

玛纳斯县塔西河哈萨克族乡人民政府玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目

绩效评价报告

智信咨字[2025]1-0007 号

项目名称：玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目

项目单位：玛纳斯县塔西河哈萨克族乡人民政府

委托单位：玛纳斯县财政局

评价机构：新疆智信方略企业管理咨询有限公司

2025 年 7 月

委托单位：玛纳斯县财政局

评价机构：新疆智信方略企业管理咨询有限公司

通讯地址：新疆乌鲁木齐市天山区新华南路 9 号汇源大厦 14 楼

联系方式：0991-2835917、0991-2831583

邮政编码：830004

绩效评价小组成员：

主评人：冯延萍

报告复核人：腊晓林

项目负责人：托亚

项目组成员：马婷、总哈尔

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

受玛纳斯县财政局委托,新疆智信方略企业管理咨询有限责任公司以第三方社会评价机构的身份,对 2024 年度玛纳斯县塔西河哈萨克族乡人民政府实施的玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目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

乡村建设是实施乡村振兴战略的重要任务,也是国家现代化建设的重要内容。党的十八大以来,各地区各部门认真贯彻党中央、国务院决策部署,把公共基础设施建设重点放在农村,持续改善农村生产生活条件,乡村面貌发生巨大变化。中共中央办公厅 国务院办公厅印发《乡村建设行动实施方案》要求:实施农村人居环境整治提升五年行动。统筹农村改厕和生活污水、黑臭水体治理,因地制宜建设污水处理设施,基本消除较大面积的农村黑臭水体加强入户道路建设,构建通村入户的基础网络,稳步解决村内道路泥泞、村民出行不便、出行不安全等问题。

项目实施前,项目区道路周边为民房,道路状况为土路,村内横纵道路均与现状油路相接。原有井盖多为早期建设,已不满足现状需求,且污水处理站无法满足居民生活需求。为扎实推进乡村建设行动,完善项目区基础设施配套建设,改善居民的生活环境,进一步提升乡村宜居宜业水平,玛纳斯县塔西河乡人民政府计划实施玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目。

(二) 项目概况

项目名称:玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目(以下简称“该项目”或“项目”)

项目实施单位:纳斯县塔西河哈萨克族乡人民政府(以下简称“塔西河乡人民政府”)。

项目内容:新建 4 米宽砂石路 3.2 公里;新建供排水井共计 30 座,维修供、排水井共计 28 座;扩建原日处理 10 立方米污水处理终端为日处理 20 立方米污水处理终端一套及配套基础、附属设施,新建 200 米 PEDN200 排水管网。

项目投资规模:该项目投资总额为 135.00 万元,其中:建筑安装费用为 114.32 万元,其他费用为 14.25 万元,基本预备费用为 6.43 万元。

项目建设期:2024 年。

(三) 资金使用情况

该项目立项批复投资预算为 135.00 万元,项目完工并经竣工财务决算审计总投资为 136.89 万元,根据项目实施单位提供的合同与《关于 2024 年塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算报告情况说明》,该项目决算审计报告中遗漏招标控制价编制合同、工程结算审核合同、水土保持方案编制合同与设计合同等前期费用共计 9.21 万元,项目实际投资

额应为 146.10 万元。

截至 2024 年 12 月 31 日，项目实际到位资金为 135.00 万元，资金到位率 92.40%，该项目实际支出 135.00 万元，预算资金执行率 100.00%。

二、评价结论

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据工作方案确定的指标体系及评分标准，对“玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目”绩效进行客观评价，该项目最终得分为 90.37 分，绩效评级为“优”。各部分权重和绩效分值如下表：

玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目得分表

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	30.00	30.00	100.00
得分	14.50	18.00	27.95	29.92	90.37
得分率	96.67%	72.00%	93.17%	99.73%	90.37%

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.该项目前期决策较为充分，最终确定的项目均经过村党支部会议、村民代表大会、项目主管单位从衔接资金项目库中挑选有利于当地经济发展的项目进行申报，全面推进乡村振兴，充分发挥项目在巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接重点工作中的示范引领和带动作用。

2.项目严格落实建设项目目标责任制，明确项目实施单位、项目施工单位和项目监理单位各方职责，确保项目按照计划的工期按时开工建设并投入使用，通过对原有道路铺设砂石、解决道路泥泞问题，提高出行便捷性；通过维修新建排水井、扩建原有污水处理终端，满足给排水需求，确保居民生活用水的安全可靠性和稳定性。

（二）存在的问题

1.项目实际投资存在超概算的情况，且缺口资金尚未解决到位

经查阅《基本建设工程审核报告》《塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算审核报告》（宏昌天圆决审字[2024]第 10280 号），该项目已完成工程结算审核与竣工决算审计，审定的项目实际投资额为 136.89 万元，根据项目实施单位提供的合同等资料，该项目决算审计报告中遗漏招标控制价编制合同、工程结算审核合同、水土保持方案编制合同与设计合同等前期费用共计 9.21 万元，经项目评价小组分析，项目实际投资额应为 146.10 万元，项目实际投资存在超概算 8.22%的情况；截至 2024 年 12 月 31 日，项目实际到位资金 135.00 万元，存在 11.10 万元的资金缺口，未见项目实施单位对超过投资预算部分的资金足额安排

配套资金。

2.合同履行管理不到位

（1）经查阅项目资料，该项目实际于 2024 年 8 月 15 日由新疆垚琛工程管理完成审核工程结算审核，确认项目工程结算审核金额为 135.03 万元；玛纳斯县塔西河乡人民政府实际于 2024 年 8 月 20 日向施工单位支付工程尾款 27.95 万元，工程款累计支付 135.00 万元，支付进度达到 99.98%，与《项目建设工程施工合同》约定“签订后支付合同价款 30%的工程预付款，工程开工后，发包方依照经审定的统计报表，逐月支付工程进度款。当发包方付给承包方的工程款（含预付款）累计达到合同价的 60%后，发包方即从每次应付给承包方的工程款中，分三次抵扣预付款，直至全部扣清为止。当累计付款金额达到合同价格的 90%时停止支付工程款，待工程竣工验收完毕，工程审计结算完成后 15 日内付至工程价款的 97%，工程价款的 3%为质量保证金。待工程各部分保修期满后，质量保证金一次结清。”约定的付款进度不符。

（2）该项目实际于 2024 年 6 月 7 日建设完工，截至 2024 年 12 月 31 日，存在已签订的合计 11.03 万元的监理、设计、咨询等 6 项均存在合同款支付履约不到位的情况，具体如下：

序号	中标单位	单位角色	合同约定付款进度	合同实际履行进度	合同（结算）金额	实际支出金额	合同执行率
1	新疆天正工程项目管理有限公司玛纳斯县分公司	监理单位	项目竣工后一次性支付监理费	已竣工	1.62	0.00	0.00%
2	铭扬工程设计集团有限公司昌吉分公司	设计单位	第一次付费 30 合同签订一周内 第二次付费 70 交付图纸一周内	已出具设计图纸	6.30	0.00	0.00%
3	新疆名诚博志工程项目管理有限公司	水土保持单位	提交报告正式成果后，五个工作日内甲方一次性支付乙方服务费	已出具水土保持方案	1.50	0.00	0.00%
4	新疆宏昌天圆有限责任公司会计师事务所	审计单位	签订合同时预付 50%，乙方结束现场工作并与甲方沟通完毕后应出具书面审计报告，甲方支付乙方剩余 50% 费用。	已出具审计报告	0.20	0.00	0.00%
5	新疆垚琛工程管理有限公司	结算单位	一次性收费	已出具结算报告	0.60	0.00	0.00%
6	嘉翔项目管理有限公司	控制价编制单位	一次性收费	已出具控制价文件	0.81	0.00	0.00%
合计				-	11.03	0.00	0.00%

3.管理制度不够健全

经查阅项目资料，项目实施单位已建立《预算管理内部控制制度》，包含财务预算与管理、财产管理、财务收支管理、财务监督与审计等制度内容，经与《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21 号）对标分析，已提供的制度缺失项目管理、采购管理、合同管理、资产管理的相关内部控制制度。

4.项目采购管理不到位

(1) 经查阅项目实施单位提供的询价采购会议纪要显示，项目通过询价采购设计、招标控制价编制单位、监理单位等第三方单位，但仅提供了询价采购的会议纪要且缺失会议记录日期，尚未提供第三方单位询价的询价函、报价单等反映询价采购程序的相关资料；

(2) 项目实施单位未提供工程结算单位、竣工决算审计单位以及水土保持方案编制单位的采购相关资料。

5.项目竣工财务决算审计编制工作开展不到位，资产入账不完整

根据项目实施单位提供的合同与《关于 2024 年塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算报告情况说明》，项目竣工财务决算审计编制工作开展不到位，已提供的成果文件《塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算审核报告》(宏昌天圆决审字[2024]第 10280 号)中遗漏招标控制价编制合同、工程结算审核合同、水土保持方案编制合同与设计合同等前期费用共计 9.21 万元。

经查阅项目资料，项目实施单位已将完工项目计入实物资产，实际入账金额 135.00 万元，尚未按照《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)的要求，项目竣工后未及时办理资金清算和资产交付手续，并依据项目竣工财务决算审计结果及时进行调账处理。

(三) 有关建议

1.加强项目前期研究论证与成本管理监控，提高项目预算编制与执行的科学性和准确性

建议项目实施单位：一是全面梳理项目从立项到实施的各个环节，排查分析可能存在设计变更、材料价格大幅上涨、前期概算编制疏漏、施工方案调整、工程量计量偏差，项目管理不善、不可抗力等导致超概算的因素，精准定位问题根源，为后续解决措施提供依据。二是加强成本管理与监控，密切关注工程进度和费用支出情况，定期开展投资成本核算与分析工作，实时监控项目执行情况。一旦发现实际成本与计划成本出现偏差，立即深入分析原因，并采取有效的纠偏措施，如调整施工资源配置、优化施工进度计划等。三是全面总结此次项目超概算的经验教训，针对项目管理流程中存在的漏洞和薄弱环节进行完善。加强项目前期的可行性研究和论证工作，提高项目决策的科学性和准确性；规范项目概算编制流程，提高编制质量；强化项目实施过程中的监督管理，明确各部门和人员的职责权限，建立有效的问责机制，避免类似问题在后续项目中再次发生。

2.加强项目管理，多渠道筹措资金，确保资金使用安全、合规，保证合同履行质量

建议项目实施单位：一是要加强资金审核监督与监理，严格执行单位内控管理制度，资金审核相关的经办人、财务室负责人、各科室主任或下属单位负责人、分管领导及主要领导加强对支付依据(如合同、发票、进度资料、验收报告等)的真实性、合法性、完整性的核查，确认无误后签字审批，确保每笔资金支出安全、合规。同时，定期对资金使用情况内部审计或专项检查，严肃财经纪律，进一步提高资金使用的合规性。

二是强化监理单位责任意识,明确监理单位对工程质量及进度的监督责任以及对签发工程进度款金额合理性的责任,提高资金支出进度与合同约定付款进度、工程实际建设进度的匹配性,提升项目资金管理的规范性和监理工作的严谨性。

三是加快落实项目缺口资金的筹措方案,保障项目建设资金尽快落实到位,统筹项目建设需求,合理安排项目建设资金。强化合同执行全过程跟踪管理,资金到位后,按照合同约定及时支付各项合同费用,全面、适当地履行合同责任,保证合同履行质量。

3.建立健全管理制度,提高单位内部控制管理水平

建议项目实施单位:一是按照《中华人民共和国预算法》《政府会计准则》《行政事业单位内部控制规范(试行)》(财会〔2012〕21号)等法律法规,结合本单位实际管理需要,结合外部环境的变化、单位经济活动的需要,及时修订和完善项目预算管理、采购管理、合同管理、资产管理等内控制度,确保经济活动的决策、执行等内控管理规范,制度执行有效。二是充分发挥单位内控领导小组的作用,强化单位内控运行评价工作,加强对单位内控运行的监督,利用每年填报的行政事业单位评价结果,遵照“以评促改”的原则对评价中发现的问题进行整改落实,进一步提高单位内部控制管理水平。

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,并依据项目竣工财务决算报告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。

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.....	3
（四）项目组织管理.....	4
二、项目绩效目标.....	5
（一）项目绩效总目标.....	5
（二）年度绩效目标.....	5
三、绩效评价工作开展情况.....	6
（一）绩效评价依据.....	6
（二）绩效评价目的、对象和范围.....	7
（三）绩效评价原则.....	7
（四）绩效评价标准.....	7
（五）绩效评价方法.....	8
（六）绩效评价指标体系设计.....	9
（七）绩效评价工作过程.....	10
四、综合评价情况及评价结论.....	12
五、绩效评价指标分析.....	12
（一）项目决策情况.....	12
（二）项目过程情况.....	15
（三）项目产出情况.....	18
（四）项目效益情况.....	20
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	22
七、有关建议.....	24
八、绩效评价结果应用建议.....	25
九、其他需要说明的问题.....	26
附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表.....	27
附件 2：基础表.....	34
附件 3：问卷调查分析报告.....	35
附件 4：现场勘查照片.....	37
附件 5：绩效评价工作沟通反馈结果.....	39

玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施 建设项目绩效评价报告

智信咨字[2025]1-0007 号

玛纳斯县财政局：

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，受玛纳斯县财政局的委托，新疆智信方略企业管理咨询有限公司以第三方社会评价机构的身份，承担了玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目的绩效评价工作并形成绩效评价报告。塔西河乡人民政府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

乡村建设是实施乡村振兴战略的重要任务，也是国家现代化建设的重要内容。党的十八大以来，各地区各部门认真贯彻党中央、国务院决策部署，把公共基础设施建设重点放在农村，持续改善农村生产生活条件，乡村面貌发生巨大变化。同时，我国农村基础设施和公共服务体系还不健全，部分领域还存在一些突出短板和薄弱环节，与农民群众日益增长的美好生活需要还有差距。

中共中央办公厅 国务院办公厅印发《乡村建设行动实施方案》要求：实施农村人居环境整治提升五年行动。统筹农村改厕和生活污水、黑臭水体治理，因地制宜建设污水处理设施，基本消除较大面积的农村黑臭水体加强入户道路建设，构建通村入户的基础网络，稳步解决村内道路泥泞、村民出行不便、出行不安全等问题。

中共中央 国务院印发《关于进一步深化农村改革 扎实推进乡村全面振兴的意见》指出，推动基础设施向农村延伸。分类推进城乡供水一体化、集中供水规模化、小型供水规范化建设，有条件的地方可推行农村供水县域统管和专业化管护。实施好新一轮农村公路提升行动，开展农村公路及桥梁隧道风险隐患排查和整治。

项目实施前，项目区道路周边为民房，道路状况为土路，村内横纵道路均与现状油路相接。原有井盖多为早期建设，已不满足现状需求，且污水处理站无法满足居民生活需求。

为扎实推进乡村建设行动，完善项目区基础设施配套建设，改善居民的生活环境，进一步提升乡村宜居宜业水平，玛纳斯县塔西河乡人民政府计划实施玛纳斯县塔西河乡大草滩村

基础设施建设项目。

2.项目基本情况

项目名称：玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目（以下简称“该项目”或“项目”）

项目实施单位：玛纳斯县塔西河哈萨克民族乡人民政府（以下简称“塔西河乡人民政府”）。

项目内容：新建 4 米宽砂石路 3.2 公里；新建供排水井共计 30 座，维修供、排水井共计 28 座；扩建原日处理 10 立方米污水处理终端为日处理 20 立方米污水处理终端一套及配套基础、附属设施，新建 200 米 PEDN200 排水管网。

项目投资规模：该项目投资总额为 135.00 万元，其中：建筑安装费用为 114.32 万元，其他费用为 14.25 万元，基本预备费用为 6.43 万元。

项目建设期：2024 年。

（二）资金投入和使用情况

1.预算安排情况

该项目立项批复投资预算为 135.00 万元，资金均来源于 2024 年自治区财政衔接推进乡村振兴补助资金；该项目竣工财务决算审计总投资为 136.89 万元，根据项目实施单位提供的合同与《关于 2024 年塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算报告情况说明》，该项目决算审计报告中遗漏招标控制价编制合同、工程结算审核合同、水土保持方案编制合同与设计合同等前期费用共计 9.21 万元，项目实际投资额应为 146.10 万元。

2.资金到位及使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，项目实际到位资金为 135.00 万元，资金到位率为 92.40%，该项目实际支出 135.00 万元，预算资金执行率为 100.00%。详细资金支出明细见表 1-1。

表 1-1：玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目预算资金支出明细表

单位：万元

序号	委托方	支出类型	支出单位	合同金额	决算金额	实际支出金额	合同执行进度
1	玛纳斯县塔西河哈萨克族乡人民政府	工程费	新疆威远建筑安装工程有限责任公司	133.81	135.03	135.00	99.98%
2	玛纳斯县塔西河哈萨克族乡人民政府	设计费	铭扬工程设计集团有限公司昌吉分公司	6.30	未纳入决算	0.00	0.00%
3	玛纳斯县塔西河哈萨克族乡大草滩村民委员会	水土保持方案编制费	新疆名诚博志工程项目管理有限公司	1.50	未纳入决算	0.00	0.00%
4	玛纳斯县塔西河哈萨克族乡人民政府	工程结算审核费	新疆垚琛工程管理有限公司	0.60	未纳入决算	0.00	0.00%
5	玛纳斯县塔西河哈萨克族乡大草滩村民委员会	监理费	新疆天正工程建设项目管理有限公司玛纳斯县分公司	1.62	1.62	0.00	0.00%
6	玛纳斯县塔西河哈萨克族乡人民政府	招标控制价编制费	嘉翔项目管理有限公司	0.81	未纳入决算	0.00	0.00%
7	玛纳斯县塔西河哈萨克族乡大草滩村民委员会	工程竣工决算审计费	新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所	0.20	0.20	0.00	0.00%
8	/	印花税	玛纳斯县国税局	0.04	0.04	0.00	0.00%
合计				-	-	135.00	-

（三）项目实施情况

1.项目前期手续办理情况

2024 年 1 月，项目编制完成《玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目可行性研究报告（代项目建议书）》。

2024 年 1 月 16 日，项目取得《关于 2024 年自治区财政衔接推进乡村振兴补助资金项目的批复》（玛乡村领〔2024〕2 号）。

2024 年 2 月 8 日，项目取得《关于玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（玛发改〔2024〕39 号）。

2024 年 4 月，项目编制完成《玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目实施方案》。

2024 年 6 月，项目编制完成《玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目水土保持方案报告表》。

2.项目采购情况

2024 年 3 月 15 日，塔西河乡人民政府委托嘉翔项目管理有限公司编制该项目招标控制价，最终确定项目招标控制价金额为 134.85 万元。2024 年 3 月 20 日，塔西河乡人民政府填写《玛纳斯县政府采购计划申请表》，申请采购金额为 135.00 万元，经玛纳斯县财政局资金科室、采购办与分管领导审批后，开始执行采购流程。

2024 年 4 月 2 日，塔西河乡人民政府委托新疆新融富林工程项目管理有限公司通过竞争性磋商的采购方式采购项目施工单位，因有效供应商不足 3 家，项目废标。

2024 年 4 月 18 日，塔西河乡人民政府委托新疆新融富林工程项目管理有限公司通过竞争性磋商的采购方式确定项目施工单位为新疆威远建筑安装工程有限责任公司，中标金额为 133.81 万元，计划工期为 2024 年 4 月 24 日-2024 年 6 月 7 日，中标内容为：新建 4 米宽砂石路 3.2 公里；新建供排水井共计 30 座，维修供、排水井共计 28 座；扩建原日处理 10 立方米污水处理终端为日处理 20 立方米污水处理终端一套及配套基础、附属设施，新建 200 米 PEDN200 排水管网。

项目实施单位通过询价的方式确定项目设计单位为铭扬工程设计集团有限公司昌吉分公司，中标金额为 6.30 万元；项目实施单位通过询价的方式确定招标控制价编制单位为嘉翔项目管理有限公司，中标金额为 0.81 万元；项目实施单位通过询价的方式确定监理单位为新疆天正工程建设项目管理有限公司玛纳斯县分公司，中标金额为 1.62 万元。

因项目实施单位未提供工程结算单位、竣工决算审计单位以及水土保持方案编制单位采购资料，根据提供的相关合同文本可知：项目水土保持方案编制单位为新疆名诚博志工程项目管理有限公司，合同金额为 1.50 万元；项目工程结算审核新疆垚琛工程管理有限公司，合同金额为 0.60 万元；项目工程竣工决算审计单位为新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所，合同金额为 0.20 万元。

3.项目实施完成情况

该项目于 2024 年 4 月 24 日正式开工，并于 2024 年 6 月 7 日完工，根据项目施工图设计文件、施工合同与竣工验收报告可知，项目实际建设完工内容为：新建 4 米宽砂石路 3.2 公里；新建供排水井共计 30 座，维修供、排水井共计 28 座；扩建原日处理 10 立方米污水处理终端为日处理 20 立方米污水处理终端一套及配套基础、附属设施，新建 200 米 PEDN200 排水管网。

2024 年 6 月 11 日，经建设、设计、施工、监理单位共同验收并签署《工程竣工验收报告》，验收内容为：“砂石路、污水处理终端、供排水井”，验收意见为：同意。

4.工程结算审核及竣工财务决算审计工作完成情况

2024 年 8 月 15 日，由新疆垚琛工程管理有限公司完成该项目的工程结算审核工作并出具《基本建设工程审核报告》，工程造价审定结算金额为 135.03 万元。2024 年 11 月 15 日，由新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所完成该项目的竣工财务决算审计工作并出具《塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算审核报告》（宏昌天圆决审字[2024]第 10280 号），确定该项目竣工财务决算审计为 136.89 万元。根据项目实施单位提供的合同与《关于 2024 年塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算报告情况说明》等资料，该项目决算审计报告中遗漏招标控制价编制合同、工程结算审核合同、水土保持方案编制合同与设计合同等前期费用共计 9.21 万元。

5.项目资产管理情况

通过固定资产系统导出资产卡片显示，2024 年 7 月 31 日，项目实施单位将项目形成的实物资产计入固定资产—公共基础设施，账面金额 135.00 万元，其中：大草滩基础设施建设（供排水）61.00 万元、大草滩基础设施建设（砂石路）74.00 万元。截至 2024 年 8 月 31 日，资产入账金额未按照竣工财务决算审定的固定资产金额完成调整。

（四）项目组织管理

1.项目实施及参与主体

项目主管单位：玛纳斯县农业农村局（乡村振兴局）；主要负责根据实际需求对年度内上报的项目进行审核批复；汇总审核项目实施单位上报的资金支付事情并提请人民政府审核；对项目实施的全过程进行监督管理。

项目实施单位：塔西河乡人民政府；为了保证项目的顺利实施，塔西河乡人民政府成立了项目领导小组，党委副书记任组长，成员包括乡党委委员、副乡长、乡党政办主任、乡财政所所长、乡村镇办干部等，负责制定具体实施方案和各项目工作任务清单，细化工作责任。为保质保量按时完成该项目，项目实行目标管理责任制，全面推行项目建设责任制、项目法人责任制，项目所建设的资产公开公示、定期巡查、绩效考核、结果反馈等检查机制，对项目后期管护等环节进行全程监督，保障资产安全有效。

该项目涉及其他相关利益单位详见下表：

序号	单位名称	项目角色
1	新疆威远建筑安装工程有限责任公司	施工单位
2	铭扬工程设计集团有限公司昌吉分公司	可行性研究报告编制、设计单位
3	新疆名诚博志工程项目管理有限公司	水土保持方案编制单位
4	新疆垚琛工程管理有限公司	工程结算审核单位
5	新疆天正工程建设项目管理有限公司玛纳斯县分公司	监理单位
6	嘉翔项目管理有限公司	招标控制价编制
7	新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所	竣工决算审计

二、项目绩效目标

（一）项目绩效总目标

扎实推进乡村建设行动，通过新建砂石路、维修新建供排水井、扩大污水处理终端日处理量等，满足塔西河乡大草滩村农牧民用水需求，改善农牧民生产生活条件，完善项目区基础设施配套建设，改善居民的生活环境及投资环境，进一步提升乡村宜居宜业水平。

（二）年度绩效目标

绩效评价小组结合项目实际情况，对项目绩效目标进行梳理、细化和补充完善，最终确定该项目 2024 年度目标为：新建 3.20 千米砂石路，新建 30 座供排水井，维修 28 座供排水井，新建 200 米 PBDN200 排水管网，对 1 座污水处理终端进行扩建。工程验收合格率达到 100.00%。通过该项目的实施，解决道路泥泞问题，提高出行便捷性；满足给排水需求，提高生活用水的安全可靠性和稳定性，使塔西河乡大草滩村 205 户村民从中受益，该项目个性目标设置具体如下：

1.项目产出目标

（1）数量指标

“C11 新建砂石路工程量”指标，预期指标值为大于等于 3.20 千米。

“C12 新建供排水井数量”指标，预期指标值为大于等于 30 座。

“C13 维修供排水井数量”指标，预期指标值为大于等于 28 座。

“C14 新建 PBDN200 排水管网工程量”指标，预期指标值为大于等于 200 米。

“C15 污水处理终端扩建数量”指标，预期指标值为大于等于 1 座。

（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 项目按计划开工时间”指标，预期指标值为 2024 年 4 月 24 日。

“C32 项目按计划完工时间”指标，预期指标值为 2024 年 6 月 7 日。

(4) 成本指标

“C41 项目投资控制率”指标，预期指标值为 80.00%-100.00%。

2.项目效益目标

(1) 社会效益指标

“D11 受益村民户数”指标，预期指标值为大于等于 205 户。

“D12 解决道路泥泞问题，提高出行便捷性”指标，预期指标值为效果显著。

“D13 满足给排水需求，提高生活用水的安全可靠性和稳定性”指标，预期指标值为效果显著。

3.满意度目标

(1) 满意度指标

“D21 受益村民满意度”指标，预期指标值为大于等于 95.00%。

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.《玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目可行性研究报告（代项目建议书）》；
- 11.《玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目实施方案》；
- 12.《玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目水土保持方案报告表》；
- 13.《关于 2024 年自治区财政衔接推进乡村振兴补助资金项目的批复》（玛乡村领〔2024〕2 号）；
- 14.《关于玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（玛发改〔2024〕39 号）；
- 15.《关于提前下达 2024 年自治区财政衔接推进乡村振兴补助资金预算的通知》（昌州

财农〔2023〕53号）；

16.《工程竣工验收报告》；

17.《基本建设工程审核报告》；

18.《塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算审核报告》（宏昌天圆决审字[2024]第10280号）；

19.合同、支付凭证等其他项目资料。

（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玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目，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

本次绩效评价评价时段为：2024年1月-2024年12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，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：文献法和因素分析法，分析年初编制项目支出绩效目标内容是否指向明确，可通过清晰、可衡量的指标予以体现，指标设置清晰准确，且量化易评等。

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：文献法，通过查阅单位提供的内控制度，对比行政事业单位内控制度，分析项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，分析财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况如何。

制度执行有效性：文献法，通过查阅项目实施的全过程资料，结合相关管理制度与项目实施单位内控制度，分析项目实施是否符合相关管理规定，分析相关管理制度的有效执行情况。

项目资产管理规范性：文献法，通过查阅项目资产管理的资料，结合相关管理制度，分析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。

（3）项目产出类指标评价方法

项目产出类指标主要采用比较法和因素分析法，通过对比实际完成值和预期指标值，综合分析影响绩效目标实现的内外部因素。

新建砂石路工程量、新建供排水井数量、维修供排水井数量、新建 PBDN200 排水管网工程量、污水处理终端扩建数量：根据项目立项批复、合同以及验收资料，通过对比实际工程量和计划工程量，评价指标完成情况。

工程验收合格率：根据项目验收报告，通过查阅项目验收意见，评价指标工程验收合格率指标完成情况。

项目按计划开工时间：根据项目中标通知书、合同及开工报告，通过对比计划开工时间与实际开工时间，考核项目是否按计划开工。

项目按计划完工时间：根据项目中标通知书、合同及竣工验收报告，通过对比计划完工时间与实际完工时间，考核项目是否按计划完工。

项目投资控制率：根据项目立项批复、资金下达文件、资金支付凭证、合同、工程结算审核报告、财务竣工决算审计报告等，通过对比项目计划投资额与项目实际投资额，评价项目预算控制、成本节约情况。

（4）项目效益类指标评价方法

项目效益类指标主要采用公众评判法，辅以文献法、比较法和因素分析法，通过问卷及抽样调查等方式评价该项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。

解决道路泥泞问题，提高出行便捷性、满足给排水需求，提高生活用水的安全可靠性和稳定性，受益村民满意度：运用公众评判法，通过发放调查问卷的形式评价该项目实施后受益村民对于项目实施效果的满意程度。

受益村民户数：根据实施方案、受益村民名单，运用比较法和因素分析法，通过对比实际完成值和预期指标值，受益村民户数目标的实现程度。

（六）绩效评价指标体系设计

按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，绩效评价指标的确定与项目密切相关，全面反映补助类项目立项程序、实施过程、资金管理、实际产出和产生的效益；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标名称与指标值明确、具体、可衡量，相关数据及佐证资料可采集、可获得；与基本建设类项目绩效评价指标和标准具有一致性，便于评价结果相互比较。绩效评价小组结合项目的实际情况，综合考虑相关性、重要性、可衡量性、可操作性和可实现性，按照逻辑分析法设计本次绩效评价指标体系，其中一级指标类型和权重设置为决策指标（15.00%）、过程指标（25.00%）、产出指标（30.00%）、效益指标（30.00%），二级和三级指标根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，考虑项目实施和管理对项目绩效的影响等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 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 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，设置了包括 C11 新建砂石路工程量、C12 新建供排水井数量、C13 维修供排水井数量、C14 新建 PBDN200 排水管网工程量、C15 污水处理终端扩建数量、C21 工程验收合格率、C31 项目按计划开工时间、C31 项目按计划完工时间、C41 项目投资控制率 9 个三级指标。

效益指标：设置了包括 D11 受益村民户数、D12 解决道路泥泞问题，提高出行便捷性、D13 满足给排水需求，提高生活用水的安全可靠性和稳定性、D21 受益村民满意度 4 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 5 月 20 日启动，在各方有效配合下，评价工作于 2025 年 7 月 25 日前完成。主要实施过程如下：

1.前期准备

（1）根据前期调研了解项目基本情况及实施背景资料，按照项目绩效评价工作要求，拟定评价工作方案，确定绩效评价目的、评价对象和范围、评价期限。

（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，报告稽核负责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 3 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	技术总监	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。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，规范出具报告的标准。
3	托亚	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

序号	姓名	项目角色	资质或公司职位	主要职责
				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；对项目过程中的技术方法提供咨询和辅导，及时完成项目成果。
4	马婷 总哈尔	项目绩效评价人员	项目助理	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《玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目绩效评价实施方案》并审核通过后，项目绩效评价工作正式启动。

3.组织实施

2025年5月26日至2025年6月25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）与塔西河乡人民政府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。根据塔西河乡人民政府提供的项目立项、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）实地调研和现场勘查，现场补充收集前期提供不全的项目资料，完成现场勘察与补充收集资料的整理汇总。对项目管理和资产状况进行调查、记录，与项目负责人进行交谈，并对必要的财务数据进行现场调研取证，了解项目完工与目前状况。

（3）本次满意度调查的对象为受益村民。根据项目实施单位提供的受益村民台账，项目实际受益村民共203户，项目通过电子问卷的形式进行问卷发放与回收，按照问卷发放数量不低于受益群体30.00%的比例，共随机抽取65户受益村民发放了电子问卷。

（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.撰写评价报告

2025年6月26日至2025年7月25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，并报送项目实施单位以及行业主管部门，进行结果反馈，充分交换意见。

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“玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目”绩效进行客观评价，经评价分析，该项目最终评分结果为 90.37 分，绩效评级为“优”。各部分权重和绩效分值如下表：

表 4-1：玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目得分表

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	30.00	30.00	100.00
得分	14.50	18.00	27.95	29.92	90.37
得分率	96.67%	72.00%	93.17%	99.73%	90.37%

（二）综合评价结论

经评价分析，玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目总体实施情况较好，塔西河乡人民政府通过对原有道路铺设砂石、解决道路泥泞问题，提高出行便捷性；通过维修新建供排水井、扩建原有污水处理终端，满足给排水需求，提高生活用水的安全可靠性和稳定性。但在实施过程中也存在实际投资存在超概算、合同履行管理不到位、管理制度不够健全、项目采购管理不到位、对第三方服务成果监管不到位等问题。

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 14.50 分，得分率为 96.67%。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 (10.00 分)	A1 项目立 项 (3.00 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	合规	4.00	4.00	100.00%
	A2 绩效目 标 (4.00 分)	A21 绩效目标合理性	合理	合理	2.00	2.00	100.00%
		A22 绩效指标明确性	明确	明确	2.00	2.00	100.00%
	A3 资金投 入 (3.00 分)	A31 预算编制科学性	科学	科学	3.00	3.00	100.00%
		A32 资金分配合理性	合理	较合理	2.00	1.50	75.00%
合计					15.00	14.50	96.67%

指标得分分析：**(1) A11 立项依据充分性指标：**

①中共中央办公厅 国务院办公厅印发《乡村建设行动实施方案》要求：实施农村人居环境整治提升五年行动。统筹农村改厕和生活污水、黑臭水体治理，因地制宜建设污水处理设施，基本消除较大面积的农村黑臭水体加强入户道路建设，构建通村入户的基础网络，稳步解决村内道路泥泞、村民出行不便、出行不安全等问题。通过对道路进行建设，可以提高居民生活的舒适性，解决出行下雨天道路泥泞的问题；通过对地下管网及设施进行提升改造，可以提高居民生活用水的安全可靠性和稳定性，满足居民给排水需求。综上，立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。

②该项目立项与《关于印发〈玛纳斯县塔西河哈萨克族乡机构改革方案〉的通知》（玛党办字〔2024〕16号）中：“执行塔西河哈萨克族乡行政区域内的经济和社会发展规划、预算，管理塔西河哈萨克族乡行政区域内的经济、教育、科学、文化、卫生、体育等事业和生态环境保护、财政、民政、社会保障、公安、司法行政、人口与计划生育等行政工作”这一部门职责相符合，属于单位履职所需。

③按照项目立项批复文件，项目建设资金来源为自治区财政衔接推进乡村振兴补助资金，主要用于玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设，满足塔西河乡大草滩村农牧民用水需求，改善农牧民生产生活条件，资金预算属于衔接资金支持方向。

④项目所提供的服务与中共中央 国务院印发《乡村全面振兴规划（2024—2027年）》中：“乡村更加生态宜居，人居环境明显改善，农村基础设施更加完备，城乡基本公共服务均等化水平不断提升”的国家、行业的现实需求相符。

⑤项目实施前，待建道路周边为牧民民房，道路现状为土路，村内横纵道路均与现状油路相接，原有井盖多为早期建设，已不满足现状需求，且污水处理站无法满足居民生活需求。为解决上述问题，塔西河乡人民政府计划实施该项目。项目提供的产品和服务与所在区域经济发展的实际问题和需求相符。

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根据《关于2024年自治区财政衔接推进乡村振兴补助资金项目的批复》（玛乡村领〔2024〕2号）文件，该项目经审批纳入2024年度自治区财政衔接推进乡村振兴补助资金项目计划，经玛纳斯县委农村工作领导小组暨乡村振兴领导小组审定委托塔西河乡人民政府实施，后经玛纳斯县发展和改革委员会审批同意取得立项批复文件《关于玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（玛发改〔2024〕39号），项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。

②玛纳斯县塔西河乡人民政府聘请第三方机构编制了《玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目可行性研究报告（代项目建议书）》，对项目建设背景和必要性、项目需求分

析与产出方案、项目投资估算与资金筹措、项目影响效果分析、项目风险管控等进行科学评估论证，对项目进行了必要的事前论证。根据项目实施单位提供的会议纪要可知，事前经过了必要的集体决策。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 4.00 分。

(3) A21 绩效目标合理性指标：

①经查阅该项目的《绩效目标申报表》，该项目有绩效目标，总体目标为：“（1）新建 4 米宽砂石路 3.2 公里；（2）新建供、排水井共计 30 座，维修供、排水井共计 28 座；（3）扩建原日处理 10m³污水处理终端为日处理 20m³污水处理终端一套及配套基础、附属设施，新建 200 米 PEDN200 排水管网。该项目实施能够扩大塔西河乡大草滩村现有设施，提高农村道路普及率，提升设施供水管网基础设施水平，提升居民幸福指数”，经对比项目实际开展工作，项目绩效目标和实际工作内容具有相关性。

②项目预期产出效益和效果为：该项目实施能够扩大塔西河乡大草滩村现有设施，提高农村道路普及率，提升设施供水管网基础设施水平，提升居民幸福指数。项目预期产出效益和效果与正常的业绩水平相符。

③经查阅《绩效目标申报表》，该项目预算资金总额为 135.00 万元；绩效目标与《关于玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（玛发改〔2024〕39 号）确定的项目预算额 135.00 万元相匹配。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

(4) A22 绩效指标明确性指标：

根据《绩效目标申报表》，项目绩效目标共设置一级指标 3 个，二级指标 7 个，三级指标 14 个，其中定量指标 12 个，定性指标 2 个，指标量化率为 85.71%。项目绩效指标中包含数量、成本、时限以及效益指标，经评价分析，项目绩效目标已设置的三级指标具有明确性、可衡量性；项目指标设置有明确的时限时间；绩效指标与项目实际工作相匹配。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

(5) A31 预算编制科学性指标：

①根据铭扬工程设计集团有限公司编制的《玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目可行性研究报告（代项目建议书）》可知，关于预算编制内容，可研报告中为该项目投资估算为 135.00 万元，其中：建筑安装费用为 114.32 万元，其他费用为 14.25 万元，基本预备费用为 6.43 万元；该项目经审批通过取得《关于玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（玛发改〔2024〕39 号），经批复的项目投资额和可研报告编制的投资额基本一致。项目预算编制经过发改部门评审后进行批复，确保了项目预算编制的科学性。

②经查阅项目可行性研究报告，该项目投资估算金额为 135.00 万元，其中：建筑安装费用为 114.32 万元，其他费用为 14.25 万元，基本预备费用为 6.43 万元；经查阅项目招标

控制价与招标工程量清单，该项目控制价审定金额为 134.85 万元；经查阅新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所审核出具的《塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算审核报告》（宏昌天圆决审字[2024]第 10280 号），审定项目实际投资额为 136.89 万元；根据项目实施单位提供的合同等资料，该项目决算审计报告中遗漏招标控制价编制合同、工程结算审核合同、水土保持方案编制合同与设计合同，以上费用共计 9.21 万元，经项目评价小组分析，项目实际投资额应为 146.10 万元，其中：工程建设费 135.03 万元，工程建设其他费用 11.07 万元；项目实际工程建设投资额投资估算金额为 135.00 万元，项目实际投资额超投资估算 8.22%，未超过 10.00%，项目预算编制基本合理，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

（6）A32 资金分配合理性指标：

①经查阅《关于 2024 年自治区财政衔接推进乡村振兴补助资金项目的批复》（玛乡村领〔2024〕2 号）、《关于玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（玛发改〔2024〕39 号），该项目按照规定批复立项，按照批复项目建设估算总额安排自治区财政衔接推进乡村振兴补助资金 135.00 万元。预算资金分配依据充分。

②经查阅《基本建设工程审核报告》《塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算审核报告》（宏昌天圆决审字[2024]第 10280 号），该项目已完成工程结算审核与竣工决算审计，审定的项目实际投资额为 136.89 万元，根据项目实施单位提供的合同等资料，该项目决算审计报告中遗漏招标控制价编制合同、工程结算审核合同、水土保持方案编制合同与设计合同，以上费用共计 9.21 万元，经项目评价小组分析，项目实际投资额应为 146.10 万元，较项目分配资金额度存在 11.10 万元的资金缺口，项目到位资金未满足年度投资需求，且未见项目实施单位对超过投资预算部分的资金足额安排配套预算资金，与年度投资计划不匹配，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 1.50 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 18.00 分，得分率为 72.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

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 (12.00 分)	B11 资金到位率	100.00%	92.40%	3.00	2.00	66.67%
		B12 预算执行率	100.00%	100.00%	4.00	4.00	100.00%
		B13 资金使用合规性	合规	较合规	5.00	4.00	80.00%
		B21 管理制度健全性	健全	较不健全	4.00	2.00	50.00%

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
	B2 组织实施（13.00分）	B22 制度执行有效性	有效	较无效	7.00	5.00	71.43%
		B23 项目资产管理规范性	规范	较不规范	2.00	1.00	50.00%
合计					25.00	18.00	72.00%

指标得分分析：

（1）B11 资金到位率指标：

该项目立项批复的预算金额为 135.00 万元，该项目审定的项目实际投资额为 136.89 万元，根据项目实施单位提供的合同等资料，该项目决算审计报告中遗漏招标控制价编制合同、工程结算审核合同、水土保持方案编制合同与设计合同等前期费用共计 9.21 万元，经项目评价小组分析，项目实际投资额应为 146.10 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，项目实际到位资金为 135.00 万元， $\text{资金到位率} = 135.00 \text{ 万元} / 146.10 \text{ 万元} \times 100.00\% = 92.40\%$ ，根据评分标准，资金到位率小于 100.00%且大于等于 80.00%的，得 2.00 分。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

（2）B12 预算执行率指标：

经查阅项目资金支出凭证等相关资料，项目资金实际支出 135.00 万元，预算执行率为 100.00%，根据评分标准，得 4.00 分。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 4.00 分。

（3）B13 资金使用合规性指标：

经查阅项目的合同、资金申请文件、发票等财务付款凭证，项目资金用于玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目建设支出，符合项目预算批复的用途，与项目合同约定的用途一致；塔西河乡人民政府根据《工程进度款申请表》《建设工程施工合同》等相关支付材料，填写《上级财政衔接推进乡村振兴项目补助资金拨付申请表》，相关资料经项目负责人、会计、财政所所长、业务分管领导、财务分管领导、主管领导审核后，由项目负责人填写《玛纳斯县上级专项资金使用审批表》，经主要领导、常务副县长、县委分管领导、政府分管领导、政府办公室及乡村振兴办审核通过后，提交至玛纳斯县财政局审批，审批通过后按国库集中支付方式拨付相关款项，资金的拨付有完整的审批程序和手续。经核查，该项目在实施过程中存在未严格按照合同约定支付进度款的情况：

该项目实际于 2024 年 8 月 15 日由新疆垚琛工程管理完成审核工程结算审核，确认项目工程结算审核金额为 135.03 万元；玛纳斯县塔西河乡人民政府实际于 2024 年 8 月 20 日向施工单位支付工程尾款 27.95 万元，工程款累计支付 135.00 万元，支付进度达到 99.98%，与《项目建设工程施工合同》“签订后支付合同价款 30%的工程预付款，工程开工后，发包方依照经审定的统计报表，逐月支付工程进度款。当发包方付给承包方的工程款（含预付款）累计达到合同价的 60%后，发包方即从每次应付给承包方的工程款中，分三次抵扣预付款，

直至全部扣清为止。当累计付款金额达到合同价格的 90%时停止支付工程款，待工程竣工验收完毕，工程审计结算完成后 15 日内付至工程价款的 97%，工程价款的 3%为质量保证金。待工程各部分保修期满后，质量保证金一次结清。”约定的付款进度不符，扣 1.00 分。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 4.00 分。

（4）B21 管理制度健全性指标：

经查阅项目资料，项目实施单位已建立《预算管理内部控制制度》，包含财务预算与管理、财产管理、财务收支管理、财务监督与审计等制度内容，经与《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21 号）对标分析，已提供的制度缺失项目管理、采购管理、合同管理、资产管理的相关内部控制制度，根据评分标准，扣 2.00 分。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

（5）B22 制度执行有效性指标：

①根据《玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目实施方案》可知，该项目成立了项目实施领导小组，明确了组织机构及职责，建立了相应的项目管理制度、监督检查制度、验收管理机制及验收标准与项目公示公告制度，项目组织实施机制健全，责任分工明确；

②经查阅项目实施单位提供的询价采购会议纪要显示，项目通过询价设计、招标控制价编制单位、监理单位的第三方单位，但仅提供了询价采购的会议纪要，但缺失会议记录日期，且未提供第三方单位询价的询价函、报价单等反映询价采购程序的相关资料，根据评分标准，扣 0.50 分；

③项目实施单位未提供工程结算单位、竣工决算审计单位以及水土保持方案编制单位的采购相关资料，根据评分标准，扣 1.00 分；

④经查阅项目实施单位提供的合同文本，已签订施工、监理、设计等 7 份合同，已签订的合同要素基本完整；但因项目配套资金未到位，导致合同款支付履约不到位，该情况已在 A32 资金分配合理性对相关问题进行扣分，此处不再重复扣分，具体如下：

序号	中标单位	单位角色	合同约定付款进度	合同实际履行进度	合同（结算）金额	实际支出金额	合同执行率
1	新疆天正工程建设项目管理有限公司玛纳斯县分公司	监理单位	项目竣工后一次性支付监理费	已竣工	1.62	0.00	0.00%
2	铭扬工程设计集团有限公司昌吉分公司	设计单位	第一次付费 30 合同签订一周内 第二次付费 70 交付图纸一周内	已出具设计图纸	6.30	0.00	0.00%
3	新疆名诚博志工程项目管理有限公司	水土保持单位	提交报告正式成果后，五个工作日内甲方一次性支付乙方服务费	已出具水土保持方案	1.50	0.00	0.00%
4	新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所	审计单位	签订合同时预付 50%，乙方结束现场工作并与甲方沟通完毕后应出具书面审计报告，甲方支付乙方剩余 50% 费用。	已出具审计报告	0.20	0.00	0.00%
5	新疆垚琛工程管理有限公司	结算单位	一次性收费	已出具结算报告	0.60	0.00	0.00%

序号	中标单位	单位角色	合同约定付款进度	合同实际履行进度	合同（结算）金额	实际支出金额	合同执行率
6	嘉翔项目管理有限公司	控制价编制单位	一次性收费	已出具控制价文件	0.81	0.00	0.00%
合计				-	11.03	0.00	0.00%

⑤经查阅《工程竣工验收报告》，项目完工后，按照要求组织建设、施工、监理及设计四方开展验收，项目履行必要的验收程序；

⑥经查阅《基本建设工程审核报告》《塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算审核报告》（宏昌天圆决审字[2024]第 10280 号），项目竣工验收后，项目实施单位按照规定开展了工程结算审核与竣工财务决算审计工作，审定的项目实际投资额为 136.89 万元，根据项目实施单位提供的合同与《关于 2024 年塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算报告情况说明》，该项目决算审计报告中遗漏招标控制价编制合同、工程结算审核合同、水土保持方案编制合同与设计合同等前期费用共计 9.21 万元；项目竣工决算审计金额存在偏差，项目实施单位对第三方咨询单位出具的成果监管不到位，根据评分标准，扣 0.50 分。

该指标满分为 7.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

（6）B23 项目资产管理规范性指标：

经查阅项目资料，该项目形成的实物资产，已计入【1010302010402】附属设施与【1010301010102】路面，实际入账金额 135.00 万元；根据《塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算审核报告》（宏昌天圆决审字[2024]第 10280 号），审定的项目实际投资额为 136.89 万元，项目在完成决算审计后未按照《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）及时进行调账处理，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。

（三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级和 9 个三级指标构成，权重分 30.00 分，实际得分 27.95 分，得分率为 93.17%。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 (30.0 分)	C1 产出数量 (16.00 分)	C11 新建砂石路工程量	≥3.20 千米	3.20 千米	6.00	6.00	100.00%
		C12 新建供排水井数量	≥30 座	30 座	4.00	4.00	100.00%
		C13 维修供排水井数量	≥28 座	28 座	3.00	3.00	100.00%
		C14 新建PBDN200排水管网工程量	≥200 米	200 米	2.00	2.00	100.00%
		C15 污水处理终端扩建数量	≥1 座	1 座	1.00	1.00	100.00%

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
	C2 产出质量 (5.00 分)	C21 工程验收合格率	100.00%	100.00%	5.00	5.00	100.00%
	C3 产出时效 (4.00 分)	C31 项目按计划开工时间	2024 年 4 月 24 日	2024 年 4 月 24 日	2.00	2.00	100.00%
		C31 项目按计划完工时间	2024 年 6 月 7 日	2024 年 6 月 7 日	2.00	2.00	100.00%
	C4 产出成本 (5.00 分)	C41 项目投资控制率	80.00%-100.00%	108.22%	5.00	2.95	59.00%
合计					30.00	27.95	93.17%

指标得分分析：

(1) C11 新建砂石路工程量指标：

根据《工程竣工验收报告》《塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算审核报告》（宏昌天圆决审字[2024]第 10280 号）可知，该项目实际新建砂石路 3.20 千米，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 6.00 分，根据评分标准得 6.00 分。

(2) C12 新建供排水井数量指标：

根据《工程竣工验收报告》《塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算审核报告》（宏昌天圆决审字[2024]第 10280 号）可知，该项目实际新建供排水井 30 座，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 4.00 分。

(3) C13 维修供排水井数量指标：

根据《工程竣工验收报告》《塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算审核报告》（宏昌天圆决审字[2024]第 10280 号）可知，该项目实际维修供排水井 28 座，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

(4) C14 新建 PBDN200 排水管网工程量指标：

根据《工程竣工验收报告》《塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算审核报告》（宏昌天圆决审字[2024]第 10280 号）可知，该项目实际新建 PBDN200 排水管网 200 米，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

(5) C15 污水处理终端扩建数量指标：

根据《工程竣工验收报告》《塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算审核报告》（宏昌天圆决审字[2024]第 10280 号）可知，该项目实际扩建污水处理终端 1 座，由日处理量 10 立方米扩建为日处理量 20 立方米，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 1.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

(6) C21 工程验收合格率指标:

根据《工程竣工验收报告》可知,2024年6月11日,经建设、设计、施工、监理单位共同验收,验收意见为:同意。根据《塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算审核报告》(宏昌天圆决审字[2024]第10280号)可知,项目实施单位已确认项目工程验收质量合格。根据评分标准,得满分。

该指标满分为5.00分,根据评分标准得5.00分。

(7) C31 项目按计划开工时间指标:

根据项目《建设工程施工合同》可知,该项目计划开工日期为224年4月24日,经查阅项目竣工验收报告,该项目实际开工日期为2024年4月24日;根据评分标准,得满分。

该指标满分为2.00分,根据评分标准得2.00分。

(8) C31 项目按计划完工时间指标:

根据项目《建设工程施工合同》可知,该项目计划完工日期为224年6月7日,经查阅项目《工程竣工验收报告》可知,该项目实际完工日期为2024年6月7日;根据评分标准,得满分。

该指标满分为2.00分,根据评分标准得2.00分。

(9) C41 项目投资控制率指标:

根据《塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算审核报告》(宏昌天圆决审字[2024]第10280号)可知,该项目实际成本为136.89万元,根据项目实施单位提供的合同等资料,该项目决算审计报告中遗漏招标控制价编制合同、工程结算审核合同、水土保持方案编制合同与设计合同,以上费用共计9.21万元,经项目评价小组分析,项目实际投资额应为146.10万元;根据项目立项批复可知,项目投资估算金额为135.00万元,项目投资控制率实际投资额/计划投资额 $\times 100.00\% = 146.10/135.00 \times 100.00\% = 108.22\%$,根据评分标准,得分 $= (20.00\% - \text{偏离率}) / 20.00\% \times \text{权重分值} = (20.00\% - 8.22\%) / 20.00\% \times 5.00 \text{分} = 2.95 \text{分}$ 。

该指标满分为5.00分,根据评分标准得2.95分。

(四) 项目效益情况

项目效益指标由2个二级和4个三级指标构成,权重分30.00分,实际得分29.92分,得分率为99.73%。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 (30.00分)	D1 社会效益指标 (22.00分)	D11 受益村民户数	≥ 205 户	203 户	8.00	7.92	99.00%
		D12 解决道路泥泞问题,提高出行便捷性	效果显著	效果显著	7.00	7.00	100.00%
		D13 满足给排水需求,提高生活用水的安全可靠性和稳定性	效果显著	效果显著	7.00	7.00	100.00%

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
	D2 服务对象满意度指标(8.00 分)	D21 受益村民满意度	≥95.00%	97.23%	8.00	8.00	100.00%
合计					30.00	29.92	99.73%

指标得分分析:

(1) D11 受益村民户数指标:

根据项目实施单位提供的《玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目 203 户》名单可知,截至 2025 年 6 月,玛纳斯县塔西河乡大草滩村常住户籍人口 203 户,因项目实施内容均属于玛纳斯县塔西河乡大草滩村的农村道路、农村供排水等公共基础设施,故该项目实际受益户数 203 户,根据评分标准,得分=203 户/205 户×8.00 分=7.92 分。

该指标满分为 8.00 分,根据评分标准得 7.92 分。

(2) D12 解决道路泥泞问题,提高出行便捷性指标:

该效益指标主要采用公众评判法,通过问卷方式评价“解决道路泥泞问题,提高出行便捷性”的效益实现程度。本次满意度调查的对象为受益村民。根据项目实施单位提供的受益村民台账,项目实际受益村民共 203 户,项目通过电子问卷的形式进行问卷发放与回收,按照问卷发放数量不低于受益群体 30.00%的比例,共随机抽取 65 户受益村民发放了电子问卷。根据《玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目调研问卷》,该项目调研问卷问题 1“您认为通过本项目的实施,是否达到解决道路泥泞问题,提高出行便捷性的效果?”的选项统计结果中,选择“效果显著”的人数为 61 人,选择“较为显著”的人数为 2 人,选择“效果一般”的人数为 1 人,选择“无效果”的人数为 1 人,指标完成率=Σ样本数(“效果显著”×1.00+“较为显著”×0.80+“效果一般”×0.60+“无效果”×0.00)/总样本数×100.00%=(61×1.00+2×0.80+1×0.60+1×0.00)/65×100.00%=97.23%,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) D13 满足给排水需求,提高生活用水的安全可靠性和稳定性指标:

该效益指标主要采用公众评判法,通过问卷方式评价“满足给排水需求,提高生活用水的安全可靠性和稳定性”的效益实现程度。本次满意度调查的对象为受益村民。根据项目实施单位提供的受益村民台账,项目实际受益村民共 203 户,项目通过电子问卷的形式进行问卷发放与回收,按照问卷发放数量不低于受益群体 30.00%的比例,共随机抽取 65 户受益村民发放了电子问卷。根据《玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目调研问卷》,该项目调研问卷问题 2“您认为通过本项目的实施,是否达到满足给排水需求,提高生活用水的安全可靠性和稳定性的效果?”的选项统计结果中,选择“效果显著”的人数为 58 人,选择“较为显著”的人数为 5 人,选择“效果一般”的人数为 1 人,选择“效果较差”的人数为 1 人,指标完成率=Σ样本数(“效果显著”×1.00+“较为显著”×0.80+“效果一般”×0.60+“无效果”×0.00)

$\text{总样本数} \times 100.00\% = (58 \times 1.00 + 5 \times 0.80 + 1 \times 0.60 + 1 \times 0.30) / 65 \times 100.00\% = 96.77\%$ ，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。

(4) D21 受益村民满意度指标：

该指标主要采用公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价受益群体满意度。本次满意度调查的对象为受益村民。根据项目实施单位提供的受益村民台账，项目实际受益村民共 203 户，项目通过电子问卷的形式进行问卷发放与回收，按照问卷发放数量不低于受益群体 30.00% 的比例，共随机抽取 65 户受益村民发放了电子问卷。根据《玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目调研问卷》，该项目调研问卷问题 3“请问您对玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目实施的整体情况是否满意？”的选项统计结果中，选择“很满意”的人数为 56 人，选择“满意”的人数为 9 人，指标完成率 = $\sum \text{样本数} \times (\text{“很满意”} \times 1.00 + \text{“满意”} \times 0.80) / \text{总样本数} \times 100.00\% = (56 \times 1.00 + 9 \times 0.80) / 65 \times 100.00\% = 97.23\%$ ，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。

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. 该项目前期决策较为充分，最终确定的项目均经过村党支部会议、村民代表大会、项目主管单位从衔接资金项目库中挑选有利于当地经济发展的项目进行申报，全面推进乡村振兴，充分发挥项目在巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接重点工作中的示范引领和带动作用。

2. 项目严格落实建设项目目标责任制，明确项目实施单位、项目施工单位和项目监理单位各方职责，确保项目按照计划的工期按时开工建设并投入使用，通过对原有道路铺设砂石、解决道路泥泞问题，提高出行便捷性；通过维修新建供排水井、扩建原有污水处理终端，满足给排水需求，确保居民生活用水的安全可靠性和稳定性。

(二) 存在的问题

1. 项目实际投资存在超概算的情况，且缺口资金尚未解决到位

经查阅《基本建设工程审核报告》《塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算审核报告》（宏昌天圆决审字[2024]第 10280 号），该项目已完成工程结算审核与竣工决算审计，审定的项目实际投资额为 136.89 万元，根据项目实施单位提供的合同等资料，该项目决算审计报告中遗漏招标控制价编制合同、工程结算审核合同、水土保持方案编制合同与设计合同等前期费用共计 9.21 万元，经项目评价小组分析，项目实际投资额应为 146.10 万元，项目实际投资存在超概算 8.22% 的情况；截至 2024 年 12 月 31 日，项目实际到位资金 135.00 万元，存在 11.10 万元的资金缺口，未见项目实施单位对超过投资预算部分的资金足额安排配套资金。

2.合同履行管理不到位

(1) 经查阅项目资料，该项目实际于 2024 年 8 月 15 日由新疆垚琛工程管理完成审核工程结算审核，确认项目工程结算审核金额为 135.03 万元；玛纳斯县塔西河乡人民政府实际于 2024 年 8 月 20 日向施工单位支付工程尾款 27.95 万元，工程款累计支付 135.00 万元，支付进度达到 99.98%，与《项目建设工程施工合同》约定“签订后支付合同价款 30%的工程预付款，工程开工后，发包方依照经审定的统计报表，逐月支付工程进度款。当发包方付给承包方的工程款（含预付款）累计达到合同价的 60%后，发包方即从每次应付给承包方的工程款中，分三次抵扣预付款，直至全部扣清为止。当累计付款金额达到合同价格的 90% 时停止支付工程款，待工程竣工验收完毕，工程审计结算完成后 15 日内付至工程价款的 97%，工程价款的 3%为质量保证金。待工程各部分保修期满后，质量保证金一次结清。”约定的付款进度不符。

(2) 该项目实际于 2024 年 6 月 7 日建设完工，截至 2024 年 12 月 31 日，存在已签订的合计 11.03 万元的监理、设计、咨询等 6 项均存在合同款支付履约不到位的情况，具体如下：

序号	中标单位	单位角色	合同约定付款进度	合同实际履行进度	合同（结算）金额	实际支出金额	合同执行率
1	新疆天正工程项目管理有限公司玛纳斯县分公司	监理单位	项目竣工后一次性支付监理费	已竣工	1.62	0.00	0.00%
2	铭扬工程设计集团有限公司昌吉分公司	设计单位	第一次付费 30 合同签订一周内 第二次付费 70 交付图纸一周内	已出具设计图纸	6.30	0.00	0.00%
3	新疆名诚博志工程项目管理有限公司	水土保持单位	提交报告正式成果后，五个工作日内甲方一次性支付乙方服务费	已出具水土保持方案	1.50	0.00	0.00%
4	新疆宏昌天圆有限责任公司会计师事务所	审计单位	签订合同时预付 50%，乙方结束现场工作并与甲方沟通完毕后应出具书面审计报告，甲方支付乙方剩余 50% 费用。	已出具审计报告	0.20	0.00	0.00%
5	新疆垚琛工程管理有限公司	结算单位	一次性收费	已出具结算报告	0.60	0.00	0.00%
6	嘉翔项目管理有限公司	控制价编制单位	一次性收费	已出具控制价文件	0.81	0.00	0.00%
合计				-	11.03	0.00	0.00%

3.管理制度不够健全

经查阅项目资料，项目实施单位已建立《预算管理内部控制制度》，包含财务预算与管理、财产管理、财务收支管理、财务监督与审计等制度内容，经与《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21 号）对标分析，已提供的制度缺失项目管理、采购管理、合同管理、资产管理的相关内部控制制度。

4.项目采购管理不到位

(1) 经查阅项目实施单位提供的询价采购会议纪要显示,项目通过询价采购设计、招标控制价编制单位、监理单位等第三方单位,但仅提供了询价采购的会议纪要且缺失会议记录日期,尚未提供第三方单位询价的询价函、报价单等反映询价采购程序的相关资料;

(2) 项目实施单位未提供工程结算单位、竣工决算审计单位以及水土保持方案编制单位的采购相关资料。

5.项目竣工财务决算审计编制工作开展不到位,资产入账不完整

根据项目实施单位提供的合同与《关于 2024 年塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算报告情况说明》,项目竣工财务决算审计编制工作开展不到位,已提供的成果文件《塔西河乡大草滩村基础设施建设项目竣工决算审核报告》(宏昌天圆决审字[2024]第 10280 号)中遗漏招标控制价编制合同、工程结算审核合同、水土保持方案编制合同与设计合同等前期费用共计 9.21 万元。

经查阅项目资料,项目实施单位已将完工项目计入实物资产,实际入账金额 135.00 万元,尚未按照《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)的要求,项目竣工后未及时办理资金清算和资产交付手续,并依据项目竣工财务决算审计结果及时进行调账处理。

七、有关建议

1.加强项目前期研究论证与成本管理监控,提高项目预算编制与执行的科学性和准确性

建议项目实施单位:一是全面梳理项目从立项到实施的各个环节,排查分析可能存在设计变更、材料价格大幅上涨、前期概算编制疏漏、施工方案调整、工程量计量偏差,项目管理不善、不可抗力等导致超概算的因素,精准定位问题根源,为后续解决措施提供依据。二是加强成本管理与监控,密切关注工程进度和费用支出情况,定期开展投资成本核算与分析工作,实时监控项目执行情况。一旦发现实际成本与计划成本出现偏差,立即深入分析原因,并采取有效的纠偏措施,如调整施工资源配置、优化施工进度计划等。三是全面总结此次项目超概算的经验教训,针对项目管理流程中存在的漏洞和薄弱环节进行完善。加强项目前期的可行性研究和论证工作,提高项目决策的科学性和准确性;规范项目概算编制流程,提高编制质量;强化项目实施过程中的监督管理,明确各部门和人员的职责权限,建立有效的问责机制,避免类似问题在后续项目中再次发生。

2.加强项目管理,多渠道筹措资金,确保资金使用安全、合规,保证合同履行质量

建议项目实施单位:一是要加强资金审核监督与监理,严格执行单位内控管理制度,资金审核相关的经办人、财务室负责人、各科室主任或下属单位负责人、分管领导及主要领导加强对支付依据(如合同、发票、进度资料、验收报告等)的真实性、合法性、完整性的核查,确认无误后签字审批,确保每笔资金支出安全、合规。同时,定期对资金使用情况内部审计或专项检查,严肃财经纪律,进一步提高资金使用的合规性。

二是强化监理单位责任意识,明确监理单位对工程质量及进度的监督责任以及对签发工程进度款金额合理性的责任,提高资金支出进度与合同约定付款进度、工程实际建设进度的匹配性,提升项目资金管理的规范性和监理工作的严谨性。

三是加快落实项目缺口资金的筹措方案,保障项目建设资金尽快落实到位,统筹项目建设需求,合理安排项目建设资金。强化合同执行全过程跟踪管理,资金到位后,按照合同约定及时支付各项合同费用,全面、适当地履行合同责任,保证合同履行质量。

3.建立健全管理制度,提高单位内部控制管理水平

建议项目实施单位:一是按照《中华人民共和国预算法》《政府会计准则》《行政事业单位内部控制规范(试行)》(财会〔2012〕21号)等法律法规,结合本单位实际管理需要,结合外部环境的变化、单位经济活动的需要,及时修订和完善项目预算管理、采购管理、合同管理、资产管理等内控制度,确保经济活动的决策、执行等内控管理规范,制度执行有效。二是充分发挥单位内控领导小组的作用,强化单位内控运行评价工作,加强对单位内控运行的监督,利用每年填报的行政事业单位评价结果,遵照“以评促改”的原则对评价中发现的问题进行整改落实,进一步提高单位内部控制管理水平。

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,并依据项目竣工财务决算报告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。

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,将整改情况向玛纳

斯县财政局行文报告，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，由玛纳斯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：新疆智信方略企业管理咨询有限公司

评价时间：2025 年 7 月



附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表

玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目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 (10.00 分)	A1 项目立项 (3.00 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 和需求。 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	合规	4.00	4.00	100.00%
	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，	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	合理	2.00	2.00	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
	分)		用以反映和考核项目绩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 0.20 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 0.20 分，扣完为止。	明确	明确	2.00	2.00	100.00%
	A3 资金投入（3.00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； 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。 每发现一处不符扣 0.50 分，扣完为止。	科学	科学	3.00	3.00	100.00%
		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。 以上每发现一处不符扣 0.50 分，扣完为止。	合理	较合理	2.00	1.50	75.00%
小计							15.00	14.50	96.67%
B 过程（25.00分）	B1 资金管理（12.00	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	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100.00%。 项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得 3.00 分； 项目尚未完成，资金到位率小于 100.00%且大于等于 80.00%	100.00%	92.40%	3.00	2.00	66.67%

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)		实情况对项目实施的总体保障程度。	的得 2.00 分，资金到位率小于 80.00%且大于等于 60.00%的得 1.50 分，资金到位率小于 60.00%的不得分。					
		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)×100.00%。 ①项目完成且执行数控制在年度预算规模之内的，得 4.00 分；项目已完成，实际投资额控制与计划投资额偏差在 10.00%以内的，得 3.00 分；项目已完成，实际投资额控制与计划投资额偏差在 10.00%以上的，不得分； ②项目尚未完成，预算执行率小于 100.00%且大于等于 80.00%的得 3.00 分，预算执行率小于 80%且大于等于 60.00%的得 2.00 分，预算执行率小于 60.00%的不得分。	100.00%	100.00%	4.00	4.00	100.00%
		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 1.00 分，扣完为止。	合规	较合规	5.00	4.00	80.00%
	B2 组织实施 (13.00 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 1.00 分，各权重分扣完为止。	健全	较不健全	4.00	2.00	50.00%
		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	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	较有效	7.00	5.00	71.43%

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
			理制度的有效执行情况。	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程序执行等； 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及时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 0.50 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 1.00 分，扣完为止。	规范	规范	2.00	2.00	100.00%
		小计					25.00	18.00	72.00%
C 产出 (30.00 分)	C1 产出数量 (16.00 分)	C11 新建砂石路工程量	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	①实际完成值大于等于年度指标值，且偏离程度小于 20.00%，得满分； ②实际完成值大于等于年度指标值，偏离程度大于等于 20.00%，得 0.00 分；	≥3.20 千米	3.20 千米	6.00	6.00	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
			目标的实现程度。	③实际完成值小于年度指标值，得分=实际完成值/年度指标值×分值。					
		C12 新建供排水井数量	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	①实际完成值大于等于年度指标值，且偏离程度小于20.00%，得满分； ②实际完成值大于等于年度指标值，偏离程度大于等于20.00%，得0.00分； ③实际完成值小于年度指标值，得分=实际完成值/年度指标值×分值。	≥30 座	30 座	4.00	4.00	100.00%
		C13 维修供排水井数量	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	①实际完成值大于等于年度指标值，且偏离程度小于20.00%，得满分； ②实际完成值大于等于年度指标值，偏离程度大于等于20.00%，得0.00分； ③实际完成值小于年度指标值，得分=实际完成值/年度指标值×分值。	≥28 座	28 座	3.00	3.00	100.00%
		C14 新建PBDN200排水管网工程量	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	①实际完成值大于等于年度指标值，且偏离程度小于20.00%，得满分； ②实际完成值大于等于年度指标值，偏离程度大于等于20.00%，得0.00分； ③实际完成值小于年度指标值，得分=实际完成值/年度指标值×分值。	≥200 米	200 米	2.00	2.00	100.00%
		C15 污水处理终端扩建数量	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	①实际完成值大于等于年度指标值，且偏离程度小于20.00%，得满分； ②实际完成值大于等于年度指标值，偏离程度大于等于20.00%，得0.00分； ③实际完成值小于年度指标值，得分=实际完成值/年度指标值×分值。	≥1 座	1 座	1.00	1.00	100.00%
	C2 产出质量	C21 工程验收合格率	项目完成的质量达标产出数与实际产	实际完成率=实际验收合格数/计划验收合格数×100.00%。 实际完成率符合预期指标值得满分；预期指标未完成，且实	100.00%	100.00%	5.00	5.00	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
	(5.00分)		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。	际完成率大于 60.00%的,按超过的比重赋分,计算公式为:得分=(实际完成率-60.00%)/(1-60.00%)×指标分值;完成率小于 60.00%为不及格,不得分。					
	C3 产出时效 (4.00分)	C31 项目按计划开工时间	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。	在实际核查过程中工程在 2024 年 4 月 24 日前开工的,得满分;否则,不得分。	2024 年 4 月 24 日	2024 年 4 月 24 日	2.00	2.00	100.00%
		C31 项目按计划完工时间	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。	在实际核查过程中工程在 2024 年 6 月 7 日前完工的,得满分;否则,不得分。	2024 年 6 月 7 日	2024 年 6 月 7 日	2.00	2.00	100.00%
	C4 产出成本 (5.00分)	C41 项目投资控制率	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。	项目投资控制率=实际投资额/计划投资额×100.00%; 偏离率= 1-项目投资控制率 。 ①实际投资额与计划投资额的偏离程度小于等于 5.00%,得满分; ②实际投资额与计划投资额的偏离程度大于 5.00%且小于等于 20.00%,得分=[(20.00%-偏离率)/20.00%]×权重分值; ③实际投资额与计划投资额的偏离程度大于 20.00%,不得分。	80.00%-100.00%	108.22%	5.00	2.95	59.00%
小计							30.00	27.95	93.17%
D 效益 (30.00分)	D1 社会效益指标 (22.00分)	D11 受益村民户数	项目实施所产生的效益是否完全达到效益目标。	①实际完成值大于等于年度指标值,且偏离程度小于 20.00%,得满分; ②实际完成值大于等于年度指标值,偏离程度大于等于 20.00%,得 0.00 分; ③实际完成值小于年度指标值,得分=实际完成值/年度指标	≥205 户	203 户	8.00	7.92	99.00%

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
				值×分值。					
		D12 解决道路泥泞问题，提高出行便捷性	项目实施所产生的效益是否完全达到效益目标。	根据问卷调查情况进行评分，指标完成率=Σ样本数（“效果显著”×1.00+“较为显著”×0.80+“效果一般”×0.60+“效果较差”×0.30+“无效果”×0.00）/总样本数×100.00%，若指标完成率大于等于 90%，得满分；实际完成率大于 60.00%且小于 90.00%的，计算公式为：得分=实际完成率×指标分值；完成率小于 60.00%为不及格，不得分。	效果显著	效果显著	7.00	7.00	100.00%
		D13 满足给排水需求，提高生活用水的安全可靠性和稳定性	项目实施所产生的效益是否完全达到效益目标。	根据问卷调查情况进行评分，指标完成率=Σ样本数（“效果显著”×1.00+“较为显著”×0.80+“效果一般”×0.60+“效果较差”×0.30+“无效果”×0.00）/总样本数×100.00%，若指标完成率大于等于 90%，得满分；实际完成率大于 60.00%且小于 90.00%的，计算公式为：得分=实际完成率×指标分值；完成率小于 60.00%为不及格，不得分。	效果显著	效果显著	7.00	7.00	100.00%
	D2 服务对象满意度指标（8.00分）	D21 受益村民满意度	受益对象对项目实施效果的满意程度。	根据问卷调查情况进行评分，指标完成率=Σ样本数（“很满意”×1.00+“满意”×0.80+“一般”×0.60+“不满意”×0.30+“很不满意”×0.00）/总样本数×100.00%，若指标完成率大于等于 90.00%，得满分；实际完成率大于 60.00%且小于 90.00%的，计算公式为：得分=实际完成率×指标分值；完成率小于 60.00%为不及格，不得分。	≥95.00%	97.23%	8.00	8.00	100.00%
小计							30.00	29.92	99.73%
合计							100.00	90.37	90.37%

附件 2：基础表

基础表 1—玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目资金支出明细表

单位：万元

序号	付款时间	合同金额	结算审核 金额	付款 金额	合同执行 进度	收款单位
1	2024 年 4 月 26 日	133.81	135.03	40.14	99.98%	新疆威远建筑安装工程有限 责任公司
2	2024 年 5 月 27 日			66.91		
3	2024 年 8 月 20 日			27.95		
合计		133.81	135.03	135.00	-	

附件 3：问卷调查分析报告

本次绩效评价的对象为玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目，为客观评价项目的社会效果，绩效评价小组依据公共支出绩效评价“为顾客服务”原理，引入“解决道路泥泞问题，提高出行便捷性”“满足给排水需求，提高生活用水的安全可靠性和稳定性”“受益村民满意度”3 个指标，了解受益人员对项目的评价情况，对本项目展开满意度问卷调查。问卷调查工作情况如下：

1.调查对象

结合玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目实施情况及实际问卷调查可操作性，本次满意度问卷旨在考察项目实施的效益以及受益人员对项目的满意度情况。因此，本次满意度调查的对象为玛纳斯县塔西河乡大草滩村受益村民。

2.调查内容

（1）对玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目实施后的满意度，包括对项目情况是否了解、知晓和满意等。

（2）对玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目的意见和建议，通过开放式问答收集，涵盖各个方面。

3.调查方法

为确保问卷调查的全面性和代表性本次问卷调查采取抽样和重点选取的方式进行，本次满意度调查的对象为受益村民。根据项目实施单位提供的受益村民台账，项目实际受益村民共 203 户，项目通过电子问卷的形式进行问卷发放与回收，按照问卷发放数量不低于受益群体 30.00%的比例，共随机抽取 65 户受益村民发放了电子问卷。

4.问卷的发放和回收

为充分采集调查对象的真实想法，保证问卷调查的公平性和科学性，本次问卷调查不记名，通过电子问卷与纸质问卷结合的形式进行发放与回收。

5.问卷调查分析结果

本次调研过程中，评价组实际发放问卷 65 份，回收问卷 65 份，问卷回收率为 100.00%，有效问卷 65 份，有效回收率 100.00%，调研问卷总体满意度为 97.23%。本次调研的具体情况如下：

（1）您认为通过本项目的实施，是否达到解决道路泥泞问题，提高出行便捷性的效果？

选项	反馈数量	占比
效果显著	61	93.85%
较为显著	2	3.08%

效果一般	1	1.54%
效果较差	1	1.54%
无效果	0	0.00%

(2) 您认为通过本项目的实施, 是否达到满足给排水需求, 提高生活用水的安全可靠性和稳定性的效果?

选项	反馈数量	占比
效果显著	58	89.23%
较为显著	5	7.69%
效果一般	1	1.54%
效果较差	1	1.54%
无效果	0	0.00%

(3) 请问您对玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目实施的整体情况是否满意?

选项	反馈数量	占比
很满意	56	86.15%
满意	9	13.85%
一般	0	0.00%
不满意	0	0.00%
很不满意	0	0.00%

(4) 您对于本项目是否有其他意见或建议?

通过对问卷结果进行分析汇总, 受益村民对项目实施的意见建议如下: 通过此次项目, 大草滩村在勤劳的工人建设的建设下村貌变得更加美好, 但希望施工方认真负责修建工作, 认真做好挖掘的水沟槽、草坪、浇水水利设施恢复, 认真清理检修、建筑垃圾等; 同时, 希望能解决频繁停水问题。

附件 4：现场勘查照片

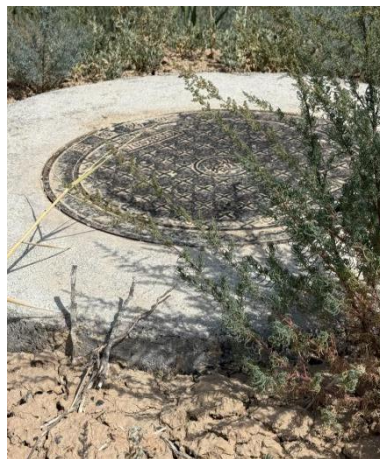
图示 1- 项目公示牌



图示 2-扩建污水处理终端



图示 3、4-新建供水井



图示 5、6-新建排水井



图示 7、8—铺设砂石路



图示 9、10—修供排水井



附件 5：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 22 日

项目名称	玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目		
评价时间	2024 年 1 月-2024 年 12 月	绩效评价时间	2025 年 5 月 20 日-7 月 25 日
评价机构	新疆智信方略企业管理咨询有限公司	联系人及联系方式	马婷 15899435346
主管部门	玛纳斯县塔西河哈萨克族乡人民政府	联系人及联系方式	谢梦阁 13677558560
主管部门意见	同意		
主管部门签章确认	 主管部门（盖章）： 签字：[Signature] 2025 年 8 月 22 日		

注：1.本表需提交一式二份，不够填写时可另附纸；

2.本表请与 3 日内（截止 2025 年 8 月 24 日）反馈，逾期视为无意见。

绩效评价报告财政部门意见反馈表

填表时间：2025年8月13日

项目名称	玛纳斯县塔西河乡大草滩村基础设施建设项目		
评价时间范围	2024年1月-2024年12月	绩效评价时间	2025年5月20日至7月25日
评价机构	新疆智信方略企业管理咨询有限责任公司	联系人及联系方式	马婷 15899435346
财政部门	玛纳斯县财政局	联系人及联系方式	杨建花 13899630859
财政部门意见	无意见		
财政部门签章确认	财政部门（盖章）： 签字：徐 年 月 日		

注：1. 本表需提交一式二份，不够填写时可另附纸；

2. 本表请与3日内（截止2025年8月15日）反馈，逾期视为无意见。