

2021年下半年农村公路养护经费 项目支出绩效自评核查报告

核查单位：廉江市交通运输局

委托单位：湛江市财政局

评价机构：广东中安信会计师事务所（普通合伙）

评价时间：2023年12月1日



目 录

一、项目概况	- 1 -
(一) 项目基本情况	- 1 -
(二) 项目绩效目标	- 1 -
二、评价结论	- 2 -
三、绩效指标分析	- 2 -
(一) 决策情况	- 2 -
(二) 过程情况	- 4 -
(三) 产出情况	- 5 -
(四) 效益情况	- 6 -
四、主要绩效	- 8 -
五、存在问题	- 9 -
六、相关建议	- 9 -
七、附件	- 11 -
附件 1: 项目支出绩效核查指标评分表	

一、项目概况

（一）项目基本情况

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，认真落实习近平总书记关于“四好农村路”重要指示批示精神和党中央、国务院决策部署，坚持以人民为中心，牢固树立新发展理念，紧紧围绕实施乡村振兴战略、加快推进农业农村现代化，补短板、强弱项、抓重点、求实效，切实解决“四好农村路”工作中管好、护好的短板问题，压实有关各方农村公路管理养护责任，加快建立农村公路管理养护长效机制，推动农村交通治理体系和治理能力现代化，高质量推进“四好农村路”建设，为我市建设宜居宜业的环北部湾现代化生态园林城市提供坚实的交通运输保障。

廉江市 2021 年下半年农村公路养护项目，管养农村公路里程 4698.218 公里，其中县道 10 条 184.073 公里（含国道 27.901 公里，省道 79.96 公里），乡道 492 条 2173.398 公里（含省道 53.196 公里，新编县道 498.796 公里），村道 2725 条 2340.747 公里，项目安排 862 万元养护资金。

（二）项目绩效目标

到 2021 年，基本建立权责清晰、上下联动、运转高效、齐抓共管的农村公路管理养护体制机制，形成财政投入职责明确、社会力量积极参与、多方监督有效、政府激励考核的格局。农村公路治理能力明显提高、治理体系初步形成、农

村公路通行条件和路域环境明显提升，通客车路段安全性保障到位，交通保障能力显著增强。农村公路列养率达到 100%，年均养护工程比例不低于 5%，中等级以上农村公路占比不低于 80%，超限超载率控制在合理区间，农村公路养护机构设置率达到 100%，机构运营经费纳入财政预算比例达 100%。

到 2022 年，全市农村公路治理体系基本健全，治理能力明显提升，可持续发展长效机制基本建立。中等及以上农村公路占比不低于 80%。

到 2023 年，全面建成体系完备、运转高效的农村公路管理养护体制机制，基本实现城乡公路交通公共服务均等化，路况水平和路域环境根本性好转，治理能力全面提高，治理体系全面完善，服务乡村振兴战略能力明显提升，形成品质高、网络畅、服务优、路域美的农村公路交通运输体系 and 高质量发展格局。

二、评价结论

根据绩效评价方法，遵循“客观、公证、科学、规范”的原则，采用目标预定与实施效果相比较的评价方法，听取资金使用单位意见的基础上，通过电话沟通、核实相关资料等环节，结合现场评价情况，得出绩效评价结果，2021 年下半年农村公路养护经费项目的评价结果为 89.5 分。

三、绩效指标分析

（一）决策情况

项目根据《关于印发廉江市乡村公路养护管理检查考核办法的通知》（廉交发[2019]185号）、《关于印发廉江市创建省级“四好农村路”示范县活动实施方案的通知》（廉交发[2020]53号）、《关于印发廉江市深化农村公路管理养护体制改革实施方案（试行）的通知》（廉府[2020]42号）、《湛江市深化农村公路管理养护体制改革实施方案》（湛府办[2021]27号）、《关于解决我市2021年下半年农村公路养护资金的意见》（廉财综[2022]7号）等文件进行实施。

项目总体目标：农村公路建设好，新改建工程质量好和安全隐患治理达标；农村公路管理好，政府主体责任得到全面落实，以公共财政投入为主的资金保障机制全面建立，路政管理效果好；农村公路养护好，养护经费全部纳入财政预算，路面技术状况好；农村公路运营好，行政村通镇村公交，建成覆盖县、乡、村三级的农村物流网络。

阶段性目标：基本建立权责清晰、上下联动、运转高效、齐抓共管的农村公路管理养护体制机制，形成财政投入职责明确、社会力量积极参与、多方监督有效、政府激励考核的格局。农村公路治理能力明显提高、治理体系初步形成、农村公路通行条件和路域环境明显提升，通客车路段安全性保障到位，交通保障能力显著增强。农村公路列养率达到100%，年均养护工程比例不低于5%，中等级以上农村公路占比不低于80%，超限超载率控制在合理区间，农村公路养护机构设置率达到100%，机构运营经费纳入财政预算比例达100%。

廉江市 2021 年下半年农村公路养护项目主管部门为廉江市交通运输局。项目金额共计 862 万元，全部通过市财政拨款解决。

（二）过程情况

1. 资金到位情况。根据《关于要求拨付 2021 年下半年农村公路养护资金的请示》（廉交路[2022]2 号）及《关于解决我市 2021 年下半年农村公路养护资金的意见》（廉财综[2022]7 号），项目年度预期投入 934 万元，预算安排 862 万元，实际到位资金 862 万元。

2. 资金执行情况。项目本年度预算金额 862 万元，实际支出金额 862 万元，资金支出率 100%。

3. 资金管理情况。资金管理、养护资金拨付符合国家有关财务管理规定，严格按照《关于进一步规范我市国库集中支付和财政资金管理工作通知》（廉财库（2017）36 号）向财政进行请款和拨付，项目实际支出根据项目管理办法规定程序审核把关，并按基建会计制度的有关要求执行；根据项目完成经验收合格后拨付养护资金，加强项目业主资金使用管理，做到专款专用。

4. 组织实施情况。廉江市 2021 年下半年农村公路养护项目由廉江交通运输局地方公路管理站负责组织实施，本次项目 862 万元资金由市财政下拨。项目实施文件依据有《关于印发广东省深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》、《湛江市深化农村公路管理养护体制改革实施方案》

等文件依据，项目实施较为规范。项目于 2021 年 12 月 31 日完工，项目完成养护里程和预期目标值一致，验收合格率 93%，按照预定时间完成，总成本未超预算。该项目观感质量综合评价为“好”。评定本项目质量等级为合格，同意验收。

（三）产出情况

根据《关于下达 2021 年下半年乡、村公路维费的通知》（廉交路[2022]3 号），廉江市 2021 年下半年农村公路养护项目 2022 年共收到市财政资金 862 万元，支出 862 万元，至 2022 年 2 月 28 日资金已全部使用完毕。

该项目主要从路面、路肩、水沟、公路两边荆棘、沿线设施、桥梁养护等六项内容进行核查验收。经核查，全市乡道 2173.398 公里，实际完成 2168.537 公里，完成率 99.8%。村道 2340.747 公里，实际完成 2311.021 公里，完成率 98.7%。各镇养护中心下半年养护总体投入比较大，养护效果比较明显，特别是在今年市创建全国“四好农村路”示范县工作当中，经大家的共同努力，被交通部复核通报表扬， 各镇养护中心绝大部分都能按照《廉江市乡村公路养护管理检查考核办法》的标准要求及结合城乡清洁公路卫生整治工作，对所有列养的乡村道进行日常养护及卫生整治，确保所列养的乡村道保持路容整洁卫生，使我市农村公路养护工作有所提升，做到路面整洁、舒适、顺畅。路肩与路面衔接平顺，横坡适度、边缘顺适表面平整，如高桥的 Y778 线、Y779 线。

边坡平顺稳定无冲沟，路肩杂草得以修剪清理，及时修复处治路面、路肩出现的各种病害，确保路面路肩完好，路面损坏较为严重的路线，还用砂砾土或石粉回填，特别是雅塘、长山等镇养护中心对路面损坏较为严重的 Y158 线、Y490 线进行加大人力、物力投入对路面的养护修复保畅通工作，还有高桥、石城、安铺、河唇等养护中心对裂缝、龟裂路面进行沥青修复，除路面、路肩养护较好外排水设施养护也较为完善，水沟杂草及其他杂物得以清理，排水功能良好。公路两边遮挡荆棘得以修剪，荆棘遮挡路面较少。沿线设施绝大部分都保持整洁完好。桥梁养护基本到位桥上桥下杂物得以清理，从而使全市农村公路养护管理水平有所提高，做到“有路必养，养必到位”。

（四）效益情况

经济效益分析：定期对农村的公路进行养护，必然会改善农村的交通运输条件，降低交通出行成本，从而加快农村的经济发展。

在以前的农村发展过程中，由于农村道路条件的不便，造成了农村大量的农产品和其他农作物都无法运出到城市中去，这样农民们只能守着这些产品过日子；此外，由于交通条件的限制，开发商们也不愿意到交通条件较差的农村进行土地、水电以及矿产等资源的开采，这样造成的结果就是农村的各种资源都得不到充分的利用，进而造成农村经济发展滞后，农民生活水平低下的问题。

通过对农村公路定期进行养护，会大大降低群众出行交通成本，这无疑会加强农村与城市之间交通运输的便利性，农村中生产出来的农产品和农作物可以运往城市进行销售，而城市中的先进设备和产品等也可以运往农村中帮助农民进行生产工作，此外，农村中蕴藏的大量土地、水电等资源也会吸引更多的开发商进入到农村中进行投资，这在一定程度上改善了农村的自然环境，提高了农民的生活水平，也带动了农村经济的发展。

社会效益分析：定期对农村的公路进行养护，有助于提升公路通行水平，从而节约成本，得到更多的效益把丰富的自然资源可以转化为生产力进行开发，从中得到一定的收益。农村公路的养护质量，对和谐社会的构建，城乡一体化的发展都有很大程度的影响，国外农产品对我国农村经济的冲击加大，农民增收困难，使得其逐步向集约型经济发展，剩余的人力物力便转向乡镇民营等企业，因而制约农村经济发展的交通运输业的发展刻不容缓。随着我国构建和谐社会建设社会主义新农村步伐的加快，以农村道路为主的基础设施的发展逐渐跟不上发展步伐，因而农村道路的养护工作将变得极为重要。

可持续发展分析：对农村公路进行养护，大大提升了农村环境，公路使用持续有效，有利于四通八达的公路网络体系逐步形成，这对于促进城市化的内外物资交换及人员流动，促进城市的经济发展，增进社会文明具有重要意义。良

好的交通秩序，可以促进城市特色产品的内外流通，带动了当地加工业或农产品加工的发展，有些乡镇的特色企业，也因便利的交通而迅速发展。此外，便利的交通将营造出区域内的物流中心，从而加快工业产品的集散速度，因而，公路养护机制不断完善，必定会促进城市经济发展。

四、主要绩效

1. 资金到位情况

本级财政安排资金 862 万元。

2. 资金执行情况

至 2022 年 2 月 28 日止 862 万元已全部支付。

3. 资金管理情况

资金管理、养护资金拨付符合国家有关财务管理规定，严格按照《关于进一步规范我市国库集中支付和财政资金管理工作的通知》（廉财库（2017）36 号）向财政进行请款和拨付，项目实际支出根据项目管理办法规定程序审核把关，并按基建会计制度的有关要求执行；根据项目完成经验收合格后拨付养护资金，加强项目业主资金使用管理，做到专款专用。

4. 产出指标完成情况。

(1) 数量指标：已完成农村公路日常养护里程 4698.218 公里。

(2) 质量指标：验收合格率 93%。

(3) 时效指标：完成及时性 100%。

(4) 成本指标: 不超预算。

5. 满意度指标完成情况

农村公路通行水平提升, 公路两边卫生整洁, 群众满意度高达 95%。

五、存在问题

1. 各镇养护中心个别线路存在路肩、水沟杂草不及 时清理, 路肩水土流失培土回填不及时特别是良峒的 Y353 线、塘莲的 Y226 线、青平的 Y901 线。

2. 有条件开挖的水沟未开挖, 如石岭镇 Y322 线、Y453 线。

3. 路边荆棘遮挡路面不修剪, 沿线标志标线损坏未修复, 路面养护标准要求还有待提高, 特别是长山管养的 Y889(X674) 线路面散落的木皮清理不及时。

4. 桥梁养护不到位现象普遍存在, 如桥面积泥积沙没有铲除, 桥身生长各种植物未清理, 护坡掏空, 护栏损坏未修复, 排水阻塞未疏通等问题。

六、相关建议

1. 构建智能化养护管理体系

通过信息化手段规范农村公路管理业务流程, 推动农村养护管理信息化、智慧化、精准化、高效化, 大力提升全省农村公路养护管理水平。按照上级工作部署利用 GPS、大数据、云计算、物联网、移动互联网等技术, 逐步构建涵盖市、镇、村三级, “上下联通、因地制宜、数据共享业务协同”

的农村公路智能化养护综合管理体系。

2. 加强组织领导

各相关部门、镇政府(街道办)要将深化农村公路管理养护改革作为打赢脱贫攻坚战、实施乡村振兴战略、推进农业农村现代化的先行工程，同步部署落实。要深入分析本部门、本辖区农村公路发展实际，制定本辖区深化农村公路管理养护体制改革的具体方案。

3. 建立农村公路科学化养护技术体系

树立“早检测早预防、提质量”的养护理念，完善科学管理机制。加强病害巡查和应急管理，定期开展路况评定和桥梁检测，县道路况自查评定每季不少于一次，乡村道路况自查评定每半年不少于一次；“三特桥梁”定期检查不少于一年一次，应委托专业桥梁检测单位实施，一般桥梁定期检查不少于三年一次。逐步推进农村公路科学化自动化检测，建立养护决策体系，提升养护科学决策能力。强化预防养护理念，制定科学的预防养护方案，开展“微病害处治”工程，提升农村公路通行能力。提高养护机械化水平，创新养护新技术应用。

4. 加强政策宣传

各县(市、区)政府(管委会)要积极开展政策解读，综合运用报刊、广播、电视、网络等新闻媒体，宣传报道农村公路管理养护体制改革实施情况，总结推广典型经验，大力宣传创新举措，营造良好工作氛围，更好地推动农村交通

实现高质量发展。

七、附件

附件 1：项目支出绩效核查指标评分表

项目支出绩效核查指标评分表

项目单位:廉江市交通运输局

项目名称: 2021年下半年农村公路养护经费项目

评价指标								指标说明	评分标准	评分说明	得分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标					
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值				
合计	100		100		100		100				89.5
决策	18	项目立项	4	论证决策	4	论证充分性	4	反映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,项目设立是否经过科学决策等规范程序。	1.符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,属于公共财政支持范围得1分; 2.具有前期可行性研究报告或摸底调查工作总结等材料的,或经过集体会议协商、并咨询相关专家意见、且有文字材料,得2分; 3.按规定程序申请设立项目,得1分。 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。	项目立项符合法律法规	4
		目标设置	8	目标完整性	4	目标申报	2	依据相关基础信息和证据判断是否按要求申报预算绩效目标。	按要求申报预算绩效目标得2分,未申报不得分。如属于未要求申报预算绩效目标项目,未申报预算绩效目标但设定了其他工作任务目标的得2分,且“目标设置”的其他指标对其他工作任务目标进行考核。	编制绩效目标	2
						完整性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性。	绩效目标的各项要素填报是否完整规范、内容是否清晰明确,是否能反映财政支出的主要情况,是否对财政支出预期产出和效益进行充分、恰当的描述,是否包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标,预期达到的效果性指标,据此核定分数。	绩效目标完整	2
				目标科学性	4	合理性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置与项目实施的相关性。	绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关,与预算资金规模是否匹配,绩效指标是否涵盖与业务相关的个性化、行业性的主要产出指标和效益指标,指标值设置是否合乎客观实际,据此核定分数。	目标符合客观实际	2
						可衡量性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的可衡量性。	是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标,绩效指标是否细化和量化,难以量化的,定性描述是否充分、具体,指标值是否可比较或可评定,据此核定分数。	符合客观实际	2
		资金投入	6	预算编制	4	预算编制科学性	4	反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	1.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,是否存在较大幅度预算调整/调剂或预决算差异过大情况,分值3分,其中关于预算调整或调剂:非统一政策原因发生的预算调整或调剂比例大于0小于10%的扣0.5分,10%(含)—20%的扣1分,20%(含)—50%扣2分,50%及以上的扣3分; 2.是否按要求做实做细项目库,1分; 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。	预算编制较为合理	3.5

项目支出绩效核查指标评分表

项目单位:廉江市交通运输局

项目名称: 2021年下半年农村公路养护经费项目

评价指标								指标说明	评分标准	评分说明	得分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标					
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值				
				资金分配	2	资金分配合理性	2	反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	1. 预算资金分配是否按规定履行报批手续,符合相关管理办法,依据是否充分,1分; 2. 资金分配额度是否合理,与项目单位或补助对象实际是否相适应,是否有助于绩效目标的实现,1分; 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。	手续较为完备	1.5
过程	22	资金管理	14	资金到位	5	资金到位率	3	反映项目资金的到位比率和到位及时性。 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。	主要依据“资金到位率*指标分值(3分)”计算得分。同时综合考虑资金紧张、工作进度,以及项目单位是否履行支付手续而影响资金到位率等因素适当调整最后得分。属主管部门原因、原因不明或所附依据及文字说明不充分的不得随意调整。		3
						资金到位及时性	2	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。	主要依据“实际及时到位的金额/应及时到位的金额*指标分值(2分)”计算得分。同时综合考虑资金紧张、工作进度,以及项目单位是否履行支付手续而影响资金到位及时性等因素适当调整最后得分。属主管部门原因、原因不明或所附依据及文字说明不充分的不得随意调整。	无扣分	2
				资金支付	5	预算执行率	5	反映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。	依据评价资金截止2022年12月31日的预算执行率*指标分值计算得分。	执行率100%	5
				资金使用规范性	4	支出规范性	4	反映资金支出和会计核算的规范性。	主要根据所提供的信息证据作出判断。 1. 预算执行的合规性2分,资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分,超范围、超标准支出,虚列支出,截留、挤占、挪用资金的,以及其他不符合制度规定支出的,视情节严重程度扣分,直至扣到0分。 2. 会计核算规范性2分,规范执行会计核算制度得满分,未按规定设专账核算,或支出凭证不符合规定,或其他核算不规范的,视具体情况扣分。	资金支出较为规范	3.5
				实施程序	4	程序规范性	4	反映项目实施过程是否规范,是否符合相关管理规定。	下述各项要求未达到酌情扣分: 1. 是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度,且合法、合规、完整,1分; 2. 编制了完善的项目实施方案或资金使用计划,项目调整履行报批手续,1分; 3. 按相关的管理制度执行,如组织设计、招投标、建设、政府采购、国库集中支付、验收等,2分;	项目实施过程基本规范	3.5

项目支出绩效核查指标评分表

项目单位:廉江市交通运输局

项目名称: 2021年下半年农村公路养护经费项目

评价指标								指标说明	评分标准	评分说明	得分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标					
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值				
		组织实施	8	管理情况	2	监管有效性	2	反映主管部门和资金使用单位对项目管理的有效性。	1. 资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制,且执行情况良好得1分,具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。 2. 具体根据所提供的信息证据作出判断,如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的,得1分;否则,视情况扣分。	管理较为规范	1.5
				绩效管理	2	绩效自评规范性	2	反映项目绩效自评工作开展情况。		1. 自评材料报送时间0.5分。在规定时间内报送得0.5分,超出报送时间不得分; 2. 自评材料质量1分。报送质量根据报送内容、盖章、装订情况评分; 3. 公开情况0.5分。在规定时间内公开得1分,未公开或超出规定时间公开不得分。公开内容与报送内容不符,发现一处扣0.2分,扣完0.5分为止。	无扣分
产出	30	经济性	8	预算控制	5	预算控制	5	反映预算执行进度与项目完成进度基本匹配的前提下,实际支出是否超过预算计划。	在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下,实际支出未超过预算计划的,得满分;实际支出超过预算的,或者支出未能保障事项相应完成进度的,酌情扣分。	未超预算	5
				成本控制	3	成本节约(成本指标)	3	在项目按照预算完成的前提下,与同类项目或市场价格比较,项目实施的成本控制。		在项目按照预算完成的前提下,与同类项目或市场价格比较,项目实施的(包括工程造价、物品采购单价、人员经费等)属于合理范围的(如与同类项目或市场价格大致相符的)得满分;成本不合理的(如明显高于或低于同类项目或市场价格的)酌情扣分。	成本同比减少
		效率性	22	完成进度	22	(数量指标—个性指标)	22	反映项目实际实施(完成)的有关数量指标。	根据评价对象设置具体指标名称和分数权重,数量指标、时效指标及质量指标之间各分值应相对均衡(一般平均分7分),同时具体各明细指标分数的设置应合理增加核心指标分数权重。其中项目出现安全事故的质量指标得0分。	基本按要求完成	6
						(时效指标—个性指标)		反映项目按计划时间实施情况。		基本按计划实施	6
完成质量	(质量指标—个性指标)	反映项目实施(完成)的质量等情况。	酌情扣分	7							
				经济效益	20	(个性指标)	20	根据项目性质,评价对象设置目标时选择的效益指标进行评分。可以为多项效益指标,也可以为单项效益指标。	根据评价对象选择效果性指标,相应设置指标名称和分数权重,并合理增加核心指标分数权重。按照设定的个性化效益指标实际值与目标值比较评分。	酌情扣分	17
		社会效益	(个性指标)								
		生态效益	(个性指标)								

项目支出绩效核查指标评分表

项目单位:廉江市交通运输局

项目名称: 2021年下半年农村公路养护经费项目

评价指标								指标说明	评分标准	评分说明	得分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标					
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值				
效益	30	效果性	25	可持续发展	5	(个性指标)	5	反映项目完成后, 后续政策、资金、人员机构安排和管理措施等影响项目可持续发展的因素, 以及项目实施对人、环境、资源是否带来可持续发展。	根据评价对象设置指标名称和分数权重。若未设置相关指标, 也参考: 1. 项目实施的软硬件设施管理维护完好得3分; 2. 项目实施有利于经济社会生态的可持续发展, 项目有后续的管理措施或机构人员得2分。 3. 若材料中未进行可持续发展分析, 基本分为5分, 再从项目本身考虑项目的可持续能力, 从基本分扣除。	有利于可持续发展	4
		公平性	5			满意度	5	(社会公众或服务对象满意度——个性指标)			

说明: 得分四舍五入保留两位小数

