

2021 年卢氏县乡村振兴重点项目 绩效评价报告

项目名称：卢氏县核桃加工产业项目

主管部门：卢氏县林业局

评价机构：河南汇智兴财绩效评价咨询有限公司

时 间：2021 年 12 月

摘要

为贯彻落实《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）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，我公司受落卢氏县财政局委托，对“卢氏县核桃加工产业项目”开展绩效评价。

卢氏县核桃加工产业项目年初批复资金 350.00 万元，用于在东明镇党家村新建 2500 吨核桃加工产品生产线。2021 年 4 月份项目签订设备采购安装合同，2021 年 5 月初完成项目设备安装竣工验收工作，2021 年 5 月 20 日，卢氏县核桃加工产业项目已完成移交。该项目由卢氏正源实业有限公司移交给卢氏县清新林业发展有限公司。2021 年 8 月，卢氏县清新林业发展有限公司与卢氏县原荣农业有限公司签订合作运营协议。截止 2021 年 11 月底项目已支出资金 339.3 万元，剩余资金 10.7 万元（质保金），预算执行率 96.94%。

评价组根据项目文档资料和实地调研结果，以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”为原则完成了项目评分。最终项目得分为 78.31 分，根据《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）规定的绩效等级划分标准，绩效等级为“中”。整体来看，2021 年卢氏县产业集聚区食品加工建设项目立项依据充分、立项程序规范、绩效目标合理；项目公告公示有效、资金使用规范；项目建设完成情况良好、竣工及时、一次验收合格；带动就业人员工资到位足额及时，受益群众数量完成年初计划目标，项目运营及收益稳定且具有可持续性。

经过评价组深入调研分析，项目目前存在以下问题：1.项目前期带贫减贫机制不够清晰，目标一致性不足；2.项目运营阶段带贫减贫约束不足，利益联结机制有待强化；3.项目建成后资产管理有待规范，收益资金分配机制不够完善。

针对以上问题，评价组提出以下改进建议：1.注重项目绩效目标管理，加强项目前期带贫减贫机制论证审核；2.完善项目利益联结机制，压实运营方带贫减贫责任；3.加快项目资产台账建立，完善收益资金管理辦法。

目 录

| | |
|---------------|----|
| 摘 要 | 1 |
| 一、项目概况 | 1 |
| (一) 资金安排与实施内容 | 1 |
| (二) 项目利益联结机制 | 5 |
| (三) 项目组织实施情况 | 6 |
| (四) 预算执行与完成情况 | 9 |
| (五) 绩效目标 | 14 |
| 二、绩效评价实施情况 | 15 |
| (一) 评价对象与原则方法 | 15 |
| (二) 评价目的 | 16 |
| (三) 评价依据 | 16 |
| (四) 评价指标体系 | 17 |
| (五) 评价实施过程 | 18 |
| 三、评价得分与结论 | 18 |
| (一) 得分与绩效等级 | 18 |
| (二) 整体评价结论 | 19 |
| 四、评价指标分析 | 19 |
| (一) 项目决策指标分析 | 19 |
| (二) 项目过程指标分析 | 21 |
| (三) 项目产出指标分析 | 24 |
| (四) 项目效果指标分析 | 25 |
| 五、成绩与经验做法 | 27 |
| 六、问题与建议 | 28 |
| (一) 存在的问题 | 28 |
| (二) 改进建议 | 29 |
| 七、其他需要说明的问题 | 30 |
| 附件 1：综合评分表 | 31 |

卢氏县核桃加工产业项目

绩效评价报告

为贯彻落实《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）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，我公司受落卢氏县财政局委托，对“卢氏县核桃加工产业项目”开展绩效评价，现将有关情况报告如下。

一、项目概况

（一）资金安排与实施内容

1.项目预算安排

根据《卢氏县脱贫攻坚工作领导小组关于下达2021年第二批巩固脱贫拓展攻坚成果（推进乡村振兴）项目计划的通知》（卢脱贫〔2021〕7号）和《卢氏县衔接推进乡村振兴财政补助项目资金批复表》，卢氏县核桃加工产业项目年初批复资金350.00万元，用于在东明镇党家村新建2500吨核桃加工产品生产线。根据项目实施方案及投资估算书，项目预算构成明细见表1-1。

表 1-1 项目预算明细表

| 建设内容 | 数量/单位 | 单价（万元） | 金额（万元） |
|--------------------|-------|--------|--------|
| 烤核桃生产线一条 | 1 条 | 69.80 | 69.80 |
| 脱衣核桃仁生产线一条 | 1 条 | 58.10 | 58.10 |
| 核桃油灌装生产线一条 | 1 条 | 35.80 | 35.80 |
| 风味核桃仁加工设备一套 | 1 套 | 19.30 | 19.30 |
| 包装设备 | 3 套 | 13.20 | 39.60 |
| 车间净化设备、设施 | 2 套 | 29.45 | 58.90 |
| 电力设备（变压器、配电柜、配电设施） | 1 套 | 16.50 | 16.50 |
| 天然气设备、设施 | 1 套 | 26.30 | 26.30 |
| 化验室仪器、设备 | 1 套 | 9.50 | 9.50 |

| 建设内容 | 数量/单位 | 单价(万元) | 金额(万元) |
|----------|-------|--------|--------|
| 消防设备、设施 | 1套 | 6.50 | 6.50 |
| 水处理设备、设施 | 1套 | 9.70 | 9.70 |
| 合计 | | | 350.00 |

2.项目计划实施内容

根据《卢氏县核桃加工产业项目实施方案》，项目建设地点位于东明镇当家村，新建2500吨核桃加工产品生产线，计划建设时间为2021年2月至4月。通过项目建设加快卢氏核桃产业发展，建立长效发展机制，同时还可以帮助农户通过付出劳务，获得收入，巩固脱贫成果，助推乡村振兴。

具体建设内容包括：烤核桃生产线一条，脱衣核桃仁生产线一条，核桃油灌装生产线一条，风味核桃仁加工设备一套，配套车间净化设备、设施及电力、天然气、化验室设备设施。

表 1-2 项目实施内容明细

| 建设内容 | 建设明细 | 序号 | 采购明细 | 数量 | 单位 |
|-------------------------|--------------|----|------------|----|----|
| 一 烤核桃生 产线一条 | 烤核桃生产线 | 1 | 洗果机 | 1 | 套 |
| | | 2 | 1号出料孔板输送机 | 1 | 套 |
| | | 3 | 储料箱 | 1 | 套 |
| | | 4 | 自动核桃压装机 | 1 | 套 |
| | | 5 | 2号出料孔板输送机 | 1 | 套 |
| | | 6 | 间歇式热风循环烘干机 | 1 | 套 |
| | | 7 | 入味机 | 1 | 套 |
| | | 8 | 料水搅拌罐 | 1 | 套 |
| | | 9 | 料水罐 | 1 | 套 |
| | | 10 | 振动沥水器 | 1 | 套 |
| | | 11 | 3号出料孔板输送机 | 1 | 套 |
| | | 12 | 单层热风循环烘干机 | 1 | 套 |
| | | 13 | 不锈钢皮带输送机 | 1 | 套 |
| 二 脱衣核桃 仁生产线 一条 | 脱衣核桃仁生 产线 | 1 | 核桃仁浸泡机 | 1 | 台 |
| | | 2 | 储料提升机 | 1 | 台 |
| | | 3 | 核桃仁去皮机 | 1 | 套 |
| | | 4 | 气泡清洗机 | 1 | 台 |

| 建设内容 | 建设明细 | 序号 | 采购明细 | 数量 | 单位 |
|-------------------------|-------------------------|----|-----------|----|----|
| | | 5 | 灯选机 | 1 | 台 |
| | | 6 | 脱水机 | 1 | 台 |
| | | 7 | 烘干机 | 1 | 台 |
| 三 核桃油罐 装生产线 一条 | 核桃油罐装生 产线 | 1 | 储存罐 | 2 | 个 |
| | | 2 | 洗瓶机 | 1 | 台 |
| | | 3 | 玻璃瓶内外吹干机 | 1 | 台 |
| | | 4 | 罐装机 | 1 | 台 |
| | | 5 | 高位罐 | 1 | 台 |
| | | 6 | 半自动铝盖封口机 | 1 | 台 |
| | | 7 | 输送线 | 10 | 米 |
| | | 8 | 调速动力头 | 1 | 台 |
| | | 9 | 灯检 | 1 | 台 |
| | | 10 | 304 不锈钢软管 | 18 | 米 |
| | | 11 | 空压机 | 1 | 台 |
| 四 风味核桃 仁加工设 备 | 风味核桃仁加 工设备 | 1 | 搅拌锅 | 1 | 台 |
| | | 2 | 拌料机 | 1 | 台 |
| | | 3 | 入味机 | 1 | 台 |
| | | 4 | 脱油机 | 1 | 台 |
| | | 5 | 烘烤箱 | 1 | 台 |
| | | 6 | 冷却工作台 | 2 | 个 |
| 五 包装设备 三套 | (一)脱衣核桃 仁包装设备 1 套 | 1 | 全自动多功能封口机 | 1 | 台 |
| | | 2 | 真空包装机 2 台 | 1 | 台 |
| | | 3 | 工作台 | 2 | 个 |
| | | 4 | 电子秤 | 1 | 台 |
| | | 5 | 封箱机 | 1 | 台 |
| | (二)烤核桃包 装设备 1 套 | 1 | 金属探测仪 | 1 | 台 |
| | | 2 | 封口机 | 1 | 台 |
| | | 3 | 工作台 | 2 | 个 |
| | | 4 | 电子秤 | 1 | 台 |
| | | 5 | 真空包装机 | 1 | 台 |
| | (三)核桃油包 装设备一套 | 1 | 胶帽热缩机 | 1 | 台 |
| | | 2 | 贴标机 | 1 | 台 |
| | | 3 | 喷码机 | 1 | 台 |
| | | 4 | 工作台 | 2 | 个 |
| 六 | (一)净化设备 | 1 | 智能风淋室 | 2 | 台 |

| 建设内容 | 建设明细 | 序号 | 采购明细 | 数量 | 单位 |
|---------------|-----------|-----------|-------------|-------|-----|
| 车间净化设备、设施两套 | 部分 | 2 | 净化单元 | 9 | 台 |
| | | 3 | 不锈钢传递窗 | 2 | 台 |
| | | 4 | 自动杀菌净手器 | 2 | 台 |
| | | 5 | 单人位不锈钢水池 | 2 | 台 |
| | | 6 | 双人位不锈钢水池 | 1 | 台 |
| | | 7 | 不锈钢水池 | 3 | 台 |
| | | 8 | 风幕机 | 2 | 台 |
| | | (二)通风管道部分 | 1 | 不锈钢管道 | |
| | 2 | | 手动调节阀 | 9 | 台 |
| | 3 | | 可调节百叶回风口 | 9 | 台 |
| | 4 | | 通风管道 | 90 | 米 |
| | (三)电气部分 | 1 | 平板净化灯 | 65 | 盏 |
| | | 2 | 杀菌灯 | 20 | 盏 |
| | | 3 | 灭蝇灯 | 7 | 盏 |
| | | 4 | 电线插座 1600 米 | | |
| | (四)结构部分 | 1 | 机制硅岩净化板 | 2500 | 平方米 |
| | | 2 | 净化门 43 个 | 43 | 个 |
| | | 3 | 观察窗 | 19 | 个 |
| | | 4 | 物流传递口 | 5 | 个 |
| | 七 电力设备 | 电力设备 | 1 | 变压器 | 1 |
| 2 | | | 配电室低压配电柜 | 1 | 台 |
| 3 | | | 配电柜控制箱 | 1 | 台 |
| 4 | | | 配电系统电线电缆一套 | 1 | 套 |
| 八 天然气设备、设施 | 天然气设备、设施 | 1 | 低温液化汽化器 | 1 | 套 |
| | | 2 | 燃气调压装置 | 1 | 套 |
| | | 3 | 防爆型加热器 | 1 | 套 |
| | | 4 | 流量计 | 1 | 套 |
| | | 5 | 防爆照明(动力)配电箱 | 1 | 套 |
| | | 6 | IC 卡控制器 | 1 | 套 |
| | | 7 | 焊接角热气瓶 | 8 | 个 |
| 九 化验室仪器设备 | 化验室仪器设备 | 1 | 水浴锅 | 1 | 台 |
| | | 2 | 天平 | 1 | 台 |
| | | 3 | 培养箱 | 1 | 台 |
| | | 4 | 灭菌锅 | 1 | 台 |
| | | 5 | 显微镜 | 1 | 台 |

| 建设内容 | 建设明细 | 序号 | 采购明细 | 数量 | 单位 |
|--------------------|-------------------------|------------------|-----------|----|-----|
| | | 6 | 超净工作台 | 1 | 台 |
| | | 7 | 微型植物试样粉碎机 | 1 | 台 |
| | | 8 | 电炉 | 1 | 台 |
| | | 9 | 酒精灯 | 1 | 台 |
| | | 10 | 培养皿 | 20 | 个 |
| | | 11 | 灭菌桶 | 2 | 个 |
| | | 12 | 三角瓶 | 5 | 个 |
| | | 13 | 真空泵 | 1 | 个 |
| | | 14 | 试剂瓶 | 1 | 个 |
| | | 15 | 容量瓶 | 1 | 个 |
| | | 16 | 量筒 | 1 | 个 |
| | | 17 | 制蒸馏水机 | 1 | 台 |
| | | 18 | 试剂及器具 | 60 | 个 |
| | | 19 | 恒温干燥箱 | 1 | 台 |
| | | 十 消防设 备、设施 | 消防设备、设施 | 1 | 灭火器 |
| 2 | 消防管道、法兰、三通、闸 阀、弯头、接头 | | | | |
| 十一 水处理设 备、设施 | (一) 10吨立 式无塔供水器 | | | 1 | 套 |
| | (二) 进水管 道 | 1 | 主进水管 | | |
| | | 2 | 清洗水水管 | | |
| | | 3 | 水管安装 | | |
| | | 4 | 进水管 | | |
| | (三) 排水 管道 | 1 | 设备主排水管 | | |
| | | 2 | 分支排水管 | | |
| | | 3 | 分支排水管 | | |
| 4 | | 其他配件 | | | |

(二) 项目利益联结机制

本项目由卢氏县原荣农业有限公司负责核桃加工中心的生产、运营、管护、销售等所有生产经营工作，并且通过固定用工、临时用工、核桃收购、销售帮扶等方式，带动农户参与核桃产业发展，增加脱贫户收入 18 万元以上；完成带动农户及贫困户 320

户、人均收入 1000 元以上目标；安置固定用工 10 人。

具体情况如下：

（1）租金收益。项目建成后，林业局通过招租的方式将该设备出租使用，按每年不低于建设资产总额的 5%收取租金，年收益 18 万元左右，收益由国有卢氏县清新林业发展有限公司用于全县核桃产业发展。

（2）解决就业。项目运营后，带动 10 名贫困人口直接就业，年人均工资收入不低于 3000 元。

（3）收购核桃。该项目建成后通过收购贫困户核桃干果，带动 320 户贫困户收益，户均预计增收 1000 元以上，加大范围带动全县核桃产业蓬勃发展，进一步巩固脱贫攻坚成果，助力卢氏县乡村产业振兴。

（4）达产后，销售利润分配。新建 2500 吨核桃加工产品生产线，其中包括加工烤核桃 1000 吨，加工核桃仁 1000 吨(其中脱衣核桃仁 500 吨，风味核桃仁 500 吨)，分装核桃油 500 吨。达产后，年产值 6500 万元，可实现年利税 780 万元。每年按财政投资 8%上交村集体收益。

（三）项目组织实施情况

1.参与主体与职能分工

卢氏县核桃加工产业项目参与主体包括乡村振兴局、财政局、林业局、招标代理机构、施工单位、项目运营主体等。各部门职能分工如图 1-1 所示。

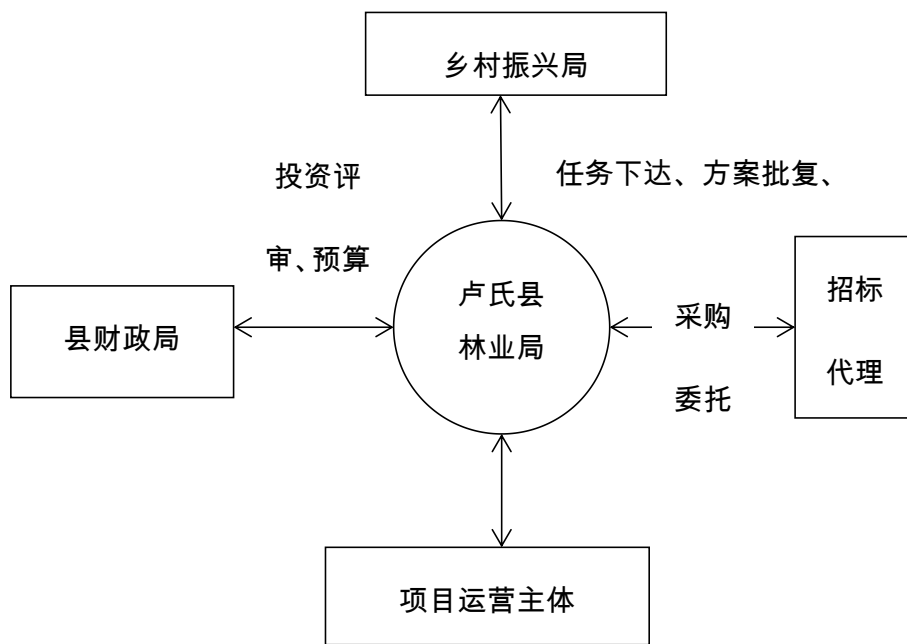


图 1-1 项目参与部门与职能分工

乡村振兴局：拟定扶贫项目计划、任务下达、方案批复。

县财政局：投资评审、预算批复与下达。

林业局(卢氏县清新林业发展有限公司)：对申报项目进行审阅批准，并完成项目相关的验收、移交、管护工作。

招标代理机构(河南省德穗建筑工程有限责任公司)：完成项目采购的招标、评标、中标相关工作。

施工单位(卢氏正源实业有限公司)：完成项目相关设备的采购工作。

项目运营主体(卢氏县原荣农业有限公司)：核桃加工厂的生产、运营、管护、销售等所有生产经营工作。

2.项目采购情况

根据项目政府采购申请表，2021年4月，卢氏县清新林业发展有限公司委托河南省德穗建筑工程有限责任公司完成项目相关设备采购工作。财政审核后招标控制价为350.00万元，经

过公开采购中标单位为卢氏正源实业有限公司，中标合同总金额为 348.1621 万元，采购成本节约率为 0.53%，采购明细见表 1-3。

表 1-3 项目采购结果明细表

| 采购内容 | 中标机构 | 招标控制价 (元) | 中标价格 (元) | 合同签订 时间 | 合同工期 |
|---------|------------|---------------------|---------------------|------------|-----------------|
| 设备、设施采购 | 卢氏正源实业有限公司 | 3,500,000.00 | 3,481,621.00 | 2021年4月8日 | 2021年2月至2021年4月 |
| 合计 | | 3,500,000.00 | 3,481,621.00 | | |

3. 项目施工及变更情况

根据实际施工结果，由于化验室设备需要在工作台上操作，产品样品需要有货架存放，根据生产需要，项目实施内容进行了变更，增加采购了以下相关辅助设备、设施。变更明细见表 1-4。

表 1-4 变更后增加实施内容

| 序号 | 货物名称 | 规格型号 | | 数量 (件) | 单价 (元) | 金额(元) |
|----|--------|---------------|--------------------|-----------|-----------|-----------------|
| | | 材质 | 外形尺寸 | | | |
| 1 | 工作台 | 304 不锈钢 | 500*900*720(mm) | 2 个 | 1320.00 | 4140.00 |
| | | | 2000*600*730(mm) | 1 个 | 1500.00 | |
| 2 | 化验室工作台 | 304 不锈钢, 木质柜子 | 7200*600*800(mm) | 1 个 | 1350.00 | 6156.00 |
| 3 | 留样室货架 | | 2000*500*2000(mm) | 2 个 | 1650.00 | 3300.00 |
| 4 | 不锈钢物品架 | | 2430*5000*1800(mm) | 1 个 | 1500.00 | 1485.00 |
| 5 | 鞋柜 | 木质 | 3800*650*450(mm) | 1.11 米 | 1350.00 | 1500.00 |
| 6 | 更衣柜 | 铁皮柜 | 900*420*1800(mm) | 2 个 | 650.00 | 1300.00 |
| 合计 | | | | | | 17881.00 |

(四) 预算执行与完成情况

1.项目资金情况

根据实地调研结果，截至 2021 年 5 月 17 日，2021 年卢氏县核桃加工产业项目已支出资金 3,393,000.00 元，按照合同约定，现阶段为竣工验收合格审计后，应支付合同总金额的 97%。

评价组对项目整个实施过程项目资金情况进行了梳理（表 1-5）。项目全年计划安排资金规模 3,500,000.00 元，各标段采购预算金额 3,500,000.00 元，采购预算评审后招标控制价合计 3,500,000.00 元，采购预算审减比 0.00%；项目采购中标金额合计 3,481,621.00 元，同招标控制价相比采购节约率为 0.53%；项目完工后送审结算金额合计 3,499,502.00 元，同中标金额相比增加 0.51%；项目经评审后结算金额为 3,499,502.00 元，结算审减比为 0.00%；截至 2021 年 5 月 10 日已支付资金为 3,393,000.00 元，占评审后结算金额比例为 96.96%，占年初计划安排资金比例为 96.94%。

表 1-5 项目全过程资金明细表

| 实施内容 | 预算金额 | 招标控制价 (元) | 预算审减 比: (预算 金额-招标 控制价) / 预算金额 | 中标价格 (元) | 采购节约 率: (招标 控制价-中 标价格) 招 标控制价 | 竣工结算金额 (元) | 结算金额变动 比: (竣工结 算金额-中标 价格)/中标价 格 | 结算审核金额 (元) | 结算审减比: (竣工结算金 额-结算审核 金额) /竣工结 算金额 | 已支出金额 (元) |
|------|---------------------|---------------------|---|---------------------|---|---------------------|---|---------------------|---|---------------------|
| 施工阶段 | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 | 0.00% | 3,481,621.00 | 0.53% | 3,499,502.00 | 0.51% | 3,499,502.00 | 0.00% | 3,393,000.00 |
| 合计 | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 | 0.00% | 3,481,621.00 | 0.53% | 3,499,502.00 | 0.51% | 3,499,502.00 | 0.00% | 3,393,000.00 |

2.项目完工与验收情况

(1) 完工情况

截至 2021 年 4 月 30 日，2021 年卢氏县核桃加工产业项目已完工，变更增加内容也已完成采购。

(2) 验收情况

2021 年 4 月 13 日，核桃加工产业项目进行了阶段性验收。本次验收的申请单位是卢氏县正源实业有限公司，组织验收单位是卢氏县林业局，实施单位是卢氏县清新林业发展有限公司。本次参与验收的单位有林业局和林果办。验收结果显示脱衣核桃生产线中“真空包装机一台”、核桃油罐装生产线中“贴标机”、“金属探测仪”各一台未采购到位。

2021 年 5 月 10 日，进行竣工验收，验收单位与阶段性验收一致。验收结果显示阶段性验收所缺设备已采购到位，另外变更新增设备也已采购到位。

3.项目移交与资产管理情况

2021 年 5 月 20 日，卢氏县核桃加工产业项目已完成移交。该项目由卢氏正源实业有限公司移交给卢氏县清新林业发展有限公司，监交单位是卢氏县林业局。该项目在移交时，移交单上列示了单项工程明细，明确了本次移交的所有资产。但是，接收单位卢氏县清新林业发展有限公司还未建立资产台账。

4.项目运营情况

(1) 运行协议

2021 年 8 月 25 日，卢氏县清新林业发展有限公司与卢氏县原荣农业有限公司签署了合作运营协议。该项目的合作方式是委

托经营，委托方是卢氏县清新林业发展有限公司，受托方是卢氏县原荣农业有限公司，合作时间从2021年9月1日到2023年9月1日，期限是两年。

(2) 运营效果与带贫情况

核桃加工产业项目计划通过固定用工、临时用工、核桃收购、销售帮扶等方式，带动农户参与核桃产业发展。具体运营后的情况如下表1-6。其中，就业人员明细如下表1-7，核桃的采购情况明细如下表1-8，完工入库产品如下表1-9。

表 1-6 运营效果明细表

| 内容 | 计划 | 实际运营 |
|------|---|--|
| 解决就业 | 带动 10 名贫困人口直接就业，且年人均工资收入不低于 3000 元。 | 与 17 名农户签订 3 年的固定劳务合同，年工资为 5600 元。 |
| 收购核桃 | 通过收购贫困户核桃干果，带动 320 户贫困户收益，户均预计增收 1000 元以上 | 收购青皮核桃 77.95 吨，核桃仁 2181 斤，鲜核桃 500 斤，核桃干果 2960 斤。 |
| 产量 | 加工烤核桃 1000 吨 加工核桃仁 1000 吨(其中脱衣核桃仁 500 吨，风味核桃仁 500 吨)，分装核桃油 500 吨。 | 核桃油 1368 提，核桃仁 2917 盒，椒盐味烤核桃 4579 箱，奶香味烤核桃 4718 箱。 |

表 1-7 就业人员情况明细

| 序号 | 员工 | 劳动报酬 (元/年) | 合同期限 | 9月-10月工资 (元) |
|----|-----|---------------|-----------------------|-----------------|
| 1 | 李焕章 | 5600.00 | 2021年4月18日至2024年4月17日 | 2550.00 |
| 2 | 吴森霞 | 5600.00 | 2021年2月26日至2024年2月25日 | 3600.00 |

| | | | | |
|----|-----|---------|-------------------------|---------|
| 3 | 牛遂荣 | 5600.00 | 2021年2月26日至2024年2月25日 | 3000.00 |
| 4 | 李灵恩 | 5600.00 | 2021年4月18日至2024年4月17日 | 3750.00 |
| 5 | 耿会民 | 5600.00 | 2021年4月18日至2024年4月17日 | 1580.00 |
| 6 | 李留英 | 5600.00 | 2021年2月26日至2024年2月25日 | 1720.00 |
| 7 | 熊真真 | 5600.00 | 2021年4月28日至2024年4月27日 | 4494.00 |
| 8 | 任雪丽 | 5600.00 | 2021年4月21日至2024年4月20日 | 4092.36 |
| 9 | 戈兰 | 5600.00 | 2021年4月21日至2024年4月20日 | 2380.00 |
| 10 | 王当功 | 5600.00 | 2021年3月15日至2024年3月14日 | 3600.00 |
| 11 | 闫娜妮 | 5600.00 | 2021年3月15日至2024年3月14日 | 5200.00 |
| 12 | 李娜 | 5600.00 | 2020年10月23日至2023年10月22日 | 3500.00 |
| 13 | 权焕朝 | 5600.00 | 2021年3月26日至2024年3月25日 | 1660.00 |
| 14 | 李新朝 | 5600.00 | 2021年3月26日至2024年3月25日 | 1600.00 |
| 15 | 刘园 | 5600.00 | 2021年4月18日至2024年4月17日 | 800.00 |
| 16 | 李小改 | 5600.00 | 2021年2月26日至2024年2月25日 | 890.00 |
| 17 | 李彩粉 | 5600.00 | 2021年2月26日至2024年2月25日 | 670.00 |

表 1-8 核桃的采购情况明细表

| 采购名称 | 采购数量 | 单位 | 单价 | 采购金额 | 备注 |
|------|------|----|----------|-----------|----------|
| 青皮核桃 | 2.7 | 吨 | 2200 元/吨 | 5940.00 | |
| 青皮核桃 | 2.5 | 吨 | 2000 元/吨 | 5000.00 | |
| 青皮核桃 | 9.2 | 吨 | 2000 元/吨 | 18400.00 | |
| 青皮核桃 | 30 | 吨 | 2000 元/吨 | 60000.00 | |
| 青皮核桃 | 16.3 | 吨 | 2000 元/吨 | 32675.00 | 含运费 75 元 |
| 青皮核桃 | 3.65 | 吨 | 2000 元/吨 | 7300.00 | |
| 青皮核桃 | 3.2 | 吨 | 2000 元/吨 | 6400.00 | |
| 青皮核桃 | 10.4 | 吨 | 2000 元/吨 | 20896.00 | 含运费 96 元 |
| 核桃仁 | 1556 | 斤 | 16 元/斤 | 24930.00 | 含运费 34 元 |
| 核桃仁 | 625 | 斤 | 16 元/斤 | 10000.00 | |
| 鲜核桃 | 500 | 斤 | 4 元/斤 | 2000.00 | |
| 核桃干果 | 2000 | 斤 | 7 元/斤 | 14032.00 | 含运费 32 元 |
| 核桃干果 | 960 | 斤 | 6.5 元/斤 | 6240.00 | |
| 合计 | | | | 213813.00 | |

表 1-9 完工入库产品统计表

| 名称 | 单位 | 规格 | 9 月 | 10 月 | 合计 |
|-------|-----|---------------|------|------|------|
| 核桃油 | 提 | 500ml/瓶×2 瓶/提 | 557 | 811 | 1368 |
| 脱衣核桃仁 | 盒 | 125 克/罐×6 罐/盒 | 2917 | 0 | 2917 |
| 烤核桃 | 椒盐味 | 125 克/袋×8 袋/箱 | 1855 | 2724 | 4579 |
| | 奶香味 | 125 克/袋×8 袋/箱 | 1994 | 2724 | 4718 |

(五) 绩效目标

经过卢氏县林业局初审、县乡村振兴局和财政局审核并报县脱贫攻坚领导小组审定，本项目年度绩效目标申报表如下表 1-10。

表 1-10 项目绩效目标表

| | |
|------|------|
| 目标总体 | 年度目标 |
|------|------|

| | | | | |
|-------|---|-----------|-------------------------|-----------|
| | <p>1、收益。项目建成后，年租金收益达到 18 万元左右，收益由国有卢氏县清新林业发展有限公司用于全县核桃产业发展。根据生产需要，增加核桃加工设备、设施，产权归该公司。</p> <p>2、解决就业。项目运营后，带动 10 名脱贫人口直接就业，年人均工资收入不低于 3000 元。</p> <p>3、该项目建成后通过收购脱贫户核桃干果，带动 323 户脱贫户收益，户均预计增收 1000 元以上，大示范带动全县核桃产业蓬勃发展，进一步巩固脱贫攻坚成果，助力卢氏乡村产业振兴。</p> | | | |
| 绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 |
| | 产出指标 | 数量指标 | 建成 2500 吨核桃加工产品生产线及配套措施 | 3 条 |
| | | 质量指标 | 项目验收合格率 | 100% |
| | | 成本指标 | 设备采购支出 | 339.3 万元 |
| | 效益指标 | 经济效益指标 | 增加农民收入及受益 | ≥ 53.3 万元 |
| | | 社会效益指标 | 增加就业人数 | ≥ 10 人 |
| | | | 受益农民人数 | 320 人 |
| | | | 带动建档立卡贫困户脱贫人数 | 320 人 |
| | | 生态效益指标 | 生态环境影响 | 20 年 |
| | 可持续影响指标 | 项目后期管护延续性 | 20 年 | |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 项目参与人员满意度 | 100% | |
| | | 受益群众满意度 | 100% | |

二、绩效评价实施情况

（一）评价对象与原则方法

1.评价对象与范围

本次绩效评价对象为 2021 年卢氏县核桃加工产业项目，涉及财政资金 350.00 万元；评价范围包括项目立项决策、过程管理、实施产出和实施效果等全过程。

2.评价原则与方法

本次评价坚持科学规范、公平公正、分级分类、突出绩效、问题导向的评价原则，综合采用资料分析法、对比分析法、实地调研法、专家论证法等多种评价方法，覆盖“2021年卢氏县核桃加工产业项目”从立项决策、过程管理、产出和效果全过程，注重对该智慧政务平台运营效果的综合分析。

（二）评价目的

对财政部门：全面分析该专项资金从立项决策、预算投入、产出以及产生效益中存在的问题，科学提出加强该专项资金预算绩效管理的建议，提升财政专项资金使用的经济性、效率性和效益性。

对主管部门：系统考察项目各项工作开展有效性和充分性，在有效总结成功做法和先进经验的基础上，系统甄别项目组织实施中存在的问题，为后续优化项目管理和资金使用效率提供参考，提升部门履职能力。

对受益（潜在）群体：关注并了解相关受益主体诉求，完善项目实施流程和管理措施，最大程度提升资金使用和引导效果，确保政策执行公平有效、确保项目建设完成有效投入使用、运行维护机制健全、运行维护工作有效开展。

（三）评价依据

1.绩效类文件依据

- (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) 《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）；

- (3) 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
- (4) 《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）。

2.乡村振兴类文件依据

- (1) 《关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》；
- (2) 《关于推动脱贫地区特色产业可持续发展的指导意见》；
- (3) 《河南省开展统筹整合使用财政涉农资金试点实施办法》（豫办〔2016〕28号）；
- (4) 《河南省脱贫攻坚领导小组关于建立防止返贫监测和帮扶机制的实施意见》（豫脱贫组〔2020〕13号）；
- (5) 《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金工作的通知》（财农〔2021〕22号）；
- (6) 《支持脱贫县落实统筹整合财政涉农资金政策实施细则》。

3.项目相关依据

包括但不限于中央、省、市、区各级政府制定的规划文件、资金管理办法、项目实施方案、项目绩效目标申请表、项目各种规章制度与过程资料、凭证等。

（四）评价指标体系

本次绩效评价以《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）文件要求为指导，坚持绩效导向、从项目设立实施的根本目的出发，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑路径分层设定指标，共包括4个一级指标、10个二级指

标和 25 个三级指标。

（五）评价实施过程

根据卢氏县财政局对于本次项目绩效评价工作的安排与部署，本次绩效评价共包括 3 个阶段，时间跨度为 2021 年 11 月 20 日至 2021 年 12 月 10 日，整体评价实施过程如表 2-1 所示。

表 2-1 评价实施过程

| 实施过程 | 时间 | 实施内容 |
|--------|----------------------|--|
| 前期准备阶段 | 11 月 20 日至 11 月 25 日 | 1.搜集项目基础资料，分析项目特征，梳理项目评价重点与关注要点； 2.与财政局相关人员沟通，进一步明确项目评价重点与关注要点； 3.设计项目调研方案、评价指标体系与满意度调查方案，确定项目整体评价方案。 |
| 调研实施阶段 | 11 月 26 日至 12 月 5 日 | 1.对项目主管部门进行实地调研，对实施过程的相关资料进行核查分析，查验项目支出凭证，对项目资料进行系统分析整理； 2.对相关人员进行访谈沟通，深入了解项目具体实施过程； 3.开展满意度调查与项目现场实地勘察； |
| 报告形成阶段 | 12 月 5 日至 12 月 10 日 | 1.整理汇总实地调研资料数据，完成指标体系打分； 2.分析项目存在的问题，提出改进建议，完成项目评价报告初稿撰写； 3.将评价报告反馈评价单位，确认项目评价发现的问题，完成评价报告修改完善。 |

三、评价得分与结论

（一）得分与绩效等级

评价组根据项目文档资料和实地调研结果，以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”为原则完成了项目评分。最终项目得分为 78.31 分，根据《河南省省级预算项目支出绩效评价

管理办法》（豫财效〔2020〕10号）规定的绩效等级划分标准，绩效等级为“中”。详细综合评分表见附件1。

表 3-1 项目一级指标得分汇总表

| 指标 | A 决策 | B 管理 | C 产出 | D 效益 | 总分 |
|-----|--------|--------|--------|--------|--------|
| 分值 | 15 | 25 | 30 | 30 | 100 |
| 得分 | 12.00 | 23.67 | 27.60 | 15.04 | 78.31 |
| 得分率 | 80.00% | 94.68% | 92.00% | 50.13% | 78.31% |

（二）整体评价结论

整体来看，2021年卢氏县山核桃加工产业项目立项依据充分、立项程序规范、绩效目标合理；项目公告公示有效、资金使用规范；项目建设完成情况良好、竣工及时、一次验收合格；带动就业人员工资到位足额及时，有效完成建设任务、及时投入运营，项目整体运营状况良好、有效促进全县核桃产业发展。

但项目存在以下问题：一是项目前期带贫减贫机制不够清晰，目标一致性不足；二是项目运营阶段带贫减贫约束不足，利益联结机制有待强化；三是项目建成后资产管理有待规范，收益资金分配机制不够完善。

四、评价指标分析

（一）项目决策指标分析

项目决策从项目立项、绩效目标和资金安排3个方面进行考察，权重15分，得分12.00分，得分率80.00%，三级指标得分情况见表4-1。

表 4-1 决策指标得分情况

| 指标 | 权重 | 得分 | 得分率 |
|---------|----|------|---------|
| A1 项目立项 | 5 | 5.00 | 100.00% |

| 指标 | 权重 | 得分 | 得分率 |
|------------------|-----------|--------------|----------------|
| A1.1 依据充分性 | 2 | 2.00 | 100.00% |
| A1.2 过程规范性 | 3 | 3.00 | 100.00% |
| A2 绩效目标 | 6 | 3.00 | 50.00% |
| A2.1 绩效目标科学性 | 2 | 2 | 100.00% |
| A2.2 带贫机制明确性与一致性 | 4 | 1 | 25.00% |
| A3 资金安排 | 4 | 4.00 | 100.00% |
| A3.1 预算编制合理性 | 4 | 4.00 | 100.00% |
| 合计 | 15 | 12.00 | 80.00% |

A1.1 依据充分性：①该项目建设内容符合《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》、《关于分类推进乡村振兴的通知》（豫农领文〔2021〕1号）等政策文件，因此，得40%权重；②项目内容与卢氏县林业局职能相匹配，得30%权重分；③项目满足《中央财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》要求，属于公共财政扶持范围，得30%权重分。综上，该指标得（40%+30%+30%）=100%权重分。

A1.2 过程规范性：根据实地调研结果：①县林业局在项目立项前有效编制项目申报文本，县产业办对项目有效进行论证，入库前申报与论证充分；②县林业局向县乡村振兴局提交项目入库申请，入库申请及批复资料充分。因此，指标得100%权重分，不扣分。

A2.1 绩效目标科学性：根据实地调研结果：①项目单位卢氏县财政局有效提交《山核桃加工项目绩效目标申报表》，对于项目产出和效果目标进行详细描述，绩效目标表填报完整规范，要素得100%权重分；②县乡村振兴局、县财政局以及县产业办作为项目立项、入库以及预算批复部门，对项目绩效目标申报表进行了有效审核与批复，要素得100%权重分。综上，指标得

$(100\%*50\%+100\%*50\%)=100\%$ 权重分。

A2.2 带贫机制明确性与一致性：根据实地调研获取的项目《实施方案》与《绩效目标申报表》：①项目实施方案中对于项目带贫机制和带贫效果描述不够清晰，未明确通过项目实施的直接经济带贫效果和劳务带贫的目标值，项目绩效目标表中对于项目带贫机制表述相对较为清晰，该要素得 50%权重分；②《卢氏县 2021 年第二批巩固拓展脱贫攻坚成果（推进乡村振兴）项目计划表中》对于项目经济效益目标描述为“每年按财政投资 8%上交村集体”，绩效目标表中年租金收益为每年 18 万元，二者不一致，该要素得 0%权重分。综上指标得 $50\%*50\%=25\%$ 权重分。

A3.1 预算编制合理性：根据实地调研结果，项目入库时有详细的预算书，对于项目资金有详细的测算过程，项目预算内容未超出项目实施范围，预算较为合理，指标得 100%权重分。

（二）项目过程指标分析

项目过程主要从业务管理、资金投入管理 2 个方面进行考察，权重 25 分，得分 23.67 分，得分率 94.68%，三级指标得分情况见表 4-2。

表 4-2 管理指标得分情况

| 指标 | 权重 | 得分 | 得分率 |
|--------------------|-----------|--------------|---------------|
| B1 业务管理 | 18 | 16.67 | 92.61% |
| B1.1 实施方案健全性 | 4 | 2.67 | 66.75% |
| B1.2 政府采购规范性 | 3 | 3.00 | 100.00% |
| B1.3 项目公告公示有效性 | 3 | 3.00 | 100.00% |
| B1.4 项目购置设备入场验收规范性 | 2 | 2.00 | 100.00% |
| B1.5 项目移交规范性 | 3 | 3.00 | 100.00% |

| 指标 | 权重 | 得分 | 得分率 |
|------------------|-----------|--------------|----------------|
| B 1.6 项目绩效管理有效性 | 3 | 3.00 | 100.00% |
| B2 资金投入管理 | 7 | 7.00 | 100.00% |
| B2.1 预算执行率 | 4 | 4.00 | 100.00% |
| B2.2 资金使用合规性 | 3 | 3.00 | 100.00% |
| 合计 | 25 | 23.67 | 94.68% |

B1.1 实施方案健全性：根据实地调研结果：①项目预算单位按照乡村振兴局预制模板有效填报《项目实施方案》，该要素得 100%权重分；②项目实施方案中对于项目实施内容、保障措施、建设周期等有详细的描述，该要素得 100%权重分；③项目实施方案中对于建成后带贫减贫机制描述不够具体，对于如何增加村集体经济收入、如何促进农民增收描述模糊，该要素不得分；综上，指标得 $(1/3*100\%+1/3*100\%+1/3*0) = 2/3$ 权重分。

B1.2 政府采购规范性：①根据已提供采购材料，该项目设备采购采取竞争性谈判方式，符合河南省政府采购限额标准要求，该要素得 100%权重分；②经评价组审核项目中标成交通知书及设备购置合同，项目合同签订合理，合同约定价格与中标价格一致，该要素得 100%权重分；③经评价组审核，设备购置合同中明确项目名称、交货地点、设备名称（包括主要技术参数及设备主要零件）、合同金额、付款方式、交货日期、交货方式及服务、售后服务、争议处理方式等事项，合同内容详细、全面，该要素得 100% 权重分。综上，指标得 $(30\%*100\%+30\%*100\%+40\%*100\%) = 100\%$ 权重分。

B1.3 项目公告公示有效性：经核实，项目建设前期、竣工后公告公示内容完整，且在项目实施地设置有公告公示牌，得满分权重分。

B1.4 项目购置设备入场验收规范性：①该项目已提供由《检验报告》，产品检验合格，因此，得 40%权重；②项目验收报告中设备采购方、设备后期移交主体等均进行签字、盖章，验收报告有效，得 60%权重分。综上，该指标得 100%权重分。

B1.5 项目移交规范性：2021 年 5 月 20 日，卢氏县核桃加工产业项目已完成移交。该项目由卢氏正源实业有限公司移交给卢氏县清新林业发展有限公司，监交单位是卢氏县林业局。该项目在移交时，移交单上列示了单项工程明细，明确了本次移交的所有资产。清新林业发展有限公司作为卢氏县林业局下属二级机构，代替林业局进行资产管理，资产移交主体准确。综上，指标不扣分，得 100%权重分。

B1.6 项目绩效管理有效性：根据项目单位提供的绩效管理资料：①项目单位根据要求有效开展绩效监控、有效提交《绩效监控表》和《绩效监控报告》，且《绩效监控表》和《绩效监控报告》内容完整规范，该要素得 100%权重分；②项目单位按照要求开展绩效自评、有效提交《绩效自评表》和《绩效自评报告》，且《绩效自评表》和《绩效自评报告》内容完整规范。综上，指标得 $(50%*100%+50%*100%)=100%$ 权重分。

B2.1 预算执行率：根据实地调研结果，截止 2021 年 11 月底项目已支出资金 339.3 万元，剩余资金 10.7 万元（质保金），预算执行率 96.94%，指标不扣分，得满分。

B2.2 资金使用合规性：经核实，项目资金拨付审批程序和手续完整，资金支出符合项目预算批复用途，得满分权重分。

(三) 项目产出指标分析

项目产出从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本 4 个方面进行考察，权重 30 分，得分 27.60 分，得分率 92.00%，三级指标得分情况见表 4-3。

表 4-3 产出指标得分情况

| 指标 | 权重 | 得分 | 得分率 |
|------------------|-----------|--------------|----------------|
| C1 产出数量 | 8 | 8.00 | 100.00% |
| C1.1 生产线建设完成率 | 8 | 8.00 | 100.00% |
| C2 产出质量 | 8 | 8.00 | 100.00% |
| C2.1 设备安装验收合格率 | 4 | 4.00 | 100.00% |
| C2.2 实地勘察设备功能正常率 | 4 | 4.00 | 100.00% |
| C3 产出时效 | 6 | 6.00 | 100.00% |
| C3.1 项目完工及时率 | 6 | 6.00 | 100.00% |
| C4 产出成本 | 8 | 5.60 | 70.00% |
| C4.1 产出成本控制有效性 | 8 | 5.60 | 70.00% |
| 合计 | 30 | 27.60 | 92.00% |

C1.1 生产线建设完成率：根据项目验收报告、实地勘察结果以及项目移交书，2021年卢氏县山核桃加工产业项目建设内容全部建设完成，所有设备调试安装完毕，指标不扣分。

C2.1 设备安装验收合格率：根据2021年5月10日的项目竣工验收报告，项目一次验收合格率100%，不存在整改情况，设备安装验收合格率100%，指标不扣分。

C2.2 实地勘察设备功能正常率：根据实地调研结果，实地调研结果烤核桃生产线、脱衣核桃仁生产线、核桃油灌装生产线和风味核桃仁加工设备等均处于生产状态，设备功能正常，指标不扣分。

C3.1 项目完工及时率：根据项目验收报告和竣工结算报告，项目计划工期为合同签订后10日内完工，项目合同签订时间为2021年4月8日，完工日期为4月18日，完工及时，未超出合同工期，指标不扣分。

C4.1 产出成本控制有效性：根据实地调研结果，项目最后结算审核金额3,499,502.00元，合同金额3,481,621.00元，预算金额3,500,000.00元，根据评分规则指标得70%权重分。

（四）项目效果指标分析

项目效果从经济效益、社会效益、可持续影响和满意度4个方面进行考察，权重30分，得分15.04分，得分率50.13%，三级指标得分情况见表4-4。

表 4-4 效果指标得分情况

| 指标 | 权重 | 得分 | 得分率 |
|---------------------|-----------|--------------|----------------|
| D1 经济效益 | 12 | 5.00 | 41.67% |
| D1.1 固定收益实现率 | 6 | 0.00 | 0.00% |
| D1.2 劳务带贫收入实现率 | 6 | 5.00 | 83.33% |
| D2 社会效益 | 5 | 5.00 | 100.00% |
| D2.1 对当地山核桃产业发展带动效应 | 5 | 5.00 | 100.00% |
| D3 可持续性影响 | 8 | 2.00 | 25.00% |
| D3.1 资产管理规范性 | 4 | 2.00 | 50.00% |
| D3.2 收益资金分配管理办法健全性 | 4 | 0.00 | 0.00% |
| D4 满意度 | 5 | 3.04 | 60.80% |
| D4.1 劳务带贫农户满意度 | 5 | 3.04 | 60.80% |
| 合计 | 30 | 15.04 | 50.13% |

D1.1 固定收益实现率：根据实地调研结果，卢氏县清新林业有限公司和原荣农业有限公司签署的合作运营协议中未约定固定收益金额和支付方式，实地调研阶段也未提供固定收益支付凭证，该指标不得分。

D1.2 劳务带贫收入实现率：根据实地调研结果：①所签署运营协议对于劳务带贫人数有明确约定，但是对于劳务带贫固定用工人员未约定工资水平，该要素扣除 50%权重分；②实际调研阶段已实际带动 17 名农户就业，完成带动 10 人以上就业目标；③所带动 17 名农户就业工资有效发放，有效提供发放凭证。综上，该指标得 5/6 权重分。

D2.1 对当地山核桃产业发展带动效应：根据实地调研结果：①自 2021 年 8 月项目投入运营以来，已累计采购各类核桃农产品 213813.00 元，对于农户山核桃销售有一定带动作用；②截止

2021年10月底，已累计生产核桃油136，脱衣核桃仁2917箱，烤核桃（椒盐味）4579箱，烤核桃（奶香味）4718箱，对于全县山核桃加工生产产业链有一定促进作用。综上指标不扣分，得满分。

D3.1 资产管理规范性：根据实地调研结果：①项目移交后主体为卢氏县清新林业有限公司，目前尚未建立资产台账，该要素不得分；②《卢氏县核桃加工产业项目合作运营协议》中明确了资产管护主体为卢氏县原荣农业有限公司，资产管护责任明确，同时该公司制定有设备运营维护管理制度，定期开展设备运行维护，该要素得满分。综上，指标得100%权重分。

D3.2 收益资金分配管理办法健全性：根据实地调研结果，卢氏县清新林业有限公司目前尚未制定收益资金分配管理办法，指标不得分。

D4.1 劳务带贫农户满意度：实地调研阶段，评价组共对10名劳务带贫工人进行了满意度调查，经过计算受调查劳务带贫人员满意度为80.21%，根据评分标准扣除39.17%权重分，得60.83%权重分。

五、成绩与经验做法

1.有效完成建设任务、及时投入运营

根据项目实地调研结果，2021年4月份项目签订设备采购安装合同，2021年5月初完成项目设备安装竣工验收工作，2021年5月20日，卢氏县核桃加工产业项目已完成移交。该项目由卢氏正源实业有限公司移交给卢氏县清新林业发展有限公司。2021年8月，卢氏县清新林业发展有限公司与卢氏县原荣农业

有限公司签订合作运营协议。整体来看，项目各项建设任务有效完成，及时投入运营。

2.项目整体运营状况良好、有效促进全县核桃产业发展

根据运营方卢氏县原荣农业有限公司提供的运营作证材料，2021年9月和10月运营两个月以来，与17名农户签订3年的固定劳务合同，年工资为5600元；收购青皮核桃77.95吨，核桃仁2181斤，鲜核桃500斤，核桃干果2960斤；共生产核桃油1368提，核桃仁2917盒，椒盐味烤核桃4579箱，奶香味烤核桃4718箱。项目整体运营状况良好、有效促进全县核桃产业发展

六、问题与建议

（一）存在的问题

1.项目前期带贫减贫机制不够清晰，目标一致性不足

根据项目主管部门提供的《项目实施方案》和《项目绩效目标申报表》，项目实施方案中对于项目带贫机制和带贫效果描述不够清晰，未明确通过项目实施的直接经济带贫效果和劳务带贫的目标值《卢氏县2021年第二批巩固拓展脱贫攻坚成果（推进乡村振兴）项目计划表中》对于项目经济效益目标描述为“每年按财政投资8%上交村集体”，绩效目标表中年租金收益为每年18万元，项目固定收益具体金额和固定收益返还主体不够明确。对于固定收益返还金额以及返还村集体还是返还卢氏县清新林业有限公司，前后描述不一致。项目前期带贫减贫机制不够清晰，目标一致性不足。

2.项目运营阶段带贫减贫约束不足，利益联结机制有待强化

根据评价对象提供的《卢氏县核桃加工产业项目合作运营协

议》，对于项目合作运营后运营方运营收益的返还比例和支付时间节点等缺乏明确约定，实地调研阶段也未提供固定收益支付凭证。同时，对于劳务带贫的约束，仅明确劳务带贫人数达到10人以上，未约定已脱贫贫困户带贫人数和劳务带贫人员年收入金额，项目实施的带贫减贫不够聚焦精准，带贫减贫约束不足，利益联结机制有待强化。

3.项目建成后资产管理有待规范，收益资金分配机制不够完善

根据实地调研结果，项目移交后主体为卢氏县清新林业有限公司，目前尚未建立资产台账，资产管理不够规范。同时，卢氏县清新林业有限公司目前尚未制定收益资金分配管理办法，收益资金后期如何用于全县乡村振兴事业，分配和使用的流程如何有待进一步论证和完善，不利于项目长期效用的发挥。

（二）改进建议

1.注重项目绩效目标管理，加强项目前期带贫减贫机制论证审核

建议项目主管单位以及相关责任方要重视绩效目标对于项目组织实施的指导作用。在确定项目绩效目标后，将项目产出、效益等绩效目标贯穿前期设计、组织实施、验收投产、后期运营等项目全生命周期，坚持立项初衷，以实现产出和效益绩效目标为导向，推动项目开展。同时，坚持绩效目标一致性，便于项目主管单位及时发现项目管理、目标实现过程中存在的问题，及时纠偏。

2.完善项目利益联结机制，压实运营方带贫减贫责任

一是建议项目相关责任方完善现有利益联结机制。规范项目组织实施过程中相关协议对于利益联结机制描述的完整性、明确性、一致性。完善合作协议，明确收益资金支付时间和方式等核

心要素，重视利益联结机制对于项目的约束作用；二是项目主管单位要严格落实利益联结机制。针对合作协议中涉及到项目利益联结机制的内容，如果与立项阶段设置的利益联结机制不一致，要及时上报县政府等上级部门，在获得批准后，方可进行补充变更，保障其合规性；三是项目主管单位要加强对运营方的管理。在涉及到就业人员时，项目主管单位要积极作为，及时发现、纠正运营方在落实利益联结机制过程中存在的问题，督促项目运营方积极落实相关协议。

3.加快项目资产台账建立，完善收益资金管理办法

根据《关于加强扶贫项目资产后续管理实施意见的通知》（豫政办〔2021〕33号）的规定，要有序推动资产确权登记，加快建立资产台账，同时要规范收益分配使用，对制度未予明确规定的，应通过民主决策程序提出具体分配方案，体现精准和差异化扶持，并履行相应审批程序，分配方案和分配结果要及时公开。扶贫项目资产收益重点用于巩固拓展脱贫攻坚成果和全面实现乡村振兴。因此，作为资产建成后资产移交接受人，县清新林业有限公司要加快建立资产台账，同时要完善收益资金管理办法并报相关主管部门审核。

七、其他需要说明的问题

无。

附件 1：综合评分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 标杆值 | 评分标准 | 指标得分 | 评分过程 |
|-------------|-------------|----------------|----|--|-----|---|------|--|
| A 项目决策 (15) | A1 项目立项 (5) | A1.1 项目立项依据充分性 | 2 | 考察项目立项的依据是否充分，是否与国家和地区的战略目标、发展规划以及部门的基本职能和工作计划相适应。 | 充分 | ①项目内容与国家、省脱贫攻坚政策及相关规划文件相符合，得 40%权重；②项目内容与卢氏县林业局职能相匹配，得 30%权重；③项目属于公共财政扶持范围，得 30%权重。以上 3 个要素符合则得分，否则扣除对应权重分。 | 2.00 | ①该项目建设内容符合《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》、《关于分类推进乡村振兴的通知》(豫农领文〔2021〕1号)等政策文件，因此，得 40%权重；②项目内容与卢氏县林业局职能相匹配，得 30%权重；③项目满足《中央财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》要求，属于公共财政扶持范围，得 30%权重。综上，该指标得 (40%+30%+30%)=100%权重分。 |
| | | A1.2 立项程序规范性 | 3 | 考察项目申请、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。 | 规范 | ①项目立项过程符合《卢氏县脱贫攻坚项目库管理办法》入库流程规范，入库前相关申报材料充分，得 50%权重；②项目有效提交入库申请，入库申请及批复材料充分，得 50%权重。以上 2 个要素符合则 | 3.00 | 根据实地调研结果：①县林业局在项目立项前有效编制项目申报文本，县产业办对项目有效进行论证，入库前申报与论证充分；②县林业局向县乡村振兴局提交项目入库申请，入库申请及批复资料充分。因此，指标得 100%权重分，不扣分。 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 标杆值 | 评分标准 | 指标得分 | 评分过程 |
|------|------------|--------------|----|--|------|---|------|---|
| | | | | | | 得分，否则扣除对应权重分。 | | |
| | A2 绩效目标(6) | A2.1 绩效管理规范性 | 2 | 考察项目绩效管理是否符合《财政专项资金绩效管理操作指南(试行)》(财办农〔2019〕68号)规定的要求,绩效目标填报是否规范,管理流程是否合规。 | 科学 | ①项目单位有效提交项目《绩效目标申报表》,且《绩效目标申报表》填报完整,不存在明显的绩效指标缺失,各部分填报完整;②相关主体对项目《绩效目标表》进行有效审核,审核单位有效反馈《绩效目标申报表》,并随项目预算完成项目《绩效目标申报表》批复。以上2个要素各占指标50%权重,符合则得分。 | 2.00 | 根据实地调研结果:①项目单位卢氏县财政局有效提交《山核桃加工项目绩效目标申报表》,对于项目产出和效果目标进行详细描述,绩效目标填报完整规范,要素得100%权重分;②县乡村振兴局、县财政局以及县产业办作为项目立项、入库以及预算批复部门,对项目绩效目标申报表进行了有效审核与批复,要素得100%权重分。综上,指标得(100%*50%+100%*50%)=100%权重分。 |
| | | A2.2 带贫机制 | 4 | 考察项目从前期立项申请到绩效目标 | 明确一致 | ①项目实施方案和绩效目标申报表中对于项目带贫机制、带贫效果均有明确的描述;②项 | 1.00 | 根据实地调研获取的项目《实施方案》与《绩效目标申报表》:①项目实施方案中对于项目带贫机制和带贫效果描述不够清晰,未明 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 标杆值 | 评分标准 | 指标得分 | 评分过程 |
|------|------------|--------------|----|--|-----|---|------|--|
| | | 明确性与一致性 | | 带贫减贫机制是否清晰，实施方案中绩效目标申报表中带贫机制与效果的描述是否一致。 | | 项目实施方案和绩效目标表中对于项目带贫目标的表述一致，二者的带贫目标值不存在偏差；以上2个要素各占指标50%权重，符合则得分。 | | 确通过项目实施的直接经济带动效果和劳务带贫的目标值，项目绩效目标表中对于项目带贫机制表述相对较为清晰，该要素得50%权重；②《卢氏县2021年第二批巩固拓展脱贫攻坚成果（推进乡村振兴）项目计划表中》对于项目经济效益目标描述为“每年按财政投资8%上交村集体”，绩效目标表中年租金收益为每年18万元，二者不一致，该要素得0%权重。综上指标得50%*50%=25%权重。 |
| | A3 资金安排（4） | A301 预算编制合理性 | 4 | 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 | 合理 | ①项目入库申请文件中有详细的资金使用计划，项目各部分资金支出有清晰的测量过程，得100%权重；②若入库申请文件中只有项目实施内容，没有给出详细各项支出预算测算过程，得30%权重；③若入库申请文件没有和项目实施内容对应的支出构成，同时也 | 4.00 | 根据实地调研结果，项目入库时有详细的预算书，对于项目资金有详细的测算过程，项目预算内容未超出项目实施范围，预算较为合理，指标得100%权重分。 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 标杆值 | 评分标准 | 指标得分 | 评分过程 |
|--------------|-----------------|--------------|------|---------------------------------------|------|---|------|---|
| | | | | 制的科学性、合理性情况。 | | 缺乏支出构成测算过程，指标不得分。 | | |
| B 过程 (25) | B1 业务管理 (20) | B1.1 实施方案健全性 | 4.00 | 考察山核桃加工项目林业单位是否制定了健全的实施方案。 | 健全有效 | ①项目预算单位按照乡村振兴局既定模板有效填报项目实施方案；②项目实施内容、保障措施、建设周期等有详细的描述；③项目实施方案中对于项目带贫减贫机制有准确具体的描述；以上3个要素各占1/3权重，符合则得分。 | 2.67 | 根据实地调研结果：①项目预算单位按照乡村振兴局预制模板有效填报《项目实施方案》，该要素得100%权重；②项目实施方案中对于项目实施内容、保障措施、建设周期等有详细的描述，该要素得100%权重；③项目实施方案中对于建成后带贫减贫机制描述不够具体，对于如何增加村集体经济收入、如何促进农民增收增收描述模糊，该要素不得分；综上，指标得 (1/3*100%+1/3*100%+1/3*0)=2/3权重分。 |
| | | B1.2 政府采购规范性 | 3 | 考察项目采购流程是否合规，合同签订内容、签订流程等相关内容是否规范、合理。 | 规范 | ①项目设备采购严格按照河南省政府采购限额标准要求进行，采购方式合理，得30%权重；②项目合同签订科学合理，合同价格与中标价格一致，得30%权重；③合同内容全面，对于服务内容、服务期限、 | 3.00 | ①根据已提供采购材料，该项目设备采购采取竞争性谈判方式，符合河南省政府采购限额标准要求，该要素得100%权重；②经评审组审核项目中标成交通知书以及设备购置合同，项目合同签订合理，合同约定价格与中标价格一致，该要素得100%权重；③经评审组审核，设备购置合同中明确项目名称、 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 标杆值 | 评分标准 | 指标得分 | 评分过程 |
|------|------|-------------------|----|---------------------------|-----|--|------|--|
| | | | | | | 服务价格、质量要求、争议处理方式等均有明确约定，得40%权重分。以上3个要素符合则得分，否则扣除对应权重分。 | | 交货地点、设备名称（包括主要技术参数及设备主要零件）、合同金额、付款方式、交货日期、交货方式及服务、售后服务、争议处理方式等事项，合同内容详细、全面，该要素得100%权重分。综上，指标得 (30%*100%+30%*100%+40%*100%) =100%权重分。 |
| | | B1.3 项目公告公示有效性 | 3 | 考察项目信息公开制度和执行公告公示建设与执行情况。 | 有效 | ①项目建设前期公告公示内容完整：项目名称、项目类型、建设性质、实施地点、时间进度、责任单位、建设任务、资金规模和筹资方式、受益对象、绩效目标、群众参与和带贫减贫机制等；②在实施地点设置公告公示牌；③项目竣工后对项目实施情况（包括资金使用、项目实施结果、检查验收结果、绩效目标实现情况）进行公告，公告公示内容完整。以上3个要素各占1/3权重分，符合得分，否则扣除对应权重分。 | 3.00 | 经核实，项目建设前期、竣工后公告公示内容完整，且在项目实施地设置有公告公示牌，满分权重分。 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 标杆值 | 评分标准 | 指标得分 | 评分过程 |
|------|------|------------------------------|----|------------------------------|-----|--|------|--|
| | | B1.4 项目购置设备入场验收规范性 | 2 | 考察项目购置设备入场前和安装后是否有效完成检验验收活动。 | 规范 | ①购置设备入场安装前有效进行入场检验、能够提供有效设备合格证书或检验报告，得40%权重；②项目购置设备安装完成后，有效完成设备安装后调试验收，能够提供有效的验收材料，得60%权重。以上2个要素符合则得分，否则扣除对应权重分。 | 2 | ①该项目已由徐州海华重工质检技术研究所提供的《检验报告》，产品检验合格，因此，得40%权重；②项目验收报告中设备采购方、设备后期移交主体等均进行签字、盖章，验收报告有效，得60%权重分。综上，该指标得100%权重分。 |
| | | B1.5 项目移交规范性 | 3 | 考察项目是否完成移交，移交主体是否准确 | 规范 | ①项目有效完成移交，移交协议签署有效，移交内容清晰、与建设内容一致；②项目移交主体准确；以上2个要素各占50%权重分，符合则得分，否则扣除对应权重分。 | 3.00 | 2021年5月20日，卢氏县核桃加工产业项目已完成移交。该项目由卢氏正源实业有限公司移交给卢氏县清新林业发展有限公司，监理单位是卢氏县林业局。该项目在移交时，移交单上列示了单项工程明细，明确了本次移交的所有资产。清新林业发展有限公司作为卢氏县林业局下属二级机构，代替林业局进行资产管理，资产移交主体准确。综上，指标不扣分，得100%权重分。 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 标杆值 | 评分标准 | 指标得分 | 评分过程 |
|------|------|-----------|----|---|----------|---|------|--|
| | B1.6 | 项目绩效管理有效性 | 3 | 考察项目预算单位是否按照《财政专项扶贫资金绩效管理操作指南（试行）》（财办农〔2019〕68号）的要求和县乡村振兴局、财政局工作部署开展项目绩效监控和自评工作 | 有效 | ①项目单位按照要求开展绩效监控、有效提交《绩效监控表》，且《绩效监控表》和《绩效监控报告》内容完整规范；②项目单位按照要求开展绩效自评、有效提交《绩效自评报告》，且《绩效自评表》和《绩效自评报告》内容完整规范。以上2个要素各占指标50%权重。 | 3.00 | 根据项目单位提供的绩效管理资料：①项目单位根据要求有效开展绩效监控、有效提交《绩效监控表》和《绩效监控报告》，且《绩效监控表》和《绩效监控报告》内容完整规范，该要素得100%权重分；②项目单位按照要求开展绩效自评、有效提交《绩效自评表》和《绩效自评报告》，且《绩效自评表》和《绩效自评报告》内容完整规范。综合，指标得(50%*100%+50%*100%)=100%权重分。 |
| | B2 | 资金管理(7) | 4 | 考察项目实际支出金额与实际到位金额的比率， | 95%-100% | 预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%；预算执行率在95%-100%，得权重满分；预算执行率在70%-95%， | 4 | 根据实地调研结果，截止2021年11月底项目已支出资金339.3万元，剩余资金10.7万元（质保金），预算执行率96.94%，指标不扣分，得满分。 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 标杆值 | 评分标准 | 指标得分 | 评分过程 |
|-------------|-------------|---------------|----|--|------|--|------|---|
| | | | | 用以反映项目预算执行情况。 | | 得 1/2 权重分；预算执行率在 70% 以下不得分。 | | |
| | | B2.2 | 3 | 考察项目资金的使用是否符合相关规定，资金拨付是否有完整审批程序和手续，是否专款专用，资金支出与预算内容是否相符。 | 合规 | ① 资金的拨付有完整的审批程序和手续；② 资金支出符合项目预算批复或资金规定的用途；以上 2 个要素各占 50% 权重分，符合则得分，否则扣除对应权重分。 备注：如发现项目资金使用存在截留、挪用、挤占、虚列支出现象，该指标不得分。 | 3.00 | 经核实，项目资金拨付审批程序和手续完整，资金支出符合项目预算批复用途，得满分权重分。 |
| C 项目产出 (30) | C1 产出数量 (6) | C1.1 生产线建设完成率 | 8 | 考察项目规划建设内容是否有效建设完成 | 100% | 根据验收报告及实地核查结果，每发现山核桃加工生产线 1 处建设内容没完成，扣除 20% 权重分，扣完为止。 | 8.00 | 根据项目验收报告、实地勘察结果以及项目移交书，2021 年卢氏县山核桃加工产业项目建设内容全部建设完成，所有设备调试安装完毕，指标不扣分。 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 标杆值 | 评分标准 | 指标得分 | 评分过程 |
|------|---------|---------------------|----|-------------------------------|------|--|------|--|
| | C2 | C2.1 设备安装验收合格率 | 4 | 考察山核桃加工项目是否一次验收合格,最终验收合格率是否达标 | 100% | ①一次验收合格率100%, 指标得满分; ②一次验收存在整改情况, 整改后合格得70%权重分; ③验收不合格, 指标不得分。 | 4.00 | 根据2021年5月10日的项目竣工验收报告, 项目一次验收合格率100%, 不存在整改情况, 设备安装验收合格率100%, 指标不扣分。 |
| | 产出质量(8) | C2.2 实地考察设备功能正常率 | 4 | 考察项目购置安装山核桃生产设备实地考察功能是否正常。 | 100% | 实地考察存在由于前期购置存在的设备故障, 该指标不得分。 | 4.00 | 根据实地考察结果, 实地考察结果烤核桃生产线、脱衣核桃仁生产线、核桃油灌装生产线和风味核桃仁加工设备等均处于生产状态, 设备功能正常, 指标不扣分。 |
| | C3 | C3.1 项目完工及时性 | 6 | 考察项目设备购置是否及时完工 | 及时 | 按照合同约定计划工期有效完工得满分, 超出计划工期1%, 扣除5%权重分, 扣完为止。 | 6.00 | 根据项目验收报告和竣工结算报告, 项目计划工期为合同签订后10日内完工, 项目合同签订时间为2021年4月8日, 完工日期为4月18日, 完工及时, 未超出合同工期, 指标不扣分。 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 标杆值 | 评分标准 | 指标得分 | 评分过程 |
|-----------|----------------|-------------------|----|---------------------------------|------|---|------|---|
| | C4 产出成本控制 | C4.1 产出成本控制有效性 | 8 | 考察项目实施过程中成本控制是否有效 | 有效 | ①项目最后结算金额不超过合同金额和预算金额，得满分；②项目最后结算金额超出合同金额，但不超预算金额，得70%权重分；③项目最后结算金额既超出合同金额，也超出预算金额，指标不得分。 | 5.60 | 根据实地调研结果，项目最后结算审核金额3,499,502.00元，合同金额3,481,621.00元，预算金额3,500,000.00元，根据评分规则指标得70%权重分。 |
| D项目绩效(30) | DI 经济效益(10) | DI.1 固定收益实现率 | 6 | 考察项目实施方案和绩效目标申报表中约定固定投资收益是否有效实现 | 100% | ①所签署运营协议或租赁协议中对于固定收益金额、支付方式、支付时点等有明确的规定； ②固定收益按照约定金额、时点和支付方式支付到位； 以上2个要素各占50%权重分，符合则的分，否则扣除对应权重分。 | 0.00 | 根据实地调研结果，卢氏县清新林业有限公司和原荣农业有限公司签署的合作运营协议中未约定固定收益金额和支付方式，实地调研阶段也未提供固定收益支付凭证，该指标不得分。 |
| | | DI.2 劳务带贫收入 | 6 | 考察项目实施后，通过劳务带贫增加农户收入的 | 100% | ①所签署运营协议或租赁协议对于劳务带贫人数、带贫人员工资收入有明确约定； ②劳务带贫人员工资按足额发放； | 5.00 | 根据实地调研结果：①所签署运营协议对于劳务带贫人数有明确约定，但是对于劳务带贫固定用工人员未约定工资水平，该要素扣除50%权重分；②实际调研阶段已实际带动 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 标杆值 | 评分标准 | 指标得分 | 评分过程 |
|------|----------------|------------------------|----|--------------------------------|------|--|------|---|
| | | 实现率 | | 目标是否有效实现 | | ③劳务带贫人员数量达到计划数量；以上3个要素各占1/3权重，符合则得分，否则扣除对应权重。 | | 17名农户就业，完成带动10人以上就业目标； ③所带动17名农户就业工资有效发放，有效提供发放凭证。综上，该指标得5/6权重。 |
| | D2 社会效益（5） | D2.1 对当地山核桃产业发展带动效应 | 5 | 实地考察项目实施对于县山核桃种植、加工、销售等全产业链的影响 | 有效拉动 | ①对于当地农户山核桃销售有较强带动作用，实现年带动农户山核桃销售18万元以上目标；②提升全县山核桃加工生产产业链完整度，提高产品附加值；以上2个要素各站50%权重。 | 5.00 | 根据实地调研结果：①自2021年8月项目投入运营以来，已累计采购各类核桃农产品213813.00元，对于农户山核桃销售有一定带动作用；②截止2021年10月底，已累计生产核桃油136，脱衣核桃仁2917箱，烤核桃（椒盐味）4579箱，烤核桃（奶香味）4718箱，对于全县山核桃加工生产产业链有一定促进作用。综上指标不扣分，得满分。 |
| | D3 可持续影响（8） | D3.1 资产管理规范性 | 4 | 考察项目建成后，是否建立资产维护台账，资产维护责任是否明确 | 规范 | ①有效建立资产台账，有效提供资产记账凭证；②资产管护责任明确，有详细的设备运营管护制度；以上2个要素各站50%权重。 | 2.00 | 根据实地调研结果：①项目移交后主体为卢氏县清新林业有限公司，目前尚未建立资产台账，该要素不得分；②《卢氏县核桃加工产业项目合作运营协议》中明确了资产管护主体为卢氏县原荣农业有限公司，资产管护责任明确，同时该公司制定有设备运营维护管理制度，定期开展设备运行维护，该要素 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 标杆值 | 评分标准 | 指标得分 | 评分过程 |
|------|----------------|--------------------|-----|-----------------------------|------|---|-------|---|
| | | D3.2 收益资金分配管理办法健全性 | 4 | 考察项目的固定收益是否有明确的资金分配管理办法 | 健全 | 卢氏县清新林业有限公司制定有明确的资金管理辦法，对于资金适用范围、分配程序和流程有明确的规定得满分。 | 0.00 | 根据实地调研结果，卢氏县清新林业有限公司目前尚未制定收益资金分配管理办法，指标不得分。 |
| | D4 受益对象满意度 (5) | D4.1 劳务带贫农户满意度 | 5 | 通过满意度调查，考察劳务带贫农户对于项目实施的满意度。 | ≥90% | 对实地调研阶段收集满意度问卷进行分析，村民满意度达到标杆值得满分，每低于标杆值1%，扣除4%权重分，扣完为止。 | 3.04 | 实地调研阶段，评价组共对10名劳务带贫工人进行了满意度调查，经过计算受调查劳务带贫人员满意度为80.21%，根据评分标准扣除39.17%权重分，得60.83%权重分。 |
| | 合计 | | 100 | | | | 78.31 | |