

# 广德县农村公路日常养护绩效评价报告

评价机构名称：安徽阳光会计师事务所  
绩效报告编号：安徽省广德县评价(2019) 007 号  
评价报告时间：2019 年 1 月 25 日

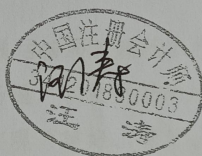
评价组成人员名单及职务或专业技术职称或资格

组长：汪涛（注册会计师）

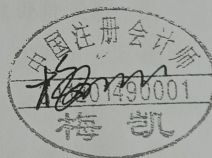
组员：蒋海燕（注册会计师）

蔡守伏（审计师）

项目分管领导（签字）：



机构主要负责人（签发）：



2019年 1月 25 日



# 广德县农村公路日常养护绩效评价报告

为加强预算绩效管理，提高财政资金使用效益，根据省政府《关于全面推进预算绩效管理的意见》（皖政〔2011〕115号），安徽阳光会计师事务所接受广德县交通运输局委托，于2018年12月11日至2019年1月10日，对广德县农村公路日常养护进行了绩效评价。

## 一、评价依据及方法

### （一）评价依据

本次绩效评价系广德县交通运输局为规范农村公路养护工作，加强日常管理，确保农村公路安全畅通，以便更好的服务广德农村经济社会发展和美好乡村建设为目的，实现“建好、管好、护好、运营好”农村公路总目标，自行组织的绩效评价，评价依据为广德县交通运输局制定的《广德县农村公路日常养护绩效评价表》。

依据相关文件，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、可操作性、经济性原则，广德县交通局制定了绩效评价指标体系。该绩效评价指标体系由投入、过程、产出、效果四个一级指标构成。指标的设定、选用、权重（或分值）根据项目的特点设计确定。在坚持效果导向的同时，突出过程评价。同时，指标的设计体现共性和个性相结合的原则，科学地反映项目的绩效水平。

### （二）评价方法

本项目主要采取数据对比、抽样调查相结合等方法，通过审核资金收支情况、查阅相关台账、抽查相关资料、查阅各项制度等内业资料的检查，实地抽查农村县道、重要乡村道、一般乡村道路路面养护情况等外业检查，并发放道路养护问卷调查表，形成评价依据。同时比照评价体系进行打分，最终形成评价结果。在项目绩效评价过程中，根据不同评价指标的不同特点，单独或综合使用上述一种或多种方法进行绩效评价。

## 二、项目基本情况

广德县现有县道 299.216 公里，重点乡村道 559.97 公里，一般乡村道 1485.31 公里。县道由交通局养护科管理，乡村道由交通局县乡道路管理所管理，养护责任主体为各乡镇政府。

广德县 2018 年安排县道及乡村道养护资金为 773.99 万元，其中：县道每公里补助 10,000.00 元，计 299.216 万元；重要乡村道每公里补助 4,500.00 元，一般乡村道每公里补助 1,500.00 元，两者合计 474.783 万元。养护资金拨付根据考核结果，据实拨付给各乡镇。

## 三、指标分析

### （一）项目投入情况

1. 项目决策：养护计划下达情况，计划下达覆盖率是否符合要求。
2. 补助资金到位率：用于考核补助资金到位情况，主要考核指标为资金到位率。

### （二）项目过程情况

1. 财务管理：主要是考核资金是否专项核算、资金使用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、资金拨付是否足额到位、资金拨付审批程序和手续是否完备、资金使用是否符合规定的用途，是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
2. 组织管理：是否设立了相关组织架构、人员配备是否符合要求（2 至 3 人）、是否明确了岗位职责。
3. 管理制度：是否制定了相关管理制度且上墙公布、制度是否合法合规完整具有可操作性、制度是否得到了有效执行。
4. 养护市场化：是否全面实施市场化管理、市场化程序和执行情况、市场化实施效果和验收考核机制。
5. 信息管理：是否建立健全养护资料，信息和报表上报是否及时准确。



6. 养护技术标准：日常养护执行情况。

### （三）项目产出情况

1. 项目完工及时性：养护是否及时、全面，漏养路段和项目是否存在。

2. 项目目标实现：主要考核实际养护覆盖率，主要考核指标为实际养护覆盖率。

### （四）项目效果情况

项目效益效果：项目实施对经济发展、社会发展所带来的直接或间接影响情况，人民群众对项目实施的满意程度。

## 四、绩效评价工作过程

### （一）前期准备

自2018年12月11日项目布置会以来，项目组与相关部门完成对接工作，理顺了绩效评价工作思路，明确了评价目的、方法、评价原则、指标体系、评价标准等。

### （二）组织实施

了解广德县农村道路养护计划及养护金额、各乡镇养护计划、各乡镇组织管理等总体情况；查阅了农村道路养护相关的文件、质量监管、各乡镇市场情况、市场化验收效果、验收考核机制及档案管理等资料；采取重点检查与抽查相结合等方式，确保评价结果全面、准确。

### （三）分析评价

依据已掌握的资料和调研情况，在对资料进行进一步审查核实的基础上，工作组成员对项目绩效情况进行综合分析与判断，利用绩效评价指标对项目进行打分，并根据调研成果，总结项目的主要经验，指出项目存在的问题，提出改进建议等。

## 五、绩效评价结论

根据广德县农村公路日常养护绩效评价指标、评分细则及评分标准，

绩效评价采用百分制，满分 100 分，按得分的高低依次分为优秀（ $S \geq 85$  分）、良好（ $85 > S \geq 75$  分）、中等（ $75 > S \geq 60$ ）、差（ $S < 60$ ）四个等级。各乡镇具体得分情况如下：

一级 指标	三级 指标	分 值	柏垫 镇得 分	东亭 乡得 分	卢村 乡得 分	邱村 镇得 分	誓节 镇得 分	四合 乡得 分	桃州 镇得 分	新杭 镇得 分	杨滩 镇得 分	县道 得分
项目 投入 (15 分)	计划落 实	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
	补助资 金到位 率	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
过程 管理 (55 分)	财务管 理	20	20	19	19	19	19	20	20	19	20	20
	组织管 理	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5
	管理制 度	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
	养护市 场化	6	0	6	6	6	6	6	6	0	6	6
	信息管 理	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
	养护技 术标准	13	9	8	5	8	10	11	7	9	8	7
产出 成果	养护及 时性和	15	10	13	7	10	11	15	8	9	10	14



(20分)	全面性											
	实际养护覆盖率	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
项目效益效果(10分)	社会满意度	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
分值合计		100	85	92	83	88	92	98	87	83	90	93
评定等级		优秀	优秀	良好	优秀	优秀	优秀	优秀	优秀	良好	优秀	优秀

广德县农村道路养护各乡镇评分表

#### 六、各乡镇评价得分及扣分说明（按拼音排序）

（一）柏垫镇 总分：85分 评价等级：优秀

1. 项目投入：总分15分，得分15分，得分率为100%。

（1）计划落实：总分10分，得分10分，得分率为100%。

《关于印发广德县2018年度农村公路日常养护计划的通知》（四好路[2018]1号），下达柏垫镇农村公路日常养护计划219.959公里，其中重点乡村道60.3公里，一般乡村道159.659公里。《关于印发柏垫镇2018年度农村公路日常养护计划的通知》（柏政[2018]65号），下达了公路养护计划，其中重点乡村道60.3公里，一般乡村道159.659公里。

（2）补助资金到位率：总分5分，得分5分，得分率为100%。

2018年8月29日，收到拨付养护资金255,419.25元。余款待季度检查结束后拨付，故不予扣分。