

关于中方县交通运输局农村道路建设项目的 绩效评价报告

报告编制人:杨佑军
打印人:龙芳芳
签字注册会计师:徐鹏、杨佑军

恒信弘正会计师事务所有限责任公司

公司地址:长沙市雨花区韶山北路243号宏景名厦B座三楼
电话:0731-82979699 传真:0731-82979699
网址:www.higzin.com 邮箱:hnhengx@126.com

恒信弘正会计师事务所有限责任公司

HENGXINHONGZHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

恒弘专审字（2022）0152 号

关于中方县交通运输局农村道路建设项目 的绩效评价报告

中方县财政局：



我们接受委托，本着独立、客观、公正、科学的原则，按照公认的绩效评价方法对中方县交通运输局农村道路建设项目项目财政支出进行绩效评价。我们的评价依据是《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）、《中共湖南省委办公厅、湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《中方县财政局关于开展2021年度重点绩效评价工作的通知》中财绩〔2022〕54号文件等有关绩效评价的相关文件。现将绩效评价情况及评价结果报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

为进一步巩固交通行业扶贫成果，发挥交通基础设施建设在乡村振兴中的重要作用，大力实施乡村振兴，加快农村资源型、产业型经



济发展，为建设富饶美丽幸福新中方提供强有力的交通运输保障。计划项目建设 100 个，建设总里程 90 公里，以及村组公路水毁修复，公路沿线附属设施，含路基路面、安防工程及排水等附属设施。

（二）项目绩效目标

2021 年-2022 年，继续开展城乡客运一体化建设，实现行政村 100%通行公交车，公交出行票价下浮 50%以上，群众生产生活更为便捷；通过开展农村旅游路、资源产业路建设，助力乡村经济多元发展，全年计划完成 38.95 公里旅游路、资源产业路建设任务；稳固实施农村公路安防设施建设 20 公里，确保群众出行更安全。

（三）项目实施情况

1、**专项资金拨付情况。**根据中央及省财政部门预算文件，2021 年度预算安排资金 4325.83 万元，实际到位资金 4317.53 万元，少安排中财农指[2021]0039 号指标（湖南省财政厅关于提前下 2021 年中央财政专项扶贫资金（暂定名）的通知）8.30 万元。

2、**专项资金执行情况。**截至 2021 年 12 月 31 日，实际使用资金 3083.21 万元，预算执行率 71.41%；预算资金结余 1234.32 万元。截至 2022 年 10 月 31 日，实际使用资金 4295.33 万元，预算执行率 99.49%；预算资金结余 22.20 万元。

3、**项目管理情况。**制定了《中方县 2021-2025 年农村公路资源产业路建设以奖代补办法》等相关制度，制度设计合理并得到有效执行。

该项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关工



工程项目财务制度的规定，资金补贴标准、范围对象、程序规定清楚。资金按建设时序进度进行拨付，及时到位，项目立项、申报、评审、监督管理、验收等阶段组织实施的合规性均按该文件办理。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

绩效评价目的是为了加强专项资金管理，提高资金使用效率，总结项目的建设成效，查找资金项目管理中存在的问题，积累资金项目管理的经验，探索专项资金的绩效评价的办法、制度，逐步形成绩效评价的体系和机制，进一步提高专项资金使用管理效益。

（二）绩效评价工作过程。

我所对中方县交通运输局农村道路建设项目成立了绩效评价组。绩效评价主要采取以下方式：一是召开座谈会，听取项目单位有关资金使用管理及项目组织实施管理等情况介绍，了解资金使用取得的成效、存在的主要问题及建议等。二是对项目单位评价基础数据资料、辅证材料等进行审查核实。三是实地察看项目进展情况并进行了实地拍照。通过以上方式全面了解项目的基本情况，为提出评价结论提供了依据。

三、评价结论及指标分析

评价组依据项目绩效评价指标体系，从项目决策、过程、产出、效益四个维度，通过数据采集、现场评价等方式，对 2021 年度中方县交通运输局农村道路建设项目项目进行了综合评价，该项目最终评分结果为 92.38 分，评价等级为优（详见附件 2）。



评价维度	分值	得分	得分率
投入	20	18	90.00%
过程	22	19	86.36%
产出	28	25.38	90.64%
效果	30	30	100.00%
合计	100	92.38	92.38%

项目扣分情况分析具体如下：

1、预算执行率（7分）：截至规定时点项目截至2021年12月31日，实际使用资金3083.21万元，预算执行率71.41%。扣2分。

2、管理制度健全性（4分）：制定了《中方县2021-2025年农村公路资源产业路建设以奖代补办法》，该办法仅针对以奖代补项目，不够全面和完整。扣1分。未针对项目制定相应的资金管理办法。扣1分。

3、资金使用合规性（8分），未设置专账核算。扣1分。

4、实际完成率(8分)，有7个项目未完工，完成投资额3988.63万元，计划投资额4325.83万元，实际完成率92.2%。扣0.62分。

5、完成及时率（7分），根据实施方案2021年12月31日项目主体基本完成投入使用，实际部分项目主体2022年完成，7个项目未完工，完成及时率71.41%。扣2分。

四、项目主要绩效情况分析

完成项目建设100个，建设总里程91.081公里，其中具有代表性的有小竹旅游路建设里程9公里，含路基路面、安防工程及排水等附属设施；泸阳镇武陵艾叶产业路，建设里程2.72公里，含窄路加宽（提质改造）、路基路面及排水等安防设施；下坪竹园刺葡萄特色产业路，建设里程10公里，含路基路面、安防工程及排水附



属设施及破损路面大修换板等；中方镇牛犇养殖场产业路，建设里程 3.5 公里，含路基路面、安防工程及排水等附属设施；黄溪古村旅游通景公路（竹园头至黄溪）一期工程，建设里程 2.73 公里，含路基路面、安防工程及排水等附属设施；石宝至江坪旅游路，建设里程 10 公里，含路基路面、安防工程及排水附属设施。已完工项目质量评定为合格，交竣工合格后立即投入使用，确保资金到位、质量可控、群众出行条件改善等。

五、存在的问题及建议

（一）存在的问题

1、专项资金未按规定进行专账核算。中方县交通运输局农村道路建设资金未实行专账核算和建立专项资金项目台账，不能严格区分该项专项资金项目和其他项目资金的使用情况，资金使用情况根据单位填报的资金使用统计表的数据。

2、管理制度不够完整。制定了《中方县 2021-2025 年农村公路资源产业路建设以奖代补办法》，该办法仅针对以奖代补项目，未包括实施主体为中方县县乡公路改造工程有限责任公司的管理，不够全面和完整。财务制度方面，执行国家相关专项资金管理制度，未针对项目资金制定相应的资金管理办法。

3、部分项目实施进度慢。根据实施方案，2021 年 12 月 31 日项目主体基本完成投入使用，受疫情影响，实际部分项目主体 2022 年完成，个别项目未完工。根据实施方案农村道路建设专项共计 100 个工程项目，截至现场评价日，完成年度目标任务的 93 个，其中已验



收项目 90 个，占比 90.00%，未验收项目 3 个，占比 3.00%；未完工项目 7 个，占比 7.00%；未开工项目 0 个，占比 0%。未完工项目如下：

序号	实施单位	项目内容	建设任务	未完工建设内容描述	未完工原因	完工百分比%
1	中方县县乡公路改造工程有限责任公司	小竹旅游公路一期工程	9 公里旅游路建设，三级公路沥青混凝土路面宽 6.5 米	主体工程已完工，未完成附属设施	因疫情影响	85
2	中方县县乡公路改造工程有限责任公司	石宝至江坪旅游公路一期工程	11 公里旅游路建设，三级公路沥青混凝土路面宽 6.5 米	已完成 8 公里路面硬化	因疫情及征地影响	60
3	中方县县乡公路改造工程有限责任公司	黄溪古村旅游公路一期工程	2.73 公里旅游路建设，四级公路沥青混凝土路面宽 6 米	主体工程已完工，未完成附属设施	因疫情影响	90
4	中方县富鑫养殖专业合作社	武陵艾叶特色产业园一期工程	2.72 公里产业路建设，四级公路沥青混凝土路面宽 6 米	路基已完工，未完成路面及附属设施	因疫情影响	60
5	中方县县乡公路改造工程有限责任公司	下坪竹园刺葡萄特色产业园一期工程	10 公里产业路建设，四级公路沥青混凝土路面宽 6 米	主体工程已完工，未完成附属设施	因疫情影响	80
6	中方县牛犇畜禽养殖场	中方县牛犇畜禽养殖场一期工程	3.5 公里产业路建设，四级公路沥青混凝土路面宽 6 米	路基已完工，未完成路面及附属设施	因疫情影响	50
7	中方县县乡公路改造工程有限责任公司	2021 年泸阳镇最家村至火马塘公路改建工程一期工程	7.926 公里路面硬化宽 6 米	主体工程已完工，未完成附属设施	因疫情影响	90

4、农村公路抗灾等级低，水毁工程无补助资金无法及时修复。

2021 年 7 月，部分建设项目农村公路因汛期暴雨影响，出现了泥石流、边坡垮塌、交通中断等情形，在建的资源产业路需要增加预算来进行水毁修复。

（二）、建议

- 1、建议完善相关管理制度，严格按照制度管理和使用专项资金。
- 2、建议加强会计核算，严格实行专账核算，专款专用。



3、加强项目进度管理，严格按照实施方案执行工程管理。

附件 1：财政支出项目绩效自评基础信息表

附件 2：预算项目支出绩效评价指标及评分标准表

恒信弘正会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



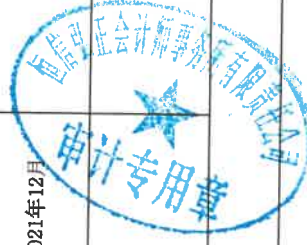
中国·长沙

二〇二二年十月十八日



财政支出项目绩效自评基础信息表（2021年农村道路建设工程项目）

1-1：基本情况						备注
项目名称	2021年农村道路建设工程		项目编码			
项目预算支出功能科目名称	农村道路建设		项目预算支出功能名称编码			
项目资金安排文号			项目资金安排年度	2021	项目评价年度	2022年
项目评价类型	实施过程评价 ☐ 完成结果评价 ☒		评价项目实施时间段	2021年01月01日至 2021年12月31日		
项目主管单位	中方县交通运输局		项目实施单位 (处室、二级预算单位)	中方县农村公路建设事务中心、各行政村（以奖代补项目）		
项目主管单位负责人	彭开贵		联系电话			
项目类型	1. 基本建设类 ☐ 其中：新建 ☐ 改扩建 ☐ 2. 行政事业类 ☐ 其中：采购 ☐ 修缮 ☐ 奖励/补贴 ☐ 3. 其他项目类 ☒		项目开始时间	计划：2021年01月 实际：2021年01月	项目完成时间	计划：2021年12月 实际：2021年12月
项目（用款）单位个数	合计：100 个； 其中：省级： 个，地市： 个，县（区）： 100个。					

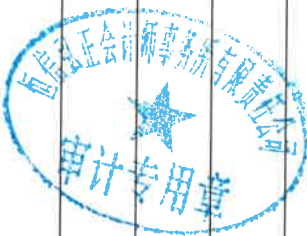


1-2: 前期工作情况				佐证材料编号
论证决策	资金设立依据 (文件)	1. 部门预算; 2. 专项资金;		
	立项方式	1. 发展改革部门批准立项的项目: ☐ 个 2. 部门审核立项的项目: ☐ 个 3. 专家评审立项的项目: ☐ 个 4. 公开招标立项的项目: ☐ 个 5. 其他方式立项的项目 (注明具体方式): ☐ 1个		
目标设置	预期产出	农村道路建设总里程91.081公里; 公路水毁修复191万元; 农村公路安防工程52公里 (续建)		
	预期效果	完善各项村级交通基础设施建设, 方便群众生产生活		
	绩效指标	完善各项村级交通基础设施建设, 方便群众生产生活		
保障机制 (机构)	新成立机构			
	指定原有机构			
保障机制 (制度、方案)	新制定制度、方案			
	执行原有制度、方案			

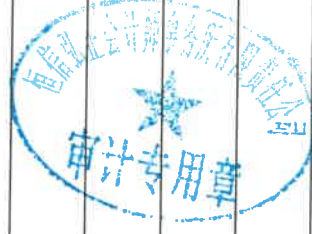


1-3: 预算安排情况					
部门预算:	结转本年度资金	新增预算安排资金	预算安排金额	预算支出内容	——
专项资金:	计划安排金额	4325.8286万元	平均子项目安排规模	计划安排内容(专项资金具体扶持方向;子项目填写支出预算内容)	——
				农村公路建设	
1-4: 实施过程情况(单位:万元)					
资金管理	资金到位支付情况	资金来源	本次评价资金情况		
			实际到位 (到达项目单位)	实际支出 (项目单位支出)	佐证材料编号
		预算(计划)安排	到位金额	支出金额	结余金额
		合计	4,325.829	4,295.329	30.5
		中央财政资金			
		省财政资金			
		市县财政资金			
		其他资金小计	100	2020.12.31	0



预算(资金)实际支出明细			预算(资金)支出调整 内容	实际支出 (项目单位支出) (万元)	资金支出及调整依据 (相关的资金管理办、批复文件 、流水账号等)
序号	支出经济分类科目 (至末级科目)	实际支出内容			
合 计				4295.3286	—
1		小竹旅游公路一期工程		470	
2		石宝至江坪旅游公路一期工程		150	
3		黄溪古村旅游公路一期工程		131	
4		武陵艾叶特色产业园一期工程		100	
5		下坪竹园刺葡萄特色产业园一期工程		200	
6		中方县牛鼻畜牧养殖场一期工程		105	
7		2018农村公路安防工程续建工程		290.97	
8		堰塘冲安全防护设施		8.75	
9		老鼠尾至大湾安全防护设施		30.05	
10		大龙潭安全防护设施		14.64	
11		丁家至大卜口安防工程		40	
12		2021年花桥镇排叶村下双枫湾至上双枫湾自 然村通水泥路(自主实施)工程		5.93	
13		2021年花桥镇排叶村油麻冲至塘坝口自然村 通水泥路(自主实施)工程		7.43	
14		2021年花桥镇芭蕉溪村油麻山至孙家至夏家 至洗手盘自然村通水泥路(自主实施)工程		32.95	
15		2021年接龙镇新庄村村部至粽肥田自然村通 水泥路(自主实施)工程		44.16	
16		2021年接龙镇新庄村竹里冲至篆屋场自然村 通水泥路(自主实施)工程		53.2	
17		2021年泸阳镇泸阳村护柱组至新屋场自然村 通水泥路(自主实施)工程		12.92	

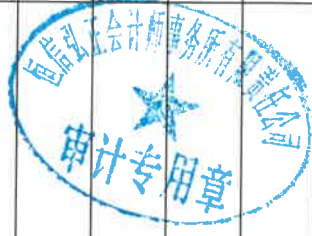
18	2021年泸阳镇泸西村两背组至夜里自然村通水泥路（自主实施）工程			4.36	
19	2021年泸阳镇聂家村至火马槽公路改建工程一期			566	
20	2021年铁坡镇杨柳村板溪至江坪自然村通水泥路（自主实施）工程			73.61	
21	铁坡镇板溪村全溪口至马颈背自然村通水泥路（自主实施）工程自然村通水泥路（自主实施）工程			14.592	
22	2021年桐木镇半界村黄泥田至井冲自然村通水泥路（自主实施）工程			39.976	
23	2021年桐木镇半界村下湾至边山、上湾自然村通水泥路（自主实施）工程			11.9624	
24	2021年桐木镇半界村村部至鸭冲、高视自然村通水泥路（自主实施）工程			62.05	
25	2021年桐木镇大松坡村桐坪至杨家屋场自然村通水泥路（自主实施）工程			41.648	
26	2021年桐木镇大松坡村夹岩至土溪坎组自然村通水泥路（自主实施）工程			10.64	
27	2021年桐木镇大松坡村滑板溪自然村通水泥路（自主实施）工程			9.044	
28	2021年桐木镇大松坡村小虫坡跳岩至长冲自然村通水泥路（自主实施）工程			4.6664	
29	2021年桐木镇丰坡村龙家乐园至庵堂湾自然村通水泥路（自主实施）工程			14.1816	
30	2021年桐木镇丰坡村左家冲至唐氏祠堂自然村通水泥路（自主实施）工程			15.8232	
31	2021年桐木镇丰坡村铁登坡至铁登坡场上自然村通水泥路（自主实施）工程			7.752	
32	2021年桐木镇丰坡村赵家冲至郭家冲自然村通水泥路（自主实施）工程			31.4184	
33	2021年桐木镇丰坡村芭蕉溪至盘上院子自然村通水泥路（自主实施）工程			4.8184	
34	2021年桐木镇楠木铺村楠木洞水庵坝上至向家场黄栗冲自然村通水泥路（自主实施）工程			33.2728	



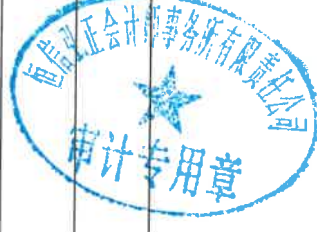
35	2021年桐木镇楠木铺村杨家界组（炮顶界至杨家界院子）自然村通水泥路（自主实施）工程			11.6888		
36	2021年桐木镇桐木村塔梅山至破塘冲自然村通水泥路（自主实施）工程			23.6664		
37	2021年桐木镇桐坪村石桥现至夹四溪自然村通水泥路（自主实施）工程			12.312		
38	2021年桐木镇楠木铺村龚家冲至马家坪组自然村通水泥路（自主实施）工程			20.4896		
39	2021年铜鼎镇蛮田村细鼎至戴家冲自然村通水泥路（自主实施）工程			43.3504		
40	2021年铜鼎镇蛮田村岔路口至山鸡冲自然村通水泥路（自主实施）工程			16.188		
41	2021年铜鼎镇蛮田村山鸡冲至肖家院自然村通水泥路（自主实施）工程			14.516		
42	2021年铜湾镇水落岸村水落岸至通达垅自然村通水泥路（自主实施）工程			14.2728		
43	2021年铜湾镇恩坪村刘家坊至塘形至大溪自然村通水泥路（自主实施）工程			26.22		
44	2021年铜湾镇松坡村池古塘至荒园自然村通水泥路（自主实施）工程			7.6152		
45	2021年铜湾镇竹园头村黄溪至老屋园自然村通水泥路（自主实施）工程			46.3752		
46	2021年铜湾镇丁家丁家至牛藏溪自然村通水泥路（自主实施）工程			23.5904		
47	2021年铜湾镇渡江坡村廖家至土吊台自然村通水泥路（自主实施）工程			5.7		
48	2021年新建镇黄金村村部到9组花榨冲自然村通水泥路（自主实施）工程			13.1024		
49	2021年新建镇康龙村桥头至清水湾组自然村通水泥路（自主实施）工程			4.9856		
50	2021年新路河镇罗家坡村罗家坡至三步田自然村通水泥路（自主实施）工程			13.1024		
51	2021年新路河镇罗家坡村罗家坡至渡江口自然村通水泥路（自主实施）工程			40.0064		

预算执行情况

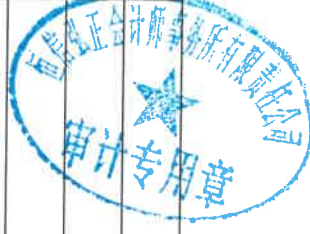
资金管理



52	2021年新罗河镇罗家坡村村组至九组自然村 通水泥路（自主实施）工程			66.9864	
53	2021年中方镇桥亭村牛角田至团结自然村通 水泥路（自主实施）工程			29.792	
54	2021年中方镇桥亭村牛角田至长远自然村通 水泥路（自主实施）工程			19.152	
55	2021年中方镇桥亭村王栗山至桐茶溪自然村 通水泥路（自主实施）工程			22.8	
56	2021年铁坡镇杨柳村土冲冲至杨柳坪自然村 通水泥路（自主实施）工程			7.296	
57	2021年中方镇长塘村东冲组至大湾组自然村 通水泥路（自主实施）工程			49.3544	
58	2021年中方镇长塘村大湾组岔路口至坎冲组 自然村通水泥路（自主实施）工程			6.8856	
59	2021年中方镇长塘村东冲组至刘家组自然村 通水泥路（自主实施）工程			15.2	
60	2021年中方镇乌溪村刘家湾至土桥冲自然村 通水泥路（自主实施）工程			17.9968	
61	2021年中方镇乌溪村主干道至堂田（蔡家 组）自然村通水泥路（自主实施）工程			8.0104	
62	2021年中方镇桥亭村王栗山至蔡山界自然村 通水泥路（自主实施）工程			32.68	



63		2021年中方镇塘家田村佛子坡至岔路口自然村通水泥路（自主实施）工程		51.376	
64		2021年袁家镇大溪新村5组自然村通水泥路（自主实施）工程		4.256	
65		2021年袁家镇大溪新村5组漫水涵洞工程		29.1642	
66		中方镇村组公路水毁通达保畅工程		60	
67		桐木镇村组公路水毁通达保畅工程		42.5	
68		花桥镇村组公路水毁通达保畅工程		32	
69		泸阳镇村组公路水毁通达保畅工程		32.5	
70		袁家镇村组公路水毁通达保畅工程		42.5	
71		新路河镇村组公路水毁通达保畅工程		37.5	
72		铁坡镇村组公路水毁通达保畅工程		25	
73		接龙镇村组公路水毁通达保畅工程		27.5	
74		铜湾镇村组公路水毁通达保畅工程		25	
75		铜鼎镇村组公路水毁通达保畅工程		25	
76		新建镇村组公路水毁通达保畅工程		25	
77		黄吉坪乡村组公路水毁通达保畅工程		25	



78	铜鼎镇谢家村莲花冲大溪桥通达保畅工程		36.58		
79	铜湾镇费家田便民桥附属设施通达保畅工程		7.6		
80	泸阳镇白杨坪村双林至蛇塘通达保畅工程		11.4		
81	泸阳镇白杨坪村蛇塘至木公冲通达保畅工程		23.712		
82	章家学校公路扩宽工程		5		
83	老屋村十八组		12.16		
84	龙溪村公路主干道边沟预埋过水设施处置工程		3.5		
85	杨柳坪至早禾冲组公路工程		30		
86	桥头村主干道附属设施(C20砼硬化10cm)建设		4.6		
87	沪昆铁路人出行通道平改立工程		85		
88	中方镇岩头园村牛玉至村部自然村通水泥路工程		22.8		
89	花桥镇烟竹山村大山铺至花岩自然村通水泥路工程		34.2		
90	蒿吉坪乡罗洪至毛坪自然村水泥路工程		72.2		
91	蒿吉坪乡桃江村村部通达保畅工程		49.8		
92	新路河镇鱼龙桥村百姓大舞台连通公路工程		13.3		
93	花桥镇半坡村瓦厂至张古田旅游路扩宽工程		30.63		
94	袁家镇水仙村雷家坪至关头坳公路工程		30.4		
95	新建镇黑禾田村村部公路改扩建工程		11		
96	铜湾镇松坡村村部至上周家冲组公路工程		18		
97	泸阳镇白杨坪村大冲坑公路通达保畅工程		3		
98	蒿吉坪乡吉都堂村湖泥湾至破磗冲公路工程		24		



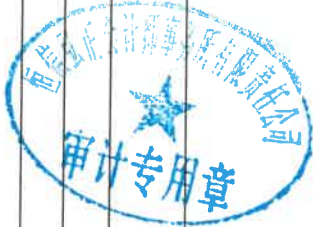
财务 合规性	99	中方县中方镇岩头园村现湾里组公路工程	14	
	100	中方县泸阳镇下坪村松树塘养殖场公路工程	12	
				
	资金是否全部用于本项目： √ 否□	是□	资金是否专账核算：是√□ 否□	资金核算是否规范：是√□ 否□
	国库集中支付	是√□ 否□	() 个	资金到账
				制



项目管理	实施程序	组织统计	内容	是否要求	实际执行的项目数	未执行原因	内容	是否要求	实际执行项目数	未执行原因	
			政府采购	是□否□	()个		招投标	是□否□	()个		
			法人负责制	是□否□	()个		设监理制	是□否□	()个		
			合同管理制	是□否□	()个		其他	是□否□	()个		
	调整情况		有调整的项目(用款)单位数量	()个	——	其中按要求应办理报批手续的项目(用款)单位数量	()个	实际办理的项目数	()个	——	
			调整内容:								
			调整原因及批复文件:								
			未办理批复项目及原因:								
	验收情况	项目已完成未办理验收的说明	验收时间:	2021.12	验收单位:	中方县交通运输局	办理验收手续项目数:	(90)个	验收程序:	施工单位申请、农业农村局组织设计、监理、乡镇代表、村支两委、驻村工作队联合验收	
			是否需按规定进行验收	是□否□							
项目管理机构			中方县农村公路建设事务中心				管理组成员	王陆军、周澜、李彦葵			
检查方式及次数			按照报账方式检查				其他管理机构(如监理单位)	监理单位、乡村代表、驻村工作队			



1-5: 项目绩效情况										佐证材料编号
经济性	预算(成本)控制	具体情况	本评价年度的项目预算(4325.8286)万元, 实际按进度支付(4295.3286)万元, 截止评价期, 本评价年度实际(结余)(30.5)万元, 项目未按预算支付造成结余 ☐ 采取措施形成的节约资金 ☐ 其他原因造成的结余或超支 ☐ ☒							
		控制措施	在项目过程中, 采取了的措施或制度等对项目支出进行有效的监督制约:							
效率性	完成进度	按照计划应当完成的项目数量	(100) 个	实际按计划完成的项目数量	(93) 个	尚未完工项目数量	(7) 个	按计划应当完成, 实际未完成数量	(7) 个	
		未按计划进度完工的原因	因疫情及征地影响							
效果性	完成质量	结论	计划完成的质量标准: 符合要求			实际完成的质量标准: 符合要求			有无发生质量、安全事故: 有 ☐ 无 ☒	
	社会经济效益		绩效目标内容(个性化指标名称, 可填一个或多个指标)			与预期产生的公共产品和效果比较			信息点的解释说明(或计算公式)	
			贫困地区建制村通客车率(≥100%)			100%				
			具备条件的建档立卡贫困村通硬化路率(≥100%)			100%				
			提高比率(>=20%)			20%				
		经济效益	农村道路绿化率增加率(>=20%)			20%				
		环境效益	工程设计使用年限(≥10年)			10年				
	可持续发展	新建公路列养率(≥100%)			100%					
公平性	公共属性	1. 负面影响	≥95%							
		2. 群众满意度								



中方县交通运输局农村道路建设项目绩效评价指标及评分标准表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	扣分原因	评分
投入 (15分)	20	项目立项	11	项目立项规范性	3	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。	①项目按照规定的程序申请设立（1分）； ②所提交的文件、材料符合相关要求（1分）； ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等（1分）。		3
				绩效目标合理性	4	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①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（1分） ②与项目实施单位或委托单位职责密切相关（1分）； ③项目为促进事业发展所必需（1分）； ④项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平（1分）。		4
				绩效指标明确性	4	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确化情况。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③与项目年度任务数或计划数相对应（1分）； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。		4
		资金落实	9	资金到位率	2	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对项目实施的总体保障程度。实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。	资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。本项目得分=资金到位率×2分。	实际到位资金4317.03万，计划投入资金4325.83万，得分=4317.53/4325.83*2=2	2
				预算执行率	7	预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核预算支出预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。本指标得分=预算执行率×7分	至2021年12月31日资金支付3083.21万元。得分=3083.21/4317.53*7=5	5
过程 (25分)	22	业务管理	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。	①已制定或具有相应的业务管理制度（1分）； ②业务管理制度合法、合规、完整（1分）。	《中方县2021-2025年农村公路资源产业路建设以奖代补办法》不够完整。	1
				制度执行有效性	6	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。	①遵守相关法律法规和业务管理及绩效管理规定（3分）；绩效目标申报表、项目执行情况表和评价报告不报、迟报任何一项扣1分。 ②项目调整及支出调整手续完备（1分）； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档（1分）； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（1分）。		6
				项目质量可控性	2	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必要的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	①已制定或具有相应的项目质量要求或标准（1分）； ②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（1分）。		2
		财务管理	12	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。	①已制定或具有相应的项目资金管理办法（1分）； ②项目资金管理办法符合相关财务会计制度的规定（1分）。	未针对项目制定相应的资金管理办法	1
				资金使用合规性	8	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。	①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的规定（1分）； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续（1分）； ③项目的重大开支经过评估认证（1分）； ④符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（4分）。若有截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，每发现一起挤用挪用专项资金的扣1分。	未设置专项核算	7
产出 (30分)	28	项目产出	28	实际完成率	8	项目实施的产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或服务数量。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。本指标得分=Σ（各项目计划投入金额*各项目实际完成率）/各项目计划投入金额总和×8分。	完成投资额3988.63，完成率92.2%，得分=3988.63/4325.83*8=7.38	7.38
				完成及时率	7	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。 本指标得分=完成及时率×7分	根据方案应于2021年完成主体工程建，部分项目为22年完成、7个项目未完工，按拨付进度计算。得分=3083.21/4317.53*7=5	5
				质量达标率	7	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 本指标得分=质量达标率×7分		7
				成本节约率	6	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。本项目得分：每超过计划成本1个百分点扣1分		6
				社会效益	6	项目对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	对照绩效目标评价社会效益（6分）		6
效果 (30分)	30	项目效益	30	社会效益	6	项目对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	对照绩效目标评价社会效益（6分）		6
				生态效益	6	项目对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	对照绩效目标评价生态效益（6分）		6
				可持续影响	6	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	对照绩效目标评价可持续影响（6分）		6
				社会公众或服务对象满意度	6	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	对照绩效目标评价社会公众或服务对象满意度（6分）		6
				社会效益	6	项目对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	对照绩效目标评价社会效益（6分）		6
总分	100		100		100				92.38



统一社会信用代码
91430111712196507H

营业执照

(副本)

副本编号: 1-1



扫描二维码登录
“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 恒信弘正会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 徐鹏

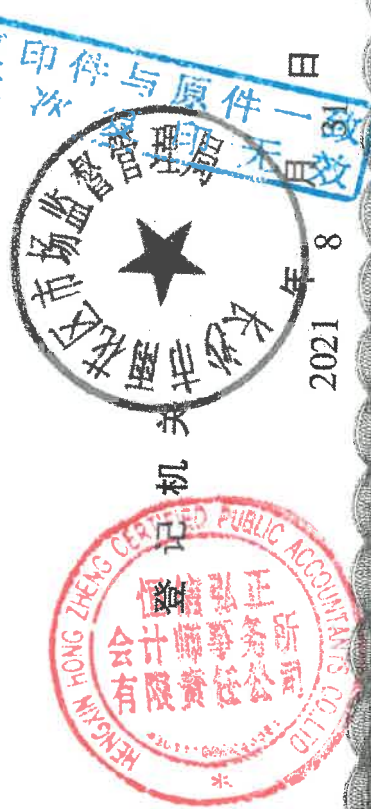
经营范围 企业会计报表审计; 企业资本验证; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计; 资产评估专业服务; 税务咨询; 代理记账服务; 会计咨询; 编制工程概算、预算服务; 工程结算服务; 司法会计鉴定。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

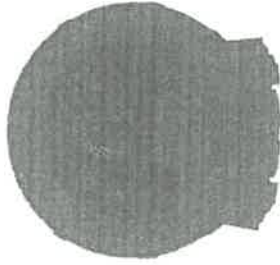
注册资本 伍仟万元整

成立日期 1999年10月25日

营业期限 1999年10月25日 至 2049年10月24日

住所 长沙市雨花区韶山北路243号宏景名厦B座323号





会计师事务所 执业证书

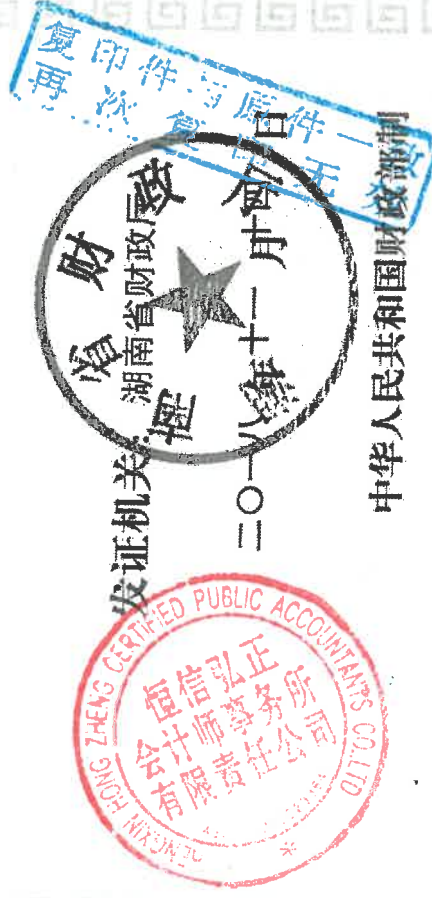
名称: 恒信弘正会计师事务所有限责任公司
首席合伙人:
主任会计师: 徐鹏
经营场所: 长沙市雨花区韶山北路243号宏景名厦B座
323

组织形式: 有限责任
执业证书编号: 43010016
批准执业文号: 湘财注协字[1999]40号
批准执业日期: 1999年09月29日

证书序号: 0008516

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》。





复印件与原件一致
再次复印无效

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号

Id card No

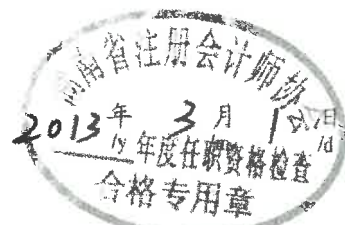
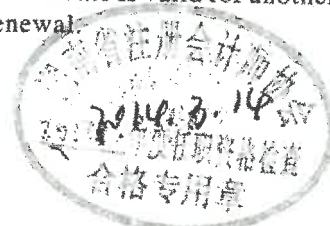
1973-06-03

197306031014



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年检二维码

证书编号:
No. of Certificate

430100160029

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

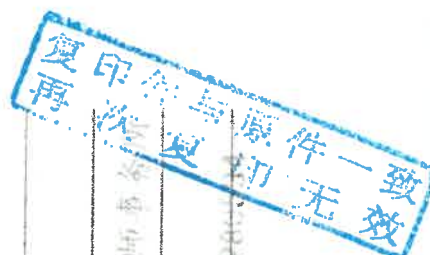
发证日期:
Date of Issuance

2002年12月29日

2014年09月05日



姓名 Full name 杨伟军
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1964-04-28
工作单位 Working unit 恒信弘正会计师事务所有限公司
身份证号 Identity card No. 430101196404280011



年检二维码

证书编号:
No. of Certificate

430100160028

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 12 月 29 日
Date of Issuance

2008年5月7日换发新证

年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

