古县2021年“四好农村路”养护提质

改造工程项目支出绩效评价工作报告

项目名称：古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程

委托单位：古县财政局

主管单位：古县交通运输局

实施单位：古县交通运输局

评价机构：临汾薪火传管理咨询有限责任公司

主 评 人：张晴

二〇二二年八月八日

目 录

**[摘要 1](#_Toc15079)**

**[一、项目基本情况 6](#_Toc24592)**

[（一）项目概况 6](#_Toc4190)

[（二）资金投入和使用情况 10](#_Toc15108)

[（三）项目绩效目标 11](#_Toc30605)

**[二、绩效评价工作开展情况 12](#_Toc32501)**

[（一）绩效评价目的、对象和范围 12](#_Toc6757)

[（二）绩效评价原则 14](#_Toc14604)

[（三）绩效评价指标体系 15](#_Toc14435)

[（四）绩效评价方法 17](#_Toc24035)

[（五）绩效评价标准 18](#_Toc8840)

[（六） 绩效评价工作过程 18](#_Toc5663)

**[三、综合评价情况及评价结论 21](#_Toc5112)**

[（一）总体评分结果及评价结论 21](#_Toc30976)

[（二）各项目评分结果 22](#_Toc13539)

**[四、绩效评价指标分析 23](#_Toc27706)**

[（一）项目决策情况 23](#_Toc16736)

[（二）项目过程情况 27](#_Toc23513)

[（三）项目产出情况 31](#_Toc23644)

[（四）项目效益情况 33](#_Toc20989)

**[五、主要绩效及经验做法 36](#_Toc5839)**

**[六、存在的问题及原因分析 36](#_Toc30121)**

**[七、 建议 37](#_Toc13783)**

**[八、结果应用及建议 37](#_Toc28939)**

**[九、报告附件 38](#_Toc22119)**

[附件1 : 项目支出绩效评价指标评分 39](#_Toc729)

[附件2 : 项目支出绩效评价指标体系 42](#_Toc17321)

[附件3 : 满意度调查报告 46](#_Toc23476)

[附件4 : 访谈报告 49](#_Toc15693)

[附件5 : 合规性检查报告 51](#_Toc12227)

# **摘要**

受古县财政局委托，我公司承担古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目绩效评价工作。我们本着客观、公平、公正的原则，按照绩效评价工作方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的资金使用情况进行全面的分析和综合评价，形成了本报告，现将绩效评价情况简要报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

古县按照省、市“四好农村路”建设的总体要求，根据交通部《农村公路建设管理办法》、《农村公路养护管理办法》及古县县委、县政府主要领导调研“四好农村路”建设作出的重要指示，为乡村振兴提供更好的交通支撑，古县马不停蹄的进行“四好农村路”的建设，但是随着道路情况改善带来的经济发展，古县与周边地区的联系和交流日益频繁，交通量持续递增，导致“四好农村路”局部道路出现不同程度的损坏，现有道路的使用品质和服务水平降低，故对其进行养护提质改造势在必行。

对古县旧县镇、岳阳镇、永乐乡、北平镇、古阳镇、石壁乡、南垣乡、古县-北橄线7个乡镇的“四好农村路”合计 公里进行养护提质改造，利用旧路的基础上修复路面、挖除重建、加宽加铺路面。

（二）项目绩效目标

完成对古县旧县镇、岳阳镇、永乐乡、北平镇、古阳镇、古县-北橄线、石壁乡、南垣乡7个乡镇的“四好农村路”共149.715公里的养护提质改造，解决附近居民的困扰，改善道路情况，为乡村振兴提供更好的交通支持。

1. 评价结论

古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目支出绩效评价得分81.5分，绩效评价等级为“良”。项目整体详见下表3-1，具体评分情况详见附件1。

**表3-1 绩效评价得分表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **指标** | **决策** | **过程** | **产出** | **效益** | **总分** |
| 标准分 | 20 | 20 | 30 | 30 | 100 |
| 得分 | 18 | 14.5 | 26 | 23 | 81.5 |
| 得分率 | 90% | 72.5% | 86.67% | 76.67% | 81.5% |

根据指标评分结果， 古县“四好农村路”养护提质改造工程项目完成情况良好。项目前期立项投资依据充分，经济效益较好，但是在项目执行进度和时效方面掌握有所欠缺，一定程度上影响项目产出情况。

1. 主要经验做法

顺利完成对古县7个乡镇的“四好农村路”养护提质改造，解决附近居民的困扰，改善了道路交通情况，不仅带动了周边乡镇的经济发展，更为为乡村振兴、城乡均衡发展提供了更好的交通支持。

1. 存在的问题及原因分析

**（一）项目验收不及时 影响资金使用效率**

经评价组访谈调查了解，古县交通运输局在项目完工后，并未第一时间组织验收，而是等待与其他同类项目合并验收，减少组织次数，节省时间，但是会影响本项目的结算进度，不利于后续的资金使用效率。

**（二）后续管理制度没落实 可持续性受影响**

经评价组了解，实施单位并未制定项目后续的管理制度，对于“农村四好路”后续的持续管护和改造在经费、人力方面，均未有相应的具体的制度措施，项目可持续影响不足。

1. 建议

**（一）落实管养体制改革要求，健全长效管养机制**

古县交通运输局应尽快落实“农村四好路”的管养体制改革要去，制定相应的实施方案和规章制度，从项目资金、养护制度、养护人员配备、各项信息、人才支撑等方面落实，制定切实可行的符合古县现状的长效管理机制，以求农村道路发展持续长久健康。

**（二）强化目标管理 规范制度执行与管理**

针对重点项目，古县交通运输局应该以目标为导向，强化目标管理，不仅在实施过程中规范执行制度，严格遵守管理要求，在项目实施后要及时验收，确保本项目顺利如期竣工，避免与其他项目合并造成的本项目延误。

1. 结果应用及建议

绩效评价结果应用，不仅是开展绩效评价工作的基本前提，亦是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。故建议古县财政部门：

（一）将绩效评价结果与交通运输局下一年度预算资金安排挂钩。通过将本次绩效评价项目的绩效情况、存在问题及相关建议反馈给被评价单位，并督促其及时改进相关问题，以增强绩效评价工作的约束力。

（二）将本次绩效评价结果按照政务信息公开的有关规定，在财政部门的一定范围内公开，形成社会监督机制的同时组织相关人员进行学习，为部门其他项目的绩效申报以及自评做学习参考。

古县2021年“四好农村路”养护提质改造

工程绩效评价工作报告

受古县财政局委托，我公司承担古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目项目绩效评价工作。根据《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、山西省财政厅《省级项目支出绩效评价管理办法》、《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋财绩〔2019〕12号）、《古县财政局2022年预算绩效评价实施方案》的通知（古财发〔2022〕32号）等文件，对古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目项目资金进行全面的分析和综合评价。我们本着客观、公平、公正的原则，现将绩效评价情况报告如下：

# 一、项目基本情况

## （一）项目概况

**1.项目背景**

十三五期间是全面建成小康社会的攻关期和决胜期，农村公路承担着为实现全面实现小康社会宏伟目标提供交通基础支撑和保障，改善道路全县民众的出行环境，方便民众出行，推动道路民众与古县县城及周边地区的联系和交流，引进先进的技术和信息，利用当地丰富的土地资源、劳动力资源，发展林业。畜牧业、生态旅游业和以农副产品生产、加工、销售为一体的村镇和乡镇企业，实施精准扶贫，必须消除制约其发展的瓶颈。

山西省委、省政府高度重视“四好农村路”建设，省委在贯彻落实习近平总书记在深度贫困地区脱贫攻坚座谈会讲话精神的意见中明确提出，利用三年时间新改建农村公路6万公里，为此山西省政府专门出台了关于深入推进“四好农村路”建设的实施意见。要求认真贯彻落实习近平总书记重要指示批示和中央1号文件精神，结合山西省实际，围绕脱贫攻坚工作、转型发展目标，全面推进“四好农村路”建设，为实现乡村振兴、打赢脱贫攻坚战、推动全省转型发展提供交通支撑。山西省交通厅制定了“四好农村路”建设总体规划和规划纲要，并且已经付诸实施。

古县按照省、市“四好农村路”建设的总体要求，根据交通部《农村公路建设管理办法》、《农村公路养护管理办法》及古县县委、县政府主要领导调研“四好农村路”建设作出的重要指示，为乡村振兴提供更好的交通支撑，古县马不停蹄的进行“四好农村路”的建设，但是随着道路情况改善带来的经济发展，古县与周边地区的联系和交流日益频繁，交通量持续递增，导致“四好农村路”局部道路出现不同程度的损坏，现有道路的使用品质和服务水平降低，故对其进行养护提质改造势在必行。

**2.立项依据**

本项目的立项依据包括但不限于：

（1）《中共中央国务院关于打赢脱贫攻坚战的决定》（2015年11月29日）；

（2）《交通运输部关于推进"四好农村路"建设的意见》（交公路发〔2015〕73号）；

（3）《山西省人民政府关于印发<山西省“十三五”综合交通运输体系规划>的通知》（晋政发〔2016〕40号）；

（4）《山西省交通运输厅关于印发<山西省”四好农村路”建设推进方案（2017-2020年）>的通知》（晋交建管发〔2017〕164号）；

（5) 《山西省政府办公厅关于深入推进“四好农村路”建设实施意见》（晋政办发〔2018〕54号）；

（6）《临汾市交通运输局关于印发< “四好农村路”建设实施方案>的通知》（临市交公字〔2015〕157号）；

（7）《临汾市交通运输局关于转发山西省交通运输厅印发<山西省”四好农村路”建设推进方案（2017-2020年）的函》（临市交函字〔2017〕71号）；

（8）《山西省交通运输厅"四好农村路"建设实施方案》晋交建管发〔2015〕331号）；

**3.项目内容和项目实施方式**

项目名称：2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目

实施单位：古县交通运输局

项目实施内容：

对古县旧县镇、岳阳镇、永乐乡、北平镇、古阳镇、石壁乡、南垣乡、古县-北橄线7个乡镇的“四好农村路”合计 公里进行养护提质改造，利用旧路的基础上修复路面、挖除重建、加宽加铺路面。具体工程内容详见下表1-1：

**表1-1**  **“四好农村路”养护体质工程内容**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **工程所在地** | **工程内容及规模** | **工期** |
| 1 | 旧县镇 | 共计12条道路，路线总长41.55公里，路面宽度3.5米。 | 60 |
| 2 | 岳阳镇 | 共计7条道路，改造路线总长29.60公里。 |  |
| 3 | 永乐乡 | 共计2条道路，改造路线总长7.12公里。 | 40 |
| 4 | 北平镇、古阳镇 | （1）北平镇：共计3条道路 路线总长5.349千米，路面宽度3.5-5.0m; (2)古阳镇，起点位于古阳镇，终点于江水坪线，路线总长2.288km,路面宽度3.0m;(3)窄路基路面拓宽改造工程:起点位于上幸佛村，终点位于凌云村，路线全长1.065km，路基宽度4.5m。 | 60 |
| 5 | 古县-北橄线 | 起点东坡头一一终点浮山县界。起点K19+507,终点K39+685.路线全长20. 178公里。 | 60 |
| 6 | 石壁乡 | 项目共计5条道路，路线总长12. 695公里,路面宽度3. 5-4. 5m,水泥混凝土路面结构。Y004-柳树沟路线长度2. 655km,井儿沟一紫砂路线长度1. 6km,石壁一吴家庄线路线长度4. 46km,石壁一东堡路线长度2. 4km,高城一后徐村线路线长度1. 58km。 | 30 |
| 7 | 南垣乡 | X540路口－河底线、X540-西披头线、东池－料角坂线、东垣－祁寨线、郭店－芦家山线、刘垣－五十亩垣线、小店－东垣线、腰庄－前凹线,路线总长33. 223公里，在利用旧路的基础上修复路面、挖除重建、加宽加铺路面。 | 60 |

**4.项目实施情况**

项目于2020年6月15日收到施工图设计批复，于2020年7月送交古县财政局投资评审中心评审；2020年8月在古县公共资源交易中心进行了磋商采购，确定了7个成交单位；2020年9月在临汾市采购山西昕路远建设工程监理有限公司作为7个施工单位的监理；于2020年9月1日至2020年10月31日进行施工。截止评价基准日2020年12月31日本项目7个施工单位已全部完工，但是为了等待与其他施工单位进行整体合并验收，暂未做竣工验收报告和决算。

## （二）资金投入和使用情况

**1.资金投入情况**

本项目预算资金为1506.91万元，古县财政局依据（临财建【2020】874号）下达中央资金456万元，下达时间为2021年10月25日。

**2.资金使用情况**

古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目项目下拨资金456万元，全部为中央资金，截止评价基准日（2021年12月31日），实际到位资金456万元，实际支出金额为456万元，结余金额0万元。资金来源及使用情况详见表1-2-表1-3：

**表1-2 资金来源表 单位：万元**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **名称** | **中央资金** | **省级资金** | **县级资金** | **合计** |
| 临财建【2020】874号 | 456 |  |  |  |
| 小计 | 456 | | | 456 |
| 实际到位额 | 456 | | | 456 |
| 实际支付额 | 456 | | | 456 |
| 结余金额 | 0 | | | 0 |

**表1-3 资金支付表 单位：万元**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **工程所在地** | **单位名称** | **中标价** | **支付时间** | **支付金额** |
| 1 | 旧县镇 | 山西友聚建设工程有限公司 | 275.75 | 2021.5.27 | 124.70 |
| 2 | 岳阳镇 | 国吉建设工程有限公司 | 265.12 | 2021.6.8 | 89.00 |
| 3 | 永乐乡 | 宙宏建设集团有限公司 | 165 | 2021.5.27 | 21.00 |
| 4 | 北平镇、古阳镇 | 山西华远瑞通建设有限公司 | 171.17 | 2021.5.27 | 23.00 |
| 5 | 古县-北橄线 | 山西鹏翼路桥有限公司 | 328.85 | 2021.6.11 | 60.50 |
| 6 | 石壁乡 | 山西弘昌路桥工程有限责任公司 | 88.85 | 2021.5.27 | 38.10 |
| 7 | 南垣乡 | 恒上建设有限公司（原河南晋兴建设工程有限公司） | 212.29 | 2021.5.27 | 99.70 |
|  |  | 合计 | 1506.91 |  | 456.00 |

## （三）项目绩效目标

1.项目总体目标

完成对古县旧县镇、岳阳镇、永乐乡、北平镇、古阳镇、古县-北橄线、石壁乡、南垣乡7个乡镇的“四好农村路”共149.715公里的养护提质改造，解决附近居民的困扰，改善道路情况，为乡村振兴提供更好的交通支持。

2.项目分目标

（1）产出目标

数量目标：完成7个乡镇道路改造；

完成道路改造总长度149.715公里。

质量目标：入场材料检验合格率100%。

时效目标：项目完成及时率100%；

项目验收及时。

成本目标：实际成本控制在1506.91万元内。

（2）效益目标

经济效益：通过整体改善道路交通情况，为附近村民出行节省时间，提高效率。

社会效益：改善农村交通出行条件；维护社会发展公平，提高政府威信等。改善区域环境，促进城乡协调发展，为实现乡村振兴，脱贫攻坚重大战略提供交通支撑。

可持续影响：有相应的后续管理制度；有相应的后期维护人员；有相应的后续管理费用。

（3）受众对象满意度：95%及以上。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

本次评价目的是通过对古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目项目决策、过程、产出及效益进行评价，总结经验做法，针对项目中出现的问题及不足之处提出合理的建议。为财政部门加强财政支出管理，强化支出责任，科学配置资源，提高财政资金的使用效益，探索财政补助资金标准的合理性，为合理安排以后年度财政预算提供重要的参考依据。

古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目项目绩效评价的目的可归纳为以下两点：

（1）通过分析古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目项目资金实施情况，考察项目实施的必要性、规范性、合理性。

（2）客观公正地评价该项目预期目标实现程度，项目实施后的实际效益效果以及项目受益人满意度。

2.评价依据

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《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）；

（3）《财政部关于印发<财政支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）；

（4）《关于贯彻落实<中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（财预〔2018〕167号）；

（5）《山西省委、山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）；

（6）《山西省财政厅关于贯彻落实<中共山西省委、山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见>的通知》（晋财绩〔2019〕12号）；

（7）《临汾市财政局关于印发<临汾市全面实施预算绩效管理实施方案>的通知》（临财办〔2019〕30号）；

（8）《古县财政局关于印发<古县财政局2022年预算绩效评价实施方案>的通知》（古财发〔2022〕32号）；

（9）古县绩效评价业务委托协议书。

3.评价对象和范围

本次绩效评价的对象是古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目项目财政支出资金456万元。绩效评价范围具体包括:

时间范围：2021年1月1日至2021年12月31日；

受益群体范围：旧县镇、岳阳镇、永乐乡、北平镇、古阳镇、古县-北橄线、石壁乡、南垣乡的村民。

4.绩效评价基准日

本次评价基准日为2021年12月31日。

（二）绩效评价原则

评价机构应当遵守法律、法规等有关规定，并按照以下原则从事预算绩效评价业务：

1.独立原则。应当在委托方和被评价对象提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。

2.客观原则。应当按照协议(合同)约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，不得出具不实预算绩效评价报告。

3.规范原则。应当履行必要评价程序，合理选取具有代表性的样本，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

**（三）**绩效评价指标体系

1. 指标体系

根据《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）提供的项目绩效评价指标体系，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成了古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目项目的绩效评价指标体系。评价指标在实施方案中确定的绩效评价指标体系的基础上，结合项目的实际情况，在可操作性和可量化方面对评价指标进行了进一步细化和调整，最终形成21个三级指标。其中：6个决策类指标，5个过程类指标，6个产出类指标和4个效益类指标。

**表3-1 评价指标体系分值表**

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 目标值 | 分值 | 资料或数据来源 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策 | 20 | A1项目立项 | 7 | A11立项依据充分性 | 充分 | 4 | 项目相关政策及文件 |
| A12立项程序规范性 | 规范 | 3 | 项目相关政策及文件 |
| A2绩效目标 | 7 | A21绩效目标合理性 | 合理 | 4 | 项目相关政策及文件 |
| A22绩效指标明确性 | 明确 | 3 | 评价组梳理 |
| A3资金投入 | 6 | A31预算编制科学性 | 科学 | 2 | 评价组分析 |
| A32资金分配合理性 | 合理 | 4 | 财务核实 |
| B过程 | 20 | B1资金管理 | 12 | B11资金到位率 | 100% | 4 | 实施单位提供财务资料 |
| B12预算执行率 | 95% | 4 | 评价组分析、  财务核实 |
| B13资金使用合规性 | 合规 | 4 | 评价组分析、  财务核实 |
| B2组织实施 | 8 | B21管理制度健全性 | 健全 | 4 | 实施单位提供相关管理制度及文件 |
| B22制度执行有效性 | 有效 | 4 | 实施单位提供相关资料、评价组调研 |
| C产出 | 30 | C1产出数量 | 10 | C11改造乡镇数完成率 | 100% | 5 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| C12养护工程量完成率 | 100% | 5 |
| C2产出质量 | 6 | C21入场材料检验合格率 | 合格 | 6 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| C3产出时效 | 8 | C31工程完工及时性 | 及时 | 4 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| C32验收及时性 | 及时 | 4 |
| C4产出成本 | 6 | C41成本节约率 | ≥0% | 6 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| D效益 | 30 | D1经济效益 | 5 | D11行车时间节省情况 | 减少 | 5 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| D2社会效益 | 5 | D21区域发展条件改善情况 | 维护 | 5 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| D3可持续影响 | 10 | D31后期维护可持续 | 可持续 | 10 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| D4满意度 | 10 | D41受益对象满意度 | ≥95% | 10 | 现场问卷调查 |
| 总分 | 100 |  | 100 |  |  | 100 |  |

2.评分等级

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋财绩〔2019〕12号）以及《古县财政局2022年预算绩效评价实施方案》（古财发〔2022〕32号），本次绩效评价等级见表2-1。

**表2-1 绩效评价评分等级**

| **分值范围** | **绩效级别** |
| --- | --- |
| 100≥P≥90 | 优 |
| 90＞P≥80 | 良 |
| 80＞P≥60 | 中 |
| P＜60 | 差 |

**（四）绩效评价方法**

1.比较法。是指通过对绩效目标与实施效果，综合分析绩效目标实现程度。通过对古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目目标与项目实施效果对比，分析绩效目标实现程度及效益。

2.因素分析法。指通过综合分析影响绩效目标、实施效果的内外因素、评价绩效目标实现程度。针对古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目项目，影响绩效目标实现程度、实施效果的因素主要有古县的整体发展水平、政府决策、项目管理体制、资金支持程度、相关部门的配合程度等因素。评价组结合以上因素进行绩效评价。

3.公众评判法。是指通过专家评估、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。本次绩效评价由古县财政局组织评审会议，成立专家评审小组，通过专家小组对项目绩效评价实施方案及绩效评价报告进行评审，分析方案和报告的可行性、合理性，提出全面综合意见；本项目针对受益群体设置满意度调查问卷。问卷调查采取抽样调查、实地调研等方式，了解受益群体对项目实施效果满意度情况，综合分析绩效目标实现程度。

4.其他评价方法。

## （五）绩效评价标准

本项目绩效评价标准为计划标准和行业标准，用于对绩效指标完成情况进行比较。

1. 计划标准。《临汾市交通运输局关于转发山西省交通运输厅印发<山西省”四好农村路”建设推进方案（2017-2020年）的函》（临市交函字〔2017〕71号）。
2. 行业标准。《交通运输部关于推进"四好农村路"建设的意见》（交公路发〔2015〕73号）。

## 绩效评价工作过程

1.人员分工

评价组设置4人。评价组主要负责现场勘察，包括查阅收集相关的制度文件、财务资料等，开展问卷调查，撰写绩效评价实施方案和绩效评价报告等工作。具体人员及分工见表5-1。

表5-1 评价组工作人员分工表

| **序号** | **职务** | **姓名** | **职称** | **项目组职责分工** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 组长 | 张晴 | 绩效专员 | 负责项目报告审核，履行主评人职责 |
| 2 | 成员 | 王炳霞 | 绩效专员 | 负责制定方案、组织项目组成员开展工作、现场绩效评价、撰写绩效评价报告 |
| 3 | 成员 | 郭天娇 | 绩效专员 | 负责现场调查、资料收集、问卷调查等 |
| 4 | 成员 | 王峰 | 绩效专员 | 负责现场调查、资料收集、问卷调查等 |

2. 评价组织实施

本次绩效评价工作分为评价准备、评价实施、报告撰写四个阶段：

(1)评价准备阶段(2022年5月下旬至6月下旬)

①制定评价工作方案。评价机构要充分收集评价项目有关的基础资料开展文案研究及实地调研，理清评价思路，设计评价指标体系、确定评价方法、确定非现场和现场核查范围、编制社会调查方案、设计基础数据采集表、明确评价工作安排，在与项目主管部门充分沟通的基础上，制定绩效评价工作方案，于5月10日前报县财政局预算股审核。

②确认项目评价工作方案。县财政局预算股于5月15曰前组织预算绩效行业专家、绩效评价专家对评价机构上报的绩效评价工作方案进行评审论证,提出评审意见。评价机构根据评审意见，对评价工作方案进行修改完善。

(2)评价实施阶段(2022年6月上旬)

①收集、审核资料。评价机构根据评价工作方案，分类收集、整理绩效评价相关资料，并对资料进行审核、汇总和分析。

②现场核查。根据评价工作方案确定的现场核查范围，结合评价对象的特点和项目承担单位提供的数据资料，进行现场调研、座谈及实地验证核实。

③综合评价。评价机构全面梳理、汇总现场评价和非现场评价情况，根据评价工作方案确定的评价指标体系、工作底稿、工作记录等情况，进行全面的定量定性分析和综合评价，形成初步评价结论。

④自评复核。评价机构对被评价部门（单位）的自评结果进行复核,对项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况及预算执行情况进行核实，并提出部门（单位）绩效自评复核报告。重点复核绩效自评工作是否按要求开展、预算执行率是否真实、绩效目标完成情况是否准确等，并视评价工作需要，对存在疑问的重要基础数据资料进行解释说明。

⑤交换意见。评价机构就绩效评价工作开展情况及初步评价结论与被评价部门或单位交换意见。

(3)报告撰写阶段(2022年6月中旬至6月下旬)

①撰写报告。评价机构按照规定的文本格式和要求撰写评价报告。报告应包括以下主要内容:被评价对象基本情况，绩效评价工作开展情况，绩效评价指标体系和评价方法，综合评价情况及评价结论，绩效评价指标分析，项目（政策）主要经验、做法和存在的问题及原因分析，改进建议及评价结果应用建议等。

②提交报告。评价机构与被评价部门（单位）交换意见后，对报告进行修改完善，形成评价结论，于6月25日前将正式评价报告报送县财政局预算股。

③审核报告。县财政局预算股组织专家对绩效评价报告进行评审，主要从报告内容完整性、评价方法的科学性、评价结论的合理性、问题分析的全面性、建议的可行性等方面进行审核，专家组于6月30日前提交书面评审意见。

④确认报告。评价机构根据专家意见修改评价报告，8月15日前提交正式评价报告。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）总体评分结果及评价结论

古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目支出绩效评价得分81.5分，绩效评价等级为“良”。项目整体详见下表3-1，具体评分情况详见附件1。

**表3-1 绩效评价得分表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **指标** | **决策** | **过程** | **产出** | **效益** | **总分** |
| 标准分 | 20 | 20 | 30 | 30 | 100 |
| 得分 | 18 | 14.5 | 26 | 23 | 81.5 |
| 得分率 | 90% | 72.5% | 86.67% | 76.67% | 81.5% |

根据指标评分结果， 古县“四好农村路”养护提质改造工程项目完成情况良好。项目前期立项投资依据充分，经济效益较好，但是在项目执行进度和时效方面掌握有所欠缺，一定程度上影响项目产出情况。

## （二）各项目评分结果

1.决策阶段（满分20分，考评得分18分）：

项目立项依据、立项程序规范，资金分配合理性较好，绩效目标较为合理，但是绩效指标明确性有待提高。

2.过程阶段（满分20分，考评得分14.5分）：

项目业务组织机构健全，资金使用合规和财务管理制度健全，但是业务管理制度不够完善，制度执行有效性稍有欠缺，自评考核有效性较差。

3.产出阶段（满分30分，考评得分26分）：

产出数量、产出质量、项目完成及时性均较好，但项目验收及时性差，影响了项目竣工以及财政资金支付进度。

4.效益阶段（满分30分，考评得分23分）：

项目经济效益较好，社会效益一般，在可持续影响方面很多还未落实到位，导致群众没有十分满意。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况

主要指标包括项目立项、绩效目标、资金投入三方面。决策：标准分20分，实际得分18分，得分率90%。详见表4-1：

**表4-1 决策类指标体系表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **目标值** | **业绩值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策 | A1项目立项 | A11立项依据充分性 | 4 | 充分 | 充分 | 4 |
| A12立项程序规范性 | 3 | 较规范 | 较规范 | 3 |
| A2绩效目标 | A21绩效目标合理性 | 4 | 合理 | 合理 | 4 |
| A22绩效指标明确性 | 3 | 明确 | 一般明确 | 1 |
| A3资金投入 | A31预算编制科学性 | 2 | 科学 | 科学 | 2 |
| A32资金分配合理性 | 4 | 合理 | 合理 | 4 |
| **合计** |  |  | 20 |  |  | 18 |

**1.项目立项情况分析**

**A11立项依据充分性：满分4分，得分4分。**

本指标考核项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。

根据评价组梳理资料可得，《中共中央国务院关于打赢脱贫攻坚战的决定》（2015年11月29日）、《交通运输部关于推进"四好农村路"建设的意见》（交公路发〔2015〕73号）、《山西省人民政府关于印发<山西省“十三五”综合交通运输体系规划>的通知》（晋政发〔2016〕40号）、《山西省交通运输厅关于印发<山西省”四好农村路”建设推进方案（2017-2020年）>的通知》（晋交建管发〔2017〕164号）、《山西省政府办公厅关于深入推进“四好农村路”建设实施意见》（晋政办发〔2018〕54号）、《临汾市交通运输局关于印发< “四好农村路”建设实施方案>的通知》（临市交公字〔2015〕157号）等文件的要求，进行了古县2021“四好农村路”养护提质改造工程项目工作的开展，项目立项依据充分，且属于部门履职所需，未与部门内部相关项目重复。项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；且与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

根据评分标准：1. 项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（满分1分，得分1分）；2.项目立项符合行业发展规划和政策要求（满分1分，得分1分）；3.项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需（满分1分，得分1分）；4. 项目属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则（满分0.5分，得分0.5分）；5.项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复（满分0.5分，得分0.5分）。

**A12立项程序规范性：满分3分，得分3分。**

本指标考核项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。。

根据评价组现场收集整理资料分析可得，项目按照古县规定的立项程序申请；审批文件、材料符合相关要求；事前经过专题会议。

据评分标准：1.项目按照规定的程序申请设立（满分1分，得分1分）；2.审批文件、材料符合相关要求（满分1分，得分1分）；3.事前已经过必要的可行性研究（满分1分，得分1分）。

**2.绩效目标设置情况分析**

**A21绩效目标合理性：满分4分，得分4分。**

本指标考核项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

经评价组现场访谈及整理分析资料了解，项目实施方案中绩效目标为完成完成对古县旧县镇、岳阳镇、永乐乡、北平镇、古阳镇、古县-北橄线、石壁乡、南垣乡7个乡镇的“四好农村路”共149.715公里的养护提质改造为绩效目标，绩效目标与实际工作内容相关，符合正常业绩水平，较为合理。

根据评分标准：1.项目有绩效目标（满分1分，得分1分）；2.项目绩效目标与实际工作内容具有相关性（满分1分，得分1分）；3.项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平（满分1分，得分1分）；4.与预算确定的项目投资额或资金量匹配（满分1分，得分1分）。

A22绩效指标明确性：满分3分，得分1分。

本指标考核依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

经评价组查阅《绩效申报表》文件了解，项目预期绩效目标中大部分二级指标未细化、量化为清晰明确的三级指标，尤其是效益类三级指标，大多模糊不定，经过评价组梳理总结得出。

根据评分标准：1.将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（满分1分，得分0分）；2.通过清晰、可衡量的指标值予以体现（满分1分，得分0分）；3.与项目目标任务数或计划数相对应（满分1分，得分1分）。

1. **资金投入情况分析**

**A31预算编制科学性：满分2分，得分2分。**

本指标考核项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

经评价组查阅资料、访谈相关负责人了解，本项目资金由财政直接支付，是古县交通运输局向财政局申请，由临财建【2020】874号文件下达相应资金。

根据评分标准：1.预算编制经过科学论证（满分0.5分，得分0.5分）；2.预算内容与项目内容匹配（满分0.5分，分0.5分）；3.预算额度测算依据充分，按照标准编制（满分0.5分，得分0.5分）；4.预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（满分0.5分，得分0.5分）。

**A32资金分配合理性：满分4分，得分4分。**

本指标考核项目预算资金分配是否有测算依据，与地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

据评价组整理资料得知，本项目是根据前期的工程预算审定结果来确定的招标价，预算资金分配依据充分合理，与实际相适应。

根据评分标准：1.预算资金分配依据充分（满分2分，得分2分）；2.资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（满分2分，得分2分）。

## （二）项目过程情况

主要指标包括资金管理和组织实施两方面。

过程：标准分20分，实际得分14.5分，得分率72.5%。详见表4-2：

**表4-2 过程类指标体系表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **目标值** | **业绩值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| B过程 | B1资金管理 | B11资金到位率 | 4 | 100% | 100% | 4 |
| B12预算执行率 | 4 | 95% | 100% | 4 |
| B13资金使用合规性 | 4 | 合规 | 合规 | 4 |
| B2组织实施 | B21管理制度健全性 | 4 | 健全 | 一般健全 | 2 |
| B22制度执行有效性 | 2 | 有效 | 部分有效 | 0.5 |
| B23自评考核有效性 | 2 | 有效 | 无效 | 0 |
| **合计** |  |  | 20 |  |  | 14.5 |

**1.资金管理情况分析**

**B11资金到位率：满分4分，得分4分。**

本指标考核实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。

经评价组财务核实了解，本项目申请资金456万元，实际到位456万元，资金到位率100%。

根据评分标准：（实际到位资金/预算资金）×100%计算得分。资金到位率=456/456×100%=100%。60%至100%按比例得分，到位率低于60%不得分。（满分4分，得分4分）。

**B12预算执行率：满分4分，得分4分。**

本指标考核项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。

根据评价组财务核实可知，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。本项目实际到位资金456万元，截止2021年12月31日，实际支出资金456万元，实际预算执行率=456/456×100%=100%。

根据评分标准：执行率大于等于95%得4分，80%（含）至95%得3分，70%（含）至80%得2分，60%（含）至70%得1分，执行率低于60%不得分。（满分4分，得分4分）。

**B13资金使用合规性：满分4分，得分4分。**

本指标考核项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

经评价组访谈财务负责人、查阅相关资料了解，该项目预算资金资金审批、申请、会议纪要等资料完整，资金通过古县财政国库支付中心零余额账户直接支付到各个中标公司，财政直接支付凭证完整并已归档，符合相关资金管理办法等规定。资金用途符合本项目批复规定专款专用用途。同时资金未发现有挪用、挤占、虚列、套取现象。

根据评分标准：1.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（满分2分，得分2分）；2.资金的拨付有完整的审批程序和手续（满分1分，得分1分）；3.符合项目预算批复或合同规定的用途（满分1分，得分1分）；未发现有资金挪用、挤占、虚列、套取现象。

**2.组织实施情况分析**

**B21管理制度健全性：满分4分，得分2分。**

本指标考核古县交通运输局的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

经评价组查阅资料了解，古县交通运输局并未制定“四好农村路”养护提质改造工程项目的专属管理制度，均依照部门统一的管理制度在工作，管理制度不完整。

根据评分标准：1.已制定相应的财务和业务管理制度（满分2分，得分1分）；2.财务和业务管理制度合法、合规、完整（满分2分，得分1分）。

**B22制度执行有效性：满分2分，得分0.5分。**

本指标用以反映和考核项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

经评价组查阅资料、访问了解，古县交通运输局在项目实施过程中，严格遵守相关管理规定，但是对于已经完成施工的路段未组织及时验收，而是选择和其他项目合并验收，会影响最后验收时的质量。

根据评分标准：1.遵守相关管理规定（满分1分，得分0分）;2.项目调整及支出调整手续完备（满分0.5分，得分0分）；3.项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（满分0.5分，得分0.5分）。

**B23自评考核有效性：满分2分，得分0分。**

本指标用以反映和考核项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

经评价组访谈可得，实施单位未提供总结的自评报告，暂无可参考的自评内容与实际相对比。

根据评分标准：1.主管部门有总结项目自评报告（满分1分，得分0分）;2.自评报告内容真实、有效，与实际相符（满分1分，得分0分）。

## （三）项目产出情况

主要指标包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四方面。产出：标准分30分，实际得分26分，得分率86.67%，详见表4-3：

**表4-3 产出类指标体系表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **目标值** | **业绩值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| C产出 | C1产出数量 | C11改造乡镇数完成率 | 5 | 100% | 100% | 5 |
| C12养护工程量完成率 | 5 | 100% | 100% | 5 |
| C2产出质量 | C21入场材料检验合格率 | 6 | 100% | 100% | 6 |
| C3产出时效 | C31工程完工及时性 | 4 | 及时 | 及时 | 4 |
| C32验收及时性 | 4 | 及时 | 不及时 | 0 |
| C4产出成本 | C41成本节约率 | 6 | ≥0 | 6.07% | 6 |
| 合计 |  |  | 30 |  |  | 26 |

**1.项目产出数量目标的实现程度分析**

**C11改造乡镇数完成率：满分5分，得分5分。**

反映和考核改造乡镇数完成情况。

经评价组查阅资料了解，项目计划对全县7个乡镇进行农村路养护提质改造。

根据评分标准：完成率得分=实际改造乡镇数量/计划改造乡镇数量×100%=7/7×100%×5=5，按比例得分。（满分5分，得分5分）。

**C12养护工程量完成率：满分5分，得分5分。**

反映和考核养护工程量完成情况。

经评价组查阅资料了解，截止绩效评价基准日，古县交通运输局已全部完成149.715公里的道路养护提质改造。

根据评分标准：完成率得分=实际完成道路长度/计划完成道路长度×100%×5=149.715/149.715×100%×5=5，按比例得分（满分5分，得分5分）。

**2.项目产出质量目标的实现程度分析**

**C21入场材料检验合格率：满分6分，得分6分。**

反映和考核入场材料检验合格情况。

经评价组访谈、分析资料了解，截止绩效评价基准日古县“四好农村路”养护提质改造项目7个标段入场材料检测报告均为和各，合格率为100%。

根据评分标准：合格率=实际检验数/入场总数×100%=7/7×100%=100%，完成率≥100%得满分，低于100%不得分，低于100%不得分（满分6分，得分6分）。

**3.项目产出时效目标的实现程度分析**

**C31项目完成及时性：满分4分，得分4分。**

反映和考核项目完成及时情况。

根据评价组调查分析了解，根据评价组走访调查了解，截止评价基准日2021年12月31日本项目7个乡镇农村养护体制道路已全部施工完成。

根据评分标准：根据合同内容约定，按时完成得满分，否则不得分。（满分4分，得分4分）。

**C32验收及时性：满分4分，得分0分。**

反映和考核项目验收及时的实现程度。

经评价组查阅资料了解，在评价基准日2021年12月31日后，古县交通运输局并未在第一时间组织验收，而是等待其他同类醒目进行合并验收。

根据评分标准：改造完成后及时验收得满分，否则不得分（满分4分，得分0分）

**4.项目产出成本目标的实现程度分析**

**C41成本节约率：满分6分，得分6分。**

反映和考核实际成本节约的实现程度。

根据评价组调查了解，本项目预算评审价为1604.28万元，中标价为1506.91万元。成本节约率=（1604.28-1506.91）/1604.28×100%=6.07%。

根据评分标准：成本节约率=[( 计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。节约率≥0为6分，超支（节约）5%以内得2分，超支（节约）≥5%得0分。（满分6分，得分6分）。

## （四）项目效益情况

主要指标包括项目效益和满意度两方面。标准分30分，实际得分23分，得分率76.67%。详见表4-4：

**表4-4 效益类指标体系表**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **目标值** | **业绩值** | **得分** |
| D效益 | D1经济效益 | D11行车时间节省情况 | 5 | 减少 | 减少 | 5 |
| D2社会效益 | D21区域发展条件改善效果 | 5 | 明显 | 比较明显 | 4 |
| D3可持续影响 | D31后期维护可持续 | 10 | 可持续 | 部分可持续 | 6 |
| D4满意度 | D41受益对象满意度 | 10 | ≥95% | 95.10% | 8 |
| **合计** |  |  | 30 |  |  | 23 |

**1.项目实施所产生的效益分析**

**D11行车时间节省情况：满分5分，得5分。**

本指标通过考核改造路段行车通行时间，分析和评价项目产生的经济效益。

经评价组问卷调查了解，7条“农村四号路”提质改造后，道路情况明显好转，小型汽车通行时间能够缩减20%，大大加快了出行速度。

根据评分标准：①节省村民道路出行时间（满分2.5分，得分2.5分）；②提高出行效率（满分2.5分，得分2.5分）。

**D21区域发展条件改善情况：满分5分，得4分。**

本指标分析评价项目的社会效益。

经评价组走访问卷了解，通过道路的提质改造，确实改善了古县乡镇的道路情况，对于周边村庄乡镇的发展起到了积极的促进作用，效果还是比较明显的。

根据评分标准：改善道路周边乡镇发展条件，促进城乡协调发展效果明显得满分，比较明显得4分，一般明显得3分，不明显不得分（满分5分，得分4分）。

**D31后期维护可持续情况：满分10分，得6分。**

本指标分析评价项目的可持续影响。

经评价组问卷、访谈了解，本项目实施后，古县住房和城乡建设管理局有印发宣传页，宣传“煤改气”的政策以及壁挂炉正确的使用方法，古县华润恒富燃气有限公司每年入户检查时，也会讲解如何利用壁挂炉高效取暖。而通过用户问卷了解，97%的用户壁挂炉使用寿命都在10年左右，3%的用户壁挂炉使用寿命在6年左右。

根据评分标准：①有相应的后续维修费用和专业管理人员（满分2.5分，得分2.5分）；②管理维护后续制度健全（满分2.5分，得分1分）；③专业人员责任落实（满分2.5分，得分1分）；④维护经费有保障（满分2.5分，得分1.5分）。

**2.服务对象对项目实施效果的满意度分析**

**D41受益对象满意度：满分10分，得8分。**

本指标反映和考核“煤改气”受补贴用户对项目实施的满意程度。

经评价组问卷调查分析计算，本次调查对象为改造路段周边村民，问卷共发放400份，收回有效问卷400份。您对古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目了解度为81%；您对古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目完成及时情况满意度为83.20%；您对古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目的公路通行现状满意度为91.40%；您对古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目改善区域发展环境的效果满意度为81.40%；您对古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目减少出行时间的效果满意度为84.40%，综合满意度为84.28%。

根据评分标准：综合满意度为84.28%。满意度≧95%得满分，80%（含）至95%得8分，70%（含）至80%得5分，60%（含）至70%得3分，执行率低于60%不得分。（满分10分，得分8分）。

# 五、主要绩效及经验做法

顺利完成对古县7个乡镇的“四好农村路”养护提质改造，解决附近居民的困扰，改善了道路交通情况，不仅带动了周边乡镇的经济发展，更为为乡村振兴、城乡均衡发展提供了更好的交通支持。

# 六、存在的问题及原因分析

**（一）项目验收不及时 影响资金使用效率**

经评价组访谈调查了解，古县交通运输局在项目完工后，并未第一时间组织验收，而是等待与其他同类项目合并验收，减少组织次数，节省时间，但是会影响本项目的结算进度，不利于后续的资金使用效率。

**（二）后续管理制度没落实 可持续性受影响**

经评价组了解，实施单位并未制定项目后续的管理制度，对于“农村四好路”后续的持续管护和改造在经费、人力方面，均未有相应的具体的制度措施，项目可持续影响不足。

# 建议

**（一）落实管养体制改革要求，健全长效管养机制**

古县交通运输局应尽快落实“农村四好路”的管养体制改革要去，制定相应的实施方案和规章制度，从项目资金、养护制度、养护人员配备、各项信息、人才支撑等方面落实，制定切实可行的符合古县现状的长效管理机制，以求农村道路发展持续长久健康。

**（二）强化目标管理 规范制度执行与管理**

针对重点项目，古县交通运输局应该以目标为导向，强化目标管理，不仅在实施过程中规范执行制度，严格遵守管理要求，在项目实施后要及时验收，确保本项目顺利如期竣工，避免与其他项目合并造成的本项目延误。

# 八、结果应用及建议

绩效评价结果应用，不仅是开展绩效评价工作的基本前提，亦是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。故建议古县财政部门：

（一）将绩效评价结果与交通运输局下一年度预算资金安排挂钩。通过将本次绩效评价项目的绩效情况、存在问题及相关建议反馈给被评价单位，并督促其及时改进相关问题，以增强绩效评价工作的约束力。

（二）将本次绩效评价结果按照政务信息公开的有关规定，在财政部门的一定范围内公开，形成社会监督机制的同时组织相关人员进行学习，为部门其他项目的绩效申报以及自评做学习参考。

# 九、报告附件

1.项目支出绩效评价指标评分表

2.项目支出绩效评价指标体系

3.问卷调查报告

4.访谈报告

5.合规性检查报告

临汾薪火传管理咨询有限责任公司

2022年8月8日

# 附件1 : 项目支出绩效评价指标评分

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **目标值** | **业绩值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策 | 20 | A1项目立项 | 7 | A11立项依据充分性 | 4 | 充分 | 充分 | 4 |
| A12立项程序规范性 | 3 | 规范 | 较规范 | 3 |
| A2绩效目标 | 7 | A21绩效目标合理性 | 4 | 合理 | 合理 | 4 |
| A22绩效指标明确性 | 3 | 明确 | 一般明确 | 1 |
| A3资金投入 | 6 | A31预算编制科学性 | 2 | 科学 | 科学 | 2 |
| A32资金分配合理性 | 4 | 合理 | 合理 | 4 |
| B过程 | 20 | B1资金管理 | 12 | B11资金到位率 | 4 | 100% | 100% | 4 |
| B12预算执行率 | 4 | 95% | 100% | 4 |
| B13资金使用合规性 | 4 | 合规 | 合规 | 4 |
| B2组织实施 | 8 | B21管理制度健全性 | 4 | 健全 | 一般健全 | 2 |
| B22制度执行有效性 | 4 | 有效 | 部分有效 | 0.5 |
| C产出 | 30 | C1产出数量 | 10 | C11改造乡镇数完成率 | 5 | 100% | 100% | 5 |
| C12养护工程量完成率 | 5 | 100% | 100% | 5 |
| C2产出质量 | 6 | C21入场材料检验合格率 | 6 | 合格 | 100% | 6 |
| C3产出时效 | 8 | C31工程完工及时性 | 4 | 及时 | 及时 | 4 |
| C32验收及时性 | 4 | 及时 | 不及时 | 0 |
| C4产出成本 | 6 | C41成本节约率 | 6 | ≥0 | 6.07% | 6 |
| D效益 | 30 | D1经济效益 | 5 | D11行车时间节省情况 | 5 | 减少 | 减少 | 5 |
| D2社会效益 | 5 | D21区域发展条件改善情况 | 5 | 维护 | 比较明显 | 4 |
| D3可持续影响 | 10 | D31后期维护可持续 | 10 | 可持续 | 部分可持续 | 6 |
| D4满意度 | 10 | D41受益对象满意度 | 10 | ≥95% | 95.10% | 8 |
| 总分 | 100 |  | 100 |  | 100 |  |  | 81.5 |

# 附件2 : 项目支出绩效评价指标体系

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **评价标准** | **目标值** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策 | 20 | A1项目立项 | 7 | A11立项依据充分性 | 4 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | ①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（1分）；  ②项目立项符合行业发展规划和政策要求（1分）；  ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需（1分）；  ④项目属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则（0.5分）；  ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复（0.5分）。 | 充分 |
| A12立项程序规范性 | 3 | 项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | ①项目按照规定的程序申请设立（1分）；  ②审批文件、材料符合相关要求（1分）；  ③事前已经过必要的可行性研究（1分）。 | 规范 |
| A2绩效目标 | 7 | A21绩效目标合理性 | 4 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | ①项目有绩效目标（1分）；  ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性（1分）；  ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平（1分）；  ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。 | 合理 |
| A22绩效指标明确性 | 3 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否明确、细化、量化等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）；  ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）；  ③与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。 | 明确 |
| A3资金投入 | 6 | A31预算编制科学性 | 2 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | ①预算编制经过科学论证（0.5分）；  ②预算内容与项目内容匹配（0.5分）；  ③预算额度测算依据充分，按照标准编制（0.5分）；  ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（0.5分）。 | 科学 |
| A32资金分配合理性 | 4 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | ①预算资金分配依据充分（2分）；  ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（2分）。 | 合理 |
| B过程 | 20 | B1资金管理 | 12 | B11资金到位率 | 4 | 实际到位资金与预算资金的比率，反映和考核资金落实情况对项目实施进度的总体保障程度。 | （实际到位资金/预算资金）×100%计算得分（4分），60%至100%按比例得分，到位率低于60%不得分，100%-105%（含）得3分，105%-110%（含）得2分。 | 100% |
| B12预算执行率 | 4 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 实际支出资金/实际到位资金×100%计算执行率，执行率大于等于95%得4分，80%（含）至95%得3分，70%（含）至80%得2分，60%（含）至70%得1分，执行率低于60%不得分。 | 95% |
| B13资金使用合规性 | 4 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况 | ①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分）；  ②资金的拨付有完整的审批程序和手续（1分）；  ③符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）；  ④未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，（违反此项整体不得分）。 | 合规 |
| B2组织实施 | 8 | B21管理制度健全性 | 4 | 用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | ①已制定或具有相应的财务和业务管理制度（2分）；  ②财务和业务管理制度合法、合规、完整（2分）。 | 健全 |
| B22制度执行有效性 | 4 | 项目实施是否符合相关业务管理规定，是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | ①遵守相关法律法规和相关管理规定（1分）；  ②项目调整及支出调整手续完备（1分）；  ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档（1分）；  ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（1分）。 | 有效 |
| C产出 | 30 | C1产出数量 | 8 | C11改造乡镇数完成率 | 4 | 反映和考核改造乡镇数量完成情况。 | 完成率=实际改造乡镇数量/计划改造乡镇数量×100%，完成率≥100%得满分，低于100%不得分（4分）。 | 100% |
| C12养护工程量完成率 | 4 | 反映和考核养护工程量完成情况。 | 完成率=实际完成道路长度/计划完成道路长度×100%，完成率≥100%得满分，低于100%不得分（4分）。 | 100% |
| C2产出质量 | 8 | C21入场材料检验合格率 | 8 | 用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 合格率=实际验收合格乡镇数/改造乡镇总数×100%，完成率≥100%得满分，低于100%不得分（8分）。 | 合格 |
| C3产出时效 | 8 | C31工程完工及时性 | 4 | 反映和考核项目是否及时完成。 | 根据合同内容约定，按时完成得满分，否则不得分。（4分）。 | 及时 |
| C32验收及时性 | 4 | 反映和考核项目是否及时验收。 | 完成改造后及时验收得满分，否则不得分（4分）。 | 及时 |
| C4产出成本 | 6 | C41成本节约率 | 6 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[( 计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。节约率≥0为6分，超支（节约）5%以内得3分，超支（节约）≥5%得0分。 | ≥0 |
| D 效益 | 30 | D1经济效益 | 5 | D11行车时间节省情况 | 5 | 反映和考核项目实施的经济效益情况。 | 节省村民道路出行时间，提高出行效率（5分）。 | 减少 |
| D2社会效益 | 5 | D21区域发展条件改善情况 | 5 | 反映和考核项目实施的社会效益情况。 | 改善道路周边乡镇发展条件，促进城乡协调发展（5分）。 | 改善 |
| D3可持续影响 | 10 | D31后期维护可持续 | 10 | 项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 | ①有相应的后续维修费用和专业管理人员（2.5分）；②管理维护后续制度健全（2.5分）；  ③专业人员责任落实（2.5分）；  ④维护经费有保障（2.5分）。 | 可持续 |
| D4满意度 | 10 | D41受益对象满意度 | 10 | 项目受益人员对项目实施的满意程度。 | 满意度≥95%得满分10分，80%（含）至95%得8分，70%（含）至80%得5分，60%（含）至70%得3分，执行率低于60%不得分。 | ≥95% |
| 总分 | 100 |  | 100 |  | 100 |  |  |  |

# 附件3 : 满意度调查报告

**一、调查背景**

为建立健全激励和约束机制，确保政策落到实处，提高资金使用效益，我们组织了本次问卷调查。

**二、调查目的**

经过问卷调查，我们将根据问卷调查结果通过具体细致的数据分析，深层次剖析项目产出效益以及存在的问题，最后经过统计确定受益对象满意度分值。

**三、调查对象和范围**

古县旧县镇、岳阳镇、永乐乡、北平镇、古阳镇、古县-北橄线、石壁乡、南垣乡的村民，范围为旧县镇、岳阳镇、永乐乡、北平镇、古阳镇、古县-北橄线、石壁乡、南垣乡。

**四、样本数量**

结合项目实际情况，本次问卷调查样本数量400份。

**五、调查方式**

结合项目实际情况，本次问卷调查采用现场发放问卷方式。

**六、调查样本选取方案**

为客观反映古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目使用效果，对被改造的7个乡镇进行调查访问。调查问卷计划随机调查，发放400份。

**七、调查方法**

调查采取现场发放问卷方式对古县旧县镇、岳阳镇、永乐乡、北平镇、古阳镇、古县-北橄线、石壁乡、南垣乡的村民各随机抽查50人，合计400人进行调查。每题下设“非常满意”、“基本满意”、“一般满意”、“不满意”、“非常不满意”，每题分值权重为“非常满意”占1、“基本满意”0.8、“一般满意”0.6、“不满意”0、“非常不满意”-1，扣分项扣完本题分值为止。问卷调查总分值按实际得分值平均计算。

**八、问卷发放回收情况**

本次评价发放问卷400份实际收回有效调查问卷400份。

收回问卷的有效性主要从三个方面考虑：

1.问卷设计的有效性：本次问卷设置的问题紧密围绕该项目实施情况和效果；

2.问卷调查方式的有效性：本项目问卷调查现场发放问卷方式进行，能顺利让被调研人员完成问卷，且对所涉选项调查员未出现暗示引导；

3.数据整理的有效性：被调研人员不带有功利性，问卷填答能客观真实反映项目实际情况；同时收回的问卷填答完整，不存在缺失情况。

因此，本项目问卷共收回400份，400份有效。

受益对象满意度调查问卷统计表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 总数 | 份数 | | | | | 权重 | | | | | 满意度 |
| 非常满意 | 基本满意 | 一般满意 | 不满意 | 非常不满意 | 非常满意 | 基本满意 | 一般满意 | 不满意 | 非常不满意 |
| 您对古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目是否了解？ | 400 | 150 | 120 | 130 | 0 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | -1 | 81.00% |
| 您对古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目完成及时情况是否满意？ | 400 | 107 | 250 | 43 | 0 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | -1 | 83.20% |
| 您对古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目的公路通行现状是否满意？ | 400 | 233 | 162 | 5 | 0 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | -1 | 91.40% |
| 您对古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目改善区域发展环境的效果是否满意？ | 400 | 142 | 144 | 114 | 0 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | -1 | 81.40% |
| 您对古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目减少出行时间的效果是否满意？ | 400 | 158 | 172 | 70 | 0 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | -1 | 84.40% |
| 综合满意度 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 84.28% |

# 附件4 : 访谈报告

**古县2021年“四好农村路”养护提质**

**改造工程项目访谈报告**

访谈日期：2022年6月20日

访谈地点：古县交通运输局

评价组人员：王炳霞、张晴

访谈对象：财务科室工作人员

1.请您简单介绍项目概况。

对古县旧县镇、岳阳镇、永乐乡、北平镇、古阳镇、石壁乡、南垣乡、古县-北橄线7个乡镇的“四好农村路”合计 公里进行养护提质改造，利用旧路的基础上修复路面、挖除重建、加宽加铺路面。。

2.请您简要谈谈该项目是如何实施的。

答：项目于2020年6月15日收到施工图设计批复，于2020年7月送交古县财政局投资评审中心评审；2020年8月在古县公共资源交易中心进行了磋商采购，确定了7个成交单位；2020年9月在临汾市采购山西昕路远建设工程监理有限公司作为7个施工单位的监理；于2020年9月1日至2020年10月31日进行施工。截止评价基准日2021年12月31日本项目7个施工单位已全部完工，但是为了等待与其他施工内容进行整体合并验收，暂未做竣工验收报告和决算。

3. 请您简要谈谈完成情况及实施效益。

答：项目计划完成对古县7个乡镇的“四好农村路”共149.715公里的养护提质改造。实际完成古县7个乡镇的“四好农村路”共149.715公里的养护提质改造。项目实施后对提升解决附近居民的困扰，改善道路情况，为乡村振兴提供更好的交通等效益显著。

4.请您简要谈谈本项目实施过程中好的经验与做法、出现的困难、问题及解决建议等。

答：项目实施过程中的难点就是道路改造时，不能封闭施工，还要保证到道路可以通行，由于农村公路本身比较窄，所以对施工的方法技术等都有要求，工期也不好把握。

5.请您简要谈谈本项目下一步的工作计划。

之后就是做好“农村四号路”的养护、制定更加详细有效的养护管理制度，责任到人，确保每段道路都有专人负责及时看护，及时维修。

# 附件5 : 合规性检查报告

**古县2021年“四好农村路”养护提质**

**改造工程项目合规性检查报告**

为保证古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目在资金拨付、资金支出、财务管理等方面的规范性，评价组对古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目财政支出资金使用及实施管理展开合规性检查。

一、合规性检查对象

本次检查对象为古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目财政支出资金，共计资金数额456万元。

二、合规性检查内容

本次合规性检查内容包括资金拨付、资金支出、财务管理等，目的在于深入了解项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以发现配套资金在资金使用的规范性和安全性上存在的问题。

（一）资金拨付、支出情况

1.资金拨付

古县财政局临财建【2020】874号文件共下达中央资金456万元。

2.项目支出

本项目资金由财政直接支付，支付流程：中标公司向古县交

通运输申请，由古县交通运输局向古县财政局申请拨付，财政局审批后，拨付到古县交通运输局，最后由国库支付中心直接支付给7个中标公司。2021年下达资金456万元，支付456万元，结余0万元

（二）财务管理

经过实地调查，相关情况反映如下：

古县交通运输局财务科各岗位不兼容，记账，报审、审批各司其职；资金支出有主管单位项目负责人和财务负责人审核签字。

三.合规性检查方法

本次合规性检查通过现场核查的方式开展，按照工作方案中的抽样结果，评价组对古县旧县镇、岳阳镇、永乐乡、北平镇、古阳镇、古县-北橄线、石壁乡、南垣乡开展实地调研，对于资金收支情况，按照不少于总资金30%进行抽查。

四、合规性检查情况

古县2021年“四好农村路”养护提质改造工程项目财政拨付456万元，全部为中央财政资金，截止评价基准日（2021年12月31日），实际支出金额为456万元，结余金额0万元。