

# 肃南裕固族自治县皇城镇人民政府

皇政函〔2026〕69号

## 肃南县皇城镇以工代赈示范工程项目（小泉沟至皇城水库道路）项目支出 绩效部门评价报告

项目名称：肃南县皇城镇以工代赈示范工程项目（小泉沟至皇城水库道路）

项目主管部门：肃南裕固族自治县交通运输局

评价实施部门：肃南裕固族自治县皇城镇人民政府

评价机构名称：肃南裕固族自治县皇城镇人民政府



## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景

皇城镇小泉沟至皇城水库沿线分布多处牧民定居点与草场，原有简易道路通行条件差，坡度大、路面破损，牧民放牧、牲畜转运、农畜产品外运十分不便，存在交通安全隐患。为补齐牧区交通基础设施短板，畅通牧区内部路网，落实以工代赈政策，带动当地农牧民就地就业增收，我镇组织实施肃南县皇城镇 2025 年以工代赈示范工程项目（小泉沟至皇城水库道路）。

### （二）项目立项依据、目标与意义

项目依据县域牧区基础设施发展规划、国家及省级以工代赈相关政策立项实施。

项目总体目标：新建小泉沟至皇城水库乡村道路，改善沿线农牧民出行条件；吸纳本地农牧民参与工程建设，拓宽群众增收渠道；完善牧区路网，支撑草原畜牧业高质量发展。

资金安排：2025 年下达新增一般债券资金 800 万元，项目概算总投资 1100 万元，剩余 300 万元资金于 2026 年安排。资金专项用于道路主体工程、配套附属设施建设，严格执行专款专用。项目为跨年度实施项目。

### （三）项目计划内容及实施情况

建设内容：新建小泉沟至皇城水库乡村道路主体工程及配套附属设施。

实施单位：肃南裕固族自治县皇城镇人民政府。

实施进度：项目 2025 年开工建设，截至 2026 年 8 月，项目主体工程已基本完工，正在完善竣工资料，有序推进竣工结算审核工作。

#### **（四）项目组织管理**

主管及实施单位：肃南裕固族自治县皇城镇人民政府。

管理架构：成立项目专项工作小组，统筹项目招标采购、施工现场管理、资金拨付、群众协调等工作；严格履行招投标程序择优确定施工单位、监理单位；落实工程监理制度，工程款按照施工进度、合同约定分级审批拨付，项目管理流程规范。

## **二、项目绩效目标**

### **（一）总体目标**

修建小泉沟至皇城水库道路，完善牧区交通基础设施，保障沿线农牧民安全通行；落实以工代赈政策，吸纳本地农牧民务工增收，持续改善牧区生产生活条件。

### **（二）年度绩效目标（取自预算管理一体化系统）**

#### **1. 成本指标（权重 20%）**

项目成本 ≤ 800 万元；保障群众出行；生态环境改善达标。

## 2. 产出指标（权重 40%）

落实项目资金 800 万元；工程质量达标；资金支付及时。

## 3. 效益指标（权重 20%）

保障道路通行；改善群众出行条件；立地条件充分；项目质量可控。

## 4. 满意度指标（权重 10%）

服务对象综合满意度  $\geq 95\%$ 。

绩效目标结合项目实施方案与预算申报要求设定，目标清晰、贴合项目实际，具备合理性与可衡量性。

# 三、评价基本情况

## （一）评价目的

通过本次重点绩效评价，全面核查 2025 年度 800 万元一般债券资金使用规范性、项目实施推进情况与绩效目标落实程度，总结项目管理有效做法，查找薄弱环节并优化完善，健全项目全过程预算绩效管理机制，持续提升财政资金使用效益，为后续同类基础设施项目实施提供参考。

## （二）评价对象与范围

评价对象：肃南县皇城镇 2025 年以工代赈示范工程项目（小泉沟至皇城水库道路）。



评价范围：2025 年度下达一般债券资金 800 万元；2026 年安排项目资金 300 万元不纳入本次评价范畴。

### （三）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》
2. 甘肃省预算绩效管理相关制度文件
3. 《肃南裕固族自治县财政局关于开展 2026 年度部门重点绩效评价工作的通知》
4. 项目资金指标文件、施工合同、监理资料、资金支付凭证、预算一体化绩效目标表等全套项目档案。

### （四）评价原则、评价方法

1. 评价原则：客观公正、科学规范、绩效导向、实事求是。
2. 评价方法：案卷研究法、实地核查法、座谈访谈法相结合。

### （五）绩效评价指标体系

严格采用预算一体化系统既定指标体系：成本指标权重 20%、产出指标权重 40%、效益指标权重 20%、满意度指标权重 10%，总分 100 分，各项指标释义按照系统填报内容执行。

### （六）评价人员组成

评价组长：安国锋

评价成员：拉草吉、吴娜丽

### （七）绩效评价工作过程

1. 前期准备：收集项目立项文件、资金下达通知、绩效目标表、财务支付凭证、施工监理资料；组建评价工作组，明确人员分工。

2. 组织实施：查阅项目档案资料，赴项目现场实地核验工程建设情况，走访沿线牧民群众，对照绩效目标逐项核实完成情况。

3. 综合汇总：整理佐证资料，逐项开展指标打分，梳理项目成效与细微不足，撰写绩效评价报告。

## 四、评价结论及分析

### （一）综合评价结论

本次评价综合得分 94 分，绩效等级：优。

2025 年度 800 万元一般债券资金管理规范，专款专用，项目有序推进，工程实体质量达标，有效改善牧区通行条件，以工代赈政策落地见效。项目整体执行情况良好，仅存在少量待优化事项。

### （二）非现场评价情况

工作组查阅全部项目档案与财务资料，项目建设程序合规，资金拨付审批手续完整，不存在挤占、截留、挪用财政资金问题。

年末形成 94 万元资金结转，系项目跨年度实施，按照施工合同约定，尾款需竣工结算完成后拨付，属于合理情形。

### **（三）现场评价情况**

实地踏勘道路主体工程，路基、路面主体施工完成，工程质量符合设计标准；走访沿线牧民，群众对道路建设项目高度认可。

### **（四）项目得分明细**

1. 成本指标：20 分，得分 20 分
2. 产出指标：40 分，得分 37 分
3. 效益指标：20 分，得分 19 分
4. 满意度指标：10 分，得分 8 分

绩效指标小计得分 84 分（满分 90 分）

预算执行率：10 分，得分 10 分

项目综合自评得分：94 分

## **五、绩效评价指标分析**

### **（一）项目决策情况**

项目立足牧区群众迫切出行难题谋划实施，立项依据充分；绩效目标设置科学合理，资金规模匹配建设内容，项目决策可行。

### **（二）项目过程情况**

项目严格执行招投标制度、工程监理制度；资金拨付流程完整规范。受跨年度施工客观因素影响，资金未能在 2025 年度全额支付；绩效常态化监控仍有小幅提升空间。

### （三）项目产出情况

800 万元项目资金足额下达到位；已完工主体工程质量符合设计规范；2025 年支付工程款 706 万元，剩余尾款待竣工结算后拨付。

### （四）项目效益情况

项目主体完工极大改善区域通行条件，施工期间吸纳本地农牧民务工，有效带动群众增收；工程建设标准能够满足牧区长期通行需求。项目暂未完成结算，全线常态化通行效益有待进一步释放。

## 六、项目主要经验及做法

1. 严格资金管理，落实专款专用制度，规范财务审核流程，保障财政资金安全规范使用。

2. 强化施工现场管控，落实工程监理制度，常态化开展质量巡查，保障工程建设质量。

3. 扎实落实以工代赈政策，优先吸纳沿线本地农牧民参与施工作业，发挥项目惠民增收作用。



4. 坚持生态优先，施工期间落实草原生态保护措施，最大限度降低工程对牧区草场生态环境扰动。

## 七、存在的问题及原因分析

### 1. 资金未能在 2025 年度全额支付，形成资金结转

原因：项目为跨年度工程，竣工结算审核存在合理周期，依据施工合同约定，剩余尾款需完成结算审核后拨付，客观造成年末资金结转。

### 2. 绩效运行监控精细化水平仍可提升

原因：项目实施过程中绩效动态跟踪频次有限，对项目进度、资金执行的预判前瞻性有待加强。

### 3. 项目尚未完成竣工结算，综合效益未能完全释放

原因：竣工资料归集整理工作量较大，竣工结算工作周期较长，竣工结算工作延后。

## 八、有关建议

1. 加快竣工资料整理，积极对接相关单位推进结算审核工作，按合同约定及时拨付尾款，尽早完成竣工验收。

2. 持续强化项目全过程绩效管理，对跨年度项目定期开展绩效运行监控，提前预判项目推进、资金执行潜在堵点。

3. 项目验收完成后，建立道路常态化管护机制，持续保障通行条件，充分发挥基础设施长期效益。

## 九、需要说明的问题

本报告评价范围仅限于 2025 年度下达 800 万元一般债券资金，项目总投资内 2026 年安排 300 万元资金不纳入本次评价。评价结论基于截至 2026 年 8 月项目建设现状得出。

附表：1. 绩效评价评分表

2. 问题清单

附表 1:

项目支出绩效评价评分表

项目名称: 肃南县皇城城镇以工代赈示范工程项目 (小泉沟至皇城水库道路)

| 一级指标及分值       | 二级指标及分值         | 三级指标及分值         | 四级指标及分值                         | 指标解释                                                                      | 评价标准                                             | 得分 | 依据                 | 依据来源       | 证据收集方式    |
|---------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----|--------------------|------------|-----------|
| 成本指标<br>(20分) | 成本控制<br>(20分)   | 项目成本管控<br>(20分) | 项目成本≤800万元,保障群众出行、生态环境改善达标(20分) | 严格控制项目建设成本,严格控制在预算范围内实施;施工落保护措施落实到位,生态保护群众出行、生态环境实草原生态保护措施,建成后保障牧民通行(20分) | 成本控制在预算内,生态保护措施落实到位,满足群众通行需求得20分;出现超支、生态措施缺失酌情扣分 | 20 | 项目预算文件、施工资料、现场勘查记录 | 镇项目办、镇财务室  | 案卷研究、实地核查 |
|               | 项目实施产出<br>(40分) | 资金落实<br>(12分)   | 项目资金足额下达到位(12分)                 | 财政预算资金按时足额下达,保障工程开展                                                       | 资金足额下达到位得12分;资金未足额到位酌情扣分                         | 12 | 资金指标下达文件           | 镇财务室       | 案卷研究      |
|               |                 | 工程质量<br>(14分)   | 工程建设质量达标(14分)                   | 工程施工符合设计规范与行业标准,主体质量合格                                                    | 主体工程质量达标得14分;存在质量缺陷酌情扣分                          | 14 | 监理资料、现场核查记录        | 镇监理单位、镇项目办 | 案卷研究、实地核查 |

|                |                      |                  |                                 |                                  |    |                  |      |               |
|----------------|----------------------|------------------|---------------------------------|----------------------------------|----|------------------|------|---------------|
|                |                      | 资金支付<br>进度 (14分) | 资金及时拨付按照施工进度及时拨付工程款 (14分)       | 按进度正常拨付资金得满分；受跨年度结算影响尾款暂未拨付扣 3 分 | 11 | 工程款支付<br>凭证、施工合同 | 镇财务室 | 案卷研究          |
| 效益指标<br>(20分)  | 实施效益<br>(20分)        | 社会效益<br>(10分)    | 改善沿线群众出行条件，落实以工代赈带动本地务工增收 (10分) | 有效改善通行、吸纳本地务工得 10 分              | 10 | 走访记录、务工台账        | 镇项目办 | 案卷研究、<br>实地核查 |
|                |                      | 可持续影响<br>(10分)   | 工程质量可靠，满足牧区长期通行，项目质量可控 (10分)    | 工程满足长期通行要求得 10 分；暂未全面竣工验收扣 1 分   | 9  | 工程设计资料、现场记录      | 镇项目办 | 实地核查          |
| 满意度指标<br>(10分) | 服务对象<br>满意度<br>(10分) | 群众满意度<br>(10分)   | 沿线牧民对项目建设满意度≥100% (10分)         | 群众普遍认可得满分；因尚未通车部分群众期待加快验收扣 2 分   | 8  | 牧民走访谈话记录         | 镇项目办 | 访谈调查          |



项目问题清单

| 问题分类                                            | 序号 | 项目责任单位          | 问题描述                                                             |
|-------------------------------------------------|----|-----------------|------------------------------------------------------------------|
| 项目决策方面存在的问题                                     | 1  | 肃南裕固族自治县皇城镇人民政府 | 无                                                                |
| 资金管理方面存在的问题                                     | 1  | 肃南裕固族自治县皇城镇人民政府 | 项目属于跨年度建设项目，依据施工合同约定工程款尾款需竣工结算完成后拨付，2025年末形成94万元资金结转，当年资金未能全额支付。 |
| 项目实施方面存在的问题                                     | 1  | 肃南裕固族自治县皇城镇人民政府 | 项目实施阶段绩效运行常态化监控力度不足，对项目推进、资金执行情况预判前瞻性有待加强。                       |
| 项目产出方面存在的问题                                     | 1  | 肃南裕固族自治县皇城镇人民政府 | 道路主体工程已基本完工，但竣工资料归集整理进度较慢，项目竣工初步验收后结算进度较慢。                       |
| 项目效益方面存在的问题                                     | 1  | 肃南裕固族自治县皇城镇人民政府 | 无                                                                |
| 其他问题                                            | 1  | 肃南裕固族自治县皇城镇人民政府 | 无                                                                |
| 备注：清单所列问题属于项目管理优化提升事项，不存在挤占、挪用、违规使用财政资金等违法违规情形。 |    |                 |                                                                  |