

2021年度长望路西延线（西二环-黄金大道）

道路工程项目绩效评价报告

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1日至9月25日，对湖南湘江新区投资集团有限公司（以下简称“湘新投公司”）承担的长望路西延线（西二环-黄金大道）道路工程实施了绩效评价。绩效评价工作已完成，现将项目绩效评价情况报告如下：

一、绩效评价情况

评价小组通过听取湘新投公司对项目情况的汇报；检查、核对项目资金预算资料、项目立项文件以及项目申报、评审、资金分配等项目的执行资料，项目收支明细账及原始凭证等财务资料；收集、

整理、分析评价基础资料和数据；对项目实施情况进行现场查看及发放调查问卷等方法开展绩效评价工作。

二、项目概况

湘新投公司系湘江新区发展集团全额出资的国有独资有限责任公司。承担了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,是按照现代企业制度成立的综合性、多功能的大型城市资源综合运营商和投资商,以推进湘江新区“两型”社会建设为历史使命。

2015年5月18日,长沙市发展和改革委员会以《关于长望路西延线(西二环一黄金大道)项目立项的批复》(湘新发改函〔2015〕66号)同意湖南湘江新区市政建设投资有限公司组织实施该项目。

2017年5月31日,长沙市发展和改革委员会以《关于长望路西延线(西二环一黄金大道)项目可行性研究报告的批复》(湘新发改函〔2017〕82号)同意建设长望路西延线(西二环一黄金大道)道路工程,明确了项目建设周期,项目总投资估算171,319.00万元。

2017年8月21日,湖南湘江新区管理委员会财政局以《关于长望路西延线(西二环一黄金大道)道路工程概算的批复》(湘新财概〔2017〕51号)批复该工程概算总金额110,875.71万元,其中:工程费87,228.95万元,工程建设其他费9,527.73万元,预备费9,675.67万元,建设期贷款利息4,443.36万元。项目建设周期

为24个月。

长望路西延线项目东起西二环，西至黄金大道，东西向全长约5.2km（包括对现状长望路的改扩建段约0.6km），道路标准横断面宽46米，为城市主干道。项目包括望城区段和岳麓区段，工程建设内容包括道路工程、桥涵工程、隧道工程、排水工程、交通工程、绿化工程、照明工程、管线迁改工程等。以藕塘隧道为界，望城区段分为一、二标段，岳麓区分为一、二标段。

长望路西延线项目（望城区段）第一标段K0+000-K1+520由长沙市市政工程有限责任公司承包施工，合同金额1.23亿元，于2018年1月25日开工；第二标段K1+520-K2+220由中铁十八局集团有限公司承包施工，合同金额1.45亿元，于2018年1月15日开工。

长望路西延线项目（岳麓区段）第一标段K2+220-K3+510于2019年7月25日完成招标工作，施工单位为中国建筑第五工程局有限公司，施工合同价为1.47亿元，工程于2020年4月5日开工；第二标段K3+510-K5+222于2021年11月19日完成招标工作，确定施工单位为中国建筑第五工程局有限公司。目前已完成部分路段的征地拆迁和规划许可证，正在办理施工许可证。施工合同价为3.87亿元。

三、项目资金情况

（一）资金来源情况

截至2021年12月31日，湘新投公司累计收到湘江新区财政局

拨付资金64,033.21万元，其中2021年到位资金33,828.87万元（28,000.00万元来源湘江新区财政资金，5,828.87万元为中建未来城项目调拨资金）；2020年到位资金6,500.00万元，全部来源湘江新区财政资金；2019年到位资金14,511.13万元（13,340.00万元来源湘江新区财政资金，1,171.13万元为征拆资金）；2018年到位资金9,193.21万元（8,000.00万元来源湘江新区财政资金，1,193.21万元为征拆资金）。

（二）资金使用情况

截至2021年12月31日，本项目累计已使用资金57,536.96万元，财政资金使用率为89.85%。资金支出明细见下表：

序号	费用类型	费用明细	金额（万元）	备注
1	开发前期费	设计费	12.75	
		其他	798.99	
		工程咨询费	14.19	
		检测费	17.97	
		测绘费	4.38	
		小计	848.28	
2	集体拆迁补偿安置费	集体土地拆迁补偿	19,201.71	
		补充社保资金	275.54	
		其他补偿费	5.00	
		维稳费	7.50	
		不可预见费	2.62	
		小计	19,492.37	
3	征用其他费	征地经费	15.88	
		其他费	62.63	

序号	费用类型	费用明细	金额(万元)	备注
		小计	78.51	
4	建设安装工程投资	咨询费	29.59	
		设计费	33.02	
		其他	6,010.54	
		检测费	86.49	
		监理费	163.47	
		工程施工费	24,150.62	
		工程交易费	2.24	
		工程奖罚	-7.50	
		测绘费	21.02	
		报建费	10.26	
		安全文明措施费	54.46	
		小计	30,554.21	
		5	开发间接费	开发间接费分摊
业务招待费	0.06			
小计	300.57			
6	征用咨询费	土地临时垦编制费	2.72	
		测绘费	1.39	
		其他	11.95	
		小计	16.06	
7	征用税费	耕地开垦费	126.86	
		森林植被恢复费	57.06	
		耕地占用税	151.29	
		水利建设基金	9.14	
		新增建设用地使用费	91.37	
		其他	3,587.07	
		小计	4,022.79	

序号	费用类型	费用明细	金额（万元）	备注
8	税费	进项税	2,224.17	
合计			57,536.96	

截至 2022 年 7 月 31 日，本项目共计使用资金 64,783.85 万元，其中：财政资金支出 64,033.21 万元、自筹资金支出 750.64 万元。具体使用明细见下表：

序号	费用类型	费用明细	金额（万元）	备注
1	开发前期费	设计费	12.75	
		工程咨询费	17.97	
		测绘费	29.53	
		检测费	14.19	
		勘查费	1.68	
		其他	783.20	
		小计	859.32	
2	集体拆迁补偿安置费	集体土地拆迁补偿	22,567.80	
		补充社保资金	275.54	
		其他补偿费	5.00	
		维稳费	7.50	
		不可预见费	2.62	
		小计	22,858.46	
3	建设安装工程投资	咨询费	63.48	
		设计费	33.02	
		其他	6,010.54	
		检测费	86.49	
		监理费	193.47	
		工程施工费	27,398.40	
		工程交易费	2.24	

序号	费用类型	费用明细	金额（万元）	备注
		工程奖罚	-7.50	
		测绘费	21.02	
		报建费	10.26	
		安全文明措施费	612.54	
		小计	34,423.97	
4	征用其他费	征地经费	15.88	
		其他费	74.58	
		小计	90.46	
5	开发间接费	开发间接费分摊	300.51	
		业务招待费	0.06	
		小计	300.57	
6	征用税费	耕地开垦费	126.86	
		森林植被恢复费	57.06	
		耕地占用税	151.29	
		水利建设基金	9.14	
		新增建设用地使用费	91.37	
		其他	3,587.07	
		小计	4,022.79	
7	征用咨询费	测绘费	1.39	
		土地临时垦编制费	2.72	
		小计	4.12	
8	税费	进项税	2,224.17	
合计			64,783.85	

四、项目组织实施情况

（一）项目组织情况

为规范项目工程组织管理，确保工程质量和施工安全，有效控

制工程造价，提高项目建设规划和建设水平，湘新投公司设置了各职能部门：招标法务部主要负责招标采购、法务、合同管理等工作；造价计量部主要负责工程项目概算、预算、结算、工程计量、签证、工程变更（清单变更）等工作；规划设计部主要负责项目设计、项目报建、工程变更管理等工作；工程建设部主要负责项目建设过程中工程报建、质量、安全、进度、成本、履约管理及项目协调等工作；项目管理部主要负责项目质量、安全、进度的督查，负责竣工验收、移交、综合管线迁改及项目协调等工作。各部门间相互协调合作，共同完成项目建设组织工作。

长望路西延线项目（望城区段）的设计单位为中国市政工程西北设计院有限公司，勘察单位为湖南核工业岩土工程勘察设计研究院，施工单位为长沙市市政工程有限公司以及中铁十八局集团有限公司，监理单位为友谊国际工程咨询有限公司。

长望路西延线项目（岳麓区段）的设计单位为中国市政工程西北设计研究院有限公司，勘察单位为湖南核工业岩土工程勘察设计研究院，施工单位为中国建筑第五工程局有限公司，监理单位为湖南长顺项目管理有限公司。

（二）项目管理情况

根据湘新投公司项目建设进度计划，长望路西延线（西二环-黄金大道）统一规划、分期建设。项目由施工单位制定具体施工方案和进度计划，湘新投公司对项目管理部进行监管，监理单位对施工现场进行监管。通过一系列制度的建立与执行，规范了内部各部门

的工作职责和 workflows，加强了对公司投资项目的管理。

五、制度建设和各项法律法规制度的执行情况

（一）资金管理制度的建立及执行情况

为加强专项资金的管理与运营成本的控制，湘新投公司制定了《湖南湘江新区投资集团有限公司财务会计制度》（湘新投发〔2017〕56号）、《湘江新区投资集团有限公司备用金管理制度》（湘新投发〔2018〕82号）、《建设项目成本管理工作细则》（湘新投发〔2019〕37号）等相关制度。项目资金实行双控管理，资金支付符合公司制度及财经法规。

（二）项目管理制度及执行情况

为提高工作质量和效率，明确规范管理，湘新投公司制定了《湖南湘江新区投资建设项目管理实施办法》（湘新投发〔2017〕15号）、《湖南湘江新区投资集团有限公司建设项目成本管理工作细则》（湘新投发〔2017〕61号）、《合同管理暂行办法》（湘新投发〔2017〕63号）、《建设项目管理实施细则》（湘新投发〔2017〕70号）、《现场计量签证与支付管理办法》（湘新投发〔2021〕22号）、《建设项目材料设备询价定价管理办法（试行）》（湘新投发〔2021〕51号）、《政府投资建设项目工程变更管理实施细则》（湘新投发〔2021〕67号）等相关制度和办法。

经审核，湘新投公司基本按照上述各项资金管理制度和项目管理办法对项目资金及项目进行管理。

六、项目的产出成果及效益情况分析

(一) 项目产出成果分析

1.截至2022年7月31日，长望路西延线（西二环~黄金大道）道路工程望城区两个标段已完成竣工验收和移交，建成通车。望城区段为城市快捷路，西起黄金大道，东至藕塘隧道东出口，全长2.2km，路幅宽46m。

2.长望路西延线（西二环~黄金大道）岳麓区第一标段藕塘隧道-金星北路项目，截至2022年7月31日，已根据相关建设程序，完成预验收，正在进行竣工验收和移交工作。

3.长望路西延线（西二环~黄金大道）岳麓区第二标段：（1）K3+510-K4+111段现已完成征地拆迁和办理规划许可证，正在办理施工许可证；（2）K4+111-K4+565段已完成鱼塘清淤12000m³，土方外弃32000m³，回填土方60000m³，片石回填8000m³，砂砾石回填2800m³，排水箱涵225m，污水管200m；（3）K4+565-K5+222段正在进行征地拆迁工作。

(二) 望城区段项目产出效益分析

1.优化湘江新区路网结构，缓解交通供需矛盾

长望路西延线望城区段的通车，解决了从望城区谷山板块过江需绕行银星路或二环线，通行成本高、费时多等出行难题，将大大缓解该区域交通压力，为市民提供更多出行选择。

2.加强区域集散交通微循环，方便居民出行

项目实施片区多为山体，零星分布部分村落，各村落之间的连接及与外部主要干道的连接基本上靠等级偏低的泥结碎石道路，

同时本区域位于谷山森林公园的包围圈内，沿线村落之间的联系需通过银星路、金星路等来回绕行，对当地居民出行不利。因此，本次长望路西延线的实施，改善了片区交通条件，方便居民出行。

七、存在的问题

(一) 项目实施欠规范

1.先开工后取得建设手续。经查看长望路西延线（西二环-黄金大道）（望城区段）第一标段的相关资料，长沙市市政工程有限责任公司的《工程开工令》显示同意开工时间为2018年01月25日，取得《中华人民共和国建筑工程施工许可证》发证日期为2019年12月31日；经查看长望路西延线（西二环-黄金大道）（望城区段）第二标段《工程开工报审表》，开工时间为2018年1月15日，而《中华人民共和国建筑工程施工许可证》的发证日期为2020年1月09日。

2.合同签订日期晚于开工日期。查看2021年2月127#凭证，与长沙市岳麓园林工程有限责任公司签订的绿化移植合同，合同签订日期2020年1月10日，开工日期2019年12月20日。

(二) 财政资金执行率较低

截至2021年12月末，财政下达该项目资金共64,033.21万元，该项目累计使用资金57,536.96万元，结余资金6,496.25万元，资金使用率为89.85%，资金执行进度较慢。

(三) 资金支付审批时间较长

1.经查看2021年9月047#凭证的附件，长望路西延线（望城段）工程监测合同第七条第2款约定向甲方提交全部检测成果资料且按

甲方规定完成结算审计程序后10日内付清余款。湖南大地岩土工程勘察设计有限公司结算审计于7月8日完成，于2021年7月8日提出付款申请。但湘新投公司对外资金支付审批时间从2021年7月20日至2021年8月25日，款项于2021年9月8日支付。资金审批时间、款项支付时间均较长。

2.经查看2022年7月018#凭证附件，与长沙市规划勘测设计研究院签订的长望路西延线道路工程测量的测绘合同第五条第2款约定湘江新区管委会完成非招标项目抽签结算程序后10个工作日内，湘新投公司应一次性向乙方支付剩余款， workflow审批详情显示2022年5月26日湘新投公司董事长签署同意，走完审批流程。长沙市规划勘测设计研究院已于2022年4月26日提出付款申请，2022年4月28日开具发票，但湘新投公司2022年7月4日才支付款项，远远超过合同约定的10个工作日。

（四）项目完工情况不及规划预期

1.根据《关于长望路西延线（西二环-黄金大道）项目可行性研究报告的批复》（湘新发改函〔2017〕82号），本项目建设周期为24个月，开工日期为2018年1月15日，但截至2021年底，该项目仅完成望城区段主体工程，岳麓区段工程还在施工。

2.长望路西延线（西二环-黄金大道）（望城区段）第一标段施工合同，计划开工日期为2018年1月10日，计划竣工日期为2019年7月10日，工期540天。实际开工日期为2018年01月25日，2021年12月15日竣工，滞后达一年半；经查看长望路西延线（西

二环-黄金大道) (岳麓区段) 第一标段的施工合同, 计划开工的日期为2019年9月8日, 计划竣工日期为2021年4月8日。但工程开工令的开工日期为2020年4月5日。

(五) 部分单据签订内容不完整

中标通知书内容与合同不符。经现场评价小组查看相关资料, 长望路西延线(西二环-黄金大道)(望城区段)第二标段由中铁十八局集团有限公司中标, 招标代理机构湖南中技项目管理有限公司出具的《中标通知书》注明工程概况桩号为K1+520-K2+200, 而施工合同、开工报审表、建筑工程施工许可证等资料均显示长望路西延线(西二环-黄金大道)(望城区段)第二标段桩号应为K1+520-K2+220。

(六) 日常维护不到位

没有及时做好施工完成后项目现场的质量维护和环境维护。现场评价走访时发现望城段工程竣工移交后无人管理看护, 隧道内人行道面砖受损; 铸铁篦子已被盗走; 道路旁乔木已死亡, 需进行苗木更换; 长望路西延线三标段施工车辆进出场时撞击隧道内栏杆, 导致部分栏杆与地面连接部分断开, 部分栏杆略微倾斜。

(七) 绩效管理有待进一步加强

一是绩效目标欠细化、量化。该项目绩效目标的设置不够细化、量化, 如项目数量目标方面未按照工程主要建设内容细化目标值, 项目产出目标方面未进一步细化、量化效益目标, 目标内容与目标值设置不合理。二是绩效自评工作有待加强。湘新投公

司的长望路西延线道路工程项目自评报告中绩效指标不够明确，绩效自评反映的问题不够具体。

八、相关建议

(一) 进一步规范采购程序

建议严格按照《中华人民共和国招标投标法》第四十五条规定：“中标人确定后，招标人应当向中标人发出中标通知书，并同时将在中标结果通知所有未中标的投标人。中标通知书对招标人和中标人具有法律效力。中标通知书发出后，招标人改变中标结果的，或者中标人放弃中标项目的，应当依法承担法律责任。”为保障双方当事人的合法权益，湘新投公司对招标过程中未严格按照规定出具的中标通知书，应及时通知招标代理机构进行整改，确保手续和合同内容合法合规。

(二) 规范支付行为，防范账款拖欠

依据2020年7月5日国务院公布的《保障中小企业款项支付条例》（中华人民共和国国务院令 第728号）第八条规定：“机关、事业单位从中小企业采购货物、工程、服务，应当自货物、工程、服务交付之日起30日内支付款项；合同另有约定的，付款期限最长不得超过60日。大型企业从中小企业采购货物、工程、服务，应当按照行业规范、交易习惯合理约定付款期限并及时支付款项。”第九条规定：“机关、事业单位和大型企业与中小企业约定以货物、工程、服务交付后经检验或者验收合格作为支付中小企业款项条件的，付款期限应当自检验或者验收合格之日起算。”

湘新投公司应严格按照合同双方在合同中约定明确、合理的检验或者验收期限，并在该期限内完成检验或者验收。不得违约拖欠中小企业的货物、工程、服务款项。

（三）加强项目管理，严格督促建设进度

建设单位应严格履行项目基本建设程序，完善项目建设过程中各项流程手续，在开工建设前取得各项批复，保证项目程序合法合规。

项目获取立项、可研、概算等批复后应及时推进项目，根据制定的工程进度计划，协调各部门，加快项目的工作执行，尽快推动项目的实施，确保项目按照计划开展；其次，应积极协调督促施工单位加快建设进度，确保相关单位各项工作人员配备到位，对过程中出现的情况及时反馈沟通，保障施工条件，确保工期按计划完成。

（四）加强合同管理，规范业内资料管理工作

应严格执行内控制度和合同管理制度，依照项目管理程序，充分做好各项事前准备工作，规范签订相关合同；严格按照相关法律法规签订合同，合同签字的同时签署日期，对合同签订过程中未严格按照规定签订的合同，及时通知相关部门进行整改，确保手续和合同内容合法合规，严格实行对合同签订的全过程管理。

（五）加强绩效目标管理工作

建议湘新投公司结合年度重点工作任务及相关政策，编制与预算相匹配以及符合项目实际的绩效指标。同时，在设定绩效目

标时，应合理设置可量化、可比较、可追踪、定性与定量结合的绩效指标，对于实施时间跨度较长的项目，设置年度阶段性绩效目标，并将年度绩效目标分解细化，将绩效管理贯穿全程、落到实处，促进财政资金的合理利用，避免资源浪费。

九、综合评价情况及评价结论

长望路西延线（西二环-黄金大道）道路工程支出基本按 requirement 使用，在项目产出、效益等方面完成情况较好，但仍存在资金使用、合同签订欠严谨、项目管理不到位等问题。绩效评价小组按照财政支出绩效评价指标及评分标准，对湘新投公司2021年度长望路西延线（西二环-黄金大道）道路工程项目从项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个方面进行综合评价，项目绩效评价得分为84.5分，评价等次为“良”。

湖南湘江新区财政局

2022年9月28日