

尼勒克县交通运输局
尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉
托别大桥）

绩效评价报告

驰天会咨字[2025]1-0187 号

新疆驰远天合有限责任会计师事务所

XIN JIANG CHI YUAN TIAN HE

Certified Public Accountants Co.,Ltd.

项目名称：尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）

委托单位：尼勒克县财政局

评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所

机构负责人：孙卫红

联系方式：0991-2835917、0991-2831583

通讯地址：新疆乌鲁木齐市天山区新华南路9号汇源大厦13楼

邮政编码：830004

项目评价小组成员：

项目主评人：冯延萍 注册会计师、中级会计师

报告复核人：腊晓林 咨询工程师

项目负责人：张 珊

项目组成员：刘思雨

A handwritten signature in black ink, appearing to read '冯延萍' (Feng Yanping), with a long vertical stroke extending downwards.

报告摘要

受尼勒克县财政局委托，新疆驰远天合有限责任会计师事务所以第三方社会评价机构的身份，对 2024 年度尼勒克县交通运输局实施的尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）开展了绩效评价工作并形成绩效评价报告，评价情况如下：

一、基本情况

（一）项目背景

2022 年 5 月 25 日，自治区交通运输厅发布《新疆维吾尔自治区“十四五”国省干线公路养护管理发展规划》，规划提出提升公路安全保障水平，加强危旧桥梁（隧道）改造。按照《公路危旧桥梁改造行动方案》要求，健全完善危旧桥梁（危隧）改造项目库，深入推进全区公路危旧桥梁改造专项行动，制定公路危旧桥梁改造工作实施方案、管理制度和年度维修计划，按照“排 查、改造、示范、见效”一体化原则，全面做好公路危旧梁改造工作。

尼勒克县综合交通运输体系“十四五”发展规划中“尼勒克县 S315 线 K152+560-科克浩特浩尔蒙古乡-G218 线 K195+800 公路工程（X774 线）”是尼勒克县农村公路提档升级建设计划项目之一，该路线全长 51.8 公里。尼勒克县喀拉托别大桥位于 X774 线 K4+665 处，存在既有道路技术等级偏低，桥梁安全性能低以及安全防护不到位等问题。本项目的实施对于改善喀什河两岸的交通通行能力，方便居民出行，完善区域路网、全面提高 X774 线的道路安全和服务水平，对推动沿线村镇经济社会高质量发展具有重要意义。

（二）项目概况

项目名称：尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）（以下简称“该项目”或“项目”）

项目实施单位：尼勒克县交通运输局

项目建设地点：尼勒克县喀拉托别乡

项目主要建设内容：路线总里程 1.82km，设计等级为公路二级。设大桥 1 座 157 延米，小桥 1 座 23.06 延米，桥梁总长 180.06 延米。全线设涵洞 3 道。

项目总投资及资金来源：项目总投资 2,957.26 万元，项目资金来源为地方政府一般债券资金及配套资金。其中：建安费 2,521.38 万元，土地征用及拆迁补偿费 34.47 万元，工程建设其他费 260.59 万元，基本预备费 140.82 万元。

项目建设期：2 年，2024 年—2025 年。

（三）资金使用情况

1.项目资金预算安排及到位情况

该项目投资概算为 2,957.26 万元，项目资金来源为地方政府一般债券资金及配套资金，其中：一般债券资金 2,200.00 万元，地方财政配套资金 757.26 万元。截至 2025 年 4 月 30

日，该项目资金到位 2,278.00 万元，资金到位率 77.03%，其中：一般债券资金到位 2,200.00 万元，资金到位率 100.00%；地方财政配套资金到位 78.00 万元，资金到位率 10.30%。

2.项目资金使用情况

截至 2025 年 4 月 30 日，项目资金支出 2,250.40 万元，资金执行率为 98.79%，其中：一般债券资金支出 2,200.00 万元，资金执行率 100.00%；地方财政配套资金支出 50.40 万元，资金执行率为 64.60%。

二、评价结论

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据绩效评价方案确定的指标体系及评分标准，对“尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）”绩效进行客观评价，经评价分析，该项目最终评分结果为 88.27 分，绩效评级为“良”。各部分权重和绩效分值如下表：

尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）得分表

指标	项目决策类	项目过程类	项目产出类	项目效益类	合计分值
权重	15.00	25.00	35.00	25.00	100.00
得分	11.00	17.27	35.00	25.00	88.27
得分率	73.33%	69.08%	100.00%	100.00%	88.27%

三、取得的业绩、存在的问题和改进的建议

（一）主要经验及做法

1.危桥改造作为重要的公益性民生工程，项目实施单位积极申请一般债项目，严格按照债券资金管理办法进行资金管理。在项目资金管理使用中以一般债券资金为主体，配套资金为补充的多元化资金来源保障项目顺利实施。

2.在项目实施过程中，项目实施单位通过聘请第三方编制招标控制价，聘请监理公司监督项目实施过程等措施严格控制项目建设成本，实施过程均按图施工，未发生经济签证，项目实际通过优化施工后提前完工，并按时完成工程结算审核，确保了项目资金的合理节约与高效利用。

（二）存在的问题

1.前期准备不够充分，存在审批手续倒置的情况

（1）该项目于 2024 年 1 月 17 日办理取得《关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）初步设计（代可研）的批复》（尼发改〔2024〕15 号），于 2024 年 8 月 22 日办理取得《建设项目用地预审与选址意见书》，与《建设项目用地预审管理办法》规定“未经预审或者预审未通过的，不得批复可行性研究报告、核准项目申请报告；不得批准农用地转用、土地征收，不得办理供地手续”的要求不符。

（2）该项目于 2024 年 4 月 29 日开工，于 2024 年 5 月 30 日办理取得《关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）施工图设计文件的批复》（尼交字〔2024〕33 号），于 2024 年 8 月 12 日办理取得《伊犁州生态环境局关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）环境影响报告表告知承诺许可决定》（伊州环函〔2024〕177 号），于 2025 年 3 月 22 日办理取得新疆维吾尔自治区自然资源厅出具的《建设项目用地预审与选址意见书》，于 2025 年 3 月 26 日办理取得《关于尼勒克县危桥改造项目（尼勒克县喀拉托别大桥）建设用地的批复》（新自然资用地〔2025〕150 号）。该项目存在先开工建设，后办理环评批复和用地批复等前期手续倒置的情形。

2.实际分配到位资金无法满足当期实际资金需要，与当年投资计划不够匹配

根据债券资金到位文件以及资金使用情况分析，该项目批复投资概算 2,957.26 万元，其中：项目申请发行一般债券资金 2,200.00 万元，财政配套资金 757.26 万元。2024 年项目实际到位资金 2,278.00 万元，其中：一般债券资金到位 2,200.00 万元，财政配套资金到位 78.00 万元，资金到位率 77.03%，财政配套资金到位不足。根据《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）设计施工总承包（EPC）工程造价审核报告》该项目工程造价审定金额为 2,200.34 万元（不包含勘察设计费用 35.00 万元），《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）竣工财务决算审核报告》（新天会财决字〔2025〕029 号）中待摊投资 146.24 万元，实际资金需求总额为 2,346.58 万元，项目实际分配到位资金无法满足当期实际资金需要，与当年投资计划不够匹配。

3.单位内控制度不够健全

①项目实施单位提供的《采购管理内部控制制度》不够健全，未能明确单位工程、货物及服务的采购方式，采购申请审批的流程和权责分工，自行组织的询价采购、直接采购等采购的决策机制、适用范围、采购限额、组织形式、采购记录等控制活动，以及采购验收管理等内容。

②项目实施单位未提供固定资产管理制度，固定资产的预算、采购、验收、登记、领用、盘点、维护、调拨、报废等内部控制缺失。

③项目实施单位未提供建设项目管理制度，项目全过程的审批、建设管理、监管、考核、验收、审计等内部控制缺失。

4.项目采购管理及合同履行管理不够到位

①项目单位通过直接采购的方式确定了土地勘测定界、洪水影响评价、水土保持方案编制、地质灾害危险性评估、环境影响评价、林地勘测设计等服务单位。截至 2025 年 8 月 1 日，项目单位未能提供确定直接采购方式的会议纪要、询价采购记录等反映服务采购过程的相关资料。

②该项目已开展完成项目前期环评、土地勘界、水保方案编制、土地调查、地质勘察评估等前期工作，并于 2024 年 10 月 8 日完工，截至 2025 年 4 月 30 日，项目实施过程仍然存

在未按合同约定及时支付合同费用的情况，具体包括：尚未根据《技术咨询合同》第四条支付方式约定向编制洪水影响评价报告编制单位支付剩余报酬 5.00 万元；尚未根据《土地勘测界定项目合同》约定向勘测界定技术报告编制服务单位支付勘界费 0.90 万元；尚未根据《技术咨询合同》第四条支付方式约定向水保方案编制服务单位支付剩余报酬 1.00 万元；尚未根据《尼勒克县喀拉托别大桥使用现状调查表编制合同》第六条费用及支付方式约定向大桥调查服务单位支付剩余费用 1.00 万元；尚未根据《建设项目环境影响评价技术咨询合同》第五条环评费用及支付方式约定向环评服务单位支付剩余费用 4.00 万元；尚未根据《地质灾害危险性评估报告技术咨询合同》第五条项目价款的支付与结算约定向地质灾害危险性评估服务单位支付剩余费用 2.00 万元。

5.竣工财务决算审计结果中项目建筑安装工程投资金额与工程结算定案结果不一致

该项目采用勘察设计施工总承包（EPC）的方式完成建设，2024 年 12 月 20 日，尼勒克县财政局委托伊犁吉韵华翔工程咨询服务公司出具《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）设计施工总承包（EPC）工程造价审核报告》，审计结果为“送审金额：22,097,793.20 元，审定金额：22,003,444.50 元，核减额：93,438.79 元，核减率 0.43%。”并在主要问题中说明此工程审核未含设计费 350,000.00 元。

2025 年 4 月 21 日，尼勒克县交通运输局委托新疆天意有限责任会计师事务所出具《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）竣工财务决算审核报告》（新天会财决字（2025）029 号），审计结果为：“经审核，该项目总投资 23,115,757.50 元，（其中：建筑安装工程投资 21,653,444.50 元，待摊投资 1,462,313.00 元），交付使用资产 23,115,757.50 元”。

竣工财务决算审计结果中项目建筑安装工程投资金额与工程结算定案结果不一致，差异金额为 35.00 万元。

6.绩效目标及指标设置不够合理明确

因债券资金申报金额为 4,200.00 万元，其中项目内容包含 5 个子项目，该项目仅为其中的一个子项目，2024 年债券资金仅根据该项目下达额度 2,200.00 万元。绩效目标及指标仍根据项目申报资金总额 4,200.00 万元及总工程量设定，项目单位未根据资金下达额度及时调整绩效目标，绩效目标及指标设置不够合理明确。

（三）有关建议

1.深化细化项目前期工作，严格规范申报审批流程

建议项目实施单位扎实做好项目前期工作，深入论证项目建设规模和实施计划，落实项目可行性研究论证，夯实项目储备以及前期准备工作，确保建设规模合理，实施计划合理并符合项目实际，加快项目推进。加强对项目基本建设程序的常规性监督管理和对项目的前期批复手续、基本建设程序的常规性监督管理力度，落实项目主体责任严格按照政府投资项目建设管理的要求规范开展项目立项、工程建设等项目建设程序，认真梳理项目存在的问题，

及时发现和整改不合规的事项,确保项目建设及使用合规。同时建立健全内部审批管理制度,明确各项手续的办理顺序和责任主体,主动加强与发改、自然资源等审批部门的沟通协调,及时获取政策指导,确保申报材料完整,切实提升项目管理的规范性。

2.统筹项目资金安排,强化合同履约质量

建议项目单位根据《政府投资条例》(国务院令 第 712 号)等政策法规要求,统筹项目资金筹措方案,确保项目配套资金尽快落实到位,结合项目建设需求合理安排项目建设资金;强化合同履约管理,严格按照项目实施进度和合同约定及时支付资金,定期对合同履约情况进行检查,全面、适当地履行合同责任,保证合同履约质量。

3.完善单位内控制度,健全内控管理机制

建议项目实施单位依据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国民法典》《行政事业单位内部控制规范(试行)》《政府会计准则》等法律法规,结合本单位实际管理需要与外部环境的变化,建立健全项目管理、采购管理、固定资产管理等内部控制制度,确保经济活动的决策、执行等内控行为规范。落实单位内控领导小组及工作小组责任,强化单位内控运行评价工作,加强对单位内控运行的监督,不断优化单位内控制度,从而营造良好的内部控制环境。

4.加强采购管理与档案管理,确保单位采购业务活动完整规范

建议项目实施单位:一是加强采购管理,按照单位采购管理办法与政府采购法的相关规定选定合适的采购方式,按规定履行采购流程,确保政府采购活动完整规范。二是加强项目采购档案管理,设置专人负责档案的归档,并定期对档案完整性、存放规范性进行检查,确保项目档案的完整性和可追溯性。

5.加强基本建设项目竣工财务决算管理,强化结果监督

建议项目实施单位:一是严格按照《关于印发〈基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法〉的通知》(财建〔2016〕503号)要求加强基本建设项目竣工财务决算管理,编制项目竣工财务决算前应当完成各项账务处理及财产物资的盘点核实,做到账账、账证、账实、账表相符,完整归集产生的工程建设费用与工程建设其他费用,强化结果监督,确保竣工财务决算结果真实、全面、完整。二是项目竣工后及时办理资金清算和资产交付手续,并依据《关于印发〈基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法〉的通知》(财建〔2016〕503号)有关规定在完成项目竣工财务决算报告后及时做好有关资产调账工作,确保资产管理登记使用程序以及资产运营管理的完整性和规范性。

6.加强绩效目标管理,确保绩效目标设置的科学性和合理性

建议项目单位严格按照《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,提高绩效目标设置和管理的科学化、规范化和标准化水平。综合考虑预算确定的项目投资额、项目实施内容设置绩效目标,绩效目标应当与项目内容高度相关,涵盖建设内容、支出方向等主体内容,体现项目主要产出和核心效果,坚持细化、

量化，便于衡量评价。对有多个支出方向或若干子项目构成的项目资金应由部门单位负责根据重点任务、需要解决的主要问题和相关支出的政策意图，研究明确项目的总体绩效目标，再将其分解成多个子目标。总目标及子目标应有机衔接，确保任务相互匹配、指标逻辑对应。将确定的绩效目标细化为各项绩效指标，绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应，加强不同绩效指标的有机衔接，确保任务相互匹配、指标逻辑对应、数据相互支撑。

目录

一、基本情况	1
（一）项目概况	1
（二）资金投入和使用情况	2
（三）项目实施情况	4
（四）项目组织管理	6
二、项目绩效目标	6
（一）项目绩效总目标	6
（二）年度绩效目标	6
三、绩效评价工作开展情况	7
（一）绩效评价依据	7
（二）绩效评价目的、对象和范围	9
（三）绩效评价原则	9
（四）绩效评价标准	9
（五）绩效评价方法	9
（六）绩效评价指标体系设计	11
（七）绩效评价工作过程	11
四、综合评价情况及评价结论	14
（一）评价得分情况	14
（二）综合评价结论	14
五、绩效评价指标分析	14
（一）项目决策情况	14
（二）项目过程情况	18
（三）项目产出情况	21
（四）项目效益情况	23
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	24
（一）主要经验及做法	24
（二）存在的问题	24
七、有关建议	26
八、绩效评价结果应用建议	28
九、其他需要说明的问题	28
附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表	29
附件 2：问卷调查分析报告	35
附件 3：现场勘查照片	38
附件 4：绩效评价工作沟通反馈结果	39

新疆驰远天合有限责任会计师事务所

Xinjiang ChiYuantianhe Certified Public Accountants Co.,Ltd.

绩效评价报告

驰天会咨字[2025]1-0187 号

尼勒克县财政局：

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）、《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49号）等系列文件的要求，受尼勒克县财政局的委托，新疆驰远天合有限责任会计师事务所以第三方社会评价机构的身份，承担了尼勒克县危桥改造项目的绩效评价工作并形成绩效评价报告。尼勒克县交通运输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.项目立项背景及目的

2021年2月25日，交通运输部办公厅发布关于《公路危旧桥梁排查和改造技术要求》的通知（交办公路函〔2021〕321号），要求进一步推进全国公路危旧桥梁改造工作，保障公路危旧桥梁改造实施效果，不断提升公路桥梁安全保障水平。

2022年8月9日，交通运输部、国家发展改革委、财政部、农业农村部、中国人民银行、国家乡村振兴局印发关于《农村公路扩投资稳就业更好服务乡村振兴实施方案》的通知（交公路发〔2022〕82号），文件提出到2025年，便捷高效、普惠公平的农村公路网络进一步完善，农村公路2020年底存量四、五类桥梁改造基本完成，农村公路安全和服务保障能力进一步提升，服务全面推进乡村振兴成效显著，农民群众获得感、幸福感、安全感进一步增强的任务目标。

2022年5月25日，自治区交通运输厅发布《新疆维吾尔自治区“十四五”国省干线公路养护管理发展规划》，规划提出提升公路安全保障水平，加强危旧桥梁（隧道）改造。按照《公路危旧桥梁改造行动方案》要求，健全完善危旧桥梁（危隧）改造项目库，深入推进全区公路危旧桥梁改造专项行动，制定公路危旧桥梁改造工作实施方案、管理制度和年度维修计划，按照“排查、改造、示范、见效”一体化原则，全面做好公路危旧梁改造工作。

尼勒克县综合交通运输体系“十四五”发展规划中“尼勒克县S315线K152+560-科克浩特浩尔蒙古乡-G218线K195+800公路工程（X774线）”是尼勒克县农村公路提档升级

建设计划项目之一，该路线全长 51.8 公里。尼勒克县喀拉托别大桥位于 X774 线 K4+665 处，存在既有道路技术等级偏低，桥梁安全性能低以及安全防护不到位等问题。本项目的实施对于改善喀什河两岸的交通通行能力，方便居民出行，完善区域路网、全面提高 X774 线的道路安全和服务水平，对推动沿线村镇经济社会高质量发展具有重要意义。

2.项目基本情况

项目名称：尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）（以下简称“该项目”或“项目”）

项目实施单位：尼勒克县交通运输局

项目建设地点：尼勒克县喀拉托别乡

项目主要建设内容：路线总里程 1.82km，设计等级为公路二级。设大桥 1 座 157 延米，小桥 1 座 23.06 延米，桥梁总长 180.06 延米。全线设涵洞 3 道。

项目总投资及资金来源：项目总投资 2,957.26 万元，项目资金来源为地方政府一般债券资金及配套资金。其中：建安费 2,521.38 万元，土地征用及拆迁补偿费 34.47 万元，工程建设其他费 260.59 万元，基本预备费 140.82 万元。

项目建设期：2 年，2024 年-2025 年。

（二）资金投入和使用情况

1.预算安排情况

该项目投资概算为 2,957.26 万元，项目资金来源为地方政府一般债券资金及配套资金，其中：一般债券资金 2,200.00 万元，地方财政配套资金 757.26 万元。

2.资金到位及使用情况

截至 2025 年 4 月 30 日，该项目资金到位 2,278.00 万元，资金到位率 77.03%，其中：一般债券资金到位 2,200.00 万元，资金到位率 100.00%；地方财政配套资金到位 78.00 万元，资金到位率 10.30%。项目资金支出 2,250.40 万元，资金执行率为 98.79%，其中：一般债券资金支出 2,200.00 万元，资金执行率 100.00%；地方财政配套资金支出 50.40 万元，资金执行率为 64.60%。2025 年该项目资金未发生支出。

表 1-1：尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）资金支出情况明细表

单位：万元

序号	收款单位	费用名称	合同金额	审定金额	实际支出金额	合同执行率	资金性质
1	新疆交通科学研究院有限责任公司 （联合体成员方：新疆路桥桥梁工程建设有限责任公司）	施工费用	2,393.45	2,200.34	2,200.00	98.42%	一般债券资金
		勘察设计服务费用	35.00	35.00			

尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）绩效评价报告

序号	收款单位	费用名称	合同金额	审定金额	实际支出金额	合同执行率	资金性质
2	辽宁省公路工程监理咨询有限公司	监理费	34.94	34.94	-	0.00%	地方财政配套资金
3	新疆正元地理信息工程有限公司	技术咨询费	24.00	24.00	12.00	50.00%	
4	伊犁华水勘测设计有限公司	技术咨询费	25.00	25.00	20.00	80.00%	
5	新疆中宸美地规划设计有限公司伊犁分公司	土地勘测定界费	0.90	0.90	-	0.00%	
6	新疆创禹水利环境科技有限公司	技术咨询费	2.00	2.00	1.00	50.00%	
7	新疆森和工程咨询有限公司	调查表编制费	3.00	3.00	2.00	66.67%	
8	霍尔果斯语蓉环境科技有限公司	咨询费	8.00	8.00	4.00	50.00%	
9	北京中环建生态环境设计有限公司乌鲁木齐分公司	咨询费	4.00	4.00	2.00	50.00%	
10	尼勒克县次生林管理总站（尼勒克县湿地管理站）	林地补偿费	-	3.43	3.43	-	
11	国家税务总局尼勒克县税务局	森林植被恢复费	-	1.56	1.56	-	
12		草原植被恢复费	-	0.51	0.51	-	
13		水土保持补偿费	-	3.15	3.15	-	
14		耕地开垦费	-	0.45	0.45	-	
15		耕地开垦费	-	0.30	0.30	-	
合计		-	2,530.29	2,346.58	2,250.40	-	

备注：《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）设计施工总承包（EPC）工程造价审核报告》中工程造价审定金额为 22,003,444.50 元（不包含勘察设计费用 35.00 万元）；《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）竣工财务决算审核报告》（新天会财决字〔2025〕029 号）审计结果为：该项目总投资 23,115,757.50 元，（其中：建筑安装工程投资 21,653,444.50 元，待摊投资 1,462,313.00 元），交付使用资产 23,115,757.50 元。

（三）项目实施情况

1.项目立项审批情况

（1）2023 年 7 月 6 日，伊犁哈萨克自治州生态环境局尼勒克县分局出具的《关于尼勒克县危桥改造建设项目的审查意见》，文件要求该项目必须符合“三线一单”总体要求，并及时办理环境影响评价手续，未经审批不得开工建设。

2024 年 8 月 12 日，项目办理取得伊犁州生态环境局出具的《伊犁州生态环境局关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）环境影响报告表告知承诺许可决定》（伊州环函〔2024〕177 号）；

（2）2024 年 1 月 17 日，项目办理取得尼勒克县发展和改革委员会出具的《关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）初步设计（代可研）的批复》（尼发改〔2024〕15 号）；

（3）2024 年 2 月，北京中环建生态环境设计有限公司出具《尼勒克县危桥改造建设项目（喀拉托别大桥）地质灾害危险性评估报告》，并于 2024 年 2 月 5 日通过专家组审查意见。

（4）2024 年 5 月 3 日，项目办理取得尼勒克县农村公路建设项目执行办公室《关于同意尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）设计施工总承包（EPC）总体开工的批复》；

（5）2024 年 5 月 30 日，项目办理取得尼勒克县交通运输局出具的《关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）施工图设计文件的批复》（尼交字〔2024〕33 号）；

（6）2024 年 8 月 22 日，项目办理取得新疆维吾尔自治区自然资源厅出具的《建设项目用地预审与选址意见书》。

（7）2025 年 3 月 26 日，项目办理取得新疆维吾尔自治区自然资源厅出具的《关于尼勒克县危桥改造项目（尼勒克县喀拉托别大桥）建设用地的批复》（新自然资用地〔2025〕150 号）。

2.项目采购情况

（1）2024 年 1 月 22 日，项目单位通过直接委托的方式确定新疆中宸美地规划设计有限公司伊犁分公司提供土地勘测定界的技术服务，签订合同金额为 0.90 万元。

（2）2024 年 2 月 18 日，项目单位通过直接委托的方式确定伊犁华水勘测设计有限公司提供洪水影响评价报告编制服务，签订合同金额为 25.00 万元。

（3）2024 年 2 月 18 日，项目单位通过直接委托的方式确定新疆创禹水利环境科技有限公司编制水土保持方案的技术服务，签订合同金额为 2.00 万元。

（4）2024 年 2 月，项目单位通过直接委托的方式确定北京中环建生态环境设计有限公司乌鲁木齐分公司承担地质灾害危险性评估工作，签订合同金额为 4.00 万元。

（5）2024 年 3 月 22 日，项目单位通过直接委托的方式确定霍尔果斯语蓉环境科技有限公司进行环境影响评价，签订合同金额为 8.00 万元。

（6）项目单位通过直接委托的方式确定新疆正元地理信息系统工程有限公司承担尼勒克县危桥改造项目（喀拉托别大桥）用地预审与选址意见书、建设用地报批办理、节约集约用地专章、占用生态红线无法避让论证报告编制工作，签订合同金额为 24.00 万元。

（7）项目单位通过直接委托的方式确定新疆森和工程咨询有限公司对工程建设项目用地进行林地勘测设计，编制《使用林地现状调查表》，签订合同金额为 3.00 万元。

（8）2024 年 4 月 22 日，项目单位通过公开招标的方式确定新疆交通科学研究院有限责任公司（联合体成员方：新疆路桥桥梁工程建设有限责任公司）承担 EPC 项目勘察设计施工总承包，中标内容为：路线总里程 1.82km，设计等级为公路二级；设大桥 1 座 157 延米，小桥 1 座 23.06 延米，桥梁总长 180.06 延米；全线设涵洞 3 道。中标金额为 2,428.45 万元。工期为 185 个日历天（其中勘察设计应在 2024 年 5 月 30 日前完成设计成果文件）。

（9）2024 年 4 月 26 日，项目单位通过公开招标的方式确定辽宁省公路工程监理咨询有限公司承担监理工作，中标金额为 34.94 万元。

3.项目完成情况

该项目于 2024 年 4 月 29 日开工，于 2024 年 10 月 8 日完工，由建设单位组织施工单位、监理单位、设计单位、项目执行机构、乡（镇）村代表、尼勒克县发改委、尼勒克县财政局完成验收并签署《尼勒克县交通工程项目交（竣）工验收单》，工程建设地点为尼勒克县科蒙乡、喀拉托别乡，完成建设内容为：路线总里程 1.82 公里，公路等级为二级，包含大桥 1 座 157 延米，小桥 1 座 23.06 延米，桥梁总长 180.06 延米，全线设涵洞 3 道；验收结论为合格。

4.工程结算审核和竣工财务决算审计工作开展情况

该项目采用勘察设计施工总承包（EPC）的方式完成建设，2024 年 12 月 20 日，尼勒克县财政局委托伊犁吉韵华翔工程咨询服务公司出具《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）设计施工总承包（EPC）工程造价审核报告》，审计结果为“送审金额：22,097,793.20 元，审定金额：22,003,444.50 元，核减额：93,438.79 元，核减率 0.43%。”并在主要问题中说明此工程审核未含设计费 350,000.00 元。

2025 年 4 月 21 日，尼勒克县交通运输局委托新疆天意有限责任会计师事务所出具《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）竣工财务决算审核报告》（新天会财决字（2025）029 号），审计结果为：“经审核，该项目总投资 23,115,757.50 元，（其中：建筑安装工程投资 21,653,444.50 元，待摊投资 1,462,313.00 元），交付使用资产 23,115,757.50 元”。

5.固定资产管理和投入使用情况

2024 年 12 月 31 日，项目实施单位将该项目在建工程转入固定资产—公共基础设施科

目，入账金额为 2,200.00 万元；截至 2025 年 4 月 30 日，项目尚未按照竣工财务决算审定的项目实际投资额完成调整处理固定资产入账金额。

（四）项目组织管理

该项目实施单位为尼勒克县交通运输局，负责项目的组织实施和管理。严格按照国家、自治区相关要求和管办法，切实加强项目管理，落实开工前各项必备手续，加强资金监管。项目实施中，严格执行项目法人责任制、招投标制、工程监理制、合同管理制等有关规定。严格按照发改委批准的项目名称、内容及规模进行建设，同时确保工程质量和安全，严格控制项目总投资，防范产生政府隐性债务，按期建成发挥效益。其他利益相关单位见下表：

单位类型	单位名称	合同范围及签订时间
施工单位	新疆交通科学研究院有限责任公司（联合体成员方：新疆路桥桥梁工程建设有限责任公司）	合同范围：尼勒克县危桥改造项目（喀拉托别大桥）勘察设计施工总承包（EPC） 合同工期：2024 年 4 月 29 日—2024 年 10 月 30 日 签订时间：2024 年 4 月
监理单位	辽宁省公路工程监理咨询有限公司	合同范围：尼勒克县危桥改造项目（喀拉托别大桥）施工监理 签订时间：2024 年 4 月
技术咨询	新疆正元地理信息工程有限公司	合同范围：尼勒克县危桥改造项目（喀拉托别大桥）用地预审与选址意见书、建设用地报批办理、节约集约用地专章、占用生态红线无法避让论证报告编制。 签订时间：/
技术咨询	伊犁华水勘测设计有限公司	合同范围：编制洪水影响评价报告 签订时间：2024 年 2 月 18 日
土地勘测定界	新疆中宸美地规划设计有限公司伊犁分公司	合同范围：土地勘测定界 签订时间：2024 年 1 月 22 日
技术咨询	新疆创禹水利环境科技有限公司	合同范围：编制水土保持方案 签订时间：2024 年 2 月 18 日
使用现状调查	新疆森和工程咨询有限公司	合同范围：对工程建设项目用地进行林地勘测设计，编制《使用林地现状调查表》 签订时间：/
建设项目环境影响评价	霍尔果斯语蓉环境科技有限公司	合同范围：进行环境影响评价 签订时间：2024 年 3 月 22 日
地质灾害危险性评估	北京中环建生态环境设计有限公司乌鲁木齐分公司	合同范围：编制工程建设用地地质灾害危险性评估报告 签订时间：2024 年 2 月

二、项目绩效目标

（一）项目绩效总目标

通过对尼勒克县喀拉托别大桥开展危桥改造建设工作，改善喀什河两岸的交通通行能力，方便居民出行，完善区域路网、全面提高 X774 线的道路安全和服务水平，推动沿线村镇经济社会高质量发展。

（二）年度绩效目标

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）的规定，结合项目相关信

息，评价小组对原有项目年度目标进行完善后，经与项目单位沟通后，最终确定该项目年度绩效目标为：2024 年计划对尼勒克县喀拉托别大桥开展危桥改造建设工作，路线总里程 1.82km，设计等级为公路二级。设大桥 1 座 157 延米，小桥 1 座 23.06 延米，桥梁总长 180.06 延米。全线设涵洞 3 道。项目计划工期为 2024 年 4 月 29 日—2024 年 10 月 30 日。项目的实施有利于提升桥梁通行安全性，改善桥梁通行便利性。具体指标设置如下：

1.项目产出目标

（1）数量指标

“C11 工程建设实际完成率”指标，预期指标值为 100.00%。

（2）质量指标

“C21 工程验收合格率”指标，预期指标值为 100.00%。

（3）时效指标

“C31 工程完成及时性”指标，预期指标值为 100.00%。

（4）成本指标

“C41 成本节约率”指标，预期指标值为大于等于 5.00%。

2.项目效益目标

（1）社会效益指标

“D11 提升桥梁通行安全性”指标，预期指标值为有效提升。

“D12 改善桥梁通行便利性”指标，预期指标值为有效改善。

3.满意度目标

（1）满意度指标

“D21 周边常住居民满意度”指标，预期指标值为大于等于 90.00%。

三、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价依据

- 1.《中华人民共和国预算法》；
- 2.《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；
- 3.《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
- 4.《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）；
- 5.《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158 号）；
- 6.《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189 号）；
- 7.《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6 号）；
- 8.《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4 号）；
- 9.《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49

号）；

10.《关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）初步设计（代可研）的批复》（尼发改〔2024〕15号）；

11.《伊犁州生态环境局关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）环境影响报告表告知承诺许可决定》（伊州环函〔2024〕177号）；

12.《尼勒克县危桥改造建设项目（喀拉托别大桥）地质灾害危险性评估报告》及审查意见；

13.《关于同意尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）设计施工总承包（EPC）总体开工的批复》；

14.《关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）施工图设计文件的批复》（尼交字〔2024〕33号）；

15.《建设项目用地预审与选址意见书》；

16.《建设项目用地预审管理办法》；

17.《伊犁州新增债券项目支出绩效目标表》；

18.《关于做好2024年伊犁州直第三批地方政府债券转贷工作的通知》（伊州财债〔2024〕21号）；

19.《尼勒克县交通运输局基础设施建设项目资金支付申请》；

20.《尼勒克县重点建设项目资金提款审批表》；

21.《尼勒克县交通运输局政府采购管理制度》《工程合同管理制度》《尼勒克县交通运输局财务管理制度》；

22.《尼勒克县危桥改造建设项目实施方案》；

23.《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）设计施工总承包（EPC）招标公告》；

24.《技术咨询合同》《土地勘测定界项目合同》《尼勒克县喀拉托别大桥使用现状调查表编制合同》《建设项目环境影响评价技术咨询合同》《地质灾害危险性评估报告技术咨询合同》；

25.《公路工程质量监督申请书》（尼农执字〔2024〕3号）；

26.《新疆维吾尔自治区公路工程质量监督管理登记表》（尼勒克县〔2024〕004号）；

27.《关于同意尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）设计施工总承包（EPC）总体开工的批复》；

28.《尼勒克县交通工程项目交（竣）工验收单》；

29.《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）工程造价审核报告》；

30.《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）竣工财务决算审核报告》等。

（二）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

本次绩效评价的目的是为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。

2.绩效评价对象及范围

本次绩效评价的对象为尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥），主要对该项目的决策情况、资金管理、使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况以及其他相关内容。

3.绩效评价时段

本次绩效评价时段为：2024年1月—2025年4月。

（三）绩效评价原则

本次绩效评价遵循的原则包括：

- （1）独立性原则：在评价工作中保持充分的第三方独立性，不受其他第三方不当干预。
- （2）客观性原则：第三方机构应当按照协议（合同）约定事项开展绩效评价，以客观事实为依据，实事求是地向委托方提供服务。
- （3）科学性原则。第三方机构应当履行必要评价程序，对原始资料进行核查验证，选择一种或多种方法进行对比分析，形成结论并出具评价报告。
- （4）公正性原则：在评价过程中坚持公正、客观地反映实际情况，不隐瞒、弄虚作假。

（四）绩效评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等。本次绩效评价采用计划标准、行业标准，本次绩效评价优先参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准，无行业标准的以预先制定的目标、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。

（五）绩效评价方法

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，绩效评价小组根据该项目资金的性质和特点，选用比较法、因素分析法、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。

（1）项目决策类指标评价方法

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：文献法和因素分析法，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，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。

预算编制科学性：比较法和因素分析法，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。

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。

（2）项目过程类指标评价方法

资金到位率：比较法和因素分析法，项目是否完成且资金到位数满足年度预算规模需求；项目尚未完成，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，项目是否完成且执行数控制在年度预算规模之内的；项目尚未完成，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：比较法和因素分析法，项目单位是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整；对比行政事业单位内控管理要求分析管理制度健全性。

制度执行有效性：比较法和因素分析法，项目组织机构是否健全，职责分工是否明确，监督机制是否有效，政府采购管理、合同管理、安全管理、质量管理等制度是否完备且有效执行，项目实施是否符合相关管理规定。

（3）项目产出类指标评价方法

工程建设实际完成率：比较法和因素分析法，根据项目立项批复及验收资料，对比分析立项批复建设内容与实际完成建设内容，用以反映和考核项目建设内容的完成程度。

工程验收合格率：因素分析法，根据项目验收单等资料，综合分析项目验收情况，用以反映和考核项目建设内容的质量达标程度。

工程完成及时性：比较法和因素分析法，根据项目招标签订合同及完工验收资料，对比分析项目是否按照合同约定工期及时完成，用以反映和考核项目完成的及时程度。

成本节约率：比较法和因素分析法，根据项目立项批复概算内容及实际合同签订及资金支付情况，对比分析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。

（4）项目效益类指标评价方法

提升桥梁通行安全性：公众评判法和因素分析法，通过问卷及抽样调查等方式评价项目实施后周边常住居民对于提升桥梁通行安全性的满意程度。

改善桥梁通行便利性：公众评判法和因素分析法，通过问卷及抽样调查等方式评价项目实施后周边常住居民对于改善桥梁通行便利性的满意程度。

周边常住居民满意度：公众评判法和因素分析法，通过问卷及抽样调查等方式评价项目实施后周边常住居民对于项目实施的综合满意程度。

（六）绩效评价指标体系设计

通过对项目实施资料研读及前期调研，项目根据《新疆维吾尔自治区“十四五”国省干线公路养护管理发展规划》《关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）初步设计（代可研）的批复》（尼发改〔2024〕15号）等文件要求，参照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），结合项目实际情况，综合考虑相关性、重要性、可衡量性、操作性和可实现性，按照从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑分析法涉及本次绩效评价体系，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。该项目绩效指标体系共设置包括：决策指标（15.00%）、过程指标（25.00%）、产出指标（35.00%）、效益指标（25.00%）等四类指标类型和权重，二级和三级指标根据各项指标在评价体系的重要程度确定，考虑项目实施和管理对项目绩效的影响因素赋予相应的权重分值。具体指标分类如下：

决策指标：从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面对项目决策情况进行评价，设置了包括 A11 立项依据充分性、A12 立项程序规范性、A21 绩效目标合理性、A22 绩效指标明确性、A31 预算编制科学性、A32 资金分配合理性等 6 个三级指标。

过程指标：从资金管理和组织实施两个方面评价项目实施过程情况，设置了包括 B11 资金到位率、B12 预算执行率、B13 资金使用合规性、B21 管理制度健全性、B22 制度执行有效性、B23 项目资产管理规范性等 6 个三级指标。

产出指标：从数量、质量、时效、成本四方面评价项目实施完成后的产出情况，设置了 C11 工程建设实际完成率、C21 工程验收合格率、C31 工程完成及时性、C41 成本节约率等 4 个三级指标。

效益指标：设置了包括 D11 提升桥梁通行安全性、D12 改善桥梁通行便利性、D21 周边常住居民满意度等 3 个三级指标。

（七）绩效评价工作过程

我们接受委托，按规定开展了前期准备、制定绩效评价工作方案、组织实施、报告撰写等绩效评价工作程序。绩效评价从 2025 年 7 月 10 日启动，在各方有效配合下，评价工作于 2025 年 8 月 16 日前完成。主要实施过程如下：

1.前期准备

（1）根据该项目的的基本情况，我单位组织人员收集绩效评价所需资料，经调研分析确定绩效评价目的、评价对象和范围、评价期限等。

（2）成立绩效评价小组。绩效评价小组实行组长负责制，项目总负责人统筹全盘工作，对绩效评价工作提供技术指导与支持，报告稽核人对评价工作质量把关，并负责报告数据审核验收、报告撰写指导、报告验收等技术工作；绩效评价组成员计划安排 2 人，完成现场调研、资料收集和检查、项目相关人员访谈、问题清单整理、数据整理、撰写报告等工作，具体成员及职责分工如下：

序号	姓名	项目角色	资质或公司职位	主要职责
1	冯延萍	主评人	注册会计师、中级会计师	负责项目总体计划的审批，项目重大风险的整体把握，对整体检查工作进行全面技术把关和指导，以保证评价工作按时按质完成；对整体项目评价结论进行最终复核。
2	腊晓林	报告复核人	咨询工程师	通过稽核强化工作质量管理，严格把控评价结果报告质量关，审核实施方案，负责对项目成果进行复核，杜绝或减少对外出具的报告中出现不应出错或低级错误的发生，确保工作质量不出现重大纰漏。
3	张珊	项目负责人	项目经理	负责制定项目实施计划，并组织开展具体评价工作，把控项目质量、项目进度和方向，推动服务方案执行和落实；讨论阶段性成果，向本单位和委托方关于本项目进展情况定期汇报进展情况；及时完成项目成果。
4	刘思雨	项目绩效评价人员	项目主审	按照计划和分工完成现场调研、资料收集和检查、项目相关人员访谈、问题清单整理、数据整理、撰写报告等工作。

2.确定绩效评价工作方案

绩效评价小组根据前期初步收集的项目资料，根据项目实施内容及政策文件要求，制定《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）绩效评价实施方案》，项目绩效评价工作正式启动。

3.组织实施

2025 年 7 月 10 日至 2025 年 7 月 31 日，绩效评价组采取现场和非现场评价相结合的方式开展调研、查阅基础资料、数据采集、问卷调查、访谈、数据分析等绩效评价工作，具体实施情况如下：

（1）与尼勒克县交通运输局相关业务处室管理人员进行访谈沟通，全面了解项目实施的目的、预算安排、组织管理、实施结果等方面的内容。根据尼勒克县交通运输局提供的项目立项、实施、资金使用及管理等方面的资料，对资料进行梳理、分析，并对标相关的政策

依据、法律法规、单位制度等，完成绩效评价内容所需的印证资料整理汇总。

（2）实地调研和现场勘察，通过尼勒克县交通运输局相关人员介绍了解项目情况及实地查看项目建成情况。

（3）经调研了解，该项目的受益对象为项目周边常住人员。本次调研过程中，因项目周边常住人员涉及人数多且流动性大，我们通过随机发放问卷，在调研期间累计发放并收回有效问卷 124 份。

（4）通过对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析，按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施评价，并形成评价工作底稿。

4.撰写绩效评价报告及意见反馈沟通情况

2025 年 8 月 1 日至 2025 年 8 月 16 日，归集绩效评价工作底稿，起草项目绩效评价报告，经公司内部质量审核通过后向委托人提交绩效评价报告初稿，于 2025 年 9 月 2 日将评价报告发送至项目实施单位以及财政部门，进行结果反馈，充分交换意见。2025 年 9 月 5 日，项目实施单位提供《绩效评价报告主管部门意见反馈表》，提出意见如下：

（1）关于项目单位提出的“本项目采用设计施工总承包（EPC）模式招标实施，合同约定 1 个月设计文件编制时间，故 2025 年 5 月 30 日批复施工图设计文件合理合规”，答复如下：根据项目单位提供的开工报告及竣工报告显示，该项目已于 2024 年 4 月 29 日开工，于 2024 年 5 月 30 日办理取得《关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）施工图设计文件的批复》（尼交字〔2024〕33 号），与《公路工程设计施工总承包管理办法》（中华人民共和国交通运输部令 2015 年第 10 号）中“第十七条施工图设计经批准后方可组织实施。”及“第二十条总承包工程应当按照批准的施工图设计组织施工。”要求不符，故不予采纳该意见。

（2）关于项目单位提出的“单位内控制度（关于此项目）由总承包单位负责建设，我局与总承包单位签订固定总价合同，涉及采购、调拨、批复等事宜，均由总承包单位自行处置。”，答复如下：按照《关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）施工图设计文件的批复》（尼交字〔2024〕33 号）要求“请你单位严格按照国家、自治区相关要求和管理办法，切实加强项目组织管理，落实开工前各项必备手续，加强资金监管。项目实施中，严格执行项目法人责任制、招投标制、工程监理制、合同管理制等有关规定”；项目实施单位作为项目建设法人单位，具有对项目实施过程监督管理的义务，应当负责前期手续办理，并按规定建立健全招投标制、工程监理制、合同管理制，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国民法典》《行政事业单位内部控制规范（试行）》《政府会计准则》等法律法规建立健全项目管理、采购管理、固定资产管理等内部控制制度。故不予采纳该意见。

5.资料档案

第三方机构将绩效评价过程中收集的全部有效资料，主要包括绩效评价工作方案、绩效

指标的佐证材料、各单位反馈意见和建议、实地调研记录、调查问卷、绩效评价报告等一并归档，并按照有关档案管理规定妥善管理。

四、综合评价情况及评价结论

（一）评价得分情况

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据绩效评价方案确定的指标体系及评分标准，对“尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）”绩效进行客观评价，经评价分析，该项目最终评分结果为 88.27 分，绩效评级为“良”。各部分权重和绩效分值如下表：

表 4-1：尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）得分表

指标	项目决策类	项目过程类	项目产出类	项目效益类	合计分值
权重	15.00	25.00	35.00	25.00	100.00
得分	11.00	17.27	35.00	25.00	88.27
得分率	73.33%	69.08%	100.00%	100.00%	88.27%

（二）综合评价结论

经评价分析，该项目实施情况总体良好，项目于 2024 年 4 月 29 日开工，于 2024 年 10 月 8 日完工，完成建设内容为路线总里程 1.82 公里，公路等级为二级，包含大桥 1 座 157 延米，小桥 1 座 23.06 延米，桥梁总长 180.06 延米，全线设涵洞 3 道。项目的实施有效改善了喀拉托别大桥通行的便利性及安全性。但在实施过程中项目存在前期准备不够充分，存在审批手续倒置，实际分配到位资金无法满足当期实际资金需要，与当年投资计划不够匹配，内控制度不够健全，竣工财务决算审计结果中项目工程建设成本审定金额与工程结算审核结果不一致，项目采购管理及合同履约管理不够到位，绩效目标及指标设置不够合理明确等问题。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分 15.00 分，实际得分 11.00 分，得分率为 73.33%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-1：项目决策类指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
A 决策 (15.00 分)	A1 项目立 项(6.00 分)	A11 立项依据充分性	充分	充分	2.00	2.00	100.00%
		A12 立项程序规范性	合规	较合规	4.00	3.00	75.00%
	A2 绩效目 标(4.00 分)	A21 绩效目标合理性	合理	不够合理	2.00	1.00	50.00%
		A22 绩效指标明确性	明确	较明确	2.00	1.50	75.00%
	A3 资金投 入(5.00 分)	A31 预算编制科学性	科学	较科学	3.00	2.50	83.33%
		A32 资金分配合理性	合理	不够合理	2.00	1.00	50.00%
合计					15.00	11.00	73.33%

指标得分分析：**(1) A11 立项依据充分性指标：**

①根据交通运输部办公厅发布关于《公路危旧桥梁排查和改造技术要求》的通知（交办公路函〔2021〕321号）及交通运输部、国家发展改革委、财政部、农业农村部、中国人民银行 国家乡村振兴局印发关于《农村公路扩投资稳就业更好服务乡村振兴实施方案》的通知（交公路发〔2022〕82号）精神，尼勒克县交通局综合考虑喀拉托别大桥的道路安全和服务水平，申请对喀拉托别大桥开展危桥改造建设工作，该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。

②项目与尼勒克县交通运输局三定方案中：“负责尼勒克县交通基础设施的规划、建设和管理。贯彻落实自治区、自治州公路工程建设有关制度和技术规范并监督实施，承担管辖交通建设项目的招投标、市场准入、竣工验收和质量监督工作。”这一单位职责完全相符，属于部门单位履职所需；

③该项目资金来源于一般债券资金及地方财政配套资金，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，属于地方财政资金安排事项；

④《公路危旧桥梁改造行动方案》提出把“到 2025 年底基本消除 2020 年底存量四、五类桥梁”列为刚性目标，直接服务于“交通强国”“平安中国”战略。全国公路桥梁超 90 万座，约 8%建成于上世纪 60-90 年代，已整体进入“老龄+重载”双重考验期。交通运输部监测显示，四、五类桥梁中 70% 集中在农村公路，恰好是技术资源最薄弱的环节，危桥改造成行业“由建转养”的突破口。尼勒克县危桥改造项目的实施响应了总体国家安全观，补齐了行业进入“养护高峰期”的短板，同时喀拉托别大桥改造前为三级公路，面对不断增大的交通量，危桥承载缺口日益扩大，项目实施后为二级公路，有效提高道路通行能力，满足未来交通量增长需求。

⑤自治区交通运输厅发布《新疆维吾尔自治区“十四五”国省干线公路养护管理发展规划》提出提升公路安全保障水平，加强危旧桥梁（隧道）改造。按照《公路危旧桥梁改造行动方案》要求，健全完善危旧桥梁（危隧）改造项目库，深入推进全区公路危旧桥梁改造

专项行动，制定公路危旧桥梁改造工作实施方案、管理制度和年度维修计划，按照“排查、改造、示范、见效”一体化原则，全面做好公路危旧梁改造工作。尼勒克县喀拉托别大桥存在既有道路技术等级偏低，桥梁安全性能低以及安全防护不到位等问题，本项目的实施对于改善喀什河两岸的交通通行能力，方便居民出行，完善区域路网，推动沿线村镇经济社会高质量发展具有重要意义。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

（2）A12 立项程序规范性指标：

①经查看项目资料，该项目在申报前期，已完成可行性研究报告编制及初步设计，并于 2024 年 1 月 17 日取得尼勒克县发展和改革委员会出具的《关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）初步设计（代可研）的批复》（尼发改〔2024〕15 号）等前期批复手续。

②项目已办理取得伊犁州生态环境局出具的《伊犁州生态环境局关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）环境影响报告表告知承诺许可决定》（伊州环函〔2024〕177 号）、尼勒克县农村公路建设项目执行办公室《关于同意尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）设计施工总承包（EPC）总体开工的批复》、尼勒克县交通运输局出具的《关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）施工图设计文件的批复》（尼交字〔2024〕33 号）、新疆维吾尔自治区自然资源厅出具的《建设项目用地预审与选址意见书》新疆维吾尔自治区自然资源厅出具的《关于尼勒克县危桥改造项目（尼勒克县喀拉托别大桥）建设用地的批复》（新自然资用地〔2025〕150 号）《尼勒克县危桥改造建设项目（喀拉托别大桥）地址灾害危险性评估报告》及审查意见。

③该项目于 2024 年 8 月 22 日办理取得新疆维吾尔自治区自然资源厅出具的《建设项目用地预审与选址意见书》，晚于项目立项批复时间，与《建设项目用地预审管理办法》规定“未经预审或者预审未通过的，不得批复可行性研究报告、核准项目申请报告；不得批准农用地转用、土地征收，不得办理供地手续”等要求不相符；项目实际于 2025 年 3 月 26 日办理取得新疆维吾尔自治区自然资源厅出具的《关于尼勒克县危桥改造项目（尼勒克县喀拉托别大桥）建设用地的批复》（新自然资用地〔2025〕150 号），晚于实际开工时间 2024 年 4 月 29 日。根据评分标准扣 1.00 分。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

（3）A21 绩效目标合理性指标：

经查看项目实施单位提供的《伊犁州新增债券项目支出绩效目标表》，该项目已编制绩效目标表，年度绩效目标内容为：“目标 1.完成建设桥梁 347 延米、桥梁及配套附属工程。包含桥梁、路基、路面，安全设施。目标 2.切实改变项目区贫困群众出行难问题，明显改善项目区贫困落后的交通运输状况。”项目绩效目标中建设桥梁的目标任务与该项目立项批复和初设、实施方案等文件建设内容“路线总里程 1.82km，设计等级为公路二级。设大桥 1

座 157 延米，小桥 1 座 23.06 延米，桥梁总长 180.06 延米。全线设涵洞 3 道。”中建设规模不一致，根据评分标准扣 0.50 分。

该项目绩效目标表中年度资金总额为 4,200.00 万元，其中财政拨款 1,000.00 万元，第一批债券资金 2,200.00 万元，第二批债券资金 1,000.00 万元，与预算确定的项目投资额 2,957.26 万元不匹配，根据评分标准扣 0.50 分。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

（4）A22 绩效指标明确性指标：

根据项目实施单位提供的《伊犁州新增债券项目支出绩效目标表》分析可知：项目实施单位已将绩效目标分解为具体的绩效指标，共设置一级指标 3 个，二级指标 9 个，三级指标 12 个，其中定量指标 10 个，定性指标 2 个，量化率达到 83.33%。其中，数量指标设置为改善桥梁长度 347 延米，时效指标中开工时间预期指标值为 2023 年 8 月，完工时间预期指标值为 2024 年 8 月，投入使用时间预期指标值为 2023 年 10 月，以上绩效指标与《关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）初步设计（代可研）的批复》（尼发改〔2024〕15 号）等文件建设内容“设大桥 1 座 157 延米，小桥 1 座 23.06 延米，桥梁总长 180.06 延米。项目建设期：2 年，2024 年—2025 年。”中建设内容与计划时间不一致。根据评分标准扣 0.50 分。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 1.50 分。

（5）A31 预算编制科学性指标：

①经查阅项目资料，尼勒克县交通运输局委托新疆交通规划勘察设计院有限公司编制了《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）初步设计（代可研）报告书》，经报尼勒克县发展和改革委员会审批，取得《关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）初步设计（代可研）的批复》（尼发改〔2024〕15 号），经批复的项目投资额和初步设计概算的投资额一致，预算编制依据充分，投资预算编制方式合理，申请预算与工作任务相匹配。

②根据项目实施单位提供的《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）初步设计（代可研）报告书》披露，项目总投资 2,957.26 万元；根据《关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）初步设计（代可研）的批复》（尼发改〔2024〕15 号），该项目投资概算为 2,957.26 万元，该项目实际于 2024 年签订勘察设计的施工总承包合同价款 2,428.45 万元，签订监理、技术咨询、土地勘测定界费等项目前期服务合同价款合计 101.84 万元，林地、草原补偿等其他费用 9.40 万元，年度资金需求总额为 2,539.69 万元，与项目预算偏差率达到 14.12%，预算编制不够精准。根据评分标准扣 0.50 分。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 2.50 分。

（6）A32 资金分配合理性指标：

①该项目经发改委审批项目资金来源为地方政府一般债券和地方财政配套资金，项目建

设期限为 1 年，根据项目实施单位提供的《关于做好 2024 年伊犁州直第三批地方政府债券转贷工作的通知》（伊州财债〔2024〕21 号）可知，2024 年计划投入地方政府一般债券 2,200.00 万元，地方财政配套资金 530.29 万元，项目资金分配依据充分。

②根据《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）设计施工总承包（EPC）工程造价审核报告》及《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）竣工财务决算审核报告》（新天会财决字〔2025〕029 号），该项目工程造价审定金额为 2,200.34 万元（不包含勘察设计费用 35.00 万元），待摊投资 146.24 万元，实际资金需求总额为 2,346.58 万元。该项目 2024 年实际投入地方政府一般债券 2,200.00 万元，安排地方财政配套资金 78.00 万元，合计 2,278.00 万元，年度实际分配到位资金无法满足当期实际资金需要，与当年投资计划不够匹配。根据评分标准扣 1.00 分。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

（二）项目过程情况

项目过程类指标由 2 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分 25.00 分，实际得分 17.27 分，得分率为 69.08%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-2：项目过程类指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
B 过程 (25.00分)	B1 资金管理（11.00分）	B11 资金到位率	100%	77.03%	3.00	2.31	77.03%
		B12 预算执行率	100%	98.79%	3.00	2.96	98.79%
		B13 资金使用合规性	合规	合规	5.00	5.00	100.00%
	B2 组织实施（14.00分）	B21 管理制度健全性	健全	较健全	4.00	2.50	62.50%
		B22 制度执行有效性	有效	较有效	8.00	4.50	56.25%
		B23 项目资产管理规范性	规范	不规范	2.00	0.00	0.00%
合计					25.00	17.27	69.08%

指标得分分析：

（1）B11 资金到位率指标：

根据债券资金到位文件以及资金使用情况分析，该项目批复投资概算总额为 2,957.26 万元，其中：项目申请发行一般债券资金 2,200.00 万元，财政配套资金 757.26 万元。2024 年项目实际到位资金总额 2,278.00 万元，其中：一般债券资金到位 2,200.00 万元，财政配套资金到位 78.00 万元，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100.00%=(2,278.00/2,957.26) ×100.00%=77.03%。根据评分标准，得分=77.03%×3.00=2.31 分。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 2.31 分。

（2）B12 预算执行率指标：

该项目资金采用国库集中支付方式，经核查财政直接支付凭证等资金拨付印证资料，该项目 2025 年度未发生资金支付情况，截至 2024 年 12 月 31 日，项目实际到位资金 2,278.00 万元，实际支出 2,250.40 万元。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100.00%=（2,250.40/2,278.00）×100.00%=98.79%。根据评分标准，得分=98.79%×3.00=2.96 分。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 2.96 分。

（3）B13 资金使用合规性指标：

截至 2025 年 4 月 30 日，该项目实际支出 2,250.40 万元，其中：一般债券资金支出 2,200.00 万元，地方财政配套资金支出 50.40 万元。债券资金主要用于支付项目工程进度款，地方财政配套资金主要用于支付项目前期费用及其他补偿费用。由项目施工单位根据项目合同及项目实施进度，提交《尼勒克县交通运输局基础设施建设项目资金支付申请》及其他支付资料，经监理单位审核确认后提交尼勒克县交通运输局，由单位项目负责人、监理负责人及项目主管部门负责人签字确认后，通过财经领导小组会议审批，项目单位向施工单位发放《尼勒克县财政性基建工程进度拨款通知书》，经财务人员审核提交《尼勒克县重点建设项目资金提款审批表》及发票等支付申请材料至尼勒克县财政局，经审批后采用国库集中支付方式将付款金额直接拨付到施工、监理等企业；资金的拨付审批程序和手续完整，项目按照立项批复及债券资金规定用途使用一般债券资金。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

（4）B21 管理制度健全性指标：

经查证，尼勒克县交通运输局已建立《尼勒克县交通运输局政府采购管理制度》《工程合同管理制度》《尼勒克县交通运输局财务管理制度》，结合《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21 号）有关单位内部控制的要求，内控制度不够健全，主要存在问题如下：

①项目实施单位提供的《采购管理内部控制制度》未能明确单位工程、货物及服务的采购方式，采购申请审批的流程和权责分工，自行组织的询价采购、直接采购等采购的决策机制、适用范围、采购限额、组织形式、采购记录等控制活动，以及采购验收管理等内容。根据评分标准扣 0.50 分。

②项目实施单位未提供固定资产管理制度，固定资产的预算、采购、验收、登记、领用、盘点、维护、调拨、报废等内部控制缺失。根据评分标准扣 0.50 分。

③项目实施单位未提供建设项目管理制度，项目全过程的审批、建设管理、监管、考核、验收、审计等内部控制缺失。根据评分标准扣 0.50 分。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 2.50 分。

（5）B22 制度执行有效性指标：

①根据《尼勒克县危桥改造建设项目实施方案》，项目设立有项目组织机构，实施目标责任制，包括县级层面、项目主管部门、实施部门、项目所在乡镇及村委会等相关人员的工

作安排，明确职责分工，统一协调解决项目实施过程中出现的各类问题；县级领导小组是资金和项目管理的第一责任主体，组长是第一责任人，全面负责资金和项目管理、绩效评价、监督检查等各项工作。项目组织机构健全，职责分工明确。

②项目单位通过直接采购的方式确定了土地勘测定界、洪水影响评价、水土保持方案编制、地质灾害危险性评估、环境影响评价、林地勘测设计等服务单位。但截至 2025 年 8 月 1 日，项目单位未提供确定直接采购方式的会议纪要、询价采购记录等反映服务采购过程的相关资料。根据评分标准扣 1.00 分。

③根据该项目《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）设计施工总承包（EPC）招标公告》，该项目工程的采购需求为路线总里程 1.82km，设计等级为公路二级。设大桥 1 座 157 延米，小桥 1 座 23.06 延米，桥梁总长 180.06 延米。全线设涵洞 3 道，与项目实际需求一致。该项目按照《必须招标的工程项目规定》（国家发展改革委〔2018〕16 号令）要求采取公开招标的方式确定新疆交通科学研究院有限责任公司（联合体成员方：新疆路桥桥梁工程建设有限责任公司）（EPC）承担项目勘察设计施工总承包，采用公开招标的方式完成监理的招标工作，招标程序完整。

④该项目合同要素较为完整，未发现大额资金项目未签订合同情况；同时，我们注意到该项目已开展完成项目前期环评、土地勘界、水保方案编制、土地调查、地质勘察评估等前期工作，并于 2024 年 10 月 8 日完工，截至 2025 年 4 月 30 日，项目实施过程仍然存在认为未按合同约定及时支付合同费用的情况：1）项目实施单位尚未根据《技术咨询合同》第四条支付方式约定向编制洪水影响评价报告编制单位支付剩余报酬 5.00 万元。2）尚未根据《土地勘测定界项目合同》约定向勘测定界技术报告编制服务单位支付勘界费 0.90 万元。3）尚未根据《技术咨询合同》第四条支付方式约定向水保方案编制服务单位支付剩余报酬 1.00 万元。4）尚未根据《尼勒克县喀拉托别大桥使用现状调查表编制合同》第六条费用及支付方式约定向大桥调查服务单位支付剩余费用 1.00 万元。5）尚未根据《建设项目环境影响评价技术咨询合同》第五条环评费用及支付方式约定向环评服务单位支付剩余费用 4.00 万元。6）尚未根据《地质灾害危险性评估报告技术咨询合同》第五条项目价款的支付与结算约定向地质灾害危险性评估服务单位支付剩余费用 2.00 万元。以上情况根据评分标准扣减 1.00 分。

⑤该项目依据交通运输部《公路工程质量监督规定》（交通部令 2005 年第 4 号）规定，由尼勒克县交通运输综合行政执法大队对该项目进行质量监督，并形成《公路工程质量监督申请书》（尼农执字〔2024〕3 号）《新疆维吾尔自治区公路工程质量监督管理登记表》（尼勒克县〔2024〕004 号）。

⑥2024 年 5 月 3 日，项目办理取得尼勒克县农村公路建设项目执行办公室《关于同意尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）设计施工总承包（EPC）总体开工的批复》；2024 年 8 月 12 日，项目办理取得伊犁州生态环境局出具的《伊犁州生态环境局关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）环境影响报告表告知承诺许可决定》

（伊州环函〔2024〕177号）；2024年8月22日，项目办理取得新疆维吾尔自治区自然资源厅出具的《建设项目用地预审与选址意见书》，并实际于2025年3月26日办理取得新疆维吾尔自治区自然资源厅出具的《关于尼勒克县危桥改造项目（尼勒克县喀拉托别大桥）建设用地的批复》（新自然资用地〔2025〕150号）；该项目存在先开工建设，后办理环评批复和用地批复等前期手续倒置的问题，根据评分标准扣1.00分。

⑦根据《尼勒克县交通工程项目交（竣）工验收单》，该项目由施工单位、监理单位、设计单位、项目执行机构、乡（镇）村代表、县发改委、县财政局、建设单位联合验收，验收结果为合格。竣工验收程序规范。

⑧该项目采用勘察设计的施工总承包（EPC）的方式完成建设，2024年12月20日，尼勒克县财政局委托伊犁吉韵华翔工程咨询服务公司出具《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）设计施工总承包（EPC）工程造价审核报告》，审计结果为“送审金额：22,097,793.20元，审定金额：22,003,444.50元，核减额：93,438.79元，核减率0.43%。”并在主要问题中说明此工程审核未含设计费350,000.00元。

2025年4月21日，尼勒克县交通运输局委托新疆天意有限责任会计师事务所出具《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）竣工财务决算审核报告》（新天会财决字〔2025〕029号），审计结果为：“经审核，该项目总投资23,115,757.50元，（其中：建筑安装工程投资21,653,444.50元，待摊投资1,462,313.00元），交付使用资产23,115,757.50元”。

竣工财务决算审计结果中项目建筑安装工程投资金额与工程结算定案结果不一致，差异金额为35.00万元。根据评分标准扣0.50分。

该指标满分为8.00分，根据评分标准得4.50分。

（6）B23 项目资产管理规范性指标：

2024年12月31日，项目实施单位将该项目在建工程转入固定资产—公共基础设施科目，入账金额为2,200.00万元；截至2025年4月30日，项目尚未按照竣工财务决算审定的项目实际投资额完成调整固定资产入账金额且未完成产权登记，根据评分标准扣2.00分。

该指标满分为2.00分，根据评分标准得0.00分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由4个二级和4个三级指标构成，权重分35.00分，实际得分35.00分，得分率为100.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-3：项目产出指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
C 产出 (35.00 分)	C1 产出数量 (10.00 分)	C11 工程建设实际完成率	100.00%	100.00%	10.00	10.00	100.00%
	C2 产出质量 (9.00 分)	C21 工程验收合格率	100.00%	100.00%	9.00	9.00	100.00%
	C3 产出时效 (8.00 分)	C31 工程完成及时性	100.00%	100.00%	8.00	8.00	100.00%
	C4 产出成本 (8.00 分)	C41 成本节约率	≥5.00%	20.65%	8.00	8.00	100.00%
合计					35.00	35.00	100.00%

指标得分分析：

（1）C11 工程建设实际完成率指标：

根据《关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）初步设计（代可研）的批复》（尼发改〔2024〕15 号），该项目计划建设规模和内容是路线总里程 1.82 公里，包含大桥 1 座 157 延米，小桥 1 座 23.06 延米，桥梁总长 180.06 延米，全线设涵洞 3 道；根据项目实施单位提供的《尼勒克县交通工程项目交（竣）工验收单》显示，该项目已完成建设路线总里程 1.82 公里，包含大桥 1 座 157 延米，小桥 1 座 23.06 延米，桥梁总长 180.06 延米，全线设涵洞 3 道，项目完成建设内容与立项批复内容一致。工程建设实际完成率为 100.00%，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 10.00 分。

（2）C21 工程验收合格率指标：

根据《尼勒克县交通工程项目交（竣）工验收单》，该项目由施工单位、监理单位、设计单位、项目执行机构、乡（镇）村代表、县发改委、县财政局、建设单位联合验收，验收结果为合格。工程验收合格率为 100.00%，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 9.00 分，根据评分标准得 9.00 分。

（3）C31 工程完成及时性指标：

根据《尼勒克县交通工程项目交（竣）工验收单》，项目开工日期为 2024 年 4 月 29 日，项目完工日期为 2024 年 10 月 8 日，与该项目《设计施工总承包合同》合同工期 2024 年 4 月 29 日—2024 年 10 月 30 日相符，工程完成及时性为 100.00%，得满分。

该指标满分为 8.00 分，根据评分标准得 8.00 分。

（4）C41 成本节约率指标：

根据《关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）初步设计（代可研）的批复》（尼发改〔2024〕15 号），该项目投资概算为 2,957.26 万元，根据项目实施单位提供由伊犁吉韵华翔工程咨询服务公司出具的《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）设计施工总承包（EPC）工程造价审核报告》中工程造价审定金额为 2,200.34 万

元（不包含勘察设计费用 35.00 万元），由新疆天意有限责任会计师事务所出具的《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）竣工财务决算审核报告》结果显示，该项目待摊费用为 146.23 万元，实际完成总投资为 2,346.57 万元。项目成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本]×100%=[（2,957.26-2,346.57）/2,957.26]×100%=20.65%，经查阅项目实施单位提供的《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）设计施工总承包（EPC）工程造价审核报告》以及和单位沟通了解，该项目实施过程均按图施工，未发生经济签证，项目实际通过优化施工后属于提前完工，合理节约了项目建设成本。

该指标满分为 8.00 分，根据评分标准得 8.00 分。

（四）项目效益情况

项目效益指标由 2 个二级和 3 个三级指标构成，权重分 25.00 分，实际得分 25.00 分，得分为 100.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-4：项目效益指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
D 效益 (25.00 分)	D1 社会效益指标 (15.00 分)	D11 提升桥梁通行安全性	有效提升	达成预期目标	8.00	8.00	100.00%
		D12 改善桥梁通行便利性	有效改善	达成预期目标	7.00	7.00	100.00%
	D2 服务对象满意度指标 (10.00 分)	D21 周边常住居民满意度	≥90.00%	93.49%	10.00	10.00	100.00%
合计					25.00	25.00	100.00%

指标得分分析：

（1）D11 提升桥梁通行安全性指标：

该效益指标主要采用公众评判法，通过问卷调查的方式评价周边常住居民对项目实施提升桥梁通行安全性的满意度。绩效评价小组通过随机抽样的方式对周边常住居民共发放并收回满意度问卷 124 份，根据问卷调查分析报告中“您对改造后桥梁通行安全性的提升满意度？”问题，根据满意度问卷统计情况计算完成比率为 96.29%（具体见附件 3 问卷调查分析报告），指标完成率大于等于 90.00%，达到预期目标。

该指标满分为 8.00 分，根据评分标准得 8.00 分。

（2）D12 改善桥梁通行便利性指标：

该效益指标主要采用公众评判法，通过问卷调查的方式评价周边常住居民对项目实施提升桥梁通行安全性的满意度。绩效评价小组通过随机抽样的方式对周边常住居民共发放并收回满意度问卷 124 份，根据问卷调查分析报告中“您对通行便利性的改善满意度？”问题，根据满意度问卷统计情况计算完成比率为 95.81%（具体见附件 3 问卷调查分析报告），指标完成率大于等于 90.00%，达到预期目标。

该指标满分为 7.00 分，根据评分标准得 7.00 分。

（3）D21 周边常住居民满意度指标：

该效益指标主要采用公众评判法，通过问卷调查的方式评价周边常住居民对项目实施的综合满意度。绩效评价小组通过随机抽样的方式对周边常住居民共发放并收回满意度问卷 124 份，根据问卷调查分析报告中“您对改造后桥梁通行安全性的提升满意度？您对通行便利性的改善满意度？您对桥梁改造完成后对周边居民日常出行时间缩短的满意度？您对因桥梁改造带来的农产品外运、经商、就医等经济与社会效益的满意度？您对桥梁外观及夜景照明与周边环境协调性的满意度？”问题，根据满意度问卷统计情况计算综合满意度为 93.49%（具体见附件 3 问卷调查分析报告），指标完成率大于等于 90.00%，达到预期目标。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 10.00 分。

六、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

1.危桥改造作为重要的公益性民生工程，项目实施单位积极申请一般债项目，严格按照债券资金管理办法进行资金管理。在项目资金管理使用中以一般债券资金为主体，配套资金为补充的多元化资金来源保障项目顺利实施。

2.在项目实施过程中，项目实施单位通过聘请第三方编制招标控制价，聘请监理公司监督项目实施过程等措施严格控制项目建设成本，实施过程均按图施工，未发生经济签证，项目实际通过优化施工后提前完工，并按时完成工程结算审核，确保了项目资金的合理节约与高效利用。

（二）存在的问题

1.前期准备不够充分，存在审批手续倒置的情况

（1）该项目于 2024 年 1 月 17 日办理取得《关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）初步设计（代可研）的批复》（尼发改〔2024〕15 号），于 2024 年 8 月 22 日办理取得《建设项目用地预审与选址意见书》，与《建设项目用地预审管理办法》规定“未经预审或者预审未通过的，不得批复可行性研究报告、核准项目申请报告；不得批准农用地转用、土地征收，不得办理供地手续”的要求不符。

（2）该项目于 2024 年 4 月 29 日开工，于 2024 年 5 月 30 日办理取得《关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）施工图设计文件的批复》（尼交字〔2024〕33 号），于 2024 年 8 月 12 日办理取得《伊犁州生态环境局关于尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）环境影响报告表告知承诺许可决定》（伊州环函〔2024〕177 号），于 2025 年 3 月 22 日办理取得新疆维吾尔自治区自然资源厅出具的《建设项目用地预审与选址意见书》，于 2025 年 3 月 26 日办理取得《关于尼勒克县危桥改造项目（尼勒克县喀拉托

别大桥）建设用地的批复》（新自然资用地〔2025〕150号）。该项目存在先开工建设，后办理环评批复和用地批复等前期手续倒置的情形。

2.实际分配到位资金无法满足当期实际资金需要，与当年投资计划不够匹配

根据债券资金到位文件以及资金使用情况分析，该项目批复投资概算 2,957.26 万元，其中：项目申请发行一般债券资金 2,200.00 万元，财政配套资金 757.26 万元。2024 年项目实际到位资金 2,278.00 万元，其中：一般债券资金到位 2,200.00 万元，财政配套资金到位 78.00 万元，资金到位率 77.03%，财政配套资金到位不足。根据《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）设计施工总承包（EPC）工程造价审核报告》该项目工程造价审定金额为 2,200.34 万元（不包含勘察设计费用 35.00 万元），《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）竣工财务决算审核报告》（新天会财决字〔2025〕029 号）中待摊投资 146.24 万元，实际资金需求总额为 2,346.58 万元，项目实际分配到位资金无法满足当期实际资金需要，与当年投资计划不够匹配。

3.单位内控制度不够健全

①项目实施单位提供的《采购管理内部控制制度》不够健全，未能明确单位工程、货物及服务的采购方式，采购申请审批的流程和权责分工，自行组织的询价采购、直接采购等采购的决策机制、适用范围、采购限额、组织形式、采购记录等控制活动，以及采购验收管理等内容。

②项目实施单位未提供固定资产管理制度，固定资产的预算、采购、验收、登记、领用、盘点、维护、调拨、报废等内部控制缺失。

③项目实施单位未提供建设项目管理制度，项目全过程的审批、建设管理、监管、考核、验收、审计等内部控制缺失。

4.项目采购管理及合同履行管理不够到位

①项目单位通过直接采购的方式确定了土地勘测定界、洪水影响评价、水土保持方案编制、地质灾害危险性评估、环境影响评价、林地勘测设计等服务单位。截至 2025 年 8 月 1 日，项目单位未能提供确定直接采购方式的会议纪要、询价采购记录等反映服务采购过程的相关资料。

②该项目已开展完成项目前期环评、土地勘界、水保方案编制、土地调查、地质勘察评估等前期工作，并于 2024 年 10 月 8 日完工，截至 2025 年 4 月 30 日，项目实施过程仍然存在未按合同约定及时支付合同费用的情况，具体包括：尚未根据《技术咨询合同》第四条支付方式约定向编制洪水影响评价报告编制单位支付剩余报酬 5.00 万元；尚未根据《土地勘测定界项目合同》约定向勘测定界技术报告编制服务单位支付勘界费 0.90 万元；尚未根据《技术咨询合同》第四条支付方式约定向水保方案编制服务单位支付剩余报酬 1.00 万元；尚未根据《尼勒克县喀拉托别大桥使用现状调查表编制合同》第六条费用及支付方式约定向大桥调查服务单位支付剩余费用 1.00 万元；尚未根据《建设项目环境影响评价技术咨询合

同》第五条环评费用及支付方式约定向环评服务单位支付剩余费用 4.00 万元；尚未根据《地质灾害危险性评估报告技术咨询合同》第五条项目价款的支付与结算约定向地质灾害危险性评估服务单位支付剩余费用 2.00 万元。

5.竣工财务决算审计结果中项目建筑安装工程投资金额与工程结算定案结果不一致

该项目采用勘察设计施工总承包（EPC）的方式完成建设，2024 年 12 月 20 日，尼勒克县财政局委托伊犁吉韵华翔工程咨询服务公司出具《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）设计施工总承包（EPC）工程造价审核报告》，审计结果为“送审金额：22,097,793.20 元，审定金额：22,003,444.50 元，核减额：93,438.79 元，核减率 0.43%。”并在主要问题中说明此工程审核未含设计费 350,000.00 元。

2025 年 4 月 21 日，尼勒克县交通运输局委托新疆天意有限责任会计师事务所出具《尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）竣工财务决算审核报告》（新天会财决字（2025）029 号），审计结果为：“经审核，该项目总投资 23,115,757.50 元，（其中：建筑安装工程投资 21,653,444.50 元，待摊投资 1,462,313.00 元），交付使用资产 23,115,757.50 元”。

竣工财务决算审计结果中项目建筑安装工程投资金额与工程结算定案结果不一致，差异金额为 35.00 万元。

6.绩效目标及指标设置不够合理明确

因债券资金申报金额为 4,200.00 万元，其中项目内容包含 5 个子项目，该项目仅为其中的一个子项目，2024 年债券资金仅根据该项目下达额度 2,200.00 万元。绩效目标及指标仍根据项目申报资金总额 4,200.00 万元及总工程量设定，项目单位未根据资金下达额度及时调整绩效目标，绩效目标及指标设置不够合理明确。

七、有关建议

1.深化细化项目前期工作，严格规范申报审批流程

建议项目实施单位扎实做好项目前期工作，深入论证项目建设规模和实施计划，落实项目可行性研究论证，夯实项目储备以及前期准备工作，确保建设规模合理，实施计划合理并符合项目实际，加快项目推进。加强对项目基本建设程序的常规性监督管理和对项目的前期批复手续、基本建设程序的常规性监督管理力度，落实项目主体责任严格按照政府投资项目建设管理的要求规范开展项目立项、工程建设等项目建设程序，认真梳理项目存在的问题，及时发现和整改不合规的事项，确保项目建设及使用合规。同时建立健全内部审批管理制度，明确各项手续的办理顺序和责任主体，主动加强与发改、自然资源等审批部门的沟通协调，及时获取政策指导，确保申报材料完整，切实提升项目管理的规范性。

2.统筹项目资金安排，强化合同履约质量

建议项目单位根据《政府投资条例》（国务院令第 712 号）等政策法规要求，统筹项目

资金筹措方案,确保项目配套资金尽快落实到位,结合项目建设需求合理安排项目建设资金;强化合同履约管理,严格按照项目实施进度和合同约定及时支付资金,定期对合同履约情况进行检查,全面、适当地履行合同责任,保证合同履约质量。

3.完善单位内控制度,健全内控管理机制

建议项目实施单位依据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国民法典》《行政事业单位内部控制规范(试行)》《政府会计准则》等法律法规,结合本单位实际管理需要与外部环境的变化,建立健全项目管理、采购管理、固定资产管理等内部控制制度,确保经济活动的决策、执行等内控行为规范。落实单位内控领导小组及工作小组责任,强化单位内控运行评价工作,加强对单位内控运行的监督,不断优化单位内控制度,从而营造良好的内部控制环境。

4.加强采购管理与档案管理,确保单位采购业务活动完整规范

建议项目实施单位:一是加强采购管理,按照单位采购管理办法与政府采购法的相关规定选定合适的采购方式,按规定履行采购流程,确保政府采购活动完整规范。二是加强项目采购档案管理,设置专人负责档案的归档,并定期对档案完整性、存放规范性进行检查,确保项目档案的完整性和可追溯性。

5.加强基本建设项目竣工财务决算管理,强化结果监督

建议项目实施单位:一是严格按照《关于印发〈基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法〉的通知》(财建〔2016〕503号)要求加强基本建设项目竣工财务决算管理,编制项目竣工财务决算前应当完成各项账务处理及财产物资的盘点核实,做到账账、账证、账实、账表相符,完整归集产生的工程建设费用与工程建设其他费用,强化结果监督,确保竣工财务决算结果真实、全面、完整。二是项目竣工后及时办理资金清算和资产交付手续,并依据《关于印发〈基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法〉的通知》(财建〔2016〕503号)有关规定在完成项目竣工财务决算报告后及时做好有关资产调账工作,确保资产管理登记使用程序以及资产运营管理的完整性和规范性。

6.加强绩效目标管理,确保绩效目标设置的科学性和合理性

建议项目单位严格按照《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,提高绩效目标设置和管理的科学化、规范化和标准化水平。综合考虑预算确定的项目投资额、项目实施内容设置绩效目标,绩效目标应当与项目内容高度相关,涵盖建设内容、支出方向等主体内容,体现项目主要产出和核心效果,坚持细化、量化,便于衡量评价。对有多个支出方向或若干子项目构成的项目资金应由部门单位负责根据重点任务、需要解决的主要问题和相关支出的政策意图,研究明确项目的总体绩效目标,再将其分解成多个子目标。总目标及子目标应有机衔接,确保任务相互匹配、指标逻辑对应。将确定的绩效目标细化为各项绩效指标,绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应,加强不同绩效指标的有机衔接,确保任务相互匹配、指标逻辑对应、数据相互支撑。

八、绩效评价结果应用建议

（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、效益性和公平性，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。

（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，将整改情况向尼勒克县财政局行文报告，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，由尼勒克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。

九、其他需要说明的问题

该项目的绩效评价结论可靠性基于相关部门和项目单位提供的项目资料的全面性、真实性和准确性，绩效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基础上核实、分析，作出绩效评价结论。绩效评价人员在评价过程中遵循独立、客观、公正原则，恪守职业道德规范，尽可能地确保数据与结论的真实性与可靠性。

评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所

评价时间：2025年8月



附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表

尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）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	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
A 决策 (15.00 分)	A1 项目立项 (6.00 分)	A11 立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ③项目是否符合财政资金支持领域和方向； ④项目提供的产品和服务符合针对当前国家、行业的现实需求； ⑤项目提供的产品和服务针对所在区域经济发展的实际问题 and 需求。 以上五项中，若存在任意不符合情况，每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。	充分	充分	2.00	2.00	100.00%
		A12 立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①按要求完成可研及立项批复（包括项目建议书、可研、资金申请报告）； ②按要求取得勘察、设计、用地、环评、开工许可等行业主管部门审批文件的，取得四证一书； 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； ④审批文件、材料符合相关要求，项目申报和审批流程规范。 以上四项中，每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。	合规	较合规	4.00	3.00	75.00%
	A2 绩效目标 (4.00 分)	A21 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	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；	合理	较合理	2.00	1.00	50.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
	分)		效目标与项目实施的相符情况。	③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 若①不符合，则此指标不得分；若①符合，则每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。					
		A22 绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应；绩效指标指向明确，可通过清晰、可衡量的指标予以体现，指标设置清晰准确，且量化易评。每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。	明确	较明确	2.00	1.50	75.00%
	A3 资金投入 (5.00分)	A31 预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证，预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ②预算确定的项目投资额与项目建设规模是否匹配；资金投资计划是否与工作任务相匹配。 ③实际投资额是否控制在投资预算内，且最多不超过投资预算的 10%。 ①和②每发现一处不符扣 0.5 分，若存在③的问题则扣 1 分，扣完为止；	科学	较科学	3.00	2.50	83.33%
		A32 资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； 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，与分年投资计划是否匹配。 以上每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。	合理	较合理	2.00	1.00	50.00%
小计							15.00	11.00	73.33%
B 过程 (25.00分)	B1 资金管理 (10.00分)	B11 资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得 3 分；项目尚未完成，资金到位率小于 100%且大于等于 60%的按比例得分，资金到位率小于 60%的不得分。	100%	77.03%	3.00	2.31	77.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
		B12 预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 项目完成且执行数控制在年度预算规模之内的，得3分；项目尚未完成，预算执行率小于100%且大于等于60%的按比例得分，预算执行率小于60%的不得分。	100%	98.79%	3.00	2.96	98.67%
		B13 资金使用合规性	考察项目单位资金的使用规范程度。项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ④资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。 以上四项不满足①或②或③时属于严重违规事项，本项指标不得分，在符合①、②和③的条件下，其他各项符合则得分，否则，每发现一处不符扣0.5分，扣完为止。	合规	合规	5.00	5.00	100.00%
	B2 组织实施 (15.00分)	B21 管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 以上两项分别占50%的权重分，符合则得分；存在部分制度缺失、内容不完整或不满足管理要求的，每发现一处不符扣0.5分，各权重分扣完为止。	健全	较健全	4.00	2.50	56.20%
		B22 制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： 所有项目组织机构健全，职责分工明确，监督机制有效，政府采购管理、合同管理、安全管理、质量管理等制度完备且有效执行的，得满分。发现项目存在以下问题的，按相应标准扣减分数，扣完为止。 ①项目组织实施机制是否健全、责任分工是否明确；勘察设计、咨询、强审等建设参与方的引入方式及程序是否规范； ②工程、设备、原材料等的采购需求与项目实际需求是否一致，是否按照政府采购规定采购程序执行等；	有效	较有效	8.00	4.50	62.50%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
				③项目合同签订、变更、审批等管理是否规范，合同要素是否完整，合同履约是否到位等； ④项目管理与过程监督制度落实是否到位； ⑤项目建设是否存在先勘察后设计、三边建设、未批先建等不符合工程建设基本程序的情况； ⑥项目竣工验收程序是否规范，是否按要求开展四方验收，验收文件是否完整、规范等； ⑦工程变更审核、批准批注是否规范，变更手续是否完整，工程变更的图纸设计要求和深度是否不低于原设计文件等。 ⑧项目完工后是否按规定开展工程结算审核以及竣工财务决算审计工作。 以上问题发现一处扣 0.5 分。					
		B23 项目资产管理规范性	项目竣工后是否按照国有资产管理规定履行资产备案和产权登记	评价要点： ①是否履行资产备案和产权登记；②是否按照国有资产管理要求，明确债券项目中涉及的政府资产和企业资产的产权归属、管理与移交方案等。 以上问题发现一处扣 1 分，扣完为止。	规范	不规范	2.00	0.00	0.00%
小计							25.00	17.27	69.08%
C 产出 (35.00 分)	C1 产出数量 (10.00 分)	C11 工程建设实际完成率	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	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100.0%。 ①绩效目标超额完成，即实际完成率≥200%，得 0 分； ②绩效目标超额完成，100%≤完成率<200%，得分=（1-（实际完成率-100%））×权重分值； ③绩效目标未完成，若 60%≤完成率<100%，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×权重分值；若完成率<60%，得 0 分。	100.00%	100.00%	10.00	10.00	100.00%
	C2 产出质量 (9.00 分)	C21 工程验收合格率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	实际完成率=实际验收合格数/计划验收合格数×100%。 实际完成率符合预期指标值得满分；预期指标未完成，且实际完成率大于 60%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；完成率小	100.00%	100.00%	9.00	9.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
				于 60%为不及格，不得分。					
	C3 产出时效（8.00分）	C31 工程完成及时性	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。	实际工期在合同约定工期内得满分，否则不得分。	100.00%	100.00%	8.00	8.00	100.00%
	C4 产出成本（8.00分）	C41 成本节约率	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。	项目成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本]×100%；实际成本：项目单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出；计划成本：项目单位为完成建设目标计划安排的支出，一般以项目概算为参考。若成本节约率≤0%，不得分；若成本节约率大于 0，则得分=成本节约率/5%×分值，且最多得满分。	≥5.00%	20.65%	8.00	8.00	100.00%
小计							35.00	35.00	100.00%
D 效益（25.00分）	D1 社会效益指标（15.00分）	D11 提升桥梁通行安全性	项目实施后对桥梁通行安全性的提升情况	根据问卷调查情况进行评分，指标完成率=Σ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%，实际完成值分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次，并分别按照该指标对应分值区间 100.00%-80.00%（含）、80.00%-60.00%（含）、60.00%-0.00%合理确定分值。 ①指标完成率在 100.00%-80.00%之间，得满分； ②指标完成率在 80.00%-60.00%之间，得分=指标完成率×标杆分值； ③指标完成率小于 60.00%为不及格，不得分。	有效提升	达成预期目标	8.00	8.00	100.00%
		D12 改善桥梁通行便利性	项目实施后对桥梁通行便利性的改善情况	根据问卷调查情况进行评分，指标完成率=Σ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%，实际完成值分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次，并分别按照该指标对应分值区间 100.00%-80.00%	有效改善	达成预期目标	7.00	7.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
				（含）、80.00%-60.00%（含）、60.00%-0.00%合理确定分值。 ①指标完成率在 100.00%-80.00%之间，得满分； ②指标完成率在 80.00%-60.00%之间，得分=指标完成率×标杆分值； ③指标完成率小于 60.00%为不及格，不得分。					
	D2 服务对象满意度指标（10.00分）	D21 周边常住居民满意度	项目实施后周边常住居民的满意度情况	根据问卷调查情况进行评分，按照满意度问卷各项问题的满意度加权平均后计算得出综合满意度。 ①指标完成率在 100.00%-90.00%之间，得满分； ②指标完成率在 90.00%-60.00%之间，得分=指标完成率×标杆分值； ③指标完成率小于 60.00%为不及格，不得分。	≥90%	93.49%	10.00	10.00	100.00%
小计							25.00	25.00	100.00%
合计							100.00	88.27	88.27%

附件 2：问卷调查分析报告

本次绩效评价的对象为尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥），为客观评价该项目的社会效果，绩效评价小组采取公众评判法，引入“您对改造后桥梁通行安全性的提升满意度？您对通行便利性的改善满意度？您对桥梁改造完成后对周边居民日常出行时间缩短的满意度？您对因桥梁改造带来的农产品外运、经商、就医等经济与社会效益的满意度？您对桥梁外观及夜景照明与周边环境协调性的满意度？”等效益指标，了解周边常住居民对尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）的评价情况，对该项目展开满意度问卷调查。问卷调查工作情况如下：

1. 调研对象

本次调研的对象为周边常住居民。本次调研过程中，因林地周边常住人员涉及人数多且流动性大，我们通过随机发放问卷，在调研期间累计发放并收回有效问卷 124 份。

2. 调研内容

对项目实施的满意度，包括对改造后桥梁通行安全性的提升程度是否满意，对通行便利性的改善程度是否满意，对通行便利性的改善满意度，对桥梁改造完成后对周边居民日常出行时间缩短是否满意，对桥梁改造完成后对周边居民日常出行时间缩短的是否满意，因桥梁改造带来的农产品外运、经商、就医等经济与社会效益是否满意，对桥梁外观及夜景照明与周边环境协调性是否满意。

3. 调研方法

问卷调查采取抽样的方式进行。在全面调研开展之前会先进行论证，依据论证结果对问卷和抽样方案再进行一次修改和调整。然后采用定量和定性分析评价、处理数据。

4. 抽样方式

为确保问卷调研的全面性和代表性，本次调研问卷调查采取抽样的方式进行。问卷调查采取随机抽样方式，对尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）随机抽取 124 名周边常住居民为样本，发放问卷 124 份。

5. 问卷的发放和回收

为充分采集调研对象的真实想法，保证调研的公平性和科学性，本次问卷调研不记名，在尼勒克县林业监测预警中心的协调配合下，组织安排线上电子问卷的发放与回收。

本次调研过程中，评价组实际发放问卷 124 份，回收问卷 124 份，问卷回收率为 100%，有效问卷 124 份，有效回收率 124%，调研问卷总体满意度为 93.49%。根据问卷调查结果反馈，调研对象对尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）总体比较满意。本次调研的具体情况如下：

（1）您对改造后桥梁通行安全性的提升满意度？

尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）绩效评价报告

选项	反馈数量	占比
很满意	102	82.26%
满意	21	16.94%
一般	1	0.81%
不满意	0	0.00%
很不满意	0	0.00%

（2）您对通行便利性的改善满意度？

选项	反馈数量	占比
很满意	100	80.65%
满意	22	17.74%
一般	2	1.61%
不满意	0	0.00%
很不满意	0	0.00%

（3）您对桥梁改造完成后对周边居民日常出行时间缩短的满意度？

选项	反馈数量	占比
很满意	100	80.65%
满意	22	17.74%
一般	2	1.61%
不满意	0	0.00%
很不满意	0	0.00%

（4）您对因桥梁改造带来的农产品外运、经商、就医等经济效益的满意度？

选项	反馈数量	占比
很满意	98	79.03%
满意	24	19.35%
一般	1	0.81%
不满意	0	0.00%
很不满意	1	0.81%

（5）您对桥梁外观及夜景照明与周边环境协调性的满意度？

选项	反馈数量	占比
很满意	97	79.51%
满意	23	18.85%
一般	1	0.82%
不满意	0	0.00%
很不满意	1	0.82%

综合满意度的计算结果如下：

问题	1. 您对改造后桥梁通行安全性的提升满意度？	2. 您对通行便利性的改善满意度？	3. 您对桥梁改造完成后对周边居民日常出行时间缩短的满意度？	4. 您对因桥梁改造带来的农产品外运、经商、就医等经济效益与社会效益的满意度？	5. 您对桥梁外观及夜景照明与周边环境协调性的满意度？
很满意	102	100	100	98	97
满意	21	22	22	24	23
一般满意	1	2	2	1	2
不满意	0	0	0	0	2
很不满意	0	0	0	1	0
合计	124	124	124	124	124
满意度	96.29%	95.81%	95.81%	95.00%	94.52%
加权平均计算总体满意度	95.48%				

附件 3：现场勘查照片

喀拉托别大桥	
 <p>经度: 82.639997 纬度: 43.768823 坐标系: WGS84坐标系 地址: 新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州尼勒克县X774 时间: 2025-07-15 17:19:58 海拔: 1107.8米 天气: ☀️ 31~33°C 东南风 备注: 尼勒克县危桥改造建设项目（喀拉托别大桥）</p>	 <p>经度: 82.640655 纬度: 43.768398 坐标系: WGS84坐标系 地址: 新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州尼勒克县X774 时间: 2025-07-15 17:21:16 海拔: 1112.0米 天气: ☀️ 31~33°C 东南风 备注: 尼勒克县危桥改造建设项目（喀拉托别大桥）</p>

附件 4：绩效评价工作沟通反馈结果

绩效评价报告主管部门意见反馈表

填表时间： 2025 年 8 月 日

项目名称	尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）		
评价时间范围	2024 年 1 月—2025 年 4 月	绩效评价时间	2025 年 7 月 10 日—2025 年 8 月 16 日
评价机构	新疆驰远天合有限责任会计师事务所	联系人及联系方式	刘思雨 15276606563
主管部门	尼勒克县交通运输局	联系人及联系方式	张黎 1809991062
主管部门意见	<p>1. 受资金影响，项目单位办理前期手续存在诸多困难，建议写清楚问题原因。</p> <p>2. 本项目采用设计施工总承包（EPC）模式招标实施，合同约定 1 个月设计文件编制时间，故 2025 年 5 月 30 日批复施工图设计文件合理合规。</p> <p>3. 单位内控制度（关于此项目），由总承包单位负责建设，我局与总承包单位签订固定总价合同，涉及采购、调拨、报废等事宜，均由总承包单位自行处置。</p>		
主管部门签章确认	<p>主管部门（盖章）</p> <p>签字：</p>  <p>2025 年 月 日</p>		

注：1. 本表需提交一式二份，不够填写时可另附纸。

绩效评价报告财政部门意见反馈表

填表时间：2025 年 8 月 11

项目名称	尼勒克县危桥改造建设项目（尼勒克县喀拉托别大桥）		
评价时间范围	2024 年 1 月—2025 年 4 月	绩效评价时间	2025 年 7 月 10 日—2025 年 8 月 16 日
评价机构	新疆驰远天合有限责任会计师事务所	联系人及联系方式	刘思雨 15276606563
财政部门	尼勒克县财政局	联系人及联系方式	
财政部门意见	无意见		
财政部门签章确认	<div>财政部门（盖章）：</div> <div>签字：</div> <div>年 月 日</div>		

注：1. 本表需提交一式二份，不够填写时可另附纸。