广州市“四好农村路”建设高质量发展补助（增城区）自评复核意见

评价机构：广东国众联行资产评估土地房地产估价规划咨询

有限公司

机构负责人：司徒荣轼

项目负责人：司徒荣轼

2024年9月

目 录

[一、自评组织情况 - 1 -](#_Toc1032)

[二、项目基本情况 - 2 -](#_Toc10654)

[（一）项目背景。 - 2 -](#_Toc9982)

[（二）项目实施及完成情况。 - 3 -](#_Toc30441)

[（三）项目资金情况。 - 10 -](#_Toc14264)

[三、项目绩效 - 13 -](#_Toc2440)

[（一）项目绩效目标及指标设置情况。 - 13 -](#_Toc9616)

[（二）绩效目标完成情况。 - 15 -](#_Toc29314)

[（三）项目主要绩效。 - 20 -](#_Toc26679)

[四、存在问题 - 21 -](#_Toc29287)

[（一）资金调剂手续不完善，预算管理有待加强。 - 21 -](#_Toc20254)

[（二）项目验收进度较慢，项目管理有待进一步加强。 - 21 -](#_Toc20371)

[（三）绩效指标体系合理性不足，有待进一步完善。 - 22 -](#_Toc12567)

[五、改进建议 - 22 -](#_Toc12242)

[（一）完善资金调剂手续，强化预算管理工作。 - 22 -](#_Toc9718)

[（二）加快项目验收进度，提升监管水平。 - 23 -](#_Toc6143)

[（三）优化绩效指标体系，增强绩效管理科学性。 - 23 -](#_Toc567)

[附件：项目支出绩效自评复核表 - 25 -](#_Toc2433)

广州市“四好农村路”建设高质量发展补助

（增城区）自评复核意见

根据《广州市增城区财政局关于开展2024年财政评价工作的通知》（增财〔2024〕178号），广东国众联行资产评估土地房地产估价规划咨询有限公司（以下简称“我机构”）受广州市增城区财政局（以下简称“区财政局”）委托，作为广州市增城区2024年绩效管理服务单位，开展2024年增城区部门整体支出、财政支出项目绩效评价工作。根据《广州市增城区财政局关于印发2024年增城区区级财政资金绩效评价工作方案的通知》（增财〔2024〕212号）有关要求，对广州市增城区交通运输局“广州市“四好农村路”建设高质量发展补助（增城区）”绩效自评报告及相关材料进行复核，项目资金主管部门和具体实施单位为广州市增城区交通运输局（以下简称“区交通运输局”）。

复核意见是在审阅区交通运输局报送材料的基础上形成的，区交通运输局应对所报送各类材料的真实性、合法性负责。复核小组审阅区交通运输局提供的自评表、自评报告及相关材料，经过书面评价和现场核查，对照评价指标和标准及有关政策进行评议和打分，本项目第三方机构自评复核评分为88.32分（满分100分），绩效等级为“良”。

# 一、自评组织情况

根据区交通运输局提供的《广州市增城区交通运输局增城区2023年“四好农村路”高质量发展建设项目绩效自评报告》《项目支出绩效自评表》及相应的佐证材料，本项目2023年支出1769.41万元。自评组织工作开展较及时，佐证材料较齐全，但项目实施存在资金调剂手续不完善、部分子项验收进度不理想、绩效指标体系有待完善等问题，绩效评价工作的质量有待提高。

# 二、项目基本情况

## （一）项目背景。

根据《广州市交通运输局关于印发〈广州市“四好农村路”建设高质量发展实施方案2021-2025年〉的通知》（穗交运〔2021〕248号）内容，《广州市“四好农村路”建设高质量发展实施方案（2021-2025年）》中对建设“四好农村路”工作的任务、职责、内容和要求做出了规定，广州市交通运输局对涉农区的农村公路建设项目进行补助，资金来源为市道路养护中心的公路切块资金，并对资金补助范围、标准及拨付方式进行了说明。

2021年12月7日，区交通运输局印发《广州市增城区交通运输局关于印发增城区“四好农村路”高质量发展建设工作方案（2021-2025年）的通知》（增交字〔2021〕31号），以广州市制定的实施方案为依据，细化了增城区建设“四好农村路”的具体任务和要求，明确了申报程序，同时制定了《广州市增城区“四好农村路”高质量发展建设项目资金计划汇总表（2021-2025）》，对增城区各区划的新建改造农村公路、桥梁建设（含危桥改造）与交通安保工程的补助标准、计划工程量和投资额进行初步计划。

## （二）项目实施及完成情况。

根据《广州市增城区交通运输局关于编制2023年增城区“四好农村路”高质量发展建设项目年度计划上报工作的通知》（增交函〔2022〕471号），区交通运输局2022年7月13日发布通知要求各镇街编制2023年“四好农村路”建设计划。

根据各镇街建设计划编制情况，2022年9月28日区交通运输局向增城区发展和改革局、增城区财政局、增城区审计局、增城区农业农村局报送了《广州市增城区交通运输局关于征求增城区2023年“四好农村路”高质量发展建设项目年度计划意见的函》（增交函〔2022〕613号），根据《广州市增城区发展和改革局关于征求增城区2023年“四好农村路”高质量发展建设项目年度计划意见的复函》（穗增发改函〔2022〕1888号）、《广州市增城区财政局关于征求增城区2023年“四好农村路”高质量发展建设项目年度计划意见的复函》（增财复〔2022〕1056号）、《广州市增城区审计局关于增城区2023年“四好农村路”高质量发展建设项目年度计划意见的复函》（增审函〔2022〕507号）、《广州市增城区农业农村局关于增城区2023年“四好农村路”高质量发展建设项目年度计划修改意见的复函》，增城区发展和改革局、增城区财政局、增城区审计局、增城区农业农村局均无修改意见。

2023年1月13日区交通运输局向广州市交通运输局报送《广州市增城区交通运输局关于报送2023“四好农村路建设计划的报告》，根据《广州市交通运输局关于下达2023年农村公路建设计划的通知》（穗交运函〔2023〕73号），广州市交通运输局下达至增城区的建设计划详见下表。

表1 增城区2023年农村公路建设计划

| **序号** | **实施**  **单位** | **项目名称** | **公路性质** | **主要建设内容** | **项目**  **类别** | **平安**  **路口**  **（个）** | **临水临崖防护工程**  **（处）** | **计划实施里程（公里）** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|  |
| **农村公路新改建项目** | | | | | | | | |
| 1 | 石滩镇 | 石滩镇溪头村东西大道至荔三路村道升级改造工程 | 乡道 | 铺设沥青路面 | 新建 |  |  | 1.3 |
| 2 | 石滩镇 | 石滩镇三江中山中路至新山吓道路升级改造工程 | 乡道 | 铺设沥青路面 | 新建 |  |  | 2.5 |
| 3 | 中新镇 | 中新镇永兴村一社至一衣口田道路加铺沥青工程 | 村道 | 铺设沥青路面 | 新建 |  |  | 1 |
| 4 | 中新镇 | 中新镇心岭村X290路口至绿天然道路沥青铺设工程 | 村道 | 铺设沥青路面 | 新建 |  |  | 1.76 |
| 5 | 公路站 | 北部旅游公路县道X293线水口村至畲族村段道路升级改造工程 | 村道 | 铺设沥青路面 | 新建 |  |  | 15.61 |
| 6 | 正果镇 | 正果镇S119至师爷山段村道改造工程 | 村道 | 加宽路面 | 新建 |  |  | 2 |
| 7 | 派潭镇 | 派潭镇七境村路网升级改造工程 | 村道 | 铺设沥青路面 | 新建 |  |  | 2.42 |
| 8 | 派潭镇 | 派潭镇派高公路高滩段扩建工程 | 村道 | 铺设沥青路面 | 新建 |  |  | 1.42 |
| 9 | 石滩镇 | 石滩镇石厦村祠边社、鸦山至基围村道建设工程 | 村道 | 新建砼路面 | 新建 |  |  | 0.8 |
| 10 | 石滩镇 | 石滩镇元美村东西大道至373乡道村道建设工程 | 村道 | 新建砼路面 | 新建 |  |  | 0.83 |
| 11 | 正果镇 | 正果镇黄塘村环村路村道建设工程 | 村道 | 新建砼路面 | 新建 |  |  | 1.05 |
| 12 | 正果镇 | 正果镇庙尾村G355至狮洞山塘段、虎坡至牛尾应段道路改造工程 | 村道 | 加宽后铺设沥青路面 | 新建 |  |  | 3.1 |
| 13 | 公路站 | 乡道Y327线小楼镇竹坑村路段道路整治工程 | 乡道 | 铺设沥青路面 | 新建 |  |  | 1.2 |
| 14 | 公路站 | X941线石滩东西大道建设工程 | 县道 | 新建沥青路面 | 新建 |  |  | 3.9 |
| **农村公路危旧桥梁改造** | | | | | | | | |
| 1 | 荔城街 | 荔城街龙角村办冚桥拆除重建工程项目 | 村道 | 改造 | 改造 |  |  | 60 |
| 2 | 石滩镇 | 石滩镇YF50线岗尾桥七改造工程（1跨6米） | 村道 | 重建 | 改造 |  |  | 21 |
| 3 | 派潭镇 | 派潭镇樟洞坑桥改造工程（2跨6米） | 乡道 | 重建 | 改造 |  |  | 11 |
| 4 | 派潭镇 | 派潭镇东洞中桥重建工程（3跨16米） | 乡道 | 改造 | 改造 |  |  | 17 |
| 5 | 派潭镇 | 派潭镇亚如冚仙塘桥改造工程（1跨10米） | 村道 | 改造 | 改造 |  |  | 15 |
| **安全防护措施改造** | | | | | | | | |
| 1 | 派潭镇 | 派潭镇亚如冚村至芹菜湖村道 | 村道 | 建设防护栏 | 安全护栏 |  | 2 |  |
| 2 | 派潭镇 | 派潭镇背阴村道 | 村道 | 建设防护栏 | 安全护栏 |  | 2 |  |
| 3 | 派潭镇 | 派潭镇黄沙氹村道 | 村道 | 建设防护栏 | 安全护栏 |  | 1 |  |
| 4 | 正果镇 | 正果镇师爷山防护栏建设工程 | 村道 | 增设波形护栏 | 安全护栏 |  | 16 |  |
| 5 | 派潭镇 | 派潭镇村居交通安全隐患整治工程 | 村道 | 标志，标线，太阳能黄闪灯道口标柱，反光道钉 | 平安村口 | 18 |  |  |
| 6 | 正果镇 | 正果镇平安村口交通安全隐患整治工程 | 村道 | 标志，标线，太阳能黄闪灯道口标柱，反光道钉 | 平安村口 | 16 |  |  |
| 7 | 公路站 | X268线交通事故黑点整治工程 | 村道 | 标志，标线，太阳能黄闪灯道口标柱，反光道钉 | 平安村口 | 10 | 13 |  |
| 8 | 公路站 | X292线交通事故黑点整治工程 | 村道 | 标志，标线，太阳能黄闪灯道口标柱，反光道钉 | 平安村口 | 1 |  |  |
| 9 | 公路站 | X293线交通事故黑点整治工程 | 村道 | 标志，标线，太阳能黄闪灯道口标柱，反光道钉 | 平安村口 | 5 |  |  |
| 10 | 公路站 | X940线交通事故黑点整治工程 | 村道 | 标志，标线，太阳能黄闪灯道口标柱，反光道钉 | 平安村口 | 3 |  |  |
| **总计** | | |  |  |  | **53** | **34** | **38.89** |

根据《广州市增城区交通运输局关于2023年增城区“四好农村路”高质量发展建设项目12月份进度情况的通报》（增交函〔2024〕10号）、《增城区2023年“四好农村路”高质量建设项目进度情况明细表》，截至2023年12月，2023年开展的农村公路建设项目完成情况如下：

表2 2023年建设项目完成情况

| **序号** | **实施**  **单位** | **项目名称** | **公路性质** | **主要建设内容** | **完成情况** | **备注** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **农村公路新改建项目** | | | | | | |
| 1 | 石滩镇 | 石滩镇溪头村东西大道至荔三路村道升级改造工程 | 乡道 | 铺设沥青路面 | 2023年3月23日验收 |  |
| 2 | 石滩镇 | 石滩镇三江中山中路至新山吓道路升级改造工程 | 乡道 | 铺设沥青路面 | 2023年2月9日验收 |  |
| 3 | 中新镇 | 中新镇永兴村一社至一衣口田道路加铺沥青工程 | 村道 | 铺设沥青路面 | 完工未验收 |  |
| 4 | 中新镇 | 中新镇心岭村X290路口至绿天然道路沥青铺设工程 | 村道 | 铺设沥青路面 | 完工未验收 |  |
| 5 | 公路站 | 北部旅游公路县道X293线水口村至畲族村段道路升级改造工程 | 村道 | 铺设沥青路面 | 因资金问题暂缓建设 |  |
| 6 | 正果镇 | 正果镇S119至师爷山段村道改造工程 | 村道 | 加宽路面 | 因资金问题取消 |  |
| 7 | 派潭镇 | 派潭镇七境村路网升级改造工程 | 村道 | 铺设沥青路面 | 2023年8月10日验收 |  |
| 8 | 派潭镇 | 派潭镇派高公路高滩段扩建工程 | 村道 | 铺设沥青路面 | 2023年7月18日验收 |  |
| 9 | 石滩镇 | 石滩镇石厦村祠边社、鸦山至基围村道建设工程 | 村道 | 新建砼路面 | 2023年7月21日验收 |  |
| 10 | 石滩镇 | 石滩镇元美村东西大道至373乡道村道建设工程 | 村道 | 新建砼路面 | 2023年6月28日验收 |  |
| 11 | 正果镇 | 正果镇黄塘村环村路村道建设工程 | 村道 | 新建砼路面 | 完工未验收 |  |
| 12 | 正果镇 | 正果镇庙尾村G355至狮洞山塘段、虎坡至牛尾应段道路改造工程 | 村道 | 加宽后铺设沥青路面 | 完工未验收 |  |
| 13 | 公路站 | 乡道Y327线小楼镇竹坑村路段道路整治工程 | 乡道 | 铺设沥青路面 | 2023年4月14日验收 |  |
| 14 | 公路站 | X941线石滩东西大道建设工程 | 县道 | 新建沥青路面 | 完工未验收 |  |
| 15 | 中新镇 | Y422线中新镇乌石村路升级改造工程 | 乡道 | 新建沥青路面 | 完工未验收 | 新增 |
| 16 | 道养中心 | Y946线广汕路北绕线（1-3标段） | 乡道 | 新建沥青路面 | 1标段2022年6月验收，2、3标段2023年9月验收 | 新增 |
| **农村公路危旧桥梁改造** | | | | | | |
| 1 | 荔城街 | 荔城街龙角村办冚桥拆除重建工程项目 | 村道 | 改造 | 拟计划2024年10月询价，11月动工，2025年2月完工，3月交竣工验收 | 调整至2024年 |
| 2 | 石滩镇 | 石滩镇YF50线岗尾桥七改造工程（1跨6米） | 村道 | 重建 | 计划10月签订合同，11月动工，24年2月完工，24年4月交竣工验收 | 调整至2024年 |
| 3 | 派潭镇 | 派潭镇樟洞坑桥改造工程（2跨6米） | 乡道 | 重建 | 计划2023年6月签订合同，2023年9月动工，2024年1月完工，2024年3月交竣工验收 | 调整至2024年 |
| 4 | 派潭镇 | 派潭镇东洞中桥重建工程（3跨16米） | 乡道 | 改造 | 计划2024年4月完成招标，2024年7月动工，2025年4月完工，2025年6月交竣工验收 | 调整至2024年 |
| 5 | 派潭镇 | 派潭镇亚如冚仙塘桥改造工程（1跨10米） | 村道 | 改造 | 计划10月签订合同，11月动工，24年2月完工，24年4月交竣工验收 | 调整至2024年 |
| 6 | 派潭镇 | Y303线七境村石吓桥 | 乡道 | 新建桥梁 | 合并为同一施工合同，2023年8月10日验收 | 新增 |
| 7 | 派潭镇 | Y303线七境村新桥 | 乡道 | 新建桥梁 | 新增 |
| 8 | 派潭镇 | Y303线七境村风园桥 | 乡道 | 新建桥梁 | 新增 |
| 9 | 派潭镇 | Y303线七境村风园小桥 | 乡道 | 新建桥梁 | 新增 |
| 10 | 公路站 | X941线东西大道石滩大桥 | 县道 | 主桥  （83+148+83） | 完工未验收 | 新增 |
| **安全防护措施改造** | | | | | |  |
| 1 | 派潭镇 | 派潭镇亚如冚村至芹菜湖村道 | 村道 | 建设防护栏 | 完工 |  |
| 2 | 派潭镇 | 派潭镇背阴村道 | 村道 | 建设防护栏 | 完工 |  |
| 3 | 派潭镇 | 派潭镇黄沙氹村道 | 村道 | 建设防护栏 | 完工 |  |
| 4 | 正果镇 | 正果镇师爷山防护栏建设工程 | 村道 | 增设波形护栏 | 施工中 |  |
| 5 | 派潭镇 | 派潭镇村居交通安全隐患整治工程 | 村道 | 标志，标线，太阳能黄闪灯道口标柱，反光道钉 | 已完工 |  |
| 6 | 正果镇 | 正果镇平安村口交通安全隐患整治工程 | 村道 | 标志，标线，太阳能黄闪灯道口标柱，反光道钉 | 完工 |  |
| 7 | 公路站 | X268线交通事故黑点整治工程 | 村道 | 标志，标线，太阳能黄闪灯道口标柱，反光道钉 | 合并为同一施工合同，2024年1月31日验收 |  |
| 8 | 公路站 | X292线交通事故黑点整治工程 | 村道 |  |
| 9 | 公路站 | X293线交通事故黑点整治工程 | 村道 |  |
| 10 | 公路站 | X940线交通事故黑点整治工程 | 村道 |  |

区交通运输局自2021年“四好农村路”建设计划开展以来，不定期带队至各镇街进行监督检查，2023年前往派潭镇七境村塘口桥改造工程、东西大道S03标、正果镇黄塘村环村路（中心社至冚尾社）村道建设工程、虎坡至牛尾应段道路改造工程等项目现场开展监督检查工作，针对现场发现的工程质量、文明施工、安全生产等问题形成《广州市交通系统安全生产监督检查记录》并督促各镇街实施单位进行整改，各镇街能够及时整改并形成《广州市交通系统安全生产监督检查回复单》《交通建设工程安全生产文明施工整改通知书整改回复单》等材料，从监督检查到落实整改的程序基本完整。

## （三）项目资金情况。

根据《广州市增城区财政局关于广州市增城区交通运输局2023年预算的通知》（增财〔2023〕231号），项目年初下达了预算1921.21万元，其中包括市级补助资金1821.21万元和区级财政资金100万元。根据《广州市增城区交通运输局关于分配下达增城区2021-2023年“四好农村路”高质量发展建设项目市级财政补助资金的通知》（增交函〔2023〕44号）和《广州市增城区交通运输局关于分配下达石滩镇和正果镇2023年“四好农村路”高质量发展建设项目区级财政补助资金的通知》（增交函〔2023〕371号），区交通运输局向各镇街分配下达了市级补助资金1821.21万元和区级财政资金100万元，用于支付2023年开展的农村公路建设项目款项及以往年度项目余款，具体分配情况如下：

表3 资金分配情况

| **序号** | **所属单位** | **市级分配金额（万元）** | **区级资金分配金额（万元）** | **合计** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 荔城街 | 27.27 | / | 27.27 |
| 2 | 荔湖街 | 10.46 | / | 10.46 |
| 3 | 增江街 | 14.9 | / | 14.9 |
| 4 | 永宁街 | 64.78 | / | 64.78 |
| 5 | 宁西街 | 28.6 | / | 28.6 |
| 6 | 新塘镇 | 34.75 | / | 57.75 |
| 7 | 仙村镇 | 11.6 | / | 11.6 |
| 8 | 石滩镇 | 267.29 | 23 | 290.29 |
| 9 | 中新镇 | 75.8 | / | 75.8 |
| 10 | 派潭镇 | 339.53 | / | 339.53 |
| 11 | 正果镇 | 441.24 | 77 | 518.24 |
| 12 | 公路站 | 504.99 | / | 504.99 |
| **小计** | | **1821.21** | **100** | **/** |
| **合计** | | **1921.21** | | |

根据《2021-2023增城区“四好农村路”高质量发展建设项目资金分配支付明细表（12月份支付情况）》，结合《单位指标情况表》，截至2023年12月30日，增城区各镇街及增城区地方公路总站共支出市级资金1692.41万元，正果镇支出区级资金77万元，项目2023年共计支出1769.41万元，资金支出率92.1%，各镇街支出情况详见下表。

表4 项目资金支出情况

| **序号** | **所属单位** | **市级资金支出情况（万元）** | **区级资金支出情况（万元）** | **支出率** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 荔城街 | 25.8 | / | 94.61% |
| 2 | 荔湖街 | 10.46 | / | 100.00% |
| 3 | 增江街 | 14.9 | / | 100.00% |
| 4 | 永宁街 | 64.55 | / | 99.64% |
| 5 | 宁西街 | 28.6 | / | 100.00% |
| 6 | 新塘镇 | 34.75 | / | 100.00% |
| 7 | 仙村镇 | 11.6 | / | 100.00% |
| 8 | 石滩镇 | 140.19 | 0 | 48.29% |
| 9 | 中新镇 | 75.8 | / | 100.00% |
| 10 | 派潭镇 | 339.53 | / | 100.00% |
| 11 | 正果镇 | 441.24 | 77 | 100.00% |
| 12 | 公路站 | 504.999 | / | 100.00% |
| **小计** | | **1692.41** | **77** | **/** |
| **合计** | | **1769.41** | | **92.1%** |

# 三、项目绩效

## （一）项目绩效目标及指标设置情况。

### 1.总体绩效目标及年度绩效目标。

根据区交通运输局2023年《项目支出绩效目标表（含转移支付项目）》，项目申报阶段的绩效目标为：1.《公路工程建设项目概算预算编制办法》（JTG3830—2018）、《公路工程质量检验评定标准 第一册》（土建工程）、《公路养护工程管理办法》（交公路发〔2018〕33号）、满足《公路工程标准施工招标文件》（2018版）的要求；2.项目交（竣）工验收合格。

根据《项目支出绩效自评表》，自评阶段设置的总体绩效目标为：《公路工程建设项目概算预算编制办法》（JTG3830-2018）、《公路工程质量检验评定标准 第一册》（土建工程）、《公路养护工程管理办法》（交公路发〔2018〕33号）、满足《公路工程标准施工招标文件》（2018版）的要求；2023年项目完成工程目标进度。

### 2.年度绩效指标。

根据区项目2023年《项目支出绩效目标表（含转移支付项目）》，项目申报阶段设置了产出指标1个，具体设置情况如下。

表5 项目申报阶段个性化绩效指标设置情况表

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标值** |
| --- | --- | --- | --- |
| 产出指标 | 数量指标 | 资金支付及时率 | 100% |

根据《项目支出绩效自评表》，项目自评阶段共设置6个绩效指标，其中产出指标3个、效益指标3个，具体设置情况如下。

表6 项目自评阶段个性化绩效指标设置情况表

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **评价年度预期值** |
| --- | --- | --- | --- |
| 产出指标 | 数量指标 | 工程量完成率 | 工程量完成率100% |
| 质量指标 | 工程质量达标率 | 验收合格率100% |
| 时效指标 | 按计划完成率 | 按时完成率100% |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 建设用地节约 | 占用土地面积少于或等于项目建设用地指标相关规定 |
| 社会效益指标 | 企业社会责任达标 | 达标 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 周边居民满意度95% | 满意度95% |

综合以上情况，本项目绩效指标设置存在以下问题：一是绩效目标设置不完整不清晰，申报阶段与自评阶段对项目工作内容、预期产出及效益均未能完整体现，绩效目标中列出了相关规定，但未明确相关规定对项目实施的作用，其次对项目工作内容体现不明显，如新、改建农村公路里程、新建桥梁等项目产出情况，农村公路优良率、四好农村路占比等项目效益均未有效反映。二是指标设置不够全面，申报阶段设置的绩效指标仅设置了“资金支付及时率”，其余数量、质量、社会效益、服务对象满意度等指标均未设置；自评阶段的绩效指标未设置公路建设里程等相关产出。三是指标设置不够合理，申报阶段设置的数量指标“资金支付及时率”属于共性指标，不建议作为个性化指标设置。

## （二）绩效目标完成情况。

### 1.绩效目标完成情况。

根据区交通运输局提供的项目相关材料，各镇街招投标工作能够根据《公路工程标准施工招标文件》（2018版）以及《广州市增城区交通运输局关于印发增城区“四好农村路”高质量发展建设工作方案（2021-2025年）的通知》（增交字〔2021〕31号）的要求开展招标工作，已进行验收的工程均验收合格。

### 2.绩效指标完成情况。

### （1）资金支付及时率。

年度指标值为“100%”。根据《广州市增城区交通运输局关于分配下达增城区2021-2023年“四好农村路”高质量发展建设项目市级财政补助资金的通知》（增交函〔2023〕44号）和《广州市增城区交通运输局关于分配下达石滩镇和正果镇2023年“四好农村路”高质量发展建设项目区级财政补助资金的通知》（增交函〔2023〕371号），区交通运输局于2023年2月2日和2023年6月13日向各镇街下达了项目资金，资金下达较为及时。但根据《2021-2023增城区“四好农村路”高质量发展建设项目资金分配支付明细表（12月份支付情况）》，项目资金支出率为92.1%，且石滩镇各子项均已完成建设，但下达的项目资金290.29万元仅支出140.19万元，仍有150.1万元未支出，支出率仅为48.29%，反映石滩镇资金支付不够及时，本指标扣2分。

### （2）工程量完成率。

年度指标值为“工程量完成率100%”。根据《增城区2023年“四好农村路”高质量建设项目进度情况明细表》，项目2023年计划实施的16个农村公路新改建项目实际完成14个，北部旅游公路县道X293线水口村至畲族村段道路升级改造工程暂缓建设，正果镇S119至师爷山段村道改造工程取消；新增计划实施的5个农村公路危旧桥梁改造项目实际完成5个，原计划实施的荔城街龙角村办冚桥拆除重建工程项目等5个项目调整至2024年实施；计划实施的10个安全防护措施改造项目实际完成9个，正果镇师爷山防护栏建设工程截至2023年12月28日未完工。综上，2023年计划实施的29个子项实际完成28个，完成率96.55%，未达成工程量完成率100%的目标，以总体工程完成率计，该指标扣0.4分。

### （3）工程质量达标率。

年度指标值为“验收合格率100%”。根据《增城区2023年“四好农村路”高质量建设项目进度情况明细表》，结合区交通运输局提供的验收材料，项目2023年实施的29个项目中除正果镇师爷山防护栏建设工程未完工外，有16个项目提供了项目验收报告，7个项目提供了交工验收检测报告但未见验收报告，剩余的派潭镇亚如冚村至芹菜湖村道、派潭镇背阴村道等5个安全防护措施改造项目显示完工但未见验收材料，无法判断所有工程的质量达标情况，该指标扣2分。

### （4）按计划完成率。

年度指标值为“按时完成率100%”。根据区交通运输局提供的项目资料，大部分项目能在计划工期内完成建设，但部分项目存在工期滞后问题，如派潭镇七境村路网升级改造工程，合同约定工期为300天，项目于2021年10月9日开工，2023年3月30日完工，超过计划工期；派潭镇派高公路高滩段扩建工程，合同约定工期为90天，项目2021年10月9日开工，2023年3月30日完工，超过计划工期；东西大道建设工程各标段均存在不同程度的延期，综合以上情况，该指标扣2分。

### （5）建设用地节约。

年度指标值为“占用土地面积少于或等于项目建设用地指标相关规定”。根据区交通运输局提供的《广东省人民政府关于增城区荔新路外绕线工程项目用地的批复》（粤府土审（01）〔2020〕89号）、《广东省人民政府关于广州市增城区荔城西环路建设工程建设用地的批复》（粤府土审（授）〔2022〕12号）、《广东省人民政府关于增城区石滩东西大道建设工程建设用地的批复》（粤府土审（授）〔2024〕44号）等文件，广汕公路北绕线1-3标段建设工程、X941线石滩东西大道建设工程等通过征收农用地和转变未用地性质，节约了建设用地。根据《土地利用现状分类》（GBT21010-2017）规定，农村道路在不占用永久基本农田的前提下，宽度小于8米的农村道路用地按农用地管理，不属于建设用地。因此除东西大道和北绕线1-3标道路外，大部分村道都在原路基上加宽或在原路面上加铺沥青砼路面，不涉及用地问题。

### （6）企业社会责任达标。

年度指标值为“达标”。根据区交通运输局在《项目支出绩效自评表》该指标评价实际完成值为“达标（施工单位无拖欠、克扣农民工工资现象）”，单位自评指标完成情况为“基本达成预期目标”。根据区交通运输局反馈情况，未收到或发现这些项目施工单位有拖欠、克扣农民工工资问题。

### （7）周边居民满意度95%。

年度指标值为“满意度95%”。各镇街针对部分项目开展了满意度调查，调查包括工程质量、工程进度、施工安全、文明施工、改善农村交通环境和提高道路安全服务水平情况等方面，回收问卷共计206份，综合满意度为98.97%，各子项回收问卷数量及满意度如下：

表7 回收问卷情况

| **序号** | **项目名称** | **回收问卷数量** | **满意度** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2022年交通事故黑点事治工程 | 19 | 100% |
| 2 | X941线石滩东西大道建设工程 | 46 | 98.59% |
| 3 | 广汕公路北绕线1-3标段建设工程 | 15 | 95% |
| 4 | 派潭镇派高公路高滩段扩建工程 | 10 | 96% |
| 5 | 派潭镇七境村路网升级改造工程 | 10 | 99.5% |
| 6 | 石滩镇三江中山路至新山吓道路升级改造工程 | 14 | 100% |
| 7 | 石滩镇石厦村祠边社、鸦山至基围村道建设工程 | 12 | 100% |
| 8 | 石滩镇溪头村东西大道至荔三路村道 | 10 | 100% |
| 9 | 石滩镇元美村东西大道至373乡道村道建设工程 | 10 | 100% |
| 10 | 乡道Y327线小楼镇竹坑村路段道路整治工程 | 10 | 100% |
| 11 | 正果镇黄塘村环村路（中心村至冚尾社）村道建设工程 | 10 | 96% |
| 12 | 正果镇庙尾村G355至狮洞山塘段虎坡至牛尾应段道路改造工程 | 10 | 100% |
| 13 | 中新镇Y422线乌石村路升级改造工程 | 10 | 100% |
| 14 | 中新镇心岭村X290路口至绿天然道路沥青铺设工程 | 10 | 100% |
| 15 | 中新镇永兴村一社至一衣口田道路加铺沥青工程 | 10 | 100% |
|  | **合计** | **206** | **98.97%** |

表8 项目绩效指标完成情况表

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **评价年度预期值** | **年度完成值** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 产出指标 | 数量指标 | 资金支付及时率 | 100% | 92.1% |
| 工程量完成率 | 验收合格率100% | 96.55% |
| 质量指标 | 工程质量达标率 | 工程量完成率100% | 项目2023年实施的29个项目中除正果镇师爷山防护栏建设工程未完工外，有16个项目提供了项目验收报告，7个项目提供了交工验收检测报告但未见验收报告，剩余的派潭镇亚如冚村至芹菜湖村道、派潭镇背阴村道等5个安全防护措施改造项目显示完工但未见验收材料，无法判断所有工程的质量达标情况。 |
| 时效指标 | 按计划完成率 | 按时完成率100% | 部分项目存在延期 |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 建设用地节约 | 占用土地面积少于或等于项目建设用地指标相关规定 | 广汕公路北绕线1-3标段建设工程、X941线石滩东西大道建设工程等通过征收农用地和转变未用地性质，节约了建设用地，除东西大道和北绕线1-3标道路外，大部分村道都在原路基上加宽或在原路面上加铺沥青砼路面，不涉及用地问题。 |
| 社会效益指标 | 企业社会责任达标 | 达标 | 根据区交通运输局反馈情况，未收到或发现这些项目施工单位有拖欠、克扣农民工工资问题。 |
| 满意度  指标 | 服务对象  满意度指标 | 周边居民满意度95% | 满意度95% | 回收问卷共计206份，综合满意度为98.97%。 |

## （三）项目主要绩效。

### 1.推动农村基础设施现代化，改善农村生活环境。

项目通过新建和改建乡道、村道，有效改善了农村的交通基础设施，原本年久失修、坑洼不平的土路、砂石路被平整宽阔的沥青路或水泥路所取代，道路质量和交通环境提升，有效改善农村地区交通设施落后的问题。项目的实施不仅改善了农村日常通行条件，还提高了农村环境的整洁度，减少了扬尘、泥泞等问题，在提升农村整体面貌的同时，推动了区域基础设施建设水平提，也改善了农村居民的生活品质。

### 2.提高农村交通安全性，保障人民群众生命财产安全。

项目通过对老旧桥梁进行改造或重建，解决了因桥梁年久失修带来的安全隐患，能够预防桥梁坍塌、断裂等安全事故的发生。临水临崖防护工程则在危险路段增设了防护栏、标志标线等设施，提高危险警示力度，有助于降低交通事故发生率。通过平安路口建设，对存在隐患的路口进行规范化的改造，增设了信号灯、交通标志以及减速带等设施，特别是在学校、集市等人流量较大的区域，这些措施能够有效规范交通秩序，减少因违规驾驶或无序通行导致的交通事故，保障了行人和车辆的安全。

# 四、存在问题

## （一）资金调剂手续不完善，预算管理有待加强。

本次评价抽查了部分子项支出情况，发现部分子项支出率较低的现象。如石滩镇下达预算290.29万元，实际支出140.19万元，支出率仅为48.29%，因项目结算评审工作未及时完成，支出进度滞后，在支出进度难以达到合理水平的情况下也未及时调整预算，项目预算管理工作有待加强。

## 项目验收进度较慢，项目管理有待进一步加强。

根据区交通运输局提供的项目资料，2024年开展的29个项目中有7个项目已进行交工检测，但截至2024年6月仍未完成验收手续，其中Y422线中新镇乌石村路升级改造工程、东西大道3、4、5标段等项目完工时间超过半年仍未验收，反映部分项目验收工作未能及时落实，项目管理工作有待进一步加强。

## （三）绩效指标体系合理性不足，有待进一步完善。

一是绩效目标设置不完整不清晰，申报阶段与自评阶段对项目工作内容、预期产出及效益均未能完整体现，绩效目标中列出了相关规定，但未明确相关规定对项目实施的作用，其次对项目工作内容体现不明显，如新、改建农村公路里程、新建桥梁等项目产出情况，农村公路优良率、四好农村路占比等项目效益均未有效反映。

二是指标设置不够全面，申报阶段设置的绩效指标仅设置了“资金支付及时率”，其余数量、质量、社会效益、服务对象满意度等指标均未设置；自评阶段的绩效指标未设置公路建设里程等相关产出。

三是指标设置不够合理，申报阶段设置的数量指标“资金支付及时率”属于共性指标，不建议作为个性化指标设置。

# 五、改进建议

## （一）完善资金调剂手续，强化预算管理工作。

针对部分项目支出率较低的问题，建议加强前期资金使用计划的科学性和合理性。应根据项目实际进度和资金需求制定详细的支出计划，避免出现资金闲置或支出滞后问题。对支出进度滞后的项目，及时分析原因并调整计划，确保项目按时完成。

## （二）加快项目验收进度，提升监管水平。

建议主管单位建立项目验收时限制度，建议明确各类项目的验收时限，并将其纳入项目管理的考核指标体系，对完工超过一定期限但未验收的项目，应及时督促相关单位加快验收进程。其次建议区交通运输局主管定期组织专项检查，对已完工但未验收的项目进行跟踪督查，及时解决项目验收过程中存在的障碍，确保项目能够尽快完成验收手续。

## （三）优化绩效指标体系，增强绩效管理科学性。

一是建议在项目申报阶段，明确设置绩效目标，确保目标内容完整、清晰。应具体量化项目的工作内容、预期产出和效益。例如，在新建或改建农村公路的里程、新建桥梁数量等方面，列出具体指标，同时明确农村公路优良率、四好农村路占比等效益指标，并将申报阶段指标同步至自评阶段进行自评，使绩效目标更具可衡量性和评估性。

二是建议在绩效指标设置中，涵盖更多的关键因素，如数量、质量、社会效益、服务对象满意度等指标，全面反映项目产出与效益，如：在申报阶段应设定工程建设进度达标率、建设里程、工程质量达标率、社会满意度等多维度指标，确保绩效评估的全面性和科学性。

三是建议提高绩效管理意识，完善指标体系设置，确保指标设置合理。例如，将“资金支付及时率”修改为“工程建设进度达标率”。

附件：项目支出绩效自评复核表

广东国众联行资产评估土地房地产估价规划咨询有限公司

2024年9月

# 附件：项目支出绩效自评复核表

广州市“四好农村路”建设高质量发展补助（增城区）绩效自评复核表

| **一级**  **指标** | **二级**  **指标** | **三级**  **指标** | **分值** | **评分标准** | | **单位自评情况** | **第三方复核情况** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **年度**  **指标值** | **实际完成**  **指标值** | **自评得分** | **复核情况** | **复核**  **得分** |
| 过程 | 资金管理 | 资金支出率 | 12 | 本指标得分=（年度预算执行数/年度预算数）×指标分值。 | | 9 | 根据区交通运输局提供的《单位指标情况表》，2023年年度预算为1921.21万元，实际支出1769.41万元，资金支出率92.1%。 | 11.05 |
| 事项管理 | 监管有效性 | 8 | 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。 | | 8 | 根据区交通运输局提供的相关材料，区交通运输局自2021年“四好农村路”建设计划开展以来，不定期带队至各镇街进行监督检查，2023年巡查正果镇庙尾村G355至狮洞山塘段、虎坡至牛尾应段道路改造工程、派潭镇七境村塘口桥改造工程、东西大道建设工程等项目，针对现场发现的工程质量、文明施工、安全生产等问题形成《广州市交通系统安全生产监督检查记录》并督促各镇街实施单位进行整改，各镇街能够及时整改并形成《广州市交通系统安全生产监督检查回复单》《交通建设工程安全生产文明施工整改通知书整改回复单》等整改材料。  根据《广州市增城区交通运输局关于抓紧完成增城区农村公路建设项目验收结算工作的通知》（增交函〔2023〕273号），区交通运输局督促各镇街及有关单位加快农村公路的验收工作，但2024年开展的29个项目中有7个项目已进行交工检测，截至2024年6月仍未完成验收手续，其中Y422线中新镇乌石村路升级改造工程、东西大道3、4、5标段等项目完工时间超过半年仍未验收，反映验收手续未能及时落实，项目管理工作有待进一步加强，该指标扣1分。 | 7 |
| 产出指标 | 数量指标 | 资金支付及时率 | 10 | 100% | / | /  （申报阶段指标） | 根据《广州市增城区交通运输局关于分配下达增城区2021-2023年“四好农村路”高质量发展建设项目市级财政补助资金的通知》（增交函〔2023〕44号），区交通运输局2023年2月2日向各镇街下达了项目资金，资金下达较为及时。但根据《2021-2023增城区“四好农村路”高质量发展建设项目资金分配支付明细表（12月份支付情况）》，项目资金支出率为92.1%，且石滩镇各子项均已完成建设，但下达的项目资金290.29万元仅支出140.19万元，仍有150.1万元未支出，支出率仅为48.29%，反映石滩镇资金支付不够及时，本指标扣2分。 | 8 |
| 工程量完成率 | 10 | 工程量完成率100% | 完成率100% | 13.4 | 根据《增城区2023年“四好农村路”高质量建设项目进度情况明细表》，项目2023年计划实施的16个农村公路新改建项目实际完成14个，北部旅游公路县道X293线水口村至畲族村段道路升级改造工程暂缓建设，正果镇S119至师爷山段村道改造工程取消；新增计划实施的5个农村公路危旧桥梁改造项目实际完成5个，原计划实施的荔城街龙角村办冚桥拆除重建工程项目等5个项目调整至2024年实施；计划实施的10个安全防护措施改造项目实际完成9个，正果镇师爷山防护栏建设工程截至2023年12月28日未完工。综上，2023年计划实施的29个子项实际完成28个，完成率96.55%，以总体工程完成率计，该指标扣0.4分。 | 9.6 |
| 质量指标 | 工程质量达标率 | 10 | 验收合格率100% | 合格率100% | 13.3 | 根据《增城区2023年“四好农村路”高质量建设项目进度情况明细表》，结合区交通运输局提供的验收材料，项目2023年实施的29个项目中除正果镇师爷山防护栏建设工程未完工外，有16个项目提供了项目验收报告，7个项目提供了交工验收检测报告但未见验收报告，剩余的派潭镇亚如冚村至芹菜湖村道、派潭镇背阴村道等5个安全防护措施改造项目显示完工但未见验收材料，无法判断所有工程的质量达标情况，该指标扣2分。 | 8 |
| 时效指标 | 按计划完成率 | 10 | 按时完成率100% | 完成率100% | 13.3 | 根据区交通运输局提供的项目资料，大部分项目能在计划工期内完成建设，但部分项目存在工期滞后问题，如派潭镇七境村路网升级改造工程，合同约定工期为300天，项目于2021年10月9日开工，2023年3月30日完工，超过计划工期；派潭镇派高公路高滩段扩建工程，合同约定工期为90天，项目2021年10月9日开工，2023年3月30日完工，超过计划工期；东西大道建设工程各标段均存在不同程度的延期，综合以上情况，该指标扣2分。 | 8 |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 建设用地节约 | 15 | 占用土地面积少于或等于项目建设用地指标相关规定 | 少于建设用地规定 | 15 | 根据区交通运输局提供的《广东省人民政府关于增城区荔新路外绕线工程项目用地的批复》（粤府土审（01）〔2020〕89号）、《广东省人民政府关于广州市增城区荔城西环路建设工程建设用地的批复》（粤府土审（授）〔2022〕12号）、《广东省人民政府关于增城区石滩东西大道建设工程建设用地的批复》（粤府土审（授）〔2024〕44号）等文件，广汕公路北绕线1-3标段建设工程、X941线石滩东西大道建设工程等通过征收农用地和转变未用地性质，节约了建设用地。根据《土地利用现状分类》（GBT21010-2017）规定，农村道路在不占用永久基本农田的前提下，宽度小于8米的农村道路用地按农用地管理，不属于建设用地。因此除东西大道和北绕线1-3标道路外，大部分村道都在原路基上加宽或在原路面上加铺沥青砼路面，不涉及用地问题。 | 15 |
| 社会效益指标 | 企业社会责任达标 | 15 | 达标 | 达标（施工单位无拖欠、克扣农民工工资现象） | 15 | 根据区交通运输局在《项目支出绩效自评表》该指标评价实际完成值为“达标（施工单位无拖欠、克扣农民工工资现象）”，单位自评指标完成情况为“基本达成预期目标”。根据区交通运输局反馈情况，未收到或发现这些项目施工单位有拖欠、克扣农民工工资问题。 | 15 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 周边居民满意度95% | 10 | / | / | 10 | 各镇街针对部分项目开展了满意度调查，调查包括工程质量、工程进度、施工安全、文明施工、改善农村交通环境和提高道路安全服务水平情况等方面，回收问卷共计206份，综合满意度为98.97%。 | 10 |
| 小计（自评指标复核得分100\*80%） | | | 100 | 原始得分 | | 97 | / | 91.65 |
| 80 | 按权重换算得分 | | / | / | 73.32 |
| 自评工作质量 | 组织情况 | 自评组织配合情况 | 4 | 自评组织工作完善，及时提供自评材料，积极配合现场核查的得4分；自评材料提供不及时、不齐全或现场核查不配合的酌情扣分；自评材料报送不及时、不齐全，经催办仍未补齐，未提供现场核查点的不得分。 | | / | 自评组织工作完善，及时提供自评材料，积极配合现场核查。 | 4 |
| 自评材料质量 | 自评结果客观性 | 6 | ①能够根据评分规则合理对每个指标赋分，且能够详述每个指标的得分与失分原因的，得3分，否则酌情扣分；  ②佐证材料能与每个指标形成对应匹配关系的，得3分，否则酌情扣分； | | / | ①能够根据评分规则合理对每个指标赋分，但自评报告未能能够详述每个指标的得分与失分原因，扣1分；  ②佐证材料基本能与大部分指标形成对应匹配关系，但部分指标因设置合理性不足，难以根据佐证材料进行判断，且未将申报阶段指标纳入自评阶段指标进行自评，扣1分。 | 4 |
| 自评工作及时性 | 4 | 能在规定时间内组织完成自评工作，并按照市财政规定时间通过“绩效管理信息系统”报送自评材料的，得4分，未能及时完成的，不得分。 | | / | 基本能在规定时间内组织完成自评工作，并按照市财政规定时间通过“绩效管理信息系统”报送自评材料。 | 4 |
| 自评分析准确性 | 6 | 单位自评原始得分总分数与自评指标复核得分总分数的分差≤5分的，得6分；5分＜分差≤10分的，得3分；10分＜分差≤20分的，得1分。 | | / | 单位自评原始得分总分数97分与自评指标复核得分总分数91.65分的分差为5.35分，按既定标准得3分。 | 3 |
| 小计（自评复核指标得分100\*20%） | | | 20 | 按权重分值汇总得分 | | / | / | 15 |
| 复核  结果 | 累计得分 | | | | | | 88.32 | |
| 评价等级 | □优 90分≤得分≤100分；■良 80分≤得分＜90分；  □中 60分≤得分＜80分； □差 得分＜60分 | | | | | | |