

宁强县青木川镇 2022 年省级城镇化发展项目

绩效评价报告

陕西臻鼎会计师事务所（普通合伙）

二〇二三年九月

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	7
(一) 绩效评价目的与重点	8
(二) 绩效评价指标与方法	9
(三) 绩效评价工作过程	11
三、综合评价情况及评价结论 (附相关评分表)	12
四、绩效评价指标分析	13
(一) 项目决策情况	13
(二) 项目过程情况	16
(三) 项目产出情况	18
(四) 项目效益情况	21
五、主要经验及做法	23
六、存在的主要问题	24
七、有关建议	24
八、其他需要说明的问题	26

附件 1 绩效评价指标体系打分表..... 26

宁强县青木川镇 2022 年城镇化发展项目 绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

青木川镇地处宁强县城域西部，同时位于陕、甘、川交界处，西连四川省青川县，北邻甘肃省陇南市武都区、康县，素有“一脚踏三省”之誉，是陕西最西的镇，距县城 108 公里，距汉中市 197 公里。截至 2020 年 6 月，青木川镇下辖 5 个行政村。

近年来，在县委、县政府的坚强领导下，在市住建局的精心指导下，在县直各部门的大力支持下，青木川镇紧紧围绕文化旅游类乡村振兴示范镇目标，不断提高镇域基础设施建设成效，促进特色小镇规范健康发展，推动文化旅游融合发展。

尽管修复青木川古镇是为了保护历史文化名镇，提高青木川镇特色产业，但是发展旅游产业仍面临着各种现实困境。

为了帮助他们缓解焦虑、增强融入感和归属感，并提供有效的社会支持和服务，决定改善古镇风貌以及基础设施。项目实施将极大地改善农村人居环境，提高旅游质量，提升镇区承载能力以及镇域发展动力，促进当地经济的发展，增强资金保障。

2. 项目建设主要内容及实施情况

(1) 项目建设内容

青木川镇人民政府利用 2022 年省级城镇化发展专项资金实施项目 29 个，对镇域内的基础设施进行扩建和改造，建成 2 个省级美丽宜居示范村。建设内容包括绿化美化街巷 3.5 公里，生活垃圾处理率和污水处理设施覆盖率分别达 95% 和 85%，完成乡村振兴示范镇镇区风貌规划设计、乡村振兴示范镇建设规划、美丽宜居示范村“三图一集”设计、海绵城镇建设规划、园林城镇建设规划、玉泉坝村村庄规划、南坝村村庄规划、青木川村村庄规划编制。极大地改善了农村人居环境，提高了旅游质量，提升了镇区承载能力以及镇域发展动力，增强了资金保障。

3. 资金投入情况

根据宁强县财政局《关于下达 2022 年度省级城镇化发

展专项资金》（宁财办建〔2022〕14号）文件，现下达青木川镇2022年省级城镇化发展专项资金500万元，用于宁强县青木川镇开展省级城镇化发展项目。详见下表1-1：

表 1-1 资金来源情况

序号	资金下达文件	批文号	资金来源	下达资金（万元）
1	《关于下达2022年度省级城镇化发展专项资金的通知》	宁财办建〔2022〕14号	省级	500
总计				500

4. 资金使用情况

截至2023年8月，本项目下达省级财政专项资金500万元，实际支出500万元，预算执行率为100%。具体情况见表1-2：

表 1-2 2022年2022年度省级城镇化发展项目明细

序号	项目名称	金额（万元）	支出对象
1	垃圾填埋场进场道路修复工程	12.6	宁强县宏业工程机械有限公司
2	南坝村沈家坪水毁河堤抢修工程	12.15	汉中西秦冠机械工程有限公司
3	青木川镇蒿地坝村河道抢险清淤工程	30	宁强县朋广建筑劳务工程经营部
4	青木川镇全镇美丽乡村外业调查及测绘费	10	陕西福泰高安建筑工程有限公司
5	青木川镇垃圾填埋场综合治理提升项目	25	汉中鑫宇秦和工程机械有限公司
6	青木川镇南坝村基础设施维修改造项目	5.7	陕西雅卉园林绿化有限公司
7	南坝村西沟安置点排洪渠维修	10	宁强县朗德工程机械有限公司
8	青木川镇蒿地坝村安置点房屋修缮工程	10	汉中创益嘉建设工程有限公司

序号	项目名称	金额（万元）	支出对象
9	2022年绿化升级改造	20	陕西雅卉园林绿化有限公司
10	乡村振兴示范镇建设规划	44	陕西省城乡规划设计研究院
11	青木川镇镇区风貌规划设计	36	陕西省城乡规划设计研究院
12	青木川镇美丽宜居示范村“三图一集”设计	24	陕西省城乡规划设计研究院
13	青木川镇海绵城镇建设规划	20	陕西省城乡规划设计研究院
14	青木川镇园林城镇建设规划	20	陕西省城乡规划设计研究院
15	青木川镇多媒体规划沙盘施工与安装	60.07	西安中意行文化传播有限公司
16	青木川镇南坝村村庄规划编制项目	5	陕西瑞海土地规划评估工程有限责任公司
17	宁强县青木川镇玉泉坝村村庄规划编制	5	陕西省城乡规划设计研究院
18	宁强县青木川镇青木川村村庄规划编制	5	陕西省城乡规划设计研究院
19	青木川镇垃圾填埋场滑坡治理工程	27	汉中西秦冠机械工程有限公司
20	金溪河河道清淤	27.5	汉中宁定建筑工程有限公司
21	金溪河河道清淤	29.5	宁强县拓金建筑工程有限公司
22	玉泉坝村二组水毁河堤修复工程	6.5	宁强县青城建筑施工队
23	苗木购置	3.82	陕西雅卉园林绿化有限公司
24	青木川镇南坝村环境提升整治项目	10	陕西雅卉园林绿化有限公司
25	苗木采购	0.56	宁强县尚林苗圃
26	青木川镇叶广琴工作室修缮工程	5	汉中和樂实业发展有限公司
27	鲁家沟口下游2组漫水桥段河道清淤	28	宁强县顺利得建筑劳务工程经营部
28	玉泉坝村二组道路路灯安装	5	宁强县青城建筑施工队
29	蒿地坝安置点便民桥建设项目洪水影响评价报告	2.6	陕西聚顺信息咨询公司
	合计	500	

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

通过本项目的实施，推进乡村振兴示范镇建设，促进城

乡一体化发展；缓解城镇基础设施不平衡、不充分的矛盾；使绿色建筑、节能建筑占比逐年提升。

2. 阶段性目标

在 2022 年至 2023 年期间，旨在发展乡村振兴示范镇建设，提升镇区承载能力以及镇域发展动力，增强农村人居环境提质成效。以下是本阶段项目的绩效目标：

1. 省级乡村振兴示范镇建设成效更加显著：在项目执行期内，对青木川镇域进行基础设施提升改造，总投资 500 万元，该年项目计划投资 500 万元，实施项目 29 个，其中河道抢险清淤 4 处 1090 米，挖方及外运清淤渣土 76031 立方米；水毁河堤修复 2 处 67 米；编制了乡村振兴示范镇镇区风貌规划设计、乡村振兴示范镇建设规划、美丽宜居示范村“三图一集”设计、海绵城镇建设规划、园林城镇建设规划、玉泉坝村村庄规划、南坝村村庄规划、青木川村村庄规划；建成青木川镇乡村振兴示范镇沙盘 1 座；对 1 座垃圾填埋场进行了改造提升；实施了南坝村主任沙坝安置点、蒿地坝易地搬迁安置点因洪灾造成的 76 户房屋及配套基础设施修复工程；种植绿化树木 10296 株、绿化面积 13978 平方米、安装路灯 39 盏；完成了叶广苓工作室修缮；对 3 处供水管网

进行了维修改造；对金溪河道清淤进行了评审。

2. 提升镇区承载能力：完成全年乡村振兴示范镇建设任务后，镇区硬化道路长度达 11.2 公里，较 2021 年度提升了 15.4%。

3. 提升镇域发展动力：2022 年度受疫情影响，年度游客数量和旅游收入较往年虽有小幅度下降。由于示范镇建设推动了文旅产业基础设施和配套设施发展，使得文旅产业从业人数较往年增加，景区吸引就业人口和低收入就业人口分别达 403 人和 105 人，较 2021 年度分别上涨了 25.9%和 5%。

4. 农村人居环境提质增效：2022 年度建成了 2 个省级美丽宜居示范村，通村道路硬化达 7.5 公里，较 2021 年度提升了 22.9%，绿化美化街巷 3.5 公里，较 2021 年度提升了 40%；生活垃圾处理率和污水处理设施覆盖率分别达 95%和 85%，较 2021 年度均提升了 5%，卫生厕所普及率和消防设施覆盖率也不断提升。

5. 资金保障不断增强：2022 年实施乡村振兴示范镇建设后，年度完成投资项目 29 个，完成投资 500 万元；全镇农民人均纯收入达到 16320 元，较 2021 年度提高了 12.55%；

脱贫人口人均纯收入达 14200 元，较 2021 年度提高了 8.3%。

3. 年度目标

截至 2023 年，完成青木川镇 2022 年乡村振兴示范镇建设任务，采取有效举措充分释放乡村振兴示范镇建设带来的发展动力，及时规划推动古镇开发，人居环境提质增效，不断增强全镇资金保障。通过实现阶段性绩效目标，为青木川古镇营造更好的农村人居环境，通过文化推动产业发展，提升旅游质量，提升镇区承载能力以及镇域发展动力，为全镇发展提供更有力的资金保障。

表 1-3 2022 年城镇化发展专项资金绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	项目实施个数	≥20 个
		绿化面积	≥10000
		省级乡村振兴示范镇专项规划设计	5 个
	质量指标	项目建设符合规定，满足规范、标准的要求	满足
		验收合格率	≥98%
		一般及以上安全责任事故发生数	0
	时效指标	项目完成时间	2022 年 12 月 31 日前
		资金支出率	≥90%
		项目竣工率	≥90%
效益指标	经济效益指标	其他财政资金投入额	≥800 万
		全镇农民人均纯收入较 2021 年度提高	≥10%
	社会效益指标	受益人口数量	≥5000 人

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	生态效益指标	生活垃圾处理率	≥90%
		污水处理设施覆盖率	≥80%
	可持续影响指标	垃圾填埋场可使用年限	≥15年
		绿化亮化设施持续使用	≥3年
		资源综合利用率	≥70%
满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥90%

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的与重点

1. 评价目的

通过对项目开展绩效评价，坚持问题导向，确保资金精准直达。同时进一步加强宁强县财政支出预算绩效管理工作，强化绩效理念和支出责任，提高财政资金的使用效益。

2. 评价重点

城镇化发展专项补助资金绩效评价将重点关注立项是否充分与规范、资金管理是否合规与完善、绩效目标是否合理与明确、是否按照规定进行镇域基础设施建设、是否完成绩效目标、产出质量是否达标、项目效益成果如何、镇区群众是否满意等。

3. 评价范围

评价对象为宁强县青木川镇人民政府，评价范围是对“青木川镇2022年省级城镇化发展项目”开展评价，评价

金额 500 万元。

(二) 绩效评价指标与方法

1. 绩效评价原则

(1) 价值中立原则

财政支出绩效评价是客观评价，所有用来评价的指标均可量化，所有参与评价的单位和个人都必须遵循评价价值中立原则，即财政支出绩效评价结果，只取决于各单位的工作业绩的客观实际，不会因为评价人价值观念的不一致而有所不同。

(2) 公平、公开、公正原则

从评价目标的设计、指标体系的研发及设计、数据填报、复核，专家评议等所有环节，都必须保证评价过程的公开性、程序的规范性和合理性，应及时发现并处理评价过程中的问题，以保证评价结果的准确、客观和科学。

(3) 客观性原则

评价以数据为准绳，坚持客观评价。即由相关部门填报数据，项目评价组根据填报的数据，在进行汇总、分析、评价的基础上，独立开展评价，得出评价结果，并形成评价报告。

2. 评价指标

根据设定的指标体系框架，结合该项目实际特点设定了评价指标权重，其中：项目决策权重占 15%，主要包括项目立项、绩效目标和资金投入三项指标；项目过程权重占 35%，主要包括资金管理和组织实施两项指标；项目产出权重占 20%，主要包括产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四项指标；项目效益权重占 30%，主要包括社会效益、经济效益、生态效益及满意度五项指标。

3. 评价方法

根据项目的特点，结合资金执行、管理的实际情况，本次绩效评价方法拟重点政策、文献研究法；公众评判法；数据采集法；抽样复核法和逻辑分析法。

（1）政策、文献研究法：通过研究、解读中、省、市及宁强县财政局的相关政策文献，来获取项目概况、绩效指标等有用信息。

（2）公众评判法：主要包括专家论证、调查等，获得相关资料。

（3）数据采集法：通过现场合规性检查、项目资料查阅，提取项目相关数据。

(4) 抽样复核法：对采集的数据信息，根据简单随机抽样的方法，按照不低于 20%的比例进行抽样复核。

(5) 逻辑分析法：针对项目情况，进行绩效分析，提炼项目实施中的经验和不足，进而提出相关建议，保障今后类似项目的实施。

4. 评价标准

(1) 计划标准：以预先制定的目标、计划、预算、定额作为评价标准。

(2) 行业标准：参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准：参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

(4) 财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

(三) 绩效评价工作过程

1. 评价准备阶段

(1) 制定评价实施方案

(2) 成立绩效评价工作组

2. 评价实施阶段

- (1) 评价入户通知
- (2) 资料收集与审核
- (3) 研究制定指标体系

3. 评价总结阶段

- (1) 撰写绩效评价报告
- (2) 沟通初步评价意见
- (3) 形成正式绩效评价报告
- (4) 下发绩效评价报告
- (5) 进行工作总结
- (6) 归档绩效评价资料

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

为协助宁强县财政局完善资金管理，不断提高资金使用效益，评价组通过梳理“青木川镇 2022 年省级城镇化发展项目”资金支出情况，了解资金预算执行、资金管理、监督等各个环节，在基础数据分析及处理的基础上，采用成本效益分析法、比较法和因素分析法，以绩效评价指标体系反映预算编制的科学性、项目管理的有效性和预算执行的规范性，对“青木川镇 2022 年省级城镇化发展项目”绩效进行客观评价，总得分为 83.93 分，评价等级为“良”。

表 3-1 项目绩效指标得分表

一级指标	分值	得分	得分率
决策	15	9.5	63.33%
过程	35	26.5	75.71%
产出	20	17.93	89.65%
效果	30	30	100%
绩效评价得分：83.93		综合评价结果等级：良	

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

1. 项目立项

(1) 立项依据充分性（满分 2.5 分，实得 2.5 分）

为响应汉中市人民政府深入贯彻落实《国家新型城镇化规划（2021—2035 年）》，宁强县财政局经济建设股组织相关人员进行跟踪检查，撰写政府项目申请书、可行性研究计划等，报上级主管部门审批。根据《关于下达 2022 年度省级城镇化发展专项资金的通知》（宁财办建〔2022〕14 号）文件，设立 2022 年省级城镇化发展项目，该项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，故项目立项依据充分。

(2) 立项程序规范性（满分 2.5 分，实得 2.5 分）

本项目严格按照陕西省住房和城乡建设厅、陕西省住房

和城乡建设厅有关规定，对专项资金使用范围、资金分配与拨付、资金管理与绩效评价等方面进行规范管理。收到市下达指标文件 30 日内将资金落实到本项目，并通过县级财政云系统完成项目备案工作，确保专款专用。项目申请、设立的程序完整，且符合财政局的要求。立项过程经过各部门层层审批，立项程序规范，项目申请、设立过程符合相关文件要求。

2. 项目绩效目标

（1）绩效目标合理性（满分 2.5 分，实得 2 分）

宁强县财政局向宁强县青木川镇人民政府下达各级资金时，均同步下达绩效目标。项目绩效目标根据“青木川镇 2022 年省级城镇化发展项目”要求设置并覆盖核心工作，从推进乡村振兴示范镇示范个数（个）、缓解城镇基础设施不平衡、不充分的矛盾等方面明确了项目预期数量、质量、时效、效益等指标，项目实施目标与实际工作内容相关联，但是未体现成本指标。因此，本项目的绩效目标设定存在待优化空间。

（2）绩效指标明确性（满分 2.5 分，实得 2.5 分）

宁强县青木川镇人民政府制定的绩效目标均分解为具

体指标，并通过清晰可衡量的指标值予以体现。例如产出指标中体现了数量指标“项目实施个数”“绿化面积”、质量指标“验收合格率”“一般及以上安全责任事故发生数”、经济效益指标“其他财政资金投入额”和社会效益指标“全镇农民人均纯收入较 2021 年度提高”等指标。本项目制定的绩效指标设置明确。

3. 项目资金投入评价分析

(1) 预算编制科学性（满分 2.5 分，实得 0 分）

根据《宁强县财政局关于下达 2022 年度省级城镇化发展专项资金的通知》（宁财办建〔2022〕14 号）文件下达财政专项资金 500 万元，宁强县青木川镇人民政府未编制相应的预算数据。因此，本项目的预算编制无法评价。

(2) 资金分配合理性（满分 2.5 分，实得 0 分）

经评价组查阅相关财务凭证，发现青木川镇人民政府将青木川镇 2022 年省级城镇化发展专项资金用于偿还以前年度债务支出（2020 年和 2021 年度项目支出），涉及金额 404.25 万元，占当年财政专项资金的 $404.25 \text{ 万} \div 500 \times 100\% = 80.85\%$ 。因此，本项目资金分配不合理。

（二）项目过程情况

1. 项目资金管理

（1）资金到位率（满分 2 分，实得 2 分）

根据宁强县青木川镇人民政府关于 2022 年省级城镇化发展项目支付资金明细账以及凭证等相关资料，本项目截至 2022 年 12 月 31 日，下达资金 500 万元，实际到位资金 500 万元，资金到位率 100%。

（2）预算执行率（满分 10 分，实得 10 分）

根据宁强县青木川镇人民政府关于 2022 年省级城镇化发展项目支付资金明细账以及凭证等相关资料，项目实际到位资金 500 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，项目形成支出 500 万元，预算执行率为 100%。

（3）资金使用合规性（满分 3 分，实得 0.5 分）

青木川镇人民政府依据陕西省住房和城乡建设厅、陕西省财政厅《陕西省省级城镇化发展专项资金管理办法》（陕财办建〔2020〕153 号）文件要求进行资金管理，经评价组查阅相关财务凭证，发现青木川镇 2022 年省级城镇化发展项目的财政专项资金用于本项目建设的资金仅有 95.75 万元，其余均用于偿还以前年度债务支出。因此，本项目支出依据不

合规，存在挪用专项资金的情况。

2. 项目组织实施

(1) 管理制度健全性（满分 3 分，实得 3 分）

宁强县青木川镇人民政府依据陕西省住房和城乡建设厅、陕西省财政厅《陕西省省级城镇化发展专项资金管理办法》（陕财办建〔2020〕153号）文件对本项目进行监督管理，明确了资金筹集、资金使用、资金管理以及资金监督等内容项目实施单位的财务和项目管理制度健全。

(2) 制度执行有效性（满分 15 分，实得 9 分）

青木川镇人民政府根据《陕西省省级城镇化发展专项资金管理办法》相关文件，确保项目按计划有序实施，坚持公开透明原则，坚持做到对项目实施前中后进行监督，确保项目顺利完成项目建设。但是在项目实施中发现存在以下问题：

①绩效目标设定未体现成本指标。因此，本项目的绩效目标设定存在待优化空间。

②未编制相应的预算数据，无法评价预算编制情况。

③资金使用不合规，存在挪用专项资金的情况。例如：经工作组查阅相关财务凭证，发现青木川镇人民政府将青木川镇 2022 年省级城镇化发展专项资金用于偿还以前年度债

务支出（2020年和2021年度项目支出），涉及金额404.25万元，占当年财政专项资金的80.85%。

④项目验收程序不规范，未对验收资料进行留底。例如：2022年青木川镇叶广芩工作室修缮工程于2022年7月1日完工，但是未见验收资料，无法评价项目的质量。

（3）项目质量可控性（满分2分，实得2分）

青木川镇人民政府针对2022年的部分项目编制可行性研究报告，并进行公开招标，确定了施工单位以及监理单位，对工程进行全面的把握控制，使工程质量、进度、造价、安全等全面满足施工条件要求。因此，本项目的质量可控性较规范。

（三）项目产出情况

1. 项目实际完成率（满分5分，实得4.31分）

截至2022年12月31日，青木川镇人民政府利用财政专项资金实施29个项目，已完成2022年省级城镇化建设，镇区绿化面积达13978平方米；实现省级乡村振兴示范镇专项规划设计5个，镇区硬化道路长度达7.5公里，极大地推进了青木川镇旅游业的发展。

2. 项目质量达标率（满分5分，实得4.31分）

截至 2022 年 12 月 31 日，青木川镇人民政府对部分项目已实施验收，验收结果为合格。但是 2021 年青木川镇垃圾填埋场综合治理提升项目、2021 年青木川镇多媒体规划沙盘施工与安装项目等 4 个项目均存在工程已完工但未见验收资料的情况，详见下表 4-2。

表 4-2 2022 年度省级城镇化发展项目实施情况

序号	项目名称	实施内容	项目实施时间	是否按期完成	验收合格率
1	垃圾填埋场进场道路修复工程	修复垃圾填埋场进场道路 81 米面板、拓宽道路、新建挡土墙 81 米	2021 年 9 月 10 日	是	100%
2	南坝村沈家坪水毁河堤抢修工程	新建河堤 30 米	2021 年 9 月 28 日	是	100%
3	青木川镇蒿地坝村河道抢险清淤工程	河道清淤挖方及淤渣外运 16000 立方米	2021 年 10 月 15 日	是	100%
4	青木川镇全镇美丽乡村外业调查及测绘费	对青木川镇全镇美丽乡村外业调查及测绘	2021 年 3 月 15 日	是	100%
5	青木川镇垃圾填埋场综合治理提升项目	安装厂区防渗膜、土方布，加高垃圾填埋场坝体，清理厂区内灾害土方	2021 年 11 月 15 日	是	0%
6	青木川镇南坝村基础设施维修改造项目	更换秦家堰供水管网 480 米，姥姥沟供水管网 486 米，长沙坝供水管网 326 米，维修辅唐渠 20 米，长沙坝安置点院场硬化 375 平方米	2020 年 4 月 26 日	是	100%
7	南坝村西沟安置点排洪渠维修	清理临时圈舍及塌方渣土，新建 342 米，维修水渠 354 米，新建防冲墙 3 米，山洪渠 30 米，沉砂池一处	2021 年 5 月 10 日	是	100%
8	青木川镇蒿地坝村安置点房屋修缮工程	青木川镇蒿地坝村安置点房屋屋顶补漏	2021 年 9 月 25 日	是	100%
9	2022 年绿化升级改造工程	镇域内花海及绿化带栽植	2022 年 3 月 26 日	是	100%
10	乡村振兴示范镇建设规划	乡村振兴示范镇建设规划	2021 年 12 月 20 日	是	100%

序号	项目名称	实施内容	项目实施时间	是否按期完成	验收合格率
	划				
11	青木川镇镇区风貌规划设计	镇区风貌规划设计	2021年12月20日	是	100%
12	青木川镇美丽宜居示范村“三图一集”设计	美丽宜居示范村“三图一集”设计	2021年12月20日	是	100%
13	青木川镇海绵城镇建设规划	青木川镇海绵城镇建设规划	2021年12月20日	是	100%
14	青木川镇园林城镇建设规划	青木川镇园林城镇建设规划	2021年12月20日	是	100%
15	青木川镇多媒体规划沙盘施工与安装	青木川镇多媒体规划沙盘施工与安装	2021年12月20日	是	0%
16	青木川镇南坝村村庄规划编制项目	南坝村村庄规划编制	2020年11月1日	是	100%
17	宁强县青木川镇玉泉坝村村庄规划编制	玉泉坝村村庄规划编制	2020年11月1日	是	100%
18	宁强县青木川镇青木川村村庄规划编制	青木川村村庄规划编制	2020年11月1日	是	100%
19	青木川镇垃圾填埋场滑坡治理工程	清理塌方、新建挡土墙	2021年10月14日	是	100%
20	金溪河河道清淤	对南坝村财神庙至新街大桥260米河道内淤积泥沙进行清理	2022年1月5日	是	100%
21	金溪河河道清淤	对南坝村村委会至财神庙420米河道内淤积泥沙进行清理	2022年6月1日	是	0%
22	玉泉坝村二组水毁河堤修复工程	清理水毁河堤并新建河堤35米	2022年12月19日	是	100%
23	苗木购置	购置樱花树186株并种植	2022年3月21日	是	100%
24	青木川镇南坝村环境提升整治项目	院场硬化及绿化提升	2021年12月8日	是	100%
25	苗木采购	采购刺槐苗7000株	2022年3月31日	是	100%
26	青木川镇叶广芬工作室修缮工程	叶广芬工作室维修	2022年7月1日	是	0%
27	鲁家沟口下游2组漫水桥段河道清淤	河道清淤挖方及淤渣外运17000立方米	2021年4月10日	是	100%

序号	项目名称	实施内容	项目实施时间	是否按期完成	验收合格率
28	玉泉坝村二组道路路灯安装	安装路灯 26 盏	2022 年 4 月 1 日	是	100%
29	蒿地坝安置点便民桥建设项目洪水影响评价报告	对金溪河道清淤进行评审	2021 年 8 月 16 日	是	100%

3. 项目完成及时率（满分 5 分，实得 4.31 分）

本项目的计划建设期为 2022 年 1 月—2022 年 12 月。评价组通过检查发现本项目共实施了 29 个项目，其中 2021 年青木川镇垃圾填埋场综合治理提升项目、2021 年青木川镇多媒体规划沙盘施工与安装项目等 4 个项目未见验收资料。其余 25 个项目均在计划建设期限内完成。

4. 项目成本节约率（满分 5 分，实得 5 分）

宁强县青木川镇 2022 年省级城镇化发展项目预算下达资金为 500 万元，截至 2022 年 12 月，支出金额为 500 万元，成本节约率 0%。

（四）项目效益情况

1. 实施效益

（1）经济效益（满分 5 分，实得 5 分）

通过本项目的实施吸引就业人口和低收入就业人口分别达到 403 人和 105 人，全镇农民人均纯收入达到 16,320 元，较 2021 年度提高了 12.55%。同时带来以下经济效益：

1) 将推动青木川镇经济的发展，促进就业机会的增加。随着青木川镇基础设施的建设，如道路、水电、通信网络等，提升投资环境和公共服务水平，吸引更多投资项目进驻，有利于带动就业机会的增加，提升居民的收入水平。

2) 对村庄进行建设规划，提高产业效益与质量，有效地促进农田增产、农民增收，显著地提高镇域生产能力和农业产值。推进现代特色小镇的转型升级，促进经济协调发展。

3) 城镇化将带动产业升级和转型，促进农村经济的发展。通过发展特色农业和乡村旅游等产业，将农民从传统农业中解放出来，增加农民收入，推动农村经济转型升级。

(2) 社会效益 (满分 5 分，实得 5 分)

1) 将改善居民的生活条件，提升居民的生活质量。新建的住宅区、学校、医疗设施等公共服务设施将更好地满足居民的基本需求，提升居民满意度。

2) 将改善交通条件，提高居民出行的便利性。新建的道路和交通枢纽将解决交通拥堵问题，减少交通事故发生率，提高居民的出行效率和安全性。

3) 城镇化将促进城乡一体化发展，缩小城乡差距。通

过农民工转移、教育医疗资源的平衡分配等措施，促进城市和农村之间的互动和资源共享，实现社会公平和社会稳定。

(3) 生态效益 (满分 5 分, 实得 5 分)

通过本项目的实施改善了全镇的生态环境，按照绿色的发展理念，把生态文明建设融入各方面建设，在实践中将“绿水青山就是金山银山”化为生动的现实；生活垃圾处理率达到了 95%；污水处理设施覆盖率达到 85%；卫生厕所普及率和消防设施覆盖率也在不断提升。

(4) 可持续影响效益 (满分 5 分, 实得 5 分)

1) 环境保护和气候变化应对：该项目将重视环境保护工作，推广绿色交通和低碳出行模式，减少温室气体排放，降低对气候变化的负面影响。推动生态修复和保护措施，改善生态系统的稳定性和可持续性。

2) 文化传承和可持续发展的结合：本项目在实施过程中注重保护和传承当地的文化遗产和历史建筑，促进了文化与旅游产业的发展，使经济发展与文化传承相结合，实现可持续的经济增长。

2. 满意度 (满分 10 分, 实得 10 分)

根据各项目实施单位填报的自评表结合向社会公众、项

目实施单位日常走访的情况，对各个项目满意情况进行分析统计，青木川镇 2022 年省级城镇化发展项目受到社会良好反响。

五、主要经验及做法

一是通过促进产业发展和吸引投资，项目将带动青木川镇的经济增长，增加就业机会，提高居民的收入水平。同时，优化基础设施将提高交通运输效率，降低物流成本，促进商贸活动的繁荣。

二是通过改善基础设施和提供优质的公共服务以提高居民的生活水平，增强居民的健康保障，提供更多的文化娱乐活动，丰富居民的精神生活。

三是项目将注重生态环境保护，通过改善污水处理、垃圾处理和能源利用等工作，减少环境污染和生态破坏，保护当地的自然资源和生态系统的完整性。这将为居民提供一个清洁、健康的居住环境，并促进生态旅游等绿色经济的发展。

六、存在的主要问题

1. 绩效目标设定未体现成本指标。因此，本项目的绩效目标设定存在待优化空间。

2. 未编制相应的预算数据，无法评价预算编制情况。

3. 资金使用不合规，存在挪用专项资金的情况。例如：经评价组查阅相关财务凭证，发现青木川镇人民政府将青木川镇 2022 年省级城镇化发展专项资金用于偿还以前年度债务支出（2020 年和 2021 年度项目支出），涉及金额 404.25 万元，占当年财政专项资金的 80.85%。

4. 项目验收程序不规范，未对验收资料进行留底。例如：2022 年青木川镇叶广芬工作室修缮工程于 2022 年 7 月 1 日完工，但是未见验收资料，无法评价项目的质量。

七、有关建议

1. 树立目标意识，重视绩效目标申报表的填写和管理工作，科学填报项目各项绩效指标，保证目标的可考量性及匹配性，提高绩效目标的导向性作用。

2. 建议制定在项目资金下达后完成相应的预算编制流程，包括预算的起草、审批和执行阶段，明确每个步骤的责任人和时间表。

3. （1）建立严格的财务管理流程，包括资金的申请、审批、使用和监控。确保每一笔资金支出都符合预算和法规的规定。

(2) 建立报告和监督机制：要求项目每月或每季度向相关方报告专项资金的使用情况，包括资金流入和流出的详细情况。同时，确保有监督机制，能够追踪和核实报告的准确性。

4. 建议项目建立严格的项目验收程序，确保所有验收资料都得到妥善留底和记录。这有助于验证项目的质量和完成情况，以便在项目结束时能够进行全面的评估。

八、其他需要说明的问题

无。

附件 1 绩效评价指标体系打分表

陕西臻鼎会计师事务所（普通合伙）

二〇二三年九月

宁强县青木川镇 2022 年度省级城镇化发展项目

绩效评价指标打分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	赋分	得分	扣分原因
项目决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	1. 项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；（0.5分）	2.5	2.5	
				2. 项目立项符合行业发展规划和政策要求；（0.5分）			
				3. 项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（0.5分）			
				4. 项目符合公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；（0.5分）			
				5. 项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。（0.5分）			
	立项程序规范性	项目申请、设立过程符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	1. 项目按照规定的程序申请设立；（1分）	2.5	2.5		
			2. 审批文件、材料符合相关要求；（0.5分）				
			3. 事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。（1分）				
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	1. 项目有绩效目标；（0.5分）	2.5	2	未体现项目成本节约率
2. 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；（0.5分）							
3. 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；（0.5分）							

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	赋分	得分	扣分原因
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	4. 与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（1分）	2.5	2.5	
				1. 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1分）			
				2. 通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分）			
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	3. 与项目目标任务数或计划数相对应。（0.5分）	2.5	0	未编制相应的资金预算
				1. 预算编制经过科学论证；（0.5分）			
				2. 预算内容与项目内容匹配；（0.5分）			
				3. 预算额度测算依据充分，按照标准编制；（0.5分）			
	资金分配合理性	项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	4. 预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。（1分）	2.5	0	专项资金的80%用于偿还以前年度债务	
			1. 预算资金分配依据充分；（1分）				
	项目过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	2. 资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。（1.5分）	2	2
资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。							
实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。							
预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。							
指标得分=资金到位率*2分，此项最高得分2分。							
预算执行率	项目预算资金按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。	10	10			
		实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。					

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	赋分	得分	扣分原因
				实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。			
				预算执行率小于95%按比例得分，大于等于95%的满分。			
		项目资金使用合规性	项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	1. 符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；（1分）	3	0.5	专项资金的80%用于偿还以前年度债务
				2. 资金的拨付有完整的审批程序和手续；（1分）			
				3. 符合项目预算批复或合同规定的用途；（0.5分）			
	4. 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（0.5分）						
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	1. 已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（1.5分）	3	3	
				2. 财务和业务管理制度合法、合规、完整。（1.5分）			
		制度执行有效性	项目实施符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	1. 遵守相关法律法规和相关管理规定；（3分）	15	9	1. 绩效目标设定未体现成本指标。2. 未编制相应的预算数据，无法评价预算编制情况等问题。
				2. 项目调整手续完备；（3分）			
				3. 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；（3分）			
	4. 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。（3分）						
5. 项目主管单位开展绩效自评管理工作，按时完整报送资料。（3分）							
项目质量可控性	项目实施单位为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映	1. 已制定或具有相应的项目质量要求或标准；（1分）	2	2			

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	赋分	得分	扣分原因
				2. 采取或制定了相应的项目质量检测、验收等必需的控制措施或手段。 (1分)			
项目产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。 得分=完成率*分值	5	4.31	部分项目已完工但未见验收资料
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 得分=达标率*分值	5	4.31	部分项目已完工但未见验收资料
	产出时效	完成及时率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	5	4.31	部分项目已完工但未见验收资料
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	项目建设成本有效控制、节约的,得5分;按照预算控制超预算5%以内的,得2分;超预算5%以上的不得分。	5	5	
项目效益	经济效益	扩大其他财政资金投入额,提高全镇农民人均纯收入,促进经济协调发展的情况。	反映项目实施后扩大其他财政资金投入额,提高全镇农民人均纯收入,促进经济协调发展的情况。	评价要点: 根据项目实现效益效果评价得分,根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档,分别按照三档分值100%—80%(含)、80%—60%(含)、60%—0%合理确定分值。	5	5	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	赋分	得分	扣分原因
	社会效益	促进青木川镇城镇化发展,吸引游客参观	反映项目实施后对促进青木川镇城镇化发展,吸引游客参观的情况。		5	5	
	生态效益	促进生态平衡、环境保护,强化生活垃圾处理率。	反映项目实施后对促进生态平衡、环境保护的情况。		5	5	
	可持续影响	优化地区资源环境,提供资源综合利用率	反映项目实施后对促进当地资源环境的可持续发展情况。		5	5	
	满意度	服务对象满意度	反映当地村民对项目实施效果的满意程度。		社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。根据满意率与调查问卷发现问题酌情计分。	10	10
合计					100	83.93	