

2021年沂南县农村公路养护资金项目 绩效评价报告

项目名称：2021年沂南县农村公路养护资金项目

项目单位：沂南县交通运输局

委托单位：沂南县财政局

评价机构：和信会计师事务所（特殊普通合伙）
临沂分所

2022 年 4 月

主评人签字页

项目名称:	2021年沂南县农村公路养护资金项目	
委托单位:	沂南县财政局	
被评价单位:	沂南县交通运输局	
第三方评价机构名称:	和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所	
评价工作组成员:	项目总监	郑丕宪
	项目顾问	马先锋
	项目经理	王思语
	项目经理	张红
	项目经理	卢琳
第三方评价机构 负责人（授权人）签字:	马先锋	
第三方评价机构 主评人签字:	郑丕宪	
签发日期:	二〇二二年四月十一日	

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目概况	1
1. 项目实施背景及目的	1
2. 项目内容、范围及时间	2
3. 预算资金来源及使用情况	2
4. 项目组织及管理	4
(二) 项目绩效目标	4
1. 项目绩效总目标	4
2. 项目绩效阶段性目标	4
二、绩效评价工作情况	5
(一) 绩效评价目的	5
(二) 总体评价思路的设计	6
1. 穿行测试	6
2. 社会调查	7
(三) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法	7
1. 评价原则	7
2. 评价指标体系	7
3. 评价方法	9
(四) 绩效评价工作过程	11
1. 第一阶段: 前期准备阶段	11
2. 第二阶段: 非现场评价阶段	11
3. 第三阶段: 现场评价阶段	12
4. 第四阶段: 评价报告阶段	12
(五) 绩效评价的局限性	13

三、综合评价情况及评价结论	13
(一) 评价结论	13
(二) 主要绩效	14
四、绩效评价指标分析情况	15
(一) 决策情况	15
(二) 过程情况	17
(三) 产出情况	20
(四) 效益情况	21
五、主要的经验做法	23
六、存在的主要问题	24
七、建议和改进措施	25
八、其他需要说明的问题	26
九、报告附件	26
附件 1. 绩效评价指标体系得分表	28
附件 2. 评价依据	37
附件 3. 满意度调查问卷报告	39
附件 4. 访谈汇总分析报告	48

2021 年沂南县农村公路养护资金项目绩效评价汇总简表

项目名称	2021 年沂南县农村公路养护资金项目
第三方机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所
一、项目概况	
加快交通强国建设，推动“四好农村路”高质量发展，全面提升沂南县农村公路管理养护水平和通行服务能力，为打造乡村振兴齐鲁样板提供坚实交通保障，沂南县交通运输局设立农村公路养护资金项目。县级人民政府交通运输主管部门负责县道的小修和日常养护工作。乡镇人民政府负责乡道、村道的小修和日常养护工作。2021 年农村公路养护资金项目的实施，明显提升农村公路的通行条件和路域环境，促进沂南县巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴战略的实施。	
二、评价等级及主要情况	
评价等级	优（得分：93.84 分）
项目支出绩效评价分析	1. 资金投入情况分析。2021 年县财政预算安排农村公路养护资金 7,000,000 元，资金均于 2021 年拨付到位。 2. 资金使用情况分析。2021 年预算金额 7,000,000 元，实际支出资金 5,419,934.04 元，预算执行率 77.43%。 3. 支出绩效情况分析。2021 年农村公路养护资金项目负责全县农村公路的日常维护和管理，确保管养公路的安全畅通。
主要问题	1. 会计核算欠规范，内控管理欠规范。2021 年农村公路养护资金项目记账凭证记账人和复核人为同一人。 2. 预算执行率较低。 3. 农村公路养护总体质量需提升。
相关建议	1. 加强部门内控管理。健全完善单位内部会计监督制度，加强部门内控制度执行的监督力度。 2. 加强项目预算执行监督。 3. 提升村道养护质量。加大村道养护资金投入，提高县区、乡镇的养护投入积极性。

前 言

为规范和加强预算绩效管理,强化预算支出责任,提高财政支出管理水平和财政资金使用效益,对项目决策、项目产出、项目效果等环节进行研究分析,依据发现的问题提出建议和措施,提高农村公路养护资金的使用效益。根据财政部印发的《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)和临沂市委市政府印发的《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》(临发〔2019〕12号)、《临沂市市级财政绩效管理办法》(临政办发〔2018〕22号)、《沂南县人民政府关于进一步深化县级预算管理改革的实施意见》(沂政发〔2019〕4号)等文件的规定,和信会计师事务所(特殊普通合伙)临沂分所接受沂南县财政局的委托,对农村公路养护资金项目开展绩效评价工作。绩效评价工作组经过数据收集、社会调查、现场勘查等必要的评价程序,运用绩效评价方法,在定量和定性分析数据资料的基础上,对项目绩效进行科学、量化评分定级,形成评价结论,撰写本绩效评价报告。

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1. 项目实施背景及目的

农村公路是公路网络的基础部分,是直接服务于农村,造福于农民的基础设施,是公路经济最终得以形成的关键环节。公路建成通车后,因承受车轮的磨损和冲击,暴雨、洪水、风沙、冰雪、日晒、冰融等自然力的侵蚀和风化,人为的破坏和

修建时遗留的某些缺陷，公路使用质量会逐渐降低。因此，公路建成通车后必须采取养护维修措施，并不断进行更新改善。公路养护必须及时修复损坏部分，否则将导致修复工程的投资加大，缩短公路的使用寿命，并给用路者造成损失。

积极开展农村公路养护可以加快交通强国建设，推动“四好农村路”高质量发展，全面提升沂南县农村公路管理养护水平和通行服务能力，为打造乡村振兴齐鲁样板提供坚实交通保障。

沂南县交通运输局根据《沂南县交通运输局公路养护管理工作实施办法》（沂交字〔2021〕17号）等文件，在2021年度对纳入沂南县农村公路规划，并按照国家 and 省技术标准修建，经县交通主管部门验收合格，纳入管理养护计划的县道、乡道、村道（含桥涵、隧道）及其附属设施进行保养维护。同时建立县镇两级建设、管理和养护体制，逐步实行“建、管、养分离，市场化运作”的管理机制，实现农村公路管理养护的规范化、标准化、市场化，保障农村公路完好畅通，促进农村经济社会发展。

2. 项目内容、范围及时间

根据《项目支出绩效目标申报表》，农村公路养护资金负责全县农村公路的日常维护和管理，确保管养公路的安全畅通，确保管养农村公路的良好技术状况，创建良好公路交通环境，提升公路服务水平。

3. 预算资金来源及使用情况

2021年县财政预算安排农村公路养护资金项目资金

7,000,000元，资金均于2021年拨付到位。

经审查和分析沂南县交通运输局和各乡镇的预算支出明细表、记账凭证、原始凭证等资料，农村公路养护资金用于养护承包费、公路绿化修剪、路肩整理、公路小修保养、路面检测、公路彩化工程、养护车辆运行费、自然灾害修复重建、养护工具、石崇固隧道电费及其他养护费用。2021年预算金额7,000,000元，实际支出资金5,419,934.04元，超出预算金额部分来源于上年结转结余，总体预算执行率77.43%。具体支付明细如表1-1所示：

表1-1：具体支付明细表

单位：人民币元

费用类别	实际支出金额
养护承包费	1,870,885.37
公路绿化修剪、路肩整理	1,463,953.60
拨付各乡镇 2021 年度农村公路养护工程补助资金	1,015,422.56
公路小修保养	393,684.94
路面检测	149,160.00
其他养护费用	136,419.71
公路彩化工程	99,664.00
养护车辆运行费	95,497.36
自然灾害修复重建	87,891.50
养护工具	81,355.00
石崇固隧道电费	26,000.00
合计	5,419,934.04



4. 项目组织及管理

沂南县财政局主要负责农村公路养护资金项目经费的预算安排、资金审批、资金使用监督。县级人民政府交通运输主管部门负责县道的小修和日常养护工作。乡镇人民政府负责乡道、村道的小修和日常养护工作。村民委员会在乡镇人民政府指导下，协助做好村道的日常养护工作。

(二) 项目绩效目标

1. 项目绩效总目标

负责全县农村公路的日常维护和管理,确保管养公路的安全畅通。

2. 项目绩效阶段性目标

(1) 项目产出目标

产出数量:

◇ 养护里程2,609.32公里

产出质量:

◇ 养护项目质量合格率100%

◇ 中等及以上路率 $\geq 90\%$

产出时效:

◇ 养护工程完成及时率100%

产出成本:

◇ 农村公路养护资金成本7,000,000元

(2) 项目效益目标

社会效益:

◇ 提升通行条件效果明显

◇ 明显提升公路服务水平

◇ 事故发生情况为0

环境效益:

◇ 明显提升路遇环境

可持续影响:

◇ 及时完成日常检查

◇ 建立健全农村公路管理养护体制

社会调查:

◇ 周边居民满意度95%

二、绩效评价工作情况

(一) 绩效评价目的

主要是两个方面：一是通过开展项目绩效评价工作，探索建立规范的财政专项资金绩效评价指标体系，完善财政预算编

制方法，为以后年度该项资金绩效目标审核、预算安排提供决策依据，并通过绩效评价使预算单位树立绩效意识、成本意识和责任意识，提高财政专项资金的使用效益和管理水平。二是全面了解农村公路养护资金项目的进展、资金使用、执行情况以及取得的成绩和综合效果，有利于预算单位总结经验、发现问题、加强管理，保证财政资金使用管理的规范性、安全性和有效性。

（二）总体评价思路的设计

为客观全面地评价农村公路养护资金管理的有效性和产生的效益实现程度，对专项资金的机制建设、项目实施过程进行全面而有针对性地考察，绩效评价工作组全面梳理项目的管理办法等相关制度文件，分解项目管理核心环节后，使用审计中穿行测试的方法发现机制建设、项目实施过程中的内控缺陷。

同时，采取现场访谈、问卷调查和现场查勘的手段，验证项目实施内容与效果的相关性，项目效益的实际实现程度，以及效益发挥的持续性。

1. 穿行测试

穿行测试从资金管理和项目管理两方面入手。在资金方面，贯穿专项资金的投入、使用、监管全过程，利用审计程序，对收支业务相关的明细账、记账凭证、原始凭证进行全面审计，审计内容包括内部控制程序、会计核算规范性、支出合法合规性等方面。在项目管理方面，捋顺专项资金拨付流程，明确全部参与方，弄清楚各参与方行使的职责，针对不合理之处，利

用5WHY分析法，追本溯源，揭示真正的原因，并提出合理化建议。

2. 社会调查

社会调查采用现场访谈、网络问卷调查和现场勘查方式。面向农村公路周边居民，有针对性的设置问题，并收集项目实施的满意程度，绩效评价工作组统计分析收回的数据，得出社会调查满意度。

（三）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1. 评价原则

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

（2）公正公开原则。符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。针对具体支出和产出效果进行评价，清晰反映支出和产出效果之间的紧密对应关系。

（4）客观性原则。评价以数据为准绳，坚持客观评价。绩效评价工作组根据收集的数据，对数据进行复核、汇总、分析，独立开展评价，得出评价结果，形成评价报告。

2. 评价指标体系

农村公路养护资金绩效评价指标体系由共性指标和个性指标构成。绩效评价工作组根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）相关要求设立共性指标，在充分研究农村公路养护资金项目资金和业务相关资料的基础上，提炼适用的个性指标。绩效评价工作组设置4个一级指标，其中：决策、

过程等2个共性指标；产出、效果等2个个性指标；设置13个二级指标、25个三级指标。

本项目绩效评价指标体系简表如表2-1，完整绩效评价指标体系详见附件1。

表2-1：农村公路养护资金项目绩效评价指标体系简表

一级指标	二级指标	三级指标	权重
A 决策 (18)	A1 项目立项 (6)	A101 立项依据充分性	3
		A102 立项程序规范性	3
	A2 绩效目标 (6)	A201 绩效目标合理性	3
		A202 绩效指标明确性	3
	A3 资金投入 (6)	A301 预算编制科学性	3
		A302 资金分配合理性	3
B 过程 (22)	B1 资金管理 (10)	B101 资金到位率	2
		B102 预算执行率	4
		B103 资金使用合规性	4
	B2 组织实施 (12)	B201 管理制度健全性	3
		B202 制度执行有效性	3
		B203 合同管理完备性	3
		B204 项目质量可控性	3
C 产出 (25)	C1 产出数量 (5)	C101 实际养护里程	5
	C2 产出质量 (10)	C201 养护项目质量合格率	4
		C202 中等路率	6
	C3 产出时效 (5)	C301 养护工程完成及时性	5
D 效益 (35)	C4 产出成本 (5)	C401 农村公路养护资金成本	5
	D1 社会效益 (12)	D101 提升通行条件	4
		D102 提升公路服务水平	4
		D103 事故发生情况	4
	D2 环境效益 (5)	D201 提升路遇环境	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重
	D3 可持续影响 (10)	D301 日常检查完成及时性	4
		D302 建立农村公路管理养护体制	6
	D4 社会调查 (8)	D401 周边居民满意度	8
合计			100

3. 评价方法

当前，预算绩效评价主要采用指标分析法进行评价。项目组通过指标分析结果的提炼，反映对政策、项目的制定、执行和实现效果等各个环节的判断结果，重点剖析部门、政策、项目设立的科学性和严谨性，政策和项目时效的严肃性，资金分配的合理性和规范性，资金使用审核和监管机制的健全性，政策和项目实施的有效性与效果的充分性。

在本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核的内容不同和标准值的存在与否，情况差异较大。因此，项目组在指标分析法评价的基础上，综合辅以成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法和标杆管理法等。根据各个项目的具体情况，采用一种或多种评价方法。具体评价方法主要包括：

(1) 成本效益分析法

结合预算支出确定的目标，比较支出所产生的效益及所付出的成本，通过比较分析，选择以最小成本取得最大效益的方案。

(2) 比较法

将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出进行比较，综合分析绩效目标的实现程度。

（3）因素分析法

通过综合分析影响财政资金绩效目标实现。实施效果的内部和外部因素，将影响投入和产出的各项因素罗列出来进行分析，计算投入产出比进行评价。

（4）最低成本法

对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标的实现程度。由于公共部门只要提供公共服务，与经济效益最大化的企业组织存在一定的区别，因而在使用最低成本法的同时，也需要明确不同对象的产出和结果，并适当选取其他方式综合进行绩效评价。

（5）公众评判法

通过专家评估、公众问卷或直接对公众进行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。评价过程中引入的专家包括财政专家、绩效专家和行业专家。

（6）标杆管理法

标杆管理法是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。该方法有利于促进绩效改进，适用于行业数据公开程度高、易获取的项目。

（7）其他评价方法

①文献法

通过广泛收集相关文献，并通过对文献的研究形成对事实的科学认识，从中选取信息，以达到调查研究目的。

②定量模型分析

定量模型分析是指利用相关的横截面数据、时间序列数据

或面板数据,应用计量经济方法,建立数学模型进行计算分析,找出影响财政资金绩效的主要因素,分析影响绩效的主要因素,针对性地提出具体改进建议。

(四) 绩效评价工作过程

1. 第一阶段: 前期准备阶段

(1) 成立评价工作组。根据沂南县财政局的绩效评价业务要求,成立由相关行业专业人员组成的领导小组和工作组,统一研究、讨论并制定项目相关绩效评价方案,方案提交沂南县财政局绩效科审核。审核通过后,受托机构在评价过程中保持工作组成员的稳定。

(2) 与项目负责人进行对接、沟通。项目绩效评价工作组分别与项目负责人、预算单位进行初期业务联络和协调,明确项目评价范围、项目评价内容、项目实施主体和评价相关要求等,发放初期资料清单,通过金山文档分享资料上传链接,获取部分相关资料。

2. 第二阶段: 非现场评价阶段

(1) 制定绩效评价指标体系。工作组在调研、了解评价项目相关单位基本情况的基础上,根据《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》(财预〔2020〕10号)的指标框架设计共性指标,结合项目部门提供的资料和对相关文件的研究结果设计针对性的个性指标。设计评价指标时采用德尔菲法、层次分析法和经验分配法等方法,突出考核项目的产出和效果,产出和效益指标的权重合计 60%,决策指标权重为 15%,过程指标权重为 25%。

(2) 收集和审核基础资料。在项目实施过程中，以绩效评价指标体系为基础，编制补充版资料清单，获取非现场和现场评价相关资料，主要有各项制度文件、项目资料、基础数据表、调查问卷等，整理分析相关数据，对绩效评价指标体系逐一赋分，记录扣分项并形成问题清单。通过基础资料的审核，了解评价重点支出项目基本情况，分析可能存在的问题，根据需要确定实地勘查的内容，为必要的现场勘查做好准备。

3. 第三阶段：现场评价阶段

进行现场勘查。工作组编写社会调查方案，根据评价调查方案和评价指标体系开展现场评价。评价人员深入被评价预算单位，必要时到项目实施现场，进行实地考察验证。评价人员通过听取情况介绍、实地进行考察、发放调查问卷、广泛座谈询问、对照查证复核等方式，对有关情况和基础材料进行核实，掌握评价基础资料。

4. 第四阶段：评价报告阶段

(1) 综合分析阶段。评价小组根据所收集和审核的基础资料，结合现场勘查的有关情况，整理出绩效评价所需的资料和数据；按照评价工作方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，根据评价基础资料和相关数据，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，进行量化打分，根据评分结果确定相应档次，并形成评价结论。根据财政部预算司《关于规范绩效评价结果等级划分标准》（财预便〔2017〕44号）绩效评价等级划分标准，确定相应的评价等次，共分为4个等级：优（90-100分）、良（80-89分）、中（60-79分）、

差（0-59 分）。

（2）撰写与提交绩效评价报告。工作组根据绩效评价情况撰写绩效评价报告，评价报告应内容完整、数字真实、层次分明、逻辑清楚、用词准确。报告内容主要包括：项目或部门基本情况、评价指标分析情况、评价结论及综合评价情况、存在问题和原因分析、相关意见和建议、其他需要说明的问题。

（五）绩效评价的局限性

本次绩效评价受指标体系设计或指标数据缺乏所限，具体可能对绩效评价结果产生影响的因素包括：

第一，选用指标的科学性、合理性和相关性会受到评价人员的经验和水平的直接影响。绩效后评价的核心工具是绩效评价指标体系，理论上绩效目标和绩效评价指标体系是由项目实施单位编制，实际上，绩效评价工作组还需对项目实施单位的绩效评价指标体系进行修订。一般情况下，绩效评价指标体系不宜囊括项目的全部考核指标，仅使用关键指标即可，评价人员需要根据工作经验和专家意见选定关键指标。

第二，数据的客观性、准确性和及时性直接影响绩效评价结果和评价质量。数据采集是绩效评价工作的核心步骤，该环节的工作质量决定了绩效评价工作质量，本次绩效评价采集的数据受采集时间、数据来源影响，可能会出现一定的偏差。

三、综合评价情况及评价结论

（一）评价结论

运用由绩效评价工作组设计并通过专家论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、实地调研等方式，对农村公

路养护资金项目进行客观评价，指标总分为 100 分，最终评分结果为：总得分 93.84 分，绩效评级属于“优”。最终评分结果如表 3-1 所示。各类指标具体评分情况见附件 1。

表 3-1 项目绩效得分汇总表

一级指标	权重	分值	得分率
A 决策	18	17.00	94.44%
B 过程	22	17.00	77.27%
C 产出	25	25.00	100.00%
D 效益	35	34.84	99.54%
合计	100	93.84	93.84%

（二）主要绩效

2021 年农村公路养护资金项目的实施，明显提升农村公路的通行条件和路域环境，促进沂南县巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴战略的实施。具体绩效实现程度见表 3-2。

表 3-2 2021 年绩效目标完成情况表

序号	年度绩效指标	目标值	实现程度
1	实际养护里程	2,609.32	2,609.32
2	养护项目质量合格率	100.00%	100.00%
3	中等路率	90.00%	92.60%
4	养护工程完成及时性	100.00%	100.00%
5	农村公路养护资金成本	7,000,000	5,419,934.04
6	提升通行条件	效果明显	效果明显
7	提升公路服务水平	明显提升	明显提升
8	事故发生情况	0	0
9	提升路域环境	明显提升	明显提升
10	日常检查完成及时性	及时	及时
11	建立农村公路管理养护体制	建立健全	建立健全
12	周边居民满意度	95%	99.87%

四、绩效评价指标分析情况

绩效评价工作组从决策、过程、产出、效益四个维度，对农村公路养护资金项目进行绩效分析，具体如下：

（一）决策情况

决策指标从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面对项目进行考察，决策类指标分值共计 18 分，本项目实际得分为 17 分，得分率为 94.44%。各指标的实际得分情况见表 4-1。

表 4-1 决策类指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	得分	得分率
A101 立项依据充分性	充分	充分	3	3.00	100.00%
A102 立项程序规范性	规范	规范	3	3.00	100.00%
A201 绩效目标合理性	合理	合理	3	3.00	100.00%
A202 绩效指标明确性	明确	欠明确	3	2.00	66.67%
A301 预算编制科学性	科学	科学	3	3.00	100.00%
A302 资金分配合理性	合理	合理	3	3.00	100.00%
合计			18	17.00	94.44%

A101 立项依据充分性：该指标权重 3 分，得 3 分。评分过程：2021 年沂南县农村公路养护资金项目根据《临沂市人民政府办公室关于印发临沂市深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（临政办发〔2020〕12 号）和鲁政办发〔2020〕16 号、沂政办发〔2021〕26 号文件立项，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，符合①②评分项。项目内容和目标是负责全县农村公路的日常维护和管理，确保管养农村公路的良好技术状况，创建良好公路交通环境，提升公路服务水平。项目立项与沂南县交通运输局职责范围相符，属于部门履职所需，且此项

目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复,符合③⑤评分项。项目属于公共财政支持范围,资金来源为财政拨款,符合地方事权支出责任划分原则,符合④评分项。故本项指标得 100%的权重分。

A102 立项程序规范性:该指标权重 3 分,得 3 分。评分过程:农村公路养护资金项目按照规定的程序申请设立,提交《项目支出绩效目标申报表》,审批文件、材料符合相关要求,符合①②项评分点,根据国务院、省、市、县级文件要求立项,符合③项评分点,故本项指标得 100%的权重分。

A201 绩效目标合理性:该指标权重 3 分,得 3 分。评分过程:根据沂南县交通运输局提供的《项目支出绩效目标申报表》,2021 年申请财政资金 700 万,用于全县农村公路的日常维护和管理,项目的年度目标是确保管养农村公路的良好技术状况,创建良好公路交通环境,提升公路服务水平。项目绩效目标与实际工作内容有相关性,预期产出符合正常的业绩水平符合①②③④评分项。故本项指标得 100%的权重分。

A202 绩效指标明确性:该指标权重 3 分,得 2 分。评分过程:根据沂南县交通运输局提供的《项目支出绩效目标申报表》,沂南县农村公路养护资金项目对产出目标、效益目标进行了细化,定量指标明确,具有可衡量性,与项目目标任务或计划任务匹配,符合①②③指标,但产出指标中未设立时效指标,扣除 1/3 的权重分,故本项指标得 2 分。

A301 预算编制科学性:该指标权重 3 分,得 3 分。评分过程:根据《沂南县财政局关于下达 2021 年县直部门(单位)

预算批复的通知》（沂财预〔2021〕2号），项目预算根据交公路发〔2020〕26号《交通运输部财政部贯彻落实国务院办公厅关于深化农村公路管理养护体制改革的意见通知》，省、市、县三级公共财政资金用于农村公路日常养护的总额不得低于以下标准：县道每年每公里1万元，乡道0.5万元，村道0.3万元编制，沂南县财政局对农村公路养护资金预算进行批复。预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制，确定的项目资金量与工作任务相匹配，符合①②③④评分项。故本项指标得100%的权重分。

A302 资金分配合理性：该指标权重3分，得3分。评分过程：县道、乡道、村道养护标准依据《交通运输部财政部贯彻落实国务院办公厅关于深化农村公路管理养护体制改革的意见通知》（交公路发〔2020〕26号）县道每年每公里1万元，乡道5,000元，村道3,000元编制分配，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，符合①②评分项。故本项指标得100%的权重分。

（二）过程情况

过程指标从资金管理、组织实施两个方面对项目进行考察，过程类指标分值共计22分，本项目实际得分为17分，得分率为77.27%。各指标的实际得分情况见表4-2。

表4-2 过程类指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	得分	得分率
B101 资金到位率	100%	100%	2	2.00	100.00%
B102 预算执行率	100%	77.43%	4	0.00	0.00

三级指标	目标值	业绩值	权重	得分	得分率
B103 资金使用合规性	合规	欠合规	4	3.00	75.00%
B201 管理制度健全性	健全	健全	3	3.00	100.00%
B202 制度执行有效性	有效	有效	3	3.00	100.00%
B203 合同管理完备性	规范	规范	3	3.00	100.00%
B204 项目质量可控性	可控	可控	3	3.00	100.00%
合计			22	17.00	77.27%

B101 资金到位率：该指标权重 2 分，得 2 分。评分过程：根据沂南县交通运输局提供的财政资金审批表、财政授权支付额度到账通知书等财务资料，2021 年农村公路养护资金项目实际到位资金为 700 万，根据《项目支出绩效目标申报表》，项目预算金额为 700 万，因此，资金到位率 = $(7,000,000/7,000,000) \times 100\% = 100\%$ 。故本项指标得 100% 权重分。

B102 预算执行率：该指标权重 4 分，得 0 分。评分过程：根据沂南县交通运输局及乡镇提供的财务资料，2021 年沂南县农村公路养护资金支出金额为 5,419,934.04 元，预算执行率 = $5,419,934.04/7,000,000 \times 100\% = 77.43\%$ 。4 - $(1 - 77.43\%) \times 100 \times 5\% \times 4 < 0$ ，故本项指标得 0 分。

B103 资金使用合规性：该指标权重 4 分，得 3 分。评分过程：根据项目实施单位提供的 2021 年农村公路养护资金授权支付明细账及抽查相关的记账凭证和原始凭证，拨付有完整的审批程序，符合规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，符合②③④评分项。但存在记账凭证的记账人和审核人是同一人的情况，不符合财务管理制度以及资金管理

办法的规定，故本项指标得 75% 的权重分。

B201 管理制度健全性：该指标权重 3 分，得 3 分。评分过程：交通运输局制定了《沂南县农村公路养护资金管理办法》，办法对资金使用范围、资金拨付、监督管理方面进行了规定，财务和业务管理制度合法、合理、较为完整，符合①②评分项。故本项指标得 100% 的权重分。

B202 制度执行有效性：该指标权重 3 分，得 3 分。评分过程：沂南县交通运输局制定《沂南县交通运输局公路养护管理工作实施办法》，在项目实施过程中遵守相关法律法规和相关管理规定，未进行项目调整，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档。成立农村公路养护管理领导小组，对农村公路养护管理工作实行统一领导，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均落实到位。符合指标④。故本项指标得 100% 权重分。

B203 档案管理规范性：该指标权重 3 分，得 3 分。评分过程：沂南县交通运输局在进行路肩整理、杂草清除、绿化修剪等工程均签订合同，抽查的合同条款明确、价格、工期、支付方式、权利义务内容比较明确，符合①②指标。故本项指标得 100% 权重分。

B204 项目质量可控性：该指标权重 3 分，得 3 分。评分过程：农村公路养护项目实行“日常检查与季度、年终考核”相结合的考核机制，养护承包费、路肩管理费兑现按照规定标准，根据考核结果拨付。公路绿化维修养护按照合同实施，县交通运输局聘请第三方对养护工作进行结算评审，费用根据评

审结果据实拨付。项目采取了相应的项目质量检查、考核、验收等必需的控制措施或手段，质量检查、考核、验收有明确记录，对质量考核结果及时进行反馈或应用。故本项指标得 100% 权重分。

（三）产出情况

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面对项目进行考察，产出类指标分值共计 25 分，本项目实际得分为 25 分，得分率为 100%。各指标的实际得分情况见表 4-3。

表 4-3 产出类指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	得分	得分率
C101 实际养护里程	2,609.32	2,609.32	5	5.00	100.00%
C201 养护项目质量合格率	100%	100%	4	4.00	100.00%
C202 中等路率	90%	92.6%	6	6.00	100.00%
C301 养护工程完成及时性	100%	100%	5	5.00	100.00%
C401 农村公路养护资金成本	7,000,000	5,419,934.04	5	5.00	100.00%
合计			25	25.00	100.00%

C101 实际养护里程：该指标权重 5 分，得 5 分。评分过程：根据访谈及相关资料 2021 年沂南县农村公路实际养护里程为 2,609.32 公里，故本项指标得 100% 权重分。

C201 养护项目质量合格率：该指标权重 4 分，得 4 分。评分过程：根据访谈及相关资料，2021 年沂南县县道、乡道、村道养护未发现有被上级部门批评通报、被媒体公众号报道养护质量不佳的情况。质量合格率=3/3×100%，故本项指标得满分。

C202 中等路率：该指标权重 6 分，得 6 分。评分过程：根据 2021 年沂南县农村公路路面技术状况评定检测报告，2021 年沂南县农村公路县乡道使用性能评定中等及以上里程占 92.60% > 90%，故本项指标得满分。

C301 养护工程完成及时性：该指标权重 5 分，得 5 分。评分过程：根据访谈及相关资料，路肩管理、路面养护保洁按照养护出勤、作业规定按时对道路进行巡查作业，绿化、彩化工程、日常小修保养均在合同规定时间内完成。故本项指标的 100% 权重分。

C401 农村公路养护资金成本：该指标权重 5 分，得 5 分。评分过程：根据沂南县交通运输局及乡镇提供的资金支出明细表及记账凭证等财务资料，2021 年沂南县农村公路养护资金支出 5,419,934.04 元 < 7,000,000 元。故本项指标得满分。

（四）效益情况

效益指标从社会效益、可持续影响、满意度三个方面对项目进行考察，效益类指标分值共计 35 分，本项目实际得分为 34.84 分，得分率为 99.54%。各指标的实际得分情况见表 4-4。

表 4-4 效益类指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	得分	得分率
D101 提升通行条件	效果明显	效果明显	4	3.94	98.48%
D102 提升公路服务水平	明显提升	明显提升	4	3.94	98.50%
D103 事故发生情况	0	0	4	4.00	100.00%
D201 提升路遇环境	明显提升	明显提升	5	4.96	99.20%
D301 日常检查完成及时性	及时	及时	4	4.00	100.00%
D302 建立农村公路管理养护体制	长期保障	长期保障	6	6.00	100.00%
D401 周边居民满意度	95%	99.87%	8	8.00	100.00%

三级指标	目标值	业绩值	权重	得分	得分率
合计			35	34.84	99.54%

D101 提升通行条件：该指标权重 4 分，得 3.94 分。评分过程：农村公路养护项目整治农村路域环境，对公路“病害”进行修复，提升道路通行条件。绩效评价工作组面向沂南县农村公路周边居民投放《2021 年农村公路养护资金项目满意度调查问卷》，在回收的 66 份有效问卷中，认为农村公路养护对提高道路通行条件效果明显的比例为 98.48%，认为效果一般的比例为 0，认为没有效果的比例为 1.52%。故本项指标得分= $98.48\% \times 4 \times 100\% + 1.52\% \times 4 \times 0 = 3.94$ 。

D102 提升公路服务水平：该指标权重 4 分，得 3.94 分。评分过程：绩效评价工作组面向沂南县农村公路周边居民投放《2021 年农村公路养护资金项目满意度调查问卷》，在回收的 66 份有效问卷中，认为农村公路养护明显提升公路服务水平的比例为 96.97%，认为有所提升的比例为 3.03%，认为没有效果的比例为 0。故本项指标得分= $96.97\% \times 4 \times 100\% + 3.03\% \times 4 \times 50\% = 3.94$ 分。

D103 事故发生情况：该指标权重 4 分，得 4 分。评分过程：根据访谈及基础数据表，2021 年沂南县农村公路养护项目实施过程中未发生事故。故本项指标得 100% 权重分。

D201 提升路遇环境：该指标权重 5 分，得 4.96 分。评分过程：农村公路养护项目的实施确保公路路面整洁、安全和畅通，保持路肩边坡顺适、边沟畅通、干净整洁，进行道路彩化，提高公路美观度，提升出行路遇环境。绩效评价工作组面向沂

南县农村公路周边居民投放《2021 年农村公路养护资金项目满意度调查问卷》，在回收的 66 份有效问卷中，认为农村公路养护明显提升路遇环境的比例为 98.48%，认为有所提升的比例为 1.52%，认为没有效果的比例为 0。故本项指标得分 $=98.48\% \times 5 \times 100\% + 1.52\% \times 5 \times 50\% = 4.96$ 分。

D301 日常检查完成及时性：该指标权重 4 分，得 4 分。评分过程：通过抽查 2021 年公路养护（路政）道路检查记录，沂南县交通运输局农村公路日常检查及时完成，故本项指标得 100%权重分。

D302 建立农村公路管理养护体制：该指标权重 6 分，得 6 分。评分过程：沂南县全面实施县、乡、村三级路长制，加强对农村公路管养工作的指导监督。县级农村公路由县交通运输局管护，将养护资金、机构运行经费和人员支出纳入一般公共预算。乡镇政府负责辖区内乡村道路管护工作，采取单独或整合其他站（所）等方式统筹设置乡镇农村公路管护机构，指导和组织村民委员会做好村道管护工作。故此项目符合“长期保障”指标，得 100%权重分。

D401 周边居民满意度：该指标权重 8 分，得 8 分。评分过程：根据面向沂南县农村公路周边居民投放的《2021 年农村公路养护资金项目满意度调查问卷》调查结果显示，农村公路周边居民的整体满意程度为 99.87%，满意度水平较好。故本项指标得 100%权重分。

五、主要的经验做法

扎实做好道路养护管理工作，打造安全畅通的“最美”农

村路。一是加大养护巡查力度，常态化开展路域环境整治，提高道路养护管理效率；二是加强维修养护，加大农村公路隐患排查和整治力度，保障交通运输安全；三是高标准开展了省领导调研、“全国十大最美农村路”发布暨“我家门口那条路”山东展示周、教育部红色研学、“田长制”、国务院大督查等活动途经路线的路域环境整治工作；四是积极申报并成功创建全国“十大最美农村路”，“朱家林田园风光产业路”成功争创 2021 年度临沂市“十大最美农村路”；五是完成 4 处易积水路段增设排水沟，加装视频监控改造任务沂新线日兰高速桥底、山青线日兰高速桥底、莒大线胶新铁路桥底；六是深入开展限高限宽设施专项整治。

六、存在的主要问题

（一）会计核算欠规范，内控管理欠规范

沂南县交通运输局 2021 年农村公路养护费记账凭证上署名的记账人和复核人均是同一人，违背了会计法和内部控制准则中不相容的原则。绩效评价工作组与部门沟通了解到，记账凭证上署名的记账人和复核人均是同一人的原因是系统录入错误，后续制证过程中部门未发现此问题，未对此进行更正，部门内控管理欠规范。

（二）预算执行率较低

沂南县 2021 年农村公路养护县财政拨款 7,000,000 元，支出 5,419,934.04 元，资金执行率为 77.43%，资金预算执行率较低。

（三）道路总体养护质量需提升

根据 2021 年沂南县农村公路路面技术状况评定《检测报告》，县道乡道路面使用性能评定为中等及以上里程占 92.6%，达到目标值 90%，但是县乡村道公路总体路面使用性能评定为中等及以上里程占 77.6%，还需提升。

七、建议和改进措施

（一）加强部门内控管理

健全完善单位内部会计监督制度，加强部门内控制度执行的监督力度。财务部门在工作过程中不仅要部门收入支出金额进行核对检查，也要在制作记账凭证过程中加强记账凭证合规性的检查，所有填制的记账凭证，都必须经过其他会计人员认真的审核，如发现记账凭证填制有误，按照规定的方法及时加以更正。

（二）加强项目预算执行监督

加强对各科室项目预算执行过程的动态监督，及时掌握各科室项目预算执行过程中的情况和实时动态，完善预算执行情况定期通报机制，根据情况强化对财政资金拨款的管控，倒逼各科室加快项目进度。加强对本单位预算执行过程的调度管理，大力推进项目进度和支出进度，促进预算的有效执行和支出的及时实现，从而促进预算执行率的提升。

（三）提升村道养护质量

村道是县乡村三级农村公路中占比最高，线路最多、分布最广、里程最长以及密度最大的公路，提升农村公路总体技术状况评级不仅要提升县道乡道的养护质量，更需要提升村道的

养护质量。加大村道养护资金投入，拓宽资金渠道，多方面筹措资金，同时将农村公路养护资金纳入财政预算，按照“多方筹措、分级管理、专款专用、规范运行”的办法筹措和管理资金，提高农村公路大中修补助比例，提高县区、乡镇的养护投入积极性。

八、其他需要说明的问题

1. 本次评价工作是在沂南县交通运输局的配合下完成的，和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所绩效评价工作组具体实施评价工作并撰写报告。评价报告及结论受评价人员对项目的了解程度、专业知识和评价能力的限制。

2. 除少数计划目标值外，部分指标无法确定标准值，对缺乏可比标准值的指标评价，是通过项目分析和征求相关专家意见确定评价标准进行的。

3. 绩效评价的可靠性基于相关部门和单位所提供资料的真实性、完整性，绩效评价工作组尽可能地核实相关数据的准确性，但由于受客观因素的限制，其资料真实性和完整性最终由被评价单位负责。

4. 本所与委托评价单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

请报告使用者注意上述问题对评价结果可能产生的影响。

九、报告附件

附件 1. 绩效评价指标体系得分表

附件 2. 评价依据

附件 3. 满意度调查问卷报告

附件 4. 访谈汇总分析报告

和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所

2022 年 4 月 11 日



附件 1. 绩效评价指标体系得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	标杆值	评分标准	指标评分计算过程	得分率	得分
A 决策			18						94.44%	17
	A1 项目立项		6							
		A101 立项依据充分性	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	$y = \frac{\text{项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策} \times 20\% + \text{项目立项是否符合行业发展规划和政策要求} \times 20\% + \text{项目立项是否与部门职责范围相符} \times 20\% + \text{项目立项是否属于公共财政支持范围} \times 20\% + \text{项目是否属于公共财政支持范围} \times 20\%}{4} \times 100\%$	充分	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，属于部门职责所需；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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	2021 年沂南县农村公路养护资金项目根据《临沂市人民政府办公室关于印发临沂市深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（临政办发〔2020〕12 号）和鲁政办发〔2020〕16 号、沂政办发〔2021〕26 号文件立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，符合①②③④⑤评分项。项目内容和目标是负责全县农村公路的日常维护和管理，确保农村公路的良好技术状况，创建良好公路交通环境，提升公路服务水平。项目立项与沂南县交通运输局职责范围相符，属于部门履职所需，且此项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，符合③④⑤评分项。项目属于公共财政支持范围，资金来源为财政拨款，符合地方财政支出责任划分原则，符合④⑤评分项。故本项指标得 100% 的权重分。	100%	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	标杆值	评分标准	指标评分计算过程	得分率	得分
		A102 立项程序规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目的规范性情况。	项目是否按照规定程序申请设立×34%+审批文件、材料是否符合相关要求×33%+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×33%	规范	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。以上每条要素占权重分的 1/3, 每有一条不符合, 扣除对应权重分, 扣完为止。	农村公路养护资金项目按照规定的程序申请设立, 提交《项目支出绩效目标申报表》, 审批文件、材料符合要求, 符合①②③项评分点, 根据国务院、省、市、县级文件要求立项, 符合③项评分点, 故本项指标得 100%的权重分。	100%	3
	A2 绩效目标		6							
		A201 绩效目标合理性	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分, 是否符合客观实际, 用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	项目是否有绩效目标×25%+项目绩效目标与实际工作是否具有相关性×25%+项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平×25%+是否与投资额或资金量相匹配×25%	合理	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项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;④是否与投资额或资金量相匹配。以上每条要素各占权重 25%, 每有一条不符合, 扣除对应的权重分, 扣完为止。	根据沂南县交通运输局提供的《项目支出绩效目标申报表》, 2021 年申请财政资金 700 万, 用于全县农村公路的日常维护和管理, 项目的年度目标是确保管养农村公路的良好技术状况, 创建良好公路交通环境, 提升公路服务水平。项目绩效目标与实际工作内容有相关性, 预期产出符合正常的业绩水平符合①②③④评分项。故本项指标得 100%的权重分。	100%	3
		A202 绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等, 用以反映和考核项目绩效	项目是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配×34%+是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现×33%+是否与项目目标任务数或计划数相对应×33%	明确	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。以上每条要素各占权重	根据沂南县交通运输局提供的《项目支出绩效目标申报表》, 沂南县农村公路养护资金项目对产出目标、效益目标进行了细化, 定量指标明确, 具有可衡量性, 与项目目标任务或计划任务匹配。符合①②③指标, 但产出指标中未设立时效指标, 扣除 1/3 的权重分, 故本项指标得 2 分。	66.67%	2

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	标杆值	评分标准	指标评分计算过程	得分率	得分
				目标的明细化情况。			1/3, 每有一条不符合, 扣除对应的权重分, 扣完为止。			
	A3 资金投入		6							
		A301 预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准, 资金额度与年度目标是否相适应, 用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	$y = \text{预算编制是否经过科学论证} \times 25\% + \text{预算内容与项目内容是否匹配} \times 25\% + \text{预算额度测算依据是否充分} \times 25\% + \text{按照标准编制} \times 25\%$	科学	① 预算编制是否经过科学论证; ② 预算内容与项目内容是否匹配; ③ 预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制; ④ 预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。以上每条要素各占权重的 25%, 每有一条不符合, 扣除对应的权重分, 扣完为止。	根据《沂南县财政局关于下达 2021 年县直部门(单位)预算批复的通知》(沂财预〔2021〕2 号), 项目预算根据《公路法》(2020) 26 号《交通运输部财政部贯彻落实国务院办公室关于深化农村公路管理养护体制改革的意见通知》, 省、市、县三级公共财政资金投入农村公路日常养护的总额不得低于以下标准: 县道每年每公里 1 万元, 乡道 5,000 元, 村道 3,000 元编制, 沂南县财政局对农村公路养护资金预算进行批复。预算编制经过科学论证, 预算内容与项目内容相匹配, 预算额度测算依据充分, 按照标准编制, 确定的项目资金量与工作任务相匹配, 符合①②③④评分项。故本项指标得 100% 的权重分。	100%	3
		A302 资金分配合理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据, 与补助单位或地方实际是否相适应, 用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	$y = \text{预算资金分配依据是否充分} \times 50\% + \text{资金分配额度是否合理} \times 50\%$	合理	① 预算资金分配依据是否充分; ② 资金分配额度是否合理, 与项目单位或地方实际是否相适应。以上每条要素各占权重的 50%, 每有一条不符合, 扣除对应的权重分, 扣完为止。	县道、乡道、村道养护标准依据《交通运输部财政部贯彻落实国务院办公室关于深化农村公路管理养护体制改革的意见通知》(交公路发〔2020〕26 号) 县道每年每公里 1 万元, 乡道 5,000 元, 村道 3,000 元编制分配, 预算资金分配依据充分, 资金分配额度合理, 与项目单位或地方实际相适应, 符合①②评分项。故本项指标得 100% 的权重分。	100%	3
B 过程			22						77.27%	17

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	标杆值	评分标准	指标评分计算过程	得分率	得分
	B1 资金管理		10							
		B101 资金到位率	2	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项目情况对总体实施的保障程度。	$y = \frac{\text{实际到位资金}}{\text{预算资金}} \times 100\%$	100%	资金到位率 = (实际到位资金/预算资金) × 100%。得分权重分满分为 100%，每降低 1%，扣除 5% 权重分，扣完为止。	根据沂南县交通运输局提供的财政资金审批表、财政授权支付额度到账通知书等财务资料，2021 年农村公路养护资金项目实际到位资金为 700 万，根据《项目支出绩效目标申报表》，项目预算金额为 700 万，因此，资金到位率 = $(7,000,000/7,000,000) \times 100\% = 100\%$ 。故本项指标得 100% 权重分。	100%	2
		B102 预算执行率	4	项目资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目资金执行情况。	$y = \frac{\text{实际支出资金}}{\text{项目预算资金}} \times 100\%$	100%	预算执行率 = (实际支出资金/项目预算资金) × 100%。预算执行率 = 100%，得分权重分满分为 100%，每降低 1%，扣除 5% 权重分，扣完为止。	根据沂南县交通运输局及乡镇提供的财务资料，2021 年沂南县农村公路养护资金支出金额为 5,419,934.04 元，预算执行率 = $\frac{5,419,934.04}{7,000,000} \times 100\% = 77.43\%$ 。3- $(1-77.43\%) \times 100 \times 5\% \times 3 < 0$ ，故本项指标得 0 分。	0	0
		B103 资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金运行的情况。	$y = \begin{cases} \text{是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定} \\ \text{是否有完整的审批程序和手续} \\ \text{是否符合项目预算批复或合同规定的用途} \\ \text{是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况} \end{cases}$ ×25%	合规	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是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上每条指标各占权重的 25%，要素①②③符合，扣除对应权重分；要素④不符合属于重大违纪，该指标不得分。	根据项目实施单位提供的 2021 年农村公路养护资金授权支付明细账及抽查相关的记账凭证和原始凭证，拨付有完整的审批程序，符合规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，符合②③④④评分项。但存在记账凭证的记账人和审核人是同一人的情况，不符合财务管理制度的规定，故本项指标得 75% 的权重分。	75%	3
	B2 组织实施		12							

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	标杆值	评分标准	指标评分计算过程	得分率	得分
		B201 管理制度健全性	3	项目实施单位的财务管理制度是否健全,用以反映和考核财务管理制度的项目顺利实施的情况。	y=是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度×50%+财务和业务管理制度是否合法、合规、完整×50%	健全	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。以上每条要素各占权重的 50%, 每有一条不符合, 扣除对应的权重分, 扣完为止。	交通运输局制定了《沂南县农村公路养护资金管理办法》, 办法对资金使用范围、资金拨付、监督管理方面进行了规定, 财务和业务管理制度合法、合理、较为完整, 符合①②②评分项。故本项指标得 100%的权重分。	100%	3
		B202 制度执行有效性	3	项目实施是否符合相关规定, 用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	y=是否遵守相关法律法规和相关规定调整及支出×25%+项目调整手续是否完备×25%+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×25%+项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位×25%	有效	①是否遵守相关法律法规和相关规定;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。以上每条要素各占权重的 25%, 每有一条不符合, 扣除对应的权重分, 扣完为止。	沂南县交通运输局制定《沂南县交通运输局公路养护管理工作实施办法》, 在项目实施过程中遵守相关法律法规和相关管理规定, 未进行项目调整, 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档。成立农村公路养护管理领导小组, 对农村公路养护管理工作实行统一领导, 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均落实到位。符合指标④。故本项指标得 100%权重分。	100%	3
		B203 合同管理完备性	3	考察合同要素是否明确、清晰。	y=采购事项按规定签署相关合同、协议×50%+合同条款完整、明确、数量、质量要求、履约期限、支付方式与支付时间、权利义务内容×50%	完备	①采购事项按规定签署相关合同、协议;②合同条款完整、明确;③标的、数量、质量要求、履约期限、价格、支付方式与支付时间、权利义务内容。以上两项要素各占指标权重 50%, 要素②中标权重分 50%, 要素②中	沂南县交通运输局在进行路肩整理、杂草清除、绿化修剪等工程均签订合同, 抽查的合同条款明确、价格、工期、支付方式、权利义务内容比较明确, 符合①②②指标。故本项指标得 100%权重分。	100%	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	标杆值	评分标准	指标评分计算过程	得分率	得分
				考察是否达到项目质量要求而采取的措施,用以反映和考核项目单位对质量的控制情况。	$y = \text{质量检查、考核、验收等必需的控制措施或手段} \times 33\% + \text{质量检查、考核、验收有明确记录} \times 33\% + \text{对质量考核结果及时} \times 34\%$	可控	各项内容,每缺少一项扣除权重 10%,扣完对应权重为止。	农村公路养护项目实行“日常检查与季度、年终考核”相结合的考核机制,养护承包费、路肩管理费兑现按照规定标准,根据考核结果拨付。公路绿化维修养护按照合同实施,县交通运输局聘请第三方对养护工作进行结算评审,费用根据评审结果据实拨付。项目采取了相应的项目质量检查、考核、验收等必需的控制措施或手段,质量检查、考核、验收有明确记录,对质量考核结果及时进行反馈或应用。故本项指标得 100%权重分。	100%	3
C 产出		B204 项目质量可控性	3						100%	25
	C1 产出数量	C101 实际养护里程	5	考察农村公路养护资金项目公路实际养护情况	$y = \text{实际养护农村公路里程}$	2,609.32 公里	实际养护里程=2,609.32 公里得满分。实际养护里程<2,609.32 公里,每降低 1%,扣 5%的权重分,扣完为止。	根据访谈及相关资料 2021 年沂南县农村公路实际养护里程为 2,609.32 公里,故本项指标得 100%权重分。	100%	5
	C2 产出质量	C201 养护项目质量合格率	10	考察县交通运输局上级社会部门对沂南县农村公路养护工作的评价,反映农村公路养护项目完成质量。	$y = \text{质量合格数量} / \text{项目总数量} \times 100\%$	100%	质量合格率=(质量合格数量/项目总数量)×100%。质量合格率=100%,得 100%权重分,质量合格率<100%每降低 1%,扣除 5%权重分,扣完为止。	根据访谈及相关资料,2021 年沂南县县道、乡道、村道养护未发现上级部门批评通报、被媒体公众号报道养护质量不佳的情况。质量合格率=3/3×100%,故本项指标得满分。	100%	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	标杆值	评分标准	指标评分计算过程	得分率	得分
		C202 中等路率	6	考察评级中等及以上的农村公路总里程的比率，反映沂南县2021 年公路路况	$y = \frac{\text{中等路里程数}}{\text{农村公路总里程数}} \times 100\%$	90%	中等路率=中等路里程数/农村公路总里程数 $\times 100\%$ 。中等路率 $\geq 90\%$ ，得100%权重分，中等路率 $< 90\%$ 每降低1%，扣除5%权重分，扣完为止。	根据 2021 年沂南县农村公路路面技术状况评定检测报告，2021 年沂南县农村公路县乡道路路面使用性能评定中等及以上里程占 92.6% $> 90\%$ ，故本项指标得满分	100%	6
	C3 产出时效		5							
		C301 养护工程完成及时性	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时项目目标的实现程度。	$y = \frac{\text{工程项目完成及时率}}{\text{率}}$	100%	完成及时率=（及时完成数/计划产出数） $\times 100\%$ 。完成及时率=100%，得100%权重分，完成及时率 $< 100\%$ ，得100%权重分每降低1%，扣除5%权重分，扣完为止。	根据访谈及相关资料，路肩管理、路面养护保洁按照养护出勤、作业规定按时对道路进行巡查作业，绿化、彩化工程、日常小修保养均在合同规定时间内完成。故本项指标的100%权重分。	100%	5
	C4 产成本		5							
		C401 农村公路养护资金成本	5	考察项目资金控制情况	$y = \frac{\text{农村公路养护资金支出金额}}{\text{资金}}$	7,000,000	项目在计划的成本完成，得100%的权重分；成本值每增加1%，扣除5%权重分，扣完为止。	根据沂南县交通运输局及乡镇提供的资金支出明细表及记账凭证等财务资料，2021 年沂南县农村公路养护资金支出 5,419,934.04 元 $< 7,000,000$ 元。故本项指标得满分。	100%	5
D 效益			35						99.54%	34.84
	D1 社会效		12							

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	标杆值	评分标准	指标评分计算过程	得分率	得分
	效益									
		D101 提升通行条件	4	考察农村公路养护是否满足人民群众的出行需求,提高道路通行能力	y=提升通行条件	效果明显	当指标值为“效果明显”,得 100%的权重分;当指标值为“效果一般”,得 50%的权重分;当指标值为“没有提升”,不得分。	农村公路养护项目整治农村路域环境,对公路“病害”进行修复,提升道路通行条件。绩效评价工作组面向沂南县农村公路周边居民投放《2021 年农村公路养护资金项目满意度调查问卷》,在回收的 66 份有效问卷中,认为农村公路养护对提高道路通行条件效果明显的比例为 98.48%,认为效果一般的比例为 0,认为没有效果的比例为 1.52%。故本项指标得分=98.48%×4×100%+1.52%×4×0=3.94。	98.48%	3.94
		D102 提升公路服务水平	4	考察养护路段社会群众的投诉情况	y=公路服务水平	明显提升	当指标值为“明显提升”,得 100%的权重分;当指标值为“有所提升”,得 50%的权重分;当指标值为“没有提升”,不得分。	绩效评价工作组面向沂南县农村公路周边居民投放《2021 年农村公路养护资金项目满意度调查问卷》,在回收的 66 份有效问卷中,认为农村公路养护明显提升公路服务水平的比例为 96.97%,认为有所提升的比例为 3.03%,认为没有效果的比例为 0。故本项指标得分=96.97%×4×100%+3.03%×4×50%=3.94 分。	98.50%	3.94
		D103 事故发生情况	4	考察绩效年度内因养护不当而发生事故的情况	y=事故发生次数	0	当指标值为 0 时,得 100%的权重分,业绩值每增加 1,扣除权重分的 10%,扣完为止。	根据访谈及基础数据表,2021 年沂南县农村公路养护项目实施过程中未发生事故。故本项指标得 100%权重分。	100%	4
	D2 环境效益		6							
		D201 提升路遇环境	5	考察农村公路养护是否优化居民的出行环境,提升居民的生活质量	y=路遇环境	明显提升	当指标值为“明显提升”,得 100%的权重分;当指标值为“有所提升”,得 50%的权重分;当指标值为“没有提升”,不得分。	农村公路养护项目的实施确保公路路面整洁、安全、畅通,保持路肩边坡顺适、边沟畅通、干净、整洁,进行道路彩化,提高公路美观度,提升出行路遇环境。绩效评价工作组面向沂南县农村公路周边居民投放《2021 年农村公路养护资金项目满意度调查问卷》,在回收的 66 份有效问卷中,认为农村公路养护明显提升路遇环境的比例认为 98.48%,认为有所提升的比例为 1.52%,认为没有效果的比例为 0。故本项指标得分=98.48%×5×100%+1.52%×5×50%=4.96 分。	99.20%	4.96

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	标杆值	评分标准	指标评分计算过程	得分率	得分
	D3 可持续影响		10							
		D301 日常检查完成及时性	4	考察绩效年度内农村公路日常检查工作情况	$y = \frac{\text{日常检查完成及时性}}{\text{性}}$	及时	日常检查及时率=（实际巡查公里数/计划巡查公里数）×100%。巡查完成及时率=100%，得 100%权重分，巡查完成及时率<100%每降低 1%，扣除 5%权重分，扣完为止。	据评价组了解，沂南县交通运输局原则上每周公路巡查至少 5 次，通过抽查 2021 年公路养护（路政）道路检查记录，沂南县交通运输局农村公路日常检查及时完成，故本项指标得 100%权重分。	100%	4
		D302 建立农村公路管理体制	6	考察农村公路管理体制的建立和健全情况，反映政策的延续性。如长效机制、管护机制、资金补助机制。	$y = \frac{\text{建立农村公路管理体制}}{\text{管护体制}}$	长期保障	当指标值为“长期保障”，得 100%的权重分；当指标值为“不定期保障”，得 50%的权重分；当指标值为“短期保障”，不得分。	沂南县全面实施县、乡、村三级路长制，加强对农村公路管养工作的指导监督。县级农村公路由县交通运输局管护，将养护资金、机构运行经费和人员支出纳入一般公共预算。乡镇政府负责辖区内乡村道路管护工作，采取单独或整合其他站（所）等方式统筹设置乡镇农村公路管护机构，指导和组织村民委员会做好村道管护工作。故此项目符合“长期保障”指标，得 100%权重分。	100%	6
	D4 满意度		8							
		D401 周边居民满意度	8	考察周边居民对农村公路养护效果的满意度	$y = \frac{\text{周边居民满意度}}{\text{度}}$	≥95%	当指标值为“≥95%”时，得 100%的权重分；指标值每减少 1%，扣 5%的权重分；当指标值为“<80%”，不得分。	根据面向沂南县农村公路周边居民投放的《2021 年农村公路养护资金项目满意度调查问卷》调查结果，显示，农村公路周边居民的整体满意度为 99.87%，满意度水平较好。故本项指标得 100%权重分。	100%	8
	合计		100						93.84%	93.84

附件 2. 评价依据

2021 年度农村绩效评价依据的相关法律法规、政策文件及部门规章包括但不限于：

1. 被评价项目相关依据

(1) 《国务院办公厅关于深化农村公路管理养护体制改革的意见》（国办发〔2019〕45 号）

(2) 《山东省人民政府办公厅关于印发山东省深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（鲁政办发〔2010〕16 号）

(3) 《临沂市人民政府办公室关于印发临沂市深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（临政办发〔2010〕12 号）

(4) 《沂南县人民政府办公室关于印发深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（沂政办发〔2021〕26 号）

(5) 《山东省农村公路条例》

(6) 《沂南县人民政府办公室关于印发公路“路长制+”实施方案的通知》（沂政办发〔2021〕27 号）

(7) 《关于印发〈沂南县交通运输局公路养护管理工作实施办法〉的通知》（沂交字〔2021〕17 号）

2. 绩效评价工作相关依据

(1) 《临沂市市级财政资金管理辦法》（临政办发〔2018〕22 号）

(2) 《中共临沂市委 临沂市人民政府关于全面落实预算

绩效管理的实施意见》（临发〔2019〕2号）

（3）《临沂市市级部门单位预算绩效管理办法》（临政办字〔2019〕55号）

（4）《临沂市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（临财绩〔2020〕9号）

（5）《沂南县人民政府关于进一步深化县级预算管理改革的实施意见》（沂政发〔2019〕4号）

附件 3. 满意度调查问卷报告

沂南县 2021 年农村公路养护资金项目满意度调查问卷报告

一、调研对象与调研内容

(一) 调研对象

本次调研对象为农村公路周边居民，为 2021 年度农村公路养护资金项目绩效评价工作提供满意度分析结论和绩效分析依据。

(二) 调研内容

1. 单选题：

您的年龄？

你在此地的居住年限是？

您认为农村公路养护对提高道路通行条件的效果如何？

日常的道路养护对您的影响？

您认为农村公路日常养护是否对公路服务水平有提升作用？

您认为农村公路养护对提升出行路遇环境的作用是？

针对您遇到的道路及附属设施相关问题，您是否对有关部门提出意见和建议，若有反馈是向哪一个部门进行反馈，反馈效果如何？

2. 满意度问题：

您对沂南县农村公路整体状况的评价？

您对沂南县农村公路平整度的评价？

您对沂南县农村公路美观度的评价？

您对沂南县农村公路绿化状况的评价？

您对沂南县农村公路附属设施（包括路标、路牌、警示标志等）状况的评价？

您对沂南县农村公路交通安全状况的评价？

您对沂南县农村公路通畅程度的评价？

二、调研方法与抽样方式

（一）调研方法

针对上述问卷对象开展问卷调查，在全面调研开展之前先进行论证，根据论证结果对问卷和抽样方式进行一次修改调整。

（二）抽样方式

本次问卷调查采用的方式：随机抽样。

三、问卷的发放和回收

自 2022 年 4 月 28 日，绩效评价工作组通过问卷平台，面向沂南县农村公路周边居民发放《2021 年沂南县农村公路养护资金项目调查问卷》。2022 年 4 月 9 日停止回收，依据问卷平台的统计数据，问卷浏览量总计 123 人次，问卷回收量 66 份，全部通过线上回收，回收率 53.66%，平均完成时间 125 秒。

四、调查问卷的信度与效度分析

1. 信度分析

信度 (Reliability) 是指测量结果的一致性、稳定性及可靠性。本次问卷调查运用克朗巴哈信度系数法 (Cronbach α) 来测量满意度问题的信度, 其计算公式为:

$$\alpha = \frac{K}{K-1} \left(1 - \frac{\sum_{i=1}^K \sigma_i^2}{\sigma_T^2} \right)$$

其中 K 表示问卷中问题的数目, σ_i^2 为第 i 个问题得分的方差, σ_T^2 为总得分的方差。

通常, 克朗巴哈系数的值在 0 和 1 之间。通常情况下, 信度系数在 0.9 以上, 则认为量表的内在信度高; 信度系数在 0.8 ~ 0.9 之间, 则表示量表信度较高; 信度系数在 0.7 ~ 0.8 之间, 表示量表具有相当的信度; 信度系数不超过 0.7, 一般认为内部一致信度不足。

分析结果显示, 本次农村公路养护资金项目实施满意度调查问卷的信度为 0.85。

2. 效度分析

效度 (Validity) 用于评价量表的准确度、有效性和正确性, 即检验问卷是否能简洁、准确地描述抽样数据的属性和特征以及它们之间的复杂关系。本次问卷调查运用相关系数来估算满意度问题的效度。其计算公式为:

$$r = \frac{\sum xy}{\sqrt{\sum x^2} \sqrt{\sum y^2}}$$

其中, $x = x_i - \bar{x}$, 表示题目得分偏差; $y = y_i - \bar{y}$, 表示问卷得分偏差。

通常, 相关系数的值介于-1 与+1 之间。即 $-1 \leq r \leq +1$ 。其中, $r > 0$ 表示两变量正相关; $r < 0$ 表示两变量负相关; $|r| = 0$ 表示两变量间不存在线性相关关系; $|r| = 1$ 表示两变量为完全线性相关; $0 < |r| < 1$ 表示两变量存在一定程度的线性相关, 其中 $0 < |r| < 0.3$ 为微弱相关, $0.3 < |r| < 0.5$ 为低度相关, $0.5 < |r| < 0.8$ 为显著相关, $0.8 < |r| < 1$ 为高度相关。

调查数据计算结果表明, 此次问卷效度较高, 因此能够很好地反映的满意程度, 有关问卷效度请见下表。

农村公路养护资金项目实施满意度调查问卷效度汇总

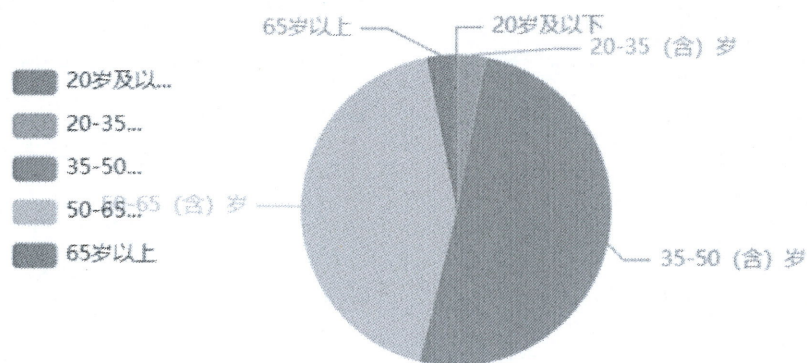
题目	效度得分
您对沂南县农村公路通畅程度的评价	0.83
您对沂南县农村公路绿化状况的评价	0.80
您对沂南县农村公路附属设施（包括路标、路牌、警示标志等）状况的评价	0.77
您对沂南县农村公路平整度的评价	0.87
您对沂南县农村公路整体状况的评价	0.87
您对沂南县农村公路交通安全状况的评价	0.93
您对沂南县农村公路美观度的评价	0.84

五、调查问卷的分析

1. 单选题

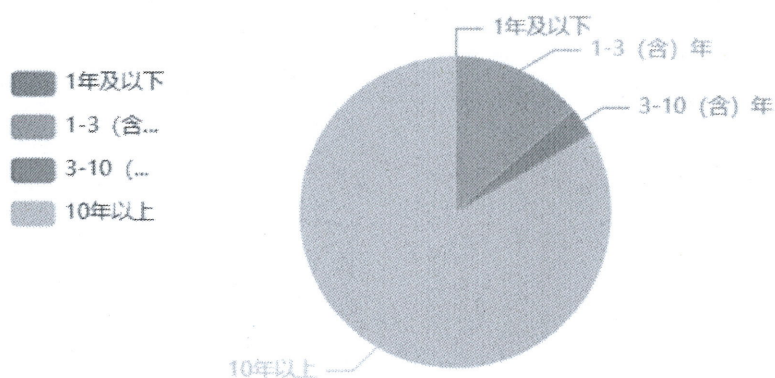
(1) 您的年龄:

在 66 份有效问卷中,被调查对象中选 20 岁及以下的比例为 0%,选 20-35 (含) 岁的比例为 3.08%,选 35-50 (含) 岁的比例为 50.77%,选 50-65 (含) 岁的比例为 43.08%,选 65 岁以上的比例为 3.08%。



(2) 你在此地的居住年限是:

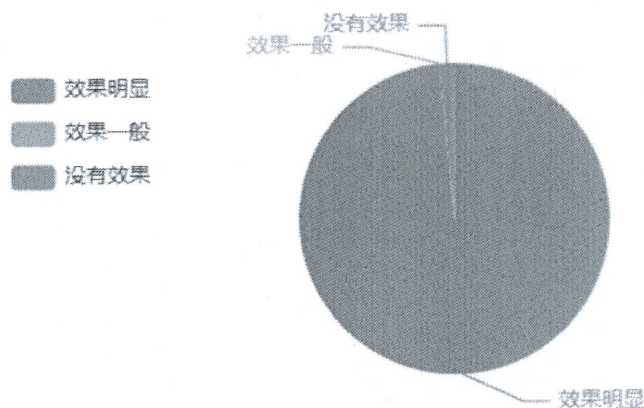
在 66 份有效问卷中,被调查对象中选 1 年及以下的比例为 0%,选 1-3 (含) 年的比例为 13.64%,选 3-10 (含) 年的比例为 3.03%,选 10 年以上的比例为 83.33%。



(3) 您认为农村公路养护对提高道路通行条件的效果如何?

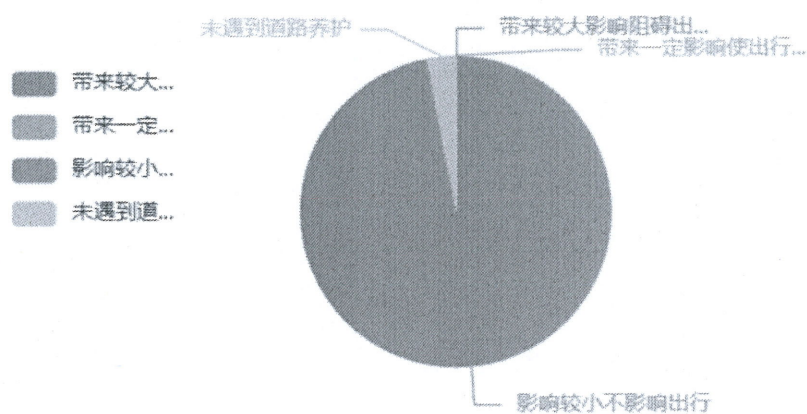
在 66 份有效问卷中,被调查对象中选效果明显的比例为

98.48%，选效果一般的比例为 0%，选没有效果的比例为 1.52%。



(4) 日常的道路养护对您的影响？

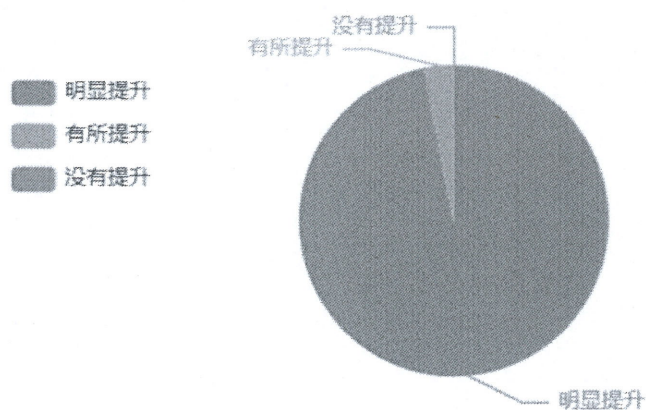
在 66 份有效问卷中，被调查对象中选带来较大影响阻碍出行的比例为 0%，选带来一定影响使出行困难的比例为 0%，选影响较小不影响出行的比例为 96.97%，选未遇到道路养护的比例为 3.03%。



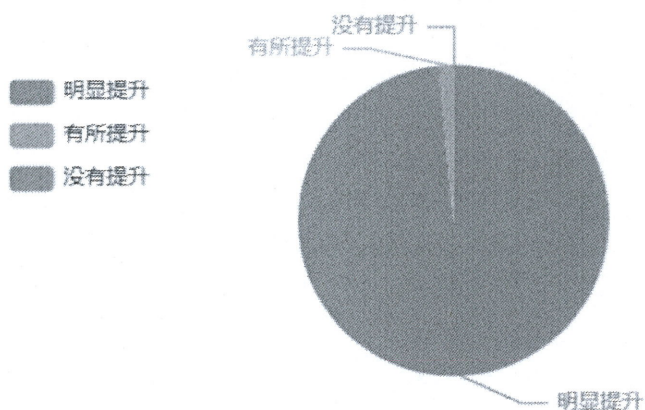
(5) 您认为农村公路日常养护是否对公路服务水平有提升作用

在 66 份有效问卷中，被调查对象中选明显提升的比例为 96.97%，选有所提升的比例为 3.03%，选没有提升的比例为

0%。



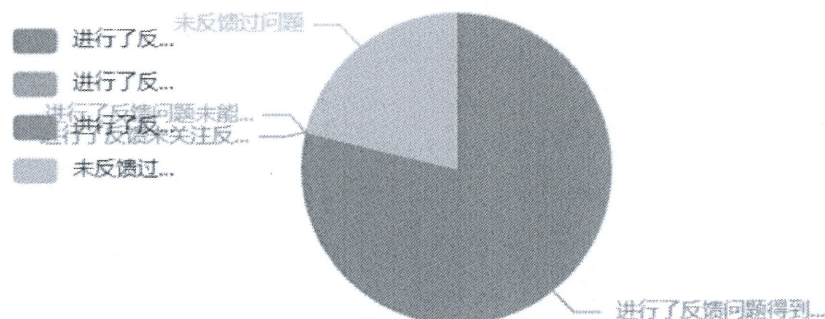
(6) 您认为农村公路养护对提升出行路遇环境的作用是在 66 份有效问卷中, 被调查对象中选明显提升的比例为 98.48%, 选有所提升的比例为 1.52%, 选没有提升的比例为 0%。



(7) 针对您遇到的道路及附属设施相关问题, 您是否对有关部门提出意见和建议, 若有反馈是向哪一个部门进行反馈, 反馈效果如何?

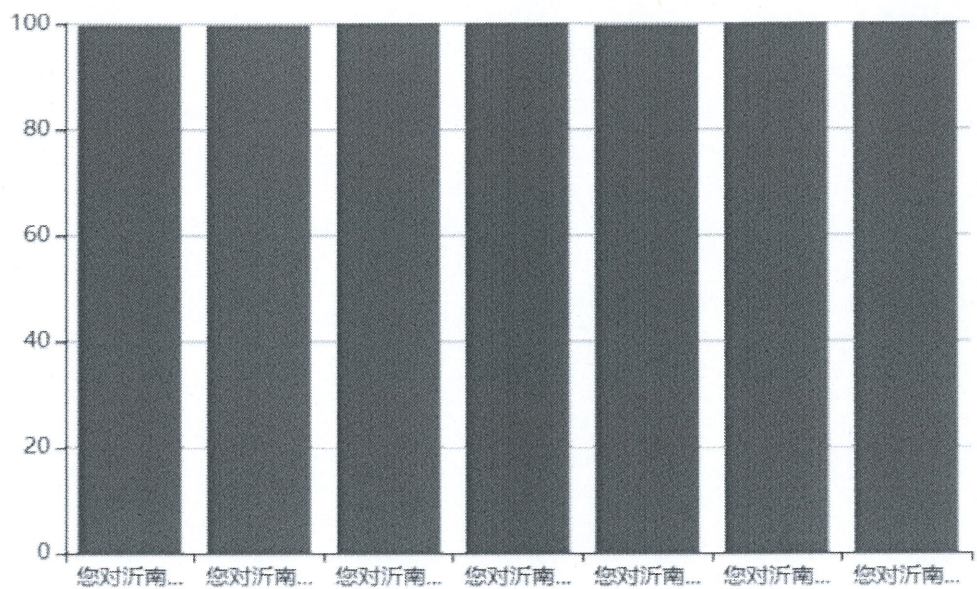
在 66 份有效问卷中, 被调查对象中选进行了反馈问题得到及时处理的比例为 78.79%, 选进行了反馈问题未能及时处理的比例为 0%, 选进行了反馈未关注反馈结果的比例为 0%,

选 未反馈过问题的比例为 21.21%。



2. 满意度题

根据问卷调查结果显示，受益对象的整体满意程度为 99.87%，满意度水平较好。调查对象对问题按照满意度评分由高到低排序依次为：您对沂南县农村公路整体状况的评价(99.697%)、您对沂南县农村公路平整度的评价(99.697%)、您对沂南县农村公路美观度的评价(100%)、您对沂南县农村公路绿化状况的评价(100%)、您对沂南县农村公路附属设施（包括路标、路牌、警示标志等）状况的评价(99.697%)、您对沂南县农村公路交通安全状况的评价(100%)、您对沂南县农村公路通畅程度的评价(100%)。具体如下图所示。



六、其他需要说明的问题

- 1. 本满意度调查仅供管理、决策参考，不作他用。
- 2. 受各种因素的影响，调查样本所提供的调查信息有可能存在一定程度的偏差，相关数据可能会出现逻辑上的不一致现象，并不能确保与实际情况完全相符。

附件 4. 访谈汇总分析报告

2021 年度农村公路养护资金项目访谈汇总分析报告

为了解 2021 年度农村公路养护资金项目相关情况，评价小组于 2022 年 4 月对相关工作人员进行了访谈。

一、访谈对象

沂南县交通运输局项目负责人。

二、访谈类型和访谈方式

线上访谈。

三、访谈内容汇总

（一）请您介绍一下农村公路养护资金项目的基本情况，包括：

1. 项目设立背景（国家层面、市级、区级层面的政策、规范等背景）；

“公路养护”就是对公路的保养与维护，保养侧重于从建成通车开始的全过程养护，维护侧重于对被破坏的部分进行修复。公路建成通车后，因承受车轮的磨损和冲击，受到暴雨、洪水、风沙、冰雪、日晒、冰融等自然力的侵蚀和风化，以及人为的破坏和修建时遗留的某些缺陷，公路使用质量会逐渐降低。因此，公路建成通车后必须采取养护维修措施，并不断进行更新改善。公路养护必须及时修复损坏部分，否则将导致修复工程的投资加大，缩短公路的使用寿命，并给用路者造成损

失。

2. 项目设立依据;

沂南县交通运输局根据《沂南县交通运输局公路养护管理工作实施办法》（沂交字〔2021〕17号）等文件，在2021年度对纳入沂南县农村公路规划，并按照国家 and 省技术标准修建，经县交通主管部门验收合格，纳入管理养护计划的县道、乡道、村道（含桥涵、隧道）及其附属设施进行保养维护。同时建立县镇两级建设、管理和养护体制，逐步实行“建、管、养分离，市场化运作”的管理机制，实现农村公路管理养护的规范化、标准化、市场化，保障农村公路完好畅通，促进农村经济社会发展。

3. 项目预期目标及其实现程度

养护工程内容及实施情况：以打造畅、安、舒、美农村公路升级版为目标，多措并举，不断提升农村公路养护水平。目前，农村面貌改变最大的是农村公路，农村最美的风景在农村公路。一是坚持政府主导。县财政每年列支3,000万元管护经费，用于日常养护、小修保养和路面改善工程，确保农村公路有人管养，有钱管养。二是实行分类养护。按照县道1公里、乡道1.5公里、村道2公里分别配备1名养护员的标准，配备管护人员。关键路段由二类以上资质的专业公司综合管养；重要路段由社会化专业公司参与管养；一般路段与城乡环卫一体化相结合，实行物业化保洁，达到了关键路段精心养、重要路段规范养、一般路段不失养。三是重视预防性养护。牢固树立

“建设好就是最好的养护”理念，综合运用预防性养护技术，积极采用新工艺、新材料对农村公路病害进行整治，“抓早抓小”，防止“小病害”酿成“大路害”。加快推进公路养护由传统模式向机械化模式转变，通过配备自动化扫路车、洒水车等专业机具，不仅提高了公路养护水平和效率，还节约了养护成本。

4. 项目的主要成效和经验做法

增加公路寿命，实现农村公路管理养护的规范化、标准化、市场化，保障农村公路完好畅通，促进农村经济社会发展。

（二）请您谈谈本项目专项配套制度的建设情况，包括项目管理制度（含监督管理机制）、财务管理制度、长效管理机制的建设等。

根据县财政局下达预算批复通知，预算批复确定后，预算资金足额及时到账。项目单位在使用资金时，按照国库集中支付管理制度和《沂南县交通运输局内部专项资金管理办法》的规定，将相应的资金支付材料上报县财政局审核，县财政局审核后资金拨付到实施单位。

（三）请您简要介绍下，项目实施过程本部门采取了哪些监督、管理措施来保证项目的有效实施和资金的规范使用。

该项目资金使用的关键环节就是资金的到位率和资金的使用率，针对农村公路养护项目并未制定相应的实施方案，针对各环节根据《沂南县交通运输局公路养护管理工作实施办法》、《沂南县农村公路管理养护工作考核办法》等文件进行

管理考核。都是依照上述规章制度认真执行，接受监督并及时予以反馈。

（四）请您介绍下沂南县农村公路养护资金项目的资金支付流程。

该项目金额来源于县财政支出，专款专用，按季度根据考核情况支付。

（五）项目实施过程中存在哪些主要问题？难点是什么？对应的解决办法有哪些？

本项目的资金管理单位为沂南县财政局，项目主管部门为沂南县交通运输局，具体施工单位为沂南县通达公路工程有限责任公司花山路分公司和 5 个农村公路管理所。

各相关部门具体主要职责如下：

沂南县财政局：主要负责对预算单位提交专项资金申请进行评审、审批、资金拨付及资金使用的监督管理工作。

沂南县交通运输局：负责组织农村公路的规划、建设、管理、养护和监督考核和质量验收工作；

乡镇（街道）：负责组织本辖区内乡道村道的规划、管理和养护工作；

沂南县通达公路工程有限责任公司花山路分公司：具体实施县道公路养护和县道小修工作；

农村公路管理所：具体实施县道公路养护工作。

各部门相互协调，及时沟通，相互配合确保项目的顺利开展。

（六）请您简要谈谈对项目实施的建议及意见。

农村公路管理养护资金缺乏，是农村公路毁坏的主要原因之一。当前农村公路管理养护，实行以“上级补助为辅，地方自筹为主”的投资体制，上级补助资金一般仅占总投资额的1/5—1/3，其余配套资金由地方自筹。长期以来，地方政府和广大群众对农村公路管理养护存在认识误区，一直认为是交通运输部门的职责，忽视了自身的主体职责，未能及时将养护资金纳入本级财政预算。就目前镇村两级财政来说，少之又少的能拿出资金用于农村公路管理养护。国家规定县乡政府也要从财政上拿出配套资金用于公路管理养护，但实际没有得到很好的贯彻落实，致使农村道路得不到及时养护、维修。

农村公路特别是村道安保设施不完善，抗灾能力差，特别是山岭重丘区的农村道路，因没有充足的资金来完善边坡、挡墙等公路配套设施，在自然灾害来临时，极易发生塌方等险情，给公路安全和行车安全埋下了隐患。

针对以上问题，我们下一步有如下计划：

一是继续加大对农村公路建设养护的政策倾斜。公路和任何设施一样，必须加强日常养护，且有一定的使用年限；公路不同于电力、通信等基础设施，它具有开放性，使用频繁甚至过度超限使用，极易加剧加快损害，加强日常养护管理尤为重要。由于公路建设具有周期性，绝非一劳永逸，需要继续加大农村公路的建设养护计划数和资金补助标准。只有保持政策的连续性，才能保证公路建设的良性循环和完好畅通。

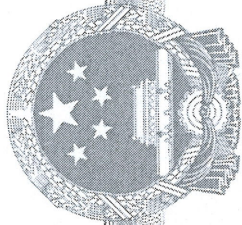
二是实行“县道县管、乡道乡管、村道村管”的管理养护体制不能变。县级政府应当承担农村公路管理养护的主要责任，乡级人民政府和村级组织应当切实认真履行上级政府确定的农村公路管理、养护、保护以及养护资金筹措等方面的具体职责，明确相应的职能部门或专职机构，并落实农村公路养护管理生产专职人员，交通运输主管部门要按照分工履行相应的农村公路管理养护职责，做到农村公路“有路必养、养必到位”。

三是加大农村公路管理养护的资金投入。农村公路是农村重要社会公益设施，更是促进城乡发展一体化建设，实现农村和谐繁荣的根本需要，而提高养护质量归根结底要依靠加大养护资金投入，通过实施大中修工程、危桥改造和道路升级改造来提高路况。要解决农村公路养护管理资金问题，必须拓宽筹资渠道，扩大融资方式，将农村公路管理养护资金列入各级人民政府的公共财政预算，按照“多方筹措、分级管理、专款专用、规范运行”的办法筹措和管理，进一步细化农村公路及桥梁的养护技术标准和资金投入标准；提高农村公路大中修补助比例，进一步提高县区、乡镇的养护投入积极性。

四是建立农村公路管理养护考核体系。要对农村公路实行长期有效的管理，还必须完善相应的责任机制。要结合我县实际制订出一套切实可行的农村公路养护管理办法，建立相应的规章制度，明确农村公路养护质量评定标准，要有与之配套的奖励机制，逐级签订养护责任合同，其中明确养护管理人员管养的路段、养护质量要求、责任、工资等，要定期对养护质量

进行检查考核，并按奖励机制兑现奖惩，使得在实际工作中有章可循，措施到位。乡镇（街道）、村居要结合自身实际，积极探索建立以专业养护为主、常年养护和季节养护相结合的养护机制，将责任目标具体量化，积极开展管养示范镇、示范路创建活动，真正实现管理养护规范化、常态化。要将农村公路管理养护纳入对政府年度综合考核体系，对在农村公路管理养护工作中成绩突出的单位，由县级人民政府给予表彰和奖励，提高管养积极性，同时也起到典型引路、示范带动作用。

五是加强农村公路路政管理。农村公路路政管理一直是一个薄弱环节或者说是一个空白点，没人管、管不了现象非常普遍，农村公路得不到应有的保护。农村公路管理机构要进一步加强农村公路日常管理和检查，及时发现并认真查处各种侵占、损坏路产等涉路违法行为，经常组织对辖区内农村公路危窄路桥、危险路段安全隐患排查，搞好配套设施建设，完善警示标志标牌，确保公路经常处于良好的技术状态。结合县乡公路路域环境综合整治，加强农村公路路政执法，定期、不定期开展以清理整治公路违章建筑、乱堆乱放、私开平交道口和超限超载治理为重点的专项整治活动，及时纠正、查处各类违法行为。要建立部门联动机制，确保农村公路路政执法顺利开展。



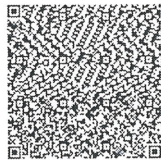
营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码
91371302MA3M0JU054

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”，
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所

类型 特殊普通合伙合伙企业分支机构

负责人 李兴全

经营范围 审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2018年 06 月 14 日

营业期限 2018年 06 月 14 日至 年 月 日

营业场所 山东省临沂市兰山区南坊鲁商中心A3号楼402室



2020 年 01 月 02 日