

# 平顶山市湛河区翡翠路改造工程项目

## 绩效评价报告

### 一、基本情况

#### （一）立项的背景和目的

交通是城市发展的基础，是促进区域经济发展、优化区域居住生活环境、营造良好城市形象的重要保障。平顶山市湛河区翡翠路位于平顶山市中心城区东南部，本项目的范围为：西起光明路与翡翠路交叉口，东至河滨公园西门，长0.255km，路线整体呈东西走向，道路红线宽11m-15m。根据路网规划，翡翠路为城市支路，主要承担道路沿线现状翡翠路区域内部的集散交通和出入，东接光明路，西接河滨公园西门，是平顶山市中心城区东南部光明路与河滨公园之间的连接道路。

为了进一步完善区域道路网络，完善城市基础设施，打造城市“毛细血管”，改善城市面貌，方便人民群众出行，提升居民生活环境质量，平顶山市湛河区住房和城乡建设局（以下简称“区住建局”）立项实施翡翠路改造工程。

#### （二）项目资金投入和使用情况

##### 1. 资金投入情况

根据《平顶山市湛河区翡翠路改造工程可行性研究报告》（以下简称《可研报告》）和平顶山市湛河区发展和改革委

员会《关于湛河区住房和城乡建设局区管背街小巷翡翠路改造工程可行性研究报告的批复》（平湛发改〔2020〕73号），项目总投资概算为323.81万元，其中工程费用270.41万元、工程建设其他费用37.98万元、预备费用15.42万元。

## 2. 资金使用情况

根据对项目资金支出报账资料、资金支出凭证的核查，湛河区翡翠路改造工程工程费用合同总金额为197.58万元，审计结算金额为192.66万元，项目单位分别于2022年1月、6月和12月向施工单位支付工程款50.00万元、55.00万元和45.00万元，共计150万元，资金支付率为77.86%。工程其他费用合同价10.94万元，其中设计费用6.00万元、监理费用4.94万元，项目单位分别于2022年3月和12月支付监理费用4.94万元、设计费用4.50万元，合计9.44万元，资金支付率为86.29%。截至2023年9月底共计支出159.44万元，合同支付率为76.46%。

### （三）项目绩效目标

根据湛河区住房和城乡建设局提供的绩效目标表，项目工程成本为178.71万元、前期费用10万元，项目建设长度255m，道路完工合格率为100%。通过项目的实施，有效改善交通状况、改善居民出行交通状况，方便人民群众出行，提升居民生活环境质量。

## 二、综合评价情况及评价结论

### （一）整体评价结论

总体来看，平顶山市湛河区翡翠路改造工程立项依据充

分、立项程序基本规范；项目资金管理层面，预算编制合理、资金使用合规；过程管理层面，项目采购管理规范、项目施工过程管理基本规范、项目质量监督管理较为规范、项目变更管理规范、项目竣工与验收规范；产出层面，项目主要建设内容全部完成，建设质量验收合格。通过项目实施改善城市面貌，方便了人民群众出行，提升了居民生活环境质量。

但是从评价组调研情况来看，还存在成本控制力度有待加强，资金支付进度慢，绩效全过程管理欠缺，移交后运营维护机制不健全等问题。

## （二）得分与绩效等级

评价组根据项目资料和实地调研结果，以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”为原则完成了项目评分。最终项目得分为84.19分，根据《湛河区财政局关于开展2022年度财政重点项目绩效评价和部门整体绩效评价工作的通知》（平湛财效〔2023〕2号）和《湛河区财政局关于印发〈湛河区预算绩效管理办法〉等6个办法的通知》（平湛财效〔2021〕2号）规定的绩效等级划分标准，绩效等级为“良”。

项目一级指标得分汇总表

指标	A 决策	B 过程	C 产出	D 效益	总分
分值	15	30	30	25	100
得分	10	23.99	28.68	21.52	84.19
得分率	66.67%	79.97%	95.60%	71.73%	84.19%

### 三、主要成效、问题及原因分析

#### （一）主要成效

平顶山市湛河区翡翠路改造工程进一步完善区域道路交通网络，完善城市基础设施，改善城市面貌，方便人民群众出行，提升居民生活环境质量，更是符合市委、市政府“打通断头路、畅通微循环”的工作要求。通过实地调研与勘察，该工程建设项目已按照既定建设方案完成建设工作，根据第三方验收报告显示验收合格，项目整体完成质量较好。从实地调研结果来看，对翡翠路进行重修改造，解决了该段道路路面裂缝、龟裂、麻面，雨污合流等问题，不仅改善基础设施状况，方便人民群众出行，提升居民生活环境质量，同时改善区域投资环境，促进经济发展，缓解区间交通紧张状况及解决群众出行难等诸多方面产生巨大的推动作用。

#### （二）问题及原因分析

##### 1. 成本控制有效性不足，资金节约意识仍需提升

项目预算编制和竣工结算编制不够准确，资金节约意识仍需提升。根据对项目预算材料、预算评审材料、竣工结算材料、结算评审材料的梳理，项目工程费用预算金额 2,701,983.24 元、评审后控制价 1,979,533.09 元，预算审减率为 26.74%；竣工结算金额 2,171,760.50 元、审计结算金额 1,926,551.19 元，结算审减率为 11.29%，说明项目成本控制有效性不足，预算编制准确性及竣工结算编制准确性仍需提升，成本管理需进一步加强。

##### 2. 项目绩效管理薄弱，绩效资料缺失

全过程绩效管理是当前我国财税体制改革的重要举措，是强化预算单位资金支出责任，提高资金使用效益与效果的重要手段。充分、深入、有效的全过程绩效管理活动能够使项目资金使用单位发现项目实施中存在问题。按照全过程预算绩效管理工作要求，项目资金支出要做到“前期预算有目标、实施过程有监控、实施结果有评价”。从平顶山市湛河区翡翠路改造工程实施情况来看，项目责任单位未完成全过程绩效管理工作，绩效目标表、绩效监控表、绩效监控报告、绩效自评报告等资料缺失严重，全过程绩效管理意识不强，绩效管理工作不够深入。

#### 四、有关建议

##### （一）严格把控项目建设成本，提升资金节约意识

一是项目主管单位要严格按照合同约定进行验收，控制成本。根据项目结算审计结算资料，审减金额较大的主要原因是工程量增加及变更，因此，建议项目主管单位要严格按照合同约定验收工程量和设施清单，以及施工过程中的工程量变更签证单相关内容，及时核减超范围品类，控制项目成本。二是要提升资金节约意识，确保财政资金投入准确。具体来说，一方面预算单位自身要树立资金节约意识，加强项目资金投入的论证；另一方面，对于第三方或者施工方提供的预算书、竣工结算书，可以根据预算评审和结算评审的审减率加入惩罚性条款，增加第三方和施工单位的试错成本。

## （二）压实绩效管理责任，提升绩效管理水平

按照当前全面实施预算绩效管理的要求，项目主管部门要牢固树立全过程绩效管理意识，提升项目绩效管理水平。一是注重绩效目标管理，强化资金支出责任意识，建立项目资金支出的绩效导向，发挥绩效目标的约束与导向作用。绩效目标管理是全过程绩效管理的核心，湛河区住房和城乡建设局要围绕项目实施内容，细化项目目标指标体系，提高目标管理能力；二是扎实开展绩效运行监控和绩效自评，确保通过全过程绩效管理提升项目开展质量。让绩效管理活动成为约束项目资金支出和提升项目实施绩效水平的重要手段。