

附件 5

2024 年度部门评价报告

项 目 名 称：创元路（同乐路至深东大道）市政道路
工 程

评价单位（公章）：深圳市深汕特别合作区建筑工务署

一、基本情况

(一) 项目概况。

1. 项目背景

创元路南起深汕大道，北至深东大道，深汕大道至同乐路段已于 2017 年建成通车，同乐路至深东大道段为建设、形成断头路。创元路（同乐路至深东大道）市政道路工程的建设将进一步打通片区微循环，建成后将有利于改善道路沿线出行条件。因此，本项目建设是必要的。

2. 主要内容及实施情况

项目规划为城市主干路，位于鹅埠镇腾讯数据中心东北侧，南起现状创元路，北至规划深东大道（现状珠东快速路口），沿线于同乐路相交，全长约 203.4m，规划红线宽 60m。主路双向六车道，设计速度 50km/h，辅路双向车道，设计速度 30km/h。主要建设内容包括道路工程、交通工程、给排水工程、电气工程、交通监控、燃气工程、绿化景观工程、交通疏解、水土保持等内容。

3. 资金投入和使用情况

(1) 资金投入

本项目为新建项目，于 2023 年立项，资金来源为财政拨款，2024 年预算为 1000.00 万元，资金主要用于支付创元路（同乐路至深东大道）市政道路工程的工程进度款。

(2) 资金使用情况

本项目 2024 年年初预算为 500.00 万元，调整后年度预算为 1000.00 万元，实际支出数为 1000.00 万元，具体支出情况详见下表。

单位：万元

序号	期间	年初预算	调整后预算	实际支出数	执行率	累计完成情况
1	2024 年	500	1000	1000	100%	道路工程累计完成工程形象进度 100%; 给排水工程累计完成工程形象进度 100%; 燃气工程累计完成工程形象进度 100%; 电气工程累计完成工程形象进度 100%; 水土保持工程累计完成工程形象进度 100%

（二）项目绩效目标。

1. 总体目标

完成项目结算工作，打通片区微循环，进一步改善道路沿线出行条件，项目总投资控制在 2526 万元以内。

2. 阶段性目标

道路工程累计完成工程形象进度 100%; 给排水工程累计

完成工程形象进度 100%；燃气工程累计完成工程形象进度 100%；电气工程累计完成工程形象进度 100%；水土保持工程累计完成工程形象进度 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. 评价目的

本次绩效评价工作的评价目的，主要为以下几个方面：

（1）评价项目立项的必要性，立项程序的合规性；以及项目单位的职能是否与项目实施内容与履职具有相关性；

（2）通过评价项目的财政资金投入和执行情况，分析项目的投入管理和财务管理，进一步剖析财政资金使用的安全性和规范性。如通过查阅预算编制及预算执行率，及项目单位和中标单位的财务管理制度，分析本项目资金使用的合法性和合规性；

（3）通过评价项目的管理实施情况，分析项目实施管理的有效性，并进一步剖析管理中尚需改进之处。分析项目单位在预算编制、项目执行、监督等方面对本项目的管理情况；及中标单位为保障项目的及时、顺利完成而建立的制度，梳理项目的管理流程；

（4）通过评价项目的成果产出和绩效情况，分析项目实际完成情况、完成及时性情况及质量达标情况的实现程度，进一步剖析项目社会效益、长效机制等情况。

通过上述四个方面的分析，从加强财政资金管理的实际出

发，对财政资金使用的经济性、效率性和效益性进行客观、公正地综合评价，为进一步强化预算支出责任、改善财政支出管理、优化资源配置和提高公共服务水平提供依据和参考。

2. 评价对象和范围

本次绩效评价的对象为创元路（同乐路至深东大道）市政道路工程项目，评价资金为 1000.00 万元，资金性质为政府性基金。

评价范围是本项目各阶段的执行情况，以及截止评价时点的各类产出和效益的体现情况。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1. 评价原则

（1）相关性原则。绩效评价指标与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

（4）系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

（5）经济性原则。通俗易懂、简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2. 评价指标体系

本次绩效评价遵循客观公正的原则，综合运用现场调研法、数据核算法、访谈座谈法等评价方法对项目开展绩效评价工作。根据《深圳市市级项目支出绩效评价工作规程》（深财绩〔2020〕14号），以决策、过程、产出、效益等四个方面设定绩效评价指标体系（具体详见附件），结合项目工作实际情况，细化三级指标，明确评分标准，以各指标的评分标准对项目进行情况分析与分数评定。

3. 评价方法

本次绩效评价主要采用以下评价方法：

（1）比较法，通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法，通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

根据项目特点，本次评价重点采用比较法和公众评判法，分析项目支出的内容、标准、计划是否经济合理，实际产出和效益是否达到预期。

4. 评价标准

本次评价的标准首先以政府、主管部门颁布的国家、地方规范、行业标准及政策文件为首要标准；其次以专家所提供的行业标准、规则作为专业技术指标评价标准。通过定量为主的评分方

式进行评价，对于无法定量评价的指标采用定性分析的方法进行评价。

（三）绩效评价工作过程。

1. 前期准备阶段

评价小组对项目进行必要的研究和分析，初步掌握预期目标和特点，并在此基础上设置和完善资料清单、访谈提纲及调研计划等，为项目后续开展做好充分准备。

2. 组织实施阶段

（1）资料收集与调研

评价小组通过内外部政策文件、制度条文的收集整理及分析，初步拟定项目资料收集清单，由各项目负责人准备并提供评价所需资料。

评价小组通过资料现场查阅、关键人员访谈等方式，开展凭证抽查与访谈调研工作，进一步了解项目工作具体过程及资金发放情况。

（2）绩效评价指标设计

评价小组根据市财政局有关政策文件要求及制度规定，结合项目绩效目标、实际工作情况，依托数据分析及现场调研结果，充分考虑项目实际特点设计项目绩效评价指标体系，明确指标评价内容及评价标准。

（3）绩效评分

评价小组根据项目调研情况，根据绩效评价指标体系对项目进行初步评分。

3. 报告出具阶段

评价小组根据项目评估情况，对绩效目标、项目执行情况、项目效益、存在问题等进行客观阐述和分析，并提出下一步工作建议，在此基础上形成项目绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

本次绩效评价指标体系共分为三级，包括一级指标 3 项、二级指标 10 项、三级指标 10 项，总分 90 分，项目预算资金执行率总分 10 分，合计 100 分。主要从项目预算执行率、产出、效益、满意度等四个部分开展项目绩效评价工作。

评定等级为优，评价等级标识分数对应标准：90 分及以上为优，80-89 分为良，60-79 分为中，60 分以下为差。评价小组基于项目绩效评价指标体系开展评分工作，最终计算出项目评价总得分为 100 分，其中，预算执行率 10 分，项目产出 50 分，项目效益 30 分，项目满意度 10 分。指标评分情况详见《项目支出绩效自评表》（附件）。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

项目决策过程主要从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。主要考察项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责；项目申请、设立过程是否符合相关要求；项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际；绩效指标是否清晰、细化、可衡量等；项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应；资金分配是

否有测算依据。

1. 项目立项

本项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和政策，符合行业发展且符合单位职责范围，属于部门履职所需；项目按照规定的程序申请设立，审批文件相关材料手续完整，资料齐全，立项前已经可行性研究并报党组会议讨论决定。

2. 绩效目标

本项目设有绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目绩效目标体现项目预期达到的效益效果，目标中涉及的金额与该项目 2024 年度预算确定的项目投资额或资金量匹配。本项目将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效指标包括数量、质量、时效、成本、生态效益、社会效益、经济效益及满意度，指标中指标值与实际内容相符。

3. 资金投入

项目年初预算为 500 万元，调整后预算数为 1000 万元，资金纳入部门年度预算管理。预算内容与项目内容相符，项目资金分配根据实际工作内容进行划分，预算编制过程中严格执行相关规定。

（二）项目过程情况。

项目过程情况主要从资金管理和组织实施两个方面进行评价。主要考察项目资金到位率情况；项目预算资金是否按照计划执行；项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定；项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全；项目实施是否符合相关

管理规定。

1. 资金管理

本项目预算数为 1000 万元，资金到位率 100%，资金批复到位；本项目 2024 年实际支出 1000 万元，预算执行率为 100%；预算资金得使用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得规定，资金拨付有完整的审批程序，符合项目预算批复规定得用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。

2. 组织实施

在业务管理方面，管理制度健全。区建筑工务署为了顺利开展项目工作，由工程部主导，通过招投标的方式选取了代建单位、设计单位、施工单位、监理单位及监测单位。同时区建筑工务署制定了财务管理制度、安全管理工作职责规定、工程管理等制度，保障了项目的顺利实施，项目相关资料齐全并及时归档。

（三）项目产出情况。

1. 产出数量

本项目完成道路长度 200m，项目已完成了预期目标，故该项得满分 20 分。

2. 产出质量

本项目施工质量合格率达 100%，故该项得满分 10 分。

3. 产出时效

本项目施工图设计完成时间于 2024 年 7 月之前，已完成预期目标，故该项得满分 10 分。

4. 产出成本

本项目截止 2024 年 12 月底, 项目累计投资金额 1000 万元, 小于项目总成本 2500 万元, 故该项得满分 10 分。

(四) 项目效益情况。

项目效益主要从实施效益、满意度两个方面进行评价。主要考察项目实施所产生的效益以及社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。

“项目效益”指标的一级指标满分为 30 分, 该项指标得分为 30 分。具体分析如下:

1. 经济效益 (不适用, 不进行评分)

2. 社会效益 (满分 30 分, 得分 30 分)

创元路 (同乐路至深东大道) 市政道路工程位于鹅埠镇腾讯数据中心东北侧, 南起现状创元路, 北至深东大道 (现状珠东快速路口), 沿线于同乐路相交, 进一步打通片区微循环, 有利于改善道路沿线出行条件, 该项指标得分 30 分。

3. 生态效益 (不适用, 不进行评分)

4. 可持续影响 (不适用, 不进行评分)

5. 满意度 (满分 10 分, 得分 10 分)

满意度指标考察的是道路沿线居民群众的满意程度。项目开始后区建筑工务署对居民群众的满意情况进行回访调查, 评价结果均为满意, 故本项得满分 10 分。

五、主要成效

该项目已完成道路主体施工，施工道路长度 200 米，各分部分项工程验收均合格，进一步打通片区微循环，改善道路沿线出行条件。

六、存在的问题及原因分析

项目年初预算为 500 万元，调整后全年预算为 1000 万元，年初预算测算不够前瞻性，预算编制工作能力仍有待提高。

七、有关建议

（一）细化绩效目标设置

绩效目标及指标作为项目评价的重要依据，应该充分反映项目的核心工作和主要产出，建议后续应该单独编制重点项目绩效目标表，细化绩效指标设置，全面合理地设置能够反映项目核心工作的可量化指标。

（二）提高经费测算准确性

建议单位在进行预算编制时根据本项目实际支出情况，将预算细化至三级明细，并且严格按照数量单价的形式呈现，方便对资金使用情况进行考核及监督管理。

附件：绩效评价指标评分表

资金使用情况							
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分
项目资金(元)	年度资金总额	5000000.00	10000000.00	10000000.00	10	100.0000	10.00
	其中：当年财政拨款	5000000.00	10000000.00	10000000.00	—	—	—
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	—	—
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	—	—

年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	* 实际完成值	* 分值	* 得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	完成道路长度	200m	100%	20.00	20.00	无
		质量指标	施工质量合格率	100%	100%	10.00	10.00	无
		时效指标	施工图设计完成时间	≤2024年7月	100%	10.00	10.00	无
		成本指标	项目总成本	2500万	100%	10.00	10.00	无
	效益指标 (30分)	经济效益指标	不适用	不适用		0		无
		社会效益指标	公共交通出行便利度	≥95%	100%	30.00	30.00	无
		生态效益指标	不适用	不适用		0		无
		可持续影响指标	不适用	不适用		0		无
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	公众满意度	>90%	100%	10.00	10.00	无
		其他满意度指标	不适用	不适用		0		无
	总分					100.00	100.00	—

