

# 准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设 项目绩效评价报告

项目名称：准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）

建设项目

项目单位：新疆准东经济技术开发区规划建设局

主管部门：新疆准东经济技术开发区管理委员会

委托单位：新疆准东经济技术开发区财政局

评价机构：新疆高博有限责任会计师事务所



二〇二四年七月

# 摘要

项目名称	准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目
预算金额	5748.34 万元
执行金额	3848 万元
预算执行率	66.94%
实施单位	新疆准东经济技术开发区规划建设局
评价分值	87.5
评价等级	良好
主要绩效	<p>本项目新建新疆双向4车道长度为1.28公里,新建复线长度为1.486公里,道路设施配套率达到100%。通过实施本项目,不仅可以满足地区经济发展对运输环境及其条件改变的要求,还对刺激区域土地开发,吸引投资,加快各行业的经济发展,改善居民居住水平、消费水平、消费结构等有着积极的意义。</p>
主要经验及做法	<p>开发区内部的“两横四纵”基础性道路框架搭建完毕,“两横”是由连接216国道、228省道的准东公路以及天山北坡的303省道构成。</p> <p>“四纵”分别为开发区西侧216国道、228国道、吉彩路以及奇井路。</p> <p>另外还有纵向的四条三级公路,分为吉木萨尔县到五彩湾路段,奇台县至五彩湾路段,木垒至老君庙路段以及芨芨湖通往乌拉斯台口岸路段。连接将军庙与芨芨湖的省道327也已建设完成。此次南路工程建设能够为区域经济发展提供基础支持,提高物流效率,促进区域一体化发展,通过连接不同的经济区域,促进资源和商品的流通,从而刺激经济增长。</p>

<p><b>主要问题</b></p>	<p>1. 指标设置不准确</p> <p>本项目的质量指标与时效指标设置不科学，未根据《关于印发〈中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）〉的通知》（财预〔2021〕101号）文件要求设置指标。</p> <p>2. 项目执行不理想</p> <p>本项目预算金额为 5748.34 万元，截止 2023 年 12 月 31 日，执行金额为 3848 万元，执行率为 66.94%，项目实际支出与预算之间存在偏差。</p>
<p><b>整改建议</b></p>	<p>1. 加强项目绩效目标申报工作管理，确保绩效目标编报的准确性</p> <p>建议项目单位在进行项目绩效目标申报时，严格按照《关于印发〈中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）〉的通知》（财预〔2021〕101号）和《自治区项目支出绩效目标设置指引》文件要求，归纳总体绩效目标，明确完成的工作任务，科学合理地设置绩效指标，项目科室相关人员对绩效目标设置的项目内容及核心指标进行复审，确保项目绩效目标与实施内容中相关数据及效益一致。</p> <p>2. 加强制度建设，提高资金使用效益</p> <p>针对预算编制不够准确的问题，建议加强制度建设，调动单位内部各股室人员各司其职，按要求提供相关预算编制基础资料，精准预算，按时保质保量完成预算编报，增强预期计划的确定性，预算执行进度能达预期的要求，力争结转结余总额最小。</p> <p>针对预算与支出存在差异的问题，建议加强部门整体支出和项目支出绩效目标编制的精准性，合理性与科学性，制定资金使用计划，合理预算、细化预算，提高资金使用效益，避免出现超支情况。</p>
<p><b>评价机构</b></p>	<p>新疆高博有限责任会计师事务所</p>

# 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 .....	5
(二) 绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等 .....	6
(三) 绩效评价工作过程 .....	7
三、综合评价情况及评价结论 .....	9
四、绩效评价指标分析 .....	10
(一) 项目决策情况 .....	10
(二) 项目过程情况 .....	13
(三) 项目产出情况 .....	14
(四) 项目效益情况 .....	16

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 .....	17
（一）主要经验及做法 .....	17
（二）存在的问题及原因分析 .....	17
六、有关建议 .....	18
七、其他需要说明的问题 .....	18
附件 1：准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项 目绩效评价指标综合评分表.....	21
附件 2：基础信息表 .....	31

# 准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）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，新疆高博有限责任会计师事务所受新疆准东经济技术开发区财政局的委托，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）、《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）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于印发〈中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）〉的通知》（财预〔2021〕101号）等政策文件规定，于2024年7月1日至2024年7月30日，开展准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目（以下简称“本项目”）绩效评价工作，并出具绩效评价报告。

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目背景

准东经济技术开发区自2012年9月15日国务院正式批准为国家级经济技术开发区以来，园区经济开始高速发展，原有的“一厂一园”模式已经开始向区域资源整合相向发展。然而

园区基础设施薄弱及区域交通联系不畅的矛盾，严重阻碍着区域的经济和社会的相向发展。如何完善城市基础设施建设，提升区域相向发展速度，是开发区迫在眉睫的任务。

随着区域产业的发展，园区入驻的人口增加，车流量和小型车辆的比例快速上升，区域交通的压力日渐增大，严重制约园区的相向融合发展，为了尽快解决上述矛盾，准东经济技术开发区提出了五彩湾环城南路工程。

本项目的实施，将与 G216、五彩湾环城东路（吉彩路）、五彩湾环城北路，共同构成区域的 30 分钟交通圈，实现交通分流，极大提升片区组团间的通达性。从而推进准东经济技术开发区加速产业转型，实现产业互补，实现资源优势向经济优势转化、实现加快推进新型工业化的产业目标。

## **2.主要内容及实施情况**

### **（1）项目主要内容**

本次建设项目路线为东西走向，起点西起现状环城南路与国泰新华路交叉口，向东延伸，上跨现状二级供水主管，下穿乌准铁路、东方希望专用线铁路，与现状环城南路相接，终点至现状环城东路（吉彩路），道路全长约 2.885 公里，其中新建双向四车道路 1.35 公里，新建两车道复线工程 1.535 公里。配套建设道路标线、标牌、路灯等工程。通过本项目的实施可改善景区的生态环境、投资环境，推进各项事业的发展，促进国民经济的增长，改善人民生活水平。

### **（2）项目实施情况**

本项目根据《关于准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目可行性研究的批复》（新准经发〔2023〕20号）审批，核准勘察、设计、建筑工程、安装工程以及监理均采用公开招标方式。该项目于2023年7月12日签订《工程总承包合同》，截止目前已完成新建双向4车道长度为1.28公里，新建复线长度为1.486公里，道路设施配套率达到100%，通过本项目的实施满足地区经济发展对运输环境及其条件改变的要求，刺激区域土地开发，吸引投资，加快各行业的经济发展，改善居民居住水平、消费水平、消费结构等有着积极的意义。同时，项目在建设实施期间可提高本地区居民就业机会和就业人数，工程在路基开挖、各种管线的铺、构造物施工期间，可雇佣沿线居民，从而增加居民收入和就业机会。

### **3.资金投入和使用情况**

#### **（1）资金投入情况**

本项目预算金额为5748.34万元，为本级财力资金。截止2023年12月31日，项目实施单位申报该项目资金共计3848万元，实际到位资金3848万元，资金到位率100%。

#### **（2）资金使用情况**

截至2023年12月31日，准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目预算资金总额为5748.34元，实际支出3848万元，全部用于准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目。



## **（二）项目绩效目标**

### **1.总体目标**

本项目主要用于新建双向四车道以及两车道复线工程，新建路线从国泰新华道路至现状环城南路二级路段再到现状环城东路（吉彩路）。国泰新华道路至现状环城南路二级路段，现状为荒地，本次新建双向四车道道路，需上跨现状二级供水主管，下穿乌准铁路、东方希望专用线铁路；现状环城南路二级路段至现状环城东路（吉彩路），现状为二级公路标准，双向两车道，本次进行加宽至双向四车道，终点处跨越现状东方希望输煤廊道。通过本项目的实施，有效改善景区的生态环境、投资环境，推进各项事业的发展，促进国民经济的增长，改善人民生活水平。

### **2.阶段性目标**

本项目主要用于新建双向四车道路 1.35 公里，新建两车道复线工程 1.535 公里，并完成其他附属工程。通过实施本项目，不仅可以满足地区经济发展对运输环境及其条件改变的要求，还对刺激区域土地开发，吸引投资，加快各行业的经济发展，改善居民居住水平、消费水平、消费结构等有着积极的意义。

### **3.具体绩效指标**

准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目 5748.34 万元。设置了 3 个一级指标，5 个二级指标，7 个三级指标，具体情况如下：

**准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目年度绩效目标表**

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
产出指标	数量指标	新建双向四车道路长度	≥1.35 公里
		新建两车道复线工程长度	≥1.53 公里
	质量指标	新建双向四车道路验收合格率	=100%
		新建两车道复线工程验收合格率	=100%
	时效指标	项目完工及时率	=100%
成本指标	经济成本指标	工程建设成本	≤5748.34 万元
效益指标	社会效益指标	有效降低交通成本	降低

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

**评价目的：**一是通过此次绩效评价，了解和掌握准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目实施的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和使用效益，总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。二是项目承担单位可根据绩效评价中发现的问题，调整工作计划，完善绩效目标，加强项目管理，提高管理水平，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

**评价对象和评价范围：**对准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目的决策、过程、产出、效益等进行绩效评价。本次绩效评价对新疆准东经济技术开发区规划建设局进行

现场调研。评价小组对项目资金的到位、使用、绩效管理和项目管理等情况进行检查。

## **（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等**

### **1.绩效评价原则**

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）及《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，本次绩效评价秉承科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，发现项目实施和管理中的问题，切实提高财政资源配置效率和使用效益。

### **2.评价指标体系**

本次绩效评价指标主要分为4个一级指标，一级指标下设10个二级指标、16个三级指标。项目绩效评价指标体系、评分标准及评分分析详见报告《准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目绩效评价指标综合评分表》（附件1）。

### **3.评价方法及评价标准**

本次绩效评价方法主要采用比较法、文献法等。

**比较法：**评价组采用实地访谈方式，对准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目的实施情况与绩效目标进行比较，了解掌握产出指标、成本指标以及效益指标的完成情况。

**文献法：**通过检索、查阅、梳理国家、自治区有关部门制定

的本项目相关政策等文件，评价项目立项依据的充分性及立项规范性。

本项目评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准制定。

**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。

**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。

对于定性指标，通过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，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。绩效评价体系、标准等详见《准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目绩效评价指标综合评分表》（附件1）。

### （三）绩效评价工作过程

#### 1.前期准备

新疆准东经济技术开发区财政局委托新疆高博有限责任会计师事务所作为专业第三方机构，新疆高博有限责任会计师事务所成立一名主评人及其他专业人员组成绩效评价工作小组，按绩效评价工作程序开展工作。

本次项目的评价期间为 2024 年 7 月 1 日至 2024 年 7 月 26 日，具体安排如下：

**绩效评价准备阶段：**2024 年 7 月 1 日——2024 年 7 月 5 日，组成绩效评价工作小组（质控人：杨柳；主评人：何玉铨；组员：

马丽燕), 研究制定绩效评价工作方案(包括绩效评价指标体系、资料清单等), 征求财政局意见, 将确定的绩效评价工作方案和资料清单委托财政局下发项目单位, 项目单位根据资料清单收集项目资料。

**绩效评价实施阶段:** 2024年7月6日——2024年7月15日, 绩效评价工作小组参照实施方案, 具体组织实施项目绩效评价工作。通过实地走访、座谈交流等方式了解项目实际情况并收集相关资料。

**汇总评价报告阶段:** 2024年7月16日——2024年7月26日, 绩效评价工作小组根据项目实际情况编制绩效评价报告初稿, 并进行内部复核; 复核通过后征求财政局绩效评价科和项目单位意见建议, 并根据意见建议结合项目实际逐项修改完善。

**出具评价报告阶段:** 2024年7月27日——2024年7月30日, 绩效评价工作小组对单位再次征求意见后形成定稿, 出具正式财政绩效评价报告。

## **2.组织实施**

评价小组通过与新疆准东经济技术开发区规划建设局沟通, 了解项目基本情况, 收集相关基础资料, 并进行整理分析, 编制项目绩效评价资料清单, 对项目资金使用进行分析和绩效检查, 并根据评价需求实地进行调研考察, 严格按照绩效评价指标体系进行评价, 总结各地经验做法和存在的问题。

## **3.综合分析评价**

一是根据所收集的资料, 结合现场勘查等有关情况, 整理出

绩效评价所需要的基本资料和数据。二是按照确定的评价指标、评价标准和评价方法,对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价,量化评分,形成评价初步结论。三是根据本次绩效评价开展情况和初步评价结果,形成绩效评价报告初稿。四是征求新疆准东经济技术开发区规划建设局及新疆准东经济技术开发区财政局意见,并结合反馈意见形成正式报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

本项目新建新疆双向 4 车道长度为 1.28 公里,新建复线长度为 1.486 公里,道路设施配套率达到 100%。通过实施本项目,不仅可以满足地区经济发展对运输环境及其条件改变的要求,还对刺激区域土地开发,吸引投资,加快各行业的经济发展,改善居民居住水平、消费水平、消费结构等有着积极的意义。

依据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10 号)以及《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》要求,绩效评价总分设置为 100 分,划分为四档:90(含)-100 分为“优秀”、80(含)-90 分为“良好”、70(含)-80 分为“一般”、70 分以下为“较差”。经对准东开发区五彩湾环城南路工程(下穿铁路段)建设项目进行客观评价,最终评分结果:评价总分 87.5 分,绩效等级为“良好”。具体得分情况见下表,《准东开发区五彩湾环城南路工程(下穿铁路段)建设项目绩效评价指标综合评分表》(附件 1):

准东开发区五彩湾环城南路工程(下穿铁路段)建设项目绩效评价评分汇

总表

一级指标	标准分值	得分	得分率
决策指标	20.00	17.00	85.00%
过程指标	20.00	13.50	67.50%
产出指标	50.00	50.00	100.00%
效益指标	10.00	7.00	70.00%
合计	100.00	87.5	87.50%

本项目绩效评价结果为“良好”，根据《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》的规定，评价等级为“良好”的项目，建议根据政策制度，结合准东经济开发区工作安排以及本级财力情况等因素，原则上优先予以保障。

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况（分值 20 分，得分 17 分）

##### 1.项目立项（分值 5 分，得分 5 分）

##### （1）立项依据充分性（分值 3 分，得分 3 分）

本项目依据《关于准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目可行性研究的批复》（新准经发〔2023〕20号）、《关于〈准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目初步设计〉的批复》（新准经发〔2023〕30号）以及《会议纪要》（新准党财纪〔2023〕3号）等文件设立，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。

该项目与新疆准东经济技术开发区规划建设局主要职责相

关，项目属于公共财政支持范围，符合准东经济开发区支出责任划分原则，未与新疆准东经济技术开发区规划建设局的其他项目重复。

综上所述，该指标得 3 分。

## **（2）立项程序规范性（分值 2 分，得分 2 分）**

本项目主要依据《关于准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目可行性研究的批复》（新准经发〔2023〕20 号）以及《会议纪要》（新准党财纪〔2023〕3 号）立项，按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。项目前期经过可行性研究，并形成《新疆准东经济技术开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目可行性研究报告》。综上，该指标得 2 分。

综上，项目立项得 5 分。

## **2.绩效目标（分值 5 分，得分 2 分）**

### **（1）绩效目标合理性（分值 3 分，得分 1 分）**

本项目有明确的工作任务目标，通过查看《项目支出绩效目标表》该项目绩效目标与实际工作内容具有相关性。但质量指标“道路设施配套率”这条三级指标与二级指标不勾稽；时效指标“项目开工截止日期”设置不合理，与指标具体所表达含义不符，根据评分标准，该指标扣 2 分。综上所述，该指标得 1 分。

### **（2）绩效指标明确性（分值 2 分，得分 1 分）**

通过查看本项目《项目支出绩效目标表》显示，项目绩效目标细化分解为 5 个二级指标，8 个三级指标；有明确的社会效益



指标“发展基础设施建设，完善经济发展环境”等，但质量指标设置与项目实际不符，无法体现项目实施过程中的质量，质量指标设置不明确，根据评分标准该指标扣 1 分。综上所述，该指标得 1 分。

综上，绩效目标得 2 分。

### **3、资金投入（分值 10 分，得分 10 分）**

#### **（1）预算编制科学性（分值 5 分，得分 5 分）**

根据“单位工程实体项目预算表”以及“单位工程费用汇总表”等资料显示，准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目预算金额为 5748.34 万元，主要用于新建双向四车道路 1.35 公里，新建两车道复线工程 1.535 公里，并完成其他附属工程。该项预算与新疆准东经济技术开发区规划建设局的职能相关，主要依据《新疆准东经济技术开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目可行性研究报告》《会议纪要》（新准党财纪〔2023〕3 号）下拨预算，预算编制科学合理。综上所述，该指标得 5 分。

#### **（2）资金分配合理性（分值 5 分，得分 5 分）**

本项目依据《市政公用工程设计文件编制深度规定》《基本建设财务管理规定》《工程勘察设计收费管理规定》《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》等政策要求分配资金，预算资金分配依据充分。该项目资金主要用于新建双向四车道路 1.35 公里，新建两车道复线工程 1.535 公里，并完成其他附属工程等内容，与地方实际相适应。综上所述，该指标得 5 分。

综上，资金投入得 10 分。

**（二）项目过程情况（分值 20 分，得分 13.5 分）**

**1.资金管理（分值 15 分，得分 10 分）**

**（1）资金到位率（分值 2 分，得分 2 分）**

本项目预算金额为 5748.34 万元，截止 2023 年 12 月 31 日，项目实施单位申报该项目资金共计 3848 万元，实际到位资金 3848 万元，资金到位率 100%，根据评分标准该指标不扣分。综上，该指标得 2 分。

**（2）预算执行率（分值 10 分，得分 5 分）**

本项目预算执行率=（截至 2023 年 12 月 31 日支出的资金总和/5748.34 万元） $\times$ 100%，即 $= (3848/5748.34) \times 100\% = 66.94\%$ 。根据《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，该指标扣 5 分。综上，该指标得 5 分。

**（3）资金使用合规性（分值 3 分，得分 3 分）**

根据项目单位提供的“工程款支付申请表”“项目工程款支付审批单”以及“财务明细账”显示，该项目的资金使用符合国家、自治区以及昌吉州等相关政策、规划和法律法规。本次检查，未发现违规使用情况。经检查，该项目资金全部用于准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目，符合预算批复规定用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。综上，该指标得 3 分。

综上，资金管理得分 10 分。

## **2.组织实施（分值 5 分，得 3.5 分）**

### **（1）管理制度健全性（分值 2 分，得分 2 分）**

本项目根据项目单位《基本建设财务管理规定》《新疆准东经济技术开发区总体规划（2012-2030）修改（2015）》（2012-2030）以及《昌吉回族自治州准东经济技术开发区生态环境保护条例》等相关管理制度及法律法规实施，财务和业务管理制度合法、合规、完整。综上所述，该指标得 2 分。

### **（2）制度执行有效性（分值 3 分，得分 1.5 分）**

本项目的执行符合新疆准东经济技术开发区规划建设局相关法律法规和相关管理规定；本项目相关资料齐全并及时归档；在评价过程中，该项目的管理、实施人员均落实到位。但项目单位未根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）文件要求设置质量指标与时效指标。因此该指标扣 1.5 分。综上所述，该指标得 1.5 分。

综上，组织实施得 3.5 分。

## **（三）项目产出情况（分值 50 分，得分 50 分）**

### **1.产出数量（分值 20 分，得分 20 分）**

#### **（1）新建双向四车道路长度 $\geq 1.28$ 公里（分值 10 分，得分 10 分）**

根据《工程总承包合同》《竣工验收报告》以及《建设、项管、监理、施工、设计、勘察单位竣工验收意见表》等资料显示，该指标实际完成值为 1.28 公里，指标完成率为 100%，根据评分标准，该指标得分=（100%-60%）/（1-60%） $\times$  10=10

分。综上所述，该指标得 10 分。

**（2）新建两车道复线工程长度 $\geq 1.486$  公里（分值 10 分，得分 10 分）**

根据《工程总承包合同》《竣工验收报告》以及《建设、项管、监理、施工、设计、勘察单位竣工验收意见表》等资料显示，该指标实际完成值为 1.486 公里，指标完成率为 100%，根据评分标准，该指标得分=（100%-60%）/（1-60%） $\times$  10=10 分。综上所述，该指标得 10 分。

综上，产出数量指标得 20 分。

**2.产出质量（分值 10 分，得分 10 分）**

**（1）新建双向四车道路验收合格率达到 100%（分值 5 分，得分 5 分）**

根据《竣工验收报告》以及《建设、项管、监理、施工、设计、勘察单位竣工验收意见表》等资料显示，新建的双向四车道均验收合格。因此，该指标不扣分。综上所述，该指标得 5 分。

**（2）新建两车道复线工程验收合格率达到 100%（分值 5 分，得分 5 分）**

根据《竣工验收报告》以及《建设、项管、监理、施工、设计、勘察单位竣工验收意见表》等资料显示，新建的两车道复线工程均验收合格。因此，该指标不扣分。综上所述，该指标得 5 分。

综上，产出质量指标得 10 分。

### **3.产出时效（分值 8 分，得分 8 分）**

#### **项目完工及时率达到 100%（分值 8 分，得分 8 分）**

根据《工程总承包合同》显示，该项目计划竣工时间为 2023 年 11 月 30 日；根据《建设、项管、监理、施工、设计、勘察单位竣工验收意见表》显示的项目完工时间为 2023 年 11 月 20 日。因此，该项目完工及时，该指标完成率达到 100%。综上所述，该指标得 8 分。

综上，产出时效指标得 8 分。

### **4.产出成本（分值 12 分，得分 12 分）**

#### **工程建设成本≤5748.34 万元（分值 12 分，得分 12 分）**

根据“工程款支付申请表”“项目工程款支付审批单”以及“财务明细账”等资料显示，准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目实际支出为 3848 万元。因此该指标完成率为 66.94%，指标完成率≤100%，根据评分标准，该指标不扣分。综上所述，该指标得 12 分。

综上，产出成本指标得 12 分。

### **（四）项目效益情况（分值 10 分，得分 7 分）**

#### **社会效益指标（分值 10 分，得分 7 分）**

“有效降低交通成本”指标，预期指标值为“降低”，实际完成值为“降低”。根据“运输费用节约效益计算表”“运输时间节约效益计算表”“提高运输质量效益计算表”以及“减少拥挤效益计算表”等资料显示，该项目的实施能有效降低交通成本，提升当地居民的交通便利性。但根据“高德地图”显

示，附近的“黑石滩路”延申至“环城南路”以及“古七路”延申至“环城南路”的车道均在建设中，这就导致“环城南路”的利用率不高，无法直接计算通过该路段的利用从而降低的交通成本。因此，根据评分标准，该指标扣 3 分。综上所述，该指标得 7 分。

综上，该指标得 7 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**

开发区内部的“两横四纵”基础性道路框架搭建完毕，“两横”是由连接 216 国道、228 省道的准东公路以及天山北坡的 303 省道构成。“四纵”分别为开发区西侧 216 国道、228 国道、吉彩路以及奇井路。另外还有纵向的四条三级公路，分为吉木萨尔县到五彩湾路段，奇台县至五彩湾路段，木垒至老君庙路段以及芨芨湖通往乌拉斯台口岸路段。连接将军庙与芨芨湖的省道 327 也已建设完成。此次南路工程建设能够为区域经济发展提供基础支持，提高物流效率，促进区域一体化发展，通过连接不同的经济区域，促进资源和商品的流通，从而刺激经济增长。

### **（二）存在的问题及原因分析**

#### **1. 指标设置不准确**

本项目的质量指标与时效指标设置不科学，未根据《关于印发〈中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）〉的通知》（财预〔2021〕101 号）文件要求设置指标。

#### **2. 项目执行不理想**

本项目预算金额为 5748.34 万元，截止 2023 年 12 月 31 日，执行金额为 3848 万元，执行率为 66.94%，项目实际支出与预算之间存在偏差。

## **六、有关建议**

### **1. 加强项目绩效目标申报工作管理，确保绩效目标编报的准确性**

建议项目单位在进行项目绩效目标申报时，严格按照《关于印发〈中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）〉的通知》（财预〔2021〕101 号）和《自治区项目支出绩效目标设置指引》文件要求，归纳总体绩效目标，明确完成的工作任务，科学合理地设置绩效指标，项目科室相关人员对绩效目标设置的项目内容及核心指标进行复审，确保项目绩效目标与实施内容中相关数据及效益一致。

### **2. 加强制度建设，提高资金使用效益**

针对预算编制不够准确的问题，建议加强制度建设，调动单位内部各股室人员各司其职，按要求提供相关预算编制基础资料，精准预算，按时保质保量完成预算编报，增强预期计划的确定性，预算执行进度能达预期的要求，力争结转结余总额最小。

针对预算与支出存在差异的问题，建议加强部门整体支出和项目支出绩效目标编制的精准性，合理性与科学性，制定资金使用计划，合理预算、细化预算，提高资金使用效益，避免出现超支情况。

## **七、其他需要说明的问题**

针对上述绩效评价报告结果提出结果应用建议如下：

### （一）绩效结果挂钩次年预算资金安排

为有效提高财政预算资金的经济性、效率性以及效益性，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。对绩效评价结果为“优秀”和“良好”的项目，建议根据政策制度，结合准东经济开发区工作安排以及本级财力情况等因素，原则上优先予以保障。对绩效评价结果为“一般”的项目，项目实施单位应针对性提出整改措施，落实到位。本级财政部门在编制次年该预算单位同类型项目支出时，按比例扣减预算，具体扣减比例计算方式为： $(80 - \text{项目绩效评价结果得分}) / 100$ 。对绩效评价结果“较差”的项目，本级财政部门原则上不在次年预算中给予安排。

### （二）绩效结果挂钩整改措施

根据本次绩效评价报告中所反馈的问题和建议，由项目实施单位及时研究制定整改措施，积极落实整改要求，切实改进资金管理和项目管理，并在规定的时间内，将整改情况向准东经济开发区财政局行文报告，并附《绩效评价结果整改报告》。

### （三）绩效结果挂钩报告公开

积极推进评价结果和评价报告等绩效信息的公开。按照政府信息公开有关规定，由新疆准东经济技术开发区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。



附件：1.准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目绩效评价指标综合评分表

2.基础信息表

新疆高博有限责任会计师事务所

2024年7月30日



附件 1：准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目绩效评价指标综合评分表

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
决策 (20)	项目立 项 (5)	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。	充分	3	评价要点： ①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策(1 分) 否则，不得分； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求（1 分）否则，不得分； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需（0.5 分）否则，不得分； ④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则（0.5 分）否则，不得分； 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，若是扣除全部分值。	本项目依据《关于准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目可行性研究的批复》（新准经发〔2023〕20 号）、《关于〈准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目初步设计〉的批复》（新准经发〔2023〕30 号）以及《会议纪要》（新准党财纪〔2023〕3 号）等文件设立，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。 该项目与新疆准东经济技术开发区规划建设局主要职责相关，项目属于公共财政支持范围，符合准东经济开发区支出责任划分原则，未与新疆准东经济技术开发区规划建设局的其他项目重复。	0	3	100.00%	
		立项程序规范性	项目申请、设立过程	规范	2	评价要点：	本项目主要依据《关于准东开发区五彩湾环城	0	2	100.00%	

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
			是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。			①项目按照规定的程序申请设立（1分）否则，不得分；	南路工程（下穿铁路段）建设项目可行性研究的批复》（新准经发〔2023〕20号）以及《会议纪要》（新准党财纪〔2023〕3号）立项，按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。项目前期经过可行性研究，并形成《新疆准东经济技术开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目可行性研究报告》。综上，该指标得2分。				
						②审批文件、材料符合相关要求（0.5分）否则，不得分；					
						③事前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（0.5分）否则，不得分。					
	绩效目标（5）	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。	合理	3	评价要点：	本项目有明确的工作任务目标，通过查看《项目支出绩效目标表》该项目绩效目标与实际工作内容具有相关性。但质量指标“道路设施配套率”这条三级指标与二级指标不勾稽，时效指标“项目开工截止日期”设置不合理，与指标具体所表达含义不符，根据评分标准，该指标扣1.5分。综上所述，该指标得1.5分。	2	1	33.33%	质量指标与时效指标设置不合理。
						①项目有绩效目标，（1分），否则，不得分；					
						②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，否则，不得分（1分）；					
						③与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，否则，不得分（1					

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
		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。	明确	2	分）。					
						评价要点：	通过查看本项目《项目支出绩效目标表》显示，项目绩效目标细化分解为5个二级指标，8个三级指标，有明确的社会效益指标“发展基础设施建设，完善经济发展环境”等，但质量指标设置与项目实际不符，无法体现项目实施过程中的质量，质量指标设置不明确，根据评分标准该指标扣1分。综上所述，该指标得1分。	1	1	50.00%	质量指标设置与项目实际不符，无法体现项目实施过程中的质量，质量指标设置不明确。
						①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（0.5分）否则，不得分；					
						②绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现（0.5分）否则，不得分；					
						③与项目目标任务数或计划数相对应（1分）否则，不得分；					
	资金投入(10)	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。	科学	5	评价要点：	根据“单位工程实体项目预算表”以及“单位工程费用汇总表”等资料显示，准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目预算金额为5748.34万元，主要用于新建双向四车道路1.35公里，新建两车道复线工程1.535公里，并完成其他附属工程。该项预算与新疆准东经济技术开发区规划建设局的职能相关，	0	5	100.00%	
						①预算编制经过科学论证（1分）否则，不得分；					
						②预算内容与项目内容匹配（1.5分）否则，不得分；					
						③预算额度测算依据充分，按照标准编制（1.5分）否则，不得分；					

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
						④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（1分）否则，不得分。	主要依据《新疆准东经济技术开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目可行性研究报告》《会议纪要》（新准党财纪〔2023〕3号）下拨预算，预算编制科学合理。综上所述，该指标得5分。				
		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。	合理	5	评价要点： ①预算资金分配依据充分（3分） 否则，不得分；	本项目依据《市政公用工程设计文件编制深度规定》《基本建设财务管理规定》《工程勘察设计收费管理规定》《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》等政策要求分配资金，预算资金分配依据充分。该项目资金主要用于新建双向四车道路1.35公里，新建两车道复线工程1.535公里，并完成其他附属工程等内容，与地方实际相适应。综上所述，该指标得5分。	0	5	100.00%	
						②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（2分）否则，不得分。					
过程 (20)	资金管理(15)	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反	100%	2	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。	本项目预算金额为5748.34万元，截止2023年12月31日，项目实施单位申报该项目资金	0	2	100.00%	

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
			映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。			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。	共计 3848 万元，实际到位资金 3848 万元，资金到位率 100%，根据评分标准该指标不扣分。综上，该指标得 2 分。				
						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。					
		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。	100%	10	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。	本项目预算执行率=（截至 2023 年 12 月 31 日支出的资金总和/5748.34 万元）×100%，即=(3848/5748.34)×100%=66.94%。根据《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，该指标扣 5 分。综上，该指标得 5 分。	5	5	50.00%	本项目预算执行率不足 100%。
						1、项目完成，且执行数控制在年度预算规模之内的，得 10 分； 2、项目尚未完成，预算执行率小于 100%且大于等于 80%的得 7 分； 3、项目尚未完成，预算执行率小于 80%且大于等于 60%的得 5 分； 4、项目尚未完成，预算执行率小于 60%的不得分；					
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合	合规	3	评价要点：	根据项目单位提供的“工程款支付申请表”、	0	3	100.00%	

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
			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	“项目工程款支付审批单”以及“财务明细账”显示，该项目的资金使用符合国家、自治区以及昌吉州等相关政策、规划和法律法规。本次检查，未发现违规使用情况。经检查，该项目资金全部用于准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目，符合预算批复规定用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。综上，该指标得3分。				
						制度以及有关专项资金管理办法					
						的规定（1分）否则，不得分；					
						②资金的拨付有完整的审批程序					
						和手续（0.5分）否则，不得分；					
	组织实 施（5）	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。	健全	2	③符合项目预算批复或合同规定的用途（0.5分）否则，不得分；	本项目根据项目单位《基本建设财务管理规定》《新疆准东经济技术开发区总体规划（2012-2030）修改（2015）》（2012-2030）以及《昌吉回族自治州准东经济技术开发区生态环境保护条例》等相关管理制度及法律法规实施，财务和业务管理制度合法、合规、完整。综上所述，该指标得2分。	0	2	100.00%	
						④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）否则，不得分。					
						评价要点：					
		制度执行有效性	项目实施是否符合相	有效	3	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度（1分）否则，不得分	本项目的执行符合新疆准东经济技术开发区	1.5	1.5	50.00%	项目单位未根据
						②财务和业务管理制度合法、合规、完整（1分）否则，不得分。					

一级 指标	二级 指标	三级指标		指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
				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遵守相关法律法规和相关管理规定（1分）否则，不得分； ②项目调整及支出调整手续完备（0.5分）否则，不得分； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档（0.5分）否则，不得分； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（1分）否则，不得分。	规划建设局相关法律法规和相关管理规定 本项目相关资料齐全并及时归档 在评价过程中，该项目的管理、实施人员均落实到位。但项目单位未根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求设置质量指标与时效指标。因此该指标扣1.5分。综上所述，该指标得1.5分。				《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求设置质量指标与时效指标。因此该指标扣1.5分。
产出 (50)	产出数量(20)	实际 完成 率	新建双向 四车道路 长度	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	≥1.35 公里	10	新建双向四车道路长度=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际完成率=100%，得100%权重分，否则，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×权重分值。	根据《工程总承包合同》《竣工验收报告》以及《建设、项管、监理、施工、设计、勘察单位竣工验收意见表》等资料显示，该指标实际完成值为1.28公里，指标完成率为100%，根据评分标准，该指标得分=（100%-60%）/（1-60%）×10=10分。综上所述，该指标得10分。	0	10	100.00%	



一级 指标	二级 指标	三级指标		指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
			新建两车道复线工程长度		≥1.53 公里	10	新建两车道复线工程长度=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际完成率=100%，得 100%权重分，否则，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×权重分值。	根据《工程总承包合同》《竣工验收报告》以及《建设、项管、监理、施工、设计、勘察单位竣工验收意见表》等资料显示，该指标实际完成值为 1.486 公里，指标完成率为 100%，根据评分标准，该指标得分=（100%-60%）/（1-60%）×10=10 分。综上所述，该指标得 10 分。	0	10	100.00%	
	产出质量(10)	质量 达标 率	新建双向四车道路验收合格率	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	=100%	5	新建双向四车道路验收合格率指标完成值为 100%得满分，否则不得分。	根据《竣工验收报告》以及《建设、项管、监理、施工、设计、勘察单位竣工验收意见表》等资料显示，新建的双向四车道均验收合格。因此，该指标不扣分。综上所述，该指标得 5 分。	0	5	100.00%	
			新建两车道复线工程验收合格率	考核项目产出质量目标的实现程度。	=100%	5	新建两车道复线工程验收合格率指标完成值为 100%得满分，否则不得分。	根据《竣工验收报告》以及《建设、项管、监理、施工、设计、勘察单位竣工验收意见表》等资料显示，新建的两车道复线工程均验收合格。因此，该指标不扣分。综上所述，该指标得 5 分。	0	5	100.00%	

一级 指标	二级 指标	三级指标		指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
	产出时 效（8）	完成 及时 性	项目完工 及时率	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。	=100%	8	项目完工及时率指标完成值为100% 得满分，否则不得分。	根据《工程总承包合同》显示，该项目计划竣 工时间为 2023 年 11 月 30 日；根据《建设、 项管、监理、施工、设计、勘察单位竣工验收 意见表》显示的项目完工时间为 2023 年 11 月 20 日。因此，该项目完工及时，该指标完 成率达到 100%。综上所述，该指标得 8 分。	0	8	100.00%	
	产出成 本(12)	成本 节约 率	工程建设 成本	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。	≤ 5748.34 万元	12	工程建设成本=（实际支出数/预算 数）×100%。该指标为负向指标， 指标完成率不得高于 100%，指标完 成率≤100%得满分，否则不得分。	根据“工程款支付申请表”“项目工程款支付 审批单”以及“财务明细账”等资料显示，准 东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段） 建设项目实际支出为 3848 万元。因此该指标 完成率为 66.94%，指标完成率≤100%，根据 评分标准，该指标不扣分。综上所述，该指标 得 12 分。	0	12	100.00%	
效益 （10）	项目效 益(10)	实施 效益	有效降低 交通成本	项目实施所产生的社 会效益	降低	10	有效降低交通成本指标完成率≥ 90%，得 10 分； 指标完成率在 80%（含）-90%之间 的，得 7 分；	“有效降低交通成本”指标，预期指标值为 “降低”，实际完成值为“降低”。根据“运 输费用节约效益计算表”“运输时间节约效益 计算表”“提高运输质量效益计算表”以及	3	7	70.00%	“环城南路”的利 用率不高，无法直 接计算通过该路段 的利用从而降低的

一级 指标	二级 指标	三级指标		指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
							<p>指标完成率在 60%（含）-80%之间的，得 5 分；</p> <p>指标完成率在 60%以下的不得分。</p>	<p>“减少拥挤效益计算表”等资料显示，该项目的实施能有效降低交通成本，提升当地居民的交通便利性。但根据“高德地图”显示，附近的“黑石滩路”延申至“环城南路”以及“古七路”延申至“环城南路”的车道均在建设中，这就导致“环城南路”的利用率不高，无法直接计算通过该路段的利用从而降低的交通成本。因此，根据评分标准，该指标扣 3 分。综上所述，该指标得 7 分。</p>				交通成本。
总分	100					100			12.5	87.5	87.50%	

附件 2：基础信息表



索引：B4

基础数据采集表

填报单位：（公章）新疆准东经济技术开发区规划建设局				填报时间：2024 年 7 月 15 日		
一、单位基本情况						
单位名称	新疆准东经济技术开发区规划建设局					
单位地址	新疆准东经济技术开发区					
法人类型	<input type="checkbox"/> 企业法人； <input type="checkbox"/> 事业法人； <input type="checkbox"/> 社团法人； <input type="checkbox"/> 民办非企业法人； <input checked="" type="checkbox"/> 其它					
二、项目基本情况						
项目名称	准东开发区五彩湾环城南路工程（下穿铁路段）建设项目			项目性质	1. 新建 <input checked="" type="checkbox"/> 2. 续建 <input type="checkbox"/> 3. 改造 <input type="checkbox"/>	
计划投资额	5748.34 万元			实际投资额	5748.34 万元	
实际开工时间	2023 年 7 月 2 号			实际完工时间	2023 年 11 月 22 日	
三、专项资金情况（万元）						
申报金额	指标金额	到位金额	资金到位率%	实际使用金额	资金使用率%	支持方式
4227	4227	4227	100	4227	100	财政资金
项目预期目标	完成新建双向四车道长度 1.35 公里及新建两车道复线工程长度 1.53 公里					
项目产出成果	新建双向四车道长度 ≥ 1.35 公里；新建两车道复线工程长度 ≥ 1.53 公里					
项目产出效益	完成新建双向四车道长度 1.35 公里及新建两车道复线工程长度 1.53 公里					
需要说明的问题	无					
自评结论	无					
问题与建议	加强项目绩效目标申报工作管理，确保项目绩效目标编制的准确性；加强项目管理人员的能力，便于以后项目顺利发展					
单位负责人：		项目负责人：		填报人：刘涛		联系电话：17799589001