

陇县千陇南线千阳界至天成镇段公路改建项目 绩效评价报告

为全面实施绩效管理，提高财政资金使用效益，根据根据《预算法》、《陇县财政局关于开展2021年财政预算重点项目绩效评价工作的通知》（陇财办发〔2021〕42号）、《陇县财政支出绩效评价实施办法（试行）》要求及文件精神，2022年4月6日至15日，我局在单位自评的基础上，组织对2021千陇南线千阳界至天成镇段公路改建工程项目进行了绩效评价，现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

根据省交通运输厅《关于下达2021年全省农村公路改造投资计划（第一批）的通知》（陕交函〔2021〕551号）的要求，为推动线路网络结构发展，打通村民回家“最后一公里”，进一步改善交通条件，建设千陇南线千阳界至天成镇段公路改建工程项目。

陇县千陇南线千阳界至天成镇段公路改建工程涉及天成镇、城关镇、东南镇、东风镇，全长28.032公里。本项目采用三级公路技术标准，设计速度30公里/小时，路基宽度7.5m米，路面宽度8.5-10米。主要工程数量：浇筑C20混凝土边沟6928立方米，铺筑沥青混凝土面层106.157千平方米，铺设涵洞50道，完善道口交叉工程8处。工程预算总投资6419.6339万元。资金来源为中、省项目补助和县

级自筹。

项目经县发改局审核并批复，财政局下达资金后，严格按照项目预算支出，资金使用符合专项资金管理办法等相关规定，并坚持政策引导、县级统筹、突出重点、点面结合、专款专用。

（二）绩效目标情况

1. 绩效总目标

完成千陇南线千阳界至天成镇段公路改建工程涉及天成镇、城关镇、东南镇、东风镇，全长 28.032 公里建设，解决沿线村庄群众出行。构建成县、镇、乡一体化路网结构。

2. 绩效指标

（1）产出指标。数量方面，改建三级公路 28.032 公里，完成 14 座桥梁桩基施工。质量方面，建成内容应 100%验收合规，达到省市县验收标准。时效方面，在资金下达后，项目于及时完成。2020 年 6 月底前建设完成投入使用。

（2）效益指标。社会效益方面，项目有效解决沿线三个乡镇村民出行问题，提升了道路沿线路域环境，提升了村民出行安全性，推动了当地经济发展，有效提升过往车辆通过安全性，极大程度上完善了我县路网结构发展。可持续性方面，为全县群众提供优良的社会服务环境。

（3）满意度指标。办事群众满意度达到 95%以上。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

通过开展绩效评价，一是进一步掌握我县县、镇、村公

路建设情况及建设过程中存在的问题；二是全面评价财政资金使用效益，为完善相关政策和提高财政资金管理水平提供参考。

（二）绩效评价原则

坚持“实事求是、客观公正、综合考评”的原则，把年度绩效总目标与绩效指标相结合，定量评价与定性评价相结合，决策、管理部门评价与社会公众评议相结合，较全面准确地反映政策实施成效。

（三）绩效评价依据

陇县财政局《关于对2020年财政投资重点项目开展绩效评价工作的通知》（陇财办发〔2020〕33号）；

1. 陕西省委、省政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发〔2019〕3号）

2. 《宝鸡市关于全面推进预算绩效管理的实施方案》（宝字〔2019〕78号）；

3. 《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》（陕财办绩〔2020〕9号）；

4. 《陇县全面实施预算绩效管理实施方案》（陇财办〔2020〕33号）；

5. 省交通运输厅《关于下达2021年全省农村公路改造工程投资计划（第一批）的通知》（陕交函〔2021〕551号）

（四）绩效评价方法

结合绩效评价指标，通过会议座谈、现场查看、询问查证、走访群众等综合评价的方法开展工作。具体为：听取县

交通运输局项目建设情况汇报，了解项目建设和资金使用基本情况；依据相关政策文件资料，结合现场实地查看，核查项目实施和资金管理情况的真实性、合规性；经评价分析评定项目是否达到预期目标，参照评价指标和评价标准，由县财政局相关股室及项目实施单位、部分镇、村负责人座谈评议形成评价。

（五）绩效评价指标及标准

陇县交通运输局千陇南线千阳界至天城镇段公路改建工程项目支出绩效评价工作，设定了“决策、管理、绩效”3个一级指标，含8个二级指标和16个三级指标，总分值100分（详见附件）。

（六）绩效评价工作程序

1. 前期准备

结合省市县政策及资金预算文件，制定绩效评价工作方案，在与县财政局相关业务股室，县交通运输局沟通的基础上设置了绩效目标表和绩效评价指标体系。针对公路改建项目特点，制定工作底稿，准确反映实地调研、会谈核查过程中发现的问题和意见。

2. 组织实施

实地查看评价项目。评价业务人员对项目整体情况、预算执行率、年度总体绩效目标完成情况以及各项绩效目标完成情况进行核实并座谈分析评价，最终根据评价情况形成绩效评价结论。

（七）分析评价

评价业务人员与县交通运输局、镇及部分村、社区进行座谈并核查相关资料。实地查看项目建设情况。在现场座谈、核查资料、分析汇总的基础上，撰写工作底稿、拟定绩效评价表，交由县行政审批局盖章确认。根据工作底稿、绩效评价表及相关资料，对评价内容进行汇总，形成项目绩效评价报告。

三、综合评价结论

（一）项目建设总体情况。陇县千陇南线千阳界至天成镇段公路改建工程涉及天成镇、城关镇、东南镇、东风镇，全长 28.032 公里。本项目采用三级公路技术标准，设计速度 30 公里/小时，路基宽度 7.5m 米，路面宽度 8.5-10 米。主要工程数量：浇筑 C20 混凝土边沟 6928 立方米，铺筑沥青混凝土面层 106.157 千平方米，铺设涵洞 50 道，完善道口交叉工程 8 处。工程预算总投资 6419.6339 万元。资金来源为中、省项目补助和县级自筹。

（二）预算执行情况。截至评价日，实际到位中省补助资金 2522 万元，县财政补助资金用于支付项目建设款项 1600 万元，截止评价时点实际支付 2217 万元，资金支付范围和费用标准根据招、投标文件及正式合同条款执行。预算执行率 53.78%。

（三）评价结论。项目整体执行情况较好。根据项目绩效评价指标及标准，综合得分 92 分，绩效评价等级为“优秀”。

其中，一级绩效指标综合评价得分值为：“项目决策”指标分值 20 分、评价得分 17 分，“项目管理”指标分值 25 分、评价得分 24 分；“项目绩效”指标分值 55 分、评价得分 51 分。主要扣分原因如下：

项目决策方面，因项目目标内容缺乏细化量化指标，扣 2 分。项目管理方面，因财政资金预算执行率为 47.1%，扣 1 分。项目绩效方面，产出时效指标分值 10 分，因项目建设跨年度受多重因素影响现工程并未按计划完成审计交付余款导致项目时效性受到影响，扣 2 分。服务对象满意度指标分值 5 分，因服务对象受益面较广涉及 4 个乡镇，满意度测评覆盖面不足故扣 2 分。

四、绩效目标实现情况分析

（一）资金到位及执行情况分析

1. 财政补助资金到位情况。县财政局以宝鸡市交通运输局《关于下达 2021 年农村公路改造工程投资计划（第一批）的通知》（宝交函〔2021〕57 号）为依据，项目计划资金 5300 万元，中省补助资金 2522 万元，县级配套资金 1600 万元，资金到位率 77.77%。

2. 资金执行情况。此项目通过公开招标的方式确定路基中标单位为陕西华兴源工程有限公司、河南省光大路桥有限责任公司，路面中标单位为陕西西建路桥工程有限公司；截止评价时点实际支付 2217 万元，资金支付范围和费用标准根据招、投标文件及正式合同条款执行。

3. 财务管理情况。该项目财务管理制度健全，严格执行

财务制度，账务处理及时，会计核算规范。按照专项资金管理使用办法实行专款专用，其支付范围、支付标准、支付进度、支付依据合法合规，资金支付与预算相符，没有发现违规问题。

（二）项目绩效指标完成情况分析

1. 产出指标完成情况分析

数量质量指标。改建三级公路 28.032 公里。项目已按照进度要求完成全部建设任务，达到目标进度任务。已达到质量目标，建设合格的三级农村公路。

2. 效益指标完成情况分析

截止评价时，该项目改建涉及天成镇、城关镇、东南镇、东风镇，为群众出行缩短了时间，公路改建完成后，项目有效解决沿线三个乡镇村民出行问题，提升了道路沿线路域环境，提升了村民出行安全性，推动了当地经济发展，有效提升过往车辆通过安全性，极大程度上完善了我县路网结构发展。

3. 满意度指标分析。该项目完工后，实际 4 个乡镇的群众，群众满意度达到 95%。

五、绩效评价中发现的问题

（一）项目决策方面：项目决策初期，对项目目标内容了解不够充分，前期准备规划不到位，导致绩效目标申报表设置不完整，影响了财政资金预算的准确性；

（二）项目管理方面：项目建设中，由于项目跨年度实施，资金按照项目开展进行预算拨付，导致年度资金绩效评

价时未能全额到位。

（三）项目效果方面：陇千南线公路改建工程项目任务紧，施工难度大、在施工过程中部分村民诉求无法满足，经与之沟通后，才得以解决在一定程度上延迟了项目建设进度。

（四）群众满意度方面：千陇南线千阳界至天城镇段公路改建工程项目已基本建成，但是由于涉及范围较广，满意度测评覆盖面不足。

六、相关建议

一是项目决策过程中，加强对项目建设内容的前期考察，充分论证项目实施的可行性，进一步明确、细化、量化项目内容及绩效目标，避免资金浪费及低效运行。

二是强化项目建设管理，根据项目建设进度分年度进行绩效评价时，不应以整个项目建设期间资金拨付进度作为年度预算执行率，科学合理进行绩效评价。同时加强相关配套制度建设，提高财政资金使用效益。

三是加强沟通。在项目建设前期做好沿线群众的政策沟通，取得沿线村民理解，在以后的工程建设中我们一定加强与沿线村镇的沟通，切实解决村民所需。

附件： 陇县千陇南线千阳界至天成镇段公路改建工程项目支出