

广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目 (二期)专项债券资金绩效评价报告



粤国众联咨字【2023】第 53-09003 号

评价机构：广东国众联行资产评估土地房地产估价规划
咨询有限公司

机构负责人：司徒荣轼

项目负责人：司徒荣轼

2023 年

目 录

一、基本情况	1
（一）项目基本情况。	1
（二）项目绩效目标。	5
（三）项目资金安排及使用情况。	7
二、绩效指标分析	11
（一）决策情况分析。	12
（二）管理情况分析。	18
（三）产出情况分析。	28
（四）效益情况分析。	36
三、主要绩效	39
（一）完善区域交通路网，缓解道路交通压力。	39
（二）完善公共配套设施，改善区域投资环境。	40
四、存在问题	40
（一）资金管理制度不够健全，制度保障有待提升。	40
（二）建设进度略有滞后，工程管理尚有提升空间。	41
（三）多方合作项目监管待落实，动态监管较难推进。	43
五、相关建议	44

（一）健全资金管理制度，提升制度保障作用。	44
（二）加快推进工程建设，提升项目管理严谨性。 .	45
（三）结合项目特殊性明确定位，落实动态监管措施。	45
六、其他需说明事项	46
附件 1	49
附件 2	72
附件 3	81

一、基本情况

（一）项目基本情况。

2019年2月18日，中共中央、国务院印发《粤港澳大湾区发展规划纲要》，提出以香港、澳门、广州、深圳四大中心城市作为区域发展的核心引擎，着力将粤港澳大湾区建成世界新兴产业、先进制造业和现代服务业基地，建设世界级城市群。广州市、增城区积极落实中共中央提出的粤港澳大湾区战略，致力于建设广州东部交通枢纽中心，促进大湾区快速轨道交通建设。为加快推动广州东部交通枢纽中心基础设施互联互通、提升交通疏导功能，广州市、增城区积极推进广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期），为广州市、增城区融入粤港澳大湾区建设奠定良好基础保障，同时通过打造东部交通枢纽中心，完善区域交通规划与配置，以投资拉动经济发展，推动增城区产业转型升级，有效带动片区开发。

根据《关于申请确认实施广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目(二期)的函》（增交函〔2021〕997号）、《广州市增城区发展和改革局关于广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目(二期)的复函》（穗增发改函〔2021〕1986号）等有关立项批复文件，广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）主要建设内容为对广州市增城区新塘站综合交通枢纽及周边道路开展新建及升级改造

工作，包括广州东部交通枢纽片区路网-广深大道新塘段快速化改造工程、新塘站综合交通枢纽平台盖板工程、增城区陈家林路北延工程、增城区创誉路西延工程新搓大桥建设工程、新塘站片区路网-新源路北延线建设工程、新塘站片区路网 110 千伏新洲甲乙线电力迁改工程、增城区新塘镇 110KV 运东站配套电力管廊建设工程、广州市增城区新建南路工程、荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程等 11 个子项目，项目主管部门为广州市增城区交通运输局（以下简称“区交通运输局”），工程主要建设管理单位为广州市增城区道路养护中心（以下简称“区道路养护中心”）、广州铁路投资建设集团有限公司（以下简称“铁投集团”）、广州地铁集团有限公司，其中 2022 年推进施工建设的荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程子项资金使用单位为广州市增城区道路养护中心；新塘站综合交通枢纽平台盖板工程子项资金使用单位为广州铁路投资建设集团有限公司。

根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）项目实施方案》，广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）总投资规模为 988586.05 万元，拟于 2026 年 2 月完成所有子项目竣工验收，项目实施周期内计划发行债券规模 380000 万元，其中 2022 年拟申请发

行专项债券资金 220000 万元，实际安排发行专项债券资金 90700 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，专项债券资金支出 90700 万元。

根据《专项债券项目重点绩效评价工作进度概况表》、监理日志、项目交工验收证书、2022 年施工工程总结等有关材料，结合现场核查情况，2022 年共有 5 个子项安排债券资金，其中荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程、新塘站综合交通枢纽平台盖板工程 3 个子项目按计划推进施工建设工作；广州东部交通枢纽片区路网-广深大道新塘段快速化改造工程推进施工图设计工作；新塘站片区路网 110 千伏新洲甲乙线电力迁改工程推进项目可行性研究、立项申请等工作；其余 6 个子项目 2022 年暂未安排预算资金，2022 年主要推进前期线位、路径研究等有关工作。各子项目具体建设情况详见表 1-1。

表 1-1 2022 年各子项目建设推进情况表

序号	子项目名称	2022 年实际完成工作	备注
1	广州东部交通枢纽片区路网—广深大道新塘段快速化改造工程	完成施工图批复，启动树木保护专章编制工作。	2020 年 5 月 19 日取得可行性研究报告批复；2021 年 5 月 27 日取得两阶段概算审查结果通知书。
2	新塘站综合交通枢纽平台盖板工程	2022 年 6 月区交通运输局与铁投集团签订《新塘站综合交通枢纽东侧平台盖板工程项目资金使用协议》，工程由铁投集团作为业主单	

序号	子项目名称	2022 年实际完成工作	备注
		位推进建设，铁投集团计划委托中国铁路广州局集团有限公司代建，工程项目整体分为广汕铁路新塘站房设计变更部分及上盖开发部分，设计变更部分 2022 年推进施工建设，反馈 2022 年完成盖板项目主体结构 35%；上盖开发部分 2022 年推进前期工作。	
3	增城区陈家林路北延工程	研究项目线位。	
4	增城区创誉路西延工程	研究项目线位。	
5	新槎大桥建设工程	研究项目线位。	
6	新塘站片区路网-新源路北延线建设工程	初步完成项目前期路径研究。	
7	新塘站片区路网 110 千伏新洲甲乙线电力迁改工程	完成项目立项批复，2022 年 6 月 27 日取得《广州市增城区发展和改革局关于新塘站片区路网 110 千伏新洲甲线电力迁改工程可行性研究报告的复函》（穗增发改投批〔2022〕3 号）。	
8	增城区新塘镇 110KV 运东配套电力管廊建设工程	初步完成项目前期路径研究。	
9	广州市增城区新建南路工程	初步完成项目前期路径研究。	
10	荔新公路广本隧道工程	2022 年 8 月 30 日隧道开始通车，10 月底工程基本完工。	2023 年 1 月交工验收。
11	新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程	2022 年完成工程整体建设，分为三个标段推进建设，其中标段一、标段二于 2022 年 6 月 22 日交工验收，标段三于 2022 年 12 月 7 日交工验收。	

（二）项目绩效目标。

总体绩效目标：根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）项目实施方案》与绩效目标申报表等有关材料，广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）总体绩效目标设置为按建设项目年度规划完成 11 个子项目，计划到 2026 年完成所有子项竣工验收，及时竣工并投入使用，缓解交通压力、减少交通拥挤、提高人民的生活水平、改善社会经济环境和自然环境、增加就业机会、促进城镇化的发展。

年度绩效目标：《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）项目实施方案》与绩效目标申报表等有关材料中未见年度绩效目标相关信息，我机构结合项目可行性研究报告、年度建设计划、年初绩效目标申报表与现场勘查等有关情况，梳理年度绩效目标如下：2022 年按照 11 个子项目年度工作计划推进工程建设（各子项目可行性研究报告计划工期、施工合同计划工期与目前进度情况对比详见表 2-2），推进广州东部交通枢纽片区路网-广深大道新塘段快速化改造工程项目前期工作与施工单位招投标工作，并开工建设；完成新塘站片区路网 110 千伏新洲甲乙线电力迁改工程可行性研究报告编制、立项批复工作；加快推进新塘站综合交通枢纽平台盖板工程建设，为广汕铁路项目新塘站东侧盖板上盖综合开发奠定实施条件；推

进荔新公路广本隧道工程与新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程建设完工与交工验收；其余 6 个子项目按实际情况推进项目线位、路径研究等前期工作，保障工程进度对比预期计划达标。项目绩效指标详见表 1-2。

表 1-2 项目绩效指标表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	2022 年度资金绩效指标值	总体绩效指标值
1	成本指标	经济成本指标	融资成本	0	支付总利息 13.68 亿元
2		生态环境成本指标	项目生态环境保护率	完成目标 100%	完成项目内生态环境保护
3	产出指标	数量指标	征地拆迁完成率	拆迁完成目标 80%	完成项目征地拆迁
4			工程量完成率	开展路基、排水、桥涵工程施工，占项目 23%	完成项目工程建设
5		质量指标	工程质量达标率	工程质量 100% 符合图纸与规范要求	工程质量达标
6		时效指标	项目建设进度	完成项目总进度的 23%	完成项目建设
7		成本指标	项目成本控制	2022 年项目预算支出 220000 万元	控制成本
8	效益指标	经济效益指标	项目收益	0	项目收益达标
9		社会效益指标	缓解交通压力程度	能有效将车流量分流至市区外环，减少市区环境及噪声污染，能很大程度降低交通事故率	缓解交通压力达标
10		生态效益指标	环境保护程度	通过环境评估，工程满足相关国家环境标准 100% 要求	环境保护达标
11		可持续影响指标	如：设计使用年限（年）	按照设计年限设计	设计使用年限达标
12	效益指标	服务对象满意度	服务对象满意度	项目推进过程中较少接受投诉，征地拆迁	服务对象满意

序号	一级指标	二级指标	三级指标	2022 年度资金绩效指标值	总体绩效指标值
		指标		工作 100% 符合相关要求，不产生负面影响。群众满意度 90% 以上	
13	偿债风险指标	融资与收益平衡指标	项目全生命周期预期收益与融资规模保障倍数	保障 2022 年预期收益与融资规模保障倍数达标	项目全生命周期预期收益与融资规模保障倍数达标
14		债券还本付息指标	已还本付息金额/应还本付息金额	0	100%
15			还本付息及时率（%）	100%	100%

（三）项目资金安排及使用情况。

根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）项目实施方案》，广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）2022 年申请债券资金额度 220000 万元；根据《关于批复广州市增城区交通运输局（增城开发区交通运输局）2022 年预算的通知》（增财〔2022〕202 号），2022 年安排广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）政府性基金预算资金年初预算合计 42092 万元，各子项目政府性基金预算资金情况详见表 1-3；根据《广州市增城区 2022 年区级第一次预算调整报告》、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达 2022 年 1 月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2022〕113 号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达 2022 年 3

月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2022〕251号），2022年广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）实际发行专项债券资金90700万元；根据《关于批复2022年第二次预算调整指标的通知》（增财〔2022〕536号），调减项目政府性基金预算资金40711.05万元，各子项预算调整情况详见表1-3；根据增城区道路养护中心提供的预算指标调整表格，对荔新公路广本隧道工程年中内部调增311.63万元、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程单位年中内部调减320.88万元。

表 1-3 项目 2022 年预算资金安排明细表

单位：万元

序号	子项目名称	年初预算	第一次调整预算	第二次调整预算	单位内部调整预算	2022 年年度预算
1	广州东部交通枢纽片区路网—广深大道新塘段快速化改造工程	300	90700	-299.85	/	1780.24
2	新塘站综合交通枢纽平台盖板工程	1000		-1000	/	21096.57
3	增城区陈家林路北延工程	/		/	/	/
4	增城区创誉路西延工程	/		/	/	/
5	新槎大桥建设工程	/		/	/	/
6	新塘站片区路网-新源路北延线建设工程	/		/	/	/
7	新塘站片区路网110千伏新洲甲乙线电力迁改工程	/		/	/	15215.03

序号	子项目名称	年初预算	第一次调整预算	第二次调整预算	单位内部调整预算	2022 年 年度预算
8	增城区新塘镇 110KV 运东站配套 电力管廊建设工程	/		/	/	/
9	广州市增城区新建 南路工程	/		/	/	/
10	荔新公路广本隧道 工程	13090		-12292.36	311.63	16374.97
11	新新公路（广园快 速路至叶岭村段） 改造工程	27702		-27118.84	-320.88	37604.89
合计		42092	90700	-40711.05	-9.25	92071.70

注：年初预算资金、第二次调整预算、单位内部调整预算为政府性基金预算资金，第一次调整预算为新增发行专项债券资金。

综上所述，2022 年项目安排预算 92071.70 万元，其中债券资金预算为 90700 万元、政府性基金预算资金年度预算为 1371.70 万元。根据区交通运输局提供的项目资金使用明细账等有关材料，截至 2022 年 12 月 30 日，项目共计支出资金 92054.15 万元，其中专项债券资金 90700 万元，结合现场核查情况，90700 万元专项债券资金中新塘站综合交通枢纽平台盖板工程的 21096.57 万元区交通运输局已拨付至铁投集团，专项债券资金预算拨付率 100%；政府性基金预算资金支出 1354.15 万元，政府性基金预算资金支出率 98.72%。各子项目预算资金支出情况详见表 1-4。

表 1-4 项目 2022 年专项债券资金使用明细表

单位：万元

序号	子项目名称	预算金额	专项债券资金	支出金额	支出专项债券资金	专项债券资金预算执行率
1	广州东部交通枢纽片区路网—广深大道新塘段快速化改造工程	1780.24	1780.10	1780.24	1780.10	100%
2	新塘站综合交通枢纽平台盖板工程	21096.57	21096.57	21096.57	21096.57	100%
3	增城区陈家林路北延工程	/	/	/	/	/
4	增城区创誉路西延工程	/	/	/	/	/
5	新槎大桥建设工程	/	/	/	/	/
6	新塘站片区路网-新源路北延线建设工程	/	/	/	/	/
7	新塘站片区路网110千伏新洲甲乙线电力迁改工程	15215.03	15215.03	15215.03	15215.03	100%
8	增城区新塘镇110KV运东站配套电力管廊建设工程	/	/	/	/	/
9	广州市增城区新建南路工程	/	/	/	/	/
10	荔新公路广本隧道工程	16374.97	15265.70	16361.92	15265.70	100%
11	新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程	37604.89	37342.60	37600.38	37342.60	100%
合计		92071.70	90700	92054.15	90700	100%

二、绩效指标分析

根据《广州市财政局关于进一步做好专项债券项目资金绩效管理有关工作的通知》（穗财债〔2022〕82号）中关于共性评价指标、个性指标设置的要求，我机构在与增城区财政局、区交通运输局充分沟通的基础上制定了广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）专项债券资金的评价指标体系，采取专家咨询论证、自评材料审核、现场核查等方式，通过分析区交通运输局提供的广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）绩效自评材料，现场抽查荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程子项财务及业务管理材料，结合决策、管理、产出、效益四方面综合对债券资金使用和管理情况进行客观评价，评价工作组认为：总体上广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）专项债券资金表现良好，其中在产出与效益方面整体能按照项目预期计划推进建设，完工项目较好地实现了预期效益，但在决策管理方面仍有一定上升空间，主要表现为专项债券资金管理机制有待健全；部分子项建设进度对比预期有所偏离；多方合作推进类子项目工作机制不够完善，动态监管措施落实存在困难。经综合分析，广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）专项债券资金绩效评价得分为82分，绩效等级为“良”。

表 2-1 评价情况总表

评价因素	分值	评价得分	得分率
评价总得分	100	82	82%
一、决策	30	23	76.67%
二、管理	30	27	90%
三、产出	30	24	80%
四、效益	10	8	80%

（一）决策情况分析。

决策指标分值 30 分，评价得分 23 分，得分率为 76.67%。主要包括项目决策、绩效目标、资金投入 3 个二级指标，评价得分分别为 9 分、11 分、3 分。

指标下设决策依据充分性、决策内容合理性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金需求合理性 5 个三级指标，以下对本次涉及的评价指标，逐一进行分析。

1.决策依据充分性。

指标分值 5 分，下设决策论证 1 个四级指标，评价得分 4 分，得分率为 80%。

（1）决策论证。

该指标分值 5 分，评价得分 4 分，得分率为 80%。

广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）

建设是广州市、增城区为贯彻落实中共中央、国务院《粤港澳大湾区发展规划纲要》精神，助力将粤港澳大湾区建成世界新兴产业、先进制造业和现代服务业基地的重要举措，属于省市重点支持项目，符合集中财力办大事的要求与原则。根据《关于广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）的复函》（穗增发改函〔2021〕1986号）、《关于申请确认实施广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）的函》（增交函〔2021〕997号）等有关材料，区交通运输局2021年委托广西广宏工程咨询有限公司编制《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）可行性研究报告》，于2021年11月取得增城区发展和改革局立项批复。根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）项目实施方案》，区交通运输局委托谷德中交咨询（广州）有限公司针对本项目开展事前绩效评估工作并出具报告，对项目申报必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等方面进行了综合分析。项目预估总投资988586.05万元，其中380000万元资金来源为专项债券资金，其余资金由增城区财政资金统筹解决，资金来源基本明确、依据充分。

结合区交通运输局提供的各子项目可行性研究报告、规划选址及用地意见批复、施工许可证、勘察设计合同、建设合同等相关材料，11个子项目均按照预期正在推进，

荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程、新塘站综合交通枢纽平台盖板工程等部分子项目达到了开工建设条件正在推进施工建设工作。根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）项目实施方案》，广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）2022 年申请债券资金额度 220000 万元，结合各子项目实际建设情况，部门子项目能在年内形成实物工作量，但申请债券资金额度整体偏高，较难在 2022 年年内使用完毕。

2.决策内容合理性。

指标分值 5 分，下设投向方向 1 个四级指标，评价得分 5 分，得分率为 100%。

（1）投向方向。

该指标分值 5 分，评价得分 5 分，得分率为 100%。

根据《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94 号）、《财政部 发展改革委关于印发〈地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单〉的通知》（财预〔2021〕115 号）等专项债券资金管理规定，要求“专项债券资金必须用于有一定收益的公益性项目，重点用于国务院常务会议确定的交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、民生服务、冷链物流设施、市政和产业园区基础设施等七大领域；积极支持

‘两新一重’、公共卫生设施建设中符合条件的项目，可根据需要及时用于加强防灾减灾建设”，广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程（二期）属于增城区人民政府投资的公益类交通基础设施项目，属于专项债券重点支持领域，专项债券建设内容符合有关管理要求。

3.绩效目标合理性。

指标分值 10 分，下设完整性、合理性 2 个四级指标，评价得分 8 分，得分率为 80%。

（1）完整性。

该指标分值 5 分，评价得分 5 分，得分率为 100%。

根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）项目实施方案》与绩效目标申报表等有关材料，绩效目标设置基本完整，区交通运输局针对广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）设置了实施期总体绩效目标及 2022 年年度绩效目标；设置的绩效指标包括成本指标、产出指标、效益指标以及偿债风险指标，项目绩效指标设置较完整，符合绩效管理有关要求。

（2）合理性。

该指标分值 5 分，评价得分 3 分，得分率为 60%。

根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）项目实施方案》与绩效目标申报表等有关材料，实施期总体绩效目标设置基本合理，能体现项目立项决策

预期目标，且与项目属性、资金支出方向相符，但部分绩效指标预期目标值设置不合理，如“融资成本”指标 2022 年预期目标值设置为“0”，未将 2022 年专项债券资金应付利息纳入融资成本；“征地拆迁完成率”指标 2022 年预期目标值设置为“拆迁完目标 80%”，2022 年 8 个子项目仍处于前期初步研究或立项申报阶段，征地拆迁完成率 80%无法在年内完成；“项目全生命周期预期收益与融资规模保障倍数”指标 2022 年预期目标值设置为“保障 2022 年预期收益与融资规模保障倍数达标”，2022 年 11 个子项均尚未完工在推进施工或前期可行性研究工作，暂未产生收益。

4.绩效指标明确性。

指标分值 5 分，下设可衡量性 1 个四级指标，评价得分 3 分，得分率为 60%。

（1）可衡量性。

该指标分值 5 分，评价得分 3 分，得分率为 60%。

根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）项目实施方案》与绩效目标申报表等有关材料，实施期总体绩效目标设置较清晰，但细化、量化程度不足：**一是**绩效目标无指标数值支撑，计划建设工期、预期提供的公共产品、工程量等信息未在目标中明确，阶段性任务目标亦未予以明确；**二是**部分绩效指标预期目标值不够明

确，如“服务对象满意度”指标总体绩效指标值设置为“服务对象满意”，“项目生态环境保护率”指标总体绩效指标值设置为“完成项目内生态环境保护”，“项目成本控制”指标总体绩效指标值设置为“控制成本”，“项目全生命周期预期收益与融资规模保障倍数”指标总体绩效指标值设置为“项目全生命周期预期收益与融资规模保障”，上述预期指标值均未明确指标值或具体考核标准，较难准确核实指标是否按照预期完成。

5.资金需求合理性

指标分值 5 分，下设需求合理性 1 个四级指标，评价得分 3 分，得分率为 60%。

（1）需求合理性。

该指标分值 5 分，评价得分 3 分，得分率为 60%。

根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程（二期）项目可行性研究报告》，区交通运输局委托广西广宏工程咨询有限公司对项目开展了可行性研究，预估项目总投资 988586.05 万元，项目成本与建设规模基本匹配但估算较粗糙，后续需结合实际建设需求对各子项目具体投资金额进行准确论证估算；根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）项目实施方案》，广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）2022 年申请债券资金额度 220000 万元，结合 2022 年各子项目实际推

进情况，11 个子项目中有 8 个子项目仍处于前期立项或初步研究阶段，对资金需求相对较小，专项债券资金申请额度偏高，预算需求合理性有待提升。此外，广州东部交通枢纽片区路网—广深大道新塘段快速化改造工程、新塘站综合交通枢纽平台盖板工程、荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程先后结合项目实际建设情况年中调减政府性基金预算资金（调整情况详见表 1-3），一定程度上亦反映了当年资金需求合理性有待提升。

（二）管理情况分析。

管理指标分值 30 分，评价得分 27 分，评价得分率 90%。主要包括预算管理、资金管理、资产管理、偿债风险防控、事项管理 5 个二级指标，评价得分分别 2 分、9.5 分、2 分、8 分、5.5 分。

下设预算管理规范性、资金使用及时性、资金使用合规性、资产管理规范性、融资与收益平衡、还本付息、风险化解、监管有效性 8 个三级指标，以下对本次涉及的评价指标，逐一进行分析。

1.预算管理规范性。

指标分值 2 分，下设预算编制 1 个四级指标，评价得分 2 分，得分率为 100%。

（1）预算编制。

该指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。

根据《广州市增城区 2022 年区级第一次预算调整报告》、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达 2022 年 1 月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2022〕113 号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达 2022 年 3 月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2022〕251 号），2022 年广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）实际发行专项债券资金 90700 万元，新增调整专项债券资金、还本付息偿债资金 2022 年 6 月 13 日在广州市增城区第三届人民代表大会常务委员会第九次会议上审议后按规定纳入政府性基金预算管理，管理程序较规范。

2.资金使用及时性。

指标分值 6 分，下设拨付进度、使用进度、匹配度 3 个四级指标，评价得分 5.5 分，得分率为 91.67%。

（1）拨付进度。

该指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。

根据《广州市增城区 2022 年区级第一次预算调整报告》、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达 2022 年 1 月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2022〕113 号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达 2022 年 3 月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财

〔2022〕251号），2022年广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）实际发行专项债券资金90700万元；结合各子项目专项债券资金使用明细账、项目支出台账等有关佐证材料，截至2022年12月31日专项债券资金拨付支出金额90700万元，拨付进度100%。

（2）使用进度。

该指标分值2分，评价得分1.5分，得分率为75%。

根据广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）各子项目专项债券资金使用明细账、项目支出台账等有关佐证材料，截至2022年12月31日专项债券资金实际发行、拨付金额90700万元，各子项目按照工程进度将专项债券资金用于工程进度款、监理费、设计费等支出方向，广州东部交通枢纽片区路网—广深大道新塘段快速化改造工程、新塘站片区路网110千伏新洲甲乙线电力迁改工程、荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程4个子项目安排专项债券资金已全部支出；新塘站综合交通枢纽平台盖板工程子项目由区交通运输局与铁投集团签订《新塘站综合交通枢纽东侧平台盖板工程项目资金使用协议》，委托铁投集团作为业主推进工程建设，约定协议签订后区交通运输局按照工程所需资金预付40%工程款，2022年7月区交通运输局按照协议约定拨付专项债券资金21096.57万元，截至2022年12月

31 日，工程进度处于前期阶段。

（3）匹配度。

该指标分值 2 分，评价得分 2 分，评价得分率为 100%。

根据广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）各子项目专项债券资金使用明细账、项目支出台账等有关佐证材料，结合现场核查实际情况，专项债券资金拨付进度与项目建设进度基本匹配，其中：广州东部交通枢纽片区路网—广深大道新塘段快速化改造工程支付前期费用 1780.24 万元；新塘站片区路网 110 千伏新洲甲乙线电力迁改工程资金补偿款 15215.03 万元；荔新公路广本隧道工程支付设计费、勘察费、工程进度款、监理费等 16361.92 万元；新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程支付工程进度款、征地补偿款等 37600.38 万元；新塘站综合交通枢纽平台盖板工程子项目区交通运输局按照协议约定完成 21096.57 万元预付工程款拨付。

3.资金使用合规性。

指标分值 4 分，下设执行规范性、支出合规性 2 个四级指标，评价得分 4 分，得分率为 100%。

（1）执行规范性。

该指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。

根据广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）各子项目专项债券资金使用明细账、项目支出台

账等有关佐证材料，结合现场对各子项目财务记账凭证、原始支付凭证等实际核查情况，广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）专项债券资金用途未发生调整，广州东部交通枢纽片区路网—广深大道新塘段快速化改造工程、新塘站片区路网 110 千伏新洲甲乙线电力迁改工程、荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程 4 个子项目专项债券资金支出内容为工程设计费、勘察费、监理费、工程进度款、工人工资等，专项债券资金用途较规范且符合管理要求。

（2）支出合规性。

该指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。

根据广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）各子项目专项债券资金使用明细账、项目支出台账等有关佐证材料，结合现场对各子项目财务记账凭证、原始支付凭证等实际核查情况，广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）专项债券资金支出管理按照《关于印发〈广州市增城区交通运输局财务管理办法〉的通知》（增交字〔2022〕13 号）有关规定执行，广州东部交通枢纽片区路网—广深大道新塘段快速化改造工程、新塘站片区路网 110 千伏新洲甲乙线电力迁改工程、荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程 4 个子项目资金支出由项目经办、部门负责人、区

道养中心领导、区交通运输局分管领导及局长逐级签字审批后安排拨付，专项债券资金支出审批流程基本完整规范。

4.资产管理规范性。

指标分值 2 分，下设资产确认 1 个四级指标，评价得分 2 分，得分率为 100%。

（1）资产确认。

该指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。

根据荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程施工总结、交工证书等有关材料，目前上述两项工程已完工并交付使用，但尚未办理工程竣工决算，现场核查反馈相关资产按照暂估价入账，根据区道路养护中心 2023 年 2 月 27 日转账-0009 号凭证，荔新公路广本隧道工程已由在建工程转为公共基础设施。会计核算较规范。

5.融资与收益平衡。

指标分值 6 分，下设年度收支平衡、融资收益平衡、期限匹配 3 个四级指标，评价得分 5 分，得分率为 83.33%。

（1）年度收支平衡。

该指标分值 2 分，评价得分 1.5 分，得分率为 75%。

根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）项目实施方案》，项目预测收益资金收益来源为预期土地出让收入对应的政府性基金收入及由广告收入、

停车收入、充电桩收入组成的其他收入，项目收入按规定纳入政府性基金收入与专项收入管理，用于保障项目专项债券资金还本付息资金来源。截至 2022 年 12 月，各子项目尚处前期研究或施工阶段，暂未产生预期运营收入，后续完成区域土地出让后，基本能保障债券资金还本付息、实现年度收支平衡。

（2）融资收益平衡。

该指标分值 2 分，评价得分 1.5 分，得分率为 75%。

根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）项目实施方案》，广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）全生命周期预期收益为 67.29 亿元，计划申请发行专项债券资金 38 亿元，周期为 10 年，参考 2021 年广东省项目专项债券平均利率 3.6% 计算债券资金利息共计 13.68 万元，即本息合计 51.68 亿元，项目全生命周期预期收益能覆盖融资还本付息规模，融资收益覆盖倍数约 1.30。项目预测收益资金来源为预期土地出让收入对应的政府性基金收入及由广告收入、停车收入、充电桩收入组成的其他收入，其中其他收入存在较大不稳定性，容易对融资收益平衡产生一定影响。

（3）期限匹配。

该指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。

根据《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》

（财库〔2019〕23号），规定“财政部不再限制地方债券期限比例结构，地方财政部门自主确定期限……对于专项债券，地方财政部门应当根据项目实际情况，综合考虑项目期限、投资者需求、债务年度分布等因素，科学确定发行期限，逐步提高长期债券发行占比，更好匹配项目资金需求和期限”，广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）计划建设周期为2021年11月-2026年2月，拟申请发行专项债券资金期限为10年，还本付息资金预期来源为增城区片区内土地出让收入与项目区域内综合配套运营收入，综合考虑项目专项债券资金本息偿还要求与项目建成后运营期收益等情况，债券发行期限、预期收益年限与建设年限基本匹配。

6.还本付息。

指标分值2分，下设还本付息1个四级指标，评价得分2分，得分率为100%。

（1）还本付息。

该指标分值2分，评价得分2分，得分率为100%。

根据《广州市财政局关于做好2022年广东省政府债券还本付息工作的通知》（穗财债〔2022〕3号）、《广州市增城区2022年区级第一次预算调整报告》及2022年增城区债券资金还本付息预算拨款凭证等有关材料，增城区财政局及时、足额将2022年增城区专项债券资金利息缴付

至广州市财政局。

7.风险化解。

指标分值 2 分，下设风险预案 1 个四级指标，评价得分 1 分，得分率为 50%。

（1）风险预案。

该指标分值 2 分，评价得分 1 分，得分率为 50%。

根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）项目实施方案》，区交通运输局在实施方案中简单分析了项目潜在的建设风险、市场风险、经营风险、财务风险与征地拆迁、排水系统、施工过程中引起的社会稳定风险，并简单陈述了相应控制措施对策，但未根据实际情况制定具体风险防控预案，关于风险防控管理架构、职责分工、潜在风险形成原因与防范措施等信息不够明晰，风险防控科学性、可执行性有待提升。

8.监管有效性。

指标分值 6 分，下设程序执行、整改落实、信息公开 3 个四级指标，评价得分 5.5 分，评价得分率为 91.67%。

（1）程序执行。

该指标分值 2 分，评价得分 1.5 分，得分率为 75%。

结合现场核查实际情况，区交通运输局未针对专项债券资金制定资金管理机制，资金使用与财务管理基本参照《关于印发〈广州市增城区交通运输局财务管理办法〉的

通知》（增交字〔2022〕13号）进行管理，业务管理主要根据中华人民共和国国家发展和改革委员会令第16号《必须招标的工程项目规定》、《关于印发〈增城区交通运输局小额工程交易指导意见〉的通知》（增交字〔2022〕16号）有关规定执行，结合已制定的子项目专项管理制度《荔新公路广本隧道工程项目管理办法》《新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程项目管理办法》推进项目招投标、项目建设及竣工验收等管理工作，专项债券资金信息化管理统一使用财政厅地方政府性债务管理系统进行。结合现场核查沟通情况，荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程招投标、项目建设及交工验收等按有关规定规范执行。

（2）整改落实。

该指标分值2分，评价得分2分，得分率为100%。

结合现场核查情况，广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）各子项目目前未收到审计监督检查发现需整改的问题；根据区交通运输局提供的工程整改通知书、整改回复单及整改报告等相关材料，针对广东省交通厅、区交通运输局及道路养护中心在工程施工过程中开展的安全监督检查提出的问题整改通知，均已按有关规定及时落实整改。

（3）信息公开。

该指标分值 2 分，评价得分 2 分，评价得分率为 100%。

根据增城区财政局反馈，广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）专项债券项目信息通过地方政府新增专项债券项目信息披露模板信息系统进行披露，并通过中国债券信息网面向社会公开专项债券资金发行有关信息。

（三）产出情况分析。

产出指标分值 30 分，评价得分 24 分，评价得分率 80%。主要包括产出数量、产出质量、产出时效、经济成本、社会成本、生态环境成本 6 个二级指标，评价得分分别为 3 分、4.5 分、2 分、4.5 分、5 分、5 分。

指标下设实际完成、质量达标、完成及时性、实施成本、闲置成本、社会成本、生态环境成本 7 个三级指标，以下对本次涉及的评价指标，逐一进行分析。

1.实际完成。

指标分值 5 分，下设工程建设完成率 1 个四级指标，评价得分 3 分，得分率为 60%。

（1）工程建设完成率。

该指标分值 5 分，评价得分 3 分，得分率为 60%。

该指标主要考核是否按项目可行性研究报告、年度工作计划与施工合同等要求完成目标实物工作量建设（包括但不限于前期工作、开工、建设、交工、验收合格、移交

投入运营等），预期目标值为“100%”。根据广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）各子项目可行性研究报告、施工合同等有关材料，2022年推进动工建设的子项目对比可行性研究报告或施工合同约定进度均有所滞后。结合现场核查沟通情况，11个子项目中新塘站综合交通枢纽平台盖板工程（上盖部分）、荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程3个项目2022年处于施工阶段，其中荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程2022年完成了主体工程建设并分别于2022年12月、2023年1月完成交工验收；广州东部交通枢纽片区路网—广深大道新塘段快速化改造工程、新塘站片区路网110千伏新洲甲乙线电力迁改工程2个子项目按计划应开工建设，但2022年实际仍在推进前期工作；其余6个项目2022年仍处于初步研究阶段尚未形成实物工作量。工程建设完成率未能按照预期目标完成，2022年各子项目工程进展情况详见表2-2。

表 2-2 2022 年各子项目建设推进情况表

序号	子项目名称	可行性研究报告 计划建设工期	合同约定 建设工期	工程建设进展 (至 2022 年 12 月)
1	广州东部交通枢纽片区路网—广深大道新塘段快速化改造工程	2020 年 10 月 -2022 年 10 月	处于前期 工作阶段	完成施工图批复,启动树木保护专章编制工作。
2	新塘站综合交通枢纽平台盖板工程	2021 年 6 月-2022 年 12 月	新塘站房 设计变更 部分推进	2022 年 6 月区交通运输局与铁投集团签订《新塘站综合交通枢纽东侧平

序号	子项目名称	可行性研究报告 计划建设工期	合同约定 建设工期	工程建设进展 (至 2022 年 12 月)
			施工建设; 上盖开发 部分处于 前期工作 阶段	合盖板工程项目资金使用协议》，工程由铁投集团作为业主单位推进建设，铁投集团计划委托中国铁路广州局集团有限公司代建，工程项目整体分为广汕铁路新塘站房设计变更部分及上盖开发部分，设计变更部分 2022 年推进施工建设，反馈完成盖板项目主体结构 35%;上盖开发部分 2022 年推进前期工作。
3	增城区陈家林路北延工程	初步研究阶段，暂未完成可行性研究	处于前期工作阶段	研究项目线位。
4	增城区创誉路西延工程	初步研究阶段，暂未完成可行性研究	处于前期工作阶段	研究项目线位。
5	新槎大桥建设工程	初步研究阶段，暂未完成可行性研究	处于前期工作阶段	研究项目线位。
6	新塘站片区路网-新源路北延线建设工程	初步研究阶段，暂未完成可行性研究	处于前期工作阶段	初步完成项目前期路径研究。
7	新塘站片区路网 110 千伏新洲甲乙线电力迁改工程	2022 年 9 月-2023 年 6 月	处于前期工作阶段	完成项目立项批复，2022 年 6 月 27 日取得《广州市增城区发展和改革局关于新塘站片区路网 110 千伏新洲甲线电力迁改工程可行性研究报告的复函》（穗增发改投批〔2022〕3 号）。
8	增城区新塘镇 110KV 运东站配套电力管廊建设工程	初步研究阶段，暂未完成可行性研究	处于前期工作阶段	初步完成项目前期路径研究。

序号	子项目名称	可行性研究报告 计划建设工期	合同约定 建设工期	工程建设进展 (至 2022 年 12 月)
9	广州市增城区新建南路工程	初步研究阶段, 暂未完成可行性研究	处于前期工作阶段	初步完成项目前期路径研究。
10	荔新公路广本隧道工程	2019 年 9 月-2021 年 4 月	2019 年 10 月-2021 年 5 月	2022 年 8 月 30 日隧道开始通车, 10 月底工程基本完工。
11	新新公路(广园快速路至叶岭村段)改造工程	2019 年 1 月-2021 年 1 月	2019 年 8 月签订施工合同, 约定工期 24 个月	2022 年完成工程整体建设, 分为三个标段推进建设, 其中标段一、标段二于 2022 年 6 月 22 日交工验收, 标段三于 2022 年 12 月 7 日交工验收。

2.质量达标。

指标分值 5 分, 下设工程质量合格率 1 个四级指标, 评价得分 4.5 分, 得分率为 90%。

(1) 工程质量合格率。

该指标分值 5 分, 评价得分 4.5 分, 得分率为 90%。

该指标主要考核工程建设质量情况, 是否按照有关规定落实工程质量保障措施, 预期目标值为“100%”。根据荔新公路广本隧道工程、新新公路(广园快速路至叶岭村段)改造工程交工证书、监理日志与月报、巡检记录、安全生产监督检查记录等有关材料, 工程建设过程中施工单位有完整原始记录与质量自检材料, 监理单位按有关规定落实监督检查工作, 有关材料基本齐全, 施工过程中工程建设质量控制措施落实基本到位, 交工验收工程质量评定

合格。但 2 个工程交工证书中提及存在渗漏、裂缝、缝隙过大、井盖不平顺、人行道与商铺衔接不平顺、路口与现状路衔接不平顺等问题，结合现场核查实际情况，新新公路目前仍存在井盖衔接不平顺、人行道与道路衔接不平顺的问题，工程质量监管有待提升。

3.完成及时性。

指标分值 5 分，下设工程进度达标率 1 个四级指标，评价得分 2 分，得分率为 40%。

（1）工程进度达标率。

该指标分值 5 分，评价得分 2 分，得分率为 40%。

该指标主要考核工程建设各阶段任务是否按可行性研究报告、项目批复文件、合同约定等完成预期目标进度，预期目标值为“100%”。根据广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）各子项目可行性研究报告、施工合同等有关材料，2022 年推进动工建设的子项目对比各子项目可行性研究报告或施工合同约定进度均有所滞后，存在部分子项目未能按计划开工建设，在 2022 年应处于施工阶段但目前仍在推进前期工作，工程进度达标率未达 100%，各子项目工程进度对比情况详见表 2-2。

4.实施成本。

指标分值 2 分，下设成本控制有效性 1 个四级指标，评价得分 2 分，得分率为 100%。

（1）成本控制有效性。

该指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。

该指标主要考核项目建设过程中投资成本控制情况，项目实施的成本是否属于合理范围。根据荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程招投标有关材料，结合现场核查实际情况，区交通运输局推进项目过程中按照中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 16 号《必须招标的工程项目规定》《关于印发〈增城区交通运输局小额工程交易指导意见〉的通知》《荔新公路广本隧道工程项目管理办法》《新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程项目管理办法》等工程管理办法落实成本控制措施，通过公开招投标、邀标等方式确定中标单位，加强对项目实施成本的综合把控，提升了成本控制有效性。

5.闲置成本。

指标分值 3 分，下设债券资金闲置成本控制 1 个四级指标，评价得分 2.5 分，得分率为 83.33%。

（1）债券资金闲置成本控制。

该指标分值 3 分，评价得分 2.5 分，得分率为 83.33%。

该指标主要考核专项债券资金支出与闲置成本控制情况，预期目标值为“提高债券资金支出效率，根据工程实物工作量及时拨付资金，有效降低债券资金闲置成本”。

根据广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目(二期)各子项目专项债券资金使用明细账、项目支出台账等有关佐证材料,截至2022年12月31日专项债券资金实际发行、拨付金额90700万元,广州东部交通枢纽片区路网—广深大道新塘段快速化改造工程、新塘站片区路网110千伏新洲甲乙线电力迁改工程、荔新公路广本隧道工程、新新公路(广园快速路至叶岭村段)改造工程4个子项目安排专项债券资金已全部支出,支出专项债券资金合计69603.43万元;新塘站综合交通枢纽平台盖板工程子项目由铁投集团作为业主推进工程建设,2022年7月区交通运输局按照《新塘站综合交通枢纽东侧平台盖板工程项目资金使用协议》拨付专项债券资金21096.57万元至铁投集团,铁投集团计划委托中国铁路广州局集团有限公司代建,截至2022年12月31日,工程处于前期工作阶段。

6.社会成本。

指标分值5分,下设安全事故控制数、工程施工对群众的影响2个四级指标,评价得分5分,得分率为100%。

(1) 安全事故控制数。

该指标分值2分,评价得分2分,得分率为100%。

该指标主要考核工程建设过程中安全事故控制情况,预期目标值为“0”。根据荔新公路广本隧道工程、新新公路(广园快速路至叶岭村段)改造工程安全生产监督检查

单、监理日志及月报等有关材料，2022 年区交通运输局积极落实安全生产监督检查工作，落实工程建设安全与质量管控工作，监督施工单位安全施工、文明施工，施工过程中未发生人员伤亡安全事故。结合现场核查情况，新塘站综合交通枢纽平台盖板工程子项目未发生安全事故。

（2）工程施工对群众的影响。

该指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率为 100%。

该指标主要考核工程建设过程中对群众产生的影响，预期目标值为“有效落实工程各项信息公开与道路信息指引，避免造成群众出行不便等影响”。根据区交通运输局提供的工程施工交通管制通讯稿、警示与围蔽设施设置图片等有关材料，施工过程中根据工程实际施工情况适时做好信息公开与引导工作，降低对群众日常生活产生影响，避免对群众出行造成不便。

7.生态环境成本。

指标分值 5 分，下设减少工程建设对周边生态环境污染 1 个四级指标，评价得分 5 分，得分率为 100%。

（1）减少工程建设对周边生态环境污染。

该指标分值 5 分，评价得分 5 分，得分率为 100%。

该指标主要考核工程建设对周边生态环境的不良影响控制，预期目标值为“落实污染防治措施，确保污染物处理与排放稳定达标”。根据区交通运输局提供的建筑废弃

物处置证、扬尘控制工作照片等相关佐证材料，在工程施工过程中积极落实了污染防治措施，按照有关规定办理了废弃物处置证，定期开展洒水工作，有效降低了工程施工建设对周边环境产生的不良影响。

（四）效益情况分析。

效益指标分值 10 分，评价得分 8 分，评价得分率 80%。主要包括实施效果、满意度 2 个二级指标，评价得分分别为 5 分、3 分。

指标下设经济效益、社会效益、生态效益、服务对象满意度 4 个三级指标，以下对本次涉及的评价指标，逐一进行分析。

1.经济效益。

指标分值 2 分，下设改善区域投资环境 1 个四级指标，评价得分 2 分，得分率为 100%。

（1）改善区域投资环境。

该指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。

该指标主要考核项目完工对区域产生的直接或间接经济影响情况，预期目标值为“完善区域交通路网，进一步改善投资环境，推动降低投资运输成本”。根据荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程交工证书等有关材料，两个子项目已按照有关要求完成工程主体建设，完成新新公路（广园快速路至叶岭村段）

10km 公路改造建设与荔新公路沙埔隧道建设，落实周边乔木、灌木等绿化工程建设，完善区域交通路网规划与道路绿化配置，有助于改善区域投资环境。

2.社会效益。

指标分值 2 分，下设完善区域交通路网 1 个四级指标，评价得分 2 分，得分率为 100%。

（1）完善区域交通路网。

该指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。

该指标主要考核项目建成带动社会有效投资、支持国家重大区域发展战略等对社会发展的影响和效果情况，预期目标值为“完善区域交通设施配置，助力解决周边交通安全隐患，推动缓解区域交通压力”。根据荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程交工证书等有关材料，两个子项目已按照有关要求完成工程主体建设，并于分别于 2022 年 12 月、2023 年 1 月完成交工验收，完成新新公路（广园快速路至叶岭村段）10km 公路改造建设，完成荔新公路沙埔隧道建设，完善了区域交通路网配置，有助于缓解周边交通压力。

3.生态效益。

指标分值 1 分，下设改善道路绿化环境 1 个四级指标，评价得分 1 分，得分率为 100%。

（1）改善道路绿化环境。

该指标分值 1 分，评价得分 1 分，得分率为 100%。

该指标主要考核项目建成当年及若干年对周边环境产生的影响情况，预期目标值为“落实乔木、灌木绿化种植，改善区域绿化配置，降低噪音污染”。根据荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程交工证书，已按照有关要求完成乔木、灌木、地被绿化工程建设，有助于改善区域道路绿化环境，交工验收过程中发现存在少数乔木枯死、个别乔木树下草皮未满铺等问题，根据《新新公路改造工程公路工程交工验收证书整改回复单》，已按时落实整改工，补种了乔木与草皮。

4.服务对象满意度。

指标分值 5 分，下设服务对象满意程度 1 个四级指标，评价得分 3 分，得分率为 60%。

（1）服务对象满意程度。

该指标分值 5 分，评价得分 3 分，得分率为 60%。

该指标主要考核工程建设周边群众或服务对象对于项目建设产生影响的满意度情况，预期目标值为“90%”。根据项目建设实际情况，本次针对荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程 2 个已完工子项目开展满意度调查工作，主要综合服务对象对项目建设对群众出行、周边环境、群众日常生活、工程噪音与垃圾处理、工程建设效率与进展、是否发生过安全事故或负

面事件、是否对缓解增城区交通压力及助力解决交通安全隐患产生作用、完善区域交通路网等方面设置了满意度测评。根据满意度调查问卷回收数据，收集调查问卷 1161 份，有效问卷 869 份，其中荔新公路广本隧道工程收回问卷 694 份，有效问卷 495 份；新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程收回问卷 467 份，有效问卷 374 份。调查结果显示，荔新公路广本隧道工程服务对象满意度为 80.18%；新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程服务对象满意度为 82.73%；2 个子项服务对象满意度加权平均计算后广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）整体满意度为 81.28%。按照服务对象满意度预期目标 90%，每少 5%扣减 1 分，指标得分为 3 分。

三、主要绩效

（一）完善区域交通路网，缓解道路交通压力。

完成新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工作，道路全长 10.45km；完成荔新公路广本隧道工程建设，完成沥青路面工程 2.3 千米、隧道 1 座。一是能有效改善荔新公路、广汽本田汽车公司附近区域交通拥堵情况，工程建成后直行交通可避开广汽本田汽车公司路口红绿灯控制，避开与广汽本田汽车公司出入的重型车辆交叉，缓解该路段交通压力，提高通车安全性。二是完善中新镇、永宁街、新塘镇片区交通路网，为增城区新塘镇与中新镇之

间打造重要连接通道，有助于进一步提升广州市东部地区省道主干线的通行能力，完善区域路网建设，促进区域间路网的联系，适应增城区日益增长的交通需求。

（二）完善公共配套设施，改善区域投资环境。

项目实施有助于加快推动广州东部交通枢纽中心基础设施互联互通、提升交通疏导功能，为广州市、增城区融入粤港澳大湾区建设奠定良好基础保障，同时通过打造东部交通枢纽中心，完善区域交通规划与配置，以投资拉动经济发展，推动增城区产业转型升级，有效带动片区开发。实施道路改造工程同步配套实施绿化工程与机电工程，改善道路周边公共配套设施设备，在道路、隧道两端种植灌木、乔木、地被等绿化植物，配置交通监控路灯、信号灯、供水管网等基础设施，保障道路排水排污、照明能力，改善区域投资环境。

四、存在问题

（一）资金管理制度不够健全，制度保障有待提升。

一是未针对专项债券资金制定专项管理制度或监管机制。结合现场核查沟通情况，专项债券资金使用与财务管理基本参照《关于印发〈广州市增城区交通运输局财务管理办法〉的通知》（增交字〔2022〕13号）进行管理，业务管理主要根据中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第16号《必须招标的工程项目规定》、《广州市交通委员

会关于印发公路工程招标投标备案办事指南的通知》、《增城区交通工程建设工作指引（修订）》、《关于印发〈增城区交通运输局小额工程交易指导意见〉的通知》（增交字〔2022〕16号）有关规定执行。专项债券资金与一般财政资金相比对于资金支出效率、资金转化为实物工作量的要求更加严格，要求尽量减少资金沉淀，尽快将资金转化为实物工作量，缺乏专项资金管理制度不利于提升资金监管精准性与有效性。

二是未制定具体、切实可行的风险防控预案。根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）项目实施方案》，区交通运输局在实施方案中简单分析了项目潜在的建设风险、市场风险、经营风险、财务风险与征地拆迁、排水系统、施工过程中引起的社会稳定风险，并简单陈述了相应控制措施对策，但未根据实际情况制定具体风险防控预案，关于风险防控管理架构、职责分工、风险形成原因与防范措施等信息不够明晰，风险防控科学性、可执行性有待提升。

（二）建设进度略有滞后，工程管理尚有提升空间。

一是子项目实际开工率不高。2022年仅有3个子项目实际推进施工建设，广州东部交通枢纽片区路网—广深大道新塘段快速化改造工程、新塘站片区路网110千伏新洲甲乙线电力迁改工程按照可行性研究报告计划2022年应

处于施工阶段但实际尚未开工，共有 6 个子项目 2022 年仍处于初步线位或路径研究阶段，截至 2022 年 12 月，项目开工率偏低仅为 27.27%。

二是施工阶段子项目出现不同程度滞后，反映对工程建设工期监管力度有待加强。**首先是**荔新公路广本隧道工程，受热力管道施工、自来水改造工程、高考期间上级部门要求停工、弃土通道关闭、新冠疫情、设计遗漏变更增设等原因影响，工期先后出现 3 次延期，工期滞后达 15 个月。**其次是**新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程，三个标段受管线迁改、征地拆迁、电力迁改、燃气迁改、通信迁改、场地移交滞后、疫情防控影响产生不同程度滞后，对比施工合同约定工期标段一和标段二工期滞后 6 个月、标段三工期滞后 9 个月。

三是部分子项目移交维护管养计划暂不明确。结合现场核查沟通情况，需关注新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程交工验收后在通车阶段的移交事项，区道路养护中心反馈因供水管网设施接收方主体暂未明确，目前未向接收方移交；另交通信号系统和设施亦未向交警部门正式办理移交。

四是内控措施落实有效性不足，新新公路（广园快速路至叶村段）改造工程项目土地和房屋征收委托协议未见时间约束要求，征拆用地时间规划不清晰，合同审核管理

不够严谨。

（三）多方合作项目监管待落实，动态监管较难推进。

根据《新塘站综合交通枢纽东侧平台盖板工程项目资金使用协议》，新塘站综合交通枢纽平台盖板工程由增城区人民政府与铁投集团签订资金使用协议，由增城区人民政府垫付工程建设资金，对资金使用情况及进度进行监管；铁投集团推进工程组织实施工作，要求铁投集团按照项目资金需要合法使用专项资金，并建立工程进度每月通报机制，结合现场核查情况，项目工程采取多方合作模式推进，项目存在监管工作较难推进的问题。

按照双方签订的资金使用协议，应建立工程进度每月通报机制，截至 2023 年 2 月尚未形成，目前关于项目监管工作落实暂无明确定位分工，区交通运输局对于项目建设进度较难综合把控，且对铁投集团资金使用情况亦无法准确掌握，对项目建设与资金使用的动态监管工有待进一步落实。结合现场核查与沟通情况，铁投集团计划委托中国铁路广州局集团有限公司代建新塘站综合交通枢纽平台盖板工程，工程项目整体分为广汕铁路新塘站房设计变更部分及上盖开发部分，设计变更部分 2022 年推进施工建设，反馈 2022 年完成盖板项目主体结构 35%；上盖开发部分 2022 年推进前期工作。由于铁投集团未向区交通运输局提供相关施工进度、项目推进与管理等有关材料，区交通运

输局未能全面掌握项目 2022 年实际推进与组织实施管理等情况，动态监管措施执行存在较大难度，不利于项目推进监管工作的开展。

五、相关建议

（一）健全资金管理制度，提升制度保障作用。

一是建议在上级部门管理制度的基础上将专项债券资金管理具体制度化，建立资金监管制度与信息定期报送机制，对专项债券资金的申报、使用、信息公开、监管、还本付息等明确主体责任，开展定期检查工作，严密监管专项资金运行状况，实现从“借、用、管、还”全生命周期展开对专项债资金的穿透式管理。二是按要求完善制定风险防控预案，结合《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）项目实施方案》对项目潜在的建设风险、市场风险、经营风险、财务风险与征地拆迁、排水系统、施工过程中引起的社会稳定风险分析，制定细化、切实可行的风险防控预案，明确风险防控管理架构、职责分工与防范措施等信息不够明晰，进一步提升风险防控预案科学性与可执行性。三是按照有关《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）、《财政部关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94号）有关规定，及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和

融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息、项目进度、专项债券资金使用情况等信息。

（二）加快推进工程建设，提升项目管理严谨性。

一是严格把控工程进度管理，按照项目实施计划推进各项工作，加快推进项目前期工作，避免出现前期工作开展时间对比预期出现较大偏差的情况，确保项目执行效率与效果，提高工程项目开工率。建议后续尽快组织专项进度检查及纠偏工作。二是关注道路工程完工后的移交管养事项，对于供水管网、交通信号系统和设施等需移交专业职能部门管理的事项应尽快制定相关移交计划，确保后续移交工作有序推进。三是加强合同审核管理内控措施落实力度，对于合同约定工作量完成时效明确具体要求，保障合同约定事项完成及时性与有效性，避免因合同要素不完整产生纠纷。

（三）结合项目特殊性明确定位，落实动态监管措施。

关注广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）中以多方合作模式推进的子项目，如广东电网有限责任公司广州供电局推进的新塘站片区路网 110 千伏新洲甲乙线电力迁改工程、铁投集团推进的新塘站综合交通枢纽东侧平台盖板工程，建议严格按照要求明确各方职责分工与主体责任，进一步明确区交通运输局与资金使用单位在项目实施过程中的角色定位，明确资金申报与支出管

理、项目监管等方面的主体责任和工作要求，构建畅顺、有效的专项债券资金项目管理和风险管控联动工作机制，建立工程进度每月通报机制，落实对资金使用与项目进度的动态监管措施，保障项目实施规范性与效率性，提高专项债券资金使用及时性与规范性。

六、其他需说明事项

根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）项目实施方案》，项目债券发行期间预测收入为118.97亿元，收入资金来源为预期土地出让收入对应的政府性基金收入及由路灯广告收入、天桥冠名收入、停车位收入、充电桩收入组成的其他收入。结合现场核查沟通情况，广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）专项债券项目包内基本为公益性项目，较难产生其他收入，专项债券资金本息偿还资金来源比较单一，对项目实施片区内土地出让收入依赖程度偏高，土地出让收入118.16万元，占预测总收入的比重高达99.32%，该部分数据在增城区石滩镇2018-2020年土地成交信息基础上计算，本项目片区出让单价约为7702.89元/亩，预测每年GDP增速为5%，基于2024年可一次性将片区具备出让条件的土地100%出让的情况下将土地出让收入预测为118.16亿元。预测项目其他收入913.04万元/年，预计每年增长率为2%，此外路灯、天桥、停车位、充电桩等经营成本187.87万元

/年，债券发行期间预测其他收入合计 9997.53 万元、经营成本合计 1878.70 万元，即预测其他收入的收益合计 8118.83 万元，占预测总收入的比重为 0.68%。

整体而言，使用专项债券资金的公益类项目回收期限长，相关预期存在一定的不确定性，还本付息资金来源稳定性与可持续性有待提升。一方面是对土地出让收入依赖程度偏高；另一方面是预测的其他收入单价预测整体较高、不确定性较大，且短期内停车位、充电桩的配置也存在不稳定性，相关设施配置数量与实际使用率是否达到预测数据存在较大不确定性，对债券资金还本付息稳定性会产生一定影响。

建议综合考虑专项债券资金项目包内子项目的构成，优化专项债券资金项目组合，考虑将有一定收入的公益性项目与其他收益更为稳定的项目搭配组合形成专项债券资金项目包，丰富专项债券资金还本付息资金来源，确保债券资金项目能形成可靠、稳定的现金流，进一步保障还本付息资金稳定性与可持续性；增强专项债券风险防控意识，在项目推进过程中密切关注收益与融资自求平衡波动情况，定期进行专项评价，并积极采取措施及时修正收益与融资自求平衡，严防专项债券偿还风险。

附件：1.专项债券资金项目绩效评价指标体系

2.项目满意度调查问卷结果

3.绩效评价说明

广东国众联行资产评估土地房地产估价规划咨询有限公司

2023 年 4 月

附件 1

专项债券资金绩效评价指标体系

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
决策	30	项目决策	10	决策依据充分性	5	决策论证	5	根据项目立项、开工、资金来源落实情况、年度内形成实物量完成情况、债券资金总需求情况等，全面综合评估项目“急需、成熟、统筹、集中”情况，用以反映和考核项目申请专项债券资金需求的决策的充分性。	主要评价项目“急需、成熟、统筹、集中”的其他情况，包括但不限于以下要点： 1.项目是否属于中央和省市等重点支持项目； 2.项目是否立项； 3.事前是否经过必要的可行性研究、专家论证和集体决策等程序； 4.项目建设所需各类资金来源依据是否充分，筹措计划是否科学可行，所需资金是否及时到位； 5.项目是否完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作，达到开工建设条件情况； 6.年内是否可支出使用完毕，年内是否可形成	4	广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）建设是广州市、增城区为贯彻落实中共中央、国务院《粤港澳大湾区发展规划纲要》精神，助力将粤港澳大湾区建成世界新兴产业、先进制造业和现代服务业基地的重要举措，属于省市重点支持项目，符合集中财力办大事的要求与原则。根据《关于广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）的复函》（穗增发改函〔2021〕1986号）、《关于申请确认实施广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）的函》（增交函〔2021〕997号）等有关材料，区交通运输局2021年委托广西广宏工程咨询有限公司编制《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）可行性研究报告》，于2021年11月取得增城区发展和改革局立项批复。根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）项目实施方案》，区交通运输局委托谷德

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
									实物工作量; 7.是否体现集中财力办大事的原则和要求。		<p>中交咨询（广州）有限公司针对本项目开展事前绩效评估工作并出具了报告，对项目申报必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等方面进行了综合分析。项目预估总投资 988586.05 万元，其中 380000 万元资金来源为专项债券资金，其余资金由增城区财政资金统筹解决，资金来源基本明确、依据充分。</p> <p>结合区交通运输局提供的各子项目可行性研究报告、规划选址及用地意见批复、施工许可证、勘察设计合同、建设合同等相关材料，11 个子项目均按照预期正在推进，荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程、新塘站综合交通枢纽平台盖板工程等部分子项目达到了开工建设条件正在推进施工建设工作。根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）项目实施方案》，广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）2022 年申请债券资金额度 220000 万元，结合各子项目实际建设情况，部门子项目能在年内形成实物工作量，但申请债</p>

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
											券资金额度整体偏高, 较难在 2022 年年内使用完毕。
				决策内容合理性	5	投向方向	5	项目符合专项债券支持领域和方向等情况, 用于反映和考核项目申请专项债券资金需求的合规性。	评价要点: 1.项目是否属于政府投资项目; 2.项目是否属于公益性项目; 3.项目是否符合专项债券支持领域和方向; 4.项目专项债券资金建设内容是否符合专项债券使用管理要求。	5	根据《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》(财预〔2020〕94号)、《财政部 发展改革委关于印发〈地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单〉的通知》(财预〔2021〕115号)等专项债券资金管理规定, 要求“专项债券资金必须用于有一定收益的公益性项目, 重点用于国务院常务会议确定的交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、民生服务、冷链物流设施、市政和产业园区基础设施等七大领域; 积极支持‘两新一重’、公共卫生设施建设中符合条件的项目, 可根据需要及时用于加强防灾减灾建设”, 广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程(二期)属于增城区人民政府投资的公益类交通基础设施项目, 属于专项债券重点支持领域, 专项债券建设内容符合有关管理要求。
		绩效目标	15	绩效目标合理性	10	完整性	5	项目绩效目标设置完整情况, 用以反映	评价要点: 1.是否包含年度绩效目标和实施期绩效目标;	5	根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目(二期)项目实施方案》与绩效目标申报表等有关材料, 绩效目

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
								和考核项目绩效目标各项指标充分设置情况。	2.是否包括预期提供的公共产品或服务的成本、产出、效益指标、偿债风险指标等主要指标。		标设置基本完整，区交通运输局针对广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）设置了实施期总体绩效目标及 2022 年年度绩效目标；设置的绩效指标包括成本指标、产出指标、效益指标以及偿债风险指标，项目绩效指标设置较完整，符合绩效目标管理有关要求。
						合理性	5	项目所设定的绩效目标设置的合理情况，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： 1.是否准确体现决策意图； 2.是否与资金或项目属性特点、支出内容相关； 3.在当前社会事业发展水平下，绩效目标各指标是否与资金额相匹配。	3	根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）项目实施方案》与绩效目标申报表等有关材料，实施期总体绩效目标设置基本合理，能体现项目立项决策预期目标，且与项目属性、资金支出方向相符，但部分绩效指标预期目标值设置不合理，如“融资成本”指标 2022 年预期目标值设置为“0”，未将 2022 年专项债券资金应付利息纳入融资成本；“征地拆迁完成率”指标 2022 年预期目标值设置为“拆迁完目标 80%”，2022 年 8 个子项目仍处于前期初步研究或立项申报阶段，征地拆迁完成率 80%无法在年内完成；“项目全生命周期预期收益与融资规模保障倍数”指标 2022 年预期目标值设置为“保障 2022 年预期收益与融资规模保障倍数达

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
											标”，2022年11个子项均尚未完工在推进施工或前期可行性研究工作，暂未产生收益。
				绩效指标明确性	5	可衡量性	5	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： 1.绩效目标设置是否有指标数值支撑； 2.是否可分阶段细化分解。	3	根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）项目实施方案》与绩效目标申报表等有关材料，实施期总体绩效目标设置较清晰，但细化、量化程度不足：一是绩效目标无指标数值支撑，计划建设工期、预期提供的公共产品、工程量等信息未在目标中明确，阶段性任务目标亦未予以明确；二是部分绩效指标预期目标值不够明确，如“服务对象满意度”指标总体绩效指标值设置为“服务对象满意”，“项目生态环境保护率”指标总体绩效指标值设置为“完成项目内生态环境保护”，“项目成本控制”指标总体绩效指标值设置为“控制成本”，“项目全生命周期预期收益与融资规模保障倍数”指标总体绩效指标值设置为“项目全生命周期预期收益与融资规模保障”，上述预期指标值均未明确指标值或具体考核标准，较难准确核实指标是否按照预期完成。

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
		资金投入	5	资金需求合理性	5	需求合理性	5	专项债券资金需求经过科学测算情况,用以反映和考核项目专项债券资金需求申报的合理性。	评价要点: 1.项目收入、成本及预期收益依据是否充分; 2.项目收入、成本及预期收益测算是否科学合理; 3.申请专项债券额度是否与项目实际需要匹配情况。	3	根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程(二期)项目可行性研究报告》,区交通运输局委托广西广宏工程咨询有限公司对项目开展了可行性研究,预估项目总投资 988586.05 万元,项目成本与建设规模基本匹配但估算较粗糙,后续需结合实际建设需求对各子项目具体投资金额进行准确论证估算;根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目(二期)项目实施方案》,广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目(二期)2022 年申请债券资金额度 220000 万元,结合 2022 年各子项目实际推进情况,11 个子项目中有 8 个子项目仍处于前期立项或初步研究阶段,对资金需求相对较小,专项债券资金申请额度偏高,预算需求合理性有待提升。此外,广州东部交通枢纽片区路网—广深大道新塘段快速化改造工程、新塘站综合交通枢纽平台盖板工程、荔新公路广本隧道工程、新新公路(广园快速路至叶岭村段)改造工程先后结合项目实际建设情况年中调减政府性基金预算资金(调整情况详见表 1-3),一定程度上

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
											亦反映了当年资金需求合理性有待提升。
管理	30	预算管理	2	预算管理规范性	2	预算编制	2	专项债券收支、还本付息纳入政府性基金预算管理情况，用以反映和考核项目专项债券预算管理规范性。	评价要点： 1.专项债券收支是否纳入当年政府性基金预算管理； 2.还本付息是否纳入当年政府性基金预算管理； 3.纳入当年政府性基金预算管理程序是否规范。	2	根据《广州市增城区 2022 年区级第一次预算调整报告》、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达 2022 年 1 月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2022〕113 号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达 2022 年 3 月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2022〕251 号），2022 年广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）实际发行专项债券资金 90700 万元，新增调整专项债券资金、还本付息偿债资金 2022 年 6 月 13 日在广州市增城区第三届人民代表大会常务委员会第九次会议上审议后按规定纳入政府性基金预算管理，管理程序较规范。
		资金管理	10	资金使用及时性	6	拨付进度	2	债券拨付支出进度，用以反映或考核项目债券资金预算执行情况。	评价要点： 参考“债券拨付支出额/已发行债券额度”等进行评价。	2	根据《广州市增城区 2022 年区级第一次预算调整报告》、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达 2022 年 1 月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2022〕113 号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达 2022 年 3 月地方政府新增债券转贷资金的通

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
											知》（增财〔2022〕251号），2022年广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）实际发行专项债券资金90700万元；结合各子项目专项债券资金使用明细账、项目支出台账等有关佐证材料，截至2022年12月31日专项债券资金拨付支出金额90700万元，拨付进度100%。
						使用进度	2	债券实际使用进度，用以反映或考核项目债券资金使用情况。	评价要点： 参考“债券实际使用额/已发行债券额度”及“债券实际使用额/债券拨付支出额”等进行评价。	1.5	根据广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）各子项目专项债券资金使用明细账、项目支出台账等有关佐证材料，截至2022年12月31日专项债券资金实际发行、拨付金额90700万元，各子项目按照工程进度将专项债券资金用于工程进度款、监理费、设计费等支出方向，广州东部交通枢纽片区路网—广深大道新塘段快速化改造工程、新塘站片区路网110千伏新洲甲乙线电力迁改工程、荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程4个子项目安排专项债券资金已全部支出；新塘站综合交通枢纽平台盖板工程子项目由区交通运输局与铁投集团签订《新塘站综合交通枢纽东侧平台

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
											盖板工程项目资金使用协议》，委托铁投集团作为业主推进工程建设，约定协议签订后区交通运输局按照工程所需资金预付40%工程款，2022年7月区交通运输局按照协议约定拨付专项债券资金21096.57万元，截至2022年12月31日，工程进度处于前期阶段。
						匹配度	2	债券资金拨付和使用进度与项目建设进度匹配情况，用以反映和考核项目专项债券资金科学充分保障项目建设情况。	评价要点： 1.债券资金拨付是否与项目建设进度匹配； 2.债券资金使用进度与项目建设进度匹配情况。	2	根据广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）各子项目专项债券资金使用明细账、项目支出台账等有关佐证材料，结合现场核查实际情况，专项债券资金拨付进度与项目建设进度基本匹配，其中：广州东部交通枢纽片区路网—广深大道新塘段快速化改造工程支付前期费用1780.24万元；新塘站片区路网110千伏新洲甲乙线电力迁改工程资金补偿款15215.03万元；荔新公路广本隧道工程支付设计费、勘察费、工程进度款、监理费等16361.92万元；新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程支付工程进度款、征地补偿款等37600.38万元；新塘站综合交通枢纽平台盖板工程子项目区交通运输局按照协议约定完成21096.57万元预付工程款拨

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
											付。
				资金使用合规性	4	执行规范性	2	债券资金按规定用途使用、按规定履行调整报批手续情况,用以反映和考核项目专项债券资金科学充分保障项目建设情况。	评价要点: 1.债券资金用途是否规范; 2.债券资金使用是否符合专项债券资金管理要求; 3.涉及债券资金用途调整的是否按规定履行调整报批手续。	2	根据广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目(二期)各子项目专项债券资金使用明细账、项目支出台账等有关佐证材料,结合现场对各子项目财务记账凭证、原始支付凭证等实际核查情况,广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目(二期)专项债券资金用途未发生调整,广州东部交通枢纽片区路网—广深大道新塘段快速化改造工程、新塘站片区路网110千伏新洲甲乙线电力迁改工程、荔新公路广本隧道工程、新新公路(广园快速路至叶岭村段)改造工程4个子项目专项债券资金支出内容为工程设计费、勘察费、监理费、工程进度款、工人工资等,专项债券资金用途较规范且符合管理要求。
						支出合规性	2	项目资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的情况,用以反映和考核项目专	评价要点: 资金管理、费用标准、支付手续是否符合有关制度规定的情况。	2	根据广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目(二期)各子项目专项债券资金使用明细账、项目支出台账等有关佐证材料,结合现场对各子项目财务记账凭证、原始支付凭证等实际核查情况,广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
								项债券资金各项支出的合规性。			程项目（二期）专项债券资金支出管理按照《关于印发〈广州市增城区交通运输局财务管理办法〉的通知》（增交字〔2022〕13号）有关规定执行，广州东部交通枢纽片区路网—广深大道新塘段快速化改造工程、新塘站片区路网110千伏新洲甲乙线电力迁改工程、荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程4个子项目资金支出由项目经办、部门负责人、区道养中心领导、区交通运输局分管领导及局长逐级签字审批后安排拨付，专项债券资金支出审批流程基本完整规范。
		资产管理	2	资产管理规范性	2	资产确认	2	项目竣工后及时竣工验收、办理资产交付手续、将“在建工程”或公共基础设施转为固定资产情况，用以反映和考核项目资产管理规范性。	评价要点： 1.项目竣工后是否及时竣工验收； 2.资产是否及时办理资产交付手续、将“在建工程”或公共基础设施转为固定资产。	2	根据荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程施工总结、交工证书等有关材料，目前上述两项工程已完工并交付使用，但尚未办理工程竣工决算，现场核查反馈相关资产按照暂估价入账，根据区道路养护中心2023年2月27日转账-0009号凭证，荔新公路广本隧道工程已由在建工程转为公共基础设施。会计核算较规范。

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
		偿债风险防控	10	融资与收益平衡	2	年度收支平衡	2	项目每年收支平衡情况,用以反映和考核项目是否具有持续稳定的现金流收入来保障项目每年的还本付息。	评价要点: 1.每年末息前税后净现金流是否稳定; 2.每年末息前税后净现金流收入能否反映为政府性基金预算收入或专项收入; 3.每年末息前税后净现金流是否能覆盖当年还本付息资金。	1.5	根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目(二期)项目实施方案》,项目预测收益资金收益来源为预期土地出让收入对应的政府性基金收入及由广告收入、停车收入、充电桩收入组成的其他收入,项目收入按规定纳入政府性基金收入与专项收入管理,用于保障项目专项债券资金还本付息资金来源。截至2022年12月,各子项目尚处前期研究或施工阶段,暂未产生预期运营收入,后续完成区域土地出让后,基本能保障债券资金还本付息、实现年度收支平衡。
					2	融资收益平衡	2	项目全生命周期预期收益与融资规模匹配情况,用以反映和考核项目偿债风险防控情况。	评价要点: 项目全生命周期预期收益能否完全覆盖融资还本付息规模。分档评分,融资收益覆盖倍数越高分值越高,项目全生命周期预期收益不能完全覆盖融资还本付息规模的得0分。	1.5	根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目(二期)项目实施方案》,广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目(二期)全生命周期预期收益为67.29亿元,计划申请发行专项债券资金38亿元,周期为10年,参考2021年广东省项目专项债券平均利率3.6%计算债券资金利息共计13.68万元,即本息合计51.68亿元,项目全生命周期预期收益能覆盖融资还本付息规模,融资收益覆盖倍数约1.30。项目预测收益资金来源为预期土地出让收入对应的政府性

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
											基金收入及由广告收入、停车收入、充电桩收入组成的其他收入，其中其他收入存在较大不稳定性，容易对融资收益平衡产生一定影响。
					2	期限匹配	2	专项债券期限与项目期限匹配合理情况，用以反映和考核项目偿债风险防控。	评价要点： 1.专项债券期限是否与项目建设年度相匹配； 2.项目预期收益是否与项目建设年度相匹配。	2	根据《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号），规定“财政部不再限制地方债券期限比例结构，地方财政部门自主确定期限.....对于专项债券，地方财政部门应当根据项目实际情况，综合考虑项目期限、投资者需求、债务年度分布等因素，科学确定发行期限，逐步提高长期债券发行占比，更好匹配项目资金需求和期限”，广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）计划建设周期为2021年11月-2026年2月，拟申请发行专项债券资金期限为10年，还本付息资金预期来源为增城区片区内土地出让收入与项目区域内综合配套运营收入，综合考虑项目专项债券资金本息偿还要求与项目建成后运营期收益等情况，债券发行期限、预期收益年限与建设年限基本匹配。

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
				还本付息	2	还本付息	2	专项债券本息按偿还要求及时、足额偿还情况，用以反映和考核项目偿债风险控制。	评价要点： 1.是否制定专项债券本息偿还计划； 2.专项债券本息是否及时、足额偿还。存在未按偿还要求及时、足额偿还情况的得0分。	2	根据《广州市财政局关于做好2022年广东省政府债券还本付息工作的通知》（穗财债〔2022〕3号）、《广州市增城区2022年区级第一次预算调整报告》及2022年增城区债券资金还本付息预算拨款凭证等有关材料，增城区财政局及时、足额将2022年增城区专项债券资金利息缴付至广州市财政局。
				风险化解	2	风险预案	2	风险防控预案制定具体、科学可执行的情况，用以反映和考核项目偿债风险控制。	评价要点： 1.项目是否制定具体风险防控预案； 2.风险防控预案是否具体、科学可执行。	1	根据《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）项目实施方案》，区交通运输局在实施方案中简单分析了项目潜在的建设风险、市场风险、经营风险、财务风险与征地拆迁、排水系统、施工过程中引起的社会稳定风险，并简单陈述了相应控制措施对策，但未根据实际情况制定具体风险防控预案，关于风险防控管理架构、职责分工、潜在风险形成原因与防范措施等信息不够明晰，风险防控科学性、可执行性有待提升。
		事项管理	6	监管有效性	6	程序执行	2	资金使用单位建立有效资金管理等机制和项目严格执行	评价要点： 1.资金使用单位是否建立全面有效资金管理等机制；	1.5	结合现场核查实际情况，区交通运输局未针对专项债券资金制定资金管理机制，资金使用与财务管理基本参照《关于印发〈广州市增城区交通运输局财务

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
								相关制度规定情况,用以反映和考核项目按规定执行情况。	2.项目招投标、财务管理、项目建设及竣工验收等是否严格执行相关制度规定; 3.资金使用单位是否及时、准确、有效使用信息化系统进行管理。		管理办法》的通知》(增交字〔2022〕13号)进行管理,业务管理主要根据中华人民共和国国家发展和改革委员会令第16号《必须招标的工程项目规定》、《关于印发〈增城区交通运输局小额工程交易指导意见〉的通知》(增交字〔2022〕16号)有关规定执行,结合已制定的子项目专项管理制度《荔新公路广本隧道工程项目管理办法》《新新公路(广园快速路至叶岭村段)改造工程项目管理办法》推进项目招投标、项目建设及竣工验收等管理工作,专项债券资金信息化管理统一使用财政厅地方政府性债务管理系统进行。结合现场核查沟通情况,荔新公路广本隧道工程、新新公路(广园快速路至叶岭村段)改造工程招投标、项目建设及交工验收等按有关规定规范执行。
						整改落实	2	审计等监督、检查发现问题已整改完成的情况,用以反映和考核项目整改完成情况	评价要点: 1.审计等监督、检查发现问题是否及时整改; 2.审计等监督、检查发现问题是否完成整改; 3.完善资金管理的长效	2	结合现场核查情况,广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目(二期)各子项目目前未收到审计监督检查发现需整改的问题;根据区交通运输局提供的工程整改通知书、整改回复单及整改报告等相关材料,针对广东省交通厅、区

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
								况。	机制的建立健全情况。		交通运输局及道路养护中心在工程施工过程中开展的安全监督检查提出的问题整改通知，均已按有关规定及时落实整改。
						信息公开	2	专项债券项目信息公开情况，用以反映和考核项目接收社会监督情况。	评价要点：1.专项债券项目各项信息是否及时公开；2.专项债券项目信息公开内容是否准确。	2	根据增城区财政局反馈，广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）专项债券项目信息通过地方政府新增专项债券项目信息披露模板信息系统进行披露，并通过中国债券信息网面向社会公开专项债券资金发行有关信息。
产出	30	产出数量	5	实际完成	5	工程建设完成率	5	用以反映和考核项目产出数量目标的实现情况。	评价要点： 项目建成后提供公共产品和服务、资产情况，根据项目具体情况设置。 预期目标值为“100%”，按照项目可行性研究报告、年度工作计划与施工合同等，计划推进的交通路网建设项目按预期完成目标实物工作量建设（包括但不限于前期工作、开工、建设、交工、验收合格、移交	3	根据广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）各子项目可行性研究报告、施工合同等有关材料，2022年推进动工建设的子项目对比可行性研究报告或施工合同约定进度均有所滞后。 11个子项目中新塘站综合交通枢纽平台盖板工程、荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程3个项目2022年处于施工阶段，其中荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程2022年完成了主体工程建设并分别于2022年12月、2023年1月完成交工验收；广州东部交通枢纽片区路网—广深大道新塘

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
									投入运营等) 则满分, 否则根据指标实际完成情况综合评分。		段快速化改造工程、新塘站片区路网 110 千伏新洲甲乙线电力迁改工程 2 个子项目按计划应开工建设, 但 2022 年实际仍在推进前期工作; 其余 6 个项目 2022 年仍处于初步研究阶段尚未形成实物工作量。工程建设完成率未能按照预期目标完成, 2022 年各子项目工程进展情况详见表 2-2。
		产出质量	5	质量达标	5	工程质量合格率	5	用以反映和考核项目建设质量达标情况。	评价要点: 项目的质量达标情况, 根据评价对象和项目具体情况设置。 预期目标值为“100%”, 按照有关规定落实工程质量保障措施, 项目实施过程中监管工作落实到位, 完工后工程验收、质量检测合格则满分, 否则根据指标实际完成情况综合评分。	4.5	根据荔新公路广本隧道工程、新新公路(广园快速路至叶岭村段)改造工程交工证书、监理日志与月报、巡检记录、安全生产监督检查记录等有关材料, 工程建设过程中施工单位有完整原始记录与质量自检材料, 监理单位按有关规定落实监督检查工作, 有关材料基本齐全, 施工过程中工程建设质量控制措施落实基本到位, 交工验收工程质量评定合格。但 2 个工程交工证书中提及存在渗漏、裂缝、缝隙过大、井盖不平顺、人行道与商铺衔接不平顺、路口与现状路衔接不平顺等问题, 结合现场核查实际情况, 新新公路目前仍存在井盖衔接不平顺、人行道与道路衔接不平顺的问题, 工程质量监管有待提升。

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
		产出时效	5	完成及时性	5	工程进度达标率	5	用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	评价要点： 参考项目实际完成时间与计划完成时间比较情况进行评价。 预期目标值为“100%”，按照项目可行性研究报告、年度工作计划与施工合同等，2022年计划推进的交通路网建设项目按预期完成前期工作、开工、建设、交工、验收合格、移交完成并投入运营则满分，否则根据指标实际完成情况综合评分。	2	根据广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）各子项目可行性研究报告、施工合同等有关材料，2022年推进动工建设的子项目对比各子项目可行性研究报告或施工合同约定进度均有所滞后，存在部分子项目未能按计划开工建设，在2022年应处于施工阶段但目前仍在推进前期工作，工程进度达标率未达100%，各子项目工程进度对比情况详见表2-2。
		经济成本	5	实施成本	2	成本控制有效性	2	项目成本控制情况，用以反映和考核项目实施的经济成本控制和节约。	评价要点： 在项目按照预算资金完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的成本是否属于合理范围，根据评价对象设置。 预期目标值为“有效落实成本控制措施，保障	2	根据荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程招标投标有关材料，结合现场核查实际情况，区交通运输局推进项目过程中按照中华人民共和国国家发展和改革委员会令第16号《必须招标的工程项目规定》、《关于印发〈增城区交通运输局小额工程交易指导意见〉的通知》《荔新公路广本隧道工程项目管理办法》《新新公路（广

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
									项目建设成本合理性。”		园快速路至叶岭村段)改造工程项目管理办法》等工程管理办法落实成本控制措施,通过公开招投标、邀标等方式确定中标单位,加强对项目实施成本的综合把控,提升了成本控制有效性。
				闲置成本	3	债券资金闲置成本控制	3	考虑闲置因素后债券资金实际成本,用以反映和考核项目债券资金闲置造成的成本。	评价要点: 债券资金闲置期间的利息情况和其他成本,根据评价对象设置。 预期目标值为“提高债券资金支出效率,根据工程实物工作量及时拨付资金,有效降低债券资金闲置成本”,根据指标实际完成情况综合评分。	2.5	根据广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目(二期)各子项目专项债券资金使用明细账、项目支出台账等有关佐证材料,截至2022年12月31日专项债券资金实际发行、拨付金额90700万元,广州东部交通枢纽片区路网—广深大道新塘段快速化改造工程、新塘站片区路网110千伏新洲甲乙线电力迁改工程、荔新公路广本隧道工程、新新公路(广园快速路至叶岭村段)改造工程4个子项目安排专项债券资金已全部支出,支出专项债券资金合计69603.43万元;新塘站综合交通枢纽平台盖板工程子项目由铁投集团作为业主推进工程建设,2022年7月区交通运输局按照《新塘站综合交通枢纽东侧平台盖板工程项目资金使用协议》拨付专项债券资金21096.57万元至铁投集团,铁投集团计划委托中国铁路广州局集团有限公司代

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
											建,截至2022年12月31日,工程处于前期工作阶段。
		社会成本	5	社会成本	5	安全事故控制数	2	用以反映和考核实施项目对社会发展、公共福利等方面可能造成的负面影响情况。	评价要点: 实施项目对社会发展、公共福利等方面可能造成的负面影响,根据评价对象设置。 预期目标值为“0”,2022年工程项目建设过程中未发生安全事故发生得满分,否则不得分。	2	根据荔新公路广本隧道工程、新新公路(广园快速路至叶岭村段)改造工程安全生产监督检查单、监理日志及月报等有关材料,2022年区交通运输局积极落实安全生产监督检查工作,落实工程建设安全与质量管控工作,监督施工单位安全施工、文明施工,施工过程中未发生人员伤亡安全事故。结合现场核查情况,新塘站综合交通枢纽平台盖板工程子项目未发生安全事故。
						工程施工对群众的影响	3		评价要点: 实施项目对社会发展、公共福利等方面可能造成的负面影响,根据评价对象设置。 预期目标值为“有效落实工程各项信息公开与道路信息指引,避免造成群众出行不便等影响”,根据指标实际完成情况综合评分。	3	根据区交通运输局提供的工程施工交通管制通讯稿、警示与围蔽设施设置图片等有关材料,施工过程中根据工程实际施工情况适时做好信息公开与引导工作,降低对群众日常生活产生影响,避免对群众出行造成不便。

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
		生态环境成本	5	生态环境成本	5	减少工程建设对周边生态环境污染	5	用以反映和考核实施项目对自然生态环境可能造成的负面影响情况。	评价要点： 实施项目对自然生态环境可能造成的负面影响，根据评价对象设置。预期目标值为“落实污染防治措施，确保污染物处理与排放稳定达标”，根据指标实际完成情况综合评分。	5	根据区交通运输局提供的建筑废弃物处置证、扬尘控制工作照片等相关佐证材料，在工程施工过程中积极落实了污染防治措施，按照有关规定办理了废弃物处置证，定期开展洒水工作，有效降低了工程施工建设对周边环境产生的不良影响。
效益	10	实施效果	5	经济效益	2	改善区域投资环境	2	用以反映和考核项目相关产出对经济效益带来的影响和效果。	评价要点：相关产出在当年及以后若干年持续形成的经济效益，以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益等，根据评价对象设置。预期目标值为“完善区域交通路网，进一步改善投资环境，推动降低投资运输成本”，根据指标实际完成情况综合评分。	2	根据荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程交工证书等有关材料，两个子项目已按照有关要求完成工程主体建设，完成新新公路（广园快速路至叶岭村段）10km公路改造建设与荔新公路沙埔隧道建设，落实周边乔木、灌木等绿化工程建设，完善区域交通路网规划与道路绿化配置，有助于改善区域投资环境。
				社会效益	2	完善区域交通路网	2	用以反映和考核项目反映相关产出对社会	评价要点： 项目带动社会有效投资、支持国家重大区域	2	根据荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程交工证书等有关材料，两个子项目已按照

一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明	评价得分	评价情况
								发展带来的影响和效果。	发展战略等对社会发展的影响和效果情况，根据评价对象设置。 预期目标值为“完善区域交通设施配置，助力解决周边交通安全隐患，推动缓解区域交通压力”，根据指标实际完成情况综合评分。		有关要求完成工程主体建设，并于分别于2022年12月、2023年1月完成交工验收，完成新新公路（广园快速路至叶岭村段）10km公路改造建设，完成荔新公路沙埔隧道建设，完善了区域交通路网配置，有助于缓解周边交通压力。
				生态效益	1	改善道路绿化环境	1	用以反映和考核项目相关产出对自然环境带来的影响和效果。	评价要点： 相关产出当年及以后若干年持续形成的对生产、生活条件和环境条件产生的有益影响和有利效果，根据评价对象设置。 预期目标值为“落实乔木、灌木绿化种植，改善区域绿化配置，降低噪音污染”，根据指标实际完成情况综合评分。	1	根据荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程交工证书，已按照有关要求完成乔木、灌木、地被绿化工程建设，有助于改善区域道路绿化环境，交工验收过程中发现存在少数乔木枯死、个别乔木树下草皮未满铺等问题，根据《新新公路改造工程公路工程交工验收证书整改回复单》，已按时落实整改工，补种了乔木与草皮。
		满意度	5	服务对象满意度	5	服务对象满意程度	5	项目直接服务对象等相关群	评价要点： 项目直接服务对象等相	3	根据满意度调查问卷回收数据，收集调查问卷1161份，有效问卷869份，其中

一级 指标	权重 (%)	二级 指标	权重 (%)	三级指标	权重 (%)	四级指标	权重 (%)	指标解释	指标说明	评价 得分	评价情况
								体满意程度， 根据社会调查 核定分数。	关群体满意程度。 预期目标值为“90%”， 根据满意度调查问卷回 收数据进行评分，达到 预期目标得满分，每低 于5%扣1分，扣完即止。		荔新公路广本隧道工程收回问卷 694 份，有效问卷 495 份；新新公路（广园 快速路至叶岭村段）改造工程收回问卷 467 份，有效问卷 374 份。调查结果显示， 荔新公路广本隧道工程服务对象满意度为 80.18%；新新公路（广园快速路 至叶岭村段）改造工程服务对象满意度 为 82.73%；2 个子项服务对象满意度加 权平均计算后广州东部交通枢纽中心湾 区连接配套工程项目（二期）整体满意 度为 81.28%。
合计	100		100		100		100			82	

附件 2

满意度调查结果

一、基本情况

从广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）包含的子项目出发，结合荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程建设内容，采用满意度问卷调查的方式，综合服务对象对项目建设对群众出行、周边环境、群众日常生活、工程噪音与垃圾处理、工程建设效率与进展、是否发生过安全事故或负面事件、是否对缓解增城区交通压力及助力解决交通安全隐患产生作用、完善区域交通路网等方面设置了满意度测评，通过回收的满意度数据对财政支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。

二、调查结果

本次满意度问卷调查于 2023 年 2 月 28 日至 2023 年 3 月 25 日通过线上电子问卷开展，针对荔新公路广本隧道工程、新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程周边区域群众、途经群众等相关对象进行随机抽样调查，收集调查问卷 1161 份，有效问卷 869 份，其中荔新公路广本隧道工程收回问卷 694 份，有效问卷 495 份；新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程收回问卷 467 份，有效问卷 374 份。调查结果显示，荔新公路广本隧道工程服务对象

满意度为 80.18%；新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程服务对象满意度为 82.73%；2 个子项服务对象满意度加权平均计算后广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）整体满意度为 81.28%。具体调查结果统计如下：

公众或服务对象满意度调查结果（荔新公路广本隧道）

调查统计	回收问卷总数 694 份，其中有效问卷 495 份，问卷有效率 71.33%		
调查对象	荔新公路广本隧道工程周边区域群众或途经人群		
问题	选项	人数	占比
2.荔新公路广本隧道工程建设过程中对您的出行是否有影响:	影响非常大（1）	52	10.51%
	影响较大（2）	38	7.68%
	一般（3）	85	17.17%
	影响较小（4）	102	20.61%
	不影响（5）	218	44.04%
	问题2 满意度	76.00%	
3.荔新公路广本隧道工程建设过程中对周边环境是否有影响:	影响非常大（1）	43	8.69%
	影响较大（2）	27	5.45%
	一般（3）	86	17.37%
	影响较小（4）	127	25.66%
	不影响（5）	212	42.83%
	问题3 满意度	77.70%	
4.荔新公路广本隧道工程建设过程中对您的日常生活是否有影响:	影响非常大（1）	45	9.09%
	影响较大（2）	28	5.66%

调查统计	回收问卷总数 694 份，其中有效问卷 495 份，问卷有效率 71.33%		
调查对象	荔新公路广本隧道工程周边区域群众或途经人群		
问题	选项	人数	占比
	一般 (3)	68	13.74%
	影响较小 (4)	101	20.40%
	不影响 (5)	253	51.11%
	问题4 满意度	79.76%	
5.您对荔新公路广本隧道工程建设过程中工程噪音、扬尘与垃圾处理等是否满意:	不满意 (1)	18	3.64%
	不太满意 (2)	23	4.65%
	一般 (3)	60	12.12%
	满意 (4)	209	42.22%
	非常满意 (5)	185	37.37%
	问题5 满意度	81.01%	
6.您对荔新公路广本隧道工程建设过程中工程建设效率与进展是否满意:	不满意 (1)	17	3.43%
	不太满意 (2)	17	3.43%
	一般 (3)	56	11.31%
	满意 (4)	212	42.83%
	非常满意 (5)	193	38.99%
	问题6 满意度	82.10%	
7.您对荔新公路广本隧道工程建设质量、通行安全性是否满意:	不满意 (1)	22	4.44%
	不太满意 (2)	14	2.83%
	一般 (3)	49	9.90%
	满意 (4)	207	41.82%
	非常满意 (5)	203	41.01%

调查统计	回收问卷总数 694 份，其中有效问卷 495 份，问卷有效率 71.33%		
调查对象	荔新公路广本隧道工程周边区域群众或途经人群		
问题	选项	人数	占比
	问题7 满意度	82.42%	
9.您认为荔新公路广本隧道工程是否对解决广汽本田汽车公司地块荔新公路侧出口交通安全隐患问题产生作用:	更糟糕 (1)	19	3.84%
	无变化或变化不明显 (2)	22	4.44%
	有所变化 (3)	114	23.03%
	变化较大 (4)	99	20.00%
	变化非常大 (5)	241	48.69%
	问题9 满意度	81.05%	
10.您认为荔新公路广本隧道工程是否对当地道路通行条件产生作用:	更糟糕 (1)	16	3.23%
	无变化或变化不明显 (2)	29	5.86%
	有所变化 (3)	106	21.41%
	变化较大 (4)	98	19.80%
	变化非常大 (5)	246	49.70%
	问题10 满意度	81.37%	
综合满意度	不满意 (1)	232	5.86%
	不太满意 (2)	198	5.00%
	一般 (3)	624	15.76%
	满意 (4)	1155	29.17%
	非常满意 (5)	1751	44.22%
	综合满意度	80.18%	
1.您对广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）（荔新	A.没听过	75	10.81%
	B.听说过但不了解	184	26.51%

调查统计	回收问卷总数 694 份，其中有效问卷 495 份，问卷有效率 71.33%		
调查对象	荔新公路广本隧道工程周边区域群众或途经人群		
问题	选项	人数	占比
公路广本隧道工程子项) 相关内容、信息是否了解:	C.有一定了解	139	20.03%
	D.比较了解	122	17.58%
	E.非常了解	174	25.07%
8.荔新公路广本隧道工程建设过程中是否发生过安全事故或负面事件:	A.3 次以上	33	4.76%
	B.2 次	36	5.19%
	C.1 次	30	4.32%
	D.从未有过	279	40.20%
	E.不了解	192	27.67%
	F.不了解	124	17.87%
11.您对荔新公路广本隧道工程建设有什么意见或建议? (选答)	1.建议辅路铺设沥青路面, 更加美观; 2.觉得这个项目通车对出行时间有确实的减少; 3.这个工程让这个路段确实有优化, 方便群众出行; 4.做到最好, 出行安全; 5.工程建设的路面不够完善, 还需进一步加强监管路面的垃圾, 两侧的积沙等; 6.建设有好的变化, 发展规划造福人民, 对群众交通方便与安全; 7.改立交; 8.交通设施做到更完美; 9.不了解工程建设进度; 10.希望建设更多类似隧道缓解交通压力 (例如三联路口); 11 荔新路广本红绿灯往荔城方向路口设置不合理, 左转车道不允许直行, 且到停车位置附近才发现, 导致车辆被迫临时变道, 极易导致事故; 12.抢抓进度, 尽快通车; 13.地方要多配合项目建设, 早日投入使用; 14.非常好, 改善了通车环境; 15.值得增城区其他相似地段进行建设。		

公众或服务对象满意度调查结果（新新公路）

调查统计	回收问卷总数 467 份，其中有效问卷 374 份，问卷有效率 80.09%		
调查对象	新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程周边区域群众或途经人群		
问题	选项	人数	占比
2.新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程建设过程中对您的出行是否有影响:	影响非常大（1）	17	4.55%
	影响较大（2）	22	5.88%
	一般（3）	65	17.38%
	影响较小（4）	108	28.88%
	不影响（5）	162	43.32%
	问题2 满意度	80.11%	
3.新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程建设过程中对周边环境是否有影响:	影响非常大（1）	9	2.41%
	影响较大（2）	24	6.42%
	一般（3）	69	18.45%
	影响较小（4）	127	33.96%
	不影响（5）	145	38.77%
	问题3 满意度	80.05%	
4.新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程建设过程中对您的日常生活是否有影响:	影响非常大（1）	9	2.41%
	影响较大（2）	21	5.61%
	一般（3）	63	16.84%
	影响较小（4）	99	26.47%
	不影响（5）	182	48.66%
	问题4 满意度	82.67%	
5.您对新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程建设过程中工程	不满意（1）	3	0.80%
	不太满意（2）	3	0.80%

调查统计	回收问卷总数 467 份，其中有效问卷 374 份，问卷有效率 80.09%		
调查对象	新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程周边区域群众或途经人群		
问题	选项	人数	占比
噪音、扬尘与垃圾处理等是否满意:	一般（3）	50	13.37%
	满意（4）	205	54.81%
	非常满意（5）	113	30.21%
	问题5 满意度	82.57%	
6.您对新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程建设过程中工程建设效率与进展是否满意:	不满意（1）	1	0.27%
	不太满意（2）	2	0.53%
	一般（3）	39	10.43%
	满意（4）	216	57.75%
	非常满意（5）	116	31.02%
	问题6 满意度	83.74%	
7.您对新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程工程建设质量、通行安全性是否满意:	不满意（1）	1	0.27%
	不太满意（2）	1	0.27%
	一般（3）	36	9.63%
	满意（4）	214	57.22%
	非常满意（5）	122	32.62%
	问题7 满意度	84.33%	
9.您认为新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程是否对解决区域交通拥挤问题产生作用:	更糟糕（1）	1	0.27%
	无变化或变化不明显（2）	11	2.94%
	有所变化（3）	77	20.59%
	变化较大（4）	114	30.48%
	变化非常大（5）	171	45.72%

调查统计	回收问卷总数 467 份，其中有效问卷 374 份，问卷有效率 80.09%		
调查对象	新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程周边区域群众或途经人群		
问题	选项	人数	占比
	问题 9 满意度	83.69%	
10.您认为新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程是否对完善增城区路网产生作用：	更糟糕（1）	1	0.27%
	无变化或变化不明显（2）	6	1.60%
	有所变化（3）	72	19.25%
	变化较大（4）	120	32.09%
	变化非常大（5）	175	46.79%
	问题 10 满意度	84.71%	
综合满意度	不满意（1）	42	1.40%
	不太满意（2）	90	3.01%
	一般（3）	471	15.74%
	满意（4）	1203	40.21%
	非常满意（5）	1186	39.64%
	综合满意度	82.73%	
1.您对广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）（新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程子项）相关内容、信息是否了解：	A.没听过	29	6.21%
	B.听说过但不了解	95	20.34%
	C.有一定了解	130	27.84%
	D.比较了解	120	25.70%
	E.非常了解	93	19.91%
8.新新公路（广园快速路至叶岭村段）工程建设过程中是否发生过安全事故或负面事	A.3 次以上	9	1.93%
	B.2 次		0.00%
	C.1 次	9	1.93%

调查统计	回收问卷总数 467 份，其中有效问卷 374 份，问卷有效率 80.09%		
调查对象	新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程周边区域群众或途经人群		
问题	选项	人数	占比
件:	D.从未有过	201	43.04%
	E.不了解	158	33.83%
	F.不了解	90	19.27%
11.您对新新公路（广园快速路至叶岭村段）改造工程建设有什么意见或建议？（选答）	1.改善了交通出行条件，方便了百姓的出行，对市区出行带来方便，是一项便民工程； 2.新新公路经过改造建设后，交通更方便了，道路更宽敞了，附近居民出行更便利了； 3.人行道与行车道高低不一，而且宽度不一，影响城市美观； 4.解决了长期以来道路破烂的问题，极大的改善了附近居民的出行条件； 5.改善了我们永宁人民 20 年来的出行大难题，很好，希望相关部门接下来可以更加完善一些附属建设比如大的商业区； 6.为了交通运输方便是好的； 7.超前规划，高质量完成； 8.合理设置红绿灯； 9.意见是工程进度较慢，建议尽快完善工程建设项目完工； 10.对群众来说交通方便，发展规划为人民； 11.交通设施更完美； 12.确保质量、安全第一。		

附件 3

绩效评价说明

一、评价目的

本次对广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）专项债券资金开展绩效评价工作，旨在运用科学、规范、合理的评价方法、评价指标和评分标准，对专项债券资金的分配、管理、使用、产出及效果等进行客观、公正的测量、分析和评判，评价绩效水平，检测资金使用是否达到预期目标，资金管理是否规范，资金使用是否有效，总结项目实施的优点、发现存在问题，并分析问题成因，提出进一步加强资金管理和完善政策的建议，有针对性地采取有效措施，切实提高资金使用效益。

二、评价依据

（一）国家、省、市、区有关资金管理及绩效评价文件。

- 1.《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
- 2.《关于贯彻落实<中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（财预〔2018〕167号）；
- 3.《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
- 4.《关于印发<广东省财政支出绩效评价试行方案>的通知》（粤财评〔2004〕1号）；

5.《关于印发<广东省财政预算绩效指标库>和<广东省财政预算绩效指标库管理暂行办法>的通知》（粤财绩〔2018〕3号）；

6.《广东省人民政府关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发〔2019〕5号）；

7.《中共广州市委广州市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》；

8.《广州市财政局关于印发<预算绩效管理办法>的通知》（穗财绩〔2019〕48号）。

（二）专项债券资金管理文件。

1.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

2.《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155号）；

3.《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）；

4.中共中央办公厅 国务院办公厅印发《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）；

5.《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号）；

6.《财政部关于加快地方政府专项债券发行使用有关工

作的通知》（财预〔2020〕94号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36号）；

8.《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61号）；

9.《财政部 发展改革委关于印发〈地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单〉的通知》（财预〔2021〕115号）；

10.《广东省地方政府专项债券项目管理办法（试行）》（粤财债〔2021〕7号）；

11.《广东省财政厅关于印发〈广东省政府专项债券项目资金绩效管理实施办法（试行）〉的通知》（粤财债〔2021〕81号）；

12.《广东省人民政府办公厅关于印发〈广东省地方政府专项债券规范管理与加快支出使用若干措施〉的通知》（粤办函〔2022〕39号）；

13.《广州市财政局关于印发〈广州市政府专项债券项目资金绩效管理实施办法（试行）〉的通知》（穗财债〔2022〕10号）；

14.《广州市财政局关于进一步做好专项债券项目资金绩效管理有关工作的通知》（穗财债〔2022〕82号）。

（三）项目单位提供项目相关政策文件。

1.《关于 2018 年电力基础设施建设工程的会议纪要（三）》（增府会纪〔2018〕102 号）；

2.《关于批复广州市增城区交通运输局（增城开发区交通运输局）2022 年预算的通知》（增财〔2022〕202 号）；

3.《广州市增城区 2022 年区级第一次预算调整报告》、《关于批复 2022 年第二次预算调整指标的通知》（增财〔2022〕536 号）、《关于批复 2022 年第二次预算调整指标的通知》（增财〔2022〕718 号）；

4.《广州市交通运输局关于印发市本级政府投资城市道路项目单项工程合同变更办理指引释疑（2022 年第 3 期）的通知》（〔2022〕-763 号）；

5.《关于调整〈关于政府投资交通建设项目工程变更议事规则（试行）〉的通知》（增交字〔2022〕37 号）；

6.《关于印发〈增城区交通运输局小额工程交易指导意见〉的通知》（增交字〔2022〕16 号）

7.广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）各子项目可行性研究报告及批复文件；

8.其他与项目相关的文件。

三、评价原则及方法

根据财政部、广东省和广州市有关专项债券资金支出绩效评价的规定及广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）专项债券资金支出相关内容，本次评价工

作遵循目标导向性原则、科学客观性原则和公平公正性原则，对项目决策投入、过程管理、预期产出效益、公平性进行综合分析，检测评价专项债券资金支出效率和效果。

为确保本次绩效评价结果的准确性与客观性，本次绩效评价以书面材料核查、访谈、座谈、问卷调查、选点抽查为基础，结合项目特点主要采用目标结果比较法（通过对项目预期绩效目标与最终实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度）、公众评判法（通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度，其中，专家评判法主要是聘请有关专家，通过对相关资料的收集、汇总、分析、综合，就评价客体的某一方面进行评价、判断，而问卷调查法是通过设计适合该项目的调查问卷，发给一定数量的公众或服务对象，最后汇总分析调查问卷结果进行评价和判断的方法）对项目实施效果进行综合分析，评价指标分析主要采用定量指标分析，并辅以部分定性分析。

四、评价指标体系

（一）指标体系。

本次重点绩效评价主要是对广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）专项债券资金的决策、管理、产出和效益四个方面内容进行考核，我机构结合评价内容

相应地选设指标及权重，形成包含 4 个一级指标、16 个二级指标、24 个三级指标、33 个四级指标的评价指标体系。综合评价重点为项目决策、管理、产出、效益四大方面，其权重分别为：项目决策 30%、管理 30%、产出 30%、效益 10%，具体指标设置和评分标准详见附件 1《广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）专项债券资金绩效评价指标体系》。指标体系采用百分制综合评分，并按照综合评分进行分级，评价结果分为优、良、中、差四个等级，分别为：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下的为差。

（二）评价标准。

本次绩效评价指标体系共性指标评价标准主要依据《广州市财政局关于进一步做好专项债券项目资金绩效管理有关工作的通知》（穗财债〔2022〕82 号）有关规定设置；个性化指标预期目标值主要依据广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）各子项目可行性研究报告及批复文件有关内容、行业标准等有关规定设置，详见下表。

专项债券资金绩效评价指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重 (%)	指标解释	指标说明
产出	产出数量	实际完成	工程建设完成率	5	用以反映和考核项目产出数量目标	评价要点： 项目建成后提供公共产品和服务、资产情况，根据项目具体情况设置。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明
					的实现情况。	预期目标值为“100%”，按照项目可行性研究报告、年度工作计划与施工合同等，计划推进的交通路网建设项目按预期完成目标实物工作量建设（包括但不限于前期工作、开工、建设、交工、验收合格、移交投入运营等）则满分，否则根据指标实际完成情况综合评分。
	产出质量	质量达标	工程质量合格率	5	用以反映和考核项目建设质量达标情况。	评价要点： 项目的质量达标情况，根据评价对象和项目具体情况设置。 预期目标值为“100%”，按照有关规定落实工程质量保障措施，项目实施过程中监管工作落实到位，完工后工程验收、质量检测合格则满分，否则根据指标实际完成情况综合评分。
	产出时效	完成及时性	工程进度达标率	5	用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	评价要点： 参考项目实际完成时间与计划完成时间比较情况进行评价。 预期目标值为“100%”，按照项目可行性研究报告、年度工作计划与施工合同等，2022年计划推进的交通路网建设项目按预期完成前期工作、开工、建设、交工、验收合格、移交完成并投入运营则满分，否则根据指标实际完成情况综合评分。
	经济成本	实施成本	成本控制有效性	2	项目成本控制情况，用以反映和考核项目实施的 economic 成本控制和节约。	评价要点： 在项目按照预算资金完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的 cost 是否属于合理范围，根据评价对象设置。 预期目标值为“有效落实成本控制措施，保障项目建设成本合理性。”
		闲置成本	债券资金闲置成本控制	3	考虑闲置因素后债券资金实际成本，用以反映和考核项目债券资金闲置	评价要点： 债券资金闲置期间的利息情况和其他成本，根据评价对象设置。 预期目标值为“提高债券资金支出效率，根据工程实物工作量及时拨付资金，有效降低债券资金闲置成本”，根据指标

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明
					造成的成本。	实际完成情况综合评分。
	社会成本	社会成本	安全事故控制数	2	用以反映和考核实施项目对社会发展、公共福利等方面可能造成的负面影响情况。	评价要点： 实施项目对社会发展、公共福利等方面可能造成的负面影响，根据评价对象设置。 预期目标值为“0”，2022年工程项目建设过程中未发生安全事故发生得满分，否则不得分。
			工程施工对群众的影响	3		评价要点： 实施项目对社会发展、公共福利等方面可能造成的负面影响，根据评价对象设置。 预期目标值为“有效落实工程各项信息公开与道路信息指引，避免造成群众出行不便等影响”，根据指标实际完成情况综合评分。
	生态环境成本	生态环境成本	减少工程建设对周边生态环境污染	5	用以反映和考核实施项目对自然生态环境可能造成的负面影响情况。	评价要点： 实施项目对自然生态环境可能造成的负面影响，根据评价对象设置。 预期目标值为“落实污染防治措施，确保污染物处理与排放稳定达标”，根据指标实际完成情况综合评分。
效益	实施效果	经济效益	改善区域投资环境	2	用以反映和考核项目相关产出对经济效益带来的影响和效果。	评价要点：相关产出在当年及以后若干年持续形成的经济效益，以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益等，根据评价对象设置。预期目标值为“完善区域交通路网，进一步改善投资环境，推动降低投资运输成本”，根据指标实际完成情况综合评分。
		社会效益	完善区域交通路网	2	用以反映和考核项目反映相关产出对社会发展带来的影响和效果。	评价要点： 项目带动社会有效投资、支持国家重大区域发展战略等对社会发展的影响和效果情况，根据评价对象设置。 预期目标值为“完善区域交通设施配置，助力解决周边交通安全隐患，推动缓解区域交通压力”，根据指标实际完成情况综合评分。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重(%)	指标解释	指标说明
		生态效益	改善道路绿化环境	1	用以反映和考核项目相关产出对自然生态环境带来的影响和效果。	评价要点： 相关产出当年及以后若干年持续形成的对生产、生活条件和环境条件产生的有益影响和有利效果，根据评价对象设置。预期目标值为“落实乔木、灌木绿化种植，改善区域绿化配置，降低噪音污染”，根据指标实际完成情况综合评分。
	满意度	服务对象满意度	服务对象满意程度	5	项目直接服务对象等相关群体满意程度，根据社会调查核定分数。	评价要点： 项目直接服务对象等相关群体满意程度。预期目标值为“90%”，根据满意度调查问卷回收数据进行评分，达到预期目标得满分，每低于5%扣1分，扣完即止。

五、评价工作流程

1.前期准备

（1）专家团队组建：根据项目性质、特点、实施情况等信息，聘请包括财务（财务、政府财政体系领域专家，负责对项目资金使用合规性进行评价）、工程建设管理（负责工程建设项目立项与实施管理情况、预期目标完成情况、效益实现等情况进行评价）等方面的专家组建专家小组，要求专家签署承诺书，明确承诺内容和保密条款。

（2）前期座谈沟通：按照有关工作安排，于2月16日与增城区财政局、区交通运输局对接座谈，确定工作时间安排、评价要求等有关事宜。

2.自评审核

（1）自评材料收集情况：按照区财政局工作安排，区交通运输局根据专项债券资金绩效自评材料清单，按时提交项目自评材料（含绩效自评表、绩效自评报告及相关佐证材料）给我机构，我机构对被评价单位所提交材料的完整性、规范性进行初步审核，对于缺少相关材料的要求限期补充齐全。

（2）自评材料书面审核：对区交通运输局提供的绩效自评资料进行收集、分类整理，并对自评材料的有关内容进行审核，重点对填报信息的准确性、完整性及相应佐证材料的有效性进行审核，并将审核过程中发现的问题、审核意见记录清楚，为开展现场评价提供情况参考。

3.现场评价

根据《广州市财政局关于进一步做好专项债券项目资金绩效管理有关工作的通知》（穗财债〔2022〕82号）有关规定和绩效评价现场核查实际操作规程，通过现场评价对项目资金使用情况进行深入具体、独立客观的了解与核实，现场勘验工作采取选点抽样勘验的方法完成。结合广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）专项债券资金项目特点、自评材料初审等情况，本次重点绩效评价核查主要以在区交通运输局、区道路养护中心开展现场核查座谈为主，抽取荔新公路广本隧道工程、新新公路

(广园快速路至叶岭村段)改造工程建设点开展现场勘查，计划在2月24日前往上述单位对项目推进开展情况进行核查，主要包括：

(1) 材料核实。

区交通运输局及资金使用单位根据要求填报并提供有关评价资料，我机构对各项数据和资料的完整性、准确性进行核实。提供材料需重点注意：一是反映专项债券资金实施内容的相关材料应齐备，如资金申报和审批材料、相关管理制度、相关单位监督检查证明、资金使用情况证明等材料。二是反映专项债券资金实行专账核算的相关资金材料应齐备，如评价基准日前，各类资金到位的进账凭证，资金支出记账凭证等。三是反映项目产出和项目效益的佐证材料由业务主管部门或资金使用单位提出并提供给现场评价小组核查。四是现场评价小组在现场核查时提出补充佐证材料的要求，相关单位应在规定时间内提供给现场评价小组核查，相关佐证材料须为原件。

(2) 询问答辩。

评价小组将在核实材料基础上，就项目实施有关问题进行询问。相关负责人需对项目情况做出总结介绍，对评价小组提出的问题，有关部门、单位代表要按要求予以现场答复或会后书面答复。参会代表均需于询问答辩会召开时签到，评价小组安排专人对会议有关事项作详细记录。

4.综合评价

对采集的数据资料进行系统的汇集及综合，按照设定的评价指标、标准和方法，对广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）专项债券资金进行全面的定量定性分析和综合评价。

5.撰写报告

（1）完成评价报告初稿

根据设定的评价指标、标准和方法，结合现场评价等情况，对广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）专项债券资金实施情况采用定量与定性相结合的综合判断法，对项目产出与效益进行整体评价；将专项债券资金的绩效实现情况与预期绩效目标进行比较，围绕项目决策、绩效目标、资金投入、预算管理、资金管理、资产管理、偿债风险防控、事项管理、产出数量质量时效、经济成本、社会成本、生态环境成本、实施效果、满意度等进行全面综合分析，采用比对、分析、讨论等方法进行全面论证。

（2）提交增城区财政局审核

经内部审核并修改完善后形成绩效评价报告初稿，报区财政局审核，结合区财政局审核意见修改完善形成征求意见稿。

（3）征求被评价单位意见

将绩效评价报告（征求意见稿）反馈区交通运输局征求意见，根据反馈意见对评价报告进行完善。

（4）形成正式评价报告

综合被评价单位的意见，完善形成正式评价报告。

六、局限性

本次评价的广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）专项债券资金共包括 11 个子项目，2022 年实际安排专项债券资金的子项目有 5 个，其中 3 个子项目处在施工建设阶段，2 个子项目正在推进前期立项批复与可行性研究工作；其余暂未安排资金的 6 个子项目均处于初步开展路径或线位研究阶段。本次绩效评价工作从专项债券资金项目整体推进情况出发，决策与管理方面绩效指标覆盖广州东部交通枢纽中心湾区连接配套工程项目（二期）专项债券资金整体项目，产出与效益方面指标主要针对 2022 年实际安排了专项债券资金的 5 个子项目设置。

七、评价人员配置

根据工作要求，我机构成立评价工作小组，人员组成包括：项目负责人 1 名，整体组织统筹工作进度及质量，负责项目工作小组与区财政局、项目工作小组与被评价部门之间的沟通、对接，以保证评价工作的整体推进；项目质量把控人员 2 名，保证项目成果质量，对技术人员负责的工作效果进行把关；评审专家 3 名，分别从财务管理、

专业管理（行业）方向出发，对项目推进情况与资金支出情况开展评价核查；财政绩效管理经验丰富技术人员 6 名，负责项目资料收集、整理并反馈专家意见等具体工作内容。为本次绩效评价工作配备的专业人员技术情况详见下表。

评价团队人员分工表

序号	姓名	职务/职称	本次评价中负责工作
1	刘平	中级经济师、资产评估师	整体组织统筹工作进度及质量、评价报告审核、质量把控，负责统筹安排整个绩效评价过程、区财政局与我机构内部沟通协调等
2	简健芬	高级经济师、资产评估师	评价报告审核、质量把控
3	麦洁雯	中级经济师、资产评估师	评价报告审核、质量把控
4	董惠清	高级会计师、研究员	对专项债券资金立项决策申报、资金使用管理等情况进行综合评价
5	黄小冰	高级工程师	对专项债券资金项目执行、管理情况等评价
6	陈庭辉	高级工程师	对专项债券资金项目执行、管理情况等评价
7	温璐	项目经理	负责统筹评价过程与被评价单位及专家组的沟通协调等工作，资料收集审核，召开专家评审会、整理专家意见、带领专家实施现场评价、报告撰写及修改、归档及资料移交等
8	朱巧梅	评价组成员	负责资料收集审核，召开专家评审会、整理专家意见、带领专家实施现场评价、报告撰写及修改、归档及资料移交等
9	邝丽君	评价组成员	
10	麦钰敏	评价组成员	
11	李甘雨	评价组成员	
12	柯扬	评价组成员	

