

# 项目支出绩效评价报告

项目名称：农村道路及桥梁建设

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 .....	2
(三) 项目绩效目标 .....	3
(四) 项目资金情况 .....	4
(五) 项目管理情况 .....	6
二、 评价工作开展情况 .....	8
三、 评价结论 .....	11
四、 绩效分析 .....	13
五、 存在问题 .....	21
(一) 项目资金方面 .....	21
(二) 项目管理方面 .....	22
六、 相关建议 .....	22
(一) 项目资金方面 .....	23
(二) 项目管理方面 .....	23
附件 1 项目支出绩效评价指标体系 .....	24

# 农村道路及桥梁建设

## 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-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”）实施农村道路及桥梁建设项目（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

美丽乡村路项目由四条路段组成，分别为攀枝花东区 X001 桐银路盐边界至雅江桥段、X006 沙阿路密地至机场路段、X008 双弄路倮果花园至双龙滩村段和 X009 遥茨路桐银路口至倮密路口段。上述道路存在急弯多，部分路段视距不足、标志缺失、护栏破损，同时沿线路面病害路段较多，局部路段边沟或涵洞堵塞导致降雨时路面积水等问题，对正常的交通运输及沿线过往车辆的安全通行造成隐患。经攀东发改审批〔2022〕44 号、攀东发改审批〔2022〕45 号、攀东发改审批〔2022〕46 号、攀东发改

审批〔2022〕47号批准后实施美丽乡村路项目，区农交水局根据项目批复内容，及时开展美丽乡村路项目改建工程，提高攀枝花东区农村居民出行条件，消除道路安全隐患，修复破损路面有效降低道路扬尘，促进社会经济健康发展。

2021年底区农交水局委托中铁西南科学研究院有限公司对管养的11座桥梁进行定期安全检测，其中桐银路韩家湾大桥、K12+761桥2座4类桥梁和桐银路K12+525桥1座3类桥梁存在安全隐患，为切实消除攀枝花东区管养的农村公路桥梁安全隐患，确保车辆行人的通行安全。经区十二届政府第24次常务会议纪要“2022-19”，同意《关于东区管养9座农村公路桥梁隐患治理有关事宜的请示》，同意实施桥梁安全隐患治理项目由会议要求，区农交水局要及时开展桥梁安全隐患治理工程。区农交水局拟对农村公路桥梁开展隐患治理工作。

## （二）立项依据

1.攀枝花市东区发展和改革局《关于攀枝花市东区X001桐银路盐边界至雅江桥段美丽乡村路建设工程可行性研究报告的批复》（攀东发改审批〔2022〕44号）；

2.攀枝花市东区发展和改革局《关于攀枝花市东区X006沙阿路密地至机场路段美丽乡村路建设工程可行性研究报告的批复》（攀东发改审批〔2022〕45号）；

3. 攀枝花市东区发展和改革局《关于攀枝花市东区 X008 双弄路保果花园至双龙滩村段美丽乡村路建设工程可行性研究报告的批复》（攀东发改审批〔2022〕46号）；
4. 攀枝花市东区发展和改革局《关于攀枝花市东区 X009 遥茨路桐银路口至保密路口段美丽乡村路建设工程可行性研究报告的批复》（攀东发改审批〔2022〕47号）；
5. 《区十二届政府第 24 次常务会议纪要》（2022-19）；
6. 《攀枝花市东区农业农村和交通水利局内部控制规范》；
7. 攀枝花市东区财政局《关于确认攀枝花市东区 X001 桐银路盐边界至雅江桥段美丽乡村路建设工程评审结论的通知》（攀东财评〔2023〕25号）。

### （三）项目绩效目标

#### 1. 总体目标

一是确保完成攀枝花东区四条美丽乡村路建设。二是完成桐银路韩家湾大桥、K12+761 桥以及 K12+525 桥的拆除重建工程。

#### 2. 年度绩效目标

完成东区 X001 桐银路盐边界至雅江桥段美丽乡村路建设工程约 7 公里、X006 沙阿路密地至机场路段美丽乡村路改建工程约 9.6 公里、X008 双弄路保果花园至双龙滩村段美丽乡村路建设工程约 8.3 公里、X009 遥茨路桐银路口至保密路口段美丽乡村路建设工程约 8.3 公里。

村路改建工程约 8.1 公里，完成四个项目可研编制，初步设计，施工图设计以及完成建设桐银路韩家湾大桥 110.3 米、K12+761 桥 72.3 米以及 K12+525 桥 72.3 米，完成三座桥梁安全隐患治理项目。

#### （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《关于确认攀枝花市东区 X001 桐银路盐边界至雅江桥段美丽乡村路建设工程评审结论的通知》（攀东财评〔2023〕25 号），审定金额为 2249.21<sup>1</sup>万元；根据攀东财评〔2023〕27 号，审定金额为 2113.76<sup>2</sup>万元；根据攀东财评〔2023〕23 号，审定金额为 3281.1<sup>3</sup>万元；根据攀东财评〔2023〕26 号，审定金额为 3889.15<sup>4</sup>万元；美丽乡村路项目共计计划投入资金为 11533.22 万元。桐银路韩家湾大桥、K12+761 桥以及 K12+525 桥梁审定金额为 987.49<sup>5</sup>万元，桥梁安全隐患治理项目计划投入资金为 987.49 万元。该项目总投入 12520.71 万元。

该项目 2023 年度预算共计 400 万元，年中调减 256.71 万元，2023 全年预算数 143.29 万元，2023 年财政实际到位资金 143.29

---

<sup>1</sup> 审定金额为 22492133 元

<sup>2</sup> 审定金额为 21137589 元

<sup>3</sup> 审定金额为 32811079 元

<sup>4</sup> 审定金额为 38891534 元

<sup>5</sup> 审定金额为 9874933.1 元

万元，资金到位率 100%，资金来源为区财政资金。

## 2. 资金使用情况

该项目实际支出 143.29 万元，预算执行率 100%。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的问题。资金使用情况统计表如下。

**表 1-1 区农交水局农村道路及桥梁建设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	
1	美丽乡村路 项目费用	2023 年东区农村公路路况检测费	5.73	
2		可研+设计费用	102.12	
3		县道遥茨路灾毁保险	3.00	
合计		美丽乡村路项目	110.85	
4	桥梁安全隐患治理项目 费用	桥梁应急抢通工程清单编制费	4.46	
5		桥梁应急抢通工程施工图设计费	23.22	
6		桥梁应急抢通工程项目方案设计 费	4.03	
7		桐银路质保金	0.73	
合计		桥梁安全隐患治理项目	31.44	
合计			143.29	

## 3. 资金管理情况

评价组查看该项目 2023 年 8 月财记 11 号、12 月财记 35 号、

12月财记21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：美丽乡村路项目经由攀枝花市东区发展和改革局批准，招标工作由四川鹏宸项目管理有限公司代理，通过公开招标确定施工单位为四川路桥盛通建筑工程有限公司，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；桥梁安全隐患治理项目立项经区十二届政府第24次常务会议纪要“2022-19”，审定《关于东区管养9座农村公路桥梁隐患治理有关事宜的请示》，同意实施桥梁安全隐患治理项目，根据会议要求，区农交水局及时开展桥梁安全隐患治理工程，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。

施工建设：美丽乡村路项目于2023年4月27日开工，合同约定工期为8个月；桥梁安全隐患治理项目于2023年2月25日

开工，合同约定日期为 160 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。截至评价日，该项目未验收，完工时间以检测验收资料日期为准。美丽乡村路项目实际完工日期为 2023 年 7 月 20 日，桥梁安全隐患治理项目中韩家湾大桥检测报告日期为 2023 年 11 月 28 日，桐银路 K12+525 桥检测报告日期为 2023 年 11 月 24 日，K12+761 桥检测报告日期为 2023 年 11 月 26 日。

## 2. 项目实施情况

美丽乡村路项目通过公开招标方式确定由四川鹏宸项目管理有限公司通过招标方式评选施工单位，中标单位为四川路桥盛通建筑工程有限公司，财评审定金额为 11533.22 万元，签约合同价为 10725.91<sup>6</sup>万元，项目计划工期为 8 个月，实际开工日期为 2023 年 4 月 27 日，实际验收时间为 2023 年 7 月 20 日。

桥梁安全隐患治理项目区农交水局通过公开招标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，中标价（即合同签订价）为 956.32<sup>7</sup>万元。项目计划工期为 160 天，实际开工日期为 2023 年 2 月 25 日，实际完工日期为检测报告日期，即：韩家湾大桥检测报告日期为 2023 年 11 月 28 日，

---

<sup>6</sup> 具体合同金额为 107259072 元

<sup>7</sup> 合同具体金额为 9563219.36 元

实际工期为 276 天，桐银路 K12+525 桥检测报告日期为 2023 年 11 月 24 日，实际工期为 272 天，K12+761 桥检测报告日期为 2023 年 11 月 26 日。

美丽乡村路项目和桥梁安全隐患治理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》，管护单位遵照执行。

## 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 X008 双弄路保果花园至双龙滩村段、桐银路韩家湾大桥、K12+761 桥、K12+525 桥；评价资金 143.29 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；项目效果主要关注道路桥梁维护及时性、质量达标率、道路条件改善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97.93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	制度办法	2	2	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)	(18分)	分配管理	10	10	0	100%	-
		绩效监管	6	5	1	83%	未填报绩效监控表
	项目实施 (9分)	预算执行	6	6	0	100%	-
		资金使用	3	3	0	100%	-
	项目结果 (9分)	目标完成	6	6	0	100%	-
		完成时效	3	1.93	1.07	64%	桥梁安全隐患治理项目未按时完成
	项目验收	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)	工程监督	道路桥梁维护及时性	4	4	0	100%	-
	项目验收	质量达标率	4	4	0	100%	-
	社会效益	道路条件改善情况	4	4	0	100%	-
	满意度	居民或群众满意度	4	4	0	100%	-
合计			100	97.93	2.07	97.93%	

## 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。**

根据攀东发改审批〔2022〕44号、攀东发改审批〔2022〕45号、攀东发改审批〔2022〕46号和攀东发改审批〔2022〕47号，美丽乡村路项目取得立项批复文件；根据《区十二届政府第24次常务会议纪要》（2022-19），同意《关于东区管养9座农村公路桥梁隐患治理有关事宜的请示》，同意实施桥梁安全隐患治理项目；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。**

美丽乡村路项目立项经攀东发改审批〔2022〕44号、攀东发改审批〔2022〕45号、攀东发改审批〔2022〕46号和攀东发改审批〔2022〕47号批准；桥梁安全隐患治理项目经区十二届政府第24次常务会议纪要（2022-19）审定《关于东区管养9座农村公路桥梁隐患治理有关事宜的请示》，同意实施桥梁安全隐患治理项目。根据会议要求，区农业农村和交通水利局及时开展桥梁安全隐患治理工程；规划符合县委县政府决策部署安排，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“编制初步设计数=4册”，实际编制数量为4册，“危桥改造治理数=3座”，实际危桥治理数3座，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。**

该项目资金来源为区财政资金，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《攀枝花市东区本级重大经济事项决策实施办法（试行）》和《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。**

区农交水局填报项目绩效目标表、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 400 万元，年中调减 256.71 万元，全年预算数 143.28 万元，财政实际拨付数为 143.28 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 143.28 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、12 月财记 35 号、12 月财记 21 号等 7 笔凭证，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。

### (四) 项目结果

#### 1. 目标完成

**指标分值 6 分，评价得分 6 分。**

该项目分为 5 个子项目，根据该项目批复内容分为：

(1) X001 桐银路盐边界至雅江桥段项目主要建设内容为本

项目公路路线全长 7.021km，项目主要工程包括路基工程、路面工程、排水工程、交通安全设施工程。

(2) X006 沙阿路密地至机场路段项目路线总长 9.623 公里，路基挖方 7163 立方米，防护及排水工程 3046 立方米，沥青混凝土路面 64796 平方米；小桥 1 座，长 30 米；涵洞 25 道，总长 175 米。

(3) X008 双弄路保果花园至双龙滩村段项目全线路基挖方 95624m<sup>3</sup>，路基填方 32332m<sup>3</sup>，弃方 63292m<sup>3</sup>，水泥混凝土路面 45329m<sup>2</sup>，沥青混凝土路面 12965m<sup>2</sup>，M10 浆砌片石挡墙 1530.8m<sup>3</sup>。本项目共设置涵洞 12 道，均为钢筋混凝土盖板涵。平面交叉 35 处。

(4) X009 遥茨路桐银路口至保密路口段项目原路全长约为 6.559 公里，经线路优化后主线长约 6.450547 公里，支线长约 1.648 公里，路线总长 8.098547 公里。

(5) 根据县道桐银路 K12+525 桥、K12+761 桥及韩家湾大桥拆除重建工程施工合同，该项目建设内容为，县道桐银路 K12+525 桥、K12+761 桥及韩家湾大桥拆除重建工程。其中 (K12+525 桥) 拆除重建工程为 3x20m 预应力混凝土 (后张) 简支 (桥面连续) T 梁，全长 72.3m，桥宽 10m。 (K12+5761 桥) 拆除重建工程为 3x20m 预应力混凝土 (后张) 简支 (桥面连续) T 梁，全长 72.3m，桥宽 10m。 (韩家湾大桥) 拆除重建

工程为 5x20m 预应力混凝土（后张）简支（桥面连续）T 梁，全长 110.3m，桥宽 10m。公路等级为二级。

经评价组查看该项目检测报告，结合现场勘查情况，项目目标均按计划完成，目标完成率 100%。

## 2. 完成时效

**指标分值 3 分，评价得分 1.93 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。该项目截至评价日未组织验收，完工时间以检测验收资料日期为准；经评价组核实，美丽乡村路项目于 2023 年 4 月 27 日开工，合同约定工期为 8 个月，根据《分项工程中间交工验收申请批复单》，验收时间为 2023 年 7 月 20 日，实际工期为 84 天；桥梁安全隐患治理项目于 2023 年 2 月 25 日开工，合同约定工期为 160 天，韩家湾大桥检测报告日期为 2023 年 11 月 28 日，实际工期为 276 天，桐银路 K12+525 桥检测报告日期为 2023 年 11 月 24 日，实际工期为 272 天，K12+761 桥检测报告日期为 2023 年 11 月 26 日，实际工期为 274 天。

## （五）项目完成

### 1. 项目验收

**指标分值 10 分，评价得分 10 分。**

美丽乡村路项目于 2023 年 7 月 20 日对混凝土强度、浆砌水沟外观鉴定和水泥混凝土抗压强度等项目进行检测，检测结果均为合格；桥梁安全隐患治理项目对表观缺陷检测、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 24 日、11 月 26 日和 11 月 28 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，改建后的公路改善攀枝花东区农村居民出行条件，消除桥梁安全隐患，修复破损路面有效降低道路扬尘，保障东区辖区道路通畅，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. 道路桥梁维护及时性

**指标分值 4 分，评价得分 4 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。

### 2. 质量达标率

**指标分值 4 分，评价得分 4 分。**

根据项目交工检测报告，该项目符合验收标准，各项技术指标满足《公路工程质量检测评定标准（第一册土建工程）》（JTGF80/1-2017）文件合格标准，施工、监理、设计、业主等各方单位均签字盖章检测合格。

### 3. 道路条件改善情况

**指标分值 4 分，评价得分 4 分。**

评价组面向附近群众进行现场访谈及问卷调查，本次针对该项目道路桥梁改造情况整体环境方面，群众对于道路桥梁改造路面平整度的满意度为 94.55%，道路桥梁改造绿化环境的满意度为 93.64%。

#### (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，对美丽乡村路治理及桥梁安全隐患治理的整体情况进行问卷调查，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

项目资金支付进度滞后，资金保障不到位。截至 2024 年 8 月，项目资金剩余 12082.22 万元未拨付<sup>8</sup>，包括施工费、监理费、代理费、桥梁设计费等。一是美丽乡村路项目道路已于 2023 年 7 月 20 日验收并试运行，但截至评价日，该部分实际支付资金为 0 万元。二是桥梁安全隐患治理项目于 2023 年 11 月 28 日验收并试运行，但截至评价日，该部分实际支付资金为 0 万元。

---

<sup>8</sup> 因该项目未进行竣工结算，该资金暂按合同价计算

## （二）项目管理方面

### 1.建设进度滞后，项目完工不及时

根据项目施工合同，桥梁安全隐患治理项目于 2023 年 2 月 25 日开工，合同约定工期为 160 天。韩家湾大桥检测报告日期为 2023 年 11 月 28 日，实际工期为 276 天，桐银路 K12+525 桥检测报告日期为 2023 年 11 月 24 日，实际工期为 272 天，K12+761 桥检测报告日期为 2023 年 11 月 26 日，实际工期为 274 天，实际工期分别超过约定工期 116 天、112 天、114 天。

### 2.设计方案编制不精准，桥牌名称不合理

经核查，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 K12+525 桥，目前桥牌名称为 K12+808 桥；桐银路 K12+761 桥，目前桥牌名称为 K13+046 桥。

### 3.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，加快项目工程竣工结算。

### 2. 切实加强质量监管，规范项目管理

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. 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 （54分）	项目决策 （18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“攀东发改审批〔2022〕44号、攀东发改审批〔2022〕45号、攀东发改审批〔2022〕46号和攀东发改审批〔2022〕47号”，美丽乡村路项目获得四条路段批复文件；根据《区十二届政府第24次常务会议纪要》（2022-19），同意《关于东区管养9座农村公路桥梁隐患治理有关事宜的请示》，同意实施桥梁安全隐患治理项目；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	科学	6	项目规划是否符合市区要求，绩效目标设置是否科学合理	缺(错)项扣分法	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。 2.项目总体绩效目标设置合理性的偏离度 $\leq 15\%$ ，得2分； $30\% \geq$ 偏离度 $> 15\%$ ，得1分；偏离度 $> 30\%$ ，不得分。绩效目标是否科学合理、规范完整、量化细化、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	①美丽乡村路项目立项经攀枝花市东区发展和改革局“攀东发改审批〔2022〕44号、攀东发改审批〔2022〕45号、攀东发改审批〔2022〕46号和攀东发改审批〔2022〕47号”批准；桥梁安全隐患治理项目经区十二届政府第24次常务会议纪要“2022-19”，审定《关于东区管养9座农村公路桥梁隐患治理有关事宜的请示》，同意实施桥梁安全隐患治理项目，根据会议要求，区农业农村和交通水利局及时开展桥梁安全隐患治理工程；规划符合县委县政府决策部署安排，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	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							
							例。	分。 ②根据项目绩效目标表，数量指标“编制初步设计数=4册”，实际编制数量为4册，“危桥改造治理数=3座”，实际危桥治理数3座，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。	

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							
		资金投向	6	合理	项目资金是否与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，是否聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目	缺(错)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、相关行业事业发展相匹配，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，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。	该项目资金来源为区财政资金，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，该项得满分。	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							
项目管理(18分)	制度办法	2		健全	项目制度办法是否体系健全、要素完备	是否评分法	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、管理办法过期情况。得满分。	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							
	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：建设项目建设储备库，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	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	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>涉及多种分配法，按相应资金量的权重进行测算。</p> <p>2. 资金分配是否严格按照管理办法执行，决策程序是否符合管理要求，及时高效，得4分。</p>	<p>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。</p>	
			6	有效	管资金、项目、政策是否管绩效，项目绩效监管是否按要求开展，对下指导	缺(错)项扣分法	<p>项目按市区要求全面完成绩效目标（含事前评估）、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。</p>	<p>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，该项目未填报绩效监控表，扣1分，该项得5分。</p>	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)					是否有力有效				
	预算执行	6	100%	项目资金财政拨付、单位执行情况	比率分值法	该项指标得分=财政资金拨付率 $\times 100\% \times 3 +$ 单位资金使用率 $\times 100\% \times 3$ 。如部分计算内容不涉及, 可同比例分配至本指标其他计算内容。	根据 2023 年可执行指标执行情况表, 该项目年初预算数为 400 万元, 年中调减 256.71 万元, 全年预算数 143.28 万元, 财政实际拨付数为 143.28 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 143.28 万, 单位资金使用率 100%, 该项得满分。	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							
	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、12月财记35号、12月财记21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

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							
项目结果(9分)	目标完成	项目是否完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度	6	100%	项目是否完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度	比率分值法	该项指标得分=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。	该项目分为5个子项目，根据该项目批复内容分为： 1.X001 桐银路盐边界至雅江桥段项目主要建设内容为本项目公路路线全长7.021km，项目主要工程包括路基工程、路面工程、排水工程、交通安全设施施工程。 2.X006 沙阿路密地至机场路段项目路线总长9.623公里，路基挖方7163立方米，防护及排水工程3046立方米，沥青混凝土路面64796平方米；小桥1座，长30米；涵洞25道，总长175米。 3.X008 双弄路保果花园至双龙滩村段项目全线路基挖方95624m <sup>3</sup> ,路基填方32332m <sup>3</sup> ,弃方63292m <sup>3</sup> ,水泥	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							
							<p>混凝土路面 45329m<sup>2</sup>,沥青混凝土路面 12965m<sup>2</sup>, M10 浆砌片石挡墙 1530.8m<sup>3</sup>。本项目共设置涵洞 12 道，均为钢筋混凝土盖板涵。平面交叉 35 处。</p> <p>4.X009 遥茨路桐银路口至保密路口段项目原路全长约为 6.559 公里，经线路优化后主线长约 6.450547 公里，支线长约 1.648 公里，路线总长 8.098547 公里。</p> <p>5.根据县道桐银路 K12+525 桥、K12+761 桥及韩家湾大桥拆除重建工程施工合同，该项目建设内容为，县道桐银路 K12+525 桥、K12+761 桥及韩家湾大桥拆除重建工程。其中(K12+525 桥)拆除重建工程为 3x20m 预应</p>		

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							
							力混凝土(后张)简支(桥面连续)T梁,全长72.3m,桥宽10m。(K12+5761桥)拆除重建工程为3x20m预应力混凝土(后张)简支(桥面连续)T梁,全长72.3m,桥宽10m。(韩家湾大桥)拆除重建工程为5x20m预应力混凝土(后张)简支(桥面连续)T梁,全长110.3m,桥宽10m。公路等级为二级。 经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。		

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							
		完成时效	3	及时	项目实际完成时间与计划完成时间的比较	比率分值法	该项指标得分= $(1-(\text{实际完成时间}-\text{计划完成时间})/\text{计划完成时间}) \times 100\% \times 3$ 。一般以天数、月数或年数为单位。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。	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，完工时间以检测验收资料日期为准；经评价组核实，美丽乡村路项目于2023年4月27日开工，合同约定工期为8个月，实际工期根据《分项工程中间交工验收申请批复单》，验收时间为2023年7月20日，实际工期为84天；桥梁安全隐患治理项目于2023年2月25日开工，合同约定工期为160天，韩家湾大桥检测报告日期为2023年11月28日，实际工期为276天，桐银路K12+525桥检测报	1.93

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							
								告日期为 2023 年 11 月 24 日，实际工期为 272 天，K12+761 桥检测报告日期为 2023 年 11 月 26 日，实际工期为 274 天；美丽乡村路完工及时，得 1.5 分，桥梁安全隐患治理项目得分= $(1 - (274 - 160)) / 160 \times 100\% \times 1.5 = 0.43$ ，该指标得分=1.5+0.43=1.93。	
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。	美丽乡村路项目于 2023 年 7 月 20 日对混凝土强度、浆砌水沟外观鉴定和水泥混凝土抗压强度等项目进行检测，检测结果均为合格；桥梁安全隐患治理项目对表观缺陷检测、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 24 日、11 月 26 日和 11 月	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							
		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、能够持续良好地运作，特别是公共设施类项目，是否能有效满足群众现实需要。	28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	

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							
								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。	
			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，考核结果作为养护资金支付依据，保障项目长期发挥效益，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							
个性指标(16分)	工程监督	道路桥梁维护及时性	4	及时	反映道路修修改造后是否存在安全隐患情况	通过现场勘和问卷调查情况，根据分级评分法考核道路桥梁维护及时性的情况	考核：①对道路桥梁是否及时巡查，发现存在的问题；②发现问题后是否及时通知维护单位对维护内容进行维护；③维护单位是否及时对维护内容进行维护。	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，综上，该项得满分。	4
	项目验收	质量达标率		4	100%	是否符合验收标准，达到建设内容	指标得分=项目达标数/实施项目	主要查看项目是否达到交工验收标准，通过交工验收，质量达标率 $> 100\%$ 时按100%计算；当质量达	根据项目交工检测报告，该项目符合验收标准，各项技术指标基本满足《公路工程质量检测评定标准（第一册土建工程）》（JTG

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							
社会效益	道路条件改善情况	项目实施后居民对于道路桥梁整体环境改善情况	4	$\geq 90\%$	与满意度标准值的比率计算指标得分，达到目标值得满分，每降低1%，不满1%则按1%计算，则扣除	总数 $\times 100\%$ *指标分值  标率 < 90% 时，指标不得分	F80/1-2017)文件合格标准，施工、监理、设计、业主等各方单位均签字盖章检测合格。故该项得满分。	评价组面向附近群众进行现场访谈及问卷调查，本次针对该项目道路桥梁改造情况整体环境方面，群众对于道路桥梁改造路面平整度的满意度为 94.55%，道路桥梁改造绿化环境的满意度为 93.64%，综上，该项得满分。	4

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	居民或群众满意度	4	90 %	反映项目实施后，附近居民或商户对完成结果的满意情况	指标值达到满意值得满分，未达到不得分或扣分	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)		绩效管理存在	—		预算绩效管理工作存在问题	缺(错)项扣分法	依据评价年度人大监督、巡视巡察、审计监督、财会监督等结果以及评价指标体系涉及各方面出现的问题，每有一个问题点	无	

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							
被评价部门配合度	问题						扣1分，扣完为止。		
	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							97.93