

# 2021年新学士路西延线长潭西高速公路 大王山互通项目绩效评价报告

为加强财政支出管理,提高财政资金使用效益,贯彻落实《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),根据《中华人民共和国预算法实施条例》、《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》(财预〔2020〕10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《湖南湘江新区管理委员会财政局(金融办)关于开展2022年财政支出重点绩效评价工作的通知》(湘新财发〔2022〕5号)等有关规定和要求,湖南湘江新区财政局组建绩效评价工作小组,于2022年8月至9月对湖南湘江新区投资集团有限公司2021年度新学士路西延线长潭西高速公路大王山互通项目(以下简称“大王山互通”项目)进行了绩效评价。绩效评价工作已完成,现将项目绩效评价情况报告如下:

## 一、评价情况

本次评价主要采取查阅资料和实地检查相结合的方式,根据项目的实际情况,绩效评价工作组实施了资料审阅、账务核

实、检查支付记录、询问、分析计算以及现场调查等必要的现场评价程序。现场评价过程中，绩效评价工作组对大王山互通项目实施情况进行了全面检查，检查资金占纳入评价范围专项资金的100%。

## 二、项目概况

### （一）项目单位基本情况

大王山互通项目原建设单位为湖南湘江新区市政建设投资有限公司。2018年11月湖南湘江新区发展集团有限公司经报出资人长沙市国资委审批同意，对子公司湖南湘江新区市政建设投资有限公司进行整合转型，将湖南湘江新区市政建设投资有限公司注销，其法人主体、相关资产、业务和人员等由湖南湘江新区投资集团有限公司（以下简称“湘新投集团”）承接。至此该项目建设单位变更为湘新投集团。

湘新投集团系湘江新区发展集团全额出资的国有独资有限责任公司，承担大王山旅游度假区开发建设任务和湘江新区范围内、重点片区外、新区管委会财政投资的城市基础设施、公益性基础设施及其配套项目建设工作。主要包括土地开发投资、市政道路建设投资、公共设施建设投资及保障性住房建设投资。集团现设14个职能部门，下辖14家分子公司、控股公司（含参股公司），资产达434.30亿元，现有员工275人，集团主体信用等级为“AA+”。

## **(二) 项目立项依据**

项目依据《湖南省发展和改革委员会关于新学士路西延长线长潭西高速公路大王山互通工程可行性研究报告(代项目建议书)的批复》(湘发改基础〔2018〕781号)立项实施。

## **(三) 项目内容**

大王山互通项目设置在长潭西高速公路 K11+134 路段附近,北距栗山塘互通约 3.2 公里,南距白泉互通约 7.4 公里。采用单喇叭互通方案,互通 A 匝道上横跨长潭西高速主线。互通范围内主线长约 1.56km,匝道总长约 2.0km,跨长潭西高速主线匝道桥梁 1 座。另新建 5 进 7 出匝道收费站 1 处、收费站综合楼 1 栋、收费大棚 1 座、延线交通公共设施、施工交通组织工程、机电工程(监控系统设施、通信系统设施、收费系统设施和广场照明设施)、供水供电工程和绿化工程等。

## **(四) 项目绩效目标**

为优化城市公路路网结构,改善湘江新区交通运输条件,增强长潭西高速公路辐射带动能力,满足大王山片区日常高速公路通行的需求,带动区域经济发展。项目建设周期 12 个月,2021 年度完成约 1.56km 主线道路建设、约 2.0km 匝道建设、跨长潭西高速主线匝道桥梁建设、收费站综合楼建设、收费大棚基础及预埋建设、收费站岛身建设和机电工程建设等。

## **三、项目资金情况**

### （一）资金预算情况

2018年12月19日，湖南省交通运输厅交通建设造价管理站以《关于<新学士路西延线长株潭高速大王山互通立交工程一阶段施工图设计预算>的审查报告》（湘交造审〔2018〕24号）批复该工程概算总金额15,359.42万元（不含征拆工程）。2021年2月湖南湘江新区国土规划局审核确定该项目征拆结算金额为5,763.03万元。该项目投资总额合计为21,122.45万元。

### （二）资金到位情况

湘新投集团2018年9月收到预算资金7,500万元，2020年6月收到预算资金3,000万元，2021年8月收到预算资金4,800万元，共收到湖南湘江新区管理委员会下拨资金15,300万元。

### （三）资金使用情况分析

截至2021年12月31日，湘新投集团实际使用资金14,113.93万元，结余1,186.07万元，资金执行率92.25%；截至2022年8月31日，实际使用资金16,315.33万元（含拆迁费用），其中：使用湘江新区管委会下拨资金15,300万元，自筹资金1,015.33万元，资金执行率100%。具体支付情况如下表：

单位：万元

序号	费用内容	费用明细	金额				合计
			2019年	2020年	2021年	2022年1月至8月	
1	开发前期费	专家评审费			0.12		0.12
		测绘费		0.08			0.08
		咨询费			9.43		9.43

序号	费用内容	费用明细	金额				合计
			2019年	2020年	2021年	2022年1月至8月	
2	征地补偿款	征地经费(含税费)	306.19	329.33			635.52
		拆迁补偿安置款	3,374.00	900.11	2,013.92		6,288.03
		其他		4.66	62.75		67.41
3	建筑安装费	设计勘察费		1.07	20.71		21.78
		工程建设费		625.99	5,816.01	2,180.00	8,622.00
		监理费			68.74		68.74
		其他费用		2.86	73.78	21.40	98.04
4	开发间接费	间接分摊费			77.97		77.97
		进项税费			426.21		426.21
合计			<b>3,680.19</b>	<b>1,864.10</b>	<b>8,569.64</b>	<b>2,201.40</b>	<b>16,315.33</b>

#### 四、项目实施情况

为确保建设项目完成，湘新投集团成立项目领导小组，从项目招标、过程监督管理、完工验收等方面把控。招标法务部、规划设计部、造价计量部、工程建设部按各自职责分工对项目实施过程进行管理。

项目管理部负责项目督查、竣工验收与移交、综合管线迁改及项目协调等工作，积极参与材料设备进场检查验收、分项工程验收及工程竣工初验，协助完成竣工资料备案归档工作。通过多部门共同协作，确保建设项目完成。

大王山项目于2020年10月10日开工，2021年8月30日完成匝道路基建设工程，2021年9月30日完成匝道通函建设工

程、桥梁建设工程，2021年12月20日完成匝道路面建设工程；2021年4月19日完成收费站综合楼建设工程，2021年10月19日完成收费大棚建设，2022年1月10日基本完成延线交通工程设施、机电工程、供电工程和绿化工程。截至现场评价日，未完成车辆ETC收费联网系统调试工作，未实现道路通车。

## **五、项目制度建设和执行情况**

### **（一）资金管理方面**

湘新投集团按照《湖南湘江新区投资集团有限公司关于印发<湖南湘江新区投资集团有限公司财务会计制度>的通知》（湘新投发〔2017〕56号）、《外派财务人员管理办法》（湘新投发〔2021〕61号）、《湖南湘江新区发展集团有限公司关于资金管理补充规定的通知》（湘江集团发〔2018〕34号）等相关资金管理办法进行资金管理。经查看大王山互通项目财务账簿、资金支付凭证及相关附件等资料，不存在资金占用、挤占等现象。

### **（二）项目管理方面**

湘新投集团依据《湖南新区管理委员会关于印发<湖南湘江新区政府投资建设项目管理实施办法>的通知》（湘新管发〔2017〕15号）、《湖南湘江新区投资集团有限公司关于印发<湖南湘江新区投资集团有限公司建设项目管理实施细则>的通知》（湘新投发〔2017〕70号）、《湖南湘江新区投资集团有限公司关于明确安全生产管理体系及相关事宜的通知》（湘新投发〔2020〕32号）

等制度对项目实施管理。在项目建设工程过程中，存在前期手续不规范、项目变更频繁等情况。

## **六、项目的产出成果及效益情况**

### **（一）完善交通路网结构，改善区域运输条件**

一是完成约 1.1 公里高速公路 4 车道主线（时速 100 公里/小时）建设，使周边群众跨市、省有更多选择路线，缓解日常上下班高峰期、节假日和重大节日交通堵塞压力；二是完成总长约 2.0km 匝道及匝道桥梁建设，与长潭西高速、新学士路西延线相连接，缓解区域内居民绕远路、走错路的现状，居民出行更方便、快捷；三是完成 1 座 5 进 7 出的收费站建设，使市区车辆能错峰上高速公路，解决车辆拥堵在收费站前进退两难的现状，同时改善湘江新区交通运输条件，增强了长潭西高速公路辐射带动能力。

### **（二）改善区域生态环境，提高城市整体品貌**

一是大王山旅游度假村片区现已列入长株潭“两型”社会建设综合配套改革试验区范畴，大王山互通项目建设加强了片区内各个重要节点之间的联系，成为“两型社会”建设突破口之一；二是大王山互通项目建设完成后与新学士路连通，将坪塘基地砂石车辆较快的引入长潭西高速，减少因交通拥堵产生车辆尾气，缓解因扬尘、噪音等方面环境污染的情况，为打造一个可持续、低影响、零排放的城市旅游度假区奠定了基础，提升了城市整体品貌，加快了区域旅游行业发展。

## **七、存在的问题**

### **(一) 资金审批流程欠规范**

大王山互通项目建设资金实行财政双控管理。评价小组现场查看资金支付审批相关资料发现，部分资金支付未履行财政审批程序。例如：2021年2月支付中交路桥建设有限公司工程款980.80万元，湘新投集团已审批完成，未报送区财政局进行审批；2021年6月支付中交路桥建设有限公司工程款496.80万元，湘新投集团已审批完成，未报送区财政局进行审批。

### **(二) 项目建设未遵守基本建设程序**

评价小组现场查看项目开工令、施工许可申请书等项目资料发现，大王山互通项目建设未遵守基本建设程序，未经用地许可和施工许可，先开工建设。2020年10月10日开工建设，2019年12月26日才获批项目建设用地批准，2020年12月27日才获批湖南省交通运输厅的施工许可。

### **(三) 项目变更频繁**

经评价人员核实，大王山互通项目存在变更次数较频繁的情况。2020年项目开工建设至2022年8月共变更77次。50万元以下的零星变更共73次，50万元以上的变更共4次。项目金额50万元以上变更事项主要为公路旁边坡开挖加固、反压工程和增设匝道缓冲装置、增设B匝道由北往南右侧边坡矮脚墙工程。

### **(四) 建设进度低于预期**



根据《建设工程施工合同》和《开工令》等项目资料，大王山项目于 2020 年 10 月 10 日开工，计划建设工期为 365 天。

截至 2022 年 1 月 10 日基本完成匝道路面、桥梁、收费站综合楼、收费大棚建设以及延线交通工程设施、机电工程、供电工程和绿化工程建设。截至现场评价日，未完成车辆 ETC 收费联网系统调试工作，也未实现道路通车。

#### **（五）项目合同要素不全**

评价小组现场查看项目合同，发现有部分合同签订未签署日期。例如：湘新投集团与中交路桥建设有限公司签订的《建筑施工建设合同》未签署日期；与湖南省交通科学研究院有限公司签订的《新学士路西延长线长潭西高速大王山互通立交工程施工监理合同》未签署日期。

#### **（六）绩效目标不够具体、清晰、可衡量**

湘新投集团申报的大王山互通项目支出绩效目标申报表项目实施产出成果目标和项目效益目标不够具体、清晰、可衡量。其中，质量目标内容与目标值均设置为“工程质量标准合格”，项目经济效益指标、社会效益指标、可持续影响指标设置为“实现长沙城市主干道联网高速公路，缓解城区交通增长压力，满足大王山片区便捷上下高速公路的交通需求，推动当地旅游等资源开发，促进区域经济发展”，指标难以衡量。

### **八、相关建议**

### **（一）规范资金支付审批流程，确保款项真实可查**

财务人员使用双控账户支付项目款项前，应避免出现审批不到位情况，需及时将核查的资料及盖章审批表递交至财政局，财政局根据递交资金审批同意后，才能进行工程建设款及项目相关款项支付工作，确保审批流程规范、款项收支情况真实可查。

### **（二）加强项目建设管理，及时执行报批流程**

根据项目实施进度，及时办理项目报批资料，规避相关政府单位处罚的影响，从而耽误工程进度，增加不必要的工程工期。

### **（三）完善项目前期规划，减少大额变更事项**

项目实施前期进行勘探及可研编制工作时，尽可能详实协商规划论证工作，尽量避免各种可能发生的重大变更，实施过程进行不定期检查，随时了解项目进展，若发生确需变更的事项，积极与施工方进行沟通，确定最优变更方案，同时应节约变更事项审批流程所耽误的时间，从而加快项目的建设。

### **（四）加强施工进度管理，确保项目及时完工**

严格按照工程部提供施工进度计划执行，施工过程中的影响进度的相关问题及时协调沟通解决，确保项目在规定期限内建设完成。

### **（五）加强项目合同管理，降低法律风险**

湘新投公司需加强项目合同管理，降低法律风险。合同稽核管理工作应加强。从合同条款的拟定到合同签订过程的管理湘新

投集团招标法务部应全程参与并关注各相应时间节点及合同管理工作中的各必备要素，以做到防控无死角。

#### **（六）增强绩效管理理念，提高绩效管理水平**

湘新投公司需强化绩效管理理念，加强培训，不断提高单位人员对绩效管理工作的认识，做到绩效管理常态化。根据项目建设实际情况，设计规范科学的绩效目标，做到绩效目标明确、细化、量化，提高绩效目标表填报质量，提高绩效管理水平。

### **九、综合评价情况及评价结论**

大王山互通项目建设期间，湘新投集团建立了资金、项目管理制度，规范了实施程序，项目预定绩效目标已基本达到，但项目实施过程中仍存在项目建设管理不到位、绩效目标不够具体、清晰、可衡量等问题。绩效评价小组按照财政支出绩效评价指标及评分标准，对大王山互通项目从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面进行综合评价，大王山互通项目绩效评价得分为 85.84 分，评价等次为“良”。

湖南湘江新区财政局

2022 年 9 月 25 日