

韶关市财政局文件

韶财绩〔2023〕81号

关于印发韶关市 2022 年度市区桥梁、隧道等 市政设施养护项目绩效自评复核报告的通知

市市政管理中心：

根据《韶关市财政局关于开展 2023 年市级财政重点评价及绩效自评复核工作的通知》（韶财绩〔2023〕28 号）的要求，我局组织第三方评价机构成立评审小组，对你单位报送的 2022 年韶关市 2022 年度市区桥梁、隧道等市政设施养护项目资金相关材料进行审核，形成了复审意见。

一、项目基本情况

韶关市2022年度市区桥梁、隧道等市政设施养护项目预算为1000万元，计划用于开展韶关市区50座桥及5座隧道等附属设施的管理、养护和维修及桥梁、隧道的应急抢险抢修工作，保障桥梁隧道设施的完好及正常使用。截至2022年12月31日，提交市财政支付申请为998.74万元，实际支付执行数为754.31万元。资金主要用于支付2022年桥梁隧道的管理、养护和维修的人员劳务费、电费、工程款，以及2020年与2021年尚未支付的工程款、电费、助航标志维护费等。

二、审核结果

评审小组从投入、过程、产出、效益等四方面对项目单位报送的自评材料进行审核，评定韶关市2022年度市区桥梁、隧道等市政设施养护项目绩效得分为78分，绩效等级为“中”（各指标得分情况见附件）。

三、存在问题

（一）缺少资金管理办法，不利于对资金使用进行有效监管。

韶关市市政管理中心缺少针对桥梁、隧道等市政设施养护资金的资金管理制度，无法对项目资金的使用进行有效监管，存在项目经费列支单位日常公用经费的问题。

根据《韶关市市政管理中心2017-2021年6月的桥梁隧道养护管理经费适用情况专项审计报告》，在2017至2021年6月的

经费管理中存在在项目经费列支单位日常公用经费的问题，包括在韶关市市区桥梁隧道等市政设施养护费中列支法律顾问费等等。但经审计报告指出后，2022年资金支出中仍存在从市区桥梁、隧道等市政设施养护项目列支单位日常公用经费的情况。包括2022年3月31日支付中心法律服务定点议价4万元、2022年4月30日支付2022年汽车保险费（粤F-SX020/SX021/SX025）1.10万元、2022年9月21日支付2023年汽车保险费（粤F-1S972、FX038）0.98万元、2022年1月31日支付粤FSX020等5辆汽车维修费3.43万元等。

（二）绩效目标设置科学性和严谨性有待加强，难以全面体现项目实施效果。

项目绩效目标和绩效指标设置的科学性和严谨性有待加强，存在绩效目标与绩效指标内容不一致、绩效指标全面性和合理性不足等问题。

一是绩效目标与及绩效指标存在内容不一致的情况。如同一个项目绩效目标导出表，项目基本信息导出中的“项目基本信息”子表中的实施内容为“韶关市区51座桥梁，5座隧道等设施的管理、日常养护和维修及桥梁、隧道的应急抢险抢修”，但在“项目绩效指标”子表中，数量指标为“50座桥梁，5座隧道”；再如，2023年4月6日编写的加盖公章版的自评报告中，项目实施主要内容、目标科学性、成本控制等部分均为“53座

桥梁6座隧道”，与年初申报的绩效目标也存在项目范围存在不一致的情况，目标填报的合理性和严谨性有待加强。

二是绩效指标的全面性不足，无法全面反映项目总体目标。项目的总体目标为：“桥梁普通结构桥梁养护等级达到C级以上水平，特殊结构桥梁养护等级达到合格等级”。根据《韶关市住房和城乡建设管理局关于市区桥梁、隧道等市政设施维护有关问题的请示》，存在1座E级（危险状态）、3座D级（不合格）桥梁亟待维修加固。但所设置的绩效指标中，质量指标和社会效益等指标均未有“桥梁养护等级达到C级以上水平”、“隧道养护等级达到3类以上水平”、“特殊结构桥梁养护等级达到合格等级”等指标，难以全面反映项目总体目标。

三是项目作为直接与群众息息相关的民生项目，未设置“群众满意度”指标，也未开展满意度调查工作，难以反映群众对桥梁隧道使用的直接感受。

四、建议

（一）制定资金管理办法，加强对资金使用和合同签订的管理。

建议提升风险防范意识，健全项目实施的组织实施保障和资金管理制度，为项目监管提供相应的制度保障和方向内容，同时加强资金管理和使用的规范性。一是制定资金管理办法，明确资金从申报到使用的流程，同时明确资金支出方向和监管

职责等，确保资金使用的合规性。二是在实际的执行过程中，应及时纠正混用预算项目资金的问题，按预算资金安排专款专用，对于公用经费资金应在公用经费科目中进行列支。

（二）提升绩效目标和绩效指标设置的科学性和严谨性。

建议完善绩效目标和绩效指标的设置，提升指标设置的科学性和严谨性。一是加强绩效目标和绩效指标设置的审核工作，保障绩效目标和绩效指标内容的一致性，提升绩效目标和绩效指标设置的严谨性。二是根据项目总体目标和实施背景补充“桥梁养护等级达到C级以上水平”、“隧道养护等级达到3类以上水平”、“特殊结构桥梁养护等级达到合格等级”等指标，以全面反映项目的总体目标，加强绩效指标设置的全面性。三是对于民生实事类项目，建议设置“群众满意度”指标，并在项目结束后开展群众满意度调查，以反映项目单位工作对于保障市民出行的便捷性、安全性和舒适性的情况。

附件：韶关市2022年度市区桥梁、隧道等市政设施养护项目绩效审核结果评分表

韶关市财政局

2023年12月6日

信息公开方式： 依申请公开

抄送： 局经济建设科。

韶关市财政局办公室

2023 年 12 月 6 日印发
