

# 吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价 格改革财政补贴资金项目

## 绩效评价报告

驰天会咨字[2023]1-0115 号

新疆驰远天合有限责任会计师事务所

XINJIANGCHIYUANTIANHE

CertifiedPublicAccountantsCo.,Ltd.

项目名称：吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金项目

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：

主评人：冯延萍

质量复核人员：腊晓林

报告撰写人员：郝欢

助理人员：赵美云、马婷

## 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2022年吉木萨尔县交通运输局单位实施的城乡客运成品油价格改革财政补贴资金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) 项目概况

项目名称:吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金项目(以下简称“该项目”或“项目”)

项目背景:近年来,我国农村地区交通基础设施明显改善,农村客运通达率和服务水平不断提高,农民群众出行难问题得到基本解决。但由于我国地域辽阔,经济发展不平衡,农村地区自然地理条件复杂,农民居住分散等因素制约,农民群众出行难问题仍未根本解决。部分地区因基础设施不足、客流分散、政策保障不到位,仍未通客车或者已经开通的农村客运线路不能正常运营,部分地区农村客运线路安全隐患突出等。吉木萨尔县交通运输局充分认识进一步加快农村客运发展的重大意义,切实增强责任感、紧迫感和使命感,积极联合有关部门,加快完善农村客运发展的体制机制和政策措施,为落实农村客运等行业成品油价格改革财政补贴政策,依据《关于调整提前下达农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》(昌财财建〔2022〕19号)设立该项目,不断提高农村客运通达率和服务水平,更好地满足农民群众的出行需求。

项目内容:吉木萨尔县交通运输局为落实农村客运等行业成品油价格改革财政补贴政策,计划对县城一家客运公司共计243辆农村客运车辆发放2021年油价补贴资金,其中:一级网络农村客运车辆5辆,二级网络农村客运车辆152辆,三级网络农村客运车辆86辆。

资金投入和使用情况:该项目预算资金总额为538.59万元,其中:财政资金538.59万元,其他资金0.00万元;实际到位资金538.59万元,其中:财政资金538.59万元,其他资金0.00万元,资金到位率为100.00%;实际支出资金总额为538.59万元,预算资金执行率为100.00%。

绩效评价时间:2023年06月01日至2023年07月27日。

#### (二) 评价工作概况

本次项目绩效评价时段确定为2022年01月至2022年12月。本次评价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,对吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判,通过本次绩效评价来总结经验和教训,促进项目成果转化和应用,为今后类似项目的长效管理,提供可行性参考建议。项目组结合评价内容,从三方面实施绩效评价:一是通过资料查阅了解项目政策、立项背景和决策过程等;二是通过走访项目实施单位进行实地调研,了解项目实施完成

真实情况；三是通过收集项目资料等基础数据采集、发放问卷、书面访谈等方式多渠道获取评价信息。

## 二、评价结论

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“吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金项目”绩效进行客观评价，该项目实施管理过程方面比较规范，对吉木萨尔县一级、二级、三级客运营运车辆补贴发放工作完成情况良好，实现了降低客运运营者的生产运行成本的效益指标等预期目标，项目最终得分为 92.02 分，评价级别属于“优”。

表 1-1：吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金项目得分表

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	25.00	30.00	35.00	100.00
得分	9.13	25.00	30.00	27.89	92.02
得分率	91.33%	100.00%	100.00%	79.69%	92.02%

## 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为认真贯彻落实国家对农村客运车辆进行燃油补贴的惠民政策，成立专项工作领导小组，组织机构健全，人员力量配备到位，项目实施方案详细，安排专人按补贴标准要求开展农村客运车辆经营者燃油补贴申报资料的审核工作，审核合格后将补贴发放的名单、标准、金额向社会进行公示。项目方案制定科学合理，实施程序完整规范，确保了燃油补贴资金项目的实施效果。

### （二）存在的问题

#### 1. 绩效目标设置缺乏合理性，未设置时限指标

经查看该项目实施单位提供的《项目支出绩效目标申报表》，该项目绩效目标中仅针对政策支持的方向和实施部分效益进行描述，项目实施后的预期产出内容缺失；产出指标时效指标设置的“资金支付及时率”，未设置明确的完成时间，绩效目标设置合理性有待提高。

#### 2. 受益农村客运运营者满意度未达到预期效果

根据调研问卷及访谈了解，由于存在未获得道路运输经营许可的车辆参与运营，经营公司的城市客运运营车辆接客量减少，在一定程度上对持证运营的车辆运营造成冲击，农村客运运营者对道路运营的满意程度较低。

### （三）有关建议

#### 1. 强化预算绩效管理专业能力建设，提升预算绩效目标管理科学性

绩效目标设置是预算批复和预算安排的前置条件、是实施绩效监控、开展绩效评价等工作的重要基础和依据，统领预算绩效管理。一是建议吉木萨尔县交通运输局加强对预算绩效管理相关规章制度的学习和研究，重视相互间的沟通协调工作，严格落实《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）等绩效政策要求，深入贯彻“花钱必问效，无效必问责”的理念，提高业务人员绩效站位，从“要我做绩效”转化为“我要做绩效”。二是建议做好项目绩效目标管理，总体绩效目标应涵盖政策和项目支出方向的主体内容，反映项目实施的产出和达到的效果，在制定绩效指标时充分考虑绩效指标与项目的相关性，绩效目标要与支出方向、政策依据、部门职责以及项目实施的内容相关联，绩效目标中的具体指标应指向明确，强化目标对项目实施的约束力。

## **2.加大非法运营车辆危害宣传力度，建立诉求反馈机制，重视客运运营者的满意度反馈**

建议项目实施单位一是进一步加大非法运营车辆危害宣传和管理力度，倡导群众抵制黑车拒乘黑车，使广大群众从根源上认识到乘坐黑车的危害和存在的安全隐患；二是通过满意度问卷结果，重视客运运营者满意度反馈，建立有效的诉求反馈机制，着重对受益对象进行问题反馈记录，分级分类梳理汇总，形成问题清单；定期开展走访活动，对农村客运发展情况、营商环境进行调研，倾听运营者意见和诉求，帮助协调解决问题，使诉求反馈机制制度化、常态化。

目录

一、基本情况 ..... 1

    （一）项目概况 ..... 1

    （二）项目绩效目标 ..... 4

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、评价方法评价标准 ..... 7

    （三）绩效评价工作过程 ..... 9

三、综合评价情况及评价结论 ..... 12

四、绩效评价指标分析 ..... 12

    （一）项目决策情况 ..... 12

    （二）项目过程情况 ..... 15

    （三）项目产出情况 ..... 16

    （四）项目效益情况 ..... 16

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 ..... 20

    （一）主要经验及做法 ..... 20

    （二）存在的问题 ..... 21

六、有关建议 ..... 21

七、其他需要说明的问题 ..... 21

    （一）绩效结果挂钩次年预算资金安排 ..... 22

    （二）绩效结果挂钩整改措施 ..... 22

    （三）绩效结果挂钩报告公开 ..... 22

附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表 ..... 23

附件 2：基础表 ..... 29

附件 3：问卷调查分析报告 ..... 30

附件 4：《绩效评价报告意见反馈表》 ..... 32

# 新疆驰远天合有限责任会计师事务所

XinjiangChiyuantianheCertifiedPublicAccountantsCo.,Ltd.

## 绩效评价报告

驰天会咨字[2022]1-0115 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）、《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）、《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）、《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）、《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）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会计师事务所以第三方社会评价机构的身份，承担了2022年吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金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）项目概况

##### 1.项目立项背景及目的

《交通运输部办公厅关于加快推进农村客运发展有关事项的通知》（交办运〔2015〕61号）提出：农村客运是广大农民群众机动化出行所依赖的基本交通方式，是与农民群众生产生活息息相关的社会公益性事业和民生工程，是联系城乡的桥梁和纽带。加快推进农村客运发展，提升农村客运通达率和服务水平，是保障农民群众“行有所乘”基本需求、促进城乡公共服务均等化的具体行动，对服务社会主义新农村建设、农业现代化建设和提高农民收入具有重要意义。

近年来，我国农村地区交通基础设施明显改善，农村客运通达率和服务水平不断提高，农民群众出行难问题得到基本解决。但由于我国地域辽阔，经济发展不平衡，农村地区自然地理条件复杂，农民居住分散等因素制约，农民群众出行难问题仍未根本解决。部分地区因基础设施不足、客流分散、政策保障不到位，仍未通客车或者已经开通的农村客运线路不能正常运营；部分地区农村客运线路安全隐患突出等现状。吉木萨尔县交通运输局充分认识进一步加快农村客运发展的重大意义，切实增强责任感、紧迫感和使命感，积极联合有关部门，

加快完善农村客运发展的体制机制和政策措施，不断提高农村客运通达率和服务水平，更好地满足农民群众的出行需求。

吉木萨尔县交通运输局为落实农村客运等行业成品油价格改革财政补贴政策，切实维护广大农村客运经营者利益，促进吉木萨尔县道路运输业又好又快发展，确保通村客运开得通，留得住，确保农牧区农牧民出行便利，依据《关于调整提前下达农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（昌财财建〔2022〕19号）设立该项目。

## 2. 主要内容

项目名称：吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金项目绩效评价报告（以下简称“该项目”或“项目”）

项目主要内容：吉木萨尔县交通运输局为落实农村客运等行业成品油价格改革财政补贴政策，计划对县城一家客运公司共计 243 辆农村客运车辆发放 2021 年油价补贴资金，其中：一级网络农村客运车辆 5 辆，二级网络农村客运车辆 152 辆，三级网络农村客运车辆 86 辆。

## 3. 项目实施情况

### （1）项目实施主体

该项目实施主体为吉木萨尔县交通运输局，主要职责是：

①贯彻执行国家和自治区、自治州有关公路交通行业管理的法律、法规、方针、政策。

②编制本县公路交通发展规划、中长期计划并监督实施。

③负责辖区范围内县道、乡道及城镇街道、重要专用公路的建设、养护、路政等管理工作；具体负责编制全县农村公路的规划、研究制定农村公路建设管理的有关规范性文件，负责上报建设项目建设计划、建设前期工作和农村公路项目设计文件，落实建设资金角度实施与管理，组织竣工验收及上报统计信息等工作；负责编制上报农村公路养护建议计划，管理农村公路养护资金，培训养护管理人员，监督检查养护计划执行情况和养护质量，指导、监督农村公路管理养护工作。

④指导县交通局行业体制改革，培育交通运输市场和交通基础设施建设市场，建立完善信息服务体系，维护交通行业的平等竞争秩序，引导交通运输行业优化结构、协调发展。

⑤负责汽车维修市场、车辆技术检测、汽车驾驶学校、驾驶员培训的行业管理。

⑥贯彻执行交通行业科技政策、技术标准和规范。

⑦协同和会同有关部门监督执行交通行业价格、税收及有关经济政策。

⑧指导交通行业精神文明和职工队伍建设，组织指导交通行业成人及职业技术教育培训工作，会同有关部门管理县公路交通治安保卫工作。会同有关部门协作环境保护行业行政主管部门对交通运输和社会生活噪音污染防治实施监督管理。

⑨负责交通行业的法制宣传、交通行政复议工作，负责县交通基础设施建设中的引资和对外交通经济技术交流与合作工作。

⑩负责全县交通战备工作。



## (2) 实施时间及评价时间

该项目实施时间为 2022 年 1 月-2022 年 12 月，本次绩效评价时间段为 2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日。

## (3) 实施计划和完成情况

吉木萨尔县交通运输局按照《关于调整提前下达农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（昌财财建〔2022〕19 号）文件要求，落实农村客运等行业成品油价格改革财政补贴政策，计划对县城一家公交公司共计 243 辆农村客运车辆发放 2021 年油价补贴资金。吉木萨尔县交通运输局根据工作实际情况，成立吉木萨尔县交通运输局 2021 年度燃油补贴发放工作领导小组，领导小组下设办公室，办公室设在运输管理科，负责 2021 年燃油补贴数据统计、汇总、核实、材料上报及资金发放工作。发放范围为“至 2021 年底，在交通运输管理部门办理合法、有效营运手续（道路运输证 2021 年已年审），正在营运的从事农村客运的车辆。”享受燃油补贴的农村客运车辆必须安装具有行驶记录仪功能的卫星定位装置（GPS），按照《新疆维吾尔自治区联网联控系统管理办法（试行）》纳入重点营运车辆监管范畴，未安装的车辆不予发放燃油补贴款。燃油补贴发放工作须在县人民政府的统一领导和指导下进行。在补贴发放前要召集相关企业召开燃油补贴发放宣传、座谈和布置会，做好稳定工作。在发放燃油补贴前，将《燃油补贴发放登记表》在业务大厅、企业及车辆经营场所等进行公示，公示期 7 天。

## 4. 资金投入和使用情况

## (1) 预算安排情况

该项目预算资金总额为 538.59 万元，其中：财政资金 538.59 万元，其他资金 0.00 万元；实际到位资金 538.59 万元，其中：财政资金 538.59 万元，其他资金 0.00 万元，资金到位率为 100.00%；实际支出资金总额为 538.59 万元，预算资金执行率为 100.00%。

## (2) 预算执行情况

该项目实际支出资金总额为 538.59 万元，预算资金执行率为 100.00%。详细资金支出明细见“表 1-1：吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金项目预算资金支出明细表”。

表 1-1：吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金项目预算资金支出明细表

单位：万元

客运运行线路网络级别	运营车辆（辆）	客位（个）	2020 年实际经营月数（月）	补贴金额（万元）
一网	5	218	1,030	10.23
二网	152	1,761	15,215	322.24
三网	86	906	5,036	187.04

客运运行线路网络级别	运营车辆(辆)	客位(个)	2020年实际经营月数(月)	补贴金额(万元)
城市公交	1	/	/	19.08
合计	243	2,885	21,281	538.59

## 5.项目组织及管理情况

### (1) 项目组织情况

项目实施单位(主管单位):吉木萨尔县交通运输局,根据工作实际情况,成立吉木萨尔县交通运输局2021年度燃油补贴发放工作领导小组,领导小组下设办公室,办公室设在运输管理科,负责2021年燃油补贴数据统计、汇总、核实、材料上报及资金发放工作。

项目其他单位:客运公司负责提供资金发放办法准备的企业申报资料,对申报资料的完整性、真实性和有效性负责,并及时报送至项目主管单位进行审核。

### (2) 项目管理情况

吉木萨尔县交通运输局制定《吉木萨尔县交通运输局2021年度城乡道路客运油价补助资金发放方案》,发放范围:至2021年底,在交通运输管理部门办理合法、有效营运手续(道路运输证2021年已年审),正在营运的从事农村客运的车辆。发放燃油补贴的车辆,包括未变更车辆、新增车辆、报废车辆、更新车辆四种状态的车辆。按照车辆全年累计营运天数除以30折算成整月后,如果有剩余的天数,不足15天的舍去,超过15天(含15天)的进整,计算每车油价补贴款,其中农村客运车头和实际座位都按实际营运月核算。在油价补发放过程中,应当严格界定发放对象,严禁对超范围经营、未办理合法营运手续的车辆发放。

发放标准及补贴车数:(一)发放标准:本次发放标准依据2019年的发放标准,坚持向农村客运三级网络倾斜。一、二、三级网络农村客运的补贴按照2:3:5的分配比例制度,计算每车头每经营月及每座位每经营月补贴金额。农村客运一级网络是指地、州、市内的市发往本辖区的乡、镇、村或地、州、市内的市发往本辖区团、连队的客运班线;农村客运二级网络是指地、州、市内的县发往本辖区的乡、镇、村或地、州、市内的县、团发往本辖区团、连队的客运班线;农村客运三级网络是指地、州、市内的乡、镇、村发往本辖区的乡镇、村或地、州、市内的市发往本辖区团、连队的客运班线。

燃油补贴发放要求:享受燃油补贴的农村客运车辆必须安装具有行驶记录仪功能的卫星定位装置(GPS),按照《新疆维吾尔自治区联网联控系统管理办法(试行)》纳入重点营运车辆监管范畴,未安装的车辆不予发放燃油补贴款。

燃油补贴发放程序:(一)公示:燃油补贴发放工作须在县人民政府的统一领导和指导下进行。在补贴发放前要召集相关企业召开燃油补贴发放宣传、座谈和布置会,做好稳定工作。在发放燃油补贴前,各单位必须将《燃油补贴发放登记表》在业务大厅、企业及车辆经营场站等进行公示,公示期7天。接受社会和群众监督,无举报投诉方按规定程序发放。(二)

登记和上报：

1、补贴对象：由补贴车辆所属企业填报《农村客运燃油补贴发放登记表》，加盖公章后报车辆所在地县道路运输管理局。且需提供以下资料：经营许可证、班线许可证明、道路运输证、行车证、经营者（承租人）身份证件（复印件）。对于 2021 年变更经营者（承租人）的，由公司出具相关证明，证明中要明确具体发放对象。如有争议的，待企业协调解决后再发。企业将补贴对象签字后的《燃油补贴发放登记表》，加盖公章后上报县交通运输局。

2、补贴清算：燃油补贴发放结束，经县财政局按上级要求进行清算，县交通运输局填写《2021 年燃油补贴资金发放结余表》并上报县交通运输局，按规定要求将结余资金全额上缴县财政局。

3、档案管理：各相关单位要严格按照档案管理规定将燃油补贴相关资料存档保管，以备检查和审计。

### （3）项目财务管理情况

该项目资金主要用于项目营运车辆车主发放城乡客运成品油价格改革财政补贴资金。专项资金使用要做到专款专用，遵守财务制度，做到计划合理、统筹安排、合理支出，本着勤俭节约、厉行节约的原则，分清资金渠道，合理使用资金。项目资金由吉木萨尔县交通运输局向吉木萨尔县财经委员会提交补助资金申请报告，财经委员会批复后，经财政核拨将补助资金拨至吉木萨尔县交通运输局账户，由吉木萨尔县交通运输局按照公示无误的补贴名单进行打卡发放后经收款人确认后签字。

## （二）项目绩效目标

### 1.项目绩效总目标

计划对一级网络农村客运车辆 5 辆，二级网络农村客运车辆 152 辆，三级网络农村客运车辆 86 辆，共计 243 辆农村客运车辆发放 2021 年油价补贴资金。项目实施后可改善农村客运公交公司运营条件，降低企业的生产运行成本，不断推动农村客运高质量发展。

### 2.阶段性目标

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，最终确定该项目个性目标如下：

#### （1）项目产出目标

产出数量

“C11 一级网络农村客运车辆数量”指标，预期指标值为 5 辆。

“C12 二级网络农村客运车辆数量”指标，预期指标值为 152 辆。

“C13 三级网络农村客运车辆数量”指标，预期指标值为 86 辆。

产出质量

“C21 补贴对象认定准确率”指标，预期指标值为 100.00%。

“C22 补贴覆盖率”指标，预期指标值为 100.00%。

产出时效

“C31 项目完成时间”指标，预期指标值为 2022 年 6 月底前。

产出成本

“C41 一级网络车辆补贴支出”指标，预期指标值为小于等于 10.23 万元。

“C42 二级网络车辆补贴支出”指标，预期指标值为小于等于 322.24 万元。

“C43 三级网络车辆补贴支出”指标，预期指标值为小于等于 187.03 万元。

“C44 城市公交补贴支出”指标，预期指标值为小于等于 19.08 万元。

(2) 项目效益目标

社会效益指标

“D11 改善农村客运运营条件”指标，预期指标值为有效改善。

“D12 降低客运运营者的生产运行成本”指标，预期指标值为有效降低。

可持续影响指标

“D21 不断推动农村客运高质量发展”指标，预期指标值为不断推动。

服务对象满意度指标

“D31 受益农村客运运营者满意度”指标，预期指标值为大于等于 95.00%。

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 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、公正的测量、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，促进项目成果转化和应用，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 2022 年吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金项目，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：2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法评价标准

#### 1.绩效评价原则

依据《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）、《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）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158 号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189 号）系列文件的要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，本次绩效评价遵循的原则包括：

- （1）绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。
- （2）在数据收集时，采取客观数据，主管部门审查、社会中介组织复查，与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。
- （3）保证评价结果的独立性、真实性、公正性，提高评价报告的公信力。
- （4）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

#### 2.绩效评价指标体系

吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金项目财政支出绩效评价指标体系严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）文件要求设置，指标体系设置一级指标共 4 个，包括决策指标（10%）、过程指标（25%）、产出指标（30%）、效益指标（35%）四类指标；主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，从而考察项目预算定额标准的合理性，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。具体指标分类如下：

一级指标为：决策、过程、产出、效益。

二级指标为：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益。

三级指标为：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、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、实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率、社会效益、

生态效益、可持续影响、服务对象满意度。

指标体系包括综合评价表和基础表两部分，综合评价表是评价的依据，基础表是支持评价的基础数据。指标体系为评分所用，需要基础表、问卷调查和访谈的支持。综合评价表中各指标的权重由该项目绩效评价小组根据绩效评价原理和评价需求，在调研基础上依据指标的重要性制定形成。

### 3.绩效评价方法

正确的评价方法是评价工作顺利开展的保障，在结合实际经验的情况下，绩效评价小组根据该项目资金的性质和特点，选用比较法、因素分析法、公众评判法以及文献法对项目进行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，从而评价本项目绩效。三级指标分析环节：总体采用公众评判法、文献法、成本效益法、因素分析法以及比较法，根据不同三级指标类型进行逐项分析。

#### 1.项目决策类指标评价方法

立项依据充分性：比较法和文献法，查找法律法规政策以及规划，对比实际执行内容和政策支持内容是否匹配，分析立项依据充分性。

立项程序规范性：比较法和文献法，查找相关项目设立的政策和文件要求，对比分析实际执行程序是否按照政策及文件要求执行，分析立项程序的规范性。

绩效目标合理性：文献法和因素分析法，对比分析年初编制项目支出绩效目标表与项目内容的相关性、资金的匹配性等。

绩效指标明确性：文献法和因素分析法，比较分析年初编制项目支出绩效目标表是否符合双七原则，是否可衡量。

预算编制科学性：比较法和因素分析法，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。

资金分配合理性：因素分析法，综合分析资金的分配依据是否充分，分配金额是否与项目实施单位需求金额一致。

#### 2.项目过程类指标评价方法

资金到位率：比较法和因素分析法，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，并分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

预算执行率：比较法和因素分析法，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，并分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

资金使用合规性：比较法、文献法和因素分析法等，通过实地调研，检查项目资金使用

情况，对比专项资金管理办法要求，分析资金使用合规性。

管理制度健全性：文献法、比较法和因素分析法等，通过查阅项目实施单位提供的财务和业务管理制度，将已建立的制度与现行的法律法规和政策要求进行对比，分析项目制度的合法性、合规性、完整性。

制度执行有效性：文献法和因素分析法，结合项目实际实施过程性文件，根据已建设的财务管理制度和项目管理制度综合分析制度执行的有效性。

### 3.项目产出类指标评价方法

一般量化统计类等定量指标：通过对比实际完成值和预期指标值和历史值对比分析，并以国内同类项目中较高的绩效水平为标杆进行评判，达成预期指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比值计算分值。

### 4.项目效益类指标评价方法

项目效益类指标主要采用公众评判法，辅以文献法、比较法和因素分析法，通过问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。

（1）文献研究法：对吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金项目实施内容、预算执行管理要求、活动完成情况及预期效果实现情况等相关资料进行研究、比较、分析，提取重要信息。

（2）公众评判法：利益相关方公交公司及客运运营者对实施效果的反馈对本次评价工作具有重要意义，评价过程中采用个别访谈或调查问卷等方式开展相关工作。调研结果参照《关于印发〈自治区项目支出绩效目标设置指引〉的通知》（新财预〔2022〕42号）文件，分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三档，分别按照该指标对应分值区间100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。

（3）比较法：在分析实际发挥效果程度时，通过对工作任务、目标与实施完成情况、实施效果的比较，综合分析年度目标任务的实现程度。

（4）因素分析法：通过综合分析影响项目年度任务实现及实施效果的内外因素，评价其实现程度。

### 4.绩效评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等。本次绩效评价采用计划标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。对于定性指标，通过文献查阅、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，通过公式计算、数据统计等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。

### （三）绩效评价工作过程

吉木萨尔县财政局委托新疆驰远天合有限责任会计师事务所作为专业第三方机构，制定

绩效评价工作程序按流程进行评价，第三方机构成立绩效评价工作小组，负责编制本项目绩效评价资料清单，收取各项资料并进行数据整理，根据评价需求实地进行调研考察，最终根据指标体系，形成评价结果并出具绩效评价报告。详细绩效评价工作过程如下：

### 1.前期准备

2023年5月15日-5月20日，评价机构开展前期准备工作包括：成立绩效评价工作组，制定绩效评价实施方案，制定评估指标体系等。

（1）成立绩效评价小组。我单位成立由至少1名主评人和其他专业绩效评价工作人员组成的实效评价工作组，充分按工作要求考虑人员结构、业务能力、利益关系回避等情况，并同步建立项目人员联系清单和线上工作群。具体成员及职责分工如下：

序号	姓名	项目职责	资质或职位	主要职责
1	冯延萍	主评人	注册会计师、注册评估师	负责项目总体计划的审批，项目重大风险的整体把握，对整体检查工作进行全面技术把关和指导；报告质量内部质量总体把控，对整体评价结论进行最终复核。
2	腊晓林	质控负责人	技术总监	通过稽核强化工作质量管理，严格把控评价结果报告质量关，规范出具报告的标准，杜绝或减少对外出具的报告中出现不应出错或低级错误的发生，确保工作质量不出现重大纰漏。
3	郝欢	项目负责人	项目经理	统筹、协调与项目单位就评价工作开展有效沟通；组织有关绩效评价工作的具体实施；绩效目标框架梳理及指标体系设置和调整；定期组织评价小组就评价工作进行分析、总结。撰写绩效评价报告；根据评审专家意见及建议修改绩效评价报告。
4	赵美云	项目绩效评价人员	助理人员	负责协助项目负责人与被评价单位进行沟通；指标体系相关数据的收集、汇总、打分；问卷调查的发放及汇总；与预算单位相关负责人进行访谈，撰写访谈分析报告。
5	马婷	项目绩效评价人员	助理人员	负责收集、整理、归类项目相关资料；了解项目预算资金安排及实际执行情况；深入了解项目具体实施及绩效目标完成情况，整合分析项目相关资料和数据等工作。

（2）制定评价实施方案。我单位根据项目的基本情况，按照财政预算绩效评价工作要



求，拟订评价实施方案，并报委托方审核。实施方案应包括人员配置、时间安排、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤及工作纪律等内容。

（3）完善评价指标体系。评价指标体系是评价实施方案的核心。绩效评价小组通过对项目绩效目标已有指标进行分析研究，根据项目的资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求设置完善绩效评价指标体系。对有明确受益对象的评价项目，设计满意度调查问卷，并明确调查的目的、对象、方法等内容。

（4）评价通知及资料清单。按照委托单位下发的评价通知，评价工作组向被评价单位提供资料清单，收集基础资料。在调研过程中根据项目实际情况以及绩效评价工作的需要，及时与被评价单位沟通提供补充资料。

## 2.组织实施

2023年5月21日-6月15日，绩效评价小组严格按照工作方案，采取现场和非现场评价相结合的方式开展调研、查阅基础资料、数据采集、问卷调查、访谈、数据分析等绩效评价工作，具体实施情况如下：

### （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）实地调研和现场勘察

项目评价组根据项目实施过程及指标评价需求判断，针对项目进行实地调研考察。进行实地调研检查项目资金使用情况时，重点关注资金使用是否存在截留、挪用财政专项资金的情况；资金支付审批情况是否合规；资金支付所需材料是否齐备；是否存在擅自改变、扩大支出范围的情况；是否存在擅自提高支出标准、虚列项目支出等情况。

### （3）问卷调查

对有明确受益对象的评价项目，设计满意度调查问卷，对调查对象开展独立第三方调研工作。该项目问卷调查使用抽样的方式，对该项目受益人群30%的样本进行问卷调查，项目共发放问卷调查146份，最终收回146份。

## 3.分析评价

2023年7月1日-7月27日，项目绩效评价小组对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施评价，并形成评价结论。

## 4.撰写评价报告

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。

5.报告意见反馈及沟通情况

我单位于 2023 年 07 月 24 日将《绩效评价报告意见反馈表》《吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金项目绩效评价报告（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 2023 年 07 月 26 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》。

三、综合评价情况及评价结论

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“吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金项目”绩效进行客观评价，得出综合评价结论如下：吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金项目共设置绩效目标 25 个，实现目标 19 个，完成率 76.00%。项目决策指标共设置 6 个，满分指标 4 个，得分率 91.33%；项目过程指标共设置 5 个，满分指标 5 个，得分率 100.00%；项目产出指标共设置 10 个，满分指标 10 个，得分率 100.00%；项目效益指标共设置 4 个，满分指标 0 个，得分率 79.69%。经评价分析，该项目实施管理过程方面比较规范，对吉木萨尔县一级、二级、三级客运营运车辆补贴发放工作完成情况良好，实现了降低客运运营者的生产运行成本的效益指标等预期目标。最终评分结果为 92.02 分，绩效评级为“优”。各部分权重和绩效分值如下表：

表 3-1：吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金项目得分表

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	25.00	30.00	35.00	100.00
得分	9.13	25.00	30.00	27.89	92.02
得分率	91.33%	100.00%	100.00%	79.69%	92.02%

四、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 9.13 分，得分率为 91.33%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 4-1：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)	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%

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
分)	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	合理	较合理	2.00	1.33	66.67%
	(4.00 分)	A22 绩效指标明确性	明确	较明确	2.00	1.80	90.00%
	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	科学	科学	1.50	1.50	100.00%
	(3.00 分)	A32 资金分配合理性	合理	合理	1.50	1.50	100.00%
合计					10.00	9.13	91.33%

### 指标得分分析：

#### (1) A11 立项依据充分性指标：

①项目立项符合《中共中央国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》《交通运输部公安部财政部自然资源部农业农村部文化和旅游部国家乡村振兴局国家邮政局中华全国供销合作总社关于推动农村客运高质量发展的指导意见》（交运发〔2021〕73号）等国家政策关于“推进农村公路建设项目更多向进村入户倾斜。继续通过中央车购税补助地方资金、成品油税费改革转移支付、地方政府债券等渠道，按规定支持农村道路发展。各地要优化完善本地区农村客运油价补贴政策实施方案，强化绩效考核，统筹用好中央财政补助资金，减轻农村客运经营者负担，提升农村客运基本公共服务水平，促进城乡交通运输一体化发展。”国民经济发展规划。

②项目符合《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》等国家法规关于“统筹新型城镇化和乡村振兴发展需要，逐步提升城乡交通运输一体化水平。”行业发展规划。

③该项目立项符合吉木萨尔县交通运输局部门职责范围，属于部门履职所需。

④根据《财政国库支付申请书》文件，本项目资金性质为“一般公共预算资金”，功能分类为“对农村道路客运的补贴”，根据《中华人民共和国预算法》属于公共财政支持范围。

⑤经查看吉木萨尔县交通运输局 2022 年预决算对比显示，无相关部门同类项目或部门内部相关项目重复事项。

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：

该项目根据昌吉州财政局下达《关于提前下达农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（昌州财建〔2021〕116 号）的专项资金安排内容设立项目，项目的实施有现行的政策文件参照执行，立项依据充分，立项程序规范。吉木萨尔县交通运输局严格按照《关于调整提前下达农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（昌州财建〔2022〕19 号）文件要求，严格落实农村客运等行业成品油价格改革政策，对符合要求的 243 位农村客运经营者发放农村客运油价补贴资金。

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：

经查阅分析该项目单位提供的《项目支出绩效目标申报表》，得出结论如下：

①该项目已设置绩效目标，设置内容如下：“1. 支付农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金 540.11 万元，其中客运车辆 519.51 万元，公交车辆 20.6 万元，完成补贴 222 辆农村客运，54 辆城市公交。2. 保障人民群众安全便捷出行，推动行业健康发展”。

②经查看项目资料，实际工作内容为符合条件的农村客运车辆发放油价补贴资金，与项目绩效目标内容相符。

③该项目评价范围内的项目绩效目标和具体指标包含在项目实施单位提供的绩效目标表中，已有政策支持的方向和效益部分效益，但在项目实施中可达成预期的产出内容不够具体和明确，根据评分标准，扣除 0.33 分。

④该项目资金预算额度为 540.11 万元，根据《关于调整提前下达农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（昌州财建〔2022〕19 号），昌吉州财政局调整了该项目得资金额度，调整为 538.59 万元，绩效目标表中的预算数据与调整后文件下达资金额度不一致。根据评分标准，扣除 0.34 分。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 1.33 分。

#### （4）A22 绩效指标明确性指标：

经查阅分析该项目单位提供的《项目支出绩效目标表》，得出结论如下：

①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 12 个，其中：定量指标 11 个，定性指标 1 个，指标量化率为 91.67%，量化率在 70%以上。

②该项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，计划于 2022 年及时完成农村客运车辆，城市公交车辆油价补贴资金发放任务。通过实施本项目保障人民群众安全便捷出行，推动行业健康发展。该项目绩效目标和指标具备可衡量性、可实现性、相关性。在设置绩效指标时未设置项目完成时限，缺乏项目完成时间。根据评分标准，故扣 0.20 分。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 1.80 分。

#### （5）A31 预算编制科学性指标：

该项目预算内容为《关于提前下达农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（昌州财建〔2021〕116 号）下达补贴资金范围内的农村客运油价补贴资金。该项目内容为向 2021 年度 243 辆农村客运车辆（其中：一级网络农村客运车辆 5 辆，二级网络农村客运车辆 152 辆，三级网络农村客运车辆 86 辆）发放油价补贴资金，项目资金预算按照《关于调整提前下达农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（昌州财建〔2022〕19 号）下达的车辆数量以及《吉木萨尔县交通运输局 2021 年度城乡道路客运油价补助资金发放方案》中农村客运油价补贴标准执行，预算额度测算依据充分。项目调整下达预算资金为 538.59 元，项目预算内容与实际

项目内容和工作任务基本匹配。

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：**

该项目预算资金分配严格按照《关于调整提前下达农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（昌州财建〔2022〕19 号）文件进行分配，资金分配依据充分。该项目实际到位资金 538.59 万元，与吉木萨尔县交通运输局提交申请的资金额度基本一致，资金分配额度合理，与实际需求基本适应。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 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 25.00 分，实际得分 25.00 分，得分率为 100.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

**表 4-2：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 (25.00 分)	B1 资金管理（13.00 分）	B11 资金到位率	100%	100%	3.00	3.00	100.00%
		B12 预算执行率	100%	100%	5.00	5.00	100.00%
		B13 资金使用合规性	合规	合规	5.00	5.00	100.00%
	B2 组织实施（12.00 分）	B21 管理制度健全性	健全	健全	4.00	4.00	100.00%
		B22 制度执行有效性	有效	有效	8.00	8.00	100.00%
合计					25.00	25.00	100.00%

**指标得分分析：**

**（1）B11 资金到位率指标：**

根据《关于调整提前下达农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（昌州财建〔2022〕19 号），预算资金为 538.59 万元，实际到位资金 538.59 万元，资金到位率 100.00%。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

**（2）B12 预算执行率指标：**

根据实施单位提供的财政直接支付凭证等资料显示，该项目实际支出资金 538.59 万元，主要用于一级网络油价补贴 10.23 万元、二级网络油价补贴 322.24 万元、三级网络油价补贴 187.04 万元，城市公交补贴 19.08 万元，预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100.00%=(538.59/538.59)×100.00%=100.00%。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

**（3）B13 资金使用合规性指标：**

经检查，该项目资金申请报告、财政直接支付凭证等资料，该项目资金使用符合国家财经法规、《政府会计制度》《吉木萨尔县交通运输局 2021 年度城乡道路客运油价补助资金发放方案》

以及《吉木萨尔县交通运输局财务制度》等资金使用要求，资金全部用于支付城乡客运成品油价格改革财政补贴资金，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 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

#### （4）B21 管理制度健全性指标：

吉木萨尔县交通运输局以《吉木萨尔县交通运输局 2021 年度城乡道路客运油价补助资金发放方案》文件为依据，按照实施办法规定的补贴范围、补贴标准等，制定《吉木萨尔县交通运输局 2021 年度城乡道路客运油价补助资金发放方案》并明确了项目实施工作流程，保证了项目实施的规范性。吉木萨尔县交通运输局在资金使用管理上严格执行上述专项资金使用办法的相关规定，在资金拨付和财务管理上也严格执行《吉木萨尔县交通运输局财务制度》。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 4.00 分。

#### （5）B22 制度执行有效性指标：

①经对比分析，该项目实施按照一级网络油价补贴标准、二级网络油价补贴标准、三级网络油价补贴标准执行，经查看项目资料，其实施过程从发放范围、发放标准、发放程序、发放要求等方面均按照《吉木萨尔县交通运输局 2021 年度城乡道路客运油价补助资金发放方案》执行。

②根据《关于调整提前下达农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（昌州财建〔2022〕19 号）可知，该项目预算资金由 540.11 万元调整至 538.69 万元，且资金调整手续齐全。

③经查看，吉木萨尔县交通运输局提供的项目档案，档案管理较为规范，项目档案资料较为齐全，具体包括：2021 年农村客运油价补贴统计表，车辆的行车证，道路运输证，线路牌，经营路线，经营性道路运输车辆年度审验表，财政直接支付凭证等。

④该项目所需基层开展实施人员均已配备到位，严格按照项目实施方案执行。

该指标满分为 8.00 分，根据评分标准得 8.00 分。

### （三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级和 10 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 4-3：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 (12.00 分)	C11 一级网络农村客运车辆数量	≥5 辆	5 辆	4.00	4.00	100.00%
		C12 二级网络农村客运车辆数量	≥152 辆	152 辆	4.00	4.00	100.00%
		C13 三级网络农村客运车辆数量	≥86 辆	86 辆	4.00	4.00	100.00%
	C2 产出质量	C21 补贴对象	100.00%	100.00%	2.00	2.00	100.00%

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
	(4.00 分)	认定准确率					
		C22 补贴覆盖率	100.00%	100.00%	2.00	2.00	100.00%
	C3 产出时效 (2.00 分)	C31 项目完成时间	2022 年 6 月底前	2022 年 5 月 25 日	2.00	2.00	100.00%
	C4 产出成本 (12.00 分)	C41 一级网络车辆补贴支出	≤10.23 万元	10.23 万元	3.00	3.00	100.00%
		C42 二级网络车辆补贴支出	≤322.24 万元	322.24 万元	3.00	3.00	100.00%
		C43 三级网络车辆补贴支出	≤187.03 万元	187.03 万元	3.00	3.00	100.00%
		C44 城市公交补贴支出	≤20 万元	19.09 万元	3.00	3.00	100.00%
	合计					30.00	30.00

### 指标得分分析:

#### (1) C11 一级网络农村客运车辆数量指标:

经查看《关于调整提前下达农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》(昌州财建〔2022〕19 号), 该项目计划补贴一级网络农村客运车辆 5 辆; 根据吉木萨尔县交通局提供《2021 年农村客运补贴档案》《吉木萨尔县交通运输局 2021 年年度油价补贴汇总表》等资料, 并查证补贴资金发放记录, 实际补贴一级网络农村客运车辆为 5 辆。根据评分标准, 得满分。

该指标满分为 4.00 分, 根据评分标准得 4.00 分。

#### (2) C12 二级网络农村客运车辆数量指标:

经查看《关于调整提前下达农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》(昌州财建〔2022〕19 号), 该项目计划补贴二级网络农村客运车辆 152 辆; 根据吉木萨尔县交通局提供《2021 年农村客运补贴档案》《吉木萨尔县交通运输局 2021 年年度油价补贴汇总表》等资料, 并查证补贴资金发放记录, 实际补贴二级网络农村客运车辆为 152 辆。根据评分标准, 得满分。

该指标满分为 4.00 分, 根据评分标准得 4.00 分。

#### (3) C13 三级网络农村客运车辆数量指标:

经查看《关于调整提前下达农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》(昌州财建〔2022〕19 号), 该项目计划补贴三级网络农村客运车辆 86 辆; 根据吉木萨尔县交通局提供《2021 年农村客运补贴档案》《吉木萨尔县交通运输局 2021 年年度油价补贴汇总表》等资料, 并查证补贴资金发放记录, 实际补贴三级网络农村客运车辆为 5 辆。根据评分标准, 得满分。

该指标满分为 4.00 分, 根据评分标准得 4.00 分。

#### (4) C21 补贴对象认定准确率指标:

经查看《吉木萨尔县交通运输局 2021 年度城乡道路客运油价补助资金发放方案》，该项目发放范围为至 2021 年底，在交通运输管理部门办理合法、有效营运手续（道路运输证 2021 年已年审），正在营运的从事农村客运的车辆。发放燃油补贴的车辆，包括未变更车辆、新增车辆、报废车辆、更新车辆四种状态的车辆。按照车辆全年累计营运天数除以 30 折算成整月后，如果有剩余的天数，不足 15 天的舍去，超过 15 天（含 15 天）的进整，计算每车油价补贴款，其中农村客运车头和实际座位都按实际营运月核算。在油价补发放过程中，应当严格界定发放对象，严禁对超范围经营、未办理合法营运手续的车辆发放。根据收集的资料显示，该吉木萨尔县交通运输局实际发放补贴车辆 243 辆，均在交通运输主管部门办理合法有效手续且正在营运，均在发放范围内符合标准。补贴对象认定准确率为 100.00%。根据评分标准，得满分。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

#### **（5）C22 补贴覆盖率指标：**

经查看《关于调整提前下达农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（昌州财建〔2022〕19 号），该项目计划对一级网络农村客运车辆 5 辆，二级网络农村客运车辆 152 辆，三级网络农村客运车辆 86 辆，共计 243 辆农村客运车辆发放油价补贴资金。根据《2021 年农村客运补贴档案》统计数据分析，该项目实际已完成一级网络农村客运车辆 5 辆，二级网络农村客运车辆 152 辆，三级网络农村客运车辆 86 辆，共计 243 辆农村客运车辆油价补贴资金发放任务。实际完成率=实际符合政策补贴车辆数量/计划符合政策补贴车辆数量 $\times 100.00\%=276/276 \times 100.00\%=100.00\%$ 。根据评分标准，得满分。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

#### **（6）C31 项目完成时间指标：**

该项目 2022 年 4 月 10 日制定好《吉木萨尔县交通运输局 2021 年度城乡道路客运油价补助资金发放方案》，根据往年工作完成情况计划在 2 个月内将补贴发放至农村客运经营者，根据项目的《财政直接支付凭证》，项目于 2022 年 5 月 25 日完成支付资金共 538.59 万元，实际完成补贴资金发放时间与计划目标时间一致。根据评分标准，得 4.00 分。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

#### **（7）C41 一级网络车辆补贴支出指标：**

该项目计划支出一级网络车辆油价补贴 10.23 万元；经查证，项目实际已补贴一级网络车辆油价补贴 10.23 万元，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

#### **（8）C42 二级网络车辆补贴支出指标：**

该项目计划支出一级网络车辆油价补贴 322.24 万元。经查证，项目实际已补贴二



级网络车辆油价补贴 322.24 万元，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准 3.00 分。

**(9) C43 三级网络车辆补贴支出指标：**

该项目计划支出三级网络车辆油价补贴 187.03 万元。经查证，项目实际已补贴三级网络车辆油价补贴 187.03 万元，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

**(10) C43 支出城市公交车补贴支出指标：**

该项目计划支出城市公交车补贴 20.00 万元。经查证，项目实际已补贴城市公交车补贴 19.09 万元，偏离程度 4.55%，根据评分标准：实际完成值小于等于年度指标值，且偏离程度小于 20%，得满分。

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 4 个三级指标构成，权重分值 35.00 分，实际得分 27.89 分，得分率为 79.69%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

**表 4-4：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 (35.00 分)	D1 社会效益指标 (17.00 分)	D11 改善农村客运运营条件	有效改善	基本达成目标	8.00	6.60	82.53%
		D12 降低客运运营者的生产运行成本	有效降低	基本达成目标	9.00	7.03	78.08%
	D2 可持续影响指标 (8.00 分)	D21 不断推动农村客运高质量发展	不断推动	基本达成目标	8.00	6.32	78.94%
	D3 服务对象满意度指标 (10.00 分)	D31 受益农村客运运营者满意度	≥95.00%	91.78%	10.00	7.95	79.45%
合计					35.00	27.89	79.69%

**指标得分分析：**

**(1) D11 改善农村客运运营条件指标：**

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“改善农村客运公交公司运营条件”的效益实现程度。根据《满意度调查问卷》中“问题 1 您认为通过本项目实施农村客运公交公司运营状况改善程度如何？”统计情况，选择选项“A. 有效改善”114 人，选择“B. 改善效果较好”22 人，选择“C. 改善效果一般”6 人，选择“D. 改善效果较差”2 人，选择“E. 无效果”2 人，指标完成率=Σ样本数（“有效改善”×1.0+“改善效果较好”

$\times 0.8 + \text{“改善效果一般”} \times 0.6 + \text{“改善效果较差”} \times 0.3 + \text{“无效果”} \times 0) / \text{总样本数} \times 100.00\% = (114 \times 1 + 22 \times 0.8 + 6 \times 0.6 + 2 \times 0.3 + 2 \times 0) / 146 \times 100.00\% = 93.01\%$ 。

该指标满分为 8.00 分，根据评分标准得 6.60 分。

#### (2) D12 降低客运运营者的生产运行成本指标：

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“降低企业的生产运行成本”的效益实现程度。根据《满意度调查问卷》中“问题 2 您认为通过本项目实施对企业的生产运行成本降低程度如何？”统计情况，选择选项“A. 有效降低”108 人，选择“B. 降低效果较好”24 人，选择“C. 降低效果一般”9 人，选择“D. 降低效果较差”2 人，选择“E. 无降低效果”3 人，指标完成率 =  $\Sigma \text{样本数} (\text{“有效降低”} \times 1.0 + \text{“降低效果较好”} \times 0.8 + \text{“降低效果一般”} \times 0.6 + \text{“降低效果较差”} \times 0.3 + \text{“无降低效果”} \times 0) / \text{总样本数} \times 100.00\% = (108 \times 1 + 24 \times 0.8 + 9 \times 0.6 + 2 \times 0.3 + 3 \times 0) / 146 \times 100.00\% = 91.23\%$ 。依据评价标准，得满分。

该指标满分为 9.00 分，根据评分标准得 7.03 分。

#### (3) D21 不断推动农村客运高质量发展指标：

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“不断推动农村客运高质量发展”的效益实现程度。根据《满意度调查问卷》中“问题 3 您认为通过本项目实施对农村客运高质量发展推动程度如何？”统计情况，选择选项“A. 有效推动”107 人，选择“B. 推动效果较好”27 人，选择“C. 推动效果一般”8 人，选择“D. 推动效果较差”1 人，选择“E. 无推动效果”3 人，指标完成率 =  $\Sigma \text{样本数} (\text{“有效推动”} \times 1.0 + \text{“推动效果较好”} \times 0.8 + \text{“推动效果一般”} \times 0.6 + \text{“推动效果较差”} \times 0.3 + \text{“无推动效果”} \times 0) / \text{总样本数} \times 100.00\% = (107 \times 1 + 27 \times 0.8 + 8 \times 0.6 + 1 \times 0.3 + 3 \times 0) / 146 \times 100.00\% = 91.58\%$ 。

该指标满分为 8.00 分，根据评分标准得 6.32 分。

#### (4) D31 受益农村客运运营者满意度指标：

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“受益农村客运运营者满意度”的效益实现程度。根据《满意度调查问卷》中“问题 4 您对本项目的实施过程及效果是否满意？”统计情况，选择选项“A. 非常满意”108 人，选择“B. 比较满意”28 人，选择“C. 一般”6 人，选择“D. 较不满意”0 人，选择“E. 不满意”4 人，指标完成率 =  $\Sigma \text{样本数} (\text{“非常满意”} \times 1.0 + \text{“比较满意”} \times 0.8 + \text{“一般”} \times 0.6 + \text{“较不满意”} \times 0.3 + \text{“不满意”} \times 0) / \text{总样本数} \times 100.00\% = (108 \times 1 + 28 \times 0.8 + 6 \times 0.6 + 0 \times 0.3 + 4 \times 0) / 146 \times 100.00\% = 91.78\%$ 。依据评价标准，得分 =  $(\text{实际完成率} - 60.00\%) / (1 - 60.00\%) \times \text{指标分值} = (91.78\% - 60.00\%) / (1 - 60.00\%) \times 10 = 7.95 \text{ 分}$ 。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 7.95 分。

### 五、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为认真贯彻落实国家对农村客运车辆进行燃油补贴的惠民政策，

成立专项工作领导小组，组织机构健全，人员力量配备到位，项目实施方案详细，安排专人按补贴标准要求开展农村客运车辆经营者燃油补贴申报资料的审核工作，审核合格后将补贴发放的名单、标准、金额向社会进行公示。项目方案制定科学合理，实施程序完整规范，确保了燃油补贴资金项目的实施效果。

## （二）存在的问题

### 1. 绩效目标设置缺乏合理性，未设置时限指标

经查看该项目实施单位提供的《项目支出绩效目标申报表》，该项目绩效目标中仅针对政策支持的方向和实施部分效益进行描述，项目实施后的预期产出内容缺失；产出指标时效指标设置的“资金支付及时率”，未设置明确的完成时间，绩效目标设置合理性有待提高。

### 2. 受益农村客运运营者满意度未达到预期效果

根据调研问卷及访谈了解，由于存在未获得道路运输经营许可的车辆参与运营，经营公司的城市客运运营车辆接客量减少，在一定程度上对持证运营的车辆运营造成冲击，农村客运运营者对道路运营的满意程度较低。

## 六、有关建议

### 1. 强化预算绩效管理专业能力建设，提升预算绩效目标管理科学性

绩效目标设置是预算批复和预算安排的前置条件、是实施绩效监控、开展绩效评价等工作的重要基础和依据，统领预算绩效管理。一是建议吉木萨尔县交通运输局加强对预算绩效管理相关规章制度的学习和研究，重视相互间的沟通协调工作，严格落实《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）等绩效政策要求，深入贯彻“花钱必问效，无效必问责”的理念，提高业务人员绩效站位，从“要我做绩效”转化为“我要做绩效”。二是建议做好项目绩效目标管理，总体绩效目标应涵盖政策和项目支出方向的主体内容，反映项目实施的产出和达到的效果，在制定绩效指标时充分考虑绩效指标与项目的相关性，绩效目标要与支出方向、政策依据、部门职责以及项目实施的内容相关联，绩效目标中的具体指标应指向明确，强化目标对项目实施的约束力。

### 2. 加大非法运营车辆危害宣传力度，建立诉求反馈机制，重视客运运营者的满意度反馈

建议项目实施单位一是进一步加大非法运营车辆危害宣传和管理力度，倡导群众抵制黑车拒乘黑车，使广大群众从根源上认识到乘坐黑车的危害和存在的安全隐患；二是通过满意度问卷结果，重视客运运营者满意度反馈，建立有效的诉求反馈机制，着重对受益对象进行问题反馈记录，分级分类梳理汇总，形成问题清单；定期开展走访活动，对农村客运发展情况、营商环境进行调研，倾听运营者意见和诉求，帮助协调解决问题，使诉求反馈机制制度化、常态化。

## 七、其他需要说明的问题

新疆驰远天合有限责任会计师事务所针对上述绩效评价报告结果提出结果应用建议如下：

### （一）绩效结果挂钩次年预算资金安排

为有效提高财政预算资金的经济性、效率性、效益性和公平性，建议将本次绩效评价结果作为预算单位次年预算编制的重要依据，并优化支出结构、完善相关办法、改进预算管理。对绩效评价结果为“优秀”和“良好”的项目，建议根据政策制度，结合吉木萨尔县党委、吉木萨尔县人民政府工作安排以及本级财力情况等因素，原则上优先予以保障。

### （二）绩效结果挂钩整改措施

建议根据本次绩效评价报告中所反馈的问题和建议，由项目实施单位及时研究制定整改措施，积极落实整改要求，切实改进资金管理和项目管理，并在规定的时间内，将整改情况向吉木萨尔县财政局行文报告，并附《绩效评价结果整改报告》。

### （三）绩效结果挂钩报告公开

积极推进评价结果和评价报告等绩效信息的公开。按照政府信息公开有关规定，由吉木萨尔县财政局将本次绩效评价的结果信息进行公开，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度。

评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所

评价时间：2023 年 7 月

## 附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表

吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金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，符合则得满分，否则扣除相应分数，扣完为止，具体扣分规则如下：若①至③不符合，则每一点扣 30%的权重分；若④至⑤中不符合，则每一点扣 20%的权重分。	充分	充分	1.5	1.5	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。 以上三项中，①至③每项满分 1 分，每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。	合规	合规	1.5	1.5	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配。 以上四项中，若①不符合，则此指标不得分；若①符合，则②③④分别占 33.33%的权重分，符合则得分，否则扣除相应权重分，扣完为止。	合理	较合理	2	1.33	66.67%

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
		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： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②绩效目标和指标具备明确性（目标是否指向明确）、可衡量性（通过可通过清晰、可衡量的指标予以体现）、可实现性（项目预期产出和效果符合正常的业绩水平）、相关性（绩效目标与预算的关联性）、时限性（有明确目标实现时间）。 以上两项中，若①不符合，则此指标不得分；若①符合，则②中每小点占 20%的权重分，符合则得分，否则扣除相应权重分，扣完为止。	明确	明确	2	1.8	90.00%
	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； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； 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。 以上四项①至④分别占 30%、30%、20%和 20%的权重分，符合则得分，否则扣除相应权重分，扣完为止。	科学	科学	1.5	1.5	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。 以上两项分别占 50%的权重分，符合则得分，否则扣除相应权重的100%、80%、60%、40%和 20%的分值，扣完为止。	合理	合理	1.5	1.5	100.00%
小计							10.00	9.13	91.33%
B 过程（25.00分）	B1 资金管理（13.00分）	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%且大于等于 80%的得 2 分，资金到	100%	100%	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
			资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	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%	100%	5.00	5.00	100.00%
		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。 以上四项分别占 25%的权重分，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，否则扣除相应权重分，扣完为止。	合规	合规	5.00	5.00	100.00%
	B2 组织实施（12.00 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，否则扣除相应权重的 100%、80%、60%、40%和 20%的分值，扣完为止。	健全	健全	4.00	4.00	100.00%
		B22 制度执行有效性	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的有效执行情况。	评价要点： 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。	有效	有效	8.00	8.00	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
				以上四项中，①占40%的权重分，②至④分别占20%的权重分，各项符合则得分，否则扣除相应权重的100%、80%、60%、40%和20%的分值，扣完为止。					
小计							25.00	25.00	100.00%
C 产出 (30.00分)	C1 产出数量 (12.00分)	C11 一级网络农村客运车辆数量	考核按计划补贴一级网络农村客运车辆数量。	①实际完成值大于等于年度指标值，且偏离程度小于20%，得满分； ②实际完成值大于等于年度指标值，偏离程度大于等于20%，得0分； ③实际完成值小于年度指标值，得分=实际完成值/年度指标值×分值。	≥5 辆	5 辆	4.00	4.00	100.00%
		C12 二级网络农村客运车辆数量	考核按计划补贴二级网络农村客运车辆数量。	①实际完成值大于等于年度指标值，且偏离程度小于20%，得满分； ②实际完成值大于等于年度指标值，偏离程度大于等于20%，得0分； ③实际完成值小于年度指标值，得分=实际完成值/年度指标值×分值。	≥152 辆	152 辆	4.00	4.00	100.00%
		C13 三级网络农村客运车辆数量	考核按计划补贴三级网络农村客运车辆数量。	①实际完成值大于等于年度指标值，且偏离程度小于20%，得满分； ②实际完成值大于等于年度指标值，偏离程度大于等于20%，得0分； ③实际完成值小于年度指标值，得分=实际完成值/年度指标值×分值。	≥86 辆	86 辆	4.00	4.00	100.00%
	C2 产出质量 (4.00分)	C21 补贴对象认定准确率	考核补贴对象是否按照规定的标准进行认定和确认。	实际完成率=实际符合政策补贴车辆数量/计划符合政策补贴车辆数量×100%。 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%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。	100.00%	100.00%	2.00	2.00	100.00%
		C22 补贴覆盖率	考核项目补贴发放的覆盖情况。	实际完成率=实际符合政策补贴车辆数量/计划符合政策补贴车辆数量×100%。 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%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=(实际完	100.00%	100.00%	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
				成率-60%)/(1-60%)×指标分值；完成率小于 60%为不及格，不得分。					
	C3 产出时效（2.00分）	C31 项目完成时间	考核项目是否按照预期目标在规定的时间内完成，有无延迟情况。	①在实际核查过程中均在 2022 年 6 月底前完成的，得满分； ②否则发现不在 2022 年 6 月底前完成的，得 0 分。	2022 年 6 月底前	2022 年 5 月 25 日	2.00	2.00	100.00%
	C4 产出成本（12.00分）	C41 一级网络车辆补贴支出	考核项目是否存在超预算执行的情况。	①实际完成值大于年度指标值，得 0 分； ②实际完成值小于等于年度指标值，且偏离程度小于 20%，得满分； ③实际完成值小于年度指标值，且偏离程度大于等于 20%，得 0 分。	≤10.23 万元	10.23 万元	3.00	3.00	100.00%
C42 二级网络车辆补贴支出		考核项目是否存在超预算执行的情况。	①实际完成值大于年度指标值，得 0 分； ②实际完成值小于等于年度指标值，且偏离程度小于 20%，得满分； ③实际完成值小于年度指标值，且偏离程度大于等于 20%，得 0 分。	≤322.24 万元	322.24 万元	3.00	3.00	100.00%	
C43 三级网络车辆补贴支出		考核项目是否存在超预算执行的情况。	①实际完成值大于年度指标值，得 0 分； ②实际完成值小于等于年度指标值，且偏离程度小于 20%，得满分； ③实际完成值小于年度指标值，且偏离程度大于等于 20%，得 0 分。	≤187.03 万元	187.03 万元	3.00	3.00	100.00%	
C44 城市公交补贴支出		考核项目是否存在超预算执行的情况。	①实际完成值大于年度指标值，得 0 分； ②实际完成值小于等于年度指标值，且偏离程度小于 20%，得满分； ③实际完成值小于年度指标值，且偏离程度大于等于 20%，得 0 分。	≤20 万元	19.09 万元	3.00	3.00	100.00%	
小计							30.00	30.00	100.00%
D 效益（35.00分）	D1 社会效益指标（17.00分）	D11 改善农村客运运营条件	考核项目实施后对农村客运公交公司运营改善程度。	根据问卷调查情况进行评分，指标完成率=Σ样本数（“有效改善”×1.0+“改善效果较好”×0.8+“改善效果一般”×0.6+“改善效果较差”×0.3+“无效果”×0）/总样本数×100.00%，若指标完成率大于等于 95%，得满分；实际完成率大于 60%且小于 95%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	8.00	6.60	82.53%

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
		D12 降低客运运营者的生产运行成本	考核项目实施后对于企业的生产运行成本降低程度。	根据问卷调查情况进行评分，指标完成率=Σ样本数(“有效降低”×1.0+“降低效果较好”×0.8+“降低效果一般”×0.6+“降低效果较差”×0.3+“无降低效果”×0)/总样本数×100.00%，若指标完成率大于等于 95%，得满分；实际完成率大于 60%且小于 95%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。	有效降低	基本达成目标	9.00	7.03	78.08%
	D2 可持续影响指标 (8.00 分)	D21 不断推动农村客运高质量发展	考核项目实施后对于农村客运高质量发展推动程度。	根据问卷调查情况进行评分，指标完成率=Σ样本数(“有效推动”×1.0+“推动效果较好”×0.8+“推动效果一般”×0.6+“推动效果较差”×0.3+“无推动效果”×0)/总样本数×100.00%，若指标完成率大于等于 95%，得满分；实际完成率大于 60%且小于 95%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。	不断推动	基本达成目标	8.00	6.32	78.94%
	D3 服务对象满意度指标 (10.00 分)	D31 受益农村客运运营者满意度	考核项目实施后受益农村客运运营者对项目实施效果的满意程度。	根据满意度问卷统计情况计算完成比率，指标完成率=Σ样本数(“非常满意”×1.0+“比较满意”×0.8+“一般”×0.6+“较不满意”×0.3+“不满意”×0)/总样本数×100.00%，根据访谈调研情况进行评分，得分大于等于 95%，得满分；实际完成率大于 60%且小于 95%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。	≥ 95.00%	91.78%	10.00	7.95	79.45%
小计							35.00	27.89	79.69%
合计							100.00	92.02	92.02%

## 附件 2：基础表

2021 年农村客运油价补贴发放统计表

客运运行线路网络级别	运营车辆(辆)	客位 (个)	2020 年实际经营月数 (月)	补贴金额 (万元)
一网	5	218	1,030	10.23
二网	152	1,761	15,215	322.24
三网	86	906	5,036	187.04
城市公交	1	/	/	19.08
合计	243	2,885	21,281	538.59

### 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交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金项目，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，引入“改善农村客运公交公司运营条件”、“降低企业的生产运行成本”、“不断推动农村客运高质量发展”、“受益农村客运运营者满意度”等效益指标，了解农村客运运营者对项目的评价情况，对本项目展开满意度问卷调查。问卷调查工作情况如下：

#### 1.调研对象

本次调研的受益对象为受益农村客运运营者。

#### 2.调研内容

(1) 对吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金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) 对吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金项目的意见和建议，通过开放式问答收集，涵盖各个方面。

#### 3.调研方法

问卷调查采取抽样和重点选取的方式进行。在全面调研开展之前会先进行论证，依据论证结果对问卷和抽样方案再进行一次修改和调整。评价过程中还采用了现场勘察、档案法、市场比较法获取相应数据。然后采用定量和定性分析评价、处理数据。

#### 4.抽样方式

为确保问卷调研的全面性和代表性，本次调研问卷调查采取抽样和重点选取的方式进行。问卷调查采取分层随机抽样方式，对 2021 年度受益农村客运运营者随机抽取 146 人为样本，发放问卷 146 份。

#### 5.问卷的发放和回收

为充分采集调研对象的真实想法，保证调研的公平性和科学性，本次问卷调研不记名，在吉木萨尔县交通运输局的协调配合下，组织安排线上问卷的发放与回收。

#### 6. 问卷调查分析结果

本次调研过程中，评价小组实际发放问卷 146 份，回收问卷 146 份，问卷回收率为 100%，有效问卷 146 份，有效回收率 100.00%，本次调研的整体情况如下：




(1) 您认为通过本项目实施农村客运公交公司运营状况改善程度如何？		
选项	反馈数量	占比
有效改善	114	78.08%
改善效果较好	22	15.07%
改善效果一般	6	4.11%
改善效果较差	2	1.37%

无效果	2	2.44%
(2) 您认为通过本项目实施对企业的生产运行成本降低程度如何?		
选项	反馈数量	占比
有效降低	108	73.97%
降低效果较好	24	16.44%
推动效果一般	9	6.16%
推动效果较差	2	1.37%
无推动效果	3	2.05%
(3) 您认为通过本项目实施对农村客运高质量发展推动程度如何?		
选项	反馈数量	占比
有效推动	107	73.29%
推动效果较好	27	18.49%
推动效果一般	8	5.48%
推动效果较差	1	0.34%
无推动效果	3	2.05%
(4) 您对本项目的实施过程及效果是否满意?		
选项	反馈数量	占比
非常满意	108	73.97%
比较满意	28	19.18%
一般	6	4.11%
不太满意	0	0.00%
不满意	4	2.74%
(5) 您认为该项目中存在什么问题,有什么意见和建议。		
1. 加大补贴力度,加大惩治黑车力度。		
2. 希望加强实施力度,全面有效实行惠及民生。		
3. 尽快实施 2022 年补贴发放		

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： 2023 年 7 月 24 日

项目名称	吉木萨尔县交通运输局城乡客运成品油价格改革财政补贴资金项目		
评价时间范围	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日	绩效评价时间	2023 年 06 月 01 日至 2023 年 07 月 27 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
主管部门	吉木萨尔县交通运输局	联系人及联系方式	麻超
主管部门意见			
主管部门签章确认	<div>主管部门（盖章）：</div> <div>签字：</div> <div>2023 年 7 月 26 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（截止 2023 年 7 月 27 日）反馈，逾期视为无意见。