

附件 2

金寨 S447 古碑至马鬃岭段公新改建工程项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。

1.项目背景

金寨县 S447 古碑至马鬃岭段公路新改建工程起点位于 G42 沪蓉高速古碑下道口终点与 S331 省道平交，途经余岭村、南畝村、花石村、黄堰村、茶棚村、大湾村，终于马鬃岭国家级自然保护区林场电站桥桥头，与 S447 省道顺接，全长 24.682 公里。

2.主要内容

建设内容为路基、路面、排水、桥涵（1 座大桥、6 座中桥、6 座小桥）、绿化及安防工程等。建设工期 20 个月，2022 年 12 月 31 日开工建设，2024 年 8 月 31 日完工。

3.项目实施情况

本项目主要由金寨县交通运输局负责招标实施，由金寨县文化旅游体育局主管，加强对项目实施工作的监督和检查。

4.资金投入和使用情况

本项目批复概算约 3.5 亿元，其中建安费约 2.75 亿元、征地拆迁等约 0.75 亿元，目前需求债券资金 8000 万元，实际到位 8000 万元，到位率 100%，实际支出 8000 万元，预算执行率为 100%。

（二）项目绩效目标

1.总体目标为：

目前项目已按照绩效目标要求开工建设，新改建公路 24.682 公里，建设内容为路基、路面、排水、桥涵（1 座大桥、6 座中桥、6 座小桥）、绿化及安防工程等，2024 年 8 月底前完成建设任务。

2.年度目标为：

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	新改建公路	24.682 公里
		质量指标	项目验收合格率	100%
		时效指标	项目实施周期	20 月
		成本指标	项目实施总成本	8000 万元
	效益指标	经济效益	提升旅游发展质量，吸引更多游客，提高旅游综合收入	程度较高
		社会效益	促进旅游品质提质增效	程度较高
		生态效益	生态环境优化程度	有效改善
		可持续影响指标	合理开放利用旅游资源，保护绿水青山	程度较高

	满意度指标	服务对象满意度指标	当地群众满意度	≥90%
--	-------	-----------	---------	------

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

为加强项目管理，提升资金使用效益，选取本项目开展项目绩效评价，评价范围为 金寨县 S447 古碑至马鬃岭段公路新改建工程项目，涉及项目支出 8000 万元。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则

科学规范,公开透明。绩效评价运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。绩效评价结果依法依规公开，并自觉接受社会监督。

统筹兼顾，权责对等。单位自评、部门评价职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价在单位自评的基础上开展。

问题导向，注重质量。绩效评价全面深入挖掘、剖析项目决策、实施和管理中存在的问题，聚焦重大政策和重点项目的实施效果。

强化应用,约束有力。绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

2.评价指标体系

评价根据《项目支出绩效评价工作规程》中的《项目支出绩效评价指标体系框架》设计本项目绩效评价指标体系，共设置 9 条三级评价指标，总分为 100 分制，指标体系见附表。

3.评价方法、评价标准

绩效评价的方法主要包括比较法、现场核验法等。绩效评价标准包括计划标准、行业标准等，对绩效指标完成情况进行比较。

（三）绩效评价工作过程。

分为前期准备阶段、组织实施阶段、分析评价阶段和报告撰写阶段。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）综合评价情况总体看，金寨县 S447 古碑至马鬃岭段公路新改建工程项目绩效目标基本完成，取得了一定的社会效益。各项目实施单位有序推进各子项目的建设，为我县的全域旅游发展和旅游基础设施建设进行了全面的提升，助力了全域旅游发展。

（二）评价结论结合基础数据采集、现场调研等情况，运用评价指标体系及评分标准，对该项目进行了评价打分。综合评价项目得分为 95 分。

附表：

绩效	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分
----	------	------	------	-------	-------	----	----

指 标	产出指标	数量指标	新改建公路	24.682 公里	24.682 公里	20	20
		质量指标	项目验收合格率	100%	100%	10	10
		时效指标	项目实施周期	20 月	16 月	10	10
		成本指标	项目实施总成本	8000 万 元	8000	10	10
	效益指标	经济效益	提升旅游发展质量,吸引更多 游客,提高旅游综合收入	程度较高	较好	8	7
		社会效益	促进旅游品质提质增效	程度较高	较好	8	7
		生态效益	生态环境优化程度	有效改善	有效改善	7	6
		可持续影 响指标	合理开放利用旅游资源,保护 绿水青山	程度较高	较高	7	6
	满意度指 标	服务对象 满意度指 标	当地群众满意度	≥90%	92	10	9
	总分					100	95

四、绩效评价指标分析（可附表进行分析）

（一）产出指标完成情况分析

1、数量指标。新改建公路 **24.682** 公里，项目预计 **4** 月底前完成建设任务。

2、质量指标。项目验收合格率 **100%**，实际验收 **24.682** 公里，验收合格率 **100%**。

3、时效指标。资金拨付及时率 **100%**，项目项目实施周期 **20** 个月，实际 **16** 个月完成各项目建设。

4、成本指标。全年预算数 **8000** 万已全部完成。

（二）效益指标完成情况分析

- 1、经济效益：提升旅游发展质量，吸引更多游客，提高旅游综合收入程度较高。
- 2、社会效益。促进旅游品质提质增效程度较高。
- 3、生态效益。生态环境优化程度有效改善。
- 4、可持续影响指标。合理开放利用旅游资源，保护绿水青山程度较高。

（三）满意度指标完成情况分析

群众满意度达 90%以上，目前已完成。

五、主要经验及做法

结合本项目的绩效目标，总结所取得的各项效果以及经验做法如下：

（一）预算执行力度高。根据安排各项收支，确保预算严格有效执行。严格按照批复的预算金额和用途安排各项支出。建立预算执行分析机制，定期推进预算执行情况，提高预算执行的有效性。杜绝无预算、超预算支出等问题。

（二）强化监督管理。县文旅体育局会同县财政局全程参与监督管理，规范项目资金使用，进一步提高财政资金支出透明度和使用效率。

六、存在问题及原因分析

通过此次重点项目支出绩效自评工作的开展，本单位发现该项目在实施过程中还存在着以下不足之处。

（一）绩效目标未量化，绩效指标有待优化。

1.经济效益：提升旅游发展质量，吸引更多游客，提高旅游综合收入程度。社会效益。促进旅游品质提质增效程度。生态效益：生态环境优化程度。以上指标不够清晰准确，难以直接量化进行判断，具体的绩效指标设定不够全面完整、科学合理，可操作性不强。

2.社会效益和服务对象满意度，设置过于简单，个性化指标少。

（二）业务管理规范性尚待加强。

项目支出支付过程中，资金支付、审批程序和佐证资料完整，但相关成果资料的归口留存存在延迟和滞后问题。

（三）绩效意识不强，绩效跟踪监控尚待强化。

目前，在本项目设施过程中虽想按照财政部门要求落实“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、反馈结果有应用”的全过程预算绩效管理理念，但各项工作尚未做到细致，也未能使绩效工作发挥自身的作用。

七、有关建议

针对绩效目标完成情况和存在的问题，提出以下工作建议和整改措施。

（一）量化绩效指标，完善绩效目标。

在未来的绩效目标编报工作中，应根据项目资金测算依

据设置绩效指标，且根据历史标准、行业标准以及计划标准设置目标值，有效保障绩效指标的明确性，不断完善绩效目标。同时，本单位应按照“一分预算、一分目标”的基本原则，实现项目预算和绩效目标同步编制、同步审核、同步批复，进一步促进预算与绩效的有机结合。

（二）加大事中监管力度，做好绩效跟踪监控。

在今后加强预算绩效管理工作的学习交流，不断提升项目实施责任人对预算绩效管理全流程的认识。并在项目执行过程中与项目执行结束后，开展部门项目支出绩效跟踪监控运行工作。从项目资金支出进度和绩效目标运行情况两方面，对本项目进行事中评定，若发现预算支出绩效运行与原定绩效目标发生偏离，便会及时采取措施进行纠正，促进绩效目标顺利实现。