

2022 年鹿寨县交通局部门整体支出绩效评价结果

项目名称	部门整体支出
全年预算（万元）	17825.94 万元
项目实施单位	鹿寨县交通局
评价得分	得分：80 分 绩效等级：良
评价结论	<p>1. 预算编制方面。部门已将一般公共预算拨款、政府性基金收入安排支出、事业收入和其他收入安排支出全部编入预算，同时将交通运输局直属二层机构鹿寨县交通运输服务中心的预算汇总编制部门预算报送县财政，预算编制完整较好；项目支出未按规定编制政府采购预算，项目支出所涉及的项目预算未能按预算编制要求，细化说明项目支出内容、立项依据及支出标准等具体情况，预算编制细化程度不够。</p> <p>2. 预算执行方面。预决算公开及时；6 月、9 月、12 月支出进度均未达到财政门规定支出序时进度要求，预算执行的及时性、均衡性和完成程度较差；涉及捐赠资产会计核算不规范，购置捐赠用固定资产未及时登记入账，捐赠固定资产按程序报批，但未同步进行固定资产减少账务处理；在制度建设、支出审核控制、基础信息完善性及会计核算规范性有待提高。</p> <p>3. 履职及效益方面。交通运输局能按照要求履行部门职责，获鹿寨县 2022 年度绩效考评二等等次，完成部门职能工作，社会效益得到较充分发挥；整体支出绩效评价数量指标、质量指标、成本指标基本完成目标任务；达到预期社会效益。</p> <p>4. 部门自评方面。部门能较好配合绩效评价组开展 2022 年度整体支出评价工作，对绩效自评工作抓得比较紧，能按时间节点整理报送 2022 年度整体支出绩效评价自评表、自评报告及相关佐证材料，但对中途追加调整的重点项目、大额资金项目开展绩效分析自评不够全面，部门整体支出申报绩效目标、指标不够完</p>

	<p>整，具体职能绩效目标细化分解不够，不能全面客观地评价部门工作实施情况和目标完成情况。</p>
<p>履职情况</p>	<p>1. 开展交通重大项目建设。交通运输局牵头负责实施 13 个重大项目，其中鹿寨县英山至黄腊三级公路项目：已按期竣工，目前在进行剩余安防工程的扫尾工作；雒容-导江二级公路项目：完成总工程量 3.5%，完成建安投资 580 万元；桂林至柳州高速公路改扩建工程项目完，成年度投资计划 83.14%；柳州港鹿寨港区江口作业区一期工程：项目已完工；2021 年鹿寨县农村公路安全生命防护工程项目：目前完成合同工程量约 60%；桂林至钦州港公路（永福三皇至柳州段）、柳州高速过境线公路（罗城经柳州至鹿寨段）鹿寨至钦州港公路(鹿寨至鱼峰段)项目的正在进行测绘及与业主方商谈征地拆迁事宜，年内开工建设；农村公路交通基础设施建设项目：自然村屯道路项目完成施工招标，已进场开展施工；农村公路路面提升工程已完成立项及设计；农村公路安防工程完成设计预算，正在办理批复；危桥工程完成设计预算，已取得设计批复。</p> <p>2. 强化行政执法，扎实整治，保持安全生产平稳态势。</p> <p>路政管理方面：鹿寨县交通运输综合行政执法大队办理处罚案件 97 件，结案 92 件（其中运政处罚 66 件，路政处罚 26 件）；违法超限运输卸载案件 189 件。一是强化路域环境整治。鹿寨县交通运输综合行政执法大队共投入执法人员 532 人次，拆除违法在公路路肩及公路建筑控制区围墙 2 处，共计长度 139 米；清理路面障碍物 22 处；清理非法设置道口 5 处 53 米；清理公路路面污染 3 处 50 平方米；依法取缔迁移违规砂石料厂、占道经营、水果收购点 21 处；移除公路用地及公路地界内违法种植的各种苗木 400 余株。二是加强非公路标志管理。对国省干线公路两侧范围内的非公路标志进行统一整治，清理违法设置的非公路标志 269 块。三是加大超限超载治理力度。联合公安、城管、农业农村局、金秀县交通运输局等单位联合开展逢五治超、联合区域执</p>

法行动，对货车超限超载、擅自改装车辆进行严厉查处。开展联合治超 32 天，累计投入执法人员 286 人次、检查车辆 343 台次，查处超限超载车辆 74 台次，监督车辆卸载消除违法状态 74 台次，移交交警处理车辆 189 台次、驾驶证扣分 444 分、由交警处罚 10.92 万元。查处使用擅自改装的车辆从事运输经营 23 起，罚款 4.5 万元；强制恢复原状车辆 23 辆次。四是强化公路管理领域事中事后监管。加强交通运输与安监、市场监管、行政审批等部门的联动管理，健全完善违法超限超载车辆检测、处罚信息抄送机制。

运政业务方面：加强打非治违力度，一是宣传发动，利用移动网络平台、“我爱鹿寨”微信公众号、宣传资料等告知市民乘坐“黑车”的危害性及乘坐正规出租车的基本常识，发动人民群众积极参与“打非治违”行动。二是对非法营运车辆严查重罚，对未取得营运证、从业资格及无出租车经营许可证的非法营运车辆一律严查重罚；在“打非治违”行动中出动执法车辆 40 余台次，检查车辆 200 多辆，其中查处非法营运车辆 5 辆，未年审道路运输证车辆 19 辆。三是客运管理查处涉及出租车案件 19 台次，对相关违法违规车辆全部依法依规处罚到位，较好地维护了出租车市场秩序。

水上执法方面：一是抓好“救生衣行动”，加强码头和渡口的现场管理，特别针对客渡船舶是否执行“六不发航”制度进行了严格检查；二是对全县渔船进行 2022 年度检验和打证换证工作，全县完成检验换证的渔船共 305 艘；三是对全县运输船进行“三无”船舶实地排查，共排查运输船 14 艘。

工程监督执法方面：2022 年工程项目质量安全监管项目为：新村桥、大阳桥、幽兰桥、思贤桥、雒容至导江二级公路、英山至黄腊三级公路共计 6 个项目。新村桥已完工，大阳桥、幽兰桥、思贤桥均已完成主体结构；雒容至导江二级公路（鹿寨段）已完成 2 座箱涵施工，因征地问题暂时处于停工状态；英山至黄腊三

级公路已完成路基、路面、桥梁、涵洞工程，目前正在进行安防项目实施。监管的6个工程项目没有出现安全质量事故。

3. 农村公路管养：一是农村公路建设及日常养护管理全县农村公路养护总里程1637.652公里，其中省道公路1条、县道公路8条、乡道公路42条、村道公路616条。每月对管养路段进行巡查指导，清理塌方水沟、培路肩、填补坑槽、设置警示标志标牌等，并建立我县农村公路安全隐患工作台账，基本实现“有路必养”。

二是桥梁建设及日常养护管理。全县辖区内县、乡、村道的危桥共9座，其中已完成改造2座，目前改造中的危桥3座，尚未改造的危桥4座，每月不定期安排技术人员对管辖桥梁进行日常检查，危险处设置安全警示标志并上报。三是生命防护工程完成情况：农村公路村道安防工程项目22个，总里程56.051公里，处治隐患里程41.7725公里。

4. 道路运输方面：一是强化道路运输安全监管，共开展安全生产大检查9次，检查道路运输企业、场站、维修企业、驾校共384户次，下达整改通知书13份，监督企业整改安全隐患7处，全县道路运输行业无重大安全责任事故发生。二是全面推进道路运输驾驶员继续教育，全年举办营运驾驶员继续教育培训班2期，共80人，培训合格率100%。三是做好燃油补贴资金发放工作，2022年已完成发放农村道路客运成品油价格补贴、出租车成品油价格补贴、农村客运燃油补贴、公交免费乘车票款、承运人责任险补贴，共计发放216.79万元。四是受理群众投诉案件，受理群众反映及投诉案件共174起，其中24小时电话投诉120件，政府热线转办36起，市级交通主管部门转办18件，努力协调解决了道路运输、公路管养等热点及焦点问题，有效地提高了全县交通运输服务水平。

5. 疫情防控工作：严格按照疫情防控“外防输入、内防反弹”，“动态清零”的原则，抓好疫情常态化防控工作，优化设置14

	<p>个卡点，每个执勤点均实行 24 小时值守，对进入鹿寨的所有车辆上司机乘人员实行“三码”联查，1 月 1 日-10 月 25 日，各卡点，共检查车辆 195.28 万辆，查验总人数 315.83 万人，出动参勤人员 3.85 万人次，为货车保畅通车辆数 45.8 万辆。发现红码 27 人，黄码 121 人，均报县指挥部并按流程处置。高速及国省道卡点核酸检测采样点设置达 100%，2022 年 1 月 1 日-10 月 25 日，全县卡口共出动医护人员 1693 人次，卡口落地检 3710 人次，高速路口现场免费货车司机乘人员核酸检测采样数 3.5 万人次，服务区免费核酸采样 5.6 万人次。部门履职较好实现设定的社会效益目标。</p>
主要问题	<p>1. 部门预算约束力较弱</p> <p>交通运输局 2022 年全年支出进度为 44.67%，与财政部门规定 $\geq 90\%$ 财政资金支出序时进度要求差距甚远，由于财政资金紧张影响支出进度外，据部门反映与国库对账后调整数据也是影响支出进度的主要原因，但部门财务未能提供具体调整数据。2022 年部门年初预算收入 1384.75 万元，部门决算收入 17825.94 万元，而通过落实国家政策、上级补助部门及本级党委政府临时调整安排的项目支出高达 16271 万，占年度项目支出的 96%，预算在年度执行中的约束力较弱。</p> <p>2. 管理制度有待完善</p> <p>部门提供有《鹿寨县交通运输局机关内部管理制度》《预算管理制度》《收入管理制度》《支出管理制度》《政府采购管理制度》《资产管理制度》《基本建设项目管理制度》，没有《合同管理制度》及《“三重一大”决策制度实施细则》等制度，资金管理、项目管理制度不健全，部门制度建设较滞后。如《鹿寨县交通运输局资产管理制度》第一段最后一句话“并结合我所实际制定本规定”、“第三条 购置固定资产由使用部门提出申请采购固定资产请示，经使用部门负责人、分管领导、所长审批后，交财务负责人审核”，在《支出管理制度》也存在同上问题，明显与单位</p>

机构设置不相符；单位政府采购管理制度过于简单，对集中采购目录以外且在限额标准以下的货物、服务类、工程类采购未明确具体的审批权限和操作流程，细化程度不够，对不在政府集中采购目录内和达不到分散采购限额标准的货物、服务类、工程类采购，单位如何完成采购未作具体的规定。制度的全面性、时效性和可操作性不够。

3. 资金支出审批制度执行不到位

资金支出中存在审批制度执行不到位、原始凭证附件不全现象。在抽查思贤危桥改造代建项目，2022年11月41号记账凭证支付项目建设款57万元，附件只有代建合同，请款单、鹿寨鹿之联投资有限公司请款函，主要领导直接在请款函上签批意见（此类现象很普遍）、财政支付凭证，缺少：工程施工合同、局领导班子会议对涉及大额资金使用按照“三重一大”事项议事规则进行集体决策材料。2022年11月支付农村公路灾毁保险款64万元（合同金额1651778元），无“三重一大”集体决策材料。不符合财政部《行政事业单位内部控制规范》“加强支出的核算和归档控制...与支出业务相关的合同等材料应当提交财会部门作为账务处理的依据”的要求。

4. 代建制项目监管力度较弱等现象

由交通运输局负责建设及日常维护管理桥梁共9座（均列入危桥改造项目），已完工2座，正在改造桥梁3座，未改造危桥4座。由于危桥改造项目是代建制项目，交通运输局对这些项目的合同执行和资金使用等情况了解很有限，对已完工项目的验收材料及代建公司应移交给交通运输局的项目档案资料也不完整，代建制项目整体监管力度较弱。评价组重点抽查思贤危桥改造项目，从代建公司鹿寨县汇一联城市开发投资有限责任公司反馈项目建设进展情况：思贤危桥改造项目施工单位通过定点采购方式进行确认，于2021年11月18日完成政府采购计划书备案，并在政府采购云平台审批通过中标单位为广西港业建设工程有限

	<p>公司，2021年11月26日完成施工合同签订，合同价154.153万元，工期为6个月；上级资金已到位57万元，已支付施工单位资金75万元，已完成总工程量的100%，存在的主要困难问题是后续项目资金未落实。</p> <p>5. 会计信息完整性、准确性不够</p> <p>一是会计信息准确性不够，部分资金支出报账材料附件不齐全，原始凭证不够完整、规范。如代建制项目支付项目款记账凭证附件基本无工程施工合同、“三重一大”集体决策材料（班子会议纪要）、无发票复印件（或注明中期支付资料另存），2022年10月31日52号记账凭证支付农村公路安防工程设计费163895元，记账凭证附件无合同（合同另存），但均无另存附件标注说明，凭证附件（含项目资料）没有独立装订成册，与会计凭证统一归档管理。二是固定资产核算不规范，抽查中发现外捐赠固定资产账务处理有误。如2022年9月，交通运输局向鹿寨县四排镇和木村村民委员会（单位派驻村第一书记工作地）捐赠一批办公设备、用品，总价值15000元，其中涉及固定资产的有：联想扬天T4900Ks商用办公台式电脑一台，价值4900元、爱普生L4168墨仓式打印机一台，价值2100元、奥克斯空调二台，价值5600元，共计12600元，这部分对外捐赠固定资产已按程序报经批准，但涉及该笔固定资产的购入和捐赠均未同步进行固定资产增加和减少账务处理。三是会计作账务处理金额与财政支付凭证金额不一致。如11月30日预记字第29号支付S208项目款，部门做行政支出500万元账务处理，财政支付凭证共3笔支付金额为1500万元(部门反馈已整改到位)。</p>
<p>整改建议</p>	<p>1. 加强部门预算管理</p> <p>（1）加强预算编制管理。部门严格按照《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》的要求，预算编制要做到程序规范、方法科学、编制及时、内容完整、项目细化、数据准确；除财政核定的项目预留机动费、据实结算专款、应急类</p>

资金和预留配套中央项目外，所有项目都要细化说明项目支出内容、立项依据文件及支出标准等具体情况；做到不缺项、不漏项，合理保障政府履行职能的资金需要，对上级提前下达的补助资金按要求编入年初预算，提高预算在年度执行中的约束力。

（2）加强预算执行力度。单位应当建立预算执行分析机制，财务部门与相关业务部门要加强沟通，及时掌握项目实施情况，定期通报各部门预算执行情况，召开预算执行分析会议，及时发现和解决预算执行中存在的问题，提出改进措施，提高预算执行的有效性。

2. 完善管理制度，提高制度的执行力

（1）加强制度建设。交通运输局负责管理和实施的项目较多，规范资金管理、项目建设管理制度尤为重要，部门要按照财政部《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21号）、自治区财政厅《关于加快推进行政事业单位内部控制建设有关工作的通知》（桂财会〔2016〕25号）文件要求，对现有的内部控制制度进行梳理、完善，制定具体、明确、可操作性的内部控制制度体系。通过制定项目建设实施方案，政府投资项目施工、设计、监理采购内控办法，规范项目建设内部管控，为资金安全、项目实施提供保障；通过制定和完善制度，强化监督管理，来堵塞漏洞、消除隐患，提高公共服务的效率和效果。同时，要注意在制定制度过程中，要认真审核明确制度依据、适用对象及范围；对不在政府集中采购目录内和达不到分散采购限额标准的货物、服务类、工程类采购，单位采购管理制度要明确规定具体的方法、实施部门、审批权限和操作流程。注重制度的完整性，确保制度的有效性、可操作性。

（2）完善交通运输局“三重一大”决策机制，提高“三重一大”执行力。明确“三重一大”事项范围、重点项目安排及大额资金使用限额标准，严格执行《行政事业单位内部控制规范（试行）》第十四条第三款“重大经济事项的内部决策，应当由单位

领导班子集体研究决定。重大经济事项的认定标准应当根据有关规定和本单位实际情况确定，一经确定，不得随意变更”的规定，严格按照重大经济事项决策管理的要求，大额资金使用由集体研究决定，出具会议纪要，同时，会议纪要应送达相关股室，以便监督执行。

（3）加强资金支出的审核控制。部门所有资金支出必须按制度规定的审批程序、审批权限进行签批，明确责任和 Related 控制措施，严禁先支后批或以文件、报告代替单位内部支出报批单；对于申请支付的业务，要全面审核各类单据，重点审核单据来源是否合法，内容是否真实、完整，使用是否准确，是否符合预算，审批手续是否齐全；对那些合同不完善、材料不齐全，或者无法证明经济业务真实性的事项要求经办人员说明或者提供补充材料后才给予办理。

3. 加强对代建项目监管

按照《鹿寨县人民政府投资建设项目代建制管理办法（试行）》有关规定，对列入代建制管理的项目，委托人和代建人要严格按《代建合同》履行各自职责。如：委托人对工程监理、施工、设备采购等专业工作单位招标工作进行全程监督和审核，监督代建人与专业工作单位签订相关合同。第六条委托人有权对代建项目工程质量和施工进度进行监督，并参与工程验收工作。代建人按项目实施进度向项目委托人申报年度投资计划，并按月向项目委托人、财政部门报送工程建设进度和资金使用情况；主动接受监察、审计部门的监督检查；对项目建设资金的使用进行管理；组织并会同委托人以及相关部门参加竣工验收；办理项目竣工文件及相关技术文件资料的整理汇编和移交，并按批准的资产价值向委托人移交项目资产。

县财政局对代建制项目的财务活动实行监督和管理，负责对财政性资金从预算到决算全过程的管理，参与项目的预（决）算审查工作，负责安排年度项目财政支出预算，按进度拨付建设资金。

	<p>4. 加强会计基础工作，提高会计信息质量</p> <p>(1) 财务人员要加强对《会计基础工作规范》《行政事业单位内部控制规范》《政府会计准则-基本准则》《政府会计制度-行政事业单位会计科目和报表》及预算绩效管理等方面的学习，不断提高财会人员的履职能力，规范单位收支管理，正确使用会计科目，规范会计核算；真实准确反映单位资金的收、支结存情况，准确编制会计报表，确保账账相符、账表相符、账实相符。</p> <p>(2) 注重记帐凭证连同所附的原始凭证的完整性。按《会计基础工作规范》记帐凭证的基本要求：记帐凭证应当连同所附的原始凭证或者原始凭证汇总表，按照编号顺序，折叠整齐，按期装订成册；对于数量过多的原始凭证，可以单独装订保管，在封面上注明记帐凭证日期、编号、种类，同时在记帐凭证上注明“附件另订”和原始凭证名称及编号（即在有关的记帐凭证和原始凭证上相互注明日期和编号）。</p>
<p>评价机构</p>	<p>南宁鉴达会计服务有限公司</p> <p>2023年6月30日</p>