

2021 年周口市示范区武盛大道与文昌大道、周淮路交叉口道路整修工程

绩 效 评 价 报 告

武盛大道与文昌大道、周淮路交叉口道路整
修工程财政资金支出项目绩效评价报告

豫邦（评）字[2022]第00号

（2021年度）

评价类型：阶段评价 结束评价

评价方式：直接组织评价 委托评价

评价机构：中介机构 专家组 评价组

项目名称：2021年周口城乡一体化示范区武盛大道与
文昌大道、周淮路交叉口道路整修工程

项目单位：周口市示范区综合执法中心

填报日期：2022年9月20日

河南邦威会计师事务所（普通合伙）

2021年周口市城乡一体化示范区武盛大道 与文昌大道、周淮路交叉口道路整修项目

绩效评价报告

为规范预算资金管理，提高财政资金的使用效率，根据2021年周口市城乡一体化示范区财政局预算绩效管理工作安排，我们受示周口市城乡一体化示范区财政局委托，成立绩效评价工作组（以下简称“评价工作组”）对周口市城乡一体化示范区综合执法中心主管的武盛大道和文昌大道道路整修项目专项资金190万元的使用和管理情况进行评价。我们依据《财政支出绩效评价管理暂行办法》、《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）、《中共周口市委 周口市人民政府全面实施预算绩效管理的实施意见》（周发〔2021〕6号）等文件规定，遵循科学规范、公正公开的原则，对该项目从投入、过程、产出和效果四个维度实施了综合评价，通过资料收集、现场核实、座谈论证等环节形成本绩效评价报告。

一、概述

（一）项目单位基本情况

“武盛大道、文昌大道与周淮路交叉口道路整修工程”项目由周口市城乡一体化示范区综合执法中心（以下简称综合执法中心）申报，2021年项目总预算190万元，全部为财政拨款。因示范区武盛大道、

文昌大道与周淮路交叉口道路破损严重，经示范区管委会同意，决定实施示范区武盛大道、文昌大道与周淮路交叉口道路整修工程。

(二) 项目概况

2021年11月17日，综合执法中心向周口市城乡一体化示范区管理委员会申请武盛大道、文昌大道与周淮路交叉口道路整修工程招标，2021年11月批复了周口市城乡一体化示范区武盛大道、文昌大道与周淮路交叉口道路整修工程项目。2021年12月，综合执法中心委托昂扬建设管理有限公司对武盛大道、文昌大道与周淮路交叉口道路修整工程进行公开招标，河南永利建设工程有限公司中标。2022年1月12日，综合执法中心与河南永利建设工程有限公司签订周口市城乡一体化示范区武盛大道与文昌大道、周淮路交叉口道路整修工程施工合同，合同价165.57万元。

(三) 项目资金来源

周口市城乡一体化示范区武盛大道与文昌大道、周淮路交叉口道路整修工程道路整修项目由综合执法中心负责组织管理。2021年度周口市城乡一体化示范区武盛大道与文昌大道、周淮路交叉口道路整修工程项目资金预算190万元，资金来源为财政资金。

(四) 项目绩效目标

为了改善周口市城乡一体化示范区的基础设施水平，示范区居民出行更加便利，带动示范区产业发展，大力促进经济发展；为了提高居民生活水平和质量，为示范区经济发展创造良好环境，促进当地

经济发展，为示范区后期开发各种产业提供有利的条件营造良好的发展环境。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

按照项目决策情况、项目管理情况、项目目标完成情况、项目效果四类指标，对资金支出行为过程及其效果进行综合评价和判断，评价资金使用的科学性、合理性和有效性，分析存在的问题，提出完善资金管理的制度机制等相关建议，不断提高财政支出的经济性、效率性和效益性。

（二）绩效评价原则、评价指标体系和评价方法

根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》、《周口市财政支出绩效评价管理暂行办法》等文件要求，依据《财政支出绩效评价指标体系》，按照前期准备、自评、现场评价、报告撰写四个阶段，以现场评价为主、非现场评价为辅，组织实施项目绩效评价工作。在收集项目文件资料、细化工作程序的基础上，深入到各项目点，实地查看项目备案申报、组织实施及运行情况，收集相关数据资料，通过汇总整理，结合项目建设单位绩效自评报告，本次绩效评价采取定量优先、定性与定量相结合的方式，遵循“相关性、重要性、可比性、系统性、经济性”原则设计了绩效评价体系，主要包括决策、管理、产出和效果四个方面，满分100分。一是决策指标（20分），主要评价项目项目目标、决策过程以及资金分配情况；二是管理指标（27分），主要评价资金到位、业务管理过程及预算管理情况；三是产出指标（18

分），主要评价产出数量、产出时效、产出质量；四是效果指标（35分），主要评价社会效益、可持续影响、服务对象满意度等内容。

指标体系经过评价组设计、与主管部门讨论最终确定了本次绩效评价最终指标体系；经过复核和交换意见后，形成绩效评价报告。

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备。2022年9月1日-2022年9月10日成立绩效评价小组，搜集项目资料，全面了解项目基本情况，与项目预算单位进行沟通，针对项目预算、实施、绩效等情况进行调研。根据前期调研材料，梳理项目背景，根据项目特点及项目绩效目标有针对性的研发设计评价指标体系、基础数据报表体系、调查问卷、访谈提纲等，并确定科学、合理的评价方法和评价标准，设计绩效评价工作整体时间表，确定工作小组人员，形成项目工作方案。根据项目特点及项目绩效目标有针对性地设计指标体系，对项目执行中存在的问题进行预估，并细化评分标准和取证所需的材料。

2、组织实施。2022年9月15日，对项目开展情况进行调研。一是查阅资料和听取汇报，评价组通过与示范区综合执法中心相关人员座谈沟通，进一步了解项目实施情况。二是项目实地进行调研。

3. 分析评价。2022年9月16日-9月20日，绩效评价组讨论项目情况，沟通项目开展中存在的主要问题，提出相关建议，并对项目开展整体情况进行等级评定，撰写项目绩效评价报告。

三、绩效评价分析

（一）项目绩效目标完成情况

总体上看，周口市城乡一体化示范区武盛大道与文昌大道、周淮

路交叉口道路整修工程建设项目决策依据充分，资金分配合规，绩效目标明确，项目管理比较完善，能够按照计划的项目内容组织实施，基本实现了预期目标。但现场评价也反映出项目存在项目未制定专项资金管理办法等方面的问题，该项目绩效评价得分为84分，具体详见：附件1。

（二）资金使用及管理情况

1、资金到位情况

周口市城乡一体化示范区武盛大道与文昌大道、周淮路交叉口道路整修工程专项资金县财政预算190万元，总投资金额为165.57万元，资金未实际到位。

2、资金管理情况

根据现场评价情况，项目资金未实际到位，项目款项未支付。

3、财务管理情况

根据现场，该项目未制定专项资金管理办法，单位财务管理制度不够规范。

4、项目组织实施情况

该项目组织实施情况较好，2021年11月批复周口市城乡一体化示范区武盛大道与文昌大道、周淮路交叉口道路整修工程，2021年12月周口市城乡一体化示范区综合执法中心委托昂扬建设管理有限公司进行公开招标，河南永利建设工程有限公司中标，公示无异议后，中标后由周口市城乡一体化示范区综合执法中心与其签订周口市城乡一体化示范区武盛大道与文昌大道、周淮路交叉口道路整修工程道路硬化项目施工合同。

（三）项目完成情况

1、完成数量

根据周口市城乡一体化示范区综合执法中心的验收：文昌大道与武盛大道交叉口铺设沥青混凝土 6098.65m²；文昌大道与武盛大道交叉口道路标线 648.8m²；周淮路交叉口道路修 583.2m²。

2、完成质量

根据综合执法中心 2022 年 2 月 24 日出具的单位工程竣工验收报告显示该项目验收合格。

3、完成时间

根据现场，周口市城乡一体化示范区武盛大道与文昌大道、周淮路交叉口道路整修工程项目：预计完成时间：22 年 2 月，实际完成时间：2022 年 2 月按时完成。

4、完成成本

项目计划投资 190 万元，实际完成成本 163.07 万元；节约 26.93 万元。

（四）项目效果情况

1、项目效益

项目实施后，改善了示范区的基础设施水平，示范区居民出行更加便利，间接带动示范区产业发展，大力促进经济发展。

项目实施后，提高了项目社区社会经济发展能力，为推进示范区基础设施建设、全面推动建成小康社会的发展方面具有深刻而广泛的积极影响。

项目实施后，提高了居民生活水平和质量，为示范区经济发展创造良好环境，促进当地经济发展，为示范区后期开发各种产业提供有利的条件营造良好的发展环境，

2、受益群众满意度

本次问卷在示范区随机调研了 35 份，满意度调查表涉及五六个问题，群众满意度较高。

四、存在的问题

（一）项目管理方面

项目未制定专项资金管理办法，财务管理制度不规范。

（二）项目效果方面

综合执法中心未根据该项目的特点制定相应的管理制度，在项目实施后未对该项目产生的效益进行分析，未对附近居民进行回访，对于道路的使用效率也未进行统计调查。

五、相关建议

（一）建立专项资金管理办法，以此来进行资金管理，加强内部控制管理，确保制度执行到位，审核把关要严格，相关责任人应当在职务范围履行好自己的责任，完善财务管理制度，明确各岗位职责，加强资金使用的合理规范。

（二）该项目属于常年项目，应当根据项目特点制定相应的管理制度，综合执法中心应当根据道路后续使用情况进行追踪，对道路进行后期维护，加大道路的使用率。

附件 1：武盛大道与文昌大道、周淮路交叉口道路整修工程项目
绩效评价指标体系评分表

附件 2：武盛大道与文昌大道、周淮路交叉口道路整修工程项目
调查问卷

附件 3：现场勘查照片

河南邦威会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师

中国·郑州

中国注册会计师

2022年9月20日

附件1：武盛大道与文昌大道、周淮路交叉口道路整修工程项目绩效

评价指标体系评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	具体指标	得分	
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4	设立了项目绩效目标；目标明确；目标细化；目标量化	1	
							1	
							1	
							1	
		决策过程	8	决策依据	4	4	有关法律法规的明确规定；某一经济社会发展规划；某部门年度工作计划；某一实际问题和需求	1
								1
		决策程序	4	4	4	项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法	0	
							1	
资金分配	8	分配办法	3	3	根据需要制定的相关资金管理办法；管理办法中有明确资金分配办法；资金分配因素全面、合理	2		
						分配结果	5	5
项目管理	27	资金到位	5	到位率	3	实际到位/计划到位*100%	3	
				到位时效	2	资金及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度	2	
		资金管理	12	资金使用	7	支出依据合规，无虚列项目支出情况；无截留挤占挪用情况	7	
				财务管理	5	资金管理、费用支出等制度健全；会计核算规范；手续完备；建立了管理档案	4	
		组织实施	10	组织管理	5	机构健全，分工明确	2	
				管理制度	5	项目管理制度健全；严格执行相关管理制度	3	
项目	18	项目产出	18	数量指标	7	是否对年初制定的工作计划按量完成。	6	

产出				质量指标	6	是否根据工作方案，工作完成质量是否符合方案标准。	4
				时效指标	5	在当年期间内，完成年初制定的既定计划。	5
项目效果	35	项目效益	35	经济效益	6	依据为问卷中“5、请问该项目对寨沟村的经济建设和发展是否带来了保障？”一栏评价得分计算打分。 90分（含）以上的得6分； 80分（含）-89分的得5分； 70分（含）-79分得4分； 60分（含）-69分得2分； 60分以下不得分。	5
				社会效益	7	本项打分依据为问卷中“4、请问寨沟村道路硬化是否对您生活环境的改善带来好处？”一栏评价得分计算打分。 90分（含）以上的得7分； 80分（含）-89分的得6分； 70分（含）-79分得4分； 60分（含）-69分得2分； 60分以下不得分。	6
				环境效益	6	本项打分依据为问卷中“6、请问寨沟村是否对保护该村生态环境带来了积极作用？”一栏评价得分计算打分。 90分（含）以上的得6分； 80分（含）-89分的得5分； 70分（含）-79分得4分； 60分（含）-69分得2分； 60分以下不得分。	5
				可持续影响	6	本项打分依据为问卷中“7.请问您是否支持寨沟村道路硬化工作??”一栏评价得分计算打分。 90分（含）以上的得6分； 80分（含）-89分的得5分； 70分（含）-79分得4分； 60分（含）-69分得2分； 60分以下不得分。	6

			综合满意度	10	综合评价得分计算打分： 在95分（含）以上的得10分； 85分（含）-94分的得8分； 75分（含）-84分得6分； 65分（含）-74分得2分； 65分以下不得分。	8
总分	100			100		84

附件2：武盛大道与文昌大道、周淮路交叉口道路整修工程项目调查问卷

问题	选项	请在所选的选项打“√”	备注
被访人员情况	贵姓		
	性别（男/女）		
	职业		
	联系方式		
1. 您对示范区的道路整修工程是否了解？ （ 单 选 ）	A. 了解		
	B. 比较了解		
	C. 一般		
	D. 不清楚		
2 您平时出入这些道路的几率高吗？ （单选）	A. 非常高		
	B. 比较高		
	C. 一般		
	D. 不高		
3. 未整修之前道路的情况您是否知晓？（单选）	A. 知道		
	B. 不知道		
4. 这些路上平时哪种车会比较多？ （ 单 选 ）	A 大货车		
	B. 大巴车		
	C. 小汽车		
	D. 其他		
5. 您对目前这些道路的整修是否满意？（单选）	A. 满意		
	B. 一般		
	C. 不满意		

6. 您认为这些整修的道路目前还存在哪些问题，哪些方面还需要改进？

--

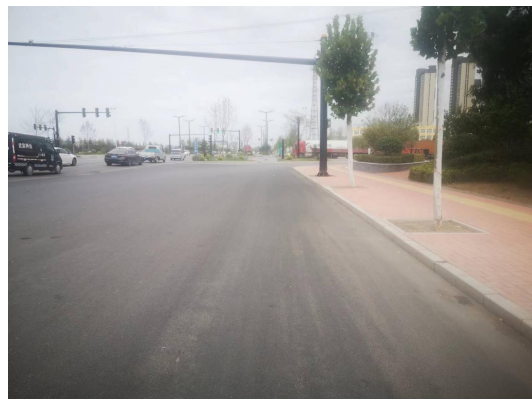
7. 道路整修后给您的出行带了哪些具体的方便，整修后的道路您觉着怎么样维护才更好？

--

附件 3：现场勘查照片



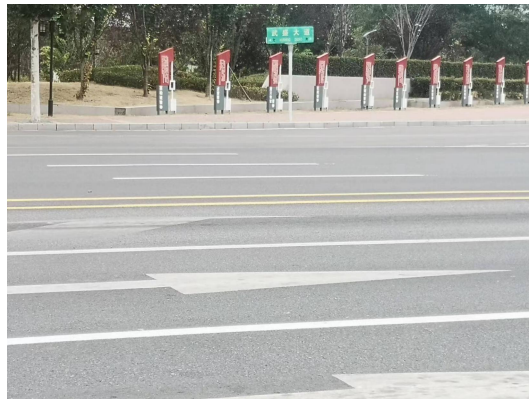
现场勘查



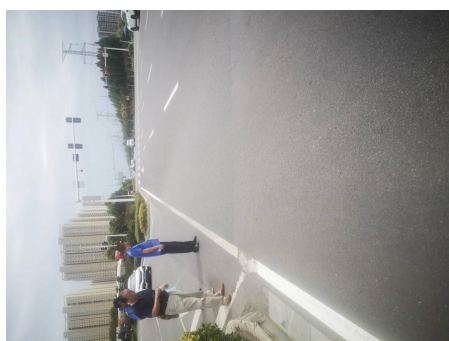
现场勘查



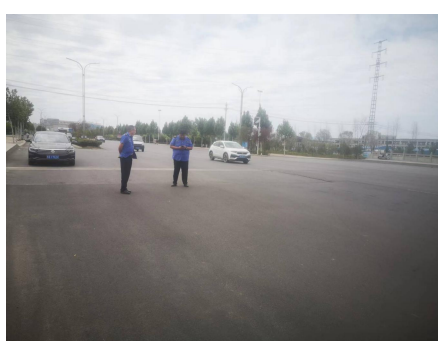
现场勘查



现场勘查



现场勘查



现场勘查