

2023 年陇县关山大峡谷、高速公路延伸段 项目绩效评价报告

陕大可绩评字〔2024〕003 号

委托单位：陇县财政局

评价单位：陕西大可工程咨询监理有限公司

实施单位：陇县林业局

联系电话：0917-3800266

邮 箱：sxdake@163.com

日 期：2024 年 4 月 30 日

2023年陇县关山大峡谷、高速公路延伸段 项目绩效评价报告

陇县林业局：

根据财政部《关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知》（财预〔2020〕10号）、《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2021〕16号）、陇县财政局《关于配合第三方评估机构做好2023年度重点项目事后续效评价和部门整体支出绩效评价工作的通知》（陇财办绩〔2024〕122号）及陇县相关文件要求，受陇县财政局委托，陕西大可工程咨询监理有限公司成立绩效评价工作组，于2024年4月8日深入项目实施单位及项目现场，通过座谈交流、查阅资料、现场查看、问卷调查、查询账务系统、对比分析、综合研判等方式，在项目单位自评的基础上，遵循科学、规范、客观、公正的原则，对2023年陇县关山大峡谷、高速公路延伸段项目开展了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、项目概况

（一）项目基本情况

1. 项目名称：2023年陇县关山大峡谷、高速公路延伸段项目。

2. 主管部门：陇县林业局

3. 实施单位：陇县林业局

4. 项目预算：项目预算资金 358.44804 万元。其中：关山大峡谷绿化提升项目预算资金 209.52984 万元；高速公路延伸段节点绿化改造提升项目预算资金 148.9182 万元。

5. 项目内容：主要用于关山大峡谷和高速公路延伸段节点的绿化提升。其中：关山大峡谷绿化提升项目计划建设总面积 38.02 亩，栽种各种苗木 2793 株；高速公路延伸段节点绿化改造提升项目计划建设总面积 6.18 亩，栽种各种苗木 3500 株。

6. 项目计划实施期限：2023 年 3 月至 2023 年 7 月。其中：关山大峡谷绿化提升项目实施期限为 2023 年 3 月至 2023 年 7 月；高速公路延伸段节点绿化改造提升项目实施期限为 2023 年 3 月至 2023 年 5 月。

7. 预期效益：通过项目的实施，可有效提升关山大峡谷沿线和高速公路延伸段节点的绿化档次和生态环境品质，有利于高效推进陇县县域国土绿化、打造生态宜居环境，高质量完成年度绿化任务；有利于持续推进绿色陇州创建，巩固提升陇县县域景观化建设成果，推进“森林四围”建设，创建精品工程，增绿增景，改善陇县县城周边脏乱差的现状。以及沿线、节点和周边农村的生态环境。对于促进陇县旅游产业的发展，提高乡村生活质量与人民需求层次，充分发挥资源优势 and 区位优势，不断拓宽旅游服务领域，创造出高质量的生态景观环境，实现陇县“践行绿色”发展的理念，加快生态文明旅游建设具有重要的作用和意义。

（二）项目预算资金安排情况

1. 项目资金预算情况

2023年7月31日，陇县财政局以《关于下达2023年生态环境治理及县域国土绿化资金预算的通知》（陇财办资环道〔2023〕50号）文件，预算安排下达项目专项资金358.44804万元（包括关山大峡谷绿化提升项目预算资金209.52984万元；高速公路延伸段节点绿化改造提升项目预算资金148.9182万元）。详见表1。

2. 项目资金到位情况

截至2024年2月5日，财政部门已将专项资金358.44804万元拨付到陇县林业局，项目预算资金到位率为100%；陇县林业局分两次将专项资金拨付到所属实施单位-陇县国有关山林场（关山大峡谷绿化提升项目）和陇县国有八渡林场（高速公路延伸段节点绿化改造提升），详见表1。

表1 项目预算资金到位情况表

单位：万元

序号	项目名称	预算金额	到位金额	到位率	到位时间
	2023年陇县关山大峡谷、高速公路延伸段项目	358.44804	358.44804	100%	
1	关山大峡谷绿化提升项目	209.52984	104.7649	100%	2023.10.11
			104.76494		2024.02.05
2	高速公路延伸段节点绿化改造提升项目	148.9182	74.4591	100%	2023.10.11
			74.4591		2024.02.05

（三）项目预算资金执行情况

截至本次绩效评价之日，项目单位共支出预算资金358.44804万元，预算执行率为99%。其中：关山大峡谷绿化提升项目执行资金209.52984万元，预算执行率为100%；高

高速公路延伸段节点绿化改造提升项目执行资金 148.9182 万元，预算执行率为 97.58%。

项目单位为确保关山大峡谷绿化提升项目、高速路出口延伸段绿化改造提升工程建设项目顺利实施，采用自营自建模式，实行“报账制”的方法进行施工，具体办法为：工程施工由县林业局负责，安排下属单位国有林场（陇县国有关山林场和陇县国有八渡林场）分段实施，实施过程中发生的苗木费、花草种子及物料费、劳务费、工程机械费、土方回填费、管护费等费用，按实际发生情况汇总决算，经审计后进行报账。项目竣工后，委托陕西一心恒鑫项目管理有限公司对两个项目分别进行了审核审定，其中：2023年6月30日完成了对陇县国有关山林场实施的关山大峡谷绿化提升工程项目竣工结算审核审定工作，送审金额为 2,095,505.65 元，审减 3,442.25 元，审定金额为 2,095,298.40 元；2023年6月25日完成了对陇县国有八渡林场实施的高速公路延伸段节点绿化改造提升工程项目竣工结算审核审定，送审金额为 1,489,182.00 元，审减 0 元，审定金额为 1,489,182.00 元。以上详见表 2。

表 2-1 项目预算资金执行情况表 单位：万元

序号	项目名称	预算及到位金额	审定金额	执行资金	预算执行率	备注
	2023年陇县关山大峡谷、高速公路延伸段项目	358.44804	358.44804	354.84784	99%	
1	关山大峡谷绿化提升项目	209.52984	209.52984	209.5298	100%	0.4元可忽略不计
2	高速公路延伸段节点绿化改造提升项目	148.9182	148.9182	145.318	97.58%	2元忽略不计

表 2-2 关山大峡谷提升项目资金执行情况表（明细） 单位：元

项目名称	施工单位	中标价	审定价	支出资金	支出时间	余款	备注
一标段： 土方回填	陕西浩澜恒欣园林 工程有限公司	295,910.90	295,800.00	295,800.00	2024.02.06	0.00	审减 110.90
二标段： 土方回填	陇县展宇建筑工程 有限公司	298,216.35	298,120.00	298,120.00	2024.02.06	0.00	审减 96.35
三标段： 机械	陕西福德信工程设 备安装有限公司	224,400.00	221,165.00	221,165.00	2024.02.06	0.00	审减 3235.00
	马绪亮	592.00	592.00	592.00	2023.06.02	0.00	
四标段：工程 土石方、水电 暖、管道、围 栏制作安装 维修	陕西拓疆建设工 程有限公司	438,152.40	438,152.40	438,152.00	2023.11.09	0.40	开票 438152.0 0, 少开 0.4元
五标段： 苗木、花草种 子	西安斌陕苗木专业 合作社	222,795.00	222,795.00	222,795.00	2023.12.26	0.00	
	李军虎	6,500.00	6,500.00	6,500.00	2023.04.20	0.00	
六标段： 滑坡点治理	宝鸡美凡轩绿化工 程有限公司	287,100.00	287,100.00	287,100.00	2024.01.02	0.00	
雕塑马	宝鸡市世缘艺术雕 塑景观工程有限公 司	65,000.00	65,000.00	65,000.00	2023.04.19	0.00	
化肥	陇县经济作物农业 技术推广站西大街 店	15,200.00	15,200.00	15,200.00	2023.11.10	0.00	收款人为 杨景瑞， 有收款委 托书
撑杆、扎绳	任革革	98,960.00	98,960.00	98,960.00	2023.12.26	0.00	
河道封堵	陕西福德信工程设 备安装有限公司	10,634.00	10,634.00	10,634.00	2023.11.10	0.00	
劳务费	马绪亮	65,280.00	65,280.00	65,280.00	2023.06.02	0.00	
后期管护费	马绪亮	70,000.00	70,000.00	70,000.00	2024.04.17	0.00	2024.04. 17 支付
合计		2,098,740.65	2,095,298.40	2,095,298.00		0.40	合计审减 3442.25

注：后期保护费 70,000.00 元票据是项目单位在绩效评价之后，通过拍照形式提供的资料。

表 2-3 高速路延伸段节点绿化改造提升项目资金执行情况表（明细） 单位：元

项目名称	施工单位	中标价	审定价	支出资金	支出时间	余款	备注
苗木及草皮	小计	320,840.00	320,840.00	320,840.00	2023.11.13	0.00	
	陕西希泰园林绿化 建设工程有限公司	291,170.00	291,170.00	291,170.00	2023.10.07	0.00	
	宝鸡市凤翔区金瑞 兆丰种养殖家庭农 场	29,670.00	29,670.00	29,670.00	2023.10.30	0.00	
人工	杨少兰	61,512.00	61,512.00	61,510.00		2.00	开票 61510元， 少开 2 元

	小计	769,650.00	769,650.00	769,650.00	2024.03.07	0.00	
土方回填	陕西中方盛鑫园林工程有限公司	521,010.00	521,010.00	521,010.00	2023.10.30	0.00	
	宝鸡汇坤建筑工程有限公司	248,640.00	248,640.00	248,640.00	2023.10.30	0.00	
水渠加盖板	陕西福德信工程设备安装有限公司	30,188.00	30,188.00	30,188.00		0.00	
	小计	78,400.00	78,400.00	78,400.00	2023.10.30	0.00	
机械费	薛治治	63,080.00	63,080.00	63,080.00	2023.10.30	0.00	
	康会定	7,000.00	7,000.00	7,000.00	2023.10.30	0.00	
	段忠科	8,320.00	8,320.00	8,320.00	2023.10.30	0.00	
景观石	陕西福德信工程设备安装有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	2023.10.30	0.00	
灌溉设施	孟军良	30,000.00	30,000.00	30,000.00	2023.10.30	0.00	
道沿安装	李芳涛	65,000.00	65,000.00	65,000.00		0.00	
	小计	3,592.00	3,592.00	3,592.00		0.00	
油料	中石化陕西宝鸡石油分公司	2,122.00	2,122.00	2,122.00	2023.03.14	0.00	
	中石油陕西宝鸡销售分公司	1,320.00	1,320.00	1,320.00	2023.04.17	0.00	
	陇县恒泰工贸有限责任公司加油站	150.00	150.00	150.00	2023.04.17	0.00	
养护	陕西嘉裕腾建设工程有限公司	120,000.00	120,000.00	84,000.00	2023.11.13	36,000.00	
	合计	1,489,182.00	1,489,182.00	1,453,180.00		36,002.00	

(四) 绩效目标完成情况

项目从2023年3月开始实施，陇县林业局委托所属单位-陇县国有关山林场负责具体实施的关山大峡谷绿化提升项目，于2023年5月底已基本按计划完成了全部建设内容；委托所属单位-陇县国有八渡林场负责具体实施的高速公路延伸段节点绿化改造提升项目，于2023年7月底已按计划完成了全部建设内容。具体情况如下：

1. 关山大峡谷绿化提升项目

(1) 项目计划建设情况。项目计划建设总面积38.02亩，拟对关山草原入口卡点至原关山森林公园门口，对公路沿途两侧进行垃圾及石块清理、平整，回填土方14479立方米，

栽植各类苗木 2793 株，播种花草种子 380.2 斤；对滑坡点进行回填土方、砂浆砌石、施播化肥、适地增绿，种植草皮，增加绿地覆盖面积。

(2)项目招投标情况。主要对以下专业工程进行了招标：

①土方回填工程一标段中标实施单位：陕西浩澜恒欣园林工程有限公司；二标段中标实施单位：陇县展宇建筑工程有限公司。

②机械工程中标实施单位：陕西福德信工程设备安装有限公司。

③土石方、水电暖管道、围栏制作安装工程中标实施单位：陕西拓疆建设工程有限公司。

④苗木工程中实施单位：西安斌侠苗木专业合作社。

⑤滑坡点治理工程中实施单位：宝鸡美凡轩绿化有限公司。

(3)项目实施及验收情况：项目按计划完成了绿化苗木、花草种植，草皮铺设和基础设施（砂石停车场、排水渠、围栏等）建设内容。2023年8月10日陇县林业局组织人员对工程项目建设进行了验收，验收结论：经检查验收，建设内容符合设计要求，验收合格。验收认定完成的建设内容如下：

①共计栽植各类绿化苗木 524 株，其中：紫薇 9 株，红枫 17 株，海棠树 3 株，碧桃 3 株，火棘球 2 株，金叶女贞球 6 株，红叶小檗球 8 株，冬青球 3 株，海棠球 3 株，金叶复叶槭 66 株，日本红枫 65 株，美国红枫 25 株，造型油松 1 株，白皮松 207 株，樱花 4 株，白桦 7 株。苗木规格、数量、栽

植质量均符合设计要求，冠幅圆满长势良好；

②花草种植品种为波斯菊、百日菊、玩具熊、硫华菊、天人菊、高羊茅、早熟禾等，花草出苗率良好，颜色搭配合理；

③草皮铺设 3650 m²，铺设符合设计要求；

④基础设施：透水砖停车场 409.75 m²，砂石停车场 323.35 m²，整平和基础处理符合停车需求；排水渠 23.52 m²，道沿 35 m²，观察井升高 3 个，PB 管埋设及光纤和电缆更换链接 80 米；围栏：生物围栏 865 米，机械围栏 243.8 米，滑坡点治理（篱笆墙）长度 957 米，河道封堵（机械围栏）63.3 米，以上建设布局合理，符合设计要求。

2. 高速路出口延伸段绿化改造提升项目

（1）项目计划建设情况；项目计划挖除移植原有绿化带苗木 1400 株。修建喷灌设施 118 米（覆盖 4662 m²），水渠封盖 118 米。回填土方 11655 立方米，回填厚度 2.5 米。栽植银杏、紫薇、玉兰、白皮松等 3500 株，铺设草皮 8000 平方米，放置景观石 10 块。

（2）项目招投标情况。主要对以下专业工程进行了招标：

①土方回填工程一标段中标单位：宝鸡汇坤建筑工程有限公司；二标段中标单位：陕西中方盛鑫园林工程有限公司。

②苗木及草皮中标单位：陕西希泰园林绿化建设工程有限公司。

③水渠维修加盖及八字口检查井中标单位：陕西福德信工程设备安装有限公司。

④景观石摆放拉运实施单位：陕西福德信工程设备安装有限公司。

⑤养护工程中标单位：陕西嘉裕腾建设工程有限公司。

(3) 项目实施及验收情况：项目按计划完成了栽植、苗木、草皮铺设、灌溉设施、道沿安装、景观石等建设内容。2023年6月5日陇县林业局组织人员对工程项目建设进行了验收，验收结论：项目设计达到了规划设计标准，同意验收为合格。验收认定完成的建设内容如下：

绿化总面积 12 亩，栽植金叶榆球 19 株、红叶石楠球 19 株、榆叶梅球 16 株、红枫 30 株、紫玉兰 9 株、樱花 16 株、南天竹 6000 株、白皮松 66 株、银杏 15 株。铺设草皮 10430 平方米。安装灌溉设施 128 米。道沿安装 662 米。放置景观石 10 块。苗木规格、栽植质量、草皮铺设、灌溉设施、道沿的安装、景观石摆放均符合设计要求。

项目主要绩效目标任务完成情况详见表 3。

表 3-1 关山大峡谷绿化提升项目绩效目标任务完成情况表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	完成值	完成情况
产出指标	数量指标	绿化面积（亩）	38.02	38.02	√
		苗木栽种数量（株）	2793	2793	√
	质量指标	项目验收合格率	100%	100%	√
	时效指标	项目按期完成率	100%	100%	√
	成本指标	项目投入资金成本（万元）	≤209.53	209.5298	√
效益指标	经济效益指标	农民增加收入情况	明显	明显	√
		促进旅游经济发展作用	明显	明显	√
	社会效益指标	促进旅游业健康发展作用	明显	明显	√
		带动相关产业发展作用	明显	明显	√
	生态效益	改善旅游景区沿线环境品质作用	明显	明显	√

		提升涵养水源能力	明显	明显	√
	可持续影响指标	建立长效保障机制,促进经济社会可持续发展作用	明显	明显	√
满意度指标	社会公众或服务对象满意度	人民群众、游客满意度	≥95%	96%	√

表 3-2 高速公路延伸段节点绿化改造提升项目
绩效目标任务完成情况表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	完成值	完成情况
产出指标	数量指标	绿化面积(亩)	6.18	6.18	√
		苗木栽种数量(株)	3500	3500	√
	质量指标	项目验收合格率	100%	100%	√
	时效指标	项目按期完成率	100%	100%	√
	成本指标	项目投入资金成本(万元)	≤148.92	148.9182	√
效益指标	经济效益指标	农民增加收入情况	明显	明显	√
		促进旅游经济发展的作用	明显	明显	√
	社会效益指标	促进旅游业健康发展的作用	明显	明显	√
		带动相关产业发展的作用	明显	明显	√
	生态效益	改善旅游景区沿线环境	明显	明显	√
		提升涵养水源能力	明显	明显	√
可持续影响指标	建立长效保障机制,促进经济社会可持续发展作用	明显	明显	√	
满意度指标	社会公众或服务对象满意度	人民群众、游客满意度	≥95%	96%	√

(注:表3中部分指标是评价组根据项目单位提供有关资料、评价组收集到的相关资料以及本次评价检查情况而调整的绩效目标及其完成值)。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 评价依据

1. 中、省、市、县现行相关政策文件;
2. 陇县财政局《关于下达2023年生态环境治理及县域国土绿化资金预算的通知》(陇财办资环追〔2023〕50号)等相关文件;

3. 项目实施单位提供的相关资料，包括项目申报资料、项目自评报告、绩效目标表、资金到账及资金支出凭证，验收、审计相关资料，项目实施及管理等相关资料；

4. 评价工作人员通过现场调查、核实、问卷等获得的资料；

5. 其他相关资料。

（二）评价目的

运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法，全面、客观反映财政支出项目完成情况和实施效果。同时，及时总结经验，分析存在的问题，采取有效措施改进和加强项目管理，为政府相关决策提供参考依据。

（三）评价方法

采用比较、因素分析、公众评判等评价方法，在项目单位自评的基础上，组成包括行业专家、财务专家在内的评价组，通过统计汇总与数据分析、整体评价与现场评价、走访惠及群众及问卷调查等方式进行绩效评价，形成评价结论，撰写评价报告。

（四）评价标准

2023 年陇县关山大峡谷、高速公路延伸段项目绩效评价采用百分制得分。评价指标共设置 5 个一级指标、17 个二级指标、25 个三级指标。评价结果分为优秀、良好、一般、差 4 个评价等次，根据计算结果的分值，确定评价项目最后达到的等次。具体见表 4:

表4 评价结果等次表

评价等次	优秀	良好	一般	差
分值 S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$

（五）评价局限性

尽管评价组在评价中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面的主观倾向性限制，社会公众及服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性。

三、绩效指标分析

（一）决策

项目决策从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。项目决策满分13分，得分11.1分。具体得分详见表5。

表5 项目决策绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	12	项目立项	立项依据充分性	2	2
			立项程序规范性	2	1.8
		绩效目标	绩效目标合理性	2	1.8
			绩效指标明确性	2	1.5
		资金投入	预算编制科学性	2	2
			资金分配合理性	2	2
合计	12	—	—	12	11.1

1. 项目立项方面

(1) 立项依据充分性方面。项目立项符合国家相关法律、法规和政策规定，符合国家财政专项资金支持方向，符合陇县国土绿化、促进旅游业和经济社会高质量发展的实际需要。

(2) 立项程序规范性方面。项目单位能按照规定的申请程序、审核程序、评估程序进行立项，程序规范。但项目事前绩效评估等工作存在不足。

2. 绩效目标方面

(1) 绩效目标合理性方面。项目有预期绩效目标，但部分绩效目标设置不够合理。

(2) 绩效指标明确性方面。项目有预期绩效目标，但部分绩效目标设置不够明确。

3. 资金投入方面

(1) 预算编制科学性方面。项目预算编制科学精准，预算金额与实际需求基本一致。

(2) 资金分配合理性方面。项目分配基本合理，财政安排资金与项目实际需求基本一致。

评价组认为，项目决策从整体上看，立项规范，决策依据较为充分，程序合规，预算精准，资金安排合理，符合相关政策。但项目部分绩效目标设置不合理、不明确。

(二) 过程

项目过程从资金管理和组织实施两个方面进行评价。项目过程满分 15 分，得分 13 分。具体得分详见表 6。

表 6 项目过程绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
过程	15	资金管理	资金到位率	3	3

			预算执行率	3	2.5
			资金使用合规性	3	3
		组织实施	管理制度健全性	3	2.5
			制度执行有效性	3	2
合计	15	—	—	15	13

1. 资金管理方面

(1) 资金到位率方面。财政部门基本能按时将项目预算资金 358.44804 万元拨付到位，预算资金到位率为 100%。

(2) 预算执行率方面。项目执行资金与预算资金基本一致，项目总预算资金 358.44804 万元，执行资金 354.84784 万元，预算执行率为 99%。其中：关山大峡谷绿化提升项目预算资金为 209.52984 万元，预算执行资金 209.5298 万元，预算执行率为 100%；高速公路延伸段节点绿化改造提升项目预算资金为 148.9182 万元，预算执行资金 145.318 万元，预算执行率为 97.58%。但预算执行存在一定的延迟现象，2023 年执行资金约占预算到位资金的 50%，其余资金延迟到 2024 年 1 月至 4 月份执行。

(3) 资金使用合规性方面。项目资金支出符合国家有关政策及其专项资金管理办法等相关规定，手续齐全，未发现资金截留、挤占、虚列支出等现象。

2. 组织实施方面

(1) 管理制度健全性方面。项目单位有项目管理和财务等制度。但制度不够规范，未按规范要求进行发布。

(2) 制度执行有效性方面。项目单位能按照相关管理规定，认真做好实施相关工作。但项目验收工作不够规范，总结自评及信息采集工作不到位。

评价组认为，项目过程从整体上看，项目资金到位率及预算执行率高。但项目制度建设不到位，总结自评及信息采集工作不够规范。

（三）成本

项目成本从经济成本、社会成本、生态环境成本三个方面进行评价。项目成本满分 13 分，得分 8 分。具体得分详见表 7。

表 7 项目成本绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
成本	13	经济成本	单位成本或分项成本节约率	5	0
		社会成本	社会发展负作用	4	4
		生态环境成本	自然生态环境负作用	4	4
合计	13	—	—	13	8

1. 经济成本方面。项目总预算资金 358.44804 万元，审定金额为 358.44804 万元，预算资金与审定金额一致，项目无经济节约成果，成本节约率为 0%。

2. 社会成本方面。项目实施深受广大人民群众认可和支持，无社会发展负面作用。

3. 生态成本方面。通过项目实施，有利于创造出高质量的生态景观环境，实现陇县“践行绿色”发展的理念，对于加快陇县生态旅游建设具有重要的作用和意义。因此，无生态环境方面负面作用。

评价组认为，项目社会成本方面、生态环境成本方面均无负面因素和影响，但项目无经济成本节约成果。

（四）产出

项目产出从产出数量、产出质量、产出时效三个方面进

行评价。项目产出满分 25 分，得分 23 分。具体得分详见表 8。

表 8 项目产出绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
产出	25	产出数量	项目数量目标完成情况	10	10
		产出质量	项目质量目标完成情况	10	8.5
		产出时效	项目按期完成情况	5	4.5
合计	25	—	—	25	23

1. 产出数量方面。从项目单位提供的相关资料及评价检查情况看，项目已完成了数量目标任务。

2. 产出质量方面。从项目单位提供的相关资料、现场查看以及调查问卷等方面情况看，项目单位较好的完成了年度质量目标任务。但项目验收工作不够规范，验收单既无验收组织方基本情况和参加验收人员基本信息，也没有对实施时效的描述，更没有对存在的不足及问题提出建设性意见和建议，在一定程度上影响了项目产出质量。再者，从本次绩效评价现场检查情况看，关山大峡谷绿化提升项目个别地段施工质量方面也存在一些不足和问题。如，个别绿化区旁边的排洪沟渠处并未按计划使用砂浆砌石进行防护，存在被大水冲毁的隐患。

3. 产出时效方面。从项目单位提供的相关资料及评价检查情况看，项目单位已在计划期限内完成了相关工作任务，也完成了项目验收和结算审核审定工作。但工程款支付存在延迟现象。

评价组认为，项目资金作用发挥较为充分，项目产出数量目标任务完成好。但工程项目建设存在个别地段或沟渠处

不到位和验收不规范等问题，以及工程款支付存在延迟的现象，项目产出质量和产出时效存在一定的不足。

（五）效果

从经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度五个方面进行评价。项目效益满分 35 分，得分为 29.8 分。具体得分详见表 9。

表 9 项目效果绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
效果	35	经济效益	促进县域经济发展的作用情况	4	3.6
		社会效益	促进旅游业发展的作用情况	4	4
			带动相关产业发展的作用情况	4	3.6
			增加劳动就业的作用情况	4	4
		生态效益	项目生态效益情况	3	3
		可持续影响	促进经济社会可持续发展的作用情况	3	2
		受表彰情况	是否受到国家、省、市各级表彰、奖励情况	3	0
		满意度	社会公众及服务对象满意程度	10	9.6
总分	35			35	29.8

1. 经济效益方面。本项目虽然没有直接经济效益，但通过项目实施，对于充分发挥资源优势 and 区位优势，不断拓宽旅游服务领域，促进陇县旅游产业和县域经济发展作用较为明显。因此，项目经济效益较好。

2. 社会效益方面。通过项目的实施，对于高效推进陇县县域国土绿化、打造生态宜居环境，高质量完成年度绿化任务，提高城乡人民群众生活质量与需求层次，充分发挥资源优势 and 区位优势，不断拓宽旅游服务领域，创造出高质量的生态景观环境，实现陇县“践行绿色”发展的理念，加快生态文明旅游建设，促进陇县旅游产业和经济社会高质量发展

具有重要的作用和意义。因此，项目社会效益好。

3. 生态效益方面。通过项目实施，有利于持续推进绿色陇州创建，巩固提升陇县县域景观化建设成果，推进“森林四围”建设，创建精品工程，增绿增景，改善陇县县城周边脏乱差的现状。对于充分发挥资源优势 and 区位优势，不断拓宽旅游服务领域，创造出高质量的生态景观环境，实现陇县“践行绿色”发展的理念，加快生态旅游建设具有重要的作用和意义。因此，项目生态效益好。

4. 可持续影响方面。通过项目实施，对于促进陇县旅游产业和经济社会可持续高质量发展具有重要的作用和意义。但关山大峡谷绿化提升项目仍存在一些不足，一是项目规划年限（5 年）较短，与沿线村民签订了 5 年协议，但 5 年后项目能否延续发展还存在一定的不确定性；二是沿线路边绿化所栽种的一年生草本花卉较多，需要每年进行翻地、播种、浇灌、管护等，花费的人力、物力和财力较大，不利于项目可持续发展。

5. 受表彰情况。项目单位 2023 年未受到上级表彰奖励。

6. 满意度方面。通过走访陇县部分机关、企事业单位、农村干部群众和随机发放调查问卷结果显示，项目综合满意度为 96%，干部群众对陇县林业局实施的项目及其相关工作给予了充分肯定和高度认可。

评价组认为，项目经济效益、社会效益、生态效益好，可持续影响较好，群众满意度高，财政资金作用和效能发挥充分。

四、综合评价结论

项目资金安排符合相关法律、法规及政策要求，符合陇县国土绿化、促进旅游业和经济社会高质量发展需要。立项依据充分、程序规范，资金使用合规，预算资金到位及执行率高，并基本能按期完成项目建设目标任务，项目经济效益、社会效益、生态效益好，可持续影响较好。但项目存在支付不及时，经济成本无节约，总结自评及信息采集工作不规范，可持续影响长效性不够等问题。结合单位自评、信息采集、问卷调查等情况，经评价组认真评价，项目绩效评价综合得分为 84.9 分，整体评价结论为良好。

五、存在问题

（一）项目实施质量方面存在不足。一是工程建设质量存在一些不足。从本次绩效评价现场检查情况看，关山大峡谷绿化提升项目个别地段施工质量方面也存在一些不足和问题。如，个别绿化区旁边的排洪沟渠处并未按计划使用砂浆砌石进行防护，存在被大水冲毁的隐患。二是项目验收工作不够规范。项目验收单上既无验收组织方基本情况及参加验收人员基本信息，也没有对实施时效进行验收认定，更没有对存在的不足及问题提出建设性意见和建议，在一定程度上也影响了项目产出质量。

（二）项目资金支付不够及时。该工程两个项目分别于 2023 年 5 月和 7 月竣工，又分别于 2023 年 6 月份和 8 月份完成了项目验收及工程结算审核审定工作。但截至 2023 年底仅支付约 50% 的工程款，其余资金推迟到 2024 年 1 至 4 月份支

付，工程款支付不够及时。

（三）项目可持续影响不够深远。主要是关山大峡谷绿化提升项目存在一些不足。一是规划年限较短，仅规划五年时限，缺乏长远的发展规划，五年后项目能否延续发展还存在一定的不确定性；二是沿线路边绿化所栽种的一年生草本花卉较多，需要每年进行翻地、播种、浇灌、管护等，花费的人力、物力和财力较大，不利于项目可持续发展。

（四）项目绩效管理存在不足。尽管项目实施单位已开展了绩效管理工作，但仍存在着对预算绩效管理认识不够到位，绩效管理机制尚未建立，部分绩效目标设置不恰当、不合理，绩效自评工作不够规范，绩效责任约束作用不强等问题。

六、建议

（一）严把项目质量关，创建精品工程。一是项目单位要始终坚持以人民为中心的发展思想，实事求是，科学规划，统筹推进陇县绿化改造提升工程，加快补齐基础设施短板，不断提升城市品质。二是项目建设单位要提高思想认识，强化系统观念，统筹安排，科学施工，在全力以赴加快绿化改造提升工程进度同时，更要注重工程质量，对工程施工中存在砂浆砌石铺设不到位、容易被大水冲毁的隐患等问题，应尽早拿出解决方案，及时进行整改提升，努力把好事办好、实事办实，力争把美丽陇县的美好蓝图变为精彩现实，不断增强人民群众的获得感、幸福感和安全感。三是项目主管部门要认真执行《建筑工程质量管理条例》，督导建设单位严

格落实项目质量保修制度，严把工程质量关，努力打造精品工程、放心工程、增绿增景工程，持续推进“森林四围”和绿色陇州创建，巩固提升陇县县域景观化建设成果，不断改善陇县县城周边脏乱差的现状；要充分发挥资源优势 and 区位优势，不断拓宽旅游服务领域，创造出高质量的生态景观环境，为实现陇县“践行绿色”发展的理念，加快生态旅游建设，促进陇县旅游产业发展做出积极贡献。四是要规范项目验收工作。要严格遵循科学、规范、客观、公正的原则，严把工程建设项目交竣工验收关。首先验收组应邀请第三方专业人员参与验收工作；然后验收意见书（或验收单）应该有验收组人员基本的信息；其次验收工作要本着“谁验收、谁签字、谁负责”的原则，验收过程要做到严肃认真、纪律严明，不仅要对本工程建设内容的数量、质量、完成时效、技术规范、建设条件成熟度、技术资料完备情况等方面进行逐项验收，还要载明验收时间、组织部门、参与部门及人员等信息，更要有科学合理的验收结论性意见和建议，确保验收结果的真实、公平和公正，客观、准确地反映项目建设任务完成情况。

（二）及时支付工程款，提高政府公信力。一是及时支付工程建设款。建议项目单位在今后的预算执行方面，对有明确资金安排的项目，可按规定拨付项目前期工作经费；对签订施工合同且具备开工条件的项目，要督促项目单位按合同约定及时支付工程预付款；对已经开工的项目，要督促项目单位按合同约定的工程进度及时支付工程款；对已经完工

的项目，要督促项目单位按有关规定及时办理竣工结算、审核审定并支付结算资金。同时，要督促项目建设单位按规定及时向施工单位支付工程款，要求施工单位将工程款优先用于支付农民工工资。二是加大政府投资工程监管力度，将政府投资工程项目资金到位和支付情况作为项目稽查、检查的重要内容，督促项目建设单位及时足额支付工程款，以提高政府的公信力。

（三）搞好可持续影响研究，实现项目长期发展。随着社会的不断发展，人们对环境保护意识的不断加强，对园林绿化工程提出了更高的要求，要因地制宜的搞好项目可持续影响研究，精致做好规划设计，尤其要搞好花卉、苗木栽种的气候、地域、地形、地貌、地质等适应性的试验、选育、栽种技术等方面的探索和研究，优选出一批既适合本地生长、又具有观赏价值和生态效益的花卉、苗木，进行栽种和推广；同时，要进一步提高施工管理水平和工程质量，力争建成高质量、高品位、高水平，具有陇县特色的精品绿化工程，以此推动创造出高质量的生态景观环境，实现陇县“践行绿色”发展的理念，为加快生态文明旅游建设，促进陇县旅游产业和经济社会可持续高质量发展做出积极贡献。

（四）增强绩效意识，强化绩效管理。一是项目单位要切实增强绩效管理理念，树立绩效管理意识，筑牢“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念，要学懂弄通项目绩效考核指标的各项要求，掌握指标内容和含义，努力提高绩效目标编制的完整性和规范性，并要着力健全项目绩效长效机制。

二是项目单位要强化预算绩效目标管理，主管部门要根据项目单位职责职能，尽快确立年度目标责任考核标准，项目单位要科学设置项目绩效目标，切实增强绩效目标的完整性、相关性、适当性和可行性，确保项目绩效目标与政策目标、社会公众需求、财政投入规模、部门职责职能、项目实施计划等相匹配。三是项目主管部门要切实担负起预算绩效管理主体责任，进一步完善内部管理机制，严格按照既定的项目绩效目标指标任务，科学规划行动方案，制定确保项目目标实现的保障措施，同时，要加强预算绩效管理的监督检查力度，着力提高财政资金使用效益。四是项目单位要扎实开展绩效自评工作，通过对项目相关制度建立情况、资金使用情况、绩效目标实现等情况进行自我评价，了解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，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。同时，要认真、准确填写自评数据表，形成详实的自评报告。五是有关部门应加强对预算单位的培训，增强预算单位绩效意识，有效提高绩效目标编报的规范性和及时性，并将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，强化绩效目标审核，对绩效目标内容不完整、绩效指标细化程度不够、指标设置不规范等问题，及时反馈预算单位进行调整完善；对不符合要求、审核不通过的项目不安排预算；对审核通过的项目，绩效目标与预算同步批复下达。

附件：

1. 绩效考评组成员表
2. 项目绩效评价得分表
3. 评价单位营业执照
4. 评价单位资质证书

陕西大可工程咨询监理有限公司

2024 年 4 月 30 日

附件 1

绩效考评组成员表

龙军林 陕西大可工程咨询监理有限公司高级工程师

贺 莉 陕西大可工程咨询监理有限公司会计师

附件 2

2023 年陇县关山大峡谷、高速公路延伸段项目绩效评价得分表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	12	项目立项	立项依据充分性	2	2
			立项程序规范性	2	1.8
		绩效目标	绩效目标合理性	2	1.8
			绩效指标明确性	2	1.5
		资金投入	预算编制科学性	2	2
			资金分配合理性	2	2
过程	15	资金管理	资金到位率	3	3
			预算执行率	3	2.5
			资金使用合规性	3	3
		组织实施	管理制度健全性	3	2.5
			制度执行有效性	3	2
成本	13	经济成本	单位成本或分项成本节约率	5	0
		社会成本	社会发展负作用	4	4
		生态环境成本	自然生态环境负作用	4	4
产出	25	产出数量	项目数量目标完成情况	10	10
		产出质量	项目质量目标完成情况	10	8.5
		产出时效	项目按期完成情况	5	4.5
效果	35	经济效益	促进县域经济发展的作用情况	4	3.6
		社会效益	促进旅游业发展的作用情况	4	4
			带动相关产业发展的作用情况	4	3.6
			增加劳动就业的作用情况	4	4
		生态效益	项目生态效益情况	3	3
		可持续影响	促进经济社会可持续发展的作用情况	3	2
		受表彰情况	是否受到国家、省、市各级表彰、奖励情况	3	0
满意度	社会公众及服务对象满意程度	10	9.6		
合计	100			100	84.9

附件 3



附件 4



工程造价咨询企业 甲级资质证书

企业名称：陕西大可工程咨询代理有限公司

证书编号：甲002161005607

有效期：自 2021年03月17日

至 2024年03月16日



发证机关：2021年 03 月 17 日

中华人民共和国住房和城乡建设部制