

韶关市财政局文件

韶财绩〔2021〕45号

关于印发阅丹公路（韶关市浈江区县道 X79 线 鹧鸪石至黄竹段路面改造工程等 9 个韶关市 丹霞山公路提升改造项目）复审意见的通知

市公路事务中心：

你单位报送的《绩效自评报告》及相关材料收悉。根据《韶关市财政局关于明确 2021 年市级财政绩效评价第三方机构名单及组织现场评价等有关问题的通知》（韶财绩〔2021〕6 号）的要求，我局组织由第三方评价机构成立的评审小组对你单位报送的阅丹公路（韶关市浈江区县道 X796 线鹧鸪石至黄竹段路面改造工程等 9 个韶关市丹霞山公路提升改造项目）绩效自评相关材料进行了审核，形成了复审意见。

一、审核结果

审核结果基于你单位报送的相关材料，你单位对基础材料的真实性负责。

你单位列入自评核查范围的财政支出项目是“**阅丹公路（韶关市浈江区县道X796线鹧鸪石至黄竹段路面改造工程等9个韶关市丹霞山公路提升改造项目）2500万元**”。经审核，项目绩效得分“**84**”分，绩效等级评定为“**良**”（见附件）。

二、主要问题

存在的主要问题归纳如下：

（一）项目缺少实施过程文件，建设管理制度及流程不够健全，监督力度不足。

1. 项目单位未提交阅丹公路的实施过程文件，项目实施过程中发生的过程事件、工程质量检测、实施进度等情况不够清晰，不利于项目实施过程管理。

2. 项目单位未制定该项目具体的监管实施方案，不明确如何对9个韶关市丹霞山公路提升改造项目开展建设过程的监管。由于项目单位没有制定项目建设监管制度，缺乏有效的制度约束。

（二）项目的变更及实施效果缺乏科学评估。

根据仁化县发展改革局2019年3月6日文件《关于仁化县X800线上陂头至瑶山旅游公路改建工程项目变更建设规模及

投资的意见》，该项目 2017 年 3 月 3 日由仁化县发改局对其可行性研究报告进行了批复，批复文号为仁发改复〔2017〕30 号文，项目线路总长 12.877km，总投资 13488.035 万元。2019 年经发改局同意项目名称变更为仁化县 X800 线车湾至瑶山段路面改造工程，变更后项目线路全长为 8.768km，总投资调整为 2356.64 万元。该项目工程建设内容和投资变更巨大，项目实施后对公路交通改善情况不明，项目实施效果能否达到预期目标缺乏科学评估。

（三）项目资金监管有待加强。

根据项目单位提供的《阅丹公路工程进度款支付情况汇总表》，2020 年实际支付的工程进度款包含仁化县 Y619 线丹霞山至暖坑段路面改造工程、仁化县 X800 线车湾至瑶山段路面改造工程、仁化县 Y542 线瑶山至芙芷坝段路面改造工程、韶关市瑶山至芙芷坝公路浈江段路面改造工程、韶关市浈江区村道 C183 线芙芷坝至黄竹段路面改造工程、韶关市浈江区县道 X796 线黄竹至良村段路面改造工程等 6 个子项目 2259.6343 万元，而本项目包括 9 个韶关市丹霞山公路提升改造项目，其中有 3 个项目 2020 年没有发生工程进度款支付，无法考核各自项目资金支出的合理性。该项目资金拨付到各子项目单位后，项目主管部门没有定期检查下拨资金的使用情况，也没有定期要求各子项目资金使用单位上报资金的使用情况及项目建设完成情况，对

该项目资金监管不足。

（四）项目绩效指标设置缺乏针对性，指标不够具体。

根据项目单位提供的《市级财政支出项目绩效自评基础信息表》，项目是多子项目跨年度工程建设项目，但项目总体目标和年度阶段性目标没有区分，项目的“资金到位、支付情况”、“预期效果指标”等诸如此类绩效指标设置过于单一，没有将指标具体细化，缺少具体的工程数量指标（如路面改造总长度、总面积）、质量指标（如路基、路面质量达标率、交通设施完好率）、时效性指标、社会效益指标、公众满意度指标等，将项目绩效更加具体体现出来，并结合项目的绩效实施情况逐步提高项目的绩效管理水平。

三、相关建议

（一）完善项目管理制度，加强项目监督力度。由于项目子项多，范围广，监督难度较大，建议项目单位结合本项目实际情况有针对性地制定具体监管实施方案，明确要达到的绩效考核目标，保障预算各年度该项目建设过程的监控力度及专项财政资金合理、有效运用。设置相关监管记录表格，直观反映各项目建设进度及资金投入情况，以便在项目完成时点作统计考核。同时，保存进行工作检查时的相关工作记录，及时总结并进行汇总，以便未来工作更高效、更完整地进行。

（二）建议加强该项目资金监管。项目单位应强化资金分

配后监督管理职责，加强对子项目相关单位的资金使用进行监督检查，提交检查记录及报告，确保资金使用安全有效。

（三）完善项目绩效指标。针对项目总体目标，将绩效指标加以量化，建议增加以下绩效指标：如“路面改造总面积”、“路基、路面质量达标率”、“交通设施完好率”、“配套资金预算完成率”、“按合同约定时间完成率”、“完工验收合格通过率”、“社会公众满意度”等，这样可以将项目成果更加具体地体现出来。

附件：阅丹公路（韶关市浈江区县道 X796 线鹧鸪石至黄竹段路面改造工程等 9 个韶关市丹霞山公路提升改造项目）绩效审核结果评分表

韶关市财政局
2021 年 10 月 18 日

信息公开方式： 主动公开

抄送： 局资源环境和综合科。

韶关市财政局办公室

2021年10月18日印发
