绵竹市实施盛泉钢铁项目东侧通行便道工程

项目支出绩效评价报告

**主管单位：绵竹市孝德镇人民政府**

**委托单位：绵竹市财政局**

**评价机构：北京零点市场调查有限公司**

**2021年6月30日**

目 录

[一、项目基本情况 1](#_Toc76920661)

[（一）项目背景 1](#_Toc76920662)

[（二）项目内容及年度绩效目标 2](#_Toc76920663)

[1. 项目主要内容 2](#_Toc76920664)

[2. 项目监管情况 2](#_Toc76920665)

[3. 年度绩效目标与完成情况 3](#_Toc76920666)

[（三）资金管理办法制定与经费使用范围 3](#_Toc76920667)

[1. 资金管理办法制定情况 3](#_Toc76920668)

[2. 经费使用范围 4](#_Toc76920669)

[（四）项目资金使用情况 4](#_Toc76920670)

[1. 项目资金预算及执行情况 4](#_Toc76920671)

[2. 资金使用情况 5](#_Toc76920672)

[二、评价工作基本情况 5](#_Toc76920673)

[**（一）评价方法** 5](#_Toc76920674)

[1. 查资料—案卷研究法 5](#_Toc76920675)

[2. 访对象—深度访谈 6](#_Toc76920676)

[3. 核落实—书面评审+现场核查 6](#_Toc76920677)

[**（二）评价指标** 7](#_Toc76920678)

[三、评价结论及绩效分析 8](#_Toc76920679)

[（一）评价结论 8](#_Toc76920680)

[（二）绩效分析 10](#_Toc76920681)

[1.项目决策指标分析 10](#_Toc76920682)

[2.项目实施指标分析 11](#_Toc76920683)

[3.项目产出指标分析 13](#_Toc76920684)

[4.项目效果指标分析 15](#_Toc76920685)

[四、存在主要问题 17](#_Toc76920686)

[（一）工程项目前期研究不充分 17](#_Toc76920687)

[（二）资金使用及时性与规范性不足 17](#_Toc76920688)

[五、相关措施建议 18](#_Toc76920689)

[（一）前期调研工作投入充分，合理制定项目计划 18](#_Toc76920690)

[（二）加强资金监管，提高资金支出及时性和规范性 18](#_Toc76920691)

[附件 实施盛泉钢铁项目东侧通行便道工程项目绩效评价指标得分表 19](#_Toc76920692)

**绵竹市2020年实施盛泉钢铁项目东侧通行便道工程项目支出绩效评价报告**

按照《绵竹市财政局关于开展2021年财政支出绩效评价工作的通知》（竹财监〔2021〕145号），我们接受绵竹市财政局委托，于2021年6月18日对绵竹市人民政府孝德镇政府（以下简称为孝德镇）盛泉钢铁东侧便道修建项目（以下简称便道修建项目）开展绩效评价，召集项目负责部门及相关项目负责人开展1次座谈会、3人次深度访谈，对项目点进行现场勘查并查阅项目相关台账资料。具体情况如下。

# 一、项目基本情况

## （一）项目背景

盛泉钢铁于2019年搬迁至德阳市高新技术产业园，因企业封闭管理和施工建设需要，将原园区内道路拦断，直接影响物流园区东侧年俗村13组、14组400余名居民出行。

为解决物流园附近村民出行问题，同时该便道也作为后期规划道路基床使用，根据盛泉钢铁项目第七次调度会议安排，2020年10月7日孝德镇人民政府围绕物流园东北侧开始实施便道修建工程。孝德镇盛泉钢铁项目东侧通行便道修建工程全长1425m，面层宽度8.5m，后增加盛泉钢铁南侧通行便道修建工程（全长400m，面层宽度3.5m）该项目资金预算额度为120.00万元，财政审批额度120.00万元，资金支出数为84.00万元，截止评价日资金执行率70.00%。

## （二）项目内容及年度绩效目标

### 1.项目主要内容

（1）盛泉钢铁项目东侧通行便道修建工程

首先将场地内的杂草、表土进行清除，清除厚度40cm，并对基底进行填前碾压;然后采用合格的天然砂砾石进行填筑、整平、碾压，砂砾石填筑厚度40-130cm，最后采用15cm厚4%水泥稳定砂砾进行封面处理，固化面层，确保村民骑行安全，减少后期道路维护。

（2）盛泉钢铁项目南侧通行便道修建工程

该路段为项目建设过程中新增路段，其中K0+000-K0+220为新建便道，K0+220-K0+310为原有水泥路，K0+310-K0+400为原有土路。新建便道首先将场地内的杂草、表土进行清除，清除厚度30cm，并对基底进行填前碾压;然后采用合格的天然砂砾石进行填筑、整平、碾压，砂砾石填筑厚度30cm，最后采用15cm厚4%水泥稳定砂乐进行封面处理，固化面层，确保村民骑行安全，减少后期道路维护。

### 2.项目监管情况

该项目为孝德镇自筹资金建设工程项目，根据《中华人民共和国建筑法》、《四川省国家投资工程建设项目招标投标条例》，孝德镇制定《孝德镇自筹资金建设工程项目管理实施办法》，对项目进行监管。该项目实施过程中，由四川国正建设管理有限公司为监理单位，依照法律、行政法规及有关的技术标准进行设计文件，承包合同等，并对施工单位在施工质量、工期和建设资金使用等方面代表建设单位实施监督，将每日监理情况以日志形式记录装订成册；绵竹市众力工程机械设备有限公司进行项目施工，孝德镇政府要求施工单位将每日施工情况以日志形式记录并装订成册。

### 3.年度绩效目标与完成情况

（1）年度绩效目标

2020年解决园区东侧年俗村超过400人出行问题，便道全长建设达到1366m，面层宽度达到8.5m，解决附近村民出行安全率≥99%，后期规划道路基床使用率达到100%。工程建设计划在2020年12月31日前完成，工程预计成本费用120万元。

（2）绩效目标完成情况

该项目于2020年12月10日已完成竣工验收，年俗村居民出行问题已解决。经现场勘察发现，便道全长1425m，达到预期值，但面层宽度8m，未达到指标预期值8.5m。此外，后期规划道路基床使用率达到预期值100%，但由于后期项目增加建设南侧通行便道，项目审定金额137.06万元，超过年初预算数120.00万元。

## （三）资金管理办法制定与经费使用范围

### 1.资金管理办法制定情况

为全面实施预算绩效管理，建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，根据《中华人民共和国预算法》和《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》等有关规定，孝德镇制定《项目支出绩效评价管理办法》进行资金管理及绩效考核。该项目由孝德镇人民政府负责项目的策划、申报、资金筹措、建设实施和经营管理等全过程。在建设中，该项目法人严格执行项目建设资金管理和财务管理制度，设立专户专账，确定专人管理，严格执行按工作进度拨付资金。

### 2.经费使用范围

根据绵竹市人民政府对便道修建项目经费的相关要求，经费用于绵竹市人民政府孝德镇对盛泉钢铁东侧便道修建工程。2020年度该笔资金主要用于支付修建盛泉钢铁东侧路段便道工程项的施工方建设费用（人员工资、材料费用、机械费用等）及监理方监理费用（监理过程费用）。

## （四）项目资金使用情况

### 1. 项目资金预算及执行情况

2020年孝德镇便道修建项目年初预算数为120.00万元，截止2020年底，实际支出资金0.00万元，资金执行率0.00%。因资金于2020年12月25日到达，根据财政资金结转规定，资金结转到次年使用。

**附图 2020年绵竹市便道修建目经费情况统计表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | **年初预算资金（万元)** | **预算支出数（万元）** | **结余资金数（万元）** | **执行率** |
| 实施盛泉钢铁项目东侧通行便道工程 | 120.00 | 0.00 | 120.00 | 0.00% |

### 2. 资金使用情况

市财政局于2020年12月25日下达预算资金120.00万元，后因全省资金风险排查，将所有单位的资金全部收回财政局代管（其中包括孝德镇便道修建资金），2021年2月5日孝德镇政府向市财政局申请，由市财政局直接向绵竹市众力工程机械设备有限公司按照70%工程进度支付项目资金84.00万元。截至目前为止，该项目支付资金84.00万元，结余资金34.00万元，资金执行率为70.00%。

## 二、评价工作基本情况

**（一）评价方法**

本次实施盛泉钢铁项目东侧通行便道工程项目支出绩效评价报告绩效评价主要采用了案卷研究法、现场核查法和深度访谈法进行综合评价。

### 1. 查资料—案卷研究法

通过文献和政策梳理，深入研究了《中华人民共和国建筑法》、《四川省国家投资工程建设项目招标投标条例》，孝德镇制定的《孝德镇自筹资金建设工程项目管理实施办法》等文件精神，全方位了解该项目特性和使用规范等，梳理项目涉及部门及职能职责，并对工作经费管理等做出判断。

### 2. 访对象—深度访谈

访对象指走访项目主管部门（单位），听取实施盛泉钢铁项目东侧通行便道工程项目资金使用情况和资金拨付进度等项目管理情况，主要对孝德镇政府1名分管领导、1名财务负责人和1名业务负责人等进行访谈，了解项目资金使用和管理规范，并探寻该项目资金使用过程中的困难和挑战，为提高工程建设项目工作提供经验借鉴。在本绩效评价中，将在现场核查时使用一对一深访的形式，访谈内容包括但不限于：

（1）实施盛泉钢铁项目东侧通行便道工程项目管理制度完善性，如立项依据、资金管理办法、项目规定、风险评估工作实施方案等；

（2）便道修建项目资金使用规范性和效率性，如资金支出情况和项目收益情况；

（3）现阶段便道修建项目工作的经验、不足以及相关建议等。

### 3. 核落实—书面评审+现场核查

一是书面评审。书面评审工作将通过对项目总体情况、绩效情况等内容进行评审，并根据书面评审和现场评价结果，提出存在问题及相关建议，及时反馈至部门，进一步补充、调整材料，并根据评价指标进行初步打分。主要包括材料初审、模块审核、指标评分、汇总核查、总结反馈、最终归档等六个步骤。

二是现场核查。现场核查主要包括对财务原件审核、资料核查、项目实施点实地勘察工作。

实施盛泉钢铁项目东侧通行便道工程项目现场核查内容包括且不限于：

（1）实施盛泉钢铁项目东侧通行便道工程项目资金的收支情况和凭证；

（2）实施盛泉钢铁项目东侧通行便道工程项目资金管理机制建立情况；

（3）项目预期补助情况、结余资金收益情况；

（4）项目完成的产出和绩效。

**（二）评价指标**

在评价指标的设计中，以目标为导向，共性指标和个性指标性相结合，确定绩效评价的指标体系，对指标进行赋权，明确指标的解释和评价标准，选取合理的评价对象，确定出评价的证据、证据来源和证据的收集方法。本次评价指标体系设计，本着广泛覆盖、重点突出的原则，从项目决策、项目实施、项目绩效3方面进行评价，共构建4个一级指标，13个二级指标，18个三级个性指标。

# 三、评价结论及绩效分析

## （一）评价结论

**绵竹市2020年实施盛泉钢铁项目东侧通行便道工程项目支出绩效评价最终得分88.09分，等级判定为：良[[1]](#footnote-1)。**

总体来看，项目预期目标实现程度较高，关键量化指标在2020年基本能达标，设施体系得到完善，方便了群众日常出行。但项目决策专业性需进一步加强，资金预算与资金使用还是把握不到位，资金拨付不及时、未严格按照规定拨付，项目后期生态效益，环境卫生需进一步加强。

本次评价综合运用案卷研究、深度访谈、书面评审、现场评价及问卷调查等方法进行多源数据采集，依据评价指标进行打分，一级指标得分情况如下：项目决策15.00分，实际得分14.00分，得分率93.33%；项目实施35.00分，实际得分32.00分，得分率77.14%；项目产出35.00分，实际得分29.09分，得分率83.11%，项目效果15.00分，实际得分13.00分，得分率86.67%。**整体指标得分详情如下：**

**附表 实施盛泉钢铁项目东侧通行便道工程项目绩效评价指标得分情况[[2]](#footnote-2)**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|  |
| 项目决策 | 程序严密 | 项目依据充分性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 规划合理 | 目标与规划匹配性 | 5.00 | 4.00 | 80.00% |
| 绩效目标合理性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 项目实施 | 分配合理 | 分配及时性 | 5.00 | 3.00 | 60.00% |
| 分配结果与计划一致性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 使用合规 | 资金使用合规性 | 8.00 | 7.00 | 87.50% |
| 执行有效 | 管理制度健全性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 制度执行有效性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 项目实施及时性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 项目产出 | 预算完成 | 资金执行率 | 6.00 | 4.20 | 70.00% |
| 目标完成 | 结果符合 | 6.00 | 5.89 | 98.17% |
| 项目完工及时性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 质量完成 | 项目验收合格率 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 违规记录 | 违纪记录 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 成本控制 | 成本控制有效性 | 6.00 | 2.00 | 33.33% |
| 项目效果 | 社会效益 | 村民生产生活便利度 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 生态效益 | 道路干净程度 | 5.00 | 3.00 | 60.00% |
| 可持续性效益 | 道路后期维护能力 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 合计 | | | 100.00 | 88.09 | 88.09% |

## （二）绩效分析

### 1. 项目决策指标分析

在项目决策指标上，设置了项目依据充分性、目标与规划匹配性、绩效目标合理性3个三级指标。

**附表 项目决策指标得分情况**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|  |
| 项目决策  （15分） | 程序严密 | 项目依据充分性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 规划合理 | 目标与规划匹配性 | 5.00 | 4.00 | 80.00% |
| 绩效目标合理性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 合计 | | | 15.00 | 14.00 | 93.33% |

（1）项目依据充分性

项目依据充分性权重5.00分，实际得分5.00分，得分率100.00%。项目立项依据充分，有上级批复文件，目标明确，故未扣分。

（2）目标与规划匹配性

目标与规划匹配性权重5.00分，实际得分4.00分，得分率80.00%。项目前期专业设计不够，未充分考虑村民实际需求。市政府小组通过盛泉钢铁第九次会议批复，项目初期为东北侧道路建设，项目后期发现园区南侧村民日常出行受影响，便增加了园区南侧便道修建工程，故扣1.00分。

（3）绩效目标合理性

绩效目标合理性权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。项规定在的项目数量、质量、时效、成本、社会效益、生态效益、可持续效益等指标方面设置都比较明确合理，且与实际结果相符合，故未扣分。

### 2. 项目实施指标分析

在项目实施指标上，设置了分配及时性、分配结果与计划一致性、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、项目实施及时性6个三级指标。

**附表 项目实施指标得分情况**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 项目实施  （35分） | 分配合理 | 分配及时性 | 5.00 | 3.00 | 60.00% |
| 分配结果与计划一致性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 使用合规 | 资金使用合规性 | 8.00 | 7.00 | 87.50% |
| 执行有效 | 管理制度健全性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 制度执行有效性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 项目实施及时性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 合计 | | | 35.00 | 32.00 | 91.43% |

（1）分配及时性

分配及时性权重5.00分，得分3.00分，得分率60.00%。在分配及时性方面，财政资金于2020年12月5日下达，后因全省资金风险排查，将所有单位的资金全部收回财政局代管。2021年2月5日，市财政局代发70%工程款。资金分配及时性一般，故扣2.00分。

（2）分配结果与计划一致性

分配结果与计划一致性权重6.00分，得分6.00分，得分率100.00%。调研中未发现资金分配结果与计划不一致的情况，故未扣分。

（3）资金使用合规性

资金使用合规性权重8.00分，得分7.00分，得分率87.50%。项目资金支付未严格按照合同规定支付，合同规定施工方进场即拨付合同价款的30%，验收合格后支付至70%合同价款。项目资金于2021年2月5日支付84.00万元，一次性支付70%，此时项目已完工并于2020年12月10日完成验收。故扣1.00分。

（4）管理制度健全性

管理制度健全性权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。项目管理制度健全完善，孝德镇镇政府要求施工方与监管方每天将工作实施与监管情况写成日志，并装订成册，能做到执行有效，监管有力，故未扣分。

（5）制度执行有效性

制度执行有效性权重6.00分，得分6.00分，得分率100.00%。项目能严格执行采购和公示制度，能较好管理项目成本和风险以及加强质量管理等，故未扣分。

（6）项目实施及时性

项目实施及时性权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。实地勘察发现，项目实行与项目计划时间相匹配，开工时间按照项目方案计划时间进行，故未扣分。

### 3. 项目产出指标分析

在项目产出指标上，设置了资金执行率、结果符合、项目完工及时性、项目验收合格率、违纪记录、成本控制有效性6个三级指标。

**附表 项目产出指标得分情况**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 项目产出  （35分） | 预算完成 | 资金执行率 | 6.00 | 4.20 | 70.00% |
| 目标完成 | 结果符合 | 6.00 | 5.89 | 98.17% |
| 项目完工及时性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 质量完成 | 项目验收合格率 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 违规记录 | 违纪记录 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 成本控制 | 成本控制有效性 | 6.00 | 2.00 | 33.33% |
| 合计 | | | 35.00 | 29.09 | 83.11% |

（1）资金执行率

资金执行率权重6.00分，得分4.20分，得分率70.00%。截止2021年6月，项目资金支出84.00万，结余36.00万，资金执行率70.00%，指标得分=资金实际使用金额/资金实际拨付金额×100%\*指标分值=70%\*6=4.2分，故扣1.80分。

（2）结果符合

结果符合权重6.00分，得分5.89分，得分率98.17%。调研发现，从完成修建公里数、路面宽度、路面厚度进行评价，道路长度、厚度均与规划一致，得4.00分，路面宽度规划修建8.5m，经验收发现实际路面宽度为8m，故扣0.11分。

（3）项目完工及时性

项目完工及时性权重6.00分，得分6.00分，得分率100.00%。2020年项目施工计划时间于10月7日-12月31日，与实际项目实施完工时间一致，并于12月10日完成竣工验收，故未扣分。

（4）项目验收合格率

项目验收合格率权重6.00分，得分6.00分，得分率100.00%。项目于2020年12月10日一次性通过竣工验收，验收合格率达100.00%，故未扣分。

（5）违纪记录

违纪记录权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。实地勘察中未发现违规违纪情况发生，故未扣分。

（6）成本控制有效性

成本控制有效性权重6.00分，得分2.00分，得分率33.33%。实地勘察发现，项目后期增加建设南侧通行便道，项目审定金额137.06万元，超过年初预算数120万元17.06万元，超过率14.22%，按照实际项目实施成本控制情况，根据实际支出（决算）超过预算5%扣2分，以5%依次累加，故扣4.00分。

### 4. 项目效果指标分析

在项目效果指标上，设置了村民生活便利度、道路干净程度、道路后期维护能力3个三级指标。

**附表 项目效果指标得分情况**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 项目效果  （15分） | 社会效益 | 村民生产活便利度 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 生态效益 | 道路干净程度 | 5.00 | 3.00 | 60.00% |
| 可持续性效益 | 道路后期维护能力 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 合计 | | | 15.00 | 13.00 | 86.67% |

（1）村民生产生活便利度

村民生产生活便利度权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。实地调研发现，该项目通过建设基础设施便利了相关群体的生产生活，保障了居民出行安全，也缓解了居民与园区之间的冲突,故未扣分。

（2）道路干净程度

道路干净程度权重5.00分，得分3.00分，得分率60.00%。实地勘察发现，路面及道路两侧卫生较差，有少量垃圾，道路扬尘情况比较严重，干净程度一般，故扣2.00分。

（3）道路后期维护能力

道路后期维护能力权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。实地勘察发现，该道路作为后期道路规划基床使用，维护管理较好，可持续性效益明显，故未扣分。

# 四、存在主要问题

## （一）工程项目前期研究不充分

项目前期专业设计不足，未充分考虑村民实际需求。盛泉钢铁封闭管理，将原园区内道路拦断后，孝德镇人民政府急需解决周围村民的交通出行。市政府小组通过盛泉钢铁第九次会议批复建设盛泉钢铁东北侧道路后，该工程开始施工建设，但项目建设中后期发现，村民日常出行主要往园区南侧-新市镇（什邡）方向，因缺少充分的前期可行性研究，便增加了园区南侧便道修建工程，导致实际支出超出预算资金。项目最终实际费用和预算资金有出入，项目预算资金120.00万元，项目结束送审金额140.91万元，第三方审定金额137.06万元，超出预算17.06万元。

## （二）资金使用及时性与规范性不足

一是资金支付不及时，使用效率较缓慢。2020年当年未按项目进度进行资金支付。截止2020年底，预算支出0万元，结余120万元，执行率0%。主要原因是项目资金到账时间较晚（2020年12月26日到账），未及时走完项目资金审批流程进行支付。二是项目资金支付未严格按照合同规定支付。合同规定施工方进场即拨付合同价款的30%，验收合格后支付至合同价款的70%。项目资金于2021年2月5日支付84.00万元，一次性支付70%，未严格按照合同资金支付方式进行支付。

# 五、相关措施建议

## （一）前期调研工作投入充分，合理制定项目计划

建议充分考虑村民实际需求、资金额度与工作量的匹配度，在保障村民出行便利的情况下，在项目开展前期进行充分调研或向周围村民进行走访并收集意见，依次考虑项目计划制定的合理性。

## （二）加强资金监管，提高资金支出及时性和规范性

一是建议加强对项目实施的监管和指导，提高项目实施进度。主管单位和实施单位应该及时加强沟通，提高项目计划的科学性。及时加强沟通，加快项目审批流程，提高实施进度。二是建议加强对过程资料的监管，提高实施过程业务资料的规范性。要求实施单位要制定项目计划进度表，项目统计表，有序开展工程建设工作，确保按照预计进度及时开展项目，严格按照合同规定使用资金，确保资金支出的合理性。

# 

# 附件 实施盛泉钢铁项目东侧通行便道工程项目绩效评价指标得分表

| **分层指标** | | | | | **评分方法** | | | | | | **评价要点及说明** | **数据来源及数据获取方式** | **得分** | **得分率** | **评分依据** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **方法**  **归类** | **计算公式** | | | | |
| **0** | **0.3** | **0.6** | **0.8** | **1** |
| 项目决策(15分） | 程序严密（5分） | 项目依据充分性 | 5 | 项目设立是否经过合理的程序或明确依据 | 分级评分法 | 不严密 | 3处及以上不严密 | 2处不严密 | 1处不严密 | 严密 | 主要查看项目设立时是否经过事前合理的程序或明确依据 | 通过案卷研究、座谈会及深度访谈、专家评价法，收集相关政策计划文件分析，判断项目规划是否符合当地实际需求 | 5.00 | 100.00% | 项目立项依据充分，有上级批复文件，目标明确，故未扣分 |
| 规划合理（10分） | 目标与规划匹配性 | 5 | 项目规划是否符合市委、市政府重大决策部署 | 分级评分法 | 不合理 | 3处及以上不合理 | 2处不合理 | 1处不合理 | 合理 | 主要查看项目设立依据是否充分，符合省委、省政府重大决策部署和宏观政策规划，项目年度绩效目标与中长期规划是否一致 | 通过调查问卷和访谈、案卷研究、专家评价方法等方法对相关政策计划文件分析 | 4.00 | 80.00% | 在目标与规划匹配性较强，前期专业设计不够，未充分考虑村民实际需求。市政府小组通过盛泉钢铁第九次会议批复，项目初期为东北侧道路建设，项目后期发现园区南侧村民日常出行受影响，便增加了园区南侧便道修建工程，1处不合理，故扣1分 |
| 绩效目标合理性 | 5 | 考察项目单位设置的项目绩效目标是否合理 | 错项扣分法 | 发现一处政策不合理之处，扣1分 | | | | | 主要查看项目设立绩效目标是否与项目工作内容高度相关，是否与年度目标一致 | 5 | 100% | 项规定在的项目数量、质量、时效、成本、社会效益、生态效益、可持续效益等指标方面设置都比较明确、合理，且与实际结果相符合，故未扣分 |
| 项目实施（35分） | 分配合理（11分） | 分配及时性 | 5 | 是否按规定及时分配专项预算资金，考察补助金发放效率 | 分级评分法 | 分配不及时 | 分配及时性差 | 分配及时性一般 | 分配较为及时 | 分配及时 | 县级以上地方各级预算安排对下级政府的一般性转移支付和专项转移支付，应当分别在本级人民代表大会批准预算后的30日和60日内正式下达 | 通过调查问卷和访谈、基础数据表等对资金管理情况进行分析 | 3.00 | 60.00% | 在分配及时性方面，财政资金于2020年12月5日下达下达，后因全省资金风险排查，将所有单位的资金全部收回财政局代管，后于2021年2月5日，财政代发工程款70%。资金分配及时性一般，故扣2分 |
| 分配结果与计划一致性 | 6 | 项目资金分配结果是否与规划计划一致 | 是否评分法 | 否 |  |  |  | 是 | 按项目法分配的项目，以所有项目点实施完成情况与规划计划情况进行对比 | 通过调查问卷和访谈、基础数据表等对资金管理情况进行分析 | 6.00 | 100.00% | 未发现资金分配结果与规划不一致情况 |
| 使用合规（8分） | 资金使用合规性 | 8 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定 | 缺（错）项扣分法 | 发现一处扣1分，直至扣完 | | | | | 项目实施单位的财务制度是否健全，项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行情况 | 通过调查问卷和访谈、基础数据表等对资金管理情况进行分析 | 7 | 87.50% | 资金使用合规性权重8.00分，得分7.00分，得分率87.50%。项目资金支付未严格按照合同规定支付，合同规定施工方进场即拨付合同价款的30%，验收合格后支付至70%合同价款。项目资金于2021年2月5日支付84.00万元，一次性支付70%，此时项目已完工并于2020年12月10日完成验收。 |
| 执行有效（16分） | 管理制度健全性 | 5 | 项目实施单位的业务管理制度是否健全 | 缺（错）项扣分法 | 发现一处扣0.5分，直至扣完 | | | | | 用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况 | 通过调查问卷和访谈、基础数据表等对资金管理情况进行分析 | 5 | 100% | 项目管理制度健全完善，并要求施工方与监管方每天将工作实施与监管情况写成日志，并装订成册，能做到执行有效，监管有力，故未扣分 |
| 制度执行有效性 | 6 | 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位 | 缺（错）项扣分法 | 发现一处扣0.5分，直至扣完 | | | | | 主要查看制度执行 | 部门访谈、现场勘查、相关群体访谈等。 | 6 | 100% | 项目程序比较完善，能严格执行采购和公示制度，并且项目进度安排及时、能较好管理项目成本和风险以及加强质量管理等，故未扣分 |
| 项目实施及时性 | 5 | 项目是否按照计划时间开工 | 是否评分法 | 否 |  |  |  | 是 | 项目实际开工时间是否在方案计划时间之前（含计划时间当日） | 访谈、项目方案等 | 5.00 | 100.00% | 通过实地访谈，查阅资料发现项目实行与项目计划时间相匹配，开工时间按照方案计划时间进行，故未扣分 |
| 项目产出（35分） | 预算完成（6分） | 资金执行率 | 6 | 项目资金支付使用情况 | 比率分值法 | 指标得分=资金实际使用金额/资金实际拨付金额×100%\*指标分值 | | | | | 主要查看财政资金实际支付使用，是否存在因制度机制、操作流程、管理疏漏、数据缺失等导致的资金结余，闲置浪费的情况 | 通过基础数据统计表、访谈调查表进行资料收集 | 4.2 | 70% | 截止考核日，项目资金支出84万，结余36万，资金执行率70%，指标得分=资金实际使用金额/资金实际拨付金额×100%\*指标分值=70%\*6=4.2分，故扣1.8分 |
| 目标完成（12分） | 结果符合 | 6 | 实际修建完成情况是否与规划计划一致 | 比率分值法 | 指标得分=实际完成数量/项目总规划数量×100%\*指标分值 | | | | | 按项目法分配的项目，以所有项目点实施完成情况与规划计划情况进行对比，从完成修建公里数、路面宽度、路面厚度进行评价，各占2分。 | 通过调查问卷和访谈、案卷研究、专家评价方法等方法对相关政策计划文件分析 | 5.89 | 98% | 将项目点实施完成情况与规划计划情况进行对比，从完成修建公里数、路面宽度、路面厚度进行评价，各占2分，其中，道路长度、厚度均与规划一致，得4分，路面宽度规划修建8.5m，经验收发现实际路面宽度为8m，指标得分=实际完成数量/项目总规划数量×100%\*指标分值=8/8.5\*100%\*2=1.89分，故扣0.11分 |
| 项目完工及时性 | 6 | 项目是否在计划时间内完成 | 是否评分法 | 否 |  |  |  | 是 | 项目实际完工时间是否在方案计划时间之前（含计划时间当日） | 访谈、项目方案等 | 6.00 | 100.00% | 2020年项目施工计划时间于10月7日-12月31日，与实际项目实施完工时间一致，并于12月10日完成竣工验收，故未扣分 |
| 质量完成（6分） | 项目验收合格率 | 6 | 完工项目是否通过验收 | 缺（错）项扣分法 | 发现一处扣1分，直至扣完 | | | | | 按已完工项目验收情况得分。竣工未验收的，不扣分；验收不能一次通过的，按不合格项进行扣分。 | 验收报告 | 6 | 100% | 项目于2020年12月10日结束竣工验收，一次性通过，验收合格率达100%，故未扣分 |
| 违规记录（5分） | 违纪记录 | 5 | 项目管理是否合规 | 分级评分法 | 不合规 | 3处及以上不合规 | 2处不合规 | 1处不合规 | 合规 | 根据审计监督、财政检查结果、绩效评价结果反映项目管理是否合规 | 通过基础数据统计表、访谈调查表进行资料收集 | 5.00 | 100.00% | 截止评价当天，项目审计还未结束，在实地勘察和相关群体访谈中未发现违规违纪情况发生，故未扣分 |
| 成本控制（6分） | 成本控制有效性 | 6 | 在项目实施过程中是否本着经济节约原则开展项目。 | 缺（错）项扣分法 | 按照实际项目实施成本控制情况，实际支出（决算）超过预算5%扣2分，以5%依次累加，扣完为止。 | | | | | 根据财政检查结果反映项目实施是否本着经济节约的原则。 | 项目主管单位、实施单位提供的项目材料，项目实施现场勘查、相关工作人员 | 2 | 33% | 通过实地勘察和相关群体访谈中了解该项目成本控制有待提升，后期项目增加建设南侧通行便道，项目审定金额137.06万元，超过年初预算数120万元17.06万元，超过率14.22%，按照实际项目实施成本控制情况，根据实际支出（决算）超过预算5%扣2分，以5%依次累加，故扣4分 |
| 项目效果（15分） | 社会效益（5分） | 村民生产生活便利度 | 5 | 通过项目是否提升了基础设施建设、便利了相关群体的生产生活。 | 分级评分法 | 无效益 | 效益较差 | 效益一般 | 效益较好 | 效益明显 | 根据实地勘察情况和相关群体访谈，了解项目效益。 | 通过实地勘察和相关群体访谈了解项目效益 | 5.00 | 100.00% | 通过实地查看项目建设效果与群众访谈，项目提升了基础设施建设、便利了相关群体的生产生活，避免了居民与园区之间的冲突，保障了居民出行安全，故未扣分 |
| 生态效益（5分） | 道路干净程度 | 5 | 查看路面及道路两侧是否存在明显垃圾，水渠是否正常使用，扬尘情况是否严重。 | 分级评分法 | 无效益 | 效益较差 | 效益一般 | 效益较好 | 效益明显 | 路面及道路两侧卫生，水渠运行情况，道路扬尘情况。 | 通过实地勘察和相关群体访谈了解项目效益 | 3.00 | 60.00% | 通过实地勘察和相关群体访谈，路面及道路两侧卫生较差，有少量垃圾，道路扬尘情况比较严重，干净程度一般，生态效益一般，故扣2分 |
| 可持续性效益（5分） | 道路后期维护能力 | 5 | 评价要点：项目建设是否有后期维护管理，是否有可持续性效益。 | 分级评分法 | 无效益 | 效益较差 | 效益一般 | 效益较好 | 效益明显 | 根据现场勘查、相关群体访谈了解道路使用及维护情况。 | 通过实地勘察和相关群体访谈了解项目效益 | 5.00 | 100.00% | 通过实地查看项目建设效果与群众访谈，该道路作为后期道路规划基床使用，维护管理较好，可持续性效益明显，故未扣分 |
|  | 合计 | | | | | | | | | | | | 88.09 | 88.09% |  |

1. 评价结果分为优、良、中、低、差五个档次。其中：优（得分90），良（90得分80），中（80得分70），低（70得分50），差（得分50）。 [↑](#footnote-ref-1)
2. 得分详情及评价情况见 附件 实施盛泉钢铁项目东侧通行便道工程支出绩效评价指标得分表。 [↑](#footnote-ref-2)