



汕尾市代建项目事务中心 2019-2020 年度地
方政府债券资金绩效运行监控报告
(金鹏路西段等十路段升级改造工程)

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.....	3
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.....	6
七、未来完成情况预测.....	7



汕尾市代建项目事务中心2019-2020年度地方政府债券资金绩效运行监控报告

（金鹏路西段等十路段升级改造工程）

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“汕尾市区金鹏路西段等十路段升级改造工程”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。汕尾也将成为现代旅游新城、珠三角东大门的休闲度假胜地。

随着汕尾市社会经济的快速发展，机动车、摩托车、电动车增长迅速，导致老区交通拥堵趋势加剧。为提升老城区城市形象，改善居民出行环境，缓解交通拥堵，根据市政府的工作部署，由汕尾市代建项目事务中心负责实施汕尾市区金鹏路西段等十路段市政工程项目建设。2017年12月，汕尾市发改局批准汕尾市区金鹏路西段等十路段改造工程立项。2019年4月，汕尾市第十三期市政府会议决定，暂缓实施原工程中“育才东路”和“新圩街”的建设内容，并将建设需求迫切的“体育支路”和“站前横二路”纳入建设范围。根据市政府会议精神，项目单位于2019年5月完成可行性研究报告修编。2020年8月，汕尾市发改局对汕尾市区金鹏路西段等十路段市政工程概算进行批复。项目于2020年9月14日开工，计划竣工日期为2021年9月13日。截至监控基准日，项目仍在建中。

（二）项目绩效目标

项目预期绩效目标为：对市区金鹏路西段长约1205米、宽30米，学院路长约287米、宽20米，育才西路长约148米、宽20米，体育支路长约416米、宽12米，福利西路长约224米、宽20米，永通路长约885米、宽20米，永达街长约204米、宽12米，站前横二路长约712米、宽30米，华夏街长约364米、宽12米，永和路北段长约422米、宽20米等10条市政道路进行新建和改建，道路总长约5公里，主要建设内容包括：道路工程、给排水工程、交通工程、照明工程、绿化工程及其他配套设施等。在此基础上，设定了

“主体工程完成率”“监理单位资质达标”等 8 个绩效指标。具体见表 2。

（三）项目预算安排情况

本项目估算总投资 24128 万元，其中 21735 万元建设资金由市级财政统筹解决。2019 年和 2020 年市财政分别下达政府债券资金 5000 万元和 4000 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，项目已完成勘察、设计、招投标等工作，于2020年9月11日与施工单位签订《汕尾市区金鹏路西段等十路段市政工程施工合同》，主体工程于2020年9月14日开工。从绩效指标完成情况看，5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	年度指标值	已实现情况（截至11月20日）
主体工程完成率	100%	20%
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%	项目进行中，无法反映
环评通过率	100%	已完成
社会公众满意度	≥90%	项目进行中，无法反映

四、项目资金支出进度

截至监控基准日，本项目已支出地方政府债券转贷资金 6215.51 万元，主要为项目前期费用，资金执行率为 69.06%，收支明细见表 3。

表3 资金收支明细

年份	预算下达资金（万元）	资金支出（万元）	执行率
2019	5000	91.45	1.83%
2020	4000	6124.06	69.06%
合计	9000	6215.51	69.06%

五、监控结论

截至监控基准日，本项目资金支出进度为 69.06%，关键绩效指标完成 5 个，对比计划完工年限实施进度为 20%，项目整体运行尚可。

六、存在问题及对策建议

（一）存在问题

本项目绩效指标设置方面有待进一步加强。根据表 2 所示，本项目的绩效指标设置基本做到明确量化，但效益指标设置未能对项目实施过程形成有效指导和约束。如“设计功能实现率”指标需待项目完工才能体现绩效完成情况，难以反映项目实施过程中完成阶段性任务的情况。

（二）对策建议

绩效目标是做实项目的指引和工具，也是使用财政资金的具体承诺。建议项目单位在设置绩效目标的过程中，把项

目“做什么、怎么做”以及计划完成的阶段性目标梳理清楚，并用量化细化的形式分阶段反映出来，落实对项目实施过程的指导和监管。

七、未来完成情况预测

根据《汕尾市区金鹏路西段第十路段市政工程施工合同》对施工日期规定，项目于2020年9月14日开工，计划于2021年9月13日竣工，预计项目按时竣工。