

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村
振兴项目（交通基础设施）
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：山西中致同资产评估有限公司

2025 年 12 月

目 录

摘 要	1
一、项目基本情况	7
（一）项目概况	7
（二）资金投入和使用情况	17
（三）项目绩效目标	18
二、绩效评价工作开展情况	18
（一）绩效评价目的、对象和范围	19
（二）绩效评价原则及依据	20
（三）绩效评价方法	22
（四）绩效评价指标体系	23
（五）绩效评价工作过程	24
三、综合评价情况及评价结论	27
四、绩效评价指标分析	28
（一）项目决策情况	28
（二）项目过程情况	32
（三）项目产出情况	35
（四）项目效益情况	38
五、项目绩效	41
六、存在的问题及原因分析	41

七、下一步改进意见及政策建议	41
八、附件	42
附件 1：绩效评价指标评分表	45
附件 2：满意度调查报告	49

摘 要

山西中致同资产评估有限公司受交城县财政局委托，对交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）1719.83 万元进行了绩效评价。

一、概述要素

（一）项目概况

改善农村人居环境，建设美丽宜居乡村，是实施乡村振兴战略的一项重要任务，2021 年全国交通运输会议中提出：“深化交通运输供给侧结构性改革，全面做好加快建设交通强国的具体工作、扎实推进巩固拓展交通脱贫攻坚战成果同乡村振兴的有效衔接、加快建设交通运输法治政府部门、加快推进智慧交通、大力发展绿色交通、建设高水平的平安交通”在内的 12 个方面的重点工作。2023 年政府工作报告中提出：加快品质城市建设，全力推进新型城镇化，切实打造宜居韧性智慧城市。全面提升城乡管理水平，加快补齐基础设施短板，打通难点堵点，让城乡更加和谐宜居，让群众更幸福满意。建设宜居宜业和美乡村，是农民群众对美好生活的向往和期待，也是让农民就地过上现代生活的内在要求。

为认真贯彻党的二十大精神，落实党中央、国务院及省委、省政府关于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的安排

部署，更多依靠发展来巩固拓展脱贫攻坚成果，衔接资金继续优化支持联农带农富农产业发展，健全完善利益联结机制，增强脱贫地区和脱贫群众内生发展动力。交城县交通运输局以“改善人居环境、助力乡村振兴”为目标，牢固树立和践行“促进区域社会经济发展，提高城乡居民生活以及提高道路通行能力，改善农村公路环境”的理念，不断健全责任保障机制，巩固拓展脱贫攻坚成果，实施了交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）。

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）共包含 11 个具体项目，分别是交城县广兴村硬化街道工程、安定村村内道路硬化工程、夏家营镇贺家寨村街道硬化工程、大营村村内道路修复工程、石侯村道路硬化工程、寨子村街道巷路面恢复工程、西汾阳村内道路硬化工程、贾家寨村街道硬化工程、义望村街道巷硬化工程、段村街巷硬化工程、杜里会村杜里会组街道硬化工程。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

通过实施交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施），以乡村规划为龙头，以提高农村道路通行能力，改善农村公路环境为重点，全面推进乡村振兴战略。项目完成之后，将促进各运输方式全面、协调、可持续发展，打造

一个设施健全、运行通畅、便捷舒适的综合交通体系，全面提高乡村对外交通的通达性，提升交城的竞争力，为社会经济发展提供现代化的运输服务；同时实现生态环境优美、村容村貌整洁、村民都将享受利益，群众的生活水平和幸福指数全面提升。

2.阶段性目标

1) 建设工程量完成率 100%，各项目实施单位按照计划任务完成项目建设工程量；

(2) 项目主管部门对项目建设工程进行验收，结果为合格，并出具验收记录；

(3) 各项目实施单位实施工程质量达标；

(4) 各项目实施单位按计划按时开工、按时完工；

(5) 2024 年成本控制 \leq 1719.83 万元；

(6) 完善农村路网结构，提高道路通行能力，改善农村公路环境，提高村民生活水平；

(7) 进行宣传引导，实行民主决策机制并对项目进行公示；

(8) 项目设施为农民生产与经营缩短了交通通行时间，降低运输成本，提高农村招商引资能力，促进了农村经济发展。

(9) 建立健道路管护长效机制，落实管护责任；

(10) 受益群众满意程度 \geq 90%。

(三) 资金性质及资金收支、结余及结转情况

根据交城县财政局关于印发《2025 年度县级财政重点绩效评价实施方案》的通知，交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）财政预算资金共 1719.83 万元，截至评价基准日，交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）共支出 1719.83 万元，预算执行率 100%。

（四）综合评价情况

经评价，交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）绩效评价综合得分 88 分，绩效评级为“良”。

二、项目绩效

评价调查和核查认为，通过交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）的实施，完善了农村路网结构，使老百姓出行更加便利，改善农民生产生活条件，为社会公众提供了方便、快捷、舒适、安全的通行条件，使得农民获得感增强，幸福指数提高，具有良好社会及经济效益。同时为农民生产与经营缩短了交通通行时间，降低运输成本，提高农村招商引资能力，促进了农村经济发展，拉动了 GDP 增长，为乡村脱贫攻坚、乡村振兴和全面建成小康社会提供了强有力的保障。具有良好的经济效益。受到了广大农民群众的普遍欢迎和拥护。

三、需关注的主要问题

（一）管理不规范，制度不健全

评价发现，在项目执行与管理过程中，存在的问题。首先，

项目单位管理未依据项目特性制定专门的项目管理制度，致使项目实施的各个环节缺乏清晰标准与流程指引。其次，后续管护机制不健全，难以达成规范化管理目标。同时项目单位对公示制度不重视、落实公示制度不到位，存在未公示或缺少存档资料情况。

（二）绩效管理不完善

项目单位对绩效自评工作不够重视，未按照《预算法》《项目支出绩效评价管理办法》等相关规定，开展绩效自评，未编制项目绩效自评报告，不符合预算单位绩效管理相关规定。

（三）项目资产移交不及时

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）项目资产移交不及时，该项目于 2024 年 8 月 15 日完工，8 月 19 日组织验收，项目验收后，资产未能按照规定时间完成权属转移与实物交接。

四、下一步改进意见及政策建议

（一）加强管理，促进管理规范化

建议项目单位强化管理意识，依据项目自身特性制定专门的项目管理制度，明确项目实施各环节清晰的标准与流程；要健全道路后续管护机制，使其能够达到规范化管理的目标，确保项目能够长期有效运行并发挥其显著作用；同时，要严格落实财政衔接资金公告公示制度，确保衔接资金项目全过程、全方位接受社会和群众监督，切实提高资金使用效益。

（二）强化绩效管理工作

树立绩效理念，重视对预算绩效相关政策制度的学习，建立健全项目和政策绩效自评工作机制，全面掌握绩效评价工作要求，认真做好项目资金的绩效自评工作，通过绩效自评对项目管理进行评估和改进，不断提升项目管理水平，配合财政做好项目资金绩效评价。

（三）及时做好项目竣工决算、资产移交工作

1.竣工项目应及时办理决算，切实做好项目资产价值的尽快形成和财产移交。通过第三方财务竣工决算审计，最终确定项目的总额，形成固定资产的账面价值，并移交相关的使用部门，做好资产的使用和管护，充分发挥其产能和效益。

2.项目资产应做好后续工作，强化集体资产的管理和监督。做好项目资产后续管理工作，建立固定资产档案，将实物资产移交使用部门管理，做好资产的实物、档案管理。

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村 振兴项目（交通基础设施） 绩效评价报告

为了深入贯彻落实《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）和中共交城县委办公室 交城县人民政府办公室《关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（交办函〔2020〕20号）关于“全面实施预算绩效管理”的要求，根据交城县财政局《2025年度县级财政重点绩效评价实施方案》（交财绩〔2025〕4号），山西中致同资产评估有限公司受交城县财政局委托，对交城县2024年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）进行了绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 立项背景

2024 年是全面贯彻党的二十大精神的关键之年，也是实施“十四五”规划承上启下的关键之年。2024 年政府工作的指导思想是以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的

二十大精神，深入落实中央、省委、市委、县委经济工作会议精神 and 习近平总书记考察调研山西重要指示精神。坚持稳中求进工作总基调。更好统筹经济社会发展，更好统筹发展和安全，持续实施“四创战略”、打造“四张名片”、推动经济运行整体好转，加快挺进全省第一方阵步伐，

2024 年工作的主要预期目标是:地区生产总值增长 6.8%，一般公共预算收入增长 7%，固定资产投资增长 7%以上，社会消费品零售总额增长 7%左右，规上工业增加值增长 7%左右。城镇居民人均可支配收入与经济增长基本同步，农村居民人均可支配收入高于经济增长，约束性指标完成市定要求。

习近平总书记两次视察山西，党中央赋予我省“国家资源型经济转型综合配套改革试验区”和“能源革命综合改革试点”两块金字招牌，特别是习近平总书记对我市提出了再现“锦绣太原城”盛景的殷初嘱托，为我们指明了前进的方向。

2021 年全国交通运输会议中，提出了“深化交通运输供给侧结构性改革、全面做好加快建设交通强国具体工作、扎实推进巩固拓展交通脱贫攻坚战成果同乡村振兴的有效衔接、加快建设交通运输法治政府部门、加快推动智慧交通、大力发展绿色交通，建设更高水平的平安交通”在内的 12 个方面的重点工作。

随着交城县经济逐年发展，环境整治和交通基础设施建设成为政府工作的重要内容之一。受惠于交通建设大环境的变化。交

城县得到长远发展，逐步形成比较完善的路网。

为了改善农村人居环境，认真贯彻党的二十大精神，落实党中央、国务院及省委、省政府关于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的安排部署，更多依靠发展来巩固拓展脱贫攻坚成果，衔接资金继续优化支持联农带农富农产业发展，健全完善利益联结机制，增强脱贫地区和脱贫群众内发展动力。交城县交通运输局以“完善农村路网结构、助力乡村振兴”为目标，牢固树立和践行“促进区域社会经济发展，提高城乡居民生活以及提高道路通行能力，改善农村公道路环境”的理念，不断健全责任保障机制，巩固拓展脱贫攻坚成果，实施了交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）。

2.项目立项依据

（1）中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《农村人居环境整治三年行动方案》（中办发〔2018〕5号）；

（2）《中共中央国务院关于做好 2022 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》；

（3）《山西省人民政府办公厅关于印发<山西省城市品质提升行动方案（2019-2022 年）>的通知》（晋政办发〔2019〕75号）；

（4）《山西省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》；

（5）《交城县城城乡人居环境整治工作方案》（交发〔2021〕15 号）；

（6）《交城县人民政府办公室关于印发交城县 2024 年度财政衔接推进乡村振兴补助资金安排建设项目方案的通知》（交政办发〔2024〕8 号）；

（7）其他与本项目相关的政策文件和资料。

3.项目主要内容与实施情况

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）共包含 11 个具体项目，分别是交城县广兴村硬化街道工程、安定村村内道路硬化工程、夏家营镇贺家寨村街道硬化工程、大营村村内道路修复工程、石侯村道路硬化工程、寨子村街道巷路面恢复工程、西汾阳村内道路硬化工程、贾家寨村街道硬化工程、义望村街道巷硬化工程、段村街巷硬化工程、杜里会杜里会组街道硬化工程。具体实施内容及实施情况如下：

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目具体情况表

单位：万元

序号	项目名称	项目实施内容	工期	设计单位	监理单位	施工单位	计划开、竣工时间	实际开、竣工时间	验收日期	到位资金	实际支出
1	广兴村硬化道路工程	5cm 厚中粒式沥青混凝土 (AC-16)12883 平方米, 18cm 厚水泥稳定碎石 (基层)7020 平方米, 18cm 水泥混凝土补强层 1350 平方米,12cm 厚 C25 混凝土散水 2060 平方米, 花岗岩路缘石 36.95 立方米, 单柱式标志牌 10 块, 标线 371.6 平方米, 道口桩 28 根, 减速带 13 米, 护栏 190 米;	11 个村工期 120 天	皓筠工程设计有限公司	河南大同路桥技术咨询有限公司	山西杰兴源建设集团有限公司	计划开工时间: 2024 年 8 月 8 日, 计划竣工时间: 2024 年 12 月 8 日	实际开工时间: 2024 年 8 月 15; 实际竣工时间:2024 年 12 月 15 日	2024 年 8 月 19 日	175.4	175.4

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）

序号	项目名称	项目实施内容	工期	设计单位	监理单位	施工单位	计划开、竣工时间	实际开、竣工时间	验收日期	到位资金	实际支出
2	安定村村内道路硬化工程	18cm 厚 C30 混凝土 15808 平方米,花岗岩路缘石 16 立方米,平面交叉 9 处;		皓筠工程设计有限公司	河南大同路桥技术咨询有限公司	山西杰兴源建设集团有限公司	计划开工时间: 2024 年 8 月 8 日, 计划竣工时间: 2024 年 12 月 8 日	实际开工时间: 2024 年 8 月 15 日; 实际竣工时间 2024 年 12 月 15 日	2024 年 8 月 19 日	181.7	181.7
3	夏家营镇贺家寨村街道硬化工程	18cm 厚 C30 混凝土路面 8578 平方米, 12cm 厚路侧 C25 混凝土散水 3688 平方米,修复检查井井口 37 个;		皓筠工程设计有限公司	河南大同路桥技术咨询有限公司	山西杰兴源建设集团有限公司	计划开工时间: 2024 年 8 月 8 日, 计划竣工时间: 2024 年 12 月 8 日	实际开工时间: 2024 年 8 月 15 日; 实际竣工时间 2024 年 12 月 15 日	2024 年 8 月 19 日	116.59	116.59
4	大营村村内道路修复项目	5cm 厚中粒式沥青混凝土 (AC-16)18201 平方米, 18cm 厚水泥稳定碎石(基层)14083 平方米, 20cm 厚弃渣垫层 14083 平方米, 花岗岩路缘石		皓筠工程设计有限公司	河南大同路桥技术咨询有限公司	山西杰兴源建设集团有限公司	计划开工时间: 2024 年 8 月 8 日, 计划竣工时间: 2024 年 12 月 8 日	实际开工时间: 2024 年 8 月 15 日; 实际竣工时间 2024 年 12 月 15 日	2024 年 8 月 19 日	286.2	286.2

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）

序号	项目名称	项目实施内容	工期	设计单位	监理单位	施工单位	计划开、竣工时间	实际开、竣工时间	验收日期	到位资金	实际支出
		120.75 立方米,平面交叉 1 处,单式标志牌 5 块,单悬臂标志牌 2 块,标线 847.1 平方米,道口桩 44 根,减速带 14m;									
5	石侯村道路硬化工程	5cm 厚中粒式沥青混凝土(AC-16)10726 平方米,18cm 厚水泥稳定碎石(基层)10386 平方米,12cm 厚 C25 混凝土散水 271 平方米,花岗岩路缘石 84.849 立方米,单柱式标志牌 3 块,标线 90.4 平方米,道口桩 4 根,太阳能路灯 22		皓筠工程设计有限公司	河南大同路桥技术咨询有限公司	山西杰兴源建设集团有限公司	计划开工时间:2024 年 8 月 8 日,计划竣工时间:2024 年 12 月 8 日	实际开工时间:2024 年 8 月 15 日;实际竣工时间 2024 年 12 月 15 日	2024 年 8 月 19 日	195.04	195.04

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）

序号	项目名称	项目实施内容	工期	设计单位	监理单位	施工单位	计划开、竣工时间	实际开、竣工时间	验收日期	到位资金	实际支出
		盞;									
6	寨子村街巷路面恢复工程	5cm 厚中粒式沥青混凝土 (AC-16)8030 平方米, 修复检查井井口 9 个, 单柱式标志牌 5 块, 标线 218.5 平方米, 道口桩 12 根, 减速带 30m;	11 个村工期 120 天	皓筠工程设计有限公司	河南大同路桥技术咨询有限公司	山西杰兴源建设集团有限公司	计划开工时间: 2024 年 8 月 8 日, 计划竣工时间: 2024 年 12 月 8 日	实际开工时间: 2024 年 8 月 15 日; 实际竣工时间 2024 年 12 月 15 日	2024 年 8 月 19 日	65.9	65.9
7	西汾阳村内道路硬化工程项目	18cm 厚 C30 混凝土 20705 平方米, 花岗岩路缘石 22.27 立方米, 挖除水泥混凝土路面 1863.4 立方米;		皓筠工程设计有限公司	河南大同路桥技术咨询有限公司	山西杰兴源建设集团有限公司	计划开工时间: 2024 年 8 月 8 日, 计划竣工时间: 2024 年 12 月 8 日	实际开工时间: 2024 年 8 月 15 日; 实际竣工时间 2024 年 12 月 15 日	2024 年 8 月 19 日	223.5	223.5
8	贾家寨村街巷硬化工程	5cm 厚中粒式沥青混凝土 (AC-16)5230 平方米, 18cm 厚水泥稳定碎石 (基层)3410 平方米, 18c 厚 C30 混凝土路面 10930 平方米, 花岗岩路缘		皓筠工程设计有限公司	河南大同路桥技术咨询有限公司	山西杰兴源建设工程有限公司	计划开工时间: 2024 年 8 月 8 日, 计划竣工时间: 2024 年 12 月 8 日	实际开工时间: 2024 年 8 月 15 日; 实际竣工时间 2024 年 12 月 15 日	2024 年 8 月 19 日	176.9	176.9

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）

序号	项目名称	项目实施内容	工期	设计单位	监理单位	施工单位	计划开、竣工时间	实际开、竣工时间	验收日期	到位资金	实际支出
		石 44.35 立方米；									
9	义望村街巷硬化工程	5cm 厚中粒式沥青混凝土 (AC-16)9574 平方米，5cm 厚铣刨沥青混凝土路面 9574 平方米，修复检查井井口 12 个，标志牌 8 个，道口桩 12 根，减速带 47 米；		皓筠工程设计有限公司	河南大同路桥技术咨询有限公司	山西杰兴源建设集团有限公司	计划开工时间：2024 年 8 月 8 日，计划竣工时间：2024 年 12 月 8 日	实际开工时间：2024 年 8 月 15 日；实际竣工时间 2024 年 12 月 15 日	2024 年 8 月 19 日	84.5	84.5
10	段村街巷硬化工程	5cm 厚中粒式沥青混凝土 (AC-16)6737 平方米，18cm 厚水泥稳定碎石 (基层)6507 平方米，18cm 厚水泥混凝土路面 6960 平方米，12cm 厚 C25 混凝土散水 1410 平方米，花岗岩路缘石 57.60 立方米；	11 个村工期 120 天	皓筠工程设计有限公司	河南大同路桥技术咨询有限公司	山西杰兴源建设集团有限公司	计划开工时间：2024 年 8 月 8 日，计划竣工时间：2024 年 12 月 8 日	实际开工时间：2024 年 8 月 15 日；实际竣工时间 2024 年 12 月 15 日	2024 年 8 月 19 日	167.3	167.3

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）

序号	项目名称	项目实施内容	工期	设计单位	监理单位	施工单位	计划开、竣工时间	实际开、竣工时间	验收日期	到位资金	实际支出
11	杜里会村杜里会组街道硬化项目	12cm 厚 C30 混凝土路面 2339 平方米，18cm 厚 C30 混凝土路面 3790 平方米，挖除混凝土路面 563.8 立方米，修复井盖 5 个。	11 个村工期 120 天	皓筠工程设计有限公司	河南大同路桥技术咨询有限公司	山西杰兴源建设集团有限公司	计划开工时间：2024 年 8 月 8 日，计划竣工时间：2024 年 12 月 8 日	实际开工时间：2024 年 8 月 15 日；实际竣工时间 2024 年 12 月 15 日	2024 年 8 月 19 日	46.8	46.8
	合计									1719.83	1719.83

4.项目组织和管理

交城县财政局：根据项目安排预算，按程序拨付资金，并对预算资金进行管理及监督，组织开展绩效评价工作等。

交城县交通运输局：负责审核项目的资金需求和绩效目标，负责项目具体实施及监督管理。

（二）资金投入和使用情况

1.资金投入情况

根据交城县财政局关于印发《2025 年度县级财政重点绩效评价实施方案》的通知，交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）财政预算资金共 1719.83 万元。

2.资金使用情况

截至评价基准日，交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）共支出 1719.83 万元，预算执行率 100%。具体资金支出情况见表 1-2。

表 1-2 项目资金支出明细表

单位：万元

序号	项目名称	指标文件	预算资金	项目支出金额	结余资金
1	广兴村硬化道路工程	交财建（2024）14 号 交财建（2024）37 号 交财建（2024）54 号 交财建（2024）47 号	175.4	175.4	0
2	安定村村内道路硬化工程		181.7	181.7	0
3	夏家营镇贺家寨村街道硬化工程		116.59	116.59	0
4	大营村村内道路修复项目		286.2	286.2	0

序号	项目名称	指标文件	预算资金	项目支出金额	结余资金
5	石侯村道路硬化工程	交财建（2024）14 号 交财建（2024）37 号 交财建（2024）54 号 交财建（2024）47 号	195.04	195.04	0
6	寨子村街巷路面恢复工程		65.9	65.9	0
7	西汾阳村内道路硬化工程项目		223.5	223.5	0
8	贾家寨村街巷硬化工程		176.9	176.9	0
9	义望村街巷硬化工程		84.5	84.5	0
10	段村街巷硬化工程		167.3	167.3	0
11	杜里会村杜里会组街道硬化项目		46.8	46.8	0
合 计			1719.83	1719.83	0

（三）项目绩效目标

1.总体目标

通过交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）的实施，改善农村公路环境，提高了道路通行能力，完善农村路网结构，使老百姓出行更加便利，改善农民生产生活条件，为社会公众提供了方便、快捷、舒适、安全的通行条件，使得农民获得感增强，幸福指数提高；同时为农民生产与经营缩短了交通通行时间，降低运输成本，提高农村招商引资能力，促进了农村经济发展，拉动了 GDP 增长，为乡村脱贫攻坚、乡村振兴和全面建成小康社会提供了强有力的保障。

2.阶段性目标

（1）产出数量：建设工程量完成率 100%，各项目实施单位按照计划任务完成项目建设工程量；

（2）产出质量：质量项目主管部门对项目建设工程进行验收，结果为合格，并出具验收记录；

（3）产出时效：开工、完工及时性；

（4）产出成本：成本控制 ≤ 1719.83 万元；

（5）社会效益：进行宣传引导，实行民主决策机制并对项目进行公示；完善农村路网结构，提高道路通行能力，改善农村公路环境，提高村民生活水平；

（6）经济效益：项目设施为农民生产与经营缩短了交通通行时间，降低运输成本，提高农村招商引资能力，促进了农村经济发展。

（7）可持续影响：项目可持续；

（8）满意度：受益群众满意程度 $\geq 90\%$ 。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

评价组通过查阅账簿、访谈、实地调研、问卷调查、走访等形式，收集交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）资金管理和使用情况、项目实施等资料，考察资金使用是否合规，项目管理制度是否健全，制度执行是否有效，分析项目是否达到预期产出和效益，综合衡量预算资金的绩

效情况，及时发现中的问题，总结经验，提出改进意见和建议，进一步提高财政资金的使用效率。

2.评价对象

本次绩效评价对象为交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）及资金 1719.83 万元。

3.评价范围

本次评价的范围交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施），涉及 11 个村。

评价其绩效目标设定情况，资金投入和使用情况，为实现设定的绩效目标所制定的制度、采取的措施等，以及绩效目标最终的实现程度及效果。

4.评价基准日

根据资金拨付进度要求、项目绩效显现、上级考核时间等因素，综合确定本次绩效评价基准日为 2024 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价原则及依据

1.绩效评价原则

根据财政部关于印发《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）中规定的第三方机构从事预算绩效评价业务应该遵循的原则，本次绩效评价将遵循以下原则：

（1）独立原则

评价机构在委托方和被评价对象提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。

（2）客观原则

按照协议（合同）约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，不预设立场，通过实地查证取得的佐证资料，对照评价工作方案设置考核标准，确保绩效评价报告真实、有效。

（3）规范原则

严格按照交城县财政局《关于印发<2025 年度县级财政重点绩效评价实施方案>的通知》（交财绩〔2024〕4 号）等文件要求和评价方案规定的程序，根据项目的特点，合理选取调查样本，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

2.绩效评价依据

- （1）《中华人民共和国预算法》；
- （2）《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令 第 729 号）；
- （3）《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）；
- （4）《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通

知》（财预〔2020〕10号）；

（5）《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）；

（6）《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）；

（7）《省级项目支出绩效评价管理办法》（晋财绩〔2020〕17号）；

（8）《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意见》（晋发〔2018〕39号）；

（9）中共交城县委办公室 交城县人民政府办公室《关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（交办函〔2020〕20号）；

（10）《交城县财政局《关于印发<2025年度县级财政重点绩效评价实施方案>的通知》（交财绩〔2025〕4号）；

（11）与绩效评价相关的其他资料。

（三）绩效评价方法

1.比较法

比较法，是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。本次绩效评价主要通过对交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）工作目标与完成情况的比较，

综合分析了其绩效目标的实现程度。

2.因素分析法

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，分析绩效目标实现程度。本次绩效评价主要从项目立项、资金投入、资金管理、组织实施、产出情况、项目效益等因素进行了分析评价。

3.公众评判法

公众评判法，是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对资金效果进行评判，评价绩效目标实现程度。本次资金项目绩效评价工作，主要通过聘用专家对项目决策、管理、绩效及其他情况进行综合判断与分析，并根据设定的评价指标，对项目进行了定性和定量分析。同时向受益群体发放问卷，了解其对项目的满意程度。

（四）绩效评价指标体系

1.评价指标体系

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）绩效评价体系主要包括 4 项一级指标、14 项二级指标、23 项三级指标，指标数据来源于法规与政府文件、管理制度、项目审核资料、基础数据采集表、调查问卷等。绩效评价指标体系框架见附件 1。

2.评价等级

根据《关于印发〈2025 年度县级财政重点绩效评价实施方案〉的通知》（交财绩〔2025〕4 号）要求，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。评价实行百分制，按照综合评分分级。本次绩效评价结果等级划分标准为：

表 2-1 评价结果等级划分标准

分值范围	结果等级
$100 \geq X \geq 90$	优
$90 > X \geq 80$	良
$80 > X \geq 60$	中
$X < 60$	差

（五）绩效评价工作过程

1.评价工作组人员及分工

为加强对绩效评价工作的组织与管理，成立由山西中致同资产评估有限公司有关人员组成的领导工作小组。

表 2-2 绩效评价人员分工及职责

组别	姓名	工作内容
主评人	董新华	编写绩效评价方案及报告
工作组	陆霞	负责对项目立项、预算执行、项目管理、效益实现情况等方面 进行实地调研及打分
	张超	
	杨娜	
质控组	王丽娟	负责对报告质量的复核。

2.工作安排、工作要求及具体时间进度安排

绩效评价工作分为前期准备、现场实施、评价报告的撰写提交三个阶段。

（1）前期准备阶段

①制定评价实施方案，确定现场评价时间

评价组从目标要求、工作内容、方式方法、时间进度及工作步骤等方面做出具体明确的计划，为绩效评价工作的组织实施提供指引。

②确定评价指标

评价组参考被评价单位提供的相关资料，结合交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）的特点，设置了 4 项一级指标，14 项二级指标和 23 项三级指标。

③确定被评价单位需要配合的事项

评价组根据指标体系需要考核的具体内容，设置资料清单以及被评价单位需要具体填写的表格和文档，同时要求被评价单位及时送达至评价组，以备现场实施阶段对比核查。

④收集整理被评价单位的相关资料

评价组对被评价单位提供的相关资料按照指标体系考核内容进行分类整理，对提供的数据及财务信息进行重点关注。

（2）现场实施阶段

①评价组深入现场对上报的相关资料进行审查、复核和测评。评价组到达项目现场进行资料甄别与复核。对被评价单位核实项目立项审核、财务收支、管理制度等资料原件进行甄别与核查。并到达项目现场，对具体项目进行现场勘查，与项目负责人进行访谈，获取项目相关信息，并留存现场影像资料。

②按照评价标准，对各项指标进行计算和打分，初步形成评价报告框架

评价组通过现场勘查，资料核对后，根据指标体系评分标准进行逐项打分，同时对评分结果进行三级复核，并将每一项指标得分原因与相关证据相印证，形成指标评分底稿，为撰写报告提供依据。

③将初步评价结果与被评价单位交换意见

评价组将初步打分结果上报交城县财政局与被评价单位主管部门，如被评价单位对评价结果存疑或提出异议，评价组将提供相关证据予以佐证和解释；如评价组评价结果出现偏差，应及时予以修正。

（3）评价报告撰写提交阶段

①评价组根据有关规定，整理、综合分析项目相关信息，向有关方面专家征求、交换意见，得出初步绩效评价结论并将评价结论和有关说明送达被评价单位进行征求意见。

②评价组根据有关规定，整理、综合分析项目相关信息，撰写绩效评价材料，评价组将绩效评价过程中掌握的情况及相关资料数据进行分析整理，重点是对项目的执行情况、取得的绩效、存在的问题等方面进行梳理汇总，并提出相关建议，按规定格式形成评价报告。

③进行三级复核，完善报告，最后出具正式评价报告提交交城县财政局。

三、综合评价情况及评价结论

根据交城县财政局《关于印发<2025 年度县级财政重点绩效评价实施方案>的通知》（交财绩〔2024〕4 号）项目评分评级要求，经评价，交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）绩效评价综合得分 88 分，绩效评级为“良”。本次评价涉及四项一级指标总得分情况如表 3-1：

表 3-1 绩效评价得分情况

一级指标	权重	得分	得分率
A 决策	20	19	100.00%
B 过程	20	18	87.5%
C 产出	30	25	83.33%
D 效益	30	26	86.67%
合计	100	88	88%

评价结果说明

1.决策方面：立项依据充分，立项程序规范，绩效目标合理、

预算编制科学，资金分配合理，但绩效目标设置不清晰、效益不明确。

2.过程方面：资金管理和使用规范高效，资金到位率，资金预算执行率均达 100%，但项目管理制度不太完善，监控规范性存在不足，对产出质量、社会效益等绩效目标跟踪力度不足。

3.产出方面：对 11 个村进行了道路硬化（或修复）工程，按照合同如期完工，项目已经验收，质量均已达标，但项目未做竣工决算，未做资产移交。

4.效益方面：项目目的实施，完善了农村路网结构，使老百姓出行更加便利，改善农民生产生活条件，为群众提供了方便、快捷、舒适、安全的通行条件，使得农民获得感增强，幸福指数提高，具有良好社会效益。同时为农民生产与经营缩短了交通通行时间，降低运输成本，提高农村招商引资能力，促进了农村经济发展，拉动了 GDP 增长，为乡村脱贫攻坚、乡村振兴和全面建成小康社会提供了强有力的保障。具有良好的经济效益。但项目在宣传与公开公示方面、长效机制健全性方面存在不足。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标主要从项目立项、绩效目标和资金投入 3 个方面进行考察，决策类指标权重共 20 分，实际得分 20 分，得分

率 100.00%。具体指标得分情况见表 4-1。

表 4-1 决策指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
A1 项目立项	A11 立项依据充分性	3	3	100.00%
	A12 立项程序规范性	3	3	100.00%
A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	3	2	66.67%
	A22 绩效指标明确性	3	3	100.00%
A3 资金投入	A31 预算编制科学性	5	5	100.00%
	A32 资金分配合理性	3	3	100.00%
合计		20	19	100.00%

1.项目立项

A11 立项依据充分性（3分）：该指标主要考核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。

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）立项符合《交城县人民政府办公室〈关于印发交城县 2024 年财政衔接推进乡村振兴补助资金安排建设项目实施方案（调整）的通知〉交政办发（2024）35 号、符合国家全面推进脱贫攻坚成果巩固同乡村振兴有效衔接的规划与政策要求；项目立项与交城县交通运输局职责范围相符，属于部门履职所需；项目属于公共财政支持范围，符合财政事权和支出责任划分原则；项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

根据评价标准，该项指标满分 3 分，得 3 分。

A12 立项程序规范性（3分）：该指标主要从申请程序、审批材料和集体决策 3 个方面进行考察，用以反映和考核项目立项的规范情况。

项目首先由各实施项目村确定实施项目，然后上报乡镇，乡镇将项目上报至交城县交通运输局，由交城县交通运输局申请确定项目报交城县行政审批局进行批复。项目申请、设立、过程符合相关要求；项目已经过必要的集体决策。

根据评价标准，该项指标满分 3 分，得 3 分。

2.绩效目标

A21 绩效目标合理性（3分）：该指标主要考核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交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）制定了绩效目标，该目标与项目具体实施内容相关；②该项目绩效目标设置为“2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目”目标预期产出不清晰，效益不明确；③项目绩效目标与预算确定的项目投资额资金量相匹配。

根据评价标准，该项指标满分 3 分，得 2 分。

A22 绩效指标明确性（3分）：该指标主要考核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。

评价组依据交城县交通运输局提供的相关资料可知①交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）绩效目标细化分解为了具体的绩效指标；②项目通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③项目绩效指标与项目目标计划数对应。

根据评价标准，该项指标满分 3 分，得 3 分。

3.资金投入

A31 预算编制科学性（5分）：该指标主要考核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。

评价组通过现场核实相关资料及访谈可知，①交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）预算经过了科学论证；②项目预算内容与项目内容匹配，预算内容与项目实施内容一致；③项目预算额度按照项目具体实施内容进行项目资金测算，按照标准编制；④预算确定的项目投资额与工作任务匹配。

根据评价标准，该项指标满分 5 分，得 5 分。

A32 资金分配合理性（3分）：该指标主要考核项目预算资金分配是否有测算依据，与各项目实际是否相适应，用以反映和

考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

评价组通过现场核实相关资料及访谈可知，交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）预算资金分配依据各村项目申请资料及具体实施项目情况，项目预算资金分配依据充分、资金分配合理。

根据评价标准，该项指标满分 3 分，得 3 分。

（二）项目过程情况

过程类指标主要从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、项目监控规范性 6 个指标考察该项目资金管理和组织实施情况。过程类指标权重共 20 分，实际得分为 18 分，得分率 90%。指标得分情况如表 4-2 所示：

表 4-2 过程类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
B1 资金管理	B11 资金到位率	2	2	100.00%
	B12 预算执行率	3	3	100.00%
	B13 资金使用合规性	5	5	100.00%
B2 组织实施	B21 管理制度健全性	3	2	50.00%
	B22 制度执行有效性	4	4	100.00%
	B23 项目监控规范性	3	2	66.67%
合计		20	18	90%

1.资金管理

B11 资金到位率（2分）：该指标主要考核实际到位资金与

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%。

评价组通过现场勘查及各项目实施单位提供的财务资料注意到，交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）2024 年度预算资金 1719.83 万元，实际到位 1719.83 万元，资金到位率 100%。

根据评价标准，该项指标满分 2 分，得 2 分。

B12 预算执行率（3 分）：该指标主要考核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%。

截至 2025 年 10 月 31 日，交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）实际到位资金 1719.83 万元，实际支出资金 1719.83 万元，预算执行率 100%。

根据评价标准，该项指标满分 3 分，得 3 分。

B13 资金使用合规性（5 分）：该指标主要考核养护费项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映项目资金的规范运行情况。

评价组通过现场勘查和查阅项目的财务资料注意到，交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）资金使用基本符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项

资金管理规定的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复规定的用途，未发现该资金有截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

根据评价标准，该项指标满分 5 分，得 5 分。

2.组织实施

B21 管理制度健全性（3分）：该指标主要考核各项目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。

根据现场勘查及项目实施单位提供的资料显示，交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）按照《交城县人民政府办公室关于印发交城县 2024 年度财政衔接推进乡村振兴补助资金安排建设项目方案的通知》（交政办发〔2024〕8 号）的要求实施，但项目管理制度不太完善，在绩效跟踪反馈、风险防范等方面存在制度空白。

根据评价标准，该项指标满分 3 分，得 2 分。

B22 制度执行有效性（4分）：该指标主要考核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。

根据现场勘查及项目单位提供的资料显示，交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）的开展

遵守相关法律法规和相关管理规定，项目合同书、验收资料等基本齐全，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。项目调整及支出调整手续完备。

该项指标满分 4 分，得 4 分。

B23 项目监控规范性（3 分）：该指标主要考核项目实施单位对项目建设或方案实施的检查、监控、督促和资金的安全、规范运行等管理情况是否采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量和资金运行的控制情况。

评价组通过现场勘查及查阅各实施村提供的资料得知，①项目验收表由施工单位、设计单位、监理单位、建设单位验收并盖章，确保项目质量，②验收完成后支付资金，保证项目资金运行的安全。③项目虽开展了日常监控工作，但未形成标准化的监控流程和指标体系，监控内容侧重进度与资金拨付，对产出质量、社会效益等绩效目标跟踪力度不足。

根据评价标准，该项指标满分 3 分，得 2 分。

（三）项目产出情况

项目产出主要从产出数量、质量、时效和成本 4 个方面进行考察，产出类指标权重共 30 分，实际得分 25 分，得分率 100.00%。具体指标得分情况见表 4-3。

表 4-3 产出类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
C1 产出数量	C11 建设工程量完成率	5	5	100.00%
C2 产出质量	C21 项目质量达标率	5	5	100.00%
C3 产出时效	C31 项目完工及时性	5	5	100.00%
	C32 项目验收及时性	5	5	100.00%
	C33 项目移交及时性	5	0	0
C4 产出成本	C41 成本控制	5	5	100.00%
合计		30	25	100.00%

C11 建设工程量完成率（5分）：该指标主要反映建设工程量完成情况。考核各项目实施单位是否按照计划任务完成建设工程量。

评价组根据项目实施单位提供的验收资料了解到，11个村项目均按照合同约定工程量完成建设工程，建设工程量完成率100%。

根据评价标准，该指标满分5分，得5分。

C21 项目质量达标率（5分）：该指标主要反映项目质量情况。考核各项目实施单位实施工程质量是否达标。

评价组通过现场勘查和建设单位提供的验收相关资料了解到，11个村实施项目均完工并完成验收，并出具了验收报告单，项目质量均达标，达标率100%。

根据评价标准，该项指标满分5分，得5分。

C31 项目完工及时性（5分）：该指标主要反映项目按计划

施工情况，考核各项目实施单位是否按计划按时开工、按时完工。

评价组通过现场勘查和各实施村提供的相关资料了解到，11 个村实施项目合同工期 120 天，均按合同时限完工。

根据评价标准，该项指标满分 5 分，得 5 分。

C32 项目验收及时性（5 分）：该指标主要反映项目竣工验收情况。考核项目主管部门对项目建设工程是否及时进行验收，是否出具验收记录。

评价组通过现场勘查和查阅各实施村验收相关资料获悉，项目验收表由设计单位、监理单位、建设单位验收并盖章，确保项目质量，项目于 2024 年 8 月 15 日完工，8 月 19 日组织验收，并出具了验收报告。验收及时。

根据评价标准，该指标满分 5 分，得 5 分。

C33 项目移交及时性（5 分）：该指标主要反映项目移交情况。考核项目主管部门对项目移交工作是否及时，是否出具资产移交表。

评价组通过现场勘查和查阅是项目相关资料获悉。截止评价基准日，该项目未做竣工决算，导致项目资产未做移交。

根据评价标准，该指标满分 5 分，得 0 分。

C41 成本控制（6 分）：该指标主要考核交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）得成本控

制情况。

评价组通过现场勘查和查阅项目实施单位提供的相关资料了解到，交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）建设于 2024 年 8 月 5 日通过招投标，合同价（中标价）19425708 元，2024 年预算安排资金 17198300 元，实际支出 17198300 元。2024 年项目实际完成投资总额等于预算金额，成本控制良好。

根据评分标准，该指标满分 5 分，得 5 分。

（四）项目效益情况

项目效益类指标主要从社会效益、可持续性和满意度 3 个方面进行考察，效益类指标权重 30 分，实际得分 26 分，得分率 86.67%。

表 4-4 效益类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
D1 经济效益	D11 促进农村经济发展	5	5	100.00%
D2 社会效益	D12 提升村民基本公共服务水平	5	5	100.00%
	D13 宣传与公开公示	5	2.5	50.00%
D3 生态效益	D21 改善村庄环境	5	5	100.00%
D4 可持续影响	D31 长效机制健全性	5	3.5	70.00%
D5 服务对象满意度	D41 社会公众满意度	5	5	100.00%
合计		30	26	86.67%

D11 促进农村经济发展（5 分）：该指标主要考核项目实施是否有助于促进农村经济发展。

评价组通过现场勘查和建设单位提供的相关资料了解到，该

项目的实施为农民生产与经营缩短了交通通行时间，降低运输成本，提高农村招商引资能力，促进了农村经济发展，拉动了 GDP 增长，为乡村脱贫攻坚、乡村振兴和全面建成小康社会提供了强有力的保障。具有良好的经济效益。

该指标满分 5 分，得 5 分。

D12 提升村民基本公共服务水平（5 分）：该指标主要考核项目实施是否有助于提升村民基本公共服务水平，是否完成 11 个村交通基础设施建设。

评价组通过现场勘查和建设单位提供的相关资料了解到，通过对 11 个村路面硬化、路面恢复等项目的实施，完善了农村路网结构，使老百姓出行更加便利，改善村容村貌及农民生产生活条件，为社会公众提供了方便、快捷、舒适、安全的通行条件，消除了交通瓶颈制约农村经济发展的因素，为交城县社会发展创造了良好的交通环境。农民获得感增强，幸福指数提高，得到了群众的认可和好评，具有良好社会及经济效益。

该项指标满分 5 分，得 5 分。

D13 宣传与公开公示（5 分）：该指标考核项目实施过程中是否进行宣传引导，是否实行民主决策机制并对项目进行了公开公示。

评价组通过现场勘查及建设单位提供的资料了解到，各项目

实施村通过广播，村民宣传等方式对村民进行引导，但未留存相关宣传痕迹资料，未提供相关公示资料。

根据评价标准，该指标满分 5 分，得 2.5 分。

D21 改善村庄环境（5 分）：该指标主要考核项目设施是否有助于改善村庄环境。

评价组通过现场现场勘查和建设单位提供的相关资料了解到，项目的实施有助于改善村庄环境，通过路面硬化、路面恢复等措施，优化村庄生态环境，为村容村貌改善发挥了积极作用。

根据评价标准，该项指标满分 5 分，得 5 分。

D31 长效机制健全性（5 分）：该指标主要考核项目实施单位是否建立健全道路管护长效机制。

评价组通过现场访谈和建设单位提供的相关资料了解到，实施交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）基本可以做到短期安排专人负责养护，但由于资产尚未移交，尚未明确管护主体及管护责任；对于道路的日常巡查、养护维修、隐患处置等未建立管理制度，未制定人居环境管护长效机制，长效机制不健全。

根据评价标准，该项指标满分 5 分，得 3.5 分。

D41 社会公众满意度（5 分）：该指标主要考核项目受益群体对项目实施效果的满意程度。

评价组对交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）进行了问卷调查工作，对本次评价项目进行了满意度调查，经统计，项目受益群众综合满意度为 92.54%。

根据评价标准，该项满分 5 分，得 5 分。

五、项目主要绩效及经验做法

（一）量质时效闭环达标

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）涉及的 11 个村道路硬化及附属设施建设任务均 100%落地，工程质量达标率 100%，建设时效优于计划要求，资金使用全程合规无违规现象，财政资金使用效益得到充分发挥。

（二）民生福祉持续提升

项目的实施，完善了农村路网结构，彻底解决农村“雨天泥泞难行、晴天尘土飞扬”的出行痛点，村民日常出行时间平均缩短 0.3 小时，老年人、儿童出行安全性显著提升，医疗、教育、购物等公共服务可及性大幅提高，使得农民获得感增强，幸福指数提高；同时为农民生产与经营缩短了交通通行时间，降低运输成本，提高农村招商引资能力，促进了农村经济发展，拉动了 GDP 增长，为乡村脱贫攻坚、乡村振兴和全面建成小康社会提供了强有力的保障。具有良好的经济效益。

六、存在的问题及原因分析

（一）管理不规范，制度不健全

评价发现，在项目执行与管理过程中，存在的问题。首先，项目单位管理未依据项目特性制定专门的项目管理制度，致使项目实施的各个环节缺乏清晰标准与流程指引。其次，后续管护机制不健全，难以达成规范化管理目标。同时项目单位对公示制度不重视、落实公示制度不到位，存在未公示或缺少存档资料情况。

（二）绩效管理不完善

项目单位对绩效自评工作不够重视，未按照《预算法》《项目支出绩效评价管理办法》等相关规定，开展绩效自评，未编制项目绩效自评报告，不符合预算单位绩效管理相关规定。

（三）项目资产移交不及时

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）项目资产移交不及时，该项目于 2024 年 8 月 15 日完工，8 月 19 日组织验收，项目验收后，资产未能按照规定时间完成权属转移与实物交接。

七、下一步改进意见及政策建议

（一）加强管理，促进管理规范化

建议项目单位强化管理意识，依据项目自身特性制定专门的项目管理制度，明确项目实施各环节清晰的标准与流程；要健全道路后续管护机制，使其能够达到规范化管理的目标，确保项目能够长期有效运行并发挥其显著作用；同时，要严格落实财政衔

接资金公告公示制度，确保衔接资金项目全过程、全方位接受社会和群众监督，切实提高资金使用效益。

（二）强化绩效管理工作

树立绩效理念，重视对预算绩效相关政策制度的学习，建立健全项目和政策绩效自评工作机制，全面掌握绩效评价工作要求，认真做好项目资金的绩效自评工作，通过绩效自评对项目管理进行评估和改进，不断提升项目管理水平，配合财政做好项目资金绩效评价。

（三）及时做好项目竣工决算、资产移交工作

1.竣工项目应及时办理决算，切实做好项目资产价值的尽快形成和财产移交。通过第三方财务竣工决算审计，最终确定项目的总额，形成固定资产的账面价值，并移交相关的使用部门，做好资产的使用和管护，充分发挥其产能和效益。

2.项目资产应做好后续工作，强化集体资产的管理和监督。做好项目资产后续管理工作，建立固定资产档案，将实物资产移交使用部门管理，做好资产的实物、档案管理。

八、附件

附件：1.绩效评价指标评分表

2.满意度调查报告

3.访谈报告

4.合规性检查报告

山西中致同资产评估有限公司

2025 年 12 月 12 日

附件 1：绩效评价指标评分表

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）绩效评价指标体系评分表

评价指标						指标解释	评价标准	得分	扣分原因
一级指标	权重 (%)	二级指标	权重 (%)	三级指标	权重 (%)				
A 决策	20	A1 项目立项	6	A11 立项依据充分性	3	考核 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴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。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得 0.5 分；②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 0.5 分；③项目属于公共财政支持范围，符合地方财政事权和支出责任划分原则，得 0.5 分；④项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 0.5 分；⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，得 1 分。	3	
				A12 立项程序规范性	3	考核项目申请、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。	①项目按照规定的程序申请设立，得 1 分；②审批文件、材料符合相关要求，得 1 分；③事前已经过必要的集体决策，得 1 分。	3	
		A2 绩效目标	6	A21 绩效目标合理性	3	考核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项目有绩效目标 0.5 分 ②项目绩效自评报告，得 0.5 分； ③项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得 1 分； ④项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 0.5 分； ⑤与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 0.5 分。	2	
				A22 绩效指标明确性	3	考核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。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 1 分； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得 1 分； ③与项目目标任务数或计划数相对应，得 1 分。	3	
		A3 资金投入	8	A31 预算编制科学性	5	考核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。	①预算编制经过科学论证，得 2 分； ②预算内容与项目内容匹配，得 1 分； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制，得 1 分； ④预算确定的资金量与工作任务相匹配，得 1	5	

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）

评价指标						指标解释	评价标准	得分	扣分原因
一级指标	权重 (%)	二级指标	权重 (%)	三级指标	权重 (%)				
				A32 资金分配合理性	3	考核项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	分。 ①预算资金分配依据充分，得 1.5 分； ②资金分配额度合理，与项目单位实际相适应，得 1.5 分。	3	
B 过程	20	B1 资金管理	10	B11 资金到位率	2	考核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%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金，包括本年度内涉及预算的调增、调减资金。 到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。 及时到位资金：截至规定时点实际落实到项目的资金。 应到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到项目的资金。	①资金到位率为 100%，得 1 分；资金到位率 <60%，不得分；资金到位率在 60%-100%之间按比例得分； ②到位及时率=100%，得 1 分；到位及时率 <60%，不得分；到位及时率在 60%-100%之间按比例得分。	2	
				B12 预算执行率	3	考核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/预算资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	①资金预算执行率≥95%，得 3 分； ②资金预算执行率在 90%（含）-95%之间，得 2 分； ③资金预算执行率在 85%（含）-90%之间，得 1 分； ④资金预算执行率 <85%，不得分。	3	
				B13 资金使用合规性	5	考核项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，得 2 分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分； ③符合项目预算批复或合同规定的用途，得 1 分；	5	

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）

评价指标						指标解释	评价标准	得分	扣分原因
一级指标	权重 (%)	二级指标	权重 (%)	三级指标	权重 (%)				
		B2 组织实施	10				④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 1 分。 本项作为一票否决项，如发现资金违规使用（或经相关部门审计、审查被通报存在资金使用问题）“资金管理”项不得分，且整体绩效评价等级为“不合格”。		
				B21 管理制度健全性	3	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，对项目建设或方案实施的检查、监控、督促和资金的安全、规范运行等管理情况是否采取了必要的监控措施，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，监控措施对项目质量和资金运行的控制情况。	①具有项目财务管理制度、业务管理制度、项目质量要求或标准，得 1.5 分； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整，得 1.5 分。	2	主管部门及各实施村均未制定财务管理制度及业务管理制度。
				B22 制度执行有效性	4	考核项目实施是否符合相关管理规定，用以反映相关管理制度的有效执行情况。	①遵守相关法律法规和相关管理规定，得 1 分； ②项目合同书、产出证明资料等齐全，得 1 分； ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，得 1 分； ④项目调整及支出调整手续完备，得 1 分。	4	
				B23 项目监控规范性	3	项目实施单位对项目建设或方案实施的检查、监控、督促和资金的安全、规范运行等管理情况是否采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量和资金运行的控制情况。	①已制定相应的财务监控机制，得 1 分； ②采取了相应的项目质量检查、监控、督促等必需的控制措施或手段，得 2 分。	2	未制定相应的财务监控机制。
C 产出	30	C1 产出数量	6	C11 建设工程量完成率	5	反映建设工程量完成情况。考核各项目实施单位是否按照计划任务完成项目建设工程量。建设工程量完成率=实际建设工程量/计划建设工程量*100%。	①建设工程量完成率=100%，得满分； ②建设工程量完成率≤60%，不得分； ③建设工程量完成率在 60%-100%之间按比例得分。	5	
		C2 产出质量	6	C21 项目质量达标率	5	反映项目质量情况。考核各项目实施单位实施工程质量是否达标。	①质量达标率=100%，得满分； ②质量达标率≤60%，不得分； ③质量达标率在 60%-100%之间按比例得分。	5	
		C3 产出时效	12	C31 项目完工	5	反映项目按计划施工情况，考核各项目实施单位是否按计划按时开工、按	10 个项目全部按时完工，得满分；每延迟完工 1 个项目，扣 0.6 分。	5	

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）

评价指标						指标解释	评价标准	得分	扣分原因
一级指标	权重 (%)	二级指标	权重 (%)	三级指标	权重 (%)				
				及时性		时完工。			
				C32 项目验收及时性	5	反映项目竣工验收情况，考核项目主管部门对项目建设工程是否及时进行验收，是否出具验收记录。	11 个项目全部按时完成验收，得满分；每延迟验收 1 个项目，扣 0.6 分。	5	
				C33 项目移交及时性	5	考核项目主管部门对项目移交工作是及时性，是否出具资产移交表。	该项目未做竣工决算，导致项目资产未做移交。	0	暂未移交
		C4 产出成本	6	C41 成本控制	5	考核交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）整体的成本控制情况。	严格进行了成本控制，合同价格未超招标控制价，决算价未超预算价，得满分；否则不得分。	5	
效益	30	D11 经济效益	5	D11 促进农村经济发展	5	考核项目实施是否有助于促进农村经济发展。	①缩短交通通行时间，降低运输成本，提高农村招商引资能力；得 5 分；	5	
		D1 社会效益	10	D12 基本公共服务水平	5	考核项目实施是否提升农村基本公共服务水平	①改善村民出行条件，方便群众出行，增加群众近距离就业；得 2 分； ②完善农村交通基础设施，进一步改善村容村貌，得 3 分。	5	
				D13 宣传与公开公示	5	考核项目实施过程中是否进行宣传引导，是否实行民主决策机制并对项目进行了公开公示。	①对村民进行宣传引导，得 2.5 分； ②对项目实施情况进行公示，得 2.5 分。	2.5	未提供公示相关资料。
		D2 生态效益	5	D21 改善村庄环境	5	考核项目设施是否有助于改善村庄环境。	①优化农村生态环境，得 3 分； ②实现村庄干净、整洁、有序，得 3 分。	5	
		D3 可持续性发展	5	D31 长效机制健全性	5	考核项目实施单位是否建立健全道路管护长效机制。	①短期有专人养护 ②建立道路长效管护机制	3.5	未建立道路管护长效机制
		D4 社会公众满意度	5	D41 社会公众满意度	5	考核受益群众对乡村振兴人居环境整治项目资金的满意程度。	①满意度在 90%以上（含）的满分； ②在 90%-80%（含）的，得分=80%×6； ③80%-60%（含）的，得分=50%×6； ④低于 60%的，不得分。	5	
合计	100		100		100			88	

附件 2：满意度调查报告

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目 （交通基础设施）绩效评价 满意度问卷分析报告

一、调查对象与调查内容

（一）调查对象

本次问卷调查的对象为项目实施地群众

（二）调查内容

- 1.调研对象的基本信息，包括性别、年龄等；
- 2.调研对象对交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）的了解、效果评判、满意度评价；
- 3.调研对象对交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）工作开展的意见和建议。

二、调查方法与调查方式

（一）调查方法

对交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）的受益对象开展问卷调查，在全面调查开展之前会先进行论证，依据论证结果对问卷和抽样方案再进行修改调整。

（二）调查方式与问卷发放、回收

本次社会调查采取随机抽样的方式，在交城县交通运输局的协助下，在交城县项目实施地群众中发放问卷 62 份，共计回收问卷 60 份。

三、调研安排

根据工作进度，评价组安排人员于 2025 年 10 月 25 日至 2025 年 10 月 28 日，对受益人群进行问卷调查。

四、调查结果分析

（一）被调查样本代表性分析

1.有效问卷回收率

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）本次调研向交城县群众发放问卷 62 份，问卷回收 60 份，有效问卷回收率达到 96.7%。

在定量资料审核中，就问卷调查而言，有效问卷回收率在 30%左右的资料仅作参考；在 50%左右，可采纳建议；达到 70%，可作为得出研究结论的依据。据此，本次调研回收的有效问卷，具有较强的代表性与可信度，可作为研究报告的依据。

2.调查对象的多样性与广泛性

本次问卷调查对象具有广泛性的特征。总数为 60 人的调查样本中，样本覆盖年龄为 30 岁以下、30-40 岁、40-50 岁、50 岁

以上；样本覆盖了不同年龄、不同性别的村民群众。同时具有较高的有效问卷回收率，说明此次调查样本具有足够的代表性，能够较好地反映总体的特征。

（二）基本问题分析

1. 您是否了解交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）？

根据问卷调查分析结果，91.6%的受访者表示了解交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施），8.4%的受访者表示不了解。详细情况见附表 1：

附表 1：您是否了解交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）？

您是否了解交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）？		
选项	人数	百分比
了解	55	91.6%
不了解	5	8.4%

2. 建设单位是否进行过该项目政策宣传活动。

根据问卷调查分析结果，调查对象所在村村委对该项目进行了政策宣传活动的占 90%，未进行宣传活动的占 10%。详细情况见附表 2：

附表 2：村委是否进行过人居环境政策宣传活动

村委是否进行过人居环境政策宣传活动		
选项	人数	百分比
宣传过	54	90%
未宣传过	6	10%

3. 您是否知道在项目实施中有村民代表参与监督管理？

根据问卷调查分析结果，调查对象知道在项目实施中有村民代表参与监督管理的占 86.7%，不清楚的占 13.3%，不知道的占 0%。详细情况见附表 3：

附表 3：您是否知道在项目实施中有村民代表参与监督管理

您是否知道在项目实施中有村民代表参与监督管理		
选项	人数	百分比
是	52	86.7%
不清楚	8	13.3%
没有	0	0%

4. 您认为项目建成后，给村里人是否真正带来了方便和实惠

根据问卷调查分析结果，调查对象认为项目建成后，给村里人真正带来了方便和实惠的占 100%，不清楚是否带来方便和实惠的占 0%，没有带来实惠和方便的占 0%。详细情况见附表 4：

附表 4：您认为项目建成后，给村里人是否真正带来了方便和实惠

您认为项目建成后，给村里人是否真正带来了方便和实惠		
选项	人数	百分比
是	60	100%
不清楚	0	0%
没有	0	0%

（三）问卷满意度问题

根据问卷数据信息反馈，综合来看，交城县群众的平均满意度为 92.54%，群众满意度良好。各分项满意度得分详见附表 5：

附表 5：满意度问题得分情况表

问题名称	满意度
您对村庄道路修建效果的满意程度	94.52%
您对人居环境改善项目施工后，改善村容村貌的满意程度	92.17%
您对人居环境改善项目施工后，完善基础设施的满意程度	93.54%
您对人居环境改善项目施工后，改善村庄生态环境的满意程度	92.34%
您对人居环境改善项目实施过程中公开公示及村民参与的满意程度	90.11%

附件 3：访谈报告

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目
（交通基础设施）访谈报告

活 动	交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）
时 间	2024 年 10 月 24 日
地 点	交城县农业农村局
访谈对象	交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）负责人
主要内容	了解该项目的具体实施情况。
访谈记录 （摘 录）	<p>1. 请您简要介绍一下交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）背景及目的。</p> <p>为了深入贯彻落实十九大和十九届历次全会精神，积极落实山西省第十二次党代会议提出的“全面实施乡村振兴战略，确保巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接”的要求，交城县交通运输局以“改善人居环境、助力乡村振兴”为目标，牢固树立和践行“绿水青山就是金山银山”的理念，以农村人居环境整治为抓手，不断健全责任保障机制，加大环境卫生整治力度，实施了交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）。</p> <p>请您简要阐述一下，交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）总体的实施内容包括哪些？实施情况如何？</p> <p>交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）共包含 10 个具体项目，分别是交城县庞泉沟镇寨则村人居环境整治项目、牛头咀村人居环境整治项目、榆林村人居环境综合整治项目、天宁镇坡底村人居环境整治项目、夏家营镇贾家寨村排水管网工程、庞泉沟镇市庄村环境整治提升项目、交城县庞泉沟镇代家庄村环境</p>

整治提质工程（二期）、田家山村道路硬化工程、交城县东坡底乡人居环境整治路面修复工程、交城县庞泉沟镇代家庄村环境整治提质工程（一期），除部分项目完工及验收不及时，如庞泉沟镇代家庄村环境整治提质工程（一期）计划 2022 年 1 月 16 日竣工，实际 2022 年 10 月 20 日才完工，庞泉沟镇代家庄村环境整治提质工程（二期）计划 2022 年 12 月 1 日竣工，实际 2023 年 3 月 26 日完成；夏家营镇贾家寨村排水管网工程计划 2023 年 2 月 25 日竣工，实际 2023 年 4 月 15 日完工。二是 2 个子项目验收均滞后 6 个月以上，如田家山村道路硬化工程实际 2023 年 11 月 30 日竣工，2024 年 7 月 25 日验收；天宁镇坡底村人居环境整治项目 2023 年 11 月 13 日完工，2024 年 7 月 13 日验收。其他项目均以按时完成。

4. 请您分别阐述一下，交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）实施产生了哪些具体效益，是否达到预期目标。

通过交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）的实施，极大地改善了农村人居环境，农村基础设施建设进一步加强，美化亮化、通道绿化、道路硬化等工程为村容村貌改善发挥了积极作用，农村面貌焕然一新，助推农村基础设施建设迈上了新的台阶，同样改善了村民的人居环境和生产生活条件，提高了村民的生活质量，提升了广大农村居民的幸福感，加快了美丽乡村建设步伐，受到了广大农民群众的普遍欢迎和拥护。民群众满意度 $\geq 90\%$ 。

5. 请您简要阐述一下，交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）的资金的预算、到位、支出情况。

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）财政预算资金共 1653.825271 万元，其中 2021 年 71.68 万元，2022 年 234.6848 万元，2023 年

	<p>1248.502688 万元，2024 年 98.957783 万元。资金到位 1653.825271 万元。交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）共支出 1519.443838 万元，预算执行率 91.87%</p>
--	--

附件 4：合规性检查报告

交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目 （交通基础设施）合规性检查报告

评价组秉持客观、公正的态度对交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）进行资金合规性检查和鉴证。

评价组通过查阅交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）实施资料、资金文件、财务材料、原始凭证、审批手续材料，采取同项目实施单位负责人访谈、实地调研等方式，对交城县 2024 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目（交通基础设施）进行业务和财务合规性检查和鉴证。

具体内容见下表。

合规性检查表

序号	核查要点	核查结果	备注
1	项目程序规范，相关手续齐全	规范、齐全	
2	审批文件规范、内容明确	规范、明确	
3	项目合同规范，符合国家法律要求	规范	
4	项目实施进度按照项目实施方案或相关规划及时进行	及时	
5	制定有完善的业务管理制度且得到有效落实	较完善	

序号	核查要点	核查结果	备注
6	项目相关资料归档情况	较完善	
7	工作总结及自评开展情况	未开展	
8	制定有完善的财务管理制度、资金管理制度	较完善	
9	制定的财务管理制度、资金管理制度符合国家财经法规和 财务管理制度以及相关资金管理规定的规定	符合	
10	资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金拨付全部到位	到位	
11	资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	不存在	