

秦安县交通运输局部门整体支出绩效评价报告

一、项目基本情况

| | | | | |
|------------------------------|--|--------------------------|---------|------------------|
| 基 本 情 况 | 项目名称 | 秦安县交通运输局2024年度部门整体支出绩效评价 | | |
| | 评价年度 | 2024 | 评价类型 | 财政评价、事后评价 |
| | 委托评价单位 | 秦安县交通运输局 | 评价机构名称 | 甘肃正邦会计师事务所（普通合伙） |
| | 评价对象名称 | 秦安县交通运输局 | | |
| 实 施 目 的 | 本次绩效评价对县交通局2024年度部门整体的各类预算资金使用情况开展全面绩效评价工作，通过评价客观地反映县交通局2024年单位基本支出、项目支出对单位基本运转及单位职能履行的保障情况，分析单位履职情况和履职效果，单位内控制度保障情况、履职的有效性，资源配置的有效性以及预算资金管理和使用情况；考察单位人、财、物、资源与单位职能匹配情况，同时及时总结经验，分析存在的问题，并针对存在的主要问题提出合理的工作建议，提升县交通局预算绩效管理工作的整体水平，强化单位支出责任，规范资金管理行为，构建预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈的全面预算绩效管理机制。 | | | |
| 资 金 情 况 (万元) | 预算安排资金 | 11,019.95万元 | 实际到位资金 | 11,019.95万元 |
| | 其中：中央财政 | | 其中：中央财政 | |
| | 省级财政 | | 省级财政 | |
| | 实际支出资金 | 11,019.95万元 | 结转结余资金 | |
| | 预算执行率 | 100% | | |

二、部门绩效目标

| | |
|--------|------------------------------------|
| 年度绩效目标 | 1、确保单位干部职工工资按时足额发放； 2、确保单位正常运行； |
|--------|------------------------------------|

| | |
|--|--|
| | 3、完成本年度农村公路养护、农村公路安全生命防护、危桥改造、村组路（产业路）硬化及农村公路路网改造工程。 |
|--|--|

三、评价基本情况

| | |
|------|--|
| 评价范围 | 本次绩效评价对象为2024年秦安县交通运输局部门整体支出预算资金11,019.95万元。 |
|------|--|

| | |
|------|---|
| 评价依据 | <p>1、绩效相关依据</p> <p>（1）《中华人民共和国预算法》；</p> <p>（2）《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令第729号）；</p> <p>（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）；</p> <p>（4）《财政部关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）；</p> <p>（5）《财政部关于印发中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》的通知（财预〔2021〕101号）；</p> <p>（6）《财政部关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号）；</p> <p>（7）《财政部关于印发预算绩效评价共性指标体系框架的通知》（财预〔2013〕53号）；</p> <p>（8）《财政部关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号）；</p> <p>（9）《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；</p> <p>（10）《财政部关于印发第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法的通知》（财监〔2021〕4号）；</p> <p>（11）中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）；</p> <p>（12）《中共甘肃省委甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）；</p> <p>（13）《甘肃省财政厅关于印发甘肃省省级预算绩效管理办法等6个办法和规程的通知》（甘财绩〔2020〕5号）；</p> |
|------|---|

| | |
|------------------|--|
| <p>评价 依据</p> | <p>(14) 《天水市人民政府关于进一步全面推进预算绩效管理的意见》(天政发〔2018〕120 号)；</p> <p>(15) 《天水市财政局关于印发天水市市级预算绩效管理办法(试行)的通知》(天财办〔2017〕43 号)；</p> <p>(16) 《秦安县人民政府办公室关于印发秦安县全面推进财政绩效管理工作实施意见的通知》(秦政办发〔2023〕54 号)</p> <p>(17) 《秦安县民政局关于印发秦安县县级预算绩效目标和指标设置指引的通知》(秦财绩〔2024〕226 号)</p> <p>(18) 《秦安县民政局关于印发秦安县预算绩效管理办法的通知》(秦财绩〔2024〕164 号)</p> <p>2、行业相关依据</p> <p>(1) 《中华人民共和国公路法》(中华人民共和国主席令〔第八十六号〕)；</p> <p>(2) 《巡游出租汽车经营服务管理规定》(中华人民共和国交通运输部令 2021 年第 16 号)；</p> <p>(3) 《交通运输行政执法程序规定》(中华人民共和国交通运输部令 2019 年第 9 号)；</p> <p>(4) 《农村公路条例》(国令第 813 号)；</p> <p>(5) 《道路旅客运输及客运站管理规定》(交通运输部令 2022 年第 33 号)</p> <p>3、其他依据</p> <p>(1) 《中华人民共和国政府采购法》(主席令第六十八号)；</p> <p>(2) 《中华人民共和国政府采购法实施条例》(国务院令 第 658 号)；</p> <p>(3) 《中华人民共和国招标投标法》；</p> <p>(4) 《中华人民共和国招标投标法实施条例》(国务院令 第 613 号)；</p> <p>(5) 《财政部关于加强行政事业单位固定资产管理的通知》(财资〔2020〕97 号)；</p> <p>(6) 绩效评价过程中获取的其他文件等相关资料。</p> |
|------------------|--|

| | | | | |
|------|---|--|--|--|
| 评价方法 | <p>根据财政部《财政支出绩效评价管理办法》的规定，财政和部门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。结合县民政局具体情况，本次绩效评价采用成本效益分析法、</p> <p>(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。本次绩效评价主要是将部门年度资金投入、重点工作完成情况及产生的效益进行联动分析。</p> <p>(2) 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。本项目比较分析法主要用于部门近两年的“三公经费”支出情况进行比较，对比分析“三公经费”支出变动情况。</p> <p>(3) 因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内部因素的方法。</p> <p>(4) 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。本项目采用现场访谈、召开座谈会、满意度问卷调查的方式，重点了解部门产出、取得的效果情况，为评价提供相关依据；对绩效评价中难以定量评价但又体现项目产出和效果的重要环节，通过问卷调查和访谈方式获取真实情况，将定性问题转化为定量评分，作为量化评价的依据。本项目的在职人员满意度和服务对象满意度指标采用此方法进行评价。</p> <p>(5) 实地查勘法。一是实地调查年度重点项目完成情况，是否与单位计划安排一致；二是调查部门业务办理情况，评价单位主要工作办结率；三是抽查资金支付凭证，核查有无收支不规范事项；四是调查在职人员、服务对象对部门履职的服务满意度。</p> | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

四、评价结论和绩效分析

| | | | | |
|--------|------|-------|------|---|
| 综合评价结论 | 评价得分 | 92.46 | 评价等级 | 优 |
|--------|------|-------|------|---|

| 绩效分析 | 指标 | 部门规划 | 运行成本 | 管理效率 | 履职效能 | 运行成效 | 可持续发展能力 | 加分 | 减分 | 合计 |
|------|-----|------|------|--------|------|--------|---------|----|----|--------|
| | 得分率 | 55% | 100% | 95.08% | 100% | 93.82% | 100% | 0 | 0 | 92.46% |

五、存在的问题

（一）部门规划设置不完善

2024年县交通局虽编制了《2024-2026年中期财政规划表》及2024年度工作计划，但中长期规划及当年工作计划均无详细人员安排，工作计划中部分任务设置不够明确，如“加强执法人员素质教育”未具体说明应当实施或开展的详细工作，同时工作计划仅包含了国家、省部级拆分的部分任务要求，且无明确的资金安排，计划不够全面完整，部门规划不够完善。

（二）项目绩效管理工作薄弱

在对县交通局2024年部门整体支出绩效目标表进行审查时，存在设定的绩效目标仅反映项目名称，未明确具体的资金、产出及实现效果的情况，不符合《甘肃省省级部门预算绩效目标管理办法》第十一条“绩效目标是充分反映预算资金的预期产出和效果等情况的总体描述”的规定。同时存在部分部门工作目标、任务等未细分的情况，如“公路发展规划、年度计划规范性”，指标值为“规范”，未根据各类部门任务区分细化各类工作，指标设置无法通过数据支撑且无相应的计算公式等；且绩效设置指标均为定性指标，指标设置较为笼统，不够清晰、无法量化，如“重点紧急物资调控健全性”，指标值为“健全”，重点紧急物资调控应当通过调控数量体现其完成程度，仅用健全描述无法衡量其完成情况，影响了绩效目标表的科学性与实用性。

（三）档案资料审核不严谨

通过查阅县交通局提供的各类档案资料发现，2024年县交通局蔚林桥建设工程项目交工验收资料中《公路工程(合同段)交工验收证书》日期为2023年11月20日，与实际交工年份不符，且该工程在施工合同签订后存在工程变更8.3148万元，但资料中仍显示工程实际价款为原施工合同价251.7668万元，县交通局在档案归档时对资料审核不严谨，导致信息失真，易使档案查阅者对项目合规性存疑，

损害单位公信力。

六、有关意见建议

（一）细化完善部门规划，确保任务可执行

建议县交通局结合整体工作任务对年度各项任务进行完善分解，形成可操作、可考核的具体动作，如：将“加强执法人员素质教育”细化为“年度内组织不少于2次全员执法培训、1次廉政警示教育，并于每次活动后组织考核，合格率需达100%”等，明确“做什么、做几次、做到什么标准”，同时在计划及规划中，增加“任务分工明细表”，明确每一项重点任务的责任人，将此明细表作为后续季度考核与年度评优的重要依据，实现“事事有人管、人人有专责”。

（二）提高绩效管理意识、科学设定绩效目标

一是根据绩效管理相关法律法规的规定，将绩效目标管理作为项目立项和申请预算的前置必要条件，明确绩效目标的编制主体和责任，业务科室在申报项目时，必须同步编制清晰、可衡量的项目绩效目标表，并由科室负责人和分管领导审核把关，避免以后出现财务科室或办公室“代编”绩效目标，导致目标与业务实际脱节，责任不清，无法有效落实的问题。

二是准确设定绩效指标，加强绩效指标与部门工作的对应。县交通局在设定绩效指标时，应确保指标与部门的整体绩效目标紧密对应，形成有机统一的整体。指标的设置应当尽可能地细分和量化，以增强其可操作性和可衡量性，包括明确部门在年度内的业务类型、业务量、预期效果比率、计算依据以及具体的计算公式等内容。通过细化和量化，全面且准确地反映部门年度工作计划的执行情况以及绩效目标的实际达成程度，从而为绩效管理提供坚实有力的支撑，确保绩效评估的客观性、准确性和有效性，推动部门工作的高效开展和持续优化。

（三）加强档案归档管理，确保资料准确性

县交通局应制定《档案资料归档管理办法》，明确归档范围、质量要求、格式标准、移交时限和责任人，补齐部门制度短板，同时应强化资料过程审核与关键节点控制，引入“同步归档”理念，明确资料整理应贯穿项目全过程，而非在项目结束时集中补办，提升各环节档案资料的完整性与准确性。

七、其他需要说明的事项

| | |
|--------|---|
| 实地调研掠影 |  |
| |  |
| 主评人 | 肖广萍 |

九、评价指标体系

| | |
|------|-------------|
| 一级指标 | 二级指标 |
| | 部门规划科学性（5分） |

| | |
|--------------|----------------|
| 部门规划（11分） | 绩效目标（4分） |
| | 预算配置（2分） |
| 运行成本（10分） | 基本支出（6分） |
| | 项目支出（3分） |
| | 资产运行情况（1分） |
| 管理效率（25分） | 基础管理（2分） |
| | 预算管理（8分） |
| | 资金管理（2分） |
| | 资产管理（3分） |
| | 业务管理（7分） |
| | 档案管理（3分） |
| 履职效能（25分） | 年度目标完成情况（12分） |
| | 年度目标工作质量（9分） |
| | 年度目标工作效率（2分） |
| | 年度目标成本投入情况（2分） |
| 运行成效（22分） | 社会效益（12分） |
| | 经济效益（4分） |
| | 满意度（6分） |
| 可持续性发展能力（7分） | 规划设计与质量耐久性（3分） |
| | 制度与政策保障（2分） |
| | 人才队伍与组织建设（2分） |