

报告编码：怡乐绩评字 2022 第 003 号

## 2021 年度项目支出绩效评价报告

评价类型：☒项目            ☐政策            ☐部门整体

项目名称：庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程

项目单位：庐山市住房和城乡建设局

主管部门：庐山市住房和城乡建设局

评价时间：2022 年 10 月 12 日至 2022 年 11 月 8 日

组织方式：☒财政部门      ☐主管部门      ☐项目单位

评价机构：☒第三方机构    ☐专家组    ☐项目单位评价组

评价机构：南昌怡乐财务咨询有限公司

主评人：胡小英

报告日期：2022 年 11 月 8 日

## 目 录

一、基本情况 .....	1
（一）项目概况 .....	1
（二）项目绩效目标 .....	3
二、绩效评价工作开展情况 .....	3
（一）绩效评价目的、对象和范围 .....	3
（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等 .....	4
（三）绩效评价工作过程 .....	5
三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表） .....	6
四、绩效评价指标分析 .....	7
（一）决策情况分析 .....	7
（二）过程情况分析 .....	9
（三）产出情况分析 .....	12
（四）效益情况分析 .....	13
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 .....	15
六、有关建议 .....	17
七、其他需要说明的问题 .....	18
附件：项目绩效评分表 .....	19.

根据《中共江西省委、江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2019〕8号）及《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》等文件要求，庐山市财政局委托南昌怡乐财务咨询有限公司对庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程项目资金开展绩效评价。我们于2022年10月对项目资金实施了绩效评价工作，评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，实施了资料审阅、账务核实、检查支付记录、询问、实地核查等现场评价程序。根据现场评价结果和项目单位提供的资料进行综合评价形成本评价报告。

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 设立背景

根据庐山市财政文件《关于下达2020年灾后恢复重建财力补助资金的通知》（庐财预指【2020】15号），将150万元分配给庐山住建局桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程项目。

庐山市发展和改革委员会《关于同意庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程项目立项的批复》（庐发改审批字【2021】7号），于2021年1月同意建设庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程项目。

2021年8月庐山市财政局以（庐财投审文【2021】87号）480,999.53元作为审定金额，以517,118.01作为项目招标控制价。

2021 年 8 月，庐山市住房和城乡建设局与中标单位九江匡庐建筑工程有限公司签订了建设工程施工合同，施工合同价 480,999.53 元，工期 30 天。

## 2. 设立目的

完成水毁工程维修改造建设内容，方便群众出行。

## 3. 设立依据

2021 年 1 月 13 日，庐山市发展和改革委员会《关于同意庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程项目立项的批复》（庐发改审批字【2021】7 号）。

2021 年 8 月 3 日，庐山市财政局文件《关于庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程项目的评审报告》（庐财投审文【2021】87 号）。

## 4. 主要内容

项目实施内容主要有：路面工程、沥青工程，道路长 700 米，宽 5-6 米，加铺面积 3342 平方米。加铺厚度 10cm，4cm 细粒式沥青砼+6cm 中粒式沥青砼。

## 5. 组织实施

庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程属政府投资实施项目，工程由庐山市住房和城乡建设局负责实施，我局安排现场负责工作人员两名，负责现场建设进度、质量及安全的监督管理，并处理协调现场问题等。

## 6. 资金投入和使用情况

### （1）财政预算情况

2021 年度项目预算金额为 480,999.53 元。

## （2）资金支付情况

2021 年度庐山市住房和城乡建设局实际支付庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程项目费用 34 万元。

## （二）项目绩效目标

### 1. 总目标

完成道路、护坡等工程，年底前顺利通车，方便群众出行。

### 2. 产出指标

①数量指标：桃源大道北延维修面积 20000 m<sup>2</sup>，建设内容有道路工程、市政管网、人行道铺装、护坡工程、路灯、绿化工程等。

②质量指标：投入使用率为 100%。

③时效指标：按时完成目标任务。

④成本指标：预算投资 150 万元。

⑤社会效益指标：公共交通水平有效提升。

⑥服务对象满意度指标：满意度≥95%。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

评价目的：绩效评价强化政府预算为民服务的理念，强调预算支出的责任和效率，要求在预算编制、执行、监督的全过程中更加关注预算资金的产出和结果，要求政府部门不断改进服务水平和质量，花尽量少的资金、办尽量多的实事，向社会公众提供更多、更好的公共产品和公共服务，使政府行为更加

务实、高效。通过绩效评价可以指明项目的状态，即说明事物运动的现实状态是否偏离目标；可以总结经验，为改善政府管理、纠正目标与实际的偏差提供依据；有利于我们发现问题，找到解决途径，向政府和人民提供一个说得清的资金使用的效果，帮助各政府部门改善管理、提高资金效果。

评价对象和范围：评价对象为财政安排的庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程项目专项资金 480,999.53 元的使用绩效，评价范围涉及庐山市住房和城乡建设局。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

### 1、绩效评价原则

绩效评价应当遵循以下基本原则：

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

## 2、评价指标体系

根据财政部《项目支出绩效评价指标体系框架》等文件精神及项目的具体特点，设置科学合理可行的评价体系，包括项目决策指标（项目立项指标、绩效目标指标、资金投入指标），过程指标（资金管理指标、组织实施指标），产出指标（产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标、产出成本指标），效益指标（社会效益指标、经济效益指标、生态效益指标、可持续影响指标），项目满意度指标，具体详见附表《绩效评价指标体系及评分表》。

## 3、评价方法

主要采用了因素分析法和数据对比法。因素分析法评价专项资金的使用和各项工作的开展是否符合项目整体推进的需要，数据对比法则反映各项经费支出是否严格按照相应标准执行。绩效评价采取单位自评、评价组现场核查相结合方式进行，单位自评为评价提供了基础数据和绩效信息，现场核查是本次评价的重要手段，我们采取数据核查、实地调研、座谈，问卷调查等形式，对庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程项目专项资金绩效实施了重点评价。

### （三）绩效评价工作过程

评价工作过程主要包括前期准备、评价实施、报告撰写三个阶段。

1. 前期准备。主要工作内容：成立评价工作组，收集相关文件、项目资料、管理制度等，并对相关文件、资料进行研读，

根据庐山市财政局的要求，结合庐山市道路改造提升工程项目市场化运行政府购买项目经费支出的特点，形成评价的总体思路、评价指标体系和实施方案。

2. 评价实施阶段。根据绩效评价实施方案，实地进行勘察、询问、采集基础数据，汇总相关资料；对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析；按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施评价评分，形成评价结论。

3. 报告撰写阶段。根据绩效评价的原理和规范，核对资料并综合分析，从项目立项、项目管理和项目绩效等方面撰写绩效评价报告，并针对存在问题提出政策建议。

同时本次绩效评价存在一定的局限性，评价组在整个绩效评价过程中，根据本项目的绩效评价指标体系，编制绩效评价工作方案、收集和分析项目数据、信息，在充分调研的基础上秉承客观、公正的评价原则，撰写项目绩效评价报告。但是由于提供资料部分不完整，加上时间较为紧迫，可能在评价工作中还存在一定的遗漏。

### 三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为 44.97 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“差”。见附表《绩效评价指标体系及评分表》。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分设置



为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

#### 四、绩效评价分析

##### （一）决策情况分析

决策指标分值 12 分，评价得分 9.30 分，得分率 77.50%，绩效评价等级为“中”。具体得分情况见表 1-1。

表 1-1 决策得分情况表

一级指标		二级指标		三级指标		得分
名称	指标 分值	名称	指标 分值	名称	指标 分值	
决策	12	项目 立项	4	立项依据充分性	2.00	2.00
				立项程序规范性	2.00	2.00
		绩效 目标	4	绩效目标合理性	2.00	2.00
				绩效指标明确性	1.30	1.30
		资金 投入	4	预算编制科学性	1.00	1.00
				资金分配合理性	1.00	1.00
合 计					12.00	9.30

##### 1. 项目立项

##### （1）立项依据充分性

根据 2021 年 8 月与九江匡庐建筑工程有限公司签订了建设工程施工合同；2021 年 1 月 13 日，庐山市发展和改革委员会《关于同意庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程项目立项的批复》（庐发改审批字【2021】7 号）的有关决定，设立庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程

项目专项资金，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得 0.4 分。符合行业发展规划和政策要求，得 0.4 分。

项目与庐山市住房和城乡建设局部门职责相符，属于履职所需，得 0.4 分。项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，得 0.4 分。工作中没有发现相关部门及内部的其他专项与庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程项目有重复的情况，得 0.4 分。

## （2）立项程序规范性

庐山市住房和城乡建设局严格执行立项程序，项目立项前期经过必要的定价咨询，进行项目审批，得 1 分；项目立项为市政府授权项目，得 1 分。

## 2. 绩效目标

### （1）绩效目标合理性

庐山市住房和城乡建设局进行相关绩效目标设置及明确工作任务。通过清晰的指标值予以体现，得 1 分；目标值数据可衡量且可获取，得 1 分。

### （2）绩效指标明确性

庐山市住房和城乡建设局只有湖滨大道改造、环山路城区段维修、桃源大道维修整体的绩效目标表，其将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 0.7 分；与项目目标数或任务数相对，得 0.6 分；但未能清晰体现庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程一个项目的绩效指标值，扣 0.7 分，得 0 分。

### 3. 资金投入

预算项目编制不合理，据了解，该项目未进行单独预算，是后期增加的项目，扣 1 分，得 1 分；预算公开说明中，只对湖滨大道改造、环山路城区段维修改造、桃源大道维修改造三个项目进行整体预算，投资总额为 700 万元，无法体现桃源大道维修改造一个项目的预算资金，扣 1 分，得 1 分。

评价认为：庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程项目符合国家法律法规及相关政策、符合行业发展规划、符合市政府决策部署，项目属于庐山市住房和城乡建设局履职所需，立项依据充分。项目经过必要的定价咨询，项目立项为市政府授权项目。但该项目未进行单独预算，是后期增加的项目，绩效指标不明确，预算编制不科学。

#### （二）过程情况分析

过程指标分值 22 分，评价得分 10.10 分，得分率 45.91%，绩效评价等级为“差”。具体得分情况见表 1-2。

表 1-2 过程得分情况表

一级指标		二级指标		三级指标		得分
名称	指标分值	名称	指标分值	名称	指标分值	
过程	22	资金管理	10	资金到位率	3.00	1.00
				预算执行率	3.00	0.00
				资金使用合规性	4.00	3.00
		财务管理	3	管理制度健全性	3.00	1.00
			3	制度执行有效性	3.00	2.00

一级指标		二级指标		三级指标		得分
名称	指标分值	名称	指标分值	名称	指标分值	
		项目实施管理	3	项目管理制度健全性	3.00	2.10
			3	项目管理制度执行有效性	3.00	1.00
合 计					22.00	10.10

## 1. 资金管理

### (1) 资金拨付率

2021 年度资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=（340,000.00/480,999.53）\*100%=70.69%，资金拨付率未达标，扣 2 分，得 1 分。

### (2) 预算执行率

2021 年度预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=1.55%，预算执行率未达标，扣 3 分，得 0 分。

### (3) 资金使用合规性

项目资金的拨付都是财政局通知本单位，去财政领取文件，填写拨付单，相关人员签字就下拨到单位资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分；符合项目预算批复或合同规定的用途，得 1 分；未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 1 分。但项目合同中未规定付款方式，资金使用合规性无法保证，扣 1 分，得 0 分。

## 2. 财务管理

### (1) 财务管理制度健全性

庐山市住房和城乡建设局已制定或具有相关财务管理制

度，得 1 分；但未制定专项资金管理办法，扣 2 分，得 1 分。

## （2）财务监控有效性

庐山市住房和城乡建设局专项资金相关会计核算规范；会计核算相关资料真实完整，得 1 分；财务依据财政到账资金及经审批的项目资金支付凭证入账，真实完整，得 1 分；但未采取相应的财务监督、检查等必要的监控措施或手段，扣 1 分，得 0 分。

## 3. 项目实施管理

### （1）项目管理制度健全性

庐山市住房和城乡建设局建立了项目实施管理办法，得 1.5 分；明确了职责分工，得 0.3 分；明确了项目管理内容规定，得 0.3 分。但未明确考核的内容、标准及运用；项目安全应急机制；项目沟通管理规定。各扣 0.3 分，得 0 分。

### （2）项目管理制度执行有效性

庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程项目招标文件未填写日期，招标文件不规范，扣 1 分，得 0 分；项目合同书、验收材料时间都不相同，不符合逻辑，扣 1 分，得 0 分；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，得 1 分。

评价认为：资金到位率和预算执行率未达标，资金使用不合规；管理制度不健全性，未采取相应的财务监督、检查等必要的监控措施或手段；项目实施管理办法相关内容不明确；项目管理制度执行有效性指标存在不足。

### （三）产出情况分析

产出指标分值 26 分，评价得分 15.00 分，得分率 57.69%，绩效评价等级为“差”。具体得分情况见表 1-3。

表 1-3 产出得分情况表

一级指标		二级指标		三级指标		得分
名称	指标分值	名称	指标分值	名称	指标分值	
产出	26	产出数量	8	加铺面积	4.00	2.00
				道路全长	4.00	2.00
		产出质量	9	政府采购合规性	4.00	2.00
				项目验收合格率	5.00	2.00
		产出时效	4	工程完工及时性	4.00	2.00
		产出成本	5	成本节约率	5.00	5.00
合 计					26.00	15.00

#### 1. 产出数量

庐山市建设局虽提供了建设工程竣工验收报告，但建设工程竣工验收报告中未标明开工、竣工日期，无法确定时效性和实际完成情况，加铺面积和道路全长两项指标各扣 2 分，得 2 分。

#### 2. 产出质量

庐山市建设局完成对工程项目的采购，且交易证明书上写明工程项目在庐山市公共资源交易中心自行组织开标，但在庐山市公共资源交易中心官网中并没查到该项目，而是在庐山市人民政府官网查到开标时间，采招网上查到的招标时间，政府采购合规性指标，扣 2 分，得 2 分；建设工程竣工

验收报告中未标明开工、竣工日期，也无法保证项目验收的合格性，项目验收合格率指标，扣 3 分，得 2 分。

### 3. 产出时效

庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程项目虽提供了建设工程竣工验收报告，但验收报告上并未标明完工以及竣工时间，时效性无法得知，扣 2 分，得 2 分。

### 4. 产出成本

财政投资庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程项目金额为 480999.53 元，但截止 2021 年底，该项目实际只支付了 34 万元，项目支出在预算范围内，得 5 分。

评价认为：建设工程竣工验收报告中未标明开工、竣工日期，产出数量、质量、时效指标完成情况难以确定。时效成本在预算范围内。

## （四）效益情况分析

效果指标分值 40 分，评价得分 10.57 分，得分率 26.43%，绩效评价等级为“差”。具体得分情况见表 1-4。

表 1-4 效益得分情况表

一级指标		二级指标		三级指标		得分
名称	指标 分值	名称	指标 分值	名称	指标 分值	
		经济效益	4	对道路沿线单位、商铺的经济发展作用	4.00	1.04
效益	40	社会效益	16	居民出行安全性	4.00	1.02
				居民出行便利性	4.00	1.02
				改善路面裂缝、面板脱空等	4.00	1.01

一级指标		二级指标		三级指标		得分
名称	指标 分值	名称	指标 分值	名称	指标 分值	
				问题、提升行车质量方面		1.06
				展示庐山形象、提升外来旅客对庐山整体印象	4.00	
		环境效益	5	改善整体路网环境	5.00	1.28
		可持续影响	5	和周边单位、商铺的道路连通方面	5.00	1.34
		社会公众满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度	10.00	2.80
合 计					40.00	10.57

### 1. 经济效益

对道路沿线单位、商铺的经济发展作用方面，采取问卷调查的方式获取结论，因收回的调查问卷过少，仅为设定样本量的 28%，难以确定经济效益的满意度，按样本比计分，本项扣 2.96 分，得 1.04 分。

### 2. 社会效益

对居民出行安全性、居民出行便利性方面，采取问卷调查的方式获取结论，满意度均为 91.40%；对展示庐山形象、提升外来旅客对庐山整体印象方面，采取问卷调查的方式获取结论，满意度 94.20%；对改善路面裂缝、面板脱空等问题、提升行车质量方面，采取问卷调查的方式获取结论，满意度均为 90.00%。但均因收回的调查问卷过少，仅为设定样本量的 28%，难以确定社会效益的满意度，按样本比计分，本项分别扣 2.98 分、2.98 分、2.94 分、2.99 分，分别得 1.02 分、1.02 分、



1.06 分、1.01 分。

### 3. 环境效益

对改善整体路网环境方面，采取问卷调查的方式获取结论，满意度 91.40%，但因收回的调查问卷过少，仅为设定样本量的 28%，难以确定环境效益的满意度，按样本比计分，本项扣 2.72 分，得 1.28 分。

### 4. 可持续影响

对和周边单位、商铺的道路连通方面，采取问卷调查的方式获取结论，满意度 95.80%，但因收回的调查问卷过少，仅为设定样本量的 28%，难以确定可持续影响的满意度，按样本比计分，本项扣 2.66 分，得 1.34 分。

### 5. 社会公众满意度

在服务对象满意度上，本次评价共收集到有效问卷 14 份。调查结果统计，满意度为 91.00%。但是样本量较少，只达到计划收取问卷数（50 份）的 28%，难以确定群众满意度，按样本比计分，本项扣 7.2 分，得 2.8 分。

评价认为：2021 年庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程项目效益指标的满意度较高，但收回问卷较少，均在原得分基础上扣分。

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

### （一）主要经验及做法

对管辖的城市道路进行细化梳理，定位、定责、定目标。通过加强对道路的巡查，主动发现、及时处理问题，并不断完

善相关管理制度、加强机制创新和队伍建设，实现城市道路科学高效管理。

## （二）存在问题及原因分析

### 1、预算绩效目标不明确

庐山市住房和城乡建设局是庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程项目的主管部门，是财政资金预算项目的主体单位，因只含湖滨大道改造、环山路城区段维修改造、桃源大道维修改造三个项目的绩效目标表，无法清晰体现庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程项目绩效目标指标值。

### 2、预算编制不科学

项目支出年初没有纳部门预算，导致项目支出数偏差较大。预算编制不够明确和细化，预算编制的合理性及执行力有待进一步提高。

### 3、项目资金管理主体责任不到位

庐山市住房和城乡建设局没有实际对庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程项目的资金使用实施监管；也没有查询到专项资金管理等项目相关的制度，项目实施管理办法不健全。

### 4、资金到位率和预算执行率不达标

根据项目的评审报告得知，对于该项目的财政审定价是480,999.53元，而截止至2021年底，该项目实际上到位资金只有34万元，资金到位率不达标。

根据国库集中支付预算执行情况表得知，项目的预算执行率为 1.55%，预算执行率不达标。

## 5、合同不规范

庐山市住房和城乡建设局与九江匡庐建筑工程有限公司签订的建设工程施工合同不规范，工程合同中未约定付款方式。且工程合同计划开工时间晚于开工令时间，时间上不符合逻辑。

## 六、有关建议

### 1、年初预算科学设置绩效目标

加强年初目标管理，要求年初预算时仔细填写绩效目标申报表，设立明确合理的绩效目标，绩效目标应明确、清晰、可衡量，绩效目标具体指标值应与项目目标任务和计划相对应。同时，项目实施部门加强年初绩效目标管理。

### 2、科学编制预算，严格执行

进一步加强预算管理理念，提升预算管理意识，提高预算编制的准确性、科学性和合理性；提高资金使用计划，规范资金使用管理，提高资金使用效率，合理制定绩效目标，缩小预决算偏离程度，针对需要调整的项目制定详细的调整方案及实施计划。做好预算支出总体安排，建立和完善预算执行的分析、监督和信息反馈机制，及时发现并解决影响预算执行的问题并及时改进。

庐山市住房和城乡建设局要细化预算编制，加强各级预算项目的绩效目标申报匹配性。

### 3、健全项目管理制度，严格按制度执行

加强项目执行及管理部门协同配合，达到项目的预期目标。完善项目资金使用及管理流程等、考评工作承担责任及参与情况、总结项目管理工作的经验做法。加强项目质量，款项拨付，项目开展进程情况管理。同时加强项目检查，推进项目执行，纠正实施偏差。

#### 4、加强项目资金管理

建立项目专项资金管理制度，对项目的费用支出采取必要的监控、监督等措施。提高预算编制的准确度，进一步提高资金到位率、预算资金执行率，切实加强绩效管理，加强具体项目的过程管控，增强工作主动性。

#### 5、规范合同内容

根据《中华人民共和国合同法》及有关规定，结合甲、乙双方实际情况，本着合法、公正、合理、兼顾的原则，为明确双方的责任，经甲乙双方协商，签定合同，确保合同内容的规范性、准确性和完整性。

### 七、其他需要说明的问题

附件：绩效评价指标表

庐山市桃源大道至鄱阳湖观测站道路改造提升工程项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分标准	得分	评价依据
A. 决策	A1. 项目立项	A11. 立项依据充分性	2	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（0.4分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（0.4分）； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需（0.4分）； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则（0.4分）； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复（0.4分）。	2.00	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（0.4分）； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求（0.4分）； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需（0.4分）； ④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则（0.4分）； ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复（0.4分）。
		A12. 项目立项规范性	2	①项目立项前期是否经过必要的定价咨询（1分）； ②项目立项是否为市政府授权项目（1分）。 符合则得分，否则扣除对应权重分。	2.00	①项目立项前期经过必要的定价咨询（1分）； ②项目立项为市政府授权项目（1分）。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分标准	得分	评价依据
	A2. 绩效目标	A21. 绩效目标合理性	2	①通过清晰的指标值予以体现（1分）； ②目标值数据可衡量且可获取（1分）。符合则得分，否则扣除对应权重分。	2.00	①通过清晰的指标值予以体现（1分）； ②目标值数据可衡量且可获取（1分）。
		A22. 绩效指标明确性	2	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（0.7分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（0.7分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（0.6分）。	1.30	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（0.7分）； ②未通过清晰、可衡量的指标值予以体现（扣0.7分）； ③与项目目标任务数或计划数相对应（0.6分）
	A3. 资金投入	A31. 预算编制科学性	2	①预算编制是否经过科学论证（0.5分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（0.5分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（0.5分）； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配（0.5分）。	1.00	据了解，该项目未进行单独预算，是后期增加的项目
		A32. 资金分配合理性	2	①预算资金分配依据是否充分（1分）； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应（1分）。	1.00	预算公开说明中，只对湖滨大道改造、环山路城区段维修改造、桃源大道维修改造三个项目进行整体预算，投资

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	评分标准	得分	评价依据
						总额为 700 万元。
B. 过程	B1. 资金管理	B11. 资金到位率	3	资金到位率=（实际到位资金/预算资金） $\times 100\%$ 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 到位 90%以上（含）计 3 分；80%（含）~90%计 2 分；60%（含）~80%计 1 分，60%以下计 0 分。	1.00	资金到位率=（实际到位资金/预算资金） $\times 100\% =$ $\left( \frac{340,000.00}{480,999.53} \right) \times 100\% = 70.69\%$ ，执行率未达标。
		B12. 预算执行率	3	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金） $\times 100\%$ 。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 执行率 90%以上（含）计 3 分；80%（含）~90%计 2 分；60%（含）~80%计 1 分，60%以下计 0 分。	0.00	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金） $\times 100\% = 1.55\%$

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分标准	得分	评价依据
		B13. 资金使用合规性	4	①项目符合国家财经法规和财务管理制度的规定计 1 分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续计 1 分； ③项目的重大开支经过评估认证或集体研究计 1 分； ④资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况计 1 分； 以上内容每发现一处不符合要求扣减相应分值。	3.00	①项目合同中未规定付款方式，资金使用合规性无法保证，扣 1 分。 ②资金的拨付有完整的审批程序和手续（1 分）； ③符合项目预算批复或合同规定的用途（1 分）； ④未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1 分）。
	B2. 财务管理	B21. 财务管理制度健全性	3	①已制定或具有相关财务管理制度或办法计 1 分； ②制定了专项资金管理办法计 1 分； ③专项资金管理办法符合相关财务会计制度的规定计 1 分； 以上内容每发现一处不符合要求扣减相应分值。	1.00	①已制定或具有相关财务管理制度计 1 分； ②未制定专项资金管理办法扣 1 分。



一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分标准	得分	评价依据
		B22. 财务监控有效性	3	①专项资金相关会计核算规范计 1 分； ②会计核算相关资料真实完整计 1 分； ③采取了相应的财务监督、检查等必要的监控措施或手段计 1 分； 以上内容每发现一处不符合要求扣减相应分值。	2.00	①专项资金相关会计核算规范计 1 分。 ②会计核算相关资料真实完整计 1 分； 财务依据财政到账资金及经审批的项目资金支付凭证入账，真实完整。 ③未采取相应的财务监督、检查等必要的监控措施或手段扣 1 分。
	B3. 项目实施管理	B31. 项目管理制度健全性	3	①建立项目实施管理办法得 50%权重分。 管理办法中明确了 ②职责分工；③项目管理内容规定；④考核的内容、标准及运用；⑤项目安全应急机制；⑥项目沟通管理规定。 以上五项各占 10%权重分，符合则得分，否则扣除对应权重分。	2.10	①建立项目实施管理办法； ②明确了职责分工； ③明确了项目管理内容规定。
		B32. 项目管理制度执行有效性	3	管理制度的执行情况。 ①项目招投标、勘察、设计、施工、监理、安全生产等是否规范（1 分）； ②项目合同书、验收材料、决算、公示等项目档案资料是否齐全并及时归档（1	1.00	①项目招标文件未填写日期，扣 1 分； ②项目合同书、验收材料时间都不相同，不符合逻辑，扣 1 分； ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（1 分）。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分标准	得分	评价依据
				分)； ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（1 分）。		
C. 产出	C1. 产出数量	C11. 加铺面积	4	项目建设完成目标加铺面积，得满分；未完成视完成比例给分。	2.00	建设工程竣工验收报告中未标明开工、竣工日期，无法确定时效性和实际完成情况。
		C12. 道路全长	4	实际完工道路长度 700m，得满分；未完成视完成比例给分。	2.00	建设工程竣工验收报告中未标明开工、竣工日期，无法确定时效性和实际完成情况。
	C2. 产出质量	C21. 政府采购合规性	4	项目单位对合同实行公开招标，得满分，否则不得分。	2.00	庐山市建设局完成对工程项目的采购，且交易证明书上写明工程项目在庐山市公共资源交易中心自行组织开标，但在庐山市公共资源交易中心官网中并没查到该项目。
		C22. 项目验收合格率	5	项目验收合格率 100%（含）得满分；90%（含）-100%得 4 分；90%以下得 0 分。	2.00	建设工程竣工验收报告中未标明开工、竣工日期，无法保证项目验收的合格性。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分标准	得分	评价依据
	C3. 产出时效	C31. 工程完工及时性	4	按合同工期完成，得满分；推迟三个月完成得 2 分；推迟三个月以上完成得 0 分。	2.00	建设工程竣工验收报告中未标明开工、竣工日期，无法确定时效性。
	C4. 产出成本	C41. 项目支出控制在预算范围内	5	工程项目控制在预算内得满分；超过预算支出得 0 分。	5.00	该项目预算投资 480999.53 元，实际支付了 34 万元，项目支出在预算内，得满分。
D. 效益	D1. 经济效益	D1. 对道路沿线单位、商铺的经济发展作用	4	根据问卷调查统计结果，按“作用很大”项的实际调查结果统计比例%×权值总分计算得分。	1.04	采取问卷调查的方式获取结论，“作用很大”占比 92.86%，但样本量过少，仅为设定样本量的 28%，难以确定经济效益满意度，按样本比计分，本项扣 2.96 分，得 1.04 分。
	D2. 社会效益	D21. 居民出行安全性	4	根据问卷调查统计结果，按实际调查结果统计比例%×权值总分计算得分。	1.02	采取问卷调查的方式获取结论，满意度 91.40%，但样本量过少，仅为设定样本量的 28%，难以确定社会效益满意度，按样本比计分，本项扣 2.98 分，得 1.02 分。
		D22. 居民出行便利性	4	根据问卷调查统计结果，按实际调查结果统计比例%×权值总分计算得分。	1.02	采取问卷调查的方式获取结论，满意度 91.40%，但样本量过少，仅为设定样本量的 28%，难以确定社会效益满意

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分标准	得分	评价依据
						度，按样本比计分，本项扣 2.98 分，得 1.02 分。
		D23. 改善路面裂缝、面板脱空等问题、提升行车质量方面	4	根据问卷调查统计结果，按实际调查结果统计比例%×权值总分计算得分。	1.01	采取问卷调查的方式获取结论，满意度 90.00%，但样本量过少，仅为设定样本量的 28%，难以确定社会效益满意度，按样本比计分，本项扣 2.99 分，得 1.01 分。
		D24. 展示庐山形象、提升外来旅客对庐山整体印象	4	根据问卷调查统计结果，按实际调查结果统计比例%×权值总分计算得分。	1.06	采取问卷调查的方式获取结论，满意度 94.20%，但样本量过少，仅为设定样本量的 28%，难以确定社会效益满意度，按样本比计分，本项扣 2.94 分，得 1.06 分。
	D3. 环境效益	D31. 改善整体路网环境	5	根据问卷调查统计结果，按实际调查结果统计比例%×权值总分计算得分。	1.28	采取问卷调查的方式获取结论，满意度 91.40%，但样本量过少仅为设定样本量的 28%，难以确定环境效益满意度，按样本比计分，本项扣 3.72 分，得 1.28 分。
	D4. 可持续影响	D41. 和周边单位、商铺	5	根据问卷调查统计结果，按实际调查结果统计比例%×权值总分计算得分。	1.34	采取问卷调查的方式获取结论，满意度 95.80%，但样本量过少，仅为设定

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	评分标准	得分	评价依据
	响	的道路连通 方面				样本量的 28%,难以确定可持续影响满意度,按样本比计分,本项扣 3.66 分,得 1.34 分。
	D5. 社会 公众 满意度	D51. 社会公 众或服务对 象对项目实 施效果的满 意程度	10	采取问卷调查的方式获取结论,满意度 90%以上(含)计 10 分;到位 80%(含) ~90%计 8 分;60%(含)~80%计 6 分,60% 以下计 0 分。	2.80	采取问卷调查的方式获取结论,满意 度为 91.00%。但因收回的调查问卷过 少,仅为设定样本量的 28%,难以确定 群众满意度,按样本比计分,本项扣 7.2 分,得 2.8 分。
总分			100		44.97	