

青龙满族自治县住房和城乡建设局
都阳路中段道路改造工程财政支出项目
绩 效 评 价 报 告

财政支出项目绩效评价报告

项目名称：都阳路中段道路改造工程

项目单位：青龙满族自治县住房和城乡建设局

主管单位：青龙满族自治县住房和城乡建设局

评价类型 事前评价☐ 事中评价☐ 事后评价☒

评价方式：部门（单位）绩效自评☐ 财政部门组织评价☒

评价机构：中介机构☒ 部门（单位）评价 ☐ 财政评价☐

2020 年 12 月 20 日

一、项目基本概况						
项目名称		青龙满族自治县住房和城乡建设局都阳路中段道路改造工程				
项目负责人及职务		张士明/主任		联系电话		13930380360
项目起止时间		2019 年 1 月～ 2019 年 12 月				
计划安排资金(万元)		600.00		实际到位资金（万元）		600.00
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		600.00		县财政		600.00
其它				其它		
二、项目支出明细情况						
支出内容（经济科目）			计划支出数	实际支出数		
1	都阳路中段道路改造工程款		600.00	0.00		
合计			600.00	0.00		
三、项目绩效情况（项目绩效目标及实施计划完成情况）						
项目绩效目标				实际完成情况		
满足城市规划、路网规划需要,改善沿线交通状况、促进城市路网布局更加合理。改变现状道路狭窄拥挤的现状,极大的提高区域内的道路通行能力,减轻城市主干道的交通压力。把各区域紧密联系起来,推进区域的建设速度。达到质量合格标准。				改善了投资环境,引领城市的方向,推动沿线高新产业的发展,反映城市的定位,树立形象,提升了城市知名度和美誉度。改善青龙县城区的交通条件,提升城区的投资环境。同时沿线的道路绿化连接成片、成规模的兴建,对城市总体形象的美化,起到积极的促进作用;对减少城区的粉尘、尾气及噪音污染,改善城区的生态环境具有重要意义。		
四、项目绩效指标评分						
基本指标		具体指标	指标解释	评价标准	该项分值	评价得分
管理绩效指标（40分）	1、目标管理（10分）	（1）依据充分性	项目是否符合相关法律法规、经济发展和市政府决策,是否与青龙住建局的职责和任务密切相关	1. 项目的设立是否符合国民经济和社会发展规划; 2. 是否与青龙住建局部门职能相符; 3. 项目的设立是否有现实社会需求; 4. 项目资金是否与相应的财政支出范围、方向、效果密切相符相关。 以上 4 方面,依据充分的为满分 5 分;比较充分的为 4 分;不太充分的 2 分;	5	5

				未提供依据的或未设立依据的，0分		
		(2) 目标合理性	项目所设定的绩效目标依据是否充分，是否明确、客观、科学、可量化，是否提现财政支出的经济性、效率性和有效性	绩效目标与预算及项目内容匹配，科学合理，得3分；绩效目标与预算或项目内容出现一处不匹配，扣1分，扣完分止。	3	3
		(3) 决策程序合规性	项目符合申报条件；项目申报内容、材料完整；申报、批复程序符合相关管理办法；项目调整履行了相应手续	项目申报程序、项目论证、申报、评审、批复程序与项目支出预算管理办法等相关办法相符，满分2分，出现一处不符合要求的情况，扣1分，扣至0分止。	2	2
	2、组织实施 (10分)	(1) 管理制度健全性	是否建立健全的项目管理制度；是否制定科学的实施方案或实施计划	是否专门建立了都阳路改造工程工作实施方案或管理办法；未专门建立工作实施方案或管理办法，但有可参照执行的项目管理办法得2分；项目管理制度缺失，且无可参照的项目管理制度，得0分。	2	2
		(2) 采购行为规范性	项目是否严格按照政府采购程序执行；采购程序是否公平、公开、公正	符合规定的采购程序的，得2分，不合规的，每项扣1分，扣完为止	2	2
		(3) 制度执行有效性	与项目相关的各种法律、法规、制度是否严格执行；项目实施方案或实施计划是否被认真执行	严格按照各种法律、法规、制度执行性的，得2分；未按照相关制度执行的，每项扣1分，扣完为止；	2	2
		(4) 运行程序规范性	项目是否按规定程序运行，如项目是否按照管理办法、工作计划、实施方案	严格按照工作方案执行性的，得2分；未按照工作计划、方案执行的，每项扣1分，扣完为止；	2	2

			执行，是否按照规定签订合同，具体实施过程是否按照合同进度推进，完成后是否及时验收并归档			
		(5) 监督机制有效性	项目单位是否建立项目实施的监督机制并有效执行，是否对项目实施全过程进行有效监督、防控	建立有效监督机制的，得2分；未建立有效监督机制、防控机制的，扣1分，扣完为止；	2	1
	3、资金管理 (10分)	(1) 资金到位率	资金是否按规定及时拨付到位； 资金到位率=实际到位资金/计划投入资金*100%	资金全部拨付到位的得2分，未按照年初预算到位的，每项扣1分，扣完为止；	2	2
		(2) 资金到位及时性	是否按照项目要求及时到位； 到位及时率=实际到位资金/应到位资金*100%	严格按进度到位的，得2分；未按照进度及时到位的，每项扣1分，扣完为止；	2	0
		(3) 资金使用率	是否根据计划实施各项目（资金使用率=实际使用金额/实际到位金额*100%）	按照规定的进度使用各项资金的，得2分，未按照规定进度实际使用的，每项扣1分，扣完为止；	2	0
		(4) 支出相符性	项目资金使用是否符合本项目预算，是否存在无关资金支出（支出相符率=（项目实际支出金额-不合理支出金额）/项目实际支出金额）	支出完全符合预算的，得2分；未按照预算批复使用的，每项扣1分，扣完为止；	2	2

		(5) 支出合规性	项目资金是否规范运行, 资金使用是否符合国家财经法规和财务管理制度(支出合规率= (项目实际支出金额-不合规性支出金额)/项目实际支出金额)	资金全部规范使用的, 得2分; 支出依据不合规的每项扣1分, 扣完为止;	2	2
	4、财务管理 (10分)	(1) 财务管理制度健全性	财务制度是否健全、执行是否严格; 会计核算是否规范; 资金使用是否符合国家财经法律法规	财务管理制度健全, 得3分; 未制定专门的项目经费管理办法单位财务管理制度不够健全, 酌情扣分。	3	2
		(2) 财务管理有效性	项目实施单位是否对资金运行的情况进行控制, 审批程序是否完善, 是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施	项目资金管理和费用支出能够完全按照相关财务制度要求执行, 得5分; 未按制度执行的情况, 每项扣1分, 扣完为止;	5	5
		(3) 会计信息质量	会计信息资料是否真实、完整、及时、准确	会计信息资料真实、完整、及时、准确得2分; 其他情况酌情扣分	2	2
	管理绩效指标得分小计				40	35
结果绩效指标 (60分)	1. 产出指标 (30分)	(1) 数量指标	工程完工量	达到规定数量的得8分; 未完成酌情扣分	8	8
		(2) 质量指标	建设工程质量合格率 (%)	工程的验收合格得8分, 不合格的酌情扣分	8	8
		(3) 时效指标	是否严格按照开竣工时间完成 (%)	工程严格按开竣工时间执行的得7分; 未按时完成的酌情扣分	7	7
		(4) 成本指标	是否按照施工预算完成 (%)	工程按施工预算完成的得7分; 按与预算偏差程度酌情扣分	7	0

	2. 效果 指标 (20 分)	(1) 经济效益指标	达到经济效益预期 (%)	项目实施达到预期经济效益, 得 5 分; 未达到, 酌情扣分	5	4
		(2) 社会效益指标	达到社会效益预期 (%)	项目实施达到预期社会效益, 得 5 分; 未达到, 酌情扣分	5	4
		(3) 生态效益指标	达到生态效益预期 (%)	项目实施达到预期生态效益, 得 5 分; 未达到, 酌情扣分	5	4
		(4) 可持续影响	达到可持续影响预期 (%)	项目实施达到预期可持续影响, 得 5 分; 未达到, 酌情扣分	5	5
	3. 服务对象满意度 指标 (10 分)	社会公众满意度 (%)	社会群众的满意度达到目标, 得 10 分, 其他情况酌情扣分	10	10	
结果绩效指标得分小计					60	50
综合得分=管理绩效指标得分+结果绩效指标得分					100	85
五、项目绩效评价结论						
评价等次 (S) : 优 (S≥90) ; 良 (90>S≥80) ; 中 (80>S≥60) ; 差 (S<60)						良
评价人员						
姓 名	单 位		职称/职务		签 字	
评价工作组组长 (签字) :						
年 月 日						
单位 (中介机构) 负责人 (签字并盖章) :						
年 月 日						

目 录

项目支出绩效评价报告.....	1
一、 基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	8
二、 绩效评价工作开展情况.....	9
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	9
(二) 绩效评价方式方法.....	9
(三) 评价指标体系.....	10
(四) 绩效评价工作过程.....	11
三、 综合评价情况及评价结论.....	12
项目绩效情况.....	12
四、 绩效评价指标分析.....	16
(一) 项目决策情况.....	17
(二) 项目过程情况.....	18
(三) 项目产出情况.....	22
(四) 项目效益情况.....	24
五、 存在的问题.....	27
(一) 项目超支问题.....	27
(二) 预算资金支出方面存在的问题.....	27
(三) 绩效评价指标设置不规范的问题.....	28
(四) 项目过程监控缺失的问题.....	28
六、 相关建议.....	28
(一) 强化预算绩效，做好事前、事中、事后全过程管理.....	28
(二) 夯实内部管理，管控财务风险，强化内控体系建设及执行.....	29
(三) 强化过程监督机制，相关资料应及时存档.....	29
(四) 健全完善监管体系，建立长效管理机制.....	29
七、附件.....	30
附件 1. 项目评价指标体系及评分.....	30

青龙满族自治县住房和城乡建设局

都阳路中段道路改造工程项目支出绩效评价报告

一、基本情况

为进一步加强财政支出绩效管理，提高财政资金使用效益和效率，根据《秦皇岛市市级预算绩效重点评价管理办法》《秦皇岛市市级预算管理工作考核办法（试行）》等文件精神，秦皇岛市青龙县财政局对青龙满族自治县住房和城乡建设局（以下简称“青龙住建局”）都阳路中段道路改造工程（以下简称“都阳路改造工程”）项目进行绩效评价。

本次绩效评价工作是为了掌握青龙住建局都阳路改造工程施工实施的具体情况，分析和评价资金使用绩效及项目实施中的问题，为后续专项资金管理提供决策依据。2020年9月-11月，评价组通过资料收集、案卷分析、实地调研、专家咨询等方式完成该项目的绩效评价工作，现形成该项目的绩效评价报告。

（一）项目概况

1. 部门职能及项目背景

(1) 青龙住建局是青龙满族自治县政府机关部门。主要职责是：

① 贯彻执行国家、省、市住房和城乡建设、城市管理综合行政执法、人民防空工作的方针、政策和法律、法规。拟订全县住房和城乡建设、城市管理、人民防空行业发展规划、工作计划并组织实施；

研究提出住房和城乡建设、城市管理、人民防空领域重大问题的政策建议。

② 负责城镇低收入家庭住房保障。落实城镇住房保障相关政策；会同有关部门做好中央、省、市、县城镇保障性安居工程资金安排并监督实施；组织编制、实施城镇住房保障发展规划和年度计划。

③ 负责推进住房制度改革。拟订适合县情的住房政策，指导住房建设，推动住房制度改革，拟订住房建设发展规划并组织实施。

④ 负责推行工程建设标准。组织实施工程建设实施阶段的国家标准、地方标准及全国统一的行业标准；组织指导工程建设地方标准和工程量计量规则的实施；收集、发布工程材料、人工、机械设备使用等市场价格信息。

⑤ 负责房地产市场的监督管理。会同有关部门拟订房地产市场调控政策并监督执行；拟订房地产业发展规划、产业政策，制定房地产开发、房屋交易、房屋租赁、房地产估价与经纪管理、物业管理的规章制度并监督实施；组织指导国有土地上房屋征收与补偿工作。

⑥ 负责建筑市场的监督管理。负责国家规定必须招标的房屋建筑和市政基础设施工程招标投标活动的监督工作；落实勘察设计、施工、建设监理的有关政策、法规；拟订工程建设、建筑业、勘察设计的行业发展战略、中长期发展规划、改革方案、产业政策、技术政策、规章制度并监督执行；落实规范建筑市场各方主体行为的规章制度；负责组织协调建筑企业参与国际工程承包、建筑劳务合作。

⑦ 指导城市建设工作。拟订城市建设的政策、规章制度并组织实施；拟订全县市政基础设施项目中长期建设规划和年度建设计划并组织实施。

⑧ 负责村镇建设工作。拟订村镇建设政策并指导实施；指导农村住房建设和安全及危房改造；指导特色小城镇和重点镇建设；会同相关部门负责历史文化名镇名村的保护和监督管理工作。

⑨ 负责建筑工程质量安全监管工作。落实建筑工程质量、施工安全和竣工验收备案的政策、规章制度；组织或参与工程质量、安全事故的调查处理；指导建设工程消防设计审查工作。

⑩ 负责推进建筑节能减排。会同相关部门拟订建筑节能的政策、规划并组织实施；制定住房城乡建设科技发展规划和政策；组织实施重大建筑节能项目；推动建筑节能减排、绿色建筑发展、住房城乡建设行业信息化。

⑪ 负责城市建成区市容市貌管理工作。组织开展城市市容市貌综合整治活动；负责城市区市容市貌管理工作的监督、检查、考核；负责城市区施工工地容貌秩序的监督管理工作；负责城市区户外广告以及门店牌匾设置的监督管理工作；指导城市区建筑物、构筑物 and 市政设施外立面保洁管理工作。

⑫ 负责城市建成区环境卫生管理工作。

⑬ 负责全县城市市政道路、桥梁、城市夜景照明等市政设施管理工作。负责编制城市道路、桥梁、照明设施的改造、整修计划并组织实施；负责对县城建成区市政设施管理养护工作的监督、检查、考

核；组织协调城市区防汛排水、排内涝工作；参与市政设施建设工程项目规划设计方案的审查、竣工验收和移交工作。

⑭ 负责全县燃气、供热企业的行业管理。负责县城建成区范围内管道燃气、供热的特许经营协议签订及监督管理工作；参与对城市区燃气、供热价格调整工作；参与城镇基本建设中涉及燃气、供热工程项目的审核、竣工验收等工作。

⑮ 负责全县城市排水、污水处理、中水回用的行业管理。落实排水行业管理标准；参与城镇基本建设中涉及污水处理，中水回用项目的审核、竣工验收等工作；参与城市建设中的排水、污水处理、中水回用的管线改、扩、建工作。

⑯ 负责全县园林绿化行业管理和指导工作。负责园林绿化规划、建设、管理工作的协调、监督、考核；组织实施县级重点绿化工程项目，大型公园、游园、广场等公共绿地建设。

⑰ 负责全县人民防空工作。

⑱ 负责对县城规划区内的河道橡胶坝及沿岸栏杆、灯具进行维护、河道清淤和河道环境卫生进行管理。

⑲ 负责住房和城乡建设、城市管理综合行政执法的协调和监督。依法开展各项行政工作，承担行政执法监督责任；负责城市区城市管理综合行政执法工作的指导、协调、监督、考核；对全县住房和城乡建设、城市管理综合行政执法部门履行职责和行政执法方面不作为、乱作为行为进行监察，对错案及不正当执法进行复议，对重大案件直接查处；负责全县城管队伍业务培训工作。

⑳ 承担城市管理综合行政执法工作。

㉑ 开展住房城乡建设和城市管理综合行政执法方面的对外交流与合作。

㉒ 负责县智慧化城市管理信息平台的建设、管理、指挥、调度和协调工作。

㉓ 负责房产、城市建设、城市管理、人民防空档案管理工作。负责城市建设档案、房屋交易与产权档案、房改档案、城市管理行政执法档案、人防工程档案的管理工作。

㉔ 落实行业主管部门的安全生产监管职责，各股室落实各自分管领域的安全生产监管职责。

㉕ 完成县委、县政府交办的其他任务。

(2) 项目背景及规划

根据青龙满族自治县“十三五”规划、《青龙满族自治县县域城乡总体规划（2011-2030 年）》等文件精神，青龙满族自治县中心城区 2030 年后远景发展规模应该达到中等城市规模，即人口达到 50 万左右。结合实际情况，青龙县城的地域相对狭小，承载能力远远不能满足城市未来发展需求。

项目道路建设之前：在青龙满族自治县路网总体规划中，都阳路是县城与外界联系的主要交通干道，车流量非常大。都阳路所属承秦高速公路广茶山互通至旭隆蚕丝有限公司现状路面宽度 8.5 米，旭隆蚕丝有限公司至龙岛公园东现状路面宽度 14 米。现状道路非常狭窄，

形成瓶颈，造成车辆拥堵、行驶不畅，远不能满足目前道路交通发展需要，亟待解决。

根据项目立项计划：本项目起点位于龙岛公园东，终点至承秦高速路广茶山互通，担负着连接青龙县城和承秦高速公路的作用，同时，也是中心城区向东方交通的主干道。一方面，自承秦高速公路的通车以后，高速公路对青龙满族自治县的经济发展起到重要拉动作用，加之与城区向东交通流量的重叠，现状道路狭窄，已无法满足交通发展需要，同时也诱发了交通量的增加，不满足交通增加的需求以及中心城区经济发展的要求，道路的拓宽改造就尤为必要了。

本项目作为青龙县重点项目，按照城市规划、路网规划目标，要求达到改善沿线交通状况、促进城市路网布局，是完善县城交通的必要组成。待项目建成通车，将会改变道路狭窄拥挤的现状，极大的提高区域内的道路通行能力，减轻城市主干道的交通压力。同时项目的建成通车，将会把县域各区域紧密联系起来，推进县域建设全面提速。在经济方面，该项目是青龙县城市和社会经济发展的需要。

本项目在推进城市资产保值、增值、改善投资环境，以及引领城市的发展方向，推动沿线高新产业的发展等方面，将发挥积极推动作用。能够展示城市定位，树立形象，提升城市知名度和美誉度。同时沿线的道路绿化对城市总体形象的美化，将起到积极作用；减少城区的粉尘、尾气及噪音污染，改善城区的生态环境具有重要意义。

2. 项目立项及实施情况

根据《青龙满族自治县住房和城乡建设局建设项目管理办法》文件规定的专项资金支出范围及财政资金年度安排，青龙住建局 2019 年都阳路改造工程活动项目年初预算为 600 万元，支出方向为支付工程款及二、三类费用。

青龙住建局于 2013 年 10 月委托瑞和安惠项目管理集团有限公司编制了都阳路改造工程项目建议书，青龙满族自治县发展改革局于 2014 年 2 月批复了《关于都阳路东段道路拓宽改造工程项目建议书（代可行性研究报告）》（青发改[2014]11 号），批复的项目估算总投资为 9,637.00 万元。2014 年 3 月青龙满族自治县发展改革委员会下达了都阳路改造工程投资计划，项目概算总投资 10,566.08 万元。

都阳路改造工程 2014 年 6 月 6 日公开开标，并与 2014 年 7 月 29 日经评标委员会复审后最终评定确定中标单位为秦皇岛市政建设集团有限公司，中标价为 7792.7556 万元

2014 年 11 月都阳路改造工程完成了交工验收。2017 年 11 月由秦皇岛市兴实工程经济技术咨询有限公司出具了结算评审报告，审后造价 9831.98 万元。

3. 资金投入和使用情况

2019 年度都阳路改造工程项目资金整体预算为 600 万元，实际收到资金为 600 万元，由于资金下达时间为 2019 年 11 月，本年项目资金实际支出为 0 万元，结转结余资金 600 万元，整体项目预算执行率为 0%。

（二）项目绩效目标

2019 年度都阳路改造工程项目的总体绩效目标为：满足城市规划、路网规划需要，改善沿线交通状况、促进城市路网布局更加合理。改变现状道路狭窄拥挤的现状，极大的提高区域内的道路通行能力，减轻城市主干道的交通压力。把各区域紧密联系起来，推进区域的建设速度。达到质量合格标准。

在具体项目实施及预算绩效管理上，青龙住建局制定了如下绩效目标：

2019 年都阳路改造工程活动经费项目支出绩效目标表

项目编码			专项资金名称	都阳路中段道路改造工程		
预算规模及资金用途	预算数	600	其中：财政资金	600	其他资金	
	主要用于都阳路改造工程的支出。					
资金支出计划（%）	3 月底		6 月底	10 月底	12 月底	
	0		0	0	100	
绩效目标	道路全长 4060 米，红线宽度 40 米，主路为 12 米*2 米宽沥青砼路面，5 米宽中央绿化带，2 米*2 米隔离带，3.5 米*2 米砼慢行一体路面					
一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标描述		指标值	指标值确定依据
产出指标	数量指标	工程完工量	道路全长 4060 米，红线宽度 40 米，主路为 12 米*2 米宽沥青砼路面，5 米宽中央绿化带，2 米*2 米隔离带，3.5 米*2 米砼慢行一体路面		100%	目标计划数
	质量指标	建设工程质量合格率（%）	按照国家标准合格率（%）		100%	目标计划数
	时效指标	是否严格按照开竣工时间完成（%）	是否严格按照开竣工时间完成（%）		100%	目标计划数

	成本指标	是否按照施工预算完成 (%)	是否按照施工预算完成 (%)	100%	目标计划数
效果指标	经济效益指标	达到经济效益预期 (%)	达到经济效益预期 (%)	100%	目标计划数
	社会效益指标	达到社会效益预期 (%)	达到社会效益预期 (%)	100%	目标计划数
	生态效益指标	达到生态效益预期 (%)	达到生态效益预期 (%)	100%	目标计划数
	可持续影响指标	达到可持续影响预期 (%)	达到可持续影响预期 (%)	100%	目标计划数
满意度指标	服务对象满意度指标	社会公众满意度 (%)	调查中满意和较满意的社会群众占调查总人数的比率	100%	预算绩效目标计划数

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

通过开展财政支出绩效评价工作，全面了解青龙住建局 2019 年度财政预算项目资金支出的执行、管理、使用情况及取得的成绩和效果，以规范资金使用单位支出行为，强化部门支出责任，增强绩效意识及风险控制意识，加强预算支出及项目管理，确保财政资金管理规范、使用安全、支出有效，全面提高财政专项资金使用效益和管理水平。

本次绩效评价是受青龙县财政局委托，对青龙住建局 2019 年度都阳路改造工程项目支出进行重点项目绩效评价，预算资金 600 万，实际财政支出 0 万元。

(二) 绩效评价方式方法

为保证评价工作科学性、严谨性，提高工作效率，本项目评价我们采用了定性评价和定量评价相结合的方式，运用案卷研究法、公众评价法等方法对项目进行定性评价，运用数据统计分析等方法，对项目进行定量评价。

针对指标体系中目标管理的“立项依据”、“决策程序”和“目标设定”等方面，主要运用案卷研究法，依据《秦皇岛市“十三五”农村公路专项规划》、项目申报材料等文件资料进行定性评价；针对组织实施的“组织支撑”和“项目实施”等方面，主要运用案卷研究法，主要运用案卷研究法，依据部门三定方案、工作实施方案或管理办法、工作记录等资料进行定性判断；针对资金管理的“资金落实”、“实际支出”和“财务管理状况”等方面，主要运用现场审计、案卷研究法和数据统计分析相结合的方式进行定性、定量评价；针对项目产出的“及时性”、“项目完成率”、“完成质量”和“验收的有效性”等方面，主要运用案卷研究法、公众评判法和数据统计分析相结合的方式进行定性、定量评价；针对项目实施效益的“社会效益”、“经济效益”、“生态效益”、“可持续发展”和“满意度”等方面，主要运用成本效益分析法、公众评判法、因素分析法和数据统计分析相结合的方式进行定性、定量评价，满意度部分根据问卷调查和实地调查数据进行定量分析。

（三）评价指标体系

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《秦皇岛市市级预算绩效重点评价管理办法》的通知（秦财监

【2020】138 号）、《秦皇岛市市级部门预算项目绩效自评管理办法》的通知（秦财监【2020】170 号）、青龙满族自治县财政局有关财政支出绩效评价规范等相关文件要求，评价工作组结合项目特点，在与县财政局、青龙住建局充分协商的基础上，形成了项目绩效评价指标体系，共设置一级指标 2 个、二级指标 7 个、三级指标 25 个，详见附件 1。

在完善评价指标体系设定基础上，评价工作组针对各末级指标设定详细的指标解释与评价标准，明确评价结果由评价综合得分确定，综合得分由各末级指标得分汇总形成。评价结果分为四个等级，分为优、良、中、差四个等级来反映；评价结果能量化的，也可以分值来表述，在评价总分设置为 100 分情况下，一般得分与等级对应关系为：90 分以上（含 90 分）为优；80-90 分（不含）为良；60-80 分（不含）为中；60 分（不含）以下为差。对存在重大违法违规问题或造成严重社会不良影响的，可直接确定评价结果为“差”。

综合得分计算过程如下：

二级指标评分 = Σ 本级所含有的三级指标得分

一级指标得分 = Σ 本级所含有的二级指标小计得分

（四）绩效评价工作过程

1. 准备阶段

在明确委托方要求的前提下，按照专业需求组建了评价工作组，了解项目的相关信息，制作项目初步资料准备清单；入户与项目单位进行面对面会谈，进一步了解项目基本情况，初步收集相关材料；随后完成该项目评价方案的撰写，编制符合项目特点的绩效评价指标体系并报县财政局审核，根据修改意见完善后确定最终评价方案。

2. 实施阶段

评价工作组对提交的项目资料进行初步分析，进一步补充收集项目材料；现场查看审核相关材料，了解并查看相关现场情况进行现场调研，核查资金的拨付情况、现场核查访谈，查核对已提供的业务数据与财务数据，并应用数据计算、复核、分析等方式对数据进行验证。

3. 评价分析阶段

评价工作组根据对项目资料、收集的相关数据以及调查问卷进行分析、统计等，对项目目标管理、组织实施、资金管理、项目产出、项目实施效益进行综合分析，按照市财政局统一制定的文本格式要求撰写绩效评价报告，报告经本所内部三级审核后提交至县财政局征求意见。

三、综合评价情况及评价结论

青龙住建局制定了专项资金使用管理办法、建设项目管理办法等管理制度，结合 2019 年部门预算绩效批复，根据项目特点，按规定建立健全了组织机构及责任分工，履行主体责任职责、积极抓住安全施工这个关键点，认真履行“一岗双责”，构建了自上而下、齐抓共管的安全监管格局。同时，对工程进行全过程管理，加强指挥调度，加强技术、物资供应调度，确保各环节顺畅连接；加强现场监督，按照预案做好突发事件应对，确保万无一失；施工完成，认真总结，提高管理水平。

从整体来看，工程组织得当，开展情况良好。但在项目绩效目标设定、预算资金使用率、项目资料保存等环节存在改进之处。该项目资金使用符合国家财经法规及有关专项资金管理办法的规定；资金支付时均有授权支付申请书，招标合同；项目资金使用均控制在规定用途范围内；项目资金使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（一）项目绩效情况

1. 工程图片





2. 工程绩效情况



都阳路改造工程工程路段为龙岛公园至南环路。全线长 4060 米，红线宽度 40 米。开工日期 2014 年 8 月 13 日，交工日期 2014 年 11 月 10 日。竣工项目评审时间 2014 年 8 月 13 日-2017 年 11 月 14 日。

都阳路改造工程满足城市规划、路网规划需要，改善了沿线交通状况、促进了城市路网布局更加合理。改变了道路狭窄拥挤的现状，

极大的提高区域内的道路通行能力，减轻了城市主干道的交通压力。
把各区域紧密联系起来，推进了区域的建设发展。达到质量合格标准。

3. 工程绩效目标完成情况

都阳路改造工程项目支出产出效果类绩效目标表

整体绩效目标	满足城市规划、路网规划需要，改善沿线交通状况、促进城市路网布局更加合理。改变现状道路狭窄拥挤的现状，极大的提高区域内的道路通行能力，减轻城市主干道的交通压力。把各区域紧密联系起来，推进区域的建设速度。达到质量合格标准。					
一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标描述	指标值	完成值	是否完成
产出指标	数量指标	工程完工量	道路全长 4060 米，红线宽度 40 米，主路为 12 米*2 米宽沥青砼路面，5 米宽中央绿化带，2 米*2 隔离带，3.5 米*2 砼慢行一体路面	100%	100%	√
	质量指标	建设工程质量合格率（%）	按照国家标准合格率（%）	100%	100%	√
	时效指标	是否严格按照开竣工时间完成（%）	是否严格按照开竣工时间完成（%）	100%	100%	√
	成本指标	是否按照施工预算完成（%）	是否按照施工预算完成（%）	100%	0%	否
效果指标	经济效益指标	达到经济效益预期（%）	达到经济效益预期（%）	100%	≥80%	√
	社会效益指标	达到社会效益预期（%）	达到社会效益预期（%）	100%	≥80%	√
	生态效益指标	达到生态效益预期（%）	达到生态效益预期（%）	100%	≥80%	√
	可持续影响指标	达到可持续影响预期（%）	达到可持续影响预期（%）	100%	≥80%	√
满意度指标	服务对象满意度指标	社会公众满意度（%）	调查中满意和较满意的社会群众占调查总人数的比率	100%	≥95%	√

都阳路改造工程项目在产出指标中本年度项目预算资金未支出，
资金执行率为 0%；在效果类绩效目标完成中，经济效益、社会效益、

生态效益、可持续性影响均无详细指标，可评价性不强；在满意度指标中社会公众满意度未留存满意度调查或相关数据，产出类、效果类、满意度指标完成评价为“良”。

四、绩效评价指标分析

项目绩效指标评分

基本指标		具体指标	该项分值	评价得分
管理绩效指标（40分）	1、目标管理(10分)	(1) 依据充分性	5	5
		(2) 目标合理性	3	3
		(3) 决策程序合规性	2	2
	2、组织实施(10分)	(1) 管理制度健全性	2	2
		(2) 采购行为规范性	2	2
		(3) 制度执行有效性	2	2
		(4) 运行程序规范性	2	2
		(5) 监督机制有效性	2	1
	3、资金管理(10分)	(1) 资金到位率	2	2
		(2) 资金到位及时性	2	0
		(3) 资金使用率	2	0
		(4) 支出相符性	2	2
		(5) 支出合规性	2	2
	4、财务管理(10分)	(1) 财务管理制度健全性	3	3
		(2) 财务管理有效性	5	5
		(3) 会计信息质量	2	2
管理绩效指标得分小计			40	35
结果绩效指标（60分）	1. 产出指标（30分）	(1) 数量指标	8	8
		(2) 质量指标	8	8
		(3) 时效指标	7	7
		(4) 成本指标	7	0
	2. 效果指标（20分）	(1) 经济效益指标	5	4
		(2) 社会效益指标	5	4
		(3) 生态效益指标	5	4
		(4) 可持续影响指标	5	5
3. 服务对象满意度指标（10分）		10	5	
结果绩效指标得分小计			60	50
综合得分=管理绩效指标得分+结果绩效指标得分			100	85

由评价小组通过访谈、调查、数据采集和资料复核，对青龙住建局 2019 年度都阳路改造工程项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总得分为 85 分，评价等级为“良”。

（一）项目决策情况

“都阳路改造工程”专项的立项是依据《青龙满族自治县发展改革局关于都阳路东段道路拓宽改造工程项目建议书（代可行性研究报告）的批复》（青发改【2014】11 号）。

根据《秦皇岛市“十三五”农村公路专项规划》、《青龙满族自治县国民经济和社会发展规划“十三五”规划》等文件精神，完成项目立项。

项目绩效评分表如下：

	基本指标	具体指标	指标解释	评价标准	该项分值	评价得分
管理绩效指标 (40 分)	1、目标管理(10分)	(1) 依据充分性	项目是否符合相关法律法规、经济发展规划和市政府决策，是否与青龙住建局的职责和任务密切相关	1. 项目的设立是否符合国民经济和社会发展规划； 2. 是否与青龙住建局部门职能相符； 3. 项目的设立是否有现实社会需求； 4. 项目资金是否与相应的财政支出范围、方向、效果密切相符相关。 以上 4 方面，依据充分的为满分 5 分；比较充分的为 4 分；不太充分的 2 分；未提供依据的或未设立依据的，0 分	5	5
		(2) 目标合理性	项目所设定的绩效目标依据是否充分，是否明确、客观、科学、可量化，是否提现财政支出的经济性、效率性和有效性	绩效目标与预算及项目内容匹配，科学合理，得 3 分；绩效目标与预算或项目内容出现一处不匹配，扣 1 分，扣完分止。	3	3
		(3) 决策程序合规性	项目符合申报条件；项目申报内容、材料完整；申报、批复程序符合相关管理办法；项目调整履行了相应手续	项目申报程序、项目论证、申报、评审、批复程序与项目支出预算管理办法等相关办法相符，满分 2 分，出现一处不符合要求的情况，扣 1 分，扣至 0 分止。	2	2
合计					10	10

项目决策归类于绩效考核指标中的“目标管理”部分，设定为10分，共设置了3个二级指标，立项依据考察项目申报依据的充分性；目标设定主要考察绩效目标设立的合理性、明确性以及目标与设立指标间可衡量的匹配性；决策程序是考察全套流程申报批复各环节的规范性。

都阳路改造工程项目设立依据是按照“十三五”规划、青龙住建局年度工作计划以及重要工程的请示批复来执行的，具体有：《都阳路改造工程项目建议书》《青龙满族自治县发展改革局关于都阳路东段道路拓宽改造工程项目建议书（代可行性研究报告）的批复》（青发改【2014】11号）、《青龙满族自治县发展改革局关于下达都阳路改造工程投资计划的通知》（青发改【2014】16号）等文件，因此在“依据充分性”、“目标合理性”、“决策程序合规性”3个指标上符合评价标准，没有扣分。

（二）项目过程情况

1. 项目招标情况

都阳路改造工程经招标代理秦皇岛泓远工程项目管理有限公司公开招标，中标单位是：秦皇岛市政集团有限公司，中标价 7792.7556 万元。

2. 完成验收情况

都阳路改造工程在 2016 年 10 月由青龙住建局公路工程管理处组织完成了验收工作，验收合格，2017 年 12 月由秦皇岛兴实工程经济技术咨询有限公司出具工程施工结算评审报告。

3. 日常财务管理情况

为了科学合理以及合规使用项目资金，使资金真正发挥效益，青龙住建局制定了本单位的《内部控制手册》及《专项资金管理办法》，在日常项目管理中，基本能够按照相关制度及“管理办法”的规定，对项目资金收支进行管理。

经评价小组审核，专项资金均实行专款专用，各项支出均有一定的授权审批，资金支出按照规定用途使用，较为规范，同时会计核算真实、准确、完整，建立健全相关制度。

4. 主要绩效指标分析

项目过程类指标主要涉及组织实施、资金管理、财务管理三项二级指标，指标总分 30 分，得分 25 分，共设置 13 项三级指标。组织支撑主要考察项目管理制度与管理机构运作的建立健全性；项目实施主要考察政府采购行为的规范性、各类制度执行的有效性、运转程序的规范性、监督机制的有效性。资金落实情况主要考察项目资金是否及时到位，有无影响工程进度；实际支出情况主要考察预算的执行率、资金支出与申报项目的相符率、资金使用的合规率；财务管理状况主要考察项目是否有配套的财务管理制度以及开展过程中是否有有效的财务监控措施。财务管理主要考察项目是否有配套的财务管理制度

以及开展过程中是否有有效的财务监控措施。各分项指标得分和绩效分析如下：

	基本指标	具体指标	指标解释	评价标准	该项分值	评价得分
管理绩效指标 (40分)	2、组织实施(10分)	(1)管理制度健全性	是否建立健全的项目管理制度；是否制定科学的实施方案或实施计划	是否专门建立了都阳路改造工程工作实施方案或管理办法；未专门建立工作实施方案或管理办法，但有可参照执行的项目管理办法得2分；项目管理制度缺失，且无可参照的项目管理制度，得0分。	2	2
		(2)采购行为规范性	项目是否严格按照政府采购程序执行；采购程序是否公平、公开、公正	符合规定的采购程序的，得2分，不合规的，每项扣1分，扣完为止	2	2
		(3)制度执行有效性	与项目相关的各种法律、法规、制度是否严格执行；项目实施方案或实施计划是否被认真执行	严格按照各种法律、法规、制度执行性的，得2分；未按照相关制度执行的，每项扣1分，扣完为止；	2	2
		(4)运行程序规范性	项目是否按规定程序运行，如项目是否按照管理办法、工作计划、实施方案执行，是否按照规定签订合同，具体实施过程是否按照合同进度推进，完成后是否及时验收并归档	严格按照工作方案执行性的，得2分；未按照工作计划、方案执行的，每项扣1分，扣完为止；	2	2
		(5)监督机制有效性	项目单位是否建立项目实施的监督机制并有效执行，是否对项目实施全过程进行有效监督、防控	建立有效监督机制的，得2分；未建立有效监督机制、防控机制的，扣1分，扣完为止；	2	1
	3、资金管理(10分)	(1)资金到位率	资金是否按规定及时拨付到位； $\text{资金到位率} = \frac{\text{实际到位资金}}{\text{计划投入资金}} \times 100\%$	资金全部拨付到位的得2分，未按照年初预算到位的，每项扣1分，扣完为止；	2	2
		(2)资金到位及时性	是否按照项目要求及时到位； $\text{到位及时率} = \frac{\text{实际到位资金}}{\text{应到位资金}} \times 100\%$	严格按进度到位的，得2分；未按照进度及时到位的，每项扣1分，扣完为止；	2	0

		(3) 资金使用率	是否根据计划实施各项目（资金使用率=实际使用金额/实际到位金额*100%）	按照规定的进度使用各项资金的，得 2 分，未按照规定进度实际使用的，每项扣 1 分，扣完为止；	2	0
		(4) 支出相符性	项目资金使用是否符合本项目预算，是否存在无关资金支出（支出相符率=（项目实际支出金额-不合理支出金额）/项目实际支出金额）	支出完全符合预算的，得 2 分；未按照预算批复使用的，每项扣 1 分，扣完为止；	2	2
		(5) 支出合规性	项目资金是否规范运行，资金使用是否符合国家财经法规和财务管理制度（支出合规率=（项目实际支出金额-不合规性支出金额）/项目实际支出金额）	资金全部规范使用的，得 2 分；支出依据不合规的每项扣 1 分，扣完为止；	2	2
4、财务管理(10分)	(1) 财务管理制度健全性	财务制度是否健全、执行是否严格；会计核算是否规范；资金使用是否符合国家财经法律法规	财务管理制度健全，得 3 分；未制定专门的项目经费管理办法单位财务管理制度不够健全，酌情扣分。	3	3	
	(2) 财务管理有效性	项目实施单位是否对资金运行的情况进行控制，审批程序是否完善，是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施	项目资金管理和费用支出能够完全按照相关财务制度要求执行，得 5 分；未按制度执行的情况，每项扣 1 分，扣完为止；	5	5	
	(3) 会计信息质量	会计信息资料是否真实、完整、及时、准确	会计信息资料真实、完整、及时、准确得 2 分；其他情况酌情扣分	2	2	
合计					30	25

① 组织实施方面

在管理制度健全性方面，青龙住建局制定了《建设项目建设管理办法》。在采购行为规范性、制度执行有效性、运行程序规范性等方面，评价小组通过查阅会计档案、合同、政府批复等，认为上述行为及程序执行规范，制度有效，故没有减分项；

在监督机制有效性方面，我们没有查阅到相关的项目实施的监督机制以及有效执行记录，无法衡量青龙住建局对项目实施全过程进行有效监督、防控的机制，故此项减 1 分；

② 资金管理方面

2019 年预算资金为 600 万元，但未执行预算及付款，整体预算执行率为 0%，故在资金管理方面减 2 分；

③ 财务管理方面

在财务管理制度健全性、财务管理有效性方面，青龙住建局制定了《专项资金使用管理办法》并严格执行，因此，在此环节未扣分；

（三）项目产出情况

项目产出指标总分 30 分，得分 23 分。共设置 4 个三级指标。项目产出指标考察 2019 年度都阳路改造工程活动的完成情况、工程质量等情况。各分项指标得分和绩效分析如下：

基本指标	具体指标	指标解释	评价标准	该项分值	评价得分
1. 产出指标 (30 分)	(1) 数量指标	工程施工进度工作量占工程完工总量的比率	达到规定数量的得 20 分；未完成酌情扣分	8	8
	(2) 质量指标	质监部门出具合格的建设工程数量占总建设数量的比率	工程验收合格的得 20 分；不合格项每项扣 2 分，扣完为止	8	8
	(3) 时效指标	是否严格按照开竣工时间完成 (%)	工程严格按开竣工时间执行的得 20 分；未按时完成的酌情扣分	7	7
	(4) 成本指标	是否按照施工预算完成 (%)	工程按施工预算完成的得 20 分；按与预算偏差程度酌情扣分	7	0
合计				30	23

都阳路改造工程已于 2014 年底竣工并完成验收，因此 2019 年该工程完工率为 100%，本项已达到预期目标未扣分，得分为 8 分；

针对质量指标，验收结果为合格。项目获得市优秀工程勘察设计项目奖。本项已达到预期目标未扣分，得分为 8 分；

针对时效指标，项目已按期完工并交付使用。已达到预期目标未扣分，得分为 7 分；

针对成本指标，本年预算执行率为 0%，因此本项不得分。分析如下：

根据 2014 年 2 月批复的《关于都阳路东段道路拓宽改造工程项目建议书（代可行性研究报告）》（青发改[2014]11 号），项目估算总投资为 9,637.00 万元；2014 年 3 月青龙满族自治县发展改革委员会下达了都阳路改造工程投资计划，项目概算总投资 10,566.08 万元；都阳路改造工程于 2014 年 6 月 6 日公开招标，于 2014 年 7 月 29 日确定中标单位为秦皇岛市政建设集团有限公司，中标价为 7792.7556 万元。2014 年 11 月都阳路改造工程完成了交工验收。2017 年 11 月由秦皇岛市兴实工程经济技术咨询有限公司出具了结算评审报告，审后造价 9831.98 万元。

都阳路改造项目历年预算收支汇总表（含二三类费用）

期间	项目预算收入	项目支出
2014 年	500,000.00	923,510.00
2015 年	24,577,900.00	78,230,000.00
2016 年	50,051,598.00	11,374,668.00

2017 年	8,483,000.00	
2018 年	15,220,000.00	4,220,000.00
2019 年	6,000,000.00	12,000,000.00
合计	104,832,498.00	106,748,178.00

都阳路改造项目审后造价 9831.98 万元，但根据住建局历年项目预算及项目支出，截止 2019 年，该项目已实际支出 106,748,178.00 元，超出审定造价 8,428,378.00 元。

现项目支出已超造价、预算、批复，提醒住建局及财政局关注项目的预算执行。因此评价工作小组对项目在“成本指标”执行得分方面，评价为“0”分。

（四）项目效益情况

项目效果效益类指标总分 30 分，得分 27 分。共设置 5 个三级指标。效果指标主要考察达到预期效果情况；服务对象满意度主要考察参社会公众整体满意度。各分项指标得分和绩效分析如下

基本指标	具体指标	指标解释	评价标准	该项分值	评价得分
2. 效果指标 (20 分)	(1) 经济效益指标	达到经济效益预期 (%)	项目实施达到预期经济效益，得 5 分；未达到，酌情扣分	5	4
	(2) 社会效益指标	达到社会效益预期 (%)	项目实施达到预期社会效益，得 5 分；未达到，酌情扣分	5	4
	(3) 生态效益指标	达到生态效益预期 (%)	项目实施达到预期生态效益，得 5 分；未达到，酌情扣分	5	4
	(4) 可持续影响	达到可持续影响预期 (%)	项目实施达到预期可持续影响，得 5 分；未达到，酌情扣分	5	5
3. 服务对象满意度指标 (10 分)		满意度指标	社会公众对项目实施满意，得 10 分，其他情况酌情扣分	10	10

合计	30	27
----	----	----

① 经济效益方面

在都阳路改造工程项目带来的经济效益指标方面，绩效指标值是项目实施达到预期经济效益，但该指标值的设定较模糊，未进行具体指标量化，指标可评价性不强，故扣减 1 分。项目评价组在实地调研中注意到，都阳路中段改造后，对沿街房地产业（如：万成尚景、鹏泰家园）、商业、加工制造业（如：旭隆蚕丝、八旗龙果汁）均起到了积极的促进作用，经济效益明显，因此虽然该项指标内容设定模糊，但从经济效益整体评价方面，项目评价组认为该项工程是青龙县城的出行主干道，通过项目建设，发挥了经济支撑作用，为县城的经济发挥带来了明显效果，达到了经济效益预期。因此在评价得分方面，该项指标得 4 分。

② 社会效益指标方面

在都阳路改造工程项目带来的社会效益指标方面，绩效指标值是项目实施达到预期社会效益。该指标值的设定较模糊。青龙住建局没有对工程的社会效益、社会影响等方面进行专业评估，没有进行科学管理测算，故扣减 1 分。项目评价组在实地调研中注意到，都阳路中段改造后，道路整洁、无积水，交通通畅，与城市区居民出行密度相匹配，工程项目的社会效益明显，达到了社会效益预期。因此在评价得分方面，该项指标得 4 分。

③ 生态效益指标方面

在都阳路改造工程项目带来的生态效益指标方面，绩效指标值是项目实施达到预期生态效益。该指标值未对预期进行细化、量化导致无法对项目生态效益指标进行具体绩效评价，故扣减 1 分。项目评价组在实地调研中注意到，都阳路中段改造后，道路两侧及中央绿化带均已投入使用，道路绿化美观，绿植长势良好，道路中途点缀多处人文宣传，作为进入县城主干道，整洁的绿化带提升了城市美观度。因此在评价得分方面，该项指标得 4 分。

④ 可持续性影响方面

在都阳路改造工程项目可持续性影响方面，绩效指标值是项目实施达到预期可持续性影响。根据工程质量、数量的验收评定结果，结合项目评价组的实地调研，虽然该指标值未细化、量化，但项目评价组认为该项目在可持续性影响方面达到了预期目标，能够在工程质量的前提下，达到工程使用寿命，故此项指标没有扣减。

⑤ 服务对象满意度指标

在服务对象满意度指标方面，我们没有收集到青龙住建局在项目实施沿线对社会公众等受众群体的满意度调查、分析、统计，没有在这方面做相应的总结及分析工作。项目评价组通过实地调研，注意到项目为周边居民及主城区居民带来了便捷、宽敞、舒适的出行环境，为周边各产业发展提供了良好的硬件支撑，为县城生态增加了优美的通道环境，展现了新青龙县城的新风貌，从居民、企业、政府、游客

等诸维度来衡量，均可以达到“满意”的评价标准。因此在评价得分方面，该项指标得 10 分。

五、存在的问题

青龙住建局 2019 年都阳路改造工程项目在取得一定成绩的同时，在项目实施中存在以下问题：

（一）项目超支问题

都阳路改造项目审后于 2017 年 11 月由秦皇岛市兴实工程经济技术咨询有限公司出具了结算评审报告，审后造价 9831.98 万元，根据住建局提供的历年项目预算及项目支出明细，截止 2019 年，该项目已实际支出 106,748,178.00 元，超出审定造价 8,428,378.00 元。

现项目支出已超造价、预算、批复，项目评价组提醒县住建局及县财政局等相关部门，关注项目的合同执行及预算执行，关注超支原因及项目，切实把关成本支出，切实按照合同履约执行。

（二）预算资金支出方面存在的问题

1、预算资金支出不及时。

按照青龙住建局 2019 年预算批复的支出情况来看，用于支付各项都阳路改造工程的预算资金为 600.00 万元，实际支出为 0 万元，执行率为 0%。

2、资金付款内部控制流程未实施。

本年支付上年预算项目工程款 1200 万元，金额较大未按单位内控流程经局长办公会集体决策通过后支付，未履行单位三重一大程序。

（三）绩效评价指标设置不规范的问题

预算系统中的绩效目标设置不规范，指标设置过于简单，绩效目标可评价性不强。存在效果类指标考核不易衡量的问题。

（四）项目过程监控缺失的问题

在监督机制有效性方面，我们没有查阅到相关的项目实施的监督机制以及有效执行记录，无法衡量青龙住建局对项目实施全过程进行有效监督、防控的机制。

在服务对象满意度指标方面，我们没有收集到青龙住建局在项目实施沿线对社会公众等受众群体的满意度调查、分析、统计，没有在这方面做相应的总结及分析工作。

六、相关建议

都阳路改造工程属于公益性项目，属社会公共资源，能够改善公众出行条件，促进当地经济和社会发展。

（一）强化预算绩效，做好事前、事中、事后全过程管理

建立起符合新时代要求的部门预算绩效管理体系，建立起绩效管理相关的指标体系，将绩效理念和方法深度融入到各类项目的预算编制、执行、监督全过程，构建起县住建局事前、事中、事后绩效管理闭环系统，包括建立起各类项目的绩效评估机制、强化绩效目标管理、

做好绩效运行监控、开展绩效评价和加强结果应用等，使住建局各类项目，真正做到花钱必有效，真正建立起长效机制。

（二）夯实内部管理，管控财务风险，强化内控体系建设及执行

建议县住建局根据最新部门三定方案、预算绩效管理、三重一大、新政府会计准则、政府采购等系列法规规范，更新完善部门内部控制制度，建立健全部门财务风险管理制度体系，并且，将这些制度予表单化、流程化，真正予以贯彻执行，切实把控单位风险，防止重大管理缺陷及风险发生。

（三）强化过程监督机制，相关资料应及时存档

绩效监督的核心是科学、客观、全面地反映财政支出的实际绩效状况，提出进一步提高绩效的方向和方法，促进被监督主体不断提高财政支出效果。因此，财政绩效监督是财政支出管理的深化和延伸。必须贯穿于财政支出活动的全过程。监督过程产生的相关资料文档应及时留存归档，以备上级单位及财政部门查阅。

（四）健全完善监管体系，建立长效管理机制

明确项目各环节部署，确保权责落实到人。根据《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）文件精神，明确了绩效管理在组织领导、监督问责、事后考核等方面对绩效工作的开展有重要的保障作用和指导意义。因此，由项目初期招标采购，到中期实施跟进，巡查核实，再到后续监管维护，都由专人全程跟进，对口负责；对于各类资质审核、工程质量状况、突发事件应对具备充分的管理手段；对于工程开展期间必须有完整巡查台账、

人员签到、记录反馈及归纳总结，确保项目资料真实有效、项目工程保质保量，同时对项目相关管理单位提出更高的要求，避免出现“一建了之”的情况。

七、附件

附件 1. 项目评价指标体系及评分

2020 年 12 月 20 日

附件 1

项目绩效评价指标体系及评分

一、项目基本概况			
项目名称	2019 年都阳路改造工程活动经费		
项目负责人及职务	张士明/主任	联系电话	13930380360
项目起止时间	2019 年 1 月～ 2019 年 12 月		
计划安排资金（万元）	600. 00	实际到位资金（万元）	600. 00
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	600	县财政	600
其它		其它	
二、项目支出明细情况			
支出内容（经济科目）	计划支出数	实际支出数	
都阳路改造工程	600. 00	0. 00	
合计	600. 00	0. 00	
三、项目绩效情况（项目绩效目标及实施计划完成情况）			
项目绩效目标		实际完成情况	

满足城市规划、路网规划需要，改善沿线交通状况、促进城市路网布局更加合理。改变现状道路狭窄拥挤的现状，极大的提高区域内的道路通行能力，减轻城市主干道的交通压力。把各区域紧密联系起来，推进区域的建设速度。达到质量合格标准。	改善了投资环境，引领城市的方向，推动沿线高新产业的发展，反映城市的定位，树立形象，提升了城市知名度和美誉度。改善青龙县城区的交通条件，提升城区的投资环境。同时沿线的道路绿化连接成片、成规模的兴建，对城市总体形象的美化，起到积极的促进作用；对减少城区的粉尘、尾气及噪音污染，改善城区的生态环境具有重要意义。
---	--

四、项目绩效指标评分

	基本指标	具体指标	指标解释	评价标准	该项分值	评价得分
	1、目标管理(10分)	(1) 依据充分性	项目是否符合相关法律法规、经济发展和市政府决策，是否与青龙住建局的职责和任务密切相关	1. 项目的设立是否符合国民经济和社会发展规划； 2. 是否与青龙住建局部门职能相符； 3. 项目的设立是否有现实社会需求； 4. 项目资金是否与相应的财政支出范围、方向、效果密切相符相关。 以上 4 方面，依据充分的为满分 5 分；比较充分的为 4 分；不太充分的 2 分；未提供依据的或未设立依据的，0 分	5	5
		(2) 目标合理性	项目所设定的绩效目标依据是否充分，是否明确、客观、科学、可量化，是否提现财政支出的经济性、效率性和有效性	绩效目标与预算及项目内容匹配，科学合理，得 3 分；绩效目标与预算或项目内容出现一处不匹配，扣 1 分，扣完分止。	3	3
		(3) 决策程序合规性	项目符合申报条件；项目申报内容、材料完整；申报、批复程序符合相关管理办法；项目调整履行了相应手续	项目申报程序、项目论证、申报、评审、批复程序与项目支出预算管理办法等相关办法相符，满分 2 分，出现一处不符合要求的情况，扣 1 分，扣至 0 分止。	2	2
	2、组织实施(10分)	(1) 管理制度健全性	是否建立健全的项目管理制度；是否制定科学的实施方案或实施计划	是否专门建立了都阳路改造工程施工方案或管理办法；未专门建立工作实施方案或管理办法，但有可参照执行的项目管理办法得 2 分；项目管理制度缺失，且无可参照的项目管理制度，得 0 分。	2	2

管理绩效指标 (40 分) 管理绩效指标 (40 分)		(2) 采购行为规范性	项目是否严格按照政府采购程序执行；采购程序是否公平、公开、公正	符合规定的采购程序的，得 2 分，不合规的，每项扣 1 分，扣完为止	2	2
		(3) 制度执行有效性	与项目相关的各种法律、法规、制度是否严格执行；项目实施方案或实施计划是否被认真执行	严格按照各种法律、法规、制度执行性的，得 2 分；未按照相关制度执行的，每项扣 1 分，扣完为止；	2	2
		(4) 运行程序规范性	项目是否按规定程序运行，如项目是否按照管理办法、工作计划、实施方案执行，是否按照规定签订合同，具体实施过程是否按照合同进度推进，完成后是否及时验收并归档	严格按照工作方案执行性的，得 2 分；未按照工作计划、方案执行的，每项扣 1 分，扣完为止；	2	2
		(5) 监督机制有效性	项目单位是否建立项目实施的监督机制并有效执行，是否对项目实施全过程进行有效监督、防控	建立有效监督机制的，得 2 分；未建立有效监督机制、防控机制的，扣 1 分，扣完为止；	2	1
	3、资金管理(10分)	(1) 资金到位率	资金是否按规定及时拨付到位；资金到位率=实际到位资金/计划投入资金*100%	资金全部拨付到位的得 2 分，未按照年初预算到位的，每项扣 1 分，扣完为止；	2	2
		(2) 资金到位及时性	是否按照项目要求及时到位；到位及时率=实际到位资金/应到位资金*100%	严格按进度到位的，得 2 分；未按照进度及时到位的，每项扣 1 分，扣完为止；	2	0
		(3) 资金使用率	是否根据计划实施各项目（资金使用率=实际使用金额/实际到位金额*100%）	按照规定的进度使用各项资金的，得 2 分，未按照规定进度实际使用的，每项扣 1 分，扣完为止；	2	0
		(4) 支出相符性	项目资金使用是否符合本项目预算，是否存在无关资金支出（支出相符率=（项目实际支出金额-不合理支出金额）/项目实际支出金额）	支出完全符合预算的，得 2 分；未按照预算批复使用的，每项扣 1 分，扣完为止；	2	2
		(5) 支出合规性	项目资金是否规范运行，资金使用是否符合国家财经法规和财务管理制度（支出合规率=（项目实际支出金额-	资金全部规范使用的，得 2 分；支出依据不合规的每项扣 1 分，扣完为止；	2	2

			不合规性支出金额)/项目实际支出金额)			
	4、财务管理(10分)	(1) 财务管理制度健全性	财务制度是否健全、执行是否严格;会计核算是否规范;资金使用是否符合国家财经法律法规	财务管理制度健全,得3分;未制定专门的项目经费管理办法单位财务管理制度不够健全,酌情扣分。	3	3
		(2) 财务管理有效性	项目实施单位是否对资金运行的情况进行控制,审批程序是否完善,是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施	项目资金管理和费用支出能够完全按照相关财务制度要求执行,得5分;未按制度执行的情况,每项扣1分,扣完为止;	5	5
		(3) 会计信息质量	会计信息资料是否真实、完整、及时、准确	会计信息资料真实、完整、及时、准确得2分;其他情况酌情扣分	2	2
管理绩效指标得分小计					40	35
结果绩效指标(60分)	1. 产出指标(30分)	(1) 数量指标	工程完工量	达到规定数量的得20分;未完成酌情扣分	8	8
		(2) 质量指标	建设工程质量合格率(%)	工程的验收合格得20分,不合格的酌情扣分	8	8
		(3) 时效指标	是否严格按照开竣工时间完成(%)	工程严格按开竣工时间执行的得20分;未按时完成的酌情扣分	7	7
		(4) 成本指标	是否按照施工预算完成(%)	工程按施工预算完成的得20分;按与预算偏差程度酌情扣分	7	0
		(1) 经济效益指标	达到经济效益预期(%)	项目实施达到预期经济效益,得5分;未达到,酌情扣分	5	4

	2. 效果指标（20分）	（2）社会效益指标	达到社会效益预期（%）	项目实施达到预期社会效益，得 5 分；未达到，酌情扣分	5	4
		（3）生态效益指标	达到生态效益预期（%）	项目实施达到预期生态效益，得 5 分；未达到，酌情扣分	5	4
		（4）可持续影响	达到可持续影响预期（%）	项目实施达到预期可持续影响，得 5 分；未达到，酌情扣分	5	4
	3. 服务对象满意度指标（10 分）		社会公众满意度（%）	社会群众的满意度达到目标，得 10 分，其他情况酌情扣分	10	10
结果绩效指标得分小计					60	50
综合得分=管理绩效指标得分+结果绩效指标得分					100	85
五、项目绩效评价结论						
评价等次（S）：优（S≥90）；良（90>S≥80）；中（80>S≥60）；差（S<60）						良