

2021 年农村公路车辆购置税项目 财政重点绩效评价报告

项目单位：新乡县交通运输局

委托单位：新乡县财政局

评价机构：河南国远工程管理咨询有限公司

制定日期：2023 年 2 月 28 日

报告编制说明

受新乡县预算绩效科委托，河南国远工程管理咨询有限公司于2022年12月—2023年2月对2021年农村公路车辆购置税项目进行财政重点绩效评价，根据委托方的要求，我司通过制定绩效评价方案、资料数据核查、现场调查与访谈、指标分析与评价、撰写绩效评价报告等程序，完成编制《2021年农村公路车辆购置税项目财政重点绩效评价报告》。报告中的数据、资料来自新乡县财政部门、项目单位提供的项目资料和其他来源可靠的信息渠道。

本报告遵循河南省财政厅、新乡县财政局有关预算绩效管理的规范要求编制，以纸质印刷版和电子版向新乡县财政局报送，未经新乡县财政局书面允许，不得随意翻印、发布。

职务	姓名	专业	质量控制
主要负责人	胡素敏	会计师	主评人
项目负责人	陈翠莹	高级经济师	三级审核
编制人员 名单	刘嘉敏	中级审计师	二级审核
	翟方敏	项目管理	一级审核
	徐晓燕	初级会计师	参评组员

河南国远工程管理咨询有限公司

2021 年农村公路车辆购置税项目绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况			
项目名称：2021 年农村公路车辆购置税项目			
实施单位：新乡县交通运输局			
年度预算资金安排	389 万元（项目审定总金额为 494.25 万元，其余为乡镇自筹）		
年度实际支出	388.41 万元		
二、项目绩效目标			
加快公路项目建设实施，提升桥梁及村道安全水平，保障人民群众正常生产生活。			
三、实施成效和主要经验做法			
项目实施成效：通过对县乡道极差路段和危桥的排查，及时发现安全隐患并进行改建修复，提升了县乡道及桥梁的安全水平，保障经过此路段的行人和车辆的生命安全。			
主要经验做法：一是提升村乡道较差道路及危桥的安全性。二是重视施工安全，保障项目施工零事故。三是加强工程质量问题监管，避免工程的高估冒算。			
四、主要问题及有关建议			
主要问题：一是项目实施不及时，组织验收及工程款支付较晚；二是工程负责人员业务培训不到位，材料规范度较差；三是缺乏对危桥改造项目的财务监管，未能实现工程项目财务控制。			
有关建议：一是优化流程管理，提升实施效率；二是开展建筑工程档案管理培训，加强工程档案规范化。三是重视财务监督检查，确保项目顺利进行。			
五、综合评价得分和等级			
一级指标	分值	得分	得分率
决策	15	15	100.00%
过程	25	20.57	82.28%
产出	30	22	73.33%
效益	30	27.3	91%
合计	100	84.87	84.87%
评价结果等级：良			

目 录

绩效评价报告摘要	- 1 -
一、概述	- 1 -
（一）项目单位基本情况	- 1 -
（二）项目基本情况	- 3 -
（三）项目资金情况	- 7 -
（四）组织及管理	- 8 -
（五）项目绩效目标	- 10 -
二、绩效评价工作开展情况	- 10 -
（一）绩效评价目的、对象和范围	- 10 -
（二）绩效评价依据	- 12 -
（三）评价指标体系	- 13 -
（四）绩效评价原则、评价方法和标准	- 16 -
（五）绩效评价工作过程	- 17 -
三、综合评价情况及评价结论	- 19 -
四、绩效评价分析	- 20 -
（一）项目决策情况分析	- 21 -
（二）项目管理情况	- 26 -
（三）项目产出情况	- 34 -
（四）项目效益情况	- 39 -

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	- 45 -
（一）主要经验及做法	- 45 -
（二）存在的问题	- 47 -
六、意见和建议	- 49 -
（一）优化流程管理，提升实施效率	- 49 -
（二）开展建筑工程档案管理培训，加强工程档案规范化	- 49 -
（三）重视财务监督检查，确保项目顺利进行	- 50 -
七、其他需要说明的问题	- 50 -
（一）本次绩效评价的局限性	- 50 -
（二）其他问题	- 50 -
八、附件	- 51 -
附件一：2021 年农村公路车辆购置税项目指标体系得分表	- 52 -
附件二：满意度调查分析报告	- 73 -
附件三：访谈记录文件	- 80 -

绩效评价报告摘要

一、基本情况

根据《河南省农村公路安全生命防护提升工程专项行动方案》的要求：到 2022 年底，集中整治县乡道和重要村道急弯陡坡、临水临崖、跨铁跨渠桥梁、过村镇、平交路口、事故易发多发等重点路段安全隐患，进一步完善农村公路安全防护设施。到 2025 年底，农村公路安全隐患排查治理制度进一步完善，治理能力大幅提升，日常巡查和隐患动态排查机制基本健全，多部门联动工作机制运转高效，新发现县道、乡道和重要村道安全隐患基本当年处置，农村公路安全保障能力显著提高，农村公路安全防护水平大幅提升。

根据《公路危旧桥梁改造行动方案》（交办公路〔2020〕71 号）的要求：到 2023 年底，基本完成国省干线公路 2020 年底存量四、五类桥梁改造。到 2025 年底，基本完成农村公路 2020 年底存量四、五类桥梁改造。国省干线公路新发现四、五类桥梁处治率 100%，对高速公路和普通国省干线公路部分老旧桥梁实施改造，实现全国高速公路一、二类桥梁比例达 95%以上，普通国省干线公路一、二类桥梁比例达 90%以上。

新乡县 C132、C279、C210、C510、C539、YC624、C019、C024 等 8 条村道存在长 10.124 公里隐患路段；孟江女桥、二支排桥、西营村桥等三座桥梁为危桥，存在安全风险。项目通过加快公路项

目建设实施，提升桥梁及村道安全水平，保障人民群众正常生产生活。

2021 年农村公路车辆购置税项目全年总预算数 389 万元，全年执行数为 0 万元，2022 年执行数为 388.41 万元。项目所需资金全部按照《新乡市财政局关于下达 2021 年省道及农村公路车辆购置税收入补助地方资金(第一批)支出预算的通知》(新财预〔2021〕276 号)要求，本项目共下达 398 万元，其中 298 万元为农村公路危桥改造，91 万元为农村公路安防工程。

二、绩效结论及绩效分析

运用评价组设计的指标体系及评分标准，本项目绩效评价得分为 84.87 分，评价等级为“良”。

项目的实施，通过对县乡道极差路段和危桥的排查，及时发现安全隐患并进行改建修复，提升了县乡道及桥梁的安全水平，保障经过此路段的行人和车辆的生命安全。

但项目在绩效方面存在以下问题：一是项目实施不及时，组织验收及工程款支付较晚；二是工程负责人员业务培训不到位，材料规范度较差；三是缺乏对危桥改造项目的财务监管，未能实现工程项目财务控制。

三、主要经验及做法

1. 提升村乡道较差道路及危桥的安全性

通过项目的实施的村乡道路路况较差道路及危桥都在第一时间进行了抢修和保通工作，同时提升了农村公路养护预警防治、抢险及修复的能力；项目单位通过强化道路运输市场监管，加大安全隐患治理力度，强化安全主体责任，创新智能监管体系，确保道路运输安全。一方面提升了群众出行的便捷性，另一方面提升了周边群众出行的安全性。

同时重视项目的后续维护与保养，针对四个项目，尤其桥梁建设项目，除了工程质量缺陷责任期内维修养护外，在桥梁有效使用期内进行定期检修保养，保障桥梁处于良好的运行状态，在达到使用年限后，会对桥梁状况进行检测，达到四、五类桥梁必须进行改造。

2. 重视施工安全，保障项目施工零事故

项目单位召开工程推进会强调施工质量与安全等问题，项目在施工过程中严格按照安全施工要求进行，做好各项防护措施，如施工期间工人穿反光衣、施工区域设置安全设施：有三角锥、水马、太阳能警告灯、警示牌、围挡等；工程现场封闭施工，杜绝外来人员进入施工现场，防止安全事故发生。在施工中留存有照片等影像资料，项目施工过程中未发生安全事故。

3. 加强工程质量问题监管，避免工程的高估冒算

根据项目单位对于工程监管措施的介绍，项目为避免质量问题

及施工单位利用工程变更和隐蔽工程签证，有意虚报估高工程量的现象，监督人员一是注重深入施工现场，实施对隐蔽工程事前、事中、事后监督；二是注重现场拍摄影像资料的留存。由于监督人员充分掌握了第一手资料，监督工作变被动为主动，从源头上堵塞管理漏洞，有效避免了工程的高估冒算，提高了工程质量和效率。评价组查看现场施工照片等及变更材料等，认定项目单位在工程质量的加强监管方面极为重视，相关工作落实到位。

四、主要问题

1. 项目实施不及时，组织验收及工程款支付较晚

开工时间：村道安防工程合同中未约定开工时间，开工报告中开工时间为 2022 年 06 月 01 日；二支排桥改建工程合同约定计划开工时间为 2021 年 09 月 07 日，开工报告批复单中开工时间为 2021 年 11 月 01 日；孟江女桥改建工程合同中未约定开工时间，开工报告中开工时间为 2021 年 08 月 12 日；西营村桥改建工程合同中未约定开工时间，开工报告批复单中开工时间为 2022 年 03 月 01 日。完工时间：村道安防工程合同中约定 30 日历天完工，交工验收报告中完工日期为 2021 年 6 月 30 日；二支排桥改建工程合同约定计划完工时间为 2021 年 12 月 7 日，交工验收报告完工时间为 2022 年 1 月 29 日，交工验收证书显示时间为 2022 年 6 月 22 日；孟江女桥改建工程合同中约定 110 日历天完工，开工报告中开工时间为

2021年08月12日，交工验收报告中完工时间为2021年11月29日，超出约定工期；西营村桥改建工程合同中约定100日历天完工，完工日期为2022年5月31日。

根据《新乡县七里营镇二支排桥改建工程项目交工验收报告》，完工日期为2022年1月29日，但是交工验收时间为2022年6月22日。根据《公路工程交工验收申请表》，完工日期为2021年11月29日，交工验收时间为2022年1月13日。因此工程款支付时间与进度较慢。

2. 工程负责人员业务培训不到位，材料规范度较差

项目单位对于工程负责人员召开有项目工程推进会，但是项目相关的工程材料并不规范：新乡县村道安防工程公路工程交工验收证书完工时间与开工时间均记载为2022年06月01日，西营村桥改建工程的建设工程施工合同计划开工与竣工日期均为空，且未写明具体签订时间，孟江女桥改建工程的公路工程交工验收证书未写交工验收时间等等。

3. 缺乏对危桥改造项目的财务监管，未能实现工程项目财务控制

为了实现预期的财务目标和顺利的实施工程项目建设，在工程施工过程中需利用财务手段，调节财务活动，通过财务监控对工程项目进行财务控制。县本级预算资金部分根据财政直接支付入账通

知书为直接支付至施工方，评价组调研过程中了解到项目单位对于乡镇政府的付款情况并不掌握，仅掌握县本级预算中的 389 万元的支付情况，缺乏对乡镇政府担任项目法人单位项目财务状况的了解。

五、有关建议

（一）优化流程管理，提升实施效率

在项目实施过程中吸取经验，优化工作流程，把不必要的工作步骤或程序从日常工作中剔除出去，选择最便捷的工作方式进行作业；通过建立标准的工作程序，一方面可以提升工作规范化程度，另一方面可以提升工作效率。利用流程管理，可以规范日常工作事务，让流程规范化、系统化，让工作在实施过程中有据可依。同时，相关流程管理可以推送给负责人，这样可以加强各单位之间的协作性，避免流程的每个节点出现互相推诿等现象，降低实施风险。

当发生外部事件和意料之外的事情时，及时控制和跟进会使项目在问题早期阶段被及时发现并能够作出调整。根据项目要制定适合的计划，在实施过程中灵活地对计划及时修正，确保执行成功。

（二）开展建筑工程档案管理培训，加强工程档案规范化

定期开展建筑工程档案管理相关培训，以此提升工程负责人员与档案管理人员的业务水平。对于庞杂的建筑工程档案来说，做到一丝不苟，才能确保建筑工程资料得到及时、真实、准确、完整的

收集整理。通过加强工程知识培训，使单位对工程项目档案管理工作有了更清晰明确的认识，对工程项目档案验收有了更直观的了解，从而使项目档案管理更加规范化，更具有针对性，以更好地记录城市发展、服务城市建设。

（三）重视财务监督检查，确保项目顺利进行

加强工程项目财务控制，有利于提升资金使用的安全性、降低成本以及确保建设施工项目的顺利进行。一是要健全财务控制体系，首先加强项目预算管理，在项目施工前对项目进行考核，充分发挥预算管理的财务成本控制功能，对工程建设资金使用情况和本进行实时监控；再者，还要加强资金管理控制对资金进行合理的分配和应用，避免不必要的花费。施工过程中的成本管理应该与施工进度管理相结合，对现金流量进行密切的监控和管理。二是注重对工程项目的全过程财务控制，财务人员要立足于全局，对项目相关材料进行审核，提升结算的有效性。

2021 年农村公路车辆购置税项目绩效评价报告

河南国远工程管理咨询有限公司受新乡县财政局预算绩效科（以下简称“县财政局”）委托，根据《新乡市财政局关于进一步加强全面预算绩效管理工作的通知》（新财效〔2021〕2号）和新乡县财政局预算绩效科的要求，对2021年农村公路车辆购置税项目进行绩效评价。评价组在对项目的资金、组织、管理和实施效果等情况进行资料收集、档案核对、现场访谈后，经过汇总分析，最终形成《2021年农村公路车辆购置税项目绩效评价报告》。

一、概述

（一）项目单位基本情况

新乡县交通运输局机构设置情况：内设机构有办公室、政策法规与执法监督股、财务审计股、人事科教股、安全监督股、规划与建设管理股、运输管理股；下设事业单位为新乡县交通运输综合服务中心、新乡县道路运输服务中心、新乡县公路事业发展中心、新乡县交通运输综合行政执法大队、新乡县地方海事处。

项目单位主要职责为：

1. 贯彻执行国家、省、市有关交通运输工作的法律、法规和方针、政策。承担涉及全县综合交通运输体系的规划协调工作，会同有关部门组织拟订全县综合交通运输发展政策，组织编制综合交通运输规划，负责编制公路、水路等规划，指导全县交通运输枢纽规

划和管理。

2. 组织拟订全县公路、水路等行业发展规划、政策和地方标准并监督实施。参与拟订全县邮政、地方铁路、轨道交通产业发展规划，参与拟订全县物流发展规划，拟订有关政策和地方标准并监督实施。指导全县公路、水路行业有关体制改革工作。

3. 承担全县道路、水路运输市场监管责任。组织拟订全县道路、水路运输有关政策、地方标准和规范并监督实施。指导全县道路客(货)运、水路客运及有关设施规划和管理工作。负责权限内道路运政管理工作；负责权限内城乡客运、出租汽车行业管理工作；负责权限内城乡道路运输、道路运输服务业、道路运输相关产业及有关设施规划和管理工作。

4. 承担全县水上交通安全监管责任。负责水上交通管制、船舶及相关水上设施检验、登记和防止污染，以及船舶与港口设施安全保障、危险品运输监督、航道管理等工作；负责渔船检验及其监督管理工作。

5. 负责拟定全县公路、水路固定资产投资规模和方向，省、市财政性资金安排意见，按规定权限审批、核准省、市规划内及年度计划规模内固定资产投资项目。负责公路、水运工程建设项目设计审批。会同有关部门拟定全县收费公路有关制度并监督实施。

6. 承担全县公路、水路建设市场监管责任。拟订全县公路、水

路工程建设和维护相关政策、制度及地方标准并监督实施。组织协调全县公路、水路有关重点工程建设和工程质量、安全生产监督管理工作，指导全县交通运输基础设施建设、管理和维护工作。负责权限内交通工程质量、安全监督工作，负责对交通工程建设、勘察、设计、施工、监理单位的质量行为进行日常监督检查。

7. 指导全县公路、水路行业安全生产和应急管理工作。按规定组织协调国家重点物资和紧急客货运输，负责全县重点干线路网运行监测和协调工作。组织协调全县地方交通战备工作，承担国防动员有关工作。

8. 指导全县交通运输信息化建设，监测分析运行情况，做好网络安全工作，开展相关统计工作，发布有关信息。指导全县公路、水路行业环境保护和节能减排工作。

9. 贯彻执行交通运输行业科技政策并监督实施。组织重大科技开发，推动行业技术进步。

10. 负责全县交通运输行业综合行政执法工作的统筹协调和监督指导。负责权限内公路路政管理工作。

11. 完成县委、县政府交办的其他任务。

（二）项目基本情况

1.项目背景

根据《河南省农村公路安全生命防护提升工程专项行动方案》

的要求：到 2022 年底，集中整治县乡道和重要村道急弯陡坡、临水临崖、跨铁跨渠桥梁、过村镇、平交路口、事故易发多发等重点路段安全隐患，进一步完善农村公路安全防护设施。到 2025 年底，农村公路安全隐患排查治理制度进一步完善，治理能力大幅提升，日常巡查和隐患动态排查机制基本健全，多部门联动工作机制运转高效，新发现县道、乡道和重要村道安全隐患基本当年处置，农村公路安全保障能力显著提高，农村公路安全防护水平大幅提升。

根据《公路危旧桥梁改造行动方案》（交办公路〔2020〕71 号）的要求：到 2023 年底，基本完成国省干线公路 2020 年底存量四、五类桥梁改造。到 2025 年底，基本完成农村公路 2020 年底存量四、五类桥梁改造。国省干线公路新发现四、五类桥梁处治率 100%，对高速公路和普通国省干线公路部分老旧桥梁实施改造，实现全国高速公路一、二类桥梁比例达 95%以上，普通国省干线公路一、二类桥梁比例达 90%以上。

新乡县 C132、C279、C210、C510、C539、YC624、C019、C024 等 8 条村道存在长 10.124 公里隐患路段；孟江女桥、二支排桥、西营一号桥等三座桥梁为危桥，存在安全风险。项目通过加快公路项目建设实施，提升桥梁及村道安全水平，保障人民群众正常生产生活。

2.立项目的

一是为进行农村公路安全生命防护提升工程专项行动，集中整治县乡道和重要村道急弯陡坡、临水临崖、跨铁跨渠桥梁、过村镇、平交路口、事故易发多发等重点路段安全隐患；二是对 2020 年底存量四、五类桥梁改造，确保 2025 年底消除现存危桥。根据桥梁检测情况，加固类桥梁设计荷载不得低于原标准，有条件的情况下应适当提高。

3.主要内容

本项目共涉及 4 个小项目，实施情况如下：

1. 新乡县村道安防工程：包括 C132、C279、C210、C510、C539、YC624、C019、C024 等 8 条村道长 10.124 公里隐患路段进行处置，主要工程内容为维修路面设置标志、标线、护栏、黄闪灯等；

2. 孟江女桥改建工程：项目位于新乡县朗公庙镇小河村内，为 Y007 油李线跨越东孟姜女河而建，Y007 油李线起点位于油房堤贺堤界，终点位于李台村南，为乡道三级公路，水泥混凝土路面，桥梁所在路段路面宽 8 米，路基宽 9 米，本次设计将老桥拆除，重新修建一座 2×10 米简支空心板桥，上部结构采用 10 米标准跨径的预应力混凝土简支空心板，桥面连续，下部结构采用柱式桥台，钻孔灌注桩基础。桥梁全长 25.04m，全宽 13m；

3. 二支排桥改建工程：本工程将老桥拆除，上部结构采用 3×10m 钢筋混凝土简支空心板，下部结构采用柱式墩，柱式桥台，钻

孔灌注桩基础。桥梁全长 35.04m，全宽 9m，与河道右偏交角 135° ，两桥台处设置 D-40 伸缩装置。平原三级公路标准，0.5m 护栏+8m 行车道+0.5m 护栏；

4. 西营一号桥改建工程（具体批复时名称为“翟坡镇西营村桥改建工程”）：项目位于新乡县翟坡镇西营村北，为现有村道 C234 跨越西营排渠而建，该村道为四级公路，水泥混凝土路面，桥梁所在路段路面宽 4 米，路基宽 5 米。现有桥梁为钢筋混凝土拱桥，桥梁全长 12m，全宽 6m，上部结构为钢筋混凝土空腹拱，重力式桥台，扩大基础。现有桥梁主拱圈开裂、破碎剥落，墩台破损，存在较大安全隐患，亟需进行改造。本次设计将老桥拆除，重新修建一座 1-16 米简支空心板桥，上部结构采用 16 米标准跨径的预应力混凝土简支空心板，下部结构采用柱式桥台，钻孔灌注桩基础。桥梁全长 21.04m，全宽 10m。

4.实施情况

本项目为包括 C132、C279、C210、C510、C539、YC624、C019、C024 等 8 条村道长 10.124 公里隐患路段的处置，二支排桥、孟江女桥、西营一号桥等危桥的改建与连接工程。项目实际开工时间分别为村道安防工程为 2022 年 6 月 1 日，二支排桥为 2021 年 11 月 1 日，孟江女桥为 2021 年 8 月 12 日，西营一号桥为 2022 年 3 月 1 日；项目竣工时间分别为村道安防工程为 2022 年 6 月 30 日，二支

排桥为 2022 年 1 月 29 日，孟江女桥为 2021 年 11 月 30 日，西营一号桥为 2022 年 5 月 31 日。项目建成后实现了提升桥梁及村道安全水平，保障人民群众正常生产生活的目的。

（三）项目资金情况

1. 预算安排

2021 年农村公路车辆购置税项目全年总预算数 389 万元，总执行数为 388.41 万元。施工合同总价为 476.88 万元，其他部分由乡镇政府自筹。村道安防工程施工合同价为 112.58 万元，还未进行审计，预算资金部分已支付 91 万元；孟江女桥改建工程施工合同价为 142.00 万元，审定金额 148.85 万元；二支排桥改建工程施工合同价为 149.30 万元，审定金额为 152.19 万元；西营村桥改建工程施工合同价为 73 万元，审定金额为 75.68 万元。

2. 支出情况

村道安防工程施工合同价为 112.58 万元，已支付 91 万元；孟江女桥改建工程审定金额 148.85 万元，已支付 114 万元；二支排桥改建工程审定金额为 152.19 万元，已支付 110 万元；西营村桥改建工程审定金额为 75.68 万元，已支付 73.41 万元。根据支付时间支付明细支付明细如下：

表 1-1 工程付款情况统计表

日期	用途	收款单位	金额（元）
----	----	------	-------

日期	用途	收款单位	金额（元）
2022 年 01 月 26 日	孟姜女桥改建工程款	河南锦路路桥建设有限公司	852004
2022 年 05 月 31 日	孟姜女桥改建项目工程款	河南锦路路桥建设有限公司	287996
2022 年 05 月 05 日	二支排桥改建项目工程款	贵弘建设发展有限公司	1045099.65
2022 年 09 月 27 日	西营村桥改建项目工程款	河南抗天水利工程有限公司	497600
2022 年 09 月 27 日	西营村桥改建项目工程款	河南抗天水利工程有限公司	236522
2022 年 09 月 29 日	二支排桥改建项目工程款	贵弘建设发展有限公司	54900.35
2022 年 9 月 2 9 日	村道安防工程款	河南天添建设工程有限公司	910000
合计			3884122

（四）组织及管理

1. 相关方职责

工作组根据项目实际情况，梳理出各方职责如下：

表 1-3 项目相关方主要职责

序号	名称	主要职责
1	新乡县财政局	负责 2021 年农村公路车辆购置税项目的资金保障工作。
2	新乡县交通运输局	根据申请需求进行监督与核实，保障实施项目资金发放到各项目施工方。
3	七里营镇、朗公庙镇、翟坡镇镇政府	负责项目相关协调工作，检查督促施工单位施工质量、安全、进度等工作，及时组织工程验收和竣工结算、审核等。
4	河南天添建设工程有	负责按照合同约定完成各项任务，并提供为完

序号	名称	主要职责
	限公司、河南锦路路桥建设有限公司、贵弘建设发展有限公司、河南抗天水利工程有限公司	成合同工作所需的劳务、材料、施工设备、维护设备和其他物品，并对项目建设的合理性、工程的完备性以及项目最终的运营结果负责。
5	河南省远华工程管理有限公司、河南宇晟公路工程咨询有限公司、河南荣泰工程管理有限公司、河南荣泰工程管理有限公司	依据国家批准的工程项目建设文件、有关工程建设的法律、法规和工程建设监理合同及其他工程建设合同,对工程建设实施监控服务活动。

2. 项目管理流程

本项目由项目所在各镇人民政府在项目实施过程中进行项目监督与基础资料保管，新乡县交通运输局负责通过对实际路况的勘察申报项目并督促指导项目所在乡镇做好项目的实施与维护。委托各项目施工单位负责项目的具体施工，委托各项目监理单位对施工相关事项进行检查、查验、审核、验收。达到项目施工的关键节点时，由以上几方共同进行签字验收。

3. 资金管理

根据《新乡市财政局关于下达 2021 年省道及农村公路车辆购置税收入补助地方资金(第一批)支出预算的通知》(新财预〔2021〕276 号)，确定下达预算资金为 389 万元，合同总金额为，除确定下达资金部分其余为乡镇政府自筹。合同实施至约定节点，乡镇政府提交支付的手续材料，县交通运输局申请并通过审批后支付至施

工方。

（五）项目绩效目标

1. 总体目标

加快公路项目建设实施，提升桥梁及村道安全水平，保障人民群众正常生产生活。

2. 阶段性目标

由于本项目中有 4 个小项目且各项目存在一定差异，项目整体的绩效目标整理为：

表 1-4 项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
成本指标	经济成本指标	县级支持施工预算资金	≤389 万元
产出指标	数量指标	工程建设完成率	100%
		工程验收合格率	100%
	质量指标	工程建设安全性	安全
		工程开工及时率	100%
		工程完工及时性	100%
效益指标	社会效益指标	缓解交通压力	缓解
		提升桥梁及村道安全水平	提升
满意度指标	服务对象满意度指标	周边群众满意度	≥90%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

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 2021 年农村公路车辆购置税项目绩效，结合项目特点，制定 2021 年农村公路车辆购置税项目绩效评价指标体系，通过对项目立项、项目实施、资金拨付、项目监控各环节进行评价，剖析 2021 年农村公路车辆购置税项目在项目预算、管理及项目实施中引入绩效管理理念，发现存在的问题，探究其可能的原因，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确实有力的依据。

本次评价的目的如下：

（1）通过评价，反映财政资金投入的经济性和效益性，判断 2021 年农村公路车辆购置税项目制度建设的完备性和执行的有效性，为进一步提高管理水平建言献策。

（2）通过评价，反映 2021 年农村公路车辆购置税项目的产出和效果情况，判断项目是否完成预期的工作计划，是否达到预期的绩效目标和社会效益，是否能够获得社会公众的认可和满意。

（3）通过评价，发现项目资金运用、项目管理、项目执行以及长效机制建设方面存在的问题并提出合理化建议。

2. 评价对象及范围

根据《新乡市财政局关于进一步加强全面预算绩效管理工作的通知》（新财效〔2021〕2 号）和项目单位提供的财务决算资料等

相关内容，确定本次评价对象为 2021 年农村公路车辆购置税项目 389 万元项目预算资金。

从项目实施流程角度看，评价范围包括项目决策管理到项目产生效益的全过程。从时间维度来看，2021 年 1 月 1 日至 2022 年 10 月 31 日。绩效评价相关方包括资金实施过程中涉及的政府职能部门及相关单位。

（二）绩效评价依据

1. 《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）；

2. 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）；

3. 《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）；

4. 《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10 号）；

5. 河南省财政厅关于印发《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》的通知（豫财效〔2020〕10 号）；

6. 《新乡市财政局关于进一步加强全面预算绩效管理工作的通知》（新财效〔2021〕2 号）；

7. 《中共新乡市委办公室 新乡市人民政府办公室关于贯彻落

实豫发〔2019〕10号精神全面实施预算绩效管理的通知》（新办文〔2020〕10号）；

8. 其他相关制度和文件。

（三）评价指标体系

1. 指标体系选取

参考相关文件要求，结合国家、河南省、新乡市、新乡县的相关规定，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑思路对绩效目标进行分解，遵循匹配性与适应性原则，结合计划标准、历史标准等制定指标的目标值，形成2021年农村公路车辆购置税项目绩效评价指标体系。指标体系整体框架由4大类组成，包括4项一级指标，11项二级指标和30项三级指标。指标数据来源于实地调研、访谈、基础表数据、相关文件、问卷调查等。

2. 指标体系构成

决策：占权重分15分，用于考察项目立项、绩效目标设定以及预算编制。本项目从项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性等角度进行考察。

管理：占权重分25分，用于考察项目的资金管理和组织管理。本项目重点从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行的有效性、项目质量可控性、招投标规范性等

方面进行考察。

产出：占权重分 30 分，用于考察项目的执行情况。本项目从数量、质量、时效等角度进行考察。

效果：占权重分 30 分，用于综合评价资金投入使用后的效益实现程度以及项目的可持续影响。指标设计相应地从经济效益、社会效益、可持续影响及满意度等角度入手，有针对性地选取所需要的三级指标。指标体系详见下表：

表 2-1 项目指标体系表

一级指标	标准 分值	二级指标	标准 分值	三级指标	标准 分值
A 决策	15	A1 项目立项	5	A101 立项依据充分性	2
				A102 立项程序规范性	3
		A2 绩效目标	4	A201 绩效目标合理性	2
				A202 绩效指标明确性	2
		A3 资金安排	6	A301 预算编制合理性	4
				A302 资金分配合理性	2
B 管理	25	B1 业务管理	13	B101 管理制度健全性	3
				B102 制度执行有效性	4
				B103 项目质量可控性	3
				B104 招投标规范性	3
		B2 预算管理	12	B201 资金到位率	2
				B202 到位及时率	2
				B203 预算执行率	2
				B204 财务管理制度健全性	2

一级指标	标准 分值	二级指标	标准 分值	三级指标	标准 分值
				B205 资金使用合规性	2
				B206 财务监控有效性	2
C 产出	30	C1 产出数量	8	C101 工程建设完成率	4
				C102 标线及其他设施规划完成率	4
		C2 产出质量	14	C201 项目验收合格率	5
				C202 工程建设安全性	4
				C203 工程维护合格率	5
		C3 产出时效	8	C301 工程开工及时率	4
				C302 工程完工及时率	4
		D1 经济效益	4	D101 增加经济收入	4
D 效益	30	D2 社会效益	13	D201 提升通行能力	4
				D202 缓解交通压力	4
				D203 提升桥梁及村道安全水平	5
		D3 可持续影响	9	D301 长效机制建设完备性	5
				D302 人员可持续性	4
		D4 满意度	4	D401 周边群众满意度	4
整体评价	100		100		100

3. 分值评价标准

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）、《新乡市财政局关于进一步加强全面预算绩效管理工作的通知》（新财效〔2021〕2号）的要求，制定绩效评价分值评级划分标准。具体情况见表：

表 2-2 绩效评价分值评级

序号	分值范围	绩效评价结果
1	90-100	优
2	80-90（不含）	良
3	60-80（不含）	中
4	0-60（不含）	差

（四）绩效评价原则、评价方法和标准

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由县级财政部门、县级部门（单位）根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 绩效评价方法

（1）成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度。

（2）比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期

情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（3）因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（4）最低成本法。是指对效益不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（6）其他评价方法。

根据项目特点，此次采用比较法、因素分析法、公众评判法。

3. 绩效评价标准

（1）计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

（2）行业标准。是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

（4）其他标准。

（五）绩效评价工作过程

绩效评价工作分为前期准备、现场实施、评价报告的撰写提交

三个阶段。

1. 评价准备阶段

（1）制定评价实施方案，确定现场评价时间。评价组从目标要求、工作内容、方式方法、时间进度及工作步骤等方面做出具体而又明确的计划及实施方案，为绩效评价工作的组织实施提供指引。

（2）确定评价指标。评价组根据新乡市财政局印发《新乡市财政局关于进一步加强全面预算绩效管理工作的通知》（新财效〔2021〕2号）文件要求，同时参考项目单位提供的相关资料，结合项目资金的特点，设置了本次评价指标。

（3）确定项目单位需要配合的事项。评价组根据指标体系需要考核的具体内容，设置资料清单以及项目单位需要具体填写的表格和文档，同时要求项目单位及时报送至评价组，以备现场实施阶段对比核查。

（4）收集整理项目单位的相关资料。评价组对项目单位提供的相关资料按照指标体系考核内容进行分类整理，对提供的数据及财务信息进行重点关注。

（5）形成实施方案初稿，按时提交新乡县财政局预算绩效科，并最终按专家评审意见修改定稿。

2. 现场实施阶段

（1）评价组深入现场对上报的相关资料进行审查、复核和测评；评价组到达项目现场，进行资料甄别与复核，通过访谈与调查等方式获取项目相关信息，并留存现场影像资料。

（2）按照评价标准，对各项指标进行计算和打分，初步形成评价报告框架。评价组通过现场勘查，资料核对后，根据指标体系评分标准进行逐项打分，同时对评分结果进行复核，并将每一项指标得分原因与相关证据相结合，形成指标评分底稿，为撰写报告提供依据。

（3）将初步评价结果与被评价单位交换意见。

3. 评价报告撰写提交阶段

（1）评价组根据有关规定，整理、综合分析项目相关信息，向有关方面专家征求、交换意见，得出初步绩效评价结论并将评价结论和有关说明送达被评价单位进行意见征求；

（2）根据有关规定，整理、综合分析项目相关信息，撰写绩效评价报告。评价组将绩效评价过程中掌握的情况及相关资料数据进行分析整理，最后按规定格式形成评价报告。

（3）进行三级复核，完善报告，出具正式评价报告提交新乡县财政局。在专家对评价报告进行评审后，评价组根据专家评审意见修改报告，并最终提交正式评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

依据《新乡市财政局关于进一步加强全面预算绩效管理工作的通知》（新财效〔2021〕2号）规定，评价组对照绩效指标评价体系，从决策、管理、产出和效益四个维度，通过数据采集、实地调研和问卷访谈等方式，对本项目进行客观公正的绩效评价，总得分为84.87分，项目评价等级为“良”，得分情况见下表，各指标具体评分情况详见附件1。

表 3-1 指标得分情况表

一级指标	决策	管理	产出	效益	合计
分值	15	25	30	30	100
得分	15	20.57	22	27.3	84.87
得分率	100.00%	82.28%	73.33%	91.00%	84.87%

基于以上绩效分析和评价结果，2021年农村公路车辆购置税项目绩效目标得到较好实现。项目的实施，通过对县乡道极差路段和危桥的排查，及时发现安全隐患并进行改建修复，提升了县乡道及桥梁的安全水平，保障经过此路段的行人和车辆的生命安全。

但项目在绩效方面存在以下问题：一是项目实施不及时，组织验收及工程款支付较晚；二是工程负责人员业务培训不到位，材料规范度较差；三是缺乏对危桥改造项目的财务监管，未能实现工程项目财务控制。

四、绩效评价分析

（一）项目决策情况分析

决策类指标包括 3 个二级指标以及 6 个三级指标，总分值 15 分，得分 15 分，得分率 100%。

1.项目立项

下设“立项依据充分性”和“立项程序规范性”两个三级指标，总分值 5 分，综合评分 5 分。

表 4-1 项目立项指标得分表

二级指标	三级指标	指标说明	标准分值	得分
A1 项目立项 (5 分)	A101 立项依据充分性	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤该项目是否与相关部门同类项目或者部门内部相关项目交叉重复。 具备一个得分要素，得到指标分值的 20%。	2	2
	A102 立项程序规范性	评价要点： ①项目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、集体决策等。 具备要素①和②之一的，得到指标分值的 30%； 具备要素③，得到指标分值的 40%。	3	3

A101 立项依据充分性：该指标评价项目立项的依据文件是否充分，是否与国家和地区的战略目标、发展计划以及部门的基本职

能和工作计划相适应。为促进交通运输事业健康发展，新乡县交通运输局对县域内路段隐患进行排查，提出《关于申报新乡县 2021 年部分县乡道极差路段和危桥建设项目的请示》（新交字〔2021〕6 号）。项目立项符合相关法律法规和《车辆购置税收入补助地方资金管理暂行办法》（财建〔2021〕50 号）的要求。具有《河南省交通运输厅关于下达 2021 年农村公路建设车购税补助资金投资计划的通知》（豫交规划函〔2021〕82 号）、《新乡市财政局关于下达 2021 年省道及农村公路车辆购置税收入补助地方资金(第一批)支出预算的通知》（新财预〔2021〕276 号）、《新乡市交通运输局关于分解下达新乡市 2021 年农村公路建设车购税补助资金计划的通知》（新交〔2021〕224 号）的批复。本项目符合新乡县交通运输局主要职责中承担全县公路、水路建设市场监管责任的组织协调全县公路、水路有关重点工程建设和工程质量、安全生产监督管理工作，指导全县交通运输基础设施建设、管理和维护工作与负责权限内交通工程质量、安全监督工作，负责对交通工程建设、勘察、设计、施工、监理单位的质量行为进行日常监督检查。项目为公共基础设施建设，属于公共财政支出范围。据评价组调研了解，项目未与同类项目或部门内部项目存在交叉重复的情况。符合评价要点①②③④⑤。依据评分标准，A101 立项依据充分性指标满分 2 分，实际得分 2 分。

A102 立项程序规范性：该指标评价项目的申请、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。经项目单位对新乡县隐患路段进行排查后，对项目所涉危桥与隐患路段提出修护的申请，具有《关于申报新乡县 2021 年部分县乡道极差路段和危桥建设项目的请示》（新交字〔2021〕6 号）。上级审批材料有《新乡市财政局关于下达 2021 年省道及农村公路车辆购置税收入补助地方资金(第一批)支出预算的通知》（新财预〔2021〕276 号）、《新乡市交通运输局关于分解下达新乡市 2021 年农村公路建设车购税补助资金计划的通知》（新交〔2021〕224 号），审批文件、材料符合相关要求。事前项目经过技术鉴定，具有新乡市农村公路危桥技术状况评定(新乡县)检测报告，且经过上级部门研究决定立项与资金批复。符合评价要点①②③。依据评分标准，A102 立项程序规范性指标满分 3 分，实际得分 3 分。

综上所述，A1 指标综合得分为 5 分。

2.绩效目标

下设“绩效目标合理性”和“绩效指标明确性”两个三级指标，总分值 4 分，综合评分 4 分。

表 4-2 绩效目标指标得分表

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准 分值	得分
A2 绩效目标 (4 分)	A201 绩效目标 合理性	评价要点：（如未要求制定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标；	2	2

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准 分值	得分
		②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出和效果是否符合正常的业绩水平。 具备要素①，得到指标分值的 50%；如不具备，该指标分值为 0。具备要素②③，分别得到指标分值的 25%。		
	A202 绩效指标 明确性	评价要点： ①是否将项目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是否与项目目标任务数或计划数相对应。 具备得分要素①，得到指标分值的 40%；具备得分要素②和③，各得到指标分值的 30%。	2	2

A201 绩效目标合理性：该指标考察项目是否设立有绩效目标以及绩效目标的合理性、科学性、可衡量性。由于本项目中为 4 个小项目，2021 年的自评过程中由于项目划分标准不同，各项目均有绩效目标，桥梁改建的 3 个项目合为一个绩效目标表。项目绩效目标均与实际建设内容有关，预期产出和效符合正常的业绩水平。符合评价要点①②③。依据评分标准，A201 绩效目标合理性指标满分 2 分，实际得分 2 分。

A202 绩效指标明确性：该指标考察项目是否设立有绩效指标以及绩效指标的明确性、可实现性、相关性和时限性。根据各项目所涉绩效自评表，项目绩效目标细化分解为具体的绩效目标。能够通过较清晰、可衡量的指标值体现，危桥改造的 3 个项目合为一个绩效目标表，在细化程度上略有不足，基本能够与项目目标数或计划数对应。符合评价要点①②③。A202 绩效指标明确性指标满分 2

分，实际得分 2 分。

综上所述，A2 指标综合得分为 4 分。

3.资金投入

下设“预算编制合理性”和“资金分配合理性”两个三级指标，总分值 6 分，综合评分 6 分。

表 4-3 资金投入指标得分表

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准 分值	得分
A3 资金安排 (6 分)	A301 预算编制合 理性	评价要点： ①预算编制是否经过论证； ②预算内容与项目实际内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与年度工作任务相匹配。 具备一个得分要素，得到指标分值的 25%。	4	4
	A302 资金分配合 理性	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与地方实际是否相适应。 具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。	2	2

A301 预算编制合理性：该指标考察项目单位预算编制的依据是否充分、金额是否准确。项目预算是项目单位申报需要修缮项目的情况后，市级主管部门与财政部门根据项目情况与地方财力状况下达的一定比例的财政资金。预算编制经过市级部门的论证确定，预算内容与实际内容相匹配，均为乡村道路安防工程与危桥改造。预算额度测算依据应在市级主管部门与财政部门，视为依据充分，

按照标准编制。预算确定的投资额仅为项目的部分工程款，其余部分由乡镇政府进行支付，项目确定的资金总额能够保障年度工作任务的基本完成。符合评价要点①②③④。A301 预算编制合理性指标满分 4 分，实际得分 4 分。

A302 资金分配合理性：该指标考察项目单位资金分配的依据是否充分、金额是否准确。预算资金分配是根据《车辆购置税收入补助地方资金管理暂行办法》（财建〔2014〕654 号）的测算方式，项目单位提出《关于申报新乡县 2021 年部分县乡道极差路段和危桥建设项目的请示》（新交字〔2021〕6 号）后，市级部门批复有《新乡市交通运输局关于分解下达新乡市 2021 年农村公路建设车购税补助资金计划的通知》（新交〔2021〕224 号）和《新乡市财政局关于下达 2021 年省道及农村公路车辆购置税收入补助地方资金(第一批)支出预算的通知》（新财预〔2021〕276 号）。因此，应当认定预算资金分配依据充分，分配额度合理，与地方实际相适应。符合评价要点①②。A302 资金分配合理性指标满分 2 分，实际得分 2 分。

综上所述，A3 资金投入指标综合得分为 6 分。

（二）项目管理情况

管理指标包括 2 个二级指标以及 10 个三级指标，总分值 25 分，得 20.57 分，得分率为 82.28%。

1.业务管理

下设“管理制度健全性”、“制度执行有效性”、“项目质量可控性”和“招投标规范性”四个三级指标，总分值 13 分，综合评分 12 分。

表 4-4 业务管理指标得分表

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准分值	得分
B1 业务管理 (13 分)	B101 管理制度健全性	评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整。 具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。	3	3
	B102 制度执行有效性	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 具备一个得分要素，得到指标分值的 25%。	4	3
	B103 项目质量可控性	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准； ②是否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。 具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。	3	3
	B104 招投标规范性	评价要点： ①项目招投标是否按照规定进行公开招标； ②项目投标单位是否经过必要的资格审查与评审； ③项目招标结果是否按照规定进行公示。 具备得分要素②，得到指标分值的 40%；具备得分要素①和③，各得到指标分值的 30%。	3	3

B101 管理制度健全性：该指标考察项目单位是否制定了相应的管理制度，是否明确规定各项目开展的流程和方式，或形成了相应的管理机制。项目具有《河南省农村公路建设管理办法（试行）》、《河南省农村公路养护管理办法（试行）》、《河南省农村公路养护巡查制度（试行）》、《农村公路管理办法》、《公路工程竣（交）工验收办法》等业务管理制度，对于项目的施工、竣工、维护等工作具有相应的工作要求，相关业务管理制度合法合规。符合评分要点①②。B101 管理制度健全性指标满分 3 分，实际得分 3 分。

B102 制度执行有效性：该指标考察项目是否按照国家、各部门及本单位制定的执行。项目施工与竣工验收等业务管理符合《河南省农村公路建设管理办法（试行）》、《河南省农村公路养护管理办法（试行）》、《河南省农村公路养护巡查制度（试行）》、《农村公路管理办法》、《公路工程竣（交）工验收办法》等文件的要求；项目合同、完工验收报告等资料及时归档；项目实施完成，查看各项工程材料及实地建筑建成情况，人员、场地、信息支撑等，能够落实到位。项目具有付款条件变更、工程量调整等情况发生，但是提供的相关材料存在部分盖章不规范、日期未载明或缺少审批等。符合评价要点①③④，不符合评价要点②。依据评分标准，本指标满分 4 分，实际得分 3 分。

B103 项目质量可控性：该指标考察项目单位是否建立了相关

制度，对合同或计划的执行进行检查、监督等，达到对项目实施质量的控制。项目具有《河南省农村公路建设管理办法（试行）》、《河南省农村公路养护管理办法（试行）》、《河南省农村公路养护巡查制度（试行）》、《农村公路管理办法》、《公路工程竣（交）工验收办法》等制度，建设按照相关制度标准执行，交工验收报告符合项目法人、设计单位、监理单位、施工单位、接管养护等单位参加竣工验收工作，其中项目法人与接管养护单位为同一方。新乡县交通运输局参与村道安防工程的检查、验收工作，镇政府进行三座危桥的检查、验收。符合评价要点①②。B103 项目质量可控性指标满分 3 分，实际得分 3 分。

B104 招投标规范性：反映和考核项目实施单位进行招投标过程的规范程度。在新乡市政府采购网上对于项目招投标的情况均可进行查询，查看项目单位招投标汇编文件，项目均经过资格审查与评审。项目招标结果在新乡市政府采购网上具有公示，公示结果还能够进行查找。符合评价要点①②③。根据评分标准，本指标满分 3 分，实际得分 3 分。

综上所述，B1 指标综合得分为 12 分。

2.资金管理

下设“资金到位率”、“到位及时率”“预算执行率”、“财务管理制度健全性”、“资金使用合规性”和“财务监控有效性”

6 个三级指标，总分值 12 分，综合评分 8.57 分。

表 4-5 资金管理指标得分表

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准分 值	得分
B2 资金管理 (12 分)	B201 资金到位率	评价要点： 资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金） ×100%。 实际到位资金：项目期内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金：项目期内计划投入到具体项目的资金。 资金到位率≤100%，且未对项目开展造成不良影响，得分等于指标分值×资金到位率； 资金到位率<100%，且对项目开展造成不良影响，得分等于 0。	2	1.63
	B202 到位及时率	评价要点： 到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）× 100%。 应到位资金：按照绩效办法、合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。 到位及时率≤100%，且未对项目开展造成不良影响，得分等于指标分值×资金到位率； 资金到位率<100%，且对项目开展造成不良影响，得分等于 0。	2	1.74
	B203 预算执行率	评价要点： 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金） ×100%。 ①实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金； ②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。 得分等于指标分值×预算执行率。	2	2
	B204 财务管理制度健全	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法	2	2

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准分值	得分
	全性	法； ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。 具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。		
	B205 资金使用合规性	评价要点： ①是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目开支是否符合政府采购管理要求； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 具备一个得分要素，得到指标分值的 20%。 但如缺少要素④或⑤指标得分为 0。	2	1.2
	B206 财务监控有效性	评价要点： ①是否已制定或具有相应的监控机制； ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。 具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。	2	0

B201 资金到位率：该指标考核项目资金对项目的满足程度。乡镇未提供自筹部分资金到位材料。新乡县村道安防工程施工合同金额为 112.58 万元，二支排桥改建工程施工合同金额为 149.30 万元，孟江女桥改建工程施工合同金额为 142.00 万元，西营村一号桥施工合同金额为 73.00 万元。根据《新乡市财政局关于下达 2021 年省道及农村公路车辆购置税收入补助地方资金(第一批)支出预算的通知》（新财预〔2021〕276 号），实际到位资金为 389 万元。
 资金到位率=（实际到位资金 389 万元/计划投入资金 476.88）×

100%=81.57%。B201 资金到位率指标满分 2 分，实际得分 1.63 分。

B202 到位及时率：该指标考核项目已到位的资金及时性程度。由于乡镇未提供自筹部分付款材料，截止评价期结束新乡县村道安防工程正式审核报告未出，暂按施工合同金额 112.58 万元计算，应付款为工程完工前最高支付至工程计量款的 82%。二支排桥改建工程审定金额为 152.19 万元，应付款为交工验收合格并经审计后付至审计价的 97%。孟江女桥改建工程审定金额为 148.85 万元，应付款为审计结束后根据审定金额支付至审计价款的 90%。西营村桥改建工程审定金额为 75.68 万元，应付款为交工验收合格并经审计后付至审计价的 97%。根据财政直接支付入账通知书及时到位资金合计为 388.41 万元，应到位资金合计为 447.32 万元。资金支付时间均在项目完工一段时间后进行支付。到位及时率=（及时到位资金 388.41 万元/应到位资金 447.32 万元） \times 100%=86.83%。依据评分标准，B202 到位及时率指标满分 2 分，实际得分 1.74 分。

B203 预算执行率：项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。项目按照《新乡市财政局关于下达 2021 年省道及农村公路车辆购置税收入补助地方资金(第一批)支出预算的通知》（新财预〔2021〕276 号）到位资金 389 万元，评价组统计财政直接支付入账通知书中支付情况，支出资金总计为 388.41 万元。预算执行率=（实际支出资金 388.41 万元/实际到位

资金 389 万元) × 100%=99.85%。依据评分标准, B203 预算执行率指标满分 2 分, 实际得分 2 分。

B204 财务管理制度健全性: 该指标考察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。项目单位制定有《新乡县交通运输局财务管理制度》, 项目实施应当按照《新乡市交通运输局关于分解下达新乡市 2021 年农村公路建设车购税补助资金计划的通知》(新交〔2021〕224 号) 与《车辆购置税收入补助地方资金管理暂行办法》(财建〔2014〕654 号) 的资金管理办法执行。相关管理办法符合相关财务会计制度的规定。符合评价要点①②。依据评分标准, B204 财务管理制度健全性指标满分 2 分, 实际得分 2 分。

B205 资金使用合规性: 该指标考察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。根据《车辆购置税收入补助地方资金管理暂行办法》(财建〔2014〕654 号), 项目以省为单位进行项目整体支出金额的测算, 本级财政不涉及此项, 资金支出与使用等符合相关规定, 具有完成的申请与支出手续。但是根据《政府采购资金财政直接拨付管理暂行办法》(财库〔2001〕21 号), 采购机关根据合同约定需要付款时, 应当向同级财政部门政府采购主管机构提交预算拨款申请书和有关采购文件。其中, 实行差额支付方式, 必须经财政部门政府

采购主管机构确认已先支付单位自筹资金和预算外资金后，方可提出支付预算资金申请。项目单位对危桥改造资金未按照此办法进行支付。资金拨付的审批手续完整，项目开支符合预算批复及合同规定用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。符合评价要点②④⑤，不符合评价要点①③。依据评分标准，本指标满分 2 分，实际得分 1.2 分。

B206 财务监控有效性：该指标考察项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。县本级预算资金部分根据财政直接支付入账通知书为直接支付至施工方，评价组调研过程中了解到项目单位对于乡镇政府的付款情况并不掌握，仅掌握县本级预算中的 389 万元的支付情况。不符合评价要点①②。依据评分标准，本指标满分 2 分，实际得分 0 分。

综上所述，B2 指标综合得分为 8.57 分。

（三）项目产出情况

产出指标包含 4 个二级指标以及 7 个三级指标，总分值 30 分，得分为 22 分，得分率 73.33%。

1. 产出数量

下设“工程建设完成率”和“标线及其他设施规划完成率”2 个三级指标，总分值 8 分，综合评分 8 分。

表 4-6 产出数量指标得分表

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准 分值	得分
C1 产出数量 (8 分)	C101 工程建设完成 率	评价要点： 工程建设完成率=（工程已完成数量/计划完成工程数量）×100%。 工程建设完成率为 100%得满分，每下降 1%扣 10%权重分，扣完为止。	4	4
	C102 标线及其他设 施规划完成率	评价要点： 查验标线、护栏等设施的完成情况。 标线及其他设施规划完成率=（已完成标线及其他设施工程数量/规划其他设施工程数量）×100%。 标线及其他设施规划完成率为 100%得满分，每下降 1%扣 10%权重分，扣完为止。	4	4

C101 工程建设完成率：实际完成工程建设数与计划完成工程数量的比率，用以反映和考核计划完成程度。根据各项目的交工验收报告或完工报告与公路工程交工验收证书，新乡县村道安防工程已建设完成，二支排桥、孟江女桥、西营村桥均已改建完成，评价组实地调研确认工程已建设完成。工程建设完成率=（工程已完成数量 4 个/计划完成工程数量 4 个）×100%=100%。依据评分标准，本指标满分 4 分，实际得分 4 分。

C102 标线及其他设施规划完成率：实际完成标线及其他设施数与计划完成数的比率，用以反映和考核计划完成程度。根据各项目的交工验收报告或完工报告与公路工程交工验收证书，新乡县村道安防工程与二支排桥、孟江女桥、西营村桥的标线、附属工程或其他设施已配置完成并顺利通行，评价组实地调研确认相关工程已

建设完成。标线及其他设施规划完成率=（已完成标线及其他设施工程数量 4 个/规划其他设施工程数量 4 个）×100%=100%。依据评分标准，本指标满分 4 分，实际得分 4 分。

综上所述，C1 指标综合得分为 8 分。

2. 产出质量

下设“项目验收合格率”、“工程建设安全性”和“工程维护合格率”3 个三级指标，总分值 14 分，综合评分 14 分。

表 4-7 产出质量指标得分表

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准分值	得分
C2 产出质量 (14 分)	C201 项目验收合格率	评价要点： 项目验收合格率=验收合格项目数量/计划完成项目数量。 项目验收合格率为 100%得满分，否则此项不得分。	5	5
	C202 工程建设安全性	评价要点： ①具有安全施工的制度、措施等； ②未有质量安全事故发生。 具备一个得分要素，得到指标分值的 50%； 如不符合②，则本项不得分。	4	4
	C203 工程维护合格率	评价要点： 以实地调研无明显质量问题为评判依据。 项目维护合格率=（维护合格项目数量/已完成项目数量）×100%。 项目维护合格率为 100%得满分，每下降 1%扣 10%权重分，扣完为止。	5	5

C201 项目验收合格率：反映和考核项目验收合格情况。各项

目的交工验收报告或完工报告与公路工程交工验收证书中，新乡县村道安防工程所涉 8 条道路、二支排桥、孟江女桥、西营村桥建设工程均验收合格。评价组现场查看未发现明显质量问题。项目验收合格率=验收合格项目数量 4 个/计划完成项目数量 4 个=100%。依据评分标准，本指标满分 5 分，实际得分 5 分。

C202 工程建设安全性：反映和考核工程建设过程中的安全程度。新乡县村道安防工程签订有安全生产合同，二支排桥改建工程、孟江女桥改建工程、西营村桥改建工程在施工合同中对于安全生产的职责进行明确要求。施工照片中显示施工现场具有围挡、减速标志等，现场施工人员根据不同岗位，穿有反光衣、安全帽、胶鞋等。根据评价组调研了解，项目实施期间未有质量安全事故发生。符合评价要点①②。依据评分标准，本指标满分 4 分，实际得分 4 分。

C203 工程维护合格率：维护合格项目数量与计划完成项目数量的比率，反映和考核项目维护合格程度。项目实施完成后维护由各项目法人单位负责，评价组进行实地查看，各工程路面状况良好，标线、护栏等设施完好，桥体无缺损等情况。项目维护合格率=(维护合格项目数量 4 个/已完成项目数量 4 个)×100%=100%。依据评分标准，本指标满分 5 分，实际得分 5 分。

综上所述，C2 指标综合得分为 14 分。

3. 产出时效

下设“工程开工及时率”和“工程完工及时率”2个三级指标，总分值8分，综合评分0分。

表 4-8 产出时效指标得分表

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准 分值	得分
C3 产出时效 (8分)	C301 工程开工及时率	评价要点： 项目开工及时率=及时开工项目数量/实施项目总数×100%。 根据项目开工资料，项目开工及时率为100%得满分，每下降1%扣10%权重分，扣完为止。	4	0
	C302 工程完工及时率	评价要点： 项目完工及时率=及时完工项目数量/应完工项目总数×100%。 根据项目竣工验收资料，项目完工及时率为100%得满分，每下降1%扣10%权重分，扣完为止。	4	0

C301 工程开工及时率：反映和考核项目开工的及时程度。村道安防工程合同中未约定开工时间，开工报告中开工时间为2022年06月01日；二支排桥改建工程合同约定计划开工时间为2021年09月07日，开工报告批复单中开工时间为2021年11月01日；孟江女桥改建工程合同中未约定开工时间，开工报告中开工时间为2021年08月12日；西营村桥改建工程合同中未约定开工时间，开工报告批复单中开工时间为2022年03月01日。项目开工及时

率=及时开工项目数量 0 个/实施项目总数 4 个 $\times 100\%=0\%$ 。依据评分标准，本指标满分 4 分，实际得分 0 分。

C302 工程完工及时率：反映和考核项目完工的及时程度。村道安防工程合同中约定 30 日历天完工，开工报告中开工时间为 2021 年 06 月 01 日，交工验收报告中完工日期为 2021 年 6 月 30 日；二支排桥改建工程合同约定计划完工时间为 2021 年 12 月 7 日，交工验收报告完工时间为 2022 年 1 月 29 日，交工验收证书显示时间为 2022 年 6 月 22 日；孟江女桥改建工程合同中约定 110 日历天完工，开工报告中开工时间为 2021 年 08 月 12 日，交工验收报告中完工时间为 2021 年 11 月 29 日，超出约定工期；西营村桥改建工程合同中约定 100 日历天完工，完工报告中开工日期为 2022 年 3 月 1 日，完工日期为 2022 年 5 月 31 日。项目完工及时率=及时完工项目数量 2 个/应完工项目总数 4 个 $\times 100\%=50\%$ 。依据评分标准，本指标满分 4 分，实际得分 0 分。

综上所述，C3 指标综合得分为 0 分。

（四）项目效益情况

项目效益指标包括 4 个二级指标以及 7 个三级指标，总分值 30 分，得 27.3 分，得分率为 91%。

1.经济效益

下设“增加经济收入”1 个三级指标，总分值 4 分，综合评分

4 分。

表 4-9 经济效益指标得分表

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准 分值	得分
D1 经济效益 (4 分)	D101 增加经济收入	评价要点： 由于运输效率及通行效率的提升，提升周边居民收入。运用李克特五分量表法计算满意度 满意度= [（非常满意个数×100%+满意个数×80%+一般个数×60%+不满意个数×40%+非常不满意×0%）/调查问卷问题总数]×100%；满意度≥90%，得满分，满意度<90%本项得分=满意度×本项标准分值计算。	4	4

D101 增加经济收入：反映和考核项目实施对于周边群众经济收入的增加情况。共收集 2021 年农村公路车辆购置税项目受益群众满意度调查问卷 52 份，回收有效问卷 52 份。经济收入增加效果满意度=[（非常满意个数 43×100%+满意个数 6×80%+一般个数 2×60%+不满意个数 0×40%+非常不满意个数 1×0%）/调查问卷问题总数 52]×100%=94.23%。依据评分标准，本指标满分 4 分，实际得分 4 分。

综上所述，D1 指标综合得分为 4 分。

2.社会效益

下设“提升通行能力”、“缓解交通压力”和“提升桥梁及村道安全水平”3 个三级指标，总分值 13 分，综合评分 13 分。

表 4-10 社会效益指标得分表

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准 分值	得分
------	------	-----------	----------	----

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准 分值	得分
D2 社会效益 (13 分)	D201 提升通行能力	评价要点： ①通过对路网状况的分析，证明通行能力的提升； ②重点路段隐患处置建设标准或加固类桥梁设计荷载不低于原标准，有条件适当提高。 具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。	4	4
	D202 缓解交通压力	评价要点： 运用李克特五分量表法计算满意度 满意度= [（非常满意个数×100%+满意个数×80%+一般个数×60%+不满意个数×40%+非常不满意×0%）/调查问卷问题总数]×100%；满意度≥90%，得满分，满意度<90%本项得分=满意度×本项标准分值计算。	4	4
	D203 提升桥梁及村道安全水平	评价要点： ①通过对比项目实施前后村道安防工程的照片，体现由于处置隐患、规划标线对道路安全的提升程度； ②通过对比项目实施前后危桥的照片，体现由于消除危险因素对桥梁安全的提升程度。 具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。	5	5

D201 提升通行能力：反映和考核项目实施对于道路通行能力的提升程度。通过对地图及周边道路状况的分析，新乡县村道安防工程、孟江女桥、西营村桥为周边村镇通行的要道，周边村民通行频率高；二支排桥与胡韦线相交，22、36、186 路公交车在此通行。道路及桥梁修好后隐患消除，道路安全性提升，可通行面积增加，通行能力提升。根据监测报告结论，项目所涉道路及桥梁修建前在《公路桥梁技术状况评定标准》（JTG/TH212011）中被评价为五类，应当拆除或重建，项目完工验收后质量合格能够正常使用，建设标

准提升。符合评价要点①②。依据评分标准，本指标满分 4 分，实际得分 4 分。

D202 缓解交通压力：反映和考核项目实施对于周边交通压力的缓解程度。共收集 2021 年农村公路车辆购置税项目受益群众满意度调查问卷 52 份，回收有效问卷 52 份。交通压力缓解程度满意度= $[(\text{非常满意个数 } 42 \times 100\% + \text{满意个数 } 7 \times 80\% + \text{一般个数 } 2 \times 60\% + \text{不满意个数 } 0 \times 40\% + \text{非常不满意个数 } 1 \times 0\%) / \text{调查问卷问题总数 } 52] \times 100\% = 93.85\%$ 。依据评分标准，本指标满分 4 分，实际得分 4 分。

D203 提升桥梁及村道安全水平：反映和考核项目实施对桥梁及村道安全水平的提升程度。孟江女桥、二支排桥、西营村桥三座桥根据《公路桥梁技术状况评定标准》（JTG/T H21-2011）规定全桥总体技术状况登记评定时，在检测报告中被评定为五类。主要问题桥面基础冲刷，承载能力下降；盖梁多处钢筋锈蚀、混凝土剥落；桥墩大面积磨损，粗集料显露；桥面多处坑洞、多处修补痕迹等。查看项目实施前后照片，评价组经过实地调研，发现工程建设较好，无缺损、坑洞等问题存在，提升桥梁与道路的安全性。符合评价要点①②。依据评分标准，本指标满分 5 分，实际得分 5 分。

综上所述，D2 指标综合得分为 13 分。

3. 可持续影响

下设“长效机制建设完备性”和“人员可持续性”2个三级指标，总分值9分，综合评分6.3分。

表 4-11 可持续影响指标得分表

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准 分值	得分
D3 可持续影响 (9分)	D301 长效机制建设 完备性	评价要点： ①项目竣工后的移交、维护情况、项目资料归档均建立相应保障机制； ②具有县乡道路等排查的标准，并进行有排查工作； ③竣工后的移交、维护情况、项目资料归档均严格执行相关保障机制。 具备得分要素①，得到指标分值的40%； 具备得分要素②和③，各得到指标分值的30%。	5	3.5
	D302 人员可持续性	评价要点： ①实施阶段管理方有专人负责该项目的实施与维护； ②对工程负责人员进行过相关业务培训； ③现有人员数量是否保证项目持续履职。 具备得分要素①，得到指标分值的40%； 具备得分要素②和③，各得到指标分值的30%。	4	2.8

D301 长效机制建设完备性：该指标考核项目单位是否制定了规划、计划、实施方案等长效管理机制，且内容完整。项目按照《公路工程竣（交）工验收办法》进行后续的维护、资料归档工作。根据《公路桥梁技术状况评定标准》（JTG/T H21-2011）的标准、《公路危旧桥梁改造行动方案》（交办公路〔2020〕71号）的相关要求对公路危旧桥梁进行票排查与改造，对需改造公路、桥梁具有鉴

定监测报告。项目的施工合同、交工验收报告等按照相关机制进行归档，《公路工程竣（交）工验收办法》中通车试运营 2 年后竣工验收，该项目均不符合此项要求，且交工验收要求的评定与打分材料并不完整。符合评价要点①②，不符合评价要点③。依据评分标准，本指标满分 5 分，实际得分 3.5 分。

D202 人员可持续性：该指标考核项目实施人员是否保证项目持续履职。项目实施过程中各建设单位具有专人对项目进行监督、检查，在公路工程交工验收证书上有建设单位的负责人员进行验收确认；对于工程负责人员具有项目工程推进会，但是项目相关的工程材料并不规范，如新乡县村道安防工程公路工程交工验收证书完工时间与开工时间均记载为 2022 年 06 月 01 日，西营村桥改建工程的建设工程施工合同计划开工与竣工日期均为空，且未写明具体签订时间，孟江女桥改建工程的公路工程交工验收证书未写交工验收时间等等；评价组实地调研查看工程实际完成情况与后续维护工作到位。符合评价要点①③，不符合评价要点②。依据评分标准，本指标满分 4 分，实际得分 2.8 分。

综上所述，D3 指标综合得分为 6.3 分。

4. 满意度

下设“周边群众满意度”1 个三级指标，总分值 4 分，综合评分 4 分。

表 4-12 满意度指标得分表

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准 分值	得分
D4 满意度 (4 分)	D401 周边群众满意 度	评价要点： 运用李克特五分量表法计算满意度 满意度= [(非常满意个数×100%+满意个 数×80%+一般个数×60%+不满意个数× 40%+非常不满意×0%) /调查问卷问题总 数]×100%； 满意度≥90%，得满分，满意度<90%本 项得分=满意度×本项标准分值计算。	4	4

D401 周边群众满意度：项目周边群众对于项目实施的满意程度。共收集 2021 年农村公路车辆购置税项目受益群众满意度调查问卷 52 份，回收有效问卷 52 份。满意度=[(非常满意个数 39 × 100%+满意个数 10 × 80%+一般个数 2 × 60%+不满意个数 0 × 40%+非常不满意个数 1 × 0%) /调查问卷问题总数 52] × 100%=92.69%。依据评分标准，本指标满分 4 分，实际得分 4 分。

综上所述，D4 指标综合得分为 4 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法

1. 提升村乡道较差道路及危桥的安全性

通过项目的实施的村乡道路况较差道路及危桥都在第一时间进行了抢修和保通工作，同时提升了农村公路养护预警防治、抢险及修复的能力；项目单位通过强化道路运输市场监管，加大安全隐患治理力度，强化安全主体责任，创新智能监管体系，确保道路运

输安全。一方面提升了群众出行的便捷性，另一方面提升了周边群众出行的安全性。

同时重视项目的后续维护与保养，针对四个项目，尤其桥梁建设项目，除了工程质量缺陷责任期内维修养护外，在桥梁有效使用期内进行定期检修保养，保障桥梁处于良好的运行状态，在达到使用年限后，会对桥梁状况进行检测，达到四、五类桥梁必须进行改造。

2. 重视施工安全，保障项目施工零事故

项目单位召开工程推进会强调施工质量与安全等问题，项目在施工过程中严格按照安全施工要求进行，做好各项防护措施，如施工期间工人穿反光衣、施工区域设置安全设施：有三角锥、水马、太阳能警告灯、警示牌、围挡等；工程现场封闭施工，杜绝外来人员进入施工现场，防止安全事故发生。在施工中留存有照片等影像资料，项目施工过程中未发生安全事故。

3. 加强工程质量问题监管，避免工程的高估冒算

根据项目单位对于工程监管措施的介绍，项目为避免质量问题及施工单位利用工程变更和隐蔽工程签证，有意虚报估高工程量的现象，监督人员一是注重深入施工现场，实施对隐蔽工程事前、事中、事后监督；二是注重现场拍摄影像资料的留存。由于监督人员充分掌握了第一手资料，监督工作变被动为主动，从源头上堵塞管

理漏洞，有效避免了工程的高估冒算，提高了工程质量和效率。评价组查看现场施工照片等及变更材料等，认定项目单位在工程质量的加强监管方面极为重视，相关工作落实到位。

（二）存在的问题

1.项目实施不及时，组织验收及工程款支付较晚

开工时间：村道安防工程合同中未约定开工时间，开工报告中开工时间为 2022 年 06 月 01 日；二支排桥改建工程合同约定计划开工时间为 2021 年 09 月 07 日，开工报告批复单中开工时间为 2021 年 11 月 01 日；孟江女桥改建工程合同中未约定开工时间，开工报告中开工时间为 2021 年 08 月 12 日；西营村桥改建工程合同中未约定开工时间，开工报告批复单中开工时间为 2022 年 03 月 01 日。

完工时间：村道安防工程合同中约定 30 日历天完工，交工验收报告中完工日期为 2021 年 6 月 30 日；二支排桥改建工程合同约定计划完工时间为 2021 年 12 月 7 日，交工验收报告完工时间为 2022 年 1 月 29 日，交工验收证书显示时间为 2022 年 6 月 22 日；孟江女桥改建工程合同中约定 110 日历天完工，开工报告中开工时间为 2021 年 08 月 12 日，交工验收报告中完工时间为 2021 年 11 月 29 日，超出约定工期；西营村桥改建工程合同中约定 100 日历天完工，完工日期为 2022 年 5 月 31 日。

根据《新乡县七里营镇二支排桥改建工程项目交工验收报告》，

完工日期为 2022 年 1 月 29 日，但是交工验收时间为 2022 年 6 月 22 日。根据《公路工程交工验收申请表》，完工日期为 2021 年 11 月 29 日，交工验收时间为 2022 年 1 月 13 日。因此工程款支付时间与进度较慢。

2.工程负责人员业务培训不到位，材料规范度较差

项目单位对于工程负责人员召开有项目工程推进会，但是项目相关的工程材料并不规范：新乡县村道安防工程公路工程交工验收证书完工时间与开工时间均记载为 2022 年 06 月 01 日，西营村桥改建工程的建设工程施工合同计划开工与竣工日期均为空，且未写明具体签订时间，孟江女桥改建工程的公路工程交工验收证书未写交工验收时间等等。

3.缺乏对危桥改造项目的财务监管，未能实现工程项目财务控制

为了实现预期的财务目标和顺利的实施工程项目建设，在工程施工过程中需利用财务手段，调节财务活动，通过财务监控对工程项目进行财务控制。县本级预算资金部分根据财政直接支付入账通知书为直接支付至施工方，评价组调研过程中了解到项目单位对于乡镇政府的付款情况并不掌握，仅掌握县本级预算中的 389 万元的支付情况，缺乏对乡镇政府担任项目法人单位项目财务状况的了解。

六、意见和建议

（一）优化流程管理，提升实施效率

在项目实施过程中吸取经验，优化工作流程，把不必要的工作步骤或程序从日常工作中剔除出去，选择最便捷的工作方式进行作业；通过建立标准的工作程序，一方面可以提升工作规范化程度，另一方面可以提升工作效率。利用流程管理，可以规范日常工作事务，让流程规范化、系统化，让工作在实施过程中有据可依。同时，相关流程管理可以推送给负责人，这样可以加强各单位之间的协作性，避免流程的每个节点出现互相推诿等现象，降低实施风险。

当发生外部事件和意料之外的事情时，及时控制和跟进会使项目在问题早期阶段被及时发现并能够作出调整。根据项目要制定适合的计划，在实施过程中灵活地对计划及时修正，确保执行成功。

（二）开展建筑工程档案管理培训，加强工程档案规范化

定期开展建筑工程档案管理相关培训，以此提升工程负责人员与档案管理人员的业务水平。对于庞杂的建筑工程档案来说，做到一丝不苟，才能确保建筑工程资料得到及时、真实、准确、完整的收集整理。通过加强工程知识培训，使单位对工程项目档案管理工作有了更清晰明确的认识，对工程项目档案验收有了更直观的了解，从而使项目档案管理更加规范化，更具有针对性，以更好地记录城市发展、服务城市建设。

（三）重视财务监督检查，确保项目顺利进行

加强工程项目财务控制，有利于提升资金使用的安全性、降低成本以及确保建设施工项目的顺利进行。一是要健全财务控制体系，首先加强项目预算管理，在项目施工前对项目进行考核，充分发挥预算管理的财务成本控制功能，对工程建设资金使用情况和成本进行实时监控；再者，还要加强资金管理控制对资金进行合理的分配和应用，避免不必要的花费。施工过程中的成本管理应该与施工进度管理相结合，对现金流量进行密切的监控和管理。二是注重对工程项目的全过程财务控制，财务人员要立足于全局，对项目相关材料进行审核，提升结算的有效性。

七、其他需要说明的问题

（一）本次绩效评价的局限性

1. 事后续效评价在时间上有一定的滞后性。通常事后续效评价用于评价前一年度的项目，受到时间和相关资料不齐全的影响，一是部分评价工作无法还原 2021 年的状况；二是项目的整改未能在 2022 年的工作中进行应用。

2. 由于本项目中各分项目存在一定的差异，在实际考核中指标设置相较其他项目细化程度与精准性存在不足。

（二）其他问题

项目中村道安防工程、二支排桥改建、西营一号桥改建工程存

在签订补充协议，变更付款条件及比例的情况。据项目单位介绍是为加快支付进度，保障农民工权益。但在具体实施过程中项目整体支付较慢，且二支排桥改建工程首次支付时间早于到场验收时间。本项目已实施完成，此类项目需加强资金使用的规范程度与拨付进度。

八、附件

附件一：绩效评价指标体系得分表

附件二：调查问卷

附件三：访谈记录

附件一：2021 年农村公路车辆购置税项目指标体系得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标说明	数据来源	评价过程	得分
A 决策	A1 项目立项	A101 立项依据充分性	2	<p>评价要点：</p> <p>①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；</p> <p>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；</p> <p>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；</p> <p>④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；</p> <p>⑤该项目是否与相关部门同类项目或者部门内部相关项目交叉重复。</p> <p>具备一个得分要素，得到指标分值的 20%。</p>	<p>1.《车辆购置税收入补助地方资金管理暂行办法》（财建〔2021〕50 号）；</p> <p>2.《河南省交通运输厅关于下达 2021 年农村公路建设车购税补助资金投资计划的通</p> <p>知》（豫交规划函〔2021〕82 号）；</p> <p>3.《新乡市财政局关于下达 2021 年省道及农村公路车辆购置税收入补助地方资金（第一批）支出预算的通知》（新财预〔2021〕276 号）；</p> <p>4.《新乡市交通运输局关于分解下达新乡市 2021 年农村公路建设车购税补助资金计划的通知》（新交〔2021〕224 号）；</p> <p>5.《关于申报新乡县 2021 年部分县乡道极差路段和危桥建设项目的请示》（新交字</p>	<p>为促进交通运输事业健康发展，新乡县交通运输局对县域内路段隐患进行排查，提出《关于申报新乡县 2021 年部分县乡道极差路段和危桥建设项目的请示》（新交字〔2021〕6 号）。项目</p> <p>立项符合相关法律法规和《车辆购置税收入补助地方资金管理暂行办法》（财建〔2021〕50 号）的要求。具有《河南省交通运输厅关于下达 2021 年农村公路建设车购税补助资金投资计划的通知》（豫交规划函〔2021〕82 号）、《新乡市财政局关于下达 2021 年省道及农村公路车辆购置税收入补助地方资金（第一批）支出预算的通知》（新财预〔2021〕276 号）、《新乡市交通运输局关于分解下达新乡市 2021 年农村公路建设车购税补助资金计划的通知》（新交〔202</p>	2

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	指标说明	数据来源	评价过程	得分
					(2021) 6 号) 6.新乡县交通运输局部门职责	1) 224 号) 的批复。本项目符合新乡县交通运输局主要职责中承担全县公路、水路建设市场监管责任的组织协调全县公路、水路有关重点工程建设和工程质量、安全生产监督管理工作,指导全县交通运输基础设施建设、管理和维护工作与负责权限内交通工程质量、安全监督工作,负责对交通工程建设、勘察、设计、施工、监理单位的质量行为进行日常监督检查。项目为公共基础设施建设,属于公共财政支出范围。据评价组调研了解,项目未与同类项目或部门内部项目存在交叉重复的情况。符合评价要点①②③④⑤。	
		A102 立项 程序 规范性	3	评价要点: ①项目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	1.《新乡市财政局关于下达 2021 年省道及农村公路车辆购置税收入补助地方资金(第一批)支出预算的通知》(新财预〔2021〕276 号); 2.《关于申报新乡县 2021 年	经项目单位对新乡县隐患路段进行排查后,对项目所涉危桥与隐患路段提出修护的申请,具有《关于申报新乡县 2021 年部分县乡道极差路段和危桥建设项目的请示》(新交字〔2021〕6	3

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	指标说明	数据来源	评价过程	得分
				研究、专家论证、风险评估、集体决策等。 具备要素①和②之一的，得到指标分值的 30%；具备要素③，得到指标分值的 40%。	部分县乡道极差路段和危桥建设项目的请示》（新交字〔2021〕6 号）； 3.《新乡市交通运输局关于分解下达新乡市 2021 年农村公路建设车购税补助资金计划的通知》（新交〔2021〕224 号） 4.新乡市农村公路危桥技术状况评定(新乡县)检测报告	号）。上级审批材料有《新乡市财政局关于下达 2021 年省道及农村公路车辆购置税收入补助地方资金(第一批)支出预算的通知》（新财预〔2021〕276 号）、《新乡市交通运输局关于分解下达新乡市 2021 年农村公路建设车购税补助资金计划的通知》（新交〔2021〕224 号），审批文件、材料符合相关要求。事前项目经过技术鉴定，具有新乡市农村公路危桥技术状况评定(新乡县)检测报告，且经过上级部门研究决定立项与资金批复。符合评价要点①②③。	
	A2 绩效 目标	A201 绩效 目标 合理性	2	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出和效果是否符合正常的业绩水平。 具备要素①，得到指标分值的 50%；如不具备，该指标分值为 0。	1.项目支出绩效自评报告 2.项目绩效自评表	由于本项目中为 4 个小项目，2021 年的自评过程中由于项目划分标准不同，各项目均有绩效目标，桥梁改建的 3 个项目合为一个绩效目标表。项目绩效目标均与实际建设内容有关，预期产出和效符合正常的业绩水平。符合评价要点①②③。	2

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	指标说明	数据来源	评价过程	得分
				具备要素②③，分别得到指标分值的 25%。			
		A202 绩效 指标 明确 性	2	评价要点： ①是否将项目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是否与项目目标任务数或计划数相对应。 具备得分要素①，得到指标分值的 40%；具备得分要素②和③，各得到指标分值的 30%。	1.项目支出绩效自评报告 2.项目绩效自评表	根据各项目所涉绩效自评表，项目绩效目标细化分解为具体的绩效目标。能够通过较清晰、可衡量的指标值体现，危桥改造的 3 个项目合为一个绩效目标表，在细化程度上略有不足，基本能够与项目目标数或计划数对应。符合评价要点①②③。	2
	A3 资金 安排	A301 预算 编制 合理 性	4	评价要点： ①预算编制是否经过论证； ②预算内容与项目实际内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与年度工作任务相匹配。 具备一个得分要素，得到指标分值的 25%。	1.《新乡市交通运输局关于分解下达新乡市 2021 年农村公路建设车购税补助资金计划的通知》（新交〔2021〕224 号）； 2.《新乡市财政局关于下达 2021 年省道及农村公路车辆购置税收入补助地方资金（第一批）支出预算的通知》（新财预〔2021〕276 号）； 3.《关于申报新乡县 2021 年	项目预算是根据项目单位申报需要，经项目主管部门审核后，由市级主管部门与财政部门根据项目情况与地方财力状况下达的一定比例的财政资金。预算编制经过市级部门的论证确定，预算内容与实际内容相匹配，均为乡村道路安防工程与危桥改造。预算额度测算依据应在市级主管部门与财政部门，视为依据充分，按照标准编制。预算确定的投资额仅为	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标说明	数据来源	评价过程	得分
					部分县乡道极差路段和危桥建设项目的请示》（新交字〔2021〕6号）	项目的部分工程款，其余部分由乡镇政府进行支付，项目确定的资金总额能够保障年度工作任务的基本完成。符合评价要点①②③④。	
		A302 资金分配合理性	2	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与地方实际是否相适应。 具备一个得分要素，得到指标分值的50%。	1.《新乡市交通运输局关于分解下达新乡市2021年农村公路建设车购税补助资金计划的通知》（新交〔2021〕224号）； 2.《新乡市财政局关于下达2021年省道及农村公路车辆购置税收入补助地方资金(第一批)支出预算的通知》（新财预〔2021〕276号）； 3.《关于申报新乡县2021年部分县乡道极差路段和危桥建设项目的请示》（新交字〔2021〕6号）； 4.《车辆购置税收入补助地方资金管理暂行办法》（财建〔2014〕654号）	预算资金分配是根据《车辆购置税收入补助地方资金管理暂行办法》（财建〔2014〕654号）的测算方式，项目单位提出《关于申报新乡县2021年部分县乡道极差路段和危桥建设项目的请示》（新交字〔2021〕6号）后，市级部门批复有《新乡市交通运输局关于分解下达新乡市2021年农村公路建设车购税补助资金计划的通知》（新交〔2021〕224号）和《新乡市财政局关于下达2021年省道及农村公路车辆购置税收入补助地方资金(第一批)支出预算的通知》（新财预〔2021〕276号）。因此，应当认定预算资金分配依据充分，分配额度合理，与地方实	2

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标说明	数据来源	评价过程	得分
						际相适应。符合评价要点①②。	
B 管理	B1 业务管理	B101 管理制度健全性	3	评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整。 具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。	1.《河南省农村公路建设管理办法（试行）》； 2.河南省农村公路养护管理办法（试行）》； 3.《河南省农村公路养护巡查制度（试行）》； 4.《农村公路管理办法》； 5.《公路工程竣（交）工验收办法》； 6.《河南省农村公路安全防护提升工程专项行动方案》； 7.《公路危旧桥梁改造行动方案》	项目具有《河南省农村公路建设管理办法（试行）》、河南省农村公路养护管理办法（试行）》、《河南省农村公路养护巡查制度（试行）》、《农村公路管理办法》、《公路工程竣（交）工验收办法》等业务管理制度，对于项目的施工、竣工、维护等工作具有相应的工作要求，相关业务管理制度合法合规。符合评分要点①②。	3
		B102 制度执行有效性	4	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归	1.《河南省农村公路建设管理办法（试行）》； 2.河南省农村公路养护管理办法（试行）》； 3.《河南省农村公路养护巡查制度（试行）》； 4.《农村公路管理办法》；	项目施工与竣工验收等业务管理符合《河南省农村公路建设管理办法（试行）》、河南省农村公路养护管理办法（试行）》、《河南省农村公路养护巡查制度（试行）》、《农村公路管理办法》、《公路工程竣（交）工	3

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	指标说明	数据来源	评价过程	得分
				档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。具备一个得分要素，得到指标分值的 25%。	5.《公路工程竣（交）工验收办法》； 6.《河南省农村公路安全生命防护提升工程专项行动方案》； 7.《公路危旧桥梁改造行动方案》； 8.《车辆购置税收入补助地方资金管理暂行办法》（财建〔2014〕654号）； 9.工程签证单（盖章等不规范） 10.工程变更申请书	验收办法》等文件的要求；项目合同、完工验收报告等资料及时归档；项目实施完成，查看各项工程材料及实地建筑建成情况，人员、场地、信息支撑等，能够落实到位。项目具有付款条件变更、工程量调整等情况发生，但是提供的相关材料存在部分盖章不规范、日期未载明或缺少审批等。符合评价要点①③④，不符合评价要点②。	
		B103 项目 质量 可控 性	3	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准； ②是否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。 具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。	1.《河南省农村公路建设管理办法（试行）》； 2.河南省农村公路养护管理办法（试行）； 3《河南省农村公路养护巡查制度（试行）》； 4.《农村公路管理办法》； 5.《公路工程竣（交）工验收办法》； 6.《河南省农村公路安全生命防护提升工程专项行动方	项目具有《河南省农村公路建设管理办法（试行）》、《河南省农村公路养护管理办法（试行）》、《河南省农村公路养护巡查制度（试行）》、《农村公路管理办法》、《公路工程竣（交）工验收办法》等制度，建设按照相关制度标准执行，交工验收报告符合项目法人、设计单位、监理单位、施工单位、接管养护等单位参加竣工验收工作，其中项目	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标说明	数据来源	评价过程	得分
					案》； 7.《公路危旧桥梁改造行动方案》； 8.交工验收报告	法人与接管养护单位为同一方。新乡县交通运输局参与村道安防工程的检查、验收工作，镇政府进行三座危桥的检查、验收。符合评价要点①②。	
		B104 招投标规范性	3	评价要点： ①项目招投标是否按照规定进行公开招标； ②项目投标单位是否经过必要的资格审查与评审； ③项目招标结果是否按照规定进行公示。 具备得分要素②，得到指标分值的 40%；具备得分要素①和③，各得到指标分值的 30%。	1.新乡县七里营镇二支排桥改建工程项目招标公告 2.新乡县朗公庙镇 Y007 孟江女桥改建工程结果公告 3.新乡县村道安防工程结果公告 4.新乡县翟坡镇人民政府新乡县翟坡镇西营村桥改建工程-竞争性谈判公告	在新乡市政府采购网上对于项目招投标的情况均可进行查询，查看项目单位招投标汇编文件，项目均经过资格审查与评审。项目招标结果在新乡市政府采购网上具有公示，公示结果还能够进行查找。符合评价要点①②③。	3
	B2 预算管理	B201 资金到位率	2	评价要点： 资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。 实际到位资金：项目期内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金：项目期内计划投入到具体项目的资金。 资金到位率≤100%，且未对项目	1.施工合同； 2.财政直接支付入账通知书； 3.《新乡市财政局关于下达 2021 年省道及农村公路车辆购置税收入补助地方资金（第一批）支出预算的通知》（新财预〔2021〕276 号）	乡镇未提供自筹部分资金到位材料。新乡县村道安防工程施工合同金额为 112.58 万元，二支排桥改建工程施工合同金额为 149.30 万元，孟江女桥改建工程施工合同金额为 142.00 万元，西营村一号桥施工合同金额为 73.00 万元。根据《新乡市财政局	1.63

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标说明	数据来源	评价过程	得分
				开展造成不良影响，得分等于指标分值×资金到位率；资金到位率 < 100%，且对项目开展造成不良影响，得分等于 0。		关于下达 2021 年省道及农村公路车辆购置税收入补助地方资金(第一批)支出预算的通知》（新财预〔2021〕276 号），实际到位资金为 389 万元。资金到位率=（实际到位资金 389 万元/计划投入资金 476.88）×100%=81.57%。	
		B202 到位 及时 率	2	评价要点： 到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。 应到位资金：按照绩效办法、合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。 到位及时率≤100%，且未对项目开展造成不良影响，得分等于指标分值×资金到位率；资金到位率 < 100%，且对项目开展造成不良影响，得分等于 0。	1.孟江女桥改建工程结算审核报告； 2.二支排桥改建工程结算审核报告； 3.西营村桥改建工程审计报告； 4.2021 年新乡县村道安防工程施工合同 5.财政直接支付入账通知书 6.施工合同	由于乡镇未提供自筹部分付款材料，截止评价期结束新乡县村道安防工程正式审核报告未出，暂按施工合同金额 112.58 万元计算，应付款为工程完工前最高支付至工程计量款的 82%。二支排桥改建工程审定金额为 152.19 万元，应付款为交工验收合格并经审计后付至审计价的 97%。孟江女桥改建工程审定金额为 148.85 万元，应付款为审计结束后根据审定金额支付至审计价款的 90%。西营村桥改建工程审定金额为 75.68 万元，应付款为交工验收合格并经审计后付至	1.74

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	指标说明	数据来源	评价过程	得分
						审计价的 97%。根据财政直接支付入账通知书及时到位资金合计为 388.41 万元，应到位资金合计为 447.32 万元。资金支付时间均在项目完工一段时间后进行支付。到位及时率=（及时到位资金 388.41 万元/应到位资金 447.32 万元）×100%=86.83%。	
		B203 预算 执行 率	2	评价要点： 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 ①实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金； ②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。 得分等于指标分值×预算执行率。	1.《新乡市财政局关于下达 2021 年省道及农村公路车辆购置税收入补助地方资金（第一批）支出预算的通知》（新财预〔2021〕276 号）； 2.财政直接支付入账通知书	项目按照《新乡市财政局关于下达 2021 年省道及农村公路车辆购置税收入补助地方资金（第一批）支出预算的通知》（新财预〔2021〕276 号）到位资金 389 万元，评价组统计财政直接支付入账通知书中支付情况，支出资金总计为 388.41 万元。预算执行率=（实际支出资金 388.41 万元/实际到位资金 389 万元）×100%=99.85%。	2

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标说明	数据来源	评价过程	得分
		B204 财务管理制度健全性	2	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法； ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。 具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。	1.《车辆购置税收入补助地方资金管理暂行办法》（财建〔2014〕654号）； 2.《新乡县交通运输局财务管理制度》； 3.《新乡市交通运输局关于分解下达新乡市2021年农村公路建设车购税补助资金计划的通知》（新交〔2021〕224号）	项目单位制定有《新乡县交通运输局财务管理制度》，项目实施应当按照《新乡市交通运输局关于分解下达新乡市2021年农村公路建设车购税补助资金计划的通知》（新交〔2021〕224号）与《车辆购置税收入补助地方资金管理暂行办法》（财建〔2014〕654号）的资金管理办法执行。相关管理办法符合相关财务会计制度的规定。符合评价要点①②。	2
		B205 资金使用合规性	2	评价要点： ①是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目开支是否符合政府采购管理要求； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、	1.《车辆购置税收入补助地方资金管理暂行办法》（财建〔2014〕654号）； 2.《新乡县交通运输局财务管理制度》； 3.《新乡市交通运输局关于分解下达新乡市2021年农村公路建设车购税补助资金计划的通知》（新交〔2021〕224号）； 4.财务凭证等；	根据《车辆购置税收入补助地方资金管理暂行办法》（财建〔2014〕654号），项目以省为单位进行项目整体支出金额的测算，本级财政不涉及此项，资金支出与使用等符合相关规定，具有完成的申请与支出手续。但是根据《政府采购资金财政直接拨付管理暂行办法》（财库〔2001〕21号），采购机关根据合同约定需要付款时，应当向同级财	1.2

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	指标说明	数据来源	评价过程	得分
				虚列支出等情况。 具备一个得分要素，得到指标分值的 20%。但如缺少要素④或⑤ 指标得分为 0。	5.《政府采购资金财政直接拨 付管理暂行办法》（财库〔2 001〕21 号）	政部门政府采购主管机构提交 预算拨款申请书和有关采购文 件。其中，实行差额支付方式， 必须经财政部门政府采购主管 机构确认已先支付单位自筹资 金和预算外资金后，方可提出支 付预算资金申请。项目单位对危 桥改造资金未按照此办法进行 支付。资金拨付的审批手续完 整，项目开支符合预算批复及合 同规定用途，不存在截留、挤占、 挪用、虚列支出等情况。符合评 价要点②④⑤，不符合评价要点 ①③。	
		B206 财务 监控 有效 性	2	评价要点： ①是否已制定或具有相应的监控 机制； ②是否采取了相应的财务检查等 必要的监控措施或手段。 具备一个得分要素，得到指标分 值的 50%。	1.实地调研 2.财政直接支付入账通知书	县本级预算资金部分根据财政 直接支付入账通知书为直接支 付至施工方，评价组调研过程中 了解到项目单位对于乡镇政府 的付款情况并不掌握，仅掌握县 本级预算中的 389 万元的支付 情况。不符合评价要点①②。	0

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	指标说明	数据来源	评价过程	得分
C 产出	C1 产出 数量	C101 工程 建设 完成 率	4	评价要点： 工程建设完成率=(工程已完成数量/计划完成工程数量)×100%。 工程建设完成率为100%得满分，每下降1%扣10%权重分，扣完为止。	1.2021年新乡县村道安防工程项目交工验收报告 2.新乡县七里营镇二支排桥改建工程项目交工验收报告 3.新乡县朗公庙镇Y007孟江女桥改建工程交工验收报告 4.新乡县翟坡镇西营村桥改建工程完工报告 5.公路工程交工验收证书 6.实地调研	根据各项目的交工验收报告或完工报告与公路工程交工验收证书，新乡县村道安防工程已建设完成，二支排桥、孟江女桥、西营村桥均已改建完成，评价组实地调研确认工程已建设完成。 工程建设完成率=(工程已完成数量4个/计划完成工程数量4个)×100%=100%。	4
		C102 标线 及其他 设施 规划 完成 率	4	评价要点： 查验标线、护栏等设施的完成情况。 标线及其他设施规划完成率=(已完成标线及其他设施工程数量/规划其他设施工程数量)×100%。 标线及其他设施规划完成率为100%得满分，每下降1%扣10%权重分，扣完为止。	1.2021年新乡县村道安防工程项目交工验收报告 2.新乡县七里营镇二支排桥改建工程项目交工验收报告 3.新乡县朗公庙镇Y007孟江女桥改建工程交工验收报告 4.新乡县翟坡镇西营村桥改建工程完工报告 5.公路工程交工验收证书	根据各项目的交工验收报告或完工报告与公路工程交工验收证书，新乡县村道安防工程与二支排桥、孟江女桥、西营村桥的标线、附属工程或其他设施已配置完成并顺利通行，评价组实地调研确认相关工程已建设完成。 标线及其他设施规划完成率=(已完成标线及其他设施工程数量4个/规划其他设施工程数量4个)×100%=100%。	4

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	指标说明	数据来源	评价过程	得分
	C2 产出 质量	C201 项目 验收 合格 率	5	评价要点： 项目验收合格率=验收合格项目 数量/计划完成项目数量。 项目验收合格率为 100%得满分， 否则此项不得分。	1.2021 年新乡县村道安防工 程项目交工验收报告 2.新乡县七里营镇二支排桥 改建 工程项目交工验收报告 3.新乡县朗公庙镇 Y007 孟江 女桥改建工程交工验收报告 4.新乡县翟坡镇西营村桥改 建工程 完工报告 5.公路工程交工验收证书 6.实地调研	各项目的交工验收报告或完工 报告与公路工程交工验收证书 中，新乡县村道安防工程所涉 8 条道路、二支排桥、孟江女桥、 西营村桥建设工程均验收合格。 评价组现场查看未发现明显质 量问题。项目验收合格率=验收 合格项目数量 4 个/计划完成项 目数量 4 个=100%。	5
		C202 工程 建设 安全 性	4	评价要点： ①具有安全施工的制度、措施等； ②未有质量安全事故发生。 具备一个得分要素，得到指标分 值的 50%；如不符合②，则本项 不得分。	1.施工照片； 2.现场调研； 3.安全生产合同 4.施工合同	新乡县村道安防工程签订有安 全生产合同，二支排桥改建工 程、孟江女桥改建工程、西营村 桥改建工程在施工合同中对于 安全生产的职责进行明确要求。 施工照片中显示施工现场具有 围挡、减速标志等，现场施工人 员根据不同岗位，穿有反光衣、 安全帽、胶鞋等。根据评价组调 研了解，项目实施期间未有质量 安全事故发生。符合评价要点①	4

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	指标说明	数据来源	评价过程	得分
						②。	
		C203 工程 维护 合格 率	5	评价要点： 以实地调研无明显质量问题为评判依据。 项目维护合格率=(维护合格项目数量/已完成项目数量)×100%。 项目维护合格率为100%得满分，每下降1%扣10%权重分，扣完为止。	1.实地调研	项目实施完成后维护由各项目法人单位负责，评价组进行实地查看，各工程路面状况良好，标线、护栏等设施完好，桥体无缺损等情况。项目维护合格率=(维护合格项目数量4个/已完成项目数量4个)×100%=100%	5
	C3 产出 时效	C301 工程 开工 及时 率	4	评价要点： 项目开工及时率=及时开工项目数量/实施项目总数×100%。 根据项目开工资料，项目开工及时率为100%得满分，每下降1%扣10%权重分，扣完为止。	1.开工报告； 2.施工合同	村道安防工程合同中未约定开工时间，开工报告中开工时间为2022年06月01日；二支排桥改建工程合同约定计划开工时间为2021年09月07日，开工报告批复单中开工时间为2021年11月01日；孟江女桥改建工程合同中未约定开工时间，开工报告中开工时间为2021年08月12日；西营村桥改建工程合同中未约定开工时间，开工报告批复单中开工时间为2022年03月01日。项目开工及时率=及时开工项目数量0个/实施项目总数4	0

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	指标说明	数据来源	评价过程	得分
						个 $\times 100\%=0\%$ 。	
		C302 工程 完工 及时 率	4	评价要点： 项目完工及时率=及时完工项目 数量/应完工项目总数 $\times 100\%$ 。 根据项目竣工验收资料，项目完 工及时率为 100%得满分，每下降 1%扣 10%权重分，扣完为止。	1.交工验收报告； 2.施工合同	村道安防工程合同中约定 30 日 历天完工，开工报告中开工时间 为 2021 年 06 月 01 日，交工验 收报告中完工日期为 2021 年 6 月 30 日；二支排桥改建工程合 同约定计划完工时间为 2021 年 12 月 7 日，交工验收报告完工 时间为 2022 年 1 月 29 日，交工 验收证书显示时间为 2022 年 6 月 22 日；孟江女桥改建工程合 同中约定 110 日历天完工，开工 报告中开工时间为 2021 年 08 月 12 日，交工验收报告中完工时 间为 2021 年 11 月 29 日，超出 约定工期；西营村桥改建工程合 同中约定 100 日历天完工，完工 报告中开工日期为 2022 年 3 月 1 日，完工日期为 2022 年 5 月 3 1 日。项目完工及时率=及时完 工项目数量 2 个/应完工项目总 数 4 个 $\times 100\%=50\%$ 。	0

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标说明	数据来源	评价过程	得分
D 效益	D1 经济效益	D101 增加经济收入	4	评价要点： 由于运输效率及通行效率的提升，提升周边居民收入。运用李克特五分量表法计算满意度 满意度= [（非常满意个数×100%+满意个数×80%+一般个数×60%+不满意个数×40%+非常不满意×0%）/调查问卷问题总数]×100%；满意度≥90%，得满分，满意度<90%本项得分=满意度×本项标准分值计算。	1.周边群众满意度问卷	共收集 2021 年农村公路车辆购置税项目受益群众满意度调查问卷 52 份，回收有效问卷 52 份。经济收入增加效果满意度=[（非常满意个数 43×100%+满意个数 6×80%+一般个数 2×60%+不满意个数 0×40%+非常不满意个数 1×0%）/调查问卷问题总数 52]×100%=94.23%。	4
	D2 社会效益	D201 提升通行能力	4	评价要点： ①通过对路网状况的分析，证明通行能力的提升； ②重点路段隐患处置建设标准或加固类桥梁设计荷载不低于原标准，有条件适当提高。 具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。	1.地图及道路状况查询 2.检测报告 3.实地调研 4.项目完工验收证书	通过对地图及周边道路状况的分析，新乡县村道安防工程、孟江女桥、西营村桥为周边村镇通行的要道，周边村民通行频率高；二支排桥与胡韦线相交，22、36、186 路公交车在此通行。道路及桥梁修好后隐患消除，道路安全性提升，可通行面积增加，通行能力提升。根据监测报告结论，项目所涉道路及桥梁修建前在《公路桥梁技术状况评定标准》(JTG/TH212011)中被评价	4

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	指标说明	数据来源	评价过程	得分
						为五类，应当拆除或重建，项目完工验收后质量合格能够正常使用，建设标准提升。符合评价要点①②。	
		D202 缓解 交通 压力	4	评价要点： 运用李克特五分量表法计算满意度 满意度= [（非常满意个数×100%+满意个数×80%+一般个数×60%+不满意个数×40%+非常不满意×0%）/调查问卷问题总数]×100%；满意度≥90%，得满分，满意度<90%本项得分=满意度×本项标准分值计算。	1.周边群众满意度问卷	共收集 2021 年农村公路车辆购置税项目受益群众满意度调查问卷 52 份，回收有效问卷 52 份。交通压力缓解程度满意度=[（非常满意个数 42×100%+满意个数 7×80%+一般个数 2×60%+不满意个数 0×40%+非常不满意个数 1×0%）/调查问卷问题总数 52]×100%=93.85%。	4
		D203 提升 桥梁 及村 道安 全水 平	5	评价要点： ①通过对比项目实施前后村道安防工程的照片，体现由于处置隐患、规划标线对道路安全的提升程度； ②通过对比项目实施前后危桥的照片，体现由于消除危险因素对桥梁安全的提升程度。	1.村道安防工程实施前后对比照片； 2.危桥改建工程实施前后对比照片； 3.检测报告； 4.实地调研	孟江女桥、二支排桥、西营村桥三座桥根据《公路桥梁技术状况评定标准》（JTG/T H21-2011）规定全桥总体技术状况登记评定时，在检测报告中被评定为五类。主要问题桥面基础冲刷，承载能力下降；盖梁多处钢筋锈蚀、混凝土剥落；桥墩大面积磨损，粗集料显露；桥面多处坑洞、	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标说明	数据来源	评价过程	得分
				具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。		多处修补痕迹等。查看项目实施前后照片，评价组经过实地调研，发现工程建设较好，无缺损、坑洞等问题存在，提升桥梁与道路的安全性。符合评价要点①②。	
	D3 可持续影响	D301 长效机制建设完备性	5	<p>评价要点：</p> <p>①项目竣工后的移交、维护情况、项目资料归档均建立相应保障机制；</p> <p>②具有县乡道路等排查的标准，并进行有排查工作；</p> <p>③竣工后的移交、维护情况、项目资料归档均严格执行相关保障机制。</p> <p>具备得分要素①，得到指标分值的 40%；具备得分要素②和③，各得到指标分值的 30%。</p>	<p>1.《公路桥梁技术状况评定标准》（JTG/T H21-2011）；</p> <p>2.鉴定监测报告；</p> <p>3.施工合同；</p> <p>4.交工验收报告；</p> <p>5.《公路工程竣（交）工验收办法》；</p> <p>6.《公路危旧桥梁改造行动方案》（交办公路〔2020〕71号）</p>	<p>项目按照《公路工程竣（交）工验收办法》进行后续的维护、资料归档工作。根据《公路桥梁技术状况评定标准》（JTG/T H21-2011）的标准、《公路危旧桥梁改造行动方案》（交办公路〔2020〕71号）的相关要求对公路危旧桥梁进行票排查与改造，对需改造公路、桥梁具有鉴定监测报告。项目的施工合同、交工验收报告等按照相关机制进行归档，《公路工程竣（交）工验收办法》中通车试运营 2 年后竣工验收，该项目均不符合此项要求，且交工验收要求的评定与打分材料并不完整。符合评价要点①②，不符合评价要点③。</p>	3.5

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	指标说明	数据来源	评价过程	得分
		D302 人员 可持 续性	4	评价要点： ①实施阶段管理方有专人负责该项目的实施与维护； ②对工程负责人员进行过相关业务培训； ③现有人员数量是否保证项目持续履职。 具备得分要素①，得到指标分值的 40%；具备得分要素②和③，各得到指标分值的 30%。	1.公路工程交工验收证书； 2.实地调研	项目实施过程中各建设单位具有专人对项目进行监督、检查，在公路工程交工验收证书上有建设单位的负责人员进行验收确认；对于工程负责人员具有项目工程推进会，但是项目相关的工程材料并不规范，如新乡县村道安防工程公路工程交工验收证书完工时间与开工时间均记载为 2022 年 06 月 01 日，西营村桥改建工程的建设工程施工合同计划开工与竣工日期均为空，且未写明具体签订时间，孟江女桥改建工程的公路工程交工验收证书未写交工验收时间等等；评价组实地调研查看工程实际完成情况与后续维护工作到位。符合评价要点①③，不符合评价要点②。	2.8
	D4 满意 度	D401 周边 群众 满意 度	4	评价要点： 运用李克特五分量表法计算满意度 满意度= [（非常满意个数×10	1.周边群众满意度问卷	共收集 2021 年农村公路车辆购置税项目受益群众满意度调查问卷 52 份，回收有效问卷 52 份。满意度=[（非常满意个数 39×1	4

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	指标说明	数据来源	评价过程	得分
				$0\% + \text{满意个数} \times 80\% + \text{一般个数} \times 60\% + \text{不满意个数} \times 40\% + \text{非常不满意} \times 0\%$) / 调查问卷问题总数] $\times 100\%$; 满意度 $\geq 90\%$, 得满分, 满意度 $< 90\%$ 本项得分 = 满意度 \times 本项标准分值计算。		$00\% + \text{满意个数 } 10 \times 80\% + \text{一般个数 } 2 \times 60\% + \text{不满意个数 } 0 \times 40\% + \text{非常不满意个数 } 1 \times 0\%$) / 调查问卷问题总数 52] $\times 100\% = 92.69\%$ 。	
合计							84.87

附件二：满意度调查分析报告

2021 年农村公路车辆购置税项目

绩效评价问卷调查分析报告（周边群众）（2—1）

一、调查对象与调查内容

（一）调查对象

本次调查对象为项目所在地周边群众。

（二）调查内容

1. 客观问题

是否常住新乡县，认为 2021 年村道安防建设/危桥改造项目的建设是否有必要，在 2021 年—2022 年村道安防/危桥改造(孟江女桥、二支排桥、西营村桥)工程实施前是否存在标线不清、路面或桥体缺损等安全问题，认为项目实施是否有利于提高公路建设、完善道路交通网络，据您了解的情况项目建设期间是否有安全事故发生(2021 年下半年—2022 年上半年)，项目实施后您经过此处的通行时间是否缩短，项目实施后对保障您和您的家人生命安全作用是否明显；对目前完成的村道安防/危桥改造(孟江女桥、二支排桥、西营村桥)工程的质量是否满意，对村道安防/危桥改造(孟江女桥、二支排桥、西营村桥)工程完工后的管护措施是否满意；对项目建成后由于运输效率及通行效率的提升，经济收入的增加效果是否满意；对项目建成后交通压力的缓解程度是否满意；对 2021 年农村公路车辆购置税项目的实施效果是否满意。

2. 主观问题

您对 2021 年农村公路车辆购置税项目的实施还有哪些意见或建议？

二、调查方法与调查方式

（一）调查方法

针对上述问卷调查对象开展问卷调查，通过向周边群众发放不限数量的网络调查问卷，分析问卷结果结合访谈情况对项目进行多角度的了解。

（二）调查方式

本次调查采用网络调查与发放纸质问卷相结合的方式，共回收有效问卷 52 份。

（三）问卷的发放和回收

评价组安排调查人员，组织安排问卷调查工作。在此过程中，将维持良好的问卷作答环境，保证调研的科学性和严谨性。

（四）调研安排

根据项目进度安排，评价组于 2023 年 2 月中上旬对调查对象开展问卷调查并回收、分析。


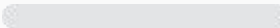
三、调查问卷的分析

1. 您是否常住新乡县？（ ） [单选题]

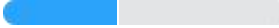

选项	小计	比例
A.是	47	90.38%
B.否	5	9.62%
本题有效填写人次	52	

2. 您认为 2021 年村道安防建设/危桥改造项目的建设是否有必要？

[单选题]


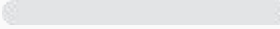
选项	小计	比例
A.是	52	 100%
B.否	0	 0%
本题有效填写人次	52	

3. 在 2021 年—2022 年村道安防/危桥改造(孟江女桥、二支排桥、西营村桥)工程实施前是否存在标线不清、路面或桥体缺损等安全问题? [单选题]

选项	小计	比例
A.是	21	 40.38%
B.否	31	 59.62%
本题有效填写人次	52	

4. 您认为项目实施是否有利于提高公路建设、完善道路网络?

[单选题]

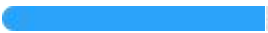


选项	小计	比例
A.是	52	 100%
B.否	0	 0%
本题有效填写人次	52	

5. 据您了解的情况项目建设期间是否有安全事故发生?(2021年下半年

—2022 年上半年) [单选题]




选项	小计	比例
A.是	6	 11.54%
B.否	46	 88.46%
本题有效填写人次	52	

6. 项目实施后您经过此处的通行时间是否缩短? [单选题]

选项	小计	比例
A.缩短	48	 92.31%
B.无变化	3	 5.77%
C.增加	1	 1.92%
本题有效填写人次	52	




7. 您认为项目实施后对保障您和您的家人生命安全作用是否明显?()

[单选题]




选项	小计	比例
A.明显	50	 96.15%
B.一般	2	 3.85%
C.不明显	0	 0%
本题有效填写人次	52	

8. 您对目前完成的村道安防/危桥改造(孟江女桥、二支排桥、西营村桥)





工程的质量是否满意? [单选题]

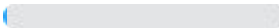
选项	小计	比例
A.满意	50	 96.15%
B.一般	2	 3.85%
C.不满意	0	 0%
本题有效填写人次	52	

9. 您对村道安防/危桥改造(孟江女桥、二支排桥、西营村桥)工程完工后的管护措施是否满意? [单选题]





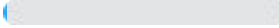
选项	小计	比例
A.满意	49	 94.23%
B.一般	2	 3.85%
C.不满意	1	 1.92%
本题有效填写人次	52	

10. 您对项目建成后由于运输效率及通行效率的提升, 经济收入的增加效果是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	43	 82.69%
B.满意	6	 11.54%
C.一般	2	 3.85%
D.不满意	0	 0%





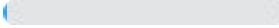
E.非常不满意	1	 1.92%
本题有效填写人次	52	

11. 您对项目建成后交通压力的缓解程度是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	42	 80.77%
B.满意	7	 13.46%
C.一般	2	 3.85%
D.不满意	0	 0%
E.非常不满意	1	 1.92%
本题有效填写人次	52	

12. 您对 2021 年农村公路车辆购置税项目的实施效果是否满意？

[单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	39	 75%
B.满意	10	 19.23%
C.一般	2	 3.85%
D.不满意	0	 0%
E.非常不满意	1	 1.92%
本题有效填写人次	52	

13. 您对 2021 年农村公路车辆购置税项目的实施还有哪些意见或建议？ [填空题]

(1) 期待更好

(2) 再接再厉，为民造福

(3) 这是国策，是为了促进经济消费和发展，政府给的利好政策

(4) 挺满意，希望这种利国利民的政策能多施行

附件三：访谈记录文件

新乡县财政局对口科室访谈提纲（3-1）

1. 请您谈谈新乡县 2021 年农村公路车辆购置税项目预算申请及安排情况？资金来源情况是什么？

新财预〔2021〕276 号文件上级指标，共 389 万元。（孟姜女桥 114 万元、二支排桥 110 万元、西营一号桥 74 万元、农村公路安防工程 91 万元）

2. 请您谈谈本项目资金的拨付情况，是否严格按照约定的付款比例支付？

根据投资计划，县财政拨付上级指标车辆购置税资金 389 万元，剩余部分由乡镇自筹，具体付款金额依据项目进度及单位用款请示确定。

3. 请您谈谈对本项目中相关的材料审查要求是什么？有无具体的制度或规范？

在直接支付材料审查中，审查手续的完整性、合理性。其中包括合同、验收报告、发票、监理意见、中标通知书、开工竣工报告、进度建设内容等，并对材料中的签章、日期、合理性着重审查。

4. 请您谈谈财政部门在对项目单位预算资金监控过程中有没有发现什么问题？如果有，针对发现的问题是怎么及时改进的？

没有

5. 请您谈谈项目资金有无调整情况？如有调整是什么

原因？

依据上级指标资金用途拨付资金，无调整情况。

6. 您认为项目的实施对于新乡县的基础设施建设方面有何影响或指导意义？

提高路桥的安全性，方便群众出行。

7. 您对项目单位的工作还有什么意见或者建议吗？

做好项目前期的谋划和准备工作，提高资金使用效益。

新乡县交通运输局访谈提纲（3-2）

1. 请您简要谈谈项目实施的背景和目的？立项的依据文件有哪些？

（1）新乡县朗公庙镇小河村内，为 Y007 油李线跨越东孟姜女河而建，Y007 油李线起点位于油房堤贺堤界，终点位于李台村南，为乡道三级公路，水泥混凝土路面，桥梁所在路段路面宽 8 米，路基宽 9 米，本次设计将老桥拆除，重新修建一座 2×10 米简支空心板桥，上部结构采用 10 米标准跨径的预应力混凝土简支空心板，桥面连续，下部结构采用柱式桥台，钻孔灌注桩基础。交通极其不便，严重影响当地村民的生产生活，进一步加快乡建建设步伐，改善群众出行条件，改建桥梁一座。

（2）新乡县翟坡镇西营村北，为现有村道 C234 跨越西营排渠而建，该村道为四级公路，水泥混凝土路面，桥梁所在路段路面宽 4 米，路基宽 5 米。现有桥梁为钢筋混凝土拱桥，桥梁全长 12m，全宽 6m，上部结构为钢筋混凝土空腹拱，重力式桥台，扩大基础。现有桥梁主拱圈开裂、破碎剥落，墩台破损，存在较大安全隐患，亟需进行改造。本次设计将老桥拆除，重新修建一座 1-16 米简支空心板桥，上部结构采用 16 米标准跨径的预应力混凝土简支空心板，下部结构采用柱式桥台，钻孔灌注桩基础。桥梁全长 21.04m，全宽 10m。交通极其不便，严重影响当地村民的生产生活，进一步加快乡建建设步伐，改善群众出行条件，改建桥梁一座。

（3）新乡县七里营镇二支排桥为陈庄村危桥改造项目。

对老桥拆除重建，新建桥梁跨径同老桥一致，上部结构采用 $3 \times 10\text{m}$ 钢筋混凝土简支空心板，下部结构采用柱式墩，柱式桥台，钻孔灌注桩基础。桥梁全长 35.04m ，全宽 9m 。交通极其不便，严重影响当地村民的生产生活，进一步加快乡建建设步伐，改善群众出行条件，改建桥梁一座。

（4）本批拟实施安防工程的已建道路标志已设置齐全，但紧邻河边，未设置任何防护措施，随着区域交通量持续增长，沿线新农村的发展，使道路存在重大的交通安全隐患，严重影响行车安全。

为保障道路安全顺畅和良好的运营环境，新乡县新增县乡道、村道安防工程亟需实施。为全面提升公路安全水平，切实维护人民群众生命财产安全。

四个项目是依据新乡市交通运输局《关于分解下达新乡市 2021 年农村公路建设车购税补助资金计划的通知》实施建设。

2. 请您谈谈各项目实施的必要性？

安防工程项目主要用于农村公路安全生命防护提升工程专项行动，集中整治县乡道和重要村道急弯陡坡、临水临崖、跨铁跨渠桥梁、过村镇、平交路口、事故易发多发等重点路段安全隐患。根据现场路况调查，对于安全隐患路段进行处置。

危桥改造补助资金要优先安用于 2020 年底库存量四、五类桥梁改造，确保 2025 年底消除现存危桥。根据桥梁检测情况，加固类桥梁设计荷载不得低于原标准，进行危桥改

建。

3. 请您谈谈各项的施工许可证、可行性研究报告等手续是否齐全，如齐全能否及时提供，如不齐全请说明原因并提供相应的证明材料？

项目施工许可手续齐全。没有可行性研究报告，项目根据上级投资计划进行实施建设。

4. 请您谈谈项目的资金安排与申请流程？本项目中多个小项目存在签订补充协议书重新约定付款条件的情况，原因分别是什么？（如不清楚镇政府负责的项目，也可只谈村道安防工程项目）

局财务科详细解释

5. 请您谈谈各项的计划与实际开工时间、交工时间与竣工验收时间？有何影响因素？

详见提供开完工及交工验收资料。计划与开完工时间直接影响交工及车辆运营。

6. 请您谈谈长效机制建设与各项目后期维护的考虑，以保障项目效益的长期有效发挥？

针对四个项目，尤其桥梁建设项目，除了工程质量缺陷责任期内维修养护外，在桥梁有效使用期内进行定期检修保养，保障桥梁处于良好的运行状态，在达到使用年限后，应对桥梁状况进行检测，达到四、五类桥梁必须进行改造。

7. 请您谈谈针对项目负责人是否具有培训或项目推进会？对于文件规范、工作标准等是否有具体要求并传达至负责人？（项目合同签订不太规范）

项目有推进会，并文件规范、工作标准传达至负责人。

8. 项目实施过程中遇到什么困难，如何解决的？

没有。

9. 请您谈谈各项目在实施前是否进行过危桥或路面状况检测，检测结果如何？检测完成后预算资金的申请是如何考虑的？

有危桥检测报告，检测结果判定为危桥，评定为五类需改造。

10. 请您谈谈本单位是如何对项目进行有效监督的？对于哪些项目有财务检查，如有是如何进行的？

为避免质量问题及施工单位利用工程变更和隐蔽工程签证，有意虚报估高工程量的现象，监督人员一是注重深入施工现场，实施对隐蔽工程事前、事中、事后监督；二是注重现场拍摄影像资料的留存。由于监督人员充分掌握了第一手资料，监督工作变被动为主动，从源头上堵塞管理漏洞，有效避免了工程的高估冒算，提高了工程质量和效率。

11. 请您谈谈在项目管理中有哪些需要提高的地方？

项目管理就是负责本项目的协调、施工、工作安排、掌握施工进度，组织、协调、执行和控制能力，是衡量项目管理中的一个重要指标。

12. 对于本项目您有什么意见或好的建议？

无。

施工单位访谈提纲（新乡县村道安防工程项目）（3-3）

1. 请您谈谈项目实施的具体内容？

新乡县 C132、C279、C210、C510、C539、C624、C019、C024 八条农村公路设置标志、标线、护栏、视线诱导设施及路面病害处理等安全设施。

2. 请您谈谈本项目的计划与实际开工时间、交工时间与竣工验收时间？有何影响因素？

本项目的计划开工时间为：2022 年 6 月 1 日、交工时间为 2022 年 7 月 15 日、竣工验收时间为：2022 年 6 月 30 日。实际开工时间为：2022 年 6 月 1 日、交工时间为 2022 年 7 月 15 日、竣工验收时间为：2022 年 6 月 30 日。

无影响因素。

3. 请您谈谈该项目在实施过程中是否存在变更、调整等情况？签订补充协议书的原因是什么？计划送审价是多少，较合同价是否有增加？（审计是否已进行）

存在变更，变更原因为：应大召营镇政府及文营村委会要求，对文营村道路损坏严重路面进行维修，为了创建国家级“四好农村路”示范县及村民宜居环境，增加了道路维修面积。

签订补充协议的原因是：甲方对付款方式做了一些修改。

计划送审价为：1189840.46 元。较合同价有所增加，原因为实际施工维修道路工程量有所增加。审计已经结束，审定价格为：1175274.01 元。

4. 请您谈谈项目实施过程中出现了哪些困难，是如何解决的？

在施工时有村民在道路上边晒粮食，导致无法施工。只有先找可以施工的道路进行施工，当地的村委会帮忙协调后得以施工。

5. 请您谈谈项目实施前存在的问题，项目实施后如何解决的问题？

本项目为八条农村公路，施工的范围太大，材料运输比较困难，在合理安排施工顺序，每条路的施工时间后在计划工期内完成施工。

6. 请您谈谈项目申请付款与实际到账情况？

申请付款与实际到账一致。

7. 请您谈谈项目实施过程中是否出现过安全质量事故？

没有出现过。

8. 请您谈谈项目的自检、复检及签字验收情况？

该项目自检、复检都合格。签字验收比较顺利。

9. 请您谈谈为保障安全施工采取的各种措施（人员着装、施工期间路面围挡设置等），是否有图片证明？如有麻烦您向我们提供一下。

施工期间工人穿反光衣、施工区域设置安全设施：有三角锥、水马、太阳能警告灯、警示牌、围挡等。（图片后附）

10. 您对本项目的工作实施有什么意见和建议？

无

镇政府访谈提纲（七里营-二支排桥）（3-4）

1、请您简要谈谈项目实施的原因有哪些？

该桥是西营通往岗头的必经之路，由于年久失修，存在很大安全隐患。2021年7月20日大雨造成该桥损毁更加严重。西营村委会多次向翟坡镇政府申请进行维修，该桥的改造施工完成，将消除当地人民群众的出行安全隐患，并极大的方便了群众生产生活。

2、请您谈谈项目支付时间点与每次具体支付金额是多少？

该项目在2022年6月份竣工，并经过第三方进行检测，经交通部门、镇政府、监理、村委会等部门竣工验收合格，在2022年6月22日支付531875元和2022年9月22日支付202247元分两次支付工程款，合计金额734122元。

3、请您谈谈本项目的计划与实际开工时间、交工时间与竣工验收时间？有何影响因素？

该项目施工单位计划在2021年10月份开工建设，但施工方一直未找到施工工人，由于天气转冷，致使工程无法施工。在2022年3月1日开工建设，于2022年5月31日交工，2022年6月15日通过验收合格。该项目没有其他影响因素。

4、请您谈谈该项目在实施过程中是否存在变更、调整等情况？签订补充协议书的原因是什么？具体是什么时间签订的补充协议书？

该项目在前期申报时名称为“翟坡镇西营村一号桥改

建”项目，在具体批复时名称为“翟坡镇西营村桥改建工程”项目，两个名称同属于一个建设项目。2022年4月1日，为了在优化营商环境检查下同时受新冠疫情影响，为缓解施工单位压力，加快车购税资金拨付进度，及时确保农民工工资发放到位，所以变更支付方式。

5、县交通运输局针对项目负责人是否具有培训或项目推进会？对于文件规范、工作标准等是否有要求并传达？

县交通运输局在项目施工前、施工中对施工人员进行培训并召开项目推进会议，及时传达上级有关文件精神及施工要求。督促施工方严格按照国标要求进行施工。

6、请您谈谈对于项目保障实施的监督情况，上级单位对于项目实施有何监督举措？

该项目在施工前聘请有专业的监理公司对工程施工进行全程监督，严格按照施工图纸及要求进行监督，上级交通运输部门在施工过程中也有专业人员到施工现场进行督导检查。

7、请您谈谈项目的自检、复检及签字验收情况？

项目竣工后，及时组织技术单位、监理、业主等相关单位进行竣工验收，并有验收人员签字。

8、请您谈谈项目实施过程中的安全施工保障措施？能否提供相应的图片？项目实施过程中是否出现过安全问题？

该项目在施工过程中严格按照安全施工要求进行，做好各项防护措施，工程现场封闭施工，杜绝外来人员进入施工

现场，防止安全事故发生。在施工中有照片等影像资料，项目施工过程中未发生任何安全问题。

9、项目完成已有一段时间，实施后是否取得一定效果？

该桥的改造施工完成，消除了当地人民群众的出行安全隐患，并极大的方便了群众生产生活。

10、您对本项目的工作实施有什么意见和建议？

无

镇政府访谈提纲（新乡县朗公庙镇孟江女桥）（3-5）

1、请您简要谈谈项目实施的原因有哪些？

该桥是新乡县通往朗公庙镇的必经之路，由于年久失修，存在很大安全隐患。2021年7月20日大雨造成该桥损毁更加严重。镇政府多次向县政府申请进行维修，2021年8月至11月对该桥的改造施工完成，彻底消除了当地人民群众的出行安全隐患，而且极大的方便了群众生产生活。

2、请您谈谈项目支付时间点与每次具体支付金额是多少？

该项目在2021年11月份竣工，并经过第三方进行检测，经交通部门、镇政府、监理、村委会等部门竣工验收合格，在2022年1月26日交通局支付金额852004、2022年6月1日交通局支付金额287996、2023年1月19日朗公庙镇政府支付配套资金39000，合计金额1179000元。

3、请您谈谈本项目的计划与实际开工时间、交工时间与竣工验收时间？有何影响因素？

该项目施工单位在2022年8月12日开工建设，于2021年11月29日完工，2022年1月13日交工验收，验收合格。该项目没有其他影响因素。

4、请您谈谈该项目在实施过程中是否存在变更、调整等情况？签订补充协议书的原因是什么？具体是什么时间签订的补充协议书？

无

5、县交通运输局针对项目负责人是否具有培训或项目

推进会？对于文件规范、工作标准等是否有要求并传达？

县交通运输局在项目施工前、施工中对施工人员进行培训并召开项目推进会议，及时传达上级有关文件精神及施工要求。督促施工方严格按照国标要求进行施工。

6、请您谈谈对于项目保障实施的监督情况，上级单位对于项目实施有何监督举措？

该项目在施工前聘请有专业的监理公司对工程施工进行全程监督，严格按照施工图纸及要求进行监督，上级交通运输部门在施工过程中也有专业人员到施工现场进行督导检查。

7、请您谈谈项目的自检、复检及签字验收情况？

项目竣工后，及时组织技术单位、监理、业主等相关单位进行竣工验收，并有验收人员签字。

8、请您谈谈项目实施过程中的安全施工保障措施？能否提供相应的图片？项目实施过程中是否出现过安全问题？

该项目在施工过程中严格按照安全施工要求进行，做好各项防护措施，工程现场封闭施工，杜绝外来人员进入施工现场，防止安全事故发生。在施工中有照片等影像资料，项目施工过程中未发生任何安全问题。

9、项目完成已有一段时间，实施后是否取得一定效果？

该桥的改造施工完成，消除了当地人民群众的出行安全隐患，并极大的方便了群众生产生活。

10、您对本项目的工作实施有什么意见和建议？

无

镇政府访谈提纲（翟坡镇-西营一号桥）（3-6）

1、请您简要谈谈项目实施的原因有哪些？

该桥是西营通往岗头的必经之路，由于年久失修，存在很大安全隐患。2021年7月20日大雨造成该桥损毁更加严重。西营村委会多次向翟坡镇政府申请进行维修，该桥的改造施工完成，将消除当地人民群众的出行安全隐患，并极大的方便了群众生产生活。

2、请您谈谈项目支付时间点与每次具体支付金额是多少？

该项目在2022年6月份竣工，并经过第三方进行检测，经交通部门、镇政府、监理、村委会等部门竣工验收合格，在2022年6月22日支付531875元和2022年9月22日支付202247元分两次支付工程款，合计金额734122元。

3、请您谈谈本项目的计划与实际开工时间、交工时间与竣工验收时间？有何影响因素？

该项目施工单位计划在2021年10月份开工建设，但施工方一直未找到施工工人，由于天气转冷，致使工程无法施工。在2022年3月1日开工建设，于2022年5月31日交工，2022年6月15日通过验收合格。该项目没有其他影响因素。

请您谈谈该项目在实施过程中是否存在变更、调整等情况？签订补充协议书的原因是什么？具体是什么时间签订的补充协议书？

该项目在前期申报时名称为“翟坡镇西营村一号桥改

建”项目，在具体批复时名称为“翟坡镇西营村桥改建工程”项目，两个名称同属于一个建设项目。2022年4月1日，为了在优化营商环境检查下同时受新冠疫情影响，为缓解施工单位压力，加快车购税资金拨付进度，及时确保农民工工资发放到位，所以变更支付方式。

5、县交通运输局针对项目负责人是否具有培训或项目推进会？对于文件规范、工作标准等是否有要求并传达？

县交通运输局在项目施工前、施工中對施工人员进行培训并召开项目推进会议，及时传达上级有关文件精神及施工要求。督促施工方严格按照国标要求进行施工。

6、请您谈谈对于项目保障实施的监督情况，上级单位对于项目实施有何监督举措？

该项目在施工前聘请有专业的监理公司对工程施工进行全程监督，严格按照施工图纸及要求进行监督，上级交通运输部门在施工过程中也有专业人员到施工现场进行督导检查。

7、请您谈谈项目的自检、复检及签字验收情况？

项目竣工后，及时组织技术单位、监理、业主等相关单位进行竣工验收，并有验收人员签字。

8、请您谈谈项目实施过程中的安全施工保障措施？能否提供相应的图片？项目实施过程中是否出现过安全问题？

该项目在施工过程中严格按照安全施工要求进行，做好各项防护措施，工程现场封闭施工，杜绝外来人员进入施工

现场，防止安全事故发生。在施工中有照片等影像资料，项目施工过程中未发生任何安全问题。

9、项目完成已有一段时间，实施后是否取得一定效果？

该桥的改造施工完成，消除了当地人民群众的出行安全隐患，并极大的方便了群众生产生活。

10、您对本项目的工作实施有什么意见和建议？

无