

# 2021 年度项目支出绩效评价报告

## （送审稿）

评价类型：☒项目            ☐政策            ☐部门整体

项目名称：庐山景区管理与维护中心景区零星维修经费

项目单位：庐山风景名胜区景区管理与维护中心

主管部门：庐山风景名胜区景区管理与维护中心

评价时间：2022 年 11 月 01 日至 2022 年 11 月 30 日

组织方式：☒财政部门      ☐主管部门      ☐项目单位

评价机构：☒第三方机构    ☐专家组    ☐项目单位评价组

评价单位：九江友安会计服务有限公司

提交日期：2022 年 12 月 02 日

## 目 录

一、基本情况 .....	1
（一）项目概况 .....	1
（二）项目绩效目标 .....	5
二、绩效评价工作开展情况 .....	5
（一）绩效评价目的、对象和范围 .....	5
（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等 .....	5
（三）绩效评价工作过程 .....	7
三、综合评价情况及评价结论 .....	8
四、绩效评价指标分析 .....	8
（一）项目决策情况 .....	8
（二）项目过程情况 .....	11
（三）项目产出情况 .....	12
（四）项目效益情况 .....	13
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 .....	14
六、有关建议 .....	16
七、其他需要说明的问题 .....	16

为深入贯彻落实党的十九大报告中“全面实施绩效管理”精神，提升财政资金使用绩效和政府部门管理水平，增强绩效意识和责任意识，实现预算与绩效管理的有机结合，根据《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）、《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2019〕8号）精神，参照《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》的文件要求，庐山市财政局委托九江友安会计服务有限公司对庐山景区管理与维护中心景区零星维修经费项目资金开展绩效评价。我们于2022年11月至12月对项目资金实施了绩效评价工作，评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，实施了资料审阅、账务核实、检查支付记录、询问、实地核查等现场评价程序。根据现场评价结果和项目单位提供的资料进行综合评价形成本评价报告。

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 设立背景

庐山位于中国第一大河长江中游南岸、中国第一大淡水湖鄱阳湖滨，是座地垒式断块山。富有独特的庐山文化，具有重要的科学价值与美学价值。庐山风景名胜区总面积302平方千米，其中核心景区占地面积46平方千米。

庐山顶端因处高空地带，加上江环湖绕，湿润气流在前进中受到山地阻挡，易于兴云作雨。所以，庐山雨量丰沛，全年平均降雨量1917毫米，年平均有雨日达168天。在此湿润环境下，

每年庐山各景点木质游步道、栏杆、扶手等基础设施均存在一定程度的侵蚀与损毁，经常需要对景区内基础设施进行抢救性的维修及保护性维护，保障游客人身安全。

2021 年景区共接待游客人次 1200 多万。庐山风景名胜区景区管理与维护中心下属五个景区管理所所辖八个庐山接待游客的主要核心景区。为提高景区景观品质，提升游客游览体验，需进行诸如修枝透景、摩崖石刻、亭台楼阁出新等尝试性的项目打造。同时，新冠肺炎疫情爆发以来，国内疫情反复爆发，在十一黄金周、重阳节等重大节日上，为缓解游客激增带来的景区管理与防疫压力，需在客流量较大的景点增设临时性通道，保障园区正常运行。

## 2. 设立目的

零星维修项目主要为保障景区正常运转，加强景区基础设施建设，保障景区游客人身安全，进一步提升景区环境及整体形象。具体目的如下：

（1）精致精美，提升景区景观品质及游览体验。如修枝透景、林间植被补种、摩崖石刻出新、各种亭台楼阁的出新及尝试性的园林小品打造等项目。

（2）抢救性、维护和保护性修理。对景区因冰灾、水灾等原因造成的损毁，及损坏、破败、有碍瞻观和临时损毁的项目进行的维修。

（3）安全维护。对影响游览安全的项目进行小规模补修，如游步道、护栏、扶手等维修。

（4）其它临时性通知项目。如三八、五一等节日增设临时性通道等项目。

## 3. 设立依据

中共中央、国务院《风景名胜区管理条例》（国务院令 474 号）。

2021 年 3 月 19 日庐山风景名胜区景区管理与维护中心上会讨论了关于《研究讨论上报项目和景区基础设施提升的工作事宜》。

#### 4. 主要内容及实施情况

（1）提升景区自然景观及小品景观的游览体验。

项目主要实施范围：花径、大天池、含鄱口、三宝树、三叠泉、五老峰等景区景点。

方式：修枝透景、砍杂移栽营造五老峰花海、摩崖石刻出新、林间稀疏处补种绿植、放置标志性特色石刻。

要求：小投入，大提升，使景区景观品质在细节上得到优化。

标准：按照施工合同要求

（2）基础设施常态维护及老破旧整修。

项目主要实施范围：花径、仙人洞、大天池、悬索桥、龙首崖、三宝树、五老峰、三叠泉等景区景点。

方式：对景区因冰灾、水灾等原因造成的损毁及基础设施在日常使用中造成的损坏、破败、有碍瞻观、临时损毁的项目进行维修。

要求：恢复正常使用，保持与景观的协调一致。

标准：按照施工合同要求。

（3）安全维护。对排查出来的有安全隐患的地方进行及时的处理和补修。

项目主要实施范围：花径、仙人洞、大天池、悬索桥、三宝树、三叠泉、三宝树等处。

方式：发现隐患立即上报后处理。

要求：附合安全使用标准。

标准：按照施工合同要求。

(4) 其它临时性通知项目，共计 8 项。

项目主要实施范围：花径、仙人洞，三宝树等景点

方式：三八、五一等节日前排查临时增加的一些项目。

要求：按合同约定要求。

标准：按照施工合同要求。

## 5. 资金投入和使用情况

### (1) 财政预算情况

2021 年庐山风景名胜区景区管理与维护中心下属景区零星维修项目申请预算资金 42.21 万元，实际批复 42.21 万元，截止 2021 年 12 月 31 日，预算管理一体化系统已下达预算指标 41.7245 万元，资金到位率 98.85%。

### (2) 资金支付情况

截止 2021 年 12 月 31 日，资金使用 13 笔，合计金额为 41.7245 万元，分别为：核心景区摩崖石刻添画项目分别支付 6.4505 万元及 2.85 万元；一三一四石铺面支付 0.84678 万元；望江亭游步道维修支付 0.528371 万元；国庆节期间的零星维修（花仙所）支付 1.49057 万元；一叠榭房风雨棚基础加固支付 0.95 万元；三宝树更换栏杆支付 0.411257 万元；芦林停车场至三宝树路面松动维修及挡墙加固支付 1.457984 万元；三宝树至黄龙潭沿线清除死树、倒树、毛竹及生态修复支付 1.889624 万元；含鄱口值班房、门楼、商店立面油漆出新支付 8.092142 万元；五峰木亭维修出新支付 12.058372 万元；观妙亭挡土墙维修支付 1.7589 万元；大天池公厕挡土墙倾斜加固支付 2.94 万元。

## **（2）项目绩效目标**

预期总目标：逐步提升景区基础设施，进一步提升景区环境及形象。

阶段性目标：完成零星维修项目 21 项，加强景区基础设施，进一步提升景区环境及形象。

## **二、绩效评价工作开展情况**

### **（一）绩效评价目的、对象和范围**

评价目的：绩效评价以“预算为民”宗旨，对预算进行全流程监管，考评财政资金使用效率和效益，重点关注项目产出和结果，坚持“少花钱，多办事”的原则，激励政府部门不断提供全面优质的公共服务，不断提升公共服务的社会效益，不断提升公共服务的效率效用。通过绩效评价可以全面反映项目状态，说明项目现实状态是否偏离目标；可以总结经验，为改良政府管理行为，纠正目标偏差提供依据；有利于发现问题，标明解决途径，为政府跟踪项目实施效果，提升社会监督参与度，帮助项目实施单位提高项目资金使用效益提供有效建议。

评价对象和范围：评价对象为财政安排的景区零星维修经费 42.21 万元的使用绩效，评价范围为庐山景区管理与维护中心景区零星维修经费项目。

### **（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

#### **1. 评价原则：绩效评价应当遵循以下基本原则：**

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础

上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

## **2. 评价指标体系**

根据财政部《项目支出绩效评价指标体系框架》等文件精神及项目的具体特点，设置科学合理可行的评价体系，包括项目决策指标（项目立项指标、绩效目标指标、资金投入指标），执行过程指标（资金管理指标、组织实施指标），产出指标（产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标、产出成本指标），效益指标（社会效益指标、经济效益指标、生态效益指标、可持续影响指标），项目满意度指标，具体详见附表项目绩效评分表。

## **3. 评价依据**

（1）《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）

（2）《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）

（3）《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）

（4）《中共江西省委江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2019〕8号）

（5）《江西省财政厅印发关于贯彻落实〈中共江西省委江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉若干措施的通知》（赣财办〔2019〕29号）



(6) 项目绩效评价收集的各项基础资料（相关财务制度、资金下达材料、年度工作总结、现场检查资料等）

#### **4. 评价方法**

主要采用了因素分析法和数据对比法。因素分析法评价专项资金的使用和各项工作的安排是否符合项目整体推进的需要，数据对比法则反映各项经费支出是否严格按照相应标准执行。绩效评价采取单位自评、评价组现场核查相结合方式进行，单位自评为评价提供了基础数据和绩效信息，现场核查是本次评价的重要手段，我们采取数据核查、实地调研、座谈，问卷调查等形式，对庐山风景名胜区景区管理与维护中心景区零星维修项目专项资金绩效实施了重点评价。

#### **5. 评价标准参考**

评价中充分应用计划标准、行业标准、历史标准和财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

(1) 计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

(2) 行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现条件下确定相对较高的评价标准。

(4) 财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

#### **(三) 绩效评价工作过程**

项目组通过调研，以及对相关文件的解读，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，由项目组按确定的评价指标体系、评分标准、评价方法及相关的工作程序和步骤对项目进行评价，并按照项目组评审意见确定的步骤，在规定的时

间节点内开展绩效评价工作。

此次绩效评价评价项目组工作分为前期准备、现场评价、撰写与提交评价报告、建立绩效评价档案四个阶段。

### **1. 前期准备阶段**

确定绩效评价对象和范围，下达绩效评价通知，根据庐山市财政局的要求，结合项目支出的特点，明确工作任务及相关要求，准备评价相关前期资料。

### **2. 现场评价阶段**

根据绩效评价实施方案，实地进行勘察、询问、采集基础数据，汇总相关资料；对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析；按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施评价评分，形成评价结论。现场调查工作采取线上核查与线下实地核查相结合的方式，突出重点，力求实效。

### **3. 撰写与提交评价报告阶段**

根据绩效评价的原理和规范，核对资料并综合分析，从管理、产出和效果等方面撰写绩效评价报告，并针对存在问题提出相关建议。评价小组根据最终评价结果，在综合分析的基础上，形成绩效评价报告初稿，提交市财政局、实施单位征求意见；并根据各方书面反馈意见对绩效评价报告修改完善后，形成正式绩效评价报告报送市财政局。

### **4. 建立绩效评价档案阶段**

完成绩效评价工作后，由九江友安会计服务有限公司将绩效评价过程中收集的全部有效资料归档，同时交由市财政局存档。

同时本次绩效评价存在一定的局限性，评价组在整个绩效评价过程中，根据本项目的绩效评价指标体系，编制绩效评价工作方案、收集和分析项目数据、信息，在充分调研的基础上秉承客

观、公正的评价原则，撰写项目绩效评价报告。但是由于时间较为紧迫，同时本次评价主要针对的是 2021 年度的资金使用情况评价，可能存在一定的遗漏。

### 三、综合评价情况及评价结论

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为 91.9 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。详细评分情况见附件 1 绩效评价指标体系评分表。

指标	决策指标	过程指标	产出指标	效果指标	合计
分值	17.00	23.00	26.00	34.00	100.00
得分	11.00	20.90	26.00	34.00	91.90
得分率	64.71%	90.87%	100.00%	100.00%	91.90%

### 四、绩效评价指标分析

根据项目特点，设置“决策、过程、产出、效果”4 个一级指标，并将其分解为 13 个二级指标、21 个三级指标。

#### （一）项目决策情况

本项满分 17 分，得分 11 分。

##### 1. 立项依据充分性

经查阅，景区管理与维护中心单独设立“景区零星维修项目”项目，不存在与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复情况。既符合相关法律法规，又契合单位的主要职责。资金由财政

拨付，符合中央、地方事权支出范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。

立项依据充分，该项满分 3 分，得分为 3 分。

## 2. 立项程序规范性

查阅景区零星维修项目资金拨付申请报告，项目按照相关的材料申请设立，审批材料文件符合相关要求，未进行相关的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估等，扣 1 分。

该项满分 3 分，得分为 1 分。

## 3. 绩效目标合理性

查阅了景区零星维修项目资金绩效目标申报表，与景区管理与维护中心的工作职责、工作内容比较，并与 2021 年部门预算比对，设置的项目绩效目标符合实际工作，预期绩效符合行业正常水平，项目目标与预算确定的项目资金量相匹配。

该项满分 3 分，得分为 3 分。

## 4. 绩效指标明确性

查阅项目绩效目标表，对明细指标进行分析。经查阅，项目指标虽然细分到三级指标，但是绩效目标设定的绩效指标不够清晰、细化。

该项满分 3 分，得分为 1 分。

## 5. 预算编制科学性

查阅了景区管理与维护中心 2021 年部门预算，资金拨付申请报告以及景区维修费用清单，并询问单位相关负责人该项目预算资金是否与实际的任务量相比配。经查验，年初预算编制的不是很规范，把所有的预算全部做到基本支出，未进行项目核算，扣 2 分。

该项满分 3 分，得分为 1 分。

## 6. 资金分配合理性

查阅了景区管理与维护中心 2021 年决算报表，重点查看项目收入支出决算表，翻看 2021 年 1 月-12 月部门经济科目明细账，并询问单位相关负责人能否提供该项目 42.21 万元预算资金分配测算文件。经核实，全年到位资金数为 41.72 万元，单位提供了景区零星维修项目费用清单。

该项满分 2 分，得分为 2 分。

## (二) 项目过程情况

本项满分 23 分，得分 20.9 分。

### 1. 资金到位率

查阅景区管理与维护中心 2021 年一体化预算执行情况表及项目绩效目标表，经核实，2021 年景区管理与维护中心景区零星维修项目预算 42.21 万元，实际到位 41.72 万元，资金到位率 98.84%，预算资金未全部到位，项目质保金未支付。满分 5 分，得 4.9 分。

### 2. 预算执行率

查阅景区管理与维护中心 2021 年预算执行情况表、2021 年 1 月-12 月凭证明细，经核实，2021 年景区管理与维护中心景区零星维修项目到位资金为 41.72 万元，实际支出资金为 41.72 万元，预算执行率为 100.00%。资金全部支付，保障了项目有序开展。该项满分 5 分，得分为 5 分。

### 3. 资金使用合规性

查阅凭证、国库支付凭证、合同书、相关制度等，核实项目资金使用符合是否相关的财务管理制度规定。经核实，符合相关法规及规定，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；资金拨付有完整的审批程序和手续，用于项目预算途。

满分 5 分，得 5 分。

#### 4. 管理制度健全性

经查阅，单位制定了《景区管理与维修中心零星维修及工程项目的实施、报账程序与规定》、《庐山景区管理与维护中心工程建设和维修管理办法》。制度基本齐全，但未针对景区零星维修项目单独制定相应制度，扣 2 分。

该项满分 4 分，得分为 2 分。

#### 5. 制度执行有效性

查阅零星工程包干协议书等会计凭证附件，核实项目实施是否符合相关管理规定。经核实，项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定；项目实施资料齐全。

该项满分 4 分，得分为 4 分。

### （三）项目产出情况

本项满分 26 分，得分 26 分。

#### 1. 核心景区零星维修项目数量

查阅景区管理与维修中心零星工程协议书，统计核心景区维修维护项目个数。经统计，2021 年核心景区维修维护项目数量 21 个，完成年度目标。

该项满分 5 分，得分为 5 分。

#### 2. 核心景区零星维修所点个数

查阅景区中心零星工程协议书，统计景区维修所涉及个数。经统计，2021 年核心景区维修所点个数为 5 个，完成年度目标。得满分 5 分。

#### 3. 各项维修验收合格率

查阅景区管理与维护中心的原始凭证、相关工程结算单、工作量签证单、完工效果图等。经核实景区管理与维护中心各零星

维修项目都是审核验收通过后才支付各笔款项，除 4895 元质保金外，所有工程款全部支付，维修合格率为 100.00%。

该项满分 3 分，得分为 3 分。

#### 4. 项目维修事故

针对庐山风景名胜区景区管理与维护中心景区零星维修项目是否发生了维修事故问题，对景区工作人员及旅客进行了问卷调查，根据社会调查结果，统计计算得出景区零星维修项目无维修事故为 98.81%。

根据评分标准，该项指标得 3 分。

#### 4. 是否按计划、合同时限完成维修养护工作。

查阅景区管理与维护中心的原始凭证、相关工程结算单、工作量签证单、完工效果图等。经查，景区零星维修都按计划、合同时限完成了维修养护工作。

该项满分 5 分，得分为 5 分。

#### 5. 成本节约率

查阅景区零星维修项目资金绩效目标指标表等资料，核实、确认成本，其中：年初计划成本为 42.21 万元、全年实际成本为 41.72 万元，还有 0.48 万元质保金未支付。经计算，成本节约率为 1.16%，符合年度目标指标要求。

该项满分 5 分，得分为 5 分。

### （四）项目效益情况

本项满分 34 分，得分 34 分。

#### 1. 有利于景区旅游业的发展

针对庐山风景名胜区景区管理与维护中心景区零星维修项目是否有利于景区旅游业的发展，对景区工作人员及旅客进行了问卷调查，根据社会调查结果，统计计算得出受调群众认为景区

零星维修项目有利于景区旅游业的发展占 100%。

根据评分标准，该项指标得 8 分。

## 2. 加强景区基础建设，提升景区形象

针对庐山风景名胜区景区管理与维护中心景区零星维修项目是否能加强景区基础建设，提升景区形象，对景区工作人员及旅客进行了问卷调查，根据社会调查结果，统计计算得出受调群众认为景区零星维修项目能加强景区基础建设，提升景区形象占 100%。

根据评分标准，该项指标得 8 分。

## 3. 不断提升景区形象及品牌

针对庐山风景名胜区景区管理与维护中心景区零星维修项目是否有利于不断提升景区形象及品牌，对景区工作人员及旅客进行了问卷调查，根据社会调查结果，统计计算得出受调群众认为景区零星维修项目有利于不断提升景区形象及品牌占 99.6%。

根据评分标准，该项指标得 8 分。

## 4. 游客满意度

针对庐山风景名胜区景区管理与维护中心景区零星维修项目总体成果满意度问题，对景区工作人员及旅客进行了问卷调查，根据社会调查结果，统计计算得出受调群众对景区零星维修项目总体成果满意度为 95.26%。

根据评分标准，该项指标得 10 分。

# 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## （一）主要经验及做法

因庐山景区淡旺季旅游人数呈明显差异，为保障游客较好的游览体验，零星维修项目按庐山旅游时间特点主要分两批实施，集中在“五一”前、“七一”前。后期，单位根据各景区所实际



情况，抢救性地修补景区因冰灾、水灾等原因造成的损坏、破败、有碍瞻观和临时损毁的项目，及节假日临时性的通道项目等。

实施流程：1、年初景区管理与维护中心各景区所检查辖区内基础设施情况，从使用年限、老旧情况、使用频率、安全系数、美观程度等多维度判断维修维护必要性，再谋划零星维修计划上报到开发科进行汇总，开发科按轻重缓急原则报集中报中心领导班子研究，确定各管理所实际维修维护项目；2、按确定实施内容与预算，及时将项目分发至各个管理所；3、各个管理所依据自身情况在中心施工队伍库中选择队伍实施，实施中现场督查，实施后及时验收，进行签证与结算，保存施工前后对比照片；4、项目实施完成后，结算集中报开发科汇总，开发科审核后，再上报中心领导班子会；5、各所按项目审核结果进行报账，开发科留存台账作备查。6、每年度对进入施工队伍库中的队伍多维度进行考核打分，优胜劣汰，保留能做事、做事好的队伍。7、景区管理与维护中心对各个管理所给予资金及人力上的支持，帮助各所培养 1-2 个懂基建方面的业务人员，为之后的零星维修提供业务支持。

## （二）存在的问题及原因分析

1. 绩效管理意识薄弱，虽然项目入库设置了绩效目标，但是绩效目标设定的绩效指标不够清晰、细化。

2. 预算编制不规范，年初把所有的项目经费全部编制在基本支出，没有按项目编制预算；账务处理中也未分项目核算，将所有收入支出放在基本支出日常公用经费中核算。

3. 项目管理制度不健全，未针对景区零星维修项目制定相应的项目具体执行办法以规范项目组织实施流程及工作要求，未构建合理的管理体系，缺少具体的专项资金使用管理办法，不利于

规范资金使用。

## **六、有关建议**

### **1. 强化预算绩效管理**

建议单位加强项目执行及管理部门协同配合，达到项目的预期目标。完善项目资金使用及管理流程、考评工作的责任承担及参与情况，总结项目管理工作的经验做法。加强项目质量、款项拨付、项目开展进程情况管理。同时加强项目检查，推进项目执行，纠正实施偏差。

### **2. 建立健全项目管理制度**

建议加强项目执行及管理部门协同配合，达到项目的预期目标。完善项目资金使用及管理流程、考评工作的责任承担及参与情况，总结项目管理工作的经验做法。加强项目质量、款项拨付、项目开展进程情况管理。同时加强项目检查，推进项目执行，纠正实施偏差。

## **七、其他需要说明的问题**

无其他需要说明的问题

附件：1. 绩效评价指标体系评分表

2. 调查问卷

附件 1 绩效评价指标体系评分表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分 值	评分标准	得 分	评分 依据
决策	项目立 项	立项依 据 充分性	3	<p>①项目立项是否符合国家法律法规、省、市相关规定；</p> <p>②项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。</p> <p>③项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；</p> <p>全部满足，得 3 分；每一个小点满足得 1 分。</p>	3	<p>经查阅，景区管理与维护中心单独设立“景区零星维修项目”项目，不存在与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复情况。既符合相关法律法规，又契合单位的主要职责。资金由财政拨付，符合中央、地方事权支出范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。立项依据充分，该项满分 3 分，得分为 3 分。</p>

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分 值	评分标准	得 分	评分 依据
决策	项目 立项	立项程 序规范 性	3	<p>①项目是否按照规定的程序申请设立；</p> <p>②审批文件、材料是否符合相关要求；</p> <p>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。</p> <p>全部满足，得 3 分；每一个小点满足得 1 分。</p>	1	<p>查阅景区零星维修项目资金拨付申请报告，项目按照相关的材料申请设立，审批材料文件符合相关要求，未进行相关的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估等，扣 1 分。该项满分 3 分，得分为 1 分。</p>

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分 值	评分标准	得 分	评分 依据
决策	绩效目标	绩效目标合理性	3	①项目是否有绩效目标； ②绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③目标是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。  全部满足，得 3 分；每一个小点满足得 1 分。	3	查阅了景区零星维修项目资金绩效目标申报表，与景区管理与维护中心的工作职责、工作内容比较，并与 2021 年部门预算比对，设置的项目绩效目标符合实际工作，预期绩效符合行业正常水平，项目目标与预算确定的项目资金量相匹配，得分为 3 分。

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分 值	评分标准	得 分	评分 依据
决策	绩效目 标	绩效指 标 明确性	3	<p>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；</p> <p>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；</p> <p>③是否与项目目标任务书相对应。</p> <p>全部满足，得 3 分；每一个小点满足得 1 分。</p>	1	<p>查阅项目绩效目标表，对明细指标进行分析。经查阅，项目指标虽然细分到三级指标，但是绩效目标设定的绩效指标不够清晰、细化。该项满分 3 分，得分为 1 分。</p>

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分 值	评分标准	得 分	评分 依据
决策	资金投入	预算编制 科学性	3	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。  全部满足，得 3 分；每一个小点满足得 1 分。	1	查阅了景区管理与维护中心 2021 年部门预算，资金拨付申请报告以及景区维修费用清单，并询问单位相关负责人该项目预算资金是否与实际的任务量相比配。经查验，年初预算编制的不是很规范，把所有的预算全部做到基本支出，未进行项目核算，扣 2 分。该项满分 3 分，得分为 1 分。

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分 值	评分标准	得 分	评分 依据
决策	资金投入	资金分配合理性	2	①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际情况是否相适应。  全部满足，得 2 分；每一个小点满足得 1 分。	2	查阅了景区管理与维护中心 2021 年决算报表，重点查看项目收入支出决算表，翻看 2021 年 1 月-12 月部门经济科目明细账，并询问单位相关负责人能否提供该项目 42.21 万元预算资金分配测算文件。经核实，全年到位资金数为 41.72 万元，单位提供了景区零星维修项目费用清单。该项满分 2 分，得分为 2 分。



一级 指标	二级 指标	三级 指标	分 值	评分标准	得 分	评分 依据
过程	资金管理	资金到位率	5	<p>资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100.00%。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>得分=资金到位率*5分。</p>	4.9	<p>查阅景区管理与维护中心2021年一体化预算执行情况表及项目绩效目标表，经核实，2021年景区管理与维护中心景区零星维修项目预算42.21万元，实际到位41.72万元，资金到位率98.84%，预算资金未全部到位，项目质保金未支付。满分5分，得4.9分。</p>

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分 值	评分标准	得 分	评分 依据
过程	资金管理	预算执行率	5	<p>预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100.00%。</p> <p>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。</p> <p>得分=预算执行率*5分（预算执行率&lt;30.00%，得0分）。</p>	5	<p>查阅景区管理与维护中心2021年预算执行情况表、2021年1月-12月凭证明细，经核实，2021年景区管理与维护中心景区零星维修项目到位资金为41.72万元，实际支出资金为41.72万元，预算执行率为100.00%。资金全部支付，保障了项目有序开展。该项满分5分，得分为5分。</p>

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分 值	评分标准	得 分	评分 依据
过程	资金管理	资金使用 合规性	5	①项目资金是否符合国家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审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定用途；④是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段；⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。全部满足，得5分；若第⑤不满足，该相不得分；在第⑤满足的前提下，其他每一个小点满足得1分。	5	查阅凭证、国库支付凭证、合同书、相关制度等，核实项目资金使用符合是否相关的财务管理制度规定。经核实，符合相关法规及规定，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；资金拨付有完整的审批程序和手续，用于项目预算途。满分5分，得5分。

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分 值	评分标准	得 分	评分 依据
过程	组织实 施	管理制 度 健全性	4	①是否已制定或具有相应的财务 和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法 合规、健全完整。 全部满足，得 4 分；每一个小点 满足得 2 分。	2	经查阅，单位制定了《景区 管理与维修中心零星维修 及工程项目的实施、报账程 序与规定》、《庐山景区管 理与维护中心工程建设和 维修管 理 办 法》。制度 基本齐全，但未针对景区零 星维修项目单独制定相应 制度，扣 2 分。该项满分 4 分，得分为 2 分。
过程	组织实 施	制度执 行 有效性	4	①项目实施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 目合同书资料是否齐全并及时归 档；④相关相关制度是否对实施 效果起到保障作用。全部满足， 得 4 分；每一个小点满足得 1 分。	4	查阅零星工程包干协议书 等会计凭证附件，核实项目 实施是否符合相关管理规 定。经核实，项目实施遵守 相关法律法规和相关管理 规定；项目实施资料齐全。 该项满分 4 分，得分为 4 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分	评分依据
产出	产出数量	核心景区零星维修项目数量	5	评价要点：景区管理和维护中心核心景区零星维修项目数量是否符合目标要求。 数量 $\geq 21$ 个，得满分：每小于一个扣1分，直至扣完为止。	5	查阅景区管理与维修中心零星工程协议书，统计核心景区维修维护项目个数。经统计，2021年核心景区维修维护项目数量21个，完成年度目标。该项满分5分，得分为5分。
		核心景区零星维修所点个数	5	评价要点：景区管理和维护中心核心景区零星维修所的数量是否符合目标要求。数量=5个，得满分：若小于5个，每小于一个扣1分，直至扣完为止。	5	查阅景区中心零星工程协议书，统计景区维修所涉及个数。经统计，2021年核心景区维修所点个数为5个，完成年度目标。得满分5分。

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分 值	评分标准	得 分	评分 依据
产出	产出质量	各项维修验收合格率	3	各项维修验收合格率=验收合格项目数量/维修项目总数 合格率为 100.00%，得满分；每低于 5 个百分点，扣 1 分，直至扣完。	3	查阅景区管理与维护中心的原始凭证、相关工程结算单、工作量签证单、完工效果图等。经核实景区管理与维护中心各零星维修项目都是审核验收通过后才支付各笔款项，除 4895 元质保金外，所有工程款全部支付，维修合格率为 100.00%。该项满分 3 分，得分为 3 分。
产出	产出质量	项目维修事故	3	通过问卷调查（满意度目标值 90%，问卷满意度值/目标满意度值×指标分值，最高得分 3 分，满意度低于 60%不得分）。	3	针对庐山风景名胜区景区管理与维护中心景区零星维修项目是否发生了维修事故问题，对景区工作人员及旅客进行了问卷调查，根据社会调查结果，统计计算得出景区零星维修项目无维修事故为 98.81%，根据评分标准，该项指标得 3 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分	评分依据
产出	产出时效	是否按计划、合同时限完成维修养护工作。	5	是否按计划、合同时限完成维修养护工作。 全部按时完成得满分，一个未完成扣 0.5 分，直至扣完	5	查阅景区管理与维护中心的原始凭证、相关工程结算单、工作量签证单、完工效果图等。经查，景区零星维修都按计划、合同时限完成了维修养护工作。该项满分 5 分，得分为 5 分。
产出	产出成本	成本节约率	5	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100.00%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 成本节约率≥0.00%，得满分；每低于 5 个百分点，扣 1 分，直至扣完。	5	查阅景区零星维修项目资金绩效目标指标表等资料，核实、确认成本，其中：年初计划成本为 42.21 万元、全年实际成本为 41.72 万元，还有 0.48 万元质保金未支付。经计算，成本节约率为 1.16%，符合年度目标指标要求。该项满分 5 分，得分为 5 分。

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分 值	评分标准	得 分	评分 依据
效果	经济效益	有利于 景区旅 游业的 发展	8	通过问卷调查（满意度目标值90%，问卷满意度值/目标满意度值×指标分值，最高得分8分，满意度低于60%不得分）。	8	针对庐山风景名胜区景区管理与维护中心景区零星维修项目是否有利于景区旅游业的发展，对景区工作人员及旅客进行了问卷调查，根据社会调查结果，统计计算得出受调群众认为景区零星维修项目有利于景区旅游业的发展占100%，根据评分标准，该项指标得8分。



一级 指标	二级 指标	三级 指标	分 值	评分标准	得 分	评分 依据
效果	社会效益	加强景区基础建设，提升景区形象	8	通过问卷调查（满意度目标值90%，问卷满意度值/目标满意度值×指标分值，最高得分8分，满意度低于60%不得分）。	8	针对庐山风景名胜区景区管理与维护中心景区零星维修项目是否能加强景区基础建设，提升景区形象，对景区工作人员及旅客进行了问卷调查，根据社会调查结果，统计计算得出受调群众认为景区零星维修项目能加强景区基础建设，提升景区形象占100%，根据评分标准，该项指标得8分。

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分 值	评分标准	得 分	评分 依据
效果	可持续 影响	不断提 升景区 形象及 品牌	8	通过问卷调查（满意度目标值90%，问卷满意度值/目标满意度值×指标分值，最高得分8分，满意度低于60%不得分）。	8	针对庐山风景名胜区景区管理与维护中心景区零星维修项目是否有利于不断提升景区形象及品牌，对景区工作人员及旅客进行了问卷调查，根据社会调查结果，统计计算得出受调群众认为景区零星维修项目有利于不断提升景区形象及品牌占99.6%，根据评分标准，该项指标得8分。

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分 值	评分标准	得 分	评分 依据
效果	服务对象满意度	游客满意度	10	通过问卷调查（满意度目标值90%，问卷满意度值/目标满意度值×指标分值，最高得分10分，满意度低于60%不得分）。	10	针对庐山风景名胜区景区管理与维护中心景区零星维修项目总体成果满意度问题，对景区工作人员及旅客进行了问卷调查，根据社会调查结果，统计计算得出受调群众对景区零星维修项目总体成果满意度为95.26%，根据评分标准，该项指标得10分。

## 附件 2 调查问卷

### 关于景区零星维修项目社会公众满意度调查问卷

Q1. 请问您认为景区零星维修项目是否能加强景区基础建设，提升景区形象？ [单选题]

选项	小计	比例
是	253	 100%
否	0	 0%
本题有效填写人次	253	

Q2. 请问您认为景区零星维修项目是否有利于景区旅游业的发展？

选项	小计	比例
是	253	 100%
否	0	 0%
本题有效填写人次	253	


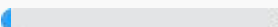
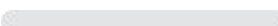
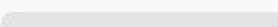
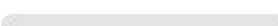
Q3. 请问您认为景区零星维修项目是否能不断提升景区形象及品牌？

选项	小计	比例
是	252	 99.6%
否	1	 0.4%
本题有效填写人次	253	

Q4. 请问景区零星维修项目在施工中是否发生了安全事故？ [单选题]

选项	小计	比例
是	3	 1.19%
否	250	 98.81%
本题有效填写人次	253	

Q5. 请问您对庐山风景名胜区景区管理与维护中心景区零星维修项目的施工过程是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	243	 96.05%
满意	10	 3.95%
一般	0	 0%
不满意	0	 0%
很不满意	0	 0%
本题有效填写人次	253	

Q6. 请问您觉得景区零星维修项目是否能有效保障旅客出行安全？ [单选题]

选项	小计	比例
是	253	 100%

否	0	0%
本题有效填写人次	253	

Q7. 请问您对庐山风景名胜区景区管理与维护中心景区零星维修项目总体成果是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	241	95.26%
满意	11	4.35%
一般	1	0.4%
不满意	0	0%
很不满意	0	0%
本题有效填写人次	253	