

优 佰  
绩 效



枣庄市市中区交通运输局  
2019 年度村居道路户户通工程项目绩效评价报告

委托单位：枣庄市市中区财政局

主管部门：枣庄市市中区交通运输局

评价机构：优佰信息咨询（山东）有限责任公司

评价时间：2020 年 7 月

## 目 录

摘 要.....	1
正文部分.....	7
一、项目基本情况.....	7
（一）项目立项.....	7
1、项目立项背景.....	7
2、项目立项的必要性.....	8
3、主要内容及实施情况.....	8
4、资金投入情况.....	8
5、资金使用情况.....	9
（二）项目绩效目标.....	9
1、总体绩效目标.....	9
2、年度绩效目标.....	10
三、评价基本情况.....	10
（一）评价目的.....	10
（二）评价对象与范围.....	11
（三）评价依据.....	11
（四）评价原则、评价方法.....	12
1、绩效评价原则的选用.....	12
2、绩效评价方法的选用.....	13
（五）绩效评价指标体系.....	15
1、指标体系设计的总体思路.....	15

2、绩效评价评分标准及评价等级.....	16
3、评价指标体系.....	17
(六) 评价人员组成.....	17
(七) 绩效评价工作过程.....	19
1、前期准备.....	20
2、组织实施.....	24
3、撰写与提交绩效评价报告.....	28
4、归集档案.....	28
四、评价结论及分析.....	28
五、绩效评价指标分析.....	30
(一) 项目决策情况.....	30
1、项目立项.....	31
2、绩效目标.....	32
3、资金投入.....	32
(二) 项目过程情况.....	33
1、资金管理.....	34
2、组织实施.....	35
(三) 项目产出情况.....	36
1、产出数量.....	37
2、产出质量.....	37
3、产出时效.....	38
4、产出成本.....	39

（四）项目效益情况.....	39
1、社会效益.....	40
2、生态效益.....	41
3、经济效益.....	41
4、可持续影响.....	41
5、满意度.....	42
六、项目主要经验及做法.....	42
（一）项目经济效益明显.....	42
（二）项目社会效益明显.....	42
（三）项目生态效益较好.....	42
（四）项目可持续影响显著.....	43
七、存在的问题及原因分析.....	43
（一）项目建设程序不合规，资料管理尚需提高.....	43
（二）工程质量监控不及时，建设标准不高.....	43
（三）资金支付环节把控不严，有违规支付结算问题.....	44
八、意见建议.....	44
（一）严格按照建设管理要求开展工程建设，做好资料管理工作.....	44
（二）提高项目管理水平，严控工程质量关.....	44
（三）完善项目执行过程中的管理措施及跟踪监管机制，使其执行规范、实施有效.....	45
九、附件.....	45

附件一：项目支出绩效目标申报表.....	46
附件二：绩效评价得分表.....	48
附件三：问卷调查.....	56
附件四：问题清单.....	60
附件五：其他附件材料.....	61

# 枣庄市市中区交通运输局

## 2019 年度村居道路户户通工程项目绩效评价报告

### 摘 要

#### 一、项目基本情况

##### （一）项目概况

党的十九大作出中国特色社会主义进入新时代的科学论断，提出实施乡村振兴战略的重大历史任务，中共中央 国务院印发《乡村振兴战略规划（2018—2022 年）》文件重点对建设生态宜居的美丽乡村提出指示，加快推进通村组道路、入户道路建设，基本解决村内道路泥泞、村民出行不便等问题。为此，枣庄市依据国家、省级文件，下发《枣庄市人民政府关于进一步做好“四好农村路”工作的实施意见》《枣庄市农村道路“户户通”建设工程实施指南》等文件，要求各区县积极开展农村道路硬化“户户通”工程，建设生态宜居的美丽乡村。

近年来，市中区先后实施镇村道路升级工程，农村公路网化工程，农村公路安全隐患排查政治工作，农村公路危桥改造工程，全区所有行政村实现了有等级公路通达，农村公路密度不断增大，农村公路安全隐患排查治理得到了有效治理。在此基础，区委、区政府紧紧围绕上级工作要求，实施由“村村通”向“户户通”延伸工程，打通了群众出行难的最后一米的问题，提升了市中区农村整体形象，助力乡村振兴。

按照《市中区村（居）道路“户户通”工程实施方案》的内

容，2019 年主要工作内容是对西王庄镇、孟庄镇、齐村镇、税郭镇等 4 个乡镇实施“户户通”工程，要求路面宽度为 2-4 米，厚度不低于 16cm，C25 混凝土道路的标准执行。

截止到 2019 年底，所有项目已经全部完工，完成新改建农村公路 11.59833 万平方米。

## （二）项目总体绩效目标

### 1、总体绩效目标

为进一步改善农村人居环境，力争 2019 年全市中区自然村（居）基本实现“户户通”和道路硬化基本覆盖，提升全区整体形象，通过项目的实施，一是完善农村公路基础配套设施，有效提升道路周边老百姓出行的方便、安全，促进“美丽乡村”的建设，提升村民的幸福感。二是优化新农村发展环境，推动特色小镇的建设，促进旅游、运输、服务业的发展，繁荣农村经济。

### 2、年度绩效目标

#### （1）项目产出指标

数量指标：对 4 个乡镇实施“户户通”工程；

数量指标：硬化道路面积大于 11 万平方公里；

时效指标：6 个月内完成；

质量指标：达到质量验收标准。

#### （2）项目效益指标

群众满意度：≥90%；

居住环境改善度：≥80%。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的

此次开展枣庄市市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户通工程项目绩效评价的目的，是对项目实施中财政支出的效率性及社会效益做出客观公正的评价。监督和督促资金使用单位更加科学、合理的使用财政资金，总结和发现财政资金投入和使用过程中的经验和存在的问题，提出合理化建议，进一步提高财政资金使用效率，促进公共资源的有效合理配置，实现财政支出效益的最大化。

### （二）对象和范围

本项目评价对象是 2019 年度村居道路户户通工程项目资金 231.9666 万元的使用绩效。

评价范围是 2019 年度村居道路户户通工程项目具体建设内容及项目实施、项目管理、资金拨付等管理过程情况，涉及枣庄市市中区交通运输局一个主管部门和西王庄镇、税郭镇等 4 个人民政府。

评价基准日为 2019 年 12 月 31 日。

## 三、综合评价结论

绩效评价组在《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）下发的“项目支出绩效评价共性指标体系框架”进行设计的绩效评价指标框架基础上，经过数据采集、现场调研、实地勘察、访谈以及数据分析等环节，对项

目的指标体系及评价标准进行进一步的细化、优化。

评价组通过对市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户通工程项目进行评价，认为资金使用达到既定目标，实施效果、资金使用绩效较好，改善了村民出行条件，对改善村容村貌有积极地影响作用，但项目在绩效目标申报、资金使用过程、项目效益等方面还存在部分问题，按照权重指标体系综合评分，本项目最终得分 90.28 分，评价结果为“优”。

#### 四、项目存在的主要问题

##### （一）项目建设程序不合规，资料管理尚需提高

市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户通工程项目属于硬化村内道路等零散小工程，项目主管单位提交的资料中，部分村镇无工程招标、项目审查表、施工合同等资料存在资料管理不够规范，部分资料没有及时归档等问题，不利于绩效评价工作开展。如四个镇中，只有西王庄镇冯刘耀村项目招投标制、合同管理制等要求，其他村镇项目未能提供。

##### （二）工程质量监控不及时，建设标准不高

一是建设标准有待提高。通过现场对完工项目踏勘、抽查，全区整体“户户通”工程实施较好，但部分道路未能达到质量标准，存在平整度、顺直度差，宽度、厚度不达标等问题。二是附属设施同步实施情况不好。完工项目路肩陪护工作开展不及时，标线规划实施仅约 10%，排水、绿化设施更是停滞不前。

##### （三）资金支付环节把控不严，有违规支付结算问题

通过审核项目资料，发现孟庄镇等 4 个镇均提交了村居道路“户户通”工程建设完工验收的申请，但未发现关于工程竣工验收报告或相关资料，其 231.67 万元的工程补助款已经支付，未遵守在项目通过验收后支付补助资金的规定。

## 五、有关建议

（一）严格按照建设管理要求开展工程建设，做好资料管理工作

工程建设必须严格按照法律法规、国家规范及行业标准，严格组织实施，要认真履行基本建设程序，严格实行项目法人、招投标、施工许可、工程监理、合同管理、交竣工验收等制度，保证项目依法合规进行。加强档案资料管理工作，建立健全档案资料管理制度，及时对关键资料进行归档保存，除要由专人管理外，还要加强对管理人员的培训，保证档案管理工作的规范性。

（二）提高项目管理水平，严控工程质量关

建设单位应加强专业人才储备，提高项目管理水平，并会同监理等其他管理单位和部门在工程开展的各个阶段对工程的质量和开展严格检查，发现问题，责令立即整改。同时要建立健全“政府监督、社会监理、企业自检、村民参与”的质量保障体系，采取有效措施，加强现场督导检查和技术指导，及时协调解决工作中出现的问题，确保工程进度和质量。

（三）完善项目执行过程中的管理措施及跟踪监管机制，使其执行规范、实施有效

主管单位应规范会计核算，提高会计信息质量，按照政府财务管理的相关要求设立科目对专项资金进行核算，在规定时间内完成竣工质量验收工作，验收通过后在进行工程竣工结算审计，确保项目支出审批程序合规，及时敦促各项目实施单位完善工程资料及申请拨付项目资金的手续，依法依规按照相关约定对项目建设企业进行付款，做到单据健全合理，以保证项目支出清晰合理、项目资金安全高效；对“户户通”工程项目积极了解并推进实施，发挥作为主管单位的调控和解决问题能力。建立“预算、执行、监督”三位一体跟踪监管机制，从专项资金的事前、事中、事后进行全方位、全过程监督，形成科学化、制度化、规范化的资金监管体系。

## 正文部分

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《山东省财政厅关于〈印发山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）〉的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）等文件精神，受枣庄市市中区财政局委托，由优佰信息咨询（山东）有限责任公司于2020年6月对枣庄市市中区交通运输局2019年度村居道路户户通工程项目实施了绩效评价。现将项目绩效评价情况报告如下：

### 一、项目基本情况

#### （一）项目立项

##### 1、项目立项背景

党的十九大作出中国特色社会主义进入新时代的科学论断，提出实施乡村振兴战略的重大历史任务，中共中央 国务院印发《乡村振兴战略规划（2018—2022年）》文件重点对建设生态宜居的美丽乡村提出指示，加快推进通村组道路、入户道路建设，基本解决村内道路泥泞、村民出行不便等问题。为此，枣庄市依据国家、省级文件，下发《枣庄市人民政府关于进一步做好“四好农村路”工作的实施意见》《枣庄市农村道路“户户通”建设工程实施指南》等文件，要求各区县积极开展农村道路硬化“户户通”工程，建设生态宜居的美丽乡村。

## 2、项目立项的必要性

近年来，市中区先后实施镇村道路升级工程，农村公路网化工程，农村公路安全隐患排查政治工作，农村公路危桥改造工程，全区所有行政村实现了有等级公路通达，农村公路密度不断增大，农村公路安全隐患排查治理得到了有效治理。在此基础，区委、区政府紧紧围绕上级工作要求，实施由“村村通”向“户户通”延伸工程，打通了群众出行难的最后一米的问题，提升了市中区农村整体形象，助力乡村振兴。

## 3、主要内容及实施情况

按照《市中区村（居）道路“户户通”工程实施方案》的内容，2019 年主要工作内容是对西王庄镇、孟庄镇、齐村镇、税郭镇等 4 个乡镇实施“户户通”工程，要求路面宽度为 2-4 米，厚度不低于 16cm，C25 混凝土道路的标准执行。

截止到 2019 年底，所有项目已经全部完工，完成新改建农村公路 11.59833 万平方米。

## 4、资金投入情况

根据枣庄市市中区财政局《关于下达村居道路“户户通”工程补助资金预算指标的通知》（市中财农整指【2019】21 号）文件，批复市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户通工程项目补助资金共计 231.9666 万元，实际到位资金 231.9666 万元，资金来源为区财政资金，资金到位率为 100%。

## 5、资金使用情况

通过绩效评价组现场查阅枣庄市市中区交通运输局的总账、明细账、会计凭证等财务资料。按照《市中区村（居）道路“户户通”工程实施方案》确定补助标准 20 元/平方米进行补助。

用于支付西王庄镇民主村、刘耀村等 11 个村户户通建设工程共 67873.5 平方米补助资金 75.409 万元；

用于支付齐村镇和平村、建国村等 9 个村户户通建设工程共 40912.96 平方米补助资金 64.512 万元；

用于支付税郭镇沙沟村、西长汪村 10 个村户户通建设工程共 46449.73 平方米补助资金 62.262 万元；

用于支付孟庄镇孟庄村、张庄村等 9 个村户户通建设工程共 44467.93 平方米补助资金 29.784 万元。

序号	乡镇	金额
1	西王庄镇	75.409
2	齐村镇	64.512
3	税郭镇	62.262
4	孟庄镇	29.784
合计		231.967

## （二）项目绩效目标

### 1、总体绩效目标

为进一步改善农村人居环境，力争 2019 年全市中区自然村

(居)基本实现“户户通”和道路硬化基本覆盖,提升全区整体形象,通过项目的实施,一是完善农村公路基础配套设施,有效提升道路周边老百姓出行的方便、安全,促进“美丽乡村”的建设,提升村民的幸福感。二是优化新农村发展环境,推动特色小镇的建设,促进旅游、运输、服务业的发展,繁荣农村经济。

## 2、年度绩效目标

### (1) 项目产出指标

数量指标:对4个乡镇实施“户户通”工程;

数量指标:硬化道路面积大于11万平方公里;

时效指标:6个月内完成;

质量指标:达到质量验收标准。

### (2) 项目效益指标

群众满意度:  $\geq 90\%$ ;

居住环境改善度:  $\geq 80\%$ 。

## 三、评价基本情况

### (一) 评价目的

此次开展枣庄市市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户通工程项目绩效评价的目的,是对项目实施中财政支出的效率性及社会效益做出客观公正的评价。监督和督促资金使用单位更加科学、合理的使用财政资金,总结和发现财政资金投入和使用过程中的经验和存在的问题,提出合理化建议,进一步提高财政资金使用效率,促进公共资源的有效合理配置,实现财政支出效益

的最大化。

## （二）评价对象与范围

本项目评价对象是2019年度村居道路户户通工程项目资金231.9666万元的使用绩效。

评价范围是 2019 年度村居道路户户通工程项目具体建设内容及项目实施、项目管理、资金拨付等管理过程情况，涉及枣庄市市中区交通运输局一个主管部门和西王庄镇、税郭镇等 4 个人民政府。

评价基准日为 2019 年 12 月 31 日。

## （三）评价依据

1、中共中央 国务院印发《乡村振兴战略规划（2018—2022 年）》；

2、山东省政府办公厅发布关于《印发山东省美丽村居建设“四一三”行动推进方案》；

3、枣庄市人民政府关于进一步做好“四好农村路”工作的实施意见（枣政发【2018】10 号）；

4、市中区人民政府关于印发《市中区“四好农村路”三年集中攻坚专项行动实施方案》的通知（市中政字【2018】22 号）；

5、《全市村居道路户户通建设实施方案》（枣政办字【2016】69 号）；

6、《中华人民共和国预算法》；

7、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》；

（财预〔2018〕167号）；

8、《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

9、《中共山东省委山东省人民政府〈关于全面推进预算绩效管理的实施意见〉》（鲁发〔2019〕2号）；

10、《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩【2020】4号）；

11、《枣庄市市级部门单位预算绩效管理办法》和《枣庄市市对下转移支付资金预算绩效管理办法》（枣政办字〔2020〕12号）。

#### （四）评价原则、评价方法

##### 1、绩效评价原则的选用

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩【2020】4号）、《枣庄市市级部门单位预算绩效管理办法》和《枣庄市市对下转移支付资金预算绩效管理办法》（枣政办字〔2020〕12号）等文件，绩效评价指标的确定应当遵循以下基本原则：

(1) 相关性原则。确定的绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度，而与绩效目标无关的指标不应列入评价体系。

(2) 重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标，而对于那些无足轻重、可有可无的指标应该舍弃，否则，可能造成评价体系过于庞杂，可操作性不强，且不能突出反映问题。

(3) 可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。譬如，预算编制和执行情况、财务管理状况等就属于共性指标。

(4) 系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

(5) 经济性原则。绩效评价指标不是设计得越复杂越好，应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

## 2、绩效评价方法的选用

绩效评价方法包括成本效益分析法、社会功能分析法、因素分析法、最低成本法、比较法、公众评判法。当然，这几种方法不是孤立的。一个项目可能综合采用几种方法。

本次绩效评价选取成本效益法、因素分析法、比较法及公众评判法。

### （1）成本效益分析法

成本效益分析是通过比较项目的全部成本和效益来评价项目价值的一种方法，将一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度。在本项目绩效评价工作中，也应用此方法对投入成本的合理性进行横向比较，以分析资金使用效率。

### （2）因素分析法

因素分析法是利用统计指数体系分析现象总变动中各个因素影响程度的一种统计分析方法。对某些指标采用因素分析法进行评价，综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

### （3）比较法

通过对项目计划目标与实际完成工作进行比较；将现场评价的情况与验收的结果进行比较；预算资金与实际拨付金额等进行比较；运用比较法，从多个角度对项目实施前后进行对比分析，来综合分析绩效目标的实现程度。

### （4）公众（专家）评判法

公众（专家）评价法是通过公众意见调查、专家评审来间接推断特定项目活动效果的一种最重要的评价方法。采用公众（专家）评价法有利于从多方面检验组织开展特定项目活动的效果。公众（专家）评价法通过调查研究公众的反应、行业专家意见，可以确认特定工作在影响目标公众的认知、态度、观点和行为等方面的效果。

## （五）绩效评价指标体系

### 1、指标体系设计的总体思路

#### （1）指标设计思路、依据

枣庄市市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户通工程项目为基本建设类的项目支出，所以本次指标设计依据《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）、《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩【2020】4 号）的“项目支出绩效评价共性指标体系框架”进行设计，依据项目实际情况对绩效评价个性指标进行了细化、量化。

#### （2）权重设计思路

财政支出绩效评价工作应重点关注项目的产出和效益，据此思路，绩效评价指标体系的一级指标产出和效益的权重占比相对较大，各占 30%，决策和过程指标相对较少，各占 20%。

#### （3）评价标准及评价方式

绩效评价的评价标准主要分为：

①计划标准，是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

②行业标准，是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，是指参照同类指标的历史数据制定的评价标

准。本次评价标准主要采用历史标准和计划标准。

评价方式分为非现场评价和现场评价，本项目采用非现场评价和现场评价相结合的方式进行综合评价。首先要求项目单位提供评价所需的书面资料，评价小组对书面资料进行审阅、分析、汇总后形成书面评价意见并提出现场评价方案。现场评价主要采用访谈、问询、实地核查、发放调查问卷等方式，重点关注书面评价发现问题以及实地核查产出的数量、质量、时效。

## 2、绩效评价评分标准及评价等级

绩效评价评分标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度，项目绩效评价的评分标准以行业标准和历史标准为主，同时依据实际情况参照其他相关标准。本次绩效评价综合结果及绩效级别依据《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩【2020】4号）、《枣庄市市对下转移支付资金预算绩效管理办法》等相关规定确定，综合绩效级别分为4个等级：

综合得分在 90-100 分（含 90 分）以上为“优”（成效显著）；  
综合得分在 80—90 分（含 80 分）为“良”（成效明显）；  
综合得分在 60-80 分（含 60 分）为“中”（成效一般）；  
综合得分在 60 分以下为“差”（成效较差）。

### 3、评价指标体系

枣庄市市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户通工程项目具体包括一级指标、二级指标、三级指标的评价体系，其中项目决策、过程、产出和效益 4 个一级指标是目标层；项目立项、绩效目标、资金投入，资金管理、组织实施，产出数量、产出质量、产出时效、产出成本，社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响、满意度等分别隶属于不同一级指标的 14 个二级指标是要素层，以及分别隶属不同二级指标的 24 个三级指标作为具体层。绩效评价指标体系，包含绩效评价指标、指标分值、指标解释、评价标准、依据、数据获取方式。绩效评价指标体系详见附件二。

#### （六）评价人员组成

受枣庄市市中区财政局委托，优佰信息咨询（山东）有限责任公司对枣庄市市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户通工程项目进行独立评价。我公司根据实施内容的不同，在选定评价人员时，主要从项目内容出发，选用财政、财务、经济、工程等专业人员，还结合项目特点，聘请资深的外聘专家。评价机构人员构成及职责见下表：

表 3-1 评价小组职务与职责表

组内职务	职责
项目总负责人	全程监督评价活动实施，为评价活动提供必要支持；

	与相关部门、绩效管理专家、项目管理者沟通；审核评价报告初稿是否符合委托方要求，是否符合评价机构文本质量要求，审定评价报告。
高级项目经理	编写评价方案、专家工作手册；协调评价小组工作，指导评价小组理解评价任务要求，组织实施评价活动；分析评价数据，撰写绩效评价报告初稿，修改形成绩效评价报告。
项目经理	组织实施现场评价工作，协助分析评价数据、撰写评价报告。
项目助理	搜集、整理相关资料，协助项目经理开展绩效评价活动，汇总评价数据。
绩效评价专家	对照评价指标体系，对项目业务、财务方面的内容进行评价，出具评价意见。

其中，评价小组相关人员包括绩效评价专家和工作人员。绩效评价专家：绩效评价专家由具有副高级以上专业技术职称，具有多年被评价项目所属领域或行业的专业技术工作经验，熟悉被评价项目相关领域的政策法规，有良好的职业道德和敬业精神的专家组成；工作人员由具备绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范的人员组成。

**表 3-2 绩效评价工作组**

序号	姓名	职务	专业	技术职称
----	----	----	----	------

1	王国庆	项目负责人	国际经济与贸易	经济师
2	史有才	高级项目经理	人力资源管理	经济师(工商管理) 人力资源管理师
3	袁其刚 (山东财经大学)	财政绩效咨询专家	经济学	教授
4	潘拥军	技术专家	工程	高级工程师
5	马宁	项目经理	工商企业管理	会计师
6	武秀珍	项目助理	会计	会计师
7	李慧	项目助理	人力资源管理	

### (七) 绩效评价工作过程

本次绩效评价是在项目执行单位提供评价所需材料的基础上，对所有项目资料进行书面（非现场）评审。本次绩效评价组织实施过程共分为四个阶段，包括前期准备、组织实施、撰写与提交绩效评价报告（见下图）。

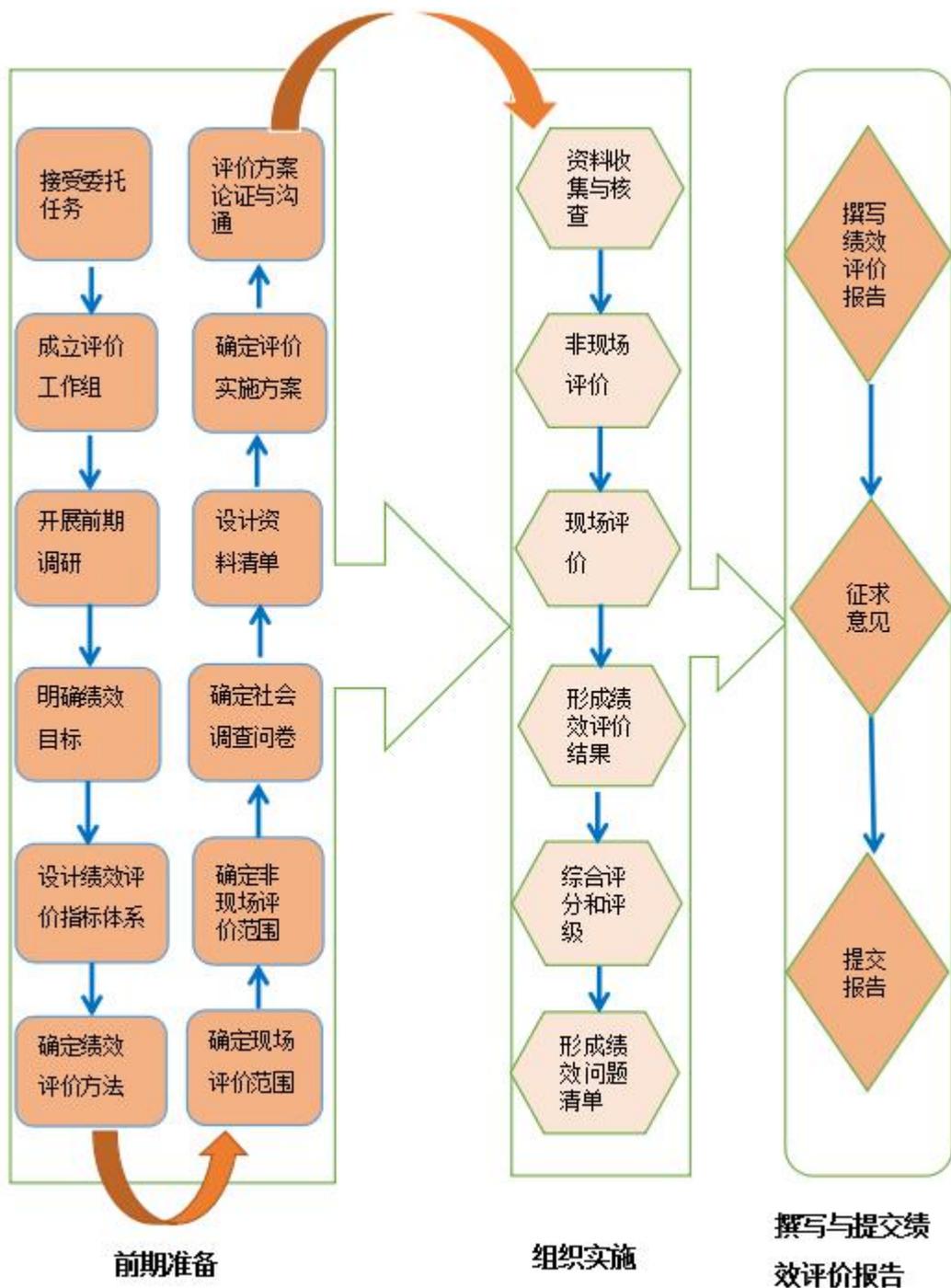


图 3-1 绩效评价实施流程图

### 1、前期准备

前期准备阶段的工作主要包括接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设计绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、编制社会调查方

案、设计资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等流程。

#### （1）接受委托任务

由枣庄市市中区财政局向我公司下发书面绩效评价通知书，启动项目绩效评价工作。

#### （2）成立评价工作组

我公司在接受项目绩效评价委托后，积极响应枣庄市市中区财政局绩效管理科要求，参加由枣庄市市中区财政局绩效管理科组织的绩效评价工作会议，明确项目委托方的要求，并根据委托方的要求成立评价工作组。

#### （3）开展前期调研

绩效评价工作组根据项目的特点积极与枣庄市市中区交通运输局财务科、业务科相关人员沟通项目的基本情况，获取项目的基础信息，包括项目的立项及审批资料、项目绩效目标申报材料、资金申请流程、项目管理制度、财务的管理制度、资金支出明细、项目考核标准等资料。

#### （4）明确绩效目标

根据收集的资料，同时结合项目情况，在与枣庄市市中区交通运输局充分沟通的基础上，对项目的绩效目标进行了重新梳理和完善。

#### （5）设计绩效评价指标体系

绩效评价工作组在与枣庄市市中区交通运输局充分沟通后，

考虑项目的完整性、重要性、相关性、可比性、可行性和经济性、有效性等因素，参照《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预【2020】10号）、《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩【2020】4号）等文件设计了项目的绩效评价指标体系。项目绩效评价指标体系如附件二所示。

#### （6）确定绩效评价方法

根据前期调研资料，本项目采用比较法、因素分析法、公众评判法、统计计算法等绩效评价方法。

#### （7）确定现场和非现场评价范围

根据枣庄市市中区财政局绩效管理科的要求，结合项目的实际情况和项目绩效评价指标体系，本项目分现场评价和非现场评价，在通过现场查看资料、分析账目、沟通交流等现场评价的基础上，结合非现场评价得出最终分值。

现场评价的范围是项目业务管理情况，包括：

- ①项目实施方案；
- ②项目考核制度、财务管理制度；
- ③项目收支凭证及明细；
- ④项目质量检查、计划等机制是否健全、落实；
- ⑤项目实施过程中的问题和解决途径。

非现场评价包括项目的各个方面，从项目的决策、过程、产

出、效益四个维度对项目进行全方位评价。

(8) 编制社会调查方案

通过对枣庄市市中区市民的满意度调查,获取其对项目实施及成果的满意程度、意见及建议。

(9) 设计资料清单

绩效评价工作组根据项目绩效评价工作需要,确定需要由枣庄市市中区交通运输局提供的资料清单及其他需要配合的事项。

序号	清单
清单一	财政支出项目绩效目标申报表
清单二	立项材料和审批文件;
清单三	关于开展“户户通”工程的政策文件
清单四	关于展“户户通”工程的督查、考核、管理等文件
清单五	项目考核制度、财务管理制度
清单六	账簿及相关凭证

(10) 制定评价工作方案

绩效评价工作组在前期工作基础上,按照《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》(财预【2020】10号)、《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》(鲁财绩【2020】4号)等文件以及枣庄市市中区绩效管理科的要求编写了项目绩效评价工作方案。工作方案初稿完成后,按照公司内部的质量评审要求对项目绩效评价工作方案进行

了绩效评价工作组、研发中心、技术总监三级复核，内部审核通过后，公司将项目绩效评价工作方案发送给公司外聘专家进行审核，严控成果质量。

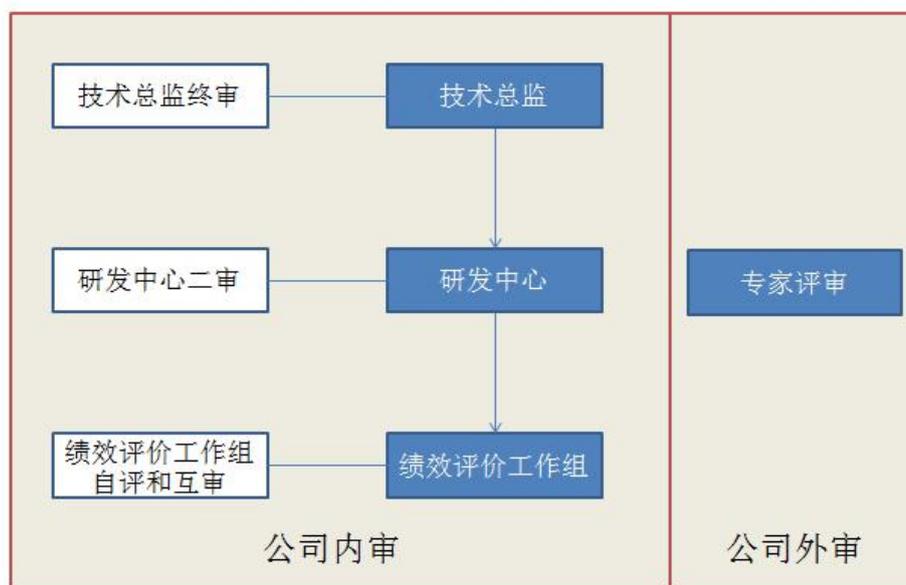


图 3-2 质量管理组织体系

### (11) 评价方案论证与沟通

项目工作方案编制完成后，我公司将项目工作方案分别发送给枣庄市市中区财政局和市中区交通运输局，并根据他们的意见对绩效评价报告进行进一步修改和完善，报枣庄市市中区财政局审核同意后组织实施评价。

## 2、组织实施

组织实施阶段主要包括资料收集与核查、非现场评价、现场评价、形成绩效评价结果、综合评分和评级、形成绩效评价问题清单等过程。

### (1) 资料收集与核查

### ①文案研究

文案研究是从国家与地方法律法规和现有的项目文件的研究和咨询报告等文档资料中寻找数据的过程。

文案研究重点侧重市政设施维护的工作内容、实施、成果、社会效益。政策研究注意对不同文件中的数据进行对比核实，如果不同来源的数据存在差异，则分析差异的原因，并且在实地访谈过程中核查，最后确定选择使用的数据。

### ②资料收集与数据填报

绩效评价工作组对实施单位报送的所有与项目相关的资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

#### (2) 非现场评价

绩效评价工作组对所搜集获取到的所有项目实施单位相关文件资料进行了全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成了非现场评价的结果。

#### (3) 现场评价

##### <1>资料核查

绩效评价工作组通过查阅项目实施单位相关资料等方式，对项目实施单位填报的数据进行检查和核实。



图 3-3 现场资料核实

## <2>现场座谈会

通过组织现场座谈会的方式与枣庄市市中区交通运输局的工作人员进行面谈，了解项目在实施过程中的过程管理情况和项目实施结果和效益。

本项目在现场考察过程中组织专业人员对项目的实施结果进行复核和评价。现场考察过程主要包括：

- ①了解项目实施情况；
- ②财政资金的支出明细；
- ③项目实施过程中遇到的困难和对项目的意见等。



图 3-4 现场访谈

### （3）形成绩效评价结果

绩效评价工作组在对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成了最终的评价结果。项目具体评价打分情况见附件二所示。

### （4）综合评分和评级

根据评分结果，我公司按照实施方案拟定的综合评分对项目进行了评级，本项目设计分值为 100 分，评级为“优”、“良”、“中”、“差”。

### （5）形成绩效评价问题清单

绩效评价工作组根据现场评价和非现场评价情况，详细列出本次项目绩效评价工作中发现的问题，详细问题清单见附件四所

示。

### 3、撰写与提交绩效评价报告

(1) 撰写报告。我公司要按照规定要求和文本格式撰写评价报告，并做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

(2) 提交报告。评价报告初稿撰写完成后，送枣庄市市中区财政局绩效管理科及被评价项目相关单位就文本的真实性、完整性征询书面修改意见。我公司参考项目相关单位和财政局意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将各单位书面修改意见、报告修改情况及评价报告终稿提交枣庄市市中区财政局绩效管理科。

### 4、归集档案

需要存档的文件（包括但不限于）：评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、专家组评审意见、绩效评价报告等。档案由专人管理，分类分科整理，编制目录清单，集中妥善保管。严格执行档案使用登记制度，签字确认责任到人。纸质档案资料保存期限为 5 年。

## 四、评价结论及分析

绩效评价组在《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）下发的“项目支出绩效评价共

性指标体系框架”进行设计的绩效评价指标框架基础上，经过数据采集、现场调研、实地勘察、访谈以及数据分析等环节，对项目的指标体系及评价标准进行进一步的细化、优化。

评价组通过对市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户通工程项目进行评价，认为资金使用达到既定目标，实施效果、资金使用绩效较好，改善了村民出行条件，对改善村容村貌有积极地影响作用，但项目在绩效目标申报、资金使用过程、项目效益等方面还存在部分问题，按照权重指标体系综合评分，本项目最终得分 90.28 分，评价结果为“优”。项目决策、过程、产出和效益指标得分情况如表 4-1 所示：

表 4-1 各项指标得分明细表

一级指标	二级指标	三级指标	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	3
		立项程序规范性	2
	绩效目标	绩效目标合理性	3.5
		绩效指标明确性	2
	资金投入	预算编制科学性	3
		资金分配合理性	4
过程	资金管理	资金到位率	4
		预算执行率	4
		资金使用合规性	4

	组织实施	管理制度健全性	2
		制度执行有效性	3
产出	产出数量	硬化道路面积	4
		项目覆盖乡镇数	4
	产出质量	硬化道路达标率	2
		质量验收合格率	3
		附属设施完善率	1.5
	产出时效	工程开工及时率	4
		工程完工及时率	4
	产出成本	工程成本节约率	5
效益	社会效益	改善居民出行环境	5
		增加就业岗位	3.78
	生态效益	减少水土流失	5
	经济效益	促进城乡经济发展	5
	可持续影响	建设“美丽乡村示范村”	5
	满意度	村民满意度	4.5
	合计		90.28

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

决策指标主要从项目立项、绩效目标和资金投入 3 个方面进行评价，其中项目立项指标下项目立项依据充分性、立项程序规

范性 2 个三级指标，绩效目标下设绩效目标合理性和绩效指标明确性 2 个三级指标，资金投入下设预算编制科学性和资金分配合理性 2 个三级指标。决策指标综合得分为 17.5 分，得分率为 87.5%。具体得分情况见下表：

**表 5-1 决策指标得分明细表**

一级指标	二级指标	三级指标及分值	得分
决策	项目立项	立项依据充分（3 分）	3
		立项程序规范（2 分）	2
	绩效目标	绩效目标合理（4 分）	3.5
		绩效指标明确（4 分）	2
	资金投入	预算编制科学（3 分）	3
		资金分配合理（4 分）	4
	合计		17.5

### 1、项目立项

#### <1>立项依据充分性

市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户通工程项目是《枣庄市人民政府关于进一步做好“四好农村路”工作的实施意见》《枣庄市农村道路“户户通”建设工程实施指南》等文件立项，项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策的要求；与承担农村道路建设、负责全区县的布局规划和建设、养护和管理，监督和指导全区乡村道路的规划、建设等单位职责范围相符。因此，依据评分标准，本项指标得 3 分，得分率为

100%。

#### 〈2〉立项程序规范性

“户户通”工程项目经枣庄市人民政府立项，并下发《枣庄市人民政府关于印发全市村居道路户户通建设实施方案的通知》，要求各区县大力实施村居道路户户通建设，项目立项程序合规；通过绩效组现场审核项目资料，项目审批文件、资料齐全。因此，依据评分标准，本项指标得 2 分，得分率为 100%。

### 2、绩效目标

#### 〈1〉绩效目标合理性

项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，且项目绩效目标与实际工作内容相关性强；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；但项目绩效目标设置有待进一步完善和优化。因此，依据评分标准，本项指标得 3.5 分，得分率为 75%。

#### 〈2〉绩效指标明确性

根据本单位为村居道路户户通工程项目实施制定的《财政支出项目绩效目标申报表》（2019 年），认为未将项目绩效目标细化、量化，产出指标、效益指标等设置不够严谨，产出指标在数量、质量、时效等方面不够清晰明确。因此，依据评分标准，本项指标得 2 分，得分率为 50%。

### 3、资金投入

#### 〈1〉预算编制科学性

村（居）道路“户户通”工程项目预算依照《市中区人民政

府办公室关于印发〈市中区村（居）道路“户户通”工程实施方案〉的通知》确定的标准进行补助，项目预算编制科学、合理，标准明确，资金额度与年度目标相适应；预算内容与村（居）道路“户户通”工程的内容相匹配；预算确定的项目资金量是与工作任务相匹配。因此，依据评分标准，本项指标得 3 分，得分率为 100%。

### 〈2〉资金分配合理性

项目预算资金分配根据各乡镇道路实际硬化面积统计并统筹分配，项目资金分配依据充分。资金分配额度与乡镇“户户通”实际工程量相适应。因此，依据评分标准，本项指标得 4 分，得分率为 100%。

## （二）项目过程情况

过程指标主要从资金管理、组织实施 2 方面进行评价，其中资金管理下设资金到位率、预算执行率、资金使用合规性 3 个三级指标，组织实施下设管理制度健全性、制度执行有效性 2 个三级指标。过程指标综合得分为 17 分，得分率为 85%。具体得分情况见下表：

表 5-2 过程指标得分明细表

一级指标	二级指标	三级指标及分值	得分
过程	资金管理	资金到位率（4 分）	4.0
		预算执行率（4 分）	4.0
		资金使用合规性（4 分）	4.0

	组织实施	管理制度健全性（4 分）	2.0
		制度执行有效性（4 分）	3.0
	合计		17.0

## 1、资金管理

### <1>资金到位率

根据绩效评价工作组现场复核枣庄市市中区交通运输局财务科的会计账簿、会计凭证等财务资料，村（居）道路“户户通”工程项目补助资金经市中财农整指【2019】21 号下达后，市中区财政局于 2019 年 9 月 6 日拨付至项目主管单位市中区交通运输局财政账户，预算资金 231.9666 万元，实际到位资金 231.9666 万元，资金到位率为 100%。因此，依据评分标准，本项指标得 4 分，得分率为 100%。

### <2>预算执行率

根据绩效评价工作组现场复核枣庄市市中区交通运输局的会计总账、明细账以及支出流水及凭证等资料，市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户通工程项目到位补助资金为 231.9666 万元，截止到 2019 年 12 月 31 日，实际支付资金 231.9666 万元，该项目预算执行率为 100%。因此，依据评分标准，本项指标得 4 分，得分率为 100%。

### <3>资金使用合规性

根据绩效评价工作组现场核查，项目相关单位资金使用过程依据《市中区人民政府办公室关于印发〈市中区村（居）道路“户

户通”工程实施方案》的通知》等文件的规定进行使用；资金的拨付是有相应的审批程序和手续；资金使用用途符合预算批复文件要求；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。因此，依据评分标准，本项指标得 4 分，得分率为 100%。

## 2、组织实施

### 〈1〉管理制度健全性

业务管理制度健全性。项目单位为保障项目实施制定《市中区村（居）道路“户户通”工程实施方案》，采取“四制”管理，即实行“项目法人制、项目招投标制、合同管理制、社会监理制”。对项目实施准备阶段、实施过程、检验验收等程序均制定了规定，但是，总体上各项制度略显简单和笼统，不能够对实施单位起到指导作用，管理制度不够健全和完善，酌情扣 1 分。

财务管理制度健全性。为保障财政资金使用，项目单位仅制定了本单位财务管理制度，包括财务管理制度、会计人员职责及岗位职责制度、出纳人员职责及岗位责任制度、会计工作交接制度、固定资产管理办法、会计档案管理规定、票据管理办法、财务审计科管理制度及岗位职责等，但未对建设管理资金及项目补助资金做相应规定，不能保障配套资金的落实、专款专用，容易出现违背法律法规相关规定，挤占、挪用等问题，酌情扣 1 分。综上所述，本项指标得分 2 分，得分率 50%。

### 〈2〉制度执行有效性

根据绩效评价组查阅 2019 年度村居道路户户通工程项目的

各相关资料，项目实施单位日常管理、实施能够按照相应的管理制度执行；本项目不存在预算调整的情况；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等能够落实到位。但档案管理制定执行不到位，项目单位对各镇实施“户户通”工程的招投标资料、施工合同、验收报告等资料提供不全，无法保证项目实施单位按相关制度要求执行。因此，依据评分标准，本项指标扣 1 分，得分 3 分，得分率为 75%。

### （三）项目产出情况

产出指标主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个方面进行评价，其中，产出数量下设硬化道路面积、项目覆盖乡镇数 2 个三级指标，产出质量下设硬化道路达标率、质量验收合格率、附属设施完善率 3 个三级指标，产出时效下设工程开工及时率、，产出成本下设成本节约率。产出指标综合得分为 27.5 分，得分率为 91.67%。具体得分情况见下表：

表 5-3 产出指标得分明细表

一级指标	二级指标	三级指标及分值	得分
产出	产出数量	硬化道路面积（4 分）	4.0
		项目覆盖乡镇数（4 分）	4.0
	产出质量	硬化道路达标率（3 分）	2.0
		质量验收合格率（3 分）	3.0
		附属设施完善率（3 分）	1.5
	产出时效	工程开工及时性（4 分）	4.0

		工程完工及时性（4 分）	4.0
	产出成本	工程成本节约率（5 分）	5.0
	合计		27.5

## 1、产出数量

### （1）硬化道路面积

根据市中区交通运输局 2019 年村居道路“户户通”工程工作安排，第一批计划实施道路硬化面积 11 万平方米以上，通过最终验收结果统计，实际硬化道路面积达 11.6 万平方米，达到计划目标值，完成率为 105.45%。因此，依据评分标准，本项指标得分 4 分，得分率为 100%。

### （2）项目覆盖乡镇数

根据市中区交通运输局 2019 年村居道路“户户通”工程工作安排，计划对西王庄镇、齐村镇等四个镇实施道路硬化工程，通过现场踏勘了解，已完成计划内容，解决了群众出行最后一米的问题，因此，依据评分标准，本项指标得分 4 分，得分率为 100%。

## 2、产出质量

### （1）硬化道路达标率

为保障村居道路“户户通”工程建设任务，《市中区村（居）道路“户户通”工程实施方案》《市中区村居道路“户户通”工程实施指南》等文件对硬化道路的厚度、宽度及硬度等指标都做了明确的规定，在绩效评价组以及聘请的工程方面的专家现场对

村居道路随机进行踏勘检验，存在多处道路厚度不足，由于道路硬度不够而造成路面翘皮、粗糙等问题。硬化道路总体达标率为 85%，依据评分标准，本项指标得分 2 分，得分率为 66.67%。

### （2）质量验收合格率

根据查看项目资料，各镇街均有提交“关于户户通工程建设验收的申请”，从交通运输局户户通建设指挥部相关负责人处获悉，第一批户户通工程均已按照《市中区村村道路“户户通”工程考核方案》等要求验收完毕，验收合格率为 95%以上。因此，依据评分标准，本项指标得分 3 分，得分率为 100%。

### （3）附属设施完善率

按照《市中区村（居）道路“户户通”工程实施方案》对建设标准的规定，要求对排水、安保等附属设施要与道路工程同步设计、同步施工、同步施工，按照规范设置村庄、学校、路口等标志标牌，适宜地段进行绿化。实际勘察中发现，此项工作执行情况一般，综合考虑，该项指标得分 1.5 分，得分率为 50%。

## 3、产出时效

### （1）工程开工及时性

2019 年市中区村居道路“户户通”工程为延续性工程，经现场调研了解，本项目开工及时，未存在影响工程进度的情况。因此，依据评分标准，本项指标得分 3 分，得分率为 100%。

### （2）工程完工及时性

根据绩效评价组市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户

通工程项目资料，确认各镇街于 2019 年 5 月前完成计划工程任务，并向主管单位申请验收申请，工程完工及时性为 100%。因此，依据评分标准，本项指标得分 3 分，得分率为 100%。

#### 4、产出成本

##### (1) 工程成本节约率

通过现场查看会计账簿、相关凭证等资料，市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户通工程项目共拨付补助资金 231.9666 万元，工程补助款按《市中区村（居）道路“户户通”工程实施方案》中确定补助标准进行拨付，无节约数额，工程成本节约率为 0%。因此，依据评分标准，本项指标得分 5 分，得分率为 100%。

#### (四) 项目效益情况

效益指标主要社会效益、生态效益、经济效益、可持续影响、满意度 4 个方面进行评价，其中，社会效益下设改善居民出行环境、增加就业岗位 2 个三级指标，生态效益下设减少水土流失 1 个三级指标，经济效益下设促进城乡经济发展 1 个三级指标，可持续影响下设建设“美丽乡村示范村”1 个三级指标，满意度下设村民满意度 1 个三级指标。效益指标综合得分为 28.3 分，得分率为 94.27%。具体得分情况见下表：

表 5-4 效益指标得分明细表

一级指标	二级指标	三级指标及分值	得分
效益	社会效益	改善居民出行环境（5 分）	5.0

		增加就业岗位（5 分）	3.8
	生态效益	减少水土流失（5 分）	5.0
	经济效益	促进城乡经济发展（5 分）	5.0
	可持续影响	建设“美丽乡村示范村”（5 分）	5.0
	满意度	村民满意度（5 分）	4.5
	合计		28.3

## 1、社会效益

### （1）改善居民出行环境

村居道路“户户通”工程建设完工后，乡村道路连接国道、省道、县道等大中公路，延伸到乡村组户，明显改善各乡镇当地交通出行条件，实现城乡基础设施均衡发展，强力提升了老百姓的幸福生活指数。因此，依据评分标准，本项指标得分 5 分，得分率为 100%。

### （2）增加就业岗位

村居道路“户户通”工程的建设，需要大量的施工人员，也需要技术人员在现场做质量把控，大部分零散的小工程可承包给零散的施工团队，因此，工程的开展能够增加就业岗位，吸纳农民工就业，帮助农民在家门口就业，推动农民增收，保障社会和谐稳定，提高农民幸福指数。对收回的 50 份有效调查问卷统计分析，认为通过实施村居道路“户户通”工程对带动就业、增加就业岗位的影响程度统计分析，有 39 人表示非常满意，11 人表示满意，依据加权平均值法，该项指标得 3.78 分，得分率为

94.5%。

## 2、生态效益

### (1) 减少水土流失

通过实施村居道路“户户通”工程项目，增加硬化路面面积 11.6 万平方米，与“农村通户道路硬化工程”相结合，基本实现了道路硬化全覆盖，大大减少了土层的裸露面积，减少雨水对黄土的冲蚀，有效缓解了水土流失的危害，保护了生态环境。因此，依据评分标准，本项指标得分 5 分，得分率为 100%。

## 3、经济效益

### (1) 促进城乡经济发展

通过项目实施后，提升农村公路质级，加快农村公路建设，能加强城乡联系和沟通，提升特色小城镇对外声誉，增强农业经济综合效益，促进城乡经济发展，改善农村生产生活条件，是繁荣市区农村经济发展的战略性举措。因此，依据评分标准，本项指标得分 5 分，得分率为 100%。

## 4、可持续影响

### (1) 建设“美丽乡村示范村”

美丽乡村建设是党的十八大提出的主要精神内容，要求坚持“五位一体”的统筹推进思路，以村庄整治为切入点，深化农村生态文明建设，推动农村产业转型发展，加强农村社会建设，推动富民强村。而实施村居道路“户户通”工程，改造村内道路，是进行美丽乡村建设的第一步，从而丰富“三化五美”的内涵品

质，进一步彰显放大示范效应，带动全域美丽乡村建设。因此，依据评分标准，本项指标得分 5 分，得分率为 100%。

## 5、满意度

### （1）村民满意度

通过村居道路“户户通”工程的实施，改善了农村基础交通基础设施，完善可农村路网结构，为全面实现小康社会奠定了坚实的基础。经制定并发放 50 份社会调查问卷，通过调查问卷的数据显示，村民对村居道路“户户通”工程的满意度表示非常满意、满意和一般的人数分别为 38 人、11 人和 1 人。因此，依据评分标准，本项指标扣 0.5 分，得 4.5 分，得分率为 90%。

## 六、项目主要经验及做法

### （一）项目经济效益明显

项目路线规划科学、布局合理，符合镇村整体发展规划，进一步完善了村级路网结构，提高了农村公路网通达深度和服务水平，很好地满足了群众生产、生活需要。

### （二）项目社会效益明显

项目的实施有力地促进了镇村经济的发展，加快了农村现代化，缩小了城乡差距，基本形成了功能完备、衔接顺畅、布局合理、运转高效、服务优质的现代道路交通网络。

### （三）项目生态效益较好

随着通户道路建设，带动了农民增收，推动了农村产业结构调整，改善了农村居住和发展环境，促进了城乡一体化发展，产

生了巨大的经济和社会效益，为提高市中区辐射力和影响力，助力乡村旅游大繁荣，促进地方经济社会发展发挥了重要作用。

#### **（四）项目可持续影响显著**

打通了服务群众的“最后一米”，为农民群众出行和农村经济发展提供了更加便利的交通条件，大大提升了广大农民群众的满意度。工程各项参建单位根据招标文件要求签订合同，在合同签订的一刻起，项目的实施进度就已经在法律要求的范围内有条不紊的开展了，因此项目的实施进度有了十分科学的管理制度进行保障。通过现有工程的建设，百姓的出行更加便利快捷，对道路周边村庄经济、旅游业及特色农业的发展都带来积极的促进作用。

### **七、存在的问题及原因分析**

#### **（一）项目建设程序不合规，资料管理尚需提高**

市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户通工程项目属于硬化村内道路等零散小工程，项目主管单位提交的资料中，部分村镇无工程招标、项目审查表、施工合同等资料存在资料管理不够规范，部分资料没有及时归档等问题，不利于绩效评价工作开展。如四个镇中，只有西王庄镇冯刘耀村项目招投标制、合同管理制等要求，其他村镇项目未能提供。

#### **（二）工程质量监控不及时，建设标准不高**

一是建设标准有待提高。通过现场对完工项目踏勘、抽查，全区整体“户户通”工程实施较好，但部分达道路未能达到质量

标准，存在平整度、顺直度差，宽度、厚度不达标等问题。二是附属设施同步实施情况不好。完工项目路肩陪护工作开展不及时，标线规划实施仅约 10%，排水、绿化设施更是停滞不前。

### **（三）资金支付环节把控不严，有违规支付结算问题**

通过审核项目资料，发现孟庄镇等 4 个镇均提交了村居道路“户户通”工程建设完工验收的申请，但未发现关于工程竣工验收报告或相关资料，其 231.67 万元的工程补助款已经支付，未遵守在项目通过验收后支付补助资金的规定。

## **八、意见建议**

### **（一）严格按照建设管理要求开展工程建设，做好资料管理工作**

工程建设必须严格按照法律法规、国家规范及行业标准，严格组织实施，要认真履行基本建设程序，严格实行项目法人、招投标、施工许可、工程监理、合同管理、交竣工验收等制度，保证项目依法合规进行。加强档案资料管理工作，建立健全档案资料管理制度，及时对关键资料进行归档保存，除要由专人管理外，还要加强对管理人员的培训，保证档案管理工作的规范性。

### **（二）提高项目管理水平，严控工程质量关**

建设单位应加强专业人才储备，提高项目管理水平，并会同监理等其他管理单位和部门在工程开展的各个阶段对工程的质量和安全生产开展严格检查，发现问题，责令立即整改。同时要建立健全“政府监督、社会监理、企业自检、村民参与”的质量保障

体系，采取有效措施，加强现场督导检查和技术指导，及时协调解决工作中出现的问题，确保工程进度和质量。

### **（三）完善项目执行过程中的管理措施及跟踪监管机制，使其执行规范、实施有效**

主管单位应规范会计核算，提高会计信息质量，按照政府财务管理的相关要求设立科目对专项资金进行核算，在规定时间内完成竣工质量验收工作，验收通过后在进行工程竣工结算审计，确保项目支出审批程序合规，及时敦促各项目实施单位完善工程资料及申请拨付项目资金的手续，依法依规按照相关约定对项目建设企业进行付款，做到单据健全合理，以保证项目支出清晰合理、项目资金安全高效；对“户户通”工程项目积极了解并推进实施，发挥作为主管单位的调控和解决问题能力。建立“预算、执行、监督”三位一体跟踪监管机制，从专项资金的事前、事中、事后进行全方位、全过程监督，形成科学化、制度化、规范化的资金监管体系。

## **九、附件**

附件一：项目支出绩效目标申报表

附件二：绩效评价得分表

附件三：问卷调查

附件四：问题清单

附件五：其他附件材料

## 附件一：项目支出绩效目标申报表

### 项目支出绩效目标申报表

(2019 年度)

填报单位（盖章）：市中区交通运输局

填报日期：2019 年 1 月 10 日

项目名称	村居道路户户通工程	项目类别	基本建设类 <input checked="" type="checkbox"/> 收费执收成本类 <input type="checkbox"/> 定额补助类 <input type="checkbox"/> 专项资金类 <input type="checkbox"/> 业务经费类 <input type="checkbox"/> 其他 <input type="checkbox"/>
主管部门	区交通运输局	项目实施单位	各镇、光明办
项目期限	2019 年 1 月 至 2019 年 12 月		
项目资金申请	资金总额：	695 万元	
(万元)	财政拨款	231.9666 万元	
测算依据及说明	按工程造价 60 元/平方米计算		
主管部门职能概述	负责工程项目完工后组织相关部门进行的质量、数量验收，申请市、区级奖补资金。		
项目单位职能概述	主要负责辖区“户户通”道路建设。		
项目概况、主要内容及用途	完成户户通道硬化 11.6 万平方米，打通了群众出行难的最后一米的问题，提升了我区农村整体形象，助力乡村振兴。		
项目立项情况	项目立项依据	市中财农整指 {2019} 21 号	

枣庄市市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户通工程项目绩效评价报告

	项目申报的可能性 和必要性	打通了群众出行难的最后一米的问题，提升了我区农村整体形象，助力乡村振兴					
总体目标	项目总体目标			2019 年度目标			
	全区所有行政村实现通户道路硬化全覆盖			全区所有自然村基本（80%覆盖）实现户户通			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	万平方米	110	数量指标	万平方米	11.6
		质量指标	合格	合格	质量指标	合格	合格
		时效指标	工程耗时（月）	36	时效指标	工程耗时（月）	12
		社会效益	改善居住环境	良好	社会效益	改善居住环境	良好
		满意度	服务对象满意度	满意	满意度	服务对象满意度	满意
其他需要说明的问题							

## 附件二：绩效评价得分表

### 枣庄市市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户通工程项目绩效评价指标体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明及评分标准	依据来源	证据收集方式	得分	扣分原因
决策 (20分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (3分)	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（1分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分）； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需（1分）； 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。	立项办法、立项通知、项目可行性研究报告、立项申请文件、立项批复文件	案卷研究、互联网检索	3	
		立项程序规范性 (2分)	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（0.7分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（0.7分）； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险			2	

枣庄市市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户通工程项目绩效评价报告

				评估、绩效评估、集体决策（0.6分）。				
绩效目标 (8分)	绩效目标 合理性 (4分)	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项目绩效目标完整性（1分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（1分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。	绩效目标申报表	案卷研究、现场核查、凭证分析	3.5	项目绩效目标设置过于简化，完整性欠缺	
	绩效指标 明确性 (4分)	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分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。					2

枣庄市市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户通工程项目绩效评价报告

									确
资金投入 (7分)	预算编制 科学性 (3分)	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(0.7分); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.8分); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.8分); 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(0.7分)	指标文件、 批复文件、 财政拨款凭 证、会计凭 证等	案卷研究、现 场核查、凭证 分析	3			
		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(2分)。						
过程 (20分)	资金管理 (12分)	资金到位率 (4分)	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。资金到位率为100%,得满分,每降	指标文件、 批复文件、 收支凭证、 会计凭证、 总账、明细	案卷研究、实 地调研、网络 电话调查	4		

枣庄市市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户通工程项目绩效评价报告

				低 1%，扣 0.2 分。	账等			
		预算执行率 (4 分)	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。 资金到位率为 100%，得满分，每降低 1%，扣 0.2 分。			4	
		资金使用 合规性 (4 分)	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（1.5 分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1.5 分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1.5 分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1.5 分）。			4	
	组织实施 (8 分)	管理制度健全性 (4 分)	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 分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2 分）。	各级资金管理 办法、业务管理制 度、财务管理制 度	案卷研究、实地调研、网络 电话调查	2	未就项目资金制定专项资金管理办法，不能规范资金管理、做到专款专用

枣庄市市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户通工程项目绩效评价报告

		制度执行有效性 (4分)	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(1分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(1分); 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(1分); 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分)。			3	档案管理制度执行不到位,“户户通”工程的招标投标资料、施工合同、验收报告等资料提供不全
产出(30分)	产出数量 (8分)	硬化道路面积(4分)	考察是否完成目标值。	完成目标值,得满分;完成目标值的80%,得3分;完成目标值的60%,得2分;低于60%得0分。			4	
		项目覆盖乡镇数(4分)	考察是否完成目标值。	完成目标值,得满分;完成目标值的80%,得3分;完成目标值的60%,得2分;低于60%得0分。		主管单位考核记录;内部考核台账;第三方调查机构	4	
	产出质量 (9分)	硬化道路达标率(3分)	考察对所属区域内的道路及设施维护养护达标程度。	依据现场评价,相关台账记录。达标率≥95%,得满分;每降低1%,扣0.2分。		监理资料、材料配比实验报告、完工验收资料	2	

枣庄市市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户通工程项目绩效评价报告

		质量验收合格率 (3分)	考察村居道路“户户通”工程的质量验收合格情况。	依据周考核记录、月考核记录,相关台账记录。合格率≥95%,得满分;每降低1%,扣0.2分。			3	
		附属设施完善率 (3分)	考察村居道路“户户通”工程的附属设施完善情况。	根据好,一般、不好三个等级进行赋分。			1.5	
	产出时效 (8分)	工程开工及时性 (4分)	考察村居道路“户户通”工程是否及时开工情况。	根据现场调研,问卷调查等酌情给分。	1. 现场调研记录; 2. 项目实施记录;	部分项目实施 方案、分解后的 建设明细、 完工建设资料	4	
		工程完工及时性 (4分)	考察村居道路“户户通”工程是否及时完工情况。	根据现场随机抽查,未按要求进行巡查的,发现一次扣0.5分,扣完为止。			4	
	产出成本 (5分)	工程成本节约率 (5分)	完成各项工作有无超预算支出情况。	无超预算得满分,超出预算不得分。			5	
	效益 (30分)	社会效益 (10分)	改善居民出行环境 (5分)	考察是否有效的改善了城区的交通环境。	有效缓解交通拥堵,提高人车通行率,改善了城区的交通环境。非常满意得5分,满意得3分,一般得2分,不满意得0分。	1. 现场调研记录; 2. 项目实施记录;	问卷调查、现场核查、案卷研究、互联网检索、座谈、经济分析等	5
增加就业岗位 (5分)			考察村居道路“户户通”工程对创造就业岗位的	按非常明显、明显、一般、不明显四档进行赋分,非常满意得5分,满意得3分,一般得2分,不满意不得分。	3. 有效调查			3.78

枣庄市市中区交通运输局 2019 年度村居道路户户通工程项目绩效评价报告

			影响程度。		问卷。			
生态效益 (5分)	减少水土流 失(5分)	考察村居道路“户户通” 工程对减少水土流失的 影响程度。	按显著、一般、不显著三档进行赋分，显著得5分，一 般得3分，不显著不得分。				5	
经济效益 (5)	促进城乡经 济发展(5 分)	考察村居道路“户户通” 工程对促进城乡经济发 展的影响程度。	按显著、一般、不显著三档进行赋分，显著得5分，一 般得3分，不显著不得分。				5	
可持续影 响(5分)	建设“美丽 乡村示范 村”(5分)	考察村居道路“户户通” 工程对建设“美丽乡村示 范村”的影响程度。	按显著、一般、不显著三档进行赋分，显著得5分，一 般得3分，不显著不得分。				5	
满意度(5 分)	村民满意度 (5分)	市民对村居道路“户 户通”工程实施效果的满意 程度。	依据问卷调查，非常满意得5分，满意得3分，一般得 2分，不满意得0分。				4.5	依据调查问 卷统计分析
合计							90.2	8



### 附件三：问卷调查

## 枣庄市市中区 2019 年度村居道路“户户通”工程项目群众满意度调查

您好！

根据山东省财政厅、枣庄市市中区财政局相关规定要求，优佰信息咨询（山东）有限责任公司现开展市中区交通运输局主管的村居道路“户户通”工程项目绩效评价工作，为全面了解项目资金使用情况以及服务对象满意度，特开展本次问卷调查，您的意见非常重要，感谢您的支持与配合！

第 1 题 您对村居道路“户户通”工程项目了解程度 [单选题]

选项	小计	比例
非常了解	36	72%
了解	8	16%
一般	5	10%
不了解	1	2%
本题有效填写人次	50	

第 2 题 您觉得本项目的实施对促进当地发展作用 [单选题]

选项	小计	比例
非常明显	42	84%

明显	8	16%
一般	0	0%
不明显	0	0%
本题有效填写人次	50	

第 3 题 您认为项目建成后，对您出行便利影响程度 [单选题]

选项	小计	比例
非常明显	43	86%
明显	7	14%
一般	0	0%
不明显	0	0%
本题有效填写人次	50	

第 4 题 您认为项目的实施对提升村容村貌的满意度 [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	42	84%
满意	8	16%
一般	0	0%
不满意	0	0%
本题有效填写人次	50	

第 5 题 您认为在项目实施期间，对带动农民工就业的影响程度为 [单选

题]

选项	小计	比例
非常满意	39	78%
满意	11	22%
一般	0	0%
不满意	0	0%
本题有效填写人次	50	

第 6 题 您对政府实行村居道路“户户通”工程项目的满意度为 [\[单选](#)  
题]

选项	小计	比例
非常满意	43	86%
满意	7	14%
一般	0	0%
不满意	0	0%
本题有效填写人次	50	

第 7 题 您对村居道路“户户通”工程项目实施质量的满意度为 [\[单选](#)  
题]

选项	小计	比例
非常满意	40	80%
满意	9	18%

一般	1	2%
不满意	0	0%
本题有效填写人次	50	

第 8 题 您对村居道路“户户通”工程项目配套设施的满意度为 [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
非常满意	38	76%
满意	11	22%
一般	1	2%
不满意	0	0%
本题有效填写人次	50	

第 9 题 谈谈您对我区村居道路“户户通”工程项目存在的问题及改进意见或建议：

#### 附件四：问题清单

清单一	项目建设程序不合规，资料管理尚需提高
清单二	工程质量监控不及时，建设标准不高
清单三	资金支付环节把控不严，有违规支付结算问题

附件五：其他附件材料

# 枣庄市市中区人民政府办公室

市中政办字〔2017〕16号

## 市中区人民政府办公室 关于印发《市中区村（居）道路“户户通”工程 实施方案》的通知

各镇人民政府，光明路街道办事处，区政府有关部门：

《市中区村（居）道路“户户通”工程实施方案》已经区政府同意，现印发给你们，请认真组织实施。

市中区人民政府办公室

2017年3月9日

办公室

— 1 —

# 市中区村居道路户户通工程建设指挥部办公室文件

市中户通建办〔2017〕4号

## 关于印发《市中区村（居）道路“户户通”工程考核方案》的通知

各镇、光明办：

《市中区村（居）道路“户户通”工程考核方案》已经区政府同意，现印发给你们，请结合实际，认真组织实施。

市中区村（居）道路“户户通”工程建设  
指挥部办公室  
2017年4月



## 招标公告

枣庄市市中区西王庄镇冯刘耀村三年攻坚及户户通工程项目,已经有关部门批准建设,已具备招标条件,现对该项目进行邀请招标。

### 一、招标工程简介

- 1、工程名称：西王庄镇冯刘耀村三年攻坚及户户通工程
- 2、招标人：西王庄镇东王庄（冯刘耀村）村委会
- 3、工程地点：西王庄镇冯刘耀村
- 4、工程规模：本工程计划新修水泥路面 24800 m<sup>2</sup>，其中三年攻坚工程 800 米，C25 混凝土道路，路面宽 6 米，厚度不低于 20 厘米。户户通工程 20000 m<sup>2</sup>，C25 混凝土道路，路面宽 2-4 米不等，厚度不低于 16 厘米。
- 5、招标控制价：三年攻坚工程 90 元/m<sup>2</sup>，户户通工程 78 元/m<sup>2</sup>。
- 6、质量及工期要求：质量合格；工期 60 日历天。
- 7、资金来源：上级补贴+村级自筹。

### 二、竞标人条件

- 1、本项目要求投标人具有建筑工程施工总承包叁级或以上资质，并具有独立法人资格的企业。
- 2、本项目不接受联合体投标。

### 三、联系方式

招标人：枣庄市市中区西王庄镇东王庄（冯刘耀村）村委会

联系地址：西王庄镇冯刘耀村驻地

联系人：冯传祥 联系电话：13563288039



# 枣庄市市中区财政局文件

市中财农整指（2019）21 号

## 关于下达村居道路“户户通”工程补助资金 预算指标的通知

区交通局：

附件

根据区政府意见，现将村居道路“户户通”工程补助资金指标 2319666 元下达给你，列 2019 年“2120804 农村基础设施建设支出”基金预算支出科目，请严格按照有关要求，管理使用资金，充分发挥资金使用效益。

市中区财政局

2019 年 7 月 22 日

# 市中区孟庄镇人民政府文件



孟政发〔2019〕29号



## 孟庄镇关于申请户户通工程建设验收的 报 告

市中区交通运输局：

根据《关于报送 2019 年户户通工程实施计划的通知》(市中户通建办[2018]1 号文件)要求，孟庄镇党委、政府高度重视，截止目前已完成 9 个村户户通建设工程共 44467.93 平方，(附一图一表)。特此申请区交通运输局给予验收。

