

济南市莱芜区县道维修养护工程项目 2021 年度专项资金绩效评价报告

委 托 单 位： 济南市莱芜区财政局

项目实施单位： 济南市莱芜区城乡交通运输局

评 价 机 构： 山东德辉通会计师事务所（普通合伙）

2022 年 9 月

前 言

为进一步加强财政资金管理，提高财政支出资金安排的科学性和合理性，充分发挥财政资金作用，提高财政资金的使用效益和效率，进一步提升政府部门绩效水平，受济南市莱芜区财政局（以下简称“莱芜区财政局”）委托，山东德辉通会计师事务所（以下简称“德辉通会计师事务所”或“第三方”）作为第三方绩效评价中介机构，承担 2021 年济南市莱芜区县道维修养护工程项目绩效评价工作。本次评价旨在通过对项目立项、资金管理、项目组织实施、项目产出的数量及质量、项目实施效果进行评价，及时总结经验，发现问题，提出项目管理、绩效改善、政策引导等方面的措施与建议，从而进一步提高财政资金使用效益。

我们组成了以注册会计师、资产评估师、造价工程师、中级会计师为主的绩效评价小组，除对本项目收支核实外，小组成员奔赴现场，核对资金拨付、使用及项目进度情况，并采取填写调查问卷的形式，了解社会公众及政府部门人员对项目实施的满意程度。此次评价中难免存在不足，望给予批评指正。

一、项目基本概况			
项目负责人	陈茂耀	联系电话	75877433
地 址	莱芜区花园北路 69 号	邮 编	277500
项目起止时间	2021 年 6 月 30 日-2021 年 12 月 31 日		
计划安排资金（万元）	1000	实际到位资金（万元）	1000
其中：中央省市财政		其中：中央省市财政	
区级财政	1000	区级财政	1000
实际支出（万元）	966.52		
二、项目绩效情况			
项目绩效目标及实施计划完成情况	预 期	实 际	
	1、根据莱芜区安全生产委员会办公室下发的《关于九羊集团公司周边道路交通安全隐患挂牌督办的通知》计划完成汇河大道九羊集团路段路面沥青铺筑 5500 平，同时完善交通安全设施。 2、联合交警、应急局排查县道交通安全设施，根据排查结果，进行交通隐患整治，计划完成 100 处。 3、日常养护：及时处理济南市 12345 市民服务热线工单，满意度达到 100%；完成莱芜区现有县道 332 公里的路基、路面维修及养护 3 万平方米；及时修复因雨季造成的水毁损害，完成率达 100%；完成边沟、涵管等排水设施的维护，计划完成 5 处；桥梁、涵洞的日常养护及修复，计划完成 2 处。	1、完成汇河大道九羊集团路段路面沥青铺筑 5700 平，联合交警、应急局排查县道交通安全设施，并完善道路交通安全设施。 2、根据排查结果，进行交通隐患整治，完成 125 处。 3、日常养护：及时处理济南市 12345 市民服务热线工单，共完成 554 个工单处理，满意度达到 93.6%；完成莱芜区现有县道 332 公里的路基、路面维修及养护 3.37 万平方米；及时排查修复因雨季造成的水毁损害，共 5 处，完成率达 100%；完成边沟、涵管等排水设施的维护，累计完成 5 处；桥梁、涵洞的日常养护及修复，共完成 2 处；	
指标	分值（权重）		得分
决策指标	12		9.5
过程指标	24		21.9

产出指标	39	35.41
效益指标	25	24
合计	100	90.81
评价等级	良	
三、评价人员		
姓 名	职称/职务	单 位
马运娥	注册会计师、所长	山东德辉通会计师事务所
韩典耀	资产评估师、注册会计师	山东德辉通会计师事务所
李跃	造价工程师	山东德辉通会计师事务所
李云	会计师	山东德辉通会计师事务所
孙昭吉	助理	山东德辉通会计师事务所
填报人（签字）：孙昭吉		2022年9月30日
评价组组长（签字）：马运娥		2022年9月30日
评价单位负责人（签字）：马运娥		2022年9月30日

目录

摘要	1
正文部分	11
一、项目基本情况	11
（一）项目立项	11
（二）项目立项依据	14
二、项目组织实施情况	15
（一）项目实施基本情况	15
（二）项目资金执行及管理情况	17
三、绩效评价工作情况	19
（一）评价对象	19
（二）评价依据	19
（三）绩效评价的原则与方法	20
（四）绩效评价工作过程	22
（五）工作组织与分工	24
（六）绩效评价指标体系	25
四、项目绩效目标	27
（一）长期目标	27
（二）2021 年度绩效目标	27
五、项目总体评价及得分	27
六、绩效评价指标体系得分具体分析	28

七、存在问题	45
八、有关建议	45

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央高度重视农村公路工作，多次对“四好农村路”建设作出重要部署。针对“四好农村路”工作中存在的管好、护好的短板问题，加快建立农村公路管理养护长效机制，国务院办公厅于2019年9月印发了《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）、交通部和财政部于2020年2月联合印发了《交通运输部 财政部贯彻落实〈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〉的通知》（交公路发〔2020〕26号）文件。

农村公路是全县公路网的有机组成部分，是农村重要的公益性基础设施。“十一五”是农村公路建设的新时期，近年来，由于省市有关政策的出台，全国各地掀起了公路建设新高潮，农村公路得到飞速发展，农村公路改造工程使农村交通面貌发生历史性深刻变化，群众称赞“路通车通民心通”，农村公路工程切切实实成了广大人民群众称道的“民心工程”。但是，公路“三分建，七分养”，农村公路的日常养护管理，将是下一步工作的主题。

改善农村人居环境，建设生态宜居乡村，推进“四好农村路”建设，是实施乡村振兴战略的重要任务，是全面建成小康社会的必要基础。

（二）项目预算安排和支出情况

1、资金预算情况

2021 年莱芜区县道维修养护工程项目预算资金额为 1000 万元，均为区级资金。

该项目由区城乡交通运输局委托招标代理机构实施招标，分为三个部分，具体情况如下：

（1）2021 年 7 月 6 日，莱芜区城乡交通运输局委托山东诚瑞房地产资产评估造价咨询有限公司代理招标，安徽省海陆通建设有限公司中标，中标金额及完工送审金额详见下表：

序号	内容	中标金额	送审金额
1	保险费、竣工文件、安全生产费	28800.33	28800.33
2	路基	109705.02	144959.68
3	路面	1344948.84	1581254.19
4	安全设施及预埋管线		94872.60
	合计	1483454.19	1849886.79

（2）2021 年 11 月 30 日，莱芜区城乡交通运输局委托山东诚瑞房地产资产评估造价咨询有限公司代理招标，山东勇创交通工程有限公司中标，中标金额及完工送审金额详见下表：

序号	内容	中标金额	送审金额
1	保险费、竣工文件、安全生产费	89817.23	90607.00

2	路基	148402.76	148451.00
3	路面	1085562.00	1086306.00
4	安全设施及预埋管线	3515116.01	3516296.00
5	绿化及环境保护设施	11136.60	11772.00
	合计	4850034.60	4853432.00

(3) 2021 年 11 月 30 日，莱芜区城乡交通运输局委托山东诚瑞房地产资产评估造价咨询有限公司主代理招标，山东泰光建设工程有限公司中标，中标金额及完工送审金额详见下表：

序号	内容	中标金额	送审金额
1	保险费、安全生产费	123206.47	123206.47
2	路基	2389819.94	1734129.96
3	路面	2695337.85	3953266.01
4	桥梁、涵洞	2597003.79	2424970.27
5	安全设施及预埋管线	84700.00	16070
6	绿化及环境保护设施	18515.78	50409.28
	合计	7908583.83	8302051.99

2、项目资金支出情况

莱芜区财政局拨付资金共计 1000 万元，2021 年 12 月 22 日，拨付给安徽省海陆通建设有限公司工程款 59.00 万元；2021 年 12 月 27 日，拨付给山东勇创交通工程有限公司工程款 194.00 万元；2021 年 12 月 27 日，分三次拨付给山东泰光建设工程有限公司工程款 693.70 万元；2021 年 12 月 27 日，拨付给青岛盛泰工程管理咨询有限公司咨询服务费 19.82 万元。剩余资金 334,800.00 元，继续用于该项目工程款的支付。

(三) 项目主要内容和实施情况

1、项目主要内容

该项目拟解决全区范围内县道出现的路基、路面、桥涵、交安设施出现的问题，改善道路状况，提高道路通行能力，减少噪音及空气污染。2021 年度项目主要内容为：汇河九羊集团路段路面维修、莱芜区道路交通安全隐患整改工程、县道养护维修工程。其中县道养护维修工程内容包括挖除旧路面、路基填筑、护坡、挡墙、水稳基层、沥青面层、边沟护盖、护栏等的施工。

2、项目涉及范围

（1）根据莱芜区安全生产委员会办公室下发的《关于九羊集团公司周边道路交通安全隐患挂牌督办的通知》计划完成汇河大道九羊集团路段路面沥青铺筑 5500 平，同时完善交通安全设施。

（2）联合交警、应急局排查县道交通安全设施，根据排查结果，进行交通隐患整治，计划完成 100 处。（四）项目的组织及管理

（3）日常养护：及时处理济南市 12345 市民服务热线工单，满意度达到 100%；完成莱芜区现有县道 332 公里的路基、路面维修及养护 3 万平方米；及时修复因雨季造成的水毁损害，完成率达 100%；完成边沟、涵管等排水设施的维护，

计划完成 5 处；桥梁、涵洞的日常养护及修复，计划完成 2 处。

（四）项目的组织及管理

莱芜区财政局负责组织调度专项资金，及时下达农村公路建设养护财政专项资金。莱芜区城乡交通运输局负责提出专项资金计划，经市、区交通、财政部门审批后组织实施；负责县道维修养护工程项目的组织实施、工程进度督促、工程质量监管、完工验收等具体工作。

二、项目绩效目标

（一）长期目标

全面建成体系完备、运转高效的农村公路管理养护体制机制，实现城乡公路交通基本公共服务均等化，路况水平和路域环境全面提升，农村公路治理能力全面增强，治理体系全面完善。

（二）2021 年度绩效目标

1、根据莱芜区安全生产委员会办公室下发的《关于九羊集团公司周边道路交通安全隐患挂牌督办的通知》计划完成汇河大道九羊集团路段路面沥青铺筑 5500 平，同时完善交通安全设施。

2、联合交警、应急局排查县道交通安全设施，根据排查结果，进行交通隐患整治，计划完成 100 处。（四）项目

的组织及管理

3、日常养护：及时处理济南市 12345 市民服务热线工单，满意度达到 100%；完成莱芜区现有县道 332 公里的路基、路面维修及养护 3 万平方米；及时修复因雨季造成的水毁损害，完成率达 100%；完成边沟、涵管等排水设施的维护，计划完成 5 处；桥梁、涵洞的日常养护及修复，计划完成 2 处。

三、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

对2021年莱芜区县道维修养护工程项目开展绩效评价工作，旨在综合评价县道维修养护工程项目资金配置的合理性、资金管理活动的效率性和资金投入的效益性，规范项目资金的使用和管理，提出改进措施，提高资金的使用效率和效益，为科学安排年度预算、优化财政支出结构、加强财政资金监管等提供可靠依据。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

评价组按照第三方机构绩效评价工作规程，遵循科学、客观、公正的原则，独立开展财政资金绩效评价。评价指标体系包括：决策、过程、产出、效益。本次评价为提高评价质量和效率，结合项目资金的使用范围，项目评价指标采取定量与定性指标分析相结合，将预定目标与实施效果进行比较，按照设定的指标体系，根据现场评价结果和非现场所收

集的资料进行打分。

评价指标满分为100分，其中决策12分、过程24分、产出39分、效益25分。根据绩效评价得分不同，将绩效评价结果划分为优秀、良好、合格和不合格四类等次。其中，90分以上（含90分）为优秀等次，80～90分（含80分）为良好等次，60～80分（含60分）为合格等次，60分以下为不合格等次。

（三）绩效评价工作过程

山东德辉通会计师事务所组织有关人员成立绩效评价小组，于2022年8月24日至2022年9月30日，根据实施方案和工作规程要求，全面开展了2021年莱芜区县道维修养护工程项目的绩效评价工作，主要包括前期准备、非现场评价、现场评价、综合分析、撰写报告等流程。

四、绩效评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

此次运用指标评价体系及评分标准，通过非现场评价及现场评价取得的信息，使用评价小组编制的《2021年莱芜区莱县道维修养护工程项目绩效评价指标体系》的指标和评分标准，展开评价得出结论。2021年莱芜区县道维修养护工程项目立项规范，项目资金到位及时，过程管理基本规范，社会效益显著，有效发挥了财政资金的使用效率，该项目的综合评价得分86.34分，评价等级为“良”。

（二）绩效评分具体情况

项目评分具体情况：项目决策总分12分，本次评价得分8.5分；项目过程总分24分，本次评价得分20.9分；项目产出总分39分，本次评价得分32.6分；项目效益指标总分25分，本次评价得分24分，合计总分86分。

五、存在问题

（一）预算编制依据不充分、不合理

预算编制按照招标工程量清单的数据作为支撑，未履行了必要的市场调研、可行性研究、专家论证、方案设计、事前绩效评估等程序。

预算编制的具体清单为工程量，除汇河大道九羊集团路段，其余两部分未细分为详细路段等相关信息，对工程完工情况没有直观了解。

（二）项目验收情况

该项目于2021年底已完成施工任务，截至2022年9月30日尚未进行验收。该项目工程未及时开展验收工作，无法确定整个项目的工程状况。

（三）结算审计做的不及时

结算审计做的不及时，虽然工程完工近一年，但一直未进行相关审计，无法把握施工成本。

（四）项目档案资料保存零散，未能组卷形成案宗。

六、有关建议

（一）科学细化编制预算

进行科学化预算编制，在进行编制时，要履行市场调研可行性研究、专家论证、方案设计、事前绩效评估等相关必要程序，且需要对编（一）科学细化编制预算

进行科学化预算编制，在进行编制时，要履行市场调研可行性研究、专家论证、方案设计、事前绩效评估等相关必要程序，且需要对编制进行具体化，从实际需求出发，严谨把握，协同加强资金管理，控制资金结余率，有效提高项目实施效率。

（二）及时做好验收工作

项目完成后，应抓紧进行验收工作。养护工程验收程序可以按交工验收和竣工验收两个阶段进行。交工验收由建设单位主持，主要检查设计、施工、监理合同的执行情况，提出工程质量等级建议。竣工验收可以委托市级交通主管部门主持，主要是全面考核建设成果，总结经验教训，对建设项目进行综合评价，确定工程质量等级。

（三）及时做好工程结算审计工作

结算管理是对工程项目造价管控中的重要环节。建设主管单位应了解影响工程结算进度的因素，对招标、施工、监理和审计单位科学管理，制定相关制度，完善考核机制，优化管理流程，充分调动各方积极性，有效提高工程结算的及时率。

（四）项目档案管理

项目档案应该按照类别归集管理，对项目申报、审核、监管、统计等过程资料形成卷宗。

正文部分

为加强财政资金管理，强化支出责任，提高财政资金的使用效益，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，根据《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》、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和济南市莱芜区财政局《关于印发〈济南市“预算绩效管理创新提升年”活动实施方案〉的通知》（莱芜区财〔2022〕20号）等有关制度，山东德辉通会计师事务所接受济南市莱芜区财政局的委托，作为第三方绩效评价机构对济南市莱芜区县道维修养护工程项目（以下简称“县道养护工程”）开展绩效评价。评价报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目立项

1、项目背景

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央高度重视农村公路工作，多次对“四好农村路”建设作出重要部署。针对“四好农村路”工作中存在的管好、护好的短板问题，加快建立农村公路管理养护长效机制，国务院办公厅于2019年9月印发了《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）、交通部和财政部于2020年2月联合印发了《交通运输部 财政部贯彻落实〈

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》的通知》（交公路发〔2020〕26号）文件。

农村公路是全县公路网的有机组成部分,是农村重要的公益性基础设施。“十一五”是农村公路建设的新时期,近年来,由于省市有关政策的出台,全国各地掀起了公路建设新高潮,农村公路得到飞速发展,农村公路改造工程使农村交通面貌发生历史性深刻变化,群众称赞“路通车通民心通”,农村公路工程切切实实成了广大人民群众称道的“民心工程”。但是,公路“三分建,七分养”,农村公路的日常养护管理,将是下一步工作的主题。

近年来,国家出台一系列公路养护相关政策,规范行业各方主体行为,促进公路养护市场化改革,不断释放发展活力。

时间	政策	主要内容
1995 年	《关于全面加强公路养护管理工作的若干意见》	提出改革完善公路养护管理运行体制,明确了“管养分离、事企分开”的目标,公路养护运行机制市场化改革迈出了第一步
2001 年	《公路养护与管理发展纲要(2001-2010 年)》	提出“深化公路养护运行机制改革”的要求,全国大部分省份依此制定了深化改革的实施方案或指导意见
2003 年	《公路养护工程市场准入暂行规定》	鼓励采取行之有效的市场准入管理措施,引入市场竞争机制,进一步支撑市场实现更有效的动态平稳发展。优化市场结构,初步建立了公平、公正、诚实、守信的市场环境
2011 年	《公路安全保护条例》	明确授权交通运输主管部门制定养护资质管理办法
2016 年	《“十三五”公路养护管理发展纲要》	提出“分类推动公路养护市场化改革”的推进思路,以及“基本建立政府与市场合理分工的公路养护运行机制,初步形成公开透明、开放有序的养护市场”的工作目标

2018 年	《公路养护工程管理办法》	要求组织实施各类养护工程所涉及的技术服务与工程施工等相关作业。应当选择具备相关技术能力和资格条件的单位承担
2019 年	《关于深化农村公路管理养护体制改革的意见》	加快推进农村公路养护市场化改革。将人民群众满意度和受益程度、养护质量和资金使用效率作为衡量标准，分类有序推进农村公路养护市场化改革，逐步建立政府与市场合理分工的养护生产组织模式

改善农村人居环境，建设生态宜居乡村，推进“四好农村路”建设，是实施乡村振兴战略的重要任务，是全面建成小康社会的必要基础。为进一步完善全区农村公路管理养护长效机制，切实管好、护好农村公路，全面推进农村公路高质量发展，根据《济南市人民政府办公厅关于印发济南市深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（济政办发〔2020〕34号），莱芜区人民政府办公室制定下发了莱芜区农村道路养护管理提升方案。

2、项目实施必要性

县道是农村地区与外界联系的主要运输渠道，是全国公路网的重要有机组成部分。该项目范围内的县道，其特点主要表现在以下方面。

（1）技术等级标准较低，路况差，里程长。

（2）莱芜区县道相对国道、省道来说养护不专业，没有一个完整的养护团队和流程，基本上由乡镇政府和村委会来负责管理，由于非专业性和养护的周期性等各方面问题，养护效果不够，公路路况无法保证。

(3) 道路技术标准低，养护成本高。县道路面大部分未铺装，即使硬化的县道，也存在缺沟少涵，有路面无路肩，公路安全隐患大，使得公路养护困难、养护成本提高。

(4) 养护资金来源渠道少且不稳定。

(5) 在修建县道时，由于缺乏人力和物力等资源的影响，使得县道普遍存在技术等级差，线性设计不规范，缺乏基本的结构物，安全隐患较多，抗灾能力较差等缺陷。由于资金短缺条件的限制，防护方面的附属设施建设不够。

随着经济的进一步发展，县道在日后国家的各项发展中极为重要，但是在行车作用和自然因素的影响下，筑路材料和自然环境都会影响到县道的实用性，因此，莱芜区县道维修养护势在必行。

(二) 项目立项依据

1、《中华人民共和国公路法》；

2、《公路安全保护条例》；

3、《农村公路养护管理办法》（交通运输部令 2015 年第 22 号）；

4、《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）；

5、《交通运输部 财政部贯彻落实〈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〉的通知》（交公路发〔2020〕26 号）；

6、《山东省人民政府办公厅关于印发山东省深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（鲁政办发〔2020〕16号）；

7、《济南市人民政府办公厅关于印发济南市深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（济政办发〔2020〕34号）；

8、《关于印发莱芜区深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（莱芜政办发〔2021〕4号）；

9《关于印发莱芜区农村道路养护管理提升方案的通知》（〔2021〕2-18）；

10《关于印发〈农村公路养护管理考核标准制度〉的通知》（莱芜区交字〔2019〕22号）；

11、《关于印发莱芜区农村公路建设养护管理办法的通知》（莱芜政办发〔2019〕6号）。

二、项目组织实施情况

（一）项目实施基本情况

1、项目主要内容

该项目拟解决全区范围内县道出现的路基、路面、桥涵、交安设施出现的问题，改善道路状况，提高道路通行能力，减少噪音及空气污染。2021年度项目主要内容为：汇河九羊集团路段路面维修、莱芜区道路交通安全隐患整改工程、县道养护维修工程。其中县道养护维修工程内容包括挖

除旧路面、路基填筑、护坡、挡墙、水稳基层、沥青面层、边沟护盖、护栏等的施工。

2、项目具体实施内容

(1) 根据莱芜区安全生产委员会办公室下发的《关于九羊集团公司周边道路交通安全隐患挂牌督办的通知》计划完成汇河大道九羊集团路段路面沥青铺筑 5500 平，同时完善交通安全设施。

(2) 联合交警、应急局排查县道交通安全设施，根据排查结果，进行交通隐患整治，计划完成 100 处。(四) 项目的组织及管理

(3) 日常养护：及时处理济南市 12345 市民服务热线工单，满意度达到 100%；完成莱芜区现有县道 332 公里的路基、路面维修及养护 3 万平方米；及时修复因雨季造成的水毁损害，完成率达 100%；完成边沟、涵管等排水设施的维护，计划完成 5 处；桥梁、涵洞的日常养护及修复，计划完成 2 处。

3、建设任务完成情况

该项目已经完成，各施工单位已提供完成的工作量清单，但是项目未进行验收，完成工程量已送审，尚未完成审计。

安徽省海陆通建设有限公司提供的未经审计的工程量

清单如下：

序号	内容	中标金额	送审金额
1	保险费、竣工文件、安全生产费	28800.33	28800.33
2	路基	109705.02	144959.68
3	路面	1344948.84	1581254.19
4	安全设施及预埋管线		94872.60
	合计	1483454.19	1849886.79

山东勇创交通工程有限公司提供的未经审计的工程量

清单如下：

序号	内容	中标金额	送审金额
1	保险费、竣工文件、安全生产费	89817.23	90607.00
2	路基	148402.76	148451.00
3	路面	1085562.00	1086306.00
4	安全设施及预埋管线	3515116.01	3516296.00
5	绿化及环境保护设施	11136.60	11772.00
	合计	4850034.60	4853432.00

山东泰光建设工程有限公司提供的未经审计的工程量

清单如下：

序号	内容	中标金额	送审金额
1	保险费、安全生产费	123206.47	123206.47
2	路基	2389819.94	1734129.96
3	路面	2695337.85	3953266.01
4	桥梁、涵洞	2597003.79	2424970.27
5	安全设施及预埋管线	84700.00	16070
6	绿化及环境保护设施	18515.78	50409.28
	合计	7908583.83	8302051.99

(二) 项目资金执行及管理情况

1、资金预算安排情况

2021 年莱芜区县道维修养护工程项目预算资金额为 1000 万元，均为区级资金。

2、项目资金到位情况

该项目分配的预算资金1000万元，莱芜区财政局于2021年12月10日及2021年12月21日分别下达县道挖补维修工程资金预算指标各500万元，合计1000万元，资金到位率100%。其中：

2021年12月10日莱芜市财政局《关于下达县道挖补维修工程资金预算指标的通知》（莱芜区财企指〔2021〕398号），经莱芜区政府研究同意，下达500万元县道挖补维修工程资金预算指标。

2021年12月21日莱芜市财政局《关于下达县道挖补维修工程资金预算指标的通知》（莱芜区财企指〔2021〕423号），经莱芜区政府研究同意，下达500万元县道挖补维修工程资金预算指标。

县道挖补维修工程资金预算指标共计1000万元。

3、该项目资金执行情况

莱芜区财政局拨付资金共计1000万元，2021年12月27日，拨付给山东勇创交通工程有限公司工程款194.00万元；2021年12月27日，分三次拨付给山东泰光建设工程有限公司工程款693.70万元；2021年12月22日，拨付给安徽省海陆通建设有限公司工程款59.00万元；2021年12月27日，拨付给青岛盛泰工程管理咨询有限公司咨询服务费

19.82 万元。

4、项目资金结余情况

该项目财政预算资金 1000 万元，实际到位 1000 万元，支出 966.52 万元，剩余资金 33.48 万元，工程款项尚未支付完毕。

5、项目资金管理情况

各中标施工单位在施工工作完成后，向莱芜区城乡交通运输局开具发票，提交付款申请，经莱芜区城乡交通运输局审核审批后由财政直接支付给各施工单位，因结算未经审计，款项尚未支付完毕。

三、绩效评价工作情况

（一）评价对象

评价对象为 2021 年莱芜区县道维修养护工程项目资金 1000 万元财政专项资金。

（二）评价依据

- 1、《中华人民共和国预算法》；
- 2、《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）；
- 3、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
- 4、《中共山东省委山东省人民政府〈关于全面推进预算绩效管理的实施意见〉》（鲁发〔2019〕2 号）；

5、《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；

6、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和济南市莱芜区财政局《关于印发〈济南市“预算绩效管理创新提升年”活动实施方案〉的通知》（莱芜区财〔2022〕20号）；

7、《济南市市级部门单位预算绩效运行监控管理暂行办法》（济财绩〔2019〕4号）；

8、济南市莱芜区财政局《关于转发济南市财政局《关于印发〈济南市“预算绩效管理创新提升年”活动实施方案〉的通知》的通知》（莱芜区财〔2022〕20号）；

9、其他绩效评价依据。

（三）绩效评价的原则与方法

1、绩效评价原则

绩效评价指标的确定应当遵循以下原则：

（1）相关性原则。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、环境效益和可持续影响等。

2、绩效评价方法

本次绩效评价采用比较法和因素分析法为主，公众评判法为辅，书面评审与现场评价相结合的方法。

(1) 比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

(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。通过综合分析影响绩效目标实现，对数量指标、质量指标、时效指标及成本指标的量化，评价绩效目标实现程度。

(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法进行评判的方法。通过采用专家评估和问卷调查及抽样调查等方法，可实现对本项目公允评估的目的。

(4) 其他评价方法：审阅资料、现场观察、问询、问卷调查、审计抽样等。现场评价时可通过审阅项目管理制度、资金管理办法，以评价制度设计的健全性和有效性；通过抽样检查相关的会计账簿、会计凭证，以评价财务制度执行的合规性；通过审阅项目档案，以评价项目的规范性和合理性；通过现场观察项目，以了解评价项目的实施情况和资金使用

效益；评价过程还要通过现场观察、问询、问卷调查等方法掌握相关情况。

（四）绩效评价工作过程

山东德辉通会计师事务所组织有关人员成立绩效评价小组，于2022年08月24日至2022年09月30日，根据实施方案和工作规程要求，全面开展了2021年莱芜区县道维修养护工程项目的绩效评价工作，主要经过前期准备、非现场评价、现场评价、综合分析、撰写报告等过程。

1、前期准备工作

绩效评价小组以区政府有关绩效评价办法和第三方机构绩效评价工作规程等文件为依据，收集项目相关政策、数据，与各有关部门沟通，了解项目实施情况，拟定项目绩效评价实施方案，比对分析各种公开数据，科学设计指标体系，拟定并按程序下达绩效评价通知书，明确评价任务、评价对象、评价内容、评价工作进度安排、需项目实施单位提供的资料等，于8月24日至8月30日通过电话联系发送资料方式下达至项目实施单位。

2、非现场评价

对所收集的项目实施相关资料进行进行全面分类、整理和分析，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，进行多层次、多角度的交叉比对分析，对照评价指标体系，按项目具体实施单位形成非现场评价结果。

3、现场评价

2022 年 9 月 7 日至 2022 年 9 月 14 日，组成绩效评价工作组，对 2021 年莱芜区县道维修养护工程项目进行现场调研、资料核实和分析评价，主要包括：

（1）调研访谈。

通过现场访谈等方式听取莱芜区城乡交通运输局工作人员介绍项目立项情况、项目实施情况，项目绩效目标设定及完成程度、管理制度建立及落实、预算编制及支出执行情况，财务管理、业务管理、项目产出和效益等情况的介绍，形成访谈记录。

（2）资料核查。

通过查阅莱芜区城乡交通运输局有关审批文件、项目资金收支财务记录，业务资料、财务资料及项目实施相关档案资料、内部控制制度和监控措施等，对项目实施单位填报的数据进行检查和核实。

（3）社会调查。

根据制定的社会公众满意度调查问卷，通过电话访谈，采取随机抽样方法对 12345 工单人员及其他社会公众进行访谈调查，询问项目实施过程，了解 2021 年莱芜区县道维修养护工程项目落实到位情况，全面了解项目的实施效果以及利益相关者对项目实施的满意程度。

4、综合分析

组织评价工作组全体人员以现场收集资料、访谈记录、现场勘查记录、调查问卷等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成现场评价结果。

5、撰写报告及提交审核

在依据充分、数据真实的基础上，整理相关资料，对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，经内部审核程序后形成评价报告初稿，与有关部门沟通后进行相应调整，出具正式报告。

（五）工作组织与分工

绩效评价组长：马运娥

总体把握工作组进度、协调各方关系，审核绩效评价报告。

组员：韩典耀、李跃、李云、孙昭吉。

韩典耀、李跃负责收集有关财务资料，查看账簿凭证，计算分析包括经费到位率及到位及时率等指标，分析评判项目支出的合理性、合规性，财务管理和监督管控的健全有效性；

李云、孙昭吉负责查看各个项目的实施情况，收集立项资料、业务资料、档案资料等，组织实施社会调查，发放问卷并统计问卷调查数据。

韩典耀、李跃汇总相关资料，整理工作底稿，分析评判得分，撰写评价报告。

（六）绩效评价指标体系

2021 年莱芜区县道维修养护工程项目资金，致力完善莱芜区农村公路管理养护长效机制，全面推进农村公路高质量发展。因此，在设定评价指标体系时，应全面反映项目资金取得的实际成效。在衡量取得成效的同时，重点关注资金投入的合理合规性、项目实施状况及资金使用管理情况，科学评价产生的经济效益和社会效益，全面反映项目实施的决策、过程、产出和效益情况。

1、决策（权重分值 12 分），具体情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重
决策（12 分）	项目立项（4 分）	立项依据充分性（2 分）	国家战略耦合性	1
			项目决策相符性	1
		立项程序规范性（2 分）	项目立项程序规范完整性	2
	绩效目标（4 分）	绩效目标合理性、明确性（3 分）	绩效目标与政策相符性	1
			绩效目标与项目单位职责相关性	1
			绩效目标的业绩水平相符性	1
		绩效目标细化、量化性（1 分）	绩效目标细化量化程度	1
	资金投入（4 分）	预算编制科学性（2 分）	预算、测算依据充分	1
			预算经过科学论证	1
		资金分配合理性（2 分）	资金分配依据充分性	1
			资金分配额度相适性	1

2、过程（权重分值 24 分），具体情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重
过程（24 分）	资金管理（10 分）	资金到位（4 分）	资金到位率	2
			资金支付及时率	2
		预算执行（2 分）	预算执行率	2
		资金管理（4 分）	资金使用合规性	2
			资金拨付合规性	2
	组织实施（14 分）	管理制度（4 分）	管理制度健全性	2

		制度执行有效性（6分）	管理制度合规、合法性	2
			项目执行规范性	2
			项目档案资料齐全性	2
			绩效自评规范性	2
		考核标准（2分）	考核标准制度建立与执行	2
		政府采购（2分）	政府采购规范性	2

3、产出（权重分值 39 分），具体情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重
产出 (39 分)	数量指标 (24 分)	济南市莱芜区 2021 年县道养护 维修工程	路基完成情况	3.5
			路面完成情况	3.5
			桥梁、涵洞完成情况	3.5
			安全设施及预埋管线完成情况	0.5
			绿化及环境保护设施完成情况	0.5
		汇河大道九羊集 团路段路面维修 工程	路基完成情况	1
			路面完成情况	3
		莱芜区道路交通 安全隐患整改工 程	路基	1
			路面	3
			安全设施及预埋管线	4
			绿化及环境保护设施	0.5
	质量指标 (5 分)	监理抽检情况	监理抽检情况	2
		验收合格情况	符合项目标准，验收合格	3
	时效指标 (5 分)	项目完成及时率	2021 年 12 月 31 日之前完成项目建设	3
		项目整体进度实施合理性	项目整体进度实施是否合理	2
	成本指标 (4 分)	成本节约率	成本控制情况、成本节约率	4

4、效益指标（权重分值 25 分），具体情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重
效益 (25 分)	实施效益 (20 分)	经济效益 (6 分)	促进县域经济发展	3
			道路安全通畅无阻断、节约能源。	3
		社会效益 (6 分)	提高道路通行能力和公路服务能力	3
			增强市民出行安全感、舒适度。	3
		环境效益（4 分）	解决了道路扬尘	4
		可持续影响 (4 分)	保障和延长道路使用寿命	4

	满意度（5分）	满意度（5分）	社会公众或服务对象满意度	5
--	---------	---------	--------------	---

5. 各项指标定义、评价标准、评分细则

在确定评价指标的基础上，依照各指标在绩效评价中的重要程度依次设置不同的标准值和权值，合理反映各个指标的影响和作用，并逐级分解，形成了此次绩效评价的指标体系。按照设定的指标体系，根据现场评价结果和非现场所收集资料进行打分。

评价指标满分为 100 分，其中决策 12 分、过程 24 分、产出 39 分、效益 25 分。根据绩效评价得分不同，将绩效评价结果划分为优秀、良好、合格和不合格四类等次。其中，90 分以上（含 90 分）为优秀等次，80～90 分（含 80 分）为良好等次，60～80 分（含 60 分）为合格等次，60 分以下为不合格等次。

四、项目绩效目标

（一）长期目标

全面建成体系完备、运转高效的农村公路管理养护体制机制，实现城乡公路交通基本公共服务均等化，路况水平和路域环境全面提升，农村公路治理能力全面增强，治理体系全面完善。

（二）2021 年度绩效目标

（1）根据莱芜区安全生产委员会办公室下发的《关于九羊集团公司周边道路交通安全隐患挂牌督办的通知》计划

完成汇河大道九羊集团路段路面沥青铺筑 5500 平，同时完善交通安全设施。

(2) 联合交警、应急局排查县道交通安全设施，根据排查结果，进行交通隐患整治，计划完成 100 处。(四) 项目的组织及管理

(3) 日常养护：及时处理济南市 12345 市民服务热线工单，满意度达到 100%；完成莱芜区现有县道 332 公里的路基、路面维修及养护 3 万平方米；及时修复因雨季造成的水毁损害，完成率达 100%；完成边沟、涵管等排水设施的维护，计划完成 5 处；桥梁、涵洞的日常养护及修复，计划完成 2 处。

五、项目总体评价及得分

此次运用指标评价体系及评分标准，通过基础数据搜集、电话访谈，现场核查获取的数据，评价组对济南市莱芜区县道维修养护工程项目进行了独立客观的评价，综合得分 86.34 分，绩效等级：良。

六、绩效评价指标体系得分具体分析

该项目从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面进行考核，设定四级明细绩效评价指标进行具体的考核分析。

1、决策

项目决策指标总分 12 分，本次评价得分 9.5 分，得分为 79.17%。

(1) 项目立项

该项指标总分 4 分，本次评价得分 3 分。（详见下表）

二级指标	三级指标	四级指标	权重	评价标准	得分
项目立项 (4 分)	立项依据充分性 (2 分)	国家战略耦合性	1	项目立项符合国家相关政策和中长期发展规划要求，得 1 分，否则不得分。	1
		项目决策相符性	1	项目符合当地政府的长期发展规划要求，得 1 分，否则不得分。	1
	立项程序规范性 (2 分)	项目立项程序规范完整性	2	项目申请、设立已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策等程序，得 1 分，否则不得分。	1

1) 立项依据充分性（权重2分，得2分）

主要考察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。

该项目符合交通部项目立项规范，符合《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）、《山东省人民政府办公厅关于印发山东省深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（鲁政办发〔2020〕16 号）、《济南市人民政府办公厅关于印发济南市深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（济政办发〔2020〕34 号）、《关于印发莱芜区深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（莱芜政办发〔2021〕4 号）等有关法律、法规。

立项依据充分，符合政策、规划，项目提交的相关文件、

材料符合有关要求，内容真实、完整，项目立项与实施单位莱芜区城乡交通运输局职责密切相关。根据评分标准，此项得分为2分。

2) 立项程序规范性（权重2分，得1分）

主要考察项目的申请、设立过程是否符合相关要求。

项目已经按照规定的程序申请设立，所提交的文件、材料符合相关要求，未履行专家论证、方案设计等程序。根据评分标准，此项得分为1分。

(1) 绩效目标

该项指标总分4分，本次评价得分3分。（详见下表）

二级指标	三级指标	四级指标	权重	评价标准	得分
绩效目标 (4分)	绩效目标合理性(3分)	绩效目标与政策相符性	1	项目绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，得1分，否则不得分。	1
		绩效目标与项目单位职责相关性	1	项目绩效目标与项目单位职责密切相关。得1分，否则不得分。	1
		绩效目标的业绩水平相符性	1	项目产出数量、质量、成本、时效等指标符合项目预期水平，得1分，否则不得分。	1
	绩效指标明确性(1分)	绩效目标细化量化程度	1	项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分，否则不得分。	0

1) 绩效目标合理性（权重3分，得3分）

主要考察项目所设定的绩效目标是否依据充分。

绩效目标设定符合《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）等相关决策，同时绩效目标与项目单位职责密切相关，项目产出数量、质量、成本、时效等指标符合项目预期水平，根据评分标准，此项得分为3分。

2) 绩效目标明确性（权重1分，得0分）

主要考察依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。

项目绩效目标没有分解为具体的绩效指标，无法进行细化考核，根据评分标准，此项得分为0分。

(3) 资金投入

该项指标总分4分，本次评价得分3.5分。（详见下表）

二级指标	三级指标	四级指标	权重	评价标准	得分
资金投入 (4分)	预算编制 科学性(2分)	预算、测算 依据充分	1	预算编制有数据支撑的得1分，没有不得分。	1
		预算经过科学论证	1	①预算内容与项目内容相匹配(0.5分)；②预算编制经过科学论证、预算额度测算依据充分，按照标准编制、预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配(0.5分)。	0.5
	资金分配 合理性(2分)	资金分配依据充分性	1	预算资金分配依据充分得1分。	1
		资金分配额度相适性	1	①资金分配额度合理，得0.5分；②资金分配与合同要求相适应，得0.5分。	1

1) 预算编制科学性（权重2分，得1.5分）

主要考察项目预算编制是否进行科学测算，使预算编制具有数据支撑。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。

预算编制由招标控制价作为数据支撑，预算内容与项目内容相匹配，未见科学测算和论证，财政预算资金 1000 万元，根据招标控制价，合同总金额已经超过预算，根据评分标准，此项得分为 1.5 分。

2) 资金分配合理性（权重2分，得2分）

主要考察项目预算资金分配依据是否充分、资金分配额度合理、资金分配是否与合同要求相适应。项目预算资金分配是否与项目合同规定一致，用以反映和考核项目预算资金分配与实际是否相适应。

资金分配按照合同和施工进度进行支付，根据评分标准，此项得分为2分。

2、过程

该项指标总分24分，本次评价得分21.9分，得分率91.25%。

(1) 资金管理

该项指标总分 10 分，本次评价得分 9.9 分。（详见下表）

二级指标	三级指标	四级指标	权重	评价标准	得分
资金管理 (10 分)	资金到位 (3 分)	资金到位率	3	资金到位率=（实际到位资金/预算资金） ×100%。指标得分=资金到位率×指标权重； 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）	3

				内预算安排到具体项目的资金。	
	预算执行 (3分)	预算执行 率	3	预算执行率=(实际支出资金/预算数)×100%。指标得分=预算执行率×指标权重； 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	2.9
	资金管理 (4分)	资金使用 合规性	2	项目资金的使用范围、支出依据符合相关规定得1分，不存在挤占、挪用、截留、改变用途等问题得1分。	2
		资金拨付 合规性	2	①专项资金拨付审批程序完整，得1分； 拨付手续合法、合规，得0.5分；②拨付程序规范，得0.5分；③拨付进度符合合同的付款条款等有关规定，得1分，否则不得分。	2

1) 资金到位率（权重3分，得3分）

主要考察实际到位资金与预算资金的比率。

资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%，预算资金1000万元，实际到位1000万元，到位率为100%，根据评分标准，资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。
指标得分=资金到位率×指标权重，此项得分为3分。

2) 预算执行率（权重3分，得2.9分）

主要考察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)×100%。
预算资金1000万元，实际支付966.52万元。预算执行率为96.65%，根据评分标准，指标得分=预算执行率×指标权重，得出本项指标得分2.9分。

3) 资金使用合规性（权重2分，得2分）

主要考察项目资金使用是否符合相关的财务管理制度

规定。

经核查有关财务资料、支付手续，项目资金使用符合《济南市莱芜区农村公路专项建设资金管理办法》规定的使用范围，支出依据符合规定，该资金专款专用，不存在挤占、挪用、截留、改变用途等问题。根据评分标准，此项得分为 2 分。

4) 资金拨付合规性（权重 2 分，得 2 分）

主要考察项目资金拨付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。

经查相关资料，该项目资金由施工单位向莱芜区城乡交通运输局向区财政局提交申请，莱芜区城乡交通运输局按照合同规定的付款进度履行必要的审批职责，上报莱芜区财政局直接拨付给各施工单位。根据评分标准，此项得分为 2 分。

2、组织实施

该项指标总分14分，本次评价得分12分。（详见下表）

二级指标	三级指标	四级指标	权重	评价标准	得分
组织实施 (14 分)	管理制度 (4 分)	管理制度健全性	2	项目单位已建立健全项目管理制度以及内部控制制度，得 2 分，否则不得分。	2
		管理制度合规、合法性	2	项目单位已建立完善的项目管理制度，对项目管理的具体流程、职能职责做出明确规定，实施方案或管理制度细化，具有针对性的实现绩效目标保障措施，且内容合法、合规，责权明细，得 0.5 分；	2
	制度执行有效性(6 分)	项目执行规范性	2	项目按照规定的程序申报并进行审核，申报审核资料完整，得 1 分；项目实施过程中严格按有关政策制度规定组织项目实施的，得 1 分。	2

		项目档案资料齐全性	2	档案资料有专人负责管理,且进行了归集保存的,得1分;项目申报、审核、监管、统计等过程资料进行了归档管理,且清晰可查、档案管理设施齐全的,得1分。	1
		绩效自评规范性	2	项目按要求开展绩效自评工作并按时提交自评报告,得1分;绩效自评报告格式规范,数据全面、真实、准确,绩效真实,问题和意见是否具体、可行,得1分。否则,酌情扣分。	1
	考核标准(2分)	考核标准制度建立与执行	2	建立考核标准制度得1分,按规定执行得1分。	2
	政府采购(2分)	政府采购规范性	2	按照政府采购进行招投标得1分,政府采购程序规范得1分。	2

1) 管理制度健全性 (权重 2 分, 得 2 分)

主要考察项目实施单位的管理制度是否健全,是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度。

2021 年 1 月莱芜区制订了《济南市莱芜区农村公路专项建设资金管理办法》《济南市莱芜区人民政府办公室关于印发莱芜区农村道路养护管理提升方案的通知》《济南市莱芜区人民政府办公室关于印发莱芜区农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》,根据评分标准,此项得分为 2 分。

2) 管理制度合规、合法性 (权重 2 分, 得 2 分)

主要考察项目实施是否符合相关管理规定。

项目管理办法对项目资金的使用、项目的目标和职责职能做出了明确的规定,有实现绩效目标的保障性措施,内容合法合规权责明细,根据评分标准,此项得分为 2 分。

3) 项目执行规范性 (权重 2 分, 得 2 分)

主要考察项目是否按照规定的程序申报并进行审核,申

报审核资料是否完整，项目实施过程中是否严格按有关政策制度规定组织项目实施。

项目按照规定的程序申报并进行审核，项目实施过程中严格按有关政策制度规定组织项目实施，根据评分标准，此项得分为 2 分。

4) 项目档案资料齐全性（权重 2 分，得 1 分）

主要考察项目档案是否有专人负责管理，且进行了归集保存，项目申报、审核、监管、统计等过程资料是否进行了归档管理，且清晰可查、档案管理设施是否齐全。

有专人对项目档案进行归集保存，但项目资料存放零散，未能形成卷宗，此处扣 1 分。

5) 绩效自评规范性（权重 2 分，得 1 分）

主要考察项目是否按要求开展绩效自评工作并按时提交自评报告；绩效自评报告格式是否规范，数据是否全面、真实、准确，绩效是否真实，问题和意见是否具体、可行。

有自评报告，但是自评报告的数据不准确，此处扣 1 分。

6) 考核标准制度建立与执行（权重 2 分，得 2 分）

主要考察项目是否建立合规合法的资产管理制度。

莱芜区城乡交通运输局制定了《农村公路养护管理考核标准制度》，根据评分标准，此项得分为 2 分。

7) 政府采购规范性（权重 2 分，得 2 分）

考察项目是否按照政府采购进行招投标，政府采购程序是否规范。

通过政府采购平台进行招投标，程序合法合规，根据评分标准，此项得分为 2 分。

3、产出

该项指标总分39分，本次评价得分35.41分，得分率90.79%。

（详见下表）

（1）数量指标

该项指标总分24分，本次评价得分22.41分。（详见下表）

二级指标	三级指标	四级指标	权重	评价标准	得分
数量指标 (24分)	济南市莱芜区2021年县道养护维修工程	路基完成情况	3.5	实际完成数量:根据企业提供的工程量结算清单确定。 计划完成数量:根据投标报价文件的工程量清单确定。	2.54
		路面完成情况	3.5	实际完成数量:根据企业提供的工程量结算清单确定。 计划完成数量:根据投标报价文件的工程量清单确定。	3.5
		桥梁、涵洞完成情况	3.5	实际完成数量:根据企业提供的工程量结算清单确定。 计划完成数量:根据投标报价文件的工程量清单确定。	3.27
		安全设施及预埋管线完成情况	0.5	实际完成数量:根据企业提供的工程量结算清单确定。 计划完成数量:根据投标报价文件的工程量清单确定。	0.1
		绿化及环境保护设施完成情况	0.5	实际完成数量:根据企业提供的工程量结算清单确定。 计划完成数量:根据投标报价文件的工程	0.5

		况		量清单确定。	
	汇河大道九羊集团路段路面维修工程	路基完成情况	1	实际完成数量:根据企业提供的工程量结算清单确定。 计划完成数量:根据投标报价文件的工程量清单确定。	1
		路面完成情况	3	实际完成数量:根据企业提供的工程量结算清单确定。 计划完成数量:根据投标报价文件的工程量清单确定。	3
	莱芜区道路交通安全隐患整改工程	路基	1	实际完成数量:根据企业提供的工程量结算清单确定。 计划完成数量:根据投标报价文件的工程量清单确定。	1
		路面	3	实际完成数量:根据企业提供的工程量结算清单确定。 计划完成数量:根据投标报价文件的工程量清单确定。	3
		安全设施及预埋管线	4	实际完成数量:根据企业提供的工程量结算清单确定。 计划完成数量:根据投标报价文件的工程量清单确定。	4
		绿化及环境保护设施	0.5	实际完成数量:根据企业提供的工程量结算清单确定。 计划完成数量:根据投标报价文件的工程量清单确定。	0.5

1) 济南市莱芜区2021年县道养护维修工程（权重11.5分，得9.91分）

该项目济南市莱芜区2021年县道养护维修工程完成数量如下：

序号	内容	计划数量	实际未经审计数量
1	保险费、安全生产费	123206.47	123206.47
2	路基	2389819.94	1734129.96
3	路面	2695337.85	3953266.01
4	桥梁、涵洞	2597003.79	2424970.27
5	安全设施及预埋管线	84700.00	16070
6	绿化及环境保护设施	18515.78	50409.28
	合计	7908583.83	8302051.99

2) 汇河大道九羊集团路段路面维修工程（权重4分，得

4分)

该项目汇河大道九羊集团路段路面维修工程完成数量如下:

序号	内容	中标金额	送审金额
1	保险费、竣工文件、安全生产费	28800.33	28800.33
2	路基	109705.02	144959.68
3	路面	1344948.84	1581254.19
4	安全设施及预埋管线		94872.60
	合计	1483454.19	1849886.79

3) 莱芜区道路交通安全隐患整改工程(权重8.5分,得8.5分)

该项目莱芜区道路交通安全隐患整改工程完成数量如下:

序号	内容	计划数量	送审金额
1	保险费、竣工文件、安全生产费	89817.23	90607.00
2	路基	148402.76	148451.00
3	路面	1085562.00	1086306.00
4	安全设施及预埋管线	3515116.01	3516296.00
5	绿化及环境保护设施	11136.60	11772.00
6	合计	4850034.60	4853432.00

得分=实际完成数量/计划完成数量×得分权重,根据评分标准,济南市莱芜区2021年县道养护维修工程得分9.91分、汇河大道九羊集团路段路面维修工程得分4分、莱芜区道路交通安全隐患整改工程得分8.5分。

(2) 质量指标

该项指标总分5分,本次评价得分3分。(详见下表)

二级指标	三级指标	四级指标	权重	评价标准	得分
质量指标(5分)	监理抽检情况	监理抽检情况	3	抽检结果是否符合要求	3

	验收合格情况	符合项目标准，验收合格	2	有质量合格证明、验收资料有明确意见得1分，有验收报告得1分	0
--	--------	-------------	---	-------------------------------	---

1) 监理抽检情况（权重3分，得3分）

主要考核项目的监理抽检情况，反映项目的施工水平。

施工过程中监理公司对工程质量进行了抽样送检，沥青面层压实度试验检测报告、钻芯取样试验报告等，显示工程质量符合要求，抽检结果合格，根据评分标准，此项得分为3分。

2) 验收合格情况（权重2分，得0分）

主要考核项目的验收合格情况。

该项目已经完成，截至2022年9月30日尚未进行验收，根据评分标准，此项得分为0分。

(3) 时效指标

该项指标总分5分，本次评价得分5分。（详见下表）

二级指标	三级指标	四级指标	权重	评价标准	得分
时效指标 (5分)	项目完成及时率	项目是否在規定期限内完成	3	得分=目标任务完成率*指标分值，指标得分不超过该项指标分值。	3
	项目整体进度实施合理性	项目整体进度实施是否合理	2	项目整体进度符合项目实施进度计划的，且符合预算执行进度的，得2分，否则酌情扣分。	2

1) 完成及时性（权重3分，得分3分）

主要考核项目完成的及时情况，项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实

现程度。是否建立资产管理制度。

该项目已按照计划完成，根据评分标准，此项得分为3分。

2) 项目整体进度实施合理性（权重2分，得分2分）

主要考核项目整体进度符合项目实施进度计划的，且符合预算执行进度的。

该项目整体进度实施合理，符合相关规定，根据评分标准，此项得分为2分。

（4）成本指标

该项指标总分4分，本次评价得分4分。（详见下表）

二级指标	三级指标	四级指标	权重	评价标准	得分
成本指标 (4分)	成本节约率	成本控制情况、成本节约率	4	成本节约率=（计划成本-实际成本）/计划成本*100%，该指标 ≥ 0 ，得4分，该指标 ≤ 0 分析具体原因，酌情得分。	4

成本控制情况、成本节约率（权重4分，得4分）

考察项目成本控制情况、成本节约率，项目经过公开招投标，项目支出经严格审计，完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的情况，用以反映和考核项目的成本节约程度。

该项目实际成本为15005370.78元，计划成本为14440272.62元，超出合同金额5.35%。本项目尚未进行工程结算审计，工程结算审计会有部分审减；且超出部分主要是工程量的增加造成的，结算单价不变，考虑到维修养护项目

工程量的不确定性，本项不扣分。

3、效益

该项指标总分25分，本次评价得分24分，得分率为96%。

(1) 实施效益

该项指标总分20分，本次评价得分20分。（详见下表）

二级指标	三级指标	四级指标	权重	评价标准	得分
实施效益 (20分)	经济效益 (6分)	促进县域经济发展	3	能有效促进县域经济发展得3分，促进效果一般得2分，效果不明显得1分，否则不得分。	3
		道路安全通畅无阻断、节约能源。	3	能显著改善当地生产道路通行能力和公路服务能力条件得3分，改善作用一般得2分，效果不明显得1分，否则不得分。	3
	社会效益 (6分)	提高道路通行能力和公路服务能力	3	能够显著提高道路通行能力和公路服务能力得3分，提高效果一般得2分，效果不明显得1分，否则不得分。	3
		增强市民出行安全感、舒适度。	3	能够显著增强市民出行安全感、舒适度得3分，增强效果一般得2分，效果不明显得1分，否则不得分。	3
	环境效益 (4分)	解决了道路扬尘	4	能够显著解决了道路扬尘得3分，降低效果一般得2分，效果不明显得1分，否则不得分。	4
	可持续影响 (4分)	保障和延长道路使用寿命	4	有效保障和延长道路使用寿命得3分，保障和延长效果一般得2分，效果不明显得1分，否则不得分。	4

1) 促进县域经济发展（权重3分，得3分）

反映项目促进县域经济发展的情况。

通过道路养护工程，原有的交通状况有了较大的改善，拉动物流运输、旅游等行业的发展，推动区域内部与不同区域之间的商贸往来，带动区域内及周边地区各产业发展，推动区域城市化进程。根据评分标准，此项得分为3分。

2) 道路安全通畅无阻断、节约能源（权重3分，得3

分)

反映项目对于当地道路通行能力和公路服务能力的改善作用。

结合项目实际情况，县道维修养护有效的缓解了堵车等情况的发生，使得道路流畅通行，间接降低汽车燃料的消耗，起到节约能源的作用，根据评分标准，此项得分为3分。

3) 提高道路通行能力和公路服务能力(权重3分，得3分)

反映项目的实施是否能够提高道路通行能力和公路服务能力。

通过道路养护工程的实施，创建出了畅、安、舒、美的良好行车环境，发现并弥补由于设计或者后期其他原因造成的道路及其设施的不足和使用缺陷，逐步形成较完善的使用及服务功能，根据评分标准，此项得分为3分。

4) 增强市民出行安全感、舒适度(权重3分，得3分)

反映项目的实施对市民安全感、舒适度是否能够得到增强。

项目实施后，道路更加平整，减少了安全隐患，畅通无阻，市民出行更加安全，更加方便、舒适，减少或杜绝由于道路及设施维护不当给使用者带来的意外损害，避免为此引发的不必要的法律纠纷。根据评分标准，此项得分为3分。

5) 解决了道路扬尘(权重4分，得4分)

反映项目的实施解决道路扬尘的效果。

结合项目实际情况，通过道路养护工程，减少了道路损坏部分产生的杂质，减少了路边坡尘土等，从根源上减少了道路扬尘的产生，显著的解决了道路扬尘，根据评分标准，此项得分为 4 分。

6) 保障和延长道路使用寿命（权重 4 分，得 4 分）

反映项目的实施是否保障和延长道路使用寿命。

结合项目实际情况，道路养护管理预防道路及设施病害的发生，及时修复随时出现的道路病害及设施损坏，尽可能延长道路及设施的使用寿命，延缓大修周期，降低运营管理成本。根据评分标准，此项得分为 4 分。

（2）满意度

该项指标总分5分，本次评价得分4分。（详见下表）

二级指标	三级指标	四级指标	权重	评价标准	得分
满意度（5分）	满意度（5分）	社会公众或服务对象满意度	5	该项分值 5 分，整体满意度 $\geq 95\%$ 为很满意得 5 分；85%-95%（含 85%）为比较满意得 4 分，80%-85%（含 80%）为基本满意得 3 分；80% 以下为较低得 0 分。	4

考察服务对象对项目实施效果的满意程度。

针对本次评价，我们对 2021 年济南市莱芜区县道维修养护工程项目的满意度进行了调查。

本次调查以电话访谈的形式开展，对 12345 工单中曾对道路提出过有效意见的来访信息进行电话回访，共实施有效调查 43 份，整体满意度为 85.81%，满意度在 85%-95%（含

85%) 区间，根据评分标准，此项得分为 4 分。

七、存在问题及原因分析

（一）预算编制依据不充分、不合理

预算编制按照招标工程量清单的数据作为支撑，未履行了必要的市场调研、可行性研究、专家论证、方案设计、事前绩效评估等程序。

预算编制的具体清单为工程量，除汇河大道九羊集团路段，其余两部分未细分为详细路段等相关信息，对工程完工情况没有直观了解。

（二）项目验收情况

该项目于 2021 年底已完成施工任务，截至 2022 年 9 月 30 日尚未进行验收。该项目工程未及时开展验收工作，无法确定整个项目的工程状况。

（三）结算审计做的不及时

结算审计做的不及时，虽然工程完工近一年，但一直未进行相关审计，无法把握施工成本。

（四）项目档案资料保存零散，未能组卷形成案宗。

八、有关建议

（一）科学细化编制预算

进行科学化预算编制，在进行编制时，要履行市场调研可行性研究、专家论证、方案设计、事前绩效评估等相关必要程序，且需要对编制进行具体化，从实际需求出发，严谨

把握，协同加强资金管理，控制资金结余率，有效提高项目实施效率。

（二）及时做好验收工作

项目完成后，应抓紧进行验收工作。养护工程验收程序可以按交工验收和竣工验收两个阶段进行。交工验收由建设单位主持，主要检查设计、施工、监理合同的执行情况，提出工程质量等级建议。竣工验收可以委托市级交通主管部门主持，主要是全面考核建设成果，总结经验教训，对建设项目进行综合评价，确定工程质量等级。

（三）及时做好工程结算审计工作

结算管理是对工程项目造价管控中的重要环节。建设主管单位应了解影响工程结算进度的因素，对招标、施工、监理和审计单位科学管理，制定相关制度，完善考核机制，优化管理流程，充分调动各方积极性，有效提高工程结算的及时率。

（四）项目档案管理

项目档案应该按照类别归集管理，对项目申报、审核、监管、统计等过程资料形成卷宗。

（此页无正文）

附件：

1. 项目绩效评价指标体系
2. 项目绩效评价调查问卷
3. 会计师事务所营业执照复印件
4. 会计师事务所执业证书复印件

山东德辉通会计师事务所（普通合伙）

2022年9月30日



济南市莱芜区县道养护维修项目支出绩效评价指标体系及得分表						
一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	评价标准	指标评价结果
决策（12分）	项目立项（4分）	立项依据充分性（2分）	国家战略耦合性	1	项目立项符合国家相关政策和中长期发展规划要求，得1分，否则不得分。	符合《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）等有关法律、法规。
			项目决策相符性	1	项目符合当地政府的的中长期发展规划要求，得1分，否则不得分。	符合《山东省人民政府办公厅关于印发山东省深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（鲁政办发〔2020〕16号）、《济南市人民政府办公厅关于印发济南市深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（济政办发〔2020〕34号）、《关于印发莱芜区深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（莱完政办发〔2021〕4号）等有关法律、法规。
		立项程序规范性（2分）	项目立项程序规范完整性	2	项目已经按照规定的程序申请设立得1分，项目申请、设立已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策等程序，得1分，否则不得分。	项目已经按照规定的程序申请设立，提交的文件、材料符合相关要求，未履行了必要的市场调研、可行性研究、专家论证、方案设计、事前绩效评估等程序，此处扣1分
			绩效目标与政策相符性	1	项目绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，得1分，否则不得分。	符合国家实施乡村振兴战略的重要任务，目标明晰，实践性强，项目预期产出效果、质量符合正常业续水平，绩效目标与预算额度相匹配，具备实现条件。
	绩效目标（4分）	绩效目标合理性、明确性（3分）	绩效目标与项目单位职责相关性	1	项目绩效目标与项目单位职责密切相关。得1分，否则不得分。	没有分解为具体的绩效指标，无法进行细化考核
			绩效目标的业绩水平相符性	1	项目产出数量、质量、成本、时效等指标符合项目预期水平，得1分，否则不得分。	
			绩效目标细化量化程度	1	项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分，否则不得分。	
		预算编制科学性（2分）	预算、测算依据充分	1	预算编制有数据支撑的得1分，没有不得分。	预算编制按照招标工程量清单的数据作为支撑，与项目内容相匹配，但是预算金额与项目所需金额不匹配
	资金投入（4分）	资金分配合理性（2分）	资金分配依据充分性	1	预算资金分配依据充分得1分。	
			资金分配额度相适性	1	①资金分配额度合理，得0.5分；②资金分配与合同要求相适应，得0.5分。	资金分配按照施工单位提供的施工进度进行付款。

济南市莱芜区县域道路养护维修项目支出绩效评价指标体系及得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	评价标准	指标评价结果	得分	
过程 (24分)	资金管理 (10分)	资金到位 (3分)	资金到位率	3	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。指标得分=资金到位率×指标权重; 实际到位资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内落实到具体项目的资金。 预算资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内预算安排到具体项目的资金。	2021年度申请资金预算1000万元, 实际到位资金1000万元, 资金到位率为100%	3	
			预算执行率	3	预算执行率= (实际支出资金/预算数) × 100%。指标得分=预算执行率×指标权重; 实际支出资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内项目实际拨付的资金。	该项目预算数1000万元, 实际支出资金966.52万元, 结余资金33.48万元。	2.9	
		资金管理 (4分)	资金使用合规性	2	项目资金的使用范围、支出依据符合相关规定得1分, 不存在挤占、挪用、截留、改变用途等问题得1分。	该项目按照《济南市莱芜区农村公路专项建设资金管理暂行办法》规定的使用范围, 支出依据符合规定, 该资金专款专用, 不存在挤占、挪用、截留、改变用途等问题	2	
			资金拨付合规性	2	①专项资金拨付审批程序完整, 得1分; 拨付手续合法、合规, 得0.5分; ②拨付程序规范, 得0.5分; ③拨付进度符合合同约定的条款款等有关规定, 得1分, 否则不得分。	该项目资金由施工单位向莱芜区城乡交通运输局向财政局提交申请, 莱芜区城乡交通运输局按照合同规定的付款进度履行必要的审批职责, 上报莱芜区财政局直接拨付给各施工单位。	2	
	组织实施 (14分)	管理制度 (4分)	管理制度健全性	2	项目单位已建立健全项目管理制度以及内部控制制度, 得2分, 否则不得分。	2021年1月莱芜区制订了《济南市莱芜区农村公路专项建设资金管理暂行办法》《济南市莱芜区人民政府办公室关于印发莱芜区农村道路养护管理提升方案的通知》《济南市莱芜区人民政府办公室关于印发莱芜区农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》	2	
			管理制度合规、合法性	2	项目单位已建立完善的项目管理制度, 对项目管理的具体流程、职责做出明确规定, 实施方案或管理制度细化, 具有针对性、实现绩效目标保障措施, 且内容合法、合规, 责权明细, 得0.5分;	项目管理办法和后续管理办法对项目的具体流程、职责职能做出了明确的规定, 有实现绩效目标的保障性措施, 内容合法合规权责明确。	2	
			项目执行规范性	2	项目按照规定的程序申报非进行审核, 申报审核资料完整, 得1分; 项目实施过程中严格按照有关政策制度规定组织项目实施的, 得1分。	项目按照规定的程序申报非进行审核, 项目实施过程中严格按照有关政策制度规定组织项目实施	2	
		制度执行有效性 (6分)	项目档案资料齐全性	2	档案资料有专人负责管理, 且进行了归集保存的, 得1分; 项目申报、审核、监管、统计等过程资料进行了归档管理, 且清晰可查、档案管理制度齐全的, 得1分。	有专人对项目档案进行归集保存, 但项目资料存放零散, 未能形成卷宗, 此处扣1分。	1	
			绩效自评规范性	2	项目按要求开展绩效自评工作非按时提交自评报告, 得1分; 绩效自评报告格式规范, 数据全面、真实、准确, 绩效真实, 问题和意见是否具体、可行, 得1分。否则, 酌情扣分。	有自评报告, 但是自评报告的数据不准确, 此处扣1分。	1	
			资产管理 (2分)	2	建立资产管理制度得1分, 按规定执行得1分。	莱芜区城乡交通运输局制定了《农村公路养护管理考核标准制度》并按照规定执行	2	
		政府采购 (2分)	2	按照政府采购进行招投标得1分, 政府采购程序规范得1分。	通过政府采购平台进行招投标, 程序合法合规	2		
				路基完成情况	3.5	实际完成数量: 根据企业提供的工程量结算清单确定。 计划完成数量: 根据投标报价文件的工程量清单确定。	实际完成数量1734129.96元, 计划完成数量2389819.94元, 得分=实际完成数量/计划完成数量×得分权重, 满分为止。	2.54
				路面完成情况	3.5	实际完成数量: 根据企业提供的工程量结算清单确定。 计划完成数量: 根据投标报价文件的工程量清单确定。	实际完成数量3953266.01元, 计划完成数量2695337.85元, 得分=实际完成数量/计划完成数量×得分权重, 满分为止。	3.5

济南市莱芜区县道养护维修项目支出绩效评价指标体系及得分表						
一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	评价标准	指标评价结果
		济南市莱芜区2021年县道养护维修工程	桥梁、涵洞完成情况	3.5	实际完成数量：根据企业提供提供的工程量结算清单确定。 计划完成数量：根据投标报价文件的工程量清单确定。	实际完成数量2424970.27元，计划完成数量2597003.79元，得分=实际完成数量/计划完成数量×得分权重，满分为止。
			安全设施及预埋管线完成情况	0.5	实际完成数量：根据企业提供提供的工程量结算清单确定。 计划完成数量：根据投标报价文件的工程量清单确定。	实际完成数量16070元，计划完成数量84700.00元，得分=实际完成数量/计划完成数量×得分权重，满分为止。
			绿化及环境保护设施完成情况	0.5	实际完成数量：根据企业提供提供的工程量结算清单确定。 计划完成数量：根据投标报价文件的工程量清单确定。	实际完成数量50409.28元，计划完成数量18515.78元，得分=实际完成数量/计划完成数量×得分权重，满分为止。
						得分
						3.27
						0.1
						0.5

济南市莱芜区县道养护维修项目支出绩效评价指标体系及得分表						
一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	评价标准	指标评价结果
产出 (39分)	数量指标 (24分)	汇河大道九羊集团路段路面维修工程	路基完成情况	1	实际完成数量：根据企业提供的工程量清单确定。 计划完成数量：根据投标报价文件的工程量清单确定。	实际完成数量144959.68元，计划完成数量109705.02元，得分=实际完成数量/计划完成数量×得分权重，满分为止。
			路面完成情况	3	实际完成数量：根据企业提供的工程量清单确定。 计划完成数量：根据投标报价文件的工程量清单确定。	实际完成数量1581254.19元，计划完成数量1344948.84元，得分=实际完成数量/计划完成数量×得分权重，满分为止。
			路基	1	实际完成数量：根据企业提供的工程量清单确定。 计划完成数量：根据投标报价文件的工程量清单确定。	实际完成数量148451.00元，计划完成数量148402.76元，得分=实际完成数量/计划完成数量×得分权重，满分为止。
			路面	3	实际完成数量：根据企业提供的工程量清单确定。 计划完成数量：根据投标报价文件的工程量清单确定。	实际完成数量1086306.00元，计划完成数量1085562.00元，得分=实际完成数量/计划完成数量×得分权重，满分为止。
	质量指标 (5分)	莱芜区道路交通安全隐患整改工程	安全设施及预埋管线	4	实际完成数量：根据企业提供的工程量清单确定。 计划完成数量：根据投标报价文件的工程量清单确定。	实际完成数量3516296.00元，计划完成数量3515116.01元，得分=实际完成数量/计划完成数量×得分权重，满分为止。
			绿化及环境保护设施	0.5	实际完成数量：根据企业提供的工程量清单确定。 计划完成数量：根据投标报价文件的工程量清单确定。	实际完成数量11772.00元，计划完成数量11136.60元，得分=实际完成数量/计划完成数量×得分权重，满分为止。
			监理抽检情况	3	抽检结果是否符合要求	该项目监理抽检频次符合要求，抽检结果合格
			验收合格情况	2	有质量合格证明、验收资料有明确意见得1分，有验收报告得1分	该项目已经完成，但没有验收，不得分。
	时效指标 (6分)	项目整体进度实施合理性	项目是否在规定时间内完成	3	得分=目标任务完成率*指标分值，指标得分不超过该项指标分值。	该项目已经完成全部完成。
			项目整体进度实施是否合理	3	项目整体进度符合项目实施进度计划的，且符合预算执行进度的，得3分，否则酌情扣分。	该项目整体进度实施合理，符合相关规定。
效益 (15分)	成本指标 (4分)	成本节约率	成本控制情况、成本节约率	4	成本节约率=（计划成本-实际成本）/计划成本*100%，该指标≥0，得4分，该指标≤0分析具体原因，酌情得分	该项目实际成本为15005370.78元，计划成本为14440272.62元，超出合同金额5.35%。本项目尚未进行工程结算审计，工程结算审计会有部分冲减；且超出部分主要是工程量的增加造成的，结算单价不变，考虑到维修养护项目工程量的不确定性，本项目扣减。
			促进县域经济发展	3	能有效促进县域经济发展得3分，能有效促进但还需继续增加道路维修养护得2分，效果不明显得1分，否则不得分。	县道维修养护使得交通更加便利，有效的促进了当地经济发展。
	经济效益 (6分)	道路安全畅通无阻、节约能源。	道路安全畅通无阻、节约能源。	3	能显著改善当地生产道路通行能力和公路服务能力条件得3分，对当地生产道路通行能力和公路服务能力条件有改善作用但还需继续增加县道维修养护得2分，对当地生产道路通行能力和公路服务能力提升效果一般得1分，否则不得分。	县道维修养护有效的缓解了堵车等情况的发生，使得道路流畅通行，间接引起汽车燃料的减少，起到节约能源的作用。
			提高道路通行能力和公路服务能力	3	能够显著提高道路通行能力和公路服务能力得3分，能够提高道路通行能力和公路服务能力但还需继续增加县道维修养护得2分，对提高道路通行能力和公路服务能力效果一般得1分，否则不得分。	结合项目实际情况，使得公路的通行能力大大增加，可通行的车辆类型也相应增加，提高了公路服务能力。

济南市莱芜区县道养护维修项目支出绩效评价指标体系及得分表						
一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	评价标准	指标评价结果
效益 (25分)	社会效益 (20分)	(6分)	增强市民出行安全感、舒适度。	3	能够显著增强市民出行安全感、舒适度得3分，能够增强市民出行安全感、舒适度但还需继续增加县道维修养护得2分，对增强市民出行安全感、舒适度效果一般得1分，否则不得分。	结合项目实际情况，道路平整，出行方便，市民出行更加安全，减少安全隐患。
		环境效益（3分）	解决了道路扬尘	4	能够显著解决了道路扬尘得3分，能够解决了道路扬尘但还需继续增加县道维修养护得2分，解决道路扬尘效果一般得1分，否则不得分。	结合项目实际情况，显著的解决了道路扬尘。
		可持续影响 (5分)	保障和延长道路使用寿命	4	有效保障和延长道路使用寿命得3分，保障和延长道路使用寿命但还需继续增加县道维修养护得2分，解决道路扬尘保障和延长道路使用寿命效果一般得1分，否则不得分。	该项显著的目的保障和延长道路使用寿命
		满意度（5分）	社会公众或服务对象满意度	5	该项分值5分，整体满意度≥95%为很满意得5分；85%—95%（含85%）为比较满意得4分，80%—85%（含80%）为基本满意得3分；80%以下为较低得0分。	整体满意度为85.63%。
合计				100		
						90.81
						90.81

2021年济南市莱芜区县道维修养护工程项目

预算绩效评价调查问卷

评价项目：2021年济南市莱芜区县道维修养护工程项目

被调查人员姓名		联系方式		单位名称	
调查内容	1、您对本次县道养护管理项目是否满意？				
	☐ 满意 ☐ 不满意				
	2、本项目是否解决了您所反映的问题？				
	☐ 已解决 ☐ 未完全解决 ☐ 没解决				
	3. 您认为本次县道养护管理项目对县域经济发展的促进作用如何？				
	☐ 很好 ☐ 一般 ☐ 不知道				
	4. 您认为本次县道养护管理项目的项目进度如何？				
	☐ 很好 ☐ 一般 ☐ 不知道				
	5. 您认为本次县道养护管理项目的工程质量如何？				
	☐ 很好 ☐ 一般 ☐ 不知道				
	6. 您认为本次县道养护管理项目对减少道路扬尘等的影响如何？				
	☐ 很好 ☐ 一般 ☐ 不知道				
	7. 您认为本次县道养护管理项目对增强原道路通行能力的影响如何？				
	☐ 很好 ☐ 一般 ☐ 不知道				
	8. 您认为本次县道养护管理项目对减少道路交通隐患的影响如何？				
	☐ 很好 ☐ 一般 ☐ 不知道				
	9. 您认为本次县道养护管理项目对延长道路使用寿命的影响如何？				
	☐ 很好 ☐ 一般 ☐ 不知道				
	10. 对县道维修养护管理有无其他建议？				





会计师事务所

执业证书

名称：山东德辉通会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：马运娥

主任会计师：

经营场所：中国（山东）自由贸易试验区济南片区舜华街道工业南路61-11号山钢新天地7号楼1单元310-311

组织形式：普通合伙

执业证书编号：37010104

批准执业文号：鲁财会【2020】26号

批准执业日期：2020年06月20日



证书序号：0013545

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：山东省财政厅

二〇二〇年三月十日

中华人民共和国财政部制