

阿图什市怪柳林旅游景区基础设施 建设项目绩效评价报告

项目名称：阿图什市怪柳林旅游景区基础设施建设项目

主管单位：阿图什市文化体育广播电视和旅游局

项目单位：阿图什市文化体育广播电视和旅游局

委托单位：阿图什市财政局

评价机构：新疆天恒有限责任会计师事务所

2021年8月

目录

一、项目概述	3
(一)项目概况.....	3
(二)项目资金情况.....	11
(三)绩效目标.....	12
二、绩效工作开展情况	14
(一)评价目的.....	14
(二)评价的对象和范围.....	15
(三)评价原则.....	16
(四)绩效评价方法.....	16
(五)绩效评价方案.....	16
(六)评价指标体系.....	18
三、绩效评价分析	21
(一)项目的决策评价分析.....	21
(二)项目的管理评价分析.....	23
(三)项目的产出及效果评价分析.....	25
四、评估结论	29
五、主要绩效	30
六、问题建议	31
(一)存在的问题.....	31
(二)建议和改进的措施.....	31

2020 年扶贫项目资金绩效目标和绩效自评 材料审核项目绩效评价报告

为贯彻落实阿图什市全面推进预算绩效管理工作要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）及《自治区本级预算绩效管理委托第三方机构评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕148号）相关规定，受阿图什市财政局委托，新疆天恒有限责任会计师事务所以第三方评价机构的身份，承担阿图什市文化体育广播电视和旅游局负责实施的“阿图什市怪柳林旅游景区基础设施建设项目”绩效评价工作。评价组根据前期工作方案开展本次评价，经过数据采集、资金合规性检查、走访等必要评价程序，最终得出综合评价结论，形成本评价报告。

一、项目概述

（一）项目概况

1. 项目背景及立项依据

当今世界，旅游业作为富有蓬勃活力和巨大潜力的朝阳产业，已成为各国度重视和普遍关注的行业，它对促进经济增长与社会繁荣、维护世界和平与发展、推动各国人民之间的互相了解与友谊，具有积极而重要的作用。旅游业成为中

国第三产业中极具活力与潜力的新兴产业和国民经济新的增长点，在拉动内需、增加创汇、调整产业结构、扶贫救困等方面发挥着越来越显著的作用，有力地促进了中国的经济繁荣与社会发展，增进了中国与世界的友好交流。

旅游产业对国民经济部门的拉动作用较大，发挥潜力十分巨大。由于旅游产业不仅仅是传统意义上的服务业，也不是一般的第三产业，而是关联度高、带动力强的综合性产业。它在国民经济和第三产业中处于一个产业群的核心地位，发挥着带动其他产业发展的核心作用。旅游业的关联带动作用，不仅体现在直接为交通运输、宾馆餐饮、商品贸易、景区景点带来客源和市场，而且间接地带动和影响农业、工业、城建、文化等行业的发展，进而还能刺激金融、保险、信息等现代服务业加快发展。据测算，旅游产业每增加一万元的产出，可直接或间接带动全社会总产出 3.02 万元，对国民经济的拉动作用十分明显。因此发展旅游产业对于促进国民经济发展，特别是促进居民消费具有十分重要的作用。

随着经济全球化和区域经济一体化深入发展，工业化、城镇化、市场化、国际化加快推进，人们的旅游需求将大幅增长，对旅游业的发展提出了新的更高要求。

目前我国旅游业的发展既面临着重要的发展机遇，又面临着严峻的挑战。一方面，我国旅游业将继续保持较快增长的态势。根据旅游业发展规划，到 2020 年，全国旅游业增加值预计占国内生产总值的 6% 左右，占服务业增加值的 12% 以上。另一方面，我国旅游业面临着优化产业结构、转变增

长方式、提升发展质量和水平的艰巨任务，迫切需要粗放型经营向集约化经营转变，由数量扩张向素质提升转变，由满足人们旅游的基本需求向提供高质量的旅游服务转变。

地处中国西部的新疆维吾尔自治区面积 166.49 万平方公里，占中国国土面积的 1/6，不仅有大量的历史文化遗存，而且有多种多样的地形地貌，拥有众多的在中国乃至世界上具有独特优势的旅游资源。

新疆不仅是中国精品旅游资源的富集区，也可以说是世界上精品旅游资源的富集区，已经开发的一些精品旅游产品如喀纳斯、天山天池、赛里木湖的自然风光；吐鲁番的多元文化、喀什的民俗风情等，加之古老的丝绸之路旅游引发的热潮，使新疆已成为在海内外旅游市场上热销的卖点，而且这些热点地区都是少数民族聚居区，特色鲜明的风俗习惯、风土人情成为了极其宝贵的旅游资源。

稳定与发展相辅相成，密不可分。在第二次中央新疆工作座谈会上，习近平总书记指出，要坚定不移推动新疆更好更快发展，同时发展要落实到改善民生上、落实到惠及当地上、落实到增进团结上，让各族群众切身感受到党的关怀和祖国大家庭的温暖。四年来，自治区党委紧紧围绕总目标统筹谋划部署各项工作，始终坚持“一套班子全力以赴保稳定，一套班子集中精力抓发展”，不断破解发展中的矛盾和问题，坚持以新发展理念为引领，推动经济高质量发展，新疆经济社会发展站上新的起点。

发展旅游业不仅符合党的十九大精神，符合自治区党委的要求，同时还能惠及当地群众，带动贫困群众脱贫致富。克州有着丰富的旅游资源，旅游业潜力巨大，但是克州的旅游业发展却非常滞后，旅游资源优势没有有效转化成为经济发展优势，这种现状必须改变。克州要进一步找准旅游产业发展定位，推动旅游产业的发展打下了基础，进一步坚定了克州发展旅游产业的信心。

《关于实施乡村旅游富民工程推进旅游扶贫工作的通知》(发改社会[2014]2344号)中，阿图什市松他克路松他克乡巴格拉村被列入“乡村旅游扶贫重点村分省名单”第一批重点县和片区县中，成为到2020年扶持约6000个贫困村开展乡村旅游，带动农村劳动力就业，力争每个重点村乡村旅游年经营收入达到100万元的支持对象。其中重点是：加强基础设施建设、改善重点村旅游接待条件，大力发展乡村旅游，提高规范管理水平，发挥精品景区辐射作用，带动重点村脱贫致富，加强重点村旅游宣传推广，提高旅游市场竞争力，加强人才培养，为重点村旅游发展提供智力支持。

国家发展改革委社会发展司、文化和旅游部财务司为贯彻落实中央领导同志重要指示精神，按照《关于支持深度贫困地区脱贫攻坚的实施意见》，拟请西藏自治区、四省藏区、**新疆维吾尔自治区**（含新疆生产建设兵团）、四川凉山州、云南怒江州、甘肃临夏州等深度贫困地区增补一批旅游基础设施和公共服务设施建设项目，纳入《“十三五”文化旅游提升

工程实施方案》项目储备库，改善深度贫困旅游接待条件，推进旅游业发展，促进民族交往交流交融和脱贫致富。

当前，阿图什市运用现代理念进行旅游定位、创意、策划、开发、宣传，加大旅游资源的整合力度，将具有高品位的自然景观和浓郁的民族风情景观打造成旅游精品。以天门、怪柳林、硝尔库勒盐湖、怪石山、景区为依托，加大景区基础设施建设，加大优势旅游保护性开发力度，提升重点龙头景区接待能力和服务水平，加强旅游宣传推介，在引导规范农家乐发展的同时，把民俗文化和景点旅游相融合发展，凸显旅游产业的富民惠民效应，带动和引导周边贫困村民脱贫致富，助推全市旅游业驶入发展快车道。

按照《阿图什市旅游发展规划(2012~2025)》，阿图什市稳步推进旅游景区基础设施建设，加大对天门、怪柳林、硝尔库勒盐湖、怪石山、基础设施建设力度，全面提升景区景点质量。2014年，为进一步完善阿图什天门景区的基础设施，地方政府投资507.7万元对天门入口广场、登顶游步道、顶部观景台、安全岛及附属设施等进行建设，于同年7月全面完工对游客开放。但是，由于地方政府财力有限，阿图什市天门、怪柳林、硝尔库勒盐湖、怪石山、等景区基础设施尚未完善配套，使得接待能力和服务水平收到很大制约，没有发挥出重点龙头景区的品牌影响力和优势资源效益，进而引领全市旅游业持续健康发展和带动富民惠民效果有限。

近年来，阿图什市城市旅游形象日益突出，旅游服务质量不断升，旅游市场环境更加优化，一流的服务为阿图什市

打造优秀旅游城市提供了必要的保障。综上所述，本建设项目在此背景下提出，项目符合国家发展政策。有利于推进阿图什市社会经济的全面、协调发展。因此尽快进一步健全和完善阿图什市重点旅游景区基础设施水平，为阿图什市乃至克州实现社会稳定和长治久安总目标及经济和改善民生工程注入新动力势在必行。

2. 单位职责

本项目的主管单位及实施单位为阿图什文化体育广播电视和旅游局，主要职责：

（1）贯彻落实党中央、国务院及省委、省政府关于文化、旅游、体育、广播电视及文物工作的方针政策和法律法规。研究拟订相关政策措施，起草相关规范性文件。

（2）研究拟订全市文化、旅游、体育和广播电视发展规划并组织实施，推进文化、旅游、体育和广播电视融合发展，规划指导文化、旅游、体育、广播电视和文物事业建设，推进文化、旅游、体育和广播电视体制机制改革。

（3）负责全市文化、旅游、体育、广播电视和文物事业。开展市重大文化艺术、旅游和体育活动。负责市重点文化设施、旅游设施、体育设施、广播电视重点基础设施建设和监督管理工作，组织实施广播电视公共服务重大公益工程和公益活动，扶助少数民族和欠发达地区广播电视建设和发展；组织全市文化、旅游、体育和广播电视整体形象和重点品牌推广，促进文化、旅游、体育产业和广播电视产业对外

合作及市场推广，制定全市旅游市场开发规划并组织实施，推进全域旅游。

（4）负责全市艺术创作生产，扶持体现社会主义核心价值观、具有导向性代表性方向性的文艺作品；推动各门类艺术、各艺术品种发展。

（5）推进文化、旅游、体育和广播电视公共服务建设，深入实施文化惠民工程，推进基本公共文化服务标准化、均等化。

（6）推进文化、旅游、体育和广播电视科技创新发展及文化、旅游、体育和广播电视行业信息化、标准化建设，负责文化、旅游、体育和广播电视行业信息收集与发布工作。

（7）负责全市非物质文化遗产保护，推动非物质文化遗产的保护、传承、普及、弘扬和振兴。

（8）统筹规划全市文化、旅游、体育和广播电视产业，制定产业发展规划、产业政策并组织实施。组织实施文化和旅游资源普查、挖掘、保护和利用工作，促进文化产业、旅游产业和体育产业发展。依法负责广播电视统计工作。

（9）负责对文化和旅游市场经营进行行业监管，推进文化和旅游行业信用体系建设，依法规范文化和旅游市场，负责全市旅游安全的综合协调和监督管理，承担全市旅游经济运行监测。

（10）负责全市不可移动文物（包括附属文物）的管理、保护、抢救、研究及勘探发掘等工作。

(11) 负责博物馆收藏、研究、展示等工作，负责可移动文物及社会文物管理保护等工作。

(12) 负责全市文化旅游市场综合执法、组织查处全市性跨区域文化、旅游、文物、出版、广播电视、电影等市场违法行为，督查督办重大案件，维护市场秩序。

(13) 组织全市体育领域重大科研成果申报和推广工作，组织开展反兴奋剂工作。

(14) 推行全民健身计划，开展群众性体育活动，推动国家体育锻炼标准的实施，落实国民体质监测工作。

(15) 统筹规划竞技体育发展，组织全市体育运动项目的设置、布局和全市综合性体育竞赛，组织参加铁岭市级以上体育比赛工作。

(16) 统筹规划青少年体育发展，推进青少年体育工作。负责运动员、裁判员、社会体育指导员等级申报和管理工作。

(17) 负责对全市各类广播电视播出机构进行业务指导和行业监督，会同有关部门对网络视听节目服务机构进行管理。组织查处重大违法违规行为。

(18) 负责电视剧行业发展和电视剧创作生产。监督管理、审查广播电视节目、网络视听节目的内容和质量。指导、监管广播电视广告播放。

(19) 加强广播电视阵地管理，把握正确的舆论导向和创作导向，指导、协调广播电视重大宣传活动，实施广播电视节目综合评价工作；负责推进广播电视与新媒体新技术新业态融合发展，推进广电网与电信网、互联网三网融合。

(20) 组织制定广播电视科技发展规划并组织实施和监督检查。负责对广播电视节目传输覆盖、监测和安全播出进行监管，指导、推进应急广播体系建设。指导、协调广播电视系统安全和保卫工作。

(21) 负责全市文化、旅游、体育、广播电视对外交流与合作。

(22) 负责依法实施行政许可。

(23) 完成市委、市政府交办的其他工作。

(24) 职能转变。加强组织推进广播电视领域公共服务，大力促进城乡公共服务一体化发展，促进广播电视事业繁荣发展。加强指导、协调、推动广播电视产业发展，优化配置广播电视资源，加强业态整合，促进综合集成发展。加强推进广播电视领域体制机制改革。加强对网络视听节目服务、公共视听载，体播放广播电视节目的规划指导和监督管理，推动协调其健康发展。加强广播电视国际传播能力建设，协调推动广播电视走出去工作。加强管理理念和方式的创新转变，充分发挥市场调节、社会监督和行业自律作用。

3. 主要内容

加快旅游基础设施建设，着力完善旅游公共服务体系，进一步树立阿图什市旅游良好形象，提升旅游景区的服务水平和能力，推动阿图什市旅游事业的发展。主要建设内容包括：19 公里电力干线安装、新建 2.5 公里防洪坝、新增垃圾回收站及垃圾车、新建主题广场 1500 平方米、新建房车停车场 1 处、增设供排水设施、新建树木灌溉渠以及入口门廊、

新建生态树屋 10 个、新建石屋院落 5 个。

（二）项目资金情况

本项目总投资 3,000.01 万元，资金来源为 2020 年地方专项债券 3,000 万元地方配套资金 0.01 万元。本项目实际支付资金 2,942 万元，预算执行率 98.07%。

本项目资金按照阿图什市财政局财务管理制度和市财政资金管理制度支付资金；资金支付由本单位分管领导、主管财务领导、市财政局等各级部门审批审核；资金的支付有完整的审批程序和手续，符合制度要求、项目实施及管理情况。

（三）绩效目标

总体目标为：1、加快旅游基础设施建设，着力完善旅游公共服务体系，进一步树立阿图什市旅游良好形象，提升旅游景区的服务水平和能力，推动阿图什市旅游事业的发展
2、19 公里电力干线安装、新建 2.5 公里防洪坝、新增垃圾回收站及垃圾车、新建主题广场 1500 平方米、新建房车停车场 1 处、增设供排水设施、新建树木灌溉渠以及入口门廊、新建生态树屋 10 个、新建石屋院落 5 个。

项目根据《关于做好 2019 年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（新财预〔2018〕139 号）相关要求设立绩效目标，共设置 1 级指标 3 个，二级指标 8 个，三级指标 32 个，如下表所示：

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
年度绩效 指标完成 情况	项目完成	数量指标	新建电力干线	≥19 公里
			新建防洪坝	≥2.5 公里
			新增垃圾回收站及垃圾车	=1 座
			新建主题广场	≥1500 平方米
			新建房车停车场	=1 处
			增设供排水设施	≥3000 米
			新建树木灌溉渠及入口门廊	=1 条
			新建生态树屋	=10 座
			新建石屋院落	=5 座
		质量指标	工程按期完成率	≥100%
			验收合格率	≥100%
		时效指标	项目开始时间	2020 年 6 月
			项目结束时间	2020 年 9 月
		成本指标	新建电力干线成本	≤15.8 万元/公里
			新建防洪坝成本	≤400 万元/公里
			新增垃圾回收站及垃圾车成本	≤100 万元/座
			新建主题广场成本	≤3000 元/平方米
			新建房车停车场成本	≤200 万元/处
			增设供排水设施成本	≤333 元/米
			新建树木灌溉渠及入口门廊成本	100 万元/条

			新建生态树屋成本	≤40 万元/座
			新建石屋院落成本	≤40 万元/座
			前期费用	≤150.01 万元
	项目效益	经济效益指标	项目完成后同比往年旅游创收	≥10%
		社会效益指标	带动就业岗位	≥10 个
			完善旅游市场经济，带动创业投资环境	效果显著
			提升旅游景区服务能力，带动地方经济增收	提升明显
			完善旅游景区基础设施，打造旅游魅力城市	长期发展坚持
		生态效益指标	协调人与自然关系，提升保护生态环境意识	效果明显
	可持续影响指标	不断完善旅游基础设施，提升城市旅游竞争力	≥10 年	
	满意度指标	满意度指标	受益人群满意度	≥95%
游客满意度			≥95%	

三、绩效工作开展情况

(一) 评价目的

本次绩效评价的目的是通过评价完善本项目财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10

号)和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》(新财预〔2018〕189号)等相关政策文件与规定。通过对本项目实施情况进行调查,包括通过资料收集、实地走访等形式,评价组针对本项目的特点,实地走访了阿图什市文化体育广播电视和旅游局,形成本次绩效评价思路和重点,具体思路如下:

1.关注项目资金管理,关注预算编制、预算调整、资金执行的相关情况。根据项目预算编制内容、分类,与资金支出明细进行比较,对项目资金管理及预算编制进行分析。资金支出及审核是否准确规范、资金是否安全。

2.分析阿图什市文化体育广播电视和旅游局的相关管理制度、监督考核机制是否健全,现有的考核管理措施是否能够保障本项目有效开展,分析是否按照相关制度开展工作。

3.关注目标达成方面,通过汇总分析阿图什市怪柳林旅游景区基础设施建设项目的绩效情况,关注项目实施效果是否达到了项目预期目标。通过项目的实施,是否提高项目资金使用效益。

(二) 评价的对象和范围

本次绩效评价的对象:阿图什市怪柳林旅游景区基础设施建设项目,预算金额3,000.01万元。

评价范围:阿图什市怪柳林旅游景区基础设施建设项目所使用的资金。评价主要包括资金安排和执行情况、项目计

划制定情况、项目工作实施情况、项目成果以及长效管理情况等。

（三）评价原则

本次绩效评价遵循的原则包括：

1. **科学规范原则**。注重财政支出的经济性、效率性和有效性，采用定量与定性相结合的方法。

2. **公开公正原则**。客观、公正，数据资料真实准确、标准统一、公开并自觉接受有关方面监督。

3. **绩效相关原则**。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

（四）绩效评价方法

本次绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则采用成本效益分析法、综合分析法两种评价方法进行第三方机构独立综合评价。

（五）绩效评价方案

本次评价从绩效目标分析、项目管理评价分析、项目产出及效果分析等三个维度实施评价，主要针对项目的目标明确性、目标合理性和目标细化程度进行分析、项目资金使用及管理情况、项目组织情况、项目管理情况和项目经济性、效率性和效益性进行分析。

阿图什市怪柳林旅游景区基础设施建设项目绩效评价工作共分五个步骤。

第一阶段：前期准备。主要完成确定评价工作任务，绩效评价的实施方案以及编制绩效评价指标体系等工作。

第二阶段：评价设计。主要完成形成评价实施方案、阿图什市怪柳林旅游景区基础设施建设项目的预评价等工作。

第三阶段：评价实施。主要完成资料的收集、整理，现场分析与绩效评价，形成评估结论、经验教训和建议等工作。

1. 满意度问卷调查

阿图什市怪柳林旅游景区基础设施建设项目绩效目标和绩效自评材料审核项目绩效评价满意度调查采取抽样法（随机抽样法）。设计问卷总计 100 份，具体抽样情况详见附表 2。

阿图什市怪柳林旅游景区基础设施建设项目绩效目标和绩效自评材料审核项目问卷调查实际发放 100 份，截至 2021 年 8 月，本次问卷调查实际收回有效问卷 100 份，有效率 100%，问卷调查结果详见附表 1。

2. 实地走访调研

2021 年 8 月，根据走访工作方案，组织阿图什市财政局绩效办及第三方机构人员，对项目实施单位进行实地走访，针对项目的合规性、合理性，项目的产出、效益、实施进度、资金支出情况等方面进行现在调研。

3. 数据分析及撰写报告

2021年3月，第三方工作人员根据绩效评价的原理和规范，对采集的数据进行处理、分析和评分，并提炼结论撰写报告。

第四阶段：报告结果。在完成绩效评价报告编制的基础上，与相关利益者沟通后形成绩效评价终稿的工作。

第五阶段：将绩效评价的经验总结与管理建议推广到相关行业或部门。

（六）评价指标体系

本次评价的指标体系从项目决策（包括绩效目标的设置、项目决策过程）、项目管理（包括项目资金管理、项目实施管理）和项目绩效（包括项目产出、项目效益）三个维度进行评价。具体指标体系及评分标准见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释
项目决策 (25分)	绩效目标	目标内容	15	目标是否明确、细化、量化
	决策过程	决策依据	5	目标是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划；项目调整是否合理
		决策程序	5	项目申报、批复程序是否符合相关管理办法，是否进行了充分的可行性研究；项目调整是否履行相应的手续

项目管理 (30分)	项目资金	预算管理	4	预算编制是否细化、准确；预算执行是否与预算编制一致
		资金到位	4	项目申报单位向资金使用单位拨付资金是否足额、及时；自筹资金到位是否足额、及时
		财务管理	4	财务制度是否健全、执行是否严格；会计核算是否规范
	项目实施	组织机构	5	机构是否健全、分工是否明确
		制度建设	6	是否建立健全的项目管理制度；是否制定科学的实施方案或实施计划
		过程控制	7	与项目相关的各种法律、法规、制度是否严格执行；项目实施方案或实施计划是否被认真执行；项目实施程序是否科学合理
项目绩效 (45分)	项目产出	产出数量	5	评价指标：新建电力干线，指标值 ≥ 19 公里；评价指标：新建防洪坝，指标值 ≥ 2.5 公里；评价指标：新增垃圾回收站及垃圾车，指标值=1座；评价指标：新建主题广场，指标值 ≥ 1500 平方米；评价指标：新建房车停车场，指标值=1处；评价指标：增设供排水设施，指标值 ≥ 3000 米；评价指标：新建树木灌溉渠及入口门廊，指标值=1条；评价指标：新建生态树屋，指标值=10座；评价指标：新建石屋院落，指标值=5座；
		产出质量	5	评价指标：工程按期完成率，指标值 $\geq 100\%$ ；评价指标：验收合格率，指标值 $\geq 100\%$ ；

		产出时效	5	评价指标：项目开始时间，指标值 2020 年 6 月；评价指标：项目结束时间，指标值 2020 年 9 月；
		产出成本	5	评价指标：新建电力干线成本，指标值 ≤ 15.8 万元/公里；评价指标：新建防洪坝成本，指标值 ≤ 400 万元/公里；评价指标：新增垃圾回收站及垃圾车成本，指标值 ≤ 100 万元/座；评价指标：新建主题广场成本，指标值 ≤ 3000 元/平方米；评价指标：新建房车停车场成本，指标值 ≤ 200 万元/处；评价指标：增设供排水设施成本，指标值 ≤ 333 元/米；评价指标：新建树木灌溉渠及入口门廊成本，指标值 100 万元/条；评价指标：新建生态树屋成本，指标值 ≤ 40 万元/座；评价指标：新建石屋院落成本，指标值 ≤ 40 万元/座；评价指标：前期费用，指标值 ≤ 150.01 万元；
项目绩效 (45 分)	项目效益	经济效益	5	评价指标：项目完成后同比往年旅游创收，标杆值 $\geq 10\%$ ；
		社会效益	5	评价指标：带动就业岗位，标杆值 ≥ 10 个；评价指标：完善旅游市场经济，带动创业投资环境，标杆值效果显著；评价指标：提升旅游景区服务能力，带动地方经济增收，标杆值提升明显；评价指标：完善旅游景区基础设施，打造旅游魅力城市，标杆值长期发展坚持；
		生态效益指标	5	评价指标：协调人与自然关系，提升保护生态环境意识，标杆值效果明显；

		可持续影响指标	5	评价指标：不断完善旅游基础设施，提升城市旅游竞争力，标杆值 ≥ 10 年；
		服务对象满意度	5	评价指标：受益人群满意度，指标值 $\geq 95\%$ ；游客满意度，指标值 $\geq 95\%$ ；

三、绩效评价分析

(一) 项目的决策评价分析

项目的决策分析包括绩效目标的明确性、合理性、细化程度以及项目决策程序的决策依据充分、相关性，项目的决策过程合规性。本指标满分 25 分，实际得分为 23 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评分依据	得分
项目决策 (25分)	绩效目标	目标内容	15	目标是否明确、细化、量化	1. 目标明确性满分 5 分； 2. 目标合理性满分 5 分； 3. 目标细化程度满分 5 分； 如上述存在基本符合、完全不符合，则分别扣分 2 分和 5 分；	绩效目标设置合理性不足，指标细化程度较高	13

项目决策 (25分)	决策依据	5	目标是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划；项目调整是否合理	目标符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；项目调整合理；第一项满分3分，第二项满分2分；如不符合或调整不合理，不得分	项目符合相关政策及部门年度工作计划，且无调整	5
	决策过程	5	项目申报、批复程序是否符合相关管理办法；是否进行了充分的可行性研究；项目调整是否履行相应的手续	1. 项目申报、批复程序符合相关管理办法； 2. 项目进行了充分的可行性研究； 3. 项目调整是否履行相应的手续。 该指标权重为5分，第一项满分2分，其余两项满分各1.5分。如不符合、未论证或调整不合理，不得分	项目申报、批复符合相关管理办法，项目无调整。	5

1. 绩效目标

目标明确性：阿图什市文化体育广播电视和旅游局根据工作安排及本单位职责，项目主管部门对阿图什市怪柳林旅游景区基础设施建设项目的推进、资金管理等确定了工作方向。

目标合理性：该指标主要考察目标设定依据是否充分、目标是否与预算资金匹配、目标是否包含总目标和阶段性目标、目标完成情况是否有明确的衡量标准以及目标的量化程度。阿图什市文化体育广播电视和旅游局根据项目的实

际情况，制定 2020 年度工作的目标，绩效目标编制合理性不足，如质量指标指标值设置为“ $\geq 100\%$ ”，不应设置为大于 100%；可持续影响指标“不断完善旅游基础设施，提升城市旅游竞争力，指标值 ≥ 10 年”，此处指标值应设置为定性指标，定量指标无法衡量。

2. 决策过程

决策依据：该指标主要考察目标是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划；项目调整是否合理。阿图什市文化体育广播电视和旅游局根据《阿图什市文化旅游事业“十四五”发展规划》精神和要求进行项目实施，符合本单位职责。

决策程序：该指标主要考察项目申报、批复程序是否符合相关管理办法，是否进行了充分的可行性研究；项目调整是否履行相应的手续。该项目申报、批复程序符合相关管理办法；实施不存在调整情况。

(二) 项目的管理评价分析

项目的管理分析主要针对项目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。项目管理指标从项目资金和项目实施两个方面对项目的控制情况进行考核，项目管理类指标 30 分，实际得分 22.5 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评分依据	得分
项目管理 (30分)	项目资金	预算管理	4	预算编制是否细化、准确；预算执行是否与预算编制一致	1. 预算编制细化、准确得满分3分；如预算编制不准确、未细化，按具体情况赋分1-2分； 2. 预算执行与预算编制一致得满分2分。如不一致，按照差额比例扣分。	预算编制细化，但不准确，预算执行与预算不一致	2.5
		资金到位	4	项目申报单位向资金使用单位拨付资金是否足额、及时；自筹资金到位是否足额、及时	资金拨付足额、及时得满分；足额和及时各占2分。如不足额、不及时根据实际情况扣分。自筹资金同上	资金拨付足额，及时	4
		财务管理	4	财务制度是否健全、执行是否严格；会计核算是否规范	1. 财务制度健全得2分； 2. 执行严格得1分； 3. 会计核算规范得1分； 如存在一项问题扣1分，扣完为止。	财务制度健全，执行严格，会计核算规范	4
项目管理 (30分)	项目实施	组织机构	5	机构是否健全、分工是否明确	1. 机构健全得3分； 2. 分工明确得2分； 如未成立项目工作小组扣2分；人员分工不明确扣2分	虽成立相关项目小组，但分工不明确	3
		制度建设	6	是否建立健全的项目管理制度；是否制定科学的实施方案或实施计划	1. 建立健全的项目管理制度得4分； 2. 制定科学的实施方案或实施计划得2分； 如不健全或未制定酌情扣分	项目管理制度健全，未制定项目实施方案	4

		过程控制	7	与项目相关的各种法律、法规、制度是否严格执行；项目实施方案或实施计划是否被认真执行；项目实施程序是否科学合理	1. 严格执行与项目相关的各种法律、法规、制度得 3 分； 2. 认真执行项目实施方案或实施计划得 2 分； 3. 项目实施程序科学合理得 2 分。如不符合酌情扣 1-2 分。	项目严格符合相关法律法规，但未制定实施方案，无实施方案可执行	5
--	--	------	---	--	--	--------------------------------	---

1. 项目的资金

从评分的结果中可以看出，阿图什市文化体育广播电视和旅游局的阿图什市怪柳林旅游景区基础设施建设项目资金使用总体情况一般。该项目预算资金安排 3000.01 万元，资金全部及时到位。虽按照项目实施的进度及时足额将资金拨付，但资金执行率为 98%，年初预算编制不够精准，年中未及时调整预算。

2. 项目管理

阿图什市文化体育广播电视和旅游局总体项目管理情况较好，但未成立组织成立相关机构小组，机构小组分工不明确，有相关的项目管理制度，但缺少实施方案，项目实施过程中无实施方案可执行。

(三) 项目的产出及效果评价分析

项目产出及效果分析主要针对项目经济性、效率性和效益性及满意度进行分析。项目的产出及效果指标权重 45 分，实际得分 44.9 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评分依据	得分
项目绩效 (45分)	项目产出	产出数量	5	评价指标:新建电力干线,指标值≥19公里;评价指标:新建防洪坝,指标值≥2.5公里;评价指标:新增垃圾回收站及垃圾车,指标值=1座;评价指标:新建主题广场,指标值≥1500平方米;评价指标:新建房车停车场,指标值=1处;评价指标:增设供排水设施,指标值≥3000米;评价指标:新建树木灌溉渠及入口门廊,指标值=1条;评价指标:新建生态树屋,指标值=10座;评价指标:新建石屋院落,指标值=5座;	指标全部完成得5分,每少完成1项指标扣1分,扣完为止。	根据项目自评情况及走访单位过程中的调查,本项目共9项数量指标,已完成9项,得满分。	5
		产出质量	5	评价指标:工程按期完成率,指标值≥100%;评价指标:验收合格率,指标值≥100%;	2项指标全部完成得5分,未完成1项扣3分,扣完为止	根据单位自评情况及走访单位过程中的调查,本项目共2项质量指标,已完成2项,得满分。	5
		产出时效	5	评价指标:项目开始时间,指标值2020年6月;评价指标:项目结束时间,指标值2020年9月;	2项指标全部完成得5分,未完成1项扣3分,扣完为止	根据单位自评情况及走访单位过程中的调查,本项目共2项时效指标,已完成2项,得满分。	5

	项目产出	产出成本	5	评价指标:新建电力干线成本,指标值≤15.8万元/公里;评价指标:新建防洪坝成本,指标值≤400万元/公里;评价指标:新增垃圾回收站及垃圾车成本,指标值≤100万元/座;评价指标:新建主题广场成本,指标值≤3000元/平方米;评价指标:新建房车停车场成本,指标值≤200万元/处;评价指标:增设供排水设施成本,指标值≤333元/米;评价指标:新建树木灌溉渠及入口门廊成本,指标值100万元/条;评价指标:新建生态树屋成本,指标值≤40万元/座;评价指标:新建石屋院落成本,指标值≤40万元/座;评价指标:前期费用,指标值≤150.01万元;	按指标完成率×指标完成值计算	实际成本:2942万元,指标完成率98%。	4.9
	项目效益	经济效益	5	评价指标:项目完成后同比往年旅游创收,标杆值≥10%;	提高旅游创收,得5分,否则根据成果情况酌情扣分	有效提高	5

		社会效益	5	评价指标:带动就业岗位,标杆值 ≥ 10 个;评价指标:完善旅游市场经济,带动创业投资环境,标杆值效果显著;评价指标:提升旅游景区服务能力,带动地方经济增收,标杆值提升明显;评价指标:完善旅游景区基础设施,打造旅游魅力城市,标杆值长期坚持;	提升带动地方旅游业快速发展带动当地经济发展,得5分,否则根据成果情况酌情扣分	显著提升	5
		生态效益指标	5	评价指标:协调人与自然关系,提升保护生态环境意识,标杆值效果明显;	产生较为显著生态效益得5分,否则根据成果情况酌情扣分	效果明显	5
		可持续影响指标	5	评价指标:不断完善旅游基础设施,提升城市旅游竞争力,标杆值 ≥ 10 年;	提升城市旅游竞争力得5分,否则根据成果情况酌情扣分	明显提升	5
		服务对象满意度	5	评价指标:受益人群满意度,指标值 $\geq 95\%$;游客满意度,指标值 $\geq 95\%$;	主要依据“满意度调查结论(%) * 指标权重”计算核定得分。	根据评价组调研结论为100%。	5

1. 项目完成率

从项目年初设定的 19 公里电力干线安装、2.5 公里防洪坝、主题广场 1500.00 m²、房车停车场 1 处、增设供排水设施 1 套、新建树木灌溉渠以及入口门廊、新建生态树屋 10 个（9 个木屋、1 个木质餐厅）、新建石屋院落 6 个、蓄水池 1 座、300 m²园林绿化等均已完成。

2. 效果性

本项目很好得完成了市委、市政府安排的工作任务，对项目的效果性进行了问卷调查，根据问卷统计结果显示，群众对项目的实施很满意。

3. 满意度

本项目的满意度分为五档，即“很满意”、“满意”、“一般”、“不满意”、“很不满意”；满分为 100%。综合来看，受访的群众、游客满意度分析结果为 95%，其中：很满意占 100%，因本项目满意度调查对象为景区游客，满意度调查情况较为简单。

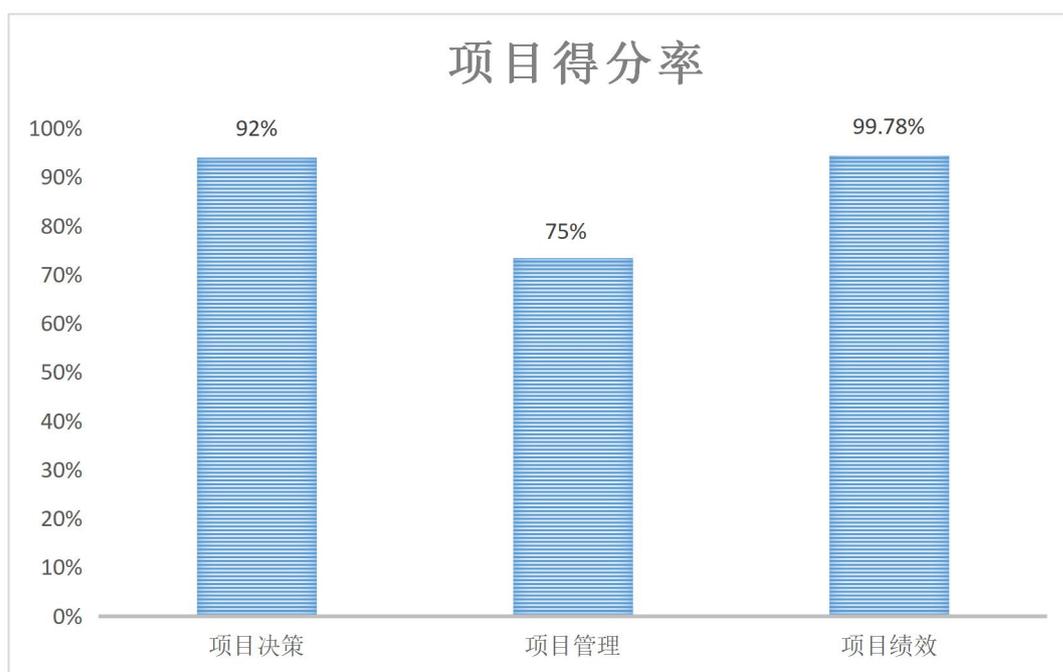
四、评估结论

运用由项目组研发并通过专家组论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，对阿图什市怪柳林旅游景区基础设施建设项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为 90.4 分，属于“优”。

阿图什市怪柳林旅游景区基础设施建设项目

绩效得分指标	项目决策	项目管理	项目绩效	合计
--------	------	------	------	----

权重	25	30	45	100
分值	23	22.5	44.9	90.4
得分率	92%	75%	99.78%	90.4%



从三个一级指标得分情况分析来看，阿图什市怪柳林旅游景区基础设施建设项目在项目绩效方面取得的成绩较好，在项目管理等方面存在较大问题，有待进一步加强。

五、主要绩效

1. 有效加快旅游基础设施建设，完善旅游公共服务体系，进一步树立阿图什市旅游良好形象，提升旅游景区的服务水平和能力，推动阿图什市旅游事业的发展。

2. 项目工程已完成建设 19 公里电力干线的安装、新建 2.5 公里防洪坝、新增建设垃圾回收站及垃圾车、新建主题

广场 1500 平方米、新建房车停车场 1 处、增设供排水设施、新建树木灌溉渠以及入口门廊、新建生态树屋 10 个、新建石屋院落 5 个。

六、问题及建议

(一) 存在的问题

尚未建立绩效管理制度，未设立相关绩效管理工作小组，分工不明确，责任未落实。

(二) 建议和改进的措施

健全绩效管理管理制度，完善绩效管理体系在进行绩效工作时，根据单位自身内部情况建立绩效管理制度，成立相关绩效领导小组，并进行逐一分工，落实相关工作人员的责任，完善相关项目管理、合同管理、内控管理等相关制度，同时加强单位内部和外部管理，达到单位绩效管理体系的完善程度。

新疆天恒有限责任会计师事务所

2021年8月28日



附件 1: 调查问卷汇总表

阿图什市怪柳林旅游景区基础设施建设项目

调查问卷汇总表

发放人群：景区游客

发放问卷：100 份

回答问卷：100 份

序号		1	2	3	4	5	6
	问卷结果	您知道怪柳林旅游景区基础设施建设项目吗？	您认为本项目是否有实施的必要？	您认为本项目实施带动地方经济增长情况如何？	您对景区安全设施的满意度？	您对景区交通状况的满意度？	您对本项目实施的成效是否满意？
1	非常清楚	80					
	知道	15					
	没听说过	5					
2	必要		80				
	一般		13				
	没有必要		7				
3	效果显著			95			
	一般			5			
	没有帮助			0			
4	满意				95		
	一般				5		
	不满意				0		
5	满意					95	
	一般					5	
	不满意					0	
6	很满意						95
	一般						5
	不满意						0
结论		通过此次问卷调查，共发放问卷 100 份，受访人群包括 100 名游客，汇总问卷结果得出总体满意度达到 95%。					

附件 2: 评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评分依据	得分
项目决策 (25 分)	绩效目标	目标内容	15	目标是否明确、细化、量化	1. 目标明确性满分 5 分; 2. 目标合理性满分 5 分; 3. 目标细化程度满分 5 分; 如上述存在基本符合、完全不符合, 则分别扣分 2 分和 5 分	绩效目标设置合理性不足, 指标细化程度较高	13
	决策过程	决策依据	5	目标是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划; 是否需要制定中长期实施规划; 项目调整是否合理	目标符合经济社会发展规划和部门年度工作划; 项目调整合理; 第一项满分 3 分, 第二项满分 2 分; 如不符合或调整不合理, 不得分	项目符合相关政策及部门年度工作计划, 且无调整	5
		决策程序	5	项目申报、批复程序是否符合相关管理办法; 是否进行了充分的可行性研究; 项目调整是否履行相应的手续	1. 项目申报、批复程序符合相关管理办法; 2. 项目进行了充分的可行性研究; 3. 项目调整是否履行相应的手续。该指标权重为 5 分, 第一项满分 2 分, 其余两项满分各 1.5 分。如不符合、未论证或调整不合理, 不得分	项目申报、批复符合相关管理办法, 项目无调整。	5

项目管理 (30分)	项目资金	预算管理	4	预算编制是否细化、准确；预算执行是否与预算编制一致	1. 预算编制细化、准确得满分3分；如预算编制不准确、未细化，按具体情况赋分1-2分；2. 预算执行与预算编制一致得满分2分。如不一致，按照差额比例扣分。	预算编制细化，但不准确，预算执行与预算不一致	2.5
		资金到位	4	项目申报单位向资金使用单位拨付资金是否足额、及时；自筹资金到位是否足额、及时	资金拨付足额、及时得满分；足额和及时各占2分。如不足额、不及时根据实际情况扣分。自筹资金同上	资金拨付足额，及时	4
		财务管理	4	财务制度是否健全、执行是否严格；会计核算是否规范	1. 财务制度健全得2分； 2. 执行严格得1分； 3. 会计核算规范得1分； 如存在一项问题扣1分，扣完为止。	财务制度健全，执行严格，会计核算规范	4
	项目实施	组织机构	5	机构是否健全、分工是否明确	1. 机构健全得3分； 2. 分工明确得2分； 如未成立项目工作小组扣2分；人员分工不明确扣2分	虽成立相关项目小组，但分工不明确	3

项目管理 (30分)	项目实施	制度建设	6	是否建立健全的项目管理制度；是否制定科学的实施方案或实施计划	1. 建立健全的项目管理制度得4分； 2. 制定科学的实施方案或实施计划得2分；如不健全或未制定酌情扣分	项目管理制度健全，未制定项目实施方案	4
		过程控制	7	与项目相关的各种法律、法规、制度是否严格执行；项目实施方案或实施计划是否被认真执行；项目实施程序是否科学合理	1. 严格执行与项目相关的各种法律、法规、制度得3分； 2. 认真执行项目实施方案或实施计划得2分； 3. 项目实施程序科学合理得2分。如不符合酌情扣1-2分。	项目严格符合相关法律法规，但未制定实施方案，无实施方案可执行	5
项目绩效 (45分)	项目产出	产出时效	5	评价指标：项目开始时间，指标值2020年6月；评价指标：项目结束时间，指标值2020年9月；	2项指标全部完成得5分，未完成1项扣3分，扣完为止	根据单位自评情况及走访单位过程中的调查，时效指标已完成2项，得满分。	5
		产出质量	5	评价指标：工程按期完成率，指标值 $\geq 100\%$ ；评价指标：验收合格率，指标值 $\geq 100\%$ ；	2项指标全部完成得5分，未完成1项扣3分，扣完为止	根据单位自评情况及走访单位过程中的调查，质量指标已完成2项，得满分。	5

项目绩效 (45分)	项目产出	产出数量	5	评价指标: 新建电力干线, 指标值 ≥ 19 公里; 评价指标: 新建防洪坝, 指标值 ≥ 2.5 公里; 评价指标: 新增垃圾回收站及垃圾车, 指标值=1座; 评价指标: 新建主题广场, 指标值 ≥ 1500 平方米; 评价指标: 新建房车停车场, 指标值=1处; 评价指标: 增设供排水设施, 指标值 ≥ 3000 米; 评价指标: 新建树木灌溉渠及入口门廊, 指标值=1条; 评价指标: 新建生态树屋, 指标值=10座; 评价指标: 新建石屋院落, 指标值=5座;	指标全部完成得5分, 每少完成1项指标扣1分, 扣完为止。	根据项目自评情况及走访单位过程中的调查, 本项目共9项数量指标, 已完成9项, 得满分。	5
		产出成本	5	评价指标: 新建电力干线成本, 指标值 ≤ 15.8 万元/公里; 评价指标: 新建防洪坝成本, 指标值 ≤ 400 万元/公里; 评价指标: 新增垃圾回收站及垃圾车成本, 指标值 ≤ 100 万元/座; 评价指标: 新建主题广场成本, 指标值 ≤ 3000 元/平方米; 评价指标: 新建房车停车场成本, 指标值 ≤ 200 万元/处; 评价指标: 增设供排水设施成本, 指标值 ≤ 333 元/米;	按指标完成率 \times 指标完成值计算	实际成本: 2942万元, 指标完成率98%。	4.9

项目效益	经济效益	5	评价指标：项目完成后同比往年旅游创收，标杆值 $\geq 10\%$ ；	提高旅游创收，得5分，否则根据成果情况酌情扣分	有效提高	5
	社会效益	5	评价指标：带动就业岗位，标杆值 ≥ 10 个；评价指标：完善旅游市场经济，带动创业投资环境，标杆值效果显著；评价指标：提升旅游景区服务能力，带动地方经济增收，标杆值提升明显；评价指标：完善旅游景区基础设施，打造旅游魅力城市，标杆值长期发展坚持；	提升带动地方旅游业快速发展带动当地经济发展，得5分，否则根据成果情况酌情扣分	显著提升	5
	生态效益	5	评价指标：协调人与自然关系，提升保护生态环境意识，标杆值效果明显；	产生较为显著生态效益得5分，否则根据成果情况酌情扣分	效果明显	5
	可持续影响	5	评价指标：不断完善旅游基础设施，提升城市旅游竞争力，标杆值 ≥ 10 年；	提升城市旅游竞争力得5分，否则根据成果情况酌情扣分	明显提升	5
	服务对象满意度	5	评价指标：受益人群满意度，指标值 $\geq 95\%$ ；游客满意度，指标值 $\geq 95\%$ ；	主要依据“满意度调查结论(%) \times 指标权重”计算核定得分。	根据评价组调研结论为100%。	5