

唐山海港经济开发区 2022 年度医院二期
工程项目债券资金支出绩效评价报告

唐合衡审专字(2023)第 0122 号

唐山市合衡会计师事务所（普通合伙）

Tangshan Heheng Certified Public Accountants (General Partnership)



唐山市合衡会计师事务所（普通合伙）
地址：河北省唐山市路北区凤城现代广场第4楼1单元1门310号
电话：0315-5301218
邮箱：tshh5301218@163.com
邮编：063000

Tangshan Heheng Certified Public Accountants (General Partnership)
Address: Unit 1 Gate 1 No. 301, Building No.4, Fengcheng Modern Plaza,
Lubei District, Tangshan City, Hebei Province
Tel: 0315-5301218
E-mail: tshh5301218@163.com
Zip Code: 063000

唐山海港经济开发区医院 二期工程项目（2022年度）债券资金支出 绩效评价报告

唐合衡审专字(2023)第 0122 号

项目名称：唐山海港经济开发区医院二期工程项目

被评价单位：唐山海港经济开发区医院

评价类型： 事前评价☐ 事中评价☐ 事后评价☒

组织方式： 部门（单位）自评☐ 财政部门组织评价☒

评价机构： 部门（单位）评价组☐ 财政部门评价组☐
中介机构☒

2023 年 11 月 2 日

第一部分：绩效评价概况

一、项目基本概况

| | | | |
|----------------|---|-----------|-----------|
| 工作活动项目名称 | 唐山市海港经济开发区医院二期工程项目 | | |
| 工作活动涉及项目 | <p>本项目总建筑面积 29000.00 平方米，建设完成后新增住院病床 300 床。建设内容包括住院综合楼地上 11 层（含屋顶建筑）19600.00 平方米、地下 2 层（含设备机房和人防）9000.00 平方米，污水处理站 400.00 平方米，以及室外配套工程等。现场检查发现唐山海港经济开发区医院二期工程项目（以下简称“该项目”）住院综合楼建筑专业图纸中总建筑面积 24189.78 平方米，住院综合楼地上 11 层（含屋顶建筑）19762.52 平方米；地下面积为 4220.26 平方米；污水处理站 207 平方米，比合同建筑面积减少 4810.22 平方米。</p> <p>唐山海港经济开发区医院（以下简称“海港医院”）与中国二十二冶集团有限公司签订工程总承包合同，规定总工期 900 天，竣工日期 2024 年 11 月 20 日。</p> | | |
| 工作活动起止时间 | 2022 年 6 月 5 日至 2024 年 11 月 20 日 | | |
| 2022 年度项目资金安排： | | | |
| 预算资金（万元） | 16,700.00 | 拨付资金（万元） | 16,700.00 |
| 其中：省级专项债券 | 16,700.00 | 其中：省级专项债券 | 16,700.00 |
| 其他资金 | | 其他资金 | |

二、项目绩效情况

| | 预期目标 | 实际完成 |
|--------|---|---|
| 年度总体目标 | 总建筑面积 29000.00 平方米，本项目建设完成后新增住院病床 300 床。建设内容包括住院综合楼地上 11 层（含屋顶建筑）19600.00 平方米、地下 2 层（含设备机房和人防）9000.00 平方米，污水处理站 400.00 平方米，以及室外配套工程等。 | <p>总建筑面积 24189.78 平方米，住院综合楼地上 11 层（含屋顶建筑）19762.52 平方米；地下面积为 4220.26 平方米；污水处理站 207 平方米。综合楼地基挖槽、地下结构、地上结构、二次结构、屋面工程、室内精装修、均已完成。门窗工程、幕墙工程完成 80%。</p> <p>污水处理站完成开槽支固 70%，土方工程完成 30%。</p> <p>室外配电室工程主体、二次结构已经完成。</p> |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
|---------|--|-----------|--------|-------|
| 决策（15分） | 项目立项 | 立项依据充分性 | 2.50 | 2.50 |
| | | 立项程序规范性 | 1.00 | 1.00 |
| | | 前期准备完整性 | 2.50 | 1.50 |
| | 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 2.00 | 2.00 |
| | | 绩效指标明确性 | 3.00 | 3.00 |
| | 资金投入 | 预算编制科学性 | 4.00 | 4.00 |
| 管理（25分） | 资金管理 | 债券纳入预算符合性 | 4.00 | 4.00 |
| | | 资金到位率 | 2.00 | 2.00 |
| | | 预算执行率 | 2.00 | 2.00 |
| | | 资金使用合规性 | 4.00 | 4.00 |
| | 资产管理 | 资产备案 | 1.00 | 1.00 |
| | | 资产移交 | 2.00 | 1.40 |
| | 组织实施 | 管理制度健全性 | 3.00 | 1.50 |
| | | 制度执行有效性 | 4.00 | 3.40 |
| | | 项目检查验收情况 | 2.00 | 1.7 |
| | | 项目档案管理 | 1.00 | 1.00 |
| 产出（40分） | 产出数量 | 实际完成率 | 12.00 | 12.00 |
| | 产出质量 | 质量达标率 | 12.00 | 12.00 |
| | 产出时效 | 完成及时性 | 10.00 | 10.00 |
| | 产出成本 | 预算控制率 | 6.00 | 6.00 |
| 效益（16分） | 项目效益 | 经济效益 | 6.00 | 4.2 |
| | | 社会效益 | 6.00 | 4.2 |
| | | 可持续影响 | 4.00 | 2.8 |
| 满意度（4分） | 群众满意度 | 受益群众满意度 | 4.00 | 4.00 |
| 合计 | | | 100.00 | 91.20 |
| 评分等级（S） | 优（S≥90）；良（90>S≥80）；中（80>S≥60）；差（S<60）。 | | | |

评价结论:

该项目综合评价得分 91.20 分，评价等级为“优”。比自评得分 84.5 分，核增了 6.7 分。

该项目实施单位为海港医院，与中国二十二冶集团有限公司（联合体成员：华诚博远工程技术集团有限公司）签订工程 EPC 总承包合同，工程合同暂估价 21,073.76 万元，其中，建筑安装工程费（含税）20,656.76 万元，设计费（含税）417.00 万元；施工用电工程 57.10 万元；设备款 3536.35 万元；二类费用 731.02 万元，合同合计 25,398.23 万元。

该项目总概算 35,431.29 万元，其中，政府专项债券资金 28,300.00 万元（2022 年债券资金 16,700.00 万元，2023 年债券资金 11,600.00 万元），其他资金 7,131.29 万元。

该项目截止 2023 年 8 月 31 日，完成投资 18,878.14 万元，完成总预算的 53.28%，其中已支出债券资金 16,700.00 万元。

本次评价范围为 2022 年 7 月 30 日拨付“2022 年河北省高质量发展专项债券（三十二期）-2022 年河北省政府专项债券（四十五期）”6,700.00 万元、2022 年 11 月 5 日拨付“河北省高质量发展专项债券（三十八期）-2022 年河北省政府专项债券（六十八期）”10,000.00 万元，预算拨付率为 100%；支出 16,700.00 万元万元，预算执行率为 100%。

通过评价，评价组认为该项目得到了项目实施单位的重视，在项目前期申报、招标投标管理、档案管理等方面较为规范；项目实施符合专项债券资金公益性条件，立项程序规范，符合专项债券资金支出项目相关审批程序。项目施工单位（中国二十二冶集团有限公司）在现场施工、申请付款方式能够严格履行合同规定义务，实施单位记录了自开工的全部施工日志，记录施工日期、施工工作内容、投入设备、投入人工人数、材料进场等，取得了分部验收、隐蔽工程验收报告。监理单位监理记录了自开工的全部监理日志，记录施工日期、施工工作内容、投入设备、投入人工人数、材料进场等，取得了材料质量合格证书和检测报告。技术质量安全工作记录了技术质量安全活动、技术质量安全问题、检查评定验收等的记录。技术质量安全工作记录规范完整。总体来看，相关项目管理人员工作熟练、责任心强，项目实

施效果良好，通过项目的实施，能够改善当地卫生服务绩效水平，进一步完善卫生医疗体系。

该项目存在设计的变更未办理相关手续；跟踪检查制度设立及实施有待完善等问题。

（详见：附件 1《唐山市海港经济开发区医院二期工程项目（2022 年度）资金支出绩效评价评分表》）

第二部分 绩效评价报告（文字部分）

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景情况。

据《2019 年国家医疗服务和医疗质量安全报告》显示，“十二五”“十三五”以来，国家财政累计投入近 75 亿元，支持 1500 余个临床重点专科建设项目，并设置国家医学中心、国家区域医疗中心，不断扩充优质医疗资源总量。但同时，医疗资源发展不充分问题尚未完全解决。每千人口拥有医师数、护士数仍然偏少。医疗质量安全仍有薄弱环节，特别是基层医院和民营医院仍需提升。《报告》同时明确下一步工作重点，一是加快优质医疗资源扩容。围绕着严重危害人民群众健康的常见病、多发病以及防范重大公共卫生风险的需要，继续扩大优质医疗资源供给，重点解决发展“不充分”的问题。二是加快医疗资源区域间的合理布局。以患者异地就医和促进医院同质化发展为切入点，重点加强中西部地区和基层的能力建设，促进优质医疗资源下沉，来着力解决“不平衡”的问题。三是加强医疗质量安全管理。进一步完善质控体系，扩大质控工作范围，提高质控工作的科学化、精细化、信息化程度。让广大人民群众就近享有公平可及的医疗卫生服务，满足人民群众美好生活需要的需求。

根据上述情况海港医院提出了该项目。本项目的建设对提升区域内病人的住院接纳能力具有重要意义。

2、项目主要内容及实施情况。

（1）项目主要内容

该项目建设地点为唐山海港经济开发区中山大街北海安路西唐山海港医院院内。合同总建筑面积 29000.00 平方米,建设内容包括住院综合楼地上 11 层(含屋顶建筑)19600.00 平方米、地下 2 层(含设备机房和人防)9000.00 平方米,污水处理站 400.00 平方米。

现场检查发现唐山海港经济开发区医院二期工程项目住院综合楼建筑专业图纸中总建筑面积 24189.78 平方米,比原合同总建筑面积 29000.00 平方米,减少 4810.22 平方米。(主要是由于原地下室埋深打大,对周边建筑有影响,经专家评审,为避免施工过程中安全隐患,由地下 2 层改为地下一层,住院综合楼地上 11 层由原合同 19600.00 平方米改为 19762.52 平方米;地下面积由原合同 9000 平方米改为 4220.26 平方米;污水处理站由原合同 400 平方米改为 207 平方米)。但上述修改未办理设计、规划等相关变更审批。

（2）项目实施情况

该项目通过河北中原工程项目管理有限公司采用“公开招标”方式组织,2022 年 5 月 26 日 9 时 30 分日开标,经评标委员会评审,中国二十二冶集团有限公司(联合体成员:华诚博远工程技术集团有限公司)于 2022 年 1 月 6 日中标,合同暂估价 21,073.76 万元,其中,建筑安装工程费(含税)20,656.76 万元,设计费(含税)417.00 万元;施工用电工程 57.10 万元,设备款 3536.35 万元,二类费用 731.02 万元,合同合计 25,398.23 万元。

实际完成投资建筑安装工程费 14253.17 万元,设计费 417.00 万元,施工用电工程 57.10 万元,设备款 3536.35 万元,二类费用 614.52 万元,合计 18,878.14 万元。

合同项目内容总建筑面积 29000.00 平方米,本项目建设完成后新增住院病床 300 床。建设内容包括住院综合楼地上 11 层(含屋顶建筑)19600.00 平方米、地下 2 层(含设备机房和人防)9000.00 平方米,污水处理站 400.00 平方米,以及室外配套工程等。

该项目施工按建筑专业图纸总建筑面积 24189.78 平方米进行施工。工程于 2022 年 10 月 15 日开工,截止 2023 年 8 月 31 日,综合楼地基挖槽、地下结构、地上结构、二次

结构、屋面工程、室内粗装修、均已完成。门窗工程、幕墙工程完成 80%；污水处理站完成开槽支固 70%，土方工程完成 30%；室外配电室工程主体、二次结构已经完成。

该项目由唐山超达工程项目管理有限公司（以下简称“工程造价审计机构”）签订技术服务合同，负责该项目全过程跟踪审计工作，由唐山港兴工程管理有限公司（以下简称“监理单位”）签订监理合同，负责工程施工全过程监理工作。

该项目合同约定按工程进度付款，工程竣工验收并结算审计后付至审计价的 97%，预留 3%的质保金。建安工程费用的进度款按月支付，中国二十二冶集团有限公司每月 25 日向海港经济开发区医院报送工程量及付款申请，海港经济开发区医院聘请工程造价审计机构、监理单位根据现场实际情况进行审核，海港经济开发区医院支付经审核后的上月已完成工程量造价相对应款项的 85%。

该项目的审批文件、审批手续基本符合相关要求，项目前期经中共唐山市委专题会议讨论集体决策；进行了风险评估，办理了建设用地规划许可、建筑工程施工许可、环评登记等前期批复手续；项目进行了可行性研究出具可研报告、唐山海港经济开发区行政审批局批复、事前绩效评估等程序。项目建设符合专项债券支持的领域和方向，项目已按要求编制了政府专项债券项目实施方案、财务评价报告和法律意见书，且“一案两书”内容较完整。但现场检查发现设计变更无变更审批手续。

该项目截止 20203 年 8 月 31 日共完成投资 18,878.14 万元其中：建筑安装工程费 14253.17 万元，设计费 417.00 万元，施工用电工程 57.10 万元，设备款 3536.35 万元，二类费用 614.52 万元，完成总预算的 53.28%。其中已支出债券资金 16,700.00 万元。

（3）资金预算与拨付情况

2022 年该项目债券资金已拨付到位 16,700.00 万元。

2022 年度拨付到位的债券包括：2022 年 7 月 30 日拨付“2022 年河北省高质量发展专项债券（三十二期）-2022 年河北省政府专项债券（四十五期）”6,700.00 万元、2022 年 11 月 5 日拨付“河北省高质量发展专项债券（三十八期）-2022 年河北省政府专项债券

（六十八期）”10,000.00 万元，预算拨付率为 100%；支出 16,700.00 万元，预算执行率为 100%。

（二）项目绩效目标情况

该项目在申报债券资金时，设定了绩效目标（绩效文本），具体如下：

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 |
|------|--------|---------------|--|
| 产出 | 数量指标 | 主要建设内容 | 该项目总投资 35,431.29 万元项目总建筑面积 29000.00 平方米，本项目建设完成后新增住院病床 300 床。建设内容包括住院综合楼地上 11 层（含屋顶建筑）19600.00 平方米、地下 2 层（含设备机房和人防）9000.00 平方米，污水处理站 400.00 平方米。 |
| | 质量指标 | 验收合格率 | 100% |
| | 时效指标 | 完工及时性 | 2024 年 11 月 20 日竣工 |
| | 成本指标 | 施工成本 | 总投资 35,431.29 万元 |
| 效益 | 经济效益 | 项目建成后增加医疗收入 | 5250.24 万元 |
| | 社会效益 | 改善唐山卫生服务绩效水平 | 显著改善 |
| | | 促进了文明和谐社会 | 促进 |
| | 可持续影响 | 符合国家或区域发展战略方向 | 符合 |
| | 还本付息情况 | 按时偿还政府专项债券 | 门诊医疗收入、住院医疗收入、停车服务收入 |
| 满意度 | 满意度指标 | 群众满意度 | ≥95% |

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价的目的、对象、范围

本次评价的目的是：为了全面了解唐山海港经济开发区医院二期工程项目（2022 年度）债券资金支出绩效评价管理过程是否规范、产出目标是否完成，以及绩效目标是否实现，总结项目实施中的经验，查找存在的问题。重点分析项目预算编制的合理性、成

本支出的真实性和控制有效性，评价政府专项债券的使用效率和效果，为以后年度编制该类项目预算、选择项目实施主体，规范资金管理，提高资金效益提供参考依据。

评价对象：唐山海港经济开发区医院；

评价范围：唐山海港经济开发区医院二期工程项目（2022 年度）债券资金支出。

（二）评价原则、指标体系、评价方法、评价标准

1、评价原则。本次评价遵循实事求是、客观公正、科学规范、求真务实、分级负责、强化监督等原则。

2、评价方法。采用目标评价法、效益分析法、抽样法、调查法、公众评判法等方法。

3、评价标准。采用计划标准，行业标准等。

（三）评价依据

1、国家、省、市、唐山市相关法律、法规和规章制度等；

2、相关行业政策、行业标准及专业技术规范；

3、预算管理制度及办法，项目及资金管理办法、项目招投标资料、财务和会计资料、项目合同；

4、项目设立的政策依据和目标，预算执行情况，年度决算报告、项目决算或验收报告等相关材料；

5、唐山市财政局《唐山市项目支出绩效评价管理办法》（唐财绩〔2020〕3号）、《唐山市项目支出绩效重点评价管理办法》（唐财绩〔2020〕5号）及唐山市关于绩效评价相关文件；

6、《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）；

7、其他项目相关资料。

（四）评价工作过程

按照工作方案要求，该项目绩效评价工作共分三个阶段组织实施：

1、前期准备。

- (1) 下发通知，撰写项目绩效评价实施方案；
- (2) 前往财政局收集项目相关资料、数据；
- (3) 与财政局沟通确定项目评价内容、实施时间。

2、组织实施。

(1) 召开该项目见面会

评价组于 2023 年 10 月 30 日前往项目实施单位召开由唐山海港经济开发区财政局、海港医院和第三方绩效评价人员参加的项目沟通见面会，听取项目单位关于项目实施情况汇报和《唐山海港经济开发区医院二期工程项目（2022 年度）债券资金支出绩效评价报告》。

(2) 现场工作

①评价组前往项目实施单位，查阅资料与现场实地查验相结合。依据《海港开发区财政局关于对部分重点项目实施绩效评价的通知》，对海港医院、施工单位、监理单位提供的相关资料进行的审核，查看了项目档案；复核填制了相关表格；审阅了项目主管部门报告、项目单位制定的相关制度及财政下拨资金的相关材料、项目绩效运行监控情况、项目日常检查情况；对该项目的产出数量完成情况、质量达标情况、产出时效情况、项目效益及项目的实施情况进行了现场查看等；

②整理财政局、海港医院、施工单位、监理单位提供的资料数据，对该项目绩效自评结果进行审核评价；

③与项目单位沟通单项评价事宜。

3、分析评价。

现场工作结束后，评价组整理资料，填写《唐山市海港经济开发区医院二期工程项目（2022年度）债券资金支出绩效评价评分表》，撰写项目绩效评价报告；与项目委托单位、被评价单位交换意见；形成最终评价结论提交评价报告。

三、综合评价结论

该项目综合评价得分 91.30 分，评价等级为“优”。比自评得分 84.5 分，核增了 6.7 分。该项目实施单位为海港医院，与中国二十二冶集团有限公司（联合体成员：华诚博远工程技术集团有限公司）签订工程 EPC 总承包合同，工程合同暂估价 21,073.76 万元，其中，建筑安装工程费（含税）20,656.76 万元，设计费（含税）417.00 万元；施工用电工程 57.10 万元；设备款 3536.35 万元；二类费用 731.02 万元，合同合计 25,398.23 万元。

该项目总概算 35,431.29 万元，其中，政府专项债券资金 28,300.00 万元（2022 年债券资金 16,700.00 万元，2023 年债券资金 11,600.00 万元），其他资金 7131.29 万元。

该项目截止 2023 年 8 月 31 日共完成投资 18,878.14 万元，完成总预算的 53.28%，其中已支出债券资 16,700.00 万元。

本次评价范围为 2022 年 7 月 30 日拨付“2022 年河北省高质量发展专项债券（三十二期）-2022 年河北省政府专项债券（四十五期）”6,700.00 万元、2022 年 11 月 5 日拨付“河北省高质量发展专项债券（三十八期）-2022 年河北省政府专项债券（六十八期）”10,000.00 万元，预算拨付率为 100%；支出 16,700.00 万元万元，预算执行率为 100%。

通过评价，评价组认为该项目得到了项目实施单位的重视，在项目前期申报、招投标管理、档案管理等方面较为规范；项目实施符合专项债券资金公益性条件，立项程序规范，符合专项债券资金支出项目相关审批程序。项目施工单位（中国二十二冶集团有限公司）在现场施工、申请付款方式能够严格履行合同规定义务，实施单位记录了自开工的全部施工日志，记录施工日期、施工工作内容、投入设备、投入人工人数、材料进场等，取得了分部验收、隐蔽工程验收报告。监理单位监理记录了自开工的全部监理日志，记录施工日期、施工工作内容、投入设备、投入人工人数、材料进场等，取得了材料质量合格证书和检测报告。技术质量安全工作记录了技术质量安全活动、技术质量安全问题、检查评定验收等的记录。技术质量安全工作记录规范完整。总体来看，相关项

目管理人员工作熟练、责任心强，项目实施效果良好，通过项目的实施，能够改善当地卫生服务绩效水平，进一步完善卫生医疗体系。

该项目存在设计的变更未办理相关手续；跟踪检查制度设立及实施有待完善等问题。

四、项目绩效评价分析

（一）项目决策情况

项目决策的评价，重点对项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价，具体情况如下：

1、项目立项的评价。主要从立项依据充分性、立项程序规范性、前期准备完整性三个方面评价。

通过对项目预算、申请、批复等文件的审阅，项目立项依据充分、立项程序合规，可行报告、实施方案、集体决议、事前评估、环境评价均已完成批复，符合专项债券资金管理办法等文件规定，前期准备工作较全面。2022 年取得唐山海港经济开发区行政审批局关于该项目核准的批复，中共唐山市委专题会议指出该项目由海港医院组织实施，项目内容与海港医院、项目实施单位职责相符。但现场发现图纸总建筑面积 29000.00 平方米变更为 24189.78 平方米，图纸的变更未进行规划、设计变更，未履行变更手续。

该项目分值 6 分，由于建筑面积变更未履行变更手续问题减 1 分，得分 5 分。

2、绩效目标设定情况的评价。主要从绩效目标的合理性、绩效指标的明确性两个方面评价。

该项目在编制预算的同时，设定项目绩效目标是：

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 |
|------|------|--------|--|
| 产出 | 数量指标 | 主要建设内容 | 该项目总投资 35,431.29 万元项目总建筑面积 29000.00 平方米，本项目建设完成后新增住院病床 300 床。建设内容包括住院综合楼地上 11 层（含屋顶建筑）19600.00 平方米、地下 2 层（含设备机房和人防）9000.00 平方米，污水处理站 400.00 平方米。 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 |
|------|--------|---------------|----------------------|
| | 质量指标 | 验收合格率 | 100% |
| | 时效指标 | 完工及时性 | 2024 年 11 月 20 日竣工 |
| | 成本指标 | 施工成本 | 总投资 35,431.29 万元 |
| 效益 | 经济效益 | 项目建成后增加医疗收入 | 5250.24 万元 |
| | 社会效益 | 改善唐山卫生服务绩效水平 | 显著改善 |
| | | 促进了文明和谐社会 | 促进 |
| | 可持续影响 | 符合国家或区域发展战略方向 | 健全 |
| | 还本付息情况 | 按时偿还政府专项债券 | 门诊医疗收入、住院医疗收入、停车服务收入 |
| 满意度 | 满意度指标 | 群众满意度 | ≥95% |

从上述指标情况看：依据项目绩效申报表、项目设计批复、事前评估和项目可行性研究报告等相关资料，项目单位所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。绩效指标基本按照目标内容进行了细化、量化，可以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

该项目分值 5 分，得分 5 分。

3、资金投入的评价。

主要评价预算编制的科学性。从预债券额度与项目内容匹配度、预算额度测算依据的充分性，编制标准的准确性、是否符合专项债券支持领域和方向等三个方面评价。

依据该项目事前绩效评估报告、项目债券实施方案，已经过科学论证；依据债券实施方案、事前绩效评估、绩效自评表，申请的专项债券项目资金额度与制定的年度绩效目标相适应；依据项目可行性研究报告、项目前绩效评估报告等资料专项债券项目资金分配使用是有测算依据、风险评估，与该项目所需资金的真实性相符，项目实施符合专项债券支持领域和方向，资金投入合理。

该项目分值 4 分，得分 4 分。

（二）项目实施管理情况

项目过程的评价，重点对项目资金管理、资产管理、项目组织实施三个方面进行评价，具体情况如下：

1、资金管理情况的评价。主要从债券纳入预算符合性、资金到位率、预算执行率、资金使用的合规性四个方面评价。

该项目债券收支、还本付息已列入唐山海港开发区财政局预算，该项目预算包含债券资金 16,700.00 万元，分为两次拨入；截止 2023 年 8 月 31 日共还本付息 359.39 万元。其中：

2022 年 7 月 30 日拨付“2022 年河北省高质量发展专项债券（三十二期）-2022 年河北省政府专项债券（四十五期）”6,700.00 万元，截止 2023 年 8 月 31 日还本付息 212.39 万元，其中本金 0 万元，利息 212.39 万元；2022 年 11 月 5 日拨付“河北省高质量发展专项债券（三十八期）-2022 年河北省政府专项债券（六十八期）”10,000.00 万元，截止 2023 年 8 月 31 日还本付息 149.00 万元，其中本金 0 万元，利息 149.00 万元；该项目 2022 年度预算资金 16,700.00 万元，截止 2022 年 12 月唐山市财政集中支付中心拨付到位 16,700.00 万元，财政部门资金拨付到位率 100%；资金实际支出 16,700.00 万元，预算执行率 100%。

评价组通过查阅资金的拨付文件、拨付凭证、银行付款回单等，项目到位资金全部拨付到项目单位，所有拨付资金全部按合同约定、财政局审批流程、审批权限审批拨付，项目资金拨付合法合规，评价过程中没有发现项目管理单位截留、挤占、挪用、虚列支出、套取项目资金的现象。

该项目分值 12 分，得分 12 分。

2、资产管理情况的评价。主要从资产备案产权、资产移交两个方面评价。

该项目财政局已备案登记。该项目正在进行施工，工程尚未完工，资产尚未移交，资产移交按 70%得分。

该项目分值 3 分，由于工程尚未完工减 0.6 分，得分 2.4 分。

3、组织实施情况的评价。主要从管理制度健全性、制度执行有效性，项目实施及检查验收情况，档案管理情况三个方面分析。

（1）管理制度健全性、制度执行有效性

该项目单位（唐山海港经济开发区医院）制定项目专项管理制度，按照公司财务部门工作制度、内控制度、资产管理等统一制度执行；未按要求制定绩效运行监控制度。

评价组通过查阅预算编制、项目资金支出的审批、相关会计资料，其预算编制、资金支出手续较为完备、合规；根据项目单位提供资料，对项目现场情况进行了实地勘察，项目单位未制定跟踪检查制度、运行监控等制度，定期跟踪检查制度不健全，项目执行单位绩效运行监控落实不到位，问题整改不及时。

该项目分值 7.00 分，由于项目定期跟踪检查、绩效运行监控制度建立情况减 1.50 分，定期跟踪检查、外部检查减 0.60 分；得分 4.90 分。

（2）项目实施及检查验收情况

项目实施情况：原合同总建筑面积 29000.00 平方米，现场发现该项目住院综合楼建筑专业图纸中总建筑面积 24189.78 平方米。

综合楼地基挖槽、地下结构、地上结构、二次结构、屋面工程、室内精装修、均已完成，门窗工程、幕墙工程完成 80%；污水处理站完成开槽支固 70%，土方工程完成 30%；室外配套工程主体、二次结构已经完成。现场询问施工单位综合楼项目预计 2023 年 11 月 20 日完工，工程整体预计 2024 年 9 月 20 日完工。

评价组抽查综合楼地基挖槽、地下结构、地上结构、二次结构、屋面工程、室内精装修、门窗工程、幕墙工程、室外配套工程、污水处理站的施工资料和监理资料。施工资料和监理资料规范齐全。但图纸的变更未进行规划、设计变更，未履行变更手续。2022 年项目工程总支出总金额为 16,700.00 万元，工程实际完工率为 100%。

通过查阅施工单位、监理单位所提供资料，该项目进行了分部验收，隐蔽工程验收并出具了分部验收和隐蔽工程验收报告。施工资料和监理资料规范齐全。

该项目分值 2.00 分，由于图纸变更未履行变更手续问题减 0.3 分，得分 1.7 分。

(3) 档案管理情况

通过查阅该项目相关资料，项目档案资料基本齐全，并统一管理。

该项目分值 1 分，得分 1 分

项目“组织实施情况”分值共 10 分，减 2.4 分，得分 7.6 分。

(三) 产出指标分析

该项目产出指标完成情况详见下表：

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | 完成率% |
|------|------|-----------|------|------|
| 产出指标 | 数量指标 | 按规定完成建设内容 | 100% | 100% |
| | 质量指标 | 工程验收合格 | 100% | 100% |
| | 时效指标 | 完工及时性 | 100% | 100% |
| | 成本指标 | 不超出预算 | 100% | 100% |

该项目各项产出指标完成情况如下：

1、数量指标。

数量指标是：“按规定完成建设内容”指标值“100%”，工程建设正在施工中，本次评价完成值按照工程量完工进度。截止 2023 年 8 月 31 日综合楼地基挖槽、地下结构、地上结构、二次结构、屋面工程、室内粗装修、均已完成，门窗工程、幕墙工程完成 80%；污水处理站完成开槽支固 70%，土方工程完成 30%；室外配套工程主体、二次结构已经完成，实际完成符合计划完工进度。

该项目分值 12 分，得分 12 分。

2、质量指标。

质量指标是：“工程验收合格”指标值“100%”，项目进行了分部验收，质量指标完成。

该项目分值 12 分，得分 12 分。

3、时效指标。

时效指标是：“工程完工及时性”，指标值“100%”，实际完成工程进度与计划完工进度相符。

该项目分值 10 分，得分 10 分。

4、成本指标。

成本指标是：“不超出预算”，指标值“100%”，完成值 100%。该项目实施单位与中国二十二冶集团有限公司签订工程总承包合同，合同内容与预算内容相符，施工单位能够按合同规定内容实施，项目完成较好；该项目按进度付款，施工单位每月申请，海港医院委派审计机构、监理单位进行审核，审核通过方可付款，最终价款不超过合同暂估价。由于本次评价范围为 2022 度预算资金 16,700.00 万元，资金实际支出 16,700.00 万元，完成 100.00%。

该项目分值 6 分，得分 6 分。

（四）效益指标分析

项目效益指标的社会效益、可持续影响、满意度指标均具体情况详见下表：

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | 完成值 |
|------|-------|---------------|------------|-----|
| 效益指标 | 经济效益 | 项目建成后增加医疗收入 | 5250.24 万元 | 70% |
| | | 推动当地经济的可持续发展 | 显著提升 | 70% |
| | 社会效益 | 改善唐山卫生服务绩效水平 | 显著改善 | 70% |
| | | 促进了文明和谐社会 | 促进 | 70% |
| | 可持续发展 | 符合国家或区域发展战略方向 | 符合 | 70% |
| | 满意度 | 受益群众满意度 | ≥95% | 70% |

经济效益指标是：“项目建成后增加医疗收入”，指标值“5250.24 万元”，“推动当地经济的可持续发展”，指标值“显著提升”，该项目尚未完工，影响经济收益的实现，经济效益按 70%得分，指标未完成。

社会效益指标是：“改善唐山卫生服务绩效水平”，指标值“显著改善”，“促进了文明和谐社会”，指标值“促进”，该项目尚未完工，社会效益完成值按 70%得分，指标未完成。

可持续影响指标是：“符合国家或区域发展战略方向”，指标值“符合”，项目尚未完工，完成值按 70%得分。

满意度指标是：“受益群众满意度”，指标值“95%”，该项目尚未完工，完成值按 70%得分。

该项目分值 20 分，减 4.8 分，得分 15.2 分。

五、存在问题及建议

（一）项目设计变更未办理相关审批手续

该项目原合同总建筑面积 29000.00 平方米，现场发现该项目住院综合楼按总建筑面积 24189.78 平方米施工，地下二层改为地下一层，污水处理厂由原来的 400 平方米改为 207 平方米，属于重大变更。但项目单位未办理相关规划、设计变更审批手续。

建议唐山海港经济开发区医院尽快办理相关规划、设计变更审批手续，使该项目施工合规、合法，各项手续更加完善。

（二）跟踪检查制度设立及实施有待完善

海港医院未建立项目跟踪检查制度，项目相关制度设立不够完善；项目实施过程中未进行项目跟踪检查

建议海港医院制定跟踪检查制度、加强内部监督、项目绩效目标执行监控等内部控制体系。加强项目事前、事中、事后的监督检查跟踪，对检查过程、结果形成记录，确保预算执行和绩效目标的完成，使项目管理更加规范、项目监督更加有效、资金使用效益进一步加强，约束和规范项目管理工作，助力绩效管理水平不断提升。

六、评价结果应用及整改建议

通过评价，评价组认为可以支持此类项目资金预算，在财力允许的情况下，保持对此类项目资金的投入。

为了不断提高项目整体管理水平，完善项目管理、监督检查机制，建议项目实施单位针对报告提出的问题进行整改。

附件：《唐山海港经济开发区度医院二期工程项目（2022年）债券支出绩效评价评分表》



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年11月2日

附件:

**唐山海港经济开发区医院二期工程项目（2022年度）债券资金支出
绩效评价评分表**

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 四级指标 | 分值 | 得分 | 评分说明 |
|---------------|-------------------|-------------------|--|-----|------|-------------|
| 决策 (15分) | 项目立项 (6分) | 立项依据充分性 (2.5分) | 项目立项与国家、省、市、县（市、区）相关法律法规及相关政策符合性；与海港区发展规划、工作计划相符性。 | 1 | 1 | |
| | | | 项目立项与部门职责范围相关性。 | 1 | 1 | |
| | | | 项目立项与公共财政支持范围吻合性。 | 0.5 | 0.5 | |
| | | 立项程序规范性 (1分) | 项目立项程序的符合性。 | 0.5 | 0.5 | |
| | | | 项目审批文件、材料符合性。 | 0.5 | 0.5 | |
| | | 前期准备完整性 (2.5分) | 项目事前是否已经过必要的可行性研究、勘察、设计情况 | 1 | 0.5 | 图纸变更未履行变更手续 |
| | | | 专家论证、环境评价、评风险评估、绩效评估、集体决策情况 | 1 | 0.5 | |
| | | | 用地手续、开工许可情况 | 0.5 | 0.5 | |
| | 绩效目标 (5分) | 绩效目标合理性 (2分) | 项目绩效目标的设定。 | 1 | 1 | |
| | | | 项目绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量的匹配性。 | 1 | 1 | |
| | | 绩效指标明确性 (3分) | 项目绩效目标的细化分解。 | 1 | 1 | |
| | | | 指标值清晰、可衡量。 | 1 | 1 | |
| | | | 项目绩效目标与项目任务数或计划数对应度。 | 1 | 1 | |
| | 资金投入 (4分) | 预算编制科学性 (4分) | 债券额度与项目内容匹配度。 | 1.5 | 1.5 | |
| | | | 预算额度测算依据的充分性，编制标准的准确性。 | 1.5 | 1.5 | |
| | | | 是否符合专项债券支持领域和方向 | 1 | 1 | |
| 资金管理 (12分) | 债券纳入预算符合性 (4分) | 债券收入支出纳入基金预算情况 | 债券收入支出纳入基金预算情况 | 1.5 | 1.50 | |
| | | | 还本付息纳入基金预算与计划执行情况 | 1.5 | 1.50 | |
| | | | 专项收入纳入基金预算 | 1 | 1.00 | |
| | | 资金到位率 (2分) | 财政部门资金拨付到位率。 | 1 | 1.00 | |
| | | | 项目主管部门资金拨付到位率 | 1 | 1.00 | |
| | | 预算执行率 (2分) | 项目预算资金执行率。 | 1 | 1.00 | |
| | | | 支出进度与项目建设进度匹配 | 1 | 1.00 | |
| | | 资金使用合规性 (4分) | 项目资金使用的合规性。 | 1 | 1.00 | |
| | | | 资金拨付审批的完整性。 | 1 | 1.00 | |
| | | | 债券资金按规定用途使用情况 | 1 | 1.00 | |
| | | | 项目资金是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 1 | 1.00 | |

**唐山海港经济开发区医院二期工程项目（2022年度）债券资金支出
绩效评价评分表**

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 四级指标 | 分值 | 得分 | 评分说明 |
|-------------|---------------|------------------|-------------------------------|-----|-------|-------------------|
| 管理 (25分) | 资产管理 (3分) | 资产备案产权 (1分) | 资产备案与产权登记情况 | 1 | 1.00 | |
| | | 资产移交 (2分) | 资产移交情况 | 1 | 0.70 | 项目尚未完工，按70%得分。 |
| | | | 资产入账情况 | 1 | 0.70 | |
| | 组织实施 (10分) | 管理制度健全性 (3分) | 制定相应的财务和业务管理、采购管理、资产管理制度情况 | 1.5 | 1.50 | |
| | | | 项目定期跟踪检查、绩效运行监控制度建立情况 | 1.5 | 0.00 | 未制定跟踪检查制度。 |
| | | 制度执行有效性 (4分) | 项目实施及资金支出的合规性。 | 1 | 1.00 | |
| | | | 项目信息公开及信息系统管理情况。 | 1 | 1.00 | |
| | | | 定期跟踪检查记录的完整性，项目单位对检查问题整改的及时性。 | 1 | 0.70 | 未进行定期跟踪检查，按70%得分。 |
| | | | 外部检查及对检查问题整改的及时性 | 1 | 0.70 | |
| | | 项目检查验收情况 (2分) | 项目检查验收标准清晰、明确、和衡量性。 | 1 | 1.00 | |
| | | | 验收记录完整、资料齐全。 | 1 | 0.70 | 图纸变更未履行变更手续 |
| | | 项目档案管理 (1分) | 项目档案资料的完整性、资料归档的及时性。 | 1 | 1.00 | |
| 产出 (40分) | 产出数量 (12分) | 实际完成率 (12分) | 本项目建筑总面积(平方米) | 3 | 3 | |
| | | | 住院综合楼建筑面积(平方米) | 3 | 3 | |
| | | | 污水处理站建筑面积(平方米) | 3 | 3 | |
| | | | 新增病房住院数量(个) | 3 | 3 | |
| | 产出质量 (12分) | 质量达标率 (12分) | 质量达标率 | 12 | 12 | |
| | 产出时效 (10分) | 完成及时性 (10分) | 实际工期进度 | 10 | 10 | |
| | 产出成本 (6分) | 项目成本 (2分) | 项目投入资金数额 | 2 | 2 | |
| | | 成本节约率 (2分) | 成本节约率 | 2 | 2 | |
| | | 预算完成率 (2分) | 预算完成率 | 2 | 2 | |
| 效益 (16分) | 项目效益 (16分) | 经济效益 (6分) | 项目建成后增加医疗收入 | 3 | 2.1 | 项目尚未完工，按70%得分。 |
| | | | 推动当地经济的可持续发展 | 3 | 2.1 | |
| | | 社会效益 (6分) | 改善唐山卫生服务绩效水平 | 3 | 2.1 | |
| | | | 促进了文明和谐社会 | 3 | 2.1 | |
| | | 可持续影响指标 (4分) | 符合国家或区域发展战略方向 | 4 | 2.8 | |
| 满意度 (4分) | 满意度指标 (4分) | 受益人员满意度 (4分) | 受益群众满意度。 | 4 | 4 | |
| 合计 | 100分 | 100分 | | 100 | 91.20 | |