



# 客运站补贴项目绩效评价报告

实施单位：额尔古纳市交通运输局

委托单位：额尔古纳市财政局

评价机构：内蒙古数财管理咨询有限公司

2024年12月

## 目录

一、基本情况 .....	1
(一) 项目概况 .....	1
1.项目背景 .....	1
2.主要内容及实施情况 .....	2
3.项目收入情况 .....	2
4.项目支出情况 .....	2
(二) 项目绩效目标 .....	2
1.项目总体目标 .....	2
二、绩效评价工作开展情况 .....	2
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	2
1.绩效评价目的 .....	2
2.绩效评价对象 .....	3
3.绩效评价范围 .....	3
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价依据、 评价方法、评价标准 .....	3
1.绩效评价原则 .....	3
2.绩效评价指标体系 .....	5
3.绩效评价依据 .....	6
4.绩效评价方法 .....	7
5.绩效评价标准 .....	8

(三) 绩效评价工作过程 .....	8
1.前期准备 .....	8
2.组织实施 .....	9
3.汇总评价 .....	9
4.资料归档 .....	10
三、综合评价情况及评价结论 .....	10
四、绩效评价指标分析 .....	11
(一) 项目决策情况 .....	12
1.项目立项情况分析 .....	12
2.项目绩效目标设定分析 .....	13
3.资金投入分析 .....	13
(二) 项目过程情况 .....	14
1.资金管理情况分析 .....	14
2.项目组织实施情况分析 .....	15
(三) 项目产出情况 .....	16
1.产出数量情况分析 .....	16
2.产出质量情况分析 .....	17
3.产出时效情况分析 .....	17
4.产出成本情况分析 .....	17
(四) 项目效益情况 .....	18
1.项目社会效益分析 .....	18
2.项目可持续影响分析 .....	20

3.项目满意度分析 .....	20
五、存在的问题及原因分析 .....	21
(一) 绩效目标管理意识不强, 未设置绩效目标	21
(二) 项目实施单位未制度财务以及项目管理制度 .....	21
六、有关建议 .....	22
(一) 加强绩效目标管理意识 .....	22
(二) 建立健全财务及业务管理制度 .....	22
七、附件 .....	23
附件 1: 绩效评价指标体系 .....	24
附件 2: 专家组评价评分表 .....	28
附件 3: 专家及评价工作组情况表 .....	29
附件 4: 调查问卷及结果反馈统计 .....	38
附件 5: 内蒙古数财管理咨询有限公司营业执照 .....	43

## 前言

本次评价主要采用将预先设定绩效目标与实现的效果进行比较。评价过程中坚持了科学规范、系统相关、突出重点和简便高效的原则，做到了标准统一、资料可靠、信息真实。评价过程分为前期准备、组织实施和分析评价三个阶段，采取定量分析与定性分析相结合的方法。通过实地听取汇报、勘查、查阅档案资料、发放调查问卷等方式开展评价，依据财政部、自治区针对预算绩效评价有关规定，从决策、实施过程、产出和绩效等方面进行了全面的评价并形成此绩效评价报告。

## 一、基本情况

### (一) 项目概况

#### 1.项目背景

额尔古纳客运站位于内蒙古自治区呼伦贝尔市额尔古纳市，在当地的交通体系中占据重要地位，是城乡客运一体化发展的关键节点。它不仅承担着服务本地居民日常出行的重任，还为往来游客提供便捷的交通服务，极大促进了地方旅游业发展。

根据《内蒙古自治区人民政府办公厅关于扶持农村牧区客运发展有关事宜的通知》，对于承担农村牧区客运功能的旗县（市、区）客运站，自治区按年度给予运营补贴 20 万元。若该补贴无法满足客运站运营需求，盟市、旗县（市、区）需再给予一定额度补贴。额尔古纳客运站作为承担农村牧区客运功能的站点，有资格获得自治区给予的年度运营补贴，用于维持日常运营、设施维护及提升服务质量等。

在实际运营中，额尔古纳客运站在客流量、线路覆盖等方面表现出色。在客流量上，每年发送旅客数量可观，尤其在旅游旺季，随着大量游客涌入，客运站客流量显著增长。在线路覆盖上，客运站线路广泛，不仅涵盖市内主要乡镇，还与周边城市和地区紧密相连，为旅客提供了多样化出行选择。同时，客运站积极推动客运服务创新，例如开展线上售票、定制客运等服务，极大提升了旅客出行体验。

## 2.主要内容及实施情况

本项目实施单位为额尔古纳市交通运输局，主要内容为对额尔古纳市顺达汽车客运站有限责任公司发放运营补贴，用于发放客运站人员 1-10 月工资支出、社保支出。

## 3.项目收入情况

客运站补贴项目 2023 年下达资金 140 万元，全部为财政资金。

## 4.项目支出情况

客运站补贴项目 2023 年共计支出金额 140 万元，针对额尔古纳市顺达汽车客运站有限责任公司发放运营补贴，项目执行率 100%。

### （二）项目绩效目标

#### 1.项目总体目标

额尔古纳客运站补贴项目的总目标，是紧密围绕当地交通发展需求与民生福祉，通过财政补贴的有力支撑，实现客运站运营的稳定与高效，提升服务品质，为居民和游客提供安全、便捷、舒适的出行服务。

## 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

开展本次绩效评价主要目的，一是通过绩效评价，了解额尔古纳市交通运输局客运站补贴项目的资金使用情况及

执行效果，及时发现项目决策中存在的问题，对优化项目决策程序、调整完善项目内容和项目目标提出客观建议；二是及时发现项目执行中在相关配套制度制定、组织实施与资金管理存在的问题和薄弱环节，有针对性地提出改进预算执行和项目管理的建议，促进预算单位总结经验、发现问题、改进工作，为预算单位科学决策、规范管理提供参考。

## **2.绩效评价对象**

评价对象为额尔古纳市交通运输局客运站补贴项目

## **3.绩效评价范围**

本次绩效评价范围为客运站补贴项目的执行情况，以及截止评价时点各类效益的体现情况。从立项决策、预算资金收入、投入及使用、资金管理、项目组织实施、项目管理制度建设、项目目标完成情况、资金产出及效果等进行综合性分析评价。

## **（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价依据、评价方法、评价标准**

### **1.绩效评价原则**

本次项目资金收入、支出的绩效评价严格执行财政部、自治区预算绩效评价的有关规定。按照规范的程序进行组织和实施绩效评价工作，对项目绩效进行客观、公正地反映。做到评价工作流程清晰顺畅，评价工作步骤科学合理，评价工作开展规范科学。采用定量与定性分析相结合的方法对评

价对象和内容进行分析评价。

本次绩效评价秉承科学规范、公平公正、分级分类、绩效相关、公开透明等原则，按照从决策到过程、产出、效果和影响力的绩效逻辑路径，结合额尔古纳市交通运输局客运站补贴项目绩效评价指标体系及评价评分表的实际情况，通过指标设计和量化分析检验资金收入、支出的效果。从决策、项目管理和绩效等方面，综合考察项目的完成情况、取得的成绩及效益，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，提出合理化的参考意见。以切实提升对额尔古纳市交通运输局客运站补贴项目绩效评价指标体系及评价评分表管理的科学化、规范化和精细化水平。

本次绩效评价工作主要从以下几个原则出发：

- (1) 客观公正、标准统一、资料可靠和公开透明；
- (2) 严格执行规定的评价程序，采用定量为主定性为辅的综合分析方法，科学合理地对收入、支出的经济性、效率性和效益性进行评价；
- (3) 针对项目具体收入、支出及产出绩效进行评价，评价结果清晰反映项目收入、支出和产出绩效之间的对应关系，做到绩效相关；
- (4) 绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

## 2.绩效评价指标体系

### (1) 绩效评价指标的确定

本次评价指标体系根据财政部、自治区、额尔古纳市针对预算绩效评价有关的规定，以及额尔古纳市交通运输局客运站补贴项目建设具体属性的基础上制定的。与评价对象密切相关，全面反映决策、项目的收入、支出管理、产出和效益。评价指标遵循相关性、重要性、可比性、系统性和经济性原则，以评价对象和评价内容为基础，充分考虑评价指标和评价目标的关联度，采用能反映评价要求的核心指标，采取定量指标和定性指标相结合的方式系统反映项目实施所产生的产出指标和社会效益、可持续影响等，深入地分析项目本身的特点，兼顾了获取数据资料的具体情况和可操作性。本次评价指标体系不仅要满足本次绩效评价工作的需要，对于同类项目绩效评价也尽可能地提供借鉴和参考。

依据财政部、自治区、额尔古纳市针对预算绩效评价有关的规定统一制定的共性指标，以决策、过程、产出和效益四项为一级评价指标，结合额尔古纳市交通运输局客运站补贴项目获取的文件、资料基础上进一步细化，构建绩效评价指标体系，绩效评价指标体系如下表：

表 2-1：额尔古纳市交通运输局客运站补贴项目指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	分值
决策 (15分)	项目立项	立项依据充分性	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值
	绩效目标	立项程序规范性	3
		绩效目标合理性	2
		绩效指标明确性	3
	资金投入	预算编制科学性	2
		资金分配合理性	2
过程 (25分)	资金管理	资金到位率	5
		预算执行率	5
		资金使用合规性	5
	组织实施	管理制度健全性	5
		制度执行有效性	5
产出 (30分)	产出数量(10)	补贴单位完成率	5
		补贴人员完成率	5
	产出质量(10)	补贴发放足额率	5
	产出时效(5)	补贴年限	5
	产出成本(5)	成本控制率	10
效益 (30分)	社会效益(10)	保障客运站稳定运行	5
		满足群众出行需求	5
	可持续影响(10)	持续推动公共交通行业发展	5
	社会公众或服务对象 满意度(10)	补贴对象满意度	10
指标分值合计			100

### 3.绩效评价依据

(1) 法规、政策依据；

- 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) 财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
- 4) 内蒙古政府《内蒙古自治区人民政府办公厅关于推进预算绩效管理工作的意见》（内政办发〔2014〕70号）；
- 5) 内蒙古财政厅《内蒙古自治区关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（内财监〔2019〕1343号）；

## （2）评价工作资料

- 1) 按照本次绩效评价资料确认单上提供的基础资料；
- 2) 项目收入、支出及绩效实现情况进行的自查、自评资料；
- 3) 评价工作组通过现场核查、核实和问询等评价方式获得的资料。

## 4.绩效评价方法

本次绩效评价方法采用定量分析与定性分析相结合的综合判断法等方法，评价采用前期资料收集分析、听取汇报、查阅技术、财务资料、实地考察评价、询问、数据分类汇总、复核分析、与项目实施单位相关人员座谈、满意度调查等程序和具体方法进行绩效评价。

## 5.绩效评价标准

本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总体评价分值满分为100分，根据项目的总体评价分值，优秀（90分（含）—100分）、良好（80分（含）—90分）、中等（60分（含）—80分）、较差（60分（不含）以下）。

### （三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作按照“财政统一组织、合理分工、明确责任；业务技术专家辅助”的原则进行。评价工作分为前期准备、组织实施、汇总评价、资料归档四个阶段。

#### 1.前期准备

（1）成立组织机构。组建由财政财务、绩效管理、业务技术管理等方面的专家组成评价组，专家的产生主要由外聘技术专家组成。

（2）制定评价计划。评价组通过对评价对象前期调研，制定绩效评价工作计划。

（3）收集评价资料。评价组结合评价对象的具体情况，开展有针对性的培训工作，进行绩效评价详细分工，编制被评价单位所需的资料清单并进行收集。

（4）制定绩效评价实施方案。根据项目的内容和特征，初步制定了评价指标体系、评价标准以及评价工作步骤和评价工作形象进度。期间多次沟通，征求修改意见，细化个性

指标，最终确定实施方案，同时编制项目的满意度调查问卷。

## 2.组织实施

(1) 下达评价入户通知。明确评价依据、任务、时间、人员等事项。相关领导及评价组人员听取了被评价单位的项目基本情况、资金管理、项目实施及项目取得的成果、成效等方面的汇报。

(2) 开展自评工作。根据评价组制定的评价实施方案、计划要求，准备相关资料，结合单位项目实际，填报自评表和撰写项目绩效自评报告。

(3) 查阅、收集基础数据与审核资料。评价工作组编制资料清单，结合评价对象实际情况完成了基础数据收集，并对所收集的资料进行核实和全面分析，对重要的和存在疑问的数据资料进行核实确认。

(4) 现场调研和勘察。按照工作方案内容，评价工作组到项目实施现场进行实地查看、了解、勘察，收集相关业务、财务基础数据、问卷调查和访谈获取的数据，进行视图和文字记录，进一步优化绩效评价指标体系和工作实施方案。

## 3.汇总评价

评价组按照绩效评价的原则、规范和方法，按照事先制定的绩效评价指标体系，在收集和审核数据及调查的基础上，对取得的资料进行加工整理，对采集的数据进行统计分析和研究判断，对取得的成就及存在的问题进行分析汇总，结合

绩效评价组长带队通过对现场调研及对接沟通获取的相关资料形成初步绩效评价结论。

根据初步评价结论，评价组专家经过会议讨论、进一步总结整理、研究、互查，探讨评价依据，深入分析存在问题，分析和完善评价结论，对项目进行量化分析，并对绩效评价指标评分表逐项进行打分、汇总评价专家意见。评价专家组根据已定的评价结论开始分工撰写评价报告初稿，评价报告严格按照财政部、自治区、额尔古纳市对预算绩效评价有关的规定文件要求格式和内容进行编写，并积极沟通报告编写内容，力求报告能全面、客观、真实地反映额尔古纳市交通运输局客运站补贴项目的组织实施、取得成效、经验以及存在问题，并提出合理化的参考建议，使本次评价结果得到充分利用。

#### **4.资料归档**

项目完成后，按照绩效评价过程中收集到的相关材料以及其他可获得的文件资料等，统一进行资料归档。除基础资料归档以外，归档资料还包含：数据分析资料、专家指标评分、满意度调查和出具最终的绩效评价报告等。

### **三、综合评价情况及评价结论**

通过对额尔古纳市交通运输局客运站补贴项目的前期调查、数据采集、资料收集分析、满意度调查及与被评价单位沟通讨论，并运用绩效评价指标体系进行定量考核、定性

分析，认为本项目启动、决策依据充分，目标、指标基本清晰明确，产出、效益效果显著。经过评价专家组考评和综合评价，专家组认为：额尔古纳市交通运输局客运站补贴项目最终绩效评价分值为 86.63 分，绩效评价等级为“良好”。具体详见附件一《额尔古纳市交通运输局客运站补贴项目评价评分表》。

表：3-1 指标得分表

指标	分值	评分	得分率
项目决策	15	10	66.66%
项目过程	25	20	80%
项目产出	30	30	100%
项目效益	30	26.63	88.76%
<b>合计</b>	<b>100</b>	<b>86.63</b>	<b>86.63%</b>

#### 四、绩效评价指标分析

本次绩效评价指标分析从项目决策、实施过程、产出、效益四个方面进行评价。通过评价组收集、查阅本项目档案资料、财务数据、文件、会议纪要等相关资料，结合走访调研项目实施现场，对项目资料进行核实和数据整理，并对相关数据逐一比对，与项目实施单位座谈沟通，对本项目服务对象开展满意度随访调查之后，本次评价将从决策与立项、目标指标设计、项目的管理与使用、组织实施、项目产出、效益效果等内容进行全面、客观分析。

## （一）项目决策情况

本项目决策类指标从三个维度进行考察，分别是项目立项、绩效目标、资金投入。项目决策类指标总分为 15 分，实际得分 10 分，得分率 66.66%。各指标的实际得分情况见表 4-1。

表 4-1 项目决策类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
项目立项 (6分)	立项依据充分性	3	3	100%	-
	立项程序规范性	3	3	100%	-
绩效目标 (5分)	绩效目标合理性	2	0	0%	未提供绩效目标申请表、自评表等相关资料
	绩效指标明确性	3	0	0%	未提供绩效目标申请表、自评表等相关资料
资金投入 (4分)	预算编制科学性	2	2	100%	
	资金分配合理性	2	2	100%	-
决策指标得分合计		<b>15</b>	<b>10</b>	<b>66.66%</b>	-

### 1. 项目立项情况分析

#### （1）项目立项依据充分性

2019年12月2日额尔古纳人民政府召开第五届人民政府第十三次常务会议，会议研究了新客运站运营管理有关事宜。会议同意由交通运输局提请的新客运站运营管理方案，设立新客运公司，全面负责新客运站的运营管理。

额尔古纳市交通运输局客运站补贴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，符合行业发展规划和政策要求，与部门职责相符，符合公共财政支出范围。

此项分值 3 分，根据评分标准，本指标评价得 3 分。

## **(2) 立项程序规范性**

额尔古纳市交通运输局客运站补贴项目立项过程符合相关要求，按照相关规定进行程序申请立项，审批文件、材料符合相关要求。

此项分值 3 分，根据评分标准，本指标评价得 3 分。

## **2. 项目绩效目标设定分析**

### **(1) 项目绩效目标合理性**

被评价单位未提供绩效目标申请表、自评表等相关资料，无法对项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，绩效目标设定与项目实施相符情况进行考核。

此项分值 2 分，根据评分标准，本指标评价得 0 分。

### **(2) 项目绩效指标明确性**

被评价单位未提供绩效目标申请表、自评表等相关资料，无法对项目绩效指标设置是否清晰、细化、可衡量等方面进行考核。

此项分值 3 分，根据评分标准，本指标评价得 2 分。

## **3. 资金投入分析**

### **(1) 预算编制科学性**

本项目资金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。

此项分值 2 分，根据评分标准，本指标评价得 2 分。

## (2) 资金投入分配合理性

本项目预算支出方向为客运站补贴资金支出，项目预算资金支出方向明确，资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

此项分值 2 分，根据评分标准，本指标评价得 2 分。

## (二) 项目过程情况

本项目过程指标从两个维度进行考察，分别是资金管理和组织实施。项目过程类指标总分为 25 分，实际得分 20 分，得分率 80%。各指标的实际得分情况见表 4-2。

表 4-2 项目过程类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
资金管理 (15 分)	资金到位率	5	5	100%	-
	预算执行率	5	5	100%	-
	资金使用合规性	5	5	100%	-
组织实施 (10 分)	管理制度健全性	5	0	0%	项目未建立业务管理制度。-
	制度执行有效性	5	5	100%	-
管理指标得分合计		25	20	80%	-

### 1. 资金管理情况分析

(1) 资金到位率：根据预算申请文件，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=（140/140）×100%=100%。

根据评分标准，预算执行率按照实际资金到位比例得分，因

此该指标资金到位率 100%。

此项分值 5 分，根据评分标准，本指标评价得 5 分。

(2) 预算执行率：根据资金支出明细表，预算执行率= $(\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\% = (140 / 140) \times 100\% = 100\%$ 。本项目资金预算执行率为 100%。

此项分值 5 分，根据评分标准，本指标评价得 5 分。

### (3) 资金使用合规性：

绩效评价工作组针对项目资金支出进行核查，资金使用的审核流程合规、审批付款手续齐全，未发现挤占截留、虚列支出等不合规现象。

此项分值 5 分，根据评分标准，本指标评价得 5 分。

## 2.项目组织实施情况分析

### (1) 管理制度健全性

额尔古纳市交通运输局未制定财务管理制度以及相关业务管理制度，管理制度不健全，此项分值 5 分，根据评分标准，本指标评价得 2.5 分

### (2) 制度执行有效性

额尔古纳市交通运输局客运站补贴项目实施过程中遵守相关法律法规和相关管理规定，具备完整的项目调整及支出调整手续，项目在实施过程中各项资料整理及时，资料归档到位。

此项分值 5 分，根据评分标准，本指标评价得 5 分。

### （三）项目产出情况

项目产出指标从产出数量、产出质量、产出时效以及产出成本四个方面对项目产出进行考察，项目产出绩效总分 30 分，得分为 30 分，得分率为 100%，指标得分情况如表 4-3 所示。

表 4-3 项目产出类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
产出数量	补贴单位完成率	5	5	100%	
	补贴人员完成率	5	5	100%	
产出质量	补贴发放足额率	5	5	100%	
产出时效	补贴年限	5	5	100%	
产出成本	成本控制率	10	10	100%	-
产出指标得分合计		<b>30</b>	<b>30</b>	<b>100%</b>	-

#### 1.产出数量情况分析

##### （1）补贴单位完成率

2023 年客运站补贴项目预计对一家单位发放运营补贴，2023 年实际对额尔古纳市顺达汽车客运站有限责任公司发放运营补贴，补贴单位完成率 100%。

此项分值 5 分，根据评分标准，本指标评价得 5 分

##### （2）补贴人员完成率

2023 年发放补贴人数共计 332 人，主要用于发放 1-10 月人员工资，1-2 月发放人数 34 人，3-10 月发放人数 33 人，补贴人员完成率 100%。

此项分值 5 分，根据评分标准，本指标评价得 5 分

## 2.产出质量情况分析

### (1) 补贴发放足额率

额尔古纳市顺达汽车客运站有限责任公司 1-10 月实发工资 89.5 万元，1-10 月社保支出 58.03 万元，共计 147.53 万元，其中财政资金 140 万元，单位自有资金 7.53 万元。补贴发放足额率 100%。

此项分值 5 分，根据评分标准，本指标评价得 5 分

## 3.产出时效情况分析

### (1) 补贴年限

客运站补贴项目补贴年限为 2023 年，额尔古纳市顺达汽车客运站有限责任公司主要用于 2023 年 1-10 月完成补贴发放，补贴发放及时，未出现延误以及错漏情况。

此项分值 5 分，根据评分标准，本指标评价得 5 分

## 4.产出成本情况分析

### (1) 成本控制率

本项目申请预算 140 元，额尔古纳市财政局补贴 140 万元，全年执行 140 万元，全年执行数未超出预计执行数，本项目成本控制有效。

此项分值 10 分，根据评分标准，本指标评价得 10 分

#### （四）项目效益情况

项目绩效指标从社会效益指标、可持续影响指标、满意度指标等方面对项目效益进行考察，项目绩效总分 30 分，得分为 26.63 分，得分率为 88.76%，指标得分情况如表 4-4 所示。

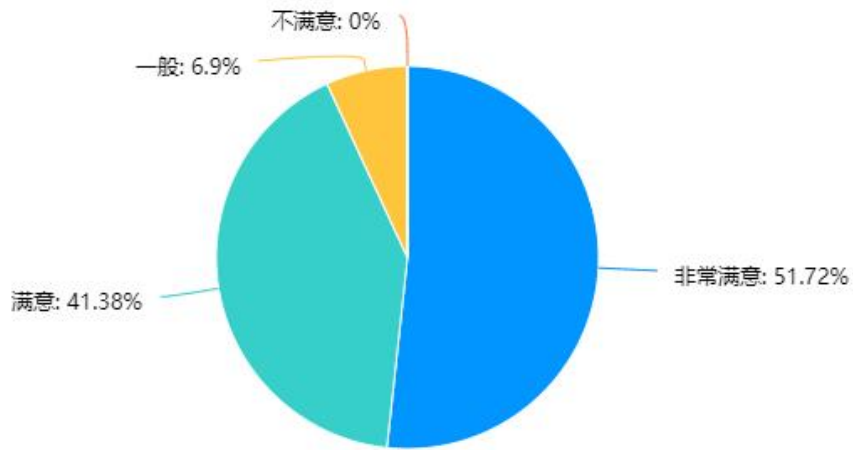
表 4-4 项目绩效类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
社会效益 (10 分)	保障客运站稳定运行	5	4.44	88.8%	根据社会调查结果得出
	满足群众出行需求	5	4.44	88.8%	根据社会调查结果得出
可持续影响 (10 分)	持续推动公共交通行业发展	10	9	90%	根据社会调查结果得出
社会公众或服务对象满意度 (10 分)	补贴对象满意度	10	8.75	87.5%	根据社会调查结果得出
效果指标得分合计		30	26.63	88.76%	-

### 1.项目社会效益分析

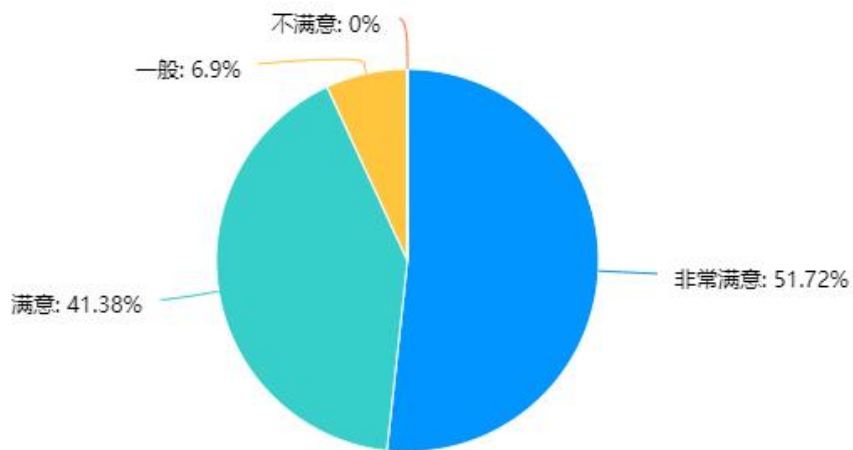
#### （1）保障客运站稳定运行

该项指标通过发放满意度调查问卷衡量项目产生的效果，针对“您认为通过本项目的实施对保障客运站稳定运行的效果是否满意？”进行调查，发放调查问卷 29 份，有效回收 29 份，其中，非常满意者占 51.72%，满意占 41.38%，一般占 6.9%，不满意占 0%，整体满意度 88.95%，本项分值 5 分，根据评分标准，本项得分 4.44 分。



## (2) 满足群众出行需求

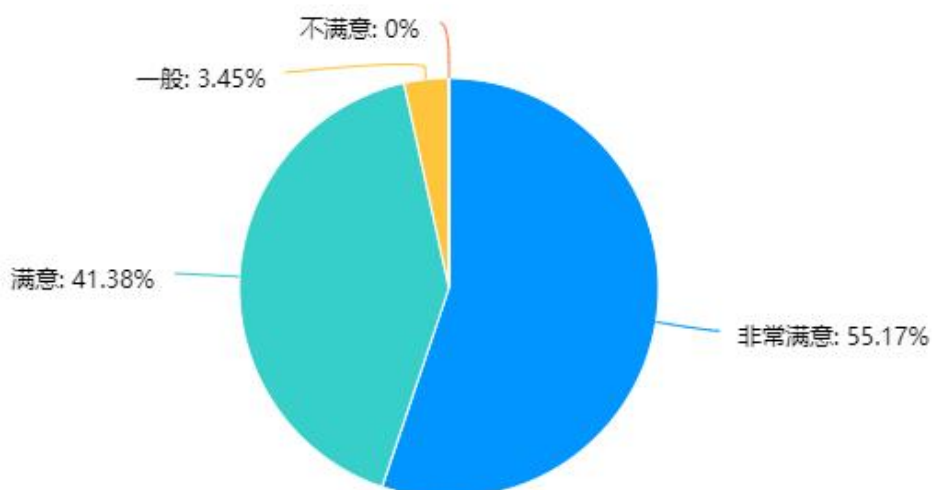
该项指标通过发放满意度调查问卷衡量项目产生的效果，针对“您认为通过本项目的实施对满足群众日常出行需求的效果是否满意？”进行调查，发放调查问卷 29 份，有效回收 29 份，其中，非常满意者占 51.72%，满意占 41.38%，一般占 6.9%，不满意占 0%，整体满意度 88.95%，本项分值 5 分，根据评分标准，本项得分 4.44 分。



## 2.项目可持续影响分析

### (1) 持续推动公共交通行业发展

该项指标通过发放满意度调查问卷衡量项目产生的持续效果，针对“您认为通过本项目的实施对持续推动公共交通行业发展的效果是否满意？”进行调查，发放调查问卷 29 份，有效回收 29 份，其中，非常满意者占 55.17%，满意占 41.38%，一般占 3.45%，不满意占 0%，整体满意度 90.34%，本项分值 10 分，根据评分标准，本项得分 9 分。

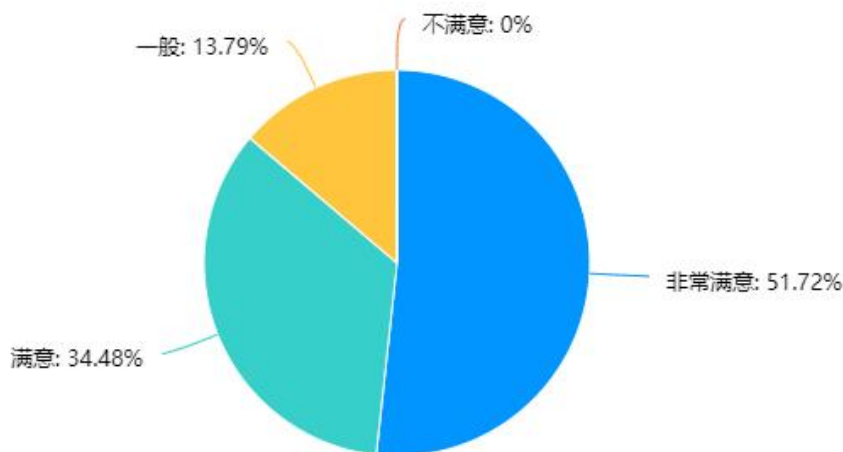


## 3.项目满意度分析

### (1) 补贴对象满意度

通过发放满意度调查问卷，对补贴对象进行满意度调查显示，针对“您对额尔古纳客运站补贴项目整体是否满意？”进行调查，发放调查问卷 29 份，有效回收 29 份，其中，非常满意者占 51.72%，满意占 34.48%，一般占 13.79%，不满

意占 0%，整体满意度 87.57%，本项分值 10 分，根据评分标准，本项得分 8.75 分。



## 五、存在的问题及原因分析

### （一）绩效管理意识不强，未设置绩效目标

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）、内蒙古自治区财政厅关于印发《内蒙古自治区关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的通知（内财监〔2019〕1343号）文件内容，各部门在编制预算时要按照绩效管理有关规定全面设置项目绩效目标，细化量化绩效指标，将绩效目标作为预算安排的前置条件和必备内容。

### （二）项目实施单位未制定财务以及项目管理制度

在额尔古纳客运补贴项目实施过程中，未制定财务管理制度和业务管理制度，因缺少财务管理制度可能会导致无法

清晰区分补贴资金与客运站其他资金来源，给后续的财务审计和监管带来极大困难，难以确保补贴资金专款专用，在业务管理上，由于缺少业务管理制度，工资发放流程不明确，可能出现申报、审核环节的随意性，无法有效核实员工考勤、工作绩效等与工资发放相关的信息，容易引发员工对工资发放公平性的质疑，进而影响员工工作积极性和客运站的正常运营秩序。

## 六、有关建议

### （一）加强绩效目标管理意识

建议项目实施单位认真贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、内蒙古自治区财政厅关于印发《内蒙古自治区关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的通知（内财监〔2019〕1343号）文件精神，加强绩效目标管理意识，强化绩效目标管理，开展绩效目标设置工作，绩效目标不仅要包括产出、成本，还要包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和服务对象满意度等绩效指标。

### （二）建立健全财务及业务管理制度

建议项目实施单位建立健全财务以及业务管理制度，规范工资发放的财务流程，包括资金的申请、审批、核算和发放记录等环节，建立健全财务监督机制，制定严谨的审核流程，确定审核部门和职责，实行审核责任制；建立补贴发放

跟踪机制，使补贴资金能够在完善的制度保障下，高效、合理地用于客运站人员工资发放，促进客运站稳定运营。

## 七、附件

附件一 绩效评价指标体系

附件二 专家组评价评分表

附件三 专家及评价工作组情况表

附件四 调查问卷及结果反馈统计

附件五 内蒙古数财管理咨询有限公司营业执照

评价机构：内蒙古数财管理咨询有限公司

## 附件 1：绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
决策	项目立项	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；1分； ②项目立项是否符合发展规划和政策要求；0.5分； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；0.5分； 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；0.5分； 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。0.5分；	3
		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；1.5分； ②审批文件、材料是否符合相关要求；1.5分；	3
	绩效目标	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；0.5分； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；0.5分； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；0.5分； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。0.5分；	2
		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： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；1分； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；1分；	3

				③是否与项目目标任务数或计划数相对应。1分；	
	资金投入	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；0.5分； ②预算内容与项目内容是否匹配；0.5分； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；0.5分； 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。0.5分；	2
		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；1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。1分；	2
过程	资金管理	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%。 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。	5
		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%。 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。	5

		资金使用合规性	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。	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分； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；1分； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；1分； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。1分；	5
	组织实施	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；2.5分； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。2.5分；	5
		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分； ②项目调整及支出调整手续是否完备；2分； ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。1分；	5
产出	产出数量	补贴单位完成率	用以反映发放补贴单位的完成情况	评价要点：实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	5
		补贴人员完成率	用以反映补贴人员的完成情况	评价要点：实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	5

	产出质量	补贴发放足额率	用以考察补贴发放足额率，用以反映和考核项目执行的标准情况。	评价要点：补贴是否足额发放，是得满分，否则按比例扣分。	5
	产出时效	补贴年限	考察项目的资金拨付完成实施函，用以反映和考核项目拨付情况。	评价要点： 补贴资金否于2023年前完成支付，是则得满分，否则按比例扣分	5
	产出成本	成本控制率	该指标反映的实施项目成本控制情况。	评价要点：成本控制率=（实际支出成本/计划支出成本）×100%。 实际支出成本：项目单位如期、保质、保量完成项目实施所实际发生的投资金额。 计划支出成本：项目单位为完成项目计划安排的投资金额，一般以项目投资预算为准。	10
效益	社会效益	保障客运站稳定运行	项目实施所产生的社会效益。	项目实施后，对客运站稳定运行的保障效果，结合满意度调查问卷评分。	5
		满足群众出行需求	项目实施所产生的社会效益。	项目实施后，对便于群众出行的效果，结合满意度调查问卷评分。	5
	可持续影响	持续推动公共交通行业发展	项目实施所产生的可持续效益。	项目实施后，对满足群众出行便利的长期效果，结合满意度调查问卷评分。	10
	满意度	补贴对象满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	10
合计：					100

## 附件 2：专家组评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分
决策	项目立项	立项依据充分性	3	3
		立项程序规范性	3	3
	绩效目标	绩效目标合理性	2	0
		绩效指标明确性	3	0
	资金投入	预算编制科学性	2	2
		资金分配合理性	2	2
管理	资金管理	资金到位率	5	5
		预算执行率	5	5
		资金使用合规性	5	5
	组织实施	管理制度健全性	5	0
		制度执行有效性	5	5
产出	产出数量	补贴单位完成率	5	5
		补贴人员完成率	5	5
	产出质量	补贴发放足额率	5	5
	产出时效	补贴年限	5	5
	产出成本	成本控制率	10	10
效益	社会效益	保障客运站稳定运行	5	4.44
		满足群众出行需求	5	4.44
	可持续影响	持续推动公共交通行业发展	10	9
	社会公众或服务对象满意度	补贴对象满意度	10	8.75
分值合计			100	86.63
评价等级			良	

附件 3：专家及评价工作组情况表

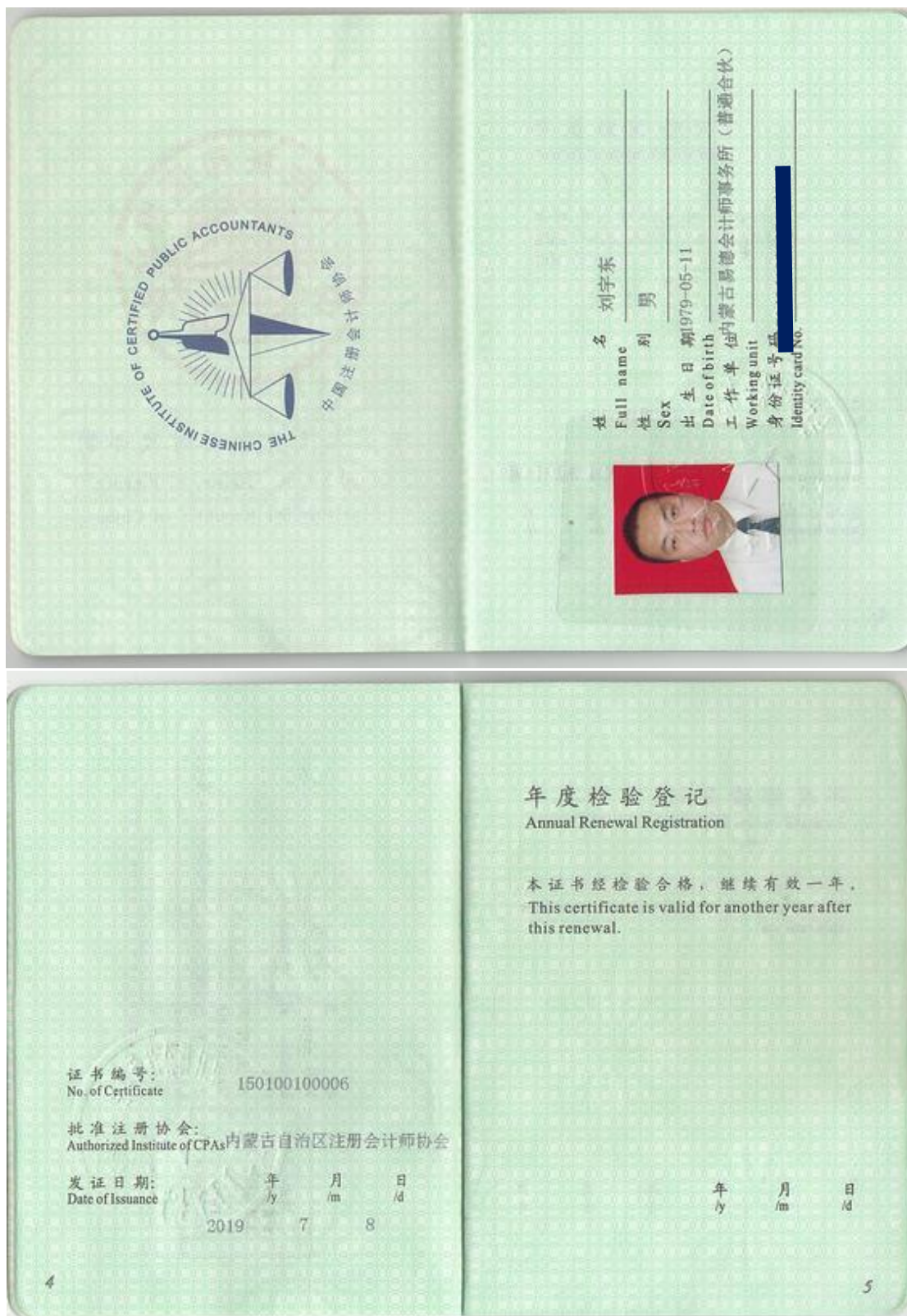
姓名	职责分工	专业领域	职称	备注
刘宇东	项目负责人，负责项目的总体规划、对接联络、质量审核、实地评价组织、项目实际产出效果分析、项目小结报告及项目总报告撰写等工作。	绩效专家	高级会计师	
朱慧敏	财务管理专家，负责项目财务资料审核。	财务管理	高级会计师	
王佳鑫	行业专家，负责项目管理、绩效分析等。	公共管理、绩效管理	注册会计师	
闫慧生	负责项目总体安排、资料整理、现场评价组织、效益情况分析。	会计学	项目经理	
张松	负责项目资料整理、现场评价协助、效益情况分析、单位沟通、数据统计等工作。	法学	项目助理	

附件2-1专家职称

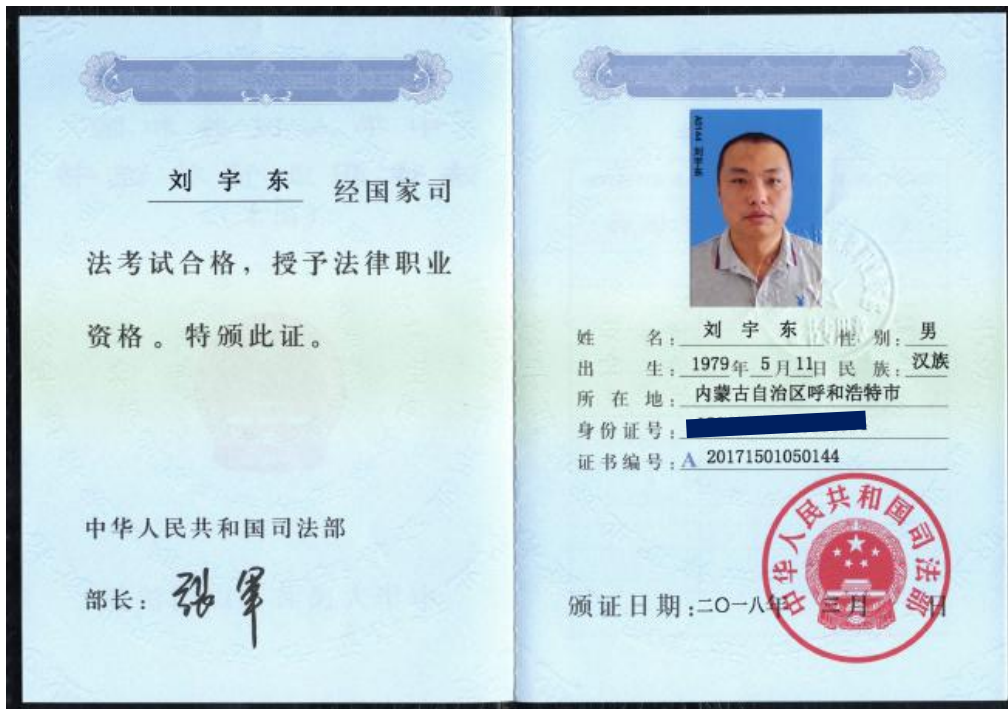
专家：刘宇东



### 注册会计师证书



法律职业资格证书



## 计算机信息系统项目高级管理师证书

	姓名: Full Name	刘宇东
01416	性别: Sex	男
持证人签名: Signature of the Bearer	出生年月: Date of Birth	197905
	资格名称: Qualification	信息系统项目管理师
	资格级别: Qualification Level	高级
	批准日期: Approval Date	201411
	签发单位盖章: Issued by	
管理号:14201150002 File No. :	签发日期: Issued on	2015年 11月 1日

## 一级注册消防工程师资格证书



专家：朱慧敏



专家：王佳鑫



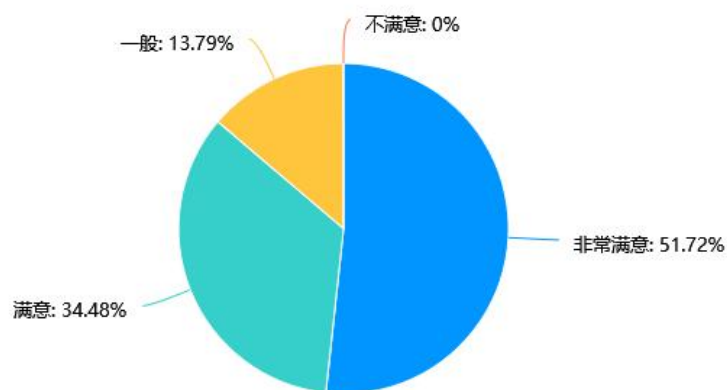


## 附件 4：调查问卷及结果反馈统计

## 额尔古纳客运站补贴项目满意度调查问卷

第 1 题 您对额尔古纳客运站补贴项目整体是否满意？ [单选题]

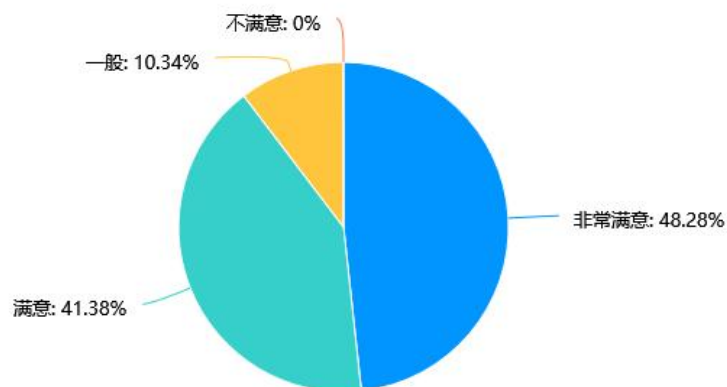
选项	小计	比例
非常满意	15	51.72%
满意	10	34.48%
一般	4	13.79%
不满意	0	0%
本题有效填写人次	29	



第 2 题 您对客运站补贴发放时效性是否满意？ [单选题]

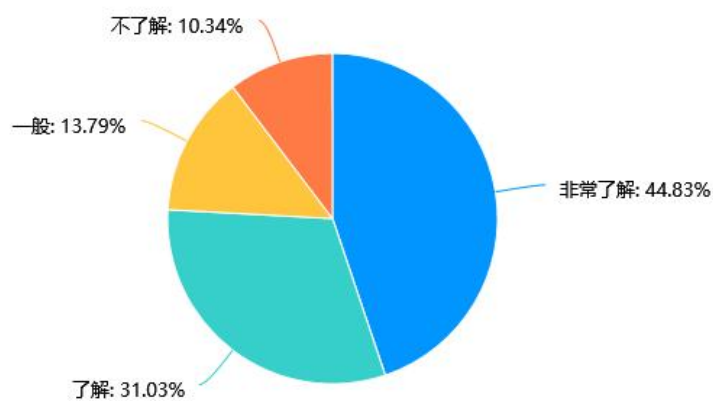
选项	小计	比例
非常满意	14	48.28%
满意	12	41.38%
一般	3	10.34%

不满意	0	<div style="width: 0%;"></div> 0%
本题有效填写人次	29	



第 3 题 您是否了解客运补贴项目的基本情况? [单选题]

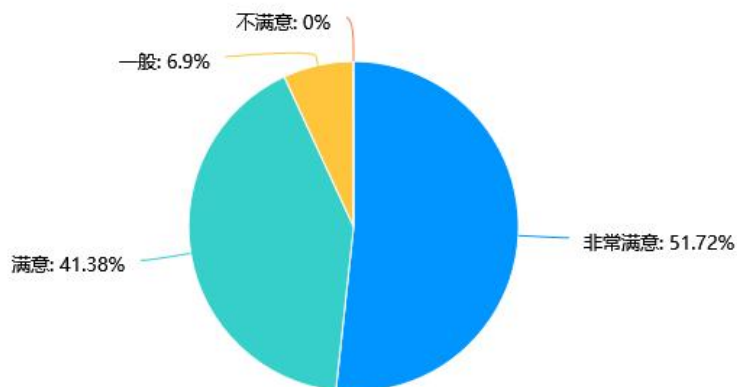
选项	小计	比例
非常了解	13	<div style="width: 44.83%;"></div> 44.83%
了解	9	<div style="width: 31.03%;"></div> 31.03%
一般	4	<div style="width: 13.79%;"></div> 13.79%
不了解	3	<div style="width: 10.34%;"></div> 10.34%
本题有效填写人次	29	



第 4 题 您认为通过本项目的实施对保障客运站稳定运行的效果是否满意？


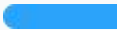


[单选题]

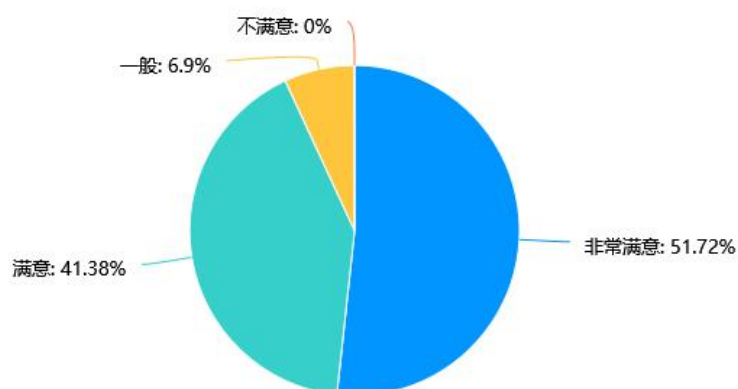
选项	小计	比例
非常满意	15	51.72%
满意	12	41.38%
一般	2	6.9%
不满意	0	0%
本题有效填写人次	29	



第 5 题 您认为通过本项目的实施对满足群众日常出行需求的效果是否满意？


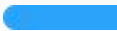
[单选题]

选项	小计	比例
非常满意	15	 51.72%
满意	12	 41.38%
一般	2	 6.9%
不满意	0	 0%
本题有效填写人次	29	

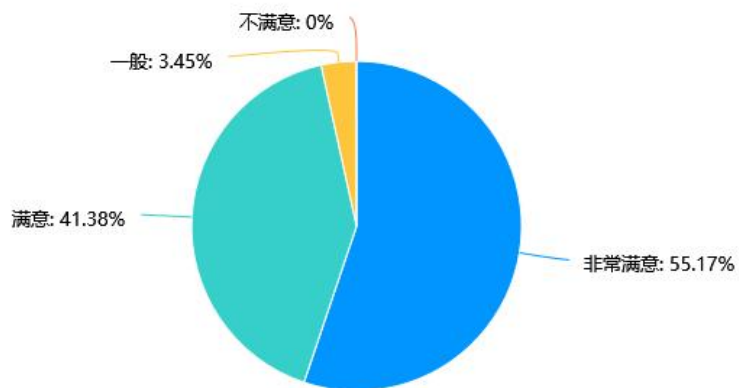


第 6 题 您认为通过本项目的实施对持续推动公共交通行业发展的效果是否满意？

[单选题]

选项	小计	比例
非常满意	16	 55.17%
满意	12	 41.38%

一般	1	3.45%
不满意	0	0%
本题有效填写人次	29	



第 7 题 您对额尔古纳客运站补贴项目还有哪些意见和建议？

[填空题]

填空题数据请通过下载详细数据获取

附件 5：内蒙古数财管理咨询有限公司营业执照

统一社会信用代码 91150102MA13U98N94

# 营业执照

副本 (副本) (1-1)

扫描二维码登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 内蒙古数财管理咨询有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 闫慧生

注册资本 壹佰万元(人民币元)

成立日期 2021年03月03日

经营范围 一般项目：财政预算绩效评价服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；数据处理服务；企业管理咨询；商务代理代办服务；财务咨询；税务服务；法律咨询服务；企业管理咨询；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；网络技术服务；安全咨询服务；工程管理服务；安全系统监控服务；紧急救援服务；环境保护治理服务；消防器材销售；消防器材销售。（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 内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街东方银座大厦B座304F室

2023年08月15日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制