**国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目资金财政支出绩效评价报告**

**主管单位：古县交通运输局**

**实施单位：古县交通运输局**

**委托单位：古县财政局**

**评价机构：山西恒略绩效管理咨询有限公司**

**目 录**

**[报告摘要 1](#_Toc16840)**

**[一、项目基本情况 7](#_Toc3835)**

[（一）项目背景及概况 7](#_Toc4218)

[（二）预算资金来源与资金使用情况 10](#_Toc19814)

[（三）项目立项依据 12](#_Toc7255)

[（四）项目绩效目标 13](#_Toc156)

**[二、项目组织实施情况 15](#_Toc31221)**

[（一）项目组织情况 15](#_Toc3869)

[（二）项目实施情况 15](#_Toc12535)

**[三、绩效评价工作情况 18](#_Toc14498)**

[（一）绩效评价的目的 18](#_Toc26217)

[（二）绩效评价的依据 18](#_Toc10608)

[（三）评价对象和范围 19](#_Toc3021)

[（四）绩效评价基准日 20](#_Toc14788)

[（五）绩效评价的原则 20](#_Toc16776)

[（六）绩效评价的方法 20](#_Toc15838)

[（七）评价指标体系 22](#_Toc19757)

[（八）绩效评价工作组织 22](#_Toc16385)

**[四、绩效评价指标分析情况 24](#_Toc15409)**

[（一）分项分析与汇总 24](#_Toc25802)

[（二）总体得分情况 33](#_Toc27063)

**[五、综合评价情况及结论 33](#_Toc8595)**

[（一）评分结果 33](#_Toc18809)

[（二）主要结论 33](#_Toc24648)

**[六、存在的问题和改进建议 34](#_Toc14728)**

[（一）存在的问题 34](#_Toc14637)

[（二）改进建议 35](#_Toc10943)

**[七、绩效评价结果应用建议 35](#_Toc3191)**

[（一）以绩效评价促进项目规范管理 36](#_Toc27704)

[（二）充分利用绩效结果，落实问题整改机制 36](#_Toc1444)

[（三）公开评价结果，实现社会监督 36](#_Toc30982)

**[附件1：评价指标体系 37](#_Toc25315)**

**[附件2：问卷调查报告 42](#_Toc4207)**

**[附件3：合规性审查 44](#_Toc13530)**

**[附件4：访谈记录 47](#_Toc21843)**

# 报告摘要

一、项目概况

**（一）立项背景**

改革开放特别是党的十八大以来，在以习近平同志为核心的党中央坚强领导下，我国交通运输发展取得了举世瞩目的成就。基础设施网络基本形成，综合交通运输体系不断完善；运输服务能力和水平大幅提升，人民群众获得感明显增强；科技创新成效显著，设施建造、运输装备技术水平大幅提升；交通运输建设现代化加快推进，安全智慧绿色发展水平持续提高；交通运输对外开放持续扩大，走出去步伐不断加快。交通运输发展有效促进国土空间开发保护、城乡区域协调发展、生产力布局优化，为经济社会发展充分发挥基础性、先导性、战略性和服务性作用，为决胜全面建成小康社会提供了有力支撑。截至2021年底，国家高速公路建成12.4万公里，基本覆盖地级行政中心；普通国道通车里程达到25.8万公里，基本覆盖县级及以上行政区和常年开通的边境口岸。

但与此同时，我国交通运输发展还存在一些短板，不平衡不充分问题仍然突出。综合交通网络布局仍需完善，结构有待优化，互联互通和网络韧性还需增强；综合交通统筹融合亟待加强，资源集约利用水平有待提高，交通运输与相关产业协同融合尚需深化，全产业链支撑能力仍需提升；综合交通发展质量效率和服务水平不高，现代物流体系有待完善，科技创新能力、安全智慧绿色发展水平还要进一步提高；交通运输重点领域关键环节改革任务仍然艰巨。

2021年2月，中共中央、国务院印发了《国家综合立体交通网规划纲要》，作出了构建现代化高质量国家综合立体交通网的重大战略部署，为新阶段国家公路发展指明了方向。《规划纲要》）明确，国家高速公路网和普通国道网合计46万公里左右。与《国家公路网规划（2013年-2030年）》相比，国家公路网布局总体框架没有变化，国家高速公路网增加约2.4万公里，普通国道网增加约3.5万公里。立足新发展阶段，完整、准确、全面贯彻新发展理念，构建新发展格局，有必要对国家公路网规划进行调整，为有力支撑构建现代化高质量国家综合立体交通网，充分发挥交通的中国现代化开路先锋作用打下坚实基础。

2022年12月30日，中共山西省委、山西省人民政府颁布《山西省综合立体交通网规划纲要》，《纲要》提出：到2035年，基本建成布局完善、便捷顺畅、经济高效、绿色集约、智能先进、安全可靠的现代化高质量综合立体交通网。拥有发达的快速网、完善的干线网、广泛的基础网，实现省内省外互联互通、设区市立体畅通、县级节点多路连通、乡镇节点有效覆盖，全面建成我省“3223出行交通圈”（设区市30分钟通勤、太原市到省内其他设区市2小时通达、设区市到本市域内的县2小时通达、太原市到国内主要城市3小时通达）和“123快货物流圈”（省内1日送达城市、2日送达农村、省外3日送达），交通基础设施绿色化、智能化、安全化水平全面提升，交通科技创新能力明显提高，基本实现交通治理体系和治理能力现代化，支撑全省高质量发展能力显著增强，跨入全国交通强省行列。到本世纪中叶，全面建成现代化高质量综合立体交通网，拥有数字化、网络化、智能化、绿色化的一流设施、一流技术、一流管理、一流服务，实现“人享其行、物畅其流”，有力支撑我省社会主义现代化建设，人民享有美好交通服务，跻身全国交通强省前列。

《临汾市人民政府关于印发临汾市“十四五”现代综合交通运输体系规划的通知》（临政发〔2022〕26号）提出：到2025年，基本建成安全便捷、畅达高效、绿色智能的现代综合交通运输体系，综合交通基础设施网络供给能力明显提升，综合运输服务能力和品质明显提升，交通运输绿色低碳发展水平明显提升，平安智慧交通水平明显提升，治理体系和治理能力现代化水平明显提升，交通运输综合实力处于全省前列。

国道341线是临汾市古县通往临汾市平川地区的唯一国道，国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）是其重要组成部分，对沿线地区的经济发展具有重要的推动作用，该段公路始建于1984年，部分路段先后于2003、2004年进行了县际油路改造。虽几经改造，但因S323线大部分路段处于山岭重丘区，沟壑纵横，高差悬殊，每次改造只能利用有利地形，随弯就弯，从技术状况看，该段公路可达到三级公路技术标准（局部路段线形指标为二级公路），设计速度为40km/h～60km/h，路基宽度7.0～8.5m（局部路段12.0m）。随着经济的快速发展，城市建设的迅速扩张，国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）公路街道化严重，客货车混行，使得车辆通行速度缓慢、道路功能混乱、堵车现象频发，影响了道路的使用及沿线居民正常生活，原公路既无法发挥国道基础的交通功能，也无法适应古县城市经济发展的需要。

为改善国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）公路的交通条件，解决古县人民群众及过境群众出行难问题，使古县深度融入“百里汾河新型经济带”和“百里太岳经济带”，快速融入国家及山西省高速公路网G5及G0511（京昆高速）、G22青兰高速，以及大西高铁等重要交通节点及枢纽，落实《国家公路网规划（2013-2030）》及山西省普通干线公路网规划，古县交通运输局决定对国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）公路实施改建工程。

原国道341线古阳至岳阳段道路修复保通工程方案起点位于古阳镇南，途经花圪垛、四羊滩、郭家坪、烧车、槐树、辛庄，终点位于古县县城北。路线长度20.74km，其中新旧国道341线重合路段长5.100km，建议路面改造路段长15.64km（含既有路况较好无需处治段0.45km)。2022年1月，山西省交通规划勘察设计院有限公司受古县交通运输局委托，对原国道341线古阳至岳阳段道路进行修复保通工程设计。

**（二）预算资金内容及来源**

根据古县行政审批服务管理局《关于国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程项目可行性研究报告的批复》（古审管审发〔2022〕7号）文件，总投资及资金来源：本项目估算总投资1559.3781万元。其中：建安工程费为1330.2154万元，工程建设其他费为140.8960万元，基本预备费为88.2667万元。本项目所需资金由县财政拨款。

根据古县交通运输局《关于国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程施工图设计的批复》（古政交字〔2022〕27号）批复：项目最终审定金额1309.6635万元。

2022年3月21日，《古县财政局关于下达国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程资金的通知》（古财预〔2022〕159号）文件下达古县交通运输局1000.00万元。

二、评价结论

依据项目基础信息统计，结合现场核查结果，按照评价小组制定并经专家组论证的评价指标体系，国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目财政支出绩效评价综合得分87.82分，评价等级为“良”。

评价结果说明，国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目资金使用的总体情况较好，社会效益、可持续影响显著，资金绩效基本达到了预期目标。

1.决策方面，项目立项依据充分，绩效目标设定符合国家对道路交通基础设施建设项目的需求，资金审批、到位及时，保证了项目总体的实施情况。

2.过程方面，古县交通运输局机构配置体系全面、工作流程管理等辅助制度完善，项目资金具有专人财务管理，财务管理合规、合法，具有明确专项资金收支账户，资金使用合规。

3.产出方面，项目达到了项目计划完成情况，精准使用，实施项目与岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程整治目标紧密挂钩。

4.效益方面，项目社会效益良好，群众满意度高。

三、存在问题

**1.项目有验收记录，但未出具《工程竣工验收报告》，项目质量总体评估结论不充分。**

2022年11月10日，古县交通运输局组织对项目进行验收，有相关《竣工数量验收确认表汇总》，但古县交通运输局未出具项目《竣工验收报告》及验收结论，评价组现场调研虽未发现明显质量问题，但项目涉及的路基等质量无法评判。

**2.项目实施管理不到位。**

古县交通运输局项目实施管理与档案管理不严谨，项目实施过程中具体实施方案缺失、检查监控措施执行不到位，项目实施完成后项目整体实施资料中缺少项目中期检查监控资料、总体实施情况总结性资料。

**3.道路后续管护体制机制尚未完善。**

评价组现场调研了解到，项目后续管理责任明确，但项目后续管理体制机制（包括预防性养护机制、应急管理机制等）未建立。

四、改进措施

**1.项目验收完成后按照建设项目要求，出具《项目竣工验收报告》。**

建议古县交通运输局在项目完成后，及时组织项目验收，项目验收结束后，按照建设项目要求，出具《项目竣工验收报告》，并保证验收报告准确、完整。

**2.加强项目实施过程管理，确保项目实施流程合法、合规。**

建议古县交通运输局根据项目实施内容、进度、资金保障、组织保障等关键因素完善项目实施方案；同时，加强目中期检查监控，中期检查监控资料留档备查；项目结束后，及时进行项目整体总结和自评价，确保项目预期目标实现。

**3.建立健全后续养护管理体制机制，保障国道后续养护预期目标达成。**

路政管理工作是维护路产、路权的有效途径，在我省高等级公路运营管理工作中占有重要的地位，理顺管理体制急需解决，只有理顺体制机制才能有力推进道后续管护工作。建议古县交通运输局在养护管理方面，首先注重预防性养护工作，将预防性养护贯穿于日常养护当中，对国道涉及的桥梁、隧道、涵洞等构造物定期检查，努力创造“畅、洁、绿、美”的通行环境；其次，建立健全养护管理制度，无论水毁还是专项工程都要求进度、质量、车辆通行三不误；再次，对养护档案进行规范装订，开展养护工作目标化管理。

**国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目资金财政支出绩效评价报告**

受古县财政局委托，山西恒略绩效管理咨询有限公司承担对国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目绩效评价工作。根据《中华人民共和国预算法》（2014年8月31日第十二全国人民代表大会常务委员会第十次会议修订）、《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）、财政部《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）、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》（晋发〔2018〕39号）、《古县财政局关于印发<2023年度财政重点绩效评价实施方案>的通知》（古财字〔2023〕59号）等文件精神的要求，我们按照财政支出绩效评价的评价标准、评价方法和依据本项目特点制定的评价指标，对评价对象的绩效情况进行全面的分析和综合评价，形成了本报告。

本次绩效评价工作反映了国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目资金在决策、过程、产出和效益四个方面的情况，并对项目实施中存在的问题提出改进建议，以期在今后的工作中进一步完善工作流程，提高资金绩效水平。现将绩效评价情况及评价结果报告如下：

# 一、项目基本情况

## （一）项目背景及概况

改革开放特别是党的十八大以来，在以习近平同志为核心的党中央坚强领导下，我国交通运输发展取得了举世瞩目的成就。基础设施网络基本形成，综合交通运输体系不断完善；运输服务能力和水平大幅提升，人民群众获得感明显增强；科技创新成效显著，设施建造、运输装备技术水平大幅提升；交通运输建设现代化加快推进，安全智慧绿色发展水平持续提高；交通运输对外开放持续扩大，走出去步伐不断加快。交通运输发展有效促进国土空间开发保护、城乡区域协调发展、生产力布局优化，为经济社会发展充分发挥基础性、先导性、战略性和服务性作用，为决胜全面建成小康社会提供了有力支撑。截至2021年底，国家高速公路建成12.4万公里，基本覆盖地级行政中心；普通国道通车里程达到25.8万公里，基本覆盖县级及以上行政区和常年开通的边境口岸。

但与此同时，我国交通运输发展还存在一些短板，不平衡不充分问题仍然突出。综合交通网络布局仍需完善，结构有待优化，互联互通和网络韧性还需增强；综合交通统筹融合亟待加强，资源集约利用水平有待提高，交通运输与相关产业协同融合尚需深化，全产业链支撑能力仍需提升；综合交通发展质量效率和服务水平不高，现代物流体系有待完善，科技创新能力、安全智慧绿色发展水平还要进一步提高；交通运输重点领域关键环节改革任务仍然艰巨。

2021年2月，中共中央、国务院印发了《国家综合立体交通网规划纲要》，作出了构建现代化高质量国家综合立体交通网的重大战略部署，为新阶段国家公路发展指明了方向。《规划纲要》）明确，国家高速公路网和普通国道网合计46万公里左右。与《国家公路网规划（2013年-2030年）》相比，国家公路网布局总体框架没有变化，国家高速公路网增加约2.4万公里，普通国道网增加约3.5万公里。立足新发展阶段，完整、准确、全面贯彻新发展理念，构建新发展格局，有必要对国家公路网规划进行调整，为有力支撑构建现代化高质量国家综合立体交通网，充分发挥交通的中国现代化开路先锋作用打下坚实基础。

2022年12月30日，中共山西省委、山西省人民政府颁布《山西省综合立体交通网规划纲要》，《纲要》提出：到2035年，基本建成布局完善、便捷顺畅、经济高效、绿色集约、智能先进、安全可靠的现代化高质量综合立体交通网。拥有发达的快速网、完善的干线网、广泛的基础网，实现省内省外互联互通、设区市立体畅通、县级节点多路连通、乡镇节点有效覆盖，全面建成我省“3223出行交通圈”（设区市30分钟通勤、太原市到省内其他设区市2小时通达、设区市到本市域内的县2小时通达、太原市到国内主要城市3小时通达）和“123快货物流圈”（省内1日送达城市、2日送达农村、省外3日送达），交通基础设施绿色化、智能化、安全化水平全面提升，交通科技创新能力明显提高，基本实现交通治理体系和治理能力现代化，支撑全省高质量发展能力显著增强，跨入全国交通强省行列。到本世纪中叶，全面建成现代化高质量综合立体交通网，拥有数字化、网络化、智能化、绿色化的一流设施、一流技术、一流管理、一流服务，实现“人享其行、物畅其流”，有力支撑我省社会主义现代化建设，人民享有美好交通服务，跻身全国交通强省前列。

《临汾市人民政府关于印发临汾市“十四五”现代综合交通运输体系规划的通知》（临政发〔2022〕26号）提出：到2025年，基本建成安全便捷、畅达高效、绿色智能的现代综合交通运输体系，综合交通基础设施网络供给能力明显提升，综合运输服务能力和品质明显提升，交通运输绿色低碳发展水平明显提升，平安智慧交通水平明显提升，治理体系和治理能力现代化水平明显提升，交通运输综合实力处于全省前列。

国道341线是临汾市古县通往临汾市平川地区的唯一国道，国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）是其重要组成部分，对沿线地区的经济发展具有重要的推动作用，该段公路始建于1984年，部分路段先后于2003、2004年进行了县际油路改造。虽几经改造，但因S323线大部分路段处于山岭重丘区，沟壑纵横，高差悬殊，每次改造只能利用有利地形，随弯就弯，从技术状况看，该段公路可达到三级公路技术标准（局部路段线形指标为二级公路），设计速度为40km/h～60km/h，路基宽度7.0～8.5m（局部路段12.0m）。随着经济的快速发展，城市建设的迅速扩张，国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）公路街道化严重，客货车混行，使得车辆通行速度缓慢、道路功能混乱、堵车现象频发，影响了道路的使用及沿线居民正常生活，原公路既无法发挥国道基础的交通功能，也无法适应古县城市经济发展的需要。

为改善国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）公路的交通条件，解决古县人民群众及过境群众出行难问题，使古县深度融入“百里汾河新型经济带”和“百里太岳经济带”，快速融入国家及山西省高速公路网G5及G0511（京昆高速）、G22青兰高速，以及大西高铁等重要交通节点及枢纽，落实《国家公路网规划（2013-2030）》及山西省普通干线公路网规划，古县交通运输局决定对国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）公路实施改建工程。

原国道341线古阳至岳阳段道路修复保通工程方案起点位于古阳镇南，途经花圪垛、四羊滩、郭家坪、烧车、槐树、辛庄，终点位于古县县城北。路线长度20.74km，其中新旧国道341线重合路段长5.100km，建议路面改造路段长15.64km（含既有路况较好无需处治段0.45km)。2022年1月，山西省交通规划勘察设计院有限公司受古县交通运输局委托，对原国道341线古阳至岳阳段道路进行修复保通工程设计。

## （二）预算资金来源与资金使用情况

**1、项目资金来源**

根据古县行政审批服务管理局《关于国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程项目可行性研究报告的批复》（古审管审发〔2022〕7号）文件，总投资及资金来源：本项目估算总投资1559.3781万元。其中：建安工程费为1330.2154万元，工程建设其他费为140.8960万元，基本预备费为88.2667万元。本项目所需资金由县财政拨款。

根据古县交通运输局《关于国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程施工图设计的批复》（古政交字〔2022〕27号）批复：项目最终审定金额1309.6635万元。

项目预算审核情况见下表1-1。

**表1-1 项目预算审核情况明细表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项次 | 工程或费用名称 | 上报金额（元） | 核准金额（元） |
| 1 | 第一部分 建筑安装工程费 | 11594531 | 11594531 |
|  | 路基工程 | 468037 | 468037 |
|  | 路面工程 | 10650819 | 10650819 |
|  | 沿线设施 | 475675 | 475675 |
| 2 | 第二部分 土地使用及拆迁补偿费 | 0 | 0 |
| 3 | 第三部分 养护工程其他费用 | 1120649 | 1120649 |
|  | 养护单位项目管理费 | 349289 | 349289 |
|  | 信息化费 | 53994 | 53994 |
|  | 工程监理费 | 313022 | 313022 |
|  | 设计文件审查费 | 13781 | 13781 |
|  | 竣（交）工验收试验检测费 | 94740 | 94740 |
|  | 前期工作费 | 249445 | 249445 |
|  | 工程保险费 | 46378 | 46378 |
| 4 | 第四部分 预备费 | 381455 | 381455 |
| 5 | 第一至四部分合计 | 13096635 | 13096635 |
| **6** | **公路基本造价** | **13096635** | **13096635** |

**2、项目预算资金到位情况**

2022年3月21日，《古县财政局关于下达国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程资金的通知》（古财预〔2022〕159号）文件下达古县交通运输局1000.00万元。

**3、资金支付**

截止2022年12月31日，国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目共计支付资金956.01万元。

项目资金支付情况见下表1-1。

**表1-1项目资金支付情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 支出时间 | 支出金额（元） | 支出内容 | 支出单位 | 完工情况 |
| 2022年12月16 | 122200 | 监理 | 山西新世纪交通建设工程咨询有限公司 | 已完工验收 |
| 2022年12月16 | 198015 | 设计费 | 山西交通规划勘察设计院有限公司 |
| 2022年12月16 | 7999708 | 工程款 | 山西路桥第七工程有限公司 |
| 2023年9月19日 | 1240143 | 工程款 | 山西路桥第七工程有限公司 |
| 合计 | 9560066 |  |  |  |

## （三）项目立项依据

1、《国家公路网规划（2013年-2030年）》；

2、《国家综合立体交通网规划纲要》；

3、《交通强国建设纲要》；

4、《中共山西省委山西省人民政府关于印发<山西省综合立体交通网规划纲要>的通知》；

5、《临汾市“十四五”现代综合交通运输体系规划》；

6、《山西省发展和改革委员会关于国道341线李子坪至梗（沁源古县界至洪洞108国道）可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（晋发改审批发〔2019〕375号）；

7、《山西省自然资源厅关于国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）公路改建工程建设项目用地预审的复函》（晋自然资行审字〔2019〕358号）；

8、《山西省交通运输厅关于国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）公路改建工程初步设计的批复》（晋交审批发〔2020〕157号）；

9、《山西省交通运输厅关于国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）公路改建工程施工图设计的批复》（晋交审批发〔2020〕343号）；

10、《关于国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）公路改建工程环境影响报告书的批复》（临行审函〔2022〕66号）；

11、古县交通运输局《关于国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程项目立项的申请》（古政交字〔2022〕14号）；

12、古县行政审批服务管理局《关于国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程项目可行性研究报告的批复》（古审管审发〔2022〕7号）；

13、古县交通事业发展中心《关于国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程一阶段施工图设计批复的申请》；

14、古县交通运输局《关于国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程施工图设计的批复》（古政交字〔2022〕27号）。

## （四）项目绩效目标

**1、项目总目标**

项目的实施，能有效改善古县境内及对外交通出行条件，快速通达国家及山西省高速公路网、大西高铁等重要交通枢纽；有助于加快古县及洪洞县经济发展，为古县融入临汾市“百里汾河经济带”和“百里太岳经济带”提供坚实基础，优化项目区投资环境，进一步促进资源开发利用；有助于全面提升国省干线的服务功能，加快当地经济发展步伐，缓解城区及周边乡镇交通压力，改善交通环境，确保城区及沿线乡镇居民的正常生产、生活。

**2、项目年度目标**

实施内容完成率100%：国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程，分为三段：①安吉村至白素村段起点位于古阳镇安吉村交叉口，起点里程桩号为K0+000，终点位于古县白素村，终点桩号为K6+500，路线长6.5公里，原路采用三级公路技术标准，设计速度40Km/h，路基宽度8.5m。

②下冶村至槐树村段，起点位于古县下冶村，起点里程桩号为K9+700，终点位于古县槐树村，终点桩号为K13+550，路线长3.85公里，原路采用三级公路技术标准，设计速度40Km/h，路基宽度8.5m。

③辛庄村至城关村段，起点位于K15+300，终点位于K20+740，路线长5.44公里，原路采用二、三级公路技术标准，设计速度40、60Km/h，路基宽度8.5m、12m；

质量控制：严格分项质量控制，各分项验收合格；

完成时间：合同签订后75日历天；

成本控制：各项成本有效控制，财政可承受；结算价≤项目最终审定金额1309.6635万元；

经济效益：临汾市古县国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）公路改建项目建成后的项目收益主要来源于车辆通行费收入；收费期限根据最新的《中华人民共和国收费公路管理条例》的相关规定暂确定为20年，收费标准依据《山西省人民政府关于同意调整我省高速公路车辆通行费收费标准的批复》(晋政函〔2019〕126号)，高速公路从2020年1月1日起执行最新收费标准；2024年至2043年预计可实现车辆通行费收入500667.92万元；

社会效益：该项目的建设不仅有助于完善区域路网基础设施建设，也是提升古县投资吸引力的重要举措；

生态效益：（1）环保达标：项目实施过程中污染物控制有效，未出现因施工产生的污染物投诉、处罚；（2）噪音控制达标：项目实施过程中噪音控制有效，未出现因施工产生的噪音投诉、处罚；

可持续影响：项目后续管理体制机制健全，管理责任落实；古县路网基础设施建设水平持续提升，古县招商引资竞争力持续提升；

服务对象满意度：管理方满意度≥90%；服务对象满意度≥90%。

# 二、项目组织实施情况

## （一）项目组织情况

项目主管部门：古县交通运输局，主要负责统筹协调项目实施、验收和监督管理工作；

项目实施部门：古县交通运输局，主要负责项目申请、设立，预算资金的申请，项目资金的下拨。开展建设工作，督促施工单位按时完成建设任务和工程验收。

古县财政局：负责拨付预算资金和财政资金的管理，对资金的分配、下拨、使用等全过程进行规范化管理，对专项经费的使用进行规范，组织开展绩效评价工作等。贯彻执行国家有关法律、法规、方针、政策，做好项目资金的预算、控制和监督，规范财会行为，依法合理、及时筹集使用建设资金、严格控制建设成本，提高投资效益。

## （二）项目实施情况

**1、项目实施内容**

（1）可研批复内容

根据古县交通运输局《关于国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程项目立项的申请》（古政交字〔2022〕14号），2022年3月31日，古县行政审批服务管理局《关于国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程项目可行性研究报告的批复》（古审管审发〔2022〕7号）文件批复同意项目立项，批复内容为：（1）建设性质：改建；（2）建设地址：古县岳阳镇、古阳镇；（3）建设规模及内容：本项目全线长15.640km（含0.45km无需处治路段），位于临汾市古县境内。主要工程数量有：5cmAC-16中粒式沥青混凝土105.429K·㎡，20cm水泥稳定碎石26.880k·㎡，20cm水泥就地冷再生混合料34.598k·㎡；20cmC20素混凝土基层7.214k·㎡，平均厚度为15cmC20素混凝土调平层26.880k·㎡，铣刨既有路面5cm³6.738k·㎡，铣刨既有路面25cm7.214k·㎡；清淤4004.1m³，C30现浇混凝土27.6m³，C25预制混凝土6.8m³；白色热熔标线4692㎡，黄色热熔虚线938.4㎡；（4）项目建设工期：75天，从2022年4月至2022年6月竣工；（5）总投资及资金来源：本项目估算总投资1559.3781万元。其中：建安工程费为1330.2154万元，工程建设其他费为140.8960万元，基本预备费为88.2667万元。本项目所需资金由县财政拨款；（6）项目招投标：项目实施过程中，严格按照国家有关规定和《山西省建设项目招标方案和不招标申请核准表》执行。此文有效期两年，本批复不作为开工依据。接文后，请你单位严格按照基本建设程序，抓紧做好项目实施前准备工作，及项目施工期安全保障等相关工作。

（2）初设批复内容

根据古县交通事业发展中心《关于国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程一阶段施工图设计批复的申请》，2022年4月24日，古县交通运输局《关于国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程施工图设计的批复》（古政交字〔2022〕27号）批复项目初步设计，批复内容为：本项目为国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程，分为三段：安吉村至白素村段起点位于古阳镇安吉村交叉口，起点里程桩号为K0+000，终点位于古县白素村，终点桩号为K6+500，路线长6.5公里，原路采用三级公路技术标准，设计速度40Km/h，路基宽度8.5m。

下冶村至槐树村段，起点位于古县下冶村，起点里程桩号为K9+700，终点位于古县槐树村，终点桩号为K13+550，路线长3.85公里，原路采用三级公路技术标准，设计速度40Km/h，路基宽度8.5m。

辛庄村至城关村段，起点位于K15+300，终点位于K20+740，路线长5.44公里，原路采用二、三级公路技术标准，设计速度40、60Km/h，路基宽度8.5m、12m。

项目最终审定金额1309.6635万元。

**2、项目实施情况**

2022年3月31日，古县行政审批服务管理局《关于国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程项目可行性研究报告的批复》（古审管审发〔2022〕7号）文件批复同意项目立项。

2022年4月24日，古县交通运输局《关于国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程施工图设计的批复》（古政交字〔2022〕27号）批复项目初步设计。

2022年9月24日，项目经政府采购确定山西路桥第七工程有限公司为中标施工方，工期75日历天，中标价990.71万元。

2022年9月26日，古县交通运输局与山西路桥第七工程有限公司签订《国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程施工合同》，合同价990.71万元，道路全长15.790Km，主要包含路基工程、路面工程、交安设施；工期75日历天。

2022年11月10日，古县交通运输局组织对项目进行验收，但古县交通运输局未出具项目《竣工验收报告》。

2023年7月31日，古县审计局委托临汾信誉工程造价咨询有限公司对项目进行结算审核，并出具了《国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程竣工结算审核书》，项目审定结算金额为9239851.00元。

# 三、绩效评价工作情况

## （一）绩效评价的目的

财政支出绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。本次绩效评价遵循《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）、《古县财政局关于印发<2023年度财政重点绩效评价实施方案>的通知》（古财字〔2023〕59号）的有关规定，客观、全面、公正地评价项目资金的使用效益，全面反映预算资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性。

1、具体了解项目所涉及各项内容的进展、资金使用、制度建设及其取得的成效。总结经验，发现问题，并提出改进的意见和建议。

2、进一步完善相关管理制度、加强财政支出管理、强化监督，保证项目实施、资金使用管理的规范性、安全性和有效性。

3、积极探索项目的预算编制、项目申报、资金的分配机制，为以后年度其他相关工作的开展奠定基础。

4、提出改进建议，为政府作出相关决策及以后年度预算资金安排提供重要参考，促进财政资金分配科学、公正、公平，强化资金使用单位的责任意识和绩效意识。

5、通过对项目实施情况的调查分析，客观反映政策目标实现程度及项目满意度。

## （二）绩效评价的依据

1、《中华人民共和国预算法》（2018年12月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议决定:对《中华人民共和国预算法》作出修改）；

2、《中华人民共和国预算法实施条例》（中华人民共和国国务院令第729号，自2020年10月1日起施行）；

3、财政部《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）；

4、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）；

5、《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)；

6、《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》（晋发〔2018〕39号）；

7、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）；

8、《古县财政局关于印发<2023年度财政重点绩效评价实施方案>的通知》（古财字〔2023〕59号）；

9、评价项目采购人或相关方提供的绩效评价指标体系；

10、其他有关的法律、法规规章、政策文件；

11、与绩效评价相关的其他资料。

## （三）评价对象和范围

**1.评价对象**

本次绩效评价对象为“国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目资金1000.00万元”。

**2.评价范围**

绩效评价范围为国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目，以及项目资金产生的绩效（具体绩效评价范围包括决策、过程、产出、效益）。

## （四）绩效评价基准日

本次绩效评价基准日为2022年12月31日。

## （五）绩效评价的原则

**1、科学规范原则**

注重财政支出的经济性、效率性和效益性，采用定量与定性相结合的方法。综合分析资金管理、使用、绩效等因素，规范评价工作流程，科学设置评价指标体系（详见附件1），确保绩效评价结果科学合理。

**2、公平公正原则**

本次重点支出项目绩效评价工作全过程公开透明，坚持第三方机构应遵循的公正原则开展绩效评价工作，接受社会的监督。

**3、分级分类原则**

绩效评价由财政部门、预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。本次评价指标分为一级、二级、三级指标对整个项目进行评价，确保评价指标基本涵盖整个项目，保障资金效益。

**4、绩效相关原则**

针对各项支出及其产出绩效进行比较，使评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。本次评价流程及指标设计，以资金效率最大化为出发点，合理设置考核内容，力求评价内容与强化资金管理、优化资金使用效率相关。

## （六）绩效评价的方法

本次评价工作过程中，将运用因素分析法、比较法、公众评判法、成本效益分析法和综合评价法等方法，坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的基本原则，确保评价的科学性与有效性。

**1、因素分析法**

因素分析法是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。本次绩效评价主要从项目立项规范性，绩效目标设定，资金拨付、使用情况，项目管理、完成情况、项目产出、效益等因素进行分析评价。

**2、比较法**

比较法是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不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。本次评价将对项目实施情况进行审核、对实施该项目进行现场实地勘察，结合项目单位提供的资料，通过综合分析绩效目标实现程度，将实际产出与该项目的绩效目标进行比较。

**3、公众评判法**

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。本次评价针对被评价对象设置了项目区域周边群体对项目效果满意度问卷，评价绩效目标实现程度。

**4、成本效益分析法**

成本效益分析法是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。本次绩效评价主要从项目的投入成本和建成后产生的效益进行对比分析。

**5、综合指数评价法**

综合指数评价法是指把各项绩效指标的实际水平，对照评价标准值，分别计算各项指标评价得分，再按照设定的各项指标权数计算出综合评价得分，分析评价绩效目标实现情况的评价方法。本次绩效评价根据评价标准计算得出各项三级指标得分，经过汇总得出综合评价分值。

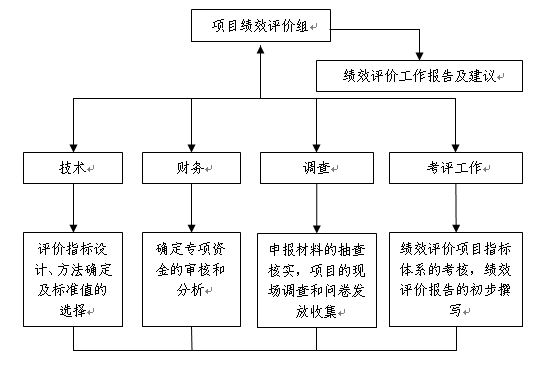
## （七）评价指标体系

参照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，评价组结合《中华人民共和国预算法》、《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）、《古县财政局关于印发<2023年度财政重点绩效评价实施方案>的通知》（古财字〔2023〕59号），及其他相关文件的要求，从决策（包括项目立项、绩效目标、资金投入）、过程（包括资金管理、组织实施）、产出和效益四个维度进行评价。评价指标体系由4项一级指标，13项二级指标，22项三级指标构成。

## （八）绩效评价工作组织

**1.组织框架**

为作好本次绩效评价工作，山西恒略绩效管理咨询有限公司成立了专门的绩效评价项目工作组，工作组组织框架情况如下图：



**图3-1 组织框架图**

**2.评价团队成员**

工作组人员情况如下表：

**表3-2 绩效评价人员分工及职责**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **姓名** | **职务** | **工作内容** |
| 张文英 | 项目负责人 | 全面负责本次绩效评价工作，统筹协调，人员培训，绩效评价方案、报告审核等。 |
| 许慧敏 | 组长 | 负责设计指标体系、撰写实施方案、访谈方案、评价报告等。 |
| 韩俊 | 副组长 | 负责协助组长设计指标体系、撰写实施方案、访谈方案、评价报告等。 |
| 韩金秀 | 成员 | 参与项目现场资料核查。 |
| 刘玲玲 | 成员 | 参与项目现场资料核查。 |
| 杨帆 | 成员 | 参与项目现场资料的收集、整理、分析。 |
| 李阳 | 成员 | 参与项目现场资料的收集、整理、分析。 |
| 樊荣荣 | 成员 | 参与现场发放问卷、回收并汇总问卷结果。 |
| 常洪强 | 成员 | 参与现场发放问卷、回收并汇总问卷结果。 |
| 李金文 | 成员 | 参与现场发放问卷、回收并汇总问卷结果。 |
| 任帅 | 成员 | 参与撰写社会调查报告。 |
| 马鹏飞 | 成员 | 参与撰写社会调查报告。 |

**3.评价工作安排**

①评价准备阶段

（1）制定项目评价实施方案。评价机构在收集、审核资料的基础上，根据项目具体情况制定绩效评价实施方案，并拟定评价指标体系，细化评分标准，于 10月27日前报县财政局预算绩效股。

（2）确认项目评价实施方案。县财政局预算绩效股于11月3日前组织局机关相关部门预算管理股室、绩效评价专家对评价机构上报的项目评价实施方案及指标体系进行评审论证。

②评价实施阶段

（1）收集、审核资料。评价机构在全面收集资料的基础上，根据经审核后的评价实施方案，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

（2）现场勘查。评价机构根据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、座谈及实地勘察验证。

（3）综合评价。评价机构根据评价实施方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

③报告撰写阶段

（1）撰写评价报告。评价机构根据被评价单位的绩效评价情况，按要求撰写评价报告。报告应包括以下主要内容：被评价对象项目基本情况，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）与被评价部门（单位）交换意见。 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11月30日前将评价报告报送县财政局预算绩效股。

（3）审核绩效评价报告。县财政局预算绩效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，提出审核意见。

（4）专家组于12月10日前提交书面评价结果意见。

（5）评价机构根据专家意见修改评价报告，于12月20日前提交正式评价报告。

# 四、绩效评价指标分析情况

## （一）分项分析与汇总

**1、决策分析**

决策类指标主要从立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金分配合理性、预算编制科学性6个指标考察该项目立项、绩效目标、资金投入情况。决策类指标权重分20.00分，实际得分为20.00分。指标得分情况表如下：

**表4-1 决策类指标得分情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| A1项目立项 | A11立项依据充分性 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| A12立项程序规范性 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| A2绩效目标 | A21绩效目标合理性 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| A22绩效指标明确性 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| A3资金投入 | A31资金分配合理性 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| A32预算编制科学性 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| 合计 | | 20.00 | 20.00 | 100.00% |

（1）项目立项

**A11立项依据充分性：**满分3.00分，得分3.00分。该指标主要分析评价项目是否符合相关政策性文件精神，是否符合国家和地区的战略目标、发展规划、工作计划；项目是否与项目单位职责有关。通过现场查阅项目的立项申请及批复文件，项目以《国家公路网规划（2013年-2030年）》、《国家综合立体交通网规划纲要》、《交通强国建设纲要》、《中共山西省委山西省人民政府关于印发<山西省综合立体交通网规划纲要>的通知》、《临汾市“十四五”现代综合交通运输体系规划》、《山西省发展和改革委员会关于国道341线李子坪至梗（沁源古县界至洪洞108国道）可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（晋发改审批发〔2019〕375号）、《山西省自然资源厅关于国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）公路改建工程建设项目用地预审的复函》（晋自然资行审字〔2019〕358号）、《山西省交通运输厅关于国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）公路改建工程初步设计的批复》（晋交审批发〔2020〕157号）、《山西省交通运输厅关于国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）公路改建工程施工图设计的批复》（晋交审批发〔2020〕343号）、《关于国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）公路改建工程环境影响报告书的批复》（临行审函〔2022〕66号）、古县交通运输局《关于国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程项目立项的申请》（古政交字〔2022〕14号）、古县行政审批服务管理局《关于国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程项目可行性研究报告的批复》（古审管审发〔2022〕7号）、古县交通事业发展中心《关于国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程一阶段施工图设计批复的申请》、古县交通运输局《关于国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程施工图设计的批复》（古政交字〔2022〕27号）等文件作为依据；项目申报、审核、批复资料基本齐全、准确、符合相关要求，立项依据充分。根据评分标准，该项得满分。

**A12立项程序规范性：**满分3.00分，得分3.00分。该指标主要分析评价项目立项程序是否规范。项目按照规定的程序申请设立，项目申报程序规范；审批文件、材料齐全；项目事前已经过古县交通运输局集体决策研究。根据评分标准，该项得满分。

（2）绩效目标

**A12绩效目标合理性：**满分3.00分，得分3.00分。该指标主要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。绩效评价人员通过查阅申报材料，该项目有绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；项目与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。根据评分标准，该项得满分。

**A13绩效指标明确性：**满分3.00分，得3.00分。项目立项时古县交通运输局按照预算绩效管理要求设定了总体目标和具体目标，项目相关产出、效益指标也进行了设定，绩效目标做到了细化、量化，能够反映项目实际绩效情况。根据评分标准，该项得满分。

（3）资金投入

**A31资金分配合理性：**满分4.00分，得分4.00分。国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目预算资金分配依据充分，预算资金经古县财政局预算评审（预算审定金额为10717085.00元），有明确依据；项目资金分配额度合理，与项目单位实际工作任务及古县地方实际相适应。本次绩效评价项目资金专项用于国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目，实际执行过程中，资金分配符合文件要求。根据评分标准，该项得满分。

**A32预算编制科学性：**满分4.00分，得分4.00分。国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目预算编制经过了科学论证，有相关设计及工程量测算；预算内容与项目内容匹配，根据《国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程预算评审书》（SXFDLF-GX-2022-0026），项目审定预算总投资10717085.00元，其中建安工程费9909139元，养护工程其他费用807946元。资金筹措由古县交通运输局申请财政资金投资，预算额度测算依据充分，按照标准编制，预算编制较为科学:预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，投资额涵盖本次项目涉及的所有内容。该项目预算科学、合理。根据评分标准，该项得满分。

**2、过程分析**

过程类指标主要从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、招投标过程规范性、建立过程规范性、安全事故发生率8个指标考核该项目资金管理及组织实施情况，过程类指标权重20.00分，实际得分18.82分。指标得分情况如表4-2所示：

**表4-2 过程类指标得分情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| B1资金管理 | B11资金到位率 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| B12预算执行率 | 4.00 | 3.82 | 95.60% |
| B13资金使用合规性 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| B2组织实施 | B21管理制度健全性 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| B22制度执行有效性 | 2.00 | 1.00 | 50.00% |
| B23招投标过程规范性 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| B24监理过程规范性 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| B25安全事故发生率 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| 合计 | | 20.00 | 18.82 | 94.10% |

（1）资金管理

**B11资金到位率：**满分4.00分，得分4.00分。该指标主要分析评价项目资金是否根据文件、计划要求足额拨付到位，资金到位率=（实际到位资金/计划到位资金）×100%。根据古县交通运输局提供的资料，国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目2022年计划投资额1000.00万元，经古县交通运输局申请，古县财政局下达资金1000.00万元。年度资金到位率100.00%。根据评分标准，该项得满分。

**B12预算执行率：**满分4.00分，得分3.82分。通过查阅古县财政局下达项目资金的文件和项目实施单位财务账簿，国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目资金由古县交通运输局申请，由古县财政局拨付预算资金，截止评价基准日2022年12月31日，资金实际到位总额为1000.00万元，资金实际支出956.01万元，到位资金支出率为95.60%。根据评分标准，该项得3.82分。

**B13资金使用合规性：**满分2.00分，得分2.00分。通过对项目实施单位财务资料的现场核实，古县交通运输局资金使用符合相关财务管理制度，有完整的审批、拨付手续，支出资金符合预算批复要求，未发现套取、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，该项得满分。

（2）组织实施

**B21管理制度健全性：**满分2.00分，得分2.00分。该指标分析评价项目单位的项目管理制度是否健全，用以反映和考核项目管理制度对项目安全运行的保障情况。通过查阅资料和现场调查，项目属于工程类项目，评价组审核关于项目的进度管理、质量控制、投资控制、合同管理、风险管理、应急管理和档案管理，该项目实施过程中，制度健全；项目管理等资料基本完整。根据评分标准，该项得满分。

**B22制度执行有效性：**满分2.00分，得分1.00分。该指标分析评价项目实施是否符合相关项目管理规定，是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目管理有效性。国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目按照工程类项目的管理制度执行；项目开工所需的人员、场地、设备均准备完毕后，施工单位向古县交通运输局申请开工；该项目实施完成后，项目出具验收报告项目资金支付按照财务管理制度执行；但评价组发现，（1）项目有验收记录，但未出具《工程竣工验收报告》，项目质量总体评估结论不充分；（2）古县交通运输局项目实施管理与档案管理不严谨，项目实施过程中具体实施方案缺失、检查监控措施执行不到位，项目实施完成后项目整体实施资料中缺少项目中期检查监控资料、总体实施情况总结性资料。根据评分标准，该项得1.00分。

**B23招投标过程规范性：**满分2.00分，得分2.00分。该指标分析评价项目招投标过程是否合规。根据古县交通运输局提供的资料，评价组现场调研了解到，国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目中，项目组实地查看和审核项目招投标过程资料，包括招标公告、评标程序、评标方法、评标委员会签字、投标文件，资料完整。根据评分标准，该项得满分。

**B24监理过程规范性：**满分2.00分，得分2.00分。该指标分析评价项目建立过程是否合规。审核项目监理过程资料，包括监理日志、监理报告、监理细则、监理人执业证书，资料均齐全；同时项目实施过程中的各分工程的进度申报资料上均有监理单位监理人的签字和盖章。根据评分标准，该项得满分。

**B25安全事故发生率：**满分2.00分，得分2.00分。该指标分析评价项目实施过程中是否存在安全事故发生。根据古县交通运输局提供的资料，评价组现场调研了解到，国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目中，项目单位制定了一系列行之有效的安全管理办法及措施，使安全工作处于制度化、规范化管理之中，整个工程施工过程中没有出现安全责任事故。根据评分标准，该项得满分。

**3、产出分析**

产出类指标主要从项目完成情况、质量达标、完成及时性、成本控制能力4个指标考察该项目产出数量、产出质量、产出时效。产出类指标权重30.00分，实际得分24.00分。指标得分情况如表4-3所示：

**表4-3 产出类指标得分情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| C1项目产出 | C11项目完成情况 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| C21质量达标 | 8.00 | 2.00 | 25.00% |
| C31完成及时性 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| C41成本控制能力 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 合计 | | 30.00 | 24.00 | 80.00% |

（1）项目产出

**C11项目完成情况：**满分8.00分，得分8.00分。该指标考察项目实际完成情况。国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程，分为三段：①安吉村至白素村段起点位于古阳镇安吉村交叉口，起点里程桩号为K0+000，终点位于古县白素村，终点桩号为K6+500，路线长6.5公里，原路采用三级公路技术标准，设计速度40Km/h，路基宽度8.5m。

②下冶村至槐树村段，起点位于古县下冶村，起点里程桩号为K9+700，终点位于古县槐树村，终点桩号为K13+550，路线长3.85公里，原路采用三级公路技术标准，设计速度40Km/h，路基宽度8.5m。

③辛庄村至城关村段，起点位于K15+300，终点位于K20+740，路线长5.44公里，原路采用二、三级公路技术标准，设计速度40、60Km/h，路基宽度8.5m、12m。截止2022年12月31日，项目实施内容完成。根据评分标准，该项得满分。

**C21质量达标：**满分8.00分，得分2.00分。该指标分析评价核项目在竣工后，质量是否达到有关规定及设计要求。2022年11月10日，古县交通运输局组织对项目进行验收，有相关《竣工数量验收确认表汇总》，但古县交通运输局未出具项目《竣工验收报告》及验收结论，评价组现场调研虽未发现明显质量问题，但项目涉及的路基等质量无法评判。根据评分标准，该项得2.00分。

**C31完成及时性：**满分8.00分，得分8.00分。该指标考察项目是否在约定时间范围内竣工验收。2022年9月26日，古县交通运输局与山西路桥第七工程有限公司签订《国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程施工合同》，工期75日历天；2022年11月10日，古县交通运输局组织对项目进行验收（有相关《竣工验收质量确认表汇总》）。综合评价，该项工程完工及时。根据评分标准，该项得满分。

**C41成本控制能力：**满分6.00分，得分6.00分。该指标考察是否对项目成本进行了有效的控制。根据古县交通运输局提供的资料，项目预算价未超概算；2023年7月31日，古县审计局委托临汾信誉工程造价咨询有限公司对项目进行结算审核，并出具了《国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程竣工结算审核书》，项目审定结算金额为9239851.00元＜合同价。根据评分标准，该项得满分。

**4、效益分析**

效益类指标主要从预期车辆通行费收入、道路交通基础设施完善、项目运行管理、受益群众满意度4个指标考察该项目的经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度情况。效益类指标权重30.00分，实际得分25.00分。指标得分情况如表4-4所示：

**表4-4 效益类指标得分情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| D1经济效益 | D11预期车辆通行费收入 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| D2社会效益 | D21道路交通基础设施完善 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| D3可持续影响 | D31项目运行管理 | 10.00 | 5.00 | 50.00% |
| D4服务对象满意度 | D41受益群众满意度 | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| 合计 | | 30.00 | 25.00 | 83.33% |

**D11预期车辆通行费收入：**满分5.00分，得分5.00分。国道341项目整体完成后，收费期限根据最新的《中华人民共和国收费公路管理条例》的相关规定暂确定为20年，收费标准依据《山西省人民政府关于同意调整我省高速公路车辆通行费收费标准的批复》(晋政函〔2019〕126号)，高速公路从2020年1月1日起执行最新收费标准；2024年至2043年预计可实现车辆通行费收入500667.92万元。项目预期收益可实现。根据评分标准，该项得满分。

**D21道路交通基础设施完善：**满分5.00分，得分5.00分。项目完成后，不仅有助于完善区域路网基础设施建设，也是提升古县投资吸引力的重要举措。项目预期社会效益可实现。根据根据评分标准，该项得满分。

**D31项目运行管理：**满分10.00分，得分5.00分。考察项目建成后是否有完善的管护制度，责任是否落实到人。评价组现场调研了解到，项目后续管理责任明确，但项目后续管理体制机制（包括预防性养护机制、应急管理机制等）未建立。根据根据评分标准，该项得5.00分。

**D41受益群众满意度：**满分10.00分，得分10.00分。通过问卷调查，了解保护区域居民对项目建设的总体满意度。本次调查涉及五个问题，整体满意度较高，分别为：94.00%、95.33%、96.00%、93.33%、98.67%，整体满意度95.47%，这体现出受益群体整体对该项目比较满意。根据根据评分标准，该项得满分。

## （二）总体得分情况

根据上述三级指标分析得分情况，经汇总计算，本次评价涉及四项一级指标总得分情况如下：

**表4-5 一级指标得分情况**

| 一级指标 | 权重 | 得分 | 得分率 |
| --- | --- | --- | --- |
| A决策 | 20.00 | 20.00 | 100.00% |
| B过程 | 20.00 | 18.82 | 94.10% |
| C产出 | 30.00 | 24.00 | 80.00% |
| D效益 | 30.00 | 25.00 | 83.33% |
| 合计 | 100.00 | 87.82 | 87.82% |

# 五、综合评价情况及结论

## （一）评分结果

依据项目基础信息统计，结合现场核查结果，按照评价小组制定并经专家组论证的评价指标体系，国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目财政支出绩效评价综合得分87.82分，评价等级为“良”。

## （二）主要结论

评价结果说明，国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目资金使用的总体情况较好，社会效益、可持续影响显著，资金绩效基本达到了预期目标。

1.决策方面，项目立项依据充分，绩效目标设定符合国家对道路交通基础设施建设项目的需求，资金审批、到位及时，保证了项目总体的实施情况。

2.过程方面，古县交通运输局机构配置体系全面、工作流程管理等辅助制度完善，项目资金具有专人财务管理，财务管理合规、合法，具有明确专项资金收支账户，资金使用合规。

3.产出方面，项目达到了项目计划完成情况，精准使用，实施项目与岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程整治目标紧密挂钩。

4.效益方面，项目社会效益良好，群众满意度高。

# 六、存在的问题和改进建议

评价小组在详细查阅项目资料的基础上，结合现场实地勘察，对本次项目建设过程中存在的问题进行总结与分析，并针对问题提出了对应建议。

## （一）存在的问题

**1.****项目有验收记录，但未出具《工程竣工验收报告》，项目质量总体评估结论不充分。**

2022年11月10日，古县交通运输局组织对项目进行验收，有相关《竣工数量验收确认表汇总》，但古县交通运输局未出具项目《竣工验收报告》及验收结论，评价组现场调研虽未发现明显质量问题，但项目涉及的路基等质量无法评判。

**2.项目实施管理不到位。**

古县交通运输局项目实施管理与档案管理不严谨，项目实施过程中具体实施方案缺失、检查监控措施执行不到位，项目实施完成后项目整体实施资料中缺少项目中期检查监控资料、总体实施情况总结性资料。

**3.道路后续管护体制机制尚未完善。**

评价组现场调研了解到，项目后续管理责任明确，但项目后续管理体制机制（包括预防性养护机制、应急管理机制等）未建立。

## （二）改进建议

**1.项目验收完成后按照建设项目要求，出具《项目竣工验收报告》。**

建议古县交通运输局在项目完成后，及时组织项目验收，项目验收结束后，按照建设项目要求，出具《项目竣工验收报告》，并保证验收报告准确、完整。

**2.加强项目实施过程管理，确保项目实施流程合法、合规。**

建议古县交通运输局根据项目实施内容、进度、资金保障、组织保障等关键因素完善项目实施方案；同时，加强目中期检查监控，中期检查监控资料留档备查；项目结束后，及时进行项目整体总结和自评价，确保项目预期目标实现。

**3.建立健全后续养护管理体制机制，保障国道后续养护预期目标达成。**

路政管理工作是维护路产、路权的有效途径，在我省高等级公路运营管理工作中占有重要的地位，理顺管理体制急需解决，只有理顺体制机制才能有力推进道后续管护工作。建议古县交通运输局在养护管理方面，首先注重预防性养护工作，将预防性养护贯穿于日常养护当中，对国道涉及的桥梁、隧道、涵洞等构造物定期检查，努力创造“畅、洁、绿、美”的通行环境；其次，建立健全养护管理制度，无论水毁还是专项工程都要求进度、质量、车辆通行三不误；再次，对养护档案进行规范装订，开展养护工作目标化管理。

# 七、绩效评价结果应用建议

绩效评价结果应用，既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。为使绩效评价结果得到合理应用，特提出以下三点建议。

## （一）以绩效评价促进项目规范管理

根据绩效评价反馈的问题，委托方应进一步加强项目预算管理，并强化对项目实施过程的监督检查力度，督促有关部门加强对项目及绩效情况的追踪管理，促使项目达到既定的绩效目标，并将达标情况作为下一年度资金安排的重要依据。

## （二）充分利用绩效结果，落实问题整改机制

委托方应将项目在实施过程中的经验及存在问题以文件形式反馈到相关单位，对于绩效评价中存在的问题提出整改要求。被评价单位要根据具体问题制定整改方案，并将整改结果反馈政府、财政部门。

## （三）公开评价结果，实现社会监督

委托方应依据《政府信息公开条例》和《山西省政府信息公开规定》等相关规定，将绩效评价情况在一定范围内公开，或在相关网站公开绩效评价结果，以进一步增强资金使用单位的主体责任意识，并形成社会监督机制，促进提高项目资金的使用效率。

**附件1：评价指标体系**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **评价标准** |
| A决策（20分） | A1项目立项（6分） | A11立项依据充分性（3分） | 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项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，0.6分；  ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求，0.6分；  ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，0.6分:  ④项目是否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，0.6分；  ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，0.6分。 |
| A12立项程序规范性（3分） | 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。 | ①项目是否按照规定的程序申请设立，1分；  ②审批文件、材料是否符合相关要求，1分:  ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，1分。 |
| A2绩效目标（6分） | A21绩效目标合理性（3分） | 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。 | (如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标)  ①项目是否有绩效目标，1分:  ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，1分；  ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平，0.5分；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，0.5分。 |
| A22绩效指标明确性（3分） | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，1分:  ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，1分；  ③是否与项目目标任务数或计划数相对应，1分。 |
| A3资金投入（8分） | A31预算编制科学性（4分） | 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预算编制是否经过科学论证，1分:  ②预算内容与项目内容是否匹配，1分；  ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，1分:  ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配，1分。 |
| A32资金分配合理性（4分） | 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预算资金分配依据是否充分，2分；  ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应，2分。 |
| B过程（20分） | B1资金管理（10分） | B11资金到位率（4分） | 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。 | 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)X100%。  实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。  预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。得分=资金到位率×4分。 |
| B12预算执行率（4分） | 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。 | 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)X100%。  实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。得分=预算执行率×4分。 |
| B13资金使用合规性（2分） | 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是否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，1分:  ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，0.5分:  ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途，0.5分:  ④存在藏留、挤占、挪用、虚列支出等情况，本项得0分。 |
| B2组织实施（10分） | B21管理制度健全性（2分） | 项目实施单位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。 | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，1分；  ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整，1分。 |
| B22制度执行有效性（2分） | 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。 | 项目严格按照制度执行，2分；涉及调整的，调整手续完善，1分；未按照制度执行，且手续不完善的，不得分。总得分=∑各项目得分\*项目预算占总预算的比值。 |
| B23招投标过程规范性（2分） | 考察招投标过程是否合规。 | ①选择有资质的招标代理公司编制招标文件；②评标方法适合本项目；③有专业的评标委员会；④评标委员会按照规定和要求评标。每满足1项得0.5分。 |
| B24监理过程规范性（2分） | 考察项目实施过程中监理是否规范。 | ①监理单位应当依法取得相应等级的资质证书、监理人员持有监理工程师岗位证书；②有监理月报告或监理日志，监理报告能反映当月或当日的监理工作情况。每满足1项得1分。 |
| B25安全事故发生率（2分） | 考察项目实施过程中是否存在安全事故发生。 | 无事故发生，得满分；存在一起事故发生，不得分。 |
| C产出  （30） | C1产出数量  （8） | C11项目完成情况  （8分） | 已完成工程数量/应完成的工程数量×100%，用以反映和考核项目建设完成情况 | 实际完成率得分=已完成项目数量/计划总里程×100%×8（分）。  完成项目的设计（2分）、监理（2分）、施工（2分）、验收（2分）等。实际完成率得分=已完成项目数量/应完成项目数量×100%×12（分）。 |
| C2产出质量（8） | C21质量达标（8分） | 主要考核项目在竣工后，质量是否达到有关规定及设计要求 | 项目竣工后，提供质量检测相关资料证明质量合格，8分，否则不得分。 |
| C3产出时效  （8） | C31完成及时性  （8分） | 主要考核项目是否在约定时间范围内竣工验收 | 在合同规定时间完工，得8分；项目每延期10天扣1分，扣完为止。 |
| C4产出成本  （6） | C41成本控制能力  （6分） | 考核是否对项目成本进行了有效的控制，项目概算、预算价、决算价及审定价的最大差异比率是否在合理范围内。 | ①项目预算价未超过概算，2分；  ②项目决算价未超过预算价，2分；  ③项目概算、预算价、决算价及审定价的最大差异比率在合理范围内，2分。 |
| D效益  （30） | D1经济效益  （5分） | D11预期车辆通行费收入  （5） | 主要考核项目完成后的经济效益 | 收费期限根据最新的《中华人民共和国收费公路管理条例》的相关规定暂确定为20年，收费标准依据《山西省人民政府关于同意调整我省高速公路车辆通行费收费标准的批复》(晋政函〔2019〕126号)，高速公路从2020年1月1日起执行最新收费标准；2024年至2043年预计可实现车辆通行费收入500667.92万元，得满分；预期无法实现按完成比例得分。 |
| D2社会效益（5分） | D21道路交通基础设施完善  （5） | 主要考核项目完成后的社会效益 | 该项目的建设不仅有助于完善区域路网基础设施建设，也是提升古县投资吸引力的重要举措，得满分；未达到按完成比例得分。 |
| D3可持续影响  （10分） | D31项目运行管理  （10） | 项目建成后是否有完善的管护制度，责任是否落实到人 | ①制定管护制度，4分；②明确管护任务，管护任务落实到人，6分。 |
| D4服务对象满意度  （10分） | D41受益群众满意度（10） | 通过问卷调查，保护区域居民对项目建设的总体满意度。 | 满意度≥90%，10分，每降低10%，扣1分，扣完为止。 |
| 注：绩效评价结果等级划分标准为：90分（含）以上的为“优”，80分（含）-90分的为“良”，60分（含）-80分的为“中”，60分以下的为“差”。 | | | | |

**附件2：问卷调查报告**

**国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目**

**社会公众满意度调查报告**

**（一）调查目的**

满意度调查是绩效评价中非常重要的环节，为实际了解资金的使用管理情况和项目实施情况，准确掌握社会公众及服务对象满意度数据具有重要作用。通过向受益群体发放满意度调查问卷，了解群众对国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目的整体满意度，为绩效评价工作提供数据参考。

**（二）调查对象**

国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目涉及的群众。

**（三）问卷发放/回收情况**

依据公共支出绩效评价的效应原则，对涉及的村委开展社会调查。

国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目资金1000.00万元。

本次社会调查采用随机问卷的方式，评价组将按照抽样调查的形式发放问卷，计划发放问卷150份，问卷主体是项目区域受益群众。

**（四）问卷满意度问题结果**

1、您对国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程整体进度的满意程度。

根据调查数据分析得出，在总样本150份调查问卷中，回答非常满意的123人，一般的18人，不满意的9人。受访者满意度为94.00%。

2、您对国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程施工方安全施工的满意程度

根据调查数据分析得出，在总样本150份调查问卷中，回答非常满意的140人，一般的3人，不满意的7人。受访者满意度为95.33%。

3、您对国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目对区域道路状况改善的满意程度

根据调查数据分析得出，在总样本150份调查问卷中，回答非常满意的135人，一般的9人，不满意的6人。受访者满意度为96.00%。

4、您对国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目实施完成后道路通行便捷性的满意程度

根据调查数据分析得出，在总样本150份调查问卷中，回答非常满意的128人，一般的12人，不满意的10人。受访者满意度为93.33%。

5、您对国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目完成后的后续管理的满意程度。

根据调查数据分析得出，在总样本150份调查问卷中，回答非常满意的137人，一般的11人，不满意的2人。受访者满意度为98.67%。

**（五）结果分析**

本次调查涉及五个问题，整体满意度较高，分别为：94.00%、95.33%、96.00%、93.33%、98.67%，整体满意度95.47%，这体现出受益群体整体对该项目比较满意。

**附件3：合规性审查**

为保证国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目资金在资金拨付、资金支出、财务管理等方面的规范性，评价小组对资金的投入、执行、管理等方面开展合规性检查。

**1.合规性检查对象**

本次检查对象为国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目资金，共计1000.00万元。

**2.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。内容如下表：

**附表4-1 合规性审查内容框架**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **序号** | **项目** | **内容** |
| 1 | 资金管理 | 制定或具有相应的项目资金管理办法及是否符合相关财务会计制度的规定。 |
| 2 | 资金使用 | 资金的拨付有完整的审批程序和手续及符合项目预算批复或合同规定的用途；存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
| 3 | 财务监控 | 已制定或具有相应的监控机制，采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。 |
| 4 | 项目管理 | 已制定或具有相应的业务管理制度及合法、合规、完整性。 |
| 5 | 项目执行 | 遵守相关法律法规和业务管理规定，项目调整及支出调整手续完备。 |
| 6 | 项目质量 | 已制定或其有相应的项目质量要求或标准，采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。 |

**3.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，现场核实核查对象提供的资料。

合规性具体检查内容见附表4-2所示。

**附表4-2 国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目资金绩效评价合规性检查表**

| **项目** | **需提供资料** | **检查内容** | **是否提供有效原件（√/×）** | **检查结果** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资金拨付 | 国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目资金的申请资料（项目经费调整申请及批复） | 是否有资金申请报告、  资金调整情况 | √ | 合规 |
| 财政资金下达通知及相关文件 | 资金拨付是否合规 | √ | 合规 |
| 资金到账的会计账页、记账凭证及附件 | 资金拨付明细 | √ | 合规 |
| 资金支出 | 专项资金核算科目的会计账页、支付凭证、资金支出明细、重大项目开支的审批资料 | 资金使用是否合规 | √ | 合规 |
| 财务管理 | 专项资金管理制度或相关财务管理办法等 | 财务管理制度是否健全 | √ | 合规 |
| 资金监控制度（措施）、记录或文件（专项审计报告） | 资金监管情况 | √ | 合规 |
| 项目管理 | 立项背景、依据文件、申请及批复 | 项目立项的规范性 | √ | 合规 |
| 项目管理机构成立证明资料、项目实施方案、部门沟通、协商机制（各自职责、协作制度等） | 保障项目实施的相关管理机构和制度 | √ | 合规 |
| 项目管理制度文件（项目管理制度或相关管理办法等） | 项目管理是否规范 | √ | 合规 |
| 项目资料归档的相关资料 | 项目档案管理情况 | - | 不齐全 |
| 项目监督制度、记录或文件、项目检查验收报告 | 项目监管情况 | - | 不齐全 |
| 工作总结及自评报告 | 项目绩效目标完成情况 | × | 未提供 |

**附件4：访谈记录**

|  |  |
| --- | --- |
| 对象： | 项目相关负责人 |
| 时间： | 2023年11月 |
| 地点： | 古县交通运输局 |
| **问题1：请您简要介绍国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目的概况，项目涉及部门及各部门的职责。** | |
| 国道341线是临汾市古县通往临汾市平川地区的唯一国道，国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）是其重要组成部分，对沿线地区的经济发展具有重要的推动作用，该段公路始建于1984年，部分路段先后于2003、2004年进行了县际油路改造。虽几经改造，但因S323线大部分路段处于山岭重丘区，沟壑纵横，高差悬殊，每次改造只能利用有利地形，随弯就弯，从技术状况看，该段公路可达到三级公路技术标准（局部路段线形指标为二级公路），设计速度为40km/h～60km/h，路基宽度7.0～8.5m（局部路段12.0m）。随着经济的快速发展，城市建设的迅速扩张，国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）公路街道化严重，客货车混行，使得车辆通行速度缓慢、道路功能混乱、堵车现象频发，影响了道路的使用及沿线居民正常生活，原公路既无法发挥国道基础的交通功能，也无法适应古县城市经济发展的需要。  为改善国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）公路的交通条件，解决古县人民群众及过境群众出行难问题，使古县深度融入“百里汾河新型经济带”和“百里太岳经济带”，快速融入国家及山西省高速公路网G5及G0511（京昆高速）、G22青兰高速，以及大西高铁等重要交通节点及枢纽，落实《国家公路网规划（2013-2030）》及山西省普通干线公路网规划，古县交通运输局决定对国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）公路实施改建工程。  原国道341线古阳至岳阳段道路修复保通工程方案起点位于古阳镇南，途经花圪垛、四羊滩、郭家坪、烧车、槐树、辛庄，终点位于古县县城北。路线长度20.74km，其中新旧国道341线重合路段长5.100km，建议路面改造路段长15.64km（含既有路况较好无需处治段0.45km)。2022年1月，山西省交通规划勘察设计院有限公司受古县交通运输局委托，对原国道341线古阳至岳阳段道路进行修复保通工程设计。  项目主管部门：古县交通运输局，主要负责统筹协调项目实施、验收和监督管理工作；  项目实施部门：古县交通运输局，主要负责项目申请、设立，预算资金的申请，项目资金的下拨。开展建设工作，督促施工单位按时完成建设任务和工程验收。  古县财政局：负责拨付预算资金和财政资金的管理，对资金的分配、下拨、使用等全过程进行规范化管理，对专项经费的使用进行规范，组织开展绩效评价工作等。贯彻执行国家有关法律、法规、方针、政策，做好项目资金的预算、控制和监督，规范财会行为，依法合理、及时筹集使用建设资金、严格控制建设成本，提高投资效益。 | |
| **问题2：请您简要介绍项目预期目标及实际完成情况。** | |
| 国道341线岳阳至古阳段（旧路）道路受损灾后修复保通工程，分为三段：①安吉村至白素村段起点位于古阳镇安吉村交叉口，起点里程桩号为K0+000，终点位于古县白素村，终点桩号为K6+500，路线长6.5公里，原路采用三级公路技术标准，设计速度40Km/h，路基宽度8.5m。  ②下冶村至槐树村段，起点位于古县下冶村，起点里程桩号为K9+700，终点位于古县槐树村，终点桩号为K13+550，路线长3.85公里，原路采用三级公路技术标准，设计速度40Km/h，路基宽度8.5m。  ③辛庄村至城关村段，起点位于K15+300，终点位于K20+740，路线长5.44公里，原路采用二、三级公路技术标准，设计速度40、60Km/h，路基宽度8.5m、12m。截止2022年12月31日，项目实施内容完成。 | |
| **问题3：是否有专门的资金监管机构？如何监管。** | |
| 项目单独建账、独立核算、专人管理，财政部门根据政府意见对项目资金进行审核拨付。 | |
| **问题4：请您简要介绍为保障项目的顺利实施所制定的制度、措施有哪些？** | |
| 为保障项目的顺利实施，古县交通运输局制定了相关业务管理制度及财务管理制度。 | |
| **问题5：请您简要介绍项目任务完成情况。** | |
| 截止2022年12月31日，国道341线岳阳至古阳段旧路道路受损灾后修复保通工程项目全部完工。 | |