

# 青龙满族自治县财政支出项目 绩效评价报告

项目名称 马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目

项目单位 青龙满族自治县马圈子镇人民政府

主管部门 青龙满族自治县马圈子镇人民政府

财政业务主管科室 预 算 股

评价类型： 事前评价  事中评价  事后评价

组织方式： 部门（单位）自评  财政部门组织评价

评价机构： 部门（单位）评价组  财政部门评价组

中介机构

2020年 09月 21日

一、基本概况			
项目名称	马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目		
项目负责人及职务	张春洋	联系电话	13930394528
项目起止时间	2019 年度		
计划安排资金（万元）	500	实际到位资金（万元）	500
其中：中央财政		其中：中央财政	
省财政		省财政	
市财政		市财政	
县财政	500	县财政	500
其他		其他	
二、支出明细情况			
支出内容	预算评审金额（万元）	财政实际支付（万元）	
建安工程费	566.1601	468.54	
二、三类费用	38.0449	31.46	
合计	604.205	500	
三、绩效目标			
绩效目标	完成情况		
<p>1、解决 3 个行政村 3096 口人的出行难问题；</p> <p>2、解决老区人民信息闭塞，经济发展基础设施滞后问题；</p> <p>3、革命老区人民更便捷地与外界联系，农产品等销售流通畅通，降低运输成本，提高收入，改善老区人民生活水平，保障出行安全。</p> <p>4、改善公路附近因天兴矿业大型运输车辆带来的噪声问题，减少粉尘，提高空气质量。</p>	<p>1、解决 3 个行政村 3096 口人的出行难问题；</p> <p>2、解决老区人民信息闭塞，经济发展基础设施滞后问题；</p> <p>3、革命老区人民更便捷地与外界联系，农产品等销售流通畅通，降低运输成本，提高收入，改善老区人民生活水平，保障出行安全。</p> <p>4、改善公路附近因天兴矿业大型运输车辆带来的噪声问题，减少粉尘，提高空气质量。</p> <p>绩效目标完成 100%</p>		

#### 四、马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目绩效评价评分表及指标分析

基本指标		具体指标	评价标准	该项分值	评价得分	评价分析
决策 16分	项目 立项 4分	立项依据充分性 2分	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；项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；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；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。符合上述条件2分，基本符合1分，不符合0分。	2	2	根据《河北省革命老区转移支付资金管理办法》（冀财预〔2019〕59号，马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目属于革命老区转移支付资金支付范畴。立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合政策要求；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；并无项目重复现象，立项充分。
		立项程序规范性 2分	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。符合上述条件2分，基本符合1分，不符合0分。	2	2	项目按规定申请设立，审批文件、材料符合县财政一般公共预算项目，并在事前经过了可行性研究、专家论证、投资评估、项目实施管理、经济和社会效益评价形成可行性报告。程序规范。
	绩效 目标 6分	绩效目标合理性 3分	项目是否有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。符合上述条件3分，基本符合2-1分，不符合0分。	3	3	项目主管部门编制绩效目标；项目绩效目标与项目实施工作内容相关；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目资金相匹配。
		绩效目标明确性 3分	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应。符合上述条件3分，基本符合2~1分，不符合0分。	3	3	绩效目标申请表中，将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，产出指标、效益指标清晰、指标值具有可衡量性；与项目目标任务书相对应。
	资金 投入 6分	预算编制科学性 3分	预算编制是否经过科学论证；预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。符合上述条件3分，不符合酌情打分。	3	3	通过工程咨询和建设工程造价咨询，预算编制是经过科学论证，按标准编制；预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，并形成了预算评审报告。
		资金分配合理性 3分	预算资金分配依据是否充分；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。符合上述条件3分，基本符合2~1分，不符合0分。	3	3	资金配合充分、额度合理。

过程 24分	资金管理 12分	资金到位率 3分	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 到位率 100%为 3 分，其它视情况打分。	3	3	资金到位率=（500 万元/500 万元）×100%。 到位率为 100%。
		预算执行率 3分	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 执行率 100%为 3 分，其它视情况打分。	3	3	预算执行率=（604.205 万元/500 万元）× 100%。执行率达到 100%。
		资金使用 合规性 6分	是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项 资金管理规定的规定；资金的拨付是否有完整的审批 程序和手续；是否符合项目预算批复或合同规定的用 途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 符合上述条件 6 分，基本符合 5~1 分，不符合 0 分。	6	6	资金使用符合《河北省革命老区转移支付资金 管理办法》的相关规定，资金拨付有完整的审 批程序和手续，符合项目预算批复或合同规 定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出 等情况。
	组织 实施 12分	管理制度 健全性 6分	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务 和业务管理制度是否合法、合规、完整。建立健全 6 分，建立但不够健全 5~1 分，未建立 0 分。	6	6	施工全过程严格按照“施工组织设计”进行全 面质量管理。贯彻施工单位已建立的质量控 制、检查、管理制度并予以监控。
		制度执行 有效性 6分	是否遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及 支出调整手续是否完备；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；项目实施的人员 条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。是 6 分， 基本是 5~1，不是 0 分。	6	6	在施工过程中严格按相关的法律法规和管理 制度执行，对施工部位或分项、工序检验进行 自检、互检、专检，严把质量关。通过查看项 目竣工资料，项目实施遵守相关法律法规和相 关管理规定，项目合同、验收报告等资料齐全 并及时归档到项目主管部门。项目实施的人员 条件、场地设备、信息支撑等都落实到位，并 由监理进行质量监督。
产出 30分	产出 数量 8分	实际完成率 8分	工程全长 5.8 公里，路面宽度为 3.5-6m，施工内容有 新建路基、16cm 水泥风化砂、18cm 水泥稳定碎石、4cm 沥青混凝土及混凝土路面工程。 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 完成率 100%为 8 分，其它视情况打分。	8	8	工程全长 5.8 公里，路面宽度为 3.5-6m，施 工内容有新建路基、16cm 水泥风化砂、18cm 水泥稳定碎石、4cm 沥青混凝土及混凝土路面 工程。 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）× 100%。
	产出 质量 8分	质量达标率 8分	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 达标率 100%为 8 分，其它视情况打分。	8	8	小项目完工后监理单位出具质量评估报告，并 聘请第三方唐山市交通建设试验检测中心对 张杖子村至蒲杖子村公路两个桩号位置进行 检测，出具《交工验收质量鉴定检测报告》。

	产出时效 8分	完成及时性 8分	项目实际完成时间与计划完成时间相对比, 实际完成时间小于等于计划完成时间为8分, 其他视对比数值酌情打分。	8	8	按马圈子镇人民政府与河北龙海建设工程有限公司双方签订的施工合同计划施工工期为300天。竣工验收报告上的实际施工天数为183天, 提前完工。
	产出成本 6分	成本节约率	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, 一般以项目预算为准。	6	3	马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目预算评审资金为604.205万元, 2019年10月底完工无法查阅施工单位账目, 无法确认实际工程支出, 此项目截止绩效完成日未做完决算评审报告, 无法考量成本节约率。
效益 30分	项目效益 20分	经济效益 6分	革命老区人民更便捷地与外界联系, 农产品等销售流通畅通, 降低运输成本, 提高收入, 改善老区人民生活水平, 保障出行安全。比较明显为6分, 一般为5~1分, 没有为0分。	6	6	革命老区人民更便捷地与外界联系, 农产品等销售流通畅通, 降低运输成本, 提高收入, 改善老区人民生活水平, 保障出行安全。比较明显为6分, 一般为5~1分, 没有为0分。
		社会效益 4分	解决革命老区3个村村民出行难问题和老区人民信息闭塞, 经济发展基础设施问题, 直接受益贫困人口3096人。受益明显为6分, 一般为5~1分, 没有为0分。	4	4	解决革命老区3个村村民出行难问题和老区人民信息闭塞, 经济发展基础设施问题, 直接受益贫困人口3096人。
		生态效益 6分	改善老区人民生活环境程度, 出行道路干净整洁。明显改善为4分, 其它酌情打分。	3	3	通过实地勘察, 环境明显改善。
			改善公路附近因天兴矿业大型运输车辆带来的噪声问题, 减少粉尘, 提高空气质量。	3	3	通过过实地勘察, 噪声改善, 粉尘减少。
		可持续影响 4分	小西天道路修建项目使用年限≥50年, 大于50年为4分, 小于50年酌情打分。	4	4	根据该项目《建设工程设计合同》设计合理使用年限为50年。
	满意度 10分	公示率4分	工程项目从政府采购招标公示到施工公示, 公示率达到了100%。	4	4	在竣工资料中有公示照片。
		受益贫困人口满意度6分	按项目满意度调查表并实地勘察、走访情况酌情评分。	6	6	受益贫困人口满意度调查表都为很满意。
<b>综合得分=决策得分+过程得分+产出得分+效益得分</b>				100	97	
评价等次(S): 优秀(S≥95); 良好(95>S≥85); 一般(85>S≥70); 较差(S<70)				优秀		

五、评价人员

姓 名	单 位	职称/职务	签 字
闫庆极	秦皇岛哲通会计师事务所	注册会计师	
姜伟燕	秦皇岛哲通会计师事务所	注册税务师/注册会计师	
崔丽梅	秦皇岛哲通会计师事务所	注册税务师/会计师	
孙 辉	秦皇岛哲通会计师事务所	注册税务师/会计师	
马桂艳	秦皇岛哲通会计师事务所	注册税务师/会计师	

评价工作组组长签字：

2020年09月21日

单位（中介机构）负责人（签字并盖章）：

## 评价报告（文字部分）

根据青龙满族自治县财政局开展 2019 年度财政预算项目支出绩效事后评价工作的要求，为加强“马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目”预算资金政策落实情况和资金使用的监督检查，提高财政资金使用效益，青龙满族自治县财政局组织了“马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目”的绩效评价工作。

秦皇岛哲通会计师事务所接受青龙满族自治县财政局委托，本着独立、客观、公正的原则，对青龙满族自治县财政局“马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目”专项资金实施绩效评价工作。在收集、汇总、整理、走访、分析各项资料的基础上，聘请 3 位专家组成专家组，并对相关评价内容进行研究分析，对照评价指标和标准进行评议与打分，形成马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目专项资金的绩效评价报告。现将绩效评价情况报告如下：

### 一、项目基本概况

#### （一）项目概述

青龙县满族自治县蒲杖子-张杖子是马圈子镇公路网中重要的农村公路，道路为混凝土路面，路面损坏严重，已无法满足群众出行要求，且制约乡村经济社会的发展。青龙满族自治县马圈子镇人民政府 2018 年 11 月 1 日提出马圈子镇张杖子至蒲杖子村公路建设项目立项申请。项目名称青龙满族自治县马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目，建设地点：起点为张杖子村，终点蒲杖子村。该工程道路全长 5.8 公里，第一段为 6m 宽沥青砼路面，起点桩号：K0+000，终点桩号 K5+100，第二段为 3.5m 宽混凝土路面，起点桩号：K5+100，终点桩号 K5+800。

#### （二）项目执行情况

##### 1、项目进展和实施情况

2018 年 9 月青龙满族自治县人民政府下发的《马圈子镇道路改造项目现场办公会议纪要》青政纪要〔2018〕87 号文件就马圈子镇人民政府对张杖子村至蒲杖子村公路建设项目进行阐述，加快项目实施进度。马圈子镇人民政府聘请中交远洲交通科技集团有限公司对该项目进行调研，编制可行性研究报告，并于 2018 年 11 月得到县行政审批局审批通过。

马圈子镇人民政府与中交远洲交通科技集团有限公司签订《建设工程设计合同》和《建设工程造价咨询合同》，通过工程方和造价方面的咨询，形成本项目的建设项目实施计划方案等成果文件。2019 年 1 月马圈子镇人民政府通过网络媒介手段向社会进行

公示、公开招标，按政府采购程序聘请秦皇岛泓远完成青龙满族自治县马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设工程施工总承包服务，确定施工单位为秦皇岛龙城路桥有限公司。该项目监理单位为河北拓博工程监理有限公司。

马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目开工前施工方做施工组织设计及安全施工组织设计，总监理工程师对人员、机械、设备、施工组织措施、安全组织措施等文件进行了审查核准，该工程质量资料、管理资料、安全资料齐全、真实、可信。

施工日期从2019年5月1日人员组织、设备配置至2019年10月30日竣工验收，工期共计183天；施工全过程严格按照“施工组织设计”进行全面质量管理。贯彻施工单位已建立的质量控制、检查、管理制度并予以监控。所有进入现场使用的成品、半成品、设备、材料、器具均提供产品合格证和质保书交于监理核查；在施工过程中严格按部位或分项、工序检验进行自检、互检、专检，严把质量关。

项目完工后监理单位出具质量评估报告，并聘请第三方唐山市交通建设试验检测中心对张杖子村至蒲杖子村公路两个桩号位置进行检测，第一个为K5+175-K5+875的路面平整度、厚度、横坡、相邻板高差、构造深度、劈裂抗弯拉强度进行检测，第二个为K0+000-K5+175的路面平整度、车辙、弯沉、厚度、横坡、压实度进行检测并出具《竣工验收质量鉴定检测报告》。

马圈子镇人民政府按照档案清单做好施工记录、监理记录、公示、施工影像资料、施工过程的质量记录、预算评审报告等竣工资料并保存到乡镇档案室和提交县财政局归档。

## 2、项目资金投入和使用情况

县财政根据《关于提前下达2019年革命老区转移支付资金的通知》冀财预〔2018〕74号和《关于提前下达2019年革命老区转移支付资金的通知》青财预〔2018〕56号文件要求，下达2019年革命老区转移支付资金700万元，其中马圈子镇500万元，专项用于马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目。

县马圈子镇人民政府2019年12月23日提交《河北省（市、县）基层预算单位财政直接支付申请书》，县财政局直接拨付给施工单位秦皇岛龙成路桥有限公司500万元；拨付监理单位河北拓博工程监理有限公司5万元；2020年8月19日、9月30日申请支付295万元工程款；共计500万元专款全部拨付完毕。

## 3、资金管理情况

县财政根据《河北省革命老区转移支付资金管理办法》（冀财预〔2019〕59号）文件要求下拨2019年革命老区转移支付资金，严格按照项目资金文件规定程序实施。该项目资金由县财政直接拨付给项目施工单位和监理单位。项目资金属于一般公共预算，县财政部门按项目实施进度，依据国库集中支付有关规定办理资金支付手续，有完整的审批程序和手续。项目于2019年10月底完工现无法查阅施工单位账目，在竣工资料中查阅了评审预算报告。

### （三）项目绩效目标

- 1、解决3个行政村3096口人的出行难问题；
- 2、解决老区人民信息闭塞，经济发展基础设施滞后问题；
- 3、革命老区人民更便捷地与外界联系，农产品等销售流通畅通，降低运输成本，提高收入，改善老区人民生活水平，保障出行安全。
- 4、改善公路附近因天兴矿业大型运输车辆带来的噪声问题，减少粉尘，提高空气质量。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

通过对马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目开展绩效评价，了解2019年革命老区转移支付资金的使用支出和管理情况、项目组织和实施情况，检验项目投入是否达到预期目标，总结经验，分析问题，进一步规范和加强专项资金管理，切实提高财政资金使用效益。

### （二）绩效评价的原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

#### 1、绩效评价的原则

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；坚持绩效评价贯穿于事前、事中、事后的原则。

#### 2、绩效评价指标系统和评价标准、评分情况

指标体系包括共性指标和个性指标两部分，参考财政部《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）给出的绩效评价指标体系，充分考虑马圈子镇小西天道路修建项目涉及的目标要求，从决策、过程、产出、效益四大方面进行分析和评分，形成《马圈子镇小西天道路修建项目绩效评价表》

#### 3、评价方法。

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

### （三）评价依据

- 1、中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）
- 2、中共河北省委、河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54号）
- 3、秦皇岛市财政局文件 关于印发《全面实施预算绩效管理推进工作方案》的通知（秦财预〔2019〕130号）
- 4、财政部《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）
- 5、青龙满族自治县财政局《关于开展财政支出重点项目绩效评价工作的通知》（青财绩〔2020〕1号）
- 6、河北省财政厅《关于提前下达2019年革命老区转移支付资金的通知》（冀财预〔2018〕74号）
- 7、青龙满族自治县财政局《关于提前下达2019年革命老区转移支付资金的通知》（青财预〔2018〕56）
- 8、河北省财政厅关于印发《河北省革命老区转移支付资金管理办法》（冀财预〔2019〕59号
- 9、马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目建设工程设计合同和建设工程造价咨询合同
- 10、马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目可行性研究报告
- 11、马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目申报审核意见单
- 12、马圈子镇沟门子村小西天关于革命老区修路项目所需资金申请
- 13、马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目预算评审报告
- 14、马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目响应文件（130321X181217-01-01）
- 15、马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目施工组织设计方案
- 16、马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目全套施工资料（包括施工日志、监理日志、质量记录等）
- 17、马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目竣工验收报告和质量评估报告
- 18、马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目结算评审报告

19、涉及财政拨付项目资金申请单和发票等

#### （四）绩效评价过程

评价工作组成员听取了青龙满族自治县马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目项目负责人对整个项目的实施情况、产生的效果等情况汇报，并在县财政局预算部门查看了项目立项资料、项目审批资料、项目竣工资料及项目资金拨付情况的申请单和发票等。在马圈子镇政府翻阅项目的原始竣工资料，并随同财政局预算部门领导和马圈子镇项目负责人勘察了项目实施现场，对周边村民进行了满意度调查。

通过情况汇总和资料分析，对照评价指标和标准进行评议与打分，形成绩效评价报告。

### 三、项目绩效及综合评价情况和评价结论

#### （一）项目绩效

通过马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设的实施，解决了革命老区人民出行难和信息闭塞，经济发展基础设施滞后等问题；使得革命老区人民更便捷地与外界联系，农产品等销售流通畅通，降低运输成本，提高收入，改善老区人民生活水平，保障出行安全；改善公路附近天兴矿业大型运输车辆带来的噪声问题，减少粉尘，提高空气质量。

#### （二）综合评价情况和评级结论

综合评价情况见《马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目绩效评价评分表及指标分析》

评价结论，马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目综合评价得分 97 分，其中决策指标 16 分，过程指标 24 分，产出指标 27 分，效益指标 30 分，绩效评价等级为“优秀”。

### 四、问题与建议

马圈子镇张杖子村至蒲杖子村公路建设项目预算评审资金为 604.205 万元，2019 年 10 月底完工未查阅到施工单位账目，无法确认实际工程支出，此项目截止绩效完成日未做完决算评审报告，无法考量成本节约率。

建设：项目主管单位尽快做好决算评审，实际分析出该项目成本节约率。