# 永昌县2023年水云山健身步道暨五里沙沟人工草坪项目绩效评价报告

甘志深贤绩评字〔2024〕第074号

项目名称：永昌县2023年水云山健身步道暨五里沙沟人工草坪项目

实施单位：永昌县文体广电和旅游局

委托单位：永昌县财政局

评价机构：甘肃志深贤会计师事务所（普通合伙）

# 目 录

一、项目基本情况 ..... 1
（一）项目实施部门概况 ..... 2
（二）项目批复、预算安排情况 ..... 4
（三）项目实施情况 ..... 5
（四）项目资金管理办法及资金使用管理情况 ..... 6
（五）项目绩效目标 ..... 6
二、绩效评价工作开展情况 ..... 7
（一）绩效评价目的及对象 ..... 7
（二）绩效评价原则、方法 ..... 8
（三）绩效评价标准及工作内容 ..... 11
（四）评分标准 ..... 12
（五）评价依据 ..... 12
三、绩效评价指标体系得分情况和评价结论 ..... 13
（一）项目绩效评价指标体系得分 ..... 14
（二）评价结论 ..... 22
四、绩效分析 ..... 22
（一）项目决策情况分析（18 分） ..... 22
（二）项目过程情况分析（17 分） ..... 25
（三）项目产出情况分析（35 分） ..... 28
（四）项目效益情况分析（30 分） ..... 31
五、存在的问题 ..... 33
六、相关建议 ..... 34

# 甘肃志深贤会计师事务所（普通合伙）

**GANSU ZHISHENXIAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS GP**

甘志深贤绩评字〔2024〕第074号

# 永昌县2023年水云山健身步道暨五里沙沟人工草坪项目绩效评价报告

**永昌县财政局：**

为贯彻落实《中共甘肃省省委、甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）、《甘肃省财政厅关于印发<甘肃省省级预算绩效管理办法>等6个办法和规程的通知》（甘财绩〔2020〕5号）等文件精神，全面推进永昌县预算绩效管理工作，强化财政预算支出责任，提高财政资金的使用效益。受贵单位委托，甘肃志深贤会计师事务所（普通合伙）组成绩效评价组，于2024年4月28日至5月31日，通过运用规范的绩效评价指标体系和科学的绩效评价方法，对永昌县2023年水云山健身步道暨五里沙沟人工草坪项目资金使用情况、项目实施情况开展了绩效评价工作。我们实施了包括抽查会计记录、项目资料、实地踏查、问卷调查、访谈等绩效评价工作必要的程序，从资金投入、拨付使用、资金管理、资金产出、资金效益和满意度等方面进行了本次绩效评价，现将具体情况报告如下：

## 一、项目基本情况

## （一）项目实施部门概况

1.该项目的实施单位为永昌县文体广电和旅游局，永昌县文体广电和旅游局主要职能：

（1）贯彻执行党和国家、省、市有关文化、体育、广播、电视、旅游的方针政策和法律法规，拟定全县文化、体育、广电和旅游政策措施。

（2）统筹规划全县文化、体育、广电领域事业产业和旅游业发展，拟定全县文化、体育、广电领域事业产业和旅游业发展规划并组织实施；组织实施全县文化、体育和旅游资源普查、挖掘、保护和利用工作，推进全县文化、体育和旅游融合发展；推进全县文体广电和旅游体制改革。

（3）管理全县性重大文体活动，统筹协调全县文化旅游节会活动；组织实施公共服务公益工程和公益活动，指导全县重点文化、体育、旅游以及广播电视基础设施建设；组织全县文化旅游整体形象宣传推广，促进全县文化体育旅游产业对外合作和国内外市场推广，制定全县文化旅游市场开发战略并组织实施；指导、推进永昌全域旅游和文化、体育、旅游产品开发工作。

（4）引导社会资本投资全县文化、体育、广电和旅游业，负责指导协调管理全县文化、体育、广电和旅游重大项目建设。

（5）指导、管理全县文艺事业，指导全县艺术创作生产，扶持体现社会主义核心价值观具有导向性、代表性、示范性的文艺作品，推动全县各门类艺术、各艺术品种发展。

（6）负责全县公共文化、广播电视、体育事业发展，加快推动国家公共文化服务体系建设和体育、旅游公共服务建设，深入

实施文化、体育惠民工程，统筹推进全县基本公共文化服务标准化、均等化。

（7）指导推进全县文化、体育、广电和旅游科技创新发展，推进全县文化、体育、广电和旅游行业信息化、标准化建设；协调推进全县广播电视与新媒体新业态融合发展，协调推进广电网、电信网、互联网三网融合。

（8）负责全县非物质文化遗产保护，推动全县非物质文化遗产的保护、传承、普及、弘扬和振兴。

（9）负责全县文物保护工作，拟订全县文物、博物馆事业发展规划、制度和办法并监督实施；审报设立县级文物保护单位，推荐申报市级、省级文物保护单位以及国家级重点文物保护单位；负责管理和指导全县文物考古工作；组织协调全县重大文物考古项目的实施；对社会文物进行宏观管理；负责全县文物商店的申报工作；协调、指导、管理全县文物学术、科研和科技保护工作；履行全县文物行政执法督查职责，协同有关部门查处文物违法犯罪案件。

（10）负责加强广播电视阵地管理；实施依法设定的行政许可；负责对全县广播电视机构业务指导和行业监管；负责并监管全县广播电视节目传输、监测和安全播出等工作；负责广播电视统计工作。

（11）指导电视剧行业发展和电视剧创作生产；指导、监管广播电视广告播放；负责全县广播电视、信息网络视听节目服务机构的业务管理。

（12）指导全县群众体育发展，落实《全民健身条例》和《全

民健身计划》，指导、协调各部门、各行业、各社会团体开展群众性体育活动；指导和组织全县体育竞赛活动；负责全县各类体育场馆监管工作；协助做好体育彩票管理工作。

（13）指导全县文化、体育和旅游市场发展，对全县文化体育旅游市场经营进行行业监管；负责旅行社服务网点的备案登记工作；开展服务质量现场检查；负责全县旅游安全的综合协调和监督管理，指导旅游应急救援；负责受理辖区内行业领域投诉和信访；负责文化体育和旅游统计工作；推进行业信用体系及精神文明建设，依法规范全县文化、体育和旅游市场。

（14）指导监督全县文化市场综合行政执法工作，负责全县文化娱乐、演艺市场、游艺市场的监管，组织查处全县文化、文物、印刷、出版、广播电视、电影、体育、旅游等市场的违法行为，维护市场秩序；负责对从事演艺活动民办机构的监管工作。

（15）指导全县文化、体育、广电、旅游行业人才队伍建设，组织开展行业培训教育工作。

（16）负责本行业安全生产工作。

（17）承办县委、县政府和上级业务主管部门交办的其他工作。

2. 机关内设机构

永昌县文体广电和旅游局属县政府行政单位，二级预算单位，内设8个机构，主要为：办公室、财务室、公共文化股、文化遗产股（文物管理所）、广播电视股、体育发展管理股、旅游发展管理股、综合审批管理股。

**（二）项目批复、预算安排情况**

2023年8月15日，金昌市财政局下发了《关于下达2023年省级彩票公益金支持社会公益事业发展资金的通知》（金财综〔2023〕22号），将省级彩票公益金162万元下达永昌县财政局，专项用于永昌县水云山环湖体育健身步道建设项目。2023年10月13日，永昌县发展和改革局下发了《关于水云山健身步道暨五里沙沟人工草坪项目实施方案的批复》（永发改审字〔2023〕413号），批复水云山健身步道暨五里沙沟人工草坪项目，同意建设该项目。具体情况如下：

1.项目名称：永昌县2023年水云山健身步道暨五里沙沟人工草坪项目。

2.建设单位：永昌县文体广电和旅游局。

3.建设规模及主要建设内容：永昌县水云山健身步道建设项目铺设长1公里，宽4米，面积4050.53平方米的健身步道，并配套沿路喷涂健身标语和健身图案，设置标志标识等；铺设五里沙沟宽1.2米，长4.3公里，面积5169.91平方米人工草坪配套标志牌等辅助设施。

4.建设年限：2023年。

5.预算总投资：162万元。

6.资金来源：2023年省级体育彩票公益金支持社会公益事业发展资金。

**（三）项目实施情况**

2023年10月13日，永昌县文体广电和旅游局与甘肃万慕工程项目管理有限公司签订招标代理委托协议，招标代理费5000元；2023年10月14日，甘肃万慕工程项目管理有限公司发布永

昌县水云山健身步道暨五里沙沟人工草坪项目投标邀请书；2023年10月30日，甘肃恒投建设有限公司中标，中标价1457084.55元，计划总工期150日历天，计划开工日期2023年11月1日，计划竣工日期2024年3月30日。

截止评价日，该项目支出1473084.55元，其中，工程造价咨询费6000元；招标代理费5000元；监理费5000元；工程款1457084.55元（含预留3%质保金43713元）。结余资金146915.45元。

**（四）项目资金管理办法及资金使用管理情况**

本所依据《甘肃省彩票公益金管理办法》《甘肃省省级体育彩票公益金使用管理办法》对该项目资金开展了绩效评价，项目实施内容符合该资金管理办法补助范围。

项目资金管理：资金到账后，严格按照省级资金管理办法、永昌县文体广电和旅游局内部控制制度和财务管理制度，对资金使用情况进行监管，做到专款专用。

项目组织和项目管理情况：该项目严格按国家、省上相关规定执行，政府采购、合同签订等手续齐全规范。

**（五）项目绩效目标**

**1.总体绩效目标**

目标：通过实施水云山健身步道暨五里沙沟人工草坪项目，完善水云山健身步道和五里沙沟人工草坪的基础设施建设，满足人民群众健身、娱乐的基本需求，提高人民群众的幸福感。

**2.具体绩效目标**

目标1：决策目标。项目立项、申请、设立过程符合相关要

## （二）评价结论

通过对收集的相关数据和资料进行整理、汇总和分析，结合现场核查情况，对永昌县2023年水云山健身步道暨五里沙沟人工草坪项目决策指标、过程指标、产出指标、效益指标、加减分指标进行客观评价，最终评分为98.3分，评价等级为：“优”。

项目绩效评价评分汇总表

| 项目 | 决策指标 | 过程指标 | 产出指标 | 效益指标 | 合计 | 加减分指标 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 指标分 | 18 | 17 | 35 | 30 | 100 | 10 |
| 评价分值 | 16.5 | 16.8 | 35 | 30 | 98.3 | 0 |
| 得分率 | 91.67% | 98.82% | 100% | 100% | 98.3% | 0 |

# 四、绩效分析

## （一）项目决策情况分析（18分）

决策部分通过项目立项、绩效目标和资金投入3个二级指标进行考核。评分如下表：

### 1.项目立项情况分析（6分）

项目立项情况由“立项依据充分性”和“立项程序规范性”2个三级指标构成。**立项依据充分性**指标分值3分，得分3分。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。具体评分标准为：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。评价组通过对项目实施方案、立项资料、报