

福建省武平县财政局文件

武财绩监〔2024〕18号

武平县财政局关于反馈2023年度武平县 沿河西路三期（中医院至初级中学）道路 工程项目资金使用绩效评价结果的通知

武平县天恒城市建设投资集团有限公司：

为加强财政支出项目管理，提高资金使用效益，我局委托预算绩效评价第三方机构龙岩市众惠财务咨询有限公司对2023年度武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程项目资金使用进行了绩效评价。根据你单位和项目实施相关单位提供的信息资料和现场核实、抽查情况，预算绩效评价第三方机构形成《武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程项目绩效评价报告》，现将绩效评价结果予以通报，并提出如下工作要求：

一、进一步规范和加强武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程项目资金管理，对照评价报告中提出的问题进行认真整改，于12月17日前将整改情况以“整改结果报告书”报送我局绩效监督股。

二、提高财政资金绩效意识，重视预算绩效管理工作。认真贯彻落实《武平县财政局关于转发财政部〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（武财绩监函〔2020〕1号）、《中共武平县委办公室、武平县人民政府办公室关于印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施方案〉的通知》（武委办发〔2019〕60号）等文件精神，提高绩效管理意识，精打细算把财政资金管好用好。

- 附件：1. 武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程项目绩效评价报告
2. 武平县财政支出绩效评价整改结果报告书（模板）



抄送：县委办，县府办，县人大办，本局预算股、债务股。

武平县财政局

2024年12月9日印发

武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程项目绩效评价报告

众惠岩绩字〔2024〕0063号

项目实施单位：武平县天恒城市建设投资集团有限公司

委托单位：武平县财政局

评价机构：龙岩市众惠财务咨询有限公司

2024年11月15日

中国图书出版业 2000-2009年 主要经济指标

中国出版业
2000-2009年
主要经济指标

中国出版业
2000-2009年
主要经济指标

目 录

一、 项目情况.....	2
(一) 项目背景.....	2
(二) 项目概况.....	2
(三) 资金投入和使用情况.....	3
二、 绩效评价工作开展情况.....	4
(一) 绩效评价工作过程.....	4
(二) 绩效评价指标遵循的原则、评价方法和评价依据.....	4
三、 综合评价情况及评价结论.....	8
四、 绩效评价指标分析.....	9
(一) 决策.....	9
(二) 过程.....	11
(三) 产出.....	12
(四) 效益.....	14
五、 存在的问题及原因分析.....	16
六、 有关建议.....	16
附件1: 2023年武平县沿河西路三期(中医院至初级中学)道路工程项目支出绩效评价指标体系评分表.....	18
附件2 武平县沿河西路三期(中医院至初级中学)道路工程周边群众满意度调查问卷.....	24

2023年武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程项目支出绩效评价报告

武平县财政局：

为进一步加强财政支出预算绩效管理，提高武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程项目资金支出的使用效益，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）、《财政部关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）、《中共福建省委福建省人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（闽委发〔2019〕5号）、《福建省财政厅关于全面实施预算绩效管理若干措施的通知》（闽财绩〔2019〕2号）、《福建省财政厅关于印发〈福建省财政支出绩效评价管理办法〉的通知》（闽财绩〔2015〕4号）、《中共龙岩市人民政府办公室关于印发〈全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》（岩委办发〔2019〕44号）、《中共武平县委办公室、武平县人民政府办公室关于印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施方案〉的通知》（武委办发〔2019〕60号）和《武平县财政局关于转发《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（武绩监〔2020〕1号）的文件要求及《武平县财政局关于开展财政支出绩效评价工作的通知》（武财绩监函〔2024〕2号）文件的工作部署，遵循“科学性、规范性、客观性和公正性”的原则，对武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程项目资金的使用情况开展了绩效评价，形成本绩效评价报告。

一、项目情况

(一) 项目背景

近年来，武平县经历了高速发展过程，经济、社会水平有了大幅度的增长。但在这种增长背后，是城市化的相对滞后。随着国际国内经济环境的转变，城镇化建设将进入一个新的重要历史时期。社会主义市场经济体制的初步建立，将为武平县提供新的发展机遇。当前，经济生活中出现的诸多问题，如产品过剩、市场低迷、需求不足、工业增长乏力、农民增产不增收、人口增长过快、第三产业不发达、就业困难等等。除了体制方面的原因外，很大程度上都与城镇化进程滞后有关。因此加快城镇化进程，对于促进武平经济社会的持续快速健康发展，具有十分重大的意义。加快武平县城城镇化进程，加强城市建设，使之作为调整经济结构的战略支点，成为拉动经济增长的强劲动力，从而为经济发展提供广阔的空间和强劲的支撑。

(二) 项目概况

1. 项目名称: 武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程。
2. 项目业主: 武平县天恒城市建设投资集团有限公司。
3. 建设地点: 武平县城厢镇。
4. 建设规模及内容: 按城市规划次干路标准建设道路长1600米及交叉、市政管线、通信、照明、绿化等配套附属工程。
5. 建设工期: 十二个月。
6. 主要设计标准: (1) 道路等级: 城市次干路。(2) 计算

行车速度：30km/h。（3）路面类型：沥青砼路面。（4）路面设计标准轴载：BZZ—100。（5）设计荷载：城—B。（6）路面结构达到临界状态的设计年限：15年。（7）暴雨重现期：P=3 年，雨污分流制。（8）设计防洪标准：20年一遇。

（三）资金投入和使用情况

2023年度武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程项目财政批复债券资金1000万元，资金性质：政府性基金（债券资金）；当年度下达指标1000万元，资金到位率100%；全年实际支出资金908.11万元，资金支出率为90.81%。

序号	支出内容	专项债使用情况 (单位：元)
1	付沿河西路三期道路工程款（中深建业集团有限公司武平分公司）	1,520,000.00
2	付沿河西路三期道路工程农民工工资（中深建业建设集团有限公司武平分公司）	1,400,000.00
3	沿河西路三期道路工程监理费（福建承辉工程项目管理有限公司）	78,000.00
4	付沿河西路三期（中医院至初级中学）水土保持补偿费（电子税务局划缴）	59,980.00
5	付沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程房屋监测费（福建华砺工程技术有限公司）	19,000.00
6	付沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程中央坝B2配变高低压线路迁改工程审核费（福建省明建工程咨询有限公司龙岩经开区分公司）	1,000.00
7	付沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程中央坝B2配变高低压线路迁改工程施工费（龙岩亿力电力工程有限公司龙岩分公司）	56,666.00
8	付沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程监理费（福建承辉）	20,400.00
9	付沿河西路氮气道路工程农民工工资中深建业武平公司（中深	2,000,000.00

	建业集团有限公司武平分公司)	
10	付武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程水土保持咨询费（龙岩霞光环保咨询服务有限公司）	17,000.00
11	付沿河西路三期道路工程农民工工资（中深建业建设集团有限公司武平公司）	3,280,000.00
12	沿河西路三期中医院至初级中学道路工程设计费林同棧公司	450,694.50
13	付沿河西路三期（中医院至初级中学）道路测量费（武平县天昱测绘有限公司）	129,372.25
14	付沿河西路三期（中医院至初级中学）道路CCTV检测费（安越环境科技股份有限公司）	49,000.59
合计		9,081,113.34

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价工作过程

1. 前往武平县天恒城市建设投资集团有限公司及沿河西路三期（中医院至初级中学）路段进行实地调研、座谈，查阅项目档案、收集数据、资料等；
2. 根据政策要求及项目实际，组织编制绩效评价工作方案，包括项目基本情况、绩效目标和指标体系、评价目的和依据、评价对象和范围、评价方法、组织与实施计划等；
3. 拟定武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程项目支出绩效评价指标体系，与武平县财政局等相关部门商讨指标体系，根据反馈意见，修订绩效评价指标体系；
4. 归纳、分析、综合数据与资料征求武平县财政局及相关职能部门意见，完成2023年武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程项目支出绩效评价指标体系评分表。

（二）绩效评价指标遵循的原则、评价方法和评价依据

1. 绩效评价指标遵循的原则

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），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。

（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。

（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。

（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、生态效益和可持续发展影响等。

（5）经济性原则。绩效评价指标应当通俗易懂、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

项目评价工作组拟采用成效分析法、比较法、案卷研究法、因素分析法、公众评判法等多种方法，从资金决策、资金管理和资金绩效等方面，综合考察资金的使用情况、取得的成效，分析资金管理过程中存在的问题及原因，并针对性地提出建议。

（1）成效分析法。指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。通过对资金的预算执行情况、项目管理资料、绩效考核、审计等相关资料进行研究、比较、分析，提取重要信息，将资金

投入与产出、效益进行关联性分析，评价资金绩效目标的实现程度。

(2) 比较法。指将项目实施情况与绩效目标、不同地区同类支出情况进行比较的方法。充分运用国家、省、市和县政府、县总医院发布的政策、文件等资料，对比资金实际情况，找出差距与不足，对项目的绩效目标进行分析与评价。

(3) 案卷研究法。指结合项目相关的文件通知、管理办法、实施方案、工作计划、会议纪要等相关资料，对项目投入决策、管理过程、产出及效益的政策相关性、可持续性和影响等情况进行分析，提取重要信息，支撑对某一指标的考核评价。

(4) 因素分析法。指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。通过梳理影响项目绩效目标实现程度的内外因素，从而对项目绩效目标的实现程度进行综合评价。

(5) 公众评判法。指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。一是通过与武平县财政局、武平县天恒城市建设投资集团有限公司座谈，了解项目收支情况、组织管理情况；了解项目投入与实施过程的执行情况；二是通过问卷调查项目周边群众的满意度。

3. 评价依据

《中华人民共和国预算法》（2018年修订）

《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）

《关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管

理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）

《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）

《中华人民共和国招标投标法》

《福建省武平县城总体规划修编》

《福建省武平县城道路红线规划》

《武平县城河道岸线及河岸生态保护蓝线规划报告》

《武平县全域旅游发展规划》

《市政公用工程设计文件编制深度规定》

《武平县发展和改革局关于武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程项目建议书暨可行性研究报告的批复》武发改审字〔2020〕171号）

《武平县发展和改革局关于武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程项目初步设计及概算的批复》（武发改审字〔2020〕175号）

部门职责相关规定，相关行业政策及其他项目相关的政策、文件和管理办法等。

4. 绩效评价指标体系的相关说明

关于本项目的绩效评价指标体系需要特别说明的是：

（1）该指标体系的设计依据了“4E”（即经济性、效率性、效果性和公平性）原理和以上的绩效评价指标需遵循的原则。在指标框架设计中，绩效评价小组参照了财政部2020年最新印发的《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）中的项目

支出绩效评价指标体系框架，即包含决策、过程、产出和效益四个部分，力求评价指标体系达到可行性、客观性、科学性与简明性的要求。其中，评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，原则上产出、效益指标权重不低于50%。

(2) 评分标准一般参考计划标准、往年标准和行业标准并根据访谈和调研进行确定。由于资料有限，选定评分标准时，具有一定的灵活性，主要侧重考虑了数据获取的便捷性、可靠性和可比性。

(3) 重点参考了本项目立项依据文件中相应的工作任务要求。各指标权重在财政部《项目绩效评价操作指引》基础上、充分征求武平县天恒城市建设投资集团有限公司、武平县财政局意见进行调整。

(4) 设计调查问卷1份，对本项目周边部分居民随机发放，共收回有效问卷116份。

(5) 武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程项目支出绩效评价指标体系及评价标准说明见附件1。

三、综合评价情况及评价结论

通过对决策、过程、产出、效益4大类共28个项目指标打分，2023年武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程项目评价总得分为93.54分，评价结果为优。具体得分：决策（绩效分值21分，评价得分19分），过程（绩效分值22分，评价得分19.54分），产出（绩效分值35分，评价得分33分），效益（绩效分值22分，评价得分22分）。

综合来看，2023年度武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程项目已完成建设，所有项目均按时开竣工，项目债券资金已全部到位，到位资金执行率为90.81%，项目投入使用后极大改善了周边群众的交通环境，方便群众出行。

四、绩效评价指标分析

（一）决策（绩效分值21分，评价得分19分）

1. 项目立项（绩效分值10分，评价得分10分）

（1）规划相符性（绩效分值3分，评价得分3分）

从《中华人民共和国公路法》《交通强国建设纲要》《公路工程建设标准》《福建省武平县城总体规划修编》《福建省武平县城道路红线规划》这几份文件来看，本项目与国家相关法律法规、国民经济和社会发展规划、中长期财政规划、地方重大区域发展公共服务等范围相符；与项目实施主体（武平县天恒城市建设投资集团有限公司）职责、相关专项规划、重点工作等密切相关。因此该指标得满分。

（2）定位合理性（绩效分值3分，评价得分3分）

《武平县发展和改革局关于武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程项目建议书暨可行性研究报告的批复》（武发改审字〔2020〕171号）及本项目实地考察情况来看，本项目建设路段无收取任何费用，公益性明显，项目为资本性支出，符合政府专项债支持范围。因此该指标得满分。

（3）项目成熟度（绩效分值4分，评价得分4分）

从《武平县发展和改革局关于武平县沿河西路三期(中医院至初级中学)道路工程项目建议书暨可行性研究报告的批复》(武发改审字〔2020〕171号)《武平县发展和改革局关于武平县沿河西路三期(中医院至初级中学)道路工程项目初步设计及概算的批复》(武发改审字〔2020〕175号)《武平县人民政府关于同意武平县沿河西路三期(中医院至平通桥)道路工程等4条道路控制性详细规划的批复》(武政文〔2020〕133号)《中华人民共和国国有建设用地划拨决定书》《武平县沿河西路三期(中医院至初级中学)道路工程初步设计的审查意见》(武建城〔2020〕33号)及《建设项目环境影响登记表》等文件看项目已履行相关部门的立项、规划、环评、土地、可研等审批程序;项目已获取住建、自然资源、环保等相关部门的审批,因此该指标得满分。

2. 绩效目标(绩效分值7分,评价得分5分)

(1) 绩效目标合理性(绩效分值4分,评价得分3分)

根据本项目绩效目标表,项目已经设立了绩效目标,项目绩效目标与实际工作内容相关性较强,但项目时效指标设置“资金到位及时率”无法反映项目涉及工作时效性要求;项目绩效目标与预算确定的项目投资额相匹配;项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。根据评分标准,该指标得3分。

(2) 绩效指标明确性(绩效分值3分,评价得分2分)

本项目已经将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;与项目目标任务数或计划数基本对应;但指标考核标准不清晰明确,无

法准确判定指标完成情况。根据评分标准，该指标得2分。

3. 资金投入（预算编制科学性，绩效分值4分，评价得分4分）

根据武平县天恒城市建设投资集团有限公司的可研报告、环境影响登记表、项目初步设计方案等项目前期文件来看，本项目投资额经过科学论证，项目投资额与项目内容匹配，项目投资额测算依据充分，项目预算书全部按照标准编制；项目投资额与工作任务相匹配。因此该指标得满分。

（二）过程（绩效分值22分，评价得分19.54分）

1. 资金管理（绩效分值10分，评价得分9.54分）

（1）债券资金使用进度（绩效分值5分，评价得分4.54分）

根据支付凭证及支付明细表，本项目2023年度获得专项债资金支持1000万元，全年实际支出资金908.11万元，债券资金使用进度90.81%，根据评分标准，该指标得4.54分。

（2）债券资金使用合规性（绩效分值5分，评价得分5分）

根据项目资金工程费用支出审批表、用款计划批复单，本项目专项资金使用规范，符合国家财经法规、财务管理制度等有关规定，资金拨付程序完整，手续齐全，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。因此该指标得满分。

2. 组织实施（绩效分值12分，评价得分10分）

（1）财务管理制度健全性（绩效分值3分，评价得分3分）

经评价，武平县天恒城市建设投资集团有限公司有制定财务管理制度及内控管理制度，制度包含预算管理、建设收支管理、

项目结算付款管理等内容且制度符合相关财务会计制度的规定。
因此该指标得满分。

(2) 项目管理制度健全性（绩效分值3分，评价得分3分）

经评价，武平县天恒城市建设投资集团有限公司于2021年印发《武平县天恒城市建设投资集团有限公司工程项目安全生产管理制度》、《武平县天恒城市建设投资集团有限公司工程项目管理实施办法》等项目管理制度，对项目前期工作阶段、施工前期准备阶段、工程施工管理阶段、工程验收阶段等各阶段工作要求进行规定。根据评分标准，该指标得3分。

(3) 绩效自评规范性（绩效分值3分，评价得分1分）

根据预算管理一体化系统项目自评填报情况，项目已完成绩效自评填报工作且项目自评填报内容真实，但经济效益指标“交通事故经济损失”和社会效益指标“安全感”两项指标未上传佐证材料，项目主要成效、实际完成情况等表述过于笼统简单，未结合项目具体实施内容及成效完整描述。根据评分标准，该指标得1分。

(4) 组织管理规范性（绩效分值3分，评价得分3分）

经评价，本项目各方资质符合要求；勘察设计、咨询、监理、审计等参与方的引入方式及程序均符合采购管理办法；人员配备均符合要求，相关组织管理较规范。因此该指标得满分。

（三）产出（绩效分值35分，评价得分33分）

1. 产出数量（绩效分值7分，评价得分7分）

(1) 公交站点配备数量（绩效分值2分，评价得分2分）

经评价组实地考察，沿河西路三期（中医院至初级中学）路段有配置公交站点。因此该指标得满分。

(2) 交叉口设置数量（绩效分值3分，评价得分3分）

经评价组实地考察，沿河西路三期（中医院至初级中学）路段分别在平南路、南环路、规划支路设置交叉口。因此该指标得满分。

(3) 车道设置数量（绩效分值2分，评价得分2分）

经评价组实地考察，沿河西路三期（中医院至初级中学）路段为双向车道。因此该指标得满分。

2. 产出质量（绩效分值14分，评价得分14分）

(1) 施工图设计文件审查合格率（绩效分值4分，评价得分4分）

根据福建省房屋建筑和市政基础设施工程施工图设计文件审查合格书及福建省房屋建筑和市政基础设施工程施工图设计文件审查报告书，本项目施工图设计文件审查合格。因此该指标得满分。

(2) 竣工验收通过率（绩效分值4分，评价得分4分）

根据福建省市政基础设施工程竣工验收报告，武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程已通过验收。因此该指标得满分。

(3) 工程签证准确率（绩效分值4分，评价得分4分）

经评价，武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程现场签证单均有建设单位、监理单位、施工单位相关负责人员签字并盖章，且签证内容详细，不存在故意夸大工程量、虚报价格等不诚信行为。根据评分标准，该指标得4分。

(4) 工序验收签认准确率（绩效分值2分，评价得分2分）

项目路基、基层、面基、人行道、交通工程、建筑电气、绿化工程、现浇毛石混凝土挡土墙、附属构筑物等方面均有开展验收，验收合格。根据评分标准，该指标得2分。

3. 产出时效（绩效分值14分，评价得分12分）

(1) 项目开工及时率（绩效分值3分，评价得分3分）

根据工程开工报审表、开工报告及工程开工令，本项目于2022年2月16日开工。因此该指标得满分。

(2) 项目完工及时率（绩效分值3分，评价得分3分）

根据武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程预验收会议纪要，本项目已完工并于2023年2月13日组织预验收会议。因此该指标得满分。

(3) 整改及时率（绩效分值4分，评价得分4分）

根据武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程竣工验收存在问题整改回复，竣工验收会议提出的整改意见均在15日内完成整改，整改及时率为100%。因此该指标得满分。

(4) 工程文件移交及时率（绩效分值4分，评价得分2分）

武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程竣工验收为2023年3月31日，移交归档时间为2023年8月21日，未在竣工验收后三个月内完成档案移交。根据评分标准，该指标得2分。

（四）效益（绩效分值22分，评价得分22分）

1. 社会效益（绩效分值6分，评价得分6分）

(1) 施工安全事故发生次数（绩效分值3分，评价得分3分）

经评价，该项目在施工期间未发生重大安全事故。因此该指标得满分。

(2) 缓解交通压力（绩效分值3分，评价得分3分）

经评价组实地考察，项目建成后该路段道路宽度增加、路面质量提升、交通设施与标识更加完善。因此该指标得满分。

2. 生态效益（绩效分值6分，评价得分6分）

(1) 环境影响备案率（绩效分值3分，评价得分3分）

经评价，该项目已完成环境影响登记备案。因此该指标得满分。

(2) 绿地率（绩效分值3分，评价得分3分）

经计算，绿地面积为10107.56平方米，该区域总用地面积为28584平方米，绿地率为35.36%。因此该指标得满分。

3. 满意度（周边群众满意率，绩效分值10分，评价得分10分）

本次满意度调查内容主要是对项目周边居民对该项建设的满意情况，共发放问卷116份，收回有效问卷116份，本次调查采用附分法评分，问卷中有10个问题，每个问题分配不同的权重，根据权重计算每份问卷的总体满意度分数，满意度问卷得分大于90%被视为满意问卷，调查结果显示共有112份问卷满意度大于90%，周边居民满意度为96.55%（见下表），根据评分标准，该项目指标得10分。

武平县沿河西路三期(中医院至初级中学)道路工程周边群众满意度调查问卷		
问卷满意度	份数	占比

满意	112	96.55%
不满意	4	3.45%
合计	116	100.00%

五、存在的问题及原因分析

（一）绩效指标设置不合理、不明确

项目绩效指标设置过于宽泛和笼统，未能紧密贴合项目具体实施内容，缺乏针对性；项目绩效指标考核标准描述过于含糊，缺乏明确、具体的定义和解释，无法有效衡量项目的进展和成果，影响对项目绩效指标完成情况的准确衡量和评价。

（二）自评填报不规范

项目在填报自评时填写指标实际完成情况、主要成效等内容过于笼统和模糊，未能准确项目总体目标实际完成情况，且部分指标未上传指标对应佐证材料，缺乏足够的证据和数据支持，导致自评结果的准确性和可行性降低。

（三）项目档案移交不及时

项目工程竣工验收为2023年3月31日，移交归档时间为2023年8月21日，未在竣工验收后三个月内完成档案移交，项目档案移交不及时，进而影响后续工作的开展。

六、有关建议

（一）提高绩效指标设置的科学性和合理性

单位应进一步树立“花钱必问效，无效必问责”意识，切实落实绩效管理主体责任，将绩效管理作为推进专项资金使用的有

效抓手,进一步明确各自岗位责任。要科学设计预算绩效目标表中各类指标、参数,重点围绕项目绩效目标的合理性与明确性进行设置,尽快建立详实的绩效指标库,绩效指标编制要突出每个环节的关键个性化指标,要能够简明扼要、详实可信地传递出项目资金使用的主要数量指标、质量指标及其资金使用产生的效益。

(二) 提高绩效自评填报规范性

单位应加强对自评填报工作的重视,制定明确的自评表格填写规范和要求,确保所有绩效指标都得到完整、准确的填写。同时,加强对自评填报内容的审核和把关工作,确保自评的质量,提高自评结果的准确性和可信度。

(三) 提高档案移交时效

项目单位应尽快制定明确的档案收集、整理、移交流程和标准,确保每个环节都有章可循。同时加强项目团队成员之间的沟通和协作,确保档案信息的及时传递和共享。在此基础上还要与档案管理部门保持密切联系,及时了解档案移交的要求和进度,确保移交工作的顺利进行。

附件1: 2023年武平县沿河西路三期(中医院至初级中学)道路工程项目支出绩效评价指标体系评分表

附件2: 满意度问卷调查及调查结果

附件1：2023年武平县沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程

项目支出绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	权重	初评得分
决策		规划相符性	评价债务项目是否符合地区规划、政策重点及实施主体的职能。评价要点：①项目是否与国家相关法律法规、国民经济和社会发展规划、中长期财政规划、地方重大区域发展公共服务等范围相符；②项目是否与项目实施主体职责、相关专项规划、重点工作等密切相关。	根据指标评价要点，缺少一项扣1.5分，哪项不完整或不规范在1.5分以内适度扣分。	3	3
	项目立项	定位合理性	评价项目申请、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项目是否具有公益性；②项目是否为资本性支出项目。	根据指标评价要点，缺少一项扣1.5分，哪项不完整或不规范在1.5分以内适度扣分。	3	3
		项目成熟度	评价项目审批程序履行等债券发行前期准备的充分情况，评价要点：①项目是否已履行相关部门的立项、规划、环评、土地、可研等审批程序；②项目是否已获取相关部门的审批。	根据指标评价要点，缺少一项扣2分，哪项不完整或不规范在2分以内适度扣分。	4	4
	绩效目标	绩效目标合理性	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情况。评价要点：①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；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资金量相匹配。	根据指标评价要点，缺少一项扣1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	4	3

		绩效指标明确性	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是否有清晰明确的指标考核标准及可衡量的指标值；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	根据指标评价要点，缺少一项扣1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	3	2
	资金投入	预算编制科学性	项目投资额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投资额编制的科学性、合理性情况。评价要点：①项目投资额是否经过科学论证；②项目投资额与项目内容是否匹配；③项目投资额测算依据是否充分，是否按照标准编制；④项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	根据指标评价要点，缺少一项扣1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	4	4
		债券资金使用进度	用以反映和考核项目债券资金使用进度情况。债券资金使用率=当年项目实际使用债券资金/当年项目实际获得债券资金*100%	债券资金使用率达100%得满分，否则按完成比重扣分。	5	4.54
过程	资金管理	债券资金使用合规性	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采取财务检查、抽查等必要的措施或手段对债券资金使用进行监控；②债券资金使用是否符合预算批复、合同等相关规定，仅用于支付项目建设工程预付款、项目建设工程款以及项目建设的资本性支出等；③是否编制合理科学的施工进度计划、月度、季度和年度计划，并严格执行；④资金拨付履行的审批程序是否合规完整；⑤资金是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出以及大量结余闲置等情形。	根据指标评价要点，缺少一项扣1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	5	5

		财务管理制度健全性	评价项目建设相关财务制度是否合规、健全和完 善。评价要点：①是否已制定适用于本项目的财 务管理制度；②制度是否包含预算管理、建设收 支管理、项目结算付款管理等内容；③财务制度 是否符合相关财务会计制度的规定。	根据指标评价要点，缺少一项扣1分，哪 项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	3	3
		项目管理制度健全性	评价项目建设相关项目管理制度是否健全。评价 要点：单位是否制定项目管理制度。	根据指标评价要点，有制定项目管理制 度得满分，否则不得分。	3	3
	组织实施	绩效自评规 范性	评价项目绩效自评是否按照相关文件要求及时 开展。评价要点：①开展的绩效自评是否真实， ②开展的绩效自评是否规范；③开展的绩效自评 是否完整。	根据指标评价要点，缺少一项扣1分，哪 项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	3	1
		项目管理规 范性	评价项目相关建设管理主体资质，组织形式，机 构设置，人员配置情况。勘察设计、监理等准入 程序是否合规。①项目调整及支出调整手续是否 完备；②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；③项目实施的人员条 件、场地设备、信息 支撑等是否落实到位。	根据指标评价要点，缺少一项扣1分，哪 项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	3	3
		公交站点配 备数量	项目是否按专题会议纪要要求配备公交站点，用 以反映和考核沿河西路三期（中医院至初级中 学）道路工程公交站点配备情况。评价要点：沿 河西路三期（中医院至初级中学）路段是否配备 公交站点。	根据指标评价要点，有配备公交站点得 满分，未配备公交站点不得分。	2	2
产出	数量	交叉口设置 数量	项目是否按施工图设计设置交叉口，用以反映和 考核沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工 程交叉口设置情况。评价要点：沿河西路三期（中 医院至初级中学）路段是否设置3处交叉口，分 别为平南路、南环路、规划支路。	根据指标评价要点，有设置三处交叉 口得满分，否则按完成比重扣分。	3	3

		车道设置数量	项目是否按施工图设计标准设计双向车道,用以反映和考核车道设置情况。评价要点:沿河西路三期(中医院至初级中学)路段是否设置双向车辆。	根据指标评价要点,有设置双向车道得分,未设置双向车道不得分。	2	2
		施工图设计文件审查合格率	项目施工图设计文件是否通过审查,用以反映和考核项目施工图设计文件完成质量合格情况。评价要点:施工图设计文件是否审查合格。	根据指标评价要点,施工图设计文件审查合格得分,施工图设计文件未通过审查不得分。	4	4
		竣工验收通过率	项目是否通过竣工验收,用以反映和考核项目建设质量合格情况。评价要点:沿河西路三期(中医院至初级中学)道路工程是否通过竣工验收。	根据指标评价要点,通过竣工验收得分,未通过竣工验收不得分。	4	4
	质量	工程签证准确率	项目工程签证内容与实际情况是否相符,用以反映和考核工程签证的准确程度。评价要点:①签证流程是否清晰、明确,是否按照规定的程序进行;②签证文件的编制、审核、审批等环节是否严格把关,以确保签证内容的真实性和准确性;③签证单内容是否详细;④是否存在故意夸大工程量、虚报价格等不诚信行为。	根据指标评价要点,缺少一项扣1分,哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	4	4
		工序验收签证准确率	项目工序验收环节是否能够真实、准确地反映工序的实际情况以及是否符合相关标准和要求,用以反映和考核工序验收环节的准确情况。评价要点:①是否制定详细的工序验收标准,包括质量、安全、环保等方面的要求;②是否建立标准化的验收流程,明确验收的各个环节和步骤。	根据指标评价要点,缺少一项扣1分,哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	2	2

		项目开工及时率	项目是否在合同约定时间开工建设,用以反映和考核项目开工及时情况。评价要点:项目是否在合同计划开工日期2022年2月16日开工建设。	根据指标评价要点,项目在2022年2月16日开工建设得满分,每推迟一个月扣1分,扣完为止,不足一个月的按一个月计算。	3	3
	时效	项目完工及时率	项目是否在合同约定时间竣工,用以反映和考核项目完工及时情况。评价要点:项目是否在合同计划竣工日期2023年2月15日完工建设。	根据指标评价要点,项目在2023年2月15日完工建设得满分,每推迟一个月扣1分,扣完为止,不足一个月的按一个月计算。	3	3
		整改及时率	项目是否在规定时间内完成整改,用以反映和考核项目整改完成及时情况。评价要点:项目施工单位是否将竣工验收会议提出的整改意见15日内整改完毕。	根据指标评价要点,项目施工单位将竣工验收会议提出的整改意见15日内整改完毕得满分,每推迟五天扣1分,扣完为止,不足五天的按五天计算。	4	4
		工程文件移交及时率	项目是否在规定时间内完成工程文件移交,用以反映和考核工程文件移交及时情况。评价要点:建设单位是否在竣工验收后三个月内完成工程文件移交工作。	根据指标评价要点,项目建设单位在竣工验收后三个月内完成工程文件移交工作得满分,每推迟一个月扣1分,扣完为止,不足一个月的按一个月计算。	4	2
		施工安全事故发生次数	项目施工期间是否发生施工安全事故,用以反映和考核项目施工期间安全保障情况。评价要点:施工期间是否发生安全事故。	根据指标评价要点,施工期间未发生安全事故得满分,出现一起安全事故不得分。	3	3
效益	社会效益	缓解交通压力	项目建成后是否缓解交通压力,用以反映和考核项目建成后对交通拥堵状态的影响。评价要点:①施工前后道路宽度是否增加;②施工前后路面质量是否有提升;③施工前后交通设施与标识是否更加完善。	根据指标评价要点,缺少一项扣1分,哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	3	3

生态效益	环境影响备案率	项目是否按照《建设项目环境影响评价登记备案管理条例》进行建设项目环境影响评价。用以反映和考察项目建设过程中是否考虑环境保护因素，减少对环境的负面影响。评价要点：沿河西路三期（中医院至初级中学）道路工程是否进行建设项目环境影响评价备案。	根据评价指标要点，有进行建设项目环境影响评价登记备案得满分，未进行建设项目环境影响评价登记备案不得分。	3	3	
	绿地率	项目是否有绿化工程，用以反映和考核沿河西路三期（中医院至初级中学）路段绿化水平。绿地率=沿河西路三期（中医院至初级中学）建设路段绿地面积/该区域总用地面积*100%。	绿地率达20%（含20%）得满分，否则按完成比重扣分。	3	3	
	满意度指标	项目实施是否得到周边群众的认可，用以反映和考察周边群众对项目各方面的满意情况。周边群众满意率=参加问卷调查的群众中表示满意或较满意的人数/参加问卷调查总人数*100%。	周边群众满意率达90%（含90%）以上得满分，周边群众满意率在85%-89%区间得8分，周边群众满意率80%-84%区间得6分，周边群众满意率在75%-79%区间得4分，周边群众满意率在70%-74%区间得2分，周边群众满意率低于70%不得分。	10	10	
合计		评价得分等次：优秀≥90分，75≤良好<90分，60分≤一般<75分，较差≤60分			100	93.54

附件2 武平县沿河西路三期(中医院至初级中学)道路工程周边群众满意度调查问卷

第1题 您对武平县沿河西路三期(中医院至初级中学)道路路面宽度是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	112	 96.55%
B. 满意	3	 2.59%
C. 一般	1	 0.86%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	116	

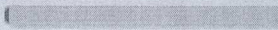
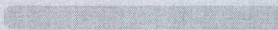
第2题 您对武平县沿河西路三期(中医院至初级中学)道路公交站台、交通标识牌、红绿灯、路灯等公共基础设施是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	112	 96.55%
B. 满意	3	 2.59%
C. 一般	1	 0.86%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	116	

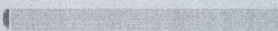
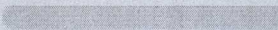
第3题 您对武平县沿河西路三期(中医院至初级中学)道路人行横道线设置是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	112	 96.55%
B. 满意	3	 2.59%
C. 一般	1	 0.86%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	116	

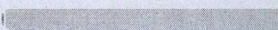
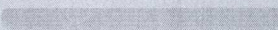
第4题 您对武平县沿河西路三期(中医院至初级中学)道路车道设置是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	113	 97.41%
B. 满意	2	 1.72%
C. 一般	1	 0.86%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	116	

第5题 您对武平县沿河西路三期(中医院至初级中学)道路安全护栏设置是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	112	 96.55%
B. 满意	3	 2.59%
C. 一般	1	 0.86%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	116	

第6题 您对武平县沿河西路三期(中医院至初级中学)道路路边绿化是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	113	 97.41%
B. 满意	2	 1.72%
C. 一般	1	 0.86%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	116	

第7题 您对武平县沿河西路三期(中医院至初级中学)道路路面环境卫生是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	111	 95.69%
B. 满意	4	 3.45%
C. 一般	1	 0.86%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	116	

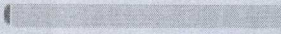
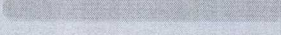
第8题 您对武平县沿河西路三期(中医院至初级中学)道路畅通情况是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	112	 96.55%
B. 满意	3	 2.59%
C. 一般	1	 0.86%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	116	

第9题 您对武平县沿河西路三期(中医院至初级中学)道路日常养护维修及时性是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	112	 96.55%
B. 满意	3	 2.59%
C. 一般	1	 0.86%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	116	

第10题 您对武平县沿河西路三期(中医院至初级中学)道路建成提升出行便捷程度是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	112	 96.55%
B. 满意	3	 2.59%
C. 一般	1	 0.86%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	116	

附件 2

武平县财政支出绩效评价整改结果报告书

被评价项目： (单位)	
联系人：	联系电话（手机）：
整改情况：	
被评价单位负责人（签字）	
被评价单位（盖章）	主管部门意见（盖章）
年 月 日	年 月 日

