

# 项目支出绩效评价报告

项目名称：县道维修改造工程

主管部门：攀枝花市东区农业农村和交通水利局

实施单位：攀枝花市东区农业农村和交通水利局

委托单位：攀枝花市东区财政局

评价机构：四川天益擎业企业管理咨询有限公司



2024年10月

## 目 录

一、 评价项目情况 .....	1
(一) 项目背景 .....	1
(二) 立项依据 .....	3
(三) 项目绩效目标 .....	4
(四) 项目资金情况 .....	4
(五) 项目管理情况 .....	7
二、 评价工作开展情况 .....	9
三、 评价结论 .....	12
四、 绩效分析 .....	13
五、 存在问题 .....	22
(一) 项目资金方面 .....	22
(二) 项目管理方面 .....	23
六、 相关建议 .....	25
(一) 项目资金方面 .....	25
(二) 项目管理方面 .....	25
附件 1 项目支出绩效评价指标体系 .....	27

# 县道维修改造工程

## 项目支出绩效评价报告

按照《攀枝花市东区财政局关于开展 2023 年度财政重点项目（政策）支出绩效评价和部门整体支出绩效评价工作的通知》，我们接受攀枝花市东区财政局委托，于 2024 年 8 月至 2024 年 10 月对攀枝花市东区农业农村和交通水利局（以下简称“区农交水局”）实施县道维修改造项目（以下简称“该项目”）开展绩效评价，具体情况如下。

### 一、评价项目情况

#### （一）项目背景

双弄路（原倮密路）是攀枝花市东区重要的通道，承担着区域客货集散运输的功能。因道路长期运营，导致路基路面破损严重，部分路段路基水毁、路面沉降，沿线交通安全设施匮乏；且修建时对靠山侧山体进行开挖后边坡坡面未进行支护，2020 年受持续强降雨影响，边坡表面出现零星、松散的危岩、落石。目前道路存在的隐患已严重影响过往车辆和行人的生命财产安全。经攀枝花市东区发展和改革局《关于东区部分县道维修改造之双弄路(原倮密路)安全隐患治理工程项目可行性研究报告的批复》

(攀东发改审批〔2021〕19号) (以下简称“道路治理项目”)，批准实施道路治理项目，项目建设内容为路基边坡治理1处，路基水毁治理1处，路面修补1.91公里，(包括相应的排水设施、防护设施及路面交通标线)，完善10.520公里(K9+160~K11+700段除外)安全设施。项目立项批复总投资709.91万元，其中直接工程费用537.27万元，其他费用114.02万元，预备费58.62万元。资金来源为区财政从二滩水电开发公司转移的二滩大道东区段大修养护费中列支资金。

县道桐银路(原二滩大道)东区段(K7+376-K14+500)K10+807桥和K13+381桥全桥技术状况等级评定为4类桥梁，存在严重安全隐患。为保障人民群众通行安全，攀枝花东区人民政府高度重视，区农交水局按照应急抢险程序开展桐银路K10+807桥应急抢通工程、桐银路K13+381桥应急抢通工程项目(以下简称“桥梁应急项目”)，经《区十二届政府第5次常务会议纪要》(2021-27)同意《关于县道桐银路K13+381桥和K10+807桥重大安全隐患抢险加固的请示》(攀东农交水〔2021〕333号)，为保障县道桐银路的安全畅通，方便车辆出行，促进社会经济健康快速发展。项目内容对桐银路路段的两座四类危桥K10+807桥和K13+381桥进行应急抢通，建设资金来源为区财政资金。

## （二）立项依据

1. 攀枝花市东区发展和改革局《关于东区部分县道维修改造之双弄路（原倮密路）安全隐患治理工程项目可行性研究报告的批复》（攀东发改审批〔2021〕19号）；
2. 《区十二届政府第5次常务会议纪要》（2021-27）；
3. 《攀枝花市东区农业农村和交通水利局内部控制规范建设》；
4. 攀枝花市东区人民政府办公室关于印发《攀枝花市东区政府投资项目管理办法（暂行）》的通知（攀东府办〔2021〕87号）；
5. 攀枝花市东区人民政府办公室《关于进一步加强财政资金管理的通知》（攀东府办〔2023〕15号）；
6. 攀枝花市东区人民政府关于县道桐银路K10+807桥和K13+381桥应急抢通工程断道施工的函（攀东府函〔2022〕24号）；
7. 攀枝花市东区财政局文件《关于确认桐银路K13+381桥应急抢通工程评审结论的通知》（攀东财评〔2022〕26号）；
8. 攀枝花市东区财政局文件《关于确认桐银路K10+807桥应急抢通工程评审结论的通知》（攀东财评〔2022〕27号）。

### (三) 项目绩效目标

#### 1. 总体目标

2020 年雨季以来，双弄路（原倮密路）道路边坡多次发生垮塌和山体滑坡，其中阻断交通的大型滑坡发生 3 次，造成路基受损，路面沉降、路面龟裂、波形护栏损坏等问题。本着保安全、保畅通的原则，区农交水局拟对该道路进行大修。路基边坡治理 1 处，路面修补（包括相应的排水设施、防护设施及路面交通标线）；桐银路（原二滩大道）路段上 K10+807 桥、K13+381 桥两座四类危桥应急抢通。

#### 2. 年度绩效目标

完成道路路面修补治理 1.91km，完善双弄路道路安全设施 10.52km；治理道路路基边坡 1 处，治理路基水毁 1 处；开展危桥治理 2 处，分别为桐银路 K10+807 桥危桥治理 25 米和 K13+381 桥危桥治理 25 米；保障辖区公路、桥梁通畅，确保居民和车辆出行畅通。

### (四) 项目资金情况

#### 1. 资金到位情况

根据攀枝花市东区财政局文件“攀东财评〔2022〕40 号”，道

路治理项目审定金额为 594.26<sup>1</sup>万元，根据攀枝花市东区财政局文件“攀东财评〔2022〕26号”，桐银路 K13+381 桥审定金额为 189.62<sup>2</sup>万元；根据“攀东财评〔2022〕27号”，桐银路 K10+807 桥审定金额为 154.45<sup>3</sup>万元，桥梁应急项目共计划投入资金为 344.07 万元。该项目合计计划投入资金 938.33 万元。

该项目 2023 年度预算共计 900 万元，其中桐银路（原二滩大道）两座桥梁拆除重建费用 226.85 万元（70%的工程费 223.96 万元+10%的设计费 2.89 万元）；双弄路（原倮密路）安全隐患治理费用（工程费 548 万元、70%的代建费 10.56 万元、可研、施工图设计等前期费 28.97 万元和完工质量检测费 15.62 万元）；道路技术状况评定检测费 70 万元。

项目预算年中调减 633.56 万元，2023 全年预算数 266.44 万元，2023 年财政实际到位资金 266.44 万元，资金到位率 100%，2024 年 1 月-7 月，财政到位资金 50 万元，截至评价日财政合计实际到位资金 316.44 万元，资金来源为区财政资金。

## 2. 资金使用情况

截至评价日，该项目实际支出 316.44 万元，项目资金支出方向符合立项批复内容，不存在超范围、超标准、超进度使用专

---

<sup>1</sup> 审定金额具体为 5,942,643.26 元

<sup>2</sup> 审定金额具体为 1,896,173.13 元

<sup>3</sup> 审定金额具体为 1,544,527.49 元

项资金、长期沉淀、挤占、挪用、虚列支出的情况。但存在项目资金拨付进度晚于合同约定日期问题。资金使用情况统计表如下。

表 1-1 区农交水局县道维修改造项目资金使用情况表  
单位：万元

序号	名称	具体实施内容	支付金额	支付日期
1	道路治理 项目费用	双弄路安全隐患治理工程款	188.23	2023.5.16
2		双弄路隐患治理项目第二期 农民工工资	50	2024.2.6
合计		道路治理项目	238.23	-
3	桥梁应急 项目费用	桐银路工程监理费	6.14	2023.5.16
4		桐银路工程服务费	71.82	2023.5.16
合计		桥梁应急项目	77.96	-
5	攀枝花日报费用	广告服务费	0.25	2023.5.16
合计			316.44	-

### 3. 资金管理情况

评价组抽查区农交水局 2023 年 8 月财记 11 号、6 月财记 6 号、8 月财记 8 号、12 月财记 13 号、8 月财记 5 号等 7 笔凭证，该项目资金严格按照攀枝花市东区人民政府办公室关于印发《攀枝花市东区政府投资项目管理办法（暂行）》的通知（攀东府办〔2021〕87 号）进行管理及使用，不存在违反规定分配资金、向不符合条件的单位（或项目）分配资金或擅自超出规定的范围或标准分配资金，弄虚作假或挤占、挪用、滞留资金的情况。

## （五）项目管理情况

### 1.项目组织架构及实施流程

项目启动与准备：（1）道路治理项目经由攀枝花市东区发展和改革局批准，招标工作由四川御邦建设工程有限公司代理，通过公开招标确定施工单位为四川谦肃富建设工程有限公司，设计单位为四川恒盛路桥勘察设计有限公司，监理单位为四川力嘉工程项目管理有限公司。（2）桥梁应急项目由区十二届政府第5次常务会议纪要“2021-27”原则同意立项，由区农业农村和交通水利局、区发展和改革局按抢险工程程序开展工作，通过公开招标确认施工单位为攀枝花瑞达交通工程有限责任公司，勘察、设计单位为四川恒盛路桥勘察设计有限公司，监理单位为攀枝花金路工程咨询监理有限公司。

施工建设：道路治理项目于2022年11月21日开工，合同约定工期为90天。桥梁应急项目于2022年6月6日开工，合同约定日期为90天。

竣工与验收：根据《公路工程竣（交）工验收办法》中第十六条，公路工程进行竣工验收应具备条件之一为通车试运营2年后，因此该项目截至评价日未组织验收，完工时间以检测报告及交工日期为准。道路治理项目实际完工日期为2024年7月24日，桥梁应急项目中K13+381桥完工日期为2023年11月29日，

K10+807 桥完工 2023 年 11 月 22 日。

## 2.项目实施情况

道路治理项目通过公开招标方式确定由四川御邦建设工程有限公司通过招标方式确定施工单位，中标单位为四川谦肃富建设工程有限公司，财评审定金额为 594.26 万元，签约合同价为 548.03<sup>4</sup>万元。项目计划工期为 90 天，实际开工日期为 2022 年 11 月 21 日，预计竣工日期为 2023 年 3 月 1 日，实际完工日期为交工日期为 2024 年 7 月 24 日。

桥梁应急项目区农交水局通过竞争性磋商采购方式确定由攀枝花瑞达交通工程有限责任公司中标作为该项目施工单位，项目计划工期为 90 天，实际开工日期为 2022 年 6 月 6 日，预计竣工日期为 2022 年 9 月 4 日，实际完工日期为检测报告日期，K13+381 桥完工日期为 2023 年 11 月 29 日，K10+807 桥完工 2023 年 11 月 22 日；桐银路 K13+381 桥审定金额为 189.62 万元，中标价（即合同签订价）为 176.63<sup>5</sup>万元，K10+807 桥审定金额为 154.45 万元，中标价（即合同签订价）为 143.64<sup>6</sup>万元。

道路治理项目和桥梁应急项目中标价均未超过财评招标控制价，相关采购信息和中标信息均进行公示公开，采购程序合法

---

<sup>4</sup> 具体合同金额为 5,480,306.00 元

<sup>5</sup> 合同具体金额为 1,763,108.23 元

<sup>6</sup> 合同具体金额为 1,436,416.23 元

合规，合同内容明确，双方权利义务清晰。

项目完工后，由区农交水局委托四川锦创全过程工程项目管理有限公司为代理公司，通过竞争性磋商采购方式确认管护单位为四川丰通建设项目管理有限公司，采购预算金额为 36.5 万元，中标价（即合同签订价）为 35.9 万元，区农交水局制定《攀枝花市东区农村公路养护管理考核办法》，管护单位严格执行。

## 二、评价工作开展情况

### （一）评价目的

通过财政重点绩效评价，客观公正考评项目资金分配的科学性、合理性，资金支出效率、效益和综合效果，总结项目管理经验，分析存在的问题及原因，提出切实可行的改进措施，进一步规范项目和资金管理行为，提升财政资金科学化、精细化管理水平，提高财政资金使用效益。

### （二）评价对象与选点

该项目实施单位为区农交水局，本次评价选取区农交水局开展现场评价；选取点位为双弄路、桐银路 K13+381 桥和桐银路 K10+807 桥；评价资金 316.44 万元，占全年预算资金总额 100%。

### （三）评价流程

#### 1. 前期准备阶段

2024年8月，成立绩效评价小组，与区农交水局建立联系，收集和整理与项目相关的政策文件、财务资料、业务资料等，初步了解项目基本情况，结合项目特点设置绩效评价指标体系。

## 2.组织实施阶段

2024年8月—9月，进行现场访谈与实地调研，通过资料核查、座谈询问、社会调研和实地勘察等方式，分析项目实施真实性、合理性、规范性。查看项目实施点位组织管理情况、效益实现程度等。

## 3.分析评价阶段

2024年10月，评价小组根据政策文件、财务资料、项目资料，结合现场访谈和调研结果对项目决策、资金支出行为过程及其效果进行综合分析，评价项目决策科学性、资金使用合规性、项目管理规范性和项目效益有效性。同时完善工作底稿，形成绩效评价报告。

### （四）评价方法

本次项目评价将运用公众评判法、比较法、成本效益分析、因素分析法等多种方法从多个角度对项目进行分析。

1. 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。评价组对本项目受益对象进行问卷调

研，同时踏勘部分项目点位，综合分析项目完成质量与效果。

2. 比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。评价组梳理本项目绩效目标，并实地踏勘、核查资料，将项目实施情况与绩效目标对比。

3. 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。评价组通过梳理本项目的总投入成本、了解项目实施以及使用情况，分析其投入是否发挥最大效益。

4. 因素分析法。通过梳理影响绩效目标实现的内外因素以及项目绩效目标的实现程度，分析这些因素对目标实现的影响力，从而进一步分析如何通过控制这些影响因素来提高项目的实施效果，达到项目绩效目标。

## （五）评价指标

根据《2024年区级专项预算项目支出绩效评价指标体系》，评价组围绕“项目决策 - 项目管理 - 项目实施 - 完成结果 - 项目效果”的思路对项目开展绩效评价工作。项目决策方面主要关注程序严密性、规划合理性、资金投向合理性；项目管理方面主要关注项目制度健全性、资金分配合理性、绩效管理有效性；项目实施方面主要关注预算执行率、项目资金使用率；完成结果方面主要关注绩效目标完成情况、项目完成及时性；项目效果主要关

注验收合格率、功能实现性、管护机制健全性、工程质量监控、道路桥梁维护及时性、道路安全性、出行平均时长缩短情况和群众满意度等。绩效评价得分包括 4 个等级：

- (1) 90 分及以上（含 90 分）为优；
- (2) 80 ~ 90 分（含 80 分）为良；
- (3) 60 ~ 80 分（含 60 分）为中；
- (4) 60 分以下为差。

### 三、评价结论

根据评价指标体系，该项目评价得分为 94.4 分，评价指标体系得分如下表所示。

表 3-1 项目绩效评价得分情况表

绩效评价指标			指标分值	得分	扣分	得分率	扣分原因
一级指标	二级指标	三级指标					
通用指标 (54 分)	项目决策 (18 分)	决策程序	6	6	0	100%	-
		规划论证	6	6	0	100%	-
		资金投向	6	6	0	100%	-
	项目管理 (18 分)	制度办法	2	2	0	100%	-
		分配管理	10	10	0	100%	-
		绩效监管	6	5	1	83.33%	未填报绩效监控表
	项目	预算执行	6	6	0	100%	-

绩效评价指标			指标分值	得分	扣分	得分率	扣分原因
一级指标	二级指标	三级指标					
专用指标 (30分)	实施 (9分)	资金使用	3	3	0	100%	-
		目标完成	6	6	0	100%	-
	项目结果 (9分)	完成时效	3	0	3	0.00%	实际完成时间超过计划完成时间1倍
		验收合格率	10	10	0	100%	-
	功能实现	功能实现性	10	10	0	100%	-
	后续管护	管护制度健全性	10	10	0	100%	-
个性指标 (16分)	工程管理	工程质量监控	3	3	0	100%	-
		道路桥梁维护及时性	2	2	0	100%	-
		道路安全性	4	2.4	1.6	60.00%	该路段无安全指示牌标志
	节约出行时间	出行平均时长缩短情况	3	3	0	100%	-
	满意度	群众满意度	4	4	0	100%	-
	合计		100	94.4	5.6	94.40%	-

## 四、绩效分析

### (一) 项目决策

#### 1. 决策程序

**指标分值 6 分，评价得分 6 分。**

根据攀枝花市东区发展和改革局《关于东区部分县道维修改造之双弄路（原保密路）安全隐患治理工程项目可行性研究报告的批复》（攀东发改审批〔2021〕19号）和《区十二届政府第5次常务会议纪要》（2021-27），同意《关于县道桐银路K13+381桥和K10+807桥重大安全隐患抢险加固的请示》（攀东农交水〔2021〕333号），该项目在设立阶段遵循相应的决策程序，获得必要的批复文件。项目决策程序严密。

## 2. 规划论证

**指标分值 6 分，评价得分 6 分。**

双弄路（原保密路）安全隐患治理工程项目立项经攀枝花市东区发展和改革局“攀东发改审批〔2021〕19号”批准；县道桐银路K13+381桥和K10+807桥重大安全隐患抢险加固项目立项经区十二届政府第5次常务会议纪要“2021-27”原则同意，由区农业农村和交通水利局、区发展和改革局按抢险工程程序开展工作；双弄路（原保密路）安全隐患治理工程K3+388~K3+482、K3+504~K3+682右侧边坡防护变更设计项目经攀枝花市东区政府投资评审送审审批表（政府立项项目类）签字同意，规划符合县委县政府决策部署安排。项目可行性研究报告获得“石发改投资〔2022〕56号”批复，充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、

合理性和可行性。

根据项目绩效目标表，数量指标“道路治理隐患数 $\geq 2$ 处”实际治理隐患数2处，“危桥改造治理数 $\geq 2$ 处”实际危桥治理数2处，绩效目标科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配。

### 3.资金投向

**指标分值6分，评价得分6分。**

项目资金来源为区财政从二滩水电开发公司转移的二滩大道东区段大修养护费中列支资金，项目实施属于政府支持范围，且符合财政事权支出责任划分规定；“十四五”时期，攀枝花经济社会发展的主要目标是：进一步畅通完善综合交通枢纽，加快构建四川南向开放门户的重要组成部分。资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，未与其他同类项目或部门内部相关项目交叉重复。

## （二）项目管理

### 1.制度办法

**指标分值2分，评价得分2分。**

经评价组核实，区农交水局根据实际情况，建立《攀枝花市东区农业农村和交通水利局内部控制规范建设》，其中包括《攀枝花市东区农业农村和交通水利局建设项目管理》，同时严格按照

照区农交水局根据攀枝花市东区人民政府办公室《关于进一步加强财政资金管理的通知》和《攀枝花市东区政府投资项目管理办法（暂行）》等文件要求进行项目建设，资金管理办法等管理制度体系健全完善，不存在管理制度缺失、管理办法过期情况。

## 2.分配管理

**指标分值 10 分，评价得分 10 分。**

根据《攀枝花市东区政府投资项目管理办法（暂行）》，政府投资项目包括政府决策、计划编报、部门审批、建设实施、资金使用、竣工验收、资产移交等进行的全过程管理。该项目按照各阶段规定程序履行项目审批。在实际资金分配管理过程中，区农交水局严格按照《攀枝花市东区农业农村和交通水利局建设项目管理》规定审批支付程序执行，由承包方提起支付申请，区农交水局组织会审，会审同意后履行“单位负责人 - 项目建设指挥部 - 部门分管区领导 - 区财政局 - 区政府分管财政领导 - 区财政主要领导”签字程序，最后办理支付。资金分配严格执行管理办法，决策程序符合管理要求。

## 3.绩效监管

**指标分值 6 分，评价得分 5 分。**

区农交水局申报该项目绩效目标表、项目事前评估、项目自评报告，2023 年度问题整改已全部完成，但该项目未填报绩效

监控表。

### (三) 项目实施

#### 1. 预算执行

**指标分值 6 分，评价得分 6 分。**

根据 2023 年可执行指标执行情况表，该项目年初预算数为 900 万元，年中调减 633.56 万元，全年预算数 266.44 万元，财政实际拨付数为 266.44 万元，财政资金拨付率 100%，根据区农交水局支付凭证，2023 年实际使用资金 266.44 万，单位资金使用率 100%。

#### 2. 资金使用

**指标分值 3 分，评价得分 3 分。**

评价组查看该项目 2023 年 8 月财记 11 号、6 月财记 6 号、8 月财记 8 号等 7 笔凭证，该项目资金使用和拨付符合国家财经法规以及《攀枝花市东区农业农村和交通水利局内部控制规范》，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，不存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

### (四) 项目结果

#### 1. 目标完成

**指标分值 6 分，评价得分 6 分。**

根据攀枝花市东区发展和改革局“攀东发改审批〔2021〕19号”批复内容，项目立项设定建设规模及内容为：路基边坡治理1处，路基水毁治理1处，路面修补1.91公里（包括相应的排水设施、防护设施及路面交通标线），完善10.52公里（K9+160-K11+700段除外）安全设施；根据区农交水局“攀东农交水〔2021〕233号”，按照抢险工程程序开展两座桥梁（县道桐银路K13+381桥和K10+807桥）除险加固，据评价组查看该项目检测报告并现场勘查，目标均按计划完成，目标完成率100%。

## 2. 完成时效

**指标分值3分，评价得分0分。**

根据《公路工程竣（交）工验收办法》中第十六条，公路工程进行竣工验收应具备条件之一为通车试运营2年后，因此该项目截至评价之日未验收，完工时间以检测报告为准；经评价组核实，双弄路（原倮密路）安全隐患治理工程项目于2022年11月21日开工，合同约定工期为90天，实际完工日期为交工会日期为2024年7月24日，实际工期为611天，项目完工不及时；县道桐银路K13+381桥和K10+807桥重大安全隐患抢险加固项目于2022年6月6日开工，合同约定日期为90天，实际完工日期为检测报告日期，K13+381桥完工日期为2023年11月29日，

K13+381 桥实际工期为 541 天，K10+807 桥完工 2023 年 11 月 22 日，K10+807 桥实际工期为 534 天，实际完成时间超过计划完成时间 1 倍。

## （五）项目完成

### 1. 项目验收

**指标分值 10 分，评价得分 10 分。**

双弄路（原倮密路）安全隐患治理工程项目于 2023 年 5 月 16 日对混凝土强度、喷层厚度、注浆强度和锚孔深度等项目进行检测，检测结果均为合格；县道桐银路 K13+381 桥和 K10+807 桥质量检测工作由区农交水局委托中铁西南科学研究院有限公司，对表观缺陷检测、实体检测和桥梁技术状况评定等进行检测。分别于 2023 年 11 月 29 日和 11 月 22 日开展检测工作。根据检测报告，桥面系、上部结构和下部结构均完好，桥梁检测合格率 100%。

### 2. 功能实现

**指标分值 10 分，评价得分 10 分**

该项目建成后，实现交通基础设施提升、功能配套整合协调的功能。一是路线与标准方面，项目按照规划完成路面修补、路基边坡治理、水毁路基治理和危桥改造，路基宽度、路面类型、

桥梁改造符合设计要求。二是通行能力方面，改建后的公路提高通行能力，保证东区辖区道路通畅，确保居民和车辆出行畅通。三是维护方面，日常养护中保持公路边沟畅通，路肩干净，维护沿线环境卫生。

### 3.后续管护

#### **指标分值 10 分，评价得分 10 分**

项目后续维护管理严格执行《攀枝花市东区深化农村公路管理养护体制改革实施方案》文件要求，对管护单位进行日常管理，并制定《攀枝花市东区农村公路养护管理考核办法》，每年年末集中组织 1 次考核，具体考核内容包括养护管理工作、日常养护、路产路权检查、环境综合治理、管养经费等，考核结果作为养护资金支付依据，保障项目长期发挥效益。

### (六) 项目效果

#### 1.工程质量监控

#### **指标分值 3 分，评价得分 3 分。**

评价组调阅该项目实施过程中的工程监督检查佐证材料，根据《东区部分县道维修改造之双弄路（原保密路）安全隐患治理工程竣工初验整改回复》，该项目初步验收过程中存在局部道路中缝存在啃边需要处理、局部道路存在落石需要清理干净和清理

大雨冲刷后淤积的道路边沟问题已及时整改完成，其他部分未发现存在质量检查有问题的情况。

## 2.道路桥梁维护及时性

**指标分值 2 分，评价得分 2 分。**

根据《攀枝花市东区农业农村和交通水利局管养省道、县道公路日常养护项目》月报及周报总结，管护单位通过对道路桥梁进行日常巡查，并及时清理道路，区农交水局通过不定期巡查道路桥梁情况，如发现问题将及时通知单位处理，通过现场勘察及管护单位汇报总结，道路桥梁路面平整，路面清洁，边沟、涵洞畅通无堵塞，边坡稳定，路边绿化修剪美观。

## 3.道路安全性

**指标分值 4 分，评价得分 2.4 分。**

被调研群众对双弄路(原倮密路)安全隐患治理工程完成后，关于道路改造建设情况以及道路路面平整程度的满意度为 94.55%，但部分群众反映该路段无安全指示牌标志，例如：无急转弯、连续上坡、连续下坡等指示牌标志，存在无法提前预估的安全隐患问题。

## 4.出行平均时长缩短情况

**指标分值 3 分，评价得分 3 分。**

根据现场访谈及问卷调研，群众表示道路桥梁改造修缮后，出行平均时长缩短 0.6h。

### （七）服务对象满意度

**指标分值 4 分，评价得分 4 分。**

评价组随机抽样调研 15 名附近群众，主要针对本次道路治理及桥梁改造的整体情况方面，分析得出群众对该项目建设满意度为 93.64%。

## 五、存在问题

### （一）项目资金方面

项目资金支付进度缓慢，资金保障机制不充分。截至 2024 年 8 月，项目资金 488.45 万元未拨付。其中：道路治理项目施工费 250.2<sup>7</sup>万元，根据合同约定“工程按进度计量，按进度支付”，应于 2024 年 8 月支付；监理费 11.6 万元，根据合同约定“工程完工验收合格后，支付比例控制在监理费暂定总额的 80% 内，剩余监理费用待交工审计后的最终金额核减已付费用后，再据实支付给监理单位”，应于 2024 年 8 月支付；设计费 5.88 万元，根据合同约定“乙方向甲方提交通过审查合格后的可行性研究报告成果一周内，委托人一次性支付咨询人咨询费”，应于 2021 年 6 月支付，已延迟 39 个月；代建费 9.66 万元，根据合同约定“本

---

<sup>7</sup> 因该项目建设未结算审计，暂无法核定最终费用，故工程施工费暂按合同价进行统计。

代建合同签订后，乙方提供正规的税务发票（下同），甲方支付本合同总金额的 30%，乙方与施工单位签订施工合同后，甲方支付本合同总金额的 40%，项目工程交工验收合格后，甲方支付本合同总金额 25%，剩余 5%在缺陷责任期满后甲方支付”，应于 2024 年 8 月支付。

桥梁应急项目施工费 182.13 万元，根据合同约定“工程交工后支付至工程总价的 95%，余 5%转为质量保证金”，应于 2023 年 12 月支付，已延迟 8 个月；勘察、设计费 28.98 万元，根据合同约定“提交审查通过后的地质勘察报告、施工图设计成果后 7 日内支付至合同价款的 90%，待工程交工验收后支付剩余尾款”，应于 2023 年 12 月支付，已延迟 8 个月。

## （二）项目管理方面

### 1. 项目进度滞后，工程完工不及时

根据项目施工合同，双弄路（原倮密路）安全隐患治理工程项目于 2022 年 11 月 21 日开工，合同约定工期为 90 天，完工日期为 2024 年 7 月 24 日，实际工期为 611 天，延期 521 天；县道桐银路 K13+381 桥和 K10+807 桥重大安全隐患抢险加固项目于 2022 年 6 月 6 日开工，合同约定日期为 90 天，K13+381 桥完工日期为 2023 年 11 月 29 日，实际工期为 541 天，延期 451 天，K10+807 桥完工 2023 年 11 月 22 日，实际工期为 534 天，延期

444 天。主要原因为汛期天气等影响，导致工期延长，项目未及时完工。

## 2.项目规划合理性有待增强

项目涉及部分桥牌名称应按照原名称设计，但设计单位实际设计过程中以桥梁桩号设计桥梁标识牌名称，导致桥牌名称错误，例如：桐银路 K13+381 桥，目前桥牌名称为 K13+670 桥；桐银路 K10+807 桥，目前桥牌名称为 K11+092 桥。后续区农交水局需重新恢复为原桥牌名称。

## 3.道路指示牌设置不合理，安全防护措施有待加强

经评价组现场勘察和现场访谈，部分群众反映双弄路缺乏山路指示牌标志，例如：急转弯、连续上坡、连续下坡等指示牌标志，存在无法提前预估的安全隐患问题，可能会导致无法准确获取行车信息，从而产生安全隐患，增加安全事故的风险。

## 4.预算绩效管理意识薄弱，未落实绩效“全过程”管理

区农交水局基于项目实际建设情况及完成情况综合考量，编制项目绩效自评报告、绩效事前评估报告和绩效目标表，反映项目实施效果与资金使用效率。但未编制项目绩效监控表，导致项目中期无法及时发现问题并进行调整。

## 六、相关建议

### (一) 项目资金方面

加强资金监管，严格履行合同约定。建议加强资金管理，严格按照合同约定支付项目进度款，对于未按照项目合同约定时间支付情况，及时进行情况说明，规范资金使用。

### (二) 项目管理方面

#### 1. 加强项目协调沟通，积极推进项目建设

建议加大项目实施进度督促力度。对于项目建设中发生的问题，应明确处理方案，及时予以解决，会同各相关部门和单位明确解决方案，积极推进工程建设。

#### 2. 切实加强质量监管，严格规范流程

建议严格规范工作程序，加强督促设计单位和施工单位设置标志牌、引导指示牌相关设计以及施工工作，确保实施内容与设计方案保持一致，避免再次出现桥牌名称设置不合理导致项目进度滞后的情况。

#### 3. 及时配置安全标识，保障行车安全

为有效预防和减少道路交通事故的发生，保障群众出行安全，建议后期在每个拐弯处安装凹凸镜，确保司机在每个拐道都能观察到对面会车的情况，以防视线受阻，为驾驶司机行车安全

提供保障。

#### 4.健全绩效管理机制，强化绩效“全过程”管理

建议及时按照攀枝花市东区财政局《关于开展 2023 年预算绩效运行监控工作的通知》（攀东财〔2023〕82 号）填报绩效监控表，明确项目的偏差原因分析及完成目标可能性等，提高绩效管理水平。

## 附件1 项目支出绩效评价指标体系

绩效评价指标			指标分值	目标值	指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标							
通用指标 (5 4 分)	项目决策 (1 8 分)	决策程序	6	严密	项目决策程序是否严密	缺(错)项扣分法	项目设立、调整延续等方面是否符合资金管理基本规范和决策程序要求，发现一处不符合的扣3分，扣完为止。	根据攀枝花市东区发展和改革局《关于东区部分县道维修改造之双弄路（原倮密路）安全隐患治理工程项目可行性研究报告的批复》（攀东发改审批〔2021〕19号）和《区十二届政府第5次常务会议纪要》（2021-27），同意《关于县道桐银路K13+381桥和K10+807桥重大安全隐患抢险加固的请示》（攀东农交水〔2021〕333号），该项目在设立阶段遵循相应的决策程序，获得必要的批复文件。项目决策程序严密。该指标得满分。	6

绩效评价指标			指标分值	目标值	指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标							
	规划论证		6	科学	项目规划是否符合市区委要求，绩效目标设置是否科学合理	缺项扣分法	<p>1.项目规划符合中央、区委区政府有关决策部署安排，得 1 分；充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性，得 3 分。否则该项不得分。</p> <p>2.项目总体绩效目标设置合理性的偏离度<math>\leq 15\%</math>，得 2 分；<math>30\% \geq</math> 偏离度<math>&gt; 15\%</math>，得 1 分；偏离度<math>&gt; 30\%</math>，不得分。</p> <p>绩效目标是否科学合理、规范完整、量化细化、</p>	<p>①双弄路（原保密路）安全隐患治理工程项目立项经攀枝花市东区发展和改革局“攀东发改审批〔2021〕19号”批准；县道桐银路 K13+381 桥和 K10+807 桥重大安全隐患抢险加固项目立项经区十二届政府第 5 次常务会议纪要“2021-27”，原则同意，由区农业农村和交通水利局、区发展和改革局按抢险工程程序开展工作；双弄路（原保密路）安全隐患治理工程 K3+388~K3+482、K3+504~K3+682 右侧边坡防护变更设计项目经攀枝花市东区政府投资项目评审送审审批表（政府立项项目类）签字同意，规划符合县委县政府决策部署安排。项目可行性研究报告获得“石发改投资〔2022〕56 号”批复，充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性。得 4 分。</p> <p>②根据项目绩效目标表，数量指标</p>	6

绩效评价指标			指标分值	目标值	指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标							
							预算匹配。总体绩效目标设置合理性为绩效目标设置合理的数量与绩效目标总数的比例。	“道路治理隐患数 $\geq 2$ 处”实际治理隐患数2处,和“危桥改造治理数 $\geq 2$ 处”实际危桥治理数2处,绩效目标科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配。得2分。综上,该项得满分。	6
		资金投向	6	合理	项目资金是否与项目总体规划、相关行业发展相匹配,是否聚焦重大任务、重 点领域	缺项扣分法	属于政府支持范围,且符合财政事权支出责任划分规定,得1分; 资金投向与项目总体规划、相关行业发展相匹配,得1分; 聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目,体现“集中财力办大事”原则,		

绩效评价指标			指标分值	目标值	指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标							
项目管理(18分)	制度办法	2	健全	域、重点环节和重点项目		是否评分法	避免“撒胡椒面”，得3分；未与其他同类项目或部门内部相关项目交叉重复，得1分。否则该项不得分。		
							资金管理办法等管理制度体系健全完善，不存在管理制度缺失、管理办法过期情况，得2分。否则该项不得分。	经评价组核实，区农交水局根据实际情况，建立《攀枝花市东区农业农村和交通水利局内部控制规范建设》，其中包括《攀枝花市东区农业农村和交通水利局建设项目管理》，同时严格按照区农交水局根据攀枝花市东区人民政府办公室《关于进一步加强财政资金管理的通知》和攀枝花市东区人民政府办公室关于印发《攀枝花市东区政府投资项目管理办法（暂行）》的通知等文件要求进行项目建设，资金管理办法等管理制度体系健全完善，不存在管理制度缺失、管理	2

绩效评价指标			指标分值	目标值	指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标							
								办法过期情况。得满分。	
	分配管理	10	合理	项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批是否符合管理要求	缺(错)项扣分法	1.因素分配法：资金分配因素选取充分考虑相关行业事业发展实际和发展需求，得2分；资金分配因素的权重设置有效突出项目实施重点，得2分；资金区域分布结果公平合理，得2分。项目分配法：建设项目储备库，得2分；实行入库项目动态管理、推动资金竞争性分配，得2分；明确项目申报审	根据《攀枝花市东区政府投资项目管理办法（暂行）》，政府投资项目包括政府决策、计划编报、部门审批、建设实施、资金使用、竣工验收、资产移交等进行的全过程管理。该项目按照各阶段规定程序履行项目审批。在实际资金分配管理过程中，区农交水局严格按照《攀枝花市东区农业农村和交通水利局建设项目管理》规定审批支付程序执行，由承包方提起支付申请，区农交水局组织会审，会审同意后履行“单位负责人—项目建设指挥部—部门分管区领导—区财政局—区政府分管财政领导—区财政主要领导”签字程序，最后办理支付。资金分配严格执行管理办法，决策程序符合管理要求，得满分。	10	

绩效评价指标			指标分值	目标值	指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标							
							<p>核程序，按规定程序履行项目审批，得 2 分。其他分配法：资金分配依据充分合理，得 6 分。否则该项不得分。如涉及多种分配法，按相应资金量的权重进行测算。</p> <p>2. 资金分配是否严格执行管理办法执行，决策程序是否符合管理要求，及时高效，得 4 分。</p>		
	绩效监	6	有效	管资金、项目、政	缺项(错)	项目按市区要求全面完成绩效目标(含事前评	区农交水局申报该项目绩效目标表、项目事前评估、项目自评报告、2023年度问题整改已全部完成，该项目未	5	

绩效评价指标			指标分值	目标值	指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标							
项目实施(9分)	预算执行	管	6	100%	项目资金财政拨付、单位执行情况	扣分法	估)、绩效评价、以前年度问题整改等预算绩效管理工作的，得6分，否则一项工作未完成，扣1分。	填报绩效监控表，扣一分，该项得5分。	6

绩效评价指标			指标分值	目标值	指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标							
		资金使用	3	合规	资金使用拨付、项目实施是否符合规定	缺(错)项扣分法	项目资金使用、拨付是否符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序，是否存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，是否存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，项目实施是否遵守相关法律法规，发现一处不合规的扣1分，扣完为止。	评价组查看该项目 2023 年 8 月财记 11 号、6 月财记 6 号、8 月财记 8 号、12 月财记 13 号、8 月财记 5 号、8 月财记 6 号、8 月财记 9 号凭证，该项目资金使用和拨付符合国家财经法规以及《攀枝花市东区农业农村和交通水利局内部控制规范建设》，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，不存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该指标得满分。	3
项	目	6	10	项目是	比率	该项指标得分=	根据攀枝花市东区发展和改革局“攀	6	

绩效评价指标			指标分值	目标值	指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标							
目 标 结 果 (9 分)	标完成		0 %	否完成预期目标，实施结果是否与绩效目标相匹配，反映目标实现程度		分值法	实际完成目标任务量÷首次批复立项设定绩效目标任务总量×100%×6。	东发改审批〔2021〕19号”批复内容，项目立项设定建设规模及内容为：路基边坡治理1处，路基水毁治理1处，路面修补1.91公里，（包括相应的排水设施、防护设施及路面交通标线），完善10.52公里（K9+160-K11+700段除外）安全设施；根据区农交水局“攀东农交水〔2021〕233号”，按照抢险工程程序开展两座桥梁（县道桐银路K13+381桥和K10+807桥）除险加固，据评价组查看该项目检测报告并现场勘查，目标均按计划完成，目标完成率100%。该指标得满分。	0

绩效评价指标			指标分值	目标值	指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标							
							数或年数为单位。当实际完成时间 - 计划完成时间小于等于 0 时得满分；实际完成时间超过计划完成时间 1 倍及以上得 0 分。	隐患治理工程项目于 2022 年 11 月 21 日开工，合同约定工期为 90 天，实际完工日期为 2024 年 7 月 24 日，实际工期为 611 天，项目完工不及时；县道桐银路 K13+381 桥和 K10+807 桥重大安全隐患抢险加固项目于 2022 年 6 月 6 日开工，合同约定日期为 90 天，实际完工日期为检测报告日期，K13+381 桥完工日期为 2023 年 11 月 29 日，K13+381 桥实际工期为 541 天，K10+807 桥完工 2023 年 11 月 22 日，K10+807 桥实际工期为 534 天，实际完成时间超过计划完成时间 1 倍及以上，该项得 0 分。	

绩效评价指标			指标分值	目标值	指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标							
专用指标 (30分)	项目验收	验收合格率	10	100%	项目验收是否及时合格	比率分值法	该项指标得分= (建成项目总量 - 验收不及时、验收不合格的建成项目数量) ÷ 建成项目总量 × 100% × 10。	双弄路(原倮密路)安全隐患治理工程项目于2023年5月16日对混凝土强度、喷层厚度、注浆强度和锚孔深度等项目进行检测,检测结果均为合格;县道桐银路K13+381桥和K10+807桥质量检测工作由区农交水局委托中铁西南科学研究院有限公司,对表观缺陷检测、实体检测和桥梁技术状况评定等进行检测。分别于2023年11月29日和11月22日开展检测工作。根据检测报告,桥面系、上部结构和下部结构均完好,桥梁检测合格率100%。该项得满分。	10
	功能实现	功能实现性	10	100%	项目经济社会功能是否实现	比率分值法	该项指标得分= (建成项目总量 - 经济或社会功能未实现的建成项目数量) ÷ 建成项目总量 × 100% × 10。主要	该项目建成后,实现交通基础设施提升、功能配套整合协调的功能。一是路线与标准方面,项目按照规划完成路面修补、路基边坡治理、水毁路基治理和危桥改造,路基宽度、路面类型、桥梁改造符合设计要求。二是通行能力方面,改建后的公路提高通行	10

绩效评价指标			指标分值	目标值	指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标							
						查看建成项目是否实现预期功能，是否功能配套整合协调、能够持续良好的运作，特别是公共设施类项目，是否能有效满足群众现实需要。	能力，保证东区辖区道路通畅，确保居民和车辆出行畅通。三是维护方面，日常养护中保持公路边沟畅通，路肩干净，维护沿线环境卫生。得满分。		
后续管护	管护制度健全性	10	10%	项目后续维护是否实现	比率分值法	该项指标得分=（建成项目总量-后续维护未实现的建成项目数量）÷建成项目总量×100%×10。主要查看建成项目是否建立后续管理维护制度机制，是否实现有效维护。	项目后续维护管理严格执行攀枝花市东区人民政府关于印发《攀枝花市东区深化农村公路管理养护体制改革实施方案》的通知（攀东府办〔2021〕65号）文件要求，对管护单位进行日常管理，并制定《攀枝花市东区农村公路养护管理考核办法》，考核为年度考核，每年年末集中组织1次，具体考核内容包括养护管理工作、日常养护、路产路权检查、环境综合治理、管养经费等，考核结果作	10	

绩效评价指标			指标分值	目标值	指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标							
								为养护资金支付依据，保障项目长期发挥效益，得满分。	
个性指标(16分)	工程质量监督	反映工程项目全过程质量监控情况	3	100%	对照项目实施方案和计划，如有质量检查报告发现问题未及时完成整改或现场评价发现影响工程质量的问题，每发现一处扣1分。	缺项扣分法	评价组调阅该项目实施过程中的工程监督检查佐证材料，根据《东区部分县道维修改造之双弄路（原保密路）安全隐患治理工程竣工初验整改回复》，该项目初步验收过程中存在局部道路中缝存在啃边需要处理、局部道路存在落石需要清理干净和清理大雨冲刷后淤积的道路边沟问题已及时整改完成，其他部分未发现存在质量检查有问题的情况。该指标得满分。	3	
	工程管理	反映管护单位是否及时对道路桥梁进行检查维修	2	及时	通过现场踏勘和管护单位汇报情况，考察管护单位对道路桥梁是否及时巡查，是否发现存在的问题，发现问题后	采用分级评分法考核道路桥梁维	根据《攀枝花市东区农业农村和交通水利局管养省道、县道公路日常养护项目》月报及周报总结，管护单位通过对道路桥梁进行日常巡查，并及时清理道路，区农交水局通过不定期巡查道路桥梁情况，如发现问题将及时通知单位处理，通过现场勘察及管护	2	

绩效评价指标			指标分值	目标值	指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标							
		时性			护	护及时性的情况	管护单位是否及时对维护内容进行维护。若发现一处问题未整改扣1分，直至扣完	单位汇报总结，道路桥梁路面平整，路面清洁，边沟、涵洞畅通无堵塞，边坡稳定，路边绿化修剪美观，综上，该项得满分。	2.4
		道路安全性	4	安全	反映道路维修改造后是否存在安全隐患情况	采用分级评分法，安全得满分，较安全得0.6权重分，不安全则不得分	通过现场踏勘和现场访谈情况，考察双弄路（原保密路）安全隐患治理工程完成后，道路安全保障设施完善方面的情况	通过现场勘察和访谈发现，群众对于双弄路（原保密路）安全隐患治理工程完成后，群众对于道路改造建设情况以及道路路面平整程度的满意度为94.55%，但是群众表示该路段无山路指示牌标志，例如：无急转弯、连续上坡、连续下坡等指示牌标志，存在无法提前预估的安全隐患问题，综上，该路段较安全，得2.4分。	

绩效评价指标			指标分值	目标值	指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标							
节约出行时间	出行平均时长缩短情况		3	$\geq 0.5h$	项目建成后日常出行所需时间变化	比率分值法	根据问卷调查统计结果，出行平均时间缩短时长 $\geq 0.5h$ 不扣分；缩短时长 $0 < X < 0.5h$ 得50%权重分，缩短时长 $\leq 0$ 不得分；	根据现场访谈核实及问卷核实，群众表示道路桥梁改造修缮后，路况条件出行时长缩短0.6h，达到目标值，该项得满分。	3

绩效评价指标			指标分值	目标值	指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标							
	满意度	群众满意度	4	≥90%	反映项目实施后，群众对完成果的满意情况	比率分值法	满足目标值则得满分，每降低1%，则扣除2%权重分	评价组随机抽样调研15名附近群众，分析得出群众对该项目建设满意度为93.64%。该项得满分。	4
扣分项(10分)		被评价部门配合度	—		被评价对象工作配合情况	缺(错)项扣分法	评价工作开展过程中，被评价对象拖延推诿、提交资料不及时等拒不配合评价工作的，发现一处扣1分，扣完为止。	无	
合计		100							94.4