

高家坪乡曹崖窑-大坪台通村道路工程 建设项目绩效评价报告 (2022 年度)

评价单位名称：子洲县财政局（章）

项目主管部门：子洲县高家坪乡人民政务服务

项目名称：高家坪乡曹崖窑-大坪台通村道路工程建设

评价起止时间：2023 年 7 月 1 日至 2023 年 7 月 15 日

目录

一、基本概况	1
二、资金基本情况	1
三、评价目的	2
四、项目绩效再评价组织情况	2
(一) 评价的原则	2
(二) 评价的依据	2
(三) 评价对象及范围	3
(四) 评价的主要内容	3
(五) 评价的方法	3
(六) 评价组织及安排时间	4
五、综合评价结论	5
六、绩效分析	6
七、存在问题	8
八、建议	9

摘 要

高家坪乡曹崖窑-大坪台通村道路工程建设项目，起点位于曹崖窑村终点大坪台村，路线全长约 2.6 公里，路基宽 4.5m，路面宽 3.5m，路面总厚度 34cm(18cm 水泥混凝土+16cm 水泥土)，边沟采用 60*30 的三角形浆切青红砖边沟；该项目于 2022 年 7 月 21 日通过公开招标确定由榆林辰泰建设有限公司（中标单位）承建该项目，2022 年 8 月 1 日与该公司签订合同，2022 年 11 月 1 日全面竣工，11 月 8 日完成验收。

本次评价主要从四个方面进行评价。共设计五个一级指标、十二个二级指标、二十一个三级指标。采用书面资料查阅、实地查看、询问查证、问卷调查和专家评议相结合的方法开展评价工作，评价等级“良好”，得分 85 分。

存在问题

1、部门单位的绩效工作质量不高。主要表现在该项目资金自评指标设计不合理，评价内容不完善并且 100 万以上项目应当撰写自评报告；未开展项目绩效目标跟踪监控工作。

2、项目后期管护不到位。主要表现在项目后期管护方面，路面淤泥未及时清理，以及路基拉空后未进行及时填补，存在安全隐患。

3、项目管理制度不完善。

建议

1、严格执行预算绩效管理工作。加强绩效评价相关文件学习，认真领会《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）、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）、《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）等相关文件精神，端正绩效评价态度，切实做好绩效评价和监控等工作。

2、建立完善的项目管护工作。设定专人管护道路，对道路及时进行清理和日常管护，发生重大事项后及时报相关部门并设立警示牌。

3、建立完善的项目管理制度，并严格遵照执行。

【正文】

根据《子洲县预算绩效管理实施》（子政办发【2019】73号）、《子洲县财政局关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（子财发【2019】235号）、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）、《子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发【2021】27号）、《子洲县财政局关于开展2021年度重点项目绩效评价工作的通知》（子财发【2022】265号）等文件精神，子洲县财政局于2023年7月1日至2023年8月15日对高家坪乡曹崖窑-大坪台通村道路工程建设项目进行绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本概况

高家坪乡曹崖窑-大坪台通村道路工程建设项目，起点位于曹崖窑村终点大坪台村，路线全长约2.6公里，路基宽4.5m，路面宽3.5m，路面总厚度34cm（18cm水泥混凝土+16cm水泥土），边沟采用60*30的三角形浆切青红砖边沟；该项目于2022年7月21日通过公开招标确定由榆林辰泰建设有限公司（中标单位）承建该项目，2022年8月1日与该公司签订合同，2022年11月1日全面竣工，11月8日完成验收。

二、资金基本情况

高家坪乡曹崖窑-大坪台通村道路工程建设项目总金额180万元，已支付金额180万元，无结余。

三、评价目的

运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法，全面、客观地反映高家坪乡曹崖窑-大坪台通村道路工程建设项目实施情况及实施效果，从而规范资金的管理。同时，及时总结经验，分析存在的问题，提出改进措施。

四、项目绩效再评价组织情况

（一）评价的原则

坚持公平、公正、实事求是的原则，依法公开接受监督；坚持科学规范的原则，采取定量与定性分析相结合的方法。

（二）评价的依据

1、《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）。

2、《子洲县财政局关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（子财发【2019】235号）。

3、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）。

4、《子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发【2021】27号）。

5、财政部门的指标文件。

6、各项目部门单位的项目资料、财务资料、发放物资台账等有关项目资金的全部资料。

7、其他有关资料。

（三）评价对象及范围

主要评价高家坪乡曹崖窑-大坪台通村道路工程建设项目。

（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：主要是从项目立项、绩效目标、项目管理等三个方面进行评价。

2、实施过程方面：主要是资金管理、组织实施两个方面进行评价。

3、项目产出方面：主要从对产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四个方面进行评价。

4、实施效益方面：主要从社会效益、可持续影响和满意度三个方面进行评价。

（五）评价的方法

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、实施过程、项目产出、实施效益四大考核指标。评价组决定采取书面资料查阅、实地查看、询问查证、问卷调查和专家评议相结合的方法开展评价工作。

1、书面资料查阅

对各部门的财务凭证、资金文件、立项文件等有关本项

目相关的资料查阅、翻看、复印、做好前期的工作底稿。

2、询问查证法

在比较分析项目资料的基础上，通过询问、实地查看等形式，核查项目资料是否属实、合理，从而对项目作出初步的判断和评价。

3、专家评议法

咨询相关专家，通过查看项目资料，充分了解项目实施情况后，结合项目评价指标和标准，做出专业或经验判断，形成评价结论。

4、问卷调查法

设计不同形式的调查问卷，通过互联网、电话、实地随机访谈等形式，在一定范围内发放、搜集、分析调查问卷，进行评价和判断，设置公众满意度指标来评价项目绩效。

（六）评价组织及安排时间

组 长：吴剑

成 员：叶瑞、武腾飞

按照评价工作流程，分为准备阶段、实施阶段和撰写归档阶段三个步骤。具体实施如下：

1、准备阶段

收集资料（7.1—7.10）：及时通知被评价部门报送有关材料。

2、实施阶段

设计指标（7.10—7.20）：在对本项目资料充分了解、分析的基础上，评价工作小组设计项目绩效评价体系，形成针对性强的评价指标。

现场查看与民意调查（7.20—7.25）：通过现场查看会议记录、文件、账册等资料，并开展问卷调查，对部门提供的评价材料进行核实。

组织评价（7.25—8.1）：召开评价小组会议，根据所取的材料和评价指标进行科学、公正地评价。

3、撰写归档阶段

撰写报告（8.1—8.6）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

整理归档（8.6—8.15）：根据县政府规定对评价报告在县政府门户网站进行公开，并且对评价的所有资料进行整理归档。

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

经过实地查看会议考核资料、走访部门单位、群众、电

话访谈、调查问卷等多种方式进行收集资料，根据《高家坪乡曹崖窑-大坪台通村道路工程建设项目绩效评价指标表》进行评价，综合评价结果为“良好”，得分 85 分。

高家坪乡曹崖窑-大坪台通村道路工程建设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	4	4	
	绩效管理	13	6	
	资金投入	3	3	
实施过程	资金管理	14	14	
	组织实施	6	3	
项目产出	产出数量	15	15	
	产出质量	5	5	
	产出时效	5	5	
	产出成本	5	5	
实施效益	社会效益	10	10	
	可持续效益	10	5	
	满意度	10	10	
总分		100	85	

六、绩效分析

1、决策（共 20 分，得 13 分）

1.1 项目立项：本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；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；未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，程序规范。共 4 分，得 4 分。

1.2 绩效管理：本项目进行了绩效目标编制，但未开展

绩效目标跟踪监控；且自评质量不高，只填写了绩效自评表，未撰写绩效自评报告。扣 7 分，共 13 分，得 6 分。

1.3 资金投入：本项目在立项前聘请陕西嘉迈通设计咨询有限公司进行了初步设计概算，预算编制依据充分内容与项目建设内容一致。共 3 分，得 3 分。

2、过程（共 20 分，得 17 分）

2.1 资金到位率：项目资金预算 180 万元，实际到位 180 万元，到位率 100%。共 3 分，得 3 分。

2.2 预算执行率：项目预算到位资金 180 万元，实际支出 180 万元，预算完成率 100%，共 8 分，得 8 分。

2.3 资金使用合规性：项目资金使用合规，未发生资金挤占、挪用现象。共 3 分，得 3 分。

2.4 管理制度健全性：未制定相关项目管理制度，扣 3 分，共 3 分，得 3 分。

2.5 制度执行有效性：项目执行遵守相关法律法规，并及时组织了验收。共 3 分，得 3 分。

3、产出（共 30 分，得 27 分）

3.1 产出数量：项目按照计划修建通村硬化道路 2.6 公里，路面宽 3.5 米，砼厚 18 厘米，经评价小组实际查看和项目单位验收报告，实际完成量与计划一致。共 15 分，得 15 分。

3.2 产出质量：项目验收达标率 100%，共 5 分，得 5 分。

3.3 产出时效：项目合同计划于 2022 年 11 月 1 日完工，实际完成时间为 2022 年 11 月 1 日，并与 11 月 8 日完成验收，完成时间与计划一致。共 5 分，得 5 分。

3.4 产出成本：项目中标及合同金额 179.6 万元，实际建设产生金额 192 万元，成本节约率小于-10%，属于合理范围内。共 5 分，得 5 分。

4、实施效益（共 30 分，得 21.4 分）

4.1 社会效益：项目建成后车辆通行率明显提升，通行提升率大于 90%。共 10 分，得 10 分。

4.2 可持续效益：项目建设可持续年限达到设计要求，但后期管护不到位，在评价小组实地查看时因降雨导致淤泥积于路面，不能正常通行，并且部分路段有被拉空现象，周边并未设立安全警示牌，存在安全隐患。扣 5 分，共 10 分，得 5 分。

4.3 受益群众满意度：通过实地走访与当地群众沟通，满意度 96%，大于 95%，共 10 分，得 10 分。

七、存在问题

1、部门单位的绩效自评工作质量不高。主要表现在该项目资金自评指标设计不合理，评价内容不完善未撰写自评报告，对项目进行全面分析。

2、项目管理制度不完善。主要表现在未制定项目相关管理办法和制度。

3、后期管护不到位。在评价小组实地查看时因降雨导致淤泥积于路面，不能正常通行，并且部分路段有被拉空现象，周边并未设立安全警示牌，存在安全隐患。

八、建议

1、严格执行预算绩效自评。绩效目标申报就是对部门本年应开展工作的表格化、数字化体现，依据本部门年度工作任务来定，而绩效指标是对绩效目标具体过程的体现，也是为实现对应绩效目标而应达到的各种小目标。在以后年度的预算绩效目标申报时，可以完全体现部门年度工作任务，绩效指标设计合理，增强可理解性。加强绩效评价相关文件学习，认真领会《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）、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）、《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）等相关文件精神，端正绩效评价态度，切实做好绩效评价工作。

2、建立完善的项目管理制度，并严格遵照执行。

3、强化后期管理。项目单位要指定专人对项目路段进行日常管护保养，确保道路正常通行，切实发挥效益，杜绝只建不管现象发生。

高坪乡曹崖窑-大平台村通村道路资金绩效评价体系及得分表

一级指标 (5 个)	二级指标 (12 个)	三级指标 (21 个)	分值权重	评分标准	得分
决策 (20 分)	项目立项 (4 分)	立项依据充分性	2	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；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；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；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。每有一项不满足，扣 0.5 分，扣完为止。	2
		立项程序规范性	2	①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等。每有一项不满足，扣 0.5 分，扣完为止。	2
	绩效管理 (13)	绩效目标申报	4	项目是否申报绩效目标；申报得满分，未申报不得分。	4
		绩效监控质量	4	①项目是否有进行监控；②项目绩效监控与计划内容是否对应，得 1 分；每发现一处不合理的，扣 0.2 分，扣完为止。	0
		绩效自评质量	5	①项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，指标内容清晰合理，得 5 分；每发现一处不合理的，扣 0.5 分，扣完为止。	2

	资金投入 (3 分)	预算编制科学性	3	①预算编制经过科学论证;②预算内容与项目内容匹配;③预算额度测算依据充分,按照标准编制;④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。每有一项不满足,扣 0.5 分,扣完为止。	3
过程 (20 分)	资金管理 (14 分)	资金到位率	3	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。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。每下降 5%扣 0.5 分,扣完为止。	3
		预算执行率	8	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。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。每有一项不满足,扣 0.5 分,扣完为止。	8
		资金使用合规性	3	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;②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每有一项不满足,扣 0.5 分,扣完为止。	3
	组织实施 (6 分)	管理制度健全性	3	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。每有一项不满足,扣 0.5 分,扣完为止。	0
		制度执行有效性	3	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;②项目调整及支出调整手续是否完备;③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。⑤是否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。每有一项不满足,扣 0.5 分,扣完为止。	3
产出 (30 分)	产出数量 (15 分)	硬化道路长度	5	硬化道路长度是否达到预期里程数,大于或等于预期里程数得满分,未达到的按照完成比列乘以分值为最终得分。	5

		路面宽度	5	路面宽度是否达到设计要求，大于或等于设计要求的得满分，未达到的按照完成比列乘以分值为最终得分。	5
		路面砼厚度	5	路面砼厚度是否达到设计要求，大于或等于设计要求的得满分，未达到的按照完成比列乘以分值为最终得分。	5
	产出质量 (5分)	项目验收达标率	5	抽取部分样本进行实地勘验，验证项目验收情况，并计算质量达标率。 项目验收达标率=(项目达标产出数/实际产出数)×100%；项目达标产出数量为通过验收且规格符合国家政策要求。 该项指标得分=指标分值×项目验收达标率。	5
	产出时效 (5分)	完成及时性	5	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。实际完成时间在计划完成时间内的,则得满分，实际完成时间超计划完成时间一天，扣0.1分，扣完为止。	5
	产出成本 (5分)	成本节约率≤10%	5	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。成本节约率大于0%且低于10%，则得满分，每高于(10%)或低于(0%)10%，扣0.1分，扣完为止。	5
效益(30分)	社会效益 (10分)	提升通行车辆标准≥90%	10	根据绩效目标社会效益指标，按社会效益实现程度计算社会效益完成率社会效益完成率=(实际完成值/年初指标值)*100%社会效益完成率≥90%，则得满分；每下降10%，扣1分，扣完为止。	10
	可持续效益 (10分)	设计使用年限	5	根据绩效目标可持续效益指标，按可持续效益实现程度计算可持续效益完成率；可持续效益完成率=(实际完成值/年初指标值)*100%；可持续效益完成率≥100%，则得满分，每下降10%，扣0.5分，扣完为止。	5
		项目后期管理	5	通过实地查看等方式，查看项目建成后的管护是否到位，道路是否能保证正常通行，管护效果较好得满分，发现一处存在隐患扣2分，影响通行扣3分，完全不能通行不得分。	0

	社会公众或服务对象满意度 (10 分)	群众满意情况 $\geq$ 95%	10	社会公众或服务 对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。服务对象满意度 $\geq$ 年初指标值，得 5 分，每低于年初指标值 1%，扣 1 分，扣完为止。	10
合计			100		85