

黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河至下毫段改建工程
专项债券项目资金绩效评价报告

项目单位：垣曲县交通运输局

委托单位：垣曲县财政局

评价机构：山西高盛新会计师事务所有限公司

主 评 人：程海潮

2023年6月7日

目 录

摘 要.....	1
一、项目基本情况.....	5
(一) 项目概况.....	5
(二) 项目绩效目标.....	8
二、绩效评价工作情况.....	9
(一) 绩效评价目的.....	9
(二) 绩效评价对象和范围.....	9
(四) 评价原则.....	10
(五) 绩效评价指标体系.....	11
(六) 评价方法.....	12
三、评价结论及绩效评价指标分析.....	13
(一) 评价结论.....	13
(二) 绩效评价指标分析.....	14
四、绩效评价结果应用建议.....	30
五、存在的问题和建议.....	30
附件 2：社会调查问卷汇总分析报告.....	41

摘要

一、项目立项背景

为贯彻落实《国务院关于印发“十三五”旅游业发展规划的通知》和交通运输部、国家旅游局等六部门联合发布的《关于促进交通运输与旅游融合发展的若干意见》要求，山西结合实际情况，省委、省政府提出的“优化旅游大环境、拓展旅游大市场、构建旅游大格局、发展旅游大产业”的战略构想，重点打造黄河、长城、太行三大旅游板块，以“旅游+”思路，坚持“精准扶贫、旅游引领、产业支撑、生态保护”的原则，推动“交通+扶贫+旅游+文化+产业+物联网”深度融合发展，以“畅、安、舒、美”为重点，打造绿色、古色、红色之路和自然风景线、历史文化线、产业扶贫线，为山西攻坚脱贫和构建文化融合大格局提供助力，推动经济转型发展。

黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河至下毫段改建工程项目起点位于垣曲县与夏县交界清水河处，与夏县境内沿黄公路相接，终点位于王茅镇下毫村，与 S335 线平面交叉，全长 53.153KM，公路等级为四级公路标准，路面宽度 6.5（7.5）m，采用沥青混凝土路面。主要建设内容为路基工程、路面工程、桥涵工程、平面交叉工程、安全设施、绿化和服务设施。

二、项目实施内容及资金情况

（一）实施内容

公路建设里程 53.153km。路基宽度：K0+000-K24+125、K36+145-K53+779 段为四级（I 类）公路，设计速度 15Km/h，路基宽度 6.5m；K24+125-K36+145 段为四级公路，设计速度 20Km/h，路基宽度 6.5m，均采用沥青混凝土路面。

路面形式为:5cm 中粒式沥青混凝土面层+20cm 水泥稳定碎石基层+20cm 水泥稳定碎石底基层+15cm 级配碎石垫层:其中 K45+700~K53+779 段面层为 4m 细粒式沥青混凝土上面层+5cm 细粒式沥青混凝土下面层。

(二) 资金收支

1、资金来源

黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河至下毫段改建工程预算总投资 34,318.45 万元,经财政评审后审定预算 27,501.80 万元,其中专项债券资金 10,300.00 万元,自筹资金 17,201.80 万元;

截止报告出具日,已到位资金 18,566.22 万元,其中专项债券资金 10,300.00 万元,自筹资金 8,266.22 万元。

2、资金支付

黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河至下毫段改建工程预算评审投资 27,501.80 万元,其中工程费用 25,368.95 万元,土地使用及拆迁补偿 355.92 万元,工程建设其他费用 975.91 万元,预备费 801.02 万元;

截止报告出具日,项目已支付 18,566.22 万元,具体支出明细如下:

序号	款项内容	实施单位	支出金额 (万元)
1	工程款	一至十一标施工单位	17,587.93
2	设计费	重庆交通大学工程设计研究院有限公司	267.72
3	勘察费测绘费	垣曲县城乡测绘队	28.86
4	监理费	太原市华西德工程技术咨询有限公司 中公共交通监理咨询河南有限公司	208.00
5	森林植被恢复费	直接上缴山西省财政厅、垣曲县财政局	177.78
6	赔偿款	赔付解峪、乐尧、原中、柳庄、涧溪、平原六个 村民委员会	218.33

序号	款项内容	实施单位	支出金额 (万元)
7	差旅费	支付黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河至下毫段项目部人员差旅费	20.40
8	债券咨询、评审费	大华会计师事务所(特殊普通合伙)山西分所 山西高盛新会计师事务所有限公司	5.88
9	永久性林地手续办理技术服务费	山西逸达农林工程设计咨询有限公司	26.65
10	临时性林地手续办理技术服务费	山西億达科技工程设计咨询有限公司	24.67
合计			18,566.22

三、评价思路

本次绩效评价工作的基准日为2023年5月31日,通过实地走访调查,就黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河至下毫段改建工程建设情况等进行了核实,获取项目主管部门、沿途农村、景点人员对该项目评价和建议。在此基础上,根据核实资料及绩效评价指标,对项目整体情况作出有效评价。

四、评价结论

经项目组评价,本项目得分为93.58分,绩效评价等级为优。具体得分情况如下表所示:

表3-1 项目绩效评价得分表

指标	A 项目决策	B 项目管理	C 项目产出	D 项目效益	合计
权重	20	40	30	10	100
分值	20	37.44	26.39	9.75	93.58
得分率	100.00%	93.60%	87.97%	97.50%	93.58%

五、存在的问题及建议

(一)项目自筹资金未按计划及时拨付到位,具体为:项目预算评审投资27,501.80万元,根据项目规划,自筹资金17,201.80万元,截止绩效评价日,自筹资金仅到位8,266.22万元,到位率48.05%。

建议：要扎实推进资金筹措工作，明确好资金方案，落实好配套资金，确保自筹资金及时到位，保障项目顺利实施。

（二）项目单位未设立专账核算，存在不同路段互用财政预算资金，无法准确反映本项目结余资金情况。

经核实，垣曲县交通运输局将所有收到的沿黄公路资金统一进行核算，未按不同路段进行细分设立二级明细，存在不同沿黄路段项目之间互相占用资金情形。

建议：根据不同路段设立二级明细，各路段独立核算，清晰反映各项目资金的使用、结余等情况，避免各类资金之间相互挤占。

（三）项目推动不力，项目工期滞后，工程完工不及时，具体为：项目实施方案规划，项目应于2021年12月底完成项目建设；施工合同约定，2022年7月2日完工。经核实，截止绩效评价日（2023年5月31日），项目刚刚完工，项目工期延期近一年。

建议：项目单位需高度重视项目推进工作，要提前预测到项目实施过程中可能遇到的各种困难，并制定相应的应对方案，倒排工期、督促项目承建方及早施工，在保证质量的前提下尽早完工，确保工程早日投入使用、减少对群众道路出行造成的影响。

评价机构：山西高盛新会计师事务所有限公司

主评人：

绩效评价报告

垣曲县财政局：

我们接受委托，于 2023 年 5 月 20 日至 2023 年 5 月 31 日对黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河至下毫段改建工程进行了绩效评价。根据《山西省政府专项债券管理暂行办法》、省财政厅《政府专项债券项目资金绩效管理办法》文件的精神和相关要求，我们按照绩效评价工作方案确定了评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成了本报告。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目立项背景及依据

（1）项目立项背景

为贯彻落实《国务院关于印发“十三五”旅游业发展规划的通知》和交通运输部、国家旅游局等六部门联合发布的《关于促进交通运输与旅游融合发展的若干意见》要求，山西结合实际情况，省委、省政府提出的“优化旅游大环境、拓展旅游大市场、构建旅游大格局、发展旅游大产业”的战略构想，重点打造黄河、长城、太行三大旅游板块，以“旅游+”思路，坚持“精准扶贫、旅游引领、产业支撑、生态保护”的原则，推动“交通+扶贫+旅游+文化+产业+物联网”深度融合发展，以“畅、安、舒、美”为重点，打造绿色、古色、红色之路和自然风景线、历史文化线、产业扶贫线，为山西攻坚脱贫和构建文化融合大格局提供助力，推动经济转型发展。

黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河至下毫段改建工程项目起点位于垣曲县与夏县交界清水河处，与夏县境内沿黄公路相接，终

点位于王茅镇下毫村,与 S335 线平面交叉,全长 53.153KM,公路等级为四级公路标准,路面宽度 6.5 (7.5) m,采用沥青混凝土路面。主要建设内容为路基工程、路面工程、桥涵工程、平面交叉工程、安全设施、绿化和服务设施。

(2) 项目立项依据

《国务院关于印发“十三五”旅游业发展规划的通知》;

交通运输部 国家旅游局等六部门联合发布的《关于促进交通运输与旅游融合发展的若干意见》;

山西省人民政府办公厅《关于印发山西省黄河、长城、太行三个一号旅游公路规划纲要(2018-2025 年)的通知》;

《运城市沿黄旅游公路规划》;

黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河至下毫段改建工程项目可行性研究报告批复;

山西省交通运输厅“四好农村路”建设领导小组办公室《黄河一号旅游公路运城市垣曲县清水河-下毫段改建工程两阶段初步设计监督指导意见》(晋交“四好办”(2020)010 号)。

2、项目资金来源及使用情况

(1) 项目资金来源

黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河至下毫段改建工程预算总投资 34,318.45 万元,经财政评审后审定预算 27,501.80 万元,其中专项债券资金 10,300.00 万元,自筹资金 17,201.80 万元;

截止报告出具日,已到位资金 18,566.22 万元,其中专项债券资金 10,300.00 万元,自筹资金 8,266.22 万元。

(2) 项目资金使用情况

黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河至下毫段改建工程预算评审投资 27,501.80 万元，其中工程费用 25,368.95 万元，土地使用及拆迁补偿 355.92 万元，工程建设其他费用 975.91 万元，预备费 801.02 万元；

截止报告出具日，项目已支付 18,566.22 万元，具体支出明细如下：

序号	款项内容	实施单位	支出金额 (万元)
1	工程款	一至十一标施工单位	17,587.93
2	设计费	重庆交通大学工程设计研究院有限公司	267.72
3	勘察费测绘费	垣曲县城乡测绘队	28.86
4	监理费	太原市华西德工程技术咨询有限公司 中公共交通监理咨询河南有限公司	208.00
5	森林植被恢复费	直接上缴山西省财政厅、垣曲县财政局	177.78
6	赔偿款	赔付解峪、乐尧、原中、柳庄、涧溪、平原六个 村民委员会	218.33
7	差旅费	支付黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河至 下毫段项目部人员差旅费	20.40
8	债券咨询、评审费	大华会计师事务所（特殊普通合伙）山西分所 山西高盛新会计师事务所有限公司	5.88
9	永久性林地手续办 理技术服务费	山西逸达农林工程设计咨询有限公司	26.65
10	临时性林地手续办 理技术服务费	山西億达科技工程设计咨询有限公司	24.67
合计			18,566.22

3、项目组织实施情况

(1) 项目组织情况

财政部门：垣曲县财政局负责拨付预算资金，对项目资金组织开展绩效评价工作。

主管及实施部门：垣曲县交通运输局负责项目立项、资金申报，指导和监督施工单位工作；对项目实施情况进行跟踪检查指导、根据

合同和项目进度及时拨付资金；编制项目绩效目标申报表，开展绩效自评工作等。

受益群体：公路沿途村庄农户及景点游客。

（2）项目实施情况

2019年11月项目单位委托山西通畅工程勘察设计咨询有限公司编制项目可行性研究报告、重庆交通大学工程设计研究院有限公司编制项目初步设计，上报山西省交通运输厅四好农村路建设领导小组办公室、垣曲县行政审批服务管理局审批同意，并对项目招投标方式进行规定，2020年6月项目预算由山西长翔工程造价咨询有限公司进行评审，项目主要分为路基、路面两项工程，2020年8月完成项目一至八标段招投标程序（路基工程），2021年7月完成项目九至十一标段招投标程序（路面工程），2020年11月路基工程开工建设，并于2021年8月进行验收，2021年8月路面工程开工建设，目前已基本完工，尚未进行验收程序。

（二）项目绩效目标

垣曲县交通局根据项目特点，编制相应绩效目标并向财政部门进行申报，绩效目标主要内容如下：

1、项目总体目标

高质量完成黄河板块旅游公路建设项目。

2、项目分解指标

数量指标：旅游公路建设里程不低于 53.153km；

质量指标：完工项目验收合格率 100%；

时效指标：2022年12月前完成项目投资；

成本指标：不超过 27,501.80 万元；

经济效益指标：对农村经济发展的促进作用；

社会效益指标：提升基本公共服务水平，安全文明施工，交通路网体系，公路安全水平；

生态效益指标：项目符合资源节约要求；

可持续影响指标：适应未来一定时期内交通需求，后期运营管护；

服务对象满意度指标：社会公众满意度 $\geq 90\%$ 。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

财政支出绩效评价旨在改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置，提高公共服务水平。

（二）绩效评价对象和范围

本项目绩效评价对象为黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河至下毫段改建工程，本次绩效评价范围是：

- （1）绩效目标与工作规划的适应性；
- （2）财政资金使用情况、财务管理状况；
- （3）为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；
- （4）项目单位工程建设监督管理职责履行情况；
- （5）绩效目标的实现程度，包括是否实现预期产出和效果等；
- （6）需要评价的其他内容。

（三）评价依据

本次项目评价所依据的法律、法规规章、政策文件，包括但不限于：

- （1）《中华人民共和国预算法》2018年第二次修正
- （2）《中华人民共和国预算法实施条例》中华人民共和国国务

院令第 729 号

(3)《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)

(4)财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)

(5)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)

(6)《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(晋发〔2018〕39号)

(7)山西省人民政府关于印发《山西省政府专项债券管理暂行办法》的通知(晋政发〔2020〕23号)

(8)山西省财政厅关于印发《政府专项债券项目资金绩效管理暂行办法》的通知(晋财债〔2021〕38号)

(9)项目单位财务管理办法、财务资料

(10)项目可研报告、批复资料、招投标资料、项目建设及监理等资料

(11)其他有关的法律、法规、规章及政策文件

(四)评价原则

1.独立原则。在委托方和被评价对象提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。

2.客观原则。按照协议(合同)约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价,不出具不实预算绩效评价报告。

3.规范原则。履行必要评价程序,合理选取具有代表性的样本,对原始资料进行必要的核查验证,形成结论并出具预算绩效评价报告。

（五）绩效评价指标体系

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的文件精神，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成了黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河至下毫段改建工程的绩效评价指标体系。评价指标体系分为四个一级指标即决策、管理、产出、效益，反映了一个项目从决策到产出、效益的整个过程。结合项目的实际情况，又细分成项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织管理、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度共14个二级指标以及立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、资金筹集使用规范性、债券资金到位率、成本控制有效性、本息缴付及时性、资金使用合规性、采购管理规范性、问题整改情况、建设目标完成率、质量达标率、建设及时性、生态环境成本、人才技术支撑、外部环境支撑等34个三级指标，具体指标体系见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值
决策 (A) (20%)	项目立项 (A1) (8%)	立项依据充分性 (A1-1)	4
		立项程序规范性 (A1-2)	4
	绩效目标 (A2) (6%)	绩效目标合理性 (A2-1)	2
		绩效目标明确性 (A2-2)	4
	资金投入 (A3) (6%)	资金筹集使用规范性 (A3-1)	6
	管理 (B) (40%)	资金管理 (B1) (25%)	债券资金到位率 (B1-1)
自筹资金到位率 (B1-2)			3
资金支出进度率 (B1-3)			6
资金申请和归集规范性 (B1-4)			4
成本控制有效性 (B1-5)			3
本息缴付及时性 (B1-6)			3
资金使用合规性 (B1-7)			4
组织管理		运行机制有效性 (B2-1)	3

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值
	(B2) (15%)	管理制度健全性 (B2-2)	3
		制度执行有效性 (B2-3)	3
		采购管理规范性 (B2-4)	2
		信息公开规范性 (B2-5)	1
		问题整改情况 (B2-6)	1
		信息系统管理和使用规范性 (B2-7)	2
产出 (C) (30%)	产出数量 (C1) (10%)	建设目标完成率 (C1-1)	8
		资产形成率 (C1-2)	2
	产出质量 (C2) (7%)	质量达标率 (C2-1)	5
		安全施工目标 (C2-2)	2
	产出时效 (C3) (5%)	建设及时性 (C3-1)	5
	产出成本 (C4) (8%)	成本节约率 (C4-1)	4
		社会成本 (C4-2)	2
		生态环境成本 (C4-3)	2
效益 (D) (10%)	经济效益 (D1) (2%)	经济效益 (D1-1)	2
	社会效益 (D2) (2%)	社会效益 (D2-1)	2
	生态效益 (D3) (1%)	生态效益 (D3-1)	1
	可持续影响 (D4) (2%)	人才技术支撑 (D4-1)	0.5
		财务支撑 (D4-2)	0.5
		外部环境支撑 (D4-3)	1
满意度 (D5) (3%)	社会公众满意度 (D5-1)	3	

(六) 评价方法

在评价工作开展过程中运用的方法主要为：

1. 比较分析法

项目组通过实地走访项目实施单位，详细了解项目的具体情况，并依据了解到的情况和取得的项目文件对该项目作出评分。项目组在评分过程中，通过比较绩效目标与实施效果，确定项目绩效目标实现

程度。

2. 公众评判法

项目组通过对受益群众发放调查问卷的方式，获取受益群众对项目满意度的评价资料，从而对该项目的满意度进行评价。

3. 因素分析法

项目组通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

三、评价结论及绩效评价分析

（一）评价结论

绩效评价结果采用综合评分定级的方法，总分值为 100 分。绩效评级分“优”、“良”、“中”、“差”。最终绩效评价结果按照综合评分分级：综合评分 90（含）-100 分的为“优”，80（含）-90 分的为“良”，60（含）-80 分的为“中”，60 分以下的为“差”。

项目组按照本项目绩效评价工作方案确定的绩效评价指标、评价标准和评价方法，在对评价对象的绩效情况进行定量和定性分析的基础上，经综合评价，本项目得分为 93.58 分，绩效评价等级为优。其中：决策类指标权重为 20 分，得分 20 分，得分率为 100%；管理类指标权重为 40 分，得分为 37.44 分，得分率为 93.60%；产出类指标权重为 30 分，得分为 26.39 分，得分率为 87.97%；效益类指标权重为 10 分，得分为 9.75 分，得分率为 97.50%。

表 3-1 项目绩效评价得分表

指标	A 项目决策	B 项目管理	C 项目产出	D 项目效益	合计
权重	20	40	30	10	100
分值	20	37.44	26.39	9.75	93.58

指标	A 项目决策	B 项目管理	C 项目产出	D 项目效益	合计
得分率	100.00%	93.60%	87.97%	97.50%	93.58%

（二）绩效评价指标分析

1. 决策类指标

决策类指标从立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金筹集使用规范性 5 个方面对项目的决策情况进行评价，决策类指标分值 20 分，实际得分 20 分，得分率 100%。

具体得分情况如下表所示：

表 3-2 项目决策类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
项目立项	A1-1 立项依据充分性	4	4	100%
	A1-2 立项程序规范性	4	4	100%
绩效目标	A2-1 绩效目标合理性	2	2	100%
	A2-2 绩效指标明确性	4	4	100%
资金投入	A3-1 资金筹集使用规范性	6	6	100%

A1-1 立项依据充分性

经评价组核实，项目建设符合《国务院关于印发“十三五”旅游业发展规划的通知》文件指出的实施“旅游+”战略，推动旅游与城镇化、新型工业化、农业现代化和现代服务业的融合发展，拓展旅游发展新领域；项目符合交通运输部、国家旅游局等六部门联合发布的《关于促进交通运输与旅游融合发展的若干意见》提出的“加强旅游交通基础设施统筹规划，加快构建便捷高效的“快进”交通网络，支持建设满足旅游体验的“慢游”交通网络，强化客运枢纽的旅游服务功能，提升高速公路服务设施的旅游功能，完善促进融合发展的工作机制等”的政策要求；项目符合山西省人民政府办公厅《关于印发山西省黄河、长城、太行三个一号旅游公路规划纲要（2018-2025 年）

的通知》提出的实施旅游公路建设再提速工程,确保按期建成黄河、长城、太行三个一号旅游公路;项目符合《运城市沿黄旅游公路规划》提出的:着力打造通行顺畅、功能完善、独具特色的旅游公路品牌,为建设大运城提供良好的交通服务保障;

综上所述,项目立项符合国民经济及城市发展规划,有相关文件支持。同时项目属于省、市人民政府确定的重大项目;符合新增专项债券资金投向领域中“文化旅游”领域;项目已纳入山西省政府债务管理系统项目库和发改委国家重大项目建设库。

满分4分,根据绩效评价指标,本指标得分4分,得分率100%。

A1-2 立项程序规范性

经评价组核实,该项目前期已经过可研、初设、设计、财政预算评审阶段,具体为:

1. 2019年11月15日垣曲县发展和改革委员会印发《关于黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河至下毫段改建工程项目可行性研究报告(代项目建议书)的批复》(垣发改审批发〔2019〕22号)对项目完成立项审批手续;2020年4月15日垣曲县行政审批服务管理局《关于黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河-下毫段改建工程初步设计的批复》(垣审管函〔2020〕91号)、2020年5月21日垣曲县行政审批服务管理局《关于黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河-下毫段改建工程两阶段初步施工图设计的批复》(垣审管函〔2020〕104号)对项目完成初步设计、设计审批手续;2020年7月21日垣曲县财政局《关于黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河-下毫段改建建设项目预算评审的通知》(垣财评字〔2020〕54号)对项目完成预算评审手续。

2. 项目单位已对可研报告进行专家评审、初步设计经由山西盛交通运输厅四好农村路建设领导小组办公室委托安徽省交通规划设计研究院股份有限公司出具《两阶段初步设计咨询报告》，对项目进行专家论证、风险评估；项目单位也已委托第三方出具项目事前绩效评估报告。

综上所述，项目的设立、审批符合相关程序要求，项目已经过可研、专家论证、风险评估、绩效评估程序。

同时项目单位未被中国人民银行列入征信系统黑名单；项目单位主体及主要负责人未被人民法院列为被执行人。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 4 分，得分率 100%。

A2-1 绩效目标合理性

经评价组核实，项目单位设置的绩效目标为：“高质量完成黄河板块旅游公路建设项目。”

项目总体目标与债券资金投入的项目内容相符，绩效目标指标值与垣曲县大力发展旅游业需求相符，符合发展需求。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

A2-2 绩效指标明确性

经核实，项目单位除设置项目总体绩效目标外，还编制了项目分阶段绩效目标，项目分阶段绩效指标相对完整，细化分解了项目的具体指标（时间点、工作量），指标值设定较为清晰，指标内容容易衡量、量化，有利于日后的考核评价，具体为：

数量指标：旅游公路建设里程不低于 53.153km；

质量指标：完工项目验收合格率 100%；

时效指标：2022 年 12 月前完成项目投资；

成本指标：不超过 27,501.80 万元。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 4 分，得分率 100%。

A3-1 资金筹集使用规范性

经核实，截止报告出具日，项目单位已到位资金 18,566.22 万元，其中专项债券资金 10,300.00 万元，自筹资金 8,266.22 万元。资金来源符合相关规定，债券资金并非项目资金的唯一来源。

项目单位资金全部用于支付旅游公路(清水河至下豪段)工程款、设计费、监理费、赔偿款等，工程完工后将会促进垣曲县旅游业发展，资金使用范围和规模与绩效目标以及实际需求相适应；专项债券期限 15 年也与项目运营期限相匹配。

项目单位委托第三方公司编制项目资金平衡方案，制定与项目全生命周期相对应的资金筹集、使用、偿还计划。

满分 6 分，根据绩效评价指标，本指标得分 6 分，得分率 100%。

2. 管理类指标

管理类指标从债券资金到位率、自筹资金到位率、资金支出进度率、资金申请和归集规范性、成本控制有效性、本息缴付及时性、资金使用合规性、运行机制有效性、管理制度健全性、制度执行有效性、采购管理规范性、信息公开规范性、问题整改情况、信息系统管理和使用规范性等 14 个方面对项目的过程情况进行评价，管理类指标分值 40 分，实际得分 37.44 分，得分率 93.60%。

具体得分情况如下表所示：

表 3-3 项目过程类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
资金管理	B1-1 债券资金到位率	2	2	100%
	B1-2 自筹资金到位率	3	1.44	49.45%

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
	B1-3 资金支出进度率	6	6	100%
	B1-4 资金申请和归集规范性	4	4	100%
	B1-5 成本控制有效性	3	3	100%
	B1-6 本息缴付及时性	3	3	100%
	B1-7 资金使用合规性	4	3	75%
组织管理	B2-1 运行机制有效性	3	3	100%
	B2-2 管理制度健全性	3	3	100%
	B2-3 制度执行有效性	3	3	100%
	B2-4 采购管理规范性	2	2	100%
	B2-5 信息公开规范性	1	1	100%
	B2-6 问题整改情况	1	1	100%
	B2-7 信息系统管理和使用规范性	2	2	100%

B1-1 债券资金到位率

黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河至下毫段改建工程预算评审投资 27,501.80 万元，根据项目规划，专项债券资金 10,300.00 万元，截止报告出具日，专项债券资金已全部到位，债券资金到位率 100%。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

B1-2 自筹资金到位率

黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河至下毫段改建工程预算评审投资 27,501.80 万元，根据项目规划，自筹资金 17,201.80 万元，截止报告出具日，自筹资金到位 8,266.22 万元，到位率 48.05%。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 1.44 分，得分率 48.05%。

B1-3 资金支出进度率

经核实，该项目共到位资金 18,566.22 万元，现已全部支付，资金支出进度率 100%，具体支付明细如下；

序号	款项内容	实施单位	支出金额 (万元)
1	工程款	一至十一标施工单位	17,587.93
2	设计费	重庆交通大学工程设计研究院有限公司	267.72
3	勘察费测绘费	垣曲县城乡测绘队	28.86
4	监理费	太原市华西德工程技术咨询有限公司 中公共交通监理咨询河南有限公司	208.00
5	森林植被恢复费	直接上缴山西省财政厅、垣曲县财政局	177.78
6	赔偿款	赔付解峪、乐尧、原中、柳庄、涧溪、平原六个 村民委员会	218.33
7	差旅费	支付黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河至 下毫段项目部人员差旅费	20.40
8	债券咨询、评审费	大华会计师事务所（特殊普通合伙）山西分所 山西高盛新会计师事务所有限公司	5.88
9	永久性林地手续办 理技术服务费	山西逸达农林工程设计咨询有限公司	26.65
10	临时性林地手续办 理技术服务费	山西億达科技工程设计咨询有限公司	24.67
合计			18,566.22

满分6分，根据绩效评价指标，本指标得分6分，得分率100%。

B1-4 资金申请和归集规范性

经核实，项目单位申请程序符合山西政府债务管理系统相关要求，主要要求包括：是否经主管部门立项审批、是否完成环评工作、是否完成安评工作、是否已完成招投标工作、是否已完成相关征地拆迁等相关工作、是否取得国有土地使用证、是否取得《建设用地规划许可证》、是否取得《建设工程规划许可证》等，项目单位均已完成。

项目单位已将项目资金收支纳入政府基金预算管理平台，收支科目核算准确。

满分4分，根据绩效评价指标，本指标得分4分，得分率100%。

B1-5 成本控制有效性

经核实，项目单位在建设过程中，委托第三方公司编制项目可研

报告及初步设计，并委托山西长翔工程造价咨询有限公司对项目概算进行评审，在建设期，聘请监理单位确保施工单位严格按照施工图进行施工，对于建设过程中变更增加或减少部分，及时提交签证变更申请单，由监理单位、建设单位共同盖章确认。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 100%。

B1-6 本息缴付及时性

经核实，本项目债券资金利息由垣曲县财政局直接进行支付，垣曲县财政局按照运城市财政局下发的通知，在付息日前 7 个工作日将付息资金缴入运城市财政局规定账户，本项目付息方式为：半年一次，截止报告出具日，项目单位已按照规定足额支付债券利息，本息交付符合相关规定。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 100%。

B1-7 资金使用合规性

经核实，项目单位资金使用符合国家财经法规和财务管理制度及专项债券资金规定的用途，未发现擅自变动、挪用项目资金的行为。

同时，项目单位在项目资金拨付时，严格按照财务管理制度及流程执行，资金拨付有完整的审批程序和手续，支付工程款时，需提供监理单位签订的工程款支付证书，并附有施工单位填写工程款支付报审表，经监理、建设单位盖章确认后，进行支付；其余款项均按照合同约定付款方式进行支付。

项目单位在项目建设期间将所有收到的沿黄公路资金统一进行核算，未按不同路段进行细分设立二级明细，存在不同沿黄路段项目之间互相占用资金情形，未对本项目收支进行独立核算。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 75%。

B2-1 运行机制有效性

经核实，该项目为项目单位 2020-2022 年重点工程项目，具备清晰的内部管理组织架构，部门、人员分工明确，项目建设、维护人员岗位数量等安排到位，基本满足项目建设需要。

本项目为山西省政府确定的沿黄旅游发展的重要组成部分，项目经山西省四好农村路工作小组审批，项目已纳入国家重大建设项目库。

项目单位建立健全的绩效目标跟踪监控机制，按月进行运行监控上报，并及时开展项目年度绩效自评工作。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 100%

B2-2 管理制度健全性

经核实，项目单位根据项目实际情况制定了项目财务管理制度，并在项目实施方案及资金平衡方案中对业务管理、资金管理等进行规定，基本有明确的议事规则和决策程序及内控管理流程，能够满足项目建设管理需求。

在项目实施过程中，有严格的考核、验收手续。如：项目单位在支付工程进度款时，除施工单位提出申请外，还需监理单位提供工程支付证书，最终经施工单位、监理单位及建设单位共同签字盖章确认；项目初验时，需经建设、勘察、设计、监理、施工单位共同盖章签署工程验收记录表等。

为保障项目顺利运营，项目单位制定债券风险防控预案及措施。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 100%。

B2-3 制度执行有效性

经核实，项目单位制度执行较为有效，表现在：

(1) 制度执行方面：项目单位除按照股室本身职责对项目负责

外，还参照本单位农村公路建设工程管理办法、财务管理制度、绩效管理制度、三重一大制度及运城市沿黄旅游公路相关管理办法对项目进行监督，严格按照相关管理制度开展工作。

(2) 项目变更：主要为设计变更，在施工单位实际施工过程中，发现部分设计不合理，不符合现场实际情况，根据施工单位申请，经建设单位、监理单位审批，对项目设计进行优化。变更理由充分，手续完备。

(3) 项目实施的人员条件、场地设备及信息支撑均已落实，项目一至八标段于 2020 年 11 月开工建设，九至十一标段于 2021 年 8 月开工建设，项目目前涉及的相关资料齐全（合同、进度款支付证明、财务资料等），待项目完工后，统一对项目资料进行整理归档。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 100%。

B2-4 采购管理规范性

经核实，项目根据垣曲县发改局规定的招投标方式，确定相关单位，具体为：

(1) 建安工程：项目单位委托山西省国际招标有限公司于 2020 年 8 月 18 日对项目一至八标段进行招标，委托山西衡昌工程项目管理有限公司于 2021 年 6 月 10 日对项目九至十一标段进行招标，中标价格低于项目预算评审价，具体为：

标段	中标单位	中标价格
一标段	山西鸿志建设工程有限公司	16,404,028.00
二标段	太顺建设有限公司	13,581,913.00
三标段	山西瑞天祥建设工程有限公司	16,813,169.00
四标段	山西宝路通路桥工程有限公司	20,060,324.00
五标段	山西宏基建设工程有限公司	10,836,347.37
六标段	山西宏信虹桥建筑工程有限公司	11,590,048.00

标段	中标单位	中标价格
七标段	山西惠鼎路桥有限公司	12,666,320.00
八标段	山西忠民路桥建养有限责任公司	17,699,580.62
九标段	运城市康达交通建设有限公司	7,389,972.00
十标段	山西隆坤路桥工程有限公司	44,420,521.00
十一标段	山西路桥第八工程有限公司	46,478,000.00
合计		217,940,222.99

(2) 监理：项目单位委托山西省国际招标有限公司、山西衡昌工程项目管理有限公司对项目监理进行招标，具体为：

序号	监理内容	中标单位	中标价格
1	一至八标段	太原市华西德工程技术咨询有限公司	1,195,800.00
2	九至十一标段	中公共交通监理咨询河南有限公司	1,447,950.00
合计			2,643,750.00

满分2分，根据绩效评价指标，本指标得分2分，得分率100%。

B2-5 信息公开规范性

经核实，项目债券利息支付及披露均由垣曲县财政局开展，垣曲县财政局已按照山西省政府专项债券管理暂行办法规定，及时披露债券资金还本付息使用等情况。

满分1分，根据绩效评价指标，本指标得分1分，得分率100%。

B2-6 问题整改情况

经核实，截止报告出具日，本项目未收到审计等外部监督的问题通报；在项目单位内部运行监控中暂未发现漏洞、问题等。

满分1分，根据绩效评价指标，本指标得分1分，得分率100%。

B2-7 信息系统管理和使用规范性

经核实，项目单位将专项债券项目基本情况及资金使用全流程及时、准确、完整、规范地录入地方政府债务管理系统等大数据平台，包括发行日期、利率、计息日、到期日、合同编号等。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

3. 产出类指标

产出类指标从建设目标完成率、资产形成率、质量达标率、安全施工目标、建设及时性、成本节约率、社会成本、生态环境成本 8 个方面对项目的产出情况进行评价，产出类指标分值 30 分，实际得分 26.39 分，得分率 87.97%。

具体得分情况如下表所示：

表 3-4 项目产出类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
产出数量	C1-1 建设目标完成率	8	8	25%
	C1-2 资产形成率	2	1.39	69.33%
产出质量	C2-1 质量达标率	5	5	100%
	C2-2 安全施工目标	2	2	100%
产出时效	C3-1 建设及时性	5	2	40%
产出成本	C4-1 成本节约率	4	4	100%
	C4-2 社会成本	2	2	100%
	C4-3 生态环境成本	2	2	100%

C1-1 建设目标完成率

经核实，截止出具报告日，项目一至八标段已完成项目验收工作，九至十一标段目前已完工，项目单位正在积极准备项目验收工作，本指标不予扣分。

满分 8 分，根据绩效评价指标，本指标得分 8 分，得分率 100%。

C1-2 资产形成率

经核实，本项目尚未进行工程竣工结算，无法形成可备案登记的资产，参照工程款支付比例 69.33% 计算本指标分值。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 1.39 分，得分率 69.33%。

C2-1 质量达标率

经核实，项目单位除委托太原市华西德工程技术咨询有限公司、中公共交通监理咨询河南有限公司负责项目监理工作，严格实行项目监理制度，材料验收、质量检测等资料完备可查外，还委托山西汇鼎建设工程有限公司对工程质量进行检测，并出具检测报告，报告出具后才组织相关人员对项目进行验收。

项目工程建设符合国家相关行业的质量检测和验收标准，符合建设设计中的功能，验收时，需监理单位、勘察单位、设计单位相关人员共同签字确认后，方能通过验收。

经核实，截止报告出具日，未发现项目后续存在的其他隐患，项目赔偿款、森林植被恢复费等均已支付，项目施工单位、监理单位等均通过公开招投标手续确定，相关人员资质经过专家审核，确保施工单位及施工人员具有相关建设资质。

满分 5 分，根据绩效评价指标，本指标得分 5 分，得分率 100%。

C2-2 安全施工目标

经核实，项目单位协同监理单位、施工单位按合同约定对施工现场进行安全隐患排查，对施工人员进行安全教育，督促施工方落实各项安全施工制度，防止各类安全事故发生，实现安全生产、文明施工管理目标。

截止报告出具日，本项目未发生重大安全事故。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

C3-1 建设及时性

根据项目实施方案，项目应于 2020 年 5-9 月完成征地拆迁、附着物拆除和项目招标工作，2020 年 9 月至 2021 年 5 月完成项目的路基、排水、安保桥涵主体工程等；2021 年 12 月底完成路面、亮化、

绿化等剩余工程。

根据施工合同约定，其中一至八标段 2020 年 9 月 9 日签订施工合同，工期为 270 天，即 2021 年 6 月 6 日完工；九至十一标段 2021 年 7 月 2 日签订施工合同，工期为 365 天，即 2022 年 7 月 2 日完工。

截止 2023 年 5 月 31 日，项目单位仅完成项目的路基、排水、安保桥涵主体工程等验收工作，虽然目前路面、亮化、绿化等工程已基本完工，但项目单位尚未组织人员对项目进行验收。

综上所述，项目未按照实施方案设定的计划建设期限及合同约定期限全部完成建设任务，主要原因为：因疫情影响，导致部分建设材料无法及时到位，导致工期延后。

满分 5 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 40%。

C4-1 成本节约率

经核实，项目单位共收到项目资金 18,566.22 万元，其中专项债券资金 10,300.00 万元，自筹资金 8,266.22 万元，已全部用于支付项目工程款、可研费等项目前期费用。目前项目尚未进行完工结算，已支出费用未超项目预算评审投资。

项目单位目前已使用债券资金 10,300.00 万元，其中：2021 年 8,100.00 万元，2022 年 2,200.00 万元，均已按照项目资金平衡方案制定的支出计划使用。

预算评审投资 27,501.80 万元，其中工程费用 25,368.95 万元，土地使用及拆迁补偿 355.92 万元，工程建设其他费用 975.91 万元，预备费 801.02 万元，截止报告出具日，项目共支出项目资金 18,566.22 万元，尚未涉及项目预备费支出。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 4 分，得分率 100%。

C4-2 社会成本

经核实，该项目建设过程中未接到群众投诉，未出现媒体重大负面舆情报道；未发生重大诉讼案件。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

C4-3 生态环境成本

经核实，项目单位严格落实施工环境保护措施，不存在因环境保护不到位被处罚的情形。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

4. 效益类指标

效益类指标从促进区域经济发展、落实国家产业政策、减少环境污染、人才技术支撑、财务支撑、外部环境支撑、群众满意度 7 个方面对项目的效益情况进行评价，效益类指标分值 10 分，实际得分 9.75 分，得分率 97.50%。

具体得分情况如下表所示：

表 3-5 项目效益类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
经济效益	D1-1 促进区域经济发展	2	2	100%
社会效益	D2-1 落实国家产业政策	2	2	100%
生态效益	D3-1 减少环境污染	1	1	100%
可持续影响	D4-1 人才技术支撑	0.5	0.5	100%
	D4-2 财务支撑	0.5	0.5	100%
	D4-3 外部环境支撑	1	1	100%
满意度	D5-1 群众满意度	3	2.75	91.57%

D1-1 促进区域经济发展

该项目建成后，串联了垣曲、夏县各大景区，主要包括：垣曲历山、夏县泗交镇、祁家河乡等，方便游客景区间转换，为各大景点的

开发和建设提供更大便利，带动旅游经济的发展。

同时，该项目沿途经过交石山、杨沟凹、西坡、冯家沟、马家坡、八里凹、楼门疙瘩、陡坡、席家沟、秦家村、官沟村、孟家峪、前沟、前斜、解峪乡、郭家庄、侯家庄、解原庙、河西村和寨里村多个村庄，有利于农作物、商品运输，促进沿途农村经济发展。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

D2-1 落实国家产业政策

经核实，项目的设立符合《国务院关于印发“十三五”旅游业发展规划的通知》文件指出的实施“旅游+”战略，推动旅游与城镇化、新型工业化、农业现代化和现代服务业的融合发展，拓展旅游发展新领域；项目符合山西省人民政府办公厅《关于印发山西省黄河、长城、太行三个一号旅游公路规划纲要（2018-2025 年）的通知》提出的实施旅游公路建设再提速工程，确保按期建成黄河、长城、太行三个一号旅游公路；项目符合《运城市沿黄旅游公路规划》提出的：着力打造通行顺畅、功能完善、独具特色的旅游公路品牌，为建设大运城提供良好的交通服务保障；

项目已进入国家发改委重大建设项目库和财政部地方政府债务管理系统。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

D3-1 减少环境污染

本项目主要为黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河至下毫段改建工程，无法直接带来生态环境效益，但本项目实施后沿线同时实施的绿化、防护工程会对原有植被的破坏起到一定的补偿作用

满分 1 分，根据绩效评价指标，本指标得分 1 分，得分率 100%。

D4-1 人才技术支撑

经核实，项目单位以本单位公路、水路监管股为基础，成立项目部，负责项目整体实施过程，并委托对应的建设、监理单位负责具体实施内容，人员配备能够满足项目持续良好建设；项目相关人员拥有所负责的具体事务的专业知识，技术方面得到对应支持。

满分 0.5 分，根据绩效评价指标，本指标得分 0.5 分，得分率 100%。

D4-2 财务支撑

经核实，项目单位编制了项目资金平衡方案，项目总投资计划明确，后期续建资金有明确的来源渠道（包括垣曲县财政资金、申请专项债券资金及上级专项资金），还本付息资金来源明确且合理可行（项目投入运营后，收入稳定）。

满分 0.5 分，根据绩效评价指标，本指标得分 0.5 分，得分率 100%。

D4-3 外部环境支撑

经核实，项目单位与主管部门沟通协调及时有效，与监管部门及其他相关部门及单位保持良好的业务关系及沟通渠道，不存在相关部门责令整改等情况。

满分 1 分，根据绩效评价指标，本指标得分 1 分，得分率 100%。

D3-1 受益对象满意度

项目组共发放 300 份调查问卷，收回 300 份。根据受益对象满意度调查问卷数据信息统计显示，5 个题目的总得分为 91.57 分，受益对象的满意度为 91.57%。满意度得分情况如下：

满意度评价内容	得分率
1. 您对项目总体进度是否满意	91.10%

满意度评价内容	得分率
2. 您对项目完成部分工程质量是否满意	90.26%
3. 您对项目建成后在交通便利性方面所起作用是否满意	91.35%
4. 您对项目建设的安全指示牌对安全行驶所起作用是否满意	92.87%
5. 您对项目建成后在带动沿途旅游发展的效果是否满意	92.29%
综合满意度	91.57%

满分3分,根据绩效评价指标,本指标得分2.75分,得分率91.57%。

四、绩效评价结果应用建议

(一)加强督促问题整改。将绩效评价结果及时反馈被评价单位,对被评价单位下达整改通知书,督促单位对存在的问题及时整改,并反馈整改情况,对整改情况进行跟踪调查。

(二)及时公开评价结果。将绩效评价报告向社会公开,接受社会监督。

五、存在的问题和建议

(一)项目自筹资金未按计划及时拨付到位,具体为:27,501.80万元,根据项目规划,自筹资金17,201.80万元,截止绩效评价日,自筹资金仅到位8,266.22万元,到位率49.45%。

建议:要扎实推进资金筹措工作,落实好配套资金,确保自筹资金及时到位,保障项目持续实施。

(二)项目单位未设立专账核算,存在不同路段互用财政预算资金,无法准确确定本项目资金结余金额。

经核实,垣曲县交通运输局将所有收到的沿黄公路资金统一进行核算,未再按不同路段进行细分设立二级明细账,存在不同沿黄路段项目之间互相占用资金情形。

(三)项目推动不力,项目工期滞后,工程完工不及时,具体为:项目实施方案规划,项目应于2021年12月底完成项目建设;施工合

同约定，2022年7月2日完工。经核实，截止绩效评价日，即2023年5月31日，项目刚刚完工，项目工期延期近一年。

建议：项目单位需高度重视项目推进工作，要提前预测到项目实施过程中可能遇到的各种困难，并制定相应的应对方案，倒排工期、督促项目承建方及早施工，在保证质量的前提下尽早完工，确保工程早日投入使用、减少对群众道路出行造成的影响。

附件 1: 政府专项债券项目资金绩效评价指标体系（建设期）

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
决策	20	项目立项	8	立项依据充分性	4	评价项目立项是否符合专项债券支持领域及方向、项目立项依据是否充分。	1. 项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和城市发展规划（1分）； 2. 专项债券项目是否属于国家和省委省政府确定的重点行业、重点区域、重大项目（1分）； 3. 项目是否属于国家新增专项债券资金投向领域（1分）； 4. 项目是否纳入财政部地方政府债务管理系统项目库和发改委国家重大项目建设库（1分）。	4
				立项程序规范性	4	评价项目申请、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。	1. 项目是否按照规定的程序申请设立，审批或备案是否符合相关要求（1分）； 2. 项目是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估和集体决策（1分）； 3. 项目单位是否被中国人民银行列入征信系统黑名单（1分）； 4. 项目主体及有关主要负责人是否被人民法院列为被执行人（1分）。	4
		绩效目标	6	绩效目标合理性	2	评价绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，绩效目标与项目实际是否相符的情况。	1. 专项债券项目申报时是否制定相应的绩效目标，是否与债券资金投入的项目内容相符（1分）； 2. 设定的绩效目标是否切合实际，规范合理；绩效目标指标值是否符合当地经济社会发展	2

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
							需求（1分）。	
				绩效目标明确性	4	评价项目设定的绩效目标是否完整、清晰、可衡量、可量化，是否符合客观实际，绩效目标与项目实施是否相符的情况。	1. 项目绩效目标除了总体目标外是否设立了分阶段（或分年度）目标；（1分）； 2. 相应指标值的设定是否完整，是否与项目目标任务数（或计划数）相对应（1分）； 3. 细化分解的具体指标时间点、工作量、工作内容是否设定清晰、可衡量、可量化的指标（1分）； 4. 指标的设定依据是否充分真实合理；设定的指标是否便于日后的考核评价（1分）。	4
		资金投入	6	资金筹集使用规范性	6	项目资金使用计划是否有测算依据，与实际需求是否相适应，用以反映和考核债券项目资金使用计划的科学性、合理性情况。	1. 项目资金来源是否符合相关规定（1分）； 2. 是否制定了与项目全生命周期相对应的资金筹集、使用、偿还计划（1分）； 3. 项目建设期内是否制定了较详细的资金使用计划，资金使用计划是否与资金平衡方案设定的计划支出进度相符（1分）； 4. 资金使用范围和规模是否与绩效目标以及实际需求相适应（1分）； 5. 专项债券期限是否与项目运营期限相匹配（1分）； 6. 债券资金是否是项目资金的唯一来源（1分）。	6

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
管理	40	资金管理	25	债券资金到位率	2	评价项目债券资金的到位情况。	项目债券资金是否按计划及时拨付到项目实施主体帐户，资金到位率=（实际到位资金/计划到位资金）×100%，债券资金到位率 100%（2分）；80%（含）—100%（不含）（1.5分）；60%（含）—80%（不含）（1分）；60%（不含）以下（0分）。	2
				自筹资金到位率	3	评价项目单位自筹资金的到位情况。	项目自筹资金是否按计划及时拨付到位，资金到位率=（实际到位资金/计划到位资金）×100%，资金到位率 100%（3分）；80%（含）—100%（不含）（2分）；60%（含）—80%（不含）（1分）；60%（不含）以下（0分）。	1.44
				资金支出进度率	6	评价项目资金支出与项目建设进度的匹配情况	项目债券资金支出与项目建设支出进度是否相匹配，资金支出进度率=项目建设支出金额/下达的项目债券资金金额×100%，（年度）资金支出进度率达 90%及以上（6分）；80%（含）—90%（5分）；75%（含）—80%（4分）；70%（含）—75%（3分）；65%（含）—70%（2分）；60%（含）—65%（1分）；60%以下（0分）。	6
				资金申请和归集规范性	4	评价项目债券资金申请合规性以及收支、还本付息及专项收入纳入政府性基金预算管理的情况。	1. 专项债券项目资金申请程序手续是否规范（1.5分）； 2. 专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入政府性基金预算管理（1.5分）； 3. 收支科目核算是否准确（1分）。	4

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
				成本控制有效性	3	评价项目单位成本控制情况。	1. 项目单位是否进行有效的成本控制, 成本风险预警以及应对措施是否落实到位 (1.5 分); 2. 债券资金成本控制是否到位, 未在期限内 (半年) 形成较大 (大于等于 1%) 息差倒挂 (1.5 分)。	3
				本息缴付及时性	3	评价项目单位是否按偿债计划及时、足额缴付本息情况。	项目资金是否按《新增专项债券资金使用及偿还协议》约定的时间、额度支付利息及归还本金 (3 分), 发现不及时、未足额还款情况一次 (2 分), 存在两次不及时、未足额还款情况扣 3 分 (0 分)。	3
				资金使用合规性	4	评价项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定, 专项债券资金是否按规定用途使用, 用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	1. 项目资金使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及相关专项债券资金管理制度规定的用途 (1 分); 2. 项目单位在项目建设期间是否擅自变动、挪用项目资金 (1 分); 3. 债券资金拨付使用手续是否符合相关的财务审批流程 (1 分); 4. 项目建设期间收支是否独立核算, 非预算单位是否设立项目资金专户 (1 分)。	3
管理	40	组织管理	15	运行机制有效性	3	评价项目单位是否有健全的运行管理机制, 是否满足项目建设需求, 用以考核运行机制有效性情况。	1. 是否具备清晰的内部管理组织架构, 部门、人员分工是否明确, 项目建设、维护人员岗位数量等是否安排到位, 是否能够满足建设需要 (1 分); 2. 单位重大决策, 是否履行“三重一大”相关	3

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
							程序予以科学决策（0.5分）； 3. 是否建立健全绩效目标跟踪监控机制，是否按月进行运行监控并及时上报（1分）； 4. 是否进行年度绩效自评（0.5分）。	
				管理制度健全性	3	评价项目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运营的保障情况。	1. 是否制定健全的业务、财务管理制度，资金管理办法、资金使用计划，是否有明确的议事规则和决策程序及内控管理流程，能够满足项目建设管理需求（2分）； 2. 是否制定债券风险防控预案或措施（1分）；	3
				制度执行有效性	3	评价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。	1. 项目实施是否符合相关业务、财务等管理规定（1分）； 2. 项目变更调整理由是否充分，手续是否完备（0.5分）； 3. 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（0.5分）； 4. 项目结束后，项目合同书、验收报告、技术签定等资料是否齐全并归档管理（1分）。	3
				采购管理规范性	2	评价项目单位建设过程中采购需求、程序是否合规的情况。	1. 项目实施中按照政府采购目录标准是否进行政府采购（1分）； 2. 采购程序是否合规，最终的采购结果是否符合采购期市场价格水平（1分）。	2
				信息公开规范性	1	评价项目是否及时、准确、完整地公开信息。	1. 专项债券资金是否按照政府债券信息公开管理办法及时披露债券资金还本付息使用情况（0.5分）；	1

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
							2. 披露信息是否准确、完整 (0.5 分)。	
				问题整改情况	1	评价项目在内外部监督发现问题后的整改情况	对于审计等外部监督、内部运行监控中发现的问题是否进行及时整改 (1 分): (及时整改得 1 分, 部分整改 0.5 分, 未及时整改 0 分)。	1
				信息系统管理和使用规范性	2	评价项目在地方政府债务管理系统中录入信息的准确性、完整性和及时性。	专项债券项目及资金使用全流程是否及时、准确、完整、规范地录入地方政府债务管理系统等大数据平台 (2 分); 未及时录入一次扣 1 分, 扣完 2 分为止。	2
产出	30	产出数量	10	建设目标完成率	8	评价项目建设是否实现预期产出数量目标。	项目是否按专项债券分年度计划完成工程建设数量目标, 全部完成 100% (8 分); 90% (含) 以上 (6 分); 80% (含) -90% (4 分); 70% (含) -80% (3 分); 60% (含) -70% (2 分); 低于 60% (0 分)。	8
				资产形成率	2	评价项目实施的实际形成资产与计划形成资产的比率。	项目建设是否按计划形成相应资产, 并及时进行备案登记 (2 分) (建设中未能形成可备案登记资产的, 参照建设目标完成率。)	1.39
		产出质量	7	质量达标率	5	评价项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率, 用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	1. 项目工程是否符合国家相关行业的质量检测 and 验收标准, 是否符合建设设计中的功能 (可据项目类型和需求做具体描述) (2 分); 2. 项目实施过程中, 是否严格实行项目监理制度, 材料验收、质量检测等资料是否完备可查。 (2 分) 3. 项目是否存在后续可能存在的其他隐患 (建	5

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
							设前期的拆迁补偿款到位情况、具备建设资质情况等，结合具体项目面进行详细描述）（1分）。	
				安全施工目标	2	评价项目施工过程中安全生产周期是否达到约定要求，安全事故发生及处理情况等。用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	1. 项目单位是否按合同约定督促施工方落实各项安全施工制度，防止各类安全事故发生，实现安全生产、文明施工管理目标（1分）； 2. 未发生重大安全事故（1分）；发生重大安全责任事故此项分值0分。	2
		产出时效	5	建设及时性	5	评价项目实际建设进度与计划建设进度的比较，用以反映和考核项目建设的进展情况。	项目是否按照项目实施方案（或实施计划）设定的计划建设期限、合同约定期限内全部完成100%（5分）；延迟半年以内（3分）；延迟半年以上一年以下（2分）；延迟超过一年以上（0分）。	2
		产出成本	8	成本节约率	4	评价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。	1. 完工结算审计金额是否控制在计划投资总额内（2分）； 2. 债券资金是否按支出计划使用（1分）； 3. 项目预备费是否按规定用于工程建设支出（1分）。	4
	社会成本			2	评价实施相关项目对社会发展、公共福利等方面可能造成的负面影响。	1. 是否接到群众投诉，投诉受理与反馈是否按相关制度及时处理（0.5分）； 2. 是否出现媒体重大负面舆情报道及时控制引导，化解声誉风险（0.5分）； 3. 是否发生重大诉讼案件（1分）。	2	
	生态环境成本			2	评价实施项目对自然生态环境可能	1. 是否制定并严格落实施工环境保护措施（1	2	

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
						造成的负面影响。	分)； 2. 是否存在因环境保护不到位被处罚等情形(1分)；因环境保护不到位被行政或经济处罚(0分)。	
效益	10	经济效益	2	促进产业园区经济发展	2	评价项目建设期是否实现预期经济效益目标。	按专项债券绩效目标申报表设定的年度经济效益目标及引领行业带来的直接经济效益。计划目标完成90%以上(2分)；80%(含)-90%(1.5分)；70%(含)-80%(1分)；60%(含)-70%(0.5分)；低于60%(0分)。	2
		社会效益	2	落实国家产业政策	2	评价项目投入建设后对社会发展带来的影响和效果，用于体现项目实施当年及一定时期内，如：落实国家产业政策、增加社会就业岗位、带动相关配套基础设施投入、带动上下游企业产值增加等方面的社会效益目标实现情况。	项目投入建设后按专项债券分年度绩效目标申报表设定的年度社会效益目标是否全部实现，是否获得相关荣誉、表彰以及媒体正面宣传报道(2分)：(社会效益目标全部实现，有正面宣传报道2分；未全部实现1分；未实现0分。)	2
		生态效益	1	减少环境污染	1	评价项目投入建设后对生态发展带来的影响和效果，用于体现项目实施当年及一定时期内，如：减少环境污染、改善空气质量等方面的生态效益目标的实现情况。	项目投入建设后按绩效目标设定的生态效益目标是否全部实现(1分)：(全部实现1分；部分实现0.5分；未实现0分。)	1
		可持续影响	2	人才技术支撑	0.5	评价项目投入建设后持续配备足够数量的人才、技术，用以反映项目的可持续性。	1. 是否配备满足项目持续良好建设的人才数量(0.3分)； 2. 是否能提供项目持续良好建设的技术力量	0.5

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
							(0.2分)。	
				财务支撑	0.5	评价项目未来资金来源是否有保障,资金使用和工程建设是否有计划,是否能实现工程总建设目标,用于反映项目可持续情况。	项目总投资计划是否明确,后期续建资金是否有明确的来源渠道,还本付息资金来源是否明确且合理可行(0.5分);计划不够明确,来源渠道不确定的视情况扣分。	0.5
				外部环境支撑	1	评价项目是否妥善处理主管部门、监管部门、合作单位的关系,建立良好的沟通机制并能够持续保持,用于反映项目可持续情况。	1.项目单位与主管部门沟通协调及时有效(0.5分); 2.与监管部门及其他相关部门及单位保持良好的业务关系及沟通渠道(0.5分); (存在一次被相关部门责令整改情况及不良反映,存在一次扣0.2分;直至1分扣完为止。)	1
		满意度	3	社会公众满意度	3	评价服务对象或项目受益人及其他相关群体的认可程度。	满意度 $\geq 90\%$ (3分); $60\% \leq$ 满意度 $< 90\%$,得分=满意度 $\times 3$ 分,满意度 $< 60\%$, (0分)。	2.75
合计	100		100		100			93.58

附件 2：社会调查问卷汇总分析报告

黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河至下毫段改建工程 绩效评价满意度调查

一、调查对象与调查内容

（一）调查对象

本次调查对象为沿途村庄农户及景点游客。

（二）调查内容

调查问卷内容包括：对项目总体进度是否满意；对项目完成部分工程质量是否满意；对项目建成后在交通便利性方面所起作用是否满意；对项目建成后在增加沿线群众就业方面所起作用是否满意；对项目建成后在带动当地旅游业发展方面所起作用是否满意。

二、调查方法与调查方式

（一）调查方法

针对上述问卷调查对象开展问卷调查，在问卷调查全面开展之前，先对部分样本问卷进行论证，依据论证结果对问卷和问卷方案进行修改和调整，以保证调研切合实际，顺利进行。

（二）调查方式

本次调查工作人员采用网上电子问卷的方式。发放问卷 300 份，收回问卷 300 份。

（三）调研安排

根据项目进度安排，评价组于 2023 年 5 月对调查对象开展问卷调查并分析。

三、调查问卷的评价方法

调查问卷设置了 5 个客观题，总分为 100 分。客观题各选项的评

分值：选项满意（A）为 100%，选项较为满意（B）为 75%，选项一般（C）为 50%，选项不满意（D）为 0%。根据收回调查问卷数量，分别统计 5 个客观题选项 A、B、C、D 各自选择百分比，5 个客观题 A、B、C、D 选择百分比乘以各选项评分值得出各客观题加权平均满意度得分，然后计算出 5 个客观题算术平均数，将其作为满意度最终得分。

四、调查问卷的分析

1、被调查对象代表性分析

（1）基本情况

被调查的对象为沿途村庄农户及景点游客，采取网上电子问卷的方式。

（2）样本回收率、有效问卷率

本次调查问卷回收 300 份，有效问卷 300 份。

2、基本问题分析

（1）您对项目总体进度是否满意

根据调查问卷结果显示，69.84%的受访者对项目总体进度非常满意，24.70%的受访者对项目总体进度较为满意，5.46%的受访者对项目总体进度满意度一般。分析得出，受访者对项目总体进度非常满意。

（2）您对项目完成部分工程质量是否满意

根据调查问卷结果显示，71.20%的受访者对项目完成部分工程质量非常满意，18.70%的受访者对项目完成部分工程质量较为满意，10.07%的受访者对项目完成部分工程质量满意度一般，0.03%的受访者对项目完成部分工程质量不满意。分析得出，受访者对项目完成部分工程质量非常满意。

（3）您对项目建成后在交通便利性方面所起作用是否满意

根据调查问卷结果显示,68.93%的受访者对项目建成后在交通便利性方面所起作用非常满意,27.34%的受访者对项目建成后在交通便利性方面所起作用较为满意,3.64%的受访者对项目建成后在交通便利性方面所起作用满意度一般,0.09%的受访者对项目建成后在交通便利性方面所起作用不满意。分析得出,受访者对项目建成后在交通便利性方面所起作用非常满意。

(4) 您对项目建设的指示牌对安全行驶所起作用是否满意

根据调查问卷结果显示,77.84%的受访者对项目建设的指示牌对安全行驶所起作用非常满意,18.01%的受访者对项目建设的指示牌对安全行驶所起作用较为满意,3.05%的受访者对项目建设的指示牌对安全行驶所起作用满意度一般,1.10%的受访者对项目建设的指示牌对安全行驶所起作用不满意。分析得出,受访者对项目建设的指示牌对安全行驶所起作用非常满意。

(5) 您对项目建成后在带动沿途旅游发展的效果是否满意

根据调查问卷结果显示,73.83%的受访者对项目建成后在带动沿途旅游发展的效果非常满意,22.45%的受访者对项目建成后在带动沿途旅游发展的效果较为满意,3.24%的受访者对项目建成后在带动沿途旅游发展的效果满意度一般,0.48%的受访者对项目建成后在带动沿途旅游发展的效果不满意。分析得出,受访者对项目建成后在带动沿途旅游发展的效果非常满意。

3、满意度分析

本次发放调查问卷 300 份,收回有效问卷 300 份,综合得分为 91.57 分,具体满意度分项得分见附表。

附表：满意度分项得分情况

满意度评价内容	得分率
1. 您对项目总体进度是否满意	91.10%
2. 您对项目完成部分工程质量是否满意	90.26%
3. 您对项目建成后在交通便利性方面所起作用是否满意	91.35%
4. 您对项目建设的安全指示牌对安全行驶所起作用是否满意	92.87%
5. 您对项目建成后在带动沿途旅游发展的效果是否满意	92.29%
综合满意度	91.57%