2018年成都高新区丹景乡农村公路建设养护经费绩效评价报告

一、项目概况

（一）项目设立依据及其政策目标

丹景乡人民政府根据国家相关法律、法规和成都市高新区管委会关于印发《成都高新区东区农村公路建设养护管理办法（试行）的通知》（成高管发【2017】25号）的有关规定，结合本乡实际，所制定的《成都高新区丹景乡农村公路养护管理办法》为本项目立项依据。

本项目目标：为加强我乡农村公路的养护和管理，提高农村公路的管养质量，确保道路通畅，更好的服务于全乡经济社会发展。

(二)项目预算安排及执行情况

1、预算金额所采取的测算方法和依据的标准

丹景乡人民政府根据规划国土局要求，全年预算金额1,186,974.00元,道路巡查72,000.00元、小道保养487,264.00元，标志制作安装41,900.00元，道路保洁585,810.40元，按以下标准进行测算：

序号	项目名称	单位	标准价格	预算金额（元）
1	道路巡查	8个村	9000	72,000.00

2	小道修养			487,264.00
	a、路面病害处治	25.858 公里	8000 元/公里	206,864.00
	b、村道维护	26.08 公里	5000 元/公里	130,400.00
	c、挡墙维修	300 米	500 元/米	150,000.00
3	标志制作安装			
	a、标志标牌安装	80 个	400 元/个	32,000.00
	b、特殊交通标志	8 个	1237.5 元/个	9,900.00
4	道路保洁			585,810.00
	a、涵洞清理	121 座	600 元/座×2 次	145,200.00
	b、沟渠清理	133842 米	0.4 元/米×3 次	160,610.00
	c、清扫保洁			280,000.00
	总计			1,186,974.00

2、预算安排、中调情况及结余情况

农村公路建设养护经费专项年初预算 1,186,974.00 元，2018 年 10 月高新区财政金融局文件成高财（2018）187 号成都高新区财政金融局关于下达2018年预算执行中期评估结果的通知，调减预算 146,000.00 元。全年预算金额 1,040,974.00 元，预算资金到账和实际执行 1,013,353.00 元，年末无结余。执行率 97.35%。具体使用情况如下表：

年初预算（元）	中期调整（元）		年度总预算（元）	执行金额（元）	预算执行率
1,186,974.00	146,000.00		1,040,974.00	1,013,353.00	97.35%

（三）项目实施主要内容、计划及目标

2018 年道路小修保养工程通过政府采购，中标方是四川森宇建筑工程有限公司，合同期限 6 个月，合同签订自 2018 年 7 月 19 日至 2018 年 12 月 31 日。中标方包工包料安全整体承包

方式。要求施工中不得擅自扩大施工范围，质量标准必须符合行业标准，验收由财政所、农服、纪委多个部门组织验收。2018年8月29日验收合格。

二、项目实施及管理情况

（一）资金计划、到位及使用情况。

1、资金计划及到位，2018 年交通工作经费全年预算金额1,186,974.00元。中期调减146,000.00元，调减原因是政府采购 487,264.00 元部分，需审计后支付余款 30%，因此调减146,000.00元，年终预算为1,040,974.00元。预算拨付到位了2018年交通工作经费1,013,353.00元。

2、资金使用情况

1、道路巡查经费 72,000 元用于农村公路提升工程，“丹三路”电力、电杆、通信线路迁改工程，采购程序按照成高丹府发（2017）53号文件要求执行，采购方式询价比价

2、道路小保养487,264元，小保养工程按照政府采购，流程合规，工程完工后有财政所、农服、纪委多个部门验收。工程款已经付70%，付款金额340,718.00元，工程审计完成付剩余30%款项，计划用途和实际用途具体使用情况如下表：

序号	计划用途	预算金额（元）	实际用途	支付金额（元）
1	道路巡查	72,000.00	丹三路电力电杆改造	42,000.00
			丹三路通讯线路改造	21,000.00
			锥形桶、防撞桶	3,200.00

			反光背心200件	3,000.00
2	小道修养	487,264.00	建设养护工程	340,718.00
3	标志制作安装			
	a、标志标牌安装	32,000.00	警示牌制作	31,995.00
	b、特殊交通标志	9,900.00	掌上交通标识制作	9,200.00
4	道路保洁	585,810.00		
	a、涵洞、沟渠清理	305,810.00	涵洞、沟渠清理	305,200.00
	B、清扫保洁	280,000.00	清扫保洁	257,040.00
	总计	1,186,974.00		1,013,353.00

（二）项目财务管理情况

财务管理制度健全，编制了《财务管理规范》，包括预算管理制度、差旅管理制度、公务卡管理制度、内部审计管理制度、收支管理制度、银行存款账户管理、现金管理、财务票据管理、经费报账管理等，并按照《行政单位会计制度》的规定进行会计核算，编制会计账薄。

本次评价过程中发现，存在资金使用不规范的行为，如存在不按制度规定进行报销；项目资金需求未建立标准，测算方法不详细等问题。（详见本报告“四、存在的问题”）

（三）项目组织实施情况

1、项目组织管理架构及具体实施流程

成立了2018年交通工作领导小组,领导小组成员名单如下：

组　长：　陈明庚　　党委委员、副乡长、武装部部长

副组长：　汪辉军　　农业服务中心主任

成　员：　李磊　　李启柳　徐尚华　汪晓虎

领导小组下设丹景乡 2018 年农村公路养护比选评标委员会。评标委员会成员名单如下：

成员：　陈明庚　陈永林　汪辉军　李启柳

比选评标委员会由陈明庚牵头，汪辉军、李磊负责丹景乡2018 年农村公路养护项目比选的具体工作。

2、项目管理情况

本项目采取项目工作领导小组负责制，全体成员积极配合、通力合作。项目工作领导小组负责监督、指导、检查、验收、协调相关工作。采购程序按照成高丹府发（2017）53 号文件要求执行采购制度，成高丹府发（2018）1 号关于印发《丹景乡2018 年农村公路养护管理自查制度》的通知;成高丹府发(2018)2 号关于印发《丹景乡 2018 年桥梁满覆盖巡查制度》的通知；成高丹府发（2018）3 号关于印发《丹景乡 2018 年农村公路养护巡查制度的通知》。

3、项目监管情况

根据成都高新区丹景乡人民政府关于印发《丹景乡人民政府财务管理制度》和《丹景乡人民政府国有资产管理制度》的通知中规定了资金管理办法，内容包括：总则、财会人员管理、财政预算和决算、收入管理、支出内容规定、审批权限、支付标准、支付手续、固定资产管理、审计监督以及总则。

丹景乡从事 2018 年交通工作的工作人员在年初按照 2018 年交通工作经费预算详细做好年度经费使用计划并提交党委审

议通过。日常工作中严格执行计划，专款专用。

本项目资金到位及时，资金支付依据合法合规，开支标准符合规定，未发现截留、挤占、挪用等情况。指派专人对项目的实施定期或不定期的进行现场检查和监督，及时协调解决困难和问题，保证资金及时到位。

三、项目完成情况

（一）项目完成任务量

截至2018年12月31日，2018年交通工作全部实施完成。

（二）项目完成质量

公路建设养护工程2018年8月29日验收合格。验收由财政所、农服、纪委多个部门组织验收。

（三）项目完成进度

丹景乡2018年主要对全乡范围内的道路进行了养护、清扫保洁、巡查等，公路养护工作顺利完成。

（四）项目效果情况

2018年主要对全乡范围内的道路进行了养护、清扫保洁、巡查，我们累计发放满意度调查问卷132份（纸质50份，电子问卷82份），问卷调查结果9个一般，满意度93.18%

丹景乡农村公路建设养护经费总体评价结果如下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	扣分	得分
项目决策（14分）	科学决策（10分）	必要性	5		5
		可行性	5		5
	绩效目标（4分）	明确性	3		3
		合理性	1		1

项目管理（16分）	投入管理（6分）	预算执行率	6		6
	财务管理（5分）	财务管理制度健全性	2		2
		财务监控有效性	2		2
		资金使用规范性	1	1	0
	项目管理（5分）	管理制度	2		2
		政府采购规范性	1		1
		合同管理完备性	1		1
		项目质量可控性	1		1
项目绩效（70分）	项目完成（20分）	养护公里数	5		5
		养护质量	5		5
		养护及时性	5		5
		成本控制率	5		5
	项目效益（40分）	节能环保	8	3	5
		路况改善	7	2	5
		交通标识完善	8		8
		公路使用寿命	7	1	6
		满意度	10	2	8
	长期影响力（10分）	长效管理	5		5
		部门协助	5		5
合计			100	9	91

四、存在主要问题

1、资金使用规范性方面:

(1)部分资金使用审批流程不完整，抽查凭证中发现，报销未按财务制度第六章制度规定，20万元以下支出必须出具乡政府办公会议纪要，2018年4月40号凭证支付建设养护费11.46万元未见乡政府办公室会议纪要；制度规定20万元以上支出必须出具乡党委会议纪要，2018年10月73号凭证支付建设养护费34.0718万元无党委会议纪要，报销单据无项目分管领导签批。

（2）项目资金需求未建立标准，测算方法不详细。如巡查

费 9000 元一个村，9000 元无测算依据。

（3）无用工标准，抽查凭证附件发现，4.23 日清理水沟 420 米，路面两边杂草约 850 米，用 14.5 个工；4.24 日清理水沟 330 米，路面两边杂草约 650 米，用 8.5 个工；两天相差 290 米，多用 6 个工。

2、未按照《成都高新区丹景乡人民政府关于印发<成都高新区丹景乡农村公路建设养护管理办法>》（成高丹府发【2018】18 号）的规定对道路绿化带及时修剪养护。

3、路况较差。2018 年 8 月 23 日，成都高新区规划国土建设局开展的农村公路养护管理专项督查工作中，丹景乡农村公路考核结果为基本合格。在国土建设局出具的《关于高新东区农村公路养护管理专项督查情况》的通报中表明丹景乡农村公路路况情况不容乐观，丹景乡履职情况较差。

五、相关建议

1、建议加强预算编制管理，注重预算编制的科学性、准确性，运用科学合理的方法进行测算并采取有效的程序和方法，合理、有效实施项目计划，提高项目预算准确性和预算执行力。

2、建议根据项目总目标及年度目标，考虑项目实际情况，科学、合理地制定符合实际的项目实施计划。

3、加强财务制度管理，审批流程严格按照财务制度执行。

4、完善项目用工制度，如制定清理涵洞、清理路面、除公路两边杂草等建立用工标准。

六、附件

附表 1、2018 年成都高新区丹景乡农村公路建设养护专项经费绩效评价指标体系

附件1

2018年成都高新区丹景乡农村公路建设养护专项经费绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	业绩值说明				
				指标计算公式	指标评价要素	指标说明	扣分	得分
项目决策（14分）	科学决策（10分）	必要性（政策依据）	5	必要得满分，不必要得0分	项目符合中央、省、市、区决策部署；符合当前经济社会发展需求；进行政策和实际需求的吻合度分析。	项目和实际需求吻合说明政策有用有效		5
		可行性（政策完善）	5	可行得满分，不可行得0分	可行性论证充分，项目酝酿程序规范，规划、管理办法、指导意见等制度健全完善。			5
	绩效目标（4分）	明确性	3	明确得满分，不明确得0分	项目预期提供的产品、服务、效益或其他目标明确细化，可衡量。	提供的产品、服务、效益或其他目标明确，便于对对实施效果进行绩效考评		3
		合理性	1	合理得满分，不合理得0分	绩效目标设定符合实际需求，合理可行。	提供的产品、服务、效益或其他目标合理，便于对对实施效果进行绩效考评		1
项目管理（16分）	投入管理（6分）	预算执行率	6	预算执行率=实际拨付金额/预算安排资金总额×100%	得分要素： 1、95%以上的为优，满分6分； 2、85%-95%为良、良得5分； 3、75%-85%得4分； 4、低于75%为差不得分。			6
	财务管理（5分）	财务管理制度健全性	2	具备要素1得50%，符合要素2或3分别得0.5分。	得分要素：1.具备相关财务管理制度；2.财务管理制定应包含预算、收支。。。等相关内容；3.符合国家财务管理相关规定。	预算编制规范则说明经过规定了预算编制、申报、审批流程，编制程序规范。		2
		财务监控有效性	2	缺乏一个得分要素扣1/3分值。	得分要素： 1.已制定或具有相应的财务监控机制； 2.采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段，对资金使用进行监控； 3.按项目进行成本核算，以及项目成本差异情况。	有效说明项目单位为保障资金的安全、规范运行、控制成本等采取了必要的监控、管理措施		2
		资金使用规范性	1	合规（全部符合）得满分，不合规（有任意一项不符合）得0分	得分要素： 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.预算资金的拨付有完整的审批程序和手续； 3.项目的重大开支经过评估认证； 4.符合项目预算批复或合同规定的用途； 5.不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	合规的内涵包括不出现任何一种不规范情形	1	0
	项目管理（5分）	管理制度	2	缺乏一个得分要素扣1分值。	得分要素： 1.已制定或具有相应的养护相关的制度得1分； 2.养护人员具有相应的公路养护的技能得1分。	健全说明项目管理制度健全，能够保障项目顺利实施。		2
		政府采购规范性	1	合规得满分，不合规得0分	得分要素： 发现有政府采购不合规之处，该项不得分。未发现存在不合规的，得满分	合规说明采购流程符合采购相关法律法规。		1
		合同管理完备性	1	缺乏一个得分要素扣0.5分值。	得分要素： 1.应签尽签合同得0.5分；否则不得分 2.合同内容要素齐全得0.5分；否则不得分	是否有合同，及合同的各要素齐全		1
		项目质量可控性	1	缺乏一个得分要素扣1/3分值。	得分要素： 1.已制定或具有相应的项目质量要求或标准； 2.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.对考核结果及时进行反馈和应用	可控的内涵包括： 1.已制定或具有相应的项目质量要求或标准； 2.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.对考核结果及时进行反馈和应用		1

一级指标	二级指标	三级指标		目标值	业绩值说明				
					指标计算公式	指标评价要素	指标说明	扣分	得分
项目绩效（70分）	项目绩效（70分）	项目完成（20分）	养护公里数	5	实际养护的公里数/计划养护的公里数×100%	得分要素： 1、全部完成得5分 2、完成90%-100%得4分 3、完成80%-90%得3分 4、完成70%-80%得2分 5、完成60%-70%得1分　完成60%及以下不得分	根据项目计划，考核完成数量		5
			养护质量	5	符合绩效目标设定的验收标准，达到行业基准水平	得分要素： 1、验收情况为合格5分 2、验收情况为良得4分 3、验收情况为一般得3分 4、验收情况为差不得分	根据项目验收表考核		5
			养护及时性	5	（实际完成时间-计划养护完成时间）/计划养护完成时间×100%	得分要素： 1、《10%得满分 2、>10%不得分。	实际完成时间应扣除天气等不可控因素导致连续停工时间在7天以上的时间		5
			成本控制率	5	（实际完成成本-预计完成成本）/预计完成成本×100%	得分要素： 1、实际完成成本等于或小于预计完成成本，得5分 2、超预计完成成本0-10%得4分 3、超预计完成成本10%-20%得3分 4、超预计完成成本20%-30%得2分 5、超预计完成成本30%-40%得1分　超预计完成成本40%及以上不得分	根据实际实际发生成本与预计完成成本对比考核，以实际发生成本超过计划成本的不同百分比给与不同的分值		5
		项目效益（40分）	节能环保	8	根据采取的节能措施和水土保持、绿化情况打分，具备相应要素得分，不具备不得分	得分要素； 1、采用环保新工艺、环保材料进行公路维修维护（2分）； 2、有防治水土流失、减少环境污染措施（3分）。 3、道路绿化带修剪及时养护到位（3分）	反映项目节能降耗，保护环境情况	3	5
			路况改善	7	获取交通主管部门公路技术状况考核情况，根据考核结果打分	得分要素： 1、考核结果合格（7分） 2、考核结果基本合格5分）； 3、考核结果一项不合格扣1分，扣完为止	反映项目实施后路况改善情况	2	5
			交通标识完善	8		得分要素： 1、交通标识准确完善、全年安全畅通，得8分 2、交通标识应标未标或标识错误，1处扣1分；	反映道路安全畅通情况		8
			公路使用寿命	7	按问卷调查第1、2、3、8问加权评分	得分要素： 1、满意占问卷比例100%（7分）； 2、满意占问卷比例≥90%（6分）； 3、满意占问卷比例≥80%（4分） 4、满意占问卷比例60%-70%（3分） 5、满意低于60%（0分	确保公路使用寿命、为地区经济发展发挥作用	1	6
			满意度	10	根据司机、周边居民对该项目满意程度问卷调查结论：	得分要素： 1、满意占问卷比例100%（10分）； 2、满意占问卷比例≥90%（8分）； 3、满意占问卷比例≥80%（6分） 4、满意占问卷比例60%-70%（4分） 5、满意低于60%（0分）；	反映项目实施后与便捷公众生活，增加公共福利，保障公众安全的相关程度。	2	8
		长期影响力（10	长效管理	5	从制度上、经营上保证治理成果长期有效	得分要素： 1、设置相应的管理机构，配备足够的养护人员和配套必须的服务设施（2分）； 2、养护设备齐全、养护资金落实（2分）； 3、养护措施到位、养护效果理想（1分）。	反映项目实施后管理情况		5

一级指标	二级指标	三级指标		目标值	业绩值说明				
					指标计算公式	指标评价要素	指标说明	扣分	得分
		分）	部门协助	5	部门协作有效、无投诉	得分要素： 1、与水利部门有效协作得2分。 2、与当地派出所有效协作得2分。 3、与当地乡政府有效协助得1分 4、养护效率效果提升，无投诉。有投诉1次扣1分，扣完为止	提高养护效率效果		5
合计				100				9	91