

临夏市凤凰山文旅景区建设项目（景观绿化工程） 绩效评价报告

甘志深通达绩评字（2023）第 020 号

项目名称：临夏市凤凰山文旅景区建设项目（景观绿化工程）

单位名称：临夏市林草事业发展中心

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	2
(三) 项目实施情况	3
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的及对象	4
(二) 绩效评价原则、方法	5
(三) 绩效评价标准及工作内容	7
(四) 评分标准	8
(五) 评价依据	9
三、绩效评价指标体系及评价结论	10
(一) 项目绩效评价指标体系	10
(二) 评价结论	10
四、绩效分析	12
(一) 投入和管理指标情况	12
(二) 产出指标情况	13
(三) 效益指标情况	15
(四) 满意度指标	17
五、存在的问题	17
(一) 项目绩效目标管理方面	17
(二) 绩效目标实现方面	19
(三) 项目管理方面	19
六、相关建议	19
(一) 完善绩效目标设置与管理	20
(二) 促进绩效目标实现	20
(三) 规范项目管理	21
七、附件	21

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 020 号

临夏市凤凰山文旅景区建设项目（景观绿化工程） 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（景观绿化工程）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

临夏市林草事业发展中心成立于2019年7月10日，举办单位为临夏市自然资源局，统一社会信用代码：12622901MB1A68559R，住所：临夏市东区建设大厦四楼，经费来源：财政补贴，登记管理机关；临夏市事业单位登记管理局，开办资金：160.1359万元。

宗旨：贯彻和践行“绿水青山就是金山银山”的理念，贯彻落实党中央关于林业和草原工作的方针政策和决策部署，推进全市林业和草原事业发展。

业务范围：拟订林业和草原及其生态保护修复的规划、标准并组织实施。组织实施林业和草原重点生态保护修复工程，指导、监督全民义务植树、城乡绿化工作。指导林业和草原有害生物防治、检疫工作。参加编制并监督执行森林采伐限额。负责林地管理，拟订林地保护利用规划并组织实施。负责陆生野生动植物资源监督管理。负责推进林业和草原改革相关工作。负责良种选育推广，管理林木种苗、草种生产经营行为。指导开展森林和草原防火巡护、火源管理、防火设施建设等工作。负责林业和草原科技、教育工作，指导林业和草原人才队伍建设。

（二）项目概况

1. 项目名称：临夏市凤凰山文旅景区建设项目（景观绿化工程）

2. 项目建设单位：临夏市林草事业发展中心

3. 建设地址：临夏市主城区东北方向，南山片区。本次绿化区域共三个片区，主要分布在东侧的尕圆山，中部的笔架山和西部的凤凰山。

4. 项目建设的必要性：该项目是临夏市绿地系统规划中森林绿地建设中的重要组成部分，也是临夏市城市生态系统环境建设中不可或缺的一部分，该项目对优化片区景观结构、完善城市功能、提高城市绿地率、推动生态城市建设以及改善项目周边小气候环境具有十分积极和重要的意义。因此，该项目建设是十分迫切、必要的。

5. 建设规模及主要建设内容：该项目造林总面积 3265 亩，建设规模较可行性报告建设规模核减了 201.58 亩的耕地、基本农田范围。项目区划分为 6 个作业区，117 个小班。项目区景观绿化类型未栽植风景林，造林设计部分选择混交造林方式，部分选择纯林造林模式。

6. 估算总投资及资金来源：项目总投资 4755.02 万元，资金来源为多渠道筹措解决。

7. 项目建设年限：2021 年 3 月-12 月

(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 500 万元，实际支出 500 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，但未制定相关资金管理办法。

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，但项目主管部门监管责任落实不到位。

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〈预算绩效管理工作规划〉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（景观绿化工程）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（景观绿化工程）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（景观绿化工程）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（景观绿化工程）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（景观绿化工程）项目资金 500 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（景观绿化工程）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（景观绿化工程）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	10	
	质量指标 (19)	完成前期各项手续	100%	3	2	
		完成公开招投标	100%	4	4	
		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	2	
		形成实物工作量	100%	3	2	
	时效指标 (9)	项目实施进度及时率	100%	3	2	
		项目整体进度及时率	100%	3	2	
		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	2
			带动临夏市三大产业发展	带动	3	2
社会效益 指标(15)		改善区域小环境	良好	3	2	
		吸纳当地劳动力,提供就业创业机会	良好	3	2	
		提升人居环境	良好	3	2	
		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		改善生态、生活环境	良好	3	2	

	响指标(6)	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	74

(二) 评价结论

通过对收集的相关数据、资料进行整理、汇总和分析，结合现场核查情况，对临夏市凤凰山文旅景区建设项目（景观绿化工程）投入和管理指标、产出指标、效益指标、满意度指标进行客观评价，最终评分为74分，评价等级为：“中”。

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	37	23	6	74
得分率	80%	74%	76.67%	60%	74%

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（景观绿化工程）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。

故项目投入和管理得8分

（二）产出指标情况（满分50分，得分37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37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10分）

（1）按照项目设计方案完成建设（满分16分，得分10分）

按照项目设计方案完成建设实际得分分析：本项目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10分。

2. 质量指标（满分19分，得分14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4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 4 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 2 分）

质量达标率实际得分分析：质量达标率未达到 100%，根据评分标准，得 2 分。

(6) 形成实物工作量（满分 3 分，得分 2 分）

完成实物工作量实际得分分析：形成实物工作量未达到 100%，根据评分标准，得 2 分。

3. 时效指标（满分 9 分，得分 7 分）

(1) 项目实施进度及时率（满分 3 分，得分 2 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未达到 100%，根据评分标准，得 2 分。

(2) 项目整体进度及时率（满分 3 分，得分 2 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未达到 100%，根据评分标准，得 2 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：本项目实际成本支出 500 万元，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：本项目实际支出资金为该项目的部分资金 500 万元，项目资金无结余，根据评分标准，得 3 分。

（三）效益指标情况（满分 30 分，得分 23 分）

效益指标由 4 个二级指标和 10 个三级指标构成，分值为 30 分，实际得分 23 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 4 分）

（1）带动项目区经济收入（满分 3 分，得分 2 分）

带动项目区经济收入实际得分分析：本项目建成后，能带动项目区的经济收入，但效益发挥不明显，根据评分标准，得 2 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 12 分）

（1）改善区域小环境（满分 3 分，得分 2 分）

改善区域小环境实际得分分析：改善区域小环境未达到良好，根据评分标准，得 2 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，提供就业机会未达到良好，根据评分标准，得 2 分。

(3) 提升人居环境（满分 3 分，得分 2 分）

提升人居环境实际得分分析：提升人居环境未达到良好，根据评分标准，得 2 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）

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) 改善生态、生活环境（满分 3 分，得分 2 分）

改善生态、生活环境实际得分分析：本项目建成后，改善生态、生活环境未达到良好，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未达到良好，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（景观绿化工程）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) 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。

(三) 项目管理方面

未建立项目台账。该项目未按照项目前期阶段、项目实施阶段、组织验收阶段设置台账，项目台账资料归档不规范，导致该项目数据的准确性和真实性得不到保障。

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) 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；加强树木管护，确保树木成活率达标。

(三) 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。

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（景观绿化工程）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
质量指标 （19）			完成前期各项手续	100%	3
完成公开招投标		100%	4	4	
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	2	
形成实物工作量		100%	3	2	
时效指标 （9）		项目实施进度及时率	100%	3	2
		项目整体进度及时率	100%	3	2
		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	2
		带动临夏市三大产业发展	带动	3	2
	社会效益 指标(15)	改善区域小环境	良好	3	2
		吸纳当地劳动力,提供就业创业机会	良好	3	2
		提升人居环境	良好	3	2
		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)	改善生态、生活环境	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	74

