蓬溪县公路养护段
2024年部门整体支出绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）机构组成。

县公路养护段属财政全额拨款事业单位，内设行政办公室、安全办公室、生产办公室、财务办公室等四个股室。

（二）机构职能。

承担蓬溪县域内国道、省道、县道公路和桥梁的日常养护和管理工作。设有明月、蓬南、文井、红江和宝梵五个养护管理站。主要业务为公路日常保洁、施药除草、行道树刷白、清理枯死树木、灌木杂草，疏通水系等日常养护；维护路面坑凼、清理垮塌方、增设更换波形护栏、警示桩、标识标牌、应急抢险等安全隐患整治；上级有关部门及县交运局安排的其他工作任务等。

（三）人员概况。

县公路养护段2024年末在岗45人，在编94人，其中事业技术岗位7人，事业管理岗位4人，事业工人岗位34人。

（四）2024年主要履职成效

1.强化日常养护，加大生产投入

（1）加强和规范养桥梁的养护管理工作，保障桥梁安全运行，根据上级工作安排部署，扎实抓好桥梁养护管理工作。一是加强桥梁日常养护，人工清扫桥面积砂，保持桥面清洁；疏通桥面泄水孔，保持桥面排水顺畅；汛期后及时清理桥梁上游杂物，避免影响桥梁排水。二是加强桥梁巡查巡检，严格落实《公路桥梁养护管理工作制度》，坚持对管养桥梁进行每月至少一次的经常性检查，每三年至少一次的定期检查，为桥梁日常养护和安全管理提供精准数据和技术支撑，切实掌握桥梁的技术状况及使用情况。三是科学制定桥梁维修加固和改造计划，针对技术等级低的桥涵，制定维修加固或改造计划，逐年提升桥梁技术状况和等级，确保桥梁安全运营。

（2）2024 年度，出动巡查人员 1800 人次；出动巡查车辆 340 余台次；开展各类常规和专项安全检查 40 余次，共巡查道路里程 18000 余公里；清理管养路段杂草灌木 200 余公里；砍伐危险树木 350 余棵；清理水系 230 余公里；检查疏通涵洞 50 余道；排查管养桥梁 80 余座次；排查管养道路波形护栏 10000 余米；清理道路垮塌方 350 余方；修补路面坑凹约 20 处；治理安全隐患 23 处；组织安全教育培训 2 次；安全生产类专项宣传活动 3 次。

2.强化安全和应急管理，保障道路畅通

（1）加强组织领导，压实安全责任：高度重视安全生

产和应急管理工作，按照领导分工责任制要求，成立了以段主任为组长，段副主任为副组长，各办公室为成员的工作领导小组，负责对我段全年的安全生产和应急管理工作进行组织领导、统筹部署。同时，明确了行政一把手为安全生产第一责任人，对全段的安全负总责；分管安全的领导为第二责任人，具体抓好全段的安全生产和应急管理工作；具体管理人员为第三责任人，负责做好日常安全生产各项工作，并在年初与各养护管理站和县级应急抢险保障中心的职工签订了安全、综治、维稳、消防目标管理责任书，与各驾驶员、机械操作手签订了安全目标责任书，严格落实"党政同责、一岗双责、齐抓共管、失职追责"和"三管三必须"要求，推动安全生产主体责任要求走深走实，形成了自上而下重视安全生产的良好氛围。

（2）强化宣传教育，提高思想认识：为不断提高干部职工和广大人民群众的安全意识，县公路养护段长期坚持组织干部职工学习观看《生命重于泰山—学习习近平总书记关于安全生产重要论述》和《安全警示教育宣传片》，深刻汲取事故教训；学习宣传新《中华人民共和国安全生产法》、《安全生产十五条措施》等相关法律法规和制度要求；结合"5.26"爱路日、安全生产月、消防宣传月等活动，对防灾减灾、消防安全和《公路安全保护条例》等进行了广泛宣传，提升全民安全生产意识。

（3）推进专项行动，落实工作措施：根据县交运局工作安排部署，结合本单位工作实际，制定并实施了《2024年防汛抢险预案》、《查摆整治安全领域"四重四轻"作风问题实施方案》、《公路管养领域安全生产治本攻坚三年行动方案（2024—2026年）》，扎实开展了"公路管养领域安全生产隐患大排查大整治"、"道路交通安全隐患清排清剿清零攻坚行动"、"全县交通运输领域道路交通安全"百日攻坚"行动"、"今冬明春重大事故灾害隐患排查整治专项行动"等工作，全力保障了2024年度元旦、春节、清明、五一、全国两会、中秋和国庆期间等各个重要时段安全生产形势和谐稳定。

（4）加强监督检查，强化隐患治理：为保障道路安全畅通，有效预防和遏制安全生产责任事故发生，县公路养护段长期坚持对管养道路进行了安全隐患排查，重点查看了波形护栏、标识标牌和急弯陡坡、临水临崖等重点路段、重点部位；对管养桥梁伸缩缝、桥面铺装、护栏、排水系统等进行了安全检查；对县级应急抢险保障中心、各养护管理站、段机关办公楼消防设施设备进行了安全检查，对排查出的安全隐患进行了及时整治，主要包括：G350线K502+600米和K481+500米处涵洞损坏、水沟堵塞整治；S413线高峰山道路清理水系隐患整治；S207线K125+100米处高边坡垮塌排危清障；天回路K8+300米处

高边坡危岩垮塌抢险清障等 23 处安全隐患，切实将风险隐患消除在萌芽阶段，全力保障了道路、桥梁安全畅通和人民生命财产安全。

3、加强党风廉政建设，营造风清气正的政治生态。深化作风建设，制定党风廉政建设责任清单：县公路养护段党支部高度重视党风廉政建设工作，组织干部职工深入学习关于党风廉政建设的一系列重要讲话和重要指示批示精神，坚决反对“四风”，坚决纠正形式主义、官僚主义，聚焦不担当不作为、推诿扯皮、玩忽职守等突出问题开展专项整治。明确领导干部的党风廉政建设责任，将党风廉政建设工作与公路养护管理工作同部署、同落实、同检查、同考核，形成了一级抓一级、层层抓落实的党风廉政建设工作格局。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

2024 年度，蓬溪县公路养护段年初预算批复数 805.92 万元，其中：一般公共预算拨款收入 805.92 万元。预算数 1058.89 万元，其中：一般公共预算拨款收入 1058.89 万元；年末收入决算总额 939.64 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入决算总额 939.64 万元。具体情况详见表 2-1：

表 2-1　　年度预算表　　（单位：万元）

项目名称	预算批复数	预算数	年末决算数

一、一般公共预算财政拨款收入	805.92	1058.89	939.64
二、政府性基金预算财政拨款收入	-	-	-
三、上年结转结余	-	-	-
总计	805.92	1058.89	939.64

（二）部门财政资金支出情况。

2024 年度，蓬溪县公路养护段支出预算批复数 805.92 万元。其中：基本支出 805.92 万元（其中：人员经费 725.80 万元、日常公用经费 80.12 万元），项目支出 0 万元。预算数 1058.89 万元，其中：基本支出 890.41 万元（其中：人员经费 810.29 万元、日常公用经费 80.12 万元），项目支出调增 168.48 万元。年末支出决算数 939.64 万元，其中：基本支出 870.16 万元（其中：人员经费 790.24 万元、日常公用经费 79.92 万元），项目支出 69.48 万元。具体情况详见表 2-2：

表 2-2 年度预算执行表 （单位：万元）

项目名称	预算批复数	预算数	年末决算数
一、基本支出	805.92	890.41	870.16
其中：人员经费	725.80	810.29	790.24
日常公用经费	80.12	80.12	79.92
二、项目支出	0	168.48	69.48
总计	805.92	1058.89	939.64

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理

1、预算管理制度建设

县公路养护段在《蓬溪县公路养护段财务管理制度》中对预决算管理作出了简易规定，尚未单独制定预算管理制度，预算管理机构及职责、预算编制组成、预算绩效管理，监督检查等内容无明确规定，预算管理制度有待进一步健全完善。

2、预算编制情况

县公路养护段根据财政局要求编制预算，对单位人员经费和公用经费进行预算编制，未编制项目经费预算，根据年末执行情况来看，本年度产生了项目经费支出，县公路养护段存在预算编制不准确的问题，导致年末决算数据与预算数据差距过大的情况。

3、支出控制

（1）县公路养护段八项经费年初预算总额 18.4 万元，年末实际总支出 17.4 万元，总体预算执行进度为 94.57%，其中：差旅费支出较上年增加 1.14 万元，增长 8.23%。具体情况见下表 3-1：

表 3-1　八项经费支出控制情况表　单位（万元）

费用名称	2024 年预算执行情况			与上年比较	
	年初预算	实际支出	预算执行率	2023 年实际支出	支出增长率
培训费	-	-	-	0.1	-100%
会议费	-	-	-	-	-
差旅费	15	15	100%	13.86	8.23%
办节办展	-	-	-	-	-
被装购置费	0.8	-	-	-	-

电费	2.4	2.4	100%	2.85	-15.79%
课题经费	-	-	-	-	-
“三公”经费（小计）	0.20	-	-	0.17	-
1、因公出国（境）费	-	-	-	-	-
2、公务用车购置及运行维护费	-	-	-	-	-
（1）公务用车购置费	-	-	-	-	-
（2）公务用车运行维护费	-	-	-	-	-
3、公务接待费	0.20	-	-	0.17	-
合计	18.4	17.4	94.57%	16.98	2.47%

4、部门预算执行进度

县公路养护段2024年1-6月整体预算执行数为497.67万元，执行进度为47%，其中：基本支出执行数为467.67万元，执行进度为52.52%；项目支出执行数为30万元，执行进度为17.81%。1-10月整体预算执行数为816.95万元，执行进度为77.15%，其中：基本支出执行数为747.49万元，执行进度为83.95%，项目支出执行数为69.48万元，执行进度为41.24%。具体情况见下表3-2：

表3-2 部门预算执行进度表 单位（万元）

项目名称	全年预算数	1-6 月执行数	执行进度	1-10 月执行数	执行进度
一、基本支出（合计）	890.41	467.67	52.52%	747.49	83.95%
其中：人员经费	810.29	427.72	52.79%	667.86	82.42%
公用经费	80.12	39.95	49.86%	79.63	99.39%
二、项目支出 （合计）	168.48	30	17.81%	69.48	41.24%
县乡公路养护专项经费	69.48	30	43.18%	69.48	100%
蓬溪县大石镇天南路绿化栽植项目	99	-	-	-	-
合计	1058.89	497.67	47%	816.95	77.15%

（二）预算完成结果分析

1、预算完成情况

2024 年县公路养护段支出预算批复数为 805.92 万元，预算数 1058.89 万元，预算调整率 31.39%，年末决算数 939.64 万元；部门预算执行进度 88.74%。具体情况见下表 3-3：

表 3-3　　预算完成情况表　　单位（万元）

科目名称	预算数	决算数	预算执行率
一、基本支出	890.41	870.16	97.73%
二、项目支出	168.48	69.48	41.24%
合计	1058.89	939.64	88.74%

2、预算年终结余

2024 年，县公路养护段预算注销金额为 99 万元，结转金额为 20.25 万元。

（三）财务管理

县公路养护段根据《中华人民共和国会计法》、《内部会计控制规范》，结合单位实际工作，制定了《蓬溪县公路养护段财务管理制度》，制度中明确了资金支出管理。所有支出由各办公室负责人审核并签字，再经行政办公室负责人审查，然后由分管领导签字、审查，最后交单位负责人审批。在日常工作中，遵循决策、执行、监督相互分离的原则，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。

（四）政府采购管理

县公路养护段制定了《蓬溪县公路养护段政府采购管理制度》，明确了职责分工、采购方式、采购程序、采购经费支付、纪律和监督等内容，对大宗设备、物资进行采购必须由单位领导班子集体研究决定，并成立由单位内部资产、账务、修建等部门相关人员组成的采购工作小组，形成各部门相互制约的机制，加强对各个环节的控制。

本年度，县公路养护段安排政府采购预算 99 万元，主要用于蓬溪县大石镇天南路种植麦冬草坪、红叶楠球、大叶黄杨球和金禾雨贞球等，本年度采购资金未支付。

（五）资产管理

1、资产总体情况

截至 2024 年 12 月 31 日，县公路养护段资产总额 2230.13 万元较上年增长 6.33%；其中：流动资产 1208.53 万元，占资产总额 54.19%；固定资产 97.91 万元，占资产总额 4.39%；在建工程 932.15 万元，占资产总额 41.80%。负债总

额1167.44万元，均为其他应付款，较上年下降0.59%，净资产1062.69万元。

表3-4 2024年度县公路养护段资产情况统计表

（单位:万元）

类别	期初数	期末数
一、资产总计	2097.40	2230.13
1.流动资产	1165.26	1208.53
2. 固定资产	0	97.91
其中：累计折旧	0	8.46
3.在建工程	932.15	932.15
4 无形资产	0	0
二、负债	1174.40	1167.44
三、净资产	923	1062.69

2、资产管理情况

县公路养护段对国有资产管理实行"国家统一所有，政府分级监管，单位占有、使用"的管理机制，资产归口管理部门、使用部门各司其职、共同保障资产的完整与有效利用。资产归口管理部门负责汇总审核资产购置计划，办理资产采购、验收入库、领用、调配、资产维修；登记和保管实物资产明细台账、资产卡片；并定期和资产财务管理人员进行账账核对，与资产使用部门进行账实核对。资产使用部门负责编制资产购置计划并上报资产管理部门审核；维护本部门所辖范围内的实物资，及时做好资产领用登记，并不定期对所辖范围内资产进行盘点。

3.资产利用率

截至2024年末，县公路养护段固定资产 原值为 97.91

万元，在用固定资产97.91万元，占固定资产总额的100%，无固定资产出租出借，无闲置资产。

4.人均资产变化率

县公路养护段2024年年末资产净值89.27万元，在编人员45人，人均占有资产1.98万元；2023年末县公路养护段名下无固定资产和无形资产，该单位使用的资产权归属于县交通运输局，在2024年1月县交通运输局才将资产调拨到县公路养护段，并录入国有资产系统，因此暂时无法计算出人均资产变化率。具体情况详见表3-5：

表3-5 人均资产变化表　　单位（万元）

类别	2023年	2024年
一、固定资产净值	0	89.27
二、无形资产净值	0	0
三、在编人员	53	45
四、人均资产	-	1.98
五、人均资产变化率	-	

四、项目绩效

（一）绩效管理工作完成情况

县公路养护段未制定绩效管理制度，按照县财政局相关要求开展绩效管理工作。在2024年度对2个项目编制了绩效目标，具体包含蓬溪县大石镇天南路绿化栽植、县乡公路养护专项经费项目；预算执行过程中，通过预算一体化平台，对上述项目开展了线上事中绩效监控，并组织对2024年度的预算收入全面开展绩效自评，形成县公路养护段部门整体绩效自评报告、蓬溪县大石镇天南路绿化栽

植、县乡公路养护专项经费项目绩效自评报告，较好地完成了绩效管理工作。

（二）整体绩效情况

2024 年县公路养护段在年初申报预算时编报了部门整体绩效目标，年度总体目标设置如下：1.调查所管养国省干线公路和农村公路现状，全面做好路况提升，确保路况优良率达标。2.做好质量缺陷责任期路段的路况修复工作，统筹组织实施好路面中修小修工程，安保工程，无次级和差级路。3.全力修复水毁路段，及时清理垮塌方，全面恢复路况，消除公路交通安全隐患，全面稳定国省干线公路、农村公路路况。4.做好日常保洁、施药除草、疏通水系、桥梁安全检测、清理枯死树木和灌木杂草等日常养护。

整体绩效目标基本覆盖当年重点工作任务，并根据重点工作任务情况设置了预期需要达到的总体产出和效果指标。但绩效指标体系设置不够细化，产出指标的设置未能全面体现出年度主要任务，例如施药除草、清理枯死树木和灌木杂草等任务未在产出指标中有所体现。个别绩效指标值设置与绩效目标不相匹配，例如数量指标"按时支付当月水、电、网络等费用"，绩效指标值设置为"2024 年 12 月"，更适用于时效指标。具体绩效目标如下表：4-1：

表 4-1 部门整体支出绩效目标申报表

一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标值
	数量指标	按时支付当月水、电、网络等费用	2024 年 12 月
		采购办公用品用具，更换电脑、打印机等办公耗材	≥20 次
		涪江五桥定期检测，国省干线桥梁技术状况进行检测，及时有效地整治安全隐患	= 41 座

产出指标		国省干线维修路面、清理垮塌方、应急抢险、增设更换波形护栏和道路标识标牌等安全隐患整治和日常养护	= 561.378 公里
		农村公路维修路面、清理垮塌方、应急抢险、增设更换波形护栏和道路标识标牌等安全隐患整治和日常养护	= 2430.384 公里
		因工作需要到驻地外出差人数	≥1500 人/次
		准时发放在职人员工资人数	= 52 人
		组织召开工作会议次数	≥15 次
	质量指标	办公用品用具，电脑、打印机耗材合格率	= 100%
		出差人员到岗率	≥95%
		工资发放准确率	= 100%
		工作会议出勤率	≥90%
		管养路段全年安全隐患整治和日常养护率	≥98%
		桥梁隐患有效整治和日常养护率	≥98%
	时效指标	采购办公用品，电脑、打印机耗材更换及时率	≥95%
		管养道路全年隐患整治及时率	= 100%
		桥梁安全隐患整治及时率	= 100%
		支付当月水、电、网络等费用及时率	2024 年 12 月
效益指标	社会效益	道路养护不到位导致安全事故件数	= 0 件
		投诉处理率	= 100%
满意度指标	服务对象满意度指标	项目区群众满意度	≥90%
	帮扶服务对象满意度指标	帮扶对象满意度	= 100%
成本指标	经济成本	成本控制	≤8059231.51 元

（三）项目决策

1、决策程序

县公路养护段的项目设立均按要求进行了申报，符合县委、县政府重大决策部署及单位职能职责，项目设立依据充分。

2、目标设置

县公路养护段在年度申报部门预算时，按照要求对2个特定目标类项目编制了项目绩效目标，评价组发现，项目年度目标设置过于笼统简要，未能体现出项目设立的依据、实施项目的措施以及项目完成后的产出成果和预期效益等要素。例如：县乡公路养护专项经费项目年度目标设置为"用于2024年全年对全县公路、桥梁的养护、损毁维修、新建补助等"。项目绩效指标设置不够细化，例如：县乡公路养护专项经费项目未将桥梁养护、维修次数纳入数量指标。

3、项目入库

县公路养护段2024年预算项目2个，均为年中追加项目，按财政规定时间完成了项目入库。

（四）项目执行

1、执行同向

评价组抽取2个项目，将资金支付情况与绩效目标对比，其中：县乡公路养护专项经费项目实际列支内容与绩效目标设置方向相符；蓬溪县大石镇天南路绿化栽植项目已完工并验收，该项目施工内容与绩效目标设置一致，但项目资金未进行支付。

表4-2　资金支付与绩效目标对比情况表

序号	项目名称	绩效目标设置情况	资金支付情况
1	县乡公路养护专项经费	用于2024年全年对全县公路、桥梁的养护、损毁维修、新建补助等。	主要用于公路、桥梁的日常养和损坏维修等。
2	蓬溪县大石镇天南路绿化栽植项目	为迎接上级检查，需种植麦冬草坪、红叶楠球、大叶黄杨球和金禾雨贞球，使大石镇天南路达到美路标准。	该项目资金本年度未支付，由财政调剂，调减了该项目资金。

2、项目调整

县公路养护段在项目执行过程中，根据项目开展情况及时调整项目资金，年中追加2个项目，追加金额共计168.48万元。具体情况见表4-3：

表4-3 项目资金调整情况表　　单位：万元

序号	项目名称	预批复算数	调剂数	调整预算数
年中追加项目	县乡公路养护专项经费	-	69.48	69.48
	蓬溪县大石镇天南路绿化栽植项目	-	99	99
	合计	-	168.48	168.48

3、项目预算执行情况

县公路养护段2024年共计2个项目，均为年中追加项目，共涉及金额168.48万元；本年度下达项目资金共计168.48万元，实际支付项目资金69.48万元，项目预算执行率41.24%。详见表4-4：

表4-4　项目支出情况表　单位：万元

序号	项目名称	预算数	执行数	执行率
1	县乡公路养护专项经费	69.48	69.48	100%

2	蓬溪县大石镇天南路绿化栽植项目	99	0	0
3	合计	168.48	69.48	41.24%

（五）目标实现

1、目标完成及偏离情况

2024 年度县公路养护段项目绩效目标数量指标总体上完成情况较好，项目绩效目标数量指标实现程度与预期目标的偏离度较小。具体情况见表 4-4：

表 4-4　　项目目标完成情况表

序号	项目名称	数量指标设置情况	完成值
1	县乡公路养护专项经费	养护国省干线≥561 公里	561 公里
		养护农村公路≥2340 公里	2340 公里
2	蓬溪县大石镇天南路绿化栽植项目	栽种大叶黄杨球 = 130 株	130 株
		栽种麦冬草坪 = 29243.3 平方米	29243.3 平方米
		栽种红叶石楠球 = 158 株	158 株
		栽种金禾雨贞球 = 112 株	112 株

2、实现效果

①县乡公路养护专项经费

管养国道 75.782 公里，省道 76.305 公里，县道 376.51 公里，农环线 44.833 公里，乡、村道 2492.908 公里，管养桥梁四十座。开展各类常规和专项安全检查 40 余次，共巡查道路里程 18000 余公里；清理管养路段杂草灌木 200 余公里；砍伐危险树木 350 余棵；清理水系 230 公里；检查疏通涵洞 50 余道；排查管养桥梁 80 余座次；排查管养道路波形护栏 10000 余米；清理道路垮塌方 350 余方；修补路面坑凼约 20 处；治理安全隐患 23 处；组织安全教育培训 2 次；安全生产类专宣传活动 3 次。

②蓬溪县大石镇天南路绿化栽植项目

该项目 2024 年 4 月 22 日按施工合同内容全面完成栽植麦冬 29243.3 平方米、石楠球 158 株、大叶黄杨球 130 株、金禾雨贞球 112 株。做好栽植完成后期的日常修剪、施肥、除草、杀虫、洒水养护管理共计 12 个月，确保苗木正常生长。

五、评价结论及建议

（一）评价结论

总体来说，县公路养护段 2024 年度重点工作完成情况较好，采购程序规范，重点履职工作整体情况较好。各项养护工程均按计划稳步推进，日常养护工作细致到位，有效保障了管养路段的通行条件和安全性能，为区域交通事业发展提供了有力支持；绿化栽植项目高质量完成并落实

了长期养护措施，苗木成活率和生长状况良好。但存在预算绩效管理水平有待提升、管理制度不够健全；预算编制不准确，导致年末执行数与全年预算数差异较大，本年度项目支出执行进度较慢；项目年度目标设置过于笼统简要，个别绩效指标值设置不准确，本次绩效评价综合得分82.72分。

（二）存在问题

1.预算编制不准确，不完整。

项目支出未纳入年初预算编制，年中追加2个项目，追加金额共计168.48万元，占项目支出总金额100%。部分经济科目年初预算编制不准确，年末预算执行率低，如公务接待费、被装购置费预算执行率为0。

2.绩效指标细化量化不足、绩效指标值设置不准确。

绩效指标体系设置不够细化，产出指标的设置未能全面体现出年度主要任务，个别绩效指标值与绩效目标不相匹配。

3.审核流程流于形式，财务审核、部门负责人复核等环节未履行实质审查义务，未能严格按照财务管理制度对支出的合规性、真实性进行全面把关。如：

①大额资金支出无会议记录，支付四川鑫睿达建设工程有限公司工程款，金额195808元。（详见附件2024年10月13号凭证）

②支付四川省吉宏工程项目管理有限公司成都分公司技术咨询服务费40000元，未提供技术咨询报告，合同约

定的付款方式是提交技术咨询报告后支付技术咨询费。（详见附件2024年2月29号凭证）

③职工出差，单位已派公车，在报销差旅费时公杂费未减半。（详见附件2024年6月13号凭证）

4.账务处理经济科目有误，将公务车燃油费、维修费、过路费、洗车费、车辆保险费记入其他交通费用，导致费用与科目核算范围不匹配，无法准确反映公务用车运行维护的实际支出规模。（详见附件2024年科目明细账）

（三）改进建议

1.根据下年重点工作计划，统筹安排项目预算，尽量将项目均纳入年初预算申报；同时，将上年度经济科目实际支出金额作为参考依据，合理编制下年度经济科目预算金额。

2.重视绩效管理工作，准确填报绩效目标及指标值，绩效目标要清晰反映预算资金的预期产出和效果，并以相应的绩效指标予以细化、量化描述，绩效指标要高度关联、指向明确，重点突细化量化，合理可行、相互匹配。

3.财务部门加大审核力度，从原始凭证审核入手，严把票据审核关，审核各项费用明细是否合规，填报内容是否真实完整，票据签字手续是否完善，发票附件及相关文件是否齐备；加强与各业务部门的沟通协作，明确票据报销标准和流程，从源头上减少不合规票据的产生。

4.组织财务人员会计制度和预算管理培训，提升财务人员业务水平。账务处理上规范使用经济科目，在年初编制

预算时，可以根据单位车辆业务量将日常公用经费细化部分金额到公务用车运行维护费。

附件：2024 年部门预算绩效评价指标体系

附件：

2024 年部门预算绩效评价指标体系

绩效评价指标 指标分值				指标解释	评价得分	扣分理由
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值			
总体绩效（56 分）	履职效能（10 分）	日常公路养护履职效果 桥梁安全检测履职效果 应急抢险、增设更换波形护栏和道路	10	部门整体绩效目标中选定 3-5 个核心职能目标，反映该项职能目标完成效果情况。	10	

		标识牌等安全隐患整治履职效果				
	预算管理（31分）	预算编制质量	8	部门是否严格按要求编制年初部门预算，年初预算编制的科学性和准确性。	7.1	项目未纳入年初预算，个别经济科目预算金额编制不准确。
		支出执行进度	9	部门1至12月预算执行情况。	6.02	个别项目执行率低
		预算年终结余	8	部门整体年终预算结余情况。	7.1	部门整体年终预算结余为11.26%。
		严控一般性支出	6	部门严控“三公”经费、会议、培训、差旅、办节办展、办公设备购置、信息网络及软件购置更新、课题经费等8项一般性支出情况。	4.5	差旅费支出较上年增长8.23%。
	资产管理（9分）	人均资产变化率	3	部门人均资产变化情况。	3	
		资产利用率	3	部门资产超最低使用年限情况。	3	
		资产盘活率	3	部门闲置一年以上的资产盘活情况。	3	
	采购管理（6分）	支持中小企业发展	3	部门是否严格执行政府采购促进中小企业发展相关管理办法。	0	当年未支付
		采购执行率	3	部门政府采购项目资金支付比例情况。	0	当年未支付
项目绩效（35分）	项目决策（12分）	决策程序	4	部门预算项目设立是否按规定履行评估论证、申报程序。	4	
		目标设置	4	部门预算项目绩效目标与计划期内的任务量、预算安排的资金量匹配情况，绩效目标设置是否科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配。	2	绩效指标细化量化不足
		项目入库	4	部门预算项目是否在规定时间完成项目入库。	4	
	项目执行（15分）	执行同向	5	部门预算项目实际列支内容是否与绩效目标设置方向相符。	5	
		项目调整	6	部门预算项目是否采取对应调整措施。	6	

		执行结果	4	部门预算项目预算执行情况。	3	1个项目经费未支付，项目预算执行率41.24%
	目标实现（17分）	目标完成	6	部门预算项目绩效目标数量指标完成情况。	6	
		目标偏离	6	部门预算项目绩效目标数量指标实现程度与预期目标的偏离情况。	6	
		实现效果	5	部门预算项目绩效目标效益指标实施效果。	5	
扣分项	财务管理	财务管理制度	-		1	票据审核把关不严，财务制度落实不到位。
		财务岗位设置	-			
		资金使用规范	-			
	预算绩效存在问题		-	预算管理和绩效管理工作存在问题。	1	预算编制不够精准，个别绩效指标值与绩效目标不相匹配。
	被评价部门配合度		-	被评价对象工作配合情况。		
总分					82.72	