

**2021 年度南谯区市政道路设施管理养护**

---

**项目绩效评价报告**

**合肥宜思财务咨询有限公司**

**中国 · 合肥**

# 2022 年区级财政重点绩效评价报告

## 2021 年度南谯区市政道路设施管理养护项目 绩效评价报告

评 价 机 构：合肥宜思财务咨询有限公司

绩效报告编号：合宜评价（2022）16 号

评价报告时间：2022 年 10 月 18 日

一、项目基本情况					
项目名称	南谯区市政道路设施管理 养护项目		联系人	杨干	
项目地址	滁州市南谯区人民政府 5 号楼		联系电话	18755000631	
二、绩效评价情况					
一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	评价等级
决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	2分	2分	优
		立项程序规范性	4分	4分	
	绩效目标	绩效目标合理性	4分	4分	
		绩效指标明确性	4分	4分	
	资金投入	预算编制科学性	3分	1分	
		资金分配合理性	3分	3分	
	小计			<b>20分</b>	
过程 (20分)	资金管理	资金到位率	4分	4分	
		资金拨付及时性	2分	2分	
		预算执行率	4分	4分	
		资金使用合规性	4分	4分	
	组织实施	管理制度健全性	3分	3分	
		制度执行有效性	3分	3分	
	小计			<b>20分</b>	<b>20分</b>
产出 (30分)	产出数量	实际完成率	8分	8分	
	产出质量	质量达标率	10分	10分	
	产出时效	完成及时性	4分	4分	
	产出成本	成本节约率	8分	4分	
	小计			<b>30分</b>	<b>26分</b>
效益 (30分)	实施效益	经济效益	7分	7分	
		社会效益	7分	7分	

		可持续影响	6分	6分
	满意度	满意度	10分	10分
	小计		30分	30分
<b>综合得分</b>	<b>合计</b>		<b>100分</b>	<b>94分</b>

### 三、绩效评价人员

绩效评价小组组长：胡皖渝

绩效评价小组成员：胡皖渝 朱理 印冠芳 黄彦杰 齐庆玲 薛磊

# 摘 要

## 一、项目基本情况

为响应《城市道路管理条例》的要求，建设美好滁州，保证南谯新区、城区市政道路设施正常运转；提升南谯城市形象，保障市民有良好交通出行环境及安全。南谯区住房城乡建设交通局2020年向上级申报《关于申请批复南谯新区市政道路设施管养维护工程项目建议书的函》。区本级制定相关实施办法，区住房城乡建设交通局为项目单位，负责项目具体实施，项目绩效目标为当年度南谯区需完成南谯新区56条道路的养护管理，实际完成56条，区级验收合格率达100.00%。

## 二、项目绩效目标设置及完成情况

### 1. 目标设置

根据《项目申报书》、滁州市南谯区发展和改革委员会文件《南谯区发展改革委关于南谯区2019年市政道路维修管护工程项目建议书的批复》（滁南发改审批〔2019〕123号）和《南谯区发展改革委关于南谯新区市政道路设施管养维护工程项目建议书的批复》（滁南发改审批〔2020〕220号）项目总体绩效目标为对市区范围内23条路段约15公里、南谯新区范围内34条路段约60公里道路进行巡查、看护、维修管养。因该项目存在道路变动，后续项目目标变更为城区19条道路，南谯新区27条道路、10座桥梁，合计56条道路。

## 2. 完成情况

该项目从 2021 年开始实施，总体绩效目标为对城区 19 条道路，南谯新区 27 条道路、10 座桥梁，合计 56 条道路进行巡查、看护、维修管养。根据滁州市南谯区住房城乡建设交通局提供的《南谯新区市政道路维修管护工程巡查日志》和《南谯城区市政道路（红线 20 米以下）维修管护工程巡查日志》，实际完成道路巡查管护 56 条，该项目任务基本完成。

## 三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

经评价分析，滁州市南谯区住房城乡建设交通局负责的 2021 年南谯区市政道路设施管理养护项目，总体上达到预算目标。项目实施仍有需要改善的地方，比如预算编制不合理、项目成本节约率低等问题。本项目绩效评价综合得分为 94 分，评价等级为“优”。具体评分见下表：

项 目	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	得分合计
标准分值	20	20	30	30	100
评价得分	18	20	26	30	94

## 四、存在问题及建议

（一）通过评价发现市政道路设施管理养护项目实施过程或实施后存在以下主要问题：

1. 预算编制不合理。
2. 项目成本节约率低。

### （二）有关建议

为进一步提高项目资金使用效益，规范科学编制预算，严格

执行预算，针对存在的问题，提出如下建议：

1. 督促项目单位编制预算前进行科学的论证，加大对所属预算单位的资金申报审核力度，进行充分性必要性事前评估，切实根据自身实际编制预算，并保证预算的严格执行。

2. 确立成本控制目标。在施工前，应使用科学的施工方法，结合中标价，根据项目的施工条件、机械设备、技术人员素质及当地的人文环境等情况对项目成本目标进行科学的预测，特别是人工费、机械费、材料费的预测。通过对项目成本的预测，编制成本预算，确定成本控制目标。

# 2021 年度南谯区市政道路设施管理养护项目 绩效评价报告

为进一步加强部门预算绩效管理，提高财政资金使用率，合肥宜思财务咨询有限公司受滁州市南谯区财政局委托，于 2022 年 5 月 16 日至 2022 年 7 月 15 日对南谯区住房城乡建设交通局 2021 年度南谯区市政道路设施管理养护工程进行绩效评价。现将绩效评价情况报告如下：

## 一、南谯区市政道路设施管理养护工程基本情况

### （一）项目概况

1. 项目立项情况：为贯彻落实习近平总书记新时代生态文明建设重要思想和视察安徽重要讲话精神，建设江淮美好家园，滁州市南谯区住房城乡建设交通局对此做出计划，自 2019 年起对南谯区市政道路设施进行巡查、看护、维修管养。确保道路养护管理工作将道路带来的效益最大化，从而有效降低往来运输成本，促进国民经济发展。

2. 项目资金情况：南谯区住房城乡建设交通局计划 2021 年南谯市政道路设施管理养护项目总投资 300.00 万元，全部为财政拨款。项目批复金额为 300 万元，实际支付金额 336.54 万元，多使用的资金为 2022 年 1 月支付项目工程款。

3. 项目实施情况：南谯区住房城乡建设交通局计划 300.00 万元全部用于南谯区市政道路设施管理养护项目，计划市区范围内



城区 19 条道路，南谯新区 27 条道路、10 座桥梁，合计 56 条道路进行巡查、看护、维修管养。截至 2021 年 12 月底该项目已全部完成验收。

4. 项目组织和管理情况：本项目的主管单位是滁州市南谯区住房城乡建设交通局，通过与滁州志明建设投资集团有限公司及滁州市会峰建筑安装有限公司签订合同，交由两家公司来实施，最终由南谯区住房城乡建设交通局组织验收。

## （二）项目绩效目标

南谯区住房城乡建设交通局申请资金主要用于 2021 年度南谯区市政道路设施管理养护项目，实际批复资金 300 万元。市政道路设施管理养护项目的实施能更好地加快外地与当地的物流的快速转换，为我市带来更多的投资项目，创造更多的就业机会，从而拉动城镇需求，对城镇发展具有深远的可持续影响。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 绩效评价目的

本次评价通过引入第三方客观公正地核查南谯区住房城乡建设交通局预期目标实现程度，考评市政道路设施管理养护项目支出效率和综合效果，并分析存在问题及原因，为相关部门决策、管理提供参考依据，以进一步促进城市环境健康发展。

#### 2. 绩效评价对象和范围

根据《滁州市人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》

（滁政[2018]15）文件精神 and 《南谯区人大常委会 2021 年工作要点》的要求，自 2022 年 5 月 15 日至 2022 年 7 月 15 日，对 2021 年度南谯区市政道路设施管理养护项目进行绩效评价。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

### 1. 绩效评价原则

依据财政部门设定的绩效目标，秉持公正公开、科学规范、分级分类、绩效相关原则，遵从科学合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对绩效目标的合理性、明确性，资金支出的合规性和效益性进行客观的评价。

### 2. 评价指标体系

2021 年度南谯区市政道路设施管理养护项目绩效评价指标体系共设置 4 个一级指标、11 个二级指标，20 个三级指标，总分值设定为 100 分。

### 3. 评价方法

评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等，结合实际选择确定。本次评价实施了查阅资料、计算、分析性复核、实地察看、盘点、满意度调查等程序，重点是对项目预算执行情况，预算管理情况，政府项目执行情况，资金支出的真实性、合法性，项目年度内实现的产出情况、取得的效益情况进行评价。

### 4. 评价标准

本次绩效评价主要根据绩效评价体系中相关评价指标进行评

价。其结果采用百分制，满分 100 分，按得分的高低依次分为优秀（ $S \geq 90$ ）、良好（ $80 \leq S < 90$ ）、中等（ $60 \leq S < 80$ ）、差（ $S < 60$ ）四个等级。

### （三）绩效评价工作过程

#### 1. 接受委托

本次评价工作受区财政局委托，合肥宜思财务咨询有限公司具体实施，根据工作任务量，配备 6 名人员，其中：注册会计师 1 名、高级职称 1 名、中级职称 2 名、初级职称 1 名、从业人员 1 名。评价工作分三个阶段：制定评价工作方案和指标体系、评价实施和综合分析、撰写和提交评价报告。

#### 2. 评价方案及指标的制定

根据评价工作总体要求，结合滁州市南谯区重点支出项目情况制定具体评价工作方案和评价指标体系，经区财政局组织会审后，根据会审意见修改完善，报区财政局审定后实施。

#### 3. 现场实施阶段

本阶段主要是现场审查资料、编制绩效评价底稿、根据评价资料依据绩效评价指标表进行打分、和项目单位现场沟通、选取样本查看、进行调查问卷等具体工作。

#### 4. 质量控制和评价报告提交

质量控制分为三个阶段，前期准备阶段组织评价人员学习政策法规和评价方案，统一评价原则和口径；现场评价由评价小组负责人负责控制评价工作质量，对存在不确定的问题经组内讨论

后，及时报区财政局商讨；评价小组按事务所质量控制要求提供评价报告及附表和相关工作底稿，进行三级复核，根据复核结果修改报告及附表，出具报告初稿，经市财政局组织会审后，根据会审意见修改完善报告，评价小组负责人审查后签发。

### 三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

#### （一）综合评价情况

经评价分析，市政道路设施管理养护项目绩效评价综合得分为 94 分，评价等级为“优”。具体评分见下表：

项 目	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	得分合计
标准分值	20	20	30	30	100
评价得分	18	20	26	30	94

#### （二）评价结论

滁州市南谯区住房城乡建设交通局市政道路设施管理养护项目绩效总体目标是对城区 19 条道路，南谯新区 27 条道路、10 座桥梁，合计 56 条道路进行巡查、看护、维修管养，项目已基本完成，依据社会公众问卷调查结果看，部门履职质量及社会公众满意度较好。但在部门履职过程中也存在不少问题，比如预算编制不合理、项目成本节约率低等问题。

### 四、绩效评价指标分析（附指标分析表）

2021 年度南谯区市政道路设施管理养护项目绩效评价指标体系共设置 4 个一级指标、11 个二级指标，20 个三级指标，具体评价指标分析详见下表：

#### 2021 年度南谯区市政道路设施管理养护项目绩效评价指标分析表

一级指标	二级指标	评价内容	评价情况	得分
决策 (20分)	项目立项 (6分)	1.立项依据充分性(2分) 2.立项程序规范性(4分)	项目预算前进行必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策,立项程序规范合理,依据评分标准,不扣分。	6
	绩效目标 (8分)	1.绩效目标合理性(4分) 2.绩效指标明确性(4分)	项目编制的绩效目标具体,绩效目标完全细化分解为具体工作任务,绩效指标设置完整、全面,依据评分标准,不扣分。	8
	资金投入 (6分)	1.预算编制科学性(3分) 2.资金分配合理性(3分)	根据《项目申报书》项目申请金额800万元,根据《关于下达2021年度部门预算批复的通知》(财预〔2021〕8号)文件,项目实际批复金额为300万元,根据项目实施实际拨付的转账凭证,实际支付金额336.54万元。预算内容与项目内容不匹配,未按照标准编制,扣2分;项目预算编制经过科学论证,预算额度测算依据充分,按照标准编制,依据评分标准,不扣分。	4
过程 (20分)	资金管理 (14分)	1.资金到位率(4分) 2.资金拨付及时性(2分) 3.预算执行率(4分) 4.资金使用合规性(4分)	资金全部到位,使用合规,项目预算执行率达标,依据评分标准,不扣分。	14
	组织实施 (6分)	1.管理制度健全性(3分) 2.制度执行有效性(3分)	根据项目单位提供的项目支出审批、验收报告等资料,项目实施遵守相关法律法规和业务管理规定,进行了项目申报、验收、问题排查、问题通报等,项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位,项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定,项目相关资料完整及时归档,依据评分标准,不扣分。	6
产出 (30分)	产出数量 (8分)	实际完成率(8分)	项目资金在2022年度6月底前已足额发放,项目实际完成率100%,依据评分标准,不扣分。	8
	产出质量 (10分)	质量达标率(10分)	结合问卷调查分析,该单位2021年度已完成项目实施情况较好,依据评分标准,不扣分。	10
	产出时效 (4分)	完成及时性(4分)	根据滁州市南谯区住房城乡建设交通局根据《项目竣工验收(初验)报告》,项目绩效目标为2021年度,南谯区56条道路的巡查、看护、维修管养任务,该项目计划实施截止时间为2021年末,根据验收报告,项目实际实施时间为2021年度,未超过文件规定的时间范围。不扣分。	4

一级指标	二级指标	评价内容	评价情况	得分
	产出成本 (8分)	成本节约率 (8分)	根据《关于下达2021年度部门预算批复的通知》(财预〔2021〕8号)文件,项目批复金额为300万元。2021年度实际完成56条道路的巡查、看护、维修管养任务,实际支付336.54万元(2021年超出支付资金为2022年1月支付,支付资金来源为2022年项目拨付资金)。依据评价标准,成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%=(300-336.54)/300×100%=-12.18%,依据评分标准,成本节约率低于100%得满分,每增长5%,扣1分。因项目为长期项目,每年固定开展,项目资金滚动使用导致超成本,故酌情扣4分。	4
效益 (30分)	实施效益 (20分)	1.经济效益 (7分) 2.社会效益 (7分) 3.可持续影响 (6分)	城镇道路维修管养能有效降低运输成本,从而加快外地与当地的物流的快速转换,为我市带来更多的投资项目,创造更多的就业机会,从而拉动城镇需求。对城镇发展具有深远的可持续影响。	20
	满意度 (10分)	社会公众或服务对象满意度 (10分)	社会公众满意度通过发放公众满意度调查问卷的形式进行综合评价,调查对象为服务对象,总共发放50份问卷,收回50份。其中非常满意38份,比较满意12份。根据绩效评价指标体系,满意度Y=(非常满意数×100%+比较满意数×80%+一般×60%+不太满意数×30%+不满意数×0%)/调查问卷回收总数*100%=95.2%,满意度95%以上(含95%)得满分,依据评分标准,不扣分。	10
综合得分		100	——	94

具体指标评分情况说明如下:

(一) 决策 (满分20分, 实得18分)

1. 项目立项 (满分6分, 实得6分)

(1) 立项依据充分性 (满分2分, 实得2分)

为响应《城市道路管理条例》的要求,建设美好滁州,保证南谯新区、城区市政道路设施正常运转;提升南谯城市形象,保

障市民有良好交通出行环境及安全。南谯区住房城乡建设交通局2020年向上级申报《关于申请批复南谯新区市政道路设施管养维护工程项目建议书的函》。立项依据充分，实际得分2分。

## **(2) 立项程序规范性（满分4分，实得4分）**

根据《滁州市公共资源交易中标通知书》、《项目申报书》、《项目支出绩效目标申请表》等文件，项目的立项符合相关法律法规精神、也符合相关行业规定，且有明确的文件依据。项目审批程序规范，但现场评价中被评单位有提供项目立项前的专家论证报告，立项程序较为规范，实际得分4分。

## **2. 绩效目标合理性（满分8分，实得8分）**

### **(1) 绩效目标合理性（满分4分，实得4分）**

根据南谯区住房城乡建设交通局《项目支出绩效目标申请表》、滁州市南谯区发展和改革委员会文件《南谯区发展改革委关于南谯区2019年市政道路维修管护工程项目建议书的批复》（滁南发改审批〔2019〕123号）和《南谯区发展改革委关于南谯新区市政道路设施管养维护工程项目建议书的批复》（滁南发改审批〔2020〕220号），项目绩效目标为2021年度，南谯区完成对城区19条道路，南谯新区27条道路、10座桥梁，合计56条道路进行巡查、看护、维修管养。要求工程资金使用合规、工程质量符合国家规定、改善通行服务水平群众满意度大于等于90%。2021年12月底完成当年的巡查、看护、维修管养任务。项目目标设置与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常

的业绩水平。实际得分 4 分。

### **(2) 绩效指标明确性 (满分 4 分, 实得 4 分)**

根据根据南谯区住房城乡建设交通局《项目支出绩效目标申请表》，该项目具体绩效目标为项目绩效目标为 2021 年度，南谯区完成对城区 19 条道路，南谯新区 27 条道路、10 座桥梁，合计 56 条道路进行巡查、看护、维修管养。要求工程资金使用合规、工程质量符合国家规定、改善通行服务水平群众满意度大于等于 90%。项目绩效目标已细化分解为具体的绩效指标，且通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数也相对应，实际得分 4 分。

## **3. 资金投入 (满分 6 分, 实得 4 分)**

### **(1) 预算编制科学性 (满分 3 分, 实得 1 分)**

根据《项目申报书》项目申请金额 800 万元，根据《关于下达 2021 年度部门预算批复的通知》（财预〔2021〕8 号）文件，项目实际批复金额为 300 万元，根据项目实施实际拨付的转账凭证，实际支付金额 336.54 万元。预算内容与项目内容不匹配，未按照标准编制，扣 2 分，实际得分 1 分。

### **(2) 资金分配合理性 (满分 3 分, 实得 3 分)**

根据滁州市南谯区发展和改革委员会文件《南谯区发展改革委关于南谯区 2019 年市政道路维修管护工程项目建议书的批复》（滁南发改审批〔2019〕123 号）和《南谯区发展改革委关于南谯新区市政道路设施管养维护工程项目建议书的批复》（滁南发改



审批〔2020〕220号），城区市政道路维修关乎投资100万元，南谯新区市政道路维修管护工程开展3年，投资金额600万元，每年200万元。共计补助300万元。资金分配合理，实际得分3分。

## （二）过程（满分20分，实得20分）

### 1. 资金管理（满分14分，实得14分）

#### （1）资金到位率（满分4分，实得4分）

根据《项目申报书》项目申请金额800万元，根据《关于下达2021年度部门预算批复的通知》（财预〔2021〕8号）文件，项目实际批复金额为300万元，截至2021年末，该项目实际到位300万元，批复资金已全部到位，依据评分标准，实际得分4分。

#### （2）资金拨付及时性（满分2分，实得2分）

根据《关于下达2021年度部门预算批复的通知》（财预〔2021〕8号）以及财务凭证等文件资料，财政预算符合《预算法》的法律规定，按时拨付。实际得分2分。

#### （3）预算执行率（满分4分，实得4分）

根据《关于下达2021年度部门预算批复的通知》（财预〔2021〕8号）文件，项目批复金额为300万元，即到位金额300万元，根据《财政授权支付凭证》，实际支付金额336.54万元（超出支付金额为2022年1月份支付）。 $\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\% = 336.54 / 300 \times 100\% = 112.18\%$ 。根据绩效评价指标，预算执行率达到100%则得满分， $90\% \leq x < 100\%$ 得4分，实际得分4分。

#### **(4) 资金使用合规性 (满分 4 分, 实得 4 分)**

根据《关于下达 2021 年度部门预算批复的通知》(财预〔2021〕8 号)文件,项目批复金额为 300 万元,实际支出 336.54 万元(超出支付金额为 2022 年 1 月份支付),因项目为长期项目,每年固定开展,项目资金滚动使用,资金的拨付有完整的审批程序和手续,实际得分 4 分。

### **2. 组织实施 (满分 6 分, 实得 6 分)**

#### **(1) 管理制度健全性 (满分 3 分, 实得 3 分)**

通过查看《财务制度(专项资金)》、合同约定书等文件资料得知,该项目管理制度合法、合规、完整。得分 3 分。

#### **(2) 制度执行有效性 (满分 3 分, 实得 3 分)**

通过查阅招投标文件、中标通知书、项目实施方案、项目管理方案、巡查日志、财务凭证等资料,该项目“四制”均得到了有效执行,基本按照计划目标和预期标准进行。得分 3 分。

### **(三) 产出 (满分 30 分, 实得 26 分)**

#### **1. 产出数量 (满分 8 分, 实得 8 分)**

##### **(1) 实际完成率 (满分 8 分, 实得 8 分)**

根据滁州市南谯区住房城乡建设交通局提供的《南谯新区市政道路维修管护工程巡查日志》和《南谯城区市政道路(红线 20 米以下)维修管护工程巡查日志》,实际完成道路巡查管护 56 条,实际已完成申报的绩效目标。实际得分 8 分。实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%=56/56\*100%=100%。实际得分 8 分。

## 2. 产出质量（满分 10 分，实得 10 分）

### （1）质量达标率（满分 10 分，实得 10 分）

根据滁州市南谯区住房城乡建设交通局根据《项目竣工验收（初验）报告》、竣（交）工验收质量检测意见、验收报告、现场拍照取证，发现大部分工程质量都能达到预期质量要求，个别路段存在沥青地面有坑洞的情况，后经整改，于 21 年 12 月 31 日前完成整改任务。

根据区级验收结果，项目质量达标率为 98.24%，依据绩效评价指标，质量达标率达到 100%则得满分， $90\% \leq x < 100\%$ 得 10 分，实际得分 10 分。

## 3. 产出时效（满分 4 分，实得 4 分）

### （1）完成及时性（满分 4 分，实得 4 分）

根据滁州市南谯区住房城乡建设交通局根据《项目竣工验收（初验）报告》，项目绩效目标为 2021 年度，南谯区 56 条道路的巡查、看护、维修管养任务，该项目计划实施截止时间为 2021 年末，根据验收报告，项目实际实施时间为 2021 年度，未超过文件规定的时间范围。实际得分 4 分。

## 4. 产出成本（满分 8 分，实得 4 分）

### （1）成本节约率（满分 8 分，实得 4 分）

根据《关于下达 2021 年度部门预算批复的通知》（财预〔2021〕8 号）文件，项目批复金额为 300 万元。2021 年度实际完成 56 条道路的巡查、看护、维修管养任务，实际支付 336.54 万元（2021

年超出支付资金为 2022 年 1 月支付，支付资金来源为 2022 年项目拨付资金）。依据评价标准，成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\% = (300-336.54)/300 \times 100\% = -12.18\%$ ，依据评分标准，成本节约率低于 100%得满分，每增长 5%，扣 1 分。因项目为长期项目，每年固定开展，项目资金滚动使用导致超成本，故酌情扣 4 分，实际得分 4 分。

#### **(四) 效益 (满分 30 分, 实得 30 分)**

##### **1. 实施效益 (满分 20 分, 实得 20 分)**

###### **(1) 经济效益 (满分 7 分, 实得 7 分)**

随着社会经济的不断发展，路上车流量大，密度高，使得道路这一基础设施很容易遭到破坏，做好道路养护管理工作能将道路带来的效益最大化，能有效降低往来运输成本，从而促进国民经济发展。得分 7 分。

###### **(2) 社会效益 (满分 7 分, 实得 7 分)**

城镇道路的维修养护能将道路的效益最大化，不仅能减少车辆往来的时间，也能大大减少居民保养车辆的成本，而且多数农产品为了维持材料的新鲜，对时间方面有着较大的需求，市政道路的维修能减少了农副产品的运输时间，在一定程度上促进了农产品的商业化水平，从而提高人民生活质量。大大提升了人民群众的幸福感和满足感。得分 7 分。

###### **(3) 可持续影响 (满分 6 分, 实得 6 分)**

城镇道路维修管养能有效降低运输成本，从而加快外地与当

地的物流的快速转换，为我市带来更多的投资项目，创造更多的就业机会，从而拉动城镇需求。对城镇发展具有深远的可持续影响。得分6分。

## 2. 社会公众或服务对象满意度（满分10分，实得10分）

根据社会公众满意度调查问卷，调查对象为群众，共50份问卷。其中非常满意38份，满意12份。根据绩效评价指标体系，满意度 $Y = (\text{非常满意数} * 100\% + \text{比较满意数} * 80\% + \text{一般} * 60\% + \text{不太满意数} * 30\% + \text{不满意数} * 0\%) / \text{调查问卷回收总数} * 100\% = 95.2\%$ ，满意度95%以上（含95%）得满分。实际得分10分。

## 五、存在问题及原因分析

通过评价发现市政道路设施管理养护项目实施过程或实施后存在以下主要问题：

（一）预算编制不合理：根据《项目申报书》项目申请金额800万元，根据《关于下达2021年度部门预算批复的通知》（财预〔2021〕8号）文件，项目实际批复金额为300万元，批复金额与计划金额差距过大。

（二）项目成本节约率低：2021年市政道路设施管理养护项目批复资金300万元，实际支付金额336.54万元资金使用超出预算。

## 六、有关建议

为进一步提高专项资金使用效益，规范科学编制预算，严格执行预算，针对存在的问题，提出如下建议：

（一）加大对所属预算单位的资金申报审核力度，督促项目单位编制预算前进行科学的论证，进行充分性必要性事前评估，切实根据自身实际编制预算，并保证预算的严格执行。

（二）确立成本控制目标。在施工前，应使用科学的施工方法，结合中标价，根据项目的施工条件、机械设备、技术人员素质及当地的人文环境等情况对项目成本目标进行科学的预测，关键是人工费、机械费、材料费的预测。通过对项目成本的预测，编制成本预算，确定成本控制目标。

## 七、评价依据

（一）《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）；

（二）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

（三）《安徽省财政厅关于印发〈安徽省预算支出绩效考评实施办法〉的通知》（财预〔2009〕134号）；

（四）《中共滁州市委 滁州市人民政府关于印发〈全面实施预算绩效管理实施办法〉的通知》（滁发〔2019〕23号）；

（五）《南谯区财政局关于印发〈2021年区级财政重点绩效评价工作实施方案〉的通知》；

（六）项目绩效资料（预算批复文件、项目绩效自评报告、项目支出明细账、会计凭证等财务资料、年度工作计划、项目实施方案、年度工作总结、阶段总结、绩效佐证资料等档案资料）

- 附：1. 绩效目标完成清单（见附表1）  
2. 绩效评价问题清单（见附表2）  
3. 绩效评价评分情况表（见附表3）



合肥宜思财务咨询有限公司  
中国·合肥

经办人员：胡沁沁  
经办人员：黄彦杰

2022年10月18日

## 2021年南谯区市政道路设施管理养护项目绩效目标完成清单

序号	绩效目标设定情况	绩效目标完成情况	备注
(一)	总体目标任务：（用文字定性或定量表述总体情况）	总体目标完成情况：	
1	根据南谯区住房和城乡建设交通局《项目支出绩效目标申请表》、滁州市南谯区发展和改革委员会《南谯区发展改革委关于南谯区2019年市政道路维修养护工程项目的批复》（滁南发改审批〔2019〕123号）和《南谯区发展改革委关于南谯新区市政道路设施管养维护工程项目建议书的批复》（滁南发改审批〔2020〕220号），项目目标为对南谯新区市政道路进行巡查、看护、维修管养任务。	该项目从2019年开始实施，2021年度为项目实施的第三年，项目总体目标尚未完全完成。	
(二)	年度绩效目标：（用文字定性或定量表述年度情况）	年度绩效目标完成情况：	
1	项目绩效目标为2021年度，南谯区完成对市区范围内23条路段约15公里、南谯新区范围内34条路段约60公里道路进行巡查、看护、维修管养。	2021年度该项目因存在道路变动，项目目标变更为城区19条道路，南谯新区27条道路、10座桥梁，合计56条道路，实际完成道路巡查管护56条。	



## 2021年南谯区市政道路设施管理养护项目绩效评价问题清单

问题分类	责任部门（单位）	问题描述	整改建议	备注
项目决策存在的问题（包括项目立项、绩效目标、资金投入等）	南谯区住房和城乡建设局	预算编制不合理：根据《项目申报书》项目申请金额800万元，根据《关于下达2021年度部门预算批复的通知》（财预〔2021〕8号）文件，项目实际批复金额为300万元，批复金额与计划金额差距过大	加大对所属预算单位的资金申报审核力度，督促项目单位编制预算前进行科学的论证，进行充分性必要性事前评估，切实根据自身实际编制预算，并保证预算的严格执行。	
项目产出存在的问题（包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等）	南谯区住房和城乡建设局	项目成本节约率低：2021年市政道路设施管理养护项目批复资金300万元，实际支付金额336.54万元资金使用超出预算	搞好成本预测，编制成本预算，确立成本控制目标。在施工前，应使用科学的施工方法，结合中标价，根据项目的施工条件、机械设备、技术人员素质及当地的人文环境等情况对项目成本目标进行科学的预测，关键是人工费、机械费、材料费的预测。通过对项目成本的预测，编制成本预算，确定成本控制目标。	

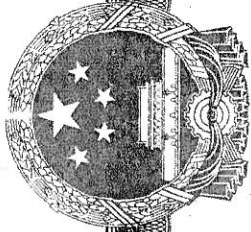
2021年南谯区市政道路设施管理养护项目绩效评价指标明细得分表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分	失分依据及原因	
1	决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	2.00	项目立项(主体是指项目主管部门,下同)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; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合市与县(市、区)财政事权与支出责任相适应原则;	2.00		
2			立项程序规范性	4.00	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; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策。	4.00		
3		绩效目标	绩效目标合理性	4.00	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的相符情况。	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项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	4.00		
4			绩效指标明确性	4.00	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指标的细化情况。	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。	4.00		
5		资金投入	预算编制科学性	预算编制科学性	3.00	项目预算编制(主体是指项目资金管理使用单位,下同)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; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; 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。	1.00	根据《项目申报书》项目申请金额800万元,根据《关于下达2021年度部门预算批复的通知》(财预〔2021〕8号)文件,项目实际批复金额为300万元,根据项目实施实际拨付的转账凭证,实际支付金额336.54万元。预算内容与项目内容不匹配,未按照标准编制,扣2分。
6				资金分配合理性	3.00	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合理性、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预算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。	3.00	
		小计		20.00			18.00		

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分	失分依据及原因
7			资金到位率	4.00	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整体保障程度。	<p>资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>资金到位率: 90% ≤ x &lt; 100% 得3分, 80% ≤ x &lt; 90% 得2分, 60% ≤ x &lt; 80% 得1分, x &lt; 60% 不得分</p>	4.00	
8			资金拨付及时性	2.00	项目资金是否按照依法依规及时拨付,用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达,是否符合项目资金管理办、工作实施方案等明确的时间要求及时拨付。	2.00	
9		资金管理	预算执行率	4.00	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。	<p>预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) × 100%。</p> <p>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。</p> <p>预算执行率: 95% ≤ x &lt; 100% 得满分, 85% ≤ x &lt; 95% 得3分, 75% ≤ x &lt; 85% 得2分, 60% ≤ x &lt; 75% 得1分, x &lt; 60% 不得分</p>	4.00	
10	过程 (20分)		资金使用合规性	4.00	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度的规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	<p>评价要点:</p> <p>① 是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理规定的规定;</p> <p>② 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;</p> <p>③ 是否符合项目预算批复或合同规定的用途;</p> <p>④ 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p>	4.00	
11			管理制度健全性	3.00	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。	<p>评价要点:</p> <p>① 是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;</p> <p>② 财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。</p>	3.00	
12		组织实施	制度执行有效性	3.00	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。	<p>评价要点:</p> <p>① 是否遵守相关法律法规和相关规定;</p> <p>② 项目调整及支出调整手续是否完备;</p> <p>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;</p> <p>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。</p>	3.00	
			小计	20.00			20.00	
13		产出数量	实际完成率	8.00	项目实施的产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	<p>实际完成率= (实际产出数/计划产出数) × 100%。</p> <p>实际产出数: 一定时期 (本年度或项目期) 内项目实际产出的产品或服务数量。</p> <p>计划产出数: 项目绩效目标确定的在一定时期 (本年度或项目期) 内计划产出的产品或服务数量。</p> <p>实际完成率: 90% ≤ x &lt; 100% 得6分, 80% ≤ x &lt; 90% 得4分, 60% ≤ x &lt; 80% 得1分, x &lt; 60% 不得分</p>	8.00	

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分	失分依据及原因
14	产出 (30分)	产出质量	质量达标率	10.00	项目完成的质量达标产出数与实际产出产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 质量达标率达到100%则得满分,90%≤x<100%得10分,80%≤x<90%得8分,60%≤x<80%得6分,x<60%不得分	10.00	
15			产出时效	4.00	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 完成及时率达到100%则得满分,90%≤x<100%得3分,80%≤x<90%得2分,60%≤x<80%得1分,x<60%不得分	4.00	
16		产出成本	成本节约率	8.00	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,用以反映和考核项目的成本节约程度。	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,一般以项目预算为参考。 成本节约率≥0则得满分,否则根据实际情况酌情扣分	4.00	根据《关于下达2021年度部门预算批复的通知》(财预〔2021〕8号)文件,项目批复金额为300万元。2021年度实际完成56条道路巡查、看护、维修保养任务,实际支付336.54万元(2021年超出支付资金为2022年1月支付,支付资金来源为2022年项目拨付资金)。依据评价标准,成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%=(300-336.54)/300*100%=-12.18%,依据评分标准,成本节约率低于100%得满分,每增长5%,扣1分。因项目为长期项目,每年固定开展,项目资金滚动使用导致超成本,故酌情扣4分。
			小计	30.00			26.00	
17			经济效益	7.00	①通过项目的实施,促进了项目效益增长情况,如增加了收入,降低了损耗,节约了成本费用支出等; ②通过项目的实施,促进了经济指标的增长情况; ③通过项目的实施,提高工作效率和节约成本费用情况。	根据满足评分要点数评分,每条符合得相应分数。每个要点2分。根据要点内容完整性、科学性等酌情评分。	7.00	
18			社会效益	7.00	①通过项目的实施,促进了项目可持续发展,带动就业增加,对拉动当地经济的贡献; ②通过项目的实施,改善和提高了人们的生活质量; ③项目实施对脱贫攻坚,尤其是交通的扶贫效果产生积极影响。	根据满足评分要点数评分,每条符合得相应分数。每个要点2分。根据要点内容完整性、科学性等酌情评分。	7.00	

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分	失分依据及原因
19	效益 (30分)		可持续发展	6.00	①项目实施对城镇道路建设、促进城市发展有持续影响； ②通过项目的实施，改善了交通运输条件，完善了路网结构，促进了交通运输业的可持续发展； ③项目实施后，交通流量、货运量、吞吐量、通行能力、客运班线开通数、发送旅客量等指标是否得到了增长，是否提高了交通运输企业的市场竞争力和可持续盈利能力。	根据满足评分要点数评分，每条符合得相应分数。每个要点2分。根据要点内容完整性、科学性等酌情评分。	6.00	
20		满意度	社会公众或服务对象满意度	10.00	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。满意度=(满意数*100%+一般*60%+不满意数*0%)/调查问卷回收总数*100%，x≥95%得满分，每降低5%扣1分。	10.00	
			小计	30.00			30.00	
			综合得分	100.00			94.00	



# 营业执照

统一社会信用代码  
91340111MA2RCHQL6H(1-1)

扫描二维码登录  
'国家企业信用  
信息公示系统'  
了解更多登记、监  
备案、许可、监  
管信息。



(副本)

名称 合肥宜思财务咨询有限公司

注册资本 壹拾万圆整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

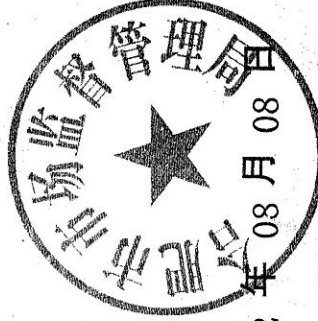
成立日期 2018年01月29日

法定代表人 胡皖珠

住所 合肥市包河区望江路299号金中环广场1  
701

经营范围

一般项目：财务咨询；财政投资项目预算绩效评价服务；市场调查和  
(不含涉外调查)；社会调查(不含涉外调查)；企业信用调查和  
评估；信息咨询(不含许可类信息咨询)；企业信用管理  
咨询服务；企业管理咨询；供应链管理；融资咨询服务；企业  
管理咨询；工程造价咨询业务；信息技术咨询服务(除许可业务  
外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)



登记机关

2022年08月08日