义马市人民路汇洋燃气周边路面整修工程项目
绩效评价报告

项目名称：义马市人民路汇洋燃气周边路面整修工程项目

委托部门：义马市财政局

预算单位：义马市住房和城乡建设局

评价机构：河南日昇联合会计师事务所（普通合伙）

2025 年 8 月

义马市人民路汇洋燃气周边路面整修工程项目
绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

城市道路作为现代城市基础设施的重要组成部分，是城市生产生活中各空间要素流动的基础依托和重要载体。2022年8月，《“十四五”全国城市基础设施建设规划》提出：开展城市道路体系化人性化补短板。提升城市道路网密度。2023年11月，《住房城乡建设部关于全面推进城市综合交通体系建设的指导意见》（建城〔2023〕74号）中提出：积极实施城市生活性集散交通系统建设，优化道路网的级配结构，提高道路网连通性和可达性，实现城市建成区平均道路网密度达到8公里/平方公里以上。

近年来，随着改革开放的不断发展，义马市的各项事业取得了极大的进展，城市建设正在进入一个崭新的发展阶段，但基础设施建设方面依然薄弱，发展速度及水平不高，城市环境压力仍然紧迫不能满足城镇现代化和居民生产生活的发展要求。在此背景下，义马市住房和城乡建设局为解决人民路汇洋燃气周边路面破损、沉降、鼓包、路面裂缝、坑槽等问题，改善周边交通环境，满足人民群众对交通道路

的需求，提出了本项目的立项申请，并于2024年1月12日取得义马市发展和改革委员会《关于义马市人民路汇洋燃气周边路面整修工程可行性研究报告的批复》（义发改〔2024〕9号），同意项目建设。

2.主要内容

本项目计划总投资为170.00万元，资金来源为市财政资金；建设内容为对人民路汇洋燃气周边94处受损路面进行整修，包括受损路面拆除、铺设沥青路面11461.87㎡等项目；本项目计划工期为2024年1月至2024年2月，共计2个月。

3.实施情况

根据项目单位提供的资料，本项目由义马市住房和城乡建设局委托清鸿工程咨询有限公司通过竞争性磋商方式确定施工单位为天筑建设有限公司。本项目计划工期为2024年1月至2024年2月，计划建设内容为对人民路汇洋燃气周边94处受损路面进行整修，包括受损路面拆除、铺设沥青路面11461.87㎡等项目；根据评价组了解到的信息，截至2024年12月底，该项目已竣工验收，具体开展情况如下：该项目实际于2024年1月5日开展工作，项目现场实际开工日期为2024年3月6日，整体竣工日期为2024年3月25日，验收日期为2024年4月2日，实际建设内容与计划内容一致，未发生建设内容、建设地点、建设标准等方面的变更。经查看项目单位提供的检验批质量检验记录、隐蔽工程验收记录、竣工验收报告等资料得知，项目建设工程完工率

为 100%，建设工程质量达标率 100%。

4.资金投入及使用情况

义马市人民路汇洋燃气周边路面整修工程项目计划总投资为 170.00 万元，经义马市财政投资评审中心评审后投资金额为 147.18 万元，资金来源为市财政资金。截至目前，本项目已到位资金共计 147.18 万元，均为市本级财政资金；截至 2024 年 12 月底，已支出资金共计 10.00 万元，资金支出进度为 6.79%。

（二）项目绩效目标

1.绩效总体目标完成情况

本项目绩效总体目标主要为贯彻落实《“十四五”全国城市基础设施建设规划》中关于“开展城市道路体系化人性化补短板”的决策部署，逐步提升城市道路网密度，加强次干路、支路、街巷路建设改造，完善城镇老旧小区道路，打通各类断头路和应急救援“生命通道”，提高道路网络密度和通达性，满足人民群众对交通道路的需求。项目单位于 2024 年 1 月开展本项目建设，全面改善人民路汇洋燃气周边交通环境，优化交通设施，该项目的实施显著提升了周边道路的通行能力，有效保障居民出行安全，提升城市的整体运行效率。

2.绩效阶段性目标完成情况

根据《中共河南省委、河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10 号）、《财政部

关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）要求，项目单位结合实际情况，制定了该项目绩效目标指标，具体如下:

（1）经济成本指标: 概算执行率≥95%。

（2）数量指标: 基建工程项目数量，设置的指标值为1个。

（3）质量指标: 设计方案变更率≤3%。

（4）时效指标: 按期开工率≥100%; 工程进度达标率≥100%。

（5）社会效益指标: 对公共服务水平的改善或提高程度，设置的指标值为改善。

（6）生态效益指标: 对区域生态环境的提升或影响程度，设置的指标值为改善。

（7）满意度指标: 服务对象满意度≥95%。

评价组经访谈、查看资料得知，本项目各项绩效目标完成情况与计划目标基本一致，具体如下: 该项目已于2024年1月开展工作，开工较为及时，但项目现场实际开工日期为2024年3月6日，完工日期为2024年3月25日，整体建设进度未达预期; 经检查项目施工图、现场建设情况得知，项目实际建设与施工图基本一致，未发生建设内容、建设地点、建设标准上的变更，建设质量达标率为100%; 截至2024年12月底，该项目已到位资金147.18万元，已支付10.00万元，概算执行率为6.79%; 项目实施后不仅改善了区域内

的生态环境，还有效提升了周边道路的通行能力，提高道路网络密度和通达性，满足人民群众对交通道路的需求，群众满意度为100%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

本次绩效评价的目的一方面是确定财政支出是否有效，考察项目投入产出是否匹配，从而为政府下一步预算支出安排提供依据，同时客观地评判项目的管理绩效，将绩效评价结果与项目预算挂钩，为以后年度财政资金的使用提供决策参考，进一步提高财政资金的使用效益及配置效率，实现财政资源配置效益与效率最大化。另一方面在于评价该项目从立项到执行过程中项目管理制度和程序设置是否合理、健全，相关单位是否遵守了相关管理制度的要求，认真履行了自己的职责。发现项目实施过程中存在的问题并提出有效建议，促进相关单位不断提高项目管理水平，以便今后同类项目能够更好的开展。

2.绩效评价对象

本次绩效评价对象为义马市住房和城乡建设局负责实施的义马市人民路汇洋燃气周边路面整修工程项目。

3.绩效评价范围

本次评价资金范围为义马市人民路汇洋燃气周边路面整修工程项目资金147.18万元。

（二）绩效评价依据

本次评价的依据如下:

1.《中华人民共和国预算法》;

2.财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）;

3.河南省财政厅《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）;

4.项目单位管理制度，项目采购、实施、验收、监督检查相关材料，项目资金申请、拨付材料，项目相关统计报表等;

5.其他与该项目相关的政策文件和业务、财务管理资料。

（三）绩效评价原则、指标体系、评价标准及方法等

1.评价原则

本次绩效评价遵循以下基本原则：本次绩效评价遵循客观性、公平公正、相关性、重要性、可比性、重点突出、系统高效和经济性等原则。

2.指标体系

本次评价侧重于考察项目的管理和产出，适当关注项目决策和效益。指标体系设计从决策、过程、产出、效益四个方面进行分析，由 4 项一级指标、12 项二级指标、29 项三级指标构成。指标数据来源于政策文件、基础表、报表、问卷调查、访谈资料等。

（1）决策：占权重分 15 分，指标设计从项目立项、绩

效目标、资金投入三个角度进行考察，主要评价项目在立项过程中依据的充分性、流程的规范性及绩效目标设定合理性、预算编制科学性、资金分配合理性等情况。

（2）过程：占权重分 25 分，指标设计从资金管理、组织实施两个角度进行考察。主要评价专项资金到位情况、预算执行情况、资金使用管理的合规性、项目单位财务和业务管理制度健全性和执行有效性、职责分工明确性、实施过程可控性等。

（3）产出：占权重分 35 分，指标设计从产出数量、产出质量、产出时效、成本指标四个角度进行考察。用于考察项目资金投入使用后，项目产出实际情况，包括道路整修完成率、质量目标的实现情况、整修工程完成及时性、成本节约情况等。

（4）效益：占权重分 25 分，指标设计从社会效益、可持续影响、服务对象满意度三个角度进行考察。用于考察项目资金投入使用后，对区域内生态环境的改善程度，对提高周边路面通行能力的影响，项目实施的可持续性，社会公众对项目实施的满意程度等。

3.评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。本次绩效评价指标标准主要采用计划标准、行业标准，部分指标采用历史标准确定。

4.评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等，本次绩效评价根据项目实际情况，主要采用比较法、因素分析法、公众评判法等方法。

（四）绩效评价组织过程

我所接受委托后，于 2025 年 7 月 8 日成立绩效评价工作组，2025 年 7 月 11 日向本项目相关单位出具《绩效评价需提供的资料清单》，2025 年 7 月 11 日至 2025 年 7 月 21 日期间收集项目决策资料、项目资金及使用情况数据、项目管理资料、项目产出相关数据等，并前往项目相关单位，对相关业务人员进行访谈，核查项目管理、产出、资金收支管理等相关资料的真实性。对项目概况初步了解后，组织评价工作组成员于 7 月 23 日开展研讨会，并结合项目特点，形成项目评价的总体思路。2025 年 7 月 24 日至 2025 年 7 月 31 日期间，参考《中华人民共和国预算法》、财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）等文件，结合委托方要求和项目特点制定绩效评价指标体系，对本项目已收集到的资料进行整理、汇总，统计项目实际管理情况、产出情况、资金安排情况等信息，结合评价人员意见，对采集的数据资料进行综合分析，包括但不限于项目组织管理情况、工程整修完成情况、绩效目标实现情况、项目效益实现情况等，按照设立的评价指标、标准、权

重、方法实施评价，形成评价结论和最终评分，撰写绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论（包含各部分指标得分、等次）

评价小组以《中华人民共和国预算法》、河南省财政厅《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）等文件为依据，以评价过程中收集到的各种资料为基础，采用比较法、因素分析法、公众评判法、现场考察、访谈等方式、方法，对义马市人民路汇洋燃气周边路面整修工程项目进行评价。

经综合分析，该项目本次绩效评价得分为 **91.70** 分，整体评价等级为“优”。

四、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

为切实做好义马市人民路汇洋燃气周边路面整修工程项目相关工作，强化组织领导，落实工作责任，项目实施期间，由分管项目建设副局长对项目建设负总责，负责项目的统筹调度协调，业务科室主要领导负责项目的具体实施及各项业务工作，并安排部门人员不定期对施工现场进行监督和检查，除此之外，项目单位委托监理单位对项目现场进行日常监督管理，确保项目建设过程可控。另外，项目单位还制定了《市政设施日常养护维修管理办法》，进一步规范了各类市政设施维修养护标准，有效提高了项目管理效率和质

量，确保该项目能够正常运行。

（二）存在的问题及原因分析

1.部分绩效目标设置不合理，可衡量性不足

财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）中要求绩效目标要尽可能细化量化，能有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等。查阅项目单位设置的绩效目标申报表可知，本项目已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但部分绩效目标设置不合理、不完整，可衡量性不足，具体体现为：数量指标设置为基建工程项目数量，设置的指标值为1个，无法体现实际建设内容、建设数量。

2.项目整体建设进度未达预期

根据本项目申报时编制的可研报告，本项目计划工期为2024年1月-2024年2月，预计2024年1月完成项目立项、施工图设计、预算编制、招标采购及现场施工等工作；2024年2月完成工程竣工验收及竣工清理工作。评价小组通过现场访谈、查看资料了解到，项目单位于2024年1月立项审批、预算编制工作，2024年2月下旬开展招标采购，先后确认招标代理机构、施工单位，项目现场实际开工日期为2024年3月6日，实际竣工日期为2024年3月25日，计划用时2个月，实际用时3个月，整体建设进度与计划不一致。

3.项目单位管理制度有待进一步完善

评价工作组通过访谈、查阅资料了解到，项目单位已设

立财务管理细则及市政设施日常养护维修管理办法，并严格按照制度执行，但缺少预算管理制度、政府采购制度、内控控制制度、合同管理制度、验收管理制度等制度，存在部分制度建立不完善的问题。

五、有关政策建议

1.强化绩效管理意识，提高绩效管理水平

建议项目单位一是制定本部门绩效管理制度、明确本单位项目支出绩效管理流程和标准，适当组织单位主要业务和财务人员参加绩效管理培训，确保各部门职工充分认识到绩效管理的重要性，进一步强化绩效管理意识。二是加强项目支出绩效目标设置的全面性、系统性，提高绩效指标细化、量化程度，科学合理设置目标值，充分发挥绩效目标的导向作用；三是设立绩效管理工作组，由分管领导组织单位财务人员、主要业务人员对重大项目支出全过程绩效管理工作进行重点监督和检查，及时收集和分析绩效管理工作中存在的问题和不足，制定整改措施并推动落实，逐步提高单位绩效管理水平。

2.加强项目建设进度管理，确保及时投入运营

建议项目单位一是深入分析影响工程进度的主要原因，针对性制定解决方案，同时根据实际情况重新评估、调整项目施工计划，合理调整关键节点和整体工期；二是加强与相关单位如监理单位、施工单位的沟通，优化施工顺序和作业

流程，提高施工效率，减少时间浪费；三是建立完善的风险管理体系，对可能出现的风险如环保停工、极端天气等进行提前预警和评估，制定应急预案，包括人员调配、物资储备等措施，以应对突发情况。

3.加快制度建设，提高管理效率和水平

建议项目单位一是组建工作小组对现有的管理制度进行全面评估，识别制度中的漏洞和不合理之处，收集各管理层、业务部门、项目团队成员等相关人员的意见和建议，明确各项制度的管理要点，如预算管理制度要制定详细的预算编制、执行、调整和监督流程，明确各部门在预算管理中的职责；合同管理制度要明确合同起草、审核、签订、执行和归档的详细流程；验收管理制度要制定验收流程、验收标准和验收责任的具体要求等。二是邀请外部专家对项目单位制度建设情况进行评估和指导，借鉴先进的管理经验和做法，进一步完善单位的制度体系，确保各项制度完整、科学、有效。三是建立制度执行的监督机制，明确监督人员及其职责分工，必要时可邀请第三方机构对项目单位制度执行情况进行定期检查和评估，确保各项制度得到有效执行。