

# 河东区 2023 年度农村公路生命安全 防护工程绩效评价报告

委 托 单 位：临沂市河东区财政局

项目主管部门：临沂市交通运输局河东分局

评 价 机 构：山东山审会计师事务所有限公司

二〇二四年八月

# 河东区 2023 年度农村公路生命安全防护工程绩效评价总览表

| 一、项目预算资金安排和使用情况                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 项目名称：河东区 2023 年度农村公路生命安全防护工程                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |
| 实施单位：临沂市交通运输局河东分局                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |
| 年度预算资金安排                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 110.00 万元 |
| 年度实际支出                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 78.82 万元  |
| 二、主要经验做法                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |
| <p><b>主要经验做法：</b></p> <p>1. 积极开展道路交通安全隐患大排查大整治，进一步加强乡村交通安全管理，有效化解乡村道路突出安全风险隐患，预防和减少道路交通事故的发生。</p> <p>2. 加强日常养护。常态化开展边沟、涵洞、路肩、路面巡查，对重点路段情况早掌握、早应对、早处理，迅速做好保通、清障等工作。</p> <p>3. 强化部门联动，筑牢公路保护安全防线。加强与镇街、交警、交通执法等部门沟通协调、信息互通和配合工作，协同解决难点问题。利用护路卫士 APP 及河东公路通等互动载体，公开路况信息，畅通群众监督渠道，在维护好公路权益的同时，更好地服务经济社会发展，保障人民群众平安便捷出行。</p>                                                                                                           |           |
| 三、主要问题及有关建议                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |
| <p><b>主要问题：</b></p> <p>1. 项目绩效目标设置不规范<br/>绩效目标是单位使用预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果，主要通过设置预期产出、预期效果、服务对象或项目受益人满意程度等绩效指标予以综合反映。项目绩效目标设置不全面，一方面未在绩效目标表中对项目的中长期绩效目标进行说明；成本指标设置不合理，绩效目标全面性、科学性有待提高，同时预算编制不标准、不准确。</p> <p>2. 档案管理制度执行不到位，合同签订不规范<br/>项目缺少项目施工过程方面的资料，未按要求将项目建设全过程资料及时整理、归档，部分环节资料存在缺失情况，档案管理制度执行不到位。</p> <p>3. 养护运行管理机制执行不力<br/>项目实施后，提高了群众出行安全程度，但日常农村公路巡查养护资料均未提供，未建立管护工作台账、登记管护记录，主管部门未对各项管护工作进行监管、考核，未执行奖惩措施，养护运行管理能力有待提高。</p> |           |

**有关建议：****1. 把握项目核心定位，梳理完善项目目标，规范绩效目标填报**

（1）建议部门科学论证，根据项目实际产出、效果结合党中央、国务院、省委省政府及市级部门制定的绩效目标，结合河东区农村公路工作过程中制定的目标、规划、计划、工作要求中提炼项目绩效目标，设置具有县区特色、符合县区实际的绩效目标申报表。

（2）建议根据项目确定的总体目标，进一步细化和明确项目内容，制定详细的实施计划，对申报的绩效目标进行细化、设定清晰从数量、质量、时效、成本等方面进行细化，尽量进行定量表述，不能以量化形式表述的，采用定性分级分档形式表述。

**2. 加强项目资料管理，完善合同要素**

（1）建设实施单位平时要做好工程文件材料的收集、整理，真正做到“工作留痕”，将项目的进场材料报验，施工日志、监理日志及日常监督检查、竣工验收等纸质及电子资料进行全流程建账归档，保证项目档案的规范性、完整性和可追溯性。

（2）建议项目主管部门增强合同风险防范意识，补充完善质保期、签订日期等合同要素，加强合同严密性审核，确保合同条款、要素齐全、准确，以此提高管理统一性、效率性，确保项目有序推进。

**3. 建立健全农村公路养护管理考核长效机制**

完善农村公路养护管理考核机制，将农村公路养护纳入对乡镇政府绩效考核体系，实施养护经费拨付激励措施，将拨付的资金与农村公路养护路况直接挂钩，实行定期目标考核，并将考核结果进行公示，根据考核结果拨付养护资金和奖励，确保农村公路的养护质量。

**四、综合评价得分和等级**

| 一级指标 | 分值     | 得分    | 得分率（%）  |
|------|--------|-------|---------|
| 决策   | 20.00  | 16.00 | 80.00%  |
| 过程   | 20.00  | 18.00 | 90.00%  |
| 产出   | 30.00  | 30.00 | 100.00% |
| 效益   | 30.00  | 26.00 | 87.00%  |
| 合计   | 100.00 | 90.00 | 90.00%  |

绩效评估得分：90 分

评价结论：优

## 摘 要

为贯彻财政支出预算绩效管理思想，强化预算支出责任理念，提高财政资金使用效益，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、河东区人民政府办公室关于印发《河东区预算绩效管理办法》的通知等规定，山东山审会计师事务所有限公司对“2023年农村公路生命安全防护工程”实施绩效评价，并形成本绩效评价报告。

### 一、项目基本情况

#### （一）项目立项背景及实施目的

“十五”时期以来，全国在普通国省干线公路上实施了公路安全保障工程，有效改善了公路行车安全条件。但是，我国幅员辽阔，公路点多、线长、面广，各地交通环境差异较大，部分公路尤其是农村公路安全隐患仍比较突出，道路交通事故易发多发。为适应工业化、城镇化和农业现代化快速发展要求，全面提升公路安全水平，切实维护人民群众生命财产安全，国务院批准在全国实施公路安全生命防护工程。

河东区农村公路村道安全生命防护工程涉及河东区汤头、太平、凤凰岭、相公街道及八湖、汤河、郑旺镇七个镇街的村级公路160条，路线全长227.475公里，主要建设内容为交通标志、标线、护栏及其他安全设施。

河东区人民政府2023年1月17日印发《河东区2023年民

生重点项目实施计划》的通知，其中河东交通运输分局实施农村公路生命安全防护工程 30 公里。

## （二）项目预算安排和支出情况

2023 年河东区农村公路生命安全防护资金预算 78.82 万元，根据《山东省财政厅关于下达 2023 年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》鲁财农整指（202314 号），河东区 2023 年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标为 607 万元，包含本项目支出 78.82 万元。本项目已列入 2023 年河东区民生重点项目，资金来源为省补资金为 33 万元，剩余的由区财政配套。

## （三）项目主要内容和实施情况

2023 年计划实施安全生命防护工程 30 公里，截至目前已完成 32.64 公里，完成率为 108.8%。河东交通运输分局对农村公路易发团雾、积雪结冰、临水临崖、桥梁、涵洞、急弯陡坡、连续下坡、护网破损、护栏缺失等安全隐患路段进行前期调研调查，并通过公开招标组织设计、施工单位开展安全生命防护工程。

## 二、项目绩效目标

### （一）总体绩效目标

完善农村公路村道安防设施，完成河东区农村公路村道安保工程 30 公里，进一步改善河东区农村人民群众的出行安全条件，消除交通安全隐患。

### （二）年度绩效目标

表 1 河东区农村公路生命安全防护工程年度绩效目标表

| 一级指标  | 二级指标      | 三级指标                    | 指标值   |
|-------|-----------|-------------------------|-------|
| 成本指标  | 经济成本指标    | 村道安保工程平均每公里成本           | ≤4 万元 |
|       | 社会成本指标    | 对社会负面影响                 | 无     |
|       | 生态环境成本指标  | 对生态环境损耗                 | 0     |
| 产出指标  | 数量指标      | 村道安保工程实施里程              | 30 公里 |
|       | 质量指标      | 项目设计、建设管理达标率            | 100%  |
|       |           | 项目（工程）验收合格率             | 100%  |
|       | 时效指标      | 完成及时率                   | 100%  |
| 效益指标  | 经济效益指标    | 提升人民群众的出行安全条件           | 显著提升  |
|       | 社会效益指标    | 提升公路安全水平                | 显著提升  |
|       | 可持续影响指标   | 持续提高道路安全设施保障能力，保护群众出行安全 | 显著提升  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 项目区群众满意度                | 95%   |

### 三、评价结论和绩效分析

#### （一）评价结论

我们按照绩效评价指标体系，根据现场评价情况对本项目进行打分，项目最终评价得分为 90 分，评价等级为“优”。

#### （二）绩效分析

**决策指标**分值 20 分，得分 16 分，得分率为 80%。项目立项有着众多的政策依据，立项依据合理、充分，立项程序规范；项

目预算编制时根据各子项目的实际工程量测算，存在详细的预算编制依据及核算内容，预算编制较为合理；但是在设置绩效目标时未对项目的中长期绩效目标进行说明，成本指标设置不合理，绩效目标全面性、科学性有待提高，同时预算编制不标准、不准确。

**过程指标**分值 20 分，得分 18 分，得分率为 90%。在资金管理方面，项目预算执行到位，资金完全按照项目内容进行支出，资金使用较为规范，不存在挤占、挪用、虚列支出的现象，但是缺少项目施工过程中方面的资料，未按要求将建设全过程资料及时整理、归档，部分环节资料缺失，档案管理制度执行不到位；在组织实施方面，项目主管部门制定了一系列的财务管理制度和业务管理制度，各项制度较为健全且在项目实施过程中严格执行。

**产出指标**分值 30 分，得分 30 分，得分率为 100%。项目工程质量符合设计要求，质量合格，预算执行率高，项目在合同约定完工时间内完成。

**效益指标**分值 30 分，得分 26 分，得分率 86.67%。项目的实施在一定程度上改善了群众出行的安全性，减少了道路突发事件的发生。但在农村公路巡查养护方面，还需进一步完善。

#### **四、经验和做法**

一是积极开展道路交通安全隐患大排查大整治，进一步加强乡村交通安全管理，有效化解乡村道路突出安全风险隐患，预防

和减少道路交通事故的发生。

二是加强日常养护。常态化开展边沟、涵洞、路肩、路面巡查，对重点路段情况早掌握、早应对、早处理，迅速做好保通、清障等工作。

三是强化部门联动，筑牢公路保护安全防线。加强与镇街、交警、交通执法等部门沟通协调、信息互通和配合工作，协同解决难点问题。利用护路卫士 APP 及河东公路通等互动载体，公开路况信息，畅通群众监督渠道，在维护好公路权益同时，更好地服务经济社会发展，保障人民群众平安便捷出行。

## 五、项目存在的主要问题

### （一）项目绩效目标设置不规范

绩效目标是单位使用预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果，主要通过设置预期产出、预期效果、服务对象或项目受益人满意程度等绩效指标予以综合反映。项目绩效目标设置不全面，一方面未在绩效目标表中对项目的中长期绩效目标进行说明；成本指标设置不合理，绩效目标全面性、科学性有待提高，同时预算编制不标准、不准确。

### （二）档案管理制度执行不到位，合同签订不规范

项目缺少项目施工过程中方面的资料，未按要求将项目建设全过程资料及时整理、归档，部分环节资料存在缺失情况，档案管理制度执行不到位。

### （三）养护运行管理机制执行不力

项目实施后，在一定程度上提高了群众出行便捷度，但日常农村公路巡查养护资料均未提供，未建立管护工作台账、登记管护记录，主管部门未对各项管护工作进行监管、考核，未执行奖惩措施，养护运行管理能力有待提高。

## 六、意见建议

（一）把握项目核心定位，梳理完善项目目标，规范绩效目标填报

一是建议部门科学论证，根据项目实际产出、效果结合党中央、国务院、省委省政府及市级部门制定的绩效目标，结合河东区农村公路工作过程中制定的目标、规划、计划、工作要求中提炼项目绩效目标，设置具有县区特色、符合县区实际的绩效目标申报表；二是建议根据项目确定的总体目标，进一步细化和明确项目内容，制定详细的实施计划，对申报的绩效目标进行细化、设定清晰从数量、质量、时效、成本等方面进行细化，尽量进行定量表述，不能以量化形式表述的，采用定性分级分档形式表述。

（二）加强项目资料管理，完善合同要素

1. 建设实施单位平时要做好工程文件材料的收集、整理，真正做到“工作留痕”，将项目的进场材料报验，施工日志、监理日志及日常监督检查、竣工验收等纸质及电子资料进行全流程建账归档，保证项目档案的规范性、完整性和可追溯性。

2. 建议项目主管部门增强合同风险防范意识，补充完善质保期、

签订日期等合同要素，加强合同严密性审核，确保合同条款、要素齐全、准确，以此提高管理统一性、效率性，确保项目有序推进。

### （三）建立健全农村公路养护管理考核长效机制

完善农村公路养护管理考核机制，将农村公路养护纳入对乡镇政府绩效考核体系，实施养护经费拨付激励措施，将拨付的资金与农村公路养护路况直接挂钩，实行定期目标考核，并将考核结果进行公示，根据考核结果拨付养护资金和奖励，确保农村公路的养护质量。