

# 吉木萨尔县交通运输局

## 吉木萨尔县 2023 年农村公路小修养护项目

### 绩效评价报告

驰天会咨字[2024]1-0223 号

新疆驰远天合有限责任会计师事务所

XIN JIANG CHI YUAN TIAN HE

Certified Public Accountants Co.,Ltd.

项目名称：吉木萨尔县 2023 年农村公路小修养护项目

委托单位：吉木萨尔县财政局

评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所

机构负责人：孙卫红

联系方式：0991-2835917、0991-2831583

通讯地址：新疆乌鲁木齐市天山区新华南路 9 号汇源大厦 13 楼

邮政编码：830004

项目评价小组成员：

项目主评人：冯延萍 注册会计师、注册评估师

报告复核人：腊晓林

项目负责人：郝欢

项目组成员：彭子涵

## 报告摘要

受吉木萨尔县财政局委托,新疆驰远天合有限责任公司以第三方社会评价机构的身份,对吉木萨尔县交通运输局单位实施的吉木萨尔县 2023 年农村公路小修养护项目开展了绩效评价工作并形成绩效评价报告,评价情况如下:

### 一、基本情况

#### (一) 项目背景

深化农村公路管理养护体制改革是贯彻落实习近平总书记等中央领导同志关于“四好农村路”建设重要指示批示精神的重要举措,是推动“四好农村路”高质量发展、加快建设交通强国的重要内容,对加快推进农村公路治理体系和治理能力现代化,助力脱贫攻坚和乡村振兴、满足新时代人民群众对美好生活需要。到 2022 年,基本建立权责清晰、齐抓共管的农村公路管理养护体制机制。农村公路路长制高效运行,农村公路治理能力明显提高治理体系初步形成。农村公路通行条件和路域环境明显提升,交通保障能力显著增强。纳入统计年报里程的农村公路均列入养护计划列养率达到 100%,做到有路必养。

依据《吉木萨尔县深化农村公路管理养护体制改革实施方案》要求,吉木萨尔县交通运输局计划开展吉木萨尔县辖区九个乡镇 2023 年农村公路小修养护(春、秋两季)任务,改善农村交通运输状况、农村居住生活环境和乡村面貌,促进城乡交流、资源转换、农村传统产业快速升级,带动乡村旅游,促进地区经济的发展。

#### (二) 项目概况

项目名称:吉木萨尔县交通运输局吉木萨尔县 2023 年农村公路小修养护项目(以下简称“该项目”或“项目”)

项目主管单位:吉木萨尔县交通运输局

项目实施主体:吉木萨尔县农村公路养护管理站

项目建设内容:该项目是对全县农村公路进行养护,按照工程量清单进行养护,分春季、秋季养护两个批次,春季养护在 2023 年 4 月-2024 年 7 月,秋季养护在 2023 年 8 月-2023 年 11 月;养护内容包括修补油面、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。

项目投资概算情况:项目总投资预算为 990.00 万元,资金来源为上级补助资金和县级配套资金。

#### (三) 资金投入和使用情况

项目总投资预算为 990.00 万元,资金来源为上级补助资金和县级配套资金;截至 2023 年 12 月 31 日,项目到位资金总额为 990.00 万元,其中:到位自治区财政专项资金 198.00 万元,到位昌吉州财政专项资金 396.00 万元,到位县级配套资金 396.00 万元,资金总体到位率为 100.00%;该项目实际支出资金总额为 930.72 万元,预算资金执行率为 94.01%。

### 二、评价结论

经评价分析，该项目基本达成预期目标，2023 年农村公路养护完成了春季，秋季，日常养护任务，项目均按照工程量清单完成且质量验收合格，有效改善农村公路，持续加快构建农村公路养护管理长效机制。但在实施过程中存在春季小修养护工程未按约定时间完工，农村公路日常养护工程尚未完成竣工财务决算审计工作等问题。

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据工作方案确定的指标体系及评分标准，对“吉木萨尔县 2023 年农村公路小修养护项目”绩效进行客观评价，项目最终得分为 92.00 分，评价级别属于“优”。

吉木萨尔县 2023 年农村公路小修养护项目得分表

指标	项目决策类	项目过程类	项目产出类	项目效益类	合计分值
权重	10.00	30.00	30.00	30.00	100.00
得分	9.50	27.50	25.00	30.00	92.00
得分率	95.00%	91.67%	83.33%	100.00%	92.00%

三、取得的业绩、存在的问题和改进的建议

（一）主要经验及做法

吉木萨尔县交通运输局根据农村公路管理要求，制定了《关于对 2023 年农村公路建设项目落实责任体系的包保方案》，具体明确责任领导和责任人，与发改、自然资源环保等部门对接，及时办理前期手续，推进项目工作；加强与设计单位对接建设方案设计和施工图设计等施工准备工作，同步推进规划放线、勘察定界、土地征用、拆迁评估等工作，确保项目建设程序规范，保障公路养护任务落实到位，持续加快构建农村公路养护管理长效机制。

（二）存在的问题

项目实施过程管理存在不到位情况：一是春季小修养护工程合同计划工期为 2023 年 4 月 16 日-2023 年 7 月 30 日，项目实际施工工期为 2023 年 4 月 16 日-2023 年 8 月 30 日，完工时间延迟 1 个月，合同工期落实不到位；截至 2024 年 7 月，农村公路日常养护工程尚未完成竣工财务决算审计工作。

（三）有关建议

建议项目实施单位今后加强项目精细化管理，做好项目年度公路养护任务的摸排、日常监测和评估工作，准确把握农村公路养护实际需求，科学编制并动态调整施工进度计划，合理安排施工顺序，提高施工效率；在项目初期即明确竣工决算的具体流程、责任分工和时间节点，在施工过程中同步收集整理竣工资料，包括施工记录、变更签证、质量检验报告等，确保竣工资料齐全、准确，为决算工作打好基础。

此外，建议项目实施单位按照《财政部关于印发<基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法>的通知》（财建〔2016〕503 号）等规定尽快完成农村公路日常养护工程的竣工财务

决算工作，完成各项账务处理及财产物资的盘点核实，做到账账、账证、账实、账表相符，确保资产使用安全、管理规范。

目录

一、基本情况 ..... 1

    （一）项目背景及立项 ..... 1

    （二）项目概况 ..... 1

    （三）项目组织及管理情况 ..... 2

    （四）项目资金投入和使用情况 ..... 4

二、项目绩效目标 ..... 4

    （一）项目绩效总目标 ..... 4

    （二）年度绩效目标 ..... 5

三、绩效评价工作开展情况 ..... 5

    （一）绩效评价依据 ..... 5

    （二）绩效评价目的、对象和范围 ..... 6

    （三）绩效评价原则 ..... 7

    （四）绩效评价指标体系 ..... 7

    （五）绩效评价方法 ..... 8

    （六）绩效评价标准 ..... 8

    （七）绩效评价工作过程 ..... 8

四、综合评价情况及评价结论 ..... 9

    （一）评价得分情况 ..... 9

    （二）综合评价结论 ..... 10

五、绩效评价指标分析 ..... 10

    （一）项目决策情况 ..... 10

    （二）项目过程情况 ..... 12

    （三）项目产出情况 ..... 14

    （四）项目效益情况 ..... 16

六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 ..... 17

    （一）主要经验及做法 ..... 17

    （二）存在的问题 ..... 17

七、有关建议 ..... 17

八、其他需要说明的问题 ..... 17

附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表 ..... 19

附件 2：基础表 ..... 25

附件 3：问卷调查分析报告 ..... 26

附件 4：《绩效评价报告意见反馈表》 ..... 29

# 新疆驰远天合有限责任公司会计师事务所

Xinjiang Chiyuantianhe Certified Public Accountants Co.,Ltd.

## 绩效评价报告

驰天会咨字[2024]1-0223 号

吉木萨尔县财政局：

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，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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49 号）等系列文件的要求，受吉木萨尔县财政局的委托，新疆驰远天合有限责任公司以第三方社会评价机构的身份，承担了 2023 年吉木萨尔县交通运输局吉木萨尔县 2023 年农村公路小修养护项目的绩效评价工作并形成绩效评价报告，吉木萨尔县交通运输局负责提供与本次绩效评价相关的项目资料并保证项目资料的真实、合法、准确和完整，现将项目绩效评价情况报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目背景及立项

深化农村公路管理养护体制改革是贯彻落实习近平总书记等中央领导同志关于“四好农村路”建设重要指示批示精神的重要举措，是推动“四好农村路”高质量发展、加快建设交通强国的重要内容，对加快推进农村公路治理体系和治理能力现代化，助力脱贫攻坚和乡村振兴、满足新时代人民群众对美好生活需要。到 2022 年，基本建立权责清晰、齐抓共管的农村公路管理养护体制机制。农村公路路长制高效运行，农村公路治理能力明显提高治理体系初步形成。农村公路通行条件和路域环境明显提升，交通保障能力显著增强。纳入统计年报里程的农村公路均列入养护计划列养率达到 100%，做到有路必养。

依据《吉木萨尔县深化农村公路管理养护体制改革实施方案》要求，吉木萨尔县交通运输局计划开展吉木萨尔县辖区九个乡镇 2023 年农村公路小修养护（春、秋两季）任务，改善农村交通运输状况、农村居住生活环境和乡村面貌，促进城乡交流、资源转换、农村传统产业快速升级，带动乡村旅游，促进地区经济的发展。

#### （二）项目概况

项目名称：吉木萨尔县 2023 年农村公路小修养护项目（以下简称“该项目”或“项目”）

项目主管单位：吉木萨尔县交通运输局

项目建设单位：吉木萨尔县农村公路养护管理站

项目建设内容：：该项目是对全县农村公路进行养护，按照工程量清单进行养护，分春季、秋季养护两个批次，春季养护在 2023 年 4 月-2024 年 7 月，秋季养护在 2023 年 8 月-2023 年 11 月；养护内容包括修补油面、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。

项目投资概算情况：项目总投资预算为 990.00 万元，资金来源为上级补助资金和县级配套资金。

项目建设期：养护计划施工期 2023 年。

### （三）项目组织及管理情况

#### 1.项目建设期组织情况

##### （1）项目组织情况

项目主管单位：吉木萨尔县交通运输局，主要负责：负责区域内县道农村公路管理养护工作、养护工程建设管理工作及全县农村公路的养护检查考核工作，制定本地区养护管理制度，监管农村公路养护资金，审核、上报全县农村公路养护计划。做好相关统计上报工作：监督指导各乡镇农村公路管理养护工作核定全县农村公路管理养护基数，提出全县农村公路养护县级补助资金计划；指导和监督全县农村公路养护规划（计划）执行、资金使用、养护质量、养护市场和路政管理，组织实施全县农村公路养护进行信用评价，落实全县农村公路管理养护体制改革。

项目建设单位：吉木萨尔县农村公路养护管理站，主要负责对该项目项目建议书的研究与论证，项目前期手续的办理，项目实施招标，施工监督，申请项目进度款项支付，组织项目验收与后期使用。

其他相关单位：

序号	主要负责内容	单位名称
1	2023 年春季小修养护施工单位	新疆恒美卓越建设工程有限公司
2	2023 年春季小修养护监理单位	昌吉盛业工程建设监理有限责任公司吉木萨尔分公司
3	2023 年春季小修养护跟踪审计单位	新疆宏昌建设工程项目管理有限责任公司
4	2023 年秋季小修养护施工单位	新疆天富胜建筑工程有限公司
5	2023 年秋季小修养护监理单位	昌吉盛业工程建设监理有限责任公司吉木萨尔分公司
6	2023 年秋季小修养护跟踪审计单位	新疆宏昌建设工程项目管理有限责任公司
7	2023 年日常养护施工单位	新疆华观致远工程建设有限公司
8	2023 年日常养护审计（结、决算）单位	新疆宏昌建设工程项目管理有限责任公司
9	2023 年日常养护设计单位	新疆晋昌交通勘察设计研究院有限公司
10	2023 年日常养护监理单位	新疆华通工程监理咨询有限公司

#### 2.项目实施完成情况

##### ①2023 年农村公路春季小修养护工程项目



2023 年 2 月 24 日，吉木萨尔县交通运输局取得《关于吉木萨尔县 2023 年农村公路春季小修养护工程项目建议书的批复》（吉县发改〔2023〕39 号），并委托新疆驰珑信诚招标代理有限公司对春季小修养护工程进行施工招投标工作，通过公开招标方式，在 2023 年 4 月 15 日确定施工单位为新疆恒美卓越建设工程有限公司。中标价格为 360.72 万元。计划工期为 2023 年 4 月 16 日至 2023 年 7 月 31 日，总工期 107 日历天。

该项目春季小修养护工程实际于 2023 年 4 月 16 日开工建设，于 2023 年 8 月 30 日通过工程交工验收，经验收组检查验收，完成养护路段为：天山马拉松赛道，新地乡、新地村路段，大有乡渭户沟路段，干沟塘、泉子街桦树园子路段，泉子街东梁路段，三台北线路段，三台路口检查站路段，长山区路段，广泉路段，白杨河吾塘沟路段，韭菜院子路段，千佛洞路段；以上修补油面，换填路基、整理路肩符合交工要求，同意交工。新疆宏昌天圆有限责任公司会计师事务所出具的《吉木萨尔县 2023 年农村公路春季小修养护工程项目竣工决算财务审核报告》（宏昌天圆决审字〔2023〕第 10249 号），项目实际投资金额为 367.80 万元。

### ②2023 年农村公路秋季小修养护工程项目

2023 年 6 月 13 日，吉木萨尔县交通运输局取得《关于吉木萨尔县 2023 年农村公路秋季小修养护工程项目建议书的批复》（吉县发改〔2023〕146 号），并委托新疆驰珑信诚招标代理有限公司对秋季小修养护工程进行施工招投标工作，通过公开招标方式，在 2023 年 7 月 31 日确定施工单位为新疆天富胜建筑工程有限公司。中标价格为 363.52 万元。计划工期为 2023 年 8 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日，总工期 92 日历天。

该项目秋季小修养护工程实际于 2023 年 8 月 1 日开工建设，于 2023 年 10 月 28 日通过工程交工验收，经验收组检查验收：完成了合同段内的全部工程内容，符合农村公路日常养护工程施工规范要求，同意交工。新疆宏昌天圆有限责任公司会计师事务所出具的《吉木萨尔县 2023 年农村公路秋季小修养护工程项目竣工决算财务审核报告》（宏昌天圆决审字〔2023〕第 10256 号），项目实际投资金额为 371.40 万元。

### ③2023 年农村公路日常养护工程项目

2023 年 10 月 11 日，吉木萨尔县交通运输局取得《关于吉木萨尔县 2023 年农村公路日常养护工程项目建议书的批复》（吉县发改〔2023〕291 号），并委托新疆驰珑信诚招标代理有限公司对日常养护工程项目进行施工招投标工作，通过公开招标方式，在 2023 年 11 月 18 日确定施工单位为新疆华观致远工程建设有限公司。中标价格为 211.00 万元。计划工期为 2023 年 11 月 20 日至 2023 年 12 月 20 日，总工期 30 日历天。

该项目日常养护工程实际于 2023 年 11 月 20 日开工建设，于 2023 年 11 月 27 日通过工程交工验收，经验收组检查验收：完成了合同段内的全部工程内容，符合农村公路日常养护工程施工规范要求，同意交工。截至 2023 年 12 月 31 日，日常养护工程已完工，正在准备竣工决算财务审计。

#### （四）项目资金投入和使用情况

##### （1）预算资金安排

项目总投资预算为 990.00 万元，资金来源为上级补助资金和县级配套资金；截至 2023 年 12 月 31 日，项目到位资金总额为 990.00 万元，其中：到位自治区财政专项资金 198.00 万元，到位昌吉州财政专项资金 396.00 万元，到位县级配套资金 396.00 万元，资金总体到位率为 100.00%。

##### （2）项目资金使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，该项目实际支出资金总额为 930.72 万元，其中：自治区财政专项资金 198.00 万元，昌吉州财政专项资金 396.00 万元，县级配套资金 336.72 万元，预算资金执行率为 94.01%。资金支出明细见下表：

**表 1-1：吉木萨尔县 2023 年农村公路小修养护项目资金支出明细表**

单位：万元

序号	合同名称	企业名称	合同金额	支付金额	支付进度
1	2023 年春季小修养护施工合同	新疆恒美卓越建设工程有限公司	360.72	349.71	96.95%
2	2023 年秋季小修养护施工合同	新疆天富胜建筑工程有限公司	363.52	352.57	96.99%
3	2023 年春季小修养护监理合同	昌吉盛业工程建设监理有限责任公司吉木萨尔分公司	4.76	4.76	100.00%
4	2023 年秋季小修养护监理合同	昌吉盛业工程建设监理有限责任公司吉木萨尔分公司	5.40	5.40	100.03%
5	2023 年春季小修养护跟踪审计合同	新疆宏昌建设工程项目管理有限责任公司	2.46	2.46	100.00%
6	2023 年秋季小修养护跟踪审计合同	新疆宏昌建设工程项目管理有限责任公司	2.47	2.47	100.00%
7	2023 年日常养护施工合同	新疆华观致远工程建设有限公司	211.00	202.54	95.99%
8	2023 年日常养护审计（结、决算）	新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所奇台分所	1.14	1.14	100.00%
9	2023 年日常养护设计	新疆晋昌交通勘察设计研究院有限公司	6.06	6.06	100.00%
10	2023 年日常养护监理	新疆华通工程监理咨询有限公司	3.61	3.61	100.00%
11	合计		961.14	930.72	96.84%

## 二、项目绩效目标

### （一）项目绩效总目标

对吉木萨尔县区域内农村公路进行养护修补，增设标志标牌，方便群众出行，上级补助资金按时合规支付，小修养护项目按时开工建设，质量验收合格，对我县经济发展起到促进

作用。

## （二）年度绩效目标

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，结合项目相关信息，评价小组对原有项目年度目标进行完善后，将年度目标细化分解为个性指标，与文件下发的共性指标共同构成该项目三级指标体系，经与项目单位沟通后，最终确定该项目年度绩效目标为：本次计划实施完成春季、秋季、日常农村公路养护任务，按时开工完工并达到质量验收合格，改善农村公路，加快构建农村公路养护管理长效机制。具体目标如下：

### （1）项目产出目标

#### ①产出数量

“C11 农村公路养护次数”指标，预期指标值为大于等于 2 次。

“C12 农村公路养护工程量按清单完成率”指标，预期指标值为 100.00%。

#### ②产出质量

“C21 项目验收合格率”指标，预期指标值为 100.00%。

#### ③产出时效

“C31 农村公路春季小修养护工程合同工期”指标，预期指标值为小于等于 107 天。

“C32 农村公路秋季小修养护工程合同工期”指标，预期指标值为小于等于 92 天。

“C33 农村公路日常养护工程合同工期”指标，预期指标值为小于等于 31 天。

#### ④产出成本

“C41 春季小修养护成本”指标，预期指标值为小于等于 380.00 万元。

“C42 秋季小修养护成本”指标，预期指标值为小于等于 380.00 万元。

“C43 日常养护成本”指标，预期指标值为小于等于 240.00 万元。

### （2）项目效益目标

#### ①社会效益指标

“D11 改善农村公路”指标，预期指标值为有效改善。

#### ②可持续效益指标

“D21 加快构建农村公路养护管理长效机制”指标，预期指标值为持续推进。

#### ③服务对象满意度指标

“D31 受益群众满意度”指标，预期指标值为大于等于 98%。

## 三、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价依据

- 1.《中华人民共和国预算法》；
- 2.《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）；
- 3.《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

- 4.《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）；
- 5.《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）；
- 6.《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）；
- 7.《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）；
- 8.《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4号）；
- 9.《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49号）；
- 10.《国务院办公厅关于深化农村公路管理养护体制改革的意见》（国办发〔2019〕45号）；
- 11.《新疆维吾尔自治区深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（新政办发〔2020〕24号）
- 12.《关于上报<2023年昌吉州农村公路养护计划表>的报告》；
- 13.《关于吉木萨尔县 2023 年农村公路春季小修养护工程项目建议书的批复》（吉县发改〔2023〕39号）、《关于吉木萨尔县 2023 年农村公路秋季小修养护工程项目建议书的批复》（吉县发改〔2023〕146号）《关于吉木萨尔县 2023 年农村公路日常养护工程项目建议书的批复》（吉县发改〔2023〕291号）；
- 14.春季小修养护项目建议书、秋季小修养护项目建议书、日常养护项目建议书以及项目招投标、项目合同等前期资料；
- 15.项目资金拨付文件，资金支付明细表、各类资金支付凭证资料等。

## （二）绩效评价目的、对象和范围

### 1.绩效评价目的

本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价财政项目实施前期、过程及效果，对财政项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正地测量、分析和评判。

绩效评价的目的是为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。

### 2.绩效评价对象

本次绩效评价的对象为吉木萨尔县 2023 年农村公路小修养护项目，主要评价该项目的投入、产出及效益。

### 3.绩效评价范围

本次绩效评价范围主要围绕项目决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况以及其他相关内容。

### 4.绩效评价时段

本次绩效评价工作的评价时段为：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

#### （三）绩效评价原则

本次绩效评价遵循的原则包括：

- （1）独立性原则：在评价工作中保持充分的第三方独立性，不受其他第三方不当干预。
- （2）客观性原则：以客观事实为依据，严格按照相关法律法规要求，做到内容真实、数字准确和资料可靠，评价结果合法、合规、合理。
- （3）科学性原则。第三方机构应当履行必要评价程序，对原始资料进行核查验证，选择一种或多种方法进行对比分析，形成结论并出具评价报告。
- （4）公正性原则：在评价过程中坚持公正、客观地反映实际情况，不隐瞒、弄虚作假。

#### （四）绩效评价指标体系

本次绩效评价指标体系设置一级指标共 4 个，包括决策指标（10%）、过程指标（30%）、产出指标（30%）、效益指标（30%）四类指标，其中决策类和过程类指标参照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）的绩效评价共性指标体系，在次基础上细化评价内容和评分规则，指标权重按评价内容的重要性原则设置。

本次绩效评价小组以吉木萨尔县交通运输局年初申报预算所设置的《项目绩效目标表》为基础，结合《吉木萨尔县深化农村公路管理养护体制改革实施方案》、吉木萨尔县交通运输局 2023 年工作计划等文件，绩效指标体系进行了细化和明确，具体变动如下：

- 1.项目产出数量：增加了年度养护次数，农村公路养护工程量按清单完成率。
- 2.产出质量部分：考核项目验收合格率。
- 3.时效指标部分：考核按合同工期完成情况，分别设置农村公路春季小修养护工程合同工期、农村公路秋季小修养护工程合同工期、农村公路日常养护工程合同工期。
- 4.成本指标部分：考核分项成本完成情况，设置春季小修养护成本、秋季小修养护成本日常养护成本指标。
- 5.社会效益指标：改善农村公路通行条件指标，考核项目实施所产生的社会效益是否完全达到改善农村公路通行条件的效益目标。
- 6.生态效益指标，根据《吉木萨尔县深化农村公路管理养护体制改革实施方案》，设置加快构建农村公路养护管理长效机制指标，对吉木萨尔县农村公路养护管理长效机制的效益目标进行考核。
- 7.满意度指标，设置受益群众满意度指标，指向明确评价满意度考核情况。

## （五）绩效评价方法

在评价过程中根据实际需要，本次绩效评价主要使用比较法、因素分析法、标杆值管理法、公众评判法等评价方法获取的相应数据，进行分析评价。其中：

项目决策类指标评价方法，主要采用的是比较法、文献法和因素分析法，对立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性进行评价。

项目过程类指标评价方法，主要采用的是文献法、比较法和因素分析法，对资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性进行评价。

项目产出类指标评价方法，主要采用的是比较法和标杆值管理法，对项目的产出、质量、时效、成本指标进行评价。

项目效益类指标评价方法，主要采用的是公众评判法，对项目设置的改善农村公路通行条件、加快构建农村公路养护管理长效机制、受益群众满意度指标进行评价。

## （六）绩效评价标准

绩效评价标准是财政支出绩效目标完成程度的衡量尺度。通过评价标准判断评价指标的合理与重要性程度，作为评价工作的基准和标尺，决定了评价目标的实现与否以及评价结果的准确与否，并作为评价计分的依据。绩效指标评价标准主要有：

### （1）计划标准

以预先制定的规划、计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价指标的预计完成值，旨在通过与实际完成值进行比对，通过测算计划值完成比例，达成绩效评价目的。

### （2）行业标准

参照国家公布的相关财政经费的相关指标数据为基准数据，充分挖掘数据中蕴含的信息，从而制定相适应的行业评价标准。行业标准的充分应用需要充足的样本数据库做支撑，具备一定的权威性、客观性与真实性，便于财政项目支出绩效评价情况的纵向和横向的分析与对比。

## （七）绩效评价工作过程

我们接受委托，按规定开展了前期准备、制定绩效评价工作方案、组织实施、报告撰写等绩效评价工作程序。绩效评价从 2024 年 7 月 15 日启动，在各方有效配合下，评价工作于 2024 年 8 月 31 日前完成。主要实施过程如下：

### 1.前期准备

根据项目实际情况，向委托人及被评价单位提交绩效评价的范围和资料清单，协助委托人及被评价单位进行前期准备工作，收集绩效评价所需文件资料并进行研究分析，确定绩效评价目的、评价对象和范围、评价期限，拟定评价工作方案，成立绩效评价小组。

## 2.组织实施

### （1）采集评价基础数据及相关资料

全面收集项目相关资料和基础数据，完成绩效评价内容和评价指标体系的评价印证资料。整理该项目主要采用查阅相关文件政策、会计凭证等资料，采集项目资金支出情况、项目完成情况以及项目成本构成等数据资料；并通过电话访谈、社会调查掌握具体情况，对采集的数据做详细的分析和统计。

### （2）问卷调查

该项目使用抽样的方式对项目区域的受益群众进行满意度问卷调查，项目共发放调查问卷 322 份，最终收回 322 份。

## 3.撰写绩效评价报告

项目评价组根据绩效评价的原理，对收集的数据汇总和分析，撰写绩效评价报告，形成绩效评价报告初稿，征求项目实施单位意见，双方意见达成一致后在规定时间内上报吉木萨尔县财政局。

## 4.报告意见反馈及沟通情况

我单位将《绩效评价报告意见反馈表》《吉木萨尔县 2023 年农村公路小修养护项目绩效评价报告（征求意见稿）》报送至吉木萨尔县交通运输局。

吉木萨尔县交通运输局于 2024 年 9 月 9 日反馈绩效评价报告的审核意见，反馈意见为“无意见”，详细见《绩效评价报告意见反馈表》。

## 四、综合评价情况及评价结论

### （一）评价得分情况

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据绩效评价方案确定的指标体系及评分标准，对“吉木萨尔县 2023 年农村公路小修养护项目”绩效进行客观评价，得出综合评价结论如下：共设置绩效目标 23 个，实现目标 19 个，完成率 82.61%。项目决策指标共设置 6 个，满分指标 5 个，得分率 95.00%；项目过程指标共设置 5 个，满分指标 3 个，得分率 91.67%；项目产出指标共设置 9 个，满分指标 8 个，得分率 83.33%；项目效益指标共设置 3 个，满分指标 3 个，得分率 100.00%。最终评分结果为 92.00 分，绩效评级为“优”。各部分权重和绩效分值如下表：

表 4-1：吉木萨尔县 2023 年农村公路小修养护项目得分表

指标	1.项目决策类	2.项目过程类	3.项目产出类	4.项目效益类	合计分值
权重	10.00	30.00	30.00	30.00	100.00
得分	9.50	27.50	25.00	30.00	92.00
得分率	95.00%	91.67%	83.33%	100.00%	92.00%

## （二）综合评价结论

经评价分析，该项目基本达成预期目标，2023 年农村公路养护完成了春季，秋季，日常养护任务，项目均按照工程量清单完成且质量验收合格，有效改善农村公路，持续加快构建农村公路养护管理长效机制。但在实施过程中存在春季小修养护工程未按约定时间完工，农村公路日常养护工程尚未完成竣工财务决算审计工作等问题。

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目决策类指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分 10.00 分，实际得分 9.50 分，得分率为 95.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-1：项目决策类指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
A 决策 (10.00 分)	A1 项目立项 (3.00 分)	A11 立项依据充分性	充分	充分	1.50	1.50	100.00%
		A12 立项程序规范性	合规	合规	1.50	1.50	100.00%
	A2 绩效目标 (4.00 分)	A21 绩效目标合理性	合理	合理	2.00	2.00	100.00%
		A22 绩效指标明确性	明确	明确	2.00	2.00	100.00%
	A3 资金投入 (3.00 分)	A31 预算编制科学性	科学	科学	1.50	1.50	100.00%
		A32 资金分配合理性	合理	较合理	1.50	1.00	66.67%
合计					10.00	9.50	95.00%

### 指标得分分析：

#### （1）A11 立项依据充分性指标：

①该项目立项符合《国务院办公厅关于深化农村公路管理养护体制改革的意见》（国办发〔2019〕45 号）《新疆维吾尔自治区深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（新政办发〔2020〕24 号）等国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。

②《国务院办公厅关于深化农村公路管理养护体制改革的意见》提出：“农村公路是服务‘三农’的公益性基础设施，是打赢脱贫攻坚战、实施乡村振兴战略的重要抓手。党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央高度重视农村公路工作，多次对‘四好农村路’建设作出重要部署。为切实解决‘四好农村路’工作中管好、护好的短板问题，加快建立农村公路管理养护长效机制”。项目立项符合行业发展规划和政策要求。

③该项目立项符合吉木萨尔县交通运输局三定方案中“承担农村公路养护管理责任”这一部门职责范围，属于部门履职所需。

④该项目功能分类为“2140106 公路养护”。项目资金性质为一般公共预算资金，属于公共财政支持范围，项目符合中央、地方事权支出责任划分原则。



⑤经查阅吉木萨尔县交通运输局 2023 决算可知，不存在重复项目。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

#### **（2）A12 立项程序规范性指标：**

2022 年 11 月 16 日，吉木萨尔县交通运输局制定《吉木萨尔县交通运输局 2023 年工作计划》，2023 年重大项目中涉及农村公路小修养护（春、秋两季）项目，总投资 990 万元，同时吉木萨尔县交通运输局向昌吉州交通运输局提交《关于上报<2023 年昌吉州农村公路养护计划表>的报告》该项目立项为 990.00 万元，同时项目经昌吉州交通运输局、自治区交通厅审核后，下达资金拨付文件。在实施过程中吉木萨尔县交通运输局编制了春季小修养护项目建议书、秋季小修养护项目建议书，日常养护项目建议书，并取得吉木萨尔县发展改革委员会的批复文件《关于吉木萨尔县 2023 年农村公路春季小修养护工程项目建议书的批复》（吉县发改〔2023〕39 号）、《关于吉木萨尔县 2023 年农村公路秋季小修养护工程项目建议书的批复》（吉县发改〔2023〕146 号）《关于吉木萨尔县 2023 年农村公路日常养护工程项目建议书的批复》（吉县发改〔2023〕291 号），对该项目进行立项，立项程序规范。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

#### **（3）A21 绩效目标合理性指标：**

根据该项目《项目支出绩效目标表》，该项目设置项目总体目标为：“对全县区域内 1,789 公里农村公路进行养护修补，增设标志标牌，方便群众出行，上级补助资金按时合规支付，小修养护项目按时开工建设，质量验收合格，对我县经济发展起到促进作用”。经评价分析：项目有绩效目标，且与实际工作内容相关；项目预期产出、效益指标围绕该项目具体建设内容，项目所设定的绩效目标依据较为充分，预期目标值符合正常范围，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

#### **（4）A22 绩效指标明确性指标：**

经查看该项目单位提供的《项目支出绩效目标表》，该项目绩效目标已细化分解为具体绩效指标，其中：一级指标 3 个，二级指标 7 个，三级指标 7 个；其中定量指标 6 个，定性指标 1 个，指标量化率为 85.71%。该项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，项目绩效目标已设置的三级指标具有明确性、可衡量性、可实现性。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

#### **（5）A31 预算编制科学性指标：**

经查阅《吉木萨尔县交通运输局 2023 年工作计划》《2023 年昌吉州农村公路养护计划表》（吉交字〔2022〕6 号）、资金拨付文件可知，吉木萨尔县交通运输局为进一步深化农村公路养护体制改革，按照“应养尽养”的原则，2023 年养护工程计划投资 990 万元，其中小修养护工程 760 万元，日常养护 230 万元，该计划上报昌吉州交通局以及自治区交通厅申请预算资金，经审核通过后拨付自治区财政专项资金 198.00 万元，昌吉州财政专项资金

396.00 万元，县级财政配套资金 396.00 万元，实际投资与预算编制内容相匹配，预算确定的项目投资额与项目建设规模相匹配。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

**（6）A32 资金分配合理性指标：**

根据《关于印发新疆维吾尔自治区深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（新政办发〔2020〕24 号）文件要求，自治区、州、县市三级公共财政投入比例为：20%、40%、40%。州本级、县市公共财政投入农村公路日常养护的资金结合农村公路里程、养护成本变化及自有财力等因素原则上每五年调整一次。经自治区交通运输主管部门确认并纳入统计年报里程的农村公路均应作为补助基数。实际该项目年初工作计划为 990.00 万元，但根据项目立项批复可知，该项目总计为 1,000.00 万元，项目资金来源为上级补助和地方配套资金，其中：春季小修养护 380.00 万元、秋季小修养护 380.00 万元、日常养护 240.00 万元，项目资金分配与年初计划存在偏差，根据评分标准，扣 0.50 分。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.00 分。

**（二）项目过程情况**

项目过程类指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分 30.00 分，实际得分 27.50 分，得分率为 91.67%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-2：项目过程类指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
B 过程 (30.00 分)	B1 资金管理 (20.00 分)	B11 资金到位率	100.00%	100.00%	5.00	5.00	100.00%
		B12 预算执行率	100.00%	94.01%	5.00	3.00	60.00%
		B13 资金使用合规性	合规	合规	10.00	10.00	100.00%
	B2 组织实 施 (10.00 分)	B21 管理制度健全性	健全	健全	3.00	3.00	100.00%
		B22 制度执行有效性	有效	较有效	7.00	6.50	92.86%
合计					30.00	27.50	91.67%

**指标得分分析：**

**（1）B11 资金到位率指标：**

经查阅《关于提前下达 2023 年成品油税费改革转移支付资金预算用于农村公路养护支出预算的通知》（昌州财建〔2022〕132 号）、《关于下达 2022 年昌吉州本级农村公路养护补助资金的通知》（昌州财建〔2023〕57 号）、年初部门预算等资料，该项目实际到位资金 990.00 万元，其中：自治区财政专项资金 198.00 万元，昌吉州财政专项资金 396.00 万元，县级配套资金 396.00 万元，资金到位率为 100.00%。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

**（2）B12 预算执行率指标：**

根据国库集中支付凭证资料分析,项目实际支出资金 930.72 万元,预算执行率为 94.01%。截止 2023 年 12 月 31 日,该项目已全部完工,剩余资金为春季、秋季,日常养护项目的质保金。根据评分标准,得 3.00 分。

该指标满分为 5.00 分,根据评分标准得 3.00 分。

### **(3) B13 资金使用合规性指标:**

经查阅该项目工程进度结算付款汇总表、工程进度结算报表、建安工程进度结算审核表、财政直接支付凭证、合同及发票等资料,该项目到位资金主要用于支付施工单位工程款,监理费、结算审计费,施工费用支付按照工程质量和施工进度进行支付,截至 2023 年 12 月 31 日,春季养护、秋季养护、日常养护项目工程进度均达 100%,该项目资金的支付的计量支付表,工程审批表、合同、发票等相关手续资料齐全,经交通局党组会审核通过后履行财务手续;工程项目票据由经办人签名后交项目负责人及科室长审核签字,再交财务室审核,准确无误后,经项目办分管领导审核签字,最后主管领导签字审批,再提交至财政国库中心办理财务报支手续。该项目资金的拨付有完整的审批程序和手续,资金实际使用方向与预算批复用途一致,不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。

该指标满分为 10.00 分,根据评分标准得 10.00 分。

### **(4) B21 管理制度健全性指标:**

该项目为农村公路养护工程。实施单位制定了《关于对 2023 年农村公路建设项目落实责任体系的包保方案》,项目包保方案落实了工作领导小组,工作原则,以及责任分工等,内容完整。吉木萨尔县交通运输局已建立《吉木萨尔县交通运输局“三重一大”集体决策制度实施办法》《吉木萨尔县交通运输局财务制度》《交通运输局政府采购管理制度》《吉木萨尔县交通运输局合同管理制度》等相应的财务和业务管理制度,制度内容完整,符合单位需求。

该指标满分为 5.00 分,根据评分标准得 5.00 分。

### **(5) B22 制度执行有效性指标:**

该项目主管单位为吉木萨尔县交通运输局,负责项目建设的监督管理职责,已完成项目建议书编制以及立项批复等前期手续;按照《必须招标的工程项目规定》(国家发改委第 16 号令)完成项目的施工招投标工作;该项目签订各类合同 10 份,已提供施工合同、监理合同、全过程造价审计合同、财务竣工决算合同等合同,签订内容要素完整;春季小修养护、秋季小修养护、日常养护均由施工单位、监理单位、设计单位、建设单位完成该项目交工验收工作,验收程序规范。经与资金支付资料对比,该项目已经按照合同约定支付所有款项。项目存档资料齐全。在评价过程中发现:截至 2023 年 12 月 31 日,农村公路日常养护工程尚未完成竣工财务决算审计工作,根据评分标准,扣 0.50 分。

该指标满分为 7.00 分,根据评分标准得 6.50 分。

### （三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级和 9 个三级指标构成，权重分值 30.00 分，实际得分 25.00 分，得分率为 83.33%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-3：项目产出指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
C 产出 (30.00 分)	C1 产出数量(5.00 分)	C11 农村公路养护次数	≥2 次	3 次	1.00	1.00	100.00%
		C12 农村公路养护工程量按清单完成率	100.00%	100.00%	4.00	4.00	100.00%
	C2 产出质量(3.00 分)	C21 项目验收合格率	100.00%	100.00%	3.00	3.00	100.00%
	C3 产出时效(9.00 分)	C31 农村公路春季小修养护工程合同工期	≤107 天	136 天	5.00	0.00	0.00%
		C32 农村公路秋季小修养护工程合同工期	≤92 天	89 天	2.00	2.00	100.00%
		C33 农村公路日常养护工程合同工期	≤31 天	7 天	2.00	2.00	100.00%
	C4 产出成本(13.00 分)	C41 春季小修养护成本	≤380.00 万元	367.8 万元	5.00	5.00	100.00%
		C42 秋季小修养护成本	≤380.00 万元	371.4 万元	5.00	5.00	100.00%
		C43 日常养护成本	≤240.00 万元	221.81 万元	3.00	3.00	100.00%
合计					30.00	25.00	83.33%

指标得分分析：

#### （1）C11 农村公路养护次数指标：

根据实施单位提供的《小修养护工程交工验收表》《吉木萨尔县 2023 年农村公路秋季小修养护工程交工证书》《吉木萨尔县 2023 年农村公路日常养护工程交工证书》，2023 年度完成农村公路养护共 3 次，达到预期目标。

该指标满分为 1.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

#### （2）C12 农村公路养护工程量按清单完成率指标：

经查阅《小修养护工程交工验收表》《吉木萨尔县 2023 年农村公路秋季小修养护工程交工证书》《吉木萨尔县 2023 年农村公路日常养护工程交工证书》可知，经交通运输局，监理单位验收确认，春季小修养护工程已按照工程量清单完成所有建设内容并通过验收，秋季小修养护工程已按照工程量清单完成所有建设内容并通过验收，日常养护工程已按照工程量清单完成所有建设内容并通过验收，2023 年实施的农村公路养护工程量按清单完成率达到 100.00%，达到预期目标。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 4.00 分。

#### （3）C21 项目验收合格率指标：

经查阅《小修养护工程交工验收表》《吉木萨尔县 2023 年农村公路秋季小修养护

工程交工证书》《吉木萨尔县 2023 年农村公路日常养护工程交工证书》可知，春季小修养护在 2023 年 8 月 30 日经施工单位、设计单位、监理单位、建设单位四方验收，验收结果为合格；秋季小修养护在 2023 年 10 月 28 日经施工单位、设计单位、监理单位、建设单位四方验收，验收结果为合格；日常养护在 2023 年 11 月 27 日经施工单位、设计单位、监理单位、建设单位四方验收，验收结果为合格。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

**(4) C31 农村公路春季小修养护工程合同工期指标：**

经查阅《小修养护工程交工验收表》可知，该项目春季小修养护工程实际施工工期为 2023 年 4 月 16 日-2023 年 8 月 30 日，共计 136 天，已超过预期目标，不得分。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 0.00 分。

**(5) C32 农村公路秋季小修养护工程合同工期指标：**

经查阅《吉木萨尔县 2023 年农村公路秋季小修养护工程交工证书》可知，该项目秋季小修养护工程施工实际工期为 2023 年 8 月 1 日-2023 年 10 月 28 日，共计 89 天，达到预期目标。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

**(6) C33 农村公路日常养护工程合同工期指标：**

经查阅《吉木萨尔县 2023 年农村公路日常养护工程交工证书》可知，实际该项目日常养护工程施工工期为 2023 年 11 月 20 日-2023 年 11 月 27 日，共计 7 天，达到预期目标。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

**(7) C41 春季小修养护成本指标：**

经查阅《吉木萨尔县 2023 年农村公路春季小修养护工程项目竣工决算财务审核报告》（宏昌天圆决审字〔2023〕第 10249 号）可知，春季小修养护工程经竣工财务决算审计确认实际投资 367.80 万元，控制在预算之内。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

**(8) C42 秋季小修养护成本指标：**

经查阅《吉木萨尔县 2023 年农村公路秋季小修养护工程项目竣工决算财务审核报告》（宏昌天圆决审字〔2023〕第 10256 号）可知，秋季小修养护工程经竣工财务决算审计确认实际投资 371.40 万元，控制在预算之内。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

**(9) C43 日常养护成本指标：**

经查阅《吉木萨尔县 2023 年农村公路日常养护施工合同》、设计合同、监理合同、审计合同可知，日常养护实际合同投资 221.81 万元，该部分工程完工后尚未完成开展竣工财务决算审计，项目合同金额控制在预算之内。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

#### （四）项目效益情况

项目效益指标由 3 个二级和 3 个三级指标构成，权重分值 30.00 分，实际得分 30.00 分，得分率为 100.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-4：项目效益指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
D 效益 (30.00 分)	D1 社会效益指标 (10.00 分)	D11 改善农村公路通行条件	有效改善	基本达成目标	10.00	10.00	100.00%
	D2 可持续影响指标 (10.00 分)	D21 加快构建农村公路养护管理长效机制	持续推进	基本达成目标	10.00	10.00	100.00%
	D3 服务对象满意度 指标 (10.00 分)	D31 受益群众满意度	≥ 95.00%	92.40%	10.00	10.00	100.00%
合计					30.00	30.00	100.00%

#### 指标得分分析：

##### （1）D11 改善农村公路指标：

该效益指标主要采用公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价“改善农村公路通行条件”的效益实现程度。根据《满意度调查问卷》中“问题 2：通过实施该项目，您认为是否能有效完善乡村基础设施？”的问题，评价小组实际发放问卷 322 份，收回有效问卷 322 份，选择选项“A.有效完善”209 人，选择选项“B.较有完善”106 人，选择选项“C.一般完善”4 人，选择选项“D.完善作用不大”2 人，选择选项“E.无完善作用”1 人。指标完成率=Σ样本数（“有效完善”×1.00+“较有完善”×0.80+“一般完善”×0.60+“完善作用不大”×0.20+“无完善作用”×0.00）/总样本数×100.00%=92.17%，达到预期目标。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 10.00 分。

##### （2）D21 加快构建农村公路养护管理长效机制指标：

该效益指标主要采用公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价“加快构建农村公路养护管理长效机制”的效益实现程度。根据《满意度调查问卷》中“问题 4：4.您认为该项目的实施是否能有效构建农村公路养护管理长效机制？”的问题，评价小组实际发放问卷 322 份，收回有效问卷 322 份，选择选项“A.有效推进”200 人，选择选项“B.较为有效”129 人，选择选项“C.一般有效”8 人，选择选项“D.不太有效”4 人，选择选项“E.无效”1 人。指标完成率=Σ样本数（“有效推进”×1.00+“较为有效”×0.80+“一般有效”×0.60+“不太有效”×0.20+“无效”×0.00）/总样本数×100.00%=93.11%，达到预期目标。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 10.00 分。

##### （3）D31 受益群众满意度指标：

绩效评价组通过发放线上调查问卷，以了解吉木萨尔县交通运输局实施 2023 年农村公路养护项目情况，向受益群众共发放调查问卷 322 份，收回有效问卷 322 份。根据调查问卷

反馈结果，问题 1 “您是否了吉木萨尔县 2023 年农村公路养护项目？”满意度为 93.39%；问题 2 “通过实施该项目，您认为是否能有效完善乡村基础设施？”满意度为 92.17%；问题 3 “您认为该项目的实施是否能够有效推进“四好农村路”建设进程？”满意度为 93.11%；问题 4 “您认为该项目的实施是否能够有效构建农村公路养护管理长效机制？”满意度为 91.06%；问题 5 “您对于该项目的整体实施过程的满意度如何？”满意度为 92.27%。综上，该项目总体满意度达 92.40%，达到预期目标。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 10.00 分。

## 六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

### （一）主要经验及做法

吉木萨尔县交通运输局根据农村公路管理要求，制定了《关于对 2023 年农村公路建设项目落实责任体系的包保方案》，具体明确责任领导和责任人，与发改、自然资源环保等部门对接，及时办理前期手续，推进项目工作；加强与设计单位对接建设方案设计和施工图设计等施工准备工作，同步推进规划放线、勘察定界、土地征用、拆迁评估等工作，确保项目建设程序规范，保障公路养护任务落实到位，持续加快构建农村公路养护管理长效机制。

### （二）存在的问题

项目实施过程管理存在不到位情况：一是春季小修养护工程合同计划工期为 2023 年 4 月 16 日-2023 年 7 月 30 日，项目实际施工工期为 2023 年 4 月 16 日-2023 年 8 月 30 日，完工时间延迟 1 个月，合同工期落实不到位；截至 2024 年 7 月，农村公路日常养护工程尚未完成竣工财务决算审计工作。

## 七、有关建议

建议项目实施单位今后加强项目精细化管理，做好项目年度公路养护任务的摸排、日常监测和评估工作，准确把握农村公路养护实际需求，科学编制并动态调整施工进度计划，合理安排施工顺序，提高施工效率；在项目初期即明确竣工决算的具体流程、责任分工和时间节点，在施工过程中同步收集整理竣工资料，包括施工记录、变更签证、质量检验报告等，确保竣工资料齐全、准确，为决算工作打好基础。

此外，建议项目实施单位按照《财政部关于印发<基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法>的通知》（财建〔2016〕503 号）等规定尽快完成农村公路日常养护工程的竣工财务决算工作，完成各项账务处理及财产物资的盘点核实，做到账账、账证、账实、账表相符，确保资产使用安全、管理规范。

## 八、其他需要说明的问题

该项目的绩效评价结论可靠性基于相关部门和项目单位提供项目资料的全面性、真实性和准确性，绩效评价组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的基础上核实、分析，作出绩效评价结论。绩效评价人员在评价过程中遵循独立、客观、公正原则，恪守职业道德规范，尽可能地确保

数据与结论的真实性与可靠性。

评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所

评价时间：2024 年 8 月



附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表

吉木萨尔县 2023 年农村公路小修养护项目绩效评价指标体系及综合评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
A 决策 (10.00 分)	A1 项目立项 (3.00 分)	A11 立项依据充分性	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项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 以上五项中，若存在任意不符合情况，每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。	充分	充分	1.50	1.50	100.00%
		A12 立项程序规范性	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按要求完成项目建议书及立项批复（包括项目建议书、资金申请报告）； ②审批文件、材料是否符合相关要求，项目申报和审批流程是否规范。 以上两项中，每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。	合规	合规	1.50	1.50	100.00%
	A2 绩效目标 (4.00 分)	A21 绩效目标合理性	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： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹	合理	合理	2.00	2.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
				配。 若①不符合，则此指标不得分；若①符合，则每发现一处不符扣 0.2 分，扣完为止。					
		A22 绩效指标明确性	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。	评价要点： 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应；绩效指标指向明确，可通过清晰、可衡量的指标予以体现，指标设置清晰准确，且量化易评。每发现一处不符扣 0.2 分，扣完为止。	明确	明确	2.00	2.00	100.00%
	A3 资金投入（3.00 分）	A31 预算编制科学性	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预算编制是否经过科学论证，预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ②预算确定的项目投资额与项目建设规模是否匹配；资金投资计划是否与工作任务相匹配。 ③实际投资额是否控制在投资预算内，且最多不超过投资预算的 10%。 ①和②每发现一处不符扣 0.5 分，若存在③的问题则扣 1 分，扣完为止；	科学	科学	1.50	1.50	100.00%
		A32 资金分配合理性	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，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： 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，与分年投资计划是否匹配。 以上每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。	合理	较合理	1.50	1.00	66.67%
小计							10.00	9.50	95.00%
B 过程（30.00 分）	B1 资金管理（20.00	B11 资金到位率	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	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得 3 分；项目尚未完成，资金到位率小于 100%且	100.00%	100.00%	5.00	5.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
	分)		况对项目实施的总体保障程度。	大于等于 80%的得 2 分，资金到位率小于 80%且大于等于 60%的得 1.50 分，资金到位率小于 60%的不得分。					
		B12 预算执行率	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。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 项目完成且执行数控制在年度预算规模之内的，得 5 分；项目尚未完成，预算执行率小于 100%且大于等于 80%的得 3 分，预算执行率小于 80%且大于等于 60%的得 2 分，预算执行率小于 60%的不得分。	100.00%	94.01%	5.00	3.00	60.00%
		B13 资金使用合规性	考察项目单位资金的使用规范程度。项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。	评价要点： ①是否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； ②是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ④资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。 以上四项不满足①或②或③时属于严重违规事项，本项指标不得分，在符合①、②和③的条件下，其他各项符合则得分，否则，每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。	合规	合规	10.00	10.00	100.00%
	B2 组织实施 (10.00 分)	B21 管理制度健全性	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是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 以上两项分别占 50%的权重分，符合则得分；存在部分制度缺失、内容不完整或不满足管理要求的，每发现一处不符扣 0.5 分，各权重分扣完为止。	健全	健全	3.00	3.00	100.00%
		B22 制度执行	项目实施是否符合相	评价要点：	有效	较有效	7.00	6.50	92.86%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
		有效性	关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 以上四项中发现任意一处制度执行不到位的扣 0.5 分，扣完为止。					
小计							30.00	27.50	91.67%
C 产出 (30.00 分)	C1 产出数量 (5.00 分)	C11 农村公路养护次数	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100.0%。 ①绩效目标超额完成，即实际完成率≥200%，得 0 分； ②绩效目标超额完成，100%≤完成率<200%，得分=（1-（实际完成率-100%））×权重分值； ③绩效目标未完成，若 60%≤完成率<100%，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×权重分值；若完成率<60%，得 0 分。	≥2 次	3 次	1.00	1.00	100.00%
		C12 农村公路养护工程量按清单完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100.0%。 ①绩效目标超额完成，即实际完成率≥200%，得 0 分； ②绩效目标超额完成，100%≤完成率<200%，得分=（1-（实际完成率-100%））×权重分值； ③绩效目标未完成，若 60%≤完成率<100%，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×权重分值；若完成率<60%，得 0 分。	100.00%	100.00%	4.00	4.00	100.00%
	C2 产出质量	C21 项目验收合格率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数	实际完成率=实际验收合格数/计划验收合格数×100.00%。	100.00%	100.00%	3.00	3.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
	(3.00分)		的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	实际完成率符合预期指标值得满分；预期指标未完成，且实际完成率大于 60.00%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=(实际完成率-60.00%) / (1-60.00%) × 指标分值；完成率小于 60.0%为不及格，不得分。					
	C3 产出时效 (9.00分)	C31 农村公路春季小修养护工程合同工期	考核项目工程在规定时间内完成的实现程度	考核项目总工期在 107 日历日内完工，得满分，否则不得分。	≤107 天	136 天	5.00	0.00	0.00%
		C32 农村公路秋季小修养护工程合同工期	考核项目工程在规定时间内完成的实现程度	考核项目总工期在 92 日历日内完工，得满分，否则不得分。	≤92 天	89 天	2.00	2.00	100.00%
		C33 农村公路日常养护工程合同工期	考核项目工程在规定时间内完成的实现程度	考核项目总工期在 31 日历日内完工，得满分，否则不得分。	≤31 天	7 天	2.00	2.00	100.00%
	C4 产出成本 (13.00分)	C41 春季小修养护成本	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。	春季小修养护成本控制在 380 万元以内得满分，否则超过不得分。	≤ 380.00 万元	367.8 万元	5.00	5.00	100.00%
		C42 秋季小修养护成本	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。	秋季小修养护成本控制在 380 万元以内得满分，否则超过不得分。	≤ 380.00 万元	371.4 万元	5.00	5.00	100.00%
		C43 日常养护成本	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。	日常养护成本控制在 240 万元以内得满分，否则超过不得分。	≤ 240.00 万元	221.81 万元	3.00	3.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
小计							30.00	25.00	83.33%
D 效益 (30.00 分)	D1 社会效益指标 (10.00 分)	D11 改善农村公路通行条件	该项目实施所产生的社会效益是否完全达到完善农村公路基础设施的效益目标	根据问卷调查情况进行评分，指标完成率=Σ样本数（“有效完善”×1.00+“较有完善”×0.80+“一般完善”×0.50+“完善作用不大”×0.20+“无完善作用”×0.00）/总样本数×100.00%，若指标完成率大于等于 90%，得满分；实际完成率大于 60%且小于 90%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成率小于 60%为不及格，不得分。	有效改善	基本达成目标	10.00	10.00	100.00%
	D2 可持续影响指标 (10.00 分)	D21 加快构建农村公路养护管理长效机制	项目实施所产生的可持续影响是否能加快构建农村公路养护管理长效机制	根据问卷调查情况进行评分，指标完成率=Σ样本数（“有效完善”×1.00+“较有完善”×0.80+“一般完善”×0.50+“完善作用不大”×0.20+“无完善作用”×0.00）/总样本数×100.00%，若指标完成率大于等于 90%，得满分；实际完成率大于 60%且小于 90%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成率小于 60%为不及格，不得分。	持续推进	基本达成目标	10.00	10.00	100.00%
	D3 服务对象满意度指标 (10.00 分)	D31 受益群众满意度	受益群众对项目实施效果的满意程度	据满意度问卷统计情况计算满意度，满意度调查结果大于等于 90%，得满分；满意度调查结果大于 60%且小于 90%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成率小于 60%为不及格，不得分。	≥ 90.00%	92.40%	10.00	10.00	100.00%
小计							30.00	30.00	100.00%
合计							100.00	92.00	92.00%

## 附件 2：基础表

吉木萨尔县 2023 年农村公路小修养护项目资金支付明细表

单位：万元

序号	收款单位	支付时间	支付金额	备注
1	新疆恒美卓越建设工程有限公司	2023 年 5 月 22 日	108.22	2023 春季养护工程款
		2023 年 5 月 23 日	89.78	
		2023 年 8 月 28 日	30.00	
		2023 年 11 月 21 日	121.71	
小计			349.71	
2	新疆华观致远建设工程有限公司	2023 年 11 月 28 日	34.10	2023 年日常养护工程款
		2023 年 12 月 4 日	126.60	
		2023 年 12 月 6 日	41.84	
小计			202.54	
3	新疆天富胜建筑工程有限公司	2023 年 8 月 28 日	109.06	2023 秋季养护工程款
		2023 年 8 月 29 日	118.94	
		2023 年 12 月 4 日	124.57	
小计			352.57	
4	新疆宏昌建设工程项目管理有限责任公司	2023 年 12 月 4 日	2.02	2023 年秋季审计费
			2.00	2023 年春季审计费
			0.92	2023 日常养护审计费
小计			4.94	
5	新疆宏昌天圆有限责任公司会计师事务所奇台分所	2023 年 12 月 4 日	0.22	2023 日常养护财审费（决算）
			0.46	2023 秋季财审费
			0.46	2023 春季财审费
小计			1.14	
6	昌吉盛业工程建设监理有限责任公司吉木萨尔分公司	2023 年 12 月 4 日	4.76	2023 春季监理费
			5.40	2023 秋季监理费
小计			10.16	
7	新疆晋昌交通勘察设计研究院有限公司	2023 年 12 月 5 日	6.06	23 年日常养护设计费
8	新疆华通工程监理咨询有限公司	2023 年 12 月 1 日	3.61	23 年日常养护监理费
合计			930.73	

附件 3：问卷调查分析报告

本次绩效评价的对象为吉木萨尔县 2023 年农村公路日常养护项目，为客观评价该项目的社会效果，绩效评价小组依据公共支出绩效评价“为顾客服务”原理，了解群众对项目的评价情况，对本项目展开满意度问卷调查。问卷调查工作情况如下：

1.调查对象

结合吉木萨尔县 2023 年农村公路日常养护项目建设工作实施情况及实际问卷调查可操作性，本次满意度问卷旨在考察群众对建设该项目是否有效完善乡村基础设施，以及吉木萨尔县的居民对项目整体实施过程方面满意度情况。因此，本次满意度调查的对象为吉木萨尔县的居民。

2.调查内容

(1)对吉木萨尔县 2023 年农村公路日常养护项目实施后的满意度，包括对项目情况是否了解、知晓和满意、项目产品的应用是否了解和满意等。

(2)对吉木萨尔县 2023 年农村公路日常养护项目的意见和建议，通过开放式问答收集，涵盖各个方面。

3.调查方法

本次问卷调查采通过对 2023 年度吉木萨尔县辖区的常住居民随机发放问卷 322 份。

4.问卷的发放和回收

为充分采集调查对象的真实想法，保证问卷调查的公平性和科学性，本次问卷调查不记名，通过电子问卷的形式进行发放与回收。

5.问卷调查分析结果

本次调研过程中，评价组实际发放问卷 322 份，回收问卷 322 份，问卷回收率为 100%，有效问卷 322 份，有效回收率 100%，调研问卷总体满意度为 92.40%。根据问卷调查结果反馈，吉木萨尔县的居民对项目的整体实施过程方面总体比较满意。

本次调研的具体情况如下：

(1) 您是否了解吉木萨尔县 2023 年农村公路养护项目？

选项	反馈数量	占比
非常了解	224	69.60%
一般了解	91	28.30%
了解较少	6	1.90%
不了解	1	0.30%

从调查数据显示，有 69.60%的居民表示非常了解吉木萨尔县 2023 年农村公路养护项目，28.30%的居民表示对该项目一般了解，1.90%的居民表示对该项目了解较少，而有 0.30%的



居民表示不了解该项目。调查结果表明，大部分居民都比较了解该项目。

(2) 通过实施该项目，您认为是否能够有效完善乡村基础设施？

选项	反馈数量	占比
有效完善	209	64.90%
较为完善	106	32.90%
一般完善	4	1.20%
完善作用不大	2	0.60%
无完善作用	1	0.30%

从调查数据显示，有 64.90%的居民认为通过实施该项目能够有效完善乡村基础设施，32.90%的居民认为通过实施该项目能够较为完善乡村基础设施，1.20%的居民认为该项目的实施对完善基础设施的效果一般，0.60%的居民认为实施该项目对乡村基础设施的完善作用不大，而有 0.30%的居民认为实施该项目对乡村基础设施无完善作用。调查结果表明，大部分居民都认为通过实施该项目能够有效完善乡村基础设施，但仍需持续提升实施过程。

(3) 您认为该项目的实施是否能够有效推进“四好农村路”建设进程？

选项	反馈数量	占比
有效推进	224	69.60%
较为有效	91	28.30%
一般有效	4	1.20%
不太有效	2	0.60%
无效	1	0.30%

从调查数据显示，有 69.60%的居民认为该项目的实施能够有效推进“四好农村路”建设进程，28.30%的居民认为该项目的实施能够较为有效地推进“四好农村路”建设进程，1.20%的居民认为该项目的实施对于推进“四好农村路”建设进程的实施效果一般，0.60%的居民认为实施该项目对推进“四好农村路”建设的进程不太有效，而有 0.30%的居民认为实施该项目对推进“四好农村路”的建设进程没有效果。调查结果表明，大部分居民都认为通过实施该项目能够有效推进“四好农村路”建设进程。

(4) 您认为该项目的实施是否能够有效构建农村公路养护管理长效机制？

选项	反馈数量	占比
有效构建	200	62.10%
较为有效	109	33.90%
一般有效	8	2.50%

不太有效	4	1.20%
无效	1	0.30%

从调查数据显示，有 62.10%的居民认为该项目的实施能够有效构建农村公路养护管理长效机制，33.90%的居民认为该项目的实施能够较为有效地构建农村公路养护管理长效机制，2.50%的居民认为该项目的实施对于构建农村公路养护管理长效机制的效果一般，0.60%的居民认为实施该项目对构建农村公路养护管理长效机制不太有效，而有 0.30%的居民认为实施该项目对于构建农村公路养护管理长效机制没有效果。调查结果表明，大部分居民都认为通过实施该项目能够较为有效地构建农村公路养护管理长效机制。

（5）您对该项目的整体实施过程的满意度如何？



选项	反馈数量	占比
非常满意	214	66.50%
比较满意	99	30.70%
一般	5	1.60%
不太满意	3	0.90%
不满意	1	0.30%

从调查数据显示，66.50%的居民对该项目的整体实施过程非常满意，30.70%的居民对该项目的整体实施过程比较满意，1.60%的居民认为该项目的整体实施过程一般，0.90%的居民对于该项目的整体实施过程不太满意，而有 0.30%的居民对该项目的整体实施过程不满意。调查结果表明，大部分居民都对该项目的整体实施过程比较满意，但有少部分居民对该项目的实施还存在不太满意的现象。

附件 4：《绩效评价报告意见反馈表》

绩效评价报告主管部门意见反馈表

填表时间： 2024 年 8 月 31 日

项目名称	吉木萨尔县 2023 年农村公路小修养护项目		
评价时间范围	2023 年 1 月-2023 年 12 月	绩效评价时间	2024 年 7 月 15 日-2024 年 8 月 31 日
评价机构	新疆驰远天合有限责任会计师事务所	联系人及联系方式	郝欢 13579268072
实施单位	吉木萨尔县交通运输局	联系人及联系方式	李晓山 15699187161
实施单位意见	无意见		
实施单位签章确认	<div>主管部门（盖章）：</div> <div>签字：</div> <div>2024 年 9 月 9 日</div>		

注：1. 本表需提交一式二份，不够填写时可另附纸；  
2. 本表请与 3 日内反馈，逾期视为无意见。

绩效评价报告财政部门意见反馈表

填表时间：2024 年 8 月 31 日

项目名称	吉木萨尔县 2023 年农村公路小修养护项目		
评价时间范围	2023 年 1 月-2023 年 12 月	绩效评价时间	2024 年 7 月 15 日-2024 年 8 月 31 日
评价机构	新疆驰远天合有限责任会计师事务所	联系人及联系方式	郝欢 13579268072
财政部门	吉木萨尔县财政局	联系人及联系方式	董志伟 15099613290
财政部门意见			
财政部门签章确认	<div>财政部门（盖章）：</div> <div>签字：</div> <div>2024 年 8 月 31 日</div>		

注：1. 本表需提交一式二份，不够填写时可另附纸；  
2. 本表请与 3 日内反馈，逾期视为无意见。