

综保区巡场东路绿化种植换土项目

绩效评价报告

(2020 年度)

项目名称：综保区巡场东路绿化种植换土项目

预算单位：喀什经济开发区管理委员会

实施单位：喀什经济开发区管理委员会

委托单位：喀什经济开发区财政局

评价机构：新疆高博有限责任会计师事务所

主评人：杨柳



2021 年 4 月

目 录

一、基本情况.....	2
(一) 项目概况.....	2
(二) 绩效目标.....	6
二、绩效评价工作开展情况.....	7
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	7
(二) 绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等.....	8
(三) 绩效评价工作过程.....	10
三、综合评价情况及评价结论.....	12
四、绩效评价指标分析.....	13
(一) 决策情况（分值 20 分，得分 15.5 分）.....	13
(二) 过程指标（分值 20 分，得分 19 分）.....	15
(三) 产出情况（分值 40 分，得分 32 分）.....	16
(三) 效益情况（分值 20 分，得分 19.16 分）.....	18
五、有关建议.....	20

综保区巡场东路绿化种植换土项目 绩效评价报告

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，新疆高博有限责任会计师事务所受喀什经济开发区财政局的委托，以第三方社会评价机构身份，成立绩效评价小组，于2021年3月1日至4月30日，根据《中华人民共和国预算法》、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等政策文件规定，开展综保区巡场东路绿化种植换土项目（以下简称“该项目”）的绩效评价工作，并出具绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

2011年9月，国务院发布《关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发〔2011〕33号）决定在新疆喀什、霍尔果斯建设两个经济开发区，作为我国向西开放的重要窗口和新疆跨越式发展新的增长点。文件进一步明确了对喀什的定位，一是要充分发挥喀什对外开放的区位优势，把

喀什建设成为我国向西开放的重要窗口，推动形成我国“陆上开放”与“海上开放”并重的对外开放新格局。二是要吸引国内外资金、技术、人才，高起点承接产业转移，促进产业集聚发展，构建现代产业体系，将喀什建设成为推动新疆跨越式发展新的经济增长点。为贯彻落实党中央的政策精神，提高综合保税区的招商引资能力，加快综合保税区的建设，改善综合保税区的基础设施，提出建设此项目。

根据喀什经济开发区党工委会议纪要（喀经开党阅〔2020〕26号）文件精神，会议同意从“喀什经济开发区重要节点生态环境改造工程”项目预算中调整154.15万元至“综合保税区巡场东路绿化种植换土项目”。同时加快实施综保区公租房、创业一路北侧及齐鲁纺织如意厂房附近的绿化种植换土项目，项目内容：平整绿化带面积2516平方米，回填种植土14441.2立方，挖土方14441.2立方，种植法桐数量2570棵。实施本项目可以提高喀什经开区绿化率，改善开发区招商和居住环境。

本项目依据喀什经济开发区发展改革和经济促进局文件《关于喀什经济开发区综合保税区巡场东路绿化种植换土项目立项的批复》（喀经开发促新〔2019〕068号）文件精神立项。

2.主要内容及实施情况

（1）项目主要内容

项目建设内容：平整绿化带面积2516平方米，挖土方

14441.2 立方,回填种植土 14441.2 立方,种植法桐数量 2570 棵。实施本项目可以提高喀什经开区绿化率,改善开发区招商和居住环境。

(2) 项目实施情况

项目实施前按照项目立项、预算管理、项目实施的分析路径,开展了详细的调查研究,项目实施过程中严格按照政府投资项目进行管理实施,项目实施后成立专门的评估小组,收集整理相关资料,对项目进行评估和验收,并不断督导加强项目的后期管理维护工作。

本项目于 2019 年 6 月 27 日取得喀什经济技术开发区经济发展和改革促进局《关于喀什经济开发区综合保税区巡场东路绿化种植换土项目立项的批复》(喀经开发促进新〔2019〕068 号),批复该项目建设地点:喀什经济开发区保税区巡场东路。项目建设期限 2019 年至 2020 年。批复该项目建设总投资 330 万元,资金来源为开发区财政资金。

2020 年 1 月 4 日喀什经开区建设投资服务中心与中建山河建设管理有限公司签订招标代理协议,委托该公司开展招标投标活动。

该项目于 2020 年 5 月 9 日开标,确定中标单位为新疆佳美市政工程建设有限公司,并于 5 月 12 日发出了中标通知书。合同约定项目工期为 2020 年 5 月 13 日,至 2020 年 5 月 28 日,中标合同价 256.92 万元。

本项目已完成平整绿化带面积 2516 平方米,回镇种植

土 14441.2 立方，挖土方 14441.2 立方，种植法桐数量 2570 棵。通过实施本项目可以提高喀什经开区绿化率，改善开发区招商和居住环境。

3.资金投入和使用情况

(1) 资金投入情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本项目根据喀什经济开发区党工委会议纪要（喀经开党阅〔2020〕26 号）文件精神，会议同意从“喀什经济开发区重要节点生态环境改造工程”项目预算中调整 154.15 万元至“综合保税区巡场东路绿化种植换土项目”，2020 年度实际拨付该项目资金 154.15 万元，项目资金实际到位 154.15 万元，资金到位率 100%。

(2) 资金使用情况

该项目本年预算资金 154.15 万元，资金来源为本级部门预算资金。截至 2020 年 12 月 31 日，已使用预算资金 154.15 万元，预算执行率为 100 %。

本项目已完成平整绿化带面积 2516 平方米，回填种植土 14441.2 立方，挖土方 14441.2 立方，种植法桐数量 2570 棵。通过实施本项目可以提高喀什经开区绿化率，改善开发区招商和居住环境。

截至 2020 年 12 月 31 日，该项目实际总投资为 154.15 万元，已支付项目资金 154.15 万元，资金支付率为 100%。

喀什经济开发区管理委员会严格按照内控相关制度和资金管理制度管理和支付资金。项目支付资金由项目执行人员、分管财务领导共同签字，召开财务事项集体会议讨论批准后实施，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

(二) 绩效目标

1.年度总目标

总体目标为：平整绿化带面积 2516 平方米，回填种植土 14441.2 立方，挖土方 14441.2 立方，种植法桐数量 2570 棵。实施本项目可以提高喀什经开区绿化率，改善开发区招商和居住环境。

2.具体绩效指标

综保区巡场东路绿化种植换土项目设置了 3 个一级指标，其中 7 个二级指标，11 个三级指标：

产出指标：

数量指标- (1) 平整绿化带面积=2516 平方米；

- (2) 回填种植土=14441.2 立方；

- (3) 挖土方=14441.2 立方立方；

- (4) 种植法桐数量=2570 棵；

质量指标- 项目验收合格率=100%；

时效指标- (1) 项目完成及时率=100%；

(2) 资金支付及时率=100%；

成本指标- 项目本年成本 \leq 154.15 万元;

效益指标:

社会效益指标-改善开发区招商和居住环境-有效改善;

生态效益指标-提高喀什经开区绿化率-有效提高;

满意度指标- 周边群众满意度 \geq 95%。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

评价目的: 本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》(新财预〔2018〕189号)等相关政策文件与规定,旨在评价喀什经济开发区综合保税区巡场东路绿化种植换土项目实施前期、过程及效果,评价财政预算资金使用的效率及效益。开展本项目绩效评价的目的是回顾综保区巡场东路绿化种植换土项目实施的全过程,通过对项目达到的效果对项目实施结果进行综合分析,对出现的偏差制订改进措施。

评价对象和评价范围:

本次评价对象为综保区巡场东路绿化种植换土项目,评价范围包括财政资金的安排、组织及使用效益。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1.绩效评价原则

根据《中华人民共和国预算法》、《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》及《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，本次绩效评价秉承科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，发现项目实施和管理中的问题，切实提高财政资源配置效率和使用效益。

1、科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

2、统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

3、激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

4、公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.评价指标体系

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，由项目组独立设置科学的指标体系。评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括项目决策、过程、产出、效益四部分内容，力求全面考察项目决策、资金投入、过程管理、产出效果和社会效益，体现从项目决策、执行到效果的逻辑路径。

本次绩效评价指标体系主要分为共性指标和个性指标两大类。共性指标下设项目决策与过程两个一级指标，其中：项目决策下设项目立项、绩效目标、资金投入 3 个二级指标；项目管理下设资金管理、组织实施 2 个二级指标。个性指标下设项目产出、项目效益、满意度三个一级指标，其中产出下设产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个 2 级指标，效益下设社会效益、生态效益、服务对象满意度 3 个二级指标。项目绩效评价指标体系、评分标准及评分分析详见报告《综保区巡场东路绿化种植换土项目绩效评价指标综合评分表》（附件 1）。

3. 评价方法及评价标准

本次绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则，采用成本效益分析法、比较法、公众评判法等方法。

成本效益分析法：通过梳理 2020 年综保区巡场东路绿化种植换土项目的支出情况，将实际完成情况与绩效目标进行对比分析，考察资金投入、资金管理、产出数量的完成情况及实现程度和效果。

比较法：通过梳理综保区巡场东路绿化种植换土项目的资金实际使用情况与项目实施情况，评价数量指标的完成情况；通过分析项目的实施情况与绩效目标实现情况，评价项目实施的效果；通过分析资金使用情况及产生的效果，评价预算资金分配的合理性。

公众评判法：评价组对该项目进行充分调研，了解掌握资金分配、资金管理、资金使用、制度建设、制度执行情况。采用问卷调查方式，开展“周边群众满意度”调查，评价该项目产生的社会效益及群众满意度。

该项目评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准、等制定。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。绩效评价体系、标准等详见《综保区巡场东路绿化种植换土项目绩效评价指标综合评分表》（附件1）。

（三）绩效评价工作过程

1.前期准备

喀什经济开发区财政局委托新疆高博有限责任会计师事务所为专业第三方机构，成立绩效评价工作组，主评人为杨柳，小组成员为冯涛、赵林，按绩效评价工作程序开展工作。

（1）文件研读

评价小组在喀什经济开发区管理委员会协助下，收集项目相关背景资料、项目目标、预算等资料，组织评价小组成员对项目相关文件进行研读。根据财预〔2020〕10号文件要求，结合项目的特点，梳理绩效评价总体思路，形成项目评价指标体系初稿。

（2）前期调研

根据绩效评价工作开展的需求，与项目实施单位的相关管理人员进行了沟通和访谈，进一步了解项目的实施、资金的管理等情况，并且讨论了绩效评价指标体系的可行性。

（3）确定评价思路和方法

按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，确定项目绩效评价指标体系，设置一级指标共4个，包括决策（20%）、过程（20%）、产出（40%）、效益（20%）四类指标；主要围绕项目决策、资金投入、过程管理、产出效果和社会效益，体现从项目决策、项目执行到实施效益、效果的逻辑路径。通过基础表、问卷、访谈等方式获取评价数据，明确工作方法和步骤，制定科学合理的工作计划。

2.组织实施

评价小组通过与喀什经济开发区管理委员会以及喀什经济开发区投资建设服务中心沟通，了解项目基本情况，收集相关基础资料，并进行整理分析，编制项目绩效评价资料清单，对喀什经济开发区综保区巡场东路绿化种植换土项目的

资金使用进行分析和绩效检查，并根据评价需求实地进行调研考察，严格按照绩效评价指标体系进行评价，总结项目经验做法和存在的问题。

3.综合分析评价

一是根据所收集的资料，结合现场勘查等有关情况，整理出绩效评价所需要的基本资料和数据。二是按照确定的评价指标、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，量化评分，形成评价初步结论。三是根据本次绩效评价开展情况和初步评价结果，形成绩效评价报告初稿。四是征求喀什经济开发区财政局的意见，并结合反馈意见形成正式报告。

三、综合评价情况及评价结论

依据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》及《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件，绩效评价总分设置为100分，划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。经对喀什经济开发区管理委员会实施的综保区巡场东路绿化种植换土项目进行客观评价，最终评分结果：评价总分85.66分，绩效等级为“良”。实施本项目可以提高喀什经开区绿化率，改善开发区招商和居住环境。具体得分率及评分情况见下表：

综保区巡场东路绿化种植换土项目

绩效评价评分汇总表

一级指标	标准分值	得分	得分率
决策指标	20	15.5	77.5%
过程指标	20	19	95%
产出指标	40	32	80%
效益指标	20	19.16	95.8%
合计	100.00	85.66	85.66%

四、绩效评价指标分析

(一) 决策情况 (分值 20 分, 得分 15.5 分)

1. 项目立项 (分值 5 分, 得分 4.5 分)

(1) 立项依据充分性 (分值 3 分, 得分 3 分)

喀什经济开发区发展改革和经济促进局依据《关于喀什经济开发区综合保税区巡场东路绿化种植换土项目立项的批复》(喀经开发促【2019】68号)文件精神立项。符合国家法律法规,国民经济发展规划和相关政策,符合开发区发展规划,与部门职责范围相符,属于部门履职所需;属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则,项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复,该指标得 3 分。

(2) 立项程序规范性 (分值 2 分, 得 1.5 分)

本项目自 2019 年 2 月取得喀什经济开发区财政局依据

关于喀什经济开发区综合保税区巡场东路绿化种植换土项目立项的批复》（喀经开发促【2019】68号）文件精神立项。但未提供事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估等资料，该指标扣 0.5 分，得 1.5 分。

综上，项目立项得 4.5 分。

2.绩效目标（分值 5 分，得分 5 分）

（1）绩效目标合理性（分值 3 分，得分 3 分）

本项目有明确的绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，该指标得 3 分。

（2）绩效指标明确性（分值 2 分，得分 2 分）

该项目绩效目标，分为 3 个一级指标，7 个二级指标，11 个三级指标，项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，项目绩效目标的指标值清晰、可衡量，项目绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应，该指标得 2 分。

综上，绩效目标得 5 分。

3、资金投入（分值 10 分，得分 6 分）

（1）预算编制科学性（分值 5 分，得分 5 分）

该项目批复总投资 330 万元，已提供预算编制的论证、依据、标准等文件，预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分、按照标准编制，预算

确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，该指标得 5 分。

(2) 资金分配合理性 (分值 5 分, 得分 1 分)

本项目 2020 年预算 154.15 万元, 已提供资金分配依据, 资金分配与招标控制价, 预算批复都不一致, 与项目建设规模不相适应。该指标扣 4 分, 得 1 分。

综上, 资金投入得 6 分。

(二) 过程指标 (分值 20 分, 得分 19 分)

1. 资金管理 (分值 15 分, 得分 15 分)

(1) 资金到位率 (分值 5 分, 得分 5 分)

本项目预算资金 154.15 万元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 资金到位合计 154.15 万元, 资金到位率 100%。该指标得 5 分。

(2) 预算执行率 (分值 5 分, 得分 5 分)

本项目预算执行 $100\% = 154.15 / 154.15 \times 100\%$, 该指标得 5 分。

(3) 资金使用合规性 (分值 5 分, 得分 5 分)

本项目依据喀什经济开发区发展改革和经济促进局文件《关于喀什经济开发区综合保税区巡场东路绿化种植换土项目立项的批复》(喀经开发促新【2019】068 号)文件精神立项。明确了本项目的资金额度, 项目资金使用符合国家

财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，项目资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目资金的使用符合项目预算批复或合同规定的用途，该指标得 5 分。

综上，资金管理得分 15 分。

2.组织实施（分值 5 分，得分 4 分）

（1）管理制度健全性（分值 2 分，得分 2 分）

本项目已制定或具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整，该指标得 2 分；

（2）制度执行有效性（分值 3 分，得分 2 分）

本项目执行政府采购程序，并与供应单位签订了合同，项目资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金遵守相关法律法规和相关管理规定，但也存在档案资料不完整、项目未进行验收等问题，该指标扣 1 分，得 2 分。

综上，组织实施得 4 分。

（三）产出情况（分值 40 分，得分 32 分）

1.产出数量（分值 20 分，得分 20 分）

（1）平整绿化带面积 2516 平方米（分值 5 分，得分 5 分）

经检查，数量指标-平整绿化带面积，年度指标值 2516 平方米；

根据喀什经济开发区投资建设服务中心提供的证明，该项目实际已完成，实际完成率 100%，该指标得 5 分。

(2) 回填种植土 14441.2 立方立方（分值 5 分，得分 5 分）

经检查，数量指标-回填种植土，年度指标值 14441.2 立方；

根据喀什经济开发区投资建设服务中心提供的证明，该项目实际已完成，实际完成率 100%，该指标得 5 分。

(3) 挖土方 14441.2 立方（分值 5 分，得分 5 分）

经检查，数量指标-挖土方，年度指标值 14441.2 立方；

根据喀什经济开发区投资建设服务中心提供的证明，该项目实际已完成，实际完成率 100%，该指标得 5 分。

(4) 种植法桐数量 2570 棵（分值 5 分，得分 5 分）

经检查，数量指标-种植法桐，年度指标值 2570 棵；

根据喀什经济开发区投资建设服务中心提供的证明，该项目实际已完成，实际完成率 100%，该指标得 5 分。

综上，产出数量指标得 20 分。

2. 产出质量（分值 5 分，得分 0 分）

项目验收合格率=100%（分值 5 分，得分 0 分）

经检查，质量指标-项目验收合格率，年度指标值 100%。

根据喀什经济开发区投资建设服务中心提供的证明，该项目

至今仍未验收，该指标得 0 分。

综上，产出质量指标得 0 分。

3.产出时效（分值 10 分，得分 7 分）

（1）项目完成及时率=100%（分值 5 分，得分 2 分）

项目未按合同约定完成，但在 2020 年年底已完成，该指标扣 3 分，得 2 分。

（2）资金支付及时率=100%（分值 5 分，得分 5 分）

经检查，时效指标-资金支付及时率，实际完成值 100%，年度指标值 100%。

“资金支付及时率”实际完成率=100%，该指标得 5 分。

综上，产出时效指标得 7 分。

4.产出成本（分值 5 分，得分 5 分）

项目本年成本 \leq 154.15 万元（分值 5 分，得分 5 分）

项目本年成本实际完成值共计 154.15 万元，项目本年成本的年度指标值 \leq 154.15 万元，实际成本 \leq 计划成本。该指标得 5 分。

综上，产出成本指标得 5 分。

（三）效益情况（分值 20 分，得分 19.16 分）

1、社会效益指标-改善开发区招商和居住环境-有效改善（满分 6 分，得分 5.49 分）

评价小组通过发放“巡场东路绿化种植换土项目满意度调查问卷”，评价项目实施的社会效益。评价小组共收回 60 份问卷，满意度分为五档，即“非常满意”、“满意”、“比较满意”、“不满意”、“非常不满意”；满分为 100%，各档次对应的分值为 100%、90%、60%、40%、0%，按照“巡场东路绿化种植换土项目满意度调查问卷”第 9 题的回复情况计算得知，该指标完成率为 91.5%，即= $(22 \times 1.0 + 35 \times 0.9 + 1 \times 0.6 + 2 \times 0.4 + 0 \times 0) / 60 \times 100\% = 91.5\%$ ，该指标得分= $91.5\% \times 6 = 5.49$ 分。

综上，社会效益指标得 5.49 分。

2、生态效益指标-提高喀什经开区绿化率（满分 6 分，得分 5.67 分）

评价小组通过发放“巡场东路绿化种植换土项目满意度调查问卷”，评价项目实施的社会效益。评价小组共收回 60 份问卷，满意度分为五档，即“非常满意”、“满意”、“比较满意”、“不满意”、“非常不满意”；满分为 100%，各档次对应的分值为 100%、90%、60%、40%、0%，按照“巡场东路绿化种植换土项目满意度调查问卷”第 10 题的回复情况计算得知，该指标完成率为 94.15%，即= $(25 \times 1.0 + 35 \times 0.9 + 0 \times 0.6 + 0 \times 0.4 + 0 \times 0) / 60 \times 100\% = 94.15\%$ ，该指标得分= $94.15\% \times 6 = 5.67$ 分。

综上，生态效益指标得 5.67 分。

3.满意度指标（分值 8 分，得分 8 分）

评价小组通过发放“巡场东路绿化种植换土项目满意度调查问卷”，评价项目实施的社会效益。评价小组共收回 60 份问卷，满意度分为五档，即“非常满意”、“满意”、“比较满意”、“不满意”、“非常不满意”；满分为 100%，各档次对应的分值为 100%、90%、60%、40%、0%，按照“巡场东路绿化种植换土项目满意度调查问卷”第 11 题的回复情况计算得知，该指标完成率为 91.5%，即 = $(30 \times 1.0 + 30 \times 0.9 + 0 \times 0.6 + 0 \times 0.4 + 0 \times 0) / 60 \times 100\% = 95\%$ ，该指标得分 8 分。

综上，满意度指标得 8 分。

五、有关建议

1、加强项目监管，合同管理，提高工程项目管理水平。在进一步完善管理制度的基础上，认真落实委托单位对于项目建设现场管理、实际施工的监管。

2、积极落实资金，在资金保障的前提下实施项目，避免项目建设过程中因资金不足导致的进度拖延、工程质量不到位、增加政府债务等问题。

附件 1：综保区巡场东路绿化种植换土项目绩效评价指标体系

附件 2：综保区巡场东路绿化种植换土项目资金明细表

附件 3：综保区巡场东路绿化种植换土项目绩效评价调查问卷汇总及结果分析

附件 4：现场勘查

新疆高博有限责任会计师事务所

2021 年 4 月 30 日

附件 1：综保区巡场东路绿化种植换土项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	评分过程	扣分	最终得分
决策 (20分)	项目 立项 (5分)	立项 依据 充分 性	3	项目立项是 否符合法律	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和 相关政策；得 1 分	喀什经济开发区发展改革和经济促进局依据《关于 喀什经济开发区综合保税区巡场东路绿化种植换土 项目立项的批复》（喀经开发促【2019】68 号）文 件精神立项。符合国家法律法规，国民经济发展规 划和相关政策，符合开发区发展规划，与部门职责 范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持 范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，项 目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重 复，该指标得 3 分。	0	3
		法规、相关政 策、发展规 划以及部门职 责，用以反映		②项目立项符合行业发展规划和政策要求；得 0.5 分				
和考核项目	③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所 需；得 0.5 分							
立项依据情 况。	④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权 支出责任划分原则；得 0.5 分							
	⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不 重复；得 0.5 分							
	立项 程序 规范 性	2	项目申请、设 立过程是否 符合相关要 求，用以反映	①项目按照规定的程序申请设立；得 1 分	本项目自 2019 年 2 月取得喀什经济开发区财政局依 据关于喀什经济开发区综合保税区巡场东路绿化种 植换土项目立项的批复》（喀经开发促【2019】68 号）文件精神立项。但未提供事前已经过必要的可 行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估等资料， 该指标扣 0.5 分，得 1.5 分。	0.5	1.5	
和考核项目	②审批文件、材料符合相关要求；得 0.5 分							
立项的规范 情况。	③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评 估、绩效评估、集体决策等；得 0.5 分							

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	评分过程	扣分	最终得分
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分,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。	①项目有明确的绩效目标;得1分 ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性;得1分 ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平;得1分 ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配;得0.5分	本项目有明确的绩效目标,项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,该指标得3分。	0	3
		绩效指标明确性	2	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	①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;得0.5分 ②项目绩效目标的指标值清晰、可衡量;得1分 ③项目绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应;得1分	该项目绩效目标,分为3个一级指标,7个二级指标,11个三级指标,项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,项目绩效目标的指标值清晰、可衡量,项目绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应,该指标得2分。	0	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	评分过程	扣分	最终得分
				目标的明细化情况。				
	资金投入 (10分)	预算编制科学性	5	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制经过科学论证;得1分 ②预算内容与项目内容匹配;得1分 ③预算额度测算依据充分、按照标准编制;得2分 ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配;得1分	该项目批复总投资 330 万元, 已提供预算编制的论证、依据、标准等文件, 预算编制经过科学论证, 预算内容与项目内容匹配, 预算额度测算依据充分、按照标准编制, 预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配, 该指标得 5 分。	0	5
		资金分配合理性	5	项目预算资金分配是否有测算依据, 与补助单位	①预算资金分配依据充分;得2分 ②资金分配额度合理;得2分 ③与项目单位或地方实际相适应;得1分	本项目 2020 年预算 154.15 万元, 已提供资金分配依据, 资金分配与招标控制价, 预算批复都不一致, 与项目建设规模不相适应。该指标扣 4 分, 得 1 分。	4	1

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	评分过程	扣分	最终得分
				或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。				
过程 (20分)	资金管理 (15分)	资金到位率	5	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	①资金及时到位;得5分。不足100%,则按照完成比例×该指标权重分值计算。资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。	本项目预算资金154.15万元,截至2020年12月31日,资金到位合计154.15万元,资金到位率100%。 该指标得5分。	0	5
		预算执行	5	项目预算资金是否按照	①预算执行率100%;得5分。不足100%,则按照完成比例×该指标权重分值计算。预算执行率=(实际	本项目预算执行100%=154.15/154.15×100%,该指标得5分。	0	5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	评分过程	扣分	最终得分
		率		计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	支出金额/实际到位预算金额)×100%。			
		资金使用合规性	5	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;得1分 ②项目资金的拨付有完整的审批程序和手续;得1分 ③项目资金的使用符合项目预算批复或合同规定的用途;得1分 ④项目资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况;得2分	本项目依据喀什经济开发区发展改革和经济促进局文件《关于喀什经济开发区综合保税区巡场东路绿化种植换土项目立项的批复》(喀经开发促新【2019】068号)文件精神立项。明确了本项目的资金额度,项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定,项目资金的拨付有完整的审批程序和手续,项目资金的使用符合项目预算批复或合同规定的用途,项目资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况;该指标得5分。	0	5
	组织实施(5分)	管理制度健全性	2	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,	①项目已制定或具有相应的财务和业务管理制度;得1分 ②财务和业务管理制度合法、合规、完整;得1分	本项目已制定或具有相应的财务和业务管理制度,财务和业务管理制度合法、合规、完整,该指标得2分。	0	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	评分过程	扣分	最终得分
				用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。				
		制度执行有效性	3	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遵守相关法律法规和相关管理规定；得 1 分 ②项目调整及支出调整手续完备；得 0.5 分 ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；得 0.5 分 ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位；得 1 分	本项目执行政府采购程序，并与供应单位签订了合同，项目资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金遵守相关法律法规和相关管理规定，但也存在档案资料不完整、项目未进行验收等问题，该指标扣 1 分，得 2 分。	1	2
产出 (40分)	产出数量 (20分)	平整绿化带面积	5	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用	①平整绿化带面积达到 2516 平方米，得 5 分；不足 2516 平方米，则按照完成比例×该指标权重分值计算	经检查，数量指标-平整绿化带面积，年度指标值 2516 平方米； 根据喀什经济开发区投资建设服务中心提供的证明，该项目实际已完成，实际完成率 100%，该指标	0	5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	评分过程	扣分	最终得分
		2516平方米		以反映和考核项目产出数量目标的		得5分。		
		回填种植土14441.2立方	5	实现程度。	②回填种植土达到14441.2立方，得5分；不足14441.2立方，则按照完成比例×该指标权重分值计算	经检查，数量指标-回填种植土，年度指标值14441.2立方； 根据喀什经济开发区投资建设服务中心提供的证明，该项目实际已完成，实际完成率100%，该指标得5分。	0	5
		挖土方14441.2立方	5		③挖掘土方量达到14441.2立方，得5分；不足14441.2立方，则按照完成比例×该指标权重分值计算	经检查，数量指标-挖土方，年度指标值14441.2立方； 根据喀什经济开发区投资建设服务中心提供的证明，该项目实际已完成，实际完成率100%，该指标得5分。	0	5
		种植法桐2570	5		④种植法桐数量达到2570棵，得5分；不足2570棵，则按照完成比例×该指标权重分值计算	经检查，数量指标-种植法桐，年度指标值2570棵； 根据喀什经济开发区投资建设服务中心提供的证明，该项目实际已完成，实际完成率100%，该指标	0	5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	评分过程	扣分	最终得分
		棵				得 5 分。		
	产出质量 (5分)	项目验收合格率 100%	5	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项目验收合格率达到 100%，得 10 分；不足 100%，则按照完成比例×该指标权重分值计算。	经检查，质量指标-项目验收合格率，年度指标值 100%。 根据喀什经济开发区投资建设服务中心提供的证明，该项目至今仍未验收，该指标得 0 分。	5	0
	产出时效 (10分)	项目完成及时率 100%	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核	①项目完成及时率达到 100%，得 5 分；未达到 100%，则按照完成比例*该指标权重分值计算	项目未按合同约定完成，但在 2020 年年底已完成，该指标扣 3 分，得 2 分。	3	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	评分过程	扣分	最终得分
		资金支付及时率 100%	5	项目产出时效目标的实现程度。	②资金支付及时率达到 100%，得 5 分；未达到 100%，则按照完成比例*该指标权重分值计算	经检查，时效指标-资金支付及时率，实际完成值 100%，年度指标值 100%。 “资金支付及时率”实际完成率=100%，该指标得 5 分。	0	5
	产出成本 (5 分)	项目本年成本 ≤ 154.15 万元	5	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本。	①实际成本每高出计划成本 1%，扣 1 分，扣完为止。 因任务未完成导致成本未完成的，按照完成比例*该指标权重分值计算。	项目本年成本 ≤ 154.15 万元（分值 6 分，得分 6 分） 项目本年成本实际完成值共计 154.15 万元，项目本年成本的年度指标值 ≤ 154.15 万元，实际成本 ≤ 计划成本。该指标得 5 分。	0	5
效益 (20 分)	项目效益 (20 分)	改善开发区招商和居住	6	项目实施所产生的社会效益。	①按照调查问卷中第 5 题的测算回复情况，效果显著度=Σ样本数（“没有”×1.0+“有”×0/总样本数×100%。按照完成比例×该指标权重分值计算。	评价小组通过发放“巡场东路绿化种植换土项目满意度调查问卷”，评价项目实施的社会效益。评价小组共收回 60 份问卷，满意度分为五档，即“非常满意”、“满意”、“比较满意”、“不满意”、“非常不满意”；满分为 100%，各档次对应的分值	0.51	5.49

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	评分过程	扣分	最终得分
		环境				为100%、90%、60%、40%、0%，按照“巡场东路绿化种植换土项目满意度调查问卷”第9题的回复情况计算得知，该指标完成率为91.5%，即 $(22 \times 1.0 + 35 \times 0.9 + 1 \times 0.6 + 2 \times 0.4 + 0 \times 0) / 60 \times 100\% = 91.5\%$ ，该指标得分 $= 91.5\% \times 6 = 5.49$ 分。 综上，社会效益指标得5.49分。		
		提高喀什经开区绿化率	6	项目实施所产生的生态效益。	①按照调查问卷中第5题的测算回复情况，效果显著度 $= \sum \text{样本数} (\text{“没有”} \times 1.0 + \text{“有”} \times 0 / \text{总样本数} \times 101\%$ 。按照完成比例 \times 该指标权重分值计算。	评价小组通过发放“巡场东路绿化种植换土项目满意度调查问卷”，评价项目实施的社会效益。评价小组共收回60份问卷，满意度分为五档，即“非常满意”、“满意”、“比较满意”、“不满意”、“非常不满意”；满分为100%，各档次对应的分值为100%、90%、60%、40%、0%，按照“巡场东路绿化种植换土项目满意度调查问卷”第10题的回复情况计算得知，该指标完成率为91.5%，即 $(25 \times 1.0 + 35 \times 0.9 + 0 \times 0.6 + 0 \times 0.4 + 0 \times 0) / 60 \times 100\% = 94.15\%$ ，该指标得分 $= 94.15\% \times 6 = 5.67$ 分。 综上，生态效益指标得5.67分。	0.33	5.67

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	评分过程	扣分	最终得分
		周边群众满意度≥95%	8	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	①按照该项目满意度调查问卷的回复情况测算，满意度=Σ样本数（“非常满意”×1.0+“满意”×0.9+“比较满意”×0.6+“不满意”×0.4+“非常不满意”×0）/总样本数×100%。满意度≥92%得满分；不足92%，则该指标得分=满意度×该指标权重分值。	评价小组通过发放“巡场东路绿化种植换土项目满意度调查问卷”，评价项目实施的社会效益。评价小组共收回60份问卷，满意度分为五档，即“非常满意”、“满意”、“比较满意”、“不满意”、“非常不满意”；满分为100%，各档次对应的分值为100%、90%、60%、40%、0%，按照“巡场东路绿化种植换土项目满意度调查问卷”第11题的回复情况计算得知，该指标完成率为91.5%，即=(30×1.0+30×0.9+0×0.6+0×0.4+0×0)/60×100%=95%，该指标得分8分。 综上，满意度指标得8分。	0	8
合计		100					14.34	85.66

附件 2：综保区巡场东路绿化种植换土项目资金明细表

资金使用情况明细表															
项目名称：综保区巡场东路绿化种植换土项目					截止日： 2019年12月31日					单位：万元					
实施单位名称	年度	预算批复资金				资金到位情况				实际支出	剩余资金				备注
		合计	上级财政资金	本级财政资金	财政资金以外的其他资金	合计	上级财政资金	本级财政资金	财政资金以外的其他资金		合计	项目尾款	结余资金	调整资金	
喀什经济开发区管理委员会	2019	154.15	154.15	0.00		154.15	154.15	0.00		154.15	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计		154.15	154.15	0.00	0.00	154.15	154.15	0.00	0.00	154.15	0.00	0.00	0.00	0.00	

附件 3:

综保区巡场东路绿化种植换土项目 绩效评价调查问卷汇总及结果分析

一、调研设计

(一) 调研对象

本次问卷调查的对象为综保区巡场东路绿化种植换土项目的各实施单位及周边居民。

(二) 调研方式

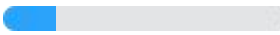

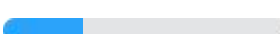
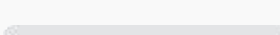

本次计划采取简单随机抽样的方式，对喀什经济开发区综保区巡场东路绿化种植换土项目的各实施单位进行网络问卷调查；在喀什经济开发区财政局的协调下，组织安排了问卷调研工作。本次问卷调查采取在线问卷调查方式（网址：<https://www.wjx.cn/report/118433370.aspx?sat=1>），回收有效问卷共计 60 份。

二、满意度计算模型

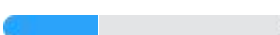
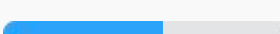

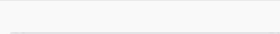

满意度 = $\frac{\sum \text{样本数} (\text{“非常满意”} \times 1.0 + \text{“满意”} \times 0.9 + \text{“比较满意”} \times 0.6 + \text{“不满意”} \times 0.4 + \text{“非常不满意”} \times 0)}{\text{总样本数}} \times 100\%$;

三、调查结果分析


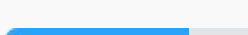

第 1 题 您对该项目平整绿化带面积，的满意度如何？

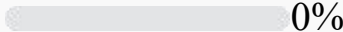
选项	小计	比例
A.非常满意	11	 18.33%
B.满意	32	 53.33%
C.比较满意	17	 28.33%
D.不满意	0	 0%
E.非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	60	

第2题 您对该项目回填种植土的工程量，满意度程度如何？

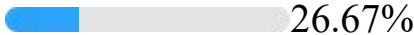
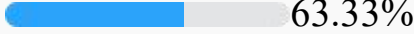
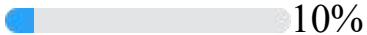
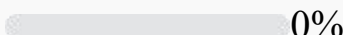
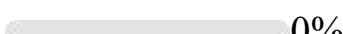
选项	小计	比例
A.非常满意	20	 33.33%
B.满意	34	 56.67%
C.比较满意	4	 6.67%
D.不满意	1	 1.67%
E.非常不满意	1	 1.67%
本题有效填写人次	60	

第3题 您对该项目挖土方的工程量，满意度程度如何？

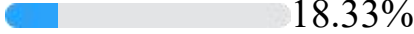

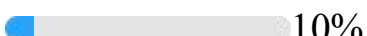
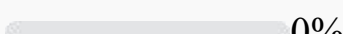

选项	小计	比例
A.非常满意	15	 25%
B.满意	39	 65%
C.比较满意	6	 10%

D、不满意	0	 0%
本题有效填写人次	60	

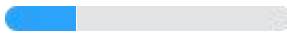
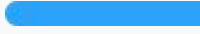

第 4 题 您对该项目种植法桐的数量，满意度程度如何？

选项	小计	比例
A.非常满意	16	 26.67%
B.满意	38	 63.33%
C.比较满意	6	 10%
D 不满意	0	 0%
E 非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	60	




第 5 题 您对该项目的验收合格率的满意度？

选项	小计	比例
A.非常满意	11	 18.33%
B.满意	43	 71.67%
C.比较满意	6	 10%
D 不满意	0	 0%
E 非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	60	


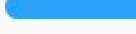

第 6 题 您对该项目完成及时率的满意度程度如何？

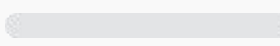
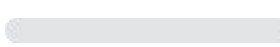
选项	小计	比例
A.非常满意	15	 25%
B.满意	42	 70%
C.比较满意	3	 5%
D.不满意	0	0%
E.非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	60	

第 7 题 您对该项目资金支付及时率的满意度?

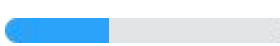
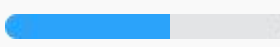
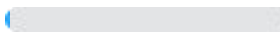
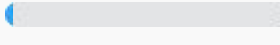
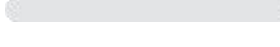
选项	小计	比例
A.非常满意	12	 20%
B.满意	44	 73.33%
C.比较满意	4	 6.67%
D.不满意	0	0%
E.非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	60	

第 8 题 您对该项目总成本的满意度?

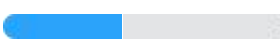
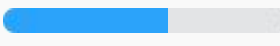
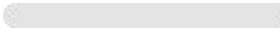
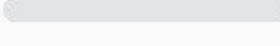
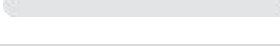
选项	小计	比例
A.非常满意	26	 43.33%
B.满意	29	 48.33%
C.比较满意	5	 8.33%

D、不满意	0	 0%
E、非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	60	

第 9 题 您对该项目改善开发区招商和居住环境的效果的满意度?

选项	小计	比例
A.非常满意	22	 36.67%
B.满意	35	 58.33%
C.比较满意	1	 1.67%
D、不满意	2	 3.33%
E、非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	60	

第 10 题 您对该项目提高喀什经开区绿化率的满意度?

选项	小计	比例
A.非常满意	25	 41.67%
B.满意	35	 58.33%
C.比较满意	0	 0%
D、不满意	0	 0%
E、非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	60	

第 11 题 您对该项目的整体的满意度?

选项	小计	比例
A.非常满意	30	50%
B.满意	30	50%
C.比较满意	0	0%
D、不满意	0	0%
E、非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	60	

附件 4：现场勘查

