

吴川市塘尾至黄坡乡村振兴示范带 项目自评复核报告

核查单位：吴川市公路事务中心

委托单位：吴川市财政局

评价机构：广州通合管理咨询有限公司

评价时间：2026年4月15日



目 录

一、项目概况	- 1 -
(一) 项目基本情况	- 1 -
(二) 项目绩效目标	- 4 -
二、评价结论	- 5 -
三、绩效指标分析	- 6 -
(一) 过程	- 6 -
(二) 产出	- 8 -
(三) 效益	- 9 -
四、存在问题	- 9 -
(一) 项目建设管理不够有效	- 9 -
(二) 项目自评工作质量欠佳	- 10 -
(三) 绩效目标编制有待规范	- 10 -
五、相关建议	- 11 -
(一) 规范工程项目建设管理	- 11 -
(二) 提高绩效自评工作质量	- 11 -
(三) 优化项目绩效目标编制	- 11 -
附件 1: 吴川市塘尾至黄坡乡村振兴示范带项目支出绩效指 标评分表	- 13 -

一、项目概况

(一) 项目基本情况

2021年10月21日，湛江市交通运输局《关于国道G228线塘尾至黄坡段道路安全隐患整治工程建设方案的批复》（湛交规〔2021〕19号）提出，同意实施国道G228线塘尾至黄坡段道路安全隐患整治工程，原则同意总投资估算8150.04万元，其中建安费6627.63万元。项目建设资金除争取上级补助外，不足部分由吴川市交通运输局负责筹措解决。2023年4月10日，吴川市人民政府通过《关于吴川市塘尾至黄坡乡村振兴示范带项目调整投资规模和建设内容等问题的批复》（吴府函〔2023〕61号）批复同意吴川市塘尾至黄坡乡村振兴示范带项目（以下简称项目或该项目），项目总投资调整为21446万元，其中建安费17290.52万元，勘察费183.5万元，设计费475.81万元，监理费400.31万元，其他费用1730.69万元，基本预备费1365.17万元。建设内容调整为：建设塘尾至黄坡乡村振兴示范带（33.862公里）基础设施及配套设施，主要建设15.5公里塘尾连接黄坡道路、2.862公里黄坡力古山连接坡头区道路和对228线塘尾至黄坡段道路进行安全隐患整治（长15.5公里），沿线配建600个停车位、300台充电桩、500个广告位，包括道路工程、交通工程、排水工程等。2023年5月19日，吴川市发展和改革局通过《关于同意吴川市塘尾至黄坡乡村振兴示范带项目调整可行性研究报告建设内容和投资规模的批复》（吴发

改〔2023〕6号）。

该项目实行工程总承包项目发包，项目勘察、设计、建安工程和监理全部委托公开招标，其他不采用招标方式。该项目由吴川市公路事务中心（以下简称市公路事务中心）负责推进后续的建设管理工作。

项目2023—2024年预算批复资金共计2128万元，实际下达资金2128万元。项目资金来源为省级专项债券资金。吴川市财政局分别于2023、2024、2025年拨付到位1000万元、1000万元、128万元。截至2025年3月31日，实际支出2095.19万元，项目预算执行率为98.46%。

项目资金到位及支出情况详见表1-1、表1-2。

表1-1 收入到账凭证统计表

日期	指标文	拨出单位	拨付金额（万元）
2023年9月25日	《广东省财政厅关于调整我省部分新增债券资金用途事项的批复》（粤财债〔2023〕42号）	吴川市交通运输局--吴川市公路事务中心	1000
2024年6月28日	《2024年6月新增专项债券资金吴川市塘尾至黄坡乡村振兴示范带项目》（粤财债〔2024〕35号）	吴川市财政局--吴川市交通运输局	1000
2025年1月23日	《2024年9月新增专项债券资金吴川市塘尾至黄坡乡村振兴示范带项目》（粤财债〔2024〕64号）	吴川市财政局--吴川市交通运输局	73
2025年2月24日	《2024年9月新增专项债券资金吴川市塘尾至黄坡乡村振兴示范带项目》（粤财债〔2024〕64号）	吴川市财政局--吴川市交通运输局	55
合计			2128

表1-2 支付凭证统计表

支付日期	对应指标文	拨出单位	收款人	拨付金额 (万元)
2024年7月11日	(粤财债[2024]35号)2024年6月新增专项债券资金吴川市塘尾至黄坡乡村振兴示范带项目--可行性研究报告 对应《关于批复2024年6月地方政府新增债券安排项目的通知》(吴财金[2024]30号)	吴川市交通运输局	广东中科投资咨询管理有限公司	24.51
2024年8月6日	(粤财债[2024]35号)2024年6月新增专项债券资金吴川市塘尾至黄坡乡村振兴示范带项目--施工图审查费进度款	吴川市交通运输局	广东建工审图咨询有限公司湛江分公司	4.482(30%进度款)
2024年8月6日	(粤财债[2024]35号)2024年6月新增专项债券资金吴川市塘尾至黄坡乡村振兴示范带项目--工程进度款	吴川市交通运输局	广东冠粤路桥有限公司道路安全隐患整治工程农民工工资专用账户	600.9879 ¹ (18.0296、582.9583)
2024年8月26日	(粤财债[2024]35号)2024年6月新增专项债券资金吴川市塘尾至黄坡乡村振兴示范带项目---初步设计编制费用	吴川市交通运输局	惠州市道路桥梁勘察设计院	89
2024年10月31日	(粤财债[2024]35号)2024年6月新增专项债券资金吴川市塘尾至黄坡乡村振兴示范带项目--工程进度款	吴川市交通运输局	广东冠粤路桥有限公司道路安全隐患整治工程农民工工资专用账户	281.02(8.5、272.52)(第四期应支付353.3186万元)
2025年1月24日	(粤财债[2024]64号)2024年9月新增专项债券资金吴川市塘尾至黄坡乡村振兴示范带项目--工程进度款	吴川市交通运输局	广东冠粤路桥有限公司国道G228线塘尾至黄坡段道路安全隐患整治工程农民工工资专用账户	72.299 (2.17、70.1286)(第四期应支付的353.3186万元的余款)
2025年3月19日	(粤财债[2024]64号)2024年9月新增专项债券资金吴川市塘尾至黄坡乡村振兴示范带项目--检测费	吴川市交通运输局	湛江荣盛建设工程检测有限公司	22.89
2023年10月10日	(粤财债[2023]42号)《广东省财政厅关于调整我省部分新增债券资金用途事项的批复》;安全	吴川市公路事务中心	广东冠粤路桥有限公司	718.7118 (97%进度款)、22.2282

¹ 国道G228线塘尾至黄坡段道路安全隐患整治工程经市政府批准纳入该项目的子项目,该工程建安费6550.4958万元,尚欠工程进度款600.987991万元。

支付日期	对应指标文	拨出单位	收款人	拨付金额 (万元)
	隐患整治工程 对应(吴财金[2023]59号)、 (吴财审意[2023]93号)、(吴 交运[2023]131号)、(吴财 审一意[2023]143号)、(吴 路函[2023]198号)			万元(3%民 工工资)
2023年11 月3日	(粤财债[2023]42号)安全隐 患整治工程--蕉子岭桥污水管线 迁移补偿资金	吴川市公路 事务中心	吴川市黄坡镇人民 政府	63.05
2023年11 月3日	(粤财债[2023]42号);安全 隐患整治工程补偿资金--吴阳水 厂自来水管线迁移	吴川市公路 事务中心	吴川市吴阳镇自来 水厂	178.1337
2023年12 月14日	《广东省财政厅关于调整我省部 分新增债券资金用途事项的批 复》(粤财债[2023]42号)2500 万元;安全隐患整治工程--咨询 费;(吴路函[2023]198号、 吴交运[2023]131号)	吴川市公路 事务中心	广东万诚工程造价 咨询有限公司	1.3
2023年12 月14日	(粤财债[2023]42号);安全 隐患整治工程--路灯杆及控制箱 迁移费用	吴川市公路 事务中心	吴川市城市管理和 综合执法局	16.5763
合计				2095.19

(二) 项目绩效目标

1.项目总体目标:吴川市塘尾至黄坡乡村振兴示范带项目为塘尾至黄坡乡村振兴示范带33.862公里基础设施及配套设施建设,根据有关部门的总体安排和本项目的工程实际情况,项目计划2024年12月完工。

2.项目年度目标:2023年12月底完成国道G228线塘尾至黄坡段道路交全隐患整治工程15.5公里,完成总里程数的46%;2024年12月底完成国道G228线塘尾至黄坡段道路安全隐患整治工程15.5公里,完成总里程数的剩余54%。

表1-3 2024年度项目支出绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	项目工程量	=100%
	质量指标	项目质量合格率	=100%
	时效指标	项目按计划开工率	=100%
	成本指标	项目投资概算	不超过概算
效益指标	社会效益指标	带动社会经济发展	基本实现
	生态效益指标	对周边环境是否产生影响	不产生影响
	可持续影响指标	建设项目有效性	长期有效
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥90%

二、评价结论

经复核，总体上，“吴川市塘尾至黄坡乡村振兴示范带”项目立项依据充分，资金管理整体规范，但存在以下问题：一是项目建设管理不到位。主要是项目资金支付进度以及项目建设执行进度不明晰，项目建设管理档案管理不到位；二是项目绩效管理有待提升。主要是项目单位绩效自评管理和绩效目标编制工作有待加强。

2024年度，“吴川市塘尾至黄坡乡村振兴示范带”项目自评得分**100**分，等级为“优²”。根据绩效评价指标体系及评分标准，该项目自评复核得分为**89.42**分，评定等级为“良”，总体得分情况见表2-1，具体评分依据、评价指标分析见附件1。

² 评价结果分为四个等级:优[90分~100分),良[80分~90分),中[60分~80分),差(60分以下)。

表2-1 评价综合得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	自评得分	复核得分
过程 (30)	资金管理	资金支出率	5	5	4.92
	绩效目标管理	绩效目标完成情况	20	20	16
	事项管理	监管有效性	5	5	2.5
产出 (35)	数量指标	项目完成率	9	9	8
	质量指标	验收合格率	9	9	8
	时效指标	项目按计划开工率	8	7	8
	成本指标	项目投资概算为不超过概算	9	9	9
效益 (35)	社会效益指标	带动社会经济发展为基本实现	15	15	14
	可持续影响指标	项目持续发挥作用期限为长期	10	10	10
	满意度指标	服务对象满意度≥90%	10	10	9
合计			100	99	89.42

三、绩效指标分析

(一) 过程

1.资金支出率。截至 2025 年 3 月 31 日，项目预算申请资金共计 2128 万元，实际下达资金 2128 万元，实际支出资金 2095.19 万元，项目预算执行率为 98.46%。项目资金实际用于支付工可编制费用、初步设计编制费用、施工图审查费用、检测费、工程进度款、民工工资、迁移补偿资金等。

表3-1 指标文拨付金额对应支出情况表

2023—2024 年指标文	指标文金额 (万元)	实际拨付金额 (万元)	实际支出 (万元)

2023—2024 年指标文	指标文金额 (万元)	实际拨付金额 (万元)	实际支出 (万元)
《广东省财政厅关于调整我省部分新增债券资金用途事项的批复》(粤财债[2023]42号)	2500	1000	1000
《广东省财政厅关于下达 2024 年 6 月地方政府新增债券转贷资金的通知》(粤财债[2024]35号)	1000	1000	1000
《广东省财政厅关于下达 2024 年 9 月下旬地方政府新增债券转贷资金的通知》(粤财债[2024]64号)	1700	128	95.19
合计	5200	2128	2095.19

2.绩效目标完成情况。根据单位提交的绩效目标申报表等，项目绩效目标产出和效益指标完成情况如下：项目产出指标计划数为 4 个，其中 2 个指标实际实现数由于未提供充分材料支撑，造成部分指标完成情况无法确定。项目效益指标计划数为 4 个，其中 2 个指标实际实现数缺少材料支撑。

3.监管有效性。市公路事务中心于 2022 年 9 月制定了《国道 G228 线塘尾至黄坡段道路安全隐患整治工程建设管理办法》，于 2025 年 11 月 3 日制定了《财务管理制度》，工程（含维修、修缮）货物和服务类项目的资金支付按照《吴川市人民政府关于进一步规范财政性建设资金管理的意见》（吴府〔2021〕109 号）文件的有关规定执行。针对该项目，吴川市交通运输局于 2022 年 5 月 7 日批复了《国道 G228 线尾至黄坡段道路安全隐患整治工程施工图设计》，单位于 2022 年 8 月 24 日发布中标通知书，于 2022 年 9 月 28 日签

订《国道 G228 线塘尾至黄坡段道路安全隐患整治工程施工合同》，合同金额为 6550.4958 万元³。项目前期工作准备充分，并按相关规定执行，但复核发现存在建设单位管理职责落实不到位的情况，主要体现在：针对该项目，项目单位未统计和掌握各子项的计划与实际支付进度以及项目计划与实际执行进度情况，针对该项目的建设管理资料整理不到位，且未充分做好项目绩效自评管理和绩效目标编制工作。

（二）产出

1.根据年初批复的《项目绩效目标表》，数量指标为“项目工程量，=100%”。根据项目单位提供的《2024 年度项目支出绩效自评报告》，2024 年专项债券资金 1000 万元对应的工程量已完成，但由于项目单位未提供完工或验收材料，无法评判是否按计划于 2024 年底前完成了该项目工程量。

2.根据年初批复的《项目绩效目标表》，质量指标为“项目质量合格率，=100%”。由于项目单位未提供完工验收报告等，无法评判已完工项目验收合格率是否达到 100%。

3.根据年初批复的《项目绩效目标表》，时效指标为“项目按计划开工率，=100%”。根据《开工令》，该项目按合同约定开工时间为 2022 年 11 月 15 日、完工时间为 2023 年

³ 合同支付条款约定“签订合同后 10 个工作日内，经财政预结算审核部门审核后，地方财政预付资金到账后 15 天内支付合同总额 20%的预付款。工程进度款按工程实际完成的工程量作为申报拨付工程进度款的依据，并上报审核确认，按实际完成工程量的 80%支付，当进度支付至合同总价的 80%时停止支付，待完工并验收合格和结算审核通过后 15 个工作日内，支付至结算价 97%。（进度、结算金额经财政预结算审核部门审核后，地方财政进度、结算资金到账后 15 天内支付）余下结算价 3%作为质保金，质保期满后无质量问题，中标人提交书面请款申请书后 10 个工作日内一次性无息付清。”

5月13日，开工令发出时间为2022年11月7日。

4.根据年初批复的《项目绩效目标表》，成本指标为“项目投资概算，不超过概算”。截至目前，项目2023—2024年计划投入资金2128万元，实际投入2095.19万元，未超出年度支出计划，且项目目前已投入资金未超过项目概算数。

（三）效益

1.根据年初批复的《项目绩效目标表》，社会效益指标为“带动社会经济发展，基本实现”。复核发现，通过省级专项债券资金的支持，33.862万公里基础设施及配套设施的建设能够进一步改善群众出行条件，提高道路设施配套水平，对于促进全市经济社会发展具有积极意义。但示范带建设的实际作用发挥情况未得到具体统计。

2.根据年初批复的《项目绩效目标表》，可持续影响指标为“建设项目有效性，长期有效”。复核发现，项目涵盖道路安全隐患整治、路面改造与养护、配套实施完善等，关注民生实事领域，改善了当地民生，促进了社会进步，有助于当地可持续发展。

3.根据年初批复的《项目绩效目标表》，满意度指标为“服务对象满意度， $\geq 90\%$ ”。项目单位未能提供项目相关受益主体的满意度调查结果。

四、存在问题

（一）项目建设管理不够有效

项目实施进度及时性无法全面掌握。截至绩效自评复核

结束日，一是项目总体建设进度方面，该项目整体计划完工时间为 2024 年 12 月，但截至评价日，项目实际完工时间、项目计划建设内容涵盖的各子项工作的完成时间或进度统计未能提供。仅项目绩效自评报告中阐述部分路段工期出现滞后。二是项目总体资金支付进度方面，项目单位也未能完整提供各子项工作的合同金额、计划支付进度、实际已支付进度及金额、待支付数、与工程形象进度的匹配性等情况统计。此外，已知工程款支付率偏低。据粗略统计，截至 2025 年 3 月底，该项目工程款的实际支付进度仅约 30%⁴（1673.0183 万元/6550.4958 万元）。

（二）项目自评工作质量欠佳

项目绩效实现资料提交不足。项目产出数量、质量指标，以及部分效益指标的实际完成支撑材料未能完整提供，项目绩效自评表中部分指标完成值的填写缺乏充分依据，与财政部门相关文件要求不够相符。此外，需要注意的是，该项目资金来源为专项债券资金，应产生一定的经济效益，但目前未见相关经济效益实现情况体现。

（三）绩效目标编制有待规范

部分绩效指标设置不够合理。根据项目单位提供的绩效目标表，时效指标设置为“项目按计划开工率，=100%”，

⁴《国道 G228 线塘尾至黄坡段道路安全隐患整治工程施工合同》的合同金额为 6550.4958 万元，市公路事务中心已申请四期工程进度款总额 4722.5263 万元，经吴川市第一工程预结算审核中心审定的总额为 3875.1474 万元，2023 年至 2025 年 3 月实际支付工程款总额为 1673.0183 万元（600.9879 万元+353.3186 万元+718.7118 万元）。

仅设置开工及时性要求，未考虑完成及时性要求，指标设置约束力不足；如成本指标设置为“项目投资概算，不超过概算”，指标设置含义有误，指标内容与设置本意不符；如满意度指标设置为“服务对象满意度， $\geq 90\%$ ”，项目服务对象未明确，不符合满意度指标设置要求。

五、相关建议

（一）规范工程项目建设管理

严格执行工程项目建设管理制度。建议市交通运输局和市公路事务中心严格按照相关制度要求，规范做好项目建设管理工作，切实履行项目建设单位管理职责，同时注重该项目的经济和社会效益实现情况的资料收集，做到规范使用和管理专项债券资金。

（二）提高绩效自评工作质量

规范开展项目绩效自评工作。建议市交通运输局和市公路事务中心在后续开展类似项目绩效自评工作中，严格按照财政部门规定的绩效自评工作要求，成立绩效评价小组并分工协作，充分准备项目整体绩效支撑材料。

（三）优化项目绩效目标编制

科学合理设置绩效指标。建议项目单位结合工作实际，合理设置项目绩效指标。针对该项目，需科学合理设置产出时效指标和产出成本指标、明确项目受益主体，如，产出时效指标补充设置“项目按计划进度完成率，=100%”、产出成本指标调整为“项目实际总投资，不超过概算”、满意度

指标调整为“服务公众满意度， $\geq 90\%$ ”，使项目绩效指标内容紧扣项目实际，发挥绩效目标应有的约束力。

六、附件

附件 1：吴川市塘尾至黄坡乡村振兴示范带项目支出绩效指标评分表

附件 1：吴川市塘尾至黄坡乡村振兴示范带项目支出绩效指标评分表

一级指标 名称	评价指标			评价年度预 期值（年初 设定的指标 值）	评价年度实现 值（第三方核 定的绩效指标 完成情况）	评分标准	评分说明	自 评得 分	评价 得分
	二级指标		三级指标						
	名称	权重 (%)	名称 权重 (%)						
合计	100	100	100	/	/	/	/	100	89.42
过程	30	资金管理	5	资金支出 率	5	反映项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 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。 以预算执行率*指标分值计算得分。	项目 2023—2024 年预算批复资金共计 2128 万元，实际下达资金 2128 万元。截至 2025 年 3 月 31 日，实际支出 2095.19 万元，项目预算执行率为 98.46%。得分=分值 5 分*98.46%=4.92 分。	5	4.92
		绩效目标管理	20	绩效目标 完成情况	20	1. 首先根据绩效目标表（实际完成值/年初目标值）计算指标完成率。按完成率计分，并设置及格门槛：完成率 60%以下为不及格，不得分；完成率为 60%-100%的，得分=完成率×本指标分值；完成率 100%-150%的，得满分；完成率高于 150%的，	根据单位提交的绩效目标申报表等，项目绩效目标产出和效益指标完成情况如下：项目产出指标计划数为 4 个，产出数量和质 量指标实际实现数由于未 提供充分支撑材料，造成 完成率无法确定。项目效 益指标计划数为 4 个，社	20	16

一级指标		二级指标		三级指标		评价年度预期值（年初设定的指标值）	评价年度实现值（第三方核定的绩效指标完成情况）	评分标准	评分说明	自评得分	评价得分
名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称	权重（%）						
								会效益指标和满意度指标实际实现缺少佐证材料，造成完成情况无法确定。因此，扣4分。			
								<p>得一半分。</p> <p>2.再计算本评价指标的总分得分=各指标得分合计÷指标个数。</p> <p>3.如未报项目绩效目标，此项目自评不得分。</p>	项目前期工作准备充分，并按相关规定执行，但复核发现存在建设单位管理职责落实不到位的情况，主要体现在：针对该项目，项目单位未统计和掌握各子项的计划与实际支付进度以及项目计划与实际执行进度情况，针对该项目的建设管理档案资料整理不到位，且未充分做好项目绩效自评管理和绩效目标标准工作。以上5个问题，因此，扣2.5分。	5	2.5
		专项管理	5	监管有效性	5			<p>各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得满分；否则，视情况扣分。</p>			

一级指标 名称	评价指标			评价年度实现 值(第三方核 定的绩效指标 完成情况)	评价年度预 期值(年初 设定的指标 值)	自评得分	评价 得分	
	二级指标 名称	二级指标 权重 (%)	三级指标					
			名称					权重 (%)
产出 35	数量指 标	各项 指标 权重 结合 指标 总数 进行 合理 赋值	项目工 程 量	各项 指标 权重 结合 指标 总数 进行 合理 赋值	无法确定是否 达到预期值	9	8	
			项目验 收 合 格 率					无法确定是否 达到预期值
	质量指 标	根据赋分原则，产出指标 4个，该指标赋分9分。 由于项目单位未提供完工 验收报告等，无法评判项 目验收合格率是否达到 100%。因此，扣1分。	根据赋分原则，产出指标 4个，该指标赋分9分。 由于项目单位未提供完工 验收报告等，无法评判项 目验收合格率是否达到 100%。因此，扣1分。	8	8			
	时效指 标					根据赋分原则，产出指标 4个，该指标赋分8分。 项目初始设置的时效指标	8	8



一级指标		评价指标		评价年度预期值（年初设定的指标值）	评价年度实现值（第三方核定的绩效指标完成情况）	评分标准	评分说明	自评得分	评价得分
		二级指标	三级指标						
名称	权重（%）	名称	权重（%）						
效益	35	社会效益指标	成本指标	项目实际总投资	无法确定是否达到预期值		为“项目按计划开工率”，根据项目单位提供的《开工令》，项目按计划开工，因此，得满分。 根据赋分原则，产出指标4个，该指标赋分9分。项目2023—2024年计划投入2128万元，实际投入2095.19万元，未超出年度支出计划，且截至目前已投入资金未超过项目概算数。因此，得满分。	9	9
				各项指标权重结合指数进行合理赋值	建设成果实际发挥作用情况未知				

一级指标		二级指标		三级指标		评价年度实现 值（第三方核 定的绩效指标 完成情况）	评价标准	评分说明	自 评 得 分	评 价 得 分
		名称	权重 (%)	名称	权重 (%)					
		可持续 影响指 标		项目持续 发挥作用 期限		达到预期值		未得到具体统计。因此， 扣1分。 根据赋分原则，效益指标 3个，该指标赋分10分。 复核发现，项目涵盖道路 安全隐患整治、路面改造 与养护、配套实施完善等， 关注民生实事领域，改善 了当地民生，促进了社会 进步，有助于当地可持续 发展，具有一定可持续性。 因此，得满分。	10	10
		满意度 指标		服务对象 满意度		未开展满意度 调查		根据赋分原则，效益指标 3个，该指标赋分10分。 项目单位未提供相关受益 主体满意度调查材料及结 果。因此，扣1分。	10	9



