

# 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：第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设

项目单位：沙湖山管理处

主管部门：沙湖山管理处

评价时间：2022 年 11 月 25 日至 2022 年 12 月 9 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 9 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 .....	7
（一）绩效评价目的、对象和范围 .....	7
（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等 .....	8
（三）绩效评价工作过程 .....	13
三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表） .....	15
四、绩效评价指标分析（评分情况说明参考举例） .....	16
（一）决策情况分析 .....	16
（二）过程情况分析 .....	19
（三）产出情况分析 .....	22
（四）效益情况分析 .....	32
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 .....	36
六、有关建议 .....	41
七、其他需要说明的问题 .....	43

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，参照庐山市财政局《关于开展2021年度单位自评及部门评价工作的通知》、《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）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第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设资金开展绩效评价。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

为高标准完成第二届国际观鸟周沙湖观鸟点相关项目建设

顺利服务好沙湖观鸟点各项活动开展。为保护候鸟资源，各级人民政府和各级野生动物主管部门积极推进候鸟自然保护地建设，加强野外巡护和值守，清查整顿野生动物饲养繁育场所，开展打击非法猎捕经营野鸟专项行动，遏制非法猎捕候鸟活动的猖獗势头，使我国鸟类资源得到不断恢复和发展，为我国生态文明建设做出突出贡献。

鄱阳湖是东亚—澳大利西亚迁徙路线上最为重要的候鸟越冬地，每年越冬鸟类达 300 多种，数量近百万只，11 月底至次年 2 月底是鄱阳湖观鸟的最佳时期。把国际观鸟周活动作为我市展示大美庐山的重要窗口，有助于提升沙湖山旅游服务水平加快打造环庐山旅游圈，实现山城湖联动发展，全力打造世界级旅游名山、国家级旅游名市。以习近平生态文明思想为指导，深入贯彻落实习近平总书记视察江西的重要讲话精神，立足新发展阶段，贯彻新发展理念、构建新发展格局，通过承办第二届鄱阳湖国际观鸟周“沙湖山观鸟点”活动，推介沙湖山生态名片，进一步提升庐山市对外形象，唱响鄱阳湖国际生态品牌、国际旅游品

牌，为助力推进我省国家生态文明试验区建设、高标准打造美丽中国“江西样板”，建设富裕美丽幸福现代化江西作出庐山贡献。

## 2. 设立目的

项目以“湿地滋润赣鄱、候鸟联通世界”为主题，就是希望以滋养润泽赣鄱儿女的湿地为依托，以鄱阳湖南来北往的候鸟为纽带，加强与世界的沟通联系，携手构筑尊崇自然、绿色发展的生态体系，共创和平、安宁、繁荣、开放、美丽的世界。围绕这一主题，沙湖山承接了安排了一系列精彩活动。候鸟摄影展、公众自然教育等群众参与互动性强的活动，充分展示沙湖山人民坚持新发展理念、推动高质量跨越式发展的决心和信心。

## 3. 设立依据

主要设立依据如下：

《关于请求解决第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设所需资金的报告》（沙处字〔2021〕32号）

《关于印发第二届鄱阳湖国际观鸟周活动（庐山市沙湖山观鸟点）工作方案的通知》（庐府字〔2021〕50号）；

《湿地保护法》；

《江西省候鸟保护条例》；

《江西省鄱阳湖自然保护区候鸟保护规定》；

《保护候鸟及栖息环境协定》；

《中华人民共和国预算法》；

《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)等。

#### 4. 主要内容及实施情况

根据省政府有关安排，第二届鄱阳湖国际观鸟周活动定于2021年12月11日至13日在九江市、南昌市、上饶市举办按照鄱阳湖国际观鸟周活动组委会工作要求，为做好庐山市“沙湖山观鸟点”观鸟活动的各项准备工作，确保活动顺利圆满举行，沙湖山管理处依据《关于印发第二届鄱阳湖国际观鸟周活动（庐山市沙湖山观鸟点）工作方案的通知》（庐府字〔2021〕50号），负责第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设，积极组织配合完成第二届鄱阳湖国际观鸟周活动。

## 5. 资金投入和使用情况

沙湖山在前期开始了一系列项目建设工程共计所需资金 696.2 万元，目前已落实资金有：林业局生态补偿资金 142 万元；乡村振兴局项目资金 104 万元；城发集团绿化资金 90 万元；鄱保局生态馆专项资金 100 万元；共计 436 万元，存在缺口资金 260.2 万元。2021 年 11 月沙湖山管理处向庐山市人民政府申请拨付项目尾款 260.2 万元，庐山市财政局于 2022 年下拨该款项。

截止 2022 年年底，沙湖山管理处按照项目完工和验收情况，已经支付了 123.68 万元，2022 年年底庐山市财政局收回未使用的资金 136.52 万元，预算执行率为 47.53%。

### （二）项目绩效目标

#### 1. 预期总目标

庐山市深入贯彻习近平生态文明思想，始终坚持“生态优先、绿色发展”路径，践行“绿水青山就是金山银山”理念，围绕做好做活“治山理水、显山露水”的文章，深入推进“河湖长制”，严格落实“禁捕退捕”，精心打造“最美岸线”，努力加快“山

城湖联动”发展，丰富环鄱阳湖观鸟游旅游产品供给，满足市场上日益增长的观鸟游旺盛需求，为候鸟提供优质的觅食和栖息环境，设置了3处仿生观鸟亭；以候鸟羽翼为灵感，打造了集展示体验、会议住宿、旅游服务等多种功能于一体的鄱阳湖生态文明会展中心；以湿地候鸟为主题，高标准建设生态文明研学基地，丰富环鄱阳湖观鸟游旅游产品供给，满足市场上日益增长的观鸟游旺盛需求。

加快生态文明体制改革、建设美丽中国。生态文明建设功在当代、利在千秋。要牢固树立社会主义生态文明观，推动形成人与自然和谐发展现代化建设新格局。本次系列活动均以“候鸟”为载体。以生态保护生态平衡的责任意识、带动更多的人加入到保护湿地、保护鸟类的行动中来。对实现生态平衡、人与自然和谐相处具有重要意义。

## 2. 阶段性目标

完成沙湖山岛上环境整治，进一步提升沙湖山生态旅游接待能力，丰富业态，为打造沙湖山4A级景区和建设湿地小镇打下



基础。全面展示大美庐山，把沙湖山打造成庐山市、九江市和南昌市的后花园。

## 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

本次绩效评价在梳理第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设资金相关政策文件和专项资金设立背景、项目主要内容、实施流程及年度工作成果的基础上，通过设计有针对性的绩效评价指标体系，提出有针对性的意见和建议，加强项目管理，增强专项资金发放、使用的规范性，提高资金使用效益，评价项目实施取得的成效。同时有利于总结经验，分析存在问题，进一步改进和加强资金管理，提高财政资金的使用效益。

#### 2. 评价对象和范围参考

本次评价对象为财政安排的第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设专项资金 260.20 万元的使用绩效，评价范围主要为沙湖山管理处。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

### 1. 评价原则参考

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

（1）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），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），效益指标（经济效益指标、社会效益指标、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）。

## （2）总体设计思路

绩效评价指标是衡量绩效目标实现程度的考核工具。第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设绩效评价指标体系的设置遵循以下原则：

①相关性原则。绩效评价指标与绩效目标有直接联系，能够恰当反映目标的实现程度。

②重要性原则。绩效评价指标优先使用最具项目代表性、最能反映评价要求的核心指标。

③系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反映项目支出所产生的社会效益和可持续影响等。

④经济性原则。数据的获得应考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

### (3) 指标体系设计思路

第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设绩效评价三级指标的設置結合了项目的实际，与项目的年度工作目标和预算安排紧密关联，相关数据的采集渠道较为便捷有效，共设置了 40 项三级指标(其中包括 6 项决策指标、5 项过程指标、22 项产出指标、7 项效益指标)，三级指标和评价标准较为细化且科学合理，指标设置符合以下要求：

一是指向明确。第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设绩效评价的三级指标与项目相应的财政支出范围、方向、效果密切相关。

二是具体细化。第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设绩效评价的三级指标从数量、质量、时效、成本、社会效益、和可持续效益等方面进行细化，大部分指标可以定量表述。

三是合理可行。第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设绩效

评价三级指标设置符合客观实际，相关数据的采集方法合理可行。

### 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) 《庐山市财政局关于开展2021年度单位自评及部门评价工作的通知》

(7) 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、数据对比法、公众评判法。因素分析法评价专项资金的使用和各项工作的开展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；公众评判法主要通过公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。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，对第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设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）财政部门和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，根据县财政

局的要求,结合部门整体支出的特点,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进行评价，可能存在一定的遗漏。

### 三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

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“67.15”分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“中”。详细评分情况见附件 1 绩效评价指标体系评分表。

指标	管理指标	过程指标	产出指标	效果指标	合计
分值	20.00	20.00	35.00	25.00	100.00

指标	管理指标	过程指标	产出指标	效果指标	合计
得分	17.00	16.16	9.09	24.9	67.15
得分率	85.00%	80.80%	25.97%	99.60%	67.15%

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）决策情况分析

决策指标分值 20.00 分，评价得分 17.00 分，得分率 85%，绩效评价等级为“良”。具体得分情况见表 4-1。

表 4-1 决策得分情况表

一级指标		二级指标		三级指标		得分	得分率 (%)
名称	指标 分值	名称	指标 分值	名称	指标分 值		
决策	20	项目立项	6	立项依据充分性	3.00	3.00	100.00%
				立项程序规范性	3.00	3.00	100.00%
		绩效目标	8	绩效目标合理性	4.00	3.00	75.00%
				绩效指标明确性	4.00	2.00	50.00%
		资金投入	6	预算编制科学性	3.00	3.00	100.00%
				资金分配合理性	3.00	3.00	100.00%
合 计					20.00	17.00	85.00%

## 1. 项目立项

### （1）立项依据充分性

依据《关于请求解决第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设所需资金的报告》（沙处字〔2021〕32号）、《关于印发第二届鄱阳湖国际观鸟周活动（庐山市沙湖山观鸟点）工作方案的通知》（庐府字〔2021〕50号）等文件；项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；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；部门内部不存在相关重复项目。

根据评分标准，该项指标得3分。

### （2）立项程序规范性

依据对单位询问及庐山市人民政府《关于印发第二届鄱阳湖国际观鸟周活动（庐山市沙湖山观鸟点）工作方案的通知》（庐府字〔2021〕50号）等资料，根据庐山市人民政府“关于请求解决第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设所需资金的报告”，报经庐山市人民政府审示后合规。

根据评分标准，该项指标得 3 分。

## **2. 绩效目标**

### **(1) 绩效目标合理性**

依据对单位询问及现有资料，单位年初设置了绩效目标，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；绩效目标设置不够合理，扣 1 分。

根据评分标准，该项指标得 3 分。

### **(2) 绩效指标明确性**

依据对单位询问及现有资料，单位年初设置了绩效目标，项目指标都细分至三级指标，数量指标、质量指标、时效指标、效益等二级指标所细分的三级指标不够清晰，扣 2 分。

根据评分标准，该项指标得 2 分。

## **3. 资金投入**

### **(1) 预算编制科学性**

依据第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目各类文件要求及

资金申请批复单等资料，预算内容与项目内容匹配，项目预算编制经过科学论证、有明确标准，预算资金与实际到账金匹配。

根据评分标准，该项指标得 3 分。

## （2）资金分配合理性

依据《关于请求解决第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设所需资金的报告》及项目年度资金分配测算依据文件等资料，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

根据评分标准，该项指标得 3 分。

评价认为：项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；属于公共财政支持范围，文件依据充分。年初绩效目标设置不够合理，项目指标所细分的三级指标不够清晰。

## （二）过程情况分析

过程指标分值 20.00 分，评价得分 16.16 分，得分率 80.80%，绩效评价等级为“良”。具体得分情况见表 4-2。

表 4-2 过程得分情况表

一级指标		二级指标		三级指标		得分	得分率 (%)
名称	指标 分值	名称	指标 分值	名称	指标分 值		
过程	20	资金管理	12	资金到位率	3.00	3.00	100.00%
				预算执行率	3.00	1.66	55.33%
				资金使用合规性	6.00	6.00	100.00%
		组织实施	8	管理制度健全性	3.00	1.50	50.00%
				制度执行有效性	5.00	4.00	80.00%
合 计					20.00	16.16	80.80%

## 1. 资金管理

### (1) 资金到位率

向庐山市人民政府申请拨付项目资金 260.20 万元，庐山市财政局下拨该款项 260.20 万元，资金全部到位。

根据评分标准，该项指标得 3 分。

### (2) 预算执行率

项目实际到位资金为 260.20 万元，实际支出资金 123.68 万元，预算执行率= $123.68/260.2*100\%=47.53\%$ ，计算得分= $47.53\%*3=1.66$  分。

根据评分标准，该项指标得 1.66 分。

### （3）资金使用合规性

依据资金申请批复单及实际查阅支付情况，资金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，拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复及合同规定的用途，资金使用符合规定。

根据评分标准，该项指标得 6 分。

## 2. 组织实施

### （1）管理制度健全性

依据单位提供的相关制度，具有相应的财务制度，但没有健全的业务管理制度扣 0.5 分；财务制度合法、合规、完整，没有完整健全的业务管理制度扣 1 分。

根据评分标准，该项指标得 1.5 分。

## （2）制度执行有效性

依据项目工作报告、相关照片、合同及支付材料，遵守相关法律法规和相关管理规定，手续完备，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，但资料归档不够规范扣 1 分。

根据评分标准，该项指标得 4 分。

评价认为：专项资金到位率较高，但资金的使用、业务管理制度、项目绩效资料归档等方面工作效果一般，需要进一步加强。

## （三）产出情况分析

产出指标分值 35.00 分，评价得分 9.09 分，得分率 25.97%，绩效评价等级为“中”。具体得分情况见表 4-3。

表 4-3 产出得分情况表

一级指标		二级指标		三级指标		得分	得分率 (%)
名称	指标 分值	名称	指标 分值	名称	指标 分值		
产出	35	产出数量	11	沿线环境绿化提升 节点数	3.00	0.00	0%
				填土及复绿面积	3.00	0.00	0%



一级指标		二级指标		三级指标		得分	得分率 (%)
名称	指标 分值	名称	指标 分值	名称	指标 分值		
				广告宣传	1.00	0.70	70%
				岛上详细规划图	1.00	1.00	100%
				第二届国际观鸟周 活动天数	1.00	1.00	100%
				新建小项目数量	1.00	0.00	0%
				补缺小项目数量	1.00	0.00	0%
		产出成本	9	沿线环境绿化提升 项目资金	2.00	0.00	0%
				填土及复绿项目资 金	2.00	1.90	95%
				广告宣传费用	1.00	0.00	0%
				岛上详规费用	1.00	1.00	100%
				第二届国际观鸟周 活动经费	1.00	0.50	50%
				新建小项目资金	1.00	0.00	0%
				补缺小项目资金	1.00	0.00	0%
		产出质量	11	沿线环境绿化提升 项目验收	3.00	0.00	0%
				填土及复绿项目验 收	3.00	0.00	0%
				广告宣传项目验收 合格率	1.00	0.99	99%
				岛上详规按标准完	1.00	1.00	100%

一级指标		二级指标		三级指标		得分	得分率 (%)
名称	指标 分值	名称	指标 分值	名称	指标 分值		
				成			
				第二届国际观鸟周 活动影响面	1.00	1.00	100%
				新建小项目验收合 格率	1.00	0.00	0%
				补缺小项目验收合 格率	1.00	0.00	0%
		产出时效	4	项目完成时间	4.00	0.00	0%
合 计					35.00	9.09	25.97%

## 1. 产出数量

### (1) 沿线环境绿化提升节点数

依据部门提供的沿线环境绿化提升项目的相关文件，无法佐证已建设提升 9 个沿线环境绿化节点。

根据评分标准，该项指标得 0 分。

### (2) 填土及复绿面积

依据部门提供的草坪购销合同和草皮复绿工程的竣工验收单，草皮复绿工程铺设了草皮面积 5760 平方米，草坪购销合同签订绿化草坪数量 4000 平方米，后附的草皮面积为 6100

平方米，但是依据合同的货物验收条款，绿化草皮面积应为 4000 平方米，综上，已完成复绿面积 9760 平方米。

根据评分标准，该项指标得 0 分。

### （3）广告宣传

依据沙处字[2021]32 号文件附上的沙湖山第二届观鸟周广告宣传等资金情况表，部门提供的广告物料清单已完成 25 项，其中 p2.5 室内高清全彩屏、音柱及功放和辅料等 3 个项目未完成，扣 0.3 分。

根据评分标准，该项指标得 0.7 分。

### （4）岛上详细规划图

依据部门提供的庐山市沙湖山岛详细规划文件，翻看文件目录和内容，对岛上各部分区域进行功能分区规划，完成了岛上详细规划图 1 张。

根据评分标准，该项指标得 1 分。

### （5）第二届国际观鸟周活动天数

依据庐府字[2021]50 号文件，第二届鄱阳湖国际观鸟周

活动定于 2021 年 12 月 11 日至 13 日举办，共计 3 天。

根据评分标准，该项指标得 1 分。

#### （6）新建小项目

依据沙处字[2021]32 号文件附上的沙湖山第二届观鸟周项目建设资金情况表中新建的小项目数量 17 个，分别是：停车场改造、0 号桩及桥头停车位、木亭修复、原游步小道复绿、管理房周边环境整治及绿化补植、排水井及接游步道路、街面及进口围墙出新、路沿石、环境提升整治、天逸房屋出新、戏台、中学院墙出新、花箱装运及人工、机械台班、游客服务中心设备投入、观鸟望远镜采购、志愿者服装、照片版权购买。部门提供的合同、志愿者服装购销合同可以与文件中的照片版权购买项目和志愿者服装项目对应，但是提供的其他资料与以上另外 15 个小项目对应不上。

根据评分标准，该项指标得 0 分。

#### （7）补缺小项目数量

依据沙处字[2021]32 号文件附上的沙湖山第二届观鸟周

项目建设资金情况表中补缺的小项目分别是安置房挡土墙工程、公共厕所建设及周边环境提升、栽种柳树，部门提供的资料和以上三个项目对应不上。

根据评分标准，该项指标得 0 分。

## 2. 产出成本

### （1）沿线环境绿化提升项目资金

依据部门提供的沿线环境绿化提升项目的支付情况表，沿线环境绿化提升项目预计支付 122 万元，实际已支付 8.38 万元，支付偏离度=  $(122-8.38) / 120 * 100\% = 94.68\%$ 。

根据评分标准，该项指标得 0 分。

### （2）填土及复绿项目资金

依据部门提供的填土及复绿项目的支付情况表，填土及复绿项目预计支付 50 万元，实际已支付 55.68 万元，支付偏离度=  $(50-55.68) / 50 * 100\% = -2.36\%$ ，扣 0.1 分。

根据评分标准，该项指标得 1.9 分。

### （3）广告宣传费用

依据沙处字[2021]32号文件附上的沙湖山第二届观鸟周广告宣传等资金情况表,广告宣传28个项目预计支付16.9万元,剔除其中p2.5室内高清全彩屏、音柱及功放和辅料等3个项目未完成的资金3.2万元后的广告宣传费是13.7万元,部门已支付广告宣传费是17.29万元,支付偏离度= $(13.7-17.29)/13.7*100\%=-26.20\%$ 。

根据评分标准,该项指标得0分。

#### (4) 岛上详规费用

根据部门提供的资料,部门依据规划设计合同规定,支付了1本庐山市沙湖山岛详细规划费用12万元。

根据评分标准,该项指标得1分。

#### (5) 第二届国际观鸟周活动经费

依据部门提供的第二届国际观鸟周活动经费的支付情况表和发票,第二届国际观鸟周活动经费预计支付10万元,已支付金额8.52万元,支付偏离度= $(10-8.52)/10*100\%=14.8\%$ ,扣0.5分。

根据评分标准，该项指标得 0.5 分。

#### (6) 新建小项目资金

依据部门提供的新建小项目的支付情况表，新建小项目预计支付 36.3 万元，已支付金额 20.98 万元，支付偏离度= $(36.3-20.98)/36.3*100\%=42.2\%$ 。

根据评分标准，该项指标得 0 分。

#### (7) 补缺小项目资金

依据部门提供的补缺小项目的支付情况表，新建小项目预计支付 13 万元，已支付金额 0.83 万元，支付偏离度= $(13-0.83)/13*100\%=93.62\%$ 。

根据评分标准，该项指标得 0 分。

### 3. 产出质量

#### (1) 沿线环境绿化提升项目验收

依据部门提供的沿线环境绿化提升项目资料，未收到项目验收资料，无法佐证沿线环境绿化提升项目验收情况。

根据评分标准，该项指标得 0 分。

## （2）填土及复绿项目验收

依据部门提供的沿线环境绿化提升项目资料，已提供铺设草皮 5760 平方米的草皮复绿项目竣工验收单，填土及复绿项目面积是 25000 平方米，未提供其余铺设草皮面积的验收单或整个项目的验收单，无法佐证填土及复绿整个项目验收情况。

根据评分标准，该项指标得 0 分。

## （3）广告宣传项目验收合格率

依据部门提供的广告宣传物料单和广告宣传费用的相关发票，其中 25 项广告宣传项目已经完成验收，其中 p2.5 室内高清全彩屏、音柱及功放和辅料等 3 个项目未完成验收，验收合格率=25/28\*100%=89.28%，则得分=89.28%/90%\*1=0.99 分。

根据评分标准，该项指标得 0.99 分。

## （4）岛上详规按标准完成

依据部门提供的规划设计合同、庐山市沙湖山岛详细规划文件和发票，部门委托第三方设计岛上详规，收到庐山市沙湖



山岛详细规划文件并完成了验收。

根据评分标准，该项指标得 1 分。

#### （5）第二届国际观鸟周活动影响面

依据中国庐山发布公众号对于第二届鄱阳湖观鸟周活动的文章阅读量以及现场的氛围，第二届国际观鸟周活动影响面良好。

根据评分标准，该项指标得 1 分。

#### （6）新建小项目验收合格率

依据部门提供的新建小项目的支付情况表、发票、合同以及部分小项目的验收单，对照沙处字[2021]32号文件，17个项目分别是：停车场改造、0号桩及桥头停车位、木亭修复、原游步小道复绿、管理房周边环境整治及绿化补植、排水井及接游步道路、街面及进口围墙出新、路沿石、环境提升整治、天逸房屋出新、戏台、中学院墙出新、花箱装运及人工、机械台班、游客服务中心设备投入、观鸟望远镜采购、志愿者服装、照片版权购买。提供的验收材料与以上项目对应不上，无法佐

证新建小项目验收情况。

根据评分标准，该项指标得 0 分。

#### （7）补缺小项目验收合格率

依据部门提供的补缺小项目的资料，提供的资料与安置房挡土墙工程、公共厕所建设及周边环境提升、栽种柳树等 3 个小项目对应不上，无法佐证补缺小项目验收情况。

根据评分标准，该项指标得 0 分。

### 4. 产出时效

#### （1）项目完成时间

依据提供的项目资料，未提供沙湖山管理处第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设的竣工验收报告。

根据评分标准，该项指标得 0 分。

评价认为：佐证材料不足，评价有一定局限性，产出情况较差。

#### （四）效益情况分析

效果指标分值 25.00 分，评价得分 24.90 分，得分率 99.6%，

绩效评价等级为“优”。具体得分情况见表 4-4。

表 4-4 效益得分情况表

一级指标		二级指标		三级指标		得分	得分率 (%)
名称	指标 分值	名称	指标 分值	名称	指标 分值		
效益	25	社会效益	6	提升沙湖山旅游服 务水平	2.00	2.00	100.00%
				完善公共设施	2.00	2.00	100.00%
				推介沙湖山生态名 片，进一步提升庐山 市对外形象	2.00	2.00	100.00%
		生态效益	6	提升沙湖山景区整 体环境	3.00	3.00	100.00%
				加大了对候鸟和湿 地的保护力度，有利 于维持生态平衡	3.00	3.00	100.00%
		可持续影 响	3	对候鸟和沙湖山景 区的可持续保障	3.00	3.00	100.00%
		满意度	10	公众满意度	10.00	9.90	99.00%
合 计					25.00	24.90	99.60%

## 1. 社会效益

### (1) 提升沙湖山旅游服务水平

针对公众对开展候鸟驿站科普、候鸟摄影作品展览等活动，提升沙湖山旅游服务水平的满意度进行调查，根据社会调

查结果，公众对沙湖山旅游服务水平满意度达 99.09%，高出 95%的目标值。

根据评分标准，该项指标得 2 分。

## （2）完善公共设施

针对景区公共设施对公众进行调查，根据社会调查结果，公众对沙湖山景区观鸟亭等公共设施的满意度达 95.45%，高出 95%的目标值。

根据评分标准，该项指标得 2 分。

## （3）推介沙湖山生态名片，进一步提升庐山市对外形象

针对第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设完成后对沙湖山旅游产业的推介作用，对公众进行调查，根据社会调查结果，公众认为项目建设对推介沙湖山生态名片，能够进一步提升庐山市对外形象的占比为 98.79%，高出 95%的目标值。

根据评分标准，该项指标得 2 分。

# 2. 生态效益

## （1）提升沙湖山景区整体环境

针对沙湖山景区整体环境的影响程度进行调查,根据社会调查结果,公众对沙湖山景区整体环境的满意度达 98.18%,高出 95%的目标值。

根据评分标准,该项指标得 3 分。

#### (2) 加大对候鸟和湿地的保护,有利于维持生态平衡

针对沙湖山对候鸟和湿地保护力度的程度进行调查,根据社会调查结果,公众认为沙湖山景区加大了对候鸟和湿地的保护力度的比率达 96.97%,高出 95%的目标值。

根据评分标准,该项指标得 3 分。

### 3. 可持续性影响

#### (1) 对候鸟和沙湖山景区的可持续保障

基于公众对完善公共设施、沙湖山景区整体环境以及对候鸟和湿地保护力度等综合满意度达 96.87%,高出 95%目标值。

根据评分标准,该项指标得 3 分。

### 4. 满意度

根据问卷调查分析,公众对项目建设期间的安全性、景区

基础设施和卫生条件以及项目整体情况等综合满意度达 94.08%，低于 95%的目标值，得分=94.08%/95%\*10=9.9 分，根据评分标准，该项指标得 9.9 分。

评价认为：社会效益、生态效益、可持续影响效果较好，整体满意度较高。

### 问卷调查事项说明

本次绩效评价调查问卷通过网络在线调查的方式，因绩效评价时间点沙湖山管理处附近的大部分村民群众为老人及小孩，同时时间比较紧，调查问卷结果可能存在一定的局限性。

## 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

沙湖山在前期开始了一系列项目建设工程，沙湖山管理处作为项目建设环境组长，负责统筹各项建设任务和后续收尾工作，统一时点更新、成果汇总等工作，投入了大量的人力、物力，有条不紊地开展各项工作，主要经验包含：

## **1. 建设保护管理基础设施，保护湿地**

通过湿地保护管理基础设施的建设，将有效减少人为因素干扰和破坏，使得湿地边界得到更好的保护。鄱阳湖湿地科研监测体系的建设，为开展水质、水文等环境指标的监测，以及鸟类、鱼类、昆虫类等湿地动物的多样性监测提供良好的研究基础，有利于及时掌握生态环境的变化情况和改善状况，为制定保护管理政策提供理论依据和技术支持。保护与修复工程的实施，将给环鄱阳湖地区乃至长江经济带流域湿地保护与管理提供良好的借鉴，进一步发挥湿地生态效益。

## **2. 湿地保护，提供良好的栖息场所**

鄱阳湖湿地的保护和恢复在很大程度上能防止、减弱地表径流冲刷导致的水土流失、泥沙下泄，有效防止湿地蚕食和退化，提供稳定的水源和健康的水质，为社会发展和人民生活提供用水的安全保障。鄱阳湖地区湿地生态环境的改善，将有利于整个区域的生态格局稳定和生态系统的健康运转。通过保护和恢复，有利于恢复和完善湿地的生态功能和生态系统完整性，有效地稳定

和保护湿地的野生动植物资源，为动植物尤其是候鸟和水生动植物提供良好的繁衍、栖息场所，从而提高生物多样性，构建更为完善的生态保护体系。

### 3. 实现经济效益和生态效益

随着整个湿地生态环境的改善，区域的相关产业发展条件将有较大的改善，可持续生产能力将得到提高，可以促进多行业的发展和社会的进步。把环境保护融入经济发展之中，是一条综合协调生态环境建设之路，能够较好地实现经济效益和生态效益的双赢。

（1）提升湿地的生态功能，美化了湿地景观，改善了人居环境。湿地在涵养水源、蓄洪防旱、调节气候、降解环境污染等方面的显著作用将有益提升城乡人居环境质量。复杂的湿地生态系统、丰富的动植物群落、珍贵的物种资源在自然科学教育和研究中都具有十分重要的作用。完善的宣教体系将有助于普及自然知识，引导人们正确认识湿地和自觉保护湿地资源，提高人们保护环境的意识。通过教学实习、科普宣传、生态旅游等，使人们



更加接近大自然、了解和感受大自然,从而提高人们爱护大自然、保护环境的意识。

(2) 通过项目建设推动湿地长效管理体制建设,根据保护优先,绿色发展的原则,制定湿地利用“负面清单”,加强湿地执法监管,层层落实湿地管护目标责任。

(3) 通过完善的宣教体系,宣传弘扬习近平生态文明思想,树立群众的湿地保护意识,构建全社会共抓湿地大保护的良好氛围。

## (二) 存在的问题及原因分析

### 1. 项目预算执行较差

针对第二届国际观鸟周沙湖山观鸟点项目建设,已下达项目预算 260.2 万元,分为以下 7 个子项目:沿线环境绿化提升项目 122 万元、填土及复绿项目 50 万元、广告宣传 16.9 万元、岛上详规 12 万元、第二届国际观鸟周活动 10 万元、新建小项目 36.3 万元、补缺小项目 13 万元;截止至报告编制时间,已支付第二届国际观鸟周沙湖山观鸟点项目建设资金 123.68 万元,其中:沿线环境绿化提升项目已支付 8.38 万元,项目竣工报告未提供,

无法佐证该项目完工实际应支付金额；填土及复绿项目已支付 55.68 万元，超出预算，项目竣工报告未提供，无法佐证该项目完工实际应支付金额；广告宣传已支付 17.29 万元，超出预算 0.39 万元；新建小项目已支付 20.98 万元；补缺小项目已支付 0.83 万元，综上所述，整体的项目预算执行较差，其中子项目中的沿线环境绿化提升项目的支付进度率 6.87%，对于工程项目的管理较为薄弱，沿线环境绿化提升项目、填土及复绿项目、新建小项目、补缺小项目等共 20 个项目未完成验收。

## **2. 绩效管理意识薄弱**

2021 年年初进行了项目绩效申报，但未对项目预期成果和效益作出符合实际的设定，对项目实施的目标没有明确指向，设置不够合理，对工作内容无法做到精确衡量，项目指标所细分的三级指标不够清晰，不利于项目的实施及进展。同时也未进行准确的年中绩效监控，对项目事中监控指导不够。

## **3. 项目管理制度不健全**

未针对第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设制定相应的

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，缺少专项资金使用管理办法。在资金使用和管理均是按照部门日常财务管理制度执行的，没有制定专门的项目资金管理办法。

#### **4. 项目相关绩效资料归档不规范**

未针对项目立项资料、项目绩效目标、项目成果及效益等相关材料及依据进行归档，绝大多数资料临时整理或提供不全，不利于项目绩效管理及项目绩效工作的开展。

### **六、有关建议**

#### **1. 加强预算执行管理**

建议项目单位抓紧办理项目验收，应付未付资金及时支付，对不能支付的资金调减预算，建议沿线环境绿化提升项目调减113.62万元、新建小项目调减15.32万元、补缺小项目调减12.17万元。

#### **2. 提高强化预算绩效管理**

加强项目申报、项目入库、项目绩效监控、项目自评、部门

绩效评价等全流程绩效管理工作；项目预算单位、单位项目业务部门、绩效管理部门需要牢固树立项目绩效责任意识，要保持绩效目标和实际工作的一致性，目标申报要根据实际情况进行，要科学、合理、高效、专业的设置工作绩效目标，对相关的绩效指标进行细化、量化。绩效管理部门和业务部门需要加强沟通，业务部门需要加强对项目实施单位的考核，促进项目绩效目标的实现；绩效管理部门需要依据以往年度项目资金使用情况，对业务部门提出实际有效的建议、意见，完善绩效指标体系，提高资金使用效益，保障财政资源的有效配置和产出效率的最大化。

### **3. 建立健全项目管理制度**

加强项目管理制度建设，通过制定完善项目管理办法、专项资金内部控制制度及相应的监管机制，明确实施流程和执行标准，对项目实施过程进行全面有效管理。切实规范专项资金管理制度，保障资金安全、高效运行，发挥资金使用效益。

### **4. 规范项目相关资料的归档**

按照行政事业单位内部控制制度管理要求，加强档案管理工作

作，对项目资料及时归档，建立健全项目资料台账，对于工程项目，应当及时安排验收，保留好验收资料。

## 七、其他需要说明的问题

施工前应对项目基地进行详细的勘察，施工规范性有待加强；在保障庐山市沙湖山沿湖区域生态恢复及沙湖山区域的整体生态环境完整性方面有待提高，项目本身也存在质量风险。

项目建设前期未对项目管理人员进行培训，管理人员的管理水平方面不足，有待加强；对于项目工程建设的不同阶段的管理工作未进行考核，不够规范。对于项目建设的方案不够明确，未形成成本细项控制。

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

沙湖山管理处第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设绩效评价评分表						
一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	测算得分	评分依据
决策（20）	项目立项	立项依据充分性	3	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（1分）；	3	依据《关于请求解决第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设所需资金的报告》（沙处字〔2021〕32号）、《关于印发第二届鄱阳湖国际观鸟周活动（庐山市沙湖山观鸟点）工作方案的通知》（庐府字〔2021〕50号）等文件；项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；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；部门内部不存在相关重复项目；根据评分标准，该项指标得3分。
				②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分）；		
				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（0.5分）；		
				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（0.5分）。		
		立项程序规范性	3	①项目是否按照规定的程序申请设立（1分）；	3	依据对单位询问及庐山市人民政府《关于印发第二届鄱阳湖国际观鸟周活动（庐山市沙湖山观鸟点）工作方案的通知》（庐府字〔2021〕50号）等资料，根据庐山市人民政府“关于请求解决第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设所需资金的报告”，报经庐山市人民政府审示后合规；根据评分标准，该项指标得3分。
	②审批文件、材料是否符合相关要求（1分）；					
	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（1分）。					
绩效目标	绩效目标合理性	4	①项目是否有绩效目标（1分）；	3	依据对单位询问及现有资料，单位年初设置了绩效目标，设置的项目绩效目标符合实际工作，预期绩效符合行业正	
			②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相			

沙湖山管理处第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	测算得分	评分依据
				关性（1分）；		常水平；项目目标与预算确定的项目资金量相匹配。绩效目标设置不够合理，扣1分。
				③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）；		
				④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。		
		绩效指标明确性	4	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）；	2	依据对单位询问及现有资料，单位年初设置了绩效目标，项目指标都细分至三级指标，数量指标、质量指标、时效指标、效益等二级指标所细分的三级指标不够清晰，扣2分。
				②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（2分）；		
				③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。		
	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（1分）；	3	依据第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目各类文件要求及资金申请批复单等资料，预算内容与项目内容匹配，项目预算编制经过科学论证、有明确标准，预算资金与实际到账金匹配；根据评分标准，该项指标得3分。
				②预算内容与项目内容是否匹配（1分）；		
				③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（0.5分）；		
				④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配（0.5分）。		

沙湖山管理处第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	测算得分	评分依据
		资金分配合理性	3	①预算资金分配依据是否充分（1分）； 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（2分）。	3	依据《关于请求解决第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设所需资金的报告》及项目年度资金分配测算依据文件等资料，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应；根据评分标准，该项指标得3分。
过程（20）	资金管理	资金到位率	3	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。（3分，资金到位率*3分计算得分）	3	向庐山市人民政府申请拨付项目资金260.20万元，庐山市财政局下拨该款项260.20万元，资金全部到位。资金到位率为100%，计算得出=（260.2/260.2）*100%*3=3分；根据评分标准，该项指标得3分。
				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。		
		预算执行率	3	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。（3分，资金到位率*3分计算得分，最高得分为3分）	1.66	项目实际到位资金为260.20万元，实际支出资金123.68万元，预算执行率为47.53%，计算得出=（123.68/260.2）*100%*3=1.66分，扣1.34分。
				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。		
		资金使用合规性	6	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（1.5分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续	6	依据资金申请批复单及实际查阅支付情况，资金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，拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复



沙湖山管理处第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	测算得分	评分依据
				(1.5分)；		及合同规定的用途，资金使用符合规定；根据评分标准，该项指标得6分。
				③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1.5分)；		
				④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1.5分)。		
	组织实施	管理制度健全性	3	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(1分)；	1.5	依据单位提供的相关制度，具有相应的财务，但没有健全的业务管理制度扣0.5分；财务制度合法、合规、完整，没有完整健全的业务管理制度扣1分。
				②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(2分)。		
		制度执行有效性	5	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(1分)；	4	依据项目工作报告、相关照片、合同及支付材料，遵守相关法律法规和相关管理规定，手续完备，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，但资料归档不够规范扣1分。
				②项目调整及支出调整手续是否完备(1分)；		
				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(2分)；		
				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(1分)。		
产出(35)	产出数量	沿线环境绿化提升节点数	3	沿线环境绿化提升≥9个节点，得满分；少提升一个节点，扣0.5分，扣完为止	0	依据部门提供的沿线环境绿化提升项目的相关文件，无法佐证已建设提升9个沿线环境绿化节点；根据评分标准，

沙湖山管理处第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	测算得分	评分依据
						该项指标得 0 分。
		填土及复绿面积	3	填土及复绿面积≥25000 平方米，得满分；未完成不得分	0	依据部门提供的草坪购销合同和草皮复绿工程的竣工验收单，草皮复绿工程铺设了草皮面积 5760 平方米，草坪购销合同签订绿化草坪数量 4000 平方米，后附的草皮面积为 6100 平方米，但是依据合同的货物验收条款，绿化草皮面积应为 4000 平方米，综上，已完成复绿面积 9760 平方米；根据评分标准，该项指标得 0 分。
		广告宣传	1	依据沙处字[2021]32 号文件，广告宣传项目共 28 项，全部完成得满分；少完成一项扣 0.1 分，扣完为止	0.7	依据沙处字[2021]32 号文件附上的沙湖山第二届观鸟周广告宣传等资金情况表，部门提供的广告物料清单已完成 25 项，其中 p2.5 室内高清全彩屏、音柱及功放和辅料等 3 个项目未完成，扣 0.3 分；根据评分标准，该项指标得 0.7 分。
		岛上详细规划图	1	完成岛上详细规划图 1 张，得满分，未完成不得分	1	依据部门提供的庐山市沙湖山岛详细规划文件，翻看文件目录和内容，对岛上各部分区域进行功能分区规划，完成了岛上详细规划图 1 张，根据评分标准，该项指标得 1 分
		第二届国际观鸟周活动天数	1	第二届国际观鸟周活动举办 3 天，少举办 1 天扣 0.5 分，扣完为止	1	依据庐府字[2021]50 号文件，第二届鄱阳湖国际观鸟周活动定于 2021 年 12 月 11 日至 13 日举办，共计 3 天，根

沙湖山管理处第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	测算得分	评分依据
						据评分标准，该项指标得 1 分
		新建小项目数量	1	新建小项目数量 17 个，得满分，未完成一个，扣 0.1 分，扣完为止	0	依据沙处字[2021]32 号文件附上的沙湖山第二届观鸟周项目建设资金情况表中新建的小项目数量 17 个，分别是：停车场改造、0 号桩及桥头停车位、木亭修复、原游步小道复绿、管理房周边环境整治及绿化补植、排水井及接游步道路、街面及进口围墙出新、路沿石、环境提升整治、天逸房屋出新、戏台、中学学院墙出新、花箱装运及人工、机械台班、游客服务中心设备投入、观鸟望远镜采购、志愿者服装、照片版权购买。部门提供的合同、志愿者服装购销合同可以与文件中的照片版权购买项目和志愿者服装项目对应，但是提供的其他资料与以上另外 15 个小项目对应不上。根据评分标准，该项指标得 0 分
		补缺小项目数量	1	安置房挡土墙工程、公共厕所建设及周边环境提升、栽种柳树等 3 个小项目	0	依据沙处字[2021]32 号文件附上的沙湖山第二届观鸟周项目建设资金情况表中补缺的小项目分别是安置房挡土墙工程、公共厕所建设及周边环境提升、栽种柳树，部门提供的资料和以上三个项目对应不上，根据评分标准，该项指标得 0 分
	产出成	沿线环境绿化提升	2	≤122.00 万元（每偏离 10%扣 0.5 分，扣完	0	依据部门提供的沿线环境绿化提升项目的支付情况表，沿

沙湖山管理处第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	测算得分	评分依据
	本	项目资金		为止)		线环境绿化提升项目预计支付 122 万元,实际已支付 8.38 万元, 支付偏离度= (122-8.38) /120*100%=94.68%, 根据评分标准, 该项指标得 0 分。
		填土及复绿项目资金	2	≤50.00 万元 (支付偏差率每偏离 10%扣 0.5 分, 扣完为止)	1.9	依据部门提供的填土及复绿项目的支付情况表,填土及复绿项目预计支付 50 万元, 实际已支付 55.68 万元, 支付偏离度= (50-55.68) /50*100%=-2.36%, 根据评分标准, 该项指标得 1.9 分。
		广告宣传费用	1	≤16.90 万元 (支付偏离度每偏离 10%扣 0.5 分, 扣完为止)	0	依据沙处字[2021]32 号文件附上的沙湖山第二届观鸟周广告宣传等资金情况表, 广告宣传 28 个项目预计支付 16.9 万元, 剔除其中 p2.5 室内高清全彩屏、音柱及功放和辅料等 3 个项目未完成的资金 3.2 万元后的广告宣传费是 13.7 万元, 部门已支付的广告宣传费是 17.29 万元, 支付偏离度= (13.7-17.29) /13.7*100%=-26.20%, 根据评分标准, 该项指标得 0 分。
		岛上详规费用	1	完成 1 本岛上详规费用不超过 12 万元, 得满分;	1	根据规划设计合同规定,支付了 1 本庐山市沙湖山岛详细规划费用 12 万元, 根据评分标准, 该项指标得 1 分
		第二届国际观鸟周活动经费	1	≤10.00 万元 (支付偏离度每偏离 10%扣 0.5 分, 扣完为止)	0.5	依据部门提供的第二届国际观鸟周活动经费的支付情况表和发票,第二届国际观鸟周活动经费预计支付 10 万元,

沙湖山管理处第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	测算得分	评分依据
						已支付金额 8.52 万元，支付偏离度= $(10-8.52)/10 \times 100\% = 14.8\%$ ；根据评分标准，该项指标得 0.5 分
		新建小项目资金	1	≤36.30 万元（支付偏离度每偏离 10%扣 0.5 分，扣完为止）	0	依据部门提供的新建小项目的支付情况表，新建小项目预计支付 36.3 万元，已支付金额 20.98 万元，支付偏离度= $(36.3-20.98)/36.3 = 42.2\%$ ；根据评分标准，该项指标得 0 分
		补缺小项目资金	1	≤13.00 万元（支付偏离度每偏离 10%扣 0.5 分，扣完为止）	0	依据部门提供的补缺小项目的支付情况表，新建小项目预计支付 13 万元，已支付金额 0.83 万元，支付偏离度= $(13-0.83)/13 = 93.62\%$ ；根据评分标准，该项指标得 0 分
	产出质量	沿线环境绿化提升项目验收	3	沿线环境绿化提升项目验收合格，得满分，否则不得分	0	依据部门提供的沿线环境绿化提升项目资料，未收到项目的验收资料，无法佐证沿线环境绿化提升项目验收情况，根据评分标准，该项指标得 0 分。
		填土及复绿项目验收	3	填土及复绿项目验收合格，得满分，否则不得分	0.0	依据部门提供的沿线环境绿化提升项目资料，已提供铺设草皮 5760 平方米的草皮复绿项目竣工验收单，填土及复绿项目面积是 25000 平方米，未提供其余铺设草皮面积的验收单或整个项目的验收单，无法佐证填土及复绿整个项目验收情况，根据评分标准，该项指标得 0 分。

沙湖山管理处第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	测算得分	评分依据
		广告宣传项目验收合格率	1	广告宣传项目验收合格率设定目标值 90%， (实际值/目标值)*指标得分，最高得分 1 分，合格率低于 60%不得分	0.99	依据部门提供的广告宣传物料单和广告宣传费用的相关发票，其中 25 项广告宣传项目已经完成验收，其中 p2.5 室内高清全彩屏、音柱及功放和辅料等 3 个项目未完成验收，验收合格率=25/28*100%=89.28%，则得分=89.28%/90%*1=0.99 分，根据评分标准，该项指标得分 0.99 分
		岛上详规按标准完成	1	岛上详规按标准完成，得满分，未完成不得分	1	依据部门提供的规划设计合同、庐山市沙湖山岛详细规划文件和发票，部门委托第三方设计岛上详规，收到庐山市沙湖山岛详细规划文件并完成了验收，根据评分标准，该项指标得 1 分
		第二届国际观鸟周活动影响面	1	嘉宾到场情况、活动宣传力度等效果良好，得满分，否则不得分	1	依据中国庐山发布公众号对于第二届鄱阳湖观鸟周活动的文章阅读量以及现场的氛围，第二届国际观鸟周活动影响面良好，根据评分标准，该项指标得 1 分
		新建小项目验收合格率	1	新建小项目验收合格率设定目标值 90%，(实际值/目标值)*指标得分，最高得分 1 分，合格率低于 60%不得分	0	依据部门提供的新建小项目的支付情况表、发票、合同以及部分小项目的验收单，由于小项目工程零散，在施工时整合在其他项目一同施工，对照沙处字[2021]32 号文件，提供的验收材料和文件中的项目对应不上，无法佐证新建小项目验收情况，根据评分标准，该项指标得 0 分

沙湖山管理处第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	测算得分	评分依据
		补缺小项目验收合格率	1	补缺小项目验收合格率设定目标值 90%，（实际值/目标值）*指标得分，最高得分 1 分，合格率低于 60%不得分	0	依据部门提供的新建小项目的支付情况表、发票、合同以及部分小项目的验收单，对照沙处字[2021]32 号文件，17 个项目分别是：停车场改造、0 号桩及桥头停车位、木亭修复、原游步小道复绿、管理房周边环境整治及绿化补植、排水井及接游步道路、街面及进口围墙出新、路沿石、环境提升整治、天逸房屋出新、戏台、中学院墙出新、花箱装运及人工、机械台班、游客服务中心设备投入、观鸟望远镜采购、志愿者服装、照片版权购买。提供的验收材料与以上项目对应不上，无法佐证新建小项目验收情况，根据评分标准，该项指标得 0 分。
	产出时效	项目完成及时性	4	在 2021 年 12 月 10 号前（含 10 日）完成，得满分，延后一天完成扣 1 分，扣完为止	0	未提供沙湖山管理处第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设的竣工验收报告，根据评分标准，该项指标得 0 分
效益（25）	社会效益	提升沙湖山旅游服务水平	2	第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设完成后，公众对开展候鸟驿站科普、候鸟摄影作品展览等活动的满意度，通过问卷调查，设定调查目标值 95%，（调查统计值/目标值）×指标分值，最高得分 3 分，满意度低于 60%不	2	第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设完成后，公众对开展候鸟驿站科普、候鸟摄影作品展览等活动，提升沙湖山旅游服务水平的满意度进行调查，根据社会调查结果，公众对沙湖山旅游服务水平满意度达 99.09%，高出 95%的目标值，根据评分标准，该项指标得 2 分。

沙湖山管理处第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	测算得分	评分依据
				得分。		
		完善公共设施	2	完善景区公共设施，通过问卷调查，设定调查目标值 95%，(调查统计值/目标值)×指标分值,最高得分 3 分,满意度低于 60%不得分。	2	针对景区公共设施对公众进行调查，根据社会调查结果，公众对沙湖山景区的观鸟亭等公共设施的满意度达 95.45%，高出 95%的目标值，根据评分标准，该项指标得 2 分
		推介沙湖山生态名片，进一步提升庐山市对外形象	2	对第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设完成后，对沙湖山旅游产业的影响程度，设定调查目标值 95%，(调查统计值/目标值)×指标分值,最高得分 2 分,满意度低于 60%不得分。	2	针对第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设完成后对沙湖山旅游产业的推介作用，对公众进行调查，根据社会调查结果，公众认为项目建设对推介沙湖山生态名片，能够进一步提升庐山市对外形象的占比为 98.79%，高出 95%的目标值，根据评分标准，该项指标得 2 分
	生态效益	提升沙湖山景区整体环境	3	对沙湖山景区整体环境的影响程度调查，设定调查目标值 95%，(调查统计值/目标值)×指标分值,最高得分 5 分,满意度低于 60%不得分。	3	针对沙湖山景区整体环境的影响程度进行调查,根据社会调查结果，公众对沙湖山景区整体环境的满意度达 98.18%，高出 95%的目标值，根据评分标准，该项指标得 3 分




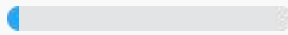
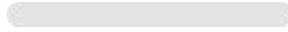
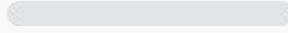
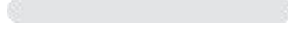
沙湖山管理处第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	测算得分	评分依据
		加大了对候鸟和湿地的保护力度，有利于维持生态平衡	3	对候鸟和湿地保护力度的程度调查，设定调查目标值 95%，（调查统计值/目标值）×指标分值，最高得分 5 分，满意度低于 60%不得分。	3	针对沙湖山对候鸟和湿地保护力度的程度进行调查，根据社会调查结果，公众认为沙湖山景区加大了对候鸟和湿地的保护力度的比率达 96.97%，高出 95%的目标值，根据评分标准，该项指标得 3 分
	可持续影响	对候鸟和沙湖山景区的可持续保障	3	问卷调查，设定调查目标值 95%，（调查统计值/目标值）×指标分值，最高得分 5 分，满意度低于 60%不得分。	3	基于公众对完善公共设施、提升沙湖山旅游服务水平、沙湖山景区整体环境以及对候鸟和湿地的保护力度等综合满意度达 96.87%，高出 95%的目标值，根据评分标准，该项指标得 3 分
	满意度	公众满意度	10	对公众实施问卷调查（项目满意度目标值 95%，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）	9.9	根据问卷调查分析，公众对项目建设期间的安全性、景区基础设施和卫生条件以及项目整体情况等综合满意度达 94.08%，低于 95%的目标值，得分=94.08%/95%*10=9.9 分，根据评分标准，该项指标得 9.9 分。
总分			100		67.15	
评价等次	优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input checked="" type="checkbox"/> 差 <input type="checkbox"/>					
	90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差					


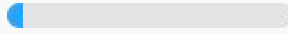
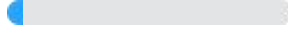
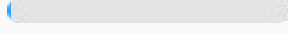
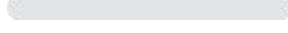
## 附件 2. 调查问卷

### 第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设

1、您对沙湖山景区开展候鸟驿站科普、候鸟摄影作品展览等活动的满意程度？ [单选题]






选项	小计	比例
A、非常满意	63	 95.45%
B、比较满意	3	 4.55%
C、基本满意	0	 0%
D、不太满意	0	 0%
E、非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	66	

2、您对沙湖山景区的观鸟亭等公共设施的满意程度？ [单选题]

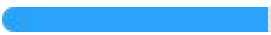




选项	小计	比例
A、非常满意	57	 86.36%
B、比较满意	4	 6.06%
C、基本满意	4	 6.06%
D、不太满意	1	 1.52%
E、非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	66	

3、您觉得第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设完成后对沙湖山旅游产

业的是否有改善作用？ [单选题]

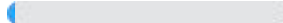
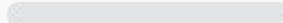
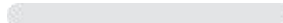
选项	小计	比例
A、显著改善	62	 93.94%
B、基本改善	4	 6.06%
C、基本未改善	0	 0%
D、完全未改善	0	 0%
E、不清楚	0	 0%
本题有效填写人次	66	

4、您对沙湖山景区整体环境是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
A、非常满意	62	 93.94%
B、比较满意	2	 3.03%
C、基本满意	2	 3.03%
D、不太满意	0	 0%
E、非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	66	

5、您对沙湖山景区对候鸟和湿地保护满意程度？ [单选题]


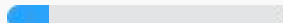
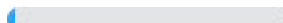
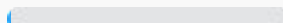
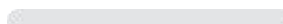
选项	小计	比例
A、非常满意	58	 87.88%
B、比较满意	6	 9.09%

C、基本满意	2	 3.03%
D、不太满意	0	 0%
E、非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	66	

6、第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设期间是否发生过重大工程事故？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A、是	5	 7.58%
B、否	57	 86.36%
C、不清楚	4	 6.06%
本题有效填写人次	66	

7、您对景区基础设施和卫生条件的满意程度如何？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A、非常满意	53	 80.3%
B、比较满意	10	 15.15%
C、基本满意	2	 3.03%
D、不太满意	1	 1.52%
E、非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	66	

8、您对第二届国际观鸟周沙湖观鸟点项目建设的满意程度？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A、非常满意	56	<div><div></div></div> 84.85%
B、比较满意	5	<div><div></div></div> 7.58%
C、基本满意	5	<div><div></div></div> 7.58%
D、不太满意	0	<div><div></div></div> 0%
E、非常不满意	0	<div><div></div></div> 0%
本题有效填写人次	66	