

关于对揭阳市榕城区进贤门大道、
榕华大道等路面改造工程
的绩效评价报告

揭阳市华信会计师事务所合伙企业（普通合伙）

2022年11月14日

揭阳市榕城区进贤门大道、榕华大道等路面

改造工程项目主要信息

项目名称	揭阳市榕城区进贤门大道、榕华大道等路面改造工程
委托单位	揭阳市榕城区财政局
业务主管单位	揭阳市榕城区住房和城乡建设局
第三方评价机构	揭阳市华信会计师事务所合伙企业（普通合伙）
评价对象及范围	揭阳市榕城区进贤门大道、榕华大道等路面改造工程专项经费5,000.00万元的使用情况。
评价性质	事中评价
评价基准日	2022年9月30日
评价时间	2022年10月-2022年11月
实施地点	揭阳市榕城区
绩效评价内容	从立项、管理、产出和效益四个方面，对进贤门大道、榕华大道等路面改造工程进行事中绩效评价。
绩效评价结果	绩效评价得分为90.00分，绩效评价结果等级为“优”。

目 录

摘 要	I
绩效评价报告	- 1 -
一、项目基本情况	
(一)项目概况	- 1 -
(二)项目主要内容与实施情况	- 5 -
(三)项目绩效目标完成情况	- 5 -
二、绩效评价工作实施情况	
(一)绩效评价的目的、对象及范围	- 5 -
(二)绩效评价原则、评价方法、评价标准、评价指标体系、评价依据	- 6 -
(三)绩效评价工作过程	- 8 -
三、综合评价情况及评价结论	
(一)绩效评价评分情况	- 11 -
(二)综合评价结论	- 11 -
四、绩效评价指标分析	
(一)对项目立项的评分情况	- 12 -
(二)对项目管理的评分情况	- 13 -
(三)对项目产出的评分情况	- 14 -
(四)对项目效益的评分情况	- 15 -
五、项目的优点及存在的问题	
(一)项目的优点	- 18 -
(二)存在的问题	- 19 -
六、意见建议	- 19 -

摘要

揭阳市华信会计师事务所合伙企业（普通合伙）通过定点采购的方式，接受揭阳市榕城区财政局的委托，于2022年10月至11月，根据揭阳市榕城区财政局《关于做好2022年区级财政预算资金绩效评价工作的通知》(揭榕财[2022]124号)的文件要求，对进贤门大道、榕华大道等路面改造工程实施绩效评价工作。

一、评价对象及范围

评价对象及范围：对揭阳市榕城区进贤门大道、榕华大道等路面改造工程共计5,000.00万元的使用情况开展绩效评价工作。

二、评价基准日

本次绩效评价项目评价基准日为2022年9月30日。

三、我们对项目的基本评价

（一）项目的优点

1. 基本能按计划完成本项目一期工程；
2. 优化城市面貌，提高城市品位；
3. 对项目的管理和监督能及时到位。

（二）存在的问题

1. 一期工程竣工验收工作存在滞慢；
2. 工程现场施工管理存在有不规范的情况，影响了群众日常出行的便利。

四、建议意见

（一）抓紧完成一期工程验收工作；

（二）强化施工场所的安全防护，有力确保工程顺利完工。

五、评价结果

项目评价小组通过查阅资料、合规性检查、数据采集、访谈交流、听取汇报等手段，从资金链、业务链展开，对进贤门大道、榕华大道等路面改造工程实施过程进行客观评价，最终评分结果为90.00分，绩效评价等级为“优”。

揭阳市华信会计师事务所

JIEYANG HUAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

关于对揭阳市榕城区进贤门大道、榕华大道等路面改造工程的绩效评价报告

揭市华评字[2022]4号

根据中共揭阳市榕城区委 揭阳市榕城区人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（揭榕委发[2020]10号）的通知，以及揭阳市榕城区财政局《榕城区财政局关于做好2022年区级财政预算资金绩效评价工作的通知》（揭榕财[2022]124号）等文件的要求，我们接受揭阳市榕城区财政局的委托，对揭阳市榕城区住房和城乡建设局进贤门大道、榕华大道等路面改造工程进行事中绩效评价，为后续资金预算安排以及调整和优化资金支出结构提供重要依据，现将结果报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景与职责划分

2021年揭阳市榕城区政府根据《区政府工作会议纪要》（揭阳市榕城区政府办公室[2020]23号）文件精神指示，结合2021年度中央大幅度加大地方政府一般债券发行规模的契机，为提升揭阳市榕城区城市交通职能，于2021年9月30日，揭阳市榕城区发展和改革局《揭阳市榕城区发展和改革局关于进贤门大道、榕华大道等路面改造工程项目可行性研究报告的批复》（揭榕发改投审[2021]9号）通过该工程的可行性研究报告。本项目以揭阳市榕城区住房和城乡建设局为建设单位，工程于2021年12月31日开工建设。

2. 本项目职能部门职责分工如下：

(1) 揭阳市榕城区财政局（以下简称“区财政局”）负责项目拨款与审批：本项目为2021年度一般债券资金项目，区财政局严格落实本项目预算金额的债券核准与拨付，以及资金使用的监督工作。债券资金支付均控制在债券发行后一个月内。

(2) 揭阳市榕城区住房和城乡建设局（以下简称“区住建局”）负责项目实施与监督：主要包括工程合同的签订、工程设计文件、技术规范标准规定严格控制工程质量，区住建局项目管理人员落实事前控制，严把建筑材料质量，严格工序检查，强化过程控制，相关变更事项合规进行，确保项目符合国家现行施工验评标准。

(二) 项目主要内容与实施情况

1. 本项目建设内容主要包括：①升级改造道路总长度约5753米（包括榕华大道、进贤门大道、人和路、同德路、湖边路、榕湖路、榕华大道南岸西辅道、榕华大道南岸东辅道等8条）；②进贤门大道、榕华大道2条道路总长度约3560米的建筑物立面升级改造工程。

2. 本项目分为两期实施：

(1) 一期工程建设内容包括：①榕华大道（北河大桥至榕华大桥）、进贤门大道（榕华大道至进贤门亭）、榕华大桥南西侧匝道的路面改造工程，总长度约2575米；②榕华大道（北河大桥至进贤门大道以南约50米左右）、进贤门大道（东环城路至榕华大道以东约50米左右）的建筑物立面升级改造工程。

(2) 二期工程建设内容包括：①进贤门大道（榕华大道至东湖路段）、人和路、同德路、湖边路及榕湖路5条（段）道路的升级改造工程，以及榕华大道（进贤门大道至榕华大桥段）的人行道及绿化带改造，总长度约3977米；②榕华大道（进贤门大道以南约50米左右至望江北路）、进贤门大道（榕华大道以东约50米左右至东湖路）的建筑物立面升级改造，总长度约1850米。

3. 项目招投标情况：

(1) 一期工程：

①2021年9月-10月，通过公开招标确定项目设计单位，中标人为广东省建筑设计研究院有限公司、南水工程勘察设计院有限责任公司；

②2021年11月-12月，通过公开招标确定项目监理单位，中标人为广东联发工程咨询有限公司；

③2021年11月-12月，通过公开招标确定项目施工单位，中标人为中铁广州工程局集团有限公司；

④2021年11月-12月，通过广东省网上中介服务超市确定项目第三方检测服务单位，中标人为广东科捷检测技术服务有限公司。

(2) 二期工程：

①2022年8月-9月，通过公开招标确定项目监理单位，中标人为中鼎景宏工程管理有限公司；

②2022年8月-9月，通过公开招标确定项目施工单位，中标人为广州市第一市政工程有限公司；

③2022年9-10月，通过广东省网上中介服务超市确定项目第三方检测服务单位，中标人为广东精一建设工程质量检测有限公司。

4. 项目的资金投入和使用情况

(1) 榕城区财政局《关于下达 2021 年 8 月地方政府新增债券转贷资金的通知》（揭榕财[2021]97 号）、《关于下达 2021 年 11 月地方政府新增债券转贷项目资金的通知》（揭榕财[2021]134 号）两个文件中关于本项目的资金分配信息有：

财政债券资金分配表

单位：人民币万元

文件号	时间	金额
《关于下达2021年8月地方政府新增债券转贷资金的通知》（揭榕财[2021]97号）	2021年8月27日	1,600.00
《关于下达2021年11月地方政府新增债券转贷项目资金的通知》（揭榕财[2021]134号）	2021年11月30日	3,400.00
合计		5,000.00

截止 2021 年 12 月 31 日，本项目一般债券分配资金金额共 5,000.00 万元，分两次发放。

(2) 我们从榕城区财政局的拨款记录上核查到以下资金往来信息：

区财政局拨款明细表

单位：人民币万元

拨款时间	收款人	用款单位	用 途	金 额
2021.9.17	亚太勤业工程咨询有限公司揭东分公司	揭阳市榕城区发展和改革局	本项目可行性研究报告评估费	2.45
2021.12.17	方宇工程咨询有限公司揭阳市分公司	揭阳市榕城区发展和改革局	本项目初步设计概算审核费	5.50
2021.9.30	揭阳市榕城区住建局	揭阳市榕城区住建局	2021年债券资金 本项目建设	1,597.55
2021.12.31	揭阳市榕城区住建局	揭阳市榕城区住建局	2021年债券资金 本项目建设	3,394.50
合计				5,000.00

本项目工程经费由区财政局拨款，其中：实际拨付区住建局4,992.05万元，拨付揭阳市榕城区发展和改革局7.95万元，拨款金额合计5,000.00万元。

项目工程资金使用情况表

单位：人民币元

时间	单位名称	用途摘要	金额
2021.11.30	广州市公用事业规划设计院有限责任公司	项目可行性研究报告编制费 (记账凭证号6)	62,400.00
2021.12.31	中铁广州工程局集团有限公司	一期工程预付款 (记账凭证号12)	10,950,000.00
2021.12.31	揭阳市展鸿建设工程施工图审查中心有限公司	一期工程施工图审查费 (记账凭证号9)	51,500.00
2021.12.31	广东省建筑设计研究院有限公司	一期工程第一次设计费 (记账凭证号10)	435,477.00
2022.1.31	揭阳市榕城区住房和城乡建设局	一期工程建设单位管理费 (记账凭证号4)	200,000.00
2022.1.31	广东联发工程咨询有限公司	一期工程第一次监理费 (记账凭证号13)	141,654.00
2022.1.31	江西鑫环科创环保科技有限公司	进贤门大道、榕华大道等路面改造工程环境影响登记表编制费 (记账凭证号18)	8,300.00
2022.3.31	广东交粤工程检测有限公司	一期工程路面破损检测费 (记账凭证号6)	184,481.00
2022.3.31	广东联发工程咨询有限公司	一期工程第二次监理费 (记账凭证号5)	141,654.00
2022.3.31	中铁广州工程局集团有限公司	一期工程第一期进度款(其中：农民工工资141.7万)(记账凭证号7)	10,960,000.00
2022.9.30	中鼎景宏工程管理有限公司	进贤门大道、榕华大道等路面改造工程(二期)监理费首付款 (记账凭证号18)	69,320.00

2022.9.30	广东省建筑设计研究院有限公司	进贤门大道、榕华大道等路面改造工程（二期）第一次设计费（记账凭证号7）	275,173.00
2022.9.30	广州市第一市政工程有限公司	进贤门大道、榕华大道等路面改造工程（二期）预付款农民工工资98.70万（记账凭证号27）	987,000.00
合 计			24,466,959.00

截止2022年9月30日，项目一期工程完工，项目经费已支出24,466,959.00元；结存25,533,041.00元用于二期工程建设。

（三）项目绩效目标完成情况

一期工程已全面完工，包括：①进贤门大道、榕华大道、榕华大桥南岸西辅道、老北河大桥南岸东辅道及榕港路路面改造，总长度约2575米；②榕华大道（北河大桥至进贤门大道以南约50米左右）、进贤门大道（东环城路至榕华大道以东约50米左右）的建筑物立面工程升级改造。

二期工程于2022年9月27日开工建设，目前已完成工程量：榕湖路路缘石、平石完成100%；榕湖路人行道完成30%；进贤门大道人行道土方开挖完成80%；立面改造工程完成线缆敷设50%；病害处理完成50%。完成工程量约125万元，占合同比例约5.4%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的、对象及范围

为强化揭阳市榕城区财政预算项目资金绩效管理，提高财政资金使用效益，区财政局开展“进贤门大道、榕华大道等路面改造工程”绩效评价工作。我所作为第三方绩效评价机构，项目评价小组于2022年10月27日对区住建局主管部门进行资料搜集，实施了调查、审阅、分析、计算程序，并前往工程现场实地察看取证。

1. 评价目的

本次评价旨在通过引入第三方机构，对揭阳市榕城区开展财政支出绩效评价工作，客观评价预算管理的科学性、透明度和财政资金支出使用效益，核准投入资金是否达到预期目标、资金使用是否有效，为以后安排财政资金提供重要依据，进一步改进和加强榕城区财政资金使用效益。

2. 评价对象及范围：进贤门大道、榕华大道等路面改造工程专项经费5,000.00万元。

3. 评价基准日：2022年9月30日。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准、评价指标体系、评价依据

1. 绩效评价的基本原则

对本项目的评价我们遵循了目标导向性原则、科学公正性原则、分级分类原则、绩效相关原则、保密原则。

2. 我们对项目的评价使用的方法

本次绩效评价，主要以定性与定量相结合的方式，分别使用因素分析法、查问询证法、项目实地考察法、调查问卷法4种方法进行评价。

（1）因素分析法。本项目属于事中绩效评价，项目评价小组根据工程施工进度和完成情况为主要分析指标，设置17个指标评分因素，着重分析本项目的管理情况和一期工程的工程完成量。根据《广东省财政预算绩效指标库》并结合本项目实际情况，对评分因素设置不同分数权重比，作为评价本项目绩效得分的依据。

（2）查问询证法。对本项目资料的收集和归类过程出现资料遗漏、文件依据缺乏等问题采用电话询问法进行查缺补漏，做到及时跟进资料、解决工程资料所遇到的实际问题。

（3）项目实地考察法。我所成立的项目评价小组于2022年10月27日前往区住建局，对本项目资料、文件依据和会计凭证的完整性进行详细核对，并与项目负责人到一期工程施工现场抽查取证。通过对工程路段施工前后对比，工程所覆盖的路段路面修缮完好，排水工程、照明工程和绿化工程措施配套齐全，榕港路路段路基和人行道修缮有效。

（4）调查问卷法。本项目进行问卷调查辅助项目绩效评价工作。以本项目的工程完成量、效益情况为基础，覆盖项目安全施工、施工过程和一期项目完工后续影响三大维度。以便民利民为出发点，围绕相关性原则和完整性原则进行问卷设计，获取118份有效回复，从中归纳问题所在，并提出相应建议。

3. 评价标准

绩效评价分为优、良、中、差四个等级，其中90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差。

4. 评价指标体系

根据区财政局《关于印发<揭阳市榕城区财政预算绩效目标管理办法(试行)>的通知》（揭榕财[2021]70号）等文件有关规定，财政评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向。本项目为事中评价，其评价重点在于立项依据是否充分，程序是否合法合规，管理是否全面到位，产出及效益是否达到设定的绩效目标。本项目评价指标体系共设置4个一级指标、12个二级指标和17个三级指标，其中：项目立项、项目管理权重分为42分，项目产出、项目效益权重分为58分，指标权重分配如下：

（1）项目立项：占权重分12分。从绩效目标合理性、绩效指标明确性、筹资合规性等角度对项目立项情况进行考察。

（2）项目管理：占权重分30分。从财务制度健全性、资金使用合规性、财务监控有效性、管理制度健全性、组织机构运转有效性、制度执行有效性等角度对管理情况进行考察。

（3）项目产出：占权重分28分。从产出数量、产出质量、产出时效等角度对产出完成情况进行考察。

（4）项目效益：占权重分30分。从生态效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度等角度对专项资金支出产生的效益进行考察。

5. 绩效评价依据

（1）法律法规政策文件依据

① 《中华人民共和国预算法》；

② 《中华人民共和国预算法实施条例》；

③ 中共揭阳市榕城区委《揭阳市榕城区人民政府印发<关于全面实施预算绩效管理的实施方案>的通知》（揭榕委发[2020]10号）；

④ 揭阳市榕城区财政局《关于印发<揭阳市榕城区财政预算绩效目标管理办法(试行)>的通知》（揭榕财[2021]70号）；

⑤ 揭阳市榕城区财政局《关于印发<揭阳市榕城区预算绩效管理委托第三方机构实施工作规程(试行)>的通知》（揭榕财[2021]71号）；

⑥ 揭阳市榕城区财政局《榕城区财政局关于做好2022年区级财政预算资金绩效评价工作的通知》（揭榕财[2022]124号）；

⑦ 适用于本项目的其他法律法规及规章制度。

（2）准则依据

①中国注册会计师协会《关于印发<会计师事务所财政支出绩效评价业务指引>的通知》（会协[2016]10号）。

（3）项目资料依据

①与委托方签订的委托第三方服务合同；

②专项资金使用单位提供的申报材料及佐证资料；

③揭阳市榕城区住房和城乡建设局《关于报送进贤门大道、榕华大道等路面改造工程可行性研究报告的函》（揭榕建[2021]253号）；

④《区政府工作会议纪要》（揭阳市榕城区人民政府办公室[2020]23号）；

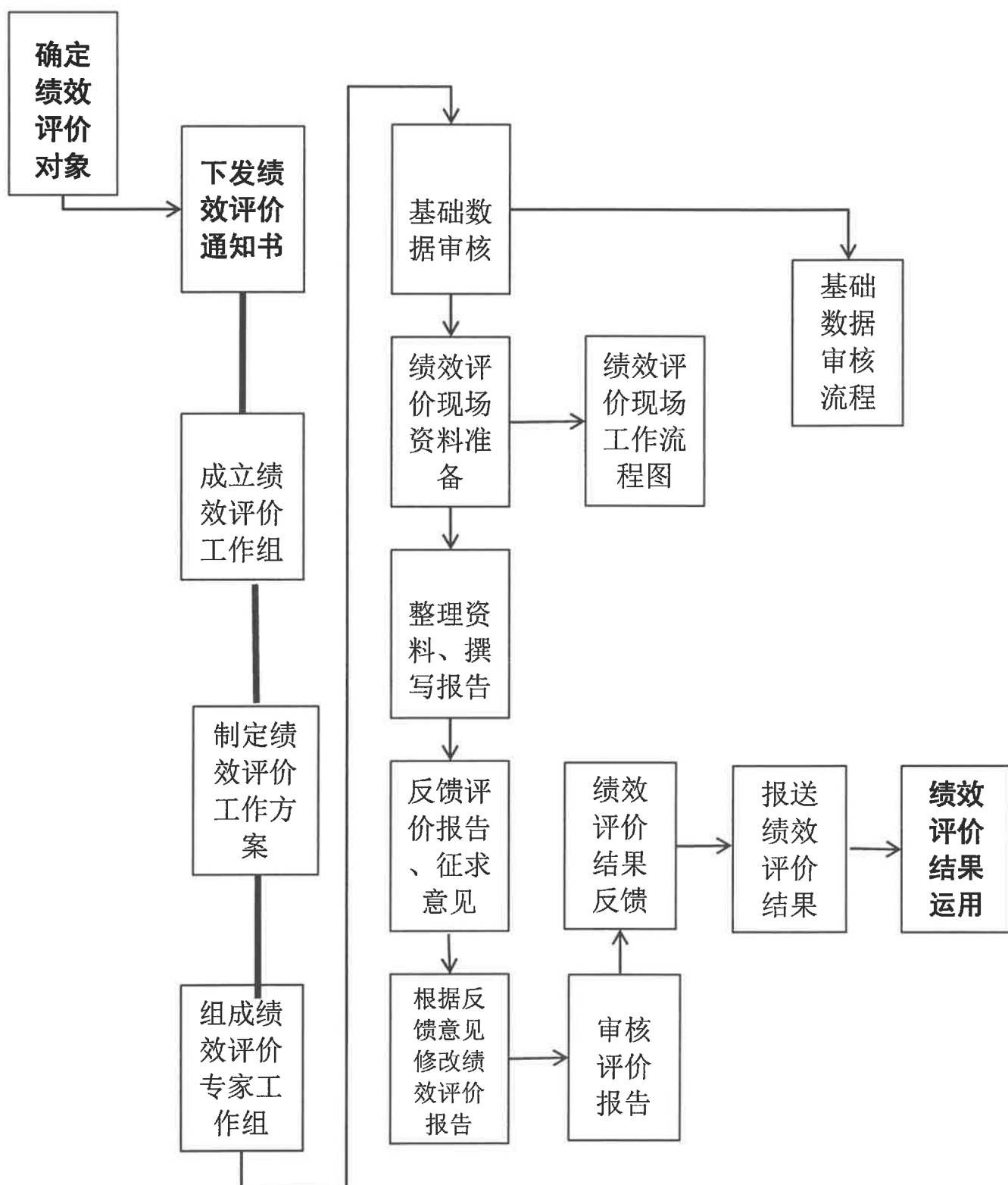
⑤揭阳市榕城区财政局《关于下达2021年8月地方政府新增债券转贷资金的通知》（揭榕财[2021]97号）；

⑥揭阳市榕城区财政局《关于下达2021年11月地方政府新增债券转贷资金的通知》（揭榕财[2021]134号）。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价实施期间为2022年10月至2022年11月。

绩效评价工作流程表



注：流程图中，以黑体粗字标示环节是委托方或相关主管部门的职责

1. 前期准备阶段

区财政局通过定点采购方式确定，委托我所为本项目第三方绩效评价机构，依法依规签订委托协议书，全面启动评价程序。在区财政局的领导下，区住建局为本次工作提供基础信息资料 and 主要佐证资料，我所全面展开联系与事前必要的沟通，区住建局确定对接方式和联系人，对本项目的工作进行沟通协调。

2. 自评阶段

我所作为第三方评价机构向区住建局开展绩效评价辅导，区住建局积极开展绩效自评工作并提交相关资料。我所成立相应项目评价小组对区住建局提交的自评报告等材料进行初审，主要评审内容：检查自评与佐证材料的及时性、完整性、规范性、有效性等几个方面，形成初审意见。

3. 综合评审阶段

项目评价小组根据区住建局提交的自评材料和初审意见制定现场核查计划，在计划时间内，对确定的现场核查项目进行现场核查。评审、评价的主要内容：对进贤门大道、榕华大道等路面改造工程进行实地查勘，重点关注项目资金使用情况、资金申领程序、项目实施效益等；查阅佐证资料、对应所有佐证资料进行了归集式评审；听取项目负责人对专项资金的使用情况；对评审中的重点内容、疑问事项做了深入了解，并对现场核查以及专家评审结果进行分析整理。

我所组织专家、项目评价小组对区住建局提交的自评、佐证资料等材料进行会审，结合现场核查以及专家评审会结果，形成评审意见并出具《材料补充清单》，由区住建局补充提供。

参加本次项目现场评审专家共4人，4名专家均以个人身份独立评审。

专家名单表

序号	姓 名	职 称
1	吴贤武	注册会计师、注册税务师、主任会计师
2	林少艺	绩效评价师、注册税务师
3	黄美玉	绩效评价师
4	林秋波	绩效评价师

4. 成果提交阶段

项目评价小组根据区住建局自评材料、现场核查结果、专家会审意见，对项目正式评价，形成绩效评价报告初稿，并与区财政局、区住建局进行沟通，汇集区财政局和区住建局的修改意见进行修改后，出具正式报告。

三、综合评价情况及评价结论

（一）绩效评价评分情况

绩效指标得分情况表

指标	立项	管理	产出	效益	合计
权重	12.00	30.00	28.00	30.00	100.00
分值	12.00	27.00	21.00	30.00	90.00
得分率	100.00%	90.00%	75.00%	100.00%	90.00%

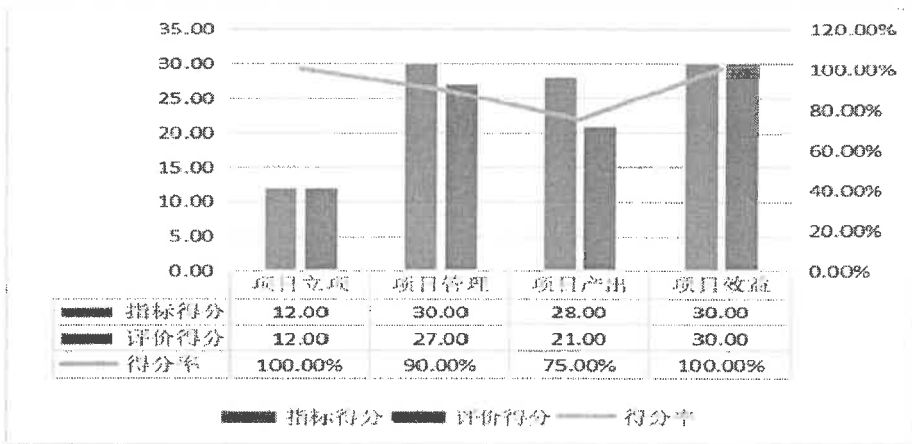
（二）综合评价结论

项目评价小组通过审阅资料、合规性检查、数据采集、实地走访、座谈交流、听取汇报等手段，从资金链、业务链两条主线入手，对进贤门大道、榕华大道等路面改造工程进行了客观评价，最终评分结果为90.00分，绩效评价等级为“优”。

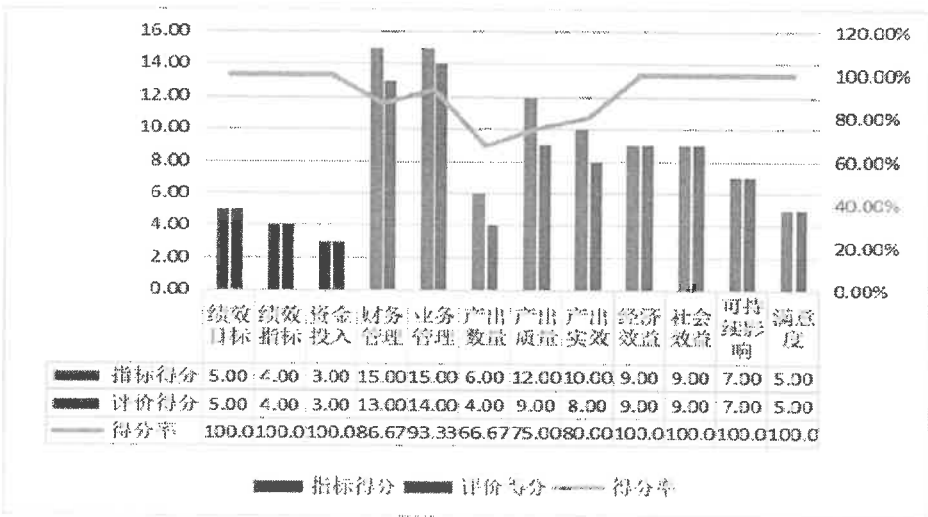
总体上，区住建局完成了本项目一期工程任务。但项目评价小组仍发现项目存在工程延期、一期工程尚未验收等情况。

四、绩效评价指标分析

一级指标得分情况



二级指标得分情况



(一) 对项目立项的评分情况

一级项目立项指标包含绩效目标、绩效指标、资金投入共3个二级指标，项目立项指标赋予指标分值12.00分，评价得分12.00分，得分率为100.00%。

决策指标评价得分情况

序号	二级指标	权重	得分	得分率
1	绩效目标	5.00	5.00	100.00%
2	绩效指标	4.00	4.00	100.00%
3	资金投入	3.00	3.00	100.00%
合计		12.00	12.00	100.00%

指标评分情况：

1. 绩效目标

绩效目标合理性：根据区住建局《关于审议<进贤门大道、榕华大道等路面改造工程实施方案>的请示》（揭榕建[2021]251号），本项目旨在改善进贤门大道、榕华大道等道路的交通条件，减少交通安全隐患，打造城市特色名片，美化城市面貌，提升城市形象。区住建局制定《进贤门大道、榕华大道等路面改造工程实施方案》，向相关单位征求意见，并根据各单位反馈的意见对该方案进行修改、完善。本项目绩效目标明确，把服务对象及范围做出面积、质量规划。

绩效目标指标满分5.00分，根据评分标准得5.00分。

2. 绩效指标

绩效指标明确性：项目评价小组进行现场核查时间为2022年10月27日，根据本项目的《绩效目标表》和执行要求，本项目以工程施工面积为主要量化指标，以合同约定完工时间和实际完工时间的差额为次要量化指标。

绩效指标满分4.00分，根据评分标准得4.00分。

3. 资金投入

筹资合规性：根据区财政局提供的《地方政府新增债券转贷资金分配表》显示，本项目2021年度经费以一般债券形式发放，合计金额5,000.00万元，资金筹集合法合规，确认到位属实。

资金投入指标满分3.00分，根据评分标准得3.00分。

（二）对项目管理的评分情况

一级管理指标包含财务管理、业务管理2个二级指标，管理指标赋予指标分值30.00分，评价得分27.00分，得分率为90.00%。

过程指标评价得分情况

序号	二级指标	权重	得分	得分率
1	财务管理	15.00	13.00	86.67%
2	业务管理	15.00	14.00	93.33%
合计		30.00	27.00	90.00%

指标评分情况：

1. 项目的财务管理

（1）财务制度健全性：本项目属于专项资金项目，区住建局合理根据项目文件要求对专项资金项目制定内部专项资金管理办法——《进贤门大道、榕华大道等路面改造工程项目资金及管理情况》，仅提出对本项目债券资金的大致使用要求，没有细化流程，故该指标扣2.00分。

财务制度健全性指标满分5.00分，根据评分标准得3.00分。

（2）资金使用合规性：本项目资金使用符合国家法规和财务管理制度，资金拨付使用均有进行会计核算和登记，未见存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

资金使用合规性指标满分5.00分，根据评分标准得5.00分。

(3) 财务监控有效性：根据区住建局提供的会计记账凭证和财政（退款）入账通知书、银行业务回单等原始凭证，做到专人记账、专人复核。财务人员职责分配明确。

财务监控有效性指标满分5.00分，根据评分标准得5.00分。

2. 项目的业务管理

(1) 管理制度健全性：本项目建设、设计、监理、施工等各方组织机构完整、科学、人员分工责任明确。根据项目管理制度、监理整改通知单、监理会议纪要等资料，本项目具备相应的工程监理、质量监督管理、安全管理制度，且工程进度月报制度健全。

管理制度健全性指标得分4.00分，根据评分标准得分4.00分。

(2) 组织机构运转有效性：根据《进贤门大道、榕华大道等路面改造工程（一期）》、《进贤门大道、榕华大道等路面改造工程（一期）初步设计概算的批复》、《对<关于出具进贤门大道、榕华大道等路面改造工程用地意见的函>的回复意见》等文件指示，进贤门大道、榕华大道等路面改造工程的实施遵守相关法律法规和业务管理规定。

本项目由广东省建筑设计研究院有限责任公司和南水工程勘察设计院有限责任公司进行设计。一期工程由中铁广州工程局集团有限公司施工建设，广东联发工程咨询有限公司进行监理。

本项目有制定相关的内部协调机制，各管理部门能沟通顺畅，职责能落实执行到位。

组织机构运转有效性指标满分5.00分，根据评分标准得5.00分。

(3) 制度执行有效性：本项目执行流程符合法定程序，本项目一期工程的重大变更及二期工程的建造实施方案由区住建局提请区政府审定后执行。本次绩效评价属于事中评价，一期工程尚未完成工程验收手续。

该项指标满分6.00分，根据评分标准得5.00分。

(三) 对项目产出的评分情况

一级产出指标包含产出数量、产出质量和产出时效3个二级指标，产出指标赋予指标分值28.00分，评价得分21.00分，得分率为75.00%。

产出指标评价得分情况

序号	二级指标	权重	得分	得分率
1	产出数量	6.00	4.00	66.67%
2	产出质量	12.00	9.00	75.00%
3	产出时效	10.00	8.00	80.00%
合计		28.00	21.00	75.00%

指标评分情况：

1. 产出数量

项目阶段性完工率：本项目一期工程建造合同工期为120天，实际工期为183天，延期63天。一期工程延期原因明确，一期工程于2022年6月30日已经完工并出具完工报告。鉴于工程实际完工延期63天，故扣2分。

项目阶段性完工率指标满分6.00分，根据评分标准得4.00分。

2. 产出质量

（1）施工质量验收达标率：本项目一期工程已完工，尚未进行验收手续。

施工质量验收达标率指标满分 3.00 分，根据评分标准得 0.00 分。

（2）变更审批合规性：本项目于2022年6月6日提请区政府审议施工内容变更，过程中依相关规定获得区委常委会会议审定。变更过程履行报批程序，备案资料齐全。

变更审批合规性=（实际履行报批程序的变更数/总变更数）×100%=100.00%。

变更审批合规率指标满分9.00分，根据评分标准得9.00分。

3. 产出时效

完成及时性：《广东省建设工程标准施工合同——进贤门大道、榕华大道等路面改造工程（一期）》显示，合同签订工程总工期为120天，自2021年12月30日至2022年4月28日竣工完成；实际工期183天，自2021年12月31日至2022年6月30日完工，尚未完成验收工作。

一期工程经项目监理同意，工期顺延63日，提供有延期情况说明。

完成及时性指标满分10.00分，根据评分标准得8.00分。

（四）对项目效益的评分情况

一级效益指标包含生态效益、社会效益、可持续影响和满意度4个三级指标，赋予指标分值30.00分，评价得分30.00分，得分率为100.00%。

效益指标评价得分情况

序号	二级指标	权重	得分	得分率
1	生态效益	9.00	9.00	100.00%
2	社会效益	9.00	9.00	100.00%
3	可持续影响	7.00	7.00	100.00%
4	社会公众或服务对象满意度	5.00	5.00	100.00%
合计		30.00	30.00	100.00%

指标评分情况：

（1）生态效益：本项目的设计和可行性报告的发表根据《揭阳市城市总体规划（2011-2035）》等城市规划要求，在施工期间未见发生重大水体污染、大气污染事件。

生态效益指标满分9.00分，根据评分标准得9.00分。

（2）企业社会责任：区住建局提供的施工合同包括签订廉政协议、按时支付农民工工资保证书，履行国家合同签订制度劳保制度，施工安全制度和员工安全防护措施。未见施工单位拖欠、克扣农民工工资现象。

企业社会责任指标满分9.00分，根据评分标准得9.00分。

（3）社会认可：区住建局对本项目施工的工作要求符合《揭阳市榕城区土地利用总体规划（2010-2020年）调整完善》、《揭阳市城市规划（2011-2035）》要求。本项目是基于揭阳市榕城区“实现老城市新活力和四个新出彩”的需求而设立。本项目执行后，揭阳市榕城区路网品质得到有效提高，市容市貌获得改善，满足周边居民出行需求，为榕城区未来的招商引资等潜在活力提供良好的社会环境，推动社会的可持续发展。

社会认可指标满分7.00分，根据评分标准得7.00分。

（4）社会公众或服务对象满意度：本次调研问卷设计项目评价小组主要从进贤门大道、榕华大道等路面改造工程多维度进行考量，共设计9道问题：封闭性问题7

道，开放性问题2道。本次调研有效样本为118个。社会公众对本项目的整体满意度是93.43%，满意率高。结合问卷中各项问题的选项比例结果及项目组现场调研、走访结果进行综合评价。

满意度情况统计表

进贤门大道、榕华大道等路面改造工程问卷调查数据统计有效问卷118份			
问题	选项	频次	占比
1.您所在区街道？(自填)	自填	-	
2.您的年龄段是？(单选)	A.20岁及以下	1	0.85%
	B.21-40岁	71	60.17%
	C.41-60岁	45	38.14%
	D.61岁及以上	1	0.85%
3.您认为进行进贤门大道、榕华大道等路面改造工程有必要吗？(单选)	A.非常有必要	89	75.42%
	B.有必要	25	21.29%
	C.一般	4	3.39%
	D.没有必要	0	0%
4.您认为在工程施工过程中，警示牌、施工提醒等路障设置是否明显？(单选)	A.非常明显	77	62.25%
	B.明显	33	27.97%
	C.一般	8	6.78%
	D.没有设置路障提醒	0	0%
5.您认为工程完成后是否能改善您所在地区的交通压力？(单选)	A.能	107	90.68%
	C.一般	10	8.47%
	D.不能	1	0.85%
6.您认为在工程施工过程中对您造成了哪些困扰？(多选)	A.噪音过大	11	9.32%
	B.浮尘过多	31	26.27%
	C.出行需要绕路或交通拥堵	77	65.25%
	D.部分施工存在安全隐患	14	11.86%
	E.其他	26	22.03%
7.您认为项目完成之后对您所在区域环境带来什么改变？(多选)	A.交通拥堵有所改善	87	73.73%
	B.市容市貌有所提高	110	93.92%

	C.方便行人通过	88	74.58%
	D.提高周边居民生活质量	90	76.27%
	E.其他	2	1.69%
8.您对本项目的施工和完善整体满意吗?(单选)	A.非常满意	85	72.03%
	B.满意	28	23.73%
	C.一般	5	4.24%
	D.不满意	0	0.00%
9.您对进贤门大道、榕华大道等路面改造工程建设的有何建议或意见?			
① 希望工程施工进程再快一些，尽快完成这个施工改造项目。 ② 希望在后期多注重道路的养护，路面可以拓宽些增加群众出行面积。 ③ 多一些排水口，减少降雨等不良天气对道路产生类似积水的影响。 ④ 希望对改造道路进行美观修缮，多些灯光照明。			

综上，社会公众对本项目总体满意较高。在问卷随机调查的过程中，大部分市民和项目施工人员对本项目的开展给予一致好评，都期望项目能早日落成，更好地服务大众。更新市容市貌、减少交通压力、增加停车位，在一定程度上减少“停车难”问题，建议区城建局在二期工程建设中继续积极跟进，做好相关安全措施。

服务对象满意度指标满分5.00分，根据评分标准得5.00分。

五、项目的优点及存在的问题

(一) 项目的优点

1. 基本能按计划完成本项目的一期工程

本项目分为两期工程实施。一期工程于2022年6月30日完工并出具完工报告，工程提请延期手续完备，流程齐全。

2. 优化城市面貌，提高城市品位

本项目为民生项目，旨在改善市区道路交通环境，服务民生，打造“活力古城”，缓解道路交通压力，增加照明和绿化面积，提高排污能力，不断改进市容市貌和交通网络，为打造揭阳市“活力古城”提供新名片。

3. 对项目的管理和监督能及时到位

一期工程于2021年12月31日依据《施工进度计划横道图》计划开始施工，负责人提供了每月监理例会会议记录内容，例会围绕本项目进程出现的各种问题进行整改或意见审核，无发生民众投诉或重大安全事故的状况。

（二）存在的问题

1. 一期工程竣工验收工作存在滞慢

本项目于2022年6月30日完工，根据《施工进度计划横道图》计划，一期工程竣工验收应在2022年4月15日开始，2022年4月30日结束竣工验收工作。区住建局表示一期工程的验收手续尚在进行。

2. 工程现场施工管理存在有不规范的情况，影响了群众日常出行的便利

在随机问卷调查中，有群众认为本项目的部分施工存在安全隐患。

六、建议意见

（一）抓紧完成一期工程验收工作

本项目分为两期进行，建议一期工程完工后应当按照计划及时做好验收工作，避免出现一期工程项目后期潜在的安全隐患给其他项目带来不同程度的损失，为二期工程的建设提供一个良好的建设模板。

（二）强化施工场所的安全防护，有力确保工程顺利完工

施工范围大部分覆盖在民众流量多的地段，保障群众的安全应当作为施工安全的第一要务。建议区住建局在二期工程的建设中加强对作业工人的安全培训，提高作业工人的安全作业意识，同时增设施工警示牌等路障，强化安全防护措施，最大限度保障本项目安全建设。

附则：本项目的解释权属于评价小组成员。

附件：

1. 揭阳市榕城区进贤门大道、榕华大道等路面改造工程项目绩效指标表
2. 营业执照副本复印件
3. 执业证书复印件
4. 注册会计师证书复印件
5. 绩效评价师证书复印件

揭阳市华信会计师事务所合伙企业（普通合伙）



法定代表人：

绩效评价师：

地址：揭阳市榕城区临江北路电力花园一幢三楼

报告日期：2022年11月14日

揭阳市榕城区进贤门大道、榕华大道等路面改造工程项目绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
项目立项 (12分)	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性	5	评价要点： ①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和管委会及区政府决策； ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关； ③项目是否为促进事业发展所必需； ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	目标明确（5分）， 基本明确（3分）， 不明确（0分）。	5	-
	绩效指标 (4分)	绩效指标明确性	4	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是否与项目年度任务数或计划数相对应； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	全面细化量化指标（4分）， 主要目标细化量化（3分）， 无量化指标（0分）。	4	-
	资金投入 (3分)	筹资合规性	3	评价要点： ①政策是否属于财政支出范围； ②全部资金来源渠道是否得到落实； ③资金来源渠道是否符合相关规定。	每点各占1分，该要点对应的项目现状符合要求得满分，不符合得0分。	3	-

揭阳市榕城区进贤门大道、榕华大道等路面改造工程项目绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
项目管理 (30分)	财务管理 (15分)	财务制度健全性	5	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法； ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	制定专项资金管理办法（5分），具有相关资金管理办法（3分），无管理办法（0分）。	3	具有相关资金管理办法。
		资金使用合规性	5	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项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	资金使用完全合规（5分），基本合规（3分），不合规（0分）。 其中：虚列（套取）扣5-10分；支出依据不合规扣2分；截留、挤占、挪用扣4-8分；超预算范围开支扣3-8分。	5	-
		财务监控有效性	5	评价要点： ①是否已制定或具有相应的监控机制； ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施和手段。	财务监控措施有效（5分），基本有效（3分），无效（0分）。	5	-

揭阳市榕城区进贤门大道、榕华大道等路面改造工程项目绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
项目管理 (30分)	业务管理 (15分)	管理制度健全性	4	评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整。 ③月报、季报、工程进度汇报制度健全。	项目管理制度健全（4分）， 基本健全（2分）， 不健全（0分）。	4	-
		组织机构运转有效性	5	评价要点： ①项目单位组织结构科学、监管人员分工责任明确； ②项目设计、监理、施工方组织机构的科学性、完整性； ③项目组织机构运转是否顺畅； ④项目各管理部门是否沟通有效、职责能够落实执行到位；	完全按制度执行（5分）， 基本执行（3分）， 未执行（0分）。 其中：发生较大等以上生产安全事故的，扣20分。	5	-
		制度执行有效性	6	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准； ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施和手段。	以下每点各占1分，该要点对应的项目现状符合要求得满分，不符合得0分。 1.是否遵守相关法律法规和业务管理规定； 2.招投标程序和中标论证的合规性是否规范； 3.项目变更（补充）的合理性、审批程序和决策方式的科学性； 4.建立完善的信息公开和公告公示制度以及监督检查制度； 5.项目立项、施工、监理、验收、合同等档案资料齐全； 6.是否已制定或具有相应的项目质量验收要求或标准。	5	一期工程已完工，未进行验收手续。

揭阳市榕城区进贤门大道、榕华大道等路面改造工程项目绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
项目产出 (28分)	产出数量	项目阶段性完工率	6	评价要点： 一定时期（截止至2022年9月30日）内项目实际完工的项目数量。 1.项目阶段性完工天数与项目阶段性总（数）量比率，用以反映产出数量目标的实现程度。 2.项目阶段性完工率=（项目阶段性实际完工（数）量/项目阶段性总（数）量×100%	指标得分=项目阶段性完工率×6。	4	该项目1期工程建设计划工期为120天，实际工期为183天，鉴于延期63天，故扣2分。
		总施工质量验收达标率	3	评价要点： GB50300《建筑工程施工质量验收统一标准》施工质量验收达标率=实际质量达标的工程数/总工程数	指标得分=施工质量验收达标率×3。	0	一期项目已完工，尚未验收。
	产出质量	变更审批合规性	9	评价要点： 反映项目建设过程中各项变更申报审批情况。 变更审批合规率=（实际履行报批程序的变更数/总变更数）×100%	指标得分=变更审批合规率×9。	9	-
		完成及时性	10	评价要点： 项目完工时间是否与合同完工时间一致。	如按时完成，得满分；如无按时完成，但有不可抗力因素或有变更手续说明，得8分；如无变更手续，但延期时间不超过两个月，得6分；如延期时间不超过三个月，得5分；拖延工期超过半年，得0分。	8	无按期完成，有提供延期说明。

揭阳市榕城区进贤门大道、榕华大道等路面改造工程项目绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
项目效益 (30分)	生态效益	环境保护	9	评价要点： 反映建设项目在大气环境、水环境、生态环境、声环境等方面的达标情况。	环境影响评价达到标准施工要求得9分，否则不得分。	9	-
	社会效益	企业社会责任	9	评价要点： 反映项目施工单位社会责任落实情况。	以下每点各3分，该点对应的项目现状符合要求得满分，不符合得0分。 1.严格履行国家合同签订制度劳动保障制度； 2.有施工安全制度和员工安全防护措施； 3.施工单位无拖欠、克扣农民工工资现象。	9	-
	可持续影响	社会认可	7	评价要点： 项目实施能否达到项目绩效目标，并为社会的发展做贡献。	符合《揭阳市榕城区土地利用总体规划（2010-2020年）调整完善》、《揭阳市城市规划（2011-2035）》的规划精神得满分，否则不得分。	7	-
	满意度	社会公众或服务对象满意度	5	评价要点： 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取现场调查和网络调查相结合的形式。服务对象满意度=好评总人数/调查对象总人数。	满意度90%的（5分），≥80%（4分），≥70%（3分），≥60%（2分），≥50%（1分），低于50%或出现上访、涉诉问题（0分）。	5	-
	合计	100			评价得分	90	
	评价等级	优					
注：绩效评价等级分为优、良、中、低、差五个等级，其中90分以上为优，80-90分为良，70-80分为中，60-70分为低，60分以下差。							



统一社会信用代码
91445200MA7EFQFF39

营业执照

(副本)(1-1)

扫描二维码登录“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 揭阳市华信会计师事务所合伙企业(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 吴贤武

成立日期 2021年12月14日

合伙期限 2021年12月14日至2026年12月13日

主要经营场所 揭阳市榕城区临江北路电力花园一幢三楼
(住改商)

经营范围

许可项目：注册会计师业务；司法鉴定服务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；财务咨询；企业总部管理；企业管理；企业管理咨询；商务代理代办服务；咨询策划服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业信用管理咨询服务；社会经济咨询服务；破产清算服务；企业信用调查和评估；信息技术咨询服务；企业依法自主开展经营活动）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关

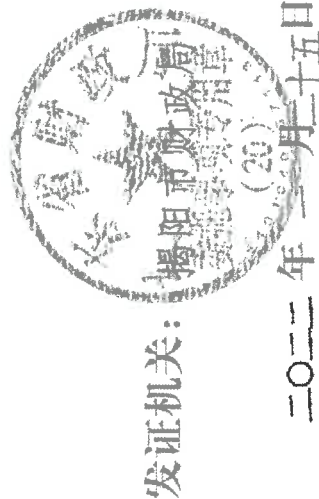


2021年12月14日

证书序号: 0013170

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的凭证。
- 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:

二〇二二年一月二十五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 揭阳市华信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 吴贤武

主任会计师:

经营场所:

揭阳市榕城区临江北路电力花园

1幢三楼(住改商)

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 44110002

批准执业文号: 粤财注协[1999]157号

批准执业日期: 1999年11月18日



中华人民共和国
注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant

证书编号:
No. of Certificate

441100020001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1999 年 10 月 01 日
/y /m /d

2022 年 7 月换发

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



吴贤武 男 1958-10-26
揭阳市华信会计师事务所
合伙企业(普通合伙)
440526195810260011

绩效评价师 (CPEP)



北京国家会计学院
BEIJING NATIONAL ACCOUNTING INSTITUTE



绩效评价师

持证人参加北京国家会计学院绩效评价师CPEP能力水平考核，成绩合格，具备了绩效评价专业知识及能力，特发此证。

姓名：黄美玉 性别：女

身份证号：445202198609267722

项目名称：绩效评价师

证书编号：NAI2022CPEP1370

院长：秦

签发单位：北京国家会计学院

签发日期：2022年6月24日