

洛阳市孟津区朝阳镇人民政府
2022 年度朝阳镇刘寨村道路改造
项目资金绩效评价报告
(简版)

评价实施机构：河南昭元绩效评价咨询有限公司

评价报告时间：2023 年 11 月

一、评价项目概况

为贯彻落实河南省交通运输厅《关于印发农村公路“百县通村入组”工程实施方案的通知》、洛阳市人民政府《关于创建全省四好农村路示范市的实施意见》（洛政〔2021〕5号）等文件中“全面开展域内农村公路提质升级，力争三年时间在全省基本实现20户以上具备条件的自然村通硬化路，打造‘四好一特’（建好、管好、护好、运营好、特色明显）农村公路高质量发展‘洛阳模式’”的要求，孟津区朝阳镇人民政府对辖区内存在安全隐患的路段进行治理整改，其中刘寨村孟邛环线道路因为乡村企业的大型货车压覆导致路面出现功能性破损，严重影响行车舒适度和行车安全。为改善刘寨村孟邛环线道路周边乡村居民和企业的出行状况，加快乡村振兴，亟需对刘寨孟邛环线道路进行治理改造。

项目实施内容主要是对刘寨村孟邛环线道路进行提质改造，包括新建道路及土方工程等，路段全长1.6km。按照合同约定，项目计划实施期限为自2021年12月17日至2022年3月17日止。项目实际于2022年3月17日完成建设，2022年6月20日经洛阳市孟津区交通运输局进行质量鉴定和验收，综合鉴定得分为90.67分，工程竣工验收工程质量鉴定等级被评为优良。

项目的实施可以实现刘寨村孟邛环线道路硬化，对窄路基路面实施拓宽改造，改善乡村道路状况；改善农村居民出行条件，提升道路的便利性、舒适性、通达性；促进农村公路与乡村产业

相融合，有力支撑和促进乡村全面振兴。

2022 年度朝阳镇刘寨村道路改造项目预算金额为 195.65 万元，项目资金实际到位 206.39 万元，资金到位率 105.49%，原因系工程量增加，依据工程结算金额申请资金。资金来源均为区级财政资金。截至评价日，朝阳镇刘寨村道路改造项目实际支出 206.39 万元，分四次直接支付至项目承包单位—四川金手指建筑工程有限公司，预算执行率 100%。

二、评价原则与评级方法

本次评价主要基于《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10 号）中的指标体系及要求，遵循科学规范、公开公正、绩效相关的评价原则，采用因素分析法、公众评判法等评价方法，通过对绩效目标与实施效果、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析影响绩效目标实现和实施效益的内外部因素，再结合专家评价意见以及公众调查结果，对财政资金的决策、过程、产出和效益做出客观、公正的评价。

三、评价结论

（一）综合评价情况

2022 年度朝阳镇刘寨村道路改造项目的实施，一方面实现了刘寨村孟邛环线道路硬化，对窄路基路面实施拓宽改造，改善乡村道路状况；一方面改善了农村居民出行条件，提升道路的便利性、舒适性、通达性；另一方面促进了农村公路与乡村产业相融合，有力支撑和促进乡村全面振兴。

(二) 评价结论

根据既定指标体系和评分标准，经资料分析及现场核查，评价小组对“2022年度朝阳镇刘寨村道路改造项目”的决策、过程、产出和效益进行了全面评价。评定2022年度朝阳镇刘寨村道路改造项目得分为84.15分，绩效评价等级为“良”。

四、存在问题

(一) 绩效目标设置不完整

朝阳镇人民政府填报的《2022年度朝阳镇刘寨村道路改造项目绩效目标表》中显示项目年度绩效目标为“完成刘寨村道路改造工程”，绩效目标设置仅反映出项目主要内容，未反映出项目具体实施内容及实施预期应达到的效果，绩效目标设置不够完整。

(二) 项目资金到位和支付不够及时

依据《建设工程施工合同》中要求“工程价款原则按进度付款，待工程审计决算，工程款支付到审计决算金额的97%”。项目于2022年6月竣工决算验收，项目资金应于2022年6月到位200.20万元，依据财政集中支付额度入账通知书计算得知实际到位57.89万元，到位及时率为28.92%。项目资金到位不够及时，导致项目资金支出不及时，无法严格按照合同约定支付节点及进度进行支付。

(三) 财务管理制度执行不够严谨

依据《朝阳镇机关财务管理制度》中对于票据规范的要求：

“所有报销凭证需有主管业务领导、经财务审核、主管财务领导、纪委审核，大额资金和重大项目支出需纪委书记审核签字、镇长签字后方可报销，资金拨付有完整的审批程序和手续”，但个别《朝阳镇原始凭证粘贴报销单》中缺少主管财务领导、纪委审核和报销人的签字。

（四）工程质量问题整改不及时

在《孟津区 2021 年“百县通村入组”刘寨村道新建工程质量鉴定报告中》中指出：存在部分路段排水不畅、部分路段路肩陪护不完整两方面问题，但截至评价时点，项目单位未提供相关整改资料。

（五）交通标线、交通标志等交通安全设施缺失

评价工作组在实地查看路面实施状况时，发现刘寨村孟邛环线路面未设置路面标线、导向箭头等交通标线，亦缺少限速标志、窄路标识、急弯标志等交通标志，整体道路附属安全设施缺失，影响农村道路行车安全。

（六）道路建设后期管护工作不到位

水泥混凝土路面其优点是在养护良好的情况下，使用年限比其他路面长，一旦破损，破损的面积和程度会迅速加快。评价工作组在实地调研时，发现道路在后期管护方面工作不到位，刘寨村孟邛环线道路部分路面存在中型不规则裂缝，路面平整度降低，影响车辆行驶舒适性，对行车安全有一定风险，需要及时有效采取措施进行修复，否则存在演化为重型裂缝的可能。

五、有关建议

(一) 规范绩效目标填报

建议项目单位加强预算绩效管理培训和学习，项目年度绩效目标设置应当与部门职责及其事业发展规划相关，涵盖政策目标、支出方向等主体内容，要体现项目主要产出和核心效果两部分。

(二) 积极落实项目资金，加快拨付进度

建议项目单位在以后项目建设中尽快落实资金的拨付进度及要求，加强与上级财政部门的工作协调，加快资金拨付进度，严格规范财政资金使用，确保资金及时到位，以便于保障项目用款需求，保障财政资金充分发挥效益。

(三) 严格执行单位财务管理制度

建议项目单位一是严格落实票据规范制度，所有项目资金支出均应取得相关责任人签字审批，规范财务审批流程；二是加强审核工作，保障单位财务管理制度的有效落实。

(四) 采取有效措施，确保整改到位

针对质量鉴定报告中指出问题，建议项目单位一是落实整改责任，分管领导要落实领导责任，相关业务部门要履职尽责，密切配合，为整改工作落实到位提供保障；二是与施工单位沟通，对在缺陷责任期内，由施工单位原因造成的缺陷，应要求施工单位进行修复，或严格按照合同约定，扣除部分质保金。

(五) 完善交通安全设施，加强行车安全保障

建议项目单位在结合刘寨村孟邛环线的自然条件、道路风险等级等因素,在交通安全综合分析的基础上,优先设置交通标志、交通标线、视线诱导设施等主动引导设施,根据需要设置被动防护措施和速度控制措施,加强行车安全保障,保障人民群众的生命财产安全。

(六) 强化后期农村道路管理和养护工作

建议项目单位一是强化农村公路养护队伍建设,提高农村公路养护专业性,确保农村公路养护效率和质量;二是严格执行维护标准,按照通行道路的相关标准及相关技术规范,对项目所涉路面实施定期检查和维护保养,确保道路平时的通行安全。