**城北绿色走廊（一期、二期）项目支出**

**绩效评价报告**

**主管部门：岳阳镇人民政府**

**实施单位：岳阳镇人民政府**

**委托单位：古县财政局**

**评价机构：山西恒略绩效管理咨询有限公司**

**目 录**

**[摘要 1](#_Toc4034)**

**[一、项目基本情况 10](#_Toc18555)**

[（一）项目概况 10](#_Toc25385)

[（二）项目绩效目标 18](#_Toc23428)

**[二、绩效评价工作开展情况 19](#_Toc5235)**

[（一）绩效评价的目的、对象和范围 19](#_Toc21012)

[（二）绩效评价的依据 20](#_Toc13462)

[（三）绩效评价基准日 21](#_Toc31945)

[（四）绩效评价的原则和方法 21](#_Toc20279)

[（五）评价指标体系 22](#_Toc10315)

[（六）绩效评价工作过程 24](#_Toc30625)

**[三、综合评价情况及评价结论 28](#_Toc22232)**

[（一）总体评分结果及评价结论 28](#_Toc31419)

[（二）各分项评分结果 28](#_Toc3824)

**[四、绩效评价指标分析 29](#_Toc17770)**

[（一）项目决策情况 29](#_Toc12448)

[（二）项目过程情况 32](#_Toc19263)

[（三）项目产出情况 34](#_Toc3592)

[（四）项目效益情况 38](#_Toc22378)

**[五、项目主要绩效及经验做法 40](#_Toc10498)**

[（一）项目主要绩效情况 40](#_Toc16949)

[（二）经验做法 40](#_Toc18200)

**[六、存在的问题及原因分析 41](#_Toc6058)**

**[七、有关建议 42](#_Toc22066)**

[（一）项目改进措施及建议 42](#_Toc24587)

[（二）政策完善及结果应用建议 43](#_Toc12192)

**[八、其他需要说明的问题 43](#_Toc311)**

**[九、相关附件 43](#_Toc29793)**

[附件1 44](#_Toc10309)

[绩效评价指标体系 44](#_Toc21733)

[附件2 48](#_Toc25809)

[问卷调查报告 48](#_Toc26521)

[附件3 53](#_Toc26083)

[合规性检查 53](#_Toc5352)

[附件4 58](#_Toc3472)

[访谈报告 58](#_Toc14563)

**摘要**

一、项目概况

**（一）项目基本情况**

生态环境建设是我国提出的、旨在保护和建设好生态环境，实现可持续发展的战略决策。良好的生态环境是最普惠的民生福祉，是社会经济可持续发展的根本基础。2020年5月，习近平总书记视察山西，对山西生态文明建设提出了新的要求，坚持山水林田湖草一体化保护和修复，把加强流域生态环境保护与推进能源革命、推行绿色生产生活方式、推动经济转型发展统筹起来，坚持治山、治水、治气、治城一体推进，为进一步推进山西生态环境保护提供了基本遵循。

“绿色生态城市”指出按生态规划要求在环境容量的承载力内合理地制定城市人口容量的前提下，工业区和居住区之间用防护绿带隔离。城区中心以公共绿地为核心，以林荫道为骨架，形成内环绿化网，使城区中心绿地和城郊生态区形成网络，对此区域应严格控制开发，严禁环境污染。在内外环之间用快速干道，对外交通干道，联系内外绿化网，从而构筑绿色生态城市的框架。在绿色生态城市中星罗棋布的小面积绿地及“微缩”绿色空间的营造，将成为绿色的生态城市的特色。

我国乡村面积广大，乡村绿化也越来越受到重视。党的十八大首次把生态文明纳入党和国家现代化建设“五位一体”总体布局，并提出要把生态文明建设放在突出位置，努力建设美丽中国，实现中华民族永续发展。在美丽乡村建设中，绿化工作尤为重要。

国家林业和草原局提出，要积极推进乡村绿化美化，到2020年，全国乡村绿化覆盖率达到30%，建成20000个国家森林乡村。乡村绿化是改变农村整体面貌、改善农村人居环境的重要手段，将在新农村建设中起到重大推动作用。

城乡绿化需要有规划、有条例地进行。在城乡绿化工作中，首先要选好树种，选择适宜当地环境的树种加以种植。城乡绿化工作能改善城乡的自然环境，从而提升农村居民的生活品质。这对营造自然生态、优美宜居的美丽乡村有着重大意义。

2008年12月，古县被正式命名为“国家卫生县城”，成为临汾市首个获此荣誉的县城。2009年，成功创建了“省级园林城”、“省级环保模范城”。2011年，获得“省级文明和谐县城”称号。2013年，成功获得了“国家园林县城”的称号。2020年11月，古县入选第六届全国文明城市。近年来古县持续巩固“国家园林城市”成果，努力打造一个绿色抱城、水中映绿、绿染县城的生态景观。推进城市“绿色”工程，采取拆迁还绿、拆墙还绿、全民植绿等措施，推动节约型园林绿化建设，打造“口袋公园”，已新增绿化面积5.49万平方米，绿化覆盖率达到39.04%，人均公共绿地面积9.23平方米。

2019年山西省发展和改革委员会以晋发改审批发〔2019〕375号文批复国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）公路改建工程项目可行性研究报告，2020年12月16日，省级重点工程国道341线古县至洪洞段公路改建工程开工奠基仪式在古县举行，该工程建设工期3年，路线全长路线全长54.689公里。工程起点位于古县北平镇千佛沟村，接现G341线及黎霍高速公路古县北互通连接线，途经古县北平镇、古阳镇、岳阳镇和洪洞苏堡镇、曲亭镇、大槐树镇等两县六镇，终点于洪洞县秦壁工业园区南侧以互通立交方式接入G108公路，主线采用双向四车道一级公路技术标准。古县涧河工业园位于国道341线中段，国道341线从园区穿境而过，又是古县对外的交通通道，作为古县县城与工业园区连接线道路，缺少绿化景观，城市绿量不足，过往车辆行驶造成的尘土、噪音等影响人们生活

古县城北绿色走廊项目起点为古县县城城关大桥，终点至源林加油站，全长1500米，设置护坡绿地和15米带绿地，用地面积24549.00㎡，共栽植油松760株，杜松522株，国槐253株，太阳李97株，红花木槿104株，金叶榆球92株，连翘91株，花石榴60株，胶东卫矛球104株，胶东卫矛466㎡，牡丹72㎡，品种月季132㎡，麦冬6386㎡；砌筑毛石挡墙长202m；修建栅栏长1442m；道路外侧硬化面积1730.4㎡。

**（二）预算资金内容**

城北绿色走廊（一期、二期）项目预算资金440.00万元，资金来源于县级财政资金。

截止2022年12月31日，城北绿色走廊（一期、二期）项目资金共计到位440.00万元，预算资金到位率100.00%。

截止2022年12月31日，资金共计使用419.56万元，预算执行率95.35%。结余资金用于苗木死亡后补栽苗木购置

**（三）项目绩效目标**

**1.绩效总目标。**

积极探索绿色发展为导向的高质量发展新路子，持续增加森林资源总量和提升资源品质，扎实推进国土绿化，以“绿廊工程”建设为目标，完成城北绿色走廊（一期、二期）项目绿化任务，本着完善提高、打造精品的原则，按照上级要求，因地制宜，科学规划，精心施工，全面提高绿化标准和绿化档次，展现古县生态文明建设成果，着力营造“有路就有树”、“道路林荫化”的通道绿化新形象。

**2.绩效阶段性（年度）目标**。

产出指标：

通道绿化内容实施完成：城北绿色走廊（一期）项目完成率100%；城北绿色走廊（二期）项目完成率100%；

通道绿化苗木质量合格率：100%；苗木质量达到合格标准；

通道绿化项目完成及时率：100%；项目2022年内及时完成；

苗木成本符合性：符合；苗木合同价格符合同期市场价格；

效益目标：

社会效益：大力实施道路绿化工程，对于优化道路绿化系统，推进道路绿化美化，改善居民生产、生活环境具有重大的现实意义。

生态效益：通过绿化不但能提高主要干线两侧的绿化水平，从根本上解决干线两侧杂草、垃圾多的问题，而且对增强群众幸福指数，构建和谐社会都是有积极的意义。

可持续性保障：到位；制定后续管护制度，管护制度责任落实；

受益对象满意度：≥90%。

二、评价结论及主要绩效情况

依据项目基础信息统计，结合现场核查结果，按照评价小组制定并经专家组论证的评价指标体系，城北绿色走廊（一期、二期）项目支出绩效评价综合得分89.00分，评价等级为“良”。

本次评价涉及四项一级指标得分情况如下：

| **一级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- |
| A决策 | 20.00 | 20.00 | 100.00% |
| B过程 | 20.00 | 16.00 | 80.00% |
| C产出 | 30.00 | 27.00 | 90.00% |
| D效益 | 30.00 | 26.00 | 86.67% |
| 合计 | 100.00 | 89.00 | 89.00% |

项目产出方面，城北绿色走廊（一期）项目载植油松845棵；白皮松513株；杜松387株；太阳李108株；红花木槿108株；金叶榆球97株；连翘78株；花石榴33株；胶东卫矛球117株；胶东卫矛287.2㎡；月季37.4㎡；麦冬6141.4平方米；城北绿色走廊（二期）项目栽植油松506株；杜松338株；白皮松380株；太阳李90株；红花木槿78株；西府海棠4株；金叶榆球14株；栽植连翘53株；花石榴27株：胶东卫矛球83株；胶东卫矛球（花箱内）19株：胶东卫矛（色带）144平方米；红王子锦带79.4平方米：月季28.3平方米：麦冬4346.1平方米。苗木成活保存率达90%以上。

项目效益方面，项目实施后，道路景观面貌改善、空间绿化总量提升，生态效益显著，项目实施后，岳阳镇人民政府建立了项目后续管护制度；但由于缺乏后续管理资金，项目成果巩固效果不佳。

三、存在的问题及原因分析

**1.项目实施管理不到位。**

（1）项目验收不规范：①城北绿色走廊（一期）项目：2021年7月6日，经建设单位、设计单位、监理单位、施工单位确认，项目出具了《竣工报告》，项目实际开竣工时间为2021年5月31日至6月25日。《竣工报告》“审核意见”处未填写审核意见；《竣工验收证明书》“验收结论”处未填写验收结论；②城北绿色走廊（二期）项目：2022年10月6日，经建设单位、设计单位、监理单位、施工单位确认，项目出具了《竣工报告》，项目实际开竣工时间为2022年9月20日至10月16日。《竣工报告》“审核意见”处未填写审核意见；（2）项目过程管理不到位：项目实施后的验收资料未与各标段实施内容资料统一装订；（3）财务监控不到位：岳阳镇人民政府未对项目支出资金履行检查、抽查责任，无相关财务检查、抽查印证资料。

**2.城北绿色走廊（一期）项目结算金额超过合同价，成本控制不到位。**

城北绿色走廊（一期）项目中标价3768000.00元；2022年6月4日，古县财政局委托山西翔鸿工程项目管理有限公司对项目进行了竣工结算审核，并出具了《城北绿色走廊项目（一期）竣工结算审核书》（山西翔鸿审字〔2022〕096号），项目报审结算金额为3998030.98元，项目审定结算金额为3956368.35元＞合同价。该竣工结算审核书中“竣工结算总价”页面中“签约合同价3773010.24元”元与实际合同价不一致。

**3.项目后续管理有待加强。**

评价组现场调研了解到，项目实施后，岳阳镇人民政府建立了项目后续管护制度；但由于缺乏后续管理资金，项目成果巩固效果不佳，后续管护无法做到“抹芽、浇水、松土”全覆盖。

四、项目改进措施及建议

**（一）项目改进措施及建议**

**1.加强项目管理制度执行，加强项目档案管理，加强财务监控，确保财政资金使用合法合规。**

建议岳阳镇人民政府：（1）在项目实施前，科学、合理进行规划，高标准制定项目设计方案，选取的树种、苗木数量准确核定，避免项目结算价超合同价；（2）加强项目全过程规范化管理，特别是验收管理，项目实施完成后，项目按进度进行资金支付印证资料及其他项目相关业务、财务资料等与项目实施资料统一装订，方便查阅及梳理项目全流程实施及管理情况。（3）建议实施单位财务部门加强财务监控，针对城北绿色走廊（一期、二期）项目特点，适时开展财务检查、抽查，确保财政资金使用合法合规。

**2.根据后续管护任务量，合理测算后续管护资金，及时对接财政，确保项目后续管护到位。**

建议实施单位加强项目后续管护责任落实，根据后续管护任务量，合理测算后续管护资金，及时对接财政，确保项目后续管护到位。

**（二）政策完善及结果应用建议**

建议古县财政局根据通道绿化项目栽植苗木需要后续管护方能长期存活、保存的特点，根据岳阳镇人民政府管护费用测算，严格审核后拨付资金支持岳阳镇人民政府开展苗木后续管护工作。

**城北绿色走廊（一期、二期）项目支出绩效评价报告**

受古县财政局委托，山西恒略绩效管理咨询有限公司承担对城北绿色走廊（一期、二期）项目绩效评价工作。根据《中华人民共和国预算法》、《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《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)、《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）、《古县财政局关于印发<2023年度财政重点绩效评价实施方案>的通知》（古财字〔2023〕59号）等文件精神的要求，我们按照财政支出绩效评价的评价标准、评价方法和依据本项目特点制定的评价指标，对评价对象的绩效情况进行全面的分析和综合评价，形成了本报告。

本次绩效评价工作反映了城北绿色走廊（一期、二期）项目在决策、过程、产出和效益四个方面的情况，并对项目实施中存在的问题提出改进建议，以期在今后的工作中进一步完善工作流程，提高资金绩效水平。现将绩效评价情况及评价结果报告如下：

一、项目基本情况

**（一）项目概况**

**1.项目背景。**

生态环境建设是我国提出的、旨在保护和建设好生态环境，实现可持续发展的战略决策。良好的生态环境是最普惠的民生福祉，是社会经济可持续发展的根本基础。2020年5月，习近平总书记视察山西，对山西生态文明建设提出了新的要求，坚持山水林田湖草一体化保护和修复，把加强流域生态环境保护与推进能源革命、推行绿色生产生活方式、推动经济转型发展统筹起来，坚持治山、治水、治气、治城一体推进，为进一步推进山西生态环境保护提供了基本遵循。

“绿色生态城市”指出按生态规划要求在环境容量的承载力内合理地制定城市人口容量的前提下，工业区和居住区之间用防护绿带隔离。城区中心以公共绿地为核心，以林荫道为骨架，形成内环绿化网，使城区中心绿地和城郊生态区形成网络，对此区域应严格控制开发，严禁环境污染。在内外环之间用快速干道，对外交通干道，联系内外绿化网，从而构筑绿色生态城市的框架。在绿色生态城市中星罗棋布的小面积绿地及“微缩”绿色空间的营造，将成为绿色的生态城市的特色。

我国乡村面积广大，乡村绿化也越来越受到重视。党的十八大首次把生态文明纳入党和国家现代化建设“五位一体”总体布局，并提出要把生态文明建设放在突出位置，努力建设美丽中国，实现中华民族永续发展。在美丽乡村建设中，绿化工作尤为重要。

国家林业和草原局提出，要积极推进乡村绿化美化，到2020年，全国乡村绿化覆盖率达到30%，建成20000个国家森林乡村。乡村绿化是改变农村整体面貌、改善农村人居环境的重要手段，将在新农村建设中起到重大推动作用。

城乡绿化需要有规划、有条例地进行。在城乡绿化工作中，首先要选好树种，选择适宜当地环境的树种加以种植。城乡绿化工作能改善城乡的自然环境，从而提升农村居民的生活品质。这对营造自然生态、优美宜居的美丽乡村有着重大意义。

2008年12月，古县被正式命名为“国家卫生县城”，成为临汾市首个获此荣誉的县城。2009年，成功创建了“省级园林城”、“省级环保模范城”。2011年，获得“省级文明和谐县城”称号。2013年，成功获得了“国家园林县城”的称号。2020年11月，古县入选第六届全国文明城市。近年来古县持续巩固“国家园林城市”成果，努力打造一个绿色抱城、水中映绿、绿染县城的生态景观。推进城市“绿色”工程，采取拆迁还绿、拆墙还绿、全民植绿等措施，推动节约型园林绿化建设，打造“口袋公园”，已新增绿化面积5.49万平方米，绿化覆盖率达到39.04%，人均公共绿地面积9.23平方米。

2019年山西省发展和改革委员会以晋发改审批发〔2019〕375号文批复国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）公路改建工程项目可行性研究报告，2020年12月16日，省级重点工程国道341线古县至洪洞段公路改建工程开工奠基仪式在古县举行，该工程建设工期3年，路线全长路线全长54.689公里。工程起点位于古县北平镇千佛沟村，接现G341线及黎霍高速公路古县北互通连接线，途经古县北平镇、古阳镇、岳阳镇和洪洞苏堡镇、曲亭镇、大槐树镇等两县六镇，终点于洪洞县秦壁工业园区南侧以互通立交方式接入G108公路，主线采用双向四车道一级公路技术标准。古县涧河工业园位于国道341线中段，国道341线从园区穿境而过，又是古县对外的交通通道，作为古县县城与工业园区连接线道路，缺少绿化景观，城市绿量不足，过往车辆行驶造成的尘土、噪音等影响人们生活

古县城北绿色走廊项目起点为古县县城城关大桥，终点至源林加油站，全长1500米，设置护坡绿地和15米带绿地，用地面积24549.00㎡，共栽植油松760株，杜松522株，国槐253株，太阳李97株，红花木槿104株，金叶榆球92株，连翘91株，花石榴60株，胶东卫矛球104株，胶东卫矛466㎡，牡丹72㎡，品种月季132㎡，麦冬6386㎡；砌筑毛石挡墙长202m；修建栅栏长1442m；道路外侧硬化面积1730.4㎡。

**2.项目立项依据。**

本项目的立项依据包括但不限于：

（1）《国务院办公厅关于科学绿化的指导意见》（国办发〔2021〕19号）；

（2）中共中央办公厅、国务院办公厅《农村人居环境整治提升五年行动方案（2021-2025年）》；

（3）《山西省2021年度村庄绿化实施方案》；

（4）《临汾市绿色生态工程实施方案》；

（5）《岳阳至古阳生态环境综合治理工程-城北绿色走廊项目（一期）可行性研究报告》；

（6）其他相关政策法规。

**3.项目实施内容及完成情况。**

（1）城北绿色走廊（一期）项目

2021年5月25日，城北绿色走廊（一期）项目经政府采购确定河南中飞建筑集团有限公司为中标施工方，中标价376.80万元；

2021年5月28日，古县岳阳镇人民政府与河南中飞建筑集团有限公司签订《建设工程施工合同》，合同约定的计划开竣工时间为2021年5月31日至6月29日。

2021年5月31日，项目出具《开工报告》。

2021年7月6日，经建设单位、设计单位、监理单位、施工单位确认，项目出具了《竣工报告》，项目实际开竣工时间为2021年5月31日至6月25日。《竣工报告》“审核意见”处未填写审核意见。

根据项目《竣工验收证明书》，项目完成工程内容：1.石砌挡土墙868.17m³；混凝土地面2393.4㎡；栅栏1452.7m；2.载植油松845棵；白皮松513株；杜松387株；太阳李108株；红花木槿108株；金叶榆球97株；连翘78株；花石榴33株；胶东卫矛球117株；胶东卫矛287.2㎡；月季37.4㎡；麦冬6141.4平方米；3.破除混凝土地面832.8㎡；挖方5851.7㎡；填方10297.7㎡。但《竣工验收证明书》“验收结论”处未填写验收结论。

2022年6月4日，古县财政局委托山西翔鸿工程项目管理有限公司对项目进行了竣工结算审核，并出具了《城北绿色走廊项目（一期）竣工结算审核书》（山西翔鸿审字〔2022〕096号），项目报审结算金额为3998030.98元，项目审定结算金额为3956368.35元。该竣工结算审核书中“竣工结算总价”页面中“签约合同价3773010.24元”元与实际合同价不一致。

（2）城北绿色走廊（二期）项目

2022年9月9日，城北绿色走廊（二期）项目经政府采购确定临汾亨茂园林绿化有限公司为中标施工方，中标价239.20万元；

2022年9月13日，古县岳阳镇人民政府与临汾亨茂园林绿化有限公司签订《建设工程施工合同》，合同约定的计划开竣工时间为2022年9月20日至10月19日。

2022年9月20日，项目出具《开工报告》。

2022年10月6日，经建设单位、设计单位、监理单位、施工单位确认，项目出具了《竣工报告》，项目实际开竣工时间为2022年9月20日至10月16日。《竣工报告》“审核意见”处未填写审核意见。

根据项目《竣工验收证明书》，项目完成工程内容：1.土方外运11309.3立方米，土方回填12903.1立方米，整理绿化用地12175.55平方米；2.栽植油松506株；杜松338株；白皮松380株；太阳李90株；红花木槿78株；西府海棠4株；金叶榆球14株；栽植连翘53株；花石榴27株：胶东卫矛球83株；胶东卫矛球（花箱内）19株：胶东卫矛（色带）144平方米；红王子锦带79.4平方米：月季28.3平方米：麦冬4346.1平方米；3.防腐木花箱（含种植土）19个。验收意见为“经现场验收，符合要求，质量合格”。

2022年11月24日，古县财政局委托山西博诚垒鑫造价咨询有限公司对项目进行了结算审核，并出具了《城北绿色走廊项目（二期）结算审核报告书》（BCLX结审〔2022〕036号），项目报审结算金额2597573.97元，项目审定结算金额为2311188.08元。

**4.项目预算及资金来源**

2022年，古县财政共计下达城北绿色走廊（一期、二期）项目预算资金440.00万元，资金来源于县级财政资金。资金到位情况见表1-1。

**表1-1资金到位情况表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **资金文件** | **预算资金（万元）** | **建设内容** |
| 古县财政局关于下达城北绿色走廊项目（一期）资金的通知（古财预〔2022〕50号） | 200 | 该项目2021年5月开始实施，项目设计总长1400余米，主要包括国道341线两侧绿化带进行补植补栽，新做1.2米宽混凝土路面、栅栏和201米挡土墙，新增绿化面积约2万平方米。 |
| 古县财政局关于下达城北绿色走廊项目（二期）资金的通知（古财预〔2022〕292号） | 240 | 根据实际情况在一期建设的基础上适当往北延伸，在岳阳社区和辛庄村341沿线路段实施二期项目。工程内容主要包括土方换填、栽植苗木等 |
| **合计** | **440.00** |  |

**5.资金用途和使用方向。**

截止2022年12月31日，城北绿色走廊（一期、二期）项目资金共计到位440.00万元，预算资金到位率100.00%。

截止2022年12月31日，资金共计使用419.56万元，预算执行率95.35%。

资金使用情况见表1-2。

**表1-2资金使用情况表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **支出时间** | **支出金额（元）** | **支出内容** | **支出单位** |
| 2022年1月31日 | 2000000 | 工程款 | 河南中飞建筑集团 |
| 2022年12月31日 | 1190000 | 苗木费 | 临汾亨茂园林绿化有限公司 |
| 2022年12月31日 | 1005628.08 | 苗木费 | 临汾亨茂园林绿化有限公司 |
| **合计** | **4195628.08** |  |  |

**6.项目组织与管理。**

项目拨款单位：古县财政局。安排及拨付专项资金，加强财政风险控制，强化流程控制；预算执行中应加强绩效监控，组织开展绩效评价，强化评价结果应用，做好绩效信息公开，提高资金配置效率和使用效益；建立完善科学规范的绩效考核评价体系，积极推进财政资金的绩效管理。

项目主管单位：岳阳镇人民政府，负责项目统筹管理，审核项目申报材料，对项目进行现场调研核实，督促项目实施落实，会同有关部门对项目实施情况进行检查、验收等。

项目实施单位：岳阳镇人民政府，负责对项目全过程进行组织、监督、检查和验收；负责项目的各阶段的协调工作；同时与有关行政主管部门的沟通，确保项目顺利进行。

**7.利益相关方。**

（1）资金监管单位：古县财政局；

（2）项目主管单位：岳阳镇人民政府；

（3）项目实施单位：岳阳镇人民政府；

（4）项目建设单位：一期、二期中标供应商；

（5）项目受益群体：古县人民群众。

**（二）项目绩效目标**

**1.绩效总目标。**

积极探索绿色发展为导向的高质量发展新路子，持续增加森林资源总量和提升资源品质，扎实推进国土绿化，以“绿廊工程”建设为目标，完成城北绿色走廊（一期、二期）项目绿化任务，本着完善提高、打造精品的原则，按照上级要求，因地制宜，科学规划，精心施工，全面提高绿化标准和绿化档次，展现古县生态文明建设成果，着力营造“有路就有树”、“道路林荫化”的通道绿化新形象。

**2.绩效阶段性（年度）目标**。

产出指标：

通道绿化内容实施完成：城北绿色走廊（一期）项目完成率100%；城北绿色走廊（二期）项目完成率100%；

通道绿化苗木质量合格率：100%；苗木质量达到合格标准；

通道绿化项目完成及时率：100%；项目2022年内及时完成；

苗木成本符合性：符合；苗木合同价格符合同期市场价格；

效益目标：

社会效益：大力实施道路绿化工程，对于优化道路绿化系统，推进道路绿化美化，改善居民生产、生活环境具有重大的现实意义。

生态效益：通过绿化不但能提高主要干线两侧的绿化水平，从根本上解决干线两侧杂草、垃圾多的问题，而且对增强群众幸福指数，构建和谐社会都是有积极的意义。

可持续性保障：到位；制定后续管护制度，管护制度责任落实；

受益对象满意度：≥90%。

二、绩效评价工作开展情况

**（一）绩效评价的目的、对象和范围**

**1.评价目的。**

本次“城北绿色走廊（一期、二期）项目”绩效评价的目的是通过对项目专项资金的使用和效果情况分析，全面客观反映项目实施情况、目标实现程度、预算编制及执行情况，科学评价财政资金使用效率、发挥效益，发现项目实施过程存在的问题，提出改进措施与建议，规范本项目资金管理和使用，提高资金使用效益。

**2.评价对象。**

本次绩效评价的对象城北绿色走廊（一期、二期）项目资金440.00万元。

**3.评价范围。**

本次绩效评价的范围为城北绿色走廊（一期、二期）项目，评价内容为项目决策、实施过程以及实施完成的产出和效益。本次绩效评价的评价基准日为2022年12月31日。

**（二）绩效评价的依据**

（1）《中华人民共和国预算法》（主席令第12号）；

（2）《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令第186号）；

（3）《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）；

（4）《财政部关于贯彻落实<中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（财预〔2018〕167号）；

（5）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

（6）《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）；

（7）《古县财政局关于印发<2023年度财政重点绩效评价实施方案>的通知》（古财字〔2023〕59号）；

（8）项目相关管理制度及其他材料相关资料。

**（三）绩效评价基准日**

本次评价基准日为2022年12月31日。

**（四）绩效评价的原则和方法**

**1.评价原则。**

城北绿色走廊（一期、二期）项目评价过程中，我机构严格按照《财政部关于印发<第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法>的通知》（财监〔2021〕4号）要求，遵循以下基本原则：

（1）独立原则。在委托方和被评价对象提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。

（2）客观原则。按照与委托方签订的协议（合同）约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，不得出具不实预算绩效评价报告。

（3）规范原则。履行必要评价程序，合理选取具有代表性的样本，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告

**2.评价方法。**

结合项目实际情况，本次主要采用比较法、因素分析法、公众评判法进行绩效评价。

（1）比较法：是指通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度。本次评价工作，通过项目实际产出与计划产出之间的比较，资金实际绩效与目标绩效之间的比较，资金使用状况与设定评价标准之间的比较等，对资金进行综合评价。

（2）因素分析法：是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。本次评价，就项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个层次，以立项情况、绩效目标明确性、资金管理、组织实施、项目产出和项目效益等因素进行分析评价。

（3）公众评判法：是指通过专家评估、抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。本次评价所涉满意度调查为工程项目实施所在地居民的满意度调查，通过发放调查问卷的形式了解调查对象满意度，反映财政支出效果。

**（五）评价指标体系**

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，根据相关政策依据，按照古县财政局要求，结合项目实际，构建体现“突出实施效果，兼顾项目内容”总体思路的城北绿色走廊（一期、二期）项目支出绩效评价指标体系。这一体系以决策、过程、产出和效益四个维度为一级指标，以相关财政部门的共性指标框架为主干，以项目的个性化指标为补充，合理分析评价本项目资金的综合绩效。

评价指标体系由4个大类组成，包括4项一级指标、12项二级指标及22项三级指标。城北绿色走廊（一期、二期）项目绩效评价指标体系见下表2-1。

**表2-1 城北绿色走廊（一期、二期）项目绩效评价指标体系**

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 目标值 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策(20) | A1项目立项（8） | A101立项依据充分性 | 3 | 充分 |
| A102立项程序规范性 | 3 | 规范 |
| A2绩效目标（6） | A201绩效目标合理性 | 3 | 合理 |
| A202绩效指标明确性 | 3 | 明确 |
| A3资金投入（6） | A301预算编制科学性 | 4 | 科学 |
| A302资金分配合理性 | 4 | 合理 |
| B过程（20） | B1资金管理（10） | B101资金到位率 | 2 | 100% |
| B102预算执行率 | 4 | 100% |
| B103资金使用合规性 | 4 | 合规 |
| B2组织实施（10） | B201管理制度健全性 | 2 | 健全 |
| B202制度执行有效性 | 4 | 有效 |
| B203采购程序合规性 | 4 | 合规 |
| C产出（30） | C1数量（8） | C101通道绿化内容实施完成率 | 8 | 100% |
| C2质量（8） | C201需求符合性 | 3 | 符合 |
| C202苗木成活率 | 3 | 符合 |
| C103通道绿化苗木质量合格率 | 2 | 100% |
| C3时效（8） | C301通道绿化完成及时性 | 8 | 100% |
| C4成本（6） | C401苗木成本控制 | 6 | 合理 |
| D效益（30） | D1生态效益（12） | D101道路景观面貌 | 6 | 改善 |
| D102空间绿化总量 | 6 | 提升 |
| D2项目可持续性（8） | D201可持续保障 | 8 | 建立健全 |
| D3满意度（12） | D301社会公众满意度 | 12 | ≥90% |
| 合计 | | | 100 |  |

**（六）绩效评价工作过程**

**1.评价工作组人员及分工。**

为使绩效评价工作顺利开展，我机构特成立绩效评价工作组，负责绩效评价的组织管理工作。工作组成员名单见下表5-1。

**表5-1评价工作组及人员分工**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **姓名** | **职务（职称）** | **工作内容** |
| 张文英 | 项目负责人 | 全面负责本次绩效评价工作，统筹协调，人员培训，绩效评价方案、报告审核等。 |
| 许慧敏 | 组长 | 负责设计指标体系、撰写实施方案、访谈方案、评价报告等。 |
| 韩俊 | 副组长 | 负责协助组长设计指标体系、撰写实施方案、访谈方案、评价报告等。 |
| 韩金秀 | 成员 | 参与项目现场资料核查。 |
| 刘玲玲 | 成员 | 参与项目现场资料核查。 |
| 杨帆 | 成员 | 参与项目现场资料的收集、整理、分析。 |
| 李阳 | 成员 | 参与项目现场资料的收集、整理、分析。 |
| 樊荣荣 | 成员 | 参与现场发放问卷、回收并汇总问卷结果。 |
| 常洪强 | 成员 | 参与现场发放问卷、回收并汇总问卷结果。 |
| 李金文 | 成员 | 参与现场发放问卷、回收并汇总问卷结果。 |
| 任帅 | 成员 | 参与撰写社会调查报告。 |
| 马鹏飞 | 成员 | 参与撰写社会调查报告。 |

**2.工作安排、工作要求及具体时间进度安排。**

①评价准备阶段

（1）制定项目评价实施方案。评价机构在收集、审核资料的基础上，根据项目具体情况制定绩效评价实施方案，并拟定评价指标体系，细化评分标准，于 10月27日前报县财政局预算绩效股。

（2）确认项目评价实施方案。县财政局预算绩效股于11月3日前组织局机关相关部门预算管理股室、绩效评价专家对评价机构上报的项目评价实施方案及指标体系进行评审论证。

②评价实施阶段

（1）收集、审核资料。评价机构在全面收集资料的基础上，根据经审核后的评价实施方案，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

（2）现场勘查。评价机构根据评价对象的特点和项目承担单位提供的数据资料，进行现场调研、座谈及实地勘察验证。

（3）综合评价。评价机构根据评价实施方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

③报告撰写阶段

（1）撰写评价报告。评价机构根据被评价单位的绩效评价情况，按要求撰写评价报告。报告应包括以下主要内容：被评价对象项目基本情况，绩效评价工作开展情况，绩效评价指标体系和评价方法，综合评价情况及评价结论，绩效评价指标分析，项目（政策）主要经验、做法和存在的问题及原因分析、改进建议及评价结果应用建议等。

（2）与被评价部门（单位）交换意见。 评价机构与被评价部门（单位）交换意见后，对报告进行修改完善，形成评价结论，于11月30日前将评价报告报送县财政局预算绩效股。

（3）审核绩效评价报告。县财政局预算绩效股组织专家对绩效评价报告进行评审，主要从报告内容完整性、评价方法的科学性、评价结论的合理性、问题分析的全面性、建议的可行性等方面进行审核，提出审核意见。

（4）专家组于12月10日前提交书面评价结果意见。

（5）评价机构根据专家意见修改评价报告，于12月20日前提交正式评价报告。

**3.质量控制制度。**

（1）三级复核程序。

绩效评价实行三级复核制度。评价工作底稿应由项目主评人、部门经理和机构负责人对评价报告及工作底稿进行逐级复核的一种复核制度。

项目主评人复核是三级复核制度的第一级复核。要求项目负责人对形成的评价报告及工作底稿逐张复核，发现问题及时修改完善。

部门经理复核是三级复核制度的第二级复核，是在项目主评人完成了详细复核之后，再对评价工作底稿中重要的评价程序的执行进行复核。是对项目主评人复核的一种再监督，也是对重要评价事项的重点把握。

机构负责人复核为三级复核中的最后一级，即为重点复核。它是对评价工作中的重大事项复核。是对前面两级复核的再监督，也是对整个评价工作的计划、进度和质量的重点把握。

（2）质量责任及补救措施。

评价人员应当对评价工作底稿的真实性、完整性负责；对未执行评价实施方案导致重大问题未发现的，评价过程中发现问题隐瞒不报或者不如实反映的，以及审核查出的问题严重失实的承担责任。由项目责任人负责项目评价全过程质量。评价组成员按各自承担的工作任务各负其责。

（3）业务执行。

根据中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、中共山西省委山西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）、《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）等文件相关规定执行。

（4）工作纪律。

评价组应严格遵守各项工作纪律、廉洁自律有关规定和保密要求，在绩效评价过程中不得以任何理由谋取不正当利益，对于绩效评价工作中出现的违纪违法行为，按照有关规定严肃处理。

三、综合评价情况及评价结论

**（一）总体评分结果及评价结论**

依据项目基础信息统计，结合现场核查结果，按照评价小组制定并经专家组论证的评价指标体系，城北绿色走廊（一期、二期）项目支出绩效评价综合得分89.00分，评价等级为“良”。

**（二）各分项评分结果**

本次评价涉及四项一级指标得分情况如下：

| **一级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- |
| A决策 | 20.00 | 20.00 | 100.00% |
| B过程 | 20.00 | 16.00 | 80.00% |
| C产出 | 30.00 | 27.00 | 90.00% |
| D效益 | 30.00 | 26.00 | 86.67% |
| 合计 | 100.00 | 89.00 | 89.00% |

项目产出方面，城北绿色走廊（一期）项目载植油松845棵；白皮松513株；杜松387株；太阳李108株；红花木槿108株；金叶榆球97株；连翘78株；花石榴33株；胶东卫矛球117株；胶东卫矛287.2㎡；月季37.4㎡；麦冬6141.4平方米；城北绿色走廊（二期）项目栽植油松506株；杜松338株；白皮松380株；太阳李90株；红花木槿78株；西府海棠4株；金叶榆球14株；栽植连翘53株；花石榴27株：胶东卫矛球83株；胶东卫矛球（花箱内）19株：胶东卫矛（色带）144平方米；红王子锦带79.4平方米：月季28.3平方米：麦冬4346.1平方米。苗木成活保存率达90%以上。

项目效益方面，项目实施后，道路景观面貌改善、空间绿化总量提升，生态效益显著，项目实施后，岳阳镇人民政府建立了项目后续管护制度；但由于缺乏后续管理资金，项目成果巩固效果不佳。

四、绩效评价指标分析

**（一）项目决策情况**

决策类指标主要从立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金分配合理性、预算编制科学性6个指标考察该项目立项、绩效目标、资金投入情况。决策类指标权重分20.00分，实际得分为20.00分。指标得分情况表如下：

**表4-1 决策类指标得分情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| A1项目立项 | A101立项依据充分性 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| A102立项程序规范性 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| A2绩效目标 | A201绩效目标合理性 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| A202绩效指标明确性 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| A3资金投入 | A301预算编制科学性 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| A302资金分配合理性 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| 合计 | | 20.00 | 20.00 | 100.00% |

**1.项目立项。**

**A101立项依据充分性：**满分3.00分，得分3.00分。通过对相关法律法规、政策文件的研读和对项目实施单位提供资料的核实，城北绿色走廊（一期、二期）项目，符合国家、省、市实施城乡绿化美化、推进人居环境整治政策，《国家林业和草原局关于印发《乡村绿化美化行动方案》的通知》（林生发〔2019〕33号）提出：要科学开展乡村绿化美化，坚持以水定绿、适地适树；要积极推进乡村绿化美化，到2020年，全国乡村绿化覆盖率达到30%，建成20000个国家森林乡村。城乡绿化是改变城乡整体面貌、改善人居环境的重要手段,将在新农村建设中起到重大推动作用；项目立项符合部门发展规划和政策要求，项目立项与岳阳镇人民政府等主管部门职责范围相符，属于部门履职所需，项目属于公共财政支持范围；项目申报、审核、批复资料齐全、准确、符合相关要求，立项依据充分。根据评分标准，该项得满分。

**A102立项程序规范性：**满分3.00分，得分3.00分。项目按照规定的程序申请设立，设立程序为：城北绿色走廊（一期、二期）项目由岳阳镇人民政府申报具体实施内容，项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求；项目事前经过了岳阳镇人民政府集体决策。根据评分标准，该项得满分。

**2.绩效目标。**

**A201绩效目标合理性：**满分3.00分，得分3.00分。城北绿色走廊（一期、二期）项目绩效目标为：积极探索绿色发展为导向的高质量发展新路子，持续增加森林资源总量和提升资源品质，扎实推进国土绿化，以“绿廊工程”建设为目标，完成城北绿色走廊（一期、二期）项目绿化任务，本着完善提高、打造精品的原则，按照上级要求，因地制宜，科学规划，精心施工，全面提高绿化标准和绿化档次，展现古县生态文明建设成果，着力营造“有路就有树”、“道路林荫化”的通道绿化新形象。项目有绩效目标，项目绩效目标与改善农村人居环境具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。根据评分标准，该项得满分。

**A202绩效指标明确性：**满分3.00分，得3.00分。评价组查阅了岳阳镇人民政府《城北绿色走廊（一期、二期）项目绩效目标申报表》，城北绿色走廊（一期、二期）项目按照预算绩效管理要求设定了总体目标和具体目标，项目相关产出、效益指标也进行了设定，绩效目标做到了细化、量化，能够反映项目实际绩效情况。根据评分标准，该项得满分。

**3.资金投入。**

**A301预算编制科学性：**满分4.00分，得分4.00分。城北绿色走廊（一期、二期）项目预算资金440.00万元，项目预算编制经过科学论证：资金预算依据子项目所定计划标准测算。预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，是根据项目计划任务量测算得出；预算确定的城北绿色走廊（一期、二期）项目资金额与工作任务相匹配。根据评分标准，该项得满分。

**A302资金分配合理性：**满分4.00分，得分4.00分。城北绿色走廊（一期、二期）项目预算资金分配依据充分，是根据苗木数量及单价为综合分配依据；资金分配额度合理，资金分配根据一期、二期2个标段具体实施内容分项测算而来，与岳阳镇人民政府城北绿色走廊（一期、二期）项目发展目标相适应，与古县地方实际相适应。根据评分标准，该项得满分。

**（二）项目过程情况**

过程类指标主要从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、采购程序合规性6个指标考核该项目资金管理及组织实施情况，过程类指标权重20.00分，实际得分16.00分。指标得分情况如表4-2所示：

**表4-2 过程类指标得分情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| B1资金管理 | B11资金到位率 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| B12预算执行率 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| B13资金使用合规性 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| B2组织实施 | B21管理制度健全性 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| B22制度执行有效性 | 4.00 | 0.00 | 0.00% |
| B203采购程序合规性 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| 合计 | | 20.00 | 16.00 | 80.00% |

**1.资金管理。**

**B11资金到位率：**满分2.00分，得分2.00分。城北绿色走廊（一期、二期）项目预算资金440.00万元；截止2022年12月31日，城北绿色走廊（一期、二期）项目资金共计到位440.00万元，预算资金到位率100.00%。根据评分标准，该项得满分。

**B12预算执行率：**满分4.00分，得分4.00分。截止2022年12月31日，截止2022年12月31日，资金共计使用419.56万元，预算执行率95.35%＞95%。根据评分标准，该项得满分。

**B13资金使用合规性：**满分4.00分，得分4.00分。通过对岳阳镇人民政府财务资料的现场核实，城北绿色走廊（一期、二期）项目经费使用符合国家财经法规和和合同约定的资金支付范围的规定，有完整的审批程序和手续，资金使用符合城北绿色走廊（一期、二期）项目经费项目预算批复及合同规定的用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，该项得满分。

**2.组织实施。**

**B21管理制度健全性：**满分2.00分，得分2.00分。评价组通过查阅资料和现场调研了解到，岳阳镇人民政府在项目管理过程中，根据省、市文件实施项目；项目管理制度方面，岳阳镇人民政府制定了《岳阳镇人民政府项目管理制度》、《岳阳镇人民政府财务管理制度》，相关制度合法、合规、完整。根据评分标准，该项得满分。

**B22制度执行有效性：**满分4.00分，得分0.00分。评价组通过查阅资料和现场调研发现：（1）项目验收不规范：①城北绿色走廊（一期）项目：2021年7月6日，经建设单位、设计单位、监理单位、施工单位确认，项目出具了《竣工报告》，项目实际开竣工时间为2021年5月31日至6月25日。《竣工报告》“审核意见”处未填写审核意见；《竣工验收证明书》“验收结论”处未填写验收结论；②城北绿色走廊（二期）项目：2022年10月6日，经建设单位、设计单位、监理单位、施工单位确认，项目出具了《竣工报告》，项目实际开竣工时间为2022年9月20日至10月16日。《竣工报告》“审核意见”处未填写审核意见；（2）项目过程管理不到位：项目实施后的验收资料未与各标段实施内容资料统一装订；（3）财务监控不到位：岳阳镇人民政府未对项目支出资金履行检查、抽查责任，无相关财务检查、抽查印证资料。根据评分标准，该项得0.00分。

**B203采购程序合规性：**满分4.00分，得分4.00分。评价组通过查阅资料和现场调研了解到，岳阳镇人民政府在项目采购过程中，涉及的一期、二期的项目采购方式符合政府采购法律、法规要求，项目采购流程符合政府采购法律、法规要求。根据评分标准，该项得满分。

**（三）项目产出情况**

产出类指标主要从通道绿化内容实施完成率、需求符合性、苗木成活率、通道绿化苗木质量合格率、通道绿化完成及时性、苗木成本控制6个指标考察该项目产出数量、产出质量、产出成本、产出时效。产出类指标权重30.00分，实际得分27.00分。指标得分情况如表4-3所示：

**表4-3 产出类指标得分情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| C1产出数量 | C101通道绿化内容实施完成率 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| C2产出质量 | C201需求符合性 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| C202苗木成活率 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| C203通道绿化苗木质量合格率 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| C3产出时效 | C301通道绿化完成及时性 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| C4产出成本 | C401苗木成本控制 | 6.00 | 3.00 | 50.00% |
| 合 计 | | 30.00 | 27.00 | 90.00% |

**1.产出数量。**

**C101通道绿化内容实施完成率：**满分8.00分，得分8.00分。城北绿色走廊（一期）项目载植油松845棵；白皮松513株；杜松387株；太阳李108株；红花木槿108株；金叶榆球97株；连翘78株；花石榴33株；胶东卫矛球117株；胶东卫矛287.2㎡；月季37.4㎡；麦冬6141.4平方米；城北绿色走廊（二期）项目栽植油松506株；杜松338株；白皮松380株；太阳李90株；红花木槿78株；西府海棠4株；金叶榆球14株；栽植连翘53株；花石榴27株：胶东卫矛球83株；胶东卫矛球（花箱内）19株：胶东卫矛（色带）144平方米；红王子锦带79.4平方米：月季28.3平方米：麦冬4346.1平方米。通道绿化内容实施完成率100%。根据评分标准，该项得满分。

**2.产出质量。**

**C201需求符合性：**满分3.00分，得分3.00分。根据岳阳镇人民政府提供的通道绿化树种相关资料，评价组现场调研了解到，城北绿色走廊（一期、二期）项目苗木选择适宜本地环境的树种；苗木与当地道路整体协调、美观，绿化苗木符合地方需求。根据评分标准，该项得满分。

**C202苗木成活率：**满分3.00分，得分3.00分。根据岳阳镇人民政府提供的验收相关资料，项目实施完成后，苗木成活保存率达90%以上，评价组根据岳阳镇人民政府提供的资料及实地调研情况得出，实际苗木成活保存率达90%。根据评分标准，该项得满分。

**C203通道绿化苗木质量合格率：**满分2.00分，得分2.00分。

（1）城北绿色走廊（一期）项目

2021年5月25日，城北绿色走廊（一期）项目经政府采购确定河南中飞建筑集团有限公司为中标施工方，中标价376.80万元；

2021年5月28日，古县岳阳镇人民政府与河南中飞建筑集团有限公司签订《建设工程施工合同》，合同约定的计划开竣工时间为2021年5月31日至6月29日。

2021年5月31日，项目出具《开工报告》。

2021年7月6日，经建设单位、设计单位、监理单位、施工单位确认，项目出具了《竣工报告》，项目实际开竣工时间为2021年5月31日至6月25日。

（2）城北绿色走廊（二期）项目

2022年9月9日，城北绿色走廊（二期）项目经政府采购确定临汾亨茂园林绿化有限公司为中标施工方，中标价239.20万元；

2022年9月13日，古县岳阳镇人民政府与临汾亨茂园林绿化有限公司签订《建设工程施工合同》，合同约定的计划开竣工时间为2022年9月20日至10月19日。

2022年9月20日，项目出具《开工报告》。

2022年10月6日，经建设单位、设计单位、监理单位、施工单位确认，项目出具了《竣工报告》，项目实际开竣工时间为2022年9月20日至10月16日。

根据评分标准，该项得满分。

**3.产出时效。**

**C301通道绿化完成及时性：**满分8.00分，得分8.00分。城北绿色走廊一期、二期项目均按时完成。根据评分标准，该项得满分。

**4.产出成本。**

**C401苗木成本控制：**满分6.00分，得分3.00分。根据岳阳镇人民政府提供的一期、二期苗木价格信息，评价组进行了综合询价、对比，城北绿色走廊（一期、二期）项目涉及的苗木采购价格以合理的市场价格作为依据（有明确依据），实际支付价格不超合同价（评价组现场调研时电话咨询及网络查询了部分苗木价格，未发现明显超出实际价格现象）；合理的采购价格有效保障了苗木采购质量。但评价组也发现，城北绿色走廊（一期）项目中标价3768000.00元；2022年6月4日，古县财政局委托山西翔鸿工程项目管理有限公司对项目进行了竣工结算审核，并出具了《城北绿色走廊项目（一期）竣工结算审核书》（山西翔鸿审字〔2022〕096号），项目报审结算金额为3998030.98元，项目审定结算金额为3956368.35元＞合同价。该竣工结算审核书中“竣工结算总价”页面中“签约合同价3773010.24元”元与实际合同价不一致。

根据评分标准，该项得3.00分。

**（四）项目效益情况**

效益类指标主要从道路景观面貌、空间绿化总量、可持续保障、社会公众满意度4个指标考察社会效益、可持续影响和满意度情况。效益类指标权重30.00分，实际得分26.00分。指标得分情况如表4-4所示：

**表4-4效益类指标得分情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| D1生态效益 | D101道路景观面貌 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| D102空间绿化总量 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| D2可持续影响 | D201可持续保障 | 8.00 | 4.00 | 50.00% |
| D3满意度 | D301社会公众满意度 | 12.00 | 12.00 | 100.00% |
| 合 计 | | 30.00 | 26.00 | 86.67% |

**1.生态效益。**

**D101道路景观面貌：**满分6.00分，得分6.00分。评价组现场调研了解到，项目实施后，道路景观面貌整体改善；问卷调查问题“您对通道绿化项目实施后道路景观面貌改善的满意程度”满意度95.80%＞90%。根据评分标准，该项得满分。

**D102空间绿化总量：**满分6.00分，得分6.00分。评价组现场调研了解到，项目实施后，空间绿化总量提升；问卷调查问题“您对通道绿化项目实施后区域内绿化总量提升的满意程度”满意度93.00%＞90%。根据评分标准，该项得满分。

**2.可持续影响。**

**D201可持续保障：**满分8.00分，得分4.00分。评价组现场调研了解到，项目实施后，岳阳镇人民政府建立了项目后续管护制度（包括《苗木管护制度》、《苗木补栽方案》）；但由于缺乏后续管理资金，项目成果巩固效果不佳，后续管护无法做到“抹芽、浇水、松土”全覆盖。根据评分标准，该项得4.00分。

**3.满意度。**

**D301社会公众满意度：**满分12.00分，得分12.00分。本次评价结合项目实际开展情况，主要评价项目实施后，受益群体的满意度情况。评价组发放200份调查问卷，收回有效问卷200份，城北绿色走廊（一期、二期）项目的满意度分别为：94.50%、94.50%、95.80%、93.00%、95.50%，整体满意度为94.66%。根据评分标准，该项得满分。

五、项目主要绩效及经验做法

**（一）项目主要绩效情况**

项目决策方面，项目立项符合国家、省、市实施城乡绿化美化、推进人居环境整治政策，项目依据充分，立项程序规范，绩效目标合理，绩效指标明确，预算编制科学，资金分配合理。

项目过程方面，预算资金到位率100.00%，预算执行率95.35%，资金使用合规，管理制度健全。但与此同时，也存在项目制度执行不到位的问题。

项目产出方面，城北绿色走廊（一期、二期）项目实施内容全部及时完成，苗木成活保存率达90%以上。

项目效益方面，项目实施后，道路景观面貌改善、空间绿化总量提升，生态效益显著，项目实施后，岳阳镇人民政府建立了项目后续管护制度；但由于缺乏后续管理资金，项目成果巩固效果不佳。

**（二）经验做法**

**因地制宜，合理搭配树种，综合提升空间绿化总量。**

城北绿色走廊（一期、二期）项目实施过程中，岳阳镇人民政府严格落实《国家林业和草原局关于印发《乡村绿化美化行动方案》的通知》（林生发〔2019〕33号）提出的：科学开展乡村绿化美化、适地适树原则，因地制宜，合理搭配树种，综合提升空间绿化总量。

六、存在的问题及原因分析

**1.项目实施管理不到位。**

（1）项目验收不规范：①城北绿色走廊（一期）项目：2021年7月6日，经建设单位、设计单位、监理单位、施工单位确认，项目出具了《竣工报告》，项目实际开竣工时间为2021年5月31日至6月25日。《竣工报告》“审核意见”处未填写审核意见；《竣工验收证明书》“验收结论”处未填写验收结论；②城北绿色走廊（二期）项目：2022年10月6日，经建设单位、设计单位、监理单位、施工单位确认，项目出具了《竣工报告》，项目实际开竣工时间为2022年9月20日至10月16日。《竣工报告》“审核意见”处未填写审核意见；（2）项目过程管理不到位：项目实施后的验收资料未与各标段实施内容资料统一装订；（3）财务监控不到位：岳阳镇人民政府未对项目支出资金履行检查、抽查责任，无相关财务检查、抽查印证资料。

**2.城北绿色走廊（一期）项目结算金额超过合同价，成本控制不到位。**

城北绿色走廊（一期）项目中标价3768000.00元；2022年6月4日，古县财政局委托山西翔鸿工程项目管理有限公司对项目进行了竣工结算审核，并出具了《城北绿色走廊项目（一期）竣工结算审核书》（山西翔鸿审字〔2022〕096号），项目报审结算金额为3998030.98元，项目审定结算金额为3956368.35元＞合同价。该竣工结算审核书中“竣工结算总价”页面中“签约合同价3773010.24元”元与实际合同价不一致。

**3.项目后续管理有待加强。**

评价组现场调研了解到，项目实施后，岳阳镇人民政府建立了项目后续管护制度；但由于缺乏后续管理资金，项目成果巩固效果不佳，后续管护无法做到“抹芽、浇水、松土”全覆盖。

七、有关建议

**（一）项目改进措施及建议**

**1.加强项目管理制度执行，加强项目档案管理，加强财务监控，确保财政资金使用合法合规。**

建议岳阳镇人民政府：（1）在项目实施前，科学、合理进行规划，高标准制定项目设计方案，选取的树种、苗木数量准确核定，避免项目结算价超合同价；（2）加强项目全过程规范化管理，特别是验收管理，项目实施完成后，项目按进度进行资金支付印证资料及其他项目相关业务、财务资料等与项目实施资料统一装订，方便查阅及梳理项目全流程实施及管理情况。（3）建议实施单位财务部门加强财务监控，针对城北绿色走廊（一期、二期）项目特点，适时开展财务检查、抽查，确保财政资金使用合法合规。

**2.根据后续管护任务量，合理测算后续管护资金，及时对接财政，确保项目后续管护到位。**

建议实施单位加强项目后续管护责任落实，根据后续管护任务量，合理测算后续管护资金，及时对接财政，确保项目后续管护到位。

**（二）政策完善及结果应用建议**

建议古县财政局根据通道绿化项目栽植苗木需要后续管护方能长期存活、保存的特点，根据岳阳镇人民政府管护费用测算，严格审核后拨付资金支持岳阳镇人民政府开展苗木后续管护工作。

八、其他需要说明的问题

无。

九、相关附件

附件1：绩效评价指标得分情况表

附件2：问卷调查报告

附件3：合规性检查报告

附件4：访谈报告

[附件5](#_Toc16414)：工作照片

**附件1**

**绩效评价指标体系**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **指标解释** | **目标值** | **评分标准** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策  (20) | A1  项目立项  （8） | A101立项依据充分性 | 3 | 该指标主要考察项目立项是否符合法律法规、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。 | 充分 | 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；②项目立项符合行业发展规划和政策要求；③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。以上五项各占权重的25%，符合标准得该项权重分，不符合不得分。 |
| A102立项程序规范性 | 3 | 该指标主要考察立项申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 规范 | ①项目照规定的程序申请设立；②审批文件、材料符合相关要求；③事前经过必要的专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等。  以上三项各占权重的1/3，符合标准得该项权重分，不符合不得分。 |
| A2  绩效目标  （6） | A201绩效目标合理性 | 3 | 该指标主要考察项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 合理 | ①项目设立了预算绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。以上四项，其中①占40%权重分，②③④各占20%权重分，符合标准得该项权重分，不符合不得分。 |
| A202绩效指标明确性 | 3 | 该指标主要考察绩效目标设定的绩效指标是否清晰、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。 | 明确 | ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③与工作目标任务数或计划数相对应。以上三项各占权重的1/3，符合标准得该项权重分，不符合不得分。 |
| A3资金投入（6） | A301预算编制科学性 | 4 | 该指标主要考察项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算科学性、合理性情况。 | 科学 | ①预算编制经过科学论证；②预算内容与项目实施内容匹配；③预算额度测算依据充分，按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。以上四项各占权重的25%，符合标准得该项权重分，不符合不得分。 |
| A302资金分配合理性 | 4 | 项目预算资金分配是否有分配依据，与目实际建设是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 合理 | ①预算资金分配依据是否充分；  ②资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应。以上两项各占权重的50%，符合标准得该项权重分，不符合不得分。 |
| B过程（20） | B1资金管理（10） | B101资金到位率 | 2 | 该指标主要考察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。 | 100% | 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）内项目实际拨付的资金；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。资金到位率100%得满分，否则为资金到位率×权重分。 |
| B102预算执行率 | 4 | 该指标主要考察项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | ≥95% | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%；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。预算执行率≥95%得满分，否则为预算执行率×权重分。 |
| B103资金使用合规性 | 4 | 该指标主要考察项目资金使用是否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。 | 合规 | ①符合国家财经法规和相关财务制度以及有关专项资金管理办法的规定；②资金的拨付有完整的审批程序和手续；③符合项目预算批复或合同规定的用途；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上四项，①占10%权重分，②占20%权重分，③占30%权重分，④占40%权重分。 |
| B2组织实施（10） | B201管理制度健全性 | 2 | 该指标主要考察项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，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。 | 健全 | ①已制定或具有《岳阳镇人民政府项目管理制度》、《岳阳镇人民政府财务管理制度》；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。以上两项各占权重50%，其中①财务制度和业务制度各占25%权重分；②财务和业务管理制度合法、合规、完整各占25%权重分。以上要素，符合标准得该项权重分，不符合不得分。 |
| B202制度执行有效性 | 4 | 该指标主要考察项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 有效 | ①严格执行既定的《岳阳镇人民政府项目管理制度》；②严格执行既定的《岳阳镇人民政府财务管理制度》。以上两项，各占50%权重分，符合标准得该项权重分，不符合不得分。 |
| B203采购程序合规性 | 4 | 该指标主要考察项目实施过程中采购程序合规情况。 | 合规 | ①项目采购方式符合政府采购法律、法规要求。  ②项目采购流程符合政府采购法律、法规要求。以上两项，各占50%权重分，达到要求得相应权重分，未达到要求不得分。 |
| C产出（30） | C1数量（8） | C101通道绿化内容实施完成率 | 8 | 该指标主要考察通道绿化内容实施完成情况，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 100% | 完成栽植任务，得满分；每出现1处未完成的，扣0.5分，扣完为止。 |
| C2质量  （8） | C201需求符合性 | 3 | 该指标主要考察苗木品种的符合程度，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 符合 | ①苗木选择适宜当地环境的树种；②苗木与当地道路整体协调、美观。上述2项各占1/2权重分，达到要求得相应权重分，未达到要求不得分。 |
| C202苗木成活率 | 3 | 该指标主要考察栽植苗木的成活率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 符合 | 苗木成活率≥90%，得满分；未达90%的，按照实际成活率/90%\*权重分计算得分。 |
| C203通道绿化苗木质量合格率 | 2 | 该指标主要考察苗木质量合格情况，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 100% | ①苗木树干、根系、枝条、直径、高度等符合合同约定，  ②各标段苗木经验收质量合格。以上两项，各占50%权重分 |
| C3时效  （8） | C301通道绿化完成及时性 | 8 | 该指标主要考察项目是否能够在规定时间完成，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 100% | 按合同约定时间完成，得满分；项目实际完成时间超过计划完成时间5天，未超过10天，得60%权重分；⑤项目实际完成时间超过计划时间10天，不得分 |
| C4成本  （6） | C401苗木成本控制 | 6 | 该指标主要考察项目成本控制情况。成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。节约率≥0%为4分，超支5%以内得2分，5%≤超支<10%得1分，超支≥10%得0分 | 合理 | ①采购价格以合理的市场价格作为依据（有明确依据），实际支付价格不超合同价；  ②避免因采购价格过高或过低影响采购质量。  以上两项，各占50%权重分。 |
| D效益（30） | D1生态效益（12） | D101道路景观面貌 | 6 | 该指标主要考察项目实施的生态效益。 | 改善 | ①项目实施后，道路景观面貌整体改善；②问卷调查问题“您对通道绿化项目实施后道路景观面貌改善的满意程度”满意度大≥90%；以上两项，各占50%权重分。 |
| D102空间绿化总量 | 6 | 该指标主要考核项目实施后空间绿化总量提升情况。 | 提升 | ①项目实施后，空间绿化总量提升；②问卷调查问题“您对通道绿化项目实施后区域内绿化总量提升的满意程度”满意度大≥90%；以上两项，各占50%权重分 |
| D2项目可持续性（8） | D201可持续保障 | 8 | 该指标主要考察项目的可持续影响情况。 | 建立健全 | ①项目实施后，岳阳镇人民政府建立项目后续管护制度；  ②2023年，岳阳镇人民政府落实管护责任，管护做到“抹芽、浇水、松土”促成长。以上两项，各占50%权重分，达到绩效目标得相应权重分，未达到不得分。 |
| D3满意度（12） | D301社会公众满意度 | 12 | 该指标主要考察社会公众对项目的满意程度。 | ≥90% | 通过问卷调查的形式，向受益群众了解对项目的满意度情况。达到或超过90%为满分；低于90%按其满意度为权重计算得分，满意度低于60%不得分。 |
| **合计** | | | **100** |  |  |  |

**附件2**

**问卷调查报告**

一、调查目的

相关方满意度调查作为绩效评价中非常重要的环节，为了解城北绿色走廊（一期、二期）项目经费的使用管理情况和项目实施情况，准确掌握满意度数据，通过向主管部门相关人员及群众发放满意度调查问卷，了解受益群体对项目的整体满意程度，为绩效评价工作满意度调查提供数据参考。

二、调查对象

本次调查的对象为项目实施单位及利益相关群体。

三、调查时间

2023年11月。

四、问卷发放与回收

本次计划发放问卷200份，实际发放问卷200份。回收问卷200份，有效问卷200份。

五、调查结果

（1）您对通道绿化项目实施范围的满意程度。

回答非常满意的176人，满意的8人，一般的11人，不满意的5人，整体满意度为94.50%。

（2）您对通道绿化项目选择树种的满意程度。

回答非常满意的164人，满意的26人，一般的7人，不满意的3人，整体满意度为94.50%。

（3）您对通道绿化项目实施后道路景观面貌改善的满意程度。

回答非常满意的183人，满意的4人，一般的9人，不满意的4人，整体满意度为95.80%。

（4）您对通道绿化项目实施后区域内绿化总量提升的满意程度。

回答非常满意的173人，满意的11人，一般的7人，不满意的9人，整体满意度为93.00%。

（5）您对通道绿化项目实施后管护情况的满意程度。

回答非常满意的182人，满意的6人，一般的7人，不满意的5人，整体满意度为95.50%。

（三）总结

城北绿色走廊（一期、二期）项目的满意度分别为：94.50%、94.50%、95.80%、93.00%、95.50%，整体满意度为94.66%。

**附表2-1**

**满意度得分情况表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **问卷问题** | **总数** | **人数** | | | | **满意度系数** | | | |  |
| **非常满意** | **满意** | **一般** | **不满意** | **非常满意（系数）** | **满意** | **一般** | **不满意** | **满意度** |
| 您对通道绿化项目实施范围的满意程度。 | 200 | 176 | 8 | 11 | 5 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | 94.50% |
| 您对通道绿化项目选择树种的满意程度。 | 200 | 164 | 26 | 7 | 3 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | 94.50% |
| 您对通道绿化项目实施后道路景观面貌改善的满意程度。 | 200 | 183 | 4 | 9 | 4 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | 95.80% |
| 您对通道绿化项目实施后区域内绿化总量提升的满意程度。 | 200 | 173 | 11 | 7 | 9 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | 93.00% |
| 您对通道绿化项目实施后管护情况的满意程度。 | 200 | 182 | 6 | 7 | 5 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | 95.50% |
| 总体满意度 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 94.66 |

**附件2-2**

**调查问卷样本**

调查问卷样表

您好，我们是“城北绿色走廊（一期、二期）项目支出绩效评价”的工作人员，为了全面了解城北绿色走廊（一期、二期）项目资金的使用情况和绩效情况，客观公正的开展评价工作，进一步了解项目的满意程度，从而提高资金的使用效益和管理水平，特设计该问卷，敬请您如实填写以下问卷，选出相应问题的答案，并在相应空格内认真如实填写有关数据，谢谢您对我们工作的支持。

满意度调查

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 满意度问题 | 非常满意 | 满意 | 一般 | 不满意 |
| 您对通道绿化项目实施范围的满意程度。 | √ |  |  |  |
| 您对通道绿化项目选择树种的满意程度。 |  | √ |  |  |
| 您对通道绿化项目实施后道路景观面貌改善的满意程度。 |  | √ |  |  |
| 您对通道绿化项目实施后区域内绿化总量提升的满意程度。 |  | √ |  |  |
| 您对通道绿化项目实施后管护情况的满意程度。 | √ |  |  |  |

您对城北绿色走廊（一期、二期）项目还有什么意见或建议？

无。

**附件3**

**合规性检查**

为保证城北绿色走廊（一期、二期）项目资金在资金拨付、资金支出、财务管理等方面的规范性，评价小组对资金的投入、执行、管理等方面开展合规性检查。

1.合规性检查对象。

本次检查对象为城北绿色走廊（一期、二期）项目资金，共计440.00万元。

2.合规性检查内容。

本次合规性检查内容包括资金拨付、资金支出、财务管理等，目的在于深入了解项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以发现项目资金使用的规范性和安全性上存在的问题。内容如下表：

**附表3-1**

**合规性审查内容框架**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **序号** | **项目** | **内容** |
| 1 | 资金管理 | 是否制定或具有相应的项目资金管理办法及是否符合相关财务会计制度的规定。 |
| 2 | 资金使用 | 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续及符合项目预算批复或合同规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
| 3 | 财务监控 | 是否已制定或具有相应的监控机制，采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。 |
| 4 | 项目管理 | 是否已制定或具有相应的业务管理制度及合法、合规、完整性。 |
| 5 | 项目执行 | 是否遵守相关法律法规和业务管理规定，项目调整及支出调整手续是否完备。 |
| 6 | 项目质量 | 是否已制定或其有相应的项目质量要求或标准，是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。 |

3.合规性检查方法。

本次合规性检查通过现场核查的方式开展，现场核实核查对象提供的资料。

合规性具体检查内容见附表3-2所示：

**附表3-2**

**城北绿色走廊（一期、二期）项目资金绩效评价合规性检查表**

| **项目** | **需提供资料** | **检查内容** | **是否提供有效原件（√/×）** | **检查结果** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资金拨付 | 城北绿色走廊（一期、二期）项目资金的申请资料（项目经费调整申请及批复） | 是否有资金申请报告、  资金调整情况 | √ | 合规 |
| 财政资金下达通知及相关文件 | 资金拨付是否合规 | √ | 合规 |
| 资金到账的会计账页、记账凭证及附件 | 资金拨付明细 | √ | 合规 |
| 资金支出 | 专项资金核算科目的会计账页、支付凭证、资金支出明细、重大项目开支的审批资料 | 资金使用是否合规 | √ | 合规 |
| 财务管理 | 专项资金管理制度或相关财务管理办法等 | 财务管理制度是否健全 | √ | 合规 |
| 资金监控制度（措施）、记录或文件（专项审计报告） | 资金监管情况 | √ | 合规 |
| 项目管理 | 立项背景、依据文件、申请及批复 | 项目立项的规范性 | √ | 合规 |
| 项目管理机构成立证明资料、项目实施方案、部门沟通、协商机制（各自职责、协作制度等） | 保障项目实施的相关管理机构和制度 | √ | 合规 |
| 项目管理制度文件（项目管理制度或相关管理办法等） | 项目管理是否规范 | √ | 合规 |
| 项目资料归档的相关资料 | 项目档案管理情况 | - | 不完整 |
| 项目监督制度、记录或文件、项目检查验收报告 | 项目监管情况 | - | 不完整 |
| 工作总结及自评报告 | 项目绩效目标完成情况 | - | 不完整 |

**附件4**

**访谈报告**

**一、访谈目的**

本次绩效评价旨在通过对城北绿色走廊（一期、二期）项目负责人的访谈，了解城北绿色走廊（一期、二期）项目的资金规模及使用概况，发现资金使用与管理中的问题，为更好的使用财政资金建言献策、提供参考。

**二、访谈对象**

本次访谈的对象为主管部门相关负责人。

**三、访谈内容**

城北绿色走廊（一期、二期）项目实施内容及完成情况、项目预算及支出情况，项目实施中遇到的问题及建议等。

**四、访谈分析**

（一）请您简要介绍项目的概况。

2008年12月，古县被正式命名为“国家卫生县城”，成为临汾市首个获此荣誉的县城。2009年，成功创建了“省级园林城”、“省级环保模范城”。2011年，获得“省级文明和谐县城”称号。2013年，成功获得了“国家园林县城”的称号。2020年11月，古县入选第六届全国文明城市。近年来古县持续巩固“国家园林城市”成果，努力打造一个绿色抱城、水中映绿、绿染县城的生态景观。推进城市“绿色”工程，采取拆迁还绿、拆墙还绿、全民植绿等措施，推动节约型园林绿化建设，打造“口袋公园”，已新增绿化面积5.49万平方米，绿化覆盖率达到39.04%，人均公共绿地面积9.23平方米。

2019年山西省发展和改革委员会以晋发改审批发〔2019〕375号文批复国道341线李子坪至梗壁（沁源古县界至洪洞108国道）公路改建工程项目可行性研究报告，2020年12月16日，省级重点工程国道341线古县至洪洞段公路改建工程开工奠基仪式在古县举行，该工程建设工期3年，路线全长路线全长54.689公里。工程起点位于古县北平镇千佛沟村，接现G341线及黎霍高速公路古县北互通连接线，途经古县北平镇、古阳镇、岳阳镇和洪洞苏堡镇、曲亭镇、大槐树镇等两县六镇，终点于洪洞县秦壁工业园区南侧以互通立交方式接入G108公路，主线采用双向四车道一级公路技术标准。古县涧河工业园位于国道341线中段，国道341线从园区穿境而过，又是古县对外的交通通道，作为古县县城与工业园区连接线道路，缺少绿化景观，城市绿量不足，过往车辆行驶造成的尘土、噪音等影响人们生活

古县城北绿色走廊项目起点为古县县城城关大桥，终点至源林加油站，全长1500米，设置护坡绿地和15米带绿地，用地面积24549.00㎡，共栽植油松760株，杜松522株，国槐253株，太阳李97株，红花木槿104株，金叶榆球92株，连翘91株，花石榴60株，胶东卫矛球104株，胶东卫矛466㎡，牡丹72㎡，品种月季132㎡，麦冬6386㎡；砌筑毛石挡墙长202m；修建栅栏长1442m；道路外侧硬化面积1730.4㎡。

（二）请您简要介绍项目预期目标及实际完成情况。

城北绿色走廊（一期）项目载植油松845棵；白皮松513株；杜松387株；太阳李108株；红花木槿108株；金叶榆球97株；连翘78株；花石榴33株；胶东卫矛球117株；胶东卫矛287.2㎡；月季37.4㎡；麦冬6141.4平方米；城北绿色走廊（二期）项目栽植油松506株；杜松338株；白皮松380株；太阳李90株；红花木槿78株；西府海棠4株；金叶榆球14株；栽植连翘53株；花石榴27株：胶东卫矛球83株；胶东卫矛球（花箱内）19株：胶东卫矛（色带）144平方米；红王子锦带79.4平方米：月季28.3平方米：麦冬4346.1平方米。通道绿化内容实施完成率100%。

（三）请您简要介绍项目资金申请、审批和支付流程。

由实施单位申请资金，县财政审核后进行资金支付。

（四）请您简要介绍资金使用情况。

截止2022年12月31日，城北绿色走廊（一期、二期）项目资金共计到位440.00万元，预算资金到位率100.00%。

截止2022年12月31日，资金共计使用419.56万元，预算执行率95.35%。

（五）请您简要介绍为保障项目的顺利实施所制定的制度、措施有哪些？

岳阳镇人民政府在项目管理过程中，根据省、市文件实施项目；项目管理制度方面，岳阳镇人民政府制定了《岳阳镇人民政府项目管理制度》、《岳阳镇人民政府财务管理制度》。

（六）项目实施过程中遇到的问题和解决措施。

无。

（七）请您简要介绍项目的可持续影响情况。

绿化是改变城乡整体面貌、改善人居环境的重要手段,将在新农村建设中起到重大推动作用。