

韶关市省级碧道建设项目（试点项目建设、碧道建设总体规划编制）重点项目 绩效评价报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

二〇二二年一月

目 录

摘 要.....	1
一、项目基本情况.....	3
（一）项目基本概况.....	3
（二）项目实施情况.....	4
（三）项目资金使用情况.....	6
（四）项目绩效目标.....	6
二、绩效分析.....	7
（一）绩效目标完成情况。.....	7
（二）绩效评价指标分析情况.....	9
三、评价结论.....	20
四、主要绩效.....	20
（一）打造沿线生态空间，彰显“自然休闲”主题特色.....	20
（二）建设绿色环保生态，促进美丽宜居乡村建设.....	21
（三）掀起全民健身热潮，满足群众强身健体需求.....	21
五、存在问题.....	22
（一）前期论证不够充分，导致工程进度较为滞后.....	22
（二）未能履行预算调整，容易造成财政资源浪费.....	23
（三）会计核算不够规范，存在固定资产流失风险.....	23
（四）目标设置不够科学，部分指标可衡量性不强.....	24
六、对策或建议.....	24
（一）强化前期调研论证，加快碧道工程实施进度.....	24

（二）加强预算管理工作，提高专项资金管理水平.....	25
（三）规范会计科目核算，加强财务人员业务培训.....	25
（四）科学设置绩效指标，增强绩效指标可衡量性.....	26
附件 1.....	27
附件 2.....	34
附件 3.....	35

摘 要

受韶关市财政局（以下简称“市财政局”）委托，致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所本着客观、公平、公正的原则对2020年度韶关市水务局实施的“韶关市省级碧道建设项目（试点项目建设、碧道建设总体规划编制）”项目进行第三方绩效评价。本次评价基准日为2020年12月31日。

为贯彻落实广东省委、省政府提出的开展大湾区碧道和10个粤东西北地区碧道共11个（“1+10”）省级碧道试点建设，韶关市水务局于2019年根据《广东省河长制办公室关于开展万里碧道建设试点工作的通知》（粤河长办〔2018〕195号）及《关于开展广东万里碧道建设规划编制工作的通知》文件精神，开展环丹霞山（车湾新桥至夏富镇江司段）碧道作为试点建设项目以及碧道建设总体规划编制工作。截至评价基准日，该项目到位资金合计819.41万元，实际支出522.53万元，结余296.88万元，资金支出率63.77%。经综合评定，本项目绩效得分为80.89分，绩效等级为“良”。

本项目绩效：项目通过打造沿线生态空间，保护沿线植被，并适当增加绿化面积，彰显了碧道“自然休闲”主体特色，增强了绿道观赏性，提高了绿道周边空气质量，促进了韶关市美丽宜居乡村建设。2020年6月，韶关成功举办了新时代文明实践活

之“碧道健身行，助力乡村兴”为主题的全民健身徒步行，满足了群众强身健体需求。

但在评价过程中发现，项目在前期论证、预算编制、会计核算、目标设置等方面仍存在问题，主要体现在以下几个方面：一是对于碧道建设的规模、标准、可行性论证不够充分，加上受 2020 年疫情影响工期有所延误，导致工程进度较为滞后。二是实际支出与预算支出差距较大，且年中未履行预算调整，造成财政资源浪费。三是会计核算不够规范，把资本性支出当作了收益性支出，存在固定资产流失风险。四是目标设置不够科学，未能体现碧道建设对生态修复与保护等效益指标，且自评指标可衡量性不强。

针对评价过程中发现的问题，提出如下建议：一是加强对工程规模和估算金额的论证，并提前制定相应的风险防范和应急措施，加快碧道工程实施进度。二是加强预算管理工作，按照项目实施进度履行预算调减手续，提高专项资金管理水平。三是规范会计科目核算，确保在建工程成本核算的完整性及准确性，避免造成固定资产的流失，并加强单位财务人员业务培训。四是科学设置绩效指标，明确项目的执行标准，并依据项目实际完成情况合理确定指标值。

一、项目基本情况

（一）项目基本概况。

改革开放 40 年来，广东省快速的城镇化进程带来一系列水环境污染、水生态受损等问题，河湖水生态、水环境与人民对美好生活需求不协调。在此背景下，广东省委、省政府提出加强公共慢行系统建设，整治河道水网，建设水碧岸美的万里碧道，并于 2018 年出台《广东省河长制办公室关于开展万里碧道建设试点工作的通知》（粤河长办〔2018〕195 号），提出结合全省“一核一带一区”区域发展新格局，前期开展大湾区碧道和 10 个粤东西北地区碧道共 11 个（“1+10”）省级碧道试点建设。

韶关市作为试点 11 个建设地区之一，2019 年将环丹霞山（车湾新桥至夏富镇江司段）碧道作为试点建设项目（以下简称“试点建设项目”），同年根据省河长办《关于开展广东万里碧道建设规划编制工作的通知》要求和市领导批示精神开展韶关市碧道建设总体规划编制工作（以下简称“规划编制工作”）。项目拟计划总投资 945.75 万元，其中试点建设项目计划总投资 848.72 万元，规划编制工作计划投资金额 97.03 万元。2020 年实际到位金额 819.41 万元。

（二）项目实施情况。

1.项目实施内容

为确保如期完成省级碧道试点项目建设工作，韶关市河长办成立“韶关市丹霞山（车湾新桥至夏富镇江司段）碧道试点项目建设工作协调领导小组及办公室”。领导小组由韶关市水务局（以下简称“市水务局”）等单位组成，下设办公室，研究解决项目建设中遇到的困难和问题。2019年，根据《市委书记专题会议纪要》（〔2019〕69号）要求，确定韶关市旅游发展投资集团有限公司（以下简称“市旅投”）作为本项目业主单位。

根据现场评价及前期资料分析，市旅投将“韶关市省级碧道建设项目（试点项目建设、碧道建设总体规划编制）”项目分成两个子项目委托第三方公司实施。一是通过公开招标委托韶关市第一建筑工程有限公司作为试点项目建设的施工单位，合同金额758.64万元。勘查设计、造价咨询、监理等则通过韶关市中介超市直接选取，合同金额合计90.08万元；二是通过竞争性磋商的方式委托韶关市水利水电勘测设计咨询有限公司，联合单位（韶关市城乡规划市政设计研究院）负责规划编制工作，合同金额97.03万元，以上两个子项目合同金额合计848.72万元。

2.项目实施计划及完成情况

项目实施计划较为明确。一是根据《广东省河长办关于印发

万里碧道省级试点名单及建设指引的通知》（粤河长办〔2019〕21号）：“列入万里碧道省级试点的市……,力争2019年底，最迟2020年4月底前高标准完成各项既定目标任务”。二是项目单位编制的《广东省万里碧道韶关市丹霞山（车湾新桥至夏富镇江司段）碧道试点项目方案设计》中明确：“2019年8月完成方案设计、9月份完成初步设计报告、10月份报送市政府审批、12月份完成项目施工”。三是根据本项目施工合同约定，项目必须在2020年3月15日前完成竣工验收。

经现场核查，项目实际完成方案设计时间为2019年9月，11月份完成初步设计报告，12月份经监理批复开工建设，由于工程实施过程出现重大设计变更、加上受2020年疫情影响工期有所延误，导致项目2020年4月才完成主体工程建设，2020年10月份完成单元评定及分部工程验收工作。截至评价基准日，工程仍未完成竣工验收。项目实施进度与计划进度差距较大。详见表1-1：

表 1-1 项目计划与实际完成情况对比表

项目实施阶段	计划完成时间	实际实施进度
编制完成方案设计（征求意见稿）	2019年8月	2019年9月
根据建设单位意见，完成方案设计终稿	2019年8月	2019年10月
编制完成项目初步设计报告（征求意见稿）	2019年9月	2019年10月
编制完成项目初步设计报告（送审稿）	2019年9月	2019年11月
完成施工图纸设计，开工建设	2019年10月	2019年12月
完成项目施工	2019年12月	2020年4月完成主体工程建设
竣工验收	2020年3月	仍未完成竣工验收

（三）项目资金使用情况。

根据《关于下达 2020 年省级涉农专项转移支付资金（市本级部分）的通知》（韶财农〔2020〕17 号），2020 年 3 月韶关市财政局拨付省级涉农专项转移支付资金 300 万元至市水务局用于韶关市万里碧道工程建设。同年 6 月份，韶关市财政局下达项目预算资金 519.41 万元，合计 819.41 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，项目实际支出 522.53 万元，结余 296.88 万元，资金支出率 63.77%。项目支出明细详见表 1-2。

表 1-2 项目支出明细表

序号	时间	内容	支付费用（万元）
1	2020 年 1 月	设计费（进度款 80%）	56.51
2	2020 年 1-6 月	施工费（进度款 57.4%）	435.48
3	2020 年 6 月	监理费（进度款 57.4%）	7.29
4	2020 年 6 月	造价咨询费（进度款 56.93%）	3.84
5	2020 年 12 月	规划编制费（尾款）	19.41
合计			522.53

（四）项目绩效目标。

1. 绩效目标

依据市水务局所提供的《市级财政支出项目绩效自评基础信息表》，项目单位所设置的预期总目标为：

（1）建设韶关市环丹霞山项目建设碧道长度共 6.89km。其中：新建慢行系统 2.79km、亲水广场 1 座、亲水平台 2 处及其配套服务设施；升级改造慢行系统 4.1km、亲水平台 1 处。

(2) 完成全市碧道建设总体规划编制工作。

预期阶段性目标为：

(1) 碧道试点项目 2019 年 12 月开工建设，2020 年 6 月底前基本完成主体工程建设任务。

(2) 碧道试点项目 2020 年 12 月底前全面完成工程建设任务。

(3) 碧道建设总体规划编制 2020 年 6 月完成全市碧道建设总体规划报批稿。

(4) 碧道建设总体规划编制 2020 年 12 月底前上报市政府批复实施。

2. 绩效指标

市水务局共设置了 6 个产出数量指标，分别为“碧道建设总体规划编制合理性”、“规划编制可行性”、“项目开工建设数量”、“建设、改造、修缮数量（处）”、“工程验收合格率%”、“项目按时完成率”。设置了 2 个效益指标“促进流域综合治理开发以及水资源可持续利用”“受益群众满意度（%）”。

二、绩效分析

(一) 绩效目标完成情况。

1. 绩效目标完成情况

(1) 总目标完成情况：①截至评价基准日，项目已完成韶关市环丹霞山项目建设长度共 6.89km。其中：新建慢行系统 2.79km、

亲水广场 1 座、亲水平台 2 处及其配套服务设施；升级改造慢行系统 4.1km、亲水平台 1 处。②2020 年 11 月完成全市碧道建设总体规划报批稿，12 月上报市政府批复实施。

（2）预期阶段性目标完成情况：①试点建设项目已于 2019 年 12 月开工建设，2020 年 4 月基本完成主体工程建设任务，截至评价基准日仍未竣工验收。②2020 年 11 月完成全市碧道建设总体规划报批稿，12 月上报市政府批复实施。

2.绩效指标完成情况

表 2-1 绩效指标设置及完成情况一览表

绩效指标	指标名称	评价年度预期值	实际完成情况
数量指标	碧道建设总体规划编制合理性	完成	已完成。 规划编制工作于 2020 年 9 月完成征求意见稿，在征求多方意见后于 2020 年 11 月完成报批稿，总体上能与《广东万里碧道总体规划(2020—2035 年)》相衔接，较为合理。
数量指标	项目开工建设数量	1 个	已完成。 截至评价基准日，已完成“试点建设项目”开工建设。
数量指标	建设、改造、修缮数量（处）	6	已完成。 其中新建慢行系统 2.79km、亲水广场 1 座、亲水平台 2 处及其配套服务设施；升级改造慢行系统 4.1km、亲水平台 1 处。
质量指标	工程验收合格率%	100%	未完成。 工程仍未完成竣工验收。
时效指标	项目按时完成率	100%	未完成。 根据项目施工合同约定，必须在 2020 年 3 月 15 日前完成竣工验收，但由于工程实施过程出现重大设计变更项目、加上受 2020 年疫情影响工期有所延误，截至评价基准日未按时完成。
可持续发展指标	促进流域综合治理开发以及水资源可持续利用	100%	已完成。 项目与周边夏富古村、车湾村美丽乡村建设同步规划，重在生态宜居与生态保护。新增地被 39154m ² 、水生植物 4191m ² 、回填种植土 14346m ³ ，对周边环境有较大改善。
满意度指标	受益群众满意度（%）	100%	基本完成。 根据调查统计结果显示，发放调查问卷共 119 份，回收 119 份，综合满意度为 91.35%。

（二）绩效评价指标分析情况。

本次评价工具主要是绩效评价指标体系（详见附件1），一级指标从投入、过程、产出、效益4个方面分级设计二级指标和三级指标。从一级指标评价得分率可以看出，本项目在项目效益方面得分率较好，在项目投入、过程表现较为一般、在产出方面得分率稍差，需要加强，一级指标具体得分率如图2-1所示。

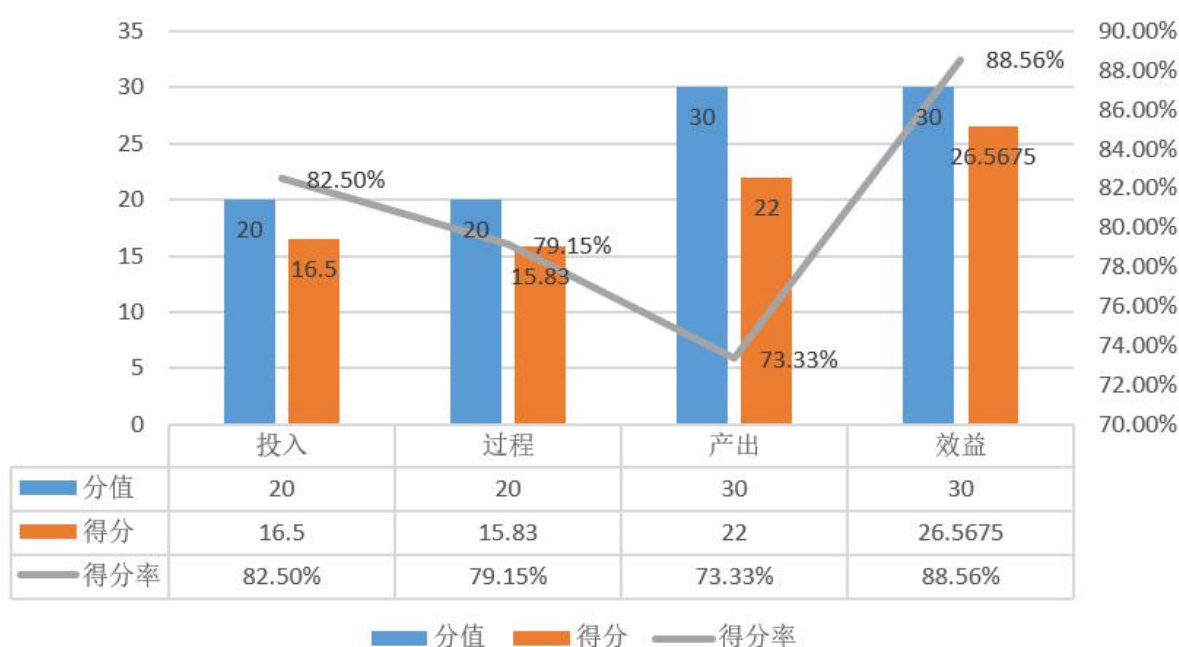


图 2-1 一级指标得分情况

二级指标包括：项目立项、资金落实、资金管理、事项管理、经济性、效率性、效果性、公平性共 8 个方面。三级指标包括：论证决策、目标社设置、保障措施、资金到位、资金分配、资金支付、指出规范性、实施程序、管理情况、预算控制、成本控制、完成进度、完成质量、社会效益、生态效益、可持续发展、满意

度。具体分析如下：

1.投入

本指标共分为项目立项、资金落实 2 个二级指标，共设置 5 个三级指标。各二三级指标得分情况如表 2-2。

表 2-2 二三级指标得分情况

二级指标	二级指标得分率	三级指标	三级指标得分率
项目立项	70.83%	论证决策	75.00%
		目标设置	66.67%
		保障措施	75.00%
资金落实	100.00%	资金到位	100.00%
		资金分配	100.00%

（1）论证决策，指标分值 4 分，评价得分 3 分，得分率为 75%。

试点建设项目在项目实施前期虽然开展了《环丹霞山碧道试点项目设计方案》，并按《市委书记专题会议纪要》（〔2019〕69 号）简化建设程序，但设计方案内容过于简单，对于碧道建设的规模、标准、可行性论证不够充分。扣 1 分。

规划编制工作依据《广东省河长办关于开展广东万里碧道建设规划编制工作的通知》（粤河长办〔2019〕20 号）以及市政府文件呈批（综三-19-0067）通过，并经专家评审论证，论证依据较为充分。

（2）目标设置，指标分值 6 分，评价得分 4 分，得分率为 66.67%。

完整性，指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。根据市水务局提供基础信息表、自评表等佐证材料，本项目设置了绩效总目标和阶段性目标，并包含了产出数量、质量、社会效益等指标，指标设置较为完整。

合理性，指标分值 2 分，评价得分 1 分，得分率为 50%。项目绩效目标包含试点建设项目和规划编制工作等内容，同时明确了主体工程完成时间与规划编制完成时间，较为合理。但绩效指标设置不够科学，例如社会效益指标中设置了“社会公众满意度”，与满意度指标重合，同时未能设置生态效益指标，未能体现碧道建设对生态修复与保护等效益。扣 1 分。

可衡量性，指标分值 2 分，评价得分 1 分，得分率为 50%。部分指标设置可衡量性不强，例如产出数量指标“碧道建设总体规划编制合理性”“规划编制可行性”较难通过数据衡量。“工程验收合格率%”完成指标值填写 100%，截至评价基准日本项目尚未竣工验收，完成值为 100%不符合实际，扣 1 分。

（3）保障措施，指标分值 2 分，评价得分 1.5 分，得分率为 75%。

制度完整性，指标分值 1 分，评价得分 0.5 分，得分率为 50%。项目审批、实施、监督、管理依据《韶关市市级政府投资项目管理办法》（韶府规〔2017〕3 号）以及《市委书记专题会议纪要》

（〔2019〕69号）要求实施，但缺乏相应的风险防范和应急措施。扣0.5分。

计划安排合理性，指标分值1分，评价得分1分，得分率为100%。根据《广东省河长办关于印发万里碧道省级试点名单及建设指引的通知》（粤河长办〔2019〕21号）文件精神：“力争2019年底，最迟2020年4月底前高标准完成各项既定目标任务”。而项目单位编制的《环丹霞山碧道试点项目设计方案》对项目计划要求：“2019年8月完成方案设计、9月份完成初步设计报告、10月份报送市政府审批、12月份完成项目施工”。基本与省级文件要求相符。

（4）资金到位，指标分值5分，评价得分5分，得分率为100%。

资金到位率，指标分值3分，评价得分3分，得分率为100%。根据《关于下达2020年省级涉农专项转移支付资金（市本级部分）的通知》（韶财农〔2020〕17号），2020年3月韶关市财政局拨付省级涉农专项转移支付资金300万元至市水务局用于韶关市万里碧道工程建设。同年6月份，韶关市财政局下达项目预算资金519.41万元，合计819.41万元。资金到位率100%。

资金到位及时性，指标分值2分，评价得分2分，得分率为100%。根据《关于下达2020年省级涉农专项转移支付资金（市本级部分）的通知》（韶财农〔2020〕17号），省级涉农转移支付

资金到位时间为 2020 年 3 月。根据市水务局提供的二下批复文件，预算资金下达时间为 2020 年 6 月，资金到位较为及时。

(5)资金分配,指标分值 3 分,评价得分 3 分,得分率为 100%。

2020 年度，项目预算申请共计 819.41 万元。与项目合同年度应付款项基本吻合，资金主要分配用于试点建设项目工程进度款、监理费、勘查设计费及规划编制项目尾款，总体分配较为合理。

2.过程

本指标共分为资金管理、事项管理 2 个二级指标，共设置 4 个三级指标。各二三级指标得分情况如表 2-3。

表 2-3 二三级指标得分情况

二级指标	二级指标得分率	三级指标	三级指标得分率
资金管理	65.25%	资金支付	63.77%
		支出规范性	66.67%
事项管理	100.00%	实施程序	100.00%
		管理情况	100.00%

(1) 资金支付, 指标分值 6 分, 评价得分 3.83 分, 得分率为 63.77%。

截至 2020 年 12 月 31 日，项目 2020 年预算额度 819.41 万元，实际支出 522.53 万元，资金支出率 63.77%。指标得分 = $6 \times 63.77\% = 3.83$ 分，扣 2.17 分。

(2) 支出规范性, 指标分值 6 分, 评价得分 4 分, 得分率为 66.67%。

预算执行规范性方面，经核查，项目勘查设计合同签订时间为 2019 年 11 月 4 日，其中约定合同生效 30 天内按合同暂定价 20% 支付预付款。但单位提供的发票显示时间为 2020 年 1 月 18 日，未严格按照合同约定支付预付款，扣 1 分。

事项支出合规性方面，项目单位能按财务管理制度支付项目资金，不存在虚列支出、截留挤占资金的情况。

会计核算不够规范。例如碧道建设监理费用、设计费、施工合同进度款直接列入当期费用“其他费用-其他相关费用”或“业务活动费-商品和服务费用”科目核算，把资本性支出当作了收益性支出。又如施工合同预付款 75.86 万元直接列入当期“其他费用-其他相关费用”，不符合会计核算规范。最后施工合同中 17.4 万质量保证金条款，约定“每一个付款周期扣留的质量保证金为工程进度付款的 20%”，但财务会计核算没有对预留的 20% 的质量保证金通过“应付账款”科目核算。扣 1 分。

(3)实施程序,指标分值 4 分,评价得分 4 分,得分率为 100%。

项目总体实施程序较为规范。根据韶关市政务服务数据管理局办公室《关于进一步规范中介机构选取工作的意见》，试点项目建设勘查设计、监理以及造价采用中介超市方式选取中标单位、施工则采用公开招标方式确定中标单位。规划编制工作根据集体决策纪要采用竞争性磋商方式确定中标单位。

在项目实施过程中，项目单位能结合现场实际情况，对工程出现的重大设计变更，通过《关于审批韶关市环丹霞山（车湾新桥至夏富镇江司段）碧道试点项目施工图阶段设计变更报告的请示》呈批，并经集体决策会议讨论通过，调整程序较为规范。

（4）管理情况，指标分值4分，评价得分4分，得分率为100%。

监管有效性方面，本项目监督管理机制较为完善。通过核查《关于韶关市环丹霞山（车湾新桥至夏富镇江司段）碧道试点项目质量安全工作整改的情况报告》等材料以及现场访谈，项目不仅聘请了第三方监理单位对工程进行监督管理，市旅投还通过现场抽查、发送工程联系函、定期参与监理会议等方式督察承包单位施工质量，并限期要求其进行整改。

3.产出

本指标共分为经济性、效率性2个二级指标，共设置4个三级指标。各二三级指标得分情况如表2-4。

表 2-4 二三级指标得分情况

二级指标	二级指标得分率	三级指标	三级指标得分率
经济性	100.00%	预算控制	100.00%
		成本控制	100.00%
效率性	68%	完成进度	70.59%
		完成质量	62.50%

（1）预算控制，指标分值3分，评价得分3分，得分率为100%。

项目预算执行率63.77%，目前已完成单元评定及分部工程验

收工作，实际支出未超过预算计划。

(2)成本控制，指标分值2分，评价得分2分，得分率为100%。

根据现场核查，试点项目建设及规划编制费用基本属于合理范畴，暂未发现成本不合理现象。

(3)完成进度，指标值分值17分，评价得分12分，得分率70.59%。

工程实施进度方面，试点建设项目未能按照上级文件及设计方案、施工合同要求完成。《广东省河长办关于印发万里碧道省级试点名单及建设指引的通知》（粤河长办〔2019〕21号）明确：“力争2019年底，最迟2020年4月底前高标准完成各项既定目标任务”。《环丹霞山碧道试点项目设计方案》明确：“2019年8月完成方案设计、9月份完成初步设计报告、10月份报送市政府审批、12月份完成项目施工”。项目施工合同约定，试点建设项目必须在2020年3月15日前完成竣工验收。

由于工程实施过程出现重大设计变更项目、加上受2020年疫情影响工期有所延误。截至评价基准日仍未完成竣工验收工作。扣3分。

规划编制完成率方面，规划编制工作基本能与省级碧道规划相衔接。广东省政府于2020年8月批复了《广东万里碧道总体规划(2020—2035年)》，韶关市于2020年9月发函征求了各县(市、

区)政府以及市全面推行河长制工作领导小组等 35 个单位的意见，于 2020 年底完成《韶关市碧道建设总体规划(2020-2035 年)》报批稿。

工程完成时效方面，由于工程实施过程出现重大设计变更项目、加上受 2020 年疫情影响工期有所延误，截至评价基准日仍未完成完工验收，晚于计划进度。扣 2 分。

(4) 完成质量，指标分值 8 分，评价得分 5 分，得分率为 62.5%。

验收合格率方面，根据施工合同条款约定，项目必须在 2020 年 3 月 15 日前完成竣工验收，但由于工程实施过程出现重大设计变更项目、加上受 2020 年疫情影响工期有所延误，截至评价基准日仍未完成竣工验收。扣 3 分。

4.效益

本指标共分为效果性、公平性 2 个二级指标，共设置 3 个三级指标。各二三级指标得分情况如表 2-5。

表 2-5 二三级指标得分情况

二级指标	二级指标得分率	三级指标	三级指标得分率
效果性	88.00%	社会效益	100.00%
		生态效益	85.71%
		可持续发展	83.33%
公平性	91.35%	满意度	91.35%

(1)社会效益，指标分值 5 分，评价得分 5 分，得分率为 100%。

碧道位于丹霞山风景名胜区阳元山景区，巴寨景区中心和阅丹旅游公路旁，沿线建设集休闲性、生态性为一体，突出休闲、康体、运动、游览功能，主题特色较为鲜明，彰显了韶关特色的水文化景观带和风光带。同时，碧道是通往丹霞山的必经之道，2020年举办了多次全民健身活动，为群众提供了休闲娱乐场所，产生了较强的社会效益。

（2）生态效益，指标分值 14 分，评价得分 12 分，得分率为 85.71%。

水质达标率方面，根据市水务局提供 2020 年 1-11 月份地表水水质监控表，水质等级均达到《GB/T3838-2002 II 标准》。

生态岸线比例方面，经测算，项目核心区水域岸线总长度 6.9 公里。护岸型式有自然岸坡、植物护坡、抛石护岸、生态连锁砖护岸、河卵砂石预制块护岸等型式，仅竹筏码头段存在硬质驳岸长 110m，因此生态岸线长度 $6.9-0.11=6.79$ 公里。生态岸线比例 $=6.79/6.9=98\%$ ，达到生态岸线比例 $\geq 90\%$ 要求。

对周边生态环境改善程度方面，项目与周边夏富古村、车湾村美丽乡村建设同步规划，重在生态宜居与生态保护。新增地被 $39,154\text{m}^2$ 、水生植物 $4,191\text{m}^2$ 、回填种植土 $14,346\text{m}^3$ ，但从现有材料尚不明确灌木、地被、水生植物和土方数量指标与绿化率、绿化面积增加的关系，单位未开展项目实施对周边生态环境改善程

度的分析。扣 2 分。

（3）可持续发展，指标分值 6 分，评价得分 5 分，得分率 83.33%。

在管理制度方面，项目依据《韶关市市级政府投资项目管理办法》（韶府规〔2017〕3 号）以及《市委书记专题会议纪要》（〔2019〕69 号）要求实施，但缺乏相应的风险防范和应急措施机制，未能明确试点建设项目实施过程中出现工程重大设计变更情况下应采取的具体应急措施。扣 1 分。

在人员方面，经市政府同意本项目由市旅投作为法人单位，负责项目具体组织实施，明确了项目施工、组织、勘察设计、监督管理具体分工。人员分工较为明确。

在组织机构方面，项目成立了“韶关市环丹霞山（车湾新桥至夏富镇江司段）碧道试点项目建设工作协调领导小组及办公室”，领导小组由市水务局、市发改局、市财政局等单位组成，下设办公室则具体负责领导小组办公室日常事务和项目建设协调工作，研究解决项目建设中遇到的困难。具有一定可持续性。

在项目成果方面，试点项目建成后，水质达标率 100%，改善了周边生态环境，有效推动了阅丹公路沿线休闲体育、文化、旅游等产业融合发展。具有一定可持续性。

（4）满意度，指标分值 5 分，评价得分 4.57 分，得分率为

91.35%。

本次绩效评价发放调查问卷共 119 份，回收 119 份。调查问卷从碧道水体干净整洁程度、碧道水量、碧道动物物种丰富程度、碧道景观、碧道亲水设施、碧道周边卫生间等配套设施、碧道指示牌、碧道展示当代特色文化、对管理部门工作情况等 9 个方面对群众进行随机调查，综合评定满意度为 91.35%。

三、评价结论

综合项目单位自评、评价小组对自评材料审核和现场核查评价情况，“韶关市省级碧道建设项目（试点项目建设、碧道建设总体规划编制）”在打造沿线生态空间，发展休闲旅游方面取得较好的成效。但在评价过程中发现，项目在前期论证、预算编制、会计核算、绩效指标设置等方面仍存在问题。

经综合评定本项目绩效得分为 80.89 分，绩效等级为“良”。

四、主要绩效

（一）打造沿线生态空间，彰显“自然休闲”主题特色。

作为万里碧道省级试点项目，韶关市省级碧道位于仁化县丹霞山风景名胜区阅丹公路旁，起于丹霞街道车湾村，沿锦江一级支流董塘河，直至锦江河旅游项目水上竹筏码头上游约 350m 夏富镇江司处，沿线形成一条“水清岸绿、鱼翔浅底、水草丰美、白鹭成群”的生态廊道。

碧道沿线经过丹霞街道车湾村、夏富村两个村委会共 24 个自然村小组，周边铺设了穿林绿道、亲水平台、亲水栈道、休闲驿站，并布置了休息椅、垃圾桶、生态停车场、入村道路、标示标牌等配套设施，彰显“自然休闲”主题特色。

（二）建设绿色环保生态，促进美丽宜居乡村建设。

项目与周边夏富古村、车湾村美丽乡村建设同步规划，重在生态宜居与生态保护，本着生态优先、因地制宜的设计原则，尊重原有生态，保护沿线植被，并适当增加绿化面积。据统计，项目合计新增地被 39,154m²、水生植物 4,191m²、回填种植土 14,346m³，增强了绿道观赏性，提高了绿道周边空气质量。

（三）掀起全民健身热潮，满足群众强身健体需求。

碧道位于世界自然遗产丹霞山风景区阳元山景、巴寨风景区中心和阅丹旅游公路旁。2020 年 6 月，成功举办了新时代文明实践之“碧道健身行，助力乡村兴”为主题的全民健身徒步行，吸引了 200 多名干部群众参加，掀起全民健身热潮。根据现场访谈，碧道是穿越丹霞体育项目必经之地，是每年举办“穿越丹霞”项目和半程马拉松的必经之地，每年参与“穿越丹霞”项目超过 6,000 人，参与半程马拉松人数超过 3,000 人，满足了群众强身健体需求。

五、存在问题

（一）前期论证不够充分，导致工程进度较为滞后。

项目前期调研论证不充分。碧道试点建设在项目实施前期编制了《环丹霞山碧道试点项目设计方案》，并通过《市委书记专题会议纪要》（〔2019〕69号）明确应当“简化建设程序”，但《设计方案》内容过于简单，对于碧道建设的规模、标准、可行性论证不够充分，导致工程出现重大设计变更。2019年12月，项目拟对亲水栈桥、绿化等工程建设内容予以调整，做出施工图阶段设计变更，此次设计变更涉及工程总体布局、布置方案，对施工工期及工程投资等产生了影响，增加了工程总投资57.11万元。且市旅投未提前制定项目具体的风险防范和应急措施，导致工期延误。

项目计划2019年8月完成方案设计、9月份完成初步设计报告、10月份报送市政府审批、12月份完成项目施工。2020年3月15日前完成竣工验收。经现场核查，项目实际完成方案设计时间为2019年9月，11月份完成初步设计报告，12月份经监理批复开工，由于工程实施过程出现重大设计变更、加上受2020年疫情影响工期有所延误，导致项目2020年4月才完成主体工程建设，2020年10月份才完成单元评定及分部工程验收工作。截至评价基准日，工程仍未完成竣工验收，实施进度与计划进度差距较大。

（二）未能履行预算调整，容易造成财政资源浪费。

项目 2020 年预算下达资金 819.41 万元，其中省级涉农资金 300 万，市级财政资金 519.41 万元，计划用于支付碧道试点建设项目施工、设计、监理、造价咨询以及碧道规划编制等费用。但由于 2020 年项目未能完成竣工验收以及结算评审，工程进度款未能及时支付。2020 年实际仅支出 522.53 万元，其中碧道试点建设项目支出 503.1 万元，碧道总体规划项目支出 19.4 万元。资金支出率仅为 63.77%，实际支出与预算支出差距较大，且年中未履行预算调整，项目结余资金合计 296.88 万元，造成财政资源的浪费。

（三）会计核算不够规范，存在固定资产流失风险。

通过抽查市旅投提供的支出凭证，存在会计核算不规范情形。一是碧道建设监理费用、设计费、施工合同进度款直接列入当期费用“其他费用-其他相关费用”或“业务活动费-商品和服务费用”科目核算，把资本性支出当作了收益性支出，未能保障在建工程成本核算的完整性，后期难以明确结转固定资产（或公共基础设施）的成本造价总额，存在固定资产流失的风险。同理试点建设项目施工合同预付款 75.86 万元直接列入当期“其他费用-其他相关费用”，施工合同中 17.4 万质量保证金等均存在类似会计科目核算不规范情形。

（四）目标设置不够科学，部分指标可衡量性不强。

一是部分指标设置不够科学。根据市水务局提供的基础信息表，项目绩效目标包含碧道建设和碧道规划等内容，同时明确了主体工程完成时间与规划编制完成时间，较为合理。但绩效指标设置不够科学，例如社会效益指标中设置了“社会公众满意度”，与满意度指标重合，同时未能设置生态效益指标，未能体现碧道建设对生态修复与保护等效益。

二是部分指标设置可衡量性不强，例如产出数量指标“碧道建设总体规划编制合理性”、“规划编制可行性”较难通过数据衡量。“工程验收合格率%”完成指标值 100%，截至评价基准日项目尚未竣工验收，完成值为 100%不符合实际。

六、对策或建议

（一）强化前期调研论证，加快碧道工程实施进度。

一是建议市旅投重视项目前期的可行性研究。无论实行简化建设程序的项目还是常规项目，都应当从碧道建设总体出发，对工程规模、施工组织设计、环境保护、水土保持工程管理、工程估算等多个方面进行分析，必要时聘请专业的第三方，加强对工程规模和估算金额的论证，形成前期调研报告，并提前制定相应的风险防范和应急措施，一方面可减少工程实施过程中发生重大调整，另一方面可为项目投资决策提供科学合理的依据，保证项

目在实际操作过程中有理可依。

二是加快工程实施进度。一方面积极与施工单位协调沟通，对于工程出现的重大设计变更，应及时明确变更需求与计划完工时间，调整项目实施计划，并严格按照新的实施计划，督促引导施工单位按计划如期完成。另一方面，对于疫情等不可抗力因素从而导致工期延误，建议市旅投与施工单位签订补充协议，重新约定完工时间与进度款支付时间，避免后期产生合同纠纷。

（二）加强预算管理工作，提高专项资金管理水平。

一是建议项目单位加强预算编制管理。项目单位在申请年度市级财政资金时，应加强与业务部门协调沟通，充分考虑项目实施进度、合同约定条款与省级下达资金额度，将资金使用计划编细、编实，严格按照资金使用计划执行，避免实际支出与预算申请差距较大，从而造成财政资源的浪费。其次，项目实施过程中发现市级资金未能按照计划进度支出时，应依据相关财务管理制度进行预算调减手续，如存在财务管理制度未详细列明审批程序，应及时与市财政局沟通，申请调整项目资金并报相关领导审批，进一步提高专项资金管理水平。

（三）规范会计科目核算，加强财务人员业务培训。

建议市旅游在会计核算过程中，应当严格执行政府会计制度准则，加强对财务管理人员业务培训，规范财务核算流程，提高

财务管理规范性。对于试点建设项目的预付工程款、进度款等支出建议分别列入“预付账款-预付工程款”“在建工程”科目核算，纳入资本性支出范畴。待工程竣工验收完成后，统一转入“固定资产”或“公共基础设施”等科目，为后期工程移交提供核算依据，确保在建工程成本核算的完整性及准确性，避免造成固定资产的流失。

（四）科学设置绩效指标，增强绩效指标可衡量性。

一是建议项目单位结合碧道建设和碧道规划等内容，重新设置项目效益指标。建议将社会效益指标修改为“防洪堤防治理成效”，并增加“水质达标率”、“生态岸线比例”等生态效益指标，科学反映项目实施成效。

二是建议项目单位对绩效指标的设置需明确项目的执行标准，并依据项目实际完成情况合理确定指标值。对于不能量化表述的指标值可采取定性的分级分档形式表述，保证项目绩效指标的可量化性。如：参照过去三年的平均值、以前某年度的数值、平均趋势、行业标准、经验标准等。

附件 1

韶关市省级碧道建设项目（试点项目建设、碧道建设总体规划编制）绩效评价评分表

评价指标								评分标准	第三方测评情况	
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标				
名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称	权重（%）	测评得分	得扣分情况	
投入	20	项目立项	12	论证决策	4	论证充分性	4		3	试点建设项目在项目实施前期虽然开展了《环丹霞山碧道试点项目设计方案》，并按《市委书记专题会议纪要》（〔2019〕69 号）简化建设程序，但设计方案内容过于简单，对于碧道建设的规模、标准、可行性论证不够充分。扣 1 分。 规划编制工作依据《广东省河长办关于开展广东万里碧道建设规划编制工作的通知》（粤河长办〔2019〕20 号）以及市政府文件呈批（综三-19-0067）通过。论证依据较为充分。
				目标设置	6	完整性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性，即是否包含总目标和阶段性目标，是否包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标，预期达到的效果性指标，据此核定分数。	2	根据韶关市水务局提供基础信息表、自评表等佐证材料，本项目设置了绩效总目标和阶段性目标，并包含了产出数量、质量、社会效益等指标，指标设置较为完整。
						合理性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的相关性，即绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关，体现决策意图，同时合乎客观实际，据此核定分数。	1	项目绩效目标包含试点建设项目和规划编制等内容，同时明确了主体工程完成时间与规划编制完成时间，较为合理。但绩效指标设置不够科学，例如社会效益指标中设置了“社会公众满意度”，与满意度指标重合，同时未能设置生态效益指标，未能体现碧道建设对生态修复与保护等效益。
						可衡量性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的可衡量性，即绩效目标设置是否有数据支撑、是否有可衡量性的产出和效果指标，据此核定分数。	1	部分指标设置可衡量性不强，例如产出数量指标“碧道建设总体规划编制合理性”、“规划编制可行性”较难通过数据衡量；“工程验收合格率%”完成指标值 100%，截至评价基准日本项目尚未竣工验收，完成值为 100%不符合实际。

评价指标								评分标准	第三方测评情况			
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标			测评得分	得扣分情况		
名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称	权重（%）					
				保障措施	2	制度完整性	1	依据相关基础信息和证据判断制度完整性和是否具备条件实施，根据实际情况核定分数。	0.5	制度完整性，指标分值 1 分，评价得分 0.5 分，得分率为 50%。项目审批、实施、监督、管理依据《韶关市市级政府投资项目管理办法》（韶府规〔2017〕3 号）以及《市委书记专题会议纪要》（〔2019〕69 号）要求实施，但缺乏相应的风险防范和应急措施。扣 0.5 分。		
						计划安排合理性	1	依据工作进度计划等相关基础信息和证据判断，并根据实际情况核定分数。	1	1.《广东省河长办关于印发万里碧道省级试点名单及建设指引的通知》（粤河长办〔2019〕21 号）文件精神：“力争 2019 年底，最迟 2020 年 4 月底前高标准完成各项既定目标任务”。 2.《环丹霞山碧道试点项目设计方案》对项目计划要求：“2019 年 8 月完成方案设计、9 月份完成初步设计报告、10 月份报送市政府审批、12 月份完成项目施工”。基本与省级文件要求相符。		
				资金落实	8	资金到位	5	资金到位率	3	1. 各类来源的资金足额到位的，得 3 分； 2. 各类来源的资金未足额到位的，按实际到位金额/应到位金额*指标分值。	3	根据《关于下达 2020 年省级涉农专项转移支付资金（市本级部分）的通知》（韶财农〔2020〕17 号），2020 年 3 月韶关市财政局拨付省级涉农专项转移支付资金 300 万元至韶关市水务局用于韶关市万里碧道工程建设。同年 6 月份，韶关市财政局下达项目预算资金 519.41 万元，合计 819.41 万元。资金到位率 100%。
								资金到位及时性	2	1. 各类来源的资金及时到位的，得 2 分； 2. 各类来源的资金及时到位的，按实际及时到位的金额/应及时到位的金额*指标分值。	2	根据《关于下达 2020 年省级涉农专项转移支付资金（市本级部分）的通知》（韶财农〔2020〕17 号），省级涉农转移支付资金到位时间为 2020 年 3 月。根据韶关市水务局提供的二下批复文件，预算资金下达时间为 2020 年 6 月，资金到位较为及时。
						资金分配	3	资金分配合理性	3	依据相关信息和证据判断资金分配是否合理，是否有助于实现资金的绩效目标。	3	2020 年度，项目预算申请共计 819.41 万元。与该项目合同年度应付款 848.72 万元基本相符，资金主要分配用于试点建设项目工程进度款、监理费、勘察设计及规划编制项目尾款，总体分配较为合理。
						资金支出率	6	主要依据“支付额/预算额度*100*指标权重”计算核定得分，同时综合考虑工作进度，以及是否垫资或履行支付手续而影响支出率等因素适当调整最后得分。	3.83	项目 2020 年预算额度 819.41 万元，实际支出 522.53 万元，资金支出率 63.77%。指标得分=6*63.77%=3.83 分		

评价指标								评分标准	第三方测评情况	
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标			测评得分	扣分分情况
名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称	权重（%）			
				支出规范性	6	支出规范性	6	1. 预算执行规范性 2 分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。2. 事项支出的合规性 2 分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重情况扣分，直至扣到 0 分。3. 会计核算规范性 2 分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。	4	预算执行规范性方面，经核查，项目勘查设计合同签订时间为 2019 年 11 月 4 日，其中约定合同生效 30 天内按合同暂定价 20%支付预付款。但单位提供的发票显示时间为 2020 年 1 月 18 日，未严格按照合同约定支付预付款，扣 1 分。 事项支出合规性方面，项目单位能按财务管理制度支付项目资金，不存在虚列支出、截留挤占资金的情况。 会计核算不够规范。例如碧道建设监理费用、设计费、施工合同进度款直接列入当期费用“其他费用-其他相关费用”或“业务活动费-商品和服务费用”科目核算，把资本性支出当作了收益性支出。又如施工合同预付款 75.86 万元直接列入当期“其他费用-其他相关费用”，不符合会计核算规范。最后施工合同中 17.4 万质量保证金条款，约定“每一个付款周期扣留的质量保证金为工程进度付款的 20%”，但财务会计核算没有对预留的 20%的质量保证金通过“应付账款”科目核算。扣 1 分。
		事项管理	8	实施程序	4	程序规范性	4	项目或方案按规定程序实施, 包括项目或方案调整按规定履行报批手续，项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得满分，否则酌情扣分。	4	项目总体实施程序较为规范。根据韶关市政务服务数据管理局办公室《关于进一步规范中介机构选取工作的意见》，试点项目建设勘查设计、监理以及造价采用中介超市方式选取中标单位、施工则采用公开招标方式确定中标单位；规划编制工作根据集体决策纪要采用竞争性磋商方式确定中标单位。 在项目实施过程中，项目单位能结合现场实际情况，对工程出现的重大设计变更，通过《关于审批韶关市环丹霞山（车湾新桥至夏富镇江司段）碧道试点项目施工图阶段设计变更报告的请示》呈批，并经集体决策会议讨论通过。

评价指标								评分标准	第三方测评情况	
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标			测评得分	得扣分情况
名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称	权重（%）			
				管理情况	4	监管有效性	4	1. 机制方面：资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好得 2 分，具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。 2. 监管落实方面：具体根据所提供的信息证据作出判断，如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得 2 分；否则，视情况扣分。	4	监管有效性方面，本项目监督管理机制较为完善。通过核查《关于韶关市环丹霞山（车湾新桥至夏富镇江司段）碧道试点项目质量安全工作整改的情况报告》等材料以及现场访谈，项目不仅聘请了第三方监理单位对工程进行监督管理，市旅投还通过现场督察、发送工程联系函、参与监理会议等方式督察承包单位施工质量，并限期要求其进行整改。
产出	30	经济性	5	预算控制	3	预算控制	3	在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下，实际支出未超过预算计划的，得满分；实际支出超过预算的，或者支出未能保障事项相应完成进度的，酌情扣分。	3	项目预算执行率 63.77%，目前已完成单元评定及分部工程验收工作，实际支出未超过预算计划。
				成本控制	2	成本节约（成本指标）	2	在项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的成本（包括工程造价、物品采购单价、人员经费等）属于合理范围的（如与同类项目或市场价格大致相符的）得满分；成本不合理的（如明显高于或低于同类项目或市场价格的）酌情扣分。	2	根据现场核查，试点项目建设及规划编制费用基本属于合理范畴，暂未发现成本不合理些现象。

评价指标								评分标准	第三方测评情况	
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标			测评得分	得扣分情况
名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称	权重（%）			
		效率性	25	完成进度	17	工程实施进度	8	根据省级文件要求、项目实施方案、项目合同等文件考核工程施工进度是否达到计划要求。指标得分=工程实际进度/工程计划进度*权重。如项目实施存在不可控因素导致工程无法实施，专家组进行评议后根据实际情况进行评分。	5	试点建设项目未能按照上级文件及设计方案、施工合同要求完成。 《广东省河长办关于印发万里碧道省级试点名单及建设指引的通知》（粤河长办〔2019〕21号）明确：“力争2019年底，最迟2020年4月底前高标准完成各项既定目标任务”。《环丹霞山碧道试点项目设计方案》明确：“2019年8月完成方案设计、9月份完成初步设计报告、10月份报送市政府审批、12月份完成项目施工”。项目施工合同约定，试点建设项目必须在2020年3月15日前完成竣工验收。 由于工程实施过程出现重大设计变更项目、加上受2020年疫情影响工期有所延误。截至评价基准日仍未完成竣工验收工作。扣3分。
						规划编制完成率	4	根据省级文件要求、项目实施方案、项目合同等文件考核碧道建设总体规划编制进度是否达到计划要求。指标得分=实际完成进度/计划进度*权重。如规划编制过程存在不可控因素导致无法按时完成，专家组进行评议后根据实际情况进行评分。	4	规划编制工作基本能与省级碧道规划相衔接。广东省政府于2020年8月批复了《广东万里碧道总体规划(2020—2035年)》，韶关市于2020年9月发函征求了各县(市、区)政府以及市全面推行河长制工作领导小组等35个单位的意见，于2020年底完成《韶关市碧道建设总体规划(2020-2035年)》报批稿。
						工程完成时效	5	根据省级文件要求、项目实施方案、项目合同等文件考核碧道建设是否按计划时间完成。指标得分=实际完成时间/计划完成时间*权重。如项目实施存在不可控因素导致工程无法实施，专家组进行评议后根据实际情况进行评分。	3	由于工程实施过程出现重大设计变更项目、加上受2020年疫情影响工期有所延误，截至评价基准日仍未完成完工验收，晚于计划进度。扣2分。
				完成质量	8	验收合格率	8	考核碧道建设验收合格率。指标得分=实际完成验收比例/计划完成验收比例*权重。如项目实施存在不可控因素导致工程无法验收，专家组进行评议后根据实际情况进行评分。	5	根据项目施工合同约定，必须在2020年3月15日前完成竣工验收，但由于工程实施过程出现重大设计变更项目、加上受2020年疫情影响工期有所延误，截至评价基准日仍未完成竣工验收。

评价指标								评分标准	第三方测评情况	
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标				
名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称	权重（%）	测评得分	得扣分情况	
效益	30	效果性	25	社会效益	5	防洪堤防治理成效	5	前后治理效果突出、碧道主题特色鲜明或运维成本低，实现以上任何一项即可得 5 分。	5	碧道位于丹霞山风景名胜区阳元山景区，巴寨风景区中心和阅丹旅游公路旁，沿线建设集休闲性、生态性为一体，突出休闲、康体、运动、游览功能，主题特色较为鲜明。
				生态效益	14	水质达标率	4	根据第三方检测报告等文件，考核水质达标率是否达到要求。水质等级需为Ⅱ-Ⅲ类。每发现 1 处不符合扣 1 分，扣完为止。	4	根据韶关市水务局提供 2020 年 1-11 月份地表水水质监控表，水质等级均达到 GB/T3838-2002Ⅱ标准。
						生态岸线比例	5	生态岸线比例=生态岸线长度（公里）/核心区水域岸线总长度（公里）*100%。生态岸线比例≥90%得满分，每下降 10%则扣减 1 分。	5	经测算，项目核心区水域岸线总长度 6.9 公里。护岸型式有自然岸坡、植物护坡、抛石护岸、生态联锁砖护岸、河卵砂石预制块护岸等型式，仅竹筏码头段存在硬质驳岸长 110m，因此生态岸线长度 6.9-0.11=6.79 公里。生态岸线比例=6.79/6.9=98%
						对周边环境改善程度	5	该指标根据现场勘查以及专家组综合评议进行考核，周边环境有明显改善的得 4-5 分，改善程度一般的 1-3 分，其他情况不得分。	3	项目与周边夏富古村、车湾村美丽乡村建设同步规划，重在生态宜居与生态保护。新增地被 39154m²、水生植物 4191m²、回填种植土 14346m³，对周边环境有较大改善。项目与周边夏富古村、车湾村美丽乡村建设同步规划，重在生态宜居与生态保护。新增地被 39154m²、水生植物 4191m²、回填种植土 14346m³，但从现有材料尚不明确灌木、地被、水生植物和土方数量指标与绿化率、绿化面积增加关系，没有开展项目实施对周边环境改善程度的分析。扣 2 分。

评价指标								评分标准	第三方测评情况	
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标			测评得分	得扣分情况
名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称	权重（%）			
				可持续发展	6	项目实施可持续性影响	6	通过本项指标考核项目可持续发展，评审工作组通过资料核查、实地走访、询问访谈等形式，结合项目政策、财政资金支持力度，考察项目在管理制度、人员、机构、项目成果等方面的可持续性效益。如存在不可持续情况，每处扣 1 分，≥4 处本指标不得分。	5	在管理制度方面，项目依据《韶关市市级政府投资项目管理暂行办法》（韶府规〔2017〕3 号）以及《市委书记专题会议纪要》（〔2019〕69 号）要求实施，但缺乏相应的风险防范和应急措施机制，未能明确试点建设项目实施过程中出现工程重大设计变更情况下应采取的具体应急措施。扣 0.5 分。 在人员方面，经市政府同意本项目由市旅投作为法人单位，负责项目具体组织实施，明确了项目施工、组织、勘察设计、监督管理具体分工。人员分工较为明确。 在组织机构方面，项目成立了“韶关市环丹霞山（车湾新桥至夏富镇江司段）碧道试点项目建设工作协调领导小组及办公室”，领导小组由市水务局、市发改局、市财政局等单位组成，下设办公室则具体负责领导小组办公室日常事务和项目建设协调工作，研究解决项目建设中遇到的困难。具有一定可持续性。 在项目成果方面，试点项目建成后，水质达标率 100%, 改善了周边环境，有效推动了阅丹公路沿线休闲体育、文化、旅游等产业融合发展。具有一定可持续性。
		公平性	5	满意度	5	服务对象满意度	5	考核周边群众碧道建设的满意度。该指标得分=满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数*指标权重。	4.57	根据调查统计结果显示，发放调查问卷共 119 份，回收 119 份，其中认为碧道水体干净清楚的占比 95.8%、对碧道水量状况满意的占比 94.12%、对碧道动物物种丰富程度满意的占比 82.35%、对碧道景观较为满意的占比 94.96%、对碧道亲水设施满意的占比 91.6%、对亲水设施安全性满意的占比 90.76%、对碧道周边卫生间等配套设施满意的占比 87.39%、对碧道指示牌等设施满意的占比 94.12%、认为碧道展示当代特色文化的占比 88.24%、对管理部门工作满意的占比 94.12%。以上综合满意度为 91.35%。
合计			100		100		100		80.89	绩效等级：良

附件 2

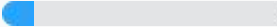
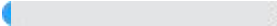
评价小组成员名单

评审组分工		姓名	职称/工作内容
专家组	行业专家	许勇	广州大学土木工程学院副教授
	财务专家	莫春花	高级经济师、会计师
	绩效专家	杨帆	西北师范大学硕士
项目组	项目经理	张丰斌	项目统筹、报告初稿撰写
	项目助理	朱奕	项目对接、资料分析汇总

附件 3

满意度分析情况表

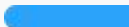
第 1 题 请问您是否知道碧道建设工作？ [单选题]

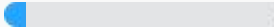
选项	小计	比例
知道，非常清楚	105	 84.68%
听说过，但不太清楚	14	 11.29%
不知道	5	 4.03%
本题有效填写人次	124	

第 2 题 您的性别： [单选题]

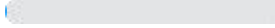
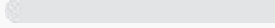
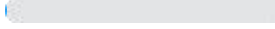
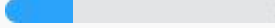
选项	小计	比例
男	80	 67.23%
女	39	 32.77%
本题有效填写人次	119	

第 3 题 您的年龄段是？ [单选题]

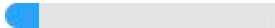
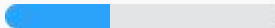
选项	小计	比例
18 岁以下	1	 0.84%
18-30 岁	52	 43.7%
31-50 岁	56	 47.06%

50 岁以上	10	 8.4%
本题有效填写人次	119	

第 4 题 您的文化程度是？ [单选题]

选项	小计	比例
小学及以下	1	 0.84%
初中	0	 0%
高中（中专）	1	 0.84%
大专	29	 24.37%
本科及以上	88	 73.95%
本题有效填写人次	119	

第 5 题 请问您与碧道的关系？ [单选题]

选项	小计	比例
碧道周边居民	15	 12.61%
经常来碧道的游客	44	 36.97%
偶尔来碧道的游客	60	 50.42%
本题有效填写人次	119	

第 6 题 请问您认为该碧道是否方便到达？ [单选题]

选项	小计	比例
非常方便	93	 78.15%

比较方便	26	21.85%
不方便	0	0%
本题有效填写人次	119	

第 7 题 请问您认为该碧道的水体是否清澈干净？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
清澈干净	114	95.8%
一般	5	4.2%
黑臭	0	0%
本题有效填写人次	119	

第 8 题 请问您对该碧道水量状况是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
满意	112	94.12%
基本满意	7	5.88%
不满意	0	0%
本题有效填写人次	119	

第 9 题 请问您对该碧道内动植物种类是否丰富？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
种类丰富	98	82.35%
一般	21	17.65%

	种类较少	0	0%
	本题有效填写人次	119	
第 10 题	请问您对该碧道景观环境的美观程度？ [单选题]		
	选项	小计	比例
	优美	113	94.96%
	一般	6	5.04%
	不优美	0	0%
	本题有效填写人次	119	
第 11 题	请问您认为该碧道是否适宜开展散步等游憩活动？ [单选题]		
	选项	小计	比例
	适宜	115	96.64%
	一般	4	3.36%
	不适宜	0	0%
	本题有效填写人次	119	
第 12 题	请问您对该碧道亲水设施的设置是否满意？ [单选题]		
	选项	小计	比例
	满意	109	91.6%
	基本满意	10	8.4%
	不满意	0	0%

本题有效填写人次		119	
第 13 题	请问您对该碧道亲水设施的安全性能是否满意？ [单选题]		
选项		小计	比例
满意		108	90.76%
基本满意		11	9.24%
不满意		0	0%
本题有效填写人次		119	
第 14 题	请问您认为该碧道的座椅、垃圾桶、卫生间等配套服务实施是否齐全？ [单选题]		
选项		小计	比例
齐全		104	87.39%
缺少部分设施		14	11.76%
无配套服务实施		1	0.84%
本题有效填写人次		119	
第 15 题	请问您认为该碧道中指引牌、河长公示牌等标识的设置是否齐全？ [单选题]		
选项		小计	比例
齐全		112	94.12%
缺少部分标识		7	5.88%
无标识设置		0	0%
本题有效填写人次		119	
第 16 题	请问您在该碧道中游览时是否遇到过走不通的情况？ [单选题]		

选项	小计	比例
道路通畅	117	98.32%
偶尔会走不通	2	1.68%
多次出现走不通的情况	0	0%
本题有效填写人次	119	

第 17 题 请问您认为该碧道中是否展现了当地的文化特色？ [单选题]

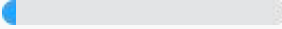
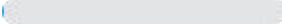
选项	小计	比例
有较为充分的展现	105	88.24%
有提及	14	11.76%
无展现	0	0%
本题有效填写人次	119	

第 18 题 请问您认为该碧道的环境卫生是否整洁？ [单选题]

选项	小计	比例
整洁	114	95.8%
一般	4	3.36%
杂乱	1	0.84%
本题有效填写人次	119	

第 19 题 请问您对该碧道管理部门的管理工作满意吗？ [单选题]

选项	小计	比例
----	----	----

满意	112	 94.12%
基本满意	6	 5.04%
不满意	1	 0.84%
本题有效填写人次	119	