

喀什大学外围生态环境改造提升项目

绩效评价报告

(2021 年度)

项目名称：喀什大学外围生态环境改造提升项目

预算单位：喀什经济开发区投资建设服务中心

实施单位：喀什经济开发区投资建设服务中心

委托单位：喀什经济开发区财政局

评价机构：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

主评人：叶金玲



评价分值：98.95 评价等级：优秀

概要

评价机构全称（盖章）：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所 单位：万元、类、个

项目名称	喀什大学外围生态环境改造提升项目				评价年度	2021		
财政主管处室	喀什经济开发区财政局执行监督科				联系人及联系方式	杜瑞(15276097950)		
主管部门	喀什经济开发区投资建设服务中心				联系人及联系方式	木拉迪力 (18509980024)		
各级资金投入总数	543.98	抽查资金总数		543.98	资金抽查占比	100%		
本级财政资金拨付数	543.98	本级财政资金抽查数		543.98	本级财政资金抽查占比	100%		
项目类别	生态环境改造	抽查类别		生态环境改造	类别抽查占比	100%		
项目数量	1	抽查项目数		1	项目抽查占比	100%		
涉及项目点	1	抽查项目点	1	抽查区域	喀什大学周边			
发放调查问卷	55	有效调查问卷	55	满意度情况	90.91%			
绩效目标实现情况	项目已完成建设喀什大学外围人工湖，铺设水系管网，种植乔木 2900 棵，绿化 7.5 万平方米；安装人行道、游步道砖 2.2 万平方米，安装路沿石 2 万米，铺设清光地平 6000 平方米；修边坡、土工布置处理、砌筑鹅卵石、钢丝网盖面 1 万平方米；制作 3 块宣传牌。项目已完成决算审计并支付工程尾款。通过实施本项目显著改善喀什大学周边居民生活环境，增加城市的绿化程度，推进喀什市创建国家园林城市的进程。							
评价问题简要情况	1、后续维护管理工作有待加强 通过对喀什大学周围的绿化情况进行现场踏勘，发现绿化普遍存在苗木的姿态和生长势较差，苗木修剪未除枯枝，局部存在空秃现象，局部存在垃圾等较多问题，绿化工程养护质量有待进一步提高。							
评价问题简要建议	1、加强项目后续维护管理 建议项目管理单位加强对养护单位的考核与监督，加大巡查力度，及时发现问题并督促养护单位及时进行整改。充分利用对养护单位的考核结果，设立惩罚机制甚至淘汰制度，促使养护单位提升养护质量。							
评价结果应用建议	1.及时整改发现问题；2.建议以后年度继续给予支持；3.对评价结果及时进行公开；							
评价时间	2022年4月1日至日 2022年5月1日			评价机构报告编号	中瑞诚喀绩效字 [2022]137 号			
项目负责人（签字）及联系方式	叶金玲 0998-2301560			法定代表人（签字）及联系方式	叶金玲 0998-2301560			

叶金玲

叶金玲

摘要

受喀什经济开发区财政局委托，中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所于 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 5 月 1 日对经济开发区财政局管理的 2021 年喀什大学外围生态环境改造提升项目开展了绩效评价，评价情况如下：

一、项目概述

该项目建设喀什大学外围人工湖，铺设水系管网，种植乔木约 2900 棵，绿化 7.5 万平方米；安装人行道、游步道砖约 2.2 万平方米，安装路沿石约 2 万米，铺设清光地平约 6000 平方米；修边坡、土工布置处理、砌筑鹅卵石、钢丝网盖面约 1 万平方米；制作 3 块宣传牌。本年预算 543.43 万元用于项目决算审计并支付工程尾款。通过实施本项目显著改善喀什大学周边居民生活环境，增加城市的绿化程度，推进喀什市创建国家园林城市的进程。

二、评价工作简述

评价工作组通过前期调研，从项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个维度制定了绩效评价工作思路，明确了评价的目的、方法、原则、指标、标准、社会调查方案等，重点对项目进行核实；评价工作组本着科学规范的绩效评价原则，运用成本效益分析法、比较分析法等方法，严格按照工作方案，经过数据采集、问卷调查、实地调研、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了绩效评价工作。

三、评价结论和绩效分析

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件精神，评价工作组从绩效目标、绩效控制、产出及效果进行评价分析。绩效目标主要针对目标明确性、目标合理性和目标细化程度进行分析；绩效控制主要针对资金使用及管理情况、项目组织情况、项目管理情况进行分析；项目产出及效果主要针对项目的经济性、效率性和效益性进行分析。

评价工作组运用科学评价指标体系，通过数据采集、问卷调查对该项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为98.95分，属于“优秀”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为20分，得分为100%。项目过程类指标权重为20分，得分为19.5分，得分为97.5%。项目产出类指标权重为36分，得分为36分，得分为100%。项目效益类指标权重为24分，得分为23.45分，得分为97.71%

四、问题及建议

（一）问题

1、后续维护管理工作有待加强

通过对喀什大学周围的绿化情况进行现场踏勘，发现绿化普遍存在苗木的姿态和生长势较差，苗木修剪未除枯枝，局部存在空秃现象，局部存在垃圾等较多问题，绿化工程养护质量有待进一步提高。

（二）建议

1、加强项目后续维护管理

建议项目管理单位加强对养护单位的考核与监督，加大

巡查力度，及时发现问题并督促养护单位及时进行整改。充分利用对养护单位的考核结果，设立惩罚机制甚至淘汰制度，促使养护单位提升养护质量。

绩效评价工作组成员

序号	项目职务	姓名	执业(从业) 资格	职称	备注
1	项目主评人	叶金玲	注册会计师、 信用管理师	会计师	
2	项目组负责人	冯琼	全国信息化 工程师、人力 资源管理师	会计员	
3	项目组成员	阿扎提古 丽·居麦	会计员	会计员	
4	项目组成员	古丽谢姆	会计员	会计员	

目录

一、项目基本情况.....	1
(一)概况.....	1
(二)项目资金情况.....	3
(三)绩效目标设置情况.....	4
二、评价工作简述.....	6
(一)评价目的.....	6
(二)绩效评价工作方案制定思路.....	6
(三)评价原则	7
(四)评价方法	7
(五)指标体系.....	7
(六)评价等级划分	7
(七)评价工作实施情况.....	8
三、绩效评价分析.....	9
(一)项目决策分析(分值 20 分, 得分 20)	10
(二)过程指标(分值 20 分, 得分 19.5 分)	11
(三)产出情况(分值 36 分, 得分 36 分)	13
(四)效益情况(分值 24 分, 得分 23.45 分)	15
四、评价结论.....	17
(一)评分结果.....	17
(二)项目总体评价结论.....	17
(三)绩效评价结果应用建议.....	17
五、主要经验及做法、存在的问题和建议.....	18
(一)主要经验及做法.....	18
(二)存在的问题.....	18
(四)建议和改进措施.....	19
六、其他需说明的问题.....	19
七、附件.....	20
附件 1: 喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价指标体系	20
附件 2: 喀什大学外围生态环境改造提升项目资金明细表.....	20
附件 3: 喀什大学外围生态环境改造提升项目绩效评价调查问卷汇总及结果分析	20
附件 4: 绩效评价底稿.....	20

喀什大学外围生态环境改造提升项目

绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 概况

1. 立项背景及目的

2004 年，建设部在提出创建“园林城市”的基础上，把创建“生态园林城市”作为建设现阶段生态城市的阶段性目标。利用环境生态学原理，规划、建设和管理城市，进一步完善城市绿地系统，有效防止和减少城市大气污染、水污染、土壤污染、噪声污染和各种废弃物，实施清洁生产、绿色交通、绿色建筑，促进城市中人与自然和谐，使环境更加清洁、安全、优美、舒适。

《全国城市市政基础设施建设“十三五”规划》指出：到 2020 年建成与小康社会相适应的布局合理、设施配套、功能完备、安全高效的现代化城市市政基础设施体系，基础设施对经济社会发展支撑能力显著增强。围绕基本民生需求充分保障、城市人居环境持续改善、城市安全水平显著提升、绿色智慧引领转型发展、城市承载能力全面增强等，提出了 24 项城市市政基础设施的发展指标。并将完善城市垃圾收运处理体系，促进园林绿地增量提质，营造城乡绿色宜居空间；全面实施城市生态修复，重塑城市生态安全格局等列入“十三五”时期 12 项重点任务。

喀什市委第十一届六次全会报告中提出：“树立城市让生活更美好的理念，全面提升城市建管水平，深入开展环境

卫生、市容市貌、交通秩序、小区物业、市场秩序等专项整治活动。大力实施绿化、美化、亮化工程，营造城在林中、道在绿中、房在园中、人在景中新景象，构建美丽宜居城市环境。”今年起，喀什市将进一步实施道路环境卫生整治工作，努力把城区刀路打造成生活便利、整洁有序、环境优美守望相助的美丽家园，不断增强居民的获得感、幸福感和安全感。

本项目的开展也是一项城市公益性建设。它改善城市生态环境、美化城市；对改善投资、带动城市经济发展等都有十分重要的意义。为了进一步提高城市环境水平，促进城市经济、社会和环境的协调发展，为此，提出了本次喀什大学外围生态环境改造提升项目。

2. 项目实施主体

项目由喀什经济开发区投资建设服务中心负责实施，单位主要职能：负责制定和上报开发区层面统筹推进重大项目实施计划；负责重点项目前期准备有关事务性工作；负责组织开发区重大项目开竣工等活动；协调解决重大项目建设过程中的突出问题；负责跟进了解重点项目资金筹措、进度、建设工作、招标投标、施工组织、工程进度和资金使用情况；负责重点项目建设数据统计和信息采集工作；组织开展重点项目建设成果及使用情况评价；落实承办党工委、管委会交办的其他工作。喀什经济开发区投资建设服务中心编制人员8名，其中非参公事业人员8名。

3. 主要内容

本项目包含：挖人工湖，铺设水系管网，种植乔木约 2900 棵，绿化 7.5 万平方米；安装人行道、游步道砖约 2.20 万平方米，安装路沿石约 20000 米，铺设清光地平约 6000 平方米；修边坡、土工布置处理、砌筑鹅卵石、钢丝网盖面约 1 万平方米；制作 3 块宣传牌。共分 8 个子项建设，主要建设内容如下表：

序号	子项目名称	建设内容
1	东城区阿瓦提路、未名湖绿化工程	阿瓦提路法桐补栽，数量约 1100 棵；未名湖绿化种植乔木约 1800 棵，此外还有挖湖、敷设水系管网等
2	文化湖人行道砖及路缘石工程	文化湖人行道砖安装约 9400 平方米，路缘石安装约 6500 米
3	翰林湖人行道砖及路缘石工程	未名湖东湖游步道砖安装约 8000 平方米，路缘石安装约 4800 米
4	喀什经济开发区学府路人行道改建工程	位于学府路（瓦普东路-东延段断头路）包括非机动车道清光地平约 6000 平方米，铺设人行道砖约 4300 平方米，两侧路缘石约 8600 米
5	翰林湖绿化工程	未名湖东湖微喷、草籽。
6	书香湖绿化工程	未名湖西湖安装微喷、种草。绿化面积约 3 万平方米
7	翰林湖精神堡垒项目	制作安装 3 块精神堡垒，不锈钢框柱结构，高 12 米，宽 2 米，四面。
8	喀什大学中心湖治理工程	修边坡、土工布处理、砌筑鹅卵石、钢丝网盖面等，面积约 1 万平方米

4. 立项依据

《关于喀什大学外围生态环境改造提升项目立项的批复》喀经开发促新〔2019〕040 号文件精神立项。

（二）项目资金情况

1. 项目预算及资金来源

该项目立项批复的金额是 2250 万元，2021 年度喀什经济开发区各部门预算的批复下达数为 543.98 万元，资金来

源为：喀什经济开发区财政拨款，实际到位资金 543.98 万元，资金到位率 100%。

2. 资金使用方向

本项目资金使用于支付工程尾款，分别为需支付项目尾款 543.43 万元；预算评审费 0.55 万元。

3. 预算执行及结果

截止 2021 年 12 月 31 日，项目总支出 543.98 万元，预算执行率 100%，项目无结余资金。

（三）绩效目标设置情况

1. 总体目标

该项目建设喀什大学外围人工湖，铺设水系管网，种植乔木 2900 棵，绿化 7.5 万平方米；安装人行道、游步道砖 2.2 万平方米，安装路沿石 2 万米，铺设清光地平 6000 平方米；修边坡、土工布置处理、砌筑鹅卵石、钢丝网盖面 1 万平方米；制作 3 块宣传牌本年预算 543.43 万元用于项目决算审计并支付工程尾款。通过实施本项目显著改善喀什大学周边居民生活环境，增加城市的绿化程度，推进喀什市创建国家园林城市的进程。

2. 阶段目标

根据《中华人民共和国预算法》、《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》（新党发〔2018〕30 号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158 号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）文件要求，结合

该项目实际情况，评价小组对项目绩效目标进行了进一步的完善，并与项目单位沟通确定后，设置了绩效目标如下：

（1）产出指标

数量指标：

维护已种植乔木数量 ≥ 2900 棵

维护已修建人工湖 1 座

绿化面积 ≥ 7.5 万平方米

路沿石 ≥ 2 万米

人行道、游步道砖 ≥ 2.2 万米

质量指标：

项目质量合格率 100%

时效指标：

项目完工及时率 100%

资金支付及时率 100%

成本指标：

需支付项目尾款 ≤ 543.43 万元

预算评审费 ≤ 0.55 万元

（2）效益目标：

经济效益指标：

减少生态环境破坏的经济损失 有效改善

社会效益指标：

推动喀什市创建国家园林城市的进程 有效推动

可持续影响指标：

人行道、游步道砖可使用年限 ≥ 10 年

满意度指标:

喀什大学周边群众满意度 $\geq 95\%$

二、评价工作简述

受喀什经济开发区财政局委托，中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所（以下简称“评价机构”）承担喀什经济开发区财政局 2019 年度项目支出的绩效评价工作。为更好地保障绩效评价工作的顺利实施，根据财政部颁发的《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、新疆维吾尔自治区财政厅颁发的《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189 号）等文件规定，评价机构成立绩效评价工作组（以下简称“评价工作组”）对专项资金投入、资金使用和资金使用效益等方面进行了绩效评价。

（一）评价目的

按照新疆自治区财政厅和喀什地区财政局“加强财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益”的要求，通过绩效评价，促进专项单位总结经验、发现问题、改进工作，进一步加强专项管理，提高资金使用效益。

（二）绩效评价工作方案制定思路

本次评价从项目决策（包括项目立项依据的充分性和立项程序的规范性、绩效目标的合理性和绩效指标的明确性、预算编制的科学性和资金分配的合理性）、项目过程（包括项目资金中的资金到位、预算执行、资金使用的合规性、管

理制度的健全性和制度执行的有效性）、项目产出（包括项目产出中的产出数量、产出质量、产出时效、产出成本）和项目效益（包括项目效果中的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度）四个维度进行评价。评价对象为喀什大学外围生态环境改造提升项目，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

（三）评价原则

评价工作组本着科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的原则，采用全面评价和重点评价相结合、现场评价和非现场评价相结合的方式进行评价。

（四）评价方法

评价工作组综合运用了成本效益分析法、比较分析法、问卷调查法三种评价方法；在项目自评价指标体系的基础上，按照项目整体情况，制定对专项资金项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面评价指标体系进行综合评价。

（五）指标体系

根据财政部颁发的《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等相关文件精神，结合专项特点，在与专家组、项目单位充分协商的基础上，评价工作组细化了该专项的绩效评价指标体系，详见附件1。

（六）评价等级划分

根据财政部颁发的《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等相关文件精神，本次绩效评价结果主要

采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价的内容设定。总分一般设置为 100 分，其中项目决策 20 分、项目过程 20 分、项目产出 36 分、项目绩效 24 分。评价结果分为优、良、中、差四个等级： 优（90 分（含）——100 分）； 良（80 分（含）——90 分）； 中（60 分（含）——80 分）； 差（0 分——60 分）。

对在项目进行绩效评价的过程中，如果实施单位有弄虚作假、瞒报谎报情况之行为，绩效评价组将如实上报至经济开发区财政局，并予以通报批评；情节严重的，绩效评价结果将直接判定为不合格等级。

（七）评价工作实施情况

1. 评价工作程序和时间安排

本次绩效自评各阶段具体工作内容及时间进度安排详见表 1：

表 1：绩效评价工作程序和时间安排表

阶 段 排	工作内容	进度安排	参与方
评 价 准 备 阶 段	制定《项目实施方案》，收集并研究分析项目政策资料，编制指标评价体系和资料清单，并发送被评价单位准备资料。	2022. 4. 1	评价机构
	编写相关文本： 1. 项目单位提交自评绩效报告； 2. 项目单位按照资料清单要求准备相关资料，提交评价工作组。	2022. 4. 10	项目单位 评价机构
	修改文本及补充资料： 1. 评价工作组提出绩效报告修改意见，并反馈项目单位进行修改； 2. 评价工作组对资料进行审核，提出补充修改意见。	2022. 4. 15	

资料	确定终版文本及资料: 1. 评价工作组再次审核绩效报告，项目单位参照修改意见进行修改并定稿； 2. 项目单位按照补充修改意见完善资料，并将终版资料提交评价工作组，并签署资料确认单。	2022. 4. 18	
	整理、分析资料: 评价工作组对所收集资料进行整理、分析，就有关问题与项目单位核实。	2022. 4. 20	评价机构 项目单位
	成立评价工作小组: 遴选相关业务、财务、管理等组成评价工作小组，并对小组成员进行培训。	2022. 4. 22	评价机构
	备注: 在正式展开调研前，先选一个近的单位预调研	2022. 4. 25	评价机构
及 施 价 阶 实 调	现场调研: 根据项目情况，评价工作组对项目现场进行调研，核实项目完成情况及资金支出情况。	2022. 4. 26	项目单位 评价机构
形成 报告 阶段	撰写报告: 评价工作组撰写项目绩效评价报告。	2022. 4. 27	评价机构
	报告征求意见: 评价报告经评价机构三级审核后，送交委托方及项目单位征求意见。	2022. 4. 30	评价机构 项目单位 委托单位
	报送报告: 根据委托方意见修改报告，在规定时间内正式向委托方报送绩效评价报告。	2022. 5. 1	评价机构 项目单位 委托单位

2. 实地调研概况

走访调查: 采取现场走访调查的形式，了解项目实际情况。到项目实施单位及施工现场，深入实地进行调研和勘察，严格按照技术规范确定工程建设规模，了解前期工作及项目建设情况。

检查文件: 通过检查各实施单位自评（总结）报告及相关制度文件等，了解在项目建设实施过程中，作为项目实施监督单位，对工程实施进行协调监督管理，制定相关、有效的监督管理制度，落实项目建设质量情况。

审阅财务收支账簿: 审阅项目实施单位记录资金收支的账簿、凭证及后附单据，核对有关文件、规定，审阅资金收支的程序和合规性等。

三、绩效评价分析

(一) 项目决策分析 (分值 20 分, 得分 20)

项目决策类指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成, 权重分 20 分, 实际得分 20 分。

1. 项目立项 (分值 5 分, 得分 5 分)

(1) 立项依据充分性 (分值 3 分, 得分 3 分)

本项目依据《关于喀什大学外围生态环境改造提升项目立项的批复》喀经开发促新〔2019〕040 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, 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, 得分 2 分)

本项目自 2019 年 4 月取得立项批复, 2019 年 11 月启动实施, 按照规定的程序申请设立, 审批文件、材料符合相关要求, 提供事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估等资料, 该指标得 2 分

综上, 项目立项得 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，分为三个一级指标，8 个二级指标，14 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 10 分）

(1) 预算编制科学性（分值 5 分，得分 5 分）

本项目批复总投资 2250 万元，已提供 2021 年度 543.98 万预算资金额度的测算依据，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 5 分）

本项目已提供预算资金分配依据，预算资金分配依据充分，资金分配额度基本合理，与项目单位或地方实际相适应，该指标得 5 分。

综上，资金投入得 10 分。

(二) 过程指标（分值 20 分，得分 19.5 分）

项目过程类指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分 20 分，实际得分 19.5 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 543.98 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，

资金到位合计 543.98 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）

本项目预算执行率 $100\% = 543.98 / 543.98 \times 100\%$ ，该指标得 5 分。

(3) 资金使用合规性（分值 5 分，得分 5 分）

《关于喀什大学外围生态环境改造提升项目立项的批复》喀经开发促新〔2019〕040 号文件，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 4.5 分）

(1) 管理制度健全性（分值 2 分，得分 1.5 分）

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，但无苗木管理的后续管理计划，该指标扣 0.5 分，得 1.5 分。

(2) 制度执行有效性（分值 3 分，得分 3 分）

本项目按相关法规制度规定进行立项审批，履行政府采购招标及采购验收程序，资金支付办理支付审批手续；项目立项批复、政府采购、中标通知书、验收报告等资料归档，已向评价小组提供项目合同书，该指标得 3 分。

综上，组织实施得 4.5 分。

(三) 产出情况(分值 36 分, 得分 36 分)

1. 产出数量(分值 10 分, 得分 10 分)

(1) 维护已种植乔木数量 2900 棵(分值 2 分, 得分 2 分)

经检查, 数量指标-维护已种植乔木数量, 年度指标值 2900 棵, 实际完成值 2900 棵, 维护已种植乔木数量实际完成率 $100\% = (2900/2900) \times 100\%$, 该指标得 2 分。

(2) 维护已修建人工湖 1 座(分值 2 分, 得分 2 分)

经检查, 数量指标-维护已修建人工湖, 年度指标值 1 座, 实际完成值 1 座, 维护已修建人工湖实际完成率 $100\% = (1/1) \times 100\%$, 该指标得 2 分。

(3) 绿化面积 7.5 万平方米(分值 2 分, 得分 2 分)

经检查, 数量指标-绿化面积, 年度指标值 7.5 万平方米, 实际完成值 7.5 万平方米, 绿化面积实际完成率 $100\% = (7.5/7.5) \times 100\%$, 该指标得 2 分。

(4) 路沿石 2 万米(分值 2 分, 得分 2 分)

经检查, 数量指标-路沿石, 年度指标值 2 万米, 实际完成值 2 万米, 路沿石实际完成率 $100\% = (2/2) \times 100\%$, 该指标得 2 分。

(5) 人行道、游步道砖 2.2 万米(分值 2 分, 得分 2 分)

经检查, 数量指标-人行道、游步道砖, 年度指标值 2.2 万米, 实际完成值 2.2 万米, 人行道、游步道砖实际完成率 $100\% = (2.2/2.2) \times 100\%$, 该指标得 2 分。

综上，产出数量指标得 10 分。

2. 产出质量（分值 6 分，得分 6 分）

(1) 项目质量合格率 100% (分值 6 分，得分 6 分)

经检查，质量指标-项目质量合格率，实际完成值 100%，年度指标值 100%。实际完成值符合年度指标值的要求，该指标得 6 分。

综上，产出质量指标得 6 分。

3. 产出时效（分值 10 分，得分 10 分）

(1) 资金拨付及时率 100% (分值 5 分，得分 5 分)

经检查，时效指标-资金拨付及时率，实际完成值 100%，年度指标值 100%，截至 2021 年 12 月 31 日，该项目资金全年预算数 543.98 万元，全年执行数 543.98 万元，资金支付及时率 100%，该指标得 5 分。

(2) 项目完成及时率 100% (分值 5 分，得分 5 分)

经检查，质量指标-项目完成及时率，实际完成值 100%，年度指标值 100%。实际完成值符合年度指标值的要求，该指标得 5 分。

综上，产出时效指标得 10 分。

4. 产出成本（分值 10 分，得分 10 分）

(1) 需支付项目尾款 543.43 万元 (分值 5 分，得分 5 分)

需支付项目尾款实际完成值 543.43 万元，年度指标值 543.43 万元。实际完成值等于年度指标值，该指标得 5 分。

(2) 预算评审费 0.55 万元 (分值 5 分，得分 5 分)

预算评审费实际完成值 0.55 万元，年度指标值 0.55 万元。实际完成值等于年度指标值，该指标得 5 分。

综上，产出成本指标得 10 分。

（四）效益情况（分值 24 分，得分 23.45 分）

1. 经济效益指标（分值 6 分，得分 6 分）

减少生态环境破坏的经济损失 100%（分值 6 分，得分 6 分）

评价小组通过发放“喀什大学外围生态环境改造提升项目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 55 份问卷，回复情况分为两档，即“是”、“否”；满分为 100%，各档次对应的分值为 100%、0%，按照“喀什大学外围生态环境改造提升项目满意度调查问卷”第 4 题的回复情况及满意度计算公式得知，该项目整体满意度为%，即 $(55 \times 1.0 + 0 \times 0) / 55 \times 100\% = 100\%$ ， $100\% \times 6 = 6$ ，综上，该指标得 6 分。

综上，社会效益指标得 6 分。

2. 社会效益指标（分值 6 分，得分 6 分）

推动喀什市创建国家园林城市的进程 100%（分值 6 分，得分 6 分）

评价小组通过发放“喀什大学外围生态环境改造提升项目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 55 份问卷，回复情况分为两档，即“是”、“否”；满分为 100%，各档次对应的分值为 100%、0%，按照“喀什大学外围生态环境改造提升项目满意度调查问卷”第 26 题

的回复情况及满意度计算公式得知，该项目整体满意度为%，即 $(55 \times 1.0 + 0 \times 0) / 55 \times 100\% = 100\%$ ， $100\% \times 6 = 6$ ，综上，该指标得 6 分。

综上，社会效益指标得 6 分。

2. 可持续影响指标（分值 6 分，得分 6 分）

人行道、游步道砖可使用年限 ≥ 10 年（分值 6 分，得分 6 分）

可持续影响指标-人行道、游步道砖可使用年限，实际完成值 10 年，年度指标值 ≥ 10 年，实际完成值符合年度指标值的要求，该指标得 6 分。

综上，可持续影响指标得 6 分。

3. 满意度指标（分值 6 分，得分 5.45 分）

喀什大学周边群众满意度 $\geq 95\%$ （分值 6 分，得分 5.45 分）

评价小组通过发放“喀什大学外围生态环境改造提升项目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 55 份问卷，满意度分为四档，即“非常满意”、“满意”、“一般”、“有待优化”；满分为 100%，各档次对应的分值为 100%、90%、60%、0%，按照“喀什大学外围生态环境改造提升项目满意度调查问卷”第 6 题的回复情况及满意度计算公式得知，该项目整体满意度为%，即 $(50 \times 1.0 + 0 \times 0.9 + 0 \times 0.6 + 5 \times 0) / 55 \times 100\% = 90.91\%$ ，未超过 95%，该指标得分 $= 90.91\% \times 6 = 5.45$ 分

综上，满意度指标得 5.45 分。

四、评价结论

(一) 评分结果

经综合评价，项目得分为 98.95 分，评价等级为优秀。

一级指标各项得分情况见下表：

2021 年度该项目绩效评价得分表

指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
权重	20	20	36	24	100
分值	20	19.5	36	23.45	98.95
得分率	100%	97.50%	100.00%	97.71%	98.95%

(二) 项目总体评价结论

绩效评价组根据 10 号文件及该项目实际情况完善，最后与项目实施单位讨论确定的评价指标体系及评分标准；通过数据采集、问卷调查，对该项目绩效进行评价如下：该项目立项较规范，绩效目标合理，绩效指标明确，项目财务管理制度健全，相关制度有效执行，项目采购内容执行招投标程序。该项目预算资金 543.98 万元，实际支出 543.98 万元，预算资金执行率 100%。通过文件研读、实地调研、数据分析等方式，全面了解项目资金的使用效率和效果，项目管理过程较规范，效益目标基本实现。

(三) 绩效评价结果应用建议

1. 及时整改发现问题

建议根据本次绩效评价报告中所反馈的问题和建议，由项目实施单位及时研究制定整改措施，积极落实整改要求，切实改进资金管理和项目管理。

2. 建议以后年度继续给予支持

为有效提高财政预算资金的效益性、效率性以及效益性，建议将本次绩效评价结果作为预算单位次年预算编制的重要依据，并优化支出结构、完善相关办法、改进预算管理。建议根据政策制度，结合喀什经济开发区实际工作安排以及财力因素，原则上优先予以保障。

3. 及时向社会公开绩效评价结果

按照政府信息公开有关规定，由喀什经济开发区财政局将本次绩效评价的结果信息进行挂网公开，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度。

五、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1. 项目的建成改善了喀什经济开发区的居住环境和旅游环境

本项目改造完成后，对改善经济开发区的生态环境、提高人民群众生活质量、树立新区城市形象、优化投资环境等方面都有着明显的作用；为树立文明、整洁、现代化的新区形象打下良好的基础；为完善新区投资环境、带动经济发展提供了良好的条件，发挥了良好的社会和经济效益。

2. 合理安排使用资金，严抓专项资金的规范使用

为保证资金的安全、合理、高效使用，喀什经济开发区投资建设服务中心制定《项目管理制度》和《资金管理制度》就资金的安排、资金的使用、资金监管做出相应规定。

（二）存在的问题

1. 后续维护管理工作有待加强

通过对喀什大学周围的绿化情况进行现场踏勘，发现绿化普遍存在苗木的姿态和生长势较差，苗木修剪未除枯枝，局部存在空秃现象，局部存在垃圾等较多问题，绿化工程养护质量有待进一步提高。

（四）建议和改进措施

1. 加强项目后续维护管理

建议项目管理单位加强对养护单位的考核与监督，加大巡查力度，及时发现问题并督促养护单位及时进行整改。充分利用对养护单位的考核结果，设立惩罚机制甚至淘汰制度，促使养护单位提升养护质量。

六、其他需说明的问题

绩效评价工作尚处于探索阶段，本次目前开展绩效评价工作可能遇到影响绩效质量的因素包括：

第一，喀什大学外围生态环境改造提升项目对于社会、经济发展的贡献是多方面的，部分间接产生的效果无法准确量化或无法在短期内衡量，因此，很难清晰认定全部喀什大学外围生态环境改造提升项目的绩效。

第二，通过指标来反映绩效，指标的科学性和全面性仍需要不断地完善和研究。对于单一单位、部门的评价，往往涉及比较指标，需要建立样本基准法所需的标准。

第三，数据问题是评价科学性和客观性的灵魂。本次绩效跟踪评价采集的数据受采集时间、数据来源等影响，可能会出现一定的偏差。

七、附件

附件 1：喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价指标体系

附件 2：喀什大学外围生态环境改造提升项目资金明细表

附件 3：喀什大学外围生态环境改造提升项目绩效评价调查问卷汇总及结果分析

附件 4：绩效评价底稿

附件 2：喀什大学外圍生态环境改造提升项目支出绩效评价指标体系

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	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。	<p>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</p> <p>②项目立项符合行业发展规划和政策要求；得 0.5 分</p> <p>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</p> <p>④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权划分原则；得 0.5 分</p> <p>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</p>	<p>本项目依据《关于喀什大学外圍生态环境改造提升项目立项的批复》(2019)040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</p> <p>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。</p>	3
	立项程序 规范性	2		项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	<p>①项目按照规定的程序申请设立；得 1 分</p> <p>②审批文件、材料符合相关要求；得 0.5 分</p>	<p>本项目自 2019 年 4 月取得立项批复，2019 年 11 月启动实施，按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，提</p> <p>供事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估等资料，该指标得 2 分</p>	2

			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				
			①项目有明确的绩效目标；得 1 分				
绩效目标合理性 绩效目标 (5分)	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。	3	<p>②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；得 1 分</p> <p>③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；得 1 分</p> <p>④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；得 0.5 分</p>	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。	3		
绩效指标明确性 绩效指标 (10分)	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精细化情况。	2	<p>①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；得 0.5 分</p> <p>②项目绩效目标的指标值清晰、可衡量；得 1 分</p> <p>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</p>	该项目绩效目标，分为三个一级指标，8个二级指标，14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。	2		
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	①预算编制经过科学论证；得 1 分	本项目批复总投资 2250 万元，已提供 2021 年度 543.98 万预算资金额度的测算	0	5

			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。	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	依据，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。	
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。	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	本项目已提供预算资金分配依据，预算资金分配依据充分，资金分配额度基本合理，与项目单位或地方实际相适应，该指标得 5 分。	5 0
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 543.98 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，资金到位合计 543.98 万元，资金到位率 100%。该指标得 5 分。 5
		预算执行率	5	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。	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=(实际支出金额/实际到位预算	本项目预算执行率 100%=543.98/543.98 ×100%，该指标得 5 分。 0 5

			(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	《关于喀什大学外围生态环境改造提升 项目立项的批复》喀经开发促新〔2019〕 040 号文件，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。	0	5
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，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。	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	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，但无管理制度的后续管理计划，该 指标扣 0.5 分，得 1.5 分。	0.5	1.5
组织实施 (5 分)	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 映管理规定；得 1 分	①遵守相关法律法规和相关管 理规定；得 1 分	本项目按相关法律法规规定进行立项审 批，履行政府采购招标及采购验收程序， 0	3

		映和考核相关管理制度的有效执行情况。	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	资金支付办理支付审批手续；项目立项批复、政府采购、中标通知书、验收报告等资料归档，已向评价小组提供项目合同书，该指标得 3 分。
产出(36 分)	产出数量 (10 分)	维护已种植乔木数 量 2900 棵	①维护已种植乔木数量达到 2900 棵，得 2 分；不足 2900 棵，则按照完成比例×该指标权重分值计算。 ②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。	经检查，数量指标-维护已种植乔木数量，年度指标值 2900 棵，实际完成值 2900 棵，维护已种植乔木数量实际完成率 100%=(2900/2900) ×100%，该指标得 2 分。
	维护已修建人工湖 1 座	2	①维护已修建人工湖达到 1 座，得 2 分；不足 1 座，则按照完成比例×该指标权重分值计算。 ②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。	经检查，数量指标-维护已修建人工湖，年度指标值 1 座，实际完成值 1 座，维护已修建人工湖实际完成率 100%=(1/1) ×100%，该指标得 2 分。
	绿化面积 7.5 万平方 米	2	①绿化面积达到 7.5 万平方米，得 2 分；不足 7.5 万平方米，则按照完成比例×该指标权重分值计算。 ②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。	经检查，数量指标-绿化面积，年度指标值 7.5 万平方米，实际完成值 7.5 万平方米，绿化面积实际完成率 100%=(7.5/7.5) ×100%，该指标得 2 分。

		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。	路沿石达到2万米，得2分；不足2万米，则按照完成比例×该指标权重分值计算。	经检查，数量指标-路沿石，年度指标值2万米，实际完成值2万米，路沿石实际完成率 $100\% = (2/2) \times 100\%$ ，该指标得2分。	0	2
	人行道、游步道砖2.2万米	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。	人行道、游步道砖达到2.2万米，得2分；不足2.2万米，则按照完成比例×该指标权重分值计算。	经检查，数量指标-人行道、游步道砖，年度指标值2.2万米，实际完成值2.2万米，人行道、游步道砖实际完成率 $100\% = (2.2/2.2) \times 100\%$ ，该指标得2分。	0	2
产出质量(6分)	项目质量合格率100%	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项目质量合格率达到100%，得6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-项目质量合格率，实际完成值100%，年度指标值100%。实际完成值符合年度指标值的要求，该指标得6分。	0	6
产出时效(10分)	资金拨付及时率100%	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。	①资金拨付及时率达到100%，得5分；不足100%，则按照完成比例×该指标权重分值计算。	经检查，时效指标-资金拨付及时率，实际完成值100%，年度指标值100%，截至2021年12月31日，该项目资金全年预算数543.98万元，全年执行数543.98万元，资金支付及时率100%，该指标得5分。	0	5
	项目完工及时率100%		②项目完工及时率达到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，质量指标-项目完成及时率，实际完成值100%，年度指标值100%。实际完成值符合年度指标值的要求，该指标得5分。	0	5

主评人：叶金玲

评价机构：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）容什分所

委托单位：容什经济开发区财政局

实施单位：容什经济开发区投资建设服务中心

预算单位：容什经济开发区投资建设服务中心

项目名称：容什大学外围生态环境改善提升项目

(2021年度)

绩效评价报告

容什大学外围生态环境改善提升项目

产出成本 (10分)	需支付项目尾款 543.43万元	完成项目计划工作项目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。	需支付项目尾款实际完成值543.43万元，年度指标值543.43万元。实际完成值等于是年度指标值，该指标得5分。	0	5
	预算评审费 0.55万元	完成项目计划工作项目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。	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。	预算评审费实际完成值0.55万元，年度指标值0.55万元。实际完成值等于年度指标值，该指标得5分。	0	5
效益(24分)	减少生态环境破坏的经济效益失100% (6分)	项目实施所产生的经济效益。	①按照该项目满意度调查问卷的回复情况测算，完成比例=Σ样本数（“是”×1.0+“否”×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“喀什大学外圈生态环境改造提升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55份问卷，回复情况分为两档，即“是”、“否”；满分为100%，各档次对应的分值为100%、0%，按照“喀什大学外圈生态环境改造提升项目满意度调查问卷”第4题的回复情况及满意度计算公式得知，该项目整体满意度为%，即= $(55 \times 1.0 + 0 \times 0) / 55 \times 100\% = 100\%$ ，100%×6=6，综上，该指标得6分。	0	6

社会效益 (6分)	推动喀什市创建国家园林城市的进程 6 100%	项目实施所产生社会效益。 6 100%	<p>①按照该项目满意度调查问卷的回复情况测算，完成比例=Σ样本数（“是”×1.0+“否”×0）/总样本数×100%。按照完成比例×该指标权重分值计算</p> <p>①人行道、游步道砖可使用年限达到10年，得6分；不足10年，则按照完成比例×该指标权重分值计算。</p>	6	评价小组通过发放“喀什大学外围生态环境改造提升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55份问卷，回复情况分为两档，即“是”、“否”：满分为100%，各档次对应的分值为100%、0%，按照“喀什大学外围生态环境改造提升项目满意度调查问卷”第26题的回复情况及满意度计算公式得知，该项目整体满意度为%，即=(55×1.0+0×0)/55×100%=100%，100%×6=6，综上，该指标得6分。	6	评价小组通过发放“喀什大学外围生态环境改造提升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55份问卷，用年限，实际完成值10年，年度指标值≥10年，实际完成值符合年度指标值的要求，该指标得6分。	6
满意度 (6分)	喀什大学周边群众 满意度 ≥95% 6 95%	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 6 95%	<p>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+“一般”×0.6+“有待优化”×0）/总样本数×100%。满意度≥95%得分；不足95%，则该指标得分=满意度×该指标权重分值。</p>	5.45	评价小组通过发放“喀什大学外围生态环境改造提升项目满意度调查问卷”第6题的回复情况及满意度计算公式得知，该项目整体满意度为%，即=(50×1.0+0×0.9+0×0.6+5×0)/55×100%≈5.45	5.45	评价小组通过发放“喀什大学外围生态环境改造提升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55份问卷，满意度分为四档，即“非常满意”、“满意”、“一般”、“有待优化”；满分为100%，各档次对应的分值为100%、90%、60%、0%，按照“喀什大学外围生态环境改造提升项目满意度调查问卷”第6题的回复情况及满意度计算公式得知，该项目整体满意度为%，即=(50×1.0+0×0.9+0×0.6+5×0)/55×100%≈5.45	5.45

			100%-90.91%，未超过95%，该指标得分 =90.91%*6=5.45分
合计	100	98.95	1.05

附件 2：资金来源及使用情况明细表

项目名称：喀什大学外围生态环境改造提升项目

截止日：2021 年 12 月 30 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			剩余资金			备注（预算执行率）
		上级财政资金	本级财政资金	合计	上级财政资金	本级财政资金	合计	项目尾款	结余资金	调整资金	
喀什经济开发区投资建设服务中心	2021	543.98	-	543.98	-	543.98	-	543.98	-	-	100.00%

附件 3:

喀什大学外围生态环境改造提升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喀什大学周边群众。

(二) 调研方式

本次计划采取简单随机抽样的方式，对喀什大学外围生态环境改造提升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/147938824.aspx?sat=1>，回收有效问卷共计 55 份。

二、满意度计算模型

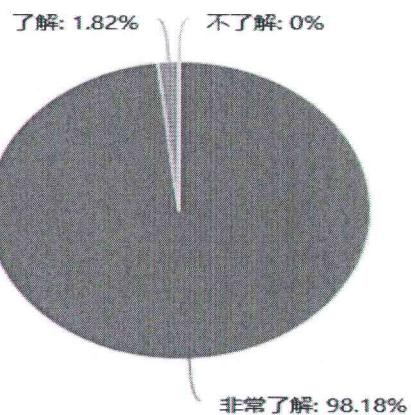
满意度 = Σ 样本数 (“非常满意” \times 1.0 + “满意” \times 0.9 + “一般” \times 0.6 + “有待优化” \times 0) / 总样本数 \times 100%;

三、调查结果分析

1、您了解喀什大学外围生态环境改造提升项目？

收回的 55 份问卷中，非常了解 54 份，占比 98.18%，了解 1 份，占比 1.82%，不了解 0 份，占比 0%。

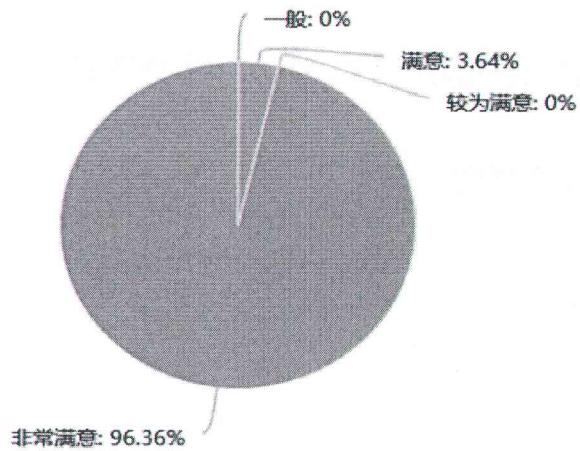
具体如下图所示：



2、您对您所在城市居住的生态环境是否满意？

收回的 55 份问卷中，一般 0 份，占比 0%，满意 2 份，占比 3.64%，较为满意 0 份，占比 0%，非常满意 53 份，占比 96.36%。

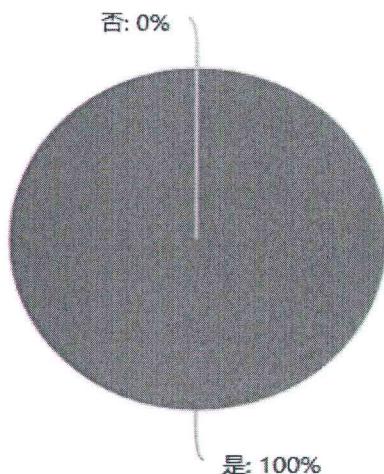
具体如下图所示：



3、您认为喀什大学周围是否已种植乔木提升城市绿化面积？

收回的 55 份问卷中，认为是 55 份，占比 100%，认为否 0 份，占比 0%。

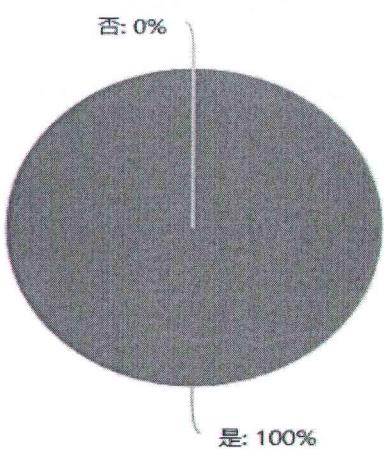
具体如下图所示：



4、您认为实施本项目是否能减少生态环境破坏的经济损失？

收回的 55 份问卷中，认为是 55 份，占比 100%，认为否 0 份，占比 0%。

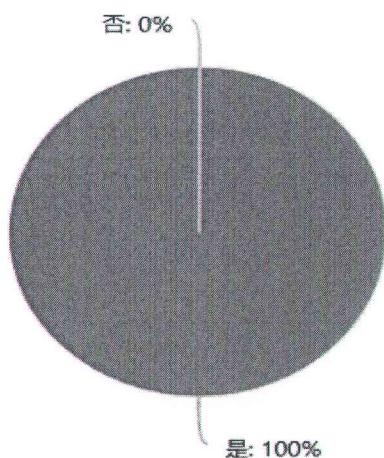
具体如下图所示：



5、您认为实施本项目是否有助于推动喀什市创建国家园林城市的进程？

收回的 55 份问卷中，认为是 55 份，占比 100%，认为否 0 份，占比 0%。

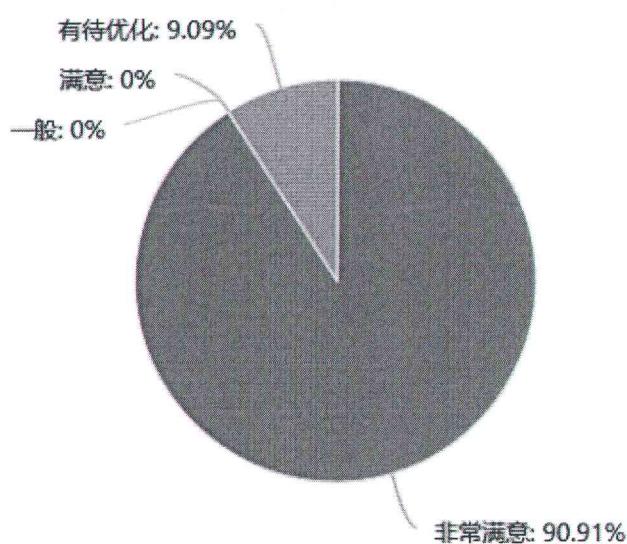
具体如下图所示：



6、您对喀什大学外围生态环境改造提升项目实施的满意度？

收回的 55 份问卷中，非常满意 50 份，占比 90.91%，满意 0 份，占比 0%，一般 0 份，占比 0%，有待优化 5 份，占比 9.09%。

具体如下图所示：



喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：立项依据充分性

指标解释	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。
分值	3
评分规则	<p>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 ②项目立项符合行业发展规划和政策要求；得 0.5 分 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 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</p>
评分过程	本项目依据《关于喀什大学外围生态环境改造提升项目立项的批复》喀经开发促新〔2019〕040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，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。
扣分	0
最终得分	3

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位： 中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称： 立项程序规范性

指标解释	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。
分值	2
评分规则	<p>①项目按照规定的程序申请设立；得 1 分 ②审批文件、材料符合相关要求；得 0.5 分 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</p>
评分过程	本项目自 2019 年 4 月取得立项批复，2019 年 11 月启动实施，按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，提供事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估等资料，该指标得 2 分
扣分	0
最终得分	2

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位： 中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称： 绩效目标合理性

指标解释	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。
分值	3
评分规则	<p>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</p>
评分过程	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。
扣分	0
最终得分	3

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：绩效指标明确性

指标解释	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精细化情况。
分值	2
评分规则	<p>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</p>
评分过程	该项目绩效目标，分为三个一级指标，8 个二级指标，14 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。
扣分	0
最终得分	2

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：预算编制科学性

指标解释	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。
分值	5
评分规则	<p>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</p>
评分过程	本项目批复总投资 2250 万元，已提供 2021 年度 543.98 万预算资金额度的测算依据，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。
扣分	0
最终得分	5

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：资金分配合理性

指标解释	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。
分值	5
评分规则	<p>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</p>
评分过程	本项目已提供预算资金分配依据，预算资金分配依据充分，资金分配额度基本合理，与项目单位或地方实际相适应，该指标得 5 分。
扣分	0
最终得分	5

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：资金到位率

指标解释	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。
分值	5
评分规则	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%。
评分过程	本项目预算资金 543.98 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，资金到位合计 543.98 万元，资金到位率 100%。该指标得 5 分。
扣分	0
最终得分	5

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：预算执行率

指标解释	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。
分值	5
评分规则	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=（实际支出金额/实际到位预算金额）×100%。
评分过程	本项目预算执行率 $100\% = 543.98 / 543.98 \times 100\%$, 该指标得 5 分。
扣分	0
最终得分	5

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：资金使用合规性

指标解释	项目资金使用是否符合相关的财务管理规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。
分值	5
评分规则	<p>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</p>
评分过程	《关于喀什大学外围生态环境改造提升项目立项的批复》喀经开发促新〔2019〕040号文件，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。
扣分	0
最终得分	5

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：管理制度健全性

指标解释	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。
分值	2
评分规则	<p>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</p>
评分过程	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，但无苗木管理的后续管理计划，该指标扣 0.5 分，得 1.5 分。
扣分	0.5
最终得分	1.5

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：制度执行有效性

指标解释	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。
分值	3
评分规则	<p>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</p>
评分过程	本项目按相关法规制度规定进行立项审批，履行政府采购招标及采购验收程序，资金支付办理支付审批手续；项目立项批复、政府采购、中标通知书、验收报告等资料归档，已向评价小组提供项目合同书，该指标得 3 分。
扣分	0
最终得分	3

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位： 中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称： 维护已种植乔木数量 2900 棵

指标解释	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。 01006438
分值	2
评分规则	①维护已种植乔木数量达到 2900 棵，得 2 分；不足 2900 棵，则按照完成比例×该指标权重分值计算。
评分过程	经检查，数量指标-维护已种植乔木数量，年度指标值 2900 棵，实际完成值 2900 棵，维护已种植乔木数量实际完成率 $100\% = (2900/2900) \times 100\%$ ，该指标得 2 分。
扣分	0
最终得分	2

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：维护已修建人工湖 1 座

指标解释	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。
分值	2
评分规则	维护已修建人工湖达到 1 座，得 2 分；不足 1 座，则按照完成比例×该指标权重分值计算。
评分过程	经检查，数量指标-维护已修建人工湖，年度指标值 1 座，实际完成值 1 座，维护已修建人工湖实际完成率 $100\% = (1/1) \times 100\%$ ，该指标得 2 分。
扣分	0
最终得分	2

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：绿化面积 7.5 万平方米

指标解释	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。
分值	2
评分规则	绿化面积达到 7.5 万平方米，得 2 分；不足 7.5 万平方米，则按照完成比例×该指标权重分值计算。
评分过程	经检查，数量指标-绿化面积，年度指标值 7.5 万平方米，实际完成值 7.5 万平方米，绿化面积实际完成率 $100\% = (7.5 / 7.5) \times 100\%$ ，该指标得 2 分。
扣分	0
最终得分	2

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：路沿石 2 万米

指标解释	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。
分值	2
评分规则	路沿石达到 2 万米，得 2 分；不足 2 万米，则按照完成比例×该指标权重分值计算。
评分过程	经检查，数量指标-路沿石，年度指标值 2 万米，实际完成值 2 万米，路沿石实际完成率 $100\% = (2/2) \times 100\%$ ，该指标得 2 分。
扣分	0
最终得分	2

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：人行道、游步道砖 2.2 万米

指标解释	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。 <i>报告专用章</i>
分值	2
评分规则	人行道、游步道砖达到 2.2 万米，得 2 分；不足 2.2 万米，则按照完成比例×该指标权重分值计算。
评分过程	经检查，数量指标-人行道、游步道砖，年度指标值 2.2 万米，实际完成值 2.2 万米，人行道、游步道砖实际完成率 $100\% = (2.2 / 2.2) \times 100\%$ ，该指标得 2 分。
扣分	0
最终得分	2

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：项目质量合格率 100%

指标解释	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。
分值	6
评分规则	①项目质量合格率达到 100%，得 6 分；不足 100%，则按照完成比例 × 该指标权重分值计算。
评分过程	经检查，质量指标-项目质量合格率，实际完成值 100%，年度指标值 100%。实际完成值符合年度指标值的要求，该指标得 6 分。
扣分	0
最终得分	6

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：资金拨付及时率 100%

指标解释	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。
分值	5
评分规则	①资金拨付及时率达到 100%，得 5 分；不足 100%，则按照完成比例 × 该指标权重分值计算。
评分过程	经检查，时效指标-资金拨付及时率，实际完成值 100%，年度指标值 100%， 截至 2021 年 12 月 31 日，该项目资金全年预算数 543.98 万元，全年执行数 543.98 万元，资金支付及时率 100%，该指标得 5 分。
扣分	0
最终得分	5

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：项目完工及时率 100%

指标解释	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。
分值	5
评分规则	②项目完工及时率达到 100%，得 5 分；未达到 100%，则按照完成比例*该指标权重分值计算；
评分过程	经检查，质量指标-项目完成及时率，实际完成值 100%，年度指标值 100%。实际完成值符合年度指标值的要求，该指标得 5 分。
扣分	0
最终得分	5

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：需支付项目尾款 543.43 万元

指标解释	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。
分值	5
评分规则	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。
评分过程	需支付项目尾款实际完成值 543.43 万元，年度指标值 543.43 万元。实际完成值等于年度指标值，该指标得 5 分。
扣分	0
最终得分	5

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：预算评审费 0.55 万元

指标解释	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。
分值	5
评分规则	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。
评分过程	预算评审费实际完成值 0.55 万元，年度指标值 0.55 万元。实际完成值等于年度指标值，该指标得 5 分。
扣分	0
最终得分	5

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：减少生态环境破坏的经济损失 100%

指标解释	项目实施所产生的经济效益。
分值	6
评分规则	①按照该项目满意度调查问卷的回复情况测算，完成比例=Σ样本数（“是”×1.0+“否”×0）/总样本数×100%。按照完成比例×该指标权重分值计算
评分过程	评价小组通过发放“喀什大学外围生态环境改造提升项目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55份问卷，回复情况分为两档，即“是”、“否”；满分为100%，各档次对应的分值为100%、0%，按照“喀什大学外围生态环境改造提升项目满意度调查问卷”第4题的回复情况及满意度计算公式得知，该项目整体满意度为%，即=(55×1.0+0×0)/55×100%=100%，100%×6=6，综上，该指标得6分。
扣分	0
最终得分	6

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：推动喀什市创建国家园林城市的进程 100%

指标解释	项目实施所产生的社会效益。 中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所 2023年10月10日
分值	6
评分规则	①按照该项目满意度调查问卷的回复情况测算，完成比例=Σ样本数（“是”×1.0+“否”×0）/总样本数×100%。按照完成比例×该指标权重分值计算
评分过程	评价小组通过发放“喀什大学外围生态环境改造提升项目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55份问卷，回复情况分为两档，即“是”、“否”；满分为100%，各档次对应的分值为100%、0%，按照“喀什大学外围生态环境改造提升项目满意度调查问卷”第26题的回复情况及满意度计算公式得知，该项目整体满意度为%，即=(55×1.0+0×0)/55×100%=100%，100%×6=6，综上，该指标得6分。
扣分	0
最终得分	6

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：人行道、游步道砖可使用年限 \geq 10年

指标解释	可持续影响指标 
分值	6
评分规则	①人行道、游步道砖可使用年限达到 10 年，得 6 分；不足 10 年，则按照完成比例×该指标权重分值计算。
评分过程	可持续影响指标-人行道、游步道砖可使用年限，实际完成值 10 年，年度指标值 \geq 10 年，实际完成值符合年度指标值的要求，该指标得 6 分。
扣分	0
最终得分	6

喀什大学外围生态环境改造提升项目支出绩效评价底稿

评价实施单位：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

三级指标名称：喀什大学周边群众满意度 $\geq 95\%$

指标解释	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。
分值	6
评分规则	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+“一般”×0.6+“有待优化”×0）/总样本数×100%。满意度 $\geq 95\%$ 得满分；不足95%，则该指标得分=满意度×该指标权重分值。
评分过程	评价小组通过发放“喀什大学外围生态环境改造提升项目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55份问卷，满意度分为四档，即“非常满意”、“满意”、“一般”、“有待优化”；满分为100%，各档次对应的分值为100%、90%、60%、0%，按照“喀什大学外围生态环境改造提升项目满意度调查问卷”第6题的回复情况及满意度计算公式得知，该项目整体满意度为%，即=(50×1.0+0×0.9+0×0.6+5×0)/55×100%=90.91%，未超过95%，该指标得分=90.91%*6=5.45分
扣分	0.55
最终得分	5.45