项目资金绩效监控报告

监控时间： 2022年1-9月

项目名称： 2022年危桥改造、农村公路养护县级配套资金

项目单位： 永修县交通运输局

主管部门：

监控机构：

永修县交通运输局

江西华宏会计师事务所有限公司

2022年 11 月

**目 录**

[一、项目单位基本情况 1](#_Toc8131)

[二、项目基本情况 1](#_Toc9919)

[（一）项目概况 2](#_Toc24436)

[1. 项目背景 2](#_Toc7047)

[2. 项目主要内容 2](#_Toc1831)

[3. 项目资金预算情况 2](#_Toc11624)

[（二）项目绩效目标 2](#_Toc25908)

[1. 项目总体目标 3](#_Toc19544)

[2. 项目阶段性目标 3](#_Toc199)

[三、绩效目标的核对和确定情况 3](#_Toc9623)

[（一）绩效目标设置情况 3](#_Toc6803)

[（二）绩效目标的确定情况 3](#_Toc6803)

[四、项目支出绩效目标执行监控分析 4](#_Toc143)

[(一) 项目资金情况分析 4](#_Toc21518)

[(二) 项目组织实施情况分析 5](#_Toc21803)

[1. 管理制度建设情况 5](#_Toc31543)

[2. 制度执行情况 5](#_Toc30807)

[(三) 项目绩效完成情况分析 5](#_Toc12507)

[1. 项目实际产出情况 5](#_Toc16017)

[2. 项目效果和效益情况 7](#_Toc23261)

[五、存在的问题 8](#_Toc13345)

[（一）项目内控制度不够健全 8](#_Toc25227)

[（二）绩效目标设置不够全面、具体 8](#_Toc6817)

[（三）未能有效监管乡镇项目执行情况 8](#_Toc4753)

[六、相关建议 9](#_Toc19355)

[（一）加强内控制度建设 9](#_Toc31131)

[（二）设置全面合理可行的指标 9](#_Toc28977)

[（三）加强乡镇项目执行监督 9](#_Toc7904)

[附件1：项目支出绩效监控明细表 1](#_Toc7904)0

**2022年永修县交通运输局**

**危桥改造、农村公路养护县级配套资金项目**

**支出绩效目标执行监控报告**

为深入贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号),加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，结合《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(赣发(2019)8号)和《中共永修县委 永修县人民政府印发关于全面实施预算绩效管理的实施办法》(永发(2020)18号)文件精神，受永修县财政局的委托，江西华宏会计师事务所有限公司组成绩效评价工作组，于2022年10月，对永修县交通运输局2022年危桥改造、农村公路养护县级配套资金项目2022年度1-9月项目支出进行了跟踪绩效监控。提供真实、完整的监控资料是永修县交通运输局的责任，我们的责任是对该项目进行绩效监控。监控工作得到了永修县交通运输局的积极配合，工作进展较为顺利。

一、项目单位基本情况

永修县交通运输经永修县人大常委会批准成立，取得统一社会信用代码11360425014604884X；负责人何文胜；地址永修县涂埠镇城投大厦A516-A524室。

二、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，认真落实习近平总书记关于“四好农村路”的重要指示精神，按照党中央、国务院和省委、省政府的决策部署，践行以人民为中心的发展思想，紧紧围绕打赢脱贫攻坚战、实施乡村振兴战略和统筹城乡发展，坚持质量为本、安全至上、自然和谐、绿色发展，深化农村公路管理养护体制改革，加快构建适应经济社会发展、符合农村特点的农村公路管理养护体系，推动“四好农村路”高质量发展，为加快推进农业农村现代化、实现高质量跨越式发展提供更好保障。

2. 项目主要内容

项目主要内容是：对永修县1822.91公里的农村公路日常养护；对全县128座大小桥梁进行维护保养，对罗家桥、四联桥进行危桥改造；公路的小修小补，应急抢通，消除道路安全隐患，完善公路责任信息牌。

3. 项目资金预算情况

2022年，永修县财政局预算安排危桥改造、农村公路养护县级配套资金630.88万元。用于全县1822.91公里公路日常养护、清理杂草、小修保养；全县128座大小桥梁进行维护保养，对罗家桥、四联桥进行危桥改造。

（二）项目绩效目标

1. 项目总体目标

全面建成体系完备、运转高效的农村公路管理养护体制机制，基本实现城乡公路交通基本公共服务均等化，路况水平和路域环境根本性好转，农村公路治理能力全面提高，治理体系基本健全。为广大农民群众致富奔小康、加快推进农业农村现代化提供坚实的交通运输保障。

2. 项目阶段性目标

2022年，完成全县1822.91公里农村公路的日常养护工作；对全县128座大小桥梁进行维护保养，对罗家桥、四联桥进行危桥改造。

三、绩效目标的核对和确定情况

根据《中共永修县委 永修县人民政府印发关于全面实施预算绩效管理的实施办法》(永发〔2020〕18号)文件精神 ，我们对本项目《项目绩效目标指标表》设置绩效目标的合理性和准确性进行了审核。问题如下：

（一）绩效目标设置情况

绩效目标设置不够全面、具体。一方面是县交通运输局设置的总目标仅体现了工作内容，未体现项目效果，总体目标设置存在内容缺失。另一方面未设置“工程招标规范率”、“养护工程采购合规率”质量指标监控项目产出质量，未设置“工程完工及时率”、“养护工程采购及时率”监控项目产出时效，绩效目标的设置需进一步完善。

（二）绩效目标的确定情况

调整后的项目绩效指标体系如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目绩效指标体系** | | | | | |
| （ 2022 年度） | | | | | |
| 项目名称 | 2022年危桥改造、农村公路养护县级配套资金 | | | | |
| 主管部门 | 永修县交通运输局 | 项目实施单位 | | 永修县交通运输局 | |
| 项目类型 | 经常性项目（√） 一次性项目（ ） | | | | |
| 计划投资额（万元） | 630.88 | 实际到位资金（万元） |  | 实际使用情况（万元） |  |
| 其中：中央财政 |  | 其中：中央财政 |  |  |  |
| 省财政 |  | 省财政 |  |  |  |
| 市县财政 | 630.88 | 市县财政 |  |  |  |
| 其他 |  | 其他 |  |  |  |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | | 指标值 | |
| 产  出  指  标 | 数量指标 | 公路养护里程 | | =1822.91公里 | |
| 桥梁维护保养座数 | | =128座 | |
| 危桥改造座数 | | =2座 | |
| 质量指标 | 养护考核合格率 | | 100.00% | |
| 工程招标规范率 | | 100.00% | |
| 养护工程采购规范率 | | 100.00% | |
| 危桥改造现场管理规范率 | | 100.00% | |
| 时效指标 | 养护及时率 | | 100.00% | |
| 工程完工及时率 | | 100.00% | |
| 养护工程采购及时率 | | 100.00% | |
| 成本指标 | 县道养护标准 | | ≤10000元/公里 | |
| 乡道养护标准 | | ≤5000元/公里 | |
| 村道养护标准 | | ≤3000元/公里 | |
| 危桥改造补助标准 | | ≤1800元/平方米 | |
| 效  益  指  标 | 经济效益 | 提高交通运输效率，拉动内需，促进经济协调发展 | | 显著 | |
| 社会效益 | 消除安全隐患，减少交通事故 | | 显著 | |
| 改善全县交通状况 | | 显著 | |
| 可持续指标 | 延长公路使用年限 | | 持续延长 | |
| 满意度指标 | 服务对象  满意度指标 | 社会群众满意度 | | 90%以上 | |

四、项目支出绩效目标执行监控分析

(一) 项目资金情况分析

本项目预算资金为630.88万元，项目实行报账制；截止2022年9月30日，永修县交通局尚未报账，资金到位率与执行率均为0万元。

(二) 项目组织实施情况分析

1. 管理制度建设情况

永修县交通局制定了《永修县交通局项目专项资金管理制度》，相关业务流程参照《江西省农村公路养护管理办法》（赣交公路字〔2021〕65号）文件执行。

2. 制度执行情况

2022年1-9月县交通运输局尚未支出县级项目资金，但对省级资金拨付的账目查阅时，发现县交通运输局未能根据《江西省农村公路养护管理办法》要求对农村公路养护资金建立资金台账。

县交通运输局作为主管部门对乡镇项目执行过程中未做到严格监管，且合同签订不规范，桥梁建设合同未约定计划施工日期和计划竣工日期，也未标明合同签订日期。监理合同未约定监理工期，未填写合同签订日期；对乡镇使用项目资金过程中未做到严格监管，仅在年末要求乡镇上报资金使用明细存档。

(三) 项目绩效完成情况分析

1. 项目实际产出情况

（1）截至2022年9月30日，项目数量产出情况：

①农村公路养护总里程数1822.91公里：执行情况与目标值一致。

②桥梁维护保养座数128座：执行情况与目标值不一致。

③危桥改造座数2座：两座危桥已完成招投标工作，目前正在施工中，预计年底完工。

（2）截至2022年9月30日，项目质量产出情况：

①养护考核合格率100%。经现场核查，未发现考核结果不合格的情况。

②工程招标规范率100%。经现场核查，未发现不合规问题。

③养护工程采购规范率100%。经抽查发现，2022年燕坊镇采购养护服务，未经过招投标或市场询价程序，直接指定永修县燕坊众从合联合物业管理有限公司进行养护工作。合同签订时效为2022年1月1日至2022年12月31日，但经网上查询，永修县燕坊众从合联合物业管理有限公司2022年3月2日才成立，养护工程采购不规范。

（3）截至2022年9月30日，项目时效产出情况

①养护及时率100%。未发现养护不及时情况。

②工程完工及时率100%。目前两座危桥改造工程已完成主体建设，预计今年年底之前能够完工。

③养护工程采购及时率100%。根据《永修县人民政府办公室关于印发永修县深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（永府办字〔2021〕52号）文件精神，要求积极推行农村公路养护工程电子化招标，鼓励农村公路养护工程采取公开招标的方式选择专业施工队伍实施，县道（重要乡道）日常养护可通过政府购买服务的方式交由具有养护资质的第三方承担。文件于2021年6月8日印发，县交通运输局未及时组织实施县道（重要乡道）日常养护购买服务程序，2022年3月开党组会议，同意购买县道（重要乡道）日常养护服务，之后经招投标一系列程序，2022年7月确定养护资质第三方，2022年8月永修县县道由第三方开始养护。养护工程采购不及时。

（4）截至2022年9月30日，项目成本产出情况

①县道养护标准 ≤10000元/公里，预计不超过。

②乡道养护标准 ≤5000元/公里，预计不超过。

③村道养护标准 ≤3000元/公里，预计不超过。

④危桥改造补助标准 ≤1800元/平方米，预计不超过。

2. 项目效果和效益情况

根据项目年初计划和项目绩效目标具体实施推进，项目工作陆续开展，项目绩效指标按计划实施。2022年1-9月项目运行正常，出现问题能及时处理解决。

1. 经济效益：通过农村公路养护，改善了交通通行条件，推进了农村公路与特色产业、乡村旅游的多元融合，拉动内需，促进经济协调发展。
2. 社会效益：项目的实施，能更好地满足人民群众日常出行的需要。一方面消除了安全隐患，减少交通事故的发生，另一方面也改善了全县交通状况，对促进社会和谐稳定具有十分重要的意义。
3. 可持续效益：通过建立农村公路路面养护体系、促进公路事业可持续发展。通过对农村公路的建设、管理、养护工作，保障和延长了农村公路的使用寿命。

五、存在的问题

(一) 项目内控制度不够健全

未能根据《江西省农村公路养护管理办法》（赣交公路字〔2021〕65号）文件,结合永修县农村公路养护资金管理特点，制定了《永修县农村公路养护管理办法》，以促进资金筹集、资金拨付、资金监管、项目执行等方面更加规范。

（二）绩效目标设置不够全面、具体

县交通运输局设置的总目标仅体现了工作内容，未体现项目效果，总体目标设置存在内容缺失。未设置“工程招标规范率”、“养护工程采购合规率”质量指标监控制项目产出质量，未设置“工程完工及时率”、“养护工程采购及时率”监控项目产出生效，绩效目标的设置需进一步完善。

（三）未能有效监管乡镇项目执行情况

县交通运输局作为县主管部门，对乡镇项目执行未能有效监督，对招标程序未能介入，对乡镇采购不规范、合同签订不规范未能及时发现、纠正；经施工现场抽查发现，两个危桥改造项目总负责人、安全员、监理均不在施工现场，且无监理日志，施工质量堪忧。

六、相关建议

(一) 加强内控制度建设

根据《江西省农村公路养护管理办法》（赣交公路字〔2021〕65号）文件,结合永修县农村公路养护资金管理特点，及时制定《永修县农村公路养护管理办法》。加强项目管理相关制度的健全，规范项目组织管理。

(二) 设置全面合理可行的指标

一套契合目标、明确具体、完整可行和便于衡量的指标体系既是财政部门进行预算安排的重要依据，也是过程管理有效性和评价结果应用有效性的保障，有利于提高预算绩效管理质量。

（三）加强乡镇项目执行监督

加强对乡镇项目执行监督，规范乡镇采购程序，积极推行农村公路养护工程电子化招标，鼓励农村公路养护工程采取公开招标的方式选择专业施工队伍实施，建立健全农村养护工程质量监督，完善农村公路质量安全保障体现。

附件1：项目支出绩效监控明细表

江西华宏会计师事务所 中国注册会计师：

有 限 公 司 中国注册会计师：

中国·南昌 2022年11月8日

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **附件1** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 项目绩效目标监控 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （2022年度） 单位：万元 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | | 2022年危桥改造、农村公路养护县级配套资金 | | | | | | | | | | | | | | |
| 年度资金总额： | | 年初预算数 | | | 1-9月执行数 | | | | | | 1-9月执行率 | | | | 全年预计执行数 | |
| 630.88 | | | 0 | | | | | | 0 | | | | 630.88 | |
| 年度总目标 | | 全面建成体系完备、运转高效的农村公路管理养护体制机制，基本实现城乡公路交通基本公共服务均等化，路况水平和路域环境根本性好转，农村公路治理能力全面提高，治理体系基本健全。为广大农民群众致富奔小康、加快推进农业农村现代化提供坚实的交通运输保障。 | | | | | | | | | | | | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 跟踪目标值 | 跟踪执行情况 | 全年预计完成情况 | 偏差原因分析 | | | | | | 完成目标可能性 | | | 备注 |
| 经费  保障 | 制度  保障 | 人员  保障 | 硬件条  件保障 | 其他 | 原因  说明 | 确定能 | 有可能 | 完全  不可能 |
| 产  出  指  标 | 数量指标 | 公路养护里程 | 1822.91公里 | 1822.91公里 | 1822.91公里 | 1822.91公里 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 桥梁维护保养座数 | 128座 | 128座 | 128座 | 128座 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 危桥改造座数 | 2座 | 0座 | 0座 | 2座 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 质量指标 | 养护考核合格率 | 100% | 100% | 100% | 100% |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 工程招标规范率 | 100% | 100% | 100% | 100% |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 养护工程采购规范率 | 100% | 100% | 〈100% | 〈100% |  |  |  |  | √ | 未经过招投标或市场询价程序，直接指定第三方进行养护工作 |  |  | √ |  |
| 危桥改造现场管理规范率 | 100% | 100% | 〈100% | 〈100% |  |  | √ |  |  | 经施工现场抽查发现，两个危桥改造项目总负责人、安全员、监理均不在施工现场，且无监理日志 |  | √ |  |  |
| 时效指标 | 养护及时率 | 100% | 100% | 100% | 100% |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 工程完工及时率 | 100% | 100% | 100% | 100% |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 养护工程采购及时率 | 100% | 100% | 〈100% | 〈100% |  |  |  |  | √ | 未能提前计划，组织实施较晚 |  |  | √ |  |
| 成本指标 | 县道养护标准 | ≤10000元/公里 | ≤10000元/公里 | ≤10000元/公里 | ≤10000元/公里 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 乡道养护标准 | ≤5000元/公里 | ≤5000元/公里 | ≤5000元/公里 | ≤5000元/公里 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 村道养护标准 | ≤3000元/公里 | ≤3000元/公里 | ≤3000元/公里 | ≤3000元/公里 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 危桥改造补助标准 | ≤1800元/平方米 | ≤1800元/平方米 | ≤1800元/平方米 | ≤1800元/平方米 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 效  益  指  标 | 经济效益 | 提高交通运输效率，拉动内需，促进经济协调发展 | 显著 | 显著 | 显著 | 显著 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 社会效益 | 消除安全隐患，减少交通事故 | 显著 | 显著 | 显著 | 显著 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 改善全县交通状况 | 显著 | 显著 | 显著 | 显著 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 可持续指标 | 延长公路使用年限 | 持续延长 | 持续延长 | 持续延长 | 持续延长 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 社会群众满意度 | 90%以上 | 90%以上 | 90%以上 | 90%以上 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |