

海口市卫生健康委员会  
2022 年海口市第四人民医院  
新院二期项目

# 绩效评价报告

委托单位：海口市财政局  
评价机构：海南广成会计师事务所  
报告时间：2023 年 9 月 26 日



# 概要

评价机构（盖章）：海南广成会计师事务所

项目名称	海口市第四人民医院新院二期 (政府专项债券)项目		评价年度	2022 年	
主管部门	海口市卫生健康委员会		联系人及联系方式	周伟春 15338907298	
项目单位	海口市卫生健康委员会		联系人及联系方式	周伟春 15338907298	
自评分值	99.10		自评等级	优	
重点绩效评价分值	83.83		重点绩效评价等级	良	
年度资金总额（万元）	23,128.36	中央、省级资金（万元）		市级财政资金（万元）	23,128.36
涉及各区数或项目点	1	检查各区数或项目点	1	检查区域	1
发放调查问卷	60	有效调查问卷	60	满意度情况	91.80
绩效目标实现情况	1. 项目工程完成进度 65%。 2. 完成专项债资金预算投资 21,041.90 万元。				
评价问题简要情况	1. 未制定有效措施应对工期延误风险，导致项目施工进度未按计划完成 2. 项目资金未及时支付 3. 绩效管理工作不规范				
评价问题简要建议	1. 加强项目动态管理，实时跟踪工程建设进度 2. 加强项目资金管理 3. 构建有效的项目全过程绩效管理新模式，提高项目绩效管理水平				
评价时间	2023 年 3 月 20 日至 4 月 20 日		评价机构报告编号	广成绩评字（2023）001 号	
项目主评人（签字）及联系方式	陈勇 15108990934		法定代表人（签字）及联系方式	夏天 13976677698	
评价小组成员（签字）及联系方式	谢丽娟 1839872281 王丽霞 18217827662				

## 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	夏天	
2	项目组成员	陈营	
3	项目组成员	张璇	
4	项目组成员	谢丽妹	
5	项目组成员	王丽霞	

# 摘 要

受海口市财政局委托，海南广成会计师事务所于 2023 年 3 月 20 日至 2023 年 4 月 20 日对海口市卫生健康委员会管理的 2022 年海口市第四人民医院新院二期（政府专项债券）项目 2022 年使用专项债资金开展了重点绩效评价，评价情况如下：

## 一、基本情况

根据《省会城市医疗机构设置规划调整方案》，“十三五”期间海口市对海口市第四人民医院椰海院区进行改扩建，将海口市第四人民医院定位于区内常见病、多发病诊疗，接收该区域三级医院转诊的急性病恢复期患者、术后恢复期患者及危重症稳定期患者的二级综合医院。海口市第四人民医院扩建后设置不超过 500 张床位。

扩建的海口市第四人民医院新院二期项目位于海口市琼山区滨江新城内，利用现海口市第四医院南侧预留的空地进行建设。项目区北侧紧邻椰海大道，东侧为易瓚良庄小区，西侧为正茂豪庭小区，南侧为海航城小区，北侧对面为海口市疾病预防控制中心。项目建筑总面积 62377 m<sup>2</sup>，其中地上 41807 m<sup>2</sup>，地下 20570 m<sup>2</sup>。本项目计划增加床位 350 个。建设包括住院楼、医技楼、地下室、感染楼等主体建筑，配套建设液氧站、污水处理站、垃圾站、门卫等建筑物。

根据《海口市发展和改革委员会关于海口市第四人民医院新院二期项目初步设计概算的复函》（海发改社发函〔2020〕1849号），项目总投资49,539.47万元，其中：建安工程费用39,816.50万元，设备购置费3,307.80万元，工程建设其他费3,551.30万元，预备费2,333.78万元，建设单位管理费530.09万元。

2020年至2022年，项目计划总筹资50,913万元（建设投资49,539万元，债券发行费用21万元，建设期利息1,353万元），其中自筹资金24,937万元（已自筹资金5,000万元，来源于抗疫国债资金，其余自筹资金尚未到位），发行专项债资金25,976万元。

海口市第四人民医院新院二期项目于2020年12月23日开工，计划2022年12月22日完工。受疫情影响延期5个月以及现场施工组织协调不力延期3个月等原因，工程进度未达预期，计划完工时间延期至2023年9月1日。截至2022年12月31日，海口市第四人民医院新院二期项目建设进度为住院楼、医技楼、感染楼主体封顶，工程完工进度65%。2020年至2022年，资金累计到位30,976.00万元，实际支出金额为28,889.55万元，资金使用率为93.26%。

## 二、绩效评价综合情况及结论

根据海口市第四人民医院新院二期项目情况，结合现场评价获取的情况和信息及海口市卫健委提交的自评材料及其佐证材料。我们认为海口市卫健委在项目管理过程中积极组织协调，

推进项目建设，基本保障了项目的实施进展。工程项目立项依据充分，符合法律法规和相关政策，资金按规定的用途使用，履行了规定的程序，项目工程管理符合相关的法律法规，工程按计划实施顺利，但也存在工程进度未按计划完成、事前绩效评估工作不充分、绩效目标及指标设置不科学、绩效自评工作开展不力等问题。

根据《海口市第四人民医院新院二期项目绩效评价指标体系》，从决策、管理、产出、效益等四方面进行综合评价，海口市第四人民医院新院二期项目 2022 年绩效评价得分为 83.83 分，评定等级为“良”。评价得分汇总情况详见下表：

序号	一级指标	指标分值	评价得分
1	决策	15.00	10.50
2	管理	52.00	46.73
3	产出	22.00	15.60
4	效益	11.00	11.00
合计		100.00	83.83

### 三、存在问题

（一）未制定有效措施应对工期延误风险，导致项目施工进度未按计划完成

根据海口市第四人民医院新院二期项目《建设合同》约定工期，以及施工方编制的《倒排工期表》，项目应在 2022 年

12月22日完工。后由于项目施工方未制定有效措施应对疫情影响以及现场施工组织协调不力等原因引起的工期延误，导致项目进度未按计划完成，需延期至2023年9月1日完工。截至2022年12月31日，项目已完成住院楼、医技楼、感染楼封顶，砌体工程施工完成95%；水电安装完成30%；装饰装修工程施工完成15%；项目形象进度完成65%。项目进度未达预期。

## （二）项目资金未及时支付

资金支出进度与项目建设进度不匹配，项目建设进度已达到付款条件，施工单位根据合同约定提交付款申请，但代建公司和建设方合同履约意识不强，未按合同要求及时履行付款义务，存在延期支付工程款的情况。

## （三）绩效管理工作不规范

一是项目事前仅在财政预算一体化系统中填写了《事前绩效评估表》，只有单位自评分评估等级，未编制正式的事前绩效评估报告，未对评估事项进行详细说明；二是项目在财政预算一体化系统中填写了《绩效目标表》，项目整体目标设置为“按时完成项目建设”，项目整体目标设置不具体，目标与实际工作内容没有明确的相关性。预期产生的效益和效果未设定清晰、可衡量的指标值。相应绩效指标设置不够完善，不能体现和反映项目工程建设实际情况；三是绩效自评报告内容脱离项目实际实施情况，未严格按照绩效评价的标准、原则、方法披露项目预算执行情况与项目实施计划完成情况。

## 四、相关建议

### （一）加强项目动态管理，实时跟踪工程建设进度

海口市卫健委应对工程项目建设实施动态管理，实时跟踪工程建设进度情况，及时协调解决工程现场施工存在的问题。项目代建单位应经常将计划进度和实际完成进度进行对比分析，找出进度缓慢的原因，制定对策，提出进度调整的措施和方案，以科学合理的施工方案来保证工期目标。项目施工单位应按施工节点要求，优化施工组织形式，投入充足的施工人力、施工机具，确保项目按期完工，交付验收。

### （二）加强项目资金管理

海口市卫健委应按合同约定及时支付工程款项，在项目执行过程中，严格按合同条款约定，及时按程序审批支付工程款，避免产生法律风险。

### （三）构建有效的项目全过程绩效管理模式，提高项目绩效管理水平

海口市卫健委一要按《海南省财政厅关于印发〈海南省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（琼财债〔2022〕417号）的文件要求，严密组织专项债券的事前绩效评估。应运用科学合理的评估方法，对项目申请专项债券资金支持的必要性和可行性进行判断，对项目实施的必要性、公益性、收益性，



以及项目投资合规性与项目成熟度、项目资金来源和到位可行性、债券资金需求合理性、绩效目标合理性等方面进行论证，完成事前绩效评估报告，并将事前绩效评估情况纳入专项债券项目收益与融资自求平衡方案；二要设定科学有效的绩效目标，绩效目标应当重点反映专项债券项目的产出数量、质量、时效、成本，还包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标。根据项目实际情况细化量化绩效指标，避免绩效指标与项目实际不相关联、绩效指标预期与实际偏离过大等情况的出现。专项债的绩效指标应重点关注偿债资金来源、融资与项目收益平衡等指标；三要积极配合财政部门开展评价工作，对自评结果的真实性和准确性负责，对发现的问题及时进行整改，提高对绩效自评工作的重视程度，落实绩效自评工作要求，通过绩效目标设置情况、资金使用情况、项目实施管理情况、项目绩效表现情况自我评价，了解资金使用是否达到了预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。

# 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 .....	8
(三) 项目绩效目标情况 .....	14
二、绩效评价组织情况 .....	15
(一) 绩效评价目的 .....	15
(二) 绩效评价对象和范围 .....	16
(三) 绩效评价依据 .....	16
(四) 绩效评价原则 .....	18
(五) 评价指标体系 .....	18
(六) 评价方法与评价依据 .....	19
(七) 绩效评价过程 .....	21
三、绩效评价综合情况及结论 .....	22
(一) 绩效评价综合结论 .....	22
(二) 绩效目标实现情况 .....	23
四、绩效评价情况分析 .....	24
(一) 决策情况分析 .....	24
(二) 管理情况分析 .....	27
(三) 产出情况分析 .....	34
(四) 效益情况分析 .....	37
五、主要经验和做法 .....	38
六、存在问题及原因分析 .....	39
七、针对问题提出的建议 .....	40

# 2022 年海口市第四人民医院新院二期（政府专项债券）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广成会计师事务所（以下简称“海南广成事务所”）成立重点绩效评价工作组，于 2023 年 3 月 25 日至 2023 年 4 月 25 日对海口市卫生健康委员会（以下简称“市卫健委”）管理的海口市第四人民医院新院二期（政府专项债券）项目（以下简称“新院二期项目”）2022 年使用专项债资金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

#### 1. 项目背景

党的十九大提出实施健康中国战略，完善国民健康政策，为人民群众提供全方位全周期健康服务。海南将医疗健康产业列为省“十三五”规划的重要产业之一，海口市将医疗健康产业列为十二大支柱产业之一。建设海口市第四人民医院新院项目，是充分发挥海口的生态环境优势和医疗服务特色，全面落实《海口市卫生事业发展“十三五”规划》、《海口市 2016-2020 区域卫

生规划》、《海口市 2016-2020 医疗机构设置规划》的具体要求，将助推海口市医疗卫生事业和医疗健康产业发展，提升海口医疗健康服务水平，为海南自由贸易区（港）建设提供可持续发展的医疗健康保障。

海口市第四人民医院于 2009 年开工建设，2017 年 1 月竣工搬迁正式挂牌营业，搬入新院后，医院 2018 年门诊量达 35 万人次；住院量 1.5 万人次；医疗收入 1.7 亿元。但由于新院一期建设规模偏小，功能不完善，病床数量不足，门诊、住院部、医技科室等混合在同一栋楼，经常造成患者拥堵。门诊量和住院病人不断增加，医院现有建设规模、医疗设施和设备均无法满足医疗发展的需要，更不能满足人民群众对健康保健更高层次的需求。因此海口市第四人民医院新院二期项目不仅是医院自身远期发展的迫切需要，也是民心祈盼的健康工程。

## 2. 项目实施内容

海口市第四人民医院新院二期项目建筑总面积 62377 m<sup>2</sup>，其中地上 41807 m<sup>2</sup>，地下 20570 m<sup>2</sup>。建设包括住院楼、医技楼、地下室、感染楼等主体建筑，配套建设液氧站、污水处理站、垃圾站、门卫等建筑物。

### （1）住院综合楼

本项目住院楼建筑面积 30400 m<sup>2</sup>，住院楼高 13 层，首层高 5.1m，2 至 13 层高 3.3 米。1 至 5 层为住院区、后勤行政区、医

技区，6至13层为住院区。

## （2）医技楼

新建的医技楼设置在整个地块中间，楼高5层，层高17.5米，建筑面积7720 m<sup>2</sup>，医技楼和住院楼通过连廊连接。与一期的门诊综合楼距离约35米左右。

## （3）感染楼

感染楼高三层，总高10.8m。感染楼为传染病和发热门诊处，空间上与其他人流量较大的建筑分割开，处在项目区较为偏僻的角落。主要为对传染病、发热病人单独渠道问诊区域。

## （4）地下室

根据以上小客车地下停车场拟建面积和人防建设面积综合考虑，设备房600平方米，人防建设面积按70%用于停车位。因此本项目地下室总建筑面积为 $600+18900+1000*30\%=19800$ 平方米。拟按二层地下室建设。

## （5）医用废物收集点

根据相关规范，于第四人民医院内西南角设置一座面积30平方米的医用垃圾收集点，建筑高度为3.5m。

## （6）医用污水处理及设备房

为了使医院的医疗废水排放符合标准，现新建一座面积35 m<sup>2</sup>的医疗污水处理及设备房，位置位于附属楼东侧。

## （7）氧气供应站

在项目区西南侧建设中心供氧用房一栋。内安置医用制氧设备，共地上一层，层高 4.2m，框架结构，建筑面积 100 平方米，共分为值班室、负压房、制氧房、储氧间四间。

#### （8）建筑连廊

连廊将一期门诊大楼与二期住院综合楼一楼相连，便于两栋建筑的快捷联系，连廊内具有夜间照明。总长约 80 米，宽均为 6.0 米，高 3.0 米。连廊为钢筋混凝土框架结构，基底高 5.1 米。屋面采用双坡面，屋檐挑出 1.5 米。

### 3. 项目投资概算及筹措

项目总投资 49,539.47 万元，其中：建安工程费用 39,816.50 万元，设备购置费 3,307.80 万元，工程建设其他费 3,551.30 万元，预备费 2,333.78 万元。建设单位管理费 530.09 万元。

2020 年至 2022 年期间，项目共筹资 30,976.00 万元，其中：抗疫特别国债 5,000 万元，地方政府专项债券资金 25,976.00 万元。

### 4. 专项债发行和资金到位情况

截至 2022 年，项目使用的专项债资金 25,976.00 万元分别来源于：2021 年海南省民生事业专项债券（二期）-2021 年海南省政府专项债券（十二期）6,000 万元（15 年期）；2021 年海南省民生事业专项债券（四期）-2021 年海南省政府专项债

券（二十二期）5,276.00 万元（10 年期）；2022 年海南省民生事业专项债券（一期）-2022 年海南省政府专项债券（四期）10,000 万元（10 年期）；境外债券 2022 年海南省人民政府可持续债券 4,700.00 万元（3 年期）。海口市财政局均已将债券资金下拨至海口市第四人民医院新院二期项目。

## 5. 资金使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日，项目累计到位资金 30,976 万元，实际支出金额 28,889.55 万元，资金使用率 93.26%，其中：2022 年到位资金 23,128.36 万元，实际使用资金 21,041.90 万元，资金使用率 90.98%。项目资金使用明细如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	单位名称	合同日期	合同/结算 金额	2022 年支付 金额	截至 2022 年 12 月 31 日累计支付 金额	累计支付 比例 (%)
1	项目工程款	中铁三局集团有限公司	2020\11\24	42,184.81	20,557.40	26,724.63	63.35
2	项目设计款	中元国际（海南）工程设计研究院有限公司		1,274.00		950.77	74.63
3	控规设计费	中科瑞城设计有限公司	2020\10\9	23.95		23.95	100.00
4	项目监理费	和美工程咨询有限公司	2020\11\27	596.74	179.02	328.21	55.00

序号	项目名称	单位名称	合同日期	合同/结算 金额	2022 年支付 金额	截至 2022 年 12 月 31 日 累 计 支 付 金 额	累 计 支 付 比 例 (%)
		公司					
5	装配式咨 询服务费	中元国际 (海南)工 程设计研 究院有限 公司	2020\11	24.00		24.00	100.00
6	施工图纸 审查费	海口市建 设工程施 工图设计 文件审查 服务中心	2020\12\4	32.59		32.59	100.00
7	项目勘察 费	海南儒艺 交通规划 勘察设计 有限公司	2020\8\22	1,455.64	16.41	39.85	2.74
8	项目基坑 监测及主 体沉降观 测费	海南水文 地质工程 地质勘察 院	2021\9\24	48.89	14.67	14.67	30.01
9	招标代理 费	云南山重 建设工程 招标咨询 有限公司	2020\5\19	42.55		42.55	100.00
10	可研编制 费	海南华盛 工程设计 咨询有限 公司	2019\4\24	26.65		26.65	100.00
11	水土保持 方案编制 费	海南进保 勘测有限 公司	2020\9	26.44		9.28	35.10
12	地质灾害 评估费	海南地矿 建设有限 公司	2020\9	4.80		4.80	100.00



序号	项目名称	单位名称	合同日期	合同/结算 金额	2022 年支付 金额	截至 2022 年 12 月 31 日 累 计 支 付 金 额	累 计 支 付 比 例 (%)
13	社会稳定 风险评估 报告 编制及评 审费	海南佑顺 咨询评估 有限公司	2020\8\26	15.00		15.00	100.00
14	环境评估 费	海南国为 亿科环境 有限公司	2020\8\26	13.80		13.80	100.00
15	节能报告 编制费	海南节拓 低碳咨询 服务有限公司	2020\9\15	11.00		11.00	100.00
16	土壤氡检 查费用	海南有色 工程勘察 设计院	2020\12	2.70		2.70	100.00
17	项目白蚁 防治费	海南广昆 白蚁虫害 防制工程 有限公司		21.60	8.64	8.64	40.00
18	测绘费	海口市规 划勘察测 绘服务中 心	2020\12\8	1.30		1.30	100.00
19	项目建设 单位管理 费	海口市医 疗健康产 业投资发 展有限公 司	2020\12\10	530.09	212.04	371.06	70.00
20	周边房屋 安全鉴定	海南城安 和兴房屋 安全鉴定 有限公司	2021\5\27	36.68		36.68	100.00
21	一切险费 用	中国大地 财产保险		110.95		110.95	100.00

序号	项目名称	单位名称	合同日期	合同/结算 金额	2022 年支付 金额	截至 2022 年 12 月 31 日 累 计 支 付 金 额	累 计 支 付 比 例 (%)
		股 份 有 限 公 司					
22	专项债券 法律服务 费	海 南 昌 宇 律 师 事 务 所		4.00	4.00	4.00	100.00
23	专项债财 评估报告 咨询服务 费	德 勤 咨 询 (海南)有 限 公 司		4.00	4.00	4.00	100.00
24	工程量清 单及招标 控制价编 制费	珠 海 德 联 工 程 咨 询 有 限 公 司		86.85	45.72	85.72	98.70
25	其他零星 工程			2.75		2.75	100.00
	合计			46,581.78	21,041.90	28,889.55	

## 6. 债券资金还本付息情况

本项目使用的专项债资金付息方式为每半年付息一次，到期后一次偿还本金。海口市财政局已根据转贷协议按时间节点支付利息。

### (二) 项目组织情况及实施进展情况

#### 1. 项目前期准备工作

##### (1) 项目建议书批复

2018 年 12 月 4 日，海口市发展和改革委员会《关于同意海口市第四人民医院新院二期项目建议书的复函》（海发改社

发函〔2018〕1811号), 载明: 一、根据《海口市 2018 年政府投资计划》, 同意批复海口市第四人民医院新院二期项目建议书。二、项目具体建议内容和投资规模在可行性研究报告中进一步明确。

### (2) 可行性研究报告批复

2020 年 4 月 26 日, 海口市发展和改革委员会《关于海口市第四人民医院新院二期项目可行性研究报告的复函》(海发改社发函〔2020〕802 号), 载明: 一、根据《海口市 2020 年政府投资项目计划》, 原则同意海口市第四人民医院新院二期项目可行性研究报告; 二、项目建设规模及内容: 项目位于海口市琼山区椰海大道 65 号。项目主要建设住院大楼、感染楼、氧气站、中心供应室、污水处理站、垃圾房等建筑物。总建筑面积 61300 平方米, 其中地上 41500 平方米, 地下 19800 平方米。建设内容为土建工程、建筑装修工程、室内外给排水工程、室内外电力和照明工程、中心供应室、垃圾房、氧气站、污水处理站、弱电工程、人防工程、土地平整、室外配套工程等。可研总投资为 49,070.67 万元, 其中工程费用 42,808.17 万元, 工程建设其他费用 3,925.80 万元, 预备费 2,336.70 万元。

### (3) 用地规划选址意见

2020 年 11 月 18 日, 海口市自然资源和规划局《关于海口市第四人民医院新院项目用地规划选址的意见》(海资规〔2020〕

15520 号)，载明：按照市政府专题会〔2018〕560 号、〔2020〕410 号会议纪要要求，为确保第四人民医院二期项目国债资金完成投资，请贵委按程序申请办理用地选址、规划报建以及土地划拨等相关手续工作。

#### （4）节能审查意见

2020 年 10 月 10 日，海口市发展和改革委员会《关于海口市第四人民医院新院二期项目节能审查备案的函》（海发改体改函〔2020〕1788 号），载明：根据规定，项目满足备案条件，现予以备案。

#### （5）用地预审与选址意见书

2021 年 3 月 31 日，海口市自然资源和规划局核发了《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 460100202100018 号），载明：经审核，本建设用地符合国土空间用途管制要求，核发此书。该证书同时记载：建设单位名称为海口市卫生健康委员会，项目名称为海口市第四人民医院新院二期项目，项目拟选位置为海口市琼山区椰海大道 65 号。

#### （6）土地划拨

2020 年 12 月 23 日，海口市自然资源和规划局《关于缴交土地划拨成本费的通知》（海资规〔2020〕17447 号），载明：经报海口市政府批准，同意将位于海口市琼山区椰海大道南侧 47.90 亩用地划拨给你单位，用于建设海口市第四人民医院新

院二期项目。

#### （7）初步设计及概算批复

2020 年 10 月 27 日，海口市发展和改革委员会《关于海口市第四人民医院新院二期项目初步设计及概算的复函》（海发改社发函〔2020〕1849 号），载明：一、海口市第四人民医院新院二期项目初步设计已通过海口市住房和城乡建设局审批（海住建施〔2020〕695 号）。二、项目初步设计建设内容：海口市第四人民医院新院二期项目拟建住院楼、医技楼、地下室、感染楼等主体建筑，配套建设液氧站、污水处理站、垃圾站、门卫等建筑物；总建筑面积 62377 m<sup>2</sup>，其中地上 41807 m<sup>2</sup>，地下 20570 m<sup>2</sup>；主要包括土建、安装、室外配套、设备购置等工程。三、项目概算总投资 49,539.47 万元，其中，建安工程费用 39,816.50 万元，设备购置费 3,307.80 万元，工程建设其他费 3,551.30 万元，预备费 2,333.78 万元。建设单位管理费 530.09 万元。

#### （8）建设工程规划许可证

2020 年 11 月 13 日，海口市自然资源和规划局核发了《建设工程规划许可证》（建字第 460100202000328 号），载明：经审核，本建设工程符合城乡规划要求，颁发此证。该证书同时记载：建设单位为海口市卫生健康委员会，建设项目名称为海口市第四人民医院新院二期项目，建设位置为海口市琼山区

椰海大道 65 号。

#### （9）环境影响批复

2020 年 12 月 18 日，海口市琼山区生态环境局《关于批复海口市第四人民医院新院二期项目环境影响报告表的函》（琼山环审字〔2020〕35 号），载明：依据《报告表》的综合结论，在充分落实各项污染防治设施和措施的前提下，该项目的建设对周边环境的影响是可以得到缓解和控制。因此，原则同意《报告表》结论和拟采取的环境保护措施。项目设计、建设和运营应严格落实《报告表》和本批复提出的要求，将项目建设运营对环境的影响降至最低。

#### （10）建筑工程施工许可证

2020 年 12 月 16 日，海口市住房和城乡建设局核发了《建筑工程施工许可证》（编号 460100202012160101 号），载明：经审核，本建筑工程符合施工条件，准予施工。该证书同时记载：建设单位为海口市卫生健康委员会，工程名称为海口市第四人民医院新院二期项目，建设位置为海口市琼山区椰海大道 65 号。

### 2. 项目实施进展情况

#### （1）明确代建单位、成立领导小组

2020 年 12 月 10 日，海口市卫健委和海口市医疗健康产业投资发展有限公司签订《政府投资社会领域基本建设项目委托

代管合同》，明确海口市医疗健康产业投资发展有限公司为海口市第四人民医院新院二期项目的代建单位，负责项目的前期准备工作、招投标工作、项目实施过程的管理和监督、工作质量验收、资料归档、协调工程质量缺陷保修等工作。2021 年 3 月 18 日，成立高质量、高品质推进重大卫生项目建设领导小组，并下设海口市第四人民医院新院二期项目工作专班，统筹项目全过程的建设协调，落实项目建设管理、资金、资产及财务管理的主体责任。

### （2）组织招投标，签订各类合同

本项目由海口市医疗健康产业投资发展有限公司根据《中华人民共和国招标投标法》相关法律制度的规定，采用公开招标的方式组织施工及监理的招投标工作。施工及监理在 2020 年 11 月 18 日完成评标工作，并于 2020 年 11 月 24 日分别下发《中标通知书》，监理单位的中标人为和美工程咨询有限公司，施工单位的中标人为中铁三局集团有限公司。海口市医疗健康产业投资发展有限公司于 2020 年 11 月 27 日、24 日分别与中标人签订了工程监理合同和工程施工合同，合同价格分别为 596.74 万元、42,184.81 万元。

### （3）组织开展施工

2020 年 12 月 23 日，由监理单位和美工程咨询有限公司总监理工程师正式签发开工令，施工单位中铁三局集团有限公司

正式组织开展项目施工。项目 2021 年累计完成前期投资 7,847.64 万元，2022 年 1-12 月份完成投资 21,041.90 万元，累计完成投资 28,889.55 万元(其中建筑安装工程费 26,724.63 万元，建设单位管理费 371.06 万元，工程建设其他费 1,793.86 万元)。截至 2022 年 12 月 31 日，项目已完成住院楼、医技楼、感染楼封顶，砌体工程施工完成 95%；水电安装完成 30%；装饰装修工程施工完成 15%；项目形象进度完成 65%。

### (三) 项目绩效目标情况

根据《海南省财政厅关于印发〈海南省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（琼财债〔2022〕417 号）等文件规定，海口市卫健委在财政预算一体化系统中填写了项目绩效目标，具体绩效目标及指标如下：

整体目标	按时完成项目建设			
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效目标	产出指标	数量指标	建设面积	≥62377 平米
	产出指标	质量指标	竣工验收合格	≥100%
	产出指标	时效指标	项目按时开工	≥100%
	效益指标	经济效益指标	门诊就医转好	≥80%
	效益指标	社会效益指标	受益人数	≥200 人

本次绩效评价前，根据施工单位提供的《倒排工期表》，结合项目建设期的实际情况，评价人员再次梳理绩效目标及指标，



重新调整或增加了部分绩效指标和目标。梳理后的绩效目标及指标值如下：

2022 年总体目标	1. 完成项目整体竣工验收 2. 完成专项债资金预算投资 23,128.36 万元		
一级指标	二级指标	三级指标	指标值
项目产出	产出数量	项目建设完成率	≥100%
	产出质量	项目建设质量完成	已完工部分质量合格
	产出时效	开工时间	项目在计划时间开工
		单项工程完工时间	在计划时间完工
		合同履行情况	各项工程款均按照合同约定及时支付
	产出成本	分项成本控制	分项合同均未超过概算金额
项目成效	社会效益	项目建设安全性	未出现一般级及以上安全事故
	经济效益	缓解当地就业压力	建设过程中吸纳剩余劳动力，给相关行业增加就业机会
	满意度	工作人员满意度	满意度≥85%
		群众满意度	满意度≥85%

## 二、绩效评价组织情况

### （一）绩效评价目的

全面实施预算绩效管理是党中央、国务院作出的重大战略部署，以预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，从运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等方面，衡量部门和单位整体及核心业务实施效果，推动提高部门和单位整体绩效水平。

运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法，全面、客观反映财政支出完成情况和实施效果。同时，促使项目实施单位树立绩效管理意识及风险控制意识，总结经验，认识不足；为项目绩效管理提供问题导向，整改纠偏，进一步完善项目管理，为改进管理提供参考依据。

## （二）绩效评价对象和范围

主体范围：海口市第四人民医院、海口市医疗健康产业投资发展有限公司。

时间范围：2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

资金范围：地方政府专项债券资金 23,128.36 万元，包括：《海口市财政局关于下达海南省海口市第四人民医院新院二期项目资金的通知》（海财建〔2021〕2239 号）下达 3,152.36 万元、《海口市财政局关于下达海南省海口市第四人民医院新院二期项目资金的通知》（海财建〔2021〕2966 号）下达 5,276 万元、《海口市财政局关于下达第三批专项债资金的通知》（海财建〔2022〕3145 号）下达 4,700 万元、《海口市财政局关于下达海南省海口市第四人民医院新院二期项目资金的通知》（海财建〔2022〕498 号）10,000 万元。

## （三）绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》 《中华人民共和国预算法实施

条例》；

2.《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）；

3.《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）；

4.《财政部关于印发财政支出绩效评价管理暂行办法的通知》（财预〔2011〕285号）；

5.《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61号）；

6.《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）；

7.《中共海南省委海南省人民政府关于海南省全面实施预算绩效管理的意见》（琼发〔2019〕18号）；

8.《海南省财政厅关于印发〈海南省项目支出绩效评价管理实施办法〉的通知》（琼财绩〔2020〕594号）；

9.《海南省财政厅关于印发海南省专项资金支出绩效评价指标体系编制指南的通知》；

10.《海南省财政厅关于印发〈海南省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（琼财债〔2022〕417号）；

11. 行业标准及其他相关材料。

#### （四）绩效评价原则

##### 1. 科学规范原则

绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，合理确定绩效目标和评价内容，运用简便、实用、定量与定性分析相结合的方法，规范进行评价。

##### 2. 公正公开原则

坚持客观、公平、公正，做到依据合法、标准统一、资料可靠、实事求是、公开透明，并接受监督。

##### 3. 分级分类原则

本次绩效评价根据评价对象特点分类组织实施，发现问题提出明确整改措施和要求，并及时整改落实。

##### 4. 绩效相关原则

绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

#### （五）评价指标体系（详见“附件1：绩效评价指标表”）

本次绩效评价指标体系具体从项目的决策、过程、产出和效益等四个方面进行评价，评价得分采用百分制，其中：

1. 决策（15 分）。项目决策主要从项目立项、前期工作、绩效目标逐项指标进行评价。

2. 管理（52 分）。项目管理主要从专项债券管理、资金管理和项目业务管理情况逐项指标进行评价。

3. 产出（22 分）。主要从项目产出的数量、质量、时效、成本等指标情况进行评价。

4. 效益（11 分）。主要从项目效益（社会效益、经济效益）、满意度等指标进行评价。

#### （六）评价方法与评价标准

##### 1. 评价方法

###### （1）资料审阅

从业主单位和代建单位获取项目预算批复、立项政策文件、资金拨付、项目管理和资金管理辦法、工作总结、资金收支的会计资料、项目成果的佐证资料、项目考核及验收资料等，进行认真审阅，准确把握项目资金的安排和使用情况、项目实施的内容、服务对象，通过查阅资料初步了解项目实施情况和绩效目标的实现情况，为绩效评价工作收集充分、有效的证据。

###### （2）比较分析法

通过对比项目预定目标和实际产出、效益，分析项目产出数

量、质量的完成情况和效益实现程度，分析项目实施产生的社会效益、可持续性影响、满意度等效益指标，并对相关佐证资料进行逐一分析、对比，分析项目实施前后的效益，分析项目预期目标的实现情况。

### （3）资金查验法

通过对业主单位账簿和原始凭据的核查，对资金的到位、拨付及使用情况进行梳理和检查，对资金未到位或未使用的原因进行追溯分析。结合项目申报材料对相关数据逻辑关系进行对比分析，发现疑点时应延伸检查，通过对资金流向的追溯，判断资金使用的合规性、合理性。

### （4）实地调查法

现场采用收集资料、研究案卷、统计服务成果、查验数据、电话回访、问卷调查等方式进行实地调查取证。根据考核内容和项目目标设置绩效评价指标体系、设计基础数据采集表，拟定资料清单和实地抽查评价清单向调查地有关部门和人员现场收集项目资料或进行现场随机访谈，本次评价对所有项目均开展了实地调查。

### （5）公众评判法

通过现场调查与座谈、发放问卷等方式，对工作人员、周边居民进行调查，了解受益对象对海口市第四人民医院新院（二期）

项目实施的满意程度，了解各受益群体对项目实施的满意程度，根据有效问卷分析受益群体满意度。

问卷设计的问题均与项目紧密相关且简单、清晰明了，通过问卷调查采集受益对象对项目实施情况和实施效益的意见和建议，为项目实施产生的社会效益、经济效益和满意度等提供了定性与定量评价的基础。

## 2. 评价标准

本次绩效评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，最终得分由各级评价指标得分加总形成。根据最终得分将评价标准分为四个等级：优（得分 $\geq 90$ 分）；良（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；中（ $60 \leq \text{得分} < 80$ 分）；差（得分 $< 60$ 分）。

### （七）绩效评价工作过程

按照评价工作流程，分为准备阶段，实施阶段和评价报告撰写阶段三个步骤具体实施：

#### 1. 准备阶段

组建项目绩效评价小组，拟定项目绩效评价实施方案，设计绩效评价指标体系。

#### 2. 实施阶段

（1）下发绩效评价实施方案。根据绩效评价实施方案，对开展绩效评价进行具体部署。

(2) 收集整理资料。各项目实施单位根据绩效评价实施方案要求，在实地勘察时提交给绩效评价工作小组：

- 1) 项目建设规划；
- 2) 纳入评价范围的项目预算批复文件；
- 3) 项目立项可行性报告、立项批准文件及资料、项目验收报告；
- 4) 项目财务报表；
- 5) 有关项目运行管理制度；
- 6) 项目运行情况资料；
- 7) 其他与项目有关的资料。

(3) 开展实地勘查和绩效评价，评价小组前往项目现场勘验检查，听取项目实施单位对项目实施的情况汇报，查阅、核实有关数据资料，开展问卷调查，实施分析评价。

### 3. 整理绩效评价底稿和报告撰写阶段

绩效评价工作小组根据检查核实情况，对项目数据资料进行汇总分析，评定项目的绩效级别，形成项目绩效报告初稿，提交所里复核，通过后征求各项目实施单位的意见，将报告初稿报送海口市财政局绩效管理处。

## 三、绩效评价综合情况及结论

### (一) 绩效评价综合结论

经综合评分，海口市第四人民医院新院二期项目绩效评价得



分为 83.83 分，评价等级为“良”。具体得分情况详见下表：

绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
项目决策	15.00	10.50	70%
项目管理	52.00	46.73	89.87%
项目产出	22.00	15.60	70.90%
项目成效	11.00	11.00	100.00%
合 计	100.00	83.83	83.83%

## （二）绩效目标实现情况

海口市第四人民医院新院二期项目 2022 年实际完成专项债资金投资 21,041.90 万元，项目工程完成进度 65%。绩效目标及指标完成情况如下表：

2022 年总体目标			1. 完成项目整体竣工验收。		
2022 年总体目标完成情况			1. 项目工程完成进度 65%。		
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标完成情况	情况说明
项目产出	产出数量	项目建设完成率	100%	65%	实际完成率 65%
	产出质量	单项工程项目验收合格率	合格	合格	分项验收合格
	产出	开工时间	项目在计划时间开工	完成	计划时间内开工

		单项工程完工时间	单项工程在计划时间完工	部分完成	部分单项工程未在 2022 年 12 月完工
		合同履行情况	各项工程款均按照合同约定及时支付支付	未完成	部分工程款未及时支付
	产出成本	分项成本控制	分项合同均未超过概算金额	完成	分项合同未超概算金额
项目成效	社会	建设安全性	未出现一般级及以上安全事故	完成	未发生安全事故
	经济	缓解当地就业压力	直接和间接地创造大量就业岗位	完成	提供 200 名左右的就业岗位
	满意度	群众满意度	满意度 $\geq 85\%$	完成	满意度 85.87%
		工作人员满意度	满意度 $\geq 85\%$	完成	满意度 97.73%

## 四、绩效评价情况分析

### （一）决策情况分析

“项目决策”指标涉及二级指标 3 个，三级指标 7 个，总分值 15 分，得分 10.50 分，得分率 70%。具体情况如下表：

一级指标	二级指标	分值	得分	扣分	得分率
项目立项	立项依据充分性	1.50	1.50	0.00	100%
	立项程序规范性	2.50	2.00	0.50	80%
	项目立项与专项债券支持领域的匹配性	3.00	3.00	0.00	100%
前期工作	前期工作准备充分性	2.00	1.00	1.00	50%
	前期工作开展规范性	2.00	1.00	1.00	50%
绩效目标	绩效目标合理性	2.00	2.00	0.00	100%
	绩效目标完成情况	2.00	0.00	2.00	0%
合 计		15.00	10.50	4.50	70%

## 1. 项目立项

### (1) 立项依据充分性 (1.5 分)

海口市第四人民医院新院二期项目立项符合《中共海南省委海南省人民政府关于印发“健康海南 2030”规划纲要的通知》(琼发〔2017〕4 号)、《海口市卫生事业发展“十三五”规划》、《海口市 2016-2020 年区域卫生规划》、《海口市 2016-2020 年医疗机构设置规划》相关管理办法的规定和要求, 得 1.5 分。

### (2) 立项程序规范性 (2.5 分)

海口市第四人民医院新院二期项目严格按照海口市发展和改革委员会《政府投资项目可行性研究报告审批办事指南》、《海口市政府投资项目管理办法》(海府办规〔2021〕8 号)的规定进行报批程序、审批文件, 程序规范未发现违规行为, 事前已经过必要的可行性研究、社会稳定风险评估, 但未开展事前绩效评估, 扣 0.5 分。得 2 分。

### (3) 项目立项与专项债券支持领域的匹配性 (3 分)

海口市第四人民医院新院二期项目属于有一定收益的公益性项目, 项目立项与专项债券支持领域相匹配, 项目符合专项债券发行条件, 项目立项符合《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》(财预〔2020〕94 号)的内容。项目编制的“一案两书”符合规定。得 3 分。

## 2. 前期工作

### (1) 前期工作准备充分性 (2 分)

海口市第四人民医院在 2018 年 12 月 4 日完成项目立项工作；2020 年 4 月 26 日取得海口市发展和改革委员会关于海口市第四人民医院新院二期项目可行性研究报告的复函；2021 年 3 月 31 日取得海口市第四人民医院新院项目用地规划选址预审；2020 年 12 月 23 日取得土地使用权；2020 年 10 月 27 日取得海口市第四人民医院新院二期项目初步设计及概算的批复；2020 年 11 月 13 日取建设工程规划许可证；2020 年 12 月 18 日取得环评批复；2020 年 12 月 16 日取得建筑工程施工许可证。海口市第四人民医院新院二期项目取得规划选址和用地预审时间 2020 年 11 月 15 日、项目环评报告批复时间 2020 年 12 月 18 日明显晚于可行性研究报告批复时间 2020 年 4 月 26 日，前期准备工作未在计划时间内完成，扣 1 分。得 1 分。

### (2) 前期工作开展规范性 (2 分)

海口市第四人民医院新院二期项目取得《建设项目用地预审和选址意见书》的时间为 2021 年 3 月 31 日、取得《建设用地规划许可证》的时间为 2021 年 10 月 15 日，但项目已于 2020 年 12 月在未取得用地审批前已正式开工，扣 1 分。得 1 分。

## 3. 绩效目标

### （1）绩效目标合理性（2分）

海口市卫健委在财政预算一体化系统中填写了《绩效目标表》，项目整体目标设置为“按时完成项目建设”，绩效目标设置不具体，目标与实际工作内容没有明确的相关性。预期产生的效益和效果未设定清晰、可衡量的指标值。相应绩效指标设置不够完善，扣1分，得1分。

### （2）绩效目标完成情况（2分）

因原设定绩效目标为项目总体目标，根据业主及代建方提供的海口市第四人民医院新院二期工程项目《施工合同》、《倒排工期表》，2022年12月22日应完成整体组织竣工验收。实际未完成整体组织竣工验收，扣2分。得0分。

## （二）管理情况分析

“项目管理”指标涉及二级指标4个，三级指标17个，总分值52分，得分46.73分，得分率89.87%。具体情况如下表：

一级指标	二级指标	分值	得分	扣分	得分率
专项债券管理	项目申请专项债券申请额度与项目匹配性	3.00	3.00	0.00	100%
	专项债券偿本付息能力	3.00	3.00	0.00	100%
	专项债券期限结构合理性	2.00	2.00	0.00	100%
	专项债券预算管理规范性	2.00	2.00	0.00	100%
	专项债券管理科学性	2.00	2.00	0.00	100%

一级指标	二级指标	分值	得分	扣分	得分率
资金管理	资金到位情况	2.00	2.00	0.00	100%
	资金使用率	3.00	2.73	0.27	91%
	资金拨付和支出进度匹配性	3.00	1.50	1.50	50%
	资金支出进度与项目建设进度匹配情况	3.00	0.00	3.00	0%
	资金使用合规性	6.00	6.00	0.00	100%
项目业务管理	项目管理制度健全性	4.00	4.00	0.00	100%
	项目制度执行有效性	5.00	5.00	0.00	100%
	会计核算规范性	4.00	4.00	0.00	100%
	外部监督发现问题整改情况	3.00	3.00	0.00	100%
	专项债券项目信息公开情况	2.00	2.00	0.00	100%
其他财务、采购和管理情况	招标及采购管理	2.00	2.00	0.00	100%
	绩效自评	3.00	2.50	0.50	83.33%
合 计		52.00	46.73	5.27	89.87%

## 1. 专项债券管理

### (1) 项目申请专项债券申请额度与项目匹配性（3分）

海口市医疗健康产业投资发展有限公司根据项目 2022 年预计完成进度所需的资金编制 2022 年资金使用计划表，海口市卫生健康委员会根据海口市医疗健康产业投资发展有限公司提交的 2022 年资金使用计划表，申请海口市第四人民医院新院二期

项目专项债券额度为 23,128.36 万元。申请专项债券额度与项目建设的实际需要相匹配，得 3 分。

### （2）专项债券还本付息能力（3 分）

海口市第四人民医院新院二期项目通项目收益与融资平衡方案，分别从投资估算、债券发行和还本付息、发债项目盈利能力、偿债能力和可持续性等方面分析，认为债券存续期内各年现金净流量，可覆盖债券存续期间各年利息及到期还本金的支出需求，截至 2032 年，发行的 2022 年海口市民生事业专项债券(一期)十年期专项债券到期时，在偿还当年到期的债券本息后，有 11,216 万元的累计现金结余，截至 2036 年本项目十五年期专项债券存续期到期时，在偿还当年到期的债券本息后，仍有 23,078 万元的累计现金结余，项目具备一定的盈利能力、偿债能力和可持续性，还本付息资金充足，项目本息覆盖率可达到 1.76。项目收支平衡，能实现还本付息，得 3 分。

### （3）专项债券期限结构合理性（2 分）

海口市第四人民医院新院二期项目通过“一案两书”，对项目资金需求量、债券存续期内项目各年现金净流量、专项债券的期限和项目运营期限进行对比分析，认为海口市第四人民医院新院二期项目专项债券的期限与项目期限相匹配，专项债券期限结构合理。得 2 分。

#### （4）专项债券预算管理规范性（2分）

经查阅海口市第四人民医院新院二期项目相关明细账及凭证资料，海口市第四人民医院新院二期项目专项债券收支、还本付息纳入政府性基金预算管理，按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理，专项债券预算管理规范，得2分。

#### （5）专项债券管理科学性（2分）

海口市第四人民医院新院二期项目专项债券资金纳入预算管理一体化系统、地方政府债务管理系统等数据平台管理。项目资金留存同级国家金库，对资金进行严格监督和控制，确保资金的安全性和有效性，根据项目进度办理资金支付，专项债券资金管理科学、合法合规，得2分。

### 2. 资金管理

#### （1）资金到位情况（2分）

海口市卫生健康委员会2022年申请海口市第四人民医院新院二期项目地方政府专项债券资金23,128.36万元，实际到位共计23,128.36万元，资金到位率100%。得2分。

#### （2）资金使用率（3分）

海口市第四人民医院新院二期项目到位资金为23,128.36万元，截至2022年12月31日实际支出金额为21,041.90万元，



资金使用率为 90.98%。按支付比率，扣 0.27 分。得 2.73 分。

### （3）资金拨付和支出进度匹配性（3 分）

海口市第四人民医院新院二期项目资金到位率为 100%，资金使用率为 90.98%，资金拨付与支出进度匹配度偏离 $<10\%$ 。扣 1.5 分，得 1.5 分。

### （4）资金支出进度与项目建设进度匹配情况（3 分）

海口市第四人民医院新院二期项目资金使用率为 90.98%，项目年度完工率 33%（1-延期 8 个月/12 个月），资金支出进度与项目建设进度匹配度偏离 $>10\%$ 。扣 3 分，得 0 分。

### （5）资金使用合规性（6 分）

海口市第四人民医院新院二期项目资金使用符合《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155 号）、《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）等国家财经法规和业主及项目单位财务管理制度的规定，得 6 分。

## 3. 项目业务管理

### （1）项目管理制度健全性（4 分）

海口市第四人民医院新院二期项目业主单位及代建单位已制定《财务管理制度》、《项目管理制度》、《海口市卫生健康

委员会党组重大问题议事规则》等财务和业务管理制度。业主单位制定了《高质量、高品质推进重大卫生项目建设实施方案》，成立项目管理工作专班，切实履行项目业主单位的主体责任和行业主管部门的监管责任。得 4 分。

#### （2）项目制度执行有效性（5 分）

海口市第四人民医院新院二期项目业主单位及代建单位遵守相关法律法规和管理规定，履行基本建设程序，执行相关建设标准和要求，项目实施符合相关管理规定，相关管理制度均有效执行。得 5 分。

#### （3）会计核算规范性（4 分）

海口市第四人民医院新院二期项目业主单位的项目资金会计核算符合《会计法》和相关会计准则、会计制度，项目资金建立了专账管理，记账、报账符合会计基础工作规范。得 4 分。

#### （4）外部监督发现问题整改情况（3 分）

根据监理通知单、监理通知回复单等资料，海口市第四人民医院新院二期项目在监理检查工作中发现的问题，均已按监理通知单要求整改形成监理通知回复单，并附整改后图片，得 3 分。

#### （5）专项债券项目信息公开情况（2 分）

海口市卫健委每月定期在“地方政府债券管理平台”录入资

金使用情况，2022 年海南省民生事业专项债券（一期）-2022 年海南省政府专项债券（四期）专项债券发行信息已按相关规定于 2022 年 3 月 8 日在“中国地方政府债券信息公开平台”公开披露，披露内容包含发行规模、债券期限、付息方式、起息日、债券类型、利率。得 2 分。

#### 4. 其他财务、采购和管理情况

##### （1）招标及采购管理（2 分）

根据海口市第四人民医院新院二期项目相关招投标文件及合同资料，海口市医疗健康产业投资发展有限公司根据《中华人民共和国招标投标法》相关法律制度的规定，采用公开招标的方式组织施工及监理的招投标工作。施工及监理在 2020 年 11 月 18 日完成评标工作，并于 2020 年 11 月 24 日分别下发《中标通知书》，监理单位的中标人为和美工程咨询有限公司，施工单位的中标人为中铁三局集团有限公司。项目招标和采购的程序及手续符合《中华人民共和国政府采购法》。得 2 分。

##### （2）绩效自评（3 分）

根据《海口市第四人民医院新院二期 2022 年项目绩效自评表》、《海口市第四人民医院新院二期项目支出绩效自评报告》，海口市第四人民医院新院二期项目单位已按照《海南省政府专项债券项目资金绩效管理办法》（琼财债〔2022〕417 号）开展自

评工作。但 2022 年度绩效自评表中，数量指标-建设面积指标值设置为 62377 平方米，完成值为 100%，该数值为项目总体施工规模，实际未完成；经济成本指标设置为门诊就医转好率 $\geq 80\%$ ，指标值与绩效指标不相关。上述指标未按实际情况填写。扣 0.5 分，得 2.5 分。

（三）产出情况分析

“项目产出”指标涉及二级指标 24 个，三级指标 6 个，总分值 22 分，得分 15.6 分，得分率 70.90%。具体情况如下表：

二级指标	三级指标	分值	得分	扣分	得分率
产出数量	项目建设完成率	4.00	2.60	1.40	65%
建设产出时效	开工时间	2.00	2.00	0.00	100%
	单项工程完工时间	2.00	1.00	1.00	50%
	合同履约情况	4.00	0.00	4.00	0%
建设产出成本	分项成本控制度	6.00	6.00	0.00	100%
产出质量	项目建设质量完成情况	4.00	4.00	0.00	100%
合 计		22.00	15.60	6.40	70.90%

1. 产出数量

（1）项目建设完成率（4 分）

根据海口市第四人民医院新院二期项目《建设合同》约定

工期，以及施工方编制的《倒排工期表》，项目应在 2022 年 12 月 22 日完工。但根据代建单位提供的《工程进度》，及施工单位 2023 年 3 月编制的《倒排工期表》，项目未在 2022 年 12 月 22 日完工，需延期至 2023 年 9 月 1 日完工验收。截至 2022 年 12 月工程形象进度 65%，扣 1.4 分。得 2.6 分。

## 2. 建设产出时效

### （1）开工时间（2 分）

根据 2020 年 10 月 27 日，海口市发展和改革委员会下发的《关于海口市第四人民医院新院二期项目初步设计概算的复函》（海江东局函〔2020〕1849 号），项目开工令发布的开工时间为 2020 年 12 月 23 日，在概算批复的有效期内。得 2 分。

### （2）单项工程完工时间（2 分）

根据海口市卫健委和代建方提供的工程进度表显示，截至 2022 年 8 月，已完成住院楼、感染楼、医技楼的主体工程，均在计划时间内完成，但未完成各楼的装饰装修工程、水电安装工程、室外配套工程。造成项目无法按时完工原因为受疫情影响以及现场施工组织协调不力，扣 1 分。得 1 分。

### （3）合同履行情况（4 分）

经抽查发现存在工程款项支付不及时情况，例如：①《海口市第四人民医院新院二期项目建设工程施工合同》约定“建筑主

体工程施工至住院楼五层且医技楼主体封顶，发包人向承包人支付签约合同价格总额扣除暂列金额后的 10%作为第四期工程款（累计支付至 55%）”，施工单位 2022 年 6 月 15 日已提交由监理单位确认的工程款支付函，款项实际于 2022 年 8 月 30 日支付；②《海口市第四人民医院新院二期项目建设工程施工合同》“约定建筑主体工程施工至住院楼主体封顶且感染楼主体封顶，发包人向承包人支付签约合同价格总额扣除暂列金额后的 10%作为第四期工程款（累计支付至 65%）”，施工单位 2022 年 8 月 7 日已提交由监理单位确认的工程款支付函，款项实际于 2022 年 12 月支付。项目建设进度已达到付款条件，建设方和代建方项目资金支付管理不到位，合同履约意识不强，未按合同约定时间及时支付款项，扣 4 分。得 0 分。

### 3. 建设产出成本

#### （1）分项成本控制度（6 分）

根据海口市卫健委提供的项目概算和项目各分项合同资料，该项目概算金额合计 49,539.47 万元，各分项合同签订金额合计 46,581.78 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，累计实际已支付 28,889.55 万元，未发现项目分项合同实际成本超出概算成本，得 6 分。

### 4. 产出质量

### （1）项目建设质量完成情况（4分）

根据海口市卫健委提供的经建设方、设计单位、监理单位联合签名确认的《分部（子分部）工程质量验收记录表》，海口市第四人民医院新院二期项目已完工部分质量均符合要求，得4分。

### （四）效益情况分析

“效益”指标涉及二级指标2个，三级指标4个，总分值11分，得分11分，得分率100%。具体情况如下表：

二级指标	三级指标	分值	得分	扣分	得分率
项目综合效益	缓解当地就业压力	4.00	4.00	0.00	100%
	项目建设安全性	3.00	3.00	0.00	100%
项目直接服务	群体满意度	2.00	2.00	0.00	100%
对象满意度	工作人员满意度	2.00	2.00	0.00	100%
合 计		11.00	11.00	0.00	100%

#### 1. 项目效益

##### （1）缓解当地就业压力（4分）

根据海口市第四人民医院新院二期项目农民工花名册，该项目建设过程中，直接和间接地创造大量就业岗位8个241人，吸纳剩余劳动力，给相关行业增加就业机会，得4分。

##### （2）项目建设安全性（3分）

项目施工建设过程中无工程质量事故，无工程安全事故，不

存在安全隐患及重大风险，得 3 分。

## 2. 满意度

### （1）群众满意度（2 分）

经过对海口市第四人民医院新院二期项目群众满意度问卷调查统计，收集有效问卷共 30 份，群众满意度为 85.87%，得 2 分。

### （2）工作人员满意度（2 分）

经过对海口市第四人民医院新院二期项目工作人员满意度问卷调查统计，收集有效问卷共 30 份，工作人员满意度为 97.73%，得 2 分。

## 五、主要经验及做法

### （一）加强领导，落实责任

海口市卫健委高度重视海口市第四人民医院新院二期项目建设，成立高质量、高品质推进重大卫生项目建设领导小组，领导小组下设办公室（重大卫生项目工作专班）。领导小组负责项目建设工作的组织领导和统筹协调；项目工作专班统筹项目全过程的建设协调，严格执行各项规定，落实项目建设管理、资金、资产及财务管理的主体责任。

### （二）强化项目规范化管理

为确保工程监管到位，领导小组建立了全过程、经常化的监管机制。开展项目进展周报工作机制，定期对项目施工情况进行



跟踪通报，项目工作专班督促各参加重大卫生项目相关单位在其参与的项目建设环节或接管方面切实履行自身职责，发现问题的及时提出整改意见建议，并限期落实整改。

### （三）严格程序，确保资金效益

项目建设坚持层层审批原则，做到操作程序规范，严格按照上级审批项目建设规模、工程项目管理办法、工程进度款拨付管理等相关要求开展工作，并严格按照资金使用的相关管理要求执行，严格资金使用范围，保证项目资金专款专用。

## 六、存在问题及原因分析

（一）未制定有效措施应对工期延误风险，导致项目施工进度未按计划完成

根据海口市第四人民医院新院二期项目《建设合同》约定工期，以及施工方编制的《倒排工期表》，项目应在 2022 年 12 月 22 日完工。后由于项目施工方未制定有效措施应对受疫情影响以及现场施工组织协调不力等原因引起的工期延误，导致项目进度未按计划完成，需延期至 2023 年 9 月 1 日完工。截至 2022 年 12 月 31 日，项目已完成住院楼、医技楼、感染楼封顶，砌体工程施工完成 95%；水电安装完成 30%；装饰装修工程施工完成 15%；项目形象进度完成 65%。项目进度未达预期。

原因分析：项目跟踪管理不到位，出现影响工程进度的情况时未采取有效措施应对。

## （二）项目资金未及时支付

资金支出进度与项目建设进度不匹配，项目建设进度已达到付款条件，施工单位根据合同约定提交付款申请，但代建公司和建设方合同履约意识不强，未按合同要求及时履行付款义务，存在延期支付工程款的情况。

原因分析：项目资金支付管理不到位，合同履约意识不强。

## （三）绩效管理工作不规范

一是项目事前仅在财政预算一体化系统中填写了《事前绩效评估表》，只有单位自评分评估等级，未编制正式的事前绩效评估报告，未对评估事项进行详细说明；二是项目在财政预算一体化系统中填写了《绩效目标表》，项目整体目标设置为“按时完成项目建设”，项目整体目标设置不具体，目标与实际工作内容没有明确的相关性。预期产出的效益和效果未设定清晰、可衡量的指标值。相应绩效指标设置不够完善，不能体现和反映项目工程建设实际情况；三是绩效自评报告内容脱离项目实际实施情况，未严格按照绩效评价的标准、原则、方法披露项目预算执行情况与项目实施计划完成情况。

原因分析：绩效管理意识较为薄弱，未建立完整有效的贯穿项目实施全过程的绩效管理机制。

## 七、针对问题提出的建议

### （一）加强项目动态管理，实时跟踪工程建设进度

海口市卫健委应对工程项目建设实施动态管理，实时跟踪工程建设进度情况，及时协调解决工程现场施工存在的问题。项目代建单位应经常将计划进度和实际完成进度进行对比分析，找出进度缓慢的原因，制定对策，提出进度调整的措施和方案，以科学合理的施工方案来保证工期目标。项目施工单位应按施工节点要求，优化施工组织形式，投入充足的施工人力、施工机具，确保项目按期完工，交付验收。

## （二）加强项目资金管理

按合同约定及时支付工程款项，在项目执行过程中，严格按照合同条款约定，及时按程序审批支付工程款，避免产生法律风险。

## （三）构建有效的项目全过程绩效管理模式，提高项目绩效管理水平

海口市卫健委一要按《海南省财政厅关于印发〈海南省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（琼财债〔2022〕417号）的文件要求，严密组织专项债券的事前绩效评估。应运用科学合理的评估方法，对项目申请专项债券资金支持的必要性和可行性进行判断，对项目实施的必要性、公益性、收益性，以及项目投资合规性与项目成熟度、项目资金来源和到位可行性、债券资金需求合理性、绩效目标合理性等方面进行论证，完成事前绩效评估报告，并将事前绩效评估情况纳入专项债券项目收益与融资自求平衡方案；二要设定科学有效的绩效

目标，绩效目标应当重点反映专项债券项目的产出数量、质量、时效、成本，还包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标。根据项目实际情况细化量化绩效指标，避免绩效指标与项目实际不相关联、绩效指标预期与实际偏离过大等情况的出现。专项债的绩效指标应重点关注偿债资金来源、融资与项目收益平衡等指标；三要积极配合财政部门开展评价工作，对自评结果的真实性和准确性负责，对发现的问题及时进行整改，提高对绩效自评工作的重视程度，落实绩效自评工作要求，通过绩效目标设置情况、资金使用情况、项目实施管理情况、项目绩效表现情况自我评价，了解资金使用是否达到了预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。

#### **附件：**

1. 海口市第四人民医院新院二期项目（政府专项债券）绩效指标体系表
2. 海口市第四人民医院新院二期项目（政府专项债券）资金情况表
3. 海口市第四人民医院新院二期项目（政府专项债券）存在

问题明细表

4. 海口市第四人民医院新院二期项目（政府专项债券）绩效评价 分类调查问卷以及调查问卷结果汇总表
5. 海口市第四人民医院新院二期项目（政府专项债券）绩效评价报告部门意见反馈表

第三方评价机构全称（盖章）：

海南广成会计师事务所

法定代表人（签字）：



Handwritten signature of the legal representative.

附件 1:

海口市第四人民医院新院二期项目(政府专项债券)绩效指标体系表

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
项目决策 (15)	项目立项 (7)	立项依据充分性	1.5	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。	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“十四五”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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	①立项符合国家法律法规、《海口市国民经济和社会发展规划第十三个五年规划纲要》等相关政策的，得 0.5 分。 ②符合《海口市卫生事业发展“十三五”规划》、《海口市 2016-2020 年区域卫生规划》、《海口市 2016-2020 年医疗机构设置规划》，得 0.5 分。 ②项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目无重复，得 0.5 分。	1、《海口市国民经济和社会发展规划第十三个五年规划纲要》 2、《海口市卫生事业发展“十三五”规划》 3、《海口市 2016-2020 年区域卫生规划》 4、《海口市 2016-2020 年医疗机构设置规划》 5、当地建设需求情况； 6、项目立项文件等； 7、项目库。	1.5		

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
		立项程序规范性	2.5	项目申请、设立过程是否符合相关要求。	<p>评价要点：</p> <p>①项目是否按照规定的程序申请设立；</p> <p>②审批文件、材料是否符合相关要求；</p> <p>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、集体决策等。</p>	<p>①按照海口市发展和改革委员会《政府投资项目可行性研究报告审批办事指南》、《海口市政府投资项目管理办（海府办规〔2021〕8号）规定的程序申请设立，得1分；</p> <p>②审批文件、材料符合《海口市政府投资项目管理办（海府办规〔2021〕8号）相关要求，得0.5分；</p> <p>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。</p>	<p>1、《海口市政府投资项目管理办（海府办规〔2021〕8号）相关要求，得0.5分；</p> <p>2、《海口市政府投资项目管理办（海府办规〔2021〕8号）相关要求，得0.5分；</p> <p>3、《海口市政府投资项目管理办（海府办规〔2021〕8号）相关要求，得0.5分；</p> <p>4、《海口市政府投资项目管理办（海府办规〔2021〕8号）相关要求，得0.5分；</p> <p>5、风险评估报告、专家论证结果、项目事前绩效评估。</p>	2.00	0.50	事前已经过必要的可行性研究、社会稳定风险评估，但未开展事前绩效评估

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
		项目立项与专项债券支持领域的匹配性	3	项目是否符合专项债券支持领域和方向，项目“一案两书”编制情况，用于反映项目是否符合专项债券发行条件。	评价要点： ①项目是否属于有一定收益的公益性项目； ②项目是否属于《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94号）文件中专项债券项目负面清单的范围； ③项目是否按规定编制“一案两书”，符合专项债券发行条件。	①项目属于有一定收益的公益性项目，得1分； ②项目不属于《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94号）文件中专项债券项目负面清单的范围，得1分； ③项目“一案两书”编制符合规定，符合专项债券发行条件，得1分。	1、《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94号） 2、《专项债券法律意见书》 3、《专项债券财务评价报告》 4、《专项债券项目收益与融资自求平衡方案》	3.00		



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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
	前期工作 (4)	前期工作准备充分性	2	前期工作是否按要求在计划的时间内完成,用以反映和考核项目前期工作准备的充分情况。	评价要点: 勘察、设计、用地、环评、施工许可等各项前期工作是否按要求在计划的时间内完成,是否存在因前期工作准备不充分,导致项目建设进度缓慢、专项债券资金闲置等问题。	① 勘察、设计、用地、环评、施工许可等各项工作按要求在计划的时间内完成的,得1分;勘察、设计、用地、环评、施工许可有一项工作未在计划的时间内完成的,得0分; ② 不存在因前期工作准备不充分,导致项目建设进度缓慢、专项债券资金闲置等问题的,得1分;因前期工作准备不充分,导致项目建设进度缓慢、专项债券资金闲置的,得0分。	1、项目前期合同(包括地址灾害评估合同、概算编制合同等) 2、《海口市琼山区生态环境局关于批复海口市第四人民医院新院二期项目环境影响报告表的函》 3、《海口市住房和城乡建设局海口市第四人民医院新院二期项目初步设计审批意见书》 4、《海南省房屋建筑和市政基础设施工程勘察文件审查合格书》	1	1	前期准备工作未在计划时间内完成

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
		前期工作开展规范性	2	前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序，相关材料是否完整，用以反映和考核项目前期工作开展的规范情况。	评价要点： ①勘察、设计等前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序；②项目正式开工前是否取得符合要求的用地、规划、施工许可证等相关材料和各项证照。	①符合政府采购、招标投标的相关规定和程序的，得1分； ②符合要求的用地、规划、施工许可证等相关材料和各项证照的，得1分。	1、《中标通知书》、《招投标文件》 2、项目前期文件（包括土地证、用地预审和选址意见书、建设用地规划许可证、工程规划许可证、施工许可证等文件）	1	1	项目已于2020年12月在未取得用地审批前已正式开工

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
	绩效目标（4）	绩效目标合理性	2	所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，是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； 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。	《绩效目标表》 （目标任务）	2		

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
		绩效目标完成情况	2	所设定的绩效目标是否完成，用以反映和考核绩效目标的完成情况。	评价要点： 绩效目标完成率=实际完成值/目标值×100%	绩效目标完成率得分=实际完成值/目标值×100%×2	1. 绩效目标表（目标任务） 2. 绩效自评表、自评报告		2	2022年应完成整体组织竣工验收。2022年实际未完成整体组织竣工验收

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
项目管理 (52)	专项债券管理 (12)	项目申请专项债券申请额度与项目匹配性	3	项目申请的专项债券额度是否合理,用以反映和考核项目申请额度与实际需要的相符情况。	评价要点: 项目申请的专项债券额度是否与项目建设的实际需要相匹配。	项目申请的专项债券额度与项目建设的实际需要相匹配,得3分,否则不得分。	1.项目专项债券额度申请、批复书; 2.项目投资概算书。	3		
		专项债券偿本付息能力	3	项目的年度收支是否平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模是否匹配,用以反映和考核项目收支平衡,能	评价要点: ①项目成本和预期收益的测算是否有相应的依据,并符合项目实际情况; ②项目各年度收支是否平衡或者项目全生命周期预期收益和专项债券规模是否匹配,能否实现偿本付息。	①项目成本和预期收益的测算有相应的依据,并符合项目实际情况,得1.5分,否则不得分; ②项目各年度收支平衡或者项目全生命周期预期收益和专项债券规模匹配,能够实现偿本付息,得1.5分,否则不得分。	项目“一案两书” 1.《专项债券项目实施方案》 2.《项目财务评价报告书》	3.00		

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
				否实现偿本付息。						
		专项债券期限结构合理性	2	专项债券的期限与项目期限是否匹配,用以反映专项债券期限结构确定的合理情况。	评价要点: 专项债券期限与项目建设和运营期限是否匹配(统筹考虑投资需求、到期债务分布等因素科学确定,降低期限错配风险,防止资金闲置)。	①项目期限(“建设期限”+“运营期限”)≥专项债券期限,得2分; ②项目期限(“建设期限”+“运营期限”)<专项债券期限,不得分。	项目“一案两书” 1.《专项债券项目实施方案》 2.《项目财务评价报告书》	2.00		

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
		专项债券预算规范性	2	专项债券收支、还本付息是否纳入政府性基金预算管理，用以反映和考察财政部门对专项债券的预算管理情况。	评价要点： ①专项债券收支、还本付息是否纳入政府性基金预算管理； ②专项债券收支、还本付息是否按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理。	①专项债券收支、还本付息纳入政府性基金预算管理，得1分，否则不得分； ②专项债券收支、还本付息按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理，得1分，否则不得分。	1. 专项债预算管 理文件； 2. 专项债收支明 细账。	2.00		
		专项债券管理科学性	2	专债资金是否规范管理，用以反映专债资金管理合法合规情况。	评价要点： 预算单位专项债券资金是否留存国家金库，根据项目进度办理支付。	预算单位专项债券资金留存同级国家金库，根据项目进度办理支付，得2分，否则不得分。	1. 项目支付及相关审批材料 2. 专项债券资金留存同级国家金库情况 3. 项目合同支付方式	2.00		

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
	资金管理 (17)	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整体保障程度。	<p>评价要点:</p> <p>资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。</p> <p>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。</p> <p>预算资金: 一定时期(本年度或项目期)内应安排到具体项目的预算资金。</p>	<p>资金到位率得分=(实际到位资金/预算资金) × 100% × 2。</p>	项目专项债收支明细账	2.00		



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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
		资金使用率	3	专项债券资金等项目预算资金是否按照计划使用，有无闲置情况，用以反映或考核项目资金的使用情况。	评价要点： 资金使用率=（实际使用资金/实际到位资金）×100%。 实际使用资金：一定时期（本年度或项目期）内项目单位实际使用的专项债券资金等项目预算资金。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内项目单位实际到位的专项债券资金等项目预算资金。	资金使用率得分=（实际使用资金/实际到位资金）×100%×3。	项目专项债收支明细账	2.73	0.27	截至2022年12月31日实际支出金额为21,041.90万元，资金使用率为90.98%

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
		资金拨付和支出进度匹配性	3	资金的拨付和支出进度是否按照计划执行,用以反映资金拨付与支出进度的匹配合理程度。	评价要点:资金拨付和支出进度是否按计划执行。 资金拨付与支出进度匹配度=(资金到位率/资金使用率)×100%。	①资金拨付与支出进度匹配度为100%时,得3分; ②资金拨付与支出进度匹配度偏离≤10%时,得1.5分; ③资金拨付与支出进度匹配度偏离>10%,不得分;	1.项目专项债收支明细账 2.资金拨付到位材料 3.项目工程建设进度记录。	1.50	1.50	资金拨付与支出进度匹配度偏离<10%
		资金支出进度与项目建设进度匹配情况	3	资金支出与项目建设进度匹配情况,用以反映资金支出与项目建设进度匹配度。	评价要点: 资金支出与项目建设进度匹配度=(资金使用率/项目完工率)×100%。	①资金支出与项目建设进度匹配度为100%时,得3分; ②资金支出与项目建设进度匹配度偏离≤10%时,得1.5分; ③资金支出与项目建设进度匹配度偏离>10%,不得分。	1.资金支出材料 (1)支出申请如支付审批、银行单据等 (2)财务支出原始凭证(发票、收据); 2.项目工程建设进度记录。	0.00	3.00	资金支出进度与项目建设进度匹配度偏离>10%

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
		资金使用合规性	6	专项债券资金等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专项债券资金等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专项债券资金等资金的使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ③专项债券资金等资金的使用是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	①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2分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得2分； ③符合预算批复或合同规定的用途，得2分； ④凡是违反《基本建设财务规则》（财政部81号令）第九条“财政资金管理应当遵循专款专用原则，严格按照批准的项目预算执行，不得挤占挪用”要求，存在截留、挤占、挪用、虚列支出等上述情况行为之一的，此项指标得0分。	1. 资金支付文件及相关财务报账资料； 2. 项目审计报告、监督检查报告等 3. 项目建设、监理、勘察设计等合同文书	6.00		

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
	项目业务管理 (18)	项目管理制度健全性	4	项目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的，得2分； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整的，得2分。	1. 财务管理制度； 2. 业务管理制度	4.00		

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
		项目制度执行有效性	5	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。	<p>评价要点：</p> <p>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定，属基本建设的，应当履行基本建设程序，严格执行相关建设标准和要求；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>④是否存在与批准建设内容不符的情况。</p>	<p>①遵守相关法律法规和相关管理规定，得1分；</p> <p>②项目调整及支出调整手续完备，得1分；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>⑤不存在与批准建设内容不符的情况，得1分。</p>	<p>1. 项目调整及支出调整手续</p> <p>2. 项目建设、监理、勘察设计等合同文书</p> <p>3. 项目验收报告</p> <p>4. 第三方检测报告</p>	5.00		

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
		会计核算规范性	4	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项目资金建立了专账管理，得2分，否则不得分； ②记账、报账符合会计基础工作规范，得2分，每发现一项不符合扣0.5分，扣完该项指标总分为止。	1. 项目专账管理情况 2. 项目记账、报账材料 3. 项目专项债收支明细账	4.00		

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
		外部监督发现问题整改情况	3	项目在审计、督查、巡视等工作中被检查出来问题的整改落实的及时性和有效性，用以反映和考核项目对发现问题的整改落实情况。	评价要点： ①项目是否根据审计、督查、巡视等工作中被检查出来的问题及时根据相应要求进行整改；②整改措施是否全面有效，符合相关要求。	外部监督发现问题整改情况得分=（核查问题整改数/核查问题数）×100%×3： 核查问题整改数：在审计、督查、巡视等外部监督中被检查出来问题在规定时间内制定整改方案并及时进行整改的数量； 核查问题数：在审计、督查、巡视等工作中被检查出来问题数量。	1. 审计、督察、巡视反馈报告 2. 审计、督察、巡视反馈问题台账及落实整改情况	3		

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
		专项债券项目信息公开情况	2	地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整在地方政府债务管理信息系统中录入，相关信息是否按照政府信息公开的有关规定予以公开，用以反映和考核信息管理工作开展落实情况。	评价要点： ①地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整的在地方政府债务管理信息系统中进行录入和更新； ②项目是否按照政府信息公开的有关规定和要求，将地方政府专项债券项目的有关信息在“中国地方政府债券信息公开平台”等平台上进行公开。	①地方政府专项债券项目信息按照规定及时、完整的在地方政府债务管理信息系统中进行录入和更新，得1分； ②项目按照政府信息公开的有关规定和要求，将地方政府专项债券项目的有关信息在“中国地方政府债券信息公开平台”等平台上进行公开，得1分。	1. 地方政府债务管理信息系统中进行录入和更新情况 2. 地方政府专项债券项目的有关信息在“中国地方政府债券信息公开平台”等平台上进行公开的情况	2		



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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
	其他财务、采购和管理情况(5)	招标及采购管理	2	用以反映和考核项目招标和采购的规范性情况。	<p>评价要点：</p> <p>①项目招标和采购的程序及手续是否符合相关法律法规规定；</p> <p>②合同签订及执行是否规范；</p> <p>③工程、设备、原材料等采购需求与项目实际需求是否吻合，是否存在重复或浪费现象。</p>	<p>①项目招标和采购的程序及手续符合《中华人民共和国政府采购法》及单位采购管理制度且合同签订及执行规范的，得1分；</p> <p>②工程、设备、原材料等采购需求与项目实际需求吻合，不存在重复或浪费现象，得1分。</p> <p>③招标、采购违反法律法规规定的，此项指标得0分；</p>	合同、招投标文件	2		

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
		绩效自评	3	项目单位是否按照《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》开展自评工作。	评价要点： ①项目单位是否按照自评工作程序开展自评工作； ②是否公开上年度专项债券项目资金绩效评价结果； ③自评材料是否齐全； ④自评材料内容是否完整、真实。	①部门按自评工作程序开展自评工作，得1分； ②公开上年度专项债券项目资金绩效评价结果，得1分； ③自评材料齐全，包括项目支出绩效自评表、自评报告，得0.5分； ④自评材料内容完整、真实，数据准确得0.5分。	《项目支出绩效自评表》 《自评报告》	2.5	0.5	绩效目标设定不明细不合理，指标值与绩效指标不相关
项目产出（22）	产出数量（4）	项目建设完成率	4	用以反映项目实施形成资产的情况。	评价要点： 施工进度是否达到计划要求。	得分=（实际产出数/计划产出数）×100%×4。	1. 项目概算及初步设计； 2. 监理单位提供的工程进度完成材料 3. 项目验收报告。	2.6	1.4	项目未在2022年12月完工，需延期至2023

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
										年 9 月 1 日完工验收。截至 2022 年 12 月形象进度 65%
	建设产出时效（8）	开工时间	2	考察项目实际是否在计划时间开工。	评价要点： ①项目按计划开工情况，反映工程是否在计划时间内开工； ②各项目计划开工时间以可研、初设批复开始时间为准；实际开工时间以监理发布的开工令或实际情况为准。	①项目在计划时间开工，得满分； ②每延期一天扣 1 分，扣完为止。	1. 实际开工材料 2. 项目合同 3. 可研、初设批复等材料	2		

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
		单项工程完工时间	2	考察项目实际是否在计划时间完工。	评价要点： ①项目按计划完工情况，反映工程是否在计划时间内完工； ②各项目完工时间以竣工报告时间为准。	①项目在计划时间完工，得满分； ②每延期一天扣1分，扣完为止。	1. 分项工程完工进度表 2. 项目施工合同	1	1	未在计划时间内完成各楼的装饰装修工程、水电安装工程、室外配套工程
		合同履约情况	4	考察项目款项支付的及时性。	评价要点： 是否按照合同要求支付。	①各款项均按照合同约定及时支付，得4分； ②每发现一笔款项支付不及时，扣2分，扣完为止。	1. 项目支出明细、凭证及审批材料 2. 合同约定支付款项		4	工程款项支付不及时

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
	建设产出成本（6）	分项成本控制情况	6	考察项目分项计划工作目标的实际成本与概算成本的差异，用以反映和考核项目的分项成本节约程度。	评价要点： 项目单位是否严格控制分项预算和概算范围。 合同计费依据是否参照国家收费标准计取。	①分项合同均未超过概算金额，得6分； ②每发现一个分项合同金额超过概算批复金额，或未参照国家收费标准计取，扣1分，扣完为止。	1. 项目预算报告； 2. 项目工作方案； 3. 验收报告； 4. 相关财务凭证资料等	6		

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
	产出质量 (4)	项目建设质量完成情况	4	用以反映项目已完工部分质量合格情况。	评价要点： 按计划要求完成分阶段验收，并且验收通过的。	①根据工程进度，按计划组织验收的，得2分； ②验收合格率100%，得2分，每发现一项单项工程质量不合格，扣2分，扣完为止。 ③未组织验收的，此项指标得0分。	1. 已完工部分验收报告	4		
项目成效 (11)	项目综合效益 (7)	缓解当地就业压力	4	考察该项目建设过程中，是否直接和间接地创造大量就业岗位。	评价要点： 是否在建设过程中吸纳剩余劳动力，给相关行业增加就业机会。	①在建设过程中直接吸纳大量剩余劳动力，得50%权重分； ②给相关行业增加了就业机会，由此项目带动间接就业岗位，得50%权重分。	1、施工单位直接吸纳当地劳动力名单 2、项目农民工工资发放表	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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
		项目建设安全性	3	项目建设安全性，用以反映和考核项目施工过程中是否存在安全隐患及重大风险。	评价要点： 项目实施过程当中是否出现一般级及以上安全事故。 一般级安全事故：指造成 3 人以下死亡，或者 10 人以下重伤，或者 1000 万元以下直接经济损失的事故。	① 未出现一般级及以上安全事故，得 3 分； ② 出现一般级及以上安全事故，不得分。	监理单位、安全生产监督部门出具的安全事故发生材料	3		

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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
	项目直接服务对象满意度(4)	服务对象或项目受益人等相关群体满意度	2	社会公众或服务对象包括项目的主管部门、项目实施单位、与项目相关的其他政府部门、项目的直接和间接受益者、公众等其他利益方。	评价要点： 服务对象或项目受益人等相关群体对项目实施效果的满意程度。一般采用社会调查的方式。	①满意度 $\geq 85\%$ ，得2分； ② $85\% > \text{满意度} \geq 70\%$ ，得1分； ③满意度 $< 70\%$ ，得0分。	问卷调查	2		



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	评价依据	得分	扣分	扣分说明
		工作人员满意度	2	考察工作人员对项目实施各方面是否满意。	评价要点： 考察工作人员对工资支付及时性、项目建设期间的安全管理、环境保护等方面是否满意。	①满意度 $\geq 85\%$ ，得 2 分； ② $85\% > \text{满意度} \geq 70\%$ ，得 1 分； ③满意度 $< 70\%$ ，得 0 分。	调查问卷	2		
合计			100					83.83	16.17	