

# 农村公路建设项目支出部门 绩效评价报告

项目名称：新杭镇农村公路建设项目

项目单位：新杭镇人民政府

主管部门：新杭镇人民政府

(加盖公章)

二零二二年五月三十一日

# 目 录

一、项目基本情况 .....	错误！未定义书签。
（一）项目立项 .....	错误！未定义书签。
（二）项目预算 .....	3
（三）项目计划实施内容 .....	3
（四）项目组织管理 .....	4
二、项目绩效目标 .....	4
三、评价基本情况 .....	4
（一）绩效评价目的 .....	4
（二）评价对象与范围 .....	5
（三）绩效评价依据 .....	5
（四）评价原则、评价方法 .....	6
（五）绩效评价指标体系 .....	6
（六）评价人员组织 .....	7
（七）绩效评价工作过程 .....	8
（八）绩效打分及评级 .....	9
四、评价结论及分析 .....	11
五、绩效评价指标分析 .....	11
（一）项目决策 .....	12
（二）项目管理 .....	13
（三）项目产出 .....	15
（四）项目效果 .....	16
六、项目主要经验及做法 .....	17
七、存在的问题及原因分析 .....	17
八、意见建议 .....	18
附表 1：绩效评价指标体系与打分标准表 .....	19
附表 2：新杭镇农村道理建设项目绩效目标完成清单 .....	20
附表 3：新杭镇农村道路建设项目绩效评价问题清单 .....	21

# 新杭镇人民政府农村公路建设项目绩效评价报告

新杭镇人民政府：

为加强预算绩效管理，强化部门预算支出责任，提高财政资金使用绩效，根据广德市财政局关于印发《广德市市级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》（财绩〔2021〕74号）和《关于开展2021年度预算绩效自评抽查复核与重点项目财政评价工作的通知》（财绩〔2022〕157号），广德晴空财税服务有限公司受广德市新杭镇人民政府委托，对广德市新杭镇2021年农村公路建设项目专项财政支出进行绩效评价。我公司根据资金实际情况和绩效管理要求制定的绩效评价工作方案开展本次评价，经过合规性检查、数据采集、访谈、社会调查等必要的评价程序，在对相关基础数据进行深入分析和充分讨论的基础上，对项目进行了综合评价，形成本评价报告。现将此次绩效评价工作情况报告如下：

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项。

乡村公路建设属于社会公益性项目，是农村生产生活、农村经济社会发展的基础。项目的本质通过项目的实施提升改善全镇农村交通状况，造福农村百姓，从农民的根本利益出发谋发展，促发展，最终让发展的成果惠及全镇人民。

根据《关于正式下达广德市2021年农村公路建设计划的通知》（广

---

农路建办[2021]6号) 该项目的主要内容建设全镇农村公路18条路, 总长度16.253公里, 包括县乡道升级改造1.142公里、建制村通双车道1.737公里、自然村通硬化路13.374公里。该项目与2021年5月开工, 2022年5月完工。

## (二) 项目预算。

### 1. 2021年度项目预算及资金拨付情况

2021年度项目总预算1090万元。依据《关于应发广德市公里建设项目管理及资金补助方案(试行)的通知》(政办[2020]87号), 及《广德市公里建设项目管理及资金补助方案》(试行), 市交通局按乡道120万元/公路、建制村双车道工程80万元/公路、自然村通硬化路工程40万元/公路。不足拨付镇政府自筹。2021全年项目资金实际支出0.00元。

2. 资金来源: 市交通局按广德市“政办[2020]87号”文件配套拨付(乡道120万元/公路、建制村双车道工程80万元/公路、自然村通硬化路工程40万元/公路), 不足部分镇政府自筹。

## (三) 项目计划实施内容。

### 1. 项目的起止时间及实施内容

新杭镇农村公路建设起止时间: 2021年6月-2022年5月

实施内容: 县乡道升级改造工程润青路1.142公里; 建制村双车道工程砖十路1.737公里; 自然村通硬化路工程东箭路(0.558公里)、甘油路(0.762公里)、东山边路(0.452公里)、西山头路(0.558公里)、西秦路(0.49公里)、泉眼二路(0.517公里)、水西路(0.321

---

公里)、谢家湾路(0.855公里)、桃树卡路(1.354公里)、童下畈路(1.044公里)、三江路(0.503公里)、新湾路(0.518公里)、徐陈路(0.435公里)、独王路(2.408公里)、西山路(1.827公里)、严屋卡路(0.772公里)路。

## 2. 项目组织管理。

项目主管部门：新杭镇人民政府

项目实施部门：新杭镇村镇建设办公室

3. 项目具体实施流程：由新杭镇政府编制项目执行报告并申报项目，通过后由市交通局和镇财政批复资金，村镇建设办公室监管，合同约定工程结束验收合格付60%，工程审计结束后付97%。

## 二、项目绩效目标

依据《关于正式下达广德市2021年农村公路建设计划的通知》(广农路建办[2021]6号)文件，在本年12月底前完成新杭镇农村公路建设18条。其中1条县乡道升级改造(1.142公里)、1条建制村通双车道(1.737公里)、16条自然村通硬化路(13.374公里)改造、加宽乡村道路建设，方便周边村民出行、解决了过往车辆行驶拥堵问题，美化村民居住环境、改造营商环境、提高新杭镇经济发展水平及广大居民的生活质量。

## 三、评价基本情况

### (一) 评价目的。

部门项目绩效评价的主要目的：

本次绩效评价旨在了解广德市新杭镇2021年度农村公路建设资

金使用、项目进展和绩效目标完成情况。评价项目实施各环节的合规性与合理性，总结本项目在工作开展中的成绩与经验，发现问题并提出改进建议。进一步加强资金管理，提高财政资金管理及使用的经济性、效益性和效率性。为以后年度农村公路建设项目投入和补贴资金项目专项资金资金规模、支持方向等决策提供参考依据。

## （二）评价对象与范围。

1. 评价对象：乡村道路建设项目，评价全镇18条农村公路建设实施情况。

2. 评价范围：项目决策、产出、项目实施效果和项目管理等，按合同约定时间确工程进度及付款进度。

## （三）评价依据。

1. 《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）；

2. 安徽省委省政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（皖发〔2019〕11号）；

3. 《广德市财政局全面实施预算绩效管理的实施办法》（财预〔2019〕198号）；

4. 《广德市市级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》（财绩〔2021〕74号）；

5. 广德市财政局《关于开展2021年度预算绩效自评抽查复核与重点项目财政评价工作的通知》（财绩〔2022〕157号）；

6. 该项目的预决算、验收、财务会计、项目管理等方面资料及文

---

件。

#### （四）评价原则、评价方法。

##### 1. 评价原则

科学公正原则。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对城乡社区卫生项目进行客观、公正的反映。

公开透明原则。所有乡村道路建设工程款支付依法依规公开，收支明细规范、并及时公开公布、自觉接受社会监督。

##### 2、评价方法

本次评审采取“因素评价法”和“公众评价法”相结合的方式进行，通过审查账表凭证、实地问卷、审查资料等方式，全面考评项目资金的实施、管理及效益情况。

一是评价项目资金投入实施情况。通过对项目资金实施所涉及的项目申报、立项、设计方案、设计方案、合同协议等资料进行详细审查、分析和判断，对项目立项的合理性、项目的组织管理情况进行评价；

二是评价财务、业务管理情况。评审组对所有项目资金所涉及的财务资料进行查证审核，审查账簿、账证、账表的勾稽关系，核对相关数字是否一致，审查资金收支活动的真实性、合法性、账务处理的及时性，以及检查规章制度执行情况等相关资料；

三是评价项目绩效及效益情况。通过审查相关资料、现场验证、问卷调查、走访询问相关人员等方式，对项目的产出管理及社会效益情况进行评价。

---

#### （五）绩效评价指标体系。

在绩效评价指标体系设计阶段，评价小组根据广德市财政局《广德市市级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》（财绩〔2021〕74号）关于预算资金项目绩效目标的要求，根据本次评价对象、任务与目标，评价组初步从项目决策、项目管理、项目产出、项目效果四大方面构建评价指标体系。包括11个二级指标、18个三级指标。决策、管理指标权重分值占比40%，产出、效果指标权重分值占比60%。

1、项目决策：主要从项目立项、绩效目标和资金投入3个二级指标进行考察。其中项目立项主要考察项目立项依据充分性、项目立项程序规范性；项目目标主要考察绩效目标的合理性和绩效指标的明确性；资金投入主要考察预算编制的科学性和资金分配的合理性。

2、项目管理：主要从资金管理和组织实施2个二级指标进行考察。资金管理考察资金到位率、资金拨付及时性、预算执行率和资金使用合规性；组织实施考察项目管理制度健全性和执行有效性。

3、项目产出：主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个二级指标进行考察。产出数量主要考察新杭镇农村公路建设数量，产出质量主要看出新杭镇18条农村公路建设质量。产出时效主要考察各项目完成及时性；产出成本考察成本控制情况。

4. 项目效果：主要从实施效益、受益群体满意度2个二级指标进行考察。实施效益考察项目实施所产生的效益；满意度考察社会受益公众对项目的满意度。

#### （六）评价人员组织



负责人： 王 晴 负责绩效评价各项任务分解、人员调度

成 员： 丁 颖 收集资料、查阅相关文件

李春霞 负责项目指标分析

查 骏 参与满意度调查

### （七）绩效评价工作过程

#### 1、前期准备：

2022年5月20日，新杭镇人民政府委托广德晴空财税服务有限公司对新杭镇“农村公路建设”项目进行绩效评价，广德晴空财税服务有限公司立即组织精干人员成立绩效评价小组承担本次绩效评价任务

#### 2. 调查研究制定方案

受市财政局委托后，广德晴空财税服务有限公司评价组于2022年5月20日至5月22日对“新杭镇农村公路建设项目”进行调研，与相关部门沟通，收集相关资料，了解资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用、产出和效果等情况，根据资金实际情况和绩效管理要求制定绩效评价工作方案，并报送新杭镇人民政府。

#### 3. 组织实施（2022年5月23日至5月25日）

评价组于5月23日前往市新杭镇进行了现场评价工作，现场评价主要以核对原始资料、访谈、现场勘查、问卷调查等方式展开。

---

①核对原始资料：非现场评价提供的资料主要是复印件或电子件，在现场评价时，查看项目管理和财务收支方面的原件，核实资料的真实性和完整性。

②现场访谈：评价组与项目主要负责人员进行了现场访谈，主要访谈点包括：项目实施的背景及立项依据、项目的资金安排及主要内容、项目配套的制度及监管考核措施、2021 年度项目的完成情况、完成质量、项目实施效果和意义、项目的经验做法以及难点和建议等。通过访谈，不仅可以更好地从整体上去评价项目，而且可以对项目存在的问题有比较全面的了解。

③现场随机核查：根据方案要求，绩效评价小组为了了解群众对项目的满意度，现场随机访问 10 人，评价小组通过对调查的事项进行汇总分析，得出满意度指标的分数，同时与群众交谈了解对项目的意见及建议。

#### 4. 综合分析（2022 年 5 月 26 日至 6 月 28 日）

评价组结合绩效评价目的和绩效评价框架的评价指标，根据《广德市市级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》给出的评价方案和评级方法，对收集的证据进行分析，依据评分标准对绩效指标进行评分，并通过绩效分析形成专项资金的评价结论。

#### 5. 撰写绩效评价报告（2022年5月29日至5月31日）

绩效评价工作组按照规定要求和文本格式撰写评价报告，报新杭镇人民政府征询意见直至报告定稿，做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

## （八）绩效打分与评级

### 1. 绩效打分规则

本次项目绩效评价的绩效分值确定，采取对绩效评价框架中的关键问题和各级评价指标分别赋予权重的方法，并确定了每一个最终指标的评分标准。关于评分标准，评价小组针对每一个最终指标的具体特点，依据相关证据，对每一个指标进行打分。

得到所有指标的最终分数后，通过自下而上逐级加权，计算出对应的评价指标的分数。最后根据四个一级评价指标进行加权计算，得到项目绩效评价总分。

本次绩效评价主要根据四个一级评价指标进行评价，设总分 100 分。依据评价小组论证通过的评价指标体系、评分标准，采用数据采集、面访、座谈等方式，对该项目进行综合评分。

考虑到本项目的特点，绩效评价报告对四个一级评价指标进行赋权，即项目决策、项目管理、项目产出、项目效果分别为 12%、28%、36%和 24%，以着重强调项目产出及效果的重要性。各级评价指标的权重根据项目特点和实际，由评价小组综合考虑进行确定。

### 2. 评价规则

依据《绩效评价管理办法》，本次项目绩效评价中，综合绩效的评价结果分为四个等级，四个等级分别对应相应的得分段。评价小组根据绩效打分规则，得到每个一级指标和项目绩效的分数，然后对照下表中的“分数段”，即可得出每个一级指标的等级。

一级指标等级与打分分数对照表

一级指标	一级指标权重	绩效等级			
		[90, 100]	[80, 90]	[60, 80]	[0, 60]
项目决策	12%	决策绩效显著	决策正确	决策一般	决策错误
项目管理	28%	效率非常高	效率高	效率一般	效率低
项目产出	36%	与目标非常吻合	与目标一致	基本实现目标	未实现目标
项目效果	24%	非常满意	满意	比较满意	不满意
项目绩效	100%	优秀	良好	中等	差

#### 四、评价结论及分析

评价工作组在对所收集的资料进行全面分析的基础上对绩效目标实现程度、项目的决策、管理、产出和效果等分别作出具体分析和评价，并对项目绩效中存在的问题进行分析，最后在现场评价与非现场评价的基础上，汇总项目得分 84.18 分，综合评价结果为“良好”。

绩效评价表明，本项目管理整体情况良好，主要表现在：一是组织机构健全。成立项目领导小组，协调推进项目开展；二是注重制度建设、资金保障及使用管理，明确项目配套资金主体责任和资金管理要求，资金使用未发现不合规的情况；三是项目效益良好，群众满意度高。

新杭镇人民政府农村公路建设项目绩效评价结果见下表：

一级指标	一级指标权重	评价分值 (百分制)	得分	等级
项目决策	12%	85	10.2	决策正确
项目管理	28%	74.92	20.98	效率一般
项目产出	36%	91.67	33	与目标吻合
项目效果	24%	100.00	24	非常满意
项目绩效	100%	—	88.18	良好

---

## 五、绩效评价指标分析

根据《关于开展 2021 年度预算绩效自评抽查复核与重点项目财政评价工作的通知》（财绩〔2022〕157 号）关于预算资金项目绩效目标要求，充分考虑本项目的特点，构建了包括 4 个一级指标、11 个二级指标、18 个三级指标、指标解释、信息来源、评价标准、评价方法等内容的绩效指标体系。

### （一）项目决策考评情况。

项目决策指标，共设3项二级指标和5项三级指标，考评设定分值为12分，实际得分10.2分。

#### 1、项目立项：设定分值4分，考评得2分。

##### （1）依据充分性：设定分值2分，考评得2分。

本项目为公益性项目，2021年度已取得广德市财政局预算批复，项目立项符合国家法律法规和相关政策，符合新杭镇2021年年度重点工作计划，是新杭镇经济发展和社会发展的需要。符合新杭镇乡村道路建设支出范围。

##### （2）程序规范性：设定分值2分，考评得2分。

本项目为公益性项目，由新杭镇人民政府申报立项，根据市交通局前期上年度“四好农村路建设”、补贴情况，前期摸排情况申报预算，项目单位通过新杭镇党政联席会决定以公开招标方式，确保项目的顺利实施，符合事前已经过必要的专家论证、风险评估、集体决策。根据评分细则，本项得 2 分。

#### 2、绩效目标：设定分值4分，考评得3.2分。

---

(1) 目标合理性 (满分 2 分, 评价得分 1.2 分)

评价小组通过查阅项目绩效目标申报表, 2021 度项目绩效目标设置有数量、质量、时效、效果和满意度目标, 数量、质量、时效目标的设置覆盖到全部子项目, 根据评分细则, 本项得分 1.2 分。

(2) 目标明确性 (满分 2 分, 评价得分 2 分)

绩效目标表数量目标的指标值清晰、量化, 目标的可考量性高, 清晰准确地反映项目实施情况。根据评分细则, 本项得分 2 分。

3、资金投入: 设定分值4分, 考评得3分。

(1) 预算编制的科学性: 设定分值2分, 考评得1分。

2021 年新杭镇共建设农村公路 18 条, 项目预算符合相关要求。和实际招投标金额偏差较大。根据评分细则, 本项得分 1 分。

(2) 资金分配的合理性: 设定分值2分, 考评得2分

项目资金分配额度合理, 依据来源于新杭镇农村公路管理办公及“广德市“政办[2020]87 号文件”、“广农路建办[2021]年 6 号文件, 与项目实施的实际需求相适应, 资金分配额度合理。根据评分细则, 本项得分 2 分。

(二) 项目管理考评情况。

项目管理指标, 共设2项二级指标和6项三级指标, 考评设定分值为28分, 实际得分20.98分。

1. 资金管理: 设定分值16分, 考评得分10.98分

(1) 资金到位率: 设定分值4分, 考评得分1.48分。

根据新杭镇政府财政分局提供的 2021 年新杭镇农村公路建设项目专项支出情况表，2021 年项目资金预算安排 1090 万元，经核查财务资料，2021 年度实际收到该项目资金 403.9328 万元，资金到位率为 37.05%。根据评分细则，本项得分 1.48 分。

(2) 资金拨付的及时性：设定分值4分，考评得分2分。

项目资金按照工程合同约定支付，符合《新杭镇农村公路资金管理部分》、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。但和年度预算时间不符，根据评分细则，本项得分 2 分。

(3) 预算执行率：设定分值4分，考评得分3.5分。

新杭政府 2021 年度安排农村公路建设项目专项资金，实际到位资金 403.9328 万元，当年实际使用 0 万元，次年清算使用资金 778.4048 万元（市交通局拨款）。

实际支出资金=本年支出资金+次年清算资金=774.4048 万元，按合同约定 2021 年底结束，工程质量验收合格支付工程款 60%（ $1261.62 \times 0.6 = 756.97$  万元）。

则：预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金） $\times 100\% = 102.83\%$ ，根据评分细则，本项得分 3.5 分。

(4) 资金使用合规性：设定分值 4 分，考评得分 4 分

项目单位能够有效执行《政府会计准则》及本单位制定的财务管理制度，会计核算较规范。评价小组通过查阅项目财务数据，项目资金拨付使用同预算申报项目一致；拨付审批流程完整，支付凭证留存齐全；各个子项目均单独进行记账核算，并按照合同约定时间及时拨

---

付资金；项目资金有完整的审批程序和手续，符合预算批复，无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分细则，本项得分 4 分。

2. 组织实施：设定分值 12 分，考评得分 12 分

（1）管理制度健全性：设定分值 6 分，考评得分 6 分

经评价小组访谈和调研，为有效的管理新杭农村公路建设项目，保障项目的实施效果，新杭镇政府制定了《农村公路资金管理部分》《关于印发《广德县新杭镇农村公路日常养护管理实施细则》的通知。项目管理制度较为健全且合法合规。根据评分细则，本项得分 6 分。

（2）制度执行有效性：设定分值 6 分，考评得分 6 分

项目严格按照市推荐四好农村路建设领导小组办公室文件标准实施开展，能有效执行相关农村公路工程管理制度，规定根据评分细则，本项得分 6 分

（三）项目产出考评情况。设定分值 36 分，考评得分 33 分

以下产出数量及质量指标根据各基层医疗卫生机构考核评分表及其他相关资料取得。

1. 产出数量：设定分值 9 分，考评得分 9 分

项目预计完成新杭镇 18 条农村公路建设工程，总长度 16.253 公里，其中县乡道公路升级改造涧青路 1.142 公里、建制村通双车道工程砖十路 1.373 公里、自然村通硬化路 13.374 公里。根据评分细则，本项得分 9 分。

2. 产出质量：设定分值 9 分，考评得分 9 分



---

本项目按合同约定时间完成 18 条农村四好路建设，与 2021 年 12 月通过广德市康达交通工程试验检验有限公司交工检测，质量全部合格，方便居民出行，改善了营商环境，提高全镇经济发展水平，居民幸福感增强。根据评分细则，本项得分 9 分。

3. 产出时效：设定分值 9 分，考评得分 9 分

项目计划实施时间为 2021 年 6 月至 2022 年 5 月 2021 年 12 月按合同约定完成既定目标，提供质量检测，已进入工程审计阶段，完成效率及时率 100%。根据评分细则，本项得分 9 分

4. 产出成本：设定分值 9 分，考评得分 6 分

经审查该项目为完成工作目标计划安排的预算为 1090 万元，实际招投标金额 1261.62 万元，超出预算金额约 172.62 万元。

成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\% = -15.74\%$

根据评分细则，本项得分 6 分

（四）项目效果考评情况。设定分值 24 分，考评得分 20 分。

1. 实施效益：设定分值 12 分，考评得分 12 分

（1）项目实施所产生的效益

通过项目实施，使全镇逐步实现道路由窄变宽，由通变畅，由绿变美的达提升；把路的建设与人居环境、产业布局全域旅游有机结合，实现“县道为主脉、乡道为骨架、村道为细脉的”的总体农村路网框架格局。

2. 满意度：设定分值 12 分，考评得分 12 分

---

本次采用现场随机调查，随机访问 15 户，评价小组通过对调查的事项进行汇总分析，经统计，得出满意度指标的分数，社会公众满意度达到 100%，同时与群众交谈了解对项目的意见及建议。根据评分细则，本项得分 12 分。

## 六、项目主要经验及做法

新杭镇坚持“建设与养护并重，修路与兴业并举。生态效益与经济效益并行”的建设理念，科学规划，优化布局，全面推进全镇农村公路建设。

1、抓领导-明确项目管理责任：明确镇政府、交通局资料监督管理部门及设计、监理、施工单位的职责，全面形成质量管理网络。

2、抓管理-建管养护好公路，新杭镇政府在不断加强农村公路建设的同时，高度重视农村公路的管理养护。

3、严格考核督查：制定基本农村公路建设项目绩效考核方案，不定期组织对各与项目相关单位开展工作情况进行督查。

## 六、存在的问题及原因分析

### （一）存在的问题

评审组通过现场座谈、资料审查、现地查看和问卷调查，在评价中也发现了项目决策、项目管理、项目效果效等方面还存在一些问题和不足。

#### 1、进一步明确绩效目标，强化目标管理

绩效目标编制不够科学、预算资金与实际招投标金额偏差较大，年初预算编制精准度不高。绩效自评流于形式，结果应用刚性不强。

---

2、项目的建档质量有待提高，档案质量完整性、准确性及时性等方面有待进一步提高。

3、进一步扩大对外宣传的力度，联系广大市民、村民参与调研活动。丰富宣传手段，提高服务对象的认可度、配合度，提升项目实施成效。

## 八、意见建议

1. 进一步细化绩效目标，加强队伍建设及相关业务知识，严格执行预算，提高预算编制的科学性及合理性，为资金管理及绩效评价工作创造好的条件。

2. 建立项目资金专款专户，保证资金使用的合规性，提升资金的安全性。

3. 进一步扩大对外宣传的力度，联系广大市民、村民参与调研活动，并为调研活动提供相关资料，吸引更多的人关注此项工作，从而提高社会效益。

附表：1. 乡村道路建设项目支出绩效评价指标体系框架（根据体系框架确定指标权重，编制评价评分表）

2. 乡村道路建设项目绩效目标完成清单

3. 乡村道路建设项目绩效评价问题清单



广德市新杭镇“农村道路建设”绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	计分标准	得分情况	备注
项目决策 (12分)	项目立项	依据充分性	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。	2	①项目是否符合根据法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②是否符合广德市、新杭镇发展的计划； 考察点各占50%权重，全部符合满分。否则扣除对于权重分	2	相关政策文件、预算批复、项目实施方案
		程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求	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事前是否已经过必要的绩效评估、集体决策。 若①②③齐全得权重100%；如不符合①得0分；缺②扣权重30%，缺③扣权重30%。	2	国家持续性项目，部门预算中立项依据及资金下达批复文件
	绩效目标	目标合理性	项目设定绩效目标是否依据充分、是否符合客观时间	2	①项目是否设置了绩效目标； ②项目绩效目标依据是否充分； ③项目绩效目标是否合理。 各考察点各占30%、30%、40%权重分，全部符合得满分，否则扣除对应权重分。	1.2	绩效目标表、项目实施方案
		目标明确性	项目绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量	2	①绩效目标是否明确； ②是否量化； ③是否可考核； ④是否与战略目标相关。 各考察点各占25%权重分，全部符合得满分，否则扣除对应权重分。	2	绩效目标内容的指标和具体要求
	资金投入	预算编制科学	项目预算资金额度与年度目标是否相适应。	2	①预算内容与项目内容相匹配； ②预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。 各考察点各占50%权重分，全部符合得满分，否则扣除对应权重分。	1	预算编制资料
		资金分配合理	项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应	2	①预算资金分配依据充分； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。 各考察点各占50%权重分，全部符合得满分，否则扣除对应权重分。	2	
		资金到位率	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。	4	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。 资金到位率=100%，计4分，每降低10个百分点，扣0.5分。	1.48	

项目管理 (28分)	资金管理	资金拨付及时性	项目资金是否按照依法依规及时拨付	4	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是否符合项目资金管理办法、工作实施方案明确的时限要求及时拨付	2	项目资金收支明细账记账凭证及附件及附件，资金管理办法、资金拨付审批程序。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行	4	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。 预算执行率≥90%，计4分，每降低10个百分点，扣0.5分。	3.5	
		资金使用合规	项目资金使用符合相关的财务管理制度规定	4	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，计0-1分；②资金的拨付有完整的审批程序和手续，计0-1分；③符合项目预算批复或合同规定的用途，计0-1分；④专款专用，无截留、挤占、挪用、虚列支出等行为，计0-2分。	4	
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全	6	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，计0-3分； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整，计0-3分。	5	相关财务管理制度及项目管理制度
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定	6	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定，计0-2分； ②项目调整及支出调整手续是否完备，计0-2分； ③项目是否具有完备的质量指标及验收，计0-2分	5	
项目产出36分)	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	9	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 实际完成率≥95%，计9分，每降低5个百分点，扣1分，扣完为止。	9	项目考核、验收资料等
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度	9	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 质量达标率≥95%，计9分，每降低5个百分点，扣1分，扣完为止。	9	
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度	9	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≤计划完成时间，计9分	9	

	产出成本	成本控制情况	对项目支出是否超出合理预算进行评价	9	<p>成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>成本节约率大于等于零时，计9分；成本节约率小于零时，每降低10个百分点，扣2分，扣完为止。</p>	6	财务资料
项目效果 (24分)	实施效益	项目实施所产生的效益	项目实施过程中是否产生良好社会影响	12	项目实施是否产生良好的社会效益并具有持续性影响，对社会产生积极作用，计0-12分。	12	相关文件。文字资料
	满意度	社会公众满意度	群众反响情况及参与度情况	12	通过开展调查，社会公众满意度≥90%得满分，否则本指标得分=指标分值×实际满意度/90%。	12	满意度调查表
合 计				100		88.18	

附表2



## “新杭农村公路”项目绩效目标完成清单

序号	绩效目标设定情况	绩效目标完成情况	备注
(一)	总体目标任务：（用文字定性或定量表述总体情况）	总体目标完成情况：	
1	2021年5月-2022年6月农村公路建设工程18条公路1090万元	按合同约定进度2021年12月完成18条工程建设工程，进入质量验收阶段，	
(二)	年度绩效目标：（用文字定性或定量表述年度情况）	年度绩效目标完成情况：	
1	数量指标：1、完成农村公路建设工程18条公路	完成1条县乡道公路升级改造涧青路1.142公里，完成1条建制村通双车道工程砖十路1.373公里。完成16条自然村通硬化路13.374公里	
2	质量指标：验收合格率	过广德市康达交通工程试验检验有限公司交工检测，	
3	时效指标：反应完成时限	按合同约定进度完成。2021年12月完成工程建设，质量验收合格。	
4	成本指标：项目总成本	经审查该项目为完成工作目标计划安排的预算为1090万元，实际招投标金额1261.62万元，超出预算金额约172.62万元。	

附表3



## 新杭农村公路项目绩效评价问题清单

问题分类	序号	责任部门（单位）	问题描述	整改建议	备注
项目决策存在的问题 （包括项目立项、绩效目标设定、预算编制和资金分配等）	1	镇政府	预算金额与实际金额偏差较大	执行预算，提高预算编制的科学性及合理性。	
	2	镇政府	金额变动为通过相关材料	通过完整的金额变更材料。	
资金管理存在的问题 （包括资金到位情况、预算执行情况和资金使用合规性等）	1	财政局	未单独设立二级会计科目	项目设立二级科目，专户核算，专款专用。	
	2				
项目管理存在的问题 （包括项目过程管控、监督问效、制度建设及执行情况等）	1				
	2				
项目产出存在的问题 （包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等）	1				
	2				
项目效益存在的问题 （包括经济效益、社会效益、可持续影响和满意度等）	1				
	2				
其他问题	1				
	2				