

前进机埠进水通道建设资金绩效评价报告

内容摘要

一、基本情况

前进机埠进水通道建设项目概算投资 2,012.38 万元，预算评审额 1,709.67 万元，主要用于河道清淤、污水截污管网、雨水溢流坝、生态滤池建设等。资金根据财政预算评审金额和工程进度逐笔拨付。截至 2023 年末累计拨付 805.1 万元，其中工程款 591 万元，征地补偿款 214.1 万元。项目主管单位为常德市海绵城市建设服务中心（以下简称“市海绵中心”）。

二、评价结论

经综合评价，该项目得分 87 分，评价等级为“良”。

三、存在的主要问题

（一）项目决策欠科学

1.前期调研不充分。一是项目开工前未考虑到需要进行征地拆迁，导致开工延迟 6 个月。二是因施工过程中发现场地受限，计划修建 1,500 平方米的生态滤池，实际只能建成 1,325 平方米，未达既定目标，影响污水处理效果。

2.未设置绩效目标。市海绵中心未按要求申报项目绩效目标，未充分发挥绩效目标的导向作用。

（二）管理制度不健全

市海绵中心未制定专项资金管理办法，专项资金使用、管理

等缺少规范。

（三）项目管理不到位

1.履约保函签订欠规范。保函签订日期晚于合同签订日期，且项目延期后没有及时续签，存在银行担保责任落空的风险。

2.合同签订欠规范。项目咨询服务合同未填写签订日期，施工合同未填写计划开工日期、计划竣工日期，违反合同法有关规定。

3.施工、监理日志欠规范。日志记录不连续，存在间断；部分记录内容不完整，缺少设计变更、材料进场、工程质量、安全情况等关键内容；部分日志未见施工员、监理员签字。日志记录未能完整、准确、真实反映现场施工、监理情况。

（四）资金管理不到位

违规拨付农民工工资。农民工工资 31 万元直接拨付到施工单位账户，未按规定拨付到农民工工资专用账户，资金失去监管。

（五）政府采购执行不到位

一是采购程序后置。编制项目工程量清单及预算招标控制价服务 2021 年已实施，但 2024 年才通过电子卖场补签政府采购合同协议书。二是施工合同备案不及时。施工合同 2022 年 1 月签订，2022 年 11 月备案，违反了政府采购法中“合同签订后 7 个工作日”备案的规定。

（六）项目产出及效益未达标

1.产出时效未达标。一是项目完工不及时。工程延期约 6 个

月完工。二是费用结算不及时。项目可研、工程测绘、设计、勘测等前期费用在工程完工后仍未支付，结算进度滞后。

2.项目后期管养不到位。部分河堤撒播用于绿化和护堤的黑麦草长势不佳，部分枯死，影响河堤安全及美观。

四、有关建议

（一）强化项目前期决策

1.加强前期调研。项目主管单位应完善项目建设前期决策制度，加强前期决策调研和规划，确保项目决策科学、合理、可行。

2.加强绩效目标管理。项目主管单位应根据项目实际情况，合理制定绩效目标，细化绩效指标，明确项目建设的目标要求。

（二）完善管理制度、加强资金管理

项目主管单位应尽快制定专项资金管理办法，规范专项资金使用、管理，防止发生不按规定拨付农民工工资等违规行为。

（三）加强项目管理

一是加强合同、保函管理，严格落实合同法及保函管理相关规定，对发现的问题进行整改规范；二是加强施工、监理单位监督管理，建立健全施工、监理监管和服务质量考核机制，并将考核质量与服务费挂钩，对不规范的施工、监理日志进行整改完善。

（四）加强政府采购管理

项目主管单位应加强政府采购业务知识学习培训，熟悉掌握政府采购规章制度，严格按照规定程序开展政府采购，杜绝违法违规行为。

（五）提升产出及效益

一是加强工程进度管理，及时办理资金结算。二是加强项目日常管养，确保工程建成后一直发挥效益。枯死的绿化苗木等应及时补栽补种。同时做到举一反三，对照本项目发现的问题，对所有已建、在建项目进行排查，发现问题及时处理，切实提升产出及效益。