

2024 年宝鸡市凤翔区长青镇马道口村公共环卫项目事中绩效监控报告

宝鸡市凤翔区农村综合改革事务中心：

按照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、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）、宝鸡市财政局《关于建立深化预算管理制度改革“1+8”工作机制（试行）的通知》（宝市财办发〔2022〕5 号）、宝鸡市凤翔区财政局《关于开展 2024 年度事中绩效监控工作的通知》（宝凤财监发〔2024〕5 号）等相关文件要求，宝鸡市凤翔区财政局成立绩效评价工作组，于 2024 年 8 月 13 日深入项目主管部门及实施单位，通过座谈交流、查阅资料、查询账务系统、对比分析、综合研判等方式，在项目主管部门自评的基础上，遵循科学、规范、客观、公正的原则，对 2024 年宝鸡市凤翔区长青镇马道口村公共环卫项目绩效目标实现程度和预算执行进度进行“双监控”，现将监控情况报告如下：

一、项目背景

村级公益事业建设一事一议财政奖补政策是党中央、国务院确定的重大惠民政策，在改善农民生产生活条件、推进社会主义新农村建设、促进农村社会管理创新和基层民主政治建设等方面具有重要意义。一事一议财政奖补坚持以农民民主议事为前提，开展村内道路、农田水利、村容村貌改造，政府通过民办公助的方式，对符合规定的村级公益事业建设项目给予适

当奖补。

宝鸡市凤翔区长青镇马道口村位于西府大道与宝凤公路交汇处，位于宝鸡、凤翔、千阳、麟游的交通枢纽处，辖区内建有凤翔火车站。该村有 9 个村民小组，1070 户 4008 人。目前，分别居住在长青苑小区 475 户 1776 人，紫荆山新城 86 户 370 人，原址马道口村 509 户 1862 人。近年来，马道口村坚持完善农村公共基础设施，提升民生福祉，建成了天马广场、福乐苑广场、一组广场、三组广场等四个广场，绿化进村主干道路 4 条、街道 18 条，硬化道路 32 条 12.8 公里，安装路灯 410 盏 12.8 公里，完善提升便民文体设施，建成标准化卫生室、幸福院、广播室、图书室、道德讲堂室、文化活动室等，安装活动器械 38 套，提升了农村人居环境质量，提高群众文化生活品质。

为了加强农村公益事业建设管理工作，改善村容村貌，提升乡村治理水平，充分发挥村民的民主权利，确保一事一议财政奖补项目工作的顺利开展，解决马道口村一组、四组周边环境卫生，全面有效治理农村人居环境，解决群众民生问题，进一步巩固美丽乡村建设成果，在一组修建公厕一座，使马道口村一组、四组村民 936 人改善民生问题，提升基础设施及村容村貌，增强群众幸福指数，使人居环境更加优美舒适。

二、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目名称：2024 年宝鸡市凤翔区长青镇马道口村公共环卫项目

2. 主管部门：宝鸡市凤翔区农村综合改革事务中心

3. 实施单位：宝鸡市凤翔区长青镇马道口村村民委员会
4. 计划建设期限：45 日历天（2024 年 4 月 12 日至 2024 年 5 月 27 日）
5. 建设地点：宝鸡市凤翔区长青镇马道口村一组
6. 计划建设内容：①新建污水处理池一座 50m³；②铺设 DN400 管道 30 米；③修建公厕一座 30 m²及其他辅助设施。
7. 项目建设总投资（合同金额）：200,675.13 元
8. 预期效益：通过项目的实施，有利于改善村容村貌，有效治理农村人居环境，充分发挥村民的民主权利，进一步巩固美丽乡村建设成果，增强群众幸福指数。

（二）项目预算安排情况

2024 年 6 月 7 日，宝鸡市凤翔区财政局以宝凤财综改发〔2024〕5 号文件，预算安排第一批农村公益事业建设财政奖补项目资金 20 万元，详见表 1。

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，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；三是由于本项目存在隐蔽工程，项目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）项目到位资金情况

截至 2024 年 7 月底，财政部门共拨付到位项目专项资金 20 万元，预算资金到位率为 100%，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	预算资金到位率	资金文号
1	2024 年宝鸡市凤翔区长青镇马道口村公共环卫项目	20	20	100%	宝凤财综改发（2024）5 号
	合 计	20	20	100%	-

（二）项目实施进度情况

2024 年 2 月 27 日，马道口村三委成员对村公共环卫“一事一议”项目开会研判，自行设计后确定了项目规模、投资概算等。

2024 年 4 月 10 日通过招投标工作，确定项目施工单位—陕西长源实业发展有限公司，并及时与其签订了施工合同，经村三委会研究，成立该项目工程监督委员会领导小组，负责项目监理工作。

项目从 2024 年 4 月 12 日开工建设，2024 年 5 月 27 日顺

利完工，并陆续完成项目村、镇级验收工作，目前正在筹备项目区级验收、结算审计等工作，详见表 2。

表 2 项目实施进度情况表

序号	项目名称	截至2024年7月底项目 进度情况	2024 年底预计完成 情况	完成总体目标可 能性
1	2024 年宝鸡市凤翔区长青镇马道口村公共环卫项目	100%	确定能	确定能
	合 计	100%	确定能	确定能

（三）预算执行进度情况

截至 2024 年 7 月底，项目 2024 年度共支出资金 16 万元，2024 年度预算执行率为 80%，详见表 3。

表 3 项目预算资金执行情况表 单位：万元

序号	项目名称	预算到位金额	支出金额	预算执行率	备注
1	2024 年宝鸡市凤翔区长青镇马道口村公共环卫项目	20	16	80%	
	合 计	20	16	80%	

（四）目标实现程度

2024 年宝鸡市凤翔区长青镇马道口村公共环卫项目计划建设工期为 45 日历天。项目实际于 2024 年 4 月 12 日开工建设，2024 年 5 月 27 日按期完成了项目全部建设内容。包括新建污水处理池一座 50m³；铺设 DN400 管道 30 米；修建公厕一座 30 m² 及其他辅助设施。截至 2024 年 7 月底，预算执行率为 80%，待终验、审计后支付剩余项目款。详见表 4。

表 4 项目绩效目标实现程度情况表 单位：万元

一级指标	二级指标	三级指标	项目总体目标指标值	1-7 月份执行情况	2024 年预计完成情况	2024 年底完成目标可能性
产出指标	数量指标	污水处理池	一座 50m³	一座 50m³	100%	已完成
		铺设 DN400 管道	30 米	30 米	100%	已完成
		修建公厕	30 m²	30 m²	100%	已完成
	质量指标	工程验收合格率	合格	村、镇初验合格	100%	能
	时效指标	工程建设工期	45 日历天	45 日历天	100%	已完成
		年度资金按时支付率	100%	80%	100%	能
	成本指标	2024 年度工程投资成本（万元）	≤20	16	-	有可能
效益指标	经济效益指标	间接促进经济高质量发展情况	明显	明显	明显	能
	社会效益指标	提升村容村貌情况	明显	明显	明显	能
		改善农村人居条件情况	明显	明显	明显	能
	生态效益指标	改善农村环境质量情况	明显	明显	明显	能
	可持续影响指标	增强农村发展后劲情况	明显	明显	明显	能
满意度指标	服务对象满意度指标	社会公众满意度	≥95%	98%	≥95%	能

四、项目绩效延伸监控

本项目绩效延伸监控对象主要为宝鸡市凤翔区长青镇马道口村 2023 年村级公益事业建设一事一议财政奖补资金项目，具体如下：

（一）项目基本情况

- 1. 项目名称：宝鸡市凤翔区长青镇 2023 年第二批村级公益事业建设一事一议财政奖补马道口村容村貌改造提升项目
- 2. 主管部门：宝鸡市凤翔区农村综合改革事务中心
- 3. 实施单位：宝鸡市凤翔区长青镇马道口村村民委员会

4. 建设地址：宝鸡市凤翔区长青镇马道口村长青苑 15#楼、27#楼

5. 建设内容：对长青苑 15#楼、27#楼前停车位改造、道路硬化、沿路石砌筑、安装太阳能路灯等。

6. 计划建设期限：2023 年 10 月 21 日至 2023 年 11 月 20 日

7. 项目批复总投资：185,200.00 元（其中财政奖补资金 180,000.00 元、筹资及筹劳折资 5,200.00 元）

8. 项目预期效益：通过项目实施，可改善马道口村长青苑小区基础设施及村容村貌，使人居环境更加优美舒适，促进城乡之间均衡发展，助力乡村振兴。

（二）项目预算安排及到位情况

2023 年 10 月 9 日，筹资款现金 5,200.00 元存入宝鸡市凤翔区长青镇人民政府账户。

2023 年 10 月 27 日，以宝凤财综改发〔2023〕15 号文件下达宝鸡市凤翔区长青镇人民政府—2023 年第二批一事一议项目款 180,000.00 元。

（三）绩效分析

1. 项目实施进度

项目采取招标的方式，由陕西戊秦建筑工程有限公司中标承建，于 2023 年 10 月 21 日开工，2023 年 11 月 5 日竣工，2023 年 11 月 13 日完成验收，2024 年 1 月 22 日完成工程结算审核，审定造价为 187,196.32 元。

2. 预算执行情况

截至 2024 年 7 月底，长青镇人民政府共支付资金 185,200.00 元，预算执行率 100%。

3. 目标实现程度

从项目实施单位提供的相关资料显示，已完成马道口村长青苑小区 15#楼、27#楼新建停车位 1120.49 m²、混凝土道沿 72m、太阳能路灯（带杆）7 套等。

4. 存在问题

（1）该项目实际完成总投资 187,196.32 元（核定财政奖补资金 180,000.00 元筹资及筹劳折资 5,200.00 元，其他资金 1,996.32 元）；实际完成总投资比项目批复总投资超出资金 1,996.32 元。

（2）完工验收报告表村委会初验时间 2023 年 11 月 2 日早于工程完工时间 2023 年 11 月 5 日，不符合时间逻辑。

（3）项目中标通知书大写金额与小写金额不一致。小写：183,980.11 元，大写：壹拾捌万叁仟玖佰捌拾元整，大写缺少小数点后两位金额。

五、绩效监控结论

2024 年宝鸡市凤翔区长青镇马道口村公共环卫项目资金安排符合党和国家相关政策法律法规规定，符合凤翔区长青镇经济社会发展需要，项目立项依据充分、预算资金安排较为合理，项目建设质量较好，群众满意度高。项目实施可满足人民群众美好生活需要，有效改善农村村容村貌、环境质量，增强农村发展后劲，实现“产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕”乡村振兴战略目标，受益面广，惠及人口多，

社会效益、生态效益、可持续发展影响效果显著，项目已于 2024 年 5 月 27 日按期完成了项目全部建设内容。但项目存在投资略高于预算、项目管理不规范等问题。项目预算资金为 20 万元。截至 2024 年 7 月底，项目共支出资金 16 万元，占预算资金的 80%。预计 2024 年底能完成全部资金支付任务。

六、存在问题

（一）项目投资略高于预算。项目预算金额 200,000.00 元，但项目投标总价最高限价 210,962.26 元，中标价 200,675.13 元，工程完工后项目决算价为 216,553.43 元，三者均超出预算金额。目前项目正进行终验、审计等工作，审定价有超预算的可能。

（二）项目管理不规范。一是施工合同总价大写金额错误，将 200,675.13 元的大写金额误写为肆佰零玖万肆仟肆佰玖拾玖元贰角捌分。二是验收报告表和报账单村级签字时间（手填）在制表时间（打印）之前，不符合时间逻辑。如，验收报告表制表时间 2024 年 6 月 26 日，但村委会自查自检情况签字时间却为 2024 年 6 月 17 日。三是招标工作不够细致，①将面积单位用体积单位表示，如招标代理协议书和书面报告中误写为修建公厕一座 30m³；②年份写错，具体表现为招标文件报名时间 2024 年 3 月 14 日—2023 年 3 月 18 日，书面报告年份错写为 2023 年。③汇编资料中招标人多处未盖章，如招标代理资格备案一封面、书面报告、公示公告等。

（三）项目绩效管理工作有待加强。项目实施单位尽管已开展了项目绩效管理工作。但仍存在着预算绩效意识薄弱，认

识不够到位，绩效管理机制尚未建立，指标体系建设不够科学，绩效目标设置不合理，绩效自评不够严格，绩效责任约束作用不强等问题。

七、相关建议

（一）合理确定最高限价，确保项目顺利开展。最高限价是招标人设定的投标人报价的最高上限，旨在控制项目成本，防止过度竞争和恶意抬价。而预算则是项目预期的成本估算，通常基于项目的具体需求和市场行情。当最高限价大于预算时，首先应当审视预算的合理性与准确性。如果预算确实偏低，可能需要考虑调整预算以符合项目实际情况。另一方面，如果最高限价设置过高，可能会导致项目成本超出预期，进而引发资金短缺等风险。因此，在确定最高限价时，应当充分考虑项目的实际需求、市场行情以及资金状况。若今后遇到此类问题，建议项目实施单位首先重新评估预算，与业务部门、财务部门等密切合作，重新评估项目的预算，确保其合理性与准确性；其次调整最高限价，如果预算确实需要调整，相应地调整最高限价，以确保其既能控制项目成本，又能吸引合格的投标人；最后加强沟通与协调，与招标人、投标人等各方加强沟通与协调，明确各自的需求与期望，确保招标投标过程的顺利进行。

（二）重视项目相关管理工作，发挥财政专项资金效能。一是建议甲乙双方尽快签订补充协议或者重新签订合同并对原合同进行作废处理。同时，为了避免类似错误的再次发生，也要注意检查合同中的其他条款是否符合法律规定，以避免因误解或显示不公平而导致合同部分或全部无效，双方应加强内部

管理，提高工作人员的法律意识和专业素养，确保合同的严谨性。二是加强项目管理，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；规范项目验收、报账等工作，确保内容全面，逻辑准确，资料完整，结果可靠。三是确保各项资料能从招标代理机构规范、齐全、有序地移交，做好分“工”，责任明确到位。明确档案移交的责任分工，按照项目“谁对接、谁负责”的原则，明确资料收集和审核把关责任，严格把关项目招投标资料收集到装订的各个环节，安排专人负责，落实责任到人。做好分“类”，档案整理到位。按项目前期资料、招标资料和开标评标资料等进行分类，确保交接档案种类清晰、分类明确、收集完整。切实做到有据可依、有档可查。

（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，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。三是项目单位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。

附件：项目支出绩效目标执行监控表

宝鸡市凤翔区财政局

2024 年 8 月 20 日

附件：

2024 年宝鸡市凤翔区长青镇马道口村公共环卫项目支出绩效目标执行监控表
(2024 年度)

单位名称	宝鸡市凤翔区农村综合改革事务中心			项目名称	2024 年宝鸡市凤翔区长青镇马道口村公共环卫项目		
实施单位	宝鸡市凤翔区长青镇马道口村村民委员会			项目批准机关及文号	宝鸡市凤翔区财政局 宝凤财综改发〔2024〕5 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	预计全年执行率
	年度资金总额	20	16	80%			100%
	其中：本年一般公共预算 拨款	20	调整为其他用途 原因说明				
	其他资金						
	累计下达预算资金总额 (分年度实施项目)		累计执行数		累计执行率		
年度总体目标				年度总体目标完成情况			
①新建污水处理池一座 50m³； ②铺设 DN400 管道 30 米； ③修建公厕一座 30 m² 及其他辅助设施。				①新建污水处理池一座 50m³； ②铺设 DN400 管道 30 米； ③修建公厕一座 30 m² 及其他辅助设施。			

2024 年宝鸡市凤翔区长青镇马道口村公共环卫项目事中监控报告

	一级指标	二级指标	三级指标	项目总体目标 指标值	1-7 月份执行 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	
绩效 指标	产出 指标	数量指标	污水处理池	一座 50m³	一座 50m³	100%							√			
			铺设 DN400 管道	30 米	30 米	100%							√			
			修建公厕	30 m²	30 m²	100%							√			
		质量指标	工程验收合格率	合格	村、镇 初验合格	100%							√			
		时效指标	工程建设工期	45 日历天	45 日历天	100%							√			
			年度资金按时支付率	100%	80%	100%							√			
		成本指标	2024 年度工程投资成本（万元）	≤20	16	-					√			√		
	效益 指标	经济效益指标	间接促进经济高质量发展情况	明显	明显	明显							√			
		社会效益指标	提升村容村貌情况	明显	明显	明显							√			
			改善农村人居条件情况	明显	明显	明显							√			
		生态效益指标	改善农村环境质量情况	明显	明显	明显							√			
		可持续影响指标	增强农村发展后劲情况	明显	明显	明显							√			
	满意 度指 标	服务对象满意度 指标	社会公众满意度	≥95%	98%	≥95%							√			

