

2024 年陇县东风区域敬老院公寓楼 改扩建项目事中监控报告

陕大可绩评字〔2024〕160 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

预算单位：陇县民政局

联系电话：0917-3800266

邮 箱：sxdake@163.com

日 期：2024 年 7 月 10 日

2024 年陇县东风区域敬老院公寓楼 改扩建项目事中监控报告

陇县民政局：

按照财政部《财政支出绩效评价管理办法》、宝鸡市财政局《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2024年度重点项目预算绩效事中监控评价工作的通知（陇财办绩〔2024〕131号）等相关文件要求，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7月1日-2日深入项目实施单位及实施现场，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，对陇县东风区域敬老院改扩建项目绩效目标实现程度和预算执行进度进行了“双监控”，现将监控情况报告如下：

一、项目背景

陇县东风区域敬老院位于陇县东风镇街道，距县城15公里，于2012年底建成，2013年5月投入使用。全院共有床位100张，承担东风、八渡、河北、东南四个镇的农村特困人员集中供养工作。公寓楼设计建成较早，内部设置公共洗手间和卫生间。

由于该敬老院服务对象多为行动不便的残疾老人，老年人洗漱、入厕等有诸多不便，难以满足老年人的实际使用需求。

围绕“老有所养、病有所医、老有所葬”的总体要求，结合敬老院实际情况，需对敬老院进行改扩建，为每个房间设置独立卫生间、洗漱间、洗澡间，解决农村老年人供养老人的“衣、食、住、医”问题已成为当务之急，同时项目建设有利于改善农村公共服务设施，提高公共服务质量。

二、项目基本情况

（一）项目基本情况

1. **项目名称：**陇县东风区域敬老院公寓楼改扩建项目
2. **主管部门：**陇县民政局
3. **实施单位：**陇县东风区域敬老院
4. **建设地址：**陇县东风区域敬老院内
5. **建设内容：**公寓楼改扩建面积 404.97 m²，为每个房间设置卫生间，并配齐内部设施。
6. **计划建设期限：**2024 年 6 月 4 日至 2024 年 9 月 3 日，90 日历天。
7. **项目预算资金：**230.00 万元
8. **项目预期效益：**该项目建设是一项国家福利及社会健康的公益社会事业，符合国家政策和省、市、县产业发展规划，项目内涵丰富。通过该项目的实施，可为乡镇老年人供养事业提供一个专业性强、内涵丰富的场所，项目覆盖东风、八渡、河北、东南四个镇的农村特困人员集中供养工作，有利于提高全县的乡镇公共服务的整体和服务水平，促进国民经济和社会的健康发展。该项目建设将解决近八十位老年人集中供养问题，对提高乡镇公共服务事业综合效益具有积极的促进作用。

（二）项目预算安排情况

陇县财政局根据陇财办社追〔2024〕52号文件，预算安排陇县东风区域敬老院公寓楼改扩建项目资金 230.00 万元。

三、工作开展情况

（一）监控目的

对照绩效目标，检查绩效运行是否发生偏离，绩效目标完成情况是否与预期相符。及时预警并分析偏差原因，促进绩效目标的实现。

（二）监控方法

在项目单位自我监控管理的基础上，评价组采取听取汇报、实地查看、账务核对、调取资料等方式，跟踪项目实施进度、预算执行进度和绩效目标实现程度。采用目标比较法、定量分析和定性分析相结合等方式方法，将绩效实现情况与预期绩效目标进行比较，得出具体执行情况。

（三）绩效监控的局限性

尽管评价组在评价中力求科学性、规范性、客观性和公正性，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，加之项目面较广，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；三是由于本项目暂未完工，项目工程数量和质量实施情况界定存在一定的局限性。

四、绩效监控分析

（一）项目实施进度

2023 年 3 月 20 日，陇县发展和改革局以陇发改发〔2023〕

117 号文件下达了该项目可行性研究报告的批复；

2023 年 7 月，陇县东风区域敬老院委托宝鸡市民用建筑勘察设计院编制了项目施工图设计，为项目顺利实施提供了重要技术支持和保证。

2024 年 5 月 20 日陇县东风区域敬老院与陕西腾辉盈建设工程有限公司签订了施工合同、2024 年 6 月 1 日与广东建设工程监理有限责任公司签订了监理合同，2024 年 6 月 4 日开工建设，截至 2024 年 6 月 30 日，已完成地基开挖、回填及混凝土垫层，项目建设进度约为 20%。

（二）预算执行进度

1. 预算资金到位情况

2024 年 4 月 9 日陇县财政局《关于县东风区域敬老院改扩建及消防设施改造补助资金的通知》（陇财办社追〔2024〕52 号）下达项目县级资金 230.00 万元，资金到位率约为 100.00%。

2. 预算执行情况

截至评价日，项目实施单位本次下达的专项预算指标 230.00 万元，资金尚未支付，预算执行率（实际支出资金/实际到位资金）为 0.00%。详见表 1。

表 1 项目到位资金及执行情况表

单位：万元

序号	预算资金	到位资金	支出资金	资金到位率	预算执行率
1	230.00	230.00	0.00	100.00%	0.00%

但项目实施单位前期工作开展较早，在该项目资金到位前，使用其他预算指标垫付该项目资金，共支付资金 14.05 万元。详见表 2。

表 2 垫付资金支付明细表

单位：万元

序号	费用名称	支出资金	支付时间
1	楼体安全检测费	3.00	2023.8.11
2	初步设计费	3.00	2023.11.15
3	可研费	0.35	2023.11.30
4	地勘费	1.50	2023.11.30
5	地基安全检测费	4.50	2024.1.30
6	审图费	1.70	2024.3.18
	合 计	14.05	

（三）目标实现程度

截至 2024 年 6 月 30 日，项目已完成地基开挖、回填及混凝土垫层，项目建设进度约为 20%。预计 2024 年 9 月 3 日（计划竣工日期）除了成本指标不能完成外，其余指标能完成建设目标任务和预算执行计划任务。详见表 3 和附件 2。

表 3 陇县东风区域敬老院改扩建项目主要绩效目标执行情况表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	截至 2024 年 6 月 30 日完成情况	2024 年 9 月 3 日预计完成情况	完成目标可能性
产出指标	数量指标	挖土方	543.89m ³	543.89m ³	已完成	确定能
		砂石垫层换填	155.80m ³	155.80m ³	已完成	确定能
		土石方回填	190.36m ³	190.36m ³	已完成	确定能
		钢管柱	35.69t	-	100%	能
		钢梁	23.06t	-	100%	能
		卫生间墙面	1053.85 m ²	-	100%	能
	外墙真石漆	559.18 m ²	-	100%	能	
	质量指标	工程完工验收合格率	100%	-	100%	能
	时效指标	工程及时完工率	100%	约 20%	100%	能
	成本指标	项目建设成本（万元）	≤230.00	0.00	>230.00	不能
效益指标	社会效益指标	集中供养特困老人生活便利性	明显	-	明显	能
		推动和促进社会的和谐发展	明显	-	明显	能
	生态效益指标	优化美化了居住环境	明显	-	明显	能
	可持续影响指标	工程设计使用年限	>10 年	-	>10 年	能
满意度指标	服务对象满意度指标	指标：服务对象满意率	≥95%	95%	≥95%	能

表 4 项目费用合同价款明细表

单位：万元

序号	费用名称	支出资金
1	建筑安装工程费	222.89
2	监理费	4.715
3	设计费	3.50
4	可研费	0.35
5	审图费	1.70
6	地勘费	1.50
7	初步设计费	3.00
8	楼体安全检测费	3.00
9	地基安全检测费	4.50
	合 计	245.155

注：项目各项费用合同价款总计 245.155 万元，超预算资金（230 万元）15.155 万元。

（四）绩效延伸监控

随着社会经济的快速发展和人民生活水平的普遍提高，社会福利事业的发展刻不容缓。据统计，2023 年末，我国 60 岁及以上人口 29697 万人，占全国人口的 21.1%，其中 65 岁及以上人口 21676 万人，占全国人口的 15.4%，已经超过国际老龄化标准。陇县老年人较多，高龄老人、空巢老人、三无老人都迫切需要必要的敬老院服务设施，这些老年人的日常生活中，需要生活服务、娱乐服务、健身服务、医疗服务及终年服务。

陇县东风区域敬老院改扩建项目，是贯彻党的十九大精神，落实党中央、国务院的惠民政策，确实把我国的老有所养、老有所医、老有所为、老有所乐、老有所敬的传统美德继续传承，坚持以服务居民为宗旨，实事求是，以人为本，立足长效的发展思路推进养老服务工作。该项目的实施，规范养老服务功能，

使辖区老人真正体会到党的温暖，使我国关心老人，孝敬老人，尊重老人的传统美德深入人心。

搞好乡镇敬老院的建设和改善老年人供养对象的居住环境，提高其生活质量，是我们党“立党为公、执政为民”的本质要求，也是建设和谐社会，推进新乡镇建设的客观需要。围绕建设社会主义新乡镇这个大局，加快敬老院的建设步伐，进一步提高全县老年人集中供养率，是夯实乡镇社会保障制度建设的基石，是建设社会主义新乡镇应有之需。

切实保障老年人的正常生活，对于促进社会保障制度建设和发展，对于建设社会主义新农村、构建和谐社会都具有重要意义。做好老年人供养工作是弘扬社会主义公共道德的具体体现。使孤寡老人在人生的晚年能够分享经济社会发展和改革开放的成果，使他们在晚年受到各级党委、政府和社会各界的关注和尊重，不仅充分体现了社会主义制度的优越性，而且又在全社会倡导了尊老爱幼、扶老助残的传统美德，把每个敬老院都建成弘扬社会主义公共道德的示范窗口，将对全社会尊老、敬老、养老起到潜移默化的教育作用，促进现代养老观念的变化，促进社会生育观念的变化。敬老院是我们开展社会公德教育的一个非常好的学校，让这些老年人生活好、居住好，对于我们广大群众教育作用会更大，是构建和谐社会的需要。如果老龄化问题解决不好，和谐社会的目标就难以实现。敬老院对弱势老人提供了一个“老有所养、老有所学、老有所为、老有所乐”的好场所，使老年人的晚年生活丰富多彩、快乐幸福。

该项目的建设符合当前党中央、国务院关于大力加强新乡

镇建设工作的一系列方针政策，是适应社会主义市场经济的发展和加快城乡统筹发展，促进社会主义精神文明建设的需要，满足当地乡镇群众对物质生活越来越多，要求越来越高的迫切需要。项目建成投入使用后对提高当地群众文化精神生活质量，加快推进乡镇养老服务社会化，广泛开展乡镇和谐创建活动，不断提高当地乡镇文明都具有重要意义，能够促进当地经济发展和社会和谐发展。

五、绩效监控结论

陇县东风区域敬老院公寓楼改扩建项目符合国家相关政策和法律法规规定，符合陇县经济社会发展需要。项目立项依据充分、程序规范，财政预算资金安排合理，拨付到位及时，预期社会效益、生态效益、可持续发展影响好。但项目仍存在项目进度缓慢、相关管理工作及绩效管理工作不到位等问题。该项目预算总投资 230.00 万元，已拨付到位资金 230.00 万元，预算指标尚未支付。项目各项费用合同价款总计 245.155 万元，预算资金 230 元，超预算 15.155 万元，成本指标预计不能实现。截止评价日，项目正在实施之中，除了成本指标外，预计 2024 年 9 月 3 日能完成项目建设目标任务和计划绩效目标任务。陇县东风区域敬老院公寓楼改扩建项目绩效目标执行监控情况详见附件 2。

六、存在问题

（一）项目建设进度缓慢。工程施工中标工期及合同工期为 3 个月，计划建设期限为 2024 年 6 月 4 日至 2024 年 9 月 3 日。但项目 2024 年 6 月 4 日开工，截至 2024 年 7 月 1 日查看

现场，实际建设工期已近 1 个月，占计划建设期约 33%，但工程进度仅为 20%左右，项目建设进度缓慢。

（二）项目相关管理工作不够到位。一是项目实施过程中相关管理制度不够健全，缺乏项目实施中的管理、监督、考核、财务等相关管理制度；二是项目后期运行管理办法不够明确，缺乏项目后期运行、维护、监督等具体方案和管理办法；三是项目资料规范性不足，监理单位投标函未盖公章，投标函金额大写不规范；四是未按施工合同约定支付工程款；五是工程已开工，但该项目施工许可证还未取得，正在办理。

（三）项目绩效管理有待加强。尽管项目实施单位已开展了绩效管理工作，但从本次项目事中绩效监控情况看，仍存在着绩效目标设置不恰当、绩效自评报告数字不准确、绩效自评工作不规范、不到位等问题。

七、相关建议

（一）加快建设步伐，力争按期完成建设任务。项目主管单位及实施单位要高度重视和关注项目建设进度，督促施工单位做好人员保障、制度保障，做到职责清晰、目标明确、步调统一、调控有方，全方位进行整体协调和控制，制订出新的工程建设计划，严格按照计划进行施工，保证按期完成建设任务。

（二）加强建设项目管理工作，发挥财政专项资金效能。一要建立健全项目相关管理制度，重点完善项目实施中的管理、监督、考核、财务等管理制度，用制度管权、按制度办事、靠制度管人，把制度转化为行为准则和自觉行动，发挥制度的保障性作用。二要高度重视项目实施的运维、监督与管理，要尽

快制定切实可行的项目后期运行管理办法；不但要将项目建设好，还要将项目设施管理好、维护好、展示好，确保项目相关设施发挥长效作用。三是要重视资料管理，尽快建立资料及档案管理制度，认真做好资料的审核、收集、整理、立卷、归档、保管等工作，确保资料准确、完整保存，便于相关信息的查阅和调用，做到项目建设与资料管理并举；四是按照合同约定及时支付施工单位工程款。工程款支付条款作为合同的核心内容之一，直接关系到合同双方的利益分配、工程进度控制及项目最终质量。建设方按照合同约定的时间和金额向施工方支付工程款，能促使施工方合理安排资源，提高施工效率，确保项目按期完成；五是加紧补办施工许可证。施工许可证是由建设行政主管部门颁发的准予建筑工程开工的文件。《建筑法》第七条规定，建筑工程开工前，建设单位应当按照国家有关规定向工程所在地县级以上人民政府建设行政主管部门申请领取施工许可证。《建筑法》第六十四条规定，未取得施工许可证或者开工报告未经批准擅施工的，责令改正，对不符合开工条件的责令停止施工，可以处以罚款。

（三）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。

附件：

1. 绩效考评组成员表
2. 2024 年陇县东风区域敬老院公寓楼改扩建项目绩效目标执行监控表
3. 评价单位营业执照

陕西大可工程咨询监理有限公司

2024 年 7 月 10 日

附件 1

绩效考评组成员表

范耀华 陕西大可工程咨询监理有限公司绩效评价师

刘珍香 陕西大可工程咨询监理有限公司注册造价工程师

附件 2 2024 年陇县东风区域敬老院公寓楼改扩建项目绩效目标执行监控表

(2024 年度)

单位：万元

单位名称	陇县东风区域敬老院			项目名称	2024 年陇县东风区域敬老院公寓楼改扩建项目												
实施单位	陇县东风区域敬老院			项目批准机关及文号	陇县发展和改革局 陇发改发(2023)117 号												
资金情况 (万元)		年初预算数	按原项目用途执行数	按原项目用途执行率	调整为其他用途执行数	调整为其他用途执行率	全年执行率										
	年度资金总额	230.00	0.00	0%	/	/	/										
	其中：本年一般公共预算拨款	230.00	调整为其他用途原因说明	无													
	其他资金	0.00															
累计下达预算资金总额 (分年度实施项目)	230.00	累计执行数	0.00	累计执行率	0.00%												
年度总体目标				年度总体目标完成情况													
目标：该项目建筑面积 404.97 m ² ，为每个房间设置卫生间，并配齐内部设施。				目标：截至 2024 年 6 月 30 日，已完成地基开挖、回填、混凝土垫层。预估建设进度为 20%。预计 2024 年 9 月 3 日能全部完成建设目标任务和预算执行计划任务。													
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	截至 2024 年 6 月 30 日完成情况	2024 年 9 月 3 日预计完成情况	偏差原因分析					完成目标可能性			纠偏措施		
	产出指标	数量指标	挖土方	543.89m ³	543.89m ³		经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明	确定能	有可能		完全不可能	
			砂石垫层换填	155.80m ³	155.80m ³									√			
			土石方回填	190.36m ³	190.36m ³									√			

		钢管柱	35.69t	-	100%											
		钢梁	23.06t	-	100%											
		卫生间墙面	1053.85 m ²	-	100%											
		外墙真石漆	559.18 m ²	-	100%											
	质量指标	工程完工验收合格率	100%	-	100%								√			
	时效指标	工程及时完工率	100%	约 20%	100%								√			
	成本指标	项目建设成本(万元)	≤230.00	0.00	>230.00										√	
效益指标	社会效益指标	集中供养特困老人生活便利性	明显	-	明显								√			
		推动和促进社会的和谐发展	明显	-	明显								√			
	生态效益指标	优化美化了居住环境	明显	-	明显								√			
	可持续影响指标	工程设计使用年限	>10 年	-	>10 年								√			
满意度指标	服务对象满意度指标	指标: 受益群众满意率	≥95%	95%	≥95%							√				
完成较好的目标和指标	数量指标: 挖土方、砂石换填、土方回填。															
存在问题的目标和指标及原因分析	1. 预算执行率低; 2. 工程进度缓慢。															
存在的其他问题	项目相关管理工作不够到位。															
整改措施	1. 加强工程监督管理, 确保工程质量; 2. 加快项目建设, 尽早投入使用。3. 按合同约定支付工程款。															

备注: 1. 完成较好的目标和指标: 从项目实际执行情况量化填写; 2. 存在问题的目标和指标: 从项目实际执行情况量化填写; 3. 整改措施: 针对存在问题, 提出切实可行的具体措施。

附件 3

