黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地

生态修复工程绩效评价报告

实施单位：永济市林业局

委托单位：永济市财政局

评价机构：山西同仁会计师事务所（有限公司）

二〇二二年十一月

**目 录**

[绩效评价报告摘要 1](#_Toc32108)

[绩效评价报告正文 11](#_Toc27632)

[一、项目概况 11](#_Toc22658)

[（一）项目基本情况 11](#_Toc12109)

[（二）项目绩效目标 18](#_Toc3426)

[二、绩效评价工作情况 20](#_Toc9923)

[（一）绩效评价对象及范围 20](#_Toc15985)

[（二）绩效评价的目的 20](#_Toc29802)

[（三）绩效评价原则 21](#_Toc8745)

[（四）绩效评价方法 21](#_Toc5597)

[（五）评价基准日 22](#_Toc16413)

[（六） 绩效评价依据 22](#_Toc31929)

[（七）绩效评价指标体系及评价标准 24](#_Toc13631)

[三、评价的组织实施 25](#_Toc18855)

[（一）工作组人员及分工 25](#_Toc12258)

[（二）工作要求及具体时间进度 26](#_Toc12511)

[（三）分值评级 27](#_Toc23825)

[四、绩效评价结论及评价指标分析 28](#_Toc11374)

[（一）评价结论 28](#_Toc24110)

[（二）评价指标分析 28](#_Toc22105)

[五、项目主要经验与做法 40](#_Toc26424)

[六、项目存在的问题及原因分析 41](#_Toc2932)

[七、相关建议 43](#_Toc15833)

[附件1：绩效评价指标体系表 45](#_Toc8591)

[附件2：绩效评价评分表 54](#_Toc12249)

[附件3：绩效评价访谈报告 55](#_Toc17313)

[附件4：绩效评价调查问卷 58](#_Toc22715)

[附件5绩效评价问卷调查分析报告 61](#_Toc16812)

[附件6资金合规性检查报告 64](#_Toc20022)

[附件7基础信息及自评报告复核情况表 68](#_Toc2267)

黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地

生态修复工程绩效评价报告摘要

晋同仁鉴[2022]0097号

山西同仁会计师事务所（有限公司）受永济市财政局委托对黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程进行绩效评价工作。绩效评价报告主要内容汇总如下：

**一、项目概况**

山西是一个湖泊资源稀缺的省份，据山西省第一次全国地理国情普查成果显示，湖泊总面积仅122平方公里，不足国土面积的千分之一，已建水库水面面积也仅368平方公里，湖泊保护与修复非常迫切。山西省委、省政府高度重视晋阳湖、漳泽湖、云珠湖、盐湖、伍姓湖“五湖”生态保护与修复工作，多次对“五湖”相关工作给予了具体指导。位于永济市的伍姓湖作为山西省“五湖”生态保护与修复规划中的其中一湖，是山西省重要的自然湿地保护区和城市湿地公园，涑水河流域重要的蓄滞洪区，河东文化传承的载体。

由于历史原因，伍姓湖出现了水量减少、水质恶化等现象，区域内生态环境受到严重破坏。尽管伍姓湖目前已开展了生态修护保护治理工程，但是封闭鱼塘内的污水、粉煤灰堆场雨天产生的污染径流以及农业农村存在的面源污染等问题仍对伍姓湖的生态环境产生较大危害。因此，为了彻底改善伍姓湖生态环境，达到永济市城市发展的布局定位，还需进一步加大湖区内生态环境的修复保护力度，充实优化伍姓湖功能产业布局，塑造滨水景观格局，推进科普文化展示、湿地风光游赏、滨湖休闲度假、生态健康医养等功能。为构建伍姓湖湖区的生态平衡，实现区内人水和谐，落实伍姓湖生态修复与保护规划中对于伍姓湖水环境综合质量提升的规划要求，永济市林业局决定实施黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程。

**二、项目主要内容**

### （一）项目批复情况

依据《关于黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程初步设计的批复》（永审管资发〔2021〕15号），批复内容如下：

（1）项目名称：黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程；

（2）项目代码：2020-140881-77-01-020864；

（3）建设地址：山西省运城永济市伍姓湖；

（4）项目建设规模内容：

①生态护岸工程

实施护岸工程，建设6.42km生态护岸，连通湖滨带水面，以提高护岸净化和美化能力。设计搭建1个“T型”亲水平台、1条亲水步道、1条亲水浮桥以及4个生态浮岛围绕亲水平台分布。其中，亲水步道长约0.65km，亲水平台面积为460㎡。

②湿地修复工程

修复工程选择南湖西侧1362.6亩范围作为本项目湿地生态修复的主要实施区域。湿地增氧工程建设5台微纳米气泡发生器。

③湿地科普展馆工程

湿地科普中心工程建设位于伍姓湖南湖西侧，利用已有建筑进行改造升级。展馆为一层钢结构设计，展馆内布设尺寸为40m\*50m，共计2000㎡展馆。馆内设计为三个板块：人文板块、生态板块、科普板块，共计11处科技性亮点，以体现伍姓湖深厚的文化底蕴。

### （二）项目招投标情况

黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程在运城市公共资源交易中心公开招标，具体中标情况如下表所示:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 标段 | 中标单位 | 中标价（元） |
| 初步设计 | 北京炎黄联合国际工程设计有限公司 | 725000.00 |
| 一标段湿地修复和生态护岸工程 | 中铁环境科技工程有限公司 | 25884920.66 |
| 二标段湿地科普展馆工程 | 青岛中正展示设计工程有限公司 | 10271883.82 |
| 三标段监理 | 运城市德厚工程监理有限公司 | 455000.00 |
| 合 计 | | 36611804.48 |

（三）项目实施情况

黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程于2021年8月1日开工，截至2022年11月25日，生态护岸工程和湿地生态修复工程完工90%，湿地科普展馆工程全部完工。

**三、项目资金到位及使用情况**

**（一）资金预算情况**

依据永济市行政审批服务管理局《关于黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》，本项目总投资估算共4721.69万元，其中工程直接费用为4065.77万元，建设工程其他费用为431.08万元，基本预备费为224.84万元。

依据永济市行政审批服务管理局《关于黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程初步设计的批复》，本项目总投资估算共4721.36万元，其中工程费用为4183.44万元，建设其他费用为313.09万元，预备费用为224.83万元。

根据永济市财政局《伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程可研报告和设计费》（永财预评报［2021］第12号）和《伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程评审报告书》（永财预评报［2021］第113号），本项目审定金额为3788.96万元，明细如下表所示：

建设项目评审情况明细表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **工程名称** | | **审定金额** | **合计** |
| 1 | 前期费用 | 可研费 | 6.62 | 166.18 |
| 2 | 设计费 | 75.04 |
| 3 | 预算编制费 | 9.38 |
| 4 | 监理费 | 46.61 |
| 5 | 勘测费 | 28.53 |
| 6 | 工程费用 | 湿地科普中心 | 1030.83 | 3622.78 |
| 7 | 湿地生态修复 | 2591.95 |
| **合 计** | | | | **3788.96** |

根据永济市财政局《关于拨付支农专项资金的通知》（永财农［2021］034号）文件，下达资金3000万元；根据永济市财政局《关于下达预算指标的通知》（永财预〔2021〕122号）文件，下达资金188万元；根据永济市财政局《关于下达财政资金的通知》（永财预〔2022〕004号）文件，下达资金800万元。综上，黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程预算资金3988万元。

### （二）项目资金到位情况

截至2022年8月31日，黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程共计到位资金3988万元，明细如下表：

资金到位明细表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **年度** | **资金文号** | **资金（万元）** | **资金性质** |
| 2021年 | 永财农［2021］034号 | 3000 | 省级财政资金 |
| 2021年 | 永财预字〔2021〕122号 | 188 | 市财政配套资金 |
| 2022年 | 永财预〔2022〕004号 | 800 | 一般债券资金 |
| **合 计** |  | **3988** |  |

### （三）项目资金使用情况

截至2022年8月31日，黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程累计支出2662.526387万元，结余1325.473613万元,全部为省级财政资金，明细如下表：

资金支出明细表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目内容** | **支付金额（万元）** | **合同金额（万元）** | **支付比例** |
| 伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程勘察费 | 28.039284 | 28.039284 | 100.00% |
| 伍姓湖生态修复技术可研费用 | 6.6 | 6.6 | 100.00% |
| 伍姓湖湿地岸坡与湿地生态修复设计费用 | 68.875 | 72.5 | 95.00% |
| 伍姓湖湿地岸坡与湿地生态修复的水质检测费 | 9.7 | 9.7 | 100.00% |
| 伍姓湖岸坡与湿地生态修复招标控制价编制费 | 9.38 | 9.38 | 100.00% |
| 伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程款 | 2017.235007 | 2588.492066 | 77.93% |
| 伍姓湖湿地科普中心升级改造与布展工程款 | 513.597096 | 1027.188382 | 50.00% |
| 伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程监理费 | 9.1 | 45.5 | 20.00% |
|  | 2662.526387 | 3787.399732 |  |

**四、项目绩效目标**

根据永济市林业局编制的黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程绩效目标申报表，结合项目可行性研究报告，评价组梳理出以下绩效目标。

**（一）绩效总目标**

通过实施生态护岸、湿地修复与湿地科普展馆工程，确保伍姓湖正常防洪功能，改善岸坡生态环境，恢复伍姓湖生态功能，提高湖区景观与文化效应，提升湖区生态价值。

**（二）绩效阶段性目标**

1.产出指标

数量指标：①建设6.42km生态护岸，其中亲水步道长0.65km，亲水平台面积460㎡；②南湖西侧1362.6亩湿地生态修复，建设5台微纳米气泡发生器； ③建设2000平方米湿地科普展馆。

质量指标：验收合格率100%。

时效指标：项目于2021年8月1日开工，2022年8月31日完工。

成本指标：支出不超过预算标准。

2.效益指标

生态效益指标：改善伍姓湖生态环境；

社会效益指标：①宣传伍姓湖湿地文化；

②塑造滨水景观格局。

可持续影响：项目具有可持续利用性。

满意度指标：群众满意度≥95%。

五、评价结论

经评价，黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程综合评价得分82.34分，绩效评价等级为“良”。具体分值和得分情况如下表所示：

项目绩效评价得分情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **分值** | **得分** | **得分率%** |
| A决策 | 20 | 20 | 100 |
| B过程 | 20 | 16.38 | 81.90 |
| C产出 | 30 | 21 | 70 |
| D效益 | 30 | 24.96 | 83.20 |
| **合 计** | **100** | **82.34** | **82.34** |

六、项目主要经验与做法

**（一）坚持生态保护优先理念，合理规划布局。**

永济市林业局落实党中央、国务院关于繁荣生态文明和建设美丽中国的决策部署，坚持山水林田湖综合治理，遵循“绿水青山就是金山银山”理念，顺应黄河流域生态保护和高质量发展国家战略。通过伍姓湖生态保护修复项目的规划建设，实现水安全有效保障、水资源永续利用、水环境洁净优美、水生态稳定健康、水文化传承弘扬的目标，展现“湖清景美、岸绿林丰、鱼跃鸟嬉、人水和谐”的美好愿景。结合“两山七河一流域”生态修复工程，与黄河、涑水河、中条山等流域的生态保护修复工程有效衔接，实现保护与修复、生态与景观统筹，各措施融合发展。

1. **保护与开发并重，弘扬伍姓湖文化。**

科普中心展馆以“历史”为发展底蕴，以“水”元素为主要的发展脉络，围绕“古今传承”的核心理念，构建一个从古至今的参观行程。展厅主题特色选择，主要集中在以下三个板块：人文板块主要包括伍姓湖悠久历史文化的展示介绍，记述了这里是中华民族发祥地的核心区域；生态板块主要是对“五湖”生态保护与修复规划、保护生物多样性、实现规划区内湿地生态系统健康完整；科普板块主要以体验式的教育宣传科普为主，完善科普宣教设施，宣传湿地重要性，呼吁民众保护湿地，引起人们重视。展厅展项特色的选择，共有11处科技性的亮点，同时在三大区域内，每个区域每隔一段距离会设置一个互动性体验的展项，能够达到提升参观的多元化、趣味性体验。

**七、项目存在的问题及原因分析**

**（一）未办理施工许可证**

黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程建设用地许可证、施工许可证未办理，施工手续不完备。

**（二）预算执行率低**

截至2022年8月31日，黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程累计支出2662.526387万元，结余1325.473613万元,全部为省级财政资金，预算执行率为66.76%，远低于目标值95%。

评价组查看一期工程合同约定的支付周期：完成预付款形象进度后，支付工程按月形象进度付款，工程完工验收合格后付至已完工程量价款的95%，结算以实结算。二期工程合同约定的支付周期：湿地科普中心结构外观升级改造完成后，付至工程款的35%，布展工程基础装修完成后，付至工程进度款的50%，工程竣工验收后付至工程款的70%，审计结束后，付至工程款的97%，预留3%质保金。监理合同约定支付周期：2022年1月1日支付合同价款的70%，工程完后支付25%，竣工验收支付5%。依据约定的支付进度，一期工程和监理费用支付的不及时。

**（三）项目未按合同约定完工。**

项目约定工期为2021年8月1日至2022年8月31日，截至2022年11月24日，一期工程还未完全竣工，5台微纳米气泡发生器未安装，未完成光合复合菌、多联芽孢杆菌、生态基（土著微生物催化剂）水中投撒，水质检测报告未出具，影响生态效益的发挥。

**（四）项目资料管理不规范。**

项目二期工程竣工验收后，实施单位未及时对项目过程资料进行整理归档。

八、相关建议

**（一）强化沟通协调，完善施工手续**

建筑工程施工许可手续，是工程各项手续中审查内容最多、审查程序最严格的一项重要手续，建筑工程施工许可手续的取得，意味着工程施工有了合法身份，具备了建设领域的“户口”。各部门应强化沟通协调，尽快完善施工手续。

**（二）按进度支付工程款，提高预算执行率**

实施单位督促施工单位按月汇报施工进度，依据施工进度及时支付工程款；督促监理单位及时准备监理资料，按时申请工程款，提高预算执行率。

**（三）加快推进项目建设进度**

实施单位督促施工单位尽快购置纳米气泡发生器，尽快投撒菌类，改善水质，推进项目建设进度。

黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地

生态修复工程绩效评价报告正文

为全面了解黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程的实施效果和资金使用情况，保障财政资金管理使用的安全性、有效性，进一步提升财政资金管理的精细化水平，山西同仁会计师事务所(有限公司)受永济市财政局的委托，以2022年8月31日为评价基准日，通过实地走访，现场查验与黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程有关的内部管理、业务管理、财务管理等相关资料，对有关人员进行访谈，发放调查问卷，对收集到的有关数据、文件进行认真整理、分析和研判，完成了本次绩效评价工作。现报告如下：

一、项目概况

（一）项目基本情况

1.项目立项背景

习近平总书记在黄河流域生态保护和高质量发展座谈会上强调，要坚持绿水青山就是金山银山的理念，坚持上下游、干支流统筹谋划，抓好大保护，着力加强生态保护治理，改善人民群众生活；黄河中游要突出抓好水土保持和污染治理。伍姓湖属于涑水河流域，而涑水河是黄河的一级支流，属黄河流域生态保护和治理区域。实施伍姓湖生态治理和修复工程，可最大限度减少伍姓湖污水向黄河的排放量，对于改善永济市入黄水质具有重要战略意义。

山西是一个湖泊资源稀缺的省份，据山西省第一次全国地理国情普查成果显示，湖泊总面积仅122平方公里，不足国土面积的千分之一，已建水库水面面积也仅368平方公里，湖泊保护与修复非常迫切。山西省委、省政府高度重视晋阳湖、漳泽湖、云珠湖、盐湖、伍姓湖“五湖”生态保护与修复工作，多次对“五湖”相关工作给予了具体指导。位于永济市的伍姓湖作为山西省“五湖”生态保护与修复规划中其中一湖，是山西省重要的自然湿地保护区和城市湿地公园，涑水河流域重要的蓄滞洪区，河东文化传承的载体。

由于历史原因，伍姓湖出现了水量减少、水质恶化等现象，区域内生态环境受到严重破坏。尽管伍姓湖目前已开展了生态修护保护治理工程，但是封闭鱼塘内的污水、粉煤灰堆场雨天产生的污染径流以及农业农村存在的面源污染等问题仍对伍姓湖的生态环境产生较大危害。因此，为了彻底改善伍姓湖生态环境，达到永济市城市发展的布局定位，还需进一步加大湖区内生态环境的修复保护力度，充实优化伍姓湖功能产业布局，塑造滨水景观格局，推进科普文化展示、湿地风光游赏、滨湖休闲度假、生态健康医养等功能。

为构建伍姓湖湖区的生态平衡，实现区内人水和谐，落实伍姓湖生态修复与保护规划中对于伍姓湖水环境综合质量提升的规划要求，永济市林业局决定实施黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程。

2.项目立项依据

（1）山西省河长制办公室《开展“五湖”生态保护与修复规划编制工作的通知》(晋河办〔2020〕6号)；

（2）山西省人民政府办公厅《关于印发山西省“五湖”生态保护与修复总体规划及晋阳湖、漳泽湖、云竹湖、盐湖、伍姓湖5个生态保护与修复专项规划的通知》（晋政办发〔2021〕15号）；

（3）运城市人民政府《伍姓湖生态保护与修复规划（2021-2035年）》；

（4）永济市行政审批服务管理局《关于黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程初步设计的批复》（永审管资发〔2021〕15号）。

3.项目主要内容

3.1项目批复情况

依据《关于黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程初步设计的批复》（永审管资发〔2021〕15号），批复内容如下：

（1）项目名称：黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程；

（2）项目代码：2020-140881-77-01-020864；

（3）建设地址：山西省运城永济市伍姓湖；

（4）项目建设规模内容：

①生态护岸工程

实施护岸工程，建设6.42km生态护岸，连通湖滨带水面，以提高护岸净化和美化能力。设计搭建1个“T型”亲水平台、1条亲水步道、1条亲水浮桥以及4个生态浮岛围绕亲水平台分布。其中，亲水步道长约0.65km，亲水平台面积为460㎡。

②湿地修复工程

修复工程选择南湖西侧1362.6亩范围作为本项目湿地生态修复的主要实施区域。湿地增氧工程建设5台微纳米气泡发生器。

③湿地科普展馆工程

湿地科普中心工程建设位于伍姓湖南湖西侧，利用已有建筑进行改造升级。展馆为一层钢结构设计，展馆内布设尺寸为40m\*50m，共计2000㎡展馆。馆内设计为三个板块：人文板块、生态板块、科普板块，共计11处科技性亮点，以体现伍姓湖深厚的文化底蕴。

3.2项目招投标情况

黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程在运城市公共资源交易中心公开招标，具体中标情况如下表所示:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 标段 | 中标单位 | 中标价（元） |
| 初步设计 | 北京炎黄联合国际工程设计有限公司 | 725000.00 |
| 一标段湿地修复和生态护岸工程 | 中铁环境科技工程有限公司 | 25884920.66 |
| 二标段湿地科普展馆工程 | 青岛中正展示设计工程有限公司 | 10271883.82 |
| 三标段监理 | 运城市德厚工程监理有限公司 | 455000.00 |
| 合 计 | | 36611804.48 |

3.3项目实施情况

黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程于2021年8月1日开工，截至2022年11月25日，生态护岸工程和湿地生态修复工程完工90%，湿地科普展馆工程全部完工。

4.项目资金管理情况

（1）资金预算情况

依据永济市林业局《关于呈请审批黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程可行性研究报告（代项目建议书）的报告》，本项目总投资估算共4721.66万元，其中工程直接费用为4065.77万元，其他费用为431.06万元，基本预备费为224.84万元。资金主要来源于申请专项资金补助及永济市配套资金。

依据永济市行政审批服务管理局《关于黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》，本项目总投资估算共4721.69万元，其中工程直接费用为4065.77万元，建设工程其他费用为431.08万元，基本预备费为224.84万元。

依据永济市行政审批服务管理局《关于黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程初步设计的批复》，本项目总投资估算共4721.36万元，其中工程费用为4183.44万元，建设其他费用为313.09万元，预备费用为224.83万元。

根据永济市财政局《伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程可研报告和设计费》（永财预评报［2021］第12号）和《伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程评审报告书》（永财预评报［2021］第113号），本项目审定金额为3788.96万元，明细如下表1-1所示：

表1-1 建设项目评审情况明细表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **工程名称** | | **审定金额** | **合计** |
| 1 | 前期费用 | 可研费 | 6.62 | 166.18 |
| 2 | 设计费 | 75.04 |
| 3 | 预算编制费 | 9.38 |
| 4 | 监理费 | 46.61 |
| 5 | 勘测费 | 28.53 |
| 6 | 工程费用 | 湿地科普中心 | 1030.83 | 3622.78 |
| 7 | 湿地生态修复 | 2591.95 |
| **合 计** | | | | **3788.96** |

根据永济市财政局《关于拨付支农专项资金的通知》（永财农［2021］034号）文件，下达资金3000万元；根据永济市财政局《关于下达预算指标的通知》（永财预〔2021〕122号）文件，下达指标188万元；根据永济市财政局《关于下达财政资金的通知》（永财预〔2022〕004号）文件，下达资金800万元。综上，黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程预算资金3988万元。

（2）资金到位情况

截至2022年8月31日，黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程共计到位资金3988万元，明细如下表1-2：

表1-2 资金到位明细表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **年度** | **资金文号** | **资金（万元）** | **资金性质** |
| 2021年 | 永财农［2021］034号 | 3000 | 省级财政资金 |
| 2021年 | 永财预字〔2021〕122号 | 188 | 市财政配套资金 |
| 2022年 | 永财预〔2022〕004号 | 800 | 一般债券资金 |
| **合 计** |  | **3988** |  |

（3）资金支付情况

截至2022年8月31日，黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程累计支出2662.526387万元，结余1325.473613万元,全部为省级财政资金，明细如下表1-3：

表1-3 资金支出明细表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目内容** | **支付金额（万元）** | **合同金额（万元）** | **支付比例** |
| 伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程勘察费 | 28.039284 | 28.039284 | 100.00% |
| 伍姓湖生态修复技术可研费用 | 6.6 | 6.6 | 100.00% |
| 伍姓湖湿地岸坡与湿地生态修复设计费用 | 68.875 | 72.5 | 95.00% |
| 伍姓湖湿地岸坡与湿地生态修复的水质检测费 | 9.7 | 9.7 | 100.00% |
| 伍姓湖岸坡与湿地生态修复招标控制价编制费 | 9.38 | 9.38 | 100.00% |
| 伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程款 | 2017.235007 | 2588.492066 | 77.93% |
| 伍姓湖湿地科普中心升级改造与布展工程费 | 513.597096 | 1027.188382 | 50.00% |
| 伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程监理费 | 9.1 | 45.5 | 20.00% |
|  | 2662.526387 | 3787.399732 |  |

5.项目组织管理

（1）部门职责

永济市财政局：拨付预算资金、对财政资金的使用进行监督、组织开展绩效评价工作等。

永济市林业局：为项目主管部门，负责组织项目的申报和审查，负责项目施工方和监理方的招标，对项目实施进行监督检查，开展项目的绩效评价等工作。

（2）保障制度

①招投标制。项目招标委托有资质的招标代理公司采用招投标方式组织采购活动。整个项目的招标、投标、评标符合《中华人民共和国招标投标法》的规定。

②合同制。项目管理实行合同制，项目法人按照《中华人民共和国民法典》的有关规定同参与项目建设的施工等单位均签订了合同。

6.利益相关方

本次绩效评价涉及的利益相关方包括：

①资金拨付部门：永济市财政局

②项目建设单位：永济市林业局

③项目施工单位：中铁环境科技工程有限公司/青岛中正展示设计工程有限公司

④项目监理单位：运城市德厚工程监理有限公司

⑤利益方：永济市广大人民群众

（二）项目绩效目标

根据永济市林业局编制的黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程绩效目标申报表，结合项目可行性研究报告，评价组梳理出以下绩效目标。

**1.绩效总目标**

通过实施生态护岸、湿地修复与湿地科普展馆工程，确保伍姓湖正常防洪功能，改善岸坡生态环境，恢复伍姓湖生态功能，提高湖区景观与文化效应，提升湖区生态价值。

**2.绩效阶段性目标**

（1）产出指标

数量指标：①建设6.42km生态护岸，其中亲水步道长0.65km，亲水平台面积460㎡；②南湖西侧1362.6亩湿地生态修复，建设5台微纳米气泡发生器；③建设2000平方米湿地科普展馆。

质量指标：验收合格率100%。

时效指标：项目于2021年8月1日开工，2022年8月31日完工。

成本指标：支出不超过预算标准。

（2）效益指标

生态效益指标：改善伍姓湖生态环境；

社会效益指标：①宣传伍姓湖湿地文化；

②塑造滨水景观格局。

可持续影响：项目具有可持续利用性。

满意度指标：群众满意度≥95%。

二、绩效评价工作情况

在获取永济市林业局黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程实施、资金到位、财务支出及项目实施情况等基本资料的基础上，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑路径，独立构建科学的指标体系，形成以指标体系、社会调查为核心的工作方案。通过对所收集相关资料的分析，结合相关政策文件，利用指标体系对黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程进行绩效评价。

（一）绩效评价对象及范围

本次绩效评价对象为黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程，预算资金3988万元。绩效评价范围为该资金产生的绩效以及为产生绩效所经历的各环节过程，具体绩效评价范围包括决策、过程、产出、效益。

（二）绩效评价的目的

一是加强预算绩效管理，强化支出责任，提高财政资金 使用效益；二是进一步总结和分析财政资金的支出效果，了解、分析、检验资金使用是否达到预期目标，资金管理是否规范，资金使用是否有效，考核财政支出效率和综合效果； 三是通过绩效评价，促进项目单位总结经验、发现问题、改进工作，进一步加强项目管理，提高财政资金使用效益。

（三）绩效评价原则

（1）独立原则。评价机构在委托方和被评价对象提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。

（2）客观原则。按照协议（合同）约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，不预设立场，通过实地查证取得的佐证资料，对照评价工作方案设置考核标准，确保绩效评价报告真实、有效。

（3）规范原则。严格按照要求和评价方案规定的程序，根据项目的重要性，在项目中合理选取样本，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

（四）绩效评价方法

本次绩效评价主要运用因素分析法、公众评判法等方法，本着科学价值导向、客观公正、综合分析、受益对象满意、绩效相关评价原则，按照决策、过程、产出和效益的绩效逻辑路径，结合本项目实施情况，根据设定的评价指标检验项目资金的产出和效果。

（1）因素分析法：针对本项目，评价组首先梳理项目评价点和影响因素。本次评价项目影响因素主要包括：项目实施的各项制度、项目实施的过程管理、资金拨付的过程管理等。据以上因素，设置指标体系，综合全面的开展绩效评价工作。

（2）公众评判法：对本次评价中无法进行量化的指标，采取调查问卷和实地访谈的方式进行。针对本项目，评价组为考察项目实施的效益，抽取项目受益对象，开展满意度调查。

（3）比较法：根据项目资金使用的实际情况，评价组将项目实施过程成果与制定的绩效目标进行比较，分析项目实施过程中存在的问题并提出建议。

（4）综合指数分析法：对照考核标准值分析各子项目的投入、决策、产出、效益，分别计算指标评价得分，再按照设定的各子项目权数计算出综合评价得分，分析评价绩效目标实现情况的评价方法。

（五）评价基准日

此次绩效评价的基准日为2022年8月31日。

1. 绩效评价依据

绩效评价依据包括但不限于

（1）《中华人民共和国预算法》（2018年修订）；

（2）《中华人民共和国预算法实施条例》（2020年8月3日中华人民共和国国务院令第729号修订）；

（3）《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）；

（4）《关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）；

（5）《全国人民代表大会常务委员会关于加强中央预算审查监督的决定》（2021年4月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第二十八次会议修订）；

（6）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）；

（7）《中央部门预算绩效目标管理办法》（财预〔2015〕88号）；

（8）《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》（财预〔2021〕101号）；

（9）《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）；

（10）《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；

（11）《财政部第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）；

（12）《山西省财政厅关于印发<省级项目支出绩效评价管理办法>的通知》（2020年12月23日）；

（13）《山西省财政厅关于印发<省级财政项目库管理办法>的通知》（2020年12月25日）；

（14）《山西省财政厅关于印发<财政专项资金监管办法>的通知》（晋财省直预〔2021〕9号）；

（15）《运城市财政局关于印发<市级项目支出绩效评价管理办法》的通知》（运财监〔2021〕3号）；

（16）《运城市财政局2022年预算绩效评价实施方案》（运财监〔2022〕6号）；

（17）《永济市财政局2022年重点绩效评价实施方案》（永财字〔2022〕37号）。

（七）绩效评价指标体系及评价标准

评价小组参考《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）、《永济市财政局2022年重点绩效评价实施方案》（永财字〔2022〕37号）等文件要求，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑思路对绩效目标进行分解，参考匹配性与适用性原则，结合计划标准等制定指标的目标值，形成黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程绩效评价指标体系。

本次绩效评价指标共分三级。一级指标4个：决策（20分）、过程（20分）、产出（30分）、效益（30分），二级指标12个，三级指标26个。具体指标如下表所示：

表2-1 评价指标体系

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **指标目标值** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策  （20分） | A1项目立项 | A1-1立项依据充分性 | 3 | 充分 |
| A1-2立项程序规范性 | 3 | 规范 |
| A2绩效目标 | A2-1绩效目标合理性 | 4 | 合理 |
| A2-2绩效指标明确性 | 3 | 明确 |
| A3资金投入 | A3-1预算编制科学性 | 4 | 科学 |
| A3-2资金分配合理性 | 3 | 合理 |
| B过程  （20分） | B1资金管理 | B1-1资金到位率 | 2 | 100% |
| B1-2预算执行率 | 2 | 100% |
| B1-3资金使用合规性 | 4 | 合规 |
| B2组织实施 | B2-1管理制度健全性 | 4 | 健全 |
| B2-2制度执行有效性 | 8 | 有效 |
| C产出  （30分） | C1产出数量 | C1-1生态护岸工程完成率 | 5 | 100% |
| C1-2湿地修复工程完成率 | 5 | 100% |
| C1-3湿地科普展馆工程完成率 | 5 | 100% |
| C2产出质量 | C2-1工程质量达标率 | 6 | 100% |
| C3产出时效 | C3-1完成及时性 | 6 | 及时 |
| C4产出成本 | C4-1成本节约率 | 3 | ＞0 |
| D效益  （30分） | D1生态效益 | D1-1改善湿地生态环境 | 5 | 改善 |
| D2社会效益 | D2-1宣传伍姓湖文化 | 5 | 宣传 |
| D2-2塑造滨水景观格局 | 5 | 塑造 |
| D3可持续影响 | D3-1可持续利用性 | 5 | 可持续 |
| D4满意度 | D4-1受益对象满意度 | 10 | 95% |
| **总分** |  |  | **100** |  |

三、评价的组织实施

（一）工作组人员及分工

为使本次绩效评价工作顺利进行，我公司成立绩效评价组，具体分工如下：

**人员分工表**

| **姓名** | **职位** | **职称** | **岗位职责** |
| --- | --- | --- | --- |
| 尉灵房 | 质量控制  复核人 | 注册会计师 | 协调沟通，参与制定实施方案，修改绩效评价报告，督导项目进度和项目质量。 |
| 李 云 | 二级复核人 | 注册会计师 | 参与制定实施方案，督促小组成员按照时间进度执行业务，参与总报告修改，审核总报告。 |
| 董 洁 | 绩效评价组  主评人 | 中级会计师 | 组织制定实施方案与现场绩效评价、设计问卷调查方案、撰写总报告。 |
| 史瑞华 | 绩效评价组  成员 | 中级会计师 | 组织制定实施方案与现场绩效评价、设计问卷调查方案。 |
| 王 迪 | 绩效评价组  成员 | 初级会计师 | 协助制定实施方案、指标设计，现场绩效评价、问卷调查。 |
| 南若凡 | 绩效评价组  成员 | 初级会计师 | 负责实地调研、问卷调查等。 |

（二）工作要求及具体时间进度

绩效评价工作分为评价准备阶段、评价实施阶段和评价报告撰写阶段。

**1.评价准备阶段（2022年9月6日—9月23日）**

（1）制定项目评价实施方案。评价人员在收集、审核资料的基础上，根据项目具体情况制定绩效评价实施方案，并拟定评价指标体系，细化评分标准，于9月20日前报永济市财政局审核。

（2）修改完善实施方案。评价人员根据专家评审意见，对方案进行修改完善。

**2.评价实施阶段（2022年9月24日—10月25日）**

（1）收集、审核资料。评价人员根据审核后的评价实施方案，对收集的资料进行分类整理、汇总、审查和分析。

（2）现场核查。根据评价工作方案确定的现场核查范围，结合评价对象的特点和项目单位提供的数据资料，采取调研访谈、资料核查、实地勘察、社会调查和分析评价等方式进行实地验证核实。

（3）访谈问卷调查：评价人员对相关人员访谈和对社会公众或服务对象发放调查问卷，并撰写调查问卷报告。

（4）综合评价。评价人员全面梳理、汇总现场评价和非现场评价情况，根据评价工作方案确定的评价指标体系、工作底稿、工作记录等情况，进行综合分析，形成初步评价结论。

**3.评价报告撰写阶段（2022年10月26日—11月25日）**

（1）撰写报告。评价人员按照规定的文本格式和要求撰写评价报告。

（2）论证报告。评价人员组织相关单位及专家对评价报告进行评审论证，对评价报告的完整性、逻辑性、合理性、充分性及所提意见建议的针对性、可操作性等进行论证。

（3）提交报告。按照报告评审论证意见，评价人员根据专家意见修改评价报告，于11月25日前提交正式评价报告。

（三）分值评级

|  |  |
| --- | --- |
| **分值范围** | **绩效级别** |
| 90≤分值≤100 | 优 |
| 80≤分值<90 | 良 |
| 60≤分值<80 | 中 |
| 分值<60 | 差 |

四、绩效评价结论及评价指标分析

（一）评价结论

经评价，黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程综合评价得分82.34分，绩效评价等级为“良”。具体分值和得分情况如下表所示：

表4-1 项目绩效评价得分情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **分值** | **得分** | **得分率%** |
| A决策 | 20 | 20 | 100 |
| B过程 | 20 | 16.38 | 81.90 |
| C产出 | 30 | 21 | 70 |
| D效益 | 30 | 24.96 | 83.20 |
| **合 计** | **100** | **82.34** | **82.34** |

（二）评价指标分析

**1.决策类指标**

项目决策评价主要是从项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性进行分析。决策类指标设计分值20分，综合评价得分20分，得分率100%。具体得分情况如下表4-2所示：

表4-2 决策类指标得分情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **标杆值** | **业绩值** | **得分** | **得分率%** |
| A1项目立项 | A1-1立项依据充分性 | 3 | 充分 | 充分 | 3 | 100 |
| A1-2立项程序规范性 | 3 | 规范 | 规范 | 3 | 100 |
| A2绩效目标 | A2-1绩效目标合理性 | 4 | 合理 | 合理 | 4 | 100 |
| A2-2绩效指标明确性 | 3 | 明确 | 明确 | 3 | 100 |
| A3资金投入 | A3-1预算编制科学性 | 4 | 科学 | 科学 | 4 | 100 |
| A3-2资金分配合理性 | 3 | 合理 | 合理 | 3 | 100 |
| **一级指标决策类得分合计** | | **20** |  |  | **20** | **100** |

（1）A1-1立项依据充分性

山西省委、省政府高度重视晋阳湖、漳泽湖、云竹湖、盐湖、伍姓湖“五湖”生态保护与修复规划，楼阳生书记多次做出重要指示，林武省长对“五湖”规划提出明确要求。根据省委、省政府安排部署，“五湖”生态保护与修复规划按照“1+5”编制（一个总体规划、五个湖的专项规划）。运城市人民政府编制《伍姓湖生态保护与修复规划（2021-2035年）》，开展伍姓湖生态保护与修复，落实习近平总书记“让一泓清水入黄河”重要指示，推进山西“两山七河一流域”生态修复工程，保护伍姓湖生物多样性。项目立项符合国家法律法规、国民经济社会发展规划和相关政策，项目立项符合永济市委市政府工作安排。

永济市林业局是市政府工作部门，由市自然资源局统一领导和管理。贯彻落实党中央、山西省委、运城市委、永济市委关于林业工作的方针和政策。林业局负责全市森林、草原、湿地资源的监督管理，负责全市国家公园、湿地公园、风景名胜区等各类自然保护地，依法指导森林、湿地和陆生野生动物类型自然保护区的建设和管理，监督检查各产业对森林、湿地和陆生野生动植物资源的开发利用。

根据《山西省水利厅关于提前下达2021年省级水利转移支付资金（基金）投资计划的通知（晋水财务〔2020〕164号）》精神，下达永济市岸坡与湿地生态修复工程3000万元。该项目总投资4188万元，剩余资金1188万元需市级配套。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。项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目无重复。

满分3分，本指标得分3分，得分率100%。

（2）A1-2立项程序规范性

2020年10月20日，永济市林业局向永济市行政审批服务管理局提交《关于呈请审批黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程可行性研究报告（代项目建议书）的报告》（永林发〔2020〕51号），经专家评审和行政审批服务管理局研究，同意林业局实施该项目。永济市行政审批服务管理局《关于黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程初步设计的批复》（永审管资发〔2021〕15号），同意该项目的初步设计。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，事前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。

满分3分，本指标得分3分，得分率100%。

（3）A2-1绩效目标合理性

评价组查看黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程绩效目标申报表，项目绩效目标设定与永济市林业局建设目标相关，保护伍姓湖生态，大力改善岸坡及湿地生态情况，减少水体污染，增加水体透明度，提高湖滨带生态景观效应。预期产出效益和效果符合项目建设要求，绩效目标预算确定的投资额与项目建设规模相匹配，项目绩效目标可实现性较强。

满分4分，本指标得分4分，得分率100%。

（4）A2-2绩效指标明确性

项目绩效目标已细化分解为具体绩效指标，生态护岸、亲水步道、亲水平台、生态修复在产出数量、质量方面都有清晰、可衡量的指标值，项目目标任务数或计划数相对应。效益方面，保护伍姓湖生态资源，改善生态环境，宣传湿地文化。

满分3分，本指标得分3分，得分率100%。

（5）A3-1预算编制科学性

永济市林业局编制可行性研究报告、设计费、工程费用预算，提交永济市财政投资评审中心评审。根据永济市财政局《伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程可研报告和设计费》（永财预评报［2021］第12号）和《伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程评审报告书》（永财预评报［2021］第113号），本项目审定金额为3788.96万元，明细如下表所示：

建设项目评审情况明细表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **工程名称** | | **审定金额** | **合计** |
| 1 | 前期费用 | 可研费 | 6.62 | 166.18 |
| 2 | 设计费 | 75.04 |
| 3 | 预算编制费 | 9.38 |
| 4 | 监理费 | 46.61 |
| 5 | 勘测费 | 28.53 |
| 6 | 工程费用 | 湿地科普中心 | 1030.83 | 3622.78 |
| 7 | 湿地生态修复 | 2591.95 |
| **合 计** | | | | **3788.96** |

以上预算未将水质检测费和环评手续费纳入其中。预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

满分4分，本指标得分4分，得分率100%。

（6）A3-2资金分配合理性

工程勘察费用、可研费用、设计费用、水质检测费、招标控制价编制费用按照合同约定进度支付资金。永济市林业局严格按照资金预算分配资金，资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

满分3分，本指标得分3分，得分率100%。

**2.过程类指标**

项目过程评价包括资金管理和组织实施两个方面，资金管理主要评价项目的资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、财务监控有效性。组织实施主要评价项目的管理制度健全性、制度执行有效性。过程类指标设计分值20分，综合评价得分16.38分，得分率81.90%。具体得分情况如下表所示：

表4-3过程类指标得分情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **标杆值** | **业绩值** | **得分** | **得分率%** |
| B1资金管理 | B1-1资金到位率 | 2 | 100% | 100% | 2 | 100 |
| B1-2预算执行率 | 2 | 95% | 66.76% | 0.38 | 19 |
| B1-3资金使用合规性 | 4 | 合规 | 合规 | 4 | 100 |
| B2组织实施 | B2-1管理制度健全性 | 4 | 健全 | 健全 | 4 | 100 |
| B2-2制度执行有效性 | 8 | 有效 | 有效 | 6 | 75 |
| **一级指标过程类合计** | | **20** |  |  | **16.38** | **81.90** |

（1）B1-1资金到位率

根据永济市财政局《关于拨付支农专项资金的通知》（永财农［2021］034号）文件，下达项目资金3000万元；根据永济市财政局《关于下达预算指标的通知》（永财预〔2021〕122号）文件，下达资金188万元；根据永济市财政局《关于下达财政资金的通知》（永财预〔2022〕004号）文件，下达资金800万元。综上，黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程到位资金3988万元，资金到位率100%。

满分2分，得分2分，得分率100%。

（2）B1-2预算执行率

截至2022年8月31日，黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程累计支出2662.526387万元，预算执行率66.76%，低于目标值95%。依据评分标准，扣1.62分。

满分2分，得分0.38分，得分率19%。

（3）B1-3资金使用合规性

本项目财政资金使用符合财务报销制度，资金使用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。项目资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金使用符合项目预算批复的用途；项目资金核算能够做到专款专用，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

满分4分，得分4分，得分率100%。

（4）B2-1管理制度健全性

评价组收集永济市林业局相关制度资料，核实管理制度健全性。永济市林业局已制定了财务管理制度、招投标管理制度、工程建设管理制度、监理制度、合同管理制度、验收管理制度、档案管理制度。通过审查，永济市林业局制度内容完整，可操作性强。

满分4分，得分4分，得分率100%。

（5）B2-2制度执行有效性

该项目未取得施工许可证，施工前期手续不完备，未严格遵守施工管理制度，扣1分。

永济市林业局委托山西耀龙国际项目管理有限公司对项目进行公开招投标，最终确定中铁环境科技工程有限公司、青岛中正展示设计工程有限公司为项目施工方，运城市德厚工程监理有限公司为监理方。严格落实招投标管理制度、合同管理制度。

项目的实施主要依据《施工合同》，为保证项目的质量，永济市林业局成立项目管理小组，并派驻现场负责人，负责合同履行，对工程质量、进度进行监督检查，办理验收、变更、登记手续和其他事宜。实施过程中基本执行了《施工管理制度》、《工程监理验收制度》，项目建设的前期资料、合同资料完整并已归档。由于疫情等原因，二期工程推迟完工，但是施工资料未及时归档。扣1分。

满分8分，得分6分，得分率75%。

**3.产出类指标**

项目产出主要评价项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本。产出数量主要评价生态护岸工程完工率、湿地修复工程完工率、湿地科普展馆工程完工率；产出质量主要评价工程质量达标率；产出时效主要评价完成及时性；产出成本主要评价成本节约率。产出类指标设计分值30分，综合评价得分21分，得分率70%。具体得分情况如下表4-4所示：

**表4-4 产出类指标得分情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率%** |
| C1产出数量 | C1-1生态护岸工程完工率 | 5 | 4 | 80 |
| C1-2湿地修复工程完工率 | 5 | 3 | 60 |
| C1-3湿地科普展馆完工率 | 5 | 5 | 100 |
| C2产出质量 | C2-1工程质量达标情况 | 6 | 2 | 33.33 |
| C3产出时效 | C3-1完成及时性 | 6 | 4 | 66.67 |
| C4产出成本 | C4-1成本节约率 | 3 | 3 | 100 |
| **一级指标产出类合计** | | **30** | **21** | **70** |

（1）C1-1生态护岸工程完工率

依据实施单位提报的工程完工进度，A区、B区、C区生态驳岸工程完工率达到90%以上，依据评分标准，扣1分。

满分5分，得分4分，得分率80%。

（2）C1-2湿地生态修复工程完工率

依据实施单位提报的工程完工进度，A区、B区、C区湿地修复工程完工率达到90%以上，依据评分标准，扣1分。

水质提升工程未全部完工，5台微纳米气泡发生器未安装，未完成光合复合菌、多联芽孢杆菌、生态基（土著微生物催化剂）水中投撒。扣1分。

满分5分，得分3分，得分率60%。

（3）C1-3湿地科普展馆工程完工率

依据实施单位提供的竣工验收报告，湿地科普展馆完工率100%。

满分5分，得分5分，得分率100%。

（4）C2-1工程质量达标率

依据实施单位提供的竣工验收报告，湿地科普展馆质量达标率100%；生态护岸工程、湿地生态修复工程未竣工验收，评价组无法评价其质量达标率，扣4分。

满分6分，得分2分，得分率33.33%。

（5）C3-1完成及时性

湿地科普展馆工程已竣工验收。受永济市2021年9-10月强降雨影响，伍姓湖水位上涨，项目工地被水淹没，影响施工进度。加上2022年10月份新冠肺炎疫情影响，项目生态护岸工程、湿地生态修复工程未及时完工，扣2分。

满分6分，得分4分，得分率66.67%。

（6）C4-1成本节约率

评价小组通过比较预算金额和实际支出金额，未发现存在金额超支的情形，实际支出的可研费、勘察费、设计费、检测费预算金额一致，工程费用按进度支付。

满分3分，得分3分，得分率100%。

4.效益类指标

项目效益主要评价项目生态效益、社会效益、可持续影响及满意度。生态效益主要评价改善湿地生态环境；社会效益主要评价宣传伍姓湖文化、塑造滨水景观格局；可持续影响主要评价项目具有可持续利用性；满意度主要评价受益对象满意度。效果评价设计分值30分，综合评价得分24.96分，得分率83.20%。具体得分情况如下表4-5所示：

表4-5 效益类得分情况表

| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率% |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| D1生态效益 | D1-1改善湿地生态环境 | 5 | 3 | 60 |
| D2社会效益 | D2-1宣传伍姓湖文化 | 5 | 4 | 80 |
| D2-2塑造滨水景观格局 | 5 | 5 | 100 |
| D3可持续影响 | D3-1项目具有可持续利用性 | 5 | 4 | 80 |
| D4满意度 | D4-1受益对象满意度 | 10 | 8.96 | 89.60 |
| 一级指标效益类合计 | | 30 | 24.96 | 83.20 |

（1）D1-1改善湿地生态环境

鱼塘实施湖滨带连通工程对鱼塘进行治理，改善湖滨带护坡前水域连通性。通过岸坡及湿地工程，大大改善岸坡及湿地生态情况，减少水体污染，增加水体透明度，提高湖滨带生态景效应。

湿地增氧工程可以在水体中产生更好的增氧效果，产生的强氧化环境可以有效降解水体和底泥中的有机污染物。受疫情影响，纳米气泡发生器未及时安装，未完成光合复合菌、多联芽孢杆菌、生态基（土著微生物催化剂）水中投撒，水质检测报告未出具，影响湿地生态效益的实现，扣2分。

满分5分，得分3分，得分率60%。

（2）D2-1宣传伍姓湖文化

科普中心展馆以“历史”为发展底蕴，以“水”元素为主要的发展脉络，围绕“古今传承”的核心理念，构建一个从古至今的参观行程。另外，在元素的选择上，主要以水的流动造型，湖泊的形状以及水的足迹为主要变现形式，在空间中配合流动的线条和圆弧的造型进行展现；在展示手法的选择上，将以“叙事性”的表述形式，穿插以“蒙太奇”式的表现手法，用历史文化展厅和科普教育中心的设计理念，通过整体空间环境的营造，描绘出“源于弱水，传承舜德，湖波泮淼不知远，澄作汪汪千顷波”的美好发展画卷。人文板块主要包括伍姓湖悠久历史文化的展示介绍，一个一个烟波浩渺、风景如画的大湖，记述了这里是中华民族发祥地的核心区域；生态板块主要是对“五湖”生态保护与修复规划、保护生物多样性、实现规划区内湿地生态系统健康完整；科普板块主要以体验式的教育宣传科普为主，完善科普宣教设施，宣传湿地重要性，呼吁民众保护湿地，引起人们重视。但是，湿地科普展馆未对外开放，影响其科普效益的实现，扣1分。

满分5分，本指标得分4分，得分率80%。

（3）D2-2塑造滨水景观格局

以主题区功能背景和水岸类型规划，在功能分区的基础上将水岸分段划分为自然式水岸、线性漫步式水岸、驻足停留式水岸3种类型，并配合亲水平台搭建。充实优化伍姓湖功能产业布局，提升绿化、滨水开敞空间和公共服务水平，改善湖提水环境质量，塑造滨水景观格局，以推进以科普文化展示、湿地风光游赏、滨湖休闲度假、生态健康医养等功能。作为山西省最大的淡水湖，伍姓湖良好的生态环境将会吸引大量游客，湖周边的亲水平台等景观满足居民日常亲水需求，同时也满足周边居民日常散步及游玩需求。

满分5分，本指标得分5分，得分率100%。

（4）D3-1可持续利用性

通过生态岸坡建设和湿地景观打造及建设湿地科普中心，实现保障伍姓湖防洪安全，恢复伍姓湖生态功能，提高湖区景观效应，扩大伍姓湖文化影响力，综合提升湖区的生态价值，项目具有可持续利用性。永济市林业局明确运营范围、服务对象及服务内容、监督制度等，不定期进行检查并有检查记录，汇报施工进度，但项目工期延误时间较长，督促力度有待进一步加强。扣1分。

满分5分，本指标得分4分，得分率80%。

（5）D4-1受益对象满意度

为更好更全面的了解受益对象满意度，评价人员通过实地发放问卷的方式，共发放现场问卷50份，收回有效问卷50份，统计得出受益群众平均满意度为91.39%。依据评分标准，扣1.04分

满分10分，本指标得分8.96分，得分率89.60%。

五、项目主要经验与做法

**（一）坚持生态保护优先理念，合理规划布局。**

永济市林业局落实党中央、国务院关于繁荣生态文明和建设美丽中国的决策部署，坚持山水林田湖综合治理，遵循“绿水青山就是金山银山”理念，顺应黄河流域生态保护和高质量发展国家战略。通过伍姓湖生态保护修复项目的规划建设，实现水安全有效保障、水资源永续利用、水环境洁净优美、水生态稳定健康、水文化传承弘扬的目标，展现“湖清景美、岸绿林丰、鱼跃鸟嬉、人水和谐”的美好愿景。结合“两山七河一流域”生态修复工程，与黄河、涑水河、中条山等流域的生态保护修复工程 有效衔接，实现保护与修复、生态与景观统筹，各措施融合发展。

**（二）保护与开发并重，弘扬伍姓湖文化。**

科普中心展馆以“历史”为发展底蕴，以“水”元素为主要的发展脉络，围绕“古今传承”的核心理念，构建一个从古至今的参观行程。展厅主题特色选择，主要集中在以下三个板块：人文板块主要包括伍姓湖悠久历史文化的展示介绍，记述了这里是中华民族发祥地的核心区域；生态板块主要是对“五湖”生态保护与修复规划、保护生物多样性、实现规划区内湿地生态系统健康完整；科普板块主要以体验式的教育宣传科普为主，完善科普宣教设施，宣传湿地重要性，呼吁民众保护湿地，引起人们重视。展厅展项特色的选择，共有11处科技性的亮点，同时在三大区域内，每个区域每隔一段距离会设置一个互动性体验的展项，能够达到提升参观的多元化、趣味性的体验。

六、项目存在的问题及原因分析

### （一）未办理施工许可证

黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程建设用地许可证、施工许可证未办理，施工手续不完备。

**（二）预算执行率低**

截至2022年8月31日，黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程累计支出2662.526387万元，结余1325.473613万元,全部为省级财政资金，预算执行率为66.76%，远低于目标值95%。

评价组查看一期工程合同约定的支付周期：完成预付款形象进度后，支付工程按月形象进度付款，工程完工验收合格后付至已完工程量价款的95%，结算以实结算。二期工程合同约定的支付周期：湿地科普中心结构外观升级改造完成后，付至工程款的35%，布展工程基础装修完成后，付至工程进度款的50%，工程竣工验收后付至工程款的70%，审计结束后，付至工程款的97%，预留3%质保金。监理合同约定支付周期：2022年1月1日支付合同价款的70%，工程完后支付25%，竣工验收支付5%。依据约定的支付进度，一期工程和监理费用支付的不及时。

**（三）项目未按合同约定完工。**

项目约定工期为2021年8月1日至2022年8月31日，截至2022年11月24日，一期工程还未完全竣工，5台微纳米气泡发生器未安装，未完成光合复合菌、多联芽孢杆菌、生态基（土著微生物催化剂）水中投撒，水质检测报告未出具，影响生态效益的发挥。

**（四）项目资料管理不规范。**

项目二期工程竣工验收后，实施单位未及时对项目过程资料进行整理归档。

七、相关建议

**（一）强化沟通协调，完善施工手续**

建筑工程施工许可手续，是工程各项手续中审查内容最多、审查程序最严格的一项重要手续，建筑工程施工许可手续的取得，意味着工程施工有了合法身份，具备了建设领域的“户口”。各部门应强化沟通协调，尽快完善施工手续。

**（二）按进度支付工程款，提高预算执行率**

实施单位督促施工单位按月汇报施工进度，依据施工进度及时支付工程款；督促监理单位及时准备监理资料，按时申请工程款，提高预算执行率。

**（三）加快推进项目建设进度**

实施单位督促施工单位尽快购置纳米气泡发生器，尽快投撒菌类，改善水质，推进项目建设进度。

（此页无正文）

附送材料：

附件1：绩效指标体系表

附件2：绩效评价评分表

附件3：访谈报告

附件4：调查问卷

附件5：调查问卷分析报告

附件6：资金合规性检查

附件7：自评报告复核情况表

附件8：评价机构营业执照复印件

附件9：评价机构执业资格复印件

山西同仁会计师事务所 主评人：

（有限公司）

二〇二二年十一月二十五日

**附件1**

# 绩效评价指标体系表

| **一级**  **指标** | **分**  **值** | **二级**  **指标** | **分**  **值** | **三级**  **指标** | **分**  **值** | **指标解释及**  **计算公式** | **标杆值** | **评分细则** | **数据来源及**  **取数方式** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A  决策 | 20 | A1  项目  立项 | 6 | A1-1  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。 | 充分 | ①项目立项符合国家法律法规、国民经济社会发展规划和相关政策，得0.6分，否则不得分；  ②项目立项符合永济市委市政府工作安排，得0.6分，否则不得分；  ③项目立项与永济市林业局部门职责范围相符，属于部门履职所需，得0.6分，否则不得分；  ④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，得0.6分，否则不得分。  ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目无重复，得0.6分，否则不得分。 | 决策文件：山西省河长制办公室《关于开展“五湖”生态保护与修复规划编制工作的通知》 | 3 |
| A1-2  立项程序规范性 | 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。 | 规范 | ①项目按照规定的程序申请设立，得1分，否则不得分；  ②审批文件、材料符合相关要求，得1分，否则不得分；  ③事前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，得1分，否则不得分。 | 项目申请与审批文件 | 3 |
| A  决策 | 20 | A2  绩效  目标 | 7 | A2-1  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。 | 合理 | ①项目有绩效目标，得1分，否则不得分；  ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分，否则不得分；  ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得1分，否则不得分；  ④绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得1分，否则不得分。 | 绩效目标  申报表 | 4 |
| A2-2  绩效指标明确性 | 3 | 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。 | 明确 | ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分，否则不得分；  ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分，否则不得分；  ③与项目目标任务数或计划数相对应，得1分，否则不得分。 | 绩效目标  申报表 | 3 |
| A  决策 | 20 | A3  资金  投入 | 7 | A3-1  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科学性、合理性情况。 | 科学 | ①预算编制经过科学论证，得1分，否则不得分；  ②预算内容与项目内容匹配，得1分，否则不得分；  ③预算额度测算依据充分，按照标准编制，得1分，否则不得分；  ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得1分，否则不得分。 | 初步设计和预算评审报告 | 4 |
| A3-2  资金分配合理性 | 3 | 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。 | 合理 | ①预算资金分配依据充分，得1分，否则不得分；  ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得2分，否则不得分。 | 初步设计和预算评审报告 | 3 |
| B  过程 | 20 | B1  资金  管理 | 8 | B1-1  资金  到位率 | 2 | 资金到位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%。  实际到位资金：一定时期内落实到具体项目的资金；  预算资金：一定时期内预算安排到具体项目的资金。 | 100% | ①资金到位率100%，得2分；  ②资金到位率＜100%，得分=资金到位率\*2分。 | 根据财务凭证核实资金情况 | 2 |
| B1-2  预算  执行率 | 2 | 预算执行率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%。  实际支出资金：一定时期项目实际支出的资金。 | 100% | ①在95%≤预算执行率≤100%范围内得2分；  ②预算执行率得分=（预算执行率-60%）\*2/(95%-60%）  ③预算执行率＜60%时，不得分。 | 根据财务凭证核实资金情况 | 0.38 |
| B1-3  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。 | 合规 | ①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，得1分，否则不得分；  ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1分，否则不得分；  ③资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途，得1分，否则不得分；  ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得1分，否则不得分。 | 根据财务凭证核实资金情况 | 4 |
| B  过程 | 20 | B2  组织  实施 | 12 | B2-1  管理制度健全性 | 4 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 健全 | 项目单位制定有以下制度：  ①财务管理制度；  ②招投标管理制度；  ③工程建设管理制度；  ④监理制度；  ⑤合同管理制度；  ⑥验收管理制度；  ⑦档案管理制度。  满足以上7项，得满分，有1项不满足，扣0.6分**。** | 项目实施  管理制度 | 4 |
| B2-2  制度执行有效性 | 8 | 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。 | 有效 | ①招投标管理制度得到落实；  ②工程建设管理制度执行有效；  ③监理制度得到落实；  ④合同管理制度得到落实；  ⑤验收管理制度得到落实；  ⑥档案管理制度完善且执行有效；  ⑦自评报告完整且客观；  ⑧监督检查制度得到落实。  满足以上8项，得满分，有1项不满足，扣1分。 | 项目实施管理制度、项目总结、调研访谈 | 6 |

| **一级**  **指标** | **分**  **值** | **二级**  **指标** | **分**  **值** | **三级**  **指标** | **分**  **值** | **指标解释及**  **计算公式** | **标杆值** | **评分细则** | **数据来源及取数方式** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| C  产出 | 30 | C1  产出  数量 | 15 | C1-1  生态护岸工程完工率 | 5 | 将生态护岸工程的实际完成情况与合同约定的建设内容进行比对，用以评价生态护岸工程完工率。  实际完工率=（实际完工数/计划完工数）\*100% | 100% | 生态护岸工程建设完成，得5分；完工率达到90%及以上，得4分；80%≤完工率＜90%，得3分；70%≤完工率＜80%，得2分；60%≤完工率＜70%，得1分，60%以下不得分。 | 施工资料、监理资料、项目总结 | 4 |
| C1-2  湿地修复工程完工率 | 5 | 将湿地修复工程实际完成情况与合同约定的建设内容进行比对,用以评价湿地修复工程完成情况。  实际完工率=（实际完工数/计划完工数）\*100% | 100% | 湿地修复工程完工建设完成，得5分；完工率达到90%及以上，得4分；80%≤完工率＜90%，得3分；70%≤完工率＜80%，得2分；60%≤完工率＜70%，得1分，60%以下不得分。 | 施工资料、监理资料、项目总结 | 3 |
| C1-3  湿地科普展馆工程  完工率 | 5 | 将湿地科普展馆工程实际完成情况与合同约定的建设内容进行比对,用以评价科湿地科普展馆工程完成情况。  实际完工率=（实际完工数/计划完工数）\*100% | 100% | 湿地科普展馆工程建设完成，得5分；完工率达到90%及以上，得4分；80%≤完工率＜90%，得3分；70%≤完工率＜80%，得2分；60%≤完工率＜70%，得1分，60%以下不得分。 | 施工资料、监理资料、项目总结 | 5 |
| **一级**  **指标** | **分**  **值** | **二级**  **指标** | **分**  **值** | **三级**  **指标** | **分**  **值** | **指标解释及**  **计算公式** | **标杆值** | **评分细则** | **数据来源及取数方式** | **得分** |
| C  产出 | 30 | C2  产出  质量 | 6 | C2-1  工程质量达标率 | 6 | 考察黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程质量是否达标。 | 100% | 生态护岸工程、湿地修复工程、湿地科普展馆工程通过验收且验收合格率达到100%，得满分，一项未通过验收扣2分。 | 施工资料、监理资料、项目总结 | 2 |
| C3  产出  时效 | 6 | C3-1  完成及时性 | 6 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 及时 | 生态护岸工程、湿地修复工程、湿地科普展馆工程均在合同规定时间内完工，其中一项未及时完工，扣2分。因不可抗力或合理理由造成项目开工、完工延期的不予扣分。 | 施工资料、监理资料、项目总结 | 4 |
| C4  产出  成本 | 3 | C4-1  成本节约率 | 3 | 完成项目实际成本与预算成本的比率，用以反映和考核项目的预算执行程度。  成本节约率=（计划成本-实际成本）/计划成本\*100% | ≥0 | 成本节约率≥0，得3分；-10%≤成本节约率＜0，得2分；-20%≤成本节约率＜-10%，得1分；成本节约率在-20%以下，不得分。 | 项目资金文件及支出凭证 | 3 |
| **一级**  **指标** | **分**  **值** | **二级**  **指标** | **分**  **值** | **三级**  **指标** | **分**  **值** | **指标解释及**  **计算公式** | **标杆值** | **评分细则** | **数据来源及取数方式** | **得分** |
| D  效益 | 30 | D1  生态  效益 | 5 | D1-1  改善湿地生态环境 | 5 | 项目实施是否能改善伍姓湖生态环境。 | 改善 | 评价要点：  ①实地调研并访谈，湿地修复和湿地增氧工程实施后，伍姓湖生态环境得到改善；  ②问卷调查，回答“改善”比例在90%以上。  评分标准：  若①满足，得2分，若①不满足，扣除2分；回答“改善”比例≥90%，得3分。80%≤回答“改善”比例＜90%，得2分；70%≤回答“改善”比例＜80%，得1分；60%≤回答“改善”比例＜70%，得0.5分。回答“改善”比例＜60%，不得分。 | 实地调研及调查问卷 | 3 |
| D2  社会  效益 | 10 | D1-2  宣传伍姓湖文化 | 5 | 项目实施是否能宣传伍姓湖湿地文化。 | 宣传 | 评价要点：  ①实地调研并访谈，湿地科普展馆工程实施后，伍姓湖历史、湿地文化得到宣传；  ②问卷调查，回答“宣传”比例在90%以上。  评分标准：  若①满足，得2分，若①不满足，扣除2分；回答“宣传”比例≥90%，得3分。80%≤回答“宣传”比例＜90%，得2分；70%≤回答“宣传”比例＜80%，得1分；60%≤回答“宣传”比例＜70%，得0.5分。“满意度”＜60%，不得分。 | 实地调研及调查问卷 | 4 |
| 一级  指标 | 分  值 | 二级  指标 | 分  值 | 三级  指标 | 分  值 | 指标解释及  计算公式 | 标杆值 | 评分细则 | 数据来源及取数方式 | 得分 |
| D  效益 | 30 |  |  | D2-2  塑造滨水景观格局 | 5 | 项目实施是否塑造滨水景观格局。 | 塑造 | 评价要点：  ①实地调研并访谈，生态护岸工程实施后，伍姓湖滨水景观格局得到塑造；  ②问卷调查，回答“塑造”比例在90%以上。  评分标准：  若①满足，得2分，若①不满足，扣除2分；回答“塑造”比例≥90%，得3分。80%≤回答“塑造”比例＜90%，得2分；70%≤回答“塑造”比例＜80%，得1分；60%≤回答“塑造”比例＜70%，得0.5分。回答“塑造”比例＜60%，不得分。 | 实地调研  及调查问卷 | 5 |
| D2  可持续  影响 | 5 | D2-1  可持续  利用性 | 5 | 项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况，用以反映和考核项目产生的可持续影响。 | 可持续 | 评价要点：  ①制定有后续运营管理制度，明确运营范围、服务对象及服务内容、监督制度等；  ②林业局不定期进行检查并有检查记录；  评分标准：以上二项均满足，得满分；缺少其中一项，扣3分，扣完为止。 | 后续伍姓湖维护制度和检查记录 | 4 |
| D3  满意度 | 10 | D3-1  受益对象  满意度 | 10 | 受益对象对项目实施效果的满意程度。 | 满意 | 满意度≥95%，得10分；满意度＜60%不得分；60%≤满意度＜95%，得分=10\*（满意度-60%）/（95%-60%）。 | 调查问卷 | 8.96 |
| 总分 | 100 |  | 100 |  | 100 |  |  |  |  | 82.34 |

**附件2**

# 绩效评价评分表

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策  （20分） | A1项目立项 | A1-1立项依据充分性 | 3 | 3 |
| A1-2立项程序规范性 | 3 | 3 |
| A2绩效目标 | A2-1绩效目标合理性 | 4 | 4 |
| A2-2绩效指标明确性 | 3 | 3 |
| A3资金投入 | A3-1预算编制科学性 | 4 | 4 |
| A3-2资金分配合理性 | 3 | 3 |
| B过程  （20分） | B1资金管理 | B1-1资金到位率 | 2 | 2 |
| B1-2预算执行率 | 2 | 0.38 |
| B1-3资金使用合规性 | 4 | 4 |
| B2组织实施 | B2-1管理制度健全性 | 4 | 4 |
| B2-2制度执行有效性 | 8 | 6 |
| C产出  （30分） | C1产出数量 | C1-1生态护岸工程完成率 | 5 | 4 |
| C1-2湿地修复工程完成率 | 5 | 3 |
| C1-3湿地科普展馆工程完成率 | 5 | 5 |
| C2产出质量 | C2-1工程质量达标率 | 6 | 2 |
| C3产出时效 | C3-1完成及时性 | 6 | 4 |
| C4产出成本 | C4-1成本节约率 | 3 | 3 |
| D效益  （30分） | D1生态效益 | D1-1改善湿地生态环境 | 5 | 3 |
| D2社会效益 | D2-1宣传伍姓湖文化 | 5 | 4 |
| D2-2塑造滨水景观格局 | 5 | 5 |
| D3可持续影响 | D3-1可持续利用性 | 5 | 4 |
| D4满意度 | D4-1受益对象满意度 | 10 | 8.96 |
| **总分** |  |  | **100** | **82.34** |

**附件3**

# 黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复

# 工程绩效评价访谈报告

尊敬的领导：

# 您好！我们受永济市财政局委托，针对黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程开展绩效评价。本项目涉及财政资金共计3988万元，为客观测定专项资金的分配、使用情况，我们对本项目进行详细访谈。

访谈对象：黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程项目负责人

访谈内容：

1.请您简要阐述一下黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程立项背景及目的。

山西是一个湖泊资源稀缺的省份，据山西省第一次全国地理国情普查成果显示，湖泊总面积仅122平方公里，不足国土面积的千分之一，已建水库水面面积也仅368平方公里，湖泊保护与修复非常迫切。山西省委、省政府高度重视晋阳湖、漳泽湖、云珠湖、盐湖、伍姓湖“五湖”生态保护与修复工作，多次对“五湖”相关工作给予了具体指导。位于永济市的伍姓湖作为山西省“五湖”生态保护与修复规划中的其中一湖，是山西省重要的自然湿地保护区和城市湿地公园，涑水河流域重要的蓄滞洪区，河东文化传承的载体。

由于历史原因，伍姓湖出现了水量减少、水质恶化等现象，区域内生态环境受到严重破坏。尽管伍姓湖目前已开展了生态修护保护治理工程，但是封闭鱼塘内的污水、粉煤灰堆场雨天产生的污染径流以及农业农村存在的面源污染等问题仍对伍姓湖的生态环境产生较大危害。因此，为了彻底改善伍姓湖生态环境，达到永济市城市发展的布局定位，还需进一步加大湖区内生态环境的修复保护力度，充实优化伍姓湖功能产业布局，塑造滨水景观格局，推进以科普文化展示、湿地风光游赏、滨湖休闲度假、生态健康医养等功能。

为构建伍姓湖湖区的生态平衡，实现区内人水和谐，落实伍姓湖生态修复与保护规划中对于伍姓湖水环境综合质量提升的规划要求，永济市林业局决定实施黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程。

2.请您简要阐述一下项目实施过程中，永济市林业局在本项目中承担的责任？

永济市林业局组建黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程项目部，认真落实项目法人责任制，按要求实施好工程建设任务，确保伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程圆满完成。

3.您认为该项目的实施预期会带来什么样的效益？

本工程实施后，可有效地改善伍姓湖的水污染问题，为城市服务，为社会服务。本工程对于改善城市市容，提高城市卫生水平，保护流域范围内的美丽的自然环境，确保环境安全等方面均具有重要的意义。本工程是把永济市建设成为一座风景优美、经济繁荣、社会稳定、

生活便利的文明卫生城市的至关重要的基础措施，可促进社会可持续

性发展，其社会效益是显著的。本项目实施后，可产生十分明显的社

会效益，并能有效提高公众环境保护意识及健康水平。

4.请您简要阐述一下该项目在实施过程中有哪些经验做法、存在的问题及需要改进的地方。

因永济市2021年9月至10月持续强降雨，造成伍姓湖水位上涨，项目工地被水淹没，导致工程被迫停工。下一步将加快施工进度，争取按照施工计划完成工程建设。

# 附件4

# 黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复

**绩效评价问卷调查方案**

一、调研对象与调研内容

（一）调研对象

本次问卷调查的对象为伍姓湖附近居民。

调研内容

1.调研对象对黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程的了解、效果评判、满意度评价；

2.调研对象对黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程工作开展的意见和建议。

二、调研方法与抽样方式

（一）调研方法

针对调查对象开展问卷调查工作，具体问卷调查方案见附录。

（二）抽样方式

为保证社会调查工作的开展，项目组在伍姓湖附近居民中发放调查问卷。

（三）问卷的发放和回收

为给调研对象创造良好的作答环境、保证调研的科学性和严谨性，由我公司工作人员在永济市林业局的协调配合下，组织安排问卷发放。

**附录4-1**

# 黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复

**工程绩效评价调查问卷**

尊敬的先生/女士：

您好！受永济市财政局委托，我公司对黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程实施情况开展绩效评价。现需要采访您几个问题，采用不记名形式，数据仅用于统计分析。感谢您的支持与配合！

山西同仁会计师事务所（有限公司）

2022年11月

一、基本问题

1.您对黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程了解吗？（ ）

A.非常了解 B.比较了解 C.基本了解 D.不了解

2.您认为黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程实施后，伍姓湖水质改善了吗？（ ）

A.改善 B.未改善

3.您认为黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程实施后，伍姓湖文化是否得以宣传？（ ）

A.宣传 B.未宣传

4.您认为黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程实施后，滨水景观格局是否得以塑造？（ ）

A.塑造 B.未塑造

**二、满意度问题，请根据您的真实感受在相应的满意程度框内打上“√”：**

|  | 非常满意 | 比较满意 | 基本满意 | 不太满意 | 非常不满意 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1.您对黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程实施后水质改善的满意度？ | 5 | 4 | 3 | 2 | 1 |
| 2.您对黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程实施后伍姓湖文化宣传的满意度？ | 5 | 4 | 3 | 2 | 1 |
| 3.您对黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程实施后滨水景观格局塑造的满意度？ | 5 | 4 | 3 | 2 | 1 |
| 若您对上述内容不太满意或非常不满意，请简述原因： | | | | | |

**附件5**

# 黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复

# 绩效评价问卷调查分析报告

一、调研对象与调研内容

（一）调研对象

本次问卷调查的对象为黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程受益对象。

调研内容

1.调研对象对黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程的了解、效果评判、满意度评价；

2.调研对象对黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程的意见和建议。

二、调研方法与抽样方式

（一）调研方法

在抽样调查全面开展之前，先对部分样本问卷进行论证，依据论证结果对问卷和抽样方案进行修改和调整，以保证调研切合实际，顺利进行。

（二）抽样方式

为保证社会调查工作的开展，根据实际情况，评价小组计划发放50份问卷。

三、问卷的发放和回收

为给调研对象创造良好的作答环境、保证调研的科学性和严谨性，由我公司工作人员组织安排问卷发放。问卷采取现场发放与回收，评价组共发放50份问卷，收回50份有效问卷，有效问卷回收率100%。

四、调查问卷分析

（一）基本问题

1.您对黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程了解吗？（ ）

在50份有效问卷中，82%的受访者表示了解，18%的受访者表示不了解。

2.您认为黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程实施后，伍姓湖水质改善了吗？（ ）

在50份有效问卷中，74%的受访者认为水质改善了，26%的受访者认为水质没有改善。

3.您认为黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程实施后，伍姓湖文化是否得以宣传？（ ）

在50份有效问卷中，90%的受访者认为伍姓湖文化得到宣传，10%的受访者认为没有得到宣传。

4.您认为黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程实施后，滨水景观格局是否得以塑造？（ ）

在50份有效问卷中，90%的受访者认为可以塑造滨水景观格局，10%的受访者认为景观格局不实用。

**（二）满意度问题，请根据您的真实感受在相应的满意程度框内打上“√”：**

|  | 非常  满意 | 比较  满意 | 一般满意 | 不  满意 | 满意度 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1.您对黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程实施后水质改善的满意度？ | 66.67% | 26.67% | 6.67% | - | 90% |
| 2.您对黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程实施后伍姓湖文化宣传的满意度？ | 66.67% | 33.33% | - | - | 91.67% |
| 3.您对黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程实施后滨水景观格局塑造的满意度？ | 73.33% | 23.33% | 3.33% | - | 92.50% |
| 若您对上述内容不太满意或非常不满意，请简述原因： | | | | | |

综上，平均满意度91.39%。

**附件6**

# 黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程

# 资金合规性检查报告

本次合规性检查包括财政资金拨付及使用、财务管理、业务管理等内容，目的在于深入了解黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程的实施单位对资金管理、使用和监管等方面的开展情况。

一、黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程资金预算及实际拨付情况

依据永济市行政审批服务管理局《关于黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》，本项目总投资估算共4721.69万元，其中工程直接费用为4065.77万元，建设工程其他费用为431.08万元，基本预备费为224.84万元。

依据永济市行政审批服务管理局《关于黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程初步设计的批复》，本项目总投资估算共4721.36万元，其中工程费用为4183.44万元，建设其他费用为313.09万元，预备费用为224.83万元。

根据永济市财政局《伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程可研报告和设计费》（永财预评报［2021］第12号）和《伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程评审报告书》（永财预评报［2021］第113号），本项目审定金额为3788.96万元，明细如下表所示：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **工程名称** | | **审定金额** | **合计** |
| 1 | 前期费用 | 可研费 | 6.62 | 166.18 |
| 2 | 设计费 | 75.04 |
| 3 | 预算编制费 | 9.38 |
| 4 | 监理费 | 46.61 |
| 5 | 勘测费 | 28.53 |
| 6 | 工程费用 | 湿地科普中心 | 1030.83 | 3622.78 |
| 7 | 湿地生态修复 | 2591.95 |
| **合 计** | | | | **3788.96** |

根据永济市财政局《关于拨付支农专项资金的通知》（永财农［2021］034号）文件，下达资金3000万元；根据永济市财政局《关于下达预算指标的通知》（永财预〔2021〕122号）文件，下达资金188万元；根据永济市财政局《关于下达财政资金的通知》（永财预〔2022〕004号）文件，下达资金800万元。综上，黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程预算资金3988万元。

二、黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程资金使用情况

截至2022年8月31日，黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程共计到位资金3988万元，具体支出情况如下表所示：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目内容** | **支付金额（万元）** | **合同金额（万元）** | **支付比例** |
| 伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程勘察费 | 28.039284 | 28.039284 | 100.00% |
| 伍姓湖生态修复技术可研费用 | 6.6 | 6.6 | 100.00% |
| 伍姓湖湿地岸坡与湿地生态修复设计费用 | 68.875 | 72.5 | 95.00% |
| 伍姓湖湿地岸坡与湿地生态修复的水质检测费 | 9.7 | 9.7 | 100.00% |
| 伍姓湖岸坡与湿地生态修复招标控制价编制费 | 9.38 | 9.38 | 100.00% |
| 伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程款 | 2017.235007 | 2588.492066 | 77.93% |
| 伍姓湖湿地科普中心升级改造与布展工程费用 | 513.597096 | 1027.188382 | 50.00% |
| 伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程监理费 | 9.1 | 45.5 | 20.00% |
|  | 2662.526387 | 3787.399732 |  |

三、财政资金合规性检查方法

本次合规性检查通过对黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程项目资料的检查，包括现场核查、访谈、实地询问等方式。现场检查包括：项目单位的有关规章制度、年终总结、会计凭证、明细账等。

四、检查结果

（一）财务管理

1.资金、财务会计管理制度

项目实施单位制定有财务管理制度、内控制度，对支出管理、专项资金管理等有具体的规定，依照有关制度和办法对财务活动进行管理，管理合规。

2.预算编制

预算编制论证依据科学，预算额度测算准确性较高。

3.资金监控

项目实施单位具有相应的财务监控机制并采取了相应的财务检查必要的监控措施或手段，有分管领导对项目资金使用情况审核签字。

（二）业务管理

1.业务管理制度

永济市林业局制订招投标制、工程监督制和合同管理制度。

2.制度执行

黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程按照其制定的有关制度、规定执行，部分制度执行不到位。

（三）财务合规性检查

黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程资金的使用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；项目资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复规定的用途。

# 附件7

# 黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程

# 基础信息及自评报告复核情况表

| 项目名称 | 黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程 | 主管部门 | 永济市林业局 |
| --- | --- | --- | --- |
| 实施期间 | 2021-2022年 | | |
| 实施单位 | 永济市林业局 | | |
| 一、基本情况  山西是一个湖泊资源稀缺的省份，据山西省第一次全国地理国情普查成果显示，湖泊总面积仅122平方公里，不足国土面积的千分之一，已建水库水面面积也仅368平方公里，湖泊保护与修复非常迫切。山西省委、省政府高度重视晋阳湖、漳泽湖、云珠湖、盐湖、伍姓湖“五湖”生态保护与修复工作，多次对“五湖”相关工作给予了具体指导。位于永济市的伍姓湖作为山西省“五湖”生态保护与修复规划中的其中一湖，是山西省重要的自然湿地保护区和城市湿地公园，涑水河流域重要的蓄滞洪区，河东文化传承的载体。  由于历史原因，伍姓湖出现了水量减少、水质恶化等现象，区域内生态环境受到严重破坏。尽管伍姓湖目前已开展了生态修护保护治理工程，但是封闭鱼塘内的污水、粉煤灰堆场雨天产生的污染径流以及农业农村存在的面源污染等问题仍对伍姓湖的生态环境产生较大危害。因此，为了彻底改善伍姓湖生态环境，达到永济市城市发展的布局定位，还需进一步加大湖区内生态环境的修复保护力度，充实优化伍姓湖功能产业布局，塑造滨水景观格局，推进以科普文化展示、湿地风光游赏、滨湖休闲度假、生态健康医养等功能。  为构建伍姓湖湖区的生态平衡，实现区内人水和谐，落实伍姓湖生态修复与保护规划中对于伍姓湖水环境综合质量提升的规划要求，永济市林业局决定实施黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程。  二、绩效目标  1.绩效总目标  通过实施生态护岸、湿地修复与湿地科普展馆工程，确保伍姓湖正常防洪功能，改善岸坡生态环境，恢复伍姓湖生态功能，提高湖区景观与文化效应，提升湖区生态价值。  2.绩效阶段性目标  （1）产出指标  数量指标：①建设6.42km生态护岸，其中亲水步道长0.65km，亲水平台面积460㎡；  ②南湖西侧1362.6亩湿地生态修复，建设5台微纳米气泡发生器；  ③建设2000平方米湿地科普展馆。  质量指标：验收合格率100%。  时效指标：项目于2021年8月1日开工，2022年8月31日完工。  成本指标：支出不超过预算标准。  （2）效益指标  生态效益指标：改善伍姓湖生态环境；  社会效益指标：①宣传伍姓湖湿地文化；  ②塑造滨水景观格局。  可持续影响：项目具有可持续利用性。  满意度指标：群众满意度≥95%。 | | | |
| 项目自评报告复核情况 | 项目实施单位按照绩效管理的要求，编制自评报告，工作总结未根据不同的目标任务设置相应的基准分值并进行打分。 | | |