

湄洲湾航道四期工程 - 南岸航道工程（外走马  
埭公共航道）

# 事中绩效评价报告

编号：泉招咨绩【2023】11-2 号

委托部门：惠安县财政局

主管部门：泉惠石化工业园区管理委员会

建设单位：惠安兴港石化基地建设有限公司

编制单位：泉州市招标咨询中心有限公司

2023 年 10 月



**湄洲湾航道四期工程 - 南岸航道工程（外走马  
埭公共航道）**

**事中绩效评价报告**

编 制 单 位： 泉州市招标咨询中心有限公司

法定代表人： 林超群（经济师、管理专家）

主 评 人： 陈燕敏（注册会计师）

主要编制人员： 吴文静（绩效评价师）

赖桥泉（绩效评价师）

范富琳（项目组成员）

复 核 人： 李美美（高级会计师）



## 目录

前 言 .....	1
一、项目概况 .....	2
(一) 项目背景 .....	2
(二) 项目建设规模 .....	2
(三) 项目工期 .....	3
(四) 项目主要参与方 .....	3
(五) 项目立项程序和依据 .....	4
(六) 项目要解决的主要问题 .....	4
(七) 项目整体绩效目标 .....	5
(八) 目标完成计划 .....	5
二、项目实施组织管理情况 .....	5
(一) 组织情况 .....	5
(二) 关键节点 .....	6
三、项目资金安排与资金执行情况 .....	7
(一) 项目投资及筹措 .....	7
1. 项目总投资 .....	7
2. 项目分年度投资计划 .....	8
3. 项目资金筹措 .....	8
(二) 到位情况表 .....	8
(三) 资金使用情况 .....	9
四、绩效评价工作开展情况 .....	9
(一) 绩效评价目的 .....	9
(二) 对象和范围 .....	10
(三) 评价依据 .....	10
(四) 评价原则和评价指标体系 .....	10
(五) 评价方法和评价标准 .....	19
(六) 事中绩效评价工作过程 .....	19
五、综合评价情况及评价结论 .....	20
六、事中绩效评价指标分析 .....	20
(一) 得分情况明细表 .....	20
(二) 具体分析 .....	22
1. 决策 .....	22
(1) 项目立项 .....	22
(2) 前期工作 .....	23
(3) 预算管理 .....	24
(4) 专项债券安排 .....	24
2. 管理 .....	25
(1) 专项债券管理 .....	25
(2) 资金使用管理情况 .....	26
(3) 绩效管理 .....	27
(4) 项目组织管理 .....	27
3. 产出 .....	28
(1) 产出数量 .....	28

(2) 产出质量 .....	28
(3) 产出时效 .....	28
4.成本 .....	30
(1) 经济成本指标 .....	30
(2) 社会成本指标 .....	30
(3) 生态成本指标 .....	31
七、影响项目绩效目标完成的主要问题 .....	31
(一) 征海工作协调进度缓慢，导致工程长期停工 .....	31
(二) 施工图预算编制工作滞后 .....	31
(三) 建设单位资金支付不及时，增加项目部资金压力 .....	32
(四) 前期工作进度缓慢，影响项目开工及时性 .....	32
(五) 建设单位对工程进度款的计量准确度有待提高 .....	33
八、建议 .....	33
(一) 积极协调征海工作，调动各方资源，争取早日复工。 .....	33
(二) 尽量避免项目负责人变换、提高工作交接的有效性 .....	33
(三) 加大资金筹措力度、及时足额支付工程款 .....	33
(四) 加强部门联动、沟通，提高项目前期工作效率 .....	34
(五) 提升工程进度款的计量准确度 .....	34
十、 附件 .....	34
附件 1：施工现场照片 .....	36
附件 2：绩效评价报告编制单位和主评人签章 .....	37
附件 3：编制单位营业执照 .....	38

## 前 言

为加强财政资金管理,提高财政资金的使用效益,建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系,为领导决策提供科学有力的依据,泉州市招标咨询中心地方财政绩效评价所接受惠安县财政局委托,组织专业人员成立绩效评价工作组,根据《中华人民共和国预算法》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》规定,按照财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(财预〔2020〕10号)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)《福建省财政支出绩效评价管理办法》(闽财绩〔2015〕4号)等有关文件要求,对湄洲湾航道四期工程一南岸航道工程(外走马埭公共航道)工程资金开展事中绩效评价工作。按照财政部《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》(财监〔2021〕4号)的要求,以第三方身份出具报告。评价报告主要供惠安县财政局了解湄洲湾航道四期工程一南岸航道工程(外走马埭公共航道)工程资金的项目支出成效、工程组织管理及专项债券资金管理情况,加强地方政府专项债券项目资金绩效管理,提高专项债券资金使用效益,有效防范政府债务风险。

绩效评价工作小组在收集、整理、汇总、分析相关资料的基础上,通过查账、实地调研和问卷调查等方式进行了解核实,并对相关评价指标进行汇总分析,对照评价指标和标准进行评议打分,形成《湄洲湾航道四期工程一南岸航道工程(外走马埭公共航道)事中绩效评价报告》。

## 一、项目概况

### （一）项目背景

2009 年 5 月 14 日，国务院正式发布《国务院关于支持福建省加快建设海峡西岸经济区的若干意见》。2009 年 7 月 17 日，交通运输部与福建省政府签署了《加快海峡西岸经济区交通运输发展会议纪要》，交通运输部支持福建省政府提出的交通先行、加快发展的思路和举措，并将进一步加强与福建省政府的沟通协商，共同落实党中央、国务院的战略部署，加大对福建省交通运输发展的扶持力度，为海峡西岸经济区建设提供坚强有力的支撑保障。

湄洲湾港作为福建省中部沿海的重要战略资源，是海西规划培育的九个集中发展区之一，已成为石化、能源等临港产业集中区域。当前，湄洲湾南岸依托福炼、中化两大龙头项目，加快建设泉港、泉惠两大石化工业区，成为福建省主要的石化产业聚集区。

规划外走马埭作业区主要为泉惠石化工业区企业生产配套服务，主要服务临港石化产业生产原料和产成品运输。根据湄洲湾港发展协调委员会 2017 年第一次成员会议及湄洲湾南岸航道工程外走马埭公用航道建设前期工作协调会，湄洲湾南岸航道工程由泉港和惠安两地辖区的公共航道整合组成一个项目整合纳入湄洲湾四期南岸航道工程，然后由惠安和泉港区各项目业主分别实施。本次事中绩效评价仅涉及湄洲湾南岸航道工程的外走马埭公共航道部分。

### （二）项目建设规模



根据初步设计批复建设规模：外走马埭公共航道包括北支航道、南支航道和锚地，航道总里程约 12.52km，其中：

1.扩建北支航道：对现状航道进行扩建，从湄洲湾主航道 C 点至外走马埭作业区规划外 1 号、外 2 号泊位前沿附件

（C~W1~W12 段），航道长约 6.0km，满足 5 万吨级散货船乘潮单线通航以及 5000 吨级化学品（含油品）船全潮双线通航要求；外走马埭作业区规划外 1 号、外 2 号泊位前沿至外走马埭 1-8 号泊位前沿（W12~12~123 段），航道长约 2.52km，满足 5000 吨级化学品（含油品）船、件杂货船全潮双线通航要求。

2.新建南支航道：从北支航道 W1 点至外走马埭作业区东 9 号一东 16 号泊位前沿 W7 点，航道长约 4.0km，满足 1 万吨级杂货船乘潮单线通航以及 3000 吨级杂货船（货种为固体化工品）全潮单线通航要求。

3.锚地：南锚地维持不变，北锚地提升改造为 2000 吨级-5000 吨级船舶锚地，在 W3 东侧水域新建 5000 吨级化学品（含油品）船应急锚地 1 个。

### （三）项目工期

本项目合同工期 24 个月。

### （四）项目主要参与方

主管部门（业主单位）：泉惠石化工业园区管理委员会

建设单位：惠安兴港石化基地建设有限公司

监理单位：福建省陆海建设管理有限公司

设计施工总承包单位：中交广州航道局有限公司/中交第三航务工程勘察设计院有限公司联合体

## （五）项目立项程序和依据

湄洲湾南安航道工程已列入交通部“十三五”发展规划，规划建设内容包括新建南山片区（泉港）进港航道和扩建外走马埭进港航道。根据 2017 年 7 月 25 日省交通厅主要领导协调关于湄洲湾南岸航道工作事宜的会议精神，为争取享受部、省资金补助政策，建议将湄洲湾南岸航道工程由泉港和惠安两地辖区的公共航道整合组成一个项目，由福建省港航建设发展有限公司作为代建单位统一开展前期工作，统一申报，然后由惠安和泉港区各项目业主分别实施。

2018 年 3 月该项目完成工可审查，2019 年 1 月工程可行性研究报告通过福建省发展和改革委员会批复，2019 年 7 月完成项目初步设计批复。

## （六）项目要解决的主要问题

根据《惠安县国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》，惠安在十三五期间将继续以泉惠石化工业区为载体，以中化泉州石化有限公司炼油项目、乙烯项目为龙头，推进炼油乙烯一体化重点项目建设，实施以上游带动中下游、以中下游促进上游的双向推进战略，重点构筑炼油、烯烃和芳烃等产业链，发展具有区域特色的原油炼制—烯烃制造—中下游制造业—深加工制造业，发展以生产清洁燃料和新型化工材料为特色产品的产业结构。到 2018 年，达到每年 1500 万吨炼油、100 万吨乙烯和 80 万吨芳烃生产能力；到 2025 年，达到每年 3000 万吨炼油、200 万吨乙烯和 200 万吨芳烃生产能力。

众多临港工业项目需增建码头泊位,本工程作为众多临港工业项目码头泊位的公共基础设施,是完整运输体系的重要组成部分,是加快临港工业及港口开发建设的重要保障措施。

### (七) 项目整体绩效目标

进一步改善和提高现有进港航道通航条件,满足外走马埭作业区新建泊位船舶通航需求。

### (八) 目标完成计划

按时完成工程建设,工程质量一次交验合格,建设成本合理可控,项目收益达到预期,确保专项债券资金正常还本付息。

## 二、项目实施组织管理情况

### (一) 组织情况

本项目由惠安县政府委托泉惠石化工业园区管委会作为项目业主统一开展惠安辖区公共航道建设相关工作,泉惠石化工业园区管理委员会委托惠安兴港石化基地建设有限公司作为本项目代建单位,负责组织并开展项目设计、施工,工程整体竣工验收后移交给行业主管部门福建省湄洲湾港口发展中心,由行业主管部门进行运营维护。

2021年1月26日,监理工程师发出开工令,湄洲湾航道四期工程一南岸航道工程外走马埭公共航道正式进入施工阶段。本工程分为北支航道疏浚工程、北支航道航标工程、南支航道疏浚工程、北锚地疏浚工程、应急处置区疏浚工程以及南支航道、北锚地、应急处置区航标工程6个单位工程。

2022 年 12 月 20 日北支航道疏浚单位工程正式通过验收,2023 年 6 月 14 日北支航道航标工程通过专用航标效能验收。应急处置区疏浚工程剩东南角一部分未完成（有养殖未清理），其余 3 个单位工程由于征海问题未解决，截至评价截止日（2023 年 3 月 31 日），工程未开工。

## （二）关键节点

2018 年 7 月 13 日,县政府第 25 次县长办公会议纪要(2018) 25 号同意泉惠石化工业园区管委会提出的关于湄洲湾南安航道工程外走马埭公用航道建设前期工作委托事项。泉惠石化工业园区管委会作为项目业主开展工作，前期费用由县财政垫付，待中央补助资金下达后返还。

2019 年 1 月 21 日，福建省发展和改革委员会出具《关于湄洲湾航道四期工程——南岸航道工程可行性研究报告的批复》（闽发改网审交通【2019】13 号）

2019 年 4 月 24 日，福建省交通运输厅出具《关于湄洲湾航道四期工程一南岸航道工程初步设计的批复》（闽交建【2019】27 号）

2019 年 7 月 11 日，福建省交通运输厅出具《关于湄洲湾航道四期工程一南岸航道工程初步设计的补充批复》（闽交审建【2019】1 号） 工程概算由原初设批复 53230.82 万元，调整为 51108.82 万元。

2020 年 5 月 8 日，中标总承包单位与建设单位签订湄洲湾航道四期工程一南岸航道工程（外走马埭公共航道）设计施工总承包合同。

2021 年 1 月 26 日，项目开工建设。

2022 年 12 月 20 日北支航道疏浚单位工程正式通过验收，

2023 年 6 月 14 日北支航道航标工程通过专用航标效能验收。

### 三、项目资金安排与资金执行情况

#### （一）项目投资及筹措

##### 1.项目总投资

根据项目初设批复，湄洲湾航道四期工程项目一南岸航道工程（含南山片区公共航道和外走马埭公共航道）项目总投资为 51108.82 万元，其中工程费用 42259.43 万元（南山片区公共航道 23141.48 万元，占比 54.76%；外走马埭公共航道 19117.95 万元，占比 45.24%）。工程建设其他费 6342.73 万元，预留费用 2430.11 万元，工伤保险费 76.55 万元。按照 45.24%分摊，可得到外走马埭公共航道项目总投资 23121.37 万元，投资简表如下表 1：

表 1：项目总投资简表

序号	费用名称	南岸航道工程项目	外走马埭公共航道占比	外走马埭公共航道工程费
一、	工程静态投资	<b>51,108.82</b>		<b>23,121.37</b>
1	工程费	42,259.43	45.24%	19,117.95
2	工程建设其他费	6,342.73	45.24%	2,869.42
3	预留费用	2,430.11	45.24%	1,099.37
4	工商保险费	76.55	45.24%	34.63
二、	建设期利息			<b>444.00</b>
三、	发行费用			<b>8.80</b>
项目总投资		<b>51,108.82</b>		<b>23,574.17</b>



## 2.项目分年度投资计划

根据项目实施方案，2021—2023 年投资计划分别为项目总投资的 40%、35%、25%，分年度投资计划如下表 2：

**表 2：项目分年度投资计划表**

序号	费用名称	2021 年	2022 年	2023 年	合计
		40%	35%	25%	100%
一、	静态投资部分	<b>9,248.55</b>	<b>8,092.48</b>	<b>5,780.34</b>	<b>23,121.37</b>
1	工程费	7,647.18	6,691.28	4,779.49	19,117.95
2	工程建设其他费	1,147.77	1,004.30	717.35	2,869.42
3	预留费用	439.75	384.78	274.84	1,099.37
4	工商保险费	13.85	12.12	8.66	34.63
二、	建设期利息		<b>148.00</b>	<b>296.00</b>	<b>444.00</b>
三、	发行费用		<b>8.80</b>		<b>8.80</b>
合计		<b>9,248.55</b>	<b>8,249.28</b>	<b>6,076.34</b>	<b>23,574.17</b>

## 3.项目资金筹措

本项目资金来源为地方政府专项债券 8000.00 万元，建设单位自筹 15574.17 万元。具体资金筹措情况如下：

**表 3：资金筹措表**

序号	资金来源	2021 年	2022 年	2023 年	合计
1	上级财政补助				
2	本级财政预算资金				
3	专项债券		8,000.00		8,000.00
4	自筹资金	9,248.55	249.28	6,076.34	15,574.17
5	市场化融资				
合计		<b>9,248.55</b>	<b>8,249.28</b>	<b>6,076.34</b>	<b>23,574.17</b>

### (二) 到位情况表



2022 年政府专项债券资金申请 8000.00 万元，实际到位 8000.00 万元，到位率 100%，具体详见下表 4：

**表 4：项目资金到位情况表**

序号	资金来源	到位日期	到位金额（万元）
1	自筹资金	2021 年 8 月 1 日	1000
2	政府专项债券	2022 年 1 月 29 日	2000
3		2022 年 5 月 30 日	6000
4	部级补助	2023 年 1 月 19 日	2892
合计			<b>11892</b>

### （三）资金使用情况

截至 2023 年 3 月 31 日，项目累计使用资金 9303.39 万元，其中建安工程费 7500 万元，工程建设其他支出 1800.78 万元，支付专项债券利息 2.61 万元（由惠安县财政局垫付，定期向项目单位催收）。其中，使用自筹资金及上级补助资金支付 1303.39 万元，使用政府专项债券资金支付 8000.00 万元，政府专项债券资金使用率 100%。

## 四、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的

对 2021 年 1 月 1 日—2023 年 3 月 31 日项目的资金使用情况开展事中绩效评价，围绕项目决策、管理、产出、成本等四方面开展事中绩效评价工作，综合反映项目支出成效、工程组织管理及专项债券资金管理情况，加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险。

## （二）对象和范围

评价对象为湄洲湾航道四期工程一南岸航道工程（外走马埭公共航道）所涉及的资金。

评价范围为项目业主与建设单位围绕绩效目标所实施的各项活动，包括项目决策、专项债券资金管理情况、工程组织实施管理情况、项目形成资产情况及工程成本控制措施等方面。

## （三）评价依据

- 1、《中华人民共和国预算法》；
- 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《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）；
- 5、《“十三五”现代综合交通运输体系专项规划》；
- 6、年度项目进展情况及验收报告、相关合同、项目资金管理使用情况以及会计账簿、财务报表、会计凭证等；
- 7、其他资料。

## （四）评价原则和评价指标体系

### 1、评价原则

根据《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）、《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）等文件



精神，事中绩效评价遵循的基本原则包括：科学规范原则、独立公正原则、绩效相关原则、简便有效原则。

## 2、事中绩效评价指标体系

### （1）指标体系设计的总体思路

本次事中绩效评价指标体系总体依据财政部关于印发《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）的相关规定设计。由于本项目目前仍处于建设期，属于事中评价，与事后绩效评价有所不同，事中项目由于项目产出可能未全部实现、效益未发挥，故在产出上减少权重分，且不再设置效益类指标，而更加重视对项目决策、工程管理与资金管理层面的评价，故本次事中绩效评价指标仅围绕项目决策、管理、产出和成本进行设计。

### （2）指标体系

此次事中绩效评价指标体系由一级至三级指标及分值、指标说明、评分标准6个部分组成。其中一级指标4个，二级指标14个，三级指标29个。具体详见下表：



表5：湄洲湾航道四期工程一南岸航道工程（外走马埭公共航道）项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	分值	数据来源
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	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；（0.5分） 2.项目立项符合行业发展规划和政策要求；（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；（0.5分） 4.项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；（0.5分）	2	交通部“十三五”发展规划、部门职责
		立项程序规范性	项目申请、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。	1.项目是否按照规定的程序申请设立；（1分） 2.审批文件、材料是否符合相关要求；（0.5分） 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。（0.5分）	2	县政府第25次县长办公会议纪要（2018）25号、工程可行性研究报告批复、初步设计图纸及批复、专项债实施方案
	前期工作	前期工作准备充分性	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。	可研、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。	3	工程可行性研究报告批复文件、勘察文件与合同、初步设计图纸及批复文件、用海预审与批复文件、环境影响报告书批复文件、水上水下活动许可证



一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	分值	数据来源
		前期工作开展规范性	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	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；（1分） 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分）	2	省公共交易资源平台对应的采购公告、中标（成交）通知书、评标报告；用海预审与批复文件、环境影响报告书批复文件、水上水下活动许可证
	预算管理	造价管理规范性	项目初设概算、施工图预算、工程结算编制与报审规范性与及时性。	1.按规定及时进行初设概算编制与报审；（2分） 2.按规定及时进行施工图预算编制。（2分）	4	初设概算批复文件； 施工图预算文件
	专项债券安排	项目与专项债券支持领域及方向匹配性	项目是否符合地方政府专项债券资金支持范围，用以反映和考核项目与专项债券规定支持的领域和方向的相符情况。	项目所属领域和方向是否属于国家规定的专项债券支持领域和方向。	2	专项债券实施方案
		项目申请专项债券额度与实际需要匹配性	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。	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。	3	专项债券实施方案
管理	专项债券管理	专项债券预算管理规范性	专项债券收支、还本付息和专项收入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。	1.专项债券收支、还本付息和专项收入是否纳入政府性基金预算管理；（1.5分） 2.专项债券收支、还本付息和专项收入是否按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理。（1.5分）	3	专项债券实施方案

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	分值	数据来源
		专项债券资金实际成本	在考虑闲置因素后，专项债券资金的实际成本是否合理可控，用以反映和考核专项债券资金的融资成本。	在考虑闲置因素后，专项债券资金的实际成本是否合理可控。	3	项目资金使用明细表
		专项债券本息偿还计划执行情况	专项债券的本息偿还是否和原定计划和要求一致，用以反映和考核专项债券本息偿还的实际执行情况。	专项债券本息是否按规定时间、规定金额进行偿还。	3	项目资金使用明细表
		项目收入、成本及预期收益合理性	项目在申请专项债券时对项目收入、成本和预期收益的测算是否合理。	对项目收入、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。	4	专项债券实施方案
		项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配性	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情况。	项目全生命周期预期收益和专项债券规模是否匹配。	3	专项债券实施方案
		专项债券期限结构合理性	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。	专项债券的期限与项目期限是否匹配（统筹考虑投资者需求、分年到期债务分布等因素）。	3	专项债券实施方案



一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	分值	数据来源
	资金使用管理情况	自筹资金到位率	自筹资金实际到位数与应到位数的比率，用以反映和考核自筹资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 实际到位自筹资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的自筹资金。 应到位自筹资金：一定时期（本年度或项目期）内应安排到具体项目的自筹资金。	自筹资金到位率=（实际到位自筹资金/应到位自筹资金）×100% 自筹资金到位率=100%，得满分； 100%>自筹资金到位率>80%，指标扣分=（1-实际到位率）/20%×指标分值； 自筹资金到位率≤80%，不得分。	3	项目资金使用明细表、银行对账单
		资金使用率	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。	专项债资金使用率=（实际使用资金/实际到位资金）×100% 资金使用率=100%，得满分； 100%>资金使用率>80%，指标扣分=（1-实际使用率）/20%×指标分值； 资金使用率≤80%，不得分。	3	项目资金使用明细表
		资金使用合规性	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。	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；（1分） 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；（1分） 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分）	3	财务凭证、工程款支付证书



一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	分值	数据来源
	绩效目标	绩效管理情况	1.项目单位在申请专项债券项目资金需求时，同步设定绩效目标，绩效目标合理可行； 2.项目主管部门和项目单位建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制，对绩效目标实现程度进行动态监控； 3.年度预算执行终了，项目单位要自主开展绩效自评，评价结果报送主管部门和本级财政部门。	1.项目单位在申请专项债券项目资金需求时，同步设定绩效目标；（1分） 2.绩效目标合理可行，绩效指标清晰可衡量；（1分） 3.项目主管部门和项目单位建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制，对绩效目标实现程度进行动态监控；（1分） 4.年度预算执行终了，项目单位要自主开展绩效自评，评价结果报送主管部门和本级财政部门。（1分）	4	绩效目标表、绩效监控表、绩效自评表及报告
	项目组织管理	项目管理制度健全性	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。	1.是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（1分） 2.财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（1分）	2	财务管理制度、业务管理制度
		项目管理规范性	项目管理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。	1.是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（1分） 2.项目调整及支出调整手续是否完备；（1分） 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；（1分） 4.项目实施的人员条件、场地准备、信息支撑等是否落实到位。（1分）	4	合同、验收报告、现场签证、工程联系单、建设单位组织机构



一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	分值	数据来源
		外部监督发现问题整改情况	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	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；（1分） 整改措施是否全面有效，符合相关要求。（1分）	2	建设单位对检查发现问题的整改通知、落实的档案资料
		专项债券项目信息管理规范性	地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整在地方政府债券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。	1.地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整地在地方政府债务管理信息系统中进行录入和更新；（1分） 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分）	2	惠安县人民政府官网信息公示、中国地方政府债券信息公开平台信息公示
产出	产出数量	单位工程完成率	本项目包含6个单位工程，考察截至2023年3月31日，单位工程完成情况。	单位工程完工率=100%，得满分； 单位工程完工率≤60%，不得分； 100%>单位工程完工率>60%，指标得分=（100%-实际单位工程完工率）/40%×指标分值。	8	工程验收报告、初设批复
	产出质量	工程验收情况	评价建设工程施工质量水平满足设计要求，且工程一次交验合格。	具备验收条件的工程及时办理验收手续，且一次交验合格的，得满分； 单位工程出现一次未校验合格情形的，每次扣2分，扣完为止。	6	工程验收报告
	产出时效	资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性	资金的拨付和支出进度跟项目建设进度相匹配，资金及时足额支付，用以反映资金使用与项目建设进度的匹配合理程度。	1.资金拨付和支出总进度与项目建设总进度是否匹配； 2.月度进度款支付是否及时，发现一次支付不及时，扣0.5分，扣完为止。	6	工程款支付证书、资金明细表、监理工地例会纪要





一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	分值	数据来源
		项目工期进度管理	项目是否按预定的工期实施，是否存在延误，用以反映和考核项目建设进度实施和控制情况。	项目是否按照预定的工期实施，是否存在延误，是否及时有效地形成了实物工作量，拉动有效投资。	8	合同、开工令、月度计划表、施工月报、监理工地例会纪要
成本	经济成本指标	建设成本控制情况	反映建设单位对项目建设成本的控制情况	1.已完成单位工程的建设投资是否严格按照初设概算的单价计量。（3分） 2.项目实施过程中，设计变更、经济签证、工程联系单、工程进度款支付审核文件是否齐全。（3分）	6	工程款支付证书、初设概算、现场签证、工程联系单
	社会成本指标	重大安全生产事故发生数	评价建设单位是否遵守《建设工程安全生产管理条例》、国家及地区相关规定；未发生安全生产事故。	项目建设期发生安全生产事故的，本项不得分。	2	监理出具的相关盖章证明、政府部门通报相关资料
		社会负面舆论	项目建设过程中是否因工程款、工人工资、安全事故等造成重大诉讼、公众舆情与群体性事件等。	项目建设过程中因工程款、工人工资、安全事故等造成重大诉讼、公众舆情与群体性事件等，本项不得分。	2	实施机构提供的相关诉讼资料
	生态成本指标	环保控制	评价项目建设过程中环境保护需符合环保部门的要求，且满足当地相关考核要求。	因环保问题被曝光、通报或受到行政处罚的，本项不得分。	2	政府部门通报、报道、处罚等相关资料
	合计				100	



### （3）绩效级次

评价结果包括综合评分和评级，分为四个等级：

高于或等于90（含）的为“优”；

80分（含）～90分的为“良”；

60分（含）～80分的为“中”；

低于60分的为“差”。

### （五）评价方法和评价标准

#### 1、评价方法

事中绩效评价方法采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等，事中绩效评价方法的选用，坚持定量优先、简便有效的原则。本项目采用的事中绩效评价方法有比较法、因素分析法。

#### 2、评价标准

事中绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的参考、依据和尺度。事中绩效评价标准具体包括：计划标准、行业标准、历史标准、其他经财政部门确认的标准。本项目主要涉及计划标准与行业标准两种评价标准。

### （六）事中绩效评价工作过程

2023年8月，我中心根据惠安县财政局要求及项目情况成立评价工作小组，通过现场调研、资料收集与分析、座谈等方式进行全方位评价。

根据事中绩效评价相关规定，我中心评价小组对湄洲湾航道四期工程一南岸航道工程（外走马埭公共航道）工程资金管理的规范性，使用的经济性、效率性进行客观、公正的分析和评判，

查找资金使用和管理中的薄弱环节。

## 五、综合评价情况及评价结论

经过数据采集、书面资料审查、实地调研、社会调查和分析研究等必要的事中绩效评价程序，并结合单位情况，在梳理、分析、研究评价数据资料的基础上，根据材料评价及现场评价取得的信息及评价小组编制的湄洲湾航道四期工程一南岸航道工程（外走马埭公共航道）项目事中绩效评价的指标体系，对本项目综合评价结果为71.47分，评价等级为“中”。具体指标得分情况如下：

**表 6 湄洲湾航道四期工程一南岸航道工程（外走马埭公共航道）项目事中绩效评价得分情况表**

一级指标	分值	得分	得分比例
决策	18	16	88.89%
管理	42	37	88.10%
产出	28	8.47	30.25%
成本	12	10	83.33%
合计	100	71.47	71.47%
项目评价等级	中		

## 六、事中绩效评价指标分析

### （一）得分情况明细表

**表 7: 湄洲湾航道四期工程一南岸航道工程（外走马埭公共航道）项目事中绩效评价得分明细表**



一级指标	二级指标	三级指标	分值	目标值	完成值	得分	扣分
决策	项目立项	立项依据充分性	2	充分	充分	2	0
		立项程序规范性	2	规范	规范	2	0
	前期工作	前期工作准备充分性	3	及时、充分	可研、初设进度缓慢	2	1
		前期工作开展规范性	2	规范	规范	2	0
	预算管理	造价管理规范性	4	规范	施工图预算编制不及时	3	1
	专项债券安排	项目与专项债券支持领域及方向匹配性	2	匹配	匹配	2	0
		项目申请专项债券额度与实际需要匹配性	3	匹配	匹配	3	0
管理	专项债券管理	专项债券预算管理规范性	3	规范	规范	3	0
		专项债券资金实际成本	3	合理可控	合理可控	3	0
		专项债券本息偿还计划执行情况	3	按规定时间金额支付利息	已按规定时间金额支付利息	3	0
		项目收入、成本及预期收益合理性	4	合理	不够合理	2	2
		项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配性	3	匹配	匹配	3	0
		专项债券期限结构合理性	3	合理	合理	3	0
	资金使用管理情况	自筹资金到位率	3	100%	17.24%	0	3
		资金使用率	3	100%	100%	3	0
		资金使用合规性	3	合规	合规	3	0
	绩效目标	绩效管理情况	4	规范	规范	4	0
	项目组织管理	项目管理制度健全性	2	健全	健全	2	0



一级指标	二级指标	三级指标	分值	目标值	完成值	得分	扣分
		项目管理规范性	4	规范	规范	4	0
		外部监督发现问题整改情况	2	已整改	已整改	2	0
		专项债券项目信息管理规范性	2	规范	规范	2	0
产出	产出数量	单位工程完成率	8	100%	33.33%	0	8
	产出质量	工程验收情况	6	100%一次交验合格	100%一次交验合格	6	0
	产出时效	资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性	6	匹配	匹配度不足	2.47	3.53
		项目工期进度管理	8	按时完工	由于征海问题，工程长期停工	0	8
成本	经济成本指标	建设成本控制情况	6	计算准确，审核文件齐全	工程支付证书中疏浚工程单价与概算单价不一致	4	2
	社会成本指标	重大安全生产事故发生数	2	未发生	未发生	2	0
		社会负面舆论	2	未发生	未发生	2	0
	生态成本指标	环保控制	2	无	无	2	0
合计			100			71.47	28.53

## （二）具体分析

### 1.决策

#### （1）项目立项

**立项依据充分性：**湄洲湾南岸航道工程已列入交通部“十三五”发展规划，规划建设内容包括新建南山片区（泉港）进港航道和扩建外走马埭进港航道。项目的立项符合水运行业发展规划和政策要求。项目立项与项目主管部门泉惠石化工业园区管理委员会及行业主管部门福建省湄洲湾港口发展局的职责范围相符，

属于部门履职所需；项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。

**立项程序规范性：**本项目立项前进行了项目初步设计、可行性研究，专项债券发行编制专项债券资金实施方案，履行了必要的发债手续，事前已经过必要的可行性研究、专家论证及集体决策，立项程序符合要求。

## （2）前期工作

### **前期工作准备充分性（满分 3 分，扣 1 分，得 2 分）：**

根据 2017 年 8 月 2 日湄洲湾南岸航道工程外走马埭公用航道建设前期工作协调会议精神，要求争取 2017 年 12 月底前完成项目核准，实际工程可行性研究报告于 2019 年 1 月批复，大大晚于计划时间；根据 2017 年 7 月 25 日，湄洲湾港发展协调委员会 2017 年第一次成员会议纪要精神，湄洲湾南岸航道工程应于 2018 年 5 月底前完成项目初步设计批复，实际于 2019 年 4 月完成初设批复，2019 年 7 月由于调整概算对初设进行了补充批复，两次批复时间均大大晚于计划时间。

主要原因为在本项目申报前，本项目所涉及的泉港南山航道已开展前期工作，后经上级研究决定将湄洲湾南岸航道工程由泉港和惠安两地辖区的公共航道整合组成一个项目整合纳入湄洲湾四期南岸航道工程，然后由惠安和泉港区各项目业主分别实施，项目涉及泉港、惠安两地，增加了前期工作合并、协调、沟通等一系列工作，导致前期工作时间较长。

**前期工作开展规范性：**项目正式开工前已取得环评报告书、用海批复及水上水下活动许可证，前期工作开展较为规范。

### (3) 预算管理

#### 造价管理规范性（满分 4 分，扣 1 分，得 3 分）：

①初设概算编制与报审情况：项目已按照规定完成初设概算编制，并于 2019 年 7 月 5 日通过福建省交通工程造价管理站审查，2019 年 7 月 11 日，福建省交通运输厅对湄洲湾航道四期工程一南岸航道工程初步设计进行批复；

②施工图预算编制情况：本项目于 2020 年 5 月签订设计施工总承包合同，项目施工图设计文件在 2020 年 7 月完成审查，施工图设计完成后建设单位应组织编制施工图预算，2021 年 11 月底，建设单位签订预算编制合同，2022 年 7 月完成施工图预算编制。施工图预算编制滞后，主要原因是建设单位项目负责人更换导致的工作衔接不畅。由于施工图预算未及时编制，且未经审核，自 2021 年 1 月 26 日工程开工后，工程进度款均按照初设概算作为计价依据进行计量，在一定程度上影响了工程款计量的准确性。

施工图预算编制不及时，指标扣 1 分。

### (4) 专项债券安排

**项目与专项债券支持领域及方向匹配性：**海域公共航道属于国家确定的专项债券资金投向领域中交通基础设施的水运领域，本项目专项债券的使用与规定的支持领域和方向相符。

**项目申请专项债券额度与实际需要匹配性：**根据项目可行性研究报告及其批复，本项目总投资 29000 万元，申请专项债券共计 8000 万元，占比 27.59%，其余资金通过自筹取得，专项债券的申请额度根据建设单位对自筹资金以外的资金缺口进行确



定，与实际需要相符。

## 2.管理

### (1) 专项债券管理

#### 专项债券预算管理规范性：

根据惠安县财政局提供资料显示，本项目专项债券收支、还本付息和专项收入已纳入政府性基金预算管理；并设置了专项债券还本科目（科目编号 2320498）及专项债券付息科目（科目编号 2310498），专项债券收支、还本付息和专项收入已按照专门设置的预算收支科目单独核算、全面管理。

**专项债券资金实际成本：**政府专项债券到位 8000 万元，当年度已全部支出，不存在闲置资金，专项债券资金实际成本与计划成本一致，融资成本合理可控。

**专项债券本息偿还计划执行情况：**本项目专项债券半年付息，到期一次还本，发行时间为 2022 年 2 月，年利率 3.26%，截至 2023 年应支付 2 次利息，每次 13040 元，共计 26080 元。根据惠安县财政局债务中心提供的付息记录，本项目专项债券利息已在 2022 年 8 月、2023 年 2 月分别及时、足额支付完毕。

**项目收入、成本及预期收益合理性（满分 4 分，扣 2 分，得 2 分）：**

如下表所示，本项目专项债申请实施方案中的预测按照 18 年进行预测，与前述的发行 15 年期专项债券周期不一致；第 18 年预期年收入从前期的 2500 万元突升至 8500 万元，又没有合理收入预测依据，故认为项目收入与预期收益的预测合理性有待提升。指标酌情扣 2 分。



表 8：专项债券资金实施方案中收入、成本、收益预测情况

收支类别	收入	成本	收益	备注
第 1 年				建设期
第 2 年				
第 3 年				
第 4 年				
第 5 年	1500	127.1	1372.9	运营期
第 6 年	1500	125.5	1374.5	
第 7 年	1500	121.4	1378.6	
第 8 年	1500	122.5	1377.5	
第 9 年	1500	120.7	1379.3	
第 10 年	1500	121.8	1378.2	
第 11 年	1500	122.3	1377.7	
第 12 年	1500	127.5	1372.5	
第 13 年	1350	125.8	1224.2	
第 14 年	2500	138.5	2361.5	
第 15 年	2500	130.5	2369.5	
第 16 年	2500	140.5	2359.5	
第 17 年	2500	78.5	2421.5	
第 18 年	8500	130.31	8369.69	
合计	31850	1732.91	30117.09	

**项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配性：**本项目建设期预计 4 年，按照专项债存续期 15 年计算，运营期前 11 年的预期收益仍能覆盖专项债本息，故认为项目可实现收支平衡，项目预期收益与专项债券规模相匹配。

**专项债券期限结构合理性：**专项债券期限 15 年，年利率 3.26%，半年付息，到期一次还本；项目可使用期限超过 20 年，超过专项债券存续期限，且前期无还本压力，后期预期收入上升，预期收益足以还本，故认为专项债券期限结构较为合理。

## （2）资金使用管理情况

**自筹资金到位率（满分 3 分，扣 3 分，得 0 分）：**



根据计算，2021 年应支付工程进度款为 5621.27 万元、海域使用费 97.52 万元，应自筹总金额约 5800 万元，项目公司实际自筹到位 1000 万元，自筹资金到位情况不理想。

**资金使用率：**2022 年惠安县财政局下达本项目专项债券资金 8000 万元，截至 2022 年，专项债券资金已全部支出，无闲置情况，债券资金使用率 100%。

**资金使用合规性：**债券资金的使用均附有工程款支付证书、工程款支付报审表、工程款支付申请表、发票、银行凭证等，相关审批表通过建设单位签字、监理单位及施工单位的盖章，财务资料归档规范、完整，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等问题，资金的支出方向为工程建设款项及征海费用，支出方向符合文件规定的债券资金的规定用途。

### （3）绩效管理

**绩效管理情况：**本项目专项债券资金申请时设置了绩效目标表，绩效目标合理可行、绩效指标清晰可衡量。在每季度结束后对专项债券资金的使用情况进行监控，年度预算执行终了自主开展了绩效自评，评价结果已报送财政部门，绩效管理较为规范。

### （4）项目组织管理

**项目管理制度健全性：**建设单位已制定财务管理制度，并在业务管理方面制定了一系列制度，包括但不限于档案管理、监理施工单位管理办法、工程建设质量保证体系、工程设计变更管理制度、工程质量检查与验收管理制度、合同管理办法、质量事故报告制度等业务管理制度，相关制度合法、合规且完整。

**项目管理规范性：**本项目未涉及项目调整及支出调整工作，

项目公司对项目合同书、已验收工程的验收报告、技术鉴定材料整理完整并及时归档，项目实施的人员、场地、信息支撑已落实到位。

**外部监督发现问题整改情况：**根据建设单位提供的问题清单及整改情况报告，本项目在建设工程中被检查出的问题均已及时整改，并附整改完成照片证明，整改措施全面有效，符合要求。

**专项债券项目信息管理规范性：**本项目申请债券信息已按照规定在惠安县人民政府官网中政府债务栏以及“中国地方政府债券信息公开平台”进行公开。

### 3.产出

#### (1) 产出数量

**单位工程完成率（满分 8 分，扣 8 分，得 0 分）：**

湄洲湾航道四期工程一南岸航道工程含北支航道疏浚工程、北支航道航标工程、南支航道疏浚工程、北锚地疏浚工程、应急处置区疏浚工程及南支航道、北锚地、应急处置区航标工程 6 个单位工程，截至评价日，已完成北支航道疏浚工程、北支航道航标工程 2 个单位工程，单位工程完成率 33.33%，根据评分标准，完成率不足 60%，不得分。

#### (2) 产出质量

**工程验收情况：**截至评价日，具备验收条件的单位工程有北支航道疏浚工程、北支航道航标工程 2 个单位工程，均一次交验通过，指标得满分。

#### (3) 产出时效

**资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性（满分 6 分，**



扣 3.53 分，得 2.47 分）：

1.根据合同约定，施工进度款待施工图预算财政审核后，按照当月完成合格工程量的 80%支付施工月进度款，截至 2023 年 3 月 31 日，应支付工程进度款 8069.67 万元，实际已支付 7500 万元，支付比例 92.94%，根据评分标准，指标得分= $3 \times (92.94\%-60\%) / 40\%=2.47$  分，扣 0.53 分。

2.根据合同约定，工程应按月支付工程款，根据工程款支付明细表（如下表 9），本项目资金支出未按月支付，扣 3 分。

表9：工程款支付明细表

序号	支付日期	付款 账户	收款账户	实际收支金额 (元)	资金用途
1	2021-8-1	惠安 兴港 石化 基地 建设 有限 公司	中交广州航道局有限公司泉州分公司	10,000,000.00	工程款
2	2022-1-30		中交广州航道局有限公司泉州分公司湄洲湾航道四期工程南岸航道工程（外走马埭公共航道）农民工工资账户	287,498.88	工程款
3	2022-1-30		中交广州航道局有限公司泉州分公司	19,712,501.12	工程款
4	2022-7-4		中交广州航道局有限公司泉州分公司湄洲湾航道四期工程南岸航道工程（外走马埭公共航道）农民工工资账户	100,984.30	工程款
5	2022-7-4		中交广州航道局有限公司泉州分公司	4,899,015.70	工程款
6	2022-7-4		中交广州航道局有限公司泉州分公司	25,000,000.00	工程款
7	2022-10-31		中交广州航道局有限公司泉州分公司	4,391,704.00	工程款
8	2022-10-31		中交广州航道局有限公司泉州分公司湄洲湾航道四期工程南岸航道工程（外走马埭公共航道）农民工工资账户	608,296.00	工程款
9	2022-11-1		中交广州航道局有限公司泉州分公司	10,000,000.00	工程款
合计				75, 000, 000. 00	

### **项目工期进度管理（满分 8 分，扣 8 分，得 0 分）：**

根据湄洲湾航道四期工程一南岸航道工程（外走马埭公共航道）设计施工总承包合同约定，项目合同工期 730 天（24 个月），监理发布的开工令日期为 2021 年 1 月 26 日，故本项目按计划应于 2023 年 1 月 25 日完工。

根据了解，2022 年 10 月北支航道疏浚单位工程完工并通过验收，2022 年 11 月后即因征海问题尚未解决而导致项目停工，剩余南支航道及北锚地两个单位工程截至评价截止日仍未开工，工程进度滞后。

## **4.成本**

### **（1）经济成本指标**

#### **建设成本控制情况（满分 6 分，扣 2 分，得 4 分）：**

①对比工程支付证书与初设批复概算，初设概算表中，疏浚工程共有 5 个子项，每个子项有各自的单价，但工程支付证书中计算各疏浚工程引用的单价为概算表中的平均单价，导致了工程支付证书上计算出的工程款与初设概算表的工程款数额上不一致，扣 2 分。

②建设单位通过编制初步设计概算、施工图预算控制项目投资，每月工程进度款计量均经过监理及建设单位审核，截至评价截止日没有发生设计变更，工程计量相关审核文件较为齐全。

### **（2）社会成本指标**

**重大安全生产事故发生数：**建设单位制定了完善的安全管理制度，每月均联合监理单位对施工现场进行月度安全检查工作，并出具《安全监理通知单》，指出现场发现的安全隐患，施工单

位均对检查结果进行了整改，并制作了《监理通知回复单》。监理单位出具了安全事故证明，施工阶段未发生任何安全事故。依据评分标准，本项满分 2 分，得 2 分。

**社会负面舆论：**评价小组查阅了泉州市政府网、惠安县政府网及主要新闻媒体，未发现项目建设过程中因工程款、工人工资、安全事故等造成重大诉讼、公众舆情与群体性事件等。依据评分标准，本项得 2 分。

### （3）生态成本指标

**环保控制：**评价小组查询了环保部门相关公告，未发现本项目因环保问题被曝光、通报的情况。依据评分标准，本项得 2 分。

## 七、影响项目绩效目标完成的主要问题

### （一）征海工作协调进度缓慢，导致工程长期停工

2020 年 12 月 29 日第一次工地例会上，监理单位即提出南支航道存在大量渔网及养殖场，开工后将影响航道疏浚效率，可能对工期、船舶及人员造成影响；截至评价截止日，南支航道及北锚地建设地征海问题仍未解决，现场不具备作业条件，因无工作面导致停工，并产生了不必要的船舶停滞、二次进场费用。

### （二）施工图预算编制工作滞后

本项目于 2020 年 5 月签订设计施工总承包合同，项目施工图设计文件在 2020 年 7 月完成审查，施工图设计完成后建设单位应组织编制施工图预算，2021 年 11 月底，建设单位签订预算编制合同，2022 年 7 月完成施工图预算编制，完成时间较晚，



主要原因是建设单位项目负责人更换导致的工作衔接不畅。施工图预算为进度计量及支付的重要依据,由于施工图预算未及时编制,且未经审核,自 2021 年 1 月 26 日工程开工后,工程进度款均按照初设概算作为计价依据进行计量,在一定程度上影响了工程款计量的准确性。

### (三) 建设单位资金支付不及时, 增加项目部资金压力

根据合同约定,建设单位应按照合同约定按月进行工程进度款支付,同时鉴于项目部分资金来源于省、部补及政府专项债券,在该部分资金未到位时,应由建设单位自筹资金用于支付工程进度款。自 2021 年 1 月 26 日工程开工后,2021 年度完成 9558.79 万元投资,当年度应支付工程进度款 5561.50 万元。建设单位实际在 2021 年 8 月支付 1000 万元,其余资金在 2022 年政府专项债券资金到位后才予以支付。建设单位的银行对账单显示 2021 年建设单位账上可用于本项目的资金不足,自筹资金到位不理想,且未及时提起付款申请,导致资金支付不及时,增加项目部的资金压力。

### (四) 前期工作进度缓慢, 影响项目开工及时性

在本项目申报前,本项目所

涉及的泉港南山航道已开展前期工作,后经上级研究决定将湄洲湾南岸航道工程由泉港和惠安两地辖区的公共航道整合组成一个项目整合纳入湄洲湾四期南岸航道工程,然后由惠安和泉港区各项目业主分别实施,项目涉及泉港、惠安两地,增加了前期工作合并、协调、沟通等一系列工作,导致前期工作时间较长,开工不及时。

### （五）建设单位对工程进度款的计量准确度有待提高

由于本项目施工图预算未经审核,项目建设期内的工程进度款结算暂按《初步设计概算》对应建安工程费用价款的 80%下浮中标 10.5%作为计价依据支付。对比工程支付证书与初设批复概算,初设概算表中,疏浚工程共有 5 个子项,每个子项有各自的单价,但工程支付证书中计算各疏浚工程引用的单价为概算表中的平均单价,导致了工程支付证书上计算出的已完工程款与初设概算表的工程款数额上不一致。

## 八、建议

### （一）积极协调征海工作，调动各方资源，争取早日复工。

为加快后续南支航道、北锚地施工安排,业主方应协调相关单位加快施工区域渔网清拆工作,以期工程顺利进行;航道养殖征迁问题如近期确实无法实施,应按规定程序做好变更调整,及时推进项目后续建设工作。养殖征迁赔偿既要依法依规又要合情合理,尽快组织摸清历史底账,提出切实可行的处理方案和意见,行业主管部门做好协调配合,积极稳妥推进养殖征迁,为航道建设创造条件。

### （二）尽量避免项目负责人变换、提高工作交接的有效性

项目实施过程中项目负责人的更换可能导致工作交接期间的降效情况,故应尽量减少此类情况发生。继任项目负责人应提高工作交接的有效性,加强项目前期工作的了解和对后续工作进行科学规划。

### （三）加大资金筹措力度、及时足额支付工程款

由建设单位负责，结合实际资金需求积极筹措资金，可从单位闲置资金中调配，不足的再与金融机构对接进行贷款，并积极争取上级补助资金，按照合同约定及时足额向总承包单位支付工程进度款，以确保工程顺利建设。

#### **（四）加强部门联动、沟通，提高项目前期工作效率**

在重大项目的策划、申请及建设等过程中以及重点招商引资项目落地过程中，积极与相关部门、单位、企业加强沟通，形成合力，提升工作实效。

#### **（五）提升工程进度款的计量准确度**

在施工图预算未经审核的情况下，应严格根据总承包合同的约定，根据初步设计概算对应建安工程费用价款及相应比例、计算规则进行计算，提升工程进度款的计量准确度。在后续的工程款计量工作中，应对前述计算方式不一致导致的工程建设投资计量不准确的问题进行追溯调整。

### **九、对产出类指标完成情况的预测**

预计 2023 年底完成征海工作，2024 年底工程竣工验收。工程争取一次交验合格，建设成本控制在施工图预算内。

2025 年工程进入运营期，县财政局对口股室应督促建设单位上报运营期收益计划表，运营期内每年由建设单位惠安兴港石化基地建设有限公司向县财政上缴工程收益，用于支付政府专项债券本息。

### **十、附件**



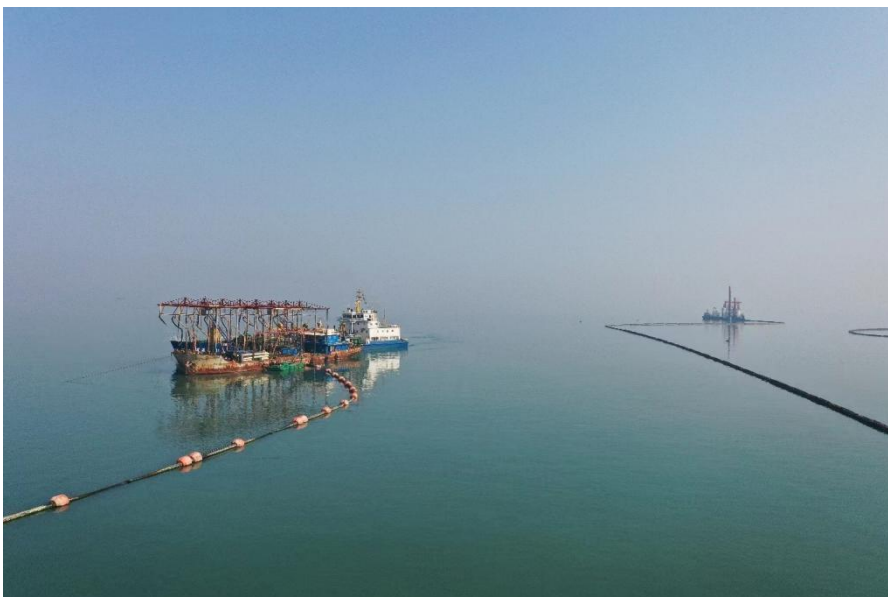
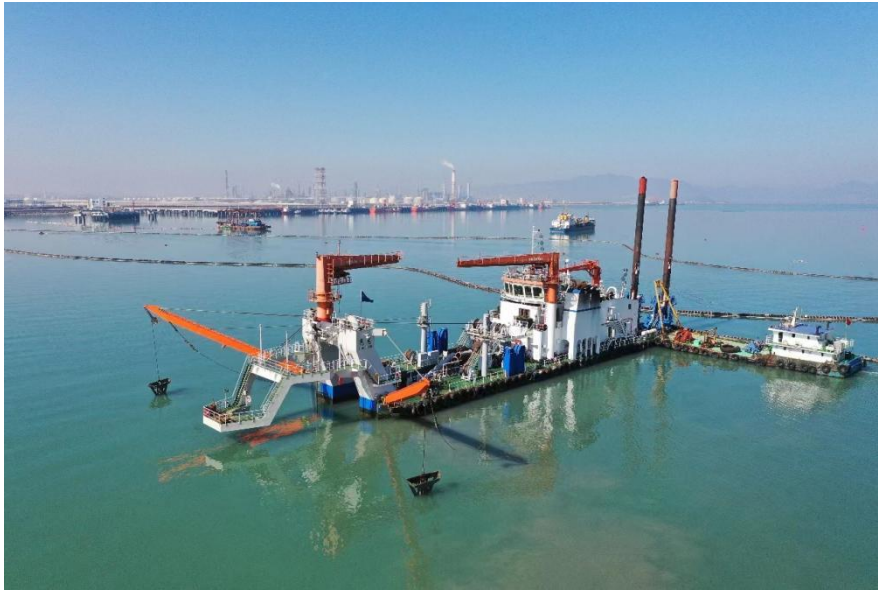
附件 1：施工现场照片

附件 2：绩效评价报告编制单位和主评人签章

附件 3：编制单位营业执照



## 附件 1：施工现场照片





附件 2：绩效评价报告编制单位和主评人签章

项目名称：湄洲湾航道四期工程一南岸航道工程（外走马埭公共航道）事中绩效评价

编制单位：\_\_\_\_\_

主评人：\_\_\_\_\_

日 期：2023 年 10 月



附件 3：编制单位营业执照



统一社会信用代码  
91350500MA33U0FL61

营业执照  
(副本)  
副本编号: 1-1



扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称  
泉州市招标咨询中心有限公司

类型  
有限责任公司

法定代表人  
林超群

经营范围  
一般项目：招投标代理服务；政府采购代理服务；工程管理服务；房地产评估；社会经济咨询服务；土地调查评估服务；艺术品、收藏品鉴定评估服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）  
许可项目：建设工程设计；建设工程勘察；建设工程质量检测；建设工程监理；测绘服务；工程造价咨询业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

注册资本  
壹仟伍佰万圆整

成立日期  
2020年05月07日

营业期限  
2020年05月07日 至 2050年05月06日

住所  
福建省泉州市丰泽区海星街100号东海大厦B幢23层

登记机关  
2020 年 12 月 3 日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制