

2022-2023 年交城县北环路游园项目 绩效评价报告

主管部门：交城县住房和城乡建设管理局

实施单位：交城县住房和城乡建设管理局

委托单位：交城县财政局

评价机构：山西中致同资产评估有限公司

主评人：

2024 年 11 月

目 录

摘要	- 3 -
一、项目基本情况	- 10 -
(一) 项目概况	- 10 -
(二) 资金投入和使用情况	- 14 -
(三) 项目绩效目标	- 15 -
二、绩效评价工作开展情况	- 16 -
(一) 绩效评价目的、对象和范围	- 16 -
(二) 绩效评价原则及依据	- 17 -
(三) 绩效评价方法	- 19 -
(四) 绩效评价指标体系	- 20 -
(五) 绩效评价工作过程	- 21 -
三、综合评价情况及评价结论	- 24 -
四、绩效评价指标分析	- 25 -
(一) 项目决策情况	- 25 -
(二) 项目过程情况	- 28 -
(三) 项目产出情况	- 30 -
(四) 项目效益情况	- 35 -
五、主要经验及做法	- 37 -
六、存在的问题及原因分析	- 37 -

七、下一步改进意见	- 39 -
八、附件	- 40 -
附件 1：绩效评价指标评分表	- 41 -
附件 2：满意度调查报告	- 48 -
附件 3：访谈报告	- 54 -
附件 4：合规性检查报告	- 57 -

摘 要

山西中致同资产评估有限公司受交城县财政局委托，对交城县北环路游园项目资金 400 万元进行了绩效评价。

一、概述要素

（一）项目概况

城市园林绿化建设作为现代化城市建设的基础设施项目，是实现碳达峰、碳中和目标的重要任务，是体现城市文明的窗口，也是衡量城市现代化程度的重要标志，它对促进整个城市的可持续发展有着十分重要的意义。因此，政府提供环保、健康地城市绿化环境是建设服务型政府的有力措施，也是改善人民群众生活环境的重要举措，更是城市精神文明的名片。城市绿化建设兼具生态、交通、景观、文化等多重功能，可以改善城市道路环境，减少污染、降低噪音、调节城市气候、维持城市生态平衡，还能够通过植物表现地域文化、塑造城市形象。为此，山西省人民政府印发了《山西省城市品质提升行动方案（2019-2022 年）》，对城市生态文明建设进行了全面系统部署安排。

交城县积极响应上级政策，决定在全县范围内全面开展城乡人居环境整治及城区品质提升战，出台了《交城县城城乡人居环境整治工作方案》，全力实现“六化”目标：硬化、净化、绿化、

亮化、美化、规范化。并根据省级园林县城对城市游园的布局需求，在北环路中段建设游园项目，满足县城居民对游园的需求。项目建设完成后，可以提升交城城市形象，提升城市吸收力。它符合了人们崇尚自然、关注生命的诉求，是交城县居民安居乐业，健康发展的需要。

交城县北环路游园项目共涉及电缆入地工程、园林工程、绿化工程。建设单位为交城县住房和城乡建设管理局，总占地面积：1.3 万平方米，建设地点位于交城县天宁镇北环路中段南，东到新开路，西至坡底道，建设性质为新建，建设期 4 个月。项目已按计划全部完工并及时验收，但项目工程结算审核不及时，且未进行竣工决算审计工作。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

通过交城县北环路项目的实施，进一步加大交城县城环境
整治力度，改善交城县的生态环境，完善城区功能，改善人居环境；坚持以人为本、回归自然、创造人与自然和谐共生的生态景观环境，为周边居民提供丰富多彩的有游戏与休闲、文化与审美、生态与科普为一体的休闲活动空间；推进生态文明建设，提升城市道路绿化综合景观效果，加快创建国家生态园林城市步伐，建设美丽交城。

2. 项目阶段性目标:

产出数量: 电缆入地工程完成率达 100%;

园林工程完成率达 100%;

绿化工程完成率达 100%;

产出质量: 电缆入地工程质量达标率达 100%;

园林工程质量达标率达 100%;

绿化工程质量达标率达 100%;

产出时效: 电缆入地工程完工及时;

园林工程完工及时;

绿化工程完工及时;

产出成本: 成本控制有效;

社会效益: 提升城市形象;

生态效益: 改善人居环境;

可持续影响: 长效管理机制健全;

满意度: 群众满意度 $\geq 90\%$ 。

(三) 资金性质及资金收支、结余及结转情况

交城县北环路游园项目财政预算资金共 400 万元,其中 2022 年 350 万元,2023 年 50 万元。截至评价基准日,交城县北环路游园工程共支出 353.199 万元,预算执行率 88.30%。

(四) 综合评价情况

经评价，2022-2023 年交城县北环路游园项目绩效评价综合得分 88 分，绩效评级为“良”。

二、主要经验及做法

（一）多方发力保推进，严抓质量促建设

交城县县委县政府高度重视北环路游园项目，将其列为重点施工项目，并为此出台了一系列相关方案，为项目的顺利推进筑牢坚实基础。项目主管单位积极作为，专门派遣实施领导组成员常驻工地，充分履行监督与协调职责，全方位保障项目施工有序开展。在工程质量把控方面，为切实加强监理和质量管理，特意聘请了专业的质量监理员进行现场监工，以严谨的态度和专业的素养，牢牢把住质量这一关键关卡，力保工程质量达到高标准。

（二）主管部门强管理，力促项目早运营

在项目推进过程中，项目主管部门施展了诸多有力举措。其一是设立“工程”资金专户，采用专人、专账管理模式，使得资金管理更为严格规范，资金使用效率得以提高；其二是建立档案制度，对项目建设工程涉及的全部资料认真梳理并归档保存，构建起完整的资料体系。同时，建立公示制度，主动置于群众监督之下，保证项目运作公开公正。此外，为了降低工程成本、缩短建设工期，项目团队精心安排，将各实施阶段穿插进行，最终保障项目早日投入运营，尽早服务大众。

三、需关注的主要问题

（一）未按照合同约定拨付工程进度款

评价发现，交城县北环路游园项目实施过程中，未按照合同约定拨付工程进度款，具体如下。电缆入地工程合同标明合同签订后预付 10%预付款，竣工验收后支付 70%工程款，剩余部分决算审计后扣除 3%质保金后一次性付清。电缆入地工程合同金额 124.3 万元，目前该工程已竣工验收，而工程款只支付 50 万元只占合同约定金额的 40.23%，未按工程进度支付。园林工程合同标明合同签订后预付 10%预付款，竣工验收后支付 60%工程款，剩余部分决算审计后扣除 3%质保金后一次性付清。园林工程合同金额 412.42 万元，该工程已竣工验收，工程款支付 180.8149 万元占合同约定金额的 43.84%，与合同约定支付比例不匹配。绿化工程合同标明合同签订后预付 10%预付款，初步验收后支付 30%工程款，养护一年后付工程款的 30%，养护二年期满后三十天内剩余部分决算审计后扣除 3%质保金后一次性付清。绿化工程合同金额 282 万元，该工程已竣工验收，工程款支付 84.9 万元，占合同约定金额的 30.1%，与合同约定支付比例不匹配。

（二）未及时进行竣工结算审核及决算审计

评价组在资料收集与现场勘察过程中发现，北环路游园项目包含电缆入地工程、园林工程以及绿化工程三个重要分项。这三

个分项在 2022 年依照既定计划顺利完工，且均已完成验收工作。然而，其工程结算审核直至 2024 年 4 月才得以完成，从工程完成验收至结算审核之间的时间跨度长达一年以上，存在结算审核不够及时的问题。截至评价基准日，整个北环路游园项目的竣工决算审计工作仍处于未开展状态，这对于项目的整体收尾以及后续的财务核算、资产管理等工作可能会产生一系列不利影响。

四、下一步改进意见

（一）加强合同管理与执行监督

建议项目单位一是明确责任主体，指定专门的合同管理负责人或团队，负责跟进各个工程合同的执行情况，定期梳理合同条款与实际付款进度的差异，确保能及时发现并处理类似未按约定付款的问题。二是建立提醒机制，借助信息化工具（如项目管理软件），根据合同中规定的付款节点设置提醒功能，提前提醒相关部门做好资金安排和付款准备，避免因疏忽或遗忘导致付款延误。三是强化内部审计监督，定期开展针对项目合同执行情况的内部审计工作，审查付款流程是否合规、是否严格按照合同约定执行，对于发现的违规行为严肃问责，以增强各部门对合同执行的重视程度。

（二）加快推进项目结算审核及财务竣工决算审计工作

建议项目单位首先对结算审核流程进行全面复盘，查找导致

审核延迟的关键环节，如资料传递不畅、审核人员不足或审核标准不够清晰等，并及时加以优化与整改，明确各环节的时间节点要求，以提高结算审核效率。对于竣工决算审计工作，应立即组建专业的审计团队，制定详细的审计计划，确保审计工作有序开展。同时，建立有效的监督机制，对结算审核与财务竣工决算审计工作的推进过程进行全程监督，保障项目后续的财务核算精准性与资产管理规范性，促进项目整体顺利收尾并投入长效运营。

2022-2023 年度交城县北环路游园项目

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）和中共交城县委办公室 交城县人民政府办公室《关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（交办函〔2020〕20号）关于“全面实施预算绩效管理”的要求，根据交城县财政局《2024年度县级财政重点绩效评价实施方案》（交财绩〔2024〕7号），山西中致同资产评估有限公司受交城县财政局委托，对交城县北环路游园项目进行了绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.立项背景

城市园林绿化建设作为现代化城市建设的基础设施项目，是实现碳达峰、碳中和目标的重要任务，是体现城市文明的窗口，也是衡量城市现代化程度的重要标志，它对促进整个城市的可持

续发展有着十分重要的意义。因此，政府提供环保、健康地城市绿化环境是建设服务型政府的有力措施，也是改善人民群众生活环境的重要举措，更是城市精神文明的名片。城市绿化建设兼具生态、交通、景观、文化等多重功能，可以改善城市道路环境，减少污染、降低噪音、调节城市气候、维持城市生态平衡，还能够通过植物表现地域文化、塑造城市形象。为此，山西省人民政府印发了《山西省城市品质提升行动方案（2019-2022 年）》，对城市生态文明建设进行了全面系统部署安排。

交城县积极响应上级政策，决定在全县范围内全面开展城乡人居环境整治及城区品质提升战，出台了《交城县城乡人居环境整治工作方案》，全力实现“六化”目标：硬化、净化、绿化、亮化、美化、规范化。并根据省级园林县城对城市游园的布局需求，在北环路中段建设游园项目，满足县城居民对游园的需求。项目建设完成后，可以提升交城城市形象，提升城市吸收力。它符合了人们崇尚自然、关注生命的诉求，是交城县居民安居乐业，健康发展的需要。

2.项目立项依据

（1）《山西省人民政府办公厅关于印发<山西省城市品质提升行动方案（2019-2022 年）>的通知》（晋政办发〔2019〕75号）；

(2)《山西省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》；

(3)《交城县城城乡人居环境整治工作方案》（交发〔2021〕15 号）；

(4) 其他与本项目相关的政策文件和资料。

3.项目主要内容与实施情况

(1) 项目主要内容

交城县北环路游园项目共涉及电缆入地工程、园林工程、绿化工程。建设单位为交城县住房和城乡建设管理局,总占地面积:1.3 万平方米,建设地点位于交城县天宁镇北环路中段南,东到新开路,西至坡底道,建设性质新建,建设期 4 个月。2021-2022 年交城县北环里游园项目经财政预算评审,并分别出具了交财审(2022)2 号、交财审(2022)2 号、交财审(2021)58 号预算评审报告,评审金额 8225518.44 元,其中:园林工程 4132151.83 元,绿化工程 2840882.10 元,电缆入地工程 1252484.51 元。

①北环里游园项目电缆入地工程

电缆入地工程包括,场地内 10KV 高压输电线工程需预先修筑电缆入地管沟、沟内电缆套管及检查井。

②北环里游园项目园林工程

园林工程内容包括,硬化广场、园路、汀步、塑胶跑道、停

车场、排水沟、台阶等。

③北环路游园项目绿化工程

绿化工程内容包括，绿化种植、土方回填、垃圾清运、混凝土挡土墙等。

(2) 项目实施情况

①北环里游园项目电缆入地工程

2022年6月7日，经过政府招投标，确定由山西恒业建设集团有限公司作为项目实施方，根据山西筑城建筑设计有限公司确定的项目设计方案，2022年6月11日-2022年10月10日开展项目实施，截止2022年9月20日该项目混凝土电力检查井8座、砖砌电力检查井1座、4176米直径200电力排管已全部安装完成并完成了竣工验收，结算审核时间2024年4月2日。

②北环里游园项目园林工程

2022年6月13日，经过政府招投标，确定由山西环宇建筑工程有限公司作为项目实施方，根据项目设计方案，2022年6月20日-2022年9月17日开展项目实施。项目实际于2022年9月17日竣工，9月18日竣工验收，结算审核时间2024年4月2日。

③北环路游园项目绿化工程

2022年6月13日，经过政府招投标，确定由山西万年青建

设工程有限公司作为项目实施方根据山西荣大工程管理服务有
限公司确定的项目设计方案 2022 年 7 月 20 日-2022 年 10 月 17
日开展项目实施。该项目于 2022 年 10 月 8 日绿化种植、电气安
装、给水安装、土方回填已全部完工，并于 10 月 10 日进行初步
验收，10 月 17 日竣工验收，结算审核时间 2024 年 4 月 2 日。

4.项目组织和管理

交城县财政局：根据项目安排预算，按程序拨付资金，并对
预算资金进行管理及监督，组织开展绩效评价工作等。

交城县住房和城乡建设管理局：负责审核项目的资金需求和
绩效目标，负责项目具体实施及监督管理。

（二）资金投入和使用情况

1.资金投入情况

根据交城县财政局关于印发《2024 年度县级财政重点绩效
评价实施方案》的通知，交城县北环路游园项目财政预算资金共
400 万元，其中 2022 年 350 万元，2023 年 50 万元。

2.资金使用情况

截至评价基准日，交城县北环路游园工程共支出 353.199 万
元，预算执行率 88.30%。其中 2022 年支出 292.3039 万元，2023
年支出 60.8951 万元，项目结转资金 46.801 万元。具体资金支出
情况见表 1-2。

表 1-2 项目资金支出明细表

单位：万元

项目名称	到位资金	2022 年支出	2023 年支出	合计支出	结转资金
交城县北环路游园工程	400	292.3039	60.8951	353.199	46.801
合计	400	292.3039	60.8951	353.199	46.801

（三）项目绩效目标

1.总体目标

通过交城县北环路项目的实施,进一步加大交城县城城区环境整治力度,改善交城县的生态环境,完善城区功能,改善人居环境;坚持以人为本、回归自然、创造人与自然和谐共生的生态景观环境,为周边居民提供丰富多彩的有游戏与休闲、文化与审美、生态与科普为一体的休闲活动空间;推进生态文明建设,提升城市道路绿化综合景观效果,加快创建国家生态园林城市步伐,建设美丽交城。

2.阶段性目标

产出数量: 电缆入地工程完成率达 100%;

园林工程完成率达 100%;

绿化工程完成率达 100%;

产出质量: 电缆入地工程质量达标率达 100%;

园林工程质量达标率达 100%;

绿化工程质量达标率达 100%;

产出时效: 电缆入地工程完工及时;

园林工程完工及时;

绿化工程完工及时;

产出成本: 成本控制有效;

社会效益: 提升城市形象;

生态效益: 改善人居环境;

可持续影响: 长效管理机制健全;

满意度: 群众满意度 $\geq 90\%$ 。

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

评价组通过查阅账簿、访谈、实地调研、问卷调查、走访等形式,收集的 2022-2023 年交城县北环路游园工程项目、资金管理和使用情况、项目实施等资料,考察资金使用是否合规,项目管理制度是否健全,制度执行是否有效,分析项目是否达到预期产出和效益,综合衡量预算资金的绩效情况,及时发现中的问题,总结经验,提出改进意见和建议,进一步提高财政资金的使用效率。

2.评价对象

本次绩效评价对象为 2022-2023 年交城县北环路游园工程项目及资金 400 万元。

3.评价范围

本次评价的范围是 2022-2023 年交城县北环路游园项目包括电缆入地工程、园林工程、绿化工程。

评价其绩效目标设定情况，资金投入和使用情况，为实现设定的绩效目标所制定的制度、采取的措施等，以及绩效目标最终的实现程度及效果。

4.评价基准日

根据资金拨付进度要求、项目绩效显现、上级考核时间等因素，综合确定本次绩效评价基准日为 2024 年 10 月 31 日。

（二）绩效评价原则及依据

1.绩效评价原则

根据财政部关于印发《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）中规定的第三方机构从事预算绩效评价业务应该遵循的原则，本次绩效评价将遵循以下原则：

（1）独立原则

评价机构在委托方和被评价对象提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。

（2）客观原则

按照协议（合同）约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，不预设立场，通过实地查证取得的佐证资料，对照评价工作方案设置考核标准，确保绩效评价报告真实、有效。

（3）规范原则

严格按照交城县财政局《关于印发<2024 年度县级财政重点绩效评价实施方案>的通知》（交财绩〔2024〕7 号）等文件要求和评价方案规定的程序，根据项目的特点，合理选取调查样本，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

2.绩效评价依据

- （1）《中华人民共和国预算法》；
- （2）《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令第 729 号）；
- （3）《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）；
- （4）《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10 号）；
- （5）《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）；

(6) 《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）；

(7) 《省级项目支出绩效评价管理办法》（晋财绩〔2020〕17号）；

(8) 《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意见》（晋发〔2018〕39号）；

(9) 中共交城县委办公室 交城县人民政府办公室《关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（交办函〔2020〕20号）；

(10) 《交城县财政局《关于印发<2024年度县级财政重点绩效评价实施方案>的通知》（交财绩〔2024〕7号）；

(11) 与绩效评价相关的其他资料。

（三）绩效评价方法

1.比较法

比较法,是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较,综合分析绩效目标实现程度。本次绩效评价主要通过对交城县北环路游园项目工作目标与完成情况的比较,综合分析了其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绩效目标实现、实施效果的内外因素,分析绩效目标实现程度。本次绩效评价主要从项

目立项、资金投入、资金管理、组织实施、产出情况、项目效益等因素进行了分析评价。

3.公众评判法

公众评判法，是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对资金效果进行评判，评价绩效目标实现程度。本次资金项目绩效评价工作，主要通过聘用专家对项目决策、管理、绩效及其他情况进行综合判断与分析，并根据设定的评价指标，对项目进行了定性和定量分析。同时向受益群体发放问卷，了解其对项目的满意程度。

（四）绩效评价指标体系

1.评价指标体系

交城县北环路游园项目绩效评价体系主要包括 4 项一级指标、13 项二级指标、26 项三级指标，指标数据来源于法规与政府文件、管理制度、项目审核资料、基础数据采集表、调查问卷等。绩效评价指标体系框架见附件 1。

2.评价等级

根据《关于印发<2024 年度县级财政重点绩效评价实施方案>的通知》（交财绩〔2024〕7 号）要求，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。评价实行百分制，按照综合评分分级。本次绩效评价结果等级划分标准为：

表 2-1 评价结果等级划分标准

分值范围	结果等级
$100 \geq X \geq 90$	优
$90 > X \geq 80$	良
$80 > X \geq 60$	中
$X < 60$	差

（五）绩效评价工作过程

1. 评价工作组人员及分工

为加强对绩效评价工作的组织与管理，成立由山西中致同资产评估有限公司有关人员组成的领导工作领导小组。

表 2-2 绩效评价人员分工及职责

组别	姓名	工作内容
主评人	董新华	编写绩效评价方案及报告
工作组	陆霞	负责对项目立项、预算执行、项目管理、效益实现情况等方面 进行实地调研及打分
	张超	
	王丽娟	
质控组	朱奇	负责对报告质量的复核。

2. 工作安排、工作要求及具体时间进度安排

绩效评价工作分为前期准备、现场实施、评价报告的撰写提交三个阶段。

（1）前期准备阶段

①制定评价实施方案，确定现场评价时间

评价组从目标要求、工作内容、方式方法、时间进度及工作

步骤等方面做出具体明确的计划，为绩效评价工作的组织实施提供指引。

②确定评价指标

评价组参考被评价单位提供的相关资料，结合交城县北环路游园项目的特点，设置了 4 项一级指标，13 项二级指标和 26 项三级指标。

③确定被评价单位需要配合的事项

评价组根据指标体系需要考核的具体内容，设置资料清单以及被评价单位需要具体填写的表格和文档，同时要求被评价单位及时送达至评价组，以备现场实施阶段对比核查。

④收集整理被评价单位的相关资料

评价组对被评价单位提供的相关资料按照指标体系考核内容进行分类整理，对提供的数据及财务信息进行重点关注。

(2) 现场实施阶段

①评价组深入现场对上报的相关资料进行审查、复核和测评

评价组到达项目现场进行资料甄别与复核。对被评价单位核实项目立项审核、财务收支、管理制度等资料原件进行甄别与核查。并到达项目现场，对具体项目进行现场勘查，与项目负责人进行访谈，获取项目相关信息，并留存现场影像资料。

②按照评价标准，对各项指标进行计算和打分，初步形成评

价报告框架

评价组通过现场勘查，资料核对后，根据指标体系评分标准进行逐项打分，同时对评分结果进行三级复核，并将每一项指标得分原因与相关证据相印证，形成指标评分底稿，为撰写报告提供依据。

③将初步评价结果与被评价单位交换意见

评价组将初步打分结果上报交城县财政局与被评价单位主管部门，如被评价单位对评价结果存疑或提出异议，评价组将提供相关证据予以佐证和解释；如评价组评价结果出现偏差，应及时予以修正。

(3) 评价报告撰写提交阶段

①评价组根据有关规定，整理、综合分析项目相关信息，向有关方面专家征求、交换意见，得出初步绩效评价结论并将评价结论和有关说明送达被评价单位进行征求意见。

②评价组根据有关规定，整理、综合分析项目相关信息，撰写绩效评价材料，评价组将绩效评价过程中掌握的情况及相关资料数据进行分析整理，重点是对项目的执行情况、取得的绩效、存在的问题等方面进行梳理汇总，并提出相关建议，按规定格式形成评价报告。

③进行三级复核，完善报告，最后出具正式评价报告提交交

城县财政局。

三、综合评价情况及评价结论

根据交城县财政局《关于印发<2024 年度县级财政重点绩效评价实施方案>的通知》（交财绩〔2024〕7 号）项目评分评级要求，经评价，2022-2023 年交城县北环路游园项目绩效评价综合得分 88 分，绩效评级为“良”。本次评价涉及四项一级指标总得分情况如表 3-1：

表 3-1 绩效评价得分情况

一级指标	权重	得分	得分率
A 决策	20	20	100.00%
B 过程	20	16	80.00%
C 产出	30	24	80.00%
D 效益	30	28	93.33%
合计	100	88	88.00%

评价结果说明，交城县北环路游园项目绩效总体情况良好。评价认为，从项目决策上看，项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标和指标设置完整性、合理。从实施过程上看，项目实施按照相关考核标准及要求实施，管理制度基本健全。从项目产出上看，项目电缆入地工程、园林工程、绿化工程等全部完工并验收，成本控制有效。从项目效益上看，通过项目的实施有助于改善交城县的生态环境，完善城区功能，改善人居环境。但也存在项目结算审核不及时，未进行竣工决算审计，后续管护制度未健

全等问题。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标主要从项目立项、绩效目标和资金投入 3 个方面进行考察，决策类指标权重共 20 分，实际得分 20 分，得分率 100.00%。具体指标得分情况见表 4-1。

表 4-1 决策指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
A1 项目立项	A11 立项依据充分性	3	3	100.00%
	A12 立项程序规范性	3	3	100.00%
A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	3	3	100.00%
	A22 绩效指标明确性	3	3	100.00%
A3 资金投入	A31 预算编制科学性	5	5	100.00%
	A32 资金分配合理性	3	3	100.00%
合计		20	20	100.00%

A11 立项依据充分性（3 分）：该指标主要考核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。交城县北环路游园工程项目建设全面贯彻了党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，紧紧围绕习近平总书记提出的“绿水青山就是金山银山”的发展理念开展碧水保卫战；项目符合《山西省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》和《交城县城城乡人居环境整治工作方案》（交发〔2021〕15 号）相关要求；交城县住房和

城乡建设管理局负责北环路游园项目的审核、申报和相关资质、资格的审核、申报、认定工作；北环路游园项目为社会保障领域，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未与其他部门相关项目或部门内部相关项目重复。根据评价标准，该项指标满分 3 分，得满分。

A12 立项程序规范性（3 分）：该指标主要从申请程序、审批材料和集体决策 3 个方面进行考察，用以反映和考核项目立项的规范情况。实施项目前经过可行性研究报告环节并经交城县审批服务局批复，项目范围、资金来源及招采阶段确定，程序符合规范；交城县住房和城乡建设管理局经过内部会议讨论确定实施内容，审批文件、材料齐全且符合项目相关要求；项目已经过必要的集体决策。根据评价标准，该项指标满分 3 分，得满分。

A21 绩效目标合理性（3 分）：该指标主要考核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。北环路游园项目制定了绩效目标：通过游园项目的电缆入地，园林工程、绿化工程的建设提高了县城居民生活质量，优化了生态环境。该目标与项目具体实施内容相关；该目标预期产出效益明确，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；项目绩效目标与预算确定的项目投资额资金量相匹配。根据评价标准，该项指标满分 3 分，得满分。

A22 绩效指标明确性（3分）：该指标主要考核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。评价组依据交城县住房和城乡建设管理局填报的绩效目标申报表及相关资料可知北环路游园项目绩效目标细化分解为了具体的绩效指标；项目通过清晰、可衡量的指标值予以体现；项目绩效指标与项目目标计划数对应。根据评价标准，该项指标满分3分，得满分。

A31 预算编制科学性（5分）：该指标主要考核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。评价组通过现场核实相关资料及访谈可知，交城县北环路游园项目预算经过了科学论证；项目预算内容与项目内容匹配，预算内容中电缆入地工程、园林工程、绿化工程与项目实施内容一致；项目预算额度按照项目具体实施内容进行项目资金测算，按照标准编制；预算确定的项目投资额与工作任务匹配。根据评价标准，该项指标满分5分，得满分。

A32 资金分配合理性（3分）：该指标主要考核项目预算资金分配是否有测算依据，与各项目实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。评价组通过现场核实相关资料及访谈可知，交城县北环路游园项目资金按照《交

城县北环路游园项目预算评审报告》（交财审〔2021〕58号）、（交财审〔2022〕2号）、（交财审〔2022〕2号）等文件规定标准进行分配，项目资金分配依据充分，资金分配额度合理，与交城县住房和城乡建设管理局实际任务相适应。根据评价标准，该项指标满分3分，得满分。

（二）项目过程情况

过程类指标主要从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、项目实施规范性6个指标考察该项目资金管理和组织实施情况。过程类指标权重共20分，实际得分为16分，得分率80.00%。指标得分情况如表4-2所示：

表 4-2 过程类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
B1 资金管理	B11 资金到位率	2	2	100.00%
	B12 预算执行率	3	1	33.33%
	B13 资金使用合规性	5	5	100.00%
B2 组织实施	B21 管理制度健全性	3	3	100.00%
	B22 制度执行有效性	3	3	100.00%
	B23 项目实施规范性	4	2	50.00%
合 计		20	16	80.00%

B11 资金到位率（2分）：该指标主要考核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。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。

评价组通过现场勘查及各项目实施单位提供的财务资料注意到，项目预算资金 400 万元，实际到位 400 万元，资金到位率 100%。根据评价标准，该项指标满分 2 分，得满分。

B12 预算执行率（3 分）：该指标主要考核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。

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。

截至评价基准日，本项目实际到位资金 400 万元，支出资金 353.20 万元，预算执行率 88.30%。根据评价标准，该项指标满分 3 分，得 1 分。

B13 资金使用合规性（5 分）：该指标主要考核养护费项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映项目资金的规范运行情况。评价组通过现场勘查和查阅项目的财务资料注意到，交城县北环路游园项目资金使用基本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，符合项目预算批复规定的用途，未发现该资金有截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评价标准，该项指标满分 5 分，得满分。

B21 管理制度健全性（3 分）：该指标主要考核各项目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。根据现场勘查及项目实施单

位提供的资料显示，项目实施单位制定了财务管理制度、项目考核制度、项目管理制度、档案管理制度等。根据评价标准，该项指标满分 3 分，得满分。

B22 制度执行有效性（3 分）：该指标主要考核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。根据现场勘查及项目单位提供的资料显示，交城县北环路游园项目中电缆入地工程、园林工程、绿化工程均按照合同约定开展项目实施；电缆入地工程、园林工程、绿化工程项目实施过程中按照计划及时完成项目施工。交城县住房和城乡建设管理局将项目各项档案资料及时归档，档案完整。根据评价标准，该项指标满分 3 分，得满分。

B23 项目监控规范性（4 分）：该指标主要考核项目单位对项目建设或方案实施的检查、监控、督促和资金的安全、规范运行等管理情况是否采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目单位对项目质量和资金运行的控制情况。评价了解到，项目单位虽对项目实施进行了必要的监管，但项目未制定自评报告或自评表，未结合项目实际制定资金使用管理监督办法。根据评价标准，该项指标满分 4 分，得 2 分。

（三）项目产出情况

项目产出主要从产出数量、质量、时效和成本 4 个方面进行

考察，产出类指标权重共 30 分，实际得分 24 分，得分率 80.00%。
具体指标得分情况见表 4-3。

表 4-3 产出类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
C1 产出数量	C11 电缆入地工程完成情况	3	2	66.67%
	C12 园林工程完成情况	3	2	66.67%
	C13 绿化工程完成情况	3	2	66.67%
C2 产出质量	C21 电缆入地工程达标率	3	3	100.00%
	C22 园林工程达标率	3	3	50.00%
	C23 绿化工程达标率	3	3	50.00%
C3 产出时效	C31 电缆入地工程完成及时性	3	2	66.67%
	C32 园林工程完成及时性	3	2	66.67%
	C33 绿化工程完成及时性	3	2	66.67%
C4 产出成本	C41 成本控制	3	3	100.00%
合 计		30	24	80.00%

C11 电缆入地工程完成情况（3 分）：该指标主要考察交城县北环路游园项目电缆入地工程完成情况。评价组通过现场勘查和查阅各项目实施单位提供的相关资料了解到，该项目经过政府招投标山西恒业建设集团有限公司确定为项目施工方，根据山西筑城建筑设计有限公司确定的项目设计方案，完成了北环路游园电缆入地场地内 10KV 高压输电线工程需预先修筑电缆入地管沟、沟内电缆套管及检查井工程，9 月 20 日竣工验收，2024 年 4 月 2 日结算审核，但尚未进行竣工决算审计。根据评价标准，该指标满分 3 分，得 2 分。

C12 园林工程完成情况（3 分）：该指标主要考察交城县北

环路游园项目园林工程完成情况。评价组通过现场勘查和查阅各项目实施单位提供的相关资料了解到，该项目经过政府招投标山西环宇建筑工程有限公司确定为项目施工方，根据项目设计方案，完成了园林硬化广场、园路、汀步、塑胶跑道、停车场、排水沟、台阶等，9月18日竣工验收，2024年4月2日结算审核，但尚未进行竣工决算审计。根据评价标准，该指标满分3分，得2分。

C13 绿化工程完成情况（3分）：该指标主要考察交城县北环路游园项目绿化工程完成情况。评价组通过现场勘查和查阅各项目实施单位提供的相关资料了解到，经过政府招投标山西万年青建设工程有限公司确定为项目施工方，根据山西荣大工程管理服务确定的项目设计方案，完成了绿化工程绿化种植、土方回填、垃圾清运、混凝土挡土墙等，10月17日竣工验收，2024年4月2日结算审核，但尚未进行竣工决算审计。根据评价标准，该指标满分3分，得2分。

C21 电缆入地工程达标率（3分）：该指标主要考察电缆入地工程完成的质量达标建设数与实际建设数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。评价组通过现场勘查和查阅项目实施单位提供的相关资料了解到，项目实际实施了混凝土电力检查井8座、砖砌电力检查井1座、直径200电力排管MFPT4176米，数量与质量已全部达标并通过整体验收，达标率

100%。根据评价标准，该指标满分 3 分，得满分。

C22 园林工程达标率（3 分）：该指标主要考察园林工程项目完成的质量达标建设数与实际建设数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。评价组通过现场勘查和查阅项目实施单位提供的相关资料了解到，项目实际实施了包括市政建设工程混凝土 684.87 m³、砖砌 2736m；建筑工程楼梯 27.3 m²、花池 110.16m³、挡墙 313.28m³；装饰工程石材墙面 114.09 m²、墙面抹灰 354.8 m²。量与质量已全部达标并通过整体验收，达标率 100%。根据评价标准，该指标满分 3 分，得满分。

C23 绿化工程达标率（3 分）：该指标主要考察绿化工程质量达标建设数与实际建设数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。评价组通过现场勘查和查阅项目实施单位提供的相关资料了解到，项目实际实施了包括绿化（乔木 703 株、灌木 1490 株、绿篱 705.37 m²、草坪 2830 m²、花卉 1231.83 m²），电气安装（配管 1307.99m 电缆 1387.99m 照明灯 150 套接线箱 1 个），给水安装（塑料管 405.47m、镀锌管 10.8m、螺纹阀门 12 个）和土方回填 12727.77 m³。数量与质量已全部达标并通过整体验收，达标率 100%。根据评价标准，该指标满分 3 分，得满分。

C31 电缆入地工程完成及时性（3 分）：该指标主要考察北

环路游园项目电缆入地工程、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。评价组通过查阅项目实施单位提供的相关资料了解到，北环路游园电缆入地工程计划工期为 2022 年 6 月 11 日-2022 年 10 月 10 日，实际于 2022 年 9 月 12 日竣工，9 月 20 日竣工验收，2024 年 4 月 2 日结算审核，结算审核不及时。根据评分标准，该指标满分 3 分，得 2 分。

C32 园林工程完成及时性（3 分）：该指标主要考察园林工程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。评价组通过现场勘查和查阅项目实施单位提供的相关资料了解到，北环路游园园林工程计划工期为 2022 年 6 月 20 日-2022 年 9 月 17 日，实际于 2022 年 9 月 17 日竣工，9 月 18 日竣工验收，2024 年 4 月 2 日结算审核，结算审核不及时。根据评价标准，该指标满分 3 分，得 2 分。

C33 绿化工程完成及时性（3 分）：该指标主要考察北环路游园项目绿化工程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。评价组通过现场勘查和查阅项目实施单位提供的相关资料了解到，北环路游园绿化工程计划工期为 2022 年 7 月 20 日-2022 年 10 月 17 日，实际于 2022 年 10 月 10 日竣工，10 月 17 日竣工验收，2024 年 4 月 2

日结算审核，结算审核不及时。根据评价标准，该指标满分 3 分，得 2 分。

C41 成本控制（3 分）：该指标主要考核北环路游园项目的成本控制情况。评价组通过现场勘查和查阅项目实施单位提供的相关资料了解到，北环路游园项目分电缆入地工程、绿化工程和园林工程，各分项工程分开招标，合同价格均未超招标控制价。在项目实施过程中严格进行成本控制，截至评价基准日，成本控制良好。根据评分标准，该指标满分 3 分，得满分。

（四）项目效益情况

项目效益类指标主要从社会效益、生态效益、可持续影响和满意度 4 个方面进行考察，效益类指标权重 30 分，实际得分 28 分，得分率 93.33%。具体指标得分情况见表 4-4。

表 4-4 效益类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
D1 社会效益	D11 提升城市形象	7	7	100.00%
D2 生态效益	D21 人居环境改善	7	7	100.00%
D3 可持续影响	D21 长效机制健全性	6	4	66.67%
D4 满意度	D41 受益居民满意度	10	10	100.00%
合 计		30	28	93.33%

D11 提升城市形象（7 分）：该指标主要考核通过北环路游园项目实施，是否提高了交城县城市形象。评价组收集的资料及现场勘查了解到，交城县北环路游园项目实施后，周边居民有了

休闲的好去处，游园成为了展示城市形象的重要窗口，提升了城市知名度和城市品质，进行增强了城市的形象和竞争力。根据评分标准，该指标满分 7 分，得满分。

D21 人居环境改善（7 分）：该指标主要考核通过北环路游园项目的实施，是否改善了交城县人居环境。评价组通过现场勘查和实施单位提供的相关资料了解到，项目实施完成后，为居民提供了丰富的休闲和娱乐选择，满足了居民多样化需求，提升了居民幸福感。同时改善了城市的空气质量，为居民创造了更加宜居的生活环境。根据评分标准，该指标满分 7 分，得满分。

D21 长效机制健全性（6 分）：该指标主要考查 2022-2023 年交城县北环路游园项目的实施单位是否制定养管台账、资金投入和应急预案等，保障项目能够良性开展。评价组通过现场勘查和实施单位提供的相关资料了解到，项目具备后续资金支持，安排有专人负责管护，但未建立健全后期管护制度。根据评分标准，本指标满分 6 分，得 4 分。

D31 社会公众满意度（10 分）：该指标主要考核项目受益群体对项目实施效果的满意程度。评价组对 2022-2023 年交城县北环路游园项目的受益群众进行了问卷调查工作，对本次评价项目进行了满意度调查，经统计，项目受益群众综合满意度为 92.26%。根据评价标准，该项满分 10 分，得满分。

五、主要经验及做法

（一）多方发力保推进，严抓质量促建设

交城县县委县政府高度重视北环路游园项目，将其列为重点施工项目，并为此出台了一系列相关方案，为项目的顺利推进筑牢坚实基础。项目主管单位积极作为，专门派遣实施领导组成员常驻工地，充分履行监督与协调职责，全方位保障项目施工有序开展。在工程质量把控方面，为切实加强监理和质量管理，特意聘请了专业的质量监理员进行现场监工，以严谨的态度和专业的素养，牢牢把住质量这一关键关卡，力保工程质量达到高标准。

（二）主管部门强管理，力促项目早运营

在项目推进过程中，项目主管部门施展了诸多有力举措。其一是设立“工程”资金专户，采用专人、专账管理模式，使得资金管理更为严格规范，资金使用效率得以提高；其二是建立档案制度，对项目建设工程涉及的全部资料认真梳理并归档保存，构建起完整的资料体系。同时，建立公示制度，主动置于群众监督之下，保证项目运作公开公正。此外，为了降低工程成本、缩短建设工期，项目团队精心安排，将各实施阶段穿插进行，最终保障项目早日投入运营，尽早服务大众。

六、存在的问题及原因分析

（一）未按照合同约定拨付工程进度款

评价发现，交城县北环路游园项目实施过程中，未按照合同约定拨付工程进度款，具体如下。电缆入地工程合同标明合同签订后预付 10%预付款，竣工验收后支付 70%工程款，剩余部分决算审计后扣除 3%质保金后一次性付清。电缆入地工程合同金额 124.3 万元，目前该工程已竣工验收，而工程款只支付 50 万元只占合同约定金额的 40.23%，未按工程进度支付。园林工程合同标明合同签订后预付 10%预付款，竣工验收后支付 60%工程款，剩余部分决算审计后扣除 3%质保金后一次性付清。园林工程合同金额 412.42 万元，此工程目前未进行竣工验收，工程款支付 180.8149 万元占合同约定金额的 43.84%，与合同约定支付比例不匹配。绿化工程合同标明合同签订后预付 10%预付款，初步验收后支付 30%工程款，养护一年后付工程款的 30%，养护二年期满后三十天内剩余部分决算审计后扣除 3%质保金后一次性付清。绿化工程合同金额 282 万元，此工程目前只进行了初步验收，工程款支付 84.9 万元，占合同约定金额的 30.1%，与合同约定支付比例不匹配。

（二）未及时进行竣工结算审核及决算审计

评价组在资料收集与现场勘察过程中发现，北环路游园项目包含电缆入地工程、园林工程以及绿化工程三个重要分项。这三个分项在 2022 年依照既定计划顺利完工，且均已完成验收工作。

然而，其工程结算审核直至 2024 年 4 月才得以完成，这意味着从工程完成验收至结算审核之间的时间跨度长达一年以上，明显存在结算审核不够及时的问题。不仅如此，截至评价基准日，整个北环路游园项目的竣工决算审计工作仍处于未开展状态，这对于项目的整体收尾以及后续的财务核算、资产管理等工作可能会产生一系列不利影响。

七、下一步改进意见

（一）加强合同管理与执行监督

建议项目单位一是明确责任主体，指定专门的合同管理负责人或团队，负责跟进各个工程合同的执行情况，定期梳理合同条款与实际付款进度的差异，确保能及时发现并处理类似未按约定付款的问题。二是建立提醒机制，借助信息化工具（如项目管理软件），根据合同中规定的付款节点设置提醒功能，提前提醒相关部门做好资金安排和付款准备，避免因疏忽或遗忘导致付款延误。三是强化内部审计监督，定期开展针对项目合同执行情况的内部审计工作，审查付款流程是否合规、是否严格按照合同约定执行，对于发现的违规行为严肃问责，以增强各部门对合同执行的重视程度。

（二）加快推进项目结算审核及决算审计工作

建议项目单位首先对结算审核流程进行全面复盘，查找导致

审核延迟的关键环节，如资料传递不畅、审核人员不足或审核标准不够清晰等，并及时加以优化与整改，明确各环节的时间节点要求，以提高结算审核效率。对于竣工决算审计工作，应立即组建专业的审计团队，制定详细的审计计划，确保审计工作有序开展。同时，建立有效的监督机制，对结算审核与竣工决算审计工作的推进过程进行全程监督，保障项目后续的财务核算精准性与资产管理规范性，促进项目整体顺利收尾并投入长效运营。

八、附件

附件：1.绩效评价指标评分表

2.满意度调查报告

3.访谈报告

4.合规性检查报告

山西中致同资产评估有限公司

2024 年 11 月 25 日

附件 1：绩效评价指标评分表

绩效评价指标体系评分表

评价指标						指标解释	评价标准	得分	扣分原因
一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)				
A 决策	20	A1 项目立项	6	A11 立项依据充分性	3	考核交城县北环路游园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。	①项目立项符合国家法律法规和相关政策,得 0.5 分; ②项目立项符合园林绿化发展规划要求,得 0.5 分; ③项目立项与交城县住房和城乡建设管理局职责范围相符,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,符合地方财政事权和支出责任划分原则,得 0.5 分; ⑤项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复,得 1 分。	3	
				A12 立项程序规范性	3	考核项目申请、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。	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 1 分; ③事前已经过必要的集体决策,得 1 分。	3	
		A2 绩效目标	6	A21 绩效目标合理性	3	考核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	①项目有绩效目标,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	

交城县北环路游园项目

评价指标						指标解释	评价标准	得分	扣分原因
一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)				
						标与项目实施的相符情况。	③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 0.5 分； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 0.5 分。		
				A22 绩效指标明确性	3	考核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。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 1 分； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得 1 分； ③与项目目标任务数或计划数相对应，得 1 分。	3	
		A3 资金投入	8	A31 预算编制科学性	5	考核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 2 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 1 分； ④预算确定的资金量与工作任务相匹配，得 1 分。	5	
				A32 资金分配合理性	3	考核项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位实际是否相适应，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 1.5 分； ②资金分配额度合理，与项目单位实际相适应，得 1.5 分。	3	
B 过程	20	B1 资金管理	10	B11 资金到位率	2	考核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资金到位率为 100%，得 1 分；资金到位率<60%，不得分；资金到位率在 60%-100%之间按比例得分； ②到位及时率=100%，得 1 分；到位及	2	

交城县北环路游园项目

评价指标						指标解释	评价标准	得分	扣分原因
一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)				
						资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金，包括本年度内涉及预算的调增、调减资金。 到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。 及时到位资金：截至规定时点实际落实到项目的资金。 应到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到项目的资金。	时率<60%，不得分；到位及时率在60%-100%之间按比例得分。		
				B12 预算执行率	3	考核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。 预算执行率=（实际支出资金/预算资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	①资金预算执行率≥95%，得3分； ②资金预算执行率在90%（含）-95%之间，得2分； ③资金预算执行率在85%（含）-90%之间，得1分； ④资金预算执行率<85%，不得分。	1	预算执行率 88.30%
				B13 资金使用	5	考核项目资金使用是否符合相	①符合国家财经法规和财务管理制度	5	

交城县北环路游园项目

评价指标						指标解释	评价标准	得分	扣分原因
一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)				
		B2 组织 实施	10	合规性		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。	以及有关专项资金管理办法的规定,得2分; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得1分; ③符合项目预算批复或合同规定的用途,得1分; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,得1分。 本项作为一票否决项,如发现资金违规使用(或经相关部门审计、审查被通报存在资金使用问题)“资金管理”项不得分,且整体绩效评价等级为“不合格”。		
				B21 管理制度健全性	3	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,对项目建设或方案实施的检查、监控、督促和资金的安全、规范运行等管理情况是否采取了必要的监控措施,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,监控措施对项目质量和资金运行的控制情况。	①具有项目财务管理制度、业务管理制度、项目质量要求或标准,得1.5分; ②财务和业务管理制度合法、合规、完整,得1.5分。	3	
				B22 制度执行有效性	3	考核项目实施是否符合相关管理规定,用以反映相关管理制度的有效执行情况。	①项目实施程序符合实施流程与项目管理制度,得1分; ②项目调整及支出调整手续完备,得1分;	3	

交城县北环路游园项目

评价指标						指标解释	评价标准	得分	扣分原因
一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)				
							③项目各环节文件资料齐全并及时归档,包括立项申请、批复、工程招投标、合同、工程预算、决算、开工、竣工验收报告等,得1分,缺少一项扣0.1分,扣完为止; 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; ⑤项目落实招标程序、监理制度等必需的控制措施或手段、落实到位,得1分; ⑥专项审计等必要的财务监控措施或手段落实到位,得1分。		
				B23 项目监控规范性	4	项目单位对项目建设或方案实施的检查、监控、督促和资金的安全、规范运行等管理情况是否采取了必要的监控措施,用以反映和考核项目单位对项目质量和资金运行的控制情况。	①结合项目实际制定资金使用管理监督办法,得1分; ②项目按要求进行绩效目标申报并提交年度自评报告或自评表,得1分。 ③对项目实施过程进行必要的监管,得2分。	2	
C 产出	30	C1 产出数量	9	C11 电缆入地工程完成情况	3	考核北环路游园项目电缆入地工程的完成情况。	项目工程量按计划全部完成并验收,得1分;项目完成工程结算审核,得1分;项目完成工程决算审计,得1分。	2	项目未完成工程决算审计。
				C12 园林工程完成情况	3	考核北环路游园项目园林工程的完成情况。	项目工程量按计划全部完成并验收,得1分;项目完成工程结算审核,得1分;项目完成工程决算审计,得1分。	2	项目未完成工程决算审计。
				C13 绿化工程完成情况	3	考核北环路游园项目绿化工程的完成情况。	项目工程量按计划全部完成并验收,得1分;项目完成工程结算审核,得1分;	2	项目未完成工程决算审计。

交城县北环路游园项目

评价指标						指标解释	评价标准	得分	扣分原因
一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)				
		C2 产出质量	9				项目完成工程决算审计，得1分。		
				C21 电缆入地工程达标率	3	考核北环路游园项目电缆入地工程的质量达标情况。	质量达标率=(质量达标建设数/实际建设数)×100%。 得分=实际完成率*权重分。	3	
				C22 园林工程达标率	3	考核北环路游园项目园林工程的质量达标情况。	质量达标率=(质量达标建设数/实际建设数)×100%。 得分=实际完成率*权重分。 若项目未进行竣工验收，达标率无法考核，则该指标得1/2权重分。	3	
				C23 绿化工程达标率	3	考核北环路游园项目绿化工程的质量达标情况。	质量达标率=(质量达标建设数/实际建设数)×100%。 得分=实际完成率*权重分。 若项目未进行竣工验收，达标率无法考核，则该指标得1/2权重分。	3	
		C3 产出时效	9	C31 电缆入地工程完成及时性	3	考核北环路游园项目电缆入地工程的完成及时情况。	项目完工及时，得1分；项目验收及时，得1分；项目结算审核及时，得1分。	2	项目结算审核不及时。
				C32 园林工程完成及时性	3	考核北环路游园项目电缆入地工程的完成及时情况。	项目完工及时，得1分；项目验收及时，得1分；项目结算审核及时，得1分。	2	项目结算审核不及时。
				C33 绿化工程完成及时性	3	考核北环路游园项目电缆入地工程的完成及时情况。	项目完工及时，得1分；项目验收及时，得1分；项目结算审核及时，得1分。	2	项目结算审核不及时。
		C4 产出	3	C41 成本控制	3	考核北环路游园项目整体的成本控制情况。	严格进行了成本控制，合同价格未超招标控制价，决算价未超预算价，得满分；	3	

交城县北环路游园项目

评价指标						指标解释	评价标准	得分	扣分原因
一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)				
		成本					否则不得分。		
效益	30	D1 社会效益	7	D11 提升城市形象	7	考核北环路游园项目的实施是否有助于提高交城县的城市形象。	通过项目的实施，完善了城市功能，提升了城市品质，增强了城市竞争力，得满分；否则，不得分。	7	
		D2 生态效益	7	D21 人居环境改善	7	考核北环路游园项目的实施是否改善了交城县人居环境。	通过项目实施，交城县人居环境得到明显改善，得满分；否则，不得分。	7	
		D3 可持续影响	6	D31 长效机制健全性	6	考核项目单位的项目管理制度建立健全情况，以及是否有足够资金支持项目的良性开展，用以反映项目实施过程中项目管理制度完善及资金保障情况。	①项目健全完善了长效管理制度，得2分； ②项目具备可持续投入的资金支持计划或安排，能够有效保障项目持续开展，得2分； ③有安排专人负责管护，可保障项目可持续，得2分。	4	未完善长效管理制度。
		D4 满意度	10	D41 受益居民满意度	10	考核受益居民对项目实施过程及效果的满意程度。	①满意度在90%以上（含）的满分； ②在90%-80%（含）的，得分=80%×10； ③80%-60%（含）的，得分=50%×10； ④低于60%的，不得分。	10	
合 计	100		100		100			88	

附件 2：满意度调查报告

交城县北环路游园项目绩效评价

满意度问卷分析报告

一、调查对象与调查内容

（一）调查对象

本次问卷调查的对象为交城县群众

（二）调查内容

- 1.调研对象的基本信息，包括性别、年龄等；
- 2.调研对象对交城县北环路游园项目的了解、效果评判、满意度评价；
- 3.调研对象对交城县北环路游园项目工作开展的意见和建议。

二、调查方法与调查方式

（一）调查方法

对交城县北环路游园项目的受益对象开展问卷调查，在全面调查开展之前会先进行论证，依据论证结果对问卷和抽样方案再进行修改调整。

（二）调查方式与问卷发放、回收

本次社会调查采取随机抽样的方式，在交城县住房和城乡建设管理局的协助下，在交城县群众中发放问卷 200 份，共计回收问卷 180 份。

三、调研安排

根据工作进度,评价组安排人员于2024年10月25日至2024年10月28日,对受益人群进行问卷调查。

四、调查结果分析

(一) 被调查样本代表性分析

1.有效问卷回收率。

交城县北环路游园项目本次调研向交城县群众发放问卷200份,问卷回收180份,有效问卷回收率达到90.00%。

在定量资料审核中,就问卷调查而言,有效问卷回收率在30%左右的资料仅作参考;在50%左右,可采纳建议;达到70%,可作为得出研究结论的依据。据此,本次调研回收的有效问卷,具有较强的代表性与可信度,可作为研究报告的依据。

2.调查对象的多样性与广泛性

本次问卷调查对象具有广泛性的特征。总数为180的交城县群众样本中,样本覆盖年龄为30岁以下、30-40岁、40-50岁、50岁以上,占比分别为31.67%、37.22%、17.22%、13.89%;男性占49.44%,女性占50.56%;样本覆盖了不同年龄、不同性别的交城县群众。同时具有较高的有效问卷回收率,说明此次调查样本具有足够的代表性,能够较好地反映总体的特征。

(二) 基本问题分析

1.您是否了解交城县北环路游园项目?

根据问卷调查分析结果，100.00%的受访者表示了解交城县北环路游园项目，0.00%的受访者表示不了解。详细情况见附表 1：

附表 1：您是否了解交城县北环路游园项目？

您是否了解交城县北环路游园项目？		
选项	人数	百分比
了解	180	100.00%
不了解	0	0.00%

2.您认为本项目的实施是否能提升城乡面貌展现新形象，民生福祉实现新改善。

根据问卷调查分析结果，80.56%的受访者表示非常能提升非常能改善，17.22%的受访者表示较提升较改善，1.22%的受访者表示未提升。详细情况见附表 2：

附表 2：您认为本项目的实施是否能提升城乡面貌展现新形象，民生福祉实现新改善

您认为本项目的实施是否能提升城乡面貌展现新形象，民生福祉实现新改善		
选项	人数	百分比
非常能提升	145	80.56%
较提升	31	17.22%

您认为本项目的实施是否能提升城乡面貌展现新形象，民生福祉实现新改善		
选项	人数	百分比
未提升	4	2.22%

3.您认为项目实施是否能提高当地群众的审美水平和文化情操？

根据问卷调查分析结果，80.56%的受访者表示能，19.44%的受访者表示不能。详细情况见附表3：

附表3：您认为项目实施是否能提高当地群众的审美水平和文化情操？

您认为项目实施是否能提高当地群众的审美水平和文化情操？		
选项	人数	百分比
能	145	80.56%
不能	35	19.44%

4.您认为项目实施是否能促进文化和旅游事业的蓬勃发展？

根据问卷调查分析结果，76.67%的受访者表示极大促进，21.67%的受访者表示较促进，1.67%的受访者表示未促进。详细情况见附表4：

附表4：您认为项目实施是否能促进文化和旅游事业的蓬勃发展？

您认为项目实施是否能促进文化和旅游事业的蓬勃发展？

选项	人数	百分比
极大促进	138	76.67%
较促进	39	21.67%
未促进	3	1.67%

5. 您认为项目实施是否能带动周边的土地增值

根据问卷调查分析结果，59.18%的受访者表示极大带动，33.60%的受访者表示较带动，7.22%的受访者表示未带动。详细情况见附表 5：

附表 5：您认为项目实施是否能带动周边土地增值？

您认为项目实施是否能带动周边土地增值？		
选项	人数	百分比
极大带动	125	59.18%
较带动	42	33.60%
未带动	13	7.22%

6. 您认为项目实施是否改善了当地生态环境

根据问卷调查分析结果，79.44%的受访者表示极大改善，17.78%的受访者表示较改善，2.78%的受访者表示未改善。详细情况见附表 6：

附表 6：您认为项目实施是否改善了当地生态环境？

您认为项目实施是否能改善当地生态环境？		
---------------------	--	--

选项	人数	百分比
极大带动	143	79.44%
较带动	32	17.78%
未带动	5	2.78%

（三）问卷满意度问题

根据问卷数据信息反馈，综合来看，交城县群众的平均满意度为 92.26%，群众满意度良好。各分项满意度得分详见附表 7：

附表 7：满意度问题得分情况表

问题名称	满意度
您对北环路游园工程中电缆入地工程实施的总体满意程度	94.52%
您对北环路游园工程中园林工程实施的总体满意程度	92.17%
您对北环路游园工程中绿化工程实施的总体满意程度	90.11%

附件 3：访谈报告

2021 年交城县北环路游园工程项目访谈报告

活 动	交城县北环路游园工程项目
时 间	2024 年 10 月 24 日
地 点	交城县住房和城乡建设管理局
访谈对象	交城县北环路游园工程项目负责人
主要内容	了解该项目的具体实施情况。
访谈记录 (摘 录)	<p>1. 请您简要阐述一下交城县北环路游园工程项目背景及目的。</p> <p>本项目建设符合习近平总书记提出的“绿水青山就是金山银山”的要求。是改善城区生态环境，维护城乡生态安全，改善城市面貌和人居环境，传承生态文化让城市空气更清新，环境更整洁，增加人民生活幸福指数更是本届政府的五年奋斗目标。</p> <p>为了深入贯彻落实党的十九届五中全会确定的基本实现社会主义现代化的远景目标要求，山西省人民政府印发了《山西省国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》的通知，交城县出台了《交城县城人居环境整治工作方案》。在市委市政府和县委的正确领导下，在县人大、县政协的监督支持下，城乡面貌展现新形象，民生福祉实现新改善，改革创新迈出新步伐，自身建设得到新提升。加快生态功能区建设，国土空间保护开发格局得到优化，城乡人居环境更加优美，环境质量进入全省前列，让良好的生态环境成为人民生活质量的增长点，成为经济社会转型发展，蹚出新路的硬支撑。</p> <p>2. 请您简要阐述一下，交城县住房和城乡建设管理局实施过程中是否制定了相应的制度保障项目实施。</p> <p>制定了预算业务管理制度、合同管理制度、档案管理制度等来保障项目实施。</p> <p>3. 请您简要阐述一下，交城县北环路游园工程项目总体的实施内容包括哪些？实施</p>

	<p>情况如何。</p> <p>①北环里游园项目电缆入地工程 2022 年 6 月 7 日，经过政府招投标，确定由山西恒业建设集团有限公司作为项目实施方，根据山西筑城建筑设计有限公司确定的项目设计方案，2022 年 6 月 11 日-2022 年 10 月 10 日开展项目实施，截止 2022. 9. 20 该项目混凝土电力检查井 8 座、砖砌电力检查井 1 座、4176 米直径 200 电力排管已全部安装完成，项目已自验合格，未进行市级初验及省级终验。</p> <p>②北环里游园项目园林工程 2022 年 6 月 13 日，经过政府招投标，确定由山西环宇建筑工程有限公司作为项目实施方，2022 年 6 月 20 日-2022 年 9 月 17 日开展项目实施。该项目未进行竣工验收。</p> <p>③北环路游园项目绿化工程 2022 年 6 月 13 日，经过政府招投标，确定由山西万年青建设工程有限公司作为项目实施方根据山西荣大工程管理服务有限公司确定的项目设计方案 2022 年 7 月 20 日-2022 年 10 月 17 日开展项目实施。该项目于 2022 年 10 月 8 日绿化种植、电气安装、给水安装、土方回填已全部完工，并于 10 月 10 日进行初步验收，未进行竣工验收。</p> <p>4. 请您分别阐述一下，交城县北环路游园工程项目实施产生了哪些具体效益，是否达到预期目标。</p> <p>通过该项目实施，该项目有助于交城县新的城市文化景观形成，完善了城市功能，对进一步发展交城县经济起到了应有的保障作用。项目建设吸引更多人士到交城参观文化活动，提升地区的观光旅游质量，一定程度上带动了旅游业的发展，同时拉动该区域的开发建设，提高了地域经济价值，使土地资源得以充分开发利用，加快了土地及周边房产的增值速度。项目建设还改善了县城的生态系统，净化了空气、创造了人与自然和谐共生的生态景观环境。人民群众满意度$\geq 95\%$。</p> <p>5. 请您简要阐述一下，交城县北环路游园工程项目的资金的预算、到位、支出情况，项目资金的来源以及是如何进行管理的。</p>
--	--

	<p>交城县北环路游园工程项目，交城县北环路游园项目财政预算资金共 400 万元，其中 2022 年 350 万元，2023 年 50 万元。截至评价基准日，交城县北环路游园工程共支出 353.199 万元，预算执行率 88.30%。其中 2022 年支出 292.3039 万元、2023 年支出 60.8951 万元。项目结转资金 46.801 万元。</p>
--	--

附件 4：合规性检查报告

2021 年交城县北环路游园工程项目合规性检查报告

评价组秉持客观、公正的态度对交城县北环路游园项目进行资金合规性检查和鉴证。

评价组秉持客观、公正的态度对交城县北环路游园项目进行业务和财务合规性检查和鉴证。通过查阅项目实施资料、资金文件、账务材料、原始凭证、审批手续等材料，同项目实施单位负责人访谈、实地调研等方式，交城县北环路游园项目进行业务和财务合规性检查和鉴证。

具体内容见下表。

合规性检查表

序号	核查要点	核查结果	备注
1	项目程序规范，相关手续齐全	规范、齐全	
2	政府采购程序规范、内容明确	规范、明确	
3	项目合同规范，符合国家法律要求	规范	
4	项目实施进度按照项目实施方案或相关规划及时进行	未及时竣工验收	
5	制定有完善的业务管理制度且得到有效落实	完善、落实	
6	项目相关资料归档情况	完善	
7	工作总结及自评开展情况	开展	
8	制定有完善的财务管理制度、资金管理制度	已制定	

序号	核查要点	核查结果	备注
9	制定的财务管理制度、资金管理制度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	符合	
10	资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金拨付全部到位	有资金拨付审批程序， 资金未按合同约定拨付	
11	资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	不存在	