
吉木萨尔县交通局财政支出 绩效评价报告

项目名称：吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋季节小修养护工程
项目

预算单位：吉木萨尔县交通局

实施单位：吉木萨尔县交通局

委托单位：吉木萨尔县财政局

评价机构：新疆高博有限责任会计师事务所

主 评 人：何玉铨

2022 年 8 月

目 录

一、 基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 绩效目标	4
二、 绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等	5
(三) 绩效评价工作过程	7
三、 综合评价情况及评价结论	8
四、 绩效评价指标分析	9
(一) 决策情况	9
(二) 过程指标	11
(三) 产出情况	13
(四) 效益情况	14
五、 存在的问题	15
六、 有关建议	16
附件 1：吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋小修养护工程项目绩效评价指标综合评分表	17
附件 2：满意度调查结果分析	26

附件 3 ： 现场勘查调研29

吉木萨尔县 2021 年农村公路秋冬季小修养护工程 项目绩效评价报告

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，新疆高博有限责任会计师事务所受吉木萨尔县财政局的委托，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）、《自治区党委 自治区关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30 号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158 号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）等政策文件规定，于 2022 年 7 月 25 日至 8 月 20 日，开展吉木萨尔县 2021 年农村公路秋冬季小修养护工程项目（以下简称“该项目”）绩效评价工作，并出具绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

为延长农村公路使用寿命，改善沿线群众的出行条件。2021 年 5 月至 10 月，吉木萨尔县交通局结合吉木萨尔县各乡镇道路的实际情
况，实施该项目。

2. 主要内容及实施情况

(1) 项目主要内容

①组织实施包括路容和路貌整洁、培修路肩和边坡、涵洞清淤、桥梁小修保养、整修边沟、交通标志复位、清洁、维护公路附属设施和保证公路畅通完好等工作的日常养护。

②主要实施包括修补油面、路基翻浆换填、交通标志修复与增设、道路标线的修补、护栏弯头修补、修剪遮挡视线的乔木、灌木，病害路段处理及罩面等小、中修工程。

③主要由各乡镇对各管辖区农村公路进行冬季清雪除冰费用，冬季除雪除冰物资费用，各乡镇路管员补助费用。

项目建设单位为吉木萨尔县农村公路养护管理站，属于吉木萨尔县交通运输局下属单位。

建设地点：吉木萨尔县各乡镇县、乡、村道农村公路

(2) 项目实施情况

2021 年 4 月 19 日，吉木萨尔县发展和改革委员会对吉木萨尔县农村公路养护管理站报来的《吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋小修养护工程项目建议书的批复》进行了批复。

2021 年 5 月 26 日，昌吉州公共资源交易网发布该项目招标公告，该招标项目的监督部门为吉木萨尔县交通运输局，招标人为吉木萨尔县农村公路养护管理站，招标代理机构为新疆驰珑信诚招标代理有限公司。

2021 年 6 月 19 日，中标单位为新疆康胜建设工程有限公司，中

标价为 475 万元。2021 年 6 月 30 日，吉木萨尔县农村公路养护管理站和新疆康胜建设工程有限公司按照中标价签订合同，建设工期为 2021 年 6 月 24 日至 2021 年 10 月 30 日。

2021 年 6 月 22 日，吉木萨尔县农村公路养护管理站和昌吉盛业工程建设监理有限责任公司签订监理服务合同。

该项目于 2021 年 6 月 24 日开工，2021 年 10 月 31 日竣工，2022 年 6 月 28 日新疆宏昌建设工程项目管理有限责任公司出具结算审查报告。根据评价小组了解的项目情况，该项目尚未验收。

3. 资金投入和使用情况

根据 2021 年 4 月 19 日吉木萨尔县发改委《吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋小修养护工程项目建议书的批复》，该项目总投资 600 万元，其中春季、秋季小修养护项目各投入 300 万元，资金来源为县财政资金。

2021 年 10 月 8 日，中共吉木萨尔县委财经委员会 2021 年第三次会议同意拨付交通运输局 2021 年养护工程 212.16 万元，吉木萨尔县交通局按照 212.16 万元填报项目绩效目标表，评价小组本次对 212.16 万元资金进行评价。

2021 年 11 月 18 日，吉木萨尔县财政局通过财政直接支付方式向新疆康胜建设工程有限公司支付吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋小修养护工程预付资金 212.16 万元。

截至 2021 年 12 月 31 日，该项目预算执行 212.16 万元，预算执行率 100%。

（二）绩效目标

1.年度总体目标

吉木萨尔县交通局设置的年度总体目标为：（1）完成 2021 年农村公路养护工程 1972KM。（2）用于小修养护项目，做好服务人民群众安全便捷出行，确保道路完好畅通。

2.具体绩效指标

吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋小修养护工程项目资金 212.16 万元。吉木萨尔县交通局设置了三个一级指标，明细如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值（包含数字及文字描述）
产出指标	数量指标	养护道路里程数	=1972 千米
	质量指标	资金保障率	=100%
		工程验收合格率	=100%
	时效指标	工程按计划开工率	=100%
		工程按计划完工率	=100%
	成本指标	本年度投入资金额	≤212.16 万元
效益指标	经济效益指标	农村公路养护有效促进经济发展	好
	社会效益指标	项目受益乡镇数	≥9 个
	生态效益指标		
	可持续影响指标	有效推动项目建设方便群众出行	好
满意度指标	满意度指标	受益群体满意度	≥95%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

评价目的：一是通过此次绩效评价，了解和掌握吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋小修养护工程项目实施的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和使用效益，总结项目管理经验，

完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。二是项目承担单位可根据绩效评价中发现的问题，调整工作计划，完善绩效目标，加强项目管理，提高管理水平，同时为同类项目资金投入、分配和管理提供决策参考依据。

评价对象和评价范围：对吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋小修养护工程项目的决策、过程、产出、效益等进行绩效评价。本次绩效评价是对项目进行现场调研。评价小组对项目资金的到位、使用、绩效管理和项目管理等情况进行检查。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

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）及《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）等文件要求，本次绩效评价秉承科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，发现项目实施和管理中的问题，切实提高财政资源配置效率和使用效益。

2. 评价指标体系

本次绩效评价指标主要分为四个一级指标，一级指标下设 10 个二级指标、17 个三级指标。项目绩效评价指标体系、评分标准及评分分析详见《吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋小修养护工程项目绩效评价指标综合评分表》（附件 1）。

3. 评价方法

本次绩效评价方法主要采用了比较法、公众评判法、文献法。

比较法：通过梳理吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋小修养护工程项目资金预算情况与预算执行情况，评价数量指标的完成情况；通过分析项目的实施情况与绩效目标实现情况，评价项目实施的效果；通过分析资金使用情况及产生的效果，评价预算资金分配的合理性。

公众评判法：评价组采用实地访谈、远程访谈相结合方式，对交通局进行充分调研，了解掌握资金分配、资金管理、资金使用、制度建设、制度执行等情况。采用问卷调查方式，对项目开展“吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋小修养护工程项目满意度”调查，评价项目资金产生的社会效益及满意度，评价项目对延长农村公路使用寿命，改善沿线群众的出行条件满意度情况。

文献法：通过检索、查阅、梳理该项目的政策文件、研读《关于吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋小修养护工程项目建议书的批复》吉县发改综合〔2021〕19 号、《2021 年第三次财经委员会会议纪要》吉县党财办〔2021〕4 号等文件，评价项目立项依据的充分性及立项规范性。通过梳理交通局财务管理和建设项目管理等制度落实情况，研读《吉木萨尔县交通运输局项目建设资金监督管理办法》《吉木萨尔县公路工程建设项目建设管理办法》等相关材料，评价项目管理制度健全性及制度执行有效性。

4. 评价标准

该项目评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准、历史

标准等制定。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。绩效评价体系、标准等详见《吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋小修养护工程项目绩效评价指标综合评分表》（附件 1）。

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备

吉木萨尔县财政局委托新疆高博有限责任公司会计师事务所作为专业第三方机构，成立绩效评价工作小组，按绩效评价工作程序开展工作。

（1）文件研读

评价小组在吉木萨尔县财政局、交通局全力配合协助下，收集项目相关背景资料、项目目标、预算等资料，组织评价小组成员对项目相关文件进行研读。根据财预〔2020〕10 号文件要求，结合项目的特点，梳理绩效评价总体思路，形成项目评价指标体系初稿。

（2）前期调研

根据绩效评价工作开展的需求，与项目实施单位的相关管理人员进行了沟通和访谈，进一步了解项目的实施、资金的管理等情况，并且讨论了绩效评价指标体系的可行性。

（3）确定评价思路和方法

按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）文

件要求，确定项目绩效评价指标体系，设置一级指标共 4 个，包括决策（20%）、过程（20%）、产出（40%）、效益（20%）四类指标；主要围绕项目决策、资金投入、过程管理、产出效果和社会效益，体现从项目决策、项目执行到实施效益、效果的逻辑路径。通过现场查看、问卷、访谈等方式获取评价数据，明确工作方法和步骤，制定科学合理的工作计划。

2. 组织实施

评价小组通过与交通局沟通，了解项目基本情况，收集相关基础资料，并进行整理分析，编制项目绩效评价资料清单，对项目资金使用进行分析和绩效检查，并根据评价需求实地进行调研考察，严格按照绩效评价指标体系进行评价，总结经验做法和存在的问题。

3. 综合分析评价

一是根据所收集的资料，结合现场勘查等有关情况，整理出绩效评价所需要的基本资料和数据。二是按照确定的评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，量化评分，形成评价初步结论。三是根据本次绩效评价开展情况和初步评价结果，形成绩效评价报告初稿。四是征求吉木萨尔县财政局意见，并结合反馈意见形成正式报告。

三、综合评价情况及评价结论

依据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》及《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件，绩效评价

总分设置为 100 分，划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。经对吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋小修养护工程项目进行客观评价，最终评分结果：评价总分 85.48 分，绩效等级为“良”。该项目的执行有效保障了道路的完好畅通，人民群众出行安全便捷。具体得分率及评分情况见下表：

吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋小修养护工程项目绩效评价

评分汇总表

一级指标	标准分值	得分	得分率
决策指标	20.00	17.00	85.00%
过程指标	20.00	18.00	90.00%
产出指标	40.00	32.00	80.00%
效益指标	20.00	18.48	92.40%
合计	100.00	85.48	85.48%

四、绩效评价指标分析

（一）决策情况（分值 20 分，得分 17 分）

1. 项目立项（分值 5 分，得分 5 分）

（1）立项依据充分性（分值 3 分，得分 3 分）

该项目依据吉木萨尔县发展和改革委员会《关于吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋小修养护工程项目建议书的批复》和吉木萨尔县委财经委员会《2021 年第三次财经委员会会议纪要》设立，符合吉木

萨尔县农村公路的实际情况。项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，与相关部门同类项目和部门内部相关项目不重复。该指标得 3 分。

(2) 立项程序规范性（分值 2 分，得分 2 分）

该项目自 2021 年开始实施，吉木萨尔县农村公路养护管理站向吉木萨尔县发改委报送《吉木萨尔县 2021 年农村公路秋冬季小修养护工程项目建议书》，2021 年 4 月 19 日，吉木萨尔县发改委对项目建议书进行了批复，该项目按照规定程序设立，审批文件和材料完整，立项程序合规。该指标得 2 分。

综上，项目立项得 5 分。

2. 绩效目标（分值 5 分，得分 2 分）

(1) 绩效目标合理性（分值 2 分，得分 1 分）

该项目工作任务目标明确，2021 年绩效目标经吉木萨尔县交通局、吉木萨尔县财政局审核及吉木萨尔县人大批复。绩效目标的设置与实际工作内容相关，项目目标与预算确定的项目资金量相匹配。但社会效益指标设置的“受益村镇”，不够科学，农村公路养护项目，效益主要体现在改善沿线的农村公路路况、加大公路通行能力，减少交通事故的发生，提高公路安全通行能力。可设置：“道路通行能力提升、道路安全性能提升”等，还可细化为“道路通车率、重大安全事故发生率、安防设施覆盖率”等具体指标，该指标扣 1 分，得 1 分。

(2) 绩效指标明确性（分值 3 分，得分 1 分）

该项目绩效目标已细化分解为具体的绩效指标，项目绩效目标与

项目计划数相对应，但也存在如下问题：数量指标仅设置“养护道路里程数”1 条三级指标，不能体现养护工程中其他重要的工程建设内容，如：涵洞清淤数量、桥梁小修保养数量、交通标志修复与增设数量、冬季除雪除冰物资数量等。

养护道路里程数 1972 千米为项目总投资 600 万元的工程量，212.16 万元为部分工程款，该指标值应合理确定。

另外成本指标以资金数 212.16 万元作为成本，成本未细化；经济效益指标设置的指标和指标值未量化，可衡量性较差。该指标扣 2 分，得 1 分。

综上，绩效目标得 2 分。

3. 资金投入（分值 10 分，得分 10 分）

(1) 预算编制科学性（分值 5 分，得分 5 分）

该项目自 2021 年开始实施，依据《吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋季节小修养护工程项目建议书的批复》设立，预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配，该指标得 5 分。

(2) 资金分配合理性（分值 5 分，得分 5 分）

根据吉木萨尔县交通局提供的财经会会议纪要、施工合同和资金支付凭证显示，资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目实际相适应。该指标得 5 分。

综上，资金投入得 10 分。

(二) 过程指标（分值 20 分，得分 18 分）

1.资金管理（分值 15 分，得分 15 分）

(1) 资金到位率（分值 5 分，得分 5 分）

该项目预算资金 212.16 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，资金到位 212.16 万元，资金到位率 100%。该指标得 5 分。

(2) 预算执行率（分值 5 分，得分 5 分）

该项目预算资金 212.16 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，资金执行 212.16 万元，预算执行率 100%。该指标得 5 分。

(3) 资金使用合规性（分值 5 分，得分 5 分）

该项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，资金拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复规定的用途，未发现违规使用情况。该指标得 5 分。

综上，资金管理得 15 分。

2.组织实施（分值 5 分，得分 3 分）

(1) 管理制度健全性（分值 3 分，得分 1 分）

吉木萨尔县交通局向评价小组提供了《吉木萨尔县交通运输局财务制度》《吉木萨尔县公路工程建设项目建设管理办法》和《吉木萨尔县交通运输局项目建设资金监督管理办法》，为项目资金管理、资产管理和项目顺利实施提供制度保障，未见交通局预算绩效业务管理制度。该指标扣 2 分，得 1 分。

(2) 制度执行有效性（分值 2 分，得分 2 分）

吉木萨尔县交通局依据《吉木萨尔县交通运输局财务制度》《吉木萨尔县公路工程建设项目建设管理办法》和《吉木萨尔县交通运输

局项目建设资金监督管理办法》对该项目进行财务和项目管理，遵守相关法律法规和相关管理规定，项目资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。该指标得 2 分。

综上，组织实施得 3 分。

（三）产出情况（分值 40 分，得分 32 分）

1.产出数量（分值 10 分，得分 10 分）

实际完成率

经检查，吉木萨尔县交通局 2021 年计划养护农村公路 1972 千米，实际完成养护 1972 千米，养护数量实际完成率 100%，目前已投入使用，得 10 分。

综上，产出数量指标得 10 分。

2.产出质量（分值 10 分，得分 2 分）

质量达标率

该项目于 2021 年 6 月 24 日开工，2021 年 10 月 31 日竣工，2022 年 6 月 28 日新疆宏昌建设工程项目管理有限责任公司出具结算审查报告。根据评价小组了解到的项目情况，该项目尚未验收。该指标扣 8 分，得 2 分。

综上，产出质量指标得 2 分。

3.产出时效（分值 10 分，得分 10 分）

完成及时性

经检查，截止 2021 年 12 月 31 日，根据施工合同和资金支付凭证等项目资料显示：吉木萨尔县交通局在规定时间内完成养护道路里

程数 1972 千米并及时支付资金，工程按时完工率和资金支付及时率达 100%，得 10 分。

综上，产出时效指标得 10 分。

4. 产出成本（分值 10 分，得分 10 分）

成本节约率

该项目实际支付成本 212.16 万元，与预算数 212.16 万元相比节约 0 万元，实际成本等于计划成本，未超出预算。

综上，产出成本指标得 10 分。

（四）效益情况（分值 20 分，得分 18.48 分）

1. 社会效益指标（分值 10 分，得分 9.83 分）

根据吉木萨尔县交通局提供的盖章资料显示：通过实施该项目，农村公路及时得到养护，通行条件和服务质量明显改善，群众出行的安全得到有效保障，群众获得感、幸福感、安全感显著提升。

评价小组通过发放“吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋小修养护工程项目满意度调查问卷”，对沿线群众的满意度情况进行调查分析，评价项目实施产生的社会效益，评价小组共收回 120 份问卷，其中 18 份问卷满意度为非常满意、83 份为满意、17 份比较满意，2 份不满意，未见非常不满意的情况。

综上，社会效益指标得 9.83 分。

2. 满意度指标（分值 10 分，得分 8.65 分）

沿线群众满意度达 100%

评价小组通过发放“吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋小修养

护工程项目满意度调查问卷”，对沿线群众满意度进行调查分析，评价小组共收回 120 份问卷，满意度分为五档，即“非常满意”、“满意”、“比较满意”、“不满意”、“非常不满意”；满分为 100%，各档次对应的分值为 100%、90%、60%、40%、0%，按照调查问卷中第 5 题的回复情况及满意度计算公式得知，沿线群众满意度为 86.5%，即 $= (25 \times 1.0 + 74 \times 0.9 + 19 \times 0.6 + 2 \times 0.4) / 120 \times 100\%$ ，满意度不足 100%，扣 1.35 分，得 8.65 分。

综上，满意度指标得 8.65 分。

五、存在的问题

（一）绩效指标的设置不够科学合理

吉木萨尔县交通局根据项目内容设置了绩效目标，绩效指标的设置符合量化的要求，但存在部分绩效指标的设置存在问题：数量指标仅设置“养护道路里程数”1 条三级指标，不能体现养护工程中其他重要的工程建设内容，如：涵洞清淤数量、桥梁小修保养数量、交通标志修复与增设数量、冬季除雪除冰物资数量等。

养护道路里程数 1972 千米为项目总投资 600 万元的工程量，212.16 万元为部分工程款，该指标值应合理确定。

另外成本指标以资金数 212.16 万元作为成本，成本未细化；经济效益指标设置的指标和指标值未量化，可衡量性较差。

（二）项目预算绩效业务管理制度不健全

在评价过程中，经对交通局进行资料收集和现场查看，未见吉木

萨尔县交通局绩效业务管理制度，未能为绩效工作提供制度保障。

六、有关建议

（一）加强绩效目标编制培训，强化目标审核

建议交通局加强预算绩效目标编制的培训学习，提高绩效目标编制质量，加强绩效目标审核，对绩效目标编制质量进行严格把关，设置不准确的绩效目标应及时退回相关部门，并要求进行进一步修改完善，以确保绩效目标编制的完整性、科学性。在开展绩效监控、绩效自评工作时，填报人员应与项目负责人充分沟通，准确了解填报项目实际情况，做到数据准确。

（二）进一步建立健全预算绩效业务管理制度，强化资金过程监督和现场核查

建议交通局建立健全预算绩效管理制度，完善项目的跟踪管理机制，进一步强化资金过程监督，在自治区绩效监控、绩效自评的时间节点开展数据采集、核对、校验和复核工作，确保上报数据准确。同时，吉木萨尔县交通局要对项目资金执行情况进行定期的现场核查。通过定期检查，及时掌握资金执行金额、实施效果，为预算调整、管理优化、政策调整等提供决策依据。

附件 1：吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋小修养护工程项目
绩效评价综合评分表

附件 2：满意度调查结果分析

附件 3：现场勘查调研

附件 1：吉木萨尔县 2021 年农村公路秋冬季小修养护工程项目绩效评价指标综合评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则设定意见	评分过程	扣分	最终得分
决策 (20 分)	项目立项 (5 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。	评价要点：	该项目依据吉木萨尔县发展和改革委员会《关于吉木萨尔县 2021 年农村公路秋冬季小修养护工程项目建议书的批复》和吉木萨尔县委财经委员会《2021 年第三次财经委员会会议纪要》设立，符合吉木萨尔县农村公路的实际情况。项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，与相关部门同类项目和部门内部相关项目不重复。该指标得 3 分。		3
					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；符合行业发展规划和相关政策；得 1 分			
					②项目立项符合行业发展规划和政策要求；得 0.5 分			
					③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；得 1 分			
		立项程序规范性	2	项目申请、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。	④项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复；得 0.5 分	该项目自 2021 年开始实施，吉木萨尔县农村公路养护管理站向吉木萨尔县发改委报送《吉木萨尔县 2021 年农村公路秋冬季小修养护工程项目建议书》，2021 年 4 月 19 日，吉木萨尔县发改委对项目建议书进行了批复，该项目按照规定程序设立，审批文件和材料		2
					评价要点： 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 0.5 分			

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则设定意见	评分过程	扣分	最终得分
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性	2	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。	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 0.5 分	完整，立项程序合规。该指标得 2 分。		
					评价要点：	该项目工作任务目标明确，2021 年绩效目标经吉木萨尔县交通局、吉木萨尔县财政局审核及吉木萨尔县人大批复。绩效目标的设置与实际工作内容相关，项目目标与预算确定的项目资金量相匹配。但社会效益指标设置的“受益村镇”，不够科学，农村公路养护项目，效益主要体现在改善沿线的农村公路路况、加大公路通行能力,减少交通事故的发生,提高公路安全通行能力。可设置：“道路通行能力提升、道路安全性能提升”等，还可细化为“道路通车率、重大安全事故发生率、安防设施覆盖率”等具体指标，该指标扣 1 分，得 1 分。	1	1
					①项目有经审核的绩效目标表；得 0.5 分			
					②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；得 0.5 分			
					③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；得 0.5 分			
					④项目与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；得 0.5 分			
		绩效指标明确性	3	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	评价要点： ①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；得 1 分	该项目绩效目标已细化分解为具体的绩效指标，项目绩效目标与项目计划数相对应，但也存在如下问题：数量指标仅设置“养护道路里程数”1 条三级指标，不能体现养护工程中其他重要的工程建设内容，如：	2	1

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则设定意见	评分过程	扣分	最终得分
				效目标的明细化情况。	②项目绩效目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现；得 1 分	涵洞清淤数量、桥梁小修保养数量、交通标志修复与增设数量、冬季除雪除冰物资数量等。 养护道路里程数 1972 千米为项目总投资 600 万元的工程量，212.16 万元为部分工程款，该指标值应合理确定。		
					③项目绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应；得 1 分			
	资金投入（10 分）	预算编制科学性	5	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。	评价要点：	该项目自 2021 年开始实施，依据《吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋季小修养护工程项目建议书的批复》设立，预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配，该指标得 5 分。		5
					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是否与工作任务相匹配；得 2 分			
		资金分配合理性	5	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是	评价要点：	根据吉木萨尔县交通局提供的财经会会议纪要、施工合同和资金支付凭证显示，资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目实际相适应。该指标得 5 分。		5
					①预算资金分配依据充分；得 3 分			

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则设定意见	评分过程	扣分	最终得分
				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。	②预算资金分配与补助单位或地方实际相适应;得 2 分			
过程 (20 分)	资金管理 (15 分)	资金到位率	5	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。	评价要点:	该项目预算资金 212.16 万元,截至 2021 年 12 月 31 日,资金到位 212.16 万元,资金到位率 100%。该指标得 5 分。		5
					①资金及时到位;得 5 分			
					②资金未及时到位但未影响项目进度;得 3 分			
		预算执行率	5	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	③资金未及时到位并影响项目进度;得 0 分	该项目预算资金 212.16 万元。截至 2021 年 12 月 31 日,资金执行 212.16 万元,预算执行率 100%。该指标得 5 分。		5
					评价要点:			
					①预算资金按计划进度执行;得 2 分			
		资金使用	5	项目资金使用是否符合	②预算执行率 100%;得 3 分。不足 100%,则按照完成比例×该指标权重分值计算。预算执行率=(实际支出金额/实际到位预算金额)×100%。			
					评价要点:	该项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度		5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则设定意见	评分过程	扣分	最终得分
		合规性		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项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；得 1 分	以及有关专项资金管理办法的规定，资金拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复规定的用途，未发现违规使用情况。该指标得 5 分。		
					②项目资金的拨付有完整的审批程序和手续；得 1 分			
					③项目资金的使用符合项目预算批复规定的用途；得 1 分			
					④项目资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；得 2 分			
	组织实施 (5 分)	管理制度健全性	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。	评价要点：	交通局向评价小组提供了《吉木萨尔县交通运输局财务制度》《吉木萨尔县公路工程建设项目建设管理办法》和《吉木萨尔县交通运输局项目建设资金监督管理办法》，为项目资金管理、资产管理和项目顺利实施提供制度保障，未见交通局预算绩效业务管理制度。该指标扣 2 分，得 1 分。	2	1
					①项目已制定或具有相应的财务管理制度、政府采购制度，且制度合法、合规、完整；得 2 分			
					②项目已制定或具有相应的绩效业务管理制度，且制度合法、合规、完整；得 1 分			
		制度执行有效性	2	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度	评价要点： ①项目执行符合相关法律法规和相关管理规定；得 0.5 分	交通局依据《吉木萨尔县交通运输局财务制度》《吉木萨尔县公路工程建设项目建设管理办法》和《吉木萨尔县交通运输局项目建设资金监督管理办法》对该		2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则设定意见	评分过程	扣分	最终得分
				度的有效执行情况。	②项目调整及支出调整手续完 备; 得 0.5 分 ③项目管理、实施人员均落实到 位, 有效按照计划执行; 得 0.5 分 ④项目执行情况等资料齐全, 并 及时进行归档; 得 0.5 分	项目进行财务和项目管理, 遵守相关法律法规和相关 管理规定, 项目资料齐全并及时归档, 项目实施的人 员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。该指标得 2 分。		
产出 (40 分)	产出数 量 (10 分)	实际完成 率	10	实际完成率=(实际产 出数/计划产出数)× 100%, 用以反映和考 核项目产出数量目标 的实现程度。	评价要点: ①养护工作实际完成率 100%, 得 10 分; 不足 100%, 按照完成比例 ×该指标权重分值计算。	经检查, 交通局 2021 年计划养护农村公路 1972 千米, 实际完成养护 1972 千米, 养护数量实际完成率 100%, 目前已投入使用, 得 10 分。 综上, 产出数量指标得 10 分。		10
	产出质 量 (10 分)	质量达标 率	10	质量达标率=(质量达 标产出数/实际产出 数)×100%, 用以反 映和考核项目产出质 量目标的实现程度。 质量达标产出数: 一 定期限 (本年度或项 目期) 内实际达到既 定质量标准的产品或 服务数量。既定质量	评价要点: ①养护工作验收合格率达到 100%, 得 10 分; 不足 100%, 则 按照完成比例×该指标权重分值 计算。	该项目于 2021 年 6 月 24 日开工, 2021 年 10 月 31 日竣工, 2022 年 6 月 28 日新疆宏昌建设工程项目管 理有限责任公司出具结算审查报告。根据评价小组了 解到的项目情况, 该项目尚未验收。该指标扣 8 分, 得 2 分。 综上, 产出质量指标得 2 分。	8	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则设定意见	评分过程	扣分	最终得分
				标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。				
	产出时效（10分）	完成及时性	10	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	评价要点： ①工作及时完成、资金及时支付率达 100%，得 10 分；不足 100%，则按照完成比例×该指标权重分值计算；若因不可抗力导致无法完成的，酌情扣分。	经检查，截止 2021 年 12 月 31 日，根据施工合同和资金支付凭证等项目资料显示：交通局在规定时间内完成养护道路里程数 1972 千米并及时支付资金，工程按时完工率和资金支付及时率达 100%，得 10 分。综上，产出时效指标得 10 分。		10
	产出成本（10分）	成本节约率	10	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	评价要点： ①实际成本≤计划成本（分值 10 分，得分 10 分），实际成本每高出计划成本 1%，扣 1 分，扣完为止。	该项目实际支付成本 212.16 万元，与预算数 212.16 万元相比节约 0 万元，实际成本等于计划成本，未超出预算。综上，产出成本指标得 10 分。		10
效益	项目效	社会效益	10	项目实施所产生的社	评价要点：	根据吉木萨尔县交通局提供的盖章资料显示：通过实	0.17	9.83

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则设定意见	评分过程	扣分	最终得分
(20分)	益(20分)			会效益。	①根据项目实际产生的社会效益印证资料，结合满意度调查问卷，回复情况为比较满意、满意或非常满意的，得10分，为不满意或非常不满意的，按照问卷调查的份数扣减相应分值，则按照10-（不满意比例×该指标权重分值）计算	施该项目，农村公路及时得到养护，通行条件和服务质量明显改善，群众出行的安全得到有效保障，群众获得感、幸福感、安全感显著提升。 评价小组通过发放“吉木萨尔县2021年农村公路春季小修养护工程项目满意度调查问卷”，对沿线群众的满意度情况进行调查分析，评价项目实施产生的社会效益，评价小组共收回120份问卷，其中18份问卷满意度为非常满意、83份为满意、17份比较满意，2份不满意，未见非常不满意的情况。 综上，社会效益指标得9.83分。		
		满意度	10	沿线群众对项目实施	评价要点：	评价小组通过发放“吉木萨尔县2021年农村公路春	1.35	8.65

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则设定意见	评分过程	扣分	最终得分
				效果的满意程度。	①按照“吉木萨尔县 2021 年农村公路秋冬季小修养护工程项目满意度调查问卷”第 5 题的测算回复情况，满意度=Σ样本数（“非常满意”×1.0+“满意”×0.9+“比较满意”×0.6+“不满意”×0.4+“非常不满意”×0）/总样本数×100%。满意度为 100%得满分；不足 100%，则该指标得分=满意度×该指标权重分值；满意度 40%以下，不得分。	秋季小修养护工程项目满意度调查问卷”，对沿线群众满意度进行调查分析，评价小组共收回 120 份问卷，满意度分为五档，即“非常满意”、“满意”、“比较满意”、“不满意”、“非常不满意”；满分为 100%，各档次对应的分值为 100%、90%、60%、40%、0%，按照调查问卷中第 5 题的回复情况及满意度计算公式得知，沿线群众满意度为 86.5%，即=（25×1.0+74×0.9+19×0.6+2×0.4）/120×100%，满意度不足 100%，扣 1.35 分，得 8.65 分。综上，满意度指标指标得 8.65 分。		
总分			100				14.52	85.48

附件 2：满意度调查结果分析

满意度调查结果分析

一、调研设计

（一）调研对象

本次问卷调查的对象为吉木萨尔县各乡镇农村公路沿线群众。

（二）调研方式

本次计划采取简单随机抽样的方式，对吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋季小修养护工程项目的沿线群众进行问卷调查；在交通局的协调下，组织安排了问卷调研工作。本次问卷调查采取发放纸质问卷调查方式，回收有效问卷共计 120 份。

二、满意度计算模型

满意度 = \sum 样本数 (“非常满意” $\times 1.0$ + “满意” $\times 0.9$ + “比较满意” $\times 0.6$ + “不满意” $\times 0.4$ + “非常不满意” $\times 0$) / 总样本数 $\times 100\%$

三、调查结果分析

1、您是否了解吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋季小修养护工程项目？

A：了解

B：不太了解

C：不了解

根据问卷统计结果显示，71.7%的被调查对象了解吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋季小修养护工程项目，27.5%的被调查对象不太了解，0.8%的被调查对象不了解。

2、您居住地附近是否有乡镇的县、乡、村级农村公路？

A：是

B：否

根据问卷统计结果显示，98.3%的被调查对象居住地附近有乡镇的县、乡、村级农村公路，1.7%的被调查对象没有。

3、您 2021 年是否见过施工人员对农村公路进行过以下维修养护（包括路容和路貌整洁、培修路肩和边坡、涵洞清淤、桥梁小修保养、整修边沟、交通标志增设复位、清洁、修补油面、路基翻浆换填、修补道路标线、护栏弯头修补、修剪遮挡视线的乔木、灌木，病害路段处理、罩面修复、冬季清雪除冰等）？

A：是

B：否

根据问卷统计结果显示，95%的被调查对象见过施工人员对农村公路进行维修养护，5%的被调查对象没见过。

4、您对项目实施后对农村公路的路面平整、路貌整洁、交通标志显著、标线清晰、道路畅通情况的满意程度？

A：非常满意

B：满意

C：比较满意

D：不满意

E：非常不满意

评价小组通过发放“吉木萨尔县 2021 年农村公路春秋季节小修养护工

程项目满意度调查问卷”，对沿路群众安全便捷出行的满意度情况进行调查分析，评价项目实施产生的社会效益，评价小组共收回 120 份问卷，其中 18 份问卷满意度为非常满意、83 份为满意、17 份比较满意，2 份不满意，未见非常不满意的情况。

5、作为本项目的受益群体，您对实施本项目的满意程度？

A：非常满意

B：满意

C：比较满意

D：不满意

E：非常不满意

根据问卷统计结果显示，21.8%的被调查对象表示对本项目非常满意，61.7%表示满意，15.8%表示比较满意，1.7%表示不满意。

附件 3：现场勘查调研

(1) 交通局提供的 2021 年路面修补的照片



(2) 增设交通标志



(3) 修剪遮挡视线的乔木、灌木

