

2021 年曲阳县一般债券项目 绩效评价报告

项目名称：2021 年曲阳县一般债券项目

资金主管部门：曲阳县住房和城乡建设局、曲阳县交通运输局、
曲阳县城市管理综合行政执法局、中国曲阳雕塑文化产业园管理
委员会、曲阳县水利局

参评单位：曲阳县财政局，各资金主管部门

日 期：2022 年 10 月

2021 年曲阳县一般债券项目

绩效评价报告

为加强财政支出绩效管理，根据财政部《项目支出绩效管理办法》（财预〔2020〕10号）、河北省财政厅关于印发《新增政府债券项目和资金绩效管理指导意见》的通知（冀财债〔2020〕36号）等相关政策要求，曲阳县财政局牵头组织并实施了“2021 年曲阳县一般债券项目”绩效评价，形成本评价报告。

一、绩效评价对象和目的

绩效评价的对象是 2021 年曲阳县使用河北省财政厅下达的 2021 年政府一般债券项目的资金使用情况，共 9 个项目，涉及曲阳县交通运输局、曲阳县住房和城乡建设局、曲阳县城市管理综合行政执法局、曲阳县水利局、中国曲阳县雕塑文化产业园管理委员会，具体情况如下表：

曲阳县 2021 年度政府一般债券资金安排项目明细表

单位：万元

项目实施单位	项目名称	安排金额
曲阳县交通运输局	曲阳县非贫困村道路硬化工程	1,000.00
	曲阳县北镇至大西旺农村道路建设项目	1,400.00
	曲阳县 180 乡道（下岸）至南镇公路改建工程	500.00
曲阳县住房和城乡建设局	曲阳县南环路东延道路建设项目	6,710.00
	曲阳县南环路（太行路-东环路）改建工程	3,900.00
	曲阳县恒山路（正阳街-东环路）改建工程	4,000.00

	曲阳县曲承线（城建界-南环路）改建工程	1,200.00
曲阳县水利局	曲阳县 2021 年小型水库雨水情测报和安全监测设施项目	290.00
中国曲阳县雕塑文化产业园管理委员会	曲阳县羊平雕刻小镇新建路网工程	1,000.00
合计		20,000.00

注：曲阳县南环路（太行路-东环路）改建工程、曲阳县曲承线（城建界-南环路）改建工程两个项目前期施工为曲阳县住房和城乡建设局，后因职能划分，移交曲阳县城市管理综合行政执法局支付尾款。

按照有关财政支出绩效评价的要求，对“2021 年曲阳县一般债券项目”进行绩效评价。评价在充分调研的基础上，考察项目决策、管理、产出、效益等方面的管理及执行表现，通过评价达到优化资源配置、提高一般债券资金使用效益的目的。

二、项目基本情况

（一）项目概况

1、曲阳县非贫困村道路硬化工程

曲阳县非贫困村道路硬化工程建设单位是曲阳县交通运输局。

主要建设内容及规模：工程共涉及 17 个乡镇的 174 个非贫困村，其中水泥混凝土路面硬化面积 1175645 平方米，技术标准为四级公路；桥涵工程为党城乡郑家庄 2x8m 漫水桥及下河乡上河东涵洞。总投资 14354.25 万元，资金来源全部为财政自筹。

2、曲阳县北镇至大西旺农村道路建设项目

曲阳县北镇至大西旺农村道路建设项目的建设单位是曲阳县交通运输局。

主要建设内容及规模：该项目采用二级公路技术标准，设计速度 40 公里/小时，沥青混凝土路面，路涵设计荷载采用公路-I 级，路线全长约 28 公里。

项目总投资 29636.79 万元，资金来源为上级补助及自筹。

3、曲阳县 180 乡道（下岸）至南镇公路改建工程

曲阳县 180 乡道（下岸）至南镇公路改建工程建设单位为曲阳县道路开发中心。

该项目在原有路基上进行改建，路线全长约 5.1 公里，其中利用高速联络线 0.7 公里，公路等级为二级公路，路基宽度 9 米，路面宽度 8 米，设计速度 40 公里/小时，路面结构为沥青混凝土路面。

项目总投资为 4147.39 万元，资金来源为财政资金。

4、曲阳县南环路东延道路建设项目

曲阳县南环路东延道路建设项目建设单位为曲阳县住房和城乡建设局。

主要建设内容及规模：该项目道路全长 2465 米，其中东西段长度 1.76 公里，转向北至高速入口段 0.705 公里。主要内容为道路工程、排水工程、亮化工程、绿化工程、市政管线工程。

项目总投资 21923.57 万元，资金来源全部为财政资金。

5、曲阳县南环路（太行路-东环路）改建项目

曲阳县南环路（太行路-东环路）改建项目建设单位为曲阳县住房和城乡建设局，后因职能划分，移交曲阳县城市管理综合行政执法局支付尾款。

主要建设内容及规模：该项目在原有路基上进行改建，西起太行路，东至东环路，全长 5855 米，道路等级为骨架性城市主干道，设计车速 50km/h，道路红线宽度 56 米，主要工程内容包括道路改建、及桥梁、排水、绿化、电力电信等工程。

项目总投资 38437 万元，资金来源全部为县财政资金。

6、曲阳县恒山路(正阳街--东环路)改建工程

曲阳县恒山路(正阳街--东环路)改建工程项目建设单位为曲阳县住房和城乡建设局。

主要建设内容及规模：该项目在原有路基上进行改建，起点位于正阳街，终点位于东环路，全长 4300 米，道路等级为城市主干道，K0+000~K0+280(正阳街—商城东街)段，采用一块板型式，道路设计宽度 26 米；K0+280~K0+600(商城东街—孟良河)段，采用一块板型式，道路设计宽度 32 米；K0+60~K4+300(孟良河—东环)段，采用三块板型式，道路设计宽度 55 米，设计车速 50km/h。主要工程内容包括道路、桥梁、排水、绿化、电力电信等工程。

项目总投资 36901 万元，资金来源全部为县财政资金。

7、曲阳县曲承线（城建界-南环路）改建工程

曲阳县 2021 年小型水库雨水情测报和安全监测设施项目建设单位为曲阳县住房和城乡建设局，后职能划分，移交曲阳县城市管理

综合行政执法局支付尾款。

主要建设内容及规模：该项目在原有路基上进行改建，南起城建界，北至南环路，道路全长 2271 米，道路等级为城市次干道，设计时速 40 公里/小时。规划红线宽 40 米，实施宽度 35 米，标准横断面为一块板形式，中央为机非混行车道 18.0 米，人行道 2×5.0 米，绿化带 2×3.5 米。主要工程内容包括道路、桥梁、照明、绿化。

项目总投资 6512.01 万元，资金来源全部为县财政资金。

8、曲阳县 2021 年小型水库雨水情测报和安全监测设施项目

曲阳县 2021 年小型水库雨水情测报和安全监测设施项目建设单位为曲阳县水利局。

主要建设内容及规模：在曲阳县庄子河水库等 20 座小型水库建设雨水情测报和安全监测设施。

项目总投资 290 万元，资金来源全部为县财政资金。

9、曲阳县羊平雕刻小镇新建路网工程

曲阳县羊平雕刻小镇新建路网工程设计建设单位是中国曲阳雕塑文化产业园管理委员会。

主要建设内容及规模：曲阳县羊平雕刻小镇新建路网工程共包括三条路，分别是富强大街、景山路、尧山南路，道路全长约 6554.756 米，其中富强大街 2168.568 米，道路等级为城市次干道，设计速度 40km/h；景山路 1542.421 米，道路等级为城市次干道，设计速度 40km/h；尧山南路 2843.767 米道路，道路等级为城市次干道，设计速度 40km/h。主要内容为道路、桥梁、排水、绿化、电力、电信工

程。

项目总投资 38363.97 万元，资金来源全部为县财政资金。

（二）资金来源

项目资金来源财政资金和一般债券资金，其中 2021 年使用一般债券资金共计 20,000.00 万元。根据河北省财政厅关于下达 2021 年第四批新增政府债券资金的通知（冀财债[2021]43 号）和河北省财政厅关于下达 2021 年第一批新增政府债券资金的通知（冀财债[2021]21 号），河北省财政厅下达至曲阳县 2021 年政府一般债券资金共计 20,000.00 万元。

（三）一般债券资金分配及使用情况

2021 年 4 月，河北省财政厅向曲阳县财政局拨付“冀财债（2021）21 号一般债券”金额 11,100.00 万元；2021 年 8 月，河北省财政厅向曲阳县财政局拨付“冀财债（2021）43 号新增一般债券”金额 8,900.00 万元，共计 20,000.00 万元。2021 年支出 20,000.00 万元，全部支出完毕，无资金结余。

2021 年曲阳县一般债券项目资金使用情况

单位：万元

序号	主管部门	项目	主管部门收款日期	主管部门支出日期	金额	收款单位名称
1	曲阳县交通运输局	曲阳县非贫困村道路硬化工程	2021.06.02	2021.06.02	600.00	河南泉隆路桥工程有限公司
			2021.09.24	2021.09.24	400.00	河南泉隆路桥工程有限公司
2		曲阳县北镇至大西旺农村道路建设项目	2021.06.02	2021.06.02	1,000.00	中建路桥集团有限公司
			2021.09.24	2021.09.24	400.00	中建路桥集团有限公司
3		曲阳县 180 乡道（下岸）	2021.06.02	2021.06.02	200.00	河北通阳路桥有限公司

		至南镇公路 改建工程	2021.09.24	2021.09.24	300.00	河北通阳路桥有限公司
4	曲阳县住房和 城乡建设局	曲阳县南环 路东延道路 建设项目	2021.07.26	2021.07.26	3,600.00	长顺建设集团有限公司
			2021.09.27	2021.09.29	3,110.00	长顺建设集团有限公司
5	曲阳县住房和 城乡建设局	曲阳县南环 路（太行路— 东环路）改建 工程	2021.05.24	2021.05.24	2,400.00	中建路桥集团有限公司
	曲阳县城市 管理综合行政 执法局		2021.09.26	2021.09.26	1,500.00	中建路桥集团有限公司
6	曲阳县住房和 城乡建设局	曲阳县恒山 路（正阳街— 东环路）改建 工程	2021.05.24	2021.05.24	2,200.00	中建路桥集团有限公司
			2021.09.26	2021.09.26	1,800.00	中建路桥集团有限公司
7	曲阳县住房和 城乡建设局	曲阳县曲承 线（城建界— 南环路）改建 工程	2021.05.24	2021.05.24	500.00	保定市市政工程建设 有限公司
	曲阳县城市 管理综合行政 执法局		2021.09.26	2021.09.26	700.00	保定市市政工程建设 有限公司
8	曲阳县水利局	曲阳县 2021 年小型水库 雨水情测报 和安全监测 设施项目	2021.12.22	2021.12.22	5.23	河北方维网络技术有 限公司
			2021.12.22	2021.12.22	8.70	河北冀水规划设计有 限公司
			2021.12.22	2021.12.22	276.07	山东科技股份有限公司
9	中国曲阳县 雕塑文化产 业园管理委 员会	曲阳县羊平 雕刻小镇新 建路网工程	2021.6.11	2021.06.11	600.00	中建路桥集团有限公司
			2021.09.24	2021.09.24	400.00	中建路桥集团有限公司
	合计				20,000.00	

(四) 项目绩效目标

1、曲阳县非贫困村道路硬化工程的绩效目标是：

通过完成曲阳县非贫困村道路硬化工程，方便沿线人民群众出行。

2、曲阳县北镇至大西旺农村道路建设项目的绩效目标是：

通过完成曲阳县北镇至大西旺农村公路建设项目工程，方便沿

线人民群众出行。

3、曲阳县 180 乡道（下岸）至南镇公路改建工程的绩效目标是：

通过完成曲阳县 180 乡道至南镇公路改建项目工程，方便沿线人民群众出行。

4、曲阳县南环路东延道路建设项目的绩效目标是：

改善城市路网结构，提升城市形象；构建现代化城市交通格局。

5、曲阳县南环路（太行路-东环路）改建工程的绩效目标是：

改善交通状况，缩短通行时间，提升县城形象；助力旅发大会，改善居民通行条件。

6、曲阳县恒山路（正阳街-东环路）改建工程的绩效目标是：

改善交通状况，缩短通行时间，提升县城形象；助力旅发大会，改善居民通行条件。

7、曲阳县曲承线（城建界-南环路）改建工程的绩效目标是：

改善交通状况，缩短通行时间，提升县城形象；助力旅发大会，改善居民通行条件。

8、曲阳县 2021 年小型水库雨水情测报和安全监测设施项目的绩效目标是：

完善小型水库雨水情测报和安全监测设施，提高预警能力；提高小型水库运行安全管理能力。

9、曲阳县羊平雕刻小镇新建路网工程的绩效目标是：

完成羊平雕刻小镇新建路网建设，整治羊平雕刻小镇的环境，

优化园区环境。

三、绩效评价指标及评价标准

本次绩效评价根据财政部《项目支出绩效管理办法》（财预〔2020〕10号）和河北省财政厅关于印发《新增政府债券项目和资金绩效管理指导意见》的通知（冀财债〔2020〕36号），并结合项目实际情况制定了绩效评价指标体系，详见下表：

项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	分值
决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性 (4分)	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；	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（1分）	1
			②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；	项目立项符合行业和地方发展规划（1分）	1
			③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；	项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需（1分）	1
			④项目是否属于一般债券支持范围；	项目属于一般债券支持范围（1分）	1
		立项程序规范性 (3分)	①项目是否按照规定的程序申请设立；	项目按照规定的程序申请设立（1分）	1
			②审批文件、材料是否符合相关要求；	所提交的文件、材料符合相关要求（1分）	1
			③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估。	事前经过必要的可行性研究（0.5分）、专家论证（0.5分）	1
	绩效目标	绩效目标合理性 (2分)	①项目是否有绩效目标；	项目设置绩效目标（1分）	1
			②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；	项目绩效目标与实际工作内容相关（1分）	1
		绩效指标明确性 (3分)	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	项目绩效目标细化（1分）	1
			②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	项目绩效目标可量化（1分）	1
			③是否与项目目标任务数或计划数相对应	项目目标任务数与计划数相对应（1分）	1
	资金投入	预算编制科学性 (3分)	①预算内容与项目内容是否匹配；	预算内容与项目内容一致（1.5分）	1.5
			②预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	预算确定投资额与工作任务相匹配（1.5分）	1.5

过程 (20分)		资金分配合理性 (5分)	①预算资金分配依据是否充分;	预算资金分配有依据 (2分)	2
			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。	资金分配额度与项目单位需要一致 (3分)	3
	资金管理	资金到位率 (4分)	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。	到位率未达到 90%的扣 1 分, 未达到 80%的扣 1.5 分, 未达到 70%的扣 2 分, 未达到 60%的扣 3 分, 60%以下不得分。(中间数采用指数法计算)	4
			实际到位资金: 一定时期(本年度)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。		
		预算执行率 (4分)	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。	到位率未达到 90%的扣 1 分, 未达到 80%的扣 1.5 分, 未达到 70%的扣 2 分, 未达到 60%的扣 3 分, 60%以下不得分。(中间数采用指数法计算)	4
			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。		
		资金使用合规性 (3分)	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;	专款专用 (0.5 分), 重大开支集体研究决策 (0.5 分)	1
			②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;	审批流程规范 (1 分)	1
			③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;	与预算批复或合同规定用途一致 (1 分)	1
	组织实施	管理制度健全性 (3分)	①是否已制定或具有相应的财务制度;	已制定相关制度 (1.5 分)	1.5
			②财务制度是否合法、合规、完整。	与会计制度相符 (1.5 分)	1.5
		制度执行有效性 (6分)	①是否制定了相应的业务管理制度;	制定相关的制度 (2 分)	2
			②项目实施了招投标管理;	按规定组织了公开招标活动, 招投标过程合规、招投标资料完整 (2 分)	2
			③档案资料的规范性和完整性;	每发现一个问题扣 1 分, 扣完为止 (2 分)	2
产出 (28分)	产出数量	实际完成率 (7分)	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%, 实际产出数: 一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数: 项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量。	根据现场调研及施工相关资料, 实际完成率 100%得 7 分, 90%-99%得 6 分, 80%-89%得 5 分, 70%-79%得 4 分, 60%-69%得 3 分, 50%-59%得 2 分, 50%以下不得分。	7
	产出质量	质量达标率 (7分)	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数: 一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	参阅有相关的验收记录, 每 1 项目实施内容不达标扣 1.5 分, 扣完为止。	7

	产出时效	完成及时性 (7分)	该指标主要评价项目实际完成时间与计划完成时间的比率,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	酌情扣分。	7
	产出成本	成本节约率 (7分)	成本节约率=〔(计划成本-实际成本)/计划成本〕×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	成本节约率大于0,得满分;否则,不得分。	7
效益 (32分)	项目效益	社会效益 (8分)	通过项目的实施是否对本地区的基础设施建设、文化教育、环境改善等各方面有积极影响。	通过项目的实施对本地区的基础设施建设、文化教育、环境改善等各方面有积极影响的为满分,若通过项目的实施对社会效益造成消极影响不得分。	8
		生态效益 (8分)	项目实施过程是否造成环境污染、生态破坏。根据现场随机调查结果计分。满意度95%以上计8分,满意度95%(不含)-90%计6分;满意度90%(不含)-80%以下计5分;80%以下不计分。	项目实施过程中和建成使用后无污染现象或对生态有积极影响为满分,若造成环境的二次污染或生态破坏的不得分。	8
		可持续影响 (8分)	是否持续推动当地经济健康持续发展。	项目能否推动当地经济健康持续发展。	8
		满意度 (8分)	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	根据现场随机调查结果计分。满意度95%以上计8分,满意度95%(不含)-90%计6分;满意度90%(不含)-80%以下计5分;80%以下不计分。	8
合计					100

四、评价工作组织实施和实施情况

(一) 绩效评价目标

根据设定的绩效目标,运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法,对一般债券资金支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价,了解一般债券资金使用情况和取得的效果,总结项目管理经验,发现项目管理存在的问题,进一步加强和规范项目资金管理,完善资金管理办法,指导预算编制和申报绩效目标、优化财政支出结构提供决策参考和依据。

(二) 绩效评价依据

1、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34号）；

2、《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预[2020]10号）；

3、《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）

4、《河北省财政支出绩效评价管理办法》（冀财预〔2011〕68号）；

5、《关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）；

6、《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）；

7、《河北省项目支出绩效指标框架体系》（冀财预[2016]94号）；

8、相关预算指标文及其他文件依据。

（三）绩效评价原则

1、客观公正。评价内容客观、公正，标准统一、资料可靠，评价过程与结果依法公开并接受监督。

2、科学规范。严格执行规定的评价程序，采用定量为主、定性为辅的综合分析方法，科学合理地对项目财政资金支出的经济性、效率性和有效性进行评价。

3、绩效相关。针对财政资金具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（四）绩效评价方法

评价工作组综合运用文件资料分析、数据对比分析、现场调研等方法，开展绩效评价工作，具体方法包括因素分析法、比较法等。

1、组织实施

绩效评价组现场调查采取检查原始资料查阅、质询、复核等方式进行，记录与评价指标相关信息。查看项目相关申报资料、资金拨付费用记录，取得绩效成果等相关资料，并按照评价指标体系对相应事项进行分数评定。

2、汇总分析，撰写评价报告

根据审核后的项目单位报送的绩效自评报告和相关资料，以及现场抽查的项目评价、评分情况，对基础数据进行汇总和综合分析，形成绩效评价报告。

五、综合评价情况及评价结论

（一）评分结果

2021 年曲阳县一般债券项目绩效评价结果如下表：

评价指标	项目 决策	项目 过程	项目 产出	项目 效益	综合 绩效	评价 等级
权重	20%	20%	28%	32%	100%	-
评级分值	20	20	28	32	100	-
曲阳县非贫困村道路硬化工程	18	20	24	32	94	优
曲阳县北镇至大西旺农村道路建设项目	18	20	21	32	91	优

曲阳县 180 乡道（下岸）至南镇公路改建工程	18	20	14	32	84	良
曲阳县南环路东延道路建设项目	20	18	21	32	91	优
曲阳县南环路（太行路-东环路）改建工程	20	16	21	32	89	良
曲阳县恒山路（正阳街-东环路）改建工程	20	18	21	32	91	优
曲阳县曲承线（城建界-南环路）改建工程	20	16	21	32	89	良
曲阳县 2021 年小型水库雨水情测报和安全监测设施项目	20	18.5	28	32	98.5	优
曲阳县羊平雕刻小镇新建路网工程	17	18	14	32	81	良
2021 年曲阳县一般债券项目	19	18.2 8	20.56	32	89.8 3	良

（二）评价结论

通过本次评价发现，各项目单位在项目实施过程中，资金组织管理较为有效，项目一般债券资金的使用符合规定的用途，未发现财政资金截留、挪用、虚列开支等情况，同时具有比较健全的财务核算制度，资金的支出具有完整的审批流程。

但是在项目实施过程中也存在着不足，主要表现在项目绩效管理、项目过程管理及项目进度管理方面。具体为：项目资料中存在项目名称不一致现象、项目绩效指标设置细化、量化程度有待提高；项目管理制度和过程监控措施有待完善；项目档案管理有待加强；项目总体实施进度较为缓慢等。

（三）主要绩效

1、曲阳县非贫困村道路硬化工程

曲阳县非贫困村道路硬化工程，涉及 14 个乡镇，178 个村，共分三个标段实施，硬化面积 115.2 万平方米，合同总价 10588.5856 万元。一标段实际工期 2018 年 10 月 26 日至 2018 年 12 月 25 日；二标段实际工期 2018 年 11 月 3 日至 2019 年 1 月 2 日；三标段实际工期 2020 年 4 月 20 日至 2020 年 6 月 19 日，于 2021 年 6 月完成项目验收，于 2022 年 2 月完成结算审核，项目整体实施进度较为缓慢。2021 年支付一般债券资金 1000.00 万元。

2、曲阳县北镇至大西旺农村道路建设项目

该项目于 2019 年 2 月签订施工合同，计划工期 12 个月，项目分南北两段工程，南段京赞线至县城段实际工期 2019 年 4 月至 2022 年 6 月，于 2021 年 12 月签订补充协议，约定项目于 2022 年 5 月完成项目建设，于 2022 年 7 月完成了竣工验收手续；经询问相关人员，截至评价日，北段蠡野线至京赞线工程建设已完工，正在组织项目验收工作。项目整体实施进度较为缓慢，2021 年支付一般债券资金 1400.00 万元。

3、曲阳县 180 乡道（下岸）至南镇公路改建工程

该工程于 2019 年 5 月开工建设，施工合同约定计划工期 4 个月，竣工验收鉴定书显示的实际工期 2019 年 5 月至 2020 年 4 月，2020 年 6 月完成项目验收，2022 年 6 月完成结算审核，项目实施进度较为缓慢；且项目建设过程中存在工程量变更情况，根据工程变更令显示变更后工程增加金额 92.546 万元。2021 年度支付一般债券资金 500.00 万元。

4、曲阳县南环路东延道路建设项目

曲阳县南环路东延道路建设项目于2019年6月14日通过公开招标确定了中标人，施工单位为长顺建设集团有限公司。现施工单位已按照设计文件、相关规范要求完成了工程施工任务。该项目施工合同显示计划工期122天，实际工期2020年8月5日至2021年6月18日，建设工期较长，于2021年6月18日完成项目竣工验收。2021年度支付一般债券资金6710.00万元。

5、曲阳县南环路（太行路-东环路）改建工程

该项目合同约定计划工期207天，实际工期2019年3月31日至2020年9月15日，于2020年12月编制了竣工验收报告，完成了道路工程、桥梁工程、电力电信工程、景观绿化、照明工程、及其他工程内容的验收，工程验收资料均经过监理签字确认。2021年支付一般债券资金3900.00万元，其中：曲阳县住房和城乡建设局支出2400.00万元，曲阳县城市管理综合行政执法局支出1500.00万元。

6、曲阳县恒山路（正阳街-东环路）改建工程

该项目合同约定计划工期183天，实际工期2019年3月28日至2020年9月15日，于2020年12月编制了竣工验收报告，完成了道路工程、桥梁工程、电力电信工程、景观绿化、照明工程、及其他工程内容的验收，工程验收资料均经过监理签字确认。2021年支付一般债券资金4000.00万元，其中：曲阳县住房和城乡建设局支出2200.00万元，曲阳县城市管理综合行政执法局支出1800.00万元。

7、曲阳县曲承线（城建界-南环路）改建工程

该项目合同约定计划工期 3 个月，实际工期 2019 年 10 月 20 日至 2020 年 4 月 30 日；于 2020 年 12 月 30 日编制了竣工验收报告，完成了道路工程、桥梁工程、绿化工程、照明工程及其他市政配套工程内容的验收。但竣工报告中监理单位无表示意见且未签章。2021 年支付一般债券资金 1200.00 万元，其中：曲阳县住房和城乡建设局支出 500.00 万元，曲阳县城市管理综合行政执法局支出 700.00 万元。

8、曲阳县 2021 年小型水库雨水情测报和安全监测设施项目

该项目共涉及 20 座小型水库，截至 2021 年年底，曲阳县 2021 年小型水库雨水情测报和安全监测设施项目建设内容已全部完工验收，交付使用。2021 年支付一般债券资金 290.00 万元。

9、曲阳县羊平雕刻小镇新建路网工程

经询问相关人员，该项目地下管廊已建设完成，路面工程道路、绿化等建设内容未开展，由于征地拆迁问题未彻底解决，2021 年度未开展项目建设，截至评价日，工程处于停工状态。根据监理出具的工程款支付证书显示，项目已完成进度款金额为 15909.00 万元，工程总承包合同额为 33609.00 万元，施工进度 47.34%。2021 年支付一般债券资金 1000.00 万元，用于支付以前年度未付工程款。

六、存在的问题及有关建议

（一）存在的问题

1、项目资料中存在项目名称不一致现象

例如：曲阳县人民政府关于 2021 年政府债券限额使用及项目安

排的报告（[2021]曲府 98 号）中的项目名称为：非贫困村道路硬化工程、180 乡道至南镇公路改建项目、南环路东延道路建设项目、曲阳县恒山路改建工程、曲阳县南环路改建工程。而可行性研究报告或者初步设计中项目名称为：曲阳县非贫困村道路硬化工程、曲阳县 180 乡道（下岸）至南镇公路改建工程、曲阳县南环路东延道路建设项目、曲阳县恒山路（正阳街—东环路）改建工程、曲阳县南环路（太行路—东环路）改建工程。

2、项目整体实施进度较为缓慢

例如：（1）曲阳县交通运输局曲阳县非贫困村道路硬化工程，截至 2020 年 6 月三个标段工程均已完工，但于 2021 年 6 月完成竣工验收，2022 年 2 月完成结算审核，项目整体实施进度较为缓慢，项目实施单位应加强项目过程管理。

（2）曲阳县交通运输局曲阳县北镇至大西旺农村道路建设项目合同中约定计划工期 365 天，开工许可申请书中显示实际开工时间为 2019 年 4 月，截至评价日，京赞线至县城段已完成竣工验收，截蠡野线至京赞线工程尚未完成，项目进度缓慢。

（3）曲阳县交通运输局曲阳县 180 乡道（下岸）至南镇公路改建工程施工合同上约定计划工期 4 个月，竣工验收鉴定书显示实际工期 2019 年 5 月 31 日至 2020 年 4 月 20 日，已超计划工期，于 2020 年 6 月完成竣工验收，于 2022 年 6 月完成结算审核，工程实施进度缓慢。

（4）曲阳县住房和城乡建设局曲阳县南环路东延道路建设项目，该项目施工合同显示计划工期 122 天，实际工期 2020 年 8 月 5

日至 2021 年 6 月 18 日，已超计划工期。

(5) 曲阳县住房和城乡建设局曲阳县南环路（太行路-东环路）改建工程，该项目合同约定计划工期 207 天，实际工期 2019 年 3 月 31 日至 2020 年 9 月 15 日，已超计划工期。

(6) 曲阳县住房和城乡建设局曲阳县恒山路（正阳街-东环路）改建工程，该项目合同约定计划工期 183 天，实际工期 2019 年 3 月 28 日至 2020 年 9 月 15 日，已超计划工期。

(7) 曲阳县住房和城乡建设局曲阳县曲承线（城建界-南环路）改建工程，该项目合同约定计划工期 3 个月，实际工期 2019 年 10 月 20 日至 2020 年 4 月 30 日，已超计划工期。

(8) 中国曲阳县雕塑文化产业园管理委员会曲阳县羊平雕刻小镇新建路网工程项目，经询问相关人员，由于征地拆迁问题未彻底解决，2021 年度未开展项目建设，截至评价日，工程处于停工状态。

3、项目绩效自评流于形式，未与绩效目标指标相对应

曲阳县非贫困村道路硬化工程、曲阳县北镇至大西旺农村公路建设项目工程、曲阳县 180 乡道至南镇公路改建项目工程绩效自评表内容、绩效目标趋于一致，流于形式，且绩效自评表指标未与绩效目标表上相对应。

4、项目绩效表中的绩效指标设置不完善

大多数项目的绩效指标的明确性有待加强，产出指标估计不足，指标设置不够细化，指标值未能与年度工作任务相匹配。

5、项目未设立对应的项目管理制度

曲阳县南环路东延道路建设项目、曲阳县南环路（太行路-东环路）改建工程、曲阳县恒山路（正阳街--东环路）改建工程、曲阳县曲承线（城建界-南环路）改建工程、曲阳县羊平雕刻小镇新建路网工程未设置与项目相对应的项目管理制度及过程监控措施，不利于项目的有序开展和过程监管，影响制度执行有效性。

6、项目实施单位项目档案资料复核工作有待加强，曲阳县 2021 年小型水库雨水情测报和安全监测设施项目资料中与山脉科技股份有限公司签的补充协议未签日期；曲阳县曲承线（城建界-南环路）改建工程资料中专项资金拨付申请表仅财政局主管业务股意见签字，业务主管领导未签批、竣工报告中监理单位意见无表示意见且未签章；曲阳县南环路（太行路-东环路）改建工程资料中竣工报告的设计单位无表示意见且未签章。

（二）有关建议

1、加强工作的严谨性

建议各单位在资料编制时秉承严谨的工作作风，如在编制项目资料时应保持项目名称一致，以便后期的管理和考核。

2、做好项目实施进度监测把控

施工前，施工单位要做好项目施工进度总体计划安排，并设置不利情况发生后施工单位的预案措施等；项目实施过程中，实时对项目进度跟进监督，如遇到阻碍施工进度开展的情况，及时反馈并研究解决方案，确保工程正常有序进行，尽可能做到项目按时完工；完工后，对整个施工过程回顾总结，进行汇报，为其他项目的开展

做参考。

3、强化绩效目标管理

按照《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34号）的要求，强化绩效目标管理，将绩效目标设置作为预算安排的前置条件。每个项目都应有相对应的绩效目标和绩效指标，绩效目标要清晰反映预算资金的预期产出和效果，绩效指标是对绩效目标的细化和量化描述，包括产出、效益、可持续影响和服务对象满意度等绩效指标。

4、建立健全项目管理制度

建议各单位建立健全项目管理制度，确保项目的有序进行，提高项目执行有效性。同时，对各个项目分别设置不同的项目管理制度，更具有针对性。

5、加强档案资料的复核管理

建议项目实施单位加强档案的审核和管理工作，建议编制档案目录，分类管理装订成册；对相关人员进行业务培训，提高相关人员业务素质，保证档案资料的完整度。

