创建 AAA 旅游景区及白云山 5A 景区
创建项目绩效评价报告

榆林益智企业服务有限公司

二〇二四年七月

创建AAA旅游景区
及白云山5A景区创建项目
绩效评价报告

项目单位：佳县佳州街道办事处

委托单位：佳县财政资金评审评价中心

评价机构：榆林益智企业服务有限公司

提交日期：二〇二四年七月

创建AAA旅游景区及白云山5A景区创建项目
绩效评价情况表

项目名称	创建AAA旅游景区及白云山5A景区创建项目	**资金规模**	1,200.00万元
项目单位	佳县佳州街道办事处	**项目支出**	874.09万元
评价单位	榆林益智企业服务有限公司	**预算执行率**	73%
评价分数	80	**评价等级**	良

一、综合评价结论

创建AAA旅游景区及白云山5A景区创建项目立项符合《“十四五”文化和旅游发展规划》《榆林市全域旅游规划》《榆林市“十四五”文化和旅游发展规划》《榆林市文化产业发展规划》《榆林市乡村旅游发展规划》《佳县发展康养旅游构建全域旅游新格局助力乡村振兴的实施意见》的相关要求，该项目既能拉动佳县经济增长、促进共同富裕，又能丰富群众精神文化生活、提高人民幸福感。

项目决策方面：本项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。但未见其事前绩效评估、集体决策相关材料。

项目过程方面：本项目资金支付进度不足，项目单位依据上级部门的相关制度执行，未建立符合本单位的项目管理制度、资金管理制度、内控制度、绩效管理制度，同时本项目存在合同签订不规范、验收不规范等多项问题。

项目产出方面：本项目三个分项中两个分项未能按时完成施工。

项目效益方面：本项目峪口小镇实施的两个分项项目管理运营效果有待提高。

二、存在主要问题

（一）项目制度不健全，制度执行有待提高

（二）项目进度不理想，产出时效有待提高

三、意见和建议

（一）完善项目管理制度，提高制度执行有效性

（二）科学管理项目进度，提高项目产出时效性

目　录

创建AAA旅游景区及白云山5A景区
创建项目绩效评价报告

为深入贯彻全面实施预算绩效管理理念，加强财政预算资金管理，建立科学、规范的绩效评价体系，提高资金使用效益。根据《榆林市人民政府关于全面推进财政预算绩效管理工作的意见》（榆政发〔2018〕1号）、《中共佳县县委办公室 佳县人民政府办公室印发〈关于全面推进财政预算绩效管理工作的实施意见〉》（佳办字〔2022〕32号）、《中共佳县县委办公室 佳县人民政府办公室关于印发〈佳县预算绩效目标管理办法〉通知》（佳办发〔2023〕27号）、《中共佳县县委办公室 佳县人民政府办公室关于印发〈佳县项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（佳办发〔2023〕31号）、《佳县财政局关于印发〈2023年度部门（单位）整体支出和项目支出绩效评价工作实施方案〉的通知》等文件精神，我公司接受佳县财政资金评审评价中心委托，对创建AAA旅游景区及白云山5A景区创建项目开展绩效评价，具体情况如下：

一、基本情况

（一）项目内容

1.项目背景

佳县是陕西省第二批旅游示范县、中国特色乡村体验旅游名县、全国人文生态旅游基地、中国红色地标，850 处自然和人文景观，60 余处文保单位，11 大类 62 项非物质文化遗产，1 个国家 4A 级旅游景区，6 个 3A 级旅游景区。这里不仅荟萃着人文理念的精华，传承着红色文化的基因，更凝聚着奋进发展的力量。依托文旅资源禀赋，佳县以全域旅游示范区创建为抓手，旅游综合承载力、辐射力、带动力不断增强，擘画出一幅“全域旅游”的壮美画卷。佳县被陕西省文化和旅游厅正式认定为全域旅游示范区。

白云山位于陕北佳县城南 5 公里的黄河之滨，因山上建有古迹白云观，山下有黄河峡谷风貌奇异而闻名遐尔。白云山始建于宋代，主建于明清。经历代续建补葺，白云山总共占地 200 亩，建成庙宇 54 座，各类古建 104 处，并存有建筑、壁画、书法、雕塑、音乐等文化精品，明万历四十六年（1618 年），万历皇帝朱翊钧给白云山颁圣旨一道，亲赐《道藏》4726 卷。自此，白云山作为皇家道观，享誉全国。目前，白云山是中国著名道教圣地，黄河沿岸最大的明代古建筑群，全国重点文物保护单位，是正在创建国家 4A 级旅游景区之地。白云山属典型的庙观文化，它把传统的儒家文化、宗教文化、黄河文化、黄土文化和民族文化等有机地熔于一炉，其内涵深刻，形式多样，内容广泛，不失为一座巨大的文化宝库。白云山诸神荟萃，由 54 座宫、殿、楼、阁

等组成的庙建，每庙必有神，200 多位神，400 多尊像司职各异，又相互联系。其中以道教系列神为主，儒、释、道三教交汇，既供华夏大地供奉的传统神，也供具有地方特色的民间神。白云山濒临黄河，山水相映，气势宏大，古朴典雅，雕梁画栋，工艺精湛，苍松翠柏，风光迷人，既具神秘幽静的宗教氛围，又赋赏心悦目的奇特景观，素有“白云胜景”“关西名胜”之美称。数百年来，白云山以其自然景观和人文景观融为一体，宗教、文物、旅游文化集于一身的特殊身价，一直是陕、晋、蒙、甘等地香客、游客向往的宗教旅游胜地。“关西名胜”白云山因有西北地区最大的明清古建筑群白云观而闻名天下，极受晋陕蒙宁甘等省区群众的敬仰和游客的青睐，每年有 200 万人前来朝山览胜。

2017 年佳县县委县政府决定重焕佳县峪口造纸厂活力，邀请并委托北京刘若望艺术工作室对造纸厂及周边景观进行创造性转化，将其改造成融合传统文化与现代文明，集自然景观与艺术景观为一体的国际性艺术小镇。破败的厂房经过国际一流水准的设计成为承载艺术创作与展示的空间。一流大师作品，国内外艺术精粹，汇聚一堂，艺术与自然环境完美融合，共同塑造一种大文化，大艺术的蓬勃气象。人猿仰望，呼唤远古文明与意识；群狼俯冲，呈现时代冲突与力量；彰显大国气度，映衬黄河文明。

2. 项目实施内容

本项目共包括三个分项，白云山创建5A级旅游景区补短板项目、峪口创建AAA级旅游景区补短板项目（一期）项目和佳县峪口旅游景区展馆装饰改造工程,具体实施内容如下：

①白云山创建5A级旅游景区补短板项目

白云山创建5A级旅游景区补短板项目计划对白云山景区内及外围78户住宅及道路两侧矮墙进行美化整治，主要实施内容为：合成树脂瓦安装7786.95㎡；墙面抹灰2811.2㎡；抗酸碱内外墙网格布1422.4㎡；天然外墙真石漆4199.6㎡；外墙乳胶漆17113.3㎡；石墙勾缝1337.2㎡；砖墙砌筑310.6㎡。

②峪口创建AAA级旅游景区补短板项目（一期）项目

峪口创建AAA级旅游景区补短板项目（一期）项目主要实施内容为：新建框架结构西餐厅297.46㎡；改建艺术家交流中心建筑面积1027.25㎡；山顶景观栈道，建设面积为767.64㎡（水平投影面积），提升高度91.1m。

③佳县峪口旅游景区展馆装饰改造工程

佳县峪口旅游景区展馆装饰改造工程建设内容为：改建9孔原有窑洞为手工造纸体验馆，建筑面积为591.894㎡。

（二）项目执行情况

1.项目实施建设情况

①白云山创建5A级旅游景区补短板项目

白云山创建5A级旅游景区补短板项目已完工，并进行验收。其计划实施内容与实际完成内容如表1-1所示。该分项有5项内容实施面积小于计划面积，2项内容实施面积大于计划面积，2项计划外实施彩钢水槽和彩钢安装（含材料）。

表1-1 白云山创建5A级旅游景区补短板项目实施情况

序号	实施内容	计划完成数量	实际完成数量
1	合成树脂瓦安装	7786.95㎡	7665.02㎡
2	墙面抹灰	2811.2㎡	1498㎡
3	抗酸碱内外墙网格布	1422.4㎡	3840.7㎡
4	天然外墙真石漆	4199.6㎡	6496.05㎡
5	外墙乳胶漆	17113.3㎡	16728㎡
6	石墙勾缝	1337.2㎡	385㎡
7	砖墙砌筑	310.6㎡	179㎡
8	彩钢水槽		56.5m0.2*0.2*0.2
9	彩钢安装（含材料）		595.87㎡

②峪口创建AAA级旅游景区补短板项目（一期）项目

根据项目单位提供的监理日志和竣工公示，该分项于2024年4月18日完工并进行竣工公示，但根据评价组现场检查，艺术家交流中心热水器、卫浴未安装。

③佳县峪口旅游景区展馆装饰改造工程

根据评价组现场检查，结合项目实施方座谈，本项目截至评价日项目主体完工，展厅文化展示未完成实施。

2.项目资金投入及使用情况

根据《关于下达2022年省级县域经济高质量发展专项资金计划的通知》（佳政发科发〔2020〕63号）本项目下达资金共计1,200.00万元,其中白云山创建5A级旅游景区补短板项目下达400.00万元，资金支出率91%；峪口创建AAA级旅游景区补短板项目(一期)项目和佳县峪口旅游景区展馆装饰改造工程两个分项下达800.00万元，两个分项资金支出率64%。本项目总支出率73%，总合同价1,217.42万元，未支付资金共计325.91万元。本项目资金支付情况见表1-2。

表1-2 项目资金支付情况

单位：万元

序号	项目名称	下达资金	合同价	实际支付资金	支出率	合同质保金额
1	白云山创建5A级旅游景区补短板项目	400.00	381.83	362.70	91%	0.00
2	峪口创建AAA级旅游景区补短板项目(一期)项目	800.00	666.61	410.00	64%	33.33
3	佳县峪口旅游景区展馆装饰改造工程		168.99	101.39		5.07
合计		1,200.00	1,217.42	874.09	73%	38.40

3.项目绩效管理情况

本项目三个分项的绩效目标见表1-3、表1-4、表1-5。

表 1-3 白云山创建 5A 级旅游景区补短板项目绩效目标表

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="3">佳县白云山创建 5A 级旅游景区补短板项目（一期）工程</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="3">佳县峪口便民服务中心</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="3">资金金额</td><td colspan="2">实施期资金总额：</td><td>381.828 万元</td></tr>
<tr><td colspan="2">其中：财政拨款</td><td>381.828 万元</td></tr>
<tr><td colspan="2">其他资金</td><td></td></tr>
<tr><td>年度目标</td><td colspan="4">目标 1： 优化景区环境，提升景区旅游等级，改善景区周边人居环境，</td></tr>
<tr><td rowspan="16">年度绩效目标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>指标内容</td><td>指标值</td></tr>
<tr><td rowspan="13">产出指标</td><td rowspan="7">数量指标</td><td>新建合成树脂瓦安装</td><td>7786.95 ㎡</td></tr>
<tr><td>新建墙面抹灰</td><td>2811.2 ㎡</td></tr>
<tr><td>新建内外墙网格布</td><td>1422.4 ㎡</td></tr>
<tr><td>新建外墙真石漆</td><td>4199.6 ㎡</td></tr>
<tr><td>喷涂外墙乳胶漆</td><td>17113.26 ㎡</td></tr>
<tr><td>新建石墙勾缝</td><td>1337.2 ㎡</td></tr>
<tr><td>新建砖墙砌筑</td><td>310.6 ㎡</td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td>验收合格率</td><td>100%</td></tr>
<tr><td rowspan="2">时效指标</td><td>按计划开工率</td><td>100%</td></tr>
<tr><td>按计划完工率</td><td>100%</td></tr>
<tr><td>成本指标</td><td>投入成本</td><td>381.828 万元</td></tr>
<tr><td rowspan="3">效益指标</td><td>社会效益指标</td><td>提升人居环境</td><td>明显提升</td></tr>
<tr><td>生态效益指标</td><td>美化村庄环境</td><td>明显优化</td></tr>
<tr><td>可持续影响指标</td><td>可持续影响时间</td><td>≧5 年</td></tr>
<tr><td>满意度指标</td><td>服务对象满意度指标</td><td>群众满意度</td><td>≧95%</td></tr>
</table>

表 1-4 峪口创建 AAA 级旅游景区补短板项目（一期）项目绩效目标表

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="3">佳县峪口创建 AAA 级旅游景区补短板项目（一期）工程</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="3">佳县峪口便民服务中心</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="3">资金金额</td><td colspan="2">实施期资金总额：</td><td>666.06949 万元</td></tr>
<tr><td colspan="2">其中：财政拨款</td><td>666.06949 万元</td></tr>
<tr><td colspan="2">其他资金</td><td></td></tr>
<tr><td>年度目标</td><td colspan="4">目标 1： 提升景区旅游等级，增加游客旅游体验，提高景区周边居民收入</td></tr>
<tr><td rowspan="14">年度绩效目标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>指标内容</td><td>指标值</td></tr>
<tr><td rowspan="7">产出指标</td><td rowspan="3">数量指标</td><td>新建西餐厅</td><td>约 299.46 平方米</td></tr>
<tr><td>改建艺术家交流中心</td><td>1027.25 平方米</td></tr>
<tr><td>山顶景观栈道</td><td>约 767.64 平方米</td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td>验收合格率</td><td>100%</td></tr>
<tr><td rowspan="2">时效指标</td><td>按计划开工率</td><td>100%</td></tr>
<tr><td>按计划完工率</td><td>100%</td></tr>
<tr><td>成本指标</td><td>投入成本</td><td>666.06949 万元</td></tr>
<tr><td rowspan="4">效益指标</td><td>经济效益指标</td><td>带动周边经济发展</td><td>明显提升</td></tr>
<tr><td>社会效益指标</td><td>增加游客旅游体验</td><td>明显提升</td></tr>
<tr><td>生态效益指标</td><td>美化村庄环境</td><td>明显优化</td></tr>
<tr><td>可持续影响指标</td><td>可持续影响时间</td><td>≧5 年</td></tr>
<tr><td>满意度指标</td><td>服务对象满意度指标</td><td>群众满意度</td><td>≧95%</td></tr>
</table>

表 1-5 佳县峪口旅游景区展馆装饰改造工程绩效目标表

<table>
<tr><td colspan="3">项目名称</td><td colspan="2">佳县峪口旅游景区展馆装饰改造工程</td></tr>
<tr><td colspan="3">主管部门</td><td colspan="2">佳县峪口便民服务中心</td></tr>
<tr><td colspan="3" rowspan="3">资金金额</td><td>实施期资金总额：</td><td>168.9876 万元</td></tr>
<tr><td>其中：财政拨款</td><td>168.9876 万元</td></tr>
<tr><td>其他资金</td><td></td></tr>
<tr><td>年度目标</td><td colspan="4">目标 1：提升景区旅游等级，增加游客旅游体验，提高景区周边居民收入</td></tr>
<tr><td rowspan="14">年度绩效目标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>指标内容</td><td>指标值</td></tr>
<tr><td rowspan="7">产出指标</td><td rowspan="4">数量指标</td><td>装修部分总面积</td><td>约 290 平米</td></tr>
<tr><td>新增加钢构回廊部分面积</td><td>65 平米</td></tr>
<tr><td>外立面部分</td><td>约 250 平米</td></tr>
<tr><td>窑洞九孔</td><td>面积 225 平米</td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td>验收合格率</td><td>100%</td></tr>
<tr><td rowspan="2">时效指标</td><td>按计划开工率</td><td>100%</td></tr>
<tr><td>按计划完工率</td><td>100%</td></tr>
<tr><td>成本指标</td><td>投入成本</td><td>168.9876 万元</td></tr>
<tr><td rowspan="4">效益指标</td><td>经济效益指标</td><td>带动周边经济发展</td><td>明显提升</td></tr>
<tr><td>社会效益指标</td><td>增加游客旅游体验</td><td>明显提升</td></tr>
<tr><td>生态效益指标</td><td>美化村庄环境</td><td>明显优化</td></tr>
<tr><td>可持续影响指标</td><td>可持续影响时间</td><td>≧5 年</td></tr>
<tr><td>满意度指标</td><td>服务对象满意度指标</td><td>群众满意度</td><td>≧95%</td></tr>
</table>

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

我公司受佳县财政资金评审评价中心委托，对创建AAA旅游景区及白云山5A景区创建项目绩效评价报告开展绩效评价，围绕项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面开展评价工作，综合反映项目支出成效，梳理项目存在的问题并提出建议，强化项目单位预算绩效管理理念，规范财政专项资金使用，提高资金使用效益。

2.评价对象和范围

本次评价对象是创建AAA旅游景区及白云山5A景区创建项目2023年下达1,200.00万元。本次评价项目共包括三个分项，白云山创建5A级旅游景区补短板项目、峪口创建AAA级旅游景区补短板项目（一期）项目、佳县峪口旅游景区展馆装饰改造工程，采取现场调查与项目负责方座谈和资料核查的方式进行评价。本次绩效评价将以该项目资金拨付及使用情况、项目申请、实施情况，以及建设、投入使用情况等为重点，进行全面、综合评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法等

1.评价原则

（1）科学规范原则

本次绩效评价严格执行绩效评价程序，采用定量与定性

分析相结合的方法，设置的评价指标具有明确性、可操作性、全面性和完整性，考评过程应规范、严格。

（2）公正公开原则

本次绩效评价坚持客观公正，标准统一、资料可靠的原则，依法公开并接受监督。评价指标体系和评价标准设计科学，评价过程体现了公开和透明，评价人员能客观公正地作出评价。

（3）绩效相关原则

绩效评价针对项目资金和其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（4）经济性原则

本次绩效评价指标通俗易懂、简便易行，数据的获得考虑绩效评价的现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

（5）结果导向原则

本项目绩效评价强调绩效结果反馈与应用，绩效评价结果要作为改进预算管理、完善相关制度规定的重要依据，并依法公开，接受监督。

2.评价指标体系

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《中共佳县县委办公室 佳县人民政府办公室关于印发〈佳县项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（佳办发〔2023〕31号）有关要求设置，本次绩效评价指标体系包括决策、过程、

产出和效益4个一级指标,13个二级指标和20个三级指标，详见附件《创建AAA旅游景区及白云山5A景区创建项目绩效评价指标体系》。

（1）决策：分值20分，从项目立项、绩效目标、资金投入三方面评价立项依据充分性、项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性等内容。

（2）过程：分值20分，从资金管理、组织实施两方面评价资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等内容。

（3）产出：分值30分，用于考察项目资金投入产出数量、产出质量、产出成本、产出时效等内容。

（4）效益：分值30分，用于综合评价资金投入使用后产生的经济效益、社会效益、可持续影响及满意度等内容。

3.评价方法

本次绩效评价采用“现场评价”和“非现场评价”相结合的方式进行。评价方法主要包括成本效益分析法、目标评价法、因素分析法、询问查证法、专家评判法、问卷调查法等。本项目绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则，根据评价对象的具体情况，采用了以下多种方法进行绩效评价。

（1）成本效益分析法。评价组通过对本项目的投入与产出、效益进行关联性分析，以评价绩效目标实现程度。

（2）目标评价法。评价组通过对本项目的经济效益、社会效益、生态效益等效益水平与其预定目标标准进行对比分析，分析已完成、未完成目标的因素，从而评价支出绩效。

（3）因素分析法。评价组通过综合分析影响本项目绩效目标实现、实施效果的内外部因素，评价绩效目标实现程度。

（4）询问查证法。评价组在比较分析项目资料的基础上，以现场和非现场方式，通过询问、实地勘察等形式，核查项目资料的真实性、合理性，从而对项目做出初步的判断和评价。

（5）专家评判法。评价组专家通过查看本项目资料、充分了解项目实施情况后，结合项目评价指标和标准，作出专业或经验判断，形成评价结论。

（6）公众评议法。本项目通过公众问卷的方式，获取具有重要参考价值的证据信息，来评价目标的实现程度。

4.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》；

（3）《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》；

（4）《中华人民共和国会计法》；

（5）《中华人民共和国环境保护法》（2015 年 1 月 1

日起实施）；

（6）《中华人民共和国水污染防治法》（自 2008 年 6 月 1 日施行）；

（7)《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》(2016 年 11 月 7 日修正版）；

（8）《建设工程质量保证金管理暂行办法》；

（9）《“十四五”文化和旅游发展规划》；

（10）《行政单位财务规则》；

（11）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；

（12）《榆林市全域旅游规划》；

（13）《榆林市“十四五”文化和旅游发展规划》；

（14）《榆林市文化产业发展规划》；

（15）《榆林市乡村旅游发展规划》；

（16）《佳县发展康养旅游构建全域旅游新格局助力乡村振兴的实施意见》；

（17）《中共佳县县委办公室 佳县人民政府办公室印发〈关于全面推进财政预算绩效管理工作的实施意见〉的通知》（佳办字〔2022〕32 号）；

（18）《中共佳县县委办公室 佳县人民政府办公室关于印发〈佳县财政支出事前绩效评估管理办法〉的通知》(佳政财发〔2023〕30 号）；

（19）《中共佳县县委办公室 佳县人民政府办公室关于印发〈佳县预算绩效目标管理办法〉的通知》（佳政财发〔2023〕27 号）；

（20）《中共佳县县委办公室 佳县人民政府办公室关于印发〈佳县项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（佳政财发〔2023〕31 号）。

（三）绩效评价工作过程

1.评价前期准备阶段

这一阶段主要工作是指标体系和调查问卷设计。具体而言，一是正式实施评价前开展本项目摸底工作，充分了解项目的基本情况；二是因地制宜地设计适合本项目绩效评价的指标体系和调查问卷；三是组建绩效评价小组，组长由温芳（高级会计师、榆林市人大预算审查专家、榆林市预算绩效管理专家）担任，评价小组需要在该阶段承担对指标体系和调查问卷的讨论和完善工作。

表 2-1 评价小组成员表

姓　名	职称/职务	工作内容
温　芳	绩效评价小组组长 高级会计师	绩效评价指导、复核
戴苏虹	绩效评价小组成员 中级会计师	制定绩效评价方案、撰写报告 现场及非现场评价
张志利	绩效评价小组成员 中级会计师	制定绩效评价方案、撰写报告 现场及非现场评价
刘　彦	绩效评价小组成员 初级会计师	资料收集、审核、整理分析 现场及非现场评价

姓　名	职称/职务	工作内容
常　霞	绩效评价小组成员 初级会计师	资料收集、审核、整理分析 现场及非现场评价
曹甜甜	绩效评价小组成员 初级会计师	资料收集、审核、整理分析 现场及非现场评价

2.数据收集阶段

这一阶段主要工作是依据评价指标有目的地收集数据和相关材料。比如下发评价指标和调查问卷，并组织座谈。通过座谈会阐释绩效评价的意义以及项目申报所需要准备的材料。此外组建答疑小组，随时回应材料准备过程中出现的各种问题。

3.现场评价、评分阶段

这一阶段主要工作是现场评价、数据核实以及专家评分。具体来看，一是评价组开展绩效评价现场检查，实地判断项目实施情况及目标完成情况；二是评价组根据参评项目现场检查情况和提交材料对各个项目进行打分，根据评分表、问卷数据和相关信息进行汇总整理；三是评价组对参评项目各项得分逐一核实，最终形成评分表。

4.评价分析阶段

这一阶段的主要工作是根据评分表进行项目绩效分析，并形成绩效评价报告。具体来看，一是评价组对评分表的结果进行分析与审定，形成绩效评价报告；二是全面总结绩效评价工作经验，客观分析工作开展中积累的成熟经验以及存

在的问题，并提出后续工作开展的思路与改进建议。

5.评价结果利用阶段

这一阶段主要工作是利用项目绩效评价的结果。具体来看，一是项目绩效评价结果可作为政府工作考核的重要参考；二是项目建设单位应充分重视绩效评价结果的利用，针对存在的主要问题，认真分析原因，提出改进意见，并及时将整改措施及整改进展情况向项目主管部门汇报；三是项目主管部门将会同有关部门进一步完善项目资金绩效评价的制度与机制，提高项目管理水平和资金使用效益，促进乡村振兴。

6.本次评价的局限性

本次绩效评价主要以项目实施单位提供数据为主，评价工作组针对所获得的数据采取了充分的对比分析及现场调查等多种方法进行校验，尽可能保障数据资料的客观准确性，但仍具有一定的局限性。

受获取资料和现场勘查的影响，预算绩效评价属于事后评价，评价时主要依靠项目实施单位提供的资料及现场勘查资料。所获取的资料即便通过多种方式校验，但不能绝对保证其真实准确完整；还会受访谈人群的影响，对项目利益相关者的满意度调查，多半采用问卷发放的形式进行，访谈对象对于问题的理解偏差，或将影响满意度结果。

三、综合评价情况及评价结论

根据《中共佳县县委办公室 佳县人民政府办公室关于印发〈佳县项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（佳政财发〔2023〕31号）文件要求，绩效评价总分值为100分，评价结果分为四个评级：

综合得分在90—100分（含90分）为优；

综合得分在80—90分（含80分）为良；

综合得分在60—80分（含60分）为中；

综合得分在60分以下为差。

通过分析项目单位提供的相关资料，现场核实创建AAA旅游景区及白云山5A景区创建项目的实施情况，并开展问卷调查。其在项目过程、项目产出方面存在不足。

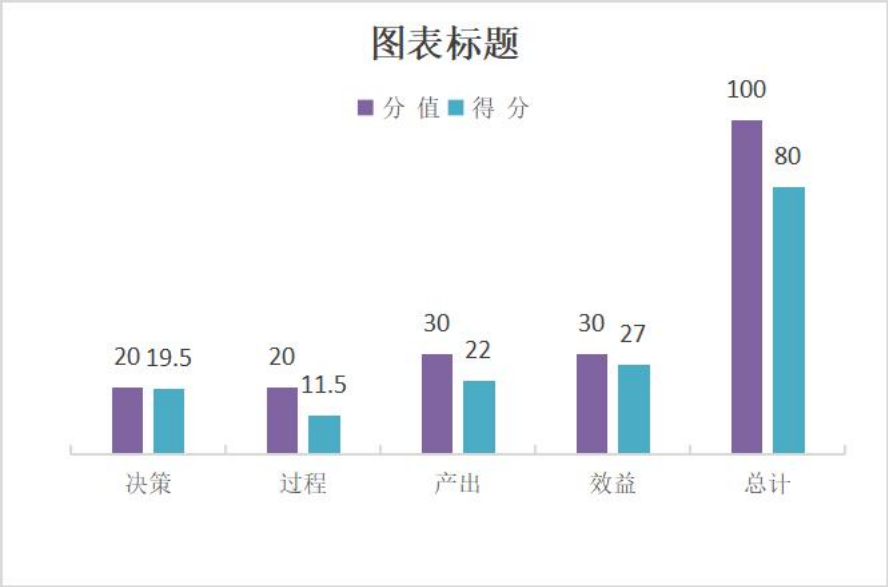
综合评定本项目绩效分数为80分，绩效等级为“良”。根据对决策、过程、产出、效益指标评分标准，4项指标得分见表3-1：

表3-1 创建AAA旅游景区及白云山5A景区创建项目绩效评价得分表

一级指标	分　值	得　分	得分率（%）
决策	20	19.5	98%
过程	20	11.5	58%
产出	30	22	73%
效益	30	27	90%
总计	100	80	80%

创建 AAA 旅游景区及白云山 5A 景区创建项目决策、过程、产出及效益各部分得分情况如图 3-1 所示。

图 3-1 综合评价情况



四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该项目决策指标主要包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面内容，共细化为 6 个三级指标，权重分 20 分，实际得分 19.5 分，得分率 98%。项目决策指标得分如表 4-1 所示：

表 4-1 项目决策指标得分表

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
项目立项	立项依据充分性	3	3	100%
	项目立项规范性	3	2.5	83%
绩效目标	绩效目标合理性	4	4	100%

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
	绩效指标明确性	4	4	100%
资金投入	预算编制科学性	4	4	100%
	资金分配合理性	2	2	100%
合计		20	19.5	98%

1.项目立项

（1）立项依据充分性

本项目的建设符合《“十四五”文化和旅游发展规划》《榆林市全域旅游规划》《榆林市“十四五”文化和旅游发展规划》《榆林市文化产业发展规划》《榆林市乡村旅游发展规划》《佳县发展康养旅游构建全域旅游新格局助力乡村振兴的实施意见》的相关要求，该项目既富口袋、又富脑袋，既能拉动佳县经济增长、促进共同富裕，又能丰富群众精神文化生活、提高人民幸福感。

本项目是贯彻落实党中央、省委、市委、县委关于市政文旅事业方面的方针政策、履行其部门职责的重要举措；根据项目预算批复文件和政府会议纪要，本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；项目实施内容与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

该指标满分 3 分，根据评分标准扣 0 分，该项得 3 分。

（2）项目立项规范性

根据《关于佳县白云山创建AAAAA级旅游景区补短板项目（一期）可行性研究报告的批复》（佳行审发〔2022〕213号）文件，佳县白云山创建5A级旅游景区补短板项目（一期）于2022年11月3日批准立项。

根据《关于同意调整佳县峪口创建AAA级旅游景区补短板项目（一期）建设工程可行性研究报告的批复》（佳行审发〔2023〕159号）文件，对佳县峪口创建AAA级旅游景区补短板项目（一期）实施内容进行调整并立项。

本项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。但未见其事前绩效评估、集体决策相关材料，本项酌情扣0.5分。

该指标满分3分，根据评分标准扣0.5分，该项得2.5分。

2.绩效目标

（1）绩效目标合理性

根据项目单位提供的《绩效目标申报表》，该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。

该指标满分4分，根据评分标准共扣除0分，该项得4分。

（2）绩效指标明确性

本项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过相对清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应。

该指标满分 4 分，根据评分标准扣 0 分，该项得 4 分。

3.资金投入

（1）预算编制科学性

项目实施单位按照相关文件要求，编制项目可行性研究报告。项目预算经过佳县财政局预算审批，预算内容与项目内容匹配。项目预算额度测算依据行业计价标准测算编制，根据建设内容及对应的工程量，估算项目投资额，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。

该指标满分 4 分，根据评分标准扣 0 分，该项得 4 分。

（2）资金分配合理性

项目实施单位通过专家评审确定项目工程量，项目建设用专项资金全部用于创建 AAA 旅游景区及白云山 5A 景区创建项目，资金分配依据充分，且与项目实施单位确立的实施内容相符，资金分配合理，与《“十四五”文化和旅游发展规划》、佳县全域旅游战略部署规划相适应。

该指标满分 2 分，根据评分标准扣 0 分，该项得 2 分。

（二）项目过程情况

该项目过程指标主要包括资金管理和组织实施两方面内容，共细化为 5 个三级指标，权重分 20 分，实际得分 11.5

分，得分率 58%。项目过程指标得分如表 4-2 所示：

表 4-2 项目过程指标得分表

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
资金管理	资金到位率	4	4	100%
	预算执行率	4	1.5	38%
	资金使用合规性	4	4	100%
组织实施	管理制度健全性	4	1	25%
	制度执行有效性	4	1	25%
合计		20	11.5	58%

1.资金管理

（1）资金到位率

本次评价创建 AAA 旅游景区及白云山 5A 景区资金共计 1,200.00 万元，截至评价日，专项资金已下达至项目实施单位，资金到位率 100%。

该指标满分 4 分，根据评分标准扣 0 分，该项得 4 分。

（2）预算执行率

本项目三个分项下达资金共 1,200.00 万元，实际支付资金 874.09 万元，剔除质保金 38.4 万元。

预算执行率=874.09/(1,200.00-38.4)=75%。

本项目未支付金额共计 352.91 万元，待项目验收、结算审计后进行支付，本项目资金支付情况详见表 4-3。

表 4-3 项目资金支付情况表

单位：万元

序号	项目名称	下达资金	合同价	实际支付资金	预算执行率
1	白云山创建 5A 级旅游景区补短板项目	400.00	381.83	362.70	91%
2	峪口创建 AAA 级旅游景区补短板项目(一期)项目	800.00	666.61	410.00	64%
3	佳县峪口旅游景区展馆装饰改造工程		168.99	101.39	
合计		1,200.00	1,217.42	874.09	73%

由表 4-3 可见，该项目预算执行率 73%，剔除质保金预算执行率 75%，下降了 25 个百分点，根据评分标准，扣 2.5 分。

该指标满分 4 分，根据评分标准扣 2.5 分，该项得 1.5 分。

（3）资金使用合规性

评价工作组通过检查发现，该项目符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付具有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金使用合规。

该指标满分 4 分，根据评分标准扣 0 分，该项得 4 分。

2.组织实施

（1）管理制度健全性

本项目的实施单位为佳县佳州街道办事处峪口便民服

务中心，项目单位依照上级部门的相关制度及相关法律法规执行，未建立本单位的项目管理制度、资金管理制度、内控制度、绩效管理制度。这也是该项目合同签订不规范、项目资金支付进度慢，项目验收不及时、不规范的根本原因。

该指标满分 4 分，根据评分标准扣 3 分，该项得 1 分。

（2）制度执行有效性

评价工作组通过检查发现，本项目白云山创建 5A 级旅游景区补短板分项，合同未约定工程质保金，该行为可能导致项目质量不能得到有效保障。

本项目白云山创建 5A 级旅游景区补短板分项，项目验收表建设单位意见空白，验收日期空白，项目总投资金额与合同金额不符。

本项目白云山创建 5A 级旅游景区补短板分项未按计划数量实施 5 项，计划外实施 4 项，该实施内容调整未见调整申请及批复，项目变更程序不严谨。

本项目佳县峪口旅游景区展馆装饰改造分项，开工报告开工日期空白，项目经理签字空白，审批意见空白，项目监理不规范。

本项目峪口创建 AAA 级旅游景区补短板项目（一期）分项，根据项目单位提供的竣工报告，该分项竣工日期为 2024 年 4 月 18 日，但根据现场检查情况，截至评价日（2024 年 7 月 8 日）该分项艺术家交流中心热水器，卫浴未安装，实

际未完工。在项目尚未竣工的情况下，该分项监理公司陕西银州建设监理有限公司，为其出具了竣工报告。

本项目峪口创建AAA级旅游景区补短板项目(一期)分项和佳县峪口旅游景区展馆装饰改造分项两项合同金额共计835.59万元，以上两个分项下达资金共计800.00万元，下达资金小于合同价，有可能导致项目单位产生隐性债务。

该指标满分4分，根据评分标准共扣3分，该项得1分。

（三）项目产出情况

该项目产出指标主要包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四方面内容，共细化为5个三级指标，权重分30分，实际得分22分，得分率73%。项目产出指标得分如表4-4所示：

表4-4 项目产出指标得分表

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
产出数量	项目工程完成情况	16	14	88%
产出质量	验收合格	5	1	20%
产出时效	开工及时性	3	3	100%
	完工及时性	3	1	33%
产出成本	成本控制率	3	3	100%
合计		30	22	73%

1.产出数量

根据评价组现场检查，本项目三个分项数量指标完成情况为：

①白云山创建5A级旅游景区补短板项目

白云山创建5A级旅游景区补短板项目未完成内容有：合成树脂瓦安装121.93㎡，墙面抹灰1313.2㎡、外墙乳胶漆385.3㎡、石墙勾缝385.3㎡、砖墙砌筑131.9㎡。计划外实施的有：抗酸碱内外墙网格布2418.3㎡、天然外墙真石漆2296.45㎡、彩钢水槽56.5m0.2*0.2*0.2、彩钢安装（含材料）。其数量指标完成情况如表4-5所示。

表4-5 白云山创建5A级旅游景区补短板项目数量指标完成情况

序号	实施内容	计划完成数量	实际完成数量	备注
1	合成树脂瓦安装	7786.95㎡	7665.02㎡	未完成121.93㎡
2	墙面抹灰	2811.2㎡	1498㎡	未完成1313.2㎡
3	抗酸碱内外墙网格布	1422.4㎡	3840.7㎡	计划外实施2418.3㎡
4	天然外墙真石漆	4199.6㎡	6496.05㎡	计划外实施2296.45㎡
5	外墙乳胶漆	17113.3㎡	16728㎡	未完成385.3㎡
6	石墙勾缝	1337.2㎡	385㎡	未完成952.2㎡
7	砖墙砌筑	310.6㎡	179㎡	未完成131.9㎡
8	彩钢水槽		56.5m0.2*0.2*0.2	计划外实施
9	彩钢安装（含材料）		595.87㎡	计划外实施

考虑到项目分散为78户村民实施美化工程，村民协调具有一定难度，同时本项目增加了计划外实施的彩钢水槽等内容，本项酌情扣0.5分。

②峪口创建AAA级旅游景区补短板项目（一期）项目

峪口创建AAA级旅游景区补短板项目（一期）项目主要实施内容为：新建框架结构西餐厅297.46㎡；改建艺术家交流中心建筑面积1027.25㎡；山顶景观栈道，建设面积为767.64㎡（水平投影面积）。根据现场检查，本项目新建框架结构西餐厅实施实际面积较计划面积大2㎡，艺术家交流中心热水器，卫浴未安装。本项扣0.5分。

③佳县峪口旅游景区展馆装饰改造工程

根据现场检查，本项目展厅墙面文化展示内容未实施完成，其余工程均实施完成。本项扣1分。

该指标满分16分，根据评分标准扣2分，该项得14分。

2.产出质量

（1）验收情况

本项目三个分项中白云山创建5A级旅游景区补短板项目完成验收，但其验收报告验收日期空白。峪口创建AAA级旅游景区补短板项目（一期）项目和佳县峪口旅游景区展馆装饰改造工程未完成验收。

该指标满分5分，根据评分标准扣4分，该项得1分。

3.产出时效

（1）开工及时性

白云山创建5A级旅游景区补短板项目计划开工日期为2023年7月27日，根据项目单位提供的开工报告，其开工日期为2023年7月25日。

峪口创建AAA级旅游景区补短板项目（一期）项目项目计划开工日期为2023年10月25日，根据项目单位提供的监理日志，其开工日期为2023年10月25日。

佳县峪口旅游景区展馆装饰改造工程计划开工日期为2023年6月20日，根据项目单位提供的监理日志，其开工日期为2023年6月20日。

该指标满分3分，根据评分标准扣0分，该项得3分。

（2）完工及时性

白云山创建5A级旅游景区补短板项目计划完工日期为2023年10月27日，根据项目单位提供的竣工报告，该分项竣工日期为2023年10月27日。

峪口创建AAA级旅游景区补短板项目（一期）项目项目计划完工日期为2024年1月5日。根据项目单位提供的竣工报告，该分项竣工日期为2024年4月18日，但根据现场检查情况，截至评价日（2024年7月8日）该分项艺术家交流中心热水器、卫浴未安装，实际未完工。

佳县峪口旅游景区展馆装饰改造工程计划完工日期为

2023 年 9 月 10 日，根据现场检查该分项截至评价日（2024 年 7 月 8 日）仍未完工，项目延期 298 天。

该指标满分 3 分，根据评分标准扣 2 分，该项得 1 分。

4.产出成本

（1）成本控制情况

本项目 2023 年计划投资 1,200.00 万元，截至评价日，项目资金 1,200.00 万元已拨付至项目单位账户。已支付金额未超出当年预算金额。

该指标满分 3 分，根据评分标准扣 0 分，该项得 3 分。

（四）项目效益情况

该项目产出效益指标主要包括社会效益、经济效益、可持续影响和满意度四方面内容，共细化为 4 个三级指标，权重分 30 分，实际得分 27 分，得分率 90%。项目效益指标得分如表 4-6 所示：

表 4-6 项目效益指标得分表

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
社会效益	文旅形象提升有效性	6	6	100%
经济效益	带动本地居民增收	6	6	100%
可持续影响	运营管护情况	8	7	88%
项目满意度	社会公众满意度	10	8	80%
合计		30	27	90%

1.社会效益

（1）文旅形象提升有效性

近年来，佳县坚持以文塑旅、以旅彰文，充分挖掘和盘活丰富的文化资源，打造了一批具有地域特色、民俗风情的展馆，不断提升县域文化影响力和吸引力，为建成“山水葭州·康养胜地”黄河康养旅游度假区和创建全域旅游示范区注入源源不断的文化力量。根据现场访谈及项目实际情况，本项目设计改造了白云山景区及外围的景观，建造了峪口小镇造纸厂、景观栈道等多项旅游设施对佳县文旅形象的提升具有一定效果。

该指标满分6分，根据评分标准扣0分，该项得6分。

2.经济效益

（1）带动本地居民增收

根据现场调研，白云山创建5A级旅游景区补短板项目在项目实施过程中大量雇用本地人员进行项目管理、树脂瓦安装漆料粉刷，材料运输等工作。峪口创建AAA级旅游景区补短板项目（一期）项目和佳县峪口旅游景区展馆装饰改造工程在实施过程中雇用本地人员进行装修、拆除、建设、材料运输等工作。

该指标满分6分，根据评分标准扣0分，该项得6分。

3.可持续影响

（1）运营管护情况

为了发展佳县全域旅游，为建成“山水葭州•康养胜地”黄河康养旅游度假区和创建全域旅游示范区，当地政府对该项目的投资力度和重视程度较高。运营机制是本项目效益的有效保障和前提。根据现场调研和资料审核本项目运营情况如下：

白云山创建5A级旅游景区补短板项目，实施完成后树脂瓦房顶，墙面等，属于村民部分交给村民自己管理，由于本项目大部分房屋院落产权属于村民个人，故其管护效果相对理想。

峪口创建AAA级旅游景区补短板项目（一期）项目和佳县峪口旅游景区展馆装饰改造工程在实施完成后交由峪口小镇的承包方统一运营管理，评价组现场检查发现，峪口小镇景区未能实现统一协调管理，部分设施艺术雕塑出现损坏，设备设施维修及时性不足。由于以上分项还未进行验收移交，参考峪口小镇其他设施的管护情况，本项酌情扣1分。

该指标满分8分，根据评分标准扣1分，该项7分。

4.项目满意度情况

本次评价采用线上问卷，以及现场调查的方式进行满意度调研，累计收回有效电子问卷31份，根据调查结果，非常满意样本数23份，满意样本数7份，不满意样本数1份。根据评分标准计算：

综合满意度 Y=（非常满意*100%+满意*50%+不满意*0%）/调查问卷回收总数*100%=（23*100%+7*50%+1*0%）/31*100%=85.48%。综合满意度为 85.48%，根据评分标准，得 8 分。

该指标满分 10 分，根据评分标准扣 2 分，该项得 8 分。

五、存在的问题及原因分析

（一）项目制度不健全，制度执行有待提高

本项目的实施单位为佳县佳州街道办事处峪口便民服务中心，项目单位依照上级部门的相关制度及相关法律法规执行，未建立本单位的项目管理制度、资金管理制度、内控制度、绩效管理制度。这也是该项目合同签订不规范、项目资金支付进度慢，项目验收不及时、不规范的根本原因。

本项目白云山创建 5A 级旅游景区补短板分项，合同未约定工程质保金，项目验收表建设单位意见空白，验收日期空白，项目总投资金额与合同金额不符。未按计划数量实施 5 项，计划外实施 4 项，该实施内容调整未见调整申请及批复，项目合同签订、验收、变更程序不规范。

本项目佳县峪口旅游景区展馆装饰改造分项，开工报告开工日期空白，项目经理签字空白，审批意见空白，项目监理不规范。本项目峪口创建 AAA 级旅游景区补短板项目（一期）分项，监理公司在项目未完成施工的情况下，为其出具了竣工报告。项目监理不规范，项目单位对施工方监理方的

监督规范不合格。

本项目峪口创建AAA级旅游景区补短板项目(一期)分项和佳县峪口旅游景区展馆装饰改造分项两项合同金额共计835.59万元，以上两个分项下达资金共计800.00万元，下达资金小于合同价，有可能导致项目单位产生隐性债务。

（二）项目进度不理想，产出时效有待提高

本项目峪口创建AAA级旅游景区补短板项目（一期）分项和佳县峪口旅游景区展馆装饰改造分项均未按时完工，项目进度严重滞后。展馆装饰改造分项延期将近9个月，严重影响了项目效益的及时实现。

六、有关建议

（一）完善项目管理制度，提高制度执行有效性

由于项目单位佳县佳州街道办事处峪口便民服务中心在2024年逐步并入佳县佳州街道办事处，据了解佳州街道办事处管理制度相对完善，建议项目后期验收、运营、管理参考佳州街道办事处相关制度进行严格管理。

建议佳州街道办事处在交接过程中，对项目的情况进行深入了解，将项目后期监督管理责任落实到个人，严格管理项目实施公司、监理公司，提高其项目实施和监理的的质量。

（二）科学管理项目进度，提高项目产出时效性

按照“谁管项目、谁用资金、谁负主责”的原则，进一步夯实项目监管责任，逐一落实项目管理责任人，深入了解

项目进展情况，加强绩效目标管理科学性和规范性、切实发挥项目运行监控和绩效自评的监督作用，通过制度的规范高效执行，促进项目按进度执行。同时建议项目单位，统筹规划项目进度安排，加快项目单位合并的交接工作，尽快督促项目实施方完成剩余工程，以此保障项目效益尽快的实现。

七、绩效评价附件

附件 1：创建 AAA 旅游景区及白云山 5A 景区创建项目绩效评价指标体系

附件 2：创建 AAA 旅游景区及白云山 5A 景区创建项目问题清单

附件 3：创建 AAA 旅游景区及白云山 5A 景区创建项目满意度调查问卷

附件 4：创建 AAA 旅游景区及白云山 5A 景区创建项目现场走访照片

主评人签字：

单位名称（盖章）：榆林益智企业服务有限公司

2024 年 7 月 10 日

附件1：

创建AAA旅游景区及白云山5A景区创建项目绩效评价指标体系

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准
项目决策	20	项目立项	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。	1.项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； 2.项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； 3.项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； 4.项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； 5.项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复； 第1项占1/3权重分，第2、3、4、5项占2/3权重分，符合则得分，否则扣除相应权重分值。
			项目立项规范性	3	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.项目是否按照规定的程序申请设立； 2.审批文件、材料是否符合相关要求； 3.事前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、集体决策。 以上各占1/3权重分，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。
		绩效目标	绩效目标合理性	4	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。	1.项目是否有绩效目标； 2.项目绩效目标与实际工程量是否相匹配； 3.项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； 4.是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 以上各占1/4权重分，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。
			绩效指标明确性	4	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.是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； 2.是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； 3.是否与项目目标任务数或计划数相对应。 第1、2项占1/2权重分，第3项占1/2权重分，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准
		资金投入	预算编制科学性	4	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.预算编制是否经过科学论证； 2.预算内容与项目内容是否匹配； 3.预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； 4.预算确定的项目投资额或资金量是否与工程量相匹配。 以上各占1/4权重分，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。
			资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与项目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.预算资金分配是否合规； 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。 以上各占1/2权重分，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。
项目过程	20	资金管理	资金到位率	4	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。	资金到位率为100%，得满分，每下降一个百分点，扣0.1分， 扣完为止。
			预算执行率	4	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。	预算执行率为100%得满分，每下降一个百分点，扣0.1分，扣完为止。
			资金使用合规性	4	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.是否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； 2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； 3.是否符合项目预算批复或合同规定的用途； 4.是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 以上各占1/4权重分，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准
		组织实施	管理制度健全性	4	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。	1.是否已制定或具有相应的财务、业务管理制度、内控制度、预算绩效管理制度和管理流程； 2.本单位相关管理制度是否合法、合规、完整。 以上各占 1/2 权重分，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。
			制度执行有效性	4	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。	1.是否遵守相关法律法规和相关管理规定； 2.项目调整及支出调整手续是否完备； 3.项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； 4.项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 以上各占 1/4 权重分，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。
项目产出	30	产出数量	项目工程完成情况	16	项目计划实施内容是否完成。用以反映项目实施内容的完成情况。	1.合成树脂瓦安装 7786.95 ㎡；墙面抹灰 2811.2 ㎡；抗酸碱内外墙网格布 1422.4 ㎡；天然外墙真石漆 4199.6 ㎡；外墙乳胶漆 17113.3 ㎡；石墙勾缝 1337.2 ㎡；砖墙砌筑 310.6 ㎡； 2.新建框架结构西餐厅 297.46 ㎡;改建艺术家交流中心建筑面 1027.25 ㎡；山顶景观栈道，建设面积为 767.64 ㎡(水平投影面积)； 3.改建 9 孔原有窑洞为手工造纸体验馆； 注：第 1、2 项各占 10 分，第 3 项占 6 分，完成实施则得满分，否则扣除相应权重分。
		产出质量	验收情况	5	项目工程施工质量水平是否满足设计要求，达到合同约定验收合格水平。	项目工程施工质量水平是否满足设计要求，达到合同约定验收合格水平。项目单位验收并出具验收报告，得满分，否则扣除相应权重分。
		产出时效	开工及时性	3	项目是否按计划期限开工，用以反映和考核项目实际进度与计划进度匹配情况。	项目是否按照合同约定期限开工，每推迟 5 天扣 0.5 分，扣完为止。

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准
			完工及时性	3	项目是否按计划期限完工，用以反映和考核项目实际进度与计划进度匹配情况。	项目是否按照合同约定期限完工，未按约定期限完工，扣除相应权重分，扣完为止。
		产出成本	成本控制情况	3	项目实际成本是否超出预算成本，用以反映项目成本控制情况。	项目实际成本是否超出预算成本，超出预算成本则扣除相应权重分值。
项目效益	30	社会效益	文旅形象提升有效性	6	用以反映项目的实施是有有效提升项目区域的文旅形象。	根据现场访谈及项目实际情况，达到目标值则得满分，否则扣除相应权重分。
		经济效益	带动本地居民增收	6	用以反映本项目三个分项，带动本地居民增收情况。	本项目三个分项，有效带动本地居民增收则得满分，否则扣除相应权重分。
		可持续影响	运营管护情况	8	项目后期运营、维护、管护是否有保障。	项目后期运营、维护、管护是否有保障，符合则得满分，否则扣除相应权重分。
		项目满意度	社会公众满意度	10	通过问卷调查的方式，对项目实施效果进行的评价。	通过问卷调查，得出社会公众和服务对象满意程度，等级从非常满意到不满意的权重比重分别为 100%，50%，0%，则综合满意度 Y=（非常满意*100%+满意*50%+不满意*0%）/调查问卷回收总数*100%。若满意度≧90%，得 10 分；若 80%≦满意度<90%，得 8 分；若 70%≦满意度<80%，得 6 分；若满意度<70%，得 4 分。
合计	100			100		

附件2：

创建AAA旅游景区及白云山5A景区创建项目问题清单

问题分类	问题描述	评价建议
项目过程	本项目的实施单位为佳县佳州街道办事处峪口便民服务中心，项目单位依照上级部门的相关制度及相关法律法规执行，未建立本单位的项目管理制度、资金管理制度、内控制度、绩效管理制度。这也是该项目合同签订不规范、项目资金支付进度慢，项目验收不及时、不规范的根本原因。 本项目白云山创建5A级旅游景区补短板分项，合同未约定工程质保金，项目验收表建设单位意见空白，验收日期空白，项目总投资金额与合同金额不符。未按计划数量实施5项，计划外实施4项，该实施内容调整未见调整申请及批复，项目合同签订、验收、变更程序不规范。 本项目佳县峪口旅游景区展馆装饰改造分项，开工报告开工日期空白，项目经理签字空白，审批意见空白，项目监理不规范。本项目峪口创建AAA级旅游景区补短板项目（一期）分项，监理公司在项目未完成施工的情况下，为其出具了竣工报告。项目监理不规范，项目单位对施工方监理方的监督规范不合格。 本项目峪口创建AAA级旅游景区补短板项目(一期)分项和佳县峪口旅游景区展馆装饰改造分项两项合同金额共计835.59万元，以上两个分项下达资金共计800.00万元，下达资金小于合同价，有可能导致项目单位产生隐性债务。	由于项目单位佳县佳州街道办事处峪口便民服务中心在2024年逐步并入佳县佳州街道办事处，据了解佳州街道办事处管理制度相对完善，建议项目后期验收、运营、管理参考佳州街道办事处相关制度进行严格管理。 建议佳州街道办事处在交接过程中，对项目的情况进行深入了解，将项目后期监督管理责任落实到个人，严格管理项目实施公司、监理公司，提高其项目实施和监理的的质量。

问题分类	问题描述	评价建议
项目产出	本项目峪口创建AAA级旅游景区补短板项目（一期）分项和佳县峪口旅游景区展馆装饰改造分项均未按时完工，项目进度严重滞后。展馆装饰改造分项延期将近9个月，严重影响了项目效益的及时实现。	按照“谁管项目、谁用资金、谁负主责”的原则，进一步夯实项目监管责任，逐一落实项目管理责任人，深入了解项目进展情况，加强绩效目标管理科学性和规范性、切实发挥项目运行监控和绩效自评的监督作用，通过制度的规范高效执行，促进项目按进度执行。同时建议项目单位，统筹规划项目进度安排，加快项目单位合并的交接工作，尽快督促项目实施方完成剩余工程，以此保障项目效益尽快的实现。

附件3：

2023年度白云山5A级景区及峪口3A级景区补短板项目调查问卷

第1题　您认为佳县白云山景区外围建筑等是否影响景区美观？[单选题]

选项	小计	比例
是	10	32.26%
否	21	67.74%
本题有效填写人次	31	

第2题　您认为峪口小镇旅游发展运行情况符合以下哪一项？[单选题]

选项	小计	比例
游客较多，运行良好	20	64.52%
游客一般，运行需要改进	5	16.13%
游客较少，运行受阻	6	19.35%
本题有效填写人次	31	

第3题　您认为白云山景区及外围树脂瓦安装墙面抹灰美化工程，在实施过程中对周边居民的生活影响程度符合以下哪项？[单选题]

选项	小计	比例
文明施工，影响较小	26	83.87%
影响较小，可以忍受	5	16.13%
影响较大，难以忍受	0	0%
本题有效填写人次	31	

第4题　您认为峪口小镇造纸馆改造、西餐厅改造、艺术家交流中心改建及新建景观栈道工程，在实施过程中对周边居民的生活影响程度符合以下哪项？[单选题]

选项	小计	比例
文明施工，影响较小	28	90.32%
影响较小，可以忍受	3	9.68%
影响较大，难以忍受	0	0%
本题有效填写人次	31	

第 5 题　您认为白云山景区及外围树脂瓦安装墙面抹灰美化工程，对白云山景区整体美观提升程度符合以下哪项？[单选题]

选项	小计	比例
有效提升	29	93.55%
提升效果一般	2	6.45%
效果较差	0	0%
本题有效填写人次	31	

第 6 题　您认为峪口小镇造纸馆改造、西餐厅改造、艺术家交流中心改建及新建景观栈道工程，对峪口小镇景区游客引流的效果符合以下哪一项？[单选题]

选项	小计	比例
有效提升	24	77.42%
提升效果一般	7	22.58%
效果较差	0	0%
本题有效填写人次	31	

第 7 题　您认为峪口小镇造纸馆改造、西餐厅改造、艺术家交流中心改建及新建景观栈道工程，对峪口小镇景区及周边经济发展带动效果符合以下哪一项？[单选题]

选项	小计	比例
效果明显	23	74.19%
效果一般	8	25.81%

没有效果	0	0%
本题有效填写人次	31	

第 8 题　您认为白云山景区及外围树脂瓦安装墙面抹灰美化工程和峪口小镇造纸馆改造、西餐厅改造、艺术家交流中心改建及新建景观栈道工程，是否能够有效促进当地居民收入增加？[单选题]

选项	小计	比例
是	31	100%
否	0	0%
本题有效填写人次	31	

第 9 题　您对白云山景区及外围树脂瓦安装墙面抹灰美化工程和峪口小镇造纸馆改造、西餐厅改造、艺术家交流中心改建及新建景观栈道工程的满意程度为？[单选题]

选项	小计	比例
非常满意	23	74.19%
满意	7	22.58%
不满意	1	3.23%
本题有效填写人次	31	

第 10 题　您对白云山景区及外围树脂瓦安装墙面抹灰美化工程和峪口小镇造纸馆改造、西餐厅改造、艺术家交流中心改建及新建景观栈道工程有什么好的意见和建议?[填空题]

附件4：

创建 AAA 旅游景区及白云山 5A 景区创建项目现场走访照片


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


红色文化展厅
nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


钱币展厅
nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


造纸体验区
nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA

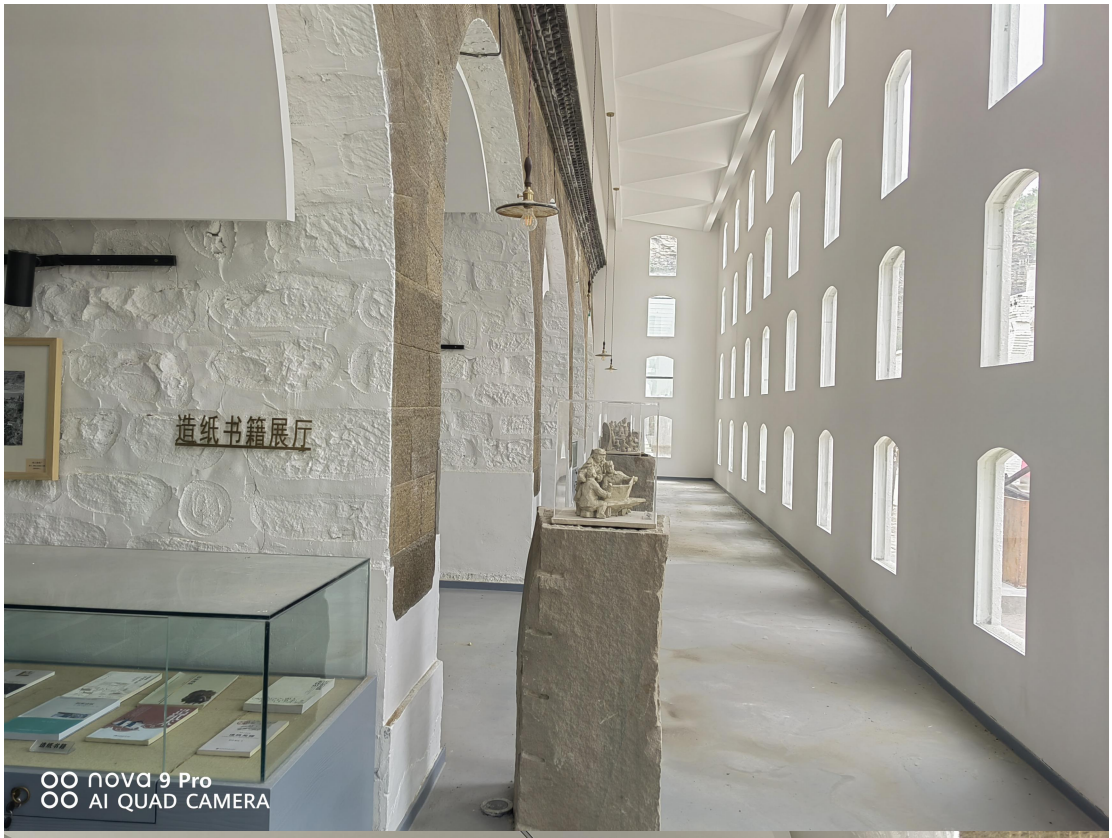

nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


造纸书籍展厅
nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA

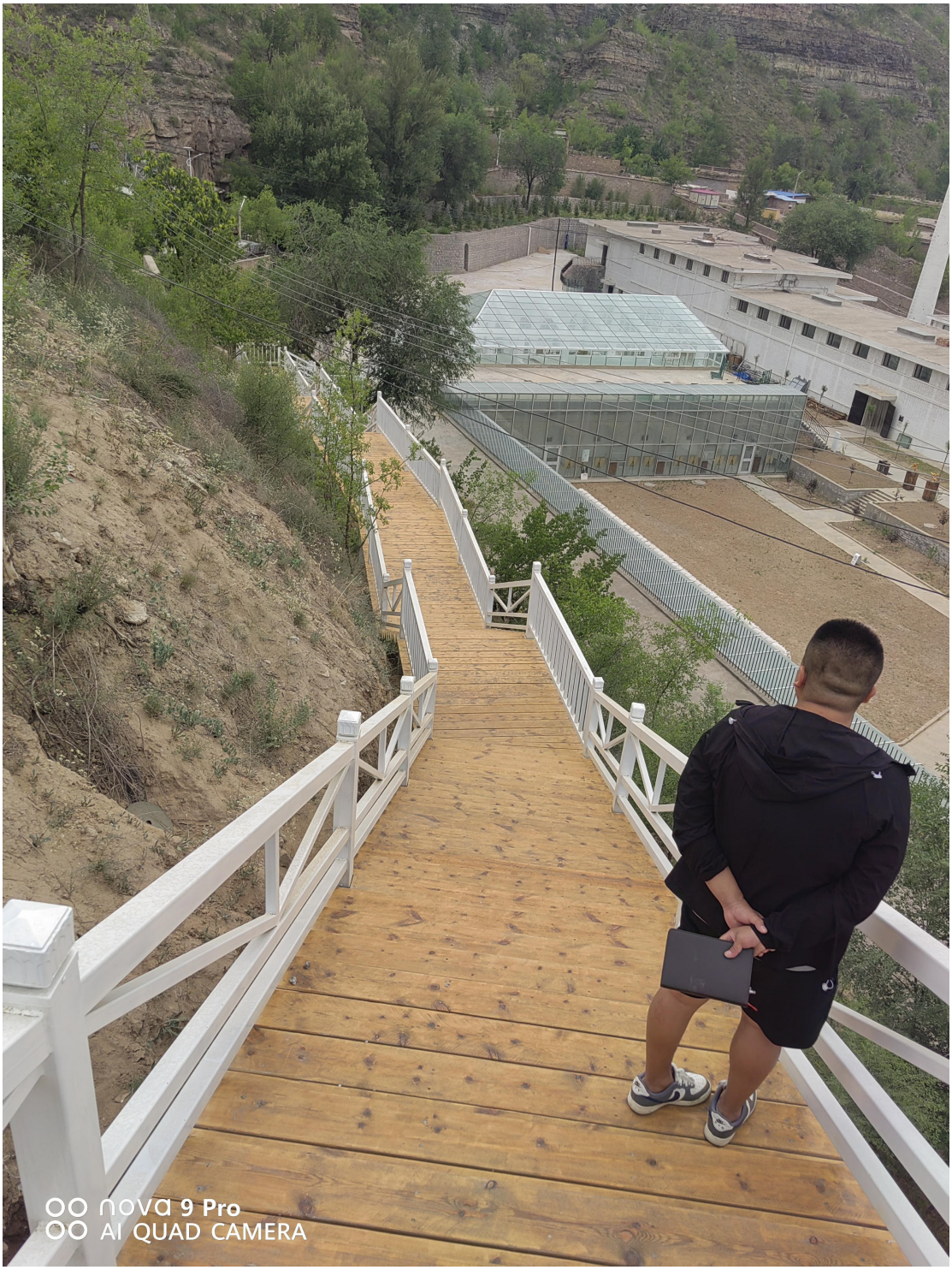

峪口造纸厂
体验中心
nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


造纸泥塑展厅
nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


红色文化展厅
nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA


nova 9 Pro
AI QUAD CAMERA