**嘉鱼县县级财政项目资金**

**绩效评价报告**

**（缩略版）**

 **项目名称：三湖连江沿湖景观工程项目资金**

 **项目单位：嘉鱼县住建局**

 **评价单位：嘉鱼县财政局**

**二〇二〇年十月十三日**

目 录

总 则 1

第一部分 绩效评价结论 2

第二部分 佐证材料 5

一、基本情况 5

（一）项目立项目的和年度绩效目标 5

（二）项目资金情况 5

二、绩效评价工作开展情况 6

（一）评价目的 6

（二）绩效评价框架 6

（三）绩效评价过程 7

三、绩效指标完成情况分析 8

（一）项目决策（本项20分，综合平均得分17分） 8

（二）项目过程（本项20分，综合平均得分17分） 10

（三）项目产出（本项30分，综合平均得分22分） 11

（四）项目效果（本项30分，综合平均得分28分） 13

四、综合评分 13

五、存在的主要问题 14

七、其他需说明的问题 15

八、附件 15

**总 则**

为全面了解嘉鱼县住建局三湖连江沿湖景观工程项目的建设情况和实施效果，确保项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性，嘉鱼县财政局绩效股委托第三方机构——湖北同业会计师事务有限公司，以2019年12月31日为评价基准日，对2019年三湖连江沿湖景观工程项目进行绩效评价。

湖北同业会计师事务有限公司依据财政部《关于全面推进财政支出绩效评价工作的意见》（财预〔2011〕270号文件）、《省人民政府关于推进预算绩效管理的意见》（鄂政发〔2013〕9号文件）等文件的规定和要求，秉承第三方评价应遵循的客观、公平、公正原则，在嘉鱼县住建局和相关单位的配合下，实施了必要的评价程序，并形成本绩效评价报告。

# **第一部分 绩效评价结论**

一、综合评分

根据项目支出绩效评价的要求，按照项目支出绩效评价指标进行分析，对指标体系进行评分，此次绩效评价的综合得分83分，评价等级为良。

|  |
| --- |
| 评价分数和等级 |
| 序号 | 项目 | 标准分数 | 评价得分 | 等级 |
| 1 | 决策 | 20 | 16 | 良 |
| 2 | 过程 | 20 | 17 |
| 3 | 产出 | 30 | 22 |
| 4 | 效益 | 30 | 28 |
| 5 | 合计 | 100 | 83 |

二、项目绩效完成情况分析

根据嘉鱼县住建局《关于嘉鱼县三湖连江沿湖景观工程项目申请立项的函》（嘉建文【2017】10号）申请，县发改委签发《嘉鱼县发展和改革局关于三湖连江沿湖景观工程项目建议书的批复》（嘉发改审批【2017】31号）文件对该项目予以批复同意。根据批复意见，项目前期完成了施工图设计、工程预算、财评和招标等工作，并于2018年1月16日正式动工，完成了包括水上观光栈道、沿湖绿道、城市阳台景观以及环湖道路等建设工作，于2018年10月10日竣工。

项目的立项基本规范，进行了绩效目标申报，预算编制依据充分，资金分配较合理。

项目过程中对工程质量、施工安全、建设材料质量等进行了严格把控。工作中各项申报、审批、建设手续流程合法合规，建设资金使用规范。

项目产出方面：已全面完成水上观光栈道、沿湖绿道、城市阳台景观以及环湖道路等建设工作。项目全长2.8千米（含400米环湖路）。

项目效益方面：完成了既定的社会效益目标和可持续影响目标。

三、存在的主要问题

1、由于项目建设前期未周全考虑到大型水库施工以及大坝安全要求，未能向水利部门提供防洪影响评价、大坝安全鉴定、水土保持生态报告等申报资料。导致动工后又按三湖连江水库管理处意见进行停工整改。整个工期从计划的2018年4月16日延至2018年10月10日。

2、根据三湖连江水库管理处的整改意见，县住建局委托中国电建集团昆明勘测设计研究院对景观工程给大坝造成的安全影响进行了分析评价，根据评价意见，项目组重新修改了项目设计方案，项目总造价也较前期的预算有了较大幅度的上涨。

3、项目于2018年10月10日已完工，但由于审计局在竣工决算审计中审减的金额较大，施工方对此有异议，双方未就审减金额达成一致意见，导致至今竣工决算审计结果仍未出正式报告。

四、结果应用建议

1、在开展城市更新、基础设施改造提升等工作时，要正确处理好新与旧、改与留的关系，从统筹做好保护与更新的角度出发，充分论证项目可行性。对确实需要实施的建设项目，要严格按照有关规定办理审批手续，提前公示建设（改造）方案，征求公众意见，自觉接受社会及相关单位监督，确保将城市改造和建设工作落到实处。

2、协助施工方尽快完成竣工决算审计工作。

**第二部分 佐证材料**

## 一、基本情况

### （一）项目立项目的和年度绩效目标

 1、项目立项背景

为推进实施嘉鱼县大旅游、大开发战略，打造“三湖连江”城市名片，盘活旅游资源，促进嘉鱼县经济和社会发展，经县政府专题会议研究决定，拟建嘉鱼县三湖连江沿湖景观工程项目。

2、项目绩效目标

项目建设内容包括水上观光栈道、沿湖绿道、城市阳台景观以及环湖道路建设等。全长约2.8公里（含400米环湖路），利用梅懈湖景观资源，重点打造特色滨水绿道、基础设施配套、文化休闲体系，与二乔公园、环湖公园等现有景观连通并形成呼应。项目位于嘉鱼县鱼岳镇三湖连江水库梅懈湖西侧，北起沿湖大道，南至白湖桥。。

（二）项目资金情况

本项目资金为县政府统筹安排，预算金额为1743万元。根据工程进度，县财政局已拨付住建局1666万元，住建局支付施工方工程款1386万元。财政尚余77万工程款未拨付，住建局账上有280万元的结余。具体资金拨付情况如下表所示：

|  |
| --- |
| **三湖连江沿湖景观工程资金收支结余情况表** 单位：万元 |
| **资金性质** | **财政预算****（合同价）** | **收财政拨款** | **支付工程款** | **住建局账上结余** | **财政预算结余** | **备注** |
| 县级资金 | 1743 | 1046 | 100 |  |  | 预付款 |
| 300 |  |  | 预付款 |
| 646 |  |  | 工程进度款 |
| 620 | 340 | 280 |  | 工程进度款 |
| **合 计** | **1743** | **1666** | **1386** | **280** | **77** | 财政尚余77万工程款未拨付，且住建局账上有280万元的结余。 |

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价目的

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）等文件的规定和要求，通过本次绩效评价，全面了解、分析嘉鱼县住建局三湖连江沿湖景观工程项目资金使用、管理等情况，提出进一步加强项目资金的使用和管理的建议及措施，促进资金有效使用，推进资金年度计划管理工作，提高财政资金使用效率。

### （二）绩效评价框架

 1、评价指标体系

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则，关键评价问题、评价指标、证据、证据来源、证据收集方法等。

指标体系建立过程如下：

1. 确定评价指标
2. 确定权重

 在绩效评价指标体系中，项目投入权重为0.20，项目过程权重值占0.20，项目产出权重值占0.30，项目效益权重值占0.30。

1. 确定指标标准值
2. 绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分—100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80—90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60—80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

### （三）绩效评价过程

1、前期准备

（1）查询相关资料，熟悉有关方面的国家政策、法律、法规。了解项目工作推进情况，与有关部门联系了解项目的特点以及考核目的，并制定了项目财政资金绩效评价方案。

（2）初步了解考核项目的主要工作情况、管理体系。

（3）查找相关文件，对照《关于全面推进财政支出绩效评价工作的意见》（财预〔2011〕270号文件）以及拟定的绩效评价访谈提纲和申报资料清单，制定初步的指标体系，为后期的调查和研究做好准备。

2、组织实施

（1）听取被考评单位关于项目财政资金支出情况、财务管理状况、目标完成情况以及实施效果的介绍。

（2）按照《项目支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）的相关规定，根据考评具体要求和制定的指标体系评价方法，形成详细资料清单及各类工作表格，修订完善指标体系。

（3）收集相关资料。系统内资料，向项目实施单位提出资料清单，由实施单位提供；系统外资料，由项目工作组通过社会调查收集。

（4）对收集的资料进行整理、分类、分析，提出补充资料。

（5）开展考评工作。根据项目实施单位对该项目的详细介绍；核实各种资料；召开各类访谈会；完成现场考评工作各类表格的填报工作。

3、分析评价

（1）根据现场考评工作获得的资料，对该项目进行定性、定量的评价，计算各种评价指标，完成评价各类工作表格的整理，根据统计资料分析该项目的实施效果。

（2）根据评价指标体系与评标准，得出评价结论，撰写评价报告初稿。

（3）将初稿发送给嘉鱼县财政局与住建局审阅，询问回复意见，根据反馈意见对评价报告初稿进行修改，最终完成评价报告并出具正式绩效评价报告。

4、档案管理

对绩效评价工作资料进行管理，完善绩效评价工作底稿并归档。

## 三、绩效指标完成情况分析

（一）项目决策（本项20分，综合平均得分17分）

1.立项依据充分性。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。本项5分，综合平均得分5分。

根据县发改委于《嘉鱼县发展和改革局关于三湖连江沿湖景观工程项目建议书的批复》（嘉发改审批【2017】31号）文件得出结论：该项目立项符合相关政策、发展规划以及部门职责。

 2.立项程序规范性。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。本项3分，综合平均得分2分。

经查阅资料，项目事前已经过必要的可行性研究、集体决策等。程序基本符合要求，但由于项目立项初期未能考虑到大型水库施工以及大坝安全要求，未能向水利部门提供防洪影响评价、大坝安全鉴定、水土保持生态报告等申报资料。后经三湖连江水库管理处通知方才补办各项手续。项目审批手续上有遗漏。

3.绩效目标合理性。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。本项4分，综合平均得分3分。

 绩效目标设置符合城市规划建设工作的客观要求。但由于项目在实施过程中出现了设计变更、工程量增大，项目实际资金量与预算投资额有差异（具体见绩效评价指标体系表说明)。扣1分。

4.绩效指标明确性。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。本项3分，综合平均得分3分。

该项目设定了年度目标和绩效指标，按照县财政局规范的绩效目标申报表进行了申报。绩效指标值细化、可衡量。

5.预算编制科学性。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。本项4分，综合平均得分2分。

经查阅资料，该项目实际支出与预算绩效目标有一定差异。扣2分，得2分。

6.资金分配合理性。项目预算资金分配是否有测算依据，与补助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。本项1分，综合平均得分1分。

县住建局按照施工合同约定及时足额支付了工程进度款。

（二）项目过程（本项20分，综合平均得分17分）

1.资金到位率。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。本项4分，综合平均得分3分。

该项目预算资金1743万元，截止2019年12月31日，财政已拨付住建局1666万元，资金到位率96%，扣1分得3分。

2.预算执行率。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。本项4分，综合平均得分2分。

截至2019年12月31日，住建局已拨付施工方1386万元，按合同约定金额，资金到位率80%。资金尚未拨付到位的原因是决算审计结果尚未出，无法确定最终工程总价。扣2分得2分。

3.资金使用合规性。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。本项4分，综合平均得分4分。

通过查阅被考评单位账薄、原始凭证等财务资料，项目资金的拨付有完整的审批程序和手续，提交了申请资料，未发现虚列项目支出、截留挤占、挪用项目资金情况。

4.制度健全性。项目实施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。本项4分，综合平均得分4分。

通过查阅被考评单位相关档案资料，项目单位建立了财务管理制度、会计核算制度，项目管理制度或办法完整。

5.制度执行有效性。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。本项4分，综合平均得分4分。

通过查阅被考评单位相关档案资料，项目在实施过程中遵守相关法律法规规定，项目调整及资金支出手续完备、项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全，且制定了相关安全管理、监理管理制度，各制度执行有效。

（三）项目产出（本项30分，综合平均得分22分）

1.实际完成率。项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。本项4分，综合平均得分1分。

经查阅资料及实地勘测，景观工程已如期完工，但因工程设计后续有变更，工程量加大，项目工程款与实际预算差距较大，目前施工方与审计局尚未就审减工程金额达成一致意见，故项目还未完成竣工决算审计，扣3分，得1分。

2.质量达标率。项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。本项15分，综合平均得分15分。

①经实地勘测，施工单位按设计方案对项目质量进行了严格把控，工程质量符合大型水库施工以及大坝安全要求。

②经查阅资料，施工人员及监理人员履职履责，现场施工严格按合同约定执行。

③经查阅资料，进场材料均有检测报告，并且记录完整。

④经查阅资料，施工现场制定了安全管理措施，并严格遵照执行。

3.完成及时率。本项6分，综合平均得分4分。

计划开工时间2018年1月16日、竣工时间2018年4月16日。实际开工时间2018年1月16日，竣工时间2018年10月10日。工期有延误。扣2分，得4分。

4.产出成本（本项4分，综合平均得分2分）

项目预算资金1743万元，目前项目实际成本已超预算，但由于决算审计报告尚未出，故具体超支金额不确定。扣2分，得2分。

（四）项目效果（本项30分，综合平均得分28分）

（1）社会效益。项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。本项10分，综合平均得分10分。

项目建成后，提升了周边旅游资源景观形象，加快了嘉鱼县旅游城市的建设和发展，吸引大量人流、资金等生产要素向嘉鱼县聚集。社会效益明显。

（2）可持续影响。项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。本项10分，综合平均得分10分。

项目建成后，丰富了嘉鱼县的旅游资源，激活嘉鱼县发展动力，推进嘉鱼县的经济发展，同时极大的丰富了群众的业余文化生活，提高库区周边人民生活品质。可持续影响良好。

（4）服务对象满意度。社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。本项10分，综合平均得分8分。

我们向项目管理人员、项目实施单位人员及景区游客随机发放调查问卷，分6项内容进行问询并评分。发放问卷30份，回收30份，有效问卷30份，统计满意率95%，大部分受访者对项目的实施表示满意，但个别受访者也对堤坝上的日常管理工作提了改进意见，希望堤坝上的清洁卫生工作能进一步加强管理。

## 四、综合评分

根据项目支出绩效评价的要求，按照项目支出绩效评价指标进行分析，对指标体系进行评分，此次绩效评价的综合得分83分，评价等级为良。

|  |
| --- |
| 评价分数和等级 |
| 序号 | 项目 | 标准分数 | 评价得分 | 等级 |
| 1 | 决策 | 20 | 16 | 良 |
| 2 | 过程 | 20 | 17 |
| 3 | 产出 | 30 | 22 |
| 4 | 效益 | 30 | 28 |
| 5 | 合计 | 100 | 83 |

五、存在的主要问题

1、由于项目建设前期未周全考虑到大型水库施工以及大坝安全要求，未能向水利部门提供防洪影响评价、大坝安全鉴定、水土保持生态报告等申报资料。导致动工后又按三湖连江水库管理处意见进行停工整改。整个工期从计划的2018年4月16日延至2018年10月10日。

2、根据三湖连江水库管理处的整改意见，县住建局委托中国电建集团昆明勘测设计研究院对景观工程给大坝造成的安全影响进行了分析评价，根据评价意见，项目组重新修改了项目设计方案，项目总造价也较前期的预算有了较大幅度的上涨。

3、项目于2018年10月10日已完工，但由于审计局在竣工决算审计中审减的金额较大，施工方对此有异议，双方未就审减金额达成一致意见，导致至今竣工决算审计结果仍未出正式报告。

六、结果应用建议

1、在开展城市更新、基础设施改造提升等工作时，要正确处理好新与旧、改与留的关系，从统筹做好保护与更新的角度出发，充分论证项目可行性。对确实需要实施的建设项目，要严格按照有关规定办理审批手续，提前公示建设（改造）方案，征求公众意见，自觉接受社会及相关单位监督，确保将城市改造和建设工作落到实处。

2、协助施工方尽快完成竣工决算审计工作。

## 七、其他需说明的问题

1、本次评价工作是在嘉鱼县财政局的指导和项目主管单位以及实施单位的配合下完成的，绩效评价小组具体实施评价工作和撰写报告。评价报告及结论受评价人员对项目的了解程度、专业知识和评价能力的限制。

2、评价基准日：2019年12月31日。

3、本评价报告除财务数据外，其他有关业务数据系通过调查、抽样、实地考察等形式取得，有一定的局限性。

4、由于竣工决算审计尚未出正式报告，故工程的总造价及超预算金额等数字无法进行准确统计。

八、附件

附件1：嘉鱼县住建局三湖连江沿湖景观工程项目绩效评价指标体系表

附件2：嘉鱼县住建局三湖连江沿湖景观工程项目调查问卷汇总表

中国注册会计师：

湖北同业会计师事务有限公司

 中国 湖北

 中国注册会计师：

 二○二○年九月三十日

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 附件1 |  |  |  |  |  |  |  |
| 嘉鱼县三湖连江沿湖景观工程项目资金绩效评价指标体系 |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 四级指标 | 标准分 | 评价依据 | 得分 |
| 决策　（20分） | 项目立项　 | 立项依据充分性 | 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；符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，符合要求 | 1 |
| ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，符合要求 | 1 |
|
| ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，符合要求 | 1 |
| 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；符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，符合要求 | 1 |
| 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。符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，符合要求 | 1 |
| 立项程序规范性 | 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；符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，基本符合要求，但由于项目立项时未能考虑到大型水库施工以及大坝安全要求，未能向水利部门提供防洪影响评价、大坝安全鉴定、水土保持生态报告等申报资料。 | 0.5 |
|
| ②审批文件、材料是否符合相关要求；符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，符合要求 | 1 |
| 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。符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，事前已经过必要的可行性研究、集体决策等。程序基本符合要求，但由于项目立项初期未能考虑到大型水库施工以及大坝安全要求，未能向水利部门提供防洪影响评价、大坝安全鉴定、水土保持生态报告等申报资料。后经三湖连江水库管理处通知方才补办各项手续。 | 0.5 |
| 绩效目标　 | 绩效目标合理性 | 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；符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，符合要求 | 1 |
|
| ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；符合得1分，否则不得分。 | 1 | 由于项目设计后期进行了变更，项目实际工作内容与项目初期的绩效目标有一定的差异。 | 0.5 |
| ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，符合要求 | 1 |
|
| ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，项目后期变更工程量，与预算确定的项目投资额或资金量不相匹配 | 0.5 |
| 绩效指标明确性 | 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；符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，符合要求 | 1 |
|
| ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，符合要求 | 1 |
| ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，符合要求 | 1 |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 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；符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，符合要求 | 1 |
|
| ②预算内容与项目内容是否匹配；符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，实际支出与预算绩效目标有差异 | 0 |
| ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，符合要求 | 1 |
| 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。符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，支出预算与绩效目标有差异 | 0 |
| 资金分配合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助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预算资金分配依据是否充分；符合得1分，否则不得分。 | 0.5 | 经查阅资料，符合要求 | 0.5 |
|
| 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。符合得1分，否则不得分。 | 0.5 | 经查阅资料，符合要求 | 0.5 |
| 过程（20分） | 资金管理 | 资金到位率 | 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=（实际到位资金/预算资金）×100%。 | 4 | 预算资金1743万元，截至2019.12.31日，财政拨付住建局1666万元，资金到位率96%。 | 3 |
|
|
| 预算执行率 | 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=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。每下降5%扣0.5分 | 4 | 截至2019.12.31日，住建局已拨施工方1386万元，按合同约定金额，资金到位率80%。 | 2 |
|
| 资金管理 | 资金使用合规性 | 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；符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，符合要求 | 1 |
|
| ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，符合要求 | 1 |
| ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，符合要求 | 1 |
| ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，符合要求 | 1 |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 项目实施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和业务管理制度；符合得2分，否则不得分。 | 2 | 经查阅资料，符合要求 | 2 |
|
| ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。符合得2分，否则不得分。 | 2 | 经查阅资料，符合要求 | 2 |
| 制度执行有效性 | 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；符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，符合要求 | 1 |
| ②项目调整及支出调整手续是否完备；符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，符合要求 | 1 |
| 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；符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，符合要求 | 1 |
| 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。符合得1分，否则不得分。 | 1 | 经查阅资料，符合要求 | 1 |
| 产出（30分） | 产出数量 | 实际完成率 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 三湖连江景观工程是否已按规划情况如期完成施工 | 4 | 经查阅资料及实地勘测，景观工程已如期完工，但因工程设计后续有变更，工程量加大，项目工程款与实际预算差距较大，目前施工方与审计局尚未就审减工程金额达成一致意见，故项目还未完成竣工决算审计。 | 1 |
| 产出质量 | 质量达标率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 施工单位对项目质量把控是否到位，经检查，每发现一项有工程质量问题的扣1分，扣完为止 | 3 | 经实地勘测，符合要求 | 3 |
| 按进度、质量、投资控制及监理人员履行职责情况，履行到位为3分，不够到位的每发现一项扣0.5分, 扣完为止。 | 3 | 经查阅资料，符合要求 | 3 |
| 对于进场材料等有检测报告，并且记录完整的为3分，经抽查，每发现1次不完整的扣0.5分，扣完为止 | 3 | 经查阅资料，符合要求 | 3 |
| 建设单位在建设过程中对项目质量进行监管的得3分，未履行监管职能的为0分。 | 3 | 经查阅资料，符合要求 | 3 |
| 制定了安全管理措施1分；派员进行了安全检查的2分。 | 3 | 经查阅资料，符合要求 | 3 |
| 产出时效 | 完成及时率 | 当年开工率 | 计划开工时间2018.1.16日 | 3 | 实际开工时间2018.1.16日，项目如期开工 | 3 |
| 当年竣工率 | 计划竣工时间2018.4.16日 | 3 | 实际竣工时间2018.10.10日，项目延期近半年 | 1 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 不超预算 | 5 | 目前项目实际成本已超预算，但由于决算审计报告尚未出，故具体超支金额不确定。 | 2 |
|
|
|
| 效益　（30分） | 项目效益　 | 社会效益 | 项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。 | 提升城市形象 | 5 | 提升周边旅游资源景观形象 | 5 |
| 加快城市建设 | 5 | 加快嘉鱼县旅游城市的建设和发展，吸引大量人流、资金等生产要素向嘉鱼县聚集。 | 5 |
| 可持续影响 | 项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 | 推动城市经济发展 | 5 | 项目建成后，丰富了嘉鱼县的旅游资源，激活嘉鱼县发展动力，推进嘉鱼县的经济发展。 | 5 |
| 丰富群众生活 | 5 | 项目建成后，极大的丰富了群众的业余文化生活，提高库区周边人民生活品质。 | 5 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 每下降5%扣1分。 | 10 | 大部分受访者对项目的实施表示满意，但个别受访者也对堤坝上的日常管理工作提了改进意见，希望堤坝上的清洁卫生工作能进一步加强管理。调查满意度95%。 | 8 |
| 合 计 | 100 |  | 83 |

附件二：

三湖连江沿湖景观工程调查问卷汇总表

1. 你对三湖连江沿湖景观工程的满意度

A满意 100% B非常满意 C不满意 D非常不满意

1. 你是否支持本项目建设

A支持 100% B不支持

1. 你认为县里花费此经费建设该景观工程有意义吗？

A无意义，政府应该把钱花在更多的公益慈善上

B不太有意义，都是“面子工程”

C有意义，提升了城市形象，丰富了群众娱乐场所，促进了群众文化生活水平的提高 100%

4、您对三湖连江沿湖景观工程的施工质量满意吗？

A很满意 B满意 29% C一般 71% D不满意

5、您觉得该项目建设完后，对您的生活环境质量影响是：

A有好影响 86% B没什么影响 14% C有坏的影响

6、您对工程完工后的日常管理感到满意吗？

A很满意 B满意 14% C一般 43% D不满意43%