

# 赣州市交通运输局

## 市交通运输局“四基四化”建设专项 经费项目支出部门评价报告

根据《赣州市财政局关于开展2022年度绩效自评和部门评价工作的通知》（赣市财监字〔2023〕1号）要求，我局对2022年度“四基四化”建设专项经费实施进行了项目支出部门评价，现将评价情况报告如下。

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

依据《江西省交通运输综合行政执法监督管理局关于印发全省交通运输执法基层单位“四基四化”建设试点工作方案的通知》赣交执法办字〔2021〕8号、《江西省交通运输综合行政执法监督管理局关于印发全省交通运输执法系统基层执法单位“四基四化”建设标准的通知》赣交执法办字〔2022〕7号、《交通运输行政执法基础装备配备及技术要求》（JT/T1402-2022）设立本项目，主要用于高质量完成“四基四化”建设任务，全面实现基层单位人员结构明显优化，队伍素质明显提升，装备及信息化水平明显提升，规范化管理明显加强，整体形象明显改观，执法能力明显增强，服务水平明显提高。

2022 年度“四基四化”建设项目资金合计 1000 万元，其中：2022 年初市财政批复市交通运输综合行政执法支队“四基四化”建设专项经费财政拨款收入 1000 万元。项目支出合计 1000 万元。部门预算项目收入与执行结果一致，100%达成预期目标。

## （二）项目绩效目标

2022 年“四基四化”建设专项经费年度总体绩效目标基本完成，执法装备购置完成 70%，视觉形象标准化建设完成 10 个点。

执法装备进一步齐备。提升执法装备保障水平，在 3 个综合执法大队建立了云视讯视频会议系统，采购执法设备 3000 余件，高规格配置执法记录仪、手持执法终端、蓝牙打印机等信息化设备，一线执法人员执法记录仪数量达到本单位应配发总数 102%。采购执法摩托车、电动摩托车共 20 辆，成立赣州交通运输执法“铁骑”车队，极大地方便了机动巡查，打造了交通运输执法靓丽风景。多次协调市财政、机关事务管理部门，争取到 13 辆特种专业技术用车、3 艘执法船艇购买指标并及时采购车船，全面解决支队所属基层单位无自有车辆及执法船艇紧缺的问题。推进新式执法制服采购换装工作，全市近 1000 名执法人员换发新式执法制服。

“四基四化”建设进一步推进。高标准完成了 10 个点位的标准化站所改造。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围。

本次评价主要是对“赣州市交通运输综合行政执法支队“四基四化”建设经费项目”的专项资金到位、使用、管理以及取得的绩效进行全方位、综合性的评价，客观反映专项资金的使用效益，指出资金使用和项目管理上存在的不足，并提高财政资金使用的有效性和导向性，作为以后年度立项和安排专项资金的重要依据。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

本次绩效评价指标的确定遵循相关性原则、重要性原则、可比性原则、系统性原则及经济性原则。根据市财政局文件精神，结合项目开展的实际情况，本次对“赣州市交通运输综合行政执法支队“四基四化”建设专项经费项目”的绩效评价指标分项目决策 18 分、项目过程 22 分、项目产出 35 分、项目效益 25 分四大部份，总分为 100 分。具体的评价指标体系详见附件。

本项目采用定性和定量分析相结合的方法，严格按照财政支出绩效评价的“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”的原则，根据具体评价指标的不同，灵活运用成本效益分析法、比较法、因素分析法等绩效评价具体方法，对项目作出综合性评价意见。

### （三）绩效评价工作过程

根据文件要求，评价工作分三个阶段进行：

#### 1. 前期准备

明确评价对象、评价工作目标及评价要求。了解项目总体情

况、绩效评价政策、评价标准，收集相关资料，设计评价指标，并对评价方案不断修订和完善。

## 2. 组织实施

进一步听取有关情况汇报，了解项目完成进度、组织管理等总体情况。查阅、收集有关文件、规章制度等评价资料。审查项目资金的透明度，调查相关管理制度是否建立健全并落实到位，根据审查结果分析项目资金到位、资金管理使用情况及组织管理水平；查看与项目相关的会计账簿、会计凭证，了解各项收支情况、审核专款专用情况、财政资金到位情况、实际支出情况和财务管理状况。核实和统计相关数据资料，评价 2022 年“赣州市交通运输综合行政执法支队“四基四化”建设专项经费项目”是否达到项目预期目标。

## 3. 分析评价

对收集的资料进行整理、分类和分析，进一步计算统计定量指标，对定性指标做出经验判断，并运用相应的评价方法对绩效情况进行综合性评价。评价打分，形成评价结论，提出存在问题、建议和意见，撰写初步评价报告。

## 三、综合评价情况及评价结论

根据开展绩效评价工作的有关要求，结合具体情况设计了绩效评价考核指标体系，“赣州市交通运输综合行政执法支队“四基四化”建设专项经费项目”从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面进行了评价，支出项目用途合理，运行规范，成效明显，评价结果为项目决策 16 分、项目过程 20 分、项目产出

32分、项目效益22分，综合评价得分为90分，绩效评价等次为优秀。

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

项目立项依据充分性，本指标2分，实际得2分。

项目立项程序规范性，本指标2分，实际得2分。

绩效目标合理性，本指标3分，实际得3分。

绩效指标明确性，本指标3分，实际得2分。

预算编制科学性，本指标4分，实际得3分。

资金分配合理性，本指标4分，实际得4分。

##### （二）项目过程情况

资金到位率，本指标4分，实际得4分。

预算执行率，本指标3分，实际得3分。

资金使用合规性，本指标5分，实际得5分。

管理制度健全性，本指标5分，实际得4分。

制度执行有效性，本指标5分，实际得4分。

##### （三）项目产出情况

实际完成率，本指标10分，实际得9分。

质量达标率，本指标10分，实际得9分。

完成及时性，本指标10分，实际得9分。

成本节约率，本指标5分，实际得5分。

##### （四）项目效益情况

实施效益，本指标15分，实际得13分。

满意度，本指标 10 分，实际得 9 分。

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

经评价，2022 年度“赣州市交通运输综合行政执法支队“四基四化”建设专项经费项目”预算绩效评价得分为 90 分。评价等级为优秀。

绩效核心内容体系不够完善，指标设计的质量和层次有待提高。

## 六、其他需要说明的问题

无。



## 项目支出部门评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	指标解释	指标说明	计分规则	评价得分	评分过程
决策	项目立项	立项依据充分性	5	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。	评价要点： 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，属于部门履职所需； 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。	四基四化建设专项经费是否符合国家法律法规 2分	2	查看相关文件
		立项程序规范性	5	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立项的规范情况。	评价要点： 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；	四基四化建设专项经费是否按规定的程序申请；审批文件、材料是否合规 2分	2	查看相关文件、资料
决策	绩效目标	绩效目标合理性	5	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。	评价要点： 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是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	四基四化建设是否出台绩效目标 3分	3	查看相关文件、资料及财务报表
		绩效指标明确性	5	依据绩效目标设定绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： 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。	四基四化建设绩效目标是否细化 3分	2	查看资料
	资金投入	预算编制科学性	5	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。	评价要点： 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。	四基四化建设资金预算编制是否经过科学论证，是否与工作任务相匹配 4分	3	查看资料
决策	资金投入	资金分配合理性	5	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合理性、科学性、合理性情况。	评价要点： 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。	1、四基四化建设经费是否有预算资金分配依据 2分 2、资金分配金额是否合理 2分	4	查看资料及财务报表
过程	资金管理	资金到位率	5	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情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	四基四化建设资金是否到位 4分	4	查看资料及财务报表

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	指标解释	指标说明	计分规则	评价得分	评分过程
		预算执行率	5	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	四基四化建设经费是否执行到位 3分	3	查看财务报表
过程	资金管理	资金使用合规性	5	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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。	四基四化建设经费使用是否合规，是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况 5分	5	查看相关文件、资料及财务报表
	组织实施	管理制度健全性	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项顺利实施的保障情况。	评价要点： 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。	1、四基四化建设是否出台财务及业务管理制度 2分 2、财务和业务管理制度是否合法合规及完整 3分	4	查看相关文件、资料及财务报表
		制度执行有效性	5	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； 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。	1、四基四化建设经费是否出台相关管理规定 2分 2、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 3分	4	查看相关文件、资料及实地查看
	产出	产出数量	实际完成率	10	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或服务数量。	1、执法装备购置率≥30% 5分 2、视觉形象标准化站所改造完成数 11个 5分	9
产出质量		质量达标率	10	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	1、视觉形象标准化站所改造竣工合格率≥90% 5分 2、执法专用设备验收通过率 ≥90% 5分	9	查看相关资料
产出时效		完成及时性	10	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效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	1、执法设备安装到位及时率≥90% 5分 2、视觉形象标准化站所改造完成时间2022年12月30日之前 5分	9	查看信息系统、现场查看
产出	产出成本	成本节约率	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	视觉形象标准化站所改造成本≤30万元/个 5分	5	查看财务报表



一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	指标解释	指标说明	计分规则	评价得分	评分过程
效益	项目效益	实施效益	5	项目实施所产生的效益。	项目实施产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	1、视觉形象标准化站所改造项目受益人数≥428人 5分 2、执法设备使用率≥90% 5分 3、规范了交通运输执法外观形象，提升了执法队伍职业化、标准化、规范化，队伍整体辨识度大大提高，社会认可度 5分	13	查看信息系统、现场查看、电话调查、上门走访
		满意度	5	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	群众满意度 10分	9	电话调查、上门走访