



木垒县财政局 2019 年重点项目支出 绩效评价报告

项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

实施单位：木垒县交通运输局

委托单位：木垒县财政局

评价机构：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

二零二零年十一月

目 录

摘要.....	- 4 -
1、评价结论和绩效分析.....	- 4 -
2、经验、问题和建议.....	- 5 -
一、项目概述.....	- 9 -
（一）项目概况.....	- 9 -
1.项目实施主体.....	- 9 -
2.主要内容.....	- 10 -
3.立项依据.....	- 10 -
4.背景.....	- 10 -
（二）项目资金情况.....	- 11 -
1.项目预算.....	- 11 -
2.资金组成.....	- 11 -
3.预算执行、结果.....	- 12 -
（三）绩效目标.....	- 12 -
1.总体目标.....	- 12 -
2.阶段性目标.....	- 12 -
（四）绩效自评结论.....	- 13 -
二、评价工作简述.....	- 14 -
（一）评价目的.....	- 14 -
（二）评价原则.....	- 15 -

(三) 评价方法	- 16 -
(四) 指标体系	- 17 -
(五) 绩效评价工作方案制定过程	- 20 -
(六) 评价组织实施情况	- 20 -
(七) 绩效评价的局限性	- 21 -
三、绩效评价分析	- 22 -
(一) 绩效目标分析	- 22 -
1. 目标明确性	- 22 -
2. 目标合理性	- 22 -
3. 目标细化程度进行分析	- 23 -
(二) 绩效控制评价分析	- 23 -
1. 资金使用及管理情况	- 23 -
2. 项目组织情况	- 25 -
3. 项目管理情况	- 27 -
(二) 产出及效果评价分析	- 28 -
1. 项目产出	- 28 -
2. 项目经济性	- 30 -
3. 项目效率性	- 30 -
4. 项目效益性	- 30 -
四、评价结论	- 31 -
(一) 项目总体评价结论	- 31 -
(二) 评分结果	- 32 -

五、问题建议	- 33 -
(一) 主要经验及做法	- 33 -
(二) 存在的问题	- 33 -
(三) 建议及改进措施	- 34 -
附件 1: 绩效评价指标体系及得分情况表	- 36 -
附件 2: 基础表	44
附件 3: 社会调查分析报告	48
附件 4: 评价工作底稿	- 53 -
附件 5: 日常养护照	- 79 -
附件 6: 反馈表	- 82 -

摘要

财政支出绩效评价是运用客观的指标体系，对公共资金使用效率、效益进行综合分析和评价的制度，是促进政府职能转变、提高资源配置效率、推进政府管理科学化的重要抓手。乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司受木垒县财政局委托，通过数据采集、问卷调查及访谈，对 2019 年木垒县农村公路养护资金项目绩效进行客观评价，通过绩效评价，帮助管理部门明确绩效目标，总结现有的经验做法，并及时发现不足，对以后年度的预算安排、资金下拨和工作开展起指导作用。

1、评价结论和绩效分析

项目组根据工作方案确定的指标体系及评分标准，通过基础数据填报和访谈获取数据，对木垒县农村公路养护项目绩效进行逐项打分、客观评价，最终评分结果：93.5 分，绩效评级为“优”。其中：项目决策评价指标权重为 25 分，得分 23 分；项目管理评价指标权重为 30 分，得分 28.5 分；项目绩效评价指标权重为 45 分，得分 42 分。总体上看，项目所取得的绩效值得肯定：木垒县农村公路养护资金总体组织比较规范，项目目标完成情况总体良好，综合业绩较好，基本上实现了预期目标。

2、经验、问题和建议

（一）主要经验及做法

1. 本项目相关部门各司其职，为保证项目的顺利开展，设置了完整的项目管理流程，在制度的建立与执行方面，木垒县交通运输局除了按照交通运输部关于印发《公路养护工程管理办法》的通知设置公路养护工程管理办法、关于印发《2019年木垒县农村公路清除冰雪责任管理办法》的通知、关于印发《2019年木垒县农村公路养护管理考核及奖惩办法》的通知、农村公路养护管理规章、各乡镇目标责任书等管理制度及考核管理制度。还结合自身实际情况制定了木垒县建设方案保证项目的顺利进行。在财务管理方面，执行《事业单位财务规则》（财政部令第68号）、《事业单位会计准则》（财政部令第72号）、《事业单位会计制度》（财会〔2012〕22号）以及相关项目经费管理办法等财务管理制度资金有明确的合同、发票、拨付确认表等依据。

坚持以“建设是发展，养护管理也是发展”的理念，全面提升农村公路养护质量和安全保障能力，构建安全、和谐的公路环境，为县域经济发展提供有力保障。

（二）存在的问题

1. 群众对公路养护的重视程度不足

群众迫切希望尽快将道路修好，但护路、管理意识不强，公路养护积极性不高。

2. 由于农村公路路线长、等级低。每年雨季都有不少水毁路段，水毁工程保通难度大，资金缺口大，难以筹措。乡村公路管理方法不多，“谁收益，谁管理养护，如何管”的问题仍然是乡村公路管理中应该解决的问题。

（三）建议及改进措施

1. 科学调查路况，扎实开展养护，全面管理好农村公路，切实做到权责一致，规范运行

按照事权和支出责任相适应的财税体制改革要求，构建符合农村公路特点的管理体制和机制，完善县级农村公路管理机构乡镇农村公路管理站和建制村村道管理议事机制，乡镇政府、村委会要落实必要的管养人员和经费，人民政府主体责任全面落实，全面建立以公共财政投入为主的资金保障机制。

2. 推进“四好农村路”建设是农村公路的工作核心任务，建设领导小组要采取有效措施，精心组织，切实将各项任务和目标落到实处。

一要加强组织领导，建设领导小组负责统筹协调和组织知道建设工作，大力宣传“四好农村路”建设的好经验、好做法以及涌现出的先进集体和先进个人注重解决好农村群众反映的突出问题，维护好农民群众的合法权益，为农村公路的发展创造良好环境。

二是夯实工作责任，根据已经制定的农村公路养护管理试行办法，为工作开展创造良好的环境，确保顺利实现建设的各项指标。

三是加强资金保障，建立以公共财政分级投入为主发挥“一事一议”在农村公路发展中的作用，逐步建立补助资金的引导和激励作用。加强资金使用情况监督检查，提高资金使用效益。

四是参照和制定农村公路管理养护机制，引进市场机制。

项目绩效评价报告

为贯彻落实关于全面推进预算绩效管理工作的要求，提升预算绩效管理水平，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司受木垒县财政局委托，根据以下文件《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）、财政部关于贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》的通知（财预〔2018〕167号）、《自治区预算绩效评价专家管理暂行办法》的通知（新财预〔2018〕87号）、《自治区本级预算绩效管理委托第三方机构评价管理暂行办法》的通知（新财预〔2018〕148号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》的通知（新财预〔2018〕158号）、《财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知（新财预〔2018〕188号）、《财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知（新财预〔2018〕189号）、等文件的规定，乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司以第三方绩效评价机构的身份，对“木垒县2019年农村公路养护资金”项目实施绩效评价。我公司经过合规性检查、数据采集、访谈、社会调查等必要的评价程序，采用绩效分析和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本次绩效评价报告。

一、项目概述

（一）项目概况

1. 项目实施主体

实施主体：木垒县交通运输局

主要职责：

（一）木垒哈萨克自治县交通运输局组织领导自治县道路运输管理工作，承担辖区内运输线路、营运车辆、枢纽、运输站场等管理工作；负责城市公交、出租汽车管理工作；负责汽车维修市场、车辆技术检测、汽车驾驶学校、驾驶员培训工作的行业管理，。指导自治县交通运输行业体制改革；培育和管理交通运输市场，维护交通运输行业的平等竞争秩序，负责自治县交通运输行业环境保护和节能减排工作。承担自治县农村公路养护管理责任。审核并上报农村公路养护建议计划，管理农村公路养护资金，组织培训养护管理人员，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。

（二）木垒哈萨克自治县交通运输局会同上级有关部门做好自治县公路路网规划，工程项目论证等公路建设工作。

（三）木垒哈萨克自治县交通运输局负责自治县超限运输车辆行驶公路、桥梁的审批。

（四）木垒哈萨克自治县交通运输局负责自治县公路两侧建筑控制

区内埋设管线、电缆的审批。

(五)木垒哈萨克自治县交通运输局负责对县内跨越、穿越公路架设、埋设管线、电缆等设施的审批。

(六)木垒哈萨克自治县交通运输局承办自治县人民政府和上级交通运输主管部门交办的其他工作

2. 主要内容

木垒县交通运输局按照自治区交通运输厅“四好农村公路”管理养护和运营标准，完成农村公路病害排查 675 公里，修补坑槽面积 13747.48 平方米，整修路肩 81 公里，疏通边沟 37 公里，粉刷里程碑 76 个。该报告仅对 2019 年所修缮的公路进行评价。

3. 立项依据

根据自治区交通运输厅发《新疆推进“四好农村路”建设活动实施方案》和关于印发《昌吉回族自治州推进“四好农村路”建设活动实施方案》的通知，推进“四好农村路”建设，要着力从“会战式”建设向集中攻坚转变，从注重连通向提升质量安全水平转变，从以建设为主向建管养运协调发展转变，从适应发展向引领发展转变。

4. 背景

农村公路的快速发展和路网状况的显著改善，为农村经济发展和社会进步提供了基础保障，为社会主义新农村建设和全面建成小

康社会发挥了重要作用。

今年至整个“十三五”期，是全面建成小康社会的攻坚期和决战期，各县市要全面落实好总书记的重要批示，充分认识“四好农村路”建设的重大意义，加快推进农村公路提质增效、科学发展，为全面建成小康社会当好先行官。通过转变发展思路和发展方式，实现农村公路路网结构明显优化，质量明显提升，养护全面加强，真正做到有路必养；路产路权得到有效保护，路域环境优美整洁，农村客运和物流服务体系健全完善，城乡交通一体化格局基本形成，适应全面建成小康社会和新型城镇化要求。

（二）项目资金情况

1. 项目预算

项目资金预算：

木垒县 2019 年农村公路养护资金预算批复总额为 230 万元，全部为木垒县本级财政资金，项目实际支出金额为 230 万元。

2. 资金组成

资金组成表			
序号	项目名称	金额（万元）	备注
1	水磨沟道路工程	6.8997	
2	平顶山道路	72.0305	
3	宣传牌及耗材	5.5158	
4	日常养护	145.55	
合计：230（万元）			

3. 预算执行、结果

木垒县农村公路养护资金预算批复总额为 230 万元，于 2019 年全部到位，各道路的养护工作均根据木垒县交通运输局 2019 年度养护工作计划按时按期完成，资金拨付率达到 100%，项目实际支出金额为 230 万元，预算执行率为 100 %，。

(三) 绩效目标

1. 总体目标

目标一：支付农村公路建设项目工程款

目标二：规范和提高质量建设好项目工程，加强公路全面养护，保证路况畅通，使公路在雨季正常运行及过往车辆安全通行，方便出行。

2. 阶段性目标

2.1 数量目标

指标 1：养护公路里程 \geq 500 公里

指标 2：涉及乡镇 \geq 10 个

2.2 质量目标

指标 1：项目（工程）验收合格率 \geq 100%

2.3 时效目标

指标 1：规定时间内资金使用率为 100%

2.4 成本目标

指标 1：公路养护成本 \leq 230 万元

2.5 经济效益目标

指标 1：通过农村公路建设，加强公路全面养护，保证路况畅通，推动乡村经济快速发展

2.6 社会效益目标

指标 1：通过农村公路建设，加强公路全面养护，保证路况畅通，确保车辆出行安全，为群众出行提供便捷

指标 2：公路通达天数为全年

2.7 生态效益目标

指标 1：提倡节能绿色养护材料的使用

2.8 满意度目标

指标 1：受益人口满意度 \geq 94%

指标 2：乡村组满意度 \geq 94%

（四）绩效自评结论

2019 年度农村公路养护项目资金已完成项目绩效目标，各项养护工作完成较好，资金使用规范，无偏离情况及原因分析。成本控制合理，并没有超预算情况。

二、评价工作简述

（一）评价目的

1. 绩效评价的意义

开展财政支出绩效评价工作的现实意义财政支出绩效，是指财政支出活动所取得的实际效果。它反映了政府为满足社会公共需要而进行的资源配置活动与所取得的社会实际效果之间的比较关系，重点研究政府配置资源的合理性和资源使用的有效性。财政支出绩效评价是指按照财政支出经济性、效率性和有效性的总体要求，运用科学、规范的绩效评价方法，制定统一的评价标准，对财政支出的行为过程、支出成本及其产生的最终效果进行科学、客观、公正地衡量比较和综合评估，使财政资金得到事前、事中和事后多方面的控制。财政支出绩效评价贯穿于财政支出安排和实施的全过程，是对财政支出效益、管理水平、投入风险等方面的综合评价；是发挥财政调控功能、提高财政资金安排科学性、促进财政支持社会经济目标实现的重要保证。开展财政支出绩效评价，对于规范财政支出，依法理财具有重要的现实意义。

1.1 有利于增加公共支出透明度，提高公众对政府的信任度；

1.2 有利于重点项目建设，对项目的运行及效率情况提供及时、有价值的信息，促进项目管理，增强项目管理者对项目的责任感；

1.3 有利于正确引导和规范财政资金监督与管理，形成有效的财政执法和监督约束，提高财政资金使用效益；

1.4 有利于合理配置资源,通过财政支出绩效评价,获取有效的信息,使政府决策者有效地规避投资风险及短期行为,节约财政资金,缓解供求矛盾,促进资源的有效配置。

2. 本项目绩效评价的目的

为科学、公正地评价财政资金使用绩效,本次评价遵循财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》文件精神,针对本项目进行评价考察。为了全面了解本项目的资金使用情况、项目实施情况以及取得的综合绩效,以便总结项目实施经验,发现项目管理中存在的问题,进一步加强和规范项目资金管理,完善项目和资金管理办法,指导预算编制和申报绩效目标、优化财政支出结构提供决策参考和依据,以保证项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性,财政局决定对本项目资金项目进行绩效评价。

通过前期布置、资料收集、问卷调查、访谈、数据统计分析等形式,总结本项目的经验,发现资金管理和项目管理中存在的问题并分析产生原因,提出有针对性的合理化建议。以提高今后其他项目或者类似项目的经费的使用效率及效益。

(二) 评价原则

绩效评价应当遵循以下基本原则:

(1) 科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性,严格执行规定的程序,采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公正公开。绩效评价客观、公正,标准统一、资料可靠,依法公

开并接受监督。

(3) 分级分类。绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点，分类组织实施。

(4) 绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

(1) 在数据采集时，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。

(2) 保证评价结果真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

(3) 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。

(三) 评价方法

1. 评价方法

本次绩效评价采用的方法是指标评价法、社会调查法。

本项目财政支出绩效评价指标体系根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，参照关于印发《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知（新财预〔2018〕189号）的指标设置，由项目组按照逻辑分析法独立研制科学的指标体系。包括项目决策、项目管理、项目绩效三类指标，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。整个评价框架体现从投入、过程到产出、效果和满意度绩效逻辑路径。

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，由被评价单位负责填报。指标体系为评分所用，需要基础表和访谈的支持。综合评价表中各指标的权重由本项目绩效评价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，并经完善后确定。

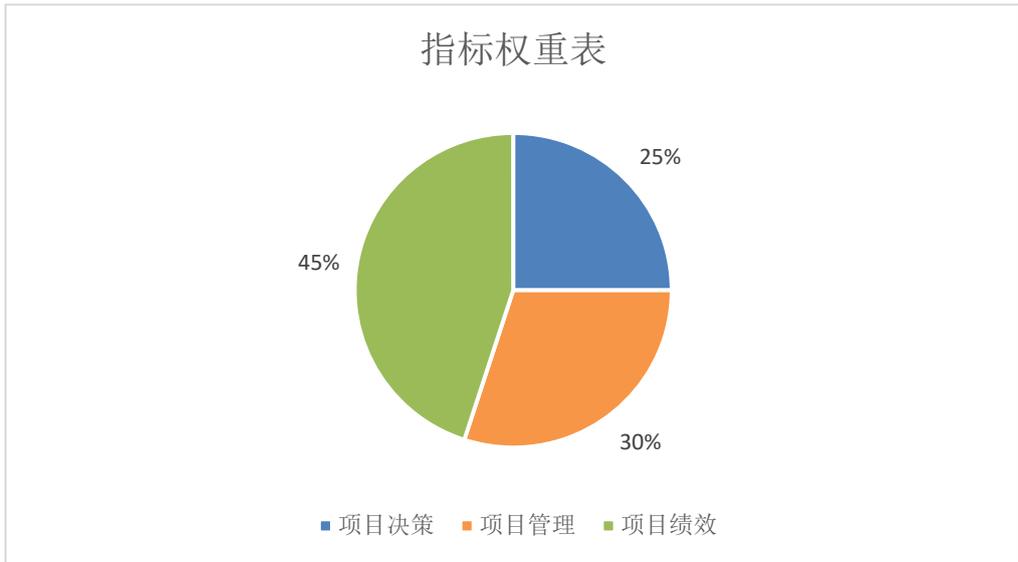
2. 数据采集的方法及过程

本项目主要采用查阅相关文件政策、会计凭证等资料，发放数据统计表格，以填报的方式采集项目资金支出情况、项目完成情况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。

（四）指标体系

本项目绩效评价指标体系由三级指标构成，各指标权重根据所评价内容的重要性、资金量等标准设置。

其中一级指标的权重分配如图



1、项目决策

项目决策指标主要从目标内容、决策依据、决策程序三个方面对绩效目标、决策过程进行考察。项目决策类指标权重分为 25 分。

项目决策类指标情况见下表：

一级	分值	二级	分值	三级	分值
项目决策	25	绩效目标	15	目标内容	15
		决策过程	10	决策依据	5
				决策程序	5

2、项目管理

项目管理指标主要从预算管理、资金到位、财务管理、组织机构、制度建设、过程控制六个方面对资金情况、项目实施进行考察。项目管理类指标权重分为 30 分。

项目管理类指标情况见下表：

一级	分值	二级	分值	三级	分值
项目管理	30	项目资金	15	预算管理	5
				资金到位	4
				财务管理	6
		项目实施	15	组织机构	4
				制度建设	5
				过程控制	6

3、项目绩效

项目绩效指标主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度、生态效益指标九个方面对项目产出、项目效果进行考察。项目决策类指标权重分为45分。

项目绩效类指标情况见下表：

一级	分值	二级	分值	三级	分值
项目绩效	45	项目产出	20	产出数量	5
				产出质量	5
				产出时效	5
				产出成本	5
		项目效果	25	经济效益	5
				社会效益	5
				可持续影响	5
				服务对象满意度	5
				生态效益指标	5

（五）绩效评价工作方案制定过程

1. 文件研读

项目小组从 2020 年 11 月上旬开始到 11 月下旬之前，在木垒县交通运输局的协助下，收集项目相关背景资料、项目绩效目标、预算等资料，并组织绩效组对项目相关文件进行研读。根据木垒县交通运输局的要求，结合项目特点，形成项目评价总体思路，并形成了项目指标体系。

2. 前期调研

根据项目评价的要求，与项目实施单位木垒县交通运输局的相关领导进行沟通和访谈，了解项目的实施情况，资金管理情况等，并且讨论了项目指标体系和社会调查方案的可行性。

3. 绩效评价指标体系及绩效评价方案设计

根据项目的资料研读及前期调研，项目评价组结合项目的实际开展情况，将项目的指标体系和方案初稿进行了调整和完善，并且与项目实施单位领导进行进一步沟通，就方案的可行性、合理性进行讨论，形成项目绩效评价指标体系和绩效评价方案。

（六）评价组织实施情况

1. 数据采集

2020 年 11 月 8 日-11 月 15 日，项目组派出工作人员赴木垒县交通运输局，主要收集项目立项方面情况、项目预算资金使用情况、

项目目标完成情况、项目管理制度与执行情况及项目能力建设情况等。

2. 资金使用情况检查

根据项目资金使用情况检查要求，检查组于 2020 年 11 月对本项目开展资金使用情况检查。检查的主要内容包括预算主管部门对财政资金的管理、成本支出、监督工作开展情况等方面的情况并全面审核资金使用单位专项资金使用情况，所有收集数据经核查后汇总完成。

3. 访谈

2020 年 11 月 16 日项目组成员与木垒县交通运输局局长、财务科负责人及养护部门负责人进行访谈，访谈主要针对项目在财力保障等方面的实际情况，经费申报、审核采取的措施，在政策支持、资金运作等方面的实际情况、经验、困难及建议等。

4. 数据分析及撰写报告

项目组根据绩效评价的原理和项目实施单位的要求，对采集的数据进行甄别、分析和评分，并提炼结论撰写报告，在规定时间内上报主管部门。

（七）绩效评价的局限性

本次绩效评价采用“定量的指标体系的打分评价”+“定性的调查信息的归纳和提炼”，两种方式互相补充以构成对本次项目的完整评价。评价指标设置的科学合理程度会影响评价结果的科学性。

三、绩效评价分析

(一) 绩效目标分析

1. 目标明确性

考察依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。①是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；②是否与项目年度任务数或计划数相对应；

本项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但绩效指标的设置存在模糊及未量化的情况，绩效指标的设置与年度的任务书、计划数相对应。故根据评分标准，扣2分。

2. 目标合理性

考察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。①项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；②绩效目标与相应预算的关联性。

本项目为促进事业发展所必需，项目产出效益和效果符合并切合实际。项目产出效益和效果目标均设定目标值。绩效目标设置合理。根据评分标准得满分。

3. 目标细化程度进行分析

考察依据绩效目标设定的绩效指标是否细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

本项目基本将项目的绩效目标分解为具体的绩效指标，并按照养护计划及养护内容将产出指标进行梳理；绩效指标的设置与年度的任务书、计划数相对应。故根据评分标准，得满分。

(二) 绩效控制评价分析

1. 资金使用及管理情况

资金使用及管理情况对预算管理、资金到位和财务管理三个方面进行考察。

1.1 预算管理考察项目的预算执行率和预算编制的合理性

预算执行率=实际支出数/预算数×100%。

预算编制的合理性考察项目预算的合理性，是否按照明细项目对预算内容进行细化，使得预算执行有标准可依。

1.2 资金到位考察项目资金到位情况。①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关经费管理办法的规定；②资金的拨付是否按照预算申请数执行；

1.3 财务管理考察项目的财务管理制度健全性、资金使用情况和财务管理监控有效性三个方面。

财务管理制度健全性考察项目的财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。评分规则：①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。

资金使用情况考察项目资金使用的合规情况。①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关经费管理办法的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

财务管理监控有效性考察项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行、控制成本等而采取了必要的监控、管理措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。①是否已制定或具有相应的监控机制；②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。

本项目预算资金 230 万元，截止评价结束日实际支付金额 230 万元。预算执行率 100 %。故根据评分标准得满分。

项目预算未调整，得 1 分；项目内容设置子项目并分别预算，预算申请基本能按项目实际情况细化指标，与计划内容一致，得 1 分。故根据评分标准得满分。

项目的实施按照《财务管理制度》，通过复核资金申请使用凭证，资金的拨付有记录资料；截止评价结束日，预算资金实际执行 230 万元，根据评分标准得满分。

执行《事业单位财务规则》（财政部令第 68 号）、《事业单位会计准则》（财政部令第 72 号）、《事业单位会计制度》（财会〔2012〕22 号）及《木垒县交通运输局收支审批审核制度》、《木垒县交通运输局财务管理制度》、《木垒县交通运输局财产清查制度》、《木垒县交通运输局财务管理内部牵制制度》部门财务管理办法，以及相关项目经费管理办法等财务管理制度，对财政资金的使用做出了相应的规定：根据评分标准得满分。

项目的实施按照《财务管理制度》，通过复核资金申请使用凭证，符合国家财经法规和财务管理制度以及有关经费管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，得满分。

项目实施单位制定有相应的监控机制；采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。按子项目进行明细核算。故根据评分标准得满分。

2. 项目组织情况

考察项目组织机构设立健全性、执行的有效性。①组织机构设立健全；②组织机构执行有效。

2.1 机构设置情况

本项目的实施主体为：木垒县交通运输局。

项目管理领导小组：木垒县根据自治区“四好农村路”建设

总目标、昌吉州交通运输局《关于印发“四好农村路”建设实施方案的通知》制定木垒县进一步推进农村公路“建管养运”协调发展工作实施方案，组织领导小组如下：组长为张春（副县长）、副组长为林世峰（副县长）、成员包括韩开刚（交通运输局局长）、魏照霞（环保局局长）、畅金生（财政局书记）以及各乡镇长等人员，农村公路设置领导 1 人、养护 8 人、路政 7 人，乡镇设置领导 10 人、管理站 20 个，养护人员 20 人、村庄管理员 61 人。共计 127 人。组织机构设立健全，根据评分标准得满分。

2.2 项目实施情况

木垒县 2019 年农村公路养护项目根据昌吉州交发关于印发《昌吉回族自治州推进“四好农村路”建设活动实施方案》的通知及关于印发《木垒县哈萨克自治县“四好农村路”建设实施方案》的通知对项目立项，完成农村公路病害排查 675 公里，修补坑槽面积 13747.48 平方米，整修路肩 81 公里，疏通边沟 37 公里，粉刷里程碑 76 个。项目资金为 230 万元，资金来源为木垒县财政资金。水磨沟道路工程由新疆锦拓天晟工程建设有限公司建设、于 2017 年 5 月委托勘察单位：新疆有色地质工程公司、平顶山（X196）狮子崖停车场零靠点设施建设项目由木垒县博壹市政工程有限公司建设、宣传牌由木垒县豪家装饰装潢材料店承担。

3. 项目管理情况

项目管理情况对制度建设和过程控制两个方面进行考察。

1. 制度建设分为项目管理制度的健全性、项目管理制度执行的有效性两个方面。

1.1 项目管理制度的健全性考察与项目直接相关业务管理制度是否健全、有效，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。①是否已制定或具有相应的业务管理制度；②业务管理制度是否合法、合规、完整。

本项目根据交通运输部关于印发《公路养护工程管理办法》的通知设置公路养护工程管理办法、关于印发《2019年木垒县农村公路清除冰雪责任管理办法》的通知、关于印发《2019年木垒县农村公路养护管理考核及奖惩办法》的通知、农村公路养护管理规章、各乡镇目标责任书等管理制度及考核管理制度。依据考核标准得满分。

1.2 项目管理制度执行的有效性考察项目实施是否符合相关业务管理规定，是否为达到项目质量要求而采取必需的措施，用以反映和考核业务管理制度的有效执行和质量控制情况。①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；②项目统计资料是否齐全并及时归档；③项目实施的人员条件是否落实到位；④项目制度和实施方案是否严格执行。⑤是否有确保项目调查数据及时准确的程序文件。

本项目实施单位按照方案制定计划，设计并监控项目的执行进度，并按照要求对数据进行审核、上报，项目管理制度有效执行。资料未及时归档，实施人员条件存在轻微变动，根据评分标准，扣 1.5 分。

2. 过程控制考察实施项目采购管理情况，是否按照程序执行。①是否按照规定程序选择供应商；是否按照规定的审批权限在规定时间内及时签订合同，明确双方的权利义务；②按照合同约定的进度拨付款项；③涉及合同内容发生增减变动的，是否及时履行变更程序并进行支出的调整和审批程序；④对实施单位的工作完成情况等有完备的考核评价细则并按规定进行了考核。

本项目按照计划采购方式进行公开招投标，经综合评标法选定实施单位。通过查验相关资料，政府采购程序符合规定。根据评分标准得满分。

（二）产出及效果评价分析

1. 项目产出

1.1 项目产出数量

（1）考察养护公路里程的完成情况。①养护公路的里程不小于 500 公里。评分标准：养护公路里程大于等于 500 公里得满分，小于 500 公里不得分。

本项目根据对项目实施机构的访谈和成果检验，截止本次评价截止日前，养护公路里程达到 570 公里，完成养护公路里程数不小于 500 公里的目标。故根据评分标准得满分。

（2）考察养护公路涉及的乡镇个数的完成情况。①养护公路涉及的乡镇个数不小于 10 个。评分标准：养护公路涉及的乡镇个数不小于 10 个得满分，若小于 10 个，不得分。

本项目根据对项目实施机构的访谈和成果检验，截止本次评价截止日前，养护公路涉及的乡镇个数为 10 个，根据评分标准得满分。

1.2 项目产出质量

考项目工程质量的验收合格率的情况。①项目工程验收合格率达到 100%。评分标准：符合得满分，不符合不得分。

本项目通过考察递交的资料和底稿，项目所涉及的验收工程，全部通过验收。根据评分标准得满分。

1.3 项目产出时效

考察资金使用是否按照规定的时间完成。是否按照规定的时间使用资金。评分标准：按照规定的时间使用资金得满分，未按照规定得时间使用资金不得分

本项目根据查看资金支付凭证，未发现超出规定时间内支付情况。故根据评分标准得满分。

1.4 产出成本

考察公路养护成本情况。公路养护成本 \leq 230 万元。评分标准：公路养护成本 \leq 230 万元得满分，大于 230 万元不得分

根据查看资金支付凭证，公路养护成本为 230 万元。故根据评分标准得满分。

2 项目经济性

考核通过农村公路建设，加强公路全面养护，保证路况畅通，推动乡村经济快速发展。评分标准：有效增加，得满分，道路不畅通，影响乡村经济发展不得分。

根据对现场的考察以及对涉及的乡村进行调查，道路全年畅通，未发现因道路不畅通造成经济损失，根据评分标准得满分。

3. 项目效率性

项目实施中各部门人员之间是否有效协作和配合，信息共享，对项目可持续发展的影响。评分标准：各部门有效协作，信息共享及时，得满分；信息沟通不畅，管理部门对工作开展配合度不足，计 2 分；各部门间沟通不畅，工作开展缓慢和低效的，不得分。

本项目评价小组查阅了项目实施的工作方案，涉及的乡镇较多，未及时信息共享的情况较多，管理部门对工作开展配合度不足。故根据评分标准得满分。

4. 项目效益性

1. 社会效益

考核通过农村公路建设，通过农村公路建设，加强公路全面养护，保证路况畅通，确保车辆出行安全，为群众出行提供便捷情况。评分标准：基本保障，得满分，因路况不佳造成车辆事故不得分。

根据对本路段涉及的交通事故进行调查，未发现事故原因为道路

养护不到位造成的，保障了路况的通常，为群众出行提供了便捷。根据评分标准得满分。

2. 生态效益

考察节能绿色养护材料的使用情况。评分标准：使用的材料为节能绿色养护材料得满分，未使用节能绿色养护材料不得分。

本项目根据对使用材料的清单进行核对，未发现使用养护材料存在超标的情况。根据评分标准得满分。

四、评价结论

（一）项目总体评价结论

运用项目组设计并通过项目专家组论证的评价指标体系及评分标准，通过基础数据采集、问卷调查及访谈获取的数据，项目组对本项目绩效进行客观评价。

1. 从项目决策来看，本项目的实施符合发展政策和公共财政支持的方向和重点，绩效目标的设置也较为完整、明确、合理。
2. 从项目管理来看，本项目资金使用规范，项目管理制度健全且执行有效，但预算编制合理性和合同履约有效性还能进一步提高。
3. 从项目绩效来看，本项目按照计划完成了既定数量任务，满足了对乡镇道路的养护，提升乡镇经济增长，并且保证民众的出行安全及便捷程度。完善了县级农村公路管理机构及乡镇农村公路管理站和建制村村道管理议事机制，乡镇政府、村委会要落实必要的管养人员和经费，人民政府主体责任全面落实，全面建立以公共财政投入

为主的资金保障机制。

（二）评分结果

运用由项目组研发并通过专家组论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，对本项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为 93.5 分，绩效评级为“优”。

各部分权重和绩效分值如下表所示：

指标	1. 项目决策类	2. 项目管理类	3. 项目绩效类	合计分值
权重	25	30	45	100
分值	23	28.5	42	93.5

各部分权重和绩效详细分值如下表所示：

一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分
项目决策	25	绩效目标	15	目标内容	15	13
		决策过程	10	决策依据	5	5
				决策程序	5	5
项目管理	30	项目资金	15	预算管理	5	5
				资金到位	4	4
				财务管理	6	6
		项目实施	15	组织机构	4	4
				制度建设	5	3.5
				过程控制	6	6
项目绩效	45	项目产出	20	产出数量	5	5
				产出质量	5	5
				产出时效	5	5
				产出成本	5	5
		项目效果	25	经济效益	5	5
				社会效益	5	5
				可持续影响	5	2
				服务对象满意度	5	5
				生态效益指标	5	5

五、问题建议

（一）主要经验及做法

1. 本项目相关部门各司其职，为保证项目的顺利开展，设置了完整的项目管理流程，在制度的建立与执行方面，木垒县交通运输局除了按照交通运输部关于印发《公路养护工程管理办法》的通知设置公路养护工程管理办法、关于印发《2019年木垒县农村公路清除冰雪责任管理办法》的通知、关于印发《2019年木垒县农村公路养护管理考核及奖惩办法》的通知、农村公路养护管理规章、各乡镇目标责任书等管理制度及考核管理制度。还结合自身实际情况制定了木垒县建设方案保证项目的顺利进行。在财务管理方面，执行《事业单位财务规则》（财政部令第68号）、《事业单位会计准则》（财政部令第72号）、《事业单位会计制度》（财会〔2012〕22号）以及相关项目经费管理办法等财务管理制度资金有明确的合同、发票、拨付确认表等依据。

坚持以“建设是发展，养护管理也是发展”的理念，全面提升农村公路养护质量和安全保障能力，构建安全、和谐的公路环境，为县域经济发展提供有力保障。

（二）存在的问题

1. 群众对公路养护的重视程度不足

群众迫切希望尽快将道路修好，但护路、管理意识不强，公路养护积极性不高。

2. 由于农村公路路线长、等级低。每年雨季都有不少水毁路段，水毁工程保通难度大，资金缺口大，难以筹措。乡村公路管理方法不多，“谁收益，谁管理养护，如何管”的问题仍然是乡村公路管理中应该解决的问题。

（三）建议及改进措施

1. 科学调查路况，扎实开展养护，全面管理好农村公路，切实做到权责一致，规范运行，以农村管理养护体制改革为契机，完善农村公路管理体制。

按照事权和支出责任相适应的财税体制改革要求，构建符合农村公路特点的管理体制和机制，完善县级农村公路管理机构县镇农村公路管理站和建制村村道管理议事机制，乡镇政府、村委会要落实必要的管养人员和经费，人民政府主体责任全面落实，全面建立以公共财政投入为主的资金保障机制。

2. 推进“四好农村路”建设是农村公路的工作核心任务，建设领导小组要采取有效措施，精心组织，切实将各项任务和目标落到实处。

一要加强组织领导，建设领导小组负责统筹协调和组织知道建设工作，大力宣传“四好农村路”建设的好经验、好做法以及涌现出的先进集体和先进个人注重解决好农村群众反映的突出问题，维护好农民

群众的合法权益，为农村公路的发展创造良好环境。

二是夯实工作责任，根据已经制定的农村公路养护管理试行办法，为工作开展创造良好的环境，确保顺利实现建设的各项指标。

三是加强资金保障，建立以公共财政分级投入为主发挥“一事一议”在农村公路发展中的作用，逐步建立补助资金的引导和激励作用。加强资金使用情况监督检查，提高资金使用效益。

附件 1：绩效评价指标体系及得分情况表

“木垒县 2019 年农村公路养护资金项目”

绩效评价指标体系及得分情况表

一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分	内容	得分情况说明	评分标准	数据来源
项目决策	25	绩效目标	15	目标内容	15	13	绩效目标合理性	项目为促进事业发展所必需，项目产出效益和效果符合切合实际。项目产出效益和效果目标均设定目标值。绩效目标设置合理。根据评分标准得满分。该指标满分 7 分，得分为 7 分。	考察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。①项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；②绩效目标与相应预算的关联性。【评分标准：符合所有条件得满分，缺失一项扣 1/2 权重分，扣完为止。】	查阅政府文件、目标申报表及相关文件资料。
							绩效指标明确性	项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但绩效指标的设置存在模糊及未量化的情况，绩效指标的设置与年度的任务书、计划数相对应，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。故根据评分标准，扣 2 分。该指标满分 8 分，得分为 6 分。	考察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与项目实施的相符情况。①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目年度任务数或计划数相对应；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。【评分标准：符合所有条件得满分，缺失一项扣 25%权重分，扣完为止。】	查阅政府文件、目标申报表及相关文件资料。

一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分	内容	得分情况说明	评分标准	数据来源
		决策过程	10	决策依据	5	5	依据充分性	项目根据《木垒县国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》的目标任务，根据关于印发《昌吉回族自治州推进“四好农村路”建设活动实施方案》的通知、关于印发《木垒县哈萨克自治县“四好农村路”建设实施方案》的通知及木垒县农村公路管养办法有关规定、标准等文件相关文件规定的要求实施，符合国家相关法律法规。根据评分标准得满分。该指标满分 3 分，得分为 3 分。	考察项目立项是否有充分的依据，符合国家、本市的相关规定。①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；②是否符合本地区的政策法规。【评分标准：符合所有条件得满分，缺失一项扣 50%权重分，扣完为止。】	查阅政府文件、相关文件资料。
							战略目标适应性	符合相关法律法规等文件的规定，能支持部门目标的实现和相关政策和优先发展的重点。根据评分标准得满分。该指标满分 2 分，得分为 2 分。	考察项目与本地区战略发展目标的适应性。①项目是否能够支持部门目标的实现；②是否符合发展政策和优先发展重点。【评分标准：符合所有条件得满分，缺失一项扣 50%权重分，扣完为止。】	查阅政府文件、相关文件资料。
				决策程序	5	5	项目立项规范性	项目按照规定程序申请，首先根据调研，结合历年项目实施情况，制定 2019 年项目计划和预算资金，报财务科审核，上报上级部门批准。项目所提交的文件材料符合预算编制的要求，项目事前经过集体决策。根据评分标准得满分。该指标满分 5 分，得分为 5 分。	考察项目的申请、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。①项目是否按照规定的程序申请设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的集体决策。【评分标准：符合所有条件得满分，缺失一项扣 1/3 权重分，扣完为止。】	查阅政府文件、相关文件资料。

一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分	内容	得分情况说明	评分标准	数据来源
项目管理	30	项目资金	15	预算管理	5	5	预算执行率	项目预算资金 230 万元，截止 2020 年 11 月 20 日评价结束日实际支付金额 230 万元。预算执行率 100%。故根据评分标准得满分。该指标满分 3 分，得分为 3 分。	预算执行率=实际支出数/预算数×100%。【评分标准：预算执行率 95%-100%，得满分；每偏离 1%，扣权重 2%，60%以下不计分。】	单位填列表、财务账册、预算明细。
							预算编制合理性	项目预算未调整，得 1 分；项目内容设置子项目并分别预算，预算申请基本能按项目实际情况细化指标，与计划内容一致，得 1 分。故根据评分标准得满分。该指标满分 2 分，得分为 2 分。	考察项目预算的合理性，是否按照明细项目对预算内容进行细化，使得预算执行有标准可依。【评分标准：项目预算准确，预算调整率≤10%，得 1 分，每增加 1%扣权重 2%，50%以上不得分。项目按子项目分别预算并细化到数量单价金额，与计划内容一致，得 1 分，否则不得分。】	目标申报表、明细账
				资金到位	4	4	资金到位情况	项目的实施按照《财务管理制度》，通过复核资金使用凭证，资金的拨付有记录资料；根据评分标准，得满分。该指标满分 4 分，得分为 4 分。	考察项目资金到位情况。①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关经费管理办法的规定；②资金的拨付是否按照预算申请数执行；【评分标准：符合所有条件得满分，缺失一项扣 1 分，扣完为止。】	合规性检查、预算明细、财务资料。
				财务管理	6	6	财务管理制度健全性	执行《事业单位财务规则》（财政部令第 68 号）、《事业单位会计准则》（财政部令第 72 号）、《事业单位会计制度》（财会〔2012〕22 号）及部门财务管理办法，以及相关项目经费管理办法等财务管理制度，对财政资金的使用做出了相应的规定：根据评分标准	考察项目的财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。评分规则：①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。【评分标准：符合所有条件，得满分；一项不符合，扣权重的 50%，扣完为止。】	财务、资产管理制度文件，内控制度文件以及相关文件资料。

一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分	内容	得分情况说明	评分标准	数据来源
								得满分。该指标满分 2 分，得分为 2 分。		
							资金使用情况	项目的实施按照《财务管理制度》，通过复核资金使用凭证，符合国家财经法规和财务管理制度以及有关经费管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，得满分。该指标满分 2 分，得分为 2 分。	考察项目资金使用合规情况。①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关经费管理办法的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。【评分标准：符合所有条件得满分，缺失一项扣 1 分，扣完为止。】	合规性检查、预算明细、制度文件、财务资料。
							财务管理监控有效性	项目实施单位制定有相应的监控机制；采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。按子项目进行明细核算。故根据评分标准得满分。该指标满分 2 分，得分为 2 分。	考察项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行、控制成本等而采取了必要的监控、管理措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。①是否已制定或具有相应的监控机制；②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段；【评分标准：符合所有条件得满分，缺失一项扣 50%权重分，扣完为止。】	财务、资产管理制度文件，内控制度文件以及相关文件资料。
		项目实施	15	组织机构	4	4	组织机构设立健全性	实施单位为木垒县交通局，组织机构设立健全性。故根据评得满分。该指标满分 4 分，得分为 4 分。	考察项目组织机构设立健全性。①组织机构设立健全；【评分标准：符合所有条件得满分，缺失一项扣 50%权重分，扣完为止。】	相关资料

一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分	内容	得分情况说明	评分标准	数据来源
				制度建设	5	3.5	项目管理制度健全性	项目实施单位已具有相应的项目管理制度：会议纪要、现场核查、交付验收制度等。制度健全且合法、合规、完整。故根据评分标准，得满分。该指标满分 2 分，得分为 2 分。	考察与项目直接相关业务管理制度是否健全、有效，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。①是否已制定或具有相应的业务管理制度；②业务管理制度是否合法、合规、完整。【评分标准：符合所有条件，得满分；一项不符合，扣权重的 50%，扣完为止。】	基础表，业务管理制度，访谈以及相关文件资料。
							项目管理制度执行的有效性	项目实施单位按照方案制定计划，设计并监控项目的执行进度，并按照要求对数据进行审核、上报，项目管理制度有效执行。资料未及时归档，实施人员条件存在轻微变动，根据评分标准，扣 1.5 分。该指标满分 3 分，得分为 1.5 分。	考察项目实施是否符合相关业务管理规定，是否为达到项目质量要求而采取必需的措施，用以反映和考核业务管理制度的有效执行和质量控制情况。①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；②项目统计资料是否齐全并及时归档；③项目实施的人员条件是否落实到位；④项目制度和实施方案是否严格执行。⑤是否有确保项目调查数据及时准确的程序文件。【评分标准：符合所有条件，得满分；一项不符合，扣权重分的 20%，扣完为止。】	基础表，业务管理制度，访谈以及相关文件资料。
				过程控制	6	6	政府采购的合规性	按照计划采购方式进行公开招投标，经综合评标法选定实施单位。通过查验相关资料，政府采购程序符合规定。根据评分标准得满分。该指标满分 6 分，得分为 6 分。	考察实施项目采购管理情况，是否按照程序执行。①是否按照规定程序选择供应商；是否按照规定的审批权限在规定时间内及时签订合同，明确双方的权利义务；②按照合同约定的进度拨付款项；③涉及合同内容发生增减变动的，是否及时履行变更程序并	政府采购归档材料、合同

一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分	内容	得分情况说明	评分标准	数据来源
									进行支出的调整和审批程序；④对实施单位的工作完成情况等有完备的考核评价细则并按规定进行了考核。 【评分标准：全部完成得满分，其中一项没有完成扣权重的 25%，扣完为止。】	
项目绩效	45	项目产出	20	产出数量	5	5	养护公路里程	根据对项目实施机构的访谈和成果检验，截止本次评价截止日前，养护公路里程达到 570 公里，完成养护公路里程数不小于 500 公里的目标。故根据评分标准得满分。该指标满分 2 分，得分为 2 分。	考察养护公路里程的完成情况。①养护公路的里程不小于 500 公里。【评分标准：养护公路里程大于等于 500 公里得满分，小于 500 公里不得分。】	基础表、访谈、相关文件资料。
							涉及乡镇个数	根据对项目实施机构的访谈和成果检验，截止本次评价截止日前，养护公路涉及的乡镇个数为 10 个，根据评分标准得满分。该指标满分 3 分，得分为 3 分。	考察养护公路涉及的乡镇个数的完成情况。①养护公路涉及的乡镇个数不小于 10 个。【评分标准：养护公路涉及的乡镇个数不小于 10 个得满分，若小于 10 个，不得分。】	
				产出质量	5	5	项目工程验收合格率	通过考察递交的资料和底稿，项目所涉及得验收工程，全部通过验收。根据评分标准得满分。该指标满分 5 分，得分为 5 分。	考察项目工程质量得验收合格率得情况。①项目工程验收合格率达到 100%。【评分标准：符合得满分，不符合不得分。】	基础表、访谈、相关文件资料。
				产出时效	5	5	规定时间内资金使用率	根据查看资金支付凭证，未发现超出规定时间内支付情况。故根据评分标准得满分。该指标满分 5 分，得分为 5 分。	考察资金使用是否按照规定的时间完成。是否按照规定的时间使用资金。【评分标准：按照规定的时间使用资金得满分，未按照规定得时间使用资金不得分】	基础表、访谈、相关文件资料。

一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分	内容	得分情况说明	评分标准	数据来源
				产出成本	5	5	公路养护成本	根据查看资金支付凭证，公路养护成本为 230 万元。故根据评分标准得满分。该指标满分 5 分，得分为 5 分。	考察公路养护成本情况。公路养护成本≤230 万元。【评分标准：公路养护成本≤230 万元得满分，大于 230 万元不得分】	相关文件资料。
		项目效果	25	经济效益	5	5	推动乡村经济发展	根据对现场的考察以及对涉及的乡村进行调查，道路全年畅通，未发现因道路不畅通造成经济损失，根据评分标准得满分。该指标满分 5 分，得分为 5 分。	考核通过农村公路建设，加强公路全面养护，保证路况畅通，推动乡村经济快速发展。【评分标准：有效增加，得满分，道路不通畅，影响乡村经济发展不得分。】	相关文件资料。
				社会效益	5	5	保障民众出行安全	根据对本路段涉及的交通事故进行调查，未发现事故原因为道路养护不到位造成的，保障了路况的通常，为群众出行提供了便捷。根据评分标准得满分。该指标满分 5 分，得分为 5 分。	考核通过农村公路建设，通过农村公路建设，加强公路全面养护，保证路况畅通，确保车辆出行安全，为群众出行提供便捷情况。【评分标准：基本保障，得满分，因路况不佳造成车辆事故不得分。】	基础表、访谈、相关文件资料。
				可持续影响	5	2	部门协作有效性	评价小组查阅了项目实施的工作方案，涉及的乡镇较多，未及时信息共享的情况较多，管理部门对工作开展配合度不足。故根据评分标准得满分。该指标满分 5 分，得分为 2 分。	项目实施中各部门人员之间是否有效协作和配合，信息共享，对项目可持续发展的影响。【评分标准：各部门有效协作，信息共享及时，得满分；信息沟通不畅，管理部门对工作开展配合度不足，计 2 分；各部门间沟通不畅，工作开展缓慢和低效的，不得分。】	基础表、访谈、相关文件资料。
				服务对象	5	5	受益人群满意度	根据问卷调查，受益人群满意度为 95%。根据评分标准得满分。该指标满分 3 分，得分为 3 分。	考察项目实施后，受益人群满意度。根据问卷调查得分。满意程度≥94%得满分，每下降 1%，扣权重 3%，60%以下，不得分。	访谈

一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分	内容	得分情况说明	评分标准	数据来源
				满意度			乡村组满意度	根据问卷调查，项目工作人员满意度为 95%。根据评分标准得满分。该指标满分 2 分，得分为 2 分。	考察项目实施后，乡村组满意度。根据问卷调查得分。满意程度 \geq 94%得满分，每下降 1%，扣权重 3%，60%以下，不得分。	调查问卷等
				生态效益指标	5	5	提倡节能绿色养护材料的使用	根据对使用材料的清单进行核对，未发现使用养护材料存在超标的情况。根据评分标准得满分。该指标满分 5 分，得分为 5 分。	考察节能绿色养护材料的使用情况。 【评分标准：使用的材料为节能绿色养护材料得满分，未使用节能绿色养护材料不得分】	

附件 2：基础表

基础表 2-1：资金来源与预算

单位：万元

序号	项目名称	责任部门	预算数	实际执行	备注
一	经费来源				
1	预算金额	财政局	230	230	
2	其他资金		0	0	
二	项目资金预算情况				
1	水磨沟道路工程		6.8997	230	
2	平顶山道路		72.0305		
3	宣传牌及耗材		5.5158		
4	日常养护		145.55		
	合 计		230	230	

基础表 2-2：项目管理制度情况表

序号	项目	制度名称	备注
一	财务管理制度		
	内部财务管理制度、会计核算制度、项目资金管理办法等，请列举名称及文号；	项目实施机构执行《事业单位财务规则》（财政部令第 68 号）、《事业单位会计准则》（财政部令第 72 号）、《事业单位会计制度》（财会〔2012〕22 号）《以及相关项目经费管理办法等财务管理制度，对财政资金的使用做出了相应的规定：管理办法的内容涉及预算编制。项目实施机构根据财政部门批复的用款计划执行。	
二	项目管理制度		
	保证项目顺利实施的相关制度、协议和措施。	交通运输部关于印发《公路养护工程管理办法》的通知设置公路养护工程管理办法、关于印发《2019 年木垒县农村公路清除冰雪责任管理办法》的通知、关于印发《2019 年木垒县农村公路养护管理考核及奖惩办法》的通知、农村公路养护管理规章、各乡镇目标责任书等管理制度及考核管理制度。	

基础表 2-3：绩效相关文件及制度执行情况

序号	项目	备注
1	项目决策	
2	1. 资源管理的适应性	项目能够支持部门目标的实现，符合发展政策和优先发展
3	2. 立项规范性	
4	2.1 项目是否按照规定的程序申请设立；	项目按照规定的程序申请设立
5	2.2 所提交的文件、材料是否符合相关要求；	符合
	2.3 事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。	经过集体决策
6	财务管理	
7	1. 财务管理制度健全性	
8	1.1 是否已制定或具有相应的财务制度和流程	是
9	1.2 财务制度和流程是否符合相关财务会计制度的规定	是
10	2. 资金使用合规性	
11	2.1 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	符合
12	2.2 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续	审批流程完整
13	2.3 是否符合项目预算批复或合同规定的用途	符合
14	2.4 资金是否专款专用	是
15	项目实施	
16	1. 保证项目实施的制度、措施的建立情况	
17	1.1 制定或具有相应的业务管理制度和措施	
18	1.2 业务管理制度是否合法、合规、完整	
19	2. 相关制度和措施的执行情况	

序号	项目	备注
20	2.1 是否遵守相关法律法规和业务管理规定	遵守了相关法律法规规定
21	2.2 项目采购、合同、验收是否规范	合规

附件 3：社会调查分析报告

访谈分析报告

一、访谈目的：

根据绩效评价方案的计划，对项目的相关管理人员开展了访谈，进一步了解木垒县农村公路养护资金工作的现状、项目比较完善的方面、项目的有效经验和目前项目存在的问题、以及如何改进项目的执行等。本环节旨在通过对涉及专项资金的财政拨款部门、项目预算单位和项目实施单位的访谈，了解和评估财政资金使用的效率和效益，发现资金使用和管理中的问题，为项目的管理和执行建言献策。

二、访谈对象：

木垒县交通运输局局长及财务科长、养护部门负责人。

三、访谈内容

在项目实施方面的实际情况；经费在政策支持、资金运作等方面的经验、困难及建议；在项目后续管理等方面的建议。访谈类型与访谈方式采用面对面访谈的形式，进行相关问题的解答、探讨和建议，同时填写访谈提纲一份。

四、访谈内容汇总：

1. 请简要介绍木垒县农村公路养护资金的立项情况。

根据《木垒县国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》的目标任务，根据关于印发《昌吉回族自治州推进“四好农村路”建设活动实施方案》的通知、关于印发《木垒县哈萨克自治县“四好农村路”建设实施方案》的通知及木垒县农村公路管养办法有关规定、标准等文件相关文件规定的要求实施的。

2. 您采取了怎样的措施来保障木垒县农村公路养护资金工作的持续开展？

通过法定程序选择有资质的施工单位。

3. 您对木垒县农村公路养护资金有什么意见与建议？

按照事权和支出责任相适应的财税体制改革要求，构建符合农村公路特点的管理体制和机制，完善县级农村公路管理机构县镇农村公路管理站和建制村村道管理议事机制，乡镇政府、村委会要落实必要的管养人员和经费，人民政府主体责任全面落实，全面建立以公共财政投入为主的资金保障机制。

建设领导小组负责统筹协调和组织知道建设工作，大力宣传“四好农村路”建设的好经验、好做法以及涌现出的先进集体和先进个人注重解决好农村群众反映的突出问题，维护好农民群众的合法权益，为农村公路的发展创造良好环境。

问卷分析报告

本次问卷调研旨在通过木垒县农村公路养护资金项目评价小组事先设计并与项目单位沟通确认后的问题，通过对相关人员进行问卷调查，以了解木垒县农村公路养护资金实施后满意度。评价小组通过对问题答案的回收、统计、整理、分析，了解受益人群和乡村组对项目实施后的整体满意度，形成调查分析报告，从而改善项目的管理提供参考建议，确保各项工作正常有序运转，保证本项目有效实施。

本次问卷由乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司统一发放和回收，问卷发放回收具体情况如下：共发问卷 100 份，回收 100 份，回收率 100%，

问卷调查结果及分析如下：

问题——100	非常满意	满意	基本满意	不太满意	非常不满意
受益人群满意度	50	31	14	3	2
乡村组满意度	45	20	30	2	3

木垒县 2019 年农村公路养护资金绩效评价满意度问卷调查

亲爱的先生/女士：您好！受木垒县财政局委托，我公司对木垒县交通局实施的木垒县 2019 年农村公路养护资金项目的满意度情况展开调研，感谢您抽出宝贵时间参与问卷调查。整份问卷的填写大约需要 5 分钟，请根据您的真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

2020 年 11 月

一、个人信息

1. 您的姓名（请尽量填写真实姓名）：_____。
2. 联系方式（请尽量填写真实联系方式）：_____。
3. 您的年龄：（ ）
A. 30 岁及以下 B. 31-40 岁 C. 41-50 岁 D. 50 岁以上
4. 您的户籍：（ ）
A. 木垒县户籍 B. 其他区县户籍 C. 其他省市户籍
5. 您在木垒县的居住年限：（ ）
A. 1 年以下 B. 1-3 年 C. 4-10 年 D. 10 年以上

二、基本问题

- 1、您出行经过的路段是否平整？（ ）
A. 有 B. 没有
- 2、您看见过道路维护人员对道路进行养护吗？（ ）
A. 看见过 B. 没有见过
- 3、您认为道路有必要养护吗？（ ）
A. 有 B. 没有 C. 无所谓
- 4、您出行经过的路段是否经常拥堵？（ ）
A. 有 B. 没有 C. 偶尔
- 5、你出行经过的路段冬季是否有积雪？（ ）
A. 有 B. 没有 C. 偶尔
- 6、道路的养护是否降低了您的出行成本？（ ）
A. 是 B. 否

三、满意度问题

请根据您的真实感受就以下问题分别作出满意度判断，在对应的数字上标记，其中，5分最高，1分最低。

	非常满意	比较满意	基本满意	不太满意	非常不满
您对该项目的评价					

四、您对该项目还有哪些问题及建议？

附件 4：评价工作底稿

A111 “绩效目标合理性”评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	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。 属于项目决策类指标。
指标权重	指标权重：7
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力
评价标准	指标标杆值：合规
	指标标杆值依据：①项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；②绩效目标与相应预算的关联性。
	指标评分细则：评分标准：符合所有条件得满分，缺失一项扣 1/2 权重分，扣完为止。
数据来源及取数方式	查阅政府文件、相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：本项目为促进事业发展所必需，项目产出效益和效果符合切合实际。项目产出效益和效果目标均设定目标值。绩效目标设置合理。根据评分标准得满分。该指标满分 7 分，得分为 7 分。
	指标得分：7 分

A112 “绩效指标明确性”评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	<p>考察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与项目实施的相符情况。</p> <p>属于项目决策类指标。</p>
指标权重	<p>指标权重：8</p> <p>指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。</p>
评价标准	<p>指标标杆值：合规</p> <p>指标标杆值依据：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目年度任务数或计划数相对应；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p> <p>指标评分细则：符合所有条件得满分，缺失一项扣 25% 权重分，扣完为止。</p>
数据来源及取数方式	<p>查阅政府文件、相关文件资料。</p>
评价结果	<p>指标评分计算过程及依据：项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但绩效指标的设置存在模糊及未量化的情况，绩效指标的设置与年度的任务书、计划数相对应，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。故根据评分标准，扣 2 分。该指标满分 8 分，得分为 6 分。</p> <p>指标得分：6 分</p>

A121 “立项依据的充分性”评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	用以反映项目立项是否有充分的依据，符合国家、本市的相关规定。 属于项目决策类指标。
指标权重	指标权重：3
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：合规
	指标标杆值依据：①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；②是否符合本地区的政策法规。
	指标评分细则：符合所有条件得满分，缺失一项扣 50% 权重分，扣完为止。
数据来源及取数方式	查阅政府文件、相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：项目根据《木垒县国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》的目标任务，根据关于印发《昌吉回族自治州推进“四好农村公路”建设活动实施方案》的通知、关于印发《木垒县哈萨克自治县“四好农村公路”建设实施方案》的通知及木垒县农村公路管养办法有关规定、标准等文件相关文件规定的要求实施，符合国家相关法律法规。根据评分标准得满分。该指标满分 3 分，得分为 3 分。
	指标得分：3 分

A122 “战略目标适应性”评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	主要考察项目与部门战略目标的适应情况。 属于项目决策类指标。
指标权重	指标权重：2 分
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：适应
	指标标杆值依据：①项目是否能够支持部门目标的实现； ②是否符合发展政策和优先发展重点。
	指标评分细则：符合所有条件得满分，缺失一项扣 50%权重分，扣完为止。】
数据来源及取数方式	查阅政府文件、相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：符合相关法律法规等文件的规定，能支持部门目标的实现和相关政策和优先发展的重点。根据评分标准得满分。该指标满分 2 分，得分为 2 分。
	指标得分：2 分

A131 “项目立项规范性” 评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	<p>项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和项 目立项的规范情况。</p> <p>属于项目决策类指标</p>
指标权重	指标权重：5
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效 益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：合规
	指标标杆值依据：①项目是否能够支持部门目标的实现； ②是否符合发展政策和优先发展重点。
	指标评分细则：评分标准：符合所有条件得满分，缺失一 项扣 1/2 权重分，扣完为止。
数据来源及取数方 式	查阅政府文件、相关文件资料。
评价结果	<p>指标评分计算过程及依据：项目按照规定程序申请，首先 根据调研，结合历年项目实施情况，制定 2019 年项目计 划和预算资金，报财务科审核，上报上级部门批准。项目 所提交的文件材料符合预算编制的要求，项目事前经过 集体决策。根据评分标准得满分。该指标满分 5 分，得 分为 5 分。</p>
	指标得分：5 分

B111 “预算执行率”评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	用以反映项目预算执行的进度。 属于项目管理类指标。
指标权重	指标权重：3
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：预算执行率 95%-100%为满分。
	指标标杆值依据：预算执行率=实际支出数/预算数×100%。
	指标评分细则：预算执行率 95%-100%，得满分；每偏离 1%，扣权重 2%，60%以下不计分。
数据来源及取数方式	单位填列表格、财务账册、预算明细。
评价结果	指标评分计算过程及依据：项目预算资金 230 万元，截止 2020 年 11 月 20 日评价结束日实际支付金额 230 万元。预算执行率 100%。故根据评分标准得满分。该指标满分 3 分，得分为 3 分。
	指标得分：3 分

B112 “预算编制合理性”评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	<p>考察项目预算的合理性，是否按照明细项目对预算内容进行细化，使得预算执行有标准可依。</p> <p>属于项目管理类指标。</p>
指标权重	<p>指标权重：2</p> <p>指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。</p>
评价标准	<p>指标标杆值：合理</p> <p>指标标杆值依据：项目预算准确。</p> <p>指标评分细则：项目预算准确，预算调整率$\leq 10\%$，得 1 分，每增加 1%扣权重 2%，50%以上不得分。项目按子项目分别预算并细化到数量单价金额，与计划内容一致，得 1 分，否则不得分。</p>
数据来源及取数方式	目标申报表、明细账
评价结果	<p>指标评分计算过程及依据：项目预算未调整，得 1 分；项目内容设置子项目并分别预算，预算申请基本能按项目实际情况细化指标，与计划内容一致，得 1 分。故根据评分标准得满分。该指标满分 2 分，得分为 2 分。</p> <p>指标得分：2 分</p>

B121 “资金到位情况”评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察项目资金合规情况。 属于项目管理类指标。
指标权重	指标权重：4 分
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：合规
	指标标杆值依据：考察项目资金到位情况。①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关经费管理办法的规定；②资金的拨付是否按照预算申请数执行；
	指标评分细则：符合所有条件得满分，缺失一项扣 1 分，扣完为止。
数据来源及取数方式	合规性检查、预算明细、制度文件、财务资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：项目的实施按照《财务管理制度》，通过复核资金申请使用凭证，资金的拨付有记录资料；根据评分标准，得满分。该指标满分 4 分，得分为 4 分。
	指标得分：4 分

B131 “财务管理制度健全性”评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察项目的财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。 属于项目管理类指标。
指标权重	指标权重：2 指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：健全 指标标杆值依据：①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。 指标评分细则：符合所有条件，得满分；一项不符合，扣权重的 50%，扣完为止。
数据来源及取数方式	财务、资产管理制度文件，内控制度文件以及相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：执行《事业单位财务规则》（财政部令第 68 号）、《事业单位会计准则》（财政部令第 72 号）、《事业单位会计制度》（财会〔2012〕22 号）及部门财务管理办法，以及相关项目经费管理办法等财务管理制度，对财政资金的使用做出了相应的规定：根据评分标准得满分。该指标满分 2 分，得分为 2 分。 指标得分：2 分

B132 “资金使用情况”评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位： 乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察项目资金使用的合规性。 属于项目管理类指标。
指标权重	指标权重： 2
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值： 合规
	指标标杆值依据：①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关经费管理办法的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	指标评分细则：符合所有条件，得满分；一项不符合，扣 权重的 25%，扣完为止。
数据来源及取数方式	财务、财务管理制度、相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：项目的实施按照《财务管理制度》，通过复核资金申请使用凭证，符合国家财经法规和财务管理制度以及有关经费管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，得满分。该指标满分 2 分，得分为 2 分。
	指标得分： 2 分

B133 “财务管理监控有效性” 评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	<p>考察项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行、控制成本等而采取了必要的监控、管理措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。</p> <p>属于项目管理类指标。</p>
指标权重	<p>指标权重：2 分</p> <p>指标权重设定的依据、理由：对项目总体绩效具有一定影响力。</p>
评价标准	<p>指标标杆值：合规</p> <p>指标标杆值依据：①是否已制定或具有相应的监控机制；②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段；</p> <p>指标评分细则：符合所有条件得满分，缺失一项扣 50%权重分，扣完为止。</p>
数据来源及取数方式	<p>财务、资产管理制度文件，内控制度文件，财务文件以及相关文件资料。</p>
评价结果	<p>指标评分计算过程及依据：项目实施单位制定有相应的监控机制；采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。按子项目进行明细核算。故根据评分标准得满分。该指标满分 2 分，得分为 2 分。</p> <p>指标得分：2 分</p>

B211 “项目组织机构”评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	参与本项目的机构是否经地方人民政府确认，机构职能是否健全、部门分工是否明确，执行中是否有效。 属于项目管理类指标。
指标权重	指标权重：4
	指标权重设定的依据、理由：对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：组织机构设立健全；
	指标标杆值依据：通用标准
	指标评分细则：符合所有条件得满分，缺失一项扣 50%权重分，扣完为止。
数据来源及取数方式	业务部门管理制度、机构设置，访谈以及相关文件资料等
评价结果	指标评分计算过程及依据：实施单位为木垒县交通局，组织机构设立健全性。故根据评得满分。该指标满分 4 分，得分为 4 分。
	指标得分：4 分

B221 “项目管理制度的健全性”评价底稿

绩效评价项目名称： 木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位： 乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察与项目直接相关业务管理制度是否健全、有效，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 属于项目管理类指标。
指标权重	指标权重：2 分
	指标权重设定的依据、理由：对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：健全
	指标标杆值依据：①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整。
	评分标准：符合所有条件，得满分；一项不符合，扣权重分的 50%，扣完为止。
数据来源及取数方式	基础表，业务管理制度，访谈以及相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：项目实施单位已具有相应的项目管理制度：会议纪要、现场核查、交付验收制度等。制度健全且合法、合规、完整。故根据评分标准，得满分。该指标满分 2 分，得分为 2 分。
	指标得分：2 分

B222 “项目管理制度执行的有效性”评价底稿

绩效评价项目名称： 木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位： 乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	<p>考察项目实施是否符合相关业务管理规定，是否为达到项目质量要求而采取必需的措施，用以反映和考核业务管理制度的有效执行和质量控制情况。</p> <p>属于项目管理类指标。</p>
指标权重	指标权重：3 分
	指标权重设定的依据、理由：对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：合理有效
	<p>指标标杆值依据：①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；②项目统计资料是否齐全并及时归档；③项目实施的人员条件是否落实到位；④项目制度和实施方案是否严格执行。⑤是否有确保项目调查数据及时准确的程序文件。</p>
	评分标准：符合所有条件，得满分；一项不符合，扣权重分的 20%，扣完为止。
数据来源及取数方式	基础表，业务管理制度，访谈以及相关文件资料。
评价结果	<p>指标评分计算过程及依据：项目实施单位按照方案制定计划，设计并监控项目的执行进度，并按照要求对数据进行审核、上报，项目管理制度有效执行。资料未及时归档，实施人员条件存在轻微变动，根据评分标准，扣 1.5 分。该指标满分 3 分，得分为 1.5 分。</p>
	指标得分：1.5 分

B231 “政府采购的合规性”评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察实施项目采购管理情况，是否按照程序执行。 属于项目管理类指标。
指标权重	指标权重：6 分
	指标权重设定的依据、理由：对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：合规
	指标标杆值依据：①是否按照规定程序选择供应商；是否按照规定的审批权限在规定时间内及时签订合同，明确双方的权利义务；②按照合同约定的进度拨付款项；③涉及合同内容发生增减变动的，是否及时履行变更程序并进行支出的调整和审批程序；④对实施单位的工作完成情况等有完备的考核评价细则并按规定进行了考核。
	指标评分细则：全部完成得满分，其中一项没有完成扣权重的 25%，扣完为止。
数据来源及取数方式	政府采购归档材料、合同
评价结果	指标评分计算过程及依据：按照计划采购方式进行公开招投标，经综合评标法选定实施单位。通过查验相关资料，政府采购程序符合规定。根据评分标准得满分。该指标满分 6 分，得分为 6 分。
	指标得分：6 分

C111 “养护公路里程” 评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察养护公路里程的完成情况。 属于项目绩效类指标。
指标权重	指标权重：2 分 指标权重设定的依据、理由：对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：养护公路的里程不小于 500 公里。 指标标杆值依据：木垒县 2019 年农村公路养护计划 指标评分细则：养护公路里程大于等于 500 公里得满分，小于 500 公里不得分。
数据来源及取数方式	访谈、相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：根据对项目实施机构的访谈和成果检验，截止本次评价截止日前，养护公路里程达到 570 公里，完成养护公路里程数不小于 500 公里的目标。故根据评分标准得满分。该指标满分 2 分，得分为 2 分。 指标得分：2 分

C112 “涉及乡镇个数” 评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察养护公路涉及的乡镇个数的完成情况。 属于项目绩效类指标。
指标权重	指标权重：3 分
	指标权重设定的依据、理由：对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：养护公路涉及的乡镇个数不小于 10 个。
	指标标杆值依据：木垒县 2019 年农村公路养护计划
	指标评分细则：养护公路涉及的乡镇个数不小于 10 个得满分，若小于 10 个，不得分。
数据来源及取数方式	访谈、相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：根据对项目实施机构的访谈和成果检验，截止本次评价截止日前，养护公路涉及的乡镇个数为 10 个，根据评分标准得满分。该指标满分 3 分，得分为 3 分。
	指标得分：3 分

C121 “项目工程验收合格率”评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察项目工程质量得验收合格率得情况。 属于项目绩效类指标。
指标权重	指标权重：5 分
	指标权重设定的依据、理由：对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：项目工程验收合格率达到 100%。
	指标标杆值依据：木垒县 2019 年农村公路养护计划、公路养护标准
	指标评分细则：符合得满分，不符合不得分。
数据来源及取数方式	访谈、相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：通过考察递交的资料和底稿，项目所涉及得验收工程，全部通过验收。根据评分标准得满分。该指标满分 5 分，得分为 5 分。
	指标得分：5 分

C131 “规定时间内资金使用率”评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察资金使用是否按照规定的时间完成。是否按照规定的时间使用资金。 属于项目绩效类指标。
指标权重	指标权重：5 分
	指标权重设定的依据、理由：对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：按照规定的时间使用资金。
	指标标杆值依据：木垒县 2019 年公路养护计划
	指标评分细则：符合得满分，不符合不得分，扣完为止。
数据来源及取数方式	访谈、相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：根据查看资金支付凭证，未发现超出规定时间内支付情况。故根据评分标准得满分。该指标满分 5 分，得分为 5 分。
	指标得分：5 分

C141 “公路养护成本” 评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察公路养护成本情况。 属于项目绩效类指标。
指标权重	指标权重：5 分 指标权重设定的依据、理由：对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：公路养护成本≤230 万元。 指标标杆值依据：通用标准、预算文件 指标评分细则：公路养护成本≤230 万元得满分，大于 230 万元不得分
数据来源及取数方式	访谈、相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：根据查看资金支付凭证，公路养护成本为 230 万元。故根据评分标准得满分。该指标满分 5 分，得分为 5 分。 指标得分：5 分

C211 “推动乡村经济发展”评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考核通过农村公路建设，加强公路全面养护，保证路况畅通，推动乡村经济快速发展。 属于项目绩效指标。
指标权重	指标权重：5 分 指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：达成 指标标杆值依据：通用标准 指标评分细则：符合得满分，不符合不得分，扣完为止。
数据来源及取数方式	相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：根据对现场的考察以及对涉及的乡村进行调查，道路全年畅通，未发现因道路不畅通造成经济损失，根据评分标准得满分。该指标满分 5 分，得分为 5 分。 指标得分：5 分

C211 “保障民众出行安全”评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考核通过农村公路建设，通过农村公路建设，加强公路全面养护，保证路况畅通，确保车辆出行安全，为群众出行提供便捷情况。 属于项目效果指标。
指标权重	指标权重：5 分 指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：达成 指标标杆值依据：公路养护标准 指标评分细则：符合得满分，不符合不得分，扣完为止。
数据来源及取数方式	相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：根据对本路段涉及的交通事故进行调查，未发现事故原因为道路养护不到位造成的，保障了路况的通常，为群众出行提供了便捷。根据评分标准得满分。该指标满分 5 分，得分为 5 分。 指标得分：5 分

C231 “部门协作有效性” 评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	项目实施中各部门人员之间是否有效协作和配合，信息共享，对项目可持续发展的影响。 属于项目效果指标。
指标权重	指标权重：5 分
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：合理有效
	指标标杆值依据：通用标准
	指标评分细则：各部门有效协作，信息共享及时，得满分；信息沟通不畅，管理部门对核查工作开展配合度不足，计 2 分；各部门间沟通不畅，工作开展缓慢和低效的，不得分。
数据来源及取数方式	访谈、相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：评价小组查阅了项目实施的工作方案，涉及的乡镇较多，未及时信息共享的情况较多，管理部门对工作开展配合度不足。故根据评分标准得满分。该指标满分 5 分，得分为 2 分。
	指标得分：2 分

C241 “受益人群满意度”评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察项目实施后，受益人群满意度。 属于项目效果指标。
指标权重	指标权重：3 分 指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：满意度 $\geq 95\%$ 指标标杆值依据：通用标准 指标评分细则：满意程度 $\geq 95\%$ 得满分，，每下降 1%，扣权重 3%，60% 以下，不得分。
数据来源及取数方式	调查问卷及实地访谈
评价结果	指标评分计算过程及依据：根据问卷调查，收益人口满意度为 95%。根据评分标准得满分。该指标满分 3 分，得分为 3 分。 指标得分：3 分

C242 “乡村组满意度”评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察项目实施后，乡村组的满意度情况。 属于项目效果指标。
指标权重	指标权重：2 分 指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：满意度 $\geq 90\%$ 指标标杆值依据：通用标准 指标评分细则：满意程度 $\geq 90\%$ 得满分，每下降 1%，扣权重 3%，60% 以下，不得分。
数据来源及取数方式	问卷。
评价结果	指标评分计算过程及依据：根据问卷调查，项目工作人员满意度为 95%。根据评分标准得满分。该指标满分 2 分，得分为 2 分。 指标得分：2 分

C251 “提倡节能绿色养护材料的使用”评价底稿

绩效评价项目名称：木垒县 2019 年农村公路养护资金

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察节能绿色养护材料的使用情况。 属于项目绩效指标。
指标权重	指标权重：5 分 指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：合理 指标标杆值依据：公路养护标准 指标评分细则：使用的材料为节能绿色养护材料得满分，未使用节能绿色养护材料不得分
数据来源及取数方式	实地调研
评价结果	指标评分计算过程及依据：根据对使用材料的清单进行核对，未发现使用养护材料存在超标的情况。根据评分标准得满分。该指标满分 5 分，得分为 5 分。 指标得分：5 分

附件 5：日常养护照及访谈照片







附件 6：反馈表

绩效评价方案、绩效评价指标体系、绩效评价报告 部门意见反馈表

填表时间：2020年11月20日

绩效评价项目名称：	木垒县2019年农村公路养护资金		
评价机构：	鲁木齐联合智业管理顾问有限公司	联系人及联系方式：	董涛涛 13565617667
主管部门：	木垒县交通运输局	联系人及联系方式：	王涛 15292586328
主管部门意见：	无		
主管部门签章确认：	 尚和		

注：本报告一式两份，不够填写时可另附页。

绩效评价方案、绩效评价指标体系、绩效评价报告
部门反馈意见采纳情况

填表时间: 2020年11月20日

绩效评价项目名称:	木里县2019年农村公路养护资金	
主管部门:	木里县交通运输局	评价机构: 乌鲁木齐联志智业管理顾问有限公司
部门意见	评价机构采纳意见	
无		
 主管部门签字 (盖章) 年 月 日	评价机构签字 (盖章) 年 月 日	

注: 本报告一式两份, 不够填写时可另附页。

第三方机构参与财政重点项目绩效评价工作情况反馈表

评价机构全称（盖章）：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

编号：

评价项目	木垒县2019年农村公路养护资金		
被评价单位（对象）	木垒县交通运输局	联系人及电话	王博 15292586328
现场评价日期	2020年11月05日		
评价工作情况（以下填写“是”或“否”，并作简要说明）			
是否按照入户通知人员开展现场评价	是		
是否与被评价单位（对象）召开座谈会	是		
是否提供资料清单，现场收集基础数据等佐证资料	是		
是否对项目进行抽查，并现场勘查	是		
是否对不同受众对象开展问卷调查	是		
工作底稿相关资料是否妥善保管	是		
是否遵守廉洁纪律和保密记录	是		
当地财政部门是否参与绩效评价质量监督	是		
其他情况			
被评价单位（对象）意见：			
<div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: center;"> <div style="text-align: center;"> <p>王博</p> <p>尚志</p> </div> <div style="text-align: center;">  </div> </div>			
财政部门意见：			
<div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: center;"> <div style="text-align: center;"> <p>木垒县</p> <p>陈红</p> </div> <div style="text-align: center;">  </div> </div>			

联系人：王博

联系电话：15292586328

注：本报告一式两份，不够填写时可另附页