

陇县 2023 年公路建设预算资金项目 绩效评价报告

陕大可绩评字〔2024〕029 号

委托单位：陇县财政局

评价单位：陕西大可工程咨询监理有限公司

预算单位：陇县交通运输局

联系电话：0917-3800266

邮 箱：sxdake@163.com

日 期：2024 年 5 月 18 日

陇县 2023 年公路建设预算资金项目 绩效评价报告

陇县交通运输局：

根据财政部《关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知》（财预〔2020〕10号）、《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2021〕16号）、陇县财政局《关于关于配合第三方评估机构做好2023年度重点项目事后续效评价和部门整体支出绩效评价工作的通知》（陇财办绩〔2023〕122号）及相关文件要求，受陇县财政局委托，陕西大可工程咨询监理有限公司组成绩效评价工作组，于2024年4月15日深入项目实施单位及项目现场，通过座谈交流、查阅资料、现场查看、问卷调查、查询账务系统、对比分析、综合研判等方式，在项目单位自评的基础上，遵循科学、规范、客观、公正的原则，对陇县2023年公路建设预算资金项目开展了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、项目概况

（一）项目基本情况

- 项目名称：陇县2023年公路建设预算资金项目
- 预算单位：陇县交通运输局
- 项目预算：16,000,000.00元
- 项目内容：工程项目包括：神泉至固关公路改建工程16.2公里、陇三路县城至杏嘴庙段公路改建工程13.454公里、东风镇至县功公路改建工程19.1公里、三联至新集川公路改

建工程 20.473 公里、新集川至上川段公路改建工程项目 23.1 公里、G344（省道 212）陇县过境公路改建工程 12.8 公里、陇千南线千阳界至天成段公路改建工程 25.8 公里，合计共 130.93 公里。以上七条公路的改建工程均为 2013-2022 年的已完工项目，2023 年陇县财政局下达的两笔资金共计 16,000,000.00 元，用于解决七条公路改建工程欠款及项目相关费用。

7. 项目计划实施期限：12 个月（2023 年 1 月至 2023 年 12 月）。

8. 预期效益：通过项目的实施，能够有效解决乡镇村民出行问题，改善区域交通环境，提升道路沿线路域环境，对进一步完善区域路网结构，提升道路通行能力和交通安全，带动沿线经济和产业的发展具有重要意义。

（二）项目预算资金安排情况

1. 项目资金预算情况

2023 年 1 月 26 日，陇县财政局以《关于下达 2023 年部门预算批复的通知》（陇财办建〔2023〕6 号）文件，下达专项资金 11,150,000.00 元；2023 年 7 月 31 日，陇县财政局以《关于下达预算指标的通知》（陇财办建追〔2023〕107 号）文件，下达专项资金 4,850,000.00 元，共计下达专项资金 16,000,000.00 元。

2. 项目资金到位情况

2023 年 3 月 14 日，县财政拨付到位资金 11,150,000.00 元，2023 年 8 月 14 日，县财政拨付到位资金 4,850,000.00

元，共计拨付资金 16,000,000.00 元，预算资金到位率为 100.00%。详见表 1。

表 1 项目预算资金到位情况表

单位：元

序号	指标文号	预算资金	实际到位资金	资金到位率	到位时间
1	陇财办建〔2023〕6号	11,150,000.00	11,150,000.00	100.00%	2023.3.14
2	陇财办建追〔2023〕107号	4,850,000.00	4,850,000.00	100.00%	2023.8.14
合计		16,000,000.00	16,000,000.00	100.00%	-

（三）项目预算资金执行情况

截至 2023 年 12 月底，县财政拨付到位资金 16,000,000.00 元，项目单位实际支出资金 16,000,000.00 元，预算执行率为 100.00%，详见表 2。

表 2 项目预算资金执行情况表

单位：元

序号	项目名称	实际到位资金	实际支出资金	预算执行率
1	陇县 2023 年公路建设预算资金项目	16,000,000.00	16,000,000.00	100.00%
合计		16,000,000.00	16,000,000.00	100.00%

（四）绩效目标完成情况

陇县交通运输局公路建设专项资金项目用于支付已实施的神泉至固关公路改建工程、陇三路县城至杏嘴庙段公路改建工程、东风镇至县功公路改建工程、三联至新集川公路改建工程、新集川至上川段公路改建工程项目、G344（省道 212）陇县过境公路改建工程、陇千南线千阳界至天成段公路改建工程欠款及项目相关费用，共计支付欠款 16,000,000.00 元。具体项目欠款支付情况详见表 3。

表 3 2023 年工程项目欠款支付情况表

单位：元

项目名称	标段	合同价	审定价	以前年度累计拨款	2023 年支付	支付合计	支付比列	待支付金额	备注
神泉至固关公路改建工程	A 标-宝鸡君安建司	5,730,288.60	7,415,314.70	7,085,184.47	205,314.70	7,290,499.17	98.32%	124,815.53	
	B 标-陕西荣天建司	9,010,000.19	13,226,785.71	10,115,051.28	1,200,000.00	11,315,051.28	85.55%	1,911,734.43	
	C 标-陕西元辰建司	5,376,500.01	5,520,219.13	4,620,909.72	0.00	4,620,909.72	83.71%	899,309.41	
	D 标-陕西关中建司	7,751,480.99	8,870,448.61	8,870,448.61	0.00	8,870,448.61	100.00%	0.00	
	E 标-陕西西建路桥	10,558,769.06	9,016,487.19	7,967,177.78	500,000.00	8,467,177.78	93.91%	549,309.41	
	F 标-陕西金路公司	2,032,415.44	2,483,200.00	2,483,200.00	0.00	2,483,200.00	100.00%	0.00	
	小计	40,459,454.29	46,532,455.34	41,141,971.86	1,905,314.70	43,047,286.56	92.51%	3,485,168.78	
陇三路县城至杏嘴庙段公路改建工程	A-榆林成功建设有限公司	5,465,312.07	6,120,501.20	4,420,000.00	600,000.00	5,020,000.00	82.02%	1,100,501.20	
	B-延安泰科工程有限公司	5,602,503.55	6,210,199.29	4,520,000.00	500,000.00	5,020,000.00	80.83%	1,190,199.29	
	C-宝鸡星光市政工程有限公司	8,865,346.31	9,438,049.78	8,928,987.00	0.00	8,928,987.00	94.61%	509,062.78	

	D-宝鸡君安建筑工程有限公司	7,813,680.33	6,763,397.85	4,850,000.00	600,000.00	5,450,000.00	80.58%	1,313,397.85	
	E 标-陕西广汇建筑有司	9,472,651.09	7,261,956.64	6,460,000.00	801,956.64	7,261,956.64	100.00%	0.00	
	E 标-陕西广汇建筑有司（法院受理费及执行费）	35,928.00	35,928.00	0.00	35,928.00	35,928.00	100.00%	0.00	合同价即为最终支付价格
	F-陕西西建路桥工程有限公司	10,508,528.23	10,908,734.77	6,463,800.00	900,000.00	7,363,800.00	67.50%	3,544,934.77	
	JL-陕西建通工程监理有限公司	616,200.00	616,200.00	538,000.00	0.00	538,000.00	87.31%	78,200.00	
	小计	48,380,149.58	47,354,967.53	36,180,787.00	3,437,884.64	39,618,671.64	83.66%	7,736,295.89	
三联至新集川公路改建工程	陕西西建路桥工程有限公司	101,950,350.72	101,950,350.72	2,580,000.00	1,122,285.30	3,702,285.30	3.63%	98,248,065.42	
	宝鸡方达监理	906,000.00	906,000.00	86,600.00	40,000.00	126,600.00	13.97%	779,400.00	项目尚未审计,审定价暂按合同价计入合计。
	宝鸡交通建设试验中心	75,500.00	75,500.00	21,500.00	25,500.00	47,000.00	62.25%	28,500.00	项目尚未审计,审定价暂按合同价计入合计。

	小计	102,931,850.72	102,931,850.72	2,688,100.00	1,187,785.30	3,875,885.30	3.77%	99,055,965.42	
东风镇至县功公路改建工程	A 长顺建设集团有限公司	10,956,000.00	10,956,000.00	6,970,000.00	50,000.00	7,020,000.00	64.07%	3,936,000.00	
	B 陕西三元工程建设有限公司	9,733,000.00	9,733,000.00	6,750,000.00	1,100,000.00	7,850,000.00	80.65%	1,883,000.00	
	C 陕西盛坤建设工程有限公司	10,911,000.00	10,911,000.00	5,800,000.00	800,000.00	6,600,000.00	60.49%	4,311,000.00	
	D 陕西怡安建设工程有限公司	10,545,000.00	10,545,000.00	5,500,000.00	850,000.00	6,350,000.00	60.22%	4,195,000.00	
	E 陕西西建路桥工程有限公司	10,415,000.00	10,415,000.00	6,000,000.00	400,000.00	6,400,000.00	61.45%	4,015,000.00	
	F 陕西金路公司	2,413,000.00	2,413,000.00	1,500,000.00	400,000.00	1,900,000.00	78.74%	513,000.00	
	交通工程试验检测中心	115,371.50	115,371.50	65,371.50	0.00	65,371.50	56.66%	50,000.00	
	工程勘察设计 陕西恒万达	558,000.00	558,000.00	500,000.00	0.00	500,000.00	89.61%	58,000.00	
	小计	55,646,371.50	55,646,371.50	33,085,371.50	3,600,000.00	36,685,371.50	65.93%	18,961,000.00	

新集川至上川公路 改建工程	A 陕西中鑫恒 业建设工程有 限公司	9,295,036.15	9,295,036.15	3,200,000.00	1,000,000.00	4,200,000.00	45.19%	5,095,036.15	项目尚未审计,审定价 暂按合同价计入合计。
	B 陕西润丰建 设有限公司	8,177,067.52	7,240,017.61	4,342,642.11	0.00	4,342,642.11	59.98%	2,897,375.50	
	C 陕西怡安建 设工程有限公 司	8,361,206.04	8,361,206.04	3,350,000.00	700,000.00	4,050,000.00	48.44%	4,311,206.04	项目尚未审计,审定价 暂按合同价计入合计。
	D 陕西筑煌建 设工程有限公 司	7,458,171.68	7,458,171.68	2,900,000.00	300,000.00	3,200,000.00	42.91%	4,258,171.68	项目尚未审计,审定价 暂按合同价计入合计。
	E 陕西西建路 桥工程有限公 司	6,801,600.27	6,801,600.27	2,600,000.00	550,095.36	3,150,095.36	46.31%	3,651,504.91	项目尚未审计,审定价 暂按合同价计入合计。
	F 陕西盛坤建 设工程有限公 司	2,265,102.09	2,265,102.09	850,000.00	100,000.00	950,000.00	41.94%	1,315,102.09	项目尚未审计,审定价 暂按合同价计入合计。
	陕西建通公路 工程技术咨询 有限公	419,000.00	419,000.00	330,000.00	50,000.00	380,000.00	90.69%	39,000.00	项目尚未审计,审定价 暂按合同价计入合计。
	交通工程试验 检测中心	170,449.50	170,449.50	100,000.00	0.00	100,000.00	58.67%	70,449.50	
	小计	42,947,633.25	42,010,583.34	17,672,642.11	2,700,095.36	20,372,737.47	48.49%	21,637,845.87	

陇县 2023 年公路建设预算资金项目绩效评价报告

G344 (省道 212)陇县过境公路改建工程	陕西宏兴建设工程有限公司	2,359,699.55	2,359,699.55		800,000.00	800,000.00	33.90%	1,559,699.55	项目尚未审计,审定价暂按合同价计入合计。
	小计	2,359,699.55	2,359,699.55		800,000.00	800,000.00	33.90%	1,559,699.55	
陇千南线千阳界至天成段公路改建工程	A 陕西华鑫源建司	10,522,169.26	10,522,169.26	5,400,000.00	0.00	5,400,000.00	51.32%	5,122,169.26	项目尚未审计,审定价暂按合同价计入合计。
	B 河南光大路桥有限公司	15,991,935.89	15,991,935.89	6,700,000.00	950,000.00	7,650,000.00	47.84%	8,341,935.89	项目尚未审计,审定价暂按合同价计入合计。
	C 陕西福林源建司	3,378,092.09	3,378,092.09	2,080,000.00	300,000.00	2,380,000.00	70.45%	998,092.09	项目尚未审计,审定价暂按合同价计入合计。
	D 陕西西建路桥	16,069,900.00	16,069,900.00	9,700,000.00	650,000.00	10,350,000.00	64.41%	5,719,900.00	项目尚未审计,审定价暂按合同价计入合计。
	小计	45,962,097.24	45,962,097.24	23,880,000.00	1,900,000.00	25,780,000.00	56.09%	20,182,097.24	
2022 年安保	陕西红盛建司	778,964.00	779,704.00	693,300.00	600.00	693,900.00	89.00%	85,804.00	
212 审计	圣弘建设有限公司宝鸡分公司	184,200.00	184,200.00	0.00	100,000.00	100,000.00	54.29%	84,200.00	
212 征迁审计费	陕西九沅财务咨询有限公司	52,000.00	52,000.00	0.00	52,000.00	52,000.00	100.00%	0.00	
陇三路审计费	誉盈国际项目管理有限公司	4,900.00	4,900.00	0.00	4,900.00	4,900.00	100.00%	0.00	

陇县 2023 年公路建设预算资金项目绩效评价报告

2022 年财政衔接资金审计费	福达项目管理公司	10,000.00	10,000.00	0.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	0.00	
2022 年安保审计费	福达项目管理公司	2,000.00	2,000.00	0.00	2,000.00	2,000.00	100.00%	0.00	
陇三路结算审计费	福达项目管理公司	480,000.00	48,000.00	0.00	48,000.00	48,000.00	100.00%	0.00	
环城南 路、陇千 南线等审 计费	誉盈国际项目 管理有限公司	145,420.00	145,420.00	0.00	145,420.00	145,420.00	100.00%	0.00	
东县路检 测费	宝鸡市交通建 设检测中心	115,371.50	115,371.50	105,371.50	10,000.00	115,371.50	100.00%	0.00	
新上路路 检测费	宝鸡市交通建 设检测中心	170,449.50	170,449.50	140,449.50	30,000.00	170,449.50	100.00%	0.00	
陇三路检 测费	宝鸡市交通建 设检测中心	167,647.50	167,647.50	0.00	30,000.00	30,000.00	17.89%	137,647.50	
陇清路异 地造林	陕西华世盛大 建设工程有限公司	36,000.00	36,000.00	0.00	36,000.00	36,000.00	100.00%	0.00	
合 计		340,834,208.63	344,513,717.72	155,587,993.47	16,000,000.00	171,587,993.47	49.81%	172,925,724.25	

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价依据

1. 中、省、市、县现行相关政策文件；
2. 陇县财政局相关文件；
3. 项目实施单位提供的相关资料，包括项目申报资料、项目自评报告、绩效目标表、资金到账及资金支出凭证，验收、审计相关资料，项目实施及管理等相关资料；
4. 评价工作人员通过现场调查、核实、问卷等获得的资料；
5. 其他相关资料。

（二）评价目的

运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法，全面、客观反映财政支出项目完成情况和实施效果。同时，及时总结经验，分析存在的问题，采取有效措施改进和加强项目管理，为政府相关决策提供参考依据。

（三）评价方法

采用比较、因素分析、公众评判等评价方法，在项目单位自评的基础上，组成包括行业专家、财务专家在内的评价组，通过统计汇总与数据分析、整体评价与现场评价、走访惠及群众及问卷调查等方式进行绩效评价，形成评价结论，撰写评价报告。

（四）评价标准

陇县 2023 年公路建设预算资金项目绩效评价采用百分制得分。评价指标共设置 5 个一级指标、16 个二级指标、24 个三级指标。评价结果分为优秀、良好、一般、差 4 个评价等次，

根据计算结果的分值，确定评价项目最后达到的等次。具体见表 4:

表 4 评价结果等次表

评价等次	优秀	良好	一般	差
分值 S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$

(五) 评价局限性

尽管评价组在评价中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面的主观倾向性限制，服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性。

三、绩效指标分析

(一) 决策

项目决策从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。项目决策满分 13 分，得分 9.8 分。具体得分详见表 5。

表 5 项目决策绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	13	项目立项	立项依据充分性	2	2
			立项程序规范性	3	2
		绩效目标	绩效目标合理性	2	1.5
			绩效指标明确性	2	1.5
		资金投入	预算编制科学性	2	1.8
			资金分配合理性	2	1
合计	13	-	-	13	9.8

1. 项目立项方面

(1) 立项依据充分性方面。项目立项符合国家相关法律

法规和政策规定，与部门职责范围相符，符合国家财政专项资金支持方向。

(2) 立项程序规范性方面。项目能按照规定的申请程序、审核程序、评估程序进行立项，程序规范，但项目前期绩效评估工作有待加强。

2. 绩效目标方面

(1) 绩效目标合理性方面。项目预期绩效目标符合国家相关法律法规和政策规定，符合陇县交通基础设施建设和社会发展实际需要，主要目标能够在一定期限内如期实现。但部分绩效目标设置不够合理，绩效目标申报表中相关指标设置未能体现此次支付欠款内容。

(2) 绩效指标明确性方面。项目所述预期目标设定较为明确，可衡量，绩效目标与项目年度计划数较为对应，预算确定的项目与分配资金量相匹配。但部分绩效目标设置不够清晰、明确，如：时效指标只是简单设置为项目完成及时率，设置不够全面清晰。

3. 资金投入方面

(1) 预算编制科学性方面。项目预算编制较为科学合理，依据较为充分。

(2) 资金分配合理性方面。项目资金分配额度不够合理，如：陇三路县城至杏嘴庙段公路改建工程 A 标段工程审定价为 6,120,501.20 元，截止 2023 年底共计向施工单位（宝鸡星光市政工程有限公司）支付工程费用 5,020,000.00 元，支付比例为 82.02%，但该项目 F 标段工程审定价为 10,908,734.77

元，截止 2023 年底共计向施工单位（陕西西建路桥工程有限公司）支付工程费用 7,363,800.00 元，支付比例为 67.50%，同一项目中不同标段的资金支付分配额度不够均衡。

评价组认为，项目决策从整体上看，目标明确，立项规范、决策依据充分、程序合规，符合相关政策和管理办法。但存在绩效目标设置不够合理、事前绩效评估等工作有待加强，资金分配不够均衡等问题。

（二）过程

项目过程从资金管理和组织实施两个方面进行评价。项目过程满分 15 分，得分 13 分。具体得分详见表 6。

表 6 项目过程绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
过程	15	资金管理	资金到位率	3	3
			预算执行率	3	3
			资金使用合规性	3	3
		组织实施	管理制度健全性	3	2.5
			制度执行有效性	3	1.5
合计	15	-	-	15	13

1. 资金管理方面

（1）资金到位率方面。项目计划资金 16,000,000.00 元，实际拨付到位资金 16,000,000.00 元，资金到位率为 100.00%，资金拨付程序符合相关要求。

（2）预算执行率方面。截至 2023 年 12 月底，实际到位资金 16,000,000.00 元，实际支出资金为 16,000,000.00 元，预算执行率为 100.00%。

(3) 资金使用合规性方面。项目资金支出符合国家有关政策及其专项资金管理办法等相关规定,手续齐全,未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。

2. 组织实施方面

(1) 管理制度健全性方面。管理制度不够规范和完整,如:预算管理制度、项目管理制度无具体制定及执行日期,也未加盖单位公章。

(2) 制度执行有效性方面。项目单位能遵守相关法律法规和相关管理规定,项目实施单位人员条件、设备条件等能够落实到位。但相关制度执行考核记录、资料管理工作不够完善,项目总结自评工作有待加强。

评价组认为,项目过程从整体上看,项目资金使用合规,手续齐全,未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。但相关制度不够规范和完整,资料管理工作不够完善,项目总结自评工作有待加强。

(三) 成本

项目成本从经济成本、社会成本、生态环境成本三个方面进行评价。项目成本满分 13 分,得分 13 分。具体得分详见表 7。

表 7 项目成本绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
成本	13	经济成本	单位成本或分项成本节约率	5	5
		社会成本	社会发展负作用	4	4
		生态环境成本	自然生态环境负作用	4	4
合计	13	—	—	13	13

1. 经济成本方面。项目预算资金 16,000,000.00 元，实际完成支付 16,000,000.00 元，经济成本方面控制好。

2. 社会成本方面。项目实施主要用于改善区域交通环境，提升道路沿线路域环境，完善区域路网结构。因此，无社会发展负面作用。

3. 生态成本方面。该项目的实施对生态环境没有造成影响。因此，无自然生态环境负作用。

评价组认为，项目经济成本控制较好，社会成本方面无影响社会发展和稳定的负面因素，生态环境成本方面无影响生态环境的负作用。

(四) 产出

项目产出从产出数量、产出质量、产出时效三个方面进行评价。项目产出满分 25 分，得分 24.5 分。具体得分详见表 8。

表 8 项目产出绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
产出	25	产出数量	项目数量目标完成情况	10	10
		产出质量	项目质量目标完成情况	10	10
		产出时效	项目完成及时率	5	4.5
合计	25	—	—	25	24.5

1. 产出数量方面。项目已全面完成了年度计划任务，完成资金支付 16,000,000.00 元。

2. 产出质量方面。截止评价日项目已全面完工，根据相关验收报告及现场查看情况，项目质量合格。

3. 产出时效方面。从项目实施相关资料来看，截止评价日陇千南线千阳界至天成段公路改建工程、新集川至上川段公路

改建工程项目等工程审计工作尚未完成，工程审计工作稍有滞后，时效性一般。

评价组认为，项目资金作用发挥较为充分，项目产出数量、质量目标任务完成好，时效性一般。

（五）效益

从经济效益、社会效益、可持续影响、受表彰情况、服务对象满意度四个方面进行评价。项目效益满分为 34 分，得分为 26.9 分。具体得分详见表 9。

表 9 项目效果绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
效益	34	经济效益	促进区域经济发展情况	6	5.4
		社会效益	区域交通环境得到有效改善和提升情况	6	5.4
			提升道路交通安全、完善路网结构情况	4	3.6
		可持续影响	后期管护及长效运行保障机制建设情况	5	4
		受表彰情况	是否受到上级表彰	3	0
		服务对象满意度	服务对象认可程度、项目受益人认可程度	10	8.5
总分	34			34	26.9

1. 经济效益方面。项目建设虽然不能直接产生经济效益，但是项目建成后能为当地发展生产经营和经济往来创造良好的基础条件，可辐射带动当地经济发展和增加群众收入，带动效应及间接经济效益较为明显。

2. 社会效益方面。项目的实施能够有效改善区域交通环境，提升道路交通安全、完善路网结构，对促进社会和谐稳定发展具有重要的意义，社会效益较好。

3. 可持续影响。项目建设单位已将建成项目交由陇县农村公路发展服务中心及相关单位进行后期养护和运行，但项目相

关移交手续资料评价时尚未见到。

4. 受表彰情况。项目实施单位 2023 年尚未受市级以上表彰奖励。

5. 满意度方面。通过走访周边群众问卷调查，大部分群众对项目都比较满意，整体满意度约为 85%。

评价组认为，项目经济效益、社会效益好，可持续影响较好，专项资金的社会效益作用发挥较为充分。

四、综合评价结论

项目资金安排符合相关法律法规及政策要求，符合陇县交通事业发展需要。立项依据充分、程序较为规范、资金使用合规，项目数量、质量目标任务完成好，项目社会效益、可持续影响好。但存在部分绩效目标设置不够合理、明确，资金分配不够均衡，项目管理制度不够规范和完整，项目总结自评工作不够到位等问题。结合单位自评、问卷调查等情况，经评价组认真评价，项目绩效评价综合得分为 87.2 分，整体评价结论为良好。

五、存在问题

（一）制度建设存在不足。项目单位虽然已经制定各项规章制度，但相关制度制定不够完善、不够规范，存在缺少制度制定的时间及具体开始执行的日期、未加盖公章的问题。二是财务管理制度执行不够到位，存在部分“资金直接支付用款计划申请表”中无初审人员签字、“项目资金支付申请表”部分人员签字后未填写签字日期的问题。

（二）项目管理工作不到位。陇县交通运输局公路建设

项目存在重建设、轻管理的现象和问题。一是部分基本建设工程结算审核约定书签订不够规范，无签订日期。二是部分项目验收报告内容不够严谨，不够规范，如：G344（省道 212）陇县过境公路改建工程交工验收报告中批准概算书写错误、交工验收报告中的交工日期（2016 年 10 月）与项目质量检测意见中描述的交工日期（2017 年 10 月）不符。三是项目资料管理不够到位，存在建设资料不齐全，建档不及时，相关资料收集不集中、比较零散，不便于及时提供、查阅和统一管理。

（三）绩效管理有待加强。尽管项目实施单位已开展了绩效管理工作，但仍存在着对预算绩效管理认识不够到位，绩效目标设置不够合理、全面，项目总结自评工作不够到位的问题。

六、建议

（一）加强制度建设，强化制度执行。一是项目单位要建立健全项目相关管理制度，重点完善项目实施中的管理、监督、考核、财务等制度，对不够完善的制度要及时修订、完善，并明确制度发布及执行日期，提高制度的规范性；要坚持为用而建、为用而用，增强制度建设和制度执行的科学性、针对性和实效性，充分发挥制度的约束力和执行力。二是强化制度的执行力，项目单位应严把制度执行关，要用严明的纪律维护制度，增强纪律约束力和制度执行力；要完善全覆盖的制度执行监督机制，强化日常督察和专项检查；要把制度执行情况纳入考核内容，推动全员严格按照制度履职尽责。

（二）确保资料完整，强化项目管控。一要重视合同文

本管理。签订合同是为了公平的进行交易，因此，不仅要高度重视合同管理工作，而且要注重合同文本的管理和审定，规范和完善合同内容，明确各方权利义务、合同期限和签订日期，合同的签订必须有相关单位及人员签字确认等，从而使合作的结果合法化。二是要高度重视项目竣工验收工作，项目完工后应聘请专业技术人员参与项目竣工验收工作，规范验收内容，把好项目建设管理工作最后一道关，确保项目达产达效和预算有效执行。三要高度重视项目资料管理工作，项目资料（包括文字、声像以及图纸等）是工程建设施工中的一项重要组成部分，不仅是工程建设及竣工验收的必备条件，也是对工程进行检查、维护、管理、使用、改建和扩建的原始依据。因此，要建立健全资料管理制度，规范资料管理行为，严肃认真做好项目资料的收集、整理、立卷、归档、保管工作，确保项目资料完整、准确、系统、齐全和及时归档。

（三）增强绩效意识，强化绩效管理。项目单位要不断提高“讲绩效、重绩效、用绩效”的认识，要学懂弄通项目绩效考核指标的各项要求，掌握指标内容和含义，努力提高绩效目标编制的完整性和规范性，并要着力健全项目绩效长效机制。同时，通过对项目相关制度建立情况、资金使用情况、绩效目标实现等情况进行自我评价，了解资金使用是否达到预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。

附件：

1. 绩效考评组成员表
2. 陇县 2023 年公路建设预算资金项目绩效评价得分表
3. 评价单位营业执照

陕西大可工程咨询监理有限公司

2024 年 5 月 18 日

附件 1

绩效考评组成员表

张 岩 陕西大可工程咨询监理有限公司工程师
高文婷 陕西大可工程咨询监理有限公司工程师

附件 2

陇县 2023 年公路建设预算资金项目绩效评价得分表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	13	项目立项	立项依据充分性	2	2
			立项程序规范性	3	2
		绩效目标	绩效目标合理性	2	1.5
			绩效指标明确性	2	1.5
		资金投入	预算编制科学性	2	1.8
			资金分配合理性	2	1
过程	15	资金管理	资金到位率	3	3
			预算执行率	3	3
			资金使用合规性	3	3
		组织实施	管理制度健全性	3	2.5
			制度执行有效性	3	1.5
成本	13	经济成本	单位成本或分项成本节约率	5	5
		社会成本	社会发展负作用	4	4
		生态环境成本	自然生态环境负作用	4	4
产出	25	产出数量	项目数量目标完成情况	10	10
		产出质量	项目质量目标完成情况	10	10
		产出时效	项目按期完成情况	5	4.5
效益	34	经济效益	改善学校办学条件和教学环境	6	5.4
		社会效益	促进学生德智体美劳全面发展情况	5	5.4
			提高教学质量、提升校园文化建设情况	5	3.6
		可持续影响	推动义务教育均衡和高质量发展	5	4
		受表彰情况	是否受到上级表彰	3	0
		服务对象满意度	服务对象认可程度	10	8.5
项目受益人认可程度					
合计	100	—	—	100	87.2

附件 3

