

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 年车辆购置税收入补贴地方资金预
算（第一批）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：新疆高博有限责任公司会计师事务所

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	5
二、 绩效评价工作开展情况	6
(一) 绩效评价目的、对象和范围	6
(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	7
(三) 绩效评价工作过程	9
三、 综合评价情况及评价结论	10
四、 绩效评价指标分析	11
(一) 决策情况	11
(二) 过程指标	14
(三) 产出情况	15
(四) 效益情况	16
五、 存在的问题	18
六、 有关建议	19
附件 1：吉木萨尔县 2021 年车辆购置税收入补贴地方资金 预算（第一批）项目绩效评价指标综合评分表	21

附件 2 ： 满意度调查结果分析 31

附件 3 ： 现场勘查调研 34

吉木萨尔县 2021 年车辆购置税收入补贴地方资金 预算（第一批）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 年车辆购置税收入补贴地方资金预算（第一批）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

农村公路工程是完善区域路网的重要措施，该项目的实施对经济发展具有深远的影响，是实现城乡建设统筹发展的需要，是实现优势资源转换战略和加快当地旅游业发展的需要。其建设必要性如下：

(1) 该项目是公路骨架规划网的重要组成部分，项目的建成将极大的改善其附近的乡镇公路骨架规划网。

(2) 随着社会的发展，交通运输能力的提高对农村公路的发展也提出了更高的要求，农村公路是公路网的基础，关系到农民群众的生、生活，关系到农村经济社会的发展，关系到全面建设小康社会和构建和谐社会的重要基础设施。同时项目是一项实实在在的惠民工程，它反映的是如何让农村走向富裕的最基本方法，让农村交通便利起来，农产品有好销路，外界商品可进得来从很大程度上改变商品流通的滞后性，大大减少农副产品的运输成本，提高农户的家庭收入。

(3) 项目的建成能够增强各乡镇道路的联系，也是路网建设的重要通道。农村公路对干线公路网起着重要的支撑和集散作用，可以发挥公路网的整体效益。目前项目区基础设施较为落后，项目的建成将会进一步完善吉木萨尔县的公路网络，延伸公路网的通达程度，提高公路网的有效连通，充分发挥公路网内引外联、干支循环、乡镇通畅的整体功能，促进区域基础设施的完善，带动当地的经济的发展。

(4) 旅游业在吉木萨尔县有着得天独厚的优势，该公路的修建将健全和完善旅游道路路网结构，对吸引更多游客，加快旅游业发展起到积极的促进作用，对吸引更多游客，加快旅游业发展起到积极的促进作用。

结合吉木萨尔县的实际情况，实施该项目。

2. 主要内容及实施情况

(1) 项目主要内容

根据吉木萨尔县发展和改革委员会《吉木萨尔县 2021 年农村公路建设项目（第一批）工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》显示项目建设内容为：1、路线长 59KM，由多条路线和交叉口组成。其中三级公路 15.5KM，设计时速 30KM/H，按照双车道标准设计，路面宽度 6.5M，桥涵荷载等级为公路-II 级。通村油路 43.5KM，路面宽度 3.5M、4.0M、5.0M 不等，按照单车道标准设计，桥涵荷载等级为公路-II 级。主要建设内容为路基路面，桥涵及其交通附属设施。

2、农村公路隐患里程长 60.34KM，主要建设内容为安装县城各农村公路的标识牌、标线、波形梁钢护栏、爆闪灯、钢管护柱、轮廓标等公路的附属设施。

项目总投资 4389 万元，其中车辆购置税补助资金 2634.2 万元，县配套资金 1754.8 万元。

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

项目建设地点：吉木萨尔县县域

项目计划工期：2021 年 8 月—2021 年 10 月

(2) 项目实施情况

2021 年 6 月 25 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 年农村公路建设项目（第一批）工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》进行了批复。

2021 年 7 月 18 日，吉木萨尔县交通局对吉木萨尔县农村公路养护管理站提交的关于吉木萨尔县 2021 年农村公路建设项目（第一批）施工图设计进行了批复。

2021 年 7 月 28 日，交通局在昌吉州公共资源交易网上发布了吉木萨尔县 2021 年农村公路建设项目（第一批）第一至六合同段招标公告。

2021 年 7 月，吉木萨尔县农村公路养护管理站和新疆恒誉工程建设有限公司、新疆晋昌交通勘察设计研究院有限公司签订勘察设计公司。

2021 年 9 月 10 日，吉木萨尔县农村公路养护管理站和新疆腾跃高科工程项目管理咨询有限公司签订第一、二合同段监理服务合同。合同价共计 74.8 万元。

吉木萨尔县农村公路养护管理站分别和新疆恒誉工程建设有限公司、新疆北晶建设工程有限公司、新疆泰兴建设工程有限公司、新疆建思达亿建设工程有限公司、新疆昌吉建设（集团）有限责任公司、新疆康胜建设工程有限公司签订段第一至六合同段合同协议书。合同价共计 3238 万元。

3. 资金投入和使用情况

根据 2021 年 6 月 25 日吉木萨尔县发展和改革委员会《关于吉木萨尔县 2021 年农村公路建设项目（第一批）工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》，该项目总投资 4389 万元，其中车辆购置税补助资金 2634.2 万元，县配套资金 1754.8 万元。

2021 年 7 月 2 日，昌吉回族州财政局向各县市财政局下达《关于下达 2021 年车辆购置税收入补助地方资金预算（第一批）用于农村公路建设项目的通知》，其中分配给吉木萨尔县项目预算资金 1844.10 万元，交通局按照该预算数 1844.10 万元填报项目绩效目标表。

2021 年 10 月 19 日，吉木萨尔县财政局通过财政直接支付方式向新疆昌吉建设（集团）有限责任公司支付 338.7 万元。2021 年 10 月 27 日，向新疆泰兴工程建设有限公司支付 214 万元，向新疆建思达亿建设工程有限公司支付 162.4 万元。2021 年 12 月 16 日，向新疆恒誉工程建设有限公司支付 417.9 万元，向新疆北晶建设工程有限公司支付 407.4 万元，向新疆康胜建设工程有限公司支付 303.5 万元。以上支付合计 1844.10 万元。

截至 2021 年 12 月 31 日，该项目预算执行 1844.10 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：

本年预计完成修建三级公路 15.5KM，四级公路 40.35KM，60.34KM 安保工程进度 20%；按时支付项目资金，保障项目顺利完工，涉及的自然村组群众安全通行。有效提高农村公路的通畅水平，为农户出行提供便利，为公路沿线居民带来经济利益流入。

2.具体绩效指标

吉木萨尔县 2021 年车辆购置税收入补贴地方资金预算(第一批)
项目资金 1844.10 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	自然村新建公路里程	≥59km
		自然村新建公路安保里程	≥60.34km
	质量指标	自然村新建公路完成率	=20%
	时效指标	项目及时开工率	=100%
	成本指标	项目本年度投资	≤1844.1 万元
效益指标	经济效益指标		
	社会效益指标	受益自然村数量	≥50 个
		受益脱贫人口数	≥2000 人
	生态效益指标		
	可持续影响指标	改善部分地区群众出行便利	逐年改善
满意度指标	满意度指标	自然村常住人口满意度	≥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 年车辆购置税收入补贴地方资金预算(第一批)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 年车辆购置税收入补贴地方资金预算（第一批）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 年车辆购置税收入补贴地方资金预算（第一批）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 年车辆购置税收入补贴地方资金预算（第一批）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 年车辆购置税收入补贴地方资金预算（第一批）项目满意度”调查，评价项目资金产生的社会效益及满意度，评价项目对提高农村公路的通畅水平，为农户出行提供便利，为公路沿线居民带来经济利益流入满意度情况。

文献法：通过检索、查阅、梳理该项目的政策文件、研读《关于下达 2021 年车辆购置税收入补助地方资金预算（第一批）用于农村公路建设项目的通知》昌州财建〔2021〕40 号、《关于吉木萨尔县 2021 年农村公路建设项目（第一批）工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》吉县发改综合〔2021〕47 号、《关于对 2021 年农村公路建设项目落实责任体系建立的通知》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财务制度》《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 年车辆购置税收入补贴地方资金预算（第一批）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年车辆购置税收入补贴地方资金预算（第一批）项目进行客观评价，最终评分结果：评价总分89.23分，绩效等级为“良”。该项目的执行有效提高农村公路的通畅水平，为农户出行提供便利，为公路沿线居民带来经济利益流入。具体得分率及评分情况见下表：

吉木萨尔县 2021 年车辆购置税收入补贴地方资金预算(第一批)

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	35.00	87.50%
效益指标	20.00	19.23	96.15%
合计	100.00	89.23	89.23%

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）

该项目依据昌吉回族自治州财政局下达的《关于下达2021年车辆购置税收入补助地方资金预算（第一批）用于农村公路建设项目的

通知》和吉木萨尔县发展和改革委员会《关于吉木萨尔县 2021 年农村公路建设项目（第一批）工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》文件设立，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，依据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《关于吉木萨尔县 2021 年农村公路建设项目（第一批）工程可行性研究报告（代项目建议书）批复的请示》，2021 年 6 月 25 日，吉木萨尔县发改委进行批复，2021 年 7 月 2 日昌吉回族自治州财政局对各县市财政局下达《关于下达 2021 年车辆购置税收入补助地方资金预算（第一批）用于农村公路建设项目的通知》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 3 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。经过查看对比交通局自行设置的项目绩效目标表和昌吉州财政局下达的资金文件后附的项目绩效目标表，交通局年初绩效目标表指标设置存在的问题是：未严格按照资金文件下达的目标表并结合项目实际情

况进行三级指标设置，部分绩效指标设置不够科学合理。资金文件后附的项目绩效目标表中设置了四个效益指标，其中包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响，而交通局对该项目设置的绩效指标中缺少经济效益和生态效益指标。该指标扣 2 分，得 1 分。

(2) 绩效指标明确性（分值 2 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，项目绩效目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，项目绩效目标与项目计划数相对应，经查看项目绩效目标表和项目绩效自评表，该项目绩效指标明确性存在的问题有：一是项目总体目标内容与三级指标不对应。项目总体目标中预计完成修建三级公路 15.5KM，四级公路 40.35KM，合计 55.85KM，与三级指标自然村新建公路里程 59KM 不对应。二是成本指标未细化。成本指标直接以预算资金列示，未进行细化。该指标扣 1 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，依据昌吉州财政局下达的《关于下达 2021 年车辆购置税收入补助地方资金预算（第一批）用于农村公路建设项目的通知》和吉木萨尔县发展和改革委员会《关于吉木萨尔县 2021 年农村公路建设项目（第一批）工程可行性研究报告（代项目建议书）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）

吉木萨尔县交通局根据昌吉州财政局下达的资金预算 1844.10 万元，结合六个标段的实际情况，将资金用于六个标段合同款的支付，资金支付凭证显示支付资金合计 1844.10 万元，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 1844.1 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，资金到位 1844.1 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 1844.1 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，资金执行 1844.1 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组提供了《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》《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》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。2021 年 3 月 20 日，吉木萨尔县交通局下达关于对 2021 年农村公路建设项目落实责任体系建立的通知。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 35 分）

1. 产出数量（分值 10 分，得分 10 分）

实际完成率

根据吉木萨尔县交通局提供的盖章资料显示：新建六个标段 59 千米的公路里程均已完工，1844.1 万工程款已支付完成，实际完成工程量和合同一致，实际完成率 100%，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 5 分）

质量达标率

评价小组通过吉木萨尔县交通局工作人员了解到该项目分标段施工，部分标段按照合同施工较晚，尚未验收，该指标扣 5 分，得 5 分。

综上，产出质量指标得 5 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，根据交通局提供的施工合同、资金支付凭证显示：吉木萨尔县交通局在规定时间内新建道路里程数 59 千米并及时支付资金，工作及时完成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

该项目预算数 1844.1 万元，实际支付成本共计 1844.1 万元，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 19.23 分）

1. 经济效益指标（分值 5 分，得分 5 分）

根据吉木萨尔县交通局提供的盖章资料：本项目农村公路的建设完善促进了运输业的发展和进步，缩减车辆运输需要的费用，为农副产品转化为商品创造了条件，进一步促使外界了解农村，吸引外资。发展了乡村旅游，增加了农民收入。

综上，经济效益指标得 5 分。

2. 社会效益指标（分值 5 分，得分 4.85 分）

根据吉木萨尔县交通局提供的盖章资料：建设农村公路为地区的发展注入新的活力，方便了劳动力的输出，有效联系城市和农村，为农村地区的经济发展提供便利条件。人民群众的出行条件得到改善。

评价小组通过发放“吉木萨尔县 2021 年车辆购置税收入补贴地方资金预算（第一批）项目满意度调查问卷”，对受益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 100 份问卷，其中 1 份调查问卷为无效问卷、55 份满意度为非常满意、34 份为满意、7 份比较满意、3 份不满意，未见非常不满意的情况，按照不满意比例，该指标扣 0.15 分，得 4.85 分。

综上，社会效益指标得 4.85 分。

3. 生态效益指标（分值 3 分，得分 3 分）

根据吉木萨尔县交通局提供的盖章资料：农村的道路硬化建设保护了原生生态环境，使农村公路建设与自然环境统一协调，减少污染和水土流失，有效保护路域景观和环境资源，产生了良好的生态效益。

综上，生态效益指标得 3 分。

4. 可持续影响指标（分值 2 分，得分 2 分）

根据吉木萨尔县交通局提供的盖章资料：吉木萨尔县交通局在农村公路建设中积极落实土地保护政策，把保护耕地、节约土地、加强环保放在重要位置，注重环境保护和资源的有效利用，满足一定时期内的交通需求，实现农村公路建设与自然环境相和谐，促进可持续发

展。

综上，可持续影响指标得 2 分。

5. 满意度指标（分值 5 分，得分 4.38 分）

受益群众满意度

评价小组通过发放“吉木萨尔县 2021 年车辆购置税收入补贴地方资金预算（第一批）项目满意度调查问卷”，对受益群众满意度进行调查分析，评价小组共收回 100 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，受益群众满意度为 87.7%，即 $= (54 \times 1.0 + 25 \times 0.9 + 16 \times 0.6 + 4 \times 0.4) / 100 \times 100\%$ ，满意度不足 100%，扣 0.62 分，得 4.38 分。

综上，满意度指标得 4.38 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不准确的问题：

经过查看对比交通局自行设置的项目绩效目标表和昌吉州财政局下达的资金文件后附的项目绩效目标表，交通局年初绩效目标表指标设置存在的问题是：未严格按照资金文件下达的目标表并结合项目实际情况进行三级指标设置，部分绩效指标设置不够科学合理。资金

文件后附的项目绩效目标表中设置了四个效益指标，其中包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响，而交通局对该项目设置的绩效指标中缺少经济效益和生态效益指标。

经查看项目绩效目标表和项目绩效自评表，该项目绩效指标明确性存在的问题有：一是项目总体目标内容与三级指标不对应。项目总体目标中预计完成修建三级公路 15.5KM，四级公路 40.35KM，合计 55.85KM，与三级指标自然村新建公路里程 59KM 不对应。二是成本指标未细化。成本指标直接以预算资金列示，未进行细化。

（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 年车辆购置税收入补贴地方资金预算
(第一批)项目绩效评价指标综合评分表

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 年车辆购置税收入补贴地方资金预算（第一批）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： 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 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	该项目依据昌吉回族自治州财政局下达的《关于下达 2021 年车辆购置税收入补助地方资金预算（第一批）用于农村公路建设项目的通知》和吉木萨尔县发展和改革委员会《关于吉木萨尔县 2021 年农村公路建设项目（第一批）工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》文件设立，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
		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。	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	该项目自 2021 年开始实施，依据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《关于吉木萨尔县 2021 年农村公路建设项目（第一批）工程可行性研究报告（代项目建议书）批复的请示》，2021 年 6 月 25 日，吉木萨尔县发改委进行批复，2021		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
					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	年 7 月 2 日昌吉回族自治州财政局对各县市财政局下达《关于下达 2021 年车辆购置税收入补助地方资金预算（第一批）用于农村公路建设项目的通知》设立，审批文件和材料完整，立项程序合规。该指标得 2 分。		
	绩效目标 (5 分)	绩效目标 合理性	3	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。	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。经过查看对比交通局自行设置的项目绩效目标表和昌吉州财政局下达的资金文件后附的项目绩效目标表，交通局年初绩效目标表指标设置存在的问题是：未严格按照资金文件下达的目标表并结合项目实际情况进行三级指标设置，部分绩效指标设置不够科学合理。资金文件后附的项目绩效目标表中设置了四个效益指标，其中包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响，而交通局对该项目设置的绩效指标中缺少经济效益和生态效益指标。该指标扣 2 分，得 1 分。	2	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 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	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	评价要点：	该项目绩效目标已细化分解为具体的绩效指标，项目绩效目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，项目绩效目标与项目计划数相对应，经查看项目绩	1	1
					①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；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
				以反映和考核项目绩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 ③项目绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应；得 0.5 分	效目标表和项目绩效自评表，该项目绩效指标明确性存在的问题有：一是项目总体目标内容与三级指标不对应。项目总体目标中预计完成修建三级公路 15.5KM，四级公路 40.35KM，合计 55.85KM，与三级指标自然村新建公路里程 59KM 不对应。二是成本指标未细化。成本指标直接以预算资金列示，未进行细化。该指标扣 1 分，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： 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	该项目自 2021 年开始实施，依据昌吉州财政局下达的《关于下达 2021 年车辆购置税收入补助地方资金预算（第一批）用于农村公路建设项目的通知》和吉木萨尔县发展和改革委员会《关于吉木萨尔县 2021 年农村公路建设项目（第一批）工程可行性研究报告（代项目建议书）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
		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否相适应，用以反映	评价要点： ①预算资金分配依据充分；得 3 分	吉木萨尔县交通局根据昌吉州财政局下达的资金预算 1844.10 万元，结合六个标段的实际情况，将资金用于六个标段合同款的支付，资金支付凭证显示支付资金合计 1844.10 万元，资金分配依据充分，		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
				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	资金分配额度合理, 与项目实际相适应。该指标得 5 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 1844.1 万元, 截至 2021 年 12 月 31 日, 资金到位 1844.1 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			
					③资金未及时到位并影响项目进度; 得 0 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。	评价要点:	该项目预算资金 1844.1 万元。截至 2021 年 12 月 31 日, 资金执行 1844.1 万元, 预算执行率 100%。该指标得 5 分。		5
					①预算资金按计划进度执行; 得 2 分 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%。			
		资金使用	5	项目资金使用是否符合	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： 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	吉木萨尔县交通局向评价组提供了《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
					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	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	吉木萨尔县交通局依据《吉木萨尔县交通运输局财务制度》《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》对		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	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。2021 年 3 月 20 日，吉木萨尔县交通局下达关于对 2021 年农村公路建设项目落实责任体系建立的通知。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公路建设实际完成率 100%，得 10 分；按照完成比例×该指标权重分值计算。	根据吉木萨尔县交通局提供的盖章资料显示：新建六个标段 59 千米的公路里程均已完工，1844.1 万工程款已支付完成，实际完成工程量和合同一致，实际完成率 100%，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：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或	评价要点： ①工程质量合格率、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。	评价小组通过吉木萨尔县交通局工作人员了解到该项目分标段施工，部分标段按照合同施工较晚，尚未验收，该指标扣 5 分，得 5 分。 综上，产出质量指标得 5 分。	5	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
效益				服务数量。既定质量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，根据交通局提供的施工合同、资金支付凭证显示：吉木萨尔县交通局在规定时间内新建道路里程数 59 千米并及时支付资金，工作及时完成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。	该项目预算数 1844.1 万元，实际支付成本共计 1844.1 万元，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	项目效益	实施效益	15	项目实施所产生的经济	评价要点：	1.经济效益指标（分值 5 分，得分 5 分）	0.15	14.85

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)			济、社会、生态效益和可持续影响。	①根据项目实际产生的经济、社会、生态效益和可持续影响的印证资料，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15-（不满意比例×该指标权重分值）计算	根据吉木萨尔县交通局提供的盖章资料：本项目农村公路的建设完善促进了运输业的发展和进步，缩减车辆运输需要的费用，为农副产品转化为商品创造了条件，进一步促使外界了解农村，吸引外资。发展了乡村旅游，增加了农民收入。 综上，经济效益指标得5分。 2.社会效益指标（分值5分，得分4.85分） 根据吉木萨尔县交通局提供的盖章资料：建设农村公路为地区的发展注入新的活力，方便了劳动力的输出，有效联系城市和农村，为农村地区的经济发展提供便利条件。人民群众的出行条件得到改善。 评价小组通过发放“吉木萨尔县2021年车辆购置税收入补贴地方资金预算（第一批）项目满意度调查问卷”，对受益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100份问卷，其中1份调查问卷为无效问卷、55份满意度为非常满意、34份为满意、7份比较满意、3份不满意，未见非常不满意的情况，按照不满意比例，该指标扣0.15分，得4.85分。 综上，社会效益指标得4.85分。 3.生态效益指标（分值3分，得分3分） 根据吉木萨尔县交通局提供的盖章资料：农村的道路化建设保护了原生生态环境，使农村公路建设与自然环境统一协调，减少污染和水土流失，有效保护		

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
						路域景观和和环境资源，产生了良好的生态效益。 综上，生态效益指标得 3 分。 4.可持续影响指标（分值 2 分，得分 2 分） 根据吉木萨尔县交通局提供的盖章资料：吉木萨尔县交通局在农村公路建设中积极落实土地保护政策，把保护耕地、节约土地、加强环保放在重要位置，注重环境保护和资源的有效利用，满足一定时期内的交通需求，实现农村公路建设与自然环境相和谐，促进可持续发展。 综上，可持续影响指标得 2 分。		
		满意度	5	沿线群众对项目实施效果的满意程度。	评价要点： ①按照“吉木萨尔县 2021 年车辆购置税收入补贴地方资金预算（第一批）项目满意度调查问卷”第 5 题的测算回复情况，满意度= $\sum \text{样本数} \times (\text{“非常满意”} \times 1.0 + \text{“满意”} \times 0.9 + \text{“比较满意”} \times 0.6 + \text{“不满意”} \times 0.4 + \text{“非常不满意”} \times 0) / \text{总样本数} \times 100\%$ 。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	评价小组通过发放“吉木萨尔县 2021 年车辆购置税收入补贴地方资金预算（第一批）项目满意度调查问卷”，对受益群众满意度进行调查分析，评价小组共收回 100 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，受益群众满意度为 87.7%，即= $(54 \times 1.0 + 25 \times 0.9 + 16 \times 0.6 + 4 \times 0.4) / 100 \times 100\%$ ，满意度不足 100%，扣 0.62 分，得 4.38 分。 综上，满意度指标指标得 4.38 分。	0.62	4.38

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
					分。			
总分			100				10.77	89.23

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受益群众。

（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 年车辆购置税收入补贴地方资金预算(第一批)项目的受益群众进行问卷调查；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 99 份。

二、满意度计算模型

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%

三、调查结果分析

1、您是否了解吉木萨尔县 2021 年车辆购置税收入补贴地方资金预算（第一批）项目？

A：了解

B：不太了解

C：不了解

根据问卷统计结果显示，63%的被调查对象了解吉木萨尔县 2021 年车辆购置税收入补贴地方资金预算（第一批）项目，35%不太了解，1%不了解。

2、您 2021 年是否见过（S03 线岔口-Y076 线岔口、泉水地上村—C149 线岔口、哈家湾村-C027 线岔口、东庆村-东庆下村、G335 线-新地乡-花儿沟旅游公路）等农村公路施工？

A：是

B：否

根据问卷统计结果显示，90%的被调查对象见过上述农村公路施工，9%没见过。

3、您是否在以上农村公路见过标识牌、标线、波形梁钢护栏、太阳能防爆灯、警示桩、减速丘等公路附属设施？

A：是

B：否

根据问卷统计结果显示，92%的被调查对象中见过标识牌、标线、波形梁钢护栏、太阳能防爆灯、警示桩、减速丘等公路附属设施，7%没见过。

4、“要想富，先修路”您对以上农村公路带来的经济和社会效益（改善出行条件，促进经济发展）的满意度？

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 年车辆购置税收入补贴地

方资金预算（第一批）项目满意度调查问卷”，对项目保障社区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 100 份问卷，其中 1 份调查问卷为无效问卷、55 份满意度为非常满意、34 份为满意、7 份比较满意、3 份不满意，未见非常不满意的情况。

5、您作为自然村常住人口，该项目的受益群体，对该项目的满意程度？

- 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，被调查对象中 54%表示对交通局社区服务水平非常满意，25%表示满意，16%表示比较满意,1%表示不满意。

附件 3：现场勘查调研

(1) G335-新地乡-花儿沟旅游公路



(2) 东庆村-东庆下村公路



(3) 哈家湾村-C027 线公路

