

# 于田县 2023 年农村道路养护项目绩效 评价报告

(2023 年度)

项目名称：于田县 2023 年农村道路养护项目

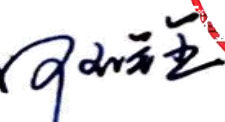
预算单位：于田县交通运输局

实施单位：于田县交通运输局

委托单位：于田县财政局

评价机构：新疆高博有限责任会计师事务所

主 评 人：何玉铨



2024 年 8 月

# 摘 要

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目背景

交通是国民经济的基础，是经济发展的决定因素之一，也是生产力水平的重要标志。随着经济的发展，交通显的越来越重要。近年来，国家提倡新疆的旅游文化和旅游业的发展，国家加大了对基础设施建设的投资力度，加大了乡村公路建设投资力度，这为发展农村道路建设提供了政策保障，也将对农村经济发展产生深远的影响。 抓好“四好农村路”建设，提高农村和边境地区交通通达深度。实施农村人居环境整治提升五年行动，大力开展“美丽庭院”建设，继续实施“千村示范、万村整治”工程。

深入贯彻落实国家、自治区和地委巩固脱贫攻坚成果的决策部署，加快推进乡村振兴战略、增强群众幸福感、获得感的民生和暖心工程，是完善沿线村庄公路基础设施建设，推进周边村庄乃至所在乡镇的建设步伐的重要举措，是优化于田县农村路网结构，改善村交通运营条件，恢复交通运营能力的需要，促进于田县旅游文化产业的发展，推动旅游业的兴起，符合“文化润疆”工程和“旅游兴疆”战略的主题思想。

为此，于田县此时提出于田县 2023 年农村道路养护项目的实施是非常有必要的。

## 2.主要内容及实施情况

### （1）项目主要内容

本项目主要根据于田县奥依托格拉克乡、阿日希乡、英巴格乡、加依乡、阿热勒乡、先拜巴扎镇、托格日尕孜乡、科克亚乡、兰干乡、阿羌乡等乡镇农村公路路面损坏情况，用于养护农村道路 152 公里，公路等级为四级公路，主要包括路面工程（修补坑槽，罩面）等，项目的实施进一步提升该区域交通出行条件，方便所在乡镇居民的日常出行，提高农村道路的整体通行能力。

### （2）项目实施情况及预算情况

1. 项目立项：根据《关于提前下达 2023 年成品油税费改革转移支付资金用于农村公路养护支出预算的通知》（和地财建〔2022〕107 号）、《关于对于田县 2023 年农村道路养护项目实施方案的批复》（于发改项目〔2023〕55 号）等文件有关工作安排立项实施。

#### 2. 项目招投标：

根据《中标通知书》显示，该项目于 2023 年 7 月发放施工单位中标通知书，中标单位为新疆东山建设集团有限公司，中标金额为 1369.52 万元；2023 年 7 月 15 日签订监理合同，监理单位为北京中交安通工程技术咨询有限公司，合同金额为 27.11 万元。

该项目于 2023 年 7 月份开工，于 2023 年 9 月份完工，2023 年 10 月取得于田县发展和改革委员会及于田县财政局，于田县交通运输局出具的《于田县 2023 年农村道路养护项

目项目验收表》，依据《于田县 2023 年农村道路养护项目项目验收表》的规定，对工程施工质量进行评定，该项目合格，符合国家标准，同意使用。

3. 项目验收情况：

项目于 2023 年 10 月取得《于田县 2023 年农村道路养护项目项目验收表》，验收范围为,养护农村道路 152 公里。验收结论：验收工程的施工质量等级达到合格。

本项目预算总投资 473 万元，（和地财建〔2022〕107 号）下达资金 473 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，资金到位数 473 万元，执行金额为 448 万元，预算执行率 94.71%，剩余资金待支付。

（3）评价时段

本次评价时段为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

二、综合评价情况及评价结论

于田县 2023 年农村道路养护项目进行客观评价，最终评分结果：评价总分 90.13 分，绩效等级为“优”。项目的实施方便所在乡镇居民的日常出行，提高农村道路的整体通行能力。具体得分率及评分情况见下表：

绩效评价评分汇总表

| 一级指标 | 标准分值 | 实际得分  | 得分率     |
|------|------|-------|---------|
| 决策指标 | 20   | 14.50 | 72.50%  |
| 过程指标 | 20   | 15.63 | 78.15%  |
| 产出指标 | 40   | 40.00 | 100.00% |

| 一级指标 | 标准分值 | 实际得分  | 得分率     |
|------|------|-------|---------|
| 效益指标 | 20   | 20.00 | 100.00% |
| 合计   | 100  | 90.13 | 90.13%  |

### 三、主要经验及做法

于田县交通运输局作为该项目实施主体，在收到于田县发改委《关于对于田县 2023 年农村道路养护项目实施方案的批复》（于发改项目〔2023〕55 号）的文件编制实施方案来细化项目预算，通过招投标方式指定施工方，进行于田县 2023 年农村道路养护项目的建设，该项目确定专人负责项目，落实项目绩效考核、落实衔接资金管理制度，确保了该项目的顺利实施，为衔接资金切实发挥效益提供了保障。

### 四、存在的问题及原因分析

于田县 2023 年农村道路养护项目存在两方面的问题，项目管理方面和资金管理方面。

#### （一）项目管理方面

于田县 2023 年农村道路养护项目我们在收集、审核项目资料过程中，发现于田县交通运输局项目管理不规范，在项目决策预算编制科学性中存在项目经过新疆鲲博交通规划勘测设计有限公司论证，但实施方案中预算金额编制较大，不够精准。

#### （二）资金管理方面

根据于田县交通运输局提供资金相关材料：项目 2023 年 12 月 31 日实际支出 448 万元，未支付完成，剩余 25 万元资金待支付。该项目于 2023 年 12 月出具《于田县 2023

年农村道路养护项目竣工财务决算审核报告》，显示概算资金 1576 万元，账面反映完成投资 473 万元，其中：工程投资 448 万元，待摊投资 25 万元。较批准概算节约 1128 万元。

## 五、有关建议

### 1. 规范项目管理

建议于田县交通运输局认真学习项目管理法律法规，并完善项目管理制度、进一步全面完善项目实施方案，进一步量化细化项目预算编制，夯实各方责任，以便达到项目预期。

### 2. 规范财务资金管理

建议于田县交通运输局严格按照专项资金支出管理办法及项目资金管理办法等规定使用专项资金，做到专项资金专款专用，不超标准使用、不挤占、截留、挪用项目资金。加强财务核算，规范财务管理，通过规范管理促使专项资金及时见效，提高资金使用效益。

## 六、其他需要说明的问题

新疆高博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，将整改情况向于田县财政局行文报告，并附《绩效评价结果整改报告》。

### （二）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，由于田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。

# 目 录

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| 一、基本情况 .....                     | 1  |
| (一) 项目概况 .....                   | 1  |
| (二) 项目绩效目标 .....                 | 7  |
| 二、绩效评价工作开展情况 .....               | 8  |
| (一) 绩效评价目的、对象和范围 .....           | 8  |
| (二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法评价标准 ..... | 9  |
| (三) 绩效评价工作过程 .....               | 13 |
| 三、综合评价情况及评价结论 .....              | 15 |
| (一) 综合评价情况 .....                 | 15 |
| (二) 综合评价结论 .....                 | 15 |
| (三) 绩效评价结果拟应用和公开情况 .....         | 15 |
| 四、绩效评价指标分析 .....                 | 16 |
| (一) 项目决策情况 .....                 | 16 |
| (二) 项目过程情况 .....                 | 19 |
| (三) 项目产出情况 .....                 | 21 |
| (四) 效益指标完成情况分析 .....             | 23 |
| 五、主要经验及做法 .....                  | 24 |
| 六、存在的问题及原因分析 .....               | 25 |
| (一) 项目管理方面 .....                 | 25 |
| (二) 资金管理方面 .....                 | 25 |
| 七、其他需要说明的问题 .....                | 26 |
| (一) 绩效结果挂钩整改措施 .....             | 26 |
| (二) 绩效结果挂钩报告公开 .....             | 26 |

附件 1：项目绩效评价指标综合评分表..... 28

附件 2：项目调查问卷统计报告..... 39

附件 3：基础信息表..... 42

附件 4：访谈记录..... 44

附件 5：现场影像照片..... 45

# 于田县 2023 年农村道路养护项目绩效评价 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新疆维吾尔自治区于田县财政局的委托，以第三方社会评价机构身份成立绩效评价小组，于 2024 年 8 月 1 日至 8 月 31 日，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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）等政策文件规定，开展于田县 2023 年农村道路养护项目绩效评价工作，并出具绩效评价报告。

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目立项的背景及依据

##### （1）项目背景

“十四五”时期经济社会发展主要目标指出，加快建设交通强国，建设现代化综合交通运输体系，推进各种运输方

式一体化融合发展，提高网络效应和运营效率。提升乡村基础设施和公共服务水平。全面落实国家支持南疆四地州发展的优惠政策，坚持自治区财力分配、重大基础设施建设配套资金安排和重大民生项目投入向南疆倾斜，促进南疆经济社会结构调整，完善产业空间布局，提高经济发展质量和效益。加强基础设施建设，优先布局建设一批交通、水利、能源等重大基础设施，破解南疆发展的瓶颈制约。

交通是国民经济的基础，是经济发展的决定因素之一，也是生产力水平的重要标志。随着经济的发展，交通显的越来越重要。近年来，国家提倡新疆的旅游文化和旅游业的发展，国家加大了对基础设施建设的投资力度，加大了乡村公路建设投资力度，这为发展农村道路建设提供了政策保障，也将对农村经济发展产生深远的影响。抓好“四好农村路”建设，提高农村和边境地区交通通达深度。实施农村人居环境整治提升五年行动，大力开展“美丽庭院”建设，继续实施“千村示范、万村整治”工程。

深入贯彻落实国家、自治区和地委巩固脱贫攻坚成果的决策部署，加快推进乡村振兴战略、增强群众幸福感、获得感的民生和暖心工程，是完善沿线村庄公路基础设施建设，推进周边村庄乃至所在乡镇的建设步伐的重要举措，是优化于田县农村路网结构，改善村交通运营条件，恢复交通运营能力的需要，促进于田县旅游文化产业的发展，推动旅游业的兴起，符合“文化润疆”工程和“旅游兴疆”战略的主题思想。

为此，于田县此时提出于田县 2023 年农村道路养护项目的实施是非常有必要的。

本项目主要根据于田县奥依托格拉克乡、阿日希乡、英巴格乡、加依乡、阿热勒乡、先拜巴扎镇、托格日尕孜乡、科克亚乡、兰干乡、阿羌乡等乡镇农村公路路面损坏情况，用于养护农村道路 152 公里，公路等级为四级公路，主要包括路面工程（修补坑槽，罩面）等，项目的实施进一步提升该区域交通出行条件，方便所在乡镇居民的日常出行，提高农村道路的整体通行能力。

## （2）立项依据

《于田县国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》

《公路养护预算编制导则》

《关于提前下达 2023 年成品油税费改革转移支付资金用于农村公路养护支出预算的通知》（和地财建〔2022〕107 号）。

## 2. 项目实施主体

于田县交通运输局为项目实施单位。主要职责：

1. 贯彻执行国家有关交通运输的法律、法规、规章和政策，拟定全县贯彻落实措施和实施办法，经县政府批准后组织并监督实施。

2. 组织拟定全县公路、水路及客运行业发展规划和年度发展计划并监督实施；参与物流业发展规划的拟定，并监督实施。

3. 承担全县道路、水路运输市场监管责任。指导城乡客

运及有关设施规划和管理的工作，指导出租汽车行业管理；维护公路、水路交通运输行业的平等竞争秩序。

4. 承担全县水上交通安全监管责任。负责船舶及属地水上设施检验、登记和防止污染、通信导航、救助打捞及危险品运输监督管理等工作。负责船舶代理、航道疏浚的行业管理；依法组织或参与事故调查处理工作。

5. 负责提出全县公路、水路固定资产投资规模和方向，按县政府规定权限审批、核准规划内和年度计划规模内固定资产投资项项目。

6. 承担全县公路、水路建设市场监管。贯彻执行国家有关公路、水路工程建设相关政策、制度和技术标准；负责全县公路、水路建设和工程质量、安全生产监督管理工作；负责全县公路、水路交通运输设施的管理和维护。

7. 指导公路、水路行业安全生产和应急管理工作。

8. 指导交通运输信息化，监测分析运行情况，开展相关统计工作，发布有关信息。指导公路、水路行业环境保护和节能减排工作。

9. 负责交通战备工作，承担国防动员有关工作。

### **3. 主要内容及实施情况**

#### **(1) 项目建设内容**

于田县 2023 年农村道路养护项目，预算总投资 473 万元，具体内容为：根据于田县奥依托格拉克乡、阿日希乡、英巴格乡、加依乡、阿热勒乡、先拜巴扎镇、托格日尕孜乡、科克亚乡、兰干乡、阿羌乡等乡镇农村公路路面损坏情况，用于养护农村道路 152 公里，公路等级为四级公路，主要包

括路面工程（修补坑槽，罩面）等，项目的实施进一步提升该区域交通出行条件，方便所在乡镇居民的日常出行，提高农村道路的整体通行能力。

## （2）项目实施情况

1. 项目立项：根据《关于提前下达 2023 年成品油税费改革转移支付资金用于农村公路养护支出预算的通知》（和地财建〔2022〕107 号）、《关于对于田县 2023 年农村道路养护项目实施方案的批复》（于发改项目〔2023〕55 号）等文件有关工作安排立项实施。

### 2. 项目招投标：

根据《中标通知书》显示，该项目于 2023 年 7 月 13 日发放施工单位中标通知书，中标单位为新疆东山建设集团有限公司，中标金额为 1369.52 万元；2023 年 7 月 15 日签订监理合同，监理单位为北京中交安通工程技术咨询有限公司，合同金额为 27.11 万元。

该项目于 2023 年 7 月份开工，于 2023 年 9 月份完工，2023 年 10 月取得于田县发展和改革委员会及于田县财政局，于田县交通运输局出具的《于田县 2023 年农村道路养护项目项目验收表》，依据《于田县 2023 年农村道路养护项目项目验收表》的规定，对工程施工质量进行评定，该项目合格，符合国家标准，同意使用。

### 3. 项目验收情况：

项目于 2023 年 10 月取得《于田县 2023 年农村道路养护项目项目验收表》，验收范围为,养护农村道路 152 公里。  
验收结论：验收工程的施工质量等级达到合格。

4. 资金投入和使用情况

本项目预算总投资 473 万元，（和地财建〔2022〕107 号）下达资金 473 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，资金到位数 473 万元，执行金额为 448 万元，预算执行率 94.71%，剩余资金待支付。

表 1-1：于田县 2023 年农村道路养护项目支付情况明细表

| 金额单位：万元 |                   |        |         |      |        |       |    |
|---------|-------------------|--------|---------|------|--------|-------|----|
| 序号      | 收款单位              | 合同内容   | 中标金额    | 决算价  | 实际付款金额 | 剩余未付款 | 备注 |
| 1       | 新建东山建设集团有限公司      | 施工合同   | 1369.52 | 448  | 448    | 0     |    |
| 2       | 北京中交安通工程技术有限公司    | 监理合同   | 27.11   | 8.13 | 0      | 8.13  |    |
| 3       | 新疆鲲鹏博交通规划勘察设计有限公司 | 设计合同   | 29.64   | 13.2 | 0      | 13.2  |    |
| 4       | 新疆方中圆工程项目管理有限公司   | 工程审计合同 | 2.89    | 2.89 | 0      | 2.89  |    |
| 5       | 新疆方中圆会计师事务所       | 财务审计合同 | 2.36    | 0.71 | 0      | 0.71  |    |
| 合计      |                   |        |         | 473  | 448    | 25    |    |

5. 评价时段

本次评价时段为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

## （二）项目绩效目标

项目绩效目标包括项目绩效总目标和阶段性目标。

### 1. 项目绩效总目标

项目主要用于养护于田县农村道路 152 公里，公路等级为四级公路，主要包括路面工程（修补坑槽，罩面）等，项目的实施进一步提升该区域交通出行条件，方便所在乡镇居民的日常出行，提高农村道路的整体通行能力。

### 2. 阶段性目标

根据《预算法》、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10 号）、《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）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189 号）的规定，结合项目实施单位的规章制度以及财务相关资料，评价小组对项目绩效目标进行了进一步的完善，完善后绩效目标如下：

于田县 2023 年农村道路养护项目设置了 4 个一级指标，二级指标 6 个，三级指 7 个。其中：

#### （1）项目产出指标

##### ①数量指标

“养护农村道路里程”指标，预期指标值为 $\geq 152$  公里；

##### ②质量指标

“项目验收合格率”指标，预期指标值为 $=100\%$ ；

“资金使用合规率”指标，预期指标值为 $=100\%$

### ③时效指标

“资金支付及时率”指标，预期指标值为=100%；

### ④成本指标

“于田县养护工程资金”指标，预期指标值为 $\leq 473$ 万元；

## (2) 项目效益指标

### ①经济效益指标

无

### ②社会效益指标

“提高农村道路的整体通行能力”指标，预期指标值为明显提升。

### ③生态效益指标

无

## (3) 满意度指标

“受益群众满意度”指标，预期指标值为 $\geq 90\%$ ；

## 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

通过对于田县 2023 年农村道路养护项目资金进行绩效评价，旨在了解项目资金使用和项目管理情况、取得的成绩及效益、主要的经验做法，进而分析在政策制定、预算资金安排、项目管理等方面存在的问题，并提出针对性建议，为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

## 2. 绩效评价对象

评价对象是于田县 2023 年农村道路养护项目资金 473 万元，对该项目资金决策、过程、产出、效益等进行绩效评价。

## 3. 绩效评价范围

本次绩效评价对于田县交通运输局进行现场调研，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、评价方法评价标准

#### 1. 绩效评价原则

本次根据《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. 绩效评价指标体系

本项目绩效评价体系为根据财预〔2020〕10 号共性指标及个性化指标设置，主要分为共性指标和个性指标两大类。共性指标下设决策与过程 2 个一级指标，其中：项目决策下项目立项、绩效目标、资金投入 3 个二级指标；过程下

设资金管理和组织实施 2 个二级指标。个性指标下设产出和效益 2 个一级指标，其中产出下设产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个二级指标，效益下设项目效益 1 个二级指标。项目绩效评价指标体系、评分标准及评分分析详见报告《于田县 2023 年农村道路养护项目绩效评价指标综合评分表》（附件 1）。

### 3. 绩效评价方法

正确的评价方法是评价工作顺利开展保障，在实际项目结合经验的情况下，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、实施效果的内外部因素，从而评价本项目绩效。三级指标分析环节：总体采用比较法，同时辅以文献法、成本效益法、因素分析法以及公众评判法，根据不同三级指标类型进行逐项分析。

①定量指标分析环节：主要采用比较法，对比三级指标预期指标值和三级指标截止评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度。详细评价方法的应用如下：

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，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例记分。

属于“是”或“否”判断的单一评判定量指标：比较法，符合要求的得满分，不符合要求的不得分或者扣相应的分数。

满意度指标：主要采用比较法，据满意度问卷统计情况计算完成比率与预期指标值对比，达成满意度预期目标的，得满分；未完成指标值的，按照完成值与预期指标值的比例记分；满意度小于 60%不得分。

②定性指标分析环节：主要采用公众评判法，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，将调研结果按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）《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）文要求分为基本达成目标、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，详细评价方法的应用如下：

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：比较法和因素分析法，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：比较法和因素分析法，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。

预算执行率：比较法和因素分析法，截至 2023 年 12 月 31 日预算执行率 100%得满分。预算执行率=（实际支出金额/实际到位预算金额）×100%。按照完成比例×该指标权重分值计算。

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：比较法，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。

其他定性指标：公众评判法，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。

#### 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，用于对绩效指标完成情况进行比较。本次评价主要采用了计划标准。

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备

新疆维吾尔自治区于田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。高博所成立一名主评人及其他专业人员组成绩效评价工作小组，按绩效评价工作程序开展工作。绩效评价小组人员安排如下：

表 2-1：评价组组员表

| 姓名  | 工作职务 | 工作职责                                          |
|-----|------|-----------------------------------------------|
| 何玉铨 | 主评人  | 负责项目中指标体系、工作方案、评价分析、绩效报告等重点工作内容的审核            |
| 张天  | 项目经理 | 负责绩效评价过程指导、对项目实施统筹、资料收集，整理及数据分析、协助撰写工作方案及评价报告 |
| 马晓兰 | 项目助理 | 负责协助撰写评价报告                                    |
| 张亚琦 | 项目助理 | 负责协助撰写评价报告                                    |

本次项目的评价期间为 2024 年 8 月 1 日至 2024 年 8 月 31 日，具体安排如下：

（1）文件研读

评价小组在于田县交通运输局全力配合协助下，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**

评价小组通过与于田县交通运输局沟通，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，对于田县 2023 年农村道路养护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，总结各地经验做法和存在的问题。

## **3. 综合分析评价**

1) 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。2) 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。3) 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。4) 是征求于田县财政局意见，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

#### (一) 综合评价情况

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。经评价组通过实地调研等方式，采用综合分析法对项目的决策、实施、产出、效益进行综合评价分析，最终评分90.13分。具体打分情况见下表：

表 3-1：于田县 2023 年农村道路养护项目得分情况表

| 一级指标 | 标准分值 | 实际得分  | 得分率     |
|------|------|-------|---------|
| 决策指标 | 20   | 14.50 | 72.50%  |
| 过程指标 | 20   | 15.63 | 78.15%  |
| 产出指标 | 40   | 40.00 | 100.00% |
| 效益指标 | 20   | 20.00 | 100.00% |
| 合计   | 100  | 90.13 | 90.13%  |

#### (二) 综合评价结论

运用由项目组制订评价指标体系及评分标准，最终评分90.13分，属于“优”。

#### (三) 绩效评价结果拟应用和公开情况

于田县交通运输局按照要求随同部门决算向本级财政

部门报送绩效评价结果。于田县交通运输局切实加强评价结果的整理、分析，将评价结果作为本部门、本单位完善政策和改进管理的重要依据。对预算执行率偏低、评价结果较差的项目，单独说明原因，提出整改措施。原则上，对评价等级为优、良的，根据情况予以支持；对评价等级为中、差的，要完善政策、改进管理，根据情况核减预算。对不进行整改或整改不到位的，根据情况相应调减预算或整改到位后再予安排。

于田县财政部门、预算部门按照要求将绩效评价结果分别编入政府决算和本部门决算，报送本级人民代表大会常务委员会，并依法予以公开。

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由 6 个三级指标构成，权重分为 20 分，实际得分 14.5 分，得分率为 72.5%。

表 4-1：项目决策指标得分情况

| 三级指标    | 权重 | 实际得分 | 得分率  |
|---------|----|------|------|
| 立项依据充分性 | 3  | 3    | 100% |
| 立项程序规范性 | 2  | 1.5  | 75%  |
| 绩效目标合理性 | 3  | 3    | 100% |
| 绩效指标明确性 | 2  | 2    | 100% |
| 预算编制科学性 | 5  | 0    | 0%   |

|         |    |      |       |
|---------|----|------|-------|
| 资金分配合理性 | 5  | 5    | 100%  |
| 合计      | 20 | 14.5 | 72.5% |

### (1) 立项依据充分性：

①项目立项符合《于田县国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》大政方针规划范围、符合中华人民共和国交通运输部发布《公路养护预算编制导则》的相关规定要求，得 1 分；

②于田县 2023 年农村道路养护项目与于田县交通运输局职能相符，属于部门履职所需，得 1 分；

③项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，项目不存在重复，得 0.5 分。

④于田县交通运输局职能文件归档完整；得 0.5 分。

综上，合计得分 3 分；

### (2) 立项程序规范性：

①该项目收到上级专项资金《关于提前下达 2023 年成品油税费改革转移支付资金用于农村公路养护支出预算的通知》（和地财建〔2022〕107 号），提请于田县发改委针对项目实施方案，下达《关于对于田县 2023 年农村道路养护项目实施方案的批复》（于发改项目〔2023〕55 号）批复文件，得 1 分；

②项目批复及申请有关资料符合要求，但由于资金下达文件总投资与实施方案总投资不相符，应提供实施方案变更相关资料，未提供，扣 0.5 分；

③于田县交通运输局经过新疆鲲鹏博交通规划勘测设计

有限公司论证，实施方案中相关项目风险分析及保障措施；  
得 0.5 分。

综上，合计得分 1.5 分。

### **(3) 绩效目标合理性：**

①此项目工作任务目标明确，绩效目标的设置与实际工作内容相关，符合资金下达文件后附的绩效目标表指标要求，得 1 分；

②项目有 2023 年经审核的绩效目标表，且符合定量指标占比大于 70%及三级指标条数大于 7 条的原则；得 1 分；

③于田县 2023 年农村道路养护项目有明确的产出效益指标；得 1 分。

综上，合计得 3 分。

### **(4) 绩效指标明确性：**

①此项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标 4 个，二级指标 6 个，三级指标 7 个；得 0.5 分；

②此项目共 7 个三级指标，其中：定性指标 1 个，定量指标 6 个，指标量化率为 85.71%，大于 70%，该项目绩效目标的指标值清晰、可衡量；得 0.5 分；

③经核实，于田县 2023 年农村道路养护项目总体目标预计完成任务与数量指标的三级指标保持一致；得 1 分。

综上，合计得 2 分；

### **(5) 预算编制科学性：**

本项目通过《关于提前下达 2023 年成品油税费改革转移支付资金用于农村公路养护支出预算的通知》（和地财建

〔2022〕107 号）文件收到上级专项资金；针对《关于对于田县 2023 年农村道路养护项目实施方案的批复》（于发改项目〔2023〕55 号）编制实施方案来细化项目预算，最后经过上级部门审核，于田县 2023 年农村道路养护项目由新疆方中园工程项目管理有限公司出具竣工结算审核书论证，项目资金额度与建设内容和年度目标未适应，预算编制金额较大，扣 5 分。

综上，合计得 0 分。

#### （6）资金分配合理性：

①预算资金分配依据：由自治区下发资金至和田地区，和田地区有关部门核实各县情况后进行资金分配下达资金，得 2 分；

②《关于提前下达 2023 年成品油税费改革转移支付资金用于农村公路养护支出预算的通知》（和地财建〔2022〕107 号）资金文件的资金分配额度与单位实际相匹配，得 3 分。

综上，合计得 5 分。

### （二）项目过程情况

项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5 个三级指标构成，权重分为 20 分，实际得分 15.63 分，得分率为 78.15%。

表 4-2：项目过程指标得分情况

| 三级指标  | 权重 | 实际得分 | 得分率 |
|-------|----|------|-----|
| 资金到位率 | 5  | 0.9  | 18% |

| 三级指标    | 权重 | 实际得分  | 得分率    |
|---------|----|-------|--------|
| 预算执行率   | 5  | 4.73  | 95%    |
| 资金使用合规性 | 5  | 5     | 100%   |
| 管理制度健全性 | 2  | 2     | 100%   |
| 制度执行有效性 | 3  | 3     | 100%   |
| 合计      | 20 | 15.63 | 78.15% |

### （1）资金到位率：

①资金未及时到位，扣 2 分，得 0 分。

②项目批复显示总投资为 1576 万元，根据（和地财建〔2022〕107 号）资金下达文件显示资金到位 473 万元，截止 2023 年 12 月 31 日，资金到位率 30.01%，扣 2.1 分，得 0.9 分。

综上所述，合计得 0.9 分。

（2）预算执行率：截至 2023 年 12 月 31 日预算执行率 94.71%，根据资金下达文件、资金台账、评分标准，该指标扣 0.27 分，得 4.73 分。

### （3）资金使用合规性：

①该项目资金使用符合《关于提前下达 2023 年成品油税费改革转移支付资金用于农村公路养护支出预算的通知》（和地财建〔2022〕107 号）的规定：资金使用范围。得 1 分；

②项目资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分；

③项目财务凭证及附件、项目支出台账反映该项目主要用于支付于田县 2023 年农村道路养护项目，项目资金的使用

用符合项目预算批复规定的用途，得 1 分；

④项目财务凭证及附件、项目支出台账反映该项目资金全部用于项目工程费用等支出，符合预算批复规定用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 2 分。。

综上所述，合计得 5 分。

**(4) 管理制度健全性：**

①于田县交通运输局具有相应的财务管理内部控制制度，得 1 分；

②于田县交通运输局具有相应业务项目管理制度，得 1 分。

综上所述，合计得 2 分。

**(5) 制度执行有效性：**

①项目执行符合相关法律法规和相关管理规定，得 1 分。

②经查证，该项目具有施工单位合同书、项目验收资料齐全及时归档；得 1 分。

③项目管理、实施人员均落实到位，有效按照计划执行，项目于 2023 年 10 月验收完成，当年年底已投入使用，得 1 分。

综上所述，合计得 3 分。

**(三) 项目产出情况**

项目产出类指标由 4 个二级指标和 5 个三级指标构成，由权重分为 40 分，实际得分 40 分，得分率为 100%。

表 4-3：项目产出指标得分情况

| 二级指标 | 权重 | 实际得分 | 得分率 |
|------|----|------|-----|
|------|----|------|-----|

| 二级指标 | 权重 | 实际得分 | 得分率  |
|------|----|------|------|
| 数量指标 | 10 | 10   | 100% |
| 质量指标 | 10 | 10   | 100% |
| 时效指标 | 10 | 10   | 100% |
| 成本指标 | 10 | 10   | 100% |
| 合计   | 40 | 40   | 100% |

### 1. 项目完成数量指标

“养护农村道路里程”指标，预期指标值为 $\geq 152$ 公里；查阅该项目《于田县项目验收表》验收结论：养护农村道路里程达到 152 公里，得 10 分；

### 2. 项目完成质量

“项目验收合格率”指标，预期指标值为 $=100\%$ ；根据该项目《于田县项目验收表》，该项目合格，符合国家标准，同意使用，项目验收单显示工程质量控制主要由监理单位实施，控制措施贯穿施工全过程，严格按规范要求执行。工程使用的原材料、数量满足规格和设计要求。得 5 分。

“资金使用合规率”指标，预期指标值为 $=100\%$ ；根据该项目支付台账及财务支出凭证，截止 2023 年 12 月 31 日，本项目专项资金支出率为 100%，已支出项目资金完全符合资金管理办法，得 5 分。

综上所述，合计得 10 分

### 3. 项目完成时效

① “资金支付及时率”指标，预期指标值为 $=100\%$ ；查

阅该项目资金支付台账及支付资料，已支出项目资金完全符合资金管理办法，项目共涉及 473 万元专项资金，资金支付及时率达到 100%。得 10 分。

4. 项目成本节约情况

“于田县养护工程资金”指标，预期指标值为 $\leq 473$ 万元；依据项目资金支付台账、财务支付单据等，2023 年 12 月 31 日实际支出 448 万元，未支付完成，剩余 25 万元资金待支付。该项目于 2023 年 12 月出具《于田县 2023 年农村道路养护项目竣工财务决算审核报告》，显示概算资金 1576 万元，账面反映完成投资 473 万元，其中：工程投资 448 万元，待摊投资 25 万元。较批准概算节约 1128 万元，显示实际成本 $<$ 计划成本，项目未超概算，得 10 分。

（四）效益指标完成情况分析

项目效益类指标由 2 个二级指标和 2 个三级指标构成，权重分为 20 分，实际得分 20 分，得分率为 100%。

表 4-4：项目效益指标得分情况

| 二级指标   | 权重 | 实际得分 | 得分率  |
|--------|----|------|------|
| 社会效益指标 | 10 | 10   | 100% |
| 经济效益指标 | 无  | 无    | 无    |
| 生态效益指标 | 无  | 无    | 无    |
| 满意度指标  | 10 | 10   | 100% |
| 合计     | 20 | 20   | 100% |

1. 项目实施的社会效益分析

“提高农村道路的整体通行能力”指标，预期指标值为

明显提升。该项目依据评价小组通过发放《于田县 2023 年农村道路养护项目调查问卷》，对该项目实施后，对是否能提高农村道路的整体通行能力进行调查分析，评价小组共收回 350 份问卷，通过统计汇总。

对回复“是”赋予权重 1，回复“否”赋予权重 0。

效果显著度 =  $(326 \times 1 + 24 \times 0) / 350 \times 100\% = 100\%$ ，显著度超过 90%，得 10 分。

## 2. 满意度指标完成情况分析

“受益群众满意度”指标，预期指标值为  $\geq 90\%$ ；按照《于田县 2023 年农村道路养护项目调查问卷》，对该项目受益群众满意度进行调查分析，评价小组共收回 350 份问卷，通过统计汇总。

对回复“满意”赋予权重 1，回复“不满意”赋予权重 0。

受益群众满意度 =  $(321 \times 1 + 29 \times 0) / 350 \times 100\% = 100\%$ ，显著度超过 90%，得 10 分。

## 五、主要经验及做法

于田县交通运输局作为该项目实施主体，在收到于田县发改委《关于对于田县 2023 年农村道路养护项目实施方案的批复》（于发改项目〔2023〕55 号）的文件编制实施方案来细化项目预算，通过招投标方式指定施工方，进行于田县 2023 年农村道路养护项目的建设，该项目确定专人负责项目，落实项目绩效考核、落实衔接资金管理制度，确保了该

项目的顺利实施，为衔接资金切实发挥效益提供了保障。

## 六、存在的问题及原因分析

于田县 2023 年农村道路养护项目存在两方面的问题，项目管理方面和资金管理方面。

### （一）项目管理方面

于田县 2023 年农村道路养护项目我们在收集、审核项目资料过程中，发现于田县交通运输局项目管理不规范，在项目决策预算编制科学性中存在项目经过新疆鲲鹏交通规划勘测设计有限公司论证，但实施方案中预算金额编制较大，不够精准。

### （二）资金管理方面

根据于田县交通运输局提供资金相关材料：项目 2023 年 12 月 31 日实际支出 448 万元，未支付完成，剩余 25 万元资金待支付。该项目于 2023 年 12 月出具《于田县 2023 年农村道路养护项目竣工财务决算审核报告》，显示概算资金 1576 万元，账面反映完成投资 473 万元，其中：工程投资 448 万元，待摊投资 25 万元。较批准概算节约 1128 万元。

## 七、有关建议

### 1. 规范项目管理

建议于田县交通运输局认真学习项目管理法律法规，并完善项目管理制度、进一步全面完善项目实施方案，进一步量化细化项目预算编制，夯实各方责任，以便达到项目预期。

### 2. 规范财务资金管理

建议于田县交通运输局严格按照专项资金支出管理办法及项目资金管理办法等规定使用专项资金，做到专项资金专款专用，不超标准使用、不挤占、截留、挪用项目资金。加强财务核算，规范财务管理，通过规范管理促使专项资金及时见效，提高资金使用效益。

## **八、其他需要说明的问题**

新疆高博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，将整改情况向于田县财政局行文报告，并附《绩效评价结果整改报告》。

### **（二）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，由于田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。

附件 1: 于田县 2023 年农村道路养护项目绩效评价指标  
综合评分表

附件 2: 于田县 2023 年农村道路养护项目调查问卷统计  
报告

附件 3: 基础信息表

附件 4: 访谈记录

附件 5: 现场影像照片

附件 1：于田县 2023 年农村道路养护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    | 权重 | 指标解释                                                                  | 标杆值 | 评分标准     | 评分规则                                                        | 评分过程                                                                                                                                                                                                                                                                        | 扣分 | 最终得分 | 得分率  | 扣分原因 |
|--------------|---------------|---------|----|-----------------------------------------------------------------------|-----|----------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|------|------|
| 决策<br>(20 分) | 项目<br>立项(5 分) | 立项依据充分性 | 3  | 项目立项是<br>否符合法律法<br>规、相关政策、<br>发展规划以及部<br>门职责，用以反<br>映和考核项目立<br>项依据情况。 | 充分  | 通用<br>标准 | ①项目立项符合国家法律<br>法规、国民经济发展规划和相<br>关政策；符合行业发展规划和<br>政策要求；得 1 分 | ①项目立项符合《于<br>田县国民经济和社会发<br>展第十四个五年规划纲<br>要》大政方针规划范围、<br>符合中华人民共和国交<br>通运输部发布《公路养护<br>预算编制导则》的相关规<br>定要求，得 1 分；<br>②于田县 2023 年农村道<br>路养护项目与于田县交<br>通运输局职能相符，属于<br>部门履职所需，得 1 分；<br>③项目未与相关部门同<br>类项目或部门内部相关<br>项目重复，项目不存在重<br>复，得 0.5 分。<br>④于田县交通运输局职<br>能文件归档完整；得 0.5<br>分 | 0  | 3    | 100% |      |
|              |               |         |    |                                                                       |     |          | ②项目立项与部门职责范<br>围相符，属于部门履职所需；<br>得 1 分                       |                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |      |      |      |
|              |               |         |    |                                                                       |     |          | ③项目与相关部门同类项<br>目或部门内部相关项目不重<br>复；得 0.5 分                    |                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |      |      |      |
|              |               |         |    |                                                                       |     |          | ④项目立项依据的部门发<br>展规划及职能文件等归档完<br>整；得 0.5 分                    |                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |      |      |      |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 权重 | 指标解释                                | 标杆值 | 评分标准 | 评分规则                                                                                                                     | 评分过程                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 扣分  | 最终得分 | 得分率 | 扣分原因                                     |
|------|------|---------|----|-------------------------------------|-----|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------|-----|------------------------------------------|
|      |      | 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。 | 规范  | 通用标准 | <div>①项目按照规定的程序申请设立；得 1 分</div> <div>②审批文件、材料符合相关要求；得 0.5 分</div> <div>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</div> | <div>①该项目收到上级专项资金《关于提前下达 2023 年成品油税费改革转移支付资金用于农村公路养护支出预算的通知》（和地财建〔2022〕107 号），提请于田县发改委针对项目实施方案，下达《关于对于田县 2023 年农村道路养护项目实施方案的批复》（于发改项目〔2023〕55 号）批复文件，得 1 分；</div> <div>②项目批复及申请有关资料符合要求，但由于资金下达文件总投资与实施方案总投资不相符，应提供实施方案变更相关资料，未提供，扣 0.5 分；</div> <div>③于田县交通运输局经过新疆鲲博交通规划勘测设计有限公司论证，实施方案中相关项目风险分析及保障措施；得 0.5</div> | 0.5 | 1.5  | 75% | 项目资金下达文件总投资与实施方案总投资不相符，应提供实施方案变更相关资料，未提供 |

| 一级指标 | 二级指标         | 三级指标    | 权重 | 指标解释                                               | 标杆值 | 评分标准     | 评分规则                                   | 评分过程                                                                                                                                                             | 扣分 | 最终得分 | 得分率  | 扣分原因 |
|------|--------------|---------|----|----------------------------------------------------|-----|----------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|------|------|
|      |              |         |    |                                                    |     |          |                                        | 分。                                                                                                                                                               |    |      |      |      |
|      | 绩效<br>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。 | 合理  | 通用<br>标准 | ①项目有明确的工作任务目标；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；得 1 分 | ①此项目工作任务目标明确，绩效目标的设置与实际工作内容相关，符合资金下达文件后附的绩效目标表指标要求，得 1 分；<br>②项目有 2023 年经审核的绩效目标表，且符合定量指标占比大于 70%及三级指标条数大于 7 条的原则；得 1 分；<br>③于田县 2023 年农村道路养护项目有明确的产出效益指标；得 1 分。 | 0  | 3    | 100% |      |
|      |              |         |    |                                                    |     |          | ②项目有 2023 年经审核的绩效目标表；得 1 分             |                                                                                                                                                                  |    |      |      |      |
|      |              |         |    |                                                    |     |          | ③项目按正常的业绩水平设置了明确的预期产出效益和效果；得 1 分       |                                                                                                                                                                  |    |      |      |      |
|      | 绩效指标明确性      | 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，                         | 明确  | 通用<br>标准 | ①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；得 0.5 分            | ①此项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标 4 个，二级指标 6 个，三级指标 7                                                                                                                    | 0  | 2    | 100% |      |
|      |              |         |    |                                                    |     |          | ②项目绩效目标的指标值清晰、可衡量；得 0.5 分              |                                                                                                                                                                  |    |      |      |      |

| 一级指标 | 二级指标       | 三级指标    | 权重 | 指标解释                                                         | 标杆值 | 评分标准 | 评分规则                                                                    | 评分过程                                                                                                                                                       | 扣分 | 最终得分 | 得分率 | 扣分原因                          |
|------|------------|---------|----|--------------------------------------------------------------|-----|------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|-----|-------------------------------|
|      |            |         |    | 用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。                                         |     |      | 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                                            | 个；得 0.5 分；<br>②此项目共 7 个三级指标，其中：定性指标 1 个，定量指标 6 个，指标量化率为 85.71%，大于 70%，该项目绩效目标的指标值清晰、可衡量；得 0.5 分；<br>③经核实，于田县 2023 年农村道路养护项目总体目标预计完成任务与数量指标的三级指标保持一致；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。 | 合规  | 通用标准 | ① 预算编制经过科学论证；得 1 分<br>② 预算额度测算依据充分，按照标准编制；得 2 分<br>③ 预算内容与项目内容相匹配；得 2 分 | 项目通过《关于提前下达 2023 年成品油税费改革转移支付资金用于农村公路养护支出预算的通知》（和地财建〔2022〕107 号）文件收到上级专项资金；针对《关于对于田县 2023 年农村道路养护项目实施方案的批复》（于发改项目〔2023〕55 号）编制实                            | 5  | 0    | 0%  | 项目资金额度与建设内容和年度目标未适应，预算编制金额较大。 |

新疆高博有限责任会计师事务所电话：0991-2309726

地址：新疆乌鲁木齐市水磨沟区安居南路 802 鸿瑞豪庭 4 栋 17 层 0991-2308726

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 权重 | 指标解释                                                  | 标杆值 | 评分标准 | 评分规则                                                | 评分过程                                                                                                                                                 | 扣分 | 最终得分 | 得分率  | 扣分原因 |
|------|------|---------|----|-------------------------------------------------------|-----|------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|------|------|
|      |      |         |    |                                                       |     |      |                                                     | 施方案来细化项目预算，最后经过上级部门审核，于田县 2023 年农村道路养护项目由新疆方中园工程项目管理有限公司出具竣工结算审核书论证，项目资金额度与建设内容和年度目标未适应，预算编制金额较大，综上所述扣 5 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。 | 完备  | 通用标准 | ①预算资金分配依据充分；得 2 分<br><br>②资金分配额度合理，与项目单位实际相适应；得 3 分 | ①预算资金分配依据：由自治区下发资金至和田地区，和田地区有关部门核实各县情况后，进行资金分配下达资金，得 2 分；<br>②《关于提前下达 2023 年成品油税费改革转移支付资金用于农村公路养护支出预算的通知》（和地财建〔2022〕107 号）资金文件的资金分配额度与单位实际相匹配，得 3 分。 | 0  | 5    | 100% |      |

| 一级指标         | 二级指标        | 三级指标    | 权重 | 指标解释                                      | 标杆值  | 评分标准 | 评分规则                                                                                                               | 评分过程                                                                                                                                      | 扣分   | 最终得分 | 得分率  | 扣分原因             |
|--------------|-------------|---------|----|-------------------------------------------|------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------------------|
| 过程<br>(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整体保障程度。 | 100% | 计划标准 | ①资金及时到位；得 2 分<br><br>②截至 2023 年 12 月 31 日资金到位率 100%；得 3 分。不足 100% 的部分按照，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。按照完成比例×该指标权重分值计算。 | ①资金未及时到位，扣 2 分，得 0 分。<br><br>②项目批复显示总投资为 1576 万元，根据（和地财建〔2022〕107 号）资金下达文件显示资金到位 473 万元，截止 2023 年 12 月 31 日，资金到位率 30.01%，扣 2.1 分，得 0.9 分。 | 4.1  | 0.9  | 18%  | 项目资金未及时到位        |
|              |             | 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。           | 100% | 计划标准 | ①截至 2023 年 12 月 31 日预算执行率 100%；得 5 分。预算执行率=（实际支出金额/实际到位预算金额）×100%。按照完成比例×该指标权重分值计算。                                | ①截至 2023 年 12 月 31 日预算执行率 94.71%；得 4.73 分。                                                                                                | 0.27 | 4.73 | 95%  | 项目剩余 25 万元资金待支付。 |
|              |             | 资金使用合规性 | 5  | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情   | 合规   | 通用标准 | 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。<br><br>②项目资金的拨付有完整的审批程序和手续；得 1 分                                      | ①该项目资金使用符合《关于提前下达 2023 年成品油税费改革转移支付资金用于农村公路养护支出预算的通知》（和地财建〔2022〕107                                                                       | 0    | 5    | 100% |                  |

| 一级指标 | 二级指标          | 三级指标    | 权重 | 指标解释                | 标杆值 | 评分标准     | 评分规则                                                          | 评分过程                                                                                                                                                                                                           | 扣分 | 最终得分 | 得分率  | 扣分原因 |
|------|---------------|---------|----|---------------------|-----|----------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|------|------|
|      |               |         |    | 况。                  |     |          | ③项目资金的使用符合项目预算批复规定的用途；得 1 分<br>④项目资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；得 2 分 | 号）的规定：资金使用范围。得 1 分；<br>②项目资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分；<br>③项目财务凭证及附件、项目支出台账反映该项目主要用于支付于田县 2023 年农村道路养护项目，项目资金的使用符合项目预算批复规定的用途，得 1 分；<br>④项目财务凭证及附件、项目支出台账反映该项目资金全部用于项目工程费用等支出，符合预算批复规定用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 2 分。 |    |      |      |      |
|      | 组织<br>实施(5 分) | 管理制度健全性 | 2  | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健 | 健全  | 通用<br>标准 | ①项目已制定或具有相应的财务管理制度，且制度合法、合规、完整；得 1 分                          | ①于田县交通运输局具有相应的财务管理制度，得 1 分；<br>内部控制制度，得 1 分；                                                                                                                                                                   | 0  | 2    | 100% |      |

| 一级指标         | 二级指标               | 三级指标      |              | 权重 | 指标解释                                 | 标杆值    | 评分标准     | 评分规则                                                                                      | 评分过程                                                                                                                                                  | 扣分 | 最终得分 | 得分率  | 扣分原因 |
|--------------|--------------------|-----------|--------------|----|--------------------------------------|--------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|------|------|
|              |                    |           |              |    | 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。      |        |          | ②项目已制定或具有相应的业务管理制度，且制度合法、合规、完整；得 1 分                                                      | ②于田县交通运输局具有相应业务项目管理制<br>度，得 1 分；                                                                                                                      |    |      |      |      |
|              |                    | 制度执行有效性   |              | 3  | 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。 | 有效     | 通用标准     | ①项目执行符合相关法律法规和相关管理规定；得 1 分<br>②项目定期对专项资金的使用情况分析总结；得 1 分<br>③项目管理、实施人员均落实到位，有效按照计划执行；得 1 分 | ①项目执行符合相关法律法规和相关管理规定，得 1 分。<br>②经查证，该项目具有施工单位合同书、项目验收资料齐全及时归档；得 1 分。<br>③项目管理、实施人员均落实到位，有效按照计划执行，项目于 2023 年 10 月验收完成，当年年底已投入使用，得 1 分。<br>综上，该指标得 3 分。 | 0  | 3    | 100% |      |
| 产出<br>(40 分) | 产出<br>数量 (10<br>分) | 实际<br>完成率 | 养护农<br>村道路里程 | 10 | >=152 公里                             | 152 公里 | 计划<br>标准 | ①养护农村道路里程达到 152 公里，得满分，若不足，按实际完成比例×该指标权重分值计算。                                             | ①根据于田县 2023 年农村道路养护项目《于田县项目验收表》验收结论：养护农村道路里程达到 152 公里，综上合计得 10 分；                                                                                     | 0  | 10   | 100% |      |

| 一级指标 | 二级指标      | 三级指标  |         | 权重 | 指标解释  | 标杆值  | 评分标准 | 评分规则                                       | 评分过程                                                                                                       | 扣分 | 最终得分 | 得分率  | 扣分原因 |
|------|-----------|-------|---------|----|-------|------|------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|------|------|
|      | 产出质量（10分） | 质量达标率 | 项目验收合格率 | 5  | =100% | 100% | 计划标准 | ①项目验收合格率达到100%，得满分，若不足，按实际按完成比例×该指标权重分值计算。 | ①根据该项目《于田县项目验收表》，该项目合格，符合国家标准，同意使用，项目验收单显示工程质量控制主要由监理单位实施，控制措施贯穿施工全过程，严格按照规范要求执行。工程使用的原材料、数量满足规格和设计要求。得5分。 | 0  | 5    | 100% |      |
|      |           |       | 资金使用合规率 | 5  | =100% | 100% | 计划标准 | ①资金使用合规率达到100%，得满分，若不足，按实际按完成比例×该指标权重分值计算。 | ①根据项目支付台账及财务支出凭证，截止2023年12月31日，本项目专项资金支出率为100%，已支出项目资金完全符合资金管理办法，得5分。                                      | 0  | 5    | 100% |      |
|      | 产出时效（10分） | 完成及时性 | 资金支付及时率 | 10 | =100% | 100% | 计划标准 | ①资金支付及时率达到100%，得满分，若不足，按实际按完成比例×该指标权重分值计算。 | ①查阅该项目资金支付台账及支付资料，已支出项目资金完全符合资金管理办法，项目共涉及473万元专项资金，资金支付及时率达到100%。得10分；                                     | 0  | 10   | 100% |      |

| 一级指标     | 二级指标      | 三级指标    |               | 权重 | 指标解释    | 标杆值    | 评分标准 | 评分规则                                                                                                       | 评分过程                                                                                                                                                                                                                     | 扣分 | 最终得分 | 得分率  | 扣分原因 |
|----------|-----------|---------|---------------|----|---------|--------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|------|------|
|          | 产出成本（10分） | 成本是否超概算 | 于田县养护工程资金     | 10 | ≤473 万元 | 473 万元 | 计划标准 | ①于田县养护工程资金不超过 473 万元，实际成本每高出计划成本 1%，扣 1 分，扣完为止。                                                            | ①依据项目资金支付台账、财务支付单据等，2023 年 12 月 31 日实际支出 448 万元，未支付完成，剩余 25 万元资金待支付。该项目于 2023 年 12 月出具《于田县 2023 年农村道路养护项目竣工财务决算审核报告》，显示概算资金 1576 万元，账面反映完成投资 473 万元，其中：工程投资 448 万元，待摊投资 25 万元。较批准概算节约 1128 万元，显示实际成本<计划成本，项目未超概算，得 10 分； | 0  | 10   | 100% |      |
| 效益（20 分） | 项目效益      | 社会效益指标  | 提高农村道路的整体通行能力 | 10 | 明显提升    | 明显提升   | 计划标准 | ①按照《于田县 2023 年农村道路养护项目调查问卷》中的第 3 题的回复情况测算，效果显著度=Σ样本数（“是”×1.0+“否”×0）/总样本数*100%。效果显著度超过 90%得满分；不足 90%的该指标得分= | ①评价小组通过发放《于田县 2023 年农村道路养护项目调查问卷》，对该项目实施后，对是否能提高农村道路的整体通行能力进行调查分析，评价小组共收回 350 份问                                                                                                                                         | 0  | 10   | 100% |      |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标      |             | 权重  | 指标解释                                                         | 标杆值 | 评分标准     | 评分规则                                                                                                                                                                         | 评分过程                                                                                                                                                                                               | 扣分    | 最终得分   | 得分率     | 扣分原因 |
|------|------|-----------|-------------|-----|--------------------------------------------------------------|-----|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|---------|------|
|      |      |           |             |     |                                                              |     |          | 效果显著度×该指标权重分<br>值；效果显著度 70%以下，不得<br>分。                                                                                                                                       | 卷，通过统计汇总。<br>对回复“是”赋予权重 1，<br>回复“否”赋予权重 0。<br>效果显著度=<br>(326*1+24*0)<br>/350*100%=100%，显著度<br>超过 90%，得 10 分。                                                                                       |       |        |         |      |
|      |      | 满意<br>度指标 | 受益群<br>众满意度 | 10  | 项目执行后<br>受益对象满意度<br>是否达到预期目<br>标，用以反映和<br>考核项目实施对<br>象总体满意度。 | 90% | 计划<br>标准 | ①按照《于田县 2023 年农<br>村道路养护项目调查问卷》中<br>第 5 题的回复情况测算，效果<br>显著度=Σ样本数（“满意”×<br>1+“不满意”×0）/总样本数<br>*100%。效果显著度超过 90%得<br>满分；不足 90%的该指标得分=<br>效果显著度×该指标权重分<br>值；效果显著度 70%以下，不得<br>分。 | ①按照《于田县 2023<br>年农村道路养护项目调<br>查问卷》，对该项目受益<br>群众满意度进行调查分<br>析，评价小组共收回 350<br>份问卷，通过统计汇总。<br>对回复“满意”赋予权重<br>1，回复“不满意”赋予<br>权重 0。<br>受益群众满意度=<br>(321*1+29*0)<br>/350*100%=100%，显著度<br>超过 90%，得 10 分。 | 0     | 10     | 100%    |      |
|      |      | 合 计       |             | 100 | —                                                            | —   | —        | —                                                                                                                                                                            | —                                                                                                                                                                                                  | 9. 87 | 90. 13 | 90. 13% | —    |

## 附件 2：项目调查问卷统计报告

### 一、调研对象与调研内容

#### （一）调研对象

本次调研对象为于田县 2023 年农村道路养护项目中各受益群体，包括职工、农民、其他人员。

#### （二）调研内容

1. 基本问题包括：调查对象的身份。

2. 项目实施效果问题包括：您对于田县 2023 年农村道路养护项目主要建设内容了解多少：您觉得该项目的实施对于提高农村道路的整体通行能力如何；您觉得农村道路养护对当地村民有何影响？

3. 满意度问题包括：对于该项目的实施效果，您是否满意？

### 二、调研方式

本次问卷调查采取简单随机抽样的方式，对于田县 2023 年农村道路养护项目中各受益群体，包括职工、农民、其他人员进行问卷调查，被调查人数共计 350 人，问卷发放覆盖率 100%；回收有效问卷共 350 份，问卷回收率 100%，问卷回收有效率 100%。

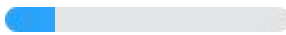
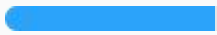
### 三、满意度计算模型

满意度计算=  $\Sigma$  样本数（“满意” $\times 1$ +“不满意” $\times 0$ ）/总样本数 $\times 100\%$ 。

### 四、调研结果分析

#### （一）基本问题调研结果

第 1 题 您的职业？ [单选题]

| 选项       | 小计  | 比例                                                                                        |
|----------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| A. 职工    | 62  |  17.71% |
| B. 农民    | 259 |  74%    |
| C. 其他人员  | 29  |  8.29%   |
| 本题有效填写人次 | 350 |                                                                                           |

(二) 项目实施效果及满意度调研结果

第 2 题 请问您对于田县 2023 年农村道路养护项目主要建设内容了解多少？ [单选题]

| 选项       | 小计  | 比例                                                                                          |
|----------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| A. 了解    | 326 |  93.14% |
| B. 不了解   | 24  |  6.86%   |
| 本题有效填写人次 | 350 |                                                                                             |

第 3 题 您觉得该项目的实施对于提高农村道路的整体通行能力如何？ [单选题]

| 选项       | 小计  | 比例                                                                                          |
|----------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| A. 良好    | 326 |  93.14% |
| B. 差     | 24  |  6.86%   |
| 本题有效填写人次 | 350 |                                                                                             |

第 4 题 您觉得农村道路养护对当地村民有何影响？

[单选题]

| 选项             | 小计  | 比例                             |
|----------------|-----|--------------------------------|
| A. 提升该区域交通出行条件 | 220 | <div><div></div></div> 62. 86% |
| B. 方便乡镇居民日常出行  | 119 | <div><div></div></div> 34%     |
| C. 其他          | 11  | <div><div></div></div> 3. 14%  |
| 本题有效填写人次       | 350 |                                |

第 5 题 对于该项目的实施效果，您是否满意？ [单选题]

| 选项       | 小计  | 比例                             |
|----------|-----|--------------------------------|
| A. 满意    | 321 | <div><div></div></div> 91. 71% |
| B. 不满意   | 29  | <div><div></div></div> 8. 29%  |
| 本题有效填写人次 | 350 |                                |

附件 3：基础信息表：

基础数据采集表

|                   |                                                                                                                                                                       |                 |                                                                                                      |        |      |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|
| 填报单位：（公章）于田县交通运输局 |                                                                                                                                                                       | 填报时间：2024 年 8 月 |                                                                                                      |        |      |
| 一、单位基本情况          |                                                                                                                                                                       |                 |                                                                                                      |        |      |
| 单位名称              | 于田县交通运输局                                                                                                                                                              |                 |                                                                                                      |        |      |
| 单位地址              | 于田县木尕拉镇                                                                                                                                                               |                 |                                                                                                      |        |      |
| 法人类型              | <input type="checkbox"/> 企业法人； <input checked="" type="checkbox"/> 事业法人； <input type="checkbox"/> 社团法人； <input type="checkbox"/> 民办非企业法人； <input type="checkbox"/> 其他 |                 |                                                                                                      |        |      |
| 二、项目基本情况          |                                                                                                                                                                       |                 |                                                                                                      |        |      |
| 项目名称              | 于田县 2023 年农村道路养护项目                                                                                                                                                    | 项目性质            | 1.新建 <input checked="" type="checkbox"/> 2.续建 <input type="checkbox"/> 3.改造 <input type="checkbox"/> |        |      |
| 计划投资额             | 473 万元                                                                                                                                                                | 实际投资额           | 473 万元                                                                                               |        |      |
| 实际开工时间            | 2023 年 7 月                                                                                                                                                            | 实际完工时间          | 2023 年 9 月                                                                                           |        |      |
| 三、专项资金情况（万元）      |                                                                                                                                                                       |                 |                                                                                                      |        |      |
| 申报金额              | 到位金额                                                                                                                                                                  | 资金到位率%          | 实际使用金额                                                                                               | 资金使用率% | 支持方式 |
| 473 万元            | 473 万元                                                                                                                                                                | 100%            | 473 万元                                                                                               | 100%   | 专项资金 |
| 项目预期目标            | 1.项目用于养护农村道路 152 公里，公路等级为四级公路，主要包括路面工程（修补坑槽，罩面）等。<br>2.项目的实施主要方便所在乡镇居民的日常出行，提高农村道路的整体通行能力。                                                                            |                 |                                                                                                      |        |      |
| 项目产出成果            | 项目用于养护农村道路 152 公里，公路等级为四级公路，主要包括路面工程（修补坑槽，罩面）等。                                                                                                                       |                 |                                                                                                      |        |      |
| 项目产出效益            | 项目的实施主要方便所在乡镇居民的日常出行，提高农村道路的整体通行能力。                                                                                                                                   |                 |                                                                                                      |        |      |
| 需要说明的             | 无                                                                                                                                                                     |                 |                                                                                                      |        |      |

|              |             |              |        |                      |
|--------------|-------------|--------------|--------|----------------------|
| 问题           |             |              |        |                      |
| 自评结论         | 预期各项预期指标均完成 |              |        |                      |
| 问题与建议        | 无           |              |        |                      |
| 单位负责人：<br>戴帅 |             | 项目负责人：<br>戴帅 | 填报人：唐承 | 联系电话：<br>09036815114 |

附件 4：访谈记录

|                                                    |                                                                                                          |          |          |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| 被评价单位                                              |                                                                                                          | 于田县交通运输局 |          |
| 被访谈单位<br>或被访谈人                                     | 于田县交通运输局<br>唐承                                                                                           | 访谈时间     | 2024年8月  |
|                                                    |                                                                                                          | 访谈地点     | 于田县交通运输局 |
| 访<br>谈<br>记<br>录                                   | 1：项目预期目标的实际完成情况？是否实现总体目标？                                                                                |          |          |
|                                                    | 该项目截止 23 年 12 月底，项目已完成用于养护农村道路 152 公里，公路等级为四级公路，主要包括路面工程（修补坑槽，罩面）等。项目的实施主要方便了所在乡镇居民的日常出行，提高了农村道路的整体通行能力。 |          |          |
|                                                    | 2：项目资金是否按照规定使用？是否制定了相关资金管理办法？是否存在挪用、闲置等情况？                                                               |          |          |
|                                                    | 项目资金按照规定使用，制定了相关资金管理办法，不存在挪用、闲置等情况。                                                                      |          |          |
|                                                    | 3：项目实施过程中是否对项目绩效进行监控？                                                                                    |          |          |
|                                                    | 项目实施过程中对项目绩效进行了监控。                                                                                       |          |          |
|                                                    | 4. 项目是否进行自评？能否提供自评的印证资料？是否进行满意度调查？是否能够提供满意度调研分析报告？                                                       |          |          |
|                                                    | 项目完工后进行了自评，能提供自评的印证资料，进行了满意度调查，提供了调查问卷及汇总表。                                                              |          |          |
|                                                    | 5. 是否能提供项目产出及效果指标的完成情况及印证资料？（如数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益、生态效益、满意度、可持续影响等指标）                                   |          |          |
|                                                    | 能提供项目产出及效果指标的完成情况及印证资料。                                                                                  |          |          |
| 被访人签字：唐承    评价组长：张天    评价组员：马晓兰、张亚琦        2024年8月 |                                                                                                          |          |          |

## 附件 5：现场影像照片



