

内部资料·注意保密

2022年卢氏县 巩固拓展脱贫攻坚成果项目 —— 财政重点绩效评价报告 ——



评价机构：河南汇智兴财绩效评价咨询有限公司

二〇二二年十一月

2022 年卢氏县巩固拓展脱贫攻坚成果
财政重点绩效评价报告



评价机构：河南汇智兴财绩效评价咨询有限公司

二零二二年十一月

评价组信息

序号	姓名	职务	学历	职称	专业
1	罗毅	项目顾问	本科	高级会计师	会计
2	陈茂林	质控专家	硕士	注册咨询工程师	投资
3	刑耀辉	质控专家	本科	高级会计师	会计
4	汪建峰	质控专家	本科	注册咨询工程师	投资
5	张诺然	项目负责人	硕士	—	金融学
6	李双芹	项目副组长	本科	一级造价工程师	工程造价
7	孟虎祖	项目副组长	本科	中级经济师	工商管理
8	张国强	项目组员	本科	一级建造师	建筑工程
9	张卓或	项目组员	本科	中级会计师	会计学
10	秦洒洒	项目组员	本科	初级会计师	会计学
11	葛晨夕	项目组员	本科	初级会计师	会计学
12	宋莹莹	项目组员	本科	初级会计师	会计学
13	吴萌	项目组员	硕士	—	资产评估

评价机构（签章）：



主评人（负责人）签字：

张诺然

报 告 日：2022 年 11 月

目 录

- 项目 1：卢氏县 2022 年技能培训项目财政重点绩效评价报告
- 项目 2：卢氏县 2022 年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目
财政重点绩效评价报告
- 项目 3：卢氏县 2022 年官道口高标准连翘种植土地整治项目财
政重点绩效评价报告
- 项目 4：卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目财
政重点绩效评价报告
- 项目 5：卢氏县 2022 年连翘科研科普基地建设项目财政重点绩
效评价报告

卢氏县 2022 年技能培训项目 财政重点绩效评价报告

河南汇智兴财绩效评价咨询有限公司

2022 年 11 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，我公司受卢氏县财政局委托，对“卢氏县2022年技能培训项目”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

卢氏县2022年技能培训项目总投资预算650.00万元。卢氏县人力资源和社会保障局本次在全县范围内对有技能培训意愿且达到受训条件的人员开展技能培训，预计全年培训10000余人，其中脱贫人口及监测对象劳动力达到4500余人开展技能培训，预计全年培训10000余人，其中脱贫人口及监测对象劳动力达到4500余人。项目于2022年1月1日开始至2022年12月31日结束，截至2022年10月，卢氏县2022年技能培训项目实际支付资金649.9326万元。

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88.43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“良”。总体来看，卢氏县2022年技能培训项目立项依据充分、程序规范，资金使用合规，预算执行率达99.99%。各子项培训内容均已完成，培训人数、培训场次均达到预期目标。为保障后续帮扶效果，制定有项目结束后服务内容，为培训人群提供了衔接性服务。

经过评价组深入调研分析，项目目前存在以下问题：1.

全过程绩效管理稍有疏漏，绩效管理工作略有瑕疵；2.项目培训内容有待调整，培训后服务有待改善；3.项目宣传稍差，群众政策知晓度略低。

针对以上问题，评价组提出以下改进建议：1.树立绩效管理意识，提升绩效管理水平；2.调整项目培训方式与内容，优化培训后续服务措施；3.提升能力建设类项目政策知晓度，确保项目申报公开透明。

目 录

摘 要.....	I
一、基本情况.....	1
(一) 项目背景及目的.....	1
(二) 补贴标准.....	2
(三) 实施内容完成情况.....	2
(四) 项目组织管理.....	7
(五) 项目绩效目标.....	8
二、绩效评价情况及评价结论.....	10
(一) 整体评价结论.....	10
(二) 得分与绩效等级.....	10
三、主要成效、存在的问题及原因分析.....	11
(一) 主要成效.....	11
(二) 存在问题及原因分析.....	11
四、有关建议.....	13
(一) 树立绩效管理意识, 提升绩效管理水平.....	13
(二) 调整项目培训方式与内容, 优化培训后续服务措施.....	13
(三) 提升能力建设类项目政策知晓度, 确保项目申报公开 透明.....	14
五、其他需要说明的问题.....	14
附件一: 绩效评价工作开展情况.....	15
附件二: 绩效评价指标分析.....	17

附件三：项目绩效评价指标体系评分表	24
附件四：绩效评价问题清单	39

卢氏县 2022 年技能培训项目 财政重点绩效评价报告

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，我公司受卢氏县财政局委托，对“卢氏县 2022 年技能培训项目”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

一、基本情况

（一）项目背景及目的

该项目主要贯彻落实《深入推进全民技能振兴工程大规模开展职业技能培训行动方案（2018—2022年）》（豫技领〔2018〕1号）、《高质量推进“人人持证、技能河南”建设工作方案》（豫办〔2021〕29号）和《2022年高质量推进“人人持证、技能河南”建设工作方案》（豫技领办〔2022〕7号）等文件精神，持续实施项目带动，进一步提升培训能力，根据《河南全民技能振兴工程项目建设管理办法》和《河南全民技能振兴工程项目绩效考核细则》的相关规定，卢氏县人力资源和社会保障局开展卢氏县技能培训项目，该项目在卢氏县各乡镇、社区，进行技能提升培训，确保人人有技能，掌握一技之长，进一步提升农村劳动力技能水平，充分调动其就业创业积极性，提高就业质量，扩宽就业渠道，增加就业收入。

卢氏县人力资源和社会保障局本次在全县范围内对有技能培训意愿且达到受训条件的人员开展技能培训，预计全

年培训脱贫人口及监测对象劳动力达到 4500 余人。

（二）补贴标准

卢氏县 2022 年技能培训项目按照《豫人社（2019）14 号关于进一步加大政策支持力度打赢就业创业扶贫硬仗的通知》、《河南省人力资源和社会保障厅 河南省财政厅 关于明确“人人持证、技能河南”建设培训评价等补贴资金管理工作的通知》（豫人社规〔2022〕2 号）9 对受益人员发放补贴，具体补贴标准如下表。

表 1-1 技能培训项目补贴标准

补贴项目	补贴标准
脱贫人口及监测对象生活费补贴	30 元/人/天
取得高级职业资格证书基础补贴	2000 元/人
取得中级职业资格证书基础补贴	1600 元/人
取得初级职业资格证书基础补贴	1200 元/人
取得合格证书基础补贴	700 元/人
取得专项能力证书补贴	800 元/人

（三）实施内容完成情况

1.项目运行方式及管护措施

对有技能培训意愿且达到受训条件的人员开展技能培训，县政府成立了卢氏县全民技能振兴工程领导小组，并下设专门的领导小组办公室，由人社局局长任办公室主任，14 家成员单位，明确责任，分工合作，确保项目顺利实施，2022 年 1 月 1 日开始至 2022 年 12 月 31 日结束，项目实施流程如下图：

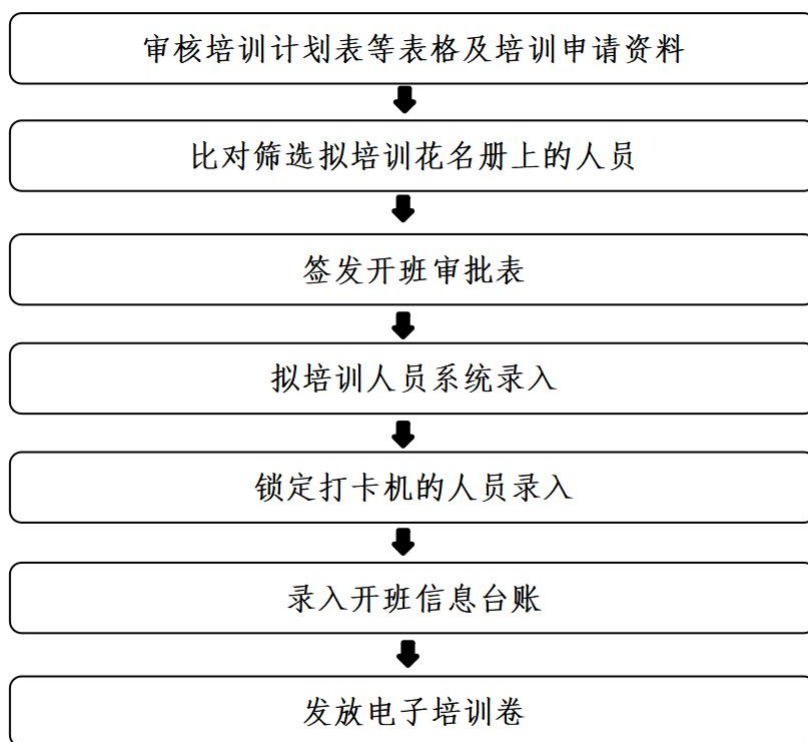


图 1-1 项目运行及管护措施流程图

2.计划投入资金情况

根据卢氏县巩固脱贫攻坚成果有效衔接乡村振兴工作领导小组《关于下达 2022 年巩固拓展脱贫攻坚成果项目计划（第一批）的通知》（卢巩固脱贫组〔2022〕1 号），卢氏县 2022 年技能培训项目年初计划投入资金 650.00 万元。

3.预算下达情况

根据卢氏县财政局《关于下达卢氏县技能培训项目资金的通知》（卢财预整合〔2022〕12 号）和《关于下达卢氏县技能培训项目资金的通知》（卢财预字〔2022〕195 号），共下达预算 649.9326 万元。

表 1-2 项目资金下达明细

资金文号	下达时间	下达规模 (万元)	其中	
			中央(万元)	县(万元)
《关于下达卢氏县技能培训项目资金的通知》(卢财预整合〔2022〕12号)	2022年3月10日	227.9326	227.9326	
《关于下达卢氏县技能培训项目资金的通知》(卢财预字〔2022〕195号)	2022年9月27日	422.00		422.00

4. 资金发放完成情况

截止 2022 年 10 月底，共发放两批补贴资金，包括对培训技能补贴、生活补贴的发放，共完成发放金额 6,499,326.00 元。

表 1-3 卢氏县 2022 年项目补贴发放明细

补贴批次	证书类别	发放人数(人)	发放金额(元)
取得职业资格证书基础补贴第一批	初级资格证书	31	37,440.00
	高级资格证书	16	38,400.00
	合格证	103	82,460.00
	中级资格证书	440	801,280.00
	专项能力证书	994	795,200.00
	合计	1584	1,754,780.00
取得职业资格证书基础补贴第二批	高级等级证书	145	334,550.00
	中级等级证书	1567	2,904,960.00
	合计	1712	3,239,510.00
生活费补贴第一批		2388	980,490.00
生活费补贴第		1383	524,546.00

补贴批次	证书类别	发放人数(人)	发放金额(元)
二批			
总计			6,499,326.00

5.培训完成情况

截止 2022 年 10 月底，“卢氏县 2022 年技能培训项目”分两批完成劳动技能培训，共计完成全县 19 个乡镇脱贫人口和监测对象培训 3296 人，在全年技能培训项目中，实际培训人数达到了 7580 人，但由于计入本次的获得中高级职称的人数较之前有大幅度提升，而中高级补职称贴标准相比初级职称补贴标准相应增高，本次补贴执行总金额为 6,499,326.00 元，因此，本次培训项目发放补贴人数为 3296 人，较年初设定的针对脱贫人口及监测对象劳动力培训人数的目标 4500 人发生了合理范围内的变动。

表 1-4 第一批劳动技能培训完成情况

培训机构名称	培训专业	证书类别	证书人数(人)
卢氏工业中等专业学校有限公司	保育师	中级等级证书	2
	叉车司机	中级等级证书	24
	电子商务师	高级等级证书	2
	农业技术员	中级等级证书	149
	中式烹调师	中级等级证书	22
卢氏林海兴华培训中心	食用菌生产工	高级等级证书	30
卢氏县汇文职业培训学校	保健按摩师	中级等级证书	127
	农业技术员	中级等级证书	184
	中式烹调师	中级等级证书	121
卢氏县诺之舟职业培训学校	保健按摩师	中级等级证书	7
	保育师	中级等级证书	26

培训机构名称	培训专业	证书类别	证书人数(人)
	家政服务员	中级等级证书	78
	养老护理员	中级等级证书	92
卢氏县阳光职业培训学校	家政服务员	中级等级证书	38
卢氏县长庚职业培训学校	叉车司机	中级等级证书	33
	电工	中级等级证书	41
	电子商务师	高级等级证书	113
		中级等级证书	71
	美容师	中级等级证书	33
	农业技术员	中级等级证书	125
养老护理员	中级等级证书	39	
卢氏县众成职业培训学校	叉车司机	中级等级证书	169
	电工	中级等级证书	2
	电子商务师	中级等级证书	98
	美容师	中级等级证书	62
	汽车维修工	中级等级证书	8
	养老护理员	中级等级证书	16
总计			1712

表 1-5 第二批劳动技能培训完成情况

培训机构名称	培训专业	证书类别	证书人数(人)
卢氏工业中等专业学校有限公司	保育员	初级资格证书	1
		中级资格证书	4
	焊工	中级资格证书	43
卢氏工业中等专业学校有限公司	林木栽培	专项能力证书	400
卢氏县汇文职业培训学校	保健按摩师	合格证	57
		中级资格证书	185
卢氏县林海兴华培训中心	食用菌生产工	初级资格证书	30
		合格证	26

培训机构名称	培训专业	证书类别	证书人数(人)
卢氏县诺之舟职业培训学校	保育员	中级资格证书	2
	林木栽培	专项能力证书	32
	养老护理员	合格证	14
		中级资格证书	30
卢氏县长庚职业培训学校	电工	合格证	3
		中级资格证书	13
	电子商务师	高级资格证书	16
		中级资格证书	2
	焊工	中级资格证书	23
	专项能力—林木栽培	专项能力证书	562
卢氏县众成职业培训学校	电子商务师	中级资格证书	2
	美容师	合格证	3
		中级资格证书	136
总计			1584

(四) 项目组织管理

卢氏县 2022 年技能培训项目参与主体包括县的卢氏财政局、乡村振兴局、人力资源和社会保障局等，各部门职能分工如下：

财政局：安排县级配套资金，下达上级转移支付资金，协同教育局完成资金分配。

乡村振兴局：拟定扶贫项目计划、任务下达、方案批复。

卢氏县人力资源和社会保障局：是项目主管部门，负责编制实施方案，并部署项目实施单位的具体工作，向财政局申请资金，对各学校资金的使用情况进行监督。

卢氏县全民技能振兴工程领导小组：对有技能培训意愿

且达到受训条件的人员开展技能培训，县政府下设专门的领导小组办公室，由人社局局长任办公室主任，14家成员单位组织培训。

补贴发放对象：经所在地人力资源社会保障部门审核后，向同级或上级人力资源社会保障局、财政局提出申请，经审核同意后，对符合条件的，由财政部门将补贴资金支付到企业、培训机构、申请者本人银行账户或信用账户。

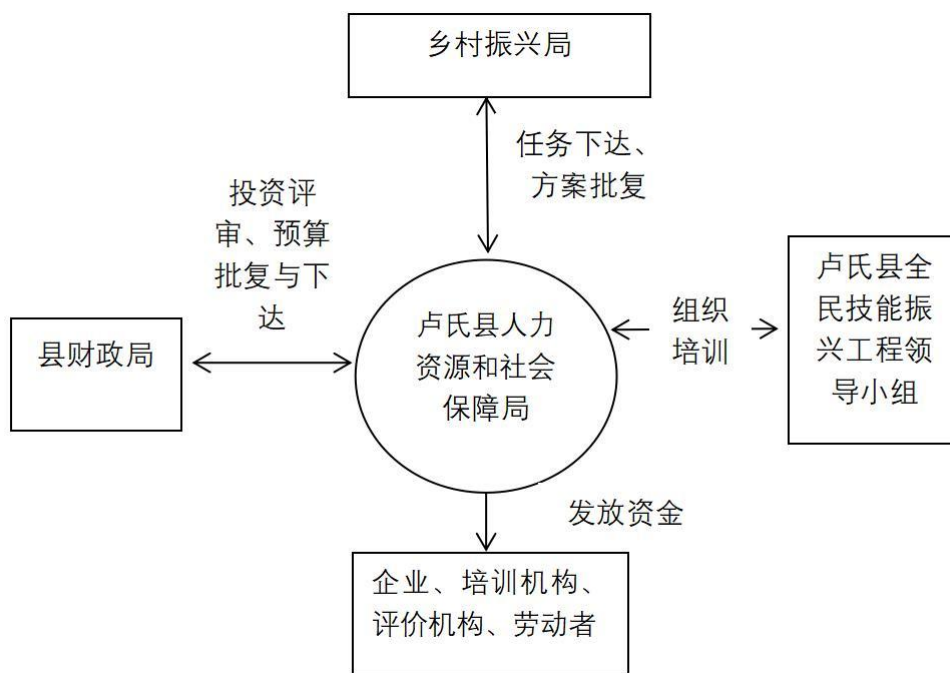


图 1-2 参与主体及职责

（五）项目绩效目标

本次评价项目绩效目标为对全县范围内，有技能培训意愿且达到受训条件的人员开展技能培训，完成脱贫人口及监测对象劳动力达到 4500 余人。根据卢氏县 2022 年技能培训项目的建设任务，结合卢氏县具体实施内容，对本次项目绩效目标进行了梳理，梳理后绩效目标见表 1-6。

表 1-6 绩效目标申报表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本指标	脱贫人口及监测对象生活费补贴	30 元/人/天
		取得高级职业资格证书基础补贴标准	2000 元/人
		取得中级职业资格证书基础补贴标准	1600 元/人
		取得初级职业资格证书基础补贴标准	1200 元/人
		取得合格证书基础补贴标准	700 元/人
		取得专项能力证书补贴标准	800 元/人
产出指标	数量指标	覆盖乡镇	19
		培训脱贫人口及监测对象人数	4500 人
	质量指标	补贴对象身份精准率	100%
		培训合格率	≥95%
	时效指标	补贴资金发放及时率	2022 年 3 月
效益指标	社会效益指标	参加技能培训人员技能水平	有效提升
		全县脱贫人口和监测对象就业创业积极性	有效提升
		脱贫人口和监测对象潜在受益人数	覆盖全县
		受益脱贫人口和监测对象人数	4500 人
	可持续影响指标	全县脱贫人口和监测对象人员政策知晓度	≥95%
		政策宣传机制健全性	健全
满意度指	服务对象满	受益脱贫人口和监测对象家庭	≥95%

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
标	意度指标	满意度	

二、绩效评价情况及评价结论

（一）整体评价结论

总体来看，卢氏县 2022 年技能培训项目立项依据充分、立项程序基本规范；项目资金管理层面，资金管理机制健全，资金使用合规，预算执行率较高；过程管理层面，项目采购方式合理、项目施工管理基本规范、质量监督管理基本有效；产出层面，项目主要建设内容基本完成，建设质量尚可。

但是从评价组调研情况来看，还存在绩效目标设置中关于对培训脱贫人口及监测对象人数的设置略高，发放补助人数较目标人数略低，项目培训内容有待调整，培训后服务有待改善，群众政策知晓度较低等问题。

（二）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 88.43 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“良”。详细综合评分表见附件三。

表 2-1 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	30	30	25	100
得分	15.00	27.50	28.13	17.80	88.43
得分率	100%	91.67%	93.77%	71.20%	88.43 %

三、主要成效、存在的问题及原因分析

(一) 主要成效

卢氏县 2022 年技能培训项目整体完成质量尚可，截止 2022 年 10 月底，共计完成全县 19 个乡镇脱贫人口和监测对象培训 3296 人的技能培训。通过实地调研与勘察，卢氏县通过开展本次技能培训，本次技能培训机构健全，组织有序，补贴发放及时准确，信息透明，培训技术提高了本地的就业质量和收入，提高了群众参加技能培训的积极性，提升农村劳动力技能水平，调动脱贫人口及监测对象劳动力就业创业积极性有效巩固脱贫成果，促进乡村振兴。

(二) 存在问题及原因分析

根据项目评分过程，结合实地调研结果，当前项目存在以下问题。

1. 全过程绩效管理稍有疏漏，绩效管理工作略有瑕疵

全过程绩效管理是当前我国财税体制改革的重要举措，是强化预算单位资金支出责任，提高资金使用效益与效果的重要手段。充分、深入、有效的全过程绩效管理活动能够使项目资金使用单位发现项目实施中存在问题。从实地调研来看，卢氏县人社局对于绩效管理工作的重视稍显不足。具体

来说，卢氏县 2022 年技能培训项目主管部门申请资金时提交了项目绩效目标申报表，但绩效目标申报表内容略显简单，指标设置考虑稍欠缺，对计划培训人数的设置欠佳，县主管部门填报的绩效监控、自评相关资料与实际情况有出入，全过程绩效管理意识有待加强，绩效管理工作有待进一步深入。

2.项目培训内容有待调整，培训后服务有待改善

评价组根据问卷调查了解发现，一方面，项目培训内容有待调整完善，培训内容有效率的不足体现在两方面，一是焊工、花林木栽培培训方面，焊工、花林木栽培相关的培训内容较为缺乏；二是在电子商务师培训方面，电子商务与销售相关方面的培训内容较为缺乏。另一方面，培训后服务有待完善。虽然现已提供有电话、微信交流群等后续服务内容，但评价组抽查发现部分参训人员的培训人员并不了解相关后续服务措施，如培训的参训人员，后续帮扶内容与措施的普及率有待提高。

3.项目宣传稍差，群众政策知晓度略低

本次技能补贴项目中，实地调研过程中，评价组分别随机抽查了 10 户获得补贴和未获得补贴人员进行电话访谈，结果显示获得补贴和未获得补贴人员对于政策知晓情况差异较大。两个项目所抽查 10 户未获得补贴人员对补贴政策知晓度仅为 60%和 50%。评价组认为，在政策实施过程中，宣传稍差，培训群众不能相对公平获知政策内容、政策申报流程、申报时间等是导致政策知晓度低的主要原因。在卢氏县范围内做到政策内容和申报信息无差异传递、提高政策内

容知晓度，是确保能力提升类项目精准识别、精准帮扶的关键。

四、有关建议

（一）树立绩效管理意识，提升绩效管理水平

按照当前全面实施预算绩效管理的要求，项目主管部门要牢固树立全过程绩效管理意识，提升项目绩效管理水平。

一是注重绩效目标管理，建立项目资金支出的绩效导向，发挥绩效目标的约束与导向作用。绩效目标是全过程绩效管理的核心，县人社局要围绕项目实施内容，细化项目目标指标体系，提高目标管理能力；二是扎实开展绩效运行监控和绩效自评，确保通过全过程绩效管理提升项目开展质量。让绩效管理活动成为约束项目资金支出和提升项目实施绩效水平的重要手段。

（二）调整项目培训方式与内容，优化培训后续服务措施

一是调整培训授课方式，评价组建议培训机构可考虑以线上视频课的形式代替传统的线下理论授课，将培训学校教师的授课内容通过录制进行保存，同时利用网络资源搜集汇总相关产业培训知识课程，将培训内容打包提供给培训人员，既可实现理论课程的反复观看，又可降低在疫情防控常态化形势下人群因聚集所产生的隐性传播风险。二是完善培训授课内容，根据培训人员问卷反馈，评价组建议可针对性地增加焊工、花林木栽培、电子商务与销售相关方面的培训，同时增加实操培训课时、培训场次、培训内容，提高培训人员

实际操作水平。二是优化培训后续服务措施，在现有通过电话、微信群进行后续帮扶的基础上，评价组建议可与相关产业基地建立合作机制，通过培训人员输出至产业基地实习的形式，以产促学，以学促收，提高学员理论与实操水平。

（三）提升能力建设类项目政策知晓度，确保项目申报公开透明

技能培训项目要确保有能力提升需求的人员能够公平透明的享受能力提升补贴政策支持，评价组认为可以从以下两个方面开展工作。

一是加大对职能部门政策宣传监督考核，确保技能培训人员在政策内容、政策申报流程等信息获取方面公平公正。县人社局可以开展政策知晓度抽查，确保政策潜在受益对象了解政策内容，知道政策申报程序和时间要求。二是扩大能力建设类项目补贴人员名单和社会监督举报机制的公示范围，创新公开公示的手段。在公开公示范围方面，可以要求做到公示全覆盖；在公开公示手段上，可以利用现代信息手段，如微信群等进行公示，确保群众及时准确了解项目结果。

五、其他需要说明的问题

无。

附件一：绩效评价工作开展情况

（一）评价对象、目的与方法

本次绩效评价对象为卢氏县 2022 年技能培训项目，涉及资金规模 650.00 万元。

本次绩效评价旨在通过运用专家论证法、实地核查法、社会调研法、对比分析法等多种评价方法，从立项决策、过程管理、成果产出和实施效果，对卢氏县 2022 年技能培训项目建设实施的决策、过程、产出和效益进行绩效评价，总结工作，探析潜在问题，提出改进意见建议，推动卢氏县技能培训项目各项工作有效提升，提高财政资金使用效益。

（二）评价原则与指标体系

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，分别依据计划标准、行业标准、历史标准等评价标准，全面系统分析专项资金从立项决策、过程管理、成果产出和实施效果，综合考察专项资金实施绩效。

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）和《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，本次评价指标体系从项目设立的目的出发，按照“决策-管理-产出-效益”的逻辑路径分层设定，设置项目决策、管理、产出、效益等 4 个一级指标，权重依次为 15 分、30 分、30 分、25 分，下设 10 个二级指标和 21 个三级指标。

(三) 评价实施过程

根据卢氏县财政局对于本次卢氏县 2022 年技能培训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 2022 年 10 月 10 日至 2022 年 11 月 15 日，整体评价实施过程见附表 1-1 所示。

附表 1-1 评价实施过程

实施过程	时间	实施内容
前期准备阶段	10 月 10 日至 10 月 20 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	10 月 20 日至 10 月 31 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	11 月 1 日至 11 月 15 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。

附件二：绩效评价指标分析

（一）决策指标分析

决策指标权重分为 15 分，从项目立项、绩效目标、资金安排等 3 个方面进行考察，得 15 分，得分率 100%，三级指标得分情况见附表 2-1。

附表 2-1 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%
A1.1 项目立项依据充分性	2	2.00	100.00%
A1.2 立项程序规范性	3	3.00	100.00%
A2 绩效目标	6	6.00	100.00%
A2.1 绩效目标合理性	6	6.00	100.00%
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	15.00	100.00%

A1.1 项目立项依据充分性：①该项目建设内容符合深入《推进全民技能振兴工程大规模开展职业技能培训行动方案（2018—2022 年）》（豫技领〔2018〕1 号）、《高质量推进“人人持证、技能河南”建设工作方案》（豫办〔2021〕29 号）等政策文件，得 40%权重；②项目建设内容与卢氏县人力资源和社会保障局职能相匹配，得 30%权重分；③项目属于公共财政扶持范围，得 30%权重分。综上，该指标得满分权重分。

A1.2 立项程序规范性：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%权重分；②项目有效提交入库申请，入库申请及批复材料充分，得 50%权重分。综上，该指标得满分权

重分。

A2.1 绩效目标合理性：①项目提供有《卢氏县 2022 年技能培训项目绩效目标申报表》，得 1/3 权重分；②根据项目绩效目标申报表，项目产出、效益、满意度指标均为定量表述，数据易于获取，得 1/3 权重分；③经核实绩效目标申报表和项目可研报告等，绩效目标与计划目标相对应，项目金额与预算确定的投资额相匹配，得 1/3 权重分。

综上，该指标得满分权重分。

A3.1 预算编制合理性：经核实，项目申请资金 650.00 万元，测算过程详细，入库申请中项目实施内容明确，得满分权重分。

（二）过程指标分析

管理指标权重分为 30 分，从资金管理、业务管理两个方面进行考察，得 27.50 分，得分率 91.67%，三级指标得分情况见附表 2-2。

附表 2-2 管理指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
B1 业务管理	15	12.50	83.33%
B1.1 项目实施监督机制有效性	4	3.00	75.00%
B1.2 实施方案健全性	3	3.00	100.00%
B1.3 政策宣传有效性	3	1.50	50.00%
B1.4 项目公告公示有效性	5	5.00	100.00%
B2 资金管理	15	15.00	100.00%
B2.1 预算执行率	3	3.00	100.00%
B2.2 资金使用合规性	4	4.00	100.00%

指标	权重	得分	得分率
B2.3 项目资金专账管理有效性	4	4.00	100.00%
B2.4 资金发放方式合规性	4	4.00	100.00%
合计	30	27.50	91.67%

B1.1 项目实施监督机制有效性：根据实地调研结果：①卢氏县人力资源和社会保障局对于技能培训项目资金开通了监督举报电话，该要素不扣分；②评价组电话测试监督举报电话通畅，但问卷调查显示 2 名受调查人员反映监督举报电话无法接通，因素该要素扣除 25%权重分。综上，该指标得 75%权重分。

B1.2 实施方案健全性：项目以《深入推进全民技能振兴工程大规模开展职业技能培训行动方案（2018—2022 年）》、《2022 年高质量推进“人人持证、技能河南”建设工作方案》作为实施依据，公布《2022 年技能培训项目实施方案》，得 40%权重分；②以上文件中对项目实施内容、保障措施、带贫减贫机制有明确的说明，得 60%权重分。综上，该指标得 100%权重分。

B1.3 政策宣传有效性：根据评价组实地调查结果：①卢氏县人社局宣传科专门负责全市专项技能培训政策宣传工作，制定了专项技能培训政策宣传管理制度，得 50%权重分；②实地核查过程中，评价组人员未获取到卢氏县人社局关于开展技能培训项目宣传教育工作的相关通知文件和工作计划文件，技能培训项目真实工作开展情况未知，该要素不得分；综上，该指标得 50%权重分。

B1.4 项目公告公示有效性：根据卢氏县人力资源和社会保障局

保障局提供相关资料，卢氏县人力资源和社会保障局办在卢氏县人民政府网站对技能培训项目补贴标准、申报流程、拟补助名单受益名单均做了有效公示，各区对项目开展通知、拟补助名单等均做了公示，因此，评分标准中 3 个要素均不扣权重分，该指标得 100%权重分，得 5 分。

B2.1 预算执行率：根据 2022 年技能培训项目库公告公示材料、项目台账和技能培训项目明细账，技能培训项目全年安排财政资 650.00 万元，实际到位资金 649.9326 万元，当年度实际发放补贴资金 649.9326 万元，全年到位资金预算执行率 99.99%。根据评分规则，该指标得 100%权重分。

B2.2 资金使用合规性：①根据梳理项目已提供材料，技能培训项目有完整的项目请示、批复材料，流程和手续符合卢氏县人力资源和社会保障局、卢氏县财政局相关规定，得 50%权重分；②根据卢氏县人社局提供的项目收支明细账，项目资金使用均用于技能培训项目补贴资金发放，资金支出内容与预算内容相符，得 50%权重分。综上，该指标得 100%权重分。

B2.3 项目资金专账管理有效性：①通过实地调研以及与卢氏县人社局访谈，县人社局采用对技能培训项目补贴资金实行专户管理、对技能培训项目实行专账管理的方式，将该项目资金与其他资金和人社局其他支出有效隔离，因此，得 40%分；②卢氏县人社局已提供该项目专账收支明细台账，得 60%权重分。综上，该指标得 100%权重分。

B2.4 资金发放方式合规性：评价组通过电话访谈询问方

式，随机抽取了 10 名 2022 年技能培训项目受益对象进行访谈，抽取的 10 名受益对象所获得的技能培训项目补贴资金均通过企业、培训机构直接账户或者个人直接账户发放，符合资金发放方式。因此，该指标得 100% 权重分，即 4 分。

（三）项目产出

项目产出权重分为 30 分，从产出数量达标率、产出质量、时效性 3 个方面进行考察，得 28.13 分，得分率 93.77%，三级指标得分情况见附表 2-3。

附表 2-3 产出指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
C1 产出数量达标率	7	5.13	73.24%
C1.1 扶持对象数量完成率	7	5.13	73.24%
C2 产出质量	16	16.00	100.00%
C2.1 补贴对象身份符合率	8	8.00	100.00%
C2.2 补贴资金足额发放率	8	8.00	100.00%
C3 时效性	7	7.00	100.00%
C3.1 补贴资金发放及时率	7	7.00	100.00%
合计	30	28.13	93.77%

C1.1 扶持对象数量完成率：根据实地调研结果，技能培训项目作为特殊对象补贴资金，年初预算编制时补贴人数为 4500 人，实地核查过程中，实际培训人数为 3296 人。项目公告公示中通过身份审核补贴的培训对象均获得补贴资金。因此，该指标得 73.24% 权重分。

C2.1 补贴对象身份符合率：根据实地调研抽查资料，2020 年补贴资金发放对象未发现不符合补贴认定标准情况，补贴对象身份符合率 100%，指标不扣分，得 100% 权重分。

C2.2 补贴资金足额发放率：根据县人社局提供补贴资金发放名单，评价组对 2022 年补贴人员中各选择 20 人进行电话调研，各调研对象实际收到补贴资金与公示补贴资金金额符合，结合人社局补贴资金发放凭证，评价组认为补贴资金足额发放率 100%，指标不扣分，得 100%权重分。

C3.1 补贴资金发放及时率：根据实地调研结果：①2022 年春季补贴资金于 2022 年 4 月 20 日完成发放；②2022 年秋季补贴资金于 2022 年 9 月 20 日发放，综合考虑，指标，得 100%权重分。

（四）项目绩效分析

项目绩效权重分为 25 分，从社会效益、技能培训满意度等 2 个方面考察，得 17.80 分，得分率 71.20%，三级指标得分情况见附表 2-4。

附表 2-4 效果指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
D1 社会效益	12	4.80	40.00%
D1.1 政策知晓率	6	2.40	40.00%
D1.2 跟踪监测（或摸底调查）	6	2.40	40.00%
D2 技能培训满意度	13	13.00	100.00%
D2.1 当年获得补贴培训人员满意度	6	6.00	100.00%
D2.2 未获得补贴技能培训补贴满意度	7	7.00	100.00%
合计	25	17.80	71.20%

D1.1 政策知晓率：评价组通过电话访谈询问方式，随机抽取了 10 人未获得 2022 年技能培训项目补贴的技能培训人员，对技能培训项目政策知晓度进行访谈，结果显示在评价组调查人员清楚描述政策内容的情况下，受调查人员对于政

策主要内容、政策申报与、补贴标准等大致清楚的仅有 6 人，政策知晓率仅为 60%；根据评分准则，该指标得 40%权重分。

D1.2 跟踪监测（或摸底调查）：根据评价组实地调查阶段卢氏县人力资源和社会保障局相关人员反馈结果，技能培训项目实施以来，领导小组组织开展过对各区的抽查、补贴资金技能培训到手情况的回访等相关工作，但是没有形成结果性材料，实施过程未留痕。综合以上信息，结合指标评分标准，评价组认为该指标扣除 60%权重分，得 40%权重分。

D2.1 当年获得补贴培训人员满意度：评价组通过电话访谈询问方式，随机抽取了 10 人获得 2022 年技能培训项目补贴的技能培训人员，其中有效访谈培训人员 10 人。抽取的 10 人获得 2022 年技能培训项目补贴的技能培训人员对于技能培训项目的满意度为 95.58%，达到标杆值，该指标得 100%权重分。

D2.2 未获得补贴技能培训补贴满意度：评价组通过电话访谈询问方式，随机抽取了 10 人未获得 2022 年技能培训项目补贴的技能培训人员，其中有效访谈培训人员 10 人。抽取的 10 人未获得 2022 年技能培训项目补贴的技能培训人员对于技能培训项目的满意度为 87.75%，达到标杆值，根据评分标准，该指标得 100%权重分。

附件三：项目绩效评价指标体系评分表

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
A 项目决策 (15分)	A1 项目立项 (5分)	A1.1 项目立项依据充分性	2	考察项目立项的依据文件是否充分，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、省人社局及相关规划文件相符合，得 40% 权重分；②项目内容与卢氏县人力资源和社会保障局办职能相匹配，得 30% 权重分；③项目属于公共财政扶持范围，得 30% 权重分。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深入《推进全民技能振兴工程大规模开展职业技能培训行动方案（2018—2022 年）》（豫技领〔2018〕1 号）、《高质量推进“人人持证、技能河南”建设工作方案》（豫办〔2021〕29 号）等政策文件，得 40% 权重；②项目建设内容与卢氏县人力资源和社会保障局职能相匹配，得 30% 权重分；③项目属于公共财政扶持范围，得 30% 权重分。综上，该指标得满分权重分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
		A1.2 立项程序规范性	3	考察项目的申请、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%权重分；②项目有效提交入库申请，入库申请及批复材料充分，得50%权重分。以上2个要素符合则得分，否则扣除对应权重分。	3.00	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%权重分；②项目有效提交入库申请，入库申请及批复材料充分，得50%权重分。综上，该指标得满分权重分。
	A2 绩效目标（6分）	A2.1 绩效目标合理性	6	考察项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观	合理	①项目有绩效目标；②产出、效益、满意度指标定量表述，量化数据易于获取，定性指标应分档、分级	6.00	①项目提供有《卢氏县2022年技能培训项目绩效目标申报表》，得1/3权重分；②根据项目绩效目标申报表，项目产出、效益、满意

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
				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。		描述； ③绩效目标与计划期内的任务数或项目方案目标相对应，项目金额与预算确定的投资额或资金量相匹配。 以上要素各占 1/3 权重分，符合得分，不符合相应扣分。		度指标均为定量表述，数据易于获取，得 1/3 权重分； ③经核实绩效目标申报表和项目可研报告等，绩效目标与计划目标相对应，项目金额与预算确定的投资额相匹配，得 1/3 权重分。 综上，该指标得满分权重分。
	A3 资金安排（4分）	A3.1 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	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%权重分；②若入库申请文件中只有项目实施内	4.00	经核实，项目申请资金 650.00 万元，测算过程详细，入库申请中项目实施内容明确，得满分权重分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
				应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。		容，没有给出详细各项支出预算测算过程，得30%权重分； ③若入库申请文件没有和项目实施内容对应的支出构成，同时也缺乏支出构成测算过程，指标不得分。		
B 项目管理 (30分)	B1 业务管理 (15分)	B1.1 项目实施监督机制有效性	4	考察卢氏县技能培训项目资金实施中是否有效建立畅通、方便的社会监督机制。	有效	①卢氏县人力资源和社会保障局作为项目主管部门，设置开通有专门监督举报电话12317；②监督举报电话畅通；以上2个要素各占50%权重分，符合则得分。	3.00	根据实地调研结果：①卢氏县人力资源和社会保障局对于技能培训项目资金开通了监督举报电话，该要素不扣分；②评价组电话测试监督举报电话通畅，但问卷调查显示2名受调查人员反映监督举报电话无法接通，因素该要素扣除25%权重分。综

指标层次及名称			指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程	
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
							上，该指标得 75%权重分。	
		B1.2 实施方案健全性	3	考察 2022 年卢氏县技能培训项目是否制定了全面完善的实施方案，以保障项目的有效推进实施	健全有效	①卢氏县人力资源和社会保障局编制有详细的项目实施方案，得 40%权重分；②项目实施方案中对于项目实施内容、保障措施有明确说明，得 60%权重分，以上 3 项内容各占 20%权重分。以上 2 个要素符合则得分，否则扣除对应权重分。	3.00	项目以《深入推进全民技能振兴工程大规模开展职业技能培训行动方案（2018—2022 年）》、《2022 年高质量推进“人人持证、技能河南”建设工作方案》作为实施依据，公布《2022 年技能培训项目实施方案》，得 40%权重分；②以上文件中对项目实施内容、保障措施、带贫减贫机制有明确的说明，得 60%权重分。综上，该指标得 100%权重分。
		B1.3 政策宣传有效	3	考察卢氏县人力资源和社会保障局	有效	①卢氏县人力资源和社会保障局、卢氏县全民技能振兴工程领	1.50	根据评价组实地调查结果： ①卢氏县人社局宣传科专门负责全市专项技能培训政策

指标层次及名称			指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标					
		指标	权重				
		性		局、卢氏县全民技能振兴工程领导小组对于技能培训项目政策的宣传工作开展是否有效	导小组制定有技能培训项目技能培训政策宣传手册、宣传管理办法等制度与材料，得 50%权重分；②卢氏县人力资源和社会保障局、全民技能振兴工程领导小组 2022 年印发有关于开展技能培训项目宣传教育工作的通知或计划，有效完成技能培训项目宣传部署工作，得 50%权重分；以上两个要素符合则得分，否则扣除对应权重分。		宣传工作，制定了专项技能培训政策宣传管理制度，得 50%权重分；②实地核查过程中，评价组人员未获取到卢氏县人社局关于开展技能培训项目宣传教育工作的相关通知文件和工作计划文件，技能培训项目真实工作开展情况未知，该要素不得分；综上，该指标得 50%权重分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
		B1.4 项目公告公示有效性	5	考察项目立项和实施过程中，相关主体是否按照相关规定进行了有效的信息公开公示	有效	①卢氏县人力资源和社会保障局按照《卢氏县财政专项技能培训资金项目公告公示实施细则》对项目进行公告公示，公告公示内容满足要求，得50%权重分；②实地抽查卢氏县各区对于项目情况进行有效公告公示，所在区均有效公示得50%权重分，均未公示要素不得分，其中1个主体公示得30%权重分；以上3个要素符合则得分，否则扣除对应	5.00	根据卢氏县人力资源和社会保障局提供相关资料，卢氏县人力资源和社会保障局办在卢氏县人民政府网站对技能培训项目补贴标准、申报流程、拟补助名单受益名单均做了有效公示，各区对项目开展通知、拟补助名单等均做了公示，因此，评分标准中3个要素均不扣权重分，该指标得100%权重分，得5分。

指标层次及名称			指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程	
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
					权重分。			
	B2 资金管理 (15分)	B2.1 预算执行率	3	考察项目实际支出金额与实际到位金额的比率,用以反映项目预算执行情况	90%-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 90%-100%, 得权重分满分; 预算执行率在 70%-90%, 得 1/2 权重分; 预算执行率在 70%以下不得分。	3.00	根据 2022 年技能培训项目库公告公示材料、项目台账和技能培训项目明细账, 技能培训项目全年安排财政资金 650.00 万元, 实际到位资金 649.9326 万元, 当年度实际发放补贴资金 649.9326 万元, 全年到位资金预算执行率 99.99%。根据评分规则, 该指标得 100%权重分。
		B2.2 资金使用合规性	4	考察项目资金的使用是否符合相关制度规定, 资金拨付是否有完整审	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 条各占 50%权重分, 符合	4.00	①根据梳理项目已提供材料, 技能培训项目有完整的项目请示、批复材料, 流程和手续符合卢氏县人力资源和社会保障局、卢氏县财政局相关规定, 得 50%权重分;

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
				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。		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挪用、虚列支出现象，该指标不得分。		②根据卢氏县人社局提供的项目收支明细账，项目资金使用均用于技能培训项目补贴资金发放，资金支出内容与预算内容相符，得 50%权重分。综上，该指标得 100%权重分。
		B2.3 项目资金专账管理有效性	4	考察该项目资金是否按照脱贫攻坚项目资金管理要求实施专账管理	有效	①项目资金与其他技能培训资金及部门其他支出有效隔离，实施专账管理，得 40%权重分；②项目资金管理部门能够提供项目专账收支明细台账，得 60%权重分。以上 2 个要素符合得分，否则扣除对应权	4.00	①通过实地调研以及与卢氏县人社局访谈，县人社局采用对技能培训项目补贴资金实行专户管理、对技能培训项目实行专账管理的方式，将该项目资金与其他资金和人社局其他支出有效隔离，因此，得 40%分；②卢氏县人社局已提供该项目专账收支明细台账，得 60%权重分。

指标层次及名称			指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标					
		指标	权重				
					重分。		综上，该指标得 100%权重分。
		B2.4 资金发放方式 合规性	4	考察 2022 年技能培训项目补贴资金发放方式是否合规	合规	4.00	评价组通过电话访谈询问方式，随机抽取了 10 名 2022 年技能培训项目受益对象进行访谈，抽取的 10 名受益对象所获得的技能培训项目补贴资金均通过企业、培训机构直接账户或者个人直接账户发放，符合资金发放方式。因此，该指标得 100%权重分，即 4 分。
C 项目产出 (30 分)	C1 产出数量达标率 (7	C1.1 扶持对象数量完成率	7	考察 2022 年技能培训项目各类补贴是否达到绩效目标计	100%	5.13	根据实地调研结果，技能培训项目作为特殊对象补贴资金，年初预算编制时补贴人数为 4500 人，实地核查过程中，实际培训人数为 3296

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
	分)			划数量		应权重分，符合则得分，否则扣除对应权重分。		人。项目公告公示中通过身份审核补贴的培训对象均获得补贴资金。因此，该指标得 73.24%权重分。
	C2 产出质量 (16 分)	C2.1 补贴对象身份符合率	8	考察 2022 年技能培训项目补贴对象身份是否符合相关规定管理要求	100%	考核结果满分不扣分，否则按照考核结果进行比例扣分。	8.00	根据实地调研抽查资料，2020 年补贴资金发放对象未发现不符合补贴认定标准情况，补贴对象身份符合率 100%，指标不扣分，得 100% 权重分。
		C2.2 补贴资金足额发放率	8	考察 2022 年获得补贴对象获得补贴金额是否足额发放，是否存在克扣、降低标	100%	考核结果满分不扣分，否则按照考核结果进行比例扣分。	8.00	根据县人社局提供补贴资金发放名单，评价组对 2022 年补贴人员中各选择 20 人进行电话调研，各调研对象实际收到补贴资金与公示补贴资金金额符合，结合人社局补贴资金发放凭证，评价组

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
				准等现象。				认为补贴资金足额发放率100%，指标不扣分，得100%权重分。
	C3 时效性 (7分)	C3.1 补贴资金发放及时率	7	考察2022年技能补贴资金发放是否及时	及时	①2022年春季补贴资金于2022年4月15日前完成发放； ②2022年秋季补贴资金于2022年10月15日前完成发放；以上两个要素各站50%权重分，符合则得分，否则扣除对应权重分。	7.00	根据实地调研结果：①2022年春季补贴资金于2022年4月20日完成发放；②2022年秋季补贴资金于2022年9月20日发放，综合考虑，指标，得100%权重分。
D 项目绩效(25分)	D1 社会效益(12分)	D1.1 政策知晓率	6	考察技能培训人员对于技能培训项目政策知晓	100%	随机抽查10人未获得技能培训项目补贴的技能培训人员，对于政策知晓率达到	2.40	评价组通过电话访谈询问方式，随机抽取了10人未获得2022年技能培训项目补贴的技能培训人员，对技能培训

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
				率		100%指标的满分，70%≤政策知晓率<100%得 80%权重分；50%≤政策知晓率<70%得 40%权重分；政策知晓率<50%，指标不得分。		项目政策知晓度进行访谈，结果显示在评价组调查人员清楚描述政策内容的情况下，受调查人员对于政策主要内容、政策申报与、补贴标准等大致清楚的仅有 6 人，政策知晓率仅为 60%；根据评分准则，该指标得 40%权重分。
		D1.2 跟踪监测（或摸底调查）开展有效性	6	考察 2022 年卢氏县人社局是否按照项目实施管理办法要求，在项目实施后对于接受培训人	有效	①卢氏县人社局能够提供最近 2 年内关于技能培训项目跟踪监测工作的相关通知文件，完成了开展跟踪监测（摸底调查）的部署工作，得 50%权重分；②卢氏县人社	2.40	根据评价组实地调查阶段卢氏县人力资源和社会保障局相关人员反馈结果，技能培训项目实施以来，领导小组组织开展过对各区的抽查、补贴资金技能培训到手情况的回访等相关工作，但是没有形成结果性材料，实施过

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
				员进行跟踪监测（或摸底调查）的有效性		局能够提供最近 2 年内开展技能培训项目跟踪监测（摸底调查）的结果材料，证明有效开展了相关工作，得 50%权重分。		程未留痕。综合以上信息，结合指标评分标准，评价组认为该指标扣除 60%权重分，得 40%权重分。
	D2 技能培训满意度（13 分）	D2.1 当年获得补贴培训人员满意度	6	通过满意度调查，考察接受培训人员对于项目实施的满意度	≥95%	从获得补贴技能培训中随机选择 10 人进行满意度调查，通过满意度问卷进行分析，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。	6.00	评价组通过电话访谈询问方式，随机抽取了 10 人获得 2022 年技能培训项目补贴的技能培训人员，其中有效访谈培训人员 10 人。抽取的 10 人获得 2022 年技能培训项目补贴的技能培训人员对于技能培训项目的满意度为 95.58%，达到标杆值，该指标得 100%权重分。
		D2.2 未	7		≥85%	从当年未获得技能培	7.00	评价组通过电话访谈询问方

指标层次及名称			指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标					
		指标	权重				
		获得补贴技能培训补贴满意度			训项目补贴的技能培训中随机选择 10 人进行满意度调查，通过满意度问卷进行分析，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。		式，随机抽取了 10 人未获得 2022 年技能培训项目补贴的技能培训人员，其中有效访谈培训人员 10 人。抽取的 10 人未获得 2022 年技能培训项目补贴的技能培训人员对于技能培训项目的满意度为 87.75%，达到标杆值，根据评分标准，该指标得 100% 权重分。
合计			100			88.43	

附件四：绩效评价问题清单

序号	问题	问题明细
1	全过程绩效管理稍有疏漏，绩效管理工作略有瑕疵	全过程绩效管理是当前我国财税体制改革的重要举措，是强化预算单位资金支出责任，提高资金使用效益与效果的重要手段。从实地调研来看，卢氏县人社局对于绩效管理工作的重视稍显不足。具体来说，卢氏县 2022 年技能培训项目主管部门申请资金时提交了项目绩效目标申报表，但绩效目标申报表内容略显简单，指标设置考虑稍欠缺，对计划培训人数的设置欠佳。
2	项目培训内容有待调整，培训后服务有待改善	评价组根据问卷调查了解发现，一方面，项目培训内容有待调整完善，培训内容有效率的不足体现在两方面，一是焊工、花林木栽培培训方面，焊工、花林木栽培相关的培训内容较为缺乏；二是在电子商务师培训方面，电子商务与销售相关方面的培训内容较为缺乏。另一方面，培训后服务有待完善。虽然现已提供有电话、微信交流群等后续服务内容，但评价组抽查发现部分参训人员并不了解相关后续服务措施，如培训的参训人员，后续帮扶内容与措施的普及率有待提高。
3	项目宣传不到位，群众政策知晓度较低	实地调研过程中，评价组分别随机抽查了 10 户获得补贴和未获得补贴人员进行电话访谈，结果显示获得补贴和未获得补贴人员对于政策知晓情况差异较大。两个项目所抽查 10 户未获得补贴人员对补贴政策知晓度仅为 60%和 50%。评价组认为，在政策实施过程中，宣传不到位，培训群众不能相对公平获知政策内容、政策申报流程、申报时间等是导致政策知晓度低的主要原因。

卢氏县 2022 年朱阳关镇香菇标准化生 产基地建设项目财政重点绩效评价报告

河南汇智兴财绩效评价咨询有限公司

2022 年 11 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，我公司受卢氏县财政局委托，对“卢氏县2022年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

卢氏县2022年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目总投资预算802.5万元。项目主要建设内容是建设20*6m标准化食用菌大棚321个。截至2022年7月10日，卢氏县2022年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目全部完工。卢氏县2022年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目2022年7月10日完工，2022年9月1日完成竣工验收工作，2022年10月20日完成移交工作。截至2022年11月，卢氏县2022年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目项目实际支付资金7,784,250.00元，拨付至审计价款97%，剩余3%质保金暂未支付。

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79.20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”。总体来看，卢氏县2022年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目立项依据充分、立项程序基本规范，绩效目标设置基本合理；项目资金管理层次

面，资金管理机制健全，资金使用合规，预算执行率较高；过程管理层面，项目采购方式合理、项目施工管理基本规范、质量监督管理基本有效；产出层面，项目主要建设内容基本完成，建设质量尚可。通过项目实施完善产业基地配套设施，推动了香菇产业规模和发展。

经过评价组深入调研分析，项目目前存在以下问题：1. 尚未完成资产确权登记，不利于项目后期运营与管护；2. 项目成本控制有效性略显不足。

针对以上问题，评价组提出以下改进建议：1. 加快资产确权登记，规范资产后期管理；2. 提升成本控制意识，注重项目成本管理。

目 录

摘 要	I
一、基本情况	1
(一) 项目背景及目的	1
(二) 项目资金投入与使用情况	2
(三) 建设任务与完成情况	5
(四) 项目组织管理	6
(五) 项目绩效目标	7
二、绩效评价情况及评价结论	8
(一) 整体评价结论	8
(二) 得分与绩效等级	9
三、主要成效、存在的问题及原因分析	9
(一) 主要成效	9
(二) 存在问题及原因分析	9
四、有关建议	10
(一) 加快资产确权登记, 规范资产后期管理	10
(二) 提升成本控制意识, 注重项目成本管理	10
五、其他需要说明的问题	11
附件一: 绩效评价工作开展情况	12
附件二: 绩效评价指标分析	14
附件三: 项目绩效评价指标体系评分表	21
附件四: 绩效评价问题清单	34

卢氏县 2022 年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目 财政重点绩效评价报告

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，我公司受卢氏县财政局委托，对“卢氏县 2022 年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

一、基本情况

（一）项目背景及目的

八十年代初期以来，食用菌栽培作为一项投资小、周期短见效快的致富好项目在我国得以迅猛发展，食用菌产品曾一度供不应求，卖价不菲。食用菌产业是一项集经济效益、生态效益和社会效益于一体的短平快农村经济发展项目，食用菌又是一类有机、营养、保健的绿色食品。发展食用菌产业符合人们消费增长和农业可持续发展的需要，是农民快速致富的有效途径。

为贯彻落实中共河南省委、河南省人民政府《关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的实施意见》（豫发〔2021〕5号）指示精神和要求，结合当地实际情况，建设香菇标准化生产基地，大力发展香菇产业，有良好的经济效益，能优化当地农业产业结构，增加农民收入。提升卢氏县产业发展逐步改善群众生产生活条件，实现巩固脱贫成果与乡村振兴有效衔接，促进产业发展。

为了巩固脱贫攻坚成果及乡村振兴衔接等发展，经卢氏县巩固脱贫攻坚领导小组批准，朱阳关镇人民政府计划在朱阳关镇实施卢氏县朱阳关镇标准化香菇生产基地项目。项目建成后促进香菇种植等周边产业发展，改善村民生产生活条件，增加群众收入，同时增加村集体经济收入。

(二) 项目资金投入与使用情况

1. 计划投入资金情况

根据《朱阳关镇人民政府 关于呈报 2022 年产业项目纳入县脱贫攻坚项目库的请示》（朱政〔2021〕165 号）文件附件《卢氏县 2022 年巩固拓展脱贫攻坚成果衔接乡村振兴项目库统计表》，卢氏县 2022 年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目总投资预算 802.5 万元。各工程量计划投入资金明细见表 1-1。

表 1-1 各工程量计划投入资金明细表

序号	分部分项工程名称	数量	单位	单价	金额（元）
1	平整场地	38,519.00	m ²	3	115,557.00
2	钢支撑、钢拉条	920.00	t	6500	5,980,000.00
3	膜结构屋面	82,110.00	m ²	3.5	287,385.00
4	压膜绳、引线簧	123,979.00	m	2	247,958.00
5	卡槽、卡簧	155,400.00	m	3.3	512,820.00
6	压顶簧	734,400.00	个	1.2	881,280.00
合计					8,025,000.00

2.资金支付情况

根据实地调研阶段对各标段项目资金支出报账资料、资金支出凭证的核查，卢氏县 2022 年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目合同总金额为 7,915,789.31 元，实际支付资金 7,784,250.00 元，拨付至审计价款 97%，剩余 3%质保金暂未支付。项目全过程资金明细见表 1-2。

表 1-2 项目全过程资金明细表

实施内容	预算金额 (元)	招标控制价 (元)	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)
321个食用菌大棚	8,025,000.00	7,966,914.71	7,915,789.31	0.64%	8,491,289.80	7.27%	8,025,122.36	5.49%	7,784,250.00
合计	8,025,000.00	7,966,914.71	7,915,789.31	0.64%	8,491,289.80	7.27%	8,025,122.36	5.49%	7,784,250.00

(三) 建设任务与完成情况

1.建设任务

根据《朱阳关镇人民政府 关于呈报 2022 年产业项目纳入县脱贫攻坚项目库的请示》（朱政〔2021〕165 号）文件附件《卢氏县 2022 年巩固拓展脱贫攻坚成果衔接乡村振兴项目库统计表》，在朱阳关镇王店村、杜店村、朱阳关村、河南村建设标准化生产基地一个，主要建设内容：建设 20*6m 标准化食用菌大棚 321 个。项目计划于 2021 年 4 月 14 日开始，2021 年 7 月 13 日完成项目建设，项目建成后可增加群众收入，同时增加村集体经济收入。建设任务安排明细见表 1-3。

表 1-3 各村建设任务安排明细表

序号	实施地点	建设任务
1	朱阳关村	修建 15 个 20*6m 标准食用菌大棚
2	王店村	修建 28 个 20*6m 标准食用菌大棚
3	杜店村	修建 278 个 20*6m 标准食用菌大棚

2.建设任务完成情况

根据实地调研和访谈情况，以及完工验收表、移交表等资料。卢氏县 2022 年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目 2022 年 7 月 10 日完工，2022 年 9 月 1 日完成竣工验收工作，2022 年 10 月 20 日完成移交工作。各村建设任务完成情况见表 1-4。

表 1-4 各村建设任务及实际建设、移交完成情况

序号	实施地点	计划建设内容	实际建设完成情况	移交情况
1	朱阳关村	修建 15 个 20*6m 标准食用菌大棚	修建 15 个 20*6m 标准食用菌大棚	15 个 20*6m 标准食用菌大棚
2	王店村	修建 28 个 20*6m 标准食用菌大棚	修建 28 个 20*6m 标准食用菌大棚	28 个 20*6m 标准食用菌大棚
3	杜店村	修建 278 个 20*6m 标准食用菌大棚	修建 278 个 20*6m 标准食用菌大棚	278 个 20*6m 标准食用菌大棚

(四) 项目组织管理

卢氏县 2022 年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目参与的主体包括县乡村振兴局、县财政局、设计单位、施工单位、监理单位、验收单位、移交接收单位等主体，各部门职能分工如图 1-1 所示。

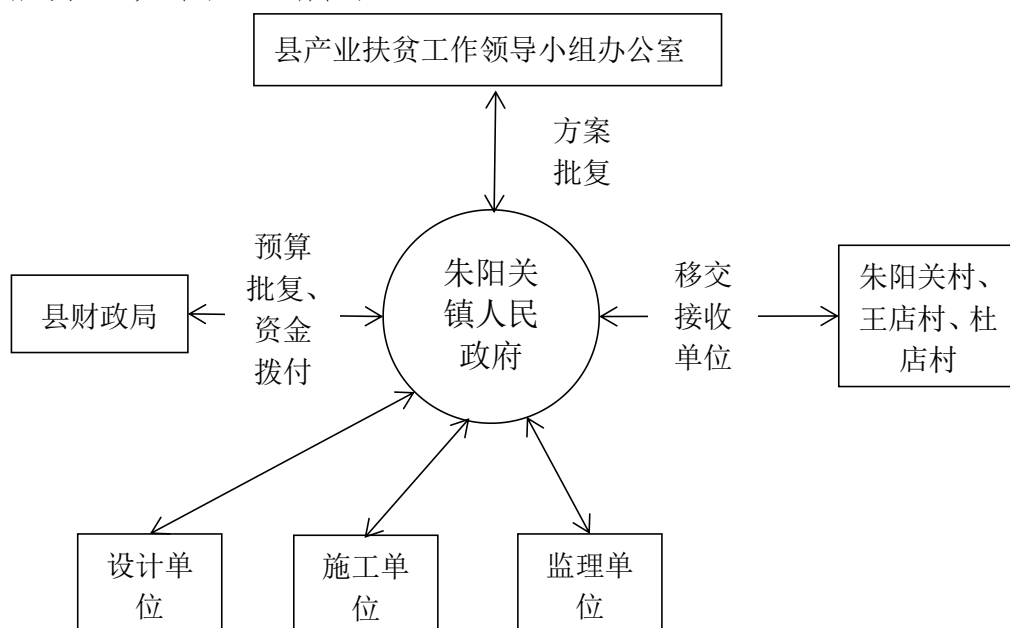


图 1-1 项目参与部门与职能分工

县产业扶贫工作领导小组办公室：负责对项目可行性研究报告和实施方案进行审核批复。拟定项目计划、项目入库批复。

朱阳关镇人民政府：项目的建设单位，主要任务包括项目申报，提交入库申请，完成项目相关的验收、移交、管护工作。

县财政局：负责对项目预算资金进行投资评审、预算批复与资金拨付。

第三方市场机构：设计单位完成项目前期勘测设计并完成施工图的设计以及实施方案编制工作；施工单位完成施工标段全部工作，建设过程中编制施工日志，并对工程质量提供保障；监理单位对项目建设全过程进行监督，编制监理日志、周报、月报和监理报告等；验收单位对项目施工具体工程进行验收，并提出项目中存在的问题，给主管部门提供验收意见。

（五）项目绩效目标

本次评价项目绩效目标为完成新建 321 个 20*6m 标准食用菌大棚，项目要求于 2021 年 7 月 13 日前完工。项目建成后可提供就业岗位，通过带动脱贫人口或监测户通过劳务增加收入，巩固脱贫攻坚成果及乡村振兴衔接等发展，进一步增加群众满意度增加群众收入。

根据卢氏县 2022 年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目的建设任务，结合各村具体实施内容，对本次项目绩效目标进行了梳理，梳理后绩效目标见表 1-5。

表 1-5 绩效目标申报表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本指标	项目建设投资成本	≤802.5 万元

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	食用菌大棚	321 个
	质量指标	项目验收合格率	100%
	时效指标	项目完工及时率	100%
效益指标	经济效益	每年人均增收	2000 元
		项目年收益率	6%
	社会效益指标	带动脱贫人口或监测户人人数量	160 人
	可持续影响指标	项目质保期限	1 年
		项目计划使用年限	≥10 年
		运营维护机制健全性	健全
资产管理规范性		规范	
满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥95%

二、绩效评价情况及评价结论

（一）整体评价结论

总体来看，卢氏县 2022 年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目立项依据充分、立项程序基本规范，绩效目标设置基本合理；项目资金管理层面，资金管理机制健全，资金使用合规，预算执行率较高；过程管理层面，项目采购方式合理、项目施工管理基本规范、质量监督管理基本有效；产出层面，项目主要建设内容基本完成，建设质量尚可。通过项目实施完善产业基地配套设施，推动了香菇产业规模和发展。

但是从评价组调研情况来看，还存在竣工验收不及时，移交规范性不足，资产管理规范性有待加强，移交后运营维护机制略显粗糙等问题。

（二）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 79.20 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三。

表 2-1 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	30	30	25	100
得分	15.00	29.20	24.00	11.00	79.20
得分率	100%	97.33%	80.00%	44.00%	79.20%

三、主要成效、存在的问题及原因分析

（一）主要成效

卢氏县 2022 年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目整体工程质量尚可，使产业基础设施更加完善，有利于项目区香菇产业发展，带动居民增收。通过实地调研与勘察，项目施工标段已按照既定建设方案完成建设工作，根据第三方验收报告显示验收合格，项目整体完成质量较好。从实地调研结果来看，朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目的实施有效改善了朱阳关镇村民的生活水平，增加农民经济收入，促进脱贫地区经济发展。

（二）存在问题及原因分析

1.尚未完成资产确权登记，不利于项目后期运营与管护

根据实地调研结果，2022年10月份项目陆续完成资产移交和管护责任移交工作，但资产移交单上未明确资产价值，资产接收行政村尚未将资产纳入村级资产管理台账。按照扶贫资产后续管理要求，资产的确权和登记既有利于后续运营管护责任的划分，同时又为后续资产收益率的确定提供了依据。因此必须加快资产确权登记工作。

2.项目成本控制有效性略显不足

根据项目各实施内容预算书、项目采购合同、项目结算评审资料：项目施工标段招标控制金额为7,966,914.71元，项目采购中标金额合计7,915,789.31元，项目经评审后结算金额为8,025,122.36元，项目评审后结算金额超出合同金额，也略大于项目施工标段招标控制金额。从几个金额对比来看，项目成本控制有效性略显不足。

四、有关建议

（一）加快资产确权登记，规范资产后期管理

目前，朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目已完成建设移交工作，为规范项目后期运营管护、明确资产归属和价值，评价组认为要加快项目资产的确权登记，尽快将项目资产纳入接收行政村三资资产管理台账，确保后期资产运营管护的规范性。

（二）提升成本控制意识，注重项目成本管理

根据当前朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目成本控制略显薄弱这一问题，一方面建议项目单位（朱阳关镇人

民政府) 牢固树立成本节约意识, 在项目实施整个过程中切实注重项目成本管理。另一方面, 对于该项目竣工结算金额较高, 经审计后结算金额仍超过招标控制金额这一问题, 由施工单位对结算金额超出合同金额进行书面说明解释。

五、其他需要说明的问题

无。

附件一：绩效评价工作开展情况

（一）评价对象、目的与方法

本次绩效评价对象为卢氏县 2022 年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目，涉及资金规模 802.5 万元。

本次绩效评价旨在通过运用专家论证法、实地核查法、社会调研法、对比分析法等多种评价方法，从立项决策、过程管理、成果产出和实施效果，对卢氏县 2022 年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目建设实施的决策、过程、产出和效益进行绩效评价，总结工作，探析潜在问题，提出改进意见建议，推动朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目各项工作有效提升，提高财政资金使用效益。

（二）评价原则与指标体系

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，分别依据计划标准、行业标准、历史标准等评价标准，全面系统分析专项资金从立项决策、过程管理、成果产出和实施效果，综合考察专项资金实施绩效。

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）和《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，本次评价指标体系从项目设立的目的出发，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑路径分层设定，设置项目决策、过程、产出、效果等 4 个一级指标，权重依次为 15 分、30 分、30 分、25 分，下设 13 个二级指标和 24 个三级指标。

（三）评价实施过程

根据卢氏县财政局对于本次卢氏县 2022 年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设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 2022 年 10 月 10 日至 2022 年 11 月 15 日，整体评价实施过程见附表 1-1 所示。

附表 1-1 评价实施过程

实施过程	时间	实施内容
前期准备阶段	10 月 10 日至 10 月 20 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	10 月 20 日至 10 月 31 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	11 月 1 日至 11 月 15 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。

附件二：绩效评价指标分析

（一）决策指标分析

决策指标权重分为 15 分，从项目立项、绩效目标、资金安排等 3 个方面进行考察，得 15 分，得分率 100%，三级指标得分情况见附表 2-1。

附表 2-1 决策指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
A1 项目立项	6	6.00	100.00%
A1.1 项目立项依据充分性	3	3.00	100.00%
A1.2 立项程序规范性	3	3.00	100.00%
A2 绩效目标	4	4.00	100.00%
A2.1 绩效目标合理性	4	4.00	100.00%
A3 资金安排	5	5.00	100.00%
A3.1 预算编制合理性	5	5.00	100.00%
合计	15	15.00	100.00%

A1.1 项目立项依据充分性：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，得 40%权重；②项目建设内容与朱阳关镇人民政府职能相匹配，得 30%权重分；③项目属于公共财政扶持范围，得 30%权重分。综上，该指标得满分权重分。

A1.2 立项程序规范性：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%权重分；②项目有效提交入库申请，入库申请及批复材料充分，得 50%权重分。综上，该指标得满分权重分。

A2.1 绩效目标合理性：①项目提供有《卢氏县 2022 年

朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目绩效目标申报表》，得 1/3 权重分；②根据项目绩效目标申报表，项目产出、效益、满意度指标均为定量表述，数据易于获取，得 1/3 权重分；③经核实绩效目标申报表和项目可研报告等，绩效目标与计划目标相对应，项目金额与预算确定的投资额相匹配，得 1/3 权重分。综上，该指标得满分权重分。

A3.1 预算编制合理性：项目申请资金 802.5 万元测算过程详细，入库申请中项目实施内容明确，得满分权重分。

（二）过程指标分析

管理指标权重分为 30 分，从资金管理、业务管理两个方面进行考察，得 29.20 分，得分率 97.33%，三级指标得分情况见附表 2-2。

附表 2-2 管理指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
B1 业务管理	22	21.20	96.36%
B1.1 采购管理规范性	4	4.00	100.00%
B1.2 施工过程管理规范性	4	4.00	100.00%
B1.3 项目质量监督管理规范性	4	4.00	100.00%
B1.4 项目竣工验收规范性	4	4.00	100.00%
B1.5 项目移交规范性	4	3.20	80.00%
B1.6 绩效管理规范性	2	2.00	100.00%
B2 资金管理	8	8.00	100.00%
B2.1 预算执行率	4	4.00	100.00%
B2.2 资金使用合规性	4	4.00	100.00%
合计	30	29.20	97.33%

B1.1 采购管理规范性：未发现存在采购方式不符合河南

省政府采购管理办法或《河南省政府集中采购目录及标准（2020年版）》（豫财购〔2020〕4号）规定现象，采购规范较为规范，指标不扣分，得100%权重分。

B1.2 施工过程管理规范性：根据项目第三方验收报告和监理日志，未发现项目施工管理不规范项。综上，指标不扣分，得满分。

B1.3 项目质量监督管理规范性：根据实地调研结果：①项目主管部门通过公开招标方式，聘请中基建安工程管理有限公司作为项目的监理单位，该要素得100%权重分；②监理单位编制了监理日志、监理月报和监理报告，监理单位质量监督管理职能发挥有效。综上，指标不扣分，得100%权重分。

B1.4 项目竣工验收规范性：根据实地调研结果：①2022年9月，朱阳关镇人民政府作为验收单位对项目进行开展验收工作，参加验收单位包括施工单位、监理单位和验收单位，竣工验收报告中各主体均有效盖章；②实地勘察结果显示实际建设内容与验收结论基本一致。综上，指标得满分。

B1.5 项目移交规范性：根据实地调研结果：2022年10月20日，卢氏县2022年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目完成移交，由建设单位移交给项目区各个村村民委员会，移交协议签署有效，有详细移交清单，但移交资产价值没有说明，扣除20%权重分，该指标得80%权重分，得3.2分。

B1.6 绩效管理规范性：根据实地调研结果，项目主管部门有效开展了绩效监控、绩效自评工作，该指标满分。

B1.1 采购管理规范性：项目年初安排预算资金 8,025,000.00 元，实际支出 7,784,250.00 元，预算执行率 97.00%，该指标得满分权重分。

B1.2 施工过程管理规范性：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) 产出指标分析

产出指标权重分为 30 分，从产出数量、产出质量、产出时效和成本控制 4 个方面进行考察，得 24.00 分，得分率 80.00%，三级指标得分情况见附表 2-3。

附表 2-3 产出指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
C1 产出数量	4	4.00	100.00%
C1.1 项目完工率	4	4.00	100.00%
C2 产出质量	4	4.00	100.00%
C2.1 验收合格率	4	4.00	100.00%
C3 产出时效	16	14.80	40.00%
C3.1 及时开工率	5	5.00	100.00%
C3.2 完工及时率	5	5.00	100.00%
C3.3 验收及时率	6	4.80	80.00%
C4 产出成本	6	1.20	20.00%
C4.1 项目成本控制有效性	6	1.20	20.00%
合计	30	24.00	80.00%

C1.1 项目完工率：根据施工标段的监理报告、第三方验收报告等项目已完工，指标不扣分，得 100%权重分。

C2.1 验收合格率：根据实地调研结果和资料查看，不存在不合格现象，指标不扣分，得满分。

C3.1 及时开工率：根据项目建设施工合同，合同约定开工时间 2022 年 4 月 14 日，实际开工时间 2022 年 4 月 14 日，该指标不扣分。

C3.2 完工及时率：根据项目建设施工合同，合同约定完工时间 2022 年 7 月 13 日，实际完工日期为 2022 年 7 月 10 日，项目完工时间未超出计划时间，该指标得满分。

C3.3 验收及时率：根据项目竣工验收表，项目实际完工日期为 2022 年 7 月 10 日，验收时间为 2022 年 9 月 1 日，超过了一个月，该指标得 80%权重分，得 4.8 分。

C4.1 项目成本控制有效性：根据项目各实施内容预算书、项目采购合同、项目结算评审资料：施工标招标控制金额为 7,966,914.71 元，项目采购中标金额合计 7,915,789.31 元，项目经评审后结算金额为 8,025,122.36 元，根据评分规则，扣除 80%权重分，该指标得 20%权重分。

(四) 效益指标分析

效益指标权重分为 25 分，从经济效益、社会效益持续影响和满意度等 4 个方面考察，得 11.00 分，得分率 44.00%，三级指标得分情况见附表 2-4。

附表 2-4 效果指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
D1 经济效益	8	4.00	50.00%
D1.1 资产租赁协议签署有效性	4	4.00	50.00%
D1.2 村集体经济收益到账有效性	4	0.00	0.00%
D2 社会效益	5	0.00	0.00%
D2.1 带动脱贫人口或监测户人人完成率	5	0.00	0.00%

指标	权重	得分	得分率
D3 可持续影响	6	1.00	16.67%
D3.1 移交后运营管护机制健全性	3	1.00	33.33%
D3.2 项目确权等级有效性	3	0.00	0.00%
D4 满意度	6	6.00	100.00%
D4.1 项目区群众满意度	6	6.00	100.00%
合计	25	11.00	44.00%

D1.1 资产租赁协议签署有效性：根据实地调研结果，截止 2022 年 11 月 20 日，已建成大棚均已签订租赁协议，指标得满分。

D1.2 村集体经济收益到账有效性：根据实地调研结果，该项目刚签订租赁协议，尚未达到租赁约定租金支付节点，指标不得分。

D2.1 带动脱贫人口或监测户人人数量完成率：根据资料提供情况，项目刚建成，未发现带动增收相关资料，该指标不得分。

D3.1 移交后运营管护机制健全性：根据实地调研，①项目所在地运营维护主体建立了运营管护制度，该要素得满分；②对于管护工作质量的约束略显薄弱项目接收单位，没有对资产管护落实到人，该要素不得分；③资产管护单位没有编制管护台账，对资产的日常管护没有详细记录，不得分。综上，该指标得 1/3 权重分。

D3.2 项目确权等级有效性：根据实地调研结果，项目尚未完成资产确权工作，未提供纳入存“三资”资产管理的记账凭证，该指标不得分。

D4.1 项目区群众满意度：根据满意度报告，项目区群众

满意度达到 96.36%，得满分权重分。

附件三：项目绩效评价指标体系评分表

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
A 项目决策 (15分)	A1 项目立项 (6分)	A1.1 项目立项依据充分性	3	考察项目立项的依据文件是否充分，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、省乡村振兴政策及相关规划文件相符合，得40%权重分；②项目内容与朱阳关镇人民政府职能相匹配，得30%权重分；③项目属于公共财政扶持范围，得30%权重分。以上3个要素符合则得分，否则扣除对应权重分。	3.00	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，得40%权重；②项目建设内容与朱阳关镇人民政府职能相匹配，得30%权重分；③项目属于公共财政扶持范围，得30%权重分。综上，该指标得满分权重分。
		A1.2 立项程序规范性	3	考察项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以	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	3.00	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，

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
				反映和考核项目立项的规范情况。		程规范，入库前相关申报材料充分，得 50%权重分；②项目有效提交入库申请，入库申请及批复材料充分，得 50%权重分。以上 2 个要素符合则得分，否则扣除对应权重分。		入库前相关申报材料充分，得 50%权重分；②项目有效提交入库申请，入库申请及批复材料充分，得 50%权重分。 综上，该指标得满分权重分。
	A2 绩效目标 (4)	A2.1 绩效目标合理性	4	考察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。	合理	①项目有绩效目标； ②产出、效益、满意度指标定量表述，量化数据易于获取，定性指标应分档、分级描述； ③绩效目标与计划期内的任务数或项目方案目标相对应，项目金额与预算确定的投资	4.00	①项目提供有《卢氏县 2022 年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目绩效目标申报表》，得 1/3 权重分；②根据项目绩效目标申报表，项目产出、效益、满意度指标均为定量表述，数据易于获取，得 1/3 权重分；③经核实

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
						额或资金量相匹配。以上要素各占 1/3 权重分，符合得分，不符合相应扣分。		绩效目标申报表和项目可研报告等，绩效目标与计划目标相对应，项目金额与预算确定的投资额相匹配，得 1/3 权重分。综上，该指标得满分权重分。
	A3 资金安排 (5)	A3.1 预算编制合理性	5	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。	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%权重分； 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%权重分； ③若入库申请	5.00	项目申请资金 802.5 万元测算过程详细，入库申请中项目实施内容明确，得满分权重分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
						文件没有和项目实施内容对应的支出构成，同时也缺乏支出构成测算过程，指标不得分。		
B 项目管理 (30分)	B1 业务管理 (22)	B1.1 采购管理规范性	4	考察项目各项实施内容采购方式是否合理，流程是否规范	规范	对照《河南省政府采购管理办法》或《河南省政府集中采购目录及标准(2020年版)》(豫财购〔2020〕4号)规定，每发现1项实施内容采购方式不符合以上2项规定，指标不得分。	4.00	未发现存在采购方式不符合河南省政府采购管理办法或《河南省政府集中采购目录及标准(2020年版)》(豫财购〔2020〕4号)规定现象，采购规范较为规范，指标不扣分，得100%权重分。
		B1.2 施工过程管理规	4	考察项目实施过程中，施工标段施工方施工管理是	规范	每发现1处施施工管理不规范，扣除相应比重的权重分，扣完为止。	4.00	根据项目第三方验收报告和监理日志，未发现项目施工管理不规范项。综

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
		范性		否规范				上, 指标不扣分, 得满分。
		B1.3 项目质量监督管理规范性	4	考察项目开发实施过程中, 是否有效聘请监理单位, 监理单位监理职能发挥是否有效	规范	①有效聘请监理单位; ②监理单位有效出具监理报告, 且监理报告内容全面、客观准确。以上2个要素各占50%权重分。	4.00	根据实地调研结果: ①项目主管部门通过公开招标方式, 聘请中基建安工程管理有限公司作为项目的监理单位, 该要素得100%权重分; ②监理单位编制了监理日志、监理月报和监理报告, 监理单位质量监督管理职能发挥有效。综上, 指标不扣分, 得100%权重分。
		B1.4 项目竣工验收规范性	4	考察项目竣工后, 是否有效开展验收活动	规范	①有效开展验收活动, 验收材料中包含相关主体有效签字盖章; ②项目验收报告验收结论与现场勘察情况一	4.00	根据实地调研结果: ①2022年9月, 朱阳关镇人民政府作为验收单位对项目进行开展验收工作, 参加验收单位包括施

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
						致。以上 2 个要素各占 50%权重分。		工单位、监理单位和验收单位，竣工验收报告中各主体均有效盖章；②实地勘察结果显示实际建设内容与验收结论基本一致。综上，指标得满分。
		B1.5 项目移交规范性	4	考察项目建设完成后，是否有效完成移交、项目移交管理是否规范	规范	①有效完成移交，签署移交协议书；②项目移交有清晰的移交清单；以上 2 个要素各占 50%权重分。	3.20	根据实地调研结果：2022 年 10 月 20 日，卢氏县 2022 年朱阳关镇香菇标准化生产基地建设项目完成移交，由建设单位移交给项目区各个村村民委员会，移交协议签署有效，有详细移交清单，但移交资产价值没有说明，扣除 20%权重分，该指标得 80%权重分，得 3.2 分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
		B1.6 绩效管理规范性	2	考察项目主管部门是否按照资金管理办法要求开展绩效监控和绩效自评工作	规范	①是否开展绩效监控、绩效自评工作； ②绩效监控、绩效自评工作是否规范科学； 以上2个要素各占50%权重分。	2.00	根据实地调研结果，项目主管部门有效开展了绩效监控、绩效自评工作，该指标满分。
	B2 资金管理(8)	B2.1 预算执行率	4	考察项目实际支出金额与实际到位金额的比率，用以反映项目预算执行情况。	90%-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90%-100%，得权重分满分；预算执行率在70%-90%，得1/2权重分；预算执行率在70%以下不得分。	4.00	项目年初安排预算资金8,025,000.00元，实际支出7,784,250.00元，预算执行率97.00%，该指标得满分权重分。
		B2.2 资金使用合规性	4	考察项目资金的使用是否符合相关制度规定，资金	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	4.00	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

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
				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。		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。		用途，得满分权重分。
C 项目 产出 (30分)	C1 产出数量 (4分)	C1.1 项目完工率	4	考察各项工程量是否完工	100%	实施内容均完工得满分，每发现一处项工程量建设任务是否完成，扣除20%权重分，扣完为止。	4.00	根据施工标段的监理报告、第三方验收报告等项目已完工，指标不扣分，得100%权重分。
	C2 产出质量	C2.1 验收合格率	4	考察需要建设内容验收合格率	100%	项目建设内容中每发现一处验收不合格，扣除1/4权重分，扣完为	4.00	根据实地调研结果和资料查看，不存在不合格现象，指标不扣分，得满分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
	(4分)					止。		
	C3 产出时效 (16分)	C3.1 及时开工率	5	考察项目及时开工情况	及时	根据施工单位开工资料判断标段开工情况，4个标段存在1个标段未及时开工扣除该指标1/4权重分，扣完为止。	5.00	根据项目建设施工合同，合同约定开工时间2022年4月14日，实际开工时间2022年4月14日，该指标不扣分。
		C3.2 完工及时率	5	考察项目及时完工情况	及时	按时完成得满分，4个标段存在1个标段未按时开工扣除该指标1/4权重分，扣完为止。	5.00	根据项目建设施工合同，合同约定完工时间2022年7月13日，实际完工日期为2022年7月10日，项目完工时间未超出计划时间，该指标得满分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
		C3.3 验收及时率	6	考察项目从竣工到验收的及时性	100%	项目竣工1个月内完成验收工作得满分；2个月内得80%权重分；超过两个月不得分。	4.80	根据项目竣工验收表，项目实际完工日期为2022年7月10日，验收时间为2022年9月1日，超过了一个月，该指标得80%权重分，得4.8分。
	C4 产出成本（6分）	C4.1 项目成本控制有效性	6	考察项目实施过程中各环节成本控制是否有效	有效	项目结算评审金额超出合同金额扣除50%权重分，超出招标控制金额扣除80%权重分。	1.20	根据项目各实施内容预算书、项目采购合同、项目结算评审资料：施工标招标控制金额为7,966,914.71，项目采购中标金额合计7,915,789.31元，项目经评审后结算金额为8,025,122.36元，根据评分规则，扣除80%权重分，该指标得20%权重分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
D 项目效果 (25分)	D1 经济效益 (8)	D1.1 资产租赁协议签署有效性	4	考察已建成移交资产是否已签署租赁协议	有效	已建成 321 个大棚是否有效签署租赁协议，有效签署得满分，否则按照比例得分。	4.00	根据实地调研结果，截止 2022 年 11 月 20 日，已建成大棚均已签订租赁协议，指标得满分。
		D1.2 村集体经济收益到账有效性	4	考察资产租赁后，村集体经济收益是否及时到账	100%	按照租赁协议与年初约定 6% 收益率及时到账得满分，否则按照到账情况进行比例得分	0.00	根据实地调研结果，该项目刚签订租赁协议，尚未达到租赁约定租金支付节点，指标不得分。
	D2 社会效益 (5)	D2.1 带动脱贫人口或监测户人人完成数	5	考察动当地贫困户、监测户增收落实情况。	100%	项目计划带动当地贫困户、监测户增收 160 人。每少一个人扣除 1% 权重分，扣完为止。	0.00	根据资料提供情况，项目刚建成，未发现带动增收相关资料，该指标不得分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
	D3 可持续影响 (6)	D3.1 移交后运营管护机制健全性	3	考察项目在建成移交后，运营管护主体是否有完善的运营管护制度、管护人员落实是否到位，管护工作落实是否有效	有效	①有效建立管护制度，对于不同类型资产，根据资产特征实施完善差异化管护；②管护人员落实到位，各项移交内容有明确的管护责任人；③有明确的管护台账等管护记录，管护工作落实到位。以上3个要素各占指标1/3权重分。	1.00	根据实地调研，①项目所在地运营维护主体建立了运营管护制度，该要素得满分；②对于管护工作质量的约束略显薄弱项目接收单位，没有对资产管护落实到人，该要素不得分；③资产管护单位没有编制管护台账，对资产的日常管护没有详细记录，不得分。综上，该指标得1/3权重分。
		D3.2 项目确权等级有效性	3	考察项目建成移交后，是否完成确权等级，纳入村级三资资产管理的有效性	有效	完成资产确权等级，有效提供资产确权等级证明，资产接收村集体提供资产纳入三资资产管理记账凭证得满	0.00	根据实地调研结果，项目尚未完成资产确权工作，未提供纳入存“三资”资产管理的记账凭证，该指标不得分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
						分，否则不得分		
	D4 受益对象满意度 (6)	D4.1 项目区群众满意度	6	通过满意度调查，考察群众对于项目实施的满意度。	≥ 95%	对实地调研阶段收集满意度问卷进行分析，项目区群众满意度达到标杆值得满分，每低于标杆值 1%，扣除 5% 权重分，扣完为止。	6.00	根据满意度报告，项目区群众满意度达到 96.36%，得满分权重分。
合计			100				79.20	

附件四：绩效评价问题清单

序号	问题	问题明细
1	尚未完成资产确权登记，不利于项目后期运营与管护	根据实地调研结果，2022年10月份项目陆续完成资产移交和管护责任移交工作，但资产移交单上未明确资产价值，资产接收行政村尚未将资产纳入村级资产管理台账。按照扶贫资产后续管理要求，资产的确权和登记既有利于后续运营管护责任的划分，同时又为后续资产收益率的确定提供了依据。因此必须加快资产确权登记工作。
2	项目成本控制有效性略显不足	根据项目各实施内容预算书、项目采购合同、项目结算评审资料：项目施工标段招标控制金额为7,966,914.71元，项目采购中标金额合计7,915,789.31元，项目经评审后结算金额为8,025,122.36元，项目评审后结算金额超出合同金额，也略大于项目施工标段招标控制金额。从几个金额对比来看，项目成本控制有效性略显不足。

卢氏县 2022 年官道口高标准连翘种植 土地整治项目财政重点绩效评价报告

河南汇智兴财绩效评价咨询有限公司

2022 年 11 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，我公司受卢氏县财政局委托，对“卢氏县2022年官道口高标准连翘种植土地整治项目”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

卢氏县2022年官道口高标准连翘种植土地整治项目计划在官道口村治理水土流失面积64hm²，规划治理坡耕地64hm²，建设经济林200亩。共栽植林木3.9万株，其中栽植连翘2.0万株，栽植花椒苗1.9万株。项目计划于2022年4月开始，2022年6月完成项目建设，项目建成后将大大提升禹王村人民群众的出行便利及安全保障，提高居民生活质量，为建设一个和谐、文明的农村生态环境，创造良好的基础条件。截至2022年9月已支付资金为3,126,626.00元，占评审后结算金额比例为97%，占年初计划安排资金比例为85.55%。

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88.77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“良”。整体完工及时性较好，有效改善土壤结构，扩大可用耕地面积。从实地调研结果来看，卢氏县2022年官道口高标准连翘种植土地整治项目在计划时间内及时完成项目竣工，项目规划基本科学、立项依据充分，项目各项管理制度基本完善，通过项目实施能够在

一定程度上减少水土流失，增加官道口镇官道口村群众经济收入。

经过评价组深入调研分析，项目目前存在以下问题：1.前期勘察设计充分性有待提高，项目预算编制准确性有待加强。2.项目移交信息不完善，建成后资产管理有待加强。

针对以上问题，评价组提出以下改进建议：1.加强前期规划设计，加强预算编制准确性；2.完善项目移交内容，建立资产管护台账。

目 录

摘 要.....	I
一、基本情况.....	1
(一) 项目背景及目的.....	1
(二) 项目资金投入与使用情况.....	2
(三) 建设任务与完成情况.....	5
(四) 项目组织管理.....	6
(五) 项目绩效目标.....	8
二、绩效评价情况与评价结论.....	9
(一) 整体评价结论.....	9
(二) 得分与绩效等级.....	9
三、主要成效、存在问题及原因.....	10
(一) 经验与成效.....	10
(二) 存在问题及原因.....	10
四、有关建议.....	11
(一) 加强前期规划设计, 加强预算编制准确性.....	11
(二) 完善项目移交内容, 建立资产管护台账.....	11
五、其他需要说明的问题.....	11
附件一: 绩效评价工作开展情况.....	12
附件二: 绩效评价指标分析.....	14
附件三: 项目综合评分表.....	21
附件四: 绩效评价问题清单.....	34

卢氏县 2022 年官道口高标准连翘种植土地整治项目 财政重点绩效评价报告

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，我公司受卢氏县财政局委托，对“卢氏县 2022 年官道口高标准连翘种植土地整治项目”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

一、基本情况

（一）项目背景及目的

为贯彻落实中共中央印发实施的《中华人民共和国水土保持法》、《国务院关于全国土地整治规划（2016—2020年）的批复》和河南省委、河南省人民政府发布的《2020年河南省土地管理办法实施细则》的指示精神和要求，以合理开发、利用和保护水土资源为主线，充分发挥水土保持在生态环境改善和经济社会发展中的作用，坚持预防为主、保护优先、因地制宜、综合治理的原则，制定与官道口镇自然条件和经济社会发展相适应的水土流失防治措施体系和布局，实现水土资源的可持续利用与生态环境的可持续维护，为建成经济充满活力，社会文明进步，城乡环境优美的新农村奠定更加坚实的水土资源保障。

根据官道口高标准连翘种植土地整治项目区自然条件，社会经济现状及发展要求，结合对项目区的实地调查、规划、措施布设，确定项目区各项措施数量为在官道口村治理水土流失面积 64hm²，规划治理坡耕地 64hm²，建设经济林 200

亩。共栽植林木 3.9 万株，其中栽植连翘 2.0 万株，栽植花椒苗 1.9 万株。

（二）项目资金投入与使用情况

1.计划投入资金情况

根据《卢氏县 2022 年官道口高标准连翘种植土地整治项目实施方案》，卢氏县 2022 年官道口高标准连翘种植土地整治项目工程规划总投资 365.46 万元，其中工程措施投资 302.15 万元，植物措施投资 56.90 万元，临时工程投资 6.41 万元；总投资 85%用于工程费，15%用于以工代赈劳务费。资金来源为统筹整合资金。卢氏县 2022 年官道口高标准连翘种植土地整治项目计划投入资金明细见表 1-1。

表 1-1 项目计划投入资金明细表

序号	工程名称	工程费用（万元）	资金来源
1	工程措施	302.15	统筹整合资金
2	植物措施	56.90	
3	施工临时工程	6.42	
合计		365.46	

2.资金安排与支出情况

根据卢氏县 2022 年官道口高标准连翘种植土地整治项目采购过程材料，2022 年 4 月 23 日至 5 月 10 日，卢氏县水利局委托河南云哲工程管理有限公司作为招标代理机构完成施工标段采购任务。项目各标段（不包含勘察设计和工程监理）经财政审核后招标控制价为 3,247,706.62 元，采购中标合同总金额为 3,224,600.00 元，采购成本节约率为 0.71%，各标段采购明细见表 1-2。

表 1-2 项目各标段采购明细表

施工标段	中标单位	招标控制价 (元)	中标价(元)	合同工期
一标段	河南卓鼎建设工程有限公司	725,603.49	718,000.00	2022年5月13日—2022年6月12日
二标段	河南朝泓建设工程有限公司	935,735.36	929,800.00	2022年5月13日—2022年6月12日
三标段	奕旭建设集团有限公司	965,729.99	960,800.00	2022年5月13日—2022年6月12日
四标段	河南洹镇建筑工程有限公司	620,637.78	616,000.00	2022年5月13日—2022年6月12日
合计		3,247,706.62	3,224,600.00	

根据项目报账资料以及支付凭证，截至 2022 年 9 月，卢氏县 2022 年官道口高标准连翘种植土地整治项目已支出资金 3,126,626.00 元，已支付合同金额 96.96%。

评价组对项目整个实施过程项目资金情况进行了梳理（表 1-3）。项目全年计划安排资金规模 3,654,642.49 元，采购预算评审后招标控制价合计 3,247,706.62 元，采购预算审减比 11.13%；项目采购中标金额合计 3,224,600.00 元，同招标控制价相比采购节约率为 0.71%；项目完工后送审结算金额合计 3,306,528.13 元，同中标金额相比增加 2.54%；项目经评审后结算金额为 3,223,327.15 元，结算审减比为 2.52%；截至 2022 年 9 月已支付资金为 3,126,626.00 元，占评审后结算金额比例为 97%，占年初计划安排资金比例为 85.55%。

表 1-3 项目全过程资金明细表

实施内容	预算金额 (元)	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)
一标 段	3,654,642.49	725,603.49	——	718,000.00	1.05%	667,509.29	-7.03%	660,308.65	1.08%	640,499.00
二标 段		935,735.36		929,800.00	0.63%	982,885.19	5.71%	960,557.37	2.27%	931,740.00
三标 段		965,729.99		960,800.00	0.51%	1,022,375.10	6.41%	983,423.88	3.81%	953,921.00
四标 段		620,637.78		616,000.00	0.75%	633,758.55	2.88%	619,037.25	2.32%	600,466.00
合计	3,654,642.49	3,247,706.62	11.13%	3,224,600.00	0.71%	3,306,528.13	2.54%	3,223,327.15	2.52%	3,126,626.00

(三) 建设任务与完成情况

1.建设任务

根据《卢氏县 2022 年官道口高标准连翘种植土地整治项目实施方案》和《项目工程量清单》，卢氏县 2022 年官道口高标准连翘种植土地整治项目计划在官道口村治理水土流失面积 64hm²，规划治理坡耕地 64hm²，建设经济林 200 亩。共栽植林木 3.9 万株，其中栽植连翘 2.0 万株，栽植花椒苗 1.9 万株。项目计划于 2022 年 4 月开始，2022 年 6 月完成项目建设，项目建成后将大大提升禹王村人民群众的出行便利及安全保障，提高居民生活质量，为建设一个和谐、文明的农村生态环境，创造良好的基础条件。建设任务明细见表 1-4。

表 1-4 建设任务明细表

序号	建设地点	建设内容	单位	数量
1	坡改梯田整治工程（邮政储蓄对面）	坡改梯	亩	261.36
2		一阶石坎	立方米	183.99
3		二阶石坎	立方米	368.53
4		三阶石坎	立方米	798.54
5	坡改梯田整治工程(庙沟)	坡改梯	亩	184.11
6	庙沟后	坡改梯	亩	256.07
7	东幽村	坡改梯	亩	208.35
8	植物措施（庙沟）	花椒苗	株	19000.00
9		栽植连翘	株	20000.00

2.建设任务完成情况

截至 2022 年 6 月 12 日，卢氏县 2022 年官道口高标准连翘种植土地整治项目四个标段已全部完工。2022 年 6 月

20日，县水利局组织开展验收工作，参与验收工作的单位包括县水利局、施工单位、监理单位和设计单位，验收结果显示合格。2022年6月20日，县水利局将建设内容移交给官道口镇各村民委员会。移交内容明细见表1-5。

表 1-5 移交内容明细见表

序号	项目标段	完工建设内容	移交内容	接收单位
1	一标段	坡改梯田整治工程 261.36 亩、一阶石坎 193.99 立方米、二阶石坎 368.53 立方米	坡改梯田整治工程 261.36 亩、一阶石坎 193.99 立方米、二阶石坎 368.53 立方米	卢氏县官道口镇官道口村村民委员会
2	二标段	坡改地、清理表面土等 288.38 亩，配经济林、水保林	坡改地、清理表面土等 234.78 亩	卢氏县官道口镇官道口村村民委员会
3	三标段	坡改地、清理表面土等 229.5 亩，配经济林、水保林	坡改地、清理表面土等 205.40 亩	卢氏县官道口镇官道口村村民委员会
4	四标段	坡改梯、清理表层土等 208.37 亩	坡改梯 208.35 亩、清理表层土（二类土）208.35 亩	卢氏县官道口镇东幽村村民委员会

（四）项目组织管理

卢氏县 2022 年官道口高标准连翘种植土地整治项目参与的主体包括县基建办、县财政局、县水利局、设计单位、施工单位、监理单位、移交接收单位等主体，各部门职能分工如图 1-1 所示。

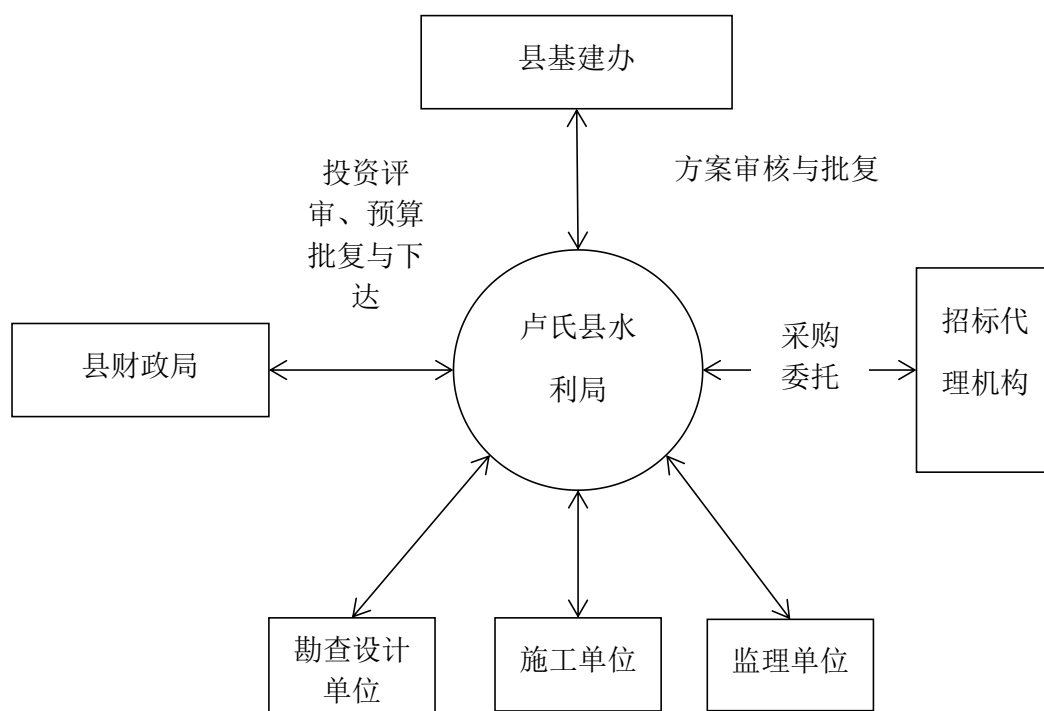


图 1-1 项目参与部门与职能分工

县基建办：负责对项目可行性研究报告和实施方案进行审核批复。

县财政局：负责对项目预算资金进行投资评审、预算批复与资金拨付。

县水利局：是项目的建设单位，主要任务包括项目申报，提交入库申请，组织开展招投标采购工作，完成项目相关的验收、移交。

官道口镇官道口村、东幽村村民委员会：是项目的接收单位，负责对项目建设内容进行接收、管护。

第三方市场机构：设计单位完成项目前期勘测设计并完成施工图的设计以及实施方案编制工作；施工单位完成施工标段全部工作，建设过程中编制施工日志，并对工程质量提供保障；监理单位对项目建设全过程进行监督，编制监理日志、周报、月报和监理报告等；验收单位对项目施工具体工

程进行验收，并提出项目中存在的问题，给主管部门提供验收意见。

（五）项目绩效目标

本次评价项目目标为完成治理面积 33.33 公顷，项目要求于 2022 年 6 月底前完工，验收合格率达到 100%。通过产业增加农民收入，改善人居环境及生活条件，带动产业发展，提高农民收入。人均增加收入 1000 元，收益脱贫人口 48 户 132 人。卢氏县 2022 年官道口高标准连翘种植土地整治项目绩效目标申报表见表 1-6。

表 1-6 绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	治理面积	33.33 公顷
	质量指标	验收合格率	100%
	时效指标	项目计划开工时间	2022 年 4 月
		项目竣工验收时间	2022 年 6 月
		项目移交时间	项目竣工验收后 1 个月内
	成本指标	建设投资额	≤365.46 万元
效益指标	经济效益	作物产量	增加
	社会效益	受益“四不摘”脱贫贫困户户数	43 户
		受益“四不摘”脱贫贫困人口数	132 人
	生态效益指标	水土流失	减少
	可持续影响指标	计划使用年限	长年
		运营维护机制健全性	健全
资产管理规范性		规范	

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
满意度指标	服务对象满意度指标	所在地农民满意度	≥100%

二、绩效评价情况与评价结论

（一）整体评价结论

整体来看，卢氏县 2022 年官道口高标准连翘种植土地整治项目规划基本科学、立项依据充分，项目各项管理制度基本完善，通过项目实施能够在一定程度上减少水土流失，增加官道口镇官道口村群众经济收入。

但是，经过评价组资料梳理和实地调研，项目仍然存在设计勘察略显薄弱、方案科学性有待提升，个别工程质量存在瑕疵、质量管理有待加强，管理精细化不足、过程管理有待完善等问题。

（二）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 88.77 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“良”。详细综合评分表见附件 3。

表 2-1 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	30	30	25	100
得分	14.10	26.00	29.00	19.67	88.77
得分率	94.00%	86.67%	96.67%	78.68%	88.77%

三、主要成效、存在问题及原因

(一) 经验与成效

整体完工及时性较好，有效改善土壤结构，扩大可用耕地面积。从实地调研结果来看，卢氏县 2022 年官道口高标准连翘种植土地整治项目在计划时间内及时完成项目竣工，项目规划基本科学、立项依据充分，项目各项管理制度基本完善，通过项目实施能够在一定程度上减少水土流失，增加官道口镇官道口村群众经济收入。

(二) 存在问题及原因

1.前期勘察设计充分性有待提高，项目预算编制准确性有待加强

评价组对项目根据评价组对项目预算书、项目投资评审资料的核查结果：采购预算金额 3,654,642.49 元，采购预算评审后招标控制价合计 3,247,706.62 元，采购预算审减比 11.13%，预算审减比大于 10%，说明预算编制不合理，前期勘察设计不够充分，预算编制准确性有待加强。

2.项目移交信息不完善，建成后资产管理有待加强

从实地调研结果来看，资产移交与移交后资产管理存在问题，从以下两点说明，一是移交时未明确资产价值，项目移交协议书中未对移交资产的价值进行描述。二是移交数量与实际竣工数量存在差异，例如“二标段建成坡改地、清理表面土等 288.38 亩，配经济林、水保林，移交内容坡改地、清理表面土等 205.40 亩”。移交工作衔接项目建设完成和运营管护两个阶段，移交工作规范不规范、移交内容是否清晰

直接决定了后续运营管护主体对于项目资产管理和运营维护管理的规范性。

四、有关建议

（一）加强前期规划设计，加强预算编制准确性

预算编制得合理准确离不开充分地勘察论证，项目主管部门应当做好前期勘察设计工作，加强预算编制准确性。一是项目主管部门要对勘察设计单位进行质量监督，避免出现敷衍了事等情况。二是项目单位可以制定明确的工作标准，对设计单位提交成果进行考核。

（二）完善项目移交内容，建立资产管护台账

一是做细做好项目建成后移交工作，确保项目建成移交规范准确。作为项目建设单位和主管部门，县水利局要在移交时和项目设计方案、验收工程量详细比对，明细每一个子项、每一项资产的移交数量和具体位置，做细做好项目建成后移交工作。二是要进一步压实运营维护的责任，对于移交后各运营维护主体，要确保其运营维护制度详细可操作性，建立规范运营维护台账，做到记录可查、工作可追踪。

五、其他需要说明的问题

无。

附件一：绩效评价工作开展情况

（一）评价对象、目的与方法

本次绩效评价对象为卢氏县 2022 年官道口高标准连翘种植土地整治项目，涉及资金规模 365.46 万元。

本次绩效评价旨在通过运用专家论证法、实地核查法、社会调研法、对比分析法等多种评价方法，从立项决策、过程管理、成果产出和实施效果，对卢氏县 2022 年官道口高标准连翘种植土地整治项目实施的决策、过程、产出和效益进行绩效评价，总结工作，探析潜在问题，提出改进意见建议，推动卢氏县 2022 年官道口高标准连翘种植土地整治项目各项工作有效提升，提高财政资金使用效益。

（二）评价原则与指标体系

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，分别依据计划标准、行业标准、历史标准等评价标准，全面系统分析专项资金从立项决策、过程管理、成果产出和实施效果，综合考察专项资金实施绩效。

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）和《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，本次评价指标体系从项目设立的目的出发，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑路径分层设定，设置项目决策、过程、产出、效果等 4 个一级指标，权重依次为 15 分、30 分、30 分、25 分，下设 13 个二级指标和 24 个三级指标。

(三) 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 2022 年 10 月 20 日至 2022 年 11 月 20 日，整体评价实施过程如附表 1-1 所示。

附表 1-1 评价实施过程

实施过程	时间	实施内容
前期准备阶段	10 月 20 日至 10 月 31 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 1 日至 11 月 10 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	11 月 12 日至 11 月 20 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。

附件二：绩效评价指标分析

（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 14.10 分，得分率 94.00%，三级指标得分情况见表附 4-1。

附表 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%
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	4	4.00	100.00%
A2.1 绩效目标管理规范性	4	4.00	100.00%
A3 资金安排	6	5.10	85.00%
A3.1 预算编制合理性	2	2.00	100.00%
A3.2 预算编制准确性	4	3.10	77.50%
合计	15	14.10	94.00%

A1.1 依据充分性：①项目与县《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》相符合；②项目主管部门为县水利局，项目内容与水利局职责范围相符合，属于部门履职所需；③项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原。综上，指标不扣分，得 2 分。

A1.2 过程规范性：根据实地调研结果：①县水利局在项目立项前有效编制项目申报文本，县基建办对项目有效进行论证，入库前申报与论证充分；②县水利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 绩效目标管理规范性：根据实地调研结果：①项目单位卢氏县财政局有效提交《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、县财政局以及县基建办作为项目立项、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。

A3.1 预算编制合理性：根据实地调研访谈结果：①项目勘察设计、施工、监理等各部分资金投入有详细的测算过程、测算依据清晰，该要素得 100%权重分；②根据项目预算书，年度资金预算内容不存在超出项目实施内容现象，该要素得 100%权重分；综上，指标得 $(50\%*100\%+50\%*100\%)=100\%$ 权重分。

A3.2 预算编制准确性：根据评价组对项目预算书、项目投资评审资料的核查结果：采购预算金额 3,654,642.49 元，采购预算评审后招标控制价合计 3,247,706.62 元，采购预算审减比 11.13%，根据评分标准，整体审减率超出标杆值 1.13%，扣除该指标 22.60%权重分，该指标得 $(4*77.40\%)=3.10$ 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 30 分，得分 26.00 分，得分率 86.67%，三级指标得分情况见附表 4-2。

附表 4-2 管理指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
B1 业务管理	20	16.00	80.00%
B1.1 采购管理规范性	4	4.00	100.00%
B1.2 施工过程管理规范性	4	4.00	100.00%
B1.3 项目质量监督管理规范性	3	3.00	100.00%
B1.4 项目竣工验收规范性	4	2.50	62.20%
B1.5 项目移交规范性	5	2.50	50.00%
B2 资金投入管理	10	10.00	100.00%
B2.1 资金使用合规性	4	4.00	100.00%
B2.2 预计预算执行率	3	3.00	100.00%
B2.3 资金支付率	3	3.00	100.00%
合计	30	26.00	86.67%

B1.1 采购管理规范性：评价组对勘察设计、施工、监理等内容采购资料进行核查，未发现存在采购方式不符合《河南省政府采购管理办法》或《河南省政府集中采购目录及标准（2020年版）》（豫财购〔2020〕4号）规定现象，采购规范较为规范，指标不扣分，得100%权重分。

B1.2 施工过程管理规范性：根据项目主管部门提供的施工日志，监理单位提供的监理日志，未发现项目施工管理明显不规范项。综上，指标不扣分，得满分。

B1.3 项目质量监督管理规范性：根据实地调研结果：①项目通过竞争性磋商确定程水工程管理有限公司为监理单位，该要素得100%权重分；②监理单位编制了监理日志、监理月报和监理报告，监理单位质量监督管理职能发挥有效。综上，指标不扣分，得100%权重分。

B1.4 项目竣工验收规范性：根据实地调研结果：①2022年6月12日，卢氏县水利局组织对项目所有标段进行验收，参加验收单位包括水利局、设计单位、监理单位、施工单位，竣工验收单中各主体均有效盖章；②实地勘察结果显示，与验收报告结论符合，但第三标段栽植未明确树的品种和数量，扣除该要素 1/4 权重分。综上，指标得 $(50\%+50\%*1/4)=62.5\%$ 权重分，指标得 2.5 分。

B1.5 项目移交规范性：根据实地调研结果：①2022年6月20日，卢氏县2022年官道口高标准连翘种植土地整治项目完成移交，由项目主管部门移交给官道口镇，移交单签署有效，②但移交单上未显示移交内容的价值，该要素得分值；综上，该指标得 50%权重分，指标得 2.5 分。

B2.1 资金使用合规性：评价组对资金支付审核手续和相关凭证进行了抽查，认为：①项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定，得 25%权重分；②资金拨付有完整的审批程序，审批手续资料齐全，得 25%权重分；③项目资金支出未超出预算批复规定的用途，得 25%权重分；④不存在资金截留、挤占、挪用和序列支出，得 25%权重分。综上，该指标得 100%权重分。

B2.2 预计预算执行率：根据项目各实施内容采购合同、审计结算价以及已支付资金明细、凭证等，各阶段采购预算金 3,247,706.62 元，经评审后结算金额为 3,224,600.00 元，最终预算执行率为 99.29%，根据评分标准，指标不扣分，得 100%权重分。

B2.3 资金支付率：根据实地调研核查数据结果，评审后结算金额为 3,223,327.15 元，已完成资金支付金额为 3,126,626.00 元，占评审后结算金额比例为 97%，该指标得满分。

（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 29.00 分，得分率 96.67%，三级指标得分情况见附表 4-3。

附表 4-3 产出指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
C1 产出数量	10	10.00	100.00%
C1.1 标段完工率	6	6.00	100.00%
C1.2 各实施内容数量达标率	4	4.00	100.00%
C2 产出质量	8	7.00	87.50%
C2.1 实地抽查工程质量合格率	6	6.00	100.00%
C2.2 建设移交一致性	1	1.00	50.00%
C3 产出时效	8	8.00	100.00%
C3.1 标段开工及时性	4	4.00	100.00%
C3.2 标段完工及时性	4	4.00	100.00%
C4 产出成本	4	4.00	100.00%
C4.1 项目成本控制有效性	4	4.00	100.00%
合计	30	29.00	96.67%

C1.1 标段完工率：根据 4 个标段的监理日志、施工日志和项目验收单等资料，4 个标段工程均已完工，指标不扣分，得 100%权重分。

C1.2 各实施内容数量达标率：根据实地调研结果，未发

现实际完成建设内容与设计工程量存在差异。该指标不扣分，得 4 分。

C2.1 实地抽查工程质量合格率：根据项目竣工验收资料以及现场抽查结果，未发现存在质量不达标现象，根据评分标准指标不扣分，得满分。

C2.2 建设移交一致性：评价组经过对比卢氏县 2022 年官道口高标准连翘种植土地整治项目竣工验收单和《移交单》，发现存在数量上差异，酌情扣除 50%权重分，该指标得 1 分。

C3.1 标段开工及时性：根据项目开工申请和批复材料以及项目施工、监理日志，项目开工日期为 2022 年 5 月 13 日，与合同开工日期一致，该指标得满分。

C3.2 标段完工及时性：根据项目实施方案，项目计划完工日期为 2022 年 6 月，实际完工日期为 2022 年 6 月 12 日，项目完工及时，指标不扣分。

C4.1 项目成本控制有效性：根据项目各实施内容预算书、项目采购合同、项目结算评审资料：各阶段采购预算金额 3,654,642.49 元，项目采购中标金额合计 3,224,600.00 元项目经评审后结算金额为 3,126,626.00 元，根据评分规则指标得满分。

（四）项目效果指标分析

项目效果从社会效益、可持续影响和满意度 3 个方面进行考察，权重 25 分，得分 19.67 分，得分率 78.68%，三级指标得分情况见附表 4-4。

附表 4-4 效果指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
D1 经济效益	10	6.00	60.00%
D1.1 以工代赈人数达标率	10	6.00	60.00%
D2 可持续影响	8	6.67	83.38%
D2.1 资产管理规范性	4	4.00	100.00%
D2.2 移交后运营管护机制健全性	4	2.67	66.67%
D3 满意度	7	7.00	100.00%
D3.1 项目所在地居民满意度	7	7.00	100.00%
合计	25	19.67	78.68%

D1.1 以工代赈人数达标率：根据相关部门提供人员表，项目以工代赈人数 92 人，根据评分标准该指标扣除 40%，该指标得 60%权重分，指标得 6 分。

D2.1 资产管理规范性：根据实地调研结果：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，有详细的管护制度；指标不扣分，得满分。

D2.2 移交后运营管护机制健全性：根据实地调研结果：项目接收单位官道口镇官道口村签署管护责任移交书，对于已建成项目制定了管护管理制度、明确了管护主体，但未见明确的管护台账记录，该指标扣 4/3 分，得 2.67 分。

D3.1 项目所在地居民满意度：根据实地调研结果，14 名受调查农户对于项目实施整体满意度为 91.53%，根据评分规则该指标得 7 分。

附件三：项目综合评分表

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
A 项目决策 (15分)	A1 项目立项 (5分)	A1.1 依据充分性	2	考察项目立项的依据文件是否充分，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项目立项与国家、河南省相关法律法规、政策文件、发展规划相符合；②项目立项与部门职能相符合，属于部门履职所需；③项目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；以上3个要素各占1/3权重分，符合则得分，否则扣除对应分数。	2.00	①项目与县《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》相符合；②项目主管部门为县水利局，项目内容与水利局职责范围相符合，属于部门履职所需；③项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原。综上，指标不扣分，得满分。
		A1.2 过程规范性	3	考察项目的申请、设立过程是否符合相关要	规范	①项目按照规定程序申请设立②设立过程中提交的文件和材料符合相关要求。以上两项各占	3.00	根据实地调研结果：①县水利局在项目立项前有效编制项目申报文本，县基建办对项目有效进行论证，入库前申报与论证充

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
				求，用以反映和考核项目立项的规范情况。		50%权重分，符合则得分，否则扣除相应权重分。		分；②县水利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 绩效 目标 (4分)	A2.1 绩效 目标 管理 规范 性	4	考察项目绩效管理是否符合相关规定的要求，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《绩效目标审核表》，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%权重分，符合则得	4.00	根据实地调研结果：①项目单位卢氏县财政局有效提交《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、县财政局以及县基建办作为项目立项、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。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
						分。		
	A3 资金安排 (6分)	A3.1 预算编制合理性	2	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。	合理	①项目有效编制年初预算,年初预算有详细的测算过程,测算依据清晰合理;②项目年初预算支出内容与项目实际实施内容相一致,不存在某项实施内容重复申报或者超出实际实施内容现象,每发现1处,此要素不得分;以上2个要素各占50%权重分。	2.00	根据实地调研访谈结果:①项目勘察设计、施工、监理等各部分资金投入有详细的测算过程、测算依据清晰,该要素得100%权重分;②根据项目预算书,年度资金预算内容不存在超出项目实施内容现象,该要素得100%权重分;综上,指标得(50%*100%+50*100%)=100%权重分。
		A3.2 预算	4	考察项目各构成部分编	准确	整体预算金额与评审后金额对比,整体审减率不		

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
		编制准确性		制预算金额是否准确		超过 10%得满分，超出 10%以后，每超出 1%，扣除 20%权重分，扣完为止。		预算金额 3,654,642.49 元，采购预算评审后招标控制价合计 3,247,706.62 元，采购预算审减比 11.13%，根据评分标准，整体审减率超出标杆值 1.13%，扣除该指标 22.60%权重分，该指标得 $(4*77.40\%)=3.10$ 分。
B 项目 管理 (30 分)	B1 业务 管理 (20 分)	B1.1 采购 管理 规范 性	4	考察项目各项实施内容采购方式是否合理，流程是否规范	规范	对照《河南省政府采购管理办法》或《河南省政府集中采购目录及标准（2020年版）》（豫财购〔2020〕4号）规定，每发现 1 项实施内容采购方式不符合以上 2 项规定，指标不得分。	4.00	评价组对勘察设计、施工、监理等内容采购资料进行核查，未发现存在采购方式不符合《河南省政府采购管理办法》或《河南省政府集中采购目录及标准（2020年版）》（豫财购〔2020〕4号）规定现象，采购规范较为规范，指标不扣分，得 100%权重分。
		B1.2 施工	4	考察项目实施过程中，4	规范	每发现 1 个施工标段施工管理不规范，扣除 1/4	4.00	根据项目主管部门提供的施工日志，监理单位提供的监理日

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
		过程管理规范性		个施工标段施工方施工管理是否规范		权重分，扣完为止。		志，未发现项目施工管理明显不规范项。综上，指标不扣分，得满分。
		B1.3 项目质量监督规范性	3	考察项目开发实施过程中，是否有效聘请监理单位，监理单位监理职能发挥是否有效	规范	①有效聘请监理单位；②监理单位有效出具监理报告，且监理报告内容全面、客观准确。以上2个要素各占50%权重分。	3.00	根据实地调研结果：①项目通过竞争性磋商确定程水工程管理有限公司为监理单位，该要素得100%权重分；②监理单位编制了监理日志、监理月报和监理报告，监理单位质量监督管理职能发挥有效。综上，指标不扣分，得100%权重分。
		B1.4 项目竣工验收规范	4	考察项目竣工后，是否有效开展验收活动	规范	①有效开展验收活动，验收材料中设计单位、施工单位、监理单位、建设单位等主体有效签字盖章；②项目验收报告验收结	2.50	根据实地调研结果：①2022年6月12日，卢氏县水利局组织对项目所有标段进行验收，参加验收单位包括水利局、设计单位、监理单位、施工单位，竣工验收

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
		性				论与现场勘察情况一致。以上 2 个要素各占 50% 权重分。		单中各主体均有效盖章；②实地勘察结果显示，与验收报告结论符合，但第三标段栽植未明确树的品种和数量，扣除该要素 1/4 权重分。综上，指标得 $(50\%+50\%*1/4) = 62.5\%$ 权重分，指标得 2.5 分。
		B1.5 项目移交规范性	5	考察项目建设完成后，是否有效完成移交、项目移交管理是否规范	规范	①有效完成移交，签署移交协议书；②项目移交有清晰的移交清单；以上 2 个要素各占 50% 权重分。	2.50	根据实地调研结果：①2022 年 6 月 20 日，卢氏县 2022 年官道口高标准连翘种植土地整治项目完成移交，由项目主管部门移交给官道口镇，移交单签署有效，②但移交单上未显示移交内容的价值，该要素得分值；综上，该指标得 50% 权重分，指标得 2.5 分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
	B2 资金投入管理 (10分)	B2.1 资金使用合规性	4	考察项目资金使用是否符合资金管理要求，资金支出审批手续是否完整，相关凭证是否真实有效	合规	①项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定；②资金的拨付有完整的审批程序和手续；③资金支出符合项目预算批复或资金规定的用途；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。4个要素各占权重分的25%，全部符合得权重分满分；实际未按照规定进行资金支出，或者存在截留、挤占、挪用、虚列支出现象，该项指标不得分。	4.00	评价组对资金支付审核手续和相关凭证进行了抽查，认为：①项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定，得25%权重分；②资金拨付有完整的审批程序，审批手续资料齐全，得25%权重分；③项目资金支出未超出预算批复规定的用途，得25%权重分；④不存在资金截留、挤占、挪用和序列支出，得25%权重分。综上，该指标得100%权重分。
		B2.2 预算	3	考察项目按照采购金额	≥95%	每低于目标值1%，扣除2.5%权重分，扣完为止。	3.00	根据项目各实施内容采购合同、审计结算价以及已支付资金明

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
		执行率		与评审后结算金额比例，用以反映项目最终预算执行率水平				细、凭证等，各阶段采购预算金3,247,706.62元，经评审后结算金额为3,224,600.00元，最终预算执行率为99.29%，根据评分标准，指标不扣分，得100%权重分。
		B2.3 资金支付比	3	考察项目实际已完成支付资金金额与项目采购金额或评审后结算金额的比例，用以反映项目资金支付进度	≥97%	每低于目标值1%，扣除5%权重分，扣完为止。	3.00	根据实地调研核查数据结果，评审后结算金额为3,223,327.15元，已完成资金支付金额为3,126,626.00元，占评审后结算金额比例为97%，该指标得满分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
C 项目 产出 (30分)	C1 产出 数量 (10分)	C1.1 标段 完工 率	6	考察各子项工程是否完工	100%	4个标段实施内容均完工得满分,每发现1个标段未完工,扣除1/4权重分,扣完为止。	6.00	根据4个标段的监理日志、施工日志和项目验收单等资料,4个标段工程均已完工,指标不扣分,得100%权重分。
		C1.2 各实 施内 容数 量达 标率	4	考察各标段建设完成内容与变更后设计工程量是否一致	100%	4个标段每发现1个标段实际完成建设内容与设计工程量存在不达标,扣除1/4权重分,扣完为止。	4.00	根据实地调研结果,未发现实际完成建设内容与设计工程量存在差异。该指标不扣分,得4分。
	C2 产出 质量 (8分)	C2.1 实地 抽查 工程 质量 合格 率	6	考察卢氏县2022年官道口高标准连翘种植土地整治项目实地勘察工程质量合格率	0%	现场实地抽查每发现1处质量问题,扣除10%权重分。	6.00	根据项目竣工验收资料以及现场抽查结果,未发现存在质量不达标现象,根据评分标准指标不扣分,得满分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
		C2.2	2	考察项目从建设到移交的各项内容是否一致，分析项目从建设到移交整个过程中工作开展的质量	100%	考察项目从建设到移交过程中，实施内容验收建设内容与移交内容统计口径和移交数量是否一致；每出现1处不一致，扣除20%权重分，扣完为止。	1.00	评价组经过对比卢氏县2022年官道口高标准连翘种植土地整治项目竣工验收单和《移交单》，发现存在数量上差异，酌情扣除50%权重分，该指标得1分。
	C3 产出时效 (8分)	C3.1	4	反映项目实施内容开工及时情况。	及时	4个标段均在合同规定开工日期开工得满分，每发现1个标段未及时开工，扣除1/4权重分，扣完为止。	4.00	根据项目开工申请和批复材料以及项目施工、监理日志，项目开工日期为2022年5月13日，与合同开工日期一致，该指标得满分。
		C3.2	4	考察项目各施工标段是否在合同约	及时	按时完成得满分，根据计划工期延期1%，扣除5%权重分，扣完为止。	4.00	根据项目实施方案，项目计划完工日期为2022年6月，实际完工日期为2022年6月12日，项

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
		及时性		定工期内完成各工程内容				目完工及时，指标不扣分。
	C4 产出成本 (4分)	C4.1 项目成本控制有效性	4	考察项目实施过程中各环节成本控制是否有效	有效	项目结算评审金额超出合同金额扣除80%权重分，超出预算金额指标不得分。	4.00	根据项目各实施内容预算书、项目采购合同、项目结算评审资料：各阶段采购预算金额3,654,642.49元，项目采购中标金额合计3,224,600.00元项目经评审后结算金额为3,126,626.00元，根据评分规则指标得满分。
D 项目效果 (25分)	D1 社会效益 (10分)	D1.1 以工代赈人数达标率	10	考察项目绩效目标带动132人增收是否达标	100%	考察项目绩效目标带动132人增收是否达标，每缺少一人扣除1%权重分。	6.00	根据相关部门提供人员表，项目以工代赈人数92人，根据评分标准该指标扣除40%，该指标得60%权重分，指标得6分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
		D2.1 资产管理规范性	4	考察项目建设完成后，是否建立资产台账，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%权重分。	4.00	根据实地调研结果：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，有详细的管护制度；指标不扣分，得满分。
	D2 可持续影响 (8)	D2.2 移交后运营管护机制健全性	4	考察项目在建成移交后，运营管护主体是否有完善的运营管护制度、管护人员落实是否到位，管护工作落实是否有效	有效	①已建成项目是否签署管护责任移交书；②是否制定已建成项目管护管理制度、管护主体和要求是否明确；③有明确的管护台账等管护记录，管护工作落实到位。以上3个要素各占指标1/3权重分。	2.67	根据实地调研结果：项目接收单位官道口镇官道口村签署管护责任移交书，对于已建成项目制定了管护管理制度、明确了管护主体，但未见明确的管护台账记录，该指标扣4/3分，得2.67分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
	D3 满意度(7分)	D3.1 项目所在地居民满意度	7	考察项目所在地居民对于建设过程和建设效果的满意度	≥90%	达到目标值得满分,每低于目标值1%,扣除2.5%权重分,扣完为止。	7.00	根据实地调研结果,14名受调查农户对于项目实施整体满意度为91.53%,根据评分规则该指标得7分。
合计			100				88.77	

附件四：绩效评价问题清单

序号	问题	问题明细
1	前期勘察设计充分性有待提高，项目预算编制准确性有待加强	评价组对项目根据评价组对项目预算书、项目投资评审资料的核查结果：采购预算金额3,654,642.49元，采购预算评审后招标控制价合计3,247,706.62元，采购预算审减比11.13%，预算审减比大于10%，说明预算编制不合理，前期勘察设计不够充分，预算编制准确性有待加强。
2	项目移交信息不完善，建成后资产管理有待加强	从实地调研结果来看，资产移交与移交后资产管理存在问题，从以下两点说明，一是移交时未明确资产价值，项目移交协议书中未对移交资产的价值进行描述。二是移交数量与实际竣工数量存在差异，例如“二标段建成坡改地、清理表面土等288.38亩，配经济林、水保林，移交内容坡改地、清理表面土等205.40亩”。移交工作衔接项目建设完成和运营管护两个阶段，移交工作规范不规范、移交内容是否清晰直接决定了后续运营管护主体对于项目资产管理和运营维护管理的规范性。

卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内 以工代赈项目财政重点绩效评价报告

河南汇智兴财绩效评价咨询有限公司

2022 年 11 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，我公司受卢氏县财政局委托，对“卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

卢氏县潘河乡中央财政预算内以工代赈项目年初批复资金 354.93 万元。项目的建设内容包括新建浆砌片石挡墙、混凝土挡墙、避车道、现浇板桥以及隧道防护扩建，项目实施地点为卢氏县潘河乡。截至 2022 年 9 月 15 日，卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目全部完工。截至 2022 年 9 月 20 日，卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目完成全部竣工验收工作。2021 年 9 月 23 日，卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目完成移交。截至 2022 年 9 月，卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目已支出资金 3,113,700.00 元，已支付评审后决算价的拨付至审计价款 97%，剩余 3%质保金暂未支付。

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 85.47 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“良”。总体来看，卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目立项依据充分、

立项程序基本规范，绩效目标设置基本合理；项目资金层面，资金管理机制健全，资金使用合规，预算执行率较高；过程管理层面，项目采购方式合理、项目施工管理基本规范、质量监督基本有效；产出层面，项目主要建设内容基本完成，建设质量尚可。通过项目实施完善产业基地配套设施，推动了产业规模和发展。

经过评价组深入调研分析，项目目前存在以下问题：1. 缺乏必要成本控制举措，资金节约意识不足；2. 移交工作不够规范，后期运营管护制度约束力度较低。

针对以上问题，评价组提出以下改进建议：1. 提高成本意识，实施成本控制举措；2. 规范项目移交工作，加强资产管护力度。

目 录

摘 要	I
一、基本情况	1
(一) 项目背景及目的	1
(二) 项目资金投入与使用情况	2
(三) 建设任务与完成情况	4
(四) 项目组织管理	5
(五) 项目绩效目标	6
二、绩效评价情况及评价结论	7
(一) 整体评价结论	7
(二) 得分与绩效等级	8
三、主要成效、存在的问题及原因分析	8
(一) 主要成效	8
(二) 存在问题及原因分析	9
四、有关建议	10
(一) 提高成本意识, 实施成本控制举措	10
(二) 规范项目移交工作, 加强资产管护力度	10
五、其他需要说明的问题	10
附件一: 绩效评价工作开展情况	11
附件二: 绩效评价指标分析	13
附件三: 项目绩效评价指标体系评分表	20

附件四：绩效评价问题清单	35
--------------------	----

卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目 财政重点绩效评价报告

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，我公司受卢氏县财政局委托，对“卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

一、基本情况

（一）项目背景及目的

为贯彻落实国家发展改革委联合中央农办、财政部、交通运输部、水利部、农业农村部、文化和旅游部、国家林草局、国务院扶贫办等部门和单位印发实施的《关于在农业农村基础设施建设领域积极推广以工代赈方式的意见》和中共河南省委、河南省人民政府发布的《河南省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》、《河南省“十四五”以工代赈实施方案》的指示精神和要求，卢氏县潘河乡人民政府开展以工代赈振兴项目，本次工程主要是对卢氏县潘河乡禹王村隧道进行维修加固，以便改善该村薄弱的交通设施，保障当地群众出行安全，促进附近产业发展，优化农村生态环境，同时以工代赈，增加当地就业岗位，增加村集体经济收入。

卢氏县潘河乡为了打造建设步伐，改善农村交通条件，带动乡村务工，提供就业岗位，本次对卢氏县潘河乡禹王村隧道进行维修加固，共计 342m，施工过程中可带动 30 户 85

人村民务工，增加村集体经济收入 1 万，同时，项目建成后，也将对带动周围产业发展。

(二) 项目资金投入与使用情况

1. 计划投入资金情况

根据《卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目可行性研究报告的批复》（卢发改〔2021〕132 号），卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目投资预算 354.93 万元，其中中央财政预算内资金 321 万元，其余资金由卢氏县潘河乡自筹。

2. 资金支付情况

根据实地调研阶段对项目资金支出报账资料、资金支出凭证的核查，卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目合同金额为 3,549,300.00 元，结算审核金额 3,220,348.00 元，实际支付资金 3,113,700.00 元，资金支付率为 97%，剩余 3.00%质保金暂未支付。项目全过程资金明细见表 1-1。

表 1-1 项目全过程资金明细表

实施内容	预算金额 (元)	招标控制价 (元)	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	3,549,300.00	3,117,989.00	3,086,000.00	1.03%	3,244,253.00	4.35%	3,220,348.00	0.74%	3,113,700.00
合计	3,549,300.00	3,117,989.00	3,086,000.00	1.03%	3,244,253.00	4.35%	3,220,348.00	0.74%	3,113,700.00

(三) 建设任务与完成情况

1.建设任务

根据《卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目可行性研究报告的批复》（卢发改〔2021〕132 号），卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目计划新建浆砌片石挡墙 1301.39m³，混凝土挡墙 133.32m³，避车道 6 处，1-1*8 现浇板桥一座，隧道防护扩建 342m。项目实施地点：卢氏县潘河乡。项目原计划于 2022 年 3 月开始，2022 年 5 月完成项目建设，项目建成后将大大提升禹王村人民群众的出行便利及安全保障，提高居民生活质量，为建设一个和谐、文明的农村生态环境，创造良好的基础条件。建设任务安排见表 1-2。

表 1-2 建设任务安排细表

序号	建设内容	计划工程量
1	浆砌片石挡墙	1301.39m ³
2	混凝土挡墙	133.32m ³
3	避车道	6 处
4	1-1*8 现浇板桥	一座
5	隧道防护扩建	342m

2.建设任务完成情况

根据实地调研和访谈情况，以及《卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目可行性研究报告的批复》（卢发改〔2021〕132 号）文件，项目原计划 5 月 18 日完工，但施工期间，由于施工过程中地质结构复杂，雨季塌方，导致工期延后。2022 年 9 月 15 日竣工，建成任务均已建设完

成；2022年9月20日完成验收工作，2022年9月23日完成移交工作，项目建设任务完成情况见表1-3。

表 1-3 建设任务及实际建设完成情况

序号	建设内容	计划建设数量	实际建设完成数量
1	浆砌片石挡墙	1301.39m ³	1301.39m ³
2	混凝土挡墙	133.32m ³	133.32m ³
3	避车道	6处	6处
4	1-1*8 现浇板桥	一座	一座
5	隧道防护扩建	342m	342m

(四) 项目组织管理

卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目参与的主体包括县基建办、县财政局、乡人民政府、设计单位、施工单位、监理单位、验收单位、移交接收单位等主体，各部门职能分工如图 1-1 所示。

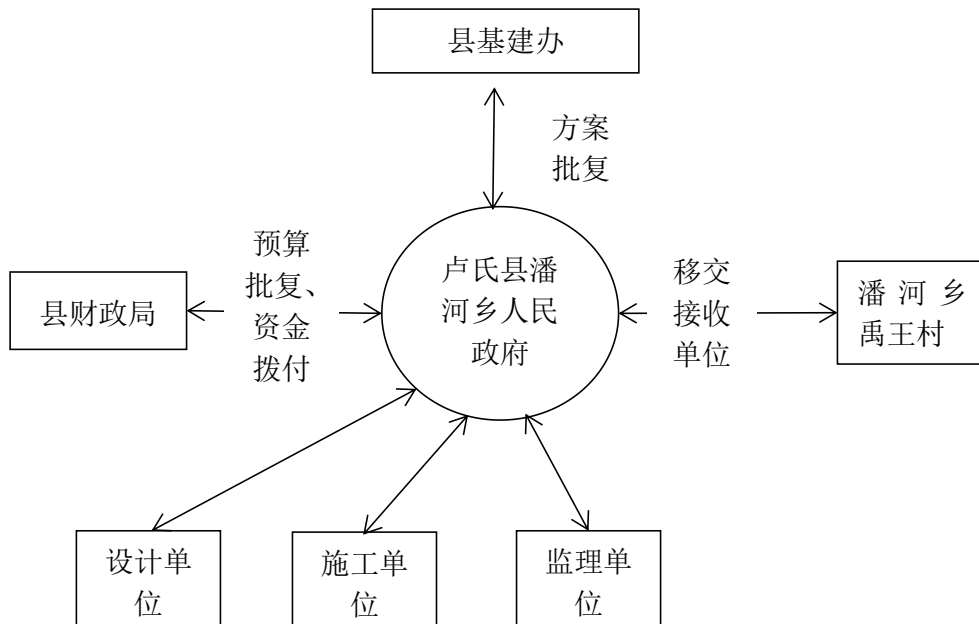


图 1-1 项目参与部门与职能分工

县基建办：负责对项目可行性研究报告和实施方案进行

审核批复。拟定项目计划、项目入库批复。

县潘河乡人民政府：项目的建设单位，主要任务包括项目申报，提交入库申请，完成项目相关的验收、移交、管护工作。

县财政局：负责对项目预算资金进行投资评审、预算批复与资金拨付。

第三方市场机构：设计单位完成项目前期勘测设计并完成施工图的设计以及实施方案编制工作；施工单位完成施工标段全部工作，建设过程中编制施工日志，并对工程质量提供保障；监理单位对项目建设全过程进行监督，编制监理日志、周报、月报和监理报告等；验收单位对项目施工具体工程进行验收，并提出项目中存在的问题，给主管部门提供验收意见。

（五）项目绩效目标

本次评价项目绩效目标为完成对潘河乡禹王村 340 米长隧道进行维修加固，修复水毁道路，新建避车道 4 处，夸 8 米现浇板桥一座，项目要求于 2022 年 9 月前完工。

根据卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目的建设任务，结合潘河乡禹王村具体实施内容，对本次项目绩效目标进行了梳理，梳理后绩效目标见表 1-4。

表 1-4 绩效目标申报表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本指标	项目建设成本	354.93 万元

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	隧道维修加固	340m
		避车道	4处
		夸8米现浇板桥	1个
	质量指标	验收合格率	100%
	时效指标	开工时间	2022年3月
		完工时间	2022年5月
		项目移交时间	项目竣工验收后1个月内
效益指标	经济效益	每年带动农户就业收入	≥51万元
	社会效益指标	受益“四不摘”脱贫人数	85人
	生态效益指标	受益年限	10年
		项目收益资金分配集体决策有效性	有效
满意度指标	服务对象满意度指标	项目所在地农户满意度	≥95%

二、绩效评价情况及评价结论

(一) 整体评价结论

总体来看，卢氏县潘河乡2022年中央财政预算内以工代赈项目立项依据充分、立项程序基本规范，绩效目标设置基本合理；项目资金管理层面，资金管理机制健全，资金使用合规，预算执行率较高；过程管理层面，项目采购方式合理、项目施工管理基本规范、质量监督管理基本有效；产出层面，项目主要建设内容基本完成，建设质量尚可。通过项

目实施完善当地交通配套设施，提供了就业岗位，推动了产业规模和发展。

但是从评价组调研情况来看，还存在成本控制力度有待加强，移交规范性不足，绩效全过程管理欠缺，移交后运营维护机制略显粗糙等问题。

（二）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 85.47 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“良”。详细综合评分表见附件三。

表 2-1 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	30	30	25	100
得分	15.00	27.70	23.60	19.17	85.47
得分率	100%	92.33%	78.67%	76.68%	85.47%

三、主要成效、存在的问题及原因分析

（一）主要成效

卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目整体工程质量尚可，使产业基础设施更加完善，改善当地交通条件，保障居民生命安全，有利于项目区产业发展，带动当地居民就业。通过实地调研与勘察，该建设项目已按照既定建设方案完成建设工作，根据第三方验收报告显示验收合格，

项目整体完成质量较好。从实地调研结果来看，对禹王村项目隧道进行维修加固，修复水毁道路，有效改善了卢氏县潘河乡的产业基础设施，提高了生产效率，增加了当地居民的就业机会，增加了农民经济收入，促进了当地经济发展。

（二）存在问题及原因分析

根据项目评分过程，结合实地调研结果，当前项目存在以下问题。

1.缺乏必要成本控制举措，资金节约意识不足。

从实地调研项目来看，卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目预算编制和采购环节、项目竣工结算环节等两个环节缺少成本控制举措，导致项目结算评审金额 3,220,348.00 元超出合同金额 3,086,000.00 元，有可能造成财政资金浪费，成本管理需进一步加强。

2.移交工作不够规范，后期运营管护制度约束力度较低

一是项目移交协议书中对于移交工程内容的描述不够清晰。移交工作衔接项目建设完成和运营管护两个阶段，移交工作规范不规范、移交内容是否清晰直接决定了后续运营管护主体对于项目资产管理和运营维护管理的规范性。从卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目移交情况来看，移交书中对于移交工程内容的表述略显笼统。二是项目运营维护责任约束机制不够健全。实地调研卢氏县潘河乡均未建立运营维护台账，运营维护制度也略显粗糙。

四、有关建议

(一) 提高成本意识，实施成本控制举措

针对当前在预算投资评审环节、竣工结算环节等两个核心环节缺乏必要成本控制措施的问题。综合考虑卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目评价组认为应该在项目竣工结算环节重视结算审计工作，避免项目实施在预算和结算两个环节均无成本控制举措，防止资金投入浪费。

(二) 规范项目移交工作，加强资产管护力度

一是做细做好项目建成后移交工作，确保项目建成移交规范准确。作为项目建设单位和主管部门，县乡村振兴局要在移交时和项目设计方案、验收工程量详细比对，明细每一个子项、每一项资产的移交数量和具体位置，做细做好项目建成后移交工作。二是要进一步压实运营维护的责任，对于移交后各运营维护主体，要确保其运营维护制度详细可操作性，建立规范运营维护台账，做到记录可查、工作可追踪。

五、其他需要说明的问题

无。

附件一：绩效评价工作开展情况

（一）评价对象、目的与方法

本次绩效评价对象为卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目，涉及资金规模 354.93 万元。

本次绩效评价旨在通过运用专家论证法、实地核查法、社会调研法、对比分析法等多种评价方法，从立项决策、过程管理、成果产出和实施效果，对卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目建设实施的决策、过程、产出和效益进行绩效评价，总结工作，探析潜在问题，提出改进意见建议，推动卢氏县潘河乡中央财政预算内以工代赈项目各项工作有效提升，提高财政资金使用效益。

（二）评价原则与指标体系

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，分别依据计划标准、行业标准、历史标准等评价标准，全面系统分析专项资金从立项决策、过程管理、成果产出和实施效果，综合考察专项资金实施绩效。

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）和《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，本次评价指标体系从项目设立的目的出发，按照“决策-管理-产出-效果”的逻辑路径分层设定，设置项目决策、管理、产出、效果等 4 个一级指标，权重依次为 15 分、30 分、30 分、25 分，下设 13 个二级指标和 23 个三级指标。

(三) 评价实施过程

根据卢氏县财政局对于本次卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈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 2022 年 10 月 10 日至 2022 年 11 月 15 日，整体评价实施过程见附表 1-1 所示。

附表 1-1 评价实施过程

实施过程	时间	实施内容
前期准备阶段	10 月 10 日至 10 月 20 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	10 月 20 日至 10 月 31 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	11 月 1 日至 11 月 15 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。

附件二：绩效评价指标分析

（一）决策指标分析

决策指标权重分为 15 分，从项目立项、绩效目标、资金分配等 3 个方面进行考察，得 15 分，得分率 100%，三级指标得分情况见附表 2-1。

附表 2-1 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%
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	4.00	100.00%
A2.1 绩效目标合理性	6	4.00	100.00%
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	15.00	100.00%

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，得 40%权重；②项目建设内容与卢氏县潘河乡人民政府职能相匹配，得 30%权重分；③项目属于公共财政扶持范围，得 30%权重分。综上，该指标得满分权重分。

A1.2 过程规范性：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%权重分；②项目有效提交入库申请，入库申请及批复材料充分，得 50%权重分，该指标得满分权重分。

A2.1 绩效目标合理性：①项目提供有《卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目绩效目标申报表》，得

1/3 权重分；②根据项目绩效目标申报表，项目产出、效益、满意度指标均为定量表述，数据易于获取，得 1/3 权重分；③经核实绩效目标申报表和项目可研报告等，绩效目标与计划目标相对应，项目金额与预算确定的投资额相匹配，得 1/3 权重分。综上，该指标得满分权重分。

A3.1 预算编制合理性：经核实，项目申请资金 3,244,253.00 元，测算过程详细，入库申请中项目实施内容明确，得满分权重分。

(二) 过程指标分析

过程指标权重分为 30 分，从项目管理、资金管理两个方面进行考察，得 25.55 分，得分率 92.33%，三级指标得分情况见附表 2-2。

附表 2-2 管理指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
B1 业务管理	22	21.20	96.36%
B1.1 采购管理规范	3	3.00	100.00%
B1.2 施工过程管理规范	3	3.00	100.00%
B1.3 项目变更管理规范	3	3.00	100.00%
B1.4 项目质量监督管理规范性	4	4.00	100.00%
B1.5 项目竣工验收规范性	4	4.00	100.00%
B1.6 项目移交规范性	4	3.20	80.00%
B1.7 绩效管理规范性	23	20.20	87.83%
B2 资金投入管理	10	10.00	100.00%
B2.1 资金使用合规性	4	4.00	100.00%
B2.2 资金管理制度健全性	3	3.00	100.00%
B2.3 预计预算执行率	3	3.00	100.00%

指标	权重	得分	得分率
合计	30	27.70	92.33%

B1.1 采购管理规范性：未发现存在采购方式不符合河南省政府采购管理办法或《河南省政府集中采购目录及标准（2020年版）》（豫财购〔2020〕4号）规定现象，采购规范较为规范，指标不扣分，得满分权重分。

B1.2 施工过程管理规范性：根据项目第三方验收报告和监理日志，未发现项目施工管理不规范项。综上，指标不扣分，得满分权重分。

B1.3 项目变更管理规范性：根据实际调研结果和项目变更申请及批复资料项目原计划5月18日完工，但施工期间，由于施工过程中地质结构复杂，雨季塌方，导致工期延后。施工过程变更相关材料齐全，该要素得满分权重分。

B1.4 项目质量监督管理规范性：根据实地调研结果：①项目主管部门通过公开招标方式，聘请新恒丰咨询集团有限公司作为项目的监理单位，该要素得100%权重分；②监理单位编制了监理日志、监理月报和监理报告，监理单位质量监督管理职能发挥有效。综上，指标不扣分，得满分权重分。

B1.5 项目竣工验收规范性：根据实地调研结果：①2022年9月，卢氏县潘河乡人民政府作为验收单位对项目进行开展验收工作，参加验收单位包括施工单位（河南省启旭建筑工程有限公司）、监理单位（新恒丰咨询集团有限公司）和验收单位，竣工验收报告中各主体均有效盖章；②实地勘察结果显示实际建设内容与验收结论基本一致。综上，指标不扣分，得满分权重分。

B1.6 项目移交规范性：根据实地调研结果：2022年9月，卢氏县潘河乡2022年中央财政预算内以工代赈项目完成移交，由建设单位移交给项目区卢氏县潘河乡村民委员会，移交协议签署有效，有详细移交清单，但移交资产价值没有说明，扣除20%权重分，该指标得80%权重分。

B1.7 绩效管理规范性：根据实地调研结果，项目主管部门按程序开展绩效监控、绩效自评工作，综上，指标不扣分，得满分权重分。

B2.1 预算执行率：项目年初安排预算资金3,549,300.00元，实际支出3,113,700.00元，预算执行率95.78%，该指标得满分权重分。

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）产出指标分析

产出指标权重分为30分，从产出数量、产出质量、产出时效和成本控制4个方面进行考察，得23.60分，得分率78.67%，三级指标得分情况见附表2-3。

附表 2-3 产出指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
C1 产出数量	7	7.00	100.00%
C1.1 项目完工率	7	7.00	100.00%
C2 产出质量	10	10.00	100.00%
C2.1 验收合格率	5	5.00	100.00%
C2.2 建设移交一致性	5	5.00	100.00%
C3 产出时效	5	5.00	100.00%

指标	权重	得分	得分率
C3.1 及时开工率	2	2.00	100.00%
C3.2 完工及时率	3	3.00	100.00%
C4 产出成本	5	1.00	20.00%
C4.1 项目成本控制有效性	8	1.60	20.00%
合计	30	23.60	78.67%

C1.1 项目完工率：根据施工项目的监理报告、第三方验收报告等工程均已完工，指标不扣分，得满分权重分。

C2.1 验收合格率：根据实地调研结果和资料查看，该项目建设内容验收不存在不合格现象，指标不扣分，得满分权重分。

C2.2 建设移交一致性：评价组经过对比《卢氏县潘河乡2022年中央财政预算内以工代赈项目第三方验收报告》和《移交表》，不存在建设内容与移交内容不一致现象，指标不扣分，得满分权重分。

C3.1 及时开工率：根据建设施工合同，合同约定开工时间2022年3月18日，实际开工时间2022年3月18日，该指标不扣分，得满分权重分。

C3.2 完工及时率：根据建设施工合同，合同约定开工时间2022年3月18日，完工时间2022年5月18日，但施工期间，由于雨季塌方，导致工期延后至2022年9月15日，变更程序规范，该指标不扣分，得满分权重分。

C4.1 项目成本控制有效性：根据项目各实施内容预算书、项目采购合同、项目结算评审资料：各采购内容预算金额3,549,300.00元，项目采购中标金额合计3,086,000.00元，项目经评审后结算金额为3,220,348.00元，根据评分规则，扣

除 80%权重分，该指标得 20%权重分。

（四）效益指标分析

效益指标权重分为 15 分，从经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和满意度等 5 个方面考察，得 18.67 分，得分率 74.68%，三级指标得分情况见附表 2-4。

附表 2-4 效果指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
D1 社会效益	6	6.00	100.00%
D1.1 每年带动农户就业收入到位情况	6	6.00	100.00%
D2 社会效益	6	6.00	100.00%
D2.1 带动当地人口就业完成率	6	6.00	100.00%
D3 可持续影响	7	1.17	16.71%
D3.1 移交后运营管护机制健全性	7	1.17	16.71%
D4 受益对象满意度	6	6.00	100.00%
D4.1 项目区群众满意度	6	6.00	100.00%
合计	25	18.67	74.68%

D1.1 每年带动农户就业收入到位情况：经核实，该工程带动的农户就业资金已全部支付给项目区村民，得满分权重分。

D2.1 带动当地人口就业完成率：经核实，带动当地劳动力 85 人，按照评分规则，该指标得满分权重分。

D3.1 移交后运营管护机制健全性：根据实地调研，①项目所在地运营维护主体建立了运营管护制度，但管护制度内容略显简单，对于管护工作质量的约束略显薄弱，该要素扣除 50%权重分，得 50%权重分；②项目接收单位，没有对资产管理落实到人，该要素不得分；③资产管理单位没有编制

管护台账，对资产的日常管护没有详细记录，不得分。综上，该指标得 $(50\% * 1/3) = 1/6$ 权重分。

D4.1 项目区群众满意度：根据满意度报告，项目区群众满意度达到 96.82%，得满分权重分。

附件三：项目绩效评价指标体系评分表

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
A 项目决策 (15分)	A1 项目立项 (5分)	A1.1 项目立项依据充分性	2	考察项目立项的依据文件是否充分，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、省乡村振兴政策及相关规划文件相符合，得 40%权重分；②项目内容与卢氏县潘阳乡人民政府办职能相匹配，得 30%权重分；③项目属于公共财政扶持范围，得 30%权重分。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，得 40%权重；②项目建设内容与卢氏县潘河乡人民政府职能相匹配，得 30%权重分；③项目属于公共财政扶持范围，得 30%权重分。综上，该指标得满分权重分。
		A1.2 立	3	考察项目的申	规范	①项目立项过程符	3.00	①项目立项过程符合《卢

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
		项程序规范性		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。		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%权重分；②项目有效提交入库申请，入库申请及批复材料充分，得 50%权重分。以上 2 个要素符合则得分，否则扣除对应权重分。		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%权重分；②项目有效提交入库申请，入库申请及批复材料充分，得 50%权重分。 综上，该指标得满分权重分。
	A2 绩效目标（6 分）	A2.1 绩效目标合理性	6	考察项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合	合理	①项目有绩效目标； ②产出、效益、满意度指标定量表	6.00	①项目提供有《卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目绩效目标申报表》，得 1/3 权重分；

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
				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。		述，量化数据易于获取，定性指标应分档、分级描述； ③绩效目标与计划期内的任务数或项目方案目标相对应，项目金额与预算确定的投资额或资金量相匹配。以上要素各占 1/3 权重分，符合得分，不符合相应扣分。		②根据项目绩效目标申报表，项目产出、效益、满意度指标均为定量表述，数据易于获取，得 1/3 权重分； ③经核实绩效目标申报表和项目可研报告等，绩效目标与计划目标相对应，项目金额与预算确定的投资额相匹配，得 1/3 权重分。 综上，该指标得满分权重分。
	A3 资金安排 (4	A3.1 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	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	4.00	经核实，项目申请资金 3,549,300.00 元，测算过程详细，入库申请中项目实

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
	分)			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。		部分资金支出有清晰的测量过程，得 100% 权重分；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% 权重分；③若入库申请文件没有和项目实施内容对应的支出构成，同时也缺乏支出构成测算过程，指标不得分。		施内容明确，得满分权重分。
B 项目管	B1 业务管	B1.1 采购管理	3	考察项目各项实施内容采购	规范	对照《河南省政府采购管理办法》或	3.00	未发现存在采购方式不符合河南省政府采购管理办

指标层次及名称			指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标					
		指标	权重				
理(30分)	理(23分)	规范性		方式是否合理，流程是否规范。			法或《河南省政府集中采购目录及标准(2020年版)》(豫财购〔2020〕4号)规定现象，采购规范较为规范，指标不扣分，得满分权重分。
		B1.2 施工过程管理规范性	3	考察项目实施过程中，施工方施工管理是否规范。	规范	3.00	根据项目第三方验收报告和监理日志，未发现项目施工管理不规范项。综上，指标不扣分，得满分权重分。
		B1.3 项目变更管理规	3	考察项目实施过程中，项目变更是否履行	规范	①项目发生设计变更，有效提交设计变更申请、设计变	3.00

指标层次及名称			指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程	
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
		范性		规范变更手续，变更是否规范。		更程序合规；②项目发生施工变更，施工方向监理方和委托方有效提交变更申请和变更签证单。以上两个要素各占 50%权重分。		施工期间，由于施工过程中地质结构复杂，雨季塌方，导致工期延后。施工过程中变更相关材料齐全，该要素得满分权重分。
		B1.4 项目质量监督管理规范性	4	考察项目开发实施过程中，是否有效聘请监理单位，监理单位监理职能发挥是否有效。	规范	①有效聘请监理单位；②监理单位有效出具监理报告，且监理报告内容全面、客观准确。以上 2 个要素各占 50%权重分。	4.00	根据实地调研结果：①项目主管部门通过竞争性谈判方式，聘请新恒丰咨询集团有限公司作为项目的监理单位，该要素得 100%权重分；②监理单位编制了监理日志、监理月报和监理报告，监理单位质量监督管理职能发挥有效。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
								综上，指标不扣分，得满分权重分。
		B1.5 项目竣工验收规范性	4	考察项目竣工后，是否有效开展验收活动。	规范	①有效开展验收活动，验收材料中包含相关主体有效签字盖章；②项目验收报告验收结论与现场勘察情况一致。以上2个要素各占50%权重分。	4.00	根据实地调研结果： ①2022年9月，卢氏县潘河乡人民政府作为验收单位对项目进行开展验收工作，参加验收单位包括施工单位（河南省启旭建筑工程有限公司）、监理单位（新恒丰咨询集团有限公司）和验收单位，竣工验收报告中各主体均有效盖章；②实地勘察结果显示实际建设内容与验收结论基本一致。综上，指标不扣分，得满分权重分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
		B1.6 项目移交规范性	4	考察项目建设完成后，是否有效完成移交、项目移交管理是否规范。	规范	①有效完成移交，签署移交协议书； ②项目移交有清晰的移交清单；以上2个要素各占50%权重分。	3.20	根据实地调研结果：2022年9月，卢氏县潘河乡2022年中央财政预算内以工代赈项目完成移交，由建设单位移交给项目区卢氏县潘河乡村民委员会，移交协议签署有效，有详细移交清单，但移交资产价值没有说明，扣除20%权重分，该指标得80%权重分。
		B1.7 绩效管理规范性	2	考察项目主管部门是否按照资金管理办法要求开展绩效监控和绩效自	规范	①是否开展绩效监控、绩效自评工作； ②绩效监控、绩效自评工作是否规范科学；	2.00	根据实地调研结果，项目主管部门按程序开展绩效监控、绩效自评工作，综上，指标不扣分，得满分权重分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
				评工作。		以上 2 个要素各占 50%权重分。		
	B2 资金管理 (7 分)	B2.1 预算执行率	3	考察项目实际支出金额与实际到位金额的比率,用以反映项目预算执行情况。	90%-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 90%-100%,得权重分满分;预算执行率在 70%-90%,得 1/2 权重分;预算执行率在 70%以下不得分。	1.50	项目年初安排预算资金 3,549,300.00 元,实际支出 3,113,700.00 元,预算执行率 87.73%,该指标得 1/2 权重分。
		B2.2 资金使用合规性	4	考察项目资金的使用是否符合相关制度规定,资金拨付	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	4.00	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。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
				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。		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。		
C项目产出(30分)	C1产出数量(7分)	C1.1项目完工率	7	考察各项工程量是否完工。	100%	实施内容均完工得满分，每发现一处项工程量建设任务是否完成，扣除20%权重分，扣完为止。	7.00	根据施工项目的监理报告、第三方验收报告等工程均已完工，指标不扣分，得满分权重分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
	C2 产出质量 (10分)	C2.1 验收合格率	5	考察需要建设内容验收合格率。	100%	项目建设内容中每发现一处验收不合格，扣除 1/4 权重分，扣完为止。	5.00	根据实地调研结果和资料查看，该项目建设内容验收不存在不合格现象，指标不扣分，得满分权重分。
		C2.2 建设移交一致性	5	考察项目从建设到移交的各项内容是否一致，分析项目从建设到移交整个过程工作开展的质量。	100%	考察项目从建设到移交过程中，实施内容验收建设内容与移交内容统计口径和移交数量是否一致；每出现 1 处不一致，扣除 20% 权重分，扣完为止。	5.00	评价组经过对比《卢氏县潘河乡 2022 年中央财政预算内以工代赈项目第三方验收报告》和《移交表》，不存在建设内容与移交内容不一致现象，指标不扣分，得满分权重分。
	C3 产出时效 (5分)	C3.1 及时开工率	2	考察项目及时开工情况。	及时	根据施工单位开工资料判断项目开工情况，项目存在 1 处未及时开工扣除	2.00	根据建设施工合同，合同约定开工时间 2022 年 3 月 18 日，实际开工时间 2022 年 3 月 18 日，该指标不扣

指标层次及名称			指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标					
		指标	权重				
							分，得满分权重分。
		C3.2 完工及时率	3	考察项目及时完工情况。	及时	3.00	根据建设工程施工合同，合同约定开工时间 2022 年 3 月 18 日，完工时间 2022 年 5 月 18 日，但施工期间，由于雨季塌方，导致工期延后至 2022 年 9 月 15 日，变更程序规范，该指标不扣分，得满分权重分。
	C4 产出成本（8 分）	C4.1 项目成本控制有效性	8	考察项目实施过程中各环节成本控制是否有效。	有效	1.60	根据项目各实施内容预算书、项目采购合同、项目结算评审资料：各采购内容预算金额 3,549,300.00 元，项目采购中标金额合计 3,086,000.00 元，项目经

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
								评审后结算金额为3,220,348.00元，根据评分规则，扣除80%权重分，该指标得20%权重分。
D 项目效果 (25分)	D1 经济效益 (6分)	D1.1 每年带动农户就业收入到位情况	6	考察每年带动农户就业收入是否按照计划足额及时到位。	100%	按照51万每年的标准，足额及时足额支付给项目区村民得满分权重分，每减少1%，扣除30%权重分，扣完为止。	6.00	经核实，该工程带动的农户就业资金已全部支付给项目区村民，得满分权重分。
	D2 社会效益 (6分)	D2.1 带动当地人口就业完成率	6	考察利益联结机制落实情况，是否按照计划带动当地劳动力就业。	100%	项目带动当地劳动力就业85人，均签订有劳动协议。得分=实际带动就业人数/85人*权重。	6.00	经核实，带动当地劳动力85人，按照评分规则，该指标得满分权重分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
	D3 可持续影响 (7分)	D3.1 移交后运营管护机制健全性	7	考察项目在建成移交后，运营管护主体是否有完善的运营管护制度、管护人员落实是否到位，管护工作落实是否有效。	有效	①有效建立管护制度，对于不同类型资产，根据资产特征实施完善差异化管护；②管护人员落实到位，各项移交内容有明确的管护责任人；③有明确的管护台账等管护记录，管护工作落实到位。以上3个要素各占指标1/3权重分。	1.17	根据实地调研，①项目所在地运营维护主体建立了运营管护制度，但管护制度内容略显简单，对于管护工作质量的约束略显薄弱，该要素扣除50%权重分，得50%权重分；②项目接收单位，没有对资产管护落实到人，该要素不得分；③资产管护单位没有编制管护台账，对资产的日常管护没有详细记录，不得分。综上，该指标得 $(50% \times 1/3) = 1/6$ 权重分。
	D4 受	D4.1 项	6	通过满意度调	$\geq 95\%$	对实地调研阶段收	6.00	根据满意度报告，项目区

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
	益对象满意度 (6分)	目区群众满意度		查，考察群众对于项目实施的满意度。		集满意度问卷进行分析，项目区群众满意度达到标杆值得满分，每低于标杆值1%，扣除5%权重分，扣完为止。		群众满意度达到 96.82%，得满分权重分。
合计			100				85.47	

附件四：绩效评价问题清单

序号	问题	问题明细
1	缺乏必要成本控制举措，资金节约意识不足。	从实地调研项目来看，项目预算编制和采购环节、项目竣工结算环节等两个环节缺少成本控制举措，导致项目结算评审金额超出合同金额，有可能造成财政资金浪费，成本管理需进一步加强。
2	移交工作不够规范，后期运营管护制度约束力度较低	一是项目移交协议书中对于移交工程内容的描述不够清晰；二是项目运营维护责任约束机制不够健全。

卢氏县 2022 年连翘科研科普基地建设 项目财政重点绩效评价报告

河南汇智兴财绩效评价咨询有限公司

2022 年 11 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，我公司受卢氏县财政局委托，对“卢氏县2022年连翘科研科普基地建设”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

卢氏县2022年连翘科研科普基地建设项目总投资预算955万元。卢氏县2022年连翘科研科普基地建设项目计划建设现代化自动化阳光棚8个、7000余平方米，生产辅助用房10间，生产辅助用房改造3间，室内外园区道路，配套水电设施，配套研学基地及相关设施。2022年7月22日竣工，建成任务均已建设完成；2022年8月3日完成验收工作，2022年8月4日完成移交工作。卢氏县2022年连翘科研科普基地建设合同总金额为9,506,362.12元，结算审核金额9,532,137.20元，实际支付资金8,960,446.30元，已支付结算审核价的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80.70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“良”。总体来看，卢氏县2022年连翘科研科普基地建设立项依据充分、立项程序基本规范，绩效目标设置基本合理；项目资金管理层面，资金管理机制健全，资金使用合规；过程管理层面，项目采购方式合理、

项目施工管理基本规范、质量监督管理基本有效；产出层面，项目主要建设内容完成，建设质量尚可。通过项目实施完善产业基地配套设施，推动了产业规模和发展。

经过评价组深入调研分析，项目目前存在以下问题：1. 尚未完成资产确权登记，不利于项目后期运营与管护；2. 项目成本控制有效性略显不足。

针对以上问题，评价组提出以下改进建议：1. 加快资产确权登记，规范资产后期管理；2. 提升成本控制意识，注重项目成本管理。

目 录

摘 要	I
一、基本情况	1
(一) 项目背景及目的	1
(二) 项目资金投入与使用情况	1
(三) 建设任务与完成情况	4
(四) 项目组织管理	5
(五) 项目绩效目标	6
二、绩效评价情况及评价结论	7
(一) 整体评价结论	7
(二) 得分与绩效等级	8
三、主要成效、存在的问题及原因分析	8
(一) 主要成效	8
(二) 存在问题及原因分析	9
四、有关建议	9
(一) 加快资产确权登记，规范资产后期管理	9
(二) 提升成本控制意识，注重项目成本管理	10
五、其他需要说明的问题	10
附件一：绩效评价工作开展情况	11
附件二：绩效评价指标分析	13
附件三：项目绩效评价指标体系评分表	19
附件四：绩效评价问题清单	31

卢氏县 2022 年连翘科研科普基地建设项目 财政重点绩效评价报告

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，我公司受卢氏县财政局委托，对“卢氏县 2022 年连翘科研科普基地建设”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

一、基本情况

（一）项目背景及目的

中药材是我国具有悠久历史的传统医疗药品现代中成药制药原料，自古以来在人类救死扶伤中起到非常重要的作用。在现代生活及医疗中，中医医疗仍然具有西医药不可替代的一面，特别是针对疑难杂症、传染性病毒疫病有独特、明显的预防和治疗作用，其医疗效应是西医药无法比拟的。但是我国的中草药材主要来源于天然野生自然资源，很多宝贵的药种由于人口不断增长、生态受到破坏，加之多年来不断地采挖，使野生中草药材不断减少，有的面临濒危处境，市场资源药品供应已远远不能满足人类的需要。

在国家发展大势及区域的行业优势、自然优势下，本项目的建设不仅促进中药产业的发展，产生良好的经济效益，还能优化产业结构，促进农民脱贫致富，增加就业岗位，推动医疗改革，提高群众生活质量，具有显著的社会效益。

（二）项目资金投入与使用情况

1.计划投入资金情况

根据《卢氏县 2022 年连翘科研科普基地建设实施方案》及批复文件（卢巩固脱贫组〔2022〕1 号），卢氏县 2022 年连翘科研科普基地建设项目总投资预算 955 万元。各工程量计划投入资金明细见表 1-1。

表 1-1 各工程量计划投入资金明细表

序号	设施（设备）名称	数量	规格	单价	资金额度（元）
1	玻璃温室	4280	平方米	1,200.00	5,136,000.00
2	阳光板温室	3200	平方米	1,000.00	3,200,000.00
3	变压器等强电设施	1	套	220,000.00	220,000.00
4	水井等供水设施	1	套	180,000.00	180,000.00
5	生产管理用房等	200	平方米	1,000.00	200,000.00
6	厂区道路等配套设施	1	项	464,000.00	464,000.00
7	弱电系统	1	套	150,000.00	150,000.00
合 计					9,550,000.00

2.资金支付情况

根据实地调研阶段对项目资金支出报账资料、资金支出凭证的核查，卢氏县 2022 年连翘科研科普基地建设合同总金额为 9,506,362.12 元，结算审核金额 9,532,137.20 元，实际支付资金 8,960,446.30 元，已支付结算审核价的 94%。项目全过程资金明细见表 1-2。

表 1-2 项目全过程资金明细表

标段	预算金额 (元)	招标控制价 (元)	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)
一标段	6,933,692.81	6,276,980.28	6,224,969.47	0.83%	6,378,602.58	2.47%	6,277,903.33	1.58%	6,089,566.00
二标段	3,515,311.06	3,284,763.85	3,281,392.65	0.10%	3,301,296.05	0.61%	3,254,233.87	1.43%	2,870,880.30
合计	10,449,003.87	9,561,744.13	9,506,362.12	0.58%	9,679,898.63	1.83%	9,532,137.20	1.53%	8,960,446.30

(三) 建设任务与完成情况

1. 建设任务

根据《卢氏县 2022 年连翘科研科普基地建设实施方案》及批复文件（卢巩固脱贫组〔2022〕1 号），卢氏县 2022 年连翘科研科普基地建设项目计划建设现代化自动化阳光棚 8 个、7000 余平方米，生产辅助用房 10 间，生产辅助用房改造 3 间，室内外园区道路，配套水电设施，配套研学基地及相关设施。项目实施地点是文峪乡南窑村南寺桥头。项目实施周期为 2022 年 6 月 16 日至 2022 年 7 月 16 日完工。项目建成后通过产业带动间接受益群众不少于 2000 人，实现连翘种植、销售一体化，推动三产融合，进一步巩固脱贫攻坚成果，对全乡产业振兴具有良好的示范和带动作用。建设任务安排见表 1-3。

表 1-3 建设任务安排明细表

序号	建设内容	计划工程量
1	现代化自动化阳光棚	8 个
2	现代化自动化阳光棚面积	7000 余平方米
3	生产辅助用房	10 间
4	生产辅助用房改造	3 间
5	室内外园区道路	——
6	配套水电设施	——
7	配套研学基地及相关设施	——

2. 建设任务完成情况

根据实地调研和访谈情况，2022 年 7 月 22 日竣工，建成任务均已建设完成；2022 年 8 月 3 日完成验收工作，2022

年 8 月 4 日完成移交工作，项目建设任务完成情况见表 1-4。

表 1-4 建设任务及实际建设完成情况

序号	建设内容	计划工程量	实际工程量
1	现代化自动化阳光棚	8 个	已完成
2	现代化自动化阳光棚面积	7000 余平方米	已完成
3	生产辅助用房	10 间	已完成
4	生产辅助用房改造	3 间	已完成
5	室内外园区道路	——	已完成
6	配套水电设施	——	已完成
7	配套研学基地及相关设施	——	已完成

(四) 项目组织管理

卢氏县 2022 年连翘科研科普基地建设参与的主体包括县产业办、县财政局、乡人民政府、设计单位、施工单位、监理单位、验收单位、移交接收单位等主体，各部门职能分工如图 1-1 所示。

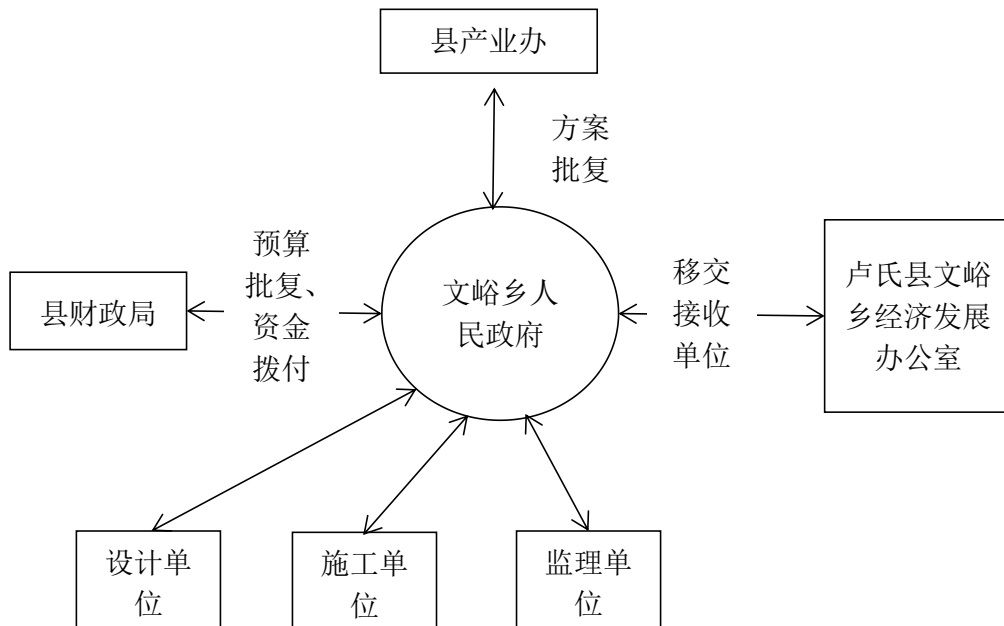


图 1-1 项目参与部门与职能分工

县产业办：负责对项目可行性研究报告和实施方案进行

审核批复。拟定项目计划、项目入库批复。

文峪乡人民政府：项目的建设单位，主要任务包括项目申报，提交入库申请，完成项目相关的验收、移交、管护工作。

县财政局：负责对项目预算资金进行投资评审、预算批复与资金拨付。

第三方市场机构：设计单位完成项目前期勘测设计并完成施工图的设计以及实施方案编制工作；施工单位完成施工标段全部工作，建设过程中编制施工日志，并对工程质量提供保障；监理单位对项目建设全过程进行监督，编制监理日志、周报、月报和监理报告等；验收单位对项目施工具体工程进行验收，并提出项目中存在的问题，给主管部门提供验收意见。

（五）项目绩效目标

本次评价项目绩效目标为完成对现代化自动化阳光棚 8 个、7000 余平方米，生产辅助用房 10 间，生产辅助用房改造 3 间，室内外园区道路，配套水电设施，配套研学基地及相关设施的建设工作，项目要求于 2022 年 7 月前完工。

根据卢氏县 2022 年连翘科研科普基地建设的建设任务，结合具体实施内容，对本次项目绩效目标进行了梳理，梳理后绩效目标见表 1-5。

表 1-5 绩效目标申报表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本指标	项目建设成本	955 万元
产出指标	数量指标	现代化自动化阳光棚	8 个
		现代化自动化阳光棚面积	7000 余平方米
		生产辅助用房	10 间
	质量指标	验收合格率	100%
	时效指标	开工时间	2022 年 6 月
		完工时间	2022 年 7 月
		项目移交时间	项目竣工验收后 1 个月内
效益指标	经济效益	每年固定资产收益	≥55 万元
		缴纳财政投资固定资产受益	>6%
	社会效益指标	安排就业岗位	60 人
		带动采摘连翘芽叶群众	100 余人
	可持续影响指标	经营管理机制健全性	健全
		资产管理规范性	规范
满意度指标	服务对象满意度指标	项目所在地农户满意度	≥95%

二、绩效评价情况及评价结论

(一) 整体评价结论

总体来看，卢氏县 2022 年连翘科研科普基地建设立项依据充分、立项程序基本规范，绩效目标设置基本合理；项目资金管理层面，资金管理机制健全，资金使用合规；过程管理层面，项目采购方式合理、项目施工管理基本规范、质

量监督管理基本有效；产出层面，项目主要建设内容完成，建设质量尚可。通过项目实施完善产业基地配套设施，推动了产业规模和发展。

但是从评价组调研情况来看，还存在成本控制有效性不足，移交规范性不足，资产管理规范性有待加强，移交后运营维护机制略显粗糙等问题。

（二）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 80.70 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“良”。详细综合评分表见附件三。

表 2-1 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	30	30	25	100
得分	15.00	27.20	26.50	12.00	80.70
得分率	100.00%	90.67%	88.33%	48.00%	80.70%

三、主要成效、存在的问题及原因分析

（一）主要成效

卢氏县 2022 年连翘科研科普基地建设整体工程质量尚可，使产业基础设施更加完善，有利于项目区连翘产业发展，带动居民增收。通过实地调研与勘察，项目施工标段已按照既定建设方案完成建设工作，根据第三方验收报告显示验收

合格，项目整体完成质量较好。从实地调研结果来看，连翘科研科普基地建设的实施有效改善了文峪乡村民的生活水平，增加农民经济收入，促进脱贫地区经济发展。

(二) 存在问题及原因分析

根据项目评分过程，结合实地调研结果，当前项目存在以下问题。

1.尚未完成资产确权登记，不利于项目后期运营与管护

根据实地调研结果，2022年8月份项目陆续完成资产移交和管护责任移交工作，但资产移交单上未明确资产价值，资产接收单位未将资产纳入资产管理台账。按照资产后续管理要求，资产的确权和登记既有利于后续运营管护责任的划分，同时又为后续资产收益率的确定提供了依据。因此必须加快资产确权登记工作。

2.项目成本控制有效性略显不足

根据项目各实施内容预算书、项目采购合同、项目结算评审资料：项目施工标段招标控制金额为9,561,744.13元，项目采购中标金额合计9,506,362.12元，项目经评审后结算金额为9,532,137.20元，项目评审后结算金额超出合同金额。从几个金额对比来看，项目成本控制有效性略显不足。

四、有关建议

(一) 加快资产确权登记，规范资产后期管理

目前，卢氏县2022年连翘科研科普基地建设项目已完成建设移交工作，为规范项目后期运营管护、明确资产归属

和价值，评价组认为要加快项目资产的确权登记，尽快将项目资产纳入接收资产管理台账，确保后期资产运营管护的规范性。

(二) 提升成本控制意识，注重项目成本管理

根据当前卢氏县 2022 年连翘科研科普基地建设项目成本控制略显薄弱这一问题，一方面建议项目单位牢固树立成本节约意识，在项目实施整个过程中切实注重项目成本管理。另一方面，对于该项目竣工结算金额较高，经审计后结算金额仍超过合同金额这一问题，由施工单位对结算金额超出合同金额进行书面说明解释。

五、其他需要说明的问题

无。

附件一：绩效评价工作开展情况

（一）评价对象、目的与方法

本次绩效评价对象为卢氏县 2022 年连翘科研科普基地建设，涉及资金规模 955 万元。

本次绩效评价旨在通过运用专家论证法、实地核查法、社会调研法、对比分析法等多种评价方法，从立项决策、过程管理、成果产出和实施效果，对卢氏县 2022 年连翘科研科普基地建设项目实施的决策、过程、产出和效益进行绩效评价，总结工作，探析潜在问题，提出改进意见建议，推动文峪乡连翘标准化生产基地建设项目各项工作有效提升，提高财政资金使用效益。

（二）评价原则与指标体系

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，分别依据计划标准、行业标准、历史标准等评价标准，全面系统分析专项资金从立项决策、过程管理、成果产出和实施效果，综合考察专项资金实施绩效。

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）和《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，本次评价指标体系从项目设立的目的出发，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑路径分层设定，设置项目决策、过程、产出、效果等 4 个一级指标，权重依次为 15 分、30 分、30 分、25 分，下设 13 个二级指标和 22 个三级指标。

(三) 评价实施过程

根据卢氏县财政局对于本次卢氏县 2022 年连翘科研科普基地建设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 2022 年 10 月 10 日至 2022 年 11 月 15 日，整体评价实施过程见附表 1-1 所示。

附表 1-1 评价实施过程

实施过程	时间	实施内容
前期准备阶段	10 月 10 日至 10 月 20 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	10 月 20 日至 10 月 31 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	11 月 1 日至 11 月 15 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。

附件二：绩效评价指标分析

（一）决策指标分析

决策指标权重分为 15 分，从项目立项、绩效目标、资金安排等 3 个方面进行考察，得 15 分，得分率 100%，三级指标得分情况见附表 2-1。

附表 2-1 决策指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
A1 项目立项	6	6.00	100.00%
A1.1 项目立项依据充分性	3	3.00	100.00%
A1.2 立项程序规范性	4	3.00	100.00%
A2 绩效目标	4	4.00	100.00%
A2.1 绩效目标合理性	4	4.00	100.00%
A3 资金安排	5	5.00	100.00%
A3.1 预算编制合理性	5	5.00	100.00%
合计	15	15.00	100.00%

A1.1 项目立项依据充分性：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》等政策文件，得 40%权重；②项目建设内容与文峪乡人民政府职能相匹配，得 30%权重分；③项目属于公共财政扶持范围，得 30%权重分。综上，该指标得满分权重分。

A1.2 立项程序规范性：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%权重分；②项目有效提交入库申请，入库申请及批复材料充分，得 50%权重分。综上，该指标得满分权重分。

A2.1 绩效目标合理性：①项目提供有《卢氏县 2022 年连翘科研科普基地建设绩效目标申报表》，得 1/3 权重分；

②根据项目绩效目标申报表，项目产出、效益、满意度指标均为定量表述，数据易于获取，得 1/3 权重分；③经核实绩效目标申报表和项目可研报告等，绩效目标与计划目标相对应，项目金额与预算确定的投资额相匹配，得 1/3 权重分。综上，该指标得满分权重分。

A3.1 预算编制合理性：项目申请资金 955 万元测算过程详细，入库申请中项目实施内容明确，得满分权重分。

(二) 过程指标分析

管理指标权重分为 30 分，从资金管理、业务管理两个方面进行考察，得 27.20 分，得分率 90.67%，三级指标得分情况见附表 2-2。

附表 2-2 管理指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
B1 业务管理	22	21.20	96.36%
B1.1 采购管理规范性	4	4.00	100.00%
B1.2 施工过程管理规范性	4	4.00	100.00%
B1.3 项目质量监督管理规范性	4	4.00	100.00%
B1.4 项目竣工验收规范性	4	4.00	100.00%
B1.5 项目移交规范性	4	3.20	80.00%
B1.6 绩效管理规范性	2	2.00	100.00%
B2 资金管理	8	6.00	75.00%
B2.1 预算执行率	4	2.00	50.00%
B2.2 资金使用合规性	4	4.00	100.00%
合计	30	27.20	90.67%

B1.1 采购管理规范性：未发现存在采购方式不符合河南省政府采购管理办法或《河南省政府集中采购目录及标准

（2020年版）》（豫财购〔2020〕4号）规定现象，采购规范较为规范，指标不扣分，得100%权重分。

B1.2 施工过程管理规范：根据项目第三方验收报告和监理日志，未发现项目施工管理不规范项。综上，指标不扣分，得满分。

B1.3 项目质量监督管理规范：根据实地调研结果：①项目主管部门通过公开招标方式，聘请河南建威工程管理咨询有限公司作为项目的监理单位，该要素得100%权重分；②监理单位编制了监理日志、监理月报和监理报告，监理单位质量监督管理职能发挥有效。综上，指标不扣分，得100%权重分。

B1.4 项目竣工验收规范：根据实地调研结果：①2022年8月，参加验收单位包括设计单位、施工单位、监理单位和验收单位，竣工验收报告中各主体均有效盖章；②实地勘察结果显示实际建设内容与验收结论基本一致。综上，指标得满分。

B1.5 项目移交规范：根据实地调研结果：2022年10月20日，卢氏县2022年连翘科研科普基地建设完成移交，由建设单位移交给项目区各个村村民委员会，移交协议签署有效，有详细移交清单，但移交资产价值没有说明，扣除20%权重分，该指标得80%权重分，得3.2分。

B1.6 绩效管理规范：根据实地调研结果：2022年8月4日，卢氏县2022年连翘科研科普基地建设完成移交，移交协议签署有效，有详细移交清单，但移交资产价值没有

说明，酌情扣分，扣除 20%权重分，该指标得 80%权重分，得 3.2 分。

B2.1 预算执行率：项目年初安排预算资金 10,449,003.87 元，实际支出 8,960,446.30 元，预算执行率 85.75%，该指标得 50%权重分。

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) 产出指标分析

产出指标权重分为 30 分，从产出数量、产出质量、产出时效和成本控制 4 个方面进行考察，得 26.50 分，得分率 88.33%，三级指标得分情况见附表 2-3。

附表 2-3 产出指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
C1 产出数量	4	4.00	100.00%
C1.1 项目完工率	4	4.00	100.00%
C2 产出质量	4	4.00	100.00%
C2.1 验收合格率	4	4.00	100.00%
C3 产出时效	16	15.50	96.88%
C3.1 及时开工率	5	5.00	100.00%
C3.2 完工及时率	5	4.50	90.00%
C3.3 验收及时率	6	6.00	100.00%
C4 产出成本	6	3.00	50.00%
C4.1 项目成本控制有效性	6	3.00	50.00%
合计	30	26.50	88.33%

C1.1 项目完工率：根据施工标段的监理报告、第三方验收报告等项目已完工，指标不扣分，得 100%权重分。

C2.1 验收合格率：根据实地调研结果和资料查看，不存在不合格现象，指标不扣分，得满分。

C3.1 及时开工率：根据项目建设施工合同，合同约定开工时间 2022 年 6 月 16 日，实际开工时间 2022 年 6 月 17 日，延期一天，延期时间较短，该指标不扣分。

C3.2 完工及时率：根据项目建设施工合同，合同约定完工时间 2022 年 7 月 16 日，实际完工日期为 2022 年 7 月 22 日，项目完工时间超出计划时间，酌情扣分，扣 10%权重分，该指标得 4.5 分。

C3.3 验收及时率：根据项目竣工验收表，项目实际完工日期为 2022 年 7 月 22 日，验收时间为 2022 年 8 月 4 日，该指标得满分权重分，得 6.00 分。

C4.1 项目成本控制有效性：根据项目各实施内容预算书、项目采购合同、项目结算评审资料：施工标招标控制金额为 9,561,744.13 元，项目采购中标金额合计 9,506,362.12 元，项目经评审后结算金额为 9,532,137.20 元，根据评分规则，扣除 50%权重分，该指标得 50%权重分。

（四）效益指标分析

效益指标权重分为 15 分，从经济效益、社会效益持续影响和满意度等 4 个方面考察，得 12.00 分，得分率 48.00%，三级指标得分情况见附表 2-4。

附表 2-4 效果指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
D1 经济效益	4	0.00	0.00%
D1.1 村集体经济收益到账有效性	4	0.00	0.00%

指标	权重	得分	得分率
D2 社会效益	5	0.00	0.00%
D2.1 带动当地人口就业完成率	5	0.00	0.00%
D3 可持续影响	6	2.00	33.33%
D3.1 移交后运营管护机制健全性	6	2.00	33.33%
D4 满意度	10	10.00	100.00%
D4.1 项目区群众满意度	10	10.00	100.00%
合计	25	12.00	48.00%

D1.1 村集体经济收益到账有效性：根据实地调研结果，项目建成后由政府和合作社签订协议，合作社负责经营管理，每年向政府缴纳不低于 6% 的财政投资固定资产受益，该项目刚建成，尚未达到约定资金支付节点，指标不得分。

D2.1 带动当地人口就业完成率：根据资料提供情况，项目刚建成，未发现带动就业情况，该指标不得分。

D3.1 移交后运营管护机制健全性：根据实地调研，①项目所在地运营维护主体建立了运营管护制度，该要素得满分；②对于管护工作质量的约束略显薄弱项目接收单位，没有对资产管护落实到人，该要素不得分；③资产管护单位没有编制管护台账，对资产的日常管护没有详细记录，不得分。综上，该指标得 1/3 权重分。

D4.1 项目区群众满意度：根据满意度报告，项目区群众满意度达到 97.34%，得满分权重分。

附件三：项目绩效评价指标体系评分表

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
A 项目决策 (15分)	A1 项目立项 (6分)	A1.1 项目立项依据充分性	3	考察项目立项的依据文件是否充分，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、省乡村振兴政策及相关规划文件相符合，得40%权重分；②项目内容与文峪乡人民政府职能相匹配，得30%权重分；③项目属于公共财政扶持范围，得30%权重分。以上3个要素符合则得分，否则扣除对应权重分。	3.00	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》等政策文件，得40%权重；②项目建设内容与文峪乡人民政府职能相匹配，得30%权重分；③项目属于公共财政扶持范围，得30%权重分。综上，该指标得满分权重分。
		A1.2 立项程序规范性	3	考察项目的申请、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%权重分；②项目	3.00	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%权重分；②项目

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
						重分；②项目有效提交入库申请，入库申请及批复材料充分，得 50% 权重分。以上 2 个要素符合则得分，否则扣除对应权重分。		目有效提交入库申请，入库申请及批复材料充分，得 50% 权重分。综上，该指标得满分权重分。
	A2 绩效目标 (4)	A2.1 绩效目标合理性	4	考察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。	合理	①项目有绩效目标； ②产出、效益、满意度指标定量表述，量化数据易于获取，定性指标应分档、分级描述； ③绩效目标与计划期内的任务数或项目方案目标相对应，项目金额与预算确定的投资额或资金量相匹配。以上要素各占 1/3 权重	4.00	①项目提供有《卢氏县 2022 年连翘科研科普基地建设绩效目标申报表》，得 1/3 权重分；②根据项目绩效目标申报表，项目产出、效益、满意度指标均为定量表述，数据易于获取，得 1/3 权重分；③经核实绩效目标申报表和项目可研报告等，绩效目标与计划目标相对应，

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
						分，符合得分，不符合相应扣分。		项目金额与预算确定的投资额相匹配，得 1/3 权重分。 综上，该指标得满分权重分。
	A3 资金安排 (5)	A3.1 预算编制 合理性	5	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。	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%权重分； 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%权重分； ③若入库申请文件没有和项目实施内容对应的支出构成，	5.00	项目申请资金 955 万元测算过程详细，入库申请中项目实施内容明确，得满分权重分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
						同时也缺乏支出构成测算过程，指标不得分。		
B 项目管理 (30分)	B1 业务管理 (22)	B1.1 采购管理规范性	4	考察项目各项实施内容采购方式是否合理，流程是否规范	规范	对照《河南省政府采购管理办法》或《河南省政府集中采购目录及标准(2020年版)》(豫财购〔2020〕4号)规定，每发现1项实施内容采购方式不符合以上2项规定，指标不得分。	4.00	未发现存在采购方式不符合河南省政府采购管理办法或《河南省政府集中采购目录及标准(2020年版)》(豫财购〔2020〕4号)规定现象，采购规范较为规范，指标不扣分，得100%权重分。
		B1.2 施工过程管理规范性	4	考察项目实施过程中，施工标段施工方施工管理是否规范	规范	每发现1处施施工管理不规范，扣除相应比重的权重分，扣完为止。	4.00	根据项目第三方验收报告和监理日志，未发现项目施工管理不规范项。综上，指标不扣分，得满分。
		B1.3 项	4	考察项目开发实	规范	①有效聘请监理单位；	4.00	根据实地调研结果：①项

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
		目质量监督规范性		施过程中，是否有效聘请监理单位，监理单位监理职能发挥是否有效		②监理单位有效出具监理报告，且监理报告内容全面、客观准确。以上2个要素各占50%权重分。		目主管部门通过公开招标方式，聘请河南建威工程管理咨询有限公司作为项目的监理单位，该要素得100%权重分；②监理单位编制了监理日志、监理月报和监理报告，监理单位质量监督职能发挥有效。综上，指标不扣分，得100%权重分。
		B1.4项目竣工验收规范性	4	考察项目竣工后，是否有效开展验收活动	规范	①有效开展验收活动，验收材料中包含相关主体有效签字盖章；②项目验收报告验收结论与现场勘察情况一致。以上2个要素各占50%权重分。	4.00	根据实地调研结果： ①2022年8月，参加验收单位包括设计单位、施工单位、监理单位和验收单位，竣工验收报告中各主体均有效盖章；②实地勘察结果显示实际建设内

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
								容与验收结论基本一致。综上，指标得满分。
		B1.5 项目移交规范性	4	考察项目建设完成后，是否有效完成移交、项目移交管理是否规范	规范	①有效完成移交，签署移交协议书；②项目移交有清晰的移交清单；以上2个要素各占50%权重分。	3.20	根据实地调研结果：2022年8月4日，卢氏县2022年连翘科研科普基地建设完成移交，移交协议签署有效，有详细移交清单，但移交资产价值没有说明，酌情扣分，扣除20%权重分，该指标得80%权重分，得3.2分。
		B1.6 绩效管理规范性	2	考察项目主管部门是否按照资金管理办法要求开展绩效监控和绩效自评工作	规范	①是否开展绩效监控、绩效自评工作；②绩效监控、绩效自评工作是否规范科学；以上2个要素各占50%权重分。	2.00	根据实地调研结果，项目主管部门有效开展了绩效监控、绩效自评工作，该指标满分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
	B2 资金管理 (8)	B2.1 预算执行率	4	考察项目实际支出金额与实际到位金额的比率,用以反映项目预算执行情况。	90%-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90%-100%, 得权重分满分; 预算执行率在70%-90%, 得 1/2 权重分; 预算执行率在 70% 以下不得分。	2.00	项目年初安排预算资金 10,449,003.87 元, 实际支出 8,960,446.30 元, 预算执行率 85.75%, 该指标得 50%权重分。
		B2.2 资金使用合规性	4	考察项目资金的使用是否符合相关制度规定, 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	4.00	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。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
						使用存在截留、挪用、挤占、虚列支出现象，该指标不得分。		
C 项目 产出 (30 分)	C1 产出 数量 (4 分)	C1.1 项 目完工 率	4	考察各项工程量是否完工	100%	实施内容均完工得满分，每发现一处项工程量建设任务是否完成，扣除 20%权重分，扣完为止。	4.00	根据施工标段的监理报告、第三方验收报告等项目已完工，指标不扣分，得 100%权重分。
	C2 产出 质量 (4 分)	C2.1 验 收合格 率	4	考察需要建设内容验收合格率	100%	项目建设内容中每发现一处验收不合格，扣除 1/2 权重分，扣完为止。	4.00	根据实地调研结果和资料查看，不存在不合格现象，指标不扣分，得满分。
	C3 产出 时效 (16	C3.1 及 时开工 率	5	考察项目及时开工情况	及时	根据施工单位开工资料判断标段开工情况，2 个标段存在 1 个标段未及时开工扣除该指	5.00	根据项目建设施工合同，合同约定开工时间 2022 年 6 月 16 日，实际开工时间 2022 年 6 月 17 日，

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
	分)					标 1/4 权重分，扣完为止。		延期一天，延期时间较短，该指标不扣分。
		C3.2 完工及时率	5	考察项目及时完工情况	及时	按时完成得满分，2 个标段存在 1 个标段未及时开工扣除该指标 1/2 权重分，扣完为止。	4.50	根据项目建设施工合同，合同约定完工时间 2022 年 7 月 16 日，实际完工日期为 2022 年 7 月 22 日，项目完工时间超出计划时间，酌情扣分，扣 10% 权重分，该指标得 4.5 分。
		C3.3 验收及时率	6	考察项目从竣工到验收的及时性	100%	项目竣工 1 个月内完成验收工作得满分；2 个月内得 80% 权重分；超过两个月不得分。	6.00	根据项目竣工验收表，项目实际完工日期为 2022 年 7 月 22 日，验收时间为 2022 年 8 月 4 日，该指标得满分权重分，得 6.00 分。
	C4 产出	C4.1 项目成本	6	考察项目实施过程中各环节成本	有效	项目结算评审金额超出合同金额扣除 50%	3.00	根据项目各实施内容预算书、项目采购合同、项

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
	成本 (6分)	控制有效性		控制是否有效		权重分，超出招标控制金额扣除 80%权重分。		目结算评审资料：施工标招标控制金额为 9,561,744.13 元，项目采购中标金额合计 9,506,362.12 元，项目经评审后结算金额为 9,532,137.20 元，根据评分规则，扣除 50%权重分，该指标得 50%权重分。
D 项目效果 (25分)	D1 经济效益 (4)	D1.1 村集体经济收益到账有效性	4	考察资产租赁后，村集体经济收益是否及时到账	100%	按照租赁协议与年初约定 6%收益率及时到账得满分，否则按照到账情况进行比例得分	0.00	根据实地调研结果，项目建成后由政府和合作社签订协议，合作社负责经营管理，每年向政府缴纳不低于 6%的财政投资固定资产受益，该项目刚建成，尚未达到约定资金支

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
								付节点，指标不得分。
	D2 社会效益 (5)	D2.1 带动当地人口就业完成率	5	考察利益联结机制落实情况，是否按照计划带动当地劳动力就业。	100%	项目带动当地劳动力就业 60 人，均签订有劳动协议。得分=实际带动就业人数/60 人*权重。	0.00	根据资料提供情况，项目刚建成，未发现带动就业情况，该指标不得分。
	D3 可持续影响 (6)	D3.1 移交后运营管护机制健全性	6	考察项目在建成移交后，运营管护主体是否有完善的运营管护制度、管护人员落实是否到位，管护工作落实是否有效	有效	①有效建立管护制度，对于不同类型资产，根据资产特征实施完善差异化管护；②管护人员落实到位，各项移交内容有明确的管护责任人；③有明确的管护台账等管护记录，管护工作落实到位。以上 3 个要素各占指标 1/3 权重分。	2.00	根据实地调研，①项目所在地运营维护主体建立了运营管护制度，该要素得满分；②对于管护工作质量的约束略显薄弱项目接收单位，没有对资产管护落实到人，该要素不得分；③资产管护单位没有编制管护台账，对资产的日常管护没有详细记录，不得分。综上，该指

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	指标得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
								标得 1/3 权重分。
	D4 受益对象满意度 (10)	D4.1 项目区群众满意度	10	通过满意度调查，考察群众对于项目实施的满意度。	≥ 95%	对实地调研阶段收集满意度问卷进行分析，项目区群众满意度达到标杆值得满分，每低于标杆值 1%，扣除 5% 权重分，扣完为止。	10.00	根据满意度报告，项目区群众满意度达到 97.34%，得满分权重分。
合计			100				80.70	

附件四：绩效评价问题清单

序号	问题	问题明细
1	尚未完成资产确权登记，不利于项目后期运营与管护	根据实地调研结果，2022年8月份项目陆续完成资产移交和管护责任移交工作，但资产移交单上未明确资产价值，资产接收单位未将资产纳入资产管理台账。按照资产后续管理要求，资产的确权和登记既有利于后续运营管护责任的划分，同时又为后续资产收益率的确定提供了依据。因此必须加快资产确权登记工作。
2	项目成本控制有效性略显不足	根据项目各实施内容预算书、项目采购合同、项目结算评审资料：项目施工标段招标控制金额为9,561,744.13元，项目采购中标金额合计9,506,362.12元，项目经评审后结算金额为9,532,137.20元，项目评审后结算金额超出合同金额。从几个金额对比来看，项目成本控制有效性略显不足。



河南汇智兴财绩效评价咨询有限公司
HENAN HUIZHIXINGCAI PERFORMANCE EVALUATION CONSULTING CO., LTD.
河南省郑州市金水区三全路9号一米阳光2211
135 2662 7246 199 3913 0970