附件3：

保定市徐水区交通运输局 2019年部门整体支出绩效评价自评报告

2020年8月

目录

[**第一部分 摘 要 1**](#_Toc25184)

[**第二部分 绩效评价报告 5**](#_Toc4346)

[**一、保定市徐水区XXX基本情况 5**](#_Toc427)

[（一）部门职责和工作活动 5](#_Toc11473)

[（二）部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标 5](#_Toc7075)

[（三）部门预算收入及决算收入 6](#_Toc1678)

[（四）预算支出及决算支出 7](#_Toc18197)

[（五）“三公”经费预算安排及支出情况 8](#_Toc19291)

[**二、部门整体支出绩效评价指标体系设定情况 10**](#_Toc20454)

[（一）投入 10](#_Toc9569)

[（二）过程 10](#_Toc30221)

[（三）产出 11](#_Toc24932)

[（四）效果 11](#_Toc21821)

[**三、综合绩效评价工作情况 11**](#_Toc11842)

[（一）绩效评价目的 11](#_Toc17138)

[（二）绩效评价依据 12](#_Toc11607)

[（三）绩效评价内容 12](#_Toc7609)

[（四）绩效评价原则 13](#_Toc789)

[（五）绩效评价方法 13](#_Toc8171)

[（六）绩效评价工作过程 14](#_Toc20821)

[**四、绩效评价评分情况 15**](#_Toc6467)

[（一）投入 15](#_Toc4390)

[（二）过程 19](#_Toc19940)

[（三）产出 26](#_Toc12330)

[（四）效果 28](#_Toc28363)

[**五、绩效评价发现的问题 30**](#_Toc13757)

[**六、绩效评价意见及建议 30**](#_Toc20723)

## 第一部分 摘 要

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》、中共河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河北省财政厅《全面实施预算绩效管理推进工作方案》的精神，进一步加强和规范预算绩效运行监控工作，确保绩效目标如期保质保量实现，提高预算执行效率和财政资金使用效益，我单位对2019年部门整体支出情况开展了绩效自评价工作。

保定市徐水区交通局为正科级行政单位，经费保障形式为财政性资金基本保证，下设三个股室和两个事业单位，分别为综合股、财务股、地方道路股，徐水区道桥管理中心和保定市徐水区交通运输局道路运输管理站，主要职责有公路、水路的建设及养护管理、客货运输行业管理等。

绩效评价是制定科学合理的评价方法、评价标准和指标体系，对财政资金的使用及产生的效益进行客观、公正的评价。通过部门整体支出绩效评价工作了解部门绩效目标和指标的设置及完成情况；部门整体资金预算情况、实际收支及结转结余情况；部门履职对社会发展所带来的直接或间接影响及服务对象对部门履职效果的满意程度，促使相关部门根据绩效评价过程中发现的问题，及时整改并总结经验，提高部门管理水平，牢固树立预算绩效理念，强化部门支出责任，提高预算执行效率和财政资金使用效益。

评价工作经过了前期准备、绩效评价实施方案和指标体系制定、组织实施、绩效评价报告撰写四个阶段。

按照中共河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的相关规定，以河北省财政厅《全面实施预算绩效管理推进工作方案》、《保定市徐水区部门预算绩效运行监控工作规程》中的相关工作要求作为评价标准，采取定量和定性评价相结合的方法，对资料进行审核、分析，实事求是、客观公正地完成了保定市徐水区交通运输局2019年部门整体支出绩效评价工作。

2019年部门整体支出绩效评价指标体系共设置4个一级指标、7个二级指标、27个三级指标，从投入、过程、产出、效果四个方面对本部门整体支出情况评分定级。指标体系设定满分为100分，绩效评价分值≥90为“优”；80≤分值＜90为“良”；60≤分值＜80为“合格”；60分以下为“差”。

本单位2019年部门整体支出综合评价得分为93分，评价等级为“优”。

经评价，保定市徐水区交通运输局2019年部门预算编制完整性、项目预算细化率、在职人员控制率、收入完成率、财政拨款支出完成率、“三公经费”控制率、资金使用合规性、决算真实性、管理制度健全性、预决算信息公开、资产管理规范性、绩效自评覆盖率、绩效评价优等率、结转结余率、部门整体效益等指标完成情况较好。

通过本次绩效评价工作，发现我单位在以下几个方面存在一些不足之处，具体如下：

1.部分绩效指标方面。

2.预算决算比较。

3.预算追加方面。

针对此次绩效评价过程中发现的问题，我们建议：

1.增强绩效指标设置的明确性

工作活动、预算项目绩效指标应当清晰、可评价、可衡量。建议在设置职责活动绩效指标时，将绩效目标细化分解为具体的工作任务数，从而使绩效目标可量化，便于对目标实现情况进行考核。

2.提高预算编制质量

部门预算编制工作要全面反映和体现部门职责，根据具体情况及时调整预算的编制，缩小预算与决算差额，减少中期预算追加，提高预算编制质量，发挥预算约束作用。

3. 预算追加方面和提高项目资金使用率

建议保定市徐水区交通运输局对项目资金进行梳理，督促项目进度和资金拨付进度，应拨付的资金及时拨付，不具备条件的资金及时收回，同时，对于按规定可以结转至下年的中央及省级项目资金，在下年的项目安排时优先考虑。较年初预算追加预算比例较高，在一定程度上难以从年初预算方面分析确定全年收支的实际整体情况，应创新完善相关机制，降低年初预算和追加预算之间的差额。

## 第二部分 绩效评价报告

## 一、保定市徐水区交通运输局基本情况

### （一）部门职责和工作活动

根据保定市徐水区人民政府办公室关于印发《保定市徐水县交通运输局主要职责、内设机构和人员编制规定》的通知，保定市徐水区交通运输局为区政府工作部门，正科级单位，下设3个股室。保定市徐水区交通运输局根据绩效预算管理改革的相关要求，按照“部门职责—工作活动绩效目标”的层级设立了绩效预算架构，职责活动包括：交通运输基础设施建设、交通运输基础设施养护、维护、交通运输管理、交通政务管理工作共四部分。

### （二）部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标

按照2019年绩效预算编制要求，保定市徐水区交通运输局设置的年度发展规划总体目标为：

按照区委、区政府对交通事业发展的统一部署，结合我区交通行业自身发展规律，制定总体目标：强力推进交通项目建设，加快农村公路改造升级步伐，构建我区一骨架、两中心、大外环，一融入、两支点、三对接的高效便捷交通路网大格局；探索公路养护新机制，保证公路完好率在90%以上，使农村公路建管养工作继续保持在全市乃至全省前列；着力提升交通运输行业管理和服务水平，深化运输市场结构调整，努力形成优势互补的综合交通运输体系；切实加强对客运、货运、维修、驾校、培训五大市场的监管，努力提高行业管理服务能力、企业市场竞争能力和交通运输保障能力；继续深入做好做实安全生产工作，使工作形成常态化，消除各类运输安全隐患；在党建工作上切实加强组织建设，树立廉政勤政新形象，加大落实力度，增强制度的执行力。

职责分类绩效目标为：

1.开展交通运输基础设施建设工作。

2.开展交通运输基础设施养护、维护工作。

3.开展交通运输管理工作。

4.开展交通政务管理工作

**（三）部门预算收入及决算收入**

2019年保定市徐水区交通运输局预算收入5558.71万元，包括一般公共预算拨款4813.79万元和政府性基金预算财政拨款744.92万元。一般公共预算拨款,其中：财政拨款4813.79万元，中央财政提前通知转移支付0万元。预算收入按功能分类包含：社会保障和就业支出217.65万元，卫生健康支出67.65万元，城乡社区支出744.92万元,交通运输支出4422.34万元,住房保障支出106.15万元。具体预算收入详见附件2。

2019年保定市徐水区交通运输局决算收入27617.85万元，其中：财政拨款收入27576.68万元，其他收入2.17万元（利息收入及借调人员交回社会保障缴费等费用）。决算收入按功能分类包含：社会保障和就业支出280.90万元，占比1.02%；卫生健康支出53.94万元，占比0.2%；城乡社区支出735.06万元,占比2.66%；交通运输支出24355.30万元,占比95.74%；住房保障支出106.08万元占比0.38%。具体决算收入详见附件2。

保定市徐水区交通运输局一般公共预算财政拨款决算收入比年初预算增加21694.67万元，完成年初预算的514.1%。决算收入大于预算收入的主要原因为2019年度人员普调增资、经费增加及工程项目新增进度追加预算支出增加。

### （四）预算支出及决算支出

2019年度保定市徐水区交通运输局预算支出安排5558.71万元，其中：基本支出2034.12万元，项目支出3524.59万元。预算支出按功能分类包含：社会保障和就业支出217.65万元，卫生健康支出67.65万元，城乡社区支出744.92万元,交通运输支出4422.34万元,住房保障支出106.15万元。具体预算支出详见附件2。

2019年度保定市徐水区交通运输局决算支出为25531.28万元，其中：基本支出1952.87万元，项目支出23578.41万元。决算支出按功能分类包含：社会保障和就业支出280.90万元，占比1.01%；卫生健康支出53.94万元，占比0.2%；城乡社区支出735.06万元,占比2.66%；交通运输支出24355.30万元,占比88.19%；住房保障支出106.08万元占比0.38%。具体决算支出详见附件2。

财政拨款决算支出比年初预算增加19923.37万元。决算支出完成年初预算的358.4%。决算支出大于预算支出的主要原因为人员普调增资、经费增加及工程项目新增进度追加预算支出增加。

### （五）“三公”经费预算安排及支出情况

2019年保定市徐水区交通运输局“三公”经费预算24.7万元（公务用车运行维护费24万元，公务接待费0.7万元），实际支出23.06万元（公务用车运行维护费22.96万元，公务接待费0.1万元），比预算减少1.64万元，节约率6.6%。2019年“三公”经费预算数与2018年预算数相比增加0.7万元，决算数与2018年实际支出相比，增加1.31万元。具体详见表1。

**表1 保定市徐水区交通运输局“三公”经费预算及决算明细表**

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **支出内容** | **2018年** | | **2019年** | | **环比情况** | |
| **预算安排** | **实际支出** | **预算安排** | **实际支出** | **较上年预算增减金额** | **较上年支出增减金额** |
| 1 | 因公出国（境）费 |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 公务用车购置及运维费 | 23 | 21.06 | 24 | 22.96 | 增加1万元 | 增加1.9万元 |
| 3 | 公务接待费 | 1 | 0.69 | 0.7 | 0.1 | 减少0.3万元 | 减少0.59万元 |
| 4 | 合计 | 24 | 21.75 | 24.7 | 23.06 | 增加0.7万元 | 增加1.31万元 |

1、公务用车：2019年底保定市徐水区交通运输局车辆合计16辆，其中应急保障用车2辆，执法执勤用车7辆,其他用车7辆。2019年公务用车购置及运维费年初预算24万元，全部为公务用车运行维护费，实际支出22.96万元，比预算减少1.04万元，节约率4.3%。2019年预算数与2018年预算相比增加1万元，决算数与2018年实际支出相比，增加1.9万元。

2、公务接待：2019年保定市徐水区交通运输局公务接待费年初预算0.7万元，实际支出0.1万元，比预算减少了0.6万元，节约率85.7%。2019年预算数与2018年预算相比减少0.3万元，决算数与2018年实际支出相比，减少0.59万元。

## 二、部门整体支出绩效评价指标体系设定情况

根据绩效预算管理改革的有关政策和文件规定，绩效评价工作组以绩效预算架构为指导，以部门预算文本及相关资料为基础，制定了部门整体支出绩效评价指标体系。

部门整体支出绩效评价指标体系设置一级指标4个，二级指标7个，三级指标27个（详见附件3）。指标体系设定满分100分，绩效评价分值≥90为“优”；80≤分值＜90为“良”；60≤分值＜80为“中”；60分以下为“差”。评价指标体系具体构成如下：

**（一）投入（12分）**

主要反映绩效目标设定是否合理、科学，绩效指标的制定是否清晰、可衡量，预算编制是否完整，项目预算是否细化及在职人员控制情况。

投入指标指标分值为12分，下设2个二级指标：绩效目标设定和预算配置，6个三级指标：绩效目标合理性、绩效目标科学性、绩效指标明确性、预算编制完整性、项目预算细化率、在职人员控制率。

### （二）过程（48分）

主要反映预算调整、收入及支出完成情况，“三公”经费、政府采购执行情况，财务管理是否规范、资金使用是否合规，决算真实性。

过程指标指标分值为48分，下设3个二级指标：预算执行、预算管理和绩效评价，14个三级指标：预算收入调整率、收入完成率、预算支出调整率、财政拨款支出完成率、“三公”经费控制率、政府采购执行率、资金使用合规性、决算真实性、管理制度健全性、预决算信息公开性、基础信息完整性、资产管理规范性、绩效自评覆盖率、绩效评价优等率。

### （三）产出（25分）

主要反映结转结余率，项目资金使用率，。

产出指标指标分值为25分，下设1个二级指标：责任履行，5个三级指标：结转结余率、项目资金使用率。

### （四）效果（15分）

主要反映部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接效益及社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。

效果指标指标分值15分，下设1个二级指标：履职效率，2个三级指标：部门整体效益和考核满意度。

## 三、综合绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的

通过对保定市徐水区交通运输局2019年部门整体支出绩效评价，了解部门整体资金预算情况、实际收支情况及结转结余情况；绩效目标和指标的设置及完成情况；部门履职对社会发展所带来的直接或间接影响及服务对象对部门履职效果的满意程度。

部门整体支出绩效评价工作促使相关部门根据绩效评价过程中发现的问题，及时整改并总结经验，提高部门管理水平，牢固树立预算绩效理念，强化部门支出责任，提高预算执行效率和财政资金使用效益。

### （二）绩效评价依据

1.《中华人民共和国预算法》；

2.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）；

3.《河北省财政支出绩效评价管理办法》（冀财预〔2011〕68号）；

4.中共河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54号）；

5.保定市徐水区财政局《关于印发绩效评价工作规划（2016-2020年）的通知》（徐政财字〔2016〕45号）；

6.保定市徐水区财政局《关于印发<全面实施预算绩效管理推进工作方案>的通知》（徐政财字〔2019〕33号）；

7.其他与部门绩效评价工作相关的文件。

### （三）绩效评价内容

保定市徐水区交通运输局2019年部门整体支出绩效目标和指标的设置及完成情况；资金预算情况、实际收支情况及结转结余情况；部门履职对社会发展所带来的直接或间接影响及服务对象对部门履职效果的满意程度。

### （四）绩效评价原则

1.价值导向原则：财政支出绩效评价体系应能够反映财政支出的经济性、效益性、有效性原则，体现财政部门和项目主管部门的价值导向。

2.重要性原则：根据指标在整个指标体系中的地位和作用进行筛选，选择最具代表性、最能反映评价要求的指标。

3.综合性原则：将定性指标和定量指标相结合，定性分析是定量分析的基础，定量分析是定性分析的深化，两者相结合系统反映财政支出所产生的社会效益。

4.经济性原则：指标的选取要考虑现实条件及可操作性，数据的获得应符合成本效益原则，在合理成本的基础上收集信息。

### （五）绩效评价方法

本次评价采取目标比较法、定量和定性评价相结合和综合评价相结合的方式，运用审查、询问查证和问卷调查等方法开展绩效评价工作。

1.审查法：通过审查被评价单位的预算文本、决算文本、会计账簿、支出凭证、项目完成情况等相关资料，分析资金收支的合理性和合规性、预算执行及管理情况、绩效目标和指标的设置及完成情况、部门整体效益。

2.询问查证法：在比较分析相关资料的基础上，通过询问的形式，核查项目资料是否真实、合理，从而对部门整体支出情况作出初步的判断和评价。

3.问卷调查法：通过设计调查问卷，在一定范围内随机发放，并收集分析调查问卷，对财政支出的效果进行评价，了解服务对象对部门履职效果的满意程度。

**（六）绩效评价工作过程**

本次绩效评价工作经过了前期准备、绩效评价实施方案和指标体系制定、组织实施、绩效评价报告撰写四个阶段。

1.前期准备阶段

经与保定市徐水区交通运输局各职能股站室充分沟通，并充分收集相关资料，主要包括部门职责、工作活动、预决算文本、相关管理制度、资金使用等相关资料，为制定绩效评价实施方案和指标体系奠定了基础。

2.制定绩效评价实施方案和体系

基于对保定市徐水区交通运输局相关资料的收集，制定绩效评价实施方案和体系,确定最终方案。

3.组织实施阶段

根据绩效评价实施方案和指标体系，对保定市徐水区交通运输局开展评价工作，包括查看预决算文本及部门工作活动绩效目标和指标；比对预决算的调整及执行情况；核查固定资产管理的规范性；核查明细账与决算报表项目的一致性；对项目产出情况进行了解查看；随机选取服务对象进行满意度调查；对一些专业的问题咨询相关专家等。根据收集的数据、资料进行核对、比较、计算，对部门整体支出进行评分。

4.撰写绩效评价报告

在完成对各评价指标评分定级的基础上，开始进行报告撰写工作。

## 四、绩效评价评分情况

保定市徐水区交通运输局部门整体支出绩效评价总得分为93分，综合绩效评价等级为“优”。各项得分情况如下：

### （一）投入（12分）

该一级指标包含绩效目标设定和预算配置两个二级指标，主要反映绩效目标设定是否合理、科学，绩效指标的制定是否清晰、可衡量，预算编制是否完整，项目预算是否细化及在职人员控制情况。

**表2 投入指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值权重** | **得分** |
| 投入  （12分） | 绩效目标设定（6分） | 绩效目标合理性 | 2 | 2 |
| 绩效目标科学性 | 2 | 2 |
| 绩效指标明确性 | 2 | 1 |
| 预算配置  （6分） | 预算编制完整性 | 2 | 2 |
| 项目预算细化率 | 2 | 2 |
| 在职人员控制率 | 2 | 2 |
| 合计 | |  | 12 | 11 |

1.绩效目标设定（6分）

（1）绩效目标合理性(2分)

该指标主要评价部门的职责设定是否符合“三定”方案中所赋予的职责；工作活动是否与部门职责、工作规划和重点工作相关；工作活动项下确定的预算项目是否合理，是否与工作活动密切相关；工作活动和项目预算安排是否合理。

通过对比保定市徐水区委办公室及保定市徐水区人民政府办公室印发的《保定市徐水县交通运输局主要职责、内设机构和人员编制规定》和保定市徐水区交通运输局2019年预算文本—部门职责工作活动绩效目标，评价工作组认为保定市徐水区交通运输局部门职责符合“三定”方案中所赋予的职责，绩效目标设立依据充分，符合客观实际，与部门职责、工作规划和重点工作相关，工作活动和项目预算安排合理。

该指标实际得分2分。

（2）绩效目标科学性（2分）

该指标主要评价预算批复的部门年度发展规划目标和部门职责分类绩效目标是否充分，是否与部门履职、年度工作任务相符；工作活动是否有明确的绩效目标，绩效目标是否与部门职责目标、部门年度工作目标一致，是否能体现工作活动的产出和效果。

根据保定市徐水区交通运输局2019年预算文本—部门职责工作活动绩效目标（详见附件4），绩效目标与部门履职、年度工作任务相符；工作活动有明确的绩效目标，绩效目标与部门职责目标、部门年度工作目标一致。

该项指标实际得分2分。

（3）绩效目标明确性（2分）

该指标主要评价是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务，工作活动、预算项目绩效指标是否清晰、细化、可评价、可衡量；工作活动、预算项目绩效指标的评价标准是否清晰、可衡量；是否与部门年度的任务数或计划数相对应。

根据保定市徐水区交通运输局2019年预算文本—部门职责工作活动绩效目标,该指标实际得分1分。

2.预算配置（6分）

（1）预算编制完整性（2分）

该指标主要评价部门所有收入是否全部纳入部门预算，部门支出预算是否统筹各类支出，按基本支出、项目支出分别编制。

根据保定市徐水区交通运输局2019年预算文本及相关会计资料，保定市徐水县交通运输局单位所有收入均已纳入部门预算，部门支出按基本支出、项目支出分别编制。

该指标实际得分2分。

（2）项目预算细化率（2分）

该指标主要评价编报的项目支出是否细化到具体用款单位和项目的资金额度，通过项目预算细化率衡量。

项目预算细化率=细化的项目金额/实际编报的项目金额×100%。

根据保定市徐水区交通运输局2019年预算文本—部门项目支出预算表，保定市徐水县交通运输局2019年预算项目共6个（详见附件2-2-2），涉及资金3524.59万元，所有项目均细化到具体用款单位及项目资金额度。项目预算细化率=（3524.59/3524.59）\*100%=100%

该指标实际得分2分。

（3）在职人员控制率（2分）

该指标主要考核截至2019年底保定市徐水区交通运输局在职人员控制情况，通过在职人员控制率衡量。

在职人员控制率=决算在职人员/编制数×100%。

根据保定市徐水区委办公室及保定市徐水区人民政府办公室关于印发《保定市徐水县交通运输局主要职责、内设机构和人员编制规定》的通知，保定市徐水区交通运输局人员编制为79人，根据保定市徐水区交通运输局2019年决算文本-部门基本情况表，截至2019年底，在职人员147人，在职人员控制率=（147/79）\*100%=186.1%。

该指标实际得分2分。

### （二）过程（48分）

该一级指标包含预算执行、预算管理和绩效评价三个二级指标，主要反映预算调整、收入支出完成情况，“三公”经费、政府采购执行情况，财务管理是否规范、资金使用是否合规，决算真实性。

**表3 过程指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分数权重** | **得分** |
| 过程（48分） | 预算执行  （24分） | 预算收入调整率 | 2 | 1 |
| 收入完成率 | 4 | 4 |
| 预算支出调整率 | 2 | 1 |
| 财政拨款支出完成率 | 4 | 3 |
| “三公经费”控制率 | 3 | 3 |
| 政府采购执行率 | 3 | 3 |
| 资金使用合规性 | 3 | 3 |
| 决算真实性 | 3 | 3 |
| 预算管理  （16分） | 管理制度健全性 | 4 | 4 |
| 预决算信息公开 | 4 | 4 |
| 基础信息完善性 | 4 | 4 |
| 资产管理规范性 | 4 | 4 |
| 绩效评价  （8分） | 绩效自评覆盖率 | 4 | 4 |
| 绩效评价优等率 | 4 | 3 |
| 合计 | |  | 48 | 44 |

1.预算执行（24分）

（1）预算收入调整率（2分）

该指标主要评价预算收入的调整情况，进而衡量预算收入编制的准确性，通过预算收入调整率衡量。

预算收入调整率=（调整预算数-年初预算数）/年初预算数\*100%

保定市徐水区交通运输局2019年度预算收入27617.85万元，较年初预算数5558.71万元追加了22059.14万元，预算收入调整率为396.8%，扣1分。

该项指标实际得分1分。

（2）收入完成率（4分）

该指标主要评价部门预算收入的完成情况，用以反映部门预算收入的完成程度，通过收入完成率衡量。

收入完成率=（决算收入/预算收入）×100%。

根据保定市徐水区交通运输局2019年预算文本、决算文本，2019年收入预算数5558.71万元，收入决算数27617.85万元，收入完成率496.8%，预算调整增加了496.8个百分点。

该指标实际得分4分。

（3）预算支出调整率（2分）

该指标主要评价预算支出的调整情况，进而衡量预算支出编制的准确性，通过预算支出调整率衡量。

预算支出调整率=（调整预算数-年初预算数）/年初预算数\*100%

保定市徐水区交通运输局2019年度预算支出25531.28万元,追加数合计19972.57万元，年初预算数为5558.71万元，预算支出调整率为359.3%，预算调整增加了359.3个百分点，扣1分。

该指标实际得分1分。

（4）财政拨款支出完成率（4分）

该指标主要评价部门财政拨款的支出进度，通过财政拨款支出完成率来衡量。

财政拨款支出完成率=（部门决算财政拨款支出/部门决算财政拨款收入）\*100%。

根据保定市徐水区交通运输局2019年决算文本，部门决算财政拨款支出数25482.08万元，财政拨款收入数27576.68万元，财政拨款支出率92.4%≥90%。保定市徐水区交通运输局2019年年末结转和结余2153.44万元，故支出数小于收入数。

该指标实际得分3分。

（5）“三公”经费控制率（3分）

该指标主要评价“三公”经费是否得到有效控制，通过“三公”经费控制率来衡量。

“三公”经费控制率=（实际支出数/预算数）\*100%。

根据保定市徐水区交通运输局2019年预算文本及决算文本，“三公”经费年初预算数24.7万元，年末决算数23.06万元，“三公”经费控制率93.4%≤100%。

该指标实际得分3分。

（6）政府采购执行率（3分）

该指标主要评价部门是否有效执行政府采购政策，通过政府采购执行率来衡量。

政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算金额）\*100%。

根据保定市徐水区交通运输局2019年预算文本及决算文本，政府采购年初预算数0万元，年末决算数7341.49万元，政府采购执行率为100%。

该指标实际得分为3分。

（7）资金使用合规性（3分）

该指标主要评价资金使用是否按照相关法律法规和资金管理办法规定的用途使用，财务管理是否符合相关会计准则和财务制度。

根据保定市徐水区交通运输局2019年明细账、会计凭证等相关资料，保定市徐水区交通运输局资金使用符合相关会计准则和财务制度，资金拨付有完备的审批程序和手续，资金使用符合部门预算批复的用途，未发现截留、挤占、挪用财政资金的情况。

该指标实际得分3分。

（8）决算真实性（3分）

该指标主要评价决算编制数据是否与账表一致，即决算报表数据与会计账簿数据是否一致。

经核查保定市徐水区交通运输局2019年决算文本、明细账及总账，保定市徐水区交通运输局决算文本数据均与明细账、总账一致。

该指标实际得分3分。

2.预算管理（16分）

（1）管理制度健全性（4分）

该指标主要评价部门是否制定资金管理办法、财务管理制度、会计核算制度等相关内部控制制度，制度执行是否得到有效执行。

保定市徐水区交通运输局工作制度涵盖了财务制度、网络安全制度、公务用车制度等相关制度，经检查保定市徐水区交通运输局付款流程审批单、资产盘点表等资料，保定市徐水区交通运输局已按照相关管理制度的规定执行。

该项指标实际得分4分。

（2）预决算信息公开性（4分）

该指标主要评价部门是否按照政府信息公开的有关要求在相关网站公开部门预算、预算执行情况、年度工作任务等相关信息。

保定市徐水区交通运输局2019年按政府信息公开的有关要求在保定市徐水区人民政府网公开了2019年的预决算情况、部门责任清单、行政监督清单等相关信息。

该指标实际得分4分。

（3）基础信息完善性（4分）

该指标主要评价基础数据信息和财务信息资料是否真实、完整。

根据保定市徐水区交通运输局的会计账簿、凭证及其他相关资料，保定市徐水区交通运输局会计信息资料真实完整，

该指标实际得分4分。

（4）资产管理规范性（4分）

该指标主要评价资产管理是否规范，是否建立资产台账，新增资产是否符合规定程序和规定标准，资产的配置是否合规，资产保存是否完整。

保定市徐水区交通运输局建立了固定资产台账、无形资产台账，资产保存完整，2019年新增资产5.31万元，包含：电脑打印机及软件3.47万元、空调设备1.17万元，其他办公设备及家具0.67万元，资产购置手续完备，配置符合要求，资产管理整体较规范。

该项指标实际得分4分。

3.绩效评价（8分）

（1）绩效自评覆盖率（4分）

该指标主要评价部门是否按相关要求实施绩效自评，通过绩效自评覆盖率来衡量。

绩效自评覆盖率=（报送相关自评材料的数量/应实施项目绩效自评数量）\*100%。

根据徐水区财政局《关于开展2019年度财政专项资金部门绩效自评价工作的通知》及保定市徐水区交通运输局2019年一般项目部门绩效自评表，保定市徐水区交通运输局2019年开展绩效自评的项目数为5个，年初预算文本项目数5个，要求自评项目个数5个，自评覆盖率为100%。

该指标实际得分4分。

（2）绩效评价优等率（4分）

该指标主要评价部门开展的绩效评价项目的完成质量，通过绩效评价优等率来衡量。

绩效评价优等率=（结果达到优等的数量/参评数量）\*100%。

保定市徐水区交通运输局2019年参评数量5个，绩效评价结果达到优等的数量4个，绩效评价优等率为80%。

该指标实际得分3分。

### （三）产出（25分）

该一级指标包含责任履行一个二级指标，主要反映结转结余率，项目资金使用率，完成及时率，质量达标率，重点工作办结率。

**表4 产出指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分数权重** | **得分** |
| 产出  （25分） | 责任履行（25分） | 结转结余率 | 5 | 4 |
| 项目资金使用率 | 5 | 5 |
| 完成及时率 | 5 | 4 |
| 质量达标率 | 5 | 5 |
| 重点工作办结率 | 5 | 5 |
| 合计 | |  | 25 | 23 |

1.结转结余率（5分）

该指标主要评价部门的结转结余情况，通过结转结余率衡量。

结转结余率=（本年结转结余数/决算收入数）\*100%。

根据保定市徐水区交通运输局2019年决算文本及相关资料，保定市徐水区交通运输局2019年结转结余资金2206.06万元，决算收入27617.85万元，结转结余率7.99%，大于5%。

该项指标实际得分4分。

2.项目资金使用率（5分）

该指标主要评价项目资金的使用效率，通过项目资金使用率来衡量。

项目资金使用率=（实际支出项目资金总额/计划完整项目资金总数）\*100%。

保定市徐水区交通运输局2019年实际支出项目资金总额23578.41万元，年初预算共5个项目，预算数3524.59万元，年中追加项目资金20053.82万元，项目资金使用率为568.97%。

该指标实际得分5分。

3. 完成及时率（5分）

该指标主要评价项目资金利用时效，通过项目资金完成及时率来衡量。

保定市徐水区交通运输局各项目完成基本及时，个别项目由于政策调整等特殊原因而延迟或部分资金结转下年。

该指标实际得分4分。

4.质量达标率（5分）

该指标主要评价项目资金所达到的质量达标情况，通过质量达标率来衡量。

保定市徐水区交通运输局各项目完成后及时进行了竣工验收，质量合格率达100%。

该指标实际得分5分。

5.重点工作办结率（5分）

该指标主要评价项目资金所完成的重点工作办结情况，通过重点工作办结率来衡量。

保定市徐水区交通运输局对政府安排的或本单位计划的重点工作均做到了及时开展，按要求完成进度。重点工作办结率达100%。

该指标实际得分5分。

### （四）效果（15分）

该一级指标包含履职效益一个二级指标。主要反映部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接效益及社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。

**表5 效果指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分数权重** | **得分** |
| 项目效果  （15分） | 履职效益  （15分） | 部门整体效益 | 10 | 10 |
| 考评满意度 | 5 | 5 |
| 合计 | |  | 15 | 15 |

1.部门整体效益（10分）

该指标主要评价部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接效益。

经查看保定市徐水区交通运输局提供的相关资料，保定市徐水区交通运输局履行职责对社会发展所带来的社会效益较显著，有效的提高了社会公众的对农村公路的保护和意识，减少了社会对农村公路破坏及侵犯路权的负面因素。

该项指标实际得分10分。

2.考评满意度（5分）

该指标主要评价社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。

针对该指标，我们随机选取了50个调查对象进行了问卷调查，具体调查情况如下：

**表6 服务对象满意度调查问卷汇总表**

单位：人次

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **调查项目** | **满意** | **一般** | **不满意** | **合计** | **单项得分** |
| 对该部门工作现状的总体评价 | 46 | 4 |  | 50 | 9.68 |
| 对公路在改善居民生产、生活及出行条件方面 | 48 | 2 |  | 50 | 9.84 |
| 公路交通运输基础设施的建设质量 | 45 | 4 | 1 | 50 | 9.48 |
| 对该部门支出项目在促进社会经济发展、提高人民生活水平方面 | 47 | 3 |  | 50 | 9.76 |
| 该部门在履行服务承诺以及服务态度、服务质量方面 | 46 | 3 | 1 | 50 | 9.56 |
| 对当前公路交通运输信息服务工作 | 45 | 4 | 1 | 50 | 9.48 |
| 该部门在宣传国家政策、普及法规常识方面 | 47 | 3 |  |  | 9.76 |
| 该部门在改革和完善机关办事制度，缩短办事时间，提高工作效率方面 | 47 | 3 |  | 50 | 9.76 |
| 该部门在实施信息公开方面，如党务、政务、办事程序、财务公开等方面 | 48 | 2 |  | 50 | 9.84 |
| 该部门在厉行节约、制止奢侈浪费行为等方面 | 48 | 2 |  | 50 | 9.84 |

调查问卷共分为10个单项，每个单项满分为10分,总分100分。其中每一单项满分10分：满意为10分，一般为6分，不满意为0分。

单项满意度得分=总分数/总人数

总体满意度得分=∑1/10各单项满意度得分

经计算，总体得分为97分，大于90分，评价等级为“优”。

该指标实际得分5分。

## 五、绩效评价发现的问题

通过对各指标得分及扣分原因的分析，保定市徐水区交通运输局2019年部门整体支出基本按相关要求执行预算、决算，完成了绩效目标，资金使用效益良好。通过评价，也发现一些不足之处，主要有以下几方面：

1.部分绩效指标方面。

2.预算决算比较。

3.预算追加方面。

## 六、绩效评价意见及建议

通过对各项指标得分及扣分原因的分析，保定市徐水区交通运输局2019年度部门整体支出基本按相关要求执行预算、决算，完成了绩效目标，资金使用效益良好。通过本次绩效评价工作，也发现在以下几个方面存在一些不足之处，具体是：部分绩效指标方面、预算决算比较、预算追加方面。

1.增强绩效指标设置的明确性

工作活动、预算项目绩效指标应当清晰、可评价、可衡量。建议在设置职责活动绩效指标时，将绩效目标细化分解为具体的工作任务数，从而使绩效目标可量化，便于对目标实现情况进行考核。

2.提高预算编制质量

部门预算编制工作要全面反映和体现部门职责，根据具体情况及时调整预算的编制，缩小预算与决算差额，减少中期预算追加，提高预算编制质量，发挥预算约束作用。

3. 预算追加方面和提高项目资金使用率

建议保定市徐水区交通运输局对项目资金进行梳理，督促项目进度和资金拨付进度，应拨付的资金及时拨付，不具备条件的资金及时收回，同时，对于按规定可以结转至下年的中央及省级项目资金，在下年的项目安排时优先考虑。较年初预算追加预算比例较高，在一定程度上难以从年初预算方面分析确定全年收支的实际整体情况，应创新完善相关机制，降低年初预算和追加预算之间的差额。

附件：1. 保定市徐水区交通运输局部门基本情况及主要职责

2.2019年度保定市徐水区交通运输局收支预算及决算明细表

3.部门整体支出绩效评价指标体系

4.2019年保定市徐水区交通运输局工作活动绩效目标、绩效指标一览表