

**2021 年交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村
进出村道路进山路落石区排险提升工程项目
绩效评价报告**

主管部门：交城县交通运输局

实施单位：交城县交通运输局

委托单位：交城县财政局

评价机构：吕梁正乾会计师事务所（普通合伙）（公章）

主评人：  郝春元

2024 年 11 月 15 日

目 录

摘要.....	1
一、项目基本情况.....	2
(一)项目概况.....	2
(二)资金投入和使用情况.....	3
(三)项目绩效目标.....	4
(四)项目实施情况.....	4
二、绩效评价工作开展情况.....	5
(一)绩效评价目的、对象和范围.....	5
(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准、评价依据.....	6
(三)绩效评价工作过程.....	8
三、综合评价情况及评价结论.....	9
四、绩效评价指标分析.....	9
(一)项目决策情况.....	9
(二)项目过程情况.....	11
(三)项目产出情况.....	13
(四)项目效益情况.....	14
(五)项目政策实施效率及效果分析.....	16
五、项目自评核实及复核结论.....	16
六、项目主要绩效及经验做法.....	17
七、项目实施及管理过程中存在的问题及原因分析.....	18
八、下一步改进意见及政策建议.....	18
九、绩效评价结果应用建议.....	19
十、报告附件.....	19

摘 要

1、项目名称：2021年交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程项目

2、项目单位：交城县交通运输局

3、建设地点：交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村

4、建设规模及工程内容：路线共长3.411公里，护面墙、截水沟、清危岩、挖除边坡危岩及其他工程；项目计划总投资为1080.1580万元。

5、项目实施情况：根据“交城县行政审批服务管理局关于该工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复”（交审管函〔2021〕70号）文件批准建设，太原众益建筑工程有限公司于2021年10月29日中标，并于2021年11月3日签订合同，合同金额7,756,666.00元。

建设工程开工时间为2021年11月，该项目已于2022年11月停止继续实施。根据县政府〔2023〕2期县长专题办公会议纪要精神，同意停止实施该项目，并于2024年7月10日出具终止计量支付审核报告，实际投资总额3,764,900.00元。

6、评价结论：评价工作组按照本项目的绩效评价实施方案确定的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行定量和定性分析，经综合评价，本项目得分为65.5分，绩效评价等级为“中等”。

2021年交城县范家庄、裴家山、横头村 进出村道路进山路落石区排险提升工程项目 绩效评价报告

吕梁正乾绩评〔2024〕005号

根据《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）和《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）等文件精神，为全面实施预算绩效管理，提高财政资源配置效率和使用效益，增强财政支出的责任和效率意识，依据交城县财政局关于印发《2024年度县级财政重点绩效评价实施方案》的通知（交财绩〔2024〕7号）文件，交城县财政局委托吕梁正乾会计师事务所对“交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程项目”进行绩效评价。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，形成了本报告。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目立项背景

本项目为2021年巩固拓展脱贫攻坚成果农村道路项目-交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路工程，位于交城县境内，项目路线共长为3.411km。范家庄、裴家山、横头村地处山区，原有路路面、安保设施完好，但沿线边坡不同程度出现落石、坍塌等现象，存在诸多安全隐患，严重影响道路的安全运营，严重制约了当地

村民的出行便利以及与外界的经济交流，阻碍了农村经济发展与脱贫攻坚进程的推进。因此此次进出村道路进山路落石区排险提升工程的建设势在必行。

2、项目主要内容及实施期限

(1) 项目主要内容

根据项目可行性研究报告的批复及施工图设计批复，本项目路线共长3.411km，分为两段，第一段1.290589km，第二段2.120622km。主要内容：护面墙、截水沟、清危岩、挖除边坡危岩及其他工程。主要工程量包括浆砌片石护面墙1937.9m³，浆砌片石截水沟1208.7m³，清危岩5401.6m³，挖除边坡危岩123527m³。项目计划总投资为1080.158万元，项目资金来源为县级财政投资。

(2) 项目计划实施期限

2021年11月-2022年7月

(二) 资金投入和使用情况

1、资金投入情况

根据交城县财政局下达的项目专项支出预算指标文件，本工程建设资金全部来源于财政投资，截至2024年10月31日，共收到投入资金376.49万元，全部为财政拨款资金。

2、资金使用情况

根据终止计量支付审核报告和交城县财政局下达的项目专项支出预算指标等文件，截至2024年10月31日，资金投入376.49万元，资金使用376.49万元（其中：工程费351.00万元，其他费25.49万元），无结余。

（三）项目绩效目标

1、项目总体目标

本项目总体目标：建设质量合格的进山路落石区排险提升工程3.411km；通过实施该道路工程，改善村庄交通基础设施，提升道路安全性与通行能力，促进农村产业发展，助力巩固脱贫攻坚成果并衔接乡村振兴战略，提高村民生活质量与幸福感。

2、项目阶段性目标

（1）数量指标：

进出村道路进山路落石区排险提升工程3.411km。

主要工程量包括浆砌片石护面墙1937.9m³，浆砌片石截水沟1208.7m³，清危岩5401.6m³，挖除边坡危岩123527m³。

（2）质量指标：工程验收合格率100%；

（3）时效指标：工程施工期限2021年11月-2022年7月，工程完工及时率100%；

（4）成本指标：工程总成本1080.158万元。

（5）项目的实施，可以保障道路安全运行，保障周边居民生命和财产安全，美化交城城市环境，展现交城的新形象；助力巩固脱贫攻坚成果并衔接乡村振兴战略，提高村民生活质量与幸福感。基础设施服务年限长，可为群众带来长期的受益。受益群众满意度在90%以上。

（四）项目实施情况

项目于2021年8月13日由交城县行政审批服务管理局（交审管函〔2021〕70号）《关于交城县范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》

文件批准建设；交城县交通运输局《关于交城县范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程两阶段施工图设计的批复》（交交字〔2021〕123号）文件，项目计划总投资1080.158万元，2021年10月进行了公开招标，太原众益建筑工程有限公司中标，并于2021年11月3日签订施工合同，合同金额775.6666万元。建设工程开工时间2021年11月，施工过程中，由于施工作业面狭窄、岩石风化、坍塌严重，且继续实施增加的工程费用严重超过项目规定允许增加比例，根据交城县人民政府（2023）2期县长专题办公会议纪要精神，该项目停止继续实施。实际投资总额3,764,900.00元，其中：工程款为3,510,000.00元，设计费、监理费等其他费为254,900.00元。

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

通过对交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程进行绩效评价，以评价项目的立项是否充分、资金是否到位，支出是否合理，项目的产出和效果为主要内容，及时发现项目的实施过程中出现的问题，找出恰当的解决办法并提出合理建议，为如何使用以后年度财政预算提供重要的参考依据。

（2）项目范围及内容

项目名称：交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程项目；

项目地址：交城县境内洪相镇范家庄、裴家山、横头村；

项目规模及内容：本项目实际挖除边坡危岩73286.55m³；项目实

际总投资376.49万元。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准、评价依据

1、绩效评价原则

（1）科学规范原则

绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量和定性分析相结合的方法规范进行；

（2）公正公平原则

绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督；

（3）绩效相关原则

绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价指标体系及评价标准

根据本次评价目的和所评价的对象，以及项目的主要内容，以“科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关”为指导思想，遵循相关性、重要性、可比性、系统性和经济性原则，结合项目实际，最终形成为20个三级指标。（评价指标体系详见附件 1）

3、评价方法

（1）因素分析法

是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度；

（2）比较法

是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况的比较，综合分析绩效目标实现程度的评价方法；

(3) 公众评判法

是指通过发放调查问卷及抽样调查等方式，对项目进行评判，评价其绩效目标实现程度。

4、评价依据

(1) 《中华人民共和国预算法》；

(2) 财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）；

(3) 山西省财政厅关于印发《省级项目支出绩效评价管理办法》的通知（晋财绩[2020]17号）；

(4) 会计师事务所财政支出绩效评价业务指引（会协[2016]10号）；

(5) 山西省财政厅关于印发《财政专项资金监管办法》的通知（晋财省直预[2021]9号）；

(6) 《山西省财政厅省级财政专项资金管理办法》（晋财预[2015]70号）；

(7) 交城县财政局关于印发《2024年度县级财政重点绩效评价实施方案》的通知（交财绩〔2024〕7号）；

(8) 交城县范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程可行性研究报告；

(9) 交城县行政审批服务管理局《关于交城县范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（交审管函〔2021〕70号）；

(10) 交城县交通运输局《关于交城县范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程两阶段施工图设计的批复》(交交字〔2021〕123号)；

(11) 其他有关的法律、法规规章、政策文件。

(三) 绩效评价工作过程

评价工作分为前期准备、现场实施、评价报告撰写和提交三个阶段。

1、前期准备阶段

(1) 成立绩效评价工作组,确定评价指标,制定评价工作底稿、评价报告内容;

(2) 根据文件规定时间,制定评价实施方案,确定现场评价时间;

(3) 确定被评单位需要配合的事项;

(4) 完成评价人员的培训;

(5) 收集整理被评价单位的相关资料。

2、现场实施阶段

(1) 与项目单位进行沟通,确定评价工作组现场工作安排;

(2) 评价工作组对上报的相关资料进行审查、复核和测评;

(3) 评价工作组到现场,按照评价标准和规范,对各项指标进行计算和打分。

3、报告撰写和提交阶段

(1) 评价工作组根据有关规定,整理、综合分析项目相关信息,撰写被评单位的绩效评价报告;

(2) 与被评价单位就绩效评价报告进行充分沟通并交换意见;

(3) 评价工作组于2024年11月15日提交正式评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

评价工作组按照本项目的绩效评价实施方案确定的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行定量和定性分析，经综合评价，交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程，基本按照项目实施方案，以及资金管理办法等各项规章制度的要求执行。

本项目得分为65.5分，绩效评价等级为“中等”。其中：项目决策情况指标考评得分为20分，说明项目立项依据充分且具备可行性，绩效目标指向性强，预算编制科学，资金分配合理；项目过程指标考评得分为19.00分，说明预算执行率高，到位资金使用合规，管理制度较健全并有效，但未办理项目竣工财务决算；项目产出指标考评得分为9.5分，说明项目完成率不高、项目未验收，且项目由于停止实施并未达到预期效果及产出；项目效益指标考评得分为17分，说明项目能够发挥其经济和社会效益并产生可持续的影响，但由于该项目停止实施，影响受到限制，并未发挥全部效益。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况

该指标包括项目立项、绩效目标、资金投入三方面。分值20.00分，得分20.00分，得分率100%。详见表1：

表1 项目决策情况指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	20分	项目立项	7分	立项依据充分性	4分	4分
				立项程序规范性	3分	3分

		绩效目标	7 分	绩效目标合理性	4 分	4 分
				绩效指标明确性	3 分	3 分
		资金投入	6 分	预算编制科学性	4 分	4 分
				资金分配合理性	2 分	2 分

1、项目立项情况分析

(1) 立项依据：满分 4.00 分，得分 4.00 分。

根据项目可行性研究报告及交城县交通运输局《关于交城县范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程两阶段施工图设计的批复》（交交字〔2021〕123号）等文件，项目计划总投资1080.158万元，本工程建设资金全部来源于财政投资。项目立项符合国家相关政策、行业发展规划和政策要求，项目立项与部门职责范围相符、属于部门履职所需，不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，立项依据充分，得 4.00 分。

(2) 立项程序：满分 3.00 分，得分 3.00 分。

项目按规定程序申请设立，设立过程符合相关要求和程序，有可行性研究报告，并取得立项批复，立项程序规范，得 3.00 分。

2、绩效目标设置情况分析

(1) 绩效目标合理性：满分 4.00 分，得分 4.00 分。

根据交城县行政审批服务管理局《关于交城县范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（交审管函〔2021〕70号）等文件，目标与实际工作内容相关，目标预期产出效益和效果是符合正常的业绩水平，目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 4.00 分。

(2) 绩效目标明确性：满分 3.00 分，得分 3.00 分。

根据交城县行政审批服务管理局《关于交城县范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（交审管函〔2021〕70号）等文件，目标具体细化，目标具体量化，目标与项目任务数或计划数相对应，得 3.00 分。

3、资金投入情况分析

(1) 预算编制科学性：满分 4.00 分，得分 4.00 分。

根据交城县行政审批服务管理局《关于交城县范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（交审管函〔2021〕70号）等文件，预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得 4.00 分。

(2) 资金分配合理性：满分 2.00 分，得分 2.00 分。

根据交城县财政局下达项目支出预算指标的通知等相关文件，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应，得 2.00 分。

(二) 项目过程情况

该指标包括资金管理和组织实施两方面。分值 20.00 分，得分 19.00 分，得分率95.00%。详见表 2：

表2 资金投入指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
过 程	20 分	资金管理	12 分	资金到位率	4 分	4 分
				预算执行率	4 分	4 分

				资金使用合规性	4 分	4 分
		组织实施	8 分	管理制度健全性	4 分	4 分
				制度执行有效性	4 分	3 分

1、资金管理情况分析

(1) 资金到位率：满分 4.00 分，得分 4.00 分。

截至2024年10月31日，项目实际到位资金376.49万元，项目预算资金376.49万元，资金到位率100.00%。得 4.00 分。

(2) 预算执行性：满分 4.00 分，得分 4.00 分。

评价工作组经过查看相关凭证和财务资料，截至2024年10月31日，项目支出资金376.49万元，项目实际到位资金376.49万元，预算执行率100%，得 4.00 分。

(3) 资金使用合规性：满分 4.00 分，得分 4.00 分。

评价工作组经过查看相关文件和凭证及财务资料，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，资金的拨付有完整的审批程序及手续，资金的使用符合项目预算规定的用途，得 4.00 分。

2、组织实施情况分析

(1) 管理制度健全性：满分 4.00 分，得分 4.00 分。

经过对交城县交通运输局财务制度、预算管理制度相关资料的查询，该项目单位设账核算且财务、预算制度健全，能够提供相关会计凭证、单据及账簿，会计核算规范，相关档案归档及时，得 4.00 分。

(2) 制度执行有效性：满分 4.00 分，得分 3.00 分。

交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程的实施遵守相关法律法规和相关管理的规定，项目调整

及支出手续完备，项目合同书、终止计量支付审核报告等资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等已落实到位，但未办理项目竣工财务决算，扣1.00分，得 3.00分。

(三)项目产出情况

该指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面。分值30.00 分，得分9.50 分，得分率32%。详见表 3：

表3 项目实现程度及效果指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
产出	30 分	产出数量	30分	实际完成率	10分	5.5分
		产出质量		质量达标率	8分	2分
		产出时效		完成及时性	6分	2分
		产出成本		成本节约率	6分	0分

1、项目产出数量目标的实现程度分析

实际完成率：满分 10.00 分，得分 5.50 分。

根据交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程终止计量支付结算审核报告及交城县交通运输局《关于交城县范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程两阶段施工图设计的批复》交交字〔2021〕123号，项目计划主要工程量为：浆砌片石护面墙1937.9m³，浆砌片石截水沟1208.7m³，清危岩5401.6m³，挖除边坡危岩123527m³；实际挖除边坡危岩73286.55m³；数量完成率为55.50%，得 5.50 分。

2、项目产出质量目标的实现程度分析

质量达标率：满分 8.00 分，得分 2.00 分。

根据交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程终止计量支付审核报告及相关合同等文件，在施工过程中，严格按照建筑法律、法规、建筑工程质量管理条例、施工图纸施工规定进行施工，交城县交通运输局对本项目实行了日常跟踪管理，山西正达通畅建设工程监理有限公司负责审查工程施工质量，该工程已于2022年11月停止实施，并进行了终止计量支付审核，于2024年7月出具终止计量支付审核报告，未组织验收，扣6.00分，得 2.00 分。

3、项目产出时效目标的实现程度分析

完成及时率：满分 6.00 分，得分 2.00 分。

根据项目终止计量支付审核报告，项目已停止实施，根据项目立项文件及施工合同，项目计划竣工时间为2022年7月，实际停止时间为2022年11月，施工过程中，由于施工作业面狭窄，沿线地质结构复杂，岩石分化、坍塌严重，且短时间内无法解决，该工程延期四个月，扣4.00分，得 2.00 分。

4、项目的成本节约程度分析

成本节约率：满分 6.00 分，得分 0.00 分。

根据交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程施工图设计的批复，项目计划投资1080.158万元，实际投入金额为387.26万元，由于该项目停止实施，项目未按计划完工，未组织验收，无法估计实际成本与计划成本之间的节约程度，扣6.00 分，得 0.00 分。

(四)项目效益情况

该指标包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、群众满意度五方面。分值30.00分，得分17.00分，得分率56.00%。详见表4：

表4 项目实施程度及效果指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
项目实施程度及效果	30分	实施效益	24分	经济效益	6分	3分
				社会效益	6分	3分
				生态效益	6分	3分
				可持续影响	6分	3分
		满意度	6分	群众满意度	6分	5分

1、项目实施所产生的效益分析

(1) 经济效益指标分析：满分 6.00 分，得分 3.00 分。

该工程的实施，提升了部分道路安全性，减少了因落石事故导致的车辆损坏和人员伤亡赔偿费用，一定程度上减轻了当地政府和相关交通管理部门的经济负担；改善了交通条件，提高了运输效率。得3.00分。

(2) 社会效益指标分析：满分 6.00 分，得分 3.00 分。

工程项目实施后，降低了进山路落石区的安全隐患，一定程度上保障了范家庄、裴家山、横头村村民以及过往行人的生命财产安全；稳定的交通环境对于维护社会秩序和稳定具有重要意义。以往因落石事故引发的纠纷和矛盾在工程实施后得到有效避免，减少了社会不稳定因素。此外，交通条件的改善为应急救援、消防、公安等公共服务部门的快速响应提供了保障，增强了乡村应对突发事件的能力，进一步维护了社会的和谐稳定，能够有效促进社会的发展，得 3.00 分。

(3) 生态效益指标分析：满分6.00分，得分 3.00 分。

项目的建设，有效防止了落石对周边生态环境的破坏，有利于维护生态平衡；改善了当地人居环境，促进了生态效益的可持续性，得 3.00分。

(4) 可持续发展指标分析：满分 6.00 分，得分 3.00 分。

工程的建设对乡村可持续发展具有支撑作用，有利于各种商品的长期稳定运输和销售，推动农业产业化和现代化进程；行车条件有所改善，提高了运输效率，降低了因落石风险砸车或伤人风险，加强了基础设施建设，可使群众长期受益，实现了可持续发展，得 3.00 分。

2、群众满意度指标分析：满分6.00分，得分 5.00 分。

根据问卷调查的统计结果最终确定的满意度为
 $=92\%*20\%+86\%*20\%+83\%*20\%+90\%*20\%+95\%*20\%=89.2\%$ (详见附件3)，
扣 1.00 分，得 5.00 分。

(五)项目政策实施效率及效果分析

交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程的实施，改善了交通安全，有效降低了落石发生的频率和危害程度，保障了村民及路过群众的出行安全，有效解决了落石伤人等安全隐患；在一定程度上改善了周边生态环境。通过对山体进行加固和防护，减少了因落石和水土流失对植被的破坏，有利于山体植被的自然恢复和生长，对当地村庄的发展和村民生活产生了积极而深远的影响。

五、项目自评核实及复核结论

交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区

排险提升工程于2022年11月停止施工，项目未竣工、未验收、未决算，项目无绩效自评报告。

六、项目主要绩效及经验做法

(一)主要绩效

交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程实际挖除边坡危岩73286.55m³，根据县政府〔2023〕2期县长专题办公会议纪要精神，该项目已停止继续实施，并于2024年7月10日出具终止计量支付审核报告。项目实际总投资376.49万元，资金已到位376.49万元，到位率100.00%。交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程可为当地的群众带来长期的受益。项目建成后，有利于社会经济发展和改善区域及周围地区的生态环境，具有一定的经济效益效益和社会效益，方便周边居民生活，群众满意度较高。

(二)主要经验做法

1、组织机构健全

交城县交通运输局组织机构健全，各部门分工明确、各司其职、齐抓共管，有效推动了交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程的实施。

2、资金使用较为规范

交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程资金使用较为规范，基本按照实施方案及有关政策的规定执行。

3、专人负责项目跟踪管理工作

交城县交通运输局派专人进行项目跟踪管理工作，以确保交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程能够保质保量完成，对项目实施起到了很好的监督管理作用。

七、项目实施及管理过程中存在的问题及原因分析

1、工程项目未按计划全部完工，未组织验收

根据评价组调查了解，交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程项目施工计划期限为2021年11月-2022年7月，工期为8个月，实际于2021年11月开工，于2022年11月停止实施。2023年1月15日，根据交城县人民政府（2023）2期县长专题办公会议纪要精神，该项目同意停止继续实施，未全部完工、未验收，无绩效自评报告，项目管理有待进一步提高。

2、项目规划前瞻性不足

在项目规划初期，对范家庄、裴家山、横头村进山路沿线的地质状况勘察存在明显缺陷，未能充分考虑到该区域复杂多变的地质结构。施工过程中，施工作业面狭窄，沿线地质结构复杂，岩石分化、坍塌严重，工程费用增加严重超过项目规定允许增加比例，此类问题严重影响项目推进。

3、未办理项目竣工财务决算

根据相关规定，基本建设项目完工可投入使用或者项目决定停止施工后，应当在3个月内编制竣工财务决算。该项目在停止实施后未进行项目竣工财务决算。

八、下一步改进意见及政策建议

1、加强管理，规范项目流程

落实相关环节工作责任，加强项目管理，尽快完成项目并组织验收，补充项目绩效自评报告，加强组织领导，健全机构，明确各部门职责，责任落实到位。确定严格的项目流程，避免项目在实施过程中无法正常推进。

2、加强前期调研深度与广度

在项目规划前期，组织专业团队对交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村及其周边区域进行全方位的地理信息测绘与分析。除了常规的地形地貌勘察，还应深入研究地质构造细节，预测可能出现的如山体滑坡、泥石流等地质灾害风险，并将预防和应对措施纳入规划体系。

3、尽快完成项目项目竣工财务决算

尽快完成项目项目竣工财务决算以便全面真实地反映竣工项目的实际状况和最终建设成果。

九、绩效评价结果应用建议

财政部门或预算部门在预算安排时应考虑项目完成度和绩效目标实现效果。

绩效评价结果应当按照政府信息公开有关规定在一定范围内公开。

确定严格的项目流程，避免项目延期，保证施工进度；加强前期调研深度与广度，除了常规的地形地貌勘察，还应深入研究地质构造细节，预测可能出现的地质灾害风险；尽快办理项目竣工财务决算，补充项目绩效自评报告，确保绩效监控、绩效评价工作顺利完成。

十、报告附件

附件1：绩效评价指标体系

附件2：绩效评价调查问卷

附件3：绩效评价问卷调查报告

附件4：绩效评价指标体系项目绩效分值

评价机构：吕梁正乾会计师事务所（普通合伙）

二〇二四年十一月十五日

附件 1

2021年交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释
决策	项目立项	7分	立项依据充分性	4分	项目立项符合国家相关政策、行业发展规划和政策要求（1分）；项目立项与部门职责范围相符、属于部门履职所需（1分）；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（1分）；项目不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复（1分）
			立项程序规范性	3分	项目按规定程序申请设立（1分）；取得立项批复，相关审批文件（1分）；有必要的可行性研究、专家论证（1分）
	绩效目标	7分	绩效目标合理性	4分	制定绩效目标申报表（1分）；目标与实际工作内容相关（1分）；目标预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）；目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）
			绩效指标明确性	3分	目标具体细化（1分）；目标具体量化（1分）；目标与项目任务数或计划数相对应（1分）
	资金投入	6分	预算编制科学性	4分	预算编制经过科学论证（1分）；预算内容与项目内容匹配（1分）；预算额度测算依据充分，按照标准编制（1分）；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（1分）
过程	资金管理	12分	资金分配合理性	2分	预算资金分配依据充分（1分）；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（1分）
			资金到位率	4分	$(\text{实际到位金额} / \text{预算资金}) \times 100\% \times 4\text{分}$
			预算执行率	4分	$(\text{实际支出金额} / \text{实际到位金额}) \times 100\% \times 4\text{分}$
			资金使用合规性	4分	符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定（1分）；资金的拨付有完整的审批程序和手续（1分）；符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）；不存在截留、挤占、挪用、虚列开支等情况（1分）
			管理制度健全性	4分	已制定或者具有相应的财务和业务管理制度（2分）；财务和业务管理制度合法、合规、完整（2分）
			制度执行有效性	4分	项目的实施遵守相关法律法规和相关管理规定（1分）；项目调整及支出手续完备（1分）；项目合同书、验收报告、竣工财务决算等技术鉴定等资料齐全并及时归档（1分）；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（1分）

2021年交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程绩效评价指标体系

续表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释
产出	30分	产出数量	30分	实际完成率	10分	(实际产出数/计划产出数)×100%，项目全部完工（10分），每递减 10%扣 2 分，50%以下不得分
		产出质量		质量达标率	8分	项目完工后，项目主管部门组织进行检查验收（3分），提供审计报告（2分），质量优秀（3分），每低一个等级扣 1 分
		产出时效		完成及时性	6分	按计划时间完工（6分），否则每晚 1 个月扣 1 分，扣完本分值为止
		产出成本		成本节约率	6分	$[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100\%$ ，成本节约得 3 分，每提高 10%得 1 分，最大不超目标值
效益	30分	实施效益	24分	经济效益	6分	项目产生的经济效益有哪些（6分）
				社会效益	6分	项目社会效益展现在哪些方面（6分）
				生态效益	6分	项目生态效益展现在哪些方面（6分）
				可持续影响	6分	项目实施后可产生较深的持续性影响（6分）；持续性影响不明显（4分）；无持续性影响（0分）
		满意度	6分	群众满意度	6分	通过问卷调查等方式，公众满意度达到90%以上得 6 分，每少10个百分点扣 1分，低于50%不得分

评价实行百分制，按照综合评分分级：综合评分 90 分（含）以上为“优秀”，80-89 分为“良好”，60-79 分为“中等”，60 分以下为“差”。

附件 2

2021年交城县洪相镇范家庄、裴家山、横 头村进出村道路进山路落石区排险提升工 程绩效评价调查问卷

尊敬的先生/女士：

您好！感谢您参加“交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程”的调查工作，此次调查旨在了解交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程的实施情况，项目实施后实现的经济和社会效益。特此说明：本次调查采取匿名形式，您所填写的信息我们将严格保密，您可以放心作答。

一、基本问题

1、您知道交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程项目这件事吗？

☐ 是 ☐ 否

2、您认为进出村道路进山路落石区排险提升工程项目是否优化了您的居住环境？

☐ 是 ☐ 否

3、您认为进出村道路进山路落石区排险提升工程项目是否提高了您的经济生活水平？

☐ 是 ☐ 否

4、 您认为交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程的实施是否改善了当地的生态环境和生活环境？

☐ 是 ☐ 否

5、您在此次交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程建设的工作满意吗？

☐ 满意 ☐ 不满意

附件3

交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路

进山路落石区排险提升工程项目

绩效评价问卷调查报告

一、 调查目的

通过问卷调查,我们将根据问卷调查结果对交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程服务对象满意度进行评分。

二、 调查对象

本次共抽样交城县范家庄、裴家山、横头村及交城县的居民。

三、 调查方法

本次问卷调查将随机抽取,共发放问卷 60 份,并对问卷进行有效性审查。

四、 调查人

绩效评价工作组。

五、 调查内容

主要了解交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程执行结果的满意度。

六、 调查结果统计

答案 题号	是			否		
	个数	比例	得分率	个数	比例	得分率
1	55	92%	92%	5	8%	0%
2	52	86%	86%	8	14%	0%
3	50	83%	83%	10	17%	0%
4	54	90%	90%	6	10%	0%
5	57	95%	95%	3	5%	0%

(上述5问,每问的权重为20%)

附件 4

交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程绩效评价指标体系项目

绩效分值

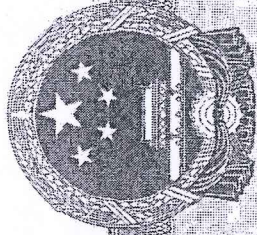
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	20分	项目立项	7分	立项依据充分性	4分	4分
				立项程序规范性	3分	3分
		绩效目标	7分	绩效目标合理性	4分	4分
				绩效指标明确性	3分	3分
		资金投入	6分	预算编制科学性	4分	4分
				资金分配合理性	2分	2分
		小计		20分	20分	
过程	20分	资金管理	12分	资金到位率	4分	4分
				预算执行率	4分	4分
				资金使用合规性	4分	4分
		组织实施	8分	管理制度健全性	4分	4分
				制度执行有效性	4分	3分
				小计		20分

交城县洪相镇范家庄、裴家山、横头村进出村道路进山路落石区排险提升工程

绩效评价指标体系项目绩效分值

续表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
产出	30分	产出数量	30分	实际完成率	10分	5.5分
		产出质量		质量达标率	8分	2分
		产出时效		完成及时性	6分	2分
		产出成本		成本节约率	6分	0分
		小计			30分	9.5分
效益	30分	实施效益	24分	经济效益	6分	3分
				社会效益	6分	3分
				生态效益	6分	3分
				可持续影响	6分	3分
		满意度	6分	群众满意度	6分	5分
		小计			30分	17分
合计					100分	65.5分



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91141122MA7YKKUJ0C 1-1

扫描二维码
录国家企业信
用信息公示系
统,了解更多登
记、备案、许可、
监管信息。



名称 吕梁正乾会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 王洁民

成立日期 2021年12月03日

合伙期限 2021年12月03日至长期

主要经营场所

山西省吕梁市交城县天宁镇迎宾大道文洲
小区门面房47号一层

经营范围 许可项目:注册会计师业务;代理记账。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)
一般项目:财务咨询;税务服务;业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训);企业管理咨询。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

登记机关

2021年12月3日



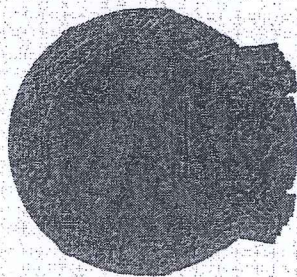
证书序号: 0017546

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 山西省财政厅
二〇二一年十二月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

吕梁正乾会计师事务所(普通合伙)

名称:

王浩民

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

山西省吕梁市交城县天宁镇迎宾大道

文洲小区门面房47号一层

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 14010081

批准执业文号: 晋财会〔2021〕65号

批准执业日期: 2021年12月26日