



尚多河北会计师事务所（普通合伙）

2024 年部门重点项目绩效评价报告

尚会评字【2024】第 P0017 号

项目名称： 道路交通设施工程建设项目

项目单位： 巨鹿县公安交通警察大队

委托单位： 巨鹿县财政局

评价类型： 事前评价 ☐ 事中评价 ☐ 事后评价 ☒

评价方式： 部门（单位）绩效自评 ☐ 财政部门组织评价 ☒

评价机构： 中介机构 ☒ 部门单位评价组 ☐ 财政评价组 ☐

尚多河北会计师事务所（普通合伙）

Shangduo Hebei Certified Public Accountants (General Partnership)

本次绩效评价结果

一级指标	二级指标	分值	得分	绩效等级
决策	项目立项	4	3	“A”
	绩效管理	6	4	
	资金投入	10	7	
过程	资金管理	15	15	
	项目管理	5	5	
产出	产出数量	16	16	
	产出质量	10	10	
	产出成本	6	6	
	产出时效	6	6	
效果	社会效益	8	8	
	可持续影响	8	8	
	满意度	6	5	
合计		100	93	

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
1、项目背景	1
2、项目单位基本情况	2
3、主要内容及实施情况	2
4、资金投入和使用情况	3
(二) 项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 评价目的	3
(二) 评价指标	4
(三) 评价依据	4
(四) 绩效评价原则	5
(五) 评价的主要方法及等级设定	5
(六) 绩效评价工作过程	6
三、道路交通设施工程建设项目资金绩效评价指标体系及得分情况 ...	7
四、评价分析	13
(一) 主要扣分事项及原因分析	13
1、项目决策指标	13
2、项目效益指标	13
(二) 评价结论	14
五、有关建议	14
六、其他需要说明的事项	15

巨鹿县公安交通警察大队 2023 年道路交通设施工程建设项目 绩效评价报告

尚会评字【2024】第 P0017 号

为加强财政支出管理，优化财政支出结构，强化落实支出责任，提高财政资金使用效益，查找和分析项目组织实施管理中存在的问题，并提出建议与对策，为领导决策提供科学有力的依据。尚多河北会计师事务所（普通合伙）接受巨鹿县财政局委托，并形成绩效评价小组，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》规定，按照巨鹿县委、县政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（巨发〔2019〕16 号）、《巨鹿县县级财政重点绩效评价管理办法》（巨财〔2019〕137 号）要求，对巨鹿县公安交通警察大队 2023 年巨鹿县道路交通设施工程建设项目进行财政重点绩效评价，通过收集、整理相关资料，查看账簿、实地调研和问卷调查等方式进行了解核实，并对相关评价指标进行汇总分析，对照评价指标和标准进行评议打分，并形成绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

巨鹿县公安交通警察大队，地址：巨鹿县建设街 60 号，是财政全额拨款行政单位，负责全县道路交通管理工作；负责指挥全县道路交通秩序管理工作、公路治安秩序管理工作；负责全县机动车和驾驶员的业务管理工作；负责处理本县境内发生的道路交通事故，侦破交通肇事逃逸案件；负责指导开展交通安全宣传教育工作；负责县委县政府和公安局机关交办

的其他事情。为了加强道路管理,营造良好的道路交通环境,提高道路交通安全治理能力,全面提升城市管理水平,巨鹿县公安交通警察大队实施了施划各类交通标识标线项目、在新修路段和事故多发路段安装信号灯项目和辖区内的电子监控等交通设施的运行维护维修工作。

2、项目单位基本情况

巨鹿县公安交通警察大队,统一社会信用代码:111305294032983743,负责人:薄东升,机构性质:机关,机构地址:河北省邢台市巨鹿县城建设大街。

3、主要内容及实施情况

道路交通设施工程建设资金主要用于施划各类交通标识标线项目、在新修路段和事故多发路段安装信号灯项目、辖区内的电子监控等交通设施的运行维护维修工作,主要情况如下:

(1) 根据县委县政府领导安排部署,对辖区内主要路口、路段标志标线进行施划,2023 年完成冷喷路段标线 49550.9 m²,冷喷路口标线 57538.74 m²,水除线 130.78 m²,菱形块 432 个,自行车 529 个,车位 6 个。2023 年 2 月 25 日项目通过公开招标的方式确定邢台通盛道路工程有限公司为中标单位,中标价 189.09 万元,2023 年 3 月 17 日签订《合同协议书》,服务周期为签订合同后 1 年。

(2) 根据县委县政府领导安排部署,在新华街与一行大道、兴源街与风清路、康源街与风清路等新修路段、事故多发路段南城线与武窑村、双桥东路与南华路、高速引线屯头路段、邢德线白寨人字口、邢德线张毛庄人字口安装信号灯、电子警察、交通标识牌。2023 年 2 月 22 日项目通过公开招标的方式确定中国联合网络通信有限公司邢台市分公司为中标单位,中标价 334.62 万元,2023 年 3 月 20 日签订《新修路段、事故多发路段安装交通设施项目合同》,项目建设期为合同签订后三个月。2023 年 12 月 28 日经巨鹿县政府投资审计中心进行决算审计,审定金额 339.05

万元。

(3) 根据县委县政府领导安排部署,对辖区内的信号灯、电子监控设备(抓拍设备、高清视频设备、道路预警设备、电子取证设备、LED 屏设备、大队机关机房设备与内部监控设备、大队机关电脑及网络通讯、发电设备)及视频专网等交通设施进行安全运行维护维修工作。2023 年 2 月 25 日项目通过公开招标的方式确定河北德广信息科技有限公司为中标单位,中标价 49.10 万元,2023 年 3 月 17 日签订《巨鹿县交通设施维修维护项目合同》,合同期限自 2023 年 3 月 17 日至 2024 年 3 月 16 日。

4、资金投入和使用情况

2023 年项目预算资金 180.00 万元,其中:县级财政资金 180.00 万元。2023 年该项目实际使用金额 180.00 万元,其中:施划各类交通标识标线项目 100.00 万元,新修路段和事故多发路段安装信号灯项目 55.45 万元,辖区内的电子监控等交通设施的运行维护维修项目 24.55 万元。资金已全部支出。

(二) 项目绩效目标

强化巨鹿县交通违法违章执法力度,改善巨鹿县广大群众交通违法违章现象发生数量。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 评价目的

绩效管理是政府改革的重要方向,财政支出绩效评价是建设效能、责任和廉洁政府的重要手段。为客观评价 2023 年度巨鹿县道路交通设施工程建设项目绩效,结合项目特点,制定 2023 年度巨鹿县道路交通设施工程建设项目绩效评价指标体系,运用科学、规范的评价方法,客观地对项目进行综合性评价,剖析项目资金支出在预算、管理及项目实施过程中存在的问题,探究其可能的原因,最后提出相应的解决对策。通过绩效评价,在项目资金管理中引入绩效管理理念,规范管理方式,总结项目管理经验,

同时加强项目资金管理，优化财政支出结构，进一步提升财政专项资金使用效益和政府公共服务水平，为领导科学决策提供有力的依据。

（二）评价指标

根据项目相关性、重要性，可比性、经济性、系统性原则，结合财政支出项目绩效评价的相关要求设立相应的指标，并分配相应的权重（分值）。本项目评价指标拟设置 4 个一级指标（决策、过程、产出、效果）；12 个二级指标（项目立项、绩效管理、资金投入、资金管理、项目管理、产出数量、产出质量、产出成本、产出时效、社会效益、可持续影响及满意度）；根据专项资金具体使用方向，分别设 19 个三级指标。本项目绩效评价以 100 分计，决策、过程、产出、效果四个一级指标分别权重为：20%，20%，38%，22%。

1、共性指标是对项目决策和项目过程进行评价，包括项目立项、绩效管理、资金投入、资金管理、项目管理 5 个二级指标，分值分别为 4 分、6 分、10 分、15 分、5 分，共 40 分；设置三级指标 12 个，充分反映项目立项规范性与充分性、绩效目标的设定合理性与明确性、自评报告编制的准确完整性、预算编制科学性、资金到位率、预算执行率、机构建设健全性及为实现绩效目标制定的制度及人员保障措施、项目资金专款专用率和使用资金分配合理性。

2、个性指标是对项目产出与项目效果情况进行评价，共设置产出数量、产出质量、产出成本、产出时效、社会效益、可持续影响、满意度 7 个二级指标，分值分别为 16 分、10 分、6 分、6 分、8 分、8 分、6 分，共 60 分；设置三级指标 7 个，能够充分地反映出项目产出和项目效果情况。

（三）评价依据

- 1、《中华人民共和国预算法》（2014 年修订）；
- 2、《中华人民共和国会计法》；

- 3、《中华人民共和国政府采购法》；
- 4、《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）；
- 5、《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）；
- 6、巨鹿县委、县政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（巨发〔2019〕16号）；
- 7、《巨鹿县县级财政重点绩效评价管理办法》（巨财〔2019〕137号）；
- 8、项目其他相关依据。

（四）绩效评价原则

- 1、科学公正。绩效评价应当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。
- 2、统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。
- 3、激励约束。绩效评价结果应与预算安排、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。

- 4、公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

（五）评价的主要方法及等级设定

根据《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），财政和部门评价的方法主要包括比较分析法、因素分析法、公众评判法、成本效益分析法等。根据评价对象的具体情况，采

用多种方法，采取定量与定性相结合进行评价并计算综合得分。评价结果分为 A、B、C、D 四个等级，根据各项指标得分合计分数，确定综合评价等级。具体如下：

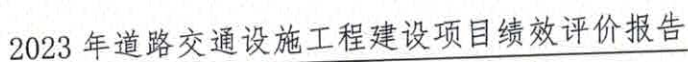
项目	A	B	C	D
分值	≥90 分	≥80 分，<90 分	≥60 分，<80 分	<60 分

（六）绩效评价工作过程

1、前期准备。成立了绩效评价工作组，按照《巨鹿县财政局关于开展 2024 年财政重点绩效评价工作的通知》（巨财〔2024〕35 号）文件要求，并结合我所绩效评价项目检查工作底稿及被评价项目的具体情况，陆续制作了《重点项目绩效评价资料清单》《满意度调查问卷》等相关项目所需资料；在此基础上，我们按照项目主管单位的联系方式与项目具体负责人对接，就绩效评价流程、绩效评价目标、绩效评价指标、评价标准和评价方法等具体内容进行充分沟通，取得一致意见；同时，沟通项目开展情况和绩效评价资料清单所需内容，并进行实地调研，整理项目相关资料，确定绩效评价方案。

2、组织实施。搜集涉及该项目的指标文件、管理办法和单位财务会计资料，核对相关财政拨付情况。通过实地调查、访谈等方式，了解项目实施情况及效益情况，就发现的问题进行反馈并确认。就绩效评价工作开展中遇到的问题及初步评价情况与被评价部门或单位交换意见，然后由项目主管单位对我们收集、汇总的各项绩效评价工作底稿盖章确认。

3、分析评价。分析项目资金使用管理情况，组织绩效评价。将之前搜集到的项目资料，根据评价工作方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，以评分表的形式，通过被评价单位自评和评价工作组评定相结合的方式，对评价对象的绩效情况逐项进行分析评价，通过对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，最终形成评价结论。



三、道路交通设施工程建设项目资金绩效评价指标体系及得分情况

2023 年巨鹿县道路交通设施工程建设项目绩效评价指标体系

邢台市襄都区团结东大街水岸蓝庭 A 座 4 号门市

		项目 立项 规范 性	2	①预算支出是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	全部符合得满分， 一项不符合扣 1 分，两项以上不符合不得分	1
	绩效管理	绩效 目标 合理 性	3	①是否将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与预算支出目标任务数或计划数相对应。	一项不符合扣 1 分，扣完为止。	2
		绩效 自评 合理 性	3	①是否有绩效自评报告；②报告是否依据充分、内容真实完整；③数据准确、分析透彻。	一项不符合扣 1 分，扣完为止。	2
	资金 投入	预算 编制 科学 性	3	①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与支出内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的预	一项不符合扣 1 分，两项不符合扣 2 分，两项以上不 符合不得分。	0

过程 (20分)	资金管理			算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配。		
		资金分配合理性	3	①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目实施单位或地方实际是否相适应。	一项不符合扣 1.5 分，扣完为止。	3
		资金到位率	4	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对预算支出实施的总体保障程度。资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。	资金到位率 90%以上 (4 分)；80%以上不满 90% (3 分)；70%以上不满 80% (2 分)；60%以上不满 70% (1 分)；不满 60% (0 分)	4
		预算执行率	5	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=预算实际使用金额/预算资金下达金额*100%。	预算完成率 90%以上 (5 分)；80%以上不满 90% (4 分)；70%以上不满 80% (3 分)；60%以上不满 70% (2 分)；不满 60% (0 分)	5
		资金专款	6	预算资金专款专用，无挤占挪用。专款专用率=专项资	100% (6 分)，专款专用率 90%以上	6

		专用率		金用于该项目支出金额/预算支出资金总额*100%。	不满 100% (5 分)； 80%以上不满 90% (4 分)；70%以上不满 80% (32 分)； 60%以上不满 70% (2 分)；不满 70% (0 分)	
		专账核算	4	专项资金专账核算。	专账核算 (4 分)， 专项资金全部未专账核算得 0 分	4
	项目管理	管理制度健全性	2	①是否已制定或具有相应的业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	一项不符合扣 1 分，扣完为止。	2
		制度执行有效性	3	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②预算支出调整及支出调整手续是否完备；③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等	一项不符合扣 1 分，两项不符合扣 2 分，两项以上不符合不得分。	3

				是否落实到位。		
产出 (38 分)	产出 数量	数量 指标	16	红绿灯及电子警察安装数量大于 8 个。	完成率大于 100% 得满分, 大于 50% 小于 100%得 (该项分值/2), 小于 50% 得 0 分。(每项得分=实际产出数量/计划产出数*该项分值)	16
	产出 质量	质量 指标	10	保障电子监控设备正运转率≥95%。	正运转率为≥95% (10 分); <95%且 ≥90%(8 分); <90% (0 分)	10
	产出 成本	成本 指标	6	完成项目资金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资金的成本节约程度。(成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%), 主要从建设施工方面考察项目成本。	成本节约率大于等于 0 得满分, 小于 -5%的扣 1 分, 小于 -10%的扣 3 分, 小于 -15%的扣 5 分, 大于 -15%的扣 6 分。	6

	产出 时效	完成 及时 性	6	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。(完成及时率=[(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间]×100%),主要从竣工时间、决算审计、竣工结算三方面考察项目时效性。	及时完成率大于等于 0 得满分,每延期一天扣 0.1 分,扣完为止。计划完成时间:按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。	6
效益 (22 分)	社会 效益	事故 率下 降	8	全县交通事故比上年同期下降比率≥3%。	下降比率≥3%得满分;下降比率<3%≥2%得 6 分;下降比率<2%不得分	8
	可持 续影 响	增强 群众 遵守 交规 意识	8	广大群众遵守交通规则 的比率≥90%。	比率≥95%得满分; <95%且≥90%得 6 分;<90%不得分	8
	服务 对象 满意 度	群众 满意 度	6	调查中使用人员满意和较 满意的数量占调查总人数 的比率≥90%。	满意度在 90%及以上 记满分,每降低 1%,扣减该指标总 分值的 1%,以此类	5

					推，扣完为止	
合计			100			93

四、评价分析

(一) 主要扣分事项及原因分析

1、项目决策指标

(1) 项目立项

决策（立项）程序规范性：项目未进行可行性研究，预算项目申报审批程序不全面。2023 年道路交通设施工程建设资金共涉及三个项目，均未进行可行性论证。分析原因为预算制度执行不到位，对项目立项程序缺乏认识。该项目指标扣减 1 分。

(2) 绩效管理

①绩效目标合理性：预算绩效表中产出成本指标设置为 ≥ 37.5 万元，根据业务内容和绩效目标设置的相关规定，产出成本应设置为预算支出最高成本。分析原因为对绩效目标指标设置不熟悉，未完全了解指标设置规则。该项目指标扣减 1 分。

②绩效自评报告：编制的道路建设资金项目绩效评价自评报告内容分析不够透彻。如群众满意度指标得分为满分，评价依据中无满意度调查相关资料。该项指标扣减 1 分。

(3) 资金投入

预算编制科学性：预算资金申请额度不能满足工程实际需要。新修路段、事故多发路段安装信号灯项目开始日期 2023 年 3 月，验收日期 2023 年 10 月，合同金额 339.05 万元，2023 年实际支付 109.45 万元。分析原因为年初预算未充分考虑项目资金使用金额。该项目指标扣减 3 分。

2、项目效益指标

满意度：针对本次绩效评价共向道路附近居民发放调查问卷 50 份，

收回 50 份。通过对调查问卷归类整理,发现大部分人对道路的交通设施、交通秩序、交通状况等方面表示不太满意,例如对交通秩序改善,50 份调查问卷中有 14 人表示效果一般;对开车出行陋习,50 份调查问卷中有 6 人表示没有明显改善;对于摄像头安装,50 份调查问卷中有 7 人表示不满意,对于红绿灯安装,50 份调查问卷中有 7 人表示不满意。通过综合评价,对该项指标扣减 1 分。

(二) 评价结论

从项目决策、项目过程、项目产出、项目效果四个方面进行评价,巨鹿县道路交通设施工程建设项目项目支出绩效评价得分 93 分,总体评价等级评价 A。

从评价结果来看,巨鹿县道路交通设施工程建设项目的各项工作基本得到了执行,并取得了一定的效果。但仍存在部分问题有待于进一步改进和提高,如绩效目标合理性、自评报告情况、预算编制科学性等方面,应采取有效措施,提升道路交通设施的效果和效益。

五、有关建议

(一) 加强项目立项管理,对建设项目进行可行性分析,分析项目建设的必要性,做到资金使用的合理、合规,提高专项资金使用的高效性及规范性。

(二) 提高绩效目标设置的合理性,完善自评报告,使内容完整、客观、逻辑清晰

建议提高绩效目标设定的科学性,同时完善绩效自评报告,提高业务人员分析、量化绩效指标的能力,做到自评报告分析透彻,逻辑清晰,对发现问题及时在报告中客观体现,以便及时发现项目实施过程中的不足,对不足之处及时弥补或修正。

(三) 建议编制预算科学规范,财务部门应根据核实无误的基础数据,科学确定本单位部门预算的编制基数。部门预算要建立规范的预算制

度，用先进的技术和规定的程序编制，保证部门预算的完整性、综合性和准确性。

六、其他需要说明的事项

本次重点绩效评价专项资金范围：2023 年度道路交通设施工程建设项目资金 180.00 万元，其中：县级财政资金 180.00 万元。本次绩效评价根据委托工作安排是对 2023 年度巨鹿县道路交通设施工程建设项目所进行的评价。



河北·邢台

中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2024 年 8 月 30 日