绵竹市2020年超限超载治理经费项目

支出绩效评价报告

**主管单位：绵竹市交通运输局**

**委托单位：绵竹市财政局**

**评价机构：北京零点市场调查有限公司**

**2021年6月30日**

目 录

[一、项目基本情况 1](#_Toc76939686)

[（一）项目概况 1](#_Toc76939687)

[1. 设立背景 1](#_Toc76939688)

[2. 工作方式及实施流程 1](#_Toc76939689)

[3. 项目主要成效 3](#_Toc76939690)

[（二）资金管理办法制定情况与经费使用范围概况 4](#_Toc76939691)

[1. 资金管理办法制定情况 4](#_Toc76939692)

[2. 经费使用范围 4](#_Toc76939693)

[（三）项目资金使用情况 5](#_Toc76939694)

[1. 项目资金预算及执行情况 5](#_Toc76939695)

[2. 资金使用情况 7](#_Toc76939696)

[二、评价工作基本情况 8](#_Toc76939697)

[（一）评价方法 8](#_Toc76939698)

[1. 查资料—案卷研究法 8](#_Toc76939699)

[2. 访对象—深度访谈 8](#_Toc76939700)

[3. 核落实—书面评审+现场核查 9](#_Toc76939701)

[（二）评价指标 10](#_Toc76939702)

[三、评价结论及绩效分析 10](#_Toc76939703)

[（一）评价结论 10](#_Toc76939704)

[（二）绩效分析 12](#_Toc76939705)

[1. 项目决策指标分析 12](#_Toc76939706)

[2. 项目实施指标分析 13](#_Toc76939707)

[3. 项目绩效指标分析 14](#_Toc76939708)

[四、存在主要问题 17](#_Toc76939709)

[（一）绩效目标设置与实际工作偏离度较高 17](#_Toc76939710)

[（二）存在预算外支出和资金违规挪用现象 18](#_Toc76939711)

[五、相关措施建议 18](#_Toc76939712)

[（一）优化绩效目标编制，增强指标指引价值 18](#_Toc76939713)

[（二）强化资金统筹管理，严格把控经费支出 18](#_Toc76939714)

[附件 绵竹市2020年超限超载治理经费项目支出绩效评价得分表 19](#_Toc76939715)

**绵竹市2020年超限超载治理经费项目**

**支出绩效评价报告**

按照《绵竹市财政局关于开展2021年财政支出绩效评价工作的通知》（竹财监〔2021〕145号），我们接受绵竹市财政局委托，于2021年6月2日至6月4日对绵竹市交通与运输局（以下简称为市交通局）超限超载治理经费项目开展绩效评价，踏勘了电子数据测拍现场、卸载场、控制中心3个样本点，对项目负责部门及相关项目负责人进行了2次座谈会、6人次深度访谈。项目具体情况如下：

# 一、项目基本情况

为做好绵竹市货运车辆超限治理工作，减少道路交通安全事故发生，保护人民群众生命、国家、集体、个人财产安全，按照交通部、公安部《关于治理车辆超限超载联合执法常态化制度化工作的实施意见（试行）》（交公路发〔2017〕173号）文件精神，绵竹市交通局与公安局交警大队联合执法对超限车辆进行整治。2020年绵竹市交通运输局申请超限超载治理项目经费297万元，经财政局审批同意年初预算数290万元，决算数299.41万元，超支经费9.41万元，预算执行率为103.24%。

## （一）项目概况

### 1. 设立背景

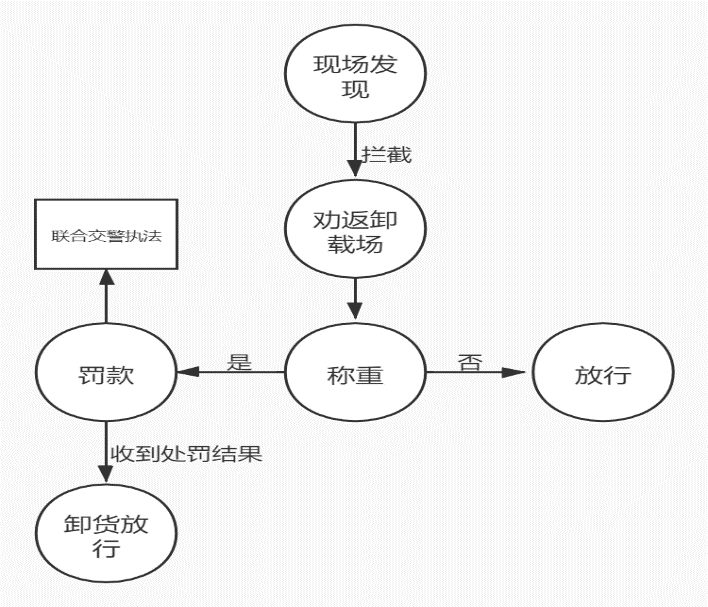
2008年5月12日大地震后，因灾后恢复重建的需要，绵竹市范围内增加大量基础设施建设，河道沙石开采运输上升，为近一百年供应最高峰，这导致绵竹市重型货物运输车辆数量大幅增加，公路交通运输频繁，超载超限情况时常出现，同时也导致绵竹市德茂公路、成青公路、二环路、罗锦路等多段道路承载压力加大、使用寿命缩短。为强化道路交通安全、防止道路受损，绵竹市政府从2010年开始加大对道路超载超限的关注力度，安排实际财政资金，用于招聘协管人员辅助执法及道路超限执法设施。

### 2. 工作方式及实施流程

一是在坚持政府领导，部门联动，对道路超限采取联合执法措施，交通运输局主要负责提供超限车辆实时电子监测、检测数据。公安交警据此对违法超限车辆进行计分罚款。对超限超载的运输方和源头装载部门进行约谈问责。

二是加强现场执法、道路巡查和设点设卡检查。聘请的协管人员配合正式执法人员对德茂公路孝德段、成青公路富新段、成青公路新市段、绵茂路、汉旺段等主要道路流动巡查或设卡检查。

三是科技治超平台提供超限电子数据后由专人按程序审定，进行事后处罚。一方面对于本地超限超载车辆，通过治超平台向违规车辆负责人当场送达电子违规证据以及处罚通知书，另一方面对于外地市超限超载车辆，采取邮寄电子证据及处罚通知书，若多次催告无效后，市交通局路政所工作人员与协管人员有针对性的进行精准查辑。

执法人员在全市干线公路现场执法，对超限超载嫌疑车辆进行检查、检测，对超限车辆由交警进行记分、罚款，交通路政执法人员监督货车卸载后放行。具体现场执法流程如下：

**附图 超限超载治理现场执法流程图**

### 3. 项目主要成效

经公安交警部门统计，2020年因超限超载引发的交通3人事故0起；车辆抛洒、道路扬尘等情况大大减少，环境得到明显改善。调查发现，道路超限联合执法查处超限超载车辆数连续三年上升，其中，2018年处罚超限超载车辆186起，2019年处罚超限超载车辆389起，2020年处罚超限超载车辆1100起。

**附图 超限超载治理次数（起）**

### 4. 项目管理情况

绵竹市公路路政管理所、绵竹市公路运输管理所按照市道安办的统一安排部署开展治超工作，同公安交警联合执法，主要治理绵竹市域内交通运输要道超限超载现象。

（1）人员管理

一是录用前人员培训。协管人员入职前须进行体检，待体检通过后，进行一周的法律法规、规章制度和交通手势等岗前培训，培训结束后考试合格录用；二是录用后人员的使用管理。年初交通局邀请专家授课，“以考促学”，以考代学”的方式开展一次法律法规、队列、交通手势训练等方面业务培训。在日常管理上，每周召开一次学习例会，学习业务和法律法规，其次设置执法人员绩效考评，并将考评结果作为年底发放年终奖的依据。

（2）运维经费管理

经费用于绵竹市公路路政管理所、公路运输管理所超限超载治理综合执法，含聘用人员及借用人员经费、治超卡点设备设施维修、安全投入经费、超限超载治理宣传费及其他办公经费。

（3）项目监管

该项目由绵竹市道安办牵头，交通局路政所负责实施，局项目管理股、局主责办进行监督。

## （二）资金管理办法制定情况与经费使用范围概况

### 1. 资金管理办法制定情况

根据《绵竹市交通局关于印发<财务报销规定>的通知》（竹交〔2019〕81号）及《绵竹市交通局关于印发超限超载治理经费管理规定的通知》（竹交〔2019〕47号）等文件对超限超载治理经费资金拨付程序、经费报销手续等方面进行明确规定。若各单位会计、财务主管对支付事项不清楚、凭证要素不齐全、不符合财经纪律要求的，一律不得签字并支付，局主责办和项目管理股严格检查资金使用情况，对资金使用不符合规定的，应立即予以纠正。

### 2. 经费使用范围

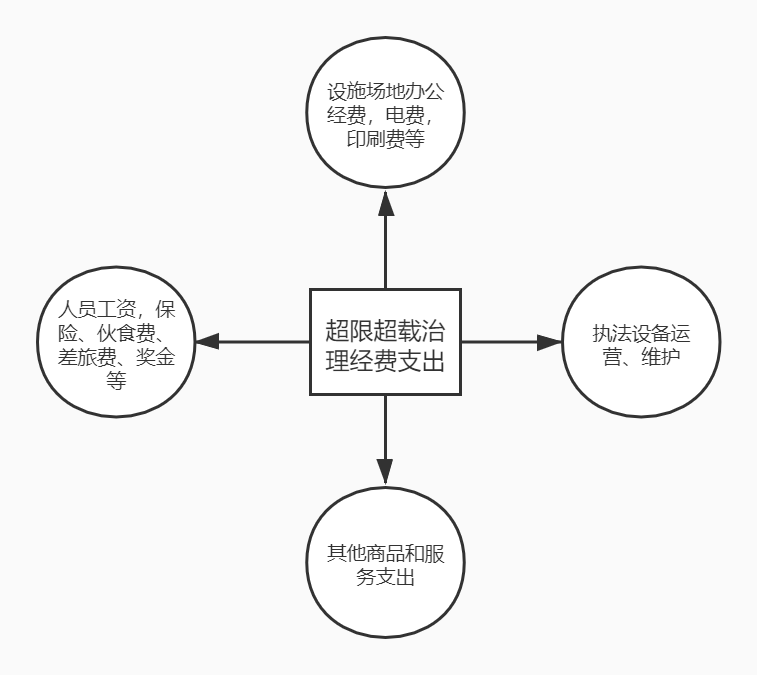
根据绵竹市人民政府对超限超载治理经费的相关要求，经费用于绵竹市公路路政管理所、绵竹市公路运输管理所超限超载治理综合执法所需经费，2020年度主要支出方向：

（1）人员工资、保险、伙食费、差旅费、奖金等费用；

（2）执法设备运营、维护等费用；

（3）设施场地办公经费、电费、印刷费等费用；

（4）其他商品和服务支出费用。

**附图 超限超载治理经费支出图**

## （三）项目资金使用情况

### 1. 项目资金预算及执行情况

**资金预算情况**：2020年超限超载治理经费项目计划资金数为297.00万元，年初预算数290.00万元（财政拨付数）。截止2020年底，实际支出资金299.41万元，资金执行率为103.25%。

**附表 2020年绵竹市超限超载治理经费情况统计表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | **计划资金数**  **（万元)** | **年初预算数**  **（万元）** | **支出资金**  **（万元）** | **资金执行率** |
| 超限超载  治理经费 | 297.00 | 2900.0 | 299.41 | 103.24% |

具体而言，此次经费拨款290.00万元，支出资金为299.41万元，由绵竹市公路路政管理所与绵竹市公路运输管理所共同使用，其中，绵竹市公共路政管理所使用经费228.45万元，占总支出76.30%，公路运输管理所使用经费70.96万元，占总支出23.70%。

**附表 绵竹市2020年度超限超载治理经费分配使用明细表**

| **序号** | **使用单位** | **资金用途** | **支付金额（万元）** | **占总支出（%）** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | **路政所** | 协管人员工资及奖金 | 131.55 | 43.94 |
| 2 | 协管人员五险 | 31.13 | 10.40 |
| 3 | 协管人员值班 | 2.47 | 0.82 |
| 4 | 协管人员加班工资 | 1.56 | 0.52 |
| 5 | 借用人员刘军工资奖金及保险 | 10.74 | 3.59 |
| 6 | 协管人员终止劳动合同补偿金 | 0.82 | 0.27 |
| 7 | 公益性岗位人员奖金 | 1.50 | 0.50 |
| 8 | 公益性岗位困难职工补助 | 1.00 | 0.33 |
| 9 | 伙食补助费 | 15.34 | 5.12 |
| 10 | 超限点及卸载场办公费 | 2.09 | 0.70 |
| 11 | 超限点及卸载场印刷费 | 0.09 | 0.07 |
| 12 | 超限点及卸载场电费 | 2.98 | 0.99 |
| 13 | 超限点及卸载场维修费 | 2.68 | 0.89 |
| 14 | 超限超载违法行为告知书邮寄费 | 1.47 | 0.49 |
| 15 | 治超工作接待费 | 0.22 | 0.07 |
| 16 | 公益性人员稳岗工作费 | 0.32 | 0.11 |
| 17 | 协管人员差旅费 | 6.72 | 2.24 |
| 18 | 协管人员工会慰问费 | 11.71 | 3.91 |
| 19 | “非洲猪瘟”防控卡点值班费 | 1.15 | 0.38 |
| 20 | 其他商品和服务支出 | 2.92 | 0.97 |
| 21 | **小计** | 228.45 | 76.30 |
| 22 | **运管所** | 临时人员工资及附加 | 51.20 | 17.10 |
| 23 | 临时人员及公益性岗位人员保险 | 14.85 | 4.96 |
| 24 | 治超工作办公费 | 0.19 | 0.06 |
| 25 | 临时人员工会慰问费 | 4.73 | 1.58 |
| 26 | **小计** | 70.96 | 23.70 |
| 27 | **总计** | | 299.41 | 100.00 |

### 2. 资金使用情况

经费主要用于超限超载治理工作人员工资、奖金发放、保险金缴纳、印刷费、超限点及卸载场等执法场地办公费、其他商品及服务支出等方面。2020年市交通局共收到市财政局拨付资金290.00万元，年度支出299.41万元，超支额度9.41万元，资金超支率比例为3.25%。

**附表 超限超载治理经费超支情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | **财政拨款（万元）** | **资金使用（万元）** | **超支资金（万元）** | **超支比例（%）** |
| 超限超载治理经费 | 290.00 | 299.41 | 9.41 | 3.25 |

部分资金支出方向未按照管理规定使用主要表现：一是从城市交通服务中心借用人员刘军的工资奖金及保险使用项目经费支出10.74万元，且未纳入财政预算；二是“非洲猪瘟”防控卡点值班费经费不足，挪用超限超载治理经费支出1.15万元。

# 二、评价工作基本情况

## （一）评价方法

本次超限超载治理经费项目绩效评价主要采用了案卷研究法、现场核查法和深度访谈法进行综合评价。

### 1. 查资料—案卷研究法

通过深入研究了交通部、公安部《关于治理车辆超限超载联合执法常态化制度化工作的实施意见（试行）》（交公路发〔2017〕173号）文件、《绵竹市交通局关于印发<财务报销规定>的通知》（竹交〔2019〕81号）及《绵竹市交通局关于印发超限超载治理经费管理规定的通知》（竹交〔2019〕47号）等文件全方位了解超限超载治理资金特性和使用规范等，梳理项目涉及部门及职能职责，并对超限超载资金管理等做出判断。

### 2. 访对象—深度访谈

访对象指走访项目主管部门（单位），听取超限超载治理经费项目资金使用情况和资金拨付进度等项目管理情况，主要对人社局部门（单位）1名分管领导、1名财务负责人和1名业务负责人等进行访谈，了解超限超载治理经费资金使用和管理规范，并探寻超限超载治理资金使用过程中的困难和挑战，为提高超限超载治理经费资金管理和风险控制提供经验借鉴。在本绩效评价中，将在现场核查时使用一对一深访的形式，访谈内容包括但不限于：

（1）超限超载治理经费项目管理制度完善性，如超限超载治理经费项目立项依据、资金管理办法、项目融资规定、风险评估工作实施方案等；

（2）超限超载治理经费项目资金使用规范性和效率性，如超限超载治理经费资金支出情况和项目收益情况；

（3）现阶段超限超载治理经费项目的经验、不足以及相关建议等。

### 3. 核落实—书面评审+现场核查

一是书面评审。书面评审工作将通过对项目总体情况、绩效情况等内容进行评审，并根据书面评审和现场评价结果，提出存在问题及相关建议，及时反馈至公司，进一步补充、调整材料，并根据评价指标进行初步打分。主要包括材料初审、模块审核、指标评分、汇总核查、总结反馈、最终归档等六个步骤。

二是现场核查。现场核查主要包括对财务原件审核、资料核查、项目实施点实地勘察工作。

超限超载治理经费项目现场核查内容包括且不限于：

（1）超限超载治理经费项目资金的收支情况和凭证；

（2）超限超载治理经费项目资金管理机制建立情况；

（3）项目预期补助情况、结余资金收益情况；

（4）项目完成的产出和绩效。

## （二）评价指标

在评价指标的设计中，以目标为导向，共性指标和个性指标性相结合，确定绩效评价的指标体系，对指标进行赋权，明确指标的解释和评价标准，选取合理的评价对象，确定出评价的证据、证据来源和证据的收集方法。本次评价指标体系设计，本着广泛覆盖、重点突出的原则，从项目决策、项目实施、项目绩效3方面进行评价，共构建3个一级指标，8个二级指标，14个三级个性指标。

# 三、评价结论及绩效分析

## （一）评价结论

**绵竹市2020年超限超载治理经费项目支出绩效评价最终得分86.20分，等级判定为：良[[1]](#footnote-0)。**

总体来看，项目预期目标实现程度较高，关键量化指标在2020年基本能达标，超限超载治理方式和设施体系不断完善，项目管理水平不断提高，项目实施效益持续提升，但绩效目标设置仍缺乏科学性和专业性，资金预算与使用的规范性还需加强。综上事实，我们最终将超限超载治理经费项目绩效评价等级判定为“良”。

本次评价综合运用案卷研究、深度访谈、书面评审、现场评价及问卷调查等方法进行多源数据采集，依据评价指标进行打分，一级指标得分情况如下：项目决策20.00分，实际得分17.00分，得分率85.00%；项目实施20.00分，实际得分17.60分，得分率88.00%；项目绩效60.00分，实际得分51.60分，得分率86.00%。**整体指标得分详情如下：**

**附表 超限超载治理经费项目支出绩效评价指标得分情况**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目决策  （20分） | 项目依据 | 依据充分性（必要性） | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 绩效目标 | 明确性 | 7.00 | 5.60 | 80.00% |
| 合理性 | 8.00 | 6.40 | 80.00% |
| 项目实施  （20分） | 资金管理 | 资金分配科学性 | 6.00 | 3.60 | 60.00% |
| 过程控制 | 财务管理规范性 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 业务管理规范性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 项目绩效  （60分） | 完成数量 | 经费覆盖人数 | 9.00 | 9.00 | 100.00% |
| 查处超限超载货运车辆数的增长率 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 卸载（转）载货物吨数的下降率 | 6.00 | 3.60 | 60.00% |
| 社会效益 | 直管公路超限车辆控制率 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 安全事故发生率的下降率 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 群众投诉下降率 | 8.00 | 2.00 | 25.00% |
| 生态效益 | 抛洒（滴漏）年下降率 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 可持续效益 | 科技治超对人工成本的持续降低率 | 7.00 | 7.00 | 100.00% |
| **合计** | | | **100.00** | **86.20** | **86.20%** |

## （二）绩效分析

### 1. 项目决策指标分析

在项目决策指标上，设置了项目依据充分性（必要性）、绩效目标明确性、绩效目标合理性3个三级指标。

**附表 项目决策指标得分情况**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目决策（20） | 项目依据 | 依据充分性（必要性） | 5 | 5 | 100.00% |
| 绩效目标 | 绩效目标明确性 | 7 | 5.6 | 80.00% |
| 绩效目标合理性 | 8 | 6.4 | 80.00% |

（1）项目依据充分性

项目依据充分性5.00分，最终得分5.00分，得分率100.00%。根据交通部、公安部《关于治理车辆超限超载联合执法常态化制度化工作的实施意见（试行）》（交公路发〔2017〕173号）文件要求，与公安交警进行联合执法对超限车辆进行整治，故未扣分。

（2）绩效目标明确性

绩效目标明确性7.00分，得分5.60分，得分率80.00%。超限超载治理项目的项目数量、质量、时效、成本、社会效益、和可持续效益等比较明确，仅环境效益（生态效益）指标未设置、不明确，故扣1.40分。

（2）绩效目标合理性

绩效目标合理性8.00分，得分6.40分，得分率80.00%。项目2020年绩效目标关键性指标为治超人员工资、保险费、服装费、办公费等，2020年未到服装更换年限，未涉及服装费用支出，此项绩效目标设置不合理，故扣1.60分。

### 2. 项目实施指标分析

在项目实施指标上，设置了资金分配科学性、财务管理规范性、业务管理规范性3个三级指标。

**附表 项目实施指标得分情况**

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 | 得分率 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目实施（20分） | 资金管理 | 资金分配科学性 | 6.00 | 3.60 | 60.00% |
| 过程控制 | 财务管理规范性 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 业务管理规范性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 合计 | | | 20.00 | 17.60 | 88.00% |

（1）资金分配科学性

资金分配科学性权重6.00分，得分3.60分，得分率60.00%。一是超限超载治理项目借用人员刘军的工资奖金及保险未纳入财政预算，用项目经费支出10.744万元；二是“非洲猪瘟”防控卡点值班费经费不足，用超限超载治理经费支出1.1498万。根据评分标准，该指标得3.60分，得分率60.00%，故扣2.40分。

（2）财务管理规范性

财务管理规范性权重8.00分，得分8.00分，得分率100.00%，超限超载治理经费项目财务管理制度健全完善，会计核算比较规范，故不扣分。

（3）业务管理规范性

业务管理规范性权重6.00分，得分6.00分，得分率100.00%。

超限超载治理经费项目程序比较完善，能严格执行采购和公示制度等，故不扣分。

### 3. 项目绩效指标分析

在项目绩效指标上，设置了经费覆盖人数、查处超限超载货运车辆数的增长率、卸载（转）载货物吨数的下降率、直管公路超限车辆控制率、安全事故发生率的下降率、群众投诉下降率、抛洒（滴漏）年下降率、科技治超对人工成本的持续降低率8个三级指标。

**附表 项目绩效指标得分情况**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目绩效（60分） | 完成数量 | 经费覆盖人数 | 9.00 | 9.00 | 100.00% |
| 查处超限超载货运车辆数增长率 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 卸载（转）载货物吨数下降率 | 6.00 | 3.60 | 60.00% |
| 社会效益 | 直管公路超限车辆控制率 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 安全事故发生率下降率 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 群众投诉下降率 | 8.00 | 2.00 | 25.00% |
| 生态效益 | 抛洒（滴漏）年下降率 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 可持续效益 | 科技治超对人工成本的持续降低率 | 7.00 | 7.00 | 100.00% |
| 合计 | | | 60.00 | 51.60 | 86.00% |

（1）经费覆盖人数

经费覆盖人数权重9.00分，得分9.00分，得分率100.00%。实际覆盖人数与计划覆盖人数一致，符合指标要求，故不扣分。

（2）查处超限超载货运车辆数增长率

查处超限超载货运车辆数的增长率权重6.00分，得分6.00分，得分率100.00%。绵竹市2019年查处超限超载货运车辆365起，2020年查处超限超载货运车辆1099起，为2019年的3倍左右，符合指标要求，故不扣分。

（3）卸载（转）载货物吨数下降率

卸载（转）载货物吨数的下降率权重9.00分，得分3.60分，得分率60.00%。绵竹市2019年卸载货物10726吨，2020卸载货物吨数8452吨，卸载（转）载货物吨数的下降率为21%，介于指标要求15%≤下降率≤30%之间，故扣5.40分。

（4）直管公路超限车辆控制率

直管公路超限车辆控制率权重8.00分，得分8.00分，得分率100.00%。绵竹市2020年检查车辆109956辆，其中超限车辆1099辆，车辆超限率为0.9%，在绩效目标全市超限超载车辆数≤3%范围内，故不扣分。

（5）安全事故发生率的下降率

安全事故发生率的下降率权重8.00分，得分8.00分，得分率100.00%。绵竹市2019年发生超限超载安全事故0起，2020年发生超限超载安全事故0起，2年均未发生超限超载安全事故，故不扣分。

（6）群众投诉下降率

群众投诉下降率指标权重8.00分，得分2.00分，得分率25.00%，绵竹市2019年群众投诉4起，2020年群众投诉3起，群众投诉下降率为25.00%，故扣6.00分。

（7）抛洒（滴漏）年下降率

抛洒（滴漏）年下降率权重8.00分，得分8.00分，得分率100.00%，2019年处罚车辆163辆，2020年处罚车辆347辆，下降率为113%，故不扣分。

（8）科技治超对人工成本的持续降低率

科技治超对人工成本的持续降低率指标权重7.00分，得分7.00分，得分率100.00%，2019年执法人员人均成本为41697.4元（未含服装费），2020年执法人员人均成本为38918.8元（不包括服装费），人员工资支出年下降率为6.66%，故不扣分。

# 四、存在主要问题

## （一）绩效目标设置与实际工作偏离度较高

一是部分绩效目标设置不完整，出现“经济效益”指标、“环境效益”指标未设置的情况。通过查看项目相关资料及项目绩效目标申报表，项目组发现该项目与环境效益紧密相关，如运输车辆可能存在漏沙、滴漏等情况，从而导致道路扬尘、环境污染、路面受损情况加重，然而在绩效目标中未设置“环境效益”指标；其次，通过治理超限超载绵竹市内道路使用寿命延长，减少了对道路的维修费用及修建费用，且2020年超限超载治理罚款38万元，有一定经济收入。二是绩效目标设置对实际情况欠考虑。2020年该项目关键性绩效指标中治超人员服装费，然而因未到服装更换年限，所以2020年并未有治超人员服装费用的支出，此项绩效目标设置不合理。

## （二）存在预算外支出和资金违规挪用现象

实际支出中，部分支出未纳入年度预算编制。同时，存在将项目资金挪用于其他项目，弥补其经费缺口。经现场核查发现，存在以下问题：一是超限超载治理项目借用人员工资奖金及保险未纳入财政预算，用项目经费支出10.744万元；二是存在资金挪用，“非洲猪瘟”防控卡点值班费经费不足，用超限超载治理经费支出1.1498万。

# 五、相关措施建议

## （一）优化绩效目标编制，增强指标指引价值

建议市交通局重视年初绩效目标设置工作，加强绩效目标的研讨，根据超限超载治理经费使用特性，设置相应的产出和效果指标，提高指标设置的全面性，确保指标体系能够全面覆盖预算规模，全面匹配超限超载治理工作，反映项目目标。另外，建议项目单位可结合围绕往年统计及考核数据完善相应关键性指标，将财政预算绩效指标切实应用到实际工作管理中。

## （二）强化资金统筹管理，严格把控经费支出

建议市交通局进一步明确资金使用主体及使用方向，确立更有力的资金管理模式。一是对未纳入预算的部分经费，重新制定预算进行上报，将未纳入预算的部分在中期预算调整时进行上报财政并申请预算审批，二是项目做到严格把控转，尽量控制项目经费在预算内支出，做到项目资金专款专用，拒绝资金挪用。

# 附件 绵竹市2020年超限超载治理经费项目支出绩效评价得分表

| **分层指标** | | | **指标解释** | **评分方法** | | | | | | | | **评价要点及说明** | **指标**  **权重** | **得分** | **得分率** | **评分依据** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **方法归类** | **计算公式** | | | | | | |
| **0** | **0.3** | | **0.6** | **0.8** | | **1** |
| **项目决策（20）** | 项目依据 | 依据充分性 | 主要考察项目设定依据是否充分 | 分级评分法 | 不符合 | 3处及以上不符合 | | 2处不符合 | 1处不符合 | | 符合 | 是否符合市委、市政府决策部署；符合当前经济社会发展需要 | 5.00 | 5.00 | 100.00% | 根据交通部、公安部《关于治理车辆超限超载联合执法常态化制度化工作的实施意见（试行）》（交公路发〔2017〕173号）文件要求 |
| 绩效目标 | 明确性 | 主要考察项目预期产品、服务、效益或其他目标是否明确 | 分级评分法 | 不明确 | 3处及以上不明确 | | 2处不明确 | 1处不明确 | | 明确 | 重点查看项目数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益、环境效益和可持续效益等是否明确 | 7.00 | 5.60 | 80.00% | 该项目未明确生态效益指标（环境效益指标）。 |
| 合理性 | 主要考察绩效目标设定符合实际需求，合理可行 | 分级评分法 | 不合理 | 3处及以上不合理 | | 2处不合理 | 1处不合理 | | 合理 | 重点评价项目绩效目标预期值与实际需求之间的吻合度 | 8.00 | 6.40 | 80.00% | 绩效目标中设置执法人员服装按年限更换，2020年并未设计该项工作，与实际需求不符。 |
| **项目实施（20）** | 资金管理 | 资金分配科学性 | 主要考察项目资金分配是否科学合理 | 分级评分法 | 不科学 | 3处及以上存在问题 | | 2处存在问题 | 1处存在问题 | | 分配科学合理 | 资金分配管理是否科学合理、规范有序;是否体现突出重点或公平性，符合财政资金改革方向。资金分配的时效、方式、结构是否趋于最优化选择 | 6.00 | 3.60 | 60.00% | 1.借用人员刘军工资奖金及保险未纳入财政预算，用项目经费支出10.744万元；2.“非洲猪瘟”防控卡点值班费经费不够用，用超限超载治理经费支出1.1498万元。 |
| 过程控制 | 财务管理规范性 | 主要考察财务管理是否规范 | 分级评分法 | 4处问题及以上 | 3处及以上存在问题 | | 2处存在问题 | 1处存在问题 | | 管理规范 | 财务管理制度是否健全完善，会计核算是否规范 | 8.00 | 8.00 | 100.00% | 超限超载治理经费项目财务管理制度健全完善，会计核算比较规范 |
| 业务管理规范性 | 主要考察业务管理是否规范 | 分级评分法 | 4处问题及以上 | 3处及以上存在问题 | | 2处存在问题 | 1处存在问题 | | 管理规范 | 项目管理制度是否健全完善，执行是否有效。包括程序完善性，采购和公示制度的严格执行，进度安排、成本和风险控制、质量管理等 | 6.00 | 6.00 | 100.00% | 未发现业务管理不规范的情况 |
| **项目绩效（60）** | 完成数量 | 经费覆盖人数 | 主要考察经费覆盖协管人员数量 | 比率评分法 | 指标得分=实际覆盖人数/计划覆盖人数\*100%\*指标分值 | | | | | | | 超限超载治理工作开展过程中临聘的协管人员的覆盖情况 | 9.00 | 9.00 | 100.00% | 实际覆盖人数与计划覆盖人数一致，符合指标要求 |
| 查处超限超载货运车辆数的增长率 | 主要考察通过科技治超（电子卡口）设施运营维护查处车辆数量 | 比率评分法 | 指标得分=（2020年查处超限超载货运车辆车次数/2019查处超限超载货运车辆车次数-1）\*指标分值 | | | | | | | 与2019年相比，2020年查处超限超载货运车辆的增幅 | 6.00 | 6.00 | 100.00% | 2019年查处超限超载货运车辆365起，2020年查处超限超载货运车辆1099起。得分=（1099/365-1）\*6=12.02，满分6分，最终得分6分。 |
| 卸载（转）载货物吨数的下降率 | 主要考察用于卸载场地所完成卸载工作数量 | 比率评分法 | 下降率≤15% | |  | 15%≤下降率≤30% |  | 30%≤下降率 | | 与2019年相比，2020年卸载（转）载货物吨数的降幅；下降率=（2020年卸载（转）载货物吨数/2019卸载（转）载货物吨数-1） | 6.00 | 3.60 | 60.00% | 2019年卸载货物10726吨，2020卸载货物吨数8452吨。得分=（8452/10726-1）=0.21，下降率为21%，最终得分6\*0.6=3.6分。 |
| 社会效益 | 直管公路超限车辆控制率 | 主要考察公路管理人员对公路超限车辆控制情况 | 是否评分法 | 全市超限超载车辆数＞3% | |  |  |  | 全市超限超载车辆数≤3% | | 全市超限超载车辆数控制在3%以内，其中，车辆控制率=2020年超限超载车辆数/2020年全市直管公路货运车辆数\*指标分值 | 8.00 | 8.00 | 100.00% | 2020年检查车辆109956辆，其中超限车辆1099辆，车辆超限率为0.9% |
| 安全事故发生率的下降率 | 主要考察工作经费持续投入后，是否减少因超限超载引起的安全事故发生率 | 比率评分法 | 指标得分=（2020年安全事故发生率/2019安全事故发生率-1）\*指标分值 | | | | | | | 与2019年相比，2020年减少因超限超载引起的安全事故发生率的程度 | 8.00 | 8.00 | 100.00% | 2019年发生超限超载安全事故0起，2020年发生超限超载安全事故0起，指标得分满分。 |
| 群众投诉下降率 | 主要考察普通群众对执法行为的投诉情况 | 比率评分法 | 指标得分=（2020年群众投诉次数/2019群众投诉次数-1）\*指标分值 | | | | | | | 是否因执法不公、执法不明等行为引起群众投诉 | 8.00 | 2.00 | 25.00% | 2019年群众投诉4起，2020年群众投诉3起，指标得分=（3/4-1）\*8=-2分 |
| 生态效益 | 抛洒（滴漏）年下降率 | 主要考察直管公路所经车辆的年度抛洒（漏晒）情况 | 比率评分法 | 指标得分=（2020年度抛洒车辆数/2019年度抛洒车辆数-1）\*指标分值 | | | | | | | 对抛洒（滴漏）现象的治理工作，改善路面和大气环境等 | 8.00 | 8.00 | 100.00% | 2019年处罚车辆163辆，2020年处罚车辆347辆。指标得分=（347/163-1）\*8=8分，下降率为113%。 |
| 可持续效益 | 科技治超对人工成本的持续降低率 | 主要考察“科技治超”对人员费用产生持续性实质性的影响 | 比率评分法 | 每增加一个电子卡口，人员工资支出年下降率达≤0% | |  | 每增加一个电子卡口，0%＜人员工资支出年下降率达＜1% |  | 每增加一个电子卡口，人员工资支出年下降率达1%＜5% | | 对“科技治超”方面的投入是否有利于减少人力资源成本 | 7.00 | 7.00 | 100.00% | 2019年执法人员人均成本为41697.4元（不包括服装费）2020年执法人员人均成本为38918.8元（不包括服装费）工，人员工资支出年下降率为6.66%。 |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | 100.00 | 86.2 | 86.20% | —— |

1. 评价结果分为优、良、中、低、差五个档次。其中：优（得分90），良（90得分80），中（80得分70），低（70得分50），差（得分50）。 [↑](#footnote-ref-0)