

基础设施建设项目 绩效评价报告

榆林益智企业服务有限公司

二〇二四年七月

基础设施建设项目 绩效评价报告

项目单位：榆佳经济技术开发区管理委员会

委托单位：佳县财政资金评审评价中心

评价机构：榆林益智企业服务有限公司

提交日期：二〇二四年七月

摘要

一、项目预算资金安排和使用情况	
项目名称	基础设施建设项目
实施单位	榆佳经济技术开发区管理委员会
主管部门	榆佳经济技术开发区管理委员会
资金安排	计划投资 1002.25 万元，实际下达资金 1220 万元
资金结算支出	2023 年度项目支出共计 791.6 万元
评价单位	榆林益智企业服务有限公司
评价分数	79.2 分
评价等级	中
二、项目绩效目标	
绩效目标： 目标 1：实施景观大道改造提升项目。该项目维修建设道路长度 6071 米，两幅路，单幅路宽 12 米，修补坑槽鼓包等病害 6071 米，沥青表面处治 4235 米。 目标 2：实施能源大道中水回用工程，为既有道路的中水工程改造，中水管道长度为 5550M，管径为 dn75-dn200。 目标 3：实施固废场进场道路改造工程，改建道路长 0.403km，全线修建涵洞一座，加三级子坝 5M。 主要指标： （一）产出指标 1. 数量指标：景观大道表面处治工程完成率、固废场进场道路改建工程完成率、能源大道中水回用工程完成率； 2. 质量指标：景观大道表面处治工程验收合格率、固废场进场道路改建工程验收合格率、能源大道中水回用工程验收合格率； 3. 时效指标：开工时间、完成时间； 4. 成本指标：项目资金总成本。 （二）效益指标 1. 社会效益：提升出行便捷性、提升园区整体形象； 2. 可持续影响：项目设计使用年限； 3. 生态效益：提高绿化覆盖率； 4. 服务对象满意度：园区企业满意度、居民满意度。	

三、综合评价结论

本次评价在项目资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价基础上，绩效评价工作组依据项目绩效评价指标体系进行评分，通过分析项目实施单位提供的相关资料，现场核实项目的建设情况，并开展了问卷调查。

总体来看，基础设施建设项目现已按计划全部完成项目建设。其中榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程现已按计划完成对景观大道 K0+000-K6+071 的坑槽及鼓包等病害处理，K0+000-K4+235 全段沥青表面处置。合计全长 6.071KM，两幅路，单幅路宽 12M。榆佳经开区固废场进场道路现已按计划完成改建工程涵洞 1 道，新建道路 0.403KM，子坝原基础增高 5 米，栽植云杉 353 株，灌木紫穗槐 13420 株。榆佳经开区能源大道中水回用工程现已按计划完成中水工程长度 5550 米，管径为 dn75-dn200 及其他附属工程的建设。项目计划投资 1002.25 万元，实际下达资金 1220 万元。截至评价日，2023 年度项目费用支出共计 791.6 万元，财政资金预算执行率 64.88%。通过实施景观大道表面处治工程、固废场进场道路改建工程和能源大道中水回用工程，可以极大的完善园区产业基础设施，改善园区整体形象，促进园区营商环境再优化，持续不断为促进佳县县域经济高质量发展注入了园区力量。

但项目在项目决策、项目过程、项目产出、项目效益方面存在不足。具体表现为：

从项目决策来看：一是项目立项资料只提供了《榆林市发展和改革委员会 榆林市财政局关于下达 2023 年区域发展（振南）项目投资计划的通知》（榆政发改发〔2023〕391 号）文件，未提供其他立项相关资料。二是预算编制不科学，不合理，如佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程项目实施过程中新增云杉 353 株，灌木紫穗槐 13420 株，项目预算资金并未因此追加。

从项目过程来看：一是未建立本单位绩效管理方面的制度，事前绩效评估报告质量不高；二是存在“合同执行风险”问题。三是佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程竣工决算多计建安工程费 93734.34 元；工程竣工结算书总决算表里面反映的是“预算金额”。四是验收程序不严谨，存在验收内容未量化和未签字盖章的问题。五是项目设计方案不严谨。如榆佳经开区能源大道中水回用工程施工图预算书和设计图均有“来自煤矿疏干水蓄水池”的表述。

从项目产出来看：一是榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程验收竣工单管委会未签字；二是榆佳经开区固废场进场道路改建工程验收资料验收内容为“路面混凝土面层，6%水泥土基层路面泥结石工程，路基土方工程、路面排水工程等”，验收内容未量化，且项目验收表管委会未盖章；三是榆佳经开区能源大道中水回用工程未验收。

从项目效益来看：榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程已投入使用 1 年，现场部分路段均有不同程度的“陷坑”和“裂缝”。榆佳经开区固废场进场道路也存在不同程度的“裂缝”。经与项目相关负责人员交谈，三个项目目前均未建立管护制度。

该项目综合评价分数为 79.2 分，评级为“中”。

四、存在的问题及原因分析

- （一）项目立项规划性不足，资金使用效益有待提升
- （二）项目绩效制度不健全，制度执行有效性待提升
- （三）项目后期维护有欠缺，资产管护水平有待提升
- （四）项目资料管理不完善，档案管理规范性待提升

五、有关建议

- （一）完善项目立项程序，提升财政资金使用效益
- （二）紧抓绩效制度建设，促进制度执行规范高效
- （三）加强项目后期监管，护航资产使用提质增效
- （四）聚焦过程资料管理，实现项目周期精准管控

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目立项的背景和目的	1
(二) 项目名称	2
(三) 项目实施内容	2
(四) 项目预算及资金安排	3
(五) 项目实施情况	5
(六) 绩效目标	6
二、绩效评价工作开展情况	8
(一) 绩效评价目的、对象和范围	8
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法等	8
(三) 绩效评价工作过程	13
三、评价结论及绩效分析	16
(一) 综合评价结论	16
(二) 绩效分析结论	18
四、绩效评价指标分析	19
(一) 项目决策情况	19
(二) 项目过程情况	24
(三) 项目产出情况	30
(四) 项目效益情况	34
五、存在的问题及原因分析	39
(一) 项目立项规划性不足，资金使用效益有待提升	39
(二) 项目绩效制度不健全，制度执行有效性待提升	39
(三) 项目后期维护有欠缺，资产管护水平有待提升	41
(四) 项目资料管理不完善，档案管理规范性待提升	42

六、有关建议	42
（一）完善项目立项程序，提升财政资金使用效益	42
（二）紧抓绩效制度建设，促进制度执行规范高效	43
（三）加强项目后期监管，护航资产使用提质增效	43
（四）聚焦过程资料管理，实现项目周期精准管控	43
七、绩效评价附件	44

基础设施建设项目绩效评价报告

为加强财政支出绩效管理，合理配置公共财政资源，提高财政资金使用效益，根据《中共佳县县委办公室 佳县人民政府办公室印发〈关于全面推进财政预算绩效管理工作的实施意见〉的通知》（佳办字〔2022〕32号）、《中共佳县县委办公室 佳县人民政府办公室关于印发〈佳县预算绩效目标管理办法〉的通知》（佳办字〔2023〕27号）、《中共佳县县委办公室 佳县人民政府办公室关于印发〈佳县项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（佳办字〔2023〕31号）和《佳县财政局关于印发〈2023年度部门（整体）和项目支出绩效评价工作实施方案〉通知》（佳政财发〔2024〕18号）等文件精神，佳县财政资金评审评价中心委托榆林益智企业服务有限公司对佳县基础设施建设项目开展绩效评价，具体情况如下：

一、基本情况

（一）项目立项的背景和目的

陕西省 2023 年政府工作报告指出未来五年要把做强县域经济作为实现共同富裕的战略抓手，加快补齐基础设施、商贸物流、公共服务体系短板，以打造特色化、专业化产业园区为突破，带动特色经济、联农带农经济、集体经济发展再上新台阶。

佳县 2023 年度政府工作报告指出要全面推进榆佳经济技术开发区景观大道路面维修、危化车辆专用车道、危化停车场及污水处理厂等基础设施建设，提升承载能力，促进营商环境再优化。

榆佳经济技术开发区管理委员会深刻领会上级会议精神，聚焦当前阻碍园区发展的各项短板，分批分类推进补齐短板行动。通过实施景观大道表面处治工程、固废场进场道路改建工程和能源大道中水回用工程，可以极大的完善园区产业基础设施，改善园区整体形象，促进园区营商环境再优化，持续不断为促进佳县县域经济高质量发展注入了园区力量。

（二）项目名称

基础设施建设项目

（三）项目实施内容

基础设施建设项目包含 3 个项目，具体实施内容如表 1-1：

表 1-1 基础设施建设项目建设情况表

序号	项目名称	建设内容	预算价（元）
1	榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程	景观大道全长 6.071km，两幅路，单幅路宽 12m，本次为 K0+000-K6+071 的坑槽及鼓包等病害处理，K0+000-K4+235 全段沥青表面处置，沥青表面长度 4235m。	3181077.58

序号	项目名称	建设内容	预算价（元）
2	榆佳经开区固废场进场道路改建工程	涵洞 1 道，设计道路 0.403km，子坝原基础增高 5m 等，栽植云杉 353 株，灌木紫穗槐 13420 株。	3034528.63
3	榆佳经开区能源大道中水回用工程	中水工程长度 5550m，管径为 dn75-dn200 及其他附属工程。	3806926.17
合计			10022532.38

（四）项目预算及资金安排

佳县基础设施建设项目计划投资 1002.25 万元，项目实际下达资金 1220 万元。

截至评价日，资金已使用 791.60 万元，实际执行率 64.88%。具体如表 1-2、表 1-3、表 1-4、表 1-5 所示：

表 1-2 2023 年度佳县基础设施建设项目资金下达统计表

序号	项目名称	资金文号	金额（万元）	下达日期
1	榆佳经开区固废场进场道路改建工程	佳政财预发〔2023〕55 号	340	9 月 19 日
2	榆佳经开区能源大道中水回用工程	佳政财预发〔2023〕55 号	380	9 月 19 日
3	榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程项目	佳政财预发〔2023〕94 号	500	11 月 28 日
合计			1220	

表 1-3 2023 年度景观大道表面处治工程资金支付情况统计表

序号	资金文号	支付金额(元)	支付日期	支付进度
1	佳政财预发〔2023〕94 号	2800000	12 月 5 日	56%
2	佳政财预发〔2023〕94 号	73000	12 月 10 日	57.46%
3	佳政财预发〔2023〕94 号	23868	12 月 10 日	57.94%
4	佳政财预发〔2023〕94 号	5809.42	12 月 11 日	58.05
合 计		2902677.42		

表 1-4 2023 年度能源大道中水回用工程资金支付情况统计表

序号	资金文号	支付金额(元)	支付日期	支付进度
1	佳政财预发〔2023〕55 号	1294700	9 月 5 日	34.07%
2	佳政财预发〔2023〕55 号	25658	9 月 18 日	34.75%
3	佳政财预发〔2023〕55 号	1294700	10 月 24 日	68.82%
4	佳政财预发〔2023〕55 号	50000	11 月 21 日	70.13%
合 计		2665058		

表 1-5 2023 年度固废场进场道路改建工程资金支付情况统计表

序号	资金文号	支付金额(元)	支付日期	支付进度
1	佳政财预发〔2023〕55 号	1007800	9 月 5 日	29.64%
2	佳政财预发〔2023〕55 号	20637	9 月 18 日	30.25%
3	佳政财预发〔2023〕55 号	60000	11 月 21 日	32.01%

序号	资金文号	支付金额（元）	支付日期	支付进度
4	佳政财预发（2023）55号	1259800	9月20日	69.07%
合 计		2348237		

（五）项目实施情况

榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程经“三重一大”会议确定国昇设计有限责任公司负责设计，榆林秀途项目管理有限公司负责监理，伍诚工程咨询股份有限公司负责招标代理。通过招投标程序由榆林盛安顺建设工程有限公司中标。经绩效评价工作组资料审核、现场核查，项目目前已完成竣工验收、决算和审计，并投入使用。

榆佳经开区固废场进场道路改建工程经“三重一大”会议确定国昇设计有限责任公司负责设计，榆林秀途项目管理有限公司负责监理，陕西金鑫亿信项目管理有限公司负责招标代理。通过招投标程序由佳县信德建筑工程有限责任公司中标。经绩效评价工作组资料审核、现场核查，项目目前已完成竣工验收，并投入使用。

榆佳经开区能源大道中水回用工程经“三重一大”会议确定国昇设计有限责任公司负责设计，弘宇项目管理有限公司负责监理，陕西金鑫亿信项目管理有限公司负责招标代理，通过招投标程序由榆林大明建设工程有限公司中标。经绩效评价工作组资料审核、现场核查，项目目前已竣工，试运行一切正常，但未验收。

（六）绩效目标

佳县基础设施建设项目是贯彻落实佳县 2023 年度政府工作报告和《榆林市发展和改革委员会 榆林市财政局关于下达 2023 年区域发展（振南）项目投资计划的通知》（榆政发改发〔2023〕391 号）等文件关于充分发挥财政专项资金在完善榆佳经济技术开发区基础设施建设和促进营商环境再优化的重要举措。

绩效评价工作组根据项目实施单位提供的资料，经多次沟通，在了解熟悉项目实施内容和预期目标的基础上，对本项目绩效目标重新进行了梳理，重新梳理后的绩效目标表具体下表 1-6，原绩效目标表见附件 5、6、7：

表 1-6 绩效目标申报表

项目名称		基础设施建设项目	项目实施起止时间	2023 年 4 月-12 月
项目主管部门		榆佳经济技术开发区管理委员会	项目实施单位	榆佳经济技术开发区管理委员会
资金金额 (万元)		年度资金总额：	1220 万元	
		其中：财政拨款	1220 万元	
		其他资金		
年度目标	目标 1：实施景观大道改造提升项目。该项目维修建设道路长度 6071m，两幅路，单幅路宽 12m，修补坑槽鼓包等病害 6071m，沥青表面处治 4235m。 目标 2：实施能源大道中水回用工程，为既有道路的中水工程改造，中水管道长度为 5550m，管径为 dn75-dn200。 目标 3：实施固废场进场道路改造工程，改建道路长 0.403km，全线修建涵洞一座，加三级子坝 5m。			

年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	景观大道表面处治工程完成率	100%
			固废场进场道路改建工程完成率	100%
			能源大道中水回用工程完成率	100%
		质量指标	景观大道表面处治工程验收合格率	≥98%
			固废场进场道路改建工程验收合格率	≥98%
			能源大道中水回用工程验收合格率	≥98%
		时效指标	开工时间	按照合同约定及时完成
			完成时间	按照合同约定及时完成
		成本指标	项目资金总成本	≤1220 万元
	效益指标	可持续影响指标	项目设计使用年限	≥10 年
		社会效益指标	提升出行便捷性	较上年明显提升
			提升园区整体形象	较上年明显提升
		生态效益指标	提高绿化覆盖率	较上年明显提高
	满意度指标	服务对象满意度指标	园区企业满意度	≥85%
			居民满意度	≥85%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

榆林益智企业服务有限公司受佳县财政资金评审评价中心委托，对基础设施建设项目开展绩效评价，围绕项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面开展评价工作，综合反映项目支出成效，梳理项目存在的问题并提出建议，用以强化项目实施单位预算绩效管理理念，规范财政专项资金使用，提高资金使用效益。

2. 评价对象和范围

本次评价对象是基础设施建设项目。该项目 2023 年度安排 1220 万元，本次绩效评价将以该项目财政专项资金拨付及使用情况、项目完成及投入使用情况等为重点，进行全面、细致的综合评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法等

1. 评价原则

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目实施单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。本次绩效评价受佳县财政资金评审评价中心的委托，在项目实施单位自评的基础上开展。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2. 评价指标体系

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《中共佳县县委办公室 佳县人民政府办公室关于印发〈佳县项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（佳办字〔2023〕31号）有关要求，本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出和效益4个一级指标，13个二级指标和28个三级指标。

（1）决策：分值20分，从项目立项、绩效目标、资金投入三方面评价立项依据充分性、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、资金分配合理性等内容。

（2）过程：分值20分，从资金管理、组织实施两方面评价资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等内容。

（3）产出：分值30分，用于考察项目资金投入产出数量、产出质量、产出成本、产出时效等内容。

（4）效益：分值30分，用于综合评价资金投入使用后产生的社会效益、生态效益、可持续影响及服务对象满意度

等内容。

3. 评价方法

本次绩效评价工作以“现场评价”和“非现场评价”相结合的方式进行。评价方法主要包括成本效益分析法、目标评价法、因素分析法、询问查证法、专家评判法、问卷调查法等。本项目绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则，根据评价对象的具体情况，采用了以下多种方法进行绩效评价。

（1）成本效益分析法。绩效评价工作组通过对基础设施建设项目的投入与产出、效益进行关联性分析，以评价绩效目标实现程度。

（2）目标评价法。绩效评价工作组通过对基础设施建设项目的社会效益、生态效益等效益水平与其预定目标标准进行对比分析，从而评价财政资金支出绩效。

（3）因素分析法。绩效评价工作组通过综合分析基础设施建设项目绩效目标实现、实施效果的内外部因素，评价绩效目标实现程度。

（4）询问查证法。绩效评价工作组在比较分析项目资料的基础上，以现场和非现场方式，通过询问、实地勘察等形式，核查项目资料的真实性、合理性，从而对项目做出初步的判断和评价。

（5）专家评判法。绩效评价工作组专家通过查看基础设施建设项目资料，充分了解项目实施情况后，结合项目评

价指标和标准，作出专业或经验判断，形成评价结论。

（6）问卷调查法。对于无法直接用指标计量其效益的支出项目，可以采取问卷统计、测评等方式向公众进行效益情况的调查，以评判其效益高低。本项目通过公众问卷及抽样调查等方式，获取基础设施建设项目具有重要参考价值的证据信息，来评价目标实现程度的方法。

4. 评价依据

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《中华人民共和国预算法实施条例》；

（3）《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》；

（4）《中华人民共和国会计法》；

（5）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

（6）《中共佳县县委办公室 佳县人民政府办公室印发〈关于全面推进财政预算绩效管理工作的实施意见〉的通知》（佳办字〔2022〕32号）；

（7）《中共佳县县委办公室 佳县人民政府办公室关于印发〈佳县预算绩效目标管理办法〉的通知》（佳办字〔2023〕27号）；

（8）《中共佳县县委办公室 佳县人民政府办公室关于印发〈佳县项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（佳办字

〔2023〕31号）；

（9）《佳县财政局关于下达专项资金支出的通知》，
（佳政财预发〔2023〕55号）；

（10）《佳县财政关于佳县榆佳经开区固废场进场道路
改建工程预算预算审查报告的通知》（佳政财预审发〔2023〕
106号）；

（11）《佳县财政局关于佳县榆佳经开区能源大道中水
回用工程预算预算审查报告的通知》（佳政财预审发〔2023〕
105号）；

（12）《佳县财政局关于榆佳经济技术开发区景观大道
表面处治工程建设项目预算审查报告的通知》（佳政财预审
发〔2023〕69号）；

（13）《西安天合建设项目管理有限公司》（天合榆审
报〔2023〕21号）；

（14）《佳县财政局关于下达专项资金支出的通知》（佳
政财预发〔2023〕94号）；

（15）《榆林市发展和改革委员会 榆林市财政局关于
下达2023年区域发展（振南）项目投资计划的通知》（榆
政发改发〔2023〕391号）；

（16）《中共佳县县委办公室 佳县人民政府办公室关
于印发〈佳县政府投资项目管理暂行办法〉的通知》（佳办
字〔2022〕16号）；

（17）《佳县财政局关于印发〈2023 年度部门（整体）和项目支出绩效评价工作实施方案〉通知》（佳政财发〔2024〕18 号）。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作主要分为评价准备、数据收集、现场评价评分、评价分析和结果应用五个阶段。具体如下：

1. 评价准备

这一阶段主要工作是指标体系和调查问卷设计。具体而言，一是正式实施评价前应开展基础设施建设项目摸底工作，充分了解项目的基本情况；二是因地制宜地设计适合基础设施建设项目的绩效评价的指标体系和调查问卷；三是组建绩效评价小组，组长由温芳（高级会计师、榆林市人大预算审查专家、榆林市预算绩效管理专家）担任，评价小组需要在该阶段承担对指标体系和调查问卷的讨论和完善工作。

表 2-1 评价小组成员表

姓 名	职称/职务	工作内容
温 芳	绩效评价小组组长 高级会计师	绩效评价指导、复核
戴苏虹	绩效评价小组成员 中级会计师	制定绩效评价方案、撰写报告、 现场及非现场评价
张志利	绩效评价小组成员 中级会计师	制定绩效评价方案、撰写报告、 现场及非现场评价
刘 彦	绩效评价小组成员 初级会计师	资料收集、审核、整理分析、 现场及非现场评价

姓 名	职称/职务	工作内容
常 霞	绩效评价小组成员 初级会计师	资料收集、审核、整理分析、 现场及非现场评价
曹甜甜	绩效评价小组成员 初级会计师	资料收集、审核、整理分析、 现场及非现场评价

2. 数据收集阶段

这一阶段主要工作是依据评价指标有目的地收集数据和相关材料。比如，下发评价指标和调查问卷，并组织座谈。通过座谈会阐释绩效评价的意义以及项目申报所需要准备的材料。此外组建答疑小组，随时回应材料准备过程中出现的各种问题。

3. 现场评价、评分阶段

这一阶段主要工作是现场评价、数据核实以及专家评分。具体来看，一是评价组开展绩效评价现场检查，实地判断项目实施情况及目标完成情况；二是评价组根据参评项目现场检查情况和提交材料对各个项目进行打分，根据评分表、问卷数据和相关信息进行汇总整理；三是评价组对参评项目各项得分逐一核实，最终形成评分表。

4. 评价分析阶段

这一阶段的主要工作是根据评分表进行项目绩效分析，并形成绩效评价报告。具体来看，一是评价组对评分表的结果进行分析与审定，形成绩效评价报告；二是全面总结绩效评价工作经验，客观分析工作开展中积累的成熟经验以及存

在的问题，并提出后续工作开展思路与改进建议。

5. 评价结果利用阶段

这一阶段主要工作是利用项目绩效评价的结果。具体来看，一是财政专项资金项目绩效评价结果可作为政府工作考核的重要参考；二是项目建设单位应充分重视绩效评价结果的利用，针对存在的主要问题，认真分析原因，提出改进意见，并及时将整改措施及整改进展情况向项目主管部门汇报；三是项目主管部门将会同有关部门进一步完善财政专项资金的制度与机制，提高项目管理水平和资金使用效益，完善园区基础设施建设。

6. 本次评价的局限性

本次绩效评价主要以项目实施单位提供数据为主，绩效评价工作组针对所获得的数据采取了充分的对比分析及现场调查等多种方法进行校验，尽可能保障数据资料的客观准确性，但仍具有一定的局限性。

预算绩效评价属于事后评价，评价时主要依靠项目实施单位提供的资料及现场勘查资料，所获取的资料即便通过多种方式校验，但不能绝对保证其真实准确完整；还会受访谈人群的影响，对项目利益相关者的满意度调查，多半采用问卷发放的形式进行，访谈对象对于问题的理解偏差，或将影响满意度结果。

三、评价结论及绩效分析

（一）综合评价结论

本次评价在项目资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价基础上，绩效评价工作组依据项目绩效评价指标体系进行评分，通过分析项目实施单位提供的相关资料，现场核实项目的建设情况，并开展了问卷调查。

总体来看，基础设施建设项目现已按计划全部完成项目建设。其中榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程现已按计划完成对景观大道 K0+000-K6+071 的坑槽及鼓包等病害处理，K0+000-K4+235 全段沥青表面处置。具体为单层式沥青表面处置 125377 m²，铣刨 1cm 沥青混凝土路面 34960 m²；沥青路面病害处理沥青混凝土（4cmAC-16）8635.9 m²，乳化沥青透层 8635.9 m²，25cm 就地冷再生 8635.9 m²，铣刨冷再生层 8635.9 m²。合计全长 6.071km，两幅路，单幅路宽 12m。榆佳经开区固废场进场道路现已按计划完成改建工程涵洞 1 道，新建道路 0.403km，子坝原基础增高 5m，栽植云杉 353 株，灌木紫穗槐 13420 株。榆佳经开区能源大道中水回用工程现已按计划完成中水工程长度 5550m，管径为 dn75-dn200 及其他附属工程的建设。基础设施建设项目计划投资 1002.25 万元，项目实际下达资金 1220 万元。截至评价日，2023 年度项目费用支出共计 791.6 万元，财政资金预算执行率 64.88%。

通过实施景观大道表面处治工程、固废场进场道路改建工程和能源大道中水回用工程，可以极大的完善园区产业基础设施，改善园区整体形象，促进园区营商环境再优化，持续不断为促进佳县县域经济高质量发展注入了园区力量。

但项目在项目决策、项目过程、项目产出、项目效益方面存在不足。具体表现为：

从项目决策来看：一是项目立项资料只提供了《榆林市发展和改革委员会 榆林市财政局关于下达 2023 年区域发展（振南）项目投资计划的通知》（榆政发改发〔2023〕391 号）文件，未提供其他立项相关资料。二是预算编制不科学，不合理，如佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程项目实施过程中新增云杉 353 株，灌木紫穗槐 13420 株，项目预算资金并未因此追加。

从项目过程来看：一是未建立本单位绩效管理方面的制度，事前绩效评估报告质量不高；二是存在“合同执行风险”问题。三是佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程竣工决算多计建安工程费 93734.34 元；工程竣工结算书总决算表里面反映的是“预算金额”。四是验收程序不严谨，存在验收内容未量化和未签字盖章的问题。五是项目设计方案不严谨，如榆佳经开区能源大道中水回用工程施工图预算书和设计图均有“来自煤矿疏干水蓄水池”的表述。

从项目产出来看：一是榆佳经济技术开发区景观大道表

面处治工程验收竣工单管委会未签字；二是榆佳经开区固废场进场道路改建工程验收资料验收内容为“路面混凝土面层，6%水泥土基层路面泥结石工程，路基土方工程、路面排水工程等”，验收内容未量化，且项目验收表管委会未盖章；三是榆佳经开区能源大道中水回用工程未验收。

从项目效益来看：榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程已投入使用 1 年，现场部分路段均有不同程度的“陷坑”和“裂缝”，榆佳经开区固废场进场道路也存在不同程度的“裂缝”。经与项目相关负责人员交谈，三个项目目前均未建立管护制度。

（二）绩效分析结论

根据《中共佳县县委办公室 佳县人民政府办公室关于印发〈佳县项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（佳办字〔2023〕31 号）文件要求，绩效评价总分为 100 分，评价结果分为四个评级：

综合得分在 90—100 分（含 90 分）为优；

综合得分在 80—90 分（含 80 分）为良；

综合得分在 60—80 分（含 60 分）为中；

综合得分在 60 分以下为差。

经综合评价佳县基础设施建设项目在项目决策、项目过程、项目产出、项目效益方面存在不足。该项目综合评价分数为 79.2 分，评级为“中”。详细打分情况见表 3-1：

表 3-1 基础设施建设项目绩效评价计分表

项目	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
指标赋分	20	20	30	30	100
指标得分	13.7	14.6	24.9	26	79.2
绩效评价总分		79.2			
评价结论		中			
备注	优（90 分以上，含 90 分）、良（80—90 分，含 80 分）、中（60—80 分，含 60 分）、差（60 分以下）				

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该项目决策指标主要包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面内容，共细化为 6 个三级指标，权重分 20 分，实际得分 13.7 分，得分率 68.5%。项目决策指标得分如表 4-1 所示：

表 4-1 项目决策指标得分表

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
项目立项	立项依据充分性	3	3	100%
	立项程序规范性	3	0.2	6.67%
绩效目标	绩效目标合理性	4	3	75%
	绩效指标明确性	4	2.5	62.5%

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
资金投入	预算编制科学性	3	2	66.67%
	资金分配合理性	3	3	100%
合计		20	13.7	68.5%

1. 项目立项

（1）立项依据充分性

本项目是贯彻落实佳县 2023 年度政府工作报告和《榆林市发展和改革委员会 榆林市财政局关于下达 2023 年区域发展（振南）项目投资计划的通知》（榆政发改发〔2023〕391 号）等文件关于充分发挥财政专项资金在完善榆佳经济技术开发区基础设施建设和促进营商环境再优化的重要举措。

本项目立项属于榆佳经济技术开发区管理委员会履职所需，所用资金为财政专项资金，属于公共财政支持的范畴，符合中央、地方事权支出责任划分原则，与相关部门同类项目和部门内部相关项目不重复。

该指标满分 3 分，根据评分标准扣 0 分，该项得 3 分。

（2）立项程序规范性

项目立项由榆佳经济技术开发区管理委员会负责。项目立项资料只提供了《榆林市发展和改革委员会 榆林市财政局关于下达 2023 年区域发展（振南）项目投资计划的通知》（榆政发改发〔2023〕391 号）文件，未提供其他立项相关

资料，扣 2.8 分。

该指标满分 3 分，根据评分标准扣 2.8 分，该项得 0.2 分。

2. 绩效目标

(1) 绩效目标合理性

根据项目单位提供的《绩效目标申报表》，该项目在产出指标上设置了数量指标、质量指标、时效指标和成本指标，在效益指标上设置了社会效益、生态效益、可持续影响指标和满意度指标。项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

项目绩效目标与实际工作内容不具有相关性。如榆佳经开区能源大道中水回用工程可持续影响指标水资源利用率设置为 10 年；佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程生态效益指标节能降耗，美化环境设置为 100%。

项目预期产出效益和效果不符合正常的业绩水平。榆佳经开区固废场进场道路质量指标跟建设内容相关，未体现工程验收情况或其他体现工程整体质量情况。

以上合计扣 1 分。

该指标满分 4 分，根据评分标准扣 1 分，该项得 3 分。

(2) 绩效指标明确性

根据《绩效目标申报表》，项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，在产出指标上设置了数量、质量、时效、成

本指标；在效益指标上设置了社会效益、生态效益、可持续影响和满意度指标。

指标未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。如佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程经济效益指标值设置为增加；榆佳经开区固废场进场道路改建工程生态效益指标值设置为提升、有效保障；榆佳经开区能源大道中水回用工程指标值设置为提升，扣 1 分。

绩效目标设置与项目目标任务数不对应。如榆佳经开区固废场进场道路改建工程成本指标机械、材料费和人工费用，未全面考虑项目全部费用，扣 0.5 分。

该指标满分 4 分，根据评分标准扣 1.5 分，该项得 2.5 分。

3. 资金投入

(1) 预算编制科学性

佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程实施过程中新增云杉 353 株，灌木紫穗槐 13420 株，项目资金并未因新增实施内容而追加预算资金，说明预算编制存在不科学，不合理的状况，扣 1 分。

榆佳经开区固废场进场道路改建工程根据施工图设计、初步设计概算和《佳县财政关于佳县榆佳经开区固废场进场道路改建工程预算预算审查报告的通知》（佳财政预审发〔2023〕106 号）等文件，资金预算按照项目建设内容编制，

预算额度测算依据充分，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，项目预算编制科学。

榆佳经开区能源大道中水回用工程根据施工图设计、初步设计概算和《佳县财政局关于佳县榆佳经开区能源大道中水回用工程预算审查报告的通知》（佳财政预审发〔2023〕105号）等文件，资金预算按照项目建设内容编制，预算额度测算依据充分，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，项目预算编制科学。

该指标满分3分，根据评分标准扣1分，该项得2分。

（2）资金分配合理性

榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程根据《佳县财政局关于榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程建设项目预算审查报告的通知》（佳政财预审发〔2023〕69号）审查报告，项目审定概算3181077.58元。其中第一部分公路养护工程费2994110.35元，第三部分公路养护工程其他费94314.48元，第四部分预备费92652.75元。项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目实际相适应。

榆佳经开区固废场进场道路改建工程根据《佳县财政关于佳县榆佳经开区固废场进场道路改建工程预算审查报告的通知》（佳政财预审发〔2023〕106号）审查报告，项目审定概算3034528.63元。其中建安费2456748.37元、工程建设其他费489395.93元、预备费88384.33元。项目预算

资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目实际相适应。

榆佳经开区能源大道中水回用工程根据《佳县财政局关于佳县榆佳经开区能源大道中水回用工程预算审查报告的通知》（佳政财预审发〔2023〕105号）审查报告，项目审定概算 3975296.3 元，其中建安费：3506382.33 元、工程建设其他费 353128.64 元、预备费 115785.33 元。项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目实际相适应。

该指标满分 3 分，根据评分标准扣 0 分，该项得 3 分。

（二）项目过程情况

该项目过程指标主要包括资金管理和组织实施两方面内容，共细化为 5 个三级指标，权重分 20 分，实际得分 14.6 分，得分率 73%。项目过程指标得分如表 4-2 所示：

表 4-2 项目过程指标得分表

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
资金管理	资金到位率	4	4	100%
	预算执行率	4	2.6	65%
	资金使用合规性	4	4	100%
组织实施	管理制度健全性	4	3	75%
	制度执行有效性	4	1	25%
合计		20	14.6	73%

1. 资金管理

（1）资金到位率

基础设施建设项目计划投资 1002.25 万元，为财政专项资金。截至评价日，项目实际下达资金 1220 万元，资金到位率 121%。

其中佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程根据《佳县财政局关于榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程项目预算审查报告的通知》（佳政财预审发〔2023〕69 号）等文件，该项目 2023 年 5 月 29 日经财政评审确定建设所需资金 318.11 万元。而根据《榆林市发展和改革委员会 榆林市财政局关于下达 2023 年区域发展（振南）项目投资计划的通知》（榆政发改发〔2023〕391 号）文件，榆佳经济技术开发区管理委员会曾根据《关于组织做好 2023 年度区域发展（振南）专项资金项目申报工作的通知》（榆政发改发〔2023〕27 号）文件向上级申报预算资金 500 万元（2023 年 9 月 26 日下达至县财政局）。以上说明项目实施单位在项目预算金额经财政部门审定的情况下，向上级部门申请远超预审金额的预算资金，预算资金闲置 181.89 万元。

榆佳经开区固废场进场道路改建工程根据施工图设计、初步设计概算和《佳县财政关于佳县榆佳经开区固废场进场道路改建工程预算审查报告的通知》（佳财政预审发〔2023〕106 号）等文件，项目确定建设资金 303.45 万元，实际下达预算资金 340 万元，预算资金闲置 36.55 万元。

该指标满分 4 分，根据评分标准扣 0 分，该项得 4 分。

（2）预算执行率

截至评价日，项目支出 791.60 万元，实际执行率 64.88%，
得分=64.88%*4=2.6 分，扣 1.4 分。

该指标满分 4 分，根据评分标准扣 1.4 分，该项得 2.6 分。

（3）资金使用合规性

本项目资金使用按照《佳县财政局关于下达专项资金支出的通知》（佳政财预发〔2023〕94 号）、《佳县财政局关于下达专项资金支出的通知》（佳政财预发〔2023〕55 号）、《榆林市发展和改革委员会 榆林市财政局关于下达 2023 年区域发展（振南）项目投资计划的通知》（榆政发改发〔2023〕391 号）等文件要求执行，资金拨付审批程序和手续完整。

绩效评价小组获取了项目所有支付审批单据及对应的支付凭证，未发现截留、挤占、虚列支出和资金使用不合规等情况。

该指标满分 4 分，根据评分标准扣 0 分，该项得 4 分。

2. 组织实施

（1）管理制度健全性

绩效评价小组对项目实施单位的资料进行梳理，榆佳经济技术开发区管理委员会在建立了《榆佳工业园区管理委员会内部控制制度汇编》《榆佳经开区管委会各项制度汇编》

等制度，但未建立本单位绩效管理方面的制度，扣 1 分。

该指标满分 4 分，根据评分标准扣 1 分，该项得 3 分。

（2）制度执行有效性

在财务管理环节，绩效评价小组通过资料收集、梳理、账面核查、现场抽验等，核查了该项目所有财政资金支出的审批单及资金支付凭证，相关手续完备。

在业务管理环节，项目实施单位根据政策要求和资金下达文件开展项目建设，三个项目招投标手续完善。但项目制度执行存在有效性不足，问题按项目类别举例如下：

①佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程

一是项目合同约定不符合相关规定。如施工合同和监理合同法律条文引用《中华人民共和国合同法》，该法已于 2021 年 1 月 1 日废止；

二是项目资料不完善。如合同未按约定附合同附件（榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程预算总价）；工程验收竣工单管委会未签字。

三是项目资料之间存在相互矛盾的问题。如项目施工合同和项目竣工验收申请报告均为榆佳经济技术开发区景观大道表面“处置”工程，《榆林市发展和改革委员会 榆林市财政局关于下达 2023 年区域发展（振南）项目投资计划的通知》（榆政发改发〔2023〕391 号）中项目名称为榆佳经开区景观大道改造提升项目，其余资料为榆佳经济技术开

发区景观大道表面“处治”工程；工程竣工结算书总决算表里面反映的是“预算金额”。

四是竣工决算多计建安工程费的问题。根据《西安天合建设项目管理有限公司》（天合榆审报〔2023〕21号）审计报告，多计建安工程价款93734.34元。

五是项目事前绩效评估报告内容空洞流于形式，未从项目的立项必要性、投入的经济性、绩效目标的合理性、实施方案的可行性和筹资的合规性等事前绩效评估必备要素出发展开评估，未能真实反映出项目事前绩效评估的真实情况。

②榆佳经开区固废场进场道路改建工程

一是项目合同约定不符合相关规定。如施工合同和监理合同法律条文引用《中华人民共和国合同法》，该法已于2021年1月1日废止；合同约定实施内容见榆佳经开区固废场进场道路改建工程预算表且未附，合同实施内容不明确存在合同执行风险。

二是项目资料之间存在相互矛盾的问题。如2023年10月15日签证单新增云杉353株，灌木紫穗槐13420株，但2023年5月设计书显示已设计云杉353株，灌木紫穗槐13420株。经现场询问，设计书时间记录有误，应为设计变更后的时间；项目验收报告表述内容为“路面混凝土面层，6%水泥土基层”，但2023年8月23日检测报告显示水泥稳定土为5%。

三是验收资料验收内容未量化。项目验收资料验收内容为“路面混凝土面层，6%水泥土基层路面泥结石工程，路基土方工程、路面排水工程等”，验收内容未量化。

四是项目事前绩效评估报告内容空洞流于形式，未从项目的立项必要性、投入的经济性、绩效目标的合理性、实施方案的可行性和筹资的合规性等事前绩效评估必备要素出发展开评估，未能真实反映出项目事前绩效评估的真实情况。

③榆佳经开区能源大道中水回用工程

一是项目合同约定不符合相关规定。如施工合同和监理合同法律条文引用《中华人民共和国合同法》，该法已于 2021 年 1 月 1 日废止；合同约定实施内容见榆佳经开区能源大道中水回用工程预算表且未附，合同实施内容不明确存在合同执行风险。

二是项目资料之间存在相互矛盾的问题。如施工图预算书和设计图均有“来自煤矿疏干水蓄水池”，经与项目负责人员核实，此处表述错误；项目监理报告显示 2023 年 9 月 6 日开工，11 月 20 日完工，但施工方提供的开工报告 9 月 8 日开工，竣工报告 11 月 15 日竣工；项目实施方案编制日期为 2034 年 8 月。

三是项目事前绩效评估报告内容空洞流于形式，未从项目的立项必要性、投入的经济性、绩效目标的合理性、实施方案的可行性和筹资的合规性等事前绩效评估必备要素出

发展开评估，未能真实反映出项目事前绩效评估的真实情况。

以上问题合计扣 3 分。

该指标满分 4 分，根据评分标准扣 3 分，该项得 1 分。

（三）项目产出情况

该项目产出指标主要包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四方面内容，共细化为 9 个三级指标，权重分 30 分，实际得分 24.9 分，得分率 83%。项目产出指标得分如表 4-3 所示：

表 4-3 项目产出指标得分表

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
产出数量	榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程完成率	4	4	100%
	榆佳经开区固废场进场道路改建工程完成率	4	4	100%
	榆佳经开区能源大道中水回用工程完成率	4	4	100%
产出质量	榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程验收合格率	2	1.5	75%
	榆佳经开区固废场进场道路改建工程验收合格率	2	1	50%
	榆佳经开区能源大道中水回用工程验收合格率	2	0	0%
产出时效	项目开工及时性	3	1.8	60%
	项目完工及时性	3	2.6	86.67%
产出成本	成本控制率	6	6	100%
合 计		30	24.9	83%

1. 产出数量

(1) 榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程完成率

经绩效评价组现场勘查和查阅验收资料，榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程现已按计划完成对景观大道 K0+000-K6+071 的坑槽及鼓包等病害处理，K0+000-K4+235 全段沥青表面处置。具体为单层式沥青表面处置 125377 m²，铣刨 1cm 沥青混凝土路面 34960 m²，沥青路面病害处理沥青混凝土（4cmAC-16）8635.9 m²，乳化沥青透层 8635.9 m²，25cm 就地冷再生 8635.9 m²，铣刨冷再生层 8635.9 m²。合计全长 6.071km，两幅路，单幅路宽 12m。

该指标满分 4 分，根据评分标准扣 0 分，该项得 4 分。

(2) 榆佳经开区固废场进场道路改建工程完成率

经绩效评价组现场勘查和查阅验收资料榆佳经开区固废场进场道路现已按计划完成改建工程涵洞 1 道，新建道路 0.403km，子坝原基础增高 5 米，栽植云杉 353 株，灌木紫穗槐 13420 株。

该指标满分 4 分，根据评分标准扣 0 分，该项得 4 分。

(3) 榆佳经开区能源大道中水回用工程完成率

经绩效评价组现场勘查和查阅验收资料，榆佳经开区能源大道中水回用工程现已按计划完成中水工程长度 5550m，管径为 dn75-dn200 及其他附属工程的建设。

该指标满分 4 分，根据评分标准扣 0 分，该项得 4 分。

2. 产出质量

(1) 榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程验收合格率

绩效评价工作组通过现场核查、查阅验收资料和项目负责人员访谈，该项目已通过竣工验收，但工程验收竣工单管委会未签字，扣 0.5 分。

该指标满分 2 分，根据评分标准扣 0.5 分，该项得 1.5 分。

(2) 榆佳经开区固废场进场道路改建工程验收合格率

绩效评价工作组通过现场核查、查阅验收资料和项目负责人员访谈，该项目已通过竣工验收，但项目验收资料验收内容为“路面混凝土面层，6%水泥土基层路面泥结石工程，路基土方工程、路面排水工程等”，验收内容未量化，且项目验收表管委会未盖章，扣 1 分。

该指标满分 2 分，根据评分标准扣 1 分，该项得 1 分。

(3) 榆佳经开区能源大道中水回用工程验收合格率

绩效评价工作组通过现场核查、查阅验收资料和项目负责人员访谈，该项目已完工，截止评价日仍未组织验收，扣 2 分。

该指标满分 2 分，根据评分标准扣 2 分，该项得 0 分。

3. 产出时效

绩效评价工作组通过现场核查、查阅开工竣工资料、抽查施工日志，产生时效具体情况为：

（1）项目开工及时性

佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程合同约定 2023 年 6 月 27 日开工，工程竣工验收单表明 2023 年 6 月 28 日开工，迟延 1 天，扣 0.2 分。

榆佳经开区固废场进场道路改建工程合同约定 2023 年 9 月 1 日开工，实际开工日期 9 月 1 日，项目按合同约定开工。

榆佳经开区固废场进场道路改建工程约定 2023 年 9 月 1 日开工，监理报告表明 2023 年 9 月 6 日开工，迟延 5 天，扣 1 分。

该指标满分 3 分，根据评分标准扣 1.2 分，该项得 1.8 分。

（2）项目完工及时性

佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程合同约定 2023 年 7 月 16 日完工，工程竣工验收单表明 2023 年 7 月 18 日完工，迟延 2 天，扣 0.4 分。

榆佳经开区固废场进场道路改建工程合同约定 2023 年 11 月 30 日完工，验收报告表明 2023 年 10 月 24 日验收通过，项目提前完工。

榆佳经开区固废场进场道路改建工程合同约定 2023 年 11 月 30 日完工，监理报告表明 2023 年 11 月 20 日完工，项

目提前完工。

该指标满分 3 分，根据评分标准扣 0.4 分，该项得 2.6 分。

4. 产出成本

佳县基础设施建设项目预计总投资额 1002.25 万元，实际下达资金 1220 万。截止评价日景观大道表面处治工程支付 290.27 万元，能源大道中水回用工程支付 266.51 万元，固废场进场道路改建工程 234.82 万元，总支付 791.60 元，发生成本未超过预算资金，成本控制率小于 100%。

该指标满分 6 分，根据评分标准扣 0 分，该项得 6 分。

（四）项目效益情况

该项目产出效益指标主要包括社会效益、生态效益、可持续影响和服务对象满意度四方面内容，共细化为 8 个三级指标，权重分 30 分，实际得分 26 分，得分率 86.67%。项目效益指标得分如表 4-4 所示：

表 4-4 项目效益指标得分表

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
社会效益	提升产业园区整体形象	4	4	100%
	提升出行安全性和便捷性	4	4	100%
	完善产业园区基础设施	4	4	100%
生态效益	改善园区生态环境	2	2	100%

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
可持续性影响	长效管理机制健全性	2	0	0%
	可使用年限	2	2	100%
	持续促进产业园区高质量发展	2	2	100%
服务对象满意度	居民（企业）满意度	10	8	80%
合计		30	26	86.67%

1. 社会效益

绩效评价工作组结合项目资料、现场情况来看，景观大道表面处治工程、能源大道中水回用工程、固废场进场道路改建工程现已全面投入使用，产生了明显的社会效益。

（1）提升产业园区整体形象

榆佳经开区景观大道由于使用年限长久，道路存在路面破碎、裂缝、沉陷等问题，给过往车辆行驶带来诸多不便。通过实施此项目维修建设道路坑槽鼓包等病害 6071 米，沥青表面处治 4235 米，提升路面服务水平，有利于提升园区形象。

榆佳经开区能源大道中水回用工程的实施将部分中水用于绿化，解决中水闲置的同时提高了园区绿化覆盖率，有利于提升园区形象。

该指标满分 4 分，根据评分标准扣 0 分，该项得 4 分。

（2）提升出行安全性和便捷性

榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程的实施有效解决了榆佳经开区景观大道路面破碎、裂缝、沉陷等问题，提升了景观大道路面服务水平和行驶安全水平，保证了产业园区的各个企业出行畅通和安全。

该指标满分 4 分，根据评分标准扣 0 分，该项得 4 分。

(3) 完善产业园区基础设施

榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程、榆佳经开区固废场进场道路改建工程和榆佳经开区能源大道中水回用工程是榆佳产业园区 2023 年度围绕补齐园区发展短板开展的重点项目。

其中榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程围绕“提升园区内部路面服务水平”开展，榆佳经开区固废场进场道路改建工程围绕“改善工业垃圾固废场周围的生态环境和提升固废场使用功能”开展，榆佳经开区能源大道中水回用工程围绕“解决部分中水闲置和提升园区绿化率”开展，三个项目的实施完善了榆佳产业园区发展所需的基础设施，对于促进产业园区发展意义重大。

该指标满分 4 分，根据评分标准扣 0 分，该项得 4 分。

2. 生态效益

绩效评价工作组结合项目资料和现场情况，榆佳经开区能源大道中水回用工程的实施，可以将污水处理厂每年 10 月至 3 月处理的再生水用于每年 4 月-9 月园区部分绿化灌溉

用水水源，从而达到利用中水，提高绿化覆盖率的目的。同时可以调节再生水蓄水池水量，对池区周边水土流失进行综合治理，防沙固沙，从局部对水土流失进行控制，保护生态环境。

榆佳经开区固废场进场道路改建工程栽植云杉 353 株，灌木紫穗槐 13420 株，可以有效治理固废场周边水土流失，美化固废场整体环境，从而改善周边生态环境。

该指标满分 2 分，根据评分标准扣 0 分，该项得 2 分。

3. 可持续性影响

(1) 可使用年限

绩效评价工作组结合项目资料和现场情况，榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程、榆佳经开区固废场进场道路改建工程和榆佳经开区能源大道中水回用工程预计可使用年限均大于 10 年。

该指标满分 2 分，根据评分标准扣 0 分，该项得 2 分。

(2) 长效管理机制健全性

绩效评价工作组结合项目资料和现场情况，榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程已投入使用 1 年，现场部分路段均有不同程度的“陷坑”和“裂缝”。榆佳经开区固废场进场道路也存在不同程度的“裂缝”。

经与项目相关负责人员交谈，三个项目目前均未建立管护制度。此项问题说明管护机制有所欠缺，势必会影响项目

未来效益的产生，扣 2 分。

该指标满分 2 分，根据评分标准扣 2 分，该项得 0 分。

(3) 持续促进产业园区高质量发展

榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程、榆佳经开区固废场进场道路改建工程和榆佳经开区能源大道中水回用工程等三个项目的实施可以完善产业基础设施，提升产业园区整体形象。三个项目可使用年限均大于 10 年，如有强力的管护制度护航资产使用，预计可持续 10 年改善园区投资环境，持续促进产业园区高质量发展。

该指标满分 2 分，根据评分标准扣 0 分，该项得 2 分。

4. 服务对象满意度

绩效评价工作组对项目区域内居民（企业）进行了满意度调查，累计通过微信小程序发放调查问卷 107 份，回收有效问卷 107 份，结果为“非常满意”的 85 份，结果为“满意”的 17 份，结果为“不满意”的 5 份。

其中榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程发放调查问卷 44 份，回收有效问卷 44 份，结果为“非常满意”的 33 份，结果为“满意”的 9 份，结果为“不满意”的 2 份。

榆佳经开区固废场进场道路改建工程发放调查问卷 19 份，回收有效问卷 19 份，结果为“非常满意”的 16 份，结果为“满意”的 2 份，结果为“不满意”的 1 份。

榆佳经开区能源大道中水回用工程发放调查问卷 44 份，回收有效问卷 44 份，结果为“非常满意”的 36 份，结果为“满意”的 6 份，结果为“不满意”的 2 份。

根据调查结果，则综合满意度 $Y = (\text{非常满意} * 100\% + \text{满意} * 50\% + \text{不满意} * 0\%) / \text{调查问卷回收总数} * 100\% = 87.38\%$ ，扣 2 分。

该指标满分 10 分，根据评分标准扣 2 分，该项得 8 分。

五、存在的问题及原因分析

（一）项目立项规划性不足，资金使用效益有待提升

佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程、榆佳经开区固废场进场道路改建工程、榆佳经开区固废场进场道路改建工程三个项目立项资料只提供了《榆林市发展和改革委员会 榆林市财政局关于下达 2023 年区域发展（振南）项目投资计划的通知》（榆政发改发〔2023〕391 号）文件，未提供其他立项相关资料。

基础设施建设项目计划投资 1002.25 万元，为财政专项资金。截至评价日，项目实际下达资金 1220 万元，资金结余 218.44 万元，资金存在闲置，资金使用效益无法有效发挥。

（二）项目绩效制度不健全，制度执行有效性待提升

一是存在“合同执行风险”问题。如佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程、榆佳经开区固废场进场道路

改建工程、榆佳经开区能源大道中水回用工程三个项目合同引用已于 2021 年 1 月 1 日废止的《中华人民共和国合同法》；榆佳经开区固废场进场道路改建工程、榆佳经开区能源大道中水回用工程合同实施内容均约定见榆佳经开区能源大道中水回用工程预算表且未附。

二是佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程竣工决算多计建安工程费 93734.34 元；工程竣工结算书总决算表里面反映的是“预算金额”。

三是验收程序不严谨。如榆佳经开区固废场进场道路改建工程验收资料验收内容为“路面混凝土面层，6%水泥土基层路面泥结石工程，路基土方工程、路面排水工程等”，验收内容未量化，且 2023 年 8 月 23 日水泥检测报告显示水泥稳定土为 5%，2023 年 10 月 24 日工程验收表管委会未盖章；佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程验收竣工单管委会未签字。

四是项目设计方案不严谨。如榆佳经开区能源大道中水回用工程施工图预算书和设计图均有“来自煤矿疏干水蓄水池”的表述。

五是项目绩效目标设置不科学、不全面。如项目绩效目标与实际工作内容不具有相关性，榆佳经开区能源大道中水回用工程可持续影响指标水资源利用率设置为 10 年，佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程生态效益指标

节能降耗，美化环境设置为 100%；项目预期产出效益和效果不符合正常的业绩水平，榆佳经开区固废场进场道路质量指标跟建设内容相关，未体现工程验收情况或其他体现工程整体质量情况；指标未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，如佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程经济效益指标值设置为增加；榆佳经开区固废场进场道路改建工程生态效益指标值设置为提升、有效保障；榆佳经开区能源大道中水回用工程指标值设置为提升；绩效目标设置与项目目标任务数不对应，如榆佳经开区固废场进场道路改建工程成本指标机械、材料费和人工费用，未全面考虑项目全部费用。

六是项目单位未建立本单位绩效管理方面的制度，项目事前绩效评估报告内容空洞流于形式，未从项目的立项必要性、投入的经济性、绩效目标的合理性、实施方案的可行性和筹资的合规性等事前绩效评估必备要素出发展开评估，未能真实反映出项目事前绩效评估的真实情况。

（三）项目后期维护有欠缺，资产管护水平有待提升

绩效评价工作组结合项目资料和现场情况，榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程已投入使用 1 年，现场多个路段均有不同程度的“陷坑”和“裂缝”。榆佳经开区固废场进场道路也存在不同程度的“裂缝”。

经与项目相关负责人员交谈，三个项目目前均未建立管护制度。此项问题说明管护机制有所欠缺，势必会影响项目

未来效益的产生。

（四）项目资料管理不完善，档案管理规范性待提升

一是合同未按约定附合同附件（榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程预算总价）；工程验收竣工单管委会未签字。

二是项目资料之间存在相互矛盾的问题。如佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程施工合同和项目竣工验收申请报告均为榆佳经济技术开发区景观大道表面“处置”工程，而其余资料为榆佳经济技术开发区景观大道表面“处治”工程；榆佳经开区能源大道中水回用工程合同监理报告显示 2023 年 9 月 6 日开工，11 月 20 日完工，但施工方提供的开工报告 9 月 8 日开工，竣工报告 11 月 15 日竣工；项目实施方案编制日期为 2034 年 8 月。

以上问题说明项目实施单位项目资料管理不完善，档案管理规范性有待提高。

六、有关建议

（一）完善项目立项程序，提升财政资金使用效益

建议榆佳经济技术开发区管理委员会抓好项目立项工作，做好项目前期可研、实施方案等工作，确保“资金跟着项目走”，有力提升财政资金使用效益，防止资金闲置。同时加强立项资料收集，确保项目立项科学合理完整。

（二）紧抓绩效制度建设，促进制度执行规范高效

一是建议项目实施单位加大合同审查力度，严格按《中华人民共和国民法典》和相关制度规定制定合同，确保今后的合同管理工作中不出现引用废止的法律条文和旧的制度规定。同时规范填写合同实施内容等合同法定约定内容，将合同执行风险降至最低。

二是规范验收程序。如验收内容应结合项目实施内容采用易量化的值，验收类资料之间数据保持一致性，防止再次出现验收表该签字的不签，该盖章的地方不盖等不符合验收规定的问题。

三是建议项目实施单位在设置绩效目标时，从项目实际情况、总体目标出发，确保绩效目标与工作内容高度相关、预期产生效益与实际相符。

四是建议项目实施单位建立绩效管理方面的制度，加大对绩效管理人员的培训和管理，提高其业务水平。

（三）加强项目后期监管，护航资产使用提质增效

建议项目实施单位结合项目后期运行情况建立资产管理保护制度，确保国有资产后期管护“有制度保证、有人负责”，确保资产在预定可使用年限内持续发挥使用效益。

（四）聚焦过程资料管理，实现项目周期精准管控

一是建议项目实施单位按照《中共佳县县委办公室 佳县人民政府办公室关于印发〈佳县政府投资项目管理暂行办

法》的通知》（佳办字〔2022〕16号）的规定，加强项目档案整理，尽快收集整理项目立项等资料，确保项目档案资料随时都能反映出完整、全面的项目情况。

二是加大对项目过程类资料审查力度，注重资料合理性、准确性和科学性方面的审查，厘清不同资料间相同数据的逻辑性、一致性。确保项目资料真实、客观地反映项目情况，防止再次出现竣工决算多计建安工程费、工程竣工结算书总决算表里面反映的是“预算金额”等问题。

七、绩效评价附件

附件 1：基础设施建设项目综合评价情况

附件 2：基础设施建设项目问题清单

附件 3：基础设施建设项目满意度调查结果

附件 4：基础设施建设项目现场走访照片

附件 5：榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程原绩效目标表

附件 6：榆佳经开区固废场进场道路改建工程原绩效目标表

附件 7：榆佳经开区能源大道中水回用工程原绩效目标表

主评人签字：

单位名称（盖章）：榆林益智企业服务有限公司

2024 年 07 月 10 日

附件 1：

基础设施建设项目综合评价情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分规则	得分	扣分原因
项目决策 (20 分)	项目立项 (6 分)	立项依据充分性	3	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项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； 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； ①占 1/3 权重分，②③④⑤占 2/3 权重分，符合则得分，否则按相应权重得分。	3	
		立项程序规范性	3	①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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； 以上各占 1/3 权重分，符合则得分，否则按相应权重得分。	0.2	项目立项资料只提供了《榆林市发展和改革委员会 榆林市财政局关于下达 2023 年区域发展（振南）项目投资计划的通知》（榆政发改发〔2023〕391 号）文件，未提供其他立项相关资料，扣 2.8 分。
	绩效目标 (8 分)	绩效目标合理性	4	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； 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； 以上各占 1/4 权重分，符合则得分，否则按相应权重得分。	3	项目绩效目标与实际工作内容不具有相关性，项目预期产出效益和效果不符合正常的业绩水平，合计扣 1 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分规则	得分	扣分原因
		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是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应； ①②占 1/2 权重分，③占 1/2 权重分，符合则得分，否则按相应权重得分。	2.5	指标未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，绩效目标设置与项目目标任务数不对应，合计扣 1.5 分。
	资金投入 (6 分)	预算编制科学性	3	①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配； 以上各占 1/4 权重分，符合则得分，否则按相应权重得分。	2	佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程实施过程中新增云杉 353 株，灌木紫穗槐 13420 株，项目资金并未因新增实施内容而追加预算资金，说明预算编制存在不科学，不合理的状况，扣 1 分。
		资金分配合理性	3	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； 以上各占 1/2 权重分，符合则得分，否则按相应权重得分。	3	
项目过程 (20 分)	资金管理 (12 分)	资金到位率	4	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100%。 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。 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。 得分=资金到位率*总分值。	4	
		预算执行率	4	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%。 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。 得分=预算执行率*总分值。	2.6	截至评价日，项目支出 791.60 万元，实际执行率 64.88%，得分=64.88%*4=2.6 分，扣 1.4 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分规则	得分	扣分原因
		资金使用合规性	4	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资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； 以上各占 1/4 权重分，符合则得分，否则按相应权重得分。	4	
	组织实施 (8 分)	管理制度健全性	4	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； 以上各占 1/2 权重分，符合则得分，否则按相应权重得分。	3	未建立本单位绩效管理方面的制度，扣 1 分。
		制度执行有效性	4	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； 以上各占 1/4 权重分，符合则得分，否则按相应权重得分。	1	一是存在“合同执行风险”问题。二是佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程竣工决算多计建安工程费 93734.34 元；工程竣工结算书总决算表里面反映的是“预算金额”。三是验收程序不严谨。四是项目设计方案不严谨。五是项目事前绩效评估报告质量低，合计扣 3 分。
项目产出 (30 分)	产出数量 (12 分)	榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程完成率	4	全长 6.071KM，两幅路，单幅路宽 12M，对 K0+000-K6+071 的坑槽及鼓包等病害处理，K0+000-K4+235 全段沥青表面处置。注：实际完成率=（实际完工数量/计划完工数量）*100%。 实际完工率为 100%得满分，完工率每降低 5%，扣 0.5 分，扣完为止。	4	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分规则	得分	扣分原因
		榆佳经开区固废场进场道路改建工程完成率	4	改建工程涵洞 1 道，新建道路 0.403KM，子坝原基础增高 5 米，栽植云杉 353 株，灌木紫穗槐 13420 株。 注：实际完成率=（实际完工数量/计划完工数量）*100%，实际完工率为 100%，得满分，完工率每降低 5%，扣 0.5 分，扣完为止。	4	
		榆佳经开区能源大道中水回用工程完成率	4	长度 5550 米，管径为 dn75-dn200 及其他附属工程的建设。 注：实际完成率=（实际完工数量/计划完工数量）*100%，实际完工率为 100%，得满分，完工率每降低 5%，扣 0.5 分，扣完为止。	4	
	产出质量 (6 分)	榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程验收合格率	2	验收合格率=(验收合格数量/计划施工数量)*100%=100%，得满分，合格率每降低 2%，扣 0.5 分，扣完为止。	1.5	工程验收竣工单管委会未签字，扣 0.5 分。
		榆佳经开区固废场进场道路改建工程验收合格率	2	验收合格率=(验收合格数量/计划施工数量)*100%=100%，得满分，合格率每降低 2%，扣 0.5 分，扣完为止。	1	项目验收资料验收内容为“路面混凝土面层，6%水泥土基层路面泥结石工程，路基土方工程、路面排水工程等”，验收内容未量化，且项目验收表管委会未盖章，扣 1 分。
		榆佳经开区能源大道中水回用工程验收合格率	2	验收合格率=(验收合格数量/计划施工数量)*100%=100%，得满分，合格率每降低 2%，扣 0.5 分，扣完为止。	0	绩效评价工作组通过现场核查、查阅验收资料和项目负责人员访谈，该项目已完工，但未组织验收，扣 2 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分规则	得分	扣分原因
	产出时效 (6分)	项目开工 及时性	3	对照施工计划,核查三个项目实际开工时间与计划开工时间的一致性,三个项目均按期开工得满分,每发生一处未按期开工的,扣0.2分,扣完为止。	1.8	佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程合同约定2023年6月27日开工,工程竣工验收单为2023年6月28日开工,迟延1天,扣0.2分。榆佳经开区固废场进场道路改建工程约定2023年9月1日开工,监理报告2023年9月6日开工,迟延5天,扣1分。
		项目完工 及时性	3	对照施工计划,核查三个项目按期完工情况,三个项目均按期完工得满分,每发生一处未按期完工的,扣0.2分,扣完为止。	2.6	佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程合同约定2023年7月16日完工,工程竣工验收单为2023年7月18日完工,迟延2天,扣0.4分。
	产出成本 (6分)	成本控制率	6	①成本控制率=(实际成本/预算资金)*100%; ②成本控制率≤100%,得8分;每超出1%,扣0.5分,扣完为止。	6	
项目效益 (30分)	社会效益 (12分)	提升产业园区 整体形象	4	项目实施后,较未实施项目前提升园区整体形象的,得满分,否则扣除相应权重分。	4	
		提升出行安全 性和便捷性	4	项目实施后,较未实施前能有效提升出行安全性和便捷性的得满分,否则扣除相应权重分。	4	
		完善产业园区 基础设施	4	项目实施后,完善产业园区基础设施得满分,否则扣除相应权重分。	4	
	生态效益 (2分)	改善园区 生态环境	2	项目实施后能有效利用废水,提高绿化覆盖率,改善生态环境的得满分,否则不得分。	2	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分规则	得分	扣分原因
	可持续性影响 (6分)	持续促进产业园区高质量发展	2	项目实施后，能持续促进园区发展得满分，否则不得分。	2	
		可使用年限	2	项目预计可使用年限均 ≥ 10 年，得满分，否则扣除相应权重分。	2	
		长效管理机制健全性	2	项目完成后是有管护制度，有专人负责，得 1/2 权重分，否则不得分。	0	榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程已投入使用 1 年，现场部分路段均有不同程度的“陷坑”和“裂缝”。榆佳经开区固废场进场道路也存在不同程度的“裂缝”。经与项目相关负责人员交谈，三个项目目前均未建立管护制度，扣 2 分。
	服务对象满意度 (10分)	受益居民（企业）满意度	10	通过问卷调查，得出园区居民（企业）满意程度，等级从非常满意到不满意的权重比重分别为 100%，50%，0%，则综合满意度 $Y = (\text{非常满意} \times 100\% + \text{满意} \times 50\% + \text{不满意} \times 0\%) / \text{调查问卷回收总数} \times 100\%$ 。若满意度 $\geq 90\%$ ，得 10 分；若 $80\% \leq \text{满意度} < 90\%$ ，得 8 分；若 $70\% \leq \text{满意度} < 80\%$ ，得 6 分；若满意度 $< 70\%$ ，得 4 分。	8	综合满意度 $Y = (\text{非常满意} \times 100\% + \text{满意} \times 50\% + \text{不满意} \times 0\%) / \text{调查问卷回收总数} \times 100\% = 87.38\%$ ，扣 2 分。
总分					79.2	

附件 2

基础设施建设项目问题清单

问题分类	问题描述	评价建议
项目决策	一是项目立项资料只提供了《榆林市发展和改革委员会榆林市财政局关于下达 2023 年区域发展（振南）项目投资计划的通知》（榆政发改发〔2023〕391 号）文件，未提供其他立项相关资料； 二是项目绩效目标与实际工作内容不具有相关性，项目预期产出效益和效果不符合正常的业绩水平，指标未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，绩效目标设置与项目目标任务数不对应； 三是佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程实施过程中新增云杉 353 株，灌木紫穗槐 13420 株，项目资金并未因新增实施内容而追加预算资金，说明预算编制存在不科学，不合理的状况。	一是建议项目实施单位按照《中共佳县县委办公室佳县人民政府办公室关于印发〈佳县政府投资项目管理暂行办法〉的通知》（佳办字〔2022〕16 号）的规定，加强项目档案整理，尽快收集整理项目立项等资料，确保项目档案资料随时都能反映出完整、全面的项目情况。 二是建议项目实施单位在设置绩效目标时，从项目实际情况、总体目标出发，确保绩效目标与工作内容高度相关、预期产生效益与实际相符。 三是建议榆佳经济技术开发区管理委员会抓好项目立项工作，做好项目前期可研、实施方案等工作，确保“资金跟着项目走”，有力提升财政资金使用效益，防止资金闲置。同时加强立项资料收集，确保项目立项科学合理完整。

问题分类	问题描述	评价建议
项目过程	一是未建立本单位绩效管理方面的制度，项目事前绩效评估报告质量低。 二是存在“合同执行风险”问题。 三是佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程竣工决算多计建安工程费 93734.34 元；工程竣工结算书总决算表里面反映的是“预算金额”。 四是验收程序不严谨。 五是项目设计方案不严谨。	一是建议项目实施单位建立绩效管理方面的制度，加大对绩效管理人员的培训和管理工作，提高其业务水平。 二是建议项目实施单位加大合同审查力度，严格按《中华人民共和国民法典》和相关制度规定制定合同，确保今后的合同管理工作中不出现引用废止的法律条文和旧的制度规定。同时规范填写合同实施内容等合同法定约定内容，将合同执行风险降至最低。 三是加大对项目过程类资料审查力度，注重资料合理性、准确性和科学性方面的审查，厘清不同资料间相同数据的逻辑性、一致性。确保项目资料真实、客观地反映项目情况，防止再次出现竣工决算多计建安工程费、工程竣工结算书总决算表里面反映的是“预算金额”等问题。

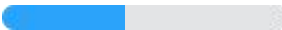
问题分类	问题描述	评价建议
项目产出	一是工程验收竣工单管委会未签字，项目验收资料验收内容为“路面混凝土面层，6%水泥土基层路面泥结石工程，路基土方工程、路面排水工程等”，验收内容未量化，且项目验收表管委会未盖章。 二是项目已完工，但未组织验收。 三是佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程合同约定2023年6月27日开工，工程竣工验收单为2023年6月28日开工，迟延1天。榆佳经开区固废场进场道路改建工程约定2023年9月1日开工，监理报告2023年9月6日开工，迟延5天。佳县榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程合同约定2023年7月16日完工，工程竣工验收单为2023年7月18日完工，迟延2天。	建议今后实施项目在项目完工后尽快组织验收程序并规范验收程序，验收内容应结合项目实施内容采用易量化的值，验收类资料之间数据保持一致性，防止再次出现验收表该签字的不签，该盖章的地方不盖等不符合验收规定的问题。
项目效益	榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程已投入使用1年，现场部分路段均有不同程度的“陷坑”和“裂缝”。榆佳经开区固废场进场道路也存在不同程度的“裂缝”。三个项目目前均未建立管护制度。	建议项目实施单位结合项目后期运行情况建立资产管护制度，确保国有资产后期管护“有制度保证、有人负责”，确保资产在预定可使用年限内持续发挥使用效益。

附件 3:

基础设施建设项目满意度调查结果

第 1 题 您是榆佳经济开发区企业人员还是居民？

[单选题]

选项	小计	比例
A. 企业	19	 43.18%
B. 居民	25	 56.82%
本题有效填写人次	44	

第 2 题 您是否了解能源大道中水回用工程、景观大道表面处治工程？

[单选题]

选项	小计	比例
A. 了解能源大道中水回用工程	6	 24%
B. 了解景观大道表面处治工程	7	 28%
C. 都不了解	2	 8%
D. 都了解	10	 40%
本题有效填写人次	25	

第 3 题 您是否了解固废场进场道路改建工程、能源大道中水回用工程、景观大道表面处治工程？

[单选题]

选项	小计	比例
A. 了解固废场进场道路改建工程	4	21.05%
B. 了解能源大道中水回用工程	1	5.26%
C. 了解景观大道表面处治工程	1	5.26%
D. 都不了解	1	5.26%
E. 都了解	12	63.16%
本题有效填写人次	19	

第 4 题 您认为实施景观大道表面处治工程能否提升您的出行便捷性和提升园区整体形象？ [单选题]

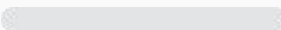
选项	小计	比例
A. 能	42	95.45%
B. 不能	2	4.55%
本题有效填写人次	44	

第 5 题 您认为实施固废场进场道路改建工程能否提升企业运输工业废物的便捷性？ [单选题]

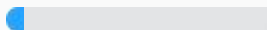
选项	小计	比例
A. 能	18	94.74%
B. 不能	1	5.26%

本题有效填写人次	19	
----------	----	--

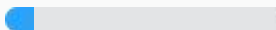
第 6 题 您认为固废场进场道路改建工程栽植的树木能否改善固废场的生态环境？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 能	19	 100%
B. 不能	0	 0%
本题有效填写人次	19	

第 7 题 您认为实施能源大道中水回用工程能否提升园区绿化覆盖率？ [单选题]

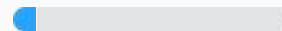
选项	小计	比例
A. 能	41	 93.18%
B. 不能	3	 6.82%
本题有效填写人次	44	

第 8 题 您是否见过固废场进场道路改建工程、能源大道中水回用工程、景观大道表面处治工程的管护？ [单选题]

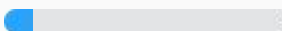
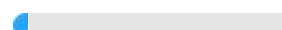
选项	小计	比例
A. 是	17	 89.47%
B. 否	2	 10.53%
本题有效填写人次	19	

第 9 题 您是否见过能源大道中水回用工程、景观大

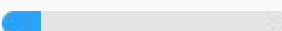
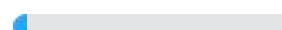
道表面处治工程的管护？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 是	23	 92%
B. 否	2	 8%
本题有效填写人次	25	

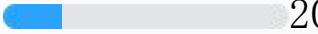
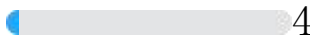
第 10 题 您对固废场进场道路改建工程的满意程度如何？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	16	 84.21%
B. 满意	2	 10.53%
C. 不满意	1	 5.26%
本题有效填写人次	19	

第 11 题 您对能源大道中水回用工程的满意程度如何？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	36	 81.82%
B. 满意	6	 13.64%
C. 不满意	2	 4.55%
本题有效填写人次	44	

第 12 题 您对景观大道表面处治工程的满意程度如何？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	33	 75%
B. 满意	9	 20.45%
C. 不满意	2	 4.55%
本题有效填写人次	44	

第 13 题 谈谈您对固废场进场道路改建工程、能源大道中水回用工程、景观大道表面处治工程存在的问题及其改进建议：[填空题]

无 应答

附件 4:

基础设施建设项目现场走访照片









单击编辑水印，长按编辑备注

经度：110.251068

纬度：38.271416

地址：陕西省榆林市佳县能源
大道佳县竭诚汽车检测站

时间：2024-07-11 17:12:36

海拔：1135.5米

天气：☀️ 29 ~ 32°C 东北风

备注：长按水印编辑备注







经度: 110.245792

纬度: 38.262393

地址: 陕西省榆林市佳县神王
路佳县宏远天然气有限责任公
司

时间: 2024-07-11 17:55:29

海拔: 1104.7 米

天气: 🌤️ 29 ~ 32°C 东北风

备注: 长按水印编辑备注











经度：110.209227

纬度：38.285430

地址：陕西省榆林市佳县林荫
路佳县富绿源生态农业科技有
限公司

时间：2024-07-11 18:03:35

海拔：1115.5 米

天气：☀️ 29 ~ 32℃ 东北风

备注：长按水印编辑备注







经度: 110.240609

纬度: 38.277781

地址: 陕西省榆林市佳县能源
大道榆林合力生物科技有限公司

时间: 2024-07-11 17:28:09

海拔: 1131.4 米

天气: 🌤️ 29 ~ 32°C 东北风

备注: 长按水印编辑备注



附件 5:

榆佳经济技术开发区景观大道表面处治工程原绩效目标表

项目名称（盖章）		榆佳经济技术开发区管理委员会	项目属性	新增项目√ 延续项目
主管部门		榆佳经济技术开发区管理委员会	主管部门预算编码	827
实施单位		榆佳经济技术开发区管理委员会	项目负责人及联系电话	柴孝勤 13409196299
项目资金情况 （万元）		项目资金总额：	500	
		其中：财政拨款	500	
		其他资金		
项目申请依据		榆政发改发〔2023〕391 号		
项目可行性简析		该项目建设符合榆佳经开区总体规划、符合生态环境保护和项目建设有关政策。		
项目概况		榆佳经开区景观大道由于使用年限长久，道路存在路面破碎、裂缝、沉陷等问题，为提升榆佳经济技术开发区基础设施配套水平，优化营商环境服务和建设发展环境，我县计划实施榆佳经开区景观大道改造提升项目。该项目维修建设道路长度 6071 米，两幅路，单幅路宽 12 米，修补坑槽鼓包等病害 6071 米，沥青表面处治 4235 米。		
经费测算		根据经费项目预算，需要资金 500 万元。		
项目实施进度计划		项目实施内容	开始时间	完成时间
		榆佳经开区景观大道改造项目	2023. 1	2024. 12
项目 绩效 目标	项目目标			
	该项目实施后，可有效改善经开区基础设施配套水平，完善园区道路设施、优化营商环境服务和建设发展环境，为榆佳经开区招商引资和人居环境作出积极贡献。			

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	沥青路面整段封层罩面	125377m ²
			沥青路面病害处理	8635.9m ²
			就地冷再生	25cm
			单式沥青表面处治	1cm
		质量指标	石油沥青用量	1.0—1.2kg/m ²
			水泥冷再生基层压实度	97%
			水泥剂量	6%
		时效指标	建设工期	按时完成
		成本指标	项目总投资	500 万元
	效益指标	经济效益指标	固定资产投资	增加
			招商引资额	增加
		社会效益指标	服务园区居民	5000 人
			服务园区企业	57 家
		生态效益	节能降耗,美化环境	100%
		可持续影响指标	助力榆佳经开区高质量发展	显著提升
	满意度指标	服务对象满意度指标	园区企业和居民	≥95%

附件 6:

榆佳经开区固废场进场道路改建工程原绩效目标表

项目名称（盖章）	榆佳经济技术开发区管理委员会	项目属性	新增项目 √ 延续项目
主管部门	榆佳经济技术开发区管理委员会	主管部门预算 编码	827
实施单位	榆佳经济技术开发区管理委员会	项目负责人及 联系电话	柴孝勤 13409196299
项目资金情况 （万元）	项目资金总额：	340	
	其中：财政拨款	340	
	其他资金		
项目申请依据	榆佳管委函（2023）53 号		
项目可行性简析	该项目符合国家项目建设有关规定和园区发展规划		
项目概况	该项目为在榆佳经开区固废场进场道路上，改建道路全长 0.403km，全线修建涵洞一座。路基宽度 6.5M，路面宽度 6M。加三级子坝 5M		
经费测算	根据 2023 预测需要资金 340 万元		
项目实施进度计划	项目实施内容	开始时间	完成时间
	固废场进场道路改建工程	2023. 1	2024. 12

项目 绩效 目标	项目目标			
	该项目建成后，可有效缓解榆佳经开区固废场承接压力，保障运输车辆安全，确保一般工业固体废物填埋场正常运营，保障榆佳经开区新建项目进展顺利，助力园区高质量发展。			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	道路长度	0.4km
			路基宽度	6.5 米
			土基模量	36Mpa
			三级子坝	5 米
		质量指标	路基施工压实度	90%以上
			路堤边坡坡度采用	01:01.5
			路基全线	采用二类加宽
		时效指标	项目建设周期	90 天
		成本指标	机械及材料费	220 万元
			人工费用	120 万元
	效益指标	社会效益指标	服务园区企业	54 家
		生态效益	固废处理能力	提升
			保障环境优化	有效保障
		可持续影响指标	完善基础配套推进园区发展	15 年
	满意度指标	服务对象满意度指标	园区企业和居民满意度	大于 98%

附件 7:

榆佳经开区能源大道中水回用工程原绩效目标表

项目名称（盖章）		榆佳经济技术开发区管理委员会	项目属性	新增项目√ 延续项目
主管部门		榆佳经济技术开发区管理委员会	主管部门 预算编码	827
实施单位		榆佳经济技术开发区管理委员会	项目负责 人及	柴孝勤 13409196299
项目资金情况 （万元）		项目资金总额：	380	
		其中：财政拨款	380	
		其他资金		
项目申请依据		榆佳管委函〔2023〕52 号		
项目可行性简析		该项目符合国家项目建设有关规定和园区发展规划		
项目概况		本工程为榆佳经开区能源大道中水回用工程，为既有道路下的中水工程改造，中水管道长度为 5550M，管径为 dn75-dn200，主要建设泵房和中水管道及阀门井等其他附属设施。		
经费测算		根据 2023 项目，预测需要资金 380 万元		
项目实施进度计划		项目实施内容	开始时间	完成时间
		能源大道中水回 用工程	2023. 1	2024. 12
项目 绩效 目标	项目目标			
	该项目建成后可确保水源就近从煤矿疏干水蓄水池引至景观大道中水主管道内，以提高中水回用率，实现水资源循环利用。			

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	给水管道长度	5550 米
			中水管道最小顶管覆土厚度	1.5 米
		质量指标	低压制供水工作压力	≤0.6MPa
			中水管道采用	PE100 级
		时效指标	建设周期	90 天
		成本指标	材料及机械费	228 万元
			人工费用	152 万元
	效益指标	社会效益指标	服务居民	大于 5000 人
		生态效益	美化环境	提升
			净化空气	提升
		可持续影响指标	水资源利用率	10 年
	满意度指标	服务对象满意度指标	园区企业和居民满意度	大于 99%