

**2022 年陇县村级公益事业建设
“一事一议” 财政奖补资金项目
事中绩效监控报告**

陕大可绩评字〔2022〕098 号

陇县财政局

陕西大可工程咨询监理有限公司

2022 年 9 月 9 日

2022 年陇县村级公益事业建设“一事一议”财政奖补 资金项目事中绩效监控报告

陇县农村综合改革事务中心：

按照财政部《财政支出绩效评价管理办法》、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）及《关于开展2022年度重点项目事中绩效监控工作的通知》（陇财办发〔2022〕61号）等相关文件要求，陇县财政局与陕西大可工程咨询监理有限公司联合成立绩效评价工作组，于2022年8月29日至31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，遵照“科学性、规范性、客观性和公正性”的原则，对2022年陇县村级公益事业建设“一事一议”财政奖补资金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

近年来，陇县按照省市要求，积极贯彻落实党中央、国务院振兴乡村发展战略，大力推进美丽乡村建设，村级公益事业不断发展。村容整洁、生态宜居、产业兴旺、农民富裕成为陇县乡村振兴事业发展新成就的真实体现。为了持续推进乡村振兴工作提质增效，根据陇县国民经济和社会发展规划“十四五”发展规划，2022年继续推出陇县村级公益事业建设“一事一议”财政奖补资金项目，从财力上给予持续支持。

项目由陇县农村综合改革事务中心负责实施，目的在于不断促进农民生产方式和生活方式的转变，促进陇县乡村振兴工作迈上新台阶。

二、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目名称: 2022 年陇县村级公益事业建设“一事一议”财政奖补资金项目。

2. 主管部门: 陇县农村综合改革事务中心

3. 实施单位: 城关镇、东南镇、温水镇、河北镇共 16 个村民委员会。

（1）城关镇西关村、东关村、北关村、千邑村、陵底下村村民委员会；

（2）东南镇梁家村、杨家坡村、郑家沟村、闫家庵村村民委员会；

（3）温水镇团结村、温河村、李家河村、花园村、闫家湾村村民委员会；

（4）河北镇东坡村、韦家堡村村民委员会

4. 项目投资: 项目总投资 550.84 万元

5. 项目内容: 共计 6 大类 16 个子项目

（1）镇街提升改造项目 4 个；

（2）村内道路及广场硬化项目 3 个；

（3）村内道路绿化项目 4 个；

（4）村庄环境整治项目 1 个；

（5）新建防护挡墙项目 3 个；

(6) 街道路灯建设项目 1 个。

6. 预期效益：改善村容村貌，优化生活环境，提高村民的幸福感和获得感，促进农村乡风文明建设上台阶。

(二) 项目资金预算情况

2022年陇县村级公益事业建设“一事一议”财政奖补资金项目，总投资 550.84 万元。其中：财政奖补 245 万元，占 44.48%；村民筹资 96.49 万元，村民筹劳折资 209.35 万元，筹资筹劳合计 305.84 万元，占 55.52%。详见表 1。

表 1 项目资金预算表

单位：万元

序号	行政村名称	项目类型	项目总投资	其中	
				财政奖补资金 (占 44.48%)	村民筹资筹劳资金 (占 55.52%)
项目合计			550.84	245.00	305.84
城关镇合计			172.83	75.00	97.82
1	西关村	镇街提升改造	39.70	20.00	19.70
2	东关村	道路硬化	33.93	14.00	19.93
3	北关村	北坡东路绿化	34.39	15.00	19.39
4	千邑村	广场绿化	32.13	13.00	19.13
5	埭底下村	街道提升改造	32.68	13.00	19.68
东南镇合计			141.04	63.00	78.04
1	梁家村	镇街提升改造	38.94	20.00	18.94
2	杨家坡村	新建挡墙	34.80	15.00	19.80
3	郑家沟村	道路绿化	33.80	14.00	19.80
4	闫家庵村	道路硬化	33.50	14.00	19.50
温水镇合计			174.15	76.00	98.15
1	团结村	文化广场绿化	39.75	20.00	19.75
2	温河村	新建挡墙	34.80	15.00	19.80
3	李家河村	街道路灯	32.91	14.00	18.91
4	花园村	新建挡墙	33.90	14.00	19.90
5	闫家湾村	广场硬化	32.79	13.00	19.79

序号	行政村名称	项目类型	项目总投资	其中	
				财政奖补资金 (占 44.48%)	村民筹资筹劳资金 (占 55.52%)
河北镇合计			62.82	31.00	31.82
1	东坡村	镇街提升改造	39.90	20.00	19.90
2	韦家堡村	村庄环境整治	22.92	11.00	11.92

(三) 项目预算资金执行情况

2022年陇县村级公益事业建设“一事一议”财政奖补资金项目，财政奖补资金共245.00万元，已列入年初财政预算。截止2022年8月31日，财政奖补资金实现拨付169万元，预算执行率68.98%。筹资筹劳资金拨付207.69万元，执行率67.91%。项目总投资预算执行率68.38%。详见表2。

表2 项目预算执行情况表

单位：万元

序号	行政村名称	项目类型	项目总预算	财政奖补资金预算			筹资筹劳资金预算		
				年初预算	完成支付额	预算执行率	合计	完成支付额	资金到位率
项目合计			550.84	245.00	169.00	68.98%	305.84	207.69	7.91%
城关镇合计			172.83	75.00	75.00	100%	97.82	97.82	100%
1	西关村	镇街提升改造	39.70	20.00	20.00	100%	19.70	19.70	100%
2	东关村	道路硬化	33.93	14.00	14.00	100%	19.93	19.93	100%
3	北关村	北坡东路绿化	34.39	15.00	15.00	100%	19.39	19.39	100%
4	千邑村	广场绿化	32.13	13.00	13.00	100%	19.13	19.13	100%
5	埭底下村	街道提升改造	32.68	13.00	13.00	100%	19.68	19.68	100%
东南镇合计			141.04	63.00	63.00	100%	78.04	78.04	100%
1	梁家村	镇街提升改造	38.94	20.00	20.00	100%	18.94	18.94	100%
2	杨家坡村	新建挡墙	34.80	15.00	15.00	100%	19.80	19.80	100%
3	郑家沟村	道路绿化	33.80	14.00	14.00	100%	19.80	19.80	100%
4	闫家庵村	道路硬化	33.50	14.00	14.00	100%	19.50	19.50	100%
温水镇合计			174.15	76.00	0	0	98.15	0	0
1	团结村	文化广场绿化	39.75	20.00	0	0	19.75	0	0

序号	行政村名称	项目类型	项目总预算	财政奖补资金预算			筹资筹劳资金预算		
				年初预算	完成支付额	预算执行率	合计	完成支付额	资金到位率
2	温河村	新建挡墙	34.80	15.00	0	0	19.80	0	0
3	李家河村	街道路灯	32.91	14.00	0	0	18.91	0	0
4	花园村	新建挡墙	33.90	14.00	0	0	19.90	0	0
5	闫家湾村	广场硬化	32.79	13.00	0	0	19.79	0	0
		河北镇合计	62.82	31.00	31.00	100%	31.82	100%	100%
1	东坡村	镇街提升改造	39.90	20.00	20.00	100%	19.90	100%	100%
2	韦家堡村	村庄环境整治	22.92	11.00	11.00	100%	11.92	100%	100%

（四）项目完成情况

截止 2022 年 8 月 31 日，项目已全部完成建设内容，通过村、镇两级验收，投入使用。项目工程合格，主要绩效目标任务完成，项目完成情况良好。

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。通过中期监控及时预警，并分析评价偏差原因，促进绩效目标的全面实现。

（二）监控方法

在项目单位自我监控管理的基础上，采取听取汇报、查阅资料、座谈了解、实地查看、账单核对、收支跟踪等方式，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法，对项目实施“双监控”形成报告。

（三）绩效监控的局限性

评价组成员由项目建设、注册评估、财务会计等领域里

的专家组成，成员具有专业技术任职资格，在评价中力求科学、规范、客观和公正，但由于项目点多、线长、面广、时间跨度大，数据获取与信息来源以及样板抽样具有一定局限，加之评价工作人员知识面和经验的差异，在理解和判断上难免存在一定的认知局限，但不影响对项目绩效监控的基本判断和报告的客观公正。

四、绩效监控分析

（一）项目实施进度

2022年陇县村级公益事业建设“一事一议”财政奖补项目工程在项目主管部门陇县农村综合改革事务中心的组织协调下，由4个镇16个村民委员会具体实施。

各村民委员会召开村民大会或村民代表会议，广泛征求群众意见，经村委会研究，按规定程序上报项目。经镇、县两级批准，于2022年4月陆续开工建设，工期基本为1-2个月，到6月底项目工程陆续完工验收。截止2022年8月底，项目已全部完工。预计全年执行情况良好。详见表3。

表3 项目工程完成情况表

序号	行政村名称	项目类型	建设工期	1-8月执行情况	预计全年执行情况	工程质量验收	是否交付使用	群众满意度
	城关镇	村级公益事业	2022年4月-2022年6月	已完结	完工	合格	是	≥95%
1	西关村	镇街提升改造	2022.5.19-2022.6.3	已完结	完工	合格	是	≥95%
2	东关村	道路硬化	2022.6.7-2022.7.6	已完结	完工	合格	是	≥95%
3	北关村	北坡东路绿化	2022.4.29-2022.6.1	已完结	完工	合格	是	≥95%
4	千邑村	广场绿化	2022.5.5-2022.5.30	已完结	完工	合格	是	≥95%

5	凌底下村	街道提升改造	2022.4.23- 2022.5.22	已完结	完工	合格	是	≥95%
东南镇		村级公益事业	2022年4月- 2022年6月	已完结	完工	合格	是	≥95%
1	梁家村	镇街提升改造	2022.5.4 2022.6.3	已完结	完工	合格	是	≥98%
2	杨家坡村	新建挡墙	2022.4.20 2022.5.19	已完结	完工	合格	是	≥95%
3	郑家沟村	道路绿化	2022.4.28 2022.6.2	已完结	完工	合格	是	≥95%
4	闫家庵村	道路硬化	2022.4.21 2022.5.20	已完结	完工	合格	是	≥98%
温水镇		村级公益事业	2022年4月- 2022年5月	已完结	完工	合格	是	≥98%
1	团结村	文化广场绿化	2022.4.20 2022.5.20	已完结	完工	合格	是	≥98%
2	温河村	新建挡墙	2022.4.20 2022.5.20	已完结	完工	合格	是	100%
3	李家河村	街道路灯	2022.5.3 2022.5.23	已完结	完工	合格	是	100%
4	花园村	新建挡墙	2022.4.20 2022.5.2	已完结	完工	合格	是	≥97%
5	闫家湾村	广场硬化	2022.4.20 2022.5.20	已完结	完工	合格	是	≥98%
河北镇		村级公益事业	2022年4月- 2022年5月	已完结	完工	合格	是	≥98%
1	东坡村	镇街提升改造	2022.4.28 2022.5.31	已完结	完工	合格	是	≥98%
2	韦家堡村	村庄环境整治	2022.4.30 2022.5.30	已完结	完工	合格	是	100%

（二）预算执行进度

2022 年陇县村级公益事业建设“一事一议”财政奖补资金项目，预算总体执行进度 68.38%。其中，城关镇、东南镇、河北镇 11 个子项目预算进度良好，执行率 100%。温水镇 5 个子项目预算正在执行中，预计年底前能全部执行完毕。

（三）目标实现程度

2022 年陇县村级公益事业建设“一事一议”财政奖补资

金项目，项目建设目标已全部完成，实现程度 100%。预算目标完成 11 个，尚有 5 个子项目支付正在进行，预算目标实现程度 68.98%，预计年底能全部实现绩效目标。详见表 4。

表 4 项目支出绩效目标执行情况表

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	1-8 月执行情况	全年预计完成情况	完成目标可能性
绩效指标	产出指标	数量指标	基础设施建设资金	245 万元	169 万元	245 万元	能
			安装栅栏、补修墙面	913m	913m	913m	能
			硬化场地、彩钢墙面	150m ²	150m ²	150m ²	能
			广场、道路硬化	18616.8m ²	18616.8m ²	18616.8m ²	能
			绿化绿植苗木栽植	196078 棵	196078 棵	196078 棵	能
			文化墙外墙乳胶漆	1735m ²	1735m ²	1735m ²	能
			绿化围栏、环境整治	814m	814m	814m	能
			街道提升改造	3.08 公里	3.08 公里	3.08 公里	能
			铺设生态砖	817.8m ²	817.8m ²	817.8m ²	能
			挡墙工程	163.2m ²	163.2m ²	163.2m ²	能
	安装路灯	47 盏	47 盏	47 盏	能		
	绩效指标	质量指标	项目合格率	≥100%	≥100%	≥100%	能
		时效指标	12 月建成	12 月建成	已建成	已建成	能
		成本指标	总投资控制指标	≤100%	≤100%	≤100%	能
	效益指标	经济效益	间接效益	明显	明显	明显	能
		社会效益	受益人口	≥7 万人	≥7 万人	≥7 万人	能
解决雨天出行			解决	已解决	解决	能	
绿化面积			增加	增加	增加	能	
生态效益		村容村貌生态环境	改善	改善	改善	能	
可持续影响	能保障群众使用年限	≥8 年	≥8 年	≥8 年	能		
满意度指标	服务对象满意度	群众满意度	≥95%	≥95%	≥95%	能	
完成较好的目标和任务	温水镇李家河村街道路灯建设项目已完工并交付使用。城关镇、东南镇、河北镇 11 个子项目完成预算资金执行任务。						

存在问题的 目标和指标 及原因分析	存在的主要问题是村民筹资筹劳资料不规范，温水镇预算执行率低于预期。
建议	加强与县财政部门沟通，督促项目资金尽快支付到位。

（四）项目绩效延伸监控

为进一步监控项目实施，我们对陇县 2022 年度村级公益事业建设项目绩效目标完成情况展开延伸监控，范围为 2022 年，重点内容延伸到项目前期等环节。

陇县财政局、陇县农村综合改革事务中心对 2022 年度村级公益事业建设项目十分重视，在项目资金管理、收支、资料保管等方面，能按照项目预算、财务管理、档案管理等相关制度执行。各镇目标明确，责任到人，专人负责，资料较为完整，账簿记录清晰准确，资金用途符合规定，工程项目经村镇验收合格。

五、绩效监控结论

陇县 2022 年度村级公益事业建设项目，资金安排符合国家相关政策和法律法规规定，符合陇县经济社会发展需要。项目立项依据充分，财政预算资金安排合理，资金拨付比较到位。项目涉及道路广场硬化、路灯安装、墙面修建、绿植种植及其管护、设施建设等，工程点多受益面广，预期社会效益明显，可持续发展影响力深远。项目总投资 550.84 万元。截止 2022 年 8 月 30 日，项目实际支付资金 376.69 万元，占年度总投资的 68.38%。预计 2022 年能完成全部预算资金执行任务。

六、存在问题

（一）项目资料不规范。杨家坡村石墙维修工程，施工

合同中村委会法人代表签名栏空白。闫家湾村筹资筹劳决议中未附参会代表签名表，参会村民代表未签字。镇政府、县综改办未在申报表中签署审批意见，未盖章。项目验收报告只有村委会初验意见，未填写复验意见。工程款开票时间为 2022 年 8 月 25 日，但审批意见却是 2022 年 8 月 24 日，审批日期早于开票日期。温河村挡墙项目，复验报告日期为 2022 年 5 月 28 日，初验日期却是 2022 年 6 月 20 日，复验日期早于初验日期。

(二) 款项支付进度缓慢。温水镇 5 个子项目，在 2022 年 5 月 23 日完成工程项目，但工程款项仍在支付中。

(三) 招标公告及相关文书描述不清。东南镇杨家坡村石墙建设工程招标文件及施工合同中，关于工程项目的描述为“石墙加高 152m，新修 130m”，缺乏长度、厚度详细指标。

(四) 村民筹资筹劳工作由施工方包办。在 16 个子项目中，村民筹资筹劳折资的资金由施工方代垫、相关手续由施工方包办的现象比较普遍。闫家湾村村委会广场硬化项目，施工方法是吕存善，但村民筹资款的交款人也是吕存善。

(五) 项目未进行工程审计。截止 2022 年 8 月底，陇县 2022 年度村级公益事业建设项目全部建设完工，并投入使用，但尚未进行竣工审计。

七、相关建议

(一) 加强村镇人员培训。利用适当时间就项目申报涉及的相关环节、相关知识、相关手续等，对村镇有关人员进行业务培训，提高工作人员业务知识水平和工作技能，确保

资料全面完整、合格规范，展现乡村治理能力和水平。

(二) 提升预算执行力。财政部门应采取有力措施，积极筹措资金，提升预算执行力，促进年初绩效目标顺利实现，力争在年底前完成所有项目预算资金执行目标。精心谋划，通盘施策，防止年终拖欠农民工工资问题发生。

(三) 细化标书工程量。在以后的招投标工作中，应规范标书内容，细化标书工程量指标，明确相关的数量、质量要求。认真审核招标文件，防止理解上的歧义。

(四) 避免越俎代庖。“一事一议”是政府振兴农村战略中的一项重大政策措施，通过村民筹资筹劳方式实现鼓励支持村民参与乡村振兴的目的。代办筹资筹劳虽然能够提高效率，但在某种程度上却忽视了村民的知情权和参与权，不利于凝聚力、向心力的形成，今后应加以避免。

(五) 及时开展项目审计。项目建设完工验收并投入使用后，应及时开展项目后期相关工作。积极实施项目审计，形成审计报告，体现项目绩效目标。

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
4. 评价单位资质证书

5. 绩效评价师证书

陇县财政局

陕西大可工程咨询监理有限公司

2022 年 9 月 9 日

附件 1

绩效考评组成员表

边芳芳	陇县绩效管理股股长
陈凯华	陇县农村综合改革事务中心
石志军	陇县农村综合改革事务中心
尚 勇	陕西大可工程咨询监理有限公司高级工程师
龙军林	陕西大可工程咨询监理有限公司高级工程师
任德亮	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
马菊霞	陕西大可工程咨询监理有限公司会计师
范耀华	陕西大可工程咨询监理有限公司绩效评价师
张 岩	陕西大可工程咨询监理有限公司助理工程师
高文婷	陕西大可工程咨询监理有限公司助理工程师
宋 燕	陕西大可工程咨询监理有限公司助理会计师

附件 2

事中项目支出绩效目标执行监控表（2022年度）

单位名称	陇县农村综合改革事务中心			项目名称	陇县村级公益事业建设 “一事一议”财政奖补资金项目		
实施单位	城关镇、东南镇、温水镇、河北镇共 16 个村民委员会			资金文号	陇财办综改（2022）29 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	550.84 万元	376.69 万元	68.38%			
	其中：本年一般公共预算拨款	245 万元	调整为其他用途 原因说明				
	其他资金（筹资筹劳）	305.84 万元					
累计下达预算资金总额 （分年度实施项目）	550.84 万元	累计执行数	376.69 万元	累计执行率	68.38%		
年度总体目标				年度总体目标完成情况			
目标 1：建设 6 大类 16 个项目 （1）镇街提升改造项目 4 个； （2）村内道路及广场硬化项目 3 个； （3）村内道路绿化项目 4 个； （4）村庄环境整治项目 1 个； （5）新建挡墙项目 3 个； （6）街道路灯建设项目 1 个。 目标 2：预期效益：改善村容村貌，优化生活环境，提高村民的幸福感和获得感，促进农村乡风文明建设上台阶。				目标 1：建设 6 大类 16 个项目 （1）镇街提升改造项目 4 个； （2）村内道路及广场硬化项目 3 个； （3）村内道路绿化项目 4 个； （4）村庄环境整治项目 1 个； （5）新建挡墙项目 3 个； （6）街道路灯建设项目 1 个。 目标 2：预期效益：改善村容村貌，优化生活环境，提高村民的幸福感和获得感，促进农村乡风文明建设上台阶。			

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	1-8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	
绩效指标	产出指标	基础设施建设资金	245万元	169万元	245万元							√			
		安装栅栏、补修墙面	913m	913m	913m							√			
		硬化场地、彩钢墙面	150m ²	150m ²	150m ²							√			
		广场、道路硬化	18616.8m ²	18616.8m ²	18616.8m ²							√			
		绿化绿植苗木栽植	196078棵	196078棵	196078棵							√			
		文化墙外墙乳胶漆	1735m ²	1735m ²	1735m ²							√			
		绿化围栏、环境整治	814m	814m	814m							√			
		街道提升改造	3.08公里	3.08公里	3.08公里							√			
		铺设生态砖	817.8m ²	817.8m ²	817.8m ²							√			
		挡墙工程	163.2m ²	163.2m ²	163.2m ²							√			
		安装路灯	47盏	47盏	47盏										
	质量指标	项目合格率	≥100%	≥100%	≥100%							√			
	时效指标	12月建成	12月建成	已建成	已建成							√			
	成本指标	总投资控制指标	≤100%	≤100%	≤100%						√				

效益指标	经济效益指标	间接效益	明显	明显	明显							√			
	社会效益指标	受益人口	≥7 万人	≥7 万人	≥7 万人							√			
		解决雨天出行	解决	已解决	解决										
		绿化面积	增加	增加	增加										
	生态效益指标	村容村貌生态环境	改善	改善	改善							√			
	可持续影响指标	能保障群众使用年限	≥8 年	≥8 年	≥8 年							√			
满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥95%	≥95%	≥95%							√			
完成较好的目标和指标	城关镇、东南镇、河北镇 11 个子项目完成预算资金执行任务。														
存在问题的目标和指标及原因分析	存在的主要问题是村民筹资筹劳资料不规范														
存在的其它问题	温水镇预算执行率低于预期														
整改措施	加强与县财政部门沟通，督促项目资金尽快支付到位														

附件 3



附件 4



工程造价咨询企业 甲级资质证书

企业名称：陕西大可工程咨询监理有限公司

证书编号：甲 002161005607

有效期：自 2021年03月17日
至 2024年03月16日



中华人民共和国住房和城乡建设部制

附件 5

绩效评价师

持证人参加北京国家会计学院绩效评价师CPEP能力水平考核，成绩合格，具备了绩效评价专业知识及能力，特发此证。

院长： 秦

签发单位：北京国家会计学院
签发日期：2022 年 06 月 23 日

姓名：范耀华 性别：女

身份证号：610303199011151649

项目名称：绩效评价师

证书编号：NAI2022CPEP2107

