

海口市交通运输和港航管理局  
2021 年交通运输行业专项资金

# 绩效评价报告

委托单位：海口市财政局

评价机构：湖南天平正大会计师事务所（特殊普通合伙）

报告时间：2023 年 8 月

# 概 要

评价机构（盖章）：湖南天平正大会计师事务所（特殊普通合伙）

项目名称	2021 年交通运输行业专项资金		评价年度		2021 年	
主管部门	海口市交通运输和港航管理局		联系人及联系方式		蒋捷 18889927248	
项目单位	海口市交通运输和港航管理局		联系人及联系方式		林明 13907572911 苏锐壮 089868724472	
自评分值	94.67		自评等级		优	
评价分值	89.07		评价等级		良	
年度资金总额 （万元）	89556.76	中央及省级财 政资金（万元）	无	市级财政资金 （万元）	89556.76	
涉及各区数或 项目点	2	检查各区数或 项目点	2	检查区域或 项目点	2	
发放调查问卷	146	有效调查问卷	146	满意度情况	91.40	
绩效目标 实现情况	目标 1：通过公交企业进行财政补贴，提高公共交通保障水平，满足市民公 交出行需求。 目标 2：通过对符合奖补条件航运企业进行专项奖补，促进了航运业发展， 港口货物吞吐量、水路货物周转量显著提高。					
评价问题	（一）补贴成本规制管理办法更新不及时 （二）预算执行率较低 （三）补贴流程时间跨度过长 （四）绩效指标设定不合理 （五）自评报告内容不完整					
评价建议	（一）建立良好部门沟通机制，及时更新制度 （二）建立预算执行监督体系，有效把控预算执行进度 （三）优化补贴流程，明确补贴时间线 （四）加强内部沟通，提高绩效指标科学性 （五）强化绩效自评工作，提高自评质量					
评价时间	2023 年 1 月 16 日至 2023 年 3 月 30 日		评价机构报告编号		湘天会咨字 〔2023〕第 9 号	
项目主评人 及联系方式	李敏 18973872769		法定代表人 及联系方式		卓和平 13907484168	
第三方机构评 价小组成员及 联系方式	项目负责人		段细华 13549643698			
	项目主评人		李敏 18973872769			
	项目专家		吴仁武			
	项目专家		饶忠民			
	项目组成员		陈梭			
	项目组成员		聂志佳			

## 绩效评价工作组成员情况

序号	项目职务	姓名	所在单位
1	项目负责人	段细华	湖南天平正大会计师事务所 (特殊普通合伙)
2	项目主评人	李敏	湖南天平正大会计师事务所 (特殊普通合伙)
3	项目组成员	陈梭	湖南天平正大会计师事务所 (特殊普通合伙)
4	项目组成员	聂志佳	湖南天平正大会计师事务所 (特殊普通合伙)
5	项目专家	吴仁武	湖南省天平项目管理有限公司
6	项目专家	饶忠民	湖南省天平项目管理有限公司

# 目 录

摘 要.....	1
一、基本情况 .....	7
(一) 项目概况 .....	8
(二) 项目组织实施 .....	11
(三) 项目绩效目标 .....	12
二、绩效评价组织情况 .....	12
(一) 绩效评价目的 .....	13
(二) 绩效评价原则 .....	13
(三) 绩效评价依据 .....	13
(四) 绩效评价方法 .....	14
(五) 评价抽样 .....	16
(六) 评价指标体系 .....	16
(七) 评价标准 .....	16
(八) 绩效评价程序 .....	17
三、绩效评价综合情况及结论 .....	19
(一) 绩效评价综合结论 .....	19
(二) 绩效目标实现情况 .....	20
四、绩效评价情况分析 .....	21
(一) 决策情况分析 .....	21
(二) 过程情况分析 .....	24
(三) 产出情况分析 .....	26
(四) 效益情况分析 .....	29
五、主要经验及做法 .....	30
(一) 科学制定标准，合理补贴资金 .....	30
(二) 强化绩效考核，建立专项审计机制 .....	31

(三) 注重社会效益，建立受益群体反馈机制 .....	31
六、存在问题及原因分析 .....	31
(一) 补贴成本规制管理办法更新不及时 .....	32
(二) 预算执行率较低 .....	32
(三) 补贴流程时间跨度过长 .....	32
(四) 绩效指标值设定不合理 .....	33
(五) 自评报告内容不完整 .....	33
七、针对问题提出的建议 .....	34
(一) 建立良好部门沟通机制，及时更新制度 .....	34
(二) 建立预算执行监督体系，有效把控预算执行进度 .....	34
(三) 优化补贴流程，明确补贴时间线 .....	34
(四) 加强内部沟通，提高绩效指标科学性 .....	35
(五) 强化绩效自评工作，提高自评质量 .....	35
附件： .....	35
附件 1：绩效评价指标体系评分表 .....	37
附件 2：专项资金情况表 .....	44
附件 3：专项资金存在问题细表 .....	45
附件 4：专项资金绩效评价调查问卷分析报告 .....	46
附件 5：绩效评价报告部门意见反馈 .....	53
附件 6：绩效评价报告部门反馈意见采纳情况 .....	54

# 摘 要

受海口市财政局委托，湖南天平正大会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 1 月 16 日至 2023 年 3 月 30 日对海口市交通运输和港航管理局（以下简称“市交通运输和港航管理局”）管理的 2021 年交通运输行业专项资金，开展了重点绩效评价，评价情况如下：

## 一、基本情况

2021 年交通运输行业专项资金预算安排资金 89556.76 万元，实际到位资金 89556.76 万元，实际使用资金 70454.55 万元，其中：公交综合补贴 64300.00 万元，航运业发展奖补资金 6085.55 万元，第三方审计费 69.00 万元，资金使用率 78.67%。主要内容分为两大类：

1. 对本市公交企业和担负建制村通客车任务的企业进行公交综合补贴。

2. 对积极发展市航运和集装箱业务的企业进行专项补助。

## 二、绩效评价综合情况及结论

海口市 2021 年交通运输行业专项资金立项依据充分，符合法律法规和相关政策，资金拨付严格执行相关规定，财务管理规范，有效保障了公交服务能力，为人民群众日常生活出行提供便利，提高政府基本公共服务水平。但也存在补贴成本规

制管理办法更新不及时、预算执行率较低、补贴流程时间跨度过长、绩效指标值设定不合理、自评报告内容不完整等问题。

经综合评价，海口市 2021 年交通运输行业专项资金绩效评价得分为 89.07 分，评定等级为“良”。

### 三、主要经验及做法

#### （一）科学制定标准，合理补贴资金

海口市人民政府研究制定了《海口市促进航运业稳定发展办法》（海府规〔2019〕2号）、市交通运输和港航管理局与市财政局共同研究制定了公交企业综合补贴标准《海口市公交企业综合补贴资金管理办法》（海财企〔2018〕9168号）、《海口市公交企业成本规制管理办法》（海交字〔2018〕516号），相关文件有详细的补贴办法与补贴标准，补贴资金以成本支出为原则，形成科学合理的营运成本补偿机制。

#### （二）强化绩效考核，建立专项审计机制

为契合公交企业综合补贴制度、绩效考核内容，市交通运输和港航管理局与市财政局共同建立了专项审计考核机制，年度终了对享受补贴公交企业的运营收入和成本项目情况进行专项审计考核，与补贴标准、绩效指标挂钩的相关数据纳入审计内容，提高补贴标准、绩效指标达标数据的准确性与可获取。

#### （三）注重社会效益，建立受益群体反馈机制

市交通运输和港航管理局制定了《海口市公交企业运营绩效与安全服务考核办法》（海交字〔2018〕517号），将服务

质量纳入对公交企业的考核体系，建立受益群体反馈机制，开展公交乘客满意度调查，统计 12345 市民服务热线投诉率，2021 年公交企业乘客满意度达到 84%，12345 市民服务热线投诉率 0.73 件/万人次，均符合年度考核指标，有效保障了公交服务能力，为人民群众日常生活出行提供便利，提高政府基本公共服务水平。

#### 四、存在问题

##### （一）补贴成本规制管理办法更新不及时

2018 年 12 月 28 日，市交通运输和港航管理局与市财政局发布了《海口市公交企业成本规制管理办法》（海交字〔2018〕516 号），该办法有效期至 2020 年 12 月 31 日。截至评价日，新的管理办法仍未出台，导致 2021 年公交企业综合补贴实际应奖补资金缺少有效政策依据，仍继续参照 2018 年的办法计算补贴资金，以预拨形式拨付至公交企业维持营运。

##### （二）预算执行率较低

2021 年交通运输行业专项资金预算安排资金 89556.76 万元，实际到位资金 89556.76 万元，实际使用资金 70454.55 万元，预算执行率为 78.67%，执行率较低。

##### （三）补贴流程时间跨度过长

2021 年交通运输行业专项资金中航运业发展奖补资金，实际为对 2019 年符合补贴办法的航运企业进行补贴，该奖补资金于 2020 年 3 月开始申报，2020 年 12 月经海口市人民政府专



题会议纪要同意拨付，2021 年 6-7 月拨付 6085.55 万元，补贴流程时间跨度过长。且根据问卷调查，享受奖补的航运企业对补贴奖补资金发放时间满意度略低于满意度调查问卷中的其他问题。

#### （四）绩效指标值设定不合理

市交通运输和港航管理局年初设定产出数量指标水路货物周转量（万吨公里）较上年增长 10%，实际增长 187.30%，设定的产出指标与实际偏离较大。

#### （五）自评报告内容不完整

评价人员通过查阅提交的绩效自评报告，认为市交通运输和港航管理局自评资料报送较为及时、数据基本准确，但提交的自评报告内容不完整，报告中无项目存在的问题建议等相关内容，绩效自评工作不够全面。

### 五、相关建议

#### （一）建立良好部门沟通机制，及时更新制度

市交通运输和港航管理局与市财政局应建立良好的沟通机制，及时共同研究更新补贴制度。应在制度有效期前的固定时段内对制度内容的效用进行研究探讨，根据实际情况与财力对公交企业进行补贴。

#### （二）建立预算执行监督体系，有效把控预算执行进度

市交通运输和港航管理局应适时把控预算执行情况，建立预算执行监督机制。按月、季、半年等固定时限，对预算执行

情况进行总体监督，对于不能完成的预算及时调整，对进展迟滞的预算严格把控责任到人，按时有效地执行预算。

### （三）优化补贴流程，明确补贴时间线

市交通运输和港航管理局应适时优化补贴时间安排与补贴流程，按照补贴办法在每年1月启动申报程序，发布实施方案并提请市、局领导审批，将企业申报时间，港口经营单位、市局审批时间、资金拨付时间线列入实施方案中，各单位按方案执行，有效保障奖补资金及时有效发放。

### （四）加强内部沟通，提高绩效指标科学性

市交通运输和港航管理局对绩效指标的设定应做好前期研究工作，保持前瞻性与预见性。设定绩效指标的科室应与财务科室积极沟通，共同根据海口市绩效管理办法及资金与行业特性设定切实有效的绩效指标，避免出现沟通断层，导致绩效指标预期与实际偏离过大的情形。同时保持绩效目标与指标监督机制，在年度中期对绩效目标与指标的实现程度进行有效分析，对于绩效目标偏离过大的绩效指标，分析原因，适时调整绩效指标，使年度绩效指标与实际相匹配。

### （五）强化绩效自评工作，提高自评质量

加强对绩效自评工作的重视程度，严格按照绩效自评工作相关要求，深入研究学习绩效自评报告各部分的内涵及具体要求，逐步完善相关项目的自评报告内容。明确自评报告各部分内容的重点，主动发现并挖掘存在的问题，提升问题和建议的

针对性。在梳理项目存在的问题时，应结合绩效指标的完成情况 & 项目各环节的推进情况，对造成项目进度未按计划完成或项目效益未能达到的原因深入分析；建议部分应针对提出的问题，结合后续的整改计划，形成与问题一一对应且具备可操作性的建议，为后续年度项目实施管理提供参考。

# 海口市交通运输和港航管理局

## 2021 年交通运输行业专项资金

### 绩效评价报告

湘天会咨字〔2023〕第 9 号

海口市财政局：

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《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）、《中共海南省委 海南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（琼发〔2019〕18 号）、《中共海口市委 海口市人民政府关于印发海口市全面实施预算绩效管理办法的通知》（海发〔2021〕1 号）等文件规定，按照海口市财政局《关于开展 2022 年市级财政重点绩效评价工作的通知》的要求，海口市财政局委托湖南天平正大会计师事务所（特殊普通合伙）成立绩效评价工作组，于 2023 年 1 月 16 日至 2023 年 3 月 30 日对海口市交通运输和港航管理局（以下简称“市交通运输和港航管理局”）管理的 2021 年交通运输行业专项资金开展了重点绩效评价，现就评价情况报告如下：

#### 一、基本情况

## （一）项目概况

### 1. 项目背景

为缓解交通拥堵、转变城市交通发展方式、提升人民群众生活品质、提高政府基本公共服务水平，根据《国务院关于城市优先发展公共交通的指导意见》（国发〔2012〕64号）、交通运输部办公厅《关于加快推进建制村通客车有关工作的通知》（交运办〔2018〕109号）等文件精神，海口市人民政府结合本市公交现状，为维持公共交通持续运营，保障市民稳定出行，弥补公交企业成本费用支出，对市公交企业和担负建制村通客车任务的企业的社会福利负担、公益线路性负担、政府指令性负担和政策性亏损给予专项经济补贴。

在航运方面，2018年国务院在《关于印发中国（海南）自由贸易试验区总体方案的通知》明确要求将海南建设具有较强服务功能和辐射能力的国际航运枢纽，交通运输部在《贯彻落实〈中共中央 国务院关于支持海南全面深化改革开放的指导意见实施方案〉》明确要求海南推动出台航运业税收优惠政策，进一步稳固海口市环北部湾航运枢纽的地位，大力推动航运产业健康发展。2019年海口市颁发《海口市促进航运业稳定发展办法》（海府规〔2019〕2号），确定对在海口市行政区域内从事散杂货船运输、集装箱运输和相关航运物流的航运企业进行财政资金扶持。

上述三项补贴合并为交通运输行业专项资金，2021年度由

海口市交通运输和港航管理局纳入年初预算，依据规定对相关企业进行补贴。

## 2. 项目实施内容

根据海口市 2021 年交通运输行业专项资金绩效申报表及项目实际情况，本项目主要实施内容为两类：

（1）对本市公交企业和担负建制村通客车任务的企业进行公交综合补贴。公交综合补贴分为定额补贴和单项补贴。定额补贴=单位里程定额\*年度有效里程。单项补贴分为乘车优惠补贴、新开线路补贴、新能源车运营补贴、中央燃油补贴、指令性公益补贴。乘车优惠补贴按照实际刷卡量给予补贴；新开线路补贴按有效运营里程补贴；新能源和中央燃油补贴均根据规定拟定分配方案后委托第三方审计，后报请市政府同意后拨付，指令性公益补贴按照公里数补贴或定额每车每天给予补贴。建制村通客车市级财政综合补贴按照《海口市建制村通客车财政补贴方案》给予补贴。

（2）对符合海口市人民政府颁布的《海口市促进航运业稳定发展办法》中积极发展市航运和集装箱业务的企业进行补助。主要为新增船舶运力奖励补贴，保持船舶总动力奖励补贴，航运业人才奖励补贴，保持及新增航线奖励补贴，集装箱存量增量奖励补贴，集装箱外贸出口重箱和外贸中转箱重箱奖励补贴等。

## 3. 项目资金安排及使用

### （1）项目资金预算情况

本项目纳入市交通运输和港航管理局 2021 年年初预算，经批复的预算金额 89556.76 万元。

### （2）项目资金到位情况

本项目 2021 年实际到位资金 89556.76 万元，资金到位率 100%，资金到位明细如下：

金额单位：万元

年月	指标文	文件名	金额
2021/1/27	年初预算大本	交通运输行业专项资金	28,187.76
2021/6/2	海财建函〔2021〕1624 号	关于同意部门项目支出经济分类调整的函	41.50
2021/12/23	海财建〔2021〕4413 号	关于更改年初预算资金指标要素的通知	61,327.50
合 计			89,556.76

### （3）项目资金使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，项目实际使用资金 70454.55 万元，资金使用率 78.67%，资金使用明细如下：

金额单位：万元

支出内容	金额	备注
海口市公交集团公交综合补贴	63,500.00	具体补贴金额标准暂未确定，预付至市公交集团
海口市促进航运业稳定发展奖励补贴	6,085.55	补贴 2019 年符合条件的航运企业
海南高速公路旅游运输有限公司建制村通客车补贴	800.00	具体补贴金额标准暂未确定，预付至享受补贴企业
第三方审计咨询服务费	69.00	
合 计	70,454.55	

## （二）项目组织实施

## 1. 组织管理

为保证 2021 年交通运输行业专项资金的有效执行，本专项资金由市交通运输和港航管理局负责实施，市交通运输和港航管理局公交客运管理科和水运港口管理科分别负责公交企业综合补贴与航运业发展奖补资金的实施。

## 2. 实施情况

### （1）公交企业综合补贴

本专项补贴资金由市交通运输和港航管理局公交客运管理科负责资金管理，海口市交通运输和港航管理局党组会议纪要 2021 年第 2 期，审议通过了《2021 年公交企业综合补贴资金拨付计划》，计划 2021 年 1 月份拨付 1 亿元，2-12 月份原则上按照每月不超过 6000 万元预拨给海口市公交集团。截至 2021 年 12 月 31 日，实际拨付海口市公交集团 63500 万元，海南高速公路旅游运输有限公司建制村通客车补贴 800 万元。

### （2）航运业发展奖补资金

本专项奖补资金由市交通运输和港航管理局水运港口管理科负责资金管理，用于 2019 年度符合《海口市促进航运业稳定发展办法》的航运企业奖补。根据《海口市促进航运业稳定发展办法》的规定，2020 年 3 月组织航运企业申报奖补资金，2020 年 4 月委托第三方完成申报资料及数据审核，2020 年 12 月经海口市人民政府专题会议纪要（〔2020〕578 号）同意拨付，2021 年 6-7 月拨付奖补资金 6085.55 万元。



### （三）项目绩效目标

依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《海南省项目支出绩效评价管理实施办法》（琼财绩〔2020〕594号）、《海口市市本级项目支出预算管理办法》（海财预〔2006〕1299号）2016年修订版等文件要求，结合部门年初设定的绩效目标与实际执行情况，经梳理后的绩效目标如下：

<b>2021年 总体目标</b>	目标1.更好地满足市民“行有所乘”的需求，突出城市公共交通的公益属性，着力提升城市公共交通保障水平。 目标2.促进航运业稳定发展。		
<b>一级指标</b>	<b>二级指标</b>	<b>三级指标</b>	<b>指标值</b>
产出	数量指标	车辆保有量	>2000 辆
		年有效运营里程	>1.2 亿公里
		港口货物吞吐量（万标箱 TEU）	较上年提高 3%
		水路货物周转量（万吨公里）	较上年提高 10%
	成本指标	千公里能耗	<1330 元
		千公里保养维修费	<420 元
		千公里人工成本	<3050 元
	时效指标	补贴资金的发放及时率	100%
效益	社会效益	市民公交出行理念改善程度	高
	可持续影响	长效管理机制健全性	有长效文件支撑，长期有效运行
	服务对象满意度	受益群众及企业满意度	>80

制定本次绩效评价实施方案时，评价人员根据项目实际情况，再次梳理绩效目标及指标，并与海口市交通运输和港航管理局、海口市财政局进行沟通，重新调整或增加了部分绩效指标和目标。

## 二、绩效评价组织情况

### （一）绩效评价目的

通过对海口市交通运输和港航管理局 2021 年交通运输行业专项资金立项合法合规情况、专项经费补贴使用的效益性，以及项目预算执行、会计核算的合规性等做出客观评价，进一步强化预算部门绩效意识，压实主体责任，切实提升财政资源配置效率和使用效益；逐步建立起以支出效果为导向的资金分配模式，提高政府公共服务质量，优化公共资源配置，节约公共支出成本；增强预算编制的合规性和有效性，为政府决策提供依据。

### （二）绩效评价原则

本项目绩效评价坚持科学规范、公开公正、绩效相关的基本原则，绩效评价结果依法依规公开，接受社会监督。

### （三）绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《中华人民共和国预算法实施条例》；
3. 《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）；
4. 《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）；
5. 财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
6. 财政部《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导

意见》（财预〔2021〕6号）；

7. 国务院《关于城市优先发展公共交通的指导意见》（国发〔2012〕64号）；

8. 国务院《中国（海南）自由贸易试验区总体方案》（国发〔2018〕34号）；

9. 《中共海南省委 海南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（琼发〔2019〕18号）；

10. 海南省财政厅《海南省项目支出绩效评价管理实施办法》（琼财绩〔2020〕594号）；

11. 《中共海口市委 海口市人民政府〈关于印发海口市全面实施预算绩效管理的通知〉》（海发〔2021〕1号）；

12. 海口市财政局《海口市市本级项目支出预算管理办法》（海财预〔2006〕1299号）2016年修订版；

13. 海口市财政局《关于开展2022年市级财政重点绩效评价工作的通知》；

14. 海口市人民政府《海口市促进航运业稳定发展办法》（海府规〔2019〕2号）；

15. 有关资金管理办法，相关项目绩效目标、资金下拨通知、实施方案、项目管理办法、申报资料、验收资料；

16. 其他相关资料。

#### （四）绩效评价方法

依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕

10 号)、海南省财政厅《海南省项目支出绩效评价管理实施办法》(琼财绩〔2020〕594 号)、海口市财政局《海口市市本级项目支出预算管理办法》(海财预〔2006〕1299 号)2016 年修订版等文件规定,绩效评价方法主要采用比较法、因素分析法、查问询证法、公众评判法、标杆管理法等,海口市 2021 年交通运输行业专项资金绩效评价主要采用以下 5 种方法:

### 1. 指标预定与实施效果比较法

将实际经济效益或社会效益与预定指标标准进行对比分析的方法。主要包括:一是项目的产出数量、时效、成本;二是包括社会效益、可持续性影响和服务对象满意度等产出的预期效果。

### 2. 实地考察法

为验证项目实施的真实情况,评价人员到实地进行直观、详细的走访调查,通过现场的考察、分析和记录,获取与项目绩效评价相关的第一手评价资料。

### 3. 查问询证法

利用已掌握的部分资料、证据以及其他线索对绩效评价相关方进行口头询问或书面函证,进一步获取证据和线索,了解和核实情况,查清具体事实的评价方法。

### 4. 公众评判法

设计适宜的调查问卷表,通过专家评估、群众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判,评价绩效指标实现程度。

## 5. 因素分析法

通过综合分析影响绩效指标实现、实施效果的内外政治、经济等因素，评价绩效指标实现的程度。

### （五）评价抽样

绩效评价抽样原则是随机抽样，抽样方法是非统计抽样。本项目实施地点涉及全市各公交企业与航运企业，评价过程中详细查看了项目资金申报审批资料、组织实施过程资料及财务资料，故此本次评价抽样是项目全覆盖。

### （六）评价指标体系

依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《海南省项目支出绩效评价管理实施办法》（琼财绩〔2020〕594号）、《海口市市本级项目支出预算管理办法》（海财预〔2006〕1299号）2016年修订版等文件的规定，结合本项目实际，本次绩效评价设置一级指标4项，二级指标12项，三级指标23项。

具体指标体系详见附件1：海口市2021年交通运输行业专项资金绩效评价指标体系评分表。

### （七）评价标准

绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准等。本次绩效评价结合评价对象的特点、行业现状、资金规模、历史经验和专家意见，根据评价指标的具体情况，合理选择相应的评价标准。

根据设置的评价指标体系和评价标准，对照检查、现场核实情况进行综合评价打分，将评价结果按照分值分为“优、良、中、差”四个等级。评价得分与评价等级对应如下：

**评价分值与评价等级表**

等级	优	良	中	差
评价得分	得分 $\geq 90$	$80 \leq \text{得分} < 90$	$60 \leq \text{得分} < 80$	$< 60$

#### （八）绩效评价程序

本次评价工作由前期准备、组织实施、数据综合分析、撰写与提交绩效评价报告、归集档案等程序和步骤组成，具体安排如下：

##### 1. 前期准备

###### （1）成立绩效评价小组

根据海口市财政局绩效评价工作要求及委托评价的项目情况，与海口市财政局、市交通运输和港航管理局联合成立绩效评价工作组，按照人员数量、专业结构及业务能力充分满足评价工作需要的原则，成立绩效评价工作组。对特殊专业领域，聘请相关领域专家参与评价或担任咨询顾问。

###### （2）制定评价方案并组织评价组人员进行业务培训

根据海口市财政局有关 2021 年度重点绩效评价工作总体部署和评价要求，在初步了解项目基本情况的基础上，编制绩效评价工作实施方案。

组织项目参评人员学习财政支出绩效评价和项目管理方

面的政策，及有关项目实施依据、实施方案、专项资金管理等文件精神；学习项目评价指标体系和项目评价方案，使各参评人员对项目情况做进一步了解，明确评价工作程序及要求，解析评价指标体系。

## 2. 具体实施评价

### （1）明确评价重点与方法

绩效评价工作组现场收集、汇总、整理资料，检查、核实资料中的数据后，对市交通运输和港航管理局提供的项目资料进行总结、整理基础上实施绩效评价，确定实地检查的重点和疑点问题、检查方法及具体的时间安排等。

### （2）制定、认证绩效评价指标体系

绩效评价工作组根据《绩效评价工作实施方案》，在与海口市财政局、市交通运输和港航管理局等相关单位进一步沟通基础上，考虑实用性、可操作性和可实现性等因素，编制绩效评价指标体系，明确绩效评价指标体系和评价方法，并完成指标体系的论证工作。

### （3）现场核查

核实相关资料的真实性、合理性，对资料中反映的或分析中发现的问题进行重点检查；通过访谈、调查问卷、实地勘察等方式现场取证。采集的评价数据和资料经市交通运输和港航管理局单位负责人现场签字并加盖公章后，形成评价工作底稿。

#### （4）问卷调查

评价人员针对本项目实施情况和受益对象，设计调查问卷，通过对调查对象发放书面调查问卷、网络调查问卷等方式，了解相关情况。

### 3.数据综合分析

绩效评价工作组依据现场收集资料、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录和调查问卷、评价工作底稿等相关资料，对项目资料和数据进行汇总分析，从项目立项、过程、产出和效果等方面进行分析评价，对照评价指标和评价标准，进行综合评议与打分，总结项目的成效与存在的问题，进行相关原因分析，得出评价结论。

### 4.撰写绩效评价报告

按照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《海南省项目支出绩效评价管理实施办法》（琼财绩〔2020〕594号）、《海口市市本级项目支出预算管理办法》（海财预〔2006〕1299号）2016年修订版等文件规定，撰写绩效评价报告，针对发现的问题，提出合理化建议。

### 5.建立绩效评价档案

根据评价过程中收集、形成的资料进行整理归档，归档资料主要包括立项性材料、证明性材料、结论性材料。

## 三、绩效评价综合情况及结论

### （一）绩效评价综合结论



海口市 2021 年交通运输行业专项资金立项依据充分，符合法律法规和相关政策，资金拨付严格执行相关规定，财务管理规范，有效保障了公交服务能力，为人民群众日常生活出行提供便利，提高政府基本公共服务水平。但也存在补贴成本规制管理办法更新不及时、预算执行率较低、补贴流程时间跨度过长、绩效指标值设定不合理、自评报告内容不完整等问题。

根据《海口市 2021 年交通运输行业专项资金绩效评价指标体系》，从立项、过程、产出、效益等四方面进行综合评价，海口市 2021 年交通运输行业专项资金绩效评价得分为 89.07 分，评定等级为“良”。

评价得分汇总情况详见下表：

序号	一级指标	指标分值	评价得分
1	决策	20	16.40
2	过程	20	17.36
3	产出	40	37.00
4	效益	20	18.31
合计		100	89.07
评价等级		良	

## （二）绩效目标实现情况

根据市交通运输和港航管理局《年度绩效目标表》《海口市公共交通集团有限公司 2021 年公交运营收入和成本项目情况专项审计报告》以及市交通运输和港航管理局水运港口管理科汇总的 2019 年航运数据等资料，除千公里人工成本绩效指

标未达预期外，其他指标均基本达成。

海口市 2021 年交通运输行业专项资金绩效目标与绩效指标完成情况如下表：

2021 年总体目标		2021 年总体目标完成情况	
目标 1. 更好地满足市民“行有所乘”的需求，突出城市公共交通的公益属性，着力提升城市公共交通保障水平。 目标 2. 促进航运业稳定发展。		目标 1. 2021 年基于成本控制原则，对公交企业进行补贴，提高了公共交通保障水平，满足了市民公交出行需求。 目标 2. 对航运企业进行专项奖补，促进航运业发展，货物吞吐量、水路货物周转量显著提高。	
三级指标	指标值	指标完成情况	完成情况说明
年有效运营里程	>1.2 亿公里	1.23 亿公里	根据专项审计报告确认
千公里人工成本	<3050 元	3233.93 元	根据专项审计报告确认
车辆保有量	>2000 元	1998.33 元	根据专项审计报告确认
千公里能耗	<1330 元	1133 元	根据专项审计报告确认
千公里保养维修费	<420 元	375.92 元	根据专项审计报告确认
港口货物吞吐量	>3%	3.1%	经市交通运输和港航管理局水运港口管理科对航运数据统计确认
补贴资金发放及时率	100%	100%	资金拨付记录
水路货物周转量	>10%	187.30%	经市交通运输和港航管理局水运港口管理科对航运数据统计确认
受益群众及企业满意度	>80	91.40	根据调查问卷得分
市民公交出行理念改善程度	高	高	根据调查问卷得分
长效管理机制健全性	长期有效	长期有效	根据国家相关文件及行业主体有效运营确认

#### 四、绩效评价情况分析

##### （一）决策情况分析

“决策”指标涉及二级指标 3 个，三级指标 6 个。总分为 20 分，得分 16.40 分，得分率为 82%。

##### 1. 项目立项

### （1）立项依据充分性

项目根据《国务院关于城市优先发展公共交通的指导意见》（国发〔2012〕64号）、《关于印发中国（海南）自由贸易试验区总体方案的通知》、交通运输部办公厅《关于加快推进建制村通客车有关工作的通知》（交运办〔2018〕109号）、《中共海口市委办公室 海口市人民政府办公室关于印发〈海口市交通运输和港航管理局职能配置、内设机构和人员编制规定〉》（海办发〔2019〕41号）等文件规定设置，旨在维护城市公共交通与建制村通客车运营，促进航运业稳定发展，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，部门履职所需，未发现与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

项目资金依据市交通运输和港航管理局与市财政局发布了《海口市公交企业成本规制管理办法》（海交字〔2018〕516号），但该办法有效期至2020年12月31日。截至评价日，新的管理办法仍未出台，导致2021年公交企业综合补贴实际应奖补资金缺少公交企业成本规制政策依据。

按照评价标准，本指标分值3分，扣0.6分，评价得2.4分。

### （2）立项程序规范性

海口市交通运输和港航管理局党组会议纪要2021年第2

期审议通过了《2021 年公交企业综合补贴资金拨付计划》，航运业发展奖补资金 2020 年 12 月经海口市人民政府专题会议纪要（〔2020〕578 号）审议同意拨付。

按照评价标准，本指标分值 3 分，评价得 3 分。

## 2. 绩效目标

### （1）绩效目标合理性

根据市交通运输和港航管理局 2021 年交通运输行业专项资金《年度绩效目标表》，市交通运输和港航管理局年初设定了绩效目标，绩效目标与实际工作内容相关，预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平，绩效目标与预算确定的项目资金量相匹配，作为开展绩效监控、绩效自评的重要依据。

但年初设定水路货物周转量（万吨公里）绩效目标为较上年增长 10%，实际增长 187.30%，年初设定的产出指标与实际偏离较大。

按照评价标准，本指标分值 4 分，扣 1 分，评价得 3 分。

### （2）绩效指标明确性

市交通运输和港航管理局对 2021 年交通运输行业专项资金设定了绩效目标，并将项目绩效目标的细化分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，但未能在年度中期及时调整绩效目标，导致项目实际任务完成情况偏离较大。

按照评价标准，本指标分值 2 分，扣 1 分，评价得 1 分。

### 3. 资金投入

#### （1）预算编制科学性

市交通运输和港航管理局依据《海口市公交企业成本规制管理办法》（海交字〔2018〕516号）、《海口市促进航运业稳定发展办法》（海府规〔2019〕2号）文件标准，编制2021年交通运输行业专项资金预算，有明确的编制标准，并对预算内容进行了细化。

2021年交通运输行业专项资金预算安排资金89556.76万元，实际到位资金89556.76万元，实际使用资金70454.55万元，年末结转结余资金19102.21万元，预算执行率为78.67%。

按照评价标准，本指标分值2分，扣1分，评价得1分。

#### （2）资金分配合理性

市交通运输和港航管理局依据《海口市公交企业成本规制管理办法》（海交字〔2018〕516号）、《海口市促进航运业稳定发展办法》（海府规〔2019〕2号）文件标准，按规定对符合条件的企业进行奖补，资金分配依据充分、合理。

按照评价标准，本指标分值4分，评价得4分。

### （二）过程情况分析

“过程”指标涉及二级指标3个，三级指标6个，总分为20分，得分17.36分，得分率为86.80%。

#### 1. 资金管理

##### （1）资金到位率

2021 年交通运输行业专项资金预算安排资金 89556.76 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，实际到位资金 89556.76 万元，资金到位率为 100%。

按照评价标准，本指标分值 2 分，评价得 2 分。

### （2）预算执行率

2021 年交通运输行业专项资金预算安排资金 89556.76 万元，实际到位资金 89556.76 万元，实际使用资金 70454.55 万元，预算执行率为 78.67%。

评价得分= $70454.55/89556.76*3=2.36$  分

### （3）资金使用合规性

2021 年交通运输行业专项资金经费使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关资金管理规定的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。

按照评价标准，本指标分值 5 分，评价得 5 分。

## 2. 组织实施

### （1）管理制度健全性

财务制度方面，市交通运输和港航管理局于 2015 年 3 月制定了《财政补贴项目专项资金管理制度》；在业务管理方面，海口市政府颁布了《海口市促进航运业稳定发展办法》（海府规〔2019〕2 号）、市交通运输和港航管理局与市财政局制定了《海口市公交企业成本规制管理办法》（海交字〔2018〕516

号），对交通运输行业专项资金涉及的公交企业综合补贴与航运业发展奖补内容进行了有效规范。但《海口市公交企业成本规制管理办法》（海交字〔2018〕516号），文件有效期截至2020年12月31日，截至评价日补贴标准未能及时更新，导致2021年交通运输行业专项资金中公共交通补贴部分仅进行了资金预拨，因制度更新迟滞，具体补贴金额暂未能确定。

按照评价标准，本指标分值3分，扣1分，评价得2分。

## （2）奖补制度执行有效

2021年交通运输行业专项资金严格按照相关规定标准进行奖补。公共交通补贴于2021海口市交通运输和港航管理局第2期党组会议通过了年度预拨计划。航运业发展奖补资金于2020年3月申报，2020年12月经海口市人民政府专题会议纪要（〔2020〕578号）同意拨付，奖补资金进行集体决策、流程完善。项目申报资料、验收报告等资料齐全并及时归档。

按照评价标准，本指标分值2分，评价得2分。

## 3. 绩效自评

### （1）绩效自评情况

市交通运输和港航管理局于2022年7月6日完成了项目绩效自评，撰写了《海口市项目支出绩效自评报告》，但自评报告内容不完整，报告中无项目存在的问题建议等相关内容。

按照评价标准，本指标分值5分，扣1分，评价得4分。

### （三）产出情况分析

“产出”指标涉及二级指标 3 个，三级指标 8 个，总分值 40 分，得分 37 分，得分率为 92.50%。

### 1. 数量指标

#### （1）车辆保有量

公交企业综合奖补资金项目预期 2021 年度车辆保有量 2000 辆，根据《海口市公共交通集团有限公司 2021 年公交运营收入和成本项目情况专项审计报告》年平均运营车辆数 1998.33 辆，车辆保有量率 99.92%。

按照评价标准，本指标分值 8 分，评价得 8 分。

#### （2）年有效运营里程

公交企业综合奖补资金项目预期 2021 年度车辆年有效运营里程 1.2 亿公里，《海口市公共交通集团有限公司 2021 年公交运营收入和成本项目情况专项审计报告》年有效运营里程 1.24 亿公里。

按照评价标准，本指标分值 8 分，评价得 8 分。

#### （3）港口货物吞吐量

航运业发展奖补资金项目预期港口货物吞吐量（万标箱 TEU）较上年提高 3%，根据市交通运输和港航管理局《2019 年 1-12 月港口运输》数据，2019 年 1-12 月海口港区货物吞吐量累计完成 11100.2 万吨，同比增长 3.1%。

按照评价标准，本指标分值 4 分，评价得 4 分。

#### （4）水路货物周转量



航运业发展奖补资金项目预期水路货物周转量较上年提高 10%，根据市交通运输和港航管理局《2019 年全年数据》资料，2019 年 1-12 月在海口市注册的水路运输企业共完成水路货物周转量 12097355 万吨公里，同比增长 187.30%。

按照评价标准，本指标分值 4 分，评价得 4 分。

## 2. 成本指标

### （1）千公里能耗

公交企业综合奖补资金项目预期 2021 年度千公里能耗 1330 元，根据《海口市公共交通集团有限公司 2021 年公交运营收入和成本项目情况专项审计报告》2021 年能耗费 14043.40 万元，车辆运营里程 12394.86 万公里，千公里能耗 1133 元。

按照评价标准，本指标分值 4 分，评价得 4 分。

### （2）千公里保养维修费

公交企业综合奖补资金项目预期 2021 年度千公里保养维修费 420 元，根据《海口市公共交通集团有限公司 2021 年公交运营收入和成本项目情况专项审计报告》2021 年维修保养费 4659.47 万元，车辆运营里程 12394.86 万公里，千公里保养维修费 375.92 元。

按照评价标准，本指标分值 4 分，评价得 4 分。

### （3）千公里人工成本

公交企业综合奖补资金项目预期 2021 年度千公里人工成本 3050 元，根据《海口市公共交通集团有限公司 2021 年公交

运营收入和成本项目情况专项审计报告》2021 年人工成本 40084.11 万元，车辆运营里程 12394.86 万公里，千公里人工成本 3233.93 元，增长率 6.03%，增长率超 6 个百分点。

按照评价标准，本指标分值 4 分，扣 3 分，评价得 1 分。

### 3. 时效指标

#### （1）补贴资金的发放及时率

公交企业综合补贴类资金因补贴标准制度暂未确定，市交通运输和港航管理局根据公交企业实际情况按月拨付补贴资金维持企业运营，本次评价以实际拨付资金视为应及时拨付资金，2021 年度实际拨付公交企业综合补贴类资金 64300.00 万元。根据《2019 年海口市促进航运业稳定发展奖励补贴方案》2021 年航运业发展奖补资金应发放 6085.55 万元，实际发放 6085.55 万元。

按照评价标准，本指标分值 4 分，评价得 4 分。

#### （四）效益情况分析

“效益”指标涉及二级指标 3 个，三级指标 3 个，总分值 20 分，得分 18.31 分，得分率 91.55%。

### 1. 社会效益

#### （1）市民公交出行理念改善程度

根据调查问卷结果，截至 2023 年 2 月 24 日市民公交出行理念改善程度得分为 83.38 分。

指标得分=83.38\*5/100=4.17 分。

按照评价标准，本指标分值 5 分，扣 0.83 分，评价得 4.17 分。

## 2. 可持续影响

### （1）长效管理机制健全性

公共交通是城市交通体系中不可或缺的一环，维持与发展公共交通属于国家、省级、市级提高公民生活品质的重要保障。鉴于海口市特殊地理位置，航运业的发展是提高城市经济发展的重要方向，各级均有专有长期文件对交通行业的发展与补贴进行有效支撑。海口市交通行业、航运业企业经营状况良好，能保证长期有效发展。

按照评价标准，本指标分值 5 分，评价得 5 分。

## 3. 服务对象满意度

根据 2021 年交通运输行业专项资金服务对象满意度调查问卷，发送调查问卷 146 份，收回有效问卷 146 份。公交综合补贴受益群众满意度为 90.26%，航运业发展奖补资金受益企业满意度为 96.00%。

得分=8\*90.26%+2\*96%=9.14 分

按照评价标准，本指标分值 10 分，扣 0.86 分，评价得 9.14 分。

## 五、主要经验及做法

### （一）科学制定标准，合理补贴资金

海口市人民政府研究制定了《海口市促进航运业稳定发展办

法》（海府规〔2019〕2号）、市交通运输和港航管理局与市财政局共同研究制定了公交企业综合补贴标准《海口市公交企业综合补贴资金管理办法》（海财企〔2018〕9168号）、《海口市公交企业成本规制管理办法》（海交字〔2018〕516号），相关文件有详细的补贴办法与补贴标准形成科学合理的营运成本补偿机制，补贴资金以成本支出为原则，避免过度补贴或补贴不力的情形，保持交通运输企业稳定和持续发展。

## （二）强化绩效考核，建立专项审计机制

为契合公交企业综合补贴制度、绩效考核内容，市交通运输和港航管理局与市财政局共同建立了专项审计机制，年度终了对享受补贴公交企业的运营收入和成本项目情况进行专项审计，与补贴标准、绩效指标挂钩的相关数据纳入审计内容，提高补贴标准、绩效指标达标数据的准确性与可获取。

## （三）注重社会效益，建立受益群体反馈机制

市交通运输和港航管理局制定了《海口市公交企业运营绩效与安全服务考核办法》（海交字〔2018〕517号），将服务质量纳入对公交企业的考核体系，建立受益群体反馈机制，开展公交乘客满意度调查，统计12345市民服务热线投诉率，2021年公交企业乘客满意度达到84%，12345市民服务热线投诉率0.73件/万人次，均符合年度考核指标，有效保障了公交服务能力，为人民群众日常生活出行提供便利，提高政府基本公共服务水平。

# 六、存在问题及原因分析

### （一）补贴成本规制管理办法更新不及时

2018 年 12 月 28 日，市交通运输和港航管理局与市财政局发布了《海口市公交企业成本规制管理办法》（海交字〔2018〕516 号），该办法有效期至 2020 年 12 月 31 日。截至评价日，新的管理办法仍未出台，导致 2021 年公交企业综合补贴实际应奖补资金缺少有效政策依据，仍继续参照 2018 年的办法计算补贴资金，以预拨形式拨付至公交企业维持营运。

#### 原因分析：

主要原因是公交企业综合补贴内容及基数较多，较为复杂，市交通运输和港航管理局与市财政局两个部门沟通确定补贴标准需要时间成本较多。

### （二）预算执行率较低

2021 年交通运输行业专项资金预算安排资金 89556.76 万元，实际到位资金 89556.76 万元，实际使用资金 70454.55 万元，预算执行率为 78.67%，执行率较低。

#### 原因分析：

主要是公交企业补贴标准未能更新具体补贴金额暂未能确定，市交通运输和港航管理局从成本控制出发，在保证公交企业维持营运的前提下，审慎拨付补贴资金。

### （三）补贴流程时间跨度过长

2021 年交通运输行业专项资金中航运业发展奖补资金，实际为对 2019 年符合补贴办法的航运企业进行补贴，该奖补资金于

2020 年 3 月开始申报，2020 年 4 月第三方审核完毕，2020 年 12 月经海口市人民政府专题会议纪要同意拨付，2021 年 6-7 月拨付 6085.55 万元，补贴流程时间跨度过长。且根据问卷调查，享受奖补的航运企业对补贴奖补资金发放时间满意度略低于满意度调查问卷中的其他问题。

### **原因分析：**

航运业发展专项资金项目的实施，需经过企业申请、港口经营单位等部门初审，市交通运输和港航管理局复审或委托第三方审计核准，后征求各相关单位意见，报海口市政府审批、公示、申请下达资金等程序后才向航运企业拨付奖补资金，时间成本较长。

### **（四）绩效指标值设定不合理**

市交通运输和港航管理局年初设定产出数量指标水路货物周转量（万吨公里）较上年增长 10%，实际增长 187.30%，设定的产出指标与实际偏离较大。

### **原因分析：**

水路货物周转量较上年增长偏差较大的原因是海口市航运企业在政策补贴的引导下，2019 年购置船只较多，提高了水路货物周转量。

### **（五）自评报告内容不完整**

评价人员通过查阅提交的绩效自评报告，认为市交通运输和港航管理局自评资料报送较为及时、数据基本准确，但提交的自

评报告内容不完整，报告中无项目存在的问题建议等相关内容，绩效自评工作不够全面。

### **原因分析：**

交通运输和港航管理局对项目绩效自评业务重视不够，自评工作不专业。

## **七、针对问题提出的建议**

### **（一）建立良好部门沟通机制，及时更新制度**

市交通运输和港航管理局与市财政局应建立良好的沟通机制，及时共同研究更新补贴制度。应在制度有效期前的固定时段内对制度内容的效用进行研究探讨，根据实际情况与财力对公交企业进行补贴。

### **（二）建立预算执行监督体系，有效把控预算执行进度**

市交通运输和港航管理局应适时把控预算执行情况，建立预算执行监督机制。按月、季、半年等固定时限，对预算执行情况进行总体监督，对于不能完成的预算及时调整，对进展迟滞的预算严格把控责任到人，按时有效地执行预算。

### **（三）优化补贴流程，明确补贴时间线**

市交通运输和港航管理局应适时优化补贴时间安排与补贴流程，按照补贴办法在每年1月启动申报程序，发布实施方案并提请市、局领导审批，将企业申报时间，港口经营单位、市局审批时间、资金拨付时间线列入实施方案中，各单位按方案执行，有效保障奖补资金及时有效发放。

#### （四）加强内部沟通，提高绩效指标科学性

市交通运输和港航管理局对绩效指标的设定应做好前期研究工作，保持前瞻性与预见性。设定绩效指标的科室应与财务科室积极沟通，共同根据海口市绩效管理办法及资金与行业特性设定切实有效的绩效指标，避免出现沟通断层，导致绩效指标预期与实际偏离过大的情形。同时保持绩效目标与指标监督机制，在年度中期对绩效目标与指标的实现程度进行有效分析，对于绩效目标偏离过大的绩效指标，分析原因，适时调整绩效指标，使年度绩效指标与实际相匹配。

#### （五）强化绩效自评工作，提高自评质量

加强对绩效自评工作的重视程度，严格按照绩效自评工作相关要求，深入研究学习绩效自评报告各部分的内涵及具体要求，逐步完善相关项目的自评报告内容。明确自评报告各部分内容的重点，主动发现并挖掘存在的问题，提升问题和建议的针对性。在梳理项目存在的问题时，应结合绩效指标的完成情况及项目各环节的推进情况，对造成项目进度未按计划完成或项目效益未能达到的原因深入分析；建议部分应针对提出的问题，结合后续的整改计划，形成与问题一一对应且具备可操作性的建议，为后续年度项目实施管理提供参考。

#### 附件：

##### 1. 2021 年交通运输行业专项资金绩效评价指标体系及评分表



2. 2021 年交通运输行业专项资金情况表
3. 2021 年交通运输行业专项资金存在问题明细表
4. 2021 年交通运输行业专项资金绩效评价调查问卷分析报告
5. 绩效评价报告部门意见反馈
6. 绩效评价报告部门反馈意见采纳情况


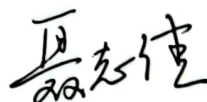
湖南天平正大会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·长沙

项目负责人:


项目组成员:

陈梭   


2023 年 8 月 30 日

附件 1:

海口市 2021 年交通运输行业专项资金绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	评价依据	得分	扣分	扣分说明
决策 (20 分)	项目立项 (6 分)	立项依据充分性	3	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。	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. 项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复; 4. 项目属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则。	1. 项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策,得 0.6 分; 2. 项目立项符合行业发展规划和政策要求,得 0.6 分; 3. 项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需,得 0.6 分; 4. 项目属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则,得 0.6 分; 5. 项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复,得 0.6 分。 以上各项发现不合规或不相符事项扣除相应分值,扣完为止。	《国务院关于城市优先发展公共交通的指导意见》(国发〔2012〕64 号)《关于印发中国(海南)自由贸易试验区总体方案的通知》《关于加快推进建制村通客车有关工作的通知》(交运办〔2018〕109 号)。	2.4	0.6	海口市公交企业成本规制管理办法过期
		立项程序规范性	3	项目的申请、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。	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; 3. 事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等。	1. 项目按照规定的程序申请设立,得 1 分; 2. 审批文件、材料符合相关要求,得 1 分; 3. 事前已经过必要的可行性研究、专家论证风险评估、绩效评估、集体决策等,得 1 分。 以上各项发现不合规或不相符事项扣除相应分值,扣完为止。	《2021 年公交企业综合补贴资金拨付计划》,航运业发展奖补资金 2020 年 12 月经海口市人民政府专题会议纪要(〔2020〕578 号)审议同意拨付。	3		

### 海口市 2021 年交通运输行业专项资金绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	评价依据	得分	扣分	扣分说明
	绩效目标（6分）	绩效目标合理性	4	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。	是否设定与实际工作内容具有相关性的绩效目标，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	1. 项目有绩效目标，得 1 分； 2. 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得 1 分； 3. 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 1 分； 4. 与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 1 分。 以上各项发现不合规或不相符事项扣除相应分值，扣完为止。	《项目绩效目标申报明细》。	3	1	绩效指标目标值设置不合理，与实际偏离过大。
		绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、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。	1. 是否将项目绩效目标细化分解为清晰、可衡量的指标值予以体现； 2. 绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应。	1. 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 0.5 分； 2. 通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得 1 分； 3. 绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应，得 0.5 分。 以上各项发现不合规或不相符事项扣除相应分值，扣完为止。	《项目绩效目标申报明细》。	1	1	绩效指标设置与实际偏离过大，未及时监控调整。
	资金投入（8分）	预算编制科学性	4	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。	预算编制是否经过科学论证，预算内容是否与项目内容匹配，预算额度测算依据是否充分，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务是否相匹配。	1. 预算编制经过科学论证，得 1 分； 2. 预算内容与项目内容匹配，得 1 分； 3. 预算额度测算依据充分，按照标准编制，得 1 分； 4. 预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得 1 分。 以上各项发现不合规或不相符事项扣除相应分值，扣完为止。	《海口市公交企业成本规制管理办法》（海交字〔2018〕516号）、《海口市促进航运业稳定发展办法》（海府规〔2019〕2号），市交通运输和港航管理局预算编制明细表。	3	1	预算确定资金量与工作任务不匹配，资金结余量大

### 海口市 2021 年交通运输行业专项资金绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	评价依据	得分	扣分	扣分说明
		资金分配合理性	4	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科学性、合理性情况。	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. 预算资金分配依据是否充分，得 2 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，得 2 分。 以上各项发现不合规或不相符事项扣除相应分值，扣完为止。	市交通运输和港航管理局预算编制明细表，《2021 年公交企业综合补贴资金拨付计划》，航运发展奖补资金实施方案。	4		
过程 (20 分)	资金管理 (10 分)	资金到位率	2	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。	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。 得分=资金到位率*指标分值。	《资金到位情况表（执行情况表）》。	2		
		预算执行率	3	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。	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。 得分=预算执行率*指标分值。	《资金到位情况表（执行情况表）》。	2.36	0.64	预算执行率 78.76%。

### 海口市 2021 年交通运输行业专项资金绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	评价依据	得分	扣分	扣分说明
		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。	1. 是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项经费管理办法的规定； 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。	1. 符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项经费管理办法的规定，得 1 分； 2. 资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分； 3. 符合项目预算批复或合同规定的用途，得 1 分； 4. 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 2 分。 以上各项发现不合规或不相符事项扣除相应分值，扣完为止。	财务凭证、附件，会议纪要，项目申报资料等。	5		
	组织实施（5 分）	组织管理健全性	3	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目顺利实施的保障情况。	1. 是否遵守相关法律法规和管理规定； 2. 项目实施的人员、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	1. 已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得 2 分； 2. 项目实施的人员、设备、信息支撑等落实到位，得 1 分。 以上各项发现不合规或不相符事项扣除相应分值，扣完为止。	《中共海口市委办公室 海口市人民政府办公室关于印发〈海口市交通运输和港航管理局职能配置、内设机构和人员编制规定〉》（海办发〔2019〕41 号），《财政补贴项目专项资金管理制度》《海口市促进航运业稳定发展办法》（海府规〔2019〕2 号）、《海口市公交企业成本规制管理办法》（海交字〔2018〕516 号）。	2	1	业务制度更新不及时。

### 海口市 2021 年交通运输行业专项资金绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	评价依据	得分	扣分	扣分说明
		奖补制度执行有效	2	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核管理制度的有效执行。	1. 是否严格按照相关规定标准进行奖补； 2. 奖补资金是否进行集体决策、流程是否完善； 3. 项目申报资料、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档。	1. 严格按照相关规定标准进行奖补，得 1 分； 2. 奖补资金进行集体决策、流程完善，得 0.5 分； 3. 项目申报资料、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，得 0.5 分。 以上各项发现不合规或不相符事项扣除相应分值，扣完为止。	市交通运输和港航管理局会议纪要、海口市人民政府专题会议纪要（〔2020〕578 号）、项目申报资料、验收报告等资料。	2		
	绩效自评（5 分）	绩效自评情况	5	项目是否按照海口市财政局关于开展绩效自评工作的通知规定开展绩效自评，用以反映和考核项目绩效自评工作开展情况。	是否按要求开展了绩效自评工作，撰写了绩效评价报告，绩效评价报告内容是否完整，清晰，佐证资料是否齐全。	1. 开展了绩效自评工作的，得 2 分； 2. 有绩效评价报告的，得 1 分； 3. 绩效评价报告内容完整，清晰的，得 1 分； 4. 绩效评价报告佐证资料齐全的，得 1 分。 以上各项发现不合规或不相符事项扣除相应分值，扣完为止。	《海口市项目支出绩效自评报告》，评分表等。	4	1	绩效自评报告不完整。
产出（40 分）	数量指标（24）	车辆保有量	8	项目单位是否有足够公共交通工具，用以保证公共交通线路有效运营。	是否按预期设定的目标完成指标。	2021 年指标值 2000 辆，每低于 1%，扣 0.5 分，扣完为止。	《海口市公共交通集团有限公司 2021 年公交运营收入和成本项目情况专项审计报告》等。	8		
		年有效运营里程	8	项目单位是否有足够的运营里程，用以保证公共交通线路运营充足，减少市民等车时间。	是否按预期设定的目标完成指标。	2021 年指标值 1.2 亿公里，每低于 1%，扣 0.5 分，扣完为止。	《海口市公共交通集团有限公司 2021 年公交运营收入和成本项目情况专项审计报告》等。	8		

### 海口市 2021 年交通运输行业专项资金绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	评价依据	得分	扣分	扣分说明
		港口货物吞吐量(万标箱 TEU)	4	航运业港口货物吞吐量是否达到预定水平,用以考核专项奖补资金对航运业发展的积极作用。	是否按预期设定的目标完成指标。	2021 年指标值较上年提高 3%,每低于 0.5%,扣 0.5 分。	《海口市公共交通集团有限公司 2021 年公交运营收入和成本项目情况专项审计报告》等。	4		
		水路货物周转量(万吨公里)	4	航运业水路货物周转量是否达到预定水平,用以考核专项奖补资金对航运业发展的积极作用。	是否按预期设定的目标完成指标。	2021 年指标值较上年提高 10%,每低于 1.5%,扣 0.5 分。	《海口市公共交通集团有限公司 2021 年公交运营收入和成本项目情况专项审计报告》等。	4		
	成本指标(12分)	千公里能耗	4	项目实施单位成本控制是否达到既定目标,用以考核专项资金使用效率,不存在滥用资金。	是否按预期设定的目标完成指标。	2021 年指标值 1330 元,每高于 1%,扣 0.5 分,扣完为止。	《海口市公共交通集团有限公司 2021 年公交运营收入和成本项目情况专项审计报告》等。	4		
		千公里保养维修费	4	项目实施单位成本控制是否达到既定目标,用以考核专项资金使用效率,不存在滥用资金。	是否按预期设定的目标完成指标。	2021 年指标值 420 元,每高于 1%,扣 0.5 分,扣完为止。	《海口市公共交通集团有限公司 2021 年公交运营收入和成本项目情况专项审计报告》等。	4		
		千公里人工成本	4	项目实施单位成本控制是否达到既定目标,用以考核专项资金使用效率,不存在滥用资金。	是否按预期设定的目标完成指标。	2021 年指标值 3050 元,每高于 1%,扣 0.5 分,扣完为止。	《海口市公共交通集团有限公司 2021 年公交运营收入和成本项目情况专项审计报告》等。	1	3	千公里人工成本超预期 6.03%。

### 海口市 2021 年交通运输行业专项资金绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	评价依据	得分	扣分	扣分说明
	时效指标（4分）	补贴资金的发放及时率	4	项目补助资金是否及时支付给被补助对象，考核项目资金发放是否及时。	资金到位后是否及时拨付补贴资金。	指标得分=及时发放资金量/资金总量*指标分值。	财务收支记账凭证、附件，《2019年海口市促进航运业稳定发展奖励补贴方案》。	4		
效益（20分）	社会效益（5分）	市民公交出行理念改善程度	5	根据问卷调查综合得分。	项目得到受益群众改变出现方式的程度。	得分=调查问卷（百分制）加权平均得分/100*5	问卷调查报告等。	4.17	0.83	市民出行改善程度83.38%。
	可持续影响（5分）	长效管理机制健全性	5	项目补助资金是否可持续，考核资金补助及资金效益是否长效。	1.是否有国家、省级、市级有长期文件支撑； 2.行业、享受补贴的企业经营状况是否良好，实施主体是否长期有效运营的。	国家、省级、市级有长期文件支撑的，得3分； 行业、享受补贴的企业经营状况良好，实施主体长期有效运营的，得2分。	《国务院关于城市优先发展公共交通的指导意见》（国发〔2012〕64号）、《关于印发中国（海南）自由贸易试验区总体方案的通知》、交通运输部办公厅《关于加快推进建制村通客车有关工作的通知》（交运办〔2018〕109号）等。	5		
	服务对象满意度（10分）	受益群众及企业满意度	10	根据问卷调查综合得分。	项目得到受益群众及企业满意程度。	公共交通综合补贴问卷调查得分=调查问卷（百分制）加权平均得分/100*8 航运业发展奖补问卷调查得分=调查问卷（百分制）加权平均得分/100*2 总得分=公共交通综合补贴问卷调查得分+航运业发展奖补问卷调查得分。	问卷调查报告等。	9.14	0.86	受益群体综合满意度91.40%。
合计			100					89.07	10.93	