

# 临夏市凤凰山文旅景区建设项目 绩效评价报告

甘志深通达绩评字〔2023〕第024号

项目名称：临夏市凤凰山文旅景区建设项目

单位名称：临夏市文体广电和旅游局

委托单位：临夏市财政局

评价机构：甘肃志深通达项目管理咨询有限公司



# 目 录

一、基本情况 .....	2
(一) 项目实施部门概况 .....	2
(二) 项目概况 .....	5
(三) 项目实施情况 .....	6
二、绩效评价工作开展情况 .....	6
(一) 绩效评价目的及对象 .....	6
(二) 绩效评价原则、方法 .....	7
(三) 绩效评价标准及工作内容 .....	10
(四) 评分标准 .....	11
(五) 评价依据 .....	12
三、绩效评价指标体系得分情况和评价结论 .....	12
(一) 项目绩效评价指标体系得分 .....	12
(二) 评价结论 .....	13
四、绩效分析 .....	15
(一) 投入和管理指标情况 .....	15
(二) 产出指标情况 .....	15
(三) 效益指标情况 .....	17
(四) 满意度指标 .....	19
五、存在的问题 .....	19
(一) 项目绩效目标管理方面 .....	20
(二) 项目实施进度方面 .....	21
(三) 项目管理方面 .....	21
(四) 绩效目标实现方面 .....	22
六、相关建议 .....	22
(一) 完善绩效目标设置与管理 .....	23
(二) 规范项目管理 .....	23
(三) 促进绩效目标实现 .....	23
七、附件 .....	24

# 甘肃志深通达项目管理咨询有限公司

Gansu Zhishen Tongda Project Management Consulting Co., Ltd

甘志深通达绩评字〔2023〕第 024 号

## 临夏市凤凰山文旅景区建设项目 绩效评价报告

临夏市财政局：

为贯彻落实《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）等文件精神，全面推进预算绩效管理工作，强化财政预算支出责任，提高财政资金的使用效益。受贵单位委托，甘肃志深通达项目管理咨询有限公司组成绩效评价组，于2023年3月26日至5月30日，通过运用规范的绩效评价指标体系和科学的绩效评价方法，对临夏市凤凰山文旅景区建设项目管理情况实施了绩效评价工作。我们实施了包括抽查会计记录、项目资料、实地踏查、问卷调查、访谈等绩效评价工作必要的程序，从资金的资金投入、拨付使用、资金管理、资金产出、资金效益效率、受益对象的知晓率和满意度等方面进行了本次绩效评价。现将具体情况报告如下：

## 一、基本情况

### (一) 项目实施部门概况

临夏市文体广电和旅游局是市政府组成部门，为正科级。  
主要职能：

1. 贯彻落实党的文化、体育、广电和旅游工作方针政策和法律法规，研究拟订全市文化、体育、广电和旅游政策措施。

2. 拟订全市文化事业、体育事业、广播电视事业、文化产业和旅游业发展规划并组织、监督实施。推进全市文化、体育和旅游、广播电视和新媒体新技术新业态融合发展，推进全市文化、体育、广播电视、旅游体制机制改革。贯彻执行市委、市政府的工作部署，加强广播电视阵地管理，把握正确舆论导向和创作导向。

3. 管理全市性重大文体活动，统筹协调全市文化旅游博览活动和相关节会活动。指导全市重点文化、体育、广播电视、旅游基础设施建设，组织全市文化旅游整体形象推广，促进全市文化旅游产业、体育事业对外合作和国内外市场推广，制定临夏市旅游市场开发战略并组织实施，指导、推进临夏市全域旅游。

4. 指导、管理全市文艺事业，指导全市艺术创作生产，扶持体现社会主义核心价值观、具有自导性、代表性、示范性的文艺作品，推动全市各门类艺术、各艺术品种发展。

5. 贯彻《全民健身条例》执行全民健身计划，指导开展群众性体育活动；执行国家体育锻炼标准，组织开展国民体

质监测；加强体育后备人才建设，指导和管理青少年体育工作；负责全市教练员、社会体育指导员、裁判员的管理工作；负责全市运动员等级管理工作。负责全市性体育社团的资格审查工作，健身气功站点的申报审批，高危体育项目开展的许可审批。

6. 统筹规划竞技体育发展；研究和平衡全市性体育竞赛、指导业余体校建设和训练工作；组织、指导、协调市承办或举办的重大体育比赛，指导参加省、州级以上综合运动会的组织管理和全市体育训练工作。

7. 组织推进全市广播电影电视领域事业的公共服务，组织实施广播电视重大工程，监管广播电视和节目、信息网络视听节目和公共视听载体播放的视听节目，指导广播电视和信息网络视听节目服务的科技工作，监管广播电视节目传输、监测和安全播出。并对全市接收卫星传送的境内外广播电视节目实施监督。

8. 指导全市重点文化设施建设，负责全市公共文化事业发展，推进全市公共文化服务体系建设、体育和旅游公共服务建设，深入实施文化惠民工程，统筹推进全市基本公共文化、体育、旅游服务标准化、均等化，促进多元化公共服务体系建设。

9. 指导、推进全市文化、体育和旅游科技创新发展，推进全市文化、体育和旅游行业信息化、标准化建设，推进应急广播体系建设。指导、协调全市广播电视系统安全工作。

10. 负责全市非物质文化遗产保护，推动全市非物质文

化遗产的保护、传承、普及、弘扬和振兴。

11. 统筹规划全市文化产业、体育产业、广播电视领域产业和旅游产业发展，组织实施全市文化和旅游资源普查、挖掘、保护和利用工作培育和发展体育市场发展体育产业。负责全市体育彩票销售点监督管理，促进全市文化产业、体育产业和旅游产业发展。

12. 指导全市文化、体育和旅游市场发展，对全市文化、体育和旅游市场经营进行行业监管，推进全市文化、体育和旅游行业信用体系建设，依法规范全市文化、体育和旅游市场。

13. 指导全市文化、体育、旅游市场综合行政执法，组织查处全市性、跨区域文化、文物、出版、休闲体育、广播电视、旅游等市场的违法行为，督查督办大案要案，维护市场秩序。

14. 协调和指导全市文物保护工作，指导监督市内各级文物保护单位的保护管理工作。负责全市文物资源的调查，督促检查文物保护法规的实施。检查、指导全市文物安全保卫和消防技防工作。

15. 完成市委、市政府、州文化广电和旅游局、州体育局交办的其他任务。

机构设置：

办公室（加挂财务室）、项目办、公共事业股、艺术股、文体行业管理股、旅游行业管理股、广电管理股、宣传股、文物保护管理股、产业办、体育股。

二级机构设置：

市文体场馆综合服务中心、市博物馆、市东公馆文物管理所、市旅游服务中心、市全民健身中心、市文化综合执法大队、市图书馆、市文化美术馆、市王竑文化博物馆、市非物质文化遗产保护中心。

## （二）项目概况

1. 项目名称：临夏市凤凰山文旅景区建设项目

2. 项目建设单位：临夏枫临景区管理有限公司

3. 建设地址：临夏市凤凰山

4. 建设规模及主要建设内容：①1号上山塑胶栈道宽3米，长327米；2号上山塑胶栈道宽3米，长260米；3号水平塑胶栈道宽2.4米，长1119米，包含7处休息小平台、休息小平台长9.3米，宽3.9米；休息大平台2处，一处面积为515.45平方米，一处面积为384.87平方米，休息大平台构筑物2顶；2.4米宽栈道疏散台阶5处，3米宽栈道疏散台阶2处；电气工程1项；广播及监控工程一项，并投放观光电车。②原有民居在原址对外墙进行粉刷翻新加固并对内部进行装修，作为民宿运营。

5. 建设年限：2022年-2023年

6. 项目建设的必要性：该项目建设依托当地旅游资源，大力发展生态旅游业，优化产业结构，促进经济发展，带动就业创业，增加收入，为打造临夏市生态旅游打好基础，也为实现社会主义现代化建设作出贡献。因此，该项目的建设是十分必要的。

7. 估算总投资及资金来源：项目概算总投资为 14000 万元，资金来源为申请专项债券资金和地方政府多渠道筹措。

### **(三) 项目实施情况**

项目资金到位和资金使用：该项目 2022 年财政拨款 2000 万元，实际支出 2000 万元，支出率 100%。

项目资金管理：资金到账后，严格按照财政下达的指标和财务管理制度，做到专款专用。

项目组织和项目管理情况：该项目严格按相关规定执行，招标手续齐全规范，安排专人负责监督实施情况。

## **二、绩效评价工作开展情况**

### **(一) 绩效评价目的及对象**

#### **1. 绩效评价的目的**

根据《中华人民共和国预算法》、《财政部关于印发〈预算绩效管理规划〉的通知》（财预〔2012〕396号）等相关文件的要求开展此次绩效评价。财政支出绩效评价旨在通过评价改善部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。本次绩效评价遵循国家、临夏市预算绩效管理文件精神，对临夏市凤凰山文旅景区建设项目投入资金的管理和使用情况进行绩效评价，从财政资金投入的角度探寻临夏市凤凰山文旅景区建设项目的效率和效益，发现专项资金管理与使用中的问题、项目管理的问题，总结项目的成绩及存在问题，提出有针对性的建议，提高财政专项资金的有效利用度，并进一步剖析社会影响、长效机制和持续影响力等情况。



(1) 核实、了解临夏市凤凰山文旅景区建设项目支出是否符合经批复的预算内容、履职定位、业务管理等相关要求，防止预算功能缺失。

(2) 通过计算、分析、衡量临夏市凤凰山文旅景区建设项目支出绩效涉及的各项指标，客观公正地反映整体支出资金实际使用和产出情况，预期绩效目标是否实现，为项目绩效管理提供决策参考及政策制定依据。

(3) 通过绩效评价工作，清晰地界定各项工作内容及需要达到的绩效目标，明确绩效监控管理方式，使相关项目工作人员强化风险意识、责任意识、绩效意识，清楚认识到各自存在的问题和不足，激励其加强绩效管理理论学习，提高实践活动的工作效率，进而构建项目绩效考评机制，全面提高绩效管理水平。

(4) 通过对项目支出进行全面考核并做出客观公正的评价，加强对绩效结果得应用，为下一年度预算安排提供参考依据。

## **2. 绩效评价的对象**

本次绩效评价对象为临夏市凤凰山文旅景区建设项目的部分资金 2000 万元。

### **(二) 绩效评价原则、方法**

#### **1. 绩效评价原则**

##### **(1) 中立原则**

工作组尽可能地站在客观、中立地角度评价项目，根据项目内容、项目申报文本、绩效目标表等资料，以及与项目

相关的合同、管理制度等，考察项目的产出、效果和影响力，最大可能的避免个人关注意识对项目的评价。

### (2) 公平、公开、公正原则

从评价目标的设计，指标体系的设计、数据填报、复核、专家评议等环节，都保证评价过程的公开性、程序的规范性和合理性，应及时发现并处理评价过程中的问题，以保证评价结果的准确、客观和科学。

### (3) 客观性原则

评价以数据为准绳，坚持客观评价。工作组根据资料整理、填报基础表，由项目单位确认、盖章，在进行汇总、分析、评价的基础上，独立开展评价，得出评价结果，并形成评价结论。

## 2. 绩效评价方法

本次绩效评价方法包括目标管理法、层次因素分析法、比较法、现场核查法、访谈及问卷调查法、成本效益分析法、专家评审法等评价方法。具体做法为定性指标和定量指标相结合，调研访谈、问卷调查及网络电子问卷调查、专家咨询审核相结合，现场核查与非现场分析相结合等方式开展绩效评价工作。

### (1) 目标管理法

目标管理法属于结果导向型的考评方法之一，以实际产出为基础，考评的重点是项目是否到达年初计划目标。主要评价项目是否设立目标，目标设置是否合理明确，设立目标是否完成及未完成原因分析。

## (2) 成本效益分析法

成本效益分析法是将投入与产出、效益进行关联性分析的方法，是将一定时期内的支出所产生的效益与付出的成本进行比较分析评价的方法。在评价时，将一定时期内项目总成本与总效益进行对比分析。

## (3) 比较法

通过对评价对象计划目标与实施效果、历史与当期情况、不同项目和地区同类项目支出情况进行比较，综合分析评价对象绩效目标的实现程度。

## (4) 现场核查法

评价组与被评价单位进行沟通，现场核查其财务情况、项目管理情况、成本情况和绩效情况等。

## (5) 层次因素分析法

层次分析法是依照项目性质和要求达到的总目标，将总目标分解为不同的组成因素，按各因素之间影响关系及隶属关系将各因素按不同层次聚集组合，形成一个多层次的分析结构模型。评价过程中，从最底层次指标依次权重顺序归纳总结，形成评价报告。

## (6) 专家评议法

咨询相关专家意见，通过查看项目资料、充分了解项目实施情况后，结合项目评价指标和标准，相关专家做出专业或经验判断，形成评价结论。

## (7) 访谈及问卷调查法

通过对项目执行者、管理者访谈及受益对象发放问卷等

方式，收集利益相关者感知信息，利用访谈分析及受益对象满意度评价项目总体情况。

### **(三) 绩效评价标准及工作内容**

#### **1. 绩效评价标准**

本次评价采用了计划标准、定量标准及定性标准相结合的方式，具体为：

(1) 计划标准：以项目实施过程中事先编制的实施方案、绩效目标及预算安排等计划数据为评价标准进行评价。

(2) 定量标准：在相关数据统计和资料整理核实的基础上，通过综合分析，按照资料的搜集、数据的整理和统计应用分析等三个步骤对标准值进行测定。

(3) 定性标准：根据绩效评价指标评分表各项指标概念与内涵，运用相应的评语确定财政扶贫资金支出后项目实施所获得的成绩和取得的效果，尤其是对难以量化的指标均采用定性描述。

#### **2. 绩效评价工作内容**

(1) 设计绩效评价指标体系。通过充分沟通，进一步完善绩效评价指标体系，设计绩效评价调查问卷和相关统计表格。

(2) 根据绩效评价要求，通知相关单位提前做好绩效评价组织工作。

(3) 开展绩效评价现场工作。与各职能部门负责人及相关人员实施人座谈，收集相关资料，特别是预算项目支出的年度总结和自评报告。

(4) 查看各项目管理档案和相关财务会计资料。

(5) 根据各项目特点采取问卷调查等方式对项目的实施情况进行核实、取证。

(6) 评价小组就发现的问题与项目实施单位进行沟通确认。

(7) 资料整理分析，撰写报告。

#### (四) 评分标准

本次绩效评价结果采用评分和评级相结合的方式。绩效评分总分设置基础分 100 分。根据不同评价准则、不同评价问题、评价指标的重要性，相应赋予不同分值，根据评分标准，达到要求的指标记标准分满分，不能达到标准的根据评分标准按照阶梯、比率评分，最低得分为 0 分；根据《中华人民共和国财政部〈关于规范绩效评价结果等级划分标准〉的通知》（财预便〔2017〕44 号）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）文件精神，绩效评价结果等级划分为优、良、中、差四档，根据计算结果的分值，确定评价对象最后达到的档次。

绩效评价结果分值档次表

档次	优	良	中	差
分值	≥90	≥80, <90	≥60, <80	<60

其中“优”表示成效显著，“良”表示成效明显，“中”表示成效一般，“差”表示成效较差。

## **（五）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. 《中央部门预算绩效运行监控管理暂行办法》（财预〔2019〕136号）
4. 《关于中央预算单位预算执行管理有关事宜的通知》（财库〔2020〕5号）
5. 《关于加强政府投资基金管理提高财政出资效益的通知》（财预〔2020〕7号）
6. 财政部关于《印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）
7. 中共甘肃省委、甘肃省人民政府关于《全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）
8. 《临夏市预算绩效目标管理办法》
9. 《临夏市预算绩效运行监控管理办法》
10. 《临夏市预算项目支出绩效评价管理办法》

## **三、绩效评价指标体系得分情况和评价结论**

临夏市凤凰山文旅景区建设项目绩效评价指标体系共设置投入和管理指标、产出指标、效益指标、满意度指标4个一级指标、11个二级指标、29个三级指标进行评价。

### **（一）项目绩效评价指标体系得分**

临夏市凤凰山文旅景区建设项目绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分数	得分
投入和管理 指标（10）	资金投入 （4）	项目支出预算执行率	100%	2	2
		资金支出安排合理性	合理	2	2
	项目实施 管理（6）	项目负责人、实施部门	明确	2	2
		项目绩效目标	依据充分、明确、合理	2	1
		项目实施计划	有	2	1
	产出指标 （50分）	数量指标 （16）	按照项目设计方案完成建设	100%	16
完成前期各项手续			100%	3	2
质量指标 （19）		完成公开招投标	100%	4	0
		签订合同、及时供货	100%	3	2
		项目完工率	100%	3	2
		质量达标率	100%	3	3
		形成实物工作量	100%	3	3
		项目实施进度及时率	100%	3	3
时效指标 （9）		项目整体进度及时率	100%	3	3
		资金支付率	≥95%	3	3
成本指标 （6）		项目支出成本控制	≤批复预算金额	3	3

		项目资金结余率	≤3%	3	3
效益指标 (30分)	经济效益 指标(6)	带动项目区经济收入	带动	3	3
		带动临夏市三大产业发展	带动	3	2
	社会效益 指标(15)	带动产业结构调整	良好	3	3
		吸纳当地劳动力,提供就业机会	良好	3	2
		优化产业结构	良好	3	3
		促进经济发展	良好	3	3
		筑基临夏市生态旅游	100%	3	3
	生态效益 (3)	改善居民旅游环境	良好	3	3
	可持续影 响指 标 (6)	助力临夏市城市建设	良好	3	2
		促进生态经济整体的可持续发展	良好	3	2
满意度指标 (10分)	服务对象 满意度指 标(10)	受益群众满意度	≥95%	5	3
		群众政策知晓率	≥95%	5	3
合计				100	82

## (二) 评价结论

通过对收集的相关数据和资料进行整理汇总,结合现场核查情况,对临夏市凤凰山文旅景区建设项目投入和管理指标、产出指标、效益指标、满意度指标进行全面分析,对临夏市凤凰山文旅景区建设项目绩效进行客观评价,最终评分



为 81 分，评价等级为：“良”。

项目绩效评价评分汇总表

项目	投入和管理 指标	产出指标	效益指标	满意度指标	合计
指标分	10	50	30	10	100
评价分值	8	41	26	6	81
得分率	80%	82%	86.67%	60%	81%

#### 四、绩效分析

##### （一）投入和管理指标情况（满分 10 分，得分 8 分）

投入和管理指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，分值为 10 分，实际得分 8 分。各指标得分详细情况如下表所示：

##### （1）资金投入（得 4 分）

资金投入情况实际得分分析：截至审计日，临夏市凤凰山文旅景区建设项目支出预算执行率为 100%，根据评分标准，得 2 分；资金支出安排合理性，根据评分标准，得 2 分。

##### （2）项目实施管理（得 4 分）

项目实施管理得分分析：项目负责人、实施部门明确，根据评分标准，得 2 分；项目绩效目标设置不合理，根据评分标准，得 1 分，有项目实施计划，但该计划不完善，根据评分标准，得 1 分。

##### （二）产出指标情况（满分 50 分，得分 41 分）

产出指标由 4 个二级指标和 12 个三级指标构成，分值

为 50 分，实际得分 41 分。各指标得分详细情况如下表所示：

**1. 数量指标（满分 16 分，得分 14 分）**

**（1）按照项目设计方案完成建设（满分 16 分，得分 14 分）**

按照项目设计方案完成建设实际得分分析：本项目未按照项目设计方案完成了建设内容，完成率未达到 100%，根据评分标准，得 14 分。

**2. 质量指标（满分 19 分，得分 12 分）**

**（1）完成前期各项手续（满分 3 分，得分 2 分）**

完成前期各项手续实际得分分析：完成前期各项手续未达到 100%，根据评分标准，得 2 分。

**（2）完成公开招投标（满分 4 分，得分 0 分）**

完成公开招投标实际得分分析：该项目未进行公开招投标，根据评分标准，得 0 分。

**（3）签订合同、及时供货（满分 3 分，得分 2 分）**

签订合同、及时供货实际得分分析：签订合同、及时供货未达到 100%，根据评分标准，得 2 分。

**（4）项目完工率（满分 3 分，得分 2 分）**

项目完工率实际得分分析：项目完工率未达到 100%，根据评分标准，得 2 分。

**（5）质量达标率（满分 3 分，得分 3 分）**

质量达标率实际得分分析：质量达标率达到 100%，根据评分标准，得 3 分。

**（6）形成实物工作量（满分 3 分，得分 3 分）**

完成实物工作量实际得分分析：形成实物工作量达到100%，根据评分标准，得3分。

### **3. 时效指标（满分9分，得分9分）**

#### **（1）项目实施进度及时率（满分3分，得分3分）**

项目实施进度及时率实际得分分析：项目实施进度及时率达到100%，根据评分标准，得3分。

#### **（2）项目整体进度及时率（满分3分，得分3分）**

项目整体进度及时率实际得分分析：项目整体进度及时率达到100%，根据评分标准，得3分。

#### **（3）资金支付率（满分3分，得分3分）**

资金支付率实际得分分析：资金支付率达到100%，根据评分标准，得3分。

### **4. 成本指标（满分6分，得分6分）**

#### **（1）项目支出成本控制（满分3分，得分3分）**

项目支出成本控制实际得分分析：本项目实际支出未超出预算批复金额，根据评分标准，得3分。

#### **（2）项目资金结余率（满分3分，得分3分）**

项目资金结余率实际得分分析：本次绩效评价对象为本项目资金2000万元，无法确定资金结余率，根据评分标准，得3分。

### **（三）效益指标情况（满分30分，得分26分）**

效益指标由4个二级指标和9个三级指标构成，分值为30分，实际得分26分。各指得分详细情况如下表所示：

#### **1. 经济效益指标（满分6分，得分5分）**

**(1) 带动项目区经济收入（满分 3 分，得分 3 分）**

带动项目区经济收入实际得分分析：本项目建成后，显著带动了项目区的经济收入，根据评分标准，得 3 分。

**(2) 带动临夏市三大产业发展（满分 3 分，得分 2 分）**

带动临夏市三大产业发展实际得分分析：本项目建成后，临夏市三大产业发展有提升趋势，带动了临夏市三大产业的发展，根据评分标准，得 2 分。

**2. 社会效益指标（满分 15 分，得分 14 分）**

**(1) 带动产业结构调整（满分 3 分，得分 3 分）**

带动产业结构调整实际得分分析：带动产业结构调整达到良好，根据评分标准，得 3 分。

**(2) 吸纳当地劳动力，提供就业机会（满分 3 分，得分 2 分）**

吸纳当地劳动力，提供就业机会实际得分分析：吸纳当地劳动力，提供就业机会达到良好，根据评分标准，得 2 分。

**(3) 优化产业结构（满分 3 分，得分 3 分）**

优化产业结构实际得分分析：优化产业结构达到良好，根据评分标准，得 3 分。

**(4) 促进经济发展（满分 3 分，得分 3 分）**

促进经济发展实际得分分析：促进经济发展达到良好，根据评分标准，得 3 分。

**(5) 筑基临夏市生态旅游（满分 3 分，得分 3 分）**

筑基临夏市生态旅游实际得分分析：本项目在筑基临夏市生态旅游方面效果较为显著，根据评分标准，得 3 分。

### 3. 生态效益指标（满分 3 分，得分 3 分）

#### （1）改善居民旅游环境（满分 3 分，得分 3 分）

改善居民旅游环境实际得分分析：改善居民旅游环境达到良好，根据评分标准，得 3 分。

### 4. 可持续影响指标（满分 6 分，得分 4 分）

#### （1）助力临夏市城市建设（满分 3 分，得分 2 分）

助力临夏市城市建设实际得分分析：本项目建成后，助力临夏市城市建设达到良好，根据评分标准，得 2 分。

#### （2）促进生态经济整体的可持续发展（满分 3 分，得分 2 分）

促进生态经济整体的可持续发展实际得分分析：本项目建成后，促进生态经济整体的可持续发展达到良好，根据评分标准，得 2 分。

### （四）满意度指标（满分 10 分，得 6 分）

#### 1. 服务对象满意度指标（满分 10 分，得分 6 分）

##### （1）受益群众满意度（满分 5 分，得分 3 分）

受益群众满意度实际得分分析：受益群众满意度未达到 95%，根据评分标准，得 3 分。

##### （2）群众政策知晓率（满分 5 分，得分 3 分）

群众政策知晓率实际得分分析：群众政策知晓率未达到 95%，根据评分标准，得 3 分。

## 五、存在的问题

通过评价发现，临夏市凤凰山文旅景区建设项目实施虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

## **（一）项目绩效目标管理方面**

### **1. 绩效目标设置不合理**

经核查，存在项目绩效目标设置不完善的情况，未按照《临夏市预算绩效目标管理办法》相关要求设置绩效目标。主要表现在以下三个方面：

（1）绩效目标申报表未按照《临夏市预算绩效目标管理办法》第十一条设置成本类指标，无法反映预期提供的公共产品或服务所产生的成本。成本指标包括经济成本指标、社会成本指标和生态环境成本指标等二级指标，分别反映项目实施产生的各方面成本的预期控制范围。

（2）未按照《临夏市预算绩效目标管理办法》第十一条结合项目实际情况对设定指标进行细化量化。应科学分析、归纳总体绩效目标，明确完成的工作任务，将其分解成多个子目标，细化任务清单。根据任务内容，分析投入资源、开展活动、质量标准、成本要求、产出内容、产生效果，设置绩效指标。

（3）未按照《临夏市预算绩效目标管理办法》第十三条相关规定进行合理设置指标值以及对指标进一步细化说明。个别指标科学性欠缺，与项目的实际情况不相符，产出质量指标、经济效益指标设置不合理，目标制定与实际不相符，社会效益指标、生态效益指标中三级明细指标需进一步细化说明。

### **2. 项目主管部门监管责任落实不到位**

经核查，项目主管部门监管责任落实不到位。未按照《临

《夏市预算绩效运行监控管理办法》第九条相关要求对绩效目标执行情况进行监控及监督检查。该项目在实施过程中，未对绩效目标进行监控及监督检查，不能具体反映出项目绩效目标的完成情况，不能确保项目资金支付及时性、项目绩效目标执行情况，不能保障资金使用的合规性、安全性。

### **3. 项目绩效评价程序缺失**

未按照《临夏市预算项目支出绩效评价管理办法》第四章、第五章相关要求通过自评和外部评价相结合的方式，对预算执行情况开展绩效评价。该项目未对预算绩效执行情况以及政策、项目实施效果开展绩效自评并报送财政部门，没有对项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况及预算执行情况的偏离做出分析，研究并提出改进措施，不能确保绩效目标的有效执行。

## **(二) 项目实施进度方面**

该项目于2022年1月21日经临夏市发展和改革局批复凤凰山文旅景区建设项目总投资1.4亿元、于2022年3月28日经临夏市住房和城乡建设局批复栈道修建2618.43万元，栈道建设工程施工合同约定于2022年11月10日竣工，目前建设进程80%，尚未完工，项目进度缓慢。

## **(三) 项目管理方面**

### **1. 缺少必要纸质版资料**

①截至评价日，该项目实际支出资金2000万元，存档发票金额合计2000万元，银行付款回单金额合计1979.2万元，缺少20.8万元银行付款回单。

②该项目存档资料中缺少监理、造价咨询和全过程跟踪审计的采购流程资料，留存资料不全面，缺乏规范性。

③该项目存档资料中缺少纸质版施工、监理、造价咨询、全过程跟踪审计合同协议书等必要资料，留存资料不全面，缺乏规范性。

## 2. 未设置项目实施台账

该项目缺少项目实施台账，主管部门没有起到资金监管责任，无法实时提取项目实施进度和资金支付进度等基本信息。

## （四）绩效目标实现方面

### 1. 项目决策方面

该项目未编制项目实施方案，没有明确的目标和任务，缺乏计划性，没有明确的责任分工，导致该项目难以控制进度、成本和质量等方面的风险，使项目完成效率低下。

### 2. 组织实施过程

过程指标中的组织实施过程，未制定相关的资金使用管理制度，致使资金分配不科学，不合理，资金难以发挥相应的效益。

### 3. 产出和效益方面

存在产出的数量、质量以及效益等指标未完全达标的问题。

## 六、相关建议

为提高财政预算资金使用效益，保证财政资金的合法合规使用，更好的发挥财政资金的引导效应，针对存在的问题，



建议如下：

### **（一）完善绩效目标设置与管理**

#### **1. 科学、合理、全面设置项目绩效目标**

建议对单位具体项目功能进行梳理，包括资金性质、预期投入、支出范围、实施内容、工作任务、受益对象等，明确项目的功能性。依据项目功能性，预计项目实施在一定时期内所要达到的总体产出和效果，确定项目所要实现的总体目标，采用定性、定量相结合的方式进行表述。对项目支出总目标进行细化分解，从中提取最能反映总体目标预期实现程度的关键性指标，收集相关基准数据，确定绩效标准，从而设定具体项目支出绩效目标。

#### **2. 加强对项目实施过程的绩效监管**

加强对项目实施过程的绩效监管，形成完整的全过程绩效监控体系。强化全过程绩效管理，落实绩效评价工作，项目主管单位对各项目实施时提交的预算及绩效目标进行审核，保障预算及绩效目标编制的准确性、合理性与完整性。

### **（二）规范项目管理**

一是规范项目资料整理，建立健全项目台账管理。有计划的对各类资料进行收集、整理、储存、传递与应用，提高对项目资料管理的认知水平，确保单位整体档案管理工作的合理化、规范化。二是加强项目的资金使用和财务管理，使资金使用更加规范。三是加快项目实施进度，确保项目如期完工。

### **（三）促进绩效目标实现**

1. 严格按照项目绩效目标申报表资金的使用要求，对资金的用途及执行进度以及项目实施进度进行督促，确保资金用途的规范使用。

2. 密切关注项目绩效目标任务开展情况，确保实际工作切合绩效目标的同时，对项目资金执行情况以及项目实施过程按期进行监督检查，相应的制定相关项目资金管理办法等，使得项目资金发挥更大效益作用。

3. 加强对项目实施过程的管理，确保项目各项绩效指标达标。

## 七、附件

附件 1：绩效评价指标评分表

附件 2：评价单位资质

甘肃志深通达项目管理咨询有限公司（盖章）

二〇二三年七月十三日



临夏市凤凰山文旅景区建设项目年度绩效指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分数	得分
投入和管理 指标（10）	资金投入 （4）	项目支出预算执行率	100%	2	2
		资金支出安排合理性	合理	2	2
	项目实施 管理（6）	项目负责人、实施部门	明确	2	2
		项目绩效目标	依据充分、明确、合理	2	1
		项目实施计划	有	2	1
	产出指标 （50分）	数量指标 （16）	按照项目设计方案完成建设	100%	16
完成前期各项手续			100%	3	2
质量指标 （19）		完成公开招投标	100%	4	0
		签订合同、及时供货	100%	3	2
		项目完工率	100%	3	2
		质量达标率	100%	3	3
		形成实物工作量	100%	3	3
		项目实施进度及时率	100%	3	3
时效指标 （9）		项目整体进度及时率	100%	3	3
		资金支付率	≥95%	3	3
成本指标 （6）		项目支出成本控制	≤批复预算金额	3	3

		项目资金结余率	≤3%	3	3
效益指标 (30分)	经济效益 指标(6)	带动项目区经济收入	带动	3	3
		带动临夏市三大产业发展	带动	3	2
	社会效益 指标(15)	带动产业结构调整	良好	3	3
		吸纳当地劳动力,提供就业机会	良好	3	2
		优化产业结构	良好	3	3
		促进经济发展	良好	3	3
		筑基临夏市生态旅游	100%	3	3
	生态效益 (3)	改善居民旅游环境	良好	3	3
	可持续影 响指 标 (6)	助力临夏市城市建设	良好	3	2
		促进生态经济整体的可持续发展	良好	3	2
满意度指标 (10分)	服务对象 满意度指 标(10)	受益群众满意度	≥95%	5	3
		群众政策知晓率	≥95%	5	3
合计				100	82

