

韶关市财政局文件

韶财绩〔2021〕52号

关于印发韶关市百旺隧道维修工程项目 绩效自评复审意见的通知

市政管理中心：

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韶关市百旺隧道维修工程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“**韶关市百旺隧道维修工程资金 1360 万元**”。经审核，项目绩效得分“**70.3**”分，绩效等级评定为“**中**”（见附件）。

二、主要问题

存在的主要问题归纳如下：

（一）项目的绩效目标、绩效指标不明确，不利于对年度绩效指标进行考核。

《市级财政支出项目绩效自评基础信息表》中，对“预期总体目标”、“预期阶段性目标”设定为完成韶关市百旺隧道维修工程立项工作，并没有将完成整个项目，即完成百旺隧道维修工程并通过验收作为总体目标；绩效指标过于简单、笼统，未能体现预期要达到考核目标值；绩效目标不明确，未能体现最终的目的，对评价预算年度各项指标的完成情况欠缺评价以及界定责任的依据。

（二）项目实施时间计划、进度安排、完成时限不明确。

一是未能提供项目实施的具体工作计划或实施方案，各项工作的人员安排、时间安排不具体，对项目实施的计划、安排不足。未能获知将如何组织、实施该项工作，以确保项目如期、按质完成。二是项目完成的时限不明确。项目单位提供的《广东省韶关市政府投资项目申报表》中，项目的起止时间是由

2020 年 7 月至 2021 年 1 月；而在《市级财政支出项目绩效自评基础信息表》中，填报的开工时间是由 2020 年 3 月 25 日至 2020 年 12 月 31 日；《可行性研究报告》中述及：项目计划施工工期约为 6 个月，项目实施进度安排从项目前期工作到竣工验收由 2019 年 9 月至 2021 年 1 月，历时 17 个月；其中工程施工由 2020 年 7 月至 2020 年 12 月。项目单位补充回复项目实际情况为：2020 年上半年受“新冠肺炎”疫情的影响，导致前期工作开展缓慢，2020 年 3 月下旬完成立项工作，7 月份复工复产后，积极推进设计招标工作，于 11 月完成设计工作，12 月中完成施工图审查。

（三）项目前期工作进度缓慢，项目管理有待加强。

一是根据提供的《市级财政支出项目绩效自评基础信息表》，至 2020 年 12 月，才完成项目的立项工作，若按《可行性研究报告》和《广东省韶关市政府投资项目申报表》所计划的完成时间，前期的立项工作耗时较长，影响了下一阶段工作的开展，也是导致预算资金支付率较低的主要原因，项目单位提出主要受“新冠肺炎”疫情的影响。二是根据提供的资料，2020 年度本项目预算安排 1360 万元，实际支付预算资金 68.73 万元，在一定程度上说明本项目预算编制不够准确，未能充分预计项目实施所需要的时间及款项支付的进度，也没有提供申请调整预算的相关资料。

三、相关建议

（一）通过制定项目实施计划、方案，确保项目如期、按质完成。一是项目实施前，应明确制定各项具体工作的时间安排、人员安排，明确项目如何开展，使各项工作有条不紊地实施，确保按时按质完成项目并交付使用。二是明确项目完成的时限，便于项目完成时作为对项目进行考核、评价的依据。在申请项目立项时，应在申报资料中明确确定项目的计划完成时间，并努力完成制定的完工计划，以完成考核任务。

（二）加快项目实施进度，尽快完成项目。对前期的立项工作耗时较长的情况应分析原因。“新冠肺炎”疫情对前期工程影响较小，建议项目单位做好余下工作的进度计划、人员安排，避免再延误工期，确保尽快完成项目并投入使用。

（三）完善项目管理制度，加强各项管理制度的执行、落实。保障项目实施的合规性，提高制度的执行力度，确保有保障措施实现项目的总体目标、阶段性目标等绩效目标。并将日常对项目的监管情况形成书面记录，及时发现存在的问题并加以分析、改进，确保制度真正发挥管理、监督的效用。

（四）加强绩效指标设置的管理，使绩效指标更具针对性、全面性。一是建议在预算编制时，根据项目特点制定各项相关绩效指标，包括产出指标、效益指标、满意度指标，使项目实施具有明确的绩效目标，并采取有效措施使之得以完成，以便

于项目完成时，使之作为考核、评价的评定标准，评价实际完成情况是否达到预期的效益、效果。

附件：韶关市百旺隧道维修工程项目绩效审核结果评分表

韶关市财政局
2021 年 12 月 2 日

信息公开方式： 主动公开

抄送： 局经济建设科。

韶关市财政局办公室

2021 年 12 月 3 日印发
