

2023 年度兴平市马嵬街道基础设施建设项目

绩效评价报告

陕西中向会计师事务所（普通合伙）

2024 年 9 月

2023 年度兴平市马嵬街道基础设施建设项目

绩效评价情况表

项目名称	2023 年度兴平市马嵬街道基础设施建设项目	评价资金规模	1,000.00 万元
主管部门	兴平市人民政府	抽样资金规模	1,000.00 万元
市财政局主管业务科室	预算科	年度实际支出	1,000.00 万元
评价机构	陕西中向会计师事务所 (普通合伙)	预算执行率	100%
评价分数	87.50	评价等级	良
<p>综合评价结论：</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，项目已完成青瓦屋檐 3,365.28m³（基层铺设、铺防水层、安装顺水条、挂瓦条、刷防护材料和安瓦）；墙皮铲除和抹灰面油漆 5,397.24 m²（原有瓷砖墙面清水墙面铲除并对外墙进行补胶浆混合修补，并对外墙涂刷仿青砖真石漆）；原有门头及防盗网拆除 2,658.44 m²，安装仿古防盗门窗 2,658.44 m²；拆除垃圾清理外运 96.98m³等工程。但仍然存在项目立项程序不规范、项目申报绩效目标质量不高、单位财务制度和业务制度不完善和绩效自评质量不高的问题。</p> <p>经评价，该项目综合评价得分 87.50 分，综合评价结果等级为“良”</p>			
<p>存在主要问题：</p> <p>（一）项目立项程序不规范：该项目实施单位未能遵循《政府投资条例》第十一条的明确规定，未及时向投资主管部门或相关监管部门提交项目的可行性研究报告及初步设计方案以获取必要的批复。</p> <p>（二）项目申报绩效目标质量不高：一是绩效目标合理性：建设单位在申请项目资金时在项目库中填写与申请资金相对应的绩效目标表，但未设置可持续影响、生态、群众满意度指标。</p> <p>二是绩效目标明确性：数量指标和成本指标未根据项目工程量进行细分，经济效益指标为“提高”难以衡量。</p> <p>（三）单位财务和业务制度不完善：项目建设单位财务制度沿用《兴平市行政事业单位财务管理办法》，未制定业务流程管理、业务数据管理、业务人员管理等多个方面的业务制度。由于缺少业务方面的管理制度，建设单位的各项工程资料档案管理不规范、资料混乱。</p> <p>（四）绩效自评报告质量不高：未针对该项目单独出具绩效自评报告，并且已提交的绩效自评报告内容不完善，缺少对该项目的实施内容、主要经验及做法等重要内容的描述。</p>			
<p>意见建议：</p>			

（一）规范项目立项程序：建议建设单位组织专项小组，负责整理和完善所有缺失的申报材料，包括可行性研究报告和初步设计方案，并确保这些材料符合政府投资项目的最新要求和标准。同时，加强与投资主管部门及监管部门的沟通协调，明确申报流程和所需材料清单，确保后续工作的顺利进行。

（二）增设关键指标，细化量化标准：建议建设单位在申请项目资金时，应全面优化绩效目标表的编制。需增设可持续影响、生态保护及群众满意度等关键指标，以增强绩效目标的合理性与全面性。同时，应细化数量指标和成本指标，确保它们紧密贴合项目实际工程量，清晰可衡量。对于经济效益指标，应避免使用模糊表述如“提高”，而应设定具体、可量化的增长目标，以提升绩效目标的明确性和可操作性。通过这些措施提升项目申报绩效目标的质量，为项目的有效实施和后续评估奠定坚实基础。

（三）完善业务管理制度，强化工程资料管理：建议建设单位立即着手制定全面的业务管理制度，包括但不限于业务流程管理、业务数据管理、业务人员管理等方面，以确保项目运行的规范性和高效性。同时，加强对工程资料档案的管理，建立统一、规范的档案管理流程和标准，以避免资料混乱和不规范的情况，为项目的顺利实施和后续评估提供有力支持。

（四）完善绩效自评报告，全面覆盖实施内容：建议建设单位着手补充并优化报告内容。应确保绩效自评报告全面覆盖项目的实施内容，详细阐述项目的主要成果与亮点，同时深入挖掘并总结项目实施过程中的宝贵经验与有效做法。通过充实和完善报告内容，不仅能够更准确地反映项目绩效，还能为后续类似项目提供有价值的参考与借鉴。

2023 年度兴平市马嵬街道基础设施建设 项目绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

2023 年度兴平市马嵬街道基础设施建设项目总体建设内容为：规划建设旅游产品展示区 2,100m，建设生态停车场 4,000m（计停车位 120 个，配备双头快充充电桩 20 个），完成旅游线路（嵬驿、贵妃墓、黄山官）街建筑立面改造 20,500 m²、仿古檐口改造 3,400m、铺装花岗岩人行道 21,000 m²；配套建设道路广场、绿化景观、雨污供排水管网、照明配电等，设置移动摊位、沿路灯具及移动花箱等。计划建设期为 2023—2024 年度。

（二）绩效目标

通过马嵬街道基础设施建设项目，进一步打造马嵬强镇，改善镇区硬件条件，推动马嵬区域乡村旅游高质量发展、提高经济高质量发展。

（三）完成情况

该项目于 2023 年 12 月 2 日开工，截至 2023 年 12 月 31 日尚未全部完工，已完成部分建设内容为：青瓦屋檐 3,365.28m³（基层铺设、铺防水层、安装顺水条、挂瓦条、刷防护材料和安瓦）；墙皮铲除和抹灰面油漆 5,397.24 m²（原有瓷砖墙面清水墙面铲除并对外墙进行补胶浆混合修补，并

对外墙刷涂仿青砖真石漆)；原有门头及防盗网拆除 2,658.44 m²，安装仿古防盗门窗 2,658.44 m²；拆除垃圾清理外运 96.98m³。

(四) 资金管理情况

兴平市财政局下达 2023 年度兴平市马嵬街道基础设施建设项目资金 1,000.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，兴平市马嵬街道办事处实际支出 1,000.00 万元，资金结余 0.00 万元。

二、综合评价情况及评价结论

(一) 评价得分情况

按照中省市项目支出绩效评价指标体系及评分标准相关规定，突出对资金使用点位实际绩效的客观反映，强化资金使用终端问效。通过数据采集、座谈交流、问卷调查及访谈等方式，结合项目实际完成情况，对 2023 年度兴平市马嵬街道基础设施建设项目进行客观评价，该项目最终评分为“87.50”分，绩效评级为“良”，绩效评价评分表如下表：

2023 年度兴平市马嵬街道基础设施建设项目指标评分表

一级指标	分值	得分	得分率
决策	15	10.50	70.00%
过程	25	19.00	76.00%
产出	35	35.00	100.00%
效益	25	23.00	92.00%
合计	100	87.50	87.50%

绩效评价得分：87.50 分 综合评价结果等级：良

(二) 绩效评价结论

截至 2023 年 12 月 31 日，项目已经完成青瓦屋檐 3,365.28m³（基层铺设、铺防水层、安装顺水条、挂瓦条、刷防护材料和安瓦）；墙皮铲除和抹灰面油漆 5,397.24 m²（原有瓷砖墙面清水墙面铲除并对外墙进行补胶浆混合修补，并对外墙刷涂仿青砖真石漆）；原有门头及防盗网拆除 2,658.44 m²，安装仿古防盗门窗 2,658.44 m²；拆除垃圾清理外运 96.98m³等工程。但仍然存在项目立项程序不规范、项目申报绩效目标质量不高、单位财务制度和业务制度不完善和绩效自评质量不高的问题。

三、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

该项目决策指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三个方面内容，共细化为 7 个三级指标，权重分 15 分，实际得分 10.5 分，得分率 70.00%。

其中，项目按照规定的程序申请设立，预算资金额度测算依据充分，但建设单位未及时向投资主管部门或相关监管部门提交项目的可行性研究报告及初步设计方案以获取必要的批复，但绩效目标设置不合理、不明确未设置可持续影响、生态、群众满意度指标，数量指标和成本指标未根据项目工程量进行细分，经济效益指标为“提高”。

(二) 项目过程情况

该项目过程指标包括资金管理和组织实施两个方面内容，共细化为 6 个三级指标，权重分 25 分，实际得分 19 分，

得分率 76.00%。

其中，预算执行率为 100%，在资金使用合规，但管理制度不健全制定业务流程管理、业务数据管理、业务人员管理等多个方面的业务制度。制度执行有效性有所欠缺缺少业务管理制度，建设单位的各项工程资料档案整理不规范。自评报告内容不完善，缺少对该项目的实施内容、主要经验及做法等重要内容的描述。

(三) 项目产出情况

该项目产出指标包括产出数量、质量、时效及成本四个方面内容，共细化为 7 个三级指标，权重分 35 分，实际得分 35 分，得分率 100%。

其中，该项目在建设期内已完成青瓦屋檐 3,365.28m³（基层铺设、铺防水层、安装顺水条、挂瓦条、刷防护材料和安瓦）；墙皮铲除和抹灰面油漆 5,397.24 m²（原有瓷砖墙面清水墙面铲除并对外墙进行补胶浆混合修补，并对外墙涂刷仿青砖真石漆）；原有门头及防盗网拆除 2,658.44 m²，安装仿古防盗门窗 2,658.44 m²；拆除垃圾清理外运 96.98m³。该项目整体工作进度能按照施工计划完成，整体施工质量较好。

(四) 项目效益情况

该项目指标主要包括项目效益一个方面，共细化为 4 个三级指标，权重分 25 分，实际得分 23 分，得分率 92%。

其中，该项目实施提升了街道风貌，提升乡村旅游环境，

建设过程中建筑垃圾清运及时，保持村容村貌，改善人居环境，吸引游客方面具有良好的效益，服务对象满意度较高。

四、主要经验及做法

（一）严控工程质量，确保工程建设达标

严格按照工程建设“法人责任制、招标投标制、建设监理制和合同管理制”四项工程管理制度执行，强化建设管理。工程建设过程中，明确工程建设目标，提出工程质量要求，实行领导责任制和工程质量终身负责制；择优选用资质合格、施工经验丰富、信誉高的施工单位，层层把关，确保工程质量；建设单位及施工单位不定期对项目实施情况进行监督检查，对检查中存在的问题要求全面及时整改到位，确保项目建设质量达标。

五、存在的问题及原因分析

（一）项目立项程序不规范

该项目实施单位未能遵循《政府投资条例》第十一条的明确规定，未及时向投资主管部门或相关监管部门提交项目的可行性研究报告及初步设计方案以获取必要的批复。

（二）项目申报绩效目标质量不高

一是绩效目标合理性：建设单位在申请项目资金时在项目库中填写与申请资金相对应的绩效目标表，但未设置可持续影响、生态、群众满意度指标。

二是绩效目标明确性：数量指标和成本指标未根据项目工程量进行细分，经济效益指标为“提高”难以衡量。

(三) 单位财务和业务制度不完善

项目建设单位财务制度沿用《兴平市行政事业单位财务管理办法》，未制定业务流程管理、业务数据管理、业务人员管理等多个方面的业务制度。由于缺少业务方面的管理制度，建设单位的各项工程资料档案管理不规范、资料混乱。

(四) 绩效自评报告质量不高

未针对该项目单独出具绩效自评报告，并且已提交的绩效自评报告内容不完善，缺少对该项目的实施内容、主要经验及做法等重要内容的描述。

六、有关建议

(一) 规范项目立项程序

建议建设单位组织专项小组，负责整理和完善所有缺失的申报材料，包括可行性研究报告和初步设计方案，并确保这些材料符合政府投资项目的最新要求和标准。同时，加强与投资主管部门及监管部门的沟通协调，明确申报流程和所需材料清单，确保后续工作的顺利进行。

(二) 增设关键指标，细化量化标准

建议建设单位在申请项目资金时，应全面优化绩效目标的编制。需增设可持续影响、生态保护及群众满意度等关键指标，以增强绩效目标的合理性与全面性。同时，应细化数量指标和成本指标，确保它们紧密贴合项目实际工程量，清晰可衡量。对于经济效益指标，应避免使用模糊表述如“提高”，而应设定具体、可量化的增长目标，以提升绩效目标

的明确性和可操作性。通过这些措施提升项目申报绩效目标的质量，为项目的有效实施和后续评估奠定坚实基础。

（三）完善业务管理制度，强化工程资料管理

建议建设单位立即着手制定全面的业务管理制度，包括但不限于业务流程管理、业务数据管理、业务人员管理等方面，以确保项目运行的规范性和高效性。同时，加强对工程资料档案的管理，建立统一、规范的档案管理流程和标准，以避免资料混乱和不规范的情况，为项目的顺利实施和后续评估提供有力支持。

（四）完善绩效自评报告，全面覆盖实施内容

建议建设单位着手补充并优化报告内容。应确保绩效自评报告全面覆盖项目的实施内容，详细阐述项目的主要成果与亮点，同时深入挖掘并总结项目实施过程中的宝贵经验与有效做法。通过充实和完善报告内容，不仅能够更准确地反映项目绩效，还能为后续类似项目提供有价值的参考与借鉴。