

# 项目支出绩效评价报告

(2022 年度)

项目名称:喀拉峻基础设施建设（景区门票返还）

实施单位（公章）：特克斯县八卦名城旅游风景区管理委员会

主管部门（公章）：特克斯县财政局

项目负责人（签章）：娄建伟

填报时间：2023 年 3 月 20 日

# 项目支出绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目概况。

#### 1. 项目背景

随着近年来旅游市场的逐渐繁荣和游客人数的激增，对景区的服务水平和基础设施的配置有着更高的要求，提升喀拉峻国际生态旅游区环境卫生的管理，保证景区健康持续发展，不断提升景区的服务水平，创造良好的旅游环境。

#### 2. 主要内容及实施情况

主要内容：发放景区员工工资发放人数共 1754 人，提升喀拉峻国际生态旅游区环境卫生的管理，保证景区健康持续发展，不断提升景区的服务水平，创造良好的旅游环境，保障了景区员工工资福利，创造了良好的旅游环境。

实施情况：发放景区员工工资工 1754 人，发放景区员工工资次数共 12 次，发放景区员工工资金额共 885.2 万元。

#### 3. 资金投入和使用情况

资金投入情况：该项目年初预算数 885.2 万元，全年预算数 885.2 万元，实际总投入 885.2 万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为财政拨款。

资金使用情况：该项目年初预算数 885.2 万元，全年预算数 885.2

万元，全年执行数 885.2 万元，预算执行率为 100%，用于：景区员工工资每次发放金额 73.76 万元，发放 12 次，共计发放 885.2 万元。

## （二）项目绩效目标。

1.总体目标：提升喀拉峻国际生态旅游区环境卫生的管理，保证景区健康持续发展，不断提升景区的服务水平，创造良好的旅游环境；保障景区员工工资福利、运营管理等。

2.阶段性目标：一季度发放景区员工工资人数为 129 人，发放次数为 3 次，发放金额共计：61.04 万元；二季度发放景区员工工资人数为 523 人，发放次数为 3 次，发放金额共计：186.5 万元；三季度发放景区员工工资人数为 774 人，发放次数为 3 次，发放金额共计：458.8 万元；四季度发放景区员工工资人数为 328 人，发放次数为 3 次，发放金额共计：178.86 万元。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围。

#### 1.绩效评价目的：

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握喀拉峻基础设施建设（景区门票返还）经费的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使我单位根据绩效评价中发现的问题，认真加以

整改，及时调整和完善单位的工作计划并加强项目绩效管理，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

## 2.绩效评价对象：

喀拉峻基础设施建设(景区门票返还)

## 3.绩效评价范围：

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行喀拉峻基础设施建设(景区门票返还)评价，评价核心为资金的支出完成情况和效果。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

## 1.绩效评价原则

（一）科学公正。本次项目支出绩效评价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。

（二）统筹兼顾。本次项目支出绩效评价由本单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（三）激励约束。本次项目支出绩效评价结果与预算安排、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。

（四）公开透明。本次项目支出绩效评价结果已依法依规公开在特克斯县人民政府网站上，并自觉接受社会监督。

## 2、评价指标体系

喀拉峻基础设施建设(景区门票返还) 项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	3	3
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况	3	3
	绩效目标	绩效目标合理性	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。	4	4
		绩效指标明确性	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。	4	4
	资金投入	预算编制科学性	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。	4	4
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位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。	4	4
过程	资金管理	资金到位率	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。	4	4
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况	4	4
	资金管理	资金使用	项目资金使用是否符合相关的财务管	3	3

一级 指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	得分
		合规性	理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。		
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	3	3
		制度执行有效性	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。	4	4
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	10	10
	产出质量	质量达标率	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。	10	10
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	10	10
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	10	10
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	10	10
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	10	10
总分				100	100

喀拉峻基础设施建设(景区门票返还)项目支出绩效评价指标体系设置一级指标 4 个,分别为决策、过程、产出、效益。设置二级指标 10 个,分别为决策(项目立项、绩效目标、资金投入);过程(资金管理、组织实施);产出(产出数量、产出质量、产出时效、产出成本);效益(项目效益、)。设置三级指标 17 个。本项目评价指标体系分值设置 100 分,评价得分 100 分,评价指标体系及评价结果如下:

(1)决策指标:指标 1:立项依据充分性,指标值 3 分,评价得分 3 分;指标 2:立项程序规范性,指标值 3 分,评价得分 3 分;指标 3:绩效目标合理性,指标值 4 分,评价得分 4 分;指标 4:绩效指标明确性,指标值 4 分,评价得分 4 分;指标 5:预算编制科学性,指标值 4 分,评价得分 4 分;指标 6:资金分配合理性,指标值 4 分,评价得分 4 分。决策指标合计 22 分。

(2)过程指标:指标 1:资金到位率,指标值 4 分,评价得分 4 分;指标 2:预算执行率,指标值 4 分,评价得分 4 分;指标 3:资金使用合规性,指标值 3 分,评价得分 3 分;指标 4:管理制度健全性,指标值 3 分,评价得分 3 分;指标 5:制度执行有效性,指标值 4 分,评价得分 4 分。过程指标合计 18 分。

(3)产出指标:指标 1:实际完成率,指标值 10 分,评价得分 10 分。指标 2:质量达标率,指标值 10 分,评价得分 10 分。指标 3:完成及时性,指标值 10 分,评价得分 10 分。指标 4:成本节约率,指标值 10 分,评价得分 10 指标合计 40 分。

(4)效益指标:指标 1:实施效益,指标值 10 分,评价得

分 10 分。指标 2：满意度，指标值 10 分，评价得分 10 分，指标合计 20 分。

### 3、评价方法

本次项目支出绩效自评采用成本效益分析法，原因是：在做项目预算时将投入、产出与所能达到的效益进行了关联性的分析。

### 4.评价标准

本次项目支出绩效自评采用计划标准，原因是：在项目立项前，已经制定了目标、计划、预算、定额，在实施过程中严格按照指定的预算、计划、目标来实施。

## （三）绩效评价工作过程。

### 1.前期准备：

2023 年 1 月 1 日，开始前期准备工作，评价组通过前期调研确定绩效评价对象和范围，确定了评价的目的、方法以及评价的原则，根据项目的内容和特征制定了评价指标体系及评价标准以及评价实施方案，修正并确定所需资料清单，最终确定绩效评价工作方案；

### 2.组织实施：

2023 年 1 月 1 日-2023 年 3 月 1 日，评价工作进入实施阶段，评价组收集绩效评价相关数据资料，进行现场调研、座谈；并与项目实施负责人沟通，了解资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用方向等情况，分析形成初步结论。

### 3.分析评价：

2023 年 3 月 2 日-3 月 31 日，评价组按照绩效评价的原则和规范，



对取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析，汇总各方评价结果，综合分析并形成评价结论。

### 三、综合评价情况及评价结论

#### （一）综合评价情况

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的绩效评价原则，采用成本效益分析法，坚持计划标准对本项目的立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

喀拉峻基础设施建设(景区门票返还)项目评价得分情况

一级指标	权重分	得分
项目决策	22	22
项目过程	18	18
项目产出	40	40
项目效益	20	20
合计	100	100

喀拉峻基础设施建设（景区门票返还）项目综合评价体系设置一级指标 4 个，总分 100 分，评价得分 100 分；分别为项目决策权重分 22 分，评价得分 22 分，项目实施过程权重分 18 分，评价得分 18 分，项目产出权重分 40 分，评价得分 40 分，项目效益权重分 20 分，评价得分 20 分。

## （二）评价结论

本项目的项目决策、项目过程、项目产出、项目效益均达到了预期要求，最终评分为 100 分，评价等级为“优”，项目达成年度指标。

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况。

#### 1.立项依据充分性

项目立项依据《关于拨付新疆喀拉峻国际生态旅游区基础设施建设资金的通知》，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；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；不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

#### 2.立项程序规范性

喀拉峻基础设施建设（景区门票返还）项目按照规定的程序申请设立；向特克斯县财政局门票返还申请，审批文件、材料符合要求得到审批后方进行的政府采购系统里进行完成的。事前已经过必要的集体决策。

#### 3.绩效目标合理性

喀拉峻基础设施建设(景区门票返还)项目设立了项目绩效目标，与发放景区员工工资，保障了景区员工工资福利，创造了良好的旅游环境具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业

绩水平，并且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

#### 4.绩效指标明确性

喀拉峻基础设施建设(景区门票返还)项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共3条，二级指标共6条，三级指标共8条，其中量化指标条数共7条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数或计划数相对应。

#### 5.预算编制科学性

喀拉峻基础设施建设(景区门票返还)项目预算编制是经过科学论证；预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，是按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

#### 6.资金分配合理性

该项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与本单位实际支出需求相适应。

### (二) 项目过程情况。

#### 1.资金到位率：

预算资金885.2万元，实际到位资金885.2万元，资金到位率100%。

#### 2.预算执行率

年初预算数885.2万元，全年预算数885.2万元，全年执行数885.2万元，预算执行率为100%。

#### 3.资金使用合规性

该项目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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

#### 4.管理制度健全性

特克斯县八卦名城旅游风景区管理委员会具有《行政事业单位财务管理制度》。所有财务和业务管理制度是均合法、合规、完整。

#### 5.制度执行有效性

该项目遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续完备；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

### （三）项目产出情况。

1.数量指标：指标 1：景区员工工资发放人数，指标值： $\geq 1754$ 人，实际完成值 1754 人，指标完成率 100%。指标 2：景区员工工资发放次数，指标值： $= 12$  次，实际完成值 12 次，指标完成率 100%。

2.质量指标：指标 1：工资发放准确率，指标值： $= 100\%$ ，实际完成值 100%，指标完成率 100%。

3.时效指标：指标 1：资金发放及时率，指标值： $= 100\%$ ，实际完成值 100%，指标完成率 100%。

4.成本指标：指标 1：景区员工工资每次发放金额，指标值 $\leq 73.76$ 万元，实际完成值 73.76 万元，指标完成率 100%。

#### （四）项目效益情况。

1.社会效益指标：指标 1：项目受益人数，指标值 $\geq 26.70$  万人，实际完成值 28.69 万人，指标完成率 107.45%，偏差原因：景区经营状况良好，超出了预期。指标 2：项目受益人数，指标值：效果显著，实际完成值：效果显著，指标完成率：100%。

2.满意度指标：指标 1：员工满意度，指标值 $\geq 96\%$ ，实际完成值 96%，指标完成率 100%。

### 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

#### （一）主要经验及做法

首先，立项时有充分的依据、规范的程序、合理的绩效目标、明确的绩效指标、科学的预算以及合理的资金；其次，在人员绩效考核的实施过程中预算的执行率都是非常的及时和准确，在资金管理和制度的合规性方面，也是参照有关法律和制度，做到了合法、合规、合理。

#### （二）存在的问题及原因分析

在经营期，人员的配备和分配不合理，在游客达到一定的人数时，会出现人员的不足，导致一些安全上的问题，同时在经营期开始和结束当期，人员流动较大，在考勤和统筹方面没有做出充分的准备。

## 六、有关建议

对项目决策的建议:首先在做出决策时应当严格执行本项目预算,应当加大岗位人员的职数,做到即使游客人数达到峰值时,也能有条不紊的进行相应的服务,其次,对于人员流动大的原因,应作出专业的分析,制定有效的解决方案。

对预算安排与执行的建议:建议财政按照预算安排,及时拨付资金,保证资金到位率,完善预算执行决策程序,合理采纳预算单位年初预算预期值,增加年初预算数,减少偏差。

对资金管理的建议:加强资金的筹集与管理工作。本项目建设资金较大,要多渠道筹集,并且在建设过程中建立健全建设资金管理制度,用好管好资金,真正为项目建设发挥作用。

项目管理的建议:主要针对管理者对于景区运营过程中的人员配备问题进行系统的,专业的培训,使管理者在管理人员时更加的专业,真正做到每个人都能发挥出最大的作用,严格按照预算资金执行景区员工的工资,实行高质量的人员管理方案。

## 七、其他需要说明的问题

无