



汕尾市代建项目事务中心 2017-2020 年度地
方政府债券资金绩效运行监控报告
(香洲路等六条市政道路升级改造工程)

北京博思恒效咨询有限公司

2020 年 12 月



目 录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目立项背景及内容.....	1
(二) 项目绩效目标.....	2
(三) 项目预算安排情况.....	3
二、绩效监控实施过程.....	3
(一) 监控目的.....	3
(二) 绩效监控实施流程.....	3
(三) 绩效监控依据.....	5
三、项目绩效目标完成情况.....	5
四、项目资金支出进度.....	6
五、监控结论.....	6
六、存在问题及对策建议.....	6
(一) 存在问题.....	6
(二) 对策建议.....	7
七、未来完成情况预测.....	7



汕尾市代建项目事务中心2017-2020年度地方政府债券资金绩效运行监控报告

(香洲路等六条市政道路升级改造工程)

为提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》及《中共广东省委 广东省人民政府关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发〔2019〕5号）、《中共汕尾市委 汕尾市人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（汕尾委字〔2020〕12号）的有关规定和要求，北京博思恒效咨询有限公司（以下简称“博思咨询”）受汕尾市财政局（以下简称“市财政局”）委托，对“汕尾市代建项目事务中心香洲路等六条市政道路升级改造工程”进行绩效运行监控，监控基准日为2020年11月20日。博思咨询经材料审核、现场座谈与勘查、综合分析等程序，形成本次绩效监控报告。具体情况如下：

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景及内容

近年来，汕尾市委、市政府对发展旅游业高度重视，将汕尾的城市目标定位为工业、旅游业和海洋产业发达的现代化滨海新城，提出大力发展包括特色旅游产业经济带在内的“三大经济带”，致力把汕尾打造成为珠三角旅游休闲度假的东花园。为进一步改善汕尾市区交通运行环境，规范交通秩序，提升城市景观，改善城市形象，促进创建城市文明，

加快推进汕尾老城区的升级发展，根据市政府《工作会议纪要》（2017年第四十四期）和《汕尾市人民政府办公室关于变更汕尾市区香洲路等市政道路升级改造工程建设业主有关问题的复函》（汕府办函〔2017〕177号）等文件精神 and 有关要求，同意将汕尾市区香洲路等八条市政道路升级改造工程项目建设业主由市城市综合管理与行政执法局变更为汕尾市代建项目事务中心，将汕尾市区香洲路等八条市政道路升级改造项目调整为汕尾市区香洲路等六条市政道路升级改造项目。2017年8月，汕尾市发改局对汕尾市区香洲路等六条市政道路升级改造项目批准立项，计划于2017年11月开工，分两期工程开展，一期工程工期为2017年11月1日至2018年2月8日，二期工程工期为2018年9月1日至2019年4月29日。截至监控基准日，一期工程已竣工验收并投入使用，二期工程仍在建中。

（二）项目绩效目标

项目预期绩效目标为：对市区香洲路长约1.7公里、宽40米，文明路长约1.3公里、宽30米，翠园街长约0.3公里、宽12米，兴华路长约0.7公里、宽20米，红海中路长约0.8公里、宽40米，康平路长约0.2公里、宽25米等6条市政道路进行升级改造，道路总长约5公里，主要建设内容包括优化道路横断面布局、优化交叉口交通组织、机动车道沥青罩面、重新铺装人行道、给排水工程、电气工程、交通工程、绿化景观工程、桥梁工程及其他附属工程等。在此基础上，设定了“主体工程完成率”“监理单位资质达标”等9个绩效

指标。具体见表 2。

(三) 项目预算安排情况

本项目总投资 21272.56 万元，建设资金由市级财政统筹解决。截至监控基准日，已下达债券资金 24309 万元，其中征地拆迁款 7700 万元。具体安排情况如下：2017 年-2020 年市财政局分别下达 11250 万元、8000 万元、4259 万元和 800 万元。

二、绩效监控实施过程

(一) 监控目的

项目支出绩效运行跟踪监控是指对照项目预先设定的绩效目标，对预算项目所有财政支出的预算执行过程、资金运行状况、项目绩效目标的预期实现程度开展的控制和管理活动。旨在通过动态或定期采集项目绩效运行信息，通过动态掌握项目年度目标任务以及对应指标的完成情况、项目预算完成情况，及时了解项目预算支出进度和绩效目标实现情况，并在归纳分析的基础上，及时、系统地寻找出项目用财的情况和存在的问题，进而分析主要问题背后的原因，探索出可能的解决办法。

(二) 绩效监控实施流程

1. 评价团队配置

为顺利开展本次绩效监控，博思咨询组建由绩效管理和财务管理等领域人员组成的监控工作组，成员一共 4 人（见

表 1)。龚继明主要负责资金使用效果和项目实施效果评价，杨素芬主要负责资金使用过程和财务审核。

表1 监控工作组

工作组成员		单位	专业领域
专家组	龚继明	广东能达园林生态工程有限公司	绩效管理
	杨素芬	/	财务管理
专职人员	肖初	博思咨询	项目质量负责人
	孙园霞	博思咨询	项目质量负责人

2. 监控流程

本次绩效监控工作经过了单位自评、书面评审、现场核查、综合分析与报告撰写、报告意见征集与修改 5 个阶段：

(1) 项目单位自评。项目单位根据市财政局下达的通知，进行项目实施情况自评、材料收集，并同时提交至市财政局并转交至第三方。

(2) 书面材料审核。第三方评价机构组织绩效监控评价小组对项目自评材料进行审核，并对单位所报送自评材料的及时性、完整性、规范性及内容有效性进行核查。根据书评情况制定现场核查方案，用于指导后期现场核查。

(3) 现场座谈勘验。评价小组根据自评材料以及现场核查方案，组织财务专家、行业专家及评价人员开展现场核查。专家与项目相关负责人进行了现场座谈，并针对核查问题清单进行调研、记录，搜集补充了佐证材料。

(4) 综合分析与报告撰写。第三方评价机构基于前期的单位自评报告、佐证材料、现场核查情况、专家评价情况，

组织撰写评价报告。

(5) 报告意见征集与修改。第三方评价机构就报告征求市财局与被评价单位的意见，并完成报告修改。

(三) 绩效监控依据

为保证本次绩效监控科学有效，以《中华人民共和国预算法》、《中共广东省委 广东省人民政府关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发〔2019〕5号）、《中共汕尾市委 汕尾市人民政府印发<关于全面实施预算绩效管理的实施意见>的通知》（汕尾委字〔2020〕12号）等文件材料及项目相关材料作为绩效监控依据。

三、项目绩效目标完成情况

截至监控基准日，两期工程完成情况为：（1）第一期工程。该工程内容包括香洲路、红海中路和康平路，于2017年11月实施改造，2018年5月改造完成，并于2020年4月通过竣工验收。（2）第二期工程。该工程内容包括文明路、翠园街和兴华路，于2018年9月开始开工建设，除兴华路永兴街至城南街受征拆影响路段外，其他建设内容已完成，完成总体工程90%。从绩效指标完成情况看，6个绩效指标达到预期情况，绩效目标完成情况详见表2。

表2 绩效目标完成情况

关键绩效指标	预期指标值	完成情况（截至11月20日）
主体工程完成率	100%	94%
监理单位资质达标	100%	已完成
施工单位资质达标	100%	已完成
设计单位资质达标	100%	已完成
工程计量拨款及时率	100%	已完成

设计功能实现率	100%	83.3%，其中五条路按设计完成，一条在建
重点项目完成率	100%	二期项目未完成，完成率为95%
环评通过率	100%	已完成
社会公众满意度	≥90%	92.3%

四、项目资金支出进度

截至监控基准日，项目已支出 24266.72 万元，资金执行率为 99.83%，收支明细见表 3。

表3 资金收支明细

年份	获拨资金（万元）	资金支出（万元）	执行率
2017	11250	4397.41	39.09%
2018	8000	13240.39	91.62%
2019	4259	5604.56	98.86%
2020	800	1024.36	99.83%
合计	24309	24266.72	99.83%

五、监控结论

截至监控基准日，本项目资金支出进度为 99.83%，关键绩效指标完成 6 个，主体工程完成进度为 94%，项目整体运行待改进，施工进度待加快（详见存在问题）。

六、存在问题及对策建议

（一）存在问题

根据《汕尾市区香洲路等六条市政道路升级改造工程（一期工程：香洲路、红海中路、康平路）勘察设计施工总承包合同》和《汕尾市区香洲路等六条市政道路升级改造工程（二期工程：文明路、兴华路、翠园街）勘察设计施工总承包合同》约定，一期工程施工日期为 2017 年 11 月 1 日至 2018 年 2 月 8 日，二期工程施工日期为 2018 年 9 月 1 日至 2019 年 4 月 29 日。根据两期项目的开工报告，两期工程均

如期开工，但实际完工验收时间晚于预期，一期工程于 2018 年 5 月完工，于 2020 年 4 月完成竣工验收，验收时间和完工时间相距时间较长；二期工程至今未完工。项目经济社会效益无法如期实现，影响资金使用绩效。

(二) 对策建议

因机构改革和项目调整的关系，项目负责单位经过多次变换。建议目前项目单位进一步理清项目内容，强化项目过程管理，严格按照项目原计划进度实施，定期开展项目进度监督检查，项目责任落实到具体执行部门和个人，提高项目完成的质量和效率。

七、未来完成情况预测

项目二期工程将于 2020 年底完工，晚于合同约定时间（计划 2019 年 4 月 29 日竣工）。