



广元市昭化区 2020 年江口至陈江、 青牛道路修复工程项目 绩效评价报告

项目名称：广元市昭化区 2020 年江口至陈江、青牛道路修
复工程项目绩效评价

项目单位：广元市昭化区葭萌建设开发有限公司

主管部门：广元市昭化区交通运输局

委托单位：广元市昭化区财政局

评价机构：北京博思恒效咨询有限公司

2021年12月



目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 绩效目标	5
二、绩效评价工作情况	5
(一) 绩效评价目的	5
(二) 评价依据	5
(三) 绩效评价工作方案制定过程	6
(四) 绩效评价原则、评价方法	6
(五) 绩效评价实施过程	7
三、评价结论和绩效分析	8
(一) 评价结论	8
(二) 具体绩效分析	9
四、成本效益分析	18
(一) 项目资金使用情况分析	18
(二) 资金使用效果	19
五、项目存在的问题和建议	20
(一) 存在的问题	20
(二) 建议和改进措施	21
六、附件	22

广元市昭化区 2020 年江口至陈江、青牛道路修复工程项目绩效评价报告

根据《中华人民共和国预算法》规定，按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《广元市昭化区人民政府办公室关于印发〈广元市昭化区预算绩效管理实施细则〉》（昭府办函〔2018〕118号）、《广元市昭化区财政局关于开展2021年财政绩效评价工作的通知》（昭财预〔2021〕1号）等文件要求，北京博思恒效咨询有限公司（以下简称“博思恒效公司”）接受广元市昭化区财政局（以下简称“区财政局”）的委托，于2021年9月1日至2020年10月30日对广元市昭化区江口至陈江、青牛道路修复工程项目开展财政绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 立项背景及目的

按照省、市关于农村公路“畅返不畅”专项整治相关要求，区交通局结合前期对农村公路破损情况的排查结果决定对区江口至陈江、青牛道路病害问题，决定对病害进行及时的修复，以确保沿线过往车辆及行人的安全。江陈路、虎陈路、虎七路是昭化区的重要道路，沿线服务对象较多，是昭化区境内较为重要的区间道路，通行车辆相对较多。由于建

成年限久，使用时间较长：①前期施工部分路段填料压实度不足，在车辆荷载的作用下，路基出现沉陷、路面开裂；②部分路段下挡墙破坏，路基沉陷、路面开裂；③路基排水不畅，雨水渗入路基，路基被浸泡，路基强度不足，路基沉陷、路面开裂，病害存在发展趋势，如不及时处理，将对过往车辆和行人造成极大的安全隐患。

2. 项目实施情况

广元市昭化区江口至陈江、青牛道路修复工程属于“县乡公路畅返不畅（水泥砼道路项目）”的重要组成部分，作为项目业主单位的广元市昭化区葭萌建设开发有限公司（以下简称“区葭萌公司”）委托四川蜀道交科工程勘察设计有限公司完成了“畅返不畅（水泥道路）项目一阶段施工图（方案设计）”的设计，并聘请江苏省科佳工程设计有限公司对该设计方案进行了评审，出具了《广元市昭化区江口至陈江、青牛道路修复工程方案设计评审报告》。2020年11月20日，广元市昭化区财政投资评审中心根据区葭萌公司提交的“广元市昭化区交通运输局关于广元市昭化区江口至陈江、青牛道路修复工程一阶段施工图（方案）设计文件的批复》（昭交发〔2020〕49号）”及施工图、招标控制价等资料，对该项目出具了工程预算资金评审结果的通知（招财投评〔2020〕154号），审定工程直接费金额333.95万元。工程中标价303.23万元。

工程于2020年6月18日开工，2020年7月20日竣工

验收。7月20日区葭萌公司、四川蜀道交科工程设计公司、四川万双建筑工程有限公司及相关部门组成竣工验收组，共同对该项目进行了竣工验收，质量验收合格。

3. 资金投入及使用情况

2020年下达上级补助交通项目涉农统筹资金353.63万元，实际到位353.63万元，占下达计划的100%。截止2021年8月31日，区葭萌公司向区交通局累计申请财政拨款200万元，共计支付工程款及间接费用323.52万元（其中123.52万元为公司自有资金垫付）。

4. 组织及管理情况

（1）项目组织情况

经七届区委会第148次常委会会议审定通过后，区交通局成立了项目建设管理领导小组，根据各股室职责，落实了对项目实施全过程监督和指导、工程招投标监督和指导、工程质量和安全监督及资金的全面管理，严格按照会议精神要求落实项目建设。区葭萌公司成立了项目指挥部，组建领导班子，建立健全各项管理制度，科学规范组织施工，严格按照设计文件及规范要求施工。安全保通工作到位，未出现安全事故。在进度上倒排工期，合理组织施工。工程质控资料基本齐全有效，工程质量达到验收标准。设计单位提供的施工图纸，准确、清晰，能有效地指导现场施工，并多次到施工现场调查，对现场的施工提供指导性意见。监理单位在施工中做到规范管理、严格监督；工程进度方面，现场监理能

和施工单位一道，共同探讨，积极出谋划策，确保工程合同工期按时完成；安全方面严格要求。具体工作中能够按照合同、监理规范要求开展监理工作。

（2）项目实施流程

1. 广元市昭化区江口至陈江、青牛道路修复工程经七届区委会议第 148 次常委会会议审议通过。

2. 区葭萌建设公司组织人员对现场进行勘察，收集第一手资料，委托四川蜀道交科工程勘察设计有限公司进行工程施工图纸设计、造价预算，出具项目阶段施工图（方案设计）设计报告。

3. 根据四川蜀道交科工程勘察设计有限公司提供的方案设计及预算编制招标控制价，委托江苏省科佳工程设计有限公司对该设计方案进行了评审，出具工程方案设计评审报告。

4. 区葭萌建设公司向区财政评审中心提交工程方案设计评审报告及相关资料，财政评审中心对其进行审查并出具资金评审通知书。

5. 区葭萌建设公司按照相关程序组织施工单位、监理单位竞谈工作。

5. 按程序报批后交由施工单位实施。

6. 验收合格后交付使用。

（3）资金拨付流程

1. 区葭萌公司向区交通运输局提交《昭化区交通运输局

资金拨款审批表》，由交通运输局在支付平台上向区财政局提交申请，区财政局审核通过后直接将财政专项资金拨入区葭萌公司在中国农业银行股份有限公司广元昭化支行账户。

2. 区葭萌公司根据施工合同、监理合同等按照工程进度情况拨付工程款及相关服务费。

（二）绩效目标

1. 总体目标

按照省、市关于农村公路“畅返不畅”专项整治相关要求，完成对江口至陈江、青牛道路的病害问题进行及时修复，以确保沿线过往车辆及行人的安全。

2. 项目具体目标

2020年6月底完成对江陈路路线9.715km；虎陈路路线长12.410km，虎七路路线长14.285km，主要道路病害修复，确保沿线过往车辆及行人的安全。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

本次绩效评价全面梳理广元市昭化区江口至陈江、青牛道路修复工程项目背景、组织管理、实际投资建设、财政支持等情况，核查项目管理过程是否规范，资金支付是否符合规范，项目产出目标是否完成，资金投入与项目产出的匹配度，以及效果目标是否实现等方面的内容。

（二）评价依据

本次评价依据包括《中华人民共和国预算法》、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）、广元市昭化区人民政府办公室《关于印发〈广元市昭化区财政预算绩效管理实施细则〉的通知》（昭府办函〔2018〕118号）和《广元市昭化区财政局关于开展2021年财政绩效评价工作的通知》（昭财预〔2021〕1号）等文件政策法规。

（三）绩效评价工作方案制定过程

该项目绩效评价指标体系及工作方案的设计依据国家及广元市相关绩效评价政策制度，结合区财政局要求和项目单位实际情况，综合资料梳理及实地调研情况，深入分析立项背景、可行性报告、年度预算、项目效益效果情况，经项目组讨论、方案评审会论证等环节最终确定绩效评价指标体系及工作方案。评价指标体系详见附件一。

（四）绩效评价原则、评价方法

1. 绩效评价原则

本次绩效评价严格遵守科学规范原则、公正公开原则和绩效相关原则。

2. 绩效评价方法

绩效评价方法综合采用比较法、因素分析法、公众评判法等。

（1）比较分析法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(2) 因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。评价小组将从立项、实施管理情况等方面入手，并结合收集到的资料，全面分析影响项目实施效果的因素。

(3) 公众评价法。通过问卷调查，了解公众对项目实施的意見，客观、全面掌握项目实施效益。

(五) 绩效评价实施过程

1. 数据填报和采集

根据绩效评价工作安排，成立绩效评价工作组，开展前期调研，收集与绩效评价相关的文件资料，调研过程中研究制定绩效评价指标体系，并根据绩效评价需求补充收集相关资料。绩效评价工作组围绕绩效评价指标，采取勘查、询问、资料审阅、访谈、调查问卷等方式，收集绩效评价基础数据，并对有关情况进行核实。

2. 社会调查

为梳理分析广元市昭化区江口至陈江、青牛道路修复工程项目 2020 年度的实施效果，工作组制定调查问卷，考察区交通局、区葭萌公司工作人员及陈江、青牛道路沿线群众对项目的满意程度，通过发放、收集和统计调查问卷，了解受益群体的满意度等相关情况。

3. 数据分析和撰写报告

绩效评价工作对照确定的绩效评价指标、评价标准和评价方法，依据所收集的资料，对项目的决策情况、管理情况、

绩效完成情况及项目效果进行绩效评分，根据评价情况撰写绩效评价报告，经公司内部审核及征求相关方意见建议修改完善后形成正式的绩效评价报告。最后按照要求及时提交绩效评价报告、绩效评价指标得分表及相关佐证材料。

三、评价结论和绩效分析

(一) 评价结论

1. 评价结果

按照《广元市昭化区人民政府办公室关于印发〈广元市昭化区财政预算绩效管理实施细则〉的通知》（昭府办函〔2018〕118号）的规定，绩效评价量化分值采取百分制，评价结果分为优（得分 ≥ 90 ）、良（ $90 > \text{得分} \geq 80$ ）、中（ $80 > \text{得分} \geq 70$ ）、差（得分 < 70 ）四个等级。广元市昭化区2020年江口至陈江、青牛道路修复工程项目财政重点绩效评价评分为84.35分，评价结果为“良”。

表 3-1：2020 年度广元市昭化区江口至陈江、青牛道路修复工程项目
财政绩效评价评分汇总表

指标	项目决策	项目管理	目标完成	项目效果	合计
权重	20 分	25 分	15 分	40 分	100 分
得分率	35.00%	98.40%	100%	94.38%	84.35%
得分	7.00 分	24.60 分	15 分	37.75 分	84.35 分

2. 主要绩效

工程于2020年6月18日开工，2020年7月20日竣工。项目基本按照预定目标完成对江陈路 9.715km，虎陈路 12.410km，虎七路路线 14.285km 主要道路病害修复，保障

了沿线过往车辆及行人的安全，顺利完成了省、市关于农村公路“畅返不畅”专项整治要求。

（二）具体绩效分析

1. 项目决策分析

A类为项目决策类指标，包括项目立项和项目目标3个二级指标，由6个三级指标构成。标准分值20分，实际得分7分，得分率35%。各分项指标的评价分析和绩效得分具体如下：

表3-2：项目决策指标分析汇总表

指标名称	指标权重	实际得分
A1 绩效目标	6.00	0.00
A11 绩效目标合理性（3分）	3.00	0.00
A12 绩效指标明确性（3分）	3.00	0.00
A2 决策依据	7.00	0.00
A21. 立项依据充分性（3分）	3.00	0.00
A22. 立项程序的规范性（4分）	4.00	0.00
A3 资金投入	7.00	7.00
A31 资金分配过程的合规性、合理性（3分）	3.00	3.00
A32 预算编制科学性（4分）	4.00	4.00
合计	20.00	7.00

A11 绩效目标合理性

依据《昭化区2020年农村公路“畅返不畅”整治实施方案》、阶段施工图设计报告、设计方案的评审报告等文件资料及自评报告，项目设定的目标合理，符合客观实际，与区政府和区交通运输局工作重点安排目标相符。在评价过程中我们关注到，该项目资金来源于2020年下达上级补助交

通项目涉农统筹资金，依据《广元市昭化区财政预算绩效管理实施细则》第十二条“项目支出预算绩效目标根据预算单位使用上级专项资金和区本级安排专项资金所有达到的目标和效果进行编制”的规定，本项目应在资金下达文件达到的同时按照规定编制绩效目标报区财政局，并获取绩效目标批复。该指标分为 3 分，按评分标准得 0 分。

A12 绩效指标明确性

依据阶段施工图（方案设计）的设计报告、设计方案的设计评审报告等文件资料，项目目标中的各技术指标清晰、细化、均可衡量，项目技术指标明确，但未按照《广元市昭化区财政预算绩效管理实施细则》第十四条“绩效目标应当符合以下要求：（二）具体细化。绩效目标应当从数量、质量、成本和时效等方面进行细化，尽量进行定量表述，不能以量化形式表述的，可以采用定性形式表述。”进行具体细化，按照评分标准不得分。该标准得分 3 分，按评分标准得 0 分。

A21 立项依据充分性

截止 2021 年 8 月 31 日，区交通局、区葭萌公司未提供发改部门对该项目相关的批复或具有相同效用的文件。区常务会议纪要第十三期纪要“会议补上了《广元市昭化区 2020 年农村公路“畅返不畅”整治实施方案》”，未见可行性研究报告及批复。该指标分为 3 分，按评分标准得 0 分。

A22 立项程序的规范性

由于未见发改局的批复文件或具有相同效用的文件，该

项目未按基建项目的相关规定立项。该标准分为 4 分，按评分标准得 0 分。

A31 资金分配过程的合规性、合理性

依据阶段施工图（方案设计）设计报告、设计方案的评审报告（预算总投资 373.26 万元，其中建安费 330.22 万元）等文件资料及区财政投资评审中心的评审通知（项目预算总投资 390.17 万元，其中：建安费 334.29 万元），项目在预算及资金分配的过程中预算科学，资金分配合规合理。该指标标准分 3 分，按评分标准得 3 分。

A32 预算编制科学性

依据阶段施工图（方案设计）的设计报告、设计方案的评审报告（预算总投资 373.26 万元，其中建安费 330.22 万元）等文件资料及区财政投资评审中心的评审通知（项目预算总投资 390.17 万元，其中：建安费 334.29 万元），该项目预算经过了科学性论证，预算内容与项目内容匹配，各项指标均按照《公路工程预算定额》、《公路基本建设工程概算、预算编制办法》以及《四川省公路工程营业税改增值税计税依据调整方案》的通知等依据编制，预算的科学性得到了保证。该指标标准分 4 分，按评分标准得 4 分。

2. 项目管理

B 类为项目管理类指标，包括资金到位、资金管理、财务管理及组织实施 4 个二级指标，由 8 个三级指标构成。标准分值 25 分，实际得分 24.60 分，得分率 98.40%。各分项

指标的评价分析和绩效得分具体如下：

表 3-3：项目管理指标分析

指标名称	指标权重	实际得分
B1 资金到位	7.00	7.00
B11 资金拨付的及时性 (7)	7.00	7.00
B2 资金管理	10.00	10.00
B21 资金使用的合规性 (5)	5.00	5.00
B22 资金支付依据的完整性 (5)	5.00	5.00
B3 财务管理	2.00	1.60
B31 财务管理制度的健全性、规范性 (1)	1.00	0.60
B32 会计核算的规范性 (1)	1.00	1.00
B4 组织实施	6.00	6.00
B41 项目调整 (2分)	2.00	2.00
B42 投资变更 (1分)	1.00	1.00
B43 制度执行 (3分)	3.00	3.00
合计	25.00	24.60

B11 资金拨付的及时性

该指标考察的是项目实施单位是否按照规定时间要求及时拨付资金。截止 2021 年 8 月 31 日，区葭萌公司共计拨付施工单位四川万双建筑工程有限公司工程款 301.85 万元，资金拨付占竣工决算审定金额 311.18 万元的 97.00%，未拨付 9.34 万元占竣工决算审定金额 311.18 元的 3% (为代扣的工程质量保证金)，拨付监理费等其他间接费用 21.67 万元。该项指标标准分为 7 分，按评分标准得 7 分。

B21 资金使用的合规性

根据实施方案及现场对区葭萌公司账务处理进行检查，公司按照项目进度及合同约定及时支付项目工程款和前期

工程审图费、评审等费用及后期审计费用，项目资金使用专款专用，在评价中未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该项指标标准分为 5 分，按评分标准得 5 分。

B22 资金支付依据的完整性

该指标考察的是资金申请、拨付是否具有完整的审批程序和手续，是否存在虚列支出、大额现金支付等情况，是否能够提供合法的票据，是否符合相关制度规定。

经查阅记账凭证及附件，区葭萌公司支付工程款时，填写了《区葭萌公司拨付审批表》，支付前各级领导复核、审批手续齐全，资金支付发票正规、合法依、依据完整，未发现存在虚列支出，无现金支付等情况。该项指标标准分为 5 分，按评分标准得 5 分。

B31 财务管理制度的健全性、规范性

昭化区葭萌公司按照相关的财政法规建立了《财务管理制度》（包含单位人员岗位责任制、安全生产管理制度）、《项目管理规章制度》、《工程管理制度》、岗位责任制等约束单位的经济活动的管理制度，制度健全性有所欠缺，在评价过程中未发现因财务管理制度的缺陷而导致项目专项资金损失，截留、挪用等严重的违法违规现象。按照评分标准得分值的 60%。该项指标标准分为 1 分，按评分标准得 0.6 分。

B32 会计核算的规范性

在项目评价过程中，我们通过现场查看区交通局的拨款文件、账务处理以及区葭萌公司支付工程款及相关费用时的

账务处理、会计凭证附件等情况，账务处理规范，会计核算科目使用准确，相关的会计凭证附件基本齐全，未发现入账不及时，重复列支的情况。该项指标标准分为 1 分，按评分标准得 1 分。

B41 项目调整规范性

该项目严格按照财政评审通知、实施方案等文件进行项目实施，评价过程中，未发现存在项目调整的事项发生。该项指标标准分为 2 分，按评分标准得 2 分。

B42 项目投资变更率

该项目严控预算，在项目实施过程中未发生项目投资变更。该项指标标准分为 1 分，按评分标准得 1 分。

B43 制度执行有效性

依据《财务管理制度》（包含单位人员岗位责任制、安全生产管理制度）、《项目管理规章制度》、《工程管理制度》、岗位责任制等约束单位的经济活动的管理制度，通过检查施工合同、监理合同及监理日志等资料，未出现工程质量问题，付款时各环节审批程序执行到位，无因管理制度的欠缺造成工程质量安全、资金安全的情形出现。该项指标标准分为 3 分，按评分标准得 3 分。

3. 项目目标完成分析

C 类为项目产出类，包括项目规模、项目标准及项目时限 3 个二级，由 4 个三级指标构成。标准分值 15 分，实际得分 15 分，得分率 100%。具体情况如下表所示：

表 3-4：项目完成指标分析

指标名称	指标权重	实际得分
C1 项目规模(10分)	10.00	10.00
C11. 实际完成率 (8分)	8.00	8.00
C12 成本节约率 (2分)	2.00	2.00
C2 项目标准 (3分)	3.00	3.00
C21 质量达标率 (3分)	3.00	3.00
C3 项目时限 (2分)	2.00	2.00
C31 完成及时性 (2分)	2.00	2.00
合计	15.00	15.00

C11. 实际完成率

实际完成率考察项目实际完成任务量与目标设定任务量的比率。依据实施方案、财政投资评审通知及项目支出明细账、验收报告等资料及现场勘察，该项目实际完成任务量与目标完成任务量相匹配，按预定目标完成了 3 条道路的病害修复工作。该项指标标准分为 8 分，按评分标准得 8 分。

C12 成本节约率

依据昭财投评〔2020〕154 号文件批复，该项目审定该项目直接工程费金额 333.95 万元。经查阅项目支出明细账，截止 2021 年 8 月 31 日，项目累计支出 323.52 万元，其中工程款 301.85 万元（不包含代扣的工程质量保证金 9.34 万元），其他费用合计为 21.67 万元（监理费 7.5 万元、图纸审查费 12.57 万元、造价咨询费 0.81 万元、竣工决算审计费 0.79 万元）。由于支出中不包含工程质量保证金，为了准确计算成本，我们将工程保证金提前确认为成本。截止 2021 年 8 月 31 日，该项目的实际成本为 332.85 万元，未超过财

评金额 333.95 万元，成本节约率 0.33%。该项指标标准分为 2 分，按评分标准得 2 分。

C21 质量达标率

经查阅验收报告及相关验收的会议纪要和现场勘察，在评价过程中未发现该项目出现验收不合格的情况。该项指标标准分为 3 分，按评分标准得 3 分。

C31 完成及时性

依据《广元市昭化区 2020 年农村公路“畅返不畅”整治实施方案》“四、进度安排 …… 确保 2020 年 6 月 30 日前全面完工”以及《广元市昭化区江口至陈江、青牛道路修复工程公路工程交工验收证书》，验收联签日期为 7 月 20 日。该项目未按进度安排在 6 月 30 日交工验收。经查阅区交通运输局对阶段施工图的批复，日期为 2020 年 6 月 12 日，开工日期为 6 月 18 日，工程组织实施紧凑，在合理的施工时限内完成了工程项目。该项指标标准分为 2 分，按评分标准得 2 分。

4. 项目效果

D 类为项目效果类指标，包括社会效益、投资控制及功能实现 3 个二级指标，由 5 个三级指标构成。标准分值 40 分，实际得分 39 分，得分率 94.38%。各分项指标的评价分析和绩效得分具体如下：

表 3-5：项目效果指标分析

指标名称	指标权重	实际得分
D1 社会效益（10分）	10.00	8.75
D11 受益群体满意度（10分）	10.00	8.75
D2 投资控制（10分）	10.00	10.00
D21 投资超预算率（10分）	10.00	10.00
D3 功能实现（20分）	20.00	19.00
D31 达到计划能力（10分）	10.00	10.00
D32 运行状况（5分）	5.00	4.00
D33 后续维护（5分）	5.00	5.00
小计	40.00	37.75

D1. 社会效益

D11 受益群体满意度

根据调查问卷统计结果，55 份答卷中 43 人身份为“群众”占答题人数的 78.18%、在问卷受益群众满意度调查 52 份中 49 份人“很满意”占 94.23%、3 份“基本满意”占 5.77%。经交叉分析，该项目最终的受益群众满意度为：87.52%。具体情况见社会调查问卷分析报告。该项指标标准分为 10 分，按评分标准得 8.75 分。

D21 投资超预算率

截止 2021 年 8 月 31 日，该项目完成投资 332.85 万元，未超过财评金额 333.95 万元，投资控制较为精准。该项指标标准分为 10 分，按评分标准得 10 分。

D3 功能实现

D31 达到计划能力

达到计划能力考察的是项目按照计划用途投入使用的

的情况。经实地勘察及相关访谈，项目经验收后即时投入使用，按计划完成了3条道路病害修复。该项指标标准分为10分，按评分标准得10分。

D32 运行状况

运行状况考察的是项目达到预定可运行、使用状态后的运行状况。在评价中，我们全程抽取了陈江至江口段（9.715km）道路查看修复后的道路效果，除剑阁、昭化地界交界至罗江砂场约2公里路段因高速公路建设采砂重型车辆频繁通过造成路面、路肩下沉、破损严重外，其余修复完成的道路路面，路肩、围挡及排水设施完好，路面标线、限行标志清晰可见，车辆运行通畅，运行状况良好。该项指标标准分为5分，按评分标准得4分。

D33 后续维护

区葭萌公司作为项目业主，积极与昭化区各级政府沟通协作制定了相关的维护制度，并交由区公路养护段管护，并在道路关键路口以广元市昭化区人民政府名义树立“农村公路养护公示牌”，责任划分明确有效保证了道路使用寿命的延续，后续维护状况良好。该项指标标准分为5分，根据评分标准得5分。

四、成本效益分析

（一）项目资金使用情况分析

截止2021年8月31日项目资金使用情况如下表所示(单位：元)：

序号	记账日期	凭证类型	摘要	金额	占比 (%)	款项性质
1	2021-01-31	记 0009	2021年1月28日转付四川万双建筑工程有限公司工程款	3,018,472.00	93.30	工程款
2	2021-01-31	记 0009	2021年1月29日转付江苏省科佳设计公司审查费	18,000.00	0.56	审查费
3	2021-01-31	记 0009	2021年1月29日转付四川中诚景业公司造价咨询费	8,056.00	0.25	咨询费
4	2021-01-31	记 0009	2021年1月29日转付四川蜀道交科设计公司图纸设计费	107,670.00	3.33	设计费
5	2021-01-31	记 0009	2021年1月8日转付成都卓昇建设管理公司监理费	75,000.00	2.32	监理费
6	2021-04-30	记 0016	支付江口至陈江、青牛道路修复竣工审核费	7,958.00	0.25	审计费
合计				3,235,156.00	100.00	

根据上表所示：累计支付项目资金 323.51 万元，其中工程款支付 301.85 万元，占支付金额的 93.30%，占竣工审定金额的 97.00%，其他间接费用 21.67 万元，占支付金额的 6.70%。累计支付的项目资金已经超出了区交通局拨入的工程项目资金（区财政局拨款 200 万元）123.51 万元，超出的金额由区公司“自有资金”垫付。由于竣工审核报告尚未出具，区葭萌公司也未提交拨款申请，垫付资金暂时无法核销。

（二）资金使用效果

项目按《关于昭化区 2020 年农村公路“畅返不畅”整治道实施方案》、《2020 年昭化交通运输项目资金统筹使用方案》（广财建〔2020〕27 号）等相关政策依据实施，对及时完成农村公路“畅返不畅”整治专项、脱贫攻坚任务，带动地方旅游发展起到了重要作用。项目产出效果良好，保障了县乡公路与周边道路的良好对接，带动了当地具有发展旅游的资源有效配置，为提供当地群众的安全出行发挥了显著作

用。

五、项目存在的问题和建议

（一）存在的问题

1. 未按照财政绩效管理相关文件的规定及程序申报项目绩效目标或项目申报书，项目绩效管理意识不强。

上述问题违反了《广元市昭化区财政绩效管理实施细则》第十一条“部门综合预算绩效目标根据预算单位职责，结合区委、区政府确定的综合目标及部门财务管理情况等编制。”、第十二条“项目支出预算绩效目标根据预算单位使用上级专项资金和区本级安排的专项资金所有达到的目标和效果进行编制”、第十四条“绩效目标应当符合以下要求：

（二）具体细化。绩效目标应当从数量、质量、成本和时效等方面进行细化，尽量进行定量表述，不能以量化形式表述的，可以采用定性形式表述。”的规定。

2. 项目数量目标指标不完整，不明确。

经与项目具体目标对比，江陈路路线 9.715km；虎陈路路线长 12.410km，虎七路路线长 14.285km，全程 36.41 km，均未对项目具体路段病害点数量、规模进行详尽统计及病害类型细分，不利于编制绩效目标的数量指标。

3. 未按实施方案对项目完成时限要求完成项目。

该项目是按照省、市关于农村公路“畅返不畅”专项整治相关要求，区交通局结合前期对农村公路破损情况的排查结果上会讨论确定实施的项目，资金来源为 2020 年上级交

通项目整合资金。实施方案要求2020年6月30日全面完工，实际验收日期为2020年7月20日。

4. 项目未按合规性程序立项。

参照交通局其他公路建设项目，该项目应通过合规性程序进行立项，项目未编制可行性研究报告、实施方案未经过区发改局批复。

5. 江陈路起点至罗江砂场约2公里路段存在大面积路面、路肩下沉、破损严重。

经实地勘察，江陈路起点至罗江砂场约2公里路段因高速公路建设采砂重型车辆频繁通过造成路面、路肩下沉、破损严重。

6. 项目后续结算、决算组织不及时。

项目实施单位未及时向主管单位区交通局提交工程竣工决算、财务决算审核报告申请后期工程款拨付。

(二) 建议和改进措施

1. 重视及加强完善绩效目标申报、绩效监控管理，科学细化绩效目标，按时报送财政部门绩效目标监控表和报告。

主管部门应按照《广元市昭化区财政绩效管理实施细则》等文件的要求组织资金使用单位编制绩效目标，加强审核，报财政局会审。组织相关人员学习并严格执行《广元市昭化区预算绩效运行监控管理暂行办法》（昭财发〔2020〕43号）文件精神，加强绩效监控及成果运用。

2. 主管部门应加强对项目可行性研究报告、项目实施方

案的审核，重视立项的规范性。

可行性研究是项目前期立项非常重要的一环，项目实施单位在行业主管部门的领导下组织第三方专业机构编制可行性研究报告及报告评审是不可或缺的程序。在可行性研究报告的基础上编制实施方案应该充分考虑项目资金的筹集方式，涉及到财政资金的部分应编制项目绩效目标，为正式编制财政绩效目标奠定基础。

3. 积极与高速公路建设单位、施工单位对接沟通协商因采砂造成路面损害的赔偿、补偿。

4. 按相关管理规定及时组织工程竣工结算、决算审核，及时提交区交通运输局申请拨款。

六、附件

附件一：绩效评价指标体系暨评分表

附件二：社会调查问卷分析报告

2020年广元市昭化区江口至陈江、青牛道路修复工程绩效评价指标体系暨评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
A项目决策 (20分)	A1绩效目标 (6分)	A11绩效目标合理性 (3分)	3	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。	细化分解程度高, 得满分; 细化分解程度一般, 得分值的60%; 细化分解程度低, 不得分。	0.00
		A12绩效指标明确性 (3分)	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。	基本明确得分值的60%; 有分布实施步骤和分步完成时间的为明确, 得满分。	0.00
	A2决策依据 (7分)	A21. 立项依据充分性 (3分)	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。	符合得满分, 不符合不得分。	0.00
		A22. 立项程序的规范性 (4分)	4	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。	前期调研情况 (2分); 立项程序规范性 (2分)。	0.00
	A3资金投入 (7分)	A31资金分配过程的合规性、合理性、及时性 (3分)	3	项目预算资金分配是否有测算依据, 与补助单位或地方实际是否相适应, 用于反映和考核项目预算资金分配的合法性、合理性情况	合理得满分; 不合理不得分。	3.00
		A32预算编制科学性 (4分)	4	①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	一项1分; 存在一项不合理、不规范; 扣1分。	4.00
B1资金到位 (7分)	B11自筹资金的到位率 (1分)	B11自筹资金的到位率 (1分)	1	考核项目实施单位(企业) 承诺的自筹资金到位比。	自筹资金到位率 $x < 80\%$, 不得分; $80\% \leq x < 85\%$ 得分值的30%; $85\% \leq x < 90\%$ 得分值的60%; $90\% \leq x < 95\%$ 得分值的80%; $95\% \leq x$ 得满分; 根据项目实际, 此项指标无法适用, 则其分值平分调至资金拨付及时性指标。	不适用
					B12资金拨付的及时性 (6)	6
	B21资金使用的合规性 (5)	5	考察项目资金使用是否符合预算批复的用途, 是否专款专用, 是否存在截留、挤占、挪用等情况	出现任何一种情况判定为不合规, 不得分; 合规, 得满分	5.00	
B2资金管理 (10)						

2020年广元市昭化区江口至陈江、青牛道路修复工程绩效评价指标体系暨评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
B项目管理 (25分)	B2资金管理 (10分)	B22资金支付依据的完整性 (5)	5	考察资金申请、拨付是否具有完整的审批程序和手续, 是否存在虚列支出、大额现金支付等情况, 是否能够提供合法的票据, 是否符合相关制度规定。	符合规定, 得满分; 较合规, 得分值的60%; 存在手续不完整、不合规, 不得分。	5.00
		B3财务管理 (2分)	B31财务管理制度的健全性、规范性 (1)	1	考察项目的财务制度是否健全、管理是否规范, 用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况	a. 是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; b. 项目财务管理制度 (包括资金管理制度、岗位分设制度) 是否合法、合规、完整; c. 是否存在需要完善的风险控制环节。全部符合, 得满分; 一项不符合, 得分值的60%; 不规范, 不得分。
	B32会计核算的规范性 (1)		1	会计核算是否按照现行会计准则、会计制度和会计基础工作规范的要求	全部规范得满分; 较规范, 得分值的60%; 不规范, 不得分。	1.00
	B4组织实施 (6分)	B41项目调整 (2分)	2	项目调整是否按规定向主管部门申报并得到批准, 严格履行相关文件的申报程序	履行相关手续得满分; 未履行, 不得分。	2.00
		B42投资变更 (1分)	1	考察项目投资变更额占项目总投资的比重	项目投资变更率 $x > 20\%$, 不得分; $20\% \geq x > 15\%$ 的分值的30%; $15\% \geq x > 10\%$ 的分值的60%; $10\% \geq x > 5\%$ 得分值的80%; $x \leq 5\%$ 得满分。	1.00
		B43制度执行 (3分)	3	考察项目实施单位制订的管理制度是否有效执行; 项目主管部门所制订的监管措施是否有效执行; 考察与项目相关的合同是否有效执行; 考察项目实施过程中的相关台账记录是否完整规范	严格执行规定, 得满分; 较严格执行, 得分值的60%; 未执行不得分。	3.00
	C目标完成 (15分)	C1项目规模 (10分)	C11. 实际完成率	8	考察项目实际完成任务量与目标设定任务量的比率。实际完成任务量/目标完成任务量*100%。	比率 $x < 85\%$, 不得分; $85\% \leq x < 90\%$ 得分值的30%; $90\% \leq x < 95\%$ 得分值的60%; $95\% \leq x < 100\%$ 得分值的80%; 100%得满分。
C12成本节约率			2	成本节约率= [(计划成本-实际成本)/计划成本] × 100%。	项目未超预算完成100%得2分, 超过预算不得分。	2.00
C2项目标准 (3分)		C21. 质量达标率	3	考察项目的验收情况, 是否符合目标设定的验收标准, 是否达到了行业的基准水平; 质量达标率= (质量达标产出数/实际产出数) × 100%。	不符合, 得0分; 符合得满分。根据项目实际, 此项指标无法适用, 则其分值平分调至项目规模和项目时限指标。	3.00

2020年广元市昭化区江口至陈江、青牛道路修复工程绩效评价指标体系暨评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
	C3项目时限（2分）	C31.完成及时性	2	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	比率 $x > 15\%$ ，不得分； $15\% \geq x > 10\%$ 得分值的30%； $10\% \geq x > 5\%$ 得分值的60%； $5\% \geq x > 0$ 得分值的80%； $x \leq 0$ 得满分。	2.00
D项目效果 (40分)	D1社会效益（10分）	D11受益群体满意度(10分)	10	考察受益群体满意度；	受益群体满意度= $\sum n_i p_i / \sum n_i \times$ 分值。其中： n-受访者数量；p-满意度权重；i-满意状态。	8.75
	D2投资控制（10分）	D21投资超预算率	10	考察项目投资控制能力对项目效果的影响。（实际总投资/计划总投资-1） $\times 100\%$	比率 $x > 15\%$ ，不得分； $15\% \geq x > 10\%$ 得分值的30%； $10\% \geq x > 5\%$ 得分值的60%； $5\% \geq x > 0$ 得分值的80%； $x \leq 0$ 得满分。	10.00
	D3功能实现（20分）	D31达到计划能力	10	考察项目是否达到了预定目标，或者按照计划用途投入使用	未达到预定目标或未按照预定目标使用，不得分；达到预定目标或按照预定目标使用得满分。	10.00
		D32运行状况（5分）	5	考察项目达到预定可运行、使用状态后的运行状况	差或较差，不得分；一般得分值的60%；较好得分值的80%；好得满分。	4.00
		D33后续维护（5分）	5	考察项目投入使用后的维护制定及执行情况	有制度执行差或较差得分值的30%；有制度执行一般得分值的60%；有制度执行好或教好得满分；无后续维护不得分。	5.00
合计			100		84.35	

附件二：社会调查问卷分析报告

广元市昭化区江口至陈江、青牛道路修复工程项目

绩效评价满意度问卷调查分析报告

根据《中华人民共和国预算法》、《广元市昭化区人民政府办公室关于印发广元市昭化区预算绩效管理实施细则》（昭府办函〔2018〕118号）的通知和《广元市昭化区财政局关于开展2021年财政绩效评价工作的通知》（昭财预〔2021〕1号）要求，广元市昭化区财政局委托第三方机构北京博思恒效咨询有限公司对广元市昭化区江口至陈江、青牛道路修复工程项目开展绩效评价，评价工作组对项目相关人员开展满意度问卷调查，现将调查情况报告如下：

一、调查问卷目的

为做好2020年广元市昭化区江口至陈江、青牛道路修复工程项目支出绩效评价工作，了解广元市昭化区2020年江口至陈江、青牛道路修复工程项目的实施效果及相关方对该专项的满意度，同时征求区交通局的意见建议，为项目绩效评价的效益效果提供参考，支撑绩效评价工作开展问卷调查工作。

二、问卷设置及调查方法

（一）问卷设置

（1）、基础信息：

1、人员类别：

管理人员 普通员工 群众

2、入职时间：

2020 年 2019 年下半年 2019 年上半年
2018 年

3、就业途径：

劳动派遣 本地招聘 其他

(2)、调查内容

4、您对 2020 年广元市昭化区江口至陈江、青牛道路修复工程项目有印象吗？（单选）

有

没有

5、在项目施工前期，是否发出了公告，是否进行了公示？（单选）

有

没有

6、在项目建设推进期间，对道路沿线群众的出行影响大不大，是否出现过安全事故？（单选）

影响不大，没有出现过安全事故

影响不大，出现过安全事故

影响大，没有出现过安全事故般

影响大，出现过安全事故

7、在项目建设推进期间，您认为工程项目推进是否有序？

有序

无序

一般

8、项目什么时候结束？

2020年6月

2020年7月

2020年8月

记不清楚

9、您对广元市昭化区江口至陈江、青牛道路修复工程项目是否满意？

满意

不满意

不好评判

10、您认为广元市昭化区江口至陈江、青牛道路修复工程项目推进过程中遇到哪些问题，并请提供相关意见建议（包括对公司内部、政府补助资金使用、市场等方面均可提出）？

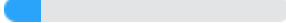
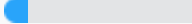

（二）调查方法

本次调查问卷主要采取线上、线下发放和收集调查问卷的方法，线下受限于受益群众难于寻找且样本量不大，线下调查问卷回收情况不理想的情况，本次问卷调查主要采取线上形式进行。本次调查问卷共计收回有效问卷 55 份，基本达到了预期的目标。





三、调查结果统计分析

（一）基础信息


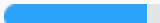

第 1 题 人员类别 [单选题]

选项	小计	比例
管理人员	7	 12.73%
普通员工	5	 9.09%
群众	43	 78.18%
本题有效填写人次	55	

第 2 题 入职时间： [单选题]

选项	小计	比例
2020 年	6	 50%
2019 年下半年	1	 8.33%
2019 年上半年	1	 8.33%
2018 年	4	 33.33%
本题有效填写人次	12	

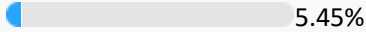
第 3 题 就业途径： [单选题]

选项	小计	比例
劳动派遣	5	 41.67%
本地招聘	6	 50%
其他	1	 8.33%
本题有效填写人次	12	


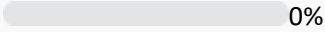
（二）调查内容

第 4 题 您对 2020 年广元市昭化区江口至陈江、青牛道路修复工程项目有印象吗？ [单选题]


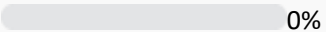
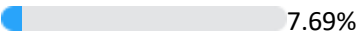
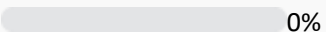
选项	小计	比例
有	52	 94.55%

没有	3	 5.45%
本题有效填写人次	55	

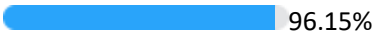
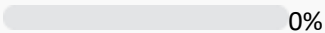
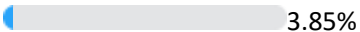
第 5 题 在项目施工前期，是否发出了公告，是否进行了公示？[单选题]

选项	小计	比例
有	52	 100%
没有	0	 0%
本题有效填写人次	52	

第 6 题 在项目建设推进期间，对道路沿线群众的出行影响大不大，是否出现过安全事故？[单选题]

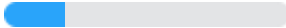
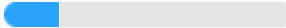
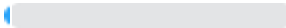

选项	小计	比例
影响不大，没有出现过安全事故	48	 92.31%
影响不大，出现过安全事故	0	 0%
影响大，没有出现过安全事故	4	 7.69%
影响大，出现过安全事故	0	 0%
本题有效填写人次	52	

第 7 题 在项目建设推进期间，您认为工程项目推进是否有序？[单选题]


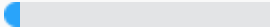
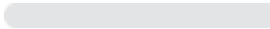
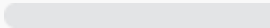
选项	小计	比例
有序	50	 96.15%
无序	0	 0%
一般	2	 3.85%
本题有效填写人次	52	

第 8 题 项目什么时候结束？[单选题]

选项	小计	比例
----	----	----

2020年6月	11	 21.15%
2020年7月	10	 19.23%
2020年8月	1	 1.92%
记不清楚	30	 57.69%
本题有效填写人次	52	

第9题 您对广元市昭化区江口至陈江、青牛道路修复工程项目是否满意？[单选题]

选项	小计	比例
很满意	49	 94.23%
基本满意	3	 5.77%
满意度一般	0	 0%
不满意, 原因为:	0	 0%
本题有效填写人次	52	

第10题 您认为广元市昭化区江口至陈江、青牛道路修复工程项目推进过程中遇到哪些问题，并请提供相关意见建议（包括资金使用、项目的管理监督等及其他方面均可提出）？[填空题]

通过对收集的问卷进行归集整理，52份有效问卷答题情况如下表所示：

答案	答案文本计数
当地协调工作有待提升。	1
规划应该在好点。	1
过程中就是弃渣乱倒，后来整改到位。建议后期搞好维护工作。	1
很好。	1
很好。	1
继续。	1
具体问题不是很清楚	1
利己利民。	1

答案	答案文本计数
没问题。	1
没有。	9
无。	24
无建议。	1
无问题。	2
无异议。	1
无意见。	2
相关部门应禁止超限车辆通行。	1
相关协调工作有待提高。	1
项目施工有序进行，安全管理到位，大大的解决了老百姓道路安全出行问题	1
协调配合问题有待提升	1
总计	52

针对问题，回答“无问题”及“无意见或建议”及“很好”的比例占有效答卷人数的 63.46%。存在的问题主要为：**一**是要提升与当地的协调工作，加强公路的后续维护工作；**二**是要与相关部门协调，禁止超限、超载车辆通行。

综上，本次调查基本达到了预期效果。项目信息公示及时，在项目推进过程中，对周边群众出行影响较小，未出现过任何安全事故。项目组织管理、监督到位，有序，项目从开工建设、项目管理过程到项目验收受益群众满意度较高。项目的完成保障了沿线过往车辆及行人的安全，顺利完成了省、市关于农村公路“畅返不畅”专项整治要求。项目绩效显著，具有积极的社会效益及可持续性影响。