

裕民县 2023 年度塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造 建设项目

绩效评价报告

项目名称：塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目

预算单位：裕民县住房和城乡建设局

实施单位：裕民县住房和城乡建设局

委托机构：裕民县财政局

评价机构：北京用友政务软件股份有限公司

2024 年 7 月

项目名称: 塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目

委托单位: 裕民县财政局

评价机构: 北京用友政务软件股份有限公司

机构负责人: 柯敏之

通讯地址: 新疆乌鲁木齐市天山区红山路 16 号时代广场小区 C 座 17 楼

评价小组成员:

主评人: 史敏

质量复核人员: 蒋秀兰

报告撰写人员: 刘阳

项目组成员: 马洋远、姬嘉欣、何巍

摘要

一、项目概述

（一）项目背景

龙珍路在县城西部交通组织中起着机动车行进通畅，行人安全出行、分流县城交通流的功能，项目的建设可以为裕民县创造良好的营商条件，为裕民县发展创造良好的整体形象，提升县城的品质，提升基础设施水平，道路改造及外立面建设不仅可以完善龙珍路沿线的服务设施，本次人行道及建筑外立面改造的建设可以改善县城生态环境，用地协调发展，合理布局，土地效益综合发挥；居住配套设施完善，居住环境优美，中心城区服务功能完善。拥有层次多样化、网点均衡化的现代公共服务设施体系，拥有高效、安全、便捷的城镇交通体系和完善的基础设施。

加强城市交通基础设施的配套建设，促进城市道路交通的快速、便捷、高效、安全运行；充分发挥道路交通对城市社会经济发展的基础性作用，减少交通事故的发生，为县城居民的安全出行提供安全保证。在保证城市道路交通功能的同时，充分发挥道路的景观功能、生态功能及其社会文化功能，为居民的生活提供一个良好的居住环境。

（二）项目实施情况

项目已完成龙珍路道路硬化约 20000 m²及相关配套附属设施建设，已支付 1000 万元，项目按照计划实施进行。本项目具有切实的市场需求和良好的投资政策环境，其总体规划建设方案符合当地城市规划要求，工程建设和运营中的建筑、结构、配套

工程方案符合现行规范标准要求，消防安全、劳动卫生、环境影响和节能方案符合现行国家和地区有关规定。

（三）绩效目标

1.项目总目标

项目的建设为裕民县创造良好的停车条件，为裕民县商业经济的发展创造良好的整体形象，提升县城的品质，提升基础设施水平。项目的建设，将极大的改善当地人民的生活环境。

2.年度绩效目标

改造龙珍路 2.4km 沿线人行道、路灯及建筑外立面，详细内容为：改造人行道 1.4 万 m²，改造路灯 143 盏，DN75 绿化给水管 750m，改造建筑外立面及窗户，共计 20400 m²。

二、绩效评价情况

（一）评价结论

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据工作方案确定的指标体系及评分标准，对“塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目”绩效进行客观评价，该项目组织比较规范，目标完成情况良好，部分指标实现了预期目标，项目最终得分为 86 分，评价级别属于“良”。

（二）预算投入及执行情况

1.预算安排情况

塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目，项目预算为 1250 万元，资金来源为地方政府一般债券资金 1000 万元，地方政府配套资金 250 万元。

2.预算执行情况

截至 2023 年 12 月 31 日，该项目实际支出资金总额为 1000 万元，资金执行率为 100%。详细资金支出明细见“表 1：塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目预算资金支出明细表”。

（三）项目绩效情况

项目已完成龙珍路道路硬化 20400 m²及相关配套附属设施建设，已支付 1000 万元，项目按照计划实施进行。本项目具有切实的市场需求和良好的投资政策环境，其总体规划建设方案符合当地城市规划要求，工程建设和运营中的建筑、结构、配套工程方案符合现行规范标准要求，消防安全、劳动卫生、环境影响和节能方案符合现行国家和地区有关规定。

提高道路质量：通过改造人行道、绿化给水管、改造建筑外立面及窗户、改造路灯等措施，提升道路的整体质量和安全性。

优化交通流动：通过改造路灯，照明设施基本满足夜间出行需求，提高出行效率。

提升城市形象：通过改造建筑外立面及窗户，提升城市整体形象，吸引更多的投资和游客，推动城市经济的持续发展。完善的道路设施和改造建筑外立面及窗户将有助于提升城市形象，吸引更多的投资和游客。

增强社区凝聚力：项目的实施将促进社区居民的参与和互动，增强社区的凝聚力和归属感。

三、经验、问题和建议

（一）主要经验及做法

该项目在进行道路改造以改善交通流量和安全时，采取一系列综合性的方法来确保项目的实施。对现有的道路状况进行全面的研究和评估，包括交通流量分析、事故记录审查以及基础设施的检查。在规划阶段完成后，当地政府、社区居民和其他利益相关者进行沟通，确保他们的意见被听取并且计划得到他们的支持。这是确保项目顺利实施的关键步骤，因为社区的参与可以提高项目的接受度和支持度。协调施工团队，确保按照既定的时间表和预算计划执行。在整个过程中，项目实施单位严格监督工程进度、项目质量和安全性。

（二）存在问题与不足

1.项目地方财政配套资金未到位

《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》（裕发改项目〔2021〕206号）文件，显示该项目预算资金为1250万元，经核查项目预算资金一般债券资金1000万元到位，地方财政配套资金250万元未到位。

2.项目管理制度落实不到位

一是项目立项批复与项目可行性研究报告建设内容与资金均不一致，如：项目立项批复中显示的项目预算金额为1200万元，建设规模及主要建设内容为龙珍路道路硬化约20000 m²及相关配套附属设施建设；而可行性研究报告中项目预算金额为1127万元，建设规模及主要建设内容为改造龙珍路2.4km沿线人行道、路灯及建筑外立面，详细内容为：改造人行道1.4万m²，改

造路灯 143 盏，DN75 绿化给水管 750m，改造建筑外立面及窗户，共计 20400 m²。二是项目立项批复建设时间与实际建设时间不一致，根据《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》（裕发改项目〔2021〕206 号）文件显示建设期限为 2022 年 5 月-2022 年 10 月，而项目实际建设时间为 2023 年 3 月-2023 年 6 月，项目立项批复建设时间与项目实际建设时间不一致。三是该项目未按照项目立项批复中提出的每月 25 日前向裕民县发展和改革委员会报送工程进展情况进行报送，项目管控不到位，根据项目立项批复中提出每月 25 日前向裕民县发展和改革委员会报送工程进展情况，查阅单位提供的相关资料未见报送资料。

3.绩效管理水平有待提高

绩效目标设置不尽合理。该项目设置的数量指标“新增双臂路灯数量”指标值“143 盏”实际新增双臂路灯 186 盏，指标完成率 130%。

（三）建议和改进措施

1.加强预算管理，充分发挥资金效益

合理的资金预算和计划：制定合理的资金预算和使用计划，根据项目的需求，合理安排资金的使用时机和金额，避免资金的浪费和闲置，提高资金使用效益：加强资金使用效益的评估和管理，优化资金的配置，提高资金利用率。

2.加强项目管理

一是充分沟通，在项目启动之初，项目负责人和相关人员应

充分沟通明确项目目标、需求以及可行性评估结果。在沟通中，要重点关注项目风险、潜在变数，以及可研估算的假设条件和方法。**二是在**预算编制的过程中，尽量考虑到一些可能的风险和变数，提前作出相应的预估。这样，在项目实施过程中，如果出现超出预期的情况，就可以及时调整计划并与相关部门或审批机构进行沟通。**三是**加强监控：项目启动后，要建立完善的项目监控机制，及时掌握项目进展、成本变化等信息，并与可研估算进行对比。如果发现与可研估算存在较大的差异，应及时与相关部门进行沟通，共同商讨解决方案。**四是**做好沟通记录：对所有与项目相关的沟通和调整，都要做好详细的记录。这样有助于后续的项目监督和沟通工作，并为可能的争议或纠纷提供依据，如确实存在项目管理办法中规定范围内的变更的，需严格按照项目变更手续进行申请和备案。

3.进一步提升绩效管理工作质量

建议加强预算绩效管理的培训学习，首先是提高绩效目标编制质量，加强绩效目标审核，对绩效目标编制质量进行严格把关，设置不合理、不科学的绩效目标应退回主管部门，并要求进行进一步修改完善，以确保绩效目标编制的合理性、明确性。充分认识绩效管理工作的的重要性，从目标申报、绩效监控、绩效自评的内在逻辑关系为出发点认真做好各阶段绩效管理工作，切实落实“花钱必问效、无效必问责”的主体责任。

目录

一、基本情况	- 1 -
(一) 项目概况	- 1 -
(二) 项目绩效目标	- 4 -
二、绩效评价工作开展情况	- 5 -
(一) 绩效评价目的、对象和范围、评价依据	- 5 -
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等	- 7 -
(三) 绩效评价工作过程	- 12 -
三、综合评价情况及评价结论	- 14 -
(一) 绩效评价综合结论	- 14 -
(二) 绩效目标实现情况	- 15 -
四、绩效评价指标分析	- 16 -
(一) 项目决策情况	- 16 -
(二) 项目过程情况	- 21 -
(三) 项目产出情况	- 23 -
(四) 项目效益情况	- 25 -
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	- 27 -
(一) 主要经验及做法	- 28 -
(二) 存在问题与不足	- 28 -
六、相关建议	- 29 -
(一) 加强预算管理，充分发挥资金效益	- 29 -
(二) 加强项目管理	- 29 -

（三）进一步提升绩效管理工作质量	- 30 -
七、绩效评价结果应用建议	- 30 -
八、其他需要说明的事项	- 31 -
（一）关于评价责任的说明	- 31 -
（二）关于影响本次绩效评价局限性的说明	- 31 -
（三）提示报告使用者注意事项的说明	- 32 -

裕民县 2023 年度塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目绩效评价报告

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）等系列文件的要求，受裕民县财政局的委托，北京用友政务软件股份有限公司（以下简称“我公司”）以第三方社会评价机构的身份，承担了裕民县住房和城乡建设局塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目的绩效评价工作并形成绩效评价报告。裕民县住房和城乡建设局负责提供与本次绩效评价相关的项目资料并保证项目资料的真实、合法、准确和完整。现将项目绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

历届裕民县委、县政府领导都对城市规划非常重视，明确规划是建设的龙头，并在财政上给予资金支持。城乡空间统一规划，规划区范围内实现规划全覆盖。城乡统筹安排，坚持合理用地、

节约用地、合理用水、节约用水，加强基本农田保护和蔬菜等农副产品基地建设，大力发展都市高效农业，合理有序地安排城市土地利用、农村居民点和城市重要基础设施、公共设施布局，对城市发展区域（含备用地）、控制发展区域和生态敏感区域有明确的界定。建立以中心城区为核心的不同层次、不同规模的城镇体系、公共服务设施体系和市政基础设施网络对促进全县的经济和社会的协调发展，促进城镇和乡村协调发展，兵团和地方协调发展有着重要的意义。随着裕民县经济不断发展，优势资源转换步伐进一步加快，招商成效也不断提升，城市建设力度不断加大，中心城区人口也在逐渐增加，城市总体规划随之调整。

2.主要内容

改造龙珍路 2.4km 沿线人行道、路灯及建筑外立面，详细内容为：改造人行道 1.4 万 m²，改造路灯 143 盏，DN75 绿化给水管 750m，改造建筑外立面及窗户，共计 20400 m²。

3.项目实施主体

裕民县住房和城乡建设局

4.项目实施组织情况

裕民县住房和城乡建设局作为塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目实施单位，负责财政支出项目立项报批，项目预算经费申报、预算执行、预算管理；项目组织实施、管理、验收等全过程工作；负责对项目预算执行情况的绩效管理工作。

裕民县住房和城乡建设局是预算主管部门，负责所属单位财

政支出部门预算编报审核、执行监管、调整审核、决算管理，负责对预算单位内控管理的监督，负责财政支出资金绩效管理。

裕民县财政局是政府财政资金主管部门，负责建立政府预算项目库，负责财政部门预算、财政专项资金的预算管理、执行监督、决算审批，财政国库资金拨付，对财政支出绩效管理工作全面监管。

裕民县住房和城乡建设局内设的各部门是项目具体实施部门；负责执行塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目资金年度预算。内设的财务科、监督小组负责项目预算管理监督，专账核算项目经费收支，编制部门预算和决算，真实反映项目执行会计信息，具体落实项目预算绩效管理工作。

5.项目实施时间

期限为 5 个月（2023 年 2 月～2023 年 6 月），完成项目区道路改造及外立面改造等工程的建设，2023 年 9 月年底项目全部建成并投入使用。

6.项目实施情况

塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目于 2021 年 6 月立项，2022 年 6 月进行现场踏勘。2022 年 7 月，初步确定道路改造及外立面改造方案。2022 年 9 月，最终确定道路改造方案。2023 年 3 月项目开始进场，2023 年 6 月底项目主体已实施完成，等待验收。项目的实施改善道路设施，提升交通效率，确保交通安全，增强道路的可持续性和适应性，同时促进区域经济发展和提升居民生活质量。

7.资金投入和使用情况

预算安排情况

该项目预算资金总额为 1250 万元,其中:一般债券资金 1000 万元,地方财政配套资金 250 万元。资金到位 1000 万元,为一般债券资金,资金到位率为 80%。

资金执行情况

截至 2023 年 12 月 31 日,裕民县住房和城乡建设局“塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目”实际支出 1000 万元,详细资金支出明细见“表 1: 塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目预算资金支出明细表”

表1-:

塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目算资金支出明细表

单位: 万元

序号	时间	功能分类科目	用途	金额	备注
1	2023年3月23日	小城镇基础设施建设	30%工程预付款	310.19	
2	2023年4月27日	小城镇基础设施建设	完成60%工程款	310.19	
3	2023年6月26日	小城镇基础设施建设	完成80%工程款	206.8	
4	2023年3月23日	小城镇基础设施建设	完成97%工程款	172.82	

(二) 项目绩效目标

塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目按照要求申报并编制了项目立项申请表,设置有项目预算总目标和阶段性目标。项目组依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》(新财预〔2018〕189号)的要求,对裕民县住房和城乡建设局塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目的绩效目标进行了补充和细化。

1.项目绩效总目标

项目的建设为裕民县创造良好的停车条件，为裕民县商业经济的发展创造良好的整体形象，提升县城的品质，提升基础设施水平。项目的建设，将大大改善当地人民的生活环境，良好的环境使人们安居乐业。

2.年度绩效目标

改造龙珍路 2.4km 沿线人行道、路灯及建筑外立面，详细内容为：改造人行道 1.4 万 m²，改造路灯 143 盏，DN75 绿化给水管 750m，改造建筑外立面及窗户，共计 20400 m²。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围、评价依据

1.绩效评价目的

本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价项目决策、过程、产出及效果，对财政项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测算、分析和评判，从财政预算资金使用的角度探究项目的效率和效益，反映项目绩效目标的实现程度。

总结塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目在立项决策、执行过程等方面的经验和教训；总结塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目在预算管理、财务管理、资金支付管理等方面建立完善和执行内控制度的经验和教训；总结和评价塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍

路提升改造建设项目投入产出、效率效益的内在联系和必然结果。通过绩效评价查找项目过程存在的不足和问题，提出科学合理的建议，从而进一步加强财政支出预算管理，切实提高财政资金的使用效率和效益。

2.绩效评价对象和范围

本次绩效评价的对象为塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目资金，该笔资金来源为一般债券资金和地方财政资金，资金金额 1250 万元，资金用途为龙珍路提升改造建设。评价范围主要包括以下四个方面：项目决策情况、项目的过程管理情况、项目实现的产出情况、取得的效益情况等内容。

3.评价依据

绩效评价的依据包括但不限于：国家、本地区相关法律法规和政策规定；财政部门制定的绩效评价管理制度及工作规范；塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目职能职责、中长期发展规划和年度工作计划、绩效目标；塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目部门项目预算申报的相关材料、预算批复；塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目及具体实施方关于项目实施的相关资料；塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目决算报表及报告；其他相关材料。本次绩效评价所依据的主要文件资料包括：塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目管理办法项目过程资料；项目资金会计核算凭证和依据；本项目调查问卷等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1.绩效评价原则

科学规范、客观、真实原则。

严格执行财政部门规定的程序，以项目实际情况为主，选用操作性较强的评价方法进行独立、客观、公正的评价，标准统一、依据充分。

经济性、效率性、效益性原则。即把财政支出行为及其过程的实际情况，通过对其经济性、效率性、效益性的比较和评价分析，判断支出的行为过程和执行的业绩、效果优劣。

定量分析和定性分析相结合的原则。定量分析建立在支出项目的资金决策和资金执行后的产出上，主要通过对项目产出量化指标的统计分析进行评价。定性分析主要是根据绩效评价材料及有关信息数据，结合专家评审意见，以更全面、合理、准确地反映支出的实际效益。

2.评价体系

本项目绩效评价体系严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求设置，指标体系设置一级指标共4个，包括决策指标（20%）、过程指标（20%）、产出指标（40%）、效益指标（20%）四类指标；主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，从而考察项目实施绩效，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。具体指标分

类如下：

一级指标为：决策、过程、产出、效益。

二级指标为：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益。

三级指标为：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、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、实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率、经济效益、社会效益、服务对象满意度。

指标体系包括综合评价表和基础表两部分，综合评价表是评价的依据，基础表是支持评价的基础数据。指标体系为评分所用，需要基础表、问卷调查和访谈的支持。综合评价表中各指标的权重由该项目评价工作组根据绩效评价原理和评价需求，在调研基础上依据指标的重要性制定形成。

3.评价方法

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

三级指标分析环节：总体采用比较法，同时辅以文献法、成本效益法、因素分析法以及公众评判法，根据不同三级指标类型

进行逐项分析。

①定量指标分析环节：主要采用比较法，对比三级指标预期指标值和三级指标截止评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度。详细评价方法的应用如下：

一般量化统计类等定量指标：通过对比实际完成值和预期指标值，达成预期指标值的，得满分；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离程度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比值计算分值。属于“是”或“否”判断的单一评判定量指标：比较法，符合要求的得满分，不符合要求的不得分或者扣减相应的分数。

满意度指标：主要采用比较法，根据满意度问卷统计结果计算指标完成比率，将指标完成比率与预期指标值对比，达成满意度预期目标的，得满分；未完成指标值的，按照完成值与预期指标值的比值计算得分；满意度小于 60%不得分。

②定性指标分析环节：主要采用公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度，将调研结果按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）《关于印发〈自治区项目支出绩效目标设置指引〉的通知》（新财预〔2022〕42号）文件要求分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三档，分别按照该指标对应分值区间 100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值，详细评价方法的应用如下：

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

立项程序规范性：比较法和文献法，查找相关项目设立的政策和文件要求，对比分析实际执行程序是否按照政策及文件要求执行，分析立项程序的规范性。

绩效目标合理性：比较法和因素分析法，对比分析年初编制项目支出绩效目标表与项目内容的相关性、资金的匹配性等。

绩效指标明确性：比较法和因素分析法，比较分析年初编制项目支出绩效目标表是否符合双七原则，是否可衡量。

预算编制科学性：比较法和因素分析法，将实施情况与绩效目标、历史情况进行比较，综合分析项目是否按照历史标准和绩效目标编制。

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

资金到位率：比较法和因素分析法，项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得4分；项目尚未完成，资金到位率小于100%且大于等于80%的得3分，资金到位率小于80%且大于等于60%的得1分，资金到位率小于60%的不得分，并分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

预算执行率：比较法和因素分析法，项目完成且执行数控制在年度预算规模之内的，得4分；项目尚未完成，预算执行率小于100%且大于等于80%的得3分，预算执行率小于80%且大于等

于60%的得2分，预算执行率小于60%的不得分，并分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

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

管理制度健全性：文献法、比较法和因素分析法等，通过查阅项目实施单位提供的财务和业务管理制度，将已建立的制度与现行的法律法规和政策要求进行对比，分析项目制度的合法性、合规性、完整性。

制度执行有效性：比较法，结合项目实际实施过程性文件，根据已建设的财务管理制度和项目管理制度综合分析制度执行的有效性。

其他定性指标：公众评判法，通过问卷抽样调查的方式评价该项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。

4.评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（一）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（二）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（三）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标

准。

（四）财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。

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

（三）绩效评价工作过程

为确保绩效评价工作的客观公正，评价工作组严格按照绩效评价工作程序组织实施绩效评价工作，绩效评价工作过程主要分为前期准备、评价实施、评价总结和评价资料归档四个阶段。各阶段工作内容如下：

1.前期准备阶段

成立项目评价工作组，明确每名成员的职责及分工，并对全体参与人员进行了内部培训。通过对被评价单位进行前期调研及座谈，确定评价指标体系，制定评价工作方案，确定评价重点、评价方法、评价指标体系框架和评分方法，明确评价风险识别及对应措施。

我公司的主要参与人员基本信息如下：

序号	姓名	本项目中的职务	具体工作
1	蒋秀兰	项目主评人	负责项目评价方案、项目报告等重点工作内容的质量控制，技术指导。
2	杨明	项目组长	负责对项目实施统筹、资料收集，整理及数据分析、撰写工作方案及评价报告并对评价报告进行负责。
3	刘阳	项目组员	负责资料搜集、整理及数据分析等，并协助撰写工作方案及评价报告等。
4	马洋远	项目组员	负责资料搜集、整理及数据分析等，并协助撰写工作方案及评价报告等。

2.评价实施阶段

评价小组到被评价单位开展现场资料收集与财务数据审核工作，对收集的资料进行核实和全面分析，同时要求被评价单位对缺失的资料及时补充，对存在疑问的重要基础数据资料进行解释说明。

3.工作总结阶段

评价小组对收集到的相关资料进行整理、分析并进行统计，将分析、统计结果与既定的绩效目标指标进行定量、定性比较，进而对绩效指标进行评分，对绩效目标未完成的原因进行综合分析。根据评分结果和掌握的相关资料撰写绩效评价报告初稿，针对主要问题提出初步建议，并以书面形式向被评价单位及其主管部门征求意见，对被评价单位及其主管部门反馈的意见逐一核实，逐条说明采纳或不予采纳的理由，并根据反馈的有效意见对绩效评价报告初稿进行修改和完善，形成绩效评价报告终稿。

4.出具报告及资料归档阶段

绩效评价报告终稿经过内部三级审核后，由该项目主评人签名并加盖机构公章形成正式报告，在规定时间内提交裕民县财政局。同时，按照《中华人民共和国档案法》《中华人民共和国保守国家秘密法》等法律法规的要求，评价小组及时对评价业务资料进行建档、存放、保管管理，确保档案资料的原始、完整和安全。

三、综合评价情况及评价结论

（一）绩效评价综合结论

对项目绩效评价总体结论、总得分、评价等级进行描述，并附相关评分汇总表。

通过调研、数据分析等方式，根据绩效评价方案确定的指标体系及评分标准，对“塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目”绩效进行客观评价，得出综合评价结论如下：塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目评价体系共设三级指标 19 个，实现目标 13 个，完成率 68.42%。项目决策指标共设置 6 个，满分指标 3 个，得分率 85%；项目过程指标共设置 5 个，满分指标 3 个，得分率 85%；项目产出指标共设置 5 个，满分指标 4 个，得分率 80%；项目效益指标共设置 3 个，满分指标 3 个，得分率 100%。该项目组织比较规范，目标完成情况良好，部分指标实现了预期目标。最终评分结果为 86 分，绩效评级为“良”。综合绩效评价得分情况如下表：

表 2：项目综合绩效评价得分情况表

评价指标	权重	评价得分	评价分值占比
1.决策	20	17	85%
2.过程	20	17	85%
3.产出	40	32	80%
4.效果	20	20	100%
综合绩效	100	86	86%

（二）绩效目标实现情况

提高道路质量：通过修复破损路面、改善排水系统、升级交通信号灯等措施，提升道路的整体质量和安全性。

优化交通流动：通过拓宽道路、增设交通信号灯、改善交叉口设计等手段，优化交通流动，减少拥堵，提高出行效率。

增强环保意识：通过实施绿色道路概念，采用环保材料，增加绿化带和自行车道，倡导低碳出行，减少环境污染。

提升城市形象：通过改善道路设施，提升城市整体形象，吸引更多的投资和游客，推动城市经济的持续发展。

（1）从项目决策来看，本项目的实施符合发展政策和公共财政支持的方向和重点，绩效目标的设置也较为完整、明确、合理。

（2）从项目管理来看，本项目资金使用规范，项目管理制度健全且执行有效，但预算编制合理性和合同履约有效性还能进一步提高。

(3) 从项目绩效来看，道路提升改造项目的绩效总目标是确保项目的实施能够有效提升道路性能，优化交通流量，增强安全性，提高环境可持续性，最终实现项目的最大效益。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

项目决策指标从项目立项、绩效目标编制、资金投入三个方面考察评价项目前期准备情况，指标分值 20 分，评价得分 17 分，得分率为 85%，项目决策指标得分情况如下表：

表 3：项目决策指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
项目决策	项目立项	立项依据充分性	3	3	100%
		立项程序规范性	3	2.5	83.33%
	绩效目标	绩效目标合理性	3	1.5	50%
		绩效指标明确性	3	3	100%
	资金投入	预算编制科学性	4	3	75%
		资金分配合理性	4	4	100%
小计			20	17	85%

1.项目立项

该指标涉及 2 个三级指标，分值 6 分，评价得分 5.5 分，得分率为 91.67%。

(1) 立项依据充分性

经核查本项目主要依据《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的报告》(裕住建字〔2021〕181 号)文件、裕民县发展和改革委员会文件《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》(裕发改项目〔2021〕206 号)文件和《塔城重点开发开放试验

区裕民分区龙珍路提升改造建设项目可行性研究报告》文件实施该项目，立项依据充分。无同类项目或重复项目。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准得 3 分。

（2）立项程序规范性

①根据裕民县住房和城乡建设局上报的《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的报告》（裕住建字〔2021〕181 号）文件和裕民县发展和改革委员会文件《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》（裕发改项目〔2021〕206 号），该项目立项符合程序。

②经查看，该项目立项过程产生的相关文件，符合相关要求，具体文件包括：《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的报告》（裕住建字〔2021〕181 号）文件、裕民县发展和改革委员会文件《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》（裕发改项目〔2021〕206 号）文件和《塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目可行性研究报告》。

③塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目有《塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目事前评估报告》和《塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目可行性研究报告》及相关项目会议纪要等相关文件，但《塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目事前评估报告》内容简单，不能突出重点。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准扣 0.5 分，得 2.5 分。

2.绩效目标

该指标涉及 3 个三级指标，分值 6 分，评价得分 4.5 分，得分率为 75%。

（1）绩效目标合理性

①该项目依据单位提供的《项目支出绩效目标申报表》设定绩效目标如下：项目资金 1250 万元，主要用于改造龙珍路沿线人行道、路灯及建筑外立面，道路硬化面积 20000 m²，改造路灯 143 盏，项目的建设，将大大改善人民的生活环境，使人们安居乐业，为裕民县商业经济的发展创造良好的整体形象，提升县城的品质，提升基础设施水平。

②该项目已将改造面积和改造路灯数数据均设置为数量指标，三级指标设置指向明确；该项目共设置三级指标 10 个，其中：定量指标 7 个，定性指标 3 个，指标量化率为 70%，量化率达到了 70%。

③该项目按照绩效目标实施，数量指标“新增双臂路灯数量”指标值“143 盏”实际新增双臂路灯 186 盏，指标完成率 130%。

④根据《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》（裕发改项目〔2021〕206 号）《塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目可行性研究报告》可知该项目投入金额与预算量确定资金匹配。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准扣 1.5 分，得 1.5

分。

（2）绩效指标明确性

经查看，该项目单位提供的《项目支出绩效目标表》《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》（裕发改项目〔2021〕206号）文件得出结论如下：

经查看，该项目单位提供的《项目支出绩效目标表》《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》（裕发改项目〔2021〕206号）文件得出结论如下：

①该项目绩效目标已细化分解为具体绩效指标，其中：一级指标 3 个，二级指标 7 个，三级指标 10 个，已根据实际项目上述内容将绩效目标分解为具体的绩效指标。

②该项目已将项目建设内容均设置为数量指标，三级指标设置指向明确；该项目共设置三级指标 10 个，其中：定量指标 7 个，定性指标 3 个，指标量化率为 70%，量化率达到 70%且所设置社会效益指标均为具体项目实施后的增加城市旅游经济和改善居民生活质量，核心指标值均为数值型且符合客观实际，具有可衡量性和可实现性；

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准得 3 分。

3.资金投入

该指标涉及 2 个三级指标，分值 8 分，评价得分 7 分，得分率为 87.5%。

（1）预算编制科学性

①预算测算依据充分按照“民生为本、规划为先”的工作思

路，有效提升基础设施水平；

②根据《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》（裕发改项目〔2021〕206号）文件显示该项目建设规模及主要建设内容：龙珍路道路硬化约 20000 m²及相关配套附属设施建设，项目实际建设内容为龙珍路道路硬化约 20000 m²及相关配套附属设施建设，预算内容与项目内容匹配；

③根据《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》（裕发改项目〔2021〕206号）文件，该项目预算确定的项目投资额为 1250 万元，《塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目可行性研究报告》显示项目总投资 1127 万元，预算编制不准确。

综上所述，该指标分值 4 分，根据评分标准扣 1 分，得 3 分。

（2）资金分配合理性

①项目资金分配严格按照《关于 2023 年塔城地区裕民县第一批地方政府债券转贷工作的通知》（裕财预〔2023〕6号）文件分配。

②根据《关于 2023 年塔城地区裕民县第一批地方政府债券转贷工作的通知》（裕财预〔2023〕6号）显示，该项目实际分配一般性债券资金额度 1000 万元，实际分配额度与项目单位实施方案中所需债券资金额度一致，与该项目实施单位实际需求相适应。

综上所述，该指标分值 4 分，根据评分标准得 4 分。

（二）项目过程情况

项目管理指标从资金管理和组织实施两个方面考察项目实施管理过程，指标分值 20 分，评价得分 17 分，得分率为 85%。

表 4：项目过程指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
项目过程	资金管理	资金到位率	4	3	75%
		预算执行率	4	4	100%
		资金使用合规性	4	4	100%
	组织实施	管理制度健全性	4	4	100%
		制度执行有效性	4	2	50%
小计			20	17	85%

1.资金管理

该指标涉及 3 个三级指标，分值 12 分，评价得分 11 分，得分率为 91.67%。

（1）资金到位率

根据《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》（裕发改项目〔2021〕206 号）文件该项目预算资金为 1250 万元，其中：一般债券资金 1000 万元，地方财政配套资金 250 万元，实际到位资金 1000 万元，到位资金为一般债券资金， $\text{资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\% = (1000 / 1250) \times 100\% = 80\%$ 。

综上所述，该指标分值 4 分，根据评分标准扣 1 分，得 3 分。

（2）预算执行率

经统计项目实施单位提供的《财政国库支付申请书》支出数据，得出该项目实际支出资金 1000 万元， $\text{预算执行率} = (\text{实际支}$

出资金/实际到位资金)×100%=(1000/1000)×100%=100%。

综上所述,该指标分值4分,根据评分标准得3分。

(3) 资金使用合规性

①该项目资金使用符合国家财经法规、《政府会计制度》《新疆维吾尔自治区地方政府专项债券项目资金绩效管理办法资金管理办法》以及《裕民县住房和城乡建设局财务管理制度》;

②根据查阅项目支付资金资料,资金的拨付有完整的审批程序和手续,具体资料为:工程实施进度表、资金支付申请、支付凭证、支付回单;

③该项目实际已支出资金1000万元,均用于支付龙珍路改扩建项目;

④核查该项目支出凭证显示,实际支付塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目资金总额为1000万元,该项目资金使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

综上所述,该指标分值4分,根据评分标准得4分。

2.组织实施

该指标涉及2个三级指标,分值8分,评价得分6分,得分率为75%。

(1) 管理制度健全性

①经查看,裕民县住房和城乡建设局提供的相关制度,该项目实施单位已制定相应的财务制度和业务管理制度,具体包括:《裕民县住房和城乡建设局财务管理制度》《裕民县住房和城乡建设局项目管理制度》等。

②上述制度内容，已建立的制度均符合行政事业单位内控管理要求。

综上所述，该指标分值 4 分，根据评分标准得 4 分。

（2）制度执行有效性

①经对比分析该项目实际执行过程资料和已建立的项目管理制度和财务管理制度，得出该项目严格按照项目实施单位已建立制度执行。

②根据《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》裕发改项目〔2021〕206 号文件显示建设期限为 2022 年 5 月-2022 年 10 月，项目实际建设时间为 2023 年 3 月-2023 年 6 月，项目立项批复建设时间与项目实际建设时间不一致，未见其相关变更手续。

③根据项目立项批复中提出每月 25 日前向裕民县发展和改革委员会报送工程进展情况，查阅单位提供的相关资料未见报送资料。

④该项目所需要的项目实施人员已到位，该项目有场地设备和信息支撑。

综上所述，该指标分值 4 分，根据评分标准扣 2 分，得 2 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标从产出数量、产出质量、产出时效三个方面考察项目产出实现情况，指标分值 40 分，评价得分 32 分，得分率为 80%。项目产出指标得分情况如下表：

表 5：项目产出指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
项目产出	产出数量	新增双臂路灯数量	8	8	0%
		道路硬化面积	8	8	98.74%
	产出质量	工程验收合格率	8	0	0%
	产出时效	项目完工及时率	8	8	100%
		资金支付及时率	8	8	100%
小计			40	32	80%

1.产出数量

该指标涉及 2 个三级指标，分值 16 分，评价得分 16 分，得分率为 100%

（1）新增双臂路灯数量

数量指标为新增双臂路灯预期指标值为 143 盏，根据查看项目采购清单，实际新增双臂路灯 186 盏，实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%=（186/143）*100%=130%

综上所述，该指标分值 8 分，根据评分标准得 8 分。

（2）道路硬化面积

数量指标为道路硬化面积预期指标值为 20000 m²，根据裕民县住房和城乡建设局提供的《项目工程总承包合同》《塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目可行性研究报告》和《项目施工进度表》等相关资料，显示，实际完成道路硬化面积 20400 m²，实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%=（20400/20000）×100%=102%

综上所述，该指标分值 8 分，根据评分标准得 8 分。

2.产出质量

该指标涉及 1 个三级指标，分值 8 分，评价得分 0 分，得分率为 0%

（1）工程验收合格率

质量指标为工程验收合格率，预期指标值为 100%，项目完工时间为 2023 年 6 月 23 日结束，计划于 2023 年 9 月底验收，但因暖气管网的维修涉及该项目实施路段，故延长了验收时间，导致该项目截至 2023 年 12 月 31 日仍未验收。

综上所述，该指标分值 8 分，根据评分标准扣 8 分，得 0 分。

3.产出时效

该指标涉及 2 个三级指标，分值 16 分，评价得分 16 分，得分率为 100%。

（1）项目完工及时率

时效指标为项目完工及时率，预期指标值为 100%，根据裕民县住房和城乡建设局提供的《项目工程总承包合同》及《工程进度表》实际项目完工时间为 2023 年 6 月 23 日，项目及时完工。

综上所述，该指标分值 8 分，根据评分标准得 8 分。

（2）资金支付及时率

资金支付及时率，预期指标值为 100%，根据裕民县住房和城乡建设局提供的支付凭证及《工程进度表》项目资金按时支付。

综上所述，该指标分值 8 分，根据评分标准得 8 分。

（四）项目效益情况

项目效益指标从社会效益和服务对象满意度 2 个方面考察项目实施后达到的效果，指标分值 20 分，评价得分 20 分，得分

率为 100%。

表 6：项目效益指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
项目效益	社会效益	改善居民生活质量	5	5	100%
		改善居民出行条件	5	5	100%
	服务对象满意度	辖区居民满意度	10	10	100%
小计			20	20	100%

1.效益指标

该指标涉及 2 个三级指标，分值 10 分，评价得分 10 分，得分率为 100%

改善居民生活质量

社会效益指标为改善居民生活质量，预期指标值为有效改善，根据《满意度调查问卷》中“问题：6 您认为塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目在哪些方面对生活质量和环境有哪些影响？”统计情况，选择选项“A.出行更加便利”139 人，选择“B.提高了出现安全性”98 人，选择“C.没有明显变化”51 人，选择“D.没有任何改善”5 人，选择“E.其他，”指标完成率=样本数（“出行更加便利”×1.0+“提高了出现安全性”×0.8+“没有明显变化”×0.4+“没有任何改善”×0.0）/总样本数×100%=（139×1+98×0.8+5×0.4+5×0.0）/242×100%=90.66%。

综上所述，该指标分值 5 分，根据评分标准得 5 分。

改善居民出行条件

根据《满意度调查问卷》中“问题 3 您认为塔城重点开发开

放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目对您的日常出行有何影响？”统计情况，选择选项“A.出行更加便利”87人，+选择“B.交通状况有所改善”106人，选择“C.没有明显变化”49人，选择“D.出行更加不方便”0人，选择“E.无”0人，指标完成率=样本数（“出行更加便利”×1.0+“交通状况有所改善”×0.8+“没有明显变化”×0.4+“出行更加不方便”×0）/总样本数×100%=(146×1+96×0.8+0×0.4+0×0.3+0×0)/242×100%=92.07%。

综上所述，该指标分值5分，根据评分标准得5分。

2.满意度指标

该指标涉及1个三级指标，分值10分，评价得分10分，得分率为100%。

辖区居民满意度

该项绩效指标的评价主要通过设置问卷调查的方式进行考核评价，本次问卷调查共计调查样本总量为250个样本，有效调查问卷242个，问卷调查结果为“非常满意”227个，占总样本的92.56%，“满意”15个，占总样本的6.19%，具体满意分值计算如下：

分数=（选择“非常满意”样本数+“满意”样本数×0.80+“一般”样本数×0.60+“不满意”样本数×0.30）/总样本数×100%
=(227+15*0.80)/242*100%=98.82%，通过上述问卷可知受益乡镇人员满意度为98.82%。

综上所述，该指标分值10，根据评分标准得10分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

该项目在进行道路改造以改善交通流量和安全时，采取一系列综合性的方法来确保项目的实施。对现有的道路状况进行全面的研究和评估，包括交通流量分析、事故记录审查以及基础设施的检查。在规划阶段完成后，当地政府、社区居民和其他利益相关者进行沟通，确保他们的意见被听取并且计划得到他们的支持。这是确保项目顺利实施的关键步骤，因为社区的参与可以提高项目的接受度和支持度。协调施工团队，确保按照既定的时间表和预算执行计划。在整个过程中，密切监督工程进度，保证项目质量和安全性。

（二）存在问题与不足

1.项目地方财政配套资金未到位

《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》（裕发改项目〔2021〕206号）文件，显示该项目预算资金为1250万元，经核查项目预算资金一般债券资金1000万元到位，地方财政配套资金250万元未到位。

2.项目管理制度落实不到位

一是项目立项批复与项目可行性研究报告建设内容与资金均不一致，如：项目立项批复中显示的项目预算金额为1200万元，建设规模及主要建设内容为龙珍路道路硬化约20000 m²及相关配套附属设施建设；而可行性研究报告中项目预算金额为1127万元，建设规模及主要建设内容为改造龙珍路2.4km沿线人行道、路灯及建筑外立面，详细内容为：改造人行道1.4万m²，改

造路灯 143 盏，DN75 绿化给水管 750m，改造建筑外立面及窗户，共计 20400 m²。二是项目立项批复建设时间与实际建设时间不一致，根据《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》（裕发改项目〔2021〕206 号）文件显示建设期限为 2022 年 5 月-2022 年 10 月，而项目实际建设时间为 2023 年 3 月-2023 年 6 月，项目立项批复建设时间与项目实际建设时间不一致。三是该项目未按照项目立项批复中提出的每月 25 日前向裕民县发展和改革委员会报送工程进展情况进行报送，项目管控不到位，根据项目立项批复中提出每月 25 日前向裕民县发展和改革委员会报送工程进展情况，查阅单位提供的相关资料未见报送资料。

3.绩效管理水平有待提高

绩效目标设置不尽合理。该项目设置的数量指标“新增双臂路灯数量”指标值“143 盏”实际新增双臂路灯 186 盏，指标完成率 130%。

六、相关建议

（一）加强预算管理，充分发挥资金效益

合理的资金预算和计划：制定合理的资金预算和使用计划，根据项目的需求，合理安排资金的使用时机和金额，避免资金的浪费和闲置，提高资金使用效益：加强资金使用效益的评估和管理，优化资金的配置，提高资金利用率。

（二）加强项目管理

一是充分沟通，在项目启动之初，项目负责人和相关人员应

充分沟通明确项目目标、需求以及可行性评估结果。在沟通中，要重点关注项目风险、潜在变数，以及可研估算的假设条件和方法。二是在预算编制的过程中，尽量考虑到一些可能的风险和变数，提前作出相应的预估。这样，在项目实施过程中，如果出现超出预期的情况，就可以及时调整计划并与相关部门或审批机构进行沟通。三是加强监控：项目启动后，要建立完善的项目监控机制，及时掌握项目进展、成本变化等信息，并与可研估算进行对比。如果发现与可研估算存在较大的差异，应及时与相关部门进行沟通，共同商讨解决方案。四是做好沟通记录：对所有与项目相关的沟通和调整，都要做好详细的记录。这样有助于后续的项目监督和沟通工作，并为可能的争议或纠纷提供依据，如确实存在项目管理办法中规定范围内的变更的，需严格按照项目变更手续进行申请和备案。

（三）进一步提升绩效管理工作质量

建议加强预算绩效管理的培训学习，首先是提高绩效目标编制质量，加强绩效目标审核，对绩效目标编制质量进行严格把关，设置不合理、不科学的绩效目标应退回主管部门，并要求进行进一步修改完善，以确保绩效目标编制的合理性、明确性。充分认识绩效管理工作的的重要性，从目标申报、绩效监控、绩效自评的内在逻辑关系为出发点认真做好各阶段绩效管理工作，切实落实“花钱必问效、无效必问责”的主体责任。

七、绩效评价结果应用建议

一是强化预算关联。建议将本次绩效评价结果作为预算单位

次年预算编制的重要依据，并优化支出结构、完善相关办法、改进预算管理。对项目绩效好、支出进度快的优先考虑安排预算资金，对项目绩效差、支出进度慢的相应减少部门专项业务经费预算安排，并将项目支出绩效评价结果纳入年度考核。二是强化整改落实。根据本次绩效评价报告中所反馈的问题和建议，由被评价单位及时研究制定整改措施，积极落实整改，进一步提高资金使用效率和使用效益。三是强化信息公开。按照政府信息公开有关规定，由裕民县财政局将本次绩效评价的结果信息进行公开，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度。

八、其他需要说明的事项

（一）关于评价责任的说明

裕民县人民医院的责任是提供与形成本绩效评价报告相关的基础工作材料和资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。我们的绩效评价基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价工作组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断作出尽可能可靠的评价结论。

（二）关于影响本次绩效评价局限性的说明

本次部门整体支出绩效评价的部分指标在具体目标值以及实际完成值量化方面存在一定难度，评价工作组本着尽可能公平、公正、合理的原则，并结合问卷调查统计结果对相关指标进行综合评价。

(三) 提示报告使用者注意事项的说明

1.评价机构及评价人员与委托单位和被评价单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守职业道德规范。

2.本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

附件：

1.塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目支出绩效评价指标体系及综合评分表

2.满意度调查问卷分析报告

3.绩效评价报告意见反馈表

北京用友政务软件股份有限公司

2024 年 7 月

塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目支出绩效评价指标体系及综合评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评价标准	评价过程	目标值	实际完成值	指标得分	得分率
决策 (20分)		立项依据充分性（3分）	3	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（0.6分）；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（0.6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（0.6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（0.6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（0.6分）。	经核查本项目主要依据《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的报告》（裕住建字〔2021〕181号）文件、裕民县发展和改革委员会文件《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》（裕发改项目〔2021〕206号）文件和《塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目可行性研究报告》文件实施该项目，立项依据充分。无同类项目或重复项目。	充分	充分	3	100.00%
	项目立项（6分）	立项程序规范性（3分）	3	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分）；②审批文件、材料是否符合相关要求（1分）；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策（1分）。	①根据裕民县住房和城乡建设局上报的《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的报告》（裕住建字〔2021〕181号）文件和裕民县发展和改革委员会文件《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》（裕发改项目〔2021〕206号），该项目立项符合程序。 ②经查看，该项目立项过程产生的相关文件，符合相关要求，具体文件包括：《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的报告》（裕住建字〔2021〕181号）文件、裕民县发展和改革委员会文件《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》（裕发改项目〔2021〕206号）文件和《塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目可行性研究报告》 ③塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目有《塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目事前评估报告》和《塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目可行性研究报告》及相关项目会议纪要等相关文件，但《塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目事前评估报告》内容简单，不能突出重点。	合规	部分合规	2.5	83.33%
	绩效目标（6分）	绩效目标合理性（3分）	3	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：（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标（0.75分）；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（0.75分）；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（0.75分）；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.75分）。	①该项目依据单位提供的《项目支出绩效目标申报表》设定绩效目标如下：项目资金1250万元，主要用于改造龙珍路沿线人行道、路灯及建筑外立面，道路硬化面积20000平方米，改造路灯143盏，项目的建设，将大大改善人民的居住环境，使人们安居乐业，为裕民县商业经济的发展创造良好的整体形象，提升县城的品质，提升基础设施水平。 ②该项目已将改造面积和改造绿灯数数据均设置为数量指标，三级指标设置指向明确：该项目共设置三级指标10个，其中：定量指标7个，定性指标3个，指标量化率为70%，量化率达到了70%。 ③数量指标“新增双臂路灯数量”指标值“143盏”实际新增双臂路灯186盏，指标完成率130% ④根据《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》（裕发改项目〔2021〕206号）《塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目可行性研究报告》可知该项目投入金额与预算量确定资金匹配。	合理	部分合理	1.5	50.00%

决策 (20分)	绩效目标 (6分)	绩效指标 明确性 (3分)	3	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是否与项目目标任务数或计划数相对应 (1分)。	经查看，该项目单位提供的《项目支出绩效目标表》《《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》》（裕发改项目〔2021〕206号）文件得出结论如下： ①该项目绩效目标已细化分解为具体绩效指标，其中：一级指标3个，二级指标7个，三级指标10个，已根据实际项目上述内容将绩效目标分解为具体的绩效指标。 ②该项目已将项目建设内容均设置为数量指标，三级指标设置指向明确；该项目共设置三级指标10个，其中：定量指标7个，定性指标3个，指标量化率为70%，量化率达到70%且所设置社会效益指标均为具体项目实施后的增加城市旅游经济和改善居民生活质量，核心指标值均为数值型且符合客观实际，具有可衡量性和可实现性。	明确	明确	3	100.00%
	资金投入 (8分)	预算编制 科学性 (4分)	4	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 (1分)；②预算内容与项目内容是否匹配 (1分)；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制 (1分)；④预算确定的项目投资额或资金量是否和工作任务相匹配 (1分)。	①预算测算依据充分按照“民生为本、规划为先”的工作思路，有效提升提升基础设施水平； ②根据《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》（裕发改项目〔2021〕206号）文件显示该项目建设规模及主要内容：龙珍路道路硬化约20000平方米及相关配套附属设施建设，项目实际建设内容为龙珍路道路硬化约20000平方米及相关配套附属设施建设，预算内容与项目内容匹配； ③根据《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》（裕发改项目〔2021〕206号）文件，该项目预算确定的项目投资额为1250万元，《塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目可行性研究报告》显示项目总投资1127万元，预算编制不准确。	科学	部分科学	3	75.00%
		资金分配 合理性 (4分)	4	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合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分 (2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 (2分)。	①项目资金分配严格按照《关于2023年塔城地区裕民县第一批地方政府债券转贷工作的通知》（裕财预〔2023〕6号）文件分配， ②根据《关于2023年塔城地区裕民县第一批地方政府债券转贷工作的通知》（裕财预〔2023〕6号）显示，该项目实际分配一般性债券资金额度10000万元，实际分配额度与项目单位实施方案中所需债券资金额度一致，与该项目实施单位实际需求相适应。	合理	合理	4	100.00%
过程 (20分)	资金管理 (12分)	资金到位 率 (4分)	4	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。	评价要点： 项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得4分；项目尚未完成，资金到位率小于100.00%且大于等于80.00%的得3分，资金到位率小于80.00%且大于等于60.00%的得1分，资金到位率小于60.00%的不得分	根据《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》（裕发改项目〔2021〕206号）文件该项目预算资金为1250万元，其中：一般债券资金1000万元，地方财政配套资金250万元，实际到位资金1000万元，到位资金为一般债券资金，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100.00%=（1000/1250）×100.00%=80%	100%	80%	3	75.00%
		预算执行 率 (4分)	4	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。	评价要点： 项目完成且执行数控制在年度预算规模之内的，得4分；项目尚未完成，预算执行率小于100.00%且大于等于80.00%的得3分，预算执行率小于80.00%且大于等于60.00%的得2分，预算执行率小于60.00%的不得分	经统计项目实施单位提供的《财政国库支付申请书》支出数据，得出该项目实际支出资金1000万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100.00%=（1000/1000）×100.00%=1000%	100%	100%	4	100.00%

过程 (20分)	资金管理 (12分)	资金使用 合规性（4分）	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。	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（1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）。	①该项目资金使用符合国家财经法规、《政府会计制度》《新疆维吾尔自治区地方政府专项债券项目资金绩效管理办法资金管理办法》以及《裕民县住房和城乡建设局财务管理制度》； ②根据查阅项目支付资金资料，资金的拨付有完整的审批程序和手续，具体资料为：工程实施进度表、资金支付申请、支付凭证、支付回单； ③该项目实际已支出资金1000万元，均用于支付龙珍路改扩建项目； ④核查该项目支出凭证显示，实际支付塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目资金总额为1000万元，该项目资金使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	合规	合规	4	100.00%
	组织实施 (8分)	管理制度 健全性（4分）	4	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分）；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2分）。	①经查看，裕民县住房和城乡建设局提供的相关制度，该项目实施单位已制定相应的财务制度和业务管理制度，具体包括：《裕民县住房和城乡建设局财务管理制度》《裕民县住房和城乡建设局项目管理制度》等。 ②上述制度内容，已建立的制度均符合行政事业单位内控管理要求。	健全	健全	4	100.00%
		制度执行 有效性（4分）	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。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（1分）；②项目调整及支出调整手续是否完备（1分）；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档（1分）；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（1分）。	①经对比分析该项目实际执行过程资料和已建立的项目管理制度和财务管理制度，得出该项目严格按照项目实施单位已建立制度执行。 ②根据《关于塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目立项的批复》裕发改项目〔2021〕206号文件显示建设期限为2022年5月-2022年10月，项目实际建设时间为2023年3月-2023年6月，项目立项批复建设时间与项目实际建设时间不一致，未见其相关变更手续。 ③根据项目立项批复中提出每月25日前向裕民县发展和改革委员会报送工程进展情况，查阅单位提供的相关资料未见报送资料。 ④该项目所需要的项目实施人员已到位，该项目有场地设备和信息支撑。	有效	部分有效	2	50.00%
产出 (40分)	产出数量 (16分)	新增双臂路灯数量 (8分)	8	考核项目实际新增双臂路灯数量。	①实际完成等于年度指标值，得满分； ②实际完成值不等于年度指标值，且偏离程度小于20%，得分=实际完成值/年度指标值×分值； ③实际完成值不等于年度指标值，偏离程度大于等于20%，得0分。	根据采购清单，实际新增双臂路灯186盏	143盏	186盏	8	100.00%
		道路硬化面积 (8分)	8	考核项目实际道路硬化面积。	①实际完成等于年度指标值，得满分； ②实际完成值不等于年度指标值，且偏离程度小于20%，得分=实际完成值/年度指标值×分值； ③实际完成值不等于年度指标值，偏离程度大于等于20%，得0分。	根据裕民县住房和城乡建设局提供的《项目工程总承包合同》、《塔城重点开发开放试验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目可行性研究报告》和《项目施工进度表》等相关资料，显示道路硬化面积20400平方米	20000平方米	20400平方米	8	100.00%
	产出质量 (8分)	工程验收合格率 (8分)	8	考核工程质量。	①项目实际验收，并完成年度指标任务，得满分； ②项目未验收，及验收不合格，得0分。	工程建设于2023年6月23日结束，因工程基建项目的验收有冻结期，应于2023年9月底验收，因暖气管网的维修涉及到该项目实施路段，故延长了验收时间，该项目截止2023年12月31日该项目未验收。	100%	0%	0	0.00%
	产出时效 (16分)	项目完工及时率 (8分)	8	反映项目是完工及时性，考核项目是否在规定时间内完成施工。	项目完工发放及时率=项目实际完工时间/项目计划完工时间 ①项目按时完工得满分。 ②项目未及时完工得0分。	根据裕民县住房和城乡建设局提供的《项目工程总承包合同》及《工程进度表》实际项目完工时间为2023年6月23日，项目及时完工。	100%	100%	8	100.00%

产出 (40分)	产出时效 (16分)	资金支付 及时率 (8分)	8	考核项目是否有延迟支付项目资金的情况。	按时支付资金得满分，每拖延一个月扣0.5分，直到扣完为止	根据裕民县住房和城乡建设局提供的支付凭证及《工程进度表》项目资金按时支付	100%	100%	8	100.00%
效益 (20分)	社会效益 (5分)	改善居民生活质量 (5分)	5	考核项目实施后对于居民生活质量的改善程度。	据满意度问卷统计情况计算完成比率，指标完成率=样本数（“出行更加便利”×1.0+“提高了出行安全性”×0.8+“没有明显变化”×0.4+“没有任何改善”×0+“其他”根据情况而定）/总样本数×100.00%，指标完成率大于等于90.00%，得满分；实际完成率大于等于60%且小于90%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；指标完成率小于60%为不及格，不得分。	根据《满意度调查问卷》中“问题：5您认为塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目在哪些方面对生活质量和环境有那些影响？”统计情况，选择选项“A.出行更加便利”139人，+选择“B.提高了出现安全性”98人，选择“C.没有明显变化”51人，选择“D.没有任何改善”5人，选择“E.其他，”指标完成率=样本数（“出行更加便利”×1.0+“提高了出现安全性”×0.8+“没有明显变化”×0.4+“没有任何改善”×0.0）/总样本数×100.00%=（139×1+98×0.8+5×0.4+5×0.0）/242×100.00%=90.66%。	有效改善	实现改善	5	100.00%
		改善居民出行条件 (5分)	5	考核项目实施后对于居民居民出行条件的改善程度。	据满意度问卷统计情况计算完成比率，指标完成率=样本数（“出行更加便利”×1.0+“交通状况有所改善”×0.8+“没有明显变化”×0.4+“出行更加不方便”×0+“无”根据实际情况而定）/总样本数×100.00%，指标完成率大于等于90.00%，得满分；实际完成率大于等于60%且小于90%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；指标完成率小于60%为不及格，不得分。	根据《满意度调查问卷》中“问题3您认为塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目对您的日常出行有何影响？”统计情况，选择选项“A.出行更加便利”87人，+选择“B.交通状况有所改善”106人，选择“C.没有明显变化”49人，选择“D.出行更加不方便”0人，选择“E.无”0人，指标完成率=样本数（“出行更加便利”×1.0+“交通状况有所改善”×0.8+“没有明显变化”×0.4+“出行更加不方便”×0）/总样本数×100.00%=（146×1+96×0.8+0×0.4+0×0.3+0×0）/242×100.00%=92.07%。	有效改善	实现改善	5	100.00%
	满意度 (10分)	辖区居民满意度 (10分)	10	考核该项目实施后，项目的事实对于产出、过程以及效益的综合满意程度	据满意度问卷统计情况计算完成比率，指标完成率=样本数（“很满意”×1.0+“满意”×0.8+“一般”×0.6+“不满意”×0.3+“很不满意”×0）/总样本数×100.00%，根访问卷调研结果进行评分，得分大于等于99%，得满分；实际完成率小于95%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=实际完成率/95%×指标分值。	该项绩效指标的评价主要通过设置问卷调查的方式进行考核评价，本次问卷调查共计调查样本总量为250个样本，有效调查问卷242个，问卷调查结果为“非常满意”227个，占总样本的92.56%，“满意”15个，占总样本的6.19%，具体满意分值计算如下：分数=（选择“非常满意”样本数+“满意”样本数×0.80+“一般”样本数×0.60+“不满意”样本数×0.30）/总样本数×100.00%=（227+15*0.80）/242*100%=98.82%，通过上述问卷可知受益乡镇人员满意度为98.82%，达到了既定的绩效目标，得10分。	≥95%	98.76%	10	100.00%
合计			100						86	86.00%

塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目绩效评价调查问卷统计表

为真实反映塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目支出绩效和受益对象满意度情况，对塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目受益的商户及居民进行问卷调查，共计发放调查问卷 250 分，回收有效问卷共计 242 份，回收率 96.8%。主要反馈如下：

序号	问题	回应情况				
		A	B	C	D	E
1	1. 您是龙珍路附近的住户还是商户？	商户	住户			
		148	94			
2	您是否知晓您所在区域进行塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目？	是	否			
		242	0			
3	您认为塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目对您的日常出行有何影响？	出行更加便利	交通状况有所改善	没有明显变化	出行更加不方便	其他
		87	106	49	0	0
4	在道路提	施工期间的交	噪音和灰尘问题	施工人员的	对日常生活	其他

	升改造过程中，您是否遇到过任何困扰或不便？	通限制		服务态度	造成的影响	
		200	42	0	0	0
5	您认为塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目在哪些方面对生活质量 and 环境有那些影响？	出行更加便利	提高了出现安全性	没有明显变化	没有任何改善	其他
		139	98	51	0	0
6	您对本项目的实施效果是否满意？	非常满意	满意	一般	不满意	其他
		227	15	0	0	0


上述结果显示，塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造建设项目问卷调查对象为龙珍路附近的商户及居民，共计 242 份问卷调查统计分析，242 名受益老年人对项目实施情况总体是满意的，问卷调查结果为“非常满意”227 个，占总样本的 92.56%， “满意” 15 个，占总样本的 6.19%，具体满意分值计算如下：

(选择“非常满意”样本数+“满意”样本数×0.80+“一般”样本数×0.60+“不满意”样本数×0.30) /总样本数×100.00%

$$= (227+15*0.80) /242*100\%=98.82\%$$

通过上述问卷可知满意度为 98.82%。

绩效评价报告意见反馈表

报告名称	裕民县 2023 年度塔城重点开发开放实验区裕民分区龙珍路提升改造项目		
评价实施中介机构	北京用友政务软件股份有限公司	联系人	刘阳
		联系电话	15569182679
部门（单位）名称	裕民县住房和城乡建设局	联系人	王刚
		联系电话	18099013022
部门（单位）意见			
部门（单位）签章确认	 部门（单位）签章确认 2024年7月20日		