

附件7

华龙公路绿化 项目支出部门绩效评价报告

项目名称： 华龙公路绿化
项目单位： 绩溪县公路事业发展中心
主管部门： 绩溪县交通运输局

(加盖公章)

2023 年 4 月 1 日

一、项目基本情况

（一）项目背景

华龙公路是绩溪县城通往龙川风景区的通道，也是交通运输部和安徽省打造“畅安舒美”文明示范公路。2022年来，绩溪县交通运输局公路事业发展中心以争创省级文明城市为契机，以春季公路养护为抓手，对华龙公路绿化进行全方位治理，重新栽种补植，让公路绿化品质得到最大化提升，全力打造“畅安舒美”文明示范公路，绩溪县公路事业发展中心申请设立华龙公路绿化项目。

（二）主要内容及实施情况

华龙公路绿化养护内容包括养护范围内绿化带、灌木、乔木、草坪、地被等养护（包括苗木修剪、排灌、施肥、清杂、松土、补植、病虫害防治、防灾、防盗、防止人工破坏等）养护范围内游道、座椅、楼亭、垃圾桶等设施的养护（包括刷新、维修、防盗、防止人工破坏等），部分绿化恢复和补植，养护范围内绿地保护，LED路灯维护检修和月电费缴纳等（电费按月实际支出进行计量）。

（三）资金投入和使用情况

2022年度该项目全年预算拨款为97.63万元，截止至2022年12月31日，经费已执行97.63万元，预算执行率100%。绩溪县公路事业发展中心按照国家相关规定及资金用途对该项资金进行专款

专用，做到不挪用，不占用。专项资金的安排、拨付、使用和管理，严格按照绩溪县财务管理制度执行，依法接受审计机关的审计监督和纪检监察机关的监督管理，社会的监督。

（四）项目绩效目标

绩效目标：保障华龙公路沿线11.58公里绿化及亮化设施的维护。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

通过项目绩效自评掌握绩溪县公路事业发展中心项目支出情况及取得的成效，全面了解项目管理过程是否规范、产出指标是否完成以及效益指标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

（二）评价对象与范围

绩效评价对象是绩溪县公路事业发展中心，范围是华龙公路绿化。

（三）评价原则、评价方法

评价原则：遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明原则。本次绩效评价分项目决策、项目过

程、项目产出、项目效益四部分内容，通过对项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益等方面的分析，结合对社会公众和服务对象进行满意度调查的方式，对项目支出进行绩效评价。

（四）绩效评价指标体系

本项目绩效评估指标体系以100分计，设决策、过程、产出、效果共4个一级指标，权重分别为：20%、20%、30%、30%。在此基础上将其分解为11个二级指标、20个三级指标。对项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、实施效益、满意度方面进行评价。本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（五）绩效评价工作过程

此次绩效评价根据项目绩效目标进行，一是前期准备。对项目支出的数据采集和填报，了解工作完成情况。二是评价打分，根据工作完成情况和评价指标体系的各项指标对照打分；三是对照检查落实，提出意见建议，并对绩效评

价指标体系进行完善。

三、综合评价情况及评价结论

1、综合评价情况

经分项评价和汇总后，2022年度华龙公路绿化的专项资金使用效果绩效评价总体得分95分，绩效考评等级为优秀。

2、综合评价结论

绩溪县公路事业发展中心能够认真组织实施2022年度华龙公路绿化项目，能够按照既定计划开展和实施，执行了各项制度，各项手续完善。财务按照规定执行了相关财务制度。

2022年项目支出绩效评价表									
序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分依据的基础资料及取得方式	得分	得失分依据及原因
1	决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	5.00	评价要点： 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重复。	符合一个评分要点得1分		5.00	
2			立项程序规范性	3.00	评价要点： 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可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	符合一个评分要点得1分		3.00	
3		绩效目标	绩效目标合理性	4.00	评价要点： (如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	符合一个评分要点得1分		2.00	
4			绩效指标明确性	3.00	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或指标数相对应。	符合一个评分要点得1分		1.00	
5		资金投入	预算编制科学性	4.00	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资总额或资金量是否和工作任务相匹配。	符合一个评分要点得1分		4.00	
6			资金分配合理性	1.00	评价要点： ①核算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	符合一个评分要点得0.5分		1.00	
7		小计						16.00	
8	过程 (20分)	资金管理	资金到位率	4.00	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。	实际得分=资金到位率×4		4.00	
			资金拨付及时性	2.00	评价要点：①项目资金按照《预算法》等法律法规规定的期限内分拨下达； ②符合项目资金管理要求，工作实施进度等明确的时限要求及时拨付。	符合一个评分要点得1分		2.00	
9			预算执行率	4.00	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。	实际得分=预算执行率×4		4.00	
10		组织实施	资金使用合规性	2.00	评价要点： 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。	符合一个评分要点得0.5分		2.00	
11			管理制度健全性	4.00	评价要点： 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。	符合一个评分要点得2分		4.00	
12			制度执行有效性	4.00	评价要点： 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。	符合一个评分要点得1分		3.00	
13		小计						19.00	
14	产出 (30分)	产出数量	实际完成率	10.00	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服务数量。	实际得分=实际完成率×10		10.00	
15		产出质量	质量达标率	10.00	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。	实际得分=质量达标率×10		10.00	
16		产出时效	完成及时性	5.00	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。	符合一个评分要点得2.5分		5.00	
17		产出成本	成本节约率	5.00	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位当期、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。	实际得分=成本节约率×10		5.00	
18		小计						30.00	
19	效益 (30分)	实施效益	经济效益	6.00	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。			6.00	
20			社会效益	6.00				6.00	
21			生态效益	6.00				6.00	
22			可持续影响	6.00				6.00	
23		满意度	社会公众或服务对象满意度	6.00	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。一般采取社会调查的方式。	指标大于等于85%，得满分；低于85%，每1%扣0.2分，扣完为止。		6.00	
24		小计						30.00	
	综合得分							95.00	

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策包括项目立项、绩效目标和资金投入，该项满分20分，得分16分。项目立项包含立项依据充分性、立项程序规范性，该项满分8分，得分8分。绩效目标包含绩

效目标合理性和绩效指标明确性，该项满分7分，得分3分。资金投入包含预算编制科学性和资金分配合理性，该项满分5分，得分5分。华龙公路绿化项目按照相关规定编制预算明细表、绩效目标申报表，设定绩效目标指标，立项依据充分、程序规范，符合相关规定，绩效目标设定合理性及明确性有待提高，预算编制和资金分配科学、合理。

（二）项目过程情况

项目过程包括资金管理和组织实施，该项满分20分，得分19分。资金管理包括资金到位率、资金拨付及时、预算执行率和资金使用合规性，该项满分12分，得分12分。组织实施包括管理制度健全性和制度执行有效性，该项满分7分，得分8分。该项目管理制度健全，制度执行有效性有待提高。

（三）项目产出情况

项目产出包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本，该项满分30分，得分30分。项目产出：绿化及亮化里程11.58公里，验收合格率100%，按期完成投资。

（四）项目效益情况

项目效益满分30分，包含实施效益和满意度，每项分值6分，均得分6分，总得分30分。项目效益：对提升绩溪城市品质和影响力，带动本地旅游经济发展的影响程度明显，提升公路周边人居幸福指数，明显

增加社会 环 境美化度，保 证 绿 化覆盖面积 ， 对改善气候条件， 净 化空气 质量，保持生 态 平衡的作用明显，提升公路的生态环境质量和绿化景观，明显促进经济的可持续发展；项目满意度：社会大众满意度98%。

五、主要经验及做法

经过对该项目的绩效评价，项目支出在资金使用和项目管理上基本符合 专 项 资金使用的要求，达到了突出重点、公开透明、注重 实 效、专款专用的目标。通过实施绩效评价，进一步了解道路绿化养 护 项 目 资 金使用情况，促 进 政府提高 对 财 政 资金的配置效率， 优 化 财 政支出 结构，加 强 财 政 资金的使用效益和管理水平。

六、存在问题及原因分析

项目绩效目标设置过于简陋，未设置相对应的绩效指标。绩效目标是绩效管理的基础和起点，是建设项目库、编制预算、实施绩效监控、开展绩效评价等的重要基础和依据。绩效目标和指标设置不科学、不规范，指标值不合理等 问 题 ， 直接影响 绩 效自 评 乃至整体 绩效管理工作的 质量和效果。经了解，本 项目 虽 已 填报 绩效目标申报表，但绩效目标设置过于简陋，且未将目标细化为绩效指标，不利于监督部门对项目产出和效益开展绩效运行监控以及绩效评价。

七、有关建议

1. 加强制度建设，严格制度执行落实。在严格执行现

有绿化养护质量考核办法的基础上，加强统筹，制定统一、严格、可行的绿化专项业务管理制度，主管单位担当起监管者的主体职责，明确部门、及承包方管理职责、服务标准、质量考核、审批管理、支出管理、财务管理、监督评价及违约处理等内容。特别是对合同的约定，工作标准的统一，考核的客观和科学等方面。

2. 针对本项目开展个性化满意度问卷调查，畅通意见反馈渠道，积极征集各类服务对象的意见建议，收集客观、有效的信息，了解群众的满意程度和真实诉求，对于群众反馈的问题进行记录梳理，并采纳改进，不断强化绩效评价结果反馈及应用。

3. 进一步加强绩效管理，建立健全绩效目标。建议溪 县 公路事 业 发 展中心 结 合年度重点工作任 务 及相关政策，编制与预算相匹配以及符合项目实际的绩效指标。同时，在设定绩效目标时，应合理设置可量化、可比较、可追踪、定性与定量结合的绩效指标，对于实施时间跨度较长的项目，设置年度阶段性绩效目标，并将年度绩效目标分解细化，将绩效管理贯穿全程、落到实处，促进财政资金的合理利用，避免资源浪费。