

# 永春县 2022 年度 农村公路养护支出项目绩效评价报告

永立绩评[2023]04 号

项目名称：永春县 2022 年度农村公路养护支出

委托单位：永春县财政局

编制单位：福建省永春立信有限责任会计师事务所

编制时间：二〇二三年九月

# 目 录

|                              |    |
|------------------------------|----|
| 摘要 .....                     | 1  |
| 正文 .....                     | 5  |
| 一、基本情况 .....                 | 5  |
| （一）项目概况 .....                | 5  |
| （二）项目绩效目标 .....              | 10 |
| 二、绩效评价工作开展情况 .....           | 12 |
| （一）绩效评价目的、对象和范围 .....        | 12 |
| （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价标准和方法等 .. | 12 |
| （三）绩效评价工作过程 .....            | 16 |
| 三、综合评价情况及评价结论 .....          | 22 |
| （一）对本项目的综合评价 .....           | 22 |
| （二）评价结论 .....                | 22 |
| 四、绩效评价指标分析 .....             | 23 |
| （一）项目决策方面 .....              | 23 |
| （二）项目管理方面 .....              | 24 |
| （三）项目产出方面 .....              | 24 |
| （四）项目效果方面 .....              | 25 |
| 五、主要经验及做法、存在问题及原因分析 .....    | 26 |
| （一）主要经验及做法 .....             | 26 |
| （二）存在问题及原因分析 .....           | 27 |
| 六、有关建议 .....                 | 28 |
| 七、其他需要说明的问题 .....            | 29 |
| 八、附件 .....                   | 30 |

# 永春县 2022 年度

## 农村公路养护支出项目绩效评价报告

(摘要)

### 一、项目概况

#### 1. 项目背景

随着我国城市经济的飞速发展，乡村的振兴工作也提上发展日程。为深入贯彻国家第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要提出的实施乡村建设行动，落实习近平总书记对“四好农村路”建设的重要指示精神，把乡村建设摆在社会主义现代化建设的重要位置，根据《国务院办公厅关于深化农村公路管理养护体制改革的意见》（国办发〔2019〕45 号）、《福建省人民政府关于进一步创新农村公路管理体制机制的意见》（闽政〔2017〕50 号）、《福建省深化农村公路管理体制改革 推动“四好农村路”高质量发展实施方案》（闽政办〔2020〕1 号）工作要求，泉州市人民政府办公室制定了《泉州市深化农村公路管理体制改革 推动“四好农村路”高质量发展工作方案》，进一步加强对农村公路的养护管理，提高农村公路养护质量和社会效益，促进农村公路养护的标准化、常态化、规范化，更好地服务群众出行。充分发挥交通基础设施对脱贫攻坚和乡村振兴的先导先行作用，为农业农村现代化和交通强市建设提供坚实保障。

#### 2. 项目组织实施

为了确保本项目的全面、顺利实施，永春县交通运输局依据《泉州市人民政府办公室关于印发泉州市进一步推进“四好农村路”建设（2018-2020 年）实施方案的通知》（泉政办〔2018〕28 号）、《永春县农村公路养护专项工程管理条例实施细则》（永交〔2019〕106 号），围绕“建好、管好、护好、运营好”农村公路的总目标，从优化路网结构、完善管理体系、提升养护水平入手，加快推进农村公路“建管养运”协调可持续发展。

永春县交通运输局负责全县农村公路养护专项工程建设行业管理，制定建设补助、管理相关政策，筹措补助资金，监督资金使用。为保障项目实施效果，

项目主管单位永春县交通运输局采取多种形式对项目进行管理，积极调动各乡镇、各单位的主观能动性并定期对项目各项内容进行监督检查、考核考评。

### 3. 项目资金投入和使用情况

本项目 2022 年度预算总支出 2532.00 万元，由省、市、县计划拨付。项目实施期间，永春县交通运输局按照相关付款文件较好地执行了付款任务，付款手续完整，程序合规，财务档案规范。但因受疫情影响，实际下达总资金 1453.3476 万元，剩余 1078.6524 万元资金年底未完成支付，指标由财政收回。

### 4. 项目绩效目标

永春县2022年度农村公路养护支出项目，以进一步加强农村公路养护管理，提高农村公路养护质量和社会效益，促进农村公路养护的标准化、常态化、规范化，更好地服务群众出行为目标，做到路面完好、路缘清晰、标识醒目、设施完善、排水畅通、路域整洁。认真执行市、县关于农村公路养护资金使用管理的有关规定，按预算如期定额拨付农村公路养护资金，确保公路养护工程任务的全面完成。

## 二、评价结论

本项目实施的主要依据是《泉州市人民政府办公室关于印发泉州市进一步推进“四好农村路”建设（2018-2020 年）实施方案的通知》（泉政办〔2018〕28 号）和《永春县农村公路养护专项工程管理实施细则》（永交〔2019〕106 号），立项依据较为充分，立项程序较为规范；项目设定的绩效目标合理，绩效指标明确但未进一步细化；预算编制具有一定科学性，资金分配合理。在项目管理方面，管理制度较为健全，制度执行中的过程管理有待加强，项目质量可控；资金到位率偏低，预算执行力较弱，财务管理制度较为健全，资金使用合理合规，财务监控较为规范有效。在项目产出方面，项目资金实际完成率为 57.40%，养护里程完成率 100.86%；项目任务完成及时，完成质量较高；产出总成本低于目标值。在项目效果方面，项目虽无直接经济效益，但具有一定的间接经济效益，并能够增加当地政府一定税收；社会效益明显，能够为居民提供良好的生活环境，使居民生活品质不断改善；有较为完善的长效管理机制，能够保证项目的可持续性；社会公众对项目实施效果的满意程度较高。

经本项目绩效评价小组评定，2022 年度农村公路养护支出项目绩效评价综合得分 88 分，评价等级为“良”。

### 三、评价指标分析得分情况

#### （一）项目决策方面：指标分值 15，得分 14 分

1. 项目立项情况：指标分值 5，得分 5 分
2. 项目绩效目标情况：指标分值 5，得分 4 分
3. 项目资金安排情况：指标分值 5，得分 5 分

#### （二）项目管理方面：指标分值 25，得分 22 分

1. 项目业务管理情况：指标分值 10，得分 10 分
2. 项目预算管理情况：指标分值 15，得分 12 分

#### （三）项目产出方面：指标分值 40，得分 33 分

1. 项目产出数量情况：指标分值 15，得分 13 分
2. 项目产出时效情况：指标分值 10，得分 6 分
3. 项目产出质量情况：指标分值 10，得分 9 分
4. 项目产出成本情况：指标分值 5，得分 5 分

#### （四）项目效果方面：指标分值 20，得分 19 分

1. 项目经济效益情况：指标分值 4，得分 4 分
2. 项目社会效益情况：指标分值 4，得分 4 分
3. 项目生态效益情况：指标分值 4，得分 4 分
4. 项目可持续性情况：指标分值 4，得分 4 分
5. 项目社会公众满意度情况：指标分值 4，得分 3 分

### 四、主要经验及存在问题

#### （一）主要经验

1. 资金管理规范，支出责任明确。
2. 建立有效的管理体系，提高治理能力与服务水平。

#### （二）存在问题

1. 项目绩效目标设置不全，绩效管理工作不扎实。
2. 项目管理机制还不够完善，农村公路预防性养护不到位。

3. 公路养护管理难度大，相关制度待完善。
4. 县级配套资金未按政策要求落实到位。

### 五、有关建议

1. 建立健全绩效目标考核机制，强化绩效目标管理。
2. 完善项目管理相关制度，做好农村公路预防性养护与管理。
3. 安排专业的项目实施管理人员、明确养护管理主体责任。
4. 保证农村公路日常维护资金的财政投入，足额拨付配套资金。



福建省永春立信有限责任公司会计师事务所

主评人：

日期：2023 年 9 月 15 日

# 永春县 2022 年度 农村公路养护支出绩效评价报告 (正文)

受永春县财政局的委托，我们对永春县 2022 年度农村公路养护支出项目进行绩效评价。

2022 年度农村公路养护支出项目主管单位——永春县交通运输局，对其提供的相关资料的真实性、完整性、合法性承担责任，我们对所出具的绩效评价报告的独立性、客观性、公正性承担责任。

我们依据《中华人民共和国预算法》、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）、财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10 号）、中共福建省委福建省人民政府关于《全面实施预算绩效管理的实施意见》（闽委发〔2019〕5 号）、泉州市人民政府办转发市财政局《关于全面推进预算绩效管理意见的通知》（泉政办〔2016〕86 号）、《永春县财政支出绩效评价管理暂行办法》（永财〔2014〕129 号）、《泉州市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》（泉财绩〔2020〕163 号）、《福建省深化农村公路管理体制改革的推动“四好农村路”高质量发展实施方案》（闽政办〔2020〕1 号）、《泉州市创建“四好农村路”示范市实施方案》、永春县人民政府关于印发《永春县国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》的通知（永政〔2021〕14 号）等法律法规及文件精神，对本项目进行了绩效评价，现将评价情况及结果报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

随着我国城市经济的飞速发展，乡村的振兴工作也已经提上发展日程。为深入贯彻国家第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要提出的实施乡村建设行动，落实习近平总书记对“四好农村路”建设的重要指示精神，把乡村建设摆

在社会主义现代化建设的重要位置。近年来“四好农村路”建设任务的提出，“建好、管好、护好、运营好”已经成为了乡村振兴战略的基础标准要求。为实现广大农民奔小康的社会发展目标，加快推进农村现代化的主要建设任务，促进民生工程的发展，将乡村发展落实到实处，优化生产生活生态空间，持续改善村容村貌和人居环境，建设美丽宜居乡村。

根据《国务院办公厅关于深化农村公路管理养护体制改革的意见》（国办发〔2019〕45号）、《福建省人民政府关于进一步创新农村公路管理体制机制的意见》（闽政〔2017〕50号）、《福建省深化农村公路管理体制改革 推动“四好农村路”高质量发展实施方案》（闽政办〔2020〕1号）工作要求，泉州市人民政府办公室制定了《泉州市深化农村公路管理体制改革 推动“四好农村路”高质量发展工作方案》，坚持以人民为中心的发展思想，完善农村公路建管养运长效机制，扎实推进“四好农村路”高质量发展，充分发挥交通基础设施对脱贫攻坚和乡村振兴的先导先行作用，为农业农村现代化和交通强市建设提供坚实保障。

到2022年，基本建立以财政投入为主、多渠道筹措为辅的资金保障机制，形成权责清晰、建养并重、齐抓共管的农村公路管理体系。创建“四好农村路”示范市，农村公路年均养护工程比例达5%以上，优良中等路率达75%以上。

到2025年，基本形成“外通内联、安全舒适、路域洁美、服务优质”的农村交通运输网络，县道基本实现“路田分家、路宅分家”，乡村道整治有序。

到2035年，城乡公路交通公共服务均等化基本实现，体系完备、治理高效的农村公路管理养护体制机制全面建立，农村公路全面实现品质高、网络畅、服务优、路域美，有效支撑交通强市建设。

根据《永春县人民政府关于印发〈永春县创建“四好农村路”全国示范县实施方案〉的通知》（永政文〔2017〕147号）精神，永春县交通运输局制定《永春县农村公路养护专项工程管理实施细则》（永交〔2019〕106号），积极推进农村公路养护专项工程建设。认真组织实施，加快项目进度，强化质量监督和管理水平，充分发挥资金效益，巩固“四好农村路”建设成果。

## 2. 项目名称

## 永春县 2022 年度农村公路养护支出项目

### 3. 项目主管单位

项目主管单位为永春县交通运输局。负责人：林胜前；统一社会信用代码：11350525003850617C；地址：福建省泉州市永春县桃城镇桃溪环岛边。永春县交通运输局是主管全县交通运输工作的职能部门，主要职责是：（一）贯彻执行国家、省、市有关公路、水路交通的法律法规和政策；（二）拟订并组织实施全县公路、水路交通行业发展规划、年度计划；参与拟订交通运输总体规划；参与拟订并组织实施现代物流业发展战略和规划；指导公路、水路运输枢纽规划、建设和管理。（三）承担全县公路、水路建设市场监管责任。依法负责全县县级公路、水路交通基础设施建设工程的设计、招标、投标、工程质量、工程建设的监督管理；负责全县县级公路交通基础设施的管理和维护，指导协调农村公路的养护管理工作。（四）负责公路、水路交通行业的安全生产监督管理和应急处置工作，承担内河水路交通安全监督管理工作，依法组织或参与有关事故调查处理工作。（五）指导全县公路、水路交通行业科技、教育工作。指导协调公路、水路交通运输信息化建设，监测分析公路、水路交通运行情况，开展有关统计和信息发布工作；指导全县公路、水路交通行业环境保护和节能减排工作。贯彻执行国家和省市有关交通运输的方针政策、法律法规；组织编制全县综合运输体系规划，组织拟订并监督实施全县公路、站场、铁路和交通物流等行业发展规划和计划；组织实施国家和省市县重点和大中型交通工程建设；负责全县交通基础设施建设和维护的行业管理工作；负责全县道路、水路运输的行业管理；负责全县交通运输行业安全生产的监督管理。

### 4. 项目组织实施情况

为了确保本项目的全面、顺利实施，永春县交通运输局依据《泉州市人民政府办公室关于印发泉州市进一步推进“四好农村路”建设（2018-2020年）实施方案的通知》（泉政办〔2018〕28号）、《永春县农村公路养护专项工程管理条例实施细则》（永交〔2019〕106号），围绕“建好、管好、护好、运营好”农村公路总目标，从优化路网结构、完善管理体系、提升养护水平入手，加快推进农村公路“建管养运”协调可持续发展。

永春县交通运输局负责全县农村公路养护专项工程建设行业管理，制定建设补助、管理相关政策，筹措补助资金，监督资金使用。为保障项目实施效果，项目主管单位永春县交通运输局采取多种形式对项目进行管理，积极调动各乡镇、各单位的主观能动性并定期对项目各项内容进行监督检查、考核考评。

一是永春县交通运输局牵头组织，加强“四好农村路”统筹推进，形成从规划计划到实施、评估、调整的全过程闭环管理。谋划本地区“四好农村路”建设，结合自身实际，合理制订实施方案和推进计划，细化发展目标、路径和措施，推动工作落实。全面提高、完善公路设施、排水系统，美化路容路貌，增强防毁抗灾能力，保证行车安全、舒适、畅通，促进农村公路可持续健康发展。2022年，计划养护里程2386.50Km，实际养护里程达到2407.00Km，其中县道234.10Km，乡道939.10Km，村道1233.80Km。

二是根据《国务院办公厅关于深化农村公路管理养护体制改革的意见》（国办发〔2019〕45号）、《福建省人民政府关于进一步创新农村公路管理体制机制的意见》（闽政〔2017〕50号）、《福建省农村公路养护考评办法（试行）》（闽交建〔2009〕98号）、永春县人民政府关于印发《永春县“四好农村路”三年行动实施方案》（永政文〔2019〕197号）、《永春县人民政府关于建立农村公路路长制的通知》（永政文〔2018〕7号）及相关公路养护技术规范 and 规定，结合永春县实际，设立镇、村两级路长，以“路长制”作为公路养护管理的基础性制度，建立覆盖镇、村的路长组织体系，并建立责任明确、协调有序、监管严格、奖惩有力的路长管理制度。以市场化、专业化、标准化作为养护工作模式成立路长办，制定《永春县农村公路养护管理工作考评办法》（永路办〔2020〕3号），分季、年中和年末进行养护检查考评，按考评结果拨付农村公路养护费。由县路长办公室组织牵头，县交通运输局配合，对全县农村公路养护管理工作按照养护管理内业、养护管理APP使用情况、养护质量外业等三部分进行考核评分，并采取加权方式计算考评得分。在农村公路管养里程迅猛增加，养护经费紧张、养护人员不够的情况下，因地制宜，推行养护市场化，进一步总结完善农村公路管护制度，逐步实行上级交通主管部门推行的“管养分离”制度，做好公路管理机构自身管理的本身职责，将管养工作市场化动作的事还原给市场去调节，

鼓励具有一定资质的养护企业参与养护工程承包，逐步实行市场化养护运作模式。根据《永春县人民政府第 29 次常务会议纪要》（2018 年）、《永春县人民政府第 18 次常务会议纪要》（2019 年）及《永春县交通运输局关于推进农村公路日常养护“一镇一包”的指导意见》（永交〔2018〕72 号），县道养护委托永春县通兴建设发展有限公司代养，各乡镇严格按照招投标流程，将乡道、村道委托具有资质的第三方代养，明确双方权利义务，制定考评细则，采取“月督查、季考评、年总评”相结合的方式，推进养护市场化。

三是项目实施期间，根据上级财政部门有关文件精神，下拨的养护补助资金作为直达资金列入省财政扶贫资金动态监控平台管理。永春县交通运输局加强农村公路养护项目资金的使用和跟踪管理，未出现挪用、置换、拆借、挤占和超范围使用农村公路养护专项工程资金的情况。按照永春县交通运输局、永春县财政局关于下发 2022 年度补助资金的通知和交通运输局内部控制制度、依据永春县财政局相关付款文件进行付款，付款手续完整，程序合规，财务档案规范。但因受疫情影响，有部分资金年底未完成支付，指标由财政收回。

四是各相关单位按要求做好农村公路养护管理工作，并布置相关养护管理文件、内业资料的整理工作，按照考评计分标准要求整理成册。指定专人负责整理保管项目内业资料，并做好归档工作。

#### 4. 资金投入和使用情况

（1）资金投入情况。根据省交通厅要求养护标准为每公里县道3.00万元，乡道1.40万元，村道0.40万元，其中省市县各承担50%、25%、25%。详见下表所示：

|             | 县道      | 乡道      | 村道     | 合计      |
|-------------|---------|---------|--------|---------|
| 养护里程数（km）   | 234.1   | 939.1   | 1233.8 | 2407    |
| 补助标准（万元/km） | 3.00    | 1.40    | 0.40   | —       |
| 总补助（万元）     | 702.3   | 1314.74 | 493.52 | 2510.56 |
| 其中：省级 50%   | 351.15  | 657.37  | 246.76 | 1255.28 |
| 市级 25%      | 175.575 | 328.685 | 123.38 | 627.64  |
| 县级 25%      | 175.575 | 328.685 | 123.38 | 627.64  |

本项目2022年度预算总支出2532.00万元，应拨付总资金2532.00万元，其

中：省级直达农村公路养护专项工程补助资金1254.00万元，市级群养公路养护补助资金628.00万元，县级群养公路养护补助资金650.00万元。

(2) 资金到位情况。本项目应拨付总资金2532.00万元，实际到位至使用单位的资金为1453.3476万元。省市县资金分别为592.00万元、628.00万元、233.3476万元，资金到位率分别为47.21%、100.00%、35.90%。剩余未到位资金1078.6524万元，含省级662.00万元、县级416.6524万元，系受疫情影响，财政局未下达指标，年底指标由财政局收回。具体来源及拨付情况见下表：

永春县交通运输局 2022 年农村公路养护收支情况表

单位：万元

| 序号 | 级次 | 文件号              | 金额   | 支出文件           | 支出时间       | 支出金额      | 剩余金额      | 备注         |
|----|----|------------------|------|----------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 1  | 省级 | 闽财建指(2022) 14 号  | 1254 | 永交(2022) 53 号  | 2023.01.18 | 592       |           | 财政无法支付     |
|    |    |                  |      | 永交(2023) 18 号  |            |           | 662       |            |
| 2  | 市级 | 泉财指标(2022) 98 号  | 470  | 永交(2022) 34 号  | 2022.7.18  | 391.585   |           |            |
|    |    |                  |      | 永交(2022) 59 号  | 2022.11.30 | 78.415    |           |            |
|    |    | 泉财指标(2022) 422 号 | 158  | 永交(2022) 59 号  |            | 158       |           |            |
| 3  | 县级 | 永财预(2022) 1 号    | 650  | 上半年县道养路费       | 2022.10.26 | 174.866   | 416.6524  | 财政无法足额下达指标 |
|    |    |                  |      | 2021 年四季度县道养护费 | 2022.09.16 | 14.6816   |           |            |
|    |    |                  |      | 永交(2022) 35 号  | 2022.07.25 | 43.8      |           |            |
|    |    | 合计               | 2532 |                |            | 1453.3476 | 1078.6524 |            |

### (3) 资金使用情况

本项目涉及补助单位包括22个乡镇及县道。见下表所示：

| 序号 | 单位            | 金额（元）         |
|----|---------------|---------------|
| 1  | 呈祥乡           | 101,276.00    |
| 2  | 达埔镇           | 1,168,706.00  |
| 3  | 东关镇           | 191,197.00    |
| 4  | 东平镇           | 704,204.00    |
| 5  | 桂洋镇           | 476,266.00    |
| 6  | 横口乡           | 427,878.00    |
| 7  | 湖洋镇           | 426,879.00    |
| 8  | 岵山镇           | 256,399.00    |
| 9  | 介福乡           | 103,056.00    |
| 10 | 锦斗镇           | 195,421.00    |
| 11 | 坑仔口镇          | 281,085.00    |
| 12 | 蓬壶镇           | 413,441.00    |
| 13 | 石鼓镇           | 512,361.00    |
| 14 | 苏坑镇           | 578,915.00    |
| 15 | 桃城镇           | 724,945.00    |
| 16 | 外山乡           | 125,103.00    |
| 17 | 吾峰镇           | 1,569,680.00  |
| 18 | 五里街镇          | 219,276.00    |
| 19 | 下洋镇           | 1,720,233.00  |
| 20 | 仙夹镇           | 156,954.00    |
| 21 | 一都镇           | 1,406,301.00  |
| 22 | 永春县公路建设开发有限公司 | 36,000.00     |
| 23 | 永春县通兴建设发展有限公司 | 1,895,476.00  |
| 24 | 玉斗镇           | 842,424.00    |
|    | 总 计           | 14,533,476.00 |

通过现场实地勘察、访谈，所有到位资金均已拨付至养护单位（个人），拨付文件、财务手续齐全。

## （二）项目绩效目标

按照《中华人民共和国公路法》、《中华人民共和国公路安全保护条例》、《福建省公路路政管理条例》、《公路养护技术规范》及《农村公路养护技术规范》等公路管理养护法规规范，永春县2022年度农村公路养护支出项目，以

进一步加强农村公路养护管理，提高农村公路养护质量和社会效益，促进农村公路养护的标准化、常态化、规范化，更好地服务群众出行为目标，做到路面完好、路缘清晰、标识醒目、设施完善、排水畅通、路域整洁。

2022年底完成既定指标数，作为项目主管部门，第一时间协调好与上下级农村公路养护资金拨付与申报工作，正确、及时地拨付和使用公路养护资金，认真执行市、县关于农村公路养护资金使用管理的有关规定，按预算如期定额拨付农村公路养护资金，确保公路养护工程任务的全面完成。同时编制公路养护工程计划，按照概算、预算和施工组织设计的有关数据，最终编成最佳预算。公路日常养护工作在年底前做到早部署、早准备、早实施。

## 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

本次绩效评价的目的，是永春县财政局为全面实施预算绩效管理，建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高财政资源配置效率和财政补助资金使用效益，对2022年度农村公路养护项目经费支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判。评价结果作为县财政安排相应补助资金、完善政策和改进管理的重要依据。

#### 2. 绩效评价对象

永春县 2022 年度农村公路养护支出为本次绩效评价对象。

#### 3. 绩效评价内容及范围

评价内容包括：绩效目标的设定情况；资金投入、使用和管理情况；为实现绩效目标制定的制度、采取的措施等；绩效目标的实现程度及效果；绩效评价的其他内容。

本项目评价范围包括省、市、县计划拨付的项目资金用于 2022 年度农村公路养护项目的实际使用情况。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价标准和方法等

#### 1. 绩效评价原则

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对

项目绩效进行客观、公正的反映。

(2) 统筹兼顾。单位自评和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。

(3) 激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

(4) 公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

## 2. 绩效评价依据

绩效评价的主要依据为：

(1) 《中华人民共和国预算法》；

(2) 《中华人民共和国预算法实施条例》；

(3) 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）；

(4) 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）；

(5) 中共福建省委福建省人民政府关于《全面实施预算绩效管理的实施意见》（闽委发〔2019〕5号）；

(6) 泉州市人民政府办转发市财政局《关于全面推进预算绩效管理意见的通知》（泉政办〔2016〕86号）；

(7) 《泉州市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》（泉财绩〔2020〕163号）

(8) 《永春县财政支出绩效评价管理暂行办法》（永财〔2014〕129号）；

(9) 永春县人民政府关于印发《永春县国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》的通知（永政〔2021〕14号）；

(10) 《永春县“四好农村路”三年行动实施方案》（永政文〔2019〕197号）；

(11) 相关公路养护技术规范 and 规定。

## 3. 绩效评价指标

本项目绩效评价指标体系见下表：

## 农村公路养护项目支出绩效评价指标体系

| 一级指标     | 二级指标       | 三级指标    | 分值 | 指标解释                                                                 | 评价标准                                                                        |
|----------|------------|---------|----|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 决策<br>15 | 项目立项<br>5  | 立项依据充分性 | 3  | 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                         | 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,得1分;与部门职责范围相符,属于部门履职所需的,得1分;属于公共财政支持范围的,得1分。    |
|          |            | 立项程序规范性 | 2  | 项目的申请、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                                  | 项目能按照规定程序申请设立的,得1分;有相关批复的,得1分。                                              |
|          | 绩效目标<br>5  | 绩效目标合理性 | 3  | 项目所设定的绩效目标是否符合实际、切实可行,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况                        | 项目有绩效目标的,得1分;绩效目标与实际工作内容具有相关性的,得1分;项目预期产出和效果符合正常的业绩水平的,得1分。                 |
|          |            | 绩效指标明确性 | 2  | 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                        | 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标的,得1分;通过清晰、可衡量的指标值予以体现的,得1分。                             |
|          | 资金安排<br>5  | 预算编制合理性 | 3  | 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          | 预算编制经过论证且预算内容与项目实际内容相匹配的,得1分;预算额度测算依据充分且按标准编制的,得1分预算确定的项目金量与年度工作任务相匹配的,得1分。 |
|          |            | 资金分配合理性 | 2  | 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            | 预算资金分配依据充分的,得1分;资金分配额度合理,与补助单位或地方实际相适应的,得1分。                                |
| 管理<br>25 | 业务管理<br>10 | 管理制度健全性 | 2  | 项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况                          | 制定有相应的业务管理制度的,得1分;业务管理制度合法、合规、完整的,得1分。                                      |
|          |            | 制度执行有效性 | 5  | 项目实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况                                | 能够遵守相关法律法规和业务管理规定的,得2分;项目外包经公开招标且签有合同的,得2分;项目支出调整手续完备的,得1分。                 |
|          |            | 项目质量可控性 | 3  | 项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况                   | 制定有相应的项目质量要求或标准的,得1分;采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段的,得2分。                       |
|          | 预算管理<br>15 | 资金到位率   | 4  | 实际到位资金与计划投入资金的比率,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 $\leq 100\%$ ,且未对项目开展造成不良影响,得分等于指标分值 $\times$ 资金到位率。                  |
|          |            | 预算执行率   | 3  | 项目预算资金是否按照计划执行。预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金) $\times 100\%$ 。用以反映和考核项目预算执行情况 | 得分等于指标分值 $\times$ 预算执行率。                                                    |

| 一级指标     | 二级指标       | 三级指标      | 分值 | 指标解释                                                     | 评价标准                                                                                                                |
|----------|------------|-----------|----|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |            | 管理制度健全性   | 2  | 项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况             | 制定有相应的项目资金管理方法的，得 1 分；项目资金管理办法符合相关财务会计制度规定的，得 1 分。                                                                  |
|          |            | 资金使用合规性   | 4  | 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                 | 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规定的，得 1 分；资金的拨付有完整审批程序和手续的，得 1 分；项目开支符合预算批复或合同规定用途的，得 1 分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况的，得 1 分。    |
|          |            | 财务监控有效性   | 2  | 项目实施单位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，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况 | 制定有项目资金保障相应监控机制的，得 1 分；采取了相应的财务检查等必要监控措施或手段的，得 1 分。                                                                 |
| 产出<br>40 | 产出数量<br>15 | 资金保障情况    | 5  | 2532 万元                                                  | 根据实际到位率、到位及时情况综合评判得 1-5 分。                                                                                          |
|          |            | 养护里程数     | 5  | 2386.5                                                   | 每低 2 个点，扣 1 分，最多扣 5 分。                                                                                              |
|          |            | 养护补助单位覆盖率 | 5  | 22 个乡镇及县道                                                | 每低 2 个点，扣 1 分，最多扣 5 分。                                                                                              |
|          | 产出时效<br>10 | 预算资金支出进度  | 10 | 依据资金支出实际完成情况得 1-10 分。                                    | 依据项目任务实际完成情况得 1-10 分。                                                                                               |
|          | 产出质量<br>10 | 质量达标情况    | 10 | 符合相关公路养护技术规范 and 规定                                      | 依据现场勘查抽查，每发现一处不符合，扣 1 分，最多扣 5 分；依据公众问卷调查，满意度 $\geq 90\%$ 的，得 5 分；80-89%的，得 4 分；70-79%，得 3 分；60-69%，得 2 分；60%以下的不得分。 |
|          | 产出成本<br>5  | 总成本       | 5  | 2532 万元                                                  | $\leq 2532$ 万元的，得 5 分；每超 20 万元，扣 1 分，最多扣 5 分。                                                                       |
| 效果<br>20 | 经济效益       | 经济效益      | 4  | 提高成果的转化率和贡献率                                             | 本项目能促使物流运输业得以发展的，得 2 分；能增加相关外包单位的收入、人员就业及政府税收的，得 2 分。                                                               |
|          | 社会效益       | 社会效益      | 4  | 项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。                                  | 依据社会公众调查情况，项目实施能够为居民提供良好的生活环境，调查满意度 $\geq 90\%$ 的，得 4 分。每下降 5 个百分点扣 1 分，扣完为止。                                       |
|          | 生态效益       | 生态效益      | 4  | 项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。                                  | 依据生态环境现场勘查情况，得 2 分；依据社会公众调查情况，项目实施能够提升城乡环境质量方面的满意度 $\geq 90\%$ 的，得 2 分，每下降 5 个百分点扣 1 分，最多扣 2 分。                     |
|          | 可持续影响      | 可持续影响     | 4  | 项目实施对资源可持续影响情况。                                          | 有完善长效管理机制的，得 1 分；建立有稳定的管理队伍的，得 1 分；建立有长效的资金保障机制的，得 1 分；实行路长制的，得 1 分。                                                |

| 一级指标 | 二级指标                | 三级指标            | 分值  | 指标解释              | 评价标准                                                            |
|------|---------------------|-----------------|-----|-------------------|-----------------------------------------------------------------|
|      | 社会<br>公众<br>满意<br>度 | 社会公<br>众满意<br>度 | 4   | 社会公众对项目实施效果的满意程度。 | 依据社会公众调查情况，社会公众对项目实施的总体满意度 $\geq 90\%$ 的，得4分。每下降5个百分点扣1分，最多扣4分。 |
| 合计   |                     |                 | 100 |                   |                                                                 |

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。总分设置为100分；等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

#### 4. 绩效评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。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。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

#### 5. 绩效评价方法

绩效评价的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。为确保绩效评价工作的专业性和公平性，结合本项目的特点和绩效评价指标，本次评价选用成本效益分析法、因素分析法和公众评判法作为主要评价方法，其他评价方法作为辅助方法。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）因素分析法。是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。

（3）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

### （三）绩效评价工作过程

#### 1. 成立绩效评价工作组

（1）加强项目领导，做好人员调配

事务所成立“永春县财政局 2023 年第一批次重点绩效评价工作领导小组”，注册会计师、主任会计师、会计师陈雅莉主任任领导小组组长，事务所各业务部门经理为成员，负责该项目的领导、质量把关、人员调配、应急处置等工作。

(2) 建立评价工作项目组

按照合同要求，基于评审工作的专业性、严肃性和时效性，事务所选调 6 名富有绩效评价工作经验的专业技术骨干人员组建“永春县财政局 2023 年第一批次重点绩效评价工作项目组”。项目理由注册会计师、主任会计师、会计师陈雅莉主任担任；成员有：朱占江（副研究员）、黄家团（注册会计师、会计师）、林淑惠（注册会计师、会计师）、潘秀珠（注册会计师、会计师）、颜惠珍（注册会计师、会计师）。

2. 收集基础资料，做好前期调研

按照本项目绩效评价工作方案，向评价对象发出评价工作相关资料清单，布置基础数据填报和资料收集工作。我们共向本项目主管单位永春县交通运输局发出相关资料清单 25 项，收回清单资料 20 项。

基础资料收集情况表

| 收集对象   | 基础资料 | 深度访谈 | 实地考察 | 问卷调查 | 座谈 |
|--------|------|------|------|------|----|
| 项目主管单位 | √    | √    | √    | √    | √  |
| 其他相关方  | √    | √    | √    | √    |    |

3. 汇总资料信息，科学整理资料

对收集到的基础资料、现场核查结果、满意度问卷调查和访谈记录等进行整理归类，将具有共同特征的总体各单位归纳到各组中，通过对各组特征值的总结归纳，进而得出反映总体特征的各指标值，做到不缺项、不漏项，条目清晰，资料充实，内容完整。对有缺项、漏项、疑问的资料，实施现场核查基础数据及支撑材料。在定性资料的整理上，我们对收集到的研究数据和资料进行质量审核，对质量审核后的资料、数据进行分类，然后汇总和编辑。在定量资料的整理上，我们对定量资料进行了分组、检验和汇总。

4. 现场勘察与社会调查

根据本项目的特点和实际情况，组织评价人员和专家开展实地调研和勘察，通过听取项目单位介绍、现场查看问询、复核等多种方式详细了解项目绩效执行情况，核实前期发现的问题。

（1）现场勘察。现场勘察坚持目标标准，实事求是、客观公正，力戒对问题视而不见、遮遮掩掩、隐瞒不报，不图形式、不走过场。现场勘察的基本要求：及时、全面、细致、客观、科学、合法。

现场勘察情况表

|        |                                                                            |
|--------|----------------------------------------------------------------------------|
| 项目名称   | 永春县交通运输局 2022 年度农村公路养护支出                                                   |
| 勘察内容   | 项目相关情况                                                                     |
| 地点及位置  |                                                                            |
| 时间     |                                                                            |
| 情况记录   | 1. 项目财务资料核查（项目财务审批手续是否合规、完善）：<br>2. 养护人员配备及日常工作情况：<br>3. 农村公路现状：<br>4. 其他： |
| 提取物证情况 | 1. 财务资料；<br>2. 照片；<br>3.                                                   |
| 见证人    |                                                                            |
| 记录人    |                                                                            |
| 勘察人    |                                                                            |

（2）社会调查。社会调查是绩效评价工作中不可或缺的重要一环，是为了全面评价项目绩效，有意识地通过对相关单位、人员或社会公众的了解、考察和分析、研究，来评判项目绩效的真实情况。社会调查的方式方法多种多样，本项目主要采用问卷调查和访谈形式。

问卷调查是绩效评价中必有的项目，其主要是通过制定详细周密的问卷要求被调查者据此进行回答以收集资料的方法。为此，我们针对本项目相关方，设计了满意度调查问卷表。

## 永春县交通运输局 2022 年度农村公路养护支出项目 社会公众满意度调查问卷表

您好！本问卷属无记名问卷，是对永春县交通运输局 2022 年度农村公路养护支出项目相关问题进行的调查，希望了解您的一些看法和评价，请根据您的真实感受填写（请在您自己认为的选项上打“√”）。我们保证问卷数据仅限于统计分析。感谢您的支持与配合！

您的性别：☐男 ☐女

您的年龄：☐20 岁以下 ☐20-39 岁 ☐40-59 岁 ☐60 岁及以上

您的职业：☐国家公职人员 ☐企业从业人员 ☐自由职业 ☐其他

1. 您对永春县“四好农村路”建设的相关政策是否了解？

☐很了解 ☐比较了解 ☐不太了解 ☐不了解

2. 您认为相关单位对永春县“四好农村路”所做的宣传解释工作是否到位？

☐很到位 ☐比较到位 ☐不太到位 ☐不到位

3. 您认为永春县近两年农村公路变化是否明显？

☐很明显 ☐比较明显 ☐不太明显 ☐不如以前

4. 您对永春县实施“外通内联、安全舒适、路域洁美、服务优质”的农村交通运输网络等项目建设工作是否满意？

☐满意 ☐比较满意 ☐不太满意 ☐很不满意

5. 您对永春县农村公路提级改造和通建制村农村公路发展状况在招商引资工作中所起作用是否满意？

☐满意 ☐比较满意 ☐不太满意 ☐很不满意

6. 您对本项目的实施能够在实施乡村振兴战略和农业农村现代化提供更好保障方面所起作用是否满意？

☐满意 ☐比较满意 ☐不太满意 ☐很不满意

7. 您对本项目的实施能够为周边居民提供良好的生活环境，使居民生活品质不断改善方面所起作用是否满意？

☐满意 ☐比较满意 ☐不太满意 ☐很不满意

8. 您对永春县农村公路发展状况的满意度：

☐满意 ☐比较满意 ☐不太满意 ☐很不满意

9. 您对本项目实施的总体满意度：

☐满意 ☐比较满意 ☐不太满意 ☐很不满意

10. 您对本项目的实施还有什么意见或建议？

（3）访谈。访谈也是绩效评价中常用的一种方法，是评价工作组通过与服务对象中各类人员的接触谈话获取其重要的主观问题，从而增强绩效评价效果。

针对本项目的实际，我们分别对项目主管单位、项目实施对象、社会公众等有关人员进行了访谈。

访 谈 记 录 表

|      |                            |     |  |      |  |
|------|----------------------------|-----|--|------|--|
| 项目名称 | 永春县交通运输局 2022 年度农村公路养护支出项目 |     |  |      |  |
| 时间   |                            | 地点  |  |      |  |
| 询问人  |                            | 记录人 |  |      |  |
| 被询问人 |                            | 性别  |  | 身份证号 |  |
| 职业   |                            | 年龄  |  | 电话   |  |

访谈内容：项目相关内容

1. 问：您认为永春县的农村公路发展状况如何？

答：

2. 问：您认为永春县农村公路日常养护工作是否规范严格？

答：

3. 问：您认为永春县农村公路通行舒适度如何？

答：

4. 问：您对永春县客运及物流业发展前景是否看好？

答：

询问人签字：

被询问人签字：

共 页，第 页

访 谈 记 录 表

|      |                            |     |  |      |  |
|------|----------------------------|-----|--|------|--|
| 项目名称 | 永春县交通运输局 2022 年度农村公路养护支出项目 |     |  |      |  |
| 时间   |                            | 地点  |  |      |  |
| 询问人  |                            | 记录人 |  |      |  |
| 被询问人 |                            | 性别  |  | 身份证号 |  |
| 职业   |                            | 年龄  |  | 电话   |  |

访谈内容：项目相关内容

1. 问：您认为永春县的农村公路养护支出资金发放是否合规及时？

答：

2. 问：您认为永春县农村公路日常养护任务是否明确具体？

答：

3. 问：您认为永春县农村公路养护过程中发现的问题是否得到及时反馈并解决？

答：

4. 问：您对永春县农村公路日常养护工作培训考核的意见？

答：

询问人签字：

被询问人签字：

共 页，第 页

## 5. 工作组评价

评价工作组严格按照设定的绩效评价指标体系，依据收集的项目资料、现场勘察、访谈情况及满意度问卷报告等，科学分析，理性研判，逐项打分，然后给予综合评价。

### 三、综合评价情况及评价结论

#### （一）对本项目的综合评价

本项目实施的主要依据是《泉州市人民政府办公室关于印发泉州市进一步推进“四好农村路”建设（2018-2020 年）实施方案的通知》（泉政办〔2018〕28 号）和《永春县农村公路养护专项工程管理实施细则》（永交〔2019〕106 号），立项依据较为充分，立项程序较为规范；项目设定的绩效目标合理，绩效指标明确但未进一步细化；预算编制具有一定科学性，资金分配合理。在项目管理方面，管理制度较为健全，制度执行中的过程管理有待加强，项目质量可控；资金到位率偏低，预算执行力较弱，财务管理制度较为健全，资金使用合理合规，财务监控较为规范有效。在项目产出方面，项目资金实际完成率为 57.40%，养护里程完成率 100.86%；项目任务完成及时，完成质量较高；产出总成本低于目标值。在项目效果方面，项目无直接经济效益，具有一定的间接经济效益，并能够增加当地政府一定税收；社会效益明显，能够为居民提供良好的生活环境，使居民生活品质不断改善；有较为完善的长效管理机制，能够保证项目的可持续性；社会公众对项目实施效果的满意程度较高。

#### （二）评价结论

经本项目绩效评价小组评定，2022 年度农村公路养护支出项目绩效评价综合得分 88 分（见附件 1），评价等级为“良”。具体打分统计情况见下表：

| 一级指标     | 二级指标       | 三级指标    | 分值 | 评价得分 |
|----------|------------|---------|----|------|
| 决策<br>15 | 项目立项<br>5  | 立项依据充分性 | 3  | 3    |
|          |            | 立项程序规范性 | 2  | 2    |
|          | 绩效目标<br>5  | 绩效目标合理性 | 3  | 3    |
|          |            | 绩效指标明确性 | 2  | 1    |
|          | 资金安排<br>5  | 预算编制合理性 | 3  | 3    |
|          |            | 资金分配合理性 | 2  | 2    |
| 管理<br>25 | 业务管理<br>10 | 管理制度健全性 | 2  | 2    |
|          |            | 制度执行有效性 | 5  | 5    |
|          |            | 项目质量可控性 | 3  | 3    |
|          | 预算管理       | 资金到位率   | 4  | 2.3  |

|          |           |          |     |     |
|----------|-----------|----------|-----|-----|
|          | 15        | 预算执行率    | 3   | 1.7 |
|          |           | 管理制度健全性  | 2   | 2   |
|          |           | 资金使用合规性  | 4   | 4   |
|          |           | 财务监控有效性  | 2   | 2   |
| 产出<br>40 | 产出数量 15   | 资金保障情况   | 5   | 3   |
|          |           | 养护里程数    | 5   | 5   |
|          |           | 养护补助单位   | 5   | 5   |
|          | 产出时效 10   | 项目任务完成情况 | 10  | 6   |
|          | 产出质量 10   | 项目质量达标情况 | 10  | 9   |
|          | 产出成本 5    | 总成本      | 5   | 5   |
| 效果<br>20 | 经济效益 4    | 经济效益     | 4   | 4   |
|          | 社会效益 4    | 社会效益     | 4   | 4   |
|          | 生态效益 4    | 生态效益     | 4   | 4   |
|          | 可持续影响 4   | 可持续影响    | 4   | 4   |
|          | 社会公众满意度 4 | 社会公众满意度  | 4   | 3   |
| 合计       |           |          | 100 | 88  |

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策方面：指标分值 15，得分 14 分

##### 1. 项目立项情况：指标分值 5，得分 5 分

本项目含养护专项工程补助、群养公路养护补助、专管员补助等养护补助资金。项目依据《泉州市人民政府办公室关于印发泉州市进一步推进“四好农村路”建设（2018-2020年）实施方案的通知》（泉政办〔2018〕28号）和《永春县农村公路养护专项工程管理实施细则》（永交〔2019〕106号）列入县财政重点支出项目，项目立项依据充分；项目预算作为县财政重点支出项目，在永春县人民政府网站（部门预决算）政务公开栏目予以公开，立项程序较为规范。

##### 2. 项目绩效目标情况：指标分值 5，得分 4 分

项目绩效目标与实际工作内容具有较强的相关性，项目预期产出和效果符合正常的业绩水平；指标值设置合理、规范。但个别指标未能细化分解为具体的绩效指标。

##### 3. 项目资金安排情况：指标分值5，得分5分

本项目预算总支出费用 2532.00 万元，由省、市、县财政预算拨款，资金安排主要依据《泉州市人民政府办公室关于印发泉州市进一步推进“四好农村

路”建设（2018-2020年）实施方案的通知》（泉政办〔2018〕28号）、《泉州市交通运输委员会关于调整完善农村公路建设养护（2018-2020年）市级补助政策的通知》（泉交委工〔2018〕61号）、《永春县农村公路养护专项工程实施管理实施细则》（永交〔2019〕106号）及永春县财政局相关付款文件；预算编制具有一定科学性；资金分配额度合理，与补助单位或地方实际相适应。

## **（二）项目管理方面：指标分值 25，得分 22 分**

### **1. 项目业务管理情况：指标分值 10，得分 10 分**

在项目业务管理方面永春县交通运输局制定了《永春县农村公路养护管理工作考评办法》等，对项目实施全过程进行绩效管理及考评作出了具体规定，业务管理制度健全；项目实施期间，能够遵守相关法律法规和业务管理规定，外包项目均签有合同，项目执行有效；项目实施严格按照《泉州市人民政府办公室关于印发泉州市进一步推进“四好农村路”建设（2018-2020年）实施方案的通知》（泉政办〔2018〕28号）和《永春县农村公路养护专项工程实施管理实施细则》（永交〔2019〕106号）执行，项目质量可控。

### **2. 项目预算管理情况：指标分值 15，得分 12 分**

本项目预算总支出费用2532.00万元，实际支出总资金1453.3476万元，由省、市、县计划拨付，预算执行率57.40%。本项目制定有《内部控制制度》、《财务管理制度》及《专项资金管理办法》，对预算管理、收支管理及内部财务控制等作出了具体规定，资金管理办法符合相关财务会计制度规定；资金的使用符合相关规定；付款手续完整，程序合规，财务档案规范，财务监控较为规范有效。

## **（三）项目产出方面：指标分值 40，得分 33 分**

### **1. 项目产出数量情况：指标分值15，得分13分**

本项目预算总支出费用2532.00万元，总计拨付1453.3476元，项目资金实际拨付率57.40%；计划养护里程数2386.50Km，实际完成2407Km，实际完成率100.86%；项目补助单位包括22个乡镇及县道，养护补助单位覆盖率100%。

### **2. 项目产出时效情况：指标分值10，得6分**

项目主管单位永春县交通运输局全年养护项目任务完成及时，完成质量较高。本项目计划养护里程数2386.50Km，实际完成2407Km，实际完成率100.86%；预算总支出费用2532.00万元，总计拨付1453.3476元，项目资金实际拨付率

57.40%。

3. 项目产出质量情况：指标分值10，得分9分

本次评价工作，共对22个乡镇及县道中的10个项目进行了核查抽查，依据现场勘查抽查情况（见附件3），各路段管理状况良好；依据社会公众问卷调查（见附件2），社会公众对“农村公路养护项目”总体满意度为87.69%。

4. 项目产出成本情况：指标分值5，得分5分

本项目预算总支出费用2532.00万元，完成金额2532万元，总计拨付1453.3476万元，总成本控制较好。

**（四）项目效果方面：指标分值 20，得分 19 分**

1. 项目经济效益情况：指标分值4，得分4分

本项目为农村公路养护，无直接经济效益，但其为当地带来了一定的间接经济效益。农村公路路面养护项目的实施是区域经济持续发展的需要，是农村公路建设中的重要控制环节，项目的实施有效提高了当地人民的交通出行质量，改善当地农业生产生活条件，促进了农村产业结构调整和新农村建设，也为农村经济的发展提供了新的机遇，给村民创造了一个较好的交通经营环境，从而促进社会经济发展，其间接经济效益远远大于工程的直接经济效益。此外，日常养护公路的车辆行驶环境必然比不进行养护的更优良，实际上在隐形条件下降低了车辆的保养成本，节约了运输过程中消耗的金钱与时间，能够为不同地区经济的互动与形成良好的投资环境起到助益，形成社会性的经济效益。

同时，项目的实施，还能增加相关外包单位的收入、人员就业及政府税收。

2. 项目社会效益情况：指标分值4，得分4分

农村地区基本上都是采用的公路交通，很少有其他的交通方式，农村公路建设和其他交通方式相比具有建设难度小，经济效益高的优点，还能够更好地满足人民群众日常出行的需要。但是现阶段农村公路养护存在着较大的问题，这严重的制约了农村公路功能效益的发挥，并且还对农村地区社会经济的发展造成了较大的负面影响。农村公路养护管理是农村公路建设中的重要控制环节，通过2022年农村公路养护项目的实施，一方面改善了基础设施的落后状态，方便了老百姓的出行，另一方面提高了沿线村民的交通出行质量和生活水平，为新农村建设奠定基础，对促进社会和谐稳定具有十分重要的意义。依据社会公众调查情况（见附件2），项目实施能够为居民提供良好的生活环境、使居民生

活品质不断改善的调查满意度为90.00%。

### 3. 项目生态效益情况：指标分值4，得分4分

农村公路路面养护项目的实施，通过对公路路面塌方、边沟清理、水毁路段治理、路面修补及公路附属设施建设等项目整治建设，使农村公路绿化和路容路貌得到了较大提升，改变过去的“晴天尘土飞扬，雨天淤泥难行”，尽可能降低噪音污染、大气污染、粉尘污染等污染程度，公路两侧的绿色植被，不仅能够起到美化公路的效果，还能降低环境污染力度，即保护了生态、又改良了环境，树立绿色养护理念及节约资源的理念，进一步做好固碳、释氧、滞尘、降噪，防止水土流失，保持生态环境的良性循环。依据现场勘查抽查情况（见附件3），永春县公路养护状况良好，没有发现环境被污染情况；依据社会公众调查情况（见附件2），项目实施能够在提升城乡环境质量方面的满意度达90.00%。

### 4. 项目可持续性情况：指标分值4，得分4分

通过对农村公路的建设、管理、养护工作，保障和延长了农村公路的使用寿命，较大幅度的提升了交通通行质量，改善了道路行驶环境，保持农村公路处于良好的使用状态。建立农村公路路面养护体系，促进公路事业可持续发展，一条路就是一条经济带，良好的道路环境可拉动沿路的农村经济，经济要发展，交通要先行。同时，良好的道路状况也为自然灾害救助提供了便利的交通保障。农村公路养护保持了沿路良好的生态环境，改善和提高了沿路居民的生活交通质量，很大程度的促进区域经济的可持续发展。本项目建立有较为完善的长效管理机制，全面提高、完善公路设施、排水系统，美化路容路貌，增强防毁抗灾能力，保证行车安全、舒适、畅通的重要保障工作。有长效的资金保障机制，项目具有较强可持续性。

### 5. 项目社会公众满意度情况：指标分值4，得分3分

本项目共发出调查问卷130份，收到有效问卷130份。依据社会公众调查情况（见附件2），社会公众对项目实施的总体满意度为87.69%。

## 五、主要经验及做法、存在问题及原因分析

### （一）主要经验及做法

#### 1. 资金管理规范，支出责任明确。

根据省交通厅 2018 年农村公路养护管理体制创新要求，按照“权责清晰、齐抓共管”原则，合理划分省、市、县财政事权和支出责任，明确 2018 年起养

护标准提高到县道 3 万元，乡道 1.4 万元，村道 0.4 万元标准，其中省市县各承担 50%、25%、25%。保障养护资金使用规范、安全、有效。各级各类责任主体落实工作职责，推进养护工作落细、落地。建立了农村公路管理养护资金投入的可持续长效机制。

## 2. 建立有效的管理体系，提高治理能力与服务水平。

全面推行县、乡、村三级“路长制”工作制度，明确养护质量要求、养护里程、费用及期限、养护工作内容及要求、养护质量考核、安全事项等内容，把道路养护、管理等落实到人、责任到人，同时定期组织养护员开展业务培训，不断提高农村公路治理能力与服务水平，人民群众满意度明显提升。将农村公路路况纳入绩效评估考核范畴。

## （二）存在问题及原因分析

### 1. 项目绩效目标设置不全，绩效管理工作不扎实。

本项目绩效指标设置不够细化，绩效指标是对绩效目标的细化、量化描述，是开展绩效评价的标尺。现有绩效指标包括产出类、效果类和满意度。产出类指标未对目标任务进行细化分解，仅注重结果类指标，未关注过程类指标。

### 2. 项目管理机制还不够完善，农村公路预防性养护不到位。

农村公路路面养护机制是促进其性能发挥的关键，在项目实施过程中尚有不足之处，主要是项目管理机制还不够完善。如公路建设方与养护管理方缺乏良性沟通和相应责任分工不明等问题，极大的影响农村交通事业的发展。目前的公路养护工作更多的关注点还处于发现问题，解决问题，突发事件应急处置。预防性工作尚无完善的工作方式体系。

### 3. 公路养护管理难度大，相关制度待完善。

由于农村公路线多、面广，路政管理困难。部分村镇农村公路管理责任主体未落实日常养护频次，检查考核时搞突击，存在乡道养护不到位，路容路貌较差，部分村道失养情况。相应的农村公路管理机构及制度体制未能及时建立健全，疏于管理，不能有效行使自己的监管职能。未能充分将政策宣传到位，群众爱路、护路、管路意识淡薄。少数基层乡镇责任心不强，管护责任落实不到位。农村公路养护管理“缺位”现象仍普遍存在，未充分发挥专管员的监督作用。

### 4. 县级配套资金未按政策要求落实到位。

未按照补助标准落实县级配套资金，县级配套资金应到 650.00 万元，实到 233.3476 万元，到位率 35.90%。

## 六、有关建议

### 1. 建立健全绩效目标考核机制，强化绩效目标管理

建议主管部门加强项目绩效管理工作，全面推进预算绩效跟踪及自评工作，建立绩效自评组织机构，根据具体项目设定相应绩效考核指标，包括项目的进度、成效等，对项目实施进行全过程绩效跟踪管理，及时掌握项目实施进度以及阶段性绩效目标实现情况，遇到问题及时解决，以推进预算资金得到有效执行及项目的顺利实施。对年度内预期完成的项目进行绩效自评，提交项目自评报告并加强评价结果应用，落实“花钱必问效，无效必问责”的方针，将评价结果作为安排预算、加强资金拨付合理性的主要参考。

### 2. 完善项目管理相关制度，做好农村公路预防性养护与管理。

农村公路路面养护管理制度是促进其性能发挥的关键。针对项目实施过程中发现的不足之处，进一步完善项目管理机制与养护机制，加强农村公路预防性养护工作，提升养护资金的利用和公路路面的养护效果。通过强化制度执行，加强现行农村公路养护制度执行力。同时要顺应“四好农村公路”建养发展需求，根据当地实际情况进行研判，采用一系列预养护措施延长公路使用寿命，还可节省养护费用。做到事前养护，对农村公路养护具有重要指导作用。使农村交通事业进入良性发展，加强公路预防性养护，有效延缓公路病害的发生，延长公路使用寿命，保持公路完好率，提高公路质量和服务水平。主管部门每年应对辖区农村公路路况进行调查，并根据公路实际路况，及时制定年度维修计划并组织实施，以确保农村公路长期保持良好运行状态。切实加强预防性养护工作，将一切安全隐患消灭在萌芽阶段，真正做到未雨绸缪抓预防养护，防微杜渐促路况提升。

### 3. 安排专业的项目实施管理人员、明确养护管理主体责任

农村公路的养护是一项长期的，连续的工作，农村公路路面养护项目实施起来，工作内容繁杂，加之点多面广，公路养护难度大，养护范围较广，养护内容多，对管理人员的专业知识技能要求高，因此有必要安排专业的项目实施管理人员进行常年的跟踪管理，以保持有良好的农村道路交通环境。落实分级管护主体责任，健全巡查巡视机制，完善路长督查整改机制，强化考核结果应用。

健全社会参与机制，积极推进路长固定宣传窗、宣传广播、公众号等平台建设，普及农村公路建设和养护基础知识，宣传交通安全、路产路权保护、法律法规等内容，建立完善问题上报和建言献策渠道或信箱，引导吸纳群众作为社会监督员，积极参与对农村公路建设质量和管养成效等的监督。

4. 保证农村公路日常维护资金的财政投入，足额拨付配套资金。建立养护质量、数量与养护经费拨付相挂钩的工作机制。加大农村公路应急资金的投入，确保公路水毁能得到及时的修复，逐步完善农村公路安防设施，及时消除安全隐患。

## 七、其他需要说明的问题

1. 本项目绩效评价工作组和绩效评价专家组的法律责任是对本结论所述评价目的下的项目绩效做出的专业判断，并不涉及到评价工作组和评价专家组对该项评价目的所对应的行为做出任何判断。评价工作在很大程度上依赖于项目主管单位提供的有关资料。因此，评价工作是以项目主管单位提供的有关项目行为文件、有关法律文件的真实合法为前提。

2. 本项目评价过程中，评价人员观察所评价项目现场的外貌，在尽可能的情况下察看了所有的场地，因检测手段限制、隐蔽性等原因，主要依赖于评价人员的外观观察和项目主管单位、项目建设单位提供的近期资料及向有关人员的询问情况等判断现场状况。

3. 本项目绩效评价报告仅供委托人、项目主管单位和法律、行政法规规定的评价报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为本评价报告的使用人。

4. 本项目评价范围及采用的资料是由委托单位、项目主管单位及项目建设单位提供的相关信息及资料，委托单位及项目主管单位对其提供资料的真实性、完整性负责。

5. 本项目评价结论中涉及的相关资料，由委托单位、项目主管单位及项目建设单位提供，委托单位、项目主管单位及项目建设单位对其真实性、合法性承担法律责任。

6、本项目评价范围仅以委托单位、项目主管单位及项目建设单位提供的评价资料为准，未考虑委托单位、项目主管单位及项目建设单位提供资料以外可能存在的或有行为。

7、本项目评价机构及专家与评价报告中的评价对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

8、本项目评价报告中的分析、判断和结果受报告中假设和限制条件的限制，报告使用人应当充分考虑评价报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评价结论的影响。

## 八、附件

1. 绩效评价打分表
2. 社会公众满意度调查问卷统计表
3. 现场勘查情况表
4. 访谈记录表
5. 公司营业执照及执业证书



福建省永春立信有限责任会计师事务所

主评人：



日期：2023 年 9 月 15 日

## 附件 1:

永春县 2022 年度农村公路养护支出绩效评价打分表

| 一级指标     | 二级指标       | 三级指标    | 分值 | 评价标准                                                                                                             | 得分  |
|----------|------------|---------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 决策<br>15 | 项目立项<br>5  | 立项依据充分性 | 3  | 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，得 1 分；与部门职责范围相符，属于部门履职所需的，得 1 分；属于公共财政支持范围的，得 1 分。                                   | 3   |
|          |            | 立项程序规范性 | 2  | 项目能按照规定程序申请设立的，得 1 分；有相关批复的，得 1 分。                                                                               | 2   |
|          | 绩效目标<br>5  | 绩效目标合理性 | 3  | 项目有绩效目标的，得 1 分；绩效目标与实际工作内容具有相关性的，得 1 分；项目预期产出和效果符合正常的业绩水平的，得 1 分。                                                | 3   |
|          |            | 绩效指标明确性 | 2  | 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标的，得 1 分；通过清晰、可衡量的指标值予以体现的，得 1 分。                                                              | 1   |
|          | 资金安排<br>5  | 预算编制合理性 | 3  | 预算编制经过论证且预算内容与项目实际内容相匹配的，得 1 分；预算额度测算依据充分且按标准编制的，得 1 分；预算确定的项目金量与年度工作任务相匹配的，得 1 分。                               | 3   |
|          |            | 资金分配合理性 | 2  | 预算资金分配依据充分的，得 1 分；资金分配额度合理，与补助单位或地方实际相适应的，得 1 分。                                                                 | 2   |
| 管理<br>25 | 业务管理<br>10 | 管理制度健全性 | 2  | 制定有相应的业务管理制度的，得 1 分；业务管理制度合法、合规、完整的，得 1 分。                                                                       | 2   |
|          |            | 制度执行有效性 | 5  | 能够遵守相关法律法规和业务管理规定的，得 2 分；项目外包经公开招标且签有合同的，得 2 分；项目支出调整手续完备的，得 1 分。                                                | 5   |
|          |            | 项目质量可控性 | 3  | 制定有相应的项目质量要求或标准的，得 1 分；采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段的，得 2 分。                                                        | 3   |
|          | 预算管理<br>15 | 资金到位率   | 4  | 资金到位率 $\leq 100\%$ ，且未对项目开展造成不良影响，得分等于指标分值 $\times$ 资金到位率。                                                       | 2.3 |
|          |            | 预算执行率   | 3  | 得分等于指标分值 $\times$ 预算执行率。                                                                                         | 1.7 |
|          |            | 管理制度健全性 | 2  | 制定有相应的项目资金管理方法的，得 1 分；项目资金管理办法符合相关财务会计制度规定的，得 1 分。                                                               | 2   |
|          |            | 资金使用合规性 | 4  | 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规定的，得 1 分；资金的拨付有完整审批程序和手续的，得 1 分；项目开支符合预算批复或合同规定用途的，得 1 分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况的，得 1 分。 | 4   |
|          |            | 财务监控有效性 | 2  | 制定有项目资金保障相应监控机制的，得 1 分；采取了相应的财务检查等必要监控措施或手段的，得 1 分。                                                              | 2   |

| 一级指标     | 二级指标         | 三级指标      | 分值  | 评价标准                                                                                                                | 得分 |
|----------|--------------|-----------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 产出<br>40 | 产出数量<br>15   | 资金保障情况    | 5   | 根据实际到位率、到位及时情况综合评判得 1-5 分。                                                                                          | 3  |
|          |              | 养护里程数     | 5   | 每低 2 个点，扣 1 分，最多扣 5 分。                                                                                              | 5  |
|          |              | 养护补助单位覆盖率 | 5   | 每低 2 个点，扣 1 分，最多扣 5 分。                                                                                              | 5  |
|          | 产出时效<br>10   | 预算资金支出进度  | 10  | 依据项目任务实际完成情况得 1-10 分。                                                                                               | 6  |
|          | 产出质量<br>10   | 质量达标情况    | 10  | 依据现场勘查抽查，每发现一处不符合，扣 1 分，最多扣 5 分；依据公众问卷调查，满意度 $\geq 90\%$ 的，得 5 分；80-89%的，得 4 分；70-79%，得 3 分；60-69%，得 2 分；60%以下的不得分。 | 9  |
|          | 产出成本<br>5    | 总成本       | 5   | $\leq 2532$ 万元的，得 5 分；每超 20 万元，扣 1 分，最多扣 5 分。                                                                       | 5  |
| 效果<br>20 | 经济效益<br>4    | 经济效益      | 4   | 本项目能促使物流运输业得以发展的，得 1-2 分；能增加相关外包单位收入、人员就业及政府税收的，得 1-2 分。                                                            | 4  |
|          | 社会效益<br>4    | 社会效益      | 4   | 依据社会公众调查情况，项目实施能够为居民提供良好的生活环境，调查满意度 $\geq 90\%$ ，得 4 分。每下降 5 个百分点扣 1 分，扣完为止。                                        | 4  |
|          | 生态效益<br>4    | 生态效益      | 4   | 依据生态环境现场勘查情况，得 0-2 分；依据社会公众调查情况，项目实施能够提升城乡环境质量方面的满意度 $\geq 90\%$ 的，得 2 分，每下降 5 个百分点扣 1 分，最多扣 4 分。                   | 4  |
|          | 可持续影响<br>4   | 可持续影响     | 4   | 有完善长效管理机制的，得 1 分；建立有稳定的管理队伍的，得 1 分；有完善的设施设备的，得 1 分；建立有长效的资金保障机制的，得 1 分。                                             | 4  |
|          | 社会公众满意度<br>4 | 社会公众满意度   | 4   | 依据社会公众调查情况，社会公众对项目实施的总体满意度 $\geq 90\%$ 的，得 6 分。每下降 5 个百分点扣 1 分，最多扣 4 分。                                             | 3  |
| 合计       |              |           | 100 |                                                                                                                     | 88 |

绩效评价工作组

2023 年 8 月 15 日

## 附件 2:

### 永春县交通运输局 2022 年度农村公路养护支出项目调查问卷

您的性别 [单选题]

| 选项       | 小计  | 比例     |
|----------|-----|--------|
| 男        | 98  | 75.38% |
| 女        | 32  | 24.62% |
| 本题有效填写人次 | 130 |        |

您的年龄 [单选题]

| 选项       | 小计  | 比例     |
|----------|-----|--------|
| 20 岁以下   | 1   | 0.77%  |
| 20-39 岁  | 40  | 30.77% |
| 40-59 岁  | 86  | 66.15% |
| 60 岁及以上  | 3   | 2.31%  |
| 本题有效填写人次 | 130 |        |

您的职业 [单选题]

| 选项       | 小计  | 比例     |
|----------|-----|--------|
| 国家公职人员   | 37  | 28.46% |
| 企业从业人员   | 5   | 3.85%  |
| 自由职业     | 25  | 19.23% |
| 其他       | 63  | 48.46% |
| 本题有效填写人次 | 130 |        |

您对永春县“四好农村路”建设的相关政策是否了解 [单选题]

| 选项   | 小计 | 比例     |
|------|----|--------|
| 很了解  | 90 | 69.23% |
| 比较了解 | 36 | 27.69% |
| 不太了解 | 3  | 2.31%  |
| 不了解  | 1  | 0.77%  |

本题有效填写人次 130

您认为相关单位对永春县“四好农村路”所做的宣传解释工作是否到位 [单选题]

| 选项   | 小计  | 比例     |
|------|-----|--------|
| 很到位  | 108 | 83.08% |
| 比较到位 | 21  | 16.15% |
| 不太到位 | 0   | 0%     |
| 不到位  | 1   | 0.77%  |

本题有效填写人次 130

您认为永春县近两年农村公路变化是否明显 [单选题]

| 选项   | 小计  | 比例     |
|------|-----|--------|
| 很明显  | 111 | 85.38% |
| 比较明显 | 19  | 14.62% |
| 不太明显 | 0   | 0%     |
| 不如以前 | 0   | 0%     |

本题有效填写人次 130

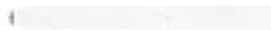
您对永春县实施“外通内联、安全舒适、路域洁美、服务优质”的农村交通运输网络等项目建设工作是否满意 [单选题]

| 选项   | 小计  | 比例     |
|------|-----|--------|
| 满意   | 116 | 89.23% |
| 比较满意 | 14  | 10.77% |
| 不太满意 | 0   | 0%     |
| 很不满意 | 0   | 0%     |

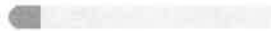
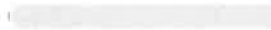
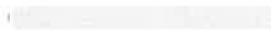
本题有效填写人次 130

您对永春县农村公路提级改造和通建制村农村公路发展状况在招商引资工作中所起作用是否满意 [单选题]

| 选项   | 小计  | 比例     |
|------|-----|--------|
| 满意   | 112 | 86.15% |
| 比较满意 | 16  | 12.31% |
| 不太满意 | 0   | 0%     |

|          |     |                                                                                    |       |
|----------|-----|------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 很不满意     | 2   |  | 1.54% |
| 本题有效填写人次 | 130 |                                                                                    |       |

您对本项目的实施能够在实施乡村振兴战略和农业农村现代化提供更好保障方面所起作用是否满意 [单选题]

| 选项       | 小计  |                                                                                    | 比例     |
|----------|-----|------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 满意       | 113 |  | 86.92% |
| 比较满意     | 15  |  | 11.54% |
| 不太满意     | 1   |  | 0.77%  |
| 很不满意     | 1   |  | 0.77%  |
| 本题有效填写人次 | 130 |                                                                                    |        |

您对本项目的实施能够为周边居民提供良好的生活环境，使居民生活品质不断改善方面所起作用是否满意 [单选题]

| 选项       | 小计  |                                                                                      | 比例    |
|----------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 满意       | 117 |  | 90%   |
| 比较满意     | 12  |  | 9.23% |
| 不太满意     | 0   |  | 0%    |
| 很不满意     | 1   |  | 0.77% |
| 本题有效填写人次 | 130 |                                                                                      |       |

您对永春县农村公路发展状况的满意度 [单选题]

| 选项       | 小计  |                                                                                      | 比例     |
|----------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 满意       | 112 |  | 86.15% |
| 比较满意     | 16  |  | 12.31% |
| 不太满意     | 1   |  | 0.77%  |
| 很不满意     | 1   |  | 0.77%  |
| 本题有效填写人次 | 130 |                                                                                      |        |

您对本项目实施的总体满意度 [单选题]

| 选项   | 小计  |                                                                                      | 比例     |
|------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 满意   | 114 |  | 87.69% |
| 比较满意 | 14  |  | 10.77% |

|          |     |       |
|----------|-----|-------|
| 不太满意     | 1   | 0.77% |
| 很不满意     | 1   | 0.77% |
| 本题有效填写人次 | 130 |       |

您对本项目的实施还有什么意见或建议 [填空题]

填空题数据请通过下载详细数据获取

附件3:

现场勘察情况表

|        |                                                                                                                                                                                         |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 项目名称   | 永春县交通运输局 2022 年度农村公路养护支出                                                                                                                                                                |
| 勘察内容   | 项目相关情况                                                                                                                                                                                  |
| 地点及位置  | 永峰镇 Y.66 永峰线 5                                                                                                                                                                          |
| 时间     | 8.10 下午                                                                                                                                                                                 |
| 情况记录   | <p>1. 项目财务资料核查 (项目财务审批手续是否合规、完善): 招投标、排合同、验收、排进度拨付、补发、合机、完卷。</p> <p>2. 养护人员配备及日常工作情况: 人员 7 人, 轮流值班, 以海报、条幅、LED 滚动。</p> <p>3. 农村公路现状: 农村村向各种形式宣传, 公路标志、指示牌完好, 护栏、路基完好。</p> <p>4. 其他:</p> |
| 提取物证情况 | <p>1. 财务资料:</p> <p>2. 照片:</p> <p>3.</p>                                                                                                                                                 |
| 见证人    | 陈伟强, 张利强。                                                                                                                                                                               |
| 记录人    | 郭志行                                                                                                                                                                                     |
| 勘察人    | 陈伟强 董宇明                                                                                                                                                                                 |



扫描全能王 创建

现场勘察情况表

|        |                                                                                                                                                                                                           |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 项目名称   | 永春县交通运输局 2022 年度农村公路养护支出                                                                                                                                                                                  |
| 勘察内容   | 项目相关情况                                                                                                                                                                                                    |
| 地点及位置  | 恭城 张樟线 Y106                                                                                                                                                                                               |
| 时间     | 2023. 8. 10                                                                                                                                                                                               |
| 情况记录   | <p>1. 项目财务资料核查 (项目财务审批手续是否合规、完善): 合格. 完善 村监督群众. 村</p> <p>2. 养护人员配备及日常工作情况:<br/>养护人员 6 个 / 老石路 2 个. 各路段均设 出立标示牌. 制度完善. 证明属实. 劝导员 2 名. 村民均遵守.</p> <p>3. 农村公路现状:<br/>路况 路面平整. 完好 无损坏. 破坏现象</p> <p>4. 其他:</p> |
| 提取物证情况 | <p>1. 财务资料:</p> <p>2. 照片:</p> <p>3.</p>                                                                                                                                                                   |
| 见证人    | 王林松. 林永隆                                                                                                                                                                                                  |
| 记录人    | 黄国明                                                                                                                                                                                                       |
| 勘察人    | 黄国明 林永隆                                                                                                                                                                                                   |



扫描全能王 创建



附件4:

2.81

访谈记录表

|      |                            |     |     |      |                    |
|------|----------------------------|-----|-----|------|--------------------|
| 项目名称 | 永春县交通运输局 2022 年度农村公路养护支出项目 |     |     |      |                    |
| 时间   | 8.10 上午                    | 地点  | 永峰镇 |      |                    |
| 询问人  | 张和明                        | 记录人 | 张和明 |      |                    |
| 被询问人 | 张和明                        | 性别  | 男   | 身份证号 | 352601197311063037 |
| 职业   | 干部                         | 年龄  | 49  | 电话   | 13506034418        |

访谈内容: 项目相关内容

1. 问: 您认为永春县的农村公路养护支出资金发放是否合规及时?

答: 资金拨付及时

2. 问: 您认为永春县农村公路日常养护任务是否明确具体?

答: 按合同明确养护任务

3. 问: 您认为永春县农村公路养护过程中发现的问题是否得到及时反馈并解决?

答: 发现问题及时反馈解决

4. 问: 您对永春县农村公路日常养护工作培训考核的意见?

答: 制定考核制度, 每季度考核

询问人签字: 张和明 被询问人签字: 张和明 共 页, 第 页。



扫描全能王 创建

### 访谈记录表

| 项目名称 |  |        |  |     | 永春县交通运输局 2022 年度农村公路养护支出项目 |             |  |      |  |
|------|--|--------|--|-----|----------------------------|-------------|--|------|--|
| 时间   |  | 8.10下午 |  | 地点  |                            | 下洋镇下洋村 CAB6 |  |      |  |
| 询问人  |  | 林强     |  | 记录人 |                            | 张德          |  |      |  |
| 被询问人 |  | 周文和    |  | 性别  |                            | 男           |  | 身份证号 |  |
| 职业   |  | 下洋镇    |  | 年龄  |                            |             |  | 电话   |  |

访谈内容：项目相关内容

1. 问：您认为永春县的农村公路发展状况如何？

答: 公路近几年发展很快, 客运量可达。

2. 问：您认为永春县农村公路日常养护工作是否规范严格？

答: 路人反映情况及时汇报. 规范

3. 问：您认为永春县农村公路通行舒适度如何？

答: 街道、省区、国道归城管, 村道归乡道归城管, 均为水泥。

4. 问：您对永春县客运及物流业发展前景是否看好？

答: 铁芯有铁屑, 磁体容易吸引铁屑, 随着铁屑增多,

道路通畅，物流业有发展前景。

询问人签字

被询问人签字:

頁, 第 頁



扫描全能王 创建

访谈记录表

|      |                            |     |     |      |  |
|------|----------------------------|-----|-----|------|--|
| 项目名称 | 永春县交通运输局 2022 年度农村公路养护支出项目 |     |     |      |  |
| 时间   | 8.10下午                     | 地点  | 下渚镇 |      |  |
| 询问人  | 潘玉珠                        | 记录人 | 林高亮 |      |  |
| 被询问人 | 姚玉集                        | 性别  | 男   | 身份证号 |  |
| 职业   | 农村公路管理                     | 年龄  |     | 电话   |  |

访谈内容：项目相关内容

1. 问：您认为永春县的农村公路养护支出资金发放是否合规及时？

答：合规及时，按时发放。

2. 问：您认为永春县农村公路日常养护任务是否明确具体？

答：明确具体；日常养护由县、镇、村三级负责，县、镇、村三级负责。

3. 问：您认为永春县农村公路养护过程中发现的问题是否得到及时反馈并解决？

答：经常问题及时解决，小问题也经常顺手解决。

4. 问：您对永春县农村公路日常养护工作培训考核的意见？

答：县交通运输局定期组织培训，有智慧路长手机APP对县管路段进行考核。

姚玉集 负责巡路巡查。

询问人签字：

潘玉珠

被询问人签字：姚玉集，第 页



扫描全能王 创建

附件 5：营业执照及资格证书



统一社会信用代码  
91350525705222084K

营业执照  
(副本)

扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称  
福建省永春立信有限责任会计师事务所

类型  
有限责任公司

法定代表人  
陈雅莉

经营范围  
审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，办理法律、税务、财务和其他经济管理咨询业务，承办经济鉴证、基建预决算审计及其他法定业务，办理企业登记代理、年检代理等业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注册资本  
叁拾万圆整

成立日期  
1999年12月29日

营业期限  
1999年12月29日至 2049年12月28日

住所  
永春县八二三东路11幢206室

登记机关  
永春县市场监督管理局

2019年 11 月

市场主体年度报告公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0001974

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

福建省财政厅

二〇一八年八月七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称：福建省永春立信有限责任会计师事务所

首席合伙人：

主任会计师 陈雅莉

经营场所：福建省永春县223东路1幢206室

组织形式 有限责任

执业证书编号 950007

批准执业文编财协(99)235号

批准执业日期 99年12月27日

## 项目绩效评价报告单位意见反馈

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 项目名称                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 永春县2022年度农村公路养护支出 |
| 项目单位                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 永春县交通局            |
| 评价机构                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 永春县财政局            |
| 参与评价第三方机构                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 福建省永春立信有限责任会计师事务所 |
| 评价项目得分（级别）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 88（良）             |
| <p>单位反馈问题：</p> <p style="font-size: 2em; text-align: center;">无</p>                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |
| <p>单位反馈建议：</p> <p style="font-size: 2em; text-align: center;">无</p>                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |
| <div style="display: flex; flex-direction: column; align-items: center;"> <div style="text-align: center;">  </div> <div style="margin-bottom: 5px;">单位签章：</div> <div style="margin-bottom: 5px;">反馈人签章：</div> <div>反馈时间：2023年 9 月 12 日</div> </div> |                   |

注：1、本表一式三份，反馈单位一份，参与评价机构一份，评价机构一份。