

漯河经济技术开发区 2020 年度徐庄村 道路硬化项目重点绩效评价报告

评价机构：漯河金桥联合会计师事务所

机构负责人：关惠枝

项目负责人：孙蕾

2021 年 6 月

目 录

| | |
|----------------------------------|---|
| 一、基本情况..... | 2 |
| (一) 项目概况..... | 2 |
| (二) 项目绩效目标..... | 2 |
| 二、绩效评价工作开展情况..... | 3 |
| (一) 绩效评价的目的、对象和范围..... | 3 |
| (二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准..... | 3 |
| (三) 绩效评价工作过程..... | 3 |
| 三、综合评价情况及评价结论..... | 4 |
| 四、绩效评价指标分析..... | 4 |
| (一) 项目决策情况..... | 4 |
| (二) 项目管理情况..... | 5 |
| (三) 项目产出情况..... | 5 |
| (四) 项目效益情况..... | 6 |
| 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析..... | 6 |
| (一) 主要经验及做法..... | 6 |
| (二) 存在的主要问题..... | 6 |
| 六、有关建议..... | 7 |
| 附件：徐庄村道路硬化项目支出绩效评价表..... | 9 |

漯河经济技术开发区 2020 年度 徐庄村道路硬化项目重点绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

2019 年 12 月，经徐庄村“四议两公开”程序通过，徐庄村新建扶贫道路项目计划投资 175.15 万元，建设面积 3410 平方米。2020 年初漯河经济技术开发区脱贫攻坚领导小组批复。该项目由漯河经济技术开发区科技局负责建设管理，北京城景和市政工程设计有限公司设计，河南卓建工程管理有限公司负责监理，经公开招标，由漯河市立达市政工程有限公司中标并施工，道路建设期 3 月 13 日至 4 月 11 日。4 月 28 日，经开发区科技局、城景和市政工程设计公司、卓建工程管理公司、立达市政工程公司验收，交工验收质量等级评定为合格，验收数量道路硬化面积 5188.1 平方米，排水管道里程 1.59 公里，平窨井 64 座，经区财政审核，核实数量道路硬化面积 5169.09 平方米，排水管道里程 1.5 公里，平窨井 64 座。2020 年开发区财政局年初财政预算 175.15 万元，其中市级 70 万元，区级 105.15 万元，实际支出 175.13 万元；预算执行率为 99.99%。

（二）项目绩效目标

该项目实施期目标和年度目标一致：为进一步改善农村道路现状，满足农村居民生活、生产的需求，对部分道路路面进行硬

化，道路主次街道进行埋设排水管，道路路面硬化 15cm 厚 C25 水泥混凝土面积 5188.1 平方米，D400mm 排水管道 1.59 公里。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的、对象和范围

通过漯河经济技术开发区 2020 年度徐庄村扶贫道路项目绩效评价，了解该项目决策是否科学，管理是否有效，产出和效益目标是否实现，总结项目管理经验，分析查找存在的主要问题，提出改进建议，为进一步规范扶贫资金管理，提高扶贫资金使用效益，巩固脱贫攻坚成果提供参考。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

本次评价主要基于《河南省省级预算绩效评价管理办法》与《项目支出绩效评价管理办法》中的指标体系及要求，遵循科学规范原则、公平公正性原则和绩效相关原则，采用调查问卷法、资料查阅法、审核查验法、衡工量值法、专家咨询法、因素分析法，通过比较徐庄村道路建设的实际结果与预定目标，综合分析影响绩效目标实现和实施效果的内外因素，再结合专家评审意见以及公众调查结果，对财政资金的决策、管理、产出和效果做出客观、公正的评价。

（三）绩效评价工作过程

接受任务后，我们从漯河经济技术开发区扶贫办和财政局了解该项目的基本情况，明确绩效评价的意图和要求，制定包括绩效评价目标、评价重点、评价组组成及分工等内容的实施方案。

依照实施方案，获取 2020 年度与建设项目有关的财政扶贫资金文件和相关政策文件，深入项目实施单位，查看项目实施单位绩效自评结果，进一步了解建设项目决策、过程、产出和效益情况，按项目绩效评价方法进行项目绩效评价，提交绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

绩效评价结果表明：漯河经济技术开发区科技局能够组织徐庄村扶贫道路工程项目建设，工程实行合同制、监理制，保障了工程项目的实施，扶贫道路的建成改善农村道路现状，满足农村居民生活、生产的需求，推动了漯河经济技术开发区扶贫工作。但也存在工程设计缺乏深度、没有工程项目实施方案、工程未公开招标等问题。根据项目支出绩效评价指标体系评分，得分 96 分，评价结果为“优”（详见后附徐庄村道路硬化项目支出绩效评价表）。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

此项分 4 项指标，指标值分为 20 分，评价得分为 19 分

（1）项目立项的充分性：扶贫道路建设符合国家的扶贫政策要求，本项得 5 分。

（2）项目立项的规范性：项目按照规定的程序申请设立，经乡办提议审核，但项目前期论证不充分，设计深度不够，本项得 4 分。

（3）绩效目标的合理性：该项目主要为了提高村民的出行

和居住环境，提升生活质量，符合建设项目要求，本项得 5 分。

(4) 绩效目标的明确性：项目主要工程数量道路硬化里程 1.65 公里，排水管道里程 1.59 公里，目标比较细化、具体，本项得 5 分。

(二) 项目管理情况

此项分 3 项指标，指标值为 10 分，评价得分为 9 分

(1) 资金分配：开发区 2020 年度扶贫专项资金共计 388.6 万元，本项目投资 175 万元，符合扶贫资金的分配结构和使用方向，本项得 3 分。

(2) 资金使用：专项扶贫资金按计划使用，无截留、挤占、挪用等情况，支付审批手续齐全，本项得 4 分。

(3) 执行规范：在招投标方面，项目采用竞争性谈判方式确认施工单位，未严格按《开发区扶贫项目管理办法》实施，本项得 2 分。

(三) 项目产出情况

此项分 4 个指标，指标值为 40 分，评价得分为 39 分

(1) 完成数量：竣工验收道路硬化面积 5188.1 平方米，排水管道里程 1.59 公里，平窖井 64 座，实际完成道路硬化面积 5169.09 平方米，排水管道里程 1.5 公里，平窖井 64 座，本项得 9 分。

(2) 完成质量：经验收，工程质量等级评定为合格，本项得 10 分。

(3) 完成时效：计划工期 3 月 13 日-4 月 11 日，实际工期 3 月 13 日-4 月 11 日，项目按照计划如期完工，本项得 10 分。

(4) 完成成本：项目实际单位成本未超出预期投资的单位成本。本项得 10 分。

(四) 项目效益情况

此项分 3 项指标，指标值为 30 分，评价得分为 29 分

(1) 社会效益：随着徐庄村道路的建设，使村民出行条件得到改善，为建档立卡贫困人口提供了方便。本项得 10 分。

(2) 可持续效益：未设计道路工程使用年限。经现场勘查，预计道路使用年限为 5 年，本项得 10 分。

(3) 问卷调查满意度：向部分受益村民发放问卷调查，调查结果 90%达到满意程度。本项得 9 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法

该项目在建设过程中，实行了招标制、合同制、监理制和验收制，保障了工程的顺利实施；在资金使用方面，按照预算资金管理程序，做到按进度拨款，并通过财政评审结算工程价款，为扶贫资金管理积累了经验。

(二) 存在的主要问题

1、前期论证不充分，勘查不到位，设计深度不够，增加工作量 341.19 平方米。

2、没有编制工程项目实施方案，未对项目实施有效管理。

3、四个单位第一次投标报价高度一致，各单位报价分别为河南筑道建筑有限公司 1950483.03 元，漯河市立达市政工程有限公司 1954044.16 元，河南界冈建设有限公司 1946406.92 元，河南锦城建筑有限公司 1958444.53 元，招投标过程不规范。

4、2020 年 4 月 28 日经区科技局、设计单位、监理单位、施工方验收数量分别为道路硬化面积 5188.1 平方米、排水管道里程 1591.48 米、平窖井 64 座，在实际结算中核实为道路硬化面积 5169.09 平方米、排水管道里程 1500.28 米、平窖井 64 座，验收工作不规范。

六、有关建议

（一）选择规范的工程设计单位，做好项目前期的实地调查和勘测，保证工程项目设计科学、合理，避免没必要的设计变更。

（二）项目单位从实际出发，根据扶贫项目特点，设立具有科学性、有实质意义的绩效指标，以便正确评价项目绩效。

（三）根据工程项目实际，制定操作性强、具有指导意义的项目实施方案，有效推动扶贫项目建设。

（四）对符合公开招标的项目，应当公开招标，加强招标、投标过程管理，杜绝串标、围标现象发生，遏制建筑领域的腐败问题。

漯河金桥联合会计师事务所

中国注册会计师：

中国·漯河

中国注册会计师：

2021年6月3日

附件：徐庄村道路硬化项目支出绩效评价表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标评价内容（公式计算结果=X） | 评价得分 | 评分标准 |
|---------------|---------------|----------|------|--|---|------------------------|
| (20分) 项目决策 | (10分) 项目立项 | 立项依据充分性 | 5 | 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 | 5 | 依据充分得满分，1项缺失扣1分 |
| | | 立项程序规范性 | 5 | 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 | 4 | 程序规范得满分，每项缺失扣1分 |
| | (10分) 绩效目标 | 明确性 | 5 | 项目预期提供的产品、服务、效益或其他目标明确细化，可衡量 | 5 | 全部符合得满分，每个不符合项扣1分 |
| | | 合理性 | 5 | 绩效目标设定符合实际需求，合理可行 | 5 | 全部符合得满分，1项不符合扣1分 |
| | (10分) 项目管理 | (7分)资金管理 | 资金分配 | 3 | 资金分配管理是否科学合理、规范有序；是否体现突出重点或公平性，符合财政资金改革方向 | 3 |
| 资金使用 | | | 4 | 资金使用规范 | 4 | 全部符合得满分，一项不符合扣1分 |
| (3分)项目执行 | | 执行规范 | 3 | 管理制度健全，管理过程科学规范 | 2 | 相关制度齐全管理规范得满分，一项不符合扣1分 |

| | | | | | | |
|--------------------|---------------|------------|----|---|----|---|
| (特性指标 70分) 项目绩效 | (40分) 项目完成 | 完成数量 | 10 | 实际完成道路硬化面积 5169.09 平方米，排水管道里程 1.5 公里，平窖井 64 座；计划道路硬化面积 5188.1 平方米，排水管道里程 1.59 公里，平窖井 64 座 | 9 | 按要求建成完工。一项未完成扣 1 分，至本项扣完为止 |
| | | 完成质量 | 10 | 符合绩效目标设定的验收标准，达到行业基准水平 | 10 | 质量合格得满分，否则不得分 |
| | | 完成时效 | 10 | 计划工期 3 月 13 日-4 月 11 日，实际工期 3 月 13 日-4 月 11 日 | 10 | 以相关文件下达为工作量完成的起始时间，工作量完成进度与时间进度同步得满分，未及时完成一个月以内按天数扣分，一个月以上不得分 |
| | | 完成成本 | 10 | 计划单位成本 369.3/m ² ，实际成本 338.32/m ² | 10 | 实际成本每超过计划成本 10%扣一分 |
| | (30分)项目效益 | 社会效益(可选项) | 10 | 反映相关产出对经济社会发展带来的影响和效果，根据项目实际细化具体指标。道路出行体验是否改善，受益贫困建档立卡人数 | 10 | 群众出行得到改善得满分，否则不得分 |
| | | 可持续效益(可选项) | 10 | 反映相关产出带来影响的可持续期限，根据道路的工程设计使用年限 | 10 | 加强农村道路建设，不断提高农村公路的综合服务水平，保障农村公路完好、安全畅通，具有可持续性效益得满分。 |

| | | | | | | |
|--|--|---------|-----|---|----|---|
| | | 服务对象满意度 | 10 | 适用于民生项目。满意率反映服务对象或项目受益人对相关产出及其影响的认可程度，根据项目实际细化具体指标。重点考核满意率等指标 | 9 | 满意度 95%以上满分，90%-95%扣一分，80%-90%扣 5 分，80%-70%扣 8 分，70%以下不得分 |
| | | | 100 | 合计 | 96 | 评价等级：优=90-100 分，良=80-89 分，中=60-79 分，差=0-59 分 |