

# 乡村旅游振兴示范村创建项目 绩效评价报告

主管部门：交城县乡村振兴局

实施单位：交城县乡村振兴局

委托单位：交城县财政局

评价机构：山西交城信达审计事务所有限公司

主评人：杨平、刘仲英

2024 年 11 月



## 目录

摘 要	1
一、 基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	12
二、 绩效评价工作开展情况	17
(一) 绩效评价目的、对象和范围	17
(二) 绩效评价的依据	18
(三) 评价原则及方法	19
(四) 绩效评价指标体系	21
(五) 绩效评价工作过程	23
三、 综合评价情况及评价结论	24
(一) 总体评价结论	24
(二) 主要绩效分析	24
四、 绩效评价指标体系分析	25
(一) 决策类指标分析	25
(二) 过程类指标分析	26
(三) 产出类指标分析	28
(四) 效益类指标分析	30
五、 绩效自评核实情况及复核结论	30
六、 项目经验及做法、存在的问题及原因分析.....	34
(一) 项目经验及做法	34
(二) 项目实施及管理过程中存在的问题及原因分析.....	35
七、 有关建议	35
(一) 项目改进措施及建议	35
(二) 绩效评价结果应用建议	36
八、 其他需要说明的问题	36

(一) 有关评价责任的说明.....	37
(二) 提示报告使用者注意事项的说明.....	37
<b>九、 附件.....</b>	<b>37</b>
附件 1：绩效评价打分表.....	39
附件 2：调查问卷分析.....	45
附件 3：访谈提纲.....	49
附件 4：基础数据表.....	50
附件 5：资料核查清单.....	51
附件 6：绩效目标申报表.....	52

## 摘 要

### 一、概述要素

#### (一) 项目实施内容

乡村旅游振兴示范村创建项目包含五个项目，均由交城县乡村振兴局建设实施，分别为：

1、庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设内容：乡村综合服务中心一座（建筑面积 608 平米），乡村集市及日间照料中心一座（一层建筑面积 312 平米，二层建筑面积 155 平米），隐庐民宿 24 处（房屋建筑面积 3083 平米，院内铺设面包砖及水泥地面共计 2617 平米及改造院墙、改造上水、下水、大门等）、乡村风景道（种植绿化、草地）以及配套设施等（水渠、水池及停车场等）。

2、天宁镇磁窑村污水管网工程建设内容包括村东大道主路〔拆除主路面 558 m<sup>2</sup>、敷设 DN400 高密度聚乙烯双壁波纹管（HDPE）（钢带增强）465m〕、村西大道主路〔拆除主路面 312 m<sup>2</sup>、敷设 DN400 高密度聚乙烯双壁波纹管（HDPE）（钢带增强）260m〕、村中大道主路〔拆除主路面 456 m<sup>2</sup>、敷设 DN400 高密度聚乙烯双壁波纹管（HDPE）（钢带增强）380m〕、村内支路〔拆除支路路面 3964 m<sup>2</sup>、敷设 UPVC200 室外管 3684m、UPVC110 室外管 702m〕、个户冲孔 PE 管 110 水平导向钻 234 户以及预制检查井 50 个。

3、西社镇米家庄村数字乡村及美丽生态宜居村庄建设项目建设

内容：数字化部分共建设高清监控 59 处，治安卡口子系统 2 处，会车预警子系统 2 处，道路亮化基础设施 3 处，百兆视频专线 1 趟，数字乡村综合管理平台 1 处；工程部分建设内容包括清理垃圾填埋区域 3000m<sup>3</sup>，铺设 A 型渠 625m，小广场绿化带 100 m<sup>2</sup>，铺设 B 型渠 255m，围楞底土地消低填高，护坡治理加固 2470 m<sup>2</sup>，新建公共厕所一座。

4、东坡底乡逯家岩村人居环境综合治理及大数据治理项目建设内容：大数据项目现场施工任务共有 66 处施工点，包括平安乡村逯家岩村 30 路视频采集前端，并配备 1 个监控室，平安乡村马家坪村 18 路视频采集前端，石沙峪口村 13 路视频采集前端，均按照雪亮标准建设共 61 个点。逯家岩村灯杆组、马家坪村灯杆组、石沙峪口村灯杆组共 3 个点。数据治理大屏，党建红屏共 2 个点。远程平台建设任务共有 4 处，包括数字乡村综合管理平台，智慧云灯云平台，数据可视化展示平台，智慧党建平台。人居环境综合治理内容包括逯家岩村庄主干道绿化带、村口小景观、防护栏、护坡治理，加固、成品移动厕所等。

5、天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目建设内容主要包括主体结构分部、建筑装饰装修分部、屋面分部、建筑给排水及供暖分部、建筑电气分部、智能建筑分部。

## （二）项目绩效目标

### 1、庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	隐庐民宿	28 处

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
		乡村综合服务中心	5900 平方米
		乡村风景道	2500 平方米
		日间照料中心	175 平方米
	质量指标	按设计要求及建筑规范严把质量关	100%
	时效指标	项目建设总时长	12 个月
	成本指标	本项目完成施工共需资金	1320 万元
效益指标	社会效益	村内街巷无泥泞, 村民出行方便快捷, 村民全部做到自来水入户覆盖, 饮水安全, 丰富村民的文化生活。	100%
	经济效益指标	合理布局, 规范农业生产, 精细化、标准化生产种植, 基础设施建设带动就业相结合, 旅游业全面融合发展, 提高村民收入。	100%
	生态效益指标	合理布局全村, 整齐规划, 无危旧房屋和残根断壁, 村民居住环境提升, 投入使用污水处理设施, 保持良好的村容村貌。	100%
	可持续影响指标	工程使用年限	≥5 年
满意度指标	服务对象满意度指标	受益贫困人口满意度	98%

## 2、天宁镇磁窑村污水管网及美化工程

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	挖沟槽土方	4201.6 立方米
		塑料管	1059 米
	质量指标	按设计要求及建筑规范严把质量关	100%
	时效指标	项目建设总时长	12 个月
	成本指标	本项目完成施工共需资金	200 万元
效益指标	社会效益	以产业发展引领乡村人才振兴, 政策扶持吸引乡村人才汇聚, 营造爱才敬才社会氛围。	100%
	经济效益指标	因地制宜发展一批优质、高效、特色产业, 为贫困户解决就业岗位, 走出一条绿富共兴的发展新路。	100%

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	生态效益指标	治理农村生活污水，对生态田园、土地开发合理有效利用。	100%
	可持续影响指标	工程使用年限	≥5 年
满意度指标	服务对象满意度指标	受益贫困人口满意度	98%

### 3、西社镇米家庄村数字乡村及美丽生态宜居村庄建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	平整土地	176.87 平方米
		套管	4 个
		木质门	3 樘
		墙面喷刷涂料	127.28 平方米
		固定式摄像机	39 个
		卡口服务器	2 个
		防雷地接	1 个
	质量指标	按设计要求及建筑规范严把质量关	100%
	时效指标	项目建设总时长	12 个月
	成本指标	本项目完成施工共需资金	250 万元
效益指标	社会效益	建设产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕的社会主义新农村；	100%
	经济效益指标	以村民增收为目的，坚持机制体制创新，发展循环种养殖和乡村旅游业，深化村庄产业发展；	100%
	生态效益指标	坚持城乡融合发展，坚持人与自然和谐共生，坚持因地制宜、循序渐进；	100%
	可持续影响指标	工程使用年限	≥5 年
满意度指标	服务对象满意度指标	受益贫困人口满意度	98%

### 4、东坡底乡遯家岩村人居环境综合治理及大数据治理项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	栽植灌木	300 株
		村口小景观（桥头处）	1 块
		成品移动厕所	1 项
		摄像机	3 个
		云平台	1 个



一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	质量指标	接线盒	18 个
		电源	61 个
		按设计要求及建筑规范严把质量关	100%
		项目建设总时长	12 个月
	成本指标	本项目完成施工共需资金	200 万元
效益指标	社会效益	梳理地方文化资源，提升乡风文明建设，推进环境综合整治，走好乡村善治之路；	100%
	经济效益指标	立足村内实际情况，因地制宜发展乡村，坚持宜农则农、宜游则游、深入挖掘与传承村庄文化资源，引得产业发展，带动区域整体发展；	100%
	生态效益指标	从整体上对乡村的生态、生活、生产问题进行实践探索，以改善自然环境为前提，体现人与自然的融合共生；	100%
	可持续影响指标	工程使用年限	≥5 年
	服务对象满意度指标	受益贫困人口满意度	98%

## 5、天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	砌块墙	70.36 立方米
		中式大门	11.7 平方米
		外装饰吊篮	905.54 平方米
		轻钢龙骨隔断	82.84 平方米
	质量指标	按设计要求及建筑规范严把质量关	100%
	时效指标	项目建设总时长	90 天
	成本指标	本项目完成施工共需资金	200 万元
效益指标	社会效益	打造乡村振兴示范村亮点，提高群众增收，进一步促进乡村旅游业的发展。	100%
满意度指标	服务对象满意度指标	受益贫困人口满意度	98%

## （三）项目资金性质及收支情况

## 1、庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设

实际到位和支出金额：经核实，截至 2024 年 10 月 31 日，庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设工程总投资 942.67185 万元，共计到位资金 942.68175 万元，资金到位率 100%，其中，支付工程款 870.388 万元，招标费 4.13985 万元，可行性研究报告编制费 3.98 万元，地勘费 7.8 万元，设计费 51.304 万元，工程量清单编制费 5.06 万元。

年度	资金来源	金额(万元)	支付内容	金额(万元)
2022 年	2022 年省级财政衔接推进乡村振兴补助资金	362.41325	工程款	290.1294
			地勘费	7.8
			可研报告编制费	9.04
			设计费	51.304
			招标费	4.13985
2023 年	2022 年第二批农业切块资金等	386.839	工程款	386.839
2024 年	县级资金	193.4196	工程款	193.4196
合计		942.67185		942.67185

## 2、天宁镇磁窑村污水管网工程建设

实际到位和支出金额：经核实，截至 2024 年 10 月 31 日，天宁镇磁窑村污水管网工程总投资 184.442029 万元，共计到位资金 184.442029 万元，资金到位率 100%，其中，支付工程款 171.934599

万元，实施方案编制费 2.19 万元，工程设计文件费 5.32 万元，工程量清单和招标控制价编制费 0.65 万元，监理费 3.7644 万元，造价服务费 0.58303 万元。

年度	资金来源	金额（万元）	支付内容	金额（万元）
2022 年	2022 年第一批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	50	工程款	52.65
	2022 年第三批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	2.65		
2023 年	2022 年第三批农业切块资金等	47.35	工程款	47.35
	县级资金	79.283991	工程款	66.776561
			造价服务费	0.58303
			设计费	8.16
			监理费	3.7644
2024 年	县级资金	5.158038	工程款	5.158038
合计		184.442029		184.442029

3、西社镇米家庄村数字乡村及美丽生态宜居村庄建设项目

实际到位和支出金额：经核实，截至 2024 年 10 月 31 日，西社镇米家庄村数字乡村及美丽生态宜居村庄建设项目总投资 230.508932 万元，共计到位资金 230.508932 万元，资金到位率 100%，其中，支付工程款 94.281356 万元，数字化工程款 124.39

万元，最高限价审核费 0.4472 万元，工程设计费 5.52 万元，数字化设计费 3.7597 万元，监理费 2.110676 万元。

年度	资金来源	金额（万元）	支付内容	金额（万元）
2022 年	2022 年乡村振兴示范村专项扶持资金	50	工程款	66.3809
	2022 年第一批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	16.8281	最高限价审核费	0.4472
2023 年	2022 年第三批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	50	工程款	125.369
	2022 年第一批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	33.1719		
	县级资金	45.9568	设计费（数字化）	3.7597
2024 年	县级资金	34.552132	工程款	26.921456
			设计费	5.52
			监理费	2.110676
合计		230.508932		230.508932

#### 4、东坡底乡遯家岩村人居环境综合治理及大数据治理项目

实际到位和支出金额：经核实，截至 2024 年 10 月 31 日，东坡底乡遯家岩村人居环境综合治理及大数据治理项目总投资

173.33034 万元, 共计到位资金 167.34034 万元, 资金到位率 97%, 其中, 支付工程款 98.818 万元, 大数据工程款 63.5 万元, 最高限价审核费 0.1693 万元, 大数据设计文件费 1.92544 万元, 监理费 2.2201 万元, 造价服务费 0.7075 万元, 余 5.99 万元工程设计文件费未支付。

年度	资金来源	金额（万元）	支付内容	金额（万元）
2022 年	2022 年第一批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	50	工程款	50.1
	2022 年第三批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	0.2693	最高限价审核费	0.1693
2023 年	2022 年第三批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	49.7307	工程款	85.85
	县级资金	38.04474	设计费（数字化）	1.92544
2024 年	县级资金	35.2856	工程款	26.368
			审计费	0.7075
			监理费	2.2201
			设计费（工程）	5.99（未支付）
合计		173.33034		173.33034

## 5、天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目

实际到位和支出金额：经核实，截至 2024 年 10 月 31 日，天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目总投资 186.207865 万元，共计到位资金 136.936709 万元，资金到位率 74%，其中，支付工程款 122.143 万元，工程设计文件费 10.4 万元，工程量清单和招标控制价编制费 0.650909 万元，监理费 3.7428 万元，余 49.271156 万元未支付。

年度	资金来源	金额(万元)	支付内容	金额（万元）
2023 年	2022 年第一批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	50	工程款	122.143
	2022 年第三批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	2.347		
	2022 年第三批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	47.653		
	县级资金	22.143		
2024 年	县级资金	64.064865	设计费	10.4
			工程量清单编制费	0.650909
			监理费	3.7428
			工程款	49.271156 (未支付)
	合计	186.20786		186.207865

		5		
--	--	---	--	--

#### （四）评价结论

通过评分，本项目最终总得分为 93.2 分，按照绩效评级标准，评价等级为“优”。

近年来，乡村振兴战略在全国范围内展开，示范村建设成果斐然。在农村转型的升级过程中，示范村成为了一座座美丽乡村的代表，为实现全面建成小康社会的目标注入了强大动力，

##### 1、农业产业升级方面

乡村振兴示范村建设通过引导和推动农业产业结构升级，取得了显著成果。首先，在农业科技方面，示范村广泛推广了现代农业生产技术，提高了农产品的品质和产量。同时，示范村还通过资金技术、市场等手段，引导农民从传统农业向特色农业转变，推动了农产品的差异化和精细化生产，极大的增加了农民收入，

##### 2、基础设施建设方面

乡村振兴示范村建设在农村基础设施方面投入了大量资源，为农村经济发展提供了坚实基础。示范村加大了对农村交通、水电、信息等基础设施建设的投资，改善了农村的交通条件，提高了农民的生产生活水平。此外，示范村还注重发展农村数字经济，提供了一批现代化的通信和网络设施，为农民提供了更好的信息服务，推动了农村经济的快速发展。

##### 3、乡村旅游业发展方面

乡村振兴示范村建设在发展乡村旅游方面取得了显著成效。示范村充分利用自然生态资源和乡村文化特色，打造了一批具有地方特色的旅游景区和农家乐。通过乡村旅游的发展，示范村促进了农村产业发展和增加就业机会，提高了农民的收入水平，推动了经济的蓬勃发展。

## 二、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

### （一）项目经验及做法

乡村旅游建设长期以来都是政府的工作重点，落实机关、村社干部的责任，保障经费预算，增添设施设备，落细落实乡村旅游振兴示范村的部署安排。通过招投标方式选取了对乡村旅游振兴示范村项目有专业经验的公司总承包，有利于整个项目的统筹规划和协同运作，可以有效解决设计与施工的衔接问题、减少采购与施工的中间环节，顺利解决施工方案中的实用性、技术性、安全性之间的矛盾。通过项目的实施，为农民提供了更好的信息服务，推动了农村经济的快速发展，促进了农村产业发展和增加就业机会，提高了农民的收入水平。

### （二）项目实施及管理过程中存在的问题及原因分析

#### 决策方面：

未出绩效目标自评表，绩效管理有待提升。绩效自评质量不高。庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设项目未出绩效目标自评表。

#### 过程方面：

验收及决算不及时，项目管理规范性有待提升。项目验收及决



算不及时。庞泉沟代家庄村隐庐民宿建设项目于2023年8月份竣工，但经核实，截至评价结束，项目仅提供有验收报告，但未填写竣工验收时间，且未对项目进行审计决算，不符合工程建设要求。

### **三、相关建议**

#### **(一) 项目改进措施及建议**

##### **决策方面：**

**提高对项目绩效目标的重视程度，提升绩效管理水平。**建议项目主管单位重视项目的绩效目标设置和绩效自评价工作，严格按照国家、山西省绩效管理相关政策要求，根据交城县乡村振兴示范村创建项目具体实施内容，并结合工程类项目指标设置原则，细化绩效指标，设置完善、全面、可衡量的绩效指标体系，预算申报时填写绩效目标申报表。同时，建立绩效目标指标实现程度和预算执行进度“双监控”机制，对项目施工进度、资金支出进度、目标完成情况进行动态监测，发现问题及时纠正，以促进专项资金绩效目标的实现。

##### **过程方面：**

**加强业务管理培训，提高项目管理规范性。**一是建议项目单位组织工程类项目专家，对相关业务管理人员进行业务培训，培训内容包括但不限于项目申报、项目招投标、竣工验收、工程决算等工程类项目各阶段的主要内容、时间节点要求，督促相关责任人员树立责任意识，保质保量完成各阶段核心任务，切实提高相关责任人员项目管理水平。二是建议项目主管单位组织施工方、监理方等相

关责任方提高项目管理意识，对项目主体工程和辅助工程及时开展竣工验收，同时，及时开展审计决算，对项目施工金额进行审核。

## **（二）绩效评价结果应用建议**

### **建立评价结果反馈和整改机制**

针对本次绩效评价发现的问题。建议将本次绩效评价过程中发现的问题及时反馈给交城县乡村振兴局，建立问题整改台账，积极整改，并将整改结果报交城县财政局。

# 交城县乡村旅游振兴示范村创建项目 绩效评价报告

为加强财政支出管理，强化支出责任，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，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》、《交城县财政局关于开展财政支出项目重点绩效评价的通知》等文件的规定，受交城县财政局委托，山西交城信达审计事务所有限公司承担交城县乡村旅游振兴示范村创建项目的绩效评价工作。

评价组于 2024 年 10 月启动评价工作，经过前期调研、咨询、数据采集、核查核对、调查问卷、访谈、评价工作底稿编制等环节的工作，于 2024 年 11 月完成绩效评价工作。现将评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目背景

随着城市化进程的推进，我国经济社会结构发生了巨大变化，城市化率接近三分之二，但乡村发展潜力巨大。乡村振兴战略的提出，旨在通过激活乡村经济活力，实现城乡融合发展，促进共

同富裕和共同进步。其次，乡村旅游作为推动乡村振兴的重要手段，具有田园观光、休闲度假、自然生态和民俗文化等多重功能。国内乡村旅游市场起步晚，但需求旺盛，游客对乡村旅游产品的需求呈现多元化、多样化、特色化的趋势。乡村旅游不仅能增加农民收入，还能提供独特的旅游体验，促进农村经济发展。因此，乡村旅游振兴示范村创建项目是必要的、必须的。

## 2. 项目实施内容

乡村旅游振兴示范村创建项目分五个项目，均由交城县乡村振兴局建设实施，分别为：

(1) 庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设内容：乡村综合服务中心一座（建筑面积 608 平米），乡村集市及日间照料中心一座（一层建筑面积 312 平米，二层建筑面积 155 平米），隐庐民宿 24 处（房屋建筑面积 3083 平米，院内铺设面包砖及水泥地面共计 2617 平米及改造院墙、改造上水、下水、大门等）、乡村风景道（种植绿化、草地）以及配套设施等（水渠、水池及停车场等）。具体实施内容及完成情况如表所示。

表 1-1 项目计划实施内容及完成情况

计划实施内容	建设完成情况
服务中心一座，日照中心和乡村集市一座，隐庐民宿 28 座、场地景观营造、乡村风景道以及配套设施等施工图纸范围内的全部内容。	乡村综合服务中心一座（建筑面积 608 平米），乡村集市及日间照料中心一座（一层建筑面积 312 平米，二层建筑面积 155 平米），隐庐民宿 24 处（房屋建筑面积 3083 平米，院内铺设面包砖及水泥地面共计 2617 平米及改造院墙、改造上水、下水、大门等）、乡村风景道（种植绿化、草地）以及配套设施等（水渠、水池及停车场等）

(2) 天宁镇磁窑村污水管网工程建设内容包括：村东大道主路〔拆除主路面 558 m<sup>2</sup>、敷设 DN400 高密度聚乙烯双壁波纹管 (HDPE) (钢带增强)465m〕、村西大道主路〔拆除主路面 312 m<sup>2</sup>、敷设 DN400 高密度聚乙烯双壁波纹管 (HDPE) (钢带增强) 260m〕、村中大道主路〔拆除主路面 456 m<sup>2</sup>、敷设 DN400 高密度聚乙烯双壁波纹管 (HDPE) (钢带增强) 380m〕、村内支路〔拆除支路路面 3964 m<sup>2</sup>、敷设 UPVC200 室外管 3684m、UPVC110 室外管 702m〕、个户冲孔 PE 管 110 水平导向钻 234 户以及预制检查井 50 个。具体实施内容及完成情况如表所示。

表 1-1 项目计划实施内容及完成情况

计划实施内容	建设完成情况
交城县天宁镇磁窑村内污水管网、化粪池、检查井及路面恢复工程。	村东大道主路〔拆除主路面 558 m <sup>2</sup> 、敷设 DN400 高密度聚乙烯双壁波纹管 (HDPE) (钢带增强)465m〕、村西大道主路〔拆除主路面 312 m <sup>2</sup> 、敷设 DN400 高密度聚乙烯双壁波纹管 (HDPE) (钢带增强) 260m〕、村中大道主路〔拆除主路面 456 m <sup>2</sup> 、敷设 DN400 高密度聚乙烯双壁波纹管 (HDPE) (钢带增强) 380m〕、村内支路〔拆除支路路面 3964 m <sup>2</sup> 、敷设 UPVC200 室外管 3684m、UPVC110 室外管 702m〕、个户冲孔 PE 管 110 水平导向钻 234 户以及预制检查井 50 个。

(3) 西社镇米家庄村数字乡村及美丽生态宜居村庄建设项目建设内容：数字化部分共建设高清监控 59 处，治安卡口子系统 2 处，会车预警子系统 2 处，道路亮化基础设施 3 处，百兆视频专线 1 趟，数字乡村综合管理平台 1 处；工程部分建设内容包

括清理垃圾填埋区域 3000m<sup>3</sup>，铺设 A 型渠 625m，小广场绿化带 100 m<sup>2</sup>，铺设 B 型渠 255m，围楞底土地消低填高，护坡治理加固 2470 m<sup>2</sup>，新建公共厕所一座。具体实施内容及完成情况如表所示。

**表 1-1 项目计划实施内容及完成情况**

计划实施内容	建设完成情况
乡村综合系统、道路基础设施、数字乡村基础设施、数字乡村综合管理平台；环境整治、土地平整、软桥两侧护坡加固、农业附属路面、新建公共厕所一处等。	一、工程部分建设内容包括清理垃圾填埋区域 3000m <sup>3</sup> ，铺设 A 型渠 625m，小广场绿化带 100 m <sup>2</sup> ，铺设 B 型渠 255m，围楞底土地消低填高，护坡治理加固 2470 m <sup>2</sup> ，新建公共厕所一座。二、数字化部分共建设高清监控 59 处，治安卡口子系统 2 处，会车预警子系统 2 处，道路亮化基础设施 3 处，百兆视频专线 1 趟，数字乡村综合管理平台 1 处；

(4) 东坡底乡遼家岩村人居环境综合治理及大数据治理项目建设内容：大数据项目现场施工任务共有 66 处施工点，包括平安乡村遼家岩村 30 路视频采集前端，并配备 1 个监控室，平安乡村马家坪村 18 路视频采集前端，石沙峪口村 13 路视频采集前端，均按照雪亮标准建设共 61 个点。遼家岩村灯杆组、马家坪村灯杆组、石沙峪口村灯杆组共 3 个点。数据治理大屏，党建红屏共 2 个点。远程平台建设任务共有 4 处，包括数字乡村综合管理平台，智慧云灯云平台，数据可视化展示平台，智慧党建平台。人居环境综合治理内容包括遼家岩村庄主干道绿化带、村口小景观、防护栏、护坡治理，加固、成品移动厕所等。具体实施内容及完成情况如表所示。

**表 1-1 项目计划实施内容及完成情况**

计划实施内容	建设完成情况
一、遼家岩村庄主干道绿化带、村口小景观、防护栏、护坡治理、加固、成品移动厕所等。二、数字乡村综合治理平台和基础设施建设。	一、在遼家岩组村庄道路两侧新建隔离带 1100 余米，隔离带间隔 10 米栽种 100 株绿植，村庄主干道绿植 300 株，村西南侧通村主干道路两侧新建护坡 330 立方米；新建移动式公共厕所。二、大数据项目现场施工任务共有 66 处施工点，包括平安乡村遼家岩村 30 路视频采集前端，并配备 1 个监控室，平安乡村马家坪村 18 路视频采集前端，石沙峪口村 13 路视频采集前端，均按照雪亮标准建设共 61 个点。遼家岩村灯杆组、马家坪村灯杆组、石沙峪口村灯杆组共 3 个点。数据治理大屏，党建红屏共 2 个点。远程平台建设任务共有 4 处，包括数字乡村综合管理平台，智慧云灯云平台，数据可视化展示平台，智慧党建平台。

(5) 天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目建设内容主要包括主体结构分部、建筑装饰装修分部、屋面分部、建筑给排水及供暖分部、建筑电气分部、智能建筑分部。具体实施内容及完成情况如表所示。

表 1-1 项目计划实施内容及完成情况

计划实施内容	建设完成情况
主要包括二次砌体结构、门窗、地面装饰、内外墙面装饰、顶面装修、屋面装修、相应安装工程、室外路灯等内容。	路灯 40 盏，乡村文化园约 1200 平方米等内容。

### 3. 项目资金来源及支付情况

#### 庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设

实际到位和支出金额：经核实，截至 2024 年 9 月 30 日，庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设工程总投资 942.67185 万元，共计到位资金 942.68175 万元，资金到位率 100%，其中，支付工程

款 870.388 万元，招标费 4.13985 万元，可行性研究报告编制费 3.98 万元，地勘费 7.8 万元，设计费 51.304 万元，工程量清单编制费 5.06 万元。

年度	资金来源	金额（万元）	支付内容	金额（万元）
2022 年	2022 年省级财政衔接推进乡村振兴补助资金	362.41325	工程款	290.1294
			地勘费	7.8
			可研报告编制费	9.04
			设计费	51.304
			招标费	4.13985
2023 年	2022 年第二批农业切换资金等	386.839	工程款	386.839
2024 年	县级资金	193.4196	工程款	193.4196
合计		942.67185		942.67185

天宁镇磁窑村污水管网工程建设

实际到位和支出金额：经核实，截至 2024 年 9 月 30 日，天宁镇磁窑村污水管网工程总投资 184.442029 万元，共计到位资金 184.442029 万元，资金到位率 100%，其中，支付工程款 171.934599 万元，实施方案编制费 2.19 万元，工程设计文件费 5.32 万元，工程量清单和招标控制价编制费 0.65 万元，监理费 3.7644 万元，造价服务费 0.58303 万元。

年度	资金来源	金额（万元）	支付内容	金额（万元）
----	------	--------	------	--------



2022 年	2022 年第一批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	50	工程款	52.65
	2022 年第三批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	2.65		
2023 年	2022 年第三批农业切 换资金等	47.35	工程款	47.35
	县级资金	79.283991	工程款	66.776561
			造价服 务费	0.58303
			设计费	8.16
			监理费	3.7644
2024 年	县级资金	5.158038	工程款	5.158038
合计		184.44202 9		184.44202 9

西社镇米家庄村数字乡村及美丽生态宜居村庄建设项目

实际到位和支出金额：经核实，截至 2024 年 9 月 30 日，西社镇米家庄村数字乡村及美丽生态宜居村庄建设项目总投资 230.508932 万元，共计到位资金 230.508932 万元，资金到位率 100%，其中，支付工程款 94.281356 万元，数字化工程款 124.39 万元，最高限价审核费 0.4472 万元，工程设计费 5.52 万元，数字化设计费 3.7597 万元，监理费 2.110676 万元。

年度	资金来源	金额（万 元）	支付内 容	金额（万 元）
----	------	------------	----------	------------

2022 年	2022 年乡村振兴示范村专项扶持资金	50	工程款	66.3809
	2022 年第一批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	16.8281	最高限价审核费	0.4472
2023 年	2022 年第三批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	50	工程款	125.369
	2022 年第一批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	33.1719		
		县级资金	45.9568	设计费（数字化）
2024 年	县级资金	34.552132	工程款	26.921456
			设计费	5.52
			监理费	2.110676
合计		230.508932		230.508932

### 东坡底乡遯家岩村人居环境综合治理及大数据治理项目

实际到位和支出金额：经核实，截至 2024 年 9 月 30 日，东坡底乡遯家岩村人居环境综合治理及大数据治理项目总投资 173.33034 万元，共计到位资金 167.34034 万元，资金到位率 97%，其中，支付工程款 98.818 万元，大数据工程款 63.5 万元，最高限价审核费 0.1693 万元，大数据设计文件费 1.92544 万元，监理费 2.2201 万元，造价服务费 0.7075 万元，余 5.99 万元工

程设计文件费未支付。

年度	资金来源	金额（万元）	支付内容	金额（万元）
2022 年	2022 年第一批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	50	工程款	50.1
	2022 年第三批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	0.2693	最高限价审核费	0.1693
2023 年	2022 年第三批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	49.7307	工程款	85.85
	县级资金	38.04474	设计费（数字化）	1.92544
2024 年	县级资金	35.2856	工程款	26.368
			审计费	0.7075
			监理费	2.2201
			设计费（工程）	5.99（未支付）
合计		173.33034		173.33034

天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目

实际到位和支出金额：经核实，截至 2024 年 9 月 30 日，天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目总投资 186.207865 万元，共计到位资金 136.936709 万元，资金到位率 74%，其中，支付工程款 122.143 万元，工程设计文件费 10.4 万元，工程量清单

和招标控制价编制费 0.650909 万元，监理费 3.7428 万元，余 49.271156 万元未支付。

年度	资金来源	金额(万元)	支付内容	金额(万元)
2023 年	2022 年第一批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	50	工程款	122.143
	2022 年第三批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	2.347		
	2022 年第三批乡村振兴示范村创建衔接补助资金	47.653		
	县级资金	22.143		
2024 年	县级资金	64.064865	设计费	10.4
			工程量清单编制费	0.650909
			监理费	3.7428
			工程款	49.271156 (未支付)
	合计	186.207865		186.207865

#### 4.项目的组织与管理

交城县乡村旅游振兴示范村创建项目由交城县乡村振兴局组织并全程监督管理。

#### 5.利益相关方

交城县乡村旅游振兴示范村创建项目的相关方包括：

庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设项目的相關方包括：

- (1) 项目实施机构及预算单位：交城县乡村振兴局；
- (2) 项目资金拨付单位：交城县财政局；
- (3) 建设实施单位：交城县天风建筑有限公司；
- (4) 监理单位：山西佳缘建设监理有限公司；
- (5) 利益相关方：交城县内受益公众。

天宁镇磁窑村污水管网工程的相关方包括：

- (1) 项目实施机构及预算单位：交城县乡村振兴局；
- (2) 项目资金拨付单位：交城县财政局；
- (3) 建设实施单位：山西鸿基盛世建筑工程有限公司；
- (4) 监理单位：山西壬通建设监理有限公司；
- (5) 利益相关方：交城县内受益公众。

西社镇米家庄村数字乡村及美丽生态宜居村庄建设项目的相關方包括：

- (1) 项目实施机构及预算单位：交城县乡村振兴局；
- (2) 项目资金拨付单位：交城县财政局；
- (3) 建设实施单位：国翔建设有限公司、北京华道兴科技有限公司；
- (4) 监理单位：山西龙腾工程监理有限公司；
- (5) 利益相关方：交城县内受益公众。

东坡底乡遯家岩村人居环境综合治理及大数据治理项目的相

关方包括：

- (1) 项目实施机构及预算单位：交城县乡村振兴局；
- (2) 项目资金拨付单位：交城县财政局；
- (3) 建设实施单位：联通数字科技有限公司山西分公司、山西华艺歆建筑工程有限公司；
- (4) 监理单位：中民恒泰项目管理有限公司；
- (5) 利益相关方：交城县内受益公众。

天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目的相关方包括：

- (1) 项目实施机构及预算单位：交城县乡村振兴局；
- (2) 项目资金拨付单位：交城县财政局；
- (3) 建设实施单位：山西杰兴源建设工程有限公司；
- (4) 监理单位：山西佳缘建设监理有限公司；
- (5) 利益相关方：交城县内受益公众。

## **(二) 项目绩效目标**

### **庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设项目**

#### **1.绩效总目标：**

该项目建成后可营造宜居环境,彻底改变乡村脏乱差的状况。有助于推动乡村振兴建设发展。

#### **2.绩效分目标：**

评价组根据项目实施方案、资金管理办法等相关资料，梳理该项目目标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	隐庐民宿	28 处
		乡村综合服务中心	5900 平方米
		乡村风景道	2500 平方米
		日间照料中心	175 平方米
	质量指标	按设计要求及建筑规范严把质量关	100%
	时效指标	项目建设总时长	12 个月
	成本指标	本项目完成施工共需资金	1320 万元
效益指标	社会效益	村内街巷无泥泞，村民出行方便快捷，村民全部做到自来水入户覆盖，饮水安全，丰富村民的文化生活。	100%
	经济效益指标	合理布局，规范农业生产，精细化、标准化生产种植，基础设施建设带动就业相结合，旅游业全面融合发展，提高村民收入。	100%
	生态效益指标	合理布局全村，整齐规划，无危旧房屋和残根断壁，村民居住环境提升，投入使用污水处理设施，保持良好的村容村貌。	100%
	可持续影响指标	工程使用年限	≥5 年
满意度指标	服务对象满意度指标	受益贫困人口满意度	98%

## 天宁镇磁窑村污水管网及美化工程

### 1.绩效总目标:

整合磁窑村的资源优势，推进农村人居环境整治、乡村生态环境修复，村庄绿化美化，基础设施完善，将磁窑村建成市级乡村振兴示范村。

### 2.绩效分目标:

评价组根据项目实施方案、资金管理办法等相关资料，梳理该项目目标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	挖沟槽土方	4201.6 立方米
		塑料管	1059 米
	质量指标	按设计要求及建筑规范严把质量关	100%
	时效指标	项目建设总时长	12 个月
	成本指标	本项目完成施工共需资金	200 万元
效益指标	社会效益	以产业发展引领乡村振兴，政策扶持吸引乡村人才汇聚，营造爱才敬才社会氛围。	100%
	经济效益指标	因地制宜发展一批优质、高效、特色产业，为贫困户解决就业岗位，走出一条绿富共兴的发展新路。	100%
	生态效益指标	治理农村生活污水，对生态田园、土地开发合理有效利用。	100%
	可持续影响指标	工程使用年限	≥5 年
满意度指标	服务对象满意度指标	受益贫困人口满意度	98%

## 西社镇米家庄村数字乡村及美丽生态宜居村庄建设项目

### 1.绩效总目标：

米家庄村着力打造美丽乡村，村庄功能日趋完善，人口流动性增强，基础设施完善，提高村民幸福指数。

### 2.绩效分目标：

评价组根据项目实施方案、资金管理办法等相关资料，梳理该项目目标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	平整土地	176.87 平方米



一级指标	二级指标	三级指标	指标值
		套管	4 个
		木质门	3 樘
		墙面喷刷涂料	127.28 平方米
		固定式摄像机	39 个
		卡口服务器	2 个
		防雷地接	1 个
	质量指标	按设计要求及建筑规范严把质量关	100%
	时效指标	项目建设总时长	12 个月
	成本指标	本项目完成施工共需资金	250 万元
效益指标	社会效益	建设产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕的社会主义新农村；	100%
	经济效益指标	以村民增收为目的，坚持机制体制创新，发展循环种养殖和乡村旅游业，深化村庄产业发展；	100%
	生态效益指标	坚持城乡融合发展，坚持人与自然和谐共生，坚持因地制宜、循序渐进；	100%
	可持续影响指标	工程使用年限	≥5 年
满意度指标	服务对象满意度指标	受益贫困人口满意度	98%

## 东坡底乡遯家岩村人居环境综合治理及大数据治理项目

### 1.绩效总目标:

满足农民的生活、生产和发展需要作为规划的出发点，依据村区位、地形、资源、地址等条件，优化村社的基础设施以及公共服务设施布局。

### 2.绩效分目标:

评价组根据项目实施方案、资金管理办法等相关资料，梳理该项目目标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	栽植灌木	300 株

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
		村口小景观（桥头处）	1 块
		成品移动厕所	1 项
		摄像机	3 个
		云平台	1 个
		接线盒	18 个
		电源	61 个
	质量指标	按设计要求及建筑规范严把质量关	100%
	时效指标	项目建设总时长	12 个月
	成本指标	本项目完成施工共需资金	200 万元
效益指标	社会效益	梳理地方文化资源，提升乡风文明建设，推进环境综合整治，走好乡村善治之路；	100%
	经济效益指标	立足村内实际情况，因地制宜发展乡村，坚持宜农则农、宜游则游、深入挖掘与传承村庄文化资源，引得产业发展，带动区域整体发展；	100%
	生态效益指标	从整体上对乡村的生态、生活、生产问题进行实践探索，以改善自然环境为前提，体现人与自然的融合共生；	100%
	可持续影响指标	工程使用年限	≥5 年
满意度指标	服务对象满意度指标	受益贫困人口满意度	98%

## 天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目

### 1.绩效总目标:

整合田家山村的资源优势，推进农村人居环境整治、乡村生态环境修复，村庄绿化美化，基础设施完善，将田家山村建成市级乡村振兴示范村；

### 2.绩效分目标:

评价组根据项目实施方案、资金管理办法等相关资料，梳理该项

目目标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	砌块墙	70.36 立方米
		中式大门	11.7 平方米
		外装饰吊篮	905.54 平方米
		轻钢龙骨隔断	82.84 平方米
	质量指标	按设计要求及建筑规范严把质量关	100%
	时效指标	项目建设总时长	90 天
	成本指标	本项目完成施工共需资金	200 万元
效益指标	社会效益	打造乡村振兴示范村亮点，提高群众增收，进一步促进乡村旅游业的发展。	100%
满意度指标	服务对象满意度指标	受益贫困人口满意度	98%

## 二、绩效评价工作开展情况

在获取交城县乡村旅游振兴示范村创建项目的可研、立项、审批合同、资金、监测报告等资料的基础上，按照“决策—过程—产出一效益”的逻辑路径，独立构建了科学合理的指标体系，形成了以指标体系、社会调研为核心的工作方案。通过调查问卷、访谈记录、现场核查等方式，结合（交财绩〔2024〕7号）、（晋发〔2018〕39号）等绩效评价文件，利用指标体系对该项目进行绩效评价。通过对周边及县城群众问卷调查结果的分析，得出受益群众的满意度。

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1.评价目的

财政支出绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提供公共服务水平。本次绩效评价工作主要

是围绕交城县乡村旅游振兴示范村创建项目的实施过程及拨付资金情况，按照交城县县级预算绩效管理要求，运用科学合理的指标体系和评价方法，对交城县乡村旅游振兴示范村创建项目立项充分性、项目管理水平、资金使用合法合规性、项目效益实现程度等开展绩效评价，全面反映交城县乡村旅游振兴示范村创建项目资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性。同时，及时发现问题，总结经验，提出改进建议，以进一步加强和完善项目绩效管理，并为交城县政府相关决策及下一年度预算安排提供重要依据。

## 2.评价对象和范围

评价的对象为交城县乡村旅游振兴示范村创建项目。评价资金规模 1717.161016 万元。

## 3.评价期间和评价基准日

(1)本项目绩效评价的评价期间为 2022 年项目立项至 2024 年 9 月 30 日。

(2) 本次绩效评价基准日为 2024 年 9 月 30 日。

### (二) 绩效评价的依据

(1) 《中华人民共和国预算法》；

(2) 《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）；

(3)《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）

(4) 《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理指导意见》（财预[2021]6号）

(5) 《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）；

(6) 《交城县财政局关于开展财政支出项目重点绩效评价的通知》（交财绩〔2024〕7号）。

### （三）评价原则及方法

#### 1.绩效评价原则

本次绩效评价遵循科学规范、统筹兼顾、激励约束、公平公正的基本原则。参照绩效评价的基本原则和本项目的特点，根据《交城县财政局关于开展财政支出项目重点绩效评价的通知》（交财绩〔2024〕7号）等相关文件的要求，设计指标体系。围绕项目依据、资金落实、业务管理、财务管理、产出、效益等方面，从决策、过程、产出到效益的整体情况。

(1) 科学规范原则。严格执行规定的程序，采用定量与定性相结合的方法，注重财政支出的经济性、效率性和有效性。综合分析交城县乡村旅游振兴示范村创建项目的资金管理、使用、绩效等因素，规范评价工作流程，科学设置绩效评价指标体系，确保绩效评价结果科学合理可行。

(2) 绩效相关原则。本次绩效评价针对交城县乡村旅游振兴示范村创建项目具体支出及其产出绩效进行比较，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

(3) 公开公正原则。绩效评价第三方机构严格遵守各项工作纪律，独立客观地出具评价意见。实施单位所提供的数据经工作人员的现场核实，基本符合真实、客观的要求。保证评价结果客观公正，并积极接受社会公开监督。

## 2.绩效评价方法

本次绩效评价采用定量与定性评价相结合的方法，以材料核查、访谈、问卷调查为基础，综合应用比较法、因素分析法、公众评判法等多种方法。

(1) 比较法：是指通过实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

本次绩效评价通过对项目资金预算与资金实际到位金额进行比较，评价资金保障情况。

(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。

本次绩效评价通过核查相关文件、会计账簿、会计凭证及原始单据等资料，考察交城县乡村旅游振兴示范村创建项目资金支付是否规范、是否专项核算，专款专用，从而得出资金使用合规性分值。

(3) 公众评判法：是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方法对财政支出效果进行评判、评价绩效目标实现程度。

本次绩效评价我们进行问卷调查，并对调查结果进行分析，

从而得出受益群体对项目社会效益的评价的满意度。

### 3.绩效评价方式

一是资料审阅。从被评价部门收集与项目预算、管理、绩效相关的评价数据，形成绩效评价的基础资料，并对基础资料的真实性、可靠性进行审阅。

二是现场调研。通过调研，进一步了解项目实施及绩效目标申报和实现情况，结合项目特点制定适用的评价指标体系。

三是实地评价。绩效评价工作组根据分工，采用资料收集与数据填报、案卷研究、实地调研、问卷调查等方式，组织开展实地评价。在绩效评价实施过程中，根据评价对象的具体情况，设计数据收集表格收集评价数据、资料；同时发放调查问卷调查项目的公众满意度以及评价相关的信息。

#### （四）绩效评价指标体系

##### 1.绩效评价指标体系

根据国家与山西省的相关规定和（交财绩〔2024〕7号）等绩效评价文件的要求，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑思路对绩效目标进行分解，参考匹配性与适应性原则等制定指标目标值，形成交城县乡村旅游振兴示范村创建项目绩效评价指标体系。

交城县乡村旅游振兴示范村创建项目总体指标体系框架由4个大类组成，包括4项一级指标、10项二级指标及17项三级指标组成，详见表2-1。

表 2-1 指标体系框架表

一级指标	二级指标	三级指标	目标分值
------	------	------	------

一级指标	二级指标	三级指标	目标分值
A 决策（20）	A1 项目立项（8）	A11 立项依据充分性	4
		A12 项目程序规范性	4
	A2 绩效目标（6）	A21 绩效目标合理性	3
		A22 绩效指标明确性	3
	A3 资金投入（6）	A31 预算编制科学性	3
		A32 资金分配合理性	3
B 过程（20）	B1 资金管理（12）	B11 资金到位率	4
		B12 预算执行率	4
		B13 资金使用合规性	4
	B2 组织实施（8）	B21 管理制度健全性	4
		B22 制度执行有效性	4
C 产出（30）	C1 产出数量（10）	C11 实际完成率	10
	C2 产出质量（10）	C21 质量达标率	10
	C3 产出时效（5）	C31 完成及时性	5
	C4 产出成本（5）	C41 成本节约率	5
D 效益（30）	D1 项目效益（30）	D11 实施效益	15
		D12 满意度	15
合计			100

## 2.绩效评分分值评级

根据《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),本次绩效评价结果等级划分标准详见下表所示:

表 2-2 评价结果等级划分标准表

分值范围	结果等级
$100 \geq X \geq 90$	优
$90 > X \geq 80$	良
$80 > X \geq 60$	中
$X < 60$	差



## （五）绩效评价工作过程

### 1.绩效评价组

本次绩效评价工作由山西交城信达审计事务所有限公司开展，包括前期调研、制定工作方案、社会调查、撰写评价报告，评价组成员名单详见表 2-3。

表 2-3 评价组成员分工

职务	姓名	执业资格	职责分工
组长	杨平	注册会计师	负责协调绩效评价整体工作
组长	刘仲英	注册会计师	负责绩效评价工作方案和报告撰写工作
组员	梁建新	高级会计师	负责绩效评价报告的校对、问卷调查、现场核实。
组员		初级绩效评价师	负责评价资料的整理归档、现场勘查及相关资料收集。

### 2.绩效评价工作过程

本次项目的评价期间为 2024 年 10 月 16 日至 2024 年 11 月 20 日，具体安排如下：

（1）项目启动阶段（2024 年 10 月 16 日）

（2）进行调研，研发指标体系和绩效评级工作方案（2024 年 10 月 16 日-10 月 25 日）

搜集资料，全面了解交城县乡村旅游振兴示范村创建项目的立项、审批、招投标、施工及资金支付情况，现场调研，与相关人员进行交流和探讨，研制设计完整的指标体系，形成工作方案，交由交城县财政局审核。

（3）核查准备（2024 年 10 月 25 日-10 月 30 日）

评价组根据确定的工作方案，下发资料清单等至实施单位，

准备相关资料；同时对所有参与核查人员进行培训，对检查内容、关注点、注意事项等进行讲解，统一标准，确保核查质量。

#### （4）现场调研（2024 年 10 月 31 日-11 月 5 日）

评价组对所收集的资料进行查验，对完成情况做深入了解，并组织开展问卷调查、访谈等调研。

#### （5）数据分析，撰写绩效评价报告（2024 年 11 月 6 日-11 月 20 日）

分析评价数据，依据制订的评价标准和评分细则，对项目进行量化打分，撰写绩效评价报告，针对存在问题提出改进建议。组织专家对报告进行评审，评审通过后，依据相关意见对报告进行完善，形成绩效评价报告终稿提交财政部门。

### 三、综合评价情况及评价结论

#### （一）总体评价结论

通过评分，本项目最终总得分为 93.2 分，按照绩效评级标准，评价等级为“优”，各指标得分情况详见下表：

表 3-1 项目绩效得分情况

一级指标	权重分值	得分	得分率
决策	20	19	95.00%
过程	20	18.2	91.00%
产出	30	26.00	86.7%
效益	30	30	100%
合计	100	93.2	93.2%

#### （二）主要绩效分析

交城县乡村旅游振兴示范村创建项目的实施，激活了乡村的

经济活力，实现了城乡融合发展，促进了共同富裕和共同进步。从成本效益分析情况看，相匹配的完成了与预期投入相符的建设产出，建设成本控制符合相关标准，实现了预期社会效益。

#### 四、绩效评价指标体系分析

##### （一）决策类指标分析

决策类指标主要从项目立项、绩效目标和资金投入三方面进行评价。决策类指标权重分 20 分，实际得分 19 分，得分率 95%。具体见下表：

表 4-1 决策类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分
A1 项目立项	A11 立项依据充分性	4	4
	A12 立项程序规范性	4	4
A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	3	2.6
	A22 绩效指标明确性	3	2.4
A3 资金投入	A31 预算编制科学性	3	3
	A32 资金分配合理性	3	3
合计		20	19

A11 立项依据充分性：项目立项充分、规范，预算编制及资金分配科学合理。在项目实施方案中，依据国家相关标准，对项目实施各部分分别进行预算测算，并据此分配资金，预算编制较为科学，资金分配较为合理，得 4 分。

A12 立项程序规范性：项目立项充分、规范，预算编制及资金分配科学合理。在项目实施方案中，依据国家相关标准，对项目实施各部分分别进行预算测算，并据此分配资金，预算编制较为科学，资金分配较为合理，得 4 分。

A21 绩效目标合理性：截止到 2024 年 12 月，庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设项目未进行绩效自评，该指标扣 0.4 分；其余四个项目实施单位填报了绩效目标，进行绩效自评，且项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，绩效目标设置项目明确，与确定的项目投资额或资金量相匹配。以上，该指标得 2.6 分。

A22 绩效指标明确性：截止到 2024 年 12 月，庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设项目未进行绩效自评，该指标扣 0.6 分；其余四个项目指标设置较为完整。绩效指标包括产出数量、质量、时效指标等；指标设置明确、清晰、可量化；绩效目标与项目目标任务数相对应。以上，该项指标得 2.4 分。

A31 预算编制科学性：1.预算内容与项目内容匹配，得 1 分；3.预算额度测算依据充分，按照项目建设标准编制，得 2 分；以上，该项指标得 3 分。

A32 资金分配合理性：根据项目实施方案及合同文件、资金下达文件，通过查看项目支出明细账、支出凭证等原始资料，项目资金支出包括工程款、监理费、设计费等内容，预算与项目实际支出相适应，得 3 分。以上，该项指标得 3 分。

## （二）过程类指标分析

过程类指标主要从资金管理和组织实施两方面进行评价。过程类指标权重分 20 分，实际得分 18.2 分，得分率为 91%。具体见下表 4-2。

表 4-2 过程类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分
B1 资金管理	B11 资金到位率	4	2.4
	B12 预算执行率	4	4
	B13 资金使用合规性	4	4
B2 组织实施	B21 管理制度健全性	4	4
	B22 制度执行有效性	4	3.8
合计		20	18.2

**B11 资金到位率:** 根据《建筑工程总承包合同》约定, 天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目合同生效后, 工程量达到合同总工程量的 90%时支付 40%的进度款, 累计支付至合同总额的 70%。工程竣工验收后, 经审计部门审计并出具结算审计报告, 按审计金额支付至审定总价的 97%, 竣工结算后 14 天内, 除按规定预留质量保证金外, 其余工程款应全部支付。但经审核财务资料, 截止 2024 年 8 月 30 日实际支付施工款 122.143 万元。余 49.271156 万元资金未到位, 另外, 根据《建设工程设计合同》约定。东坡底乡遼家岩村人居环境综合治理及大数据治理项目在合同生效后, 以项目竣工验收为节点, 一次性支付或以提交全部设计文件后 12 个月内支付设计费 5.99 万元, 但经审核财务资料, 截止到 2024 年 9 月 30 日设计费 5.99 万元仍未到位。以上两项合计应到位资金 55.261156 万元, 该两指标扣 1.6 分。以上得 2.4 分。

**B12 预算执行率:** 根据资金支付资料, 截止 2024 年 9 月底到位资金 1661.89986 万元已全部支付项目总承包商, 预算执行率为 100%。

B13 资金使用合规性：交城县乡村振兴示范村创建项目资金拨付按照交城县乡村振兴局财务管理制度执行，按照预算批复的规定和用途进行资金支付申请，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上，该指标得 4 分。

B21 管理制度健全性：经审核，该项目实施单位交城县乡村振兴局制订有健全的业务管理制度及财务管理制度，且相关制度合法、合规、完善。故得 4 分。

B22 制度执行有效性：项目管理遵守相关法律法规和相关管理规定；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位；项目申报材料、监测报告等资料齐全并及时归档，项目施工及监理均通过公开招投标方式开展，且招标信息、中标信息有效公开，符合政府采购要求。但庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设项目于 2023 年 8 月竣工完成后并未出具工程竣工结算审核报告，该指标扣 0.2 分。以上得 3.8 分。

### （三）产出类指标分析

产出类指标主要从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面进行评价。产出类指标权重分 30 分，实际得分 26 分，得分率为 86.7%。具体见下表：

表 4-3 产出类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分
C1 产出数量	C11 工程建设完成率	10	10
C2 产出质量	C21 工程验收合格率	10	10
C3 产出时效	C31 工程竣工及时率	5	2

二级指标	三级指标	分值	得分
C4 产出成本	C41 工程成本控制有效性	5	4
合计		30	26.00

C11 主体工程建设完成率：工程均已全部建设完成，得满分。

C21 工程验收合格率：截至评价期，工程均已全部提供验收报告，得满分。

C31 工程竣工及时率：根据施工合同，庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设项目、天宁镇磁窑村污水管网工程、天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目竣工时间均已超出合同约定的竣工时间，扣 3 分，此指标得 2 分。

C41 工程成本控制有效性：根据预算评审报告，庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设项目总投资控制价为 967.801548 万元，因未出工程造价结算审核报告，实际支付金额按合同价的 90% 支付，即实际支付 870.388 万元；天宁镇磁窑村污水管网工程总投资控制价为 175.930245 万元，最后审定价为 171.934599 万元；西社镇米家庄村数字乡村及美丽生态宜居村庄建设项目总投资控制价为 98.803166 万元，最后审定价为 971.97275 万元；东坡底乡遼家岩村人居环境综合治理及大数据治理项目投资控制价为 103.847475 万元，最后审定价为 101.923214 万元；天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目总投资控制价为 175.087659 万元，最后审定价为 176.715624 万元，以上五项中天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目总投资超出控制价，扣 1 分。此项得 4 分。

#### （四）效益类指标分析

效益类指标主要考察实施效益和满意度两个方面。效益类指标权重分 30 分，实际得分 30 分，得分率为 100%。具体见下表：

表 4-4 效益类指标分析

二级指标	三级指标	分值	得分
D 效益	D11 实施效益	15	15
	D21 满意度	15	15
合计		30	30

D11 实施效益：通过乡村旅游振兴示范村创建项目的实施，较好的带动了劳动力就业；通过各项工程的建设，改善了区域内的生态环境，美化了人居环境，增加了人民收入，提高了村民生活质量。得 15 分。

D12 满意度：根据对满意度现场调查问卷的统计，受益农户平均满意度为 $\geq 95\%$ ，得 7.5 分；实施总体满意度达 98%，得 7.5 分。共得 15 分。

#### 五、绩效自评核实情况及复核结论

乡村旅游振兴示范村创建项目使用了乡村振兴补助资金 1717.161016 万元，包含五个工程，均为交城县乡村振兴局建设实施，分别为：庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设、天宁镇磁窑村污水管网工程、西社镇米家庄村数字乡村及美丽生态宜居村庄建设项目、东坡底乡遯家岩村人居环境综合治理及大数据治理项目、天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目。

##### 1、庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设未出项目支出绩效目标



自评表。

2、天宁镇磁窑村污水管网工程项目支出绩效评价报告，该报告指标分析情况为：

①产出类：标准分 50 分，实际得分 49 分，得分率 98%。

指标值	目标分	实际得分
数量指标	30	30
质量指标	10	10
时效指标	5	4
成本指标	5	5
合计	50	49

②效益类：标准分 30 分，实际得分 30 分，得分率 100%。

二级指标	三级指标	目标分	实际得分
经济效益	巩固本村脱贫成果与乡村振兴有效衔接，带动周边劳动能力务工	10	10
社会效益	有效带动贫困户人数	5	5
生态效益	改善乡村环境，建造宜居乡村，提升人民幸福感	5	5
可持续影响	项目对全村人民影响时间	10	10
合计		30	30

③满意度：标准分 10 分，实际得分 10 分，得分率 100%。

二级指标	三级指标	目标分	实际得分
满意度指标	村民的满意程度	10	10
合计		10	10

④执行率：标准分 10 分，实际得分 10 分，得分率 100%。

二级指标	三级指标	目标分	实际得分
执行率	预算资金执行率	10	10
合计		10	10

3、西社镇米家庄村数字乡村及美丽生态宜居村庄建设项目

支出绩效评价报告，该报告指标分析情况为：

①产出类：标准分 50 分，实际得分 50 分，得分率 100%。

指标值	目标分	实际得分
数量指标	20	20
质量指标	10	10
时效指标	10	10
成本指标	10	10
合计	50	49

②效益类：标准分 30 分，实际得分 30 分，得分率 100%。

二级指标	三级指标	目标分	实际得分
经济效益	村民生活环境得到明显改善，促进经济发展	10	10
社会效益	村民生活质量明显提高	10	10
生态效益	改善生态环境	5	5
可持续影响	可持续使用	5	5
合计		30	30

③满意度：标准分 10 分，实际得分 9 分，得分率 90%。

二级指标	三级指标	目标分	实际得分
满意度指标	受益人口满意度	10	9
合计		10	9

④执行率：标准分 10 分，实际得分 10 分，得分率 100%。

二级指标	三级指标	目标分	实际得分
执行率	预算资金执行率	10	10
合计		10	10

4、东坡底乡逯家岩村人居环境综合治理及大数据治理项目支出绩效评价报告，该报告指标分析情况为：

①产出类：标准分 50 分，实际得分 50 分，得分率 100%。

指标值	目标分	实际得分
数量指标	20	20
质量指标	10	10

时效指标	10	10
成本指标	10	10
合计	50	50

②效益类：标准分 40 分，实际得分 40 分，得分率 100%。

二级指标	三级指标	目标分	实际得分
经济效益	办公经费节省	10	10
社会效益	提升群众满意度，进一步巩固脱贫攻坚，有效衔接乡村振兴。	10	10
生态效益	改善乡村环境，建造宜居乡村，提升人民幸福感	10	10
	提升乡镇治理数字化水平，为村干部决策提供动态、连续、科学的基础数据支持。	10	10
合计		40	40

③满意度：标准分 10 分，实际得分 10 分，得分率 100%。

二级指标	三级指标	目标分	实际得分
满意度指标	受益村民满意度	10	10
合计		10	10

5、天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目支出绩效评价报告，该报告指标分析情况为：

①产出类：标准分 60 分，实际得分 60 分，得分率 100%。

指标值	目标分	实际得分
数量指标	30	30
质量指标	10	10
时效指标	10	10
成本指标	10	10
合计	60	60

②效益类：标准分 30 分，实际得分 30 分，得分率 100%。

二级指标	三级指标	目标分	实际得分
经济效益	优化当地的投资环境，更好的引入社会资金投入，壮大村庄的现有产业，创造就业机会，增加村民收入。	10	10
社会效益	整体提升田家山村形象，基础设施	10	10

二级指标	三级指标	目标分	实际得分
	的改善，能让全村村民安全出行，提高村民生活质量。		
生态效益	进一步完善村庄功能，改善人居环境，净化村民生活环境，改善了项目区的生态环境。	10	10
合计		30	30

③满意度：标准分 10 分，实际得分 8 分，得分率 80%。

二级指标	三级指标	目标分	实际得分
满意度指标	受益村民满意度	10	8
合计		10	8

针对以上绩效自评报告，评价人员提出以下意见：

1、评价报告内容比较完整、详实，能涵盖了本工程项目的  
基本内容；

2、东坡底乡遯家岩村人居环境综合治理及大数据治理项目、  
天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目绩效指标设置不合理，  
不能准确反映本项目的关键要素；

3、绩效指标评价结果比较合理、客观；

4、提出问题比较深刻、全面；

5、绩效指标设置可衡量性不足，缺少量化指标；

## 六、项目经验及做法、存在的问题及原因分析

### （一）项目经验及做法

乡村旅游建设长期以来都是政府的工作重点，落实机关、村  
社干部的责任，保障经费预算，增添设施设备，落细落实乡村旅  
游振兴示范村的部署安排。通过招投标方式选取了对乡村旅游振  
兴示范村项目有专业经验的公司总承包,有利于整个项目的统筹

规划和协同运作，可以有效解决设计与施工的衔接问题、减少采购与施工的中间环节，顺利解决施工方案中的实用性、技术性、安全性之间的矛盾。通过项目的实施，为农民提供了更好的信息服务，推动了农村经济的快速发展，促进了农村产业发展和增加就业机会，提高了农民的收入水平。

## （二）项目实施及管理过程中存在的问题及原因分析

### 决策方面：

**未出绩效目标自评表，绩效管理有待提升。**绩效自评质量不高。庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设项目未出绩效目标自评表。

### 过程方面：

**验收及决算不及时，项目管理规范性有待提升。**项目验收及决算不及时。庞泉沟代家庄村隐庐民宿建设项目于 2023 年 8 月份竣工，但经核实，截至评价结束，项目仅提供有验收报告，但未填写竣工验收时间，且未对项目进行审计决算，不符合工程建设要求。

## 七、相关建议

### （一）项目改进措施及建议

#### 决策方面：

**提高对项目绩效目标的重视程度，提升绩效管理。**建议项目主管单位重视项目的绩效目标设置和绩效自评价工作，严格按照国家、山西省绩效管理相关政策要求，根据交城县乡村旅游

振兴示范村创建项目具体实施内容，并结合工程类项目指标设置原则，细化绩效指标，设置完善、全面、可衡量的绩效指标体系，预算申报时填写绩效目标申报表。同时，建立绩效目标指标实现程度和预算执行进度“双监控”机制，对项目施工进度、资金支出进度、目标完成情况进行动态监测，发现问题及时纠正，以促进专项资金绩效目标的实现。

### **过程方面：**

**加强业务管理培训，提高项目管理规范性。**一是建议项目单位组织工程类项目专家，对相关业务管理人员进行业务培训，培训内容包括但不限于项目申报、项目招投标、竣工验收、工程决算等工程类项目各阶段的主要内容、时间节点要求，督促相关责任人员树立责任意识，保质保量完成各阶段核心任务，切实提高相关责任人员项目管理水平。二是建议项目主管单位组织施工方、监理方等相关责任方提高项目管理意识，对项目主体工程 and 辅助工程及时开展竣工验收，同时，及时开展审计决算，对项目施工金额进行审核。

## **（二）绩效评价结果应用建议**

### **建立评价结果反馈和整改机制**

针对本次绩效评价发现的问题。建议将本次绩效评价过程中发现的问题及时反馈给交城县乡村振兴局，建立问题整改台账，积极整改，并将整改结果报交城县财政局。

## **八、其他需要说明的问题**

## （一）有关评价责任的说明

项目单位责任是提供专项资金项目绩效自评报告相关的基础工作材料与项目资金财务核算资料等有关资料，并对其真实性、合法性和完整性负责。我们的责任是依据《中华人民共和国预算法》、《项目支出绩效评价管理办法》等相关法律、法规、制度、办法进行绩效评价工作，交城县乡村旅游振兴示范村创建项目资金绩效评价的可靠性基于相关部门和项目单位提供资料的全面性和准确性，评价小组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。

## （二）提示报告使用者注意事项的说明

1.本所及评价人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2.本报告仅供交城县乡村旅游振兴示范村创建项目绩效评价使用，不得作为其他用途。非法律、行政法规规定，报告书的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和个人。

3.在项目评价过程中，项目实施单位虽然按照相关要求提供绩效评价资料，但仍有部分资料未能及时提供，不能满足评价指标需求。

## 九、附件

附件 1.绩效评价打分表

附件 2.调查问卷分析

附件 3.访谈提纲

附件 4.基础数据表

附件 5.资料核查清单

附件 6.绩效目标申报表

山西交城信达审计事务所有限公司

主评人：

中国·山西·吕梁

2024 年 11 月





附件 1：绩效评价打分表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	目标分值	评分过程	得分	得分率
A 决策 (20)	A1 项目 立项(8)	A11 立项依据充分性 (4)	充分	反映和考核项目立项依据情况	1.项目立项符合政策文件要求及相关政策，得 2 分； 2.项目运营符合合同要求，得 1 分； 3.项目属于重点财政支持范围，得 1 分。	4	1.立项、批复文件，实施方案等项目立项充分、规范，预算编制及资金分配科学合理。得 2 分； 2.在项目实施方案中，依据国家相关标准，对项目实施各部分分别进行预算测算，并据此分配资金，预算编制较为科学，资金分配较为合理，得 1 分； 3.该项目属于重点财政支持范围，得 1 分。	4	100%
		A12 项目程序规范性 (4)	规范	反映和考核项目申报程序合规情况	1.审批文件、材料是否符合相关要求，得 2 分； 2.事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策，得 2 分。	2 2	项目立项充分、规范，预算编制及资金分配科学合理，得 2 分。 在项目实施方案中，依据国家相关标准，对项目实施各部分分别进行预算测算，并据此分配资金，预算编制较为科学，资金分配较为合理，得 2 分。	4	100%
	A2 绩效 目标(6)	A21 绩效目标合理性 (3)	合理	反映和考核项目绩效目标是否与项目实施情况相符	1.项目实施单位填报绩效目标，进行绩效自评，得 1 分； 2.项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，得 1 分； 3.是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 1 分。	3	截止到 2024 年 12 月，庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设项目未进行绩效自评，该指标扣 0.4 分；其余四个项目实施单位填报了绩效目标，进行绩效自评，且项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，绩效目标设置项目明确，与确定的项目投资额或资金量相匹配。以上，该指标得 2.6 分。	2.6	86.7%
		A22 绩效指标明确性 (3)	明确	反映和考核项目绩效指标是否可细化、部分指标可量化	1.指标设置完整性。项目的产出数量、质量、时效指标，预期达到的效果性指标，得 1 分； 2.指标设置明确性。即绩效指标设置清晰，可细化、量化，与资	3	截止到 2024 年 12 月，庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设项目未进行绩效自评，该指标扣 0.6 分；其余四个项目指标设置较为完整。绩效指标包括产出数量、质量、时效指标等；指标设置明确、清晰、可量化；	2.4	80%

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	目标分值	评分过程	得分	得分率
					金或项目属性特点、支出内容相关，得 1 分； 3.绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应，得 1 分。		绩效目标与项目目标任务数相对应。以上，该项指标得 2.4 分。		
	A3 资金投入(6)	A31 预算编制科学性 (3)	科学	反映和考核资金预算编制是否按照科学、合理，是否满足实际资金需求	1.预算编制经过科学论证，得 1 分； 2.预算内容与项目内容匹配，得 0.5 分； 3.预算额度测算依据充分，按照标准编制，得 0.5 分； 4.预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得 1 分。	3	1.预算内容与项目内容匹配，得 1 分； 3. 预算额度测算依据充分，按照项目建设标准编制，得 2 分；以上，该项指标得 3 分。	3	100%
		A32 资金分配合理性 (3)	合理	反映和考核项目预算资金执行情况	1.预算资金申请依据充分，得 1 分； 2.项目预算与项目实际支出是否相适应，得 2 分。	3	根据项目实施方案及合同文件、资金下达文件，通过查看项目支出明细账、支出凭证等原始资料，项目资金支出包括工程款、监理费、设计费等内容，预算与项目实际支出相适应，得 3 分。以上，该项指标得 3 分。	3	100%

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	目标分值	评分过程	得分	得分率
B 过程 (20)	B1 资金管理 (12)	B11 资金到位率 (4)	100 %	反映和考核项目资金落实到位情况	(实际到位资金/预算资金) × 100%×4 分计算得分，得 4 分。	4	根据《建筑工程总承包合同》约定，天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目合同生效后，工程量达到合同总工程量的 90% 时支付 40% 的进度款，累计支付至合同总额的 70%。工程竣工验收后，经审计部门审计并出具结算审计报告，按审计金额支付至审定总价的 97%，竣工结算后 14 天内，除按规定预留质量保证金外，其余工程款应全部支付。但经审核财务资料，截止 2024 年 8 月 30 日实际支付施工款 122.143 万元。余 49.271156 万元资金未到位，另外，根据《建设工程设计合同》约定。东坡底乡逯家岩村人居环境综合治理及大数据治理项目在合同生效后，以项目竣工验收为节点，一次性支付或以提交全部设计文件后 12 个月内支付设计费 5.99 万元，但经审核财务资料，截止到 2024 年 11 月 30 日设计费 5.99 万元仍未到位。以上两项合计应到位资金 55.261156 万元，该两指标扣 1.6 分。以上得 2.4 分。	2.4	60%
		B12 预算执行率 (4)	100 %	反映和考核项目预算资金使用程度	实际支出资金/实际到位资金× 100% 计算执行率，执行率大于等于 90% 得 4 分，90% 至 60% 按比例得分，执行率低于 60% 不得分。	4	根据资金支付资料，截止 2024 年 11 月底到位资金 1661.89986 万元已全部支付项目总承包商，预算执行率为 100%。	4	100%

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	目标分值	评分过程	得分	得分率
		B13 资金使用合规性 (4)	合规	反映和考核项目财务拨付合规性情况	1.项目资金管理办法符合专项资金管理办法、《中华人民共和国会计法》的规定,得 1 分; 2.资金的拨付有完整的审批程序和手续,得 1 分; 3.符合项目预算批复或合同规定用途,得 1 分; 4.不存在套取、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,得 1 分。	4	交城县乡村旅游振兴示范村创建项目资金拨付按照交城县乡村振兴局财务管理制度执行,按照预算批复的规定和用途进行资金支付申请,不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上,该指标得 4 分。	4	100%
	B2 组织实施(8)	B21 管理制度健全性 (4)	健全	反映和考核项目业务管理制度情况	1.已制定或具有相应的档案管理制度、财务管理制度等管理制度(2分); 2.所制定的档案管理制度、财务管理制度等管理制度合法、合规、完整(2分)。	4	经审核,该项目实施单位交城县乡村振兴局制订有健全的业务管理制度及财务管理制度,且相关制度合法、合规、完善。故得 4 分。	4	100%
		B22 制度执行有效性 (4)	有效	反映和考核项目各项制度执行情况	1.遵守相关法律法规和相关管理规定,得 2 分; 2.项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位,得 1 分; 3.项目相关资料齐全并归档,得 1 分。	4	项目管理遵守相关法律法规和相关管理规定;项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位;项目申报材料、监测报告等资料齐全并及时归档,项目施工及监理均通过公开招投标方式开展,且招标信息、中标信息有效公开,符合政府采购要求。但庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设项目于 2023 年 8 月竣工完成后并未出具工程竣工结算审核报告,该指标扣 0.2 分。以上得 3.8 分。	3.8	95%
C 产出 (30)	C1 产出数量 (10)	C11 实际完成率 (10)	完成指标值	反映和考核项目产出数量目标的实现程度	项目内容按实施方案实施,目标完成率 100%。分值按实施内容	10	工程均已全部建设完成,得满分。	10	100%

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	目标分值	评分过程	得分	得分率
					的资金比例分配，完成得 10 分，未完成按比例扣除权重分。				
	C2 产出质量 (10)	C21 质量达标率 (10)	达标率	反映和考核项目产出数量目标的实现程度	项目 1、是否签订合同；2、现场核查项目完成情况、3、是否有相应的资质。第一项得 5 分，其它两个共得 5 分，不合格不得分。	10	截至评价期，工程均已全部提供验收报告，得满分。	10	100%
	C3 产出时效 (5)	C31 完成及时性 (5)	100 %	反映和考核项目产出时效目标的实现程度	项目内容及时完成得 5 分，完成不及时不得分。	5	根据施工合同，庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设项目、天宁镇磁窑村污水管网工程、天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目竣工时间均已超出合同约定的竣工时间，扣 3 分，此指标得 2 分。	2	40%
	C4 成本控制 (5)	C41 成本节约率 (5)	计划标准	反映和考核项目的成本节约率	项目按计划标准得 5 分。	5	根据预算评审报告，庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设项目总投资控制价为 967.801548 万元，因未出工程造价结算审核报告，实际支付金额按合同价的 90% 支付，即实际支付 870.388 万元；天宁镇磁窑村污水管网工程总投资控制价为 175.930245 万元，最后审定价为 171.934599 万元；西社镇米家庄村数字乡村及美丽生态宜居村庄建设项目总投资控制价为 98.803166 万元，最后审定价为 971.97275 万元；东坡底乡遯家岩村人居环境综合治理及大数据治理项目投资控制价为 103.847475 万元，最后审定价为 101.923214 万元；天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目总投资控制价为 175.087659 万元，最后审定价为	4	80%

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	目标分值	评分过程	得分	得分率
							176.715624 万元，以上五项中天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目总投资超出控制价，扣 1 分。此项得 4 分。		
D 效益 (30)	D1 实施效益 (30)	D11 实施效益 (15)	改善	反映和考核项目实施所产生的效益	通过现场调查，群众对该项目可改善居民生产生活条件认可率 90%以上得满分。	15	通过乡村振兴示范村创建项目的实施，较好的带动了劳动力就业；通过各项工程的建设，改善了区域内的生态环境，美化了人居环境，增加了人民收入，提高了村民生活质量。得 15 分。	15	100%
		D21 满意度 (15)	≥ 90%	反映和考核社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度	平均分数≥90%得满分，<90%得 4 分，<80%得 3 分，<70%不得分	15	根据对满意度现场调查问卷的统计，受益农户平均满意度为≥95%，得 7.5 分；实施总体满意度达 98%，得 7.5 分。共得 15 分。	15	100%
		合计				100		93.2	93.2%

## 附件 2：调查问卷分析

### 一、调查对象与调查内容

本次问卷调查的对象为交城县乡村振兴示范村创建项目周边及县城范围内群众。

调查内容详见以下调查问卷。

### 二、调查方法与调查方式

#### （一）调查方法

针对上述问卷调查对象开展问卷调查，在问卷调查全面开展之前，先对部分样本问卷进行论证，依据论证结果对问卷进行修改和调整，以保证调查切合实际，顺利进行。

#### （二）调查方式

本次调查采用问卷调查的方式，评价小组向群众随机发放问卷 100 份，调查该项目实施的满意度。

#### （三）调查时间

2024 年 10 月 31 日—2024 年 11 月 10 日。

#### （四）调查数量

此次共计划发放问卷 100 份，实际有效回收问卷 100 份，即有效问卷回收率达 100%。

#### （五）调查问卷的有效性分析

因为此次发放问卷数量有限，因此具有一定的局限性。



## 交城县乡村振兴示范村创建项目 满意度调查问卷

### （一）基础信息

1、您知道并了解交城县乡村振兴示范村创建项目（庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设、天宁镇磁窑村污水管网工程、西社镇米家庄村数字乡村及美丽生态宜居村庄建设项目、东坡底乡逯家岩村人居环境综合治理及大数据治理项目、天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目）吗？

A.明确了解 B.大概了解 C.不知道

2、您的年龄

A.30 岁以下 B.30-40 岁 C.40-50 岁 D.50 岁以上

### （二）满意度

3、您对交城县乡村振兴示范村创建项目（庞泉沟镇代家庄村隐庐民宿建设、天宁镇磁窑村污水管网工程、西社镇米家庄村数字乡村及美丽生态宜居村庄建设项目、东坡底乡逯家岩村人居环境综合治理及大数据治理项目、天宁镇田家山村非遗文化村乡村旅游项目）的建设是否满意？

A.非常满意 B.满意 C.一般满意 D.不满意

4、您觉得乡村旅游哪方面最吸引人？

A.风景好 B.特产丰富 C.空气清新 D.体验生活向往

5、您认为乡村振兴示范村创建项目建设完成的效果如何？

A.效果很好 B.效果一般 C.效果不好

6、您对乡村旅游建设持什么态度？

A.支持 B.不太支持 C.不关心

### （三）意见与建议

您对乡村旅游振兴示范村创建项目有什么不满意的地方？

原因是什么？有什么具体的意见建议？

### （四）评价

您认为乡村旅游振兴示范村创建项目运营中对您有哪些影响？

2024 年 11 月

## 调查问卷统计分析

序号	调查内容	满意 (或可以)	一般满意 (或影响一般)	不满意 (或不影响)	满意度 (或认可度) 占比
1	您对政府投资进行乡村振兴示范村创建是否满意	99	1	0	99%
2	您对乡村振兴示范村创建情况是否满意	97	2	1	97%
3	您对乡村振兴示范村创建结果是否满意	98	2	0	98%
4	您认为对乡村振兴示范村创建是否可以对社会经济和人民生活水平得到改善	98	2	0	98%
5	您对乡村振兴示范村创建项目的整体效果满意吗	97	3	0	97%
	<b>平均满意度</b>	<b>489</b>	<b>10</b>	<b>1</b>	<b>98%</b>

### 附件 3：访谈提纲

访谈日期：      年   月   日

访谈地点：乡村振兴局办公室

参加人员：梁建新等

访谈人员：乡村旅游振兴示范村创建项目运营负责人

访谈内容记录：

1. 请您简单介绍项目的主要项目内容。
2. 请您简要谈谈项目的开展情况。
3. 实施项目中出现哪些问题，有哪些问题处理起来难度非常大？
4. 可以谈谈乡村旅游振兴示范村创建过程的流程及关键环节等情况吗？

**附件 4：基础数据表**

考核指标	数据	计划值	实际完成值
社会效益	增加劳动力就业	较好	较好
生态效益	生态环境得到改善	改善	改善

**附件 5：资料核查清单**

序号	资料名称
1	项目预算申请及批复文件
2	项目资金收支明细账
3	提标改造工程招投标相关资料
4	提标改造工程相关施工合同、监理合同、施工日志、监理日志
5	提标改造工程相关验收报告
6	项目实施其他相关资料

## 附件 6：绩效目标申报表

一级目标	二级目标	三级目标	目标值
投入和管理目标	投入管理	预算执行率	=100%
		预算资金到位率	=100%
		预算资金到位及时性	及时
	财务管理	资金使用合规性	合规
		财务管理制度健全性	健全
	项目管理	采购流程合规性	合规
		项目管理制度健全性	健全
		项目管理制度执行有效性	有效
		采购信息发布规范性	准确
	决策管理	立项依据充分性	充分
		项目立项规范性	规范
	目标管理	绩效目标的合理性	合理
产出目标	数量	实际完成率	100%
	质量	质量达标率	100%
	时效	完成及时率	100%
	成本	成本节约率	
效果目标	社会效益	改善人居环境	改善
	满意度	居民满意度	≥98%
影响力目标	长效管理	持续改善环境质量	≥100%