

# 湖南大宇联合会计师事务所

## HUNAN DAYU C. P. A. PARTNERSHIP

大宇绩评字[2022]第 018 号

---

### 2021 年度平江县农村公路（旅游资源产业路） 项目专项资金绩效评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共湖南省委办公厅、湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《湖南省预算支出绩效评价管理办法》（湘财绩〔2020〕7号）、《平江县财政局关于开展 2021 年财政支出重点绩效评价及 2022 年重点绩效监控的通知》（平财绩〔2022〕3号）等文件精神，我们接受平江县财政局（以下简称“县财政局”）委托，于 2022 年 7 月成立绩效评价工作组，本着独立、客观、公正、科学的原则，对平江县交通运输局（以下简称“县交通运输局”）主管的 2021 年度平江县农村公路（旅游资源产业路）项目专项资金实施了绩效评价。评价工作业已完成，现报告如下：

#### 一、评价实施情况

此次评价过程中，评价人员采用定量分析和定性分析相结合的方法，从项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个方面进行综合评价。根据项目的实际情况，绩效评价工作组按以下程

序实施：

（一）收集资料。包括相关政策文件、资金下达指标、项目立项及批复、会议纪要、自评报告等。

（二）资料审阅。查阅项目实施资料与支出原始凭证，包括但不限于初设、预（结）算及财政投资评审、付款凭证、工程质量及验收资料等，检查专项资金的支付、使用和管理的合规性、真实性和完整性。

（三）实地查验。实地检查专项资金实施项目的投入使用情况，听取项目所在镇村实施情况介绍，询问、调查村民对专项资金项目实施效果的满意度，收集项目基础数据，确认项目的产出成效。

（四）综合分析和评价。评价工作组对现场评价情况整理汇总，根据相关佐证材料对评价对象进行定量与定性分析及综合评价，形成评价结论，出具评价报告。

## 二、项目基本情况

为贯彻《中共湖南省委 湖南省人民政府关于实现巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的实施意见》和省财政厅等 13 个部门《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金工作的通知》（湘财农〔2021〕18 号）精神，平江县人民政府办公室印发《平江县统筹整合使用财政涉农资金管理办法》，明确过渡期内围绕巩固脱贫攻坚成果、衔接推进乡村振兴的总体目标和要求，将中央、省、市及县本级财政安排用于农村基础设施建设、农业生产发展等方面的资金统筹整合。农村公路（旅游资源产业路）项目资金由平江县交通运输局主管，专项资金主要用于农村道

路、乡村旅游与产业发展路网的建设。

项目主要立项依据：《湖南省农村公路建设管理办法》《平江县统筹整合使用财政涉农资金管理办法》以及其他相关行业政策、行业标准及专业技术规范等。

### **三、项目资金情况**

#### **(一) 项目资金到位情况。**

平江县共下达 2021 年度农村公路（旅游资源产业路）项目资金 2,191.00 万元，其中：2021 年计划内资金 1,216.00 万元、2021 年提前实施 975.00 万元（其中暂缓拨付 80.00 万元）。纳入本次重点绩效评价范围的专项资金总额为 2,111.00 万元。县交通运输局、县财政局通过平交计〔2022〕7 号下达项目资金预算 2,191.00 万元，截至 2022 年 7 月 31 日，拨付项目资金 2,111.00 万元。

#### **(二) 项目资金安排情况。**

县交通运输局按照《湖南省交通运输厅关于下达 2021 年第三批国省投入计划的通知》（湘交综规〔2021〕88 号）和《湖南省财政厅关于下达 2021 年车辆购置税收入补助地方资金（第一批）的通知》（湘财预〔2021〕77 号）下达的预算资金及建设规模任务为依据，共安排项目 35 个，涉及 16 个乡镇。截至 2022 年 7 月 31 日，现场评价 24 个项目共下达专项资金 1,952.00 万元，实施单位实际到位资金 1,930.00 万元，专项资金到位率为 98.87%。

#### **(三) 项目资金使用情况。**

截至 2022 年 7 月 31 日，本次现场重点评价的 24 个项目累计支出专项资金 1,714.50 万元，其中：列支项目工程施工费

1,708.40 万元，列支项目设计与监理费 6.10 万元。专项资金预算执行率为 87.83%（具体详见附件 2：基础数据表一）。

#### 四、项目管理制度建设和执行情况

县交通运输局针对专项资金未制订单独的项目管理办法或资金使用办法。主管部门的项目管理参照《湖南省农村公路建设管理办法》《平江县统筹整合使用财政涉农资金管理办法》《平江县交通运输局建设项目管理制度》《平江县交通运输局建设项目内控管理制度》执行。项目资金的使用，由县财政局直接下达项目实施所在的乡镇财政所，财政所再将项目资金拨付到项目实施单位-村委会，村委会对专项资金的使用管理按照村集体经济组织财务制度执行。

#### 五、项目组织实施情况

县交通运输局负责组织开展项目申报、评审、入库等工作，将审核通过的项目报县发展与改革局审批后，上报省交通运输厅审核入库；根据专项资金预算额度，安排具体实施项目及分配资金，会同县财政局对安排项目下达专项资金预算；对项目实施建设过程进行监督检查和项目验收等。

各镇人民政府及各村集体作为项目实施主体单位，组织项目的可行性研究或项目设计及概（预）算；根据下达的项目预算资金，按照“四议两公开”方式确定施工单位，并签订合同；项目完工后，乡镇、村委会组织对项目进行初验合格后，上报县交通运输局申请验收。同时，将工程结算资料送县财评中心进行结算审核，按照合同约定办理工程款项的支付。

根据《湖南省交通运输厅关于下达 2021 年第三批国省投入

计划的通知》（湘交综规〔2021〕88号），平江县2021年度农村公路（旅游资源产业路）项目资金总体绩效目标为建设旅游路资源产业路63.47公里。经统计汇总现场重点评价的24个项目计划与实施情况，计划建设旅游路资源产业路61.10公里，其中：新修沥青路面公路0.50公里、新修水泥路面公路9.553公里、公路（铺设沥青）提质改造51.047公里；实际完成旅游路资源产业路建设62.86公里，其中：新修沥青路面公路0公里、新修水泥路面公路7.985公里、公路（铺设沥青）提质改造54.875公里。

（各项目具体实施情况见附件3：基础数据表二）

## **六、项目的产出成果及效益情况**

### **（一）提升村民生活品质，促进旅游产业发展。**

项目的实施，通过对16个乡镇的农村公路进行提质改造，有利于进一步完善县、乡、村三级客运服务网络，方便约40个村组5000多名村民的出行。同时，“白改黑”提升了道路运输质量，减少了扬尘和交通噪音，增加了道路两侧的绿化种植，加快了美丽乡村建设的步伐。将县内各旅游景区连线开发，打造“一路一风景、一村一幅画、一乡一特色”的美丽乡村，加快了县域旅游资源和特色产业的发展，初步估计每年可新增景区旅游人数约5万人，促进全县乡村旅游驶入快车道。

### **（二）补齐农村物流短板，助力乡村振兴战略。**

推进旅游路、产业路、资源路建设，实现全县主要景区、园区、经济节点双车道全覆盖。补齐了项目所在村镇农村物流短板，促推便捷高效的“工业品下乡”和“农产品进城”双向渠道建设，从“藏在深山人未识”到成为旅游胜地、网红景点，道路的贯通助力

贫困地区吃上“生态饭”“文化饭”“旅游饭”。经估算，已完工产业资源路项目可新增产值 800 余万元/年，助力全县乡村振兴战略的实施，进一步巩固和拓展脱贫攻坚成果。

## **七、存在的问题**

### **(一) 绩效管理欠缺。**

一是县交通运输局未要求各项目实施单位申报绩效目标，也未根据专项资金预算金额汇总填报总体绩效目标，仅以湖南省交通运输厅下达的建设规模任务作为绩效总目标，实际是将项目绩效目标各指标值以产出指标片面、笼统代替，而项目资金的经济效益、社会与生态效益无对应评价指标值。二是绩效管理意识薄弱，各项目实施单位未能提供完整的绩效自评报告，也未收集与效益相关的佐证材料及数据。

### **(二) 利用以前年度已完工并付款项目套取专项资金。**

南江镇“S308 至凤凰山茶果旅基地公路”项目申报专项资金 80.00 万元，根据项目实施单位提供的资料，该项目由“南江镇环凤凰山村环库公路盖板涵、一桥工程”“南江镇长源村至山峰村公路工程”组成，实际施工期间为 2017 年 8 月至 2018 年 12 月，南江镇人民政府分别于 2018、2019 年度已支付了相关工程款项。2022 年 1 月，南江镇财政所收到该项目预算资金后，至现场评价日，未能提供该项目 2021-2022 年度实施相关的资料，以及使用专项资金支付工程款项的支出凭证。

### **(三) 项目安排及资金分配“散”“小”。**

县交通运输局以省交通运输厅下达预算专项资金及建设规模任务为依据，在经省交通运输厅审核入库的项目范围内，进行

项目安排和资金分配，但未能提供具体项目安排及资金分配的方法或论证材料。纳入本次重点绩效评价范围的专项资金总额为 2,111.00 万元，从实际安排及分配的结果看，专项资金的分配共涉及 16 个乡镇 35 个项目，平均分配专项资金为 60.31 万元/项目，按申报入库项目总投资除以计划建设规模（20,477.15 万元/79.03 公里=259.10 万元/公里）的平均每公里建设成本计算，平均每个项目仅能修建 0.18 公里，项目安排及资金分配较“散”较“小”。其中，资金分配最大的项目为 210.00 万元，最小的仅有 10.00 万元，部分项目的建设实际是分年度拆分成多个项目实施。如：三阳乡金花村通景路项目向省交通运输厅申报的投资总额为 6,154.00 万元，本次安排专项资金 210.00 万元，仅占申报项目总投资的 3.41%。

#### **（四）个别项目资金未及时拨付。**

三市镇 S202 至金宝园金银花基地资源产业路项目下达专项资金 72.00 万元，截至现场评价日，三市镇财政所拨付项目实施单位高和村 50.00 万元，尚余 22.00 万元未及时拨付。

#### **（五）项目实施监管不到位。**

对南江镇利用以前年度已完工并付款项目套取专项资金，三市镇财政所未及时全额拨付项目专项资金，个别镇的实施单位将工程委托给无资质的个人施工等问题，县交通运输局检查过程中未发现上述情况并责令整改，对项目实施监管不到位。

#### **（六）项目实施管理不规范。**

##### **1.未建立资金与项目管理办法。**

县交通运输局参照《湖南省农村公路建设管理办法》《平江

县统筹整合使用财政涉农资金管理办法》及其他有关政策等执行项目管理，未根据本县实际情况制订细化的专项资金与项目管理办法，对专项资金的分配、项目安排、项目实施管理、项目绩效管理等的监管缺乏明确依据，未形成有效的全过程管理机制。

## **2.部分项目采购不合规。**

2021 年度平江县农村公路（旅游资源产业路）项目专项资金涉及的 35 个项目中，仅有 6 个项目进行了招投标或政府采购，其他项目均按照村委会“四议两公开”方式确定施工单位，其中批复总投资 400.00 万元以上的项目 7 个应招标未招，个别镇的实施单位存在委托无资质个人施工的情况。如：纯溪小镇至月光岩公路项目批复总投资 2,200.00 万元，未招标；伍市镇童家墩村资源产业路项目，实施单位童家墩村村民委员会与袁应科个人签订“白改黑”施工合同（金额 168.00 万元）；伍市镇李铭水稻种植农民专业合作社道路项目，实施单位青源村村民委员会与刘煌辉个人签订沥青路面施工合同（合同金额 53.00 万元）、与刘海军个人签订沥青路面施工合同（合同金额 44.00 万元）。

## **3.部分项目施工合同签订不规范。**

一是未明确质保金，如：G536 至市里村汨罗江特色小镇公路承包合同，合同工程总造价为 129.64 万元，付款方式约定为“工程验收合格后，甲方收到上级拨款后及时付给乙方”；童市镇芭蕉村大屋组至芦洞坡（曾金声故居）承包合同，工程总造价为 237.99 万元，付款方式约定为“...工程竣工验收合格后支付剩余工程款的 40%”，均未约定质保期限与质保金额。根据《湖南省农村公路建设管理办法》第三十条“农村公路质量缺陷责任期为 1



年，质量保证金为施工合同金额的 5%”。二是未填写签订日期，如：安定镇安永村撤并村道路提质改造工程承包合同，合同双方均未填写签订日期。

#### **4.未及时处理结算及审核。**

本次现场评价的 24 个项目，除三市镇 S202 至金宝园金银花基地资源产业路、S209 至叶石坪风情小镇公路两个项目尚未完工外，其他项目均已完工，并以专项资金支付了工程款项。但截至评价日，均未办理结算及审核。如：加义镇纯溪小镇至月光岩公路项目申报投资总额为 2,200.00 万元，连云村村民委员会与湖南熙顺建设有限责任公司签订的道路建设承包合同约定工程价款为 398.22 万元，于 2021 年 4 月开工，2021 年 11 月竣工，2022 年 1 月验收合格，2022 年 1 月 28 日一次性支付专项资金 169.00 万元，但现场评价时，未能提供结算资料及财政评审报告。

#### **5.项目实施资料未整理归档。**

本次现场评价过程发现，除支付工程款项的凭证后将部分实施资料作为附件外，各项目实施单位均未将项目立项及批复文件、采购流程、预算评审、工程合同、监督检查、结算及审核、竣工验收等资料单独归档。部分实施单位由于主管人员调岗，未能提供项目立项批复、设计图、概（预）算审核等关键资料。

### **八、相关建议**

#### **（一）完善资金（项目）管理办法。**

建议县交通运输局以现有农村公路建设管理有关政策文件为基础，结合专项资金与本县实际情况，制订出台详细完善的资金（项目）管理办法，从资金筹集、项目安排、资金分配到资金

使用、项目实施、项目验收、绩效管理和资料归档等各个环节予以细化，明确各个环节的监管要求，压实各个部门的权责。避免项目安排及资金分配“撒胡椒面”，将已立项入库项目人为拆分为多个小项目实施，导致的套取资金风险。

## **（二）强化绩效管理。**

建议县交通运输局重视预算资金绩效目标管理，主管部门在对专项资金年度预算进行总体绩效目标填报的同时，应将总体绩效目标根据专项资金项目安排与分配进行分解，要求各项目实施单位严格按照绩效目标填报规定，编报全方位的、具体的、细化的、可行的绩效目标，并对填报目标的规范性、完整性、合理性进行审核。同时，将申报的绩效目标与项目资金分配一同送县财政局审核，并按财政部门的审核意见进行修改完善，确保制定的绩效目标细化、量化、合理和可衡量，为后续绩效目标运行监控和评价提供可靠依据。另外，项目实施管理的各个单位均应强化绩效管理意识，项目完成后，要及时收集项目产出与成效相关的佐证材料，整理归档，按要求做好绩效自评工作。

## **（三）加强项目的实施监管。**

建议项目实施过程中的相关部门、单位加强项目的监督管理，及时拨付专项资金，严格按照《中华人民共和国政府采购法》规定的采购方式和采购程序进行采购，完善合同审批流程，规范合同的签订与履行管理，项目完工后及时办理工程结算及审核，确保专项资金的支付使用合理合规，完工工程质量有保障。项目实施单位应健全项目档案管理，将项目立项和项目实施相关的全过程资料进行整理，造册单独归档。

## 九、综合评价情况及评价结论

根据《2021年农村公路（旅游资源产业路）资金绩效评价指标评分表》，我们通过定量和定性分析，本次农村公路（旅游资源产业路）项目资金支出绩效评价得分为78.9分（详见附件1），评价等级为“较差”。其中：项目决策总分15分，评价得分9分，主要扣分原因为大部分项目未填报项目绩效目标，以及未分解成具体、细化的绩效指标；各项目未编制单独的预算，入库立项项目投资额与分配专项资金差异较大；未提供资金分配的依据。项目实施过程总分25分，评价得分17.8分，主要扣分原因为未单独制订项目资金的使用与项目管理办法；一个项目存在套取资金的情况；部分项目采购不合规，个别项目存在与无资质的个人签订施工合同；未按通知完成绩效自评工作。项目产出总分30分，评价得分28.1分，主要扣分原因为2个项目未在计划时间内完工，已验收的7个项目中有3个项目存在细节问题，但已及时整改。项目效益总分30分，评价得分24分，主要扣分原因为绩效管理意识薄弱，未对项目完成后的经济效益情况进行统计分析，而估算的结果对促进经济效益不明显。

(本页无正文)

附件 1: 2021 年农村公路 (旅游资源产业路) 资金绩效评价指标评分表

附件 2: 2021 年农村公路 (旅游资源产业路) 项目基础数据表 (一)

附件 3: 2021 年农村公路 (旅游资源产业路) 项目基础数据表 (二)

湖南大宇联合会计师事务所 (普通合伙)



中国.长沙

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2022 年 9 月 26 日

## 附件 1:

## 2021 年农村公路（旅游资源产业路）资金绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	扣分说明	得分
决策(15分)	项目立项(5分)	立项依据充分性	2	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复; 以上每项计 0.4 分,每发现一项不符扣 0.4 分,扣完为止。		2
		立项程序规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策; 以上每项计 1 分,每发现一项不符扣 1 分,扣完为止。		3
	绩效目标(5分)	绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配; 以上每项计 0.5 分,每发现一项不符扣 0.5 分,扣完为止。(如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标)	只有建设规模一个产出指标,扣 1.5 分。	0.5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	扣分说明	得分
	资金投入(5分)	绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应； 以上每项计1分，每发现一项不符扣1分，扣完为止。	未将绩效目标根据项目安排与资金分配分解为各项目的具体指标，扣2分。	1
		预算编制科学性	4	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配； 以上每项计1分，每发现一项不符扣1分，工程项目未按规定进行财政投资评审的扣1分，扣完为止。	各项目未编制单独的预算，入库立项项目投资额与分配专项资金差异较大，扣2分。	2
		资金分配合理性	1	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应； 以上每项计0.5分，每发现一项不符扣0.5分，扣完为止。	未提供资金分配的依据，扣0.5分。	0.5
过程(25分)	资金管理(16分)	资金到位率	6	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100% 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 以预算批复文件为准。 评价得分=资金到位率*6分	资金到位率为98.87%，应扣0.07分。	5.93

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	扣分说明	得分
		预算执行率	6	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）内实际支出的项目资金。 评价得分=预算执行率*6分	预算执行率为87.83%，应扣0.73分。	5.27
		资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； 以上每项计1分，每发现一项不符扣1分，扣完为止。	存在一个套取资金的项目，扣1分。	3
	组织实施 (9分)	管理制度健全性	4	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整； 以上每项计2分，财务与业务各1分，每发现一项不符扣1分，扣完为止。	主管部门与实施单位均未制订资金管理办法，扣2分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	扣分说明	得分
		制度执行有效性	5	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	<p>评价要点：</p> <p>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；</p> <p>②项目调整及支出调整手续是否完备；</p> <p>③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；</p> <p>④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位；</p> <p>⑤项目实施单位是否按通知完成自评工作；</p> <p>以上每项计1分，每发现一项不符扣1分，未按规定履行政府采购或招投标程序的扣2分，扣完为止。</p>	2个项目存在与无资质的个人签订施工合同的情况，加权扣0.4分；均未按政府采购规定进行采购，扣2分；均未按通知完成自评，扣1分。	1.6
产出(30分)	产出数量(10分)	实际完成率	10	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	<p>评价要点：</p> <p>项目实际完成率 = (实际产出数/计划产出数)；</p> <p>完成情况计分=项目实际完成率*10分。</p>	计划新修沥青路面公路0.5公里，实际完成0公里，扣0.1分。	9.9
	产出质量(6分)	质量达标率	6	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	<p>评价要点：</p> <p>质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%</p> <p>质量达标产出数：一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。</p> <p>依据县交通局出具的验收报告、第三方测评机构或质监站出具的检测报告等进行评价：相关报告不存在质量问题，记6分，存在质量问题但整改及时的记4分，存在质量问题且整改不及时的记2分，提出质量问题且未整改到位的记0分。</p>	根据县交通运输局检查验收记录，已验收7项目中有3个项目存在细节问题，但已及时整改，扣1分。	5



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	扣分说明	得分
	产出时效(4分)	完成及时性	4	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	评价要点: 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。  每发现一个项目实际完成时间超过计划完成时间扣0.4分,扣完为止。	2个项目尚未完成,加权扣0.8分。	3.2
	产出成本(10分)	成本节约率	10	项目实际完成成本与计划完成成本的比较,用以反映和考核项目产出成本目标的实现程度。	评价要点: 成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100% 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。 成本节约率大于0,则计8分;每超过计划成本1个百分点扣0.5分,扣完为止。		10
效益(30分)	经济效益指标(8分)	直接或间接产生的经济效益	8	反映项目实施对促进当地的经济效益情况。	评价要点: 项目实施后对当地产业产值增加或居民经济收入有明显促进作用,对比过去增长10%以上计8分,每下降1个百分点扣0.8分,未增长不得分; 或问卷调查结果反映显著计8分,一般计5分,不明显计2分,完全没有计0分。	未对项目完成后促进经济效益的影响进行统计,估算的结果不明显,计2分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	扣分说明	得分
	社会与生态效益指标(10分)	对项目地及平江县旅游及产业发展的促进性	10	反映项目实施对平江县旅游及产业发展的贡献。	评价要点： 项目的实施对项目地及平江县旅游及产业发展，外来旅游人数增加；对居民的生产、生活条件的改善；对自然环境和居住环境的改善有显著促进计10分，有一定促进计6分，促进不明显计2分，没有一点贡献不计分。		10
	可持续影响指标(4分)	项目实施结果的可持续性	4	反映项目后续运行及成效发挥的可持续影响	评价要点： 项目实施验收已投入使用，办理了相关移交手续，并对应有维护措施计4分，否则酌情扣分，未投入使用的不计分。		4
	满意度指标(8分)	受益群众满意度	8	反映项目受益群众对项目实施的满意度	评价要点： 采取问卷调查的形式，满意度大于等于90%，计8分，每下降一个百分点扣0.8分，扣完为止。		8
合计			100				78.9

附件 2: 2021 年农村公路（旅游资源产业路）项目基础数据表（一）

序号	项目所属乡镇	项目名称	立项批复文件	批复项目总投资金额 (万元)	实施单位	项目起止时间		下达预算资金 (万元)	实际到位资金 (万元)	实际支出资金 (万元)			结算审定金额 (万元)
						计划	实际			合计	工程施工费	其他	
1	安定镇	G106 至红莲兵寨公路	平交农(2021)55号	1,050.00	安定镇人民政府	2021.09-2021.11	2021.09-2021.10	95.00	95.00	95.00	95.00		尚未结算
2	安定镇	撤并村道路	交通厅审核通过	131.00	安永村	2021.12-2022.01	2021.12-2022.01	40.00	40.00	40.00	40.00		尚未结算
3	加义镇	纯溪小镇至月光岩公路	交通厅审核通过	2,200.00	连云村	2021.04-2021.11	2021.04-2021.11	119.00	119.00	119.00	119.00		尚未结算
4	加义镇	纯溪小镇至月光岩公路	交通厅审核通过		连云村	2021.04-2021.11	2021.04-2021.11	50.00	50.00	50.00	50.00		尚未结算
5	南江镇	G106 至五角山旅游度假区公路	交通厅审核通过	2,250.00	五角村	2021.11-2022.03	2021.11-2022.3	208.00	208.00	208.00	208.00		尚未结算
6	南江镇	G106 至卓山风情小镇公路	平交农(2021)34号	700.00	卓山村	2021.12-2022.05	2021.12-2022.08	81.00	81.00	13.50	13.50		尚未结算
7	南江镇	S308 至凤凰山茶果旅基地公路	交通厅审核通过	1,150.00	南江镇人民政府		2017.8-2018.12	80.00	80.00	0.00	0.00		
8	三市镇	平江县三市镇三星村资源产业路	平交农(2021)14号	1,100.00	三市镇人民政府	2021.12-2022.03	2021.12-2022.03	110.00	110.00	110.00	110.00		尚未结算
9	三市镇	三市镇 S202 至金宝园金银花基地资源产业路	交通厅审核通过	1,500.00	高和村	2022.01-2022.03	2022.01-2022.09	72.00	50.00	45.00	45.00		尚未结算
10	三阳乡	三阳乡金花村通景路	平交农(2021)19号	6,154.00	清安村	2021.11-2022.04	2021.12-2022.05	210.00	210.00	210.00	210.00		尚未结算

序号	项目所属乡镇	项目名称	立项批复文件	批复项目总投资金额 (万元)	实施单位	项目起止时间		下达预算资金 (万元)	实际到位资金 (万元)	实际支出资金 (万元)			结算审定金额 (万元)
						计划	实际			合计	工程施工费	其他	
11	童市镇	平江县三市镇三星村资源产业路	交通厅审核通过	204.06	德字村	2021.11-2022.01	2021.11-2021.12	80.00	80.00	80.00	80.00		尚未结算
12	童市镇	童市镇芭蕉村大屋组至芦洞坡 (曾金声故居)	交通厅审核通过	237.99	芭蕉村	2021.11-2022.02	2021.11-2022.01	50.00	50.00	50.00	50.00		尚未结算
13	伍市镇	伍市镇童家墩村资源产业路	交通厅审核通过	35.10	武莲村	2021.11-2021.12	2021.11-2021.12	30.00	30.00	30.00	30.00		尚未结算
14	伍市镇	伍市镇武莲村月坤蔬菜基地道路	交通厅审核通过	120.00	武莲村	2021.11-2021.12	2021.11-2021.12	40.00	40.00	40.00	33.90	6.10	尚未结算
15	伍市镇	S209至叶石坪风情小镇公路	交通厅审核通过	250.00	伍市镇人民政府	2021.9-2022.05	2021.9-2022.09	13.00	13.00	0.00	0.00		尚未结算
16	伍市镇	伍市镇合胜村资源产业路(GG96段)线1	交通厅审核通过	232.00	合胜村	2021.11-2022.01	2021.11-2022.01	93.00	93.00	93.00	93.00		尚未结算
17	伍市镇	平江县伍市镇李铭水稻种植农民专业合作社道路	交通厅审核通过	300.00	青源村	2021.05-2021.05	2021.05-2021.05	60.00	60.00	60.00	60.00		尚未结算
18	伍市镇	伍市镇童家墩村资源产业路	交通厅审核通过	648.00	童家墩村	2021.10-2022.01	2021.10-2022.01	90.00	90.00	90.00	90.00		尚未结算
19	伍市镇	平江县伍市镇叶石坪村资源产业路	交通厅审核通过	224.00	叶石坪村	2021.10-2021.12	2021.10-2021.12	51.00	51.00	51.00	51.00		尚未结算
20	余坪镇	G536至市里村汨罗江特色小镇公路	交通厅审核通过	900.00	市里村	2021.12-2022.03	2021.12-2022.03	50.00	50.00	50.00	50.00		尚未结算

序号	项目所属乡镇	项目名称	立项批复文件	批复项目总投资金额 (万元)	实施单位	项目起止时间		下达预算资金 (万元)	实际到位资金 (万元)	实际支出资金 (万元)			结算审定金额 (万元)
						计划	实际			合计	工程施工费	其他	
21	余坪镇	深坑村撤并村道路	交通厅审核通过	195.00	深坑村	2021.10-2022.01	2021.10-2022.01	40.00	40.00	40.00	40.00		包干价
22	福寿山镇	旅游资源产业路	交通厅审核通过	250.00	白寺村	2021.11-2022.03	2021.12-2022.04	100.00	100.00	100.00	100.00		尚未结算
23	向家镇	向家镇铁棚子至黄长水库产业路	交通厅审核通过	194.00	黄长村	2021.10-2022.01	2021.10-2022.01	40.00	40.00	40.00	40.00		尚未结算
24	向家镇	向家镇金岭村产业路	平发改审(2021)397号	452.00	向家镇人民政府	2021.09-2022.02	2021.12-2022.03	150.00	150.00	100.00	100.00		尚未结算
合计				<b>20,477.15</b>				<b>1,952.00</b>	<b>1,930.00</b>	<b>1,714.50</b>	<b>1,708.40</b>	<b>6.10</b>	

附件 3: 2021 年农村公路（旅游资源产业路）项目基础数据表（二）

序号	项目所属乡镇	项目名称	项目实施情况		项目产出情况									完工验收情况		
			工程是否招投标	施工单位	新修沥青路面公路（公里）		新修水泥路面公路（公里）		公路（铺设沥青）提质改造（公里）		新增旅游人数（人/年）			新增产业产值（万元/年）	完工及村镇验收	县交通运输局验收
					计划	实际	计划	实际	计划	实际	计划	实际	计划	实际		
1	安定镇	G106 至红莲兵寨公路	否	中晏建设集团有限公司					2.1	2.1				2.00	村镇验收合格	尚未验收
2	安定镇	撤并村道路	否	路达交通工程建设有限公司平江分公司			0.714	0.714						80.00	村镇验收合格	合格
3	加义镇	纯溪小镇至月光岩公路	否	湖南熙顺建设有限责任公司					3.4	3.4		30000			村镇验收合格	合格
4	加义镇	纯溪小镇至月光岩公路	否	湖南熙顺建设有限责任公司					1	1		10000			村镇验收合格	合格
5	南江镇	G106 至五角山旅游度假区公路	是	湖南省邦达工程有限公司					4.5	1.46					未验收	尚未验收
6	南江镇	G106 至阜山风情小镇公路	是	湖南省湘东路桥建筑有限公司					1.7	2.135		5000		380.00	未验收	尚未验收
7	南江镇	S308 至凤凰山茶果旅基地公路	是	湖南省湘东路桥建筑有限公司			2.3									
8	三市镇	平江县三市镇三星村资源产业路	是	湖南省邦达工程有限公司					7.84	7.951				280.00	已完工未验收	尚未验收
9	三市镇	三市镇 S202 至金宝园金银花基地资源产业路	否	路达交通工程建设有限公司平江分公司					3.128	2.482				60.00	尚未完工	尚未验收

序号	项目所属乡镇	项目名称	项目实施情况		项目产出情况									完工验收情况		
			工程是否招投标	施工单位	新修沥青路面公路(公里)		新修水泥路面公路(公里)		公路(铺设沥青)提质改造(公里)		新增旅游人数(人/年)			新增产业产值(万元/年)	完工及村镇验收	县交通运输局验收
					计划	实际	计划	实际	计划	实际	计划	实际	计划	实际		
10	三阳乡	三阳乡金花村通景路	否	湖南佳伦建筑工程有限公司					5.73	5.965		6000		已完工未验收	尚未验收	
11	童市镇	平江县三市镇三星村资源产业路	否	湖南省湘东路桥建设有限公司					3.53	3.53				村镇验收合格	尚未验收	
12	童市镇	童市镇芭蕉村大屋组至芦洞坡(曾金声故居)	否	湖南省湘东路桥建设有限公司			3.027	3.027						村镇验收合格	尚未验收	
13	伍市镇	伍市镇童家墩村资源产业路	否	甘德金、湖南熙顺建设有限责任公司			0.885	1.617						村镇验收合格	合格	
14	伍市镇	伍市镇武莲村月坤蔬菜基地道路	否	湖南熙顺建设有限责任公司					1.02	2.025				村镇验收合格	合格	
15	伍市镇	S209至叶石坪风情小镇公路	是	平江县伍市建筑有限公司	0.5									尚未完工	尚未验收	
16	伍市镇	伍市镇合胜村资源产业路(GG96段)线1	否	湖南平汨建设有限公司					2.319	2.565				村镇验收合格	合格	
17	伍市镇	平江县伍市镇李铭水稻种植农民专业合作社道路	否	刘煌辉、刘海军					2.424	1.7				村镇验收合格	尚未验收	
18	伍市镇	伍市镇童家墩村资源产业路	否	袁应科					2.551	2.688				村镇验收合格	尚未验收	
19	伍市镇	平江县伍市镇叶石坪村资源产业路	否	湖南熙顺建设有限责任公司					1.214	1.214				村镇验收合格	合格	

序号	项目所属乡镇	项目名称	项目实施情况		项目产出情况									完工验收情况		
			工程是否招投标	施工单位	新修沥青路面公路(公里)		新修水泥路面公路(公里)		公路(铺设沥青)提质改造(公里)		新增旅游人数(人/年)			新增产业产值(万元/年)	完工及村镇验收	县交通运输局验收
					计划	实际	计划	实际	计划	实际	计划	实际	计划	实际		
20	余坪镇	G536至市里村汨罗江特色小镇公路	否	湖南省林欣建设有限公司					1.8	1.8					未验收	尚未验收
21	余坪镇	深坑村撤并村道路	否	平江南盛道路工程有限公司					2	6.8					村镇验收合格	尚未验收
22	福寿山镇	旅游资源产业路	否	中晏建设集团有限公司			1	1	1.57	1.57		2000		6.00	村级验收合格	尚未验收
23	向家镇	向家镇铁棚子至黄长水库产业路	是	湖南省湘东路桥建筑有限公司			1.627	1.627				700		4.00	村镇验收合格	合格
24	向家镇	向家镇金岭村产业路	否	湖南奕龙建设工程有限公司					3.221	4.49					未验收	尚未验收
合计					0.5	-	9.553	7.985	51.047	54.875	-	53700	-	812.00		