

附件

# 2020 年农村公路养护建设资金和农村公路 养护市级补助资金绩效评价报告

## 摘 要

为推进财政支出绩效管理的科学化、精细化水平，增强资金使用单位的绩效观念和责任意识，提高财政资金使用效益，广州博达管理咨询有限公司受韶关市财政局委托，对“2020 年农村公路养护建设资金和农村公路养护市级补助资金”进行重点绩效评价。

农村公路养护建设资金和农村公路养护市级补助资金项目依据《关于加快推进“四好农村路”建设的实施意见》（粤办发〔2018〕36号）、《广东省“四好农村路”建设攻坚方案》（粤府函〔2020〕70号）、《韶关市加快推进“四好农村路”建设实施方案》（韶府办〔2019〕48号）等文件的相关要求，结合韶关市实际立项开展，项目主管部门是韶关市交通运输局。项目旨在全力落细落实广东省“四好农村路”管理养护工作，逐步消除制约农村发展的交通瓶颈，使农村公路畅通、安全、可持续发展。

通过对项目的投入、过程、产出和效益等情况的分析调查，并通过绩效自评、书面评价、现场评价和综合评价，项目评价得分为 72.9 分，绩效等级为“中”。

总体上看，项目阶段完成建设养护目标，农村公路实现全面列养，初步完成“四好农村路”建设养护任务，乡村公路平均水平得到提高，交通状况得到改善，全市农村公路发展取得进展。

但评价中也发现，该项目在实施过程中存在如下问题：一是，绩效管理不够到位，预算编制仍须优化。二是过程管理存在不足，佐证资料不够充分。三是部分项目进度较慢、质量较差，项目效益未完全发挥。

针对以上存在的问题，专家组提出如下建议：一是完善绩效管理制度，优化预算编制安排。二是加强监督检查管理，确保资料存档可验。三是加快项目实施进度，通过管理提升绩效。

# 目 录

摘 要.....	- 1 -
一、项目基本情况.....	- 1 -
(一) 资金背景.....	- 1 -
(二) 资金用途及分配.....	- 1 -
(三) 项目绩效目标.....	- 5 -
二、绩效分析.....	- 6 -
(一) 投入指标分析.....	- 7 -
(二) 过程指标分析.....	- 10 -
(三) 产出指标分析.....	- 13 -
(四) 效益指标分析.....	- 17 -
三、评价结论.....	- 21 -
四、主要绩效.....	- 22 -
(一) 强化攻坚克难，阶段完成建设养护目标.....	- 22 -
(二) 预算控制得当，资金成本节约到位.....	- 24 -
五、存在问题.....	- 24 -
(一) 绩效管理不够到位，预算编制仍须优化.....	- 24 -
(二) 过程管理存在不足，佐证资料不够充分.....	- 25 -
(三) 部分项目进度较慢、质量较差，项目效益未完全发挥.....	- 27 -
六、相关建议.....	- 28 -
(一) 完善绩效管理制度，优化预算编制安排.....	- 28 -
(二) 加强监督检查管理，确保资料存档可验.....	- 28 -
(三) 加快项目实施进度，加强项目维护责任提升绩效.....	- 30 -
附件 1.....	- 32 -

## 一、项目基本情况

### （一）资金背景。

“四好农村路”是习近平总书记亲自总结提出并领导推动的一项重要民生工程、民心工程和德政工程，2020年政府工作报告将进一步推进“四好农村路”建设列入省十件民生实事。根据中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅印发《关于加快推进“四好农村路”建设的实施意见》（粤办发〔2018〕36号），中共韶关市委、韶关市人民政府制定了《韶关市加快推进“四好农村路”建设实施方案》（韶府办〔2019〕48号），深入贯彻落实党中央、国务院和省委、省政府关于“四好农村路”的决策部署，确保为全面建成小康社会提供强有力的交通保障。

韶关市交通运输局是本项目的主管部门，韶关市交通运输服务中心、韶关市公路事务中心，各县（市、区）交通运输局、地方公路事务中心、地方公路管理站、公路站，各镇街，是本项目的具体实施单位。

### （二）资金用途及分配。

1. 资金用途。一是农村公路安全隐患治理与抢修，加快农村公路提档升级，大力整治公路安全隐患，提升农村公路建设质量。二是农村公路日常养护，落实养护资金保障，规范农村公路养护，打造养护示范路线，推进农村公路养护市场化改革。

2. 资金来源。一是省补助农村公路养护建设资金 2907.61 万元。根据《关于下达 2010 年交通“六费”替代性收入返还基数的通知》（粤财预〔2010〕16 号），省财政厅每年下达韶关市替代汽车养路费切块收入、替代手扶拖拉机、摩托车养路费收入共计 4468 万元，其中用于本项目的有 2907.61 万元。二是市补助农村公路养护资金 1358.7 万元。根据中共广东省委办公厅 广东省人民政府办公厅印发《关于加快推进“四好农村路”建设的实施意见的通知》（粤办发〔2018〕36 号）要求，市、县级财政每年应从除成品油消费税转移支付收入外的一般公共预算中各按照不少于 1000 元/公里标准安排农村公路日常养护管理资金。按照 2017 年统计年报农村公路里程计算，全市农村公路养护里程共 13587 公里，市补助农村公路养护资金 1358.7 万元。

3. 资金分配。一是省补助农村公路养护建设资金 2907.61 万元，分别为韶财综〔2020〕59 号安排资金 430.35 万元（市本级使用无需下达计划）、韶财综〔2020〕59 号安排资金 789.26 万元（韶交规函〔2020〕413 号下达）、韶财综〔2020〕35 号安排资金 1688 万元（韶交规函〔2020〕441 号下达）。二是市补助农村公路养护资金 1358.7 万元，韶财综〔2020〕55 号分配，韶交规函〔2020〕388 号下达。下达及实际支出情况具体如下表所示：

表1 2020年财政资金预算安排下达及实际支出明细表

序号	项目单位	省市财政资金预算安排（万元）						省市财政资金实际支出（万元）					
		合计	省补助农村公路养护建设资金			市补助农村公路养护资金	合计		省补助资金		市补助资金		
			小计	韶财综〔2020〕35号安排（韶交规函〔2020〕441号下达）	韶财综〔2020〕59号安排（韶交规函〔2020〕413号下达）	韶财综〔2020〕59号安排，市本级使用无需下达计划	韶财综〔2020〕55号安排，韶交规函〔2020〕388号下达	金额	支出率	金额	支出率	金额	支出率
	合计	4266.31	2907.61	1688.00	789.26	430.35	1358.70	3697.38	86.66%	2432.46	83.66%	1264.92	93.10%
1	武江区	111.96	68.76	63.00	5.76	\	43.20	79.96	71.42%	61.86	89.96%	18.10	41.90%
2	浈江区	134.90	77.00	72.00	5.00	\	57.90	72.77	53.94%	72.00	93.51%	0.77	1.33%
3	曲江区	340.00	204.80	164.00	40.80	\	135.20	298.60	87.82%	164.00	80.08%	134.6	99.56%
4	乳源县	419.80	283.80	169.00	114.80	\	136.00	399.20	95.09%	263.20	92.74%	136	100.00%
5	乐昌市	596.80	348.60	264.00	84.60	\	248.20	596.80	100.00%	348.60	100.00%	248.2	100.00%
6	仁化县	402.80	291.90	159.00	132.90	\	110.90	370.28	91.93%	266.31	91.00%	103.97	94.00%

7	南雄市	509.60	291.80	261.00	30.80	\	217.80	490.70	96.29%	273.50	93.73%	217.2	99.72%
8	始兴县	455.50	339.00	146.00	193.00	\	116.50	388.29	85.24%	275.21	81.18%	113.08	97.06%
9	翁源县	390.40	227.50	206.00	21.50	\	162.90	368.90	94.49%	206.00	90.55%	162.9	100.00%
10	新丰县	470.70	344.10	184.00	160.10	\	126.60	466.88	99.19%	340.28	98.89%	126.6	100.00%
11	韶关市公路 事务中心	3.50	\	\	\	\	3.50	3.50	100.00%	\	\	3.5	100.00%
12	韶关市交通 运输服务中 心	69.75	69.75	\	\	69.75	\	0.00	0.00%	0.00	0.00%	\	\
13	韶关市交通 运输局	63.60	63.60	\	\	63.60	\	50.88	80.00%	50.88	80.00%	\	\
14	韶关市交通 运输局	65.00	65.00	\	\	65.00	\	17.50	26.92%	17.50	26.92%	\	\
15	韶关市交通 运输局	50.00	50.00	\	\	50.00	\	49.40	98.79%	49.40	98.79%	\	\
16	韶关市交通 运输局	100.00	100.00	\	\	100.00	\	0.00	0.00%	0.00	0.00%	\	\
17	韶关市交通 运输局	82.00	82.00	\	\	82.00	\	43.73	53.33%	43.73	53.33%	\	\

### （三）项目绩效目标。

粤办发〔2018〕36号、粤府函〔2020〕70号和韶府办〔2019〕48号对“四好农村路”建设养护作出总体部署，提出了总体目标：到2020年，全市农村公路发展取得重大进展。全面理顺管理体制机制，路网结构得到完善，路况水平得到提升，路域环境得到改观，客运和物流服务水平有效提升。农村公路畅通、安全、可持续发展，如期实现全面建成小康社会的各项交通发展目标。到2022年，农村公路发展取得显著成效。管理体制机制更加完善，路网结构更加优化，路况水平明显改善，路容路貌明显改观，客运和物流服务体系基本完善，农村公路舒适、美丽，城乡交通一体化格局基本形成，适应乡村振兴战略和新型城镇化要求。到2027年，农村公路发展得到根本改变。管理体制机制运行更为高效，农村公路更加畅通、安全、舒适、美丽，与乡村旅游、生态农业、乡村文化、特色小镇等新兴业态融合发展，适应农村农业现代化要求。主要内容有：一是建设好农村公路。到2020年底，完成通200人以上自然村村道路面硬化，省定贫困村通20户以上自然村公路路面硬化；三级及以上等级公路通达乡镇、农业园区、3A级旅游景区，全市等级公路比率实现100%；三级及以上等级公路比率提升到10%；路面铺装率提升到80%。二是管理好农村公路。到2020年，县、乡级农村公路管理机构（含乡镇政府明确的农村公路工作机

构)设置率达到100%。农村公路管理法规基本健全,爱路护路的乡规民约、村规民约制定率达到100%。三是养护好农村公路。市、县级每年从除成品油消费税转移支付收入外的一般公共预算中各按照不少于1000元/公里标准安排农村公路日常养护管理资金。到2020年,农村公路列养率达到100%,优、良、中等路的比例不低于75%,路面技术状况指数逐年上升。四是运营好农村公路。到2020年,客运和物流服务水平有效提升,乡镇(街道)通行政村公路达到安全通客车条件,力争实现具备通行条件的建制村100%通客车;城乡道路客运一体化发展水平AAA级及以上的县(市、区)达到95%以上;依托邮政快递网点建设,基本建成农村县、镇、村三级物流节点,县、镇级物流节点设施覆盖率达到100%,村级物流网点覆盖率达到80%。

具体到本项目,实际上主要是农村公路日常养护,绩效目标具体是:养护好农村公路。市、县级每年从除成品油消费税转移支付收入外的一般公共预算中各按照不少于1000元/公里标准安排农村公路日常养护管理资金。到2020年,农村公路列养率达到100%,优、良、中等路的比例不低于75%。

## 二、绩效分析

受韶关市财政局委托,广州博达管理咨询有限公司作为第三方,组织评价专家对“2020年韶关市农村公路养护建设

资金和农村公路养护市级补助资金”开展绩效评价工作。专家组采用座谈交流法、资料审阅法、现场勘察、问卷调研等方法，全方位、多视角对该项目进行评价，以掌握政策实施客观状况，核实自评材料和各种数据的真实性和准确性。

### （一）投入指标分析。

该指标主要从项目立项情况和资金落实情况，考核项目的论证决策、目标设置、保障措施、资金到位、资金分配情况。指标分值 20 分，评价得分 15.5 分，得分率为 77.50%，三级指标具体得分情况见图 1。

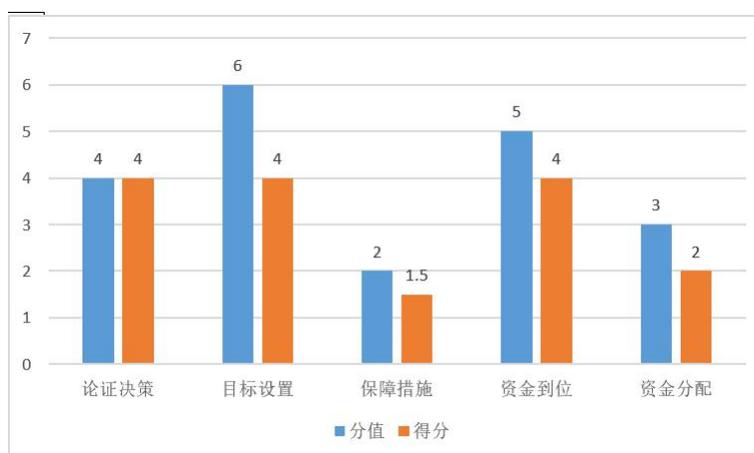


图 1 投入指标得分情况

1. 项目立项情况，包括论证决策、目标设置和保障措施三级指标。指标分值 12 分，评价得分 9.5 分，得分率为 79.17%。

（1）论证决策。一是项目设立依据充分。项目根据粤办发〔2018〕36号、粤府函〔2020〕70号和韶府办〔2019〕48号等文件精神设立，项目符合国家和广东省相关文件的规

定，也符合韶关市社会发展需要。二是项目制定程序科学、规范。项目根据上述文件精神实施，其决策程序公开合规，论证充分、科学、合理。因此，政策论证指标不扣分。

（2）目标设置。一是全面完整性。项目单位设置的绩效目标不够全面完整，未设置成本和时效指标，设置的效益指标也不够全面，缺失行车交通量增长率、公路技术状况指数MQI、农村公路优良中等路的比例等核心指标，全面完整性指标扣1分。二是准确合理性。项目单位设置的绩效目标不够准确合理，公路养护工程量完成率被错误的设置为质量指标，农村公路养护工程合格率70%的目标值偏低，有三级指标名称为“其他”，准确合理性指标扣1分。三是目标可衡量性。项目单位设置的绩效目标指标结合项目实际，对各项三级指标进行了细化量化，具备可操作性。

（3）保障措施。一是制度完整性。印发了《韶关市加快推进“四好农村路”建设实施方案》等政策性文件，制定了合理有效措施制度。二是计划安排合理性。每年根据公路里程数申请资金，制定资金使用计划，计划安排比较合理。

存在的主要问题：项目主管部门无绩效管理制度。因此，制度完整性指标扣0.5分。

2. 资金落实。包括资金到位和资金分配两个三级指标。指标分值8分，评价得分6分，得分率为75%。

（1）资金到位。省补助资金应到位2907.61万元，实

际到位分别有韶财综〔2020〕59号安排资金430.35万元（市本级使用无需下达计划）、韶财综〔2020〕59号安排资金789.26万元（韶交规函〔2020〕413号下达）、韶财综〔2020〕35号安排资金1688万元（韶交规函〔2020〕441号下达），及时到位率达到100%。市补助资金应到位1358.7万元，实际到位有韶财综〔2020〕55号分配（韶交规函〔2020〕388号下达）1358.7万元，及时到位率达到100%。

存在的主要问题：根据《关于加快推进“四好农村路”建设的实施意见》（粤办发〔2018〕36号）要求，市、县级财政每年应从除成品油消费税转移支付收入外的一般公共预算中各按照不少于1000元/公里标准安排农村公路日常养护管理资金，按照2017年统计年报农村公路里程计算，全市农村公路养护里程共13587公里，应到位县级资金1358.7万元，实际到位县级资金412万元。因此，合计应到位省市县三级资金5625.01万元，实际到位省市县三级资金4678.31万元，资金到位率为83.17%。具体如表2所示。因此，资金到位率指标和资金到位及时率指标均扣0.5分。

表2 资金到位情况表

类型	应到位资金（万元）	实际到位资金（万元）	到位率
省级资金	2907.61	2907.61	100%
市级资金	1358.7	1358.7	100%
县级资金	1358.7	412	30.32%
合计	5625.01	4678.31	83.17%

(2) 资金分配。存在的主要问题：各县具体如何分配项目资金的资金文件、明细账、记账凭证及原始凭证等佐证资料不够充分，第三方无法准确判断县以下资金分配是否合理。因此，资金分配指标扣 1 分。

## (二) 过程指标分析。

该指标主要从项目资金管理和事项管理情况方面考察、考核项目资金支付、支出规范性、实施程序和管理情况。指标分值 20 分，评价得分 15.2 分，得分率为 76%，三级指标具体得分情况见图 2。

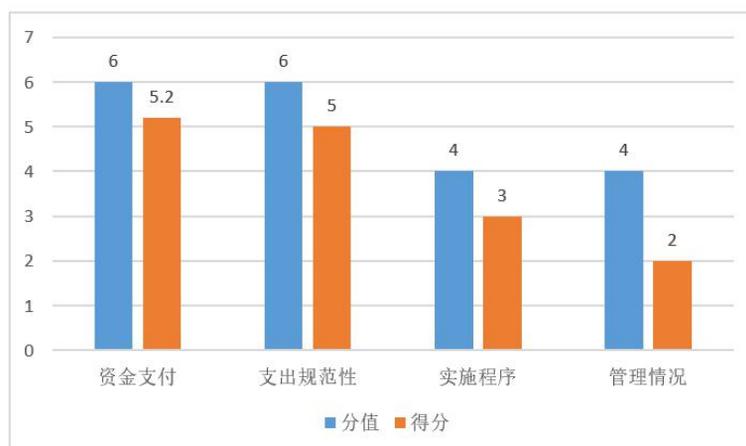


图 2 过程指标得分情况

1. 资金管理，包括资金支付和支出规范性。指标分值 12 分，评价得分 10.2 分，得分率为 85%。

(1) 资金支付。市交通运输局、市交通运输服务中心有指定专人负责财政资金管理，严格按照市财政局《关于分配下达 2020 年农村公路养护市级补助资金的通知》（韶财综〔2020〕55 号）要求开展工作，资金严格按照财政资金相

关规定实施，确保专项资金安全。

存在的主要问题是：预算支出未达标。根据单位加盖公章提供的《财政资金预算安排下达及实际支出明细表》，预算安排 4266.31 万元，其中省补助 2907.61 万元，市补助 1358.7 万元；实际支出 3697.38 万元，其中省补助 2432.46 万元，市补助 1264.92 万元；资金支出率为 86.66%，其中省补助 83.66%，市补助 93.10%。具体如表 1 所示。因此，资金支出率指标扣 0.8 分。

（2）支出规范性。一是预算执行规范性，项目实施单位为保障资金的预算执行规范而采取了必要的监控措施，预算执行基本规范，未发生调整事项。二是事项支出合规性，项目实施单位为保障资金的事项支出规范运行而采取了必要的监控措施，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定。三是会计核算规范性，会计核算基本规范，按规定执行会计核算制度，但存在部分问题。

存在的主要问题是：一是市级财务资料发现个别财务问题，如韶关市综合交通运输“十四五”发展规划资金支付不及时，未按合同规定及时支付首期款，未及时支付第二期款项。二是县级书面账务资料提供不够充分，仅根据少量书面账务资料和两个县的现场查账，第三方无法提供全面的意见，仅发现：曲江区未将省级资金和市级资金分开专账管理，翁源县的原始凭证有遗失银行回执单、在本项目列支广告设

计制作中心开出的“广告服务\*村级道路管护”发票，武江区和浈江区资金支付不够及时，资金支出率均不够高，分别为71.42%和53.94%。因此，会计核算规范性指标扣1分。

2. 项目管理，包括实施程序和管理情况。指标分值8分，评价得分5分，得分率为62.5%。

(1) 实施程序。韶关市印发了《关于分配下达韶关市2020年农村公路养护资金的通知》和《韶关市交通运输局关于下达2020年农村公路市级养护补助计划的通知》等管理文件，项目支出实施过程规范，申报、批复程序符合相关管理办法。

存在的主要问题是：一是市级资料发现个别问题，韶关市综合交通运输“十四五”发展规划，公交专用道标线、标志和电警建设专项经费，两个子项目未按合同规定及时验收。据项目单位解释，“公交专用道标线标志工程”项目原本纳入2019年提高公交服务水平民生实事整体项目，因资金未落实到位，根据财政意见于2020年安排支付，根据合同约定，验收后需支付项目款，因此项目验收及资金支付在资金安排明确后方予以实施。二是县级书面资料提供不够充分，仅根据少量书面资料和两个县的现场核实，第三方无法提供全面的意见，仅发现部分县级和乡镇级部门未及时实施项目竣工验收。因此，程序规范性指标扣1分。

(2) 管理情况。根据《韶关市农村公路养护管理办法》

的函（韶交基函〔2017〕760号），各县交通主管部门建立了农村公路养护工作机制，对农村公路小修保养、农村公路推行“路长制”等措施进行了具体规定。

存在的主要问题是：一是市级对县级的监督管理不够到位，不了解县级的资金支出进度和工作进展，提供的资金数据多次更改。二是依据项目单位提供的有限资料判断，县级检查通报制度实施不够到位，除南雄市以外的县级地方公路管理站未严格实施《韶关市农村公路养护管理办法》（韶交基函〔2017〕760号）要求的“每月对乡、村公路养护质量进行抽查，将情况进行通报”。三是乡镇级检查上报制度实施不够到位，路长制试点乡镇监督检查相对规范，非路长制试点乡镇监督检查不够规范，但各乡镇未严格实施韶交基函〔2017〕760号）要求的“各乡镇人民政府组织每月对本行政区域内乡村公路小修保养工程的养护质量进行检查验收……并将检查情况上报县级交通主管部门和县（市、区）地方公路管理站。”。因此，监管有效性指标扣2分。

### （三）产出指标分析。

该指标主要从项目产出的经济性和效率性两个方面考察项目预算控制、成本控制、完成进度、完成质量。指标分值30分，评价得分24.1分，得分率为80.2%，三级指标具体得分情况见图3。

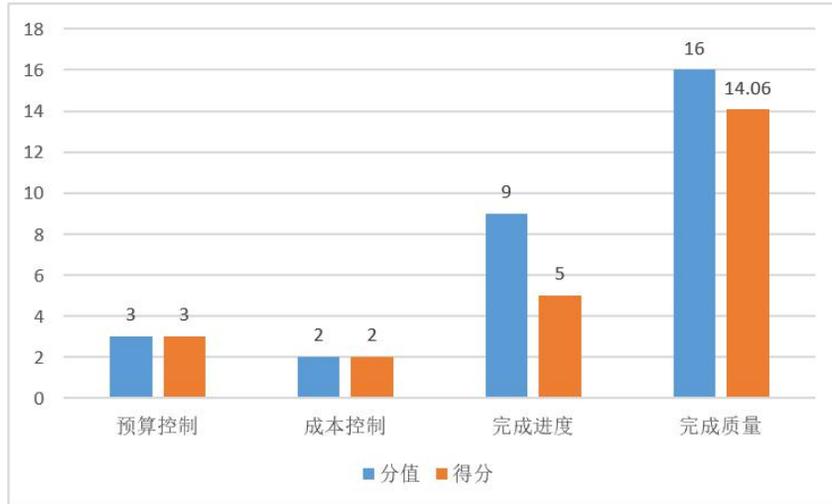


图3 产出指标得分情况

1. 经济性，包括预算控制和成本控制。指标分值5分，评价得分5分，得分率为100%。

(1) 预算控制。预算资金主要用于农村公路日常养护、安全隐患治理与抢修，保障公路桥梁通行安全顺畅，逐步消除制约农村发展的交通瓶颈，服务保障乡村振兴发展。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。该指标不扣分。

(2) 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，项目实施的属于合理范围（如与同类项目或市场价格大致相符的）。该指标不扣分。

2. 效率性，该指标包括完成进度和完成质量指标。指标分值25分，评价得分19.1，得分率为78.4%。

(1) 完成进度。农村公路列养率达标。2020年农村公路路面养护里程达13914.72公里，完成《关于加快推进“四

好农村路”建设的实施意见》（粤办发〔2018〕36号）和《韶关市加快推进“四好农村路”建设实施方案》（韶府办〔2019〕48号）到2020年农村公路列养率要达到100%的目标。

存在的主要问题：一是农村公路建设养护完成及时性无法准确判断。县级书面资料提供不够充分，仅根据少量书面资料和两个县的现场核实，第三方无法提供全面的意见，无法准确判断完成及时性。因此，农村公路建设养护完成及时性指标扣1分。二是市本级子项目的完成进度不佳。根据市政府第十四届116次常务会议审议通过，本项目资金430.35万元由韶关市交通运输局和韶关市交通运输服务中心用于6个子项目：九龄公园片区道路前期工作经费、韶关市综合交通运输“十四五”发展规划、北环高速公路黄浪水互通立交专项前期工作经费、公交专用道标线标志和电警建设专项经费、韶关市防治船舶及其有关作业活动污染水域环境应急能力建设项目经费、梅花治理车辆超限超载检测站辞退聘用人员经济补偿等费用。因这6个子项目合计资金占比较小，用市本级子项目的完成进度指标综合评价这6个子项目的完成进度。6个子项目中，未实施的有2个项目，完成进度未达预期的有3个项目，完成进度达到预期的有1个项目，完成进度达标比率为16.67%。具体如表3所示。因此，市本级子项目的完成进度指标扣3分不得分。

表3 市本级子项目完成情况表

序号	子项目名称	完成情况
1	九龄公园片区道路前期工作经费	未实施，资金由市财政局收回
2	韶关市防治船舶及其有关作业活动污染水域环境应急能力建设项目经费	未实施，资金由市财政局收回
3	韶关市综合交通运输“十四五”发展规划	未按合同规定及时验收，未及时支付首期款，未及时支付第二期款项
4	公交专用道标线标志和电警建设专项经费	“公交专用道标线标志工程”未按合同规定及时验收
5	北环高速公路黄浪水互通立交专项前期工作经费	截至2020年底，根据合同判断项目进度正常，但未完成预算申报时“2020年12月底完成编制并通过评审”的绩效目标
6	梅花治理车辆超限超载检测站辞退聘用人员经济补偿等费用	根据项目单位提交的资料，该项目已顺利完成，相关人员均表示满意。

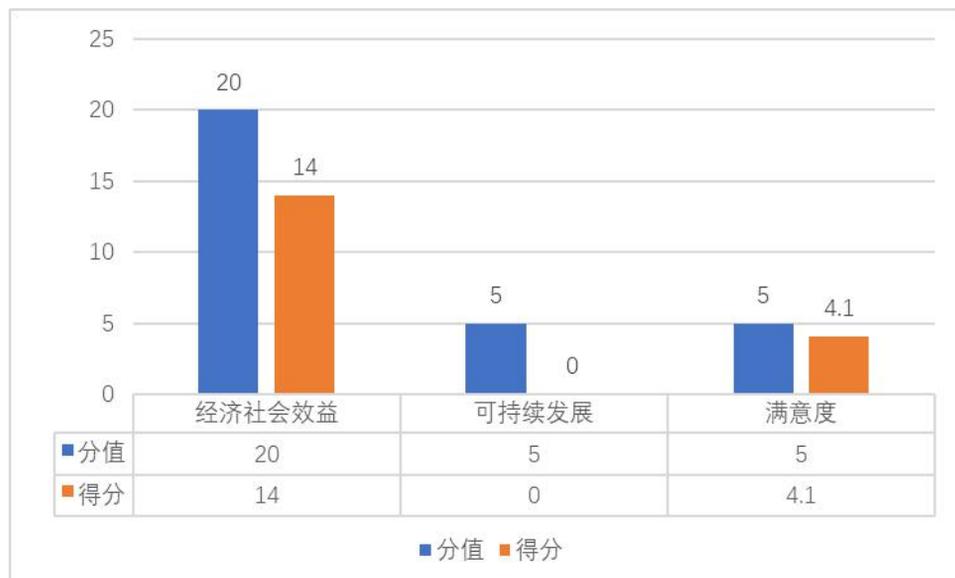
(2) 完成质量。一是农村公路路面完好率达标，根据项目单位报人大和财政局的绩效目标，农村公路路面完好率80%以上，根据单位提交的资料实际达到87.57%，完成目标。二是市本级已完成子项目的完成质量较好。公交专用道标线标志和电警建设专项经费，通过验收；梅花治理车辆超限超载检测站辞退聘用人员经济补偿等费用，根据项目单位提交的资料，该项目已顺利完成，相关人员均表示满意。两个2020年已经完成的项目均已达到预期质量。

存在的主要问题：一是农村公路路肩和路基边坡养护、排水设施养护、路面养护、桥涵养护、安全附属设施养护情况均有进一步改善空间。现场勘察发现，农村公路养护未全面达到《韶关市农村公路养护管理办法》的养护要求，存在

乡道村道路肩杂草很高、路基边坡侧滑，排水设施堵塞和损坏，路面被重压导致损坏后未及时修补、公路水泥混凝土路面的接缝不平顺、路面积水、路面有垃圾桶放置，桥面铺装不够坚实平整，乡道村道防护杆和防护栏损坏倾倒的现象。结合现场勘察情况和问卷调研结果量化评分，这 5 个养护情况指标均存在一定的问题，合计扣 0.9 分。二是农村公路养护工程合格率无法准确判断。县级书面资料提供不够充分，仅根据少量书面资料和两个县的现场核实，第三方无法提供全面的意见，无法准确判断农村公路养护工程合格率。因此，农村公路养护工程合格率指标扣 1 分。

#### （四）效益指标分析。

该指标主要从效果性和公平性二个方面来考核经济效益、社会效益、可持续发展、群众满意度。指标分值 30 分，评价得分 18.1 分，得分率为 60.33%，三级指标具体得分情况见图 4。



#### 图 4 效益指标得分情况

1. 效果性，该指标包括经济社会效益和可持续发展指标。指标分值 25 分，评价得分 14 分，得分率为 56.00%。

(1) 经济社会效益。一是行车交通量达标。根据单位提交的资料，2019 年底行车交通量为 3361 辆/日，2020 年底为 3959 辆/日，2020 年底比 2019 年底增长率 17.79%，完成目标。二是乡村公路年平均优良路面达标。根据项目单位设置的绩效目标，乡村公路年平均优良路面率要达到 70%以上。鉴于 2021 年 7 月公路技术状况指数各数据省厅已要求市局核实确认，数据权威性更高，故以 2021 年 7 月数据为准，考评韶关市乡村道路（乡道和村道）优良路面率为 72.56%，完成目标。三是农村公路优良中等路的比例达标。据《关于加快推进“四好农村路”建设的实施意见》（粤办发〔2018〕36 号）和《韶关市加快推进“四好农村路”建设实施方案》（韶府办〔2019〕48 号），到 2020 年农村公路优良中等路的比例要不低于 75%。根据 2021 年 7 月公路技术状况指数，农村公路优良中等路的比例为 92.27%，完成目标。

存在的主要问题：一是公路技术状况指数 MQI 降低。2019 年底公路技术状况指数 MQI 为 81.036，2021 年 7 月公路技术状况指数 MQI 为 74.038，2021 年 7 月比 2019 年底降低 6.998，根据评分标准不得分。然而，据项目单位解释，2019 年韶关市公路技术状况考评里程为县道+乡道里程，总共为

9193 公里，未考评村道；2020 年韶关市公路技术状况考评里程为县道+乡道+村道里程，总共为 13876 公里，其中村道公路技术状况差，里程占比大，对韶关市公路技术状况评定有一定影响；故而两年公路技术状况指数 MQI 对比基数不等，无法有效对比处 MQI 是否提升。因此，我司同意酌情给 50% 分数，公路技术状况指数 MQI 指标扣 2 分，即得 2 分。二是考评县道年平均优良路面率低。根据项目单位设置的绩效目标，县道年平均优良路面率 80% 以上。根据 2021 年 7 月公路技术状况指数，考评县道年平均优良率为 73.55%，未达到 80%，因此，考评县道年平均优良路面率指标扣 4 分。

（2）可持续发展。主要从如下五个方面进行评价：项目单位对资金的监督管理是否到位；项目单位对业务的监督管理是否充分；单位自评有无客观的总结经验、挖掘问题、不断变革完善；项目单位的绩效管理是否到位；项目单位能否适应项目实施环境的变化。项目的可持续性不足，具体分析如下：

一是资金的监督管理存在不足，具体见报告后文的问题部分所述。二是业务的监督管理不够到位，具体见报告后文的问题部分所述。三是自评得分 98 分，对问题认识不够到位，未能无客观的总结经验、挖掘问题、不断变革完善。四是绩效管理不够到位，绩效目标确定不够准确全面，无绩效管理制度。五是县级农村公路日常养护管理资金安排落实不

到位。根据《广东省深化农村公路管理养护体制改革实施方案》（粤府办〔2021〕1号）要求，“2021年起，省、市、县三级公共财政资金（不含“替代养路费部分”）用于农村公路日常养护的总额不得低于以下标准：县道每年每公里10000元、乡道每年每公里5000元、村道每年每公里3000元。建立省级资金补助动态调整机制，省十四五时期对部分地区日常养护予以适当补助。其中，广州、深圳、珠海、佛山、东莞、中山等6市由市、县两级财政统筹，具体比例由市级确定；其他地区省、市、县三级财政原则上按3:3:4比例筹集，实际资金标准和筹资比例高于上述规定的市、县不得降低。”根据这个标准以及2021年韶关市农村公路里程数估算，各县合计应配套2617万元。然而，2020年韶关市各县合计应安排农村公路日常养护管理资金1358.7万元，但各县配套资金合计只到位412万元。因此，项目资金的可持续性严重不足，形势严峻。综上所述，该指标扣5分不得分。

2. 公平性。关于人民满意度情况，指标分值5分，评价得分4.1分，得分率为82%。

通过现场评价和问卷星开展问卷调查，发放问卷406份，收回问卷390份，有效问卷385份，其中：非常满意的197份，占比51.17%；满意的119份，占比30.91%；一般59份，占比15.32%；不满意10份，占比2.60%。“非常满意”和“满

意”合计占比 82.08%，满意度为 82.08%，具体如表 4 所示。按照“非常满意”和“满意”的问卷数/有效问卷总数\*指标分值计算，标准得分为 4.1 分，该指标扣 0.9 分。

表 4 问卷满意度情况表

选项	份数	占比
非常满意	197	51.17%
满意	119	30.91%
一般	59	15.32%
不满意	10	2.60%

### 三、评价结论

通过分析项目单位提供的相关资料、管理办法、项目合同，结合资料审查、现场评审、现场勘查和问卷调查等情况，经综合评定，2020 年农村公路养护建设资金和农村公路养护市级补助资金项目得分为 72.9 分（详见附件 2），绩效等级为“中”。一级指标具体得分情况见图 5。

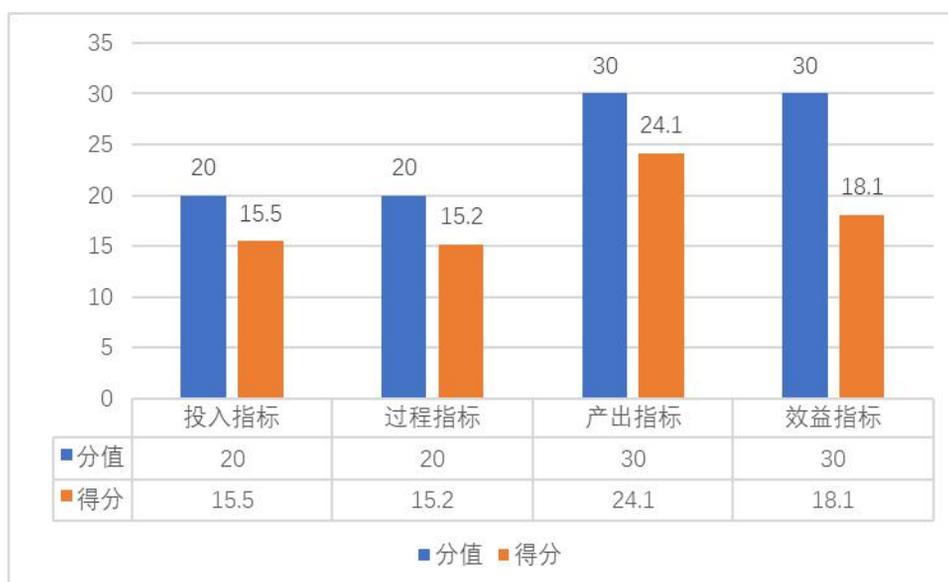


图 5 一级指标得分情况

#### 四、主要绩效

(一) 强化攻坚克难，阶段完成建设养护目标。

一是农村公路实现全面列养。根据《关于加快推进“四好农村路”建设的实施意见》(粤办发〔2018〕36号)和《韶关市加快推进“四好农村路”建设实施方案》(韶府办〔2019〕48号)，到2020年农村公路列养率要达到100%。根据项目单位提供的资料，韶关市农村公路列养率达到100%，完成相应政策目标。

二是初步完成“四好农村路”建设养护任务。据《关于加快推进“四好农村路”建设的实施意见》(粤办发〔2018〕36号)和《韶关市加快推进“四好农村路”建设实施方案》(韶府办〔2019〕48号)，“到2020年，优、良、中等级比例不低于75%”。根据公路基础数据库2021年7月导出《公路技术状况统计表》，韶关市农村公路里程13876公里，列入养护13876公里，农村公路列养率100%；农村公路状况技术指数(MQI)评定里程13876公里，其中：县道1232公里、乡道7582公里、村道5601公里，优、良、中等级里程共12804公里，优、良、中等级比例92.3%，远大于粤办发〔2018〕36号要求的75%。

三是乡村公路平均水平得到提高。根据项目单位设置的绩效目标，乡村公路年平均优良路面率要达到70%以上，同样根据2021年7月导出《公路技术状况统计表》，考评韶

关市乡村道路（乡道和村道）优良路面率为 72.56%，完成目标。

四是交通状况得到大幅改善。根据项目单位提供的资料，在 2019 年底行车通行量为 3361 辆/日，2020 年底达到 3959 辆/日，2020 年底比 2019 年底增长率 17.79%，行车交通量得到大幅增长。

全市农村公路技术状况 MQI 明细数据如表 5 所示。

表 5 韶关市农村公路技术状况 MQI 汇总表

项 目	实 际 评 定 里 程 （公里）						优良路率 （%）	评定结果	
	合计	优等路	良等路	中等路	次等路	差等路			
韶关 全市	总计	13876.184	1987.773	8092.969	2723.276	736.505	335.661	72.648	74.038
	县道	1232.532	292.089	614.442	215.096	67.095	43.810	73.550	73.488
	乡道	7582.588	1173.575	4896.056	1133.245	283.665	96.047	80.047	74.797
	村道	5061.064	522.109	2582.471	1374.935	385.745	195.804	61.342	73.124
武江 区	总计	364.909	135.669	135.160	78.621	15.087	0.372	74.218	85.683
	县道	31.561	23.961	7.600	0.000	0.000	0.000	100.000	92.702
	乡道	208.626	99.349	81.389	27.359	0.157	0.372	86.633	88.293
	村道	124.722	12.359	46.171	51.262	14.930	0.000	46.928	79.539
浈江 区	总计	544.442	113.460	247.535	155.133	28.314	0.000	66.306	83.868
	县道	68.552	28.405	13.277	26.870	0.000	0.000	60.803	87.163
	乡道	264.534	68.180	147.918	44.460	3.976	0.000	81.690	86.226
	村道	211.356	16.875	86.340	83.803	24.338	0.000	48.835	79.848
曲江 区	总计	1419.273	535.745	663.310	187.992	20.862	11.364	84.484	85.243
	县道	39.287	3.349	25.890	7.048	1.000	2.000	74.424	83.658
	乡道	769.729	328.850	368.123	68.520	2.269	1.967	90.548	86.097
	村道	610.257	203.546	269.297	112.424	17.593	7.397	77.483	84.267
乳源 县	总计	1354.556	284.599	804.424	181.273	60.011	24.249	80.397	0.054
	县道	142.557	17.008	93.016	20.722	9.522	2.289	77.179	0.000
	乡道	761.715	183.399	473.351	69.408	25.472	10.085	86.220	0.000
	村道	450.284	84.192	238.057	91.143	25.017	11.875	71.566	0.000
乐昌 市	总计	2405.651	53.883	1570.533	316.303	302.457	162.475	67.525	78.886
	县道	124.582	26.530	93.468	4.000	0.000	0.584	96.320	87.668
	乡道	1478.156	5.127	1275.736	83.281	93.319	20.693	86.653	81.826

	村道	802.913	22.226	201.329	229.022	209.138	141.198	27.843	72.113
仁化县	总计	1167.560	60.850	676.152	424.666	5.892	0.000	63.123	81.230
	县道	140.263	55.850	80.367	4.046	0.000	0.000	97.115	87.051
	乡道	534.089	5.000	315.521	207.676	5.892	0.000	60.013	80.655
	村道	493.208	0.000	280.264	212.944	0.000	0.000	56.825	80.196
南雄市	总计	2285.399	329.020	1363.491	489.010	65.053	38.825	74.058	83.351
	县道	154.220	34.179	52.216	23.691	21.832	22.302	56.021	77.728
	乡道	1299.404	186.562	776.855	314.520	15.026	6.441	74.143	83.745
	村道	831.775	108.279	534.420	150.799	28.195	10.082	77.268	83.777
始兴县	总计	1203.013	78.915	925.787	150.278	45.483	2.550	83.515	82.456
	县道	130.956	33.617	69.672	17.000	10.667	0.000	78.873	84.640
	乡道	660.972	30.403	557.832	49.500	22.388	0.849	88.995	82.729
	村道	411.085	14.895	298.283	83.778	12.428	1.701	76.183	81.320
翁源县	总计	1731.829	65.363	1188.474	464.269	13.723	0.000	72.400	82.773
	县道	239.055	20.437	112.714	99.734	6.170	0.000	55.699	81.117
	乡道	814.149	24.672	625.845	163.632	0.000	0.000	79.901	83.422
	村道	678.625	20.254	449.915	200.903	7.553	0.000	69.283	82.577
新丰县	总计	1399.552	330.269	518.103	275.731	179.623	95.826	60.617	80.212
	县道	161.499	48.753	66.222	11.985	17.904	16.635	71.192	79.222
	乡道	791.214	242.033	273.486	104.889	115.166	55.640	65.155	81.151
	村道	446.839	39.483	178.395	158.857	46.553	23.551	48.760	78.907

## （二）预算控制得当，资金成本节约到位。

一是预算控制得当。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。二是成本节约到位。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（包括工程造价、物品采购单价、人员经费等）属于合理范围。

## 五、存在问题

### （一）绩效管理不够到位，预算编制仍须优化。

1. 绩效管理不够到位。项目单位设置的绩效目标不够全面完整，未设置成本和时效指标。另外，效益指标不够全面，

缺失行车交通量增长率、公路技术状况指数 MQI、农村公路优良中等路的比例等核心指标。并且项目单位无绩效管理制度。

2. 预算安排须优化。根据粤办发〔2018〕36 号要求，市、县级财政每年应从除成品油消费税转移支付收入外的一般公共预算中各按照不少于 1000 元/公里标准安排农村公路日常养护管理资金。也就是说，不管是各路段路况好坏，每公里都是一刀切的养护资金标准。农村公路存在里程长、各路段路况差异甚大的情况，由于存在信息不对称，省级交通部门对于各地路况不可能全面清楚，采取一刀切的养护资金安排标准是可以理解的。但是，市级交通部门尤其是县级交通部门，对本地路段路况了解全面清楚，再按照一刀切的标准安排资金显得不够合理。

## （二）过程管理存在不足，佐证资料不够充分。

1. 佐证资料不够充分。各县具体如何分配项目资金的佐证资料不够充分；县级书面账务资料提供不够充分，资金文件、明细账、记账凭证及原始凭证等佐证资料不足；县级监督、检查、验收、监控、督促整改的书面佐证资料不够充分；农村公路建设养护完成及时性、农村公路养护工程合格率的书面佐证资料不够充分。

2. 财务管理不够规范。一方面，市级财务资料发现个别财务问题，韶关市综合交通运输“十四五”发展规划资金支

付不够及时，未按合同规定及时支付首期款，未及时支付第二期款项。另一方面，县级书面账务资料提供不够充分，仅根据少量书面账务资料和两个县的现场查账，第三方无法提供全面的意见，仅发现：曲江区未将省级资金和市级资金分开专账管理，翁源县的原始凭证有遗失银行回执单、在本项目列支广告设计制作中心开出的“广告服务\*村级道路管护”发票，武江区和浈江区资金支付不够及时，资金支出率均不够高，分别为 71.42%和 53.94%。

3. 监督管理不够有效。首先，市级对县级的监督管理不够到位，不了解县级的资金支出进度和工作进展，提供的资金数据多次更改。其次，依据项目单位提供的有限资料判断，县级检查通报制度实施不够到位，除南雄市以外的县级地方公路管理站未严格实施《韶关市农村公路养护管理办法》（韶交基函〔2017〕760号）要求的“每月对乡、村公路养护质量进行抽查，将情况进行通报”。最后，乡镇级检查上报制度实施不够到位，路长制试点乡镇监督检查相对规范，非路长制试点乡镇监督检查不够规范，但各乡镇未严格实施韶交基函〔2017〕760号）要求的“各乡镇人民政府组织每月对本行政区域内乡村公路小修保养工程的养护质量进行检查验收……并将检查情况上报县级交通主管部门和县（市、区）地方公路管理站。”。

（三）部分项目进度较慢、质量较差，项目效益未完全发挥。

1. 市本级子项目完成进度较慢。“九龄公园片区道路前期工作经费”和“韶关市防治船舶及其有关作业活动污染水域环境应急能力建设项目经费”，2个子项目未实施，资金由市财政局收回；“韶关市综合交通运输“十四五”发展规划”，未按合同规定及时验收，未及时支付首期款，未及时支付第二期款项；“公交专用道标线标志和电警建设专项经费”，包括两个合同“公交专用道标线标志”和“电警建设”，“公交专用道标线标志工程”未按合同规定及时验收；“北环高速公路黄浪水互通立交专项前期工作经费”，截至2020年底，根据合同判断项目进度正常，但未完成预算申报时“2020年12月底完成编制并通过评审”的绩效目标；其他子项目在2020年进度未发现问题。因此，6个子项目中，未实施的有2个项目，完成进度未达预期的有3个项目，完成进度达到预期的有1个项目，完成进度达标比率为16.67%。具体如表3所示。

2. 农村公路养护现场勘查仍存在不足。首先，农村公路路肩和路基边坡养护、排水设施养护、路面养护、桥涵养护、安全附属设施养护情况均有进一步改善空间。现场勘察发现，农村公路养护未全面达到《韶关市农村公路养护管理办法》的养护要求，存在乡道村道路肩杂草很高、路基边坡侧

滑，排水设施堵塞和损坏，路面被重压导致损坏后未及时修补、公路水泥混凝土路面的接缝不平顺、路面积水、路面有垃圾桶放置，桥面铺装不够坚实平整，乡道村道防护杆和护栏损坏倾倒的现象。

## 六、相关建议

### （一）完善绩效管理制度，优化预算编制安排。

1. 制定绩效管理制度，完善绩效目标设置。一是建议进一步提高绩效管理意识，严格按照中央、省、市预算绩效管理相关文件要求，制定本单位的绩效管理制度。二是建议对项目相关文件进行深入研究，设置全面合理的绩效目标指标。

2. 优化预算安排。农村公路存在里程长、各路段路况差异甚大的情况。市级尤其是县级交通部门对于当地路段路况的情况比较了解，省级交通部门相对不够了解。因此，基于基本公共服务均等化理念，建议省级交通部门明确规定各类型农村公路（县道、乡道、村道）的公路技术状况指数最低标准要求并予以省级资金定额补助，各市（县）根据当地财力和实际路况补足养护资金差额或实施更高标准要求，省级交通部门定期或不定期抽查各市（县）有无达到最低标准，从而细化资金安排和分配等。

### （二）加强监督检查管理，确保资料存档可验。

1. 加强佐证资料的存档管理。此次绩效评价中，项目单

位在资料准备的过程中较为仓促，所提交的材料也不齐全，部分佐证材料缺失，无法保证专项资金使用效益的可验性，在整体上降低了项目的绩效。项目单位应加强过程管理佐证资料的存档，以备检查考核。

2. 加强资金使用监督管理。首先，加强报账环节的监督管理，对资料审核严把关、严格执行合同，防止发生资金使用的不合规。同时，做好预算计划及项目进度安排，防止年底追进度、追支出率而可能造成违规使用资金的问题，或导致资金无法按进度拨付问题的出现。

3. 加强监督检查。首先，市交通运输局要加强对项目的绩效监控，及时了解项目资金情况和绩效情况，进一步加强对各县市区本项目资金安排、预算调整和使用情况的监督检查，通过双向监控，使资金监督管理更加到位。各县（市、区）要关注自身的支出进度，了解项目进展和支出进度并及时做出相应的调整，将项目进展和支出进度提速上来。各县（市、区）根据预算使用计划在每个季度向市交通运输局上报资金的使用情况。其次，市交通运输局定期或不定期组织对各县（市、区）“四好农村路”建设进行督导，对计划或实施进展情况未达到省、市要求的县（市、区），给予约谈相关负责领导、通报批评等，次年减少该县（市、区）“四好农村路”建设计划安排，必要时向市政府报告。最后，各县（市、区）交通运输和公路部门要建立健全协同工作机制，

加强管理，确保“四好农村路”稳步推进。

(三)加快项目实施进度，加强项目维护责任提升绩效。

1.增强道路养护管理。一是各县(市、区)地方公路管理站执行“一月一查评，年终总评”的公路小修保养质量检查制度。每月应对县道公路进行检查，同时应检查各道班(养护中心)的巡查日志、上月完成的养护工程量和下月养护作业计划，对发现的问题应及时向养护单位提出整改意见和建议。每月对乡、村公路养护质量进行抽查，将情况进行通报，并作为养护资金核拨的依据。二是农村公路养护应逐步推行市场化，实行合同管理、计量支付，并充分发挥信用评价的作用，择优选定养护作业单位。鼓励从事公路养护的事业单位和社会力量组建养护企业，参与养护市场竞争。

2.形成“权责清晰，责任到人”的管理制度。一是落实推进“路长制”。“路长”是集养护管理、路政管理和安全监管于一身的管理责任主体，应落实每条乡村道路线路上的养护人员，落实管养工作责任，实现乡村公路管养全覆盖。二是鼓励将日常保养交由公路沿线村民负责，采取个人、家庭分段承包等方式实施，并按照优胜劣汰的原则，逐步建立相对稳定的群众性养护队伍。

3.设置奖惩措施。一是建立健全考核机制，将“四好农村路”建设纳入推进乡村振兴战略实绩考核。建立分级负责、上下联动的督查机制，围绕“四好农村路”建设的目标任务开展市级督查、县级检查、乡镇自查，及时发现和解决问题，推动责任和任务落实。二是对于未及时完工的项目责任到人

进行相应的惩罚措施，确保项目能够按时按质完成。

附件： 2020 年农村公路养护建设资金和农村公路养护市级补助资金绩效评价评分表

附件

2020 年农村公路养护建设资金和农村公路养护市级补助资金绩效评价评分表

评价指标								指标解释	评分标准	评分标准来源	评分	评分理由及依据
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标						
名称	权重	名称	权重	名称	权重	名称	权重					
投入	20	项目立项	12	论证决策	4	论证充分性	4	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或报政府批准的规范情况。	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、且有文字材料的得 4 分。如无,则根据实际情况核定分数。	前期可行性研究报告,摸底调查工作总结等材料,集体会议协商,专家咨询意见等	4	未发现问题,得 4 分。
				目标设置	6	全面完整性	2	评价项目指标设置和表述是否清晰、完整,是否可全方位反映项目运营管理实际成效。	判断目标设置的完整性,即是否包含总目标和阶段性目标,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。评价要点:评价是否可系统地反映项目运营管理实际成效。	绩效项目库导出文件的“绩效目标情况”	1	项目单位设置的绩效目标,不够全面完整,未设置成本和时效指标,效益指标也不够全面,缺失行车交通量增长率、公路技术状况指数 MQI、农村公路优良中等路的比例等核心指标,扣 1 分。
						准确合理性	2	评价指标设置的科学性,并与项目计划、成本效益相符合。	绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关,体现决策意图,同时合乎客观实际。评价要点:①设置的指标是否科学适当;②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;③指标的目标值设置是否合理;④是否与项目年度任务数或计划数相对应,或是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	绩效项目库导出文件的“绩效目标情况”	1	项目单位设置的绩效目标,不够明确合理,公路养护工程量完成率被错误的设置为质量指标,农村公路养护工程合格率 70%的目标值偏低,有三级指标名称为“其他”,扣 1 分。
						细化量化性	2	评价绩效指标的细化量化程度,是否具备实际可行性。	评价绩效目标指标的细化量化程度,是否具备实际可行性。评价要点:绩效目标指标是否结合项目实际,对各项三级指标进行细化量化,是否具备可操作性。	绩效项目库导出文件的“绩效目标情况”	2	未发现问题,得 2 分。
				保障措施	2	制度完整性	1	项目实施单位的业务、绩效管理制度是否健全,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。	依据相关基础信息和证据判断制度完整性和是否具备条件实施,根据实际情况核定分数。	业务制度	0.5	项目主管部门无绩效管理制度,扣 0.5 分。
						计划安排合理性	1	项目实施是否制定相关规划、计划,在实施过程是否调整计划,计划安排是否合理,用以反映和考核业务计划情况。	依据工作进度计划等相关基础信息和证据判断,并根据实际情况核定分数。	工作计划	1	未发现问题,得 1 分。

过程	20	资金落实	8	资金到位	5	资金到位率	3	预算资金安排的到位率，用以反映和考核预算资金的安排情况。	1. 各类来源的资金足额到位的，得3分； 2. 各类来源的资金未足额到位的，按实际到位金额/应到位金额*指标分值。	资金文件、明细账、记账凭证及原始凭证	2.5	省补助资金2907.61万元100%到位；根据《关于加快推进“四好农村路”建设的实施意见》（粤办发〔2018〕36号）要求，市、县级财政每年应从除成品油消费税转移支付收入外的一般公共预算中各按照不少于1000元/公里标准安排农村公路日常养护管理资金，按照2017年统计年报农村公路里程计算，全市农村公路养护里程共13587公里，市级1358.7万元100%到位，县级1358.7万元只到位412万元。因此，合计应到位省市县资金5625.01万元，实际到位4678.31万元，资金到位率为83.17%，得2.50分。		
					2	资金到位及时性	2	预算资金安排的到位及时性；用以反映和考核预算资金的安排情况。	1. 各类来源的资金及时到位的，得2分； 2. 各类来源的资金未及时到位的，根据情况适当扣分。	资金文件、明细账、记账凭证及原始凭证	1.5	如上所述，尚有资金未到位，适当扣0.5分。		
				3	资金分配	3	项目资金分配是否合理，用以反映和考核项目资金分配的规范运行情况。	依据相关信息和证据判断资金分配是否合理，是否有助于实现资金的绩效目标。	资金文件、明细账、记账凭证及原始凭证	2	各县具体如何分配项目资金的佐证资料不够充分，第三方无法准确判断各县分配资金是否合理，适当扣1分。			
	20	资金管理	12	资金支付	6	资金支出率	6	评价预算安排资金与实际支付资金、结转资金的情况，用以反映资金预算安排的科学性、准确性和合理性。	主要依据“支付额/预算额度*100*指标权重”计算核定得分。	资金文件、明细账、记账凭证及原始凭证	5.2	根据单位加盖公章提供的《财政资金预算安排下达及实际支出明细表》，预算安排4266.31万元，其中省补助2907.61万元，市补助1358.7万元；实际支出3697.38万元，其中省补助2432.46万元，市补助1264.92万元；资金支出率为86.66%，其中省补助83.66%，市补助93.10%。得5.20分。		
					6	支出规范性	2	预算执行规范性	2	项目实施单位是否为保障资金的预算执行规范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。	预算执行规范性2分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。	资金文件、明细账、记账凭证及原始凭证	2	未发现问题，得2分。
							2	事项支出合规性	2	项目实施单位是否为保障资金的事项支出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。	事项支出的合规性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，视情节严重情况扣分，直至扣到0分。	资金文件、明细账、记账凭证及原始凭证	2	未发现问题，得2分。
				2			会计核算规范性	2	项目实施单位是否为保障资金的会计核算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。	会计核算规范性2分，规范执行会计核算制度得满分，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。	资金文件、明细账、记账凭证及原始凭证	1	市级财务资料充分，仅发现个别财务问题，韶关市综合交通运输“十四五”发展规划资金支付不够及时；县级书面账务资料提供不够充分，仅根据少量书面账务资料和两个县的现场查账，第三方无法提供全面的意见，发现曲江区未将省级资金和市级资金分开专账管理，翁源县的原始凭证有遗失银行回执单、广告设计制作中心开出“广告服务*村级道路管护”发票等，武江区和浈江区资金支付不够及时。扣1分。	
				8	实施程序	4	程序规范性	4	项目实施是否符合相关程序，用以反映和考核业务实施的程序规范情况。	项目或方案按规定程序实施，包括项目或方案调整按规定履行报批手续，项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得满分，否则酌情扣分。	工作方案，项目招投标、建设、验收等资料	3	市级资料充分，仅发现个别问题，韶关市综合交通运输“十四五”发展规划，公交专用道标线、标志和电警建设专项经费，未按合同规定及时验收；县级书面资料提供不够充分，仅根据少量书面资料和两个县的现场核实，第三方无法提供全面的意见，发现部分县级和乡镇级部门未及时实施项目竣工验收。扣1分。	

				管理情况	4	监管有效性	4	项目实施是否符合相关业务，用以反映和考核业务管理监督制度的有效执行情况。	1. 机制方面：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2分，具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。 2. 监管落实方面：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2分；否则，视情况扣分。	制度文件、工作方案、监督监控督促整改的文件和报告	2	市级对县级的监督管理不够到位，不了解县级的资金支出进度和工作进展，提供的资金数据多次更改。依据项目单位提供的有限资料判断，县级检查通报制度实施不够到位，除南雄市以外的县级地方公路管理站未严格实施《韶关市农村公路养护管理办法》（韶交基函〔2017〕760号）要求的“每月对乡、村公路养护质量进行抽查，将情况进行通报”；乡镇级检查上报制度实施不够到位，路长制试点乡镇监督检查相对规范，非路长制试点乡镇监督检查不够规范，但各乡镇未严格实施韶交基函〔2017〕760号要求的“各乡镇人民政府组织每月对本行政区域内乡村公路小修保养工程的养护质量进行检查验收……并将检查情况上报县级交通主管部门和县（市、区）地方公路管理站。”。扣2分。
产出	30	经济性	5	预算控制	3	预算控制	3	项目预算控制是否到位。	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。	资金文件、明细账、记账凭证及原始凭证	3	预算控制到位，得3分。
				成本控制	2	成本节约（成本指标）	2	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（包括工程造价、物品采购单价、人员经费等）控制情况。	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（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。	省内其他市的养护成本情况	2	成本合理，得2分。
		效率性	25	完成进度	9	农村公路列养率	3	评价韶关市农村公路有无全部列养。	据《关于加快推进“四好农村路”建设的实施意见》（粤办发〔2018〕36号）和《韶关市加快推进“四好农村路”建设实施方案》（韶府办〔2019〕48号），到2020年农村公路列养率要达到100%。100%列养得满分，每少1%扣1分。	粤办发〔2018〕36号和韶府办〔2019〕48号，相关报告及数据。	3	鉴于2021年7月公路技术状况指数各数据省厅已要求市局核实确认，数据权威性更高，故以2021年7月数据为准。韶关市农村公路里程13876.184公里，已全部列养，列养率100%，得3分。
						农村公路建设养护完成及时性	3	评价韶关市农村公路建设养护（日常养护、应急抢修等）有无按目标和合同及时完成。	农村公路建设养护（日常养护、应急抢修等）有无按目标和合同及时完成，及时全面完成得满分，有未按时完成酌情扣分。	养护合同、验收报告、绩效项目库导出文件的“绩效目标情况”	2	县级书面资料提供不够充分，仅根据少量书面资料和两个县的现场核实，第三方无法提供全面的意见，无法准确判断完成及时性，适当扣1分。



						农村公路安全附属设施养护情况	2	公路安全附属设施应加强养护,及时维修和更换损坏部件。设施不全或设施设置不合理的,应有计划、有步骤地补充和完善。	结合现场勘察情况和问卷调查结果量化评分,本指标得分=“完全达到”和“基本达到”的问卷数/有效问卷总数*指标分值。	根据《韶关市农村公路养护管理办法》,现场评价	1.78	有效问卷总数 385 份,“完全达到”和“基本达到”的问卷数 342 份,占比 88.83%,根据评分标准得 1.78 分。现场勘察也发现,存在乡道村道防护杆和防护栏损坏倾倒的现象。
						市本级子项目的完成质量	2	本指标评价市本级 6 个子项目中 2020 年已经完成子项目的完成质量。	本指标评价市本级 6 个子项目中 2020 年已经完成子项目的完成质量,完成质量达标比率为 100%得满分,每少 10%扣 1 分。	合同、验收报告、绩效项目库导出文件的“绩效目标情况”	2	公交专用道标线、标志和电警建设专项经费,通过验收;梅花治理车辆超限超载检测站辞退聘用人员经济补偿等费用,根据项目单位提交的资料,该项目已顺利完成,相关人员均表示满意。两个 2020 年已经完成的项目均已达到预期质量,得 2 分。
						农村公路养护工程合格率	2	农村公路建设养护(日常养护、应急抢修等)工程的完成质量。	根据项目单位报人大和财政局的绩效目标,农村公路养护工程合格率 70%以上,达到得满分,每少 1%扣 1 分。该指标值明显偏低,参考《韶关市加快推进“四好农村路”建设实施方案》(韶府办〔2019〕48 号)新农村公路路面硬化改造工程和其他新改建工程等交工验收合格率达到 98%以上的规定,将目标值调整为 98%。达到 98%得满分,每少 1%扣 1 分。	合同、验收报告、绩效项目库导出文件的“绩效目标情况”	1	县级书面资料提供不够充分,仅根据少量书面资料和两个县的现场核实,第三方无法提供全面的意见,无法准确判断农村公路养护工程合格率,适当扣 1 分。
效益	30	效果性	25	经济社会效益	20	行车交通量增长率	4	根据韶关市农村公路交通量调查数据比对。行车交通量增长率(计算方法:(2020 年日平均行车交通量-2019 年日平均行车交通量)/2019 年日平均行车交通量*100%)	2020 年底比 2019 年底增长率每 1%得 1 分,满分为止。	项目实施前后比较,公路交通量调查报告及数据	4	根据单位提交的资料,行车交通量,2019 年底 3361 辆/日,2020 年底 3959 辆/日,2020 年底比 2019 年底增长率 17.79%,得 4 分。
						公路技术状况指数 MQI	4	经过养护,公路技术状况指数 MQI 在 2020 年底比 2019 年提升。	2020 年底比 2019 年底指标每高 1 得 1 分,满分为止。	项目实施前后比较,韶关市农村公路技术状况统计表	2	鉴于 2021 年 7 月公路技术状况指数各数据省厅已要求市局核实确认,数据权威性更高,故以 2021 年 7 月数据与 2019 年底对比。2019 年底 81.036,2021 年 7 月 74.038,2021 年 7 月比 2019 年底降低 6.998,根据评分标准不得分。然而,据项目单位解释,2019 年韶关市公路技术状况考评里程为县道+乡道里程,总共为 9193 公里,未考评村道;2020 年韶关市公路技术状况考评里程为县道+乡道+村道里程,总共为 13876 公里,其中村道公路技术状况差,里程占比大,对韶关市公路技术状况评定有一定影响;故而两年公路技术状况指数 MQI 对比基数不等,无法有效对比处 MQI 是否提升。因此,我司同意酌情给 50%分数,公路技术状况指数 MQI 指标扣 2 分,即得 2 分。
						考评县道年平均优良路面率	4	县道年平均优良路面率情况。根据项目单位报人大和财政局的绩效目标,县道年平均优良路面率 80%以上。	根据项目单位报人大和财政局的绩效目标,县道年平均优良路面率 80%以上。达到得满分,每少 1%扣 1 分。	项目实施前后比较,韶关市农村公路技术状况统计表,绩效项目库文件的“绩效目标情况”	0	鉴于 2021 年 7 月公路技术状况指数各数据省厅已要求市局核实确认,数据权威性更高,故以 2021 年 7 月数据为准。考评县道年平均优良率为 73.55%,未达到 80%,根据评分标准不得分。
						乡村公路年平均优良路面率	4	乡村公路年平均优良路面率。根据项目单位报人大和财政局的绩效目标,乡村公路年平均优良路面率 70%以上。	根据项目单位报人大和财政局的绩效目标,乡村公路年平均优良路面率 70%以上。达到得满分,每少 1%扣 1 分。	项目实施前后比较,韶关市农村公路技术状况统计表,绩效项目库文	4	鉴于 2021 年 7 月公路技术状况指数各数据省厅已要求市局核实确认,数据权威性更高,故以 2021 年 7 月数据为准。考评乡村道路(乡道和村道)优良路面率为 72.56%,得 4 分。

