海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段），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，为保障江东新区起步区防潮安全、促进江东新区起步区生态文明建设打下了基础，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 17.77 分。

综上所述，本项目绩效评价总得分为 82.23 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海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目严格依照工程建设程序进行，规范项目建设行为，按照相关规定，开工前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。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，牵头相关职能部门、相关领域内专家组成验收委员会在勘察、设计、监理及施工单位配合下对项目进行竣工验收，项目验收合格后按规定将海口江东新区防潮堤工程移交接收单位管理。建设程序较为规范。

（二）严格财务管理，资金使用合规

海口江东新区防潮堤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

海口江东新区防潮堤建设项目在资金预算执行上尚需进一步提高。海口市水务局承担的海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目 2019-2021 年度，共安排预算

资金 24,400.00 万元（含 2019 年省转地方债资金 4,700.00 万元），项目实际支出 17,566.61 万元，因未及时用款导致资金被财政收回，从而导致预算执行率不够理想。

（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，尤其是项目竣工时间滞后较长。项目计划开工日期为 2019 年 10 月 25 日，实际于 2019 年 11 月 25 日开工，延期 30 天，项目计划竣工日期为 2020 年 10 月 24 日，项目于 2021 年 3 月 30 日实际完工，实际完工时间比计划竣工时间晚 157 天，项目计划总工期为 365 日历天，实际工期为 491 天。海口江东新区防潮堤建设项目在工程进度方面尚需进一步改进。

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，并报财政部门审核批复，但海口江东新区防潮堤建设工程未能及时完成工程竣工财务决算，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。

（三）绩效管理方面

海口江东新区防潮堤建设项目在绩效目标设置上较为简单且偏重定性指标设置，不利于量化考核项目绩效目标达成情况。也未能按照财政部门要求填制项目绩效跟踪填报表，未能实时对项目运行绩效进行跟踪监督。

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）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。

（三）根据项目特点设置绩效目标

根据项目特点为项目设定明确且可量化的经济效益、社会效益、生态效益、可持续性影响等绩效目标，以便对以后的类似项目进行细化、准确的考核评价，方便决策层对项目实施的效果、成效加以判断，也为日后在项目以及具体活动的选择、取舍上提供较为科学、量化的参考依据。

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	2
(三) 项目绩效目标设置情况	6
二、绩效评价组织情况	8
(一) 绩效评价目的	8
(二) 对象和范围	8
(三) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等 ..	9
(四) 绩效评价工作过程	10
三、绩效评价综合情况及结论	11
(一) 绩效评价综合结论	11
(二) 绩效目标实现情况	12
四、绩效评价情况分析	14
(一) 项目决策分析	14
(二) 项目管理分析	19
(三) 项目产出分析	26
(四) 项目效益分析	29
五、主要经验及做法	33
(一) 严格按工程建设流程开展工作	33
(二) 严格财务管理，资金使用合规	34
六、存在问题及原因分析	34
(一) 资金管理方面	34
(二) 项目管理方面	34
(三) 绩效管理方面	35
七、针对问题提出的建议	35
(一) 加快预算执行力度	35
(二) 在以后类似的项目中加快项目进度，保证项目按时完成 ..	35
(三) 根据项目特点设置绩效目标	36

海口市水务局

2019-2021 年海口江东新区防潮堤与 海岸带生态修复工程（起步区段）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海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）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

2018 年 6 月，海南省委、省政府经深入调研、统筹规划，决定规划建设海口江东新区，作为建设中国（海南）自由贸易试验区的重点区域。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。海口市人民政府于 2019 年 7 月批复海口江东新区起步区控制性详细规划与城市设计，坚持高起点建设，秉承江东新区全国深化改革开放试验区的创新区、国家生态文明试验区的展示区、国际旅游消费中心的体验区、国家重大战略服务保障区的示范区的总体定位，要求加

强公共服务设施及基础设施的配套建设，统筹各类配套设施布局、高效生态绿色的基础设施。为保障江东新区起步区防潮安全、促进江东新区起步区生态文明建设，海口市政府决定建设海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程。

主要建设内容包括：对起步区段海岸带防浪林进行修复，对现状 10 年一遇桂林洋老堤进行生态化改造（全长 3.96KM），在主堤前打造防潮生态缓冲带并对该区域进行生态修复与景观提升。主要建设内容为景观及设施工程、防潮林工程、电气工程、给排水工程、防潮堤改造工程。

海口市水务局承担的海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目 2019-2021 年预算安排资金共计 24,400.00 万元，海口市水务局三年实际共支出 17,566.61 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有关两河一堤工作部署，2019 年 2 月海口市发展和改革委员会下发《关于委托海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程前期代理和施工代建单位的函》（海发改产业函〔2019〕220 号），明确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江东新区防潮堤工程前期代理单位和施工代建单位，海口市水务局为项目业主单位。2019 年，海口市水务局着手实施项目前期工作。

2019 年 4 月，海口市堤防工程建设管理中心委托招标代理

机构海口市公共资源交易中心、海南和兴泰项目管理有限公司对江东新区防潮堤工程可研及设计阶段设计、可研及设计阶段勘测进行公开招标，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、中规院（北京）规划设计公司、北京土人城市规划设计股份有限公司为江东新区防潮堤工程设计单位。

2019年9月3日，海口市发展和改革委员会《关于同意海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目建议书的复函》批复海口市水务局，同意建设海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）。

2019年9月23日，海口市发展和改革委员会《关于同意海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）可行性研究报告的复函》，同意建设海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）。

2019年9月26日，海口市发展和改革委员会《关于同意海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）初步设计及概算的复函》，批复同意对起步区段海岸带防浪林进行修复，对现状10年一遇桂林洋老堤进行生态化改造（全长3.96KM），在主堤前打造防潮生态缓冲带并对该区域进行生态修复与景观提升，同意项目概算总投资23,493.56万元，其中工程费用19,623.93万元，工程建设其他费2,488.87万元，预备费1,081.76万元，建设单位管理费299.00万元。

2019 年 12 月 5 日，根据海口市发展和改革委员会《关于委托海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）前期代理和施工代建单位的函》（海发改产业函〔2019〕519 号），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）承担项目前期工作，项目建成后由海口市水务局（使用人）接收、使用和管理。

2019 年 10 月、11 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江东新区防潮堤工程施工及监理进行公开招标，并最终确定中电建建筑集团有限公司为江东新区防潮堤工程施工单位，河南诚信工程管理有限公司为江东新区防潮堤工程监理单位。

2019 年 11 月 7 日，海口市水务局回函海口市堤防工程建设管理中心《关于海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）开工备案的通知》，对江东新区防潮堤工程进行开工备案。

2019 年 11 月 25 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电建建筑集团有限公司颁发开工令，开工日期为 2019 年 11 月 25 日。

2021 年 6 月 9 日，海口市水务局主持江东新区防潮堤工程竣工验收会，竣工验收委员会由海口市水务局、海南省水务建

设质量监督定额局、海口市发展和改革委员会、海口市桂林洋开发区管理委员会、海口江东新区管理局、海口江东新区生态园林有限公司、海南省水利学会、海南大学等单位代表和专家组成，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，勘察单位：中佳勘察设计有限公司，设计单位：中规院（北京）规划设计公司、北京土人城市规划设计股份有限公司、中水北方勘察设计研究院有限公司，施工单位中电建建筑集团有限公司一并参与竣工验收，验收结论为江东新区防潮堤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江东新区防潮堤工程通过竣工验收并交付使用。

为支持江东新区防潮堤工程顺利推进，2019年11月20日，海口市财政局《关于预拨海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）建设资金的通知》（海财建[2019]6542号）拨付海口市水务局江东新区防潮堤工程资金4,700.00万元，该项资金列入省转地方债资金中予以冲抵。2020年3月20日，海南省财政厅《关于下达2020年粤港澳、海南、长三角专项海南部分第一批中央基建投资预算（拨款）的通知》（琼财建[2020]217号）安排江东新区防潮堤工程项目资金18,700.00万元，2021年8月17日，海口市财政局《关于重新下达2020年粤港澳、海南、长三角专项海南部分第一批中央基建投资预算（拨款）的通知》（海财建[2021]1625号）下达海口市

水务局 1,000.00 万元，2019-2021 年共计下达财政资金 24,400.00 万元用于江东新区防潮堤工程项目。

（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	项目建成后，运行和技术指标均满足设计要求，有效地保护当地人民群众的生命财产安全交通安全，促进当地经济社会的可持续发展，加快海南省自贸区的建设步伐。			
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)	防潮堤改造数量	防潮堤改造完成情况	7	反映和考核防潮堤改造数量是否达到规定标准。
	防潮堤改造质量	防潮堤竣工合格情况	7	反映和考核防潮堤工程质量是否达到合格标准,是否通过工程验收
	防潮堤及时完成	防潮堤改造及时完成	8	反映和考核防潮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	反映和考核防潮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 (10分)	施工过程环境保护情况	5	考核防潮堤工程在项目实施过程中是否做好环境保护。
		景观提升情况	5	考核防潮堤项目建成后,周边景观改善提升情况。
	社会效益指标(7分)	防潮堤防护等级升级情况	7	考核防潮堤项目建成后防潮等级提升情况。
	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，评价海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）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名称为海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段），项目承担单位为海口市水务局。2019年11月20日，海口市财政局拨付海口市水务局江东新区防潮堤工程资金4,700.00万元，2020年3月20日，海南省财政厅安排江东新区防潮堤工程项目资金18,700.00万元，2021年8月17日，海口市财政局下达海口市水务局1,000.00万元，2019-2021年共计下达财政资金24,400.00万元用于海口江东新区防潮堤与

海岸带生态修复工程（起步区段）工程建设，主要建设内容包括：对起步区段海岸带防浪林进行修复，对现状 10 年一遇桂林洋老堤进行生态化改造（全长 3.96KM），在主堤前打造防潮生态缓冲带并对该区域进行生态修复与景观提升。主要建设内容为景观及设施工程、防潮林工程、电气工程、给排水工程、防潮堤改造工程。

（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 2021 年海口江东新区防

潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段），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，为保障江东新区起步区防潮安全、促进江东新区起步区生态文明建设打下了基础，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 17.77 分。

综上所述，本项目绩效评价总得分为 82.23 分，评价级别为“良”。

（二）绩效目标实现情况

经综合评价，2021 年海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目总体绩效目标及各三级指标完成情况如下：

2021 年海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）总体目标		2021 年海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）总体目标完成情况	
项目建成后，运行和技术指标均满足设计要求，有效地保护当地人民群众的生命财产安全交通安全，促进当地经济社会的可持续发展，加快海南省自贸区的建设步伐。		项目已于 2021 年 3 月 30 日完工，并于 2021 年 6 月 9 日竣工验收。 项目经验收，达到了预定的设计指标要求，有效提升了江东新区防护等级，修复了海岸带，提高了防潮堤防潮等级。 沿岸景观得到美化，步行道、自行车道为人民群众提供了更为舒适的休闲环境，为江东新区经济建设奠定了生态环境基础。	
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	1.5	效益指标均设置为定性指标
绩效指标明确性	2	1	产出指标与效益指标设置为定性指标
资金到位情况	2	2	
预算执行情况	4	2.73	2019-2021 年共实际支付工程费用 16633.97 万元，占到位资金 68.17%
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
防潮堤改造完成情况	7	7	
防潮堤竣工合格情况	7	7	
防潮堤改造及时完成	8	0	实际完工时间比计划竣工时间晚 157 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	
景观提升情况	5	5	
防潮堤防护等级升级情况	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	82.23	

四、绩效评价情况分析

（一）项目决策分析（指标分值 16 分，得分 14.5 分）

项目决策设定六个三级指标，指标分值 16 分。得分 14.5 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	1.5
绩效指标明确性	2	1
项目决策总分	16	14.5

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，根据海南省委、省政府指示精神，按照海口市委、市政府的工作部署，为保障江东新区起步区防潮安全、促进江东新区起步区生态文明建设，海口市政府决定建设海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程，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，海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）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 9 月，海口市发展和改革委员会分别对

海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目建议书、可行性研究报告、初步设计及概算进行批复，同意建设海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）。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：随着海南省自贸区建设的不断推进，海口江东新区起步区的建设日益突出，起步区防洪（潮）的重要性以及对于生态景观提升的迫切性愈加显现，但江东新区防潮堤现状与其承担的防洪（潮）任务极不相称，迫切需要对其防潮减灾设施和海岸带生态进行提升和修复，更好地保证江东新区起步区建设安全，促进江东新区起步区生态基础设施不断完善，海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）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：海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）概算总投资为 23,493.56 万元，其中工程费用 19,623.93 万元，工程建设其他费 2,488.87 万元，预备费 1,081.76 万元，建设单位管理费 299.00 万元。根据江东新区防潮堤工程建设概算资金需求，支持江东新区防潮堤工程顺利推进，海口市财政局分别于 2019 年拨付海口市水务局江东新区防潮堤工程资金 4,700.00 万元，于 2020 年 3 月 20 日，按照海南省财政厅《关于下达 2020 年粤港澳、海南、长三角专项海南部分第一批中央基建投资预算（拨款）的通知》的安排拨付江东新区防潮堤工程项目资金 18,700.00 万元，2021 年海口市财政局下达海口市水务局 1,000.00 万元，2019-2021 年共计下达财政资金 24,400.00 万元用于江东新区防潮堤工程项目。资金安排及分配完全覆盖江东新区防潮堤建设资金需求，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 2.5 分）

（1）绩效目标合理性（指标分值 2 分，得分 1.5 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：海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目设置有绩效目标，设置的绩效目标均与江东新区防潮堤运行相关，但预期效益指标均设置为定性指标，不利于考核项目效益是否符合正常的业绩水平。

综合上述分析，指标分值 2 分，得分 1.5 分。

（2）绩效指标明确性（指标分值 2 分，得分 1 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：海口市水务局针对海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目设置有产出指标、效益指标以及满意度指标，但产出指标与效益指标设置为定性指标，海口市水务局在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上尚有欠缺，不便于对比考核绩效目标，不完全满足绩效指标明确性要求。

综合上述分析，指标分值 2 分，得分 1 分。

（二）项目管理分析（指标分值 24 分，得分 19.73 分）

资金管理设定四个三级指标，指标分值 12 分。得分 10.73 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	2.73
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	10.73

1. 资金管理分析（指标分值 12 分，得分 11.98 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） $\times 100\% \times 1$ 。

指标得分：海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）预算安排资金 24,400.00 万元，实际到位资金 24,400.00 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 2.73 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：2019 年海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）到位资金 4,700.00 万元，实际支出 4,700.00 万元，2020 年到位资金 18,700.00 万元，实际支出 11,067.36 万元，2021 年到位资金 1,000.00 万元，实际支出 866.61 万元，预算执行率得分=（实际支出资金/实际到位资金） $\times 100\% \times 4 = (16633.97/24400.00) \times 100\% \times 4 = 68.17\% \times 4 = 2.73$ 分。

综合上述分析，指标分值 4 分，得分 2.73 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：根据海口市水务局及海口市堤防工程建设管理中心提供的项目台账显示，2019-2021年海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目资金全部用于江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程，经统计，其中支付工程款项15,165.95万元、勘察费166.80万元、设计费668.02万元、监理费272.51万元、森林植被恢复费57.59万元、招投标费28.05万元、中介机构审计费29.08万元、建设单位管理费123.34万元、印花税3.29万元、其他待摊费用119.34万元，共计支付金额16,633.97万元，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及海口市堤防工程建设管理中心 2019-2021 年海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目会计核算资料，其已设置专账核算海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）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：海口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，海口江东新区防潮堤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，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江东新区防潮堤进行管理，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，专门负责海口江东新区防潮堤工程建设，配置有专职工作人员负责对接江东新区防潮堤各项工程服务单位，所需项目资金得到了海口市财政的大力保障，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：海口江东新区防潮堤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 4 月、10 月、11 月委托招标代理机构海口市公共资源交易中心、海南和兴泰项目管理有限公司对江东新区防潮堤工程可研及设计阶段设计、可研及设计阶段勘测进行公开招标，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、中规院（北京）规划设计公司、北京土人城市规划设计股份有限公司为江东新区防潮堤工程设计单位、中电建建筑集团有限公司为江东新区防潮堤工程施工单位，河南诚信工程管理有限公司为江东新区防潮堤工程监理单位。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，海口江东新区防潮堤项目于2019年11月25日正式开工建设，于2021年3月30日工程完工，2021年6月9日完成竣工验收。但是，海口江东新区防潮堤建设项目合同约定的计划开工日期为2019年10月25日，计划竣工日期为2020年10月24日，合同工期为365日历天，实际施工阶段均晚于合同日期，且实际工期为491天，工程存在拖延现象，且工期超期126天，超时34.52%，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江东新区防潮堤建设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
防潮堤改造完成情况	7	7
防潮堤竣工合格情况	7	7
防潮堤改造及时完成	8	0
工程成本控制	8	4
项目产出总分	30	18

1. 防潮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，防潮堤改造目标数量为 3.96 公里。

评分标准：达成改造数量目标 3.96km 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潮堤改造工程，计算得分为 $3.96 \div 3.96 \times 7 = 7$ 分。

综合上述分析，指标分值 7 分，得分 7 分。

2. 防潮堤竣工合格情况分析（指标分值 7 分，得分 7 分）

评价要点：根据江东新区防潮堤根据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，经海口市水务局、海南省水务建设质量监督定额局、海口市发展和改革委员会、海口市桂林洋开发区管理委员会、海口江东新区管理局、海口江东新区生态园林有限公司、海南省水利学会、海南大学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，勘察单位：中佳勘察设计有限公司，设计单位：中规院（北京）规划设计公司、北京土人城市规划设计股份有限公司、中水北方勘察设计院有限公司，施工单位中电建建筑集团有限公司一并参与竣工验收，针对海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）2 个单位工程，11 个分部工程进行验收，2 个单位工程为市政景观设施及附属成品设施工程、老堤改造工程，11 个分部工程分别为护坡工程、栈道工程、广场阳台及停车场工程、景观路工程、电气工程、给排水工程、绿化栽植工程、老堤拆除工程、基础处理工程、堤身防

护工程、堤身土方填筑及堤顶工程。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. 防潮堤改造及时完成分析（指标分值 8 分，得分 0 分）

评价要点：根据防潮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潮堤改造项目，得满分，每拖延 10 天，扣一分，直至本项分值扣完。

指标得分：根据海口江东新区防潮堤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电建建筑集团有限公司签订的《海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）施工合同》，双方约定的计划开工日期为 2019 年 10 月 25 日，计划竣工日期为 2020 年 10 月 24 日，工期总日历天数为 365 日历天，海口江东防潮堤工程项目实际于 2019 年 11 月 25 日开工，2021 年 3 月 30 日完工，实际工期 491 天，实际完工时间比计划竣工时间晚 157 天，应扣分为 $157/10=15.7$ 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：根据防潮堤工程总成本是否超出概算进行评价，防潮堤工程投资总概算为 23,493.56 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：海口江东新区防潮堤建设项目于 2021 年 3 月 30 日完工，但评价小组未能获取江东新区防潮堤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。海口江东新区防潮堤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资料，并结合工程验收报告，海口江东新区防潮堤预估投资总额为 21,438.02 万元，实际已支付工程费用 16,633.97 万元，测算预估投资总额小于概算总投资 23,493.56 万元。

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
景观提升情况	5	5
防潮堤防护等级升级情况	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：考核防潮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：防潮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：根据市水务局提供资料显示及评价小组网上查询相关资料，海口江东新区防潮堤在实施过程中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. 景观提升情况（指标分值 5 分，得分 5 分）

评价要点：考核防潮堤项目是否有效提升项目周边景观。

评分标准：根据项目步行道、自行车道、周边种植树木、

观景亭、台阶等景观情况进行评分。

指标得分：根据市水务局提供材料及评价小组现场查看，海口江东新区防潮堤，完成了景观道路、绿化栽植、步行栈道、停车场等景观项目，既有蓝色的自行车道、白色的海边台阶，也有两旁挺拔的椰树，与旖旎的海岸线，构成一道亮丽风景线，有效提升了项目周边景观，方便市民群众游览。

综合上述分析，指标分值 5 分，得分 5 分。

3. 防潮堤防护等级升级情况（指标分值 7 分，得分 7 分）

评价要点：考核防潮堤项目建成后防潮等级提升情况。

评分标准：江东新区防护等级达到Ⅱ级防护得 3 分，防潮标准达到防潮体系标准 100 年一遇得 4 分，未达到不得分。

指标得分：海口江东新区防潮堤作为江东新区西部产城融合区的重要组成部分，其防洪（潮）安全应置于西部产城融合区整个体系中统一考虑，根据市水务局提供的海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）竣工验收鉴定书及其他材料，江东新区防潮堤建设已达到防护等级Ⅱ级标准，防潮体系标准也已达到设计防潮体系标准 100 年一遇标准。

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：考核防潮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：2022 年 11 月 23 日，海口市堤防工程建设管理中心与海口桂林洋经济开发区管理委员会签订工程移交证书，同年 12 月 5 日业主单位：海口市水务局、接收单位：海口桂林洋经济开发区管理委员会、代建单位：海口市堤防工程建设管理中心、施工单位中电建建筑集团有限公司四方签订海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目移交协议，约定将海口江东新区防潮堤项目移交海口桂林洋经济开发区管理委员会管理，由海口桂林洋经济开发区管理委员会负责接管项目的维修养护工作，海口桂林洋经济开发区管理委员会为海口市政府的正处级派出机构，负责在开发区内行使计划、国有资产、工业、合作、商务、农业、林业、水务、海洋和渔业及扶贫、计划生育、民政和社区管理、安全生产、人力资源和社会保障、土地、规划、房地产、城建、基础设施、绿化环保及市政公用设施等方面的管理职能。海口桂林洋经济开发区管理委员会为财政拨款单位，配置有专门的工作人员。海口江东新区防潮堤项目能够在机构、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：考察社会大众对江东新区防潮堤是否满意。

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 90.69 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海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目严格依照工程建设程序进行，规范项目建设行为，按照相关规定，开工前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。在项目实施过程中，所有工程项目均与项目承建方签订有规范合同协议，项目完工后，牵头相关职能部门、相关领域内专家组成验收委员会在勘察、设计、监理及施工单位配合下对项目进行竣工验收，项目验收合格后

按规定将海口江东新区防潮堤工程移交接收单位管理。建设程序较为规范。

（二）严格财务管理，资金使用合规

海口江东新区防潮堤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

海口江东新区防潮堤建设项目在资金预算执行上尚需进一步提高。海口市水务局承担的海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目 2019-2021 年度，共安排预算资金 24,400.00 万元（含 2019 年省转地方债资金 4,700.00 万元），项目实际支出 17,566.61 万元，因未及时用款导致资金被财政收回，从而导致预算执行率不够理想。

（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，尤其是项目竣工时间滞后较长。项目计划开工日期为 2019 年 10 月 25 日，实际于 2019 年 11 月 25 日开工，延期 30 天，项目计划竣工日期为 2020 年 10 月 24 日，项目于 2021 年 3 月 30 日实际完工，实际完工时间比计划竣工时间晚 157 天，项目计划总工期为 365 日历天，实际工期为 491 天。海口江东新区防潮堤建设项目在工程进度方面尚需进一步改进。

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，并报财政部门审核批复，但海口江东新区防潮堤建设工程未能及时完成工程竣工财务决算，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。

（三）绩效管理方面

海口江东新区防潮堤建设项目在绩效目标设置上较为简单且偏重定性指标设置，不利于量化考核项目绩效目标达成情况。也未能按照财政部门要求填制项目绩效跟踪申报表，未能实时对项目运行绩效进行跟踪监督。

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。

（三）根据项目特点设置绩效目标

根据项目特点为项目设定明确且可量化的经济效益、社会效益、生态效益、可持续性影响等绩效目标，以便对以后的类似项目进行细化、准确的考核评价，方便决策层对项目实施的效果、成效加以判断，也为日后在项目以及具体活动的选择、取舍上提供较为科学、量化的参考依据。

附件：

1. 2021 年海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）绩效评价指标体系及评分表
2. 2021 年海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目预算执行情况明细表
3. 2021 年海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）存在问题明细表
4. 2021 年海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）绩效评价项目情况明细表
5. 2021 年海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）绩效评价调查问卷以及调查问卷结果汇总表
6. 2021 年海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）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

(此页无正文)

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

海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）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，根据海南省委、省政府指示精神，按照海口市委、市政府的工作部署，为保障江东新区起步区防潮安全，促进江东新区起步区生态文明建设，海口市政府决定建设海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程。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，海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）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9月，海口市发展和改革委员会分别对海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目建议书、可行性研究报告、初步设计及概算进行批复，同意建设海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）。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计划专项资金支持领域和方向。	评价要点： 项目是否属于资金支持方向。	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。	随着海南省自贸区建设的不断推进，海口江东新区起步区的建设日益突出，起步区防洪（潮）的重要性以及对于生态景观提升的迫切性愈加显现，但江东新区防潮堤现状与其承担的防洪（潮）任务极不相称，迫切需要对其防潮减灾设施和海岸带生态进行提升和修复，更好地保证江东新区起步区建设安全，促进江东新区起步区生态基础设施不断完善，海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）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。	海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）概算总投资为23,493.56万元，其中工程费用19,623.93万元，工程建设其他费2,488.87万元，预备费1,081.76万元，建设单位管理费299.00万元。根据江东新区防潮堤工程建设概算资金需求，支持江东新区防潮堤工程顺利推进，海口市财政局分别于2019年拨付海口市水务局江东新区防潮堤工程资金4,700.00万元，于2020年3月20日，按照海南省财政厅《关于下达2020年粤港澳、海南、长三角专项海南部分第一批中央基建投资预算（拨款）的通知》的安排拨付江东新区防潮堤工程项目资金18,700.00万元，2021年海口市财政局下达海口市水务局1,000.00万元，2019-2021年共计下达财政资金24,400.00万元用于江东新区防潮堤工程项目。资金安排及分配完全覆盖江东新区防潮堤建设资金需求，能够保证项目顺利推行。		0	2
	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。	海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目设置有绩效目标，设置的绩效目标均与江东新区防潮堤运行相关，但预期效益指标均设置为定性指标，不利于考核项目效益是否符合正常的业绩水平。	效益指标均设置为定性指标，不利于考核项目效益是否符合正常的业绩水平	0.5	1.5
		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。	海口市水务局针对海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目设置有产出指标、效益指标以及满意度指标，但产出指标与效益指标设置为定性指标，海口市水务局在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上尚有欠缺，不利于对比考核绩效目标，不完全满足绩效指标明确性要求。	产出指标与效益指标设置为定性指标，在量化反映指标值上尚有欠缺	1	1

附件1
海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）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
	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。	海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）预算安排资金24,400.00万元，实际到位资金24,400.00万元，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。	2019年海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）到位资金4,700.00万元，实际支出4,700.00万元，2020年到位资金18,700.00万元，实际支出11,067.36万元，2021年到位资金1,000.00万元，实际支出866.61万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（16633.97/24400.00）×100%=68.17%	资金支付进度较慢，2019-2021年共实际支付工程费用16633.97万元，占到位资金68.17%，2020、2021年均有一年底未支付资金被财政收回的情况	1.27	2.73
		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，每存在一项违规行为扣0.5分，直到本小项2分扣完为止。	根据海口市水务局及海口市堤防工程建设管理中心提供的项目台账显示，2019-2021年海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目资金全部用于江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程，经统计，其中支付工程款项15,165.95万元、勘察费166.80万元、设计费668.02万元、监理费272.51万元、森林植被恢复费57.59万元、招投标费28.05万元、中介机构审计费29.08万元、建设单位管理费123.34万元、印花税3.29万元、其他待摊费用119.34万元，共计支付金额16,633.97万元，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及海口市堤防工程建设管理中心 2019-2021年海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目会计核算资料，其已设置专账核算海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）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。	海口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，海口江东新区防潮堤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，制度合法、合规、完整，切合实际需求。		0	2
		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江东新区防潮堤进行管理，严格报批立项、可研以及工程概算，能够按规定申请项目调整事项，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，专门负责海口江东新区防潮堤工程建设，配置有专职工作人员负责对接江东新区防潮堤各项工程服务单位，所需项目资金得到了海口市财政的大力支持，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	海口江东新区防潮堤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4月、10月、11月委托招标代理机构海口市公共资源交易中心、海南和兴泰项目管理有限公司对江东新区防潮堤工程可研及设计阶段设计、可研及设计阶段勘测进行公开招标，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、中规院（北京）规划设计公司、北京土人城市规划设计股份有限公司为江东新区防潮堤工程设计单位，中电建建筑集团有限公司为江东新区防潮堤工程施工单位，河南诚信工程管理有限公司为江东新区防潮堤工程监理单位。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，海口江东新区防潮堤项目于2019年11月25日正式开工建设，于2021年3月30日工程完工，2021年6月9日完成竣工验收。但是，海口江东新区防潮堤建设项目合同约定的计划开工日期为2019年10月25日，计划竣工日期为2020年10月24日，合同工期为365日历天，实际施工阶段均晚于合同日期，且实际工期为491天，工程存在拖延现象，且工期超期126天，超时34.52%	实际开工竣工日期均晚于合同约定日期，且实际工期为491天，超过365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是否对绩效目标开展绩效监控工作； ②是否对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江东新区防潮堤建设项目设置有效目标表，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

海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）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)	防潮堤改造数量	防潮堤改造完成情况	7	反映和考核防潮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，防潮堤改造目标数量为3.96KM	达成改造数量目标3.96KM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潮堤改造工程		0	7
	防潮堤竣工合格情况	防潮堤竣工合格情况	7	反映和考核防潮堤工程质量是否达到合格标准，是否通过竣工验收	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，经海口市水务局、海南省水务建设质量监督定额局、海口市发展和改革委员会、海口市桂林洋开发区管理委员会、海口江东新区管理局、海口江东新区生态园林有限公司、海南省水利学会、海南大学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，勘察单位中佳勘察设计有限公司，设计单位中规院（北京）规划设计公司、北京土人城市规划设计股份有限公司、中水北方勘察设计研究院有限公司，施工单位中电建建设集团有限公司一并参与竣工验收，针对海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）2个单位工程，11个分部工程进行验收，2个单位工程为市政景观设施及附属成品设施工程、老堤改造工程，11个分部工程分别为护坡工程、栈道工程、广场阳台及停车场工程、景观路工程、电气工程、给排水工程、绿化栽植工程、老堤拆除工程、基础处理工程、堤身防护工程、堤身土方填筑及堤顶工程。验收意见为各分部工程质量合格。		0	7
	防潮堤改造及时完成情况	防潮堤改造及时完成	8	反映和考核防潮堤改造是否按计划完成工作任务。	评价要点： 根据防潮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潮堤改造项目，得满分，每拖延10天，扣一分，直至本项分值扣完	根据海口江东新区防潮堤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电建建设集团有限公司签订的《海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）施工合同》，双方约定的计划开工日期为2019年10月25日，计划竣工日期为2020年10月24日，工期总日历天数为365日历天，海口江东防潮堤工程项目实际于2019年11月25日开工，2021年3月30日完工，实际工期491天，实际完工时间比计划竣工时间晚157天	计划开工日期为2019年10月25日，计划竣工日期为2020年10月24日，实际于2019年11月25日开工，2021年3月30日完工，实际完工时间比计划竣工时间晚157天	8	0
	工程成本控制情况	工程成本控制	8	反映和考核防潮堤工程费用是否控制在项目概算总投资内。	评价要点： 根据防潮堤工程总成本是否超出概算进行评价，防潮堤工程投资总概算为23,493.56万元	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；如经测算工程支出有可能超出概算总投资，得0分。	海口江东新区防潮堤建设项目于2021年3月30日完工，但评价小组未能获取江东新区防潮堤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。海口江东新区防潮堤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资料，并结合工程验收报告，海口江东新区防潮堤预估投资总额为21,438.02万元，实际已支付工程费用16,633.97万元，测算预估投资总额小于概算总投资23,493.56万元。	经测算预估总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

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)	生态效益 (10分)	施工过程中环境保护情况	5	考核防潮堤工程在项目施工过程中是否做好环境保护。	评价要点： 考核防潮堤工程在项目施工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	防潮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。	根据市水务局提供资料显示及评价小组网上查询相关资料，海口江东新区防潮堤在实施过程中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，施工过程中无生活垃圾建筑垃圾，未造成水源污染，无废水废油排放，无噪声污染，施工过程中周边也设置有洒水减尘装置。		0	5
		景观提升情况	5	考核防潮堤项目建成后，周边景观改善提升情况。	评价要点： 考核防潮堤项目是否有效提升项目周边景观	根据项目步行道、自行车道、周边种植树木、观景亭、台阶等景观情况进行评分。	根据市水务局提供材料及评价小组现场查看，海口江东新区防潮堤，完成了景观道路、绿化栽植、步行栈道、停车场等景观项目，既有蓝色的自行车道、白色的海边台阶，也有两旁挺拔的椰树，与蜿蜒的海岸线，构成一道亮丽风景线，有效提升了项目周边景观，方便市民群众游览。		0	5
	社会效益指标（7分）	防潮堤防护等级升级情况	7	考核防潮堤项目建成后防潮等级提升情况。	评价要点： 根据防潮等级提升情况进行评分。	江东新区防护等级达到Ⅱ级防护得3分，防潮标准达到防潮体系标准100年一遇得4分，未达到不得分。	海口江东新区防潮堤作为江东新区西部产城融合区的重要组成部分，其防洪（潮）安全应置于西部产城融合区整个体系中统一考虑，根据市水务局提供的海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）竣工验收鉴定书及其他材料，江东新区防潮堤建设已达到防护等级Ⅱ级标准，防潮体系标准也已达到设计防潮体系标准100年一遇标准。		0	7
	可持续发展影响（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。	评价要点： 考核防潮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	2022年11月23日，海口市堤防工程建设管理中心与海口桂林洋经济开发区管理委员会签订工程移交证书，同年12月5日业主单位海口市水务局、接收单位海口桂林洋经济开发区管理委员会、代建单位海口市堤防工程建设管理中心、施工单位中电建建筑集团有限公司四方签订海口江东新区防潮堤与海岸带生态修复工程（起步区段）项目移交协议，约定将海口江东新区防潮堤项目移交海口桂林洋经济开发区管理委员会管理，由海口桂林洋经济开发区管理委员会负责接管项目的维修保养工作，海口桂林洋经济开发区管理委员会为海口市政府的正处级派出机构，负责在开发区内行使计划、国有资产、工业、合作、商务、农业、林业、水务、海洋和渔业及扶贫、计划生育、民政和社区管理、安全生产、人力资源和社会保障、土地、规划、房地产、城建、基础设施、绿化环保及市政公用设施等方面的管理职能。海口桂林洋经济开发区管理委员会为财政拨款单位，配置有专门的工作人员。海口江东新区防潮堤项目能够在机构、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： 考察社会大众对江东新区防潮堤项目是否满意。	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90.69分		0	5
		合计：	100						17.77	82.23