

2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资 金项目支出绩效评价报告

晋国元审〔2021〕0089 号

项目名称：2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目

主管部门：吕梁市交通运输局

实施单位：吕梁市离石区、柳林县、方山县、临县、石楼县
交通运输局

委托单位：吕梁市财政局

评价机构：山西国元会计师事务所（有限公司）

二〇二一年十二月

目 录

摘 要	- 1 -
一、项目基本情况	- 10 -
(一) 立项背景	- 10 -
(二) 项目立项依据	- 13 -
(三) 项目主要内容及实施情况	- 14 -
(四) 项目组织和管理	- 17 -
(五) 资金投入、使用和结转情况	- 19 -
(六) 项目绩效目标	- 20 -
二、绩效评价工作开展情况	- 22 -
(一) 绩效评价目的、对象和范围	- 22 -
(二) 绩效评价原则、方法、依据及等级	- 23 -
(三) 绩效评价指标体系	- 26 -
(四) 绩效评价工作过程	- 28 -
(五) 评价时间及工作进程安排	- 29 -
(六) 质量控制制度	- 31 -
三、绩效评价指标分析	- 31 -
(一) 决策类指标分析	- 31 -
(二) 过程类指标分析	- 36 -
(三) 产出类指标分析	- 39 -

(四) 效益类指标分析	- 44 -
四、综合评价情况及评价结论	- 48 -
(一) 项目评价结果	- 48 -
(二) 项目总体评价结论	- 49 -
五、项目主要绩效	- 50 -
六、项目主要经验做法	- 51 -
七、项目实施及管理过程中存在的问题	- 52 -
八、下一步改进意见及建议	- 53 -
九、绩效评价结果应用建议	- 55 -
十、附件	- 56 -
附件 1: 绩效指标体系	- 57 -
附件 2: 绩效评价指标评分表	- 58 -
附件 3: 财务合规性审核	- 65 -
附件 4: 满意度调查问卷	- 66 -
附件 5: 满意度调查问卷分析报告	- 68 -



摘 要

根据吕梁市财政局《关于印发〈2021年度财政重点绩效评价实施方案〉的通知》（吕财绩〔2021〕6号）文件规定，受吕梁市财政局的委托，山西国元会计师事务所（有限公司）本着科学公正、统筹兼顾、绩效相关原则，对2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目资金进行了绩效评价。本次绩效评价严格按照吕梁市财政局审定的绩效评价实施方案进行。

一、概述要素

（一）项目概况

吕梁市位于山西省中部西侧，吕梁山脉中段，西临黄河、面对陕西；东南临汾河，东北倚吕梁山。吕梁地区为典型的黄土高原地貌，区内沟壑纵横，山峦起伏，梯田环绕，曾是山西的贫困地区之一。但是，历史给这里留下了丰厚的文化遗产，与吕梁风光相得益彰，成为今日的旅游之地。吕梁市按照按照山西省人民政府办公厅印发《关于印发山西省黄河、长城、太行三大板块旅游公路规划纲要（2018-2027年）的通知》（晋政办发〔2018〕96号）明确的三大旅游板块规划路径，在全市构建“两核一环四带”的旅游产业格局，并加快旅游特色城镇化进程，改善生态环境，提升旅游服务水平，加速产业结构优化调整和转型升级，将旅游业打造为吕梁战略性支柱产业、服务业龙头行业、惠



及普通民众的民生事业，促进国民经济与社会的和谐发展。所谓“一核”，即柳林、中阳和方山等区域。“一环”即全域旅游发展联动环，主要通过 G307-S320-G209-S313 沿黄扶贫旅游公路进行串联。“四带”即沿黄旅游产业集聚带，主要指沿黄区域，涉及石楼、柳林、临县、兴县等。本项目的实施将加快吕梁市“两核一环四带”的旅游产业格局形成的步伐，促进吕梁市旅游业进一步发展，同时对山西省黄河旅游板块的建设具有重大的意义。2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目共分为 6 个子项目，由 5 个项目实施单位负责实施，建设总里程 245.44 公里，项目总投资 389287.75 万元，其中吕梁市市级补助资金 2000 万元，本次绩效评价资金为 2000 万元。

2020 年 5 月 26 日，吕梁市财政局印发《关于下达 2020 年三大板块旅游公路和“四号农村路”建设市级补助资金的通知》（晋政办发〔2018〕96 号），下达 2020 年三大板块旅游公路（“黄河一号”旅游公路）建设市级补助资金 2000 万元，用于离石区、柳林县、方山县、临县、石楼县沿黄旅游公路的建设。

（二）项目绩效目标

1.项目总体目标

通过项目实施，构建吕梁市“两核一环四带”的旅游产业格局，并加快旅游特色城镇化进程，改善生态人居环境，提升旅游服务水平，加速产业结构优化调整和转型升级，将旅游业打造为



吕梁战略性支柱产业、服务业龙头行业、惠及普通民众的民生事业，促进国民经济与社会的和谐发展。

2.项目具体目标

通过对吕梁市5个县6个项目绩效目标梳理，将项目的产出类和效益类目标进行细化分解。2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目计划建设里程总计245.44公里，具体目标包括项目产出数量、质量、成本、时效、效益、满意度等，具体目标及目标值见下表。

2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目绩效目标表

绩效指标		目标值	
产出指标	数量指标	离石区建设里程	9.8公里
		柳林建设里程	18.5公里
		方山县建设里程	48.23公里
		临县建设里程	95.62公里
		石楼县建设里程	73.29公里
	合计		245.44公里
	质量指标	工程质量达标率	合格
		持续使用年限	达到设计值
		公里建设等级	达到设计值
	时效指标	项目完工及时率	达到100%
成本指标	成本节约率	工程结算审定金额不超过合同金额	
效益指标	经济效益指标	促进旅游人数增加	旅游人数规模较上年增加
		旅游收入增加	旅游收入较上年提高
	社会效益指标	新增就业岗位	达到5人/公里
		推动全域旅游发展新格局	每县新增2个及以上旅游相关产业项目
	可持续影响	旅游公路安全性	不发生重大交通事故



绩效指标			目标值
	指标	公路管护养护	达到“三大板块旅游公路”养护标准
满意度指标	社会公众满意度指标	沿线居民满意度	达到95%以上
		游客满意度	达到95%以上

（三）资金性质及资金收支、结余及结转情况

1.资金性质及收支情况

评价组通过查阅吕梁市财政局以及各县（市、区）财政局下达项目资金的文件和项目实施单位财务账簿。经核查，2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目下达市级补助资金2000万元，截止2021年11月30日，实际到位资金2000万元，资金到位率100%，实际支出资金2000万元，预算执行率100%。

2.结余及结转情况

项目无结余资金。

（四）项目评价结果

2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目绩效评价得分84.31分，评价等级为“良”。

二、项目主要绩效

（一）项目整体完工率较高

实地核查的5个县共涉及6条公路的建设，截至评价期末共完工5条公路，仅石楼县的沿黄旅游公路由于动工迟，仍处于在建中。总建设里程245.44公里，实际建成172.15公里、在建73.29



公里。总体而言，各项目实施单位基本按照计划完工，项目总体完工率较高，较好地促进了当地旅游资源的开发，提高道路通行能力及周边村镇经济的发展。

（二）旅游公路助推经济转型发展

旅游公路在吕梁市转型过程中起着重要的杠杆作用。随着项目的建设，“旅游+”成为社会经济发展的新模式，“交通+旅游+”成为打造全域旅游的重要抓手，离石区、柳林县、方山县、临县、石楼县均新增了非资源型经济转型发展项目，主要集中在农副产品加工、旅游、住宿餐饮等行业，同时为贫困地区、贫困人口创造了就业岗位，加快了5个县（市、区）转型步伐，对该县社会经济发展起到积极的推动作用。

三、项目主要经验做法

（一）建立联动机制，提供组织保障

离石区、柳林县、方山县、临县、石楼县交通运输局均成立了旅游公路建设领导小组，按照“部门协调、分工负责、齐抓共管、共同推进”的思路，建立了政府主导、市场运作、省级顶层设计、市级组织实施、社会积极参与的推进机制。同时，将三大板块旅游公路纳入县重点工程建设年度计划与县政府目标考核体系，严格考核、严格奖惩，推动了年度目标和整体规划的实现。项目实施单位依据山西省交通运输厅编制的旅游公路建设标准、技术规范等，突出旅游公路的专用性、安全性、智慧性、友好性，



为工程质量和施工安全提供了制度及技术保障。

（二）压实目标责任，保障建设质量

项目主管部门认真贯彻落实全省旅游公路建设要求，结合各县（市、区）实际，研究制定本地旅游公路建设方案，扎实推进旅游公路建设。大部分项目实施单位实行项目法人责任制，严格工程招投标，择优选择资质信誉良好的设计、施工、监理单位，在项目实施过程中，严格执行质量、进度、安全全周期控制，执行“三同时、七公开”制度，保证了公路建设质量和建设进度。方山县负责2条旅游支线的建设任务，总里程48.23公里。该县在项目建设中，与所有勘察设计单位、施工单位、监理单位签订了《施工合同》《安全合同》《廉政合同》，要求勘察设计单位、施工单位、监理单位出具了《质量承诺书》《不拖欠农民工工资承诺书》等文件，建立日常检查巡查制度，在按周定期检查的基础上，不定期开展突击检查、专项检查，实现了工程建设质量、进度、安全全程监督。截止2021年末，该县负责的2条旅游支线建设任务全部完成，围绕旅游公路建设的农副产品加工、旅游、住宿餐饮产业得到了逐步壮大，助推了地方文旅及相关产业发展。

四、需关注的主要问题

（一）预算绩效管理不够规范

一是项目主管部门未针对具体项目单独设置绩效指标，而是



与农村公路建设补助项目设置了统一的绩效指标，缺乏针对性；二是绩效指标设置不完整，各县交通运输部门针对旅游公路项目设置的绩效指标突出了项目产出指标，未明确效益类指标；三是设置的绩效指标缺乏可衡量的指标值，如临县、石楼县、柳林等县（市、区）带动贫困户脱贫、新增就业岗位等没有数量标准。四是未组织开展绩效自评。各县（市、区）交通运输局未针对具体项目开展绩效自评。问题形成的主要原因是项目实施单位对预算绩效管理认识不足，重视程度不高，绩效管理人员对绩效指标的设置缺乏专业性。

（二）资金分配不够合理

2020年5月26日，吕梁市财政局文件下达离石区2020年三大板块（黄河一号）旅游公路市级补助资金300万元。但离石区交通局将该笔资金分配至离石区西华镇至文水县苍儿会崖底村（古吴线）公路（文水境内）项目，评价组现场核实发现，该项目属于“2017-2018年农村路网改造”，不在“2020年三大板块（黄河一号）旅游公路”范畴之内，资金分配不够合理。其原因：离石区交通局在申请资金时对“四好”农村路和三大板块旅游公路资金的用途和范围未明确划分。

（三）未及时组织交工验收

柳林县、方山县和临县项目已建成通车，但项目实施单位在实际完工一年内均未组织开展交工验收，导致后期竣工验收、结



算审计、尾款支付、后期管护职能的交接等都尚未开展，极大的影响了后期工作的开展，虽按照预定时间建成通车，但未按时进行交工验收，交工验收时间均延期。

（四）后期管护不到位

各项目实施单位均未制定公路后期管护维护制度，未落实后期管护维护专项资金，公路后期管护维护不到位，且现场核查后发现，临县吕梁市沿黄扶贫旅游公路及生态绿道（一期工程）路段、方山县圪洞至张家塔民居路段、柳林县沿黄旅游公路及生态绿道(一期工程)路段排水渠被泥土堵塞，同时排水渠内有大量树叶、坏死树木、沟壁脱落石渣堆放，阻碍排水渠正常运行，后期管理养护有待提高。

四、相关建议

（一）强化绩效目标管理，提高绩效管理水平

建议项目实施单位，认真贯彻落实党中央、国务院及山西省委省政府关于预算绩效管理的决策部署，深刻领会其核心要义，不断提高预算绩效管理的理念，按照“全方位、全过程、全覆盖”的要求，健全完善绩效管理体系，完善绩效目标管理、绩效运行监控、绩效自评等管理制度，扎实开展预算绩效管理工作，不断提高预算绩效管理水平和提高财政资金使用效率和效益。

（二）科学合理分配资金，规范使用财政资金

建议项目实施单位离石区交通局在今后类似的项目实施中，



一是严格按照财政部门下达的资金用途和范围科学合理分配资金，做到专款专用；二是项目资金需要调整用途时，应履行相关申报审批程序，维护财政资金的严肃性；三是建议离石区财政局加大项目资金监管力度，组织必要的资金使用情况专项检查，促进项目实施单位规范使用财政资金。

（三）及时组织交工验收，确保项目按时交付

建议项目管理机构尽快对后续工作制定具体时间计划及人员分工，项目实施单位组织各职能部门及时开展验收工作，对于验收中出现的问题及时要求整改，尽快完成竣工决算，交接管护单位运维。

（四）建立管护养护制度，确保工程后期可持续性

建议项目实施单位，一是针对道路各附属工程出现的问题，及时联系施工单位，按合同约定，尽快维修道路附属工程出现的问题，如出现损坏的排水渠、护坡等；同时，组织人员全面排查其他路段的损坏隐患，确保工程建设质量和正常运行；二是结合项目产权归属，及时制定后期维护管护制定，落实管护责任，加强考核管理，确保项目的可持续性。



2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金 项目支出绩效评价报告

为了深入贯彻落实《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）、《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）、《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）关于“全面实施预算绩效管理”的要求，根据吕梁市财政局《关于印发<2021年度财政重点绩效评价实施方案>的通知》（吕财绩〔2021〕6号）规定，山西国元会计师事务所（有限公司）受吕梁市财政局的委托，于2021年11月-12月对2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目进行了绩效评价。

一、项目基本情况

（一）立项背景

2016年12月7日，国务院印发《关于印发“十三五”旅游业发展规划的通知》（国发〔2016〕70号）（以下简称《规划》），《规划》提出“十三五”旅游业发展的主要目标：旅游经济稳步增长，城乡居民出游人数年均增长10%左右，旅游总收入年均增长11%以上，旅游直接投资年均增长14%以上。到2020年，旅游市场总规模达到67亿人次，旅游投资总额2万亿元，旅游业总收入达到7万亿元。《规划》明确产品创新，优化旅游产品



结构,扩大旅游新供给的产品创新体系。一是推动精品景区建设;二是加快休闲度假产品开发;三是大力发展乡村旅游;四是提升红色旅游发展水平;五是加快发展自驾车旅居车旅游;六是回忆培育低空旅游等8条措施。同时,《规划》提出打造国家精品旅游带。遵循景观延续性、文化完整性、市场品牌性和产业集聚性原则,依托线性的江、河、山等自然文化廊道和交通通道,串联重点旅游城市和特色旅游功能区。重点打造丝绸之路旅游带、长江国际黄金旅游带、黄河华夏文明旅游带、长城生态文化旅游带、京杭运河文化旅游带、长征红色记忆旅游带、海上丝绸之路旅游带、青藏铁路旅游带、藏羌彝文化旅游带、茶马古道生态文化旅游带等10条国家精品旅游带。

2017年9月,国务院印发《关于支持山西省进一步深化改革促进资源型经济转型发展的意见》(国发〔2017〕42号),提出实施产业转型升级行动,积极推进全域旅游示范区建设,推动文化旅游融合发展,打造文化旅游支柱产业,支持有条件的市县创建国家级旅游业改革创新先行区。

2017年9月21日,山西省为贯彻落实国务院提出的旅游业规划要求,原省委副书记、省长楼阳生在省旅游发展大会上提出,大力推动文化旅游融合发展,把文化旅游业培育成全省战略性支柱产业,要求在继续做优五台山、云冈石窟、平遥古城三大旅游品牌的同时,全力做好黄河、长城、太行三篇大文章,加快构建“乐水、尚城、崇山”旅游品牌体系,锻造黄河、长城、太行三



大旅游板块。

2018年9月，山西省人民政府办公厅印发《关于印发山西省黄河、长城、太行三大板块旅游公路规划纲要（2018-2027年）的通知》（晋政办发〔2018〕96号），明确了近期（2018-2022年底）和中远期（2023-2027年底）发展目标，即：到2022年底，打通黄河、长城、太行三大板块旅游大通道，建成黄河一号、长城一号、太行一号3条全国一流的旅游公路示范工程，打造一批体现山西特色的精品旅游公路，基本实现主体区内“城景通、景景通”一张网，为三大板块旅游崛起、精准扶贫提供重要支撑；到2027年底，基本建成贯通山西全域的旅游公路网络，实现“城景通、景景通”，形成结构合理、设施完善、功能齐全、特色突出、服务优良的旅游公路体系，全面提升旅游便利化水平，支撑全省均衡发展的全域旅游新格局，助力全省转型发展。

吕梁市位于山西省中部西侧，吕梁山脉中段，西临黄河、面对陕西；东南临汾河，东北倚吕梁山。吕梁地区为典型的黄土高原地貌，区内沟壑纵横，山峦起伏，梯田环绕，曾是山西的贫困地区之一。但是，历史给这里留下了丰厚的文化遗产，与吕梁风光相得益彰，成为今日的旅游之地。吕梁市按照三大旅游板块规划路径，在全市构建“两核一环四带”的旅游产业格局，并加快旅游特色城镇化进程，改善生态人居环境，提升旅游服务水平，加速产业结构优化调整和转型升级，将旅游业打造为吕梁战略性支柱产业、服务业龙头行业、惠及普通民众的民生事业，促进国



民经济与社会的和谐发展。所谓“一核”，即柳林、中阳和方山等区域。“一环”即全域旅游发展联动环，主要通过G307-S320-G209-S313沿黄扶贫旅游公路进行串联。“四带”即沿黄旅游产业集聚带，主要指沿黄区域，涉及石楼、柳林、临县、兴县等。本项目的实施将加快吕梁市“两核一环四带”的旅游产业格局形成的步伐，促进吕梁市旅游业进一步发展，同时对山西省黄河旅游板块的建设具有重大的意义。2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目共分为6个子项目，由5个项目实施单位负责实施，建设总里程245.44公里，项目总投资389287.75万元，其中吕梁市市级补助资金2000万元，本次绩效评价资金为2000万元。

2020年5月26日，吕梁市财政局印发《关于下达2020年三大板块旅游公路和“四号农村路”建设市级补助资金的通知》（晋政办发〔2018〕96号），下达2020年三大板块旅游公路（“黄河一号”旅游公路）建设市级补助资金2000万元，用于离石区、柳林县、方山县、临县、石楼县沿黄旅游公路的建设。

（二）项目立项依据

（1）国务院《关于印发“十三五”旅游业发展规划的通知》（国发〔2016〕70号）；

（2）国务院《关于支持山西省进一步深化改革促进资源型经济转型发展的意见》（国发〔2017〕42号）；

（3）《中共中央 国务院关于实施乡村振兴战略的意见》（中



发〔2018〕1号）；

（4）《农村公路建设管理办法》（中华人民共和国交通运输部令2018第4号）；

（5）《山西省人民政府办公厅关于深入推进“四好农村路”建设的实施意见》（晋政办发〔2018〕54号）；

（6）山西省交通运输厅《山西省农村旅游公路建设规划（2016-2020年）》（2016年9月14日）；

（7）《山西省人民政府办公厅关于印发山西省黄河、长城、太行三大板块旅游公路规划纲要（2018-2027年）的通知》（晋政办发〔2018〕96号）；

（8）山西省交通运输厅关于发布《山西省黄河、长江、太行三大板块旅游公路设计技术指南》（试行）的通知（晋交建管发〔2018〕228号）；

（9）《黄河、长城、太行三大板块旅游公路投资控制管理办法》的通知（晋交建管发〔2018〕230号）；

（10）山西省交通运输厅《关于加强黄河、长城、太行三大板块旅游公路生态文明、绿色环保建设的通知》（晋交农路函〔2019〕229号）；

（11）吕梁市财政局《关于下达2020年三大板块旅游公路和“四好农村路”建设市级补助资金的通知》（吕财建〔2020〕38号）。

（三）项目主要内容及实施情况



1.项目主要内容

2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目共分为6个子项目,由5个项目实施单位负责实施,项目总投资389287.75万元,通过省级财政资金、地方债券资金、市级补助资金和县级配套资金投资建设。总里程245.44公里。具体项目主要内容和财政补贴资金标准见下表1-1、1-2。

表 1-1: 2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目主要内容情况表

县(区)	立项时间	项目名称	项目总投资(万元)	建设里程(公里)	建设规模
离石区	2020年5月21日	离石区西华镇至文水县苍儿会崖底村(古吴线)公路(文水境内)	1014.66	9.8	项目路线全长9.8公里,全线采用设计速度40km/h三级公路技术标准,路基宽度为8.5m,行车道宽度为7m。全线汽车荷载等级采用公路-II级,桥涵与路基同宽,采用沥青砼路面。
柳林县	2018年12月7日	柳林县沿黄旅游公路及生态绿道(一期工程)	32805.00	18.5	该项目路线全长18.5km(完全利用0.6km),起点与临县沿黄旅游公路终点衔接,位于临县与柳林县界处,终点位于G307线军渡黄河大桥处。主要工程量为土方478.32kmr,石方361km2,排水防护125.483kmr,路面工程201.016km2。全线设小桥18座,长429.04米;涵洞18道。平交11处,停车服务区1处,孟门一级驿站1处。项目主要技术标准、详细工程量、路面结构情况。
方山县	2017年6月13日	方山县圪洞至张家塔民居旅游公路工程项目	15145.59	28.56	全长28.556公里,主要工程有路基工程、路面工程、排水防护工程、桥涵工程、交叉工程、安全设施及绿化等。
	2018年8月13日	方山县北武当山景区环线公路北段工程项目	7987.40	19.67	全长19.67公里,标准为三级公路,主要工程有路基土石方工程、路面工程、排水工程、桥涵工程、安



县(区)	立项时间	项目名称	项目总投资(万元)	建设里程(公里)	建设规模
					全工程及沿线设施等。
临县	2017年12月11日	吕梁市沿黄扶贫旅游公路及生态绿道(一期工程)临县境项目	176500.08	95.62	主线全长95.62公里,全线采用三级公路技术标准建设,主要工程有路基土石方工程、路面工程、排水工程、桥涵工程、安全工程及沿线设施等。生态绿道全长95.54公里,路线走向主要并行公路主线,局部过村、地形陡峭路段采用局部分离布设。
石楼	2020年11月15日	黄河一号旅游公路石楼段工程建设项目	155835.02	73.29	全长73.29km,其中完全利用G340及黄河第一湾景区公路15.031km,新建里程58.259km。本项目整体呈南北走向。本项目公路主线采用三级公路标准进行建设,设计速度30km/h,路基宽度7.5m,桥涵设计荷载采用公路II级。
合计	-	-	389287.75	245.44	

表 1-2: 2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金标准

资金来源	资金筹措方式	补贴标准
省级资金	一般公共预算	三大板块旅游公路在5年建设期内,省政府以一般公共预算资金给予每年补助18亿元,其中省财政厅每年安排一般公共预算资金10亿元,省交通厅从成品油消费税转移支付等资金中每年安排8亿元。
	成品油消费税	
市级资金	市级财政补贴	各市政府通过安排财政预算资金的形式给予项目总投资10%的补助。
县级资金	县级财政资金	各县政府视财力每年安排一定比例的财政预算资金给予项目一定补助,贫困县可以通过整合涉农扶贫资金等方式增加投入
	地方政府债券资金	

2.项目实施情况

2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目建设里程245.44公里,实际建成172.15公里、在建73.29公里。具体项目实施情况见下表1-3。



表 1-3：2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目实施情况表

县(区)	项目名称	项目总投资(万元)	计划建设里程(公里)	已完成建设里程(公里)	项目类型(主、支、连接线)	开工时间	完工时间
离石区	离石区西华镇至文水县苍儿会崖底村(古吴线)公路(文水境内)	1014.66	9.8	9.8	-	2020年5月21日	截止2021年11月30日已建成通车,正在办理交工验收手续
柳林县	柳林县沿黄旅游公路及生态绿道(一期工程)	32805	18.5	18.5	主线	2020年3月	2021年11月10日(交工验收)
方山县	方山县圪洞至张家塔民居旅游公路工程项目	15145.59	28.56	28.56	支线	2017年10月	截止2021年11月30日已建成通车,正在办理交工验收手续
	方山县北武当山景区环线公路北段工程项目	7987.4	19.67	19.67	支线	2018年10月	截止2021年11月30日已建成通车,正在办理交工验收手续
临县	吕梁市沿黄扶贫旅游公路及生态绿道(一期工程)临县境项目	176500.08	95.62	95.62	主线	2017年8月	截止2021年11月30日已建成通车,正在办理交工验收手续
石楼	黄河一号旅游公路石楼段工程建设项目	155835.02	73.29	0	主线	2020年11月	截止2021年11月30日未完工,计划于2023年8月完工
合计	-	389287.75	245.44	172.15	-	-	-

(四) 项目组织和管理

1.项目参与各方主要职责

(1) 项目预算部门: 吕梁市财政局, 负责资金预算审核、



拨付、监督管理，对项目资金组织绩效评价等。

(2) 项目主管部门：吕梁市交通运输局，负责统筹协调，安排资金计划，及时下达预算资金，对资金的使用进行监督管理。

(3) 项目实施单位：吕梁市离石区、柳林县、方山县、临县、石楼县交通运输局。负责前期手续办理，招投标确定施工单位、监理单位等，对工程建设进行指导和监督，按照工程进度拨付资金。

2.项目实施流程

2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目实施流程包括项目准备、立项申报、项目审批、项目实施、项目验收、资金拨付等6个主要环节，各环节主要工作内容如下：

(1) 项目准备：吕梁市离石区、柳林县、方山县、临县、石楼县交通运输局结合本县交通运输规划，在深入调研和科学论证的基础上，委托具有相关资质的设计单位编制可行性研究报告。

(2) 立项申报。吕梁市离石区、柳林县、方山县、临县、石楼县交通运输局提交项目立项的申请，报本级发展和改革局进行审核。

(3) 项目审批。各县（区）发展和改革局根据各项目实施单位提交的可行性研究报告，经专家评审通过后予以立项。立项后吕梁市财政局按照相关要求，安排财政预算资金给予项目总投资10%的补助。



(4) 项目实施。吕梁市离石区、柳林县、方山县、临县、石楼县交通运输局作为项目实施单位，委托招标代理机构进行招投标，确定施工单位、监理单位等，并与各单位签订合同，明确双方的责任。

(5) 项目验收。工程完工后，由建设单位、监理单位、施工单位共同验收，出具竣工验收报告。

(6) 资金拨付。在5年建设期内，资金到位后，由项目实施单位将资金按照中期计量支付进度予以拨付。

(五) 资金投入、使用和结转情况

1. 资金投入情况

2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目预算资金为2000万元，来源于市级补助资金，资金用途为：用于三大板块旅游公路（“黄河一号”旅游公路）的主线或支线建设工程项目。具体资金下达的文件名称、文号、下达资金情况见下表1-4：

表1-4：2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目资金下达情况表

单位：万元

序号	县(区)	年度	文号	下达资金的文件名	发文时间	金额	资金补助标准
1	离石区	2020年	离财建(2020)102号	离石区财政局关于下达2020年三大板块旅游公路等建设市级补助资金的通知	2020年9月4日	300	三大板块旅游公路在5年建设期内，省政府以一般公共预算资金给予每年补助18亿元，其中省财政厅每年安排一般公共预算资金10亿元，省交通厅从成品油消费税转移支付等资金中每年安排8亿元。各市政府通过安排财政预算资金的形式给予项
2	柳林县	2020年	柳财建(2020)532号	柳林县财政局关于下达专项资金的通知	2020年11月27日	100	
3	方山县	2020年	方财建(2020)27号	关于下达2020年三大板块旅游公路（“黄河一号”旅游公路）	2020年6月29日	600	
4	临县	2020	临财建	临县财政局关于	2020年8	500	



序号	县(区)	年度	文号	下达资金的文件名	发文时间	金额	资金补助标准
		年	(2020) 254号	下达2020年三大板块旅游公路和“四好农村路”建设市级补助资金的通知	月6日		目总投资10%的补助。各县政府视财力每年安排一定比例的财政预算资金给予项目一定补助,贫困县可以通过整合涉农扶贫资金等方式增加投入。
5	石楼县	2020年	石财建二(2020)48号	石楼县财政局关于下达设计和可研编制费的通知	2020年12月18日	500	
合计						2000	-

2.2020年度市级补助资金使用情况

2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目下达市级补助资金2000万元,截止2021年11月30日,实际到位资金2000万元,资金到位率100%,实际支出资金2000万元,预算执行率100%。具体资金使用情况见下表1-5。

表 1-5 2020年度市级补助资金使用情况表

单位:万元

序号	县(区)	年度	资金到位文号	市级财政补贴预算资金	实际到位资金	资金到位率	实际支出资金	预算执行率	结余资金
1	离石区	2020年	离财建(2020)102号	300	300	100%	300	100%	0
2	柳林县	2020年	柳财建(2020)532号	100	100	100%	100	100%	0
3	方山县	2020年	方财建(2020)27号	600	600	100%	600	100%	0
4	临县	2020年	临财建(2020)254号	500	500	100%	500	100%	0
5	石楼县	2020年	石财建二(2020)48号	500	500	100%	500	100%	0
合计				2000	2000	-	2000	-	0

3.项目结余及结转情况

本项目无结余资金。

(六) 项目绩效目标



1.项目总体目标

通过项目实施，构建吕梁市“两核一环四带”的旅游产业格局，并加快旅游特色城镇化进程，改善生态人居环境，提升旅游服务水平，加速产业结构优化调整和转型升级，将旅游业打造为吕梁战略性支柱产业、服务业龙头行业、惠及普通民众的民生事业，促进国民经济与社会的和谐发展。

2.项目具体目标

通过对吕梁市5个县6个项目绩效目标梳理，将项目的产出类和效益类目标进行细化分解。2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目计划建设里程总计245.44公里，具体目标包括项目产出数量、质量、成本、时效、效益、满意度等，具体目标及目标值见下表1-6：

表 1-6： 2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目绩效目标表

绩效指标		目标值	
产出 指标	数量指标	离石区建设里程	9.8 公里
		柳林建设里程	18.5 公里
		方山县建设里程	48.23 公里
		临县建设里程	95.62 公里
		石楼县建设里程	73.29 公里
	合计		245.44 公里
	质量指标	工程质量达标率	合格
		持续使用年限	达到设计值
		公里建设等级	达到设计值
	时效指标	项目完工及时率	达到 100%
成本指标	成本节约率	工程结算审定金额不超过合同金额	
效益	经济效益	促进旅游人数增加	旅游人数规模较上年增加



绩效指标			目标值
指标	指标	旅游收入增加	旅游收入较上年提高
	社会效益指标	新增就业岗位	达到 5 人/公里
		推动全域旅游发展新格局	每县新增 2 个及以上旅游相关产业项目
	可持续影响指标	旅游公路安全性	不发生重大交通事故
公路管护养护		达到“三大板块旅游公路”养护标准	
满意度指标	社会公众满意度指标	沿线居民满意度	达到 95%以上
		游客满意度	达到 95%以上

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

通过评价，全面反映 2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目所涉及的资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性，及时发现问题，分析原因，提出建议，为财政部门加强财政支出管理，科学配置资源，提高财政资金使用效益，合理安排以后年度财政预算提供重要的参考依据。

2. 评价对象

本次绩效评价对象为 2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目资金 2000 万元，涉及吕梁市 5 个县（区）6 个子项目。

3. 评价范围

本次绩效评价范围为该资金产生的绩效以及为产生绩效所经历各环节过程，具体绩效评价范围包括项目决策、过程、产出和效益。



4.评价基准日

本次绩效评价基准日为2021年11月30日。

(二) 绩效评价原则、方法、依据及等级

1.绩效评价原则

本次绩效评价秉承科学公正、绩效相关、独立客观规范的原则，按照从决策、过程到产出、效益的绩效逻辑路径，科学设置评价指标体系，真实、客观、公正地评价财政支出的经济性、效率性、效益性和公平性。绩效评价应当遵循以下基本原则：

(1) 科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目相关管理文件规定的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

(2) 绩效相关原则。通过对项目资金支出及其产出绩效进行比较，使评价结果清晰的反映支出和产出之间的对应关系。本次评价流程及指标设计以项目资金使用的合理性及项目产出的效益性为出发点，综合分析2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目资金的管理、使用、绩效等因素，力求评价内容与强化资金管理、优化资金使用效益相关。

(3) 独立客观规范原则。绩效评价应当在委托方和被评价对象提供工作条件和相关资料情况下，独立完成绩效评价工作；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；履行必要评价程序，合理选取具有代表性的样本，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.评价方法

本次绩效评价采用定性评价与定量评价相结合方法，以材料核实、现场核查、访谈、座谈、问卷调查为基础，综合应用比较法、因素分析法、公众评判法等方法，对项目支出及政策的经济性、效率性、效益性和公平性进行综合评价。

(1) 比较法：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。

本次绩效评价对2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目的实施效果与该项目的绩效目标进行比较，在进行实地勘验后，综合分析绩效目标的实现程度。

(2) 因素分析法：是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

本次绩效评价统筹考虑影响绩效目标实现、实施效果对项目正常实施的影响，力求对绩效目标实现、实施效果给予客观公正的评价。

(3) 公众评判法：指通过专家评估、公众问卷等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

本次绩效评价设置问卷调查方案和访谈调查方案，主要调查受益群体满意度、项目主管部门及项目实施单位管理的规范性和实施效果，从不同维度对项目实施情况进行绩效评价。

3.评价依据



- (1) 《中华人民共和国预算法》及其实施条例；
- (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）；
- (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) 《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）；
- (6) 《山西省财政厅关于贯彻落实<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>的通知》（晋财绩〔2019〕12号）；
- (7) 《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）；
- (8) 山西省财政厅、山西省交通运输厅《关于印发“四好农村路”和三大板块旅游公路建设资金管理暂行办法的通知》（晋财建一〔2018〕83号）；
- (9) 吕梁市财政局《关于印发<2021年度财政重点绩效评价实施方案>的通知》（吕财绩〔2021〕6号）；
- (10) 项目决算或验收（评价、决算、稽查、检查）报告，审计报告及决定，财政监督稽核报告等资料。

4.评价等级



2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分为100分，等级划分为四档：综合评分90分(含)-100分为“优”，80分(含)-90分为“良”，60分(含)-80分为“中”，60分以下为“差”。

(三) 绩效评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

参照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，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）、《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）、《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）、《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）、《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）和吕梁市财政局《关于印发<2021年度财政重点绩效评价实施方案>的通知》（吕财绩〔2021〕6号）等相关文件要求，从决策、过程、产出和效益四个维度对资金使用管理的经济性、效率性、效益性和公平性进行综合评价。

2. 绩效评价指标体系

根据吕梁市财政局《关于印发<2021年度财政重点绩效评价实施方案>的通知》（吕财绩〔2021〕6号）文件规定，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成2020年度



吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目绩效评价指标体系，其中一级指标 4 个，二级指标 13 个，三级指标 28 个。

鉴于 2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目不同实施单位之间的差异，得分结果按市级补贴资金比例的权重计算总得分，详见表 2-1：

表2-1 2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目绩效评价指标体系

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	10	A11 立项依据充分性	6
				A12 立项程序规范性	4
		A2 绩效目标	4	A21 绩效目标合理性	2
				A22 绩效指标明确性	2
		A3 资金投入	6	A31 预算编制科学性	3
				A32 资金分配合理性	3
B 过程	20	B1 资金管理	10	B11 资金到位率	3
				B12 预算执行率	3
				B13 资金使用合规性	4
		B2 组织实施	10	B21 管理制度健全性	2
				B22 制度执行有效性	4
				B23 项目监控规范性	4
C 产出	30	C1 产出数量	14	C11 离石区建设里程完成率	2
				C12 柳林县建设里程完成率	2
				C13 方山县建设里程完成率	2
				C14 临县建设里程完成率	4
				C15 石楼县建设里程完成率	4
		C2 产出质量	7	C21 工程质量达标率	7
		C3 产出时效	6	C31 工程完工及时率	6
		C4 产出成本	3	C41 成本节约率	3
D 效益	30	D1 经济效益	8	D11 促进旅游人数增加	3
				D12 旅游收入增加	5
		D2 社会效益	8	D21 新增就业岗位	4
				D22 推动全域旅游发展新格局	4
		D3 可持续影响	6	D31 旅游公路安全性	3
				D32 旅游公路管护养护	3



一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重
		D4 服务对象满意度	8	D41 沿线居民满意度	4
				D42 游客满意度	4
合计	100	-	100	-	100

(四) 绩效评价工作过程

为做好本次绩效评价工作，我公司成立了专门的绩效评价项目工作组，下设领导组、工作组及专家组，具体职责和人员构成如下：

1.领导组（3人）。主要负责评价方案的制定，评价人员的组织培训、实施过程的组织协调和督导等。具体人员构成及职责分工情况见下表 2-2:

表2-2 领导组人员构成及分工表

名称	姓名	职务	职责分工
主评人 (组长)	张爱平	项目负责人	负责项目统筹协调、组织实施
副组长	郭海萍	质控	负责审核评价方案、报告
副组长	李志科	项目经理	负责撰写评价方案、报告

2.工作组（6人）。主要负责现场勘察，包括查阅收集相关的制度文件、项目资料、财务资料，开展问卷调查，撰写调查报告等工作。根据本项目的特点，工作组分为 2 个小组，每组设组长 1 人、助理 2 人，分工负责各个项目实施主体的现场评价。具体人员构成及职责分工情况见下表 2-3:

表2-3 工作组人员构成及分工表

名称	职务	姓名	职责分工
第一小组	组长（兼）	李志科	主要负责对主管部门、实施单位现场核查，查阅相关资料，了解项目具体
	助理	冯煜芝	



名称	职务	姓名	职责分工
	助理	李思卿	情况。
第二小组	组长	曹晓宇	主要对社会群众进行问卷调查，撰写调查报告，访谈项目单位负责人。
	助理	王 霄	
	助理	焦志栋	

3.专家组（3人）。主要负责各专业内实地勘察、调研数据分析、指导方案指标的设置及相关内容报告的撰写，解决项目可能遇到的难题。具体人员构成及职责分工情况见下表 2-4:

表2-4 专家组人员构成及分工表

姓名	职务	注册证号	职责
郭 洁	注册会计师	注册会计师 210201860010	重点指导涉及资金管理使用相关情况的指标设置、相关内容报告的撰写
左丽志	注册会计师	注册会计师 14010010025	重点指导涉及项目产出部分方案的指标设置、实地勘察、相关内容报告的撰写
赵兵社	资产评估师	注册资产评估师 14000174	重点指导涉及项目实施效益部分方案的指标设置相关内容报告的撰写

（五）评价时间及工作进程安排

评价时间从 2021 年 11 月 25 日开始，到 2022 年 1 月 10 日结束，分为四个阶段：

1.评价准备阶段（2021 年 11 月 25 日-2021 年 11 月 30 日）。

主要工作内容包括：

- （1）确定承接绩效评价业务的前提条件；
- （2）成立项目工作组，确定领导组、工作组组成人员和负责人以及职责分工；
- （3）收集、审核、分析项目涉及的相关资料；
- （4）制定评价实施方案，拟定评价指标体系、细化评分标准；



(5) 培训评价人员。

2.组织实施阶段（2021年12月1日-2021年12月10日）。

主要工作内容包括：

(1) 收集、审核资料。在全面收集资料的基础上，根据经审核后的评价工作实施方案，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析；

(2) 现场勘查。根据评价对象的特点和项目单位提供的数据资料进行实地勘查验证；

(3) 综合评价。评价组根据评价工作方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

3.报告撰写阶段（2021年12月11日-2021年12月31日）。

主要工作内容包括：

(1) 撰写评价报告。评价组根据被评价单位的绩效评价情况按要求撰写绩效评价报告。在征求相关部门、单位意见后，将修改完善的报告于12月25日前将绩效评价报告报送吕梁市财政局绩效评价科；

(2) 评价组根据专家意见修改评价报告，于12月31日前提交正式绩效评价报告。

4.整理归档（2022年1月1日至2022年1月10日）。

整理工作底稿和评价报告等有关资料，按照档案管理规定建立绩效评价工作档案。



（六）质量控制制度

为作好本次绩效评价工作，我公司制定评价质量控制制度，建立专门的绩效评价保障机制。

1.固定评价人员。选派经验丰富且参加过同类评价项目的工作人员执行本次评价任务，不中途更换评价人员，直至提交正式评价报告。

2.强化质量监控。成立质控组，对评价过程进行质量控制；成立专家组，为数据收集、实地勘察验证提供技术指导。

3.加强过程督导。质控组和专家组全程参与本次评价工作，督促评价工作组按照评价工作方案的要求完成现场核查、访谈等工作。对发现的问题，质控组和专家组要提出审核意见并督促工作组进一步核实。

三、绩效评价指标分析

（一）决策类指标分析

决策类指标主要从项目立项、绩效目标、资金投入三方面对项目决策情况进行评价。决策类指标权重分 20 分，实际得分 16 分，得分率为 80%。决策类评价指标及评价得分情况见下表 3-1。

表 3-1 决策类指标评分表

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分	得分率
A 决策	20	A1 项目立项	10	A11 立项依据充分性	6	6	100.00%
				A12 立项程序规范性	4	4	100.00%
		A2 绩效目标	4	A21 绩效目标合理性	2	2	100.00%
				A22 绩效指标明确性	2	1	50.00%
		A3 资金投入	6	A31 预算编制科学性	3	2	66.67%



一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分	得分率
				A32 资金分配合理性	3	1	33.33%
合计	20	--	20	--	20	16	80.00%

(1) A11 立项依据充分性 (6分)。本指标主要考察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。

通过对政策文件的研读和对项目实施单位提供资料的核实,2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目立项程序符合国务院《关于印发“十三五”旅游业发展规划的通知》(国发〔2016〕70号)、国务院《关于支持山西省进一步深化改革促进资源型经济转型发展的意见》(国发〔2017〕42号)、《山西省人民政府办公厅关于印发山西省黄河、长城、太行三大板块旅游公路规划纲要(2018-2027年)的通知》(晋政办发〔2018〕96号)和山西省交通运输厅关于发布《山西省黄河、长江、太行三大板块旅游公路设计技术指南》(试行)的通知(晋交建管发〔2018〕228号)等相关政策和发展规划以及部门职责;2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目实施在吕梁市离石区、柳林县、方山县、临县、石楼县交通运输局职责范围之内,属于部门履职所需。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法,该项指标不扣分,共得分6分,得分率为100%。

(2) A12 立项程序规范性 (4分)。本指标主要考察项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目的规范



情况。

通过对政策文件的研读和对项目实施单位提供资料的核实，2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目各实施单位严格按照山西省财政厅、山西省交通运输厅《关于印发“四好农村路”和三大板块旅游公路建设资金管理暂行办法的通知》（晋财建一〔2018〕83号）文件执行，按照规定的程序申请设立，项目设立的审批文件、材料符合相关要求，项目立项前经过必要的可行性研究、专家论证、集体讨论等决策程序。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分4分，得分率为100%。

（3）A21 绩效目标合理性（2分）。本指标主要考察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。

通过查阅项目相关资料以及现场调查，结合对项目绩效目标的梳理，2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目设定的绩效目标与实际工作内容相关，与《山西省人民政府办公厅关于印发山西省黄河、长城、太行三大板块旅游公路规划纲要（2018-2027年）的通知》明确的目标任务相匹配，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额相匹配。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分2分，得分率为100%。



(4) A22 绩效指标明确性 (2分)。本指标主要考察项目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。

通过对项目实施单位绩效目标的梳理,结合对项目实施单位所提供资料的核实,2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目能够将设定的绩效目标细化分解为具体的绩效指标,包括了必要的数量、质量、时效、效益等指标,但存在以下问题,一是项目主管部门未针对具体项目单独设置绩效指标,而是与农村公路建设补助项目设置了统一的绩效指标,缺乏针对性;二是绩效指标设置不完整,各县交通运输部门针对旅游公路项目设置的绩效指标突出了项目产出指标,未明确效益类指标;三是设置的绩效指标缺乏可衡量的指标值,如临县、石楼县、柳林等县(市、区)带动贫困户脱贫、新增就业岗位等没有数量标准。四是未组织开展绩效自评。各县(市、区)交通运输局未针对具体项目开展绩效自评。问题形成的主要原因是项目实施单位对预算绩效管理认识不足,重视程度不高,绩效管理人员对绩效指标的设置缺乏专业性。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法,该项指标扣1分,共得分1分,得分率为50%。

(5) A31 预算编制科学性 (3分)。本指标主要考核项目预算编制是否经过科学论证、有明确的标准,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。

通过对项目实施单位提供的项目相关资料进行研读和现场核查，2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分。但离石区交通局将该笔资金分配至离石区西华镇至文水县苍儿会崖底村（古吴线）公路（文水境内）项目，评价组现场核实发现，该项目属于“2017-2018年农村路网改造”，不在“2020年三大板块（黄河一号）旅游公路”范畴之内，离石区交通局将资金用途进行调整，未经市财政局同意。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣1分，共得分2分，得分率为66.67%。

（6）A32 资金分配合理性（3分）。本指标主要考察项目预算资金分配是否有测算依据，与项目实施单位是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

通过对项目实施单位提供的项目相关资料进行研读和现场核查，2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目省级资金和债券资金分配按照山西省财政厅、山西省交通运输厅《关于印发“四好农村路”和三大板块旅游公路建设资金管理暂行办法的通知》（晋财建一〔2018〕83号）文件执行，但存在以下问题：2020年5月26日，吕梁市财政局文件下达离石区2020年三大板块（黄河一号）旅游公路市级补助资金300万元。但离石区交通局将该笔资金分配至离石区西华镇至文水县苍儿会崖底村（古



吴线)公路(文水境内)项目,评价组现场核实发现,该项目属于“2017-2018年农村路网改造”,不在“2020年三大板块(黄河一号)旅游公路”范畴之内,资金分配不够合理。其原因是:离石区交通局在申请资金时对四好农村路和三大板块旅游公路资金的用途和范围未明确划分,且离石区财政局未对项目资金进行必要的专项检查。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法,该项指标扣2分,共得分1分,得分率为33.33%。

(二) 过程类指标分析

过程类指标主要从资金管理和组织实施两方面对项目实施过程进行评价,共设置6个三级指标。过程类指标权重分20分,实际得分17分,得分率为85%。过程类评价指标及评价得分情况见下表3-2。

表 3-2 过程类指标及评价得分情况表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价得分	得分率(%)
B 过程	20	B1 资金管理	10	B11 资金到位率	3	3	100.00%
				B12 预算执行率	3	3	100.00%
				B13 资金使用合理性	4	4	100.00%
		B2 组织实施	10	B21 管理制度健全性	2	1	50.00%
				B22 制度执行有效性	4	2	50.00%
				B23 项目监控规范性	4	4	100.00%
小计	20	--	20	--	20	17	85.00%

(1) B11 资金到位率(3分)。本指标主要考察项目的2020年度市级补助资金的到位情况,项目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。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目下达市级补助资金2000万元，截止2021年11月30日，实际到位资金2000万元，资金到位率100%。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分3分，得分率为100%。

(2) B12 预算执行率(3分)。本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。

通过对项目实施单位提供的项目相关资料进行研读和现场核查，2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目下达市级补助资金2000万元，截止2021年11月30日，实际到位资金2000万元，资金到位率100%，实际支出资金2000万元，预算执行率100%。其中石楼黄河一号旅游公路石楼段工程截止2021年11月30日虽未完工，但按工程进度符合支出条件。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分3分，得分率为100%。

(3) B13 资金使用合规性(4分)。本指标主要考察项目资金使用是否符合相关的资金管理办法规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

通过查阅相关资料和现场核实，2020年度吕梁市沿黄旅游



公路财政补贴资金项目实施过程中，各县（市、区）实施单位资金使用符合山西省财政厅、山西省交通运输厅《关于印发“四好农村路”和三大板块旅游公路建设资金管理暂行办法的通知》（晋财建一〔2018〕83号）文件规定，各实施单位对资金的支付有完整的审批、拨付手续，支出资金符合预算批复要求。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分4分，得分率为100%。

（4）B21 管理制度健全性（2分）。本指标主要考察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。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目主管部门针对三大板块旅游公路建设项目制定了相应的财务和业务管理制度，且合法、合规、完整。但各项目实施单位完全套用项目主管部门制定的业务、财务管理制度，未针对具体项目制定专门的业务、财务管理制度。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣1分，共得分1分，得分率为50%。

（5）B22 制度执行有效性（4分）。本指标主要考察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。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，2020



年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目各项目实施单位能够遵守相关法律法规和管理规定，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，但由于未针对具体项目制定专门的业务、财务管理制度，无法考量其执行情况。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 2 分，共得分 2 分，得分率为 50%。

（6）B23 项目监控规范性（4 分）。本指标主要考察项目主管部门对项目实施的检查、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。

通过对项目实施单位和主管部门所提供资料的研读及现场核实，山西省财政厅、山西省交通运输厅联合制定《关于印发“四好农村路”和三大板块旅游公路建设资金管理的通知》（晋财建一〔2018〕83 号），明确“分级负责、分级管理”监管原则，各项目实施单位在实际工作中通过招投标机制和监理机制对项目进行监督管理，对项目实施的检查、监控、督促和资金的安全、规范运行等管理情况采取了必要的监控措施。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分 4 分，得分率为 100%。

（三）产出类指标分析

产出类指标主要从项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本等方面对项目产出情况进行评价，共设置 17 个三级指标。



产出类指标权重分 30 分，得分 24.6 分，得分率为 82%。产出类评价指标及评价得分情况见下表 3-3。

表 3-3 产出类指标及评价得分情况表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价得分	得分率 (%)
C 产出	30	C1 产出数量	14	C11 离石区建设里程完成率	2	2	100.00%
				C12 柳林县建设里程完成率	2	2	100.00%
				C13 方山县建设里程完成率	2	2	100.00%
				C14 临县建设里程完成率	4	4	100.00%
				C15 石楼县建设里程完成率	4	4	100.00%
		C2 产出质量	7	C21 工程质量达标率	7	5.6	80.00%
		C3 产出时效	6	C31 工程完工及时率	6	4	66.67%
		C4 产出成本	3	C41 成本节约率	3	1	33.33%
小计	30	--	30	--	30	24.6	82%

(1) C11 离石区建设里程完成率 (2 分)。本指标主要考察离石区建设里程完成率是否达到预定的绩效目标,用以反映和考核项目的产出情况。

通过查阅项目实施单位的相关资料及现场核实,离石区西华镇至文水县苍儿会崖底村(古吴线)公路(文水境内)计划建设里程 5.58 公里,实际建设里程 5.58 公里。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法,该项指标不扣分,共得分 2 分,得分率为 100%。

(2) C12 柳林县建设里程完成率 (2 分)。本指标主要考察柳林县建设里程完成率是否达到预定的绩效目标,用以反映和考核项目的产出情况。

通过查阅项目实施单位的相关资料及现场核实,柳林县沿黄旅游公路及生态绿道(一期工程)计划建设里程 18.5 公里,实际建设里程 18.5 公里。



根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分 2 分，得分率为 100%。

(3) C13 方山县建设里程完成率 (2 分)。本指标主要考察方山县建设里程完成率是否达到预定的绩效目标，用以反映和考核项目的产出情况。

通过查阅项目实施单位的相关资料及现场核实，方山县圪洞至张家塔民居旅游公路工程项目计划建设里程 28.56 公里，实际建设里程 28.56 公里。方山县北武当山景区环线公路北级工程项目计划建设里程 19.67 公里，实际建设里程 19.67 公里。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分 2 分，得分率为 100%。

(4) C14 临县建设里程完成率 (4 分)。本指标主要考察临县建设里程完成率是否达到预定的绩效目标，用以反映和考核项目的产出情况。

通过查阅项目实施单位的相关资料及现场核实，吕梁市沿黄扶贫旅游公路及生态绿道 (一期工程) 临县境项目计划建设里程 95.62 公里，实际建设里程 95.62 公里。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分 4 分，得分率为 100%。

(5) C15 石楼县建设里程完成率 (4 分)。本指标主要考察石楼县建设里程完成率是否达到预定的绩效目标，用以反映和考核项目的产出情况。



通过查阅项目实施单位的相关资料及现场核实，黄河一号旅游公路石楼段工程建设项目计划建设里程 73.29，截止 2021 年 11 月 30 日，仍处于建设中，未完工。其原因是项目开工时间晚，预计 2023 年 8 月完工，未到计划完工日期。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分 4 分，得分率为 100%。

(6) C21 工程质量达标率 (7 分)。本指标主要考察离石区、柳林县、方山县、临县、石楼县的沿黄旅游公路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。

通过查阅项目实施单位的相关资料及现场核实，2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目的工程持续使用年限和公路建设等级均达到预定的绩效目标，根据监理资料及现场核实，工程质量达到施工图设计。但由于石楼县项目仍处于在建中，工程质量无法评定。具体工程质量情况见下表 3-4。

表 3-4 工程质量情况明细表

序号	县(区)	项目名称	工程持续使用年限	公路建设等级	是否符合施工图设计
1	离石区	离石区西华镇至文水县苍儿会崖底村(古吴线)公路(文水境内)	10	四级	符合
2	柳林县	柳林县沿黄旅游公路及生态绿道(一期工程)	10	三级	符合
3	方山县	方山县圪洞至张家塔民居旅游公路工程项目	10	三级	符合
4		方山县北武当山景区环线公路北级工程项目	10	三级	符合
5	临县	吕梁市沿黄扶贫旅游公路及生态绿道(一期工程)临县境项目	10	三级	符合

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指



标扣 1.4 分，共得分 5.6 分，得分率为 80%。

(7) C31 工程完工及时率 (6 分)。本指标主要考察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。

通过查阅项目实施单位的相关资料及现场核实,离石区、柳林县、方山县和临县虽按照预定时间建成通车,但未按时进行交工验收,交工验收时间均延期。具体工程完工及时情况见下表 3-5。

表 3-5 工程完工及时情况明细表

县(区)	项目名称	项目总投资(万元)	项目类型(主、支、连接线)	开工时间	计划完工时间	实际完工时间
离石区	离石区西华镇至文水县苍儿会崖底村(古吴线)公路(文水境内)	1014.66	-	2020年5月21日	2020年10月1日	截止2021年11月30日已建成通车,正在办理交工验收手续
柳林县	柳林县沿黄旅游公路及生态绿道(一期工程)	32805	主线	2020年3月	2021年3月	2021年11月10日(交工验收)
方山县	方山县圪洞至张家塔民居旅游公路工程项目	15145.59	支线	2017年10月	2018年9月	截止2021年11月30日已建成通车,正在办理交工验收手续
	方山县北武当山景区环线公路北段工程项目	7987.4	支线	2018年10月	2019年10月	截止2021年11月30日已建成通车,正在办理交工验收手续
临县	吕梁市沿黄扶贫旅游公路及生态绿道(一期工程)临县境项目	176500.08	主线	2017年8月	2019年8月	截止2021年11月30日已建成通车,正在办理交工验收手续
石楼	黄河一号旅游公路石楼段工程建设项目	155835.02	主线	2020年11月	2023年8月	截止2021年11月30日未完工,计划于2023年8月完



县(区)	项目名称	项目总投资(万元)	项目类型(主、支、连接线)	开工时间	计划完工时间	实际完工时间
						工
合计	-	389287.75	-	-	-	-

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法,该项指标扣 2 分,共得分 4 分,得分率为 66.67%。

(8) C41 成本节约率(3 分)。本指标主要考察项目工程决算审计与合同金额的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。

通过查阅项目实施单位的相关资料及现场核实,2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目离石区子项目已决算审计,且未超合同金额,成本节约率达到 100%。柳林县、方山县、临县、石楼县各子项目均未决算审计,成本节约率无法考察。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法,该项指标扣 2 分,共得分 1 分,得分率为 33.33%。

(四) 效益类指标分析

效益类指标主要从经济效益、社会效益、可持续影响和服务对象满意度四方面对项目效益情况进行评价,共设置 6 个三级指标。效益类指标权重分 30 分,实际得分 26.71 分,得分率为 89.03%。效益类评价指标及评价得分情况见下表 3-6。

表 3-6 效益类指标及评价得分情况表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价得分	得分率(%)
------	----	------	----	------	----	------	--------



一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价得分	得分率(%)
D 效益	30	D1 经济效益	8	D11 促进旅游人数增加	3	3	100.00%
				D12 旅游收入增加	5	4	80.00%
		D2 社会效益	8	D21 新增就业岗位	4	4	100.00%
				D22 推动全域旅游发展新格局	4	4	100.00%
		D3 可持续影响	6	D31 旅游公路安全性	3	3	100.00%
				D32 旅游公路管护养护	3	1.5	50.00%
		D4 服务对象满意度	8	D41 沿线居民满意度	4	3.67	91.75%
				D42 游客满意度	4	3.54	88.50%
小计	30	--	30	--	30	26.71	89.03%

(1) D11 促进旅游人数增加(3分)。本指标主要考察项目所在县旅游人数较上年是否增加,用以反映和考核项目实施所产生的经济效益。

通过查阅项目实施单位相关资料及现场核实,2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目的5条旅游公路建成通车后促进了当地游客出行的便捷度,但由于受疫情影响,吕梁市旅游人数有所减少。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法,该项指标不扣分,共得分3分,得分率为100%。

(2) D12 旅游收入增加(5分)。本指标主要考察项目所在县旅游收入增加值是否较上年度提高,用以反映和考核项目实施对经济发展带来的直接或间接影响情况。

通过查阅项目实施单位相关资料及现场核实,2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目实施后,除石楼县以外,其



它4个县（市、区）的旅游收入增加值较上年度均有提高。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣1分，共得分4分，得分率为80%。

（3）D21 新增就业岗位（4分）。本指标主要考察项目所在县新增就业岗位数是否达到目标值，用以反映和考核项目实施对社会发展带来的直接或间接影响情况。

通过查阅项目实施单位相关资料及现场核实，2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目实施后，已建成通车的柳林县沿黄旅游公路及生态绿道(一期工程)等5条旅游公路在建设期间大量聘请项目建设区及周边群众参与基础建设和绿化过程，新增就业岗位数均大于 ≥ 5 人/公里的绩效目标值。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分4分，得分率为100%。

（4）D22 推动全域旅游发展新格局（4分）。本指标主要考察所在县是否能够推动全域旅游发展新格局，用以反映和考核项目实施所产生的社会效益情况。

通过查阅项目实施单位相关资料及现场核实，2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目实施后，离石区、柳林县、方山县、临县、石楼县均新增了非资源型经济转型发展项目，主要集中在农副产品加工、旅游、住宿餐饮等行业，加快了离石区、柳林县、方山县、临县、石楼县转型步伐，对该县社会经济发展起到积极的推动步伐。



根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分4分，得分率为100%。

(5) D31 旅游公路安全性(3分)。本指标主要考察项目投入使用后是否发生重特大交通事故(截止现场核查日)。

通过查阅项目实施单位相关资料及现场核实，2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目实施后，截止现场核查日，已建成通车的柳林县沿黄旅游公路及生态绿道(一期工程)等5条旅游公路均未发生过重特大交通事故。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分3分，得分率为100%。

(6) D32 旅游公路管护养护(3分)。本指标主要考察项目的公路管理、养护、运营等组织机构、管理制度和资金是否落实，是否达到“三大板块旅游公路”标准，用以反映和考核项目实施的可持续影响情况。

通过查阅项目实施单位相关资料及现场核实，2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目实施后，已建成通车的5条旅游公路管理、养护、运营等组织机构、管理制度基本健全，但均未落实后期管护维护专项资金，公路后期管护维护不到位，且现场核查后发现，调研路段排水渠被泥土堵塞，同时排水渠内有大量树叶、坏死树木、沟壁脱落石渣堆放，严重阻碍排水渠正常运行，后期管理养护有待提高。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指



标扣 1.5 分，共得分 1.5 分，得分率为 50%。

(7) D41 沿线居民满意度 (4 分)。本指标通过问卷调查方式，考察沿线居民的满意程度。

为客观反映项目完成后产生的社会效益、公平性和可持续性，评价组对项目建成区社会公众开展了满意度问卷调查，通过对有效问卷的统计分析，沿线居民对 2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目的满意度为 91.75%。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 0.33 分，共得分 3.67 分，得分率为 91.75%。

(8) D42 游客满意度 (4 分)。本指标通过问卷调查方式，考察游客的满意程度。

为客观反映项目完成后产生的社会效益、公平性和可持续性，评价组对项目建成区社会公众开展了满意度问卷调查，通过对有效问卷的统计分析，游客对 2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目的满意度为 88.5%。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 0.46 分，共得分 3.54 分，得分率为 88.5%。

四、综合评价情况及评价结论

(一) 项目评价结果

2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目绩效评价得分 84.31 分，评价等级为“良”。项目具体权重和得分情况见下表 4-1，具体评分明细见附件 3。



表 4-1 项目总体绩效评价评分表

一级指标	权重	得分	得分率
决策	20	16	80%
过程	20	17	85%
产出	30	24.6	82%
效益	30	26.71	89.03%
合计	100	84.31	84.31%

(二) 项目总体评价结论

2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目立项程序规范，预算编制科学，资金到位率、预算执行率较高，资金使用合规，项目成效较为明显，基本实现了项目总体目标。但在绩效目标的细化量化、管理制度健全性、制度执行有效性、部分效益的发挥上存在欠缺。

项目决策方面：立项依据充分，项目与国家和地区的战略目标、发展规划、省交通厅工作计划相匹配，立项前经过集体决策，并按照规定程序申请审批，审批文件和相关材料完整合规，预算编制科学。但未对绩效目标进行细化量化，资金分配不合理且到位率低。

项目过程方面：资金到位率、预算执行率较高，项目资金使用合规，有完整的审批、拨付手续，主管部门制定了相应的资金管理业务办法和业务管理制度，在组织管理和资金管理上提供了制度保障，但各项目实施单位完全套用项目主管部门制定的业务、财务管理制度，未针对具体项目制定专门的业务、财务管理制度。

项目产出方面：项目建设里程 245.44 公里，实际建成 172.15 公



里、在建 73.29 公里，产出数量基本符合预定绩效目标，产出质量符合绩效目标，但柳林县、方山县和临县虽按照预定时间建成通车，但未按时进行交工验收，交工验收时间均延期。

项目效益方面：项目实施后能够一定程度带动农民增收，增加当地的旅游收入，新增就业岗位，推动全域旅游发展新格局，保证旅游公路的安全性，但公路后期维护管理力度有待提高。

五、项目主要绩效

（一）项目整体完工率较高

实地核查的 5 个县共涉及 6 条公路的建设，截至评价期末共完工 5 条公路，仅石楼县的沿黄旅游公路由于动工迟，仍处于在建中。总建设里程 245.44 公里，实际建成 172.15 公里、在建 73.29 公里。总体而言，各项目实施单位基本按照计划完工，项目总体完工率较高，较好地促进了当地旅游资源的开发，提高道路通行能力及周边村镇经济的发展。

（二）旅游公路助推经济转型发展

旅游公路在吕梁市转型过程中起着重要的杠杆作用。随着项目的建设，“旅游+”成为社会经济发展的新模式，“交通+旅游+”成为打造全域旅游的重要抓手，离石区、柳林县、方山县、临县、石楼县均新增了非资源型经济转型发展项目，主要集中在农副产品加工、旅游、住宿餐饮等行业，同时为贫困地区、贫困人口创造了就业岗位，加快了 5 个县（市、区）转型步伐，对该县社会经济发展起到积极的推动作用。



六、项目主要经验做法

（一）建立联动机制，提供组织保障

离石区、柳林县、方山县、临县、石楼县交通运输局均成立了旅游公路建设领导小组，按照“部门协调、分工负责、齐抓共管、共同推进”的思路，建立了政府主导、市场运作、省级顶层设计、市级组织实施、社会积极参与的推进机制。同时，将三大板块旅游公路纳入县重点工程建设年度计划与县政府目标考核体系，严格考核、严格奖惩，推动了年度目标和整体规划的实现。项目实施单位依据山西省交通运输厅编制的旅游公路建设标准、技术规范等，突出旅游公路的专用性、安全性、智慧性、友好性，为工程质量和施工安全提供了制度及技术保障。

（二）压实目标责任，保障建设质量

项目主管部门认真贯彻落实全省旅游公路建设要求，结合各县（市、区）实际，研究制定本地旅游公路建设方案，扎实推进旅游公路建设。大部分项目实施单位实行项目法人负责制，严格工程招投标，择优选择资质信誉良好的设计、施工、监理单位，在项目实施过程中，严格执行质量、进度、安全全周期控制，执行“三同时、七公开”制度，保证了公路建设质量和建设进度。方山县负责2条旅游支线的建设任务，总里程48.23公里。该县在项目建设中，与所有勘察设计单位、施工单位、监理单位签订了《施工合同》《安全合同》《廉政合同》，要求勘察设计单位、施工单位、监理单位出具了《质量承诺书》《不拖欠农民工工资



承诺书》等文件，建立日常检查巡查制度，在按周定期检查的基础上，不定期开展突击检查、专项检查，实现了工程建设质量、进度、安全全程监督。截止 2021 年末，该县负责的 2 条旅游支线建设任务全部完成，围绕旅游公路建设的农副产品加工、旅游、住宿餐饮产业得到了逐步壮大，助推了地方文旅及相关产业发展。

七、项目实施及管理过程中存在的问题

（一）预算绩效管理不够规范

一是项目主管部门未针对具体项目单独设置绩效指标，而是与农村公路建设补助项目设置了统一的绩效指标，缺乏针对性；二是绩效指标设置不完整，各县交通运输部门针对旅游公路项目设置的绩效指标突出了项目产出指标，未明确效益类指标；三是设置的绩效指标缺乏可衡量的指标值，如临县、石楼县、柳林等县（市、区）带动贫困户脱贫、新增就业岗位等没有数量标准。四是未组织开展绩效自评。各县（市、区）交通运输局未针对具体项目开展绩效自评。问题形成的主要原因是项目实施单位对预算绩效管理认识不足，重视程度不高，绩效管理人员对绩效指标的设置缺乏专业性。

（二）资金分配不够合理

2020 年 5 月 26 日，吕梁市财政局文件下达离石区 2020 年三大板块（黄河一号）旅游公路市级补助资金 300 万元。但离石区交通局将该笔资金分配至离石区西华镇至文水县苍儿会崖底



村（古吴线）公路（文水境内）项目，评价组现场核实发现，该项目属于“2017-2018年农村路网改造”，不在“2020年三大板块（黄河一号）旅游公路”范畴之内，资金分配不够合理。其原因是：离石区交通局在申请资金时对四好农村路和三大板块旅游公路资金的用途和范围未明确划分。

（三）未及时组织交工验收

柳林县、方山县和临县项目已建成通车，但项目实施单位在实际完工一年内均未组织开展交工验收，导致后期竣工验收、结算审计、尾款支付、后期管护职能的交接等都尚未开展，极大的影响了后期工作的开展，虽按照预定时间建成通车，但未按时进行交工验收，交工验收时间均延期。

（四）后期管护不到位

各项目实施单位均未制定公路后期管护维护制度，未落实后期管护维护专项资金，公路后期管护维护不到位，且现场核查后发现，临县吕梁市沿黄扶贫旅游公路及生态绿道（一期工程）路段、方山县圪洞至张家塔民居路段、柳林县沿黄旅游公路及生态绿道(一期工程)路段排水渠被泥土堵塞，同时排水渠内有大量树叶、坏死树木、沟壁脱落石渣堆放，阻碍排水渠正常运行，后期管理养护有待提高。

八、下一步改进意见及建议

（一）强化绩效目标管理，提高绩效管理水平

建议项目实施单位，认真贯彻落实党中央、国务院及山西省



委省政府关于预算绩效管理的决策部署，深刻领会其核心要义，不断提高预算绩效管理的理念，按照“全方位、全过程、全覆盖”的要求，健全完善绩效管理体系，完善绩效目标管理、绩效运行监控、绩效自评等管理制度，扎实开展预算绩效管理工作，不断提高预算绩效管理水平，提高财政资金使用效率和效益。

（二）科学合理分配资金，规范使用财政资金

建议项目实施单位离石区交通局在今后类似的项目实施中，一是严格按照财政部门下达的资金用途和范围科学合理分配资金，做到专款专用；二是项目资金需要调整用途时，应履行相关申报审批程序，维护财政资金的严肃性；三是建议离石区财政局加大项目资金监管力度，组织必要的资金使用情况专项检查，促进项目实施单位规范使用财政资金。

（三）及时组织交工验收，确保项目按时交付

建议项目管理机构尽快对后续工作制定具体时间计划及人员分工，项目实施单位组织各职能部门及时开展验收工作，对于验收中出现的问题及时要求整改，尽快完成竣工决算，交接管护单位运维。

（四）建立管护养护制度，确保工程后期可持续性

建议项目实施单位，一是针对道路各附属工程出现的问题，及时联系施工单位，按合同约定，尽快维修道路附属工程出现的问题，如出现损坏的排水渠、护坡等；同时，组织人员全面排查其他路段的损坏隐患，确保工程建设质量和正常运行；二是结合



项目产权归属，及时制定后期维护管护制定，落实管护责任，加强考核管理，确保项目的可持续性。

九、绩效评价结果应用建议

（一）评价结果公开。建议将本次绩效评价结果为政府决策和人大监督提供参考。同时，依据《政府信息公开条例》等相关规定，将绩效评价情况在吕梁市交通运输局网站、财政门户等网站公开，形成社会监督机制，督促资金使用单位强化责任意识，增强绩效理念，提高项目资金使用效率。

（二）督促问题整改。建议将本次绩效评价过程中发现的问题及时反馈给项目主管部门，由项目主管部门建立问题整改台账，完善相关的机制、制度，督促存在问题的实施单位积极整改，将整改结果报吕梁市财政局绩效评价处，并定期检查。项目主管部门和实施单位要认真查找问题根源，吸取教训，有效避免类似问题再次发生。

（三）加强预算管理。建议将本次绩效评价结果作为下一年度财政资金预算安排的依据之一，统筹安排财政资金，提高财政资金的社会效益和可持续影响。



十、附件

- 1.项目支出绩效评价指标体系
- 2.项目支出绩效评价指标评分表
- 3.财务合规性审核表
- 4.满意度调查问卷
- 5.满意度调查问卷分析报告

山西国元会计师事务所（有限公司）

2021年12月31日



附件 1：绩效指标体系

2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目支出 绩效评价指标体系

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	10	A11 立项依据充分性	6
				A12 立项程序规范性	4
		A2 绩效目标	4	A21 绩效目标合理性	2
				A22 绩效指标明确性	2
		A3 资金投入	6	A31 预算编制科学性	3
				A32 资金分配合理性	3
B 过程	20	B1 资金管理	10	B11 资金到位率	3
				B12 预算执行率	3
				B13 资金使用合规性	4
		B2 组织实施	10	B21 管理制度健全性	2
				B22 制度执行有效性	4
				B23 项目监控规范性	4
C 产出	30	C1 产出数量	14	C11 离石区建设里程完成率	2
				C12 柳林县建设里程完成率	2
				C13 方山县建设里程完成率	2
				C14 临县建设里程完成率	4
				C15 石楼县建设里程完成率	4
		C2 产出质量	7	C21 工程质量达标率	7
		C3 产出时效	6	C31 工程完工及时率	6
		C4 产出成本	3	C41 成本节约率	3
D 效益	30	D1 经济效益	8	D11 促进旅游人数增加	3
				D12 旅游收入增加	5
		D2 社会效益	8	D21 新增就业岗位	4
				D22 推动全域旅游发展新格局	4
		D3 可持续影响	6	D31 旅游公路安全性	3
				D32 旅游公路管护养护	3
		D4 服务对象满意度	8	D41 沿线居民满意度	4
				D42 游客满意度	4
合计	100	-	100	-	100



附件 2：绩效评价指标评分表

2020年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	数据来源	得分	得分率
A 决策	20	A1 项目立项	10	A11 立项依据充分性	6	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.项目符合山西省人民政府办公厅《关于印发山西省黄河、长城、太行三大板块旅游公路规划纲要(2018-2027年)的通知》(晋政办发〔2018〕96号)和山西省交通运输厅发布《山西省农村旅游公路建设规划(2016-2020年)》等国家法律法规,国民经济发展规划和相关政策(2分);2.项目符合行业发展规划和政策要求(2分);3.项目与部门职责范围相符,属于部门履职所需(2分)。	项目立项相关文件。	6	100.00%
				A12 立项程序规范性	4	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的规范情况。	1.项目按照山西省财政厅、山西省交通运输厅《关于印发“四好农村路”和三大板块旅游公路建设资金管理的通知》(晋财建一〔2018〕83号)文件规定的程序申请(2分);2.审批文件、材料符合《三大板块旅游公路建设资金管理办法》的要求(1分);3.项目实施前通过三重一大会议进行决策(1分)。	项目立项相关文件。	4	100.00%
		A2 绩效目标	4	A21 绩效目标合理性	2	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.项目实施单位按照文件进行申报,设定的目标切合实际,规范合理、利于衡量(1分);2.与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1分)。	绩效目标相关文件。	2	100.00%



一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	数据来源	得分	得分率
		A3 资金投入	6	A22 绩效指标明确性	2	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.各实施单位设定了明确的绩效指标(0.5分);2.实施单位对绩效指标的时间点、计划任务、工作量、工作内容进行了细化和量化,通过清晰、可衡量的指标值予以体现(1分);3.与项目目标任务数或计划数相对应(0.5分)。	绩效指标相关文件。	1	50.00%
				A31 预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确的标准,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.预算编制是否经过科学论证(1分);预算内容与项目内容匹配(1分);2.预算额度测算依据充分,且按照标准编制(0.5分);3.预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配(0.5分)。	预算编制办法、预算编制方案等。	2	66.67%
				A32 资金分配合理性	3	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。	1.预算资金分配依据充分(1.5分);2.资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应(1.5分)。	资金分配原则、资金分配方案。	1	33.33%
B 过程	20	B1 资金管理	10	B11 资金到位率	3	考核项目预算资金的到位情况,项目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%(3分);	资金下达文件、资金进账单。	3	100.00%
				B12 预算执行率	3	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%。得分=预算执行率×3分;	资金支出明细及相关凭证。	3	100.00%



一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	数据来源	得分	得分率
		B2 组织实施	10	B13 资金使用合规性	4	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(1分);2.资金的拨付有完整的审批程序和手续(1分);3.符合预算批复或实施方案规定的资金用途(1分);4.不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1分)。2.如发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况不得分。	资金支出明细及相关凭证。	4	100.00%
				B21 管理制度健全性	2	项目主管部门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。	1.制定或具有相应的财务和业务管理制度,如:财务管理制度、公路建设管理制度、资金管理办法等(1分);2.财务和业务管理制度合法、合规、完整(1分)。	相关管理制度。	1	50.00%
				B22 制度执行有效性	4	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。	1.遵循相关法律法规和业务管理规定有效执行(1.5分);2.按照财务管理制度有效执行(1.5分);3.项目实施的施工单位、人员、设施设备等落实到位(1分)。	相关制度执行相关记录。	2	50.00%
				B24 项目监控规范性	4	项目主管部门对项目实施的检查、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.已制定或具有相应的监理制度以及相应的财务监控机制(2分);2.采取了相应的项目检查、监控、督促等必需的控制措施或手段(1分);3.采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段(1分)。	相关制度执行相关记录。	4	100.00%
C 产出	30	C1 产出数量	14	C11 离石区建设里程完成率	2	该指标考察离石区沿黄旅游公路项目实际建设里程与计划建设里程的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	建设里程完成率=(实际建设里程/计划建设里程)×100%。建设里程完成率=100%,得2分;建设里程完成率≥50%,得分=建设里程完成率×2分;建设里程完成率<50%,	项目资料、现场核查、访谈	2	100.00%



一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	数据来源	得分	得分率
							得 0 分。			
				C12 柳林县建设里程完成率	2	该指标考察柳林县沿黄旅游公路项目实际建设里程与计划建设里程的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	建设里程完成率=(实际建设里程/计划建设里程)×100%。建设里程完成率=100%,得 2 分;建设里程完成率≥50%,得分=建设里程完成率×2 分;建设里程完成率<50%,得 0 分。	项目资料、现场核查、访谈	2	100.00%
				C13 方山县建设里程完成率	2	该指标考察方山县沿黄旅游公路项目实际建设里程与计划建设里程的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	建设里程完成率=(实际建设里程/计划建设里程)×100%。建设里程完成率=100%,得 2 分;建设里程完成率≥50%,得分=建设里程完成率×2 分;建设里程完成率<50%,得 0 分。	项目资料、现场核查、访谈	2	100.00%
				C14 临县建设里程完成率	4	该指标考察临县沿黄旅游公路项目实际建设里程与计划建设里程的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	建设里程完成率=(实际建设里程/计划建设里程)×100%。建设里程完成率=100%,得 4 分;建设里程完成率≥50%,得分=建设里程完成率×4 分;建设里程完成率<50%,得 0 分。	项目资料、现场核查、访谈	4	100.00%
				C15 石楼县建设里程完成率	4	该指标考察石楼县沿黄旅游公路项目实际建设里程与计划建设里程的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	建设里程完成率=(实际建设里程/计划建设里程)×100%。建设里程完成率=100%,得 4 分;建设里程完成率≥50%,得分=建设里程完成率×4 分;建设里程完成率<50%,得 0 分。	项目资料、现场核查、访谈	4	100.00%



一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	数据来源	得分	得分率
		C2 产出质量	7	C21 工程质量达标率	7	该指标考察离石区、柳林县、方山县、临县、石楼县的沿黄旅游公路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。	工程质量达标率=(工程质量合格的建设项目数/完工的建设项目数)×100%。工程质量达标率=100%,得7分;工程质量达标率≥50%,得分=工程质量达标率×7分;建设里程完成率<50%,得0分。	项目资料、监理资料、现场核查、访谈	5.6	80.00%
		C3 产出时效	6	C31 工程完工及时率	6	该指标考察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。	实际完成时间:项目建设单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 1.在计划完成时间内完成,得6分。 2.每超过计划完成时间一个月(30天),扣0.5分,扣至0分为止。 3.截止现场勘验日仍未完工的,根据已经完成的工作量测算项目实际完成时间,并据此计算评价得分。	项目资料、现场核查、访谈	4	66.67%
		C4 产出成本	3	C41 成本节约率	3	本指标主要考察完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%,成本节约率≥0为满分,成本节约率<-50%不得分,-50%<成本节约率<0按比例权重计算该区间分值;	项目资料、现场核查、访谈	1	33.33%
D 效益	30	D1 经济效益	8	D11 促进旅游人数增加	3	该指标主要考察项目所在县的旅游人数较上年是否有提高,用以反映和考核项目实施所产生的经济效益。	项目实施后旅游人数较上年增幅≥10%,得3分;平均收入增幅≥0%,得1.5分;平均收入增幅<0%,得0分。	项目资料、现场核查、问卷调查	3	100.00%



一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	数据来源	得分	得分率
		D2 社会效益	8	D12 旅游收入增加	5	该指标主要考察项目所在县旅游收入增加值是否较上年度提高,用以反映和考核项目实施对经济发展带来的直接或间接影响情况。	项目实施后县财政旅游收入较上年度提高,得 5 分,否则得 0 分。	项目资料、现场核查、问卷调查	4	80.00%
				D21 新增就业岗位	4	该指标主要考察项目所在县新增就业岗位数是否达到目标值,用以反映和考核项目实施对社会发展带来的直接或间接影响情况。	新增就业岗位数≥5 人/公里,得 4 分;4 人/公里,得 3 分;3 人/公里,得 2 分;2 人/公里,得 1 分;<2 人,得 0 分。	项目资料、现场核查、问卷调查	4	100.00%
				D22 推动全域旅游发展新格局	4	该指标主要考察所在县是否能够推动全域旅游发展新格局,用以反映和考核项目实施所产生的社会效益情况。	每县新增 2 个及以上旅游相关产业项目,得 4 分,否则得 0-1 分。	项目资料、现场核查、问卷调查	4	100.00%
		D3 可持续影响	6	D31 旅游公路安全性	3	该指标主要考察项目投入使用后是否发生重特大交通事故(截止现场核查日)。	未发生重特大交通事故,得 3 分,发生一起扣 1 分,扣至 0 分为止。	项目资料、现场核查、问卷调查	3	100.00%
				D32 旅游公路管护养护	3	该指标主要考察项目得公路管理、养护、运营等组织机构、管理制度和资金是否落实,是否达到“四好农村路”标准,用以反映和考核项目实施的可持续影响情况。	一项未落实扣 0.5 分,扣至 0 分为止。未达到“四好农村路”标准的,本项指标得 0 分。	项目资料、现场核查、问卷调查	1.5	50.00%
		D4 服务对象满意度	8	D41 沿线居民满意度	4	通过问卷调查方式,考察沿线居民的满意程度。	以周边沿线居民为调查对象,设计调查问卷,调查服务对象满意程度。问卷结果分析得到的满意度在 90% (含)以上得 4 分,80%-89%得 3 分,70%-79%得 2 分,60%-69%得 1 分,50%-59%得 0.5 分,低于 50%	问卷调查	3.67	91.75%



一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	数据来源	得分	得分率
							得 0 分。			
				D42 游客满意度	4	通过问卷调查方式,考察游客的满意程度。	以周边游客为调查对象,设计调查问卷,调查服务对象满意程度。问卷结果分析得到的满意度在 90% (含) 以上得 4 分, 80%-89%得 3 分, 70%-79%得 2 分, 60%-69%得 1 分, 50%-59%得 0.5 分, 低于 50%得 0 分。	问卷调查	3.54	88.50%
合计	100		100		100				84.31	84.31%
<p>注: 1、绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式,总分为 100 分,等级划分为四档:综合评分 90 分(含)-100 分为“优”,80 分(含)-90 分为“良”,60 分(含)-80 分为“中”,60 分以下为“差”;</p> <p>2、本表适用于 2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目支出绩效评价评分。</p>										



附件 3：财务合规性审核表

2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目下达市级补助资金 2000 万元，截止 2021 年 11 月 30 日，实际到位资金 2000 万元，资金到位率 100%，实际支出资金 2000 万元，预算执行率 100%。原始凭证齐备、审批流程完备、支出渠道合规，各实施单位对资金的支付有完整的审批、拨付手续，支出资金符合预算批复要求。具体财务合规性审核情况见下表。

2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目财务合规性审核表

序号	县（市、区）	项目名称	市级财政补贴预算资金	实际到位资金	实际支出资金	原始凭证是否齐备	审批流程是否完备	支出渠道是否合规
1	离石区	离石区西华镇至文水县苍儿会崖底村（古吴线）公路（文水境内）	300	300	300	是	是	是
2	柳林县	柳林县沿黄旅游公路及生态绿道(一期工程)	100	100	100	是	是	是
3	方山县	方山县圪洞至张家塔民居旅游公路工程项目	300	300	300	是	是	是
4		方山县北武当山景区环线公路北级工程项目	300	300	300	是	是	是
5	临县	吕梁市沿黄扶贫旅游公路及生态绿道（一期工程）临县境项目	500	500	500	是	是	是
6	石楼县	黄河一号旅游公路石楼段工程建设项目	500	500	500	是	是	是
合计			2000	2000	2000	-	-	-



附件 4：满意度调查问卷

2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目满意度调查问卷

您好，我们是吕梁市财政局组织并委托参与“2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目绩效评价”的工作人员。为了更加科学、合理的安排财政资金，增强财政资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性，我们组织了本次问卷调查，请根据您的实际情况，如实选择问卷答案，并在相应的选项前的□内打“√”。

感谢您对我们工作的支持。

绩效评价工作组

2021 年 12 月

问卷编号：No. _____ 调查人员： _____、 _____

调查时间： _____ 年 _____ 月 _____ 日 调查地点： _____

一、基本问题

1.您在本地工作（生活）的时间：

1 年及以下 2-5 年 6 年及以上

2.您的性别：

男 女

3.您的年龄：

18-30 岁 31-45 岁 46-60 岁 61 岁及以上

二、熟知度问题

1.您了解吕梁市沿黄旅游公路建设项目吗？

了解 知道但不了解 不知道

2.您通过吕梁市沿黄旅游公路出行（游）过吗？

出行（游）过 没有出行（游）过

3.您认为旅游公路建设是否对您的生产生活产生了一定影响（如方便了出行出游等、去往旅游景点更加便利等）？



产生了影响 没有产生影响

三、满意度问题

1.您认为吕梁市沿黄旅游公路建设是否提升了旅游便利化水平？您的满意程度是？

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

2.您认为吕梁市沿黄旅游公路建设是否提升了建成区景点的知名度？您的满意程度是？

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

3.您认为吕梁市沿黄旅游公路建设是否有助于增加就业岗位？您的满意程度是？

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

4.您认为吕梁市沿黄旅游公路建设旅游收入较上年是否增加？您的满意程度是？

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

5.您认为吕梁市沿黄旅游公路建设完成后是否得到了有效维护？您的满意程度是？

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

四、主观问题

1.您认为旅游公路建设还对您的生产生活产生了哪些影响？

2.您认为旅游公路建设还带来了哪些社会效益？

3.您对旅游公路建设的意见和建议？



附件 5：满意度调查问卷分析报告

满意度调查问卷分析报告

一、调查对象与调查内容

(一) 调查对象：受益群体。

(二) 调查内容

调查对象对 2020 年度吕梁市沿黄旅游公路财政补贴资金项目实施的了解程度及项目实施后对调查对象的影响。

二、调查方法与调查方式

(一) 调查方法

针对调查对象开展问卷调查，本次问卷调查采用随机抽样方式，在现场勘查阶段发放、收集调查问卷 500 份(每个县 100 份)。

(二) 调查方式

本次调查采用现场发放、收回调查问卷的方式，各个项目现场分别发放问卷 500 份，收回问卷 480 份，其中有效问卷 480 份。

三、调查问卷的信度与效度分析

(一) 信度分析

信度 (Reliability) 是指测量结果的一致性、稳定性及可靠性。其目的是控制和减少随机误差。本次问卷调查运用克朗巴哈信度系数法 (Cronbach α) 对满意度问题的信度进行测量，其计算公式为：
$$\alpha = \frac{K}{K-1} \left(1 - \frac{\sum_{i=1}^K \sigma_i^2}{\sigma_T^2} \right)$$
，其中 K 表示问卷中问题的数目， σ_i^2 为第 i 个问题得分的方差， σ_T^2 为总得分的方差。



通常情况下，信度系数在 0.9 以上，则认为量表的内在信度高；信度系数在 0.8~0.9 之间，则表示量表信度较高；信度系数在 0.7~0.8 之间，表示量表具有相当的信度；信度系数不超过 0.7，一般认为内部一致信度太低，不宜采用。

调查数据计算显示，此次资金使用满意度问卷的信度为 0.89，表明问卷整体可信度较高，基于问卷进行的数据统计分析结果较为可靠。

（二）效度分析

效度（Validity）用于评价量表的准确度、有效性和正确性，即检验问卷是否能简洁、准确地描述抽样数据的属性和特征以及它们之间的复杂关系。效度越高则表示该问卷检测的结果所代表的要检测的行为的真实度越高，就越能达到问卷检测的目的。本次问卷调查运用相关系数来估算满意度问题的信度，其计算公式为：

$$r = \frac{\sum xy}{\sqrt{\sum x^2} \sqrt{\sum y^2}}$$
其中， $x = x_i - \bar{x}$ ，表示题目得分偏差；

$y = y_i - \bar{y}$ ，表示问卷得分偏差。

通常情况下， $r > 0$ 表示两变量正相关； $r < 0$ 表示两变量负相关； $|r|=0$ 表示两变量之间不存在相关关系； $|r|=1$ 表示两变量完全线性相关； $0 < |r| < 1$ 表示两变量存在一定程度的线性相关，其中 $0 < |r| \leq 0.3$ 为微弱相关， $0.3 < |r| \leq 0.5$ 为低度相关， $0.5 < |r| \leq 0.8$ 为显著相关， $0.8 < |r| < 1$ 为高度相关。调查数据计算结果表明，此次问卷效度较高，具体见表 7-1。



表 7-1 满意度问卷效度汇总

满意度问题	效度得分情况
1.对提升旅游便利化水平的满意度	0.8
2.对提升建成区景点的知名度的满意度	0.92
3.对有助于增加就业岗位的满意度	0.93
4.对旅游收入较上年增加的满意度	0.81
5.对后期维护管护的满意度	0.83

四、调查问卷分析

满意度问题	非常满意	比较满意	基本满意	不太满意	非常不满意	满意度
1.对提升旅游便利化水平的满意度	33.27%	39.37%	24.41%	2.95%	0	88.54%
2.对提升建成区景点的知名度的满意度	53.41%	45.20%	1.39%	0	0	91.19%
3.对有助于增加就业岗位的满意度	52.71%	22.00%	23.00%	2.29%	0	89.13%
4.对旅游收入较上年增加的满意度	51.38%	41.89%	6.73%	0	0	90.16%
5.对后期维护管护的满意度	63.73%	34.65%	1.62%	0	0	91.63%
项目满意度						90.13%