

# 垣曲县舜乡公园建设项目

## 绩效评价报告

**项目单位：垣曲县住房和城乡建设管理局**

**委托单位：垣曲县财政局**

**评价机构：中祥会计师事务所（山西）有限公司**

**主评人：**

二〇二三年十二月

# 目 录

垣曲县舜乡公园建设项目..... - 1 -

绩效评价报告..... - 1 -

委托单位：垣曲县财政局..... - 1 -

评价机构：中祥会计师事务所（山西）有限公司..... - 1 -

目 录..... - 2 -

摘 要..... - 1 -

为了深入贯彻落实《财政部关于贯彻落实〈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），根据《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》、财政部《关于印发〈地方政府一般债券发行管理暂行办法〉的通知》（财库〔2015〕64号）及财政部《关于印发〈地方政府一般债务预算管理办法〉的通知》（晋财预〔2016〕154号）要求，中祥会计师事务所（山西）有限公司受垣曲县财政局委托，于2023年12月对垣曲县舜乡公园建设项目进行绩效评价，现将评价结果报告如下：..... - 1 -

一、项目基本情况..... - 1 -

（一）项目建设内容..... - 1 -

（二）项目建设进度..... - 1 -

（三）项目绩效目标..... - 2 -

1.项目绩效总目标..... - 2 -

通过项目实施，绿化美化垣曲县生态环境，使人居环境提档升级，加快完善舜乡公园。达到促进经济发展，保护绿水青山、人与自然和谐的生态目标。..... - 2 -

2.项目具体目标及完成情况..... - 2 -

（四）项目资金情况..... - 3 -

1.项目资金来源..... - 3 -

2.债券资金到位情况..... - 3 -

截至2023年6月30日，项目资金到位3,217.35万元，其中：政府一般债券资金到位500.00万元，重点生态功能区转移支付资金416万元，县财政资金到位2,301.35万元。..... - 3 -

..... - 3 -

政府一般债券资金下达文件具体如下：..... - 3 -

2019年3月26日，《垣曲县财政局关于下达2019年第一批政府债券资金的通知》（垣财预字〔2019〕7号）下达垣曲县舜乡公园建设项目政府一般债券资金500.00万元。..... - 3 -

3.资金使用及结余情况..... - 3 -

（五）评价结果及结论..... - 4 -

1.项目总体评价结果..... - 4 -

2.项目总体评价结论..... - 4 -

二、项目绩效..... - 5 -

三、存在的问题..... - 5 -

垣曲县舜乡公园建设项目

(一) 工程前期手续不完善.....	- 5 -
(二) 工程验收不及时.....	- 6 -
(三) 项目管理制度不完善.....	- 6 -
项目单位未制定与项目相关的业务管理制度，无法对本项目从设计、开发、采购、施工、验收等整个过程进行管理控制，管理制度不够完善。.....	- 6 -
(四) 绩效管理有待提升.....	- 6 -
四、相关建议.....	- 6 -
(一) 加强过程管理.....	- 6 -
(二) 加快项目验收、结算进度.....	- 7 -
(三) 加强绩效管理.....	- 7 -
垣曲县舜乡公园建设项目.....	- 8 -
绩效评价报告.....	- 8 -
为了深入贯彻落实《财政部关于贯彻落实〈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），根据《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》、财政部《关于印发〈地方政府一般债券发行管理暂行办法〉的通知》（财库〔2015〕64号）及财政部《关于印发〈地方政府一般债务预算管理办法〉的通知》（晋财预〔2016〕154号）要求，中祥会计师事务所（山西）有限公司受垣曲县财政局委托，于2023年12月对垣曲县舜乡公园建设项目进行绩效评价，现将评价结果报告如下：.....	- 8 -
一、项目基本情况.....	- 8 -
(一) 项目概况.....	- 8 -
1.项目名称.....	- 8 -
2.立项背景.....	- 8 -
3.项目建设必要性.....	- 9 -
4.项目建设内容.....	- 11 -
5.项目建设进度.....	- 11 -
6.项目批复手续.....	- 12 -
(二) 项目资金概况.....	- 12 -
1.项目资金来源.....	- 12 -
2.债券资金到位情况.....	- 13 -
截至2023年6月30日，项目资金到位3,217.35万元，其中：政府一般债券资金到位500.00万元，重点生态功能区转移支付资金416万元，县财政资金到位2,301.35万元。.....	- 13 -
政府一般债券资金下达文件具体如下：.....	- 13 -
2019年3月26日，《垣曲县财政局关于下达2019年第一批政府债券资金的通知》（垣财预字〔2019〕7号）下达垣曲县舜乡公园建设项目政府一般债券资金500.00万元。.....	- 13 -
3.资金使用及结余情况.....	- 13 -
(三) 项目绩效目标.....	- 13 -
1.项目绩效总目标.....	- 13 -
2.项目具体目标及完成情况.....	- 14 -
二、绩效评价工作开展情况.....	- 14 -
(一) 评价目的.....	- 15 -

(二) 评价对象及基准日.....	- 15 -
(三) 评价范围.....	- 15 -
(四) 评价依据.....	- 15 -
1.《中华人民共和国预算法》（2018年第二次修正版）；.....	- 15 -
2.财政部关于印发《财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知（财预〔2011〕285号）；.....	- 15 -
3.财政部《关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416号）；.....	- 15 -
4.山西省人民政府《关于全面推进我省预算绩效管理的指导意见》（晋政办发〔2013〕80号）；.....	- 16 -
5.财政部关于印发《地方财政管理绩效综合评价方案》的通知（财预〔2014〕45号）；.....	- 16 -
6.《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）；.....	- 16 -
7.《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）；.....	- 16 -
8.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）；.....	- 16 -
9.山西省财政厅关于贯彻落实《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的通知（晋财绩〔2019〕12号）；.....	- 16 -
10.财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；.....	- 16 -
(五) 绩效评价原则.....	- 16 -
1.独立原则.....	- 17 -
2.客观原则.....	- 17 -
3.规范原则.....	- 17 -
1.比较法.....	- 17 -
2.因素分析法.....	- 18 -
3.公众评判法.....	- 18 -
(七) 绩效评价指标体系.....	- 18 -
1.决策方面，指标权重 20 分.....	- 18 -
2.过程方面，指标权重 30 分.....	- 19 -
3.产出方面，指标权重 30 分.....	- 19 -
4.效益方面，指标权重 20 分.....	- 19 -
(八) 绩效评价实施过程.....	- 19 -
1.人员配备及职责分工.....	- 19 -
2.具体实施过程.....	- 20 -
第一阶段：评价准备阶段.....	- 20 -
三、综合评价情况及评价结论.....	- 21 -
(一) 项目总体评价结果.....	- 21 -
(二) 项目总体评价结论.....	- 22 -
四、绩效评价指标分析.....	- 22 -
(一) 项目决策情况.....	- 23 -
1.A1 项目立项.....	- 23 -
2.A2 绩效目标.....	- 24 -
3.A3 资金投入.....	- 24 -

(二) 项目过程情况.....	- 25 -
1.B1 资金管理.....	- 25 -
2.B2 组织实施.....	- 26 -
3.B3 绩效运行.....	- 27 -
(三) 项目产出情况.....	- 27 -
1.C1 产出数量.....	- 28 -
2.C2 产出质量.....	- 28 -
3.C3 产出时效.....	- 28 -
4.C4 产出成本.....	- 29 -
(四) 项目效益情况.....	- 29 -
1.D1 项目效益.....	- 29 -
该项目满意度调查采取随机抽样的方式, 针对项目建设满意度设计调查问卷, 现场对项目单位及社会公众发放问卷。项目单位调查对象为垣曲县住房和城乡建设管理局相关人员, 现场发放满意度问卷 5 份, 收回问卷 5 份, 有效答卷 5 份, 根据项目单位调查问卷的调研情况, 通过数据整理与分析, 最终得出项目单位对该项目的综合满意度为 100%。社会公众调查对象为本项目附近居民, 现场发放满意度问卷 55 份, 收回问卷 55 份, 有效答卷 55 份, 根据社会公众调查问卷的调研情况, 通过数据整理与分析, 最终得出社会公众对该项目的综合满意度为 97.27%。。根据评分标准, 本指标满分 5 分, 实际得分 5 分, 得分率 100.00%。 - 31 -	
五、主要绩效.....	- 31 -
六、存在的问题.....	- 31 -
(一) 工程前期手续不完善.....	- 31 -
(二) 工程验收不及时.....	- 32 -
(三) 项目管理制度不完善.....	- 32 -
项目单位未制定与项目相关的业务管理制度, 无法对本项目从设计、开发、采购、施工、验收等整个过程进行管理控制, 管理制度不够完善。.....	- 32 -
(四) 绩效管理有待提升.....	- 32 -
七、相关建议.....	- 32 -
(一) 加强过程管理.....	- 32 -
建议项目单位增强项目管理意识, 完善项目前期手续, 健全项目管理制度并严格遵照制度执行, 使项目立项及实施合理合规, 同时加强与项目监管部门的沟通。.....	- 32 -
(二) 加快项目验收、结算进度.....	- 33 -
(三) 加强绩效管理.....	- 33 -
八、绩效评价结果应用建议.....	- 33 -
九、其他需说明的问题.....	- 33 -
十、附件.....	- 33 -
附件 1: 垣曲县舜乡公园建设项目绩效评价指标体系及评分表.....	- 33 -
附件 2: 基础数据采集表.....	- 40 -
附件 3: 合规性检查表.....	- 41 -
附件 4: 调查问卷数据分析结果.....	- 42 -
1.您对垣曲县舜乡公园建设项目建设总体是否满意? .....	- 43 -
3.您对项目公司制度制定及执行是否满意? .....	- 44 -
4.您对垣曲县舜乡公园建设项目建设安全文明施工是否满意? .....	- 44 -
1.您对舜乡公园建设项目建设总体是否满意? .....	- 45 -
2.您对舜乡公园建设项目工程建设安全文明施工是否满意? .....	- 45 -

5.您对本项目的实施带动周边就业的情况是否满意? .....	- 46 -
附件 5: 访谈记录.....	- 47 -
附件 6: 现场照片.....	- 48 -

## 摘要

为了深入贯彻落实《财政部关于贯彻落实〈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），根据《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》、财政部《关于印发〈地方政府一般债券发行管理暂行办法〉的通知》（财库〔2015〕64号）及财政部《关于印发〈地方政府一般债务预算管理办法〉的通知》（晋财预〔2016〕154号）要求，中祥会计师事务所（山西）有限公司受垣曲县财政局委托，于2023年12月对垣曲县舜乡公园建设项目进行绩效评价，现将评价结果报告如下：

### 一、项目基本情况

#### （一）项目建设内容

垣曲县舜乡公园规划总用地面积 285568m<sup>2</sup>（约合 428.35 亩），其中：建筑物占地面积 646m<sup>2</sup>，水体占地面积 2459m<sup>2</sup>，绿化面积 240392m<sup>2</sup>，广场、硬化、园路及停车场面积 41999m<sup>2</sup>，4.5m<sup>2</sup>的树池 16 个，占地 72m<sup>2</sup>，建成后绿化用地比例可达 84.18%。

建设地址：位于山西省垣曲县新城大街以东，滨河东路以南。

#### （二）项目建设进度

项目计划开工时间为 2019 年 12 月，计划完工时间为

2021年12月；实际开工时间2020年1月，截至2023年6月30日，垣曲县舜乡公园建设项目已完工并投入使用，但尚未办理验收手续。

### (三) 项目绩效目标

#### 1.项目绩效总目标

通过项目实施，绿化美化垣曲县生态环境，使人居环境提档升级，加快完善舜乡公园。达到促进经济发展，保护绿水青山、人与自然和谐的生态目标。

#### 2.项目具体目标及完成情况

二级指标	目标值	实际完成值
产出数量	建筑物占地面积 646m <sup>2</sup>	截至 2023 年 6 月 30 日，项目已完工并投入使用，尚未办理工程验收手续。
	绿化面积 240392m <sup>2</sup>	
	水体占地面积 2459m <sup>2</sup>	
	广场、硬化、园路及停车场面积 41999m <sup>2</sup>	
产出质量	达到国家质量检测和验收标准、实现安全生产、文明施工管理目标，未发生重大安全事故。	尚未办理工程验收手续。
产出时效	项目预计 2021 年 12 完工验收。	项目实际完工时间 2021 年 12 月，按时完工，但工程尚未验收。
产出成本	本项目估算总投资为 3849.99 万元，其中：工程费用 3259.66 万元，工程建设其他费用 305.15 万元，基本预备费 285.18 万元。	按施工进度或合同约定付款，项目款项支付在总投资范围内。
社会效益	该项目实施后，城市绿化可以为丰富人们的精神生活开展多种多样的活动提供良好的环境，绿地所开展的各类活动的突出特点是环境优美，空气清新，项目多样，能够各取所爱，老少皆宜，自由度大，这一特色是任何其他场地，活动难以具备的。因此，城市绿化对满足人民群众日益增长的精神生活需求发挥着不可缺少的重要作用。	通过项目的实施，改善了当地居民生产生活条件。



二级指标	目标值	实际完成值
生态效益	1. 建设过程中采取保护环境措施，避免施工期噪声污染、扬尘污染、渣土扰民、废水污染等。 2. 建设完成后，将增加绿地面积，改善垣曲县环境。	建设期间未发生污染事件，投入使用后，增加绿地面积，改善垣曲县环境。
可持续影响	建设期人才、技术支撑到位，满足建设需求；总投资计划明确，后期续建资金、还本付息资金来源渠道确定。与主管部门建立良好的沟通机制。	人才技术投入，满足建设需求；资金来源渠道确定；与各部门保持良好的沟通。
满意度	相关方满意度≥90%	相关方满意度≥90%

#### （四）项目资金情况

##### 1.项目资金来源

垣曲县舜乡公园建设项目估算投资 3,849.99 万元（工程项目尚未决算），其中：申请政府一般债券资金 500.00 万元，重点生态功能区转移支付资金 416 万元，其余全部申请县财政资金。

##### 2.债券资金到位情况

截至 2023 年 6 月 30 日，项目资金到位 3,217.35 万元，其中：政府一般债券资金到位 500.00 万元，重点生态功能区转移支付资金 416 万元，县财政资金到位 2,301.35 万元。

政府一般债券资金下达文件具体如下：

2019 年 3 月 26 日，《垣曲县财政局关于下达 2019 年第一批政府债券资金的通知》（垣财预字〔2019〕7 号）下达垣曲县舜乡公园建设项目政府一般债券资金 500.00 万元。

##### 3.资金使用及结余情况

截至 2023 年 6 月 30 日，垣曲县舜乡公园建设项目共计

支出 3,217.35 万元，无结余。

资金使用及结余情况具体如下：

款项性质	项目预算总投资 (万元)	实际到位资金 (万元)	实际使用资金 (万元)	结余资金 (万元)
政府一般债券资金	3,849.99	500.00	500.00	0.00
重点生态功能区转移支付资金		416.00	416.00	0.00
财政资金		2,301.35	2,301.35	0.00
合计		<b>3,217.35</b>	<b>3,217.35</b>	<b>0.00</b>

### (五) 评价结果及结论

#### 1. 项目总体评价结果

垣曲县舜乡公园建设项目绩效评价总体得分 83 分，评价等级为“良”，其中决策类指标得分 16 分，过程类指标得分 24 分，产出类指标得分 23 分，效益类指标得分 20 分，各指标得分见下表：

指标	A 决策类	B 过程类	C 产出类	D 效益类	合计
权重	20	30	30	20	100
分值	16	24	23	20	83
得分率	80%	80%	76.67%	100%	83%
评分标准：90（含）-100 分为优，80（含）-90 分为良，60（含）-80 分为中，60 分以下为差。					

#### 2. 项目总体评价结论

决策方面：项目立项依据充分；符合一般债券支持领域和方向；申请一般债券额度与实际需要基本匹配；项目未进行初步设计及概算编制，开工前未取得相关土地手续及建筑施工许可证；项目单位编制的绩效目标不够细化、量化，指

标细化量化程度存在欠缺。

过程方面：一般债券资金按规定使用，债券资金管理规范，但是项目管理制度欠缺，绩效自评工作及时性和依据充分性有待进一步加强；项目单位未制定绩效监控管理制度。

产出方面：项目按计划进度建设，建设成本控制在估算范围内；项目建设过程中严格执行项目监理制度，项目已完工并投入使用，但工程验收工作尚未进行。

效益方面：项目已完工并投入使用，项目生态效益、社会效益较好，具有可持续影响，相关方及社会公众满意程度较高。

## 二、项目绩效

森林生态公园的建设是现代化城市的需要，它不但体现了城市的发展水平和综合实力，也是衡量城市休闲娱乐和文明修养水平的标志之一。舜乡公园建成后，将成为垣曲县区一个重要的城市景观，一个亮点，对于体现新时期垣曲县的城市建设水平、树立垣曲县的城市形象、提升城市品位和档次，完善城市功能以及推进垣曲县生态园林城市的建设进程。

## 三、存在的问题

### （一）工程前期手续不完善

项目于2020年1月开工建设，开工前只取得了建设项目选址意见书、预算评审的通知、可行性研究报告批复、建设用地规划许可证，未取得土地手续及建筑施工许可证，项

目前前期手续不完善。

## （二）工程验收不及时

项目于 2021 年 12 月已全部完工投入使用，截至 2023 年 6 月 30 日，工程尚未验收。不符合《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》（财建〔2016〕503 号）第二条：

“基本建设项目完工可投入使用或者试运行合格后，应当在 3 个月内编报竣工财务决算，特殊情况确需延长的，中小型项目不得超过 2 个月，大型项目不得超过 6 个月”的规定。

## （三）项目管理制度不完善

项目单位未制定与项目相关的业务管理制度，无法对本项目从设计、开发、采购、施工、验收等整个过程进行管理控制，管理制度不够完善。

## （四）绩效管理有待提升

项目单位在项目建设过程中进行了绩效自评，但绩效自评结果的准确性不足，自评结论依据充分性不足。项目单位未制定绩效监控管理制度，绩效管理意识有待提高。

# 四、相关建议

## （一）加强过程管理

建议项目单位增强项目管理意识，完善项目前期手续，健全项目管理制度并严格遵照制度执行，使项目立项及实施合理合规，同时加强与项目监管部门的沟通。

## （二）加快项目验收、结算进度

建议项目单位加强协调各部门的沟通工作，尽快办理相关手续，加快工程验收、结算工作进度，并委托有资质的社会中介机构对项目进行财务竣工决算审计，并出具《财务竣工决算报告》。

## （三）加强绩效管理

建议项目单位明确内部绩效管理部门，强化全过程绩效管理，建立健全绩效目标跟踪监控机制，落实专人负责开展绩效目标执行监控，提高绩效自评结果准确性，不断提升绩效管理的成效。

# 垣曲县舜乡公园建设项目 绩效评价报告

为了深入贯彻落实《财政部关于贯彻落实〈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），根据《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》、财政部《关于印发〈地方政府一般债券发行管理暂行办法〉的通知》（财库〔2015〕64号）及财政部《关于印发〈地方政府一般债务预算管理办法〉的通知》（晋财预〔2016〕154号）要求，中祥会计师事务所（山西）有限公司受垣曲县财政局委托，于2023年12月对垣曲县舜乡公园建设项目进行绩效评价，现将评价结果报告如下：

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目名称

垣曲县舜乡公园建设项目（项目代码：2019-140827-78-01-106033）；

#### 2.立项背景

垣曲县又称舜乡，是帝舜故里，位于山西省南端，东跨王屋，西踞中条，南界黄河，北接太行，隶属于山西省运城市。垣曲县商周时为巨方，西汉称垣县，宋代始称垣曲并沿用至今。

垣曲县人文资源富集，“世纪曙猿”化石的发现推翻了“人类起源于非洲”的论断；华北地区唯一的原始森林——历山，被誉为“华北动植物物种基因库”。辖区年均气温 13.5℃，年均降水量 631 毫米，无霜期 230 天，素有“十里不同天”的说法。公园的文化即城市的历史，新时期的公园建设需要延续城市的文脉，留下城市的记忆，成为以地域文化为特色的城市绿色客厅。

舜乡公园位于山西省垣曲县新城大街以东，滨河东路以南。整个地形设计取意“丘”，公园周边由 20 个近似丘状的低矮连绵的缓坡草地组成。土方内部平衡，所挖低地引水入园，山环水聚，一方面形成了公园竖向变化丰富的山水空间基底，另一方面隐喻了舜帝的“德-孝”文化哲学。通过新颖现代的设计手法，传达地域文化与传统文化精神。

舜乡公园项目的建设是响应县委县政府的号召，从“生态创一流，全面彰显发展优势”的战略高度出发，牢固树立绿水青山就是金山银山的理念，以更大的决心和力度推进造林绿化、加强生态保护，在改善项目所在区域生态环境的基础上，进一步营造层次分明、风景优美、地域文化特色鲜明的生态森林公园，与城市中的其他绿色开放空间一起形成垣曲县的绿色走廊。

### 3.项目建设必要性

(1) 该项目的建设符合国家建设生态文明的相关政策。

随着改革开放以来经济秩序的好转，人民生活水平日益提高，在物质丰富的同时，越来越讲究提高生活质量。舜乡公园的建设，既完善了城市公共设施，解决了人们日益增长的精神文化需求与城市公共设施不足的矛盾，又使城市整体功能得到充分发挥，给城市发展注入新的生机和活力，可以推动垣曲县精神文明的建设发展，提高城市化水平。

本次建设以“保护与恢复生态环境”为首任，着重保持水土，恢复生态环境，构建成生态休闲型森林公园，总之，该项目符合国家对土地进行多渠道、多用途的综合开发的基本指导方针和产业政策。

(2) 项目的建设符合垣曲县 2018 年的政府工作目标。

2020 年是贯彻落实十九大精神年，是决胜全面小康、实施“十三五”规划的关键一年，也是脱贫摘帽的决战决胜之年，做好今年各项工作在垣曲改革发展史上具有重要里程碑意义。

舜乡公园项目的建设是响应县委县政府的号召，契合“生态创一流，全面彰显发展优势”指导思想，从“广泛开展国土绿化、深入推进生态治理、全面保护生态系统”的战略高度出发，促进森林、绿地覆盖率进一步提高，坚定走经济发展与改善生态环境的双赢之路。

(3) 项目的实施是实现区域环境综合整治的需要。

项目部分地区原为未利用地中的荒草地，地势高低不平，



区域生态环境相对脆弱，土壤沙化、水土流失严重。本项目通过采取植树造林恢复植被的方式，建设森林生态公园，从而达到治理沙化土地，控制水土流失防风固沙，增加土壤蓄水能力的目的，促进改善项目区的生态环境，实现该区域的环境综合整治。

(4) 项目的实施是改善城市环境、塑造城市景观、树立城市形象、提高城市品位、完善城市功能的需要。

森林生态公园的建设是现代化城市的需要，它不但体现了城市的发展水平和综合实力，也是衡量城市休闲娱乐和文明修养水平的标志之一。舜乡公园建成后，将成为垣曲县一个重要的城市景观，一个亮点，对于体现新时期垣曲县的城市建设水平、树立垣曲县的城市形象、提升城市品位和档次，完善城市功能以及推进垣曲县生态园林城市的建设进程。环境效益十分显著。

#### 4.项目建设内容

垣曲县舜乡公园规划总用地面积 285568m<sup>2</sup>(约合 428.35 亩)，其中：建筑物占地面积 646m<sup>2</sup>，水体占地面积 2459m<sup>2</sup>，绿化面积 240392m<sup>2</sup>，广场、硬化、园路及停车场面积 41999m<sup>2</sup>，4.5m<sup>2</sup>的树池 16 个，占地 72m<sup>2</sup>，建成后绿化用地比例可达 84.18%。

建设地址：位于山西省垣曲县新城大街以东，滨河东路以南。

## 5.项目建设进度

项目计划开工时间为 2019 年 12 月，计划完工时间为 2021 年 12 月；实际开工时间 2020 年 1 月，截至 2023 年 6 月 30 日，垣曲县舜乡公园建设项目已完工并投入使用，但尚未办理验收手续。

## 6.项目批复手续

(1) 2019 年 5 月 28 日，取得建设项目选址意见书（选字第 140827201901007 号）；

(2) 2019 年 11 月 19 日，取得垣曲县财政局出具的《垣曲县财政局关于垣曲县舜乡公园工程项目预算评审的通知》（垣财评字〔2019〕64 号）；

(3) 2019 年 11 月 27 日，取得垣曲县发展和改革局《关于垣曲县舜乡公园建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（垣发改审批发〔2019〕23 号）；

(4) 2019 年 11 月 28 日，取得建设用地规划许可证（地字第 140827201900007 号）；

(5) 2023 年 9 月 30 日，取得山西省人民政府土地审批文件《关于垣曲县二〇二三年第六批次建设用地的批复》（晋政地字〔2023〕459 号）。

### （二）项目资金概况

#### 1.项目资金来源

垣曲县舜乡公园建设项目估算投资 3,849.99 万元（工程

尚未结算)，其中：申请政府一般债券资金 500.00 万元，重点生态功能区转移支付资金 416 万元，其余全部申请县财政资金。

## 2.债券资金到位情况

截至 2023 年 6 月 30 日，项目资金到位 3,217.35 万元，其中：政府一般债券资金到位 500.00 万元，重点生态功能区转移支付资金 416 万元，县财政资金到位 2,301.35 万元。

政府一般债券资金下达文件具体如下：

2019 年 3 月 26 日，《垣曲县财政局关于下达 2019 年第一批政府债券资金的通知》（垣财预字〔2019〕7 号）下达垣曲县舜乡公园建设项目政府一般债券资金 500.00 万元。

## 3.资金使用及结余情况

截至 2023 年 6 月 30 日，垣曲县舜乡公园建设项目共计支出 3,217.35 万元，无结余。

资金使用及结余情况具体如下：

款项性质	项目预算总投资 (万元)	实际到位资金 (万元)	实际使用资金 (万元)	结余资金 (万元)
政府一般债券资金	3,849.99	500.00	500.00	0.00
重点生态功能区转移支付资金		416.00	416.00	0.00
财政资金		2,301.35	2,301.35	0.00
合计		<b>3,217.35</b>	<b>3,217.35</b>	<b>0.00</b>

## (三) 项目绩效目标

### 1.项目绩效总目标

通过项目实施，绿化美化垣曲县生态环境，使人居环境提档升级，加快完善舜乡公园。达到促进经济发展，保护绿水青山、人与自然和谐的生态目标。

## 2.项目具体目标及完成情况

二级指标	目标值	实际完成值
产出数量	建筑物占地面积 646m <sup>2</sup>	截至 2023 年 6 月 30 日，项目已完工并投入使用，尚未办理工程验收手续。
	绿化面积 240392m <sup>2</sup>	
	水体占地面积 2459m <sup>2</sup>	
	广场、硬化、园路及停车场面积 41999m <sup>2</sup>	
产出质量	达到国家质量检测和验收标准、实现安全生产、文明施工管理目标，未发生重大安全事故。	尚未办理工程验收手续。
产出时效	项目预计 2021 年 12 完工验收。	项目实际完工时间 2021 年 12 月，按时完工，但工程尚未验收。
产出成本	本项目估算总投资为 3849.99 万元，其中：工程费用 3259.66 万元，工程建设其他费用 305.15 万元，基本预备费 285.18 万元。	按施工进度或合同约定付款，项目款项支付在总投资范围内。
社会效益	该项目实施后，城市绿化可以为丰富人们的精神生活开展多种多样的活动提供良好的环境，绿地所开展的各类活动的突出特点是环境优美，空气清新，项目多样，能够各取所爱，老少皆宜，自由度大，这一特色是任何其他场地，活动难以具备的。因此，城市绿化对满足人民群众日益增长的精神生活需求发挥着不可缺少的重要作用。	通过项目的实施，改善了当地居民生产生活条件。
生态效益	1. 建设过程中采取保护环境措施，避免施工期噪声污染、扬尘污染、渣土扰民、废水污染等。 2.建设完成后，将增加绿地面积，改善垣曲县环境。	建设期间未发生污染事件，投入使用后，增加绿地面积，改善垣曲县环境。
可持续影响	建设期人才、技术支撑到位，满足建设需求；总投资计划明确，后期续建资金、还本付息资金来源渠道确定。与主管部门建立良好的沟通机制。	人才技术投入，满足建设需求；资金来源渠道确定；与各部门保持良好的沟通。
满意度	相关方满意度≥90%	相关方满意度≥90%

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价目的

绩效评价目的是全面反映垣曲县舜乡公园建设项目的经济性、效率性、效益性和公平性。通过财政重点绩效评价，综合衡量预算资金绩效情况，及时发现问题，总结经验，提出改进意见和建议，评价结果作为安排预算、完善政策和改进管理的重要依据，进而强化单位的支出责任，优化财政资源配置，提高预算管理水平和政策实施效果，为垣曲县全方位推动高质量发展提供坚实保障。

### （二）评价对象及基准日

本次评价对象为垣曲县舜乡公园建设项目（包含一般债券资金 500 万元）。

本次项目评价基准日为 2023 年 6 月 30 日。

### （三）评价范围

本次绩效评价范围为项目实施产生的绩效以及为产生绩效所经历各环节过程，具体绩效评价范围包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度。

### （四）评价依据

- 1.《中华人民共和国预算法》（2018 年第二次修正版）；
- 2.财政部关于印发《财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知（财预〔2011〕285 号）；
- 3.财政部《关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预

〔2011〕416号)；

4.山西省人民政府《关于全面推进我省预算绩效管理的指导意见》(晋政办发〔2013〕80号)；

5.财政部关于印发《地方财政管理绩效综合评价方案》的通知(财预〔2014〕45号)；

6.《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)；

7.《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(晋发〔2018〕39号)；

8.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)；

9.山西省财政厅关于贯彻落实《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的通知(晋财绩〔2019〕12号)；

10.财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)；

11.《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》(财监〔2021〕4号)。

#### (五) 绩效评价原则

按照财政部关于印发《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》的通知(财监〔2021〕4号)文件,本次绩效评价遵守法律法规等有关规定,秉承独立、客观、规范

的原则，按照从决策、过程、产出、效益的绩效路径，科学设置评价指标体系。

### 1.独立原则

本次绩效评价，评价小组在取得垣曲县舜乡公园建设项目资料后，将独立完成委托事项。

### 2.客观原则

本次绩效评价将运用科学合理的方法，结合垣曲县舜乡公园建设项目的实际开展情况，采取定性与定量相结合的评价方法，实事求是地开展一般债券资金绩效评价，不出具不实的绩效评价报告。

### 3.规范原则

评价小组通过收集查看资料、听取项目实施情况汇报、现场调查、问卷调查、访谈等方式对项目进行检查，对取得资料进行核查验证，形成结论并出具报告。

## （六）绩效评价方法

绩效评价方法主要包括比较法、因素分析法、公众评判法等，本项目绩效评价采用定量与定性分析相结合的方法，以材料核查、访谈、问卷调查为基础，结合项目特点，对项目绩效进行分析评价。

### 1.比较法

比较法是指通过对比绩效目标与实施效果，综合分析绩效目标的实现程度。通过查看现场、核实资料、问卷调查等，

分析项目决策、项目过程、项目产出、项目效益等，对比项目绩效目标，综合评价绩效目标的实现程度。

## 2.因素分析法

因素分析法是指通过综合分析影响垣曲县舜乡公园建设项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

## 3.公众评判法

公众评判法是指通过专家评估、公众问卷等项目效果进行评判，评价社会效益等相关绩效目标的实现程度。对项目单位负责人进行访谈调研，对项目单位相关人员及社会公众进行调查问卷，了解项目产生的实际效益与实际产出效果，以此来评价项目效益等相关目标的实现程度。

### （七）绩效评价指标体系

垣曲县舜乡公园建设项目，项目具体情况，遵循相关性原则、重要性原则、可比性原则、系统性原则和经济性原则，初步建立了本项目的绩效评价指标体系，从项目的决策、过程、产出和效益四个方面对项目的实施情况进行评价。绩效评价指标体系主要包括绩效评价指标、评价权重和评价标准，评价指标体系详见附件 1。

#### 1.决策方面，指标权重 20 分

主要包括：项目立项（立项依据充分性、立项程序规范性）、绩效目标（绩效目标合理性、绩效指标明确性）、资



金投入（预算编制科学性、资金分配合理性）。

## 2.过程方面，指标权重 30 分

主要包括：资金管理（资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、资金申请和归集规范性）、组织实施（管理制度健全性、制度执行有效性、信息公开规范性）、绩效运行（绩效运行监控有效性、绩效自评规范性）。

## 3.产出方面，指标权重 30 分

主要包括：产出数量（实际完成率）、产出质量（质量达标率）、产出时效（完成及时性）、产出成本（成本节约率）。

## 4.效益方面，指标权重 20 分

主要包括：项目效益（社会效益、生态效益、可持续影响、满意度）。

### （八）绩效评价实施过程

#### 1.人员配备及职责分工

在绩效评价开始前，组建绩效评价工作小组，针对绩效评价工作中的不同阶段及不同工作内容进行人员及职责分工，项目组具体人员及职责如下：

序号	本项目所任 职位	姓名	执业 资格	主要职责
1	主评人	张荣国	注册会计师/ 资产评估师	1.主要负责制定绩效评价指标体系，确保指标体系的合理性、科学性及可行性，确保指标符合相关的技术规范；2.负责质量控制，全面落实执业规范与流程控制要求，在评前调研、方案制订、报告撰写、专家评议、沟通协调等主要环节发挥主导作用。

序号	本项目所任 职位	姓名	执业 资格	主要职责
2	质量控制人	韩先里	注册会计师	对绩效评价工作方案及评价报告进行质量把控。
3	项目经理	张旭	注册会计师	1.负责整个绩效评价工作流程及人员分工;2.对已收集的数据进行整理与分析,统筹安排绩效评价相关工作事宜,编制绩效评价工作方案。3.对相关资料进行收集整理与审查。参与绩效考核,分析效益、总结存在的问题与建议,负责完成编制绩效评价报告。
4	项目助理	韩茜	中级会计师	负责收集相关管理制度、整改记录、会议记录等,并参与绩效考核。协助项目经理收集相关资料、资料整理、归档,并参与绩效考核。
5	项目助理	杨飞东	初级会计师	进行现场访谈、满意度调查及相关记录,并参与绩效考核。
6	项目助理	郭金贵	初级会计师	进行现场访谈、满意度调查及相关记录,并参与绩效考核。

## 2.具体实施过程

### 第一阶段：评价准备阶段

(1) 制定评价工作方案。评价组与委托方充分沟通协商,收集及审核相关资料,在前期调研的基础上,明确评价方法,设计完整的评价指标体系、制作资料清单和基础数据报表体系,设计调查问卷及访谈提纲等内容,完成绩效评价工作方案的编写,报送委托方审核。

(2) 修改项目评价工作方案。评价组根据委托方评审意见和建议,修改和完善绩效评价实施方案。

### 第二阶段：数据采集及综合评价阶段

(1) 收集、审核资料。评价组在前期收集资料的基础上,根据审核后的评价工作实施方案,对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

(2) 现场勘查。根据评价对象的特点和被评价单位提供的资料，评价组对基础数据进行审查、复核和测评及完成其他现场勘查工作。

(3) 综合评价。评价组根据评价工作方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

(4) 交换意见。评价组就绩效评价工作开展情况及初步评价结论与被评价单位交换意见。

### 第三阶段：报告撰写阶段

(1) 撰写评价报告。评价组根据对前期绩效评价获取的与绩效评价相关的资料信息、经验、问题等，进行全面的归类整理、分析评价、结果展示、总结经验、解剖问题、提出建议。撰写并形成绩效评价报告。

(2) 提交评价报告。评价组在征求被评价单位的意见（需对相关意见进行确认和核实）对报告进行修改，将修改完善的评价报告报送委托方。

(3) 提交正式评价报告。评价组根据委托方及专家评审意见再次修改评价报告后，提交正式绩效评价报告。

## 三、综合评价情况及评价结论

### (一) 项目总体评价结果

垣曲县舜乡公园建设项目绩效评价总体得分 83 分，评价等级为“良”，其中决策类指标得分 16 分，过程类指标

得分 24 分，产出类指标得分 23 分，效益类指标得分 20 分，各指标得分见下表：

指标	A 决策类	B 过程类	C 产出类	D 效益类	合计
权重	20	30	30	20	100
分值	16	24	23	20	83
得分率	80%	80%	76.67%	100%	83%
评分标准：90（含）-100 分为优，80（含）-90 分为良，60（含）-80 分为中，60 分以下为差。					

## （二）项目总体评价结论

决策方面：项目立项依据充分；符合一般债券支持领域和方向；申请一般债券额度与实际需要基本匹配；项目未进行初步设计及概算编制，开工前未取得相关土地手续及建筑施工许可证；项目单位编制的绩效目标不够细化、量化，指标细化量化程度存在欠缺。

过程方面：一般债券资金按规定使用，债券资金管理规范，但是项目管理制度欠缺，绩效自评工作及时性和依据充分性有待进一步加强；项目单位未制定绩效监控管理制度。

产出方面：项目按计划进度建设，建设成本控制在估算范围内；项目建设过程中严格执行项目监理制度，项目已完工并投入使用，但工程验收工作尚未进行。

效益方面：项目已完工并投入使用，项目生态效益、社会效益较好，具有可持续影响，相关方及社会公众满意程度较高。

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

决策指标从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。决策指标权重分值 20 分，得分 16 分，得分率 80%。决策类指标得分情况详见表 4-1。

表 4-1 决策类指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
A 决策	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	4	4	100%
		A12 立项程序规范性	4	2	50%
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	2	2	100%
		A22 绩效指标明确性	4	3	75%
	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	4	3	75%
		A32 资金分配合理性	2	2	100%
小 计			<b>20</b>	<b>16</b>	<b>80%</b>

#### 1.A1 项目立项

##### A11 立项依据充分性

经查阅项目相关资料，该项目由山西中方森特建筑工程设计研究院编制可行性研究报告，并于 2019 年 11 月 27 日取得垣曲县发展和改革局《关于垣曲县舜乡公园建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（垣发改审批发〔2019〕23 号），立项手续符合规定。项目属于国家新增一般债券资金投向领域，且该项目已纳入财政部地方政府债务管理系统项目库管理。根据评分标准，本指标满分 4 分，实际得分 4 分，得分率 100%。

## A12 立项程序规范性

该项目由山西中方森特建筑工程设计研究院编制可行性研究报告，于2019年11月27日取得垣曲县发展和改革局立项批复。但项目于开工前未取得土地相关手续及建筑施工许可证，项目单位不存在被中国人民银行列入征信系统黑名单，项目主体及有关主要负责人也不存在被人民法院列为被执行人。根据评分标准，本指标满分4分，实际得分2分，得分率50%。

### 2.A2 绩效目标

#### A21 绩效目标合理性

项目实施单位编制和申报了绩效目标，明确项目总体目标；较为清晰反映了产出和效益类绩效目标。根据评分标准，本指标满分2分，实际得分2分，得分率100%。

#### A22 绩效指标明确性

项目单位编制的绩效目标不细化、量化，指标细化量化程度存在欠缺。根据评分标准，本指标满分4分，实际得分3分，得分率75%。

### 3.A3 资金投入

#### A31 预算编制科学性

通过对项目相关资料进行分析，项目单位未编制初步设计，根据垣曲县财政局《关于垣曲县舜乡公园工程项目预算评审的通知》（垣财评字〔2019〕64号），本项目送审金额

为 3850.96 万元，经专家评审后审定造价为 2433.68 万元，通过对项目相关资料进行核查，项目单位概预算编制不够合理。根据评分标准，本指标满分 4 分，实际得分 3 分，得分率 75%。

### A32 资金分配合理性

根据现场查看资料，了解项目资金相关情况，资金分配依据充分，分配金额合理，与项目各部分相适应。根据评分标准，本指标满分 2 分，实际得分 2 分，得分率 100%。

## (二) 项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施、绩效运行三个方面进行评价。项目过程类指标权重分值 30 分，得分 24 分，得分率 80%。过程类指标得分情况详见表 4-2。

表 4-2 过程类指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
B 过程	B1 资金管理	B11 资金到位率	4	4	100%
		B12 预算执行率	2	2	100%
		B13 资金申请和归集规范性	7	7	100%
		B14 资金使用合规性	4	4	100%
	B2 组织实施	B21 管理制度健全性	3	1	33.33%
		B22 制度执行有效性	4	2	50%
		B23 信息公开规范性	2	2	100%
	B3 绩效运行	B31 绩效运行监控有效性	2	1	50%
		B32 绩效自评规范性	2	1	50%
	小 计			<b>30</b>	<b>24</b>

## **1.B1 资金管理**

### **B11 资金到位率**

本项目政府一般债券资金 500 万元已全部到位，资金到位率 100%。根据评分标准，本指标满分 4 分，实际得分 4 分，得分率 100%。

### **B12 预算执行率**

项目债券资金支出与项目建设支出进度相匹配，已到位一般债券资金 500.00 万元已全部按时支出，执行率 100.00%。根据评分标准，本指标满分 2 分，实际得分 2 分，得分率 100%。

### **B13 资金申请和归集规范性**

本项目一般债券资金申请程序合规，手续齐全，一般债券资金收支纳入预算管理，收支核算科目准确。根据评分标准，本指标满分 7 分，实际得分 7 分，得分率 100%。

### **B14 资金使用合规性**

该项目一般债券资金申请程序手续规范，已纳入预算管理，根据项目履约进度及合同约定进行支付，一般债券资金使用合规。根据评分标准，本指标满分 4 分，实际得分 4 分，得分率 100%。

## **2.B2 组织实施**

### **B21 管理制度健全性**

项目单位制定了《内部控制管理制度》《财务管理制度》《招标管理制度》等各项基本管理制度，但未制定与项目相



关的业务管理制度。根据评分标准，本指标满分 3 分，实际得分 1 分，得分率 33.33%。

#### **B22 制度执行有效性**

根据项目现场询问、查阅有关资料，该项目实施过程中项目单位人员、场地、设备基本落实到位，但项目单位未制定项目管理制度，部分资料未及时归档资料，资料不完整。根据评分标准，本指标满分 4 分，实际得分 2 分，得分率 50%。

#### **B23 信息公开规范性**

垣曲县住房和城乡建设管理局涉及的财政资金每年均按其主管部门的要求进行公开。根据评分标准，本指标满分 2 分，实际得分 2 分，得分率 100%。

### **3.B3 绩效运行**

#### **B31 绩效运行监控有效性**

通过询问项目相关管理人员并查看资料，项目单位按规定开展绩效自评，但未制定绩效监控管理制度。根据评分标准，本指标满分 2 分，实际得分 1 分，得分率 50%。

#### **B32 绩效自评规范性**

经了解，项目单位按规定开展绩效自评，根据设定的绩效指标进行评价。但自评结果不准确，自评结论依据不充分，根据评分标准，本指标满分 2 分，实际得分 1 分，得分率 50%。

### **（三）项目产出情况**

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本

四个方面进行评价。项目产出类指标权重分 30 分，得分 23 分，得分率 76.67%；产出类指标得分情况详见表 4-3。

表 4-3 产出类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
C 产出	C1 产出数量	C11 实际完成率	8	8	100%
	C2 产出质量	C21 质量达标率	10	5	50%
	C3 产出时效	C31 完成及时性	5	3	60%
	C4 产出成本	C41 成本节约率	7	7	100%
小 计			<b>30</b>	<b>23</b>	<b>76.67%</b>

### 1.C1 产出数量

#### C11 实际完成率

经查看项目资料及询问、了解，并勘查项目现场，该项目于 2020 年 1 月开工建设，截至 2023 年 6 月 30 日，垣曲县舜乡公园建设项目已全部完工并投入使用。根据评分标准，本指标满分 8 分，实际得分 8 分，得分率 100%。

### 2.C2 产出质量

#### C21 质量达标率

项目实施过程中严格执行项目监理制度，经现场考察核实并结合施工记录资料，评价组未发现项目主体质量不符合国家规范的情况。项目单位按合同约定督促施工方落实各项安全施工制度，项目实施期间未发生重大安全事故。截至 2023 年 6 月 30 日，该项目工程已全部完工并投入使用，但工程尚未验收。根据评分标准，本指标满分 10 分，实际得分 5 分，得分率 50%。

### 3.C3 产出时效

#### C31 完成及时性

项目计划建设期为 2019 年 12 月至 2021 年 12 月，实际建设期为 2020 年 1 月至 2021 年 12 月。截至 2023 年 6 月 30 日，垣曲县舜乡公园建设项目已全部完工并投入使用，但工程尚未验收。根据评分标准，本指标满分 5 分，实际得分 3 分，得分率 60%。

### 4.C4 产出成本

#### C41 成本节约率

该项目截至 2023 年 6 月 30 日已全部完工并投入使用，项目资金依据施工合同约定的施工进度进行结算，未发现超范围支出，预计项目总投资控制在计划投资总额内。本指标满分 7 分，实际得分 7 分，得分率 100%。

#### （四）项目效益情况

效益指标从社会效益、生态效益、可持续影响、满意度四个方面进行评价。项目效益类指标权重分 20 分，得分 20 分，得分率 100%。效益类指标得分情况详见表 4-4。

表 4-4 效益类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
D 效益	D1 项目效益	D11 社会效益	5	5	100%
		D12 生态效益	5	5	100%
		D13 可持续影响	5	5	100%
		D14 满意度	5	5	100%
小 计			<b>20</b>	<b>20</b>	<b>100%</b>

## 1.D1 项目效益

### D11 社会效益

该项目实施后，城市绿化可以为丰富人们的精神生活开展多种多样的活动提供良好的环境，绿地所开展的各类活动的突出特点是环境优美，空气清新，项目多样，能够各取所爱，老少皆宜，自由度大，这一特色是任何其他场地，活动难以具备的。因此，城市绿化对满足人民群众日益增长的精神生活需求发挥着不可缺少的重要作用。根据评分标准，本指标满分 5 分，实际得分 5 分，得分率 100%。

### D12 生态效益

通过对项目组人员及周边居民了解情况，施工过程中未对周边环境造成污染。项目建设完成后，对垣曲县生态环境，为树立文明、整洁、现代化的城市形象打下良好的基础。根据评分标准，本指标满分 5 分，实际得分 5 分，得分率 100%。

### D13 可持续影响

该项目建设以来，设计单位、施工单位及监理单位投入了大量的技术人员保证项目的正常建设。项目建设完成后，增加了绿地面积，降低空气尘埃含量，改善区域环境，有利于生物多样性形成，进而实现垣曲县城区自然生态系统的可持续发展。根据评分标准，本指标满分 5 分，实际得分 5 分，得分率 100%。

## D14 相关方满意度

该项目满意度调查采取随机抽样的方式，针对项目建设满意度设计调查问卷，现场对项目单位及社会公众发放问卷。项目单位调查对象为垣曲县住房和城乡建设管理局相关人员，现场发放满意度问卷 5 份，收回问卷 5 份，有效答卷 5 份，根据项目单位调查问卷的调研情况，通过数据整理与分析，最终得出项目单位对该项目的综合满意度为 100%。社会公众调查对象为本项目附近居民，现场发放满意度问卷 55 份，收回问卷 55 份，有效答卷 55 份，根据社会公众调查问卷的调研情况，通过数据整理与分析，最终得出社会公众对该项目的综合满意度为 97.27%。。根据评分标准，本指标满分 5 分，实际得分 5 分，得分率 100.00%。

## 五、主要绩效

森林生态公园的建设是现代化城市的需要，它不但体现了城市的发展水平和综合实力，也是衡量城市休闲娱乐和文明修养水平的标志之一。舜乡公园建成后，将成为垣曲县区一个重要的城市景观，一个亮点，对于体现新时期垣曲县的城市建设水平、树立垣曲县的城市形象、提升城市品位和档次，完善城市功能以及推进垣曲县生态园林城市的建设进程。

## 六、存在的问题

### （一）工程前期手续不完善

项目于 2020 年 1 月开工建设，开工前只取得了建设项

目选址意见书、预算评审的通知、可行性研究报告批复、建设用地规划许可证，未取得土地手续及建筑施工许可证，项目前期手续不完善。

### （二）工程验收不及时

项目于 2021 年 12 月已全部完工投入使用，截至 2023 年 6 月 30 日，工程尚未验收。不符合《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》（财建〔2016〕503 号）第二条：“基本建设项目完工可投入使用或者试运行合格后，应当在 3 个月内编报竣工财务决算，特殊情况确需延长的，中小型企业项目不得超过 2 个月，大型项目不得超过 6 个月”的规定。

### （三）项目管理制度不完善

项目单位未制定与项目相关的业务管理制度，无法对本项目从设计、开发、采购、施工、验收等整个过程进行管理控制，管理制度不够完善。

### （四）绩效管理有待提升

项目单位在项目建设过程中进行了绩效自评，但绩效自评结果的准确性不足，自评结论依据充分性不足。项目单位未制定绩效监控管理制度，绩效管理意识有待提高。

## 七、相关建议

### （一）加强过程管理

建议项目单位增强项目管理意识，完善项目前期手续，健全项目管理制度并严格遵照制度执行，使项目立项及实施

合理合规，同时加强与项目监管部门的沟通。

### **（二）加快项目验收、结算进度**

建议项目单位加强协调各部门的沟通工作，尽快办理相关手续，加快工程验收、结算、财务竣工决算等工作进度，并委托有资质的社会中介机构对项目进行财务竣工决算审计，并出具《财务竣工决算报告》。

### **（三）加强绩效管理**

建议项目单位明确内部绩效管理部门，强化全过程绩效管理，建立健全绩效目标跟踪监控机制，落实专人负责开展绩效目标执行监控，提高绩效自评结果准确性，不断提升绩效管理的成效。

## **八、绩效评价结果应用建议**

项目单位应根据绩效评价结果及时整改问题，主管部门应指导督促项目单位高质量整改到位。财政部门在重点绩效评价完成后 20 日内将评价结果和整改要求反馈主管部门和项目单位，并明确整改时限；主管部门和项目单位应在收到评价结果 30 日内根据评价结果及整改要求，制定整改方案，抓好整改落实，向同级财政部门报送整改落实情况。

## **九、其他需说明的问题**

无。

## **十、附件**

附件 1：垣曲县舜乡公园建设项目绩效评价指标体系及

## 评分表

附件 2: 基础数据采集表

附件 3: 合规性检查表

附件 4: 调查问卷分析结果

附件 5: 访谈记录

附件 6: 现场照片

中祥会计师事务所（山西）有限公司

2023 年 12 月



附件 1：垣曲县舜乡公园建设项目绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
决策 20	项目 立项	8	立项依据	4	反映和考核项目立项依据情况	1.一般债券项目是否属于国家和省委省政府确定的重点行业、重点区域、重大项目（1分）； 2.项目是否属于国家新增一般债券资金投向领域（1分）； 3.项目是否纳入财政部地方政府债务管理系统项目库和发改委国家重大项目建设库（2分）。	财政部确定的新增一般债券投向领域清单、项目立项政策文件、相关法律法规、区域内国民经济和社会发展规划、立项批复资料、项目入库查询结果	4
			立项程序	4	反映和考核项目立项的规范情况	1.项目是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估和集体决策（2分）； 2.项目单位是否被中国人民银行列入征信系统黑名单（1分）； 3.项目主体及有关主要负责人是否被人民法院列为被执行人（1分）。	项目立项申报材料、项目批复资料、风险评估报告、实施方案、征信系统查询结果、失信被执行人查询结果	2
	绩效 目标	6	绩效目标 合理性	2	反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况	1.一般债券项目申报时是否制定相应的绩效目标，是否与债券资金投入的项目内容相符（1分）； 2.设定的绩效目标是否切合实际，规范合理；绩效目标指标值是否符合当地经济社会发展需求（1分）。	可行性研究报告批复、项目绩效目标申报表、政府年度工作报告、项目建设合同、项目进度执行情况报告	2

垣曲县舜乡公园建设项目

一级指标	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
	资金投入	6	绩效指标明确性	4	反映和考核项目绩效目标的明细化情况	1.项目绩效目标除了总体目标外是否设立了分阶段（或分年度）目标；（1分）； 2.相应指标值的设定是否完整，是否与项目目标任务数（或计划数）相对应（1分）； 3.细化分解的具体指标时间点、工作量、工作内容是否设定清晰、可衡量、可量化的指标（1分）； 4.指标的设定依据是否充分真实合理；设定的指标是否便于日后的考核评价（1分）。	可行性研究报告批复、实施方案	3
			预算编制科学性	4	反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况	1.预算编制是否经过科学论证（1分）； 2.预算内容与项目内容是否匹配（1分）； 3.预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1分）； 4.预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配（1分）。	可行性研究报告及批复、概算设计及批复	3
			资金分配合理性	2	反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况	1.预算资金分配依据是否充分（1分）； 2.资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应（1分）。	可行性研究报告及批复、概算设计及批复	2
过程 30	资金管理	17	资金到位率	4	反映和考核项目资金落实情况对项目实施的总体保障程度	债券资金到位率 100%（4分）；80%（含）—100%（不含）（2分）；60%（含）-80%（不含）（1分）；60%（不含）以下（0分）。	一般资金账户、资金到位凭证	4

垣曲县舜乡公园建设项目

一级指标	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
			预算执行率	2	反映和考核项目预算执行情况	项目债券资金支出与项目建设支出进度是否相匹配,预算执行率=项目建设支出金额/下达的项目债券资金金额×100%,(年度)资金支出进度率达90%及以上(2分);80%(含)-90%(1.5分);70%(含)-80%(1分);60%(含)-70%(0.5分);60%以下(0分)。	项目施工合同、工程建设计划进度表、实际支付凭证、资金到位凭证、一般资金账户	2
			资金申请和归集规范性	7	反映和考核评价项目债券资金申请合规性,一般债券收支纳入政府性基金预算管理的情况	1.一般债券项目资金申请程序手续是否规范(3分); 2.债券收支是否纳入政府性基金预算管理(3分) 3.收支科目核算是否准确(1分)。	一般债券资金收支凭证、相关核算账户等	7
			资金使用合规性	4	反映和考核项目资金的规范运行情况	1.项目资金使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及相关一般债券资金管理制度规定的用途(1分); 2.项目单位在项目建设期间是否擅自变动、挪用项目资金(1分); 3.债券资金拨付使用手续是否符合相关的财务审批流程(1分); 4.项目建设期间收支是否独立核算(1分)。	债券资金管理办法、可行性研究报告批复、项目预算评审意见、相关财务凭证及审批手续	4
	组织实施	9	管理制度健全性	3	反映和考核项目财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况	1.是否制定健全的业务、财务管理制度,资金管理办法、资金使用计划(2分); 2.是否有明确的议事规则和决策程序及内控管理流程,能够满足项目建设管理需求(1分)。	项目财务管理制度、资金管理办法、资金使用计划、业务管理制度、议事规则	1

垣曲县舜乡公园建设项目

一级指标	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
			制度执行有效性	4	反映和考核项目相关管理制度的有效执行情况	1.项目实施是否符合相关业务、财务等管理规定（1分）； 2.项目变更调整理由是否充分，手续是否完备（1分）； 3.项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（1分）； 4.项目结束后，项目合同书、验收报告、技术签订等资料是否齐全并归档管理（1分）。	会议纪要（纪录）、审批资料、归档登记记录	2
			信息公开规范性	2	反映和考核项目公开信息情况。	按要求进行信息公开（2分）。	信息披露管理规定	2
	绩效运行	4	绩效运行监控有效性	2	反映和考核绩效运行管理情况	1.是否制定绩效监控管理制度（1分）； 2.是否定期开展绩效自评工作（1分）；	绩效监控制度、自评报告	1
			绩效自评规范性	2	反映和考核绩效自评报告情况	1.绩效自评工作是否及时（1分）； 2.绩效自评结果是否准确（0.5分）； 3.绩效自评结论依据是否充分（0.5分）。	绩效监控制度、自评报告	1
	产出 30	产出 数量	8	实际完成率	8	反映和考核项目产出数量目标的实现程度	项目是否按计划完成工程建设数量目标，全部完成100%（8分）；90%（含）以上（6分）；80%（含）-90%（4分）；70%（含）-80%（3分）；60%（含）-70%（2分）；低于60%（0分）。	绩效目标申报表、工作计划任务书、工程验收报告、目标任务完成考核情况表等

垣曲县舜乡公园建设项目

一级指标	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
	产出质量	10	质量达标率	10	反映和考核项目产出质量目标的实现程度	1.项目实施过程中，是否严格执行项目监理制度，材料验收、质量检测等资料是否完备可查（3分）； 2.项目是否存在后续可能存在的其他隐患（3分）； 3.项目单位是否按合同约定督促施工方落实各项安全施工制度，防止各类安全事故发生，实现安全生产、文明施工管理目标（2分）； 4.未发生重大安全事故（2分）；发生重大安全责任事故此项分值0分。	验收报告、施工设计图、质量检测报告	5
	产出时效	5	完成及时性	5	反映和考核项目产出时效目标的实现程度	项目是否按照项目实施方案设定的计划建设期限、合同约定期限内全部完成100%（5分）；未按期完成（0分）。	建设总计划进度表、实际完成工程进度表、验收报告	3
	产出成本	7	成本节约率	7	反映和考核项目的成本节约程度	1.完工结算审计金额是否控制在计划投资总额内（3分）； 2.资金是否按支出计划使用（2分）； 3.项目预备费是否按规定用于工程建设支出（2分）。	工程结算审计报告、债券资金收支账户及相关凭证	7
效益 20	项目效益	20	社会效益	5	反映和考核项目实施所产生的社会效益	1.项目完工改善了当地居民生产生活条件（3分）； 2.带动旅游业及相关产业发展（2分）。	绩效目标申报表、可行性研究报告批复	5

垣曲县舜乡公园建设项目

一级指标	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
			生态效益	5	反映和考核项目实施所产生的生态效益	1.建设过程中采取保护环境措施,避免施工期噪声污染、扬尘污染、渣土扰民、废水污染等(2分); 2.建设完成后,将增加绿地面积,降低空气尘埃含量,改善区域环境,有利于生物多样性形成,进而实现垣曲县城区自然生态系统的可持续发展(3分)。	可行性研究报告及批复、绩效目标申报表、工作计划任务书、目标任务完成考核情况表等	5
			可持续影响	5	反映和考核项目可持续影响	1.是否配备满足项目持续良好建设的人才数量与技术力量(2分); 2.项目总投资计划是否明确,后期续建资金是否有明确的来源渠道,资金来源是否明确且合理可行(2分); 3.项目单位与主管部门、监管部门及其他相关部门保持良好的业务关系及沟通(1分)。	项目各类技术支撑材料、人才引进资料、人才发挥作用的佐证资料、资金来源的政策文件、相关记录、合作协议等	5
			满意度	5	反映和考核社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度	满意度 $\geq 90\%$ ,得5分; $60\% \leq$ 满意度 $< 90\%$ ,得分=满意度 $\times 5$ 分; 满意度 $< 60\%$ ,得0分。	现场问卷或非现场电子问卷	5
合计		<b>100</b>		<b>100</b>				<b>83</b>

## 附件 2：基础数据采集表

项目名称	垣曲县舜乡公园建设项目		联系电话	13403482089	
实施单位	垣曲县住房和城乡建设管理局		主管单位	垣曲县住房和城乡建设管理局	
单位地址	垣曲县新城镇七一路 26 号				
项目起止	计划开始时间	2019 年 12 月	计划完工时间	2021 年 12 月	
时 间	实际开始时间	2020 年 1 月	实际完工时间	2021 年 12 月	
截止日期:	2023 年 6 月 30 日		是否制定绩效目标	是	
一、项目基本情况					
项目建设内容	垣曲县舜乡公园规划总用地面积 285568m <sup>2</sup> （约合 428.35 亩），其中：建筑物占地面积 646m <sup>2</sup> ，水体占地面积 2459m <sup>2</sup> ，绿化面积 240392m <sup>2</sup> ，广场、硬化、园路及停车场面积 41999m <sup>2</sup> ，4.5m <sup>2</sup> 的树池 16 个，占地 72m <sup>2</sup> ，建成后绿化用地比例可达 84.18%。				
项目建设进度	截至评价基准日，项目已全部完工投入使用，工程尚未验收。				
资金使用情况	资金来源和使用	金额（万元）	实际到位（万元）	实际支付（万元）	到位时间
	总投资	3,849.99	3,217.35	3,217.35	
	1、一般债券资金	500	500	500	2019 年
	2、重点生态功能区转移支付资金	416	416	416	2019 年
	3、财政预算内投资资金	2,933.99	2,301.35	2,301.35	2019-2023 年
项目实施带动就业人数		30 余人			
项目实施存在的问题		1.工程前期手续不完善；2.工程验收不及时；3.项目管理制度不完善；4.绩效管理有待提升。			
项目实施相关建议		1.加强过程管理；2.加快项目验收、结算进度；3.加强绩效管理。			

## 附件 3：合规性检查表

序号	检查要点	核查结果	备注
1	立项程序是否规范，相关手续是否齐全	不齐全	未取得土地手续及建筑施工许可证
2	项目合同是否规范，是否符合国家法律要求	是	
3	项目实施进度是否按照项目合同或相关规划及时进行	是	
4	项目实施流程是否符合相关政策或实施办法	是	
5	项目相关资料归档情况	是	
6	工作总结及自评开展情况	不规范	未建立绩效管理制度，自评结果不准确，评价过程不详。
7	是否制定有完善的财务管理制度、资金管理制度、业务管理制度	不健全	未制定业务管理制度
8	制定的财务管理制度、资金管理制度是否符合国家财经法规和财务管理制度以及相关资金管理规定的规定	是	
9	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，资金拨付是否全部到位	是	
10	资金使用是否符合项目预算批复	是	
11	资金是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	否	



## 附件 4：调查问卷数据分析结果

一、本次问卷调查结果显示，项目单位满意度为 100%。

各指标满意度结果见下表：

问题	总体满意度
1.您对垣曲县舜乡公园建设项目建设总体是否满意？	100%
2.您对项目公司组织框架和管理人员配备、技术人员配备是否满意？	100%
3.您对项目公司制度制定及执行是否满意？	100%
4.您对垣曲县舜乡公园建设项目建设安全文明施工是否满意？	100%
5.您对垣曲县舜乡公园建设项目建设期间与周边基层组织、群众的沟通协调工作是否满意？	100%
<b>总体满意度</b>	<b>100%</b>

### 1.您对垣曲县舜乡公园建设项目建设总体是否满意？

选项	小计	比例
A.非常满意	5	100%
B.比较满意		
C.一般		
D.比较不满意		
E.不满意		

根据统计结果及各选项所对应的分值，本题平均满意度为  $100\% * 10 / 10 = 100\%$

### 2.您对项目公司组织框架和管理人员配备、技术人员配备是否满意？

选项	小计	比例
A.非常满意	5	100%
B.比较满意		
C.一般		
D.比较不满意		
E.不满意		

根据统计结果及各选项所对应的分值，本题平均满意度

为  $100\% * 10/10 = 100\%$

### 3. 您对项目公司制度制定及执行是否满意？

选项	小计	比例
A.非常满意	5	100%
B.比较满意		
C.一般		
D.比较不满意		
E.不满意		

根据统计结果及各选项所对应的分值，本题平均满意度为  $100\% * 10/10 = 100\%$

### 4. 您对垣曲县舜乡公园建设项目建设安全文明施工是否满意？

选项	小计	比例
A.非常满意	5	100%
B.比较满意		
C.一般		
D.比较不满意		
E.不满意		

根据统计结果及各选项所对应的分值，本题平均满意度为  $100\% * 10/10 = 100\%$

### 5. 您对垣曲县舜乡公园建设项目建设期间与周边基层组织、群众的沟通协调工作是否满意？

选项	小计	比例
A.非常满意	5	100%
B.比较满意		
C.一般		
D.比较不满意		
E.不满意		

根据统计结果及各选项所对应的分值，本题平均满意度

为  $100\% * 10 / 10 = 100\%$

根据各项问题满意度计算结果，项目主管方问卷综合满意度 =  $(100\% + 100\% + 100\% + 100\% + 100\%) \div 5 = 100\%$ 。

二、本次问卷调查结果显示，社会公众满意度为 97.27%。  
各指标满意度结果见下表：

问 题	总体满意度
1.您对舜乡公园建设项目建设总体是否满意？	97.27%
2.您对舜乡公园建设项目建设安全文明施工是否满意？	98.18%
3.您对舜乡公园建设项目建设协调处理周边基层组织及群众关系是否满意？	97.09%
4.您对舜乡公园建设项目建设施工环境保护（夜间施工、扬尘污染、渣土扰民等）是否满意？	97.09%
5.您对本项目的实施带动周边就业的情况是否满意？	96.73%
总体满意度	97.27%

### 1.您对舜乡公园建设项目建设总体是否满意？

选 项	小计	比例
A.非常满意	49	89.09%
B.比较满意	5	9.09%
C.一般	1	1.82%
D.比较不满意		
E.不满意		

根据统计结果及各选项所对应的分值，本题平均满意度为  $(89.09\% * 10 + 9.09\% * 8 + 1.82\% * 5) / 10 = 97.27\%$

2.您对舜乡公园建设项目建设安全文明施工是否满意？

选 项	小计	比例
A.非常满意	50	90.91%
B.比较满意	5	9.09%
C.一般		

D.比较不满意		
E.不满意		

根据统计结果及各选项所对应的分值，本题平均满意度为  $(90.91\%*10+9.09\%*8) / 10=98.18\%$

3.您对舜乡公园建设项目协调处理周边基层组织及群众关系是否满意？

选 项	小计	比例
A.非常满意	47	85.45%
B.比较满意	8	14.55%
C.一般		
D.比较不满意		
E.不满意		

根据统计结果及各选项所对应的分值，本题平均满意度为  $(85.45\%*10+14.55\%*8) / 10=97.09\%$

4.您对舜乡公园建设项目建设施工环境保护（夜间施工、扬尘污染、渣土扰民等）是否满意？

选 项	小计	比例
A.非常满意	47	85.45%
B.比较满意	8	14.55%
C.一般		
D.比较不满意		
E.不满意		

根据统计结果及各选项所对应的分值，本题平均满意度为  $(85.45\%*10+14.55\%*8) / 10=97.09\%$

5.您对本项目的实施带动周边就业的情况是否满意？

选 项	小计	比例
A.非常满意	46	83.64%
B.比较满意	9	16.36%
C.一般		
D.比较不满意		

E.不满意		
-------	--	--

根据统计结果及各选项所对应的分值，本题平均满意度为  $(83.64\% * 10 + 16.36\% * 8) / 10 = 96.73\%$

根据各项问题满意度计算结果，社会公众问卷综合满意度 =  $(97.27\% + 98.18\% + 97.09\% + 97.09\% + 96.73\%) \div 5 = 97.27\%$ 。

## 附件 5：访谈记录

## 舜乡公园建设项目项目单位访谈记录

姓名	燕高飞	职位	职工
所属部门	园林中心	访谈时间	2023.12.26
访谈目的	为了绩效评价工作开展得更加规范、高效，掌握项目建设期间的实际情况，准确分析项目效益。		
访谈内容			
1.请简单介绍一下本项目的建设计划及目前进度？ 该工程于 2019 年 12 月 31 日完成招标，2020 年 1 月完成合同签订、开工建设，2021 年 12 月全部完工投入使用，目前工程准备进行验收。			
2.您认为本项目的建设积极效益？ 舜乡公园建成后，将成为垣曲县区一个重要的城市景观，一个亮点，对于体现新时期垣曲县的城市建设水平、树立垣曲县的城市形象、提升城市品位和档次，完善城市功能以及推进垣曲县生态园林城市的建设进程。			
3.本项目工程是否延期，延期具体原因是什么，预计什么时候完工？ 该工程 2021 年 12 月完工，不存在延期情况。			
4.本项目施工过程中是否发生变更调整，变更原因是什么，执行了哪些变更手续？ 无。			
5. 本项目建设过程中是否发生过因施工导致的安全责任事故？如出现这类问题，是如何解决？如没有出现，是如何避免的？ 未发生过施工导致的安全事故。			
6.本项目建设过程中是否制定并落实施工环境保护措施？ 该项目的建设以“保护与恢复生态环境”为首任，严格落实并遵守施工环境的保护。			
7.您认为本项目在建设过程中是否能有效协调周边群众与组织的关系？ 该项目的建设能有效协调周边群众与组织的关系。			
8.本项目在建设过程中是否被投诉？是否能妥善处理？ 建设过程中未被投诉。			
9.项目在建设过程中遇到什么困难，是如何解决的？是否有需要改进的地方？ 无。			

附件 6：现场照片









