



汕尾市代建项目事务中心 2019 年度地方政
府债券资金绩效运行监控报告
(红海东路西段 (汕尾大道至香洲路段) 改
造工程)

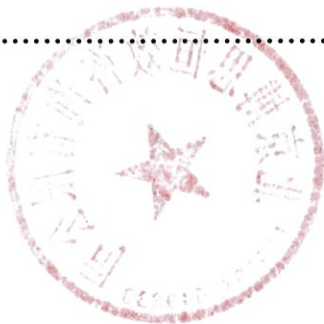
北京博思恒效咨询有限公司

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.....	2
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.....	5
五、监控结论.....	6
六、存在问题及对策建议.....	6
(一) 存在问题.....	6
1. 项目延期验收，导致资金使用出现超支情况.....	6
2. 项目材料不够规范.....	6
(二) 对策建议.....	7
1. 规范项目流程，预防潜在风险发生.....	7
2. 完善相关制度建设。.....	7
七、未来完成情况预测.....	7



汕尾市代建项目事务中心2019年度地方 政府债券资金绩效运行监控报告

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“市区红海东路西段（汕尾大道至香洲路段）改造工程项目”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红海东路西段（汕尾大道至香洲路段）改造工程项目建设。2018年1月，汕尾市发改局批准汕尾市区红海东路西段（汕尾大道至香洲路段）改造工程立项，计划于2018年12月完工。根据市政府工作部署（2017年第七十八期工作会议纪要），汕尾市区红海东路西段（汕尾大道至香洲路段）改造工程项目建设与前期工作同步进行，于2017年12月15日开始开工建设，于2018年6月1日建设完工。截至监控基准日，项目仍未开展竣工验收流程。

（二）项目绩效目标

项目预期绩效目标为：改造范围为红海东路西段（汕尾大道至香洲路段），道路全长约1.1公里，道路红线宽40米。建设内容包含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、照明工程、交通工程、绿化景观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4863.81万元，建设资金由市级财政统筹解决。2019年，市财政下达地方政府债券转贷资金180万元。

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政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，项目已完成建设并投入使用，有效改善区域交通通行能力。但因建设用地等历史原因，于2020年7月9日完成办理该项目施工许可，现该项目正推进竣工验收事宜。

截至监控基准日，全部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%	已完成
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%	已完成
重点项目完成率	100%	已完成
环评通过率	100%	已完成
社会公众满意度	≥90%	已完成

四、项目资金支出进度

截至监控基准日，项目已支付234.66万元，资金执行率为130.37%，资金支出明细见表3。

表3 资金支出明细

支出内容	资金支出（万元）
路灯电费	21.72
管理费	32.94
监理费	23.60
工图审查费	7.2

勘察设计费	149.20
合计	234.66

五、监控结论

截至监控基准日，本项目资金支出进度为 130.37%，关键绩效指标全部完成，对比计划完工年限实施进度为 100%，项目整体运行较好。但在项目验收流程和资料规范性方面仍待完善（详见存在问题）。

六、存在问题及对策建议

（一）存在问题

1.项目延期验收，导致资金使用出现超支情况

根据《汕尾市区红海东路西段（汕尾大道至香洲路段）改造工程勘察设计施工总承包合同》规定，项目建设工程期为 2018 年 5 月 6 日至 2018 年 9 月 3 日。现场核查发现，项目于 2018 年 6 月完工，但至今未完成验收，故迟迟未能移交给公共事业管理中心。该路段产生的路灯电费，依然由被评价单位在本项目中列支，导致费用超支。

2.项目流程不够规范

据项目负责人介绍，为进一步简化前期手续，提升城市投资项目审批效率，汕尾市逐步尝试学习其他城市的相关做法，推广“以函代证”申请流程：即以公函形式出具项目选址的规划条件，待控规调整或选址评估通过审批后，再由建设单位申请办理《建设项目用地预审于规划选址意见书》或《建设用地规划条件》及后续相关建设所需证件。但目前汕尾市未出台相关暂行规定，以上做法无合理依据，存在较大

风险。

(二) 对策建议

1.规范项目流程，预防潜在风险发生

建议项目单位提高项目管理力度，加快组织开展对项目的验收流程，保证项目实施流程的完整规范。同时在目前项目未验收但成果已投入使用的基础上，确保项目成果在使用过程中的成品保护工作，建立项目过渡时期的风险预案制度和运维资金分配制度，控制潜在风险的形成和产生。

2.完善相关制度建设

为了进一步简化前期手续，提升投资项目审批效率，加强汕尾城市营商环境建设，项目单位应积极建议有关部门加快营商环境建设和简化手续申请制度的建设，形成合理可行的暂行方案，为加快审批流程提供依据和指引。

七、未来完成情况预测

项目目前已完工并进入验收流程，预计本年内可完成验收。