

阿图什市 2020 年哈拉峻乡、阿扎克乡 村级道路项目绩效评价报告

项目名称：阿图什市 2020 年哈拉峻乡、阿扎克乡村级
道路项目

主管单位：阿图什市交通运输局

项目单位：阿图什市交通运输局

委托单位：阿图什市财政局

评价机构：新疆天恒有限责任会计师事务所

2021 年 8 月

目录

一、项目概述	3
(一)项目概况.....	3
(二)项目资金情况.....	6
(三)绩效目标.....	7
二、绩效工作开展情况	8
(一)评价目的.....	8
(二)评价的对象和范围.....	9
(三)评价原则.....	10
(四)绩效评价方法.....	10
(五)绩效评价方案.....	10
(六)评价指标体系.....	12
三、绩效评价分析	14
(一)项目的决策评价分析.....	14
(二)项目的管理评价分析.....	16
(三)项目的产出及效果评价分析.....	18
四、评估结论	20
五、主要绩效	21
六、问题建议	22
(一)存在的问题.....	22
(二)建议和改进的措施.....	22

阿图什市 2020 年哈拉峻乡、阿扎克乡 村级道路项目绩效评价报告

为贯彻落实阿图什市全面推进预算绩效管理工作要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）及《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》（新财预〔2018〕148号）相关规定，受阿图什市财政局委托，新疆天恒有限责任会计师事务所以第三方评价机构的身份，承担阿图什市交通运输局负责实施的“阿图什市 2020 年哈拉峻乡、阿扎克乡村级道路项目”绩效评价工作。评价组根据前期工作方案开展本次评价，经过数据采集、资金合规性检查、走访等必要评价程序，最终得出综合评价结论，形成本评价报告。

一、项目概述

（一）项目概况

1. 项目背景及立项依据

近年来，随着农村经济的快速发展，农村道路建设力度的不断加大，农村道路在整个农村国民经济中的地位和作用日益凸显，正所谓“道路通，百业兴”，农村道路已经

成为经济建设和社会发展的“脊梁骨架”和“血脉通道”。农村道路是广大农村生产生活的先导性、基础性、服务型设施，是我国公路网的重要组成部分。随着我国经济的快速发展和新农村建设步伐的加快，人居、集镇、村庄之间的路网建设变得尤为重要。通过本项目的建设，可以促进区域经济发展，增加当地人民的就业机会，提高人民的生活水平。促进不同利益群体、当地组织机构和文化技术条件发展建设。

“阿图什市 2020 年哈拉峻乡、阿扎克乡村级道路项目”依照国土批复文号阿自然资函〔2020〕405 号；环保批复文号阿环预函〔2020〕259 号；规划批复文号阿自然资函〔2020〕405 号；社会稳定风险审查意见文号阿政函〔2020〕180 号；立项批复文号阿发改字〔2020〕390 号文件开展工作，2020 年重点做好乡村道路建设工作，做好农村道路与居民点的衔接，确保镇与镇、镇与村、村与村的连接与沟通，在通达深度上，起到方便村民出行和农副产品运输的作用。

2. 单位职责

本项目的主管单位及实施单位为阿图什市交通运输局，主要职责：

（1）负责推进全市综合交通运输体系建设，统筹规划全市公路、水路、民航、地方铁路、管道运输以及邮政行业发展，优化交通运输资源配置，促进交通运输方式相互衔接融合。

(2) 组织拟订并监督实施全市公路、民航、地方铁路等行业政策标准；参与拟定物流业发展战略和规划，拟定有关政策并监督实施；协调中央、省垂直管理的铁路、高速公路和双重管理的邮政等单位涉及地方的相关工作；组织制定全市道路、民航运输有关运营规范、管理制度并监督实施。

(3) 负责交通行业诚信体系建设，维护市场秩序；负责权限内全市交通运输行政许可工作，参与制定交通行业运价和收费标准，并组织实施。

(4) 负责统筹协调推进区域和城乡交通协调发展，加快推进区域和城乡交通运输一体化；负责拟订全市铁路运输发展规划，组织制定专用铁路、铁路专用线、地方铁路（含城际铁路）、合资铁路运输有关运营规范、管理制度并监督实施。

(5) 指导权限内全市交通运输行业安全生产和应急管理工作；按规定组织协调全市重点物资和紧急客货运输，负责全市干线路网运行检测和协调；

(6) 负责全市国防交通战备工作；负责提出全市交通固定资产投资规模和方向、市级财政性资金安排建议，按市政府规定权限审批、核准全市交通固定资产投资项目。

(7) 承担交通建设市场监管和绩效监督管理；拟订全市交通工程建设相关政策、制度和技术标准，并组织监督、实施。

(8) 负责全市交通建设工程造价控制和工程质量、安全生产的监督管理。

(9) 负责对全市交通运输综合执法工作的领导、指导和监督管理；负责全市交通运输行业科技教育、环境保护、节能减排等工作；指导全市交通运输信息化建设，负责信息监测、分析和发布工作。

(10) 负责交通运输预算资金的申请、拨付和监管，监督全市交通运输行业投融资政策的实施；指导交通运输行业开展对外交流合作和交通外经外贸工作。

(11) 承办市委、市人民政府交办的其他事项。

3. 主要内容

根据《关于阿图什市哈拉峻乡、阿扎克乡村级道路项目可行性研究报告(代项目建议书)的批复》(阿发改字【2020】325号)要求，本项目计划在阿图什市哈拉峻乡、阿扎克乡新建道路40公里。通过项目的实施，切实改变阿图什市乡镇群众出行难，交通运输落后的状况，加快开发建设、增加农民收入，促进农村社会主义文明建设，加快当地脱贫致富的步伐。项目实施后，受益的建档立卡贫困户为6575户，受益建档立卡贫困人数为32135人。

(二) 项目资金情况

根据《关于阿图什市哈拉峻乡、阿扎克乡村级道路项目可行性研究报告(代项目建议书)的批复》(阿发改字[2020]

325号)，本项目申请资金2,790万元，实际到位资金2,708.59万元(按照审计决算价据实拨付了2,708.59万元)，该项目资金来源为新增地方政府债券资金，资金到位率100%；截止2020年12月本项目实际支付资金2,708.59万元，资金支付率为97%，结余资金81.41万元，为充分实现资金效益，剩余资金整合用于其他扶贫项目。项目资金主要用于新建道路全长40公里，采用四级公路标准，设计时速20km/h，路基宽度4.4/5.5m，路面宽度4.0/5.0m，其中包含路基、路面、涵洞、排水、辅助设施。

本项目资金按照阿图什市财政局财务管理制度支付资金；资金支付由本单位分管领导、主管财务领导、市财政局等各级部门审批审核；资金的支付有完整的审批程序和手续，符合制度要求、项目实施及管理情况，支出方向为在阿图什市哈拉峻乡、阿扎克乡新建道路40公里。

(三) 绩效目标

总体目标为：在阿图什市哈拉峻乡、阿扎克乡新建道路40公里。通过项目的实施，切实改变阿图什市乡镇群众出行难，交通运输落后的状况，加快开发建设、增加农民收入，促进农村社会主义文明建设，加快当地脱贫致富的步伐。项目实施后，受益的建档立卡贫困户为6575户，受益建档立卡贫困人数为32135人。

项目根据《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》(新财预〔2018〕139号)相关要

求设立绩效目标，共设置 1 级指标 3 个，二级指标 7 个，三级指标 12 个，如下表所示：

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
年度绩效 指标完成 情况	项目完成	数量指标	贫困村新建改建公路里程	40 公里
		质量指标	项目（工程）验收合格率	100%
		时效指标	开工时间	2020 年 11 月
			完工时间	2020 年 12 月
			工程完成及时率	100%
		成本指标	道路补助标准	≤69.75 万元/ 公里
	项目效益	社会效益 指标	受益建档立卡贫困户数	6575 户
			受益建档立卡贫困人口数	32135 人
			具备条件的建档立卡贫困村通硬化路率	100%
		可持续影响 指标	新增公路使用年限	8 年
	满意度指 标	满意度指 标	受益群众满意度	≥95%
			受益建档立卡贫困人口满 意度	≥95%

二、绩效工作开展情况

（一）评价目的

本次绩效评价的目的是通过评价完善本项目财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。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。通过对本项目实施情况进行调查，包括通过资料收集、实地走访等形式，评价组针对本项目的特点，提出有针对性的建议，提高对项目支出的有效利用度，进一步提升阿图什市交通运输局资金支出工作的水平。通过调查形成本次绩效评价思路 and 重点，具体思路如下：

1. 关注项目资金管理，关注预算编制、预算调整、资金执行的相关情况。根据项目预算编制内容、分类，与资金支出明细进行比较，对项目资金管理及预算编制进行分析。资金支出及审核是否准确规范、资金是否安全。

2. 分析阿图什市交通运输局的相关管理制度、监督考核机制是否健全，现有的考核管理措施是否能够保障本项目有效开展，分析是否按照相关制度开展工作。

3. 关注目标达成方面，通过汇总分析阿图什市 2020 年哈拉峻乡、阿扎克乡村级道路项目绩效目标和绩效自评材料审核项目的绩效情况，关注项目实施效果是否达到了项目预期目标。通过项目的实施，是否提高财政扶贫项目资金使用效益。

（二）评价的对象和范围

本次绩效评价的对象：阿图什市 2020 年哈拉峻乡、阿扎克乡村级道路建设项目，预算金额 2,790 万元。

评价范围：阿图什市 2020 年哈拉峻乡、阿扎克乡村级道路建设项目所使用的资金。评价主要包括资金安排和执行

情况、项目计划制定情况、项目工作实施情况、项目成果以及长效管理情况等。

（三）评价原则

本次绩效评价遵循的原则包括：

1. **科学规范原则**。注重财政支出的经济性、效率性和有效性，采用定量与定性相结合的方法。

2. **公开公正原则**。客观、公正，数据资料真实准确、标准统一、公开并自觉接受有关方面监督。

3. **绩效相关原则**。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

（四）绩效评价方法

本次绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则采用成本效益分析法、综合分析法两种评价方法进行第三方机构独立综合评价。

（五）绩效评价方案

本次评价从绩效目标分析、项目管理评价分析、项目产出及效果分析等三个维度实施评价，主要针对项目的目标明确性、目标合理性和目标细化程度进行分析、项目资金使用及管理情况、项目组织情况、项目管理情况和项目经济性、效率性和效益性进行分析。

本次阿图什市 2020 年哈拉峻乡、阿扎克乡村级道路建设项目绩效评价工作共分五个步骤。

第一阶段：前期准备。主要完成确定评价工作任务，绩效评价的实施方案以及编制绩效评价指标体系等工作。

第二阶段：评价设计。主要完成形成评价实施方案、阿图什市 2020 年哈拉峻乡、阿扎克乡村级道路建设项目的预评价等工作。

第三阶段：评价实施。主要完成资料的收集、整理，现场分析与绩效评价，形成评估结论、经验教训和建议等工作。

1. 满意度问卷调查

阿图什市 2020 年哈拉峻乡、阿扎克乡村级道路建设项目绩效评价满意度调查采取抽样法（随机抽样法）。设计问卷总计 100 份，具体抽样情况详见附表 2。

阿图什市 2020 年哈拉峻乡、阿扎克乡村级道路建设项目问卷调查实际发放 100 份，截至 2021 年 8 月，本次问卷调查实际收回有效问卷 100 份，有效率 100%。

2. 实地走访调研

2021 年 8 月，根据走访工作方案，组织阿图什市财政局绩效办及第三方机构人员，对项目实施单位进行实地走访，针对项目的合规性、合理性，项目的产出、效益、实施进度、资金支出情况等方面进行现在调研。

3. 数据分析及撰写报告

2021年8月，第三方工作人员根据绩效评价的原理和规范，对采集的数据进行处理、分析和评分，并提炼结论撰写报告。

第四阶段：报告结果。在完成绩效评价报告编制的基础上，与相关利益者沟通后形成绩效评价终稿的工作。

第五阶段：将绩效评价的经验总结与管理建议推广到相关行业或部门。

（六）评价指标体系

本次评价的指标体系从项目决策（包括绩效目标的设置、项目决策过程）、项目管理（包括项目资金管理、项目实施管理）和项目绩效（包括项目产出、项目效益）三个维度进行评价。具体指标体系及评分标准见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释
项目决策（25分）	绩效目标	目标内容	15	目标是否明确、细化、量化
	决策过程	决策依据	5	目标是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划；项目调整是否合理
		决策程序	5	项目申报、批复程序是否符合相关管理办法，是否进行了充分的可行性研究；项目调整是否履行相应的手续

项目管理 (30分)	项目资金	预算管理	4	预算编制是否细化、准确；预算执行是否与预算编制一致
		资金到位	4	项目申报单位向资金使用单位拨付资金是否足额、及时；自筹资金到位是否足额、及时
		财务管理	4	财务制度是否健全、执行是否严格；会计核算是否规范
	项目实施	组织机构	5	机构是否健全、分工是否明确
		制度建设	6	是否建立健全的项目管理制度；是否制定科学的实施方案或实施计划
		过程控制	7	与项目相关的各种法律、法规、制度是否严格执行；项目实施方案或实施计划是否被认真执行；项目实施程序是否科学合理
项目绩效 (45分)	项目产出	产出数量	5	评价指标：贫困村新建改建公路里程，指标值 40 公里；
		产出质量	5	评价指标：项目（工程）验收合格率，指标值 100%；
		产出时效	5	评价指标：开工时间，指标值 2020 年 11 月；评价指标：完工时间，指标值 2020 年 11 月；评价指标：工程完成及时率，指标值 100%；
		产出成本	5	评价指标：道路补助标准，指标值 ≤ 69.75 万元/公里；

项目绩效 (45分)	项目效益	社会效益	5	评价指标: 受益建档立卡贫困户数, 标杆值 6575 户; 评价指标: 受益建档立卡贫困人口数, 标杆值 32135 人; 评价指标: 具备条件的建档立卡贫困村通硬化路率, 标杆值 100%;
		可持续影响	10	评价指标: 新增公路使用年限, 标杆值 8 年;
		服务对象满意度	10	评价指标: 受益群众满意度, 指标值 $\geq 95\%$; 受益建档立卡贫困人口满意度, 指标值 $\geq 95\%$;

三、绩效评价分析

(一) 项目的决策评价分析

项目的决策分析包括绩效目标的明确性、合理性、细化程度以及项目决策程序的决策依据充分、相关性, 项目的决策过程合规性。本指标满分 25 分, 实际得分为 25 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评分依据	得分
项目决策 (25分)	绩效目标	目标内容	15	目标是否明确、细化、量化	1. 目标明确性满分 5 分; 2. 目标合理性满分 5 分; 3. 目标细化程度满分 5 分; 如上述存在基本符合、完全不符合, 则分别扣分 2 分和 5 分	数量指标设置细化量化	15

项目决策 (25分)	决策过程	决策依据	5	目标是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划；项目调整是否合理	目标符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；项目调整合理；第一项满分3分，第二项满分2分；如不符合或调整不合理，不得分	项目符合相关政策及部门年度工作计划，且无调整	5
	决策过程	决策程序	5	项目申报、批复程序是否符合相关管理办法；是否进行了充分的可行性研究；项目调整是否履行相应的手续	1. 项目申报、批复程序符合相关管理办法； 2. 项目进行了充分的可行性研究； 3. 项目调整是否履行相应的手续。 该指标权重为5分，第一项满分2分，其余两项满分各1.5分。如不符合、未论证或调整不合理，不得分	项目申报、批复符合相关管理办法，项目调研较为充分，项目无调整	5

1. 绩效目标

目标明确性：阿图什市交通运输局根据工作安排及本单位职责，项目主管部门对阿图什市2020年哈拉峻乡、阿扎克乡村级道路建设项目绩效目标和绩效自评材料审核项目的推进、资金管理 etc 确定了工作方向。

目标合理性：该指标主要考察目标设定依据是否充分、目标是否与预算资金匹配、目标是否包含总目标和阶段性目标、目标完成情况是否有明确的衡量标准以及目标的量化程度。阿图什市交通运输局根据项目的实际情况，制定

2020 年度工作的目标。

2. 决策过程

决策依据：该指标主要考察目标是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划；项目调整是否合理。阿图什市交通运输局根据《自治区财政专项扶贫资金绩效管理操作指南》（新财预〔2019〕170号）精神和要求进行项目实施，符合本单位职责。

决策程序：该指标主要考察项目申报、批复程序是否符合相关管理办法，是否进行了充分的可行性研究；项目调整是否履行相应的手续。该项目申报、批复程序符合相关管理办法；实施不存在调整情况。

(二) 项目的管理评价分析

项目的管理分析主要针对项目资金使用及管理情况、项目组织情况、项目管理情况进行分析。项目管理指标从项目资金和项目实施两个方面对项目的控制情况进行考核，项目管理类指标 30 分，实际得分 24 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评分依据	得分
项目管理 (30分)	项目资金	预算管理	4	预算编制是否细化、准确；预算执行是否与预算编制一致	1. 预算编制细化、准确得满分 3 分；如预算编制不准确、未细化，按具体情况赋分 1-2 分； 2. 预算执行与预算编制一致得满分 2 分。如不一致，按照差额比例扣分。	预算编制不够精准	3

		资金到位	4	项目申报单位向资金使用单位拨付资金是否足额、及时; 自筹资金到位是否足额、及时	资金拨付足额、及时得满分; 足额和及时各占2分。如不足额、不及时根据实际情况扣分。自筹资金同上	资金拨付足额, 及时	4
		财务管理	4	财务制度是否健全、执行是否严格; 会计核算是否规范	1. 财务制度健全得2分; 2. 执行严格得1分; 3. 会计核算规范得1分; 如存在一项问题扣1分, 扣完为止。	财务制度健全, 执行严格, 未见会计核算资料	3
项目管理 (30分)	项目实施	组织机构	5	机构是否健全、分工是否明确	1. 机构健全得3分; 2. 分工明确得2分; 如未成立项目工作小组扣2分; 人员分工不明确扣2分	虽成立相关项目小组, 但分工不明确	3
		制度建设	6	是否建立健全的项目管理制度; 是否制定科学的实施方案或实施计划	1. 建立健全的项目管理制度得4分; 2. 制定科学的实施方案或实施计划得2分; 如不健全或未制定酌情扣分	项目管理制度健全, 项目实施方案编制不健全	4
		过程控制	7	与项目相关的各种法律、法规、制度是否严格执行; 项目实施方案或实施计划是否被认真执行; 项目实施程序是否科学合理	1. 严格执行与项目相关的各种法律、法规、制度得3分; 2. 认真执行项目实施方案或实施计划得2分; 3. 项目实施程序科学合理得2分。如不符合酌情扣1-2分。	项目严格符合相关法律法规, 项目实施程序较科学	7

1. 项目的资金

从评分的结果中可以看出，阿图什市交通运输局的阿图什市 2020 年哈拉峻乡、阿扎克乡村级道路建设项目资金使用总体情况一般。该项目预算资金安排 2,790 万元，资金全部及时到位。虽按照项目实施的进度及时足额将资金拨付，但资金执行率 97%，经专家组现场调研及会议审查，本项目存在预算执行与预算编制不一致的问题，项目中标价低于预算价格，由于项目实施单位未做好前期的项目调研，对于公路工程定额水平测算不充分、预算不精准，导致在招投标过程中出现中标价低于预算数的情况；项目资金支付进度适当且合规，符合合同中对于资金支付的节点要求。

2. 项目管理

阿图什市交通运输局总体项目管理情况一般，虽有组织成立相关机构小组，但机构小组分工不明确，有相关的项目管理制度可依照执行。

(三) 项目的产出及效果评价分析

项目产出及效果分析主要针对项目经济性、效率性和效益性及满意度进行分析。项目的产出及效果指标权重 45 分，实际得分 43.85 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评分依据	得分
项目绩效 (45分)	项目产出	产出数量	5	评价指标：贫困村新建改建公路里程，标杆值 40 公里；	指标全部完成得 5 分，否则酌情扣分。	由项目主管单位及实施单位对项目进行验收，完成建设目标，得满分。	5

		产出质量	5	评价指标: 项目(工程)验收合格率, 标杆值 100%;	指标全部完成得 5 分, 否则酌情扣分。	由项目主管单位及实施单位对项目进行验收, 验收结论为合格, 达到竣工验收条件, 得满分。	5
		产出时效	5	评价指标: 开工时间, 指标值 2020 年 11 月; 完工时间, 指标值 2020 年 12 月; 工程完成及时率, 指标值 100%;	3 项指标全部完成得 5 分, 未完成 1 项扣 2 分。	本项目共 3 项指标, 已完成 2 项, 项目提前完工。	4
项目产出	产出成本	5	评价指标: 道路补助标准, 标杆值 ≤ 69.75 万元/公里	按指标完成率 × 指标完成值计算。	实际成本: 67.71 万元/公里。	4.85	
项目效益	社会效益	5	评价指标: 受益建档立卡贫困户数, 标杆值 6575 户; 受益建档立卡贫困人口数, 标杆值 32135 人; 具备条件的建档立卡贫困村通硬化路率, 标杆值为 100%;	实现贫困户及贫困人口全覆盖, 贫困村通硬化路率达 100%, 得 5 分, 否则根据成果情况酌情扣分。	本项目共 3 项指标, 已完成 3 项, 得满分。	5	
	可持续影响	10	评价指标: 新增公路使用年限; 标杆值 8 年;	新建道路达到设计使用年限, 得 5 分, 否则根据成果情况酌情扣分	由项目主管单位及实施单位对项目进行验收, 验收结果符合公路使用年限为 8 年的标准。	10	
	服务对象满意度	10	评价指标: 受益群众满意度, 标杆值 ≥ 95%; ; 受益建档立卡贫困人口满意度, 标杆值 ≥ 95%	主要依据“满意度调查结论 (%) * 指标权重”计算核定得分。	根据评价组调研结论为 95%。	10	

1. 项目完成率

本项目在阿图什市哈拉峻乡、阿扎克乡新建道路 40 公里。受益的建档立卡贫困户为 6575 户，受益建档立卡贫困人数为 32135 人。通过项目的实施，切实改变阿图什市乡镇群众出行难，交通运输落后的状况，加快开发建设、增加农民收入，促进农村社会主义文明建设，加快当地脱贫致富的步伐。

2. 效果性

本项目很好得完成了市委、市政府安排的工作任务，对项目的效果性进行了问卷调查，根据问卷统计结果显示，阿图什市哈拉峻乡、阿扎克乡的受益群众对项目的实施很满意。

3. 满意度

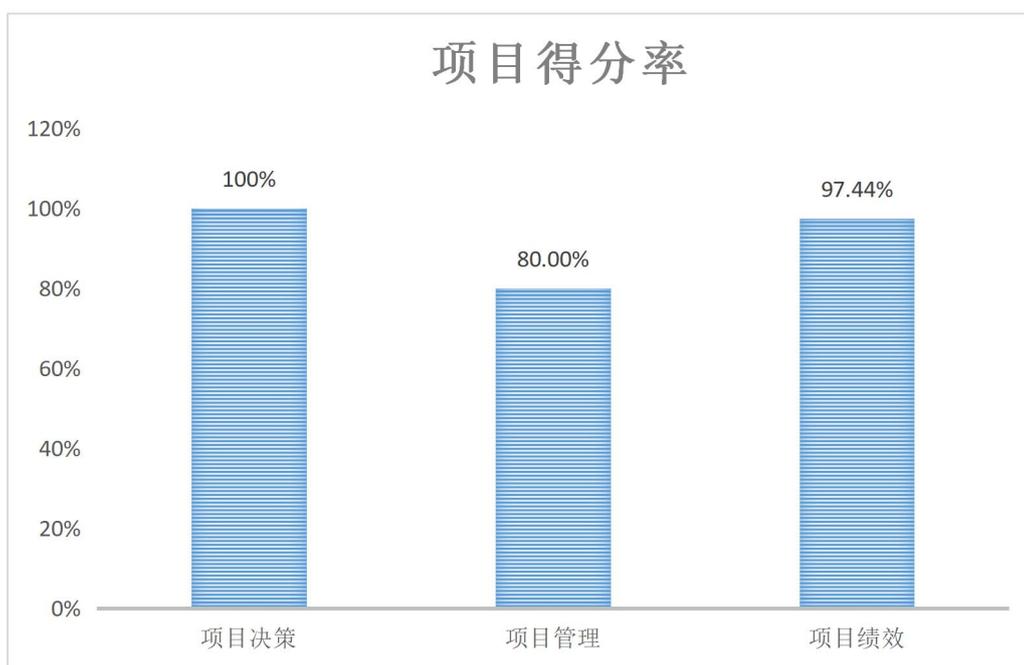
本项目的满意度分为五档，即“很满意”、“满意”、“一般”、“不满意”、“非常不满意”；满分为 100%。综合来看，受访的群众满意度分析结果为 95%，因本项目满意度调查对象为阿图什市哈拉峻乡、阿扎克乡贫困户及贫困人口，满意度调查情况较为简单。

四、评估结论

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，对阿图什市 2020 年哈拉峻乡、阿扎克乡村级道路项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为 92.85 分，属于“优”。

阿图什市 2020 年哈拉峻乡、阿扎克乡村级道路项目

绩效得分指标	项目决策	项目管理	项目绩效	合计
权重	25	30	45	100
分值	25	24	43.85	92.85
得分率	100%	80%	97.44%	92.85%



从指标得分情况来看，阿图什市 2020 年哈拉峻乡、阿扎克乡村级道路项目在项目决策方面取得的成绩较好，在项目管理方面存在较大问题，有待进一步加强。

五、主要绩效

1. 本项目的实施有效的完成了本年度市委市政府安排的工作任务。

2. 通过项目的实施，切实改变阿图什市乡镇群众出行难，交通运输落后的状况，加快开发建设、增加农民收入，

促进农村社会主义文明建设，加快当地脱贫致富的步伐。

六、问题及建议

(一) 存在的问题

项目目标细化程度不够，绩效指标设置不明确。本项目在申报前已进行较为充分的可行性研究，对项目施工建设内容有严格的规定要求，编制的项目绩效目标中指标设定有待细化，数量指标可以详细地划分出道路建设中涵洞、排水涵洞等辅助设施的建设数量，更全面的体现出项目产出情况。

(二) 建议和改进的措施

进一步细化项目绩效目标，设置更为准确的绩效指标。建议进一步细化项目绩效目标，绩效目标的细化会影响到本项目的资金使用效果，在绩效指标设置方面摒弃应付的工作方式，把绩效理念融入项目资金分配方案，结合项目实施方案及前期资料以更加准确的指标为相关部门指明项目的具体要求，严格审批程序，确保财政资金使用高效运行。

新疆天恒有限责任会计师事务所

2021年8月25日



附件 1: 评价依据

本次绩效评价所依据的主要政策文件有:

- 1、《中华人民共和国公路法》
- 2、《关于印发〈阿图什市 2020 年深度贫困县脱贫攻坚工作方案暨 2020 年巩固提升实施方案〉的通知》阿扶贫领字〔2020〕2 号
- 3、《新疆维吾尔自治区公路建设工程质量监督管理条例》
- 4、《新疆维吾尔自治区农村公路建设质量管理细则》
- 5、《新疆维吾尔自治区农村公路养护管理办法》

附件 2：满意度调查汇总表

阿图什市 2020 年哈拉峻乡、阿扎克乡村级道路项目调查问卷汇总表

发放人群：社会民众

发放问卷：100 份

回收问卷：100 份

序号	内容	非常满意	满意	一般	不满意	非常不满意
1	哈拉峻乡、阿扎克乡村级道路建设是否满意?	96	0	4	0	0
2	道路建设给居民群众带来的方便是否满意?	98	0	2	0	0
3	道路建设对环境改善情况是否满意?	95	0	5	0	0
4	通过道路建设是否节约了您的出行时间?	93	0	7	0	0
5	是否有利于改善当地百姓的生产、生活及出行条件?	92	3	5	0	0

问卷汇总满分为 100%：非常满意占 94.8% 满意占：0.6% 一般占 4.6%

附件 3：评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评分依据	得分
项目决策 (25分)	绩效目标	目标内容	15	目标是否明确、细化、量化；	1. 目标明确性满分 5 分； 2. 目标合理性满分 5 分； 3. 目标细化程度满分 5 分； 如上述存在基本符合、完全不符合，则分别扣分 2 分和 5 分。	数量指标设置细化量化。	15
	决策过程	决策依据	5	目标是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划；项目调整是否合理；	目标符合经济社会发展规划和部门年度工作划；项目调整合理；第一项满分 3 分，第二项满分 2 分；如不符合或调整不合理，不得分。	项目符合相关政策及部门年度工作计划，且无调整。	5
		决策程序	5	项目申报、批复程序是否符合相关管理办法；是否进行了充分的可行性研究；项目调整是否履行相应的手续；	1. 项目申报、批复程序符合相关管理办法； 2. 项目进行了充分的可行性研究； 3. 项目调整是否履行相应的手续。 该指标权重为 5 分，第一项满分 2 分，其余两项满分各 1.5 分。如不符合、未论证或调整不合理，不得分。	项目申报、批复符合相关管理办法，项目无调整。	5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评分依据	得分
项目管理 (30分)	项目资金	预算管理	4	预算编制是否细化、准确； 预算执行是否与预算编制一致；	1. 预算编制细化、准确得满分3分； 如预算编制不准确、未细化，按具体情况赋分1-2分； 2. 预算执行与预算编制一致得满分2分。如不一致，按照差额比例扣分。	预算编制准确但不够细化。	3
		资金到位	4	项目申报单位向资金使用单位拨付资金是否足额、及时； 自筹资金到位是否足额、及时；	资金拨付足额、及时得满分； 足额和及时各占2分。如不足额、不及时根据实际情况扣分。自筹资金同上。	资金拨付足额，及时。	4
		财务管理	4	财务制度是否健全、执行是否严格； 会计核算是否规范；	1. 财务制度健全得2分； 2. 执行严格得1分； 3. 会计核算规范得1分； 如存在一项问题扣1分，扣完为止。	财务制度健全，执行严格，未见会计核算资料。	3
	项目实施	组织机构	5	机构是否健全、分工是否明确；	1. 机构健全得3分； 2. 分工明确得2分； 如未成立项目工作小组扣2分； 人员分工不明确扣2分。	虽成立相关项目小组，但分工不明确。	3
		制度建设	6	是否建立健全的项目管理制度； 是否制定科学的实施方案或实施计划；	1. 建立健全的项目管理制度得4分； 2. 制定科学的实施方案或实施计划得2分； 不健全或未制定酌情扣分。	项目管理制度健全， 项目实施方案编制不健全。	4

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评分依据	得分
项目管理 (30分)	项目实施	过程控制	7	与项目相关的各种法律、法规、制度是否严格执行；项目实施方案或实施计划是否被认真执行；项目实施程序是否科学合理；	1. 严格执行与项目相关的各种法律、法规、制度得3分； 2. 认真执行项目实施方案或实施计划得2分； 3. 项目实施程序科学合理得2分。 如不符合酌情扣1-2分。	项目严格符合相关法律法规，项目实施程序较科学。	7
项目绩效 (45分)	项目产出	产出数量	5	评价指标：贫困村新建改建公路里程，标杆值40公里；	指标全部完成得5分，每少完成1项指标扣1分，扣完为止。	由项目主管单位及实施单位对项目进行验收，完成建设目标，得满分。	5
		产出质量	5	评价指标：项目（工程）验收合格率，标杆值100%；	3项指标全部完成得5分，未完成1项扣2分，扣完为止。	由项目主管单位及实施单位对项目进行验收，验收结论为合格，达到竣工验收条件，得满分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评分依据	得分
项目绩效 (45分)	项目产出	产出时效	5	评价指标: 开工时间, 指标值 2020 年 11 月; 完工时间, 指标值 2020 年 12 月; 工程完成及时率, 指标值 100%;	3 项指标全部完成得 5 分, 未完成 1 项扣 2 分, 扣完为止。	根本项目共 3 项指标, 已完成 2 项, 项目提前完工。	4
		产出成本	5	评价指标: 道路补助标准, 标杆值 ≤ 69.75 万元/公里	按指标完成率 × 指标完成值计算	实际成本: 67.71 万元/公里。	4.85
	项目效益	社会效益	5	评价指标: 受益建档立卡贫困户数, 标杆值 6575 户; 受益建档立卡贫困人口数, 标杆值 32135 人; 具备条件的建档立卡贫困村通硬化路率, 标杆值为 100%;	实现贫困户及贫困人口全覆盖, 贫困村通硬化路率达 100%, 得 5 分, 否则根据成果情况酌情扣分。	本项目共 3 项指标, 已完成 3 项, 得满分。	5
		可持续影响	10	评价指标: 新增公路使用年限; 标杆值 8 年;	新建道路达到设计使用年限, 得 5 分, 否则根据成果情况酌情扣分。	由项目主管单位及实施单位对项目进行验收, 验收结果符合公路使用年限为 8 年的标准。	10
		服务对象满意度	10	评价指标: 受益群众满意度, 标杆值 ≥ 95%; 受益建档立卡贫困人口满意度, 标杆值 ≥ 95%;	主要依据“满意度调查结论 (%) * 指标权重”计算核定得分。	根据评价组调研结论为 95%。	10