

薛城区黑风口破损山体  
地质环境治理工程项目全周期

# 绩效评价报告

山东山岭会计师事务所有限公司

主评人：



2024年10月



# 薛城区黑风口破损山体地质环境 治理工程项目全周期绩效评价总览表

一、项目预算安排及使用情况	
项目名称：薛城区黑风口破损山体地质环境治理工程	
主管部门：薛城区自然资源局	实施单位：薛城区自然资源局
预算安排（万元）	620.00
其中：区级财政安排资金	620.00
实际支出（万元）	560.00
预算执行率	90.32%
二、项目总绩效目标	
<p>（一）项目总体绩效目标</p> <p>通过实施本项目促进青山回归自然，构建稳定的生态系统，防止土地资源的浪费，消除安全隐患，美化环境，有助于和谐社会的建设。加强财政资金管理，提高资金使用效益，全面加强财政支出责任和效率意识。</p> <p>（二）主要指标</p> <p>破损山体治理工程款=2120.31 万元            治理区面积=8.3 公顷            出具优化提升设计方案数量=1 项            破损山体治理工程项数=1 项            治理后地质环境稳定程度:优</p>	
三、实施成效和主要经验做法	
<p>该项目的实施，使破损山体回归自然，改善了区域生态环境，营造优美环境，确保了整体自然环境。</p> <p>巩固、改善了项目实施区域稳定的生态系统，防止山体地下含水层破坏和土地资源的浪费。</p> <p>有效消除项目实施区域的安全隐患，美化了区域整体环境，促进了项目区域环境与周边自然环境的统一融合。</p> <p>通过本项目实施，对于保障项目区域以及周边的生态安全、供水安全、经济安全、耕地安全乃至人民群众的人身和财产安全均发挥了巨大的积极作用。</p>	
四、主要问题及有关建议	
<p>（一）主要问题</p> <p>1. 项目决策方面 绩效目标设置不够完善。</p> <p>2. 项目过程方面 （1）项目资金到位情况与预算目标不一致； （2）制度执行程序不规范。</p> <p>3. 项目产出方面 项目资金支付进度与合同约定不一致。</p>	

4. 其他方面  
项目整体实施进度慢于工程计划和合同约定进度。

(二) 有关建议

1. 项目决策方面  
提高绩效目标设置的科学性。

2. 项目过程方面  
(1) 加大预算执行力度；  
(2) 强化制度执行、落实。

3. 项目产出方面  
多部门协同促进项目资金支付进度。

4. 其他方面  
多举措推进项目实施进度。

五、评价得分和等级

一级指标	分值	得分	得分率 (%)
决策	19	17.00	89.47
过程	19	17.50	92.11
产出	35	25.00	71.43
效益	27	27.00	100.00
合计	100	86.50	86.50

评价得分：86.50分      评价等级结果：良

# 目 录

一、基本情况 .....	1
(一) 项目概况 .....	1
(二) 项目绩效目标 .....	3
二、绩效评价工作开展情况 .....	5
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	5
(二) 评价思路、评价重点、指标体系和评价标准 .....	6
(三) 评价组织实施与评价方法 .....	7
三、评价结论及指标分析 .....	8
(一) 综合评价结论 .....	8
(二) 评价指标分析 .....	9
四、项目实施成效 .....	17
五、存在问题及原因分析 .....	18
六、相关建议 .....	20
附件 .....	21

# 薛城区黑风口破损山体地质环境 治理工程项目全周期绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

生态环境是关系党的使命宗旨的重大政治问题，也是关系民生的重大社会问题。近年来，薛城区作为资源型城市转型先行区，始终认真践行习近平总书记“两山论”，以自然资源部《关于探索利用市场化方式推进矿山生态修复的意见》（自然资规〔2019〕6号）文件为指导，以《山东省矿山修复实施管理办法》、《枣庄市人民政府办公室 关于进一步加强破损山体修复治理工作的通知》为依据，开展了露天矿山专项整治行动、破损山体调查、生态修复专项规划等一系列举措，集中关闭一批低效污染露天矿山，摸清了辖区环境问题，制定了未来的治理规划。在此基础上，薛城区自然资源局提出了“黑风口破损山体地质环境治理项目”立项申请，并于2020年11月10日获得薛城区发展和改革局批复。

黑风口东损毁山体位于薛城区黑风口山东南，清泉庄西北，店韩路（S245）以东，治理区属于露天灰岩矿采场，在多年的露天开采过程中，山体遭到了毁损，对附近的地貌景观、植被等造成了较大的影响，急需进行治理。本项目的实施可以通过开展地质环境治理工程，提高土地利用价值，改善生态环境，构建稳定的生态系统，防止矿场地下含水层破

坏和土地资源的浪费，消除安全隐患，美化环境，有助于和谐社会的建设。

通过破损山体生态修复，全力推进“大生态”品质进一步提升，稳步推进生态保育和综合治理，提高人居环境质量，构建山、水、人、城相依共融的城乡空间，人民群众的生态环境获得感、幸福感、安全感持续增强。

## 2. 项目预算安排和支出情况

薛城区黑风口破损山体地质环境治理工程项目于2022年1月20日开工建设，总投资额2120.31万元。截止至2023年12月31日，财政拨付资金560.00万元，已用于支付工程款560.00万元。

## 3. 项目主要内容和实施情况

根据工程项目设计方案，薛城区黑风口破损山体地质环境治理工程项目主要包括以下内容：

排险工程：主要包括危岩体清除及立面整形，排险工程量约25176.7平方米；

残留断壁清除、台阶式削坡工程：主要包括通过爆破清除，消除残留断壁的视觉污染，进行整体台阶式坡度消减，然后对削坡平台进行覆土绿化。总削坡方量约为453729m<sup>3</sup>；

采坑基底治理工程：主要包括采坑回填、场地平整、挡土墙工程、覆土及绿化等工程，回填土石方总量约128073.9m<sup>3</sup>，场地平整工作量为31570.8m<sup>2</sup>、挡土墙工程量约527.2m<sup>3</sup>、基底治理共需覆种植土30413.6m<sup>3</sup>，种植绿植3233株；

削坡平台、边坡治理工程：主要包括挡土墙工程、覆土

及绿化工程，挡土墙工程量约 500.9m<sup>3</sup>、覆土工作量为 19477.8m<sup>3</sup>，绿化工作量为种植绿植 3128 株；

防护网工程：在排险完成的治理区域顶部设置防护网，材质为 4mm 铁丝网，每隔 4m 设桩，桩高 2.4m，网高 2m。防护网及抓桩均选取绿色涂层，与周边环境协调一致，拟设防护网总长度 705 米；

警示牌工程：

治理工程完工后，在项目区入口、上山道路布设 3 处警示牌，防止安全事故。警示牌用空心砖修砌，警示牌规格为 1.5×1.2（宽×高）米，水泥抹面，在警示牌上书写“坠落危险”等警示标语。

临时道路修建工程：

临时道路修建主要为治理区与外部连接的施工道路，在施工期间便于设备进出场地，并可以到达削坡顶部，进行坡面平台整理工程，道路修建宽度为 4m，修建长度 615m。

覆土来源：

由于治理区无责任主体，前期开采活动未保留表土，本次治理所需土源均需外购，需从治理区周边进行外购（运距 10km）。

至 2023 年 12 月 31 日，该项目已完成工程总量的 85%。

## （二）项目绩效目标

### 1. 总体绩效目标

通过实施本项目促进矿区回归自然，构建稳定的生态系统，防止矿区地下含水层破坏和土地资源的浪费，消除安全

隐患，美化环境，有助于和谐社会的建设。加强财政资金管理，提高资金使用效益，全面加强财政支出责任和效率意识。

## 2. 阶段性绩效目标

保质保量完成黑风口破损山体地质环境治理工程年度目标任务，包括包括完成平台削坡、挡土墙砌筑等工程。

项目支出绩效目标批复表

项目名称	2022年山东省枣庄市薛城区黑风口东破损山体地质环境治理工程			
主管部门	枣庄市薛城区自然资源局			
资金情况	金额：390万元			
总体目标	长期目标			年度目标（2022年）
	彻底消除安全隐患，治理地质环境，保障主要交通干线运行安全，改善周边居民居住环境，提高人民群众生活安全感和幸福感，为建设天蓝、地绿、水净、景美的美好家园提供安全保障，利于当地社会的稳定和百姓的安居乐业。			通过本次地质灾害治理，可消除崩塌地质灾害隐患，降低突发地质灾害造成人员伤亡的机率，减少或避免当地居民和往来游客的财产损失；修复生态环境，提升城市形象，促进当地经济发展
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
年度绩效指标	产出指标	数量指标	平台、边坡治理	≥1项
年度绩效指标	产出指标	数量指标	残留断壁清除、削坡	≥1项
年度绩效指标	产出指标	数量指标	采坑基底治理	≥1项
年度绩效指标	产出指标	数量指标	出具破损山体生态修复治理工程报告	≥1项
年度绩效指标	产出指标	数量指标	出具可行性研究报告	≥1项
年度绩效指标	产出指标	数量指标	治理区面积	≥8.24公顷
年度绩效指标	产出指标	时效指标	按时编制并启动实施方案	及时
年度绩效指标	产出指标	质量指标	治理后地质环境稳定程度	优
年度绩效指标	产出指标	成本指标	山体治理总成本	≤322万元
年度绩效指标	产出指标	成本指标	续坡成本	≤322万元
年度绩效指标	效益指标	社会效益	消除安全隐患，美化地质环境，对保障群众的生产、生活安全，保护好薛城区的自然风光风貌，推进旅游业的发展，促进经济社会和谐发展有着重要的意义。同时，通过开展地质环境治理工程，可以提高土地利用价值，改善生态	是
年度绩效指标	效益指标	生态效益	实施区域生态系统与周边本地生态系统协调性	是
年度绩效指标	效益指标	可持续影响	实施区域群众生产生活安定	是
年度绩效指标	满意度指标	社会公众或服务对象满意度	服务对象满意度	≥90%

**项目支出绩效目标表  
(2023 年度)**

项目名称	2023 年山东省枣庄市薛城区黑风口东破损山体地质环境治理工程			
主管部门	枣庄市薛城区自然资源局	实施单位	枣庄市薛城区自然资源局	
项目资金 (万元)	年度预算资金总额:	230		
	其中:财政拨款	230		
	其他资金	0		
绩效目标	通过开展地质环境治理工程,可以提高土地利用价值,改善生态环境,对社会发展有重要意义,具有较好的经济效益。			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	成本指标	经济成本指标	破损山体治理工程款	≤300 万元
	成本指标	经济成本指标	占采购合同 14%	≤300 万元
	产出指标	数量指标	治理区面积	≥8.24 公顷
	产出指标	数量指标	出具优化提升设计方案数量	≥1.00 项
	产出指标	数量指标	破损山体治理工程项数	≥1.00 项
	产出指标	时效指标	项目竣工验收及时性	及时
	产出指标	质量指标	治理后地质环境稳定程度	优
	效益指标	社会效益指标	保障群众的生产、生活安全,推进旅游业的发展	保障
	效益指标	生态效益指标	促进区域生态系统与周边本地生态系统协调性	促进
	满意度指标	服务对象满意度指标	治理区周边群众满意度	≥90.00%

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的、对象和范围。

#### 1. 评价目的

本次绩效评价是在单位绩效自评的基础上开展的,评价工作坚持结果导向,通过核查相关资料、与相关人员座谈、现场了解项目建设情况,开展问卷调查等手段,对该项目开展情况及后续效果进行全面绩效评价。

根据《薛城区财政局关于印发《薛城区区级政策和项目预算绩效管理实施办法》的通知》(薛财绩〔2020〕15号)

文件要求，本指标体系从投入指标、产出指标、效益指标、满意度指标四个角度出发，以本次评价的薛城区黑风口东破损山体地质环境治理工程项目建设全周期为基础，围绕项目的决策立项、投入、管理、项目产出及效果等多个方面进行指标评价，判定其在评价周期内的绩效评价等级。

目的是通过绩效评价全面分析项目资金使用、管理和实施情况，树立绩效管理理念，做好预算绩效管理，提高财政资金效益。发现项目实施中存在的问题，提出解决问题的意见和建议，及时总结经验，以便采取有效措施进一步改进和加强财政支出项目管理，切实提高财政资金使用效果。

## 2. 评价对象和范围

本项目评价对象是黑风口破损山体地质环境治理工程项目建设全周期 2120.31 万元财政资金的使用绩效。

评价范围为项目实施全周期。

### （二）评价思路、评价重点、指标体系、评价标准

#### 1. 评价思路

本次评价坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的基本原则，按照《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）、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）的要求，根据绩效评价的原理、原则和项目特点，由评价小组按照逻辑分析法独立研制科学的指标体系。

结合项目特点，审核项目申请、审批、实施、绩效自评

等环节的资料。根据评价工作进展，适时开展现场评价，核实相关信息，召开项目评价座谈会，通过现场发放调查问卷的形式开展满意度调查。

## 2. 评价重点

本次绩效评价重点包括：

- (1) 项目预算编制情况；
- (2) 项目资金使用情况；
- (3) 相关制度建设和落实情况；
- (4) 项目的实际产出情况和效益情况。

## 3. 评价指标体系和评价标准

本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出、效益等 4 个一级指标 13 个二级指标 23 个三级指标。在各项指标权重设定方面，主要依据《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》中体现绩效结果导向，注重产出和效益的原则，产出、效益指标权重达到 62%。根据对各指标的重要性和影响力大小给予相应的权重分值，采取定性与定量分析相结合的方法分别计分。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为 100 分，具体分值和等级根据不同评价内容设定。等级划分为四档：90 分以上（含）为优、80 分（含）~90 分为良、60 分（含）~80 分为中、60 分以下为差。各指标解释、指标权重、评分标准见附件 1。

### （三）评价组织实施与评价方法

#### 1. 评价组织实施

### (1) 前期准备阶段（9月2日~9月10日）

主要包括成立评价工作组、开展前期调研、设计指标体系、确定评价方法、确定现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案及评价方案论证。

### (2) 组织实施阶段（9月11日~9月30日）

主要包括资料收集与核查、开展现场评价和非现场评价形成初步评价结果。

### (3) 报告形成阶段（10月1日~10月31日）

主要包括汇总整理资料底稿、分析形成最终评价结论、撰写绩效评价报告、征求委托方意见并修改、提交报告及其他相关资料。

## 2. 评价方法

(1) 比较法。将目完成情况与年初绩效目标、工作计划、发展规划进行比较，综合分析绩效指标完成情况。

(2) 因素分析法。通过综合分析影响项目实施效果的内外因素，评价绩效指标完成情况。通过成本项目分析，明确各成本项目在总成本中所占比重，对资金使用效益的影响程度，明确资金使用效益。

(3) 公众评判法。通过公众问卷及抽样调查等方式对项目支出效果进行评判，评价绩效指标完成情况及项目完成的社会效益、生态效益、可持续影响、群众满意度情况。

## 三、评价结论及指标分析

### (一) 综合评价结论

通过对黑风口破损山体地质环境治理工程项目建设全周

期的综合分析，评价工作组认为：项目资金使用基本能够达到既定目标，实施效果、资金使用绩效较好，但在项目绩效目标填报方面稍有欠缺，项目过程、项目产出方面需进一步提高。综合评价得分 86.50 分，绩效评价等次为“良”。一级指标得分情况见表 3-1。

表 3-1：黑风口破损山体地质环境治理工程项目  
全周期绩效评价得分情况表

指标	分值	得分	得分率 (%)
决策	19.00	17.00	89.47
过程	19.00	17.50	92.11
产出	35.00	25.00	71.43
效益	27.00	27.00	100.00
合计	100.00	86.50	86.50

## (二) 评价指标分析

### 1. 项目决策

决策部分从项目立项、绩效目标和资金投入等 3 个方面对项目进行分析评价，决策类指标分值 19 分，实际得分 17.00 分，得分率 89.47%。

表 3-2：决策类指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率 (%)
决策	项目立项	立项依据充分性	4.00	4.00	100.00
		立项程序规范性	3.00	3.00	100.00
	绩效目标	目标合理性和规范性	4.00	4.00	100.00
		指标完整性和明确性	4.00	2.50	62.50
	资金投入	预算编制科学性	2.00	1.50	75.00
		资金分配合理性	2.00	2.00	100.00
合计			19.00	17.00	89.47

#### (1) 立项依据充分性 (分值 4 分, 得 4 分)

该项目依据《山东省矿山修复实施管理办法》、《枣庄市人民政府办公室 关于进一步加强破损山体修复治理工作的通知》要求立项，并获得批复。我们认为，该项目符合国家法律法规和上级政府、部门相关政策，未发现项目立项时与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复的现象。根据评分标准，该指标得 4 分。

#### **(2) 立项程序规范性 (分值 3 分, 得 3 分)**

该项目有薛城区自然资源局作为实施单位，编制了《山东省枣庄市薛城区黑风口破损山体地质环境治理项目可行性研究报告》，并提出立项申请，薛城区发展和改革局以“薛发改行审(2020)24号”文批复同意。项目的设立程序、审批手续等符合要求。根据评分标准，该指标得 3 分。

#### **(3) 绩效目标合理性和规范性 (分值 4 分, 得 4 分)**

通过评价项目实施单位提供的《项目支出绩效目标表》、《项目支出绩效目标执行监控表》等资料信息，我们认为绩效目标表填写规范、项目齐全、绩效目标明确；绩效目标与实际工作内容相关性较强。根据评分标准，该指标得 4 分。

#### **(4) 绩效指标完整性和明确性 (分值 4 分, 得 2.50 分)**

综合《项目支出绩效目标表》、《黑风口破损山体地质环境治理工程设计方案》、工程施工现场资料等资料信息，我们认为，绩效目标设置清晰、可衡量，但是，设置的数量、质量指标过于笼统、单一，如经济成本、数量指标、质量指标、时效指标等二级指标下，都只设置了 1 个三级指标，难以全面、系统地反映项目实施过程中的预期目标；另外，将总

目标的治理区域面积的指标值填入年度目标。根据评分标准，该指标扣 1.5 分，得 2.5 分。

#### (5) 预算编制科学性（分值 2 分，得 1.50 分）

根据 2022 年、2023 年部门预算、《项目支出绩效目标表》、《项目支出绩效目标执行监控表》、《项目支出绩效自评表》等资料信息，我们认为：该项目预算编制经过了论证，预算内容与项目内容基本匹配，预算确定的项目资金量与项目计划的工作任务基本匹配；但在准确性和一致性方面稍有欠缺，《2023 年项目支出绩效目标表》中，年度项目预算资金为 230.00 万元，《2023 年项目支出绩效自评表》中，项目预算资金为 300.00 万元，全年完成执行数 300.00 万元。根据评分标准，该指标扣 0.50 分，得 1.50 分。

#### (6) 资金分配合理性（分值 2 分，得 2 分）

根据薛城区自然资源局提供的项目招标、中标资料、工程施工合同等信息资料显示，项目总投资额为 2120.31 万元，项目实施周期为 12 个月，后因设计方案优化调整，项目实施周期根据实际情况顺延。结合座谈交流情况，我们认为，项目实施单位能结合预算资金情况和项目实施的具体情况合理分配资金额度，与项目实际相适应。根据评分标准，该指标得 2 分。

## 2. 项目过程

过程部分从资金管理和组织实施等 2 个方面对项目进行分析评价，过程类指标分值 19 分，实际得分 17.50 分，得分率 92.11%。

表 3-3：过程类指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率 (%)
过程	资金管理	预算执行率	5.00	4.50	90.00
		资金使用合规性	5.00	5.00	100.00
	组织实施	管理制度健全性	4.00	4.00	100.00
		制度执行有效性	5.00	4.00	80.00
合计			19.00	17.50	92.11

(1) 预算执行。分值 5 分，得 4.5 分。

通过分析 2022-2023 年《项目支出绩效目标表》、《项目支出绩效目标执行监控表》、《项目支出绩效自评表》及项目资金支付凭证等相关资料，2022 年、2023 年，项目预算资金为 620.00 万元，财政实际拨付项目资金 560.00 万元，实际支付项目资金 560.00 万元，预算执行率 90.32%。根据评分标准，该指标扣 0.5 分得 4.5 分。

(2) 资金使用合规性（分值5分，得5分）

通过查看项目资金支付凭证（2021年12月-2023年10月）及相关资料，我们认为，项目实施单位能按照国家财经法规和财务管理制度规定，申请、支付项目资金，资金支付符合项目预算批复规定的用途，未发现截留、挤占、挪用或虚列支出等情况。根据评分标准，该项指标得5分。

(3) 管理制度健全性（分值4分，得4分）

通过查看项目实施单位提供的各项规章制度及管理办法，为加强项目管理，建立了较为完善的管理制度并加以落实，内容基本涵盖了项目计划、项目实施、考核办法、问题整改等措施各个方面和环节。结合现场查看及座谈情况，我们认为，项目实施单位建立了相应的财务和项目管理制度，

财务和项目 00 管理制度合法、合规、完整，管理制度建设较为健全。根据评分标准，该指标得 4 分。

(4) 制度执行有效性 (分值5分, 得4分)

通过查看项目实施涉及的招投标资料、工程施工及工程监理合同, 项目实施过程中的各项管理制度和管理资料、资金支付记录等相关信息, 我们认为, 相关法律法规和管理规定基本得到严格遵守和有效落实, 项目预算资金与实际工程进度和工程款支付进度不一致, 未见资金调整的相关审批资料。根据评分标准, 该指标扣1.0分, 得4.0分。

3. 项目产出

产出部分从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本等4个方面对项目进行分析评价, 产出类指标分值35分, 实际得分25.00分, 得分率71.43%。

表 3-4: 产出类指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率 (%)
产出	产出数量	完成排险工程量	4.00	4.00	100.00
		砌筑挡土墙数量	5.00	5.00	100.00
		项目总体建设完成率	5.00	3.00	60.00
	产出质量	完工项目验收合格率	4.00	4.00	100.00
		项目材料合格率	4.00	4.00	100.00
	产出时效	项目完成及时率	5.00	1.00	20.00
		资金支付及时性	3.00	0.00	0.00
	产出成本	成本控制措施	2.00	1.00	50.00
		成本控制率	3.00	3.00	100.00
	合计			35.00	25.00

(1) 完成排险工程量 (分值4分, 得4分)

通过查看项目《政府采购合同书》、《项目验收确认单》等资料信息, 并经现场查看, 该项目中的排险工程已全部完

工,实际完成排险工程量25100.00平方米。根据评分标准,该指标得4分。

**(2) 砌筑挡土墙数量 (分值5分, 得5分)**

通过查看项目施工日志、监理日志、工程进度确认单等项目施工现场资料,结合现场查看、咨询情况,该项目砌筑挡土墙工程已全部完工,完成砌筑挡土墙数量1028 m<sup>3</sup>。根据评分标准,该指标得5分。

**(3) 项目总体建设完成率 (分值5分, 得3分)**

通过查看工程施工合同、2022年、2023年度《项目支出绩效目标表》,结合座谈交流情况及现场查看情况,两个年度项目预算资金金额620.00万元,远低于项目合同金额2120.31万元。《项目支出绩效自评表》中,“项目总体建设完成率”指标的实际完成值为85%,低于绩效目标 $\geq 95\%$ 的目标值。根据评分标准,该指标扣2.0分,得3.0分。

**(4) 完工项目验收合格率 (分值4分, 得4分)**

通过查看项目工程建设监理日志和分项工程质量验收单,结合现场查看、咨询情况,该项目已完工项目工程验收合格率为100%,达到指标目标值。对照评分标准,该指标得4分。

**(5) 项目材料合格率 (分值4分, 得4分)**

项目建设过程中使用的辅助材料,如:水泥、沙子、钢材、铁丝防护网等,除采购时有生产销售方提供的产品质量合格证或质量检验报告外,使用前,工程监理部门组织建设方、施工方共同抽样,交由质量检验检测机构进行质量检测,取

得检测合格的检测报告后，再使用到工程项目中。通过查看材料合格证、监理日志、材料送检抽样单、材料检验检测报告等资料，未发现建设过程中使用不合格材料的现象，辅助材料质量合格率为100%。根据评分标准，该指标得4分。

**(6) 项目完成及时率（分值5分，得1分）**

通过查看项目工程施工合同、2023年度《项目支出绩效自评表》等资料，结合座谈交流情况以及现场查看情况发现，因受优化设计方案等因素的影响，该项目未能按合同约定期限完工。合同约定计划完工期为2022年2月15日，查看工程进度资料情况及自评表信息，至2023年12月31日，项目实际完成工程总量的85%。根据评分标准，该指标扣4分，得1分。

**(7) 资金支付及时性（分值3分，得0分）**

根据该项目的工程施工合同、工程进度确认单等工程资料，以及《项目支出绩效自评表》和该资金支付记录等资料信息，项目合同总金额(含税价)2120.31万元；2023年8月21日，提交拨款申请时，已完工80%，根据合同约定应拨付工程款625.34万元，2023年底前累计支付工程款560.00万元，仅为合同总价款的26.41%，未能按合同约定的进度与金额及时支付工程款。根据评分标准，该指标扣3分，不得分。

**(8) 成本控制措施（分值2分，得1.0分）**

根据实施单位提供的该项目招投标资料、项目工程建设过程中的工程量确认资料、结算工程款确认单等相关资料综合分析，我们认为：该项目在实施过程中，实施单位通过公

开招投标方式确定施工单位、严格过程管理监控及委托第三方进行工程施工监理等成本控制措施，该措施具体、有效。

根据该项目的批复信息及破损山体治理工程的基本特点，该工程实施过程中会产生大量石料，该部分残余资源除了工程自用还会有大量剩余，但通过查看该项目实施过程的资料及资金收支凭证信息，未发现处置残余资源的相关收益记录。根据评分标准，该指标扣1.0分，得1.0分。

**(9) 成本控制率（分值3分，得3分）**

至2023年12月31日，该项目完成工程总量的85%，累计支付工程款560.00万元。通过分析、比较工程施工合同书、项目优化方案、工程施工完成情况、工程款支付情况等资料信息，我们认为，该项目成本控制情况能达到预期目标值。根据评分标准，该指标得3分。

**4. 项目效益**

效益部分从社会效益、生态效益、可持续影响和服务对象满意度等4个方面对项目进行分析评价，效益类指标分值27分，本项目实际得分27分，得分率100%。

**表 3-5：效益类指标得分情况表**

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率 (%)
效益	社会效益	保障群众生活安全，推进旅游业发展	5.00	5.00	100.00
	生态效益	促进生态系统协调性	4.00	4.00	100.00
	可持续影响	构建长期稳定生态系统	8.00	8.00	100.00
	服务对象满意度	群众满意度	10.00	10.00	100.00
合计			27.00	27.00	100.00

**(1) 保障群众生活安全，推进旅游业发展（分值5分，**

得5分)

通过该项目的实施，不仅消除毁损山体的安全隐患，使周边群众可以安全的在项目区域生产、生活，也更大程度的恢复了天然山体的原貌，美化了自然环境，为发展自然生态旅游事业提供了难得的场所。根据评分标准，该指标得5分。

### (2) 促进生态系统协调性 (分值4分，得4分)

黑风口破损山体生态治理工程的实施，提升了治理区域的生态环境，平衡了与周边自然区域生态系统的协调性，稳步推进生态保育和综合治理。根据评分标准，该指标得4分。

### (3) 构建长期稳定生态系统 (分值8分，得8分)

破损山体生态修复治理项目的实施，以生态为主，乔木、灌木、地被相结合，兼顾四季景观效果。治理完毕后使之与周围环境相协调，绿化效果与周边山体绿化相融合。根据评分标准，该指标得8分。

### (3) 群众满意度 (分值10分，得10分)

本次绩效评价通过现场发放调查问卷等形式，对该项目实施成效进行了满意度调查。调查结果显示，受访对象对项目实施效果的综合满意度为96.50%，达到指标目标值。根据评分标准，该指标得10分。

## 四、项目实施成效

通过该项目的实施，使破损山体回归自然，改善了区域生态环境，营造优美环境，确保了整体自然环境。

巩固、改善了项目实施区域稳定的生态系统，防止山体地下含水层破坏和土地资源的浪费。

有效消除项目实施区域的安全隐患，美化了区域整体环境，促进了项目区域环境与周边自然环境的统一融合。

通过本项目实施，对于保障项目区域以及周边的生态安全、供水安全、经济安全、耕地安全乃至人民群众的人身和财产安全均发挥了巨大的积极作用。

## 五、存在问题及原因分析

### （一）项目决策方面

#### 绩效目标设置不够完善

一是项目支出绩效目标表中确定的指标过于笼统和单一。如时效指标、质量指标等二级指标下，均只设置了1个三级指标。这样的指标设置方式，难以全面、系统、客观地反映项目计划中的预期目标真实情况；二是项目支出绩效目标表中指标设定不够全面，难以准确衡量和客观评价。如效益指标下未设置“可持续影响”指标，不能有效评价项目实施后的长期效益情况。

### （二）项目过程方面

#### 1. 项目资金到位情况与预算目标不一致

至2023年底，该项目已完成工程总量的85%。2022年—2023年项目预算资金总额690.00万元，合计拨付、支出项目资金560.00万元，远低于预期目标和合同约定支付金额。结合本项目实施过程中的项目施工进度情况、资金拨付及工程款支付情况，工程款支付进度与工程施工合同约定支付进度不一致。

#### 2. 制度执行程序不规范

在项目实施过程中，薛城区自然资源局按法定程序落实了政府采购相应程序，就该项目施工单位、监理单位进行了公开的招投标，形式较为严谨和规范。也按施工安全管理要求制定了施工现场管理制度，安全责任管理制度，工程质量管理制度，但未按制度规定要求对施工材料进行质量检测、支付工程款时，未提供工程量确认单等资料。

### （三）项目产出方面

#### 项目资金支付进度与合同约定不一致

施工合同约定：“该工程无预付款，工程施工完成合同工程量的 40%，付至合同价款的 30%，工程施工完成合同工程量的 80%，付至合同价款的 60%，项目竣工验收，且工程审计完成，并经双方签字认可后，发包人向承包人付至工程结算审定价款的 95%，剩余 5%为质保金，养护期结束后无质量问题，一次性无息付清。”截止 2023 年底，该项目完成总工程量的 85%，但资金支付不到合同工程总价款的 30%，实际支付金额与应支付金额明显存在较大差异。而这种差异，会对项目实施单位和政府的信用产生不利影响。

### （四）其他方面

#### 项目整体实施进度慢于工程计划和合同约定进度

本项目于 2021 年 5 月 24 日签订工程施工合同，合同约定的计划开工时间为 2021 年 6 月 20 日，计划竣工时间为 2022 年 2 月 15 日。根据项目实施单位提供的开工令信息显示，该项目于 2022 年 1 月 20 日开工，截止至 2023 年 12 月底，该项目实际完成工程总量的 85%，远慢于计划和合同约定工

程进度。

## 六、相关建议

### （一）项目决策方面

#### 提高绩效目标设置的科学性

立足多维视角和多元数据，运用成本效益分析法、比较法、因素分析法等方法，采取定量和定性相结合的方式设置各项指标，并尽量使之细化、量化、具体化，力求能全面、系统、精准地反映项目实施的真实情况。

### （二）项目过程方面

#### 1. 加大预算执行力度

在完善预算控制机制、强化预算约束的同时，紧盯预算执行过程，加强对预算资金支出进度的调度，关注预算支出目标完成情况，确保项目资金及时支付、预算安排得到有效执行。

#### 2. 强化制度执行、落实

进一步强化各项制度的落实措施，完善包括合同在内的各项文书的审核程序，严格细节把握。严格把控项目实施过程中的制度执行情况，同时注重相关项目实施过程资料的留存和归集。

### （三）项目产出方面

#### 多部门协同促进项目资金支付进度

分析项目资金支付进度滞后的主、客观原因，结合项目实施的具体情况，争取多部门协商优化资金支付方案，避免因项目资金支付对项目的影响。

#### （四）其他方面

##### 多举措推进项目实施进度

同时抓好项目工程的质量和进度，落实好工作责任，细化工程进度计划，通过形成周、月报制度，压实推进项目工期，做到资料与进度同步；严格对项目的监督管理，切实督促项目施工、监理单位尽职尽责，安排专人现场督导跟进项目进展情况，在保质保量的基础上加快施工进度。

附件：

1. 项目支出绩效评价指标体系
2. 项目支出绩效评价得分表
3. 项目支出绩效评价问题清单
4. 满意度调查问卷及统计分析报告

附件 1：薛城区黑风口破坏山体地质环境治理工程项目全周期绩效评价评价指标体系

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
决策	项目立项	7分	立项依据充分性	4分	反映项目立项依据是否充分情况	符合：①符合国家法律法规、各级政府相关政策；②与部门职责范围相符，属于部门履职所需；③项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；④不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。否则，每发现1处，扣1分。
			立项程序规范性	3分	反映项目立项程序是否规范	符合：①项目按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料符合相关要求；③事前已经过必要的可行性研究、绩效评估或集体决策。否则，每发现1处，扣1分。
	绩效目标	8分	绩效目标合理性 and 规范性	4分	反映绩效目标与项目内容的关联程度	符合：①绩效目标与实际工作内容具有相关性；②预期产出效益和效果符合正常的实施水平；③绩效目标与预算确定的资金量相匹配；④绩效目标行文内容符合相关规定。否则，每发现1处，扣1分。扣完为止。
			绩效指标完整性和明确性	4分	反映项目绩效目标的明细化程度	符合：①将绩效目标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与项目目标任务数或计划数相对应；④绩效指标包含成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标得1分。否则，每发现1处，扣1分。扣完为止。

过程	资金投入	4分	预算编制科学性	2分	反映项目预算编制的科学性、合理性	符合：①预算编制经过科学论证；②预算内容与项目内容相匹配；③预算额度测算依据充分，按照标准编制；④预算确定的项目资金量与工作任务匹配。否则，每发现1处，扣0.5分。扣完为止。
		2分	资金分配合理性	2分	反映项目预算资金分配的 科学性、合理性	符合：①预算资金分配依据充分；②资金分配额度合理，与项目实际相适应。
	资金管理	10分	预算执行率	5分	反映或考核项目 预算执行情况	预算执行率=100%，不扣分。每下降5个百分点，扣1分，扣完为止。 预算执行率=（实际支出资金/预算资金）×100%。
		5分	资金使用 合规性	5分	反映项目资金的 规范运行情况	符合：①符合国家财经法规和财务管理制度及资金管理规定的规定；②资金拨付有完整的审批程序和手续；③符合项目预算批复规定的用途；④无截留、挤占、挪用或虚列支出等情况；⑤按规定实施政府采购和政府购买服务。否则，每发现1处，扣1分。扣完为止。
	组织实施	9分	管理制度 健全性	4分	反映财务和 业务管理制度对 项目顺利实施的保障情况	符合：①具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度合法、合规、完整。否则，每发现1处，扣2分。扣完为止。
		5分	制度执行 有效性	5分	反映相关管理制度的 有效执行情况	符合：①项目调整及支出调整手续完备；②项目合同书、验收报告等归档及时；③档案资料归集齐全；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位；⑤无其他违法违规行为。否则，每发现1处，扣1分。扣完为止。

产出	35分	产出数量	14分	完成排险工程量	4分	反映危石排险工程完成情况是否符合项目计划要求	实际完成排险工程量 $\geq$ 计划完成排险工程量，不扣分。每小于5%扣0.5分，扣完为止。			
				砌筑挡土墙数量	5分	反映挡土墙的砌筑数量是否符合项目计划要求	实际完成挡土墙砌筑数量 $\geq$ 计划完成挡土墙砌筑数量，不扣分。每小于5%扣0.5分，扣完为止。			
				项目建设完成率	5分	反映治理工程总体进展是否符合项目计划要求	与计划完成任务比较，项目建设完成率 $\geq$ 95%，不扣分；90% $\leq$ 项目建设完成率 $<$ 95%，扣2分；80% $\leq$ 项目建设完成率 $<$ 90%，扣4分；项目建设完成率 $<$ 80%，不得分。			
				完工项目验收合格率	4分	反映工程建设各项目质量是否达到要求	工程质量验收合格率=100%，不扣分；90% $\leq$ 工程质量验收合格率 $<$ 100%，扣2分；工程质量验收合格率 $<$ 90%，不得分。			
				项目材料合格率	4分	反映工程建设使用材料的质量情况是否达到要求	工程材料质量验收合格率=100%，不扣分；90% $\leq$ 工程材料质量验收合格率 $<$ 100%，扣2分；工程材料质量验收合格率 $<$ 90%，不得分。			
				项目完成及时率	5分	反映项目产出时效	项目工程完成及时率=100%，不扣分；90% $\leq$ 项目工程完成及时率 $<$ 100%，扣2分；80% $\leq$ 项目工程完成及时率 $<$ 90%，扣4分；项目工程完成及时率 $<$ 80%，不得分。			
				资金支付及时性	3分	反映项目工程资金支付及时程度	项目工程资金按合同约定时间及时支付，不扣分；每低5个百分点，扣1分。扣完为止。			
				成本控制措施	2分	反映项目工程各环节成本控制情况	①制定了招标、监督检查等成本控制措施；②成本控制措施执行有效到位。否则，每发现1处，扣1分。扣完为止。			
				5分	5分	5分	5分	5分	5分	5分
				产出成本	5分	5分	5分	5分	5分	5分

			成本控制率	3分	反映项目总体成本控制程度	成本控制率 $\geq 0$ ，得3分。成本控制率每下降1%，扣0.1分，扣完为止。 成本控制率= $[(计划成本-实际成本) / 计划成本] \times 100\%$ 。
效益	27分	社会效益	保障群众安全， 推进旅游业发展	5分	反映项目预期社会效益实现情况	完成预期目标，不扣分；基本完成预期目标，扣4分；未完成预期目标，不得分。
		生态效益	促进治理区域 与周边生态系统协调性	4分	反映项目的实施对区域生态系统与周边生态系统的协调、一致情况	通过项目实施，生态系统与周边环境生态完全协调、融合，不扣分，大部分融合的扣1分，基本融合的扣2-3分，不能协调、融合的不得分。
		可持续性影响	构建长期稳定 生态系统	8分	反映项目实施后，项目区域的生态系统稳定情况	项目实施完成后，各类污染情况彻底消除、生态系统完全稳定的，不扣分；各类污染情况明显消除、生态系统较为稳定的，扣4分；各类污染情况消除不明显，生态系统不稳定的不得分。
		满意度	群众满意度	10分	反映群众对项目实施效果的满意度	群众满意度 $\geq 95\%$ ，不扣分。每降低1个百分点，扣0.5分。扣完为止。 群众满意度= $(满意人数+0.5 \times 基本满意人数) / 总调查人数 \times 100\%$ 。

附件 2：薛城区黑风口破损山体地质环境治理工程项目全周期绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率%	评分依据	依据来源
决策	项目立项	立项依据充分性	4.0	100.00	项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。	《山东省矿山修复实施管理办法》、《枣庄市人民政府办公室 关于进一步加强破损山体修复治理工作的通知》
		立项程序规范性	3.0	100.00	项目申请、设立过程符合相关要求。	《关于枣庄市薛城区黑风口破损山体地质环境治理项目可行性研究报告的批复》（薛发改行审【2020】24号）
	绩效目标	绩效目标合理性和规范性	4.0	100.00	设定的绩效目标依据充分、符合客观实际。	《项目支出绩效目标表》、《项目支出绩效目标执行监控表》、《2023 年度预算项目绩效自评表》
		绩效指标完整性和明确性	2.5	62.50	设定的数量指标、质量指标过于笼统和单一，将年度目标和总目标指标值混用，如：治理区面积指标值。	《项目支出绩效目标表》、《项目支出绩效目标执行监控表》、《2023 年度预算项目绩效自评表》
	资金投入	预算编制科学性	1.5	75.00	预算额度测算依据基本充分；准确性稍有欠缺。	2023 年部门预算、《项目支出绩效目标表》、《项目支出绩效目标执行监控表》、《项目支出绩效自评表》
		资金分配合理性	2.0	100.00	预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目实际相适应。	《薛城区自然资源局 2023 预算》、招投标信息等资料

过程	资金管理	预算执行	4.5	90.00	预算执行低于指标目标值	《项目支出绩效目标表》、《项目支出绩效目标执行监控表》及《项目支出绩效自评表》
		资金使用合规性	5.0	100.00	资金使用符合相关的财务管理制度规定	项目资金支付凭证
产出	组织实施	管理制度健全性	4.0	100.00	财务和项目管理制度健全	《薛城区自然资源局财务管理制度》及其他管理制度
		制度执行有效性	4.0	80.00	项目预算调整未见相关审批资料	项目实施过程中的管理资料及文档,资金支付凭证及账务处理记录
	产出数量	完成排险工程量	4.0	100.00	危石排险工程量达到指标目标值	工程验收确认单、黑风口破损山体地质灾害治理工程施工日志、监理月报等
		砌筑挡土墙数量	5.0	100.00	挡土墙砌筑量达到指标目标值	工程验收确认单、黑风口破损山体地质灾害治理工程施工日志、监理月报等
	产出质量	项目总体建设完成率	3.0	60.00	项目总体建设未达到指标目标值	《项目支出绩效自评表》,施工日志、监理月报等资料,座谈交流
		完工项目验收合格率	4.0	100.00	项目验收合格率 100%	黑风口破损山体地质灾害治理工程施工日志、监理月报等及现场查看
	产出时效	项目材料合格率	4.0	100.00	工程建设使用材料的质量合格。	黑风口破损山体地质灾害治理工程施工日志、监理月报、材料合格证及检验报告等资料
		项目完成及时率	1.0	20.00	项目完成及时率 100%	《项目支出绩效目标执行监控表》、《项目支出绩效自评表》及座谈交流

		资金支付及时性	0.0	0.00	未按合同约定及时足额支付项目款	《政府采购合同书》、《项目支出绩效自评表》及项目资金支付凭证记录
产出成本		成本控制措施	1.00	50.00	项目实施过程中采取了相应的成本控制措施，但未体现残余资源收益	《薛城区公共信用信息平台政府采购及招投标电子版资料》、项目批复文件、项目实施过程中的资料信息、资金收、支凭证及账务处理记录
		成本控制率	3.0	100.00	成本控制率达到指标目标值	《政府采购合同书》、《项目支出绩效自评表》及项目资金拨付款申请及支付凭证记录
社会效益		保障群众安全，推进旅游业发展	5.0	100.00	项目的实施消除了安全隐患，改变了山体面貌，提供了新的旅游资源	座谈调研、现场查看及满意度调查结果。
生态效益		促进生态系统协调性	4.0	100.00	项目的实施促进了区域生态系统与周边生态系统的协调、一致	座谈调研、现场查看及满意度调查结果。
		构建长期稳定生态系统	8.0	100.00	项目的实施促进了生态系统的稳定性。	满意度问卷调查结果、现场查看及座谈交流情况
满意度		群众满意度	10.0	100.00	服务对象满意度达到指标目标值	满意度调查问卷调查结果
效益			86.50	86.50		
合计						

附件 3:

黑风口破损山体地质环境治理  
工程项目全周期绩效评价问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
决策类	1	区自然资源局	项目支出绩效目标表中确定的指标过于笼统和单一。 项目支出绩效目标表中指标设定不够全面，难以准确衡量和客观评价。
过程类	2	区自然资源局	制度执行程序需进一步规范。项目工程实施过程中，未对施工材料进行质量检测。
	3	区自然资源局	预算执行力度需进一步加大。项目资金到位情况与预算目标不一致。
产出类	4	区自然资源局	资金支付及时性需进一步提高。
其他方面	5	区自然资源局 财政预算部门	项目整体实施进度慢于计划进度和合同约定进度。
建议:	1. 项目决策方面 提高绩效目标设置的科学性。 2. 项目过程方面 (1) 加大预算执行力度; (2) 强化制度执行、落实。 3. 项目产出方面 多部门协同促进项目资金支付进度。 4. 其他方面 多举措推进项目实施进度。		

## 附件 4：满意度调查问卷及统计分析报告

### 一、调查目的

为了解薛城区黑风口破损山体地质环境治理项目的整体实施效果，及时发现实施过程中存在的问题，以进一步提高破损山体地质环境治理工程的效率，加强社会监督，发挥治理工程对环境改善和土地资源利用的积极作用，促进自然、生态环境体系的建设，保障治理区域群众的生活、生产安全。

### 二、调查对象

本次调查对象为黑风口破损山体地质环境治理项目周边的社会公众。

### 三、采样方式及样本数量

本次问卷调查遵循公开、公正、公平的原则，采用随机抽样、不记名的方式开展，共发放问卷 100 份，实际回收有效问卷 100 份。

### 四、调查问卷内容

1. 您对薛城区黑风口破损山体修复的状况是否满意？

满意      基本满意      不满意

2. 您对薛城区黑风口破损山体修复工程是否了解？

了解      基本了解      不了解

3. 您对薛城区黑风口破损山体修复工程是否支持？

支持      基本支持      不支持

4. 您认为薛城区黑风口破损山体修复后环境、生态状况有无改善？

明显改善      基本改善      没有改善

5. 您对薛城区黑风口破损山体修复工程有何意见建议？

### 五、调查结果分析

服务对象满意度 = (满意人数 + 0.5 × 基本满意人数) / 总调查人数 × 100%。

经分析梳理调查结果，薛城区黑风口破损山体修复工程项目全周期的整体满意率为 97.25%。

1. 您对薛城区黑风口破损山体修复的状况是否满意？					
满意	95	基本满意	5	不满意	0
2. 您对薛城区黑风口破损山体修复工程是否了解？					
了解	93	基本了解	5	不了解	2
3. 您对薛城区黑风口破损山体修复工程是否支持？					
支持	98	基本支持	2	不支持	0
4. 您认为薛城区黑风口破损山体修复后环境、生态状况有无改善？					
明显改善	95	基本改善	4	未改善	1
5. 您对薛城区黑风口破损山体修复工程有何意见建议？					
无					
备注： 经汇总分析，群众对薛城区黑风口破损山体修复工程比较支持，但对黑风口破损山体修复工程实施情况不够了解，建议通过宣传进一步加以改进。					