**伊宁县交通运输局**

**成品油税费农村公路日常养护项目**

绩效评价报告

驰天会咨字[2025]1-0132号

**新疆驰远天合有限责任会计师事务所**

**XINJIANGCHIYUANTIANHE**

**CertifiedPublicAccountantsCo.,Ltd.**

项目名称：伊宁县成品油税费农村公路日常养护项目

委托单位：伊宁县财政局

评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所

机构负责人：孙卫红

联系方式：0991-2835917、0991-2831583

通讯地址：新疆乌鲁木齐市天山区新华南路9号汇源大厦13楼

邮政编码：830004

项目评价小组成员：

项目主评人：冯延萍 注册会计师、注册评估师

报告复核人：腊晓林 注册咨询师

项目负责人：张 珊 中级经济师

项目组成员：孙 婕

# 报告摘要

受伊宁县财政局委托，新疆驰远天合有限责任会计师事务所以第三方社会评价机构的身份，对2024年度伊宁县交通运输局实施的成品油税费农村公路日常养护项目开展了绩效评价工作并形成绩效评价报告，评价情况如下：

**一、基本情况**

**（一）项目背景**

党的十八大以来，习近平总书记高度重视农村公路工作，多次对“四好农村路”（建设好、管理好、养护好、运营好）作出重要指示批示。为贯彻落实好习近平总书记重要指示批示精神，切实解决好养护、管理的短板问题，2019年9月5日，国务院办公厅印发了《关于深化农村公路管理养护体制改革的意见》（国办发〔2019〕45号），重点提出三方面政策举措：一是完善农村公路管理养护体制；二是强化农村公路管理养护资金保障；三是建立农村公路管理养护长效机制。为深入贯彻习近平总书记关于“四好农村路”重要指示精神，认真落实《国务院办公厅关于深化农村公路管理养护体制改革的意见》（国办发〔2019〕45号）《新疆维吾尔自治区深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（新政办发〔2020〕24号），进一步加强伊宁县农村公路管理养护工作，促进农村公路持续健康发展，伊宁县交通运输局结合地区实际情况，认真组织农村公路日常养护工作，及时对辖区农村公路开展摸底排查，制定2024年度农村公路日常养护计划，申请实施农村公路日常养护项目，改善农村交通运输状况、农村居住生活环境和乡村面貌，促进城乡交流、资源转换、农村传统产业快速升级，带动乡村旅游，促进地区经济的发展。

**（二）项目概况**

项目名称：伊宁县成品油税费农村公路日常养护项目（以下简称“该项目”或“项目”）

项目实施单位：伊宁县交通运输局

项目实施内容：对伊宁县27条县乡村道路合计214.2公里进行路基路面日常养护，包括县道6条合计67.5公里，乡道8条合计43.9公里，村道13条合计102.8公里。通过项目的实施改善伊宁县乡村道路基础条件，保障出行安全，降低交通风险，带动沿线的经济发展。

投资概算情况：该项目投资概算总额为272.53万元，其中：建安费224.99万元，工程建设其他费39.60万元，基本预备费7.94万元。

**（三）资金使用情况**

该项目预算资金总额为272.53万元，资金来源为2024年中央对地方成品油改革转移支付资金及县财政配套资金。

截至2024年12月31日，项目资金到位222.00万元，资金到位率为81.46%，其中：2024年中央对地方成品油改革转移支付资金到位222.00万元，县财政配套资金到位0.00万元；项目实际支出222.00万元，预算资金执行率为100.00%。

**二、评价结论**

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据工作方案确定的指标体系及评分标准，对“伊宁县成品油税费农村公路日常养护项目”绩效进行客观评价，该项目最终得分为88.50分，评价级别属于“良”。各部分权重和绩效分值如下表：

**表4-1：伊宁县成品油税费农村公路日常养护项目得分表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **指标** | **项目决策类** | **项目过程类** | **项目产出类** | **项目效益类** | **合计分值** |
| **权重** | 10.00 | 25.00 | 30.00 | 35.00 | 100.00 |
| **得分** | 9.50 | 17.00 | 27.00 | 35.00 | 88.50 |
| **得分率** | 95.00% | 68.00% | 90.00% | 100.00% | 88.50% |

**三、取得的业绩、存在的问题和改进的建议**

## （一）主要经验及做法

## 伊宁县交通运输局根据农村公路管理要求，制定了《2024年伊宁县农村公路日常养护实施方案》《伊宁县2024年农村公路日常养护项目可行性研究报告》，具体明确各组织的责任，与发改部门对接，及时办理前期手续，推进项目工作；加强与设计单位对接，细化建设方案设计和施工图设计等施工准备工作，确保项目建设程序规范，保障公路养护任务落实到位，持续加快构建农村公路养护管理长效机制。

## （二）存在的问题

**1.项目合同履约不到位，未按合同约定进度支付款项**

（1）该项目于2024年9月9日竣工验收通过，截至2024年12月30日，尚未根据项目《监理合同》约定“监理人员进场后，支付合同总价的30.00%，按工程进度支付至合同总价的90.00%，工程经质量监督部门进行质量认证合格后，支付合同总价的10.00%。”支付监理费用；尚未按照《设计合同》约定“设计人提交施工图设计文件后15天内，委托人支付设计人设计费总额的50.00%，剩余设计费总额的50.00%，待本项目投标完成后七天内一次性付清。”支付设计费用。

（2）该项目于2024年9月9日竣工验收通过，工程结算审核金额为222.05万元，项目实施单位已完成支付施工费用222.00万元，合同支付比例为99.98%，与项目施工合同约定“本次签订合同完，工程机械进场后支付工程价款的30.00%，按工程进度付款达到90.00%，项目工程竣工结算审核后，支付至结算审核价的97.00%，缺陷责任期2年，预留3.00%作为工程质量保证金，待缺陷责任期结束后，一次性全部支付给承包人”等付款要求不相符。

**2.项目采购管理及项目档案管理不规范**

（1）该项目实施单位通过直接采购的方式确定项目的监理单位、设计单位和审计结算单位等合作单位，但未按照《伊宁县交通运输局采购管理制度》规定“单位使用财政性资金采购货物、工程和服务的活动。可选择公开招标、邀请招标、竞争性谈判、询价、单一来源采购方式”等要求提供开展采购活动的相关资料。

（2）经查看伊犁州公共资源交易网，2024年5月29日通过伊犁州公共资源交易网发布公开招标公告，招标控制价为225.00万元，于2024年6月6日在原发布平台发布变更公告，招标控制价调整变更为226.29万元。经沟通反馈，因项目前期设计复查报告提交滞后导致的招标控制价未及时调整，故按照《关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目施工图设计文件的批复》（伊县交发〔2024〕7号）的批复施工预算价予以调整，但项目实施单位未提供采购前期招标控制价的审核备案手续以及招标控制价的变更审核手续。

**3.未及时开展竣工财务决算审计**

该项目已于2024年9月9日完成交工验收，2024年10月21日完成竣工结算审核工作，但尚未开展竣工财务决算审计编制工作，与《关于印发〈基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法〉的通知》（财建〔2016〕503号）规定“第二条基本建设项目，完工可投入使用或者试运行合格后，应当在3个月内编报竣工财务决算，特殊情况确需延长的，不得超过2个月，大型项目不得超过6个月”等相关规定不相符。

# （三）有关建议

**1.加强项目投资管理，强化财务支出审批责任，提高合同履约能力**

建议项目实施单位会同主管部门根据《政府投资条例》（国务院令第712号）等政策法规要求，统筹项目资金筹措方案，结合项目建设需求合理安排项目建设资金，加强项目资金投入保障。落实项目实施单位财务支出审批责任，严格按照项目实施进度和合同约定及时支付资金，确保资金管理使用规范；并定期对合同履约情况进行检查，全面、适当地履行合同责任，保证合同履约质量。

**2.加强项目采购管理规范性**

建议项目实施单位：一是加强采购管理，按照单位采购管理办法与政府采购法的相关规定选定合适的采购方式，按规定开展采购招标控制价编制、采购申报审批以及选择供应商等采购实施过程，确保政府采购活动完整规范。二是加强项目采购档案管理，设置专人负责档案的归档，并定期对档案完整性、存放规范性进行检查，确保项目档案的完整性和可追溯性。

**3.加快开展竣工财务决算审计工作**

建议项目实施单位按照《关于印发〈基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法〉的通知》（财建〔2016〕503号）等政策规定，及时开展项目竣工财务决算，总结分析建设过程的经验教训，提高工程造价管理水平及积累技术经济资料，有效控制项目成本，提高经济效益。在完成项目竣工财务决算报告后及时做好有关资产入账工作，确保资产管理及运营维护的完整性和规范性。

**目录**

[一、基本情况 1](#_Toc4365)

[（一）项目概况 1](#_Toc20449)

[（二）资金投入和使用情况 2](#_Toc11213)

[（三）项目实施情况 3](#_Toc24552)

[（四）项目组织管理 4](#_Toc14174)

[二、项目绩效目标 4](#_Toc25965)

[（一）项目绩效总目标 4](#_Toc24866)

[（二）年度绩效目标 4](#_Toc13000)

[三、绩效评价工作开展情况 5](#_Toc11312)

[（一）绩效评价依据 5](#_Toc32475)

[（二）绩效评价目的、对象和范围 6](#_Toc27746)

[（三）绩效评价原则 6](#_Toc19624)

[（四）绩效评价标准 6](#_Toc25849)

[（五）绩效评价方法 7](#_Toc5514)

[（六）绩效评价指标体系设计 8](#_Toc26751)

[四、综合评价情况及评价结论 11](#_Toc3606)

[（一）评价得分情况 11](#_Toc7325)

[（二）综合评价结论 11](#_Toc8980)

[五、绩效评价指标分析 12](#_Toc10676)

[（一）项目决策情况 12](#_Toc30518)

[（二）项目过程情况 14](#_Toc7231)

[（三）项目产出情况 16](#_Toc12138)

[（四）项目效益情况 18](#_Toc11846)

[六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 19](#_Toc2825)

[（一）主要经验及做法 19](#_Toc8556)

[（二）存在的问题 20](#_Toc28206)

[七、有关建议 21](#_Toc22106)

[八、绩效评价结果应用建议 21](#_Toc30703)

[九、其他需要说明的问题 22](#_Toc29845)

[附件1：绩效评价指标体系及综合评价表 23](#_Toc19293)

[附件2：基础表 28](#_Toc19977)

[附件3：问卷调查分析报告 29](#_Toc10603)

[附件4：绩效评价工作沟通反馈结果 32](#_Toc11057)

**新疆驰远天合有限责任会计师事务所**

XinjiangChiyuantianheCertifiedPublicAccountantsCo.,Ltd.

**绩效评价报告**

驰天会咨字[2025]1-0132号

伊宁县财政局：

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49号）等系列文件的要求，受伊宁县财政局的委托，新疆驰远天合有限责任会计师事务所以第三方社会评价机构的身份，承担了伊宁县成品油税费农村公路日常养护项目的绩效评价工作并形成绩效评价报告。伊宁县交通运输局负责提供与本次绩效评价相关的项目资料并保证项目资料的真实、合法、准确和完整，现将项目绩效评价情况报告如下：

# 一、基本情况

## （一）项目概况

**1.项目立项背景及目的**

党的十八大以来，习近平总书记高度重视农村公路工作，多次对“四好农村路”（建设好、管理好、养护好、运营好）作出重要指示批示。为贯彻落实好习近平总书记重要指示批示精神，切实解决好养护、管理的短板问题，2019年9月5日，国务院办公厅印发了《关于深化农村公路管理养护体制改革的意见》（国办发〔2019〕45号），重点提出三方面政策举措：一是完善农村公路管理养护体制；二是强化农村公路管理养护资金保障；三是建立农村公路管理养护长效机制。为深入贯彻习近平总书记关于“四好农村路”重要指示精神，认真落实《国务院办公厅关于深化农村公路管理养护体制改革的意见》（国办发〔2019〕45号）《新疆维吾尔自治区深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（新政办发〔2020〕24号），进一步加强伊宁县农村公路管理养护工作，促进农村公路持续健康发展，伊宁县交通运输局结合地区实际情况，认真组织农村公路日常养护工作，及时对辖区农村公路开展摸底排查，制定2024年度农村公路日常养护计划，申请实施农村公路日常养护项目，改善农村交通运输状况、农村居住生活环境和乡村面貌，促进城乡交流、资源转换、农村传统产业快速升级，带动乡村旅游，促进地区经济的发展。

**2.项目基本情况**

项目名称：伊宁县成品油税费农村公路日常养护项目（以下简称“该项目”或“项目”）

项目实施单位：伊宁县交通运输局

项目实施内容：对伊宁县27条县乡村道路合计214.2公里进行路基路面日常养护。具体包括县道6条合计67.50公里，分别为：X702线、X703线、X705线、X706线、X709线、X710线；乡道8条合计43.90公里，分别为：Y136线、Y177线、Y074线、Y082线、Y029线、Y104线、Y005线、Y067线。村道13条合计102.80公里，分别为：CZ01（原Z771线）、CZ02（原Z772线）、CZ03（原Z773线）、CZ04（原Z775线）、C205线、C085线、C200线、C055线、C056线、C050线、C188线、C640线、C076线。通过项目的实施改善伊宁县乡村道路基础条件，保障出行安全，降低交通风险，带动沿线的经济发展。

公路养护工期：2024年4月-2024年10月

项目投资概算情况：项目总投资预算为272.53万元，其中：建安费224.99万元，工程建设其他费39.60万元，基本预备费7.94万元。

## （二）资金投入和使用情况

**1.预算安排情况**

该项目预算资金总额为 272.53万元，资金全部来源为2024年中央对地方成品油改革转移支付资金及县财政配套资金。

**2.资金到位及使用情况**

## 截至2024年12月31日，项目到位资金222.00万元，资金到位率81.46%，其中：2023年12月30日，根据伊犁哈萨克自治州财政局印发《关于提前下达2024年中央对地方成品油改革转移支付资金用于农村公路养护支预算的通知》（伊州财建〔2023〕202号），该项目实际到位中央对地方成品油改革转移支付资金222.00万元，县财政配套资金到位0.00万元。

截至2024年12月31日，项目实际支出222.00万元，预算资金执行率为100.00%。详细资金支出明细见下表：

**表1-1：伊宁县成品油税费农村公路日常养护项目预算资金支出明细表**

**单位：万元**

| **序号** | **单位类型** | **收款单位名称** | **费用名称** | **合同金额** | **审定结算价** | **支出小计** | **支付比例** | **资金来源** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 施工单位 | 新疆路路通建设工程有限责任公司 | 工程款 | 224.03 | 222.05 | 222.00 | 99.98% | 中央对地方成品油改革转移支付资金 |
| 2 | 设计单位 | 云南平捷工程设计咨询有限公司 | 设计费 | 3.39 | — | 0.00 | 0.00% | — |
| 3 | 监理单位 | 新疆路通达路桥工程监理有限公司 | 监理费 | 2.30 | — | 0.00 | 0.00% | — |
| 合计 | | | | 229.72 | — | 222.00 | — |  |

## （三）项目实施情况

**1.项目前期手续办理情况：**

（1）2024年4月，项目实施单位委托云南平捷工程设计咨询有限公司出具《伊宁县2024年农村公路日常养护项目可研报告》。

（2）2024年5月7日，项目取得伊宁县交通运输局审批的《关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目施工图设计文件的批复》（伊县交发〔2024〕7号），批复建设项目预算总造价为261.36万元，其中第一部分建安费为226.29万元。

（3）2024年5月22日，项目取得伊宁县发展和改革委员会审批的《关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目可行性研究报告的批复》（伊县发改字〔2024〕117号），批复项目总投资 272.5278万元，资金来源为2024年中央对地方成品油改革转移支付资金用于公路养护预算资金及县财政配套资金。

（4）2024年6月25日，项目取得伊宁县农村公路建设项目执行办审批的《关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目开工的批复》（伊县交项〔2024〕14号）。

**2.项目采购情况**

项目实施单位于2024年5月29日通过伊犁州公共资源交易网发布公开招标公告，招标控制价为225.00万元；2024年6月6日在原发布平台发布变更公告，招标控制价调整变更为226.29万元。经沟通反馈，因项目前期设计复查报告提交滞后导致的招标控制价未及时调整，故按照《关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目施工图设计文件的批复》（伊县交发〔2024〕7号）的批复施工预算价予以调整。

2024年6月20日，项目通过公开招标方式确定新疆路路通建设工程有限责任公司为项目建设单位，中标金额224.03万元，于2024年6月25日签订《伊宁县2024年农村公路日常养护项目施工合同》，约定合同工期为日历30天，即2024年6月25日至2024年7月24日，项目中标及合同范围是：对伊宁县27条县乡道路合计214.2公里进行路基路面日常养护。

项目实施单位通过直接采购的方式确定项目的监理单位、设计单位和审计结算单位等合作单位。

### **3.项目完成及验收情况**

该项目实际于2024年6月25日开工，2024年7月24日完工，完成内容为：对27条县乡村道，其中6条县道，8条乡道，13条村道，合计214.2公里完成验收。2024年9月9日，由建设单位组织施工单位、监理单位、设计单位成立验收小组完成工程验收并出具《公路工程交工验收证书》，验收结论为：“工程质量验收合格”。

**4.工程结算审核及竣工财务决算报告情况**

该项目由新疆惠文建设工程项目管理咨询有限公司开展工程结算审核，于2024年10月21日出具该项目《伊宁县2024年农村公路日常养护项目工程竣工结算审核报告》（惠文伊结〔2024〕10-131号），工程结算审定金额222.05万元。截至评价期间，该项目尚未完成竣工财务决算审计工作。

## （四）项目组织管理

项目实施部门：伊宁县交通运输局，农村公路建设项目执行办主要负责贯彻落实交通运输行业法律法规，起草相关地方性法规、规章草案和政策措施并监督实施；负责全县农村公路设计及建设，监督管理农村公路建设、养护专项资金；负责公路养护和路政管理，保护路产路权。

该项目涉及其他相关利益单位详见下表：

| **序号** | **单位名称** | **服务内容** |
| --- | --- | --- |
| 1 | 新疆路路通建设工程有限责任公司 | 施工单位 |
| 2 | 新疆路通达路桥工程监理有限公司 | 监理单位 |
| 3 | 新疆嘉会工程项目管理有限公司 | 招标单位 |
| 4 | 云南平捷工程设计咨询有限公司 | 设计单位 |
| 5 | 新疆惠文建设工程项目管理咨询有限公司 | 审计结算单位 |

# 二、项目绩效目标

## （一）项目绩效总目标

伊宁县交通运输局结合地区实际情况，为做好“四好公路”建设，进一步加强伊宁县农村公路管理养护工作，改善农村交通运输状况、农村居住生活环境和乡村面貌，促进农村公路持续健康发展，促进地区经济发展。

## （二）年度绩效目标

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，绩效评价小组结合项目实际情况，对伊宁县成品油税费农村公路日常养护项目绩效目标进行梳理、细化和补充完善，最终确定该项目年度目标为：2024年度计划完成农村公路养护里程214.2公里，加强农村公路管理养护工作，通过项目实施保障出行安全，降低交通风险，改善乡村生活环境。该项目个性目标设置具体如下：

**1.项目产出目标**

（1）数量指标

“C11农村公路养护里程”指标，预期指标值为大于等于214.2公里。

“C12养护公路条数”指标，预期指标值为大于等于27条。

（2）质量指标

“C21公路养护工程合格率”指标，预期指标值为100.00%。

（3）时效指标

“C31项目开工及时率”指标，预期指标值为100.00%。

“C32项目完工及时率”指标，预期指标值为100.00%。

（4）成本指标

“C41工程建安成本控制率”指标，预期指标值为80.00%—100.00%。

**2.项目效益目标**

（1）社会效益指标

“D11保障出行安全，降低交通风险”指标，预期指标值为有效保障。

“D12改善乡村生活环境”指标，预期指标值为有效促进。

**3.满意度目标**

（1）满意度指标

“D21受益社会公众满意度”指标，预期指标值为大于等于90.00%。

# 三、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价依据

1.《中华人民共和国预算法》；

2.《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

3.《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

4.《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）；

5.《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）；

6.《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）；

7.《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；

8.《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4号）；

9.《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49号）；

10.《关于深化农村公路管理养护体制改革的意见》（国办发〔2019〕45号）；

11.《贯彻落实<国务院办公厅关于深化农村公路管理养护体制改革的意见>的通知》（交公路发〔2020〕26号）；

12.《关于提前下达2024年中央对地方成品油改革转移支付资金用于农村公路养护支预算的通知》（伊州财建〔2023〕202号）；

13.《2024年伊宁县农村公路日常养护实施方案》；

14.《关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目施工图设计文件的批复》（伊县交发〔2024〕7号）；

15.《关于做好2024年度农村公路养护工作的通知》；

16.《关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目可行性研究报告的批复》（伊县发改字〔2024〕117号）；

17.《新疆维吾尔自治区农村公路建设管理办法》；

18.《伊宁县交通运输局财务管理制度、采购管理制度、工程（养护工程）项目财务管理制度、预算管理制度、资产管理制度》；

19.《伊宁县2024年农村公路日常养护项目工程竣工结算审核报告》；

20.《关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目开工的批复》（伊县交项字〔2024〕14号）；

21.项目中标通知书、合同、竣工验收报告等项目资料。

## （二）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

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

2.绩效评价对象及范围

本次绩效评价的对象为伊宁县成品油税费农村公路日常养护项目，主要对该项目的决策情况、资金管理、使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况以及其他相关内容。

3.绩效评价时段

本次绩效评价评价时段为：2024年1月1日至2024年12月30日。

## （三）绩效评价原则

本次绩效评价遵循的原则包括：

（1）独立性原则：在评价工作中保持充分的第三方独立性，不受其他第三方不当干预。

（2）客观性原则：第三方机构应当按照协议（合同）约定事项开展绩效评价，以客观事实为依据，实事求是地向委托方提供服务。

（3）科学性原则。第三方机构应当履行必要评价程序，对原始资料进行核查验证，选择一种或多种方法进行对比分析，形成结论并出具评价报告。

（4）公正性原则：在评价过程中坚持公正、客观地反映实际情况，不隐瞒、弄虚作假。

**（四**）绩效评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等。本次绩效评价采用计划标准、行业标准，本次绩效评价优先参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准，无行业标准的以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。对于定性指标，通过文献查阅、问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式计算、数据统计等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。

## （五）绩效评价方法

正确的评价方法是评价工作顺利开展的保障，在结合实际经验的情况下，绩效评价小组根据该项目资金的性质和特点，选用比较法、因素分析法、公众评判法以及文献法对项目进行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，从而评价该项目绩效。

（1）项目决策类指标评价方法

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

立项程序规范性：比较法和文献法，查找《关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目施工图设计文件的批复》（伊县交发〔2024〕7号）、《关于做好2024年度农村公路养护工作的通知》《关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目可行性研究报告的批复》（伊县发改字〔2024〕117号）要求，对比分析实际执行程序是否按照政策及文件要求执行，分析立项程序的规范性。

绩效目标合理性：文献法和因素分析法，对比分析年初编制项目支出绩效目标表与《关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目可行性研究报告的批复》（伊县发改字〔2024〕117号）及《2024年伊宁县农村公路日常养护实施方案》的相关性、资金的匹配性等。

绩效指标明确性：文献法和因素分析法，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，绩效指标指向是否明确，可通过清晰、可衡量的指标予以体现，指标设置清晰准确等。

预算编制科学性：比较法和因素分析法，项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

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

（2）项目过程类指标评价方法

资金到位率：比较法和因素分析法，项目是否完成且资金到位数满足年度预算规模需求；项目尚未完成，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

预算执行率：比较法和因素分析法，项目是否完成且执行数控制在年度预算规模之内的；项目尚未完成，并分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

资金使用合规性：比较法、文献法和因素分析法等，通过实地调研，检查项目资金使用情况，对比专项资金管理办法要求，分析资金使用合规性。

管理制度健全性：比较法和因素分析法，项目是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是否健全。

制度执行有效性：比较法和因素分析法，考核项目组织实施机制是否健全、责任分工是否明确；设计、咨询等建设参与方的引入方式及程序是否规范；项目合同签订、变更、审批等管理是否规范；项目管理与过程监督制度落实是否到位；项目建设程序是否规范，是否缺少相应建设审批程序；项目竣工验收程序是否规范，是否按要求开展验收，验收文件是否完整、是否规范等；工程变更审核、批准批注是否规范，变更手续是否完整等。

（3）项目产出类指标评价方法

农村公路养护里程：比较法，通过对实际完成值和预期指标值进行对比分析，考核项目是否按要求完成农村公路养护里程的预期目标；若预期目标未达成，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

养护公路条数：比较法，通过对实际完成值和预期指标值进行对比分析，考核项目是否按要求完成养护公路条数的预期目标；若预期目标未达成，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

公路养护工程合格率比较法，通过对《公路工程交工验收证书》中实际完成值和《施工合同》中预期指标值进行对比分析，考察项目实际验收与合同约定完成验收的情况，若预期目标未达成，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

项目开工及时率：比较法，通过对项目《关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目开工的批复》（伊县交项字〔2024〕14号）和《施工合同》中项目计划实施时间进行对比分析，考察项目是否按规定时间开工。

项目完工及时率：比较法，通过对《公路工程交工验收证书》和《施工合同》中项目计划实施时间进行对比分析，考察项目是否按规定时间完工。

工程建安成本控制率：比较法和因素分析法，通过对该项目竣工结算的金额与施工图预算批复的工程建安费用进行对比分析，考核工程建安成本控制率是否合理有效，是否存在超预算情况。

（4）项目效益类指标评价方法

保障出行安全，降低交通风险：公众评判法和因素分析法，通过问卷及抽样调查等方式考核项目实施后对保障出行安全，降低交通风险情况。

改善乡村生活环境：公众评判法和因素分析法，通过问卷及抽样调查等方式评价考核项目实施后对于改善乡村生活环境的情况。

受益社会公众满意度：公众评判法和因素分析法，通过问卷及抽样调查等方式评价该项目实施后受益社会公众对其实施效果的满意程度。

## （六）绩效评价指标体系设计

通过对项目实施资料研读及前期调研，项目根据《关于做好2024年度农村公路养护工作的通知》《关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目可行性研究报告的批复》（伊县发改字〔2024〕117号）、《关于提前下达2024年中央对地方成品油改革转移支付资金用于农村公路养护支预算的通知》（伊州财建〔2023〕202号）后附绩效目标表等工作，参照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，结合项目的实际情况，综合考虑相关性、重要性、可衡量性、可操作性和可实现性，按照从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑分析法设计本次绩效评价指标体系，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。该项目绩效指标体系共设置包括决策指标（10.00%）、过程指标（25.00%）、产出指标（30.00%）、效益指标（35.00%）等四类指标类型和权重，二级和三级指标根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，考虑项目实施和管理对项目绩效的影响等因素赋予相应的权重分值。具体指标分类如下：

决策指标：从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面对项目决策情况进行评价，设置了包括A11立项依据充分性、A12立项程序规范性、A21绩效目标合理性、A22绩效指标明确性、A31预算编制科学性、A32资金分配合理性等6个三级指标。

过程指标：从资金管理和组织实施两个方面评价项目实施过程情况，设置了包括B11资金到位率、B12预算执行率、B13资金使用合规性、B21管理制度健全性、B22制度执行有效性等5个三级指标。

产出指标：从数量、质量、时效、成本四方面评价项目实施完成后的产出情况，设置了包括C11农村公路养护里程、C12养护公路条数、C21公路养护工程合格率、C31项目开工及时率、C32项目完工及时率、C41工程建安成本控制率等6个三级指标。

效益指标：设置了包括：D11保障出行安全，降低交通风险、D21改善乡村生活环境、D31受益社会公众满意度等3个三级指标。

**（七）绩效评价工作过程**

我们接受委托，按规定开展了前期准备、制定绩效评价工作方案、组织实施、报告撰写等绩效评价工作程序。绩效评价从2025年7月1日启动，在各方有效配合下，评价工作于2025年8月30日前完成。主要实施过程如下：

### 1.前期准备

（1）根据该项目的基本情况，我单位组织人员收集绩效评价所需资料，经调研分析确定绩效评价目的、评价对象和范围、评价期限等。

（2）成立绩效评价小组。绩效评价小组实行组长负责制，项目总负责人统筹全盘工作，对绩效评价工作提供技术指导与支持，报告稽核人对评价工作质量把关，并负责报告数据审核验收、报告撰写指导、报告验收等技术工作；绩效评价组成员计划安排2人，完成现场调研、资料收集和检查、项目相关人员访谈、问题清单整理、数据整理、撰写报告等工作，具体成员及职责分工如下：

| **序号** | **姓名** | **项目角色** | **资质或公司职位** | **主要职责** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 冯延萍 | 主评人 | 注册会计师、中级会计师 | 负责项目总体计划的审批，项目重大风险的整体把握，对整体检查工作进行全面技术把关和指导，以保证评价工作按时按质完成；对整体项目评价结论进行最终复核。 |
| 2 | 腊晓林 | 报告复核人 | 咨询工程师 | 通过稽核强化工作质量管理，严格把控评价结果报告质量关，审核实施方案，负责对项目成果进行复核，杜绝或减少对外出具的报告中出现不应出错或低级错误的发生，确保工作质量不出现重大纰漏。 |
| 3 | 张珊 | 项目负责人 | 项目经理 | 负责制定项目实施计划，并组织开展具体评价工作，把控项目质量、项目进度和方向，推动服务方案执行和落实；讨论阶段性成果，向本单位和委托方关于本项目进展情况定期汇报进展情况；及时完成项目成果。 |
| 4 | 孙婕 | 项目绩效评价人员 | 项目助理 | 按照计划和分工完成现场调研、资料收集和检查、项目相关人员访谈、问题清单整理、数据整理、撰写报告等工作。 |

### 2.确定绩效评价工作方案

绩效评价小组根据前期初步收集的项目资料，根据项目实施内容及政策文件要求，于2025年7月1日前编制《伊宁县成品油税费农村公路日常养护项目绩效评价实施方案》，经项目负责人审核通过后，项目绩效评价工作正式启动。

### 3.组织实施

2025年7月2日至2025年7月20日，绩效评价组采取现场和非现场评价相结合的方式开展调研、查阅基础资料、数据采集、问卷调查、访谈、数据分析等绩效评价工作，具体实施情况如下：

（1）与伊宁县交通运输局相关业务处室管理人员进行访谈沟通，全面了解项目实施的目的、预算安排、组织管理、实施结果等方面的内容。根据伊宁县交通运输局提供的项目立项、实施、资金使用及管理等方面的资料，对资料进行梳理、分析，并对标相关的政策依据、法律法规、单位制度等，完成绩效评价内容所需的印证资料整理汇总。

（2）对伊宁县成品油税费农村公路日常养护项目进行实地调研和现场勘察：尽职开展前期调查，全面收集项目决策依据、财政预算安排执行情况、项目建设资料等相关资料，完成绩效评价内容所需的印证资料整理汇总。了解项目实施情况，对项目管理进行调查、记录，与项目负责人进行交谈，并对必要的财务、审计报告进行现场调研取证，了解项目状况。

（3）经调研了解，该项目涉及受益的社会公众覆盖面广，且人员流动性大。绩效评价小组通过设计线上电子问卷的形式随机发放问卷，截至绩效评价节点共回收有效问卷219份。

（5）通过对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析，按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施评价，并形成评价工作底稿。

### 4.撰写评价报告

2025年7月21日至2025年8月30日，归集绩效评价工作底稿，起草项目绩效评价报告，经公司内部质量审核通过后向委托人提交绩效评价报告初稿，并报送项目实施单位以及行业主管部门，进行结果反馈，充分交换意见。

### **5.**报告意见反馈及沟通情况

### 我单位于2025年9月5日将《绩效评价报告意见反馈表》 《伊宁县成品油税费农村公路日常养护项目绩效评价报告（征求意见稿）》报送至伊宁县交通运输局。

### 伊宁县交通运输局于2025年9月8日反馈绩效评价报告的审核意见，反馈意见为无意见，详见《绩效评价报告意见反馈表》。

### 6.资料档案

第三方机构将绩效评价过程中收集的全部有效资料，主要包括绩效评价工作方案、绩效指标的佐证材料、各单位反馈意见和建议、实地调研记录、调查问卷、绩效评价报告等一并归档，并按照有关档案管理规定妥善管理。

# 四、综合评价情况及评价结论

## （一）评价得分情况

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据工作方案确定的指标体系及评分标准，对“伊宁县成品油税费农村公路日常养护项目”绩效进行客观评价，该项目最终得分为88.50分，评价级别属于“良”。各部分权重和绩效分值如下表：

**表4-1：伊宁县成品油税费农村公路日常养护项目得分表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **指标** | **项目决策类** | **项目过程类** | **项目产出类** | **项目效益类** | **合计分值** |
| **权重** | 10.00 | 25.00 | 30.00 | 35.00 | 100.00 |
| **得分** | 9.50 | 17.00 | 27.00 | 35.00 | 88.50 |
| **得分率** | 95.00% | 68.00% | 90.00% | 100.00% | 88.50% |

## （二）综合评价结论

经评价分析，伊宁县成品油税费农村公路日常养护项目总体实施情况良好，该项目实际于2024年6月25日开工建设，2024年9月9日交工，完成了对伊宁县27条县乡村道路合计214.2公里进行路基路面日常养护，实现保障出行安全，降低交通风险、改善乡村生活环境的目标。但在实施过程中也存在项目合同履约不到位、未按合同约定进度支付款项、未及时开展竣工财务决算审计、项目采购管理及项目档案管理不规范等问题。

# 五、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况

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

**表5-1：项目决策类指标及分值**

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

**指标得分分析：**

**（1）A11立项依据充分性指标：**

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

②交通运输部财政部贯彻落实《国务院办公厅关于深化农村公路管理养护体制改革的意见的通知》提出“各省级交通运输、财政部门要积极推动省级人民政府建立健全农村公路管理养护工作机制，加强安全和信用管理，强化法规政策和队伍建设；大力推行县、乡、村三级路长制，因地制宜建立健全路长管理责任体系和运行机制”。该项目立项符合行业相关政策要求。

③该项目立项符合《伊宁县交通运输局职能配置、内设机构和人员编制规定》中“负责农村公路养护管理和路政管理工作，依法保护农村公路路产路权。负责农村公路及附属桥梁安全保护工作，负责辖区农村公路超限治理工作。”职责范围，属于履职所需。

④该项目预算来源为2024年中央对地方成品油改革转移支付资金用于公路养护预算资金及县财政配套资金，项目资金性质为“一般公共预算资金”，支出经济分类科目为“2140106公路养护”，项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。

⑤经查询伊宁县2024年财政预算绩效项目数据以及同年其他项目，不存在部门内部相关项目重复。

该指标满分为1.50分，根据评分标准得1.50分。

**（2）A12立项程序规范性指标：**

经查看相关资料，该项目已编制《伊宁县2024年农村公路日常养护项目可行性研究报告》并取得《关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目可行性研究报告的批复》（伊县发改字〔2024〕117号）、《关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目施工图设计文件的批复》（伊县交发〔2024〕7号）等前期程序批复文件，前期手续审批文件、材料符合要求。

该指标满分为1.50分，根据评分标准得1.50分。

**（3）A21绩效目标合理性指标：**

该项目已设置绩效目标，设置内容为“根据《关于提前下达2024年中央对地方成品油改革转移支付资金用于农村公路养护支预算的通知》（伊州财建〔2023〕202号）附带的区域目标，结合伊宁县实际情况，设置如下指标，2024年计划完成农村公路养护里程180.00公里，农村公路路面病害处治面积20,000.00平方米，工程合格率100.00%，按期完成。项目实施对我县经济发展促进效果明显，有效改善基础设施，项目适应未来一定时期交通需求效果明显。”

经评价分析，项目有绩效目标且与实际工作内容相关；项目预期产出、效益指标围绕该项目具体建设内容，项目所设定的绩效目标依据较为充分，预期目标值符合正常范围，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。

③项目实施单位提供的《项目支出绩效目标表》中预算金额为222.00万元，与《关于提前下达2024年中央对地方成品油改革转移支付资金用于农村公路养护支预算的通知》（伊州财建〔2023〕202号）下达的项目资金预算数一致；绩效目标与预算批复相匹配。

该指标满分为2.00分，根据评分标准得2.00分。

**（4）A22绩效指标明确性指标：**

经检查项目实施单位提供的《项目支出绩效目标表》，已将绩效目标分解为具体的绩效指标，共设置一级指标4个，二级指标6个，三级指标8个，其中：定量指标6个，定性指标2个，指标量化率为75.00%，三级指标设置具有明确性、可衡量性、可实现性；项目绩效目标与项目年度任务数相对应，与批复资金量相匹配。

该指标满分为2.00分，根据评分标准得2.00分。

**（5）A31预算编制科学性指标：**

经查阅项目资料，伊宁县交通运输局委托设计单位云南平捷工程设计咨询有限公司编制了《伊宁县2024年农村公路日常养护项目可行性研究报告》，报伊宁县发展和改革委员会审批取得《关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目可行性研究报告的批复》（伊县发改字〔2024〕117号）；经批复的项目投资额和项目可行性研究报告预算编制的投资额一致，预算编制依据充分，投资预算编制方式合理，申请预算与工作任务相匹配。

该项目立项批复总投资概算为272.53万元，根据由新疆惠文建设工程项目管理咨询有限公司出具的《伊宁县2024年农村公路日常养护项目工程竣工结算审核报告》（惠文伊结〔2024〕10-131号）显示，项目最终竣工结算审定项目投资额为222.05万元，该项目预算确定的项目投资额与实际工作任务相匹配。

该指标满分为1.50分，根据评分标准得1.50分。

**（6）A32资金分配合理性指标：**

经查阅《关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目可行性研究报告的批复》（伊县发改字〔2024〕117号）、《关于提前下达2024年中央对地方成品油改革转移支付资金用于农村公路养护支预算的通知》（伊州财建〔2023〕202号），该项目批复项目建设资金来源为2024年中央对地方成品油改革转移支付资金用于公路养护预算资金及县财政配套资金，项目投资总额为272.53万元。项目资金分配依据充分。

该项目2024年实际投入中央对地方成品油改革转移支付资金222.00万元，该项目实际于2024年签订施工合同价款224.03万元，签订设计、监理等项目其他服务合同价款合计5.69万元，年度资金需求总额为229.72万元。年度实际分配到位资金无法满足当期实际资金需要，与当年投资计划不够匹配。根据评分标准扣0.50分。

该指标满分为1.50分，根据评分标准得1.00分。

## （二）项目过程情况

项目过程类指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重分25.00分，实际得分17.00分，得分率为68.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

**表5-2：项目过程类指标及分值**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **目标值** | **实际完成值** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| B过程（25.00分） | B1资金管理（13.00分） | B11资金到位率 | 100.00% | 81.46% | 3.00 | 2.00 | 66.67% |
| B12预算执行率 | 100.00% | 100.00% | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| B13资金使用合规性 | 合规 | 较合规 | 5.00 | 3.00 | 60.00% |
| B2组织实施（12.00分） | B21管理制度健全性 | 健全 | 健全 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| B22制度执行有效性 | 有效 | 较有效 | 8.00 | 3.00 | 37.50% |
| 合计 | | |  |  | 25.00 | 17.00 | 68.00% |

**指标得分分析：**

**（1）B11资金到位率指标：**

根据《伊关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目可行性研究报告的批复》（伊县发改字〔2024〕117号）、《关于提前下达2024年中央对地方成品油改革转移支付资金用于农村公路养护支预算的通知》（伊州财建〔2023〕202号），该项目预算资金为272.53万元，项目实际到位资金222.00万元。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100.00%=（222.00/272.53）×100.00%=81.46%。按照评分细则，项目尚未完成，资金到位率小于100.00%且大于等于80.00%的，得2.00分。

该指标满分为3.00分，根据评分标准得2.00分。

**（2）B12预算执行率指标：**

经查阅国库集中支付凭证、发票等资料显示，项目实际支出222.00万元，预算执行率100.00%，项目完成且执行数控制在年度预算规模之内，得5.00分。

该指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分。

**（3）B13资金使用合规性指标：**

①经检查该项目支出凭证，项目资金均用于伊宁县成品油税费农村公路日常养护项目工程款，资金使用符合项目预算批复的用途，与项目合同签订的用途一致。

②项目资金拨付时，由施工单位提供发票、合同、《工程项目施工进度形象确认表》等支付手续至伊宁县交通运输局，按照伊宁县交通运输局大额资金支付要求上单位局党组会议通过后逐级审批签署《伊宁县国家、自治区投资建设工程资金拨付单》，提交资金支付申请至伊宁县财政部门，审核通过后由伊宁县财政局国库通过国库集中支付方式直接将资金拨付至相关单位，项目资金的拨付有完整的审批程序和手续。发现问题如下：

截至2024年12月30日，该项目已交工验收，工程结算审核金额为222.05万元，项目实施单位已完成支付施工费用222.00万元，合同支付比例为99.98%，与项目施工合同关于付款周期的约定“本次签订合同完，工程机械进场后支付工程价款的30.00%，按工程进度付款达到90.00%，项目工程竣工结算审核后，支付至结算审核价的97.00%，缺陷责任期2年，预留3.00%作为工程质量保证金，待缺陷责任期结束后，一次性全部支付给承包人”等付款支付进度不相符。根据评分标准，扣2.00分。

该指标满分为5.00分，根据评分标准得3.00分。

**（4）B21管理制度健全性指标：**

经查证，伊宁县交通运输局已建立《伊宁县交通运输局财务管理制度》《伊宁县交通运输局采购管理制度》《伊宁县交通运输局工程（养护工程）项目财务管理制度》《伊宁县交通运输局预算管理制度》《伊宁县交通运输局资产管理制度》等，项目实施单位已制定相应的财务、采购管理、预算管理、资产管理以及项目管理制度等财务管理和业务管理制度基本健全。

该指标满分为4.00分，根据评分标准得4.00分。

**（5）B22制度执行有效性指标：**

该项目建设法人为伊宁县交通运输局，负责项目建设的监督管理职责，已完成前期立项审批前期手续；通过公开招标的方式完成项目施工单位的招投标工作，与项目相关实施单位履行合同签订义务；聘请监理单位，执行项目监理制度。项目完工后由伊宁县交通运输局、施工、设计、监理单位已共同完成项目竣工验收工作，项目已完成工程结算工作。但在查看项目实施单位提供的项目资料中，发现存在以下问题：

①项目已于2024年9月9日完成交工验收通过，2024年10月21日完成竣工结算审核工作，截至评价阶段，项目尚未完成工程竣工财务决算审计工作，与《关于印发〈基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法〉的通知》（财建〔2016〕503号）规定“第二条基本建设项目，完工可投入使用或者试运行合格后，应当在3个月内编报竣工财务决算，特殊情况确需延长的，不得超过2个月，大型项目不得超过6个月”等规定不符。根据评分标准，扣1.00分。

②未按合同约定及时支付合同费用：该项目于2024年9月9日竣工验收通过，截至2024年12月30日，尚未根据项目《监理合同》约定“监理人员进场后，支付合同总价的30.00%，按工程进度支付至合同总价的90.00%，工程经质量监督部门进行质量认证合格后，支付合同总价的10.00%。”支付监理费用；尚未按照《设计合同》约定“设计人提交施工图设计文件后15天内，委托人支付设计人设计费总额的50.00%，剩余设计费总额的50.00%，待本项目投标完成后七天内一次性付清。”支付设计费用，扣2.00分。

③该项目实施单位通过直接采购的方式确定项目的监理单位、设计单位和审计结算单位等合作单位，但未按照《伊宁县交通运输局采购管理制度》规定“单位使用财政性资金采购货物、工程和服务的活动。可选择公开招标、邀请招标、竞争性谈判、询价、单一来源采购方式”等要求提供开展采购活动的相关资料。按照评分标准，扣1.00分。

④经查看伊犁州公共资源交易网，2024年5月29日通过伊犁州公共资源交易网发布公开招标公告，招标控制价为225.00万元，于2024年6月6日在原发布平台发布变更公告，招标控制价调整变更为226.29万元。经沟通反馈，因项目前期设计复查报告提交滞后导致的招标控制价未及时调整，故按照《关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目施工图设计文件的批复》（伊县交发〔2024〕7号）的批复施工预算价予以调整，但项目实施单位未提供采购前期招标控制价的审核备案手续以及招标控制价的变更审核手续。按评分标准，扣1.00分。

该指标满分为8.00分，根据评分标准得3.00分。

## （三）项目产出情况

项目产出指标由4个二级和6个三级指标构成，权重分30.00分，实际得分27.00分，得分率为90.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

**表5-3：项目产出指标及分值**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **目标值** | **实际完成值** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| C产出（30.00分） | C1产出数量（13.00分） | C11农村公路养护里程 | ≥214.2公里 | 214.2公里 | 7.00 | 7.00 | 100.00% |
| C12养护公路条数 | ≥27条 | 27条 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| C2产出质量（6.00分） | C21公路养护工程合格率 | 100.00% | 100.00% | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| C3产出时效（6.00分） | C31项目开工及时率 | 100.00% | 100.00% | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| C32项目完工及时率 | 100.00% | 0.00% | 3.00 | 0.00 | 0.00% |
| C4产出成本（5.00分） | C41工程建安成本控制率 | 80.00%—100.00% | 98.13% | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 合计 | | |  |  | 30.00 | 27.00 | 90.00% |

**指标得分分析：**

**（1）C11农村公路养护里程指标：**

经查证《建设项目施工合同》《公路工程交工验收证书》等资料，伊宁县成品油税费农村公路日常养护项目、计划养护农村公路养护里程214.2公里，项目实际养护农村公路养护里程214.2公里。根据评分标准，得满分。

该指标满分为7.00分，根据评分标准得7.00分。

**（2）C12养护公路条数指标：**

经查阅该项目《公路工程交工验收证书》《工程竣工结算审核报告》，该项目实际已完成伊宁县27条其中：县道6条、乡道8条、村道13条，县乡村道路路基路面日常养护工作。根据评分标准，实际完成值等于年度指标值，得满分。

该指标满分为6.00分，根据评分标准得6.00分。

**（3）C21公路养护工程合格率指标：**

经查看《公路工程交工验收证书》《伊宁县2024年农村公路日常养护项目工程竣工结算审核报告》（惠文伊结〔2024〕10-131号），项目于2024年9月9日交工验收，经建设单位、设计单位、监理单位、施工单位确认验收结果，验收结果为“工程质量验收合格”。公路养护工程合格率为100.00%。

该指标满分为6.00分，根据评分标准得6.00分。

**（4）C31项目开工及时率指标：**

根据《施工合同》约定承包人应按照监理人指示于6月25日开工；经查看伊宁县农村公路建设项目执行办出具的《关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目开工的批复》（伊县交项字〔2024〕14号）资料显示，项目实际于2024年6月25日开工，根据评分标准，得满分。

该指标满分为3.00分，根据评分标准得3.00分。

**（5）C32项目完工及时率指标：**

根据项目实施过程中签订《施工合同》约定项目完工日期是2024年7月24日；经查看《公路工程交工验收证书》，经施工方、监理方及设计单位共同对工程进行交工验收，交工验收时间为2024年9月9日，根据评分标准，不得分。

该指标满分为3.00分，根据评分标准得0.00分。

**（6）C41工程建安成本控制率指标：**

经查阅《关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目施工图设计文件的批复》（伊县交发〔2024〕7号）显示，施工图预算批复的项目投资总额为261.36万元，建安费为226.29万元；经查看《建设工程造价咨询审核定案书》，工程结算审核价为222.05万元。工程建安成本控制率=（实际建安成本/计划建安成本）×100.00%=222.05/226.29×100.00%=98.13%，根据评分标准，得满分。

该指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分。

## （四）项目效益情况

项目效益指标由2个二级和3个三级指标构成，权重分35.00分，实际得分35.00分，得分率为100.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

**表5-4：项目效益指标及分值**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **目标值** | **实际完成值** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| D效益（35.00分） | D1社会效益指标（22.00分） | D11保障出行安全，降低交通风险 | 有效保障 | 基本达成目标 | 12.00 | 12.00 | 100.00% |
| D12改善乡村生活环境 | 有效改善 | 基本达成目标 | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| D2服务对象满意度指标（13.00分） | D21受益社会公众满意度 | ≥90.00% | 91.85% | 13.00 | 13.00 | 100.00% |
| 合计 | | |  |  | 35.00 | 35.00 | 100.00% |

**指标得分分析：**

**（1）D11保障出行安全，降低交通风险指标：**

根据伊宁县交通运输局提供的《情况说明》：“该项目对伊宁县27条县乡道路合计214.2公里进行路基路面日常养护，于2024年6月25日开工，2024年7月24日完工，项目实施过程中未发生安全生产事故。”

同时，绩效评价小组通过问卷调查等方式调研公众对保障出行安全，降低交通风险的结果反馈，共计发放和收回219份问卷调查，针对本指标问卷问题为“您对目前农村公路的通行安全性是否满意？”，根据统计结果：选择选项“非常满意”155人，选择选项“满意”48人，选择选项“一般”13人，选择选项“不满意”3人，“非常不满意”0人，本指标实现程度=∑样本数（“非常满意”×1.00+“满意”×0.80+“一般”×0.60+“不满意”×0.30+“非常不满意”×0.00）/总样本数×100.00%=（155×1.00+48×0.80+13×0.60+3×0.30+0×0.00）/219×100.00%=92.28%，基本达成目标。

该指标满分为12.00分，根据评分标准得12.00分。

1. **D12改善乡村生活环境指标：**

该效益指标主要采用公众评判法，通过问卷调查等方式评价改善乡村生活环境，增强居民居住幸福感实现程度。绩效评价问卷调查对象为社会公众，共计发放和收回219份问卷调查，针对本指标问卷问题为“您对公路的清扫和整洁情况是否满意？”，根据统计结果：选择选项“非常满意”154人，选择选项“满意”49人，选择选项“一般”11人，选择选项“不满意”5人，“非常不满意”0人，本指标实现程度=∑样本数（“非常满意”×1.00+“满意”×0.80+“一般”×0.60+“不满意”×0.30+“非常不满意”×0.00）/总样本数×100.00%=（154×1.00+49×0.80+11×0.60+5×0.30+0×0.00）/219×100.00%=91.92%，指标完成率大于等于90.00%，基本达成目标。

该指标满分为10.00分，根据评分标准得10.00分。

**（3）D21受益社会公众满意度指标：**

该效益指标主要采用公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价社会公众满意度。本次共发放并收回满意度问卷219份，根据问卷调查分析报告中“您对目前农村公路的路面平整程度是否满意？”其中选择“非常满意”159人，“满意”45人，“一般”11人，“不满意”4人，“非常不满意”0人；“您对公路的清扫和整洁情况是否满意？”其中选择“非常满意”154人，“满意”49人，“一般”11人，“不满意”4人，“非常不满意”0人；“您认为公路养护的及时性如何？”其中选择“非常及时”154人，“及时”42人，“一般”15人，“不及时”6人，“非常不及时”2人；“您对目前农村公路的通行安全性是否满意？”其中选择“非常满意”155人，“满意”48人，“一般”13人，“不满意”3人，“非常不满意”0人；“您对成品油税费农村公路日常养护项目的整体满意度是？”其中选择“非常满意”150人，“满意”55人，“一般”11人，“不满意”2人，“非常不满意”1人；各问题满意度分别为92.60%、91.92%、90.59%、92.28%、91.87%，综合满意度=（92.60%+91.92%+90.59%+92.28%+91.87%）/5=91.85%，指标完成率大于等于90.00%，达到预期目标。

该指标满分为13.00分，根据评分标准得13.00分。

# 六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## （一）主要经验及做法

伊宁县交通运输局根据农村公路管理要求，制定了《2024年伊宁县农村公路日常养护实施方案》《伊宁县2024年农村公路日常养护项目可行性研究报告》，具体明确各组织责任，与发改部门对接，及时办理前期手续，推进项目工作；加强与设计单位对接细化建设方案设计和施工图设计等施工准备工作，确保项目建设程序规范，保障公路养护任务落实到位，持续加快构建农村公路养护管理长效机制。

## （二）存在的问题

**1.项目合同履约不到位，未按合同约定进度支付款项**

（1）该项目于2024年9月9日竣工验收通过，截至2024年12月30日，尚未根据项目《监理合同》约定“监理人员进场后，支付合同总价的30.00%，按工程进度支付至合同总价的90.00%，工程经质量监督部门进行质量认证合格后，支付合同总价的10.00%。”支付监理费用；尚未按照《设计合同》约定“设计人提交施工图设计文件后15天内，委托人支付设计人设计费总额的50.00%，剩余设计费总额的50.00%，待本项目投标完成后七天内一次性付清。”支付设计费用。

（2）该项目于2024年9月9日竣工验收通过，工程结算审核金额为222.05万元，项目实施单位已完成支付施工费用222.00万元，合同支付比例为99.98%，与项目施工合同约定“本次签订合同完，工程机械进场后支付工程价款的30.00%，按工程进度付款达到90.00%，项目工程竣工结算审核后，支付至结算审核价的97.00%，缺陷责任期2年，预留3.00%作为工程质量保证金，待缺陷责任期结束后，一次性全部支付给承包人”等付款要求不相符。

**2.项目采购管理及项目档案管理不规范**

（1）该项目实施单位通过直接采购的方式确定项目的监理单位、设计单位和审计结算单位等合作单位，但未按照《伊宁县交通运输局采购管理制度》规定“单位使用财政性资金采购货物、工程和服务的活动。可选择公开招标、邀请招标、竞争性谈判、询价、单一来源采购方式”等要求提供开展采购活动的相关资料。

（2）经查看伊犁州公共资源交易网，2024年5月29日通过伊犁州公共资源交易网发布公开招标公告，招标控制价为225.00万元，于2024年6月6日在原发布平台发布变更公告，招标控制价调整变更为226.29万元。经沟通反馈，因项目前期设计复查报告提交滞后导致的招标控制价未及时调整，故按照《关于伊宁县2024年农村公路日常养护项目施工图设计文件的批复》（伊县交发〔2024〕7号）的批复施工预算价予以调整，但项目实施单位未提供采购前期招标控制价的审核备案手续以及招标控制价的变更审核手续。

**3.未及时开展竣工财务决算审计**

该项目已于2024年9月9日完成交工验收，2024年10月21日完成竣工结算审核工作，但尚未开展竣工财务决算审计编制工作，与《关于印发〈基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法〉的通知》（财建〔2016〕503号）规定“第二条基本建设项目，完工可投入使用或者试运行合格后，应当在3个月内编报竣工财务决算，特殊情况确需延长的，不得超过2个月，大型项目不得超过6个月”等相关规定不相符。

# 七、有关建议

**1.加强项目投资管理，强化财务支出审批责任，提高合同履约能力**

建议项目实施单位会同主管部门根据《政府投资条例》（国务院令第712号）等政策法规要求，统筹项目资金筹措方案，结合项目建设需求合理安排项目建设资金，加强项目资金投入保障。落实项目实施单位财务支出审批责任，严格按照项目实施进度和合同约定及时支付资金，确保资金管理使用规范；并定期对合同履约情况进行检查，全面、适当地履行合同责任，保证合同履约质量。

**2.加强项目采购管理规范性**

建议项目实施单位：一是加强采购管理，按照单位采购管理办法与政府采购法的相关规定选定合适的采购方式，按规定开展采购招标控制价编制、采购申报审批以及选择供应商等采购实施过程，确保政府采购活动完整规范。二是加强项目采购档案管理，设置专人负责档案的归档，并定期对档案完整性、存放规范性进行检查，确保项目档案的完整性和可追溯性。

**3.加快开展竣工财务决算审计工作**

建议项目实施单位按照《关于印发〈基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法〉的通知》（财建〔2016〕503号）等政策规定，及时开展项目竣工财务决算，总结分析建设过程的经验教训，提高工程造价管理水平及积累技术经济资料，有效控制项目成本，提高经济效益。在完成项目竣工财务决算报告后及时做好有关资产入账工作，确保资产管理及运营维护的完整性和规范性。

# 八、绩效评价结果应用建议

（一）绩效结果挂钩次年预算资金安排

为有效提高财政预算资金的经济性、效率性、效益性和公平性，建议将本次绩效评价结果作为预算单位次年预算编制的重要依据，并优化支出结构、完善相关办法、改进预算管理。

（二）绩效结果挂钩整改措施

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，将整改情况向伊宁县财政局行文报告，并附《绩效评价结果整改报告》。

（三）绩效结果挂钩报告公开

积极推进评价结果和评价报告等绩效信息的公开。按照政府信息公开有关规定，由伊宁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。

# 九、其他需要说明的问题

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

|  |  |
| --- | --- |
|  | 评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所 |
|  | 评价时间：2025年8月 |

# 附件1：绩效评价指标体系及综合评价表

**伊宁县成品油税费农村公路日常养护项目绩效评价指标体系及综合评分表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **评价标准** | **目标值** | **实际完成值** | **标杆分值** | **指标得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策 （10.00分） | A1项目立项（3.00分） | A11立项依据充分性 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 以上五项中，若存在任意不符合情况，每发现一处不符扣0.5分，扣完为止。 | 充分 | 充分 | 1.50 | 1.50 | 100.00% |
| A12立项程序规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 以上三项中，每发现一处不符扣0.5分，扣完为止。 | 合规 | 合规 | 1.50 | 1.50 | 100.00% |
| A2绩效目标（4.00分） | A21绩效目标合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 若①不符合，则此指标不得分；若①符合，则每发现一处不符扣0.5分，扣完为止。 | 合理 | 合理 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| A22绩效指标明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点： 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应；绩效指标指向明确，可通过清晰、可衡量的指标予以体现，指标设置清晰准确，且量化易评。每发现一处不符扣0.2分，扣完为止。 | 明确 | 明确 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| A3资金投入（3.00分） | A31预算编制科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 每发现一处不符扣0.5分，扣完为止。 | 科学 | 科学 | 1.50 | 1.50 | 100.00% |
| A32资金分配合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 以上每发现一处不符扣0.5分，扣完为止。 | 合理 | 较合理 | 1.50 | 1.00 | 100.00% |
| **小计** | | | | |  |  | **10.00** | **9.50** | 95.00% |
| B过程 （25.00分） | B1资金管理（13.00分） | B11资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100.00%。 项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得3.00分；项目尚未完成，资金到位率小于100.00%且大于等于80.00%的得2.00分，资金到位率小于80.00%且大于等于60.00%的得4.00分，资金到位率小于60.00%的不得分。 | 100.00% | 81.46% | 3.00 | 2.00 | 66.67% |
| B12预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100.00%。 项目完成且执行数控制在年度预算规模之内的，得5.00分；项目尚未完成，预算执行率小于100.00%且大于等于80.00%的得4.00分，预算执行率小于80.00%且大于等于60.00%的得3.00分，预算执行率小于60.00%的不得分。 | 100.00% | 100.00% | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| B13资金使用合规性 | 考察项目单位资金的使用规范程度。项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。 | 评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ④资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。 以上四项不满足①或②或③时属于严重违规事项，本项指标不得分，在符合①、②和③的条件下，其他各项符合则得分，否则，每发现一处不符扣1.00分，扣完为止。 | 合规 | 较合规 | 5.00 | 3.00 | 60.00% |
| B2组织实施（12.00分） | B21管理制度健全性 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 以上两项分别占50%的权重分，符合则得分；存在部分制度缺失、内容不完整或不满足管理要求的，每发现一处不符扣0.5分，各权重分扣完为止。 | 健全 | 健全 | 4.00 | 4.00 | 75.00% |
| B22制度执行有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 以上四项中发现任意一项制度执行不到位的扣1.00分，扣完为止。 | 有效 | 较有效 | 8.00 | 3.00 | 37.50% |
| **小计** | | | | |  |  | **25.00** | **17.00** | 68.00% |
| C产出 （30.00分） | C1产出数量（13.00分） | C11农村公路养护里程 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100.0%。 ①绩效目标超额完成，即实际完成率≥200%，得0分； ②绩效目标超额完成，100.00%≤完成率<200%，得分=（1-（实际完成率-100.00%））×权重分值； ③绩效目标未完成，若60%≤完成率<100.00%，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×权重分值；若完成率<60%，得0分。 | ≥214.2公里 | 214.2公里 | 7.00 | 7.00 | 100.00% |
| C12养护公路条数 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100.0%。 ①绩效目标超额完成，即实际完成率≥200%，得0分； ②绩效目标超额完成，100.00%≤完成率<200%，得分=（1-（实际完成率-100.00%））×权重分值； ③绩效目标未完成，若60%≤完成率<100.00%，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×权重分值；若完成率<60%，得0分。 | ≥27条 | 27条 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| C2产出质量（6.00分） | C21公路养护工程合格率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 实际完成率=实际验收合格数/计划验收合格数×100.00%。 实际完成率符合预期指标值得满分；预期指标未完成，且实际完成率大于60%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成率小于60%为不及格，不得分。 | 100.00% | 100.00% | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| C3产出时效（6.00分） | C31项目开工及时率 | 考核是否按照计划开工，是否存在延期开工的情况。 | 项目在2024年6月25日前开工得满分，否则，不得分。 | 100.00% | 100.00% | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| C32项目完工及时率 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 项目在2024年7月24日前完成交工验收得满分，否则，不得分。 | 100.00% | 0.00% | 3.00 | 0.00 | 100.00% |
| C4产出成本（5.00分） | C41工程建安成本控制率 | 完成项目计划工作目标的实际建安成本与目标建安成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 工程建安成本控制率=(实际建安成本/目标建安成本)×100.00%  ①实际完成值大于等于年度指标值,得满分  ②实际完成值小于年度指标值，得分=项目投资控制率/80.00%×分值。 | 80.00%—100.00% | 98.13% | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| **小计** | | | | |  |  | **30.00** | **27.00** | **90.00%** |
| D效益（35.00分） | D1社会效益指标（22.00分） | D11保障出行安全，降低交通风险 | 考核项目实施后对保障出行安全，降低交通风险情况。 | 根据问卷调查情况进行评分，指标完成率=∑样本数（“显著”×1.00+“较大”×0.80+“一般”×0.60+“较差”×0.30+“无”×0.00）/总样本数×100.00%。实际完成值分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次，并分别按照该指标对应分值区间100.00%-80.00%（含）、80.00%-60.00%（含）、60.00%-0.00%合理确定分值。  ①指标完成率在100.00%-80.00%之间，得满分；  ②指标完成率在80.00%-60.00%之间，得分=指标完成率×标杆分值；  ③指标完成率小于60.00%为不及格，不得分。 | 有效保障 | 基本达成目标 | 12.00 | 12.00 | 100.00% |
| D21改善乡村生活环境 | 考核项目实施后对于改善乡村生活环境的情况。 | 根据问卷调查情况进行评分，指标完成率=∑样本数（“显著”×1.00+“较大”×0.80+“一般”×0.60+“较差”×0.30+“无”×0.00）/总样本数×100.00%。实际完成值分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次，并分别按照该指标对应分值区间100.00%-80.00%（含）、80.00%-60.00%（含）、60.00%-0.00%合理确定分值。  ①指标完成率在100.00%-80.00%之间，得满分；  ②指标完成率在80.00%-60.00%之间，得分=指标完成率×标杆分值；  ③指标完成率小于60.00%为不及格，不得分。 | 有效改善 | 基本达成目标 | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| D3服务对象满意度指标（13.00分） | D31受益社会公众满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 根据调查问卷结果计算该指标完成率，指标完成率=∑样本数（“非常满意”×1.0+“比较满意”×0.80+“一般”×0.60+“不太满意”×0.30+“不满意”×0.00）/总样本数×100.00%。  若90%≤完成率≤100.00%，得分=100.00%×权重；  若80%≤完成率＜90%，得分=80%×权重；  若60%≤完成率＜80%，得分=60%×权重；  若完成率＜60%，得分=0分。 | ≥90.00% | 91.85% | 13.00 | 13.00 | 100.00% |
| **小计** | | | | |  |  | **35.00** | **35.00** | **100.00%** |
| **合计** | | | | |  |  | **100.00** | **88.50** | **88.50%** |

# 附件2：基础表

**表1-1：伊宁县成品油税费农村公路日常养护项目完成情况统计表**

**单位：万元**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **合同类型** | **单位名称** | **计划完成** | **实际完成** | **项目计划实施时间** | **项目实际完成时间** | **合同金额** | **结算审定价** | **实际支出金额** |
| 施工合同 | 新疆路路通建设工程有限责任公司 | 对伊宁县27条县乡道路合计214.2公里进行路基路面日常养护。 | 该项目实际完成对伊宁县27条县乡道路合计214.2公里进行路基路面日常养护。 | 2024年6月25日—2024年7月24日 | 2024年6月25日—2024年7月24日 | 224.03 | 222.05 | 222.00 |
| **合计** | | |  |  |  | 224.03 | 222.05 | 222.00 |

# 附件3：问卷调查分析报告

本次绩效评价的对象为伊宁县成品油税费农村公路日常养护项目，为客观评价该项目的社会效果，绩效评价小组依据公共支出绩效评价“为顾客服务”原理，引入“保障出行安全，降低交通风险”“改善乡村生活环境”“受益社会公众满意度”等效益指标，了解群众对项目的评价情况，对本项目展开满意度问卷调查。问卷调查工作情况如下：

**1.调查对象**

本次调研的受益对象为项目所在区域的社会公众。

**2.调查内容**

（1）对伊宁县交通运输局成品油税费农村公路日常养护项目实施后的满意度，包括对伊宁县农村公路日常养护的了解情况、通过项目实施对于保障出行安全，降低交通风险实现程度如何、项目实施后对于改善乡村生活环境效果如何等。

（2）对伊宁县成品油税费农村公路日常养护项目的意见和建议，通过开放式问答收集，涵盖各个方面。

**3.调查方法**

本次调研问卷调查采取随机抽样方式，对2024年度该项目对象随机抽取受益社会公众为样本，发放问卷219份。

**4.问卷的发放形式**

为充分采集调研对象的真实想法，保证调研的公平性和科学性，本次问卷调研不记名，在伊宁县交通运输局单位的协调配合下，组织安排线上电子问卷的发放与回收。

**5.问卷调查分析结果**

本次调研过程中，评价小组实际发放问卷219份，回收有效问卷219份，有效回收率100.00%，调研问卷总体满意度为91.85%。根据调研反馈，受益社会公众对伊宁县交通运输局成品油税费农村公路日常养护项目总体比较满意。本次调研的整体情况如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| （1）伊宁县交通运输局成品油税费农村公路日常养护项目？ | | |
| **选项** | **反馈数量** | **占比** |
| 每天使用 | 172 | 78.5% |
| 每周3-5次 | 27 | 12.3% |
| 每周1-2次 | 10 | 4.6% |
| 很少使用 | 10 | 4.6% |
| （2）您对周边农村公路的日常养护情况了解吗？ | | |
| **选项** | **反馈数量** | **占比** |
| 非常了解 | 147 | 67.1% |
| 了解 | 42 | 19.2% |
| 一般 | 26 | 11.9% |
| 不了解 | 4 | 1.8% |
| 完全不了解 | 0 | 0.0% |
| （3）您对目前农村公路的路面平整程度是否满意？ | | |
| **选项** | **反馈数量** | **占比** |
| 非常满意 | 159 | 72.6% |
| 满意 | 45 | 20.5% |
| 一般 | 11 | 5.0% |
| 不满意 | 4 | 1.8% |
| 非常不满意 | 0 | 0.0% |
| （4）您对公路的清扫和整洁情况是否满意？ | | |
| **选项** | **反馈数量** | **占比** |
| 非常满意 | 154 | 70.3% |
| 满意 | 49 | 22.4% |
| 一般 | 11 | 5.0% |
| 不满意 | 5 | 2.3% |
| 非常不满意 | 0 | 0.0% |
| （5）您认为公路养护的及时性如何？ | | |
| **选项** | **反馈数量** | **占比** |
| 非常及时 | 154 | 70.3% |
| 及时 | 42 | 19.2% |
| 一般 | 15 | 6.8% |
| 不及时 | 6 | 2.7% |
| 非常不及时 | 2 | 0.9% |
| （6）您对目前农村公路的通行安全性是否满意？ | | |
| **选项** | **反馈数量** | **占比** |
| 非常满意 | 155 | 70.8% |
| 满意 | 48 | 21.9% |
| 一般 | 13 | 5.9% |
| 不满意 | 3 | 1.4% |
| 非常不满意 | 0 | 0.0% |
| 1. 您对成品油税费农村公路日常养护项目的整体满意度是？  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **选项** | **反馈数量** | **占比** | | 非常满意 | 150 | 68.5% | | 满意 | 55 | 25.1% | | 一般 | 11 | 5.0% | | 不满意 | 2 | 0.9% | | 非常不满意 | 1 | 0.5% |   （8）您对成品油税费农村公路日常养护项目有哪些意见和建议？ | | |
| 无。 | | |

# 附件4：绩效评价工作沟通反馈结果



