云南五华产业园区管理委员会昆武高速

维修防护栏专项资金项目支出

绩效评价报告

预算部门：云南五华产业园区管理委员会

项目单位：云南五华产业园区管理委员会

2025年5月

目 录

[一、基本情况 - 1 -](#_Toc28854)

[（一）项目概况 - 1 -](#_Toc24801)

[（二）项目预算及资金使用情况 - 2 -](#_Toc22085)

[（三）项目计划实施内容 - 2 -](#_Toc732)

[（四）项目绩效目标 - 3 -](#_Toc31619)

[（五）组织管理情况 - 3 -](#_Toc26682)

[二、绩效评价工作开展情况 - 5 -](#_Toc26687)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 - 5 -](#_Toc30499)

[（二）绩效评价依据 - 5 -](#_Toc14669)

[（三）绩效评价方法 - 6 -](#_Toc4925)

[（四）绩效评价指标体系 - 7 -](#_Toc7509)

[（五）绩效评价抽样 - 8 -](#_Toc3007)

[四、绩效评价结论 - 8 -](#_Toc23839)

[（一）绩效评价综合结论 - 8 -](#_Toc2839)

[（二）绩效目标实现情况 - 10 -](#_Toc29463)

[五、绩效评价情况分析 - 10 -](#_Toc7378)

[（一）决策情况分析 - 10 -](#_Toc5153)

[（二）过程情况分析 - 11 -](#_Toc17314)

[（三）产出情况分析 - 12 -](#_Toc23551)

[（四）效益情况分析 - 13 -](#_Toc10426)

[六、主要经验及做法 - 14 -](#_Toc8648)

[七、存在问题 - 14 -](#_Toc30417)

[八、有关建议 - 14 -](#_Toc23881)

云南五华产业园区管理委员会昆武高速维修防护栏

专项资金项目支出绩效评价报告

一、基本情况

## （一）项目概况

2024年8月，根据五华区高速公路路域环境综合整治工作专题会议内容：“由云南五华产业园区管理委员会（以下简称“五华产业园区管委会”）在第三季度考核前对昆武高速4个未修复点位的防护栏进行修复”。经管委会与原施工单位协商，由原施工单位对损坏点进行修复，双方签订维修项目施工合同，并于合同要求期限内完成项目维修施工。

## （二）项目预算及资金使用情况

1.项目预算情况

经管委会、交投公司西管理处、区交运局对防护栏破损情况现场勘查，昆武高速普吉立交区域范围内，总计有7套护栏灯(涵盖支架、钢管以及灯具)遭受损坏，基于现场实际情况，管委会编制了施工方案，经核算施工预算为 17,723.00元。本项目年度预算申报资金17,723.00元。

2．资金使用情况

根据《昆武高速公路普吉立交护栏灯维修项目施工合同》内容约定“工程完工，并验收合格后一次性付清”，截至2024年11月22日，项目竣工验收，管委会于2024年12月拨付工程款17,723.00元。该项目支出情况详见下表：

表1：预算资金支出明细情况表

单位：元

| **年** | **月** | **日** | **凭证号** | **摘要** | **金额** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 12 | 31 | 记账-15 | 付昆武高速公路普吉立交护栏灯维修费用 | 17,723.00 |
| **合计** | | | | | **17,723.00** |

## （三）项目计划实施内容

根据《昆武高速公路普吉立交护栏灯维修项目施工组织设计》及《昆武高速公路普吉立交护栏灯维修项目施工合同》项目实施内容如下：

完成昆武高速公路普吉立交区护栏灯被损设施维修恢复，包括：损坏的LED护栏灯更换套、LED 护栏灯背部点光源7套、LED双出光型护栏灯开口钢管7套、A型LED护栏灯支座更换5套、B型LED护栏灯支座更换32套。

## （四）项目绩效目标

依据昆武高速维修防护栏专项资金项目申报书，项目编制了2024年年度绩效目标为：

依据文件要求，在2024年3季度考核前对昆武高速4个未修复点位，总计7套护栏灯进行修复，做好五华区高速公路路域环境综合整治工作，迎接2024年第三季度考核。

## [（五）](#_Toc434746189)组织管理情况

1.职责分工

项目主管部门为五华产业园区管理委员会，主要职责为：负责项目申报、预算编制，做好资金监督管理工作，推动项目正常开展。

项目实施部门为规划建设局，主要职责为：委托第三方单位，明确工作目标和任务职责，做好组织协调、施工验收等工作，确保项目按时完成。

2.制度建设

规建局在项目实施过程中，严格按照《五华科技产业园管理委员会内部管理制度汇编》《云南五华产业园区管理委员会财政资金管理办法》《中共云南五华产业园区工作委员会贯彻落实 “三重一大”事项集体决策制度的实施办法》等制度规定，明确财政资金使用管理、收支管理、绩效管理、报销审批流程等方面的管理内容，按照厉行节约、注重实效的原则，强化对财政资金的使用管理、监督管理，以保障项目资金的安全、有效、合规使用。

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

通过绩效评价，增强项目管理部门的责任意识、增强项目执行和管理能力、全面规范财政资金绩效管理，总结以往经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考依据。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的产出成果、使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

2.评价对象

（1）项目名称：昆武高速维修防护栏专项资金项目

（2）项目主管部门：五华产业园区管理委员会

3.评价范围：2024年1月-2024年12月。

（二）绩效评价依据

1.《云南省财政厅关于印发〈云南省项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（云财绩〔2020〕11号）；

2.《昆明市财政局关于做好2024年预算绩效管理工作的通知》（昆财绩〔2024〕5号）；

3.《五华区财政局关于开展2024年度预算支出部门绩效评价工作的通知》（五财〔2025〕14号）；

4.项目管理、资金管理、财务管理等制度文件，项目批复文件、资金下达文件、项目验收等其他材料。

（三）绩效评价方法

本次预算绩效评价在对收集的各种资料归集、整理、分析的基础上，主要运用审阅资料法、分析比较法、实地考察法、问卷调查、资金抽样等方法，以系统、科学地反映评价项目综合绩效情况。

1．审阅资料法

详细查阅各类评分依据材料，查阅有关立项申报等资料，项目决策、项目管理、项目绩效等情况。

查阅会计凭证、会计账簿等，检查资金到位情况，资金拨付、支出情况，相关财务、预算、绩效等制度执行情况，是否存在违规现象，对预算执行情况、资金拨付执行情况、资金使用规范情况、主要项目内容完成情况进行检查。

2．分析比较法

依据项目支出绩效目标，对照项目绩效目标实际完成内容，评价实际实施内容与批复预算的完成情况。依据相关政策文件，评价项目绩效目标是否按照单位管理办法、制度等管理文件执行。依据项目绩效目标资金计划文件和凭证，评价预算资金下拨、到位及使用情况。将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断项目绩效目标的完成情况。将项目绩效目标的预期效益与实施效益进行综合分析对比。结合已开展的问卷调查工作，评价项目绩效目标完成情况。

3．实地考察法

根据分工，采用资料收集、数据填报、案卷研究、实地调研等方式，组织开展实地考察。

4.通过公众问卷或直接对公众进行抽样调查等方式，对财政支出效益进行评判，以评价绩效目标实现程度。适用于无法直接用指标计量其效益的支出，通过选择对应社会公众开展问卷调查从而评判财政支出效益。

5.资金抽样

项目资金收支情况通过实地调研抽查方式收集，抽查比例应不低于项目收支资金的30%。

（四）绩效评价指标体系

1．指标体系

根据项目立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等原则，本项目支出绩效评价指标体系共有三级指标，一级指标4项（决策、过程、产出、效益），二级指标11项（项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、满意度），三级指标18项。（具体绩效评价指标体系详见附件1）

2．指标权重

结合项目的实施背景与绩效目标，综合判断各级评价指标对实现绩效目标的关键程度。通过与相关专业人员开展讨论，综合判断二、三级评价指标对实现绩效目标的关键程度，确定二、三级评价指标的分值权重。一级评价指标确定为：决策指标权重为20%；过程指标权重为20%；产出指标权重为40%；效益指标权重为20%。（内容详见附件1）

[3．评价标准](#_Toc434746189)

本次绩效评价采用百分制，对绩效评价结果采取评分与评级相结合的方式，一级指标的分值权重按主管部门要求执行，二、三级指标权重按照设置的指标相关评价内容的重要性原则加以确定。各项指标均需明确评价内容和解释、评价要点、评分标准等。评价人员依据上述内容进行评分。根据最终得分情况，本次评价等级按“优、良、中、差”四级划分，具体为：得分≥90分，评级为：优；80分≤得分＜90分，评级为：良；60分≤得分＜80分，评级为：中；得分＜60分，评级为：差。

（五）绩效评价抽样

根据该项目2024年资金使用情况，资金支出总额为1.77万元，抽查资金为1.77万元，抽查比例为100%。通过凭证抽查，项目相关资金拨付凭证附件均附有费用报销单、付款回单、发票、合同及会议纪要等共性附件和各项支出个性附件，附件签字及盖章齐全。

四、绩效评价结论

（一）绩效评价综合结论

昆武高速维修防护栏专项资金项目支出绩效评价得分94分，评价等级为“优”。一级指标具体得分情况详见下表：

表2：一级指标具体得分情况表

| **一级指标** | **指标分值** | **评价得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 20.00 | 19.00 | 95% |
| 过程 | 20.00 | 20.00 | 100% |
| 产出 | 40.00 | 35.00 | 87.50% |
| 效益 | 20.00 | 20.00 | 100% |
| **合计** | **100.00** | **94.00** | **94%** |

综合评价结论：五华产业园区管委会规建局昆武高速维修防护栏专项资金项目已实施完成，具有一定实施效果。

1.决策部分结论

项目立项依据充分，符合国家法律法规、行业发展规划和政策要求，属于公共财政支持范围。预算申报通过了会议决策，立项程序规范。项目预算编制了施工组织设计，预算确定的资金数额与项目实际开展内容相符。但存在项目绩效目标设置不完整，绩效管理工作有待进一步提升的情况。

2.过程部分结论

项目会计核算符合会计基础工作规范，报销审批流程合规，资金到位率、预算执行率达100%。单位制定了资金管理、会议规则等制度，制度内容基本完善能保障项目资金的安全、有效、合规使用。

3.产出部分结论

项目完成更换损坏的LED护栏灯7套、LED护栏灯背部点光源7套、LED双出光型护栏灯开口钢管7套、A型LED护栏灯支座5套、B型LED护栏灯支座32套，已完成超4个点位及7套护栏灯等的修复，但未在规定时间内完成验收，项目管理有待加强。

4.效益部分结论

通过项目实施，在做好五华区高速公路路域环境综合整治工作的基础上提升高速行车安全，优化居民出行体验。结合满意度访谈情况来看，委托方满意度较高。

（二）绩效目标实现情况

根据评价情况，五华产业园区管委会昆武高速维修防护栏专项支出绩效目标实现情况较好，产出和效益共7项具体绩效指标，6项实现预期目标。

五、绩效评价情况分析

（一）决策情况分析

项目决策包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面，该项满分20.00分，综合评价得分为19分，得分率95%。具体分析情况如下：

1．项目立项

项目依据《五华区高速公路路域环境综合整治工作专题会议纪要》要求“由管委会在第三季度考核前对昆武高速4个未修复点位的防护栏进行修复”，编写了《武昆高速公路普及立交护栏灯维修项目施工组织设计》并按照规定程序在一体化系统进行项目立项申报，项目立项依据文件、材料充分，符合国家法律法规和相关政策的通知，与部门职责密切相关。

2．绩效目标

依据项目申报书项目设置了绩效目标并将目标细化分解为对应的指标，但项目绩效目标设置不全面，未全部覆盖项目实施内容，目标设置规范性有待进一步加强。

3．资金投入

依据《关于拨付昆武高速维修专项资金的请示》内容“经管委会、交投公司西管理处、区交运局对防护栏破损情况现场勘查，昆武高速普吉立交区域范围内，总计有7套护栏灯(涵盖支架、钢管以及灯具)遭受损坏，基于现场实际情况，管委会编制了施工方案，经核算施工预算为17,723.00元。”项目预算编制有测算依据，资金支付按照合同约定支付，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。

（二）过程情况分析

项目过程包括资金管理和组织实施两方面，该项满分20.00分，综合评价得分为20分，得分率100%。具体分析情况如下：

1．资金管理

2024年项目资金到位率、执行率均为100%。项目实施过程中主要按照《云南五华产业园区管委会贯彻落实 “三重一大”事项集体决策制度的实施细则》《云南五华产业园区资金管理办法》等执行内部审批流程，资金的拨付有完整的审批程序和手续，会计工作符合会计基础工作规范。

2．组织实施

五华产业园区管委会制定了《五华科技产业园管理委员会内部管理制度汇编》《云南五华产业园区管委会贯彻落实 “三重一大”事项集体决策制度的实施细则》《云南五华产业园区资金管理办法》等制度，对项目开展有一定指导性。项目开展过程中采购制度执行、项目操作流程管理、台账建立等符合服务方案及合同内容要求，制度执行效果良好。

（三）产出情况分析

产出指标满分40.00分，包括项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个二级指标。此项综合评价得分为35.00分，得分率87.50%。具体分析情况如下：

1．产出数量

依据规建局提供的昆武高速普吉立交护栏灯需要修复点位的图片，共有主线歪倒脱落可以修复6套、已损坏需更换的共7套、匝道34套护栏灯歪倒脱落可以修复。验收完成更换损坏的LED护栏灯7套、LED护栏灯背部点光源7套、LED双出光型护栏灯开口钢管7套、A型LED护栏灯支座5套、B型LED护栏灯支座32套，已完成超4个点位及7套护栏灯等的修复。

2．产出质量

根据昆武高速公路普吉立交护栏灯维修竣工验收证明，项目于2024年11月22日完成并通过验收。

3．产出时效

项目于2024年11月22日，未按会议要求在2024年第三季度前完成，项目时效指标完成较差。

4．产出成本

项目预算17,723.00元，实际支付17,723.00元，项目成本控制工作到位。

（四）效益情况分析

1.社会效益

效益情况指标满分20.00分，主要为社会效益。此项综合评价得分20.00分，得分率100%。具体分析情况如下：

项目完成了更换损坏的LED护栏灯7套、LED护栏灯背部点光源7套、LED双出光型护栏灯开口钢管7套、A型LED护栏灯支座5套、B型LED护栏灯支座32套，在做好五华区高速公路路域环境综合整治工作的基础上提升高速行车安全，优化居民出行体验。

2．满意度

依据对项目委托方满意度调研，项目满意度为100%。

六、主要经验及做法

无

七、存在问题

（一）绩效管理工作待提升

项目设置了绩效目标并将目标细化分解为对应的指标，但项目绩效目标设置不全面，未全部覆盖项目实施内容，目标设置规范性有待进一步加强。

（二）项目管理规范性待提升

依据项目会议要求，项目需在2024年三季度前完成，但项目实际验收日期为2024年11月22日，项目时效性有待加强。

八、有关建议

（一）强化绩效管理意识，提高绩效管理水平

项目实施部门在编制项目实施方案时，应按“花钱必问效、无效必问责”的财政资金使用管理要求，完整明确项目的总体绩效目标，充分反映绩效目标的实施成效。申报年度预算资金时合理设立年度绩效目标，科学设置绩效指标，加强项目的全过程绩效管理工作。

（二）规范项目管理流程，确保项目规范实施

**一是**合理设定工期，项目于2024年8月24日专题会议中提出立项开展要求，并要求三季度内完成，时间紧、任务重，规建局作为项目实施部门应合理设定工期，在合同中预留合理的缓冲时间。**二是**管委会作为项目主管部门，应做好项目全过程管理工作，对比项目的计划与实际进度，及时发现项目滞后环节，采取纠偏措施。

附件：

1、五华区区级预算支出部门评价表

2、绩效评价问题清单