**2022年车购税补助用于农村公路建设项目支出绩效评价报告**

**项目名称：2022年车购税补助用于农村公路建设项目**

**实施单位：奇台县交通运输局**

**主管部门：奇台县交通运输局**

**2022年车购税补助用于农村公路建设项目支出绩效评价报告**

# **一、基本情况**

## （一）项目概况

### 1.项目背景

1.1昌吉州主体功能区规划的编制

昌吉州主体功能区规划确定奇台县以建设天山北坡东部区域中心城市、丝绸之路北道重要名城、昌吉州支点城市为目标。大力发展总部办公、商务会议、现代商业、煤化工下游产业、农牧产品加工、有色金属加工、新型建材和现代物流、历史文化旅游等产业，突出“宜居中心、旅游集散地、物流基地”的发展定位，把奇台县建成五中心、两基地、一名城：（天山北坡东部生态宜居中心、公共管理服务中心、商品流通贸易中心、教育卫生服务中心、旅游集散中心，准东产业园区高端服务与产业配套基地和生活基地、新疆重要的农副产品生产加工基地和历史文化名城）。

1.2奇台县交通建设工作重点

1、以党的十九大和十九届五中全会精神为指引，全面贯彻落实区、州、县党委全委（扩大）会议精神，紧紧围绕长治久安抓发展，加快转变经济发展方式，大力实施“生态美县、产业立县、文化兴县、富民强县”发展战略，重点在改革创新、强化基础、提质增效、改善民生、加强政府自身建设上实现新突破，加快推进“美丽奇台行动计划”和“城乡居民收入倍增计划”，着力建设“厚德、开放、创新、和谐、美丽”奇台。

2、丰富的旅游资源

奇台县是古丝绸之路的交通咽喉，而且是国内外享有盛名的旅游胜地和著名的历史文化名城。以旅游市场为导向，旅游资源为基础，旅游城市为支撑，形成旅游产业体系。旅游开放市场化，旅游服务设施社会化，旅游商品生产地方化、多样化。旅游资源开发必须以旅游资源保护为前提，保证旅游和环境的可持续发展，纳入新疆维吾尔自治区“五区三线”的旅游格局中，成为丝绸之路北道神秘之旅环线的亮点。

3、奇台县公路网规划指导思想

“十四五”期间是深化改革开放、加快转变经济发展方式的攻坚时期。随着奇台县交通运输“十四五”发展规划以及奇台县综合交通运输体系规划的要求，紧密结合国家和自治区相关政策走向和支持力度，以率先基本实现交通基础设施现代化目标统揽全局，按照“全面、协调、可持续”的科学发展观，“政府主导、分层负责、统筹规划、分步实施、因地制宜、分类指导、建养并重、协调发展”的指导思想，紧紧围绕奇台县国民经济和社会发展远景的战略部署，结合全州及全疆公路的长远发展战略要求，抓住机遇，与时俱进，立足奇台，面向全疆。

把交通运输“十四五”发展规划与新农村建设、牧民定居点建设、少数民族聚居村建设以及农业产业化、新型工业化、优势资源产业开发、物流运输（公铁联运）、旅游发展、小城镇建设等有机结合起来。

倡导和鼓励民工建勤、投工投劳投资，着力推进体制创新和科技创新，全面开创农村公路发展的新局面。建成一个以干线公路网为主，“干支结合，四通八达”的公路网络，促进奇台县农村公路交通实现新的跨越式发展。

4、乡村振兴战略

乡村振兴战略是习近平于2017年10月18日在党的十九大报告中提出的战略，十九大报告指出，农业农村农民问题是关系国计民生的根本性问题，必须始终把解决好“三农”问题作为全党工作的重中之重，实施乡村振兴战略。坚持农业农村优先发展，按照产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕的总要求，建立健全城乡融合发展体制机制和政策体系，统筹推进农村经济建设、政治建设、文化建设、社会建设、生态文明建设和党的建设，加快推进乡村治理体系和治理能力现代化，加快推进农业农村现代化，走中国特色社会主义乡村振兴道路，让农业成为有奔头的产业，让农民成为有吸引力的职业，让农村成为安居乐业的美丽家园。

5、安全保障

近些年来我国的经济发展步伐十分迅速，与此同时公路养护也逐步得到了人们越来越多的重视。做好公路养护工作能够让公路的使用寿命延长，保障行驶车辆和出行、行人的生命财产安全。必须加强公路养护安全管理工作，完善公路养护管理制度，增强公路养护安全管理的意识。公路建设是为经济发展提供重要的基础保障，是人们安全出行的前提，是国家经济发展不可或缺的条件。与此同时，道路的维护工作也日益繁重。有限的设计年限，日益增长的交通流量以及超负荷状态运转时刻考验着公路养护工作。一旦安全维护和故障得不到及时的排除，所造成巨大的经济损失和不良的社会影响。在交通道路的养护工作上必须做到防微杜渐。固此，构建一个完善养护体系对于交通道路发展具有深远的意义。

6、农村公路安防设施养护的意义

公路养护与管理是农村公路工程经济发展与交通运输的重要基础保障，对提高农民生活水平，改善农村消费结构有着十分重要的意义。只有加强公路养护与管理力度，才能保证村民出行需求，提升农村经济的交流与发展。农村公路是农村社会经济发展的重要基础设施，在全国公路网中发挥着“毛细血管”作用，农村公路一直处于良好的技术状态对于便利农业生产，农民出行，促进农村经济发展和新农村建设具有重要意义，良好的养护包括日常养护和大中修工程等是农村公路一直处于良好技术状态的保证，这就要求科学的养护体制支撑农村公路的养护运作，使养护责任主体明确，养护资金稳定，养护运行机制良好运转。

### 2.主要内容及实施情况

主要内容：新建四级公路46.187公里，包括路基、路面、路肩、桥涵等工程并对奇台县各乡镇X165线、X168线、X169线、X175线、X182线、坎尔孜乡、老奇台镇、S228-X171岔口、江布拉克景区西环线、腰站子村、江布拉克村、西地镇村镇串联线交通设施查缺补漏，包括防护设施、交通标志、轮廓标、凸面镜、爆闪灯、减速带、减速标线、主动防护网、被动防护网、里程碑等安防工程。

组织实施：明确岗位职责，建立项目管理制度，日常检查台账，该项目所有费用根据工作进度及合同约定提出拨款申请，经我局工作人员核实后，按合同支付给相关单位。

### 3.资金投入和使用情况

（1）项目资金安排落实、总投入等情况分析

2022年车购税补助用于农村公路建设项目预算安排总额为2237.76万元，其中财政资金2237.76万元，其他资金0.00万元，2022年实际收到预算资金2237.76万元，预算资金到位率为100%。

（2）项目资金实际使用情况分析

截止2022年12月31日，2022年车购税补助用于农村公路建设项目实际支付资金2237.76万元，预算执行率100%。结转结余资金0.00万元，已上缴国库。项目资金主要用于道路修建及养护等方面。

## 项目绩效目标

### 1.总体目标

新建四级公路46.187公里，包括路基、路面、路肩、桥涵等工程并对奇台县各乡镇X165线、X168线、X169线、X175线、X182线、坎尔孜乡、老奇台镇、S228-X171岔口、江布拉克景区西环线、腰站子村、江布拉克村、西地镇村镇串联线交通设施查缺补漏，包括防护设施、交通标志、轮廓标、凸面镜、爆闪灯、减速带、减速标线、主动防护网、被动防护网、里程碑等安防工程。

### 2.阶段性目标

根据《预算法》、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件的规定，结合项目实施单位的规章制度以及财务相关资料，评价小组对项目绩效目标进行了进一步的完善，完善后绩效目标如下：

（1）项目产出目标

①数量指标

指标1：“年度全社会新改建普通省道和农村公路里程”指标，预期指标值为＞=46.18公里；

指标2：年度全社会新增通硬化路较大人口规模自然村个数，预期指标值为＞=8个；

②质量指标

指标1：“完工项目验收合格率”指标，预期指标值为100%；

指标2：“交通建设符合环评审批达标率”指标，预期指标值为100%

③时效指标

指标1 “按期完成项目”指标，预期指标值为100%；

④成本指标

指标1 “每公里道路成本”指标，预期指标值为小＜=70万元；

（2）项目效益目标

①经济效益指标

本项目不存在经济效益

②社会效益指标

指标1 “有效提升公路安全水平”指标，预期指标值为有效提升；

③生态效益指标

本项目不存在生态效益

④可持续影响

本项目不存在可持续影响

⑤满意度指标

指标1 “群众满意度”指标，预期指标值为＞=80%。

# **二、绩效评价工作开展情况**

## 绩效评价的目的、对象和范围

### 1.绩效评价的目的

为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、绩效目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次部门绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。

### 2.绩效评价的对象和范围

此次我单位根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）文件要求对2022年度我单位实施的2022年车购税补助用于农村公路建设项目开展部门绩效评价。

本次绩效评价主要围绕项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四个维度，对该专项资金的预算编制、项目实施、监督管理、资金支出使用、绩效目标的实现情况以及受益对象的满意度等开展综合评价。

## 绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准

### 1.绩效评价原则

依据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合2022年车购税补助用于农村公路建设项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

### 2.绩效评价指标体系及绩效评价标准

我单位根据项目的实施资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，最终形成了项目绩效评价指标体系，指标体系结构如下**（详见上传的附件）**：

**项目绩效评价指标体系**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 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，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价标准：  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。 |
| 立项程序  规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价标准：  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。 |
| 绩效目标 | 绩效目标  合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价标准：  （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。 |
| 绩效指标  明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价标准：  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计划数相对应。 |
| 资金投入 | 预算编制  科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价标准：  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额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 资金分配  合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价标准：  ①预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。 |
| 过程 | 资金管理 | 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。 | 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。 |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 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。 |
| 资金使用  合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价标准：  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。 |
| 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，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价标准：  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。 |
| 制度执行  有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价标准：  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。 |
| 产出 | 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。 | 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。 |
| 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。 | 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。 |
| 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。 | 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。 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 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。 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 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。 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 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。 |

### 3.评价方法

本次绩效评价采用的方法比较法、因素分析法、公众评判法对项目绩效目标预期指标值与实施情况进行比较，以及采取公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法对2022年车购税补助用于农村公路建设项目进行评价。

### 4.评价标准

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（4）财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。

### （三）绩效评价工作过程

1.前期准备

（1）成立绩效评价项目小组

为确保该项目绩效评价的顺利实施，评价机构组建了绩效评价项目小组。项目小组负责建立联络制度、明确评价责任人、制定评价方案、实施具体评价等工作。

（2）开展前期调研

绩效评价项目小组依据此次绩效评价受委托内容，对拟评价的项目实施前期调研。通过调研对2022年车购税补助用于农村公路建设项目实施内容、目标信息、预算信息以及其他的一些项目基本信息，有了初步了解，为制定绩效评价工作方案做好准备。

（3）制订绩效评价工作方案

绩效评价项目小组根据有关规定和评价对象的特点以及前期调研收集的一些信息，拟定详细的绩效评价工作方案。

2.具体实施

（1）收集基础资料

根据评价工作的需要和要求，在前期调研的基础上，通过多种渠道全面收集项目基础信息资料，主要包括：

①被评价单位基本概况，如单位职能、事业发展规划、预决算情况、项目立项依据等；

②绩效目标及其设立依据和调整情况；

③管理措施及组织实施情况；

④被评价单位总结分析的绩效目标完成情况及绩效报告；

⑤与绩效评价相关的计划标准、行业标准、历史标准等；

⑥其他必要的相关资料等。

（2）整理、研读基础资料

对收集的基础资料进行分类整理、研读，并对所收集的资料进行核实和全面分析。通过基础资料的整理、研读，了解被评价对象的具体情况，分析被评价对象可能存在的问题，根据工作需要确定实地核查的内容，为现场核查做好准备。

3.分析评价和撰写报告

（1）综合分析评价

①根据所收集的基础资料，结合现场核查的有关情况，整理出绩效评价所需的项目材料和基础数据。

②将初步评价结论、调整事项、专家咨询意见和有关说明等提交单位内部讨论并征求意见。之后，对所征求的意见及时地进行收集和整理。

（2）撰写报告

绩效评价项目小组依照整理、分析后的项目材料、数据资料，依据评价形成的初步结论，按照既定的格式和内容要求撰写绩效评价初步报告，最终形成评价结果。

# **综合评价情况及评价结论**

此次绩效评价通过组论证的评价指标体系及评分标准，采用的方法比较法、因素分析法、公众评判法，对2022年车购税补助用于农村公路建设项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为100分，绩效评级为“优秀”。各部分权重和绩效汇总分值如下表**3-1**所示**（详见上传的附件）**：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **表3-1：2022年车购税补助用于农村公路建设项目得分表** | | | | | |
| **指标类别** | **1.项目决策** | **2.过程管理** | **3.项目产出** | **4.项目效益** | **合计** |
| 权重 | 20 | 20 | 30 | 30 | 100 |
| 分值 | 20 | 20 | 20 | 30 | 100 |
| 得分率 | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |

# **四、绩效评价指标分析**

## （一）项目决策情况

项目决策由3个二级指标和6个三级指标构成，权重分20分，实际得分20分，各指标业绩值和绩效分值如表**4-1**所示**（详见上传的附件）**：

**表4-1项目决策指标及分值**

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 项目立项 | 5 | 立项依据充分性 | 2 | 2 |
| 立项程序规范性 | 3 | 3 |
| 绩效目标 | 10 | 绩效目标合理性 | 5 | 5 |
| 绩效指标明确性 | 5 | 5 |
| 资金投入 | 5 | 预算编制科学性 | 2 | 2 |
| 资金分配合理性 | 3 | 3 |
| 合计 | | | 20 |  | 20 | 20 |

**1.立项依据充分性**

①项目立项符合《财政部关于下达2022年车辆购置税收入补助地方资金预算（第一批）的通知》（财建〔2022〕118号）和《交通运输局厅关于下达2021年农村公路车购税“以奖代补”清算资金建设项目计划和2022年车辆购置税补助农村公路建设项目计划（第一批）的通知》（新交农路〔2022〕4号）的相关计划；

②项目立项符合行业发展规划和政策要求；

③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；

④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；

⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

**综上，该项指标满分2分，得分2分。**

**2.立项程序规范性**

①项目按照规定的程序申请设立；

②审批文件、材料符合相关要求；

③事前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。

**综上，该项指标满分3分，得分3分。**

**3.绩效目标合理性**

①项目有绩效目标；

②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；

③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；

④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

**综上，该项指标满分5分，得分5分。**

**4.绩效指标明确性**

①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；

②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；

③与项目目标任务数或计划数相对应。

**综上，该项指标满分5分，得分5分。**

**5.预算编制科学性**

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。

**综上，该项指标满分2分，得分2分。**

**6.资金分配合理性**

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。

**综上，该项指标满分3分，得分3分。**

## （二）项目过程情况

项目过程管理类指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重分20分，实际得分20分，各指标业绩值和绩效分值如表4-2所示**（详见上传的附件）**：

**表4-2项目管理指标及分值情况**

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 过程管理 | 20 | 资金管理 | 12 | 资金到位率 | 4 | 4 |
| 预算执行率 | 4 | 4 |
| 资金使用合规性 | 4 | 4 |
| 组织实施 | 8 | 管理制度健全性 | 4 | 4 |
| 制度执行有效性 | 4 | 4 |
| 合计 | | | 20 |  | 20 | 20 |

**1.资金到位率**

资金到位率=（2237.76/2237.76）×100%**=100%**

**综上，该项指标满分4分，得分4分。**

**2.预算执行率**

预算执行率=（2237.76/2237.76）×100%**=100%**

**综上，该项指标满分4分，得分4分。**

**3.资金使用合规性**

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资金的拨付有完整的审批程序和手续；

③符合项目预算批复或合同规定的用途；

④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

**综上，该项指标满分4分，得分4分。**

**4.管理制度健全性**

①根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）文件要求对2022年度我单位实施的2022年车购税补助用于农村公路建设项目开展部门绩效评价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合法、合规、完整。

**综上，该项指标满分4分，得分4分。**

**5.制度执行有效性**

①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完备；

③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；

④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

**综上，该项指标满分4分，得分4分。**

## （三）项目产出情况

项目产出类指标由4个二级指标和6个三级指标构成，权重分30分，实际得分30分，各指标业绩值和绩效分值如表4-3所示**（详见上传的附件）**：

**表4-3项目产出指标及分值情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **年度指标值** | **标杆分值** | **全年实际完成值** | **指标得分** |
| 产出 | 数量指标 | 年度全社会新改建普通省道和农村公路里程 | ＞=46.18公里 | 5 | =46.187公里 | 5 |
| 年度全社会新增通硬化路较大人口规模自然村个数 | ＞=8个 | 5 | =8个 | 5 |
| 质量指标 | 完工项目验收合格率 | =100% | 5 | =100% | 5 |
| 交通建设符合环评审批达标率 | =100% | 5 | =100% | 5 |
| 时效指标 | 按期完成项目 | =100% | 5 | =100% | 5 |
| 成本指标 | 每公里道路成本 | ＜=70万元 | 5 | =48.45万元 | 5 |
| 合计 | | | | 30 |  | 30 |

**1.项目完成数量**

指标1：“年度全社会新改建普通省道和农村公路里程”指标，预期指标值为＞=46.18公里，实际完成为46.187公里。实际完成率=（46.18/46.187）×100%=100%。

指标2：“年度全社会新增通硬化路较大人口规模自然村个数”指标，预期指标值为＞=8个，实际完成为8个。实际完成率=（8/8）×100%=100%。

**综上，该项指标满分10分，得分10分。**

**2.项目完成质量**

指标1：“完工项目验收合格率”指标，预期指标值为100%，实际完成为100%；

指标2：“交通建设符合环评审批达标率”指标，预期指标值为100%，实际完成为100%；

**综上，该项指标满分10分，得分10分。**

**3.项目完成时效**

指标1：“按期完成项目”指标，预期指标值为100%，实际完成为100%。

**综上，该项指标满分5分，得分5分。**

**4.项目完成成本**

指标1：“每公里道路成本”指标，预期指标值为＜=70万元，实际完成为48.45万元。实际完成率=（48.45/70）×100%=69%,实际项目已完成预期指标值，完成率为100%。

**综上，该项指标满分5分，得分5分。**

## （四）项目效益情况

项目产出类指标由2个二级指标和2个三级指标构成，权重分30分，实际得分30分，各指标业绩值和绩效分值如表4-4所示**（详见上传的附件）**：

**表4-4项目效益指标及分值情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级**  **指标** | **二级指标** | **三级指标** | **年度指**  **标值** | **标杆**  **分值** | **全年实**  **际完成值** | **指标**  **得分** |
| 效益 | 社会效益指标 | 有效提升公路安全水平 | =100% | 15 | =100% | 15 |
| 满意度指标 | 群众满意度 | ＞=80% | 15 | =100% | 15 |
| 合计 | | | | 30 |  | 30 |

**1.经济效益指标**

本项目不存在经济效益。

**2.社会效益指标**

指标1：“有效提升公路安全水平”指标，预期指标值为100%，实际完成为100%。

通过项目的实施，极大的改善了奇台县农村公路网交通条件和乡镇投资环境，提高了奇台县综合竞争力，为奇台县社会经济的发展打下了坚实基础，有效提升了公路安全水平。

**综上，该项指标满分15分，得分15分。**

**3.生态效益指标**

本项目不存在生态效益。

**4.可持续影响指标**

本项目不存在可持续影响。

**5.满意度指标**

指标1：“群众满意度”指标，预期指标值为＞=80%，实际完成为100%。

通过项目的实施，为居民的生产和生活提供了宜居环境，为乡镇村落带来良好的声誉和形象，对奇台县招商引资、吸引人才和增加就业创造了条件，对带动当地农牧民脱贫致富、提高人民生活水平、改善居民的生活环境、构建和谐社会都具有显著的作用，达到了群众满意度。

**综上，该项指标满分15分，得分15分。**

# **五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

**（一）主要经验及做法**

2022年车购税补助用于农村公路建设项目2022年预算数为2237.76万元，截至2022年12月31日共支出2237.76万元，预算执行率为100%。

奇台县交通运输局建立健全了预算管理规章制度，各部门严格按预算编制的原则和要求做好当年预算编制工作，在预算绩效管理工作中，做到合理安排各项资金，重点保障基本支出，按轻重缓急顺序原则，优先安排了奇台县交通运输局事业发展中关系民生与稳定的项目，切实优化资源配置，提高了资金使用的效率和效果。

**（二）存在的问题及原因分析**

# 1.项目计划、设计、立项、批复、等过程过于仓促，论证不严格，时间紧，任务重，项目实际效果有待评估。

# 2.建设资金投入短缺，受益群众较少。

# **六、有关建议**

1.在今后的项目中，完善项目实施程序，努力使项目活动与交通领域工作紧密街接，互相存进决策的建议：

2.建议乡村振兴和车购税等资金投入时加大农村公路的养护和建设计划。

# **七、其他需要说明的问题**

无其他需要说明的问题。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **附件一 项目支出绩效自评表** | | | | | | | | | | | | | |
| （ 2022 年度） | | | | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | |  | | | | | | | | | | | |
| 主管部门 | | 奇台县交通运输局 | | | | | 实施单位 | | 奇台县交通运输局 | | | | |
| 项目资金  （万元） | |  | | 年初预算数 | 全年预算数 | | 全年执行数 | | 分值 | | 执行率 | | 得分 |
| 年度资金总额 | | 2237.76 | 2237.76 | | 2237.76 | | 10 | | 100% | | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | |  |  | |  | | — | |  | | — |
| 上年结转资金 | |  |  | |  | | — | |  | | — |
| 其他资金 | |  |  | |  | | — | |  | | — |
| 年度总体目标 | 预期目标 | | | | | | 实际完成情况 | | | | | | |
| 新建四级公路46.187公里，包括路基、路面、路肩、桥涵等工程并对奇台县各乡镇X165线、X168线、X169线、X175线、X182线、坎尔孜乡、老奇台镇、S228-X171岔口、江布拉克景区西环线、腰站子村、江布拉克村、西地镇村镇串联线交通设施查缺补漏，包括防护设施、交通标志、轮廓标、凸面镜、爆闪灯、减速带、减速标线、主动防护网、被动防护网、里程碑等安防工程。 | | | | | | 截止2022年底，本项目实际完成年度全社会新改建普通省道和农村公路里程46.18公里，年度全社会新增通硬化路较大人口规模自然村个数达到100%，完工项目验收合格率达到100%，交通建设符合环评审批达标率达到100%，按期完成项目达到100%，每公里道路成本有效提升达到100%，公路安全水平群众满意度达到100%。 | | | | | | |
| 绩  效  指  标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | | | 年度  指标值 | 实际  完成值 | 分值 | | 得分 | | 偏差原因分析及改进措施 | |
| 产出指标 | 数量指标 | 指标1：年度全社会新改建普通省道和农村公路里程 | | | ＞=46.18公里 | =46.187公里 | 10 | | 10 | |  | |
| 指标2：年度全社会新增通硬化路较大人口规模自然村个数 | | | ＞=8个 | =8个 | 10 | | 10 | |  | |
| 质量指标 | 指标1：完工项目验收合格率 | | | =100% | =100% | 10 | | 10 | |  | |
| 指标2：交通建设符合环评审批达标率 | | | =100% | =100% | 10 | | 10 | |  | |
| 时效指标 | 指标1：按期完成项目 | | | =100% | =100% | 5 | | 5 | |  | |
| 成本指标 | 指标1：每公里道路成本 | | | ＜=70万元 | =48.45万元 | 5 | | 5 | |  | |
| 社会效益  指标 | 指标1：有效提升公路安全水平 | | | =100% | =100% | 30 | | 30 | |  | |
| 满意度  指标 | 服务对象满意度指标 | 指标1：群众满意度 | | | ＞=80% | =100% | 10 | | 10 | |  | |
| 总分 | | | | | | | | 100 | | 100 | |  | |

**附件二 项目支出绩效评价指标体系打分表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 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，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 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。 | 2 | 2 |
| 立项程序  规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 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。 | 3 | 3 |
| 绩效目标 | 绩效目标  合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 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。 | 5 | 5 |
| 决策 | 绩效目标 | 绩效指标  明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 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计划数相对应。 | 5 | 5 |
| 资金投入 | 预算编制  科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 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额或资金量是否与工作任务相匹配。 | 2 | 2 |
| 资金分配  合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点：  ①预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。 | 3 | 3 |
| 过程 | 资金管理 | 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。 | 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。 | 4 | 4 |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 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。 | 4 | 4 |
| 过程 | 资金管理 | 资金使用  合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 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。 | 4 | 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，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 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。 | 4 | 4 |
| 制度执行  有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 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。 | 4 | 4 |
| 产出 | 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。 | 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。 | 10 | 10 |
| 产出 | 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。 | 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。 | 10 | 10 |
| 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。 | 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。 | 5 | 5 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 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。 | 5 | 5 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 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。 | 15 | 15 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 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。 | 15 | 15 |