

嘉峪关市道路运输管理局2023年度部门整体支出 绩效评价

一、项目基本情况

基 本 情 况	项目名称	嘉峪关市道路运输管理局2023年度部门整体支出绩效评价		
	评价年度	2023年度	评价类型	财政评价
	委托评价单位	嘉峪关市财政局	评价机构名称	甘肃新展望财务咨询有限公司
	评价对象名称	嘉峪关市道路运输管理局		
实 施 目 的	为强化项目单位支出责任，提高财政资金使用效益，采取“财政+第三方机构”模式，对嘉峪关市道路运输管理局2023年度部门整体支出开展绩效评价，评价工作以预算资金管理为主线，从部门规划、运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力、满意度等方面，衡量部门履职效果，为优化预算决策、改进管理、完善政策提供依据。			
资 金 情 况 (万 元)	预算安排资金	481.54	实际到位资金	481.54
	其中：中央财政		其中：中央财政	
	省级财政		省级财政	
	市级财政	481.54	市级财政	481.54
	实际支出资金	481.54	结转结余资金	0.00
	预算执行率	100%		

二、部门绩效目标

年度绩效目标	目标1：促进道路运输市场发展、提升道路运输供给效率和服务质量，完成全市公路运输客运量及旅客周转量目标任务。 目标2：监管行业安全，确保行业稳定发展。 目标3：加大驾驶员培训过程监管力度，严把学员课时审核关口，切实规范培训行为。 目标4：优化营商环境，加大推行网上办、跨省通办，极大地方便了群众，提高了工作效率。 目标5：推动农村客运班线公交化改造，更好地服务三镇群众出行。
--------	--

三、评价基本情况

评价范围	<p>评价对象为嘉峪关市道路运输管理局2023年度部门整体支出。2023年嘉峪关市道路运输管理局共支出481.54万元，均为基本支出，无项目支出；年末无结转和结余。</p>
评价依据	<p>1. 法律法规及相关政策依据：</p> <ul style="list-style-type: none">(1) 《中华人民共和国预算法》（2018年修正）；(2) 《中华人民共和国预算法实施条例》（2020年，国令第72号）；(3) 《中华人民共和国会计法》（2017年修正）；(4) 《中华人民共和国政府采购法》（2015年）；(5) 《中华人民共和国政府采购法实施条例》（2015年）；(6) 《中华人民共和国招投标法》（2017年）；(7) 《会计基础工作规范》（2019年修订）；(8) 《甘肃省行政事业单位国有资产管理办法》（2009年）；(9) 《甘肃省人民政府关于进一步深化预算管理制度改革的实施意见》（甘政发〔2021〕55号）；(10) 《嘉峪关市党政机关差旅费管理办法》；(11) 《嘉峪关市道路运输管理局差旅费管理制度（试行）》。 <p>2. 绩效评价制度依据：</p> <ul style="list-style-type: none">(1) 《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）；(2) 《财政部关于贯彻落实中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（财预〔2018〕167号）；(3) 《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）；(4) 《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）；(5) 《财政部第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）；(6) 《中共甘肃省委 甘肃省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）；(7) 《甘肃省人民政府关于进一步深化预算管理制度改革的实施意见》（甘政发〔2021〕55号）；(8) 《嘉峪关市财政局关于印发〈嘉峪关市预算绩效管理办法〉

	等6个办法和规程的通知》（嘉财绩字〔2022〕1号）； （9）《嘉峪关市道路运输管理局预算绩效管理办法》； （10）《嘉峪关市道路运输管理局事前绩效评估管理办法》； （11）《嘉峪关市道路运输管理局绩效目标监控管理办法》。
绩效评价指标体系	围绕部门规划、运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力、满意度等七个方面构建绩效评价指标体系，其中：一级指标7个、二级指标14个、三级指标43个，部门规划、运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力、满意度等七个一级指标占比分别为13%、13%、20%、27%、11%、6%、10%。另外，为调动被评价单位和第三方机构双方配合的积极性，加减分项设置2个减分项指标及1个加分项指标。
评价办法	对比分析法、因素分析法、现场核查法、专家评审法、问卷调查法。
数据采集及处理办法	2024年4月至5月，绩效评价小组进驻嘉峪关市道路运输管理局进行数据采集。一是查阅了嘉峪关市道路运输管理局2023年度财务报表、各类账簿、会计凭证等，收集有关预算编制、预算执行及财务决算数据资料；二是查阅了有关文件、制度、规定等，采集制度建设、组织管理、决策程序等方面的资料，分析总结，查找存在的问题；三是深入现场查看了资产管理、使用情况以及设备维修维护情况；四是组织开展集体座谈、个别访谈、问卷调查，形成访谈记录等信息资料，调查了解社会满意度。
绩效评价工作过程	接受委托任务、拟定方案、开展培训、现场评价、撰写报告、资料归档（2024年4月15日-6月26日）。

四、评价结论和绩效分析

综合评价结论	评价得分			87.03分		评价等级			良
绩效分析	指标	部门规划	运行成本	管理效率	履职效能	社会效应	可持续发展能力	服务对象满意度	合计
	得分率	11.5%	12%	14%	26.5%	9.5%	4.5%	9.03%	87.03%

五、存在问题

-
1. 绩效指标设置不够精准，指标值设置不够合理。
 2. 资金使用不合规。
 3. 账务处理不规范，财务审核不严谨。
 4. 部门业务管理不够规范。
 5. 部门内控制度执行不到位。
-

六、有关对策建议

1. 加强绩效管理，认真开展绩效工作。嘉峪关市道路运输管理局在绩效管理方面应加强管理，在编制预算时，科学设置绩效目标，绩效目标力求细化、量化、清晰、可衡量；合理设置绩效目标各级指标，提高绩效目标指标相关性和可获取性，不断提高绩效评价有效性、合理性，进而提高资金使用效益和部门管理水平；认真开展绩效工作，进一步提高财政资金使用效益，确保绩效目标保质保量完成；应加强对单位绩效工作人员的绩效培训工作，提高专业能力，以便更好开展绩效工作。

2. 健全内部控制，加强三公经费管理。嘉峪关市道路运输管理局应强化内部控制，增强内部控制意识，建立健全预算编制、执行、监督和评价等各环节的内控制度，加强对三公经费的预算和实际执行情况的核对，确保预算的合理性和执行的准确性，同时，建立明确的三公经费使用申请和报销流程，加强对申请和报销的审查和审批。

3. 强化会计专业能力，提升会计基础与资金管理水平。嘉峪关市道路运输管理局应加强会计人员业务培训，努力夯实会计基础，切实提高会计基础工作能力；严格遵守会计基础规范，认真审核会计原始凭证，提高会计信息准确性；不断学习法律知识，增强法制观念；严格执行资金管理制度和内部控制制度，定期或不定期组织开展对资金使用管理情况的检查，及时防范和化解财务管理风险，确保财政资金安全有效。

4. 优化内部流程，加强合同及采购管理。一是要强化合同管理意识，建立合同管理制度，确保合同文本规范，关键要素齐全，合同签订规范符合相关法律法规，加强对合同履行情况及合同履行中签订补充合同，或变更、解除合同的监督审查，确保合同履行有效，变更规范。二是加强内部管理，建立完善的合同管理制度和流程，明确各部门的职责和权限，确保合同签订工作的有序进行。三是强化合同跟踪和监控，建立合同跟踪和监控机制，及时发现合同签订滞后的情况，采取有效措施加以解决。四是加强沟通协调，加强各部门之间的沟通协调，确保合同签订工作的顺利进行，避免因为沟通不畅导致合同签订滞后。四是完善部门采购流程管理制度，严格按照政府采购流程执行，促进采购程序规范、透明、公正。

5. 建立健全监督考核机制，加大内控制度执行力。嘉峪关市道路运输管理局应建立制度执行监督考核机制，确保制度执行的强制性，充分发挥内控机制的约束作用，提高内控制度执行力；严格执行公务用车运行管理制度，建立加油明细登记台账，将公务用车使用时间、事由、地点、里程、油耗、费用等信息登记登记入内，履行派车单手续，实行“一车一卡”管理；车辆维修保养执行好政府采购制度，保管好维修合同、维修申请单等资料。

七、其他需要说明的事项

一是采取统筹规划评价工期、规范评价管理流程、严格评价机构筛选、强化评价过程管控、优化评价组织模式等措施，统筹推进项目实施。

二是采用第三方机构“内审+终审”、财政业务科与绩效科“初审+终审”等机制，提高绩效评价服务水平和报告质量。

三是对财政绩效评价结果及有关情况进行了通报，要求各有关部门举一反三、跟踪落实问效，充分发挥“以评促改”的积极作用，对标对表分析本部门本行业在预算绩效管理方面存在的短板弱项，做好问题整改和政策落实。
