河津市上化-半坡道路改造工程项目

绩效评价报告

委托单位：河津市财政局

主管部门：河津市交通运输局

实施单位：河津市交通运输局

评价机构：运城黄河会计师事务所有限公司

主 评 人：李彩霞

2025年9月

摘 要

为深入贯彻落实《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》精神，加强预算绩效管理，提高财政资源配置效率和资金使用效益，根据《预算法》有关规定，按照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《河津市财政局2025年财政支出重点绩效评价实施方案》等要求，运城黄河会计师事务所有限公司接受河津市财政局的委托，于2025年6月至2025年9月对河津市上化-半坡道路改造工程项目支出进行了绩效评价。我们本着客观、公平、公正的原则，按照确定的评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象进行全面的分析和综合评价，现将评价情况简要报告如下。

一、基本情况

（一）项目概况

运城市康达交通建设有限公司中标河津市上化—半坡道路改造项目进行施工，实际施工期间为2023年11月6日至2024年9月27日，工期310天。工程量为：路基工程：路基挖土方181362.92m³，路基挖石方98127.7m³，路面工程：67911m²，平面交叉：3053m²。桥涵工程：圆管涵14道，钢波纹管通道涵1道，钢筋混凝土暗板6道。交通安全设施：C30现浇砼护栏4518m，Gr-A-4E路侧波形梁钢护栏2343m，标志118套，

绿化及环境保护设施：撒播草种（含喷播）64063.5㎡，2024年12月28日河津市交通运输局交工验收。

（二）项目预算及实际支出情况

该项目河津市交通运输局2023年至2024年预算资金3,458.00万元，其中财政性基金预算资金2,798.00万元，财政拨款资金660.00万元，评价基准日后（2025年）预算资金100万元。具体明细如下：

单位：万元

年度	序号	资金文号	金额	资金性质
2023年	1	河财建〔2023〕46号	87.00	财政拨款资金
	2	河财建〔2023〕29号	160.00	财政拨款资金
	3	河财建〔2023〕18号	174.00	财政拨款资金
	4	河财建〔2023〕30号	239.00	财政拨款资金
	5	河财预非税指〔2023〕号	798.00	财政性基金预算资金
小计			1,458.00	
2024年	6	河财预非税指〔2024〕1号	2,000.00	财政性基金预算资金
小计			2,000.00	
2025年	7	河财建〔2025〕13号	100.00	财政拨款资金
小计			100.00	
合计			3,558.00	-

河津市交通运输局该项目评价基准日前支出3,458.00万元，评价基准日后支出100.00万元。

具体支出情况如下：

单位：元

支付日期	金额	公司
2023/10/23	263,000.00	山西方闻鑫锐科技有限公司
2023/10/23	208,500.00	山西嘉力德环境科技有限公司
2023/10/23	148,575.00	陕西中宇交通规则设计有限公司
2023/10/23	228,306.00	山西德力公路工程技术咨询有限公司
2023/10/24	1,303,812.00	山西诚达公路勘察设计有限公司

2023/11/29	870,000.00	运城市康达交通建设有限公司
2023/12/4	1,600,000.00	运城市康达交通建设有限公司
2023/12/4	1,740,000.00	运城市康达交通建设有限公司
2023/12/4	2,390,000.00	运城市康达交通建设有限公司
2023/12/4	1,400,000.00	运城市康达交通建设有限公司
2023/12/12	664,171.05	运城市康达交通建设有限公司
2023/12/12	3,763,635.95	运城市康达交通建设有限公司
2023年小计	14,580,000.00	
2024/6/3	17,661,326.00	运城市康达交通建设有限公司
2024/6/3	2,000,000.00	运城市康达交通建设有限公司
2024/6/3	38,674.00	山西宇纬勘测有限公司
2024/6/3	300,000.00	山西晋茂安建设管理有限公司
2024年小计	20,000,000.00	运城市康达交通建设有限公司
2025/3/12	900,000.00	运城市康达交通建设有限公司
2025/3/13	100,000.00	运城市康达交通建设有限公司
2025年小计	1,000,000.00	
合计	35,580,000.00	

二、绩效目标

（1）2023年目标：

项目于2023年11月开始施工，2023年主要完成前期施工准备工作。

（2）2024年目标：

产出目标：按照预计时间完成上化-半坡道路10.40公里的全段改造，工程合格率达到100%，实现路基稳固、路面平整，满足煤炭运输与村民出行需求。

效益目标：提升道路通行效率、降低货运成本、节约出行时间、提高道路安全性、完善当地路网结构、改善沿线5个村庄（上化村、半坡村等）村民出行条件，提升道路服务民生能力。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价结论

根据《河津市财政局2025年财政支出重点绩效评价实施方案》，河津市上化-半坡道路改造项目绩效评价采用定性与定量评价相结合的方法，结合该项目实际，制定绩效评价分值评级划分标准。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分为100分，等级划分为四档：综合评分90分（含）-100分为“优”，80分（含）-90分为“良”，60分（含）-80分为“中”，60分以下为“差”。

经评价河津市上化-半坡道路改造项目绩效评价得分为81.74分，绩效评级为“良”。

一级指标	权重（%）	得分	得分率
A决策	20	16.90	84.50%
B过程	20	16.34	81.70%
C产出	30	24.00	80.00%
D效益	30	24.50	81.67%
合计	100	81.74	81.74%
备注：90（含 ）-100分为优，80（含 ）-90分为良，60（含 ）-80分为中，60分以下为差。			

（二）评价情况

河津市上化-半坡道路改造项目基于绩效分析与上述评价结果，得出评价结论为：河津市上化-半坡道路改造项目较好地实现了项目的总体目标，但也存在开工不及时，0.84公里由于占用基本农田未改造的情况。

四、主要经验及做法

（一）将监管责任贯穿项目全过程

在河津市上化-半坡道路改造项目建设期间，市交通运输局将监管责任贯穿项目全过程，以高频次检查与常态化会议筑牢项目质量与进度双防线。日常工作中，该局组建专项检查小组，坚持天天深入施工一线开展全面巡查，重点核查路基压实度、路面铺装工艺、安全防护栏设置、施工临时排水系统等关键工程指标，同时紧盯施工人员安全防护装备佩戴、施工机械合规操作、扬尘降噪措施落实等环节。一旦发现混凝土强度不达标、路基沉降超标、安全警示标志摆放不规范等不合格问题，立即现场约谈施工负责人，下达书面整改指令，明确整改责任人、整改时限与验收标准，安排专人全程跟踪整改过程，整改完成后必须经复核合格方可继续施工，坚决杜绝“带病施工”。

为实时掌握项目动态、高效解决推进难题，交通运输局同步建立每周例会制度。每次会议聚焦上周检查整改落实情况“回头看”，详细分析当前施工进度与计划的偏差原因及质量问题，组织施工、监理、设计等单位共同商议解决方案，明确各环节工作时限与责任主体。通过“日常严检促整改、每周会商解难题”的工作模式，切实保障项目建设质量达标、进度有序推进，全力推动道路改造项目。

（二）高度重视档案资料管理工作

河津市上化-半坡道路改造项目高度重视档案资料管理工作，目前项目档案资料已实现全面归集、齐全完备。档案

涵盖项目前期的立项批复、规划许可、用地审批、林木采伐许可等手续文件，施工过程中的设计图纸、施工日志、监理日志、监理报告、质量检测记录、会议纪要、项目签证资料，以及材料采购凭证、安全管理台账等各类关键资料，所有档案均按规范分类整理、编号归档，做到了“一项一档、资料完整、可查可溯”，为项目后续验收、审计及运维提供了坚实的资料支撑。

五、主要问题及原因分析

（一）项目前期谋划不足导致占用基本农田、多次变更

河津市上化—半坡道路改造项目计划修建10.40公里，实际仅完成9.56公里，其中0.84公里因占用基本农田未修，表面是政策合规性不达标，核心症结在于项目前期谋划严重不到位。

一方面，前期立项阶段对耕地保护政策预判不足、调研不充分：既未衔接《基本农田保护条例》中“不得擅自占用永久基本农田” 的刚性要求，仅聚焦道路通行、物流优化等功能目标，未委托专业机构核查沿线耕地性质；又未建立“自然资源 + 交通” 跨部门协同机制，交通部门主导路线规划时未邀请自然资源部门参与评审，无法及时获取基本农田分布信息，直接导致路线 “先天违规”。

另一方面，前期整体谋划的疏漏还引发连锁问题，项目推进过程中前后经历14次变更，进一步凸显前期对政策衔接、

部门协同、风险预判的统筹不足，最终造成项目未达计划建设里程，影响全线贯通。

（二）项目开工不及时

河津市上化-半坡道路改造项目，施工合同开工时间为2023 年 8 月 25 日，实际因未提前办理采伐许可证，直至2023 年 11 月 6 日才开工，延迟原因表面是审批疏漏，实则是前期筹备存在系统性问题。一是河津市交通运输局对审批流程预判不足，未将“林业采伐许可证办理”纳入筹备关键节点，仅关注工程类流程，忽视林业专项审批；二是项目方未提前对接林业主管部门，未掌握最新审批政策，也未协调采伐与施工进度衔接，导致审批期间项目停滞，未形成并行推进模式。

六、相关建议

（一）攻坚 0.84 公里基本农田未修路段，推进全线贯通

河津市上化—半坡道路改造项目中，0.84公里路段因占用基本农田暂未修建，成为全线贯通关键堵点，需纳入日常重点工作加快解决。

河津市交通运输局应联合自然资源、农业农村部门，建立 “周调度、月复盘”机制，推进路段规划优化与基本农田补划：一方面专人对接上级跟踪审批政策，细化补划方案；另一方面组织勘察替代路线，评估可行性与成本并形成备选

方案。

通过重点攻坚、压实责任，力争尽早扫清障碍，推动项目全线完工。

（二）构建跨领域协同机制，做好后续项目前期谋划，保障项目进度

需以“交通 + 自然资源”协同为核心，构建多部门跨领域协作机制。在项目立项阶段，交通部门需主动联合自然资源部门建立“同步介入、联合研判”机制，由自然资源部门提前提供基本农田分布、生态保护红线等核心数据，交通部门结合道路功能需求开展路线规划，共同规避“占用敏感地块”等合规性风险；同时，双方需明确协作节点，自然资源部门协助梳理用地审批流程与要求，交通部门将审批节点纳入前期谋划时间表，避免因“先规划后核查”导致的路线调整或项目停滞，从源头确保项目前期谋划既满足交通建设需求，又符合土地管控政策，切实提升谋划的精准性与可落地性。

（三）建立绩效评价结果应用反馈机制

交通运输局需在每年年底前，对本年度所有完工交通项目的绩效自评结果应用情况进行复盘，形成《绩效评价结果应用报告》，内容包括“问题整改完成率、后续项目改进措施落实情况、部门协同成效、成本管控效果”等，报告需上报河津市政府与上级交通主管部门。