

本次绩效评价结果

项目	分数	得分
投入管理指标	40	29.79
产出指标	30	27.00
效果指标	20	17.00
满意度指标	10	8.00
总分	100	81.79
综合绩效评价结果		良

评价工作由九江市柴桑区财政局委托江西天华会计师事务所有限公司执行，评价小组与项目管理实施单位无利益冲突。

目录

一、单位概况.....	2
（一）单位主要职责职能、机构设置、人员及资产等基本情况.....	2
（二）2022 年度单位履职总体目标、工作任务.....	4
（三）2022 年度单位整体支出绩效目标.....	4
（四）2022 年度单位预算及执行情况.....	4
（五）2022 年度单位整体支出开展绩效自评情况.....	5
二、评价工作开展情况.....	5
（一）绩效评价实施过程.....	5
（二）绩效评价原则、依据、评价指标体系、评价方法.....	6
（三）绩效评价实施.....	7
三、绩效评价情况和综合评价结论.....	7
（一）绩效评价总体情况.....	7
（二）具体评价情况.....	9
（三）综合评价结果.....	16
四、单位整体支出绩效存在的问题.....	18
五、改进措施和建议.....	19

江西天华会计师事务所有限公司

地址：九江市十里大道 21 号

邮编：332000

电话：0792-8130171

传真：0792-8130172

九江市柴桑区交通运输局 2022 年度部门整体支出绩效评价报告

赣天华绩评字【2023】第 30 号

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《九江市人民政府办公室关于印发九江市加快全面实施预算绩效管理推动预算绩效管理高质量发展工作方案的通知》（九府办字〔2022〕52 号）文件的精神，根据《九江市柴桑区财政局关于开展 2022 年财政重点绩效评价的通知》（柴财绩〔2023〕3 号）规定，江西天华会计师事务所有限公司接受九江市柴桑区财政局绩效管理科的委托组成绩效评价组，对九江市柴桑区交通运输局（以下简称“区交通运输局”）2022 年度部门整体支出进行绩效评价。九江市柴桑区交通运输局对其提供的绩效评价相关资料的真实性、合法性、完整性负责。我们的责任是对区交通运输局 2022 年度部门整体支出发表绩效评价意见；我们在绩效评价过程中，采用与相关人员座谈、检查有关账目，收集整理相关资料等措施，从单位预算编制、预算执行、预算管理、履职效果等方面进行了综合评价，现将有关情况报告如下：

一、单位概况

（一）单位主要职责职能、机构设置、人员及资产等基本情况

根据《省委办公厅、省政府办公厅关于印发〈九江市市县机构改革方案〉的通知》（赣厅字〔2018〕90 号）和《区委办公室、区政府办公室关于印发〈九江市柴桑区机构改革实施方案〉的通知》（柴办字〔2019〕1 号）精神，九江市柴桑区交通运输局为正科级区政府工作部门，贯彻执行国家有关交通运输方面的法律法规和方针政策。单位负责人：王忠鑫；机构地址：九江市柴桑区柴桑路 149 号；统一社会信用代码

113601210145951217。

1、区交通运输局主要职责职能：

(1) 贯彻执行国家有关交通运输的发展战略、方针、政策和法规，拟定全区公路等行业中长期发展规划和年度计划及其有关政策规定，并组织和指导监督实施。

(2) 在全区经济社会发展总体规划的框架内，组织编制交通运输体系规划，协调相关工作。

(3) 负责全区区乡公路及其他交通基础设施的规划、建设、管理和养护工作；指导协助村级公路规划、改造和养护；指导乡镇渡口的设置、建设和渡船更新改造以及渡口安全管理工作。

(4) 指导公路、水路交通运输行业应急管理工作。按规定组织协调重要物资运输和紧急客货运输。

(5) 指导城乡客运及有关设施规划和管理。负责渔船检验和监督管理工作。

(6) 执行交通工程建设相关政策、制度和技术标准并监督实施。指导交通运输基础设施管理和维护。

(7) 负责区级交通运输部门行业政务服务工作。

(8) 指导交通运输信息化建设，监测分析运行情况，开展相关统计工作，发布有关信息。指导公路、水路行业环境保护和节能减排工作。

(9) 负责全区国防交通战备工作。

(10) 完成区委、区政府交办的其他任务。

(11) 职能转变：将原区农业局的渔船检验和监督管理职责划入区交通运输局。

2、机构设置及人员基本情况：九江市柴桑区交通运输局部门内设办公室、综合业务股、规建股等3个职能股室。核定编制人数45人，其中行政编制数8人，事业编制数37人。年末实有在职人数45人，其中行政人员8人、事业人员37人。

3、单位资产基本情况：截至2022年12月31日，九江市柴桑区交通运输局账面反映的资产总额为4568.03万元，其中：流动资产127.41万元，非流动资产4440.62万元；负债总额355.52元；净资产为4214.72万元。

（二）2022 年度单位履职总体目标及工作任务

在区委、区政府的正确领导下，切实解决好群众出行的问题，大力推动交通领域项目建设，启动 2022 年度“四好农村路”项目，实施库内危桥改造工作；深化城乡公交一体化改革。紧盯安全生产、工程质量、道路管养、道路客运、企业经营、路域环境六大领域，进一步完善监管机制，建立规章制度，为常态长效管理提供政策支撑。开展“平安交通”创建活动。全面落实“党政同责、一岗双责”制度，坚持把安全隐患排查整治工作常态化、动态化贯穿始终，建立隐患台账销号制度，确保隐患排查、整治到位；加强党的建设，充分发挥基层堡垒作用。

（三）2022 年度单位整体支出绩效目标

为了更好地贯彻落实区委、区政府交办的各项工作，结合部门工作实际，保障各项工作稳步推进，按照 2022 年度财政下拨情况，做好基本支出、项目支出，在预算内，具体完成以下工作：

1、启动 2022 年度“四好农村路”项目，实施库内危桥改造工作，切实解决好群众出行的问题，大力推动交通领域项目建设。

2、深化城乡公交一体化改革，实施农村班线收购工作，推进城乡公交一体化建设，加强行业资源整合，交通路线更加优化，更加方便群众出行。

3、开展“平安交通”创建活动，紧盯安全生产、工程质量、道路管养、道路客运、企业经营、路域环境六大领域，进一步完善监管机制，建立规章制度，为常态长效管理提供政策支撑

4、全面落实“党政同责、一岗双责”制度，坚持把安全隐患排查整治工作常态化、动态化贯穿始终，建立隐患台账销号制度，确保隐患排查、整治到位

5、实现沙城工业园与赤湖工业园公交全覆盖，建设公交站台，优化工业园站点和道路通行条件，解决园区职工上下班出行问题。

（四）2022 年度部门预算及执行情况

1、2022 年度部门预算情况

区交通运输局 2022 年年初预算收入为 1166.77 万元，其中一般公共预算财政拨款

收入 836.77 万元，其他收入 330 万元。区交通运输局在编制 2022 年年初预算时未编制政府性基金预算财政拨款收入，且存在年中预算追加的情况，实际 2022 年的调整预算数为 5827.12 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 3985.45 万元，政府性基金预算财政拨款收入 100 万元、其他收入 1741.67 万元。2022 年度预算支出数为 5827.12 万元，根据预算资金结构划分，基本支出 1185.77 万元，项目支出 4641.35 万元。

2、2022 年度部门预算执行情况

2022 年度支出 5827.12 万元，其中：①按支出性质分类：基本支出 1185.77 万元（其中：人员经费支出 790.18 万元、公用经费支出 395.59 万元）；项目支出 4641.35 万元。②按支出经济分类：工资福利支出 462.45 万元、商品和服务支出 388.51 万元，对个人和家庭补助支出 327.73 万元，资本性支出 4648.43 万元。具体情况如下：

（1）基本支出 1185.77 万元，占支出总额的 20.35%，其中：人员经费支出 790.18 万元，占基本支出的 66.64%，主要用于根据国家规定安排在职基本工资、津贴补贴、奖金以及对个人和家庭补助等人员经费支出。人员经费支出基本能按照相关政策、标准列支。

（2）公用经费支出 395.59 万元，占基本支出的 33.36%，主要用于按国家规定开支标准安排的保障机关正常运转的办公费、印刷费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国费、维（护）修费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、交通补贴、春节走访及老干部活动费、困难职工补助及慰问费等支出。

（五）2022 年度单位整体支出开展绩效自评情况

九江市柴桑区交通运输局根据财政局预算绩效管理相关文件的精神要求，成立绩效评价工作组，开展了 2022 年度单位整体支出自评工作，自评分数为 99.00 分。

二、评价工作开展情况

（一）绩效评价实施过程

我们按照《九江市柴桑区财政局关于开展 2022 年财政重点绩效评价的通知》（柴财绩[2023]3 号）文件的要求，于 2023 年 7 月 19 日召开了现场评价工作安排部署会，

绩效评价工作主要有：

1、接受委托，成立绩效评价组，初步了解单位基本情况，细化佐证材料清单，提请单位准备绩效评价相关资料；

2、核实数据，对 2022 年度单位整体支出数据的准确性、真实性进行核实，将 2022 年度预算和 2022 年度单位整体支出情况进行比较分析；查阅资料，查阅 2022 年度预算安排、预算追加、资金管理、经费支出、资产管理等相关文件资料和财务凭证；实地查看等。

3、归纳汇总，对提供的材料及自评报告，结合现场评价情况进行综合分析、归纳汇总。

4、按绩效评价相关规定及要求编制绩效评价报告，与委托方充分沟通意见，出具绩效评价报告。

（二）绩效评价原则、依据、评价指标体系、评价方法

1、绩效评价原则

- （1）公开、公正、公平原则；
- （2）定量与定性评价相结合，以定量分析为主、定性分析为辅；
- （3）动态管理原则；
- （4）经济性、效率性、科学性原则。

2、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）《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）；
- （4）中共九江市委 九江市人民政府印发《关于全面实施预算绩效管理的实施办法》的通知（九发[2020]4 号）；
- （5）九江市财政局关于印发《九江市市级绩效评价管理办法》的通知（九财绩〔2020〕11 号）；

(6) 《九江市柴桑区财政局关于开展 2022 年财政重点绩效评价的通知》(柴财绩[2023]3 号)。

3、评价指标体系

分为一级、二级、三级指标。一级指标包括管理指标、产出指标、效果指标和履职效果指标；二级指标分为预算编审管理、预算执行管理、质量指标、时效指标、经济效益指标、社会效益指标、服务对象满意度指标；三级指标包括预算编制完整性、公用经费控制率等。通过产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标等结果来判断绩效完成情况，分析所能达到的经济效益、社会效益、履职效果等项目效果，形成最终的评价指标体系。

4、评价方法

分定量评价和定性评价两个步骤，定量评价以评价客体提供的相关资料为基础，经过认真审查和核对，测出定量评价结果；定性评价由工作组询问调查分析、听取单位领导及相关人员的情况介绍及现场考察提问，经量化分析得出定性评价结果。评价工作组综合定量和定性评价结果，形成综合评价结论。

(三) 绩效评价实施

2023 年 7 月 19 日至 2023 年 9 月 28 日，绩效评价人员根据绩效小组确定的工作方案，对区交通运输局报送的绩效评价相关资料进行了现场核查，我们对 2022 年度单位整体支出的合法性、合理性、合规性进行了仔细审核，经反复沟通交流和补充，最终于 2023 年 9 月 30 日出具绩效评价报告。

三、绩效评价情况和综合评价结论

(一) 绩效评价总体情况

1、预算编制及执行情况

(1) 预算编制情况：结合实际情况，保障正常运转需求，严格配套支出预算，提高精细化程度。厉行节约、增收节支、量入为出、实现收支平衡。强化综合预算，统筹安排支出，严格控制“三公经费”支出，努力降低行政运行成本，但预算编制不够完整，未将政府性基金预算财政拨款收入编入预算。

(2) 执行管理情况。在预算编制和执行上较好的执行财政部门的要求,但在预算执行、政府采购方面执行不到位。

(3) 综合管理情况。财务管理严格依法依规,做到公开、公平、公正,严格执行各项有关法律法规、财经纪律、财务规章制度、预(决)算、政府采购、国库集中支付、专项资金等管理办法和操作规程。年终针对全年工作进行总结,并制定了下年的工作计划,使全年的工作做到了有计划、有部署。但政府采购执行方面未达到要求;年末在生成决算报表时,决算报表上的收入与支出均与财务系统的数据不一致;年末结余结转金额有待降低,固定资产管理有待完善。

(4) 整体绩效。根据年初工作计划和重点性工作,积极履职,强化管理,较好的完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理,不断建立健全内部管理制度,梳理内部管理流程,单位整体支出管理水平得到提升。

2、履职完成情况

(1) “四好公路”建设方面

2022 年度区交通运输局加强与省、市交通主管部门的沟通,积极争取项目和资金,完成县道改造 13.5 公里,农村公路建设 46 公里,安全防护工程建设 46.5 公里,任务均超额完成,完成率分别达 135%、150%和 155%。

(2) 重点工程建设方面

双瑞大道铁路下穿市政道路工程建设于今年元旦全面建成,实现双幅通车,困扰我区西片五个乡镇(街道),近 10 万人民群众长达数十年之久的出行瓶颈顽症得到彻底破除和解决,得到群众一致好评。港湖大道“白改黑”项目已于 9 月全面完工;江新洲大堤道路大中修、公墓路等项目正在抓紧推进实施;昌九二期及江新洲过江通道前期规划设计积极对接推进。

(3) 内控建设方面

为完善监管机制,先后出台了《柴桑区农村公路“路长制”实施方案》、《柴桑区深化农村公路管养体制改革办法》,制定了《行政执法案卷评查制度》、《行政处罚审批制度》等,为常态长效管理提供政策支撑。

（4）群众出行环境建设方面

2022 年，开通了西北片 3 条镇村公交线路；引进滴滴青桔投放共享电单车 1500 辆。牵头完成了高铁新区西站房旅客公共交通运行工作，并延伸涵盖到 3 个乡镇、2 个工业园区；牵头组织区相关部门对庐山高铁站西站房，交通运输市场秩序进行联合长期整治，使前几年东广场运输市场秩序混乱，且联合整治种种原因未能起到很好的效果的局面有所扭转；牵头开展了行业安全联合大检查，共检查企业 251 家，发现问题 1022 条，市交通运输局主要领导来区调研时，给予了高度评价；城乡公交一体化目前完成所有农村班线和公交公司的资产评估准备工作。

（5）疫情防控方面

2022 年区交通运输局圆满完成了庐山车火车站、帮建社区防控值守任务外，还组织协调征调车辆 37 台次，转运核酸采集样品 33 万份，样品转运工作任务圆满完成。疫情防控常态化中，按照“外防输入”的要求，除牵头负责做好庐山火车站出站“关口”值班值守外，还每天派出督查组，加强对全行业疫情防控的督促检查，确保交通运输行业疫情防控常态化各项管控措施落实到位，得到了市交通行业督察组的肯定和认可

（二）具体评价情况

1、投入管理指标

（1）预算编审管理

①预算编制完整性

从单位预算的完整性来看，区交通运输局 2022 年度单位年初预算收入的编制不够完整，在编制 2022 年年初预算时未编制政府性基金预算财政拨款收入。

本项目预算编制完整得 2 分，漏项或者错一处扣 0.5 分，本项评价分为 1.5 分。

②预算编制准确性

区交通运输局 2022 年度预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目，专项业务费已按要求细化、分类填报，预算科目编列较为准确。

本项目预算编制准确得 2 分，漏项或者错一处扣 0.5 分，本项评价分为 2 分。

③绩效目标管理

部门预算中,专项业务经费项目绩效目标编制与部门整体绩效目标编制完整合理,且覆盖率已达到年度要求。。

本项目专项业务经费项目绩效目标编制与部门整体绩效目标编制完整合理得2分,评价分为2分。

(2) 预算执行管理

①预算完成率

2022年度财政下达预算指标额度5575.50万元,全年使用4830.76万元,预算完成率为86.64%,预算完成情况较差。

2022年预算完成率为 $86.64\% = 4830.76 \text{ 万} \div 5575.50 \text{ 万} \times 100\%$ 。

单位本年度预算完成数与预算数的比率,反映和考核单位预算的完成程度,区交通运输局预算完成率为81.09%,该指标总分3分,评价分为0分。

②支付进度率

3月支付进度率 $= 2155.59 \text{ 万} / (5575.50 \text{ 万} \div 12 \times 3) = 154.65\%$

6月支付进度率 $= 2791.79 \text{ 万} / (5575.50 \text{ 万} \div 12 \times 6) = 100.14\%$

9月支付进度率 $= 3673.83 \text{ 万} / (5575.50 \text{ 万} \div 12 \times 9) = 87.86\%$

12月支付进度率 $= 4830.76 \text{ 万} / 5575.50 \text{ 万} = 86.64\%$

全年加权支付进度率 $= (154.65\% + 100.14\% + 87.86\% + 86.64\%) / 4 = 107.32\%$

本项目部门实际支出进度大于序时支出进度(支付进度率 $>100\%$),得3分;小于序时支出进度(支付进度率 $<100\%$),按公式计算得分,评价分为3分。

③公用经费控制率

区交通运输局2022年度实际支出的日常公用经费支出为395.59万元,预算安排的日常公用经费为395.59万元,公用经费控制率 $= 395.59 \text{ 万} / 395.59 \text{ 万} \times 100\% = 100\%$ 。。

本项目公用经费控制率为100%,达到目标值得2分,大于100%,不得分,本项评价分为2分。

④“三公经费”控制率

区交通运输局2022年度实际“三公经费”支出为1.53万元,预算安排的“三公

经费”为 4 万元，“三公经费”控制率= $1.53 \text{ 万} / 4 \text{ 万} * 100\% = 38.25\%$ ，单位“三公经费”控制率为 38.25%，小于 100%，说明单位对“三公经费”的实际控制程度较好。

本项目“三公经费”控制率小于 100%，达到目标值得 2 分，大于 100%，不得分，本项评价分为 2 分。

（3）部门结余结转管理

结余结转率

2022 年结余资金为 744.74 万元，2022 年支出预算数为 5827.12 万元，

结余结转率= $744.74 \text{ 万元} / 5827.12 \text{ 万元} * 100\% = 12.78\%$

单位结余结转率小于 15%，说明单位对本年度结转结余资金的实际控制程度较好，本指标总分为 3 分，小于等于 5%得满分，大于 5%小于 15%按公式计算得分，评价分为 0.67 分。

（4）预决算信息公开管理

①预决算信息公开性

区交通运输局按照政府信息公开有关规定在“柴桑区人民政府网站”上按规定时限、规定内容公开了 2022 年度预算信息，但决算数据因尚未审核完成，未进行公开。该指标总得分为 2 分，评价分为 2 分。

②基础信息完善性

区交通运输局在公布预算信息时，公开的预算收入数据不完整，没有政府性基金预算财政拨款收入数据。

本项目信息完整得 2 分，漏一处扣 0.5 分，本项评价分为 1.5 分。

（5）部门预算管理

①在职人员控制率

区交通运输局 2022 年度实际在职人数为 45 人，核定编制数为 45 人，在职人员控制率= $45 / 45 * 100\% = 100\%$ 。单位在职人员控制率等于 100%，说明单位对人员成本的控制程度较好。

本项目在职人员控制率小于 100%，达到目标值得 3 分，大于 100%不得分，本项在

职人员控制率为 100%，评价分为 3 分。

②管理制度健全性

区交通运输局已制定内部预算管理制度、资产管理制度、政府采购制度等相关制度，制度较为健全，但决算的收入与支出均与财务系统存在不一致，需进一步加强执行力度。

本项目制度健全得 3 分，评价分 2 分。

③支出规范性及巡视、审计、绩效评价结果

区交通运输局资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

本指标总得分 3 分，发现 1 问题扣 1 分，评价得分 3 分。

(6) 政府采购管理

政府采购执行率

区交通运输局 2022 年政府采购金额 7.08 万元，政府采购预算数 7.6 万元，政府采购执行率=7.08 万/28 万*7.6%=93.16%，执行率未达 95%，说明政府采购预算执行尚有待加强。

本项目政府采购执行率大于 95%小于 100%得 2 分，执行率在 80%-95%的按计算公式得分，低于 80%不得分，评价分为 1.63 分。

(7) 资产管理

①管理制度健全性

区交通运输局未提供固定资产管理制度，内控建设有待进一步加强。未对目前在用的资产进行全面盘查，资产管理工作有待加强。

本项目管理制度已制定并得到有效执行得 2 分，已制定未有效执行扣 1 分，评价分为 1 分。

②资产管理安全性

区交通运输局配置的资产能够满足单位的正常运行，但目前使用的固定资产与财

务系统的固定资产清单不匹配，且未对现有资产的进行清理，生成完整的资产清单，无法保证资产的完整性。

本项目资产配置合理、完整得 2 分，无法确定是否资产扣 1 分，评价分为 1 分。

③固定资产利用率

区交通运输局未针对现使用的固定资产建立台账，无法核算资产利用率。

本项目实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比值大于或等于 95%的，得 2 分；小于或等于 85%的，得 0 分；在 85%-95%之间的，按公式计算。本项无固定资产台账扣分 1 分，评价分为 1 分。

2、产出指标

(1) 数量指标

①提高政治站位，持续深化理论武装，定期组织全体党员干部集中学习次数

区交通运输局 2022 年度定期组织全体党员干部集中学习 6 次，全面加强党风廉政建设，深入推进作风建设，完善各项学习和规章制度，深入推进党建与业务深度融合。

本指标总得分 3 分，大于等于 6 次得满分，未完成按比重得分，评价分为 3 分。

②完成农村公路养护里程（公里）

区交通运输局 2022 年度年初计划完成农村公路养护 800 公里，全年实际完成农村公路养护 886.055 公里，超额完成年初计划目标。

本指标按计划完成年初设定目标得满分，未完成按比重得分，本指标评价分为 3 分。

③完成农村公路建设（米）

区交通运输局 2022 年度完成农村公路建设 46 公里，完成率达 150%。超额完成年初设定目标。

本指标按计划完成年初设定目标得满分，未完成按比重得分，本指标评价分为 3 分。

④完成安全防护工程建设

2022 年，区交通运输局全年完成安全防护工程建设 46.5 公里，完成率达 155%，

超额完成年初设定目标。

本指标按计划完成年初设定目标得满分，未完成按比重得分，本指标评价分为 3 分。

⑤完成县道改造建设

区交通运输局 2022 年度全年完成县道改造 13.5 公里，完成率为 135%，超额完成年初设定目标。

本指标按计划完成年初设定目标得满分，未完成按比重得分，本指标评价分为 3 分。

(2) 质量指标

①公路建设项目验收合格率

区交通运输局 2022 年完工项目均已通过验收，验收合格率为 100%。

本指标按计划建设完成 100%得满分，小于等于 100%不得分，本项建设完成率为 100%，评价分为 3 分。

②部门资金管理使用、会计核算的合规性

本年度区交通运输局政府采购预算执行不到位；决算数据编制不准确，财务管理水平有待进一步提高。

本指标资金管理使用会计核算合规得满分，发现 1 个问题扣 0.5 分，扣完为止，评价分为 2 分。

(3) 时效指标

①各类事务完成及时性

区交通运输局 2022 年度各项工作任务完成情况较好，但部分项目的预算资金执行力度有待加强，进一步提高资金的使用效益。

该指标总得分 3 分，评价分为 2 分。

②预算执行进度

按照区交通运输局 2022 年度各季度支付进度率来看，各季度支付不够均衡，预算执行度有待进一步提高。

该指标总得分 3 分，评价分为 2 分。

（4）成本指标

区交通运输局 2022 年度存在年中追加预算的情况，人员经费、日常公用经费均未超出调整后的预算范围。

本项目满分 3 分，未超出年初预算得 3 分，评价分为 3 分。

3、效果指标

（1）经济效益指标

区交通运输局通过农村公路的建设和养护，保证了城乡各区域的大路通畅，促进了商品流通和旅游业发展，带动相关产业繁荣，为区域经济发展提供良好环境，对全区经济效益的增长起到了推波助澜的作用。

本项目指标效果显著得满分，有待提升扣 0.5 分，效果不明显不得分，评价分为 4 分。

（2）社会效益指标

区交通运输局通过对各项目的实施与建设，公路基础设施得到了进一步完善，提高了人民出行环境，进一步加强了地区联系，促进经济和文化交流互动，从而提高了人民生活质量，增强了人民的幸福感和满足感。

本项目指标作用明显得满分，有待提升扣 0.5 分，作用不明显不得分，评价分为 4.5 分。

（3）生态效益指标

通过对交通运输的管理和规划，不仅能合理利用土地资源，减少对自然环境的破坏，还减少了交通运输的能源消耗，降低了能源浪费，缓解了交通压力，对生态环境的保护效果较为显著。

本项指标改善提升效果显著得 5 分，有待提升扣 0.5 分，效果不明显不得分，评价分为 4 分。

（4）可持续影响指标

在区委、区政府的领导下，区交通运输局本着服务至上原则，按要求公开各项履

职目标任务和预决算信息，接受人民的监督，有助于提高部门公信力，不断提高人民出行环境，促进交通运输业可持续发展。

本项指标作用效果明显得满分，有待提升扣 0.5 分，作用不明显不得分，评价分为 4 分。

4、满意度指标

(1) 服务对象满意度

通过对社会公众的问卷调查，满意度为 94%。

问卷调查满意度大于 95%得 5 分，低于 95%，每低一个百分点扣 0.2 分，本项评价分 4 分。

(2) 上级政府部门对本部门履职情况满意度

区交通运输局 2022 年在区政府的正确领导下，各项工作取得较好的成绩。

本项目指标总得分 5 分，评价分为 4 分。

(三) 综合评价结果

按照《九江市柴桑区财政局关于开展 2022 年财政重点绩效评价的通知》（柴财绩[2023]3 号）文件要求，我们查阅了区交通运输局提供的 2022 年度与整体支出相关的预算、决算、财务资料、工作总结和整体支出自评报告等绩效考评资料，经整理分析、计算，结合单位工作成果，对单位整体支出绩效评价指标体系评分表中的各项指标进行了客观评价。经评价打分，综合得分 81.79 分，具体见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	评分标准	完成值	得分
投入管理指标 (40 分)	预算编审管理 (6 分)	完整性	预算编制完整	2	编制完整得满分，漏项或者错一处扣 0.5 分，扣完为止。	未编制政府性基金预算财政拨款收入	1.5
		准确性	预算编制准确	2	编制准确得满分，漏项或者错一处扣 0.5 分，扣完为止。	预算编制较准确	2
		绩效目标管理	完整且合理	2	完整且合理得满分，不完整扣 1 分，不合理扣 1 分，不完整且不合理不得分。	绩效目标编制完整合理，且覆盖率已达到年度要求	2
	预算执行管理 (10 分)	预算完成率	≥95%	3	预算完成率大于等于 95%的，得满分；完成率小于等于 85%的，得 0 分；完成率在 95%-85%之间的，按公式计算得分	单位 2022 年度预算完成率为 86.64%，完成情况较差	0.49
		支付进度率	实际支出进度大于序时支出进度	3	实际支出进度大于序时支出进度得满分，小于序时支出进度按公式计算得分。	实际支出进度小于序时支出进度，全年加权支付进度率为 107.32%。	3

产出指标 (30 分)		公用经费控制率	≤100%	2	小于等于 100%得满分, 大于 100%不得分。	单位 2022 年公用经费控制率为 100%	2
		“三公经费”控制率	≤100%	2	小于等于 100%得满分, 大于 100%按每高 1 个百分点扣 0.2 分	单位“三公经费”控制率为 38.25%	2
	部门结转结余资金管理 (3 分)	结转结余率	≤5%	3	小于等于 5%得满分, 大于 5%小于 15%按公式计算得分	单位 2022 年度结余结转率为 12.78%	0.67
	预决算信息公开管理 (4 分)	预决算信息公开性	及时公开	2	按规定时限、规定内容公开预决算信息	按规定时限、内容进行预决算信息的公开	2
		基础信息完善性	完善	2	信息完整得满分, 漏一处扣 0.5 分, 扣完为止。	预算收入数据不完整	1.5
	部门预算管理 (9 分)	在职人员控制率	≤100%	3	小于等于 100%得满分, 大于 100%不得分。	单位在职人员控制率为 100%	3
		管理制度健全性	制度健全并有效执行	3	制度健全并有效执行得 3 分, 发现一处不合规扣 1 分, 扣完为止	内控健全, 执行有待加强	2
		支出规范性及巡视、审计、绩效评价结果	支出、检查规范	3	发现 1 问题扣 0.5 分, 扣完为止	未发现不符合规定事项	3
	政府采购管理 (2 分)	采购预算执行率	≥95%	2	政府采购执行率大于等于 95%得满分, 执行率在 80%至 95%的, 按公式计算得分, 小于等于 80%不得分。	单位 2022 年政府采购执行率为 93.16%	1.63
	资产管理 (6 分)	管理制度的健全性	制度健全并有效执行	2	制定并有效执行得满分, 未得到有效执行扣 1 分。	管理制度未得到有效执行	1
		资产管理的安全性	合理并完整	2	资产配置合理、完整得满分, 无法确定完整性扣 1 分。	未对现有资产进行清理, 无法保证资产的完整性。	1
		固定资产利用率	≥95%	2	大于等于 95%得满分, 在 80%至 95%的, 按公式计算得分, 小于等于 80%不得分。	未对现有固定资产建立台账, 利用率无计算依据。	1
		提高政治站位, 持续深化理论武装, 定期组织全体党员干部集中学习次数	≥6 次	3	大于等于 4 次得满分, 未完成按比重得分	全年开展组织全体党员干部集中学习 6 次	3
	数量指标 (15 分)	完成农村公路养护里程 (公里)	≥800 公里	3	按计划完成年初设定目标得满分, 未完成按比重得分	全年完成农村公路养护 886.055 公里	3
		完成农村公路建设	≥30.67 公里	3	按计划完成年初设定目标得满分, 未完成按比重得分	全年完成农村公路建设 46 公里	3
		完成安全防护工程建设	≥30 公里	3	按计划完成年初设定目标得满分, 未完成按比重得分	全年完成安全防护工程建设 46.5 公里	3
		完成县道改造建设	≥10 公里	3	按计划完成年初设定目标得满分, 未完成按比重得分	全年完成县道改造 13.5 公里	3
	质量指标 (6 分)	公路建设项目验收合格率	100%	3	大于等于 100%得满分, 未完成按比重得分	100%	3
		部门资金管理使用、会计核算的合规性	合规	3	资金管理使用会计核算合规得满分, 发现 1 个问题扣 0.5 分, 扣完为止	资金执行率有待提高, 决算数据编制不完整	2
	时效指	各项工程完成及时性	及时	3	及时完成年初设定的工作任务得满分, 发现 1 个未完成扣 0.5 分, 扣完为止	部分项目实施进度有待提高	2

	标 (6分)	预算执行进度	按季度 完成预 算执行 进度	3	按季度合理完成得满分，未 完成不得分	各季度支出不均衡，有待 进一步提高	2
	成本指 标(3分)	各项经费支出	在预算 范围内	3	实现预期目标得满分，超出 预算 15%得 0 分，其他按比 值得分。	存在年中追加预算的情 况，人员经费、日常公用 经费均未超出调整后的 预算范围。	3
效益 指标 (20 分)	经济效 益指标 (5分)	保证了大路通畅， 促进商品流通和旅 游业发展，为区域 经济发展提供良好 环境	效果明 细	5	效果显著得满分，有待提升 扣 0.5 分，效果不明显不得 分	有待进一步提高	4
	社会效 益指标 (5分)	公路基础设施完 善，提高人民出行 环境，加强地区联 系，提高人民生活 质量	作用明 显	5	作用明显得满分，有待提升 扣 0.5 分，作用不明显不得 分	作用明显	5
	生态效 益指标 (5分)	改善交通管理和规 划，合理利用土地 资源	作用明 显	5	作用明显得满分，有待提升 扣 0.5 分，作用不明显不得 分	有待进一步提高	4
	可持续 影响指 标(5分)	预决算信息公开、 提高部门公信力	作用明 显	5	作用明显得满分，有待提升 扣 0.5 分，作用不明显不得 分	有待进一步提高	4
满意 度指 标 (10 分)	满意度 指标 (10分)	社会公众满意度	≥95%	5	问卷调查满意度大于 95%得 满分，低于 95%，每低一个 百分点扣 0.2 分	94%	4
		上级政府部门对本 部门履职情况满意 度	≥95%	5	根据年度政府考核表彰结果 来打分	没有得到上级表扬和批 评	4
总分				100			81.79

四、存在的问题

(一) 预算编制方面：区交通运输局在编制 2022 年预算时未编制政府性基金预算财政拨款收入，预算编制不完整。

(二) 预算执行方面

1、2022 年度区交通运输局的预算完成情况未达到年初计划要求，资金执行率低，预算执行不到位；

2、2022 年度区交通运输局年末结余结转数偏高，资金利用率未达到预期，结余结转率有待进一步降低。

(三) 财务核算方面

决算报表的收入与支出均与财务系统的数据不一致，决算报表的支出数小于财务系统中支出的数据，决算编制不够准确。

(四) 资产管理方面

目前使用的固定资产与财务系统的固定资产清单不相符，且区交通运输局未对目

前在用的资产进行清理，制作固定资产清单，无法保证在用资产的安全与完整。

五、改进措施和建议

（一）严格按照中共九江市委九江市人民政府印发《关于全面实施预算绩效管理的实施办法》的通知（九发2020）4号）文件要求，进一步强化预算绩效管理工作，切实履行预算绩效管理职责，全面强化预算绩效管理工作，加强预算绩效目标管理。

（二）严格按照《预算法》的要求编制预算，提高预算编制的完整性。

（三）加强资金执行力度，提高预算资金的执行率，降低资金的结余结转率，提高资金的使用效率。

（四）加强决算报表的编制管理，在生成决算数据前仔细核对，提高预决算信息的准确性。

（五）进一步完善资产管理，落实资产权属问题，并根据资产的权属进行相应的财务处理，做到账实相符；并对现有资产进行盘点清理，制作资产清单，保障资产的安全与完整。

江西天华会计师事务所有限公司



中国·九江

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年九月三十日