**绥德县石家湾镇芝方沟村联网公路工程2022年度项目绩效评价报告**

**（2022年度）**

**评价单位名称：绥德县财政资金评审评价中心（章）**

**被评价单位名称：绥德县石家湾镇**

**被评价项目名称：绥德县石家湾镇芝方沟村联网公路工程**

**评审起止时间：2023年10月13日至2023年11月30日**

目 录

[摘 要 - 1 -](#bookmark1)

[一、基本概况 - 3 -](#bookmark2)

[二、资金使用基本情况 - 4 -](#bookmark3)

[三、评价目的 - 4 -](#bookmark4)

[四、项目绩效再评价组织情况 - 4 -](#bookmark5)

[（一）评价原则 - 5 -](#bookmark6)

[（二）评价依据 - 5 -](#bookmark7)

[（三）评价对象及范围 - 5 -](#bookmark8)

[（四）评价的主要内容 - 6 -](#bookmark9)

[（五）评价方法 - 6 -](#bookmark10)

[（六）评价工作过程 - 7 -](#bookmark11)

[五、综合评价结论 - 7 -](#bookmark12)

[六、绩效分析 - 8-](#bookmark13)

[七、存在的问题 - 11 -](#bookmark14)

[八、建议 - 12 -](#bookmark15)

绥德县县交通运输局 2022年石家湾镇芝方沟村联网公路工程项目绩效评价指标表 [- 13 -](#bookmark14)

摘要

绥德县石家湾镇芝方沟村联网公路工程，是县委、县政府确定的建设项目。该项目起于绥德县石家湾镇307国道，与铁路并行设线，终点至芝方沟村。主要建设内容为道路路面硬化、路基路面排水设施完善，道路长度1.24公里，路基宽5.5m，路面宽4.5m，凝土路面。

原有道路为3-4米的通村土路，已成为制约区域人民群众出行和经济进一步发展的重要因素。石家湾镇芝方沟村联网公路工程的建设解决了当地群众出行困难的问题，并且为当地产业输出提供了便利，对促进区域经济的发展以及周边村镇的商贸繁荣也起到至关重要的作用。作为村民发洪水后出行与农耕通道，该项目进一步提升了我县公路路网结构和通行服务水平。

本次评价主要从项目决策、实施过程、项目产出、实施效益四个方面进行评价。采取书面资料查阅、实地查看、询问查证等相结合的方法开展评价工作，评价等级“良好”，得分86分。

该项目于2022年11月份完工，工程结算金额为96.9622万元，工程款已拨付施工单位90%，剩余款项在工程审计完后限定时间内拨付完成。

存在的问题

1.绩效目标指标设置不明确。

2.项目绩效自评工作程序不够规范，自评方案等必要的工作程序不够完善，使自评流于形式。

建议

1.认真学习预算绩效管理，提高对项目绩效目标的认识，为开展项目绩效评价提供重要的基础和依据。

2.规范绩效自评程序，严格按照规定程序进行绩效自评，做到项目绩效自评有理有据，切实可行。

【正文】：

根据《绥德县全面实施预算绩效管理的实施方案》（绥政发【2022】6号）和《绥德县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（绥办字【2022】56号）等文件精神，绥德县财政局发文《绥德县财政局关于开展2022年财政资金绩效重点评价工作的通知》确定2022年重点评价项目，委托财政资金评审评价中心对绥德县交通运输局石家湾镇芝方沟村联网公路工程项目资金使用情况进行绩效评价。评价情况报告如下：

1. 基本概况
2. 项目概况

绥德县石家湾镇芝方沟村联网公路工程，是县委、县政府确定的建设项目。该项目起于绥德县石家湾镇307国道，与铁路并行设线，终点至芝方沟村。主要建设内容为道路路面硬化、路基路面排水设施完善，道路长度1.24公里，路基宽5.5m，路面宽4.5m，凝土路面。

原有道路为3-4米的通村土路，已成为制约区域人民群众出行和经济进一步发展的重要因素。石家湾镇芝方沟村联网公路工程的建设解决了当地群众出行困难的问题，并且为当地产业输出提供了便利，对促进区域经济的发展以及周边村镇的商贸繁荣也起到至关重要的作用。作为村民发洪水后出行与农耕通道，该项目进一步提升了我县公路路网结构和通行服务水平。

1. 项目绩效目标

完成我县1镇1条路道路农村公路新建工程，路面里程1.24公里，包含路面、桥涵等工程。切实改变项目区群众出行困难，明显改善项目区道路贫困落后的交通运输状况。

1. 资金使用基本情况

《绥德县交通运输局关于石家湾镇芝方沟村联网公路工程实施方案的批复》（绥政发改科技发【2022】223号）项目估算投资为118.65万元，《绥德县政府投资项目审核中心关于绥德县石家湾镇芝方沟村联网公路工程预算评审报告》（绥政财投审发【2022】第175号）项目核定价为980075.97元。

该项目于2022年11月份完工，工程结算金额为96.9622万元，工程款已拨付施工单位90%，剩余款项在工程审计完后限定时间内拨付完成。

三、评价目的

1.了解石家湾镇芝方沟村联网公路工程资金的使用管理情况；

2.加强项目管理和控制；

3.全面推进预算绩效全过程管理。

四、项目绩效再评价组织情况

（一）评价原则

1.科学规范原则。绩效评价注重财政支出的经济性、效益性和有效性，严格执行规定的程序。

2.公开公正原则。绩效评价应当客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

3.分级分类原则。绩效评价由财政部门、单位根据评价对象的特点分类组织实施。

4.绩效相关原则。绩效评价应当针对具有支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（二）评价依据

1.《绥德县全面实施预算绩效管理的实施方案》（绥政发【2022】6号）。

2.《绥德县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（绥办字【2022】56号）。

3.绥德县财政局关于印发《绥德县财政局关于开展2022年财政资金绩效重点评价工作的通知》。

4.各项目部门单位的项目资料、财务资料等有关项目资金的全部资料。

5.其他有关资料。

（三）评价对象及范围

绥德县交通运输局2022年石家湾镇芝方沟村联网公路工程项目资金。

（四）评价的主要内容

评价内容主要包括项目决策、实施过程、项目产出、实施效益四个方面。

1、项目决策方面：主要是从项目批复、绩效目标、项目论证、资金投入风险性四个方面进行评价。

2、实施过程方面：主要是从资金使用情况、项目组织建设、绩效监控、资料完整性四个方面进行评价。

3、项目产出方面：主要从完成时效、建设内容、绩效自评三个方面进行评价。

4、实施效益方面：主要从群众满意度、工程完工后可使用年限以及在经济、社会、环境等方面产生得效益进行评价。

（五）评价方法

本次绩效评价遵循客观、真实、科学的基本原则，在对项目充分了解分析的基础上制定出科学合理的绩效评价指标体系,包括项目决策、组织实施、资金效益、资金效果四大考核指标。评价组决定采取书面资料查阅、实地查看、询问查证等相结合的方法开展评价工作。

（六）评价工作过程

1.组成绩效评价工作组 ，制定绩效评价工作方案。

2.对绩效评价指标体系进行研究，制定项目绩效评价指标体系。

3.组织绩效评价方案的实施。

4.对工作人员进行业务分工。

5.通过查看预算单位报送的相关资料，项目实地调查，形成初步工作底稿。

6.实地走访项目主管部门，与相关业务人员进行对接，并核实所收集的评价佐证资料。

7.分析总结并撰写绩效评价报告。

五、综合评价结论

评价结果分为优秀、 良好、一般、较差四个等次，根据评价结果的分值，确定评价对象最后达到的档次。具体见下表：

评价分值档次表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 档次 | 优秀 | 良好 | 一般 | 较差 |
| 分值 | ≥90 | ≥80，<90 | ≥70，<80 | <70 |

通过书面资料查阅、实地查看、询问查证等多种方式进行资料收集，此次对绥德县石家湾镇芝方沟村联网公路工程项目绩效评价综合得分87分，等级为“良好”，具体情况如下表：

绥德县交通运输局 **2022**年石家湾镇芝方沟联网公路项目绩效评价指标表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 分值 | 得分 | 备注 |
| 项目决策 | 项目立项 | 11 | 8 |  |
| 资金投入 | 4 | 4 |  |
| 实施过程 | 资金使用 | 8 | 8 |  |
| 项目管理 | 22 | 17 |  |
| 项目产出 | 建设效果 | 25 | 23 |  |
|  实施效益 | 生态效益 | 6 | 5 |  |
| 社会效益 | 10 | 8 |  |
| 可持续影响 | 4 | 4 |  |
| 满意度 | 10 | 9 |  |
| 总分 |  | 100 | 86 |  |

六、绩效分析

（一）项目决策情况：主要考核绥德县石家湾镇芝方沟村联网公路工程的立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金投入风险性等5个方面内容。

1.项目立项（共11 分，得 8分）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 实得分 | 得分率 |
| 项目立项 | 项目批复 | 4 | 4 | 100% |
| 绩效目标 | 5 | 4 | 80% |
| 项目论证 | 2 | 0 | 0 |

1.1项目批复（共4分）：该项目在相关部门有预算审核报告，实施方案的批复，得4分；

1.2绩效目标（共5分）：该项目有绩效目标表得1分，绩效目标设置明确得1分，效益指标填写不明确扣1分，共得4分；

1.3项目论证（共2分）：该项目进行过调研，但没有可行性论证报告，扣1分，共得1分。

2.资金投入（共4分，得4分）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 实得分 | 得分率 |
| 资金投入 | 资金投入的风 险性 | 4 | 4 | 100% |

 2.1资金投入风险性（共4分）：该项目建设已完工，并未形成政府隐性债务，得4分。

1. 项目过程情况：主要考核绥德县石家湾镇芝方沟村联网公路工程资金支付时效性、项目组织建设、绩效监控、资料完整性等4个方面的内容。
2. 资金使用（共 8 分，得 8 分）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 实得分 | 得分率 |
| 资金使用 | 支付时效 | 8 | 8 | 100% |

3.1支付时效（共8分）：按时支付，得8分。

1. 项目管理（共 22 分，得 17分）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 实得分 | 得分率 |
| 项目管理 | 项目组织建设 | 6 | 6 | 100% |
| 绩效监控 | 6 | 4 | 66.7% |
| 资料完整性 | 8 | 7 | 87.5% |
| 公示公开 | 2 | 0 | 0 |

4.1项目组织建设（共6分）：项目采用竞争性磋商招标，得2分，招投标在规定时间内，得2分，项目实施完成后，在规定时间组织验收，得2分，共得6分；

4.2绩效监控（共6分）：该项目实施中建立有绩效监控表，未提供绩效监控报告，扣2分，共得4分；

4.3资料完整性（共8分）：采购、施工合同、监理文件、竣工程序等项目资料齐全，绩效资料不够完善，得3分，项目建设有完善得管理制度，得4分，共得7分；

4.4公开公示（共2分）：该项目未进行公示，得0分。

1. 项目产出情况：主要考核绥德县石家湾镇芝方沟村联网公路工程的完成时效、建设内容、绩效自评等3个方面的内容。

5.建设效果（共 25 分，得 23分）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 实得分 | 得分率 |
| 建设效果 | 完成时效 | 7 | 7 | 100% |
| 建设内容 | 12 | 12 | 100% |
| 绩效自评 | 6 | 4 | 66.7% |

 5.1完成时效（共7分）：按照合同时间完成建设，得7分；

 5.2建设内容（共12分）:路面全长1.24公里，四级公路建设标准，路基宽5.5m，路面宽4.5m，凝土路面，建设内容与预计相符，得12分；

 5.3绩效自评（共6分）项目单位提供该项目自评资料，但未在政府网站公开，扣2分，共得4分。

1. 项目效益情况：主要反映群众满意度、工程完工后可使用年限以及在经济、社会、环境等方面产生的效益。

 6.实施效益（共30分，得27分）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 实得分 | 得分率 |
| 社会效益 | 方便出行 | 10 | 8 | 100% |
| 生态效益 | 改善周边区域环境 | 6 | 6 | 100% |
| 可持续影响 | 完工后可使用年限 | 4 | 4 | 100% |
| 满意度 | 满意度 | 10 | 9 | 90% |

 项目完成后效益（共30分）：通过实地查看，询问周边居民，该项目完工后，解决了当地群众出行困难的问题，周边环境也得到一定改善，但绩效目标表中效益指标设置不明确，扣2分，得14分；该项目完工后可使用年限大于等于8年，符合预期，得4分；周边群众普遍对该公路的满意度大于等于90%，按比例扣1分，共得27分。

七、存在的问题

1.绩效目标指标设置不明确。

2.项目绩效自评工作程序不够规范，自评方案等必要的工作程序不够完善，使自评流于形式。

八、建议

1.认真学习预算绩效管理，提高对项目绩效目标的认识，为开展项目绩效评价提供重要的基础和依据。

2.规范绩效自评程序，严格按照规定程序进行绩效自评，做到项目绩效自评有理有据，切实可行

**绥德县县交通运输局 2022年石家湾镇芝方沟村联网公路工程项目绩效评价指标表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 评价标准 | 分值 |
| 项目决策（15 分） | 项目立项（11 分） | 项目批复 | 项目有相关部门的立项批复。 | 该项目在相关部门有预算审核报告，实施方案得批复，每项得 12分，否则不得分。 | 4 |
| 绩效目标 | 项目绩效目标设立的明确性和细化性。 | 绩效目标编制目标明确，指标细化，能够全面反映该项目 建设内容及建设效果得满分，一处不明确，不细化扣 1 分，扣完为止。无绩效目标申报不得分。 | 5 |
| 项目论证 | 项目的设立有充分的评估 | 项目有充分的论证、评估得满分，否则不得分。 | 2 |
| 资金投入（4 分） | 资金投入的风险性 | 建设是否会形成政府隐性 债务。 | 该项目的实施建设形成了政府隐性债务不得分，不形成得4 分。 | 4 |
| 实施过程（30 分） | 资金使用（8 分） | 支付时效 | 资金的拨付是否与项目进度一致。 | 按时支付得 8 分，未按时支付但不影响工程进度得 6 分， 未按时支付且影响工程进度不得分。 | 8 |
| 项目管理（22 分） | 项目组织建设 | 项目招投标及验收是否符合法定程序。 | 项目通过政府采购招投标的得 2 分，招投标每一步在规定 时间内得 2 分，每发现一步出现延时扣 1 分；项目实施完 成后，在规定时间内及时组织验收得 2 分，每延后半月组 织验收扣 1 分，扣完为止。 | 8 |
| 绩效监控 | 项目建设是否有及时的绩效监控。 | 该项目实施中建立有绩效监控表和绩效监控报告得 3 分， 1 项没有扣 1.5 分；绩效监控报告和表按时报送财政部门 得 2 分，延时 1 天报送扣 0.1 分，扣完为止。 | 5 |
| 资料完整性 | 项目建设资料及制度建设是否完整。 | 采购、施工合同、监理文件、审计等项目资料齐全得 4 分，缺一项扣一分。项目建设有完善的管理制度得 3 分， 制度每出现一处与部门单位职责无关的扣 0.5 分，扣完为 止。无管理制度不得分。 | 7 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 公示公开 | 项目各类信息公开情况。 | 项目建设前对项目需建设公示得 1 分，项目建成后对项目 建设内容公示得 1 分。每项延迟 1 天公示扣 0.1 分，扣完为止。 | 2 |
| 项目产出（25 分） | 建设效果（25 分） | 完成时效 | 项目按计划完成竣工。 | 按照合同规定时间完成全部建设内容得 7 分，非因不可控 因素，每推迟五个工作日时间完成扣 1 分，不足一个月按 时间比例扣分。扣完为止。 | 7 |
| 建设内容 | 建设内容与预计相符合。 | 路面全长1.24公里，四级公路建设标准，路基宽5.5m，路面宽4.5m，凝土路面。每 1 项与预计不符扣 2 分，扣完为止。 | 12 |
| 绩效自评 | 项目完成后及时做自评且按时公示。 | 项目完工或年度终，项目单位组织自评或聘请第三方进行评价得 2分。自评指标设计合理得 2 分，自评客观真实得 2 分。无自评不得分。 | 6 |
|  | 生态效益（6分） | 改善区域环境 | 项目完工后对周边环境得影响。 | 项目完工后，对周边环境有改善得6分，有直接穿越、破坏生态保护区，或者对周边环境有破坏等，每有一项扣2分，扣完为止。 | 6 |
| 实施效益（30 分） | 社会效益（10分） | 方便出行 | 该项目的建设能否使周 边群众生产生活出行更便利。 | 询问调查，项目的建设能否明显方便周边群众出行，周边群众满意度在 95%以上得满分，每降低一个百分点扣 0.5 分，扣完为止。 | 10 |
| 可持续影响（8 分） | 正常使用年限 | 该公路完工后是否能正常使用 8 年。 | 该公路能够正常使用大于等于 8年，得8分，按使用年限比例扣分，扣完为止。 |  8 |
| 满意度（10 分） | 受益群众满意度 | 受益群众对该项目建设的满意度。 | 群众满意度在 95%以上（10分）、满意度在 80%-95%之间按调查得分比例打分、满意度在 80%以下不得分。 | 10 |
| 总分 |  |  |  |  | 100 |