

玉溪市红塔区财政局

玉溪市红塔区财政局关于玉溪市红塔区医疗共同体玉溪市第三人民医院迁建项目专项债券经费绩效评价情况的通报

红塔区医疗共同体、局属相关股室：

根据《中共云南省委 云南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（云发〔2019〕11号）、《云南省项目支出绩效评价管理办法》（云财绩〔2020〕11号）、《红塔区财政局关于转发〈云南省财政厅关于印发云南省项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（玉红财监〔2020〕13号）和《红塔区财政局关于开展2024年预算绩效评价工作的通知》（玉红财监〔2024〕13号）的要求，华昆工程管理咨询有限公司接受红塔区财政局委托，于2024年7月至9月对红塔区医疗共同体玉溪市第三人民医院迁建项目专项债券经费绩效评价。现将评价情况通报如下：

一、基本情况

完善医疗卫生服务体系，是提升医疗服务水平和质量，提供优质高效的医疗服务的重要途径。《玉溪市红塔区“十四五”卫

生健康事业发展规划》将玉溪市第三人民医院迁建项目作为红塔区卫生健康领域的核心项目，按照“一核两翼、东西呼应”总体思路，构建新的红塔区医疗资源配置框架，均衡优化健康资源配置。玉溪市第三人民医院承担着红塔区及周边地区约 50 万人口的医疗任务，但由于业务用房紧张、业务的开展受条件限制，已无法满足人民群众日益增长的医疗健康需求。为进一步缩小医院与综合医院建设标准的差距，改善病人的住院环境和就医条件，组织实施玉溪市第三人民医院迁建项目。通过项目建设改善医院科室硬件设施，提高人民群众的医疗卫生服务质量，优化医疗资源布局，为患者提供质优价廉的医疗服务，促进当地医疗卫生事业的发展。

项目规划用地面积 87.55 亩，建筑占地面积 17316.73 平方米总建筑面积 128133.60 平方米，主要建设内容包括门诊医技楼五层、住院楼十二层、感染楼四层及附属用房，设停车位 1001 个。项目建设期为 32 个月，2022 年 4 月开工，至 2024 年 12 月完工，运营期为 2025 年至 2072 年。根据项目实际产值审定台账，截至 2024 年 6 月，项目完成产值 28,911.83 万元。本项目总投资为 111,328.12 万元，2023 年项目应到位资金 50,045.97 万元，截至评价日（2024 年 8 月 7 日，下同），实际到位资金 48,419.41 万元，资金到位率为 96.75%，实际支出资金 32,568.81 万元，资金执行率为 67.26%。

二、绩效评价结论

玉溪市第三人民医院迁建项目专项债券经费绩效评价得分 89.25 分，评价等级为“良”。

评价认为，项目立项内容符合玉溪市红塔区“十四五”卫生健康事业发展规划要求，实施内容符合专项债支持领域和方向，项目绩效目标与实际工作内容相关。项目立项符合规定程序、前期手续齐全，项目建设基本安全管理到位、概算控制有效、建设质量达标。专项债资金下达额度与项目实际相匹配，项目资本金占比符合国务院规定的固定资产投资项目资本金制度要求，项目招投标、合同签订等实施程序符合法律法规及行业规范，工程档案资料管理健全。但也存在开工不及时、资本金到位率低、项目进度滞后及绩效管理不规范等问题。

三、主要经验及做法

无。

四、存在的问题及原因分析

（一）项目实施进度滞后

从项目完成投资来看，根据专债方案，项目至 2023 年预计完成总投资的 28.68%，即 31933.47 万元。但根据实地调研结果，项目截至 2023 年 12 月 25 日累计完成产值为 25144.41 万元，未完成预计投资。从项目形象进度来看，截至 2024 年 6 月，地下室、门诊医技楼、住院楼、感染楼四项主体实施内容中按计划实施完成的有地下室、住院楼、感染楼三项，评价期内建设任务完成率为 75%。评价认为项目实施进度滞后的原因：一是根据工程

开工令及工程开工通知，项目开工日期为 2022 年 7 月 12 日，未按计划于 2022 年 4 月开工，开工滞后近 3 个月。二是项目资本金中财政资金部分到位率较低，项目资本金 41,328.12 万元中，计划于 2023 年底前到位财政预算资金 2,045.97 万元，但实际到位资金仅 184.59 万元，资金到位率为 9.02%。

（二）绩效管理规范性应加强

一是项目绩效指标未结合当年实施内容进行合理细化。根据项目实施方案，2023 年项目处于建设阶段，但部门申报的绩效目标中含“总建设面积”“完工时效”“项目总投资收益率”“受益人群覆盖率”等用于考核项目整体建设完成的指标，未按项目年度实施内容对绩效指标进行细化；二是绩效管理无结果应用。根据实地评价情况，项目按要求开展自评并及时完成自评上报，并于 2023 年 7 月、10 月对项目 1-6 月、1-9 月实施及资金效益进行监督检查，并填报项目绩效运行监控表，但部门未针对绩效自评及运行监控情况开展结果应用。

五、建议

（一）加快项目实施进度

一是积极对接财政部门，尽快根据项目建设需要，将未到位的资金及时筹集到位，避免资金不到位影响项目建设进度。规范专项资金管理，明确部门管理职责，建立科学的财政专项资金运行机制，提高财政资金使用效益；二是加强项目调度，对照项目进度计划表定期不定期开展项目调度，对于实施进度慢的建设内

容认真分析滞后原因并研究制定整改措施,通过反馈整改落实情况或“回头看”等方式督促加快实施进度。

(二) 强化部门绩效管理

一是提高预算绩效管理的精准度。在设定预算绩效指标时,对绩效目标完整性、合理性、针对性、可操作性进行评估,结合项目的具体情况进行细化,持续完善财政绩效评价指标体系,充分体现项目的数量、质量、时效、成本等关键指标,并使指标设定更加精确、可衡量。二是扎实做好绩效管理基础工作,严格按照规范实施部门自评,确保绩效自评工作质量。结合年度阶段性工作计划和预算绩效管理要求,组织预算绩效政策业务培训,增强业务人员实操能力,提升绩效管理业务水平。积极探索绩效考评结果的有效利用途径,逐步将绩效考评从事后考评向预算编制、审核批复、执行过程等“上游”环节延伸,形成主要领导负责、各部门全过程参与绩效评价的机制。

六、整改

部门要高度重视绩效评价工作,对照此次评价结果,认真分析整改,充分运用好评价结果,进一步加强财政支出绩效管理,提高资金使用效率,对照评价发现的问题清单,举一反三梳理出项目施点存在的问题,有针对性地提出整改措施,并将整改情况按时报区财政局备案。

附件: 1.资金使用情况表

2.绩效评价指标体系表

3.问题汇总表

4.整改反馈表



玉溪市红塔区财政局

2024年12月5日

附件 1:

玉溪市第三人民医院迁建项目资金情况统计表

单位：万元

序号	资金来源	2023 年计划投入资金 (万元)	2023 年实际到位资 金 (万元)	2023 年实际支出金额 (截至 23 年 12 月底)	实际支出金额 (24 年 1 月份截至 24 年 7 月底)	备注
1	专项债券资金	30,000.00	30,000.00	8,300.41	5,848.99	2023 年到位 2 亿, 2024 年 1 月到位 1 亿
2	财政预算资金(中央、省、市、 区)	2,045.97	184.59	184.59	-	
3	抗疫特别国债	18,000.00	18,000.00	18,000.00	-	
4	单位自筹资金		234.82	234.82	-	2023 年到位, 2023 年支出
合计		50,045.97	48,419.41	26,719.82	5,848.99	

附件 2:

绩效评价指标体系

项目名称：玉溪市第三人民医院迁建项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	指标说明	评分标准	数据来源	评分层级	得分	得/扣分原因
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性	2	项目立项是否符合行业发展规划以及专债支持方向,用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点: ①项目立项是否符合红塔区卫生健康发展规划要求; ②项目是否符合专项债支持领域和方向。	①项目立项符合红塔区卫生健康发展规划要求,得1分; ②项目符合专项债支持领域和方向,得1分。	红塔区卫生健康发展规划,专项债管理政策文件,项目申报资料等。	区级	2	①项目实施内容符合玉溪市红塔区“十四五”卫生健康事业发展规划要求,得1分; ②根据《云南省人民政府办公厅关于进一步加强赌坊政府专项债券管理的通知》(云政发办〔2023〕8号)及《云南省财政厅关于印发〈云南省地方政府专项债券资金绩效管理办法〉的通知》(云财债〔2021〕105号)文件精神,项目实施内容符合专项债支持领域和方向,得1分。
		前期工作规范性	3	项目立项及前期审批手续是否规范、齐全,用以反映和考核前期工作的规范性。	评价要点: ①项目是否按规定程序取得立项批复; ②项目前期审批手续是否齐全,是否按要求完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等;	①项目按规定程序取得立项批复,得1分; ②项目前期审批手续齐全,按要求完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等,得2分,缺一项审批手续扣0.5分,扣完为止;	项目申报资料,发改部门批复资料,项目前期工作审批资料、实地查看等	区级	3	依据《关于玉溪市第三人民医院迁建项目资本金筹措方案的请示》(玉红卫健〔2023〕31号),《玉溪市红塔区人民政府关于玉溪市第三人民医院迁建项目资本金筹措方案的批复》(玉红政复〔2023〕41号)、《关于玉溪市第三人民医院提质扩容项目可行性研究报告的批复》(玉红发改农社〔2020〕75号)、(玉国土资红预〔2017〕17号)、(玉红环审〔2017〕18号)及(玉发改社会〔2017〕462号)等文件得知:项目按规定程序取得立项批复,得1分;项目前期审批手续齐全,按要求完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作,得2分。

	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性	2	项目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项目实施的相符情况。	评价要点: ①项目是否有绩效目标; 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项目设置了绩效目标,得0.5分; ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,得0.5分; ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,得0.5分; ④项目绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,得0.5分。	项目申报资料,项目绩效目标表等。	区级	2	①由项目绩效指标和玉溪市第三人民医院迁建项目绩效目标表得知该项目设置了绩效目标,得0.5分; ②由项目绩效指标、玉溪市第三人民医院迁建项目绩效目标表与玉溪市第三人民医院迁建项目进度计划、情欲戏时第三人民医院迁建项目:实际产值审定台账得知:项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,得0.5分; ③玉溪市第三人民医院迁建项目2023年度实施方案显示:项目预期产出效果:通过项目建设改善医院科室硬件设施,提高人民群众的医疗卫生服务质量,降低平均成本,优化医疗资源布局,为来自当地及全国的患者提供质优价廉的医疗服务,并通过医疗科研等产业的融合,促进当地医疗卫生事业的发展,带动相关产业链发展,扩大劳动就业,提升城市形象。目前项目仍在建设中,还未有效益产出。故扣0.5分; ④据玉溪市第三人民医院迁建项目绩效目标、项目绩效指标表中的指标分年度考核与实施方案里面的根据《关于玉溪市第三人民医院迁建项目资本金筹措方案的请示》(玉红卫健(2023)31号)及《玉溪市红塔区人民政府关于玉溪市第三人民医院迁建项目资本金筹措方案的批复》(玉红政复(2023)41号),本项目总投资为111,328.12万元(含专项债券建设期利息及发行费用)的投资额相匹配,得0.5分。
--	--------------	---------	---	--	--	---	------------------	----	---	--

		绩效指标明确性	3	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。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	①已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分； ②三级指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分； ③指标值与项目目标任务数或计划数相对应，得1分。	项目申报资料，项目绩效目标表等。	区级	2	①据玉溪市第三人民医院迁建项目绩效目标、项目绩效指标表得知已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分； ②项目绩效指标表得知三级指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分； ③项目绩效指标为项目整体建成后达到的指标，未结合2023年度建设内容合理细化指标，扣1分。
资金投入（5分）		项目实施方案编制科学性	3	专债申报实施方案、资本金占比、融资方案等与实际需要是否相适应，反映和考核项专债实施方案编制的科学性。	评价要点： ①专债申报实施方案内容是否与项目内容相匹配； ②项目资本金占比是否符合国务院规定的固定资产投资项目资本金制度要求； ③项目融资方案是否符合实际情况，是否存在实际融资额偏高、偏低的情况。	①专债申报实施方案内容与项目内容相匹配；得1分； ②项目资本金占比符合国务院规定的固定资产投资项目资本金制度要求，得1分； ③项目融资方案符合实际情况，不存在实际融资额偏高、偏低的情况，得1分。	一案两书、实地查看等。	区级	3	①根据玉溪市第三人民医院迁建项目实施方案，2022年4月-2022年7月为项目施工前期准备及土建基坑基础施工阶段，2022年7月-2024年12月为项目土建主体施工、室内装修及设备安装阶段，与施工方提供迁建项目进度计划表相匹配，得1分。 ②根据专债实施方案，项目资本金为41,328.12万元，占项目总投资占比达37.12%，符合国务院规定的固定资产投资项目资本金制度最低资金占比（20%）要求，得1分； ③项目融资方案符合实际情况，不存在实际融资额偏高、偏低的情况，得1分。

		专债资金投入合理性	2	专项债券资金的投入是否合理，用以反映和考核项目资金预算的合理性情况。	评价要点： ①专债资金申请额度是否与实际需求相匹配。 ②专项债资金下达额度是否与项目实际相匹配。	①专债资金申请额度与实际需求相匹配，得1分。 ②专项债资金下达额度是否与项目实际相匹配，得1分。	一案两书、实地查看等。	区级	2	根据玉溪市第三人民医院迁建项目2023年度实施方案显示：第四点项目资金安排中展示2023年申请发行第一期专项债券30,000万元，债券期限为10年，作为项目融资资金投入项目建设。2023年第一期债券项目资金计划按照工程进度进行支付，预计2024年4月完成支付。 (玉红卫健(2023)31号)项目资本金筹措方案请示显示玉溪市第三人民医院迁建项目总投资为111328.12万元(含专项债券建设期利息及发行费用)，申请发行专项债券70000.00万元，2023年一期发行30000.00万元，2024年二期续发40000.00万元。目前由资金到位表得知实际下达资金48576.21万元。
过程(30分)	资金管理(18分)	专债资金管理规范性	4	专项债券收支、专户开设、还本付息及信息披露是否符合相关要求，反映和考核专债资金管理的合规性。	评价要点： ①专项债券收支、项目运营收入是否纳入政府性基金预算管理； ②专项债券资金是否开立专门账户，专户存储、专账核算、专项使用； ③专项债券还本付息是否按计划执行； ④专项债券信息公开披露是否及时、全面。	评价要点： ①专项债券收支、项目运营收入纳入政府性基金预算管理，得1分； ②专项债券资金开立专门账户，专户存储、专账核算、专项使用，得1分； ③专项债券还本付息按计划执行，得1分； ④专项债券信息公开披露及时、全面，得1分。	预算资料、实地查看	区级	2	①预算管理一体化部门预算编制显示：专项债券收支、项目运营收入已纳入政府性基金预算管理，得1分； ②由开户许可证显示：已开立玉溪市红塔区医疗共同体专用存款账户，故专项债券资金开立专门账户，专户存储、专账核算、专项使用，得1分； ③由2020-2023政府自求平衡债券利息及费用明细表和交付利息的凭证、资金支付审批表、非税收入一般缴款书、存根、账户交易明细回单得知：专项债券还本付息按计划执行，得1分； ④专项债券信息公开披露及时、全面，得1分。

		项目 资金 到位 率	4	<p>计算实际到位项目资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目实施的总体保障程度。</p>	<p>评价要点： 项目资金到位率=(实际到位项目资金/计划投入资金)×100%。 注：以2023年12月31日或根据实地评价时间为时间节点。</p>	<p>得分=项目资金到位率×4分</p>	<p>资金下达文件、财政拨款凭证、银行对账单等。</p>	<p>区级</p>	<p>3.87</p>	<p>2023年，项目应到位资金50,045.97万元，截至评价日实际到位资金48,419.41万元，资金到位率为96.75%</p>
		项目 资金 执行 率	4	<p>项目资金是否有沉淀，用以反映或考核项目资金执行率。</p>	<p>评价要点： 项目资金执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金：一定时期(本年度或项目期)内项目实际支出的资金。 实际到位专债资金：一定时期(本年度或项目期)内项目实际到位的资金。 注：以2023年12月31日或根据实地评价时间为时间节点。</p>	<p>得分=项目资金执行率×4分</p>	<p>资金支出资料、实地查看</p>	<p>区级</p>	<p>2.69</p>	<p>截至评价日实际到位资金48,419.41万元，实际支出资金32,568.81万元，资金执行率为67.26%。</p>

		资金使用合规性	6	项目资金使用是否符合相关的财务管理、专项债券管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	<p>评价要点：</p> <p>①是否符合国家财经法规、会计财务管理制度以及有关专项债券管理办法的规定；</p> <p>②专项债券资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，资金拨付、支出进度与项目建设进度相匹配；</p> <p>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；</p> <p>④专项债券资金是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出、违规使用等情况。</p>	①资金管理使用符合国家财经法规、会计财务管理制度规定以及有关专项债券管理办法的规定，得2分，每发现1项问题扣0.5分，扣完为止；	②专项债券资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金拨付、支出进度与项目建设进度相匹配，得2分，每发现1项问题扣0.5分，扣完为止；	③资金使用符合项目预算批复或合同规定用途，得2分，每发现1项问题扣0.5分，扣完为止；	④若发现专项债券资金存在截留、挤占、挪用、虚列支出、违规使用等情况，该项指标得0分。	专项债资金开户及管理资料、核算资料、支出资料、实地查看等	区级	6	<p>①资金管理使用符合国家财经法规、会计财务管理制度规定以及有关专项债券管理办法的规定，得2分。</p> <p>②（玉红卫健〔2023〕31号）关于玉溪市第三人民医院迁建项目资本金筹措方案的请示，且有（玉红政复〔2023〕41号）玉溪市红塔区人民政府关于玉溪市第三人民医院迁建项目资本金筹措方案的批复、（玉红发改农社〔2020〕75号）关于玉溪市第三人民医院提质扩容项目可行性研究报告的批复、（玉国土资红预〔2017〕17号）文件及（玉红环审〔2017〕18号）、（玉发改社〔2017〕462号）文件的批复得知：专项债券资金的拨付有完整的审批程序和手续。资金拨付具有文件：资金到位表、资金首付台账；支出进度：账户交易明细回单、记账凭证显示支出进度与项目建设进度相匹配。</p> <p>③由2023年-2025年项目支出预算编审表和已审核工程进度及计量报表得知资金使用符合项目预算批复。</p> <p>④未发现专项债券资金存在截留、挤占、挪用、虚列支出、违规使用等情况</p>
--	--	---------	---	--	---	--	--	---	--	------------------------------	----	---	--

		档案资料管理规范性	2	健全工程档案资料管理，从规划方案到工程竣工验收档案资料是否完整编制归档，工程档案资料管理编制完整性情况评价。	评价要点：健全工程档案资料管理，从规划方案到工程竣工验收档案资料是否完整编制归档。	①健全工程档案资料管理，从规划方案到工程竣工验收资料完整编制归档得2分； ②有资料未整齐归档得1分； ③资料缺失严重或未归档的不得分。	档案资料归档目录，结合项目评价过程中资料收集情况	区级	2	健全工程档案资料管理，从规划方案到评价日的项目资料完整编制归档，得2分；
		绩效管理情况	3	项目是否按要求开展绩效运行监控、绩效自评等工作，用以反映绩效管理工作的开展情况。	评价要点： ①是否按要求开展自评工作并及时完成自评上报工作； ②是否对项目实施及资金效益进行定期或不定期监督检查，是否形成绩效运行监控记录； ③绩效管理结果是否得到运用。	①按要求开展自评工作并及时完成自评上报工作，得1分； ②对项目实施及资金效益进行定期或不定期监督检查，形成绩效运行监控记录，得1分； ③绩效管理结果得到运用，得1分。	项目支出绩效自评报告、绩效运营监控过程资料、结果应用资料。	区级	2	①按要求开展自评工作并及时完成自评上报工作，得1分； ②对项目实施及资金效益进行定期或不定期监督检查，形成绩效运行监控记录，得1分； ③未见绩效管理结果得到运用，扣1分。
产出 (30分)	产出数量 (10分)	投资完成率	5	评价期项目投资完成情况，反映项目阶段性产出情况。	评价要点： 根据年度计划、项目投资总计划，对项目评价期投资完成情况进行评价。 评价期投资完成率=评价期内项目实际投资额/评价期内计划总投资额×100%。 注：项目专债方案明确预计2023年完成项目总投资的28.68%，约31933.47万元。	得分=投资完成率×5分	项目可研批复、初设批复、专债方案，造价咨询单位审核确认的投资完成额	区级	3.94	根据《玉溪市第三人民医院迁建项目月报产值表》，项目截至2023年12月25日累计完成产值为25144.41万元，根据专债方案，项目至2023年预计完成总投资的28.68%，即31933.47万元。项目2023年投资完成率为78.74%。

	项目 建设 完工 率	5	项目计划建设内容是否在预期内完成,用以考核项目的完成情况。	评价要点: 项目建设完工率=(实际项目完成数量/计划项目总数量)×100%	得分=项目建设完工率×5分	项目可研批复、“一案两书”、项目监理月报或验收、审核报告、竣工验收报告、实地查看	区级	3.75	截至2024年6月,地下室、门诊医技楼、住院楼、感染楼四项主体实施内容中按计划实施完成的有地下室、住院楼、感染楼;评价期内项目建设完工率=3/4×100%=75%。
产出 质量 (5分)	质量 达标 情况	5	通过查看监理及工程质量跟踪资料,评价已完工项目质量达标情况。	评价要点: 通过查看监理及工程质量跟踪资料,评价已完工项目及消防、水电、暖通等隐性工程是否符合行业专业要求。	根据监理及工程质量跟踪资料及实地查看进行评价。若出现行业专业质量不达标情况且未及时整改的,扣0.5分,扣完为止。	检验检测资料、验收资料、监理和质量管理资料、实地查看	区级	5	项目正在实施,通过实地查看监理月报和工程安全、质量监理检查记录,对质量检查发现的问题均督促整改,符合安全管理、文明施工要求。
产出 时效 (10分)	开工 及时 性	5	查看项目开工令等资料,评价项目是否按计划开工。	评价要点: 查看项目工程开工资料,评价项目是否按计划及时开工。	项目按计划于2022年4月及时开工,得5分,每延迟1个月扣1分,扣完为止。	项目开工令、开工通知、开工备案表等	区级	2	根据工程开工令及工程开工通知,开工日期为2022年7月12日,施工工期2022年7月12日开始计算工期,扣3分
	资金 支付 及时 率	5	反映项目是否按照施工进度及时支付项目款项。	评价要点: 项目是否按照施工进度及时支付项目款项。 资金支付及时率=实际拨付的项目款项/按照施工进度应拨付的项目款项×100%	得分=资金支付及时率×5分	施工计划、形象进度、财务台账等资料	区级	5	根据项目实际产值审定台账形象进度,截至2024年6月 项目完成产值28,911.83万元,实际支出资金32,568.81万元。项目资金按照工程量进度及时拨付。

	产出成本 (5分)	建设投资控制的有效性	5	项目评价预测的建设投资与批复概算额的比较,用以反映和考核项目建设投资的控制情况。	评价要点: 预计完成投资是否有效控制建设投资在概算范围内,可能存在的超支或节余情况。	①项目评价预测的建设投资未超批复概算的,得5分; ②项目评价预测的建设投资超过批复概算,但项目单位按规定报批的,得3分; ④项目评价预测的建设投资超过批复概算,且项目单位未按规定进行报批的,不得分。	合同、初步设计概算、施工计划、财务台账等资料	区级	5	项目截至2023年12月25日累计完成产值为25144.41万元,根据专债方案,项目至2023年预计完成投资为31933.47万元。项目暂未完工,目前暂未超批复概算。且根据目前市场趋势,建筑材料价格逐年下降,预测建设投资不超批复概算。
效益 (25分)	社会效益指标 (12分)	带动当地人口就业	6	反映项目建设对当地人口就业的带动情况。	评价要点: 通过项目建设过程中,是否为当地人口提供新的就业机会。	①提供了就业岗位,得6分; ②未提供就业岗位,不得分。	项目施工建设工作人员花名册	区级	6	迁建项目基本人员情况表
		安全文明施工实现程度	6	反映和考核项目施工阶段发生安全生产事故的情况,施工期间是否存在不符合文明施工的情况。	评价要点: ①施工阶段是否发生安全生产事故的情况; ②施工现场是否采取设置安全警示标志牌、现场围挡等安全文明施工措施。	①施工阶段未发生安全生产事故的情况,得3分,否则不得分; ②施工现场采取设置安全警示标志牌、现场围挡、采取降尘降噪等安全文明施工措施,得3分,未采取相关安全文明施工措施,不得分,相关安全文明施工措施不到位酌情扣分。	现场查看	区级	6	未发生安全事故。 定期巡视检查记录

	可持续影响指标（6分）	专债风险可控性	6	反映和考核项目风险防控机制建设情况，以及风险防范应对能力。	<p>评价要点：</p> <p>①是否有完善的风险预警机制，是否会增加政府隐性负债；</p> <p>②是否构建了健全的专项债项目全生命周期管理制度体系，是否有专债本息还款保障；</p> <p>③是否存在较大的财务风险、项目管理风险、债务风险和运营风险；</p> <p>④是否按照风险防范机制执行，具体措施是否落实有效。</p>	<p>①有完善的风险预警机制，不会增加政府隐性负债，得1分；</p> <p>②构建了健全的专项债项目全生命周期管理制度体系，有专债本息还款保障，得1.5分；</p> <p>③不存在较大的财务风险、项目管理风险、债务风险和运营风险，得1.5分；</p> <p>④按照风险防范机制执行，具体措施落实有效，得2分。</p>	风险防范管理制度，风险防范措施、计划、会议纪要等。	区级	6	红塔区人民政府办公室成立红塔区政府性债务管理委员会并印发《红塔区政府性债务管理办法》《红塔区政府债务风险评估和预警暂行办法》和《红塔区政府性债务风险防范应急处置预案》及《红塔区政府隐性债务风险防范应急处置预案》，玉溪市第三人民医院制定《玉溪市第三人民医院关于成立债务管理委员会的通知》《玉溪市第三人民医院迁建项目债务风险防控工作方案》等风险预警机制，构建了健全的专项债项目全生命周期管理制度体系，有专债本息还款保障。
	满意度指标（7分）	项目实施单位满意度	7	反映和考核项目实施单位对项目建设实施过程的满意程度。	<p>评价要点：</p> <p>通过问卷调查的方式了解项目实施单位对项目实施过程的满意程度。</p>	<p>①满意度$\geq 90\%$，得7分；</p> <p>②$90\% > \text{满意度} \geq 70\%$，得5分；</p> <p>③$70\% > \text{满意度} \geq 60\%$，得3分；</p> <p>④满意度$< 60\%$，不得分。</p>	调查问卷	区级	7	本次绩效评价满意度调查对象为项目实施单位工作人员，共收回有效问卷90份，满意问卷87份，满意度为96.67%。
合计			100						89.25	

附件 3:

抽样点发现问题汇总表

项目名称：玉溪市第三人民医院迁建项目专项债券经费

序号	抽样点	问题分类	问题明细分类	具体问题描述	涉及金额 (万元)	备注
	玉溪市第三人民医院迁建项目专项债券经费	项目管理	未按计划开工	根据工程开工令及工程开工通知，项目开工日期为 2022 年 7 月 12 日，未按计划于 2022 年 4 月开工，开工滞后近 3 个月。	-	
			实施进度滞后	从项目完成投资来看，根据专债方案，项目至 2023 年预计完成总投资的 28.68%，即 31933.47 万元。但根据实地调研结果，项目截至 2023 年 12 月 25 日累计完成产值为 25144.41 万元，未完成预计投资。从项目形象进度来看，截至 2024 年 6 月，地下室、门诊医技楼、住院楼、感染楼四项主体实施内容中按计划实施完成的有地下室、住院楼、感染楼三项，评价期内建设任务完成率为 75%。		
		资金管理	资本金到位率低	资本金中财政资金部分到位率较低，项目资本金 41,328.12 万元中，计划于 2023 年底前到位财政预算资金 2,045.97 万元，但实际到位资金仅 184.59 万元，资金到位率为 9.02%。	2045.97	
		绩效管理	绩效指标未细化	根据项目申报书，项目绩效指标为项目整体建成后达到的指标，未结合 2023 年度建设内容合理细化绩效指标。	-	
			绩效管理无结果应用	项目按要求开展自评并及时完成自评上报；于 2023 年 7 月、10 月对项目 1-6 月、1-9 月实施及资金效益进行监督检查，并填报项目绩效运行监控表；但未针对绩效自评及运行监控情况开展结果应用。		

附件 4:

红塔区财政绩效评价结果整改反馈表

被评价项目			
项目实施单位			
联系人		联系电话	
整改情况	(整改报告单独附在表后。)		
项目实施单位负责人(签字)	主管部门意见:		
(单位盖章)	(盖 章)		
年 月 日	年 月 日		
资金管理股室审核意见			
资金管理股室负责人(签字)	分管领导意见:		
(科室盖章)	(签字)		
年 月 日	年 月 日		

注: 本表报财政局对口资金管理股室, 经股室审核后, 报送监督评价股备案。