

# 2021 年苗圃基地腾飞路东地块、庆丰 街地块绿化建设项目

## 绩 效 评 价 报 告

综合执法中心苗圃基地腾飞路东地块、庆丰街地块绿化建设项目资金支出项目  
绩效评价报告

豫邦（评）字[2022]第00号

（2021年度）

评价类型：阶段评价 结束评价

评价方式：直接组织评价 委托评价

评价机构：中介机构 专家组 评价组

项目名称：2021年度苗圃基地腾飞路东地块、庆丰街地块绿化建设项目

项目单位：周口市城乡一体化示范区综合执法中心

填报日期：2022年9月20日

河南邦威会计师事务所（普通合伙）

# 2021 年度苗圃基地腾飞路东地块、庆丰街地块绿化建设项目 绩效评价报告

为规范预算资金管理，提高财政资金的使用效率，根据 2021 年周口城乡一体化示范区财政局预算绩效管理工作安排，我们受示范区财政局委托，成立绩效评价工作组（以下简称“评价工作组”）对示范区综合执法中心苗圃基地腾飞路东地块、庆丰街地块绿化建设项目专项资金 220 万元的使用和管理情况进行评价。我们依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10 号）、《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10 号）、《中共周口市委周口市人民政府关于全面实施预算绩效的实施意见》（周发〔2021〕6 号）等文件规定，遵循科学规范、公正公开的原则，对该项目从投入、过程、产出和效果四个维度实施了综合评价，通过资料收集、现场核实、座谈论证等环节形成本绩效评价报告。

## 一、项目概述

### （一）项目概况

进一步提高周口市示范区绿化品位，改善城市生态环境，优化绿地结构，完善城市绿地系统，按照城市建设总体规划和城市绿化专项规划的要求，并结合示范区城市道路市政工程建设情况，根据市政府统一安排部署，经区管委会研究，决定实施示范区腾飞路东地块、庆丰街地块等两个地块苗圃基地建设项目。

## （二）项目实施内容

1、绿化工程主要包括：工程放线、场地修复、整平、整形，渣土外运，种植土改良、细整、施肥，苗木花卉运输、种植、支撑、整形及养护（浇水、除草、治虫、剪枝、排水等）、场地清理。

2、道路工程主要包括：工程放线、土方开挖、土方回填、基础处理、模板安装、混凝土浇筑等安全文明施工和环境保护；第三方配合及其他配套辅助工程。

3、打井工程主要包括：周边勘测、基础施工、安装井架、安装设备、开钻、钻进、起钻、换钻头、下钻、完井测试、固井及填筑砂砾等完成前述工程所需的全部工程。

4、围栏护栏施工包括：勘测放线、挖基座土方，砌筑基座，围栏连接件按设计要求预安装，拉线调整、水准尺测量并固定。

## （三）项目资金来源

周口市城乡一体化示范区腾飞路东地块、庆丰街地块等两个地块苗圃基地建设项目由综合执法中心负责组织管理。项目资金220万元，其中财政资金220万元。

## （四）项目绩效目标

### 1、项目总体绩效目标

80亩保障性苗圃建设建成后，逐步形成乡土苗木培育基地的规模化、优质化的目标，成为示范区乡土苗木培育基地一张靓丽的名片，通过实施一系列的绿化工程建设，使示范区的城市绿化工作呈现出布局更加合理，功能更加齐备，环境更加优美的良好局面。

## 2、项目具体绩效指标

产出数量指标：苗圃基地 80 亩、乔木种植 8713 株；灌溉井 3 座、成品围栏 939 米，铁艺大门 2 座，园区道路 780 平方米；

产出质量指标：符合相关要求；

产出时效指标：按照合同规定 40 日历天；

产出成本指标：项目预算控制在 220 万元，合同金额 210.65 万元，节约资金 9.35 万元，预算节约率达 4.25%；

效益指标：居民生活质量进一步提升，养护得当可产生氧气并吸收二氧化碳、吸附空气中粉尘。

可持续影响指标：达到长期持续使用。

服务对象满意度指标：受益人满意度达 100%。

## 二、绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的

按照项目决策情况、项目管理情况、项目目标完成情况、项目效果四类指标，对资金支出行为过程及其效果进行综合评价和判断，评价资金使用的科学性、合理性和有效性，分析存在的问题，提出完善资金管理的制度机制等相关建议，不断提高财政支出的经济性、效率性和效益性。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系和评价方法

根据《项目支出绩效评价管理办法》、《中共周口市委 周口市人民政府关于全面实施预算绩效的实施意见》等文件要求，依据《财政支出绩效评价指标体系》，按照前期准备、自评、现场评价、报告

撰写四个阶段，以现场评价为主、非现场评价为辅，组织实施项目绩效评价工作。在收集项目文件资料、细化工作程序的基础上，深入到各项目点，实地查看项目备案申报、组织实施及运行情况，收集相关数据资料，通过汇总整理，结合项目建设单位绩效自评报告，本次绩效评价采取定量优先、定性与定量相结合的方式，遵循“相关性、重要性、可比性、系统性、经济性”原则设计了绩效评价体系，主要包括决策、管理、效果三个方面，满分100分。一是决策指标（20分），主要评价项目立项情况、绩效目标设定情况以及资金安排情况；二是管理指标（20分），主要评价业务管理过程及预算管理情况；三是效果指标（60分），主要评价产出数量、产出时效、产出质量；社会效益、可持续影响、服务对象满意度等内容。

指标体系经过评价组设计、与主管部门讨论最终确定了本次绩效评价最终指标体系；经过复核和交换意见后，形成绩效评价报告。

### （三）绩效评价工作过程

1. 前期准备。2022年8月30日-2022年9月2日成立绩效评价小组，搜集项目资料，全面了解项目基本情况，与项目预算单位进行沟通，针对项目预算、实施、绩效等情况进行调研。

根据前期调研材料，梳理项目背景，根据项目特点及项目绩效目标有针对性的研发设计评价指标体系、基础数据报表体系、调查问卷、访谈提纲等，并确定科学、合理的评价方法和评价标准，设计绩效评价工作整体时间表，确定工作小组人员，形成项目工作方案。根据项目特点及项目绩效目标有针对性地设计指标体系，对项目执行中存在

的问题进行预估，并细化评分标准和取证所需的材料。

**2、组织实施。**2022年9月3日，对项目开展情况进行调研。一是查阅资料和听取汇报，评价组通过与示范区综合执法中心项目相关人员座谈沟通，进一步了解项目实施情况。二是项目实地进行调研。

**3.分析评价。**2022年9月5日-9月20日，绩效评价组讨论项目情况，沟通项目开展中存在的主要问题，提出相关建议，并对项目开展整体情况进行等级评定，撰写项目绩效评价报告。

### 三、绩效评价分析

#### （一）项目资金收支管理分析

##### 1、项目资金到位情况

财政资金220万元，截止评价日资金实际未到位。

##### 2、项目资金使用情况分析

该项目截止评价日未进行审计，决算金额无，资金未实际到位，项目暂未进行付款。

##### 3、项目资金管理情况分析

严格执行《专项资金管理办法》，资金专款专用，加强项目资金的管理，做到：严格按计划建设实施，不随意变更投资计划；工程资金实行财务核算、专款专用，不得挤占、挪用和截留；加强对资金使用的检查和审核，严格财务制度，定期和不定期对资金的使用情况进行检查，发现问题及时纠正；严格财务管理制度，项目建设单位的资金使用情况，接受上级有关部门的检查、监督与审计，以保证工程项目建设顺利开展。

#### （二）项目管理情况分析

## 1、组织保障

为了加强对项目建设的领导，示范区综合执法中心成立项目实施领导小组，组成人员如下：

组 长：郭宇

成 员：朱华威 、史光耀

办公室设在现场，具体负责处理日常业务管理，协调，层层明确项目责任制和责任人，同时明确相关人员的职责，落实责任人。

## 2、档案管理

建立健全项目建设档案，完备项目建设资料，最大限度地提高资金使用效益，做到事前、事中、事后的全过程管理，发现问题及时解决，保证工程建设按时、保质、按量完成。

### （三）项目绩效分析

#### 1、项目成本（预算）控制情况

项目费用开支，严格按照项目实施方案执行。

#### 2、项目完成情况

##### （1）腾飞路地块完成情况：

栽植乔木 5923 株，其中胸径 6cm 的白蜡 2128 株，胸径 6cm 的国槐 1435 株，胸径 4cm 的桂花 1416 株，胸径 6cm 的银杏 944 株。灌溉井 2 座，管径 400PVC 塑料管，井深 30 米；成品栏杆 1.8 米高的绿色，长度 628 米；铁艺大门 1 个，砖柱平开铁艺大门；苗圃园区垫层厚度 15cm3:7 灰土的道路 780 平方米；

##### （2）庆丰街地块完成情况：

栽植乔木 2790 株，其中胸径 6cm 的白蜡 930 株，胸径 6cm 的国槐 930 株，胸径 4cm 的桂花 930 株；灌溉井 1 座，管径 400PVC 塑料管，井深 30 米；成品栏杆 1.8 米高的绿色，长度 311 米；铁艺大门 1 个，砖柱平开铁艺大门；

### 3、项目的效益性分析

(1) 社会效益。该项目的实施其社会效益十分显著，不但提升了人居环境，还能提供周边人员就业岗位到基地打工，使闲散劳动力得到充分利用，增加其务工收入，为示范区绿化建设提供大量的绿化苗木，改善示范区生态环境，美化示范区生活环境，增进人民群众身心健康，促进物质文明和精神文明建设，具有十分重要的意义。

(2) 经济效益。保障性苗圃基地的建成，增强了示范区苗木造血功能，巩固和提升了示范区绿化的成果。

(3) 生态效益。该项目实施后，不但绿化和美化了沙河沿岸，而且还能为示范区提供优质的绿化苗木，减小了噪音，调节了气候，促进人与自然和谐发展，实现经济、社会、生态效益的有机统一，促进示范区经济社会和生态环境可持续发展。

#### (四) 综合评价情况及评价结论

经评价，综合执法中心道路绿化工程项目，绩效评价综合得分 83.0 分，绩效评定级别为“良好”，其中项目决策平均得分 20 分，项目管理平均得分 17 分，项目绩效平均得分 46 分，详见附件 1《2021 年苗圃基地腾飞路东地块、庆丰街地块绿化建设项目绩效评价（共性）指标体系评分表》

## 四、主要经验及建议

### (一) 主要经验及做法

#### 1、健全的组织机构是项目顺利实施的保证

为了确保项目的顺利实施，项目建设之初，成立了项目建设领导小组，全面负责项目建设的各项工作，具体包括项目建设作业设计方案的编制、资金使用计划、总结分析、项目验收等，项目实施领导小组下设办公室，负责项目的实施、管理、技术、业务等方面的日常工作。实施结果证明，正是有了健全的组织机构，才确保了项目的顺利实施。

#### 2、健全资金管理辦法

(1) 严格按计划建设实施，不随意变更投资计划。

(2) 工程资金实行财务核算、专款专用，不得挤占、挪用和截留。

(3) 加强对资金使用的检查和审核，严格财务制度，定期和不定期对资金的使用情况进行检查，发现问题及时纠正。

(4) 严格财务管理制度，项目建设单位的资金使用情况，接受上级有关部门的检查、监督与审计，以保证工程项目建设的顺利开展。

#### 3、项目施工管理是确保工程建设质量的关键

建设单位严格执行国家和省有关建设工程项目的管理规定，遵守项目建设基本程序，坚守先设计后施工。施工必须严格按设计施工，按进度施工，严格实行工程数量、质量承包制。

## (二) 建议

1、加强基地后期抚育管理工作，安排人员加大管理力度，严防人为和畜牧对苗木的破坏。

2、加大建设成效宣传力度，进一步激发群众管护自觉性，对人为破坏项目设施的行为依法进行严厉查处，在项目区营造一个爱护项目的良好氛围，确保项目工程发挥长期效益。

附件 1：腾飞路、庆丰街苗圃建设项目绩效评价指标体系评分表

附件 2：腾飞路、庆丰街苗圃建设项目调查问卷

附件 3：现场勘查照片

河南邦威会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师

中国·郑州

中国注册会计师

2022年9月20日

## 附件 1：腾飞路、庆丰街苗圃建设项目绩效评价指标体系评分表

## 周口市示范区腾飞路、庆丰街苗圃建设项目绩效评价指标体系评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	具体指标	评价标准	得分
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4	设立了项目绩效目标；目标明确；目标细化；目标量化	①设有目标（1分）	1
							②目标明确（1分）	1
							③目标细化（1分）	1
							④目标量化（1分）	1
		决策过程	8	决策依据	4	有关法律法规的明确规定；某一经济社会发展规划；某部门年度工作计划；某一实际问题 and 需求	①符合法律法规（1分）	1
							②符合经济社会发展规划（1分）	1
							③部门年度工作计划（1分）	1
							④针对某一实际问题 and 需求（1分）	1
		决策程序	4	4	项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法	①符合申报条件（2分）	2	
						②项目申报、批复程序符合管理办法（2分）	2	
		资金分配	8	分配办法	3	根据需要制定的相关资金管理办法；管理办法中有明确资金分配办法；资金分配因素全面、合理	①有相应的资金管理办法（1分）	3
							②办法健全、规范（1分）	
③因素全面合理（1分）								
分配结果	5			资金分配符合相关管理办法；分配结果公平合理	①符合分配办法（2分）	5		
②分配公平合理（3分）								
项目管理	27	资金到位	5	到位率	3	实际到位/计划到位*100%	根据项目资金的实际到位率计算得分	2
							资金到位率 95%-100%（3分）	
							资金到位率 85%-94%（2分）	
		到位时效	2	2	资金及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度	资金到位率 75%-84%（1分）	2	
低于 75%（0.5分）								
资金	12	资金	7	支出依据合规，无虚列	①虚列套取扣 4-7 分	5		

		管理		使用		项目支出情况；无截留挤占挪用情况	②依据不合规扣2分 ③截留、挤占、挪用扣3-6分			
				财务管理	5	资金管理、费用支出等制度健全；会计核算规范；手续完备；建立了管理档案	①财务制度健全，会计核算规范（3分） ②项目经办、审批人签字手续完备（1分） ③是否分项目建立促销管理档案（1分） 以上①需提供佐证资料。		4	
		组织实施	10	组织管理	5	机构健全，分工明确	①是否成立项目成立专门领导机构（2分） ②是否有明确的岗位分工，配备相应人员具体负责项目资金的专项管理。内控制度有效防止舞弊情况发生（3分）	2		
				管理制度	5	项目管理制度健全；严格执行相关管理制度	①管理制度健全（2分） ②制度执行严格，没有潜在资金风险（3分） 以上①需提供佐证资料。	3		
		项目产出	18	项目产出	18	数量指标	7	是否对年初制定的工作计划按量完成。	各项完成率100%得8分，未完成每下降1个百分点扣1分。	6
						质量指标	6	是否根据工作方案，工作完成质量是否符合方案标准。	是否按照文件要求执行，视情况扣分。	4
时效指标	5					在当年期间内，完成年初制定的既定计划。	年初制定的工作计划，未按时完成的，视情况扣分。	5		
项目效果	35	项目效益	35	经济效益	6	依据为问卷中“5、请问该项目对示范区雨污水排放是否带来了保障？”一栏评价得分计算打分。 90分（含）以上的得6分； 80分（含）-89分的得5分； 70分（含）-79分得4分； 60分（含）-69分得2分； 60分以下不得分。	5			

			社会效益	7	<p>本项打分依据为问卷中“4、 请问示范区桂江路雨污水管网疏通工程是否对您生活环境的改善带来好处？”一栏评价得分计算打分。</p> <p>90分（含）以上的得7分； 80分（含）-89分的得6分； 70分（含）-79分得4分； 60分（含）-69分得2分； 60分以下不得分。</p>	<p>2021年周口市城乡一体化示范区全年未发生雨污水排放不畅的问题不扣分，存在疏通不彻底，有淤泥的情况，扣1分</p>	6
			环境效益	6	<p>本项打分依据为问卷中“6、 请问示范区桂江路雨污水管网疏通工程是否对雨污水排放带来了积极作用？”一栏评价得分计算打分。</p> <p>90分（含）以上的得6分； 80分（含）-89分的得5分； 70分（含）-79分得4分； 60分（含）-69分得2分； 60分以下不得分。</p>	<p>1、2021年有相关市级或市级以上媒体（含网络）对周口市城乡一体化示范区防雨污水排放工作的正面报道（5分），出现关于负面报道（0分）。</p> <p>2、周口市城乡一体化示范区范围内是否有有至少一次或以上的关于雨污水排放政策公开宣传工作一次（2分）二次（5分），没有普及宣传工作（0分）。此项打分根据两项计算平均分。</p>	5
			可持续影响	6	<p>本项打分依据为问卷中“7. 请问您是否支持示范区桂江路雨污水管网疏通工程工作？”一栏评价得分计算打分。</p> <p>90分（含）以上的得6分； 80分（含）-89分的得5分； 70分（含）-79分得4分； 60分（含）-69分得2分； 60分以下不得分。</p>		6

				综合满意度	10	综合评价得分计算打分： 在95分（含）以上的得10分； 85分（含）-94分的得8分； 75分（含）-84分得6分； 65分（含）-74分得2分； 65分以下不得分。	综合评价得分计算打分： 在90分（含）以上的得15分； 80分（含）-89分的得10分； 70分（含）-79分得6分； 60分（含）-69分得4分； 60分以下不得分。	8
总分	100		100		100			83

## 附件 2：腾飞路、庆丰街苗圃建设项目调查问卷

### 1. 您的性别

- A. 男
- B. 女

### 2. 您的年龄

- A. 0-18 岁
- B. 19-35 岁
- C. 36-50 岁
- D. 51-65 岁
- E. 65 岁以上

### 3. 您是否知道腾飞路、庆丰街苗圃？

- A. 知道
- B. 稍有所了解
- C. 不知道

### 3. 您对苗圃建设成果是否满意？

- A. 不满意
- B. 比较满意
- C. 非常满意

### 4. 您对苗圃建设有什么好的建议？

5. 请您对苗圃建设的效果进行评分。(评分标准：非常优秀：95分以上；优秀：90-94分；良好：80-89分；一般：60-79分；较差：60分以下)

附件 3：现场勘查照片



现场勘查



现场勘查



现场勘查



现场勘查



现场勘查



现场勘查