



关于宝鸡市陈仓区交通运输局 2022 年整体支出 绩效评价报告

陕强咨（2023）33 号

宝鸡市陈仓区财政局：

我们接受委托，依据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10 号）、《中共陕西省委、陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发〔2019〕3 号）、宝鸡市陈仓区财政局关于印发《宝鸡市陈仓区财政局关于 2023 年重点绩效评价工作的通知》（宝陈财监字〔2023〕9 号）等相关文件精神，成立绩效评价工作小组，于 2023 年 6 月 28 日对宝鸡市陈仓区交通运输局 2022 年整体支出开展了事后续效评价，并形成了绩效评价结果。现将评价情况报告如下：

一、部门概况

（一）机构组成

宝鸡市陈仓区交通运输局，位于陕西省宝鸡市陈仓区行政大楼，部门人员编制 42 人，其中行政编制 12 人，事业编制 30 人。内设 4 个股室：政秘股、运输管理股、公路管理股（公路建设股）、资金管理股。

下设机构包括一个公益一类事业单位宝鸡市陈仓区农村公路发展服务中心。

（二）机构职能

宝鸡市陈仓区交通运输局，主要职责是组织拟订并监督实施陈仓区公路、水路等行业规划、政策和标准；负责陈仓区城乡客运及有关设施规划和管理，负责陈仓区出租车行业管理工作；负责陈仓区提出陈仓区公路、水路固定资产投资规模和方向、市级财政性资金安排建议，按市政府规定权限审批、核准陈仓区规划内和年度计划规模内固定资产投资项；指导交通运输基础设施管理和维



护，承担陈仓区有关重要设施的管理和维护职能。

二、预算执行进度及绩效评价情况

（一）预算执行进度情况

2022 年度部门年初预算数 13,608,188.00 元，调增预算数 97,891,706.90 元，全年预计完成支出 111,499,894.90 元。截止 2022 年底，部门预算实际支出 111,499,894.90 元，预算执行进度达 95.50%。

（二）绩效目标实现程度

截止 2022 年 12 月 31 日，按监控节点、预期指标值为衡量标准，该单位预算进度为 95.50%。该单位基本能按照绩效管理的相关要求，对本单位整体支出绩效运行实施监控。

（三）绩效评价目的

通过对宝鸡市陈仓区交通运输局 2022 年整体支出中资金使用情况、财务管理状况以及为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等方面进行分析，全面了解该单位 2022 年整体资金的使用效率和效果，项目管理过程是否规范、是否实现预期绩效目标。同时，通过绩效评价总结该单位在决策、执行等方面的经验，查找其存在的不足，为该单位日后高速有效地开展工作和管理提供可行性参考建议。

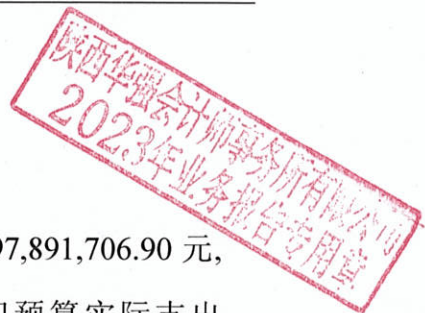
（四）绩效评价工作方案制定过程

1.前期调研

在受托对该单位开展整体支出绩效评价后，我们及时成立项目组与区财政局进行沟通，了解该单位的基本情况，包括年初预算下达情况、预算安排及完成情况、年初目标任务下达计划、资金拨付流程等，并收集资金及资产管理制度、目标任务分项完成情况工作记录、单位年度工作总结及目标责任考核结果等相关文件资料。

2.文件研读

在对该单位基本概况初步了解后，组织项目组成员对收集到的文件资料进行研读，并查阅与该单位整体支出实施密切相关的规章制度、文件规定，力求获取





对该单位全方位的了解。此外结合该单位职能特点，形成对该单位评价的总体思路。

3.绩效评价指标体系及工作方案的设计

根据前期调研结果和对相关文件资料的研读，结合该单位年初目标任务下达计划，形成该单位 2022 年整体支出绩效评价指标体系和方案初稿，并就方案的可行性、合理性与区财政局进行沟通，根据反馈意见修改后，形成了最终的绩效评价指标体系和绩效评价方案。

（五）绩效评价原则、评价方法

1.绩效评价原则

本次绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果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

本次绩效评价采用的方法是指标评价、数据采集和社会调查。宝鸡市陈仓区交通运输局 2022 年整体支出绩效评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括投入、过程、产出和效果四类指标，主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析整体支出的产出和效果，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。为完成绩效指标的分析评价工作，由项目组依据指标体系设计了基础表和满意度调查问卷表。

基础表在项目承担单位的协助下进行填报，项目承担单位对数据的真实性负责，同时项目组对数据进行核实确认、汇总分析。为确保评价工作的客观性和科学性，在数据复核过程中发现数据与相关资料有差异的，项目组将做进一步深入调查。问卷调查将采用重点抽样的方式进行，选取该单位部分职工、社会公众为



调查对象，同时，采用座谈会的形式对本单位相关工作人员进行访谈，共发放调查问卷 30 份。

3. 评价指标体系设定

我们设定的指标体系采用百分制，满分为 100 分，共分投入、过程、产出、效果四个一级指标，一级指标下设定二级指标六个、三级指标十八个。

各部分权重和绩效分值详见表

指标	投入	过程	产出	效果	合计
权重	10	35	33	22	100

评价结果设定为优秀、良好、一般、差 4 个等次，根据计算结果的分值，确定评价项目最后达到的等次为：分值 ≥ 90 为优秀、 $90 > \text{分值} \geq 80$ 为良好、 $80 > \text{分值} \geq 60$ 为一般、 $\text{分值} < 60$ 为差。

（六）绩效评价实施过程

项目组严格按照工作方案中确定的评价思路，通过研读相关文件资料、填写基础数据表格、问卷调查、访谈等方法收集相关数据。具体实施过程如下：

1. 数据填报和采集

2023 年 6 月 12 日，项目组首先就所需采集的数据与区财政局进行沟通，并于 2023 年 6 月 28 日在区财政局的协助下从该单位收集了 2022 年度资金使用情况、目标完成情况、单位管理制度与执行情况及单位能力建设情况等相关资料，对相关信息进行了采集。

2. 社会调查

根据工作方案中确定的调查对象、调查内容和抽样方式，2023 年 6 月 28 日，项目组以问卷调查的形式对该单位部分职工、社会公众开展满意度调查，共发放问卷 30 份，实际有效回收 30 份，有效回收率 100%。根据问卷调查结果，项目组获取该单位社会满意度有关分析数据。

3. 数据分析及撰写报告

2023 年 6 月 29 日至 30 日，项目组根据绩效评价方案，对采集的数据进行甄别、分析；同时，提炼结论、撰写报告，并与区财政局保持充分的沟通，确保每个观点均有理有据后，形成最终的绩效评价报告。

三、绩效目标完成情况分析



(一) 投入

该指标分值 10 分，本次绩效评价得分 10 分，主要从部门预算配置方面进行评价，指标下设 1 个二级指标和 2 个三级指标，具体得分详见下表：

投入指标得分表

一级指标	分值	二级	分值	三级指标	分值	得分
投入	10	部门 预算 配置	10	财政供养人员控制率	5	5
				重点项目支出安排率	5	5
合计	10		10		10	10

1. 财政供养人员控制率。经核实，该单位实有编制 42 人，在职人员 32 人，在职人员控制率 76.19%。

2. 重点项目支出安排率。2022 年该单位重点项目支出 102,551,371.90 元，项目总支出 106,738,946.90 元，重点支出安排率为 96.08%，重点支出安排率在 90%以上。

(二) 过程

该指标分值 35 分，本次绩效评价得分 29.5 分，主要从预算完成情况、支付进度情况、公用经费控制情况、管理制度、资金使用及资产管理等方面进行评价，指标下设 3 个二级指标和 9 个三级指标，具体得分详见下表：

过程指标得分表

一级指	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
过程	35	部门预算 管理	15	预算完成率	2.5	2.5
				预算调整率	2.5	1
				支付进度率	5	4
				公用经费控制率	5	2
		部门会计 核算管理	12	管理制度健全性	3	3
				资金使用合规性	4	4
				预决算信息公开性	5	5
		部门资产 管理	8	管理制度健全性	3	3
				资产管理安全性	5	5
合计	35		35		35	29.5



1. 部门预算管理方面。

①该单位 2022 年度预算资金 111,499,894.90 元，实际预算完成数 111,499,894.90 元，实际预算完成数与预算资金安排完全一致，预算完成率 100%。

②该单位 2022 年年初预算数 13,608,188.00 元，本年预算调整数 97,891,706.90 元，本年预算调整率 719.36%，预算调整率在 900%（含）-601% 之间，故该指标综合扣减 1.5 分。

③该单位 2022 年全年支付进度率为 95.50%，支付进度 $\geq 90\%$ ，故该指标综合扣减 1 分。

④该单位 2022 年实际支出公用经费总额 147,925.63 元，预算安排公用经费总额 89,250.00 元，公用经费控制率为 165.74%，增加 60 个百分点，故该指标综合扣减 3 分。

2. 部门会计核算管理方面。

该单位财务管理、资金管理、费用支出等制度健全，制订有《宝鸡市陈仓区交通运输局项目建设管理办法》，资金使用及时有效，符合国家财政法规和财务制度及有关专项资金管理办法规定，支出依据合规，项目支出真实准确，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，未发现超标准开支情况，会计核算规范。

3. 部门资产管理方面。

该单位在《宝鸡市陈仓区交通运输局项目建设管理办法》中，对单位资产管理方面提出制度要求，经实际查看，该单位资产保存完整，资产配置合理，资产处置规范，资产账务处理合规，账实相符，资产管理严格按制度要求执行。

（三）产出

该指标分值 33 分，本次绩效评价得分 32 分，主要从年度目标任务完成情况、社会综合治理及公共机构节能方面奖励、财政预算绩效管理、党建工作等方面进行评价，指标下设 1 个二级指标和 4 个三级指标，具体得分详见下表：



产出指标得分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
产出	33	职责履行	33	年度目标任务完成情况	18	18
				社会综合治理及公共机构节能方面奖励	5	4
				财政预算绩效管理	5	5
				党建工作	5	5
合计	33		33		33	32

1. 年度目标任务完成情况方面。根据中共宝鸡市陈仓区委办公室和宝鸡市陈仓区人民政府办公室 2022 年 6 月 2 日联合下发《关于印发各镇街各部门 2022 年度目标任务的通知》（宝陈办发〔2022〕39 号），该单位 2022 年目标任务共 14 项，主要从经济工作、重点工作、主要职能工作、创新争优工作等方面开展工作。通过对以上目标任务完成情况检查，该单位 2022 年按期完成了全年目标任务。

2. 社会综合治理及公共机构节能奖励方面。经实际审查，该单位 2022 年度未获得关于社会综合治理及公共机构节能方面的政府性奖励殊荣，故该指标综合扣减 1 分。

3. 财政预算绩效管理方面。为加强财政支出管理，强化支出责任，优化资源配置和提高财政资金使用效益，该单位结合项目特点和实际，制定《宝鸡市陈仓区交通运输局项目建设管理办法》，由财务股室和业务股室相互配合完成项目的事前、事中、事后的绩效评价工作，确保客观、准确、全面、完整地反映财政资金的安排使用过程和使用效果。

4. 党建工作方面。经核查，该单位党建资料齐全，党建工作有序高效开展，为交通运输事业的健康发展提供了强大的思想基础和政治保障。

（四）效果

该指标分值 22 分，本次绩效评价得分 20 分，主要从部门整体效益、行政认可满意度和社会公众满意度等方面进行评价，指标下设 1 个二级指标和 3 个三级指标，具体得分详见下表：



项目效益指标得分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
项目效益	22	履职效果	22	部门整体效益	9	9
				行政认可满意度	5	4
				社会公众满意度	8	7
合计	22		22		22	20

1. 部门整体效益方面

①社会效益：交通运输事业的发展，大大提高了陈仓区交通建设现状和交通管理服务水平，进一步改善了区域内居民生产和生活条件。

②经济效益：通过交通项目建设，进一步解决了人民群众出行拥堵和货物运输不畅的问题，提升了城市品质，助推了城市发展。

③生态效益：交通项目建设符合环评审批要求，加强环境风险应急管理，从而减少生态破坏，避免环境污染事故发生。

④可持续性影响：交通建设项目适应未来一定时期内的交通需求，改善区域内的生产生活条件，保障经济和社会的可持续发展。

2. 行政认可满意度方面

根据中共宝鸡市陈仓区委办公室和宝鸡市陈仓区人民政府 2023 年 6 月 15 日联合下发《关于 2022 年度目标责任考核结果的通报》（宝陈字〔2023〕34 号），该单位 2022 年目标责任考核结果为良好，故该指标综合扣减 1 分。

3. 社会公众满意度方面

评价中针对该单位 2022 年整体支出绩效共发放调查问卷 30 份，有效收回 30 份。从反馈情况看，社会公众满意率达到了 95%，预定的目标人群对该单位整体支出绩效认可度普遍较高。但个别群众认可度不高，故该指标综合扣减 1 分。

四、综合评价结论

评价组综合分析评价认为，宝鸡市陈仓区交通运输局 2022 年整体支出决策科学、管理规范，资金到位及时、使用合理，整体绩效明显，为各类行业提供了更多的投资机会，促进了企业的发展，带来了经济增长，提供了社会效益，推动



了陈仓区经济发展。

运用由项目组设计并经相关部门确认的评价指标体系及评分标准,通过数据采集、问卷调查及访谈,对宝鸡市陈仓区交通运输局 2022 年整体支出绩效进行客观评价,最终评分结果为 91.5 分。根据绩效评价办法,其绩效评级为“优秀”。各部分权重和绩效分值详见报告后附表。

五、绩效评价结果应用建议

绩效评价结果应用,既是开展绩效评价工作的基本前提,又是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。为使绩效评价结果得到合理应用,财政部门应将此次绩效评价结果作为将来该单位资金分配的重要依据。

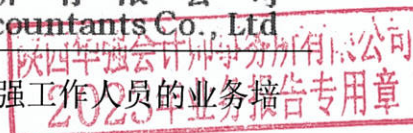
绩效评价是对该单位整体支出实施效果的评价,评价结果直接反应该单位整体支出实施的效益。本单位绩效评级为“优秀”,财政部门如再安排该单位后续资金时可适当考虑给予保障,力求保障该单位工作能够持续有效开展。

六、主要经验及做法

宝鸡市陈仓区交通运输局在区委、区政府的正确领导下,紧紧围绕“陈仓崛起”总目标,扛起“打造最具发展活力新陈仓”使命,聚力谋划“大交通”战略布局,全力推进陈仓区交通运输事业高质量发展。同时积极探索“政府核准制”建设模式,调动企业投资交通项目建设积极性,减轻政府财政支出压力,构建良好可持续公路建设新模式。截止 2022 年末,该单位推动了一大批重点交通项目的建设,顺利完成了全年目标任务。

七、有关建议

(一) 进一步加强预算管理,提高预算管理水平。根据该单位工作发展的要求和实际情况,严谨科学、结合实际制定年初预算,财务行为在预算范围内有序开展,加大办公经费的预算力度,尽量将年度计划内项目支出纳入年度预算,重大支出项目做到有计划、有监督、有评估、支出有据可依,确保预算、决算、财政指标、单位报表的一致性。



(二) 加强人员业务培训, 提高绩效目标管理水平。加强工作人员的业
训, 严格遵守各项财经纪律, 提高业务能力和财政绩效管理信息化建设, 不断提
高绩效目标管理水平。

附件: 宝鸡市陈仓区交通运输局 2022 年整体支出绩效评价指标体系表

陕西华强会计师事务所有限公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年七月二十四日

宝鸡市陈仓区交通运输局2022年整体支出绩效评价指标体系表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评分依据及简要说明	得分	备注（或扣分原因）
投入	10	部门预算配置	10	财政供养人员控制率	5	1.在职人员控制率 $\leq 100\%$, (5.0分); 2.每超出1个百分点扣1分,扣完为止。	在职人员控制率= (在职人员数/编制数) $\times 100\%$	5	(32/42) $\times 100\% = 76.19\%$
				重点项目支出安排率	5	1.重点支出安排率 $\geq 90\%$, (5.0分); 2.重点支出安排率在80% (含)-90%之间, (4.0分); 3.重点支出安排率在70% (含)-80%之间, (3.0分); 4.重点支出安排率在60% (含)-70%之间, (1.0分); 5.重点支出安排率低于60% (0.0分)。	重点项目按金额100万以上标准; 重点支出安排率= (重点项目支出/项目总支出) $\times 100\%$	5	2022年该单位重点项目支出102,551,371.90元,项目总支出106,738,946.90元,重点支出安排率为102551371.9/106738946.9 $\times 100\% = 96.08\%$,重点支出安排率在90%以上。
		部门预算管理		预算完成率	2.5	1.预算完成率 $\geq 100\%$, (2.5分); 2.预算完成率在100%-90% (含)之间, (1.5分); 3.预算完成率在90%-80% (含)之间, (0.5分); 4.预算完成率低于80% (0.0分)。	预算完成率= (预算完成数/决算数) $\times 100\%$	2.5	2022年该单位预算完成数111,499,894.90元,预算数111,499,894.90元,预算完成率为111499894.9/111499894.9 $\times 100\% = 100\%$
				预算调整率	2.5	1.预算调整率 $\leq 100\%$ (2.5分); 2.预算调整率在300% (含)-100%之间, (2.0分); 3.预算调整率在600% (含)-301%之间, (1.5分); 4.预算调整率在900% (含)-601%之间, (1.0分); 5.预算调整率在1200% (含)-901%之间, (0.5分); 6.超出1200% (0.0分)。	预算调整率= (预算调整数/年初预算数) $\times 100\%$	1	预算调整率为97891706.9/13608188 $\times 100\% = 719.36\%$,预算调整率在900% (含)-601%之间,故扣1.5分。
				支付进度率	5	1.全年支付进度 $\geq 100\%$, (5.0分); 2.全年支付进度 $\geq 90\%$, (4.0分); 3.全年支付进度 $\geq 80\%$, (3.0分); 4.全年支付进度低于70%, (0.0分)	全年支付进度=部门全年实际支出 $\div$ (上年结余结转+本年部门预算安排+全年执行中追加追减) $\times 100\%$	4	2022年该单位全年实际支出为111,499,894.90元,上年结余金额5,256,264.67元,本年部门预算安排111,499,894.90元,支付进度率为111499894.9/(5256264.67+111499894.9) $\times 100\% = 95.50\%$,支付进度 $\geq 90\%$,故扣1分
过程	35			公用经费控制率	5	1.公用经费控制率 $\leq 100\%$ (5.0分); 2.超过公用经费控制率的,每增加10个百分点扣0.5分,扣完为止。	公用经费控制率= (实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额) $\times 100\%$	2	2022年该单位实际支出公用经费总额147,925.63元,预算安排公用经费总额89,250.00元,公用经费控制率为147925.63/89250 $\times 100\% = 165.74\%$,增加60个百分点,故扣3分。
				管理制度健全性	3	1.已制定或具有预算资金管理办法,内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度, (1.0分); 2.相关管理制度合法、合规、完整, (1.0分); 3.相关管理制度得到有效执行, (1.0分)。	如有,请填写文件名称、文号或简要说明	3	该单位有《宝鸡市陈仓区交通运输局项目建设管理办法》,并按该办法进行管理。
		部门会计核算管理	12	资金使用合规性	4	1.符合国家财政法规和财务制度及有关专项资金管理办法规定, (1.0分); 2.支出依据合规、项目支出真实准确, (1.0分); 3.不存在截留、挪用项目资金情况, (1.0分); 4.不存在超标准开支情况, (1.0分)。	如有,请填写文件名称、文号或简要说明	4	经审查该单位项目资金支出明细账及相关记账凭证,该单位项目支出真实准确、不存在截留、挤占、挪用、超标准开支情况。
				预决算信息公开性	5	1.规定内容公开预决算信息, (1.0分); 2.按规定时限公开预决算信息, (1.0分); 3.基础数据信息和会计信息资料真实, (1.0分); 4.基础数据信息和会计信息资料完整, (1.0分); 5.基础数据信息和汇集信息资料准确, (1.0分)。	如有,请填写文件名称、文号或简要说明	5	该单位预决算资料真实完整,信息按时公开。

宝鸡市陈仓区交通运输局2022年整体支出绩效评价指标体系表

[illegible]