

# 2021 年度内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目财政重点绩效评价报告

项目单位：内乡县赵店乡人民政府

委托单位：内乡县财政局

评价机构：河南昭元绩效评价咨询有限公司

制定日期：2022 年 12 月



## 报告编制说明

受内乡县财政局委托,河南昭元绩效评价咨询有限公司于2022年12月对2021年度内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目进行财政重点绩效评价,根据委托方的要求,我司通过制定绩效评价方案、资料数据核查、现场调查与访谈、指标分析与评价、撰写绩效评价报告等程序,完成编制《2021年度内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目财政重点绩效评价报告》。报告中的数据、资料来自内乡县财政部门和项目单位提供的项目资料和其他来源可靠的信息渠道。

本报告遵循河南省财政厅、内乡县财政局有关预算绩效管理的规范要求编制,以纸质印刷版和电子版向内乡县财政局报送,未经内乡县财政局书面允许,不得随意翻印、发布。

报告编号:ZY-2022-232-3

职务	姓名	职称	专业	质量控制
主要负责人	刘谷琦	高级会计师	经济管理	三级审核
项目负责人	郭良雨	一级注册建造师	项目管理	二级审核
编制人员 名单	李亚利	会计师	会计学	一级审核
	胡素敏	经济师	经济学	参评组员

河南昭元绩效评价咨询有限公司

## 2021 年度内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况			
项目名称：赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目			
实施单位：内乡县赵店乡人民政府			
年度预算资金安排	194.3 万元		
年度实际支出	194.3 万元		
二、项目绩效目标			
<p>赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目投入使用后产权归赵店乡长岭村村民委员会集体所有，可实现年增产核桃 10 吨，预计年增加收入 20 万元，同时可带动贫困户就业约 40 余人，增加贫困户家庭年收入 0.5 万元，增加村集体收入 8 万元。</p>			
三、实施成效			
<p>1. 项目实施过程合理控制成本、使用资金，严格按照相关的管理制度和办法，预期完成项目建设任务。2. 实现建档立卡贫困户 40 人就业。3. 实现核桃产量 2022 年比 2021 年增产 10 吨。</p>			
四、主要问题及有关建议			
<p>主要问题：一是项目资产未得到充分利用；二是项目绩效目标未全部实现；三是项目验收不完整；四是管护单位未建立固定资产台账和固定资产卡片。</p> <p>有关建议：一是尽快落实提高项目资产利用率；二是落实完善验收清单；三是督促管护单位建立固定资产台账和盘点记录；四是加强项目实施后的跟踪监控，确保项目绩效落实到位。</p>			
五、综合评价得分和等级			
一级指标	分值	得分	得分率
决策	15	14.00	93.33%
过程	25	23.00	92.00%
产出	30	29.00	96.67%
效益	30	20.50	68.33%
合计	100	86.5	86.50%
评价结果等级：良			

# 目录

一、概述 .....	- 1 -
(一) 项目单位基本情况 .....	- 1 -
(二) 项目基本情况 .....	- 2 -
(三) 项目资金情况 .....	- 3 -
(四) 组织及管理 .....	- 4 -
(五) 项目绩效目标 .....	- 5 -
二、绩效评价工作开展情况 .....	- 7 -
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	- 7 -
(二) 绩效评价依据 .....	- 8 -
(三) 评价指标体系 .....	- 9 -
(四) 绩效评价原则、评价方法和标准 .....	- 12 -
(五) 绩效评价工作过程 .....	- 14 -
三、综合评价情况及评价结论 .....	- 16 -
四、绩效评价分析 .....	- 17 -
(一) 项目决策情况分析 .....	- 17 -
(二) 项目过程情况分析 .....	- 20 -
(三) 项目产出情况分析 .....	- 23 -
(四) 项目效益情况分析 .....	- 28 -
五、主要经验及做法、存在的问题 .....	- 32 -

(一) 主要经验及做法 .....	- 32 -
(二) 存在的问题 .....	- 32 -
七、附件 .....	- 34 -
附件一：绩效评价指标体系得分表 .....	- 35 -
附件二：满意度调查分析报告 .....	- 44 -

# 绩效评价报告摘要

## 一、基本情况

内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目是根据《中央财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》《河南省开展统筹整合使用财政涉农资金试点实施办法》和巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接相关政策，结合全乡脱贫发展规划，经过赵店乡有关部门和专家实地考察，广泛征求群众意见，科学论证，在赵店乡长岭村小帽绿宝家庭农场建设的项目，通过项目实施促进更多贫困户务工就业，增加贫困群众稳定收入。

## 二、绩效结论及绩效分析

运用评价组设计的指标体系及评分标准，本项目绩效评价得分为 86.5 分，评价等级为“良”。

项目建设完成了配套标准化钢结构厂房一座，建筑面积 840 平方米；配套室外 C25 砼道路 660 平方米；浆砌石护坡 100 米；管理房一座，面积 10.5 平方米；300 立方米的不锈钢水箱 1 座；敷设管道 1700 余米等。基本完成了项目工作目标，为内乡县赵店乡增强经济发展后劲奠定了良好的基础。

但项目在绩效方面存在以下问题：一是项目资产未得到充分利用；二是项目绩效目标未全部实现；三是项目验收不完整；四是管护机构未建立固定资产台账和固定资产卡片。

### **三、主要经验及做法**

项目实施过程中严格按照省、县有关项目管理和经费管理规定执行，合理控制成本、使用资金。项目单位明确项目执行计划、考核指标等事项，严格按照相关的管理制度和办法，组织人力物力完成项目建设任务。在项目的实施中，资金拨付严格执行审批流程，由内乡县赵店乡人民政府组织施工方、第三方监理公司、设计公司、赵店乡财政所等部门联合验收，内乡县赵店乡财政所、内乡县赵店乡人民政府按照程序申请拨付资金。程序合规，监督到位，资金使用安全有效。

### **四、主要问题**

#### **（一）立项用途不精准，项目资产未得到充分利用**

通过现场调研发现核桃深加工项目配套设施中的钢结构厂房已交工一年，但仅用于存放少量核桃，现场没有核桃深加工的生产线和设备，经现场调研和访谈，核桃深加工项目尚未启动，致使钢结构厂房未能产生较大效益，从《2021年内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施方案》中，未查询到钢结构厂房的明确用途，也未查询到核桃深加工项目预计启动时间。

#### **（二）项目绩效目标未全部实现，且不符合国家相关财务制度**

绩效目标中项目实施后村集体每年可增加收入8万元，实际至评价日，村集体仅收到4万元，且收款人为个人账户，而不是“赵

店乡长岭村村民委员会”，违反了国家相关财务制度。

### **（三）项目验收不完整**

根据项目实施方案和批复文件，项目建设内容管网工程中包括配套阀井 17 座，出水口 63 个，但在项目验收和资产移交表中均未见到。

### **（四）管护单位未建立固定资产台账和固定资产卡片**

管护单位未建立固定资产台账和固定资产卡片，缺乏对资产的有效管理。

## **五、有关建议**

### **（一）尽快落实项目实施，提高项目资产利用程度**

建议项目单位加强对项目实施的落实与监管，提高项目资产的利用效率，使核桃深加工配套项目尽早实现更大的经济效益。

### **（二）落实完善项目验收清单，保证后期资产的有效利用和管理**

施工项目提灌工程部分有 17 座阀门井，63 个出水口，验收报告和资产移交表中均未见到，但经评价组现场调研询问监理单位及资产管护单位，现场这两个项目已投入使用，建议项目单位尽快落实完善这两部分资产的验收手续，并移交给管护单位，做好这部分资产后期的登记、建卡、盘点等工作。

### **（三）管护单位制定财务管理制度，健全账务管理**

一是管护单位加强财务管理，强化财务管理意识，确保财务收支程序合法合规，对于村集体收入，不得转入个人账户；二是建立固定资产总账、明细账、卡片账，建立固定资产盘点制度，确保资产账账相符、账实相符。

**（四）加强项目实施后的跟踪监控，确保项目绩效落实到位**

建议项目单位进一步加强组织领导，积极开展绩效跟踪监控，确保绩效目标实现，提高扶贫资金使用效率。

# 2021 年度内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业 配套项目绩效评价报告

河南昭元绩效评价咨询有限公司受内乡县财政局（以下简称“县财政局”）委托，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）和内乡县财政局《关于开展2021年度县级财政重点项目及部门（单位）整体资金绩效评价工作的通知》要求，对2021年度内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目进行绩效评价。评价组在对项目的资金、组织、管理和实施效益等情况进行资料收集、档案核对、现场访谈后，经过汇总分析，最终形成《2021年度内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目绩效评价报告》。

## 一、概述

### （一）项目单位基本情况

内乡县赵店乡人民政府内设机构主要有党政办、村镇建设发展中心、计划生育服务中心、文化服务中心、农业服务中心和社会社保所。其中村镇建设发展中心的职责是：

1.认真贯彻执行上级关于规划管理、民房建设、工程质量、招投标、民房管理等方面的法律、法规及相关政策。

2.全面负责本镇范围内的村镇总体规划、详细规划的组织编制和实施工作。

3.负责本镇范围内单位建设工程选址、定点、审核呈报县建委核发村镇建设工程许可证的工作。

4.负责本镇范围内的市政工程实施和市政设施管理。

5.负责本镇范围内的民房建设管理工作,核发村镇工程建设许可证和签发施工许可证。

6.负责全镇农村建筑工匠的管理工作。

7.查处民房建设中的违章违法行为，负责处理民房建设中的信访、投诉工作，对重大问题及时上报。

8.协助县建委规划办、建管处、质监站、招投标办、房产管理处等部门做好规划建设管理、工程建设市场管理和施工现场管理、工程建设质量和安全监督、招投标管理、房产交易、白蚁防治等工作。

9.接受镇政府和上级部门交办的任务。

## **(二) 项目基本情况**

### **1.项目背景及目的**

根据《中央财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》，实施精准扶贫，精准脱贫，发挥项目帮扶带动作用，结合全乡脱贫发展规划，赵店乡有关部门和专家实地考察，广泛征求群众意见，科学论证，在赵店乡长岭村小崮绿宝家庭农场建设核桃深加工产业配套项目，以此促进更多贫困户务工就业，增加贫困群众稳定收入。

## **2.主要内容**

内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目建设地点位于内乡县赵店乡长岭村。建设规模和主要建设内容；该项目主要建设（1）厂房配套方面：配套标准化钢结构厂房一座，建筑面积 840 平方米，配套室外 C25 砼道路 660 平方米，浆砌石护坡 100 米；（2）水源工程方面：管理房一座，面积 10.5 平方米，配套双吸式离心泵 1 台，300 立方米的不锈钢水箱 1 座；（3）管网工程方面：敷设管道 1700 余米，配套阀井及出水口等。

## **3.实施情况**

2021 年 9 月 3 日，内乡县赵店乡人民政府与施工单位签订施工合同。

2021 年 9 月 5 日，项目工程开工。

2021 年 11 月 5 日，项目完工。

2021 年 11 月 24 日，项目资产移交内乡县赵店乡人民政府。

### **（三）项目资金情况**

#### **1.预算安排**

项目合同价格为 1943000 元。工程已竣工验收并由县财政局委托第三方进行决算评审，决算价格为 1942517 元。截至 2021 年 12 月 31 日，该项目工程已支付 1884242 元，剩余质保金 58275 元尚未支付。

2022年11月支付剩余的质保金58275元。

## 2. 预算执行

截至绩效评价日，资金到位194.3万元，资金到位率100%，累计执行数194.3万元，预算执行率100%。

### （四）组织及管理

#### 1. 相关方职责

工作组根据项目实际情况，梳理出各方职责如下：

表 1-1 项目相关方主要职责

序号	相关方名称	主要职责
1	内乡县脱贫攻坚领导小组	负责建设项目可行性审批。
2	内乡县财政投资评审中心	负责审定工程投资预算和对工程竣工决算进行评价与审查。
3	内乡县财政局	负责对预算资金进行安排、拨付、管理及监督。接受预算部门的预算申请并审核下发，对预算执行部门提出的款项拨付申请，科室领导、分管领导审核，按程序拨付资金。
4	内乡县赵店乡人民政府	负责项目工程的建设管理工作，办理各项审批手续，完成项目建设内容，组织工程竣工验收及移交。
5	中元天纬集团有限公司	设计单位；具体负责本项目设计工作。
6	南阳天创建筑工程有限公司	施工单位；根据项目设计及招标方要求，主要负责本项目工程的施工工作。
7	河南恒方工程咨询有限公司	负责根据项目建设计划，对施工单位工作情况进行监理。
8	河南省宝龙工程造价咨询有限公司	负责审核工程建设项目的结算审核。
9	内乡县赵店乡长岭村村民委员会	负责项目资产的管护及经营。

## **2. 项目管理流程**

2021 年度内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目由内乡县脱贫攻坚领导小组审批，内乡县财政投资评审中心核定预算，内乡县财政局审核拨付资金，由内乡县赵店乡人民政府承办、组织实施，由中标单位南阳天创建筑工程有限公司进行项目工程建设，河南恒方工程咨询有限公司进行监理工作，项目合同价 194.3 万元。项目实施完成交工后，产权归属于内乡县赵店乡长岭村集体所有，由内乡县赵店乡长岭村村民委员会主管项目的管护、持续经营及项目实施效果。项目的实施严格按照计划进行实施和控制，项目于 2021 年 9 月 5 日开工，2021 年 11 月 5 日完工，目前项目已经完工并已办理项目移交手续。

## **3. 资金管理**

2021 年度内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目资金拨付与支出流程具体如下：资金支付按照合同约定由施工单位南阳天创建筑工程有限公司提出付款申请，并填写工程款支付报审表，经建设单位内乡县赵店乡人民政府及监理单位河南恒方工程咨询有限公司共同审核后，内乡县赵店乡人民政府再填写财政预算资金用款计划表经赵店乡主管领导及赵店乡财政所、内乡县财政局共同审核后付款。

### **(五) 项目绩效目标**

## 1. 总体目标

赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目投入使用后产权归赵店乡长岭村村民委员会集体所有，可实现项目区年增产核桃 10 吨，预计年增加收入 20 万元，同时可带动贫困户就业约 40 余人，增加贫困户家庭年收入 0.5 万元，增加村集体收入 8 万元。

## 2. 项目年度绩效指标

具体绩效指标见下表：

表 1-2 项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
产出指标	数量指标	建设配套标准化钢结构厂房一座，建筑面积 840 平方米	100%
		建设配套室外 C25 砼道路 660 平方米	100%
		建设浆砌石护坡 100 米	100%
		建设管理房一座，面积 10.5 平方米	100%
		配套双吸式离心泵 1 台，300 立方米的不锈钢水箱 1 座	100%
		敷设管道 1700 余米，配套阀井及出水口	100%
	质量指标	工程竣工合格率	100%
	时效指标	及时开工率	100%
效益指标	社会效益指标	实现建档立卡贫困户 40 人就业需求	100%
	可持续影响指标	资产维护、项目管护	100%
满意度指标	服务对象满意度指标	受益人群满意度	≥90%

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 绩效评价目的

财政支出绩效评价是建设效能、责任和廉洁政府的重要手段。为客观评价 2021 年度内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目绩效，结合项目特点，制定 2021 年度内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目绩效评价指标体系，通过对项目立项、项目实施、资金拨付等环节进行评价，剖析 2021 年度内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目在项目预算、管理及项目实施中引入绩效管理理念，发现存在的问题，探究其可能的原因，规范管理方式，总结项目管理经验，同时加强项目资金管理，优化财政支出结构，进一步提升财政专项资金使用效益和政府公共服务水平，为领导科学决策提供切实有力的依据。

本次评价的目的如下：

(1) 通过评价，反映财政资金投入的经济性和效益性，判断 2021 年度内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目制度建设的完备性和执行的有效性，为进一步提高管理水平建言献策。

(2) 通过评价，反映 2021 年度内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目的产出和效益情况，判断项目是否完成预期的工作计划，是否达到预期的绩效目标和社会效益，是否能够获得社会公

众的认可和满意。

(3) 通过评价，发现项目资金运用、项目管理、项目执行以及长效机制建设方面存在的问题并提出合理化建议。

## 2. 评价对象及范围

根据内乡县财政局《关于开展 2021 年度县级财政重点项目及部门（单位）整体资金绩效评价工作的通知》，确定本次评价对象为 2021 年度内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目，涉及财政资金 194.3 万元。

从项目实施流程角度看，评价范围包括项目决策过程到项目产生效益的全过程。从时间维度来看，评价范围涵盖 2021 年 9 月 5 日至 2021 年 11 月 5 日。绩效评价相关方包括资金实施过程中涉及的政府职能部门及相关单位。

### （二）绩效评价依据

1. 《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）；

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. 《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. 《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）；

5.《河南省财政厅关于印发〈河南省省级预算项目政策事前绩效评估管理办法〉等6个办法的通知》（豫财预〔2019〕176号）；

6.《河南省财政厅关于印发〈河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（豫财效〔2020〕10号）；

7.《内乡县财政局关于开展2021年度县级财政重点项目及部门（单位）整体资金绩效评价工作的通知》（内财〔2022〕90号）；

8.其他相关制度和文件。

### **（三）评价指标体系**

#### **1.指标体系选取**

参考相关文件要求，结合国家、河南省、南阳市、内乡县的相关规定，按照“决策—过程—产—效益”的逻辑思路对绩效目标进行分解，遵循匹配性与适应性原则，结合计划标准、历史标准等制定指标的目标值，形成2021年度内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目绩效评价指标体系。指标体系整体框架由4大类组成，包括4项一级指标、14项二级指标和28项三级指标。指标数据来源于实地调研、访谈、相关文件、问卷调查等。

#### **2.指标体系构成**

决策：占权重分15分，用于考察项目立项、绩效目标设定以及预算编制。本项目从项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩

效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性等角度进行考察。

过程：占权重分 25 分，用于考察项目的资金管理和组织实施。本项目重点从资金到位率、预算执行率、财务管理制度健全性、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行的有效性等方面进行考察。

产出：占权重分 30 分，用于考察项目的执行情况。本项目从数量、质量、时效等角度进行考察。

效益：占权重分 30 分，用于综合评价资金投入使用后的效益实现程度以及项目的可持续影响。指标设计相应地从经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响及满意度等角度入手，有针对性地选取所需要的三级指标。指标体系详见下表：

**表 2-1 项目指标体系表**

一级指标	标准 分值	二级指标	标准 分值	三级指标	标准 分值
A 决策	15	A1 项目立项	5	A101 立项依据充分性	3
				A102 立项程序规范性	2
		A2 绩效目标	4	A201 绩效目标合理性	2
				A202 绩效指标明确性	2
		A3 资金投入	6	A301 预算编制科学性	3
				A302 资金分配合理性	3
B	25	B1	12	B101 资金到位率	3

一级指标	标准 分值	二级指标	标准 分值	三级指标	标准 分值
过程		资金管理		B102 预算执行率	3
				B103 资金使用合规性	6
		B2 组织实施	13	B201 管理制度健全性	5
				B202 制度执行有效性	8
C 产出	30	C1 产出数量	11	C101 厂房建设完成率	4
				C102 配套室外 C25 砼道路建设完成率	2
				C103 浆砌石护坡建设完成率	1
				C104 管理房及不锈钢水箱建设完成率	1
				C105 管道及配套阀井及出水口建设完成率	3
		C2 产出质量	8	C201 工程验收合格率	4
				C202 设计方案变更与签证管理合规性	4
		C3 产出时效	8	C301 按期完工率	4
				C302 资产移交及时性	4
		C4 产出成本	3	C401 实际成本与目标成本匹配程度	3
D 效益	30	D1 经济效益	10	D101 扩大核桃生产规模	10
		D2 社会效益	5	D201 促进当地社会就业人数	3
				D202 安全事故和施工投诉情况	2
		D3 生态效益	3	D301 环境影响	3

一级指标	标准 分值	二级指标	标准 分值	三级指标	标准 分值
		D4 可持续影响	6	D401 长效机制建设完备性	3
				D402 可经营年限	3
		D5 满意度	6	D501 受益群众满意度	6
整体评价	100		100		100

### 3.分值评价标准

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）、内乡县财政局《开展2021年度县级财政重点项目及部门（单位）整体资金绩效评价工作的通知》的要求，制定绩效评价分值评级划分标准。具体情况见下表：

**表 2-2 绩效评价分值评级**

序号	分值范围	绩效评价结果
1	90-100	优
2	80-90（不含）	良
3	60-80（不含）	中
4	0-60（不含）	差

#### （四）绩效评价原则、评价方法和标准

##### 1.绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的

要求，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类原则。绩效评价由县级财政部门、县级部门（单位）根据评价对象的特点分类组织实施。

(4) 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，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。

## 2.绩效评价方法

(1) 成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度。

(2) 比较法。是指通过对绩效目标与实施效益、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(3) 因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效益的内外因素，评价绩效目标实现程度。

(4) 最低成本法。是指对效益不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。

(5) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效益进行评判，评价绩效目标实现程度。

(6) 其他评价方法。

根据项目特点，此次采用成本效益分析法、因素分析法和公众

评判法。

### **3.绩效评价标准**

(1) 计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

(2) 行业标准。是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

(4) 其他标准。

### **(五)绩效评价工作过程**

绩效评价工作分为前期准备、现场实施、评价报告的撰写提交三个阶段。

#### **1.评价准备阶段**

(1) 制定评价实施方案，确定现场评价时间。评价组从目标要求、工作内容、方式方法、时间进度及工作步骤等方面做出具体而又明确的计划及实施方案，为绩效评价工作的组织实施提供指引。

(2) 确定评价指标。评价组根据《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）、内乡县财政局《关于开展2021年度县级财政重点项目及部门（单位）整

体资金绩效评价工作的通知》（内财〔2022〕90号）文件要求，同时参考项目单位提供的相关资料，结合项目资金的特点，设置了本次评价指标。

（3）确定项目单位需要配合的事项。评价组根据指标体系需要考核的具体内容，设置资料清单，同时要求项目单位及时报送至评价组，以备现场实施阶段对比核查。

（4）收集整理项目单位的相关资料。评价组对项目单位提供的相关资料按照指标体系考核内容进行分类整理，对提供的数据及财务信息进行重点关注。

（5）形成实施方案初稿，按时提交内乡县财政局，并最终按财政局意见修改定稿。

## **2.现场实施阶段**

（1）评价组深入现场对上报的相关资料进行审查、复核和测评；评价组到达项目现场，进行资料甄别与复核，获取项目相关信息，并留存现场影像资料。

（2）按照评价标准，对各项指标进行计算和打分，初步形成评价报告框架。评价组通过现场勘查，资料核对后，根据指标体系评分标准进行逐项打分，同时对评分结果进行复核，并将每一项指标得分原因与相关证据相结合，形成指标评分底稿，为撰写报告提供依据。

(3) 将初步评价结果与被评价单位交换意见。

### 3.评价报告撰写提交阶段

(1) 评价组根据有关规定，整理、综合分析项目相关信息，向有关方面专家征求、交换意见，得出初步绩效评价结论，并将评价结论和有关说明送达被评价单位进行意见征求；

(2) 根据有关规定，整理、综合分析项目相关信息，撰写绩效评价报告。评价组将绩效评价过程中掌握的情况及相关资料数据进行分析整理，最后按规定格式形成评价报告。

(3) 进行三级复核，完善报告，出具正式评价报告提交县财政局。评价组根据县财政局意见修改报告，并最终提交正式评价报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

依据《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）、内乡县财政局《关于开展2021年度县级财政重点项目及部门（单位）整体资金绩效评价工作的通知》规定，评价组对照绩效指标评价体系，从决策、过程、产出和效益四个维度，通过数据采集、实地调研和问卷访谈等方式，对本项目进行客观公正的绩效评价，总得分为86.5分，项目评价等级为“良”，得分情况见下表，各指标具体评分情况详见附件1。

**表 3-1 指标得分情况表**

一级指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	15	25	30	30	100
得分	14	23	29	20.5	86.5
得分率	93.33%	92%	96.67%	68.33%	86.5%

基于以上绩效分析和评价结果，2021 年度内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目效益基本得到实现。项目的实施，有效地解决了建档立卡贫困户 40 人的就业问题，为贫困户实现稳定脱贫提供保障，同时增加了赵店乡长岭村的集体收入，帮助长岭村做好脱贫攻坚与乡村振兴的有效衔接。

但项目存在以下问题：一是项目资产未得到充分利用；二是项目绩效目标未全部实现；三是项目验收不完整；四是管护单位未建立固定资产台账和固定资产卡片。

## **四、绩效评价分析**

### **（一）项目决策情况分析**

决策类指标包括 3 个二级指标以及 6 个三级指标，总分值 15 分，得分 14 分，得分率 93.33%。

#### **1.项目立项**

下设“立项依据充分性”和“立项程序规范性”2 个三级指标，总分值 5 分，综合评分 4 分。

**表 4-1 项目立项指标得分表**

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准分值	得分
A1 项目立项	A101 立项依据充分性	评价要点： 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； ③项目用途明确性。 具备一个得分要素，得到标准分值的 1/3。	3	2
	A102 立项程序规范性	评价要点： ①事前已经过必要的可行性研究，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。 具备一个得分要素，得到标准分值的 50%。	2	2

**A101 立项依据充分性：**

2021 年度内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目的设立符合内乡县 2021 年统筹整合财政涉农资金项目库建设内容和相关要求，项目属于整合财政涉农资金支持范围，符合评价要点①②，从《2021 年内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施方案》中，未查询到钢结构厂房的明确用途，也未查询到核桃深加工项目预计启动时间，不符合要点③，该指标得 2 分。

**A102 立项程序规范性：**

根据上报材料，项目事前经过必要的可行性研究，有内乡县脱贫攻坚领导小组的审批文件、材料均符合相关要求，符合要点①②，该指标得 2 分。

**2.绩效目标**

下设“绩效目标合理性”和“绩效指标明确性”2个三级指标，总分值4分，综合评分4分。

**表 4-2 绩效目标指标得分表**

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准分值	得分
A2 绩效目标	A201 绩效目标 合理性	评价要点： ①项目有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性； ③与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 具备要素①，得到标准分值的40%，具备要素②③各得到标准分值的30%。但如缺少要素①指标得分为0。	2	2
	A202 绩效指标 明确性	评价要点： 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与项目目标任务数或计划数相对应。 具备得分要素①，得到标准分值的40%；具备得分要素②和③，各得到标准分值的30%。	2	2

**A201 绩效目标合理性：**

根据上报材料项目实施方案，项目有绩效目标且绩效目标与实际工作内容具有相关性，与预算确定的项目投资额相匹配，符合要点①②③，该指标得2分。

**A202 绩效指标明确性：**

项目实施方案明确项目绩效目标是项目区年增产核桃10吨，带动贫困户40人，增加贫困户家庭收入0.5万元，村集体每年增加收入8万元。符合要点①②③，该指标得2分。

**3.资金投入**

下设“预算编制科学性”和“资金分配合理性”2个三级指标，总分值6分，综合评分6分。

**表 4-3 资金投入指标得分表**

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准分值	得分
A3 资金投入	A301 预算编制科学性	评价要点： ①预算编制经过科学论证； ②预算内容与项目内容匹配； 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。 具备一个得分要素，得到标准分值的25%。	3	3
	A302 资金分配合理性	评价要点： ①预算资金分配依据充分； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。 具备一个得分要素，得到标准分值的50%。	3	3

**A301 预算编制科学性：**

根据上报材料，项目预算编制经过工程概算和投资评审，预算内容与项目内容匹配,预算额度测算依据充分，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，符合要点①②③④。该指标得3分。

**A302 资金分配合理性：**

根据上报材料，项目资金按工程进度，依据合同约定支付，分配额度与项目实际支出相符，符合要点①②，根据评分标准，该指标得3分。

**(二) 项目过程情况分析**

过程指标包括 2 个二级指标以及 5 个三级指标，总分值 25 分，得 23 分，得分率为 92%。

### 1.资金管理

下设“资金到位率”“预算执行率”“资金使用合规性”3 个三级指标，总分值 12 分，综合评分 12 分。

表 4-4 资金管理指标得分表

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准分值	得分
B1 资金管理	B101 资金到位率	资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100% 资金到位率≤100%，且未对项目开展造成不良影响，得分等于本指标权重分值×资金到位率；资金到位率<100%，且对项目开展造成不良影响，不得分。	3	3
	B102 预算执行率	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 得分=指标分值×预算执行率。	3	3
	B103 资金使用合规性	评价要点： ①符合国家财经法规和财务管理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。 具备一个得分要素，得到标准分值的 25%。但如缺少要素④指标得分为 0。	6	6

#### B101 资金到位率：

项目预算金额 194.3 万元，到位金额 194.3 万元，资金到位率 100%。该指标得 3 分。

#### B102 预算执行率：

项目到位金额 194.3 万元，截至评价日，累计支出 194.3 万元，预算执行率为 100%。该指标得 3 分。

### B103 资金使用合规性：

根据上报材料和评价组抽查，项目单位资金使用严格遵从相关财务规定，资金的结算有完整的审批程序和手续，资金使用符合项目预算批复用途，暂未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。符合评价要点①②③④，该指标得 6 分。

## 2.组织实施

下设“管理制度健全性”和“制度执行有效性”2个三级指标，总分值 13 分，综合评分 11 分。

表 4-5 组织实施指标得分表

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准分值	得分
B2 组织实施	B201 管理制度健全性	评价要点： ①已制定或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。具备一个得分要素，得到标准分值的 50%。但如缺少要素①指标得分为 0。	5	5
	B202 制度执行有效性	评价要点： ①遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续完备； ③项目合同书、验收报告等资料齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。具备一个得分要素，得到标准分值的 25%。但如缺少要素①指标得分为 0。	8	6

### **B201 管理制度健全性：**

项目单位具有相应的财务管理制度和业务管理制度且财务制度和业务管理制度合法、合规、完整，符合评价要点①②，该指标得 5 分。

### **B202 制度执行有效性：**

根据提供资料和访谈，工程施工过程中，严格按照相关规定进行实施；工程施工方案变更严格执行报告、审批流程，手续完备；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。符合要点①②④，项目合同书资料不够齐全，缺少招投标文件等资料；不符合要点③，根据评分标准，该指标得 6 分。

### **(三) 项目产出情况分析**

产出指标包含 4 个二级指标以及 10 个三级指标，总分值 30 分，得分为 29 分，得分率 96.67%。

#### **1. 产出数量**

下设“厂房建设完成率”“配套室外 C25 砼道路建设完成率”“浆砌石护坡建设完成率”“管理房及不锈钢水箱建设完成率”和“管道及配套阀井及出水口建设完成率”5 个三级指标，总分值 11 分，综合评分 10 分。

**表 4-6 产出数量指标得分表**

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准分值	得分
C1 产出数量	C101 厂房建设完成率	评价要点： 建筑完成率=(建筑实际产出数/建筑计划产出数)×100%。 建筑实际产出数：实际建筑面积； 建筑计划产出数：计划建筑面积。 得分等于标准分值×建筑完成率。	4	4
	C102 配套室外 C25 砼道路建设完成率	评价要点： 建筑完成率=(建筑实际产出数/建筑计划产出数)×100%。 建筑实际产出数：实际建筑面积； 建筑计划产出数：计划建筑面积。 得分等于标准分值×建筑完成率。	2	2
	C103 浆砌石护坡建设完成率	评价要点： 建筑完成率=(建筑实际产出数/建筑计划产出数)×100%。 建筑实际产出数：实际建筑数量； 建筑计划产出数：计划建筑数量。 得分等于标准分值×建筑完成率。	1	1
	C104 管理房及不锈钢水箱建设完成率	评价要点： 建筑完成率=(建筑实际产出数/建筑计划产出数)×100%。 建筑实际产出数：实际建筑数量； 建筑计划产出数：计划建筑数量。 得分等于标准分值×建筑完成率。	1	1
	C105 管道及配套阀门及出水口建设完成率	评价要点： 建筑完成率=(建筑实际产出数/建筑计划产出数)×100%。 建筑实际产出数：实际建筑数量； 建筑计划产出数：计划建筑数量。 每完成一项得 1 分，未完成不得分。	3	2

### C101 厂房建设完成率：

项目计划建设配套标准化钢结构厂房 1 座 840 平方米，根据项

目竣工验收报告、竣工结算审计报告等，实际建设标准化钢结构厂房 1 座 840 平方米，建筑完成率 100%，该指标得 4 分。

**C102 配套室外 C25 砼道路建设完成率：**

项目计划建设配套室外 C25 砼道路 660 平方米，根据项目竣工验收报告、竣工结算审计报告等，实际建设配套室外 C25 砼道路 660 平方米，建筑完成率 100%，该指标得 2 分。

**C103 浆砌石护坡建设完成率：**

项目计划建设浆砌石护坡 100 米，根据项目竣工验收报告、竣工结算审计报告等，实际建设浆砌石护坡 100 米，建筑完成率 100%，该指标得 1 分。

**C104 管理房及不锈钢水箱建设完成率：**

项目计划建设管理房 1 座、不锈钢水箱 1 座，根据项目竣工验收报告、竣工结算审计报告等，实际建设管理房 1 座、不锈钢水箱 1 座，建筑完成率 100%，该指标得 1 分。

**C105 管道及配套阀井及出水口建设完成率：**

项目计划建设管道 1950 米、配套阀井 17 座、出水口 63 个，根据项目竣工验收报告、竣工结算审计报告等，实际建设管道 1700 余米；提灌工程 17 座阀门井，63 个出水口，经评价组现场调研，咨询监理单位，资产管护单位、资产使用单位，这两部分资产均在现场正常使用，根据评分标准，该指标得 2 分。

## 2.产出质量

下设“工程竣工验收合格率”和“设计方案变更与签证管理合规性”2个三级指标，总分值8分，综合评分8分。

表 4-7 产出质量指标得分表

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准分值	得分
C2 产出质量	C201 工程竣工验收合格率	评价要点： 质量达标率=（质量达标产出数/实际质量达标产出数）×100%； 为100%得满分，每少一类项目，扣标准分值的10%	4	4
	C202 设计方案变更与签证管理合规性	评价要点： 评价小组现场随机对设计方案变更单和签证单进行抽查，每发现一处设计方案变更与签证存在问题的情况，扣除25%标准分值。	4	4

### C201 工程验收合格率：

根据项目竣工验收报告,项目所涉及的厂房、道路、护坡、管理房、水箱、管道等工程均已完成验收，验收全部合格，工程验收合格率100%。根据评分规则，该指标得4分。

### C202 设计方案变更与签证管理合规性：

根据提供资料及评价小组现场随机抽查情况，未发现有设计方案变更与签证不符的情况，该指标得4分。

## 3.产出时效

下设“按期完工率”和“资产移交及时性”2个三级指标，总分值8分，综合评分8分。

表 4-8 产出时效指标得分表

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准分值	得分
C3 产出时效	C301 按期完工率	评价要点： 按期完工率=（实际按期完成的产出数/计划产出数）×100%。 得分等于标准分值×按期完工率。	4	4
	C302 资产移交及时性	评价要点： 若及时则得满分，否则不得分。	4	4

**C301 按期完工率：**

根据项目合同，项目计划完工时间为 2021 年 11 月 5 日，项目于 2021 年 11 月 5 日竣工，竣工及时率为 100%。该指标得 4 分。

**C302 资产移交及时性：**

根据提供资料，项目所涉及资产已于 2021 年 11 月 24 日移交给内乡县赵店乡人民政府，该指标得 4 分。

**4.产出成本**

下设“实际成本与目标成本匹配程度”1 个三级指标，总分值 3 分，综合评分 3 分。

表 4-9 产出成本指标得分表

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准分值	得分
C4 产出成本	C401 实际成本与目标成本匹配程度	评价要点： ①成本支出内容与项目实施紧密相关； ②成本支出金额不超过对应项目预算； 具备一个得分要素，得到标准分值的 50%。	3	3

**C401 实际成本与目标成本匹配程度：**

根据上报材料和评价组现场查看，成本支出内容与项目实施密切相关，符合评价要点①；根据项目工程竣工结算审计报告显示竣工结算总价 194.3 万元，与项目工程预算总价 194.3 万元相符，符合评价要点②，该指标得 3 分。

#### （四）项目效益情况分析

项目效益指标包括 5 个二级指标以及 7 个三级指标，总分值 30 分，得分为 20.5 分，得分率为 68.33%。

##### 1. 经济效益

下设“扩大核桃生产规模”1 个三级指标，总分 10 分，综合评分 5 分。

表 4-10 经济效益指标得分表

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准分值	得分
D1 经济效益	D101 扩大核桃生产规模	评价要点： ①（2021 年核桃生产规模—2020 年核桃生产规模）≥10 吨，得标准分值的 50%，每降低 1%扣标准分值的 10%，扣完为止； ②项目拉动当地经济增长，村集体增加收入 8 万元，得标准分值的 50%，收入低于 8 万元不得分。	10	5

##### D101 扩大核桃生产规模：

根据上报材料，项目实施前核桃年产量 60.23 吨，项目实施后核桃年产量 80.24 吨，核桃生产规模扩大 20 余吨，符合要点①，项目承包经营单位每年向村集体上交 8 万元，根据上报材料实际上

交 4 万元，不符合要点②，根据评分标准，该指标得 5 分。

## 2.社会效益

下设“促进当地社会就业人数”和“安全事故和施工投诉情况”2 个三级指标，总分值 5 分，综合评分 5 分。

表 4-11 社会效益指标得分表

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准分值	得分
D2 社会效益 (5 分)	D201 促进当地社会就业人数	评价要点： ①解决建档立卡贫困户 40 人的就业问题； ②就业率=实际就业人数/建档立卡贫困户（40）*100%，就业率≥100%，得 3 分，每降低 10%，扣标准分值的 25%，扣完为止。	3	3
	D202 安全事故和施工投诉情况	评价要点： ①施工过程中未发生过安全事故； ②不存在不文明施工的现象。 具备一个得分要素，得到标准分值的 50%。	2	2

### D201 促进当地社会就业人数：

根据上报材料和评价组调研，项目实际解决建档立卡贫困户 40 人就业。符合评价要点①②，该指标得 3 分。

### D202 安全事故和施工投诉情况：

根据评价组现场查走访，施工过程中未发生过安全事故，也不存在不文明施工的现象，符合要点①②，该指标得 2 分。

## 3.生态效益

下设“环境影响”1 个三级指标，总分值 3 分，综合评分 3 分。

表 4-12 生态效益指标得分表

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准分值	得分
D3 生态效益	D301 环境影响	评价要点： ①项目实施期间，严格按照国家相关标准采取环保措施； ②未收到环保及相关部门的处罚、警告等； 具备一个得分要素，得到标准分值的 50%。	3	3

**D301 环境影响：**

根据评价组现场查走访，项目实施期间，严格按照国家相关标准采取环保措施，也未收到环保及相关部门的处罚、警告，符合要点①②，该指标得 3 分。

**4. 可持续影响**

下设“长效机制建设完备性”和“可经营年限”2 个三级指标，总分值 6 分，综合评分 4.5 分。

表 4-13 可持续影响指标得分表

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准分值	得分
D4 可持续影响	D401 长效机制建设完备性	评价要点： ①项目建立了固定资产管护制度，设置固定资产明细账和固定资产卡片； ②项目建立了赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目管护制度； 具备一个得分要素，得到标准分值的 50%。	3	1.5
	D402 可经营年限	评价要点： 根据双方意愿按合同约定执行； 达到得满分，否则不得分。	3	3

**D401 长效机制建设完备性：**

根据提供资料，项目未建立固定资产明细账及固定资产卡片，不符合要点①；管护单位建立了赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目管护制度，符合要点②。该指标得 1.5 分。

**D402 可经营年限：**

根据合同约定，赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目已经由赵店乡长岭村小岷绿宝家庭农场承包经营，该指标得 3 分。

**5.满意度**

下设“受益群众满意度”1 个三级指标，总分值 6 分，综合评分 3 分。

**表 4-14 满意度指标得分表**

二级指标	三级指标	指标说明及评分规则	标准分值	得分
D5 满意度	D501 受益群众满意度	评价要点： 根据满意度调查问卷，满意度等级从非常满意到非常不满意 5 个等级的权重分别为 100%、80%、60%、40%、0%，则满意度 $Y=[(非常\满意数 \times 100\% + 很\满意数 \times 80\% + 一般\满意数 \times 60\% + 不\满意数 \times 40\% + 非常\不满意数 \times 0\%) / 调查问卷回收总数] \times 100\%$ 。满意度大于等于 90%，得满分，否则每降 1%，扣 5% 分值，扣完为止。	6	3

**D501 受益群众满意度：**

受益群众满意度问卷线上发放，无回复，现场发放纸质问卷，共发放 4 份，收集 4 份，均为有效问卷，问卷有效率 100%。

根据统计，受益群众对核桃深加工产业配套项目满意的 4 份，

占比 100%，总体满意度=(0+4\*80%+0+0+0) /4=80%，根据评分规则，该指标得 3 分。

## **五、主要经验及做法、存在的问题**

### **(一) 主要经验及做法**

项目实施过程中严格按照省、县有关项目管理和经费管理规定执行，合理控制成本、使用资金。项目实施单位明确项目执行计划、考核指标等事项，严格按照相关的管理制度和办法，组织人力物力完成项目建设的任务。在项目的实施中，资金拨付严格执行审批流程，由内乡县赵店乡人民政府组织施工方、第三方监理公司、设计公司、赵店乡财政所等部门联合验收，内乡县赵店乡财政所、内乡县赵店乡人民政府按照程序申请拨付资金。程序合规，监督到位，资金使用安全有效。

### **(二) 存在的问题**

#### **1.立项用途不精准，项目资产未得到充分利用**

通过现场调研发现核桃深加工项目配套设施中的钢结构厂房已交工一年，但仅用于存放少量核桃，现场没有核桃深加工的生产线和设备，经现场调研和访谈，核桃深加工项目尚未启动，致使钢结构厂房未能产生较大效益，从《2021年内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施方案》中，未查询到钢结构厂房的明确用途，也未查询到核桃深加工项目预计启动时间。

## **2.项目绩效目标未全部实现，且不符合国家相关财务制度**

绩效目标中项目实施后村集体每年可增加收入 8 万元，实际至评价日，村集体仅收到 4 万元，且收款人为个人账户，而不是“赵店乡长岭村村民委员会”，违反了国家相关财务制度。

## **3.项目验收不完整**

根据项目实施方案和批复文件，项目建设内容管网工程中包括配套阀井 17 座，出水口 63 个，但在项目验收和资产移交表中均未见到。

## **4.管护机构未建立固定资产台账和固定资产卡片**

管护单位未建立固定资产台账和固定资产卡片，缺乏对资产的有效管理。

# **六、有关建议**

## **（一）尽快落实项目实施，提高项目资产利用效率**

建议项目单位加强对项目实施的落实与监管，提高项目资产的利用效率，使核桃深加工配套项目尽早实现更大的经济效益。

## **（二）落实完善项目验收清单，保证后期资产的有效利用和管理**

施工项目提灌工程部分有 17 座阀门井，63 个出水口，验收报告和资产移交表中均未见到，但经评价组现场调研询问监理单位及资产管护单位，现场这两个项目已投入使用，建议项目单位尽快落

实完善这两部分资产的验收手续，并移交管护单位，做好这部分资产后期的登记、建卡、盘点等工作。

### **（三）管护单位制定财务管理制度，健全账务管理**

一是管护单位加强财务管理，强化财务管理意识，确保财务收支程序合法合规，对于村集体收入，不得转入个人账户；二是建立固定资产总账、明细账、卡片账，建立固定资产盘点制度，确保资产账账相符、账实相符。

### **（四）加强项目实施后的跟踪监控，确保项目绩效落实到位**

建议项目单位进一步加强组织领导，积极开展绩效跟踪监控，确保绩效目标实现，提高扶贫资金使用效率。

## **七、附件**

附件一：绩效评价指标体系得分表

附件二：满意度调查分析报告

## 附件一：绩效评价指标体系得分表

### 2021 年度赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目指标体系得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明及评分规则	评价意见	得分
A 决策 (15分)	A1 项目立项 (5分)	A101 立项依据充分性	3	评价要点： 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项目属于统筹整合财政涉农资金支持范围； ③立项用途明确性。 具备一个得分要素，得到标准分值的 1/3。	2021 年度内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目的设立符合内乡县 2021 年统筹整合财政涉农资金项目库建设内容和相关要求，项目属于整合财政涉农资金支持范围，符合评价要点①②，从《2021 年内乡县赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施方案》中，未查询到钢结构厂房的明确用途，也未查询到核桃深加工项目预计启动时间。不符合评价要点③，该指标得 2 分。	2
		A102 立项程序规范性	2	评价要点： ①事前已经过必要的可行性研究，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。 具备一个得分要素，得到标准分值的 50%。	根据上报材料，项目事前经过必要的可行性研究，有内乡县脱贫攻坚领导小组的审批文件、材料均符合相关要求，符合要点①②，该指标得 2 分。	2
	A2 绩效目标 (4分)	A201 绩效目标合理性	2	评价要点： ①项目有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性； ③与预算确定的项目投资额或资金量相匹	根据上报材料项目实施方案，项目有绩效目标且绩效目标与实际工作内容具有相关性，与预算确定的项目投资额相匹配，符合要点①②③，该指标得 2 分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明及评分规则	评价意见	得分
				配。 具备要素①，得到标准分值的 40%，具备要素②③各得到标准分值的 30%。但如缺少要素①指标得分为 0。		
		A202 绩效 指标 明确 性	2	评价要点： 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与项目目标任务数或计划数相对应。 具备得分要素①，得到标准分值的 40%；具备得分要素②和③，各得到标准分值的 30%。	项目实施方案明确项目绩效目标是项目区年增产核桃 10 吨，带动贫困户 40 人，增加贫困户家庭收入 0.5 万元，村集体每年增加收入 8 万元。符合要点①②③，该指标得 2 分。	2
	A3 资金 投入 (6 分)	A301 预算 编制 科学 性	3	评价要点： ①预算编制经过科学论证； ②预算内容与项目内容匹配； 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。 具备一个得分要素，得到标准分值的 25%。	根据上报材料，项目预算编制经过工程概算和投资评审，预算内容与项目内容匹配,预算额度测算依据充分，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，符合要点①②③④。该指标得 3 分。	3
		A302 资金 分配 合理 性	3	评价要点： ①预算资金分配依据充分； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。 具备一个得分要素，得到标准分值的 50%。	根据上报材料，项目资金按工程进度，依据合同约定支付，分配额度与项目实际支出相符，符合要点①②，根据评分标准，该指标得 3 分。	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明及评分规则	评价意见	得分
B 过程 (25分)	B1 资金管理 (12分)	B101 资金到位率	3	<p>评价要点： 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）内落实到具体项目的资金。 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%，且未对项目开展造成不良影响，得分等于标准分值×资金到位率；资金到位率&lt;100%，且对项目开展造成不良影响，得分等于0。</p>	项目预算金额 194.3 万元，到位金额 194.3 万元，资金到位率 100%。该指标得 3 分。	3
		B102 预算执行率	3	<p>评价要点： 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。 得分等于标准分值×预算执行率。</p>	项目到位金额 194.3 万元，截至评价日，累计支出 194.3 万元，预算执行率为 100%。该指标得 3 分。	3
		B103 资金使用合规性	6	<p>评价要点： ①符合国家财经法规和财务管理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。</p>	根据上报材料和评价组抽查，项目单位资金使用严格遵从相关财务规定，资金的结算有完整的审批程序和手续，资金使用符合项目预算批复用途，暂未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。符合评价要点①②③④，该指标得 6 分。	6

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明及评分规则	评价意见	得分
				具备一个得分要素，得到标准分值的 25%。 但如缺少要素④指标得分为 0。		
	B2 组织 实施 (13 分)	B201 管理 制度 健全 性	5	评价要点： ①已制定或具有相应的财务和业务管理制度（工程招投标、合同签订、变更、监理、验收等方面均有明确的制度规范）； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整。 具备一个得分要素，得到标准分值的 50%。 但如缺少要素①指标得分为 0。	项目单位具有相应的财务管理制度和业务管理制度且财务制度和业务管理制度合法、合规、完整，符合评价要点①②，该指标得 5 分。	5
		B202 制度 执行 有效 性	8	评价要点： ①遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续完备； ③项目合同书、验收报告等资料齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。 具备一个得分要素，得到标准分值的 25%。 但如缺少要素①指标得分为 0。	根据提供资料和访谈，工程施工过程中，严格按照相关规定进行实施；工程施工方案变更严格执行报告、审批流程，手续完备；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。符合要点①②④，项目合同书资料不够齐全，缺少招标文件等资料；不符合要点③，根据评分标准，该指标得 6 分。	6
C 产出 (30 分)	C1 产出 数量 (11 分)	C101 厂房 建设 完成 率	4	评价要点： 建筑完成率=（建筑实际产出数/建筑计划产出数）×100%。 建筑实际产出数：实际建筑面积； 建筑计划产出数：计划建筑面积。 得分等于标准分值×建筑完成率。	项目计划建设配套标准化钢结构厂房 1 座 840 平方米，根据项目竣工验收报告、竣工结算审计报告等，实际建设标准化钢结构厂房 1 座 840 平方米，建筑完成率 100%，该指标得 4 分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明及评分规则	评价意见	得分
		C102 配套 室外 C25 砼道 路建 设完 成率	2	评价要点： 建筑完成率=（建筑实际产出数/建筑计划产出数）×100%。 建筑实际产出数：实际建筑面积； 建筑计划产出数：计划建筑面积。 得分等于标准分值×建筑完成率。	项目计划建设配套室外 C25 砼道路 660 平方米，根据项目竣工验收报告、竣工结算审计报告等，实际建设配套室外 C25 砼道路 660 平方米，建筑完成率 100%，该指标得 2 分。	2
		C103 浆砌 石护 坡建 设完 成率	1	评价要点： 建筑完成率=（建筑实际产出数/建筑计划产出数）×100%。 建筑实际产出数：实际建筑数量； 建筑计划产出数：计划建筑数量。 得分等于标准分值×建筑完成率。	项目计划建设浆砌石护坡 100 米，根据项目竣工验收报告、竣工结算审计报告等，实际建设浆砌石护坡 100 米，建筑完成率 100%，该指标得 1 分。	1
		C104 管理 房及 不锈 钢水 箱建 设完 成率	1	评价要点： 建筑完成率=（建筑实际产出数/建筑计划产出数）×100%。 建筑实际产出数：实际建筑数量； 建筑计划产出数：计划建筑数量。 得分等于标准分值×建筑完成率。	项目计划建设管理房 1 座、不锈钢水箱 1 座，根据项目竣工验收报告、竣工结算审计报告等，实际建设管理房 1 座、不锈钢水箱 1 座，建筑完成率 100%，该指标得 1 分。	1
		C105 管道	3	评价要点： 建筑完成率=（建筑实际产出数/建筑计划产	项目计划建设管道 1950 米、配套阀井 17 座、出水口 63 个，根据项目竣工验收	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明及评分规则	评价意见	得分
		及配套阀门及出水口建设完成率		出数) ×100%。 建筑实际产出数: 实际建筑数量; 建筑计划产出数: 计划建筑数量。 每完成一项得 1 分, 未完成不得分。	报告、竣工结算审计报告等, 实际建设管道 1700 余米; 提灌工程 17 座阀门井, 63 个出水口, 经评价组现场调研, 咨询监理单位, 资产管护单位、资产使用单位, 这两部分资产均在现场正常使用, 根据评分标准, 该指标得 2 分。	
	C2 产出质量 (8分)	C201 工程竣工验收合格率	4	评价要点: 质量达标率=(质量达标产出数/实际质量达标产出数) ×100%; 为 100%得满分, 每少一类项目, 扣标准分值的 10%	根据项目竣工验收报告,项目所涉及的厂房、道路、护坡、管理房、水箱、管道等工程均已完成验收, 合格率 100%, 该指标得 4 分。	4
		C202 设计方案变更与签证管理合规性	4	评价要点: 评价小组现场随机对设计方案变更单和签证单进行抽查, 每发现一处设计方案变更与签证存在问题的情况, 扣除 25%标准分值。	根据提供资料及评价小组现场随机抽查情况, 未发现有设计方案变更与签证不符的情况, 该指标得 4 分。	4
		C3 产出时效	C301 按期完工	4	评价要点: 项目完成及时率=(实际按期完成的产出数/计划产出数) ×100%。	根据项目合同, 项目计划完工时间为 2021 年 11 月 5 日, 项目于 2019 年 11 月 5 日竣工, 竣工及时率为 100%。该指

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明及评分规则	评价意见	得分
	(8分)	率		得分等于标准分值×按期完工率。	标得4分。	
		C302 资产移交及时性	4	评价要点： 若及时则得满分，否则不得分。	根据提供资料，项目所涉及资产已于2021年11月24日移交给内乡县赵店乡长岭村村委会，该指标得4分。	4
	C4 产出成本(3分)	C401 实际成本与目标成本匹配程度	3	评价要点： ①成本支出内容与项目实施紧密相关； ②成本支出金额不超过对应项目预算； 具备一个得分要素，得到标准分值的50%。	根据上报材料和评价组现场查看，成本支出内容与项目实施密切相关，符合评价要点①；根据项目工程竣工结算审计报告显示竣工结算总价194.3万元，与项目工程预算总价149.3万元相符，符合评价要点②，该指标得3分。	3
D 效益(30分)	D1 经济效益(10分)	D101 扩大核桃生产规模	10	评价要点： ①(2021年核桃生产规模-2020年核桃生产规模)≥10吨，得标准分值的50%，每降低1%扣标准分值的10%，扣完为止； ②项目拉动当地经济增长，村集体增加收入8万元，得标准分值的50%，收入低于8万元不得分。	根据上报材料，项目实施前核桃年产量60.23吨，项目实施后核桃年产量80.24吨，核桃生产规模扩大20余吨，符合要点①，项目承包经营单位每年向村集体上交8万元，根据上报材料实际上交4万元，不符合要点②，根据评分标准，该指标得5分。	5
	D2 社会效益	D201 促进当地	3	评价要点： ①解决建档立卡贫困户40人的就业问题； ②就业率=实际就业人数/建档立卡贫困户(40)	根据上报材料和评价组调研，项目实际解决建档立卡贫困户40人就业。符合评价要点①②，该指标得3分。	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明及评分规则	评价意见	得分
	(5分)	社会就业人数		*100%，就业率 $\geq$ 100%，得3分，每降低10%，扣标准分值的25%，扣完为止。		
		D202 安全事故和施工投诉情况	2	评价要点： ①施工过程中未发生过安全事故； ②不存在不文明施工的现象。 具备一个得分要素，得到标准分值的50%。	根据评价组现场查走访，施工过程中未发生过安全事故，也不存在不文明施工的现象，符合要点①②，该指标得2分。	2
	D3 生态效益 (3分)	D301 环境影响	3	评价要点： ①项目实施期间，严格按照国家相关标准采取环保措施； ②未收到环保及相关部门的处罚、警告等； 具备一个得分要素，得到标准分值的50%。	根据评价组现场查走访，项目实施期间，严格按照国家相关标准采取环保措施，也未收到环保及相关部门的处罚、警告，符合要点①②，该指标得3分。	3
	D4 可持续影响 (6分)	D401 长效机制建设完备性	3	评价要点： ①项目建立固定资产管护制度，设置固定资产明细账和固定资产卡片； ②项目建立了赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目管护制度； 具备一个得分要素，得到标准分值的50%。	根据提供资料，管护单位未建立固定资产明细账及固定资产卡片，不符合要点①；管护单位建立了赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目管护制度，符合要点②。该指标得1.5分。	1.5
D402 可经营年		3	评价要点： 根据双方意愿按合同约定执行； 达到得满分，否则不得分。	根据合同约定，赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目已经由赵店乡长岭村小帽绿宝家庭农场承包经营，该指标得3	3	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明及评分规则	评价意见	得分
		限			分。	
	D5 满意度 (6分)	D501 受益 群众 满意度	6	<p>评价要点： 根据满意度调查问卷，满意度等级从非常满意到非常不满意 5 个等级的权重分别为 100%、80%、60%、40%、0%，则满意度 <math>Y=[(非常满意数 \times 100\% + 很满意数 \times 80\% + 一般满意数 \times 60\% + 不满意数 \times 40\% + 非常不满意数 \times 0\%) / 调查问卷回收总数] \times 100\%</math>。满意度大于等于 90%，得满分，否则每降 1%，扣 5% 分值，扣完为止。</p>	<p>受益群众满意度问卷为纸质问卷，共发放 4 份，收集 4 份，均为有效问卷，问卷有效率 100%。 根据统计，受益群众对核桃深加工产业配套项目满意的 4 份，占比 100%，总体满意度 <math>= (0 + 4 \times 80\% + 0 + 0 + 0) / 4 = 80\%</math>，根据评分规则，该指标得 3 分。</p>	3
合计			100			86.5

## 附件二：满意度调查分析报告

### 2021 赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目绩效评价

#### 问卷调查分析报告

#### 一、调查对象与调查内容

##### （一）调查对象

本次调查对象为内乡县辖区群众。

##### （二）调查内容

##### 1.基本问题

赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施后极大地提高了核桃的年产量，您是否赞同这个观点；赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施后，是否解决了当地贫困户就业；您认为赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施后，是否拉动当地经济增长；您认为赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施后，是否带动了相关行业的发展；您认为赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施后，是否促进了当地社会就业；赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施后，您的年收入增加多少。

##### 2.满意度问题

您对赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施带动贫困户脱贫的满意程度；您对赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施带来的经济效益的满意程度；您对赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施带动岗位就业的满意程度。

### 3.开放性问题的

您对赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目有哪些意见和建议？

## 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，在抽样调查全面开展之前，先对部分样本问卷进行论证，依据论证结果对问卷和抽样方案进行修改和调整，以保证调研切合实际，顺利进行。

### （二）调查方式

本次调查采用线上、线下调查的方式，共回收有效问卷 4 份。

### （三）问卷的发放和回收

评价组安排专业调查人员，组织安排问卷调查工作。在此过程中，将保持良好的问卷作答环境，保证调研的科学性和严谨性。

### （四）调研安排

根据项目进度安排，评价组于 2022 年 12 月 12 日至 2022 年 12 月 15 日对调查对象开展问卷调查并回收、分析。

## 三、调查问卷的分析

（一）赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施后极大地提高了核桃的年产量，您是否赞同这个观点？

由调查结果可知，100%的调查对象认为核桃深加工产业配套项目实施

后核桃年产量有所提高，效果不明显。

选项	人数	占比
非常赞同	0	0%
有所提高，但不明显	4	100%
不赞同	0	0%

**（二）赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施后，是否解决了当地贫困户就业？**

由调查结果可知，100%的调查对象认为赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施后，解决了当地贫困户就业。

选项	人数	占比
是	4	100%
不是	0	0%

**（三）您认为赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施后，是否拉动当地经济增长？**

由调查结果可知，100%的调查对象认为您认为赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施后，拉动了当地经济增长。

选项	人数	占比
是	4	100%
不是	0	0%

**（四）您认为赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施后，是否带动了相关行业的发展？**

由调查结果可知，100%的调查对象认为您认为赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施后，带动了相关行业的发展。

选项	人数	占比
是	4	100%
不是	0	0%

(五) 您认为赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施后, 是否促进了当地社会就业?

由调查结果可知, 100%的调查对象认为赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施后, 促进了当地社会就业。

选项	人数	占比
是	4	100%
不是	0	0%

(六) 赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施后, 您的年收入增加多少?

由调查结果可知, 25%的调查对象在核桃深加工产业配套项目实施后年收入增加 3000-4000 元, 75%的调查对象年收入增加 5000 元以上。

选项	人数	占比
1000 元以下	0	0%
1000-2000 元	0	0%
3000-4000 元	1	25%
5000 元以上	3	75%

(七) 您对赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施带动贫困户脱贫的满意程度?

由调查结果可知，100%的调查对象对赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施带动贫困户脱贫满意。

选项	人数	占比
A.非常满意	0	0%
B.满意	4	100%
C.一般满意	0	0%
D.不满意	0	0%
E.非常不满意	0	0%

**(八)您对赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施带来的经济效益的满意程度?**

由调查结果可知，100%的调查对象对赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施带来的经济效益满意。

选项	人数	占比
A.非常满意	0	0%
B.满意	4	100%
C.一般满意	0	0%
D.不满意	0	0%
E.非常不满意	0	0%

**(九)您对赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施带动岗位就业的满意程度?**

由调查结果可知，100%的调查对象对赵店乡长岭村核桃深加工产业配套项目实施带动岗位就业满意。

选项	人数	占比
A.非常满意	0	0%

选项	人数	占比
B.满意	4	100%
C.一般满意	0	0%
D.不满意	0	0%
E.非常不满意	0	0%