

# 2024 年度资源产业路项目 绩效评价报告

湖南财正会计师事务所（普通合伙）

二〇二五年七月



您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。

报告编码：湘2556Z5FQNJ



# 目 录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 一、基本情况 .....          | 2  |
| (一) 项目概况 .....        | 2  |
| (二) 项目绩效目标 .....      | 15 |
| 二、绩效评价工作情况 .....      | 15 |
| 三、项目主要绩效及评价结论 .....   | 16 |
| (一) 项目主要产出 .....      | 16 |
| (二) 成本控制方面 .....      | 17 |
| (三) 项目实际产生的效益 .....   | 17 |
| (四) 项目满意度 .....       | 18 |
| (五) 评价结论 .....        | 18 |
| 四、绩效评价指标分析 .....      | 18 |
| 五、存在的主要问题 .....       | 21 |
| (一) 决策方面的问题 .....     | 21 |
| (二) 资金管理方面的问题 .....   | 21 |
| (三) 项目实施管理方面的问题 ..... | 22 |
| (四) 档案管理方面 .....      | 24 |
| (五) 现场检查情况 .....      | 24 |
| (六) 效益方面 .....        | 26 |
| 六、相关建议 .....          | 26 |
| (一) 决策方面 .....        | 26 |
| (二) 资金管理方面 .....      | 26 |
| (三) 项目实施管理方面 .....    | 27 |
| (四) 档案管理方面 .....      | 28 |
| (五) 效益方面 .....        | 28 |
| 七、报告使用情况说明 .....      | 28 |



# 湖南财正会计师事务所(普通合伙)

Hunan Caizheng Accounting Firm (General Partnership)

湘财正咨字[2025]第 10 号

## 2024 年度资源产业路项目 绩效评价报告

中方县财政局：

为进一步规范和加强专项资金使用管理，切实提高财政资金使用效益，根据《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）、《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7 号）和《中方县财政局关于开展 2025 年财政重点绩效评价工作的通知》（中财绩〔2025〕104 号）等文件精神及相关工作要求，受中方县财政局委托，湖南财正会计师事务所（以下简称“我所”）对中方县交通运输局（以下简称“县交通局”）2024 年度资源产业路项目开展了绩效评价。现将有关情况报告如下：



## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1、项目背景

根据中方县人民政府关于印发《中方县 2021—2025 年农村公路旅游路、资源产业路建设以奖代补办法》的通知（中政办函〔2023〕20 号）和怀化市交通局《关于下达 2024 年度交通运输固定资产投资计划的通知》（怀交计〔2024〕5 号）相关文件，为进一步巩固拓展交通运输脱贫攻坚成果，全面推进乡村振兴战略实施，优化居民的出行环境，提升居民的生活质量，满足人民群众的出行需求，提高道路安全通行能力，降低交通安全事故。通过改善农村公路交通基础设施状况，加快交通建设，加快农村资源型、产业型经济发展，为建设富饶美丽幸福新中方提供强有力的交通运输保障。

#### 2、主要内容

该项目预计投资额 1,729.00 万元，建设农村公路提质改造（产业资源路）道路 3 条：（1）中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路（聂家村至细甸壅公路），计划内容为：道路全长 13.174km，路基：根据一阶段施工图设计，除受限路段外，原路基宽约 5 米，现路基加宽至约 7 米，以保证改造后路面宽度达到 6 米。完成路基土石方开挖、挡土墙、土水沟、涵洞及路面加宽部分水稳层施工；路面：原道路宽 4.5m，路面拟加宽至 6m，为沥青混凝土路面，并完善沿线附属设施。包括波形



钢护栏、标志牌等；（2）武陵艾叶特色产业园产业路，计划内容为：该道路位于泸阳镇桥上村，总长 2.68km，拟建路面宽度 5m，采用水泥混凝土路面；（3）中方县新农柑桔专业合作社产业路，计划内容为：该道路位于中方镇与桐木镇交界处，道路总长 0.55 公里，拟建路面宽度 4.5m，采用水泥混凝土路面。

### 3、实施情况

2024 年 2 月 20 日中方县交通运输局下达《关于中方县 2024 年旅游资源产业路一阶段施工图设计的批复》（中方交〔2024〕14 号），其中中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路（聂家村至细面坳公路）：道路总长 13.174 公里，原道路宽 4.5m，路面拟加宽至 6m，采用沥青混凝土路面，并完善沿线附属设施，预算金额 1,445.00 万元；武陵艾叶特色产业园产业路：该道路总长 2.68 公里，拟建路面宽度 5m，采用水泥混凝土路面，预算金额 232 万元；中方县新农柑桔专业合作社产业路：道路总长 0.55 公里，拟建道路宽度 4.5m，采用水泥混凝土路面，预算金额 52.00 万元。

#### （1）中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路（聂家村至细面坳公路）

##### 路基：

①前期工作：2024 年 6 月 20 日中方县泸阳镇（乡）聂家村、细面坳、白羊坪村委会进行“四议两公开”选定施工方为海南恒业建设工程有限公司（已提前召开常务预备会同意）。



根据 2024 年 7 月 30 日《中方县人民政府常务会议纪要》文件说明，2024 年 7 月 9 日上午，县委副书记、县长胡杰在县行政中心 5 号会议室主持召开县六届人民政府第 44 次常务会议。会议原则同意将中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路路基开挖部分、挡土墙及水稳层加宽部分交由行政村自主实施。

②**合同签订：**2024 年 7 月 10 日，中方县泸阳镇（乡）聂家村、细面垅、白羊坪村委会与海南恒业建设工程有限公司签订《中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路（聂家村至细面垅）路基工程施工合同书》，工程规模：该道路技术等级为四级公路。道路总长约 13.146 公里。根据一阶段施工图设计，除受限路段外，原路基宽约 5 米，现路基加宽至约 7 米，以保证改造后路面宽度达到 6 米。完成路基土石方开挖、挡土墙、土水沟、涵洞及路面加宽部分水稳层施工；工程造价 329.35 万元，合同按 25 万元/公里进行计算；合同约定总工期为 60 天，自开工通知之日起计算；工程价款的支付与结算方式：按工程施工完成量支付相应进度款，工程竣工验收合格后，甲方在收到乙方完整工程结算资料后 2 个月内做好工程结算，工程款项在质量缺陷期满后如无质量问题将全额付清。

③**项目实施及完成情况：**2024 年 10 月 12 日，中方县交通运输局与福建安华发展有限公司签订中方县优质农产品供应基



地示范片聂家村产业园产业路（聂家村至细缅垄公路）政府采购协议书，监理合同总价 9.98 万元。

2025 年 1 月 11 日，中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路路基工程项目由中方县交通质量安全监督站进行验收，验收标准为合格，工程竣工验收鉴定书写明开工日期为 2024 年 7 月 10 日，竣工日期为 2024 年 12 月 28 日。

### 路面：

①前期工作：2024 年 7 月 2 日，中方县财政投资评审中心落实关于中方县交通运输局送审中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路路面工程项目，项目预算送审金额为 931.83 万元，审定金额为 752.73 万元，核减 179.10 万元。

2024 年 7 月 26 日中方县县乡公路改造工程有限责任公司发布关于《中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路路面工程施工招标申请》，建设内容为中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路路面工程；招标金额：施工建安费：752.73 万元。（下浮 3%计 22.58 万元作为项目预备费）。

2024 年 7 月 29 日中方县交通运输局就该项目发布《项目政府采购（招标）代理委托函》（中方交函〔2024〕7 号），将中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路路面工程项目委托给湖南省建设工程项目管理咨询有限公司，进行该项目的政府采购代理工作。2024 年 9 月 6 日该项目进行公开招标，计划工期为 2024 年 9 月 18 日—2025 年 1 月 16 日；2024 年 9 月



13 日，招标代理机构发布中标通知书，中标人为湖南省正邦建设工程有限公司，中标金额 712.53 万元，计划工期 120 日历天。

②**合同签订：**2024 年 10 月 9 日中方县县乡公路改造工程有限责任公司同湖南省正邦建设工程有限公司签订《中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路路面工程施工合同》，工程规模：中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路路面工程道路长约 13.174 公里，施工范围及内容：起点位于泸阳镇聂家村，终点位于细缅垅村。原道路宽 4.5m，路面拟加宽至 6m，为沥青混凝土路面，并完善沿线附属设施。包括波形钢护栏、标志牌等，具体内容以施工图和招标文件中的工程量清单为准。工程造价为 712.53 万元，工程结算按有关部门依法出具的审定结果执行；工程总工期为 180 日历天；工程价款的支付与结算方式：施工期间可按已经完成的工程量支付进度款至 80%，交竣工验收合格，中方县县乡公路改造工程有限责任公司在收到湖南省正邦建设工程有限公司完整工程结算资料后 3 个月内做好工程结算，在审结的当年年底，支付工程最终审定价款的剩余全部工程款（不含质保金）。

③**项目实施及完成情况：**2024 年 10 月 12 日中方县交通运输局与福建安华发展有限公司签订中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路（聂家村至细缅垅公路）政府采购协议书，监理合同总价 9.98 万元。

截至绩效评价日，路面工程未完工。路基未挖土水沟；路面



已建长度约 7 公里，未及时安装波形钢护栏、标志牌。

## （2）武陵艾叶特色产业园产业路项目

①前期工作：2022 年 11 月 17 日中方县交通运输局与贵州天远交通规划勘测设计有限公司签订政府采购合同协议书，合同总价 7.12 万元，2021 年 6 月贵州天远交通规划勘测设计有限公司提供施工设计图。采购方中方县富鑫养殖专业合作社与湖南恒腾项目咨询管理有限公司签订政府采购项目委托代理协议书，对武陵艾叶特色产业园产业路项目进行竞争性谈判采购，采购项目预算 314.16 万元，代理服务收费 1.76 万元。参与招标单位：湖南伍壹建设有限公司、湖南名爵建设工程有限责任公司、湖南嘉英城市建设有限公司、湖南佑欣路桥工程有限公司，2022 年 5 月 24 日确定湖南名爵建设工程有限责任公司为该项目的中标单位，中标金额 219.90 万元。约定工期为 90 日历天。

2022 年 6 月 20 日中方县县乡公路改造工程有限责任公司申请公路建设项目施工许可书，申请开工日期 2022 年 6 月 20 日，计划竣工日期 2022 年 12 月 31 日。确定施工单位为湖南名爵建设工程有限责任公司，合同价 219.00 万元，承建内容：路面及标志牌等。监理单位：张家界公路工程监理咨询有限责任公司。

②合同签订：2022 年中方县富鑫养殖专业合作社与湖南名爵建设工程有限责任公司签订农村道路硬化施工合同。合同约定工程地点：下坪村、桥上村。承包范围：路基处理，路面硬化。合同价款：60 万元/公里。工程价款的支付与结算方式：乙方全



额垫资维修,验收合格后由县交通行业部门将上级奖补资金支付给乙方。

③**竣工验收:**2022 年 12 月 8 日,项目验收合格。实际完成 2.72 公里,实测宽度 5 米。验收表中写明计划情况及建设内容:上级定额奖补 164.56 万元,含水泥砼路面及新建公路路基、征拆等。根据《中方县农村公路旅游路、资源产业路以奖代补办法》上级补助 164.56 万元,不足部分村自筹解决。

### (3) 中方县新农柑桔专业合作社产业路项目

①**前期工作:**2024 年 4 月湖南远达勘察设计有限公司提供施工设计图,路线全长 0.5km,总预算 28.20 万元。2024 年 5 月 21 日中方县中方镇陈家湾村供销合作专业合作社与湖南名爵建设工程有限公司签订政府采购项目委托代理协议,对怀化市新农柑桔专业合作社专业路进行竞争性谈判采购,采购项目预算 55.00 万元,参与招标单位:湖南尼塔建设发展有限责任公司、湖南海建工程有限公司、湖南源和建设集团有限公司,确定湖南尼塔建设发展有限责任公司为该项目的中标单位,中标金额 54.27 万元。

2024 年 6 月 22 日中方县县乡公路改造工程有限责任公司申请公路建设项目施工许可书,申请开工日期 2024 年 8 月 1 日,计划竣工日期 2024 年 10 月 1 日,计划工期 60 天,确定施工单位为湖南尼塔建设发展有限责任公司,合同价 30.25 万元,承建内容:该项目总里程为 0.55 公里。包括路面及路基建设,具体



工程量以施工图和工程量清单为准。

②**合同签订**：2024 年 8 月 27 日采购人中方县中方镇陈家湾村供销合作专业合作社与供应商湖南尼塔建设发展有限责任公司签订《中方县中方镇陈家湾供销合作专业合作社产业路工程施工合同》。

合同约定承包范围：根据中方县人民政府资源产业路建设有关奖补办法的规定，该项目上级资源产业路（55 万元/公里，计划里程 550 米）合计 30.25 万元，除此之外，不足部分应由甲方自筹解决，但考虑甲方在中方县交通局争取 30.25 万元的补助资金，自身无力再解决不足资金缺口，因此，双方协商以总价 30.25 万元对该项目进行施工，余下 24.02 万元由湖南尼塔建设发展有限公司自筹解决。该项目如未能争取到额外补助资金，甲乙双方就按 30.25 万元进行结算。

合同约定施工时间：2024 年 9 月 12 日—2024 年 10 月 12 日。总日历天数 30 日历天；合同约定付款方式：本工程按单价结算，工程完工后需交通主管部门验收合格后，中方县交通局直接拨付给湖南尼塔建设发展有限公司账户，甲方只负责配合协助乙方走付款相关手续和流程，工程款由中方县交通局拨付总价款的 80%，工程完工验收合格后按财政审计结论付到 97%，剩 3%质保金一年后付。

③**竣工验收**：2024 年 12 月 14 日，项目验收合格，验收内容：4.5 米宽，0.55 公里资源产业路建设。



#### 4、资金投入情况

2023年12月22日《湖南省财政厅关于提前下达2024年第一批车辆购置税收入补助地方资金“以奖代补”资金）的通知》（湘财预〔2023〕433号）2024年第一批农村公路建设补助资金451.00万元，2024年4月17日《湖南省财政厅关于下达2024年第一批地方政府新增债务限额的通知》（湘财预〔2024〕46号）2024年国省干线农村公路200.00万元；共计到位资金共计651.00万元，资金到位率100%。

#### 5、资金拨付情况

截至绩效评价日，县交通局到位资金共计651.00万元，资金到位率100.00%，资金到位情况如下：

(单位：万元)

| 序号 | 项目名称                                                             | 指标文号          | 下达时间      | 到位金额   | 资金到位率 |
|----|------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|--------|-------|
| 1  | 中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路（聂家村至细甸壅公路）、武陵艾叶特色产业园产业路、中方县新农柑桔专业合作社产业路 | 湘财预〔2023〕433号 | 2024-2-19 | 451.00 | 100%  |
| 2  |                                                                  | 湘财预〔2024〕46号  | 2024-6-13 | 200.00 |       |
| 3  |                                                                  |               |           |        |       |
| 合计 |                                                                  |               | 651.00    |        |       |

#### 6、资金使用情况

（1）经查看单位提交的资金使用凭证及单位指标支付明细查询表，截至绩效评价日，项目资金已使用384.85万元，其中80.00万元用于本项目；资金具体情况如下：



(单位: 万元)

| 序号 | 支付凭证       | 支付日期       | 支付金额  | 收款方                  | 摘要事由                      |
|----|------------|------------|-------|----------------------|---------------------------|
| 1  | 2024-9-19# | 2024-09-10 | 20.00 | 海南恒业建设工程有限公司中方县分公司   | 聂家村到细面垄工程款                |
| 2  | 2025-1-61# | 2025-01-27 | 5.00  | 娄底明朝交通工程有限公司         | 中方县牛犇畜禽养殖产业路              |
| 3  | 2025-1-42# | 2025-01-27 | 10.00 | 邵阳通泰路桥建设有限公司         | 中方县下坪竹园刺葡萄特色产业园           |
| 4  | 2025-1-45# | 2025-01-27 | 30.00 | 邵阳通泰路桥建设有限公司         | 中方县铜湾镇竹园头至黄溪旅游公路二期(映山湖大坝) |
| 5  | 2025-1-54# | 2025-01-27 | 5.00  | 湖南宏通盛公路桥梁建设有限公司      | 中方县 2021 年黄溪古村旅游公路工程      |
| 6  | 2025-1-53# | 2025-01-27 | 20.00 | 湖南尼塔建设发展股份有限公司中方分公司  | 中方县石宝至江坪工程款               |
| 7  | 2025-1-58# | 2025-01-27 | 20.00 | 安徽杰智建设工程有限公司中方县分公司   | 中方县石嵩公路沥青路面工程款            |
| 8  | 2025-1-44# | 2025-01-27 | 20.00 | 湖南宏成建设工程有限公司中方县分公司   | 中方县石宝至江坪公路工程              |
| 9  | 2025-4-4#  | 2025-04-08 | 2.77  | 胡思有                  | 中方县伊江庄园连接路工程农民工工资         |
| 10 | 2025-1-59# | 2025-01-27 | 10.00 | 湖南省正邦建设工程有限公司        | 中方县聂家村产业园路面工程             |
| 11 | 2025-4-4#  | 2025-04-08 | 2.22  | 付长金                  | 中方县伊江庄园连接路工程农民工工资         |
| 12 | 2025-4-4#  | 2025-04-08 | 2.26  | 陈文生                  | 中方县伊江庄园连接路工程农民工工资         |
| 13 | 2025-5-2#  | 2025-05-12 | 30.00 | 湖南省富厚交通工程建设有限公司中方分公司 | 中方县桐木海联刺葡萄特色产业园产业路建设项目    |
| 14 | 2025-1-46# | 2025-01-27 | 15.00 | 华虔建设集团有限公司中方分公司      | 中方县新碛公路沥青路面工程             |
| 15 | 2025-4-4#  | 2025-04-08 | 2.13  | 李述洪                  | 中方县伊江庄园连接路工程农民工工资         |
| 16 | 2025-4-4#  | 2025-04-08 | 2.25  | 陈云                   | 中方县伊江庄园连接路工程农民工工资         |
| 17 | 2025-4-4#  | 2025-04-10 | 2.61  | 李佳佳                  | 中方县伊江庄园连接路工程民工工资          |
| 18 | 2025-4-4#  | 2025-04-08 | 2.82  | 陈长生                  | 中方县伊江庄园连接路工程农民工工资         |
| 19 | 2025-4-4#  | 2025-04-08 | 2.30  | 陈佳威                  | 中方县伊江庄园连接路工程农民工工资         |
| 20 | 2025-4-4#  | 2025-04-08 | 2.76  | 付长玖                  | 中方县伊江庄园连接路工程农民工工资         |
| 21 | 2025-4-4#  | 2025-04-10 | 2.29  | 杨建华                  | 中方县伊江庄园连接路工程项目农民          |



| 序号 | 支付凭证       | 支付日期       | 支付金额   | 收款方                     | 摘要事由                       |
|----|------------|------------|--------|-------------------------|----------------------------|
|    |            |            |        |                         | 工工资                        |
| 22 | 2025-4-4#  | 2025-04-08 | 2.83   | 胡思长                     | 中方县伊江庄园连接路工程农民工工资          |
| 23 | 2025-4-4#  | 2025-04-08 | 2.77   | 陈琳                      | 中方县伊江庄园连接路工程农民工工资          |
| 24 | 2025-1-81# | 2025-01-27 | 5.00   | 中方县袁家镇财政所村级资金专户         | 中方县 2018—2020 年自然村通水泥漫水桥工程 |
| 25 | 2025-1-60# | 2025-01-27 | 20.00  | 湖南省湘西公路桥梁建设有限公司怀化中方县分公司 | 小竹旅游公路工程款                  |
| 26 | 2025-1-72# | 2025-01-27 | 10.00  | 湖南宏成建设工程有限公司中方县分公司      | 中方沅阳镇杨柳坪至早禾冲公路工程           |
| 27 | 2025-1-38# | 2025-01-27 | 5.00   | 湖南致力工程科技有限公司            | 新碛公路检测服务费                  |
| 28 | 2025-1-69# | 2025-01-27 | 40.00  | 湖南湘水路桥建设有限公司中方县分公司      | 伊江庄园连接路工程款                 |
| 29 | 2025-1-51# | 2025-01-27 | 10.00  | 中方县沅阳镇财政所村级资金专户         | 中方县沅阳镇白洋坪村李山冲组连接公路硬化工程款    |
| 30 | 2025-1-70# | 2025-01-27 | 19.35  | 中方县中方镇财政所村级资金专户         | 中方县中方镇岩头园村乡村振兴衔接项目         |
| 31 | 2025-1-56# | 2025-01-27 | 9.50   | 湖南永安建筑劳务有限公司中方分公司       | 石宝至桃建提质改造工程                |
| 32 | 2025-1-57# | 2025-01-27 | 1.00   | 怀化广桓劳务有限公司              | 中方县沅阳清水至新建干冲改建工程           |
| 33 | 2025-1-81# | 2025-01-27 | 50.00  | 海南恒业建设工程有限公司中方县分公司      | 中方县聂家村至细面垅工程款              |
| 合计 |            |            | 384.85 |                         |                            |

(2) 经查看单位提交的资金使用凭证及指标支付凭证明细查询表,截至 2024 年 12 月 31 日,使用 164.52 万元用于该项目;截至绩效评价日,资金使用 252.52 万元用于该项目;使用项目资金 557.37 万元,资金使用率为 85.62%;其他专项资金具体使用情况如下:

(单位:万元)

| 序号 | 凭证号        | 支付金额  | 指标摘要                                               | 收款人                | 摘要事由       | 备注 |
|----|------------|-------|----------------------------------------------------|--------------------|------------|----|
| 1  | 2024-9-19# | 20.00 | 2024(湘财预)46号2024年第一批地方新增一般债务限额(国省干线农村公路)2024年资源产业路 | 海南恒业建设工程有限公司中方县分公司 | 聂家村到细面垅工程款 |    |



| 序号 | 凭证号        | 支付金额  | 指标摘要                                                   | 收款人                    | 摘要事由                           | 备注                            |
|----|------------|-------|--------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 合计 |            | 20.00 |                                                        |                        |                                |                               |
| 1  | 2025-1-81# | 50.00 | 2024(湘财预)46 号 2024 年第一批地方新增一般债务限额(国省干线农村公路)2024 年资源产业路 | 海南恒业建设工程有限公司<br>中方县分公司 | 中方县聂家村至细面垅工程款                  |                               |
| 2  | 2025-1-59# | 10.00 | 湘财预(2023)0433 号 非直达资金(旅游资源产业路)                         | 湖南省正邦建设工程有限公司          | 中方县聂家村产业园路面工程                  |                               |
| 3  | 2025-5-4#  | 1.35  | 2024(湘财预)46 号 2024 年第一批地方新增一般债务限额(国省干线农村公路)2023 年资源产业路 | 蒲生明                    | 中方县聂家村产业园产业路(聂家村至细面垅)路基工程农民工工资 | 中方县优质农产品供应示范基地示范片聂家村产业园产业路面工程 |
| 4  |            | 1.32  | 2024(湘财预)46 号 2024 年第一批地方新增一般债务限额(国省干线农村公路)2023 年资源产业路 | 李胜                     | 中方县聂家村产业园产业路(聂家村至细面垅)路基工程农民工工资 |                               |
| 5  |            | 1.35  | 2024(湘财预)46 号 2024 年第一批地方新增一般债务限额(国省干线农村公路)2023 年资源产业路 | 胡凯                     | 中方县聂家村产业园产业路(聂家村至细面垅)路基工程农民工工资 |                               |
| 6  |            | 1.35  | 2024(湘财预)46 号 2024 年第一批地方新增一般债务限额(国省干线农村公路)2023 年资源产业路 | 阳杰                     | 中方县聂家村产业园产业路(聂家村至细面垅)路基工程农民工工资 |                               |
| 7  |            | 1.68  | 2024(湘财预)46 号 2024 年第一批地方新增一般债务限额(国省干线农村公路)2023 年资源产业路 | 蒲生文                    | 中方县聂家村产业园产业路(聂家村至细面垅)路基工程农民工工资 |                               |
| 8  |            | 1.35  | 2024(湘财预)46 号 2024 年第一批地方新增一般债务限额(国省干线农村公路)2023 年资源产业路 | 蒲伟                     | 中方县聂家村产业园产业路(聂家村至细面垅)路基工程农民工工资 |                               |
| 9  |            | 1.35  | 2024(湘财预)46 号 2024 年第一批地方新增一般债务限额(国省干线农村公路)2023 年资源产业路 | 杨荣峰                    | 中方县聂家村产业园产业路(聂家村至细面垅)路基工程农民工工资 |                               |
| 10 |            | 1.68  | 2024(湘财预)46 号 2024 年第一批地方新增一般债务限额(国省干线农村公路)2023 年资源产业路 | 尹岱育                    | 中方县聂家村产业园产业路(聂家村至细面垅)路基工程农民工工资 |                               |
| 11 |            | 1.32  | 2024(湘财预)46 号 2024 年第一批地方新增一般债务限额(国省干线农村公路)2023 年资源产业路 | 李先云                    | 中方县聂家村产业园产业路(聂家村至细面垅)路基工程农民工工资 |                               |
| 12 |            | 1.35  | 2024(湘财预)46 号 2024 年第一批地方新增一般                          | 陈超                     | 中方县聂家村产业园产业路                   |                               |



| 序号 | 凭证号         | 支付金额   | 指标摘要                                                            | 收款人                 | 摘要事由                           | 备注           |
|----|-------------|--------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|--------------|
|    |             |        | 债务限额（国省干线农村公路）2023 年资源产业路                                       |                     | （聂家村至细<br>甸垅）路基工<br>程农民工工资     |              |
| 13 |             | 1.60   | 2024（湘财预）46 号 2024 年第一批地方新增一般债务限额（国省干线农村公路）2023 年资源产业路          | 周庆兵                 | 中方县聂家村产业园产业路（聂家村至细甸垅）路基工程农民工工资 |              |
| 14 |             | 1.35   | 2024（湘财预）46 号 2024 年第一批地方新增一般债务限额（国省干线农村公路）2023 年资源产业路          | 彭先辉                 | 中方县聂家村产业园产业路（聂家村至细甸垅）路基工程农民工工资 |              |
| 15 |             | 1.60   | 2024（湘财预）46 号 2024 年第一批地方新增一般债务限额（国省干线农村公路）2023 年资源产业路          | 谢金妹                 | 中方县聂家村产业园产业路（聂家村至细甸垅）路基工程农民工工资 |              |
| 16 |             | 1.35   | 2024（湘财预）46 号 2024 年第一批地方新增一般债务限额（国省干线农村公路）2023 年资源产业路          | 阳青青                 | 中方县聂家村产业园产业路（聂家村至细甸垅）路基工程农民工工资 |              |
| 小计 |             | 80.00  |                                                                 |                     |                                |              |
| 合计 |             | 100.00 |                                                                 |                     |                                |              |
| 1  | 2025-1-78#  | 8.00   | 2024（湘财预）46 号 2024 年第一批地方新增一般债务限额（国省干线农村公路）2023 年资源产业路          | 湖南尼塔建设发展股份有限公司中方分公司 | 中方县新农柑桔产业路                     | 中方县新农柑桔产业路   |
| 合计 |             | 8.00   |                                                                 |                     |                                |              |
| 1  | 2023-12-15# | 20.00  | 湘财农指（2021）89 号：提前下达 2022 年中央农村综合改革转移支付公益事业奖补资金（旅游资源产业道路建设 统筹整合） | 湖南名爵建设工程有限公司中方分公司   | 武陵艾叶特色产业园                      | 武陵艾叶特色产业园产业路 |
| 2  | 2023-9-1#   | 20.00  | 湘财建指（2022）0109 号：2022 年第二批交通建设资金（高速公路差异化收费省统筹通行费收入）             | 湖南名爵建设工程有限公司中方分公司   | 武陵艾叶产业路硬化工程                    |              |
| 3  | 2023-7-6#   | 37.00  | 湘财预（2021）258 号：下达 2022 年中央农田建设补贴资金（旅游资源产业路 112 万，统筹整合）          | 湖南名爵建设工程有限公司中方分公司   | 武陵艾叶特色产业路                      |              |
| 4  | 2023-1-22#  | 23.00  | 湘财预（2020）306 号：关于提前下达 2021 年第一批中央水利发展资金（旅游资源产业路 62.06 万元 统筹整合）  | 湖南名爵建设工程有限公司中方分公司   | 武陵艾叶特色产业园公路硬化                  |              |
| 小计 |             | 100.00 |                                                                 |                     |                                |              |
| 1  | 2024-2-35#  | 20.00  | 湘财农指（2021）89 号：提前下达 2022 年中央农村综合改革转移支付公                         | 湖南名爵建设工程有限公司中方分公司   | 泸阳镇武陵艾叶特色产业园公路                 |              |



| 序号 | 凭证号        | 支付金额   | 指标摘要                                                              | 收款人                | 摘要事由                | 备注 |
|----|------------|--------|-------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|----|
|    |            |        | 益事业奖补资金（旅游资源产业道路建设 统筹整合）                                          |                    |                     |    |
| 2  | 2024-5-8#  | 14.52  | 湘财预(2023)0136号 关于下达 2023 年车辆购置税收入补助地方资金预算（第二批）的通知（第二批农村公路补助）资源产业路 | 湖南名爵建设工程有限公司 中方分公司 | 泸阳镇武陵艾叶特色产业园产业路     |    |
| 3  | 2024-9-15# | 10.00  | 湘财预(2022) 0290 号：湖南省财政厅关于下达 2022 年第二批农村客运补贴资金和城市交通发展奖励资金的通知       | 湖南名爵建设工程有限公司 中方分公司 | 中方县泸阳镇下坪武陵艾叶产业园公路硬化 |    |
| 小计 |            | 44.52  |                                                                   |                    |                     |    |
| 合计 |            | 144.52 |                                                                   |                    |                     |    |
| 总计 |            | 252.52 |                                                                   |                    |                     |    |

## （二）项目绩效目标

1、县交通局提供了《2024 年重点民生实事项目绩效自评表-农村公路提质改造》，总体目标：农村公路提质改造（中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路、武陵艾叶特色产业园产业路、中方县新农柑桔专业合作社产业路），建设总里长 16.404 公里，上级资金 1,061.87 万元；具体绩效目标设置如下：

| 绩效指标 | 一级指标 | 二级指标   | 三级指标             | 年度指标值     |
|------|------|--------|------------------|-----------|
|      | 产出指标 | 数量指标   | 全年支持农村公路建设里程（公里） | 16.404 公里 |
|      |      | 质量指标   | 资金使用合规性          | 是         |
|      |      |        | 完工项目合格率          | 100%      |
|      |      | 时效指标   | 期完成投资            | 是         |
|      | 成本指标 | 成本指标   | 项目支出符合概算的标准      | 是         |
|      | 效益指标 | 经济效益指标 | 对经济发展的促进作用       | 明显        |

## 二、绩效评价工作情况

2025 年 6 月 3 日，我所受中方县财政局委托，成立重点绩效评价工作小组，拟定评价指标和评价方案；6 月 30 日我所进



驻县交通局现场，正式开展 2024 年度资源产业路项目的绩效评价工作。

我所组织开展重点绩效评价的主要方式有：

一是听取汇报、查阅资料。详细了解项目的相关政策规定、项目设立依据、绩效目标设置及政策实施环境等基本情况；重点检查了全部已支付的专项资金使用情况。

二是前往项目建设业务单位现场查看相关资料，对项目建设业务单位进行取证，了解项目实施及管理情况等。

三是组织问卷调查。为充分了解重点资金使用绩效，我所针对资源产业路项目所在地的居民进行了电子问卷调查，共收回有效问卷 54 份。

四是通过对相关资料进行综合分析，按照确定的评价指标和标准，结合现场评价情况，得出评价结论，形成绩效评价报告。

### 三、项目主要绩效及评价结论

#### （一）项目主要产出

##### 1、数量情况

中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路（聂家村至细缅垄公路）：道路全长 13.174km，路基：除受限路段外，原路基宽约 5 米，现路基加宽至约 7 米，完成路基土石方开挖、挡土墙、土水沟、涵洞及路面加宽部分水稳层施工；路面：原道路宽 4.5m，路面拟加宽至 6m，为沥青混凝土路面，并完善



沿线附属设施。包括 13.174km 护栏、标志牌 81 块、道路反光镜 24 块。

武陵艾叶特色产业园产业路：道路实际建设完成 2.72 公里，实测宽度 5 米、防护栏建设 410 米、标志牌 13 块。

中方县新农柑桔专业合作社产业路：4.5 米宽，0.55 公里资源产业路建设。

## 2、质量检查情况

路基已验收合格。

### （二）成本控制方面

中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路（聂家村至细甸垄公路）：未完工无法进行成本核算；

武陵艾叶特色产业园产业路：结算金额为 164.56 万元，施工图设计的批复预算金额 232.00 万元；未超预算。

中方县新农柑桔专业合作社产业路：结算金额为 30.25 万元，施工图设计的批复预算金额 52 万元；未超预算。

### （三）项目实际产生的效益

项目实施后，对中方县居民就业和收入的影响主要反映在三个方面，一是项目在建设过程中需要雇佣一些当地劳动力，从而产生收入效应，其收入规模通过劳动力成本体现出来。二是项目建设需要大量的钢材、水泥、木材、沥青、砂卵石等材料，对当地的相关行业具有带动作用，从而增加新的就业机会和收入机会。三是项目建设改善原住民居住条件和生活环境，提升了中方县城



区面貌，改善了投资环境，有利于招商引资，将对区域经济和社会发展起到一定的积极作用，从而在宏观层面上为当地居民创造更多的就业机会和收入机会。

#### （四）项目满意度

为更好地了解 2024 年度资源产业路项目的效益和满意度情况，我所特设计并发布了调查问卷，共收到有效调查问卷 54 份。经统计，整体满意度 100%。

#### （五）评价结论

根据该项目资金绩效评价指标体系和绩效检查情况，经我所绩效评价工作小组综合评估，该项目整体绩效分值 100 分，实得 80.36 分，评价等级为：良。（具体评分情况见附件 1）。

### 四、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策分析：该项分值 15 分，计 12.8 分

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 分值 | 得分   |
|------|------|---------|----|------|
| 决策指标 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 2  | 2    |
|      |      | 立项程序规范性 | 3  | 3    |
|      | 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 2  | 2    |
|      |      | 绩效指标明确性 | 3  | 1    |
|      | 资金投入 | 预算编制科学性 | 2  | 1.8  |
|      |      | 资金分配合理性 | 3  | 3    |
| 合 计  |      |         | 15 | 12.8 |

扣分原因：

- 1、绩效目标设定的绩效指标不可细化、衡量，扣 2 分。
- 2、中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路（聂家村至细坳垅公路）项目预算实施道路面积为 13.41 公里，



设计图纸的批复及合同约定道路总长 13.174 公里，资金额度与项目内容不匹配，扣 0.2 分。

**（二）项目过程分析：该项分值 25 分，计 17.56 分**

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 分值 | 得分    |
|------|------|---------|----|-------|
| 过程指标 | 资金管理 | 资金到位率   | 3  | 3     |
|      |      | 预算执行率   | 5  | 3.56  |
|      |      | 资金使用合规性 | 5  | 2     |
|      | 组织实施 | 管理制度健全性 | 4  | 4     |
|      |      | 制度执行有效性 | 8  | 5     |
| 合 计  |      |         | 25 | 17.56 |

扣分原因：

1、根据被评价单位提供的单位指标执行情况表 2024 年度资源产业路项目资金预算执行率 85.62%，扣 1.44 分。

2、经查看资金使用情况，发现存在：未按合同约定付款，扣 0.5 分；审批程序未附工程进度资料，扣 0.5 分；专项资金有挪用至其他项目，扣 2 分。以上共计扣 3 分。

3、中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路（（聂家村至细缅垄公路））无开工报告、中标约定工期与合同约定工期不一致、治超合同协议书签订在项目招投标之前、施工图设计时间在批复之后；武陵艾叶特色产业园产业路项目政府采购合同协议书时间 2022 年 11 月 17 日在设计公司提供施工图设计时间 2021 年 6 月之后、武陵艾叶特色产业园产业路项目无监理资料。以上共计扣 3 分。



**（三）项目产出情况：该项分值 30 分，计 22 分**

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标                                                              | 分值 | 得分 |
|------|------|-------------------------------------------------------------------|----|----|
| 产出指标 | 数量指标 | 中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路（聂家村至细缅垄公路）道路长 13.174km，路基扩宽至 7m，路面扩宽至 6m | 7  | 3  |
|      |      | 武陵艾叶特色产业园产业路总长 2.68km，拟建路面宽度 5m                                   | 5  | 5  |
|      |      | 中方县新农柑桔专业合作社产业路道路总长 0.55 公里，拟建路面宽度 4.5m                           | 3  | 3  |
|      | 质量指标 | 质量达标率                                                             | 10 | 7  |
|      | 时效指标 | 完成及时性                                                             | 5  | 4  |
| 合 计  |      |                                                                   | 30 | 22 |

扣分原因：

1、中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路（聂家村至细缅垄公路）路基工程测宽计划完成 7m，实际完成 6.45m、路面工程长度计划完成 13.174km，实际完成 7km，扣 4 分。

2、现场检查发现中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路（聂家村至细缅垄公路）部分道路开裂、滑坡未及时清理；武陵艾叶特色产业园产业路道路开裂破损，质量未达标；综上所述，扣 3 分。

3、中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路（聂家村至细缅垄公路）项目未按时完成，扣 1 分。

**（四）项目成本情况：该项分值 5 分，计 5 分**

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标   | 分值 | 得分 |
|------|------|--------|----|----|
| 成本指标 | 项目成本 | 项目计划成本 | 5  | 5  |
| 合 计  |      |        | 5  | 5  |



**（五）项目效益情况：该项分值 25 分，计 23 分**

| 一级指标 | 二级指标           | 三级指标     | 分值 | 得分 |
|------|----------------|----------|----|----|
| 效益指标 | 经济效益指标         | 提高当地经济发展 | 7  | 7  |
|      | 社会效益指标         | 提高公路安全水平 | 7  | 5  |
|      | 可持续影响指标        | 长效管理制度建设 | 6  | 6  |
|      | 社会公众或服务对象满意度指标 | 受益对象满意度  | 5  | 5  |
| 合 计  |                |          | 25 | 23 |

扣分原因：

中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路（聂家村至细缅垄公路）未建防护栏、未安装道路标志牌和道路反光镜，现已通车，影响交通安全，酌情扣 2 分。

**五、存在的主要问题****（一）决策方面的问题**

绩效指标设置不合理。根据单位提供的绩效目标申报表，一是单位产出指标设置中质量指标为“资金使用合规性”、时效指标为“按期完成投资”，指标值为“是”，指标设置未细化、未量化。

**（二）资金管理方面的问题**

1、**预算执行率低。**中方县资源产业路项目安排项目资金 651.00 万元，截至绩效评价日，县交通局累计使用 557.37 万元，资金使用率 85.62%。

2、**指标挪用。**中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路（聂家村至细缅垄公路）为《2024 年第一批农村公



路建设补助资金明细表》（湘财预〔2023〕433 号）下达资金 451.00 万元、《湖南省财政厅关于下达 2024 年第一批地方政府新增债务限额的通知》（湘财预〔2024〕46 号）下达资金 200.00 万元，经对比，仅有 80.00 万元用于该项目；其余资金用于其他工程款及农民工工资，未专款专用。

**3、未按进度付款。**中方县交通运输局已支付中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路工程款 100.00 万元，其中拨付路基工程 90.00 万元，合同约定按施工完成量支付相应进度款，现路基工程已完成，未按约定进度付款。

**4、资金拨付审核不规范。**中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路申请资金拨付 100.00 万元，未附进度资料。

### （三）项目实施管理方面的问题

**1、项目实施程序有待完善。**中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路路面工程湖南省正邦建设工程有限公司、中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路路基工程海南恒业建设工程有限公司无开工报告，无法判断实际开工日期。

**2、合同签订不规范。**中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路路面工程项目中标通知书约定工期 120 日历天，合同约定工期 180 日历天；中标约定工期与合同约定工期不一致。



**3、项目完工时间滞后。**中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路路基工程项目计划竣工时间 2024 年 9 月 9 日，实际竣工完成时间 2024 年 12 月 28 日；中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路路面工程计划竣工时间为 2024 年 12 月 15 日，截至绩效评价日，未完工；均晚于计划竣工时间。

中方县新农柑桔专业合作社产业路合同约定计划竣工时间 2024 年 10 月 12 日，实际竣工时间 2024 年 12 月 14 日验收，未按时完成。

**4、项目实施程序倒置。**中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路路面工程项目签订《中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路路面工程治超合同协议书》时间为 2024 年 5 月 27 日，该项目 2024 年 9 月 6 日才开始招投标；

中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路路面工程一阶段施工图设计时间为 2024 年 4 月，《中方县交通运输局关于中方县 2024 年旅游资源产业路一阶段施工图设计的批复》时间为 2024 年 2 月 20 日；

武陵艾叶特色产业园产业路项目政府采购合同协议书时间 2022 年 11 月 17 日在设计公司提供施工图时间 2021 年 6 月之后。

**5、项目程序不规范。**中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路路面工程招标、设计及评审通知书核算的实施



道路面积为 13.41 公里，设计图纸的批复及合同约定道路总长 13.174 公里；

#### (四) 档案管理方面

留存资料不完善。武陵艾叶特色产业园产业路项目无相关监理合同、监理月报等资料。

#### (五) 现场检查情况

1、中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路(聂家村至细缅垄公路):路基测宽:520~645m,路面测宽 602~605m,道路有破损、部分路段塌方,路基未挖土水沟;路面已建长度约 7 公里;经现场查看,未及时建设波形钢护栏、标志牌。现场检查图片如下:





2、武陵艾叶特色产业园产业路：该道路实测新路宽度 5.15 米，老路 5.54 米，路面存在破损开裂，现场检查图片如下：



## （六）效益方面

安全防护措施有待加强。中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路（聂家村至细缅垄公路）防护栏 13.174 公里、道路标志牌 81 块及道路反光镜 24 块未及时建设，现已通车，影响交通安全。

## 六、相关建议

### （一）决策方面

提升绩效目标质量管理，增强预算科学性、精准性。单位应提高对预算绩效管理的认识，充分理解财政绩效评价指标体系，注重绩效目标、评价指标的关联性，依据单位职责和年度工作重点，更加科学合理地制定部门绩效目标和指标体系。细化预算编制，尤其重视政府采购预算精细化，增强预算编制的科学性、精准性，加强与财政部门的沟通衔接，充分了解财政、财务规章制度，减少部门预算调整。

### （二）资金管理方面

完善预算编制，强化预算执行。一是单位应强化预算相关宣传培训，铸牢预算管理理念，并且加强预算统筹，全面推进项目立项、部门资金、预算编制和预算执行统筹管理；二是加强预算执行管理，提高财政资金使用效益和预算约束力；要细化预算编制，增强预算编制的科学性、精准性，加强与财政部门的沟通衔接，及时了解财政、财务规章制度，减少部门预算调整；制定预算目标控制措施和办法，加强预算意识，并对项目执行过程中存



在的问题及时作出整改,制定合理进度计划,加强项目预算支出的执行进度,提高资金使用效率。

**加强专项资金管理。**根据《省级资金专项管理办法》制定专项资金管理办法,从制度上规范资金预算的编制、资金的使用;严格按照专项资金管理办法的规定使用专项资金,对专项资金制定实施计划,做到事前、事中、事后监控管理,确保资金专款专用。建立资金执行分析机制,定期通报各部门资金执行情况,召开资金执行分析会议,研究解决资金使用中存在的问题,提出改进措施,提高专项资金使用的有效性。

### (三) 项目实施管理方面

**一是**加强项目实施程序管理,严格按照规定要求执行项目审批和采购程序。**二是**规范合同签订管理,建立健全合同评审机制,规范合同文本内容,确保合同条款真实、有效、可执行,规范合同内容、时间、合同总金额等条款。**三是**加强项目管理,规范项目的验收结算时间点,避免验收结算进度滞后;对项目实施过程中发生调整的,严格执行相关审批程序,同时对项目资金,履行必要的审核程序,以提高财政资金使用效率。**四是**加强项目事中监控,对项目进行全过程跟踪,及时检测工程质量并调度项目进展情况,合理安排项目工期,确保项目如期按质完成。加强后期管护,确保项目实施效益。**五是**单位应重视项目资料归档工作,按照有关规定认真做好项目归档工作;项目资料与项目进度同步管理,做到同部署、同实施、同验收。



#### （四）档案管理方面

项目相关部门制定详细的档案管理制度；上交资料应进行复印留档；项目主管单位将项目实施单位档案资料管理也纳入监管范围，确保项目资料在各级单位之间得到有效衔接，同时推行项目档案数字化管理，便于资料利用与保管，防止资料丢失。

#### （五）效益方面

项目相关部门应规范建设，确保质量达标；严格按照工程标准施工，根据路段实际选择合适的防护栏类型（如山区临崖路段用钢筋混凝土护栏，平缓路段用波形梁护栏），同时邀请村民代表参与施工监督，避免偷工减料，确保防护栏使用寿命和安全效果。

### 七、报告使用情况说明

本报告仅供委托方了解财政专项资金支出绩效情况使用，亦可供中方县交通运输局加强预算支出项目绩效管理参考使用，非经委托方和本所许可，不得用于其他目的。



（此页无正文）

附件：1、中方县交通运输局 2024 年度资源产业路项目绩效评价  
评价指标体系

2、中方县交通运输局 2024 年度资源产业路项目基础  
数据表

湖南财正会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年七月十一日



附件 1:

中方县交通运输局 2024 年度资源产业路项目绩效评价指标体系

| 一级指标    | 二级指标     | 三级指标    | 分值 | 指标解释                                               | 评分标准                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 得分 | 扣分因素 |
|---------|----------|---------|----|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|
| 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。      | ①项目立项是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策；完全合计 0.4 分，基本符合合计 0.2 分，不符合不得分；<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；完全符合合计 0.4 分，基本符合合计 0.2 分，不符合不得分；<br>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；完全符合合计 0.4 分，基本符合合计 0.2 分，不符合不得分；<br>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；完全符合合计 0.4 分，基本符合合计 0.2 分，不符合不得分；<br>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；不重复合计 0.4 分，重复不得分。 | 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。                | ①项目是否按照规定的程序申请设立；完全按照合计 1 分。基本按照合计 0.5 分，未按照不得分；<br>②审批文件、材料是否符合相关要求；完全符合合计 1 分，基本符合合计 0.5 分，不符合不得分；<br>③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策。每环节设 0.2 分，每经过一环节计 0.2 分，未经过不得分。                                                                                                                                     | 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。 | ①项目是否有绩效目标；有计 0.5 分。没有不得分；<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；有相关性计 0.5 分，没有不得分；<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；完全符合计 0.5 分，基本符合合计 0.3 分，不符合不得分；<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。完全匹配计 0.5 分，基本匹配计 0.3 分，不匹配不得分。                                                                                                                       | 2  |      |



| 一级指标     | 二级指标       | 三级指标    | 分值 | 指标解释                                                         | 评分标准                                                                                                                                                                                  | 得分   | 扣分因素                                                       |
|----------|------------|---------|----|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------|
| 过程 (25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。                | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;有细化分解计1分。未细化分解不得分;<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;是计1分,未体现不得分;<br>③是否与项目目标任务数或计划数相对应;完全对应计1分,基本对应计0.5分,不对应不得分。                                                         | 1    | 数量绩效目标未细化,扣1分;成本指标不可衡量,扣1分;共计扣2分。                          |
|          |            | 预算编制科学性 | 2  | 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。 | ①预算编制是否经过科学论证;有科学论证计0.5分。未经过科学论证不得分;<br>②预算内容与项目内容是否匹配;完全匹配计0.5分,基本匹配计0.3分,不匹配不得分;<br>③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;充分计0.5分,不充分不得分;<br>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;完全匹配计0.5分,基本匹配计0.3分,不匹配不得分。 | 1.8  | 该项目预算实施道路面积为13.41公里,设计图纸的批复及合同约定道路总长13.174公里;其他基本匹配;扣0.2分。 |
|          |            | 资金分配合理性 | 3  | 项目预算资金分配是否有测算依据。与项目建设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。  | ①预算资金分配依据是否充分;充分计1分,基本充分计0.5分,不充分不得分;<br>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;合理计2分,基本合理计1分,不合理不得分。                                                                                            | 3    |                                                            |
|          | 资金管理 (13分) | 资金到位率   | 3  | 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%。到位率100%计3分,每下降1%扣0.2分,扣完为止。<br>实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。<br>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。                                                        | 3    |                                                            |
|          |            | 预算执行率   | 5  | 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%。预算执行率100%计5分,每下降1%扣0.1分,扣完为止。<br>实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。                                                                                         | 3.56 | (实际支出资金557.37万元/实际到位资金651.00万元) *100%=85.62%;扣1.44分。       |
|          |            | 资金使用合规性 | 5  | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,有关的财务管理制度规定,用                          | ①是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定;完全符合计1分,基本符合计0.5分。                                                                                                                                  | 2    | 审批程序未提供进度资料。扣0.5分。付款不及时。中方县                                |



| 一级指标          | 二级指标          | 三级指标                 | 分值 | 指标解释                                               | 评分标准                                                                                                                                                                             | 得分 | 扣分因素                                                                                                                                                                                 |
|---------------|---------------|----------------------|----|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 产出指标<br>(35分) | 组织实施<br>(12分) |                      |    | 以反映和考核项目资金的规范运行情况。                                 | ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；完整计1分，基本完整计0.5分，不完整不得分；<br>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；完全符合计1分，基本符合计0.5分，不符合不得分；<br>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；不存在计2分，存在不得分。                                              |    | 优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路（聂家村至细柳垌公路）未按进度付款；合同约定按进度付款，实际截至绩效评价日路面工程付款10万元，扣0.5分；专项资金有挪用至其他项目，扣2分；共计扣3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。 | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；制定或具有计2分，未制定或不具有则不得分；<br>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整；是计2分，不合法、合规、完整不得分。                                                                                           | 4  |                                                                                                                                                                                      |
|               |               | 制度执行有效性              | 8  | 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。               | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；遵守计1分，不遵守不得分；<br>②项目调整及支出调整手续是否完备；完备计3分，基本完备计2分，不完备不得分；<br>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；齐全并及时归档计3分，每缺少一项扣1分；<br>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；落实到位计1分，未落实到位不得分。 | 5  | ①中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业园产业路（聂家村至细柳垌公路）无开工报告、中标约定工期与合同约定工期不一致、治超合同协议书签订在项目招投标之前、施工图设计时间在批复之后；②武陵艾叶特色产业产业园路项目政府采购合同协议书时间2022年11月17日在设计公司提供施工图时间2021年6月之后、武陵艾叶特色产业产业园路项目无监理资料。综上所述，酌情扣3分。 |
|               | 数量指标<br>(15分) | 中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业 | 7  | 预算支出实施的实际情况与计划完成数的比率，用以反映和考核预算支出产出数量目标的实现程度。       | 实际完成率=（实际完成数/计划完成数）×100%。得分=（实际完成数量/计划完成数量）×100%*指标标准分值。                                                                                                                         | 3  | ①（路基工程测量实际完成6.45m/计划完成7m）*100%=92.14%；②（路面工程测量实际完成6.05m/6m）                                                                                                                          |



| 一级指标 | 二级指标       | 三级指标                                           | 分值 | 指标解释                                            | 评分标准                                                                                                                         | 得分 | 扣分因素                                                                                                   |
|------|------------|------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |            | 园产业路（聂家村至细绳堡公路）道路长 13.174km，路基扩宽至 7m，路面扩宽至 6m。 |    |                                                 |                                                                                                                              |    | *100%=100.83%；③（路面长度实际建设大约 7 公里/路面全长 13.174 公里）<br>*100%=53.13%，扣 4 分。                                 |
|      |            | 武陵艾叶特色产业产业园产业路总长 2.68km，拟建路面宽度 5m              | 5  | 预算支出实施的实际完成数与计划完成数的比率，用以反映和考核预算支出完成数量目标的实现程度。   | 实际完成率=（实际完成数/计划完成数）×100%。得分=（实际完成数量/计划完成数量）×100%*指标标准分值。                                                                     | 5  |                                                                                                        |
|      |            | 中方县新农柑桔专业合作社产业路道路总长 0.55 公里，拟建路面宽度 4.5m        | 3  | 预算支出实施的实际完成数与计划完成数的比率，用以反映和考核预算支出完成数量目标的实现程度    | 实际完成率=（实际完成数/计划完成数）×100%。得分=（实际完成数量/计划完成数量）×100%*指标标准分值。                                                                     | 3  |                                                                                                        |
|      | 质量指标（10 分） | 质量达标率                                          | 10 | 预算支出完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核预算支出产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。质量达标产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出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。 | 7  | 绩效评价小组对产业资源路项目现场检查发现中方县优质农产品供应基地示范点聂家村至细绳堡公路（聂家村至细绳堡公路）部分道路开裂、滑坡未及时清理，武陵艾叶特色产业产业园产业路道路开裂破损等情况；酌情扣 3 分。 |
|      | 时效指标（5 分）  | 完成及时性                                          | 5  | 预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。    | 实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间；计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。                                                           | 4  | 中方县优质农产品供应基地示范点聂家村至细绳堡公路（聂家村至细绳堡公路）未按计划完工，扣 1 分。                                                       |
| 成本指标 | 成本指标（5 分）  | 项目成本                                           | 5  | 考核项目计划所需成本。                                     | 项目成本控制在预算金额内，得满分；超出 10%的范围，每变化 1%扣 0.5 分，扣完为止。                                                                               | 5  |                                                                                                        |



| 一级指标           | 二级指标                                | 三级指标                | 分值  | 指标解释                                                                             | 评分标准                                                                                                                                                  | 得分    | 扣分因素                                                                |
|----------------|-------------------------------------|---------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------|
| 效益指标<br>(20 分) | 经济效益<br>指标 (7<br>分)                 | 提高当地经<br>济发展        | 7   | 项目实施后对当地经济发<br>展的影响                                                              | 项目完成了农村道路建设,有效降低了物流成本、促进资<br>源开发和产业发展、增加就业收入。酌情打分。                                                                                                    | 7     |                                                                     |
|                | 社会效益<br>指标 (7<br>分)                 | 提高公路安<br>全水平        | 7   | 考核项目实施后对农村公<br>路安全的影响。                                                           | 给本地区居民带来了道路通行的便捷、安全。根据问卷调<br>查结果及现场评价情况,酌情打分。                                                                                                         | 5     | 防护栏 13.174 公里、道路标<br>志牌 81 块及道路反光镜 24 块<br>未及时建设影响交通安全,酌<br>情扣 2 分。 |
|                | 可持续影<br>响指标 (6<br>分)                | 长效管理制<br>度建设        | 6   | 考察是否建立了与项目直<br>接相关的业务管理制度,制<br>度是否健全、完善和有效用<br>以反映和考核业务管理制<br>度对项目顺利实施的保障<br>情况。 | ①已制定或具有相应的业务或项目管理制度;②业务或项<br>目管理制度科学、合理、完整;③按规定管理相关业务档<br>案。三项都符合得 100%权重分,有一项不符合扣 1/3 的权<br>重分,扣完为止。                                                 | 6     |                                                                     |
|                | 社会公众<br>或服务对<br>象满意度<br>指标 (5<br>分) | 项目实施片<br>区群众满意<br>度 | 5   | 根据调查问卷,项目实施区<br>域群众对项目实施效果的<br>满意程度。                                             | 根据问卷调查结果统计打分,<br>1.满意度>90%的,得 5 分;<br>2.90%<满意度≤85%的,得 4 分<br>3.85%<满意度≤80%的,得 3 分<br>4.80%<满意度≤75%的,得 2 分<br>5.75%<满意度≤70%的,得 1 分;<br>6.满意度<70%,不得分。 | 5     | 绩效评价小组针对项目实施<br>情况向中方县居民发放问卷,<br>共收回有效调查问卷 54 份,<br>项目整体满意度为 100%。  |
|                | 合计                                  |                     | 100 |                                                                                  |                                                                                                                                                       | 80.36 |                                                                     |



附件 2:

中方县交通运输局城市管理和综合执法局 2024 年度资源产业路项目基础数据表

| 序号 | 项目名称           | 实施单位名称   | 主管单位名称   | 实际到位金额    | 资金到位率 | 实际使用金额    | 资金使用率  | 项目预期产出情况                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 项目完成情况                                                                                                                               |
|----|----------------|----------|----------|-----------|-------|-----------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 2024 年度资源产业路项目 | 中方县交通运输局 | 中方县交通运输局 | 651.00 万元 | 100%  | 557.37 万元 | 85.62% | 中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业路（聂家村至细柳垌公路）道路全长 13.174km，路基：根据一阶段施工图设计，除受限路段外，原路基宽约 5 米，现路基加宽至约 7 米，以保证改造后路面宽度达到 6 米。完成路基土石方开挖、挡土墙、土水沟、涵洞及路面加宽部分水稳层施工；路面：原道路宽 4.5m，路面拟加宽至 6m，为沥青混凝土路面，并完善沿线附属设施。包括波形钢护栏、标志牌等；武陵艾叶特色产业产业园道路位于泸阳镇桥上村，总长 2.68km，拟建路面宽度 5m，采用水泥混凝土路面；中方县新农柑桔专业合作社产业路该道路位于中方镇与桐木镇交界处，道路总长 0.55 公里，拟建路面宽度 4.5m，采用水泥混凝土路面。 | 中方县优质农产品供应基地示范片聂家村产业路（聂家村至细柳垌公路）实际完成路基测宽：520～645m，路面剥宽 602～605m，路面铺设沥青混凝土 7 公里；武陵艾叶特色产业产业园产业路已完成路面宽度 5m；中方县新农柑桔专业合作社产业路已完成路面宽度 4.5m， |





统一社会信用代码  
91430100MA4QHR1435

# 营业执照

(副本)  
副本编号: 11

提示: 1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送公示上一年度年度报告, 未按时报送的, 2. 《企业信息公示暂行条例》第十九条规定的企业有关信息形成后 20个工作日内向社会公示。



扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 湖南财正会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 邹玉桃

经营范围 会计、审计及税务服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2019年05月31日

合伙期限 长期

主要经营场所 长沙高新区麓云路100号兴工科技园1栋504



登记机关

2021年7月15日



证书序号 0008772

### 说明

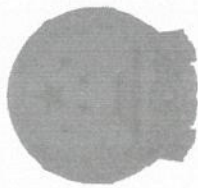
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务资格凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一九年七月三十日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称：湖南财正会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：邹玉桃

主任会计师：

经营场所：长沙高新技术产业开发区麓云路100号兴工科技园1栋504



组织形式：普通合伙

执业证书编号：43010114

批准执业文号：湘财会[2019]20号

批准执业日期：2019年07月30日



姓 名 邹玉桃  
Full name  
性 别 女  
Sex  
出 生 日 期 1957-04-09  
Date of birth  
工 作 单 位 湖南财正会计师事务所（普  
Working unit 通合伙）  
身 份 证 号 码  
Identity card No. 43010319570409252X





姓 名 王翠兰

Full name

性 别 女

Sex

出 生 日 期 1975-09-27

Date of birth

工 作 单 位 湖南财正会计师事务所（普通  
Working unit 通合伙）

身 份 证 号 码 432302197509276425

Identity card No.

