博思咨询
Boss Consult

汕尾市代建项目事务中心2018-2019年度地方政府债券资金绩效运行监控报告

（海滨大道至金湖路市政道路升级改造工程）

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.....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.....4
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
（二）对策建议.....7
七、未来完成情况预测.....7

汕尾市代建项目事务中心2018-2019年度地方政府债券资金绩效运行监控报告

（海滨大道至金湖路市政道路升级改造工程）

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“海滨大道至金湖路市政道路升级改造工程项目”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。

本项目位于汕尾市主城区东南部，包括海滨大道、湖滨大道、金湖路等三条现状市政道路。项目起点位于汕尾罗马广场附近，与现状汕尾大道相接，沿海滩向东延伸，终点至汕尾碧桂园附近，与现状纵三路、纵四路相接。项目沿红海湾海边布置，是汕尾城区东南部的重要主干道路，是市区对外联系的主通道，承担南部沿海片区各区域的中长距离联系的功能；同时还是市区主要慢行走廊和城市景观主廊道。2017 年 9 月，汕尾市发改局对汕尾市区海滨大道至金湖路市政道路升级改造工程正式立项。项目于 2018 年 6 月 15 日开工，计划于 2018 年 12 月 11 日完工。项目实际于 2019 年 7 月完工，截至监控基准日，项目未执行验收流程。

（二）项目绩效目标

项目预期绩效目标为：对市区海滨大道、湖滨大道、金湖路等三条现状市政道路进行升级改造，全长约 7931m，主要建设内容包含机动车道加铺沥青罩面，人行道重新铺装，路缘石更换，现状管线保护及雨水口修缮，交通及安全设施完善，部分路段照明工程等。在此基础上，设定了“主体工程完成率”“监理单位资质达标”“施工单位资质达标”等 8 个指标，具体见表 2。

（三）项目预算安排情况

本项目总投资 18238.84 万元，建设资金由市级财政统筹解决。截至 2019 年底，合计下拨 14119.42 万元。具体安排情况为：2018 年下达项目资金 11000 万元，2019 年下达项

目资金 7000 万元；其中 2018 年 8 月收回 3880.58 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	肖礽	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

项目 2018 年 7 月 9 日开始动工建设，于 2019 年 2 月完成道路主体工程。原健身广场海边人工栈桥更改设计为亲水平台，导致工期顺延，于 2019 年 7 月 30 日建设完工。因建设用地等历史原因，于 2020 年 5 月 15 日成功办理施工许可，现正推进竣工验收事宜。截至监控基准日，有 7 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	预期指标值	已完成情况（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%	项目已完工，支出率80.92%
设计功能实现率	100%	已完成
环评通过率	100%	已完成
社会公众满意度	≥90%	98%

四、项目资金支出进度

截至监控基准日，项目已支出支付 14119.42 万元，资金执行率为 80.92%，收支明细见表 3。

表3 资金收支明细

年份	预算资金（万元）	资金支出（万元）	执行率
2018	7119.42	7014.89	98.53%
2019	7000	4377.11	62.46%

2020	/	33.5	80.92%
合计	14119.42	11425.61	80.92%

五、监控结论

截至监控基准日，本项目资金支出进度为80.92%，关键绩效指标完成7个，项目实施进度为100%，项目整体运行待改进，主要表现为项目施工进度待加快，验收管理需加强（详见存在问题）。

六、存在问题及对策建议

（一）存在问题

1.项目施工进度较慢

根据《汕尾市区海滨大道至金湖路市政道路升级改造工程勘察设计施工总承包合同》约定，“承包人计划开始工作时间：2018年6月15日至2018年12月11日，总工期为180日历天”。现场核查发现，该项目于2018年7月9日开工，2019年2月完成全线道路主体工程；其中原健身广场海边人工栈桥由于建设方案修改，工期延期，于2019年7月30日建设完工，较原定完工日期迟8个月，项目实施进度缓慢。

2.项目运行前未开展验收

根据汕尾市委市政府要求，该项目目前已成为汕尾市主干道并被投入正式使用全线通车，但项目未完成验收和竣工结算。项目质量存在一定的风险，且项目已投入使用，将对验收带来较大困难。

（二）对策建议

1.加强前期论证，按计划进度实施项目

项目单位应进一步提高项目管理意识，做好项目前期的可行性研究和项目论证工作，为项目开展提供切实可行的执行指导。强化过程管理，严格按照项目进度实施，定期开展项目进度监督检查，制定合理可行的项目建设应急措施，确保项目按期完成。

2.规范项目流程，加强预防潜在风险

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，有效防范潜在风险。

七、未来完成情况预测

预计项目将在未来 3 个月内开展项目验收，晚于合同约定时间（计划 2018 年 12 月竣工）。