

2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目 绩效评价报告

项目名称: 2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目

评价机构: 陕西博锐特项目管理有限公司

评价报告时间: 2023 年 05 月 15 日

2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目 绩效评价报告

宝鸡市渭滨区财政预算评审中心：

根据宝鸡市《关于印发全面实施预算绩效管理实施方案的通知》（宝字〔2019〕78号）文件精神，按照渭滨区财政局《渭滨区预算绩效评价结果应用管理暂行办法》（宝渭财发〔2023〕10号）等相关规定的要求，我公司组织对2022年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目进行了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、项目概况

（一）项目背景

为了落实省市秦岭生态环境保护大会精神，加强秦岭生态保护，规范秦岭区域农家乐经营管理，根据渭滨区林业局《关于桃花源山庄等5户农家乐涉林涉河核查认定情况的函》和渭滨区高家镇人民政府《关于涉秦岭区域农家乐专项整治有关问题的函》实施高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目。2021年7月12日至30日，由高家镇文旅办牵头对镇域范围内农家乐进行全面摸排，建立台账。2021年8月10日高家镇政府提出高家镇秦岭区域农家乐专项整治行动方案，成立领导小组，明确责任部门。召开由文旅、城管、自然资源和规划、林水、高家镇政府参加的专题会议，明确了对高家镇温馨满屋民宿居、和雅家园及虹泉山庄三户违规农家乐进行集中整治；请求区文旅局对农家乐整治内容和标准予以明确，并协调相关职能部门进行查处，以便于依法依规进行整治。

(二) 项目投入区级资金 96 万元，其中专项资金 90 万元，整合行业资金 6 万元。

(三) 项目的绩效目标

拆除山庄 3 户，砖混结构建筑 1026 平方米，石木结转建筑 8867 平方米，平整场地 5963 平方米，覆土 3805 平方米，保护自然生态环境。

(二) 项目概况

1、项目地点：高家镇。

2、主要建设内容：拆除高家镇温馨满屋民宿居、和雅家园及虹泉山庄三户违规农家乐，拆除建筑物 9893 平方米，其中砖混结构建筑 1026 平方米，石木结转建筑 8867 平方米，清理外运垃圾 2400 立方米，外购土方 3800 立方米，平整场地 5963 平方米，覆土绿化 5963 平方米。

3、项目投资情况：项目总费用 960045.16 元，其中拆除工程 532518.21 元，占比 55.47%；绿化工程 427526.95 元，占比 44.53%。工程已全部完成，经相关部门已经过第三方审计机构审计，工程款已全额支付。

(三) 项目资金审计情况

按照《渭滨区财政局关于下达高家镇辖区涉秦岭农家乐集中整治经费指标的通知》（宝渭财办综改发〔2022〕5 号）文件，下达高家镇辖区涉秦岭农家乐集中整治项目经费 900000 元。截至 2022 年 1 月 24 日，已支付项目资金 900000

元，其中拆除工程款 532473.05 元；绿化工程 367526.95 元。
超出部分款项统筹其他资金予以支付。

二、绩效评价工作情况

（一）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》；
2. 《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34号）；
3. 财政部《关于开展 2020 年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作的通知》（财监[2021]2号）。
4. 陕西省委、陕西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发[2019]3号）；
5. 中共宝鸡市委、宝鸡市人民政府关于印发《宝鸡市全面实施预算绩效管理实施方案》的通知（宝字[2019]78号）；
6. 省财政厅《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》（陕财办绩[2020]9号）；
7. 渭滨区财政局《渭滨区预算绩效评价结果应用管理暂行办法》（宝渭财发〔2023〕10号）
8. 项目实施单位按照事后绩效评价要求提供的相关资料，绩效评价工作组通过现场调查、核实等获得的资料。

（二）评价的局限性

尽管评价组在评价过程中力求规避取证及评价风险，但受

现场调研的随机性、调查对象的配合度以及认知局限性等主客观因素的影响，评价结论仍可能存在疏漏。

（三）评价组织工作

1、为了保证对项目进行公正、客观的评价，2023年5月5日，我们和渭滨区高家镇人民政府负责项目的工作人员一起到项目现场进行调查，听取项目单位的情况介绍，认真收集项目的设立、邀请招标、合同签订、项目实施及审计的相关资料，作为制定项目绩效评价指标体系和项目评价的依据。

2、结合查看项目立项、邀请招标、合同、验收资料、审计报告等文件及发票、付款凭证等资料，查看了项目现场，详细了解了项目的立项及完成情况、拆除范围、现场清理、现场平整范围、绿化等情况以及项目人员配置、制度制定与执行等情况，对项目的具体范围和内容及现场清理、绿化的情况有了一定的了解。

3、通过走访区文旅局、执法局、林业局、自然资源与规划分局，了解2022年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目中拆除、平整及绿化等整治情况的整体情况，及对项目实施的意义和看法，征求他们的意见和建议，有利于对项目社会效益、环境效益、可持续性和满意度的评价。

（四）评价方法及标准

本次评价遵循科学规范、公正公开、绩效相关的原则，评价工作组从项目决策、过程、成本、产出、效益、满意度6个一级

指标、11个二级指标、21个三级指标对项目拨款进行了综合评价，经评价组收集数据现场核实、查阅资料和综合分析，渭滨区高家镇人民政府支出预算立项程序不规范，绩效目标设定较为科学合理，资金拨付到位及时，资金投入与实际需求相符，财务管理制度健全，绩效评分为83分，评价结果为“良好”。

表一 项目财政拨款综合评分一览表

一级指标	评价得分	得分等级
决策（12分）	9分	中
过程（13分）	13分	优
成本（16分）	12分	一般
产出（25分）	19分	良
效益（24分）	20分	良
满意度（10分）	10分	良
合 计	83分	良

三、绩效评价指标分析

（一）项目决策分析

从项目立项、绩效目标和资金投入三方面进行评价：

项目实施前未立项，属于“未批先建”项目。项目单位根据渭滨区林业局《关于桃花源山庄等5户农家乐涉林涉河核查认定情况的函》和渭滨区高家镇人民政府《关于涉秦岭区域农家乐专项整治有关问题的函》，建立了领导小组，制定了具体的项目实施方案和管理制度，明确了项目实施的目标、范围和内容、实施依据、组织实施程序及监督考核办法。资金投入率100%，项目完成后及时进行了验收和审计，足额支付了项目款

项。具体得分详见下表：

表二 项目决策得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
决策(12分)	项目立项	立项依据充分性	2.5	2.5
		立项程序规范性	1.5	0.5
	绩效目标	绩效目标合理性	2	1.5
		绩效目标明确性	3	3
	资金投入	预算编制科学性	2	0.5
		资金分配合理性	1	1
	合计		12	9

1. 项目立项方面。

2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目在项目完成后才进行项目的立项、审批，属于“未批先建”项目。项目符合相关的国家政策导向和财政政策要求，对推进乡村振兴，建设美丽乡村，有效提升农村环境面貌具有较大的促进作用。

2. 项目绩效目标。

项目绩效目标制定相对比较合理、明确，符合相关的国家政策，也符合与现场的实际情况。

3. 资金投入情况。

2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目资金按照渭滨区财政局项目管理相关制度规定执行，建立职责具体、权责统一、环节简化、程序规范、监督到位的管理机制和办法，使得该项目资金使用符合相关规定，分配合理。项目共投入资金 960045.16 元，使用项目资金 900000 元，其中拆除工程款

532473.05 元；绿化工程 367526.95 元。超出款项 60045.16 元统筹其他资金予以支付。

（二）过程

项目过程指标从资金管理和组织实施两个方面进行评价（具体得分详见下表）。

表三 项目过程得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
过程（13 分）	资金管理	资金到位率	2	2
		预算执行率	4	4
		资金使用合规性	4	4
	组织实施	管理制度健全性	1	1
		制度执行有效性	2	2
	合计		13	13

1. 资金到位及使用情况。

项目总投资 960045.16 元，使用项目资金 900000 元，其中拆除工程款 532473.05 元；绿化工程 367526.95 元。其余款项 60045.16 元统筹其他资金予以支付。资金到位率 100%，已全额支付工程款。在财政资金使用管理上，遵循“统筹兼顾、专款专用、注重实效性”的原则，严格规定资金管理、审批、使用程序，能够及时足额支付相关款项。

2. 资金使用组织实施情况。

2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目严格实行“三专”管理，即专人管理、专账核算、专款专用，严格按照要求组织了邀请招标和政府采购监管，按照采购项目实施程序进行项目

建设。

（三）成本

项目成本指标主要从经济成本方面进行评价（具体得分详见下表）。

表四 项目成本得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
成本（16分）	经济成本	项目实施情况	16	12
	合计		16	12

2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目总投资 960045.16 元，其中拆除工程 532518.21 元，占比 55.47%；绿化工程 427526.95 元。由于本项目属于“未批先建”项目，在项目实施完成后才根据项目实施及费用情况进行立项、审批，对于经济成本的考核只能通过邀请招标、签定合同的合规性、实施过程的制度和相关的资料、第三方审计机构的审计情况进行评价。通过对以上三方面资料的审核、分析，评价组认为该项目相关的招标程序、合同签定符合规定，实施中相关制度完善，审计结果表明工程符合相关规定。

（四）产出

项目产出指标按数量指标、质量指标、时效指标三个方面进行评价（具体得分详见下表）。

表五 项目产出得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
------	------	------	----	----

产出（25分）	产出数量	拆除房屋面积	6	6
		绿化面积	4	4
	产出质量	达到使用要求的情况	6	4
		验收合格情况	4	2
	产出时效	完成及时性	5	3
	合计		25	19

2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目能按合同要求完成基本的拆除内容、场地平整和绿化等工作，工程内容合格。

1. 产出数量方面

2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目拆除了高家镇温馨满屋民宿居、和雅家园及虹泉山庄三户违规农家乐，拆除建筑物 9893 平方米，清理外运垃圾 2400 立方米，外购土方 3800 立方米，平整场地 5963 平方米，覆土绿化 5963 平方米，符合项目实施计划的要求。

2. 产出质量方面

2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目拆除了三家违规的农家乐，对拆除的垃圾进行了清理，并购买黄土回填，进行场地平整后，对相关区域进行了绿化，恢复了拆除区域周围的自然环境。实施过程中的资料收集内容完整，但签订的合同没有具体的签订日期、工期和开竣工日期，项目验收单中也没有相应的日期，对于项目实施过程的真实性、合规性确认产生影响。

3. 产出时效性方面

2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目属于“未批先建”的项目，对于项目的时效性只能从项目按照合同完成的情况和过程资料的完整性来评价。2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目能够按照合同完成相关的工程内容，项目资料中合同、验收单中没有相关的日期。

（五）效益

本项目效益具体分为社会效益、生态效益、可持续影响、满意度四个方面进行评价（具体得分详见下表）。

表六 项目效益得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
效益（24 分）	项目效益	社会效益	10	8
		生态效益	6	4
		可持续影响	8	8
满意度（10 分）	服务对象满意度	服务对象认可程度	10	10
	合计		34	32

1. 社会效益

2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目的实施，对拆除后的土地进行平整，外购土方，并对项目现场形成的场地进行了绿化，极大地改善了高家镇涉秦岭区域的环境状况，对保障相关的周围环境和水资源有提供了很好的保障，对高家镇涉秦岭区域持续发展有一定的促进作用。对优化和改善生态环境、

助力经济建设、保障农村地区持续发展有一定的促进作用。

2. 生态效益

2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目的实施，拆除了高家镇涉秦岭区域影响环境的建筑物，对拆除后的土地进行平整，外购土方，并对项目现场形成的场地进行了绿化，极大地改善了高家镇涉秦岭区域的环境面貌，改善了高家镇涉秦岭区域的水资源环境，对秦岭区域自然资源环境和水资源环境的保持提供了有利的保障，是对“绿水青山就是金山银山”的响应和落实。

3. 可持续影响

2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目的实施，对高家镇涉秦岭区域的环境面貌有很大改善，是对秦岭环境和资源保持的促进，随着秦岭环境的进一步改善，自然资源环境和水资源环境的进一步优化和保持，营造了秦岭生态环境保护的浓厚氛围。

4. 群众的满意度

通过走访区文旅局、执法局、林业局、自然资源与规划分局，普遍对 2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目的实施表示欢迎，认为违规农家乐的拆除极大地改善高家镇涉秦岭区域的环境面貌，认为是政府保护秦岭神态环境的有力举措，对渭滨区高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目的实施和实施后的效果感到非常满意。

四、综合考评情况及考评结论

1、2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目符合相关的国家政策，决策及时，管理规范，资金使用合规，财务审批、监督、支出手续规范、健全，来往凭证清晰、规范，符合有关规定。

2、2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目极大地改善了高家镇涉秦岭区域的环境面貌，保护了高家镇涉秦岭区域的水资源，为改善高家镇涉秦岭区域的生态环境提供了有力保障。得到了相关部门的称赞，使秦岭区域的自然资源和水资源环境的保护更进一步。

3、2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目已完成了全部拆除、整理、绿化等内容，项目绩效明显。经评价组认真评价，评价结果为：2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目绩效评价得分为 83 分，整体评价结论为：良好。

五、问题

1、项目立项工作滞后。

项目于 9 月底已完成全部工作内容，11 月已完成审计，直到 2021 年 12 月开始进行立项、审批工作。不符合项目设立、实施、评价的相关程序，使设定绩效目标的指导和规范作用大打折扣，对项目绩效评价的效果也有不小的影响。

2、合同签订、验收单等无日期。

签订的施工合同没有具体的签订日期、工期和开竣工日期，

各部门签字的 2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目验收意见表中也没有验收日期。项目具体的验收日期无法确认，对合同的执行进程是否符合合同要求也无法进行确认。

六、建议

1、及时进行项目的立项、审批工作。

在项目开始前，按相关程序进行项目的立项、审批工作，设定相关的绩效目标，以利于项目的绩效目标考核。对于部分临时的、必须立即实施的项目，在项目进行邀请招标的同时，应及时按照相关的程序开始进行立项、审批工作。对于个别特殊的项目，也应在项目完成后及时按照相关的程序进行立项、审批工作，不使项目处于有效的监管之外。

2、加强对项目签署、过程的管理。

对于项目中的合同签订、验收以及其他的重要资料应填写相对应的时间，既避免了合同执行过程中可能产生的纠纷，也有利于项目审计和绩效考核中对相关程序的核实，避免影响对项目合规性、合理性的误解。

陕西博锐特项目管理有限公司

2023 年 5 月 16 日

附表：2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目绩效评价
指标体系

2022 年高家镇涉秦岭农家乐集中整治项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标评分标准	三级指标计划值	三级指标完成值	三级指标分值权重	三级指标评价得分	扣分原因
决策 (12 分)	项目立项	立项依据充分性	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（0.5 分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（0.5 分）； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需（0.5 分）； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则（0.5 分）； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复（0.5 分）。			2.5	2.5	
		立项程序规范性	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立（0.5 分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（0.5 分）； ③事前是否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（0.5 分）。			1.5	0.5	未进行申请和审批
	绩效目标	绩效目标合理性	评价要点： ①项目是否有绩效目标（0.5 分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（0.5 分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（0.5 分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5 分）。			2	1.5	无预算资金数量
		绩效目标明确性	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1 分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1 分）；③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1 分）。			3	3	

	资金投入	预算编制科学性	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证（0.5分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（0.5分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（0.5分）； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配（0.5分）。			2	0.5	无预算
		资金分配合理性	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分（0.5分）； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应（0.5分）。			1	1	
过程（13分）	资金管理	资金到位率	评价要点： 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 评分标准： 资金到位率小于60%不得分；大于等于60%的按超过的比重赋分，得分=（资金到位率-60%）/（1-60%）×指标分值。			2	2	
		预算执行率	计算公式： 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 评分标准： 项目完成，且预算执行率控制在年度预算规模之内的，得满分；项目尚未完成，预算执行率小于100%且大于等于60%的按比例得分，预算执行率小于60%的不得分。			4	4	
		资金使用合规性	评价要点： ①是否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（0.5分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（0.5分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（0.5分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（2.5分）。			4	4	
	组织实施	管理制度健全性	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（0.5分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（0.5分）。			1	1	
		制度执行有	评价要点：			2	2	,

		效性	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（0.5分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（0.5分）； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档（0.5分）； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（0.5分）。					
成本（16分）	经济成本	项目实施情况	①磋商合规、实施过程资料齐全，已完成审计得（16分）； ②磋商合规、实施过程资料基本齐全，已完成审计得（12分）； ③磋商合规、实施过程资料不全，未完成审计得（10分）； ④磋商不合规、未完成审计不得分；			16	12	资料基本齐全
产 出 （25分）	产出数量	拆除房屋面积	①大于等于 9893 平方米得（6分）； ②大于等于 9200 平方米小于 9500 平方米得（3分）； ③小于 9200 万平方米不得分；			6	6	
		绿化面积	①大于等于 5963 平方米得（4分）； ②大于等于 5500 平方米小于 5963 平方米得（2分）； ③小于 5500 平方米不得分；			4	4	
	产出质量	达到使用要求的情况	①达到使用要求，资料齐全得（6分）； ②达到使用要求，资料不齐全得（4分）； ③基本达到使用要求，资料齐全得（2分）； ④ 未达到使用要求不得分；			6	4	资料不齐全
		验收合格情况	①验收合格，资料清晰、完整得（4分）； ②验收合格，相关确认程序不全得（2分）； ③发放不及时不得分；			4	2	确认程序不全
	产出时效	完成及时性	①能够按照计划完成项目建设，资料齐全（5分）； ②能够按照计划完成项目建设，资料不齐（3分）； ③不能按照计划完成项目建设，不得分；			5	3	部分资料无日期

效 益 （24分）	项目效益	社会效益	①到达到全部预期指标，效益突出的得（10分）； ②达到全部预期指标，效益较为明显得（8分） ③分达成年度指标并具有一定效果得（6分）； ④部分达成年度指标但效果较差的（4分）； ⑤未完成任务不得分。			10	8	效益明显
		生态效益	①达到全部预期指标，效益较为明显得（6分）； ②部分达成年度指标并具有一定效果得（4分）； ③部分达成年度指标但效果较差的（2分）； ④未完成任务不得分。			6	4	有一定效果
		可持续影响	项目后续运行及成效能否推动地方建设高质量发展 ①具有可持续发展性得8分， ②有一定可持续性发展得6分， ③不具有可持续性发展得0分			8	8	
满意度 （10分）	服务对象满意度	满意度	满意度大于95%得10分，满意度大于90%得8分，满意度大于85%得6分，满意度大于80%（含）得分，满意度小于80%（不含）不得分			10	10	满意度 95.71%
合计						100	81	