

## 正宁县山河镇东关村环境整治项目 支出绩效评价报告

项目名称：正宁县山河镇东关村环境整治项目

项目单位：正宁县山河镇人民政府

主管单位：正宁县农业农村局

评价单位：庆阳佳德聚鑫管理咨询有限公司



2024 年 9 月

# 目 录

|                     |    |
|---------------------|----|
| 一、项目基本情况.....       | 1  |
| （一）项目立项背景.....      | 2  |
| （二）项目预算安排及使用情况..... | 3  |
| （三）项目计划内容及实施情况..... | 5  |
| （五）项目组织管理.....      | 6  |
| 二、项目绩效目标.....       | 2  |
| 三、评价基本情况.....       | 3  |
| 四、评价结论及分析.....      | 4  |
| 五、绩效评价指标分析.....     | 5  |
| 六、项目主要经验及做法.....    | 6  |
| 七、存在的问题及原因分析.....   | 26 |
| 八、有关建议.....         | 26 |
| 九、需要说明的问题.....      | 27 |
| 十、附件.....           | 27 |

# 正宁县山河镇东关村环境整治项目 支出绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景及实施目的

#### 1. 项目立项背景

为改善人居环境，提升宜居水平，2023年4月28日经正宁县农业农村局关于《正宁县山河镇东关村环境整治项目》实施方案的批复（正农发[2023]93号）同意实施方案并确定了资金来源。

正宁县2023年设立正宁县山河镇东关村环境整治项目，2023年市级一批衔接推进乡村振兴补助资金拨付至正宁县山河镇人民政府。由正宁县山河镇人民政府实施正宁县山河镇东关村环境整治项目。

#### 2. 实施目的

本着推进巩固脱贫攻坚成果通乡村振兴有效衔接，改善村民居住环境，提升宜居水平，提高群众幸福感、获得感的目标实施该项目。

### （二）项目预算安排和支出情况

#### 1. 项目预算安排情况

正宁县山河镇东关村环境整治项目预算总投资为180.41万元，其中：市级资金178.00万元，自筹2.41万元。

## 2. 项目预算支出情况

截至评价日，该项目已支付178.00万元，其中：市级资金 178.00万元。

### （三）项目主要内容和实施情况

#### 1. 项目主要内容

项目建设内容：硬化 8200 平方米，拆危拆旧 1150 平方米，平整土坎 630 平方米，垃圾清运 130 立方米。

#### 2. 项目实施情况

该项目于 2023 年 6 月 14 日建设，2023 年 8 月 2 日全面完成建设任务。完成硬化 10222 平方米，拆危拆旧 1150 平方米，平整土坎 630 平方米，垃圾清运 130 立方米。

增加工程量：

（1）路面硬化增加 174 平方米；

（2）原设计硬化 10048 平方米为硬化 10222 平方米。

### （四）项目组织管理

正宁县山河镇党委和政府高度重视，主要领导亲自安排部署，亲临现场指导推动项目的顺利实施，分管领导和项目人员坚持在工作一线，保证了项目的高效安全推进。同时，山河镇成立了由镇长担任组长，联村和分管领导负责人组成的项目建设协调领导小组，负责建设、管理、协调等重大事宜，领导小组下设办公室，办公地点设在项目办，由分管领导兼任办公室主任，具体负责工程的建设管理，并拟定了管理办法，对工程建设、管理全过程实行科



学管理和监控，并使各项工作和责任分解到人，明确了各自的职责。

## 二、项目绩效目标

### （一）总体绩效目标

项目规划批复：硬化8200平方米，拆危拆旧1150平方米，平整土坎630平方米，垃圾清运130立方米。项目完成后，改善了当地农村生产生活条件，为全面建设宜居宜业和美乡村发挥示范引领作用，同时，推进了巩固脱贫攻坚成果，同乡村振兴有效衔接，改善了群众居住环境，提高了群众整体幸福感、获得感。

### （二）绩效目标

完成硬化 10222 平方米，拆危拆旧 1150 平方米，平整土坎 630 平方米，垃圾清运 130 立方米，已完工。

## 三、评价基本情况

### （一）绩效评价目的

正宁县山河镇东关村推动环境整治以改善了当地农村生产生活条件，为全面建设宜居宜业和美乡村发挥示范引领作用，同时，推进了巩固脱贫攻坚成果，同乡村振兴有效衔接，改善了群众居住环境，提高了群众整体幸福感、获得感，增强人民特别是青少年的爱国热情，弘扬和培养民族精神，带动革命老区经济社会协调发展，具有重要的现实意义和深远的历史意义。

## （二）绩效评价对象和范围

### 1. 本次绩效评价对象

正宁县山河镇东关村环境整治项目建设资金180.41万元。

### 2. 项目范围

正宁县山河镇东关村环境整治项目建设完成和资金使用落实情况，以及资金支付过程是否存在违规情况。

## （三）绩效评价依据

### 1. 《中华人民共和国预算法》；

2. 《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）；

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. 《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

5. 《甘肃省委省政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）；

6. 《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）；

7. 中共中央 国务院关于做好2023年全面推进乡村振兴重点工作的意见（2023年1月2日）；

8. 中国注册会计师协会印发《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》；

9. 中评协关于印发《财政支出(项目支出)绩效评价操作指引(试行)》的通知(中评协(2014)70号)；

10. 《中国注册会计师审计准则》《中国注册会计师职业道德守则》等；

11. 项目实施单位资金批复及资金下拨文件；项目管理单位、项目实施单位提供的按照绩效评价工作要求的相关资料，包括项目申报书、数据统计汇总表、施工合同、项目验收资料、资金支付凭证等；绩效评价工作小组现场调查核实等程序获得的资料；

12. 绩效评价工作委托书。

#### （四）评价原则、评价方法

本次评价遵循：

1. 科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

2. 统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

3. 激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

4. 公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

根据此次绩效评价对象的具体情况，将采用一种或多种绩效评价方法进行综合评价分析。具体方法如下：

1. 成本效益分析法。通过对项目实施的投入与产出、效益进行关联性对比分析，形成对该政策经济效益的评价。

2. 比较法。通过对项目的实施情况与绩效目标、历史实施情况、不同地区同类支出情况进行比较，全面分析项目目标的实现程度，最后依据分析结果进行绩效评价。

3. 因素分析法。通过综合分析影响促进项目绩效目标实现、实施效果的内外部因素，评价绩效目标实现程度。

4. 公众评判法。在实地调研过程中，对职工、工作人员进行访谈和调查，明确项目资金管理使用状况、效益发挥状况等，了解各主体对该项目的看法，并听取各方对该项目的建议。

#### （五）绩效评价指标体系

##### 1. 评价指标

项目评价组在对委托方提供的项目资料进行整理后，根据正宁县农业农村局关于《正宁县山河镇东关村环境整治项目》实施方案的批复（正农发[2023]93号）文件，对项目实施内容、实施范围、实施效果、资金拨付及使用等情况进行初步详细了解后，围绕项目立项、项目实施管理、资金投入与使用、项目总体实施进度及成效等重要内容，从项目决策、过程、产出和效益四个方面设计具有针对性且符合项目实际的绩效评价指标体系来对各项目进行综合评价。

（1）投入：从决策管理、目标管理两个方面进行评价分析，主要包括项目立项规范性、立项依据充分性、绩效目标合理性、绩效指标明确性等。

（2）过程：从实施管理、财务管理、投入管理三个方面进行评价分析，主要包括政府采购合规性、管理制度健全

性、制度执行有效性、宣传引导、档案评估、资金到位率、资金执行率以及资金使用合规性等。

(3) 产出：从产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四个方面进行评价分析，主要包括项目建设完成率、项目建设达标率业务运行效率、项目建设及时性。

(4) 效益：从项目经济效益、社会效益、可持续影响和满意度四个方面对项目效益进行综合考察。

## 2. 指标权重

项目绩效评价指标权重的设计，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）第十四条“财政和部门评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%。同一评价对象处于不同实施阶段时，指标权重应体现差异性，其中，实施期间的评价更加注重决策、过程和产出，实施期结束后的评价更加注重产出和效益”的要求进行各项指标权重的分配，具体指标权重为：决策15分，过程25分，产出35分，效益25分。

## （六）评价人员组成

为加强对绩效评价工作的组织和管理，绩效评价机构根据此次工作需求，成立此次项目绩效评价工作组，负责项目绩效评价的组织协调、调研访谈及报告撰写等工作。人员构成划分为两个层面，即项目评价组实施人员与专家指导人员，在具体工作开展过程中，实施人员的构成将采取“项目经理+项目助理”的模式开展。具体人员组成如下：

项目经理：为项目绩效评价的总负责人，统筹绩效评价整体工作，包括绩效评价前期资料的准备、现场核查工作的安排、评价过程中的沟通协调、数据分析及报告撰写等工作。

项目助理：按照1名项目经理配2名项目助理的方式进行助理的调配，项目助理负责辅助项目经理的工作，帮助收集资料等基础性工作。

### （七）绩效评价工作过程

根据项目管理实际情况，我们成立评价工作组，于2024年8月28日至2024年9月10日对该项目开展实地调研工作，在与充分沟通的基础上，形成了绩效评价工作方案，设计出评价指标和评分标准，于2023年9月6日至2023年9月10日实施具体评价工作。具体工作过程如下：

1. 收集与分析资料。评价组于2024年9月6日-9月10日收集该项目有关的数据和资料，进行审核与分析。

2. 撰写实施方案。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）文件，我们于2024年9月6日至9月9日形成了该项目的绩效评价实施方案，实施方案中设置一级指标5个、二级指标12个、三级指标23个。

3. 现场评价。工作组对项目业务及财务管理制度、政策文件、年度考核材料等进行查阅，对项目经费使用的会计资料进行了检查，对项目绩效目标的实现程度进行了全面分析。

4. 调查问卷。为了解社会公众对山河东关村乡村建设示范村建设项目的满意程度，工作组设计了《关于对正宁县山河镇东关村环境整治项目满意度的调查问卷》，具体包括山河镇东关村乡村路面硬化、新修水渠、安防设施、绿化、房前屋后硬化、平整土坎、拆危拆旧、垃圾清运、安装路灯、栽树是否改善了村民生产生活条件，是否提高了村民幸福感，于8月29日对 20 位受益群众进行了调查，收回有效调查问卷 20 份。问卷满分 100 分，调查结果为一一般。

5. 综合评价。评价组对照绩效评价工作方案设置的评价指标与标准，对正宁县山河镇东关村环境整治项目的绩效情况进行评议，并独立打分，汇总分析后，做出综合性评判。

6. 撰写报告。在对项目整体实施情况进行绩效打分后，整体分析项目经验做法和存在的问题及原因，按类别整理，提出针对性的意见建议，形成最终评价结论并撰写绩效评价报告。绩效评价报告主要包括：项目基本情况、绩效评价工作情况、绩效指标分析、主要经验做法、存在的问题及原因、相关意见建议等内容。报告初稿形成并经内部质控后提交至委托方，经其审核并修改完善后形成定稿。

#### 四、评价结论及分析

##### （一）综合评价结论

根据本次绩效评价方案，评价组对照评价指标评分标准的具体条款，逐条核对，合理评价，经评审，正宁县山河镇

东关村环境整治项目绩效综合评价得分为99.00分，绩效评价等次为“优”。

## （二）绩效分析

正宁县山河镇东关村环境整治项目县级财政资金使用绩效现场评价得分为99.00分，具体如下：

| 一级指标 | 标准分值 | 权重  | 现场评价得分 |
|------|------|-----|--------|
| 决策   | 20   | 20% | 20     |
| 过程   | 20   | 20% | 20     |
| 产出   | 35   | 35% | 34     |
| 成本   | 5    | 5%  | 5      |
| 效益   | 20   | 20% | 20     |
| 合计   | 100  | 100 | 99.00  |

各指标具体情况如下：

1. 决策：满分20分，得分19分。

2. 过程：满分20分，得分20分。

3. 产出：满分35分，得分34分。扣分的主要原因是未按计划工程量完工，如增加工程量：路面硬化增加174平方米；原设计硬化10048平方米为硬化10222平方米。

4. 成本：满分5分，得分5分。

5. 效益：满分20分，得分20分。

## 五、绩效评价指标分析



## **(一) 项目决策情况**

### **1. 项目立项（7分）**

#### **(1) 立项依据充分性（4分）**

立项依据充分性指标分值4分，得分为4分。

根据绩效评价工作组查阅相关资料得知，正宁县山河镇东关村环境整治项目涉及的文件、材料内容详实，数据可靠。立项依据充分、有效。

根据评分标准，正宁县山河镇东关村环境整治项目立项依据规范、文件内容详实，决策过程严谨，得4分。

#### **(2) 项目立项规范性（3分）**

项目立项规范性指标分值3分，得分为3分。

正宁县农业农村局关于《正宁县山河镇东关村环境整治项目》实施方案的批复（正农发[2023]93号）同意实施方案并确定了资金来源。经过正宁县农业农村局充分讨论，及时对正宁县山河镇东关村环境整治项目进行了立项批复。

根据评分标准，正宁县山河镇东关村环境整治项目实施方案符合国家法律法规和政策要求，规范有效，得3分。

### **2. 绩效目标管理（7分）**

#### **(1) 绩效目标合理性（4分）**

绩效目标合理性指标分值4分，得4分。

根据绩效评价工作组查阅相关资料得知，正宁县山河镇东关村环境整治项目，编制了项目绩效目标表。通过分析，本项目制定的绩效目标与该项目内容一致，绩效评价指标按项目的实施内容设置基本合理。

根据评分标准，该项目绩效目标按项目的实施内容，得

5分。

#### (2) 绩效指标明确性 (3分)

绩效指标明确性指标分值3分，得分为3分。

根据绩效评价工作组查阅相关资料得知，该项目编制了项目绩效目标表，并将绩效目标细化分解为具体的绩效指标。根据各个项目实施内容的不同，编制了个性化指标，实施内容合理，产出和效果类指标清晰。

根据评分标准，实施内容合理，产出和效果类指标清晰，得4分。

### 3. 资金投入 (6)

#### (1) 预算编制科学性 (4分)

预算编制科学性指标分值4分，得4分。

根据绩效评价工作组查阅相关资料得知，正宁县山河镇东关村环境整治项目，预算编制经过科学论证、有明确标准通过分析，本项目制定的预算编制与年度目标一致，预算编制指标按项目的实施内容设置，科学合理。

根据评分标准，该项预算编制按项目的实施内容，得4分。

#### (2) 资金分配合理性 (2分)

资金分配合理性指标分值2分，得分为2分。

根据绩效评价工作组查阅相关资料得知，该项目资金测算依据充分、合理，与项目实际适应。

根据评分标准，资金分配合理，得2分。

### (二) 项目过程情况

## 1. 资金管理（10分）

### （1）资金到位率（3分）

资金到位率指标分值3分，得分为3分。

根据正宁县山河镇东关村环境整治项目资金下达文件得知，该项目概算总投资额180.41万元，其中市级资金178万元，自筹资金2.41万元，实际到位180.41万元，得3分。

### （2）资金执行率（4分）

资金执行率指标分值4分，得分为4分。

根据绩效评价工作组查阅相关资料、现场调研后核算统计得知，该项目概算总投资额180.41万元，截止2024年9月9日共计支付180.41万元，支付率100%，根据评分标准，指标得分=资金执行率\*指标满分值8分=100%\*10分=10分。

### （3）资金使用合规性（3分）

资金使用合规性指标分值3分，得分为3分。

根据绩效评价工作组现场调研并查阅相关资料得知，本次项目资金的使用均按照项目资金管理方法和财务管理制度要求，资金拨付有完整的审批程序和手续，财务收支凭证和会计账簿记录规范完整。

根据评分标准，本项目资金拨付程序合理、使用方式合规，得3分。

## 2. 组织实施（10分）

### （1）管理制度健全性（5分）

管理制度健全性指标分值5分，得分为5分。

正宁县山河镇东关村环境整治项目编制了项目实施方案，严格执行政府财务制度，对项目的管理提出了明确要求，有

效保障项目的顺利开展。

根据评分标准，项目实施单位制定了严格的工作管理制度和措施，制度内容合规、完整，符合管理需要得5分。

#### (5) 制度执行有效性 (5分)

制度执行有效性指标分值5分，得分为5分。

根据绩效评价工作组现场调研并查阅相关资料得知，正宁县山河镇东关村环境整治项目，按制定的管理制度跟措施执行，保障项目的实施符合相关管理规定。

根据评分标准，按制定的管理制度跟措施执行，得5分。

### (三) 项目产出情况

#### 1. 数量 (25 分)

达到该项目计划实施内容指标分值 25 分，得分为 24 分。

根据绩效评价工作组现场调研并查阅相关资料得知，该项目实施内容达到计划实施内容，但是工程量变更增加。

根据评分标准，未按计划工程量完工，得 24 分。

#### 2. 质量 (5 分)

达到该项目计划实施质量良好指标分值 5 分，得分为 5 分。

根据绩效评价工作组现场调研并查阅相关资料得知，该项目工作人员精心工作，按照实施方案要求实施项目，质量达到方案质量要求。

根据评分标准，该项目，得 5 分。

#### 3. 产出时效 (5 分)

项目及时完成分值 5 分，得分为 5 分。

根据绩效评价工作组现场调研并查阅相关资料得知，该项目完成及时。

根据评分标准，已完成项目，得 5 分。

#### 4. 产出成本（5 分）

项目成本节约率指标分值 5 分，得分为 5 分。

根据绩效评价组核查，该项目所有支出事项的成本均未超出计划成本或概算金额，成本节约率 $\leq 0$ 。

根据评分标准，项目成本节约率 $\leq 0$ 的，得满分 5 分。

### （四）项目效益情况

#### 1. 社会效益（5 分）

社会各界对项目的关注率指标分值 5 分，得分为 5 分。

根据绩效评价工作组现场调研并查阅相关资料得知，该项目的实施使社会各界对正宁县山河镇东关村环境整治项目的关注率得到进一步提高。

根据评分标准，社会各界对正宁县山河镇东关村环境整治项目的关注率 $\geq 90\%$ ，得 5 分。

#### 2. 生态效益（5 分）

正宁县山河镇东关村环境整治项目对群众的环境影响改善情况指标分值 5 分，得分为 5 分。

根据绩效评价工作组现场调研并查阅相关资料得知，通过项目的实施，扩大了群众对该项目环境影响改善情况影响力。

根据评分标准，项目实施促进了该项目对群众的影响度，得 9 分。

#### 3. 满意度（10 分）

社会各界对该项目的实施满意率指标分值 10 分，得分为 6 分。

本次对村民群众进行访谈和交流，对该项目满意率进行了统计，经统计满意度达到 98.1%。

根据评分标准，社会各界对该项目满意率 $\geq 90\%$ ，得 10 分。

## 六、项目主要经验及做法

该项目的建成弥补了东关村在改善基础设施，助推乡村振兴方面的短板。一是极大的改善了东关村基础设施，提振了群众农业生产积极性；二是方便了群众农业生产和出行，为群众稳步提高收入夯实了基础；三是提升了群众幸福生活指数，提高了群众满意度。

## 七、存在的问题及原因分析

### （一）未按计划工程量完工

#### 1、增加工程量：

增加工程量：路面硬化增加 174 平方米；原设计硬化 10048 平方米为硬化 10222 平方米。

### （二）原因分析

受项目地实际客观因素影响，为加固路基路面增加了 174 平方米。

## 六、意见建议

### （一）严格按照批复开展项目建设。

正宁县山河镇人民政府应严格按照立项批复实施项目建设，未经相关部门批准，不得随意增减工程内容。对于该项目的变更，应及时取得相关部门的同意。

#### 九、需要说明的问题（无）

#### 十、 附件

（一）绩效评价得分表

（二）项目问题清单

附件 1:

# 绩效评价得分表

项目名称: 正宁县山河镇东关村环境整治项目

| 一级指标及分值      | 二级指标及分值       | 三级指标及分值       | 指标解释                                          | 评分标准                                                                                                                                                                                      | 得分 | 依据         | 依据来源         | 证据收集方式 |
|--------------|---------------|---------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|--------------|--------|
| 决策<br>(20 分) | 项目立项<br>(7 分) | 立项依据充分性 (4 分) | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及公司职责,用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点:<br>①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;<br>③项目立项是否与公司职责范围相符,属于公司履职所需;<br>④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;<br>⑤项目是否与相关公司同类项目或公司内部相关项目重复。<br>每不符合一项扣 1 分,扣完为止。 | 4  | 正宁县财政局相关要求 | 相关法律法规、公司职责。 | 现场收集。  |
|              |               | 立项程序规范性 (3 分) | 项目申请、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。           | 评价要点:<br>①项目是否按照规定的程序申请设立;<br>②审批文件、材料是否符合相关要求;<br>③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。<br>每不符合一项扣 1 分,扣完为止。                                                                             | 3  | 正宁县财政局相关要求 | 政策文件、预算批复文件。 | 现场收集。  |



| 一级指标及分值     | 二级指标及分值      | 三级指标及分值     | 指标解释                                               | 评分标准                                                                                                                    | 得分 | 依据         | 依据来源  | 证据收集方式 |
|-------------|--------------|-------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|-------|--------|
| 决策<br>(20分) | 绩效目标<br>(7分) | 绩效目标合理性(4分) | 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。 | 评价要点:<br>①项目是否有绩效目标;<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。<br>每不符合一项扣1分,扣完为止。 | 4  | 正宁县财政局相关要求 | 绩效目标表 | 现场收集   |
|             |              | 绩效指标明确性(3分) | 依据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。     | 评价要点:<br>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;<br>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。<br>每不符合一项扣1分,扣完为止。                      | 3  | 正宁县财政局相关要求 | 绩效目标表 | 现场收集   |

| 一级指标及分值     | 二级指标及分值       | 三级指标及分值       | 指标解释                                                         | 评分标准                                                                                                                   | 得分 | 依据         | 依据来源          | 证据收集方式 |
|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|---------------|--------|
| 决策<br>(20分) | 资金投入<br>(6分)  | 预算编制科学性(4分)   | 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编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点:<br>①预算编制是否经过科学论证;<br>②预算内容与项目内容是否匹配;<br>③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;<br>④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。<br>每不符合一项扣1分,扣完为止。 | 4  | 正宁县财政局相关要求 | 预算批复文件        | 现场收集   |
|             |               | 资金分配合理性(2分)   | 项目预算资金分配是否有测算依据,与项目单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。   | 评价要点:<br>①预算资金分配依据是否充分;<br>②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。<br>每不符合一项扣1分,扣完为止。                                             | 2  | 正宁县财政局相关要求 | 预算批复文件、资金拨付文件 | 现场收集   |
|             | 资金管理<br>(10分) | 资金到位率<br>(3分) | 实际到位资金与预算资金的比率,以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。                     | 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。该指标满分为3分,得分=3分 × 资金到位率。  | 3  | 正宁县财政局相关要求 | 资金收支凭证        | 现场收集   |

| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值   | 三级指标及<br>分值   | 指标解释                                               | 评分标准                                                                                                                                 | 得分 | 依据         | 依据来<br>源    | 证据<br>收集<br>方式 |
|-------------|---------------|---------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|-------------|----------------|
| 过程<br>(20分) | 资金管理<br>(10分) | 预算执行率<br>(4分) | 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。                    | 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。该指标满分为4分,得分=4分×预算执行率。                                                                                     | 4  | 正宁县财政局相关要求 | 资金收支凭证      | 现场收集           |
|             |               | 资金使用合规性(3分)   | 项目资金使用是否符合相关的财务管理规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。            | 评价要点:<br>①是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定;<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;<br>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;<br>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每不符合一项扣1分,扣完为止。 | 3  | 正宁县财政局相关要求 | 资金拨付凭证      | 现场收集           |
|             | 组织实施<br>(10分) | 管理制度健全性(5分)   | 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。 | 评价要点:<br>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;<br>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。每不符合一项扣3分,扣完为止。                                                              | 5  | 正宁县财政局相关要求 | 相关政策文件、管理制度 | 现场收集           |
|             |               | 制度执行有效性(5分)   | 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。               | 评价要点:<br>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;<br>②项目调整及支出调整手续是否完备;<br>③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。每不符合一项扣2分,扣完为止。                                     | 5  | 正宁县财政局相关要求 | 相关政策文件、管理制度 | 现场收集           |

| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值   | 三级指标及<br>分值         | 指标解释        | 评分标准                                 | 得分 | 依据          | 依据来<br>源   | 证据<br>收集<br>方式 |
|-------------|---------------|---------------------|-------------|--------------------------------------|----|-------------|------------|----------------|
| 产出<br>(35分) | 产出数量<br>(25分) | 硬化<br>完工率<br>(6分)   | 考核硬化建设完工程度。 | 按照计划进度施工的，得满分，否则按比例扣分。               | 5  | 可行性研究<br>报告 | 工程复<br>核报告 | 现场<br>收集       |
|             |               | 拆危拆旧<br>完工率<br>(7分) | 考核拆危拆旧完工程度。 | 按照计划进度施工的，得满分；每发现一处未完<br>成，扣1分，扣完为止。 | 7  | 可行性研究<br>报告 | 工程复<br>核报告 | 现场<br>收集       |
|             |               | 平整土坎<br>完工率<br>(6分) | 考核平整土坎完工程度。 | 按照计划进度施工的，得满分；每发现一处未完<br>成，扣1分，扣完为止。 | 6  | 可行性研究<br>报告 | 工程复<br>核报告 | 现场<br>收集       |
|             |               | 垃圾清运<br>完工率<br>(6分) | 考核垃圾清运完工程度。 | 按照计划进度施工的，得满分；每发现一处未完<br>成，扣1分，扣完为止。 | 6  | 可行性研究<br>报告 | 工程复<br>核报告 | 现场<br>收集       |

| 一级指标及分值     | 二级指标及分值      | 三级指标及分值           | 指标解释                                        | 评分标准                                                            | 得分 | 依据         | 依据来源             | 证据收集方式 |
|-------------|--------------|-------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----|------------|------------------|--------|
| 产出<br>(35分) | 产出质量<br>(5分) | 项目建设阶段质量验收达标率(5分) | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 项目建设期内,各阶段已完工工程质量验收达标率达100%,得5分;每发现一处未达标的,扣1分,扣完为止。             | 5  | 正宁县财政局相关要求 | 人员台账、发放清单及资金支付凭证 | 现场收集   |
|             | 产出时效<br>(5分) | 工程建设整体进度情况(5分)    | 考核项目总体建设进度完成情况,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。        | 项目进度与合同规定的进度一致的,得满分;迟延30日(含)内,扣1分;迟延30日-60日(含),扣3分;迟延60日以上,不得分。 | 5  | 正宁县财政局相关要求 | 资金拨付凭证           | 现场收集   |
| 成本<br>(5分)  | 经济成本<br>(5分) | 成本控制情况(5分)        | 考核项目成本是否控制在预算成本范围内。                         | 项目成本未超出预算成本,得满分,否则不得分。                                          | 5  | 正宁县财政局相关要求 | 资金拨付凭证           | 现场收集   |
| 效益<br>(20分) | 社会效益<br>(5分) | 带动农业发展(3分)        | 考核项目的实施对农业带动情况。                             | 根据调研情况,将项目的实施对农业带动作用分为明显、一般、差三档,根据占比,分别按照100%、60%、0%确定分值。       | 3  | 正宁县财政局相关要求 | 自评报告             | 现场收集   |
|             |              | 带动区域经济发展2分)       | 考核项目的实施对区域经济发展带动情况。                         | 根据调研情况,将项目的实施对区域经济发展带动情况分为明显、一般、差三档,根据占比,分别按照100%、60%、0%确定分值。   | 2  | 正宁县财政局相关要求 | 自评报告             | 现场收集   |

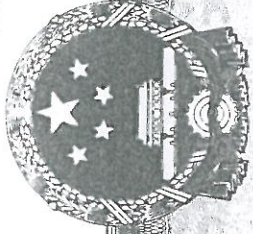
| 一级指标及分值     | 二级指标及分值                                       | 三级指标及分值      | 指标解释                  | 评分标准                                                        | 得分    | 依据         | 依据来源 | 证据收集方式   |
|-------------|-----------------------------------------------|--------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|-------|------------|------|----------|
| 效益<br>(20分) | 生态效益<br>(5分)                                  | 环境影响改善情况(5分) | 考核项目的实施对环境<br>影响改善情况。 | 根据调研情况，将项目的实施对环境影响改善情况分为明显、一般、差三档，根据占比，分别按照100%、60%、0%确定分值。 | 5     | 正宁县财政局相关要求 | 自评报告 | 现场收集     |
|             | 满意度<br>(10分)                                  | 受益对象满意度(10分) | 受益对象对项目实施效果的满意程度。     |                                                             | 10    | 正宁县财政局相关要求 | 调查问卷 | 调查<br>问卷 |
| 得分          |                                               |              |                       |                                                             | 99.00 |            |      |          |
| 等级标准        | 90（含）-100分为优；80（含）-90分为良；60（含）-80分为中；60分以下为差。 |              |                       | 评价等级                                                        | 优     |            |      |          |

附表2

正宁县山河镇东关村环境整治项目问题清单

| 问题分类            | 序号    | 项目责任单位     | 问题描述      |
|-----------------|-------|------------|-----------|
| 项目决策方面<br>存在的问题 | 1     |            |           |
|                 | 2     |            |           |
|                 | ..... |            |           |
| 资金管理方面<br>存在的问题 | 1     |            |           |
|                 | 2     |            |           |
|                 | ..... |            |           |
| 项目实施方面<br>存在的问题 | 1     |            |           |
|                 | 2     |            |           |
|                 | ..... |            |           |
| 项目产出方面<br>存在的问题 | 1     | 正宁县山河镇人民政府 | 未按计划工程量完工 |
|                 | 2     |            |           |
|                 | ..... |            |           |
| 项目效益方面<br>存在的问题 | 1     |            |           |
|                 | 2     |            |           |
|                 | ..... |            |           |
| 其他问题            | 1     |            |           |
|                 | 2     |            |           |
|                 | ..... |            |           |
| 备注:             |       |            |           |





# 营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码

916210023321882145

扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。



名称 庆阳佳德聚管理咨询有限公司  
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 勾平娟

注册资本 伍拾万元整

成立日期 2015年05月04日

住所 甘肃省庆阳市西峰区南大街79号中元世贸2  
3楼

经营范围 一般项目：企业管理，企业管理咨询，财务咨询，税务服务，资产评估，财政资金项目预算绩效评价服务，信息咨询评价服务（不含许可类信息咨询服务）；企业信用管理咨询服务，信息技术咨询服务，社会经济咨询服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务，业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；组织文化艺术交流活动，市场主体登记注册代理，品牌管理，项目策划与公关服务，薪酬管理服务，个人商务服务，商务代理代办服务，技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

登记机关







# 绩效评价师

持证人参加北京国家会计学院绩效评价师CPEP能力水平考核，成绩合格，具备了绩效评价专业知识及能力，特发此证。



姓名：勾平娟 性别：女

身份证号：622826198103011265

项目名称：绩效评价师

证书编号：NAI2022CPEP1960

院长：秦生  
签发单位：北京国家会计学院  
签发日期：2022年6月24日





# 山河镇解家川村乡村振兴示范村建设 项目支出绩效评价报告

项目名称：山河镇解家川村乡村振兴示范村建设项目

项目单位：正宁县山河镇人民政府

主管单位：正宁县农业农村局

正宁县乡村振兴局

评价单位：正宁县山河镇人民政府

2024 年 9 月

# 目 录

|                    |    |
|--------------------|----|
| 一、项目基本情况.....      | 1  |
| 二、项目绩效目标.....      | 3  |
| 三、绩效评价工作开展情况.....  | 4  |
| 四、评价结论及分析.....     | 6  |
| 五、存在的问题.....       | 7  |
| 六、意见建议.....        | 8  |
| 附件：1. 绩效评价得分表..... | 10 |
| 2. 项目问题清单.....     | 17 |

# 山河镇解家川村乡村振兴示范村建设项目支出绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景及实施目的

#### 1. 项目立项背景

为推进巩固脱贫成果同乡村振兴有效衔接，提升村级文明指数，改善人居环境。计划实施山河镇解家川村乡村振兴示范村建设项目，进一步改善村内公共基础设施和公共基本服务，强化乡村治理，提高群众生产生活质量，进一步提升村级文明指数，改善人居环境。2023年5月23日经正宁县农业农村局关于《山河镇解家川村乡村振兴示范村建设项目》实施方案的批复（正农发[2023]108号）同意实施方案，确定了资金来源。

正宁县2023年实施山河镇解家川村乡村振兴示范村建设项目，正宁县2023年东西部协作资金拨付至正宁县山河镇人民政府。由正宁县山河镇人民政府实施山河镇解家川村乡村振兴示范村建设项目。

#### 2. 实施目的

本着通过山河镇解家川村乡村振兴示范村建设项目实施，进一步改善村内公共基础设施和公共基本服务，强化乡村治理，提高群众生产生活质量，进一步提升村级文明指数，改善人居环境。

## （二）项目预算安排和支出情况

### 1. 项目预算安排情况

山河镇解家川村乡村振兴示范村建设项目预算总投资为 292.50 万元，其中：东西部协作资金 290 万元，单位自筹资金 2.50 万元。

### 2. 项目预算支出情况

截至评价日，该项目已支付 290 万元，其中：东西部协作资金 290 万元。

## （三）项目主要内容和实施情况

### 1. 项目主要内容

项目建设内容：建设安防设施 1170 米，排水渠 445 米，硬化 3030 平方米，临崖坡体修复加固硬化 1427 立方米，栽树 1500 株，平整土坎 2900 平方米，清运垃圾 340 立方米，安装太阳能路灯 70 盏。

### 2. 项目实施情况

该项目实际完成工程的数量达到规划设计及实施方案的要求。新建 3.85 米高砖护坡 41 米，新建 2.3 米高砖护坡 59 米，新建 2.0 米高 240 厚砖护坡 540.5 米，新建 1.5 米高 240 厚砖护坡 671.8 米，新建 1.2 米高 240 厚砖护坡 473.41 米，新建 0.9 米高 240 厚砖护坡 421.5 米，新建宽度 450mm\*深度 600mm 排水渠 206 米，新建倒梯形（上口宽度 1200mm，下口宽度 450mm，深度 600mm）排水渠 142 米，新建倒梯形（上口宽度 900mm，下口宽度 500mm，深度 650mm）排水渠 97 米，新建安防设施 1170 米、平整土坎

2900 平方米（平均高度 1 米，2900 立方米）、垃圾清运 340 立方米，渗水砖硬化 2420 平方米，120mm 厚混凝土硬化 698 平方米，安装太阳能路灯 70 盏，栽植胸径 4cm 高 1.5 米樱花树 1500 株。

1、增加工程量：

（1）120 厚混凝土硬化 698 平方米（做法：200 厚 3:7 灰土；120 厚 C30 混凝土；1: 2.5 水泥砂浆随打随抹）；

（2）新建倒梯形（上口宽度 1200mm，下口宽度 450mm，深度 600mm）排水渠 142 米（做法：3:7 灰土，混凝土及防水砂浆做法均同原设计）；

（3）新建倒梯形（上口宽度 900mm，下口宽度 500mm，深度 650mm）排水渠 97 米（做法：3:7 灰土，混凝土及防水砂浆做法均同原设计）。

2、减少工程量：

（1）渗水砖硬化 610 平方米；

（2）新建宽度 450mm 深度 600mm 排水渠 239 米。

3、原设计 1485.69 米护坡变为新做砖护坡 2207.21 米：

（1）新建 3.85 米高砖护坡 41 米（做法：挖土宽度 1 米，深度 1.2 米，300 厚 3:7 灰土，M7.5 水泥砂浆砌筑砖基础，大放脚 620 两层。500 八层，490 厚砖护坡高度 3.2 米，370 厚砖护坡高度 0.55 米，坡顶 100 厚 C25 混凝土压顶，压顶宽度同墙厚）；

（2）新建 2.3 米高砖护坡 59 米（做法：挖土宽度 1 米，深度 1.2 米，300 厚 3:7 灰土，M7.5 水泥砂浆砌筑砖基础，大放脚 620 两层。500 八层，490 厚砖护坡高度 1.1 米，370

厚砖护坡高度 0.6 米，240 厚砖护坡高度 0.5 米，坡顶 100 厚 C25 混凝土压顶，压顶宽度同墙厚）；

（3）新建 2.0 米高 240 厚砖护坡 540.5 米（做法：挖土宽度 1 米，深度 1 米，300 厚 3:7 灰土，M7.5 水泥砂浆砌筑砖基础，大放脚 500 两层，370 两层，240 厚砖护坡高度 1.9 米，坡顶 100 厚 C25 混凝土压顶，压顶宽度同墙厚）；

（4）新建 1.5 米高 240 厚砖护坡 671.8 米（做法：挖土宽度 0.8 米，深度 0.8 米，300 厚 3:7 灰土，M7.5 水泥砂浆砌筑砖基础，大放脚 500 两层，370 两层，240 厚砖护坡高度 1.4 米，坡顶 100 厚 C25 混凝土压顶，压顶宽度同墙厚）；

（5）新建 1.2 米高 240 厚砖护坡 473.41 米（做法：挖土宽度 0.8 米，深度 0.8 米，300 厚 3:7 灰土，M7.5 水泥砂浆砌筑砖基础，大放脚 500 两层，370 两层，240 厚砖护坡高度 1.1 米，坡顶 100 厚 C25 混凝土压顶，压顶宽度同墙厚）；

（6）新建 0.9 米高 240 厚砖护坡 421.5 米（做法：挖土宽度 0.8 米，深度 0.8 米，300 厚 3:7 灰土，M7.5 水泥砂浆砌筑砖基础，大放脚 500 两层，370 两层，240 厚砖护坡高度 0.8 米，坡顶 100 厚 C25 混凝土压顶，压顶宽度同墙厚）。

## 二、项目绩效目标

### （一）总体绩效目标

项目规划批复建设安防设施 1170 米，排水渠 445 米，硬化 3030 平方米，临崖坡体修复加固硬化 1427 立方米，栽



树 1500 株，平整土坎 2900 平方米，清运垃圾 340 立方米，安装太阳能路灯 70 盏。项目完成后，改善村内公共基础设施和公共基本服务，强化乡村治理，提高群众生产生活质量，进一步提升村级文明指数，改善人居环境。

## （二）绩效目标

新建 3.85 米高砖护坡 41 米，新建 2.3 米高砖护坡 59 米，新建 2.0 米高 240 厚砖护坡 540.5 米，新建 1.5 米高 240 厚砖护坡 671.8 米，新建 1.2 米高 240 厚砖护坡 473.41 米，新建 0.9 米高 240 厚砖护坡 421.5 米，新建宽度 450mm\*深度 600mm 排水渠 206 米，新建倒梯形（上口宽度 1200mm，下口宽度 450mm，深度 600mm）排水渠 142 米，新建倒梯形（上口宽度 900mm，下口宽度 500mm，深度 650mm）排水渠 97 米，新建安防设施 1170 米、平整土坎 2900 平方米（平均高度 1 米，2900 立方米）、垃圾清运 340 立方米，渗水砖硬化 2420 平方米，120mm 厚混凝土硬化 698 平方米，安装太阳能路灯 70 盏，栽植胸径 4cm 高 1.5 米樱花树 1500 株。已完工。

## 三、绩效评价工作开展情况

根据项目管理实际情况，我们成立评价工作组，于 2023 年 10 月 26 日至 2023 年 11 月 20 日对该项目开展实地调研工作，在与充分沟通的基础上，形成了绩效评价工作方案，设计出评价指标和评分标准，于 2023 年 11 月 21 日至 2023 年 11 月 31 日实施具体评价工作。具体工作过程如下：

1. 收集与分析资料。评价组于2023年10月28日-11月20日收集该项目有关的数据和资料，进行审核与分析。

2. 撰写实施方案。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）文件，我们于2023年11月10日至11月20日形成了该项目的绩效评价实施方案，实施方案中设置一级指标5个、二级指标12个、三级指标23个。

3. 现场评价。工作组对项目业务及财务管理制度、政策文件、年度考核材料等进行查阅，对项目经费使用的会计资料进行了检查，对项目绩效目标的实现程度进行了全面分析。

4. 调查问卷。为了解社会公众对山河镇解家川村乡村振兴示范村建设项目的满意程度，工作组设计了《关于对山河镇解家川村乡村振兴示范村建设项目满意度的调查问卷》，具体包括山河镇解家川村新建高砖护坡、新建宽度排水渠、新建倒梯形排水渠、新建倒梯形排水渠，新建安防设施、平整土坎、垃圾清运、渗水砖硬化、混凝土硬化，安装太阳能路灯，栽植樱花树1500株。是否改善了村内公共基础设施和公共基本服务，强化了乡村治理，提高了群众生产生活质量，进一步提升了村级文明指数，改善了人居环境，于9月28日对20位受益群众进行了调查，收回有效调查问卷20份。问卷满分100分，调查结果为一般。

5. 综合评价。评价组对照绩效评价工作方案设置的评价指标与标准，对山河镇解家川村乡村振兴示范村建设项目的绩效情况进行评议，并独立打分，汇总分析后，做出综合性评判。

6. 撰写报告。评价组根据正宁县财政局规定的报告格式及内容撰写绩效评价报告。

#### 四、评价结论及分析

##### （一）综合评价结论

根据本次绩效评价方案，评价组对照评价指标评分标准的具体条款，逐条核对，合理评价，经评审，山河镇解家川村乡村振兴示范村建设项目绩效综合评价得分为94分，绩效评价等次为“优”。

##### （二）绩效分析

山河镇解家川村乡村振兴示范村建设项目县级财政资金使用绩效现场评价得分为 94分，具体如下：

| 一级指标 | 标准分值 | 权重  | 现场评价得分 |
|------|------|-----|--------|
| 决策   | 20   | 20% | 19     |
| 过程   | 20   | 20% | 20     |
| 产出   | 35   | 35% | 30     |
| 成本   | 5    | 5%  | 5      |
| 效益   | 20   | 20% | 20     |
| 合计   | 100  | 100 | 94     |

各指标具体情况如下：

1. 决策：满分 20 分，得分 19 分。扣分的主要原因是缺少事前绩效评估。

2. 过程：满分 20 分，得分 20 分。

3. 产出：满分 35 分，得分 30 分。扣分的主要原因是未按计划工程量完工，如减少渗水砖硬化 610 平方米；减少新建宽度 450mm 深度 600mm 排水渠 239 米。

4. 成本：满分 5 分，得分 5 分。

5. 效益：满分 20 分，得分 20 分。

## 五、存在的问题

### （一）缺事前绩效评估

该项目事前必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。

### （二）未按计划工程量完工

#### 1、增加工程量：

（1）120 厚混凝土硬化 698 平方米（做法：200 厚 3:7 灰土；120 厚 C30 混凝土；1: 2.5 水泥砂浆随打随抹）；

（2）新建倒梯形（上口宽度 1200mm，下口宽度 450mm，深度 600mm）排水渠 142 米（做法：3:7 灰土，混凝土及防水砂浆做法均同原设计）；

（3）新建倒梯形（上口宽度 900mm，下口宽度 500mm，深度 650mm）排水渠 97 米（做法：3:7 灰土，混凝土及防水砂浆做法均同原设计）。

#### 2、减少工程量：

（1）渗水砖硬化 610 平方米；

(2) 新建宽度 450mm 深度 600mm 排水渠 239 米。

3、原设计 1485.69 米护坡变为新做砖护坡 2207.21 米：

(1) 新建 3.85 米高砖护坡 41 米（做法：挖土宽度 1 米，深度 1.2 米，300 厚 3:7 灰土，M7.5 水泥砂浆砌筑砖基础，大放脚 620 两层。500 八层，490 厚砖护坡高度 3.2 米，370 厚砖护坡高度 0.55 米，坡顶 100 厚 C25 混凝土压顶，压顶宽度同墙厚）；

(2) 新建 2.3 米高砖护坡 59 米（做法：挖土宽度 1 米，深度 1.2 米，300 厚 3:7 灰土，M7.5 水泥砂浆砌筑砖基础，大放脚 620 两层。500 八层，490 厚砖护坡高度 1.1 米，370 厚砖护坡高度 0.6 米，240 厚砖护坡高度 0.5 米，坡顶 100 厚 C25 混凝土压顶，压顶宽度同墙厚）；

(3) 新建 2.0 米高 240 厚砖护坡 540.5 米（做法：挖土宽度 1 米，深度 1 米，300 厚 3:7 灰土，M7.5 水泥砂浆砌筑砖基础，大放脚 500 两层，370 两层，240 厚砖护坡高度 1.9 米，坡顶 100 厚 C25 混凝土压顶，压顶宽度同墙厚）；

(4) 新建 1.5 米高 240 厚砖护坡 671.8 米（做法：挖土宽度 0.8 米，深度 0.8 米，300 厚 3:7 灰土，M7.5 水泥砂浆砌筑砖基础，大放脚 500 两层，370 两层，240 厚砖护坡高度 1.4 米，坡顶 100 厚 C25 混凝土压顶，压顶宽度同墙厚）；

(5) 新建 1.2 米高 240 厚砖护坡 473.41 米（做法：挖土宽度 0.8 米，深度 0.8 米，300 厚 3:7 灰土，M7.5 水泥砂浆砌筑砖基础，大放脚 500 两层，370 两层，240 厚砖护坡高度 1.1 米，坡顶 100 厚 C25 混凝土压顶，压顶宽度同墙

厚)；

(6) 新建 0.9 米高 240 厚砖护坡 421.5 米 (做法: 挖土宽度 0.8 米, 深度 0.8 米, 300 厚 3:7 灰土, M7.5 水泥砂浆砌筑砖基础, 大放脚 500 两层, 370 两层, 240 厚砖护坡高度 0.8 米, 坡顶 100 厚 C25 混凝土压顶, 压顶宽度同墙厚)。

## 六、意见建议

建议正宁县山河镇人民政府针对项目存在的问题, 着眼于项目的总体目标, 从项目政策、项目管理等多个角度, 作出改进管理的意见建议。建议增强项目预算编制的针对性和科学性, 参照以往年度相关资金的使用情况, 结合本年度的社会实际, 合理编制项目预算, 确定合理可衡量的绩效目标。具体建议如下:

### (一) 严格按照项目管理制度, 做好资料留存工作。

项目开展前对项目前期立项申请、立项批复文件进行收集整理, 纸质版及电子版文件及时整理存档, 对于山河镇解家川村乡村振兴示范村建设项目的立项批复文件、预算批复文件, 及时整理收档。

### (二) 加强绩效目标管理, 提高绩效管理意识。

正宁县山河镇人民政府应设置绩效目标, 绩效目标编制应当合法合规, 符合法律法规规定、国家和省市县重大战略目标、国民经济和社会发展规划、职能及事业发展规划等要求。

对绩效目标设定明确、可量化、可执行的详细指标，用指标引导、规范资金使用方向和内容，发挥指标引导作用。

另外，应及时建立绩效跟踪监测机制，对绩效目标实现程度进行动态监控，查找资金使用和项目实施中的薄弱环节，发现问题及时纠正并告知县财政局，提高资金使用效益，确保绩效目标如期实现。

### （三）严格按照批复开展项目建设。

正宁县山河镇人民政府应严格按照立项批复实施项目建设，未经相关部门批准，不得随意增减工程内容。对于该项目的变更，应及时取得相关部门的同意。

附件：1. 绩效评价得分表

2. 项目问题清单



附件 1:

绩效评价得分表

项目名称：山河镇解家川村乡村振兴示范村建设项目

| 一级指标及分值      | 二级指标及分值        | 三级指标及分值       | 指标解释                                          | 评分标准                                                                                                                                                                                      | 得分 | 依据         | 依据来源         | 证据收集方式 |
|--------------|----------------|---------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|--------------|--------|
| 决策<br>(20 分) | 项目立项<br>( 7 分) | 立项依据充分性 (4 分) | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及公司职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点：<br>①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；<br>③项目立项是否与公司职责范围相符，属于公司履职所需；<br>④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；<br>⑤项目是否与相关公司同类项目或公司内部相关项目重复。<br>每不符合一项扣 1 分，扣完为止。 | 4  | 正宁县财政局相关要求 | 相关法律法规、公司职责。 | 现场收集。  |
|              |                | 立项程序规范性 (3 分) | 项目申请、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。           | 评价要点：<br>①项目是否按照规定的程序申请设立；<br>②审批文件、材料是否符合相关要求；<br>③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。<br>每不符合一项扣 1 分，扣完为止。                                                                             | 2  | 正宁县财政局相关要求 | 政策文件、预算批复文件。 | 现场收集。  |

| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值  | 三级指标及<br>分值     | 指标解释                                              | 评分标准                                                                                                                    | 得分 | 依据             | 依据来<br>源  | 证据<br>收集<br>方式 |
|-------------|--------------|-----------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------|-----------|----------------|
| 决策<br>(20分) | 绩效目标<br>(7分) | 绩效目标合<br>理性(4分) | 项目所设定的绩效目标是是否充分,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。 | 评价要点:<br>①项目是否有绩效目标;<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。<br>每不符合一项扣1分,扣完为止。 | 4  | 正宁县财政局<br>相关要求 | 绩效目<br>标表 | 现场<br>收集       |
|             |              | 绩效指标明<br>确性(3分) | 依据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。    | 评价要点:<br>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;<br>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。<br>每不符合一项扣1分,扣完为止。                      | 3  | 正宁县财政局<br>相关要求 | 绩效目<br>标表 | 现场<br>收集       |

| 一级指标及分值     | 二级指标及分值      | 三级指标及分值       | 指标解释                                                           | 评分标准                                                                                                                         | 得分 | 依据         | 依据来源          | 证据收集方式 |
|-------------|--------------|---------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|---------------|--------|
| 决策<br>(20分) | 资金投入<br>(6分) | 预算编制科学性 (4分)  | 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编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点:<br>①预算编制是否经过科学论证;<br>②预算内容与项目内容是否匹配;<br>③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制;<br>④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。<br>每不符合一项扣1分, 扣完为止。     | 4  | 正宁县财政局相关要求 | 预算批复文件        | 现场收集   |
|             |              |               | 项目预算资金分配是否有测算依据, 与项目单位或地方实际是否相适应, 用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。   | 评价要点:<br>①预算资金分配依据是否充分;<br>②资金分配额度是否合理, 与项目单位或地方实际是否相适应。<br>每不符合一项扣1分, 扣完为止。                                                 | 2  | 正宁县财政局相关要求 | 预算批复文件、资金拨付文件 | 现场收集   |
|             | 过程<br>(20分)  | 资金管理<br>(10分) | 实际到位资金与预算资金的比率, 以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。                      | 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。该指标满分为3分, 得分=3分 × 资金到位率。 | 3  | 正宁县财政局相关要求 | 资金收支凭证        | 现场收集   |

| 一级指标及分值     | 二级指标及分值       | 三级指标及分值         | 指标解释                                               | 评分标准                                                                                                                                 | 得分 | 依据         | 依据来源        | 证据收集方式 |
|-------------|---------------|-----------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|-------------|--------|
| 过程<br>(20分) | 资金管理<br>(10分) | 预算执行率<br>(4分)   | 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。                    | 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。该指标满分为4分,得分=4分×预算执行率。                                                                                     | 4  | 正宁县财政局相关要求 | 资金收支凭证      | 现场收集   |
|             |               | 资金使用合规性<br>(3分) | 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。          | 评价要点:<br>①是否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;<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;<br>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;<br>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每不符合一项扣1分,扣完为止。 | 3  | 正宁县财政局相关要求 | 资金拨付凭证      | 现场收集   |
|             | 组织实施<br>(10分) | 管理制度健全性<br>(5分) | 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。 | 评价要点:<br>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;<br>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。每不符合一项扣3分,扣完为止。                                                              | 5  | 正宁县财政局相关要求 | 相关政策文件、管理制度 | 现场收集   |
|             |               | 制度执行有效性<br>(5分) | 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。               | 评价要点:<br>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;<br>②项目调整及支出调整手续是否完备;<br>③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。每不符合一项扣2分,扣完为止。                                     | 5  | 正宁县财政局相关要求 | 相关政策文件、管理制度 | 现场收集   |

| 一级指标及分值     | 二级指标及分值       | 三级指标及分值                 | 指标解释               | 评分标准                             | 得分 | 依据      | 依据来源   | 证据收集方式 |
|-------------|---------------|-------------------------|--------------------|----------------------------------|----|---------|--------|--------|
| 产出<br>(35分) | 产出数量<br>(25分) | 安防设施完工率<br>(5分)         | 考核安防设施工程建设完工程度。    | 按照计划进度施工的，得满分，否则按比例扣分。           | 5  | 可行性研究报告 | 工程复核报告 | 现场收集   |
|             |               | 排水渠硬化完工率<br>(5分)        | 考核排水渠、硬化完工程度。      | 按照计划进度施工的，得满分；每发现一处未完成，扣1分，扣完为止。 | 3  | 可行性研究报告 | 工程复核报告 | 现场收集   |
|             |               | 临崖坡体进行修复加固硬化完工率<br>(5分) | 考核临崖坡体进行修复加固硬化完工程度 | 按照计划进度施工的，得满分；每发现一处未完成，扣1分，扣完为止。 | 4  | 可行性研究报告 | 工程复核报告 | 现场收集   |
|             |               | 栽树平整土坎完工率<br>(5分)       | 考核栽树、平整土坎完工程度。     | 按照计划进度施工的，得满分；每发现一处未完成，扣1分，扣完为止。 | 5  | 可行性研究报告 | 工程复核报告 | 现场收集   |
|             |               | 清理垃圾安装太阳能路灯完工率<br>(5分)  | 考核清理垃圾安装太阳能路灯完工程度。 | 按照计划进度施工的，得满分；未完成的，不得分。          | 5  | 可行性研究报告 | 工程复核报告 | 现场收集   |
|             |               |                         |                    |                                  |    |         |        |        |

| 一级指标及分值     | 二级指标及分值      | 三级指标及分值            | 指标解释                                        | 评分标准                                                            | 得分 | 依据         | 依据来源             | 证据收集方式 |
|-------------|--------------|--------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----|------------|------------------|--------|
| 产出<br>(35分) | 产出质量<br>(5分) | 项目建设阶段性验收质量达标率(5分) | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 项目建设期内,各阶段已完工工程质量验收达标率100%,得5分;每发现一处未达标的,扣1分,扣完为止。              | 3  | 正宁县财政局相关要求 | 人员台账、发放清单及资金支付凭证 | 现场收集   |
|             | 产出时效<br>(5分) | 工程建设整体进度情况(5分)     | 考核项目总体建设进度完成情况,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。        | 项目进度与合同规定的进度一致的,得满分;迟延30日(含)内,扣1分;迟延30日-60日(含),扣3分;迟延60日以上,不得分。 | 5  | 正宁县财政局相关要求 | 资金拨付凭证           | 现场收集   |
| 成本<br>(5分)  | 经济成本<br>(5分) | 成本控制情况(5分)         | 考核项目成本是否在预算成本范围内。                           | 项目成本未超出预算成本,得满分,否则不得分。                                          | 5  | 正宁县财政局相关要求 | 资金拨付凭证           | 现场收集   |
| 效益<br>(20分) | 社会效益<br>(5分) | 带动农业发展(3分)         | 考核项目的实施对农业带动情况。                             | 根据调研情况,将项目的实施对农业带动作用分为明显、一般、差三档,根据占比,分别按照100%、60%、0%确定分值。       | 3  | 正宁县财政局相关要求 | 自评报告             | 现场收集   |
|             |              | 带动区域经济发展2分)        | 考核项目的实施对区域经济发展带动情况。                         | 根据调研情况,将项目的实施对区域经济发展带动情况分为明显、一般、差三档,根据占比,分别按照100%、60%、0%确定分值。   | 2  | 正宁县财政局相关要求 | 自评报告             | 现场收集   |

| 一级指标及分值     | 二级指标及分值                                           | 三级指标及分值      | 指标解释                  | 评分标准                                                                         | 得分 | 依据             | 依据来源 | 证据收集方式   |
|-------------|---------------------------------------------------|--------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------|----|----------------|------|----------|
| 效益<br>(20分) | 生态效益<br>(5分)                                      | 环境影响改善情况(5分) | 考核项目的实施对环境<br>影响改善情况。 | 根据调研情况，将项目的实施对环境<br>影响改善情况分为明显、一般、差三档，<br>根据占比，分别按照 100%、60%、0%<br>确定分值。     | 5  | 正宁县财政局<br>相关要求 | 自评报告 | 现场<br>收集 |
|             | 满意度<br>(10分)                                      | 受益对象满意度(10分) | 受益对象对项目实施效<br>果的满意程度。 | 采取社会调查的方式，将受益对象对<br>项目实施效果的满意程度分为满意、一<br>般、差三档，根据占比，分别按照<br>100%、60%、0%确定分值。 | 10 | 正宁县财政局<br>相关要求 | 调查问卷 | 调查<br>问卷 |
| 得分          |                                                   |              |                       |                                                                              | 94 |                |      |          |
| 等级标准        | 90（含）-100 分为优；80（含）-90 分为良；60（含）-80 分为中；60 分以下为差。 |              |                       | 评价等级                                                                         | 优  |                |      |          |

附表2

## 山河镇解家川村乡村振兴示范村建设项目问题清单

| 问题分类            | 序号    | 项目责任单位     | 问题描述      |
|-----------------|-------|------------|-----------|
| 项目决策方面<br>存在的问题 | 1     | 正宁县山河镇人民政府 | 无事前绩效评估   |
|                 | 2     |            |           |
|                 | ..... |            |           |
| 资金管理方面<br>存在的问题 | 1     |            |           |
|                 | 2     |            |           |
|                 | ..... |            |           |
| 项目实施方面<br>存在的问题 | 1     |            |           |
|                 | 2     |            |           |
|                 | ..... |            |           |
| 项目产出方面<br>存在的问题 | 1     | 正宁县山河镇人民政府 | 未按计划工程量完工 |
|                 | 2     |            |           |
|                 | ..... |            |           |
| 项目效益方面<br>存在的问题 | 1     |            |           |
|                 | 2     |            |           |
|                 | ..... |            |           |
| 其他问题            | 1     |            |           |
|                 | 2     |            |           |
|                 | ..... |            |           |
| 备注:             |       |            |           |







# 山河镇董庄村乡村建设示范村建设 项目支出绩效评价报告

项目名称：山河镇董庄村乡村建设示范村建设项目

项目单位：正宁县山河镇人民政府

主管单位：正宁县发改局

正宁县农业农村局

正宁县乡村振兴局

评价单位：正宁县山河镇人民政府

2024 年 9 月

# 目 录

|                    |    |
|--------------------|----|
| 一、项目基本情况.....      | 1  |
| 二、项目绩效目标.....      | 5  |
| 三、绩效评价工作开展情况.....  | 6  |
| 四、评价结论及分析.....     | 8  |
| 五、存在的问题.....       | 9  |
| 六、意见建议.....        | 10 |
| 附件：1. 绩效评价得分表..... | 12 |
| 2. 项目问题清单.....     | 19 |

# 山河镇董庄村乡村建设示范村建设 项目支出绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景及实施目的

#### 1. 项目立项背景

在我国社会主义现代化建设进程中，加强爱国主义的宣传教育，培养全体人民的爱国主义精神，提高人民的爱国主义觉悟，是建设以共产主义思想为核心的社会主义精神文明的一项重要任务，是宣传教育和思想政治工作的一项基本内容。为了认真落实党中央领导同志关于加强爱国主义教育基地建设工作的一系列重要指示，深入贯彻中共中央国务院《关于进一步加强和改进未成年人思想道德建设的若干意见》《关于进一步加强和改进大学生思想政治教育的意见》，加强和改进爱国主义教育基地工作，着力在征集保护文物、丰富教育内容，改进展示方式、增强教育效果，精心组织活动、扩大社会影响，加强内部管理、创造良好环境，树立服务意识、注重社会效益等五个方面下功夫。中宣部会同有关部门组织实施全国爱国主义教育示范基地“533工程”，即利用五年时间，通过中央资助一点、地方财政支持一点、教育基地自筹一点的办法，重点对反映我们党革命斗争历史的示范基地进行资助，使其在展出内容与展示手段、服务质量与教育效果、内部管理与

环境面貌三个方面取得显著改善。为补齐农村基础设施短板，改善农村生产生活条件，全面建设宜居宜业和美乡村发挥示范引领作用，2023年2月13日经正宁县发展和改革局正宁县农业农村局关于《山河镇董庄村乡村建设示范村建设项目可行性研究报告》的批复同意项目实施方案，并确定了资金来源。

正宁县 2023 年设立山河镇董庄村乡村建设示范村建设项目，中央及省级推进乡村振兴补助资金拨付至正宁县山河镇人民政府。由正宁县山河镇人民政府实施山河镇董庄村乡村建设示范村建设项目。

## 2. 实施目的

本着增加当地群众务工收入，推进巩固脱贫攻坚成果通乡村振兴有效衔接，改善村民居住环境，提高群众幸福感、获得感的目标实施该项目。

## （二）项目预算安排和支出情况

### 1. 项目预算安排情况

山河镇董庄村乡村建设示范村建设项目预算总投资为 562.35 万元，其中：中央资金 311.60 万元，省级资金 248.40 万元，单位自筹资金 2.35 万元。

### 2. 项目预算支出情况

截至评价日，该项目已支付 560 万元，其中：中央资金 311.60 万元，省级资金 248.40 万元。

## （三）项目主要内容和实施情况

## 1. 项目主要内容

项目建设内容：路面硬化 4165 平方米，新修水渠 850 米，安防设施 1510 米，绿化 2923.85 平方米，房前屋后硬化 5965 平方米，平整土坎 4495.6 立方米，拆危拆旧 520 平方米，垃圾清运 330 立方米，安装路灯 25 盏，栽树 5991 株，建设简易厕所一处。

## 2. 项目实施情况

该项目实际完成工程的数量达到规划设计及实施方案的要求。新建房前屋后渗水砖硬化 2428.9 平方米，路面混凝土硬化 7362 平方米，路灯 25 盏，拆违拆旧 520 平方米，垃圾清运 330 立方米，排水渠 850 米，0.7 米高安防设施 134 米，0.9 米高安防设施 367 米，1.2 米高安防设施 921 米，2.4 米高安防设施 88 米，1.5 米高塔柏 2381 株，胸径 5cm 樱花 279 株，人工平整土坎 4495.6 平方米，卵石园路 85.19 平方米，青石板园路 22.2 平方米，小青瓦拼花园路 18.16 平方米，彩色混凝土硬化 213.93 平方米，嵌草砖铺装 516 平方米，火烧板铺装 264.49 平方米，栽植 2 米高竹子 267.59 平方米（4300 株），4-5 米高雪松 34 株，0.8-1.0 米卫矛球 130 株，0.8-1.0 米金叶女贞球 68 株，丰花月季 4401 株，地径 5cm 高杆月季 52 株，芍药 4000 株，客土 40cm（种植土）铺设草坪 3893.12 平方米，0.6-0.8 米高丛生丁香 71 株，0.6-0.8 米高丛生海棠 71 株，花卉（大小菊花）600 株。

### 1、增加工程量：

（1）增加硬化铺贴部分：卵石园路 85.19 m<sup>2</sup>，青石板

园路 22.2 m<sup>2</sup>，小青瓦拼花园路 18.16 m<sup>2</sup>，彩色混凝土硬化 213.93 m<sup>2</sup>，嵌草砖铺装 516 m<sup>2</sup>，火烧板铺装 264.49 m<sup>2</sup>，混凝土硬化 3197 m<sup>2</sup>；

（2）增加绿化部分：栽植竹子 267.59 m<sup>2</sup>，雪松 34 株，卫矛球 130 株，金叶女贞球 68 株，栽植地径 5cm 高杆月季 52 株，栽植芍药 4000 株，客土 40cm（种植土）铺设草坪 3893.12 平方米，丰花月季 4401 株，0.6-0.8 米高丛生丁香 71 株，0.6-0.8 米高丛生海棠 71 株，花卉（大小菊花）600 株。

## 2、减少工程量：

（1）减少硬化土建部分：公共厕所 1 座，渗水砖硬化 3536.1 平方米；

（2）减少绿化部分：栽种塔柏 3202 棵，栽种樱花树 129 棵，栽植花卉\播草\栽植 2923.85 m<sup>2</sup>。

## 二、项目绩效目标

### （一）总体绩效目标

项目规划批复路面硬化4165平方米，新修水渠850米，安防设施1510米，绿化2923.85平方米，房前屋后硬化5965平方米，平整土坎4495.6立方米，拆危拆旧520平方米，垃圾清运330立方米，安装路灯25盏，栽树5991株，建设简易厕所一处。项目完成后，改善了当地农村生产生活条件，为全面建设宜居宜业和美乡村发挥示范引领作用，同时，推进了巩固脱贫攻坚成果，同乡村振兴有效衔接，改善了群众居住环境，提高了群众整体幸福感、获得感。

## （二）绩效目标

新建房前屋后渗水砖硬化 2428.9 平方米，路面混凝土硬化 7362 平方米，路灯 25 盏，拆违拆旧 520 平方米，垃圾清运 330 立方米，排水渠 850 米，0.7 米高安防设施 134 米，0.9 米高安防设施 367 米，1.2 米高安防设施 921 米，2.4 米高安防设施 88 米，1.5 米高塔柏 2381 株，胸径 5cm 樱花 279 株，人工平整土坎 4495.6 平方米，卵石园路 85.19 平方米，青石板园路 22.2 平方米，小青瓦拼花园路 18.16 平方米，彩色混凝土硬化 213.93 平方米，嵌草砖铺装 516 平方米，火烧板铺装 264.49 平方米，栽植 2 米高竹子 267.59 平方米（4300 株），4-5 米高雪松 34 株，0.8-1.0 米卫矛球 130 株，0.8-1.0 米金叶女贞球 68 株，丰花月季 4401 株，地径 5cm 高杆月季 52 株，芍药 4000 株，客土 40cm（种植土）铺设草坪 3893.12 平方米，0.6-0.8 米高丛生丁香 71 株，0.6-0.8 米高丛生海堂 71 株，花卉（大小菊花）600 株，已完工。

## 三、绩效评价工作开展情况

根据项目管理实际情况，我们成立评价工作组，于 2023 年 9 月 26 日至 2023 年 10 月 20 日对该项目开展实地调研工作，在与充分沟通的基础上，形成了绩效评价工作方案，设计出评价指标和评分标准，于 2023 年 10 月 21 日至 2023 年 10 月 31 日实施具体评价工作。具体工作过程如下：

1. 收集与分析资料。评价组于 2023 年 9 月 26 日-8 月 20 日收集该项目有关的数据和资料，进行审核与分析。



2. 撰写实施方案。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）文件，我们于2023年7月26日至8月20日形成了该项目的绩效评价实施方案，实施方案中设置一级指标5个、二级指标12个、三级指标23个。

3. 现场评价。工作组对项目业务及财务管理制度、政策文件、年度考核材料等进行查阅，对项目经费使用的会计资料进行了检查，对项目绩效目标的实现程度进行了全面分析。

4. 调查问卷。为了解社会公众对山河镇董庄村乡村建设示范村建设项目的满意程度，工作组设计了《关于对山河镇董庄村乡村建设示范村建设项目满意度的调查问卷》，具体包括山河镇董庄村乡村路面硬化、新修水渠、安防设施、绿化、房前屋后硬化、平整土坎、拆危拆旧、垃圾清运、安装路灯、栽树是否改善了村民生产生活条件，是否提高了村民幸福感，于9月28日对20位受益群众进行了调查，收回有效调查问卷20份。问卷满分100分，调查结果为一般。

5. 综合评价。评价组对照绩效评价工作方案设置的评价指标与标准，对山河镇董庄村乡村建设示范村建设项目的绩效情况进行评议，并独立打分，汇总分析后，做出综合性评判。

6. 撰写报告。评价组根据正宁县财政局规定的报告格式及内容撰写绩效评价报告。

#### 四、评价结论及分析

##### （一）综合评价结论

根据本次绩效评价方案，评价组对照评价指标评分标准的具体条款，逐条核对，合理评价，经评审，山河镇董庄村乡村建设示范村建设项目绩效综合评价得分为90.50分，绩效评价等次为“优”。

##### （二）绩效分析

山河镇董庄村乡村建设示范村建设项目县级财政资金使用绩效现场评价得分为90.50分，具体如下：

| 一级指标 | 标准分值 | 权重  | 现场评价得分 |
|------|------|-----|--------|
| 决策   | 20   | 20% | 19     |
| 过程   | 20   | 20% | 20     |
| 产出   | 35   | 35% | 30.5   |
| 成本   | 5    | 5%  | 5      |
| 效益   | 20   | 20% | 16     |
| 合计   | 100  | 100 | 90.5   |

各指标具体情况如下：

1. 决策：满分20分，得分19分。扣分的主要原因是缺少事前绩效评估。

2. 过程：满分 20 分，得分 20 分。

3. 产出：满分 35 分，得分 30.5 分。扣分的主要原因是未按计划工程量完工，如减少硬化：公共厕所 1 座，减少渗水砖硬化 3536.1 平方米；减少绿化：栽种塔柏 3202 棵，栽种樱花树 129 棵，栽植花卉\播草\栽植 2923.85 m<sup>2</sup>。

4. 成本：满分 5 分，得分 5 分。

5. 效益：满分 20 分，得分 16 分。扣分的主要原因为少部分人员对山河镇董庄村乡村建设示范村建设项目实施满意度不高。

## 五、存在的问题

### （一）缺事前绩效评估

该项目事前必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。

### （二）未按计划工程量完工

#### 1、增加工程量：

（1）增加硬化铺贴部分：卵石园路 85.19 m<sup>2</sup>，青石板园路 22.2 m<sup>2</sup>，小青瓦拼花园路 18.16 m<sup>2</sup>，彩色混凝土硬化 213.93 m<sup>2</sup>，嵌草砖铺装 516 m<sup>2</sup>，火烧板铺装 264.49 m<sup>2</sup>，混凝土硬化 3197 m<sup>2</sup>；

（2）增加绿化部分：栽植竹子 267.59 m<sup>2</sup>，雪松 34 株，卫矛球 130 株，金叶女贞球 68 株，栽植地径 5cm 高杆月季 52 株，栽植芍药 4000 株，客土 40cm（种植土）铺设草坪 3893.12 平方米，丰花月季 4401 株，0.6-0.8 米高丛生丁香 71 株，0.6-0.8 米高丛生海棠 71 株，花卉（大小菊花）600

株。

## 2、减少工程量：

(1) 减少硬化土建部分：公共厕所 1 座，渗水砖硬化 3536.1 平方米；

(2) 减少绿化部分：栽种塔柏 3202 棵，栽种樱花树 129 棵，栽植花卉\播草\栽植 2923.85 m<sup>2</sup>。

## 六、意见建议

建议正宁县山河镇人民政府针对项目存在的问题，着眼于项目的总体目标，从项目政策、项目管理等多个角度，作出改进管理的意见建议。建议增强项目预算编制的针对性和科学性，参照以往年度相关资金的使用情况，结合本年度的社会实际，合理编制项目预算，确定合理可衡量的绩效目标。具体建议如下：

### (一) 严格按照项目管理制度，做好资料留存工作。

项目开展前对项目前期立项申请、立项批复文件进行收集整理，纸质版及电子版文件及时整理存档，对于山河镇董庄村乡村建设示范村建设项目的立项批复文件、预算批复文件，及时整理存档。

### (二) 加强绩效目标管理，提高绩效管理意识。

正宁县山河镇人民政府应设置绩效目标，绩效目标编制应当合法合规，符合法律法规规定、国家和省市县重大战略目标、国民经济和社会发展规划、职能及事业发展规划等要求。

附件 1:

绩效评价得分表

项目名称：山河镇董庄村乡村建设示范村建设项目

| 一级指标<br>及分值  | 二级指标<br>及分值   | 三级指标及<br>分值   | 指标解释                                          | 评分标准                                                                                                                                                                                      | 得分 | 依据         | 依据来源         | 证据<br>收集<br>方式 |
|--------------|---------------|---------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|--------------|----------------|
| 决策<br>(20 分) | 项目立项<br>(7 分) | 立项依据充分性 (4 分) | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及公司职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点：<br>①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；<br>③项目立项是否与公司职责范围相符，属于公司履职所需；<br>④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；<br>⑤项目是否与相关公司同类项目或公司内部相关项目重复。<br>每不符合一项扣 1 分，扣完为止。 | 4  | 正宁县财政局相关要求 | 相关法律法规、公司职责。 | 现场收集。          |
|              |               | 立项程序规范性 (3 分) | 项目申请、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。           | 评价要点：<br>①项目是否按照规定的程序申请设立；<br>②审批文件、材料是否符合相关要求；<br>③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。<br>每不符合一项扣 1 分，扣完为止。                                                                             | 2  | 正宁县财政局相关要求 | 政策文件、预算批复文件。 | 现场收集。          |

| 一级指标及分值     | 二级指标及分值      | 三级指标及分值     | 指标解释                                               | 评分标准                                                                                                                    | 得分 | 依据         | 依据来源  | 证据收集方式 |
|-------------|--------------|-------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|-------|--------|
| 决策<br>(20分) | 绩效目标<br>(7分) | 绩效目标合理性(4分) | 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。 | 评价要点:<br>①项目是否有绩效目标;<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。<br>每不符合一项扣1分,扣完为止。 | 4  | 正宁县财政局相关要求 | 绩效目标表 | 现场收集   |
|             |              | 绩效指标明确性(3分) | 依据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确化情况。     | 评价要点:<br>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;<br>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。<br>每不符合一项扣1分,扣完为止。                      | 3  | 正宁县财政局相关要求 | 绩效目标表 | 现场收集   |

| 一级指标及分值     | 二级指标及分值       | 三级指标及分值      | 指标解释                                                         | 评分标准                                                                                                                       | 得分 | 依据         | 依据来源          | 证据收集方式 |
|-------------|---------------|--------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|---------------|--------|
| 决策<br>(20分) | 资金投入<br>(6分)  | 预算编制科学性 (4分) | 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编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点:<br>①预算编制是否经过科学论证;<br>②预算内容与项目内容是否匹配;<br>③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;<br>④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。<br>每不符合一项扣1分,扣完为止。     | 4  | 正宁县财政局相关要求 | 预算批复文件        | 现场收集   |
|             |               |              | 项目预算资金分配是否有测算依据,与项目单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。   | 评价要点:<br>①预算资金分配依据是否充分;<br>②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。<br>每不符合一项扣1分,扣完为止。                                                 | 2  | 正宁县财政局相关要求 | 预算批复文件、资金拨付文件 | 现场收集   |
|             | 资金管理<br>(10分) | 资金到位率 (3分)   | 实际到位资金与预算资金的比率,以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。                     | 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。该指标满分为3分,得分=3分 × 资金到位率。 | 3  | 正宁县财政局相关要求 | 资金收支凭证        | 现场收集   |

| 一级指标及分值     | 二级指标及分值       | 三级指标及分值         | 指标解释                                        | 评分标准                                                                                                                                 | 得分 | 依据         | 依据来源        | 证据收集方式 |
|-------------|---------------|-----------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|-------------|--------|
| 过程<br>(20分) | 资金管理<br>(10分) | 预算执行率<br>(4分)   | 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。             | 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。该指标满分为4分,得分=4分×预算执行率。                                                                                     | 4  | 正宁县财政局相关要求 | 资金收支凭证      | 现场收集   |
|             |               | 资金使用合规性<br>(3分) | 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。   | 评价要点:<br>①是否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;<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;<br>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;<br>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每不符合一项扣1分,扣完为止。 | 3  | 正宁县财政局相关要求 | 资金拨付凭证      | 现场收集   |
|             | 组织实施<br>(10分) | 管理制度健全性<br>(5分) | 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的保障情况。 | 评价要点:<br>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;<br>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。每不符合一项扣3分,扣完为止。                                                              | 5  | 正宁县财政局相关要求 | 相关政策文件、管理制度 | 现场收集   |
|             |               | 制度执行有效性<br>(5分) | 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。        | 评价要点:<br>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;<br>②项目调整及支出调整手续是否完备;<br>③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。每不符合一项扣2分,扣完为止。                                     | 5  | 正宁县财政局相关要求 | 相关政策文件、管理制度 | 现场收集   |



| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值   | 三级指标及<br>分值                         | 指标解释                               | 评分标准                                 | 得分  | 依据          | 依据来<br>源   | 证据<br>收集<br>方式 |
|-------------|---------------|-------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----|-------------|------------|----------------|
| 产出<br>(35分) | 产出数量<br>(25分) | 平整土坎<br>路面硬化<br>新修水渠<br>完工率<br>(5分) | 考核土平整土坎与路面<br>硬化及新修水渠工程建<br>设完工程度。 | 按照计划进度施工的，得满分，否则按比例扣分。               | 5   | 可行性研究<br>报告 | 工程复<br>核报告 | 现场<br>收集       |
|             |               | 安防设施<br>拆危拆旧<br>完工率<br>(5分)         | 考核安防设施与拆危拆<br>旧完工程度                | 按照计划进度施工的，得满分；每发现一处未完<br>成，扣1分，扣完为止。 | 5   | 可行性研究<br>报告 | 工程复<br>核报告 | 现场<br>收集       |
|             |               | 房前屋后硬化<br>垃圾清运<br>完工率<br>(5分)       | 考核房前屋后硬化与安装<br>路灯及垃圾清运完工程度<br>。    | 按照计划进度施工的，得满分；每发现一处未完<br>成，扣1分，扣完为止。 | 4   | 可行性研究<br>报告 | 工程复<br>核报告 | 现场<br>收集       |
|             |               | 绿化工程<br>及栽树<br>完工率<br>(5分)          | 考核绿化工程及栽树完<br>工程度。                 | 按照计划进度施工的，得满分；每发现一处未完<br>成，扣1分，扣完为止。 | 5   | 可行性研究<br>报告 | 工程复<br>核报告 | 现场<br>收集       |
|             |               | 建设简易厕所<br>与安装路<br>灯完工率<br>(5分)      | 考核建设简易厕所与安<br>装路灯完工程度。             | 按照计划进度施工的，得满分；未完成的，不得<br>分。          | 2.5 | 可行性研究<br>报告 | 工程复<br>核报告 | 现场<br>收集       |
|             |               |                                     |                                    |                                      |     |             |            |                |

| 一级指标及分值     | 二级指标及分值      | 三级指标及分值           | 指标解释                                        | 评分标准                                                            | 得分 | 依据         | 依据来源             | 证据收集方式 |
|-------------|--------------|-------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----|------------|------------------|--------|
| 产出<br>(35分) | 产出质量<br>(5分) | 项目建设阶段验收质量达标率(5分) | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 项目建设期内,各阶段已完工工程质量验收达标率达100%,得5分;每发现一处未达标的,扣1分,扣完为止。             | 4  | 正宁县财政局相关要求 | 人员台账、发放清单及资金支付凭证 | 现场收集   |
|             | 产出时效<br>(5分) | 工程建设整体进度情况(5分)    | 考核项目总体建设进度完成情况,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。        | 项目进度与合同规定的进度一致的,得满分;迟延30日(含)内,扣1分;迟延30日-60日(含),扣3分;迟延60日以上,不得分。 | 5  | 正宁县财政局相关要求 | 资金拨付凭证           | 现场收集   |
| 成本<br>(5分)  | 经济成本<br>(5分) | 成本控制情况(5分)        | 考核项目成本是否控制在预算成本范围内。                         | 项目成本未超出预算成本,得满分,否则不得分。                                          | 5  | 正宁县财政局相关要求 | 资金拨付凭证           | 现场收集   |
| 效益<br>(20分) | 社会效益<br>(5分) | 带动农业发展(3分)        | 考核项目的实施对农业带动情况。                             | 根据调研情况,将项目的实施对农业带动作用分为明显、一般、差三档,根据占比,分别按照100%、60%、0%确定分值。       | 3  | 正宁县财政局相关要求 | 自评报告             | 现场收集   |
|             |              | 带动区域经济发展2分)       | 考核项目的实施对区域经济发展带动情况。                         | 根据调研情况,将项目的实施对区域经济发展带动情况分为明显、一般、差三档,根据占比,分别按照100%、60%、0%确定分值。   | 2  | 正宁县财政局相关要求 | 自评报告             | 现场收集   |

| 一级指标及分值     | 二级指标及分值                                               | 三级指标及分值      | 指标解释                  | 评分标准                                                                     | 得分    | 依据             | 依据来源     | 证据收集方式   |
|-------------|-------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|----------|----------|
| 效益<br>(20分) | 生态效益<br>(5分)                                          | 环境影响改善情况(5分) | 考核项目的实施对环境<br>影响改善情况。 | 根据调研情况，将项目的实施对环境<br>影响改善情况分为明显、一般、差三档，<br>根据占比，分别按照 100%、60%、0%<br>确定分值。 | 5     | 正宁县财政局<br>相关要求 | 自评报<br>告 | 现场<br>收集 |
|             | 满意度<br>(10分)                                          | 受益对象满意度(10分) | 受益对象对项目实施效<br>果的满意程度。 |                                                                          | 6     | 正宁县财政局<br>相关要求 | 调查问<br>卷 | 调查<br>问卷 |
| 得分          |                                                       |              |                       |                                                                          | 90.50 |                |          |          |
| 等级标准        | 90（含）-100 分为优；80（含）-90 分为良；60（含）-80 分为中；60 分以下<br>为差。 |              |                       | 评价等级                                                                     | 优     |                |          |          |



# 正宁县山河镇李家川村产业路工程 项目支出绩效评价报告

项目名称：正宁县山河镇李家川村产业路工程项目

项目单位：正宁县山河镇人民政府

主管单位：正宁县发改局

评价单位：正宁县山河镇人民政府

2024 年 9 月

# 目 录

|                    |    |
|--------------------|----|
| 一、项目基本情况.....      | 1  |
| 二、项目绩效目标.....      | 3  |
| 三、绩效评价工作开展情况.....  | 4  |
| 四、评价结论及分析.....     | 6  |
| 五、存在的问题.....       | 7  |
| 六、意见建议.....        | 8  |
| 附件：1. 绩效评价得分表..... | 10 |
| 2. 项目问题清单.....     | 17 |

# 正宁县山河镇李家川村产业路工程 项目支出绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景及实施目的

#### 1. 项目立项背景

以工代赈是通过组织农村群众参与工程建设获取劳务报酬以取代直接赈济的一项帮扶政策，在我国已实践30多年，受新冠肺炎疫情和部分省份严重洪涝等自然灾害影响，农村群众就业和增收面临较大困难，为扩大以工代赈范围。甘肃省财政厅《下达2022年以工代赈示范工程（第一批）中央基建投资项目预算的通知》中下达了正宁县山河镇李家川村产业路工程项目预算，正宁县发展和改革局关于转《下达2022年以工代赈示范工程中央预算内投资计划》的通知下达资金，2022年5月26日经正宁县发展和改革局关于《山河镇李家川村产业路工程可行性研究报告》的批复（正发改[2022]89号）同意实施并确定了资金来源的批复同意项目实施方案，并确定了资金来源。

正宁县2023年实施正宁县山河镇李家川村产业路工程项目，中央以工代赈资金拨付至正宁县山河镇人民政府。由正宁县山河镇人民政府实施正宁县山河镇李家川村产业路工程项目。

## 2. 实施目的

促进了辖区农民增收，乡村人居环境明显改善，村级文明指数、群众幸福感和获得感明显提升，有效促进了巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。

## （二）项目预算安排和支出情况

### 1. 项目预算安排情况

正宁县山河镇李家川村产业路工程项目预算总投资为5,500,000.00元，其中：中央资金 5,500,000.00元。

### 2. 项目预算支出情况

截至评价日，该项目已支付3,300,000.00元，其中：中央资金 3,300,000.00元。

## （三）项目主要内容和实施情况

### 1. 项目主要内容

项目建设内容：完成挖土方 28932 立方米，填土方 7359 立方米，窑洞换填 5795 立方米，混凝土路面 26342.12 平方米，三角形边沟 2516 米，混凝土排水沟 285.6 米，边沟涵 270 米，错车道 496 平方米，管涵 18 米，护栏 1604 米，标志牌 28 块，公示牌 6 块，平面交叉 13 处，混凝土路面 214.28 平方米，翻浆换填 556 立方米，挖除翻浆土 278 立方米，回填砂砾 278 立方米。

### 2. 项目实施情况

该项目实际完成工程的数量达到规划设计及实施方案的要求。完成挖土方 28932 立方米，填土方 7359 立方米，窑

洞换填 5795 立方米，混凝土路面 26342.12 平方米，三角形边沟 2516 米，混凝土排水沟 285.6 米，边沟涵 270 米，错车道 496 平方米，管涵 18 米，护栏 1604 米，标志牌 28 块，公示牌 6 块，平面交叉 13 处，混凝土路面 214.28 平方米，翻浆换填 556 立方米，挖除翻浆土 278 立方米，回填砂砾 278 立方米。

## 二、项目绩效目标

### （一）总体绩效目标

项目规划批复完成挖土方、填土方、窑洞换填、混凝土路面、三角形边沟、混凝土排水沟、边沟涵、错车道、管涵、护栏、标志牌、公示牌、平面交叉、混凝土路面、翻浆换填、挖除翻浆土、回填砂砾。项目完成后，促进了辖区农民增收，村庄人居环境明显改善，村级文明指数、群众幸福感和获得感明显提升，有效促进了巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。

### （二）绩效目标

完成挖土方 28932 立方米，填土方 7359 立方米，窑洞换填 5795 立方米，混凝土路面 26342.12 平方米，三角形边沟 2516 米，混凝土排水沟 285.6 米，边沟涵 270 米，错车道 496 平方米，管涵 18 米，护栏 1604 米，标志牌 28 块，公示牌 6 块，平面交叉 13 处，混凝土路面 214.28 平方米，翻浆换填 556 立方米，挖除翻浆土 278 立方米，回填砂砾 278 立方米。

## 三、绩效评价工作开展情况



根据项目管理实际情况，我们成立评价工作组，于2023年11月15日至2023年12月16日对该项目开展实地调研工作，在与充分沟通的基础上，形成了绩效评价工作方案，设计出评价指标和评分标准，于2023年12月21日至2023年12月31日实施具体评价工作。具体工作过程如下：

1. 收集与分析资料。评价组于2023年11月15日-12月16日收集该项目有关的数据和资料，进行审核与分析。

2. 撰写实施方案。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）文件，我们于2023年12月21日至12月31日形成了该项目的绩效评价实施方案，实施方案中设置一级指标5个、二级指标12个、三级指标23个。

3. 现场评价。工作组对项目业务及财务管理制度、政策文件、年度考核材料等进行查阅，对项目经费使用的会计资料进行了检查，对项目绩效目标的实现程度进行了全面分析。

4. 调查问卷。为了解社会公众对正宁县山河镇李家川村产业路工程项目的满意程度，工作组设计了《正宁县山河镇李家川村产业路工程项目满意度的调查问卷》，具体包括正宁县山河镇李家川村完成挖土方、填土方、窑洞换填、混凝土路面、三角形边沟、混凝土排水沟、边沟涵、错车道、管涵、护栏、标志牌、公示牌、平面交叉、混凝土路

面、翻浆换填、挖除翻浆土、回填砂砾。是否促进了辖区农民增收，村庄人居环境明显改善，村级文明指数、群众幸福感和获得感明显提升，有效促进了巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。于11月15日对 20 位受益群众进行了调查，收回有效调查问卷 20 份。问卷满分 100 分，调查结果为一一般。

5. 综合评价。评价组对照绩效评价工作方案设置的评价指标与标准，对正宁县山河镇李家川村产业路工程项目的绩效情况进行评议，并独立打分，汇总分析后，做出综合性评判。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）要求，绩效评价结果采用评分和评级相结合的方式，总分一般设置为100分，等级一般划分为以下四档：

优：90（含）-100分；

良：80（含）-89分；

中：60（含）-79分；

差：60分以下。

6. 撰写报告。在对项目整体实施情况进行绩效打分后，整体分析项目经验做法和存在的问题及原因，按类别整理，提出针对性的意见建议，形成最终评价结论并撰写绩效评价报告。评价组根据报告标准格式及内容要求撰写绩效评价报告。

#### 四、评价结论及分析

##### （一）综合评价结论

根据本次绩效评价方案，评价组对照评价指标评分标准的具体条款，逐条核对，合理评价，经评审，正宁县山河镇李家川村产业路工程项目绩效综合评价得分为98.80分，绩效评价等次为“优”。

## （二）绩效分析

正宁县山河镇李家川村产业路工程项目县级财政资金使用绩效现场评价得分为 98.80分，具体如下：

| 一级指标 | 标准分值 | 权重  | 现场评价得分 |
|------|------|-----|--------|
| 决策   | 20   | 20% | 18.80  |
| 过程   | 20   | 20% | 20     |
| 产出   | 35   | 35% | 35     |
| 成本   | 5    | 5%  | 5      |
| 效益   | 20   | 20% | 20     |
| 合计   | 100  | 100 | 98.80  |

各指标具体情况如下：

1. 决策：满分 20 分，得分18.80分。
2. 过程：满分 20 分，得分20分。
3. 产出：满分 35 分，得分35分。
4. 成本：满分 5 分，得分 5 分。
5. 效益：满分 20 分，得分20分。

## 五、存在的问题

### （一）项目预算资金拨付缓慢

根据绩效评价工作组查阅相关资料得知，该项目由省财政厅下达 2022 年以工代赈示范工程（第一批）中央基建投资 550 万元。根据 2022 年 4 月 24 日经正宁县发展和改革局关于转《下达 2022 年以工代赈示范工程中央预算内投资计划》的通知（正发改[2022]68 号）文件下达资金 330 万元。截至 2024 年 3 月已由国库集中支付 330 万元。其中：工程款费用支出 301.9139 万元，前期费用支出 28.08 万元，欠付 220 万元，工程款决算数 521.93 万元，总支付率为 60%。拨付缓慢的主要是预算资金没能及时拨付到位，影响了项目资金支付进度。

## 六、意见建议

（一）根据施工合同约定及时申报拨款，确保专项资金专款专用，确保资金及时拨付。

加快推进项目付款进度，根据施工合同约定及时申报拨款，县财政局多渠道筹措资金，确保专项资金专款专用，按照工程实际进度及时支付工程款，尽可能减少资金拨付环节和资金拨付时间，避免资金闲置、截留，确保项目顺利实施。

附件：1. 绩效评价得分表

2. 项目问题清单

附件 1:

# 绩效评价得分表

项目名称: 正宁县山河镇李家川村产业路工程项目

| 一级指标及分值      | 二级指标及分值       | 三级指标及分值       | 指标解释                                          | 评分标准                                                                                                                                                                                      | 得分 | 依据         | 依据来源         | 证据收集方式 |
|--------------|---------------|---------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|--------------|--------|
| 决策<br>(20 分) | 项目立项<br>(7 分) | 立项依据充分性 (4 分) | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及公司职责,用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点:<br>①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;<br>③项目立项是否与公司职责范围相符,属于公司履职所需;<br>④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;<br>⑤项目是否与相关公司同类项目或公司内部相关项目重复。<br>每不符合一项扣 1 分,扣完为止。 | 4  | 正宁县财政局相关要求 | 相关法律法规、公司职责。 | 现场收集。  |
|              |               | 立项程序规范性 (3 分) | 项目申请、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。           | 评价要点:<br>①项目是否按照规定的程序申请设立;<br>②审批文件、材料是否符合相关要求;<br>③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。<br>每不符合一项扣 1 分,扣完为止。                                                                             | 3  | 正宁县财政局相关要求 | 政策文件、预算批复文件。 | 现场收集。  |

| 一级指标<br>及分值  | 二级指标<br>及分值   | 三级指标及<br>分值       | 指标解释                                                                 | 评分标准                                                                                                                               | 得分 | 依据             | 依据来<br>源  | 证据<br>收集<br>方式 |
|--------------|---------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------|-----------|----------------|
| 决策<br>(20 分) | 绩效目标<br>(7 分) | 绩效目标合<br>理性 (4 分) | 项目所设定的绩效目标<br>是否依据充分, 是否符合<br>客观实际, 用以反映和考<br>核项目绩效目标与项目<br>实施的相符情况。 | 评价要点:<br>①项目是否有绩效目标;<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业<br>绩水平;<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹<br>配。<br>每不符合一项扣 1 分, 扣完为止。 | 4  | 正宁县财政局<br>相关要求 | 绩效目<br>标表 | 现场<br>收集       |
|              |               | 绩效指标明<br>确性 (3 分) | 依据绩效目标设定的绩<br>效指标是否清晰、细化、<br>可衡量等, 用以反映和考<br>核项目绩效目标的明细<br>化情况。      | 评价要点:<br>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效<br>指标;<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;<br>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。<br>每不符合一项扣 1 分, 扣完为止。                          | 3  | 正宁县财政局<br>相关要求 | 绩效目<br>标表 | 现场<br>收集       |

| 一级指标及分值     | 二级指标及分值       | 三级指标及分值       | 指标解释                                                         | 评分标准                                                                                                                   | 得分  | 依据         | 依据来源          | 证据收集方式 |
|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|---------------|--------|
| 决策<br>(20分) | 资金投入<br>(6分)  | 预算编制科学性(4分)   | 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编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点:<br>①预算编制是否经过科学论证;<br>②预算内容与项目内容是否匹配;<br>③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;<br>④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。<br>每不符合一项扣1分,扣完为止。 | 4   | 正宁县财政局相关要求 | 预算批复文件        | 现场收集   |
|             |               | 资金分配合理性(2分)   | 项目预算资金分配是否有测算依据,与项目单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。   | 评价要点:<br>①预算资金分配依据是否充分;<br>②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。<br>每不符合一项扣1分,扣完为止。                                             | 2   | 正宁县财政局相关要求 | 预算批复文件、资金拨付文件 | 现场收集   |
| 过程<br>(20分) | 资金管理<br>(10分) | 资金到位率<br>(3分) | 实际到位资金与预算资金的比率,以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。                     | 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。该指标满分为3分,得分=3分×资金到位率。          | 1.8 | 正宁县财政局相关要求 | 资金收支凭证        | 现场收集   |

| 一级指标及分值     | 二级指标及分值       | 三级指标及分值       | 指标解释                                               | 评分标准                                                                                                                                 | 得分 | 依据         | 依据来源        | 证据收集方式 |
|-------------|---------------|---------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|-------------|--------|
| 过程<br>(20分) | 资金管理<br>(10分) | 预算执行率<br>(4分) | 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。                    | 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。该指标满分为4分,得分=4分×预算执行率。                                                                                     | 4  | 正宁县财政局相关要求 | 资金收支凭证      | 现场收集   |
|             |               | 资金使用合规性(3分)   | 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。          | 评价要点:<br>①是否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;<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;<br>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;<br>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每不符合一项扣1分,扣完为止。 | 3  | 正宁县财政局相关要求 | 资金拨付凭证      | 现场收集   |
|             | 组织实施<br>(10分) | 管理制度健全性(5分)   | 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。 | 评价要点:<br>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;<br>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。每不符合一项扣3分,扣完为止。                                                              | 5  | 正宁县财政局相关要求 | 相关政策文件、管理制度 | 现场收集   |
|             |               | 制度执行有效性(5分)   | 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。               | 评价要点:<br>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;<br>②项目调整及支出调整手续是否完备;<br>③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。每不符合一项扣2分,扣完为止。                                     | 5  | 正宁县财政局相关要求 | 相关政策文件、管理制度 | 现场收集   |



| 一级指标及分值     | 二级指标及分值       | 三级指标及分值                                 | 指标解释                               | 评分标准                             | 得分 | 依据      | 依据来源   | 证据收集方式 |
|-------------|---------------|-----------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----|---------|--------|--------|
| 产出<br>(35分) | 产出数量<br>(25分) | 开挖土方<br>填土方<br>密洞回填<br>三角形边沟<br>完工率(5分) | 考核开挖土方、填土方、密洞回填、三角形边沟工程完工程度。       | 按照计划进度施工的，得满分，否则按比例扣分。           | 5  | 可行性研究报告 | 工程复核报告 | 现场收集   |
|             |               | 混凝土路面<br>26342.12平方米完工率<br>(5分)         | 考核混凝土路面完工程度                        | 按照计划进度施工的，得满分；每发现一处未完成，扣1分，扣完为止。 | 5  | 可行性研究报告 | 工程复核报告 | 现场收集   |
|             |               | 混凝土排水沟、沟涵、翻浆还填<br>挖除翻浆土、回填砂砾完工率<br>(5分) | 考核混凝土排水沟、边沟涵、翻浆还填、挖除翻浆土、回填砂砾工程完工程度 | 按照计划进度施工的，得满分；每发现一处未完成，扣1分，扣完为止。 | 5  | 可行性研究报告 | 工程复核报告 | 现场收集   |
|             |               | 错车道、管涵<br>护栏、标志牌<br>公示牌、平面交叉完工率<br>(5分) | 考核错车道、管涵、护栏标志牌、公示牌、平面交叉工程完工程度。     | 按照计划进度施工的，得满分；每发现一处未完成，扣1分，扣完为止。 | 5  | 可行性研究报告 | 工程复核报告 | 现场收集   |
|             |               | 混凝土路面<br>214.28平方米完工率(5分)               | 考核建设简易厕所与安装路灯完工程度。                 | 按照计划进度施工的，得满分；未完成的，不得分。          | 5  | 可行性研究报告 | 工程复核报告 | 现场收集   |

| 一级指标及分值     | 二级指标及分值      | 三级指标及分值           | 指标解释                                        | 评分标准                                                            | 得分 | 依据         | 依据来源             | 证据收集方式 |
|-------------|--------------|-------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----|------------|------------------|--------|
| 产出<br>(35分) | 产出质量<br>(5分) | 项目建设阶段验收质量达标率(5分) | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 项目建设期内,各阶段已完工工程质量验收达标率达100%,得5分;每发现一处未达标的,扣1分,扣完为止。             | 5  | 正宁县财政局相关要求 | 人员台账、发放清单及资金支付凭证 | 现场收集   |
|             | 产出时效<br>(5分) | 工程建设整体进度情况(5分)    | 考核项目总体建设进度完成情况,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。        | 项目进度与合同规定的进度一致的,得满分;迟延30日(含)内,扣1分;迟延30日-60日(含),扣3分;迟延60日以上,不得分。 | 5  | 正宁县财政局相关要求 | 资金拨付凭证           | 现场收集   |
| 成本<br>(5分)  | 经济成本<br>(5分) | 成本控制情况(5分)        | 考核项目成本是否控制在预算成本范围内。                         | 项目成本未超出预算成本,得满分,否则不得分。                                          | 5  | 正宁县财政局相关要求 | 资金拨付凭证           | 现场收集   |
| 效益<br>(20分) | 社会效益<br>(5分) | 带动农业发展(3分)        | 考核项目的实施对农业带动情况。                             | 根据调研情况,将项目的实施对农业带动作用分为明显、一般、差三档,根据占比,分别按照100%、60%、0%确定分值。       | 3  | 正宁县财政局相关要求 | 自评报告             | 现场收集   |
|             |              | 带动区域经济发展2分)       | 考核项目的实施对区域经济发展带动情况。                         | 根据调研情况,将项目的实施对区域经济发展带动情况分为明显、一般、差三档,根据占比,分别按照100%、60%、0%确定分值。   | 2  | 正宁县财政局相关要求 | 自评报告             | 现场收集   |

| 一级指标及分值     | 二级指标及分值                                               | 三级指标及分值              | 指标解释                  | 评分标准                                                                      | 得分    | 依据             | 依据来源     | 证据收集方式   |
|-------------|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|----------|----------|
| 效益<br>(20分) | 生态效益<br>(5分)                                          | 环境影响改善情况(5分)         | 考核项目的实施对环境<br>影响改善情况。 | 根据调研情况，将项目的实施对环境影响改善情<br>况分为明显、一般、差三档，根据占比，分别按<br>照 100%、60%、0%确定分值。      | 5     | 正宁县财政局<br>相关要求 | 自评报<br>告 | 现场<br>收集 |
|             | 满意度<br>(10分)                                          | 受益对象满<br>意度(10<br>分) | 受益对象对项目实施效<br>果的满意程度。 | 采取社会调查的方式，将受益对象对项目实施效<br>果的满意程度分为满意、一般、差三档，根据占<br>比，分别按照 100%、60%、0%确定分值。 | 10    | 正宁县财政局<br>相关要求 | 调查问<br>卷 | 调查<br>问卷 |
| 得分          |                                                       |                      |                       |                                                                           | 98.80 |                |          |          |
| 等级标准        | 90（含）-100 分为优；80（含）-90 分为良；60<br>（含）-80 分为中；60 分以下为差。 |                      | 评价等级                  |                                                                           | 优     |                |          |          |

附表2

## 正宁县山河镇李家川村产业路工程项目问题清单

| 问题分类            | 序号    | 项目责任单位     | 问题描述       |
|-----------------|-------|------------|------------|
| 项目决策方面<br>存在的问题 | 1     |            |            |
|                 | 2     |            |            |
|                 | ..... |            |            |
| 资金管理方面<br>存在的问题 | 1     | 正宁县山河镇人民政府 | 项目预算资金拨付缓慢 |
|                 | 2     |            |            |
|                 | ..... |            |            |
| 项目实施方面<br>存在的问题 | 1     |            |            |
|                 | 2     |            |            |
|                 | ..... |            |            |
| 项目产出方面<br>存在的问题 | 1     |            |            |
|                 | 2     |            |            |
|                 | ..... |            |            |
| 项目效益方面<br>存在的问题 | 1     |            |            |
|                 | 2     |            |            |
|                 | ..... |            |            |
| 其他问题            | 1     |            |            |
|                 | 2     |            |            |
|                 | ..... |            |            |
| 备注:             |       |            |            |

