

附件 4

广州市碧道流溪河示范段（太平-温泉） 第一期工程项目绩效评价报告

2023 年 6 月

目 录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目背景.....	1
(二) 项目立项依据.....	2
(三) 项目目标.....	3
(四) 项目内容.....	4
(五) 项目实施情况.....	6
(六) 资金使用情况.....	7
二、评价工作开展情况.....	9
(一) 评价目的.....	9
(二) 评价设计与实施.....	10
(三) 绩效评价指标体系和评分标准方法.....	15
三、评价结论与绩效分析.....	20
(一) 总体评价结论.....	20
(二) 项目绩效分析.....	21
四、项目主要绩效.....	26
(一) 按要求开展项目建设，建设任务完成度较高.....	26
(二) 构建生态护岸，确保防洪与生态安全.....	27
(三) 开展河流生态修复，营造生态滨岸本底.....	29
(四) 依托自然生态格局，打造“一径七点”的全面示范	30
(五) 创新项目工作机制，有效提升项目工程建设效率	

.....	31
五、存在问题.....	32
（一）工程和资金支付进度不及时.....	32
（二）合同条款约定不清晰，容易发生合同履行风险..	33
（三）绩效指标设置不科学，不利于项目绩效考核.....	33
六、相关建议.....	34
（一）加强项目进度控制，确保资金及时支付.....	34
（二）强化项目合同管理，保障项目有效实施.....	34
（三）完善绩效指标设施，提升资金使用效率.....	35
附件 1.....	36
广州市碧道流溪河示范段（太平-温泉）第一期工程项目 绩效评价指标体系及打分表.....	36

一、项目基本情况

（一）项目背景

2017年10月，党的十九大报告将“坚持人与自然和谐共生”作为新时代坚持和发展中国特色社会主义的基本方略，明确指出建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计。2018年，广东省委十二届四次全会提出整治河道水网，建设水碧岸美的万里“碧道”，与陆上“绿道”并行成为人民美好生活去处。为科学指导广东省碧道规划建设，按照省委、省政府工作部署，广东省水利厅河长办印发了《广东万里碧道总体规划（2020-2035年）》，为各地制定适宜本地区碧道建设专项规划和实施计划提供依据。

2019年，广州市政府工作报告中提出要推动落实建设万里碧道工程。随后广州市水务局（以下简称“市水务局”）印发《广州市碧道建设总体规划（2019-2035年）》，提出用碧道串联34处全市大型绿地斑块，串联超220处传统村落、文物古迹、特色名城小镇等节点，沿碧道打造公共服务综合带和373公里水上运动产业带，辅助85片产业片区发展，挖掘碧道沿线4类48片价值地区。

为进一步引导广州市碧道建设，广州市水务局印发《广州市碧道建设实施方案（2020-2025年）》（以下简称“《实施方案》”），要求到2019年底，全市建成113.7公里试点碧道，为广州碧道建设提供建设样板；到2022年底，全市

建成碧道 1000 公里以上，各区结合实际情况打造 2 条以上高标准碧道（每条长度不小于 5 公里）；到 2025 年底，全市建成碧道 15451506 公里，基本建成贯通全市的碧道骨干体系。

2019 年，根据《广州市河长制办公室关于下达碧道建设试点任务的通知》的要求以及市领导的指示精神，广州市水务局印发《广州市碧道流溪河示范段建设规划》，规划范围以太平镇为起点，新建 43.4km 碧道。涵盖城镇型、多村型、自然生态型三种碧道类型，形成全面示范。

流溪河碧道示范段建设工作纳入《广州市碧道建设实施方案（2020-2025 年）》中，计划于 2020 年开展项目建设。通过流溪河碧道项目建设的实施为广州市构建溪-涌-河-江-海多层次，北部山水、中部现代、南部水乡三片区多节点的广州特色千里碧道格局，形成全面示范。

（二）项目立项依据

项目实施以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻习近平生态文明思想，全面落实广东省委、省政府关于万里碧道建设的工作要求，以碧道建设为契机，统筹广州市山水林田湖海综合治理、系统治理、源头治理，推进全市防洪防涝防风防地质灾害工作，坚持规划引领，延续历史文脉，打造广东万里碧道建设的“广州样板”。项目实施主要依据文件如下：

- 1.《广东万里碧道总体规划（2020-2035年）》
- 2.《广州市碧道建设总体规划（2019-2035年）》
- 3.《广州市碧道流溪河示范段建设规划》
- 4.《广州市碧道建设实施方案（2020-2025年）》

（三）项目目标

1.总体目标

根据《广州市碧道建设实施方案（2020-2025年）》，2020年开展流溪河碧道示范段建设，项目于2020年7月25日开工建设，2021年12月10日完工，2022年和2023年主要开展结算、决算和验收等工作。通过本项目的实施，逐步恢复流溪河生态环境，将治污、治水与景观、历史人文相融合，让广大人民群众共享治污、治水成果，不断增强人民群众获得感、幸福感，打造粤港澳大湾区宜居宜业宜游优质生活圈建设，充分发挥生态效应，带动沿线旅游经济和地区产业发展、升级，形成生态价值转换的需求。

2.年度目标

通过对流溪河太平到温泉段水安全、水生态、水环境、景观特色、游憩系统等方面提升改造，将流溪河太平到温泉段打造成“清水绿岸、鱼翔浅底、水草丰美、白鹭成群”的生态廊道，成为老百姓美好生活的好去处。结合项目具体工作要求，广州市流溪河灌区管理中心在总体目标的基础上设置了年度绩效目标以及相应的绩效指标，涵盖产出、效益等

多个维度，详见表 1-1。

表 1-1 项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	年度绩效目标
产出指标	数量指标	工程完成率	100%	完成工程结算、决算及推进工程验收。
	质量指标	项目验收合格率	100%	
	成本指标	项目资金使用	不超过概预算	
效益指标	社会效益	流溪河生态环境	水生态、水环境有所提升	

(四) 项目内容

根据《广州市碧道流溪河示范段（太平-温泉）第一期工程可行性研究报告》，项目建设内容为流溪河从化区太平镇至温泉镇 43.4km 范围内的水安全、水生态、水环境、景观与游憩系统构建五大任务，包含生态护岸 1.9km、排口污染控制、入侵有害植物清除、生态岸线构建、慢行道生态化改造 39.3km 及堤顶路改造 68km、洲岛生态修复、街口植被保育湿地、街口休闲岸线 2.7km、大坳滨水景观带 1.9km、观景廊及龟咀栈道、防汛路改造 800m、驿站 2 处、配套服务设施等，项目详细建设内容见表 1-2。

表 1-2 项目建设内容

序号	五大建设任务	项目名称	建设内容及规模
1	水安全	1. 生态护岸	结合大坳滨水景观带进行生态环建设，护岸总长 2.04km
2	水环境	2. 排口污染控制工程	对从化大桥现状 2000×2000 排口，设置生物滞留设施，削减入河污染物约 1500 m ³
3	水生态	3. 入侵有害植物清除	清除入侵有害植物（薇甘菊、五爪金龙），清除面积约 46.82ha

序号	五大建设任务	项目名称	建设内容及规模
4	景观与游憩系统构建	4. 生态岸线构建	4-1 大坳滨水景观带段（右岸，流溪河山庄-街北大桥）岸线修复面积 14000 m ² 。新建水生植物带，种植沉水、挺水、湿生等植物。 4-2 大坳坝至迎宾大桥段（右岸，街北大桥-迎宾大桥段；左岸，流溪河山庄大桥-迎宾大桥段），对现状岸线进行生态提升，清除岸线修复区域内的杂草、垃圾等，清表面积共计 61700 m ² ，补植沉水、挺水、湿生等植物，补植面积共计 57700m
		5. 慢行道生态化改造	慢行道生态化改造。利用海绵城市设施削减面源污染。改造现状路面总长 36.1Km, 其中 2.5m 宽总计 28.9km, 3m 宽总计 2.2km, 6m 宽总计 5km; 海绵城市设施，透水铺装总面积 102856 m ² 、植被缓冲带 20800 m ² 、沿线乔木及果林保护 72200 m ² 。
		6. 洲岛生态修复	对流溪河左岸桩号 83+700 到 84+300 之间的 1# 洲岛进行生态修复，面积 3.4ha。主要工程内容为修复洲岛植被，生境建设（鸟类提供栖息地）、新建生态监测和科研设施。桩号 81+470-82+500 段 2# 洲岛的原生植被复育及植被种群保护，主要工程内容为岛面清表，原生植被培育与种植与动态监测。
		7. 街口植被保育湿地	针对项目所在区域的植被分布特征，结合流溪河（77+700 到 78+000 之间）约 2530 平方河道漫滩湿地现状生态本底条件，串接引联起流溪河（77+700 到 78+600 之间）河道岸线约 0.9 公里的生态基底，为区域生物廊道建设起到示范带头作用。运用漫滩现状清理、湿地地形重塑、乡土植物保育及复育、生物栖息结构营造措施，构建河滩湿地系统，在生态恢复的同时，构建本地区乡土物种保育库。
		8. 街口休闲岸线	在街口镇核心区打造可以供人停留休闲的滨水空间，建设沿线滨水缓坡径，局部营造台阶式缓坡，总长度 2.7km。其中流溪河左岸桩号 79+200-81+500，长度为 2.3km; 流溪河右岸桩号 79+00-79+400，长度为 0.4 公里。
		9. 大坳滨水景观带	打造流溪河山庄大桥至街北大桥右岸滨水景观带，右岸桩号 72+550 至 74+150，长度 1.9km。
		10. 观景廊	梳理项目沿线视线开阔，景观资源好的位置，布置观景廊，作为沿线休息、遮阴、观景的小型节点。悬挑式钢结构景观廊，观景单个构

序号	五大建设任务	项目名称	建设内容及规模
			筑平均正投影面积约 85m，共计 10 处。
5		11. 堤顶路改造	堤顶路改造共 68km，其中城镇段堤顶路面层改造 5.7km，非城镇段堤顶路改造 59.8，太平镇连塘段堤顶路改造 1.76km。此外，破损堤顶路面层修复 2.1km 2.1km，设置无障碍坡道 27 处。
		12. 村道改造	古渡探索径(现状街道改造)长度 250m。滩地生态径(现状村道改造)长度 960m。
		13. 驿站	新增服务驿站 1 处，包含(非)机动车场、售卖，管理房等功能。
		14. 配套设施服务	售卖亭 4 处、停车场 10 处、坐凳、垃圾桶、雕塑、儿童及健身设施、导视系统。

(五) 项目实施情况

项目主管单位为广州市水务局，实施单位为广州市流溪河灌区管理中心（现广州市北部市管水利设施事务中心，以下简称“市流溪河灌区管理中心”）。2020 年 4 月，该项目完成可行性研究报告并通过专家评审。2020 年 5 月，广州市发展和改革委员会批复本项目可行性研究报告（穗发改批[2020]91 号），批复项目总投资估算为 32488 万元。2020 年 8 月，项目完成第一批初步设计及概算，确定项目第一批概算总投资 4289.94 万元，工程任务包括生态护岸、生态挡墙、大坳滨水景观带等。工程建设内容为“结合大坳滨水景观带进行生态护岸建设约 2.04km”、“建设滨水景观带约 1.9km”；2020 年 10 月，项目完成第二批初步设计及概算，确定项目第二批投资 5957.61 万元，建设内容为入侵有害植物清除，生态岸线构建，洲岛生态修复，街口植被保育湿地，乡土植

被培育及保育库建设：堤顶路生态化改造(连塘段)1.818km、堤顶路生态化改造(大坳段)2.0km、堤顶路生态化改造(连塘段)、堤顶路生态化改造(大坳段)；2021年4月，项目完成第三批初步设计及概算，确定项目第三批投资17840.05万元，建设内容为水环境改善和景观与游憩系统构建。

项目于2020年7月25日正式开工，2021年12月10日完工，2022年1月21日通过合同工程完工验收，完成水安全提升、水环境整治、水生态保护与修复、景观与特色营造以及游憩系统构建等5类14项内容。项目各工程开工、完工日期详见表1-3。

表 1-3 项目各工程开工、完工情况

序号	单位工程名称	开工日期	完工日期	验收日期
1	大坳滨水景观带工程	2020.07.25	2020.12.20	2021.02.04
2	堤顶路生态化改造工程	2020.10.26	2020.12.28	2021.02.04
3	水生态保护及修复工程	2020.11.15	2021.03.30	2021.09.16
4	特色碧道工程(乡村段)	2021.05.15	2021.10.21	2021.12.08
5	特色碧道工程(城镇段)	2021.05.15	2021.12.09	2021.12.22
6	特色碧道工程(生态段)	2021.05.16	2021.12.05	2021.12.08
7	驿站及栈道工程	2021.05.21	2021.12.10	2021.12.22

(六) 资金使用情况

1. 资金下达情况

根据资金下达文件要求，截至2022年底，累计下达资金共计22711.47万元，资金来源为广州市财政资金，详见表1-2，后因项目管理费用调整，下达资金调减回收2万元，实际下达资金22713.47万元。

表 1-4 项目资金下达情况

序号	下达时间	下达金额（万元）	文件依据
1	2020 年	2150	广州市财政局关于下达 2020 年市水务局部门预算追加资金(市本级项目)的通知
2	2020 年	3000	广州市财政局关于下达珠堤达标提升等项目资金的通知(穗财农[2020]34号)
3	2021 年	7000	广州市财政局关于广州市水务局 2021 年部门预算的批复(流溪河区管理中心)
4	2021 年	1879.87	广州市财政局关于调剂 2021 年市水务局部门预算项目支出(第二批)的函
5	2021 年	2210.58	广州市财政局关于调剂 2021 年市水务局部门预算项目支出(第三批)的函
6	2021 年	3000	广州市财政局关于下达 2021 年市水务局部门预算项目支出追加资金的通知(穗财环(2021] 59 号)
7	2021 年	1473.02	广州市财政局关于调剂市水务局 2021 年部门预身项目支出(第四批)的函
8	2022 年	2000	广州市财政局关于广州市水务局 2022 年部门预算的批复
9	合计	22713.47	-

2.资金使用情况

截至 2022 年底,广州市碧道流溪河示范段(太平一温泉)第一期工程合计支付 21211.47 万元,其中包含勘察设计总承包合同、监理、环评等,项目合同结算评审金额为 27283.05 万元,各类合同支付率为 77.75%,详见表 1-5。

表 1-5 项目资金支付情况

项目	合同金额 (万元)	结算评审金额 (万元)	截至 2022 年底 支付金额 (万元)	支付比例
勘察设计施工总承包合同(施工)	25870.15	24849.44	19101.82	76.87%
勘察设计施工总承包合同(勘察)	458.37	458.37	320.86	70.00%

项目	合同金额 (万元)	结算评审金额 (万元)	截至 2022 年底 支付金额 (万元)	支付比例
勘察设计施工总承包合同(设计)	705.33	641.21	634.8	99.00%
建设监理合同	456.58	456.58	388.09	85.00%
技术咨询合同(建设方案及可研编制)	78.49	71.28	70.64	99.10%
建设方案技术咨询服务	98	98	98	100.00%
全过程造价咨询	157.52	149.34	94.51	63.29%
招标代理(含交易服务费)	46.85	46.85	46.85	100.00%
环境影响评价技术咨询服务	31.5	31.5	31.5	100.00%
生态调查与动态监测技术服务	93.8	93.8	56.28	60.00%
水土保持方案编制	20	20	20	100.00%
对比检测服务项目	92.82	92.82	74.26	80.00%
建设前期市场化运营旅游策划	95	95	95	100.00%
防洪影响评价技术服务合同	72	72	72	100.00%
建设管理、生产准备、管线迁移费。	106.86	106.86	106.86	100.00%
合计	28383.27	27283.05	21211.47	77.75%

二、评价工作开展情况

(一) 评价目的

开展部门评价是贯彻落实全过程预算绩效管理链条的重要环节。预算主管部门选择本部门重点项目或支出政策，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，围绕项目(政策)决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法健全及执行情况、项目实现的产出和取得的效益等

情况进行客观、公正的评价。

就本次部门评价而言，广州市碧道流溪河示范段（太平-温泉）第一期工程项目开展评价的目的在于：一是全面梳理项目实施情况及效果，重点对资金使用和管理情况、预算绩效目标、预算执行情况、使用效益等进行评价。根据项目完成后的客观事实，对项目已达成的绩效进行判断。二是从绩效结果出发，反查项目的立项、实施及监管过程的成功经验、问题及原因，并提出有针对性的意见及建议，通过绩效评价不断优化项目实施与资源配置，提高财政资金使用绩效。

（二）评价设计与实施

1.评价对象、范围和时段

本次评价对象为广州市碧道流溪河示范段（太平-温泉）第一期工程项目，评价范围为该项目审定结算金额 25949.02 万元，资金来源为广州市财政资金。本次评价时段为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日（评价基准日为 2022 年 12 月 31 日），因评价对象属于工程项目，评价范围会进行适当延伸。

2.绩效评价框架

根据项目支出绩效管理的逻辑模型（见图 2-1），本次绩效评价指标体系的内容涵盖该项目的绩效管理全过程，包括项目决策（投入）、项目管理（管理/过程）及项目效益（产出、效果、影响力）三个评价维度。

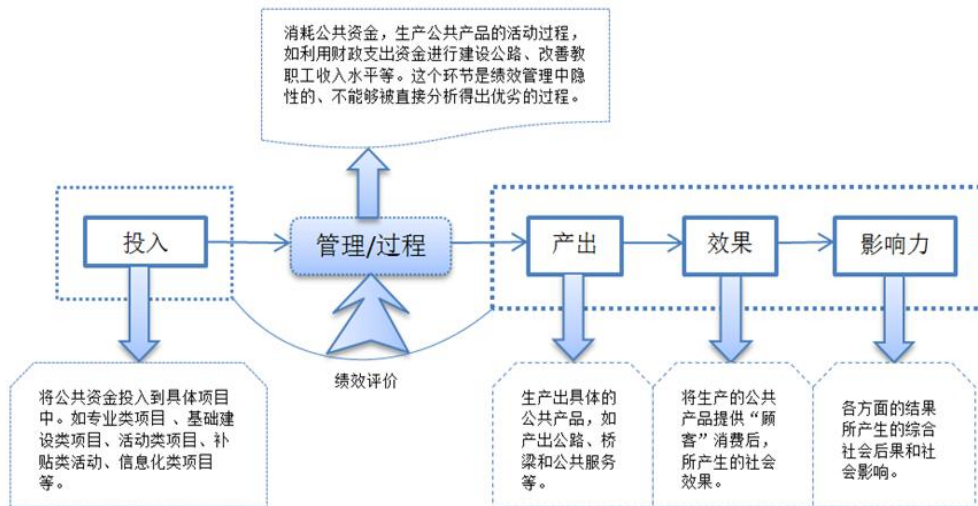


图 2-1 项目支出绩效管理逻辑模型

项目评价主要内容包括决策、过程、产出、效益、绩效评价结果分析与应用建议等方面：（1）决策。主要包括财政资金分配及其支出项目确定（论证决策充分性）、目标设置及确认（目标设置完整性、目标设置相关性、目标设置可衡量性）、保障措施（制度完整性、进度安排合理性）等内容。（2）过程。主要包括资金管理和项目管理。资金管理具体包括资金到位情况、资金分配情况、资金支付情况及支出的规范性等内容；项目管理制度办法的健全性及管理办法执行情况等内容。（3）产出。实现的产出情况，主要包括经济性（预算成本控制）、效率性（完成进度及质量）等内容。（4）效益。取得的效益情况，主要包括效果性（经济效益、社会效益、生态效益和可持续性）、公平性（支出的公共属性或满意度）等内容。（5）绩效评价结果分析与应用建议。（6）其他相关内容。

3.评价工作实施方案

(1) 评价实施方案

本次评价采用书面评价、现场评价相结合的评价方式进行，主要开展了以下七项工作：开展项目前期调研、编制实施方案、确定绩效评价实施方案、现场评价、撰写绩效评价报告、绩效评价报告征求意见及修改完善、出具绩效评价报告。

开展项目前期调研。中大咨询及时了解、收集和整合广州市水务局、广州市流溪河灌区管理中心提供的绩效评价相关数据资料，进行全面深入的查阅分析，基本掌握资金流向、工作完成进度及效果等基本情况，理清材料审核过程中存在的疑问及发现的问题，确认评价工作的重点和须解决的问题。

编制实施方案。根据前期调研情况及项目特点制定《广州市碧道流溪河示范段（太平-温泉）第一期工程项目绩效评价方案》，主要内容包括评价项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系框架、满意度问卷调查、组织实施等，同时研究制定绩效评价指标体系，并报广州市水务局审定。

方案征求意见及确定。根据市水务局财审处反馈意见修改完毕后，再次与被评价单位确定最终的绩效评价实施方案。

开展现场评价。现场评价采用“市流溪河灌区管理中心座谈+现场资料核查+实地勘查”的形式开展。评价小组就前期

项目实施总结和佐证材料及项目评价过程中的相关疑问进行询问；现场资料核查重点核查项目对应具体支出明细、凭证及相关支撑材料；实地勘查了流溪河碧道建设等落实及效果情况。

撰写绩效评价报告初稿。中大咨询在资料收集与分析、现场评价及专家论证的基础上，按照评价指标体系对被评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评判，按照规范的文本格式撰写绩效评价报告，出具绩效报告初稿，提交至市水务局征求意见。

绩效评价报告征求意见及修改完善。根据市水务局意见修改完报告后依据事实对绩效评价报告进行修改完善。

出具绩效评价报告。修改完善后再次报送至市水务局审核，确定最终的绩效评价报告，并汇总绩效评价相关成果性材料，根据市水务局需要，将电子版及纸质版材料分别提交给市水务局。

（2）任务分工

1.评价团队分工

项目成立专门的绩效工作项目小组，专门为本项目提供绩效管理服务。项目工作组优先选派曾参与过类似项目的工作人员，保持项目团队成员相对稳定，保障项目按照要求按时按质完成。具体项目团队构成包括项目总监、项目经理、项目成员，具体人员分工见表 2-1。

表 2-1 评价团队

姓名	项目角色	职责分工
张海波	项目总监	负责评价工作质量把关、关键环节跟踪监控。
刘青	客户经理	负责商务沟通与协调工作。
李扬	项目经理	(1) 项目专职负责人，统筹项目、把控项目质量； (2) 负责与水务局、项目单位沟通； (3) 确保评价小组按照评价目的、评价指标体系实施评价； (4) 督促并协调评价小组成员的工作并管理日常工作； (5) 编写评价报告并负责报告最终定稿。
尹少群	专家组成员	参与绩效评审或评价、出具评审或评价意见。
黄振国	专家组成员	
张超群	项目成员	(1) 负责评价材料的收集整理工作； (2) 与专家团队的沟通协调工作； (3) 整理和统计专家评价结果； (4) 安排评价过程中的交通、住宿、餐饮等后勤工作； (5) 协助编写评价报告； (6) 与本次评价相关的其他事项。
范玉洁		
莫君怡		
吴睿怡		

2.相关主体分工及任务进度安排

本次评价工作的整体进度安排如表 2-2 所示。项目 5 月 11 日启动，6 月 30 日完成。

表 2-2 相关主体分工及任务进程安排

序号	实施阶段	参与方	主要内容	时间节点
1	开展项目前期调研	市水务局	1.通知市流溪河灌区管理中心开展绩效评价工作； 2.协调绩效评价工作。	6 月 11 日前
		市流溪河灌区管理中心	汇总、整理相关工具表单及材料	
		中大咨询	1.制定佐证材料清单； 2.对市流溪河灌区管理中心关于佐证材料	

序号	实施阶段	参与方	主要内容	时间节点
			的问题答疑。	
2	编制实施方案	中大咨询	编制实施方案，并根据反馈意见修改。	6月18日前
		市水务局	对实施方案提出反馈意见。	
		市流溪河灌区管理中心		
4	开展现场评价	市水务局	1.协调现场评价工作。 2.现场汇报项目情况。 3.协调项目承接主体参与现场评价工作。	6月25日前
		中大咨询	1.明确现场评价需求； 2.实施现场评价； 3.同步撰写绩效评价初稿。	
		市流溪河灌区管理中心	1.做好现场评价前的准备工作； 2.组织相关人员，参与现场评价。	
5	撰写绩效评价报告	中大咨询	出具评分表，撰写绩效评价报告。	6月28日前
6	绩效评价报告征求意见及修改完善	市水务局	对绩效评价报告提出反馈意见。	6月29日前
		市流溪河灌区管理中心		
		中大咨询	根据反馈意见，修改完善绩效评价报告。	
7	出具绩效评价报告	中大咨询	出具最终版绩效评价报告。	6月30日前

（三）绩效评价指标体系和评分标准方法

1.评价方法

本次绩效评价采取定量和定性相结合的方法，评价方法主要包括：成本效益分析法、目标结果比较法、因素分析法、公众评判法以及穿行测试法，具体方法说明见表 2-3。

表 2-3 部门评价的主要评价方法

序号	评价方法	方法说明
1	成本效益分析法	指将一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度，适用于成本、效益都能准确计量的项目绩效评价。
2	目标结果比较法	指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。
3	因素分析法	指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。
4	公众评判法	指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。
5	穿行测试法	通过追踪项目实施内容在财务信息中的处理过程，采用询问、观察、检查等方式以确定是否与初始认知一致，了解项目的真实情况，评价前期投入及过程管理的规范性。

2.评价依据

在开展部门评价时，主要参考政策法规依据、项目决策及过程依据、项目绩效依据和其他依据，具体见表 2-4。

表 2-4 本次绩效评价的主要依据

评价依据类型	评价依据
政策法规依据	<p>(一) 国家、地方相关法律、法规和规章制度；</p> <p>(二) 各级党委、政府制定的国民经济和社会发展规划、方针政策；</p> <p>(三) 预算管理制度、资金及财务管理办法、财务会计资料；</p> <p>(四) 相关行业政策。</p>
项目决策及过程依据	<p>(一) 项目立项文件和报告。主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.项目立项报告及批复文件； 2.项目可行性研究报告、评估报告； 3.项目预算报告及财政部门批复（若有预算调整的，包括调整报告及批复）； 4.项目绩效目标申报表及财政部门对项目绩效目标审核意见书。 <p>(二) 项目执行信息资料。主要包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.项目进度报告、合同工程完工验收鉴定书等； 2.项目管理制度及执行情况； 3.项目财务会计报表、年度决算报告； 4.项目绩效报告（根据财政部门规定，由项目执行单位编制）。
项目绩效	<p>(一) 行业信息资料。主要包括但不限于：</p>

评价依据类型	评价依据
效依据	1.项目所属行业的专业技术规范、行业标准； 2.项目相关行业技术经济统计资料； 3.项目相关行业历史、现状及发展趋势。 （二）项目产出。主要包括但不限于： 1.与项目实施相关产出内容（产品、服务或社会经济变化情况）； 2.项目产出所达到的技术参数、质量状况、等级标准等； 3.项目产出经济指标（如数量、产值、利税、创汇等，包括绝对数和相对数）。 （三）项目效果。主要包括但不限于： 1.项目完成后的受益范围； 2.项目完成后对行业、技术、经济、社会等产生的影响； 3.相关群体满意度；项目可持续性条件及完善状况。
其他依据	（一）预算部门（单位）职能职责、中长期发展规划及年度工作计划； （二）项目执行单位概况、编制、职能职责、项目执行的组织安排情况等； （三）评价工作组现场访谈、查勘等； （四）根据评价项目特点需要的其他资料。

3.绩效评价指标体系

根据《广州市财政局关于印发 2023 年广州市市级财政资金支出绩效评价工作方案的通知》，该项目评价采取评分和评级相结合的方式，具体分值对应设定相应等级。总分设置为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

该项目从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面设计评价指标体系。评价体系采取百分制的计分方式，四部分内容的分值具体分布如下：一是项目决策部分，满分 12 分，该部分反映项目立项情况；二是项目过程部分，满分 28 分，该部分反映资金落实、资金管理和事项管理情况；三是项目产出部分，满分 25 分，该部分从产出的经济性和效

率性二方面进行评价；四是项目效益部分，满分 35 分。该部分从效果性和公平性对项目进行评价。具体项目绩效评价指标框架如表 2-5，各指标评分标准见附件 1。

表 2-5 广州市碧道流溪河示范段（太平-温泉）第一期工程项目绩效评价
评价指标框架

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	四级指标	权重	指标说明
决策	12	项目立项	12	论证决策	4	论证充分性	4	反映项目设立过程，论证的充分程度。
				目标设置	6	完整性	2	反映目标设置是否包含总目标和阶段性目标，是否包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本内容，预期达到的效果性等内容。
						相关性	2	反映资金绩效目标设置是否明确、合理、细化，绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关，体现决策意图，同时合乎客观实际。
						可衡量性	2	反映资金绩效目标设置是否量化、是否包括可衡量的绩效指标。
				保障措施	2	制度完整性	1	反映项目管理制度是否完整、健全。
						进度安排合理性	1	反映计划安排是否齐全、合理。
管理	28	资金落实	8	资金到位	5	资金到位率	3	反映财政资金的到位情况，到位率=实际到达项目单位的资金/计划安排或下达的金额×100%。
						资金到位及时性	2	反映财政资金的到位及时性。
				资金分配	3	资金分配合理性	3	反映各类资金按规定或约定的时间支付情况。
		资金管理	12	资金支付	6	资金支出率	6	反映专项资金的实际使用情况，支付率=（财政补助资金实际支出金额/财政补助实际到位总金额）×100%。
				支出规范	6	支出规范性	6	反映资金管理、费用标准集中支付或财政报账等制度是否得

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	四级指标	权重	指标说明				
				性				到严格执行，是否超范围、超标准支出，是否虚列支出，是否存在截留、挤占、挪用资金的情况。				
		事项管理	8	实施程序	4	程序规范性	4	反映项目实施程序是否规范。				
				管理情况	4	监管有效性	4	反映项目主管部门对项目是否监管到位情况。				
产出	25	经济性	5	预算控制	3	预算控制	3	反映事项预算（成本）控制的合理性，即反映预算执行结果是节约还是超支等具体情况及原因。				
				成本控制	2	成本节约	2	反映项目成本节约情况。				
		效率性	20	产出数量	20		20	水安全	3	反映生态护岸建设长度。		
								水环境	3	反映生物滞留设施建设情况。		
								水生态	3	反映有害植物清除面积；岸线修复面积；慢行道生态化改造情况；洲岛修复面积；街口植被保育湿地面积等情况		
								景观与游憩系统构建	3	反映街口休闲岸线建设；大坳滨水景观带建设；观景廊建设；堤顶路改造；村道改造；驿站建设；配套服务设施建设情况		
								产出质量	4	工程验收合格率	4	反映各项工程验收通过情况。
								产出时效	4	各项工程完成及时率	4	反映项目涉及的各项工程的进度和完成情况。
		效益	35	效果性	27	水土保持	15	水土流失治理度	3	反映项目实施后水土流失治理面积。		
								土壤流失控制比	3	反映项目实施后土壤流失量。		
渣土防护率	3							反映项目实施后实际拦挡弃土量。				
林草植被恢复率	3							反映项目实施后植物措施面积。				
林草覆盖	3							反映项目实施后对林草覆盖的				

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	四级指标	权重	指标说明
						率率		建设。
				改善环境	4	生态环境改善	4	反映项目实施对生态环境的作用。
				项目可持续性	4	碧道运营维护情况	4	反映碧道完工验收的移交运营情况。
				安全生产	4	安全生产情况	4	反映项目实施过程中的安全生产情况。
		公平性	8	群众投诉	4	群众投诉情况	4	反映改造过程中的群众投诉情况。
				满意度	4	服务对象满意度	4	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。

三、评价结论与绩效分析

(一) 总体评价结论

通过对项目资料的深入分析，结合现场调研访谈，评价认为项目取得了一定成效，包括“完成建设任务”、“构建生态护岸，确保防洪与生态安全”、“营造生态滨岸本底”、“依托自然生态格局，打造一径七点的全面示范”、“创新项目工作机制”，但是仍存在项目工程和资金支付不及时、合同条款约定不清晰、绩效指标设置不科学等问题。

评价小组根据指标体系，从决策、过程、产出与效益四个维度对项目进行了综合评分，综合评价结果得分 95.17 分，其中项目决策得分 10.5 分，管理过程得分 25.67 分，项目产出得分 24 分，项目效益得分 35 分，绩效级别评价结论为“优”，具体情况见表 3-1。

表 3-1 绩效评价结论

评价内容	标准分值	评价得分	得分率
项目决策	12	10.50	87.50%

评价内容	标准分值	评价得分	得分率
管理过程	28	25.67	91.68%
项目产出	25	24	96.00%
项目效益	35	35	100.00%
综合得分	100	95.17	95.17%
绩效级别评价	优		

(二) 项目绩效分析

1. 项目决策

该指标主要考核项目论证决策、目标设置和保障措施三个方面。指标分值 12 分，评价得分 10.5 分，得分率 87.5%，具体情况如表 3-2 所示：

表 3-2 项目决策指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
项目立项	论证决策	论证充分性	4	4	100%
	目标设置	完整性	2	1.5	75%
		相关性	2	2	100%
		可衡量性	2	1	50%
	保障措施	制度完整性	1	1	100%
		进度安排合理性	1	1	100%
合计	/	/	12	10.5	87.5%

(1) 论证决策。本项目的实施贯彻落实《广东万里碧道总体规划（2020-2035 年）》、《广州市碧道建设实施方案（2020-2025 年）》、《广州市碧道流溪河示范段建设规划》等文件，推动落实广东省万里碧道工程开展的重点项目。论证决策指标得分 4 分，得分率 100%。

(2) 目标设置。项目设置了工程完成率、项目验收合格率、项目资金使用、流溪河生态环境等绩效指标，但未设置反应项目时效的指标。其中部分绩效目标值为“水生态、

水环境有所提升”、“不超概预算”等，绩效目标不够量化，难以反映项目正常的绩效水平，不利于客观全面对项目绩效进行考核和持续改进。绩效目标指标得分 4.5 分，得分率 75%。

(3) 保障措施。项目具有流溪河碧道（太平至-温泉段）项目建设工作机制、工程质量管理办法、基本建设项目建设成本管理规定、财务管理工作制度等制度，形成了财务和业务管理制度。保障措施指标得分 2 分，得分率 100%。

2. 项目管理

该指标主要考察项目资金落实、资金管理和事项管理三个方面。指标分值 28 分，评价得分 25.67 分，得分率 91.68%，具体得分情况如下表 3-3 所示：

表 3-3 项目管理指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
资金落实	资金到位	资金到位率	3	3	100%
		资金到位及时率	2	2	100%
	资金分配	资金分配合理性	3	3	100%
资金管理	资金支付	资金的支出率	6	4.67	77.83%
	支出规范性	支出规范性	6	5	83.33%
事项管理	实施程序	程序规范性	4	4	100%
	管理情况	监管有效性	4	4	100%
合计	/	/	28	25.67	91.68%

(1) 资金落实。按照资金下达文件要求，计划下达资金 23239.47 万元，资金及时足额到位。项目预算编制经过了初步设计概算、概算审核等环节。按照工程管理等相关规定，确定勘查设计、施工、监理等事项的合同金额，合理分配项目资金。资金落实指标得分 8 分，得分率 100%。

(2) 资金管理。截至 2022 年 12 月 31 底，广州市碧道流溪河示范段 (太平一温泉) 第一期工程合计支付 21211.47 万元，其中包含勘察设计总承包合同、监理、环评等，项目合同结算评审金额为 27283.05 万元，各类合同支付率为 77.75%，未达到合同约定进行支付。资金拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，但工程存在未按照合同要求和工程进度及时支付资金的情况。资金管理指标得分 9.67 分，得分率 80.58%。

(3) 事项管理。项目勘察、设计、施工、监理均采用公开招标方式，项目各参与主体能按照相关制度规定开展施工、监理、验收等工作，但是存在合同审核不细致的问题。项目监理单位、广州市流溪河灌区管理中心定期对工程质量和安全生产情况开展监督检查。事项管理指标得分 8 分，得分率 100%。

3.项目产出

该指标主要考察经济性（预算成本控制）、效率性（完成进度及质量）两个方面，指标分值 25 分，评价得分 24 分，得分率 96%，具体得分情况如表 3-4 所示：

表 3-4 项目产出指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
经济性	预算控制	预算控制	3	3	100%
	成本控制	成本节约	2	2	100%
效率性	产出数量	水安全	3	3	100%
		水环境	3	3	100%
		水生态	3	3	100%

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
		景观与游憩系统构建	3	3	100%
	产出质量	工程验收合格率	4	4	100%
	产出时效	各项工程完成及时率	4	3	75%
合计	/	/	25	24	96%

(1) 经济性。项目概算批复金额 30514.49 万元，项目工程合同价为 27304.25 万元，结算审定价格为 25949.02 万元，结算价不超合同价和概算价。经济性指标得分 5 分，得分率 100%。

(2) 效率性。完成进度方面，项目完成建设生态护岸 1.9km、对现有排口设置生物滞留设施、清除入侵有害植物约 46.82ha；岸线修复面积约 14000 m²、慢行道生态化改造 39.3km、洲岛生态修复面积约 13.4ha、构建河滩湿地系统约 2530 m²、构建河滩湿地系统约 2530 m²、建设滨水空间约 2.7km、建设滨水景观带约 1.9km、布置观景廊 5 处、堤顶路改造共约 68km、建设龟咀栈道 176m，防汛路改造 800m、建设驿站两处、建设配套服务设施停车场 3 处、坐凳 527 个、垃圾桶 176 个、运动场 1 处、雕像、太阳能路灯 275 盏、视频监控 20 个、卫生间 2 处、导视系统，项目完成率 100%。工程时效方面，合同工期 180 日历天，实际工期 546 日历天，根据建设单位函件说明，工期延误不属于施工单位责任。完成质量方面，2022 年 1 月项目进行了合同工程完工验收，工程符合要求，质量等级评定自评为优良。效率性指标合计得分 19 分，得分率 95%。

4.项目效益

项目效益指标从效果性和公平性两个方面进行衡量。指标分值 35 分，评价得分 35 分，得分率 100%，具体情况如表 3-5 所示：

表 3-5 项目效益指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
效果性	水土保持	水土流失治理度	3	3	100%
		土壤流失控制比	3	3	100%
		渣土防护率	3	3	100%
		林草植被恢复率	3	3	100%
		林草覆盖率	3	3	100%
	改善环境	生态环境改善	4	4	100%
	项目可持续性	碧道运营维护情况	4	4	100%
安全生产	安全生产情况	4	4	100%	
公平性	群众投诉	群众投诉情况	4	4	100%
	满意度	服务对象满意度	4	4	100%
合计	/	/	35	35	100%

(1) 效果性。该项目水土流失面积 36.95 hm²，治理面积 36.95 hm²，治理度达 100%；容许土壤流失量为 500t/(km²·a)，实际土壤流失量为 500t/(km²·a)，土壤流失控制比为 1.0；总弃土量 14.87 万 m³，实际拦挡弃土量 14.75 万 m³，渣土防护率 99%；可恢复植物措施面积 26.94hm²，植物措施面积 26.96hm²，林草植被恢复率 99.99%；建设区面积 53.72hm²，达标林草植被面积 26.94hm²，林草覆盖率 50.14%。通过雨污分流改造后，截污率达到 97%，污水收集率约 93%，通过碧道建设后，河内及河道两岸生态环境得到明显改善。项目完成后通过验收移交并进行“有声碧道”建设和后期维护，运营主体明确。该项目实施未发生质量和安全事故。效

果性指标得分 27 分，得分率 100%。

(2) 公平性。该项目实施没有造成社会不公而引起纠纷、诉讼、信访、上访甚至违法犯罪的情况。根据满意度调查结果，本次调查对象共 153 人，每份调查问卷分数为 48 分，总分为 7344 分，经统计，项目总体打分为 7085 分，得分率=7085÷7344=96.47%>90%，满意度总体得分为 4 分。公平性指标得分 8 分，得分率 100%。

四、项目主要绩效

本次项目实施在“完成建设任务”、“构建生态护岸，确保防洪与生态安全”、“营造生态滨岸本底”、“依托自然生态格局，打造一径七点的全面示范”、“创新项目工作机制”等方面，取得了较好的效益，具体如下。

(一) 按要求开展项目建设，建设任务完成度较高

根据项目建设合同，建设内容主要有水安全提升、水环境整治、水生态保护与修复、景观与特色营造以及游憩系统构建等 5 类 14 项内容，截至 2021 年 12 月 10 日，项目已完成全部建设内容，并于 2022 年 1 月 21 日完成合同工程完工验收工作。

表 4-1 项目主要建设内容

序号	项目	建设内容
1	生态护岸	大坳滨水景观带进行生态护岸建设约 1.9km
2	排口污染控制工程	对现有排口设置生物滞留设施
3	入侵有害植物清除	清除入侵有害植物约 46.82ha

序号	项目	建设内容
4	生态岸线构建	岸线修复面积约 14000m ²
5	慢行道生态化改造	慢行道生态化改造约 39.3km
6	洲岛生态修复	洲岛生态修复面积约 13.4ha
7	街口植被保育湿地	建河滩湿地系统约 2530m ²
8	街口休闲岸线	建设滨水空间约 2.7km
9	大坳滨水景观带	建设滨水景观带约 1.9km
10	观景廊	布置观景廊 5 处
11	堤顶路改造	堤顶路改造共约 68km(含堤顶路改造(连塘段)1.8km、堤顶路改造(大坳段)1.9km)
12	村道改造	龟咀栈道 176m, 防汛路改造 800m
13	驿站	驿站两处
14	配套服务设施	停车场 3 处、坐凳 527 个、垃圾桶 176 个、运动场处、雕塑(其中主题雕塑 3 座、党建类 3 座、情景类 6 组、运动类 82 个)、太阳能路灯 275 盏、视频监控 20 个、卫生间 2 处、导视系统(含入口形象牌、引导类标识牌、总平图、警示标牌、救生设施等等)。

此外，项目建设创优创效效果显著，项目工程获得多次表彰。2022 年 10 月，经广州市市政公路协会评审，项目获得“2022 年第二批广州市建设工程优质奖”；2022 年 12 月，经广东省市政行业协会评选，项目获“2022 年度广东省市政优良样板工程”。

(二) 构建生态护岸，确保防洪与生态安全

本项目实施前，流溪河已完成堤防工程建设 177km，其中流溪河(大平场-温泉拦河坝)，堤防总长 66.1km，已达到 50 年一遇防洪标准。本次项目实施通过配合水景观和水生态建设，在流溪河山庄大桥至街北大桥，滨水景观带堤段右岸

桩号 72+550 至 74+450 处采用生态护岸加强岸线的岸坡稳定。

本次生态护岸建设是综合考虑“水安全、水环境、水资源和水景观”各方面的协调，在满足防洪排涝等需求的同时，充分考虑生态效应，因地制宜的采用不同技术进行建设。一是结合大坳滨水景观带进行生态护岸建设，加强堤岸稳定性和抗冲刷能力，以更好的保护滨水景观带。二是在景观水位以下的淹没带采用生态的格宾石笼、双排松木桩及抛石护脚，较好的实现工程结构与生态环境的有机结合，较好的保护河床、治理滑坡和防治泥石流等灾害。三是在水位变动区使用加筋棕榈垫及草皮护坡等以节省投资。





图 4-1 项目实施前后效果对比（部分）

（三）开展河流生态修复，营造生态滨岸本底

项目实施前，流溪河流域存在外来物种入侵现象，在干流两岸河滨带内，有薇甘菊、五爪金龙等外来生物，破坏水生生态环境，同时在流溪河大坳坝段至迎宾大桥段因下垫面开发及人为干扰频繁，岸线永生植被覆盖度较小，局部出现斑块状裸露，岸线生态群落缺失。本次项目以保护、强化、恢复动植物栖息地为重点，保留现状蜿蜒曲折河岸线。对岸线、洲岛进行生态修复，保护并修复动物栖息地生境、恢复鸟鱼虫兽完整生态链，营造出符合本土气候特征的生态滨岸本底。既建设形成了两处生态修复洲岛，也建设有“夏湾拿湿地公园”，形成了流溪河碧道独有的“溪源生态”。

同时，通过调研发现，本次项目实施以后，大大提升了居民的幸福指数，不论在项目前期施工，还是最终效果方面，群众满意度均超过了 90%，充分体现了项目实施的效益。





图 4-2 项目实施前后效果对比（部分）

（四）依托自然生态格局，打造“一径七点”的全面示范

本次新建的流溪河碧道，是以太平镇省道 118 跨河桥为起点，终至温泉镇的人工湖桥，目前河道两侧自然生态基底明显，有大量农田、果林，河流两侧有公园广场、带状公园等活动空间，但沿线果林大面积缺乏管养，公园功能单一。

市流溪河灌区管理中心在项目建设过程中坚持“广州溪源”的新设计理念，通过整合现状公园，串联周边景点、古村落、古祠堂文化遗址，形成具有规模效应的连片的特色景观节点群，在建设过程中尽量保留河道原有湿地、水草及天然树木、植被，充分利用现状堤顶路、慢行道、服务设施，以改造提升为主，营造活力休闲的滨水游憩线，打造“一径七点”¹全面示范的流溪新貌，节省投资成本和减少后期运维费用。

此外，为更加体现示范段流溪河碧道的建设成果，市流

¹ “一径七点”主要包括路径、果湾、古渡、古村、公园、湿地、鸟岛和滩地等方面的建设。

溪河灌区管理中心委托第三方机构打造“有声碧道”视听方案，以“广州溪源”为理念，选取沿线 17 个景点，从“溪源生态”“溪源生活”“溪源文化”三方面向游客讲述流溪河沿岸景点。



图 4-3 项目实施前后效果对比（部分）

（五）创新项目工作机制，有效提升项目工程建设效率

由于工程类项目建设实施周期长、涉及环节多，因此，项目实施过程中的各环节容易发生脱节、推卸责任等问题。为顺利推进本工程实施，市流溪河灌区管理中心通过将勘察设计、施工整体打包，采用 EPC 模式进行建设和管理，极大地防止勘察设计、施工等环节相互脱节和扯皮，有效提升了项目建设效率。同时，本次项目实施过程中狠抓安全与文明生产措施落实，未发生工程质量、安全生产及环境污染事故，整个工程施工安全、高效，为后续项目开展，形成了可借鉴的实施经验。

五、存在问题

（一）工程和资金支付进度不及时

一是工程建设出现延期。根据《广州市碧道流溪河示范段(太平-温泉)第一期工程勘察设计施工总承包总承包合同》流溪河碧道第一工程开工日期为2020年7月1日,应于2020年12月31日完工,施工工期为180天,实际工程于2020年7月25日开工,于2021年12月10日正式完工,实际工期为546天,工程延期366天。通过现场调研发现,工程初设图纸原计划依据可研报告的建设内容展开设计于2020年7月15日前完成,但由于项目在整体运营及其后续长效发展要求出现变动,实际设计图纸于2021年5月6日完成批复,最终导致项目工程延期。

二是资金支付未按合同和工程进度及时支付。根据《广州市碧道流溪河示范段(太平-温泉)第一期工程勘察设计施工总承包补充协议(三)》,项目待工程完工验收合格后,工程结算通过财政评工程款支付至结算评审价的97%,待工程保修期满,无遗留质量问题并通过竣工验收评审后,支付剩余3%工程款。根据材料分析发现,2022年11月10日工程结算审定价格为25949.02万元,截至2022年12月31日,项目合同共支付工程款20057.48万元,支付至结算评审价的77.30%,未达到合同约定进行支付。

（二）合同条款约定不清晰，容易发生合同履行风险

根据《广州市碧道流溪河示范段(太平-温泉)第一期工程勘察设计施工总承包总承包合同》约定：“承包人应按招标文件及合同专用条款的要求提交履约银行保函及预付款保函且具备开工条件后，承包人提交工程预付款申请书，发包人收到后14天内向承包人支付工程费中标价的30%作为工程预付款”，对于预付款支付形式是按工程总价进行支付还是各项子工程价格进行支付未做出详细约定。通过现场调研发现，实际工程预付款是按照各项子工程开工情况分批进行支付，直至2021年6月仍支付工程预付款，合同条款约定不清晰，易产生履约风险。

（三）绩效指标设置不科学，不利于项目绩效考核

绩效指标设置缺乏合理性。市流溪河灌区管理中心根据《项目预算申报表》设置了年度总体目标和相应的产出和效益指标，但绩效指标的设置总体缺乏科学性，不利于客观的对项目完成状况进行考核，也不利于项目持续改进提升。首先，产出指标未结合项目建设内容中有明确数量要求的内容进行设置，包括生态护岸建设里程、岸线修复面积、洲岛修复面积、构建河滩湿地系统面积等等。其次，效益指标以定性指标为主，如“流溪河生态环境”，效益目标的完成度通过主观因素较大的条件进行判断，难以进行量化衡量和对比分析。绩效指标设置不够全面，定量和定性分析不合理，不

利于全面反映项目绩效，也不利于提高资金使用效益。

六、相关建议

（一）加强项目进度控制，确保资金及时支付

为保障项目能够顺利有效衔接，建议综合考虑各方面因素，制定清晰明确、符合实际的项目建设计划。首先。在工程实施前，项目单位应结合政府工作要求和实际工程量等因素，合理确定工期要求，以避免实际施工过程中发现原定工期不能满足项目建设；其次，在项目实施过程中要加强项目进度控制，项目各参与主体要及时沟通，综合考虑影响施工进度各项因素，尽量避免计划制定与工程实际不匹配，保障各项工程顺利衔接，按计划完成工程建设。

严格按照合同约定时间进行支付，规范化资金使用全过程。建议项目单位可在工程进度款支付节点召开项目进度会议跟踪监管支付进度，在约定合理的付款周期的基础上，严格按照合同约定支付资金，对于延迟支付的特殊情况应有情况说明备案记录，避免产生合同纠纷。

（二）强化项目合同管理，保障项目有效实施

建议项目单位规范合同管理的全过程。明确项目各工程实施的质量、安全、进度检查的检查频率、预付款和工程进度款支付等内容，加强对项目实际开展情况的把握程度，强化对工程合同内容的审查，对于不合理的合同条款及时进行修正，避免产生合同纠纷。此外，项目后续如何进行运营管

理将是项目可持续发展的关键，建议相关运营单位应制定详细的运营方案，涵盖碧道养护、驿站运营等方面，保障项目的可持续性。

（三）完善绩效指标设施，提升资金使用效率

为保障财政资金的使用效率，确保项目运营达到预期效果，在进行效益目标设置时，尤其注重绩效指标的全面性和可量化性，提高绩效评价工作质量。在绩效评价时，科学设置绩效目标，全面反映预期投入、产出和效果，细化量化各项绩效指标，提高项目绩效指标的质量，并将绩效目标作为判断项目绩效的重要依据。从项目建设出发，细化设置能够反映水安全、水环境、水生态、景观与游憩系统构建等建设工作完成情况的指标，同时从水土保持、生态环境改善和可持续经营等角度出发，设置项目效益指标，并设置符合正常业绩水平的目标值，以便全面反映项目绩效。在绩效运行跟踪监控和绩效自评时，要根据设定的绩效指标和目标值，对绩效目标的实现情况进行监督，对发现问题的及时整改，确保绩效目标如期实现，提高财政资金的使用效率。

附件 1

广州市碧道流溪河示范段（太平-温泉）第一期工程项目绩效评价指标体系及打分表

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	四级指标	权重	指标说明	评分标准	评分	评分依据
决策	12	项目立项	12	论证决策	4	论证充分性	4	反映项目设立过程，论证的充分程度。	具有前期可行性研究报告或摸底调查工作总结等文字材料的得 2 分，经过集体会议协商，并咨询相关专家意见，且有文字材料的得 2 分。如无，则根据实际情况核定分数。	4	本项目的实施贯彻落实《广东万里碧道总体规划（2020-2035 年）》、《广州市碧道建设实施方案（2020-2025 年）》、《广州市碧道流溪河示范段建设规划》等文件，推动落实省万里碧道工程开展的重点项目，项目立项依据充分且明确。广州市流溪河灌区管理中心开展可行性研究等项目立项工作，并获得广州市发展和改革委员会批复同意，立项程序规范。
				目标设置	6	完整性	2	反映目标设置是否包含总目标和阶段性目标，是否包括预期提供的产品或服务的产出数量、质量、成本内容，预期	依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性，即是否包含总目标和阶段性目标，是否包括预期提供的产品或服务的产出数量、质量、成本指标，预期达到的效果性指标，	1.5	项目设置了工程完成率、项目验收合格率、项目资金使用、流溪河生态环境等绩效指标，但未设置反应项目时效的指标。

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	四级指标	权重	指标说明	评分标准	评分	评分依据
								达到的效果性等内容。	据此核定分数。		
						相关性	2	反映资金绩效目标设置是否明确、合理、细化,绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关,体现决策意图,同时合乎客观实际。	依据相关基础信息和证据判断目标设置的相关性,即绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关,体现决策意图,同时合乎客观实际,据此核定分数。	2	项目设置了项目资金使用指标,用以反应项目实际建设资金是否超概预算的情况。
						可衡量性	2	反映资金绩效目标设置是否量化、是否包括可衡量的绩效指标。	依据相关基础信息和证据判断目标设置的可衡量性,即绩效目标设置是否有数据支撑、是否有可衡量性的产出和效果指标,据此核定分数。	1	绩效目标值为“水生态、水环境有所提升”、“不超概预算”等,绩效目标不够量化,难以反映项目正常的绩效水平。
				保障措施	2	制度完整性	1	反映项目管理制度是否完整、健全。	依据相关基础信息和证据判断制度完整性和是否具备条件实施,根据实际情况核定分数。	1	项目具有流溪河碧道(太平至-温泉段)项目建设工作机制、工程质量管理办法、基本建设项目建设成本管理规定、财务管理工作制度等制度,形成了财务和业务管理制度。
						进度安排合理	1	反映计划安排是否齐全、合理。	依据工作进度计划等相关基础信息和证据判断,并根据实	1	项目按进度进行了可行性研究、立项批复、初步设计

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	四级指标	权重	指标说明	评分标准	评分	评分依据
						四级指标性			际情况核定分数。		及概算、概算审核、开工报批、工程验收等工作。
管理	28	资金落实	8	资金到位	5	资金到位率	3	反映财政资金的到位情况，到位率=实际到达项目单位的资金/计划安排或下达的金额×100%。	1.各类来源的资金足额到位的，得3分； 2.各类来源的资金未足额到位的，按实际到位金额/应到位金额*指标分值	3	按照资金下达文件要求，计划下达资金22713.47万元，实际下达资金22713.47万元，资金到位率100%。
						资金到位及时性	2	反映财政资金的到位及时性。	1.各类来源的资金及时到位的，得2分； 2.各类来源的资金未及时到位的，按实际及时到位的金额/应及时到位的金额*指标分值	2	按照资金下达文件要求，及时下达。
				资金分配	3	资金分配合理性	3	反映各类资金按规定或约定的时间支付情况。	依据相关信息和证据判断资金分配是否合理，是否有助于实现资金的绩效目标。	3	项目预算编制经过了初步设计概算、概算审核等环节。按照工程管理等相关规定，确定勘查设计、施工、监理等事项的合同金额，合理分配项目资金。
		资金管理	12	资金支付	6	资金支出率	6	反映专项资金的实际使用情况，支付率=(财政补助资金实际支出金额/财政补助实际到位总金额)	主要依据“100×指标权重×支付率/97%”计算核定得分，同时综合考虑工作进度，以及是否垫资或履行支付手续而影响支出率等因素适当调整最	4.67	工程合计支付21211.47万元，其中包含勘察设计总承包合同、监理、环评等，项目合同结算评审金额为27283.05万元，各类合同支

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	四级指标	权重	指标说明	评分标准	评分	评分依据
								×100%。	后得分。若支出率达到 97%得满分,其他情况按比例计算得分。		付率为 77.75%, 得分=6 × 77.75%。
				支出规范性	6	支出规范性	6	反映资金管理、费用标准集中支付或财政报账等制度是否得到严格执行,是否超范围、超标准支出,是否虚列支出,是否存在截留、挤占、挪用资金的情况。	1.预算执行规范性 2 分,按规定履行调整报批手续或未发生调整的,且按事项完成进度支付资金的得满分,否则酌情扣分。 2.事项支出的合规性 2 分,资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分,超范围、超标准支出,虚列支出,截留、挤占、挪用资金的,以及其他不符合制度规定支出的,视情节严重情况扣分,直至扣到 0 分。 3.会计核算规范性 2 分,规范执行会计核算制度得满分,未按规定设专账核算,或支出凭证不符合规定,或其他核算不规范的,视具体情况扣分。	5	资金拨付有完整的审批程序和手续,不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,但是房屋鉴定、设计等细项工程存在未按照合同要求和工程进度及时支付资金的情况。
		事项管理	8	实施程序	4	程序规范性	4	反映项目实施程序是否规范。	项目或方案按规定程序实施,包括项目或方案调整按规定履行报批手续,项目招投标、	4	项目勘察、设计、施工、监理均采用公开招标方式,项目各参与主体均能按照相

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	四级指标	权重	指标说明	评分标准	评分	评分依据
									建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得满分，否则酌情扣分。		关制度规定开展施工、监理、验收等工作。
				管理情况	4	监管有效性	4	反映项目主管部门对项目是否监管到位情况。	1.资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好得2分，具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。 2.具体根据所提供的信息证据作出判断，如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得2分；否则，视情况扣分。	4	项目监理单位、广州市流溪河灌区管理中心定期对工程质量和安全生产情况开展监督检查。
产出	25	经济性	5	预算控制	3	预算控制	3	反映事项预算（成本）控制的合理性，即反映预算执行结果是节约还是超支等具体情况及原因。	在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下，实际支出未超过预算计划的，得满分；实际支出超过预算的，或者支出未能保障事项相应完成进度的，酌情扣分。	3	项目概算批复金额30514.49万元，项目工程合同价为27304.25万元，结算审定价格为25949.02万元，结算价不超合同价和概算价。
				成本控制	2	成本节约	2	反映项目成本节约情况。	在项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的成本（包括工程造价、物品采购单价、人员	2	

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	四级指标	权重	指标说明	评分标准	评分	评分依据
									经费等)属于合理范围的(如与同类项目或市场价格大致相符的)得满分;成本不合理的(如明显高于或低于同类项目或市场价格的)酌情扣分。		
		效率性	20	产出数量	20	水安全	3	反映生态护岸建设长度。	完成目标计划得满分,否则按实际完成情况计算得分。	3	合同约定建设生态护岸1.9km,完成生态护岸1.9km,完成率100%。
						水环境	3	反映生物滞留设施建设情况。	完成目标计划得满分,否则按实际完成情况计算得分。	3	完成对现有排口设置生物滞留设施,建设完成率100%。
						水生态	3	反映有害植物清除面积;岸线修复面积;慢行道生态化改造情况;洲岛修复面积;街口植被保育湿地面积等情况	完成目标计划得满分,否则按实际完成情况计算得分。	3	项目清除入侵有害植物约46.82ha;岸线修复面积约14000m ² ;慢行道生态化改造39.3km;洲岛生态修复面积约13.4ha;构建河滩湿地系统约2530m ² ;构建河滩湿地系统约2530m ² ,建设完成率100%。
						景观与游憩系	3	反映街口休闲岸线建设;大坳滨水景观	完成目标计划得满分,否则按实际完成情况计算得分。	3	项目建设滨水空间约2.7km;建设滨水景观带约

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	四级指标	权重	指标说明	评分标准	评分	评分依据
				产出质量		统构建		带建设；观景廊建设；堤顶路改造；村道改造；驿站建设；配套服务设施建设情况			1.9km；布置观景廊 5 处；堤顶路改造共约 68km；建设龟咀栈道 176m，防汛路改造 800m；建设驿站两处；建设配套服务设施停车场 3 处、坐凳 527 个、垃圾桶 176 个、运动场 1 处、雕像、太阳能路灯 275 盏、视频监控 20 个、卫生间 2 处、导视系统，建设完成率 100%。
						工程验收合格率	4	反映碧道工程验收通过情况。	验收合格率 100%得满分；未达到标准值不得分。	4	2022 年 1 月项目进行了工程验收，各项工程均符合要求，验收等级为优良。
						各项工程完成及时率	4	反映项目涉及的各项工程的进度和完成情况。	项目涉及的各项工程是否按照计划开展，并及时完成，各项工程全部及时完成得满分，有一项未及时完成扣 1 分，扣完为止。	3	合同工期 180 日历天，实际工期 546 日历天。根据建设单位函件说明，工期延误不属于施工单位责任，因此酌情扣除 1 分。
效益	35	效果性	27	水土保持	15	水土流失治理度	3	反映项目实施后水土流失治理面积。	项目实施后水土流失治理达 98%得满分，未达到标准按实际完成情况得分。	3	据水土保持监测总结报告提供数据，该项目水土流失面积 36.95 hm ² ，治理面积 36.95 hm ² ，治理度达 100%。

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	四级指标	权重	指标说明	评分标准	评分	评分依据
						土壤流失控制比	3	反映项目实施后土壤流失量。	项目实施后土壤流失控制比达 1.0 得满分，否则按实际完成情况得分。	3	据水土保持监测总结报告提供数据，项目容许土壤流失量为 500t/(km ² ·a)，实际土壤流失量为 500t/(km ² ·a)，土壤流失控制比为 1.0。
						渣土防护率	3	反映项目实施后实际拦挡弃土量。	项目实施后渣土防护率达 99%得满分，否则按实际完成情况得分。	3	据水土保持监测总结报告提供数据，项目总弃土量 14.87 万 m ³ ，实际拦挡弃土量 14.75 万 m ³ ，渣土防护率 99%。
						林草植被恢复率	3	反映项目实施后植物措施面积。	项目实施后林草植被恢复率达 98%得满分，否则按实际完成情况得分。	3	据水土保持监测总结报告提供数据，项目可恢复植物措施面积 26.94hm ² ，植物措施面积 26.96hm ² ，林草植被恢复率 99.99%。
						林草覆盖率	3	反映项目实施后对林草覆盖的建设。	项目实施后林草覆盖率达 27%得满分，否则按实际完成情况得分。	3	据水土保持监测总结报告提供数据，项目建设区面积 53.72hm ² ，达标林草植被面积 26.94hm ² ，林草覆盖率 50.14%。
				改善环境	4	生态环境改善	4	反映项目实施对生态环境的作用。	项目实施后是否对改善生态环境发挥一定作用。	4	通过碧道建设后，河内及河道两岸生态环境得到明显改善。

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	四级指标	权重	指标说明	评分标准	评分	评分依据
				项目可持续性	4	碧道运营维护情况	4	反映碧道合同工程完工验收的移交运营情况。	碧道运营状况良好得满分，其他情况酌情扣分。	4	项目完成后通过验收移交和后期维护，运营主体明确。
				安全生产	4	安全生产情况	4	反映项目建设过程中的安全生产情况。	建设过程中无质量、安全事故得满分，否则不得分。	4	未发生质量和安全事故。
		公平性	8	群众投诉	4	群众投诉情况	4	反映改造过程中的群众投诉情况。	项目实施期间未引起纠纷、信访、上访等情况。	4	该项目实施没有造成社会不公而引起纠纷、诉讼、信访、上访甚至违法犯罪的情况。
				满意度	4	服务对象满意度	4	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	按照碧道游客及周围居民的满意度情况按得分比例计分，总体得分90%以上则满意度得满分，否则按比例得分。满意度得分=4×满意度。	4	本次调查对象共153人，每份调查问卷分数为48分，总分为7344分，经统计，项目总体打分为7085分，得分率=7085÷7344=96.47%>90%，满意度总体得分为4分。
合计										95.17	-