

库尔勒经济技术开发区财政支出重点项目 第三方绩效评价报告

巴金投咨字〔2020〕014号

项目名称：市政基础设施维护工程项目
项目单位：库尔勒经济技术开发区市政工程管理局
委托单位：库尔勒经济技术开发区财政局
评价机构：新疆巴州财政金融投资管理中心
评价时间：2020 年 11 月 20 日



目录

摘要.....	1
一、项目概况.....	4
（一）项目背景.....	4
（二）项目主要内容.....	6
（三）资金来源及使用情况.....	6
（四）项目管理情况.....	7
（五）项目目标设定情况.....	8
二、评价实施情况.....	10
（一）评价原则.....	11
（二）评价依据.....	11
（三）评价对象及时段.....	12
（四）评价过程、方法.....	13
（五）评价指标体系.....	15
三、绩效评价分析及评价结论.....	19
（一）评价结论.....	19
（二）评分情况.....	19
（三）绩效评价分析.....	22
四、经验做法.....	31
五、存在的问题及建议.....	32
（一）存在问题.....	32
（二）建议及改进措施.....	33
六、其他需要说明的问题.....	33
（一）关于评价责任的说明.....	33
（二）提示报告使用者注意事项的说明.....	34
附件一：第三方重点绩效评价评分表.....	35

摘要

一、概述

随着库尔勒经济技术开发区入住居民及企业的不断增加和交通流量的增长，针对交通安全隐患以及各类市政设施损坏等现象，库尔勒经济技术开发区市政工程管理局开展了 2019 年市政基础设施维护工程项目，对辖区内的沥青路面、人行道、路沿石、桥梁、涵洞、交通指示牌和道路标线等市政基础设施的维护和维修，以及桥梁检测。项目总预算金额为 826.25 万，实际使用资金 820.38 万元，预算资金执行率为 99.29%。

二、评价结论

评价组使用项目委托单位、实施单位认可的评价指标体系及评分标准开展评价。绩效评价结果采用评分和评级相结合的方式，库尔勒经济技术开发区 2019 年市政基础设施维护工程项目评价得分为 91.88 分，评分等级“优”。

项目决策方面：项目立项依据充分，符合开发区发展实际需要和规划；项目绩效目标设置基本合理，能够在一定程度上反映项目产出绩效结果；项目预算编制依据充分、费用标准明确，资金分配合理，与开发区实际需求相适应。

项目实施过程方面：项目实施符合相关管理规定，有完善的管理制度及财务制度；资金拨付审批程序完整，项目资金管理有效，资金 100%到位，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

项目产出方面：项目严格按照目标预算执行，严格控制成本，现场核查与资料核对检查按时完成，项目任务 100% 完成，基本达到了项目资金设立的 2019 年年度绩效目标，实施效果良好。

项目效益方面：改善居民和企业的出行环境，提高车辆行驶的安全性、便捷性，带动当地服务业市场和运输业市场的发展，为开发区劳动力提供就业机会。

三、主要绩效

（一）绩效目标实现情况

库尔勒经济技术开发区市政基础设施维护工程项目实际完成道路标线维护 6.87 万平方米，完成率 104%；沥青维护 3.1 万平方米，完成率 100%；桥梁维护 37 座，完成率 100%；市政设施一标、二标维护人行道 7800 平方米，路沿石 2300 米，完成率 100%；管委会、白鹭河、红星广场设施维护喷漆 886.86 米，标语翻新 137.56 米，新做标语字 22.73 米，围墙立柱加固 315 米，完成率 100%。

（二）主要经验

1.项目实施单位在项目申请时使用往期数据对比方式，制定较为精准的预算规划方案；

2.项目资金拨付制度完善、明确，按照先有预算指标再有用款计划的原则，根据项目进度进行拨付；

3.项目实施内部控制机制完善，项目实施单位在工作中针对专项资金使用、管理工作制定相应的管理制度，做到责任分工到人，权责分明。

四、问题及建议

（一）存在的问题

- 1.项目绩效产出指标明确性存在一定不足，无法全面、完整反映该项目实际产出状况；
- 2.项目管理制度执行需进一步加强，项目日常维护巡查过程中，需加强日常维护巡查记录工作；
- 3.项目实施单位《工程款支付审批单》审签内容不严谨，资金支付情况内容前后不一致；
- 4.根据调查问卷的结果，园区内小区住户对市政基础设施维护方面的满意度还有待进一步提高。

（二）建议及改进措施

- 1.建议在进行绩效目标设定时，对项目产出指标全面分解，并细化量化，严格按照相关文件规定设定；
- 2.建议严格按照管理制度执行，在项目日常维护巡查过程中，做好日常性维护巡查记录工作；
- 3.建议项目实施单位加强对项目资金支付情况内容的审签，加强项目和资金管理人员培训，提高履职尽责能力；
- 4.建议加大对市政基础设施及市政配套设施的维护，努力提高园区内小区住户满意度。鼓励园区内小区住户对做好市政基础设施的维护提建议。

正文

为推进库尔勒经济技术开发区全面实施预算绩效管理，完善部门预算管理工作，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，合理配置公共资源。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）和巴州财政局《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕82号）等文件要求，受库尔勒经济技术开发区财政局委托，新疆巴州财政金融投资管理中心承接了库尔勒经济技术开发区市政工程管理局 2019 年市政设施维护工程项目第三方绩效评价工作。为保证评价工作的科学性、严谨性、可行性和时效性，根据财政部、自治区财政厅和巴州财政局有关绩效评价规定的要求，形成了该项目绩效评价报告。

一、项目概况

（一）项目背景

1.项目实施主体基本情况

库尔勒经济技术开发区市政工程管理局（前身为库尔勒市市政工程管理局开发区分局）成立于 2015 年 12 月，隶属于库尔勒经济技术开发区规划建设局，为正科级建制的独立法人单位。主要职责是负责库尔勒经济技术开发区市政基础设施建设及建成区内道路、桥涵、路灯等市政基础设施及其附属设施的巡视、检查、维修和养护管理工作；负责编制全

年维修养护工作计划并组织相关部门对维护养护完成情况进行检查、监督、验收；负责对开发区占用、挖掘等进行现场管理；负责对市政公用设施运行方面投诉的接收、处置、回访工作；负责为入区企业办理开设路口及协助办理接水、接电等市政服务工作；承办开发区管委会和主管部门交办的其他事项。

2.项目实施背景

近年来，随着开发区交通流量的增长和入住居民及企业的不断增加，开发区市政设施面临着越来越大的使用压力。城市基础设施建设应坚持可持续发展的战略思想，加强建设和维护，合理规划。依据国家、自治区、地区宏观经济规划和开发区国民经济和社会发展规划，充分考虑开发区社会、经济、环境、资源、人口的现实状况，根据城镇发展的有利条件和制约因素，通过完善开发区道路网，进一步改善开发区的交通环境和生活环境。同时，通过深化改革，采取新思路、新方法，促使市政设施管养步入良性循环轨道。提高城市建设水平是现在社会良性发展的一个重要课题。

库尔勒经济技术开发区的城区面积不断扩大，城市道路也由原来的几十公里增至上百公里。针对部分道路沥青路面老化、人行道坑洼不平、道路路口和桥梁存在交通安全隐患以及各类市政设施损坏等现象，提出库尔勒经济技术开发区市政设施维护工程项目，用以改善库尔勒经济技术开发区市政设施安全，保证市政基础设施长效运转，提高居民的生活出行安全。

3.项目目的

库尔勒经济技术开发区 2019 年市政基础设施维护工程项目是为了完成开发区管委会及规划建设局指示，对开发区的市政设施中部分道路沥青路面老化、人行道坑洼不平、道路路口和桥梁存在交通安全隐患以及各类市政设施损坏等情况开展的设施建设和维护工程，保证市政设施的畅、安、舒、美、洁。

（二）项目主要内容

库尔勒经济技术开发区市政设施维护工程项目根据库尔勒经济技术开发区管理委员会《关于库尔勒经济技术开发区 2019 年市政设施维护工程项目立项的批复》（库开经发〔2019〕210 号）文件由库尔勒经济技术开发区经济发展局批复。

库尔勒经济技术开发区 2019 年市政基础设施维护项目工作内容：对开发区道路标线 6.6 万平方米，沥青 3.1 万平方米；桥梁 37 座；市政设施一标、二标人行道 7800 平方米，路沿石 2300 米；管委会、白鹭河、红星广场设施喷漆，标语翻新，新做标语字，围墙立柱加固等附属设施管、养工作。

（三）资金来源及使用情况

资金来源：库尔勒经济技术开发区市政设施维护工程项目资金全部来自一般公共预算支出中的城乡社区支出—城乡社区公共设施建设维护与管理方面的支出，项目经费由库尔勒经济技术开发区财政承担。

预算总额：年度申请项目预算金额 809.04 万，根据库尔

勒经济技术开发区管理委员会《关于库尔勒经济技术开发区 2019 年市政设施维护工程项目立项的批复》（库开经发〔2019〕210 号）文件批复 809.04 万，列入库尔勒经济技术开发区市政工程项目部门预算。2019 年 11 月 11 日，经《2019 年第九次财经会议记录》批准通过追加资金 17.21 万元，用于市政围墙喷漆、白鹭河广场维护、红星广场标语喷漆工程费用。本项目 2019 年度最终预算批复金额为 826.25 万为当年购买服务的总费用。

预算执行：截至 2019 年 12 月 31 日，该项目共使用资金 820.38 万元，预算资金执行率为 99.29%。

市政设施养护工作按照《城镇道路养护技术规范》等有关技术规范进行管理。每月采取月度集中考核和随机日常考核相结合的方式，每月支付的养护经费和养护质量挂钩，有效提高养护管理质量和财政资金使用效益。

（四）项目管理情况

1. 项目资金管理

库尔勒经济技术开发区市政工程项目管理局根据《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》、《预算管理办法》等财经法规，结合库尔勒经济技术开发区市政工程项目管理局实际情况，制定了《财务管理制度》《财务收支审批制度》《固定资产管理制度》《会计档案管理制度》《内部牵制制度》，用以规范财务管理，合理编制财务预算，如实反映财务状况，提高资金使用效益。

库尔勒经济技术开发区市政管理局根据《开发区市政设

施运行维护制度》，编制和调整经费预算，制定用款计划。根据《财务收支审批制度》经财务收支审批程序逐级审批后由库尔勒经济技术开发区财政局将预算资金拨至供应商单位。



2.项目实施

2019 年开发区市政设施维护工程项目由库尔勒经济技术开发区市政工程项目管理局负责，该项目具体由市政工程项目管理科负责实施。工程管理科科长为工程项目的直接负责人，负责工程进度工程质量、安全及对外协作的总协调人，领导工程科、市政管理所等部门工作人员开展工作。市政管理科工作人员作为业主授权代表负责本工程项目的组织、管理及工程实施。市政管理科工作人员依照过去工作及工程实践经验，负责提供招标技术基础资料和现场相关管理。

（五）项目目标设定情况

1.预期目标

根据开发区管委会及规划建设局指示，对开发区的市政设施按区域进行划分，明确相关市政设施的管理维护职责。截至2019年底，开发区市政工程项目管理局负责实施的开发区市政基础设施维护项目预期年度总目标：负责对辖区内的沥青路面、公交站台维护、人行道维护、路沿石维护、雨水井维护、综合管线井盖、桥梁、涵洞维修、限高杆维修、阻车

桩维修、防护栏维修、交通指示牌维护、桥梁检测、道路标线等市政附属设施维护和维修，计划资金 809.04 万元。项目从 2019 年 1 月 1 日开始实施，2019 年 12 月 31 日项目完成。

2.具体绩效目标

2019 年阶段性目标为：规划建设局下达的月度考核指标，参加规划建设局每月进行的城市管理月度绩效考评排名，同时按照开发区管委会及规划建设局工作的安排和部署，完成相关工作。具体如下：

（1）产出目标

数量目标：维修工程量：维修开发区人行道、路沿石、雨水井等设施完好率 95%；

质量目标：维修开发区人行道、路沿石、雨水井等设施完好率 95%，根据城市道路养护技术规范及开发区市政设施维护标准体系进行实施，验收合格率 100%；

时效目标：日常巡查维修及时率，根据开发区市政设施维护考核标准进行修复，及时率 90%；

成本指标：维护成本，计划资金 826.25 万元；

（2）效益目标

经济效益指标：提升招商引资环境，招商引资落地项目大于 10 个；

社会效益指标：改善居住及生产环境，为居民和企业提供更好、更安全的宜居环境，市民对社会效益满意度 $\geq 90\%$ ；

生态效益指标：改善区域生态环境，改善出行环境，市

民生活质量达到 90%;

可持续影响指标：提升社会可持续影响力，满意度 $\geq$ 95%;

二、评价实施情况

根据关于印发《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、《自治区本级财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕188号）《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）等文件的指导思想，本次绩效评价的目的是为强化单位绩效预算管理，提高预算精细化、科学化管理水平，合理配置公共资源，发挥财政资金使用效益和引导作用，通过科学合理的方法，客观公正地评价 2019 年度库尔勒经济技术开发区市政设施维护工程项目的总体情况，并总结经验、发现问题，为今后完善项目的管理提供意见和建议，具体包括：

（1）通过评价项目立项依据、立项程序、项目实施内容与库尔勒经济技术开发区市政管理局履职是否具有相关性，以此反映库尔勒经济技术开发区市政管理局 2019 年项目决策的科学性、合理性。

（2）通过分析项目的预算编制是否合理，资金使用是否合法、合规，评价库尔勒经济技术开发区市政管理局 2019 年市政建设维护工程项目的财政资金投入和执行情况，分析项目的投入管理和财务管理水平。

（3）通过评价库尔勒经济技术开发区市政管理局项目管理制度的建立健全情况，结合管理制度的执行有效性，同

时梳理项目的管理流程，以反映项目过程管理是否规范，并进一步剖析管理中尚需改进之处。

（4）通过评价库尔勒经济技术开发区市政管理局 2019 年市政设施维护工程项目的产出和效益情况，分析项目实施合理性，资金使用合规性，资金支付及时性，并依据库尔勒经济技术开发区市政管理局的职能职责，进一步剖析 2019 年市政设施维护工程项目是否产生了相应的社会效益，经济效益，生态效益，可持续影响效益，考察 2019 年就业增长率、就业人员工资增长率、社会稳定性增长情况等指标以反映库尔勒经济技术开发区市政管理局 2019 年度市政基础设施维护项目绩效目标的实现程度。

（一）评价原则

（1）科学规范原则：注重财政支出的经济性、效率性和有效性，采用定量与定性相结合的方法。

（2）公开公正原则：客观、公正、数据资料真实准确、标准统一、公开并自觉接受有关方面监督。

（3）绩效相关原则：针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

（4）目标导向原则：绩效评价以项目目标为导向，重点评价项目目标的相关性、目标实现程度、相对于目标实现程度的效率以及项目成效的可持续性。

（二）评价依据

《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

《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕82号）

《中华人民共和国预算法》；

《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）；

《全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）；

《关于印发〈自治区财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（新财预〔2018〕189号）；

《关于印发〈自治州全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》（巴财预〔2019〕21号）；

《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕82号）；

《财政支出项目绩效目标申报表》；

《财政支出项目绩效监控报告》；

《财政支出项目绩效自评报告》；

《2019年开发区市政局工作总结》；

《项目支出绩效自评表》；

其他该项目相关的有关规定、办法等。

（三）评价对象及时段

1.评价对象

本次绩效评价项目的对象是库尔勒经济技术开发区2019年市政基础设施维护项目资金。该项目资金主要用于六

个方面，一是道路标线维护使用资金 105.31 万元；二是沥青油面维护使用资金 320.40 万元；三是桥梁检测费用 28 万元；四是市政维护一标（开发区人行道、路沿石等基础设施维护和维修）使用资金 177.44 万元；五是市政维护二标（开发区人行道、路沿石等基础设施维护和维修）使用资金 172.03 万元；六是市政围墙喷漆、白鹭河广场维护、红星广场标语喷漆工程使用资金 17.21 万元。

2.本次绩效评价范围

本次库尔勒经济技术开发区财政局委托对库尔勒经济技术开发区市政管理局承办的库尔勒经济技术开发区 2019 年市政设施维护工程项目开展整体第三方重点项目绩效评价工作。本次第三方评价的内容及重点是：

（1）绩效目标的完成情况；

（2）为完成绩效目标安排的预算资金的使用情况和资金管理状况；

（3）为完成绩效目标采取加强管理的制度、措施等；

（4）根据实际情况确定的其他评价内容等。

3.评价时段

本次第三方重点项目绩效评价的开发区 2019 年市政基础设施维护项目的时间段是根据该项目的进度及完成情况制定。评价时段是：2020 年 10 月 19 日至 2020 年 11 月 20 日。

（四）评价过程、方法

本次绩效评价通过项目决策、项目过程、项目产出、项

目效益四个方面，开展综合评价。为客观全面地评价该项目的有效性和目标完成情况、产生效益的实现程度，使用审计中穿行测试、现场核查、财务核查以及群众满意度问卷的方法评价该项目。

（1）穿行测试。从项目中选取全部记录材料，包括项目申报表、审核记录、项目立项批复、招投标资料、项目合同协议书、项目验收资料、财务支出资料等。对比管理办法的规定，发现项目执行过程中存在的问题。

（2）现场核查。开发区 2019 年库尔勒经济技术开发区市政设施维护工程项目资金是开发区财政直接拨款。因此在评价过程中注重现场核查，核实《开发区道路标线合同》《沥青油面维护合同》《市政设施维护一标段合同》《市政设施维护二标段合同》的真实性。《库尔勒经济技术开发区市政设施运行维护制度》执行情况。

（3）相关人员和群众满意度调查问卷。对于项目效益实现程度方面的评价，通过分析该项目方案合理性、投入成本合理性及项目目标完成情况，判断项目效益实现程度。由于上述分析为民生工程，能通过受益群众直观评价得出，采取对该项目利益相关方以及受益群众开展调查问卷的方式进行评价。

（4）部门专业人员与专家相结合评价。对绩效评价工作专业性较强的内容，在评价工作过程中，采用以本部门范围内相关专业人员，与聘请有关专家和具有相应资质的中介机构进行评价相结合的方式，分别对相关技术指标进行现场

测试、检验和考查。

（五）评价指标体系

1. 指标设计的总体思路

（1）指标设计思路和依据

本项目的绩效评价方案指标体系设计是根据关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）的规定，在结合共性指标的基础上，结合本项目的属性和特点制定而成。指标设计思路主要根据“以结果为导向”的要求，从决策、过程、产出、效益四方面设计指标，结合本项目的特性，在决策和过程管理中，重点关注项目的立项依据的充分性和实施过程对项目资金执行率、资金使用合规性以及组织实施的制度健全性指标。产出和效益指标重点关注项目预期目标完成数量、质量、及时性、成本节约情况等指标。

绩效评价指标体系是整个绩效评价工作的灵魂。建立行之有效的绩效评价指标体系，不仅要满足评价工作的要求，还要具有一定的科学性、普遍性和可操作性。本次绩效评价通过项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四个方面，开展综合评价。为客观全面地评价该项目的有效性和产生效益的实现程度，使用审计中成本效益分析法、比较法、公众评判法以及衡工量值法对该项目开展评价。

（2）权重设计思路

根据确定的绩效目标，在绩效评价指标的设计上个性指标与共性指标相结合。结合项目的具体情况和管理要求，在

绩效评价指标体系确定的一、二级评价指标基础上，进一步确定每个项目的绩效评价三级指标，并尽量将其分解成可以具体量化的绩效评价指标。

根据《自治州党委办公室自治州人民政府办公室自治州全面实施预算绩效管理工作方案》，自治州财政局《自治州财政支出绩效评价管理暂行办法》要求，制定财政支出绩效评价指标体系（以下简称评价指标体系），对财政支出绩效状况进行评价。

2.制定评价指标体系的原则

（1）相关性原则。选定的绩效评价指标与其所做的工作和完成的任务有直接的联系。

（2）重要性原则。对绩效评价指标在整个评价过程中的地位和作用进行筛选，选择最具有代表性、最能反映评价要求的绩效评价指标。

（3）可比性原则。对具有相似目标的工作选定共同的绩效目标，保证绩效结果可以相互比较。

（4）系统性原则。绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

（5）经济性原则。绩效评价指标要考虑现实条件和可操作性，能在合理的成本基础上取得绩效目标数据并进行评价。

（6）动态性原则。项目绩效评价是一个动态过程，反映专项资金项目绩效的指标体系同样不能一成不变，而应是

动态性的、可补充的，可根据绩效评价工作的开展情况，不断调整、完善基本指标。

3.数据来源及取数方式

①项目决策情况。主要包括项目立项申请、批复文件、项目实施方案及绩效目标表等；

②过程管理。主要包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、组织实施过程中管理制度健全性，以及制度执行有效性。通过调取财务会计支付凭证、验收资料、库尔勒经济技术开发区市政管理局制定的内部管理制度进行分析。

③项目产出。通过对项目验收报告、单位工作总结等资料对项目产出数量、质量、时效、成本进行数据采集和分析。

④项目效益。通过与往期经济数据比对、新闻报道、群众满意度问卷调查和访谈的方式分析项目实施后效益完成情况。

表 2-1：项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	标杆值	权重	评分标准
决策 (20分)	项目立项 (9)	立项依据充分性	5	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	5	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和行业发展规划和政策要求；（2分） ②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（2分） ③项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。（1分）
		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立项的规范情况。	规范	4	①项目是否按照规定的程序申请设立；（2分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（2分）
	绩效目标 (7)	绩效目标合理性	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。	合理	3	①项目是否有绩效目标；（1分） ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（1分） ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（1分）
		绩效指标明确性	4	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	4	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（2分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（2分）
	资金投	预算编制科学性	2	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	科学	2	①预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（1分） ② 预算确定的项目投资额或资金量是否

库尔勒经济技术开发区 2019 年市政基础设施维护工程项目

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	标杆值	权重	评分标准
	入 (4)	性		考核项目预算编制的科学性、合理性情况。			与工作任务相匹配。(1分)
		资金分配合理性	2	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。	合理	2	①预算资金分配依据是否充分;(1分) ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。(1分)
过程 (30分)	资金管理 (15)	资金到位率	5	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。	100%	5	①实际到位资金与预算资金是否相匹配。(5分)
		预算执行率	5	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%	5	①实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。(5分)
		资金使用合规性	5	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。	合规	5	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;(2分) ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(1分)
	组织实施 (15)	管理制度健全性	7	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	7	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;(4分) ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。(3分)
		制度执行有效性	8	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。	有效	8	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;(5分) ②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。(3分)
产出 (30分)	产出数量	实际完成率	14	项目实施的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。	≥95%	14	①沥青油面工程完成率≥95%;(2分)②路标路线维护工程完成率≥95%;(2分)③市政一标工程完成率≥95%;(3分)④市政二标工程完成率≥95%;(3分)⑤桥梁检测完成率≥95%;(2分)⑥广场维护工程完成率≥95%。(2分)
	产出质量	质量达标率	6	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。	100%	6	①沥青油面工程验收合格率=100%;(1分)②路标路线维护工程验收合格率=100%;(1分)③市政一标工程验收合格率=100%;(1分)④市政二标工程验收合格率=100%;(1分)⑤桥梁检测验收合格率=100%;(1分)⑥广场维护工程验收合格率=100%。(1分)
	产出时效	完成及时性	4	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。	≥90%	4	1.合同约定时间完成及时率≥90%(2分)。 2.日常巡查维护及时率≥90%。(2分)
	产出成本	产出成本	6	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。	≤826.25万元	6	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。
效益 (20分)	项目效益	实施效益	10	项目实施所产生的效益。	≥95%	10	①经济效益指标:招商引资项目大于10个;(2.5分) ②社会效益指标:为居民和企业提供更好、更安全的宜居环境,市民对社会效益满意度≥90%;(2.5分) ③生态效益指标:改善出行环境,市民对市政环境满意度≥90%;(2.5分) ④可持续影响指标:满意度≥95%。(2.5分)
		满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度。	≥95%	10	①社会公众或服务对象≥95%。(10分)
合计			100			100	

三、绩效评价分析及评价结论

（一）评价结论

本次第三方重点项目绩效评价结果根据关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，采取评分和评级相结合的方式，从决策、过程、产出到效益情况展开的。总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

评价组通过运用项目委托单位、项目实施单位认可的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查的方法，开展综合评分。库尔勒经济技术开发区2019年市政基础设施维护工程项目评审得分为91.88分，绩效等级为“优”。与资金使用单位的自评为96分的得分相差4.12分。评价组对项目决策与实施效果的评价低于资金使用单位自身的评价，两者形成一定落差，需要对专家的书面评审与分析结果进行深入的分析，总结并归纳所存在的突出问题，并通过现场评价环节进一步核实与分析，深入研究项目实施中出现的共性和关键问题，为项目的后续维护与实施提供建设性的改进建议，以进一步提升专项资金的使用绩效。

（二）评分情况

根据《第三方重点项目绩效评价方案》，新疆巴州财政金融投资管理中心单位承接该项目以来，结合本专项资金项目特点，组织人力、财力，成立专门评价组进行评价体系的构建。评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，

采用“以结果为导向、突出绩效”的绩效评价方法，主要从项目决策、过程、产出和效益等四个方面对评价目标进行逐步分解，从定性与定量两个角度综合考量，评价资金使用的效率与效益。评价采用目标预定与实施效果比较方法，将各项目立项书中的绩效目标与实际所产生的效益进行对比，对专项资金的使用绩效作出全面评价。

1.决策评价：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，项目申请、设立过程是否符合相关要求，项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，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，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，该项指标评价最终得分 16.5 分。具体得分情况如下表所示：

表 3-1：项目决策评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
项目立项	9	88.89%	8
绩效目标	7	64.29%	4.5
资金投入	4	100%	4
合计	20	82.5%	16.5

2.过程评价：实际到位资金与预算资金的比率，项目预算资金是否按照计划执行，项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，项目实施是否符合相关管理规定，该项指标评价最终得分 26.96 分。具体得分情况如下表所示：

表 3-2：项目过程评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
资金管理	15	99.73%	14.96
组织实施	15	80%	12
合计	30	89.87%	26.96

3.产出评价：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，项目实际完成时间与计划完成时间的比较，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，该项指标评价最终得分 30 分。具体得分情况如下表所示：

表 3-3：项目产出评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
产出数量	14	100%	14
产出质量	6	100%	6
产出时效	4	100%	4
产出成本	6	100%	6
合计	30	100%	30

4.效益评价：项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等，社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度，该项指标评价最终得分 18.42 分。具体得分情况如下表所示：

表 3-4：项目效益评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
实施效益	10	100%	10
满意度	10	100%	8.42
合计	20	92.1%	18.42

汇总后本次第三方绩效评价总得分 91.88 分，如下表所

示：

表 3-5：绩效评价得分表

评价指标	权重	评级分值	本项目得分
决策	20%	20	16.5
过程	30%	30	26.96
产出	30%	30	30
效益	20%	20	18.42
合计	100%	100	91.88

（三）绩效评价分析

1.项目决策

项目决策指标从立项依据充分性、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 6 个方面对项目的立项决策目标完成情况进行考察，项目决策类指标分值 20 分，实际得分 16.5 分，得分率 82.5%。项目决策三级指标得分情况如下表所示。

表 3-6：项目决策三级指标得分表

三级指标	分值	评分标准	得分
立项依据充分性	5	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和行业发展规划和政策要求；（2 分）②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（2 分）③项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。（1 分）	5
立项程序规范性	4	①项目是否按照规定的程序申请设立；（2 分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（2 分）	3
绩效目标合理性	3	①项目是否有绩效目标；（1 分）②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（1 分）③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（1 分）	2.5
绩效指标明确性	4	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（2 分） ②设置定量指标和定性指标是否符合规定比例；（2 分）	2
预算编制科学性	2	①预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制。（2 分）	2
资金分配合理性	2	①预算资金分配依据是否充分；（1 分） ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。（1 分）	2
合计：	20		16.5

（1）项目立项依据充分性

该项指标从是否符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和政策要求；是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需的两方面作为评分标准开展评价。该项目属于库尔勒经济技术开发区市政工程管理局职责范围内经常性项目，根据《关于库尔勒经济技术开发区 2019 年市政基础设施维护项目立项的批复》（库开经发〔2019〕210 号）文件由库尔勒经济技术开发区经济发展局批复实施，项目的立项符合规划。该项指标满分 5 分，实际得分 5 分，

（2）立项程序规范性指标

该项指标从项目是否按照规定的程序申请设立和审批文件、材料是否符合相关要求两方面评价。该项目是作为库尔勒经济技术开发区 2019 年市政设施维护工程项目中的一部分申请立项的，在后期实施过程中被剥离出来形成市政基础设施维护项目，立项程序存在立项材料不完整，只有部门整体资金申请表、开发区市政工程管理局 2019 年市政设施维护预算明细表，此项扣 1 分。该项指标满分 4 分，实际得分 3 分。

（3）绩效目标合理性

该项指标从项目是否有绩效目标、绩效目标与实际工作内容是否有相关性以及项目预期产出效益和效果是否符合政策业绩水平三方面评价。该项目年度计划方案不完整，年初未对该项目做相应的计划和目标，在实施过程中仅有 5、8、11 月《市政局项目支出绩效监控情况表》，此项扣 0.5 分。

该项指标满分 3 分，实际得分 2.5 分。

（4）绩效指标明确性

该项指标从是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标和设置定量指标和定性指标是否符合规定比例两方面评价。该项目通过监控表、自评表中产出、效益指标设定情况分析，对项目产出目标分解不全面，未根据项目实施情况细化，此项扣 2 分。该项指标满分 4 分，实际得分 2 分。

（5）预算编制科学性

该项指标从预算额度测算依据是否充分方面评价。该项目预算额度测算依据《开发区市政工程管理局 2019 年市政设施维护预算明细表》，利用往期数据，根据实际情况，对 2019 年市政设施维护预算进行编制，经过科学论证，确保额度测算切合实际，适用可行。该项指标满分 2 分，实际得分 2 分。

（6）资金分配合理性

该项指标从预算资金分配依据是否充分，资金分配额度是否合理两方面评价。该项目预算额度分配依据《开发区市政工程管理局 2019 年市政设施维护预算明细表》，资金分配合理。该项指标满分 2 分，实际得分 2 分。

2.项目过程

项目过程指标从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性 5 个方面对项目的立项决策目标完成情况进行考察，项目决策类指标分值 30 分，实际得分 26.96 分，得分率 89.87%。项目过程三级指标得分情况如表下所示。

表 3-7：项目过程三级指标得分表

三级指标	分值	评分标准	得分
资金到位率	5	①实际到位资金与预算资金是否相匹配（5 分）	5
预算执行率	5	①实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。（5 分）	4.96
资金使用合规性	5	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；（2 分） ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1 分）	5
管理制度健全性	7	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（4 分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（3 分）	7
制度执行有效性	8	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（5 分） ②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（3 分）	5
合计：	30		26.96

（1）资金到位率

该项指标从实际到位资金与预算资金是否相匹配方面评价。根据被评价单位提供的《关于下达 2019 年各局办部门预算的通知》（库开财发〔2019〕9 号）、《2019 年第九次财经会议纪要》、《财政直接支付申请书》，预算资金 826.25 万元，全部由开发区财政支付，资金到位率 100%。该项指标满分 5 分，实际得分 5 分。

（2）预算执行率

该项指标从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方面评价。该项目年初计划资金 809.04 万元，后期追加预算资金 17.21 万元，全年实际预算 826.25 万元，实际支出 820.38 万元，资金执行率 99.29%，此项扣 0.04 分。该项指标满分 5 分，实际得分 4.96 分。

（3）资金使用合规性

该项指标从项目资金使用是否符合相关财务管理制度，拨付款审批程序和手续，批复合规性和是否存在截留、挤占、挪用等四方面评价。在评价过程中分析项目明细账、2019 年会计凭证以及被评价单位制定的相关财务管理制度。该项目实施过程中能按照相关制度规定使用资金，按财务支付流程支付资金，申请、审批、合同资料在会计凭证中均有体现。该项指标满分 5 分，实际得分 5 分。

（4）管理制度健全性

该项指标从项目实施单位是否制定或具有相应财务和业务制度以及制度是否合法、合规、完整两个方面评价。被评价单位提供等规章制度资料《开发区市政设施管理维护标准体系》《开发区市政设施运行维护制度》《财务管理制度》《财务收支审批制度》《固定资产管理制度》《会计档案管理制度》《内部牵制制度》等规章制度资料，评价组认为项目实施过程中管理制度比较健全符合财务和业务管理制度合法、合规性。该项指标满分 5 分，实际得分 5 分。

（5）制度执行有效性

该指标从支付遵守相关法律法规和相关管理规定和项目实施的人员条件、产地设备、信息支撑等是否落实到位两方面评价。该项目实施符合相关管理规定，遵守《城市桥梁养护技术规范》、《城镇道路养护技术规范》、《国家道路交通标牌标识标线设置规范》等规定。根据《市政设施维护工程结算清单》，该项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，但未按照《开发区市政设施运行维护制度》

进行日常巡查时及时做好巡查记录表。该项目资金支付凭证审签内容不严谨，库尔勒经济技术开发区《工程款支付审批单》（第一标段、第二标段）资金支付情况内容根据实际应当都为“库尔勒经济技术开发区 2019 年市政设施维护工程”，而项目审签中部分审批单内容为“库尔勒经济技术开发区 2018 年市政设施维护工程”，付款内容有差异，此项扣 3 分。该项指标满分 8 分，实际得分 5 分。

3.项目产出

项目产出指标从实际完成率、质量达标率、完成及时性、产出成本 4 个方面对项目的立项决策目标完成情况进行考察，项目决策类指标分值 30 分，实际得分 30 分，得分率 100%。项目产出三级指标得分情况如表下所示。

表 3-8：项目产出三级指标得分表

三级指标	分值	评分标准	完成情况	得分
实际完成率	14	①沥青油面工程完成率≥95%；（2 分）②路标路线维护工程完成率≥95%；（2 分）③市政一标工程完成率≥95%；（3 分）④市政二标工程完成率≥95%；（3 分）⑤桥梁检测完成率≥95%；（2 分）⑥广场维护工程完成率≥95%。（2 分）	完成率 100%	14
质量达标率	6	①沥青油面工程验收合格率=100%；（1 分）②路标路线维护工程验收合格率=100%；（1 分）③市政一标工程验收合格率=100%；（1 分）④市政二标工程验收合格率=100%；（1 分）⑤桥梁检测验收合格率=100%；（1 分）⑥广场维护工程验收合格率=100%。（1 分）	达标率 100%	6
完成及时性	4	①合同约定时间完成及时率≥90%（2 分）。②日常巡查维护及时率≥90%。（2 分）	100%	4
产出成本	6	①项目实施成本≤826.25 万元。（6 分）（成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。）	100%	6
合计：	30		100%	30

（1）实际完成率

该指标从道路标、沥青、桥梁、市政设施一标、二标、广场设施维护完成情况进行评价。该项目完成道路标线维护 6.87 万平方米，完成率 104%；沥青维护 3.1 万平方米，完成

率 100%；桥梁维护 37 座，完成率 100%；市政设施一标、二标维护人行道 7800 平方米，路沿石 2300 米，完成率 100%；管委会、白鹭河、红星广场设施维护喷漆 886.86 米，标语翻新 137.56 米，新做标语字 22.73 米，围墙立柱加固 315 米，完成率 100%。库尔勒经济技术开发区市政工程管理局对该项目开展验收检查，验收完成率 100%。该项指标满分 14 分，实际得分 14 分。

（2）质量达标率

该指标从道路标、沥青、桥梁、市政设施一标、二标、广场设施维护质量达标情况进行评价。该项目预期产出质量根据《城镇道路养护技术规范》要求，日常养护检查考核开展定期和不定期检查，按照完成情况组织验收，合格率 100%。该项指标满分 6 分，实际得分 6 分。

（3）完成及时性

该指标从项目按时完成情况进行评价。该项目开始时间为 2019 年 1 月 1 日，完成时间 2019 年 12 月 31 日，按照现场核查与资料核对检查已按时完成。该项指标满分 4 分，实际得分 4 分。

（4）产出成本

该指标从产出成本是否在预算支付范围内评价。该项目严格按照目标申报表预算执行，严格控制成本，并根据管理部门制定的考核细则完成成本。该项指标满分 6 分，实际得分 6 分。

4.项目效益

项目效益指标从实施效益、满意度 2 个方面对项目的立项决策目标完成情况进行考察，项目效益类指标分值 20 分，实际得分 18.42 分，得分率 92.1%。项目效益三级指标得分情况如表下所示。

表 3-9：项目效益三级指标得分表

三级指标	分值	评分标准	得分
实施效益	10	①经济效益指标：招商引资项目大于 10 个；（2.5 分）②社会效益指标：为居民和企业提供更好、更安全的宜居环境，市民对社会效益满意度≥90%；（2.5 分）③生态效益指标：改善出行环境，市民对市政环境满意度≥90%；（2.5 分）④可持续影响指标：满意度≥95%。（2.5 分）	10
满意度	10	①社会公众或服务对象≥95%。（10 分）	8.42
合计：	20		18.42

（1）实施效益

经济效益：该项目在实施过程中，完善和提高了开发区市政设施承载力，提升道路的强度和耐久性，改善交通状况，提高车辆行驶的安全性、便捷性，能够改善居民和企业的出行环境，带动当地服务业市场和运输业市场的发展。依据开发区招商引资工作完成情况、2019 年终工作总结、项目绩效自评表、项目绩效自评报告等资料，开发区招商引资落地项目 38 个。该项指标满分 2.5 分，实际得分 2.5 分。

社会效益：该项目通过道路人行道、路沿石、沥青路面、标识标牌、道路标线等设施维护能够为开发区企业和居民提供一个安全、畅通、宜居的生活环境，促进企业发展和增加税收，有利于促进经济的发展，带动了开发区各行业的发展。为项目区劳动力提供就业机会。特别是通过吸收开发区农民工工人参与项目实施，增加小区居民的经济收入。安置了南疆

部分人员就业，大型纺织企业现已安置就业人员近万人，不同程度地提高了人民生活水平。该项指标满分 2.5 分，实际得分 2.5 分。

生态效益：库尔勒经济技术开发区市政设施维护工程项目位于开发区 140 平方公里的区域，通过道路人行道、路沿石、沥青路面、标识标牌、道路标线等设施维护，极大地改善开发区人员密集区的生态环境。同时，通过对部分老旧的市政设施的综合保养维护，促进开发区生态环境的良性循环，提高抗自然灾害能力。通过有效增加市政设施数量和提升改造，扩大基础设施在道路的覆盖率，对企业和居民出行安全、生态环境起到改善的作用。该项指标满分 2.5 分，实际得分 2.5 分。

可持续影响力：该项目的建成有利于促进地区经济和社会事业的全面发展，造福于民，通过对市政设施的管养工作，保障和延长各类设施使用寿命，提升通行质量，改善道路行驶环境，保持设施运行处于良好状态。该项指标满分 2.5 分，实际得分 2.5 分。

（2）满意度

为了解库尔勒经济技术开发区市政设施维护工程项目实施情况，评价组对园区内企事业单位工作人员，园区小区住户，园区个体工商户、企业职工，开展《满意度调查问卷》，发放问卷共计 50 份。

统计结果表明：园区内企事业单位工作人员共计调查问卷 22 份，占比 44%；园区小区住户 14 份，占比 28%；园区

个体工商户、企业职工 14 份，占比 28%。

受访园区内企事业单位工作人员年龄集中于 31-50 岁。受访人员学历集中于中专或高中，其次是大学及以上，统计结果满意占 95.5%，基本满意占 4.5%。

受访园区小区住户年龄集中于 51-60 岁。受访人员学历集中于中专或高中，其次是大专，统计结果满意占 64.3%，基本满意占 35.7%。

受访园区个体工商户、企业职工年龄集中于 31-50 岁。受访人员学历集中于大专，其次是中专或高中，统计结果满意占 71.4%，基本满意占 28.6%。

经过园区满意度测评，结果表面：满意占 80%，基本满意占 20%。通过市场化运作，作业率不断提升，该项目的建设能得到了开发区居民及企事业单位的认可，但未达到预期目标，此项扣 1.58 分。该项指标满分 10 分，实际得分 8.42 分。

四、经验做法

1.项目实施单位采用多种科学的方法做好项目实施的前期规划。利用往期数据做好预算计划，广泛深入地开展调查摸底，全面掌握情况，并建立完整的基础资料档案，组织有关专家进行科学论证，确保规划切合实际，适用可行。

2.项目单位财务制度健全、合规，内部控制机制完善。项目资金拨付制度完善且明确，按照先有预算指标再有用款计划的原则，按项目进度进行拨付。

3.项目实施内部控制机制完善，项目实施单位在工作中

针对专项资金使用、管理工作中制定相应的责任分工，做到权责分明，责任到人，提高工作实施效率。建立了项目申报、招投标、实施、采购、验收，评价等一整套规范、科学的管理制度。

五、存在的问题及建议

（一）存在问题

在各方面的共同努力，库尔勒经济技术开发区市政设施维护工程项目任务基本完成，基本解决了年度规划范围内的问题，基本达到了项目专项资金设立的 2019 年年度绩效目标，政策实施效果良好。但绩效评价过程中也发现项目存在一定问题，主要体现在决策工作、实施过程等方面，具体如下：

1.部分绩效指标设定存在一定不足。项目的立项符合规划，但年度计划方案不完整，在实施过程中仅有项目支出绩效监控情况表（5、8、11 月），通过监控表、自评表中产出、效益指标设定情况分析，无法全面、完整反映该项目实际产出状况；

2.项目制度执行有效性还需进一步提高，日常检查维护巡查工作有待进一步完善。项目日常维护巡查过程中，需加强日常维护巡查记录工作；

3.项目资金支付凭证审签内容不严谨。库尔勒经济技术开发区《工程款支付审批单》（第一标段、第二标段）资金支付情况内容根据实际应当都为“库尔勒经济技术开发区 2019 年市政设施维护工程”，而项目审签中部分审批单内容

为“库尔勒经济技术开发区 2018 年市政设施维护工程”，前后付款内容有差异，存在审签不严谨现象；

4.根据调查问卷的结果，园区内小区住户对市政基础设施维护方面的满意度还有待进一步提高。

（二）建议及改进措施

1.建议加强绩效目标设定工作。对目标设定严格按照《自治区本部门预算绩效管理暂行办法》（新财预〔2018〕21 号）、《州本级部门预算绩效管理暂行办法》的通知（巴财预〔2019〕22 号）、《项目支出绩效评价管理办法》财预〔2020〕10 号文件规定设定；

2.建议严格按照管理制度执行，在项目日常维护巡查过程中，做好日常性维护巡查记录工作；

3.建议项目实施单位加强对项目资金支付情况内容的审签，加强项目和资金管理人员培训，提高履职尽责能力；

4.建议加大对市政基础设施及市政配套设施的维护，努力提高园区小区住户满意度。鼓励园区内小区住户对做好市政基础设施的维护提建议。

六、其他需要说明的问题

（一）关于评价责任的说明

项目单位的责任是提供与形成本项目绩效自评报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。评价是依据《财政支出(项目支出)绩效评价操作指引(试行)》进行的，选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断，项目评价的可靠性基于相关部门和单

位提供资料的全面性和准确性，评价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做出尽可能可靠的评价结论。

（二）提示报告使用者注意事项的说明

1.本中心及评估人员与委托评价单位和项目实施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了职业道德规范。

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。

附件一：第三方重点绩效评价评分表

库尔勒经济技术开发区 2019 年市政设施维护项目评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	标杆值	权重	评分标准	数据来源	得分
决策 (20分)	项目立项 (9)	立项依据充分性	5	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	5	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和行业发展规划及政策要求; (2分)	《城市桥梁养护技术规范》《城镇道路养护技术规范》《国家道路交通标志标线设置规范》《开发区市政设施管理维护标准体系》	2
							②项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; (2分)	《库尔勒经济技术开发区市政工程项目简介》《项目实施组织人员分工》	2
							③项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 (1分)	《关于库尔勒经济技术开发区 2019 年市政设施维护项目立项的批复》库开经发[2019]210 号;《关于下达 2019 年各局办部门预算的通知》库开财发[2019]9 号文《合同协议书》	1
		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立项的规范情况。	规范	4	①项目是否按照规定的程序申请设立; (2分)	《投资项目申报表》	1
							②审批文件、材料是否符合相关要求; (2分)	《关于库尔勒经济技术开发区 2019 年市政设施维护项目立项的批复》库开经发[2019]210 号;《关于下达 2019 年各局办部门预算的通知》库开财发[2019]9 号文	2
	绩效目标 (7)	绩效目标合理性	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。	合理	3	①项目是否有绩效目标; (1分)	《市政局项目支出绩效监控情况表》135 号 136 号 141 号《库尔勒经济技术开发区市政设施维护项目支出绩效自评报告》	0.5
							②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; (1分)	《招标文件》《合同协议书》	1
							③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; (1分)	《开发区市政工程项目 2019 年市政设施维护预算明细表》《项目支出绩效自评表》	1
		绩效指标明确性	4	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细化情况。	明确	4	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; (2分)	《市政局项目支出绩效监控情况表》135 号 136 号 141 号《项目支出绩效自评表》	1
							②设置定量指标和定性指标是否符合规定比例; (2分)	《市政局项目支出绩效监控情况表》135 号 136 号 141 号《项目支出绩效自评表》	1
	资金投入 (4)	预算编制科学性	2	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	2	①预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制。 (2分)	《开发区市政工程项目 2019 年市政设施维护预算明细表》《2019 年第九次财经会议纪要》	2

库尔勒经济技术开发区 2019 年市政基础设施维护工程项目

过程 (30 分)	资金管理 (15)	资金分配合理性	2	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	2	①预算资金分配依据是否充分; (1 分)	《开发区市政工程管理局 2019 年市政设施维护预算明细表》	1
							②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。(1 分)	《开发区市政工程管理局 2019 年市政设施维护预算明细表》	1
	资金管理 (15)	资金到位率	5	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整体保障程度。	1	5	①实际到位资金与预算资金是否相匹配 (5 分)	《关于下达 2019 年各局办部门预算的通知》库开财发[2019]9 号文《2019 年第九次财经会议纪要》《财政直接支付申请书》	5
		预算执行率	5	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。	1	5	①实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。(5 分)	《明细账》《记账凭证》	4.96
		资金使用合规性	5	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。	合规	5	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)	《财务管理制度》	1
							②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; (1 分)	《库尔勒经济技术开发区工程款支付审批单》《工程款申请报告》《财政直接支付申请书》	1
							③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; (2 分)	《关于库尔勒经济技术开发区 2019 年市政设施维护项目立项的批复》库开经发[2019]210 号《库尔勒经济技术开发区工程款支付审批单》《工程款申请报告》《财政直接支付申请书》	2
							④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(1 分)		1
	组织实施 (15)	管理制度健全性	7	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	7	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; (4 分)	《财务管理制度》《开发区市政设施运行维护制度》	4
							②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。(3 分)	《财务管理制度》《开发区市政设施运行维护制度》	3
		制度执行有效性	8	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。	有效	8	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; (5 分)	《城市桥梁养护技术规范》《城镇道路养护技术规范》《国家道路交通标志标线设置规范》《开发区市政设施运行维护制度》	2
							②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。(3 分)	《市政设施维护工程结算清单》	3

产出 (30分)	产出数量	实际完成率	14	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。	≥95%	14	①沥青油面工程完成率 ≥95%; (2分) ②路标 路线维护工程完成率 ≥95%; (2分) ③市政 一标工程完成率≥95%; (3 分) ④市政二标工程完 成率≥95%; (3分) ⑤ 桥梁检测完成率≥95%; (2分) ⑥广场维护工 程完成率≥95%。(2分)	《检测报告交接单》《检 测合同》《工程竣工验收 报告》	14
	产出质量	质量达标率	6	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。	1	6	①沥青油面工程验收合 格率=100%; (1分) ②路标路线维护工程验 收合格率=100%; (1分) ③市政一标工程验收合 格率=100%; (1分) ④ 市政二标工程验收合格 率=100%; (1分) ⑤桥 梁检测验收合格率 =100%; (1分) ⑥广场 维护工程验收合格率 =100%。(1分)	《工程竣工验收报告》	6
	产出时效	完成及时性	4	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。	≥90%	4	①合同约定时间完成及 时率≥90% (2分)。② 日常巡查维护及时率≥ 90%。(2分)	《工程竣工验收报告》	4
	产出成本	产出成本	6	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。	≤ 826.2 5万元	6	①项目实施成本≤ 826.25万元。(6分) (成本节约率=[(计划 成本-实际成本)/计划 成本]×100%。实际成 本:项目实施单位如期、 保质、保量完成既定工 作目标实际所耗费的支 出。)	《明细账》《记账凭证》	6
效益 (20分)	项目效益	实施效益	10	项目实施所产 生的效益。	≥95%	10	①经济效益指标:招商 引资项目大于10个。 (2.5分) (2.5分) ②社会效益指标:为居 民和企业提供更好、更 安全的宜居环境,市民 对社会效益满意度≥ 90% (2.5分) ③生态效益指标:改善 出行环境,市民对市政 环境满意度≥90%; (2.5 分) ④可持续影响指标:满 意度≥95%。(2.5分)	《开发区招商引资工作完 成情况》《2019 年终工 作总结》新闻《企业高管 来园区考察 双方共谋深 层次交流合作》 《调查问卷》新闻《企业 高管来园区考察 双方共 谋深层次交流合作》 新闻《库尔勒喜获国家 级绿色园区称号》《研发 机构资料》《调查问卷》 《调查问卷》	2.5 2.5 2.5 2.5
		满意度	10	社会公众或服 务对象对项目 实施效果的满 意程度。	≥95%	10	①社会公众或服务对象 ≥95%。(10分)	《调查问卷》	8.42
	合计:		100						91.88