附件2：

**祁东县农村公路服务所**

**2022年财政专项资金支出绩效自评报告**

**一、项目基本情况**

（一）项目概况

2022年下达祁东县农村公路服务所农村公路养护工程转移支付及七星岭隧道电费及养护经费共计376万元，养护范围包括路基、路面、水沟、边坡、桥梁、涵洞、隧道等的日常保洁、小修保养、少量水修复、绿化修剪、安防设施维护、公路灾害防治及其它配套设施维护等。

（二）项目绩效目标

1、项目绩效总目标

根据《中华人民共和国公路法》和《国务院办公厅关于印发农村公路管理养护体制改革方案的通知》精神，加强公路的管理和养护，为社会提供畅通安全的交通保障，更好地为干线公路经济社会发展服务。

2、项目绩效阶段性目标

完成养护里程47.037公里，确保好路率≧85%。

**二、项目单位绩效报告情况**

项目立项程序规范，项目库按要求建设和执行，绩效目标设立合理明确，资金分配和使用合理合规，使用率达100%，对专项资金进行严格监管，按规定进行公示公告；项目实施方面，管理制度健全、执行有效；项目产出方面，项目完成率100%，产出质量达标，项目进度按申报资料计划时间完成，项目成本节约率100%；项目效果方面，项目实施对经济发展、社会发展、生态环境带来直接影响并形成可持续影响，公众社会公众满意度95%以上。综上，评价得分98分，评价等次为优。

**三、绩效评价工作情况**

（一）绩效评价目的

通过开展县省道日常养护及农村公路建设工作经费项目资金财政支出绩效评价工作，确认项目资金的使用是否达到了预期目标；通过分析财政资金使用的效率与效益，评价对财政资金投入是否实现了应有的社会效应。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法

1、绩效评价原则

坚持真实、科学、公正的原则；坚持定量分析与定性分析的原则。

2、绩效指标体系

在参考2022年祁东县项目（专项）支出绩效目标表给出的绩效评价指标体系，充分考虑县省道日常养护及农村公路建设工作经费项目的目标要求，重点对“项目绩效”指标进行设计，其中“项目产出”“项目效果”尽量做到量化。

3、评价方法

本次绩效评价采用定量与定性相结合、比较法、因素分析法、公众评议法等进行评价。

（三）绩效评价工作过程

1、前期准备。按祁东县财政局相关文件要求，我所对涉及本项目的相关文件进行了学习与分析，并制定项目评价实施方案，设计绩效评价体系。

2、组织实施。以“全面规划，预防为主，科学管理，保障畅通“为总方针，内部实行合同化管理、目标责任制，强化责任考核制度，对社会采用公众电话、调查问卷填写等形式开展考评。

3、分析评价。根据收集资料和现场考评情况进行汇总分析，根据设定的绩效评价指标体系进行评分。

**四、绩效评价指标分析情况**

（一）项目资金情况分析

1、资金到位情况分析

祁东县财政局批准祁东县农村公路服务所农村公路养护工程转移支付366万元，七星岭隧道电费及养护费10万元，共计376万元，实际已到位资金376万元。

2、 资金使用情况分析

农村公路养护工程转移支付366万元，七星岭隧道电费及养护费10万元。

3、 资金管理情况分析

祁东县农村公路服务所负责项目资金的管理及使用。制订了年度养护管理计划及各项小修工程计划，并分阶段实施，保证专项资金安全有效运行。

综上分析，2022年项目资金的管理机构分工明确，工作流程实施合理，基本保证了项目资金的正确规范使用。

（二）项目实施情况分析

1、项目组织情况分析

2022年祁东县农村公路养护工程转移支付项目责任主体是祁东县农村公路服务所。公路小修工程、预防性养护工程推行管养分离，养护人员无法完成的，由我所根据政府采购规定，采取承包劳务公司完成，由于本所养护工作人员严重老龄化，将来养护发展趋势应逐步实行养护市场化，采取招投标的方式，择优选择养护作业单位。

2、项目管理情况分析

为加强公路建设及养护管理，保障公路完好畅通，更好地为全县经济社会发展服务，我所严格按照上级相关文件精神落实管理。

公路建设养护管理应遵循“统一领导、分级负责、建养并重、协调发展、依法治路、保障畅通”的原则。

县人民政府是全县公路管理养护的责任主体，县人民政府交通行政主管部门及授权的公路养护管理机构，负责全县公路管理养护的日常工作。

（三）项目绩效情况分析

1、项目经济性分析

预算控制率为0，项目成本节约率100%

2、项目的效率性分析

项目按申报资料的计划时间完成，完成率100%

3、项目的效益性分析

预期完成2022年初设定的所有工作任务，各项目得到有序开展。预期完工项目验收率达到100%。

项目实施对经济和社会的影响：

推动全县农村交通运输网络的完善，农村路网结构的优化，使得道路利用率和运营效率大幅提高，极大改善百姓出行，推动农村产业化发展，促进农村人居环境整治工作。

**五、综合评价情况及评价结论**

我所较好地完成了2022年初设定的工作任务，各项目得到有序开展，资金使用规范、效益明显、成效显著。

**六、绩效评价结果应用建议**

绩效评估结果与预算安排有机结合：对绩效评价结果为优良的，在安排下年度预算资金时优先支持，对绩效评价结果为中、差的，在安排下年度预算资金时从严考虑；优化绩效评估结果运用：对评价结果不同的项目，采用优先安排、适当安排、核减至不安排等方式，分类管理，分类施策。

**七、主要经验及做法、存在的问题和建议**

**存在的问题：**

1、项目中期管理有待加强。项目实施线长点多面广，项目日常管理存在一难度，资金中期支付审核与项目进度不协调，资金支付稍有滞后。

2、未建立项目后续长效管理机制。项目在进行竣工验收后，未办理交接手续、明确管理主体、建立长效管护机制。

**有关建议：**

1、加强预算管理。注重预算编制的前瞻性，保证绩效目标要与年度的任务数和计划数相对应，与预算确定的资金量相匹配，按照政策规定及本单位的发展规划，结合上一年预算执行情况和本年度预算支出收支变化因素，科学、合理地编制本年预算，在预算执行中确需调剂预算的，按规定程序报经批准。

2、加强项目管理。保证实施进度与支付进度相匹配，按计划完成项目资金支付；明确项目实施过程设计单位之间、施工单位之间、设计与施工单位之间的衔接配合关系及其责任划分，确定管理原则与协调方式。

**八、其他需说明的问题**

无

附表3：2022年财政专项资金支出绩效评价评分表

附表4：2022年度县级专项资金绩效目标自评表

附表3：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2022年财政专项资金支出绩效评价评分表  主管单位：祁东县农村公路服务所 填报人： 蒋涛 电话：13575286062 | | | | | | |
| **一级指标** | **二级**  **指标** | **三级指标** | **分值** | **具体指标** | **评价标准** | **评分** |
| **项目决策（16分）** | **项目立项（5）** | 立项程序规范性 | 3 | ①项目是否按照规定的程序申请设立；  ②审批文件、合同及材料是否符合相关要求；  ③事前是否已经过必要的风险评估、绩效评估、集体决策。 | ①按照规定的程序申请设立计1分，否则，酌情扣分；  ②审批文件、合同及材料符合相关要求计1分,否则，酌情扣分；  ③事前是否已经过必要的风险评估、绩效评估、集体决策计1分，否则，酌情扣分。 | 3 |
| 项目库建设和执行 | 2 | 是否按要求建设了项目库并得到执行。 | 按要求建立了项目库的得1分，项目从项目库中选择的得1分。 | 2 |
| **绩效目标（7）** | 绩效目标合理性 | 4 | 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项目绩效目标是否全面反映项目应达到的数量、质量、时效、成本及预期效益； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | ①、②、③、④、各1分，否则，酌情扣分。 | 4 |
| 绩效指标明确性 | 3 | 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。 | ①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得1分，否则酌情扣分，扣完为止；  ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得1分，否则酌情扣分，扣完为止；  ③与项目目标任务数或计划数相对应得1分，否则酌情扣分，扣完为止。 | 3 |
| **资金投入（4）** | 资金分配规范性 | 2 | ①分配办法是否健全、规范； ②分配标准、因素选择是否全面、合理。 | ①分配办法健全、规范，计1分； ②分配标准、因素选择全面、合理，计1分。否则，酌情扣分。 | 2 |
| 2 | 实际分配是否符合办法要求，结果是否公平、合理。 | 实际分配符合办法要求，结果公平、合理，计2分。否则，酌情扣分。 | 2 |
| **项目过程（24分）** | **资金使用（11）** | 资金使用合规性 | 5 | 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资金的支付是否有完整的审批程序和验收手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证或单位集体决策； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑥是否存在重复申报项目、虚报冒领资金。 ⑦现场核实的评价项目是否存在与项目申报资金下达内容和合同不符的情形。 | ①符合国家财经法规和财务管理制度以及各类专项资金管理办法的规定，资金的支付有完整的审批程序，计1分，1例不符合扣0.5分； ②项目的重大开支经过评估认证和单位集体决策，计1分，1例不符合扣0.5分； ③符合项目预算批复或合同规定的用途，计1分，1例不符合扣0.5分； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，不存在重复申报项目、虚报冒领资金，不存在项目申报与合同和资金下达内容不符的，计2分，出现1例不符合，本指标的5分全扣； ⑤违规情况特别严重的，重点绩效评价等级定为“差”。 | 5 |
| 资金进度 | 6 | 专项资金使用率 | 评价项目单位实际使用专项资金情况与专项资金指标下达数进行对比。计分原则如下：当年末项目单位使用专项资金未达到90%的扣2分，未达到80%的扣3分，未达到70%的扣4分，未达到60%的扣5分，未达到50%的扣6分；次年6月30日未达到70%的扣6分，未达到80%的扣5分，未达到90%的扣4分。两项合计最多扣6分。 | 6 |
| **资金监管（2）** | 资金监督 | 2 | 专项监管一次以上且规范有效 | 符合计2分；有一次但欠规范无实效计1分；无监管计0分 | 2 |
| **公示公告（3）** | 公示公告情况 | 3 | 按照相关规定进行公示公告 | 到村到户项目在所在行政村公告公示且公示公告时间不少于10天，计1分；公示内容完整，计1分；事前事后公示，计1分。否则不得分。 | 3 |
| **项目实施（8）** | 管理制度健全性 | 4 | ①项目单位按有关规定需要进行政府采购、招投标和投资评审的项目，是否做到应采尽采、应招尽招、应评尽评，无规避政府采购、招投标和投资评审等行为； ②是否按规定对有关项目进行中期检查、竣工验收，并进行跟踪管理。 | ①、②各计2分。否则，酌情扣分。 | 4 |
| 制度执行有效性 | 4 | 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。 | ①、②、③、④各1分。否则，酌情扣分。 | 4 |
| **项目效益（60分）** | **项目产出(34分）** | 项目完成率 | 10 | 项目是否按申报资料的数量完成 | 评价专项资金安排的项目截至2021年12月31日实际完成情况。计分原则如下：项目未完成率达到30%以上的扣10分，未完成率达到20%-30%（含）的扣8分，未完成率达到10%-20%（含）的扣6分，未完成率达到5%-10%（含）的扣4分，未完成率5%（含）以下的扣2分。 | 10 |
| 项目产出质量达标率 | 8 | 项目完成后，项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率 | 质量达标率100%计8分，每降低1%扣0.4分，扣完为止。 | 8 |
| 项目完成时效 | 8 | 项目是否按申报资料的计划时间完成 | 该项得分=申报资料的计划用时/项目实际用时×100%，每超过1%扣0.4分，扣完为止。 | 8 |
| 项目成本节约率 | 8 | 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 | 该项得分=申报资料的计划投资成本/项目实际投资成本×100%，每超过1%扣0.4分，扣完为止。 | 8 |
| **项目效果（26分）** | 经济效益 | 8 | 项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。 | 此四项指标为设置项目支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素，可根据项目实际并结合绩效目标设立情况有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。 | 6 |
| 社会效益 | 5 | 项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。 | 5 |
| 生态效益 | 4 | 项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。 | 4 |
| 可持续影响 | 4 | 项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 | 4 |
| 社会公众满意度 | 5 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度 | 90%-100%（含）计10分，80%-90%（含）计8分，70%-80%（含）计6分，60%-70%（含）计4分，60%以下不计分。 | 4 |
| **评价得分** | | | 98 | | | |
| **评价等次** | | | 优 | | | |
| 90分（含）—100分为优，80分（含）—90分为良，60分（含）—80分为中，60分以下为差 | | | |

附表4：

2022年度县级专项资金绩效目标自评表

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 填报单位：祁东县农村公路服务所 填报人：蒋涛 电话：13575286062 | | | | | | | |
| 专项资金名称 | | | 农村公路养护工程转移支付 | | 负责人  及电话 | 刘三阳15807475816 | |
| 县级主管部门 | | | 祁东县交通局 | | 实施单位 | 祁东县农村公路服务所 | |
| 项目资金（万元） | | |  | 全年预算数（A） | 全年执行数（B） | | 执行率（B／A） |
| 年度资金总额 | 366 | 366 | | 100% |
| 其中：中央、省、市级补助 |  |  | |  |
| 县级资金 | 366 | 366 | | 100% |
| 其他资金 |  |  | |  |
| 年度总体目标 | 年初设定目标 | | | | 全年实际完成情况 | | |
| 366万元 | | | | 366万元 | | |
| 绩 效 指 标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 |  | 年度指标值 | 全年  完成值 | 未完成原因和  改进措施 |
| 产 出 指 标 | 数量指标 | 养护工程 |  | 完成养护里程47.037公里 | 完成养护里程47.037公里 |  |
| 质量指标 | 养护工程47.037公里 |  | 合格达标 | 合格达标 |  |
|  |  |  |  |  |
| 时效指标 | 完成工期 |  | 2022年1月-12月 | 2022年1月-12月 |  |
| 成本指标 | 农村公路养护工程投入成本 |  | 366 | 366 |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 效 益 指 标 | 社会效益 指标 | 促进区域经济发展 |  | 100% | 100% |  |
| 生态效益 指标 | 农村环境综合整治 |  | 改善 | 改善 |  |
| 可持续影响指标 | 农村公路养护 |  | 持续影响 | 持续影响 |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 服务对象满意度 |  | ≧95% | ≧95% |  |
| 说明 | 无 | | | | | | |
| 注：1、其他资金包括和中央、省、市级补助、地方财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金，以及以前年度的结转结余资金等。   1. 定量指标，资金使用单位填写本单位实际完成数。   3、定性指标根据指标完成情况分为：全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，资金使用单位分别按照100％—80％（含）、80％—60％（含）、60％—0％合理填写完成比例。  4、对未完成绩效目标，或超过年初设定的绩效指标值较多（30%及以上）的原因逐条进行分析，书面作出说明并提出改进措施。 | | | | | | | |