

陇县 2024 年城关镇陵底下村、北关村  
乡村振兴示范建设项目  
事中绩效监控报告

陕大可绩评字（2024）138 号

陕西大可工程咨询监理有限公司

2024 年 7 月 20 日

# 陇县 2024 年城关镇陵底下村、北关村乡村振兴示范建设项目事中绩效监控报告

陇县城关镇人民政府：

为提高财政资金使用效益,加快财政预算支出进度,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)及陇县财政局《关于开展2024年度重点项目预算绩效事中监控自评工作的通知》(陇财办绩发〔2024〕124号)等相关文件精神,遵循科学性、规范性、客观性、公正性的原则,在陇县城关镇人民政府自评的基础上,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3日至7月4日深入项目实施单位,采取现场座谈交流、查阅相关资料、查询账务系统等方式,对陇县2024年城关镇陵底下村、北关村乡村振兴示范建设项目绩效目标实现程度和预算执行进度进行“双监控”,现将绩效情况报告如下:

## 一、项目基本情况

### (一) 项目背景

开展乡村振兴示范创建是省乡村振兴局立足新时代、新形势、新任务,全面实施乡村振兴战略,先期培育和打造一批“学有榜样、赶有目标”的乡村振兴示范样板的重要实践,也是全方位推动高质量发展、加快建设现代化县城的关键举措,对于促进农村经济发展、优化农村产业结构、增强乡村内部活力和开发乡村旅游、巩固拓展脱贫攻坚成果、全面推进乡村振兴等

方面都有着积极的意义。该项目的实施，可方便群众出行，彻底解决村庄内脏、乱、差问题，改善提升村庄人居环境，解决村组排水问题；还可带动了周边村民群众增收致富，大幅度提高村民生活质量，延伸城区经济带，促进当地经济社会快速发展。2024 年县财政安排项目资金 514.20 万元。

## （二）项目情况

1. 项目名称：陇县 2024 年城关镇埭底下村、北关村乡村振兴示范建设项目。

2. 主管单位：陇县城关镇人民政府

3. 实施单位：埭底下村排洪渠建设项目、埭底下村人居环境整治项目实施单位为城关镇埭底下村村民委员会；北关村陇清路东段人行道铺设项目实施单位为陇县城关镇人民政府。

4. 预算资金：514.20 万元

5. 计划建设内容：

（1）埭底下村排洪渠建设项目：总投资 117.25 万元，属于示范村基础设施项目。主要建设 30#排水渠 3350m，（切割、拆除、运渣等）。

（2）埭底下村人居环境整治项目：总投资 247.45 万元，属于示范村基础设施项目。主要建设街道改造 7279 m<sup>2</sup>，其中硬化铺砖 7279 m<sup>2</sup>；安装路缘石 2400m；弃渣、外运 2757m<sup>3</sup>。

（3）北关村陇清路东段人行道铺设项目：总投资 149.5 万元，属于示范村基础设施项目。主要铺设陶土页岩砖 980 平方米；铺设彩色水泥砖 1650 平方米；混凝土地面硬化 450 平方米；安装树池 140 个；安装道沿 1300 米；安装铸铁水篦子

60 个；挡土墙（厚度 120mm），挡土墙（厚度 240mm）130 米，挡土墙（厚度 370mm）24 米；地面修复 90 平方米，北坡油坊周边提升改造，陇清路与香山寺交叉路口提升改造。

### （三）预算资金安排情况

根据 2024 年 3 月 22 日陇县财政局《关于重新下达 2023 年乡村振兴示范建设项目预算指标的通知》（陇财办农追〔2024〕48 号）文件，安排项目预算资金 719.20 万元（含项目管理费 5 万元），共涉及 6 个项目（其中：陵底下村、北关村共涉及 3 个项目，预算资金合计为 514.20 万元）。截至评价日，项目主管部门-陇县城关镇人民政府已申请到位资金 154.26 万元，剩余 359.94 万元资金暂未申请。

## 二、绩效监控工作开展情况

### （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、实地察看、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，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，但不影响整体结果的客观性和公正性。

### 三、绩效监控分析

#### （一）项目实施进度

项目目前均已竣工验收且按正常程序进行后期项目决算审计等内容。截止目前，除北关村陇清路东段人行道铺设项目正在决算外，陵底下村排洪渠建设项目、陵底下村人居环境整治项目正在审计部门进行审计。各项目具体完成情况如下：

（1）陵底下村排洪渠建设项目于 2023 年 8 月 18 日签订施工合同并开工建设，2024 年 1 月 16 日进行镇级验收。完成的主要建设内容为：新修  $\phi 20$  排水渠 2057 米；新修  $\phi 30$  排水渠 1244 米；新修  $\phi 40$  排水渠 234 米；新修  $\phi 50$  排水渠 607 米等。

（2）陵底下村人居环境整治项目于 2023 年 8 月 16 日签订施工合同并开工建设，2024 年 1 月 22 日进行镇级验收。完成的主要建设内容为：铺砖 8286.92  $m^2$ ；安装路缘石 2293.91 米，弃渣外运 1722.91 $m^3$ 等。

（3）北关村陇清路东段人行道铺设项目于 2023 年 8 月 16 日签订施工合同并开工建设，2024 年 1 月 8 日进行镇级验收。完成的主要建设内容为：铺设陶土页岩砖 984.82 平方米；铺设彩色水泥砖 1666.22 平方米；混凝土地面硬化 621.49 平方米；安装树池 146 个；安装道沿 1307.2 米；安装铸铁水篦子

61 个；挡土墙（厚度 120mm）19.1 米，挡土墙（厚度 240mm）117.75 米，挡土墙（厚度 370mm）37 米；地面修复 90 平方米，北坡油坊周边提升改造，陇清路与香山寺交叉路口提升改造等。

## （二）预算执行进度

截至评价日，项目预算资金为 514.20 万元，陇县城关镇人民政府已申请预算资金 154.26 万元，已支付资金 154.26 万元，到位资金执行率为 100.00%，预算资金执行率为 30.00%。

## （三）目标实现程度

项目基本能按合同约定时间及时完工，并能及时组织验收，但审计工作存在滞后，预算执行率较低。项目的实施，方便了群众出行，基本解决了村庄内脏、乱、差及排水问题，改善提升了村庄人居环境及村民生活质量，间接促进了周边村民群众增收致富；同时，对延伸城区经济带，促进当地经济快速发展作用明显，项目主要产出、效益指标完成情况详见附件 2。

## （四）项目绩效延伸监控

农村环境治理工作，“三分在建，七分在管”。管理，重在构建长效机制。放眼长远，若没有建立起有效的后续管护机制，若不能改变乡村的一些不良生活习惯和落后观念，就难以达到治本之效。要两手提升软硬件，设施机制同步抓，环境文明互促进。

首先在“物”的方面，要注重建管并重，一方面提高乡村硬件特别是公共基础设施建设的质量和功能，充分满足村民生产生活需要；另一方面，在人口相对集中的村庄鼓励引入社会

专业力量参与，向村民收取适当的垃圾清运费等，探索建立市场化管护运行机制，做到项目建设与工程管护机制同步设计、同步推进、同步落实，让村民长期受益。

然后调动农村基层组织、公益组织、社会资本和广大村民的力量，探索建立适合本地的长效、高效的管护机制，切实提高农村硬件设施的使用效率和生命周期。在“人”的方面，要推进移风易俗，将乡村环境治理内容纳入村规民约等，既提高村民保护生态环境、爱护公共设施、参与环境整治的意识，又改变农村千百年来形成的一些不良生活习惯和落后观念。

最后发动群众主动监督厕所、污水、垃圾等设施的建后管护，推动形成民建、民管、民享的长效机制，确保农村人居环境整治取得实效。

#### 四、绩效监控结论

陇县 2024 年城关镇陵底下村、北关村乡村振兴示范建设项目符合陇县美丽乡村建设的实际需求。项目立项依据充分、程序合规，绩效目标较为合理、指标明确，财政预算资金安排科学，预算资金能够满足项目的需求。项目的实施对社会及生态环境无负作用，预期社会效益、生态效益、可持续发展影响好。截至评价日，项目绩效目标完成程度较好，但存在项目制度建设不够健全、管理不够规范、审计工作不及时的现象和问题。

#### 五、存在问题

**（一）项目制度建设不够健全。**项目实施过程中相关管理制度不够健全，并缺乏完整的制度执行、考核等记录资料，制

度的严肃性、权威性和有效性不足。

**(二) 项目管理工作不够规范。**一是合同约定不规范，西关村李家巷改造项目未约定付款时间；二是财务管理规范性欠佳，项目支出未严格按照合同约定的付款时间进行资金支付；三是资料管理不严谨，最高限价资料留存不齐全，工程量清单无盖章页，验收单部分日期未写；四是项目施工设计存在不足，如埭底下村排洪渠建设项目，渠盖板之间缝隙过大，容易形成垃圾堵塞，后期不易清理，还存在部分段渠盖板高于原路面，不利于路面排水。

**(三) 审计工作不及时。**埭底下村排洪渠建设项目验收时间为 2024 年 1 月 16 日，埭底下村人居环境整治项目验收时间为 2024 年 1 月 22 日，北关村陇清路东段人行道铺设项目验收时间为 2024 年 1 月 8 日。截至评价时，距离项目验收时间已有 5 个月之久，审计仍未完成。

## 六、相关建议

**(一) 完善制度体系建设，提升内部治理效能。**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) 重视项目相关管理工作，发挥财政专项资金效能。**一要加强合同管理，规范合同签订，增强合同风险防范意识，建立以合同管理为核心的管理机制，确保合同签订的严肃性、规范性；二要加强财务管理，严格执行财政专项资金项目支出管理办法和建设合同相关约定，规范支出行为，加强财务管理

和会计核算，定岗定员，明确职责，强化责任意识，规范财务管理工作，以保证会计核算的合法性和严肃性；三要尽快建立资料及档案管理制度，认真做好资料的收集、整理、立卷、归档、保管等工作，确保资料完整保存，做到项目实施与管理并举，便于后期相关信息的查阅和调用；四要注重项目前期设计，根据项目要求和实际需求，进行科学、合理、明确的设计，将设计和实际有机联合，使项目效益发挥最大化。

**（三）加快项目审计工作，发挥资金使用效益。**一要定期分析，强化项目审计进度。定期召开项目审计进度分析会，全面梳理项目审计进展情况，分析审计进度快慢的原因，压实责任；二要明确时间节点，落实岗位责任。对项目从审前调查、现场实施到出具审计报告、下达审计决定以及审计归档等工作，列出时间表，细化节点要求，明确责任人，实现审计全过程进度管理，扎实推进。

- 附件：1. 绩效考评组成员表  
2. 项目支出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 20 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

曹光辉 陕西大可工程咨询监理有限公司会计师

宋 燕 陕西大可工程咨询监理有限公司工程师

附件 2

项目支出绩效目标执行监控表-1

单位名称	陇县城关镇人民政府			项目名称	陵底下村排洪渠建设项目											
实施单位	城关镇陵底下村村民委员会			项目批准机关及文号	陇县财政局陇县乡村振兴局《关于下达乡村振兴示范项目建设资金的通知》 陇财办农【2023】112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	117.25	35.175	30%	-	-	-									
	其中：本年一般公共预算拨款	117.25	调整为其他用途 原因说明	-												
	其他资金（市级资金）	0														
累计下达预算资金总额 (分年度实施项目)	117.25	累计执行数	35.175	累计执行率	30%											
年度总体目标				年度总体目标完成情况												
目标：新修 30#排水渠 3350m，（切割、拆除、运渣等）。受益群众 713 户 3002 人，项目建成后归陵底下村委会所有。				1.新修φ20排水渠 2057 米；2.新修φ30排水渠 1244 米；3.新修φ40排水渠 234 米；4.新修φ50排水渠 607 米。												
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	1-6 月执行情况	全年预计完成情况	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	铺设细粒沥青面层	3350m	4142m	100%	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
		质量指标	项目（工程）完成及时率	≥100%	100%	100%							√			
		时效指标	项目完工时间	2023 年 11 月	按时完工	按时完工							√			
		成本指标	项目建设成本（万元）	≤117.25	35.175	-						审计暂未完成，审定价不明确		√		
效益指标	社会效益指标	受益总户数	≥713 户	713 户	713 户							√				

陇县 2024 年城关镇陵底下村、北关村乡村振兴示范建设项目事中绩效监控报告

		受益总人口数	≥3002 人	3002 人	3002 人								√			
	生态效益指标	优化人居环境	明显	明显	明显								√			
	可持续影响指标	工程使用年限	≥10 年	10 年	≥10 年								√			
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益户满意度	≥99%	-	-								√		
完成较好的 目标和指标	及时进行项目前期工作，积极对接镇村，为项目顺利建设创造良好条件；项目自评工作认真。															
存在问题的 目标和指标 及原因分析	项目制度建设不够健全，项目管理工作不够规范，审计工作不及时。															
存在的其它问题	无															
整改措施	完善制度体系建设，提升内部治理效能，重视项目相关管理工作，发挥财政专项资金效能，加快项目审计工作，发挥资金使用效益。															

## 项目支出绩效目标执行监控表-2

单位名称		陇县城关镇人民政府			项目名称		埭底下村人居环境整治项目									
实施单位		城关镇埭底下村村民委员会			项目批准机关及文号		陇县财政局陇县乡村振兴局《关于下达乡村振兴示范项目建设资金的通知》陇财办农【2023】112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	247.45	74.235	30.00%	-	-	-									
	其中：本年一般公共预算拨款	247.45	调整为其他用途原因说明	-												
	其他资金（市级资金）	0														
	累计下达预算资金总额（分年度实施项目）	247.45	累计执行数	74.235	累计执行率	30%										
年度总体目标					年度总体目标完成情况											
目标：街道改造 7279 m <sup>2</sup> ，其中硬化铺砖 7279 m <sup>2</sup> ；安装路缘石 2400m；弃渣、外运 2757m <sup>3</sup> 。受益群众 713 户 3002 人，项目建成后归埭底下村委会所有。					1. 铺砖 8286.92 m <sup>2</sup> ；2. 安装路缘石 2293.91 米，3. 弃渣外运 1722.91m <sup>3</sup> 。											
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	1-6 月执行情况	全年预计完成情况	偏差原因分析					完成目标可能性			纠偏措施	
							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
	产出指标	数量指标	街道改造	7279 m <sup>2</sup>	8286.92 m <sup>2</sup>	100%							√			
		质量指标	项目（工程）完成及时率	≥100%	100%	100%							√			
		时效指标	项目完工时间	2023 年 11 月	按时完工	按时完工							√			
		成本指标	项目建设成本（万元）	≤247.45	74.235	-						审计暂未完成，审定价不明确		√		
	效益指标	社会效益指标	受益总户数	≥713 户	713 户	713 户							√			
受益总人口数			≥3002 人	3002 人	3002 人							√				
生态效益指标		优化人居环境	明显	明显	明显							√				

		可持续影响指标	工程使用年限	≥10 年	10 年	≥10 年							√			
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益户满意度	≥99%	-	-								√		
完成较好的 目标和指标	及时进行项目前期工作，积极对接镇村，为项目顺利建设创造良好条件。															
存在问题的 目标和指标 及原因分析	项目制度建设不够健全，项目管理工作不够规范，审计工作不及时。															
存在的其它问题	无															
整改措施	完善制度体系建设，提升内部治理效能，重视项目相关管理工作，发挥财政专项资金效能，加快项目审计工作，发挥资金使用效益。															

### 项目支出绩效目标执行监控表-3

单位名称		陇县城关镇人民政府			项目名称		北关村陇清路东段人行道铺设项目									
实施单位		陇县城关镇人民政府			项目批准机关及文号		陇县财政局陇县乡村振兴局《关于下达乡村振兴示范项目建设资金的通知》 陇财办农【2023】112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	149.5	44.85	30.00%	-	-	-								
		其中：本年一般公共预算拨款	149.5	调整为其他用途 原因说明												
		其他资金（市级资金）	0													
		累计下达预算资金总额 (分年度实施项目)	149.5	累计执行数	44.85	累计执行率	30%									
年度总体目标					年度总体目标完成情况											
目标：铺设陶土页岩砖 980 平方米；铺设彩色水泥砖 1650 平方米；混凝土地面硬化 450 平方米；安装树池 140 个；安装道沿 1300 米；安装铸铁水篦子 60 个；挡土墙（厚度 120mm），挡土墙（厚度 240mm）130 米，挡土墙（厚度 370mm）24 米；地面修复 90 平方米，北坡油坊周边提升改造，陇清路与香山寺交叉路口提升改造。方便 328 户 1457 人出行。其中脱贫户 93 户 228 人。项目所形成资产权属归城关镇北关村集体所有。					铺设陶土页岩砖 980 平方米；铺设彩色水泥砖 1650 平方米；混凝土地面硬化 450 平方米；安装树池 140 个；安装道沿 1300 米；安装铸铁水篦子 60 个；挡土墙（厚度 120mm），挡土墙（厚度 240mm）130 米，挡土墙（厚度 370mm）24 米；地面修复 90 平方米，北坡油坊周边提升改造，陇清路与香山寺交叉路口提升改造。											
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	1-6 月执行情况	全年预计完成情况	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	铺设陶土页岩砖	980 平方米	980 平方米	100%							确定能	有可能		完全不可能
			铺设彩色水泥砖	1650 平方米	1650 平方米	100%							√			
			混凝土地面硬化	450 平方米	450 平方米	100%							√			
			安装树池	140 个	140 个	100%							√			
			安装道沿	1300 米	1300 米	100%							√			
			安装铸铁水篦子	60 个	60 个	100%							√			

陇县 2024 年城关镇陵底下村、北关村乡村振兴示范建设项目事中绩效监控报告

	质量指标	挡土墙	174 米	174 米	100%							√			
		地面修复	90 平方米	90 平方米	100%							√			
		提升改造	2 处	2 处	100%							√			
		项目（工程）完成及时率	≥100%	100%	100%							√			
		项目完工时间	2023 年 11 月	按时完工	按时完工							√			
		项目建设成本（万元）	≤149.5	44.85	-						审计暂未完成，审定价不明确		√		
	效益指标	社会效益指标	受益总户数	≥328 户	328	328							√		
			受益总人口数	≥1457 人	1457	1457							√		
		生态效益指标	优化人居环境	明显	明显	明显							√		
	可持续影响指标	工程使用年限	≥10 年	10 年	≥10 年							√			
满意度指标	服务对象满意度指标	受益户满意度	≥99%	-	-							√			
完成较好的目标和指标	及时进行项目前期工作，积极对接镇村，为项目顺利建设创造良好条件。														
存在问题的目标和指标及原因分析	项目制度建设不够健全，项目管理工作不够规范，审计工作不及时。														
存在的其它问题	无														
整改措施	完善制度体系建设，提升内部治理效能，重视项目相关管理工作，发挥财政专项资金效能，加快项目审计工作，发挥资金使用效益。														

附件 3

