



滨海湾新区龙涌人行桥项目 绩效评价报告

广东中大管理咨询集团股份有限公司

2024年7月



摘 要

受东莞市财政局滨海湾分局的委托，广东中大管理咨询集团股份有限公司（以下简称“中大咨询”）于2024年6-7月本着客观、公平、公正的原则对滨海湾新区龙涌人行桥项目的决策、过程、产出和效益等情况进行绩效评价。

评价小组对项目主管部门提供的各项资料进行了书面评审，并通过部门座谈的形式进行现场评价。经过专家书评、现场座谈、现场资料核查和综合分析评价等环节，形成评价报告。

根据设定的指标体系，滨海湾新区龙涌人行桥项目的最终评价得分为83.5分，绩效等级为“良”。整体来看，项目建设在打通了滨海景观长廊、改善居民出行状况等方面取得了良好效益。

但项目存在如下三个方面的不足：一是工程管理规范性有待提升，项目整体进度滞后；二是多项合同支付不及时，项目整体支付进度较差；三是部分合同签订工作落实不到位，合同签订不及时。

为进一步提升项目资金的使用效益，针对评价过程中发现的问题，提出如下对策建议：一是提升工程质量管理，避免项目重复施工；二是强化财务内部控制，规范资金管理使用；三是加强进场前调研工作，合理规划项目工期。

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目背景	1
(二) 项目内容	1
(三) 资金使用和管理情况	2
(四) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作情况	5
(一) 评价目的	5
(二) 评价对象及范围	5
(三) 评价思路	6
三、绩效评价结论	7
(一) 评价结论	7
(二) 绩效指标分析	8
四、项目主要成效	10
五、主要存在问题	11
(一) 工程管理规范性有待提升，项目整体进度滞后 ..	11
(二) 部分合同支付不及时，项目整体支付进度较差 ..	14
(三) 部分合同签订工作落实不到位，合同签订不及时 ..	14
.....	14
六、相关改善建议	15
(一) 提升工程质量管理，避免项目重复施工	15
(二) 强化财务内部控制，规范资金管理使用	16

（三）加强进场前调研工作，合理规划项目工期	17
附件 1 龙涌人行桥项目绩效评价指标体系及得分情况 ..	18

一、项目基本情况

（一）项目背景

2019年12月，滨海湾新区管委会主任办公会审议《滨海湾新区滨海景观长廊规划设计》，会议强调滨海景观活力长廊要践行绿色生态理念，充分发挥新区生态的特色，定位为新区的名片和地标，打造成为生态发展的样板，并确定交椅湾板块滨海活力景观长廊为启动区。2020年春节期间滨海湾新区接待游客量29万人次，多处景点受热捧。为给广大市民游客营造良好的新区形象和滨海休闲旅游目的地，滨海活力景观长廊的建设也迫在眉睫。

根据《东莞滨海湾新区交椅湾片区概念规划设计》，龙涌人行桥是将滨海景观长廊打通的节点桥梁，也是滨海风光带上的重要景观节点。为加强滨海景观长廊各节点的联系，打造滨海慢行一体化空间，2021年滨海湾新区开展了龙涌人行桥的概念方案研究工作。

（二）项目内容

根据《广东省东莞市“深圳大空港-滨海湾新经济组团”重大产业发展平台综合开发项目可行性研究报告》，龙涌人行桥项目为东莞市“深圳大空港-滨海湾新经济组团”重大产业发展平台综合开发项目建设内容之一。根据《龙涌人行桥可行性研究报告》，东莞滨海湾新区龙涌人行桥工程，包括新建人行桥，桥梁引道，及东西两岸人行桥引道外侧防汛通道，路线全长372.31米。主要包含道路工程、桥梁工程、排

水工程、交通工程和绿化及景观工程，工程主要内容见表 1-1。

项目建设周期为2023年3月29日至2023年12月28日，共计276天。

表1-1 龙涌人行桥工程主要内容

序号	工程类型	工程内容
1	道路工程	含土石方工程、路基工程、路面工程、人行道，路基支挡、防护工程等。
2	桥梁工程	基坑支护、基、承台、身及支座垫石、桥台及支座垫石、钢拱肋、钢箱梁、吊杆、外挑钢步道、钢主梁外包装饰，栏杆、桥面铺装、桥面排水、防雷接地、伸缩缝、临时钢便桥等桥的附属设施的施工。
3	排水工程	含土石方工程、排水边沟、管道附属构筑物、管道铺设、集水井等。
4	交通工程	含信号杆、标志、标线等。
5	绿化及景观工程	绿化及景观工程：含栽植乔木、地被物(养护期 12 个月)、园路铺装、景观防浪墙等。

(三) 资金使用和管理情况

1.项目资金整体情况

根据东莞市发展和改革局《关于东莞滨海湾新区龙涌人行桥项目初步设计概算的批复》(东发改滨投审〔2023〕15号)，项目工程概算总投资为 5,857.83 万元，其中工程费用 4,891.01 万元，工程建设其他费用 687.88 万元，预备费用 278.94 万元。

龙涌人行桥项目作为东莞市“深圳大空港-滨海湾新经济组团”重大产业发展平台综合开发项目建设内容之一，项目资金来源主要包括两个方面：一是财政资金；二是通过发行专项债券筹集资金。截至 2024 年 5 月，项目共筹集资金 3,196.59 万元。其中：债券资金 2,642.14 万元。项目资金来源详见

表 1-2。

表 1-2 截至 2024 年 5 月项目资金来源情况

序号	项目资金来源	金额（万元）	比例（%）
1	财政资金	734.45	22.98%
2	专项债筹集资金	2,642.14	77.02%
项目总投资资金		3,196.59	100.00%

2.项目资金使用情况

根据项目整体推进进度支付，截至 2024 年 5 月 31 日，龙涌人行桥项目累计支出金额共 3,196.59 万元，因部分合同未开展结算工作，按合同价格计算，各类合同支付进度为 67.73%，详见表 1-3。

表 1-3 项目资金使用情况（万元、%）

序号	合同名称	中标单位	合同价	结算金额	累计支出金额	支付比例
1	龙涌人行天桥可行性研究报告服务合同	东南大学建筑设计研究院有限公司	9.92	9.92	9.92	100.00%
2	东莞滨海湾新区滨海景观活力长廊龙涌人行桥工程造价咨询合同	广东省国际工程咨询有限公司	9.66	10.53	10.53	100.00%
3	东莞滨海湾新区滨海景观活力长廊龙涌人行桥工程施工图设计文件审查合同	东莞市大业施工图审查有限公司	6.81	-	-	0.00%
4	东莞滨海湾新区龙涌人行桥工程防洪影响评价合同	珠江水利委员会珠江水利科学研究院	50.13	-	47.63	95.01%
5	东莞滨海湾新区龙涌人行桥工程勘察合同	广东省东莞地质工程勘察院有限公司	31.17	-	-	0.00%
6	东莞滨海湾新区龙涌人行桥工程设计合同	东南大学建筑设计研究院有限公司	97.50	-	-	0.00%

序号	合同名称	中标单位	合同价	结算金额	累计支出金额	支付比例
7	东莞滨海湾新区滨海景观活力长廊龙涌人行桥工程技术开发合同（人致振动舒适度和抗风性能研究）	广州大学	78.38	-	31.01	39.56%
8	东莞滨海湾新区龙涌人行桥工程施工合同	中交第二航务工程局有限公司	4,271.53	-	3,032.59	74.83%
9	东莞滨海湾新区龙涌人行桥项目施工监理合同	武汉大通工程建设有限公司、东莞交椅湾建设发展有限公司	70.09	-	25.79	36.80%
10	东莞滨海湾新区龙涌人行桥夜景照明设计合同	北京同衡和明光电研究院有限公司	79.04	-	23.71	30.00%
11	龙涌人行桥工程招标代理服务合同	广东中凯工程管理咨询有限公司	14.40	14.40	14.40	100.00%
12	龙涌人行桥项目施工监理招标代理服务合同	广州筑正工程建设管理有限公司	1.01	1.01	1.01	100.00%
	合计		4,719.64	35.85	3,196.59	67.73%

（四）项目绩效目标

根据东莞滨海湾新区工程建设中心（以下简称“滨海湾工程建设中心”）提供的项目支出绩效目标申报表，项目2023年度的工作目标为建设人行桥1座，含桥头接线道路及新建防汛辅助道路工程。包括道路路线、路基路面、桥梁、交通工程等。滨海湾工程建设中心在年度工作目标的基础上从产出、效益和满意度三个方面设置了相应的绩效目标，并结合项目具体工作要求，设置了二级评价指标，详见表1-4。

1-4 龙涌人行桥项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值（或计划水平）
产出指标	数量指标	按计划进度完成工程数量	100%
	质量指标	工程合格率	合格
	成本指标	年预算执行率	大于等于 91%
效益指标	社会效益	项目对周围环境影响	无影响
	经济效益	争议纠纷情况	无争议
	可持续影响	工程管理制度完备率	100%
满意度指标	服务对象满意度	周边群众满意度	大于等于 90%

二、绩效评价工作情况

（一）评价目的

本次绩效评价主要就项目的建设进度、财政资金以及专项债资金使用效率和效益、相关部门履职情况、项目管理情况、经济效益和社会效益等方面展开多方面、多维度分析，对相关部门在实际推进龙涌人行桥项目中遇到的重点和难点问题等进行剖析，总结经验、查找不足，研究影响绩效的问题和原因，提出解决的措施和办法，提升财政资金以及专项债资金使用效益和管理水平。

（二）评价对象及范围

本次绩效评价对象是龙涌人行桥项目，所属项目类别为地方政府专项债券项目，项目实施部门为东莞滨海湾新区工程建设中心。评价范围包括截至 2024 年 5 月 31 发行并投入使用的专项债券和财政资金 3,196.59 万元。由于项目资金包括财政资金以及专项债券等多种来源，因此在实际评价工作中，将围绕专项债券的筹集及使用，对相关的其他资金使用情况适当延伸。

本次绩效评价时间段为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 5 月

31日。评价基准日为2024年5月31日。如项目实施周期与评价时段不能完全匹配，为保证评价工作的完整性，将对评价时段进行适当延伸。

（三）评价思路

为突出龙涌人行桥项目的特殊性，本次绩效评价主线将围绕专项债券展开，内容涵盖专项债券资金自申请到投入使用的全过程，即专项债券的“借、用、管、还”四个环节，强调资金使用过程中的相关部门对资金的监督管理。既考核资金监管，又考核制度建设；既能够体现财政资金的使用效率，又能促进龙涌人行桥项目的实施。为确保评价的完整性以及项目的独特性，还将从工程建设领域维度展开评价，具体思路如下：

一是专项债券领域，绩效评价内容充分结合《中共中央办公厅 国务院办公厅印发〈关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知〉》等文件，包括以下几个部分：首先是专项债券发行部分，包括债券发行过程是否规范、过程材料是否齐全、债券资金是否及时足额分配至资金使用单位等；其次是专项债券资金使用部分，包括债券资金实际使用范围是否与实施方案保持一致、使用过程是否合乎规范、债券的支付进度是否合理等；再次是专项债券资金管理部分，包括项目收入是否实行分账管理、债券资金是否纳入政府性基金预算管理、是否按照要求进行信息披露等；最后是专项债券资金偿还部分，包括债券资金偿还是否及时足额、债券

资金偿还来源是否清晰可靠、资金偿还是否存在风险等。

二是工程建设领域，绩效评价内容与工程类项目的一般性问题相结合，考察工程建设的全流程。首先是前期准备阶段，包括勘察、测绘与设计工作是否落实到位，投资总概算测算是否准确合理，招投标工作是否合规等；其次是建设实施阶段，包括开工手续是否齐全，监理是否下场履职，工程款项支付是否及时等；最后是竣工验收阶段，包括建设指标是否全部完成，工期是否存在延误，工程质量是否达标，竣工验收流程是否规范，是否有效地控制了项目成本，资料归档是否到位等。

三、绩效评价结论

（一）评价结论

评价小组依据评价指标体系的评价指标和评分标准，基于滨海湾工程建设中心提供的佐证材料审核分析及现场评价核查情况，综合评定滨海湾新区龙涌人行桥项目绩效评价得分为 83.5 分（详见表 3-1），绩效等级为“良”。项目立足于滨海景观长廊建设的现实需求，为优化居民出行条件提供充分保障，进一步优化城市人居环境。但该项目存在工程项目流程管理不到位、项目工期延误等问题亟待改进。

表 3-1 龙涌人行桥项目绩效评价整体得分情况

评价内容	标准分值	评价得分	得分率
决策	15	13.5	90.00%
过程	25	22.0	88.00%

¹ 根据《财政部印发关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号），绩效评价结果实施百分制和四级分类，分值≥90分为优；80≤分值<90为良，60≤分值<80为中，分值<60为差。

评价内容	标准分值	评价得分	得分率
产出	33	27.0	81.82%
效益	27	21.0	77.78%
综合得分	100	83.5	83.50%
绩效级别评价		良	

(二) 绩效指标分析

结合项目材料分析与现场调研访谈，评价组依据绩效评价指标体系从决策、过程、产出、效果四个维度出具综合评价结果，龙涌人行桥项目综合评价得分 83.5 分，其中，决策得分 13.5 分，过程得分 22 分，产出得分 27 分，效益得分 21 分（具体情况详见表 3-2，项目绩效评价具体评分结果详见附件 1）。

表 3-2 龙涌人行桥项目绩效评价各指标得分情况

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	15	项目立项	5	项目立项批复及专项债发行依据充分性	3	2.5
				项目立项及专项债发行程序规范性	2	2
		绩效目标	5	绩效目标合理性	2	2
				绩效指标明确性	3	3
		债券资金投入	5	债券资金及配套资金预算编制科学性	3	2
				债券资金及配套资金安排合理性	2	2
过程	25	资金管理	10	债券资金及配套资金到位情况	3	3
				债券资金预算执行率	2	2
				债券资金及配套资金使用合规性	5	5
		项目管理	15	管理制度健全性	4	4
				项目执行有效性	4	3
				项目风险处置机制健全性	2	2
				工程管理规范性	5	3
产出	33	产出数量	15	桥梁建设长度	5	5
				道路建设长度	5	5
				配套工程完成率	5	5
		产出质量	8	工程验收通过率	5	0
				安全生产情况	3	3
		产出时效	5	工程完成及时率	5	4
		成本指标	5	成本控制程度	5	5

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
效益	27	社会效益	17	提高景观及旅游产业环境	6	4
				完善路网布局规划	4	4
				带动就业岗位情况	4	2
				公众投诉情况	3	3
		生态效益	4	区域环境影响程度	4	4
可持续性	6	项目可持续性	6	4		
合计					100	83.5

“项目决策”指标评分分析。该项指标总分 15 分，得分 13.5 分，扣 1.5 分。其中，“项目立项”指标扣 0.5 分，主要问题为龙涌人行桥项目包含在滨海湾新经济组团项目中，项目立项符合《东莞滨海湾新区交椅湾片区概念规划设计》，且专项债发行规模与实际需求相匹配，但龙涌人行桥项目本身不产生收益，用于专项债还本付息的金额完全依赖于滨海湾新经济组团项目。“绩效目标”指标未扣分。“资金投入”指标扣 1 分，主要问题为在年初未能对当年度发行的专项债金额进行分配。

“项目管理”指标评分分析。该项指标总分 25 分，得分 22 分，扣 3 分。其中，“资金管理”指标未扣分；“组织实施”指标扣 3 分，主要问题包括：一是人行桥涂层未达美观要求，进行 4 次返工；二是项目存在施工延期和未及时开展竣工验收的情况。

“项目产出”指标评分分析。该项指标总分 33 分，得分 27 分，扣 6 分。其中，“产出数量”指标未扣分。“产出质量”指标扣 5 分，主要问题在于项目未开展验收工作。“产出时效”指标扣 1 分，主要问题是项目存在部分配套工程未按合同约定时间完成的情况，如挖方、填方等。“产出成本”指标

未扣分。

“项目效益”指标评分分析。该项指标总分 27 分，得分 21 分，扣 6 分。其中，“社会效益”指标扣 4 分，主要问题包括：一是项目建设属于滨海景观活力长廊的一部分，但滨海湾活力长廊整体还处于建设中，因此目前对旅游产业的带动作用不足；二是项目主要服务于旅游资源的开发，对就业岗位的带动作用尚未发挥。“生态效益”指标未扣分。“项目可持续性”指标扣 2 分，主要问题是龙涌人行桥与黄金海岸东宝公园至龙涌段相连接，从而成为连接两段黄金海岸的重要通道，但鉴于目前项目尚未对外开放，无法发挥实际效用。

此外，因本项目暂未对外开放，因此未设置“满意度”指标。

四、项目主要成效

龙涌人行桥项目的建设在打通滨海景观长廊节点，打造滨海“慢行一体化”、改善居民出行状况等方面，取得了较好的效益，具体如下。

一是优化桥梁设计理念，打造桥梁设计与艺术结合典范。项目单位通过研究打造滨海生态宜居智慧新城为目标，塑造山海融城、古今交汇的整体城市意象的总体规划，以景观桥梁“湾区之眸”的设计理念与美学实现设计的“四维”设计理论，开展龙涌人行桥建设。2024 年 6 月，在多位中国工程院院士参加的“第三届桥梁建设技术与艺术创新学术会议”中，龙涌人行桥作为桥梁建设与艺术结合的典范项目之一供参会人

员现场参观学习。

二是打通滨海景观长廊节点，打造滨海“慢行一体化”景观活动空间。龙涌人行桥是滨海景观长廊打通的节点桥梁，也是滨海风光带上的重要景观节点，项目单位通过现有资源，将龙涌人行桥打造成滨海湾新区滨水生态健身绿道，使其成为具有生态保护、文化展示、休闲活动等功能的景观活动空间。

三是为改善区域内交通状况奠定基础，带动后续经济发展。龙涌人行桥位于龙涌入海口处，是连接东莞黄金海岸的重要通道，并且是交椅湾滨海风光带上的重要节点。它将黄金海岸（原滨海长廊）龙涌段向东横跨龙涌，与黄金海岸东宝公园至龙涌段相连接，从而成为连接两段黄金海岸的重要通道，在改善区域内的交通状况的同时，方便了居民和游客的出行，并通过提升区域的旅游吸引力和交通便利性，吸引更多的投资和游客，从而带动相关产业的发展，促进经济增长。

五、主要存在问题

该项目虽然取得了部分成效，但整体建设进度滞后，通过书面评审以及现场调研，在工程管理规范性、制度建设、资金支付等方面，仍存在如下不足：

（一）工程管理规范性有待提升，项目整体进度滞后

一是项目实施流程倒置，项目实施不规范。根据项目施

工合同²，项目计划开工日期为 2023 年 3 月 28 日；但《项目施工日志》显示项目开工时间为 2023 年 4 月 15 日，《开工报告》显示实际开工时间为 2023 年 4 月 26 日。若以《开工报告》中开工时间为准，此时，项目施工合同以及监理合同都未签订，即项目工程在未签订施工以及监理合同、未批准开工的情况下，项目施工方实际已进场施工，属于违规操作。由于监理单位未与项目单位签署监理合同，在该时间节点监理并未实质入场，亦无权出具开工令，施工单位在缺乏这两个前置条件的情况下不能建设施工，并产生任何实物工程；同时，在这种操作程序下，监理方责任主体缺位，一旦出现工程施工问题或产生重大风险，则由项目单位直接承担相应风险。

二是施工过程中，存在部分施工材料及流程未经验收即进入下一道工序。根据项目单位提供的 2023 年 6 月和 11 月的监理报告，项目施工过程中存在部分材料及工序未经验收的情况，如部分钢箱梁环缝、底板纵缝及横隔板施焊前未经监理人员验收进行下道工序施工；水泥进场未建立台账，质量证明文件未整理；直螺纹套筒连接未能及时抽样检测，不满足规范要求等问题，虽然上述问题在实施过程中已经得到整改，但反映了施工方在项目实施过程中部分管理不规范。

三是涂层油漆反复涂刷影响项目建设进度。龙涌人行桥作为后续滨海湾新区游客打卡点，美观性是其建设过程需考

² 《东莞滨海湾新区龙涌人行桥工程项目施工合同》。

虑的重要元素之一，同时，由于人行桥位于龙涌入海口处，对涂层材料的耐腐蚀性要求较高。现场调研发现，人行桥涂层由于美观性和油漆达不到新区高品质要求，反复涂刷达4次，造成龙涌人行桥验收和对公众开放时间一再推迟，项目原计划2024年2月开放，截至2024年7月仍未开放。

四是项目部分环节建设进度滞后，尚未开展竣工验收工作。根据《东莞滨海湾新区龙涌人行桥工程项目施工合同》，龙涌人行桥项目建设期为2023年3月29日至2023年12月28日，竣工时间为2023年12月28日。根据东莞滨海湾新区龙涌人行桥工程项目总监办2023年12月份月报显示，该项目涉及的沥青混凝土路面、排水沟、排水管等均未完成，详见表5-2。

表 5-2 截至 2023 年 12 月 25 日未完成的分项工程情况

序号	分项目工程名称	工程总量	累计完成	占比
1	挖方 (m ³)	5,935	4,118	69%
2	填方 (m ³)	8,717	6,912	79%
3	防浪墙 (m)	164	164	100%
4	沥青混凝土路面 (m ²)	1,695.2	0	0%
5	排水沟 (m)	224	100	48%
6	排水管 (m)	55	0	0%
7	供水管 (m)	65.2	0	0%
8	交通标准 (套)	10	0	0%
9	交通标志线 (m ²)	120	0	0%
10	乔木 (株)	19	0	0%
11	地被 (m ²)	1,926	0	0%

此外，根据现场座谈，龙涌人行桥项目预计于2024年7月底前向社会公众开放，但截止2024年7月1日，实际工

程仅在2024年1月30日完成并开展桥梁通行专家验收会议，并开展部分分项验收，尚未开展项目总体竣工验收。

（二）部分合同支付不及时，项目整体支付进度较差

该项目各项合同款共计4,719.64万元，截止现场调研期间，项目工程进度基本达到100%，实际仅支付3,196.59万元，合同款支付率为67.73%。经现场核查梳理，项目单位多项合同未按合同约定的进度进行资金支付，造成项目整体资金支付不及时。

如勘察合同，勘察人提交正式勘察成果，经施工图审查机构审查合格并经发包人（或东莞市滨海湾新区财政部门）审定实际工作量并在工程开工后，提交请款报告30天内，支付至实际核准工作量价款的50%。截至目前，项目工程量基本全部完成，但尚未支付勘察费用。主要原因为勘察单位尚未提交勘察工程量结算审核，因此无法支付勘察费用。

再如施工合同，工程进度款的支付根据每期计量工程价款的80%进行支付，工程进度款支付至合同价款的80%时，不再按进度付款，但截至目前，仅支付至合同价款的74.83%。主要原因在于施工单位尚有工程变更还未提交审核，因此无法进行支付。

此外，施工图设计文件审查合同由于审查单位尚未提交请款申请，因此未进行支付。

（三）部分合同签订工作落实不到位，合同签订不及时

根据项目中标通知书以及项目合同等材料，龙涌人行桥

项目存在部分合同签订工作落实不到位，项目合同签订不及时的情况，具体如下：

根据《中华人民共和国招标投标法》，招标人和中标人应当在中标通知书发出之日起三十日内，按照招标文件和中标人的投标文件订立书面合同，若无正当理由不与中标人订立合同的，可以处中标项目金额 10% 以下的罚款。根据《东莞滨海湾新区龙涌人行桥工程项目中标通知书》，中标人须在 2023 年 4 月 28 日前签订施工合同，但实际项目施工合同于 2023 年 5 月 19 日才正式签订，延期 21 天。此外，《东莞滨海湾新区龙涌人行桥项目施工监理中标通知书》约定，项目监理合同需在 2023 年 5 月 17 日前签订，实际监理合同签订时间为 2023 年 6 月 21 日，延期 35 天，详见表 5-1。

表 5-1 超约定时间签订合同

序号	合同	约定最晚签订日期	实际签订日期	超出时间
1	施工合同	2023 年 4 月 28 日	2023 年 5 月 19 日	21 天
2	监理合同	2023 年 5 月 17 日	2023 年 6 月 21 日	35 天

六、相关改善建议

（一）提升工程质量管理，避免项目重复施工

一是完善质量管理体系，强化沟通协调机制。一方面，可根据项目工程的实际情况建立一套科学、合理、可操作的质量管理体系，明确各环节的质量管理要求，确保工程项目的顺利进行，同时，明确各级管理人员和施工人员的质量责任，做到责任到人，确保质量管理体系的有效运行；另一方面，可加强对施工人员的质量意识教育。对进场的材料进行

严格检查，确保材料质量合格，及时建立材料验收台账，记录材料的来源、规格、数量、质量等信息，同时，对施工过程中的每一个关键流程进行验收，确保每个流程都符合设计要求和质量标准。对于未经验收的流程，严禁进行下一道工序的施工。此外，对重要工序和关键部位实施旁站监督，确保施工过程中的操作符合规范要求，及时发现并纠正质量问题。

二是制定详细的施工计划，加强施工组织管理。建议项目单位提前制定详细的施工计划，包括施工进度、资源配置、质量控制等，确保施工活动有条不紊地进行。此外，可通过优化施工组织设计，确保施工流程合理、高效，减少因施工组织不当导致的工期延误。

三是加强项目风险管理，推动竣工验收工作。建议项目单位加强项目建设风险监控和预警机制，确保在风险发生时能够迅速响应并有效控制其影响，同时，在项目正式开放前尽量推动项目完成竣工验收工作，确保项目工程整体程序上符合质量标准。

（二）强化财务内部控制，规范资金管理使用

建议项目单位强化资金支付和审批控制，规范资金使用全过程。在约定合理的付款周期的基础上，严格按照合同约定及时支付资金，避免拖欠各种款项。尤其需要及时支付工程进度款，以避免引发社会风险，并且及时足额退还预留的履约保证金或工程质量保证金。

（三）加强进场前调研工作，合理规划项目工期

加强进场前调研工作，为合理规划工期奠定基础。项目单位应做深做实前期调研工作，研判前期准备工作的工期时间，针对短时间内不具备开工条件的项目应与上级部门做好协调工作，申请适当延迟项目开工完工时间，及时签订施工合同、监理合同，规范基本建设程序，杜绝流程倒置等不良现象，降低项目在安全生产事故、成本浪费等方面的风险。

加强进场前调研工作，为合理规划工期奠定基础。项目单位应做深做实前期调研工作，研判前期准备工作的工期时间，针对短时间内不具备开工条件的项目应与上级部门做好协调工作，申请适当延迟项目开工完工时间，及时签订施工合同、监理合同，规范基本建设程序，杜绝流程倒置等不良现象，降低项目在安全生产事故、成本浪费等方面的风险。

附件 1 龙涌人行桥项目绩效评价指标体系及得分情况

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	得分	审核意见
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
决策	15	项目立项	5	项目立项批复及专项债发行依据充分性	3	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。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划相关政策； ②新增专项债券发行用于具有一定收益的公益性项目，具有融资的必要性； ③专项债券发行规模与重大战略、偿债能力、政府资源和实际需求相匹配 共计 3 分，有一项不符合要求扣 1 分，直至扣完。	2.5	龙涌人行桥项目包含在滨海湾新经济组团项目中，项目立项符合《东莞滨海湾新区交椅湾片区概念规划设计》，且专项债发行规模与实际需求相匹配，但龙涌人行桥项目本身不产生收益，用于专项债还本付息的金额完全依赖于滨海湾新经组团项目，因此酌情扣除 0.5 分。
				项目立项及专项债发行程序规范性	2	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。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②专项债发行事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策、压力测试、制定项目收益与融资平衡方案等，披露项目风险因素。 共计 2 分，有一项不符合要求扣 1 分，直至扣完。		
		绩效目标	5	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	2	评价要点：（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）	2

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	得分	审核意见
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
						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。	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； 共计 2 分，有一项不符合要求扣总分的 1/3，直至扣完。		
				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。 共计 3 分，有一项不符合要求扣 1 分，直至扣完。	3	此处无扣分项。
		资金投入	5	债券资金及配套资金预算编制科学性	3	专项债预算编制是否经过科学论证、有明确标准，项目申请专项债券额度与实际需要匹配情况，用以反映和考核专项债预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证，预算内容与项目内容是否匹配； ②专项债预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ③预算确定的项目投资额或资金数是否与工作任务相匹配。 共计 3 分，有一项不符合要求扣 1 分，直至扣完。	2	项目经专家论证、概算等环节，但在年初未能对专项债金额进行分配，因此扣 1 分。
				债券资金及配套	2	偿债来源是否可靠，债	评价要点：	2	此处无扣分项。

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	得分	审核意见
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
				资金安排合理性		券发行进度是否合理等，用以反映债券安排的合理性。	①项目具有稳定可靠的偿债来源； ②债券发行进度合理，同一年度内债券发行节奏与支出节奏相匹配。 共计2分，有一项不符合要求扣1分，直至扣完。		
过程	25	资金管理	10	债券资金及配套资金到位情况	3	专项债及配套实际到位资金与预算资金的时间与比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	债券及配套资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。	3	此处无扣分项。
							实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。		
							预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。		
							得分=资金到位率*权重		
				债券资金预算执行率	2	专项债资金预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	债券及配套资金预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。	2	此处无扣分项。
							实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。		
							得分=预算执行率*权重		
				债券资金及配套资金按规定用途使用情况	5	项目实施单位的专项债和配套资金管理制度是否健全，用以反映和考核专项债和配套资金管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点：	5	此处无扣分项。
							①专项债及配套资金的管理符合国家财经法规和财务管理制度的规定，符合有关专项资金管理办法的规定。		
②专项债及配套资金的拨付有完整的审批程序和手续；									
③专项债及配套资金使用符合项目债券规定的用途，专款专用；									
						④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；			

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	得分	审核意见
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
							共计 5 分,有一项不符合要求扣总分的 1/5, 直至扣完。		
		组织实施	15	管理制度健全性	4	项目主管部门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是否已制定财务和业务管理办法; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 制度健全(4分),基本健全(3分),不健全(1分),缺少制度(0分)。	4	此处无扣分项。
				项目执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①项目实施过程是否规范,是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目实施的管理机构、管理人员、资质条件和内部控制等是否落实到位; ③项目调整及支出调整手续是否完备; ④项目各项资料是否齐全并及时归档; 每条各 1 分,共计 4 分,有一项不符合要求扣相应分数,直至扣完。	3	项目实施的管理机构、管理人员、资质条件和内部控制均落实到位,项目变更手续齐全,但经现场调研发现,人行桥涂层进行 4 次返工,因此扣 1 分。
				项目风险处置机制健全性	2	考察项目风险分析、化解和处置等机制的健全性	评价要点: ①对项目风险事项进行分析; ②建立债务风险化解方案及风险应急处置机制。	2	此处无扣分项。
				工程管理规范性	5	反映项目管理全过程是否得到有效管理和控制。	评价要点: ①工程项目采购是否严格执行招投标各项制度及相关规定;	3	项目工程采购严格执行招投标各项制度,但存在项目施工

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	得分	审核意见
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
							②项目勘察、设计、施工、监理和验收等全过程的合同是否得到严格执行;施工进度、材料和质量等是否规范执行合同要求; ③项目是否有监理考核制度,并按要求开展监理工作; ④是否开展竣工验收工作,验收是否执行行业验收规定及规范,验收内容完整、验收资料齐全。 评价要点①2分,其他各1分,共计5分,有一项不符合要求扣相应分数,直至扣完。		延期和未开展竣工验收的情况,因此该项扣2分。
产出	33	产出数量	15	桥梁建设长度	5	反桥梁建设长度的完成情况。	桥梁建设长度完成情况符合目标计划得满分,否则按实际完成情况给分。	5	此处无扣分项。
				道路建设长度	5	反应道路建设长度的完成情况。	道路建设长度完成情况符合目标计划得满分,否则按实际完成情况给分。	5	此处无扣分项。
				配套工程完成率	5	反应其他配套工程的完成情况。	配套工程完成情况符合目标计划得满分,否则按实际完成情况给分。	5	此处无扣分项。
		产出质量	8	项目验收通过率	5	完成项目的验收合格率与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	验收合格率=(验收达标合格数/实际产出数)×100%。验收合格率达到100%得满分,否则不得分。	0	根据现场座谈,截止至2024年7月,项目仍为进行整体验收。
				安全生产情况	3	反映改造过程中的安全生产情况。	改造过程中无质量、安全事故得满分,否则不得分。	3	此处无扣分项。
产出时效	5	工程及时完成率	5	反映项目涉及的各项工程的进度和完成情况。	项目涉及的各项工程是否按照计划开展,并及时完成,各项工程全部及时完	4	根据材料分析发现,截至合同约定的施		

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	得分	审核意见	
名称	权重	名称	权重	名称	权重					
							成得满分，有一项未及时完成扣1分，扣完为止。		工日期，项目存在部分配套工程未完成的情况，如挖方、填方等，因此扣1分。	
		产出成本	5	成本控制程度	5	反映项目实际支出与预算的关系。	在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下，支出结果未超过预算的，得满分；支出超过预算的，或者支出未能保障事项相应完成进度的不得分。	5	此处无扣分项。	
效益	27	社会效益	17	提高景观及旅游产业环境	6	反映项目建设后景观及旅游产业环境实际情况。	基于项目建设可研究性报告设置，根据项目建成后实际作用情况打分。	4	项目建设打造了滨海湾新区又一网红景点，属于滨海景观活力长廊的一部分，但滨海湾活力长廊整体还处于建设中，因此对旅游产业的带动作用尚未发挥，因此扣2分。	
				完善路网布局规划	4	反映项目建设后完善路网布局规划实际情况。			4	此处无扣分项。
				带动就业岗位情况	4	反映项目建设后就业岗位情况实际情况。			2	项目主要服务于旅游资源的开发，对就业岗位的带动作用有限，因此扣2分。
				公众投诉情况	3	反映项目施工过程的投诉情况。			3	此处无扣分项。
		生态效益	4	区域环境影响程	4	反映工程对于区域环境			4	项目建设后对周边区域环境无明显影

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	得分	审核意见
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
				度		影响程度。	响得满分，否则按实际完成情况给分。		
		可持续性	6	项目可持续性	6	反映项目建设的可持续性。	根据项目建设后对滨海景观活力长廊的实际影响得分。	4	龙涌人行桥与黄金海岸东宝公园至龙涌段相连接，从而成为连接两段黄金海岸的重要通道，但鉴于目前项目尚未对外开放，无法充分发挥实际效用，因此酌情扣 2 分。
合计	100	—	100	—	100	—	—	83.5	-