



# 广元市昭化区 2021 年 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程项目 绩效评价报告

**项目名称：**广元市昭化区 2021 年 G212 线  
金华寺 1 号危桥拆除重建工程

**项目单位：**广元市昭化区公路养护段

**主管部门：**广元市昭化区公路养护段

**委托单位：**广元市昭化区财政局

**评价机构：**北京博思恒效咨询有限公司

2021 年 12 月





## 目 录

一、项目基本情况 .....	1
(一) 项目概况 .....	1
(二) 项目目标 .....	6
二、绩效评价工作情况 .....	7
(一) 绩效评价目的和评价依据 .....	7
(二) 绩效评价工作方案制定过程 .....	7
(三) 绩效评价原则、评价方法 .....	8
(四) 绩效评价实施过程 .....	8
三、评价结论和绩效分析 .....	10
(一) 评价结论 .....	10
(二) 具体绩效分析 .....	11
四、项目存在的问题和建议 .....	22
(一) 存在的问题 .....	22
(二) 建议和改进措施 .....	24
五、附件 .....	25

# 广元市昭化区 2021 年 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程项目 绩效评价报告

根据《中华人民共和国预算法》规定，按照财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、广元市昭化区人民政府办公室《关于印发<广元市昭化区财政预算绩效管理实施细则>的通知》（昭府办函〔2018〕118号）和广元市昭化区财政局《关于开展 2021 年财政绩效评价工作的通知》（昭财预〔2021〕1号）等文件要求，北京博思恒效咨询有限公司（以下简称“博思恒效公司”）接受广元市昭化区财政局（以下简称“区财政局”）的委托，于 2021 年 9 月 1 日至 2021 年 10 月 30 日对广元市昭化区 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程项目开展财政绩效评价。现将评价情况报告如下：

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 立项背景及目的

广元市昭化区 G212 线金华寺 1 号桥位于 G212 线昭化区金华寺境内，经委托勘察设计单位四川川北公路规划勘察设计有限责任公司现场勘察，原桥跨径较小，两岸桥台较高，桥台病害较为严重，两侧桥台侧墙均存在严重外倾和竖向裂缝，缝宽 3-4cm。

桥面板板底露筋，并存在纵向贯通性裂缝，缝宽 1.72mm。结合地质勘察资料，桥梁病害多由地基失稳造成，根据桥位地质勘察报告，原桥桥台基底 1m-2m 以下为粉土，粉土层厚度 3m-5m，粉土层位于桥台地基主要受力层范围内，由于粉土层地基承载力和稳定性极差，造成现有桥台不均匀沉降、桥头引道挡墙外倾等严重病害；由于粉土层较厚，难以通过地基处理彻底解决桥梁安全隐患。

为了彻底消除安全隐患，保证道路运营的安全和畅通，保证区域经济的正常发展，广元市昭化区 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程项目实施方案经广元市昭化区人民政府第 73 期常务会议及中共广元市昭化区委常务委员会第 15 期会议审议同意，经昭化区发展和改革局完成工程立项，由广元市昭化区公路养护段（以下简称“区公路养护段”）做为项目业主单位，并按程序开展危桥拆除重建相关工作。

## 2.项目实施情况

广元市昭化区 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程项目于 2020 年 3 月 3 日经昭化区发展和改革局完成了工程立项，于 2020 年 5 月完成了勘察设计工作，2021 年 4 月开始开工建设，截至 2021 年 8 月 31 日，项目下部结构全部完工，预计 2021 年 10 月份整体完工并对其进行验收。

项目采用委托方式确定勘察设计单位为四川川北公路规划

勘察设计有限责任公司、监理单位为四川省城市建设工程监理有限公司；采用政府采购方式确定施工单位为四川千本建设工程有限公司进行项目建设。

### 3.资金投入及使用情况

广元市财政局根据《关于下达 2019 年车辆购置税收入用于交通一般公路建设项目资金预算(第三批)的通知》(广财建〔2019〕17 号)下达广元市昭化区第一批国省干线公路危桥(危遂)改造补助资金 15,190,000.00 元,其中:拟统筹整合用于区公路养护段作为业主单位实施的金华寺 1 号桥维修改造工程 3,000,000.00 元(该资金统筹使用方案经昭化区七届区人民政府第 77 次常务会议审议同意)。

根据广元市昭化区财政投资评审中心《关于 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程预算资金评审结果的通知》(昭财投评〔2020〕117 号)文件,该工程项目送审工程直接费用金额 3,099,038.00 元,审定工程直接费用金额 2,824,800.00 元,审减 274,238.00 元,审减率 8.80%。勘察设计费、实施方案编制费、监理费、审计费、临时用地附着物补偿费等间接费用未纳入财政评审金额。

截至 2021 年 8 月 31 日,累计支付项目款 1,775,298.60 元,其中:工程款 1,557,908.00 元、勘察设计费 150,000.00 元、实施方案编制费 22,400.00 元、临时用地及附着物补偿费 44,990.60 元。

#### 4.资金拨付流程

##### (1) 工程款的拨付

施工单位根据项目进度向区公路养护段提出拨款申请，经区公路养护段业主代表及各级领导审批后，由昭化区交通运输局向区财政局申请拨款，区财政局审批后直接向施工单位支付工程款。

##### (2) 间接费用的拨付

由区公路养护段业主代表根据项目开展的实际情况提出拨款申请，经区公路养护段各级领导审批后，由昭化区交通运输局向区财政局申请拨款，区财政局审批后直接向相关单位及个人拨付资金。

#### 5.项目实施流程

(1) 广元市昭化区 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程项目，由广元市昭化区发展和改革局依据昭发改发〔2020〕61 号文件批复。

(2) 由四川中城景业建设工程有限公司根据四川川北公路规划勘察设计有限责任公司提供的施工图编制预算控制价，并报送区财政投资评审中心进行审查。

(3) 以政府采购方式确定四川千本建设工程有限公司负责广元市昭化区 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程项目的工程施工。签约合同价为 2,807,800.00 元。

(4) 落实质量责任，委托具备“公路工程甲级”资质的四川

省城市建设工程监理有限公司对项目工程进行质量监督。

(5) 组织验收组对新建桥梁进行验收。

## 6.项目财务管理情况

区公路养护段财务管理制度健全并能严格执行，项目的实际支出符合财经法规和财务管理制度的要求，资金使用合理，各种账务处理及时，会计核算规范。

## 7.项目组织情况

区公路养护段成立了专门建设指挥部，公路养护段主要领导作为项目负责人，公路养护段专业技术人员作为项目业主代表对项目进行全面监管。各级人员严格按照相关规定，明确责任、合理分工、密切协作，为项目顺利实施提供保障。

## 8.项目管理情况

一是区公路养护段建设指挥部健全和完善了重大项目工作推进机制，建立重大项目逐月信息报送制度，指挥部及时召开重大项目调度会，协商解决重大问题，并对下一步工作进行安排部署。二是落实责任制度，实行项目领导挂钩、牵头责任单位督促、业主单位负责机制，层层落实责任。深入一线抓落实，主动上门协调服务，做到小问题当场解决，一般问题不过日，重大问题不过周，特别复杂问题不过旬。三是切实抓紧落实危桥重建项目的各项前期工作，确保项目早落实、早开工，要采取切实有效措施，倒排工期，全面加快建设进度。制定了全面的工程建设的法人制



度、招标投标制、工程建设监理制、合同管理制、档案管理制度。强化并落实管理措施，贯彻落实标准化建设，确保项目管理行为、工地建设、施工工艺、过程控制、施工机械设备和模板配备、施工安全全部达到标准化管理要求，加强质量安全源头，保证质量安全问题整改率 100%，工程质量合格率 100%。

在项目建设中，区公路养护段建设指挥部为确保工程质量、进度和安全文明施工，严格按照基本建设程序以及相关的法律法规，对工程质量、进度、安全和文明施工进行全过程、全方位的现场监督管理，努力化解工程风险，努力提高工作质量和效率，明确规范管理、强化责任、确保安全、保证质量的指导思想，并从思想观念、文明施工、设计文件、计量支付和施工材料等方面入手，做到未雨绸缪，防患于未然，为安全质量和文明施工严格把关。

## （二）项目目标

### 1.总体目标

彻底解决原桥梁的病害问题，保证道路运营的安全和通畅，保证区域经济的正常发展。

### 2.项目具体目标

数量指标：拆除原危桥，在原桥位新建桥梁一座，全长 46m。

质量指标：设计等级为二级公路，设计速度 60km/h，设计荷载：公路-I级；桥面宽度：0.5m 防撞护栏+1.25m 侧向余宽+3.5m



行车道×2+1.25m 侧向余宽+0.5m 防撞护栏，共宽 10.5m；设计洪水频率：1/100；抗震设防：基本烈度Ⅶ度，地震动峰值加速度 0.1g。桥梁上部构造为 3-13m 预制简支空心板，下部构造采用双柱式桥墩配桩基础，墩身直径 1.2m，桩基直径 1.3m。

时效指标：2021 年 4 月 23 日至 2022 年 1 月 23 日

成本指标：4,183,000.00 元

## 二、绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的和评价依据

本次绩效评价全面梳理广元市昭化区 2021 年 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程项目背景、组织管理、实际投资建设、财政支持等情况，核查项目管理过程是否规范，资金使用是否合规、合理、合法，项目产出目标是否完成，资金投入与项目产出的匹配度，以及效果目标是否实现等方面的内容。

本次评价依据包括《中华人民共和国预算法》、财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、广元市昭化区人民政府办公室《关于印发<广元市昭化区财政预算绩效管理实施细则>的通知》（昭府办函〔2018〕118号）、广元市昭化区财政局《关于开展 2021 年财政绩效评价工作的通知》（昭财预〔2021〕1号）等相关文件。

### （二）绩效评价工作方案制定过程

该项目绩效评价指标体系及工作方案的设计依据国家及广

元市相关绩效评价政策制度，结合委托方要求和项目单位实际情况，综合资料梳理及实地调研情况，深入分析项目特点、年度预算、项目效益效果情况，经项目组讨论、区财政局认同等环节最终确定绩效评价指标体系及工作方案。评价指标体系详见附件一。

### （三）绩效评价原则、评价方法

#### 1.绩效评价原则

（1）科学规范原则。做到工作方案严谨、指标体系科学、方法步骤规范。绩效评价采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公开公正原则。评价过程和评价结果真实、客观、公正，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。针对项目具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出与产出绩效之间的对应关系。

#### 2.绩效评价方法

（1）比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素。

（3）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

### （四）绩效评价实施过程

## 1.数据填报和采集

根据绩效评价工作安排，成立绩效评价工作组，开展前期调研，收集与绩效评价相关的文件资料，调研过程中研究制定绩效评价指标体系，并根据绩效评价需求补充收集相关资料。绩效评价工作组围绕绩效评价指标，采取勘查、询问、资料审阅、访谈、调查问卷等方式，收集绩效评价基础数据，并对有关情况进行核实。

## 2.社会调查

为梳理分析广元市昭化区 2021 年 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程项目的实施效果，评价组制定调查问卷，考察广元市昭化区 2021 年 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程项目相关受益群体对项目的满意程度，及项目实施产生的社会效益，通过发放、收集和统计调查问卷，了解受益群体的满意度。

## 3.数据分析和撰写报告

绩效评价工作组对照确定的绩效评价指标、评价标准和评价方法，依据所收集的资料，对项目的决策情况、项目管理情况、目标完成情况及项目效果情况等进行绩效评分，根据评价情况撰写绩效评价报告，经公司内部审核及征求相关方意见建议修改完善后形成正式的绩效评价报告。最后按照要求及时提交绩效评价报告、绩效评价指标得分表及相关佐证材料。



### 三、评价结论和绩效分析

#### (一) 评价结论

##### 1. 评价结果

按照广元市昭化区人民政府办公室《关于印发〈广元市昭化区财政预算绩效管理实施细则〉的通知》（昭府办函〔2018〕118号）的规定，绩效评价量化分值采取百分制，评价结果分为优（得分 $\geq 90$ ）、良（ $90 > \text{得分} \geq 80$ ）、中（ $80 > \text{得分} \geq 70$ ）、差（得分 $< 70$ ）四个等级。广元市昭化区 2021 年 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程项目绩效评价评分为 83.80 分，评价结果为“良”。

表 3-1: 广元市昭化区 2021 年 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程  
项目财政重点绩效评价评分汇总表

指标	A 项目决策	B 项目管理	C 目标完成	D 项目效果	合计
权重	20.00 分	25.00 分	15.00 分	40.00 分	100.00 分
得分	14.00 分	23.80 分	14.00 分	32.00 分	83.80 分
得分率	70.00%	95.20%	93.33%	80.00%	83.80%

##### 2. 项目绩效情况

###### (1) 项目完成情况

G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程项目于 2021 年 4 月开始开工建设，截至 2021 年 8 月 31 日，项目下部结构全部完工，完成工程进度 80%，预计 10 月份整体完工。

###### (2) 项目效益情况

因项目未到工程开工令规定的完工时间，项目尚未交付使用，项目效益暂时无法考评。

## （二）具体绩效分析

### 1.项目决策

A 类项目决策类指标，包括绩效目标、决策依据、资金投入 3 个二级指标，共细化分解为 6 个三级指标。标准分值 20 分，实际得分 14 分，得分率 70%。各分项指标的评价分析和绩效得分具体见表 3-2:

表 3-2: 项目决策指标分析

指标名称	指标权重	实际得分
<b>A1 绩效目标小计</b>	<b>6.00</b>	<b>0.00</b>
A11 绩效目标合理性	3.00	0.00
A12 绩效指标明确性	3.00	0.00
<b>A2 决策依据小计</b>	<b>7.00</b>	<b>7.00</b>
A21 立项依据充分性	3.00	3.00
A22 立项程序的规范性	4.00	4.00
<b>A3 资金投入小计</b>	<b>7.00</b>	<b>7.00</b>
A31 资金分配过程的合规性、合理性	3.00	3.00
A32 预算编制科学性	4.00	4.00
<b>合 计</b>	<b>20.00</b>	<b>14.00</b>

#### A11.绩效目标合理性

该指标考察的是项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

根据广元市昭化区人民政府办公室《关于印发<广元市昭化区财政预算绩效管理实施细则>的通知》（昭府办函〔2018〕118

号) 第九条“区各预算单位职责 (一) 编制部门综合预算和项目支出绩效目标”、第十二条“项目支出预算绩效目标根据预算单位使用上级专项资金和区本级安排的专项资金所要达到的目标和效果进行编制”的规定, 本项目应在资金下达文件到达的同时按照规定编制绩效目标报区财政局, 并获取绩效目标批复。但项目单位没有针对该项目做出具体的绩效目标申报, 绩效目标合理性指标不得分。

该项指标标准分为 3 分, 根据评分标准得 0 分。

#### **A12. 绩效指标明确性**

该指标考察的是依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等, 用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

由于该项目没有具体的绩效目标申报表, 绩效指标明确性无从考量, 故绩效指标明确性指标不得分。

该项指标标准分为 3 分, 根据评分标准得 0 分。

#### **A21. 立项依据充分性**

该指标考察的是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。

通过查阅区公路养护段《关于广元市昭化区 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程实施方案审查的请示》(昭养〔2020〕21 号)、广元市昭化区发展和改革局《关于广元市昭化区 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程实施方案的批复》(昭发改发〔2020〕



61 号)、《中共广元市昭化区常务委员会会议纪要》(第十五期)和《广元市昭化区人民政府常务会议纪要》(第 73 期)(第 77 期)等文件资料,结合 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程实施方案的审查资料,项目的立项依据充分、合理。

该项目标准分为 3 分,根据评分标准得 3 分。

### **A22.立项程序的规范性**

该指标考察的是项目申请、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。

该项目经过广元市昭化区发展和改革局立项,发改部门对其实施方案做出了批复,且预算控制价经过区财政投资评审中心审查,项目申请、设立过程符合相关要求,立项程序规范。

该项指标标准分为 4 分,根据评分标准得 4 分。

### **A31.资金分配过程的合规性、合理性**

该指标考察的是项目预算资金分配与补助单位或地方实际是否相适应,用于反映和考核项目预算资金分配的合规性、合理性情况。

项目工程直接费用经过广元市昭化区财政投资评审中心评审,在支付各款项前都经过各级领导的审核把关,资金分配合规、合理,与该项目实际情况相适应。

该项指标标准分为 3 分,根据评分标准得 3 分。

### **A32.预算编制科学性**

该指标考察的是：①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。

通过查阅该项目实施方案及广元市昭化区财政投资评审中心《关于 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程预算资金评审结果的通知》（昭财投评〔2020〕117 号）文件等，项目资金投入的预算编制科学，未发现异常情况。

该项指标标准分为 4 分，根据评分标准得 4 分。

## 2.项目管理

B 类项目管理类指标，包括资金到位、资金管理、财务管理、组织实施 4 个二级指标，共细化分解为 6 个三级指标。标准分值 25 分，实际得分 23.80 分，得分率 95.20%。各分项指标的评价分析和绩效得分具体见表 3-3：

表 3-3：项目管理指标分析

指标名称	指标权重	实际得分
<b>B1 资金到位小计</b>	<b>7.00</b>	<b>7.00</b>
B11 资金拨付的及时性	7.00	7.00
<b>B2 资金管理小计</b>	<b>10.00</b>	<b>10.00</b>
B21 资金使用的合规性	5.00	5.00
B22 资金支付依据的完整性	5.00	5.00
<b>B3 财务管理小计</b>	<b>2.00</b>	<b>2.00</b>
B31 财务管理制度的健全性、规范性	1.00	1.00
B32 会计核算的规范性	1.00	1.00

指标名称	指标权重	实际得分
<b>B4 组织实施小计</b>	<b>6.00</b>	<b>4.80</b>
B41 制度执行有效性	6.00	4.80
<b>合 计</b>	<b>25.00</b>	<b>23.80</b>

### **B11.资金拨付的及时性**

该指标考察的是项目实施单位是否按照规定时间要求及时拨付资金。

截至评价日前，施工单位共计进行了两次工程计量，并向项目单位申请拨款，项目单位对工程量进行审核后，向区财政局申请拨款。经查阅《昭化区交通运输局资金拨款审批表》及相关拨款凭证，截至评价日前共向施工单位拨付两次工程款，其它间接费用亦按照合同约定及相关规定拨付，资金拨付及时。

该项指标标准分为 7 分，根据评分标准得 7 分。

### **B21.资金使用的合规性**

该指标考察的是项目资金使用是否符合预算批复的用途，是否专款专用，是否存在截留、挤占、挪用等情况。

该项目资金的使用符合预算批复的用途，做到了专款专用，由区财政局直接支付，不存在截留、挤占、挪用等情况。

该项指标标准分为 5 分，根据评分标准得 5 分。

### **B22.资金支付依据的完整性**

该指标考察的是资金申请、拨付是否具有完整的审批程序和手续，是否存在虚列支出、大额现金支付等情况，是否能够提供



合法的票据，是否符合相关制度规定。

通过现场查阅与项目支出有关的会计凭证，每一笔资金的支付，都经过完整、严格的审批程序，并附有相应的合同、协议、增值税发票以及财政资金直接支付入账通知书等，资金支付依据完整，符合相关制度的规定。

该项指标标准分为 5 分，根据评分标准得 5 分。

### **B31.财务管理制度的健全性、规范性**

该指标考察的是项目的财务制度是否健全、管理是否规范，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。

在评价过程中评价组通过现场考察、询问工程项目管理人员、财务人员了解到区公路养护段为区交通运输局二级单位，财务制度保持了和上级单位的一致性，具有健全的财务制度和资金审批制度，财务管理规范。

该项指标标准分为 1 分，根据评分标准得 1 分。

### **B32.会计核算的规范性**

该指标考察的是会计核算是否符合现行会计准则、会计制度和会计基础工作规范的要求。

通过现场查账，区公路养护段会计核算符合现行会计准则、会计制度和会计基础工作规范的要求。

该项指标标准分为 1 分，根据评分标准得 1 分。

### **B41.制度执行有效性**

该指标考察的是项目实施单位制定的管理制度是否有效执行；项目主管部门所制定的监管措施是否有效执行；与项目相关的合同是否有效执行；项目实施过程中的相关台账记录是否完整规范。

项目单位制定的与项目有关的各项制度基本有效执行，但在安全管理这一块细节上做得不够到位，施工期间曾出现过一些安全隐患，例如：未对临时用电电缆进行加装套管并架空、安全警示带和标识标牌设置的不够充足等情况，安全制度执行的有效性未能充分体现。经调查，项目施工过程中未发生过安全事故，施工单位对存在问题也及时进行了整改，但存在的问题已成为既定事实，根据评分标准得分值的 80%。

该项指标标准分为 6 分，根据评分标准得 4.80 分。

### 3.目标完成

C 类目标完成类指标，包括项目规模和项目时限 2 个二级指标，共细化分解为 3 个三级指标。标准分值 15 分，实际得分 14 分，得分率 93.33%。各分项指标的评价分析和绩效得分具体见表 3-4:

表 3-4: 目标完成指标分析

指标名称	指标权重	实际得分
<b>C1 项目规模小计</b>	<b>10.00</b>	<b>10.00</b>
C11 实际完成率	8.00	8.00
C12 成本节约率	2.00	2.00

指标名称	指标权重	实际得分
<b>C2 项目时限小计</b>	<b>5.00</b>	<b>4.00</b>
C21 完成及时性	5.00	4.00
<b>合 计</b>	<b>15.00</b>	<b>14.00</b>

### C11.实际完成率

该指标考察的是项目实际完成任务量与目标设定任务量的比率。

根据项目单位提供的工期表,该工程项目依次可分为施工准备、回填便道、拆除危桥、挖桩基、桥梁下部结构、预制空心板、桥梁安装、桥面铺装、路面、附属设施、便道拆除等十一道工序,应于 2021 年 8 月 1 日至 2021 年 8 月 20 日完成路面工程,2021 年 8 月 20 日至 2021 年 9 月 20 日完成附属设施的建设;经过评价组现场考察,截至评价日该项目路面工程已完成,正在进行附属设施建设,与工期表里限定的工程进度一致。

该项指标标准分为 8 分,根据评分标准得 8 分。

### C12.成本节约率

该指标考察的是项目实际成本超过预算成本的部分所占的比例。

该项目勘察费合同价款为 93,000.00 元,设计费及预算编制费合同价款为 95,000.00 元,实施方案编制费合同价款为 22,400.00 元,工程款(含民工工资)合同价款为 2,807,800.00 元,监理费合同价款为 787,00.00 元,截至评价日共支付临时用地及



附着物补偿费 44,990.60 元，上述金额合计 3,141,890.60 元；该项目概算总投资 4,183,000.00 元，综合分析判断最终竣工决算时不会超过总概算投资金额，故成本节约率指标不扣分。

该项指标标准分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

### C21.完成及时性

该指标考察的是项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

该项目工程截至 2021 年 8 月 31 日未到工程开工令规定的完工期限，根据项目单位提供的施工合同及工期表，已达到了阶段性目标。但编制实施方案时对工程的建设期限考虑不充分，与实际情况不相符合。

该项指标标准分为 5 分，根据评分标准得 4 分。

## 4.项目效果

D 类项目效果类指标，包括社会效益、投资控制和功能实现 3 个二级指标，共细化分解为 5 个三级指标。标准分值 40 分，实际得分 32 分，得分率 80%。各分项指标的评价分析和绩效得分具体见表 3-5:

表 3-5: 项目效果指标分析

指标名称	指标权重	实际得分
<b>D1 社会效益小计</b>	<b>10.00</b>	<b>8.00</b>
D11 受益群体满意度	10.00	8.00
<b>D2 投资控制小计</b>	<b>10.00</b>	<b>10.00</b>

指标名称	指标权重	实际得分
D21 投资超预算率	10.00	10.00
<b>D3 功能实现小计</b>	<b>20.00</b>	<b>14.00</b>
D31 达到计划能力	10.00	8.00
D32 运行状况	5.00	3.00
D33 后续维护	5.00	3.00
<b>合 计</b>	<b>40.00</b>	<b>32.00</b>

### D11.受益群体满意度

该指标考察的是受益群体的满意程度。

评价组针对该项目制作了相关受益群体满意度线上调查问卷，以二维码的形式发给与该项目相关的受益群体，并且设置了每台设备和每个微信用户只能提交一次，以此来保障调查问卷的真实性。通过调查问卷分析，项目受益群体一共提交了有效问卷 99 份，其中，对该项目很满意的人数为 97 人，占有效答卷的 97.98%，基本满意的人数为 2 人，占有效答卷的 2.02%，根据计算公式计算出相关受益群体满意度为 96.42%。由于评价组在进行满意度调查时，受时间和空间的影响，难以对该区域内所有群众及过往车辆进行调查，存在一定的局限性，经评价组讨论，得分值的 80%。

该项指标标准分为 10 分，根据评分标准得 8 分。

### D21.投资超预算率

该指标考察的是项目投资控制能力对项目效果的影响。

该项目目前尚未整体完工，未进行竣工审计，无法计算出实

际总投资额；但该项目截至评价日已完成了路面工程，只剩下辅助设施和便道拆除两道工序，将所有与该项目有关的合同金额及已经支付的临时用地及附着物补偿费加总，与项目概算总投资额相差 1,041,109.40 元，相差甚远，故预计该工程项目总投资额不会超出总概算金额。

该项指标标准分为 10 分，根据评分标准得 10 分。

### **D31.达到计划能力**

该指标考察的是项目截至评价日是否达到了预定目标，或者按照计划用途投入使用。

G212 线金华寺 1 号桥截至评价日未到工程开工令限定的完工期限，根据项目单位提供的施工合同及工期表，已达到了阶段性目标，但尚未整体完工，暂无法正常投入使用，综合分析得分值的 80%。

该项指标标准分为 10 分，根据评分标准得 8 分。

### **D32.运行状况**

该指标考察的是项目达到预定可运行、使用状态后的运行状况。

截至评价日，该项目工程未到工程开工令限定的完工期限，未达到预定可运行、使用状态，在施工期间，施工单位在施工桥梁附近为百姓修建了便民通道，以供过往车辆和行人在桥梁施工过程中从便民通道正常通行，未对周边民众出行、过往车辆的安

全造成影响，由于项目未按实施方案的时限完成，截至评价日尚未正常运行，经评价组讨论，该指标得分值的 60%。

该项指标标准分为 5 分，根据评分标准得 3 分。

### **D33.后续维护**

该指标考察的是项目投入使用后的维护制度制定情况及执行情况。

该项目建成后由区公路养护段做为业主单位进行管养，区公路养护段制定了完整的维护管养制度，但由于该项目截至评价日尚未完工，亦无法进行交工验收，后续维护情况尚无法全面考量，得分值的 60%。

该项指标标准分为 5 分，根据评分标准得 3 分。

## **四、项目存在的问题和建议**

### **（一）存在的问题**

**1.未按照财政绩效管理相关文件的规定及程序申报项目绩效目标。**

上述问题违反了广元市昭化区人民政府办公室《关于印发<广元市昭化区财政预算绩效管理实施细则>的通知》（昭府办函〔2018〕118 号）第九条“区各预算单位职责（一）编制部门综合预算和项目支出绩效目标”、第十二条“项目支出预算绩效目标根据预算单位使用上级专项资金和区本级安排的专项资金所要达到的目标和效果进行编制”的规定，本项目应在资金下达文件



到达的同时按照规定编制绩效目标报区财政局，并获取绩效目标批复。

## **2.该工程项目的实施滞后。**

该项目于 2020 年 3 月 3 日经广元市昭化区发展和改革局立项，于 2021 年 4 月才开始开工建设，前期准备工作耗时较长，没有及时创造出其应有的效益。

根据《广元市昭化区 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程实施方案审查意见回复书》和区公路养护段专家审查组对其回复书的确认，该桥梁于 2020 年 2 月 25 即被判定为危桥，拆除重建工程势在必行。既如此，为了保证过往车辆及行人的生命财产安全，项目单位更应加快该工程项目的推进和实施。但由于临时用地协调难度大，项目单位会同镇、村两级领导经多次与当地老百姓协调，于 2021 年 4 月办理完成临时用地手续，导致该项目开工时间滞后。

## **3.项目规划无预见性，工程推进细节处理不足。**

该项目工程实施方案同意报批时间为 2020 年 2 月 25 日，然而根据实施方案里的建设安排，2020 年 1 月初完成施工图设计审批及招投标工作，2020 年 2 月进场施工，2020 年 10 月底完成交工验收，建设安排期限与实施方案的报批时间相互矛盾，对工程开工前的前期准备工作考虑不充分。

**4.施工单位对施工现场可能存在的安全隐患所采取的防范措施不够严谨。**

经监理单位检查，施工过程中施工单位出现过未对临时用电电缆进行加装套管并架空、安全警示带和标识标牌设置的不够充足等情况。

## **(二) 建议和改进措施**

**1.重视及加强完善绩效目标申报、科学细化绩效目标，并按规定报送财政部门绩效目标申报表。**

按照广元市昭化区人民政府办公室《关于印发<广元市昭化区财政预算绩效管理实施细则>的通知》（昭府办函〔2018〕118号）文件要求组织资金使用单位编制绩效目标申报表报区财政局会审。

**2.加快工程项目的开展推进速度。**

项目单位应当尽快执行完与该项目工程有关的程序，对当地群众加强关于危桥重建可带来社会效益、经济效益等宣传引导工作，尽快妥尚处理好征用周边群众临时用地的的问题，并尽早开工建设。危桥对过往的车辆和行人会造成极大的安全隐患，尽快对其进行开工建设，不仅可以提高过往车辆及行人的安全系数，保障其生命财产安全，还对当地的经济发展、社会稳定有着良好的促进作用。

**3.编制实施方案时根据实际情况对工程建设期限做出合理的限定。**

在编制实施方案时，应当在综合考虑各种项目程序的基础上，以酌情加快工程实施进度为出发点，制定出充分合理的工期并按期执行。

**4.提前考虑施工过程中可能会出现的安全隐患并将防范措施宣导到每一位项目相关人员。**

在工程开工前就充分考虑各种可能会出现的安全隐患，并提前与施工单位就安全问题深入沟通，将安全防范措施尽可能明细化、清晰化，并传达、落实给每一位项目相关人员。施工过程中同时加大安全巡查力度。

## 五、附件

附件一：绩效评价指标体系暨评分表

附件二：调查问卷分析报告

附件一：绩效评价指标体系暨评分表

广元市昭化区2021年G212线金华寺1号危桥拆除重建工程项目绩效评价指标体系暨评分表						
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
A项目决策 (20分)	A1绩效目标 (6分)	A11绩效目标合理性(3分)	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	细化分解程度高,得满分;细化分解程度一般,得分值的60%;细化分解程度低,不得分。	0.00
		A12绩效指标明确性(3分)	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	基本明确得分值的60%;有分布实施步骤和分步完成时间的为明确,得满分。	0.00
	A2决策依据 (7分)	A21立项依据充分性(3分)	3	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。	符合得满分,不符合不得分。	3.00
		A22立项程序的规范性(4分)	4	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。	前期调研情况(2分);立项程序规范性(2分)	4.00
	A3资金投入 (7分)	A31资金分配过程的合规性、合理性(3分)	3	项目预算资金分配与补助单位或地方实际是否相适应,用于反映和考核项目预算资金分配的合规性、合理性情况。	合理得满分;不合理不得分。	3.00
		A32预算编制科学性(4分)	4	①预算编制是否经过科学论证;②预算内容与项目内容是否匹配;③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	一项1分,存在一项不合理、不规范,扣1分。	4.00
B项目管理 (25分)	B1资金到位 (7分)	B11资金拨付的及时性(7分)	7	考察项目实施单位是否按照规定时间要求及时拨付资金。	资金拨付及时得满分;较及时得分值的80%;较滞后得分值的60%;滞后的得分值的30%;严重滞后不得分。	7.00
	B2资金管理 (10分)	B21资金使用的合规性(5分)	5	考察项目资金使用是否符合预算批复的用途,是否专款专用,是否存在截留、挤占、挪用等情况。	出现任何一种情况判定为不合规,不得分;合规,得满分。	5.00
		B22资金支付依据的完整性(5分)	5	考察资金申请、拨付是否具有完整的审批程序和手续,是否存在虚列支出、大额现金支付等情况,是否能够提供合法的票据,是否符合相关制度规定。	符合规定,得满分;较合规,得分值的60%;存在手续不完整、不合规,不得分。	5.00
	B3财务管理 (2分)	B31财务管理制度的健全性、规范性(1分)	1	考察项目的财务制度是否健全、管理是否规范,用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	a.是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;b.项目财务管理制度(包括资金管理制度、岗位分设制度)是否合法、合规、完整;c.是否存在需要完善的风险控制环节。全部符合,得满分;一项不符合,得分值的60%;不规范,不得分。	1.00
		B32会计核算的规范性(1分)	1	会计核算是否符合现行会计准则、会计制度和会计基础工作规范的要求。	全部规范得满分;较规范,得分值的60%;不规范,不得分。	1.00



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
	B4组织实施 (6分)	B41制度执行有效性(6分)	6	考察项目实施单位制定的管理制度是否有效执行;项目主管部门所制定的监管措施是否有效执行;与项目相关的合同是否有效执行;项目实施过程中的相关台账记录是否完整规范。	严格执行规定,得满分;较严格执行,得分值的60%;未执行不得分。	4.80
C目标完成 (15分)	C1项目规模 (10分)	C11实际完成率(8分)	8	考察项目实际完成任务量与目标设定任务量的比率。实际完成任务量/目标完成任务量*100%。实际完成任务量:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量;目标完成任务量:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	比率 $x < 85\%$ ,不得分; $85\% \leq x < 90\%$ 得分值的30%; $90\% \leq x < 95\%$ 得分值的60%; $95\% \leq x < 100\%$ 得分值的80%;100%得满分。	8.00
		C12成本节约率(2分)	2	成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\%$ 。实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本;项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	项目未超预算完成100%得2分,超过预算不得分。	2.00
	C2项目时限 (5分)	C21完成及时性(5分)	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。(实际完成时间-目标设定完成时间)/目标设定完成时间*100%	比率 $x > 15\%$ ,不得分; $15\% \geq x > 10\%$ 得分值的30%; $10\% \geq x > 5\%$ 得分值的60%; $5\% \geq x > 0$ 得分值的80%; $x \leq 0$ 得满分。	4.00
D项目效果 (40分)	D1社会效益 (10分)	D11受益群体满意度(10分)	10	考察受益群体满意度。	受益群体满意度= $\sum n_i p_i / \sum n_i \times$ 分值。其中:n-受访者数量;p-满意度权重;i-满意状态。	8.00
	D2投资控制 (10分)	D21投资超预算率(10分)	10	考察项目投资控制能力对项目效果的影响。(实际总投资/计划总投资-1) $\times 100\%$	比率 $x > 15\%$ ,不得分; $15\% \geq x > 10\%$ 得分值的30%; $10\% \geq x > 5\%$ 得分值的60%; $5\% \geq x > 0$ 得分值的80%; $x \leq 0$ 得满分。	10.00
	D3功能实现 (20分)	D31达到计划能力 (10分)	10	考察项目是否达到了预定目标,或者按照计划用途投入使用。	未达到预定目标或未按照预定目标使用,不得分;达到预定目标或按照预定目标使用得满分。	8.00
		D32运行状况(5分)	5	考察项目达到预定可运行、使用状态后的运行状况。	差或较差,不得分;一般得分值的60%;较好得分值的80%;好得满分。	3.00
		D33后续维护(5分)	5	考察项目投入使用后的维护制度制定情况及执行情况。	有制度执行差或较差得分值的30%;有制度执行一般得分值的60%;有制度执行好或较好得满分;无后续维护不得分。	3.00
合 计			100			83.80

附件二：调查问卷分析报告

## **广元市昭化区 2021 年 G212 线金华寺 1 号危桥 拆除重建工程项目绩效评价满意度 调查问卷分析报告**

根据《中华人民共和国预算法》、广元市昭化区人民政府办公室《关于印发<广元市昭化区预算绩效管理实施细则>的通知》(昭府办函〔2018〕118号)和广元市昭化区财政局《关于开展 2021 年财政绩效评价工作的通知》(昭财预〔2021〕1号)的要求，广元市昭化区财政局委托第三方机构北京博思恒效咨询有限公司对广元市昭化区 2021 年 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程项目开展财政绩效评价，评价工作组对项目相关受益群体开展满意度问卷调查，现将调查情况报告如下：

### **一、调查问卷目的**

为做好广元市昭化区 2021 年 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程项目支出绩效评价工作，了解广元市昭化区 2021 年 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程的实施效果及相关受益群体对该专项的满意度，同时征求区公路养护段的意见建议，为项目绩效评价的效益效果提供参考，支撑绩效评价工作开展问卷调查工作。

## 二、问卷设置及调查方法

### (一) 问卷设置

#### 一、基础信息

1、人员类别：（单选）

- 管理人员       普通职工       施工工人       群众

2、就业方式和途径：（单选）

- 本地招聘       劳务派遣       其它

3、入职时间：（单选）

- 2020 年       2019 年下半年       2019 年上半年       2018 年

#### 二、调查内容

4、您对 2021 年广元市昭化区 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程项目有了解吗？（单选）

有

没有

5、原桥梁始建于什么时候？（单选）

不清楚

始建于：\_\_\_\_\_。

6、该项目在选定施工单位时是否执行了公开招投标程序？（单选）

有

没有

不清楚

7、在项目施工前期，是否发出了公告，是否进行了公示？（单选）

- 有
- 没有
- 不清楚

8、在项目建设推进期间，是否发生过安全事故？（单选）

- 没有发生
- 发生轻微安全事故
- 发生重大安全事故
- 不清楚

9、在项目建设推进期间，您认为工程项目推进是否有序？（单选）

- 有序
- 无序
- 一般
- 不清楚

10、您认为该项目最大的成效是什么？（单选）

- 极大地提高往来车辆的安全系数
- 保障了区域内群众出行的安全
- 满足了目前行业标准对国道功能定位的要求
- 其他，主要是：\_\_\_\_\_。

11、您对广元市昭化区 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程



项目是否满意？（单选）

很满意

基本满意

满意度一般

不满意，原因为：\_\_\_\_\_。

12、您认为广元市昭化区 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程项目推进过程中遇到哪些问题，并请提供相关意见建议（包括对单位内部、政府补助资金使用、施工现场管理等方面均可提出）？

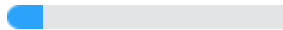
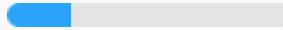

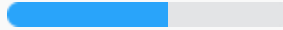
## （二）调查方法

问卷调查主要采取线上、线下发放和收集调查问卷的方法，线下受限于受益群体难于寻找且样本量不大、线下调查问卷回收情况不理想的情况，本次问卷调查主要采取线上形式进行。本次调查问卷共计收回有效问卷 99 份，基本达到了预期的目标。


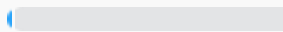
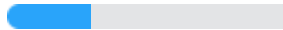
## 三、调查结果统计分析

### （一）基础信息

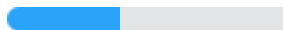
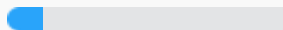
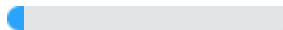
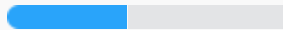
1、人员类别： [单选题]

选项	小计	比例
管理人员	14	 12.61%
普通职工	25	 22.52%
施工工人	9	 8.11%
群众	63	 56.76%
本题有效填写人次	111	

## 2、就业方式或途径：[\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
本地招聘	33	 68.75%
劳务派遣	1	 2.08%
其它	14	 29.17%
本题有效填写人次	48	

## 3、入职时间：[\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
2020年	19	 39.58%
2019年下半年	6	 12.5%
2019年上半年	3	 6.25%
2018年	20	 41.67%
本题有效填写人次	48	

## (二) 调查内容

4、您对 2021 年广元市昭化区 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程项目有了解吗？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
有	99	89.19%
没有	12	10.81%
本题有效填写人次	111	

5.原始危桥始建于什么时候？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
不清楚	69	69.7%
始建于：	1994 年	30.3%
	其它答案	
本题有效填写人次	99	

6、该项目在选定施工单位时是否执行了公开的招标程序？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
有	94	94.95%
没有	0	0%
不清楚	5	5.05%
本题有效填写人次	99	

7、在项目施工前期，是否发出了公告？是否进行了公示？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
有	97	97.98%
没有	0	0%
不清楚	2	2.02%
本题有效填写人次	99	

8、在项目建设推进期间，是否发生过安全事故？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
没有发生	96	96.97%
发生轻微安全事故	0	0%
发生重大安全事故	0	0%
不清楚	3	3.03%
本题有效填写人次	99	

9、在项目建设推进期间，您认为工程项目推进是否有序？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
有序	96	96.97%
无序	1	1.01%
一般	2	2.02%

不清楚	0	0%
本题有效填写人次	99	

10、您认为该项目最大的成效是什么？ [单选题]

选项	小计	比例
极大地提高了往来车辆的安全系数	72	72.73%
保障了区域内群众出行的安全	27	27.27%
满足了目前行业标准对国道功能定位的要求	0	0%
其它，主要是	0	0%
本题有效填写人次	99	

11、您对广元市昭化区 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程项目是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
很满意	97	97.98%
基本满意	2	2.02%
满意度一般	0	0%
不满意，原因为：	0	0%
本题有效填写人次	99	

12、您认为广元市昭化区 G212 线金华寺 1 号危桥拆除重建工程项目推进过程中遇到哪些问题，并请提供相关意



见建议（包括对单位内部、政府补助资金使用、施工现场管理等方面均可提出）？ [填空题]

通过对收集的问卷进行归集整理，99份有效问卷答题情况如下表所示：

答案文本	答案文本计数
进度快	1
施工有序进行，无其它意见。	1
资金及时拨付，早日完工，方便老百姓出行	1
满意	2
整个项目管理感觉很规范，感谢政府为民办实事。	1
请按时按质交付使用	1
处理很及时	1
还可以	1
不错	1
通行很方便	1
保证施工现场车辆舒畅	1
无	87
<b>合 计</b>	<b>99</b>

评价组经整理分析本题答题情况，项目相关受益群体提交的有效答卷共计99份。其中，有87人未提出明确意见或者无意见，占有效答卷的87.88%。有1人提出请按时按质交

付使用，1 人提出保证施工现场车辆舒畅；建议项目单位在项目工程完工后组织相关工作人员对项目开展的全过程进行总结，针对以上两点意见可能存在的问题，有则总结出更好的方式方法，无则加以勉励。

综上，本次调查基本达到了预期效果。项目信息公示及时，施工过程中未发生过安全事故，项目推进有序，对周边民众的出行和生活影响较小，受益群体满意度较高。项目工程的实施，极大地提高了往来车辆的安全系数，保障了区域内群众出行的安全，创造了良好的社会效益。