

内部资料·注意保密

# 2021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

二〇二一年十二月

2021 年卢氏县巩固拓展脱贫攻坚成果

财政重点绩效评价报告



河南汇智兴绩效评价咨询有限公司

二零二一年十二月

## 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  | 孟虎祖 | 项目负责人 | 本科 | 中级经济师   | 工商管理 |
| 5  | 李双芹 | 项目副组长 | 本科 | 一级造价工程师 | 工程造价 |
| 6  | 张国强 | 项目组员  | 本科 | 一级建造师   | 建筑工程 |
| 7  | 张卓彧 | 项目组员  | 本科 | 中级会计师   | 会计学  |
| 8  | 秦洒洒 | 项目组员  | 本科 | 初级会计师   | 会计学  |
| 9  | 葛晨夕 | 项目组员  | 本科 | 初级会计师   | 会计学  |
| 10 | 宋莹莹 | 项目组员  | 本科 | 初级会计师   | 会计学  |
| 11 | 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：

孟虎祖

报 告 日：2021 年 12 月

# 目 录

项目 1：卢氏县文峪双庙水厂提质工程项目财政重点绩效评价报告

项目 2：卢氏县核桃加工产业项目财政重点绩效评价报告

项目 3：产业集聚区食品加工厂建设项目财政重点绩效评价报告

项目 4：卢氏县 2021 年度官道口镇果品基地建设项目财政重点绩效评价报告

# 2021 年卢氏县乡村振兴重点项目 绩效评价报告

项目名称：卢氏县文峪双庙水厂提质工程项目

主管部门：卢氏县水利局

评价机构：河南汇智兴财绩效评价咨询有限公司

时 间：2021 年 12 月

## 摘要

为贯彻落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，我公司受落卢氏县财政局委托，对“文峪双庙水厂提质工程项目”开展绩效评价。

卢氏县双庙水厂项目年初批复资金 6,700,000.00 元，通过筹资的方式筹集资金 368,274.39 元。截至 2021 年 12 月中旬，卢氏县文峪双庙水厂已支出资金 6,511,743.83 元，按照实施内容划分，勘测设计与实施方案编制标段和工程监理标段已支付 100%，除土建一标段支付合同价 97%外，其他各标段均已支付审计价 97%。2021 年 9 月 30 日，卢氏县文峪双庙水厂提质工程项目全部完工。2021 年 11 月中旬，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。经过验收组验收，验收结果显示：设备采购部分验收合格，土建工程部分符合设计及相关规范规定。2021 年 11 月 19 日，卢氏县文峪双庙水厂提质工程项目完成移交，由施工单位移交给卢氏县乡镇供水管理总站，监交单位包括监理单位和卢氏县水利局。

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 90.38 分，绩效等级为“优”。总体来看，2018 年中牟县农村饮水安全巩固提升工程项目立项依据充分、立项程序规范，绩效目标设置合理、预算编制合理，但绩效指标不够明确，预算编制合理；实施过程中项目施工管理基本规范、采购方式合理、变更手续齐全、信息公告公示有效、绩效管理较为规范；产出方

面，项目主要建设内容基本完成，建设质量尚可，完工时效性较好，成本控制一般。通过项目实施有效改善了项目区发改范围内 5 个行政村和 1 个新农村社区饮水问题，确保 6704 农村居民饮水安全，使项目区农户安全饮水覆盖率达到 100%。

但是从评价组评价调研情况来看，还存在项目验收管理不够规范，个别建设任务没有完全完成，农户满意度不高，个别设备功能不够完善，建成后农户水源使用率有待提升等问题。同时，评价组提出以下改进建议：一是规范项目竣工验收，注重项目功能性验收；二是加大后期安全用水宣传，提升效果实施效果。

# 目 录

|                    |    |
|--------------------|----|
| 摘 要.....           | I  |
| 一、项目概况.....        | 1  |
| (一) 资金安排与实施内容..... | 1  |
| (二) 项目组织实施情况.....  | 3  |
| (三) 预算执行与完成情况..... | 7  |
| (四) 绩效目标.....      | 11 |
| 二、绩效评价实施情况.....    | 12 |
| (一) 评价对象与原则方法..... | 12 |
| (二) 评价目的.....      | 13 |
| (三) 评价依据.....      | 13 |
| (四) 评价指标体系.....    | 14 |
| (五) 评价实施过程.....    | 15 |
| 三、评价得分与结论.....     | 15 |
| (一) 得分与绩效等级.....   | 15 |
| (二) 整体评价结论.....    | 16 |
| 四、评价指标分析.....      | 16 |
| (一) 项目决策指标分析.....  | 16 |
| (二) 项目过程指标分析.....  | 18 |
| (三) 项目产出指标分析.....  | 21 |
| (四) 项目效果指标分析.....  | 22 |
| 五、成绩与经验做法.....     | 24 |
| 六、问题与建议.....       | 24 |
| (一) 存在的问题.....     | 24 |
| (二) 改进建议.....      | 25 |
| 七、其他需要说明的问题.....   | 25 |
| 附件 1：综合评分表.....    | 26 |

# 文峪双庙水厂提质工程项目

## 绩效评价报告

为贯彻落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，我公司受落卢氏县财政局委托，对“文峪双庙水厂提质工程项目”开展绩效评价，现将有关情况报告如下。

### 一、项目概况

#### （一）资金安排与实施内容

##### 1. 资金安排

根据《卢氏县脱贫攻坚工作领导小组关于下达 2021 年第二批巩固脱贫攻坚成果（推进乡村振兴）项目计划的通知》（卢脱贫〔2021〕7号）和《卢氏县衔接推进乡村振兴财政补助项目资金批复表》，卢氏县双庙水厂项目年初批复资金 6,700,000.00 元，通过筹资的方式筹集资金 368,274.39 元，根据项目实施方案及项目预算书，项目预算构成明细见表 1-1。

表 1-1 项目资金分配明细

| 序号 | 项目          | 金额（元）        |
|----|-------------|--------------|
| 1  | 勘测设计及实施方案编制 | 335,000.00   |
| 2  | 土建工程        | 2,273,551.69 |
| 3  | 设备采购        | 4,360,106.70 |
| 4  | 项目监理        | 99,616.00    |
| 合计 |             | 7,068,274.39 |

##### 2. 项目计划实施内容

根据上级批准卢氏县文峪双庙水厂提质工程项目，卢氏县水利局委托卢氏县河山水利设计有限公司进行了勘测设计并编制

实施方案。根据《卢氏县文峪双庙水厂提质工程项目实施方案》，该项目建设周期 2021 年 8 月至 2021 年 10 月，项目建设地点包括 5 个行政村和 1 个新农村社区，包括窑子沟村、南石桥村、南王村、南窑村、黑了宿和文峪乡新农村社区。确保 6704 人的饮水安全问题。项目的建设内容包括水厂厂区改造、安装净水设备 1 台套、配备水质监测及智慧水务管理平台、铺设一级饮水主管道 10445 米、二级饮水主管道 3125 米、维修更换村内管网 2850 米，安装智慧水表 1500 块。各类工程工程量明细见表 1-2。

表 1-2 项目实施内容明细

| 建设内容 |            | 项目名称          | 单位 | 数量   |
|------|------------|---------------|----|------|
| 采购部分 | 调度指挥中心建设部分 | 55 寸液晶拼接单元    | 块  | 2    |
|      |            | 2 液晶拼接柜       | 套  | 1    |
|      |            | HDMI 矩阵       | 台  | 1    |
|      |            | 工作站           | 台  | 3    |
|      |            | 信号线材          | 根  | 2    |
|      |            | 其他辅材          | 套  | 1    |
|      | 智慧水务部分     | 服务器           | 台  | 1    |
|      |            | 防火墙           | 台  | 1    |
|      |            | 汇聚交换机         | 台  | 1    |
|      |            | NVR           | 台  | 1    |
|      |            | 视频解码器         | 台  | 1    |
|      |            | 球机            | 台  | 2    |
|      |            | 摄像机           | 台  | 8    |
|      |            | 视频杆           | 个  | 2    |
|      |            | 网线            | 米  | 1000 |
|      | 管网沿线部分     | 超声波流量计        | 台  | 11   |
|      |            | DTU           | 台  | 11   |
|      |            | 控制器           | 台  | 11   |
|      |            | 控制箱           | 台  | 11   |
|      |            | 电动阀闸阀 (DN200) | 台  | 2    |
|      |            | 电动球阀          | 台  | 9    |
|      |            | 压力点           | 台  | 12   |
|      |            | 液位仪           | 台  | 2    |
|      |            | 安装费           | 项  | 1    |
|      |            | 调试费           | 项  | 1    |
|      |            | 智慧水务软件        |    | 1    |
|      |            | 支付宝、微信端口      |    | 0    |

| 建设内容                 |             | 项目名称                          | 单位       | 数量   |
|----------------------|-------------|-------------------------------|----------|------|
|                      |             | AI 智能超滤净水设备                   | 1500 方/天 | 1    |
|                      |             | 4G 流量卡一批                      |          | 0    |
|                      | 管材采购部分      | 1.0MpaPE100 级Φ200 管           | m        | 390  |
|                      |             | 1.6MpaPE100 级Φ63 管            | m        | 1505 |
|                      |             | 1.0MpaPE100 级Φ160 管           | m        | 3650 |
|                      |             | 1.0MpaPE100 级Φ140 管           | m        | 2330 |
|                      |             | 1.0MpaPE100 级Φ110 管           | m        | 2570 |
|                      |             | 1.6MpaPE100 级Φ32 管            | m        | 300  |
|                      |             | 1.6MpaPE100 级Φ40 管            | m        | 115  |
|                      |             | 1.6MpaPE100 级Φ50 管            | m        | 2710 |
|                      |             | 维修更换村内网管                      | m        | 3850 |
|                      |             | 机电设备部分                        | 社区处直饮水机  | 台    |
|                      | 水质分析仪       |                               | 台        | 1    |
|                      | 余氯分析仪       |                               | 台        | 1    |
|                      | 壁挂路灯安装      |                               | 套        | 4    |
|                      | 智能远传水表      |                               | 个        | 1500 |
|                      | 管理房办公家具     |                               | 套        | 3    |
|                      | 办公台式电脑      |                               | 台        | 2    |
|                      | 建筑工程        | 水源工程                          | 一级主管道工程  | m    |
| 二级主管道工程              |             |                               | m        | 2850 |
| 管道安装工程               |             |                               | 项        | 17   |
| 管理房                  |             | 新建管理房工程                       | 座        | 3    |
| 人字形彩钢遮雨檐             |             | 人字形彩钢遮雨檐                      | 个        | 24   |
| 10m <sup>3</sup> 蓄水池 |             | 南窑 7 组新建 10m <sup>3</sup> 蓄水池 | 座        | 1    |
| 减压池                  |             | 新建 5m <sup>3</sup> 减压池        | 座        | 2    |
| 阀门井                  |             | 阀门井                           | 座        | 14   |
| 水表井                  |             | 水表井                           | 个        | 1500 |
| 办公楼修缮工程              |             | 办公楼修缮                         | 项        | 1    |
| 厕所新建工程               |             | 新建厕所                          | 座        | 1    |
| 厂区室外及厂区管网改造工程        | 厂区室外及厂区管网改造 | 项                             | 1        |      |

## (二) 项目组织实施情况

### 1. 参与主体与职能分工

卢氏县文峪双庙水厂提质工程项目参与的主体包括县财政局、卢氏县水利局、招标代理单位、勘测设计及实施方案编制单位、土建工程建设单位、设备采购单位、监理单位等主体，各部

部门职能分工如图 1-1 所示。

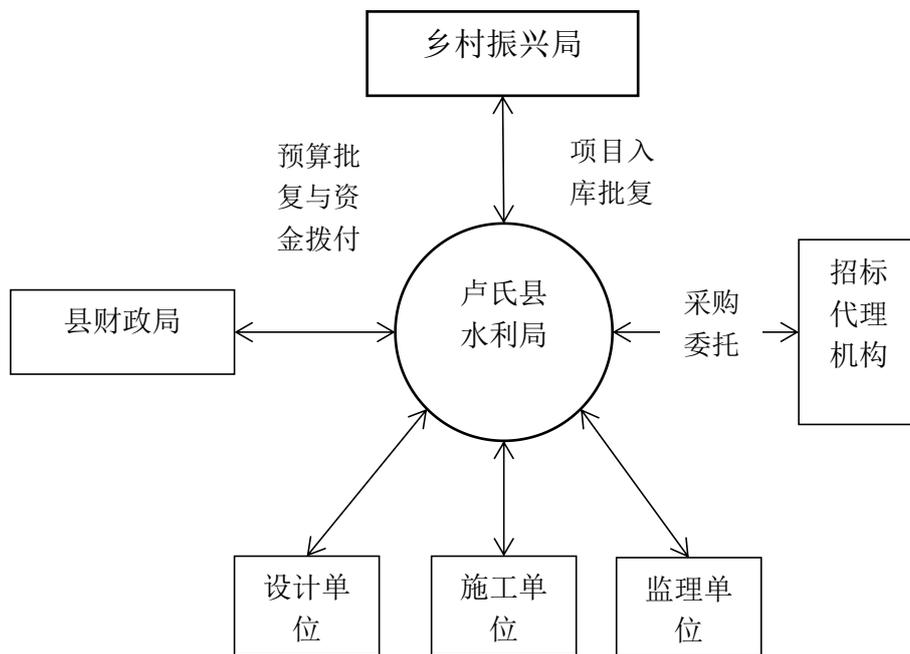


图 1-1 项目参与部门与职能分工

乡村振兴局：拟定乡村振兴项目计划、项目入库批复。

县财政局：投资评审、预算批复与资金拨付。

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，完成项目相关的验收、移交、管护工作。

招标代理机构：完成项目采购的招标、评标、中标，发布中标通知书等相关工作。

设计单位：完成项目前期勘测设计以及实施方案编制工作。

施工单位：完成项目相关设备的采购工作，土建工程的筑造工作。

监理单位：对项目各个建设过程进行监督。

项目接收单位：卢氏县乡镇供水管理总站

## 2.项目采购情况

2020 年 4 月至 2021 年 8 月，卢氏县水利局先后委托河南洲

禾建设工程有限公司完成项目勘测设计及实施方案编制、项目土建工程、项目设备采购等内容的采购工作（采购过程中产生的费用按照有关规定由中标方支付）。项目所有阶段招标控制价为6,598,020.21元，采购中标合同总金额为6,557,648.40元，采购成本节约率为0.61%，各阶段项目采购结果明细见表1-3。

**表 1-3 项目采购结果明细**

| 采购内容             |      | 中标机构          | 招标控制价<br>(元)        | 中标价格(元)             | 合同签订日期     | 合同工期       |
|------------------|------|---------------|---------------------|---------------------|------------|------------|
| 勘测设计及实施方案编制      |      | 卢氏县河山水利设计有限公司 | 335,000.00          | 331,650.00          | 2020年5月19日 | 合同中未填写     |
| 土<br>建<br>工<br>程 | 第一标段 | 河南港津建筑工程有限公司  | 1,118,004.85        | 1,112,800.00        | 2021年7月30日 | 2021年9月30日 |
|                  | 第二标段 | 中创城投有限公司      | 784,908.66          | 775,800.00          | 2021年7月30日 | 2021年9月30日 |
| 设<br>备<br>采<br>购 | 第一标段 | 上海润源水务科技有限公司  | 3,136,552.10        | 3,116,771.00        | 2021年8月10日 | 2021年9月15日 |
|                  | 第二标段 | 三门峡西北联鑫管业有限公司 | 629,105.00          | 627,367.40          | 2021年8月6日  | 2021年9月15日 |
|                  | 第三标段 | 洛阳拓发商贸有限公司    | 594,449.60          | 593,260.00          | 合同中未填写     | 2021年9月20日 |
| 工程监理             |      | 中瑞建园工程管理有限公司  | 99,616.00           | 98,370.00           | 合同中未填写     | 随施工工期      |
| 合计               |      |               | <b>6,697,636.21</b> | <b>6,656,018.40</b> |            |            |

### 3.项目变更情况

根据实地调研结果，项目实施内容中“土建工程和采购第二标段”部分内容设计与实际不符，经建设单位、设计单位、监理单位同意，依据实际施工情况做出了变更，具体变更实施内容见表1-4。

表 1-4 变更后施工内容明细

| 项目名称 | 编号  | 变更内容明细   |
|------|-----|--|
| 土建一标 | 001 | 1. 电站房更换铸钢阀门 2 个，设备管理房增加铸钢阀门 2 个，增加总阀门 1 个，增加盖板阀门井 2 座。<br>2. 在清水池边井里增加分水器 1 个，法兰 5 个，电熔管箍 11 个，电熔法兰（含片）2 个，垫子 4 个，铸钢闸阀 1 个，管子熔接 30m，盖板井 1 座。<br>3. 管子与电站阀门连接段，增加混凝土包封 4.93m <sup>3</sup> 。  |
|      | 002 | 1. 拆除重铸围墙 21m(21m 圈梁，7 个构造柱)   |
|      | 003 | 1. 室外雨水网管，增加双壁纹雨水管道 18m。<br>2. 清水池顶排水沟，缺少树脂篦子 68.5m 及角钢 150m。<br>3. 清洗清水池内污泥。  |
|      | 004 | 1. 设备管理房高度增加 0.8m。<br>2. 设备管理房内楼顶漏算梁抹灰及内粉 31.05m <sup>2</sup> 。<br>3. 设备管理房雨棚树脂瓦漏算 6.08m <sup>2</sup> 。  |
|      | 005 | 1. 原厕所增高 30cm（长 4.3m，宽 2.3m）。<br>2. 厕所地坪增加 C25 混凝土地面 0.326m <sup>3</sup> 。<br>3. 抹灰面油漆 89.9m <sup>2</sup> 。  |
|      | 006 | 1. 办公室墙面喷刷涂料漏算 152.7m <sup>2</sup> ，抹灰面油漆室外乳漏算 18.22m <sup>2</sup> 。<br>2. 办公室顶树脂瓦屋面增加 25.264m <sup>2</sup> ；防水漏报面积 166.73m <sup>2</sup> ，增加 4mm 厚改性沥青防水卷材 166.73m <sup>2</sup> 。<br>3. 原办公室台阶下管槽砌筑回填并补浇 C20 台阶，砖砌筑 0.47m <sup>3</sup> ，土方回填 2.02m <sup>3</sup> ，C20 砼 0.252m <sup>3</sup> 。 |
|      | 007 | 1. 原有管道漏水及自然破裂，抢修安装铸铁哈夫节 7 个（2 个 5m，5 个 3m）。   |
|      | 008 | 1. 原围墙围墙基础裸露，加 C25 挡墙加固 1.32m <sup>3</sup> 。   |
|      | 009 | 1. 办公室一楼快料踢脚线拆除及恢复 110mm。<br>2. 地坪面加厚，新铺 C15 混凝土垫层厚 100mm，800*800 地板砖 78.694m <sup>2</sup> 。   |
|      | 010 | 1. 增加声控灯头 2 个，吸顶灯 2 套，63A 断路器 3 个，VB4mm <sup>2</sup> 线*100m  |

| 项目名称 | 编号  | 变更内容明细   |
|------|-----|--|
|      |     | 6 盘，七孔插座 20 个，一开五孔插座，16A 插座 10 个，VB1.5mm <sup>2</sup> 线*100m 2 盘，VB2.5mm <sup>2</sup> 线*100m 4 盘，2m 线槽 120 根。      |
|      | 011 | 1.院子里钢管除锈、刷两遍防锈漆共长 70m。<br>2.院内更换铸铁阀门井 3 个。  |
|      | 012 | 1.新老管道连接工程量，马鞍三通 1 个，法兰（含法兰片）6 套，PE 管 DN200 弯头 1 个，铸铁闸阀 1 个，人工管槽开挖、回填、清水池壁破除 10m，管道热熔 10m。                         |
|      | 013 | 1.围墙外粉漏算 332.99m <sup>2</sup> 。  |
|      | 014 | 1.设备管理房内粉漏算 358.26m <sup>2</sup> 。   |
| 土建二标 | 001 | 1.新增人工开挖回填回填管道 197m。   |
|      | 002 | 1.因柏油路面而改善施工工艺，人工下挖洞处理 12m，开挖洞口直径 1m；公路两边拆除、恢复浆砌石 2m <sup>3</sup> 。<br>2.南石桥村蓄水池路段，拆除、恢复 C30 砼路面 9m <sup>3</sup> 。 |
|      | 003 | 1.南石桥村新增人工开挖与回填管道 1178m。   |
|      | 004 | 1.南窑村新增入户管道 996m，拆除、恢复 C20 砼路面 79.68m <sup>3</sup> 。<br>2.新增分水接口阀门 2 个。  |
|      | 005 | 1.出口分水器 2 路管道改为 4 路。<br>2.新增弯头 2 个，直通 4 个，阀门 1 个。  |
|      | 006 | 1.增加排气阀安全保护措施 6 处。   |
| 采购二标 |     | 1.新增管材 515m。   |

### （三）预算执行与完成情况

#### 1.项目资金情况

根据实地调研结果，截至 2021 年 12 月中旬，卢氏县文峪双庙水厂已支出资金 6,511,743.83 元，按照实施内容划分，勘测设计与实施方案编制标段和工程监理标段已支付 100%，除土建一标段支付合同价 97%外，其他各标段均已支付审计价 97%。

评价组对项目整个实施过程项目资金情况进行了梳理。项目

全年计划安排资金规模 6,700,000.00 元，各阶段采购预算金额 7,068,274.39 元，采购预算评审后招标控制价合计 6,697,636.21 元，采购预算审减比 5.24%；项目采购中标金额合计 6,656,018.40 元，同招标控制价相比采购节约率为 0.62%；项目完工后送审结算金额合计 7,056,581.74 元，同中标金额相比增加 6.02%；项目经评审后结算金额为 6,744,967.94 元，结算审减比为 4.42%；截至 2021 年 11 月中旬已支付资金为 6,511,743.83 元，占评审后结算金额比例为 96.54%，占年初计划安排资金比例为 97.19%。

1-5 项目全过程资金明细表

| 实施内容        | 预算金额       | 招标控制价<br>(元) | 预算审减<br>比: (预算<br>金额-招标<br>控制价) /<br>预算金额 | 中标价格(元)    | 采购节约<br>率: (招标<br>控制价-中<br>标价格) /<br>招标控制<br>价 | 竣工结算金额<br>(元) | 结算金额变动<br>比: (竣工结<br>算金额-中标<br>价格) / 中标价<br>格 | 结算审核金额<br>(元) | 结算审减比:<br>(竣工结算金<br>额-结算审核<br>金额) / 竣工结<br>算金额 | 已支出金额<br>(元) |              |
|-------------|------------|--------------|---|------------|--|---------------|---|---------------|--|--------------|--------------|
| 勘察设计及实施方案编制 | 335,000.00 | 335,000.00   | 0.00%                                     | 331,650.00 | 1.00%  | 331,650.00    | 0.00%   | 331,650.00    | 0.00%  | 331,650.00   |              |
| 土建工程        | 第一标段       | 1,333,152.39 | 1,118,004.85                              | 16.14%     | 1,112,800.00                                   | 0.47%         | 1,386,969.38                                  | 24.64%        | 1,157,792.28                                   | 16.52%       | 1,079,416.00 |
|             | 第二标段       | 940,399.30   | 784,908.66                                | 16.53%     | 775,800.00                                     | 1.16%         | 854,150.49                                    | 10.10%        | 792,808.20                                     | 7.18%        | 769,016.00   |
| 设备采购        | 第一标段       | 3,136,552.10 | 3,136,552.10                              | 0.00%      | 3,116,771.00                                   | 0.63%         | 3,140,188.00                                  | 0.75%         | 3,092,539.00                                   | 1.52%        | 2,999,762.83 |
|             | 第二标段       | 629,105.00   | 629,105.00                                | 0.00%      | 627,367.40                                     | 0.28%         | 691,626.28                                    | 10.24%        | 678,420.00                                     | 1.91%        | 658,067.00   |
|             | 第三         | 594,449.60   | 594,449.60                                | 0.00%      | 593,260.00                                     | 0.20%         | 593,260.00                                    | 0.00%         | 593,388.46                                     | -0.02%       | 575,462.00   |

| 实施内容 | 预算金额                | 招标控制价<br>(元)        | 预算审减<br>比: (预算<br>金额-招标<br>控制价) /<br>预算金额 | 中标价格(元)             | 采购节约<br>率: (招标<br>控制价-中<br>标价格) /<br>招标控制<br>价 | 竣工结算金额<br>(元)       | 结算金额变动<br>比: (竣工结<br>算金额-中<br>标价格) / 中标价<br>格 | 结算审核金额<br>(元)       | 结算审减比:<br>(竣工结算金<br>额-结算审核<br>金额) / 竣工结<br>算金额 | 已支出金额<br>(元)        |
|------|---------------------|---------------------|---|---------------------|--|---------------------|---|---------------------|--|---------------------|
| 标段   |                     |                     |   |                     |  |                     |   |                     |  |                     |
| 工程监理 | 99,616.00           | 99,616.00           | 0.00%                                     | 98,370.00           | 1.25%  | 98,370.00           | 0.00%   | 98,370.00           | 0.00%  | 98,370.00           |
| 合计   | <b>7,068,274.39</b> | <b>6,697,636.21</b> | <b>5.24%</b>                              | <b>6,656,018.40</b> | <b>0.62%</b>                                   | <b>7,096,214.15</b> | <b>6.02%</b>                                  | <b>6,744,967.94</b> | <b>4.42%</b>                                   | <b>6,511,743.83</b> |

## 2.项目完工与验收情况

### (1) 完工情况

2021年9月30日，卢氏县文峪双庙水厂提质工程项目全部完工。

### (2) 验收情况

2021年11月中旬，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。经过验收组验收，验收结果显示：设备采购部分验收合格，土建工程部分符合设计及相关规范规定。

## 3.项目移交与资产管理情况

2021年11月19日，卢氏县文峪双庙水厂提质工程项目完成移交，由施工单位移交给卢氏县乡镇供水管理总站，监交单位包括监理单位和卢氏县水利局。该项目已建立资产台账。

### (四) 绩效目标

为提升卢氏县衔接推进乡村振兴补助资金绩效管理水平和，贯彻落实扶贫资金“全过程”绩效管理理念。卢氏县文峪双庙水厂提质工程项目立项与预算申报工作于2021年完成，该项目为新建项目，项目实施周期为2021年8月至2021年10月。经过卢氏县基建办初审、县乡村振兴局和财政局审核并报县脱贫攻坚领导小组审定，本项目年度绩效目标申报表如下表（表1-6）。

表 1-6 项目绩效目标表

|      | 年度目标  |
|------|---|
| 总体目标 | 水厂厂区改造，安装净水设备1台套，配备水质检测及智慧水务管理平台，铺设一级引水主管道10445m，其中Φ200管390m，Φ160管3650m，Φ140管2330m，Φ110管2570m，Φ63管1505m；二级引水主管道3125m， |

|       |  |          |                 |             |
|-------|--|----------|-----------------|-------------|
|       | 其中Φ50管2710m,Φ40管115m,Φ32管300m;维修更换村内管网3850m,其中Φ32管2850m,Φ25管1000m。安装智能水表1500块。巩固提升4个村1678户5408人和2个安置小区376户1320人,脱贫户760户2764人的饮水问题,产权归属文峪乡政府,改善群众的生产生活条件,提高群众的幸福感和满意度 |          |                 |             |
| 绩效指标  | 一级指标   | 二级指标     | 三级指标            | 指标值         |
|       | 产出指标   | 数量指标     | 水厂厂区改造(处)       | 1           |
|       |  |          | 管道(米)           | 17420       |
|       |  |          | 安装净水设备(座)       | 1           |
|       |  |          | 智能水表(块)         | 1500        |
|       |  | 质量指标     | 工程验收合格率(%)      | 100         |
|       |  | 时效指标     | 项目计划开工时间        | 2021年8月1日   |
|       |  |          | 项目计划竣工时间        | 2021年10月31日 |
|       | 效益指标   | 社会效益     | 受益“四不摘”脱贫贫困户人口数 | 2764        |
|       |  |          | 受益人口数(人)        | 6728        |
|       |  | 可持续影响指标  | 计划使用年限、质保期限     | 15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  | 所在地农民满意度 | ≥95%            |             |

## 二、绩效评价实施情况

### (一) 评价对象与原则方法

#### 1. 评价对象与范围

本次绩效评价对象为双庙水厂提质工程项目,涉及财政资金670.00万元;评价范围包括项目立项决策、过程管理、实施产出和实施效果等全过程。

#### 2. 评价原则与方法

本次评价坚持科学规范、公平公正、分级分类、突出绩效、

问题导向的评价原则，综合采用资料分析法、对比分析法、实地调研法、专家论证法等多种评价方法，覆盖“双庙水厂提质工程项目”从立项决策、过程管理、产出和效果全过程，注重对该智慧政务平台运营效果的综合分析。

## **（二）评价目的**

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

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

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

## **（三）评价依据**

### **1.绩效类文件依据**

- (1) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
- (2) 《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）；
- (3) 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

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

## **2.乡村振兴类文件依据**

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

## **3.项目相关依据**

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

### **（四）评价指标体系**

本次绩效评价以《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）文件要求为指导，坚持绩效导向、从项目设立实施的根本目的出发，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑路径分层设定指标，共包括4个一级指标、10个二级指标和22个三级指标。

## （五）评价实施过程

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

表 2-1 评价实施过程

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

## 三、评价得分与结论

### （一）得分与绩效等级

评价组根据项目文档资料和实地调研结果，以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”为原则完成了项目评分。最终项目得分为 90.38 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“优”。详细综合评分表见附件 1。

表 3-1 项目一级指标得分汇总表

| 指标  | A 决策    | B 管理   | C 产出   | D 效益   | 总分     |
|-----|---------|--------|--------|--------|--------|
| 分值  | 15      | 30     | 30     | 25     | 100    |
| 得分  | 15.00   | 28.93  | 28.00  | 18.45  | 90.38  |
| 得分率 | 100.00% | 96.43% | 93.33% | 73.80% | 90.38% |

## （二）整体评价结论

总体来看，2018年中牟县农村饮水安全巩固提升工程项目立项依据充分、立项程序规范，绩效目标设置合理、预算编制合理，但绩效指标不够明确，预算编制合理；实施过程中项目施工管理基本规范、采购方式合理、变更手续齐全、信息公告公示有效、绩效管理较为规范；产出方面，项目主要建设内容基本完成，建设质量尚可，完工时效性较好，成本控制一般。通过项目实施有效改善了项目区发改范围内5个行政村和1个新农村社区饮水问题，确保6704农村居民饮水安全，使项目区农户安全饮水覆盖率达到100%。

但是从评价组评价调研情况来看，还存在项目验收管理不够规范，个别建设任务没有完全完成，农户满意度不高，个别设备功能不够完善，建成后农户水源使用率有待提升等问题。

## 四、评价指标分析

### （一）项目决策指标分析

项目决策从项目立项、绩效目标和资金安排3个方面进行考察，权重15分，得分15.00分，得分率100.00%，三级指标得分情况见表4-1。

表 4-1 决策指标得分情况

| 指标             | 权重        | 得分           | 得分率            |
|----------------|-----------|--------------|----------------|
| <b>A1 项目立项</b> | <b>5</b>  | <b>5.00</b>  | <b>100.00%</b> |
| A1.1 依据充分性     | 2         | 2.00         | 100.00%        |
| A1.2 过程规范性     | 3         | 3.00         | 100.00%        |
| <b>A2 绩效目标</b> | <b>4</b>  | <b>4.00</b>  | <b>100.00%</b> |
| A2.1 绩效目标科学性   | 4         | 4.00         | 100.00%        |
| <b>A3 资金安排</b> | <b>6</b>  | <b>6.00</b>  | <b>100.00%</b> |
| A3.1 预算编制合理性   | 2         | 2.00         | 100.00%        |
| A3.2 预算编制准确性   | 2         | 2.00         | 100.00%        |
| A3.3 预算评审有效性   | 2         | 2.00         | 100.00%        |
| <b>合计</b>      | <b>15</b> | <b>15.00</b> | <b>100.00%</b> |

**A1.1 依据充分性：**①项目与《河南省农村饮水安全巩固提升工程“十三五”规划》、《郑州市农村饮水安全问题整改方案》（郑水〔2017〕197号）以及《河南省卢氏县农村饮水安全巩固提升工程“十三五”规划》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；综上，指标不扣分，得满分。

**A1.2 过程规范性：**根据实地调研结果：①县水利局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 绩效目标科学性：**根据实地调研结果：①项目单位卢氏县财政局有效提交《项目绩效目标申报表》，对于项目产出和效果目标进行详细描述，绩效目标表填报完整规范，要素得 100%

权重分；②县乡村振兴局、县财政局以及县产业办作为项目立项、入库以及预算批复部门，对项目绩效目标申报表进行了有效审核与批复，要素得 100% 权重分。综上，指标得  $(100\%*50\%+100\%*50\%) = 100\%$  权重分。

**A3.1 预算编制合理性：**根据实地调研访谈结果：①项目勘查设计、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 7,068,274.39 元，采购预算评审后招标控制价合计 6,697,636.21 元，采购预算审减比 5.24%，根据评分标准指标不扣分，得满分。

**A3.3 预算评审有效性：**①根据评价组对项目投资评审材料的查阅结果，项目勘察设计、施工、监理等采购内容均按照相关要求开展预算评审；②采购预算评审后招标控制价合计 6,697,636.21 元，采购预算审减比 5.24%；综上，指标不扣分，得满分。

## （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 28.93 分，得分率 96.43%，三级指标得分情况见表 4-2。

表 4-2 管理指标得分情况

| 指标               | 权重        | 得分           | 得分率           |
|------------------|-----------|--------------|---------------|
| <b>B1 业务管理</b>   | <b>20</b> | <b>19.00</b> | <b>95.00%</b> |
| B1.1 采购管理规范性     | 3         | 3.00         | 100.00%       |
| B1.2 施工过程管理规范性   | 4         | 4.00         | 100.00%       |
| B1.3 项目变更管理规范性   | 3         | 3.00         | 100.00%       |
| B1.4 项目质量监督管理规范性 | 3         | 3.00         | 100.00%       |
| B1.5 项目竣工验收规范性   | 4         | 3.00         | 75.00%        |
| B1.6 项目移交规范性     | 3         | 3.00         | 100.00%       |
| <b>B2 资金投入管理</b> | <b>10</b> | <b>9.93</b>  | <b>99.30%</b> |
| 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         | 2.93         | 72.50%        |
| 合计               | <b>30</b> | <b>28.93</b> | <b>96.43%</b> |

**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：**根据项目初步验收报告和施工方施工日志：根据项目初步验收报告，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 项目变更管理规范性：**根据实地调研结果和项目初步验收报告：①项目实施过程实施内容发生设计变更设计变更程序合规、管理规范；②根据项目初步验收报告，项目实施过程中未发现施工变更签证单不完善现象。综上，指标不扣分，得满分。

**B1.4 项目质量监督管理规范性：**根据实地调研结果：①项

目通过公开招投标确定中瑞建园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，建立单位质量监督职能发挥有效。综上，指标不扣分，得 100%权重分。

**B1.5 项目竣工验收规范性：**根据实地调研结果：①2021 年 11 月中旬，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，竣工验收报告中各主体均有效盖章；②实地勘察结果显示实际安装智能水表不足 1500 块，与验收报告结论不符合，该要素不得分。综上，指标得 75%权重分。

**B1.6 项目移交规范性：**根据实地调研结果：2021 年 11 月 19 日，卢氏县文峪双庙水厂提质工程项目完成移交，由施工单位移交给卢氏县乡镇供水管理总站，移交协议签署有效，有详细移交清单，指标不扣分，得满分。

**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，各阶段采购预算金额 7,068,274.39 元，经评审后结算金额为 6,744,967.94 元，预计最终预算执行率为 95.42%，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，已完成资金支付金额为 10,670,366.63 元，占评审后结算金额比例为 96.54%，资金支付比为 72.50%，指标扣除 2.3%权重分，得 97.7%权重分。

### （三）项目产出指标分析

项目产出从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本 4 个方面进行考察，权重 30 分，得 28.00 分，得分率 93.33%，三级指标得分情况见表 4-3。

表 4-3 产出指标得分情况

| 指标              | 权重        | 得分           | 得分率            |
|-----------------|-----------|--------------|----------------|
| <b>C1 产出数量</b>  | <b>10</b> | <b>9.00</b>  | <b>90.00%</b>  |
| C1.1 项目完工率      | 5         | 5.00         | 100.00%        |
| C1.2 各实施内容数量达标率 | 5         | 4.00         | 80.00%         |
| <b>C2 产出质量</b>  | <b>10</b> | <b>10.00</b> | <b>100.00%</b> |
| C2.1 初步验收整改率    | 4         | 4.00         | 100.00%        |
| C2.2 整改后验收合格率   | 3         | 3.00         | 100.00%        |
| C2.3 建设移交一致性    | 3         | 3.00         | 100.00%        |
| <b>C3 产出时效</b>  | <b>5</b>  | <b>5.00</b>  | <b>100.00%</b> |
| C3.1 项目完工及时性    | 5         | 5.00         | 100.00%        |
| <b>C4 产出成本</b>  | <b>5</b>  | <b>4.00</b>  | <b>80.00%</b>  |
| C4.1 项目成本控制有效性  | 5         | 4.00         | 80.00%         |
| 合计              | <b>35</b> | <b>28.00</b> | <b>93.33%</b>  |

**C1.1 项目完工率：**根据 5 个标段的监理报告、施工日志、初步验收报告、市级验收报告等，5 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，5 个标段中其中入会水表安装未达到计划数量，扣除 1/5 权重分。

**C2.1 初步验收整改率：**根据《双庙水厂项目工程初步验收报告》，所有标段一次性验收合格，指标不扣分，得满分。

**C2.2 整改后验收合格率：**根据实地调研结果，5 个标段均不存在整改，指标不扣分，得满分。

**C2.3 建设移交一致性：**评价组经过对比《双庙水厂项目工程初步验收报告》和《移交协议书》，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。

**C3.1 项目完工及时性：**根据项目实施方案，项目计划完工日期为 10 月前，实际完工日期为 9 月 25 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 7,068,274.39 元，项目采购中标金额合计 6,656,018.40 元项目经评审后结算金额为 6,744,967.94 元，根据评分规则指标得 70%权重分。

#### **(四) 项目效果指标分析**

项目效果从经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和满意度 5 个方面进行考察，权重 25 分，得分 18.45 分，得分率 73.80%，三级指标得分情况见表 4-4。

表 4-4 效果指标得分情况

| 指标                  | 权重        | 得分           | 得分率           |
|---------------------|-----------|--------------|---------------|
| <b>D1 经济效益</b>      | <b>14</b> | <b>10.19</b> | <b>72.79%</b> |
| D1.1 设施设备功能完好、投入使用率 | 5         | 3.33         | 66.60%        |
| D1.2 项目区农户安全饮水覆盖率   | 5         | 4.00         | 80.00%        |
| D1.3 改造后农户安全水源使用率   | 4         | 2.86         | 71.50%        |
| <b>D2 可持续影响</b>     | <b>6</b>  | <b>5.00</b>  | <b>83.33%</b> |
| D2.1 资产管理规范性        | 3         | 3.00         | 100.00%       |
| D2.2 移交后运营管护机制健全性   | 3         | 2.00         | 66.67%        |
| <b>D3 满意度</b>       | <b>5</b>  | <b>3.26</b>  | <b>65.20%</b> |
| D3.1 项目所在地居民满意度     | 5         | 3.26         | 65.20%        |
| 合计                  | <b>25</b> | <b>18.45</b> | <b>73.80%</b> |

**D1.1 设施设备功能完好、投入使用率：**根据实地调研结果，农户所安装智能水平存在功能缺失，目前智能水表扫码缴费功能尚未开发完善，指标扣除 1/3 权重分，得 2/3 权重分。

**D1.2 项目区农户安全饮水覆盖率：**根据评价对象提供农户安全饮水覆盖表和实地勘察结果，项目实施后项目区农户安全饮水覆盖率达到 100%，指标不扣分，得满分。

**D1.3 改造后农户安全水源使用率：**评价组实地调研 14 户农户，其中 4 户表示日常生活未使用该水源，改造后农户安全水源使用率 71.43%，指标得 71.43%权重分。

**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，有详细的设备运营管护制度；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：实地调研村民反馈存在水管漏水，入库管道渗水，个别情况报修维

修不及时情况，酌情扣除 1/3 权重分。

**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 76.36%，根据评分规则指标扣除 34.10%权重分，得 65.90%权重分。。

## **五、成绩与经验做法**

整体完工及时性较好，有效改善项目区农户安全饮水覆盖率。从实地调研结果来看，双庙水厂改造工程项目在计划时间内及时完成项目竣工，有效改善了项目区发改范围内 5 个行政村和 1 个新农村社区饮水问题，确保 6704 农村居民饮水安全，使项目区农户安全饮水覆盖率达到 100%。

## **六、问题与建议**

### **（一）存在的问题**

#### **1.项目验收不够严谨规范**

一是入户智能水表实际安装数量未达到 1500 块，但验收结果显示实际安装数量为 1500 块，验收工作不够深入；二是项目验收环节对于项目建成后功能性验收较薄弱，供水管道前期漏水、渗水现象较严重。根据项目两个标段的验收报告，项目各标段均一次验收合格，项目建设内容与质量达到设计标准，不存在整改现象。但入户调研期间部分村民反映，项目建成初期使用过程中管道漏水、渗水等问题发生较为频繁。因此评价组认为项目在竣工验收环节，县水利局在组织项目验收工作时，应加强对项目的功能性验收，增加供水实验的时间、供水压力和频次，以保障项目建成后功能完整性。

#### **2.农户整体满意度略低，宣传工作有待加强**

农村饮水安全巩固提升工程作为提升农村人口生活水源质量和用水便利性的惠民项目，项目所在地村民实地调研反馈整体

满意度为 76.36%，整体满意度水平略低。同时，从实地调研情况来看，存在部分农户安装该水源设备后继续使用其他非安全水源作为饮用水，影响项目实施效果。究其原因，主要是农户对于项目水质和传统其他水源水质不了解，项目是时候群众宣传与安全用水知识普及工作有待加强。

## **（二）改进建议**

### **1.规范项目竣工验收，注重项目功能性验收**

竣工验收是检验项目工程量和工程质量是否达到计划要求和标准的主要手段，同时也代表了项目功能是否有效实现。评价组认为项目在竣工验收环节，县水利局在组织项目验收工作时，不仅要查验其工程量、工程质量是否达到要求，还应加强对项目的功能性验收，增加供水实验的时间、供水压力和频次，以保障项目建成后功能完整性。

### **2.加大后期安全用水宣传，提升效果实施效果**

卢氏县水利局、卢氏县乡镇供水管理总站以及双庙水厂，作为项目的建设单位、资产接收单位以及运营管理单位，为提升项目建成后真正功能实效，要对项目区农户加大后期安全用水宣传，消除农村居民对于安全饮水水源的传统错误认识，提升农户对于自来水厂安全饮水水源的利用率，确保项目建成后真正投入使用，切实发挥项目建设的功能实效。

## **七、其他需要说明的问题**

无。

### 附件 1：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<br>项目决策<br>(15分) | A1<br>项目立项<br>(5分) | A1.1<br>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、洛阳市相关法律法规、政策文件、发展规划相符合;②项目实施内容与区农业农村局职能相符合,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。 | 2.00 | ①项目与《河南省农村饮水安全巩固提升工程“十三五”规划》、《郑州市农村饮水安全问题整改方案》(郑水〔2017〕197号)以及《河南省卢氏县农村饮水安全巩固提升工程“十三五”规划》相符合;③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;综上,指标不扣分,得满分。 |
|                    |                    | A1.2<br>过程规范性   | 3  | 考察项目的申请与资金的设立于申请是否符合相关流程要求,项目立项过程是否规范                | 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。③集体决策程序规范。以上3项各占1/3%权重分,。   | 3.00 | 根据实地调研结果:①县水利局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<br>绩效目标         | A2.1<br>绩效目标管理规 | 4  | 考察项目绩效管理是否符合《财政专项扶贫资金绩效                              | 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   | 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,   |

| 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 |  |     |  |      |  |
|         | (4分)     | 示范性  |    | 管理操作指南(试行)》(财办农(2019)68号)规定的要求,绩效目标填报是否规范,管理流程是否合规。          |     | 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,符合则得分。                 |      | 绩效目标表填报完整规范,要素得100%权重分;②县乡村振兴局、县财政局以及县产业办作为项目立项、入库以及预算批复部门,对项目绩效目标申报表进行了有效审核与批复,要素得100%权重分。综上,指标得(100%*50%+100%*50%)=100%权重分。            |
| A3      | 资金安排(6分) | A3.1 | 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项目勘查设计、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 | 2  | 考察项目各构成部分编制预算金额是否准确  | 准确  | 整体预算金额与评审后金额对比,整体审减率不超过10%得满分,超出10%以后,每超出1%,扣除   | 2.00 | 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7,068,274.39元,采购预算评审后招标控   |

| 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               |    |                                   |     | 20%权重分，扣完为止。  |      | 制价合计 6,697,636.21 元，采购预算审减比 5.24%，根据评分标准指标不扣分，得满分。   |
|                    |                     | A3.3<br>预算评审有效性 | 2  | 考察对于项目预算金额，相关部门是否有效开展评审，评审工作是否有效。 | 有效  | ①对于项目各项实施内容，均有效开展投资评审活动，得 50%权重分，每发现 1 项实施内容未按照政府投资项目建设工程项目要求开展评审活动，按比例扣分；②评审后金额小于等于预算单位申请评审金额得 50%权重分，每发现 1 项实施内容评审后金额大于预算单位申请评审金额，按照对应比例扣分。以上两项符合则得分，否则扣除对应权重分。 | 2.00 | ①根据评价组对项目投资评审材料的查阅结果，项目勘察设计、施工、监理等采购内容均按照相关要求开展预算评审；②采购预算评审后招标控制价合计 6,697,636.21 元，采购预算审减比 5.24%；综上，指标不扣分，得满分。 |
| B<br>项目管理<br>(30分) | B1<br>业务管理<br>(20分) | B1.1<br>采购管理规范  | 3  | 考察项目各项实施内容采购方式是否合理，流程是否规范性        | 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  | 3.00 | 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                |

| 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 |                                       |     |  |      |   |
|         |      |                   |    |                                       |     | 标不得分。  |      | 规范较为规范，指标不扣分，得 100%权重分。   |
|         |      | B1.2<br>施工过程管理规范性 | 4  | 考察项目实施过程中，5 个施工标段施工方施工管理是否规范          | 规范  | 每发现 1 个施工标段施工管理不规范，扣除 1/5 权重分，扣完为止。  | 4.00 | 根据项目初步验收报告和施工方施工日志：根据项目初步验收报告，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<br>项目变更管理规范性 | 3  | 考察项目实施过程中，项目变更是否履行规范变更手续，变更是否规范       | 规范  | ①项目发生设计变更，有效提交设计变更申请、设计变更程序合规；<br>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。 | 3.00 | 根据实地调研结果和项目初步验收报告：<br>①项目实施过程实施内容发生设计变更设计变更程序合规、管理规范；②根据项目初步验收报告，项目实施过程中未发现施工变更签证单不完善现象。综上，指标不扣分，得满分。           |
|         |      | B1.4<br>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项目通过公开招投标确定中瑞建园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，建立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。 |
|         |      | B1.5              | 4  | 考察项目竣工后，是                             | 规范  | ①有效开展验收活动，验收材料中  | 2.00 | 根据实地调研结果：①2021 年 11 月中旬，  |

| 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 |  |     |  |      |  |
|         |                       | 项目竣工验收规范性       |    | 否有效开展区级验收活动                                |     | 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论与现场勘察情况一致。以上2个要素各占50%权重分。  |      | 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，竣工验收报告中各主体均有效盖章；②实地勘察结果显示实际安装智能水表不足1500块，与验收报告结论不符合，该要素不得分。综上，指标得50%权重分。          |
|         |                       | B1.6<br>项目移交规范性 | 3  | 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。  | 3.00 | 根据实地调研结果：2021年11月19日，卢氏县文峪双庙水厂提质工程项目完成移交，由施工单位移交给卢氏县乡镇供水管理总站，移交协议签署有效，有详细移交清单，指标不扣分，得满分。   |
|         | B2<br>资金投入管理<br>(10分) | B2.1<br>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 | 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、 |

| 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。 |      | 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<br>预计预算执行率 | 3  | 考察项目按照采购金额或评审后结算金额与项目预算金额的比例，用以反映项目最终预算执行率水平   | ≥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细、凭证等，各阶段采购预算金额 7,068,274.39 元，经评审后结算金额为 6,744,967.94 元，预计最终预算执行率为 95.42%，根据评分标准，指标不扣分，得 100%权重分。 |
|                   |                    | B2.3<br>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。                       | 2.93 | 根据实地调研核查数据结果，已完成资金支付金额为 10,670,366.63 元，占评审后结算金额比例为 96.54%，资金支付比为 72.50%，指标扣除 2.3%权重分，得 97.7%权重分。                            |
| C<br>项目产出<br>( 30 | C1<br>产出数量<br>( 10 | C1.1<br>项目完工率   | 5  | 考察各子项工程是否完工                                    | 100% | 5 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 1/5 权重分，扣完为止。  | 5.00 | 根据 5 个标段的监理报告、施工日志、初步验收报告、市级验收报告等，5 个标段工程均已完工，指标不扣分，得 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)      | 分)                       | C1.2<br>各实施内容数量达标率 | 5  | 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% | 5个标段每发现1个标段实际完成建设内容与变更后设计工程量存在不一致，扣除1/5权重分，扣完为止。                                | 4.00 | 根据实地调研结果，5个标段中其中入会水表安装未达到计划数量，扣除1/5权重分。                      |
|         | C2<br>产 出 质 量<br>( 10 分) | C2.1<br>初步验收整改率    | 4  | 考察项目工程第一次验收时，5个标段需要整改的情况                   | 0%   | 每个标段占1/5权重分，每个标段整改情况分为“无需整改”、“轻微整改”、“重大整改”等3个等级，对应权重得分分别为100%、60%、0%，加权后进行指标得分。 | 4.00 | 根据《双庙水厂项目工程初步验收报告》，所有标段一次性验收合格，指标不扣分，得满分。                    |
|         |                          | C2.2<br>整改后验收合格率   | 3  | 考察需要整改标段，整改后验收合格率                          | 100% | 5个需要整改标段，每发现1个标段整改后初验不合格，扣除1/5权重分，扣完为止。   | 3.00 | 根据实地调研结果，5个标段均不存在整改，指标不扣分，得满分。                               |
|         |                          | C2.4<br>建设移交一致性    | 3  | 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。              | 3.00 | 评价组经过对比《双庙水厂项目工程初步验收报告》和《移交协议书》，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。 |

| 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 |                                   |      |  |      |  |
|                    | C3<br>产出时效<br>(5分)  | 项目完工及时性                | 5  | 考察项目各施工标段是否在合同约定工期内完成各工程内容        | 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。               | 5.00 | 根据项目实施方案,项目计划完工日期为10月前,实际完工日期为9月25日,项目完工及时,指标不扣分。  |
|                    | C4<br>产出成本<br>(5分)  | 项目成本控制有效性              | 5  | 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。            | 4.0  | 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7,068,274.39元,项目采购中标金额合计6,656,018.40元项目经评审后结算金额为6,744,967.94元,根据评分规则指标得70%权重分。 |
| D<br>项目效果<br>(30分) | D1<br>社会效益<br>(14分) | D1.1<br>设施设备功能完好、投入使用率 | 5  | 考察实地核查的建成项目外观是否完好、功能是否完善、是否有效投入使用 | 100% | 考察项目实施后净水设备、输水设备、农户智能水表等三类设施设备功能是否正常,各占1/3权重分。 | 3.33 | 根据实地调研结果,农户所安装智能水平存在功能缺失,目前智能水表扫码缴费功能尚未开发完善,指标扣除1/3权重分,得2/3权重分。  |
|                    |                     | D1.2<br>项目区            | 5  | 考察项目实施后,项目区农户安全饮水                 | 100% | 项目区农户安全饮水覆盖率达到目标值得满分,否则按照比例扣                   | 5.00 | 根据评价对象提供农户安全饮水覆盖表和实地勘察结果,项目实施后项目区农户  |

| 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 |   |      |   |      |  |
|         |                | 农户安全饮水覆盖率            |    | 覆盖率   |      | 分。  |      | 安全饮水覆盖率达到 100%，指标不扣分，得满分。  |
|         |                | D1.3<br>改造后农户安全水源使用率 | 4  | 考察项目改造完成后，农户对于安全饮水水源的使用率                            | 100% | 根据实地随机抽查调研结果，达到目标值得满分，否则按照对应比例得分。   | 2.86 | 评价组实地调研 14 户农户，其中 4 户表示日常生活未使用该水源，改造后农户安全水源使用率 71.43%，指标得 71.43%权重分。 |
|         | D2<br>可持续影响(6) | D2.1<br>资产管理规范性      | 3  | 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。                            | 3.00 | 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，有详细的设备运营管护制度；指标不扣分，得满分。      |
|         |                | D2.2<br>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 | 2.00 | 根据实地调研结果：实地调研村民反馈存在水管漏水，入库管道渗水，个别情况报修维修不及时情况，酌情扣除 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  |                          |      |  |       |  |
|         |                |                    |     |                          |      | 个要素各占指标 1/3 权重分。                       |       |  |
|         | D3<br>满意度 (5分) | D3.1<br>项目所在地居民满意度 | 5   | 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。 | 3.26  | 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 76.36%, 根据评分规则指标扣除 34.10%权重分, 得 65.90%权重分。 |
| 合计      |                |                    | 100 |                          |      |  | 90.38 |  |

# 2021 年卢氏县乡村振兴重点项目 绩效评价报告

项目名称：卢氏县核桃加工产业项目

主管部门：卢氏县林业局

评价机构：河南汇智兴财绩效评价咨询有限公司

时 间：2021 年 12 月

## 摘要

为贯彻落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，我公司受落卢氏县财政局委托，对“卢氏县核桃加工产业项目”开展绩效评价。

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

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

经过评价组深入调研分析，项目目前存在以下问题：1.项目

前期带贫减贫机制不够清晰，目标一致性不足；2.项目运营阶段带贫减贫约束不足，利益联结机制有待强化；3.项目建成后资产管理有待规范，收益资金分配机制不够完善。

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

# 目 录

|                     |    |
|---------------------|----|
| 摘 要 .....           | I  |
| 一、项目概况 .....        | 1  |
| (一) 资金安排与实施内容 ..... | 1  |
| (二) 项目利益联结机制 .....  | 6  |
| (三) 项目组织实施情况 .....  | 7  |
| (四) 预算执行与完成情况 ..... | 9  |
| (五) 绩效目标 .....      | 15 |
| 二、绩效评价实施情况 .....    | 16 |
| (一) 评价对象与原则方法 ..... | 12 |
| (二) 评价目的 .....      | 13 |
| (三) 评价依据 .....      | 13 |
| (四) 评价指标体系 .....    | 14 |
| (五) 评价实施过程 .....    | 15 |
| 三、评价得分与结论 .....     | 19 |
| (一) 得分与绩效等级 .....   | 19 |
| (二) 整体评价结论 .....    | 20 |
| 四、评价指标分析 .....      | 20 |
| (一) 项目决策指标分析 .....  | 20 |
| (二) 项目过程指标分析 .....  | 22 |
| (三) 项目产出指标分析 .....  | 25 |
| (四) 项目效果指标分析 .....  | 26 |
| 五、成绩与经验做法 .....     | 28 |
| 六、问题与建议 .....       | 28 |
| (一) 存在的问题 .....     | 28 |
| (二) 改进建议 .....      | 29 |
| 七、其他需要说明的问题 .....   | 31 |
| 附件 1: 综合评分表 .....   | 32 |



# 卢氏县核桃加工产业项目

## 绩效评价报告

为贯彻落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，我公司受落卢氏县财政局委托，对“卢氏县核桃加工产业项目”开展绩效评价，现将有关情况报告如下。

### 一、项目概况

#### （一）资金安排与实施内容

##### 1.项目预算安排

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

表 1-1 项目预算明细表

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

| 建设内容     | 数量/单位 | 单价（万元） | 金额（万元） |
|----------|-------|--------|--------|
| 天然气设备、设施 | 1 套   | 26.30  | 26.30  |
| 化验室仪器、设备 | 1 套   | 9.50   | 9.50   |
| 消防设备、设施  | 1 套   | 6.50   | 6.50   |
| 水处理设备、设施 | 1 套   | 9.70   | 9.70   |
| 合计       |       |        | 350.00 |

## 2.项目计划实施内容

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

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

表 1-2 项目实施内容明细

| 建设内容              | 建设明细   | 序号 | 采购明细       | 数量 | 单位 |
|-------------------|--------|----|------------|----|----|
| 一<br>烤核桃生<br>产线一条 | 烤核桃生产线 | 1  | 洗果机        | 1  | 套  |
|                   |        | 2  | 1 号出料孔板输送机 | 1  | 套  |
|                   |        | 3  | 储料箱        | 1  | 套  |
|                   |        | 4  | 自动核桃压装机    | 1  | 套  |
|                   |        | 5  | 2 号出料孔板输送机 | 1  | 套  |
|                   |        | 6  | 间歇式热风循环烘干机 | 1  | 套  |
|                   |        | 7  | 入味机        | 1  | 套  |
|                   |        | 8  | 料水搅拌罐      | 1  | 套  |
|                   |        | 9  | 料水罐        | 1  | 套  |
|                   |        | 10 | 振动沥水器      | 1  | 套  |
|                   |        | 11 | 3 号出料孔板输送机 | 1  | 套  |

| 建设内容                    | 建设明细                     | 序号 | 采购明细      | 数量 | 单位 |
|-------------------------|--------------------------|----|-----------|----|----|
|                         |                          | 12 | 单层热风循环烘干机 | 1  | 套  |
|                         |                          | 13 | 不锈钢皮带输送机  | 1  | 套  |
| 二<br>脱衣核桃<br>仁生产线<br>一条 | 脱衣核桃仁生<br>产线             | 1  | 核桃仁浸泡机    | 1  | 台  |
|                         |                          | 2  | 储料提升机     | 1  | 台  |
|                         |                          | 3  | 核桃仁去皮机    | 1  | 套  |
|                         |                          | 4  | 气泡清洗机     | 1  | 台  |
|                         |                          | 5  | 灯选机       | 1  | 台  |
|                         |                          | 6  | 脱水机       | 1  | 台  |
|                         |                          | 7  | 烘干机       | 1  | 台  |
| 三<br>核桃油罐<br>装生产线<br>一条 | 核桃油罐装生<br>产线             | 1  | 储存罐       | 2  | 个  |
|                         |                          | 2  | 洗瓶机       | 1  | 台  |
|                         |                          | 3  | 玻璃瓶内外吹干机  | 1  | 台  |
|                         |                          | 4  | 罐装机       | 1  | 台  |
|                         |                          | 5  | 高位罐       | 1  | 台  |
|                         |                          | 6  | 半自动铝盖封口机  | 1  | 台  |
|                         |                          | 7  | 输送线       | 10 | 米  |
|                         |                          | 8  | 调速动力头     | 1  | 台  |
|                         |                          | 9  | 灯检        | 1  | 台  |
|                         |                          | 10 | 304 不锈钢软管 | 18 | 米  |
|                         |                          | 11 | 空压机       | 1  | 台  |
| 四<br>风味核桃<br>仁加工设<br>备  | 风味核桃仁加<br>工设备            | 1  | 搅拌锅       | 1  | 台  |
|                         |                          | 2  | 拌料机       | 1  | 台  |
|                         |                          | 3  | 入味机       | 1  | 台  |
|                         |                          | 4  | 脱油机       | 1  | 台  |
|                         |                          | 5  | 烘烤箱       | 1  | 台  |
|                         |                          | 6  | 冷却工作台     | 2  | 个  |
| 五<br>包装设备<br>三套         | (一) 脱衣核桃<br>仁包装设备 1<br>套 | 1  | 全自动多功能封口机 | 1  | 台  |
|                         |                          | 2  | 真空包装机 2 台 | 1  | 台  |
|                         |                          | 3  | 工作台       | 2  | 个  |

| 建设内容          | 建设明细                     | 序号            | 采购明细        | 数量    | 单位  |   |
|---------------|--------------------------|---------------|-------------|-------|-----|---|
|               |                          | 4             | 电子秤         | 1     | 台   |   |
|               |                          | 5             | 封箱机         | 1     | 台   |   |
|               | (二)烤核桃包装设备 1 套           | 1             | 金属探测仪       | 1     | 台   |   |
|               |                          | 2             | 封口机         | 1     | 台   |   |
|               |                          | 3             | 工作台         | 2     | 个   |   |
|               |                          | 4             | 电子秤         | 1     | 台   |   |
|               |                          | 5             | 真空包装机       | 1     | 台   |   |
|               | (三)核桃油包装设备一套             | 1             | 胶帽热缩机       | 1     | 台   |   |
|               |                          | 2             | 贴标机         | 1     | 台   |   |
|               |                          | 3             | 喷码机         | 1     | 台   |   |
|               |                          | 4             | 工作台         | 2     | 个   |   |
|               | 六<br>车间净化<br>设备、设<br>施两套 | (一)净化设备<br>部分 | 1           | 智能风淋室 | 2   | 台 |
|               |                          |               | 2           | 净化单元  | 9   | 台 |
| 3             |                          |               | 不锈钢传递窗      | 2     | 台   |   |
| 4             |                          |               | 自动杀菌净手器     | 2     | 台   |   |
| 5             |                          |               | 单人位不锈钢水池    | 2     | 台   |   |
| 6             |                          |               | 双人位不锈钢水池    | 1     | 台   |   |
| 7             |                          |               | 不锈钢水池       | 3     | 台   |   |
| 8             |                          |               | 风幕机         | 2     | 台   |   |
| (二)通风管道<br>部分 |                          | 1             | 不锈钢管道       |       |     |   |
|               |                          | 2             | 手动调节阀       | 9     | 台   |   |
|               |                          | 3             | 可调节百叶回风口    | 9     | 台   |   |
|               |                          | 4             | 通风管道        | 90    | 米   |   |
| (三)电气部分       |                          | 1             | 平板净化灯       | 65    | 盏   |   |
|               |                          | 2             | 杀菌灯         | 20    | 盏   |   |
|               |                          | 3             | 灭蝇灯         | 7     | 盏   |   |
|               |                          | 4             | 电线插座 1600 米 |       |     |   |
| (四)结构部分       |                          | 1             | 机制硅岩净化板     | 2500  | 平方米 |   |
|               |                          | 2             | 净化门 43 个    | 43    | 个   |   |

| 建设内容          | 建设明细     | 序号 | 采购明细        | 数量 | 单位 |
|---------------|----------|----|-------------|----|----|
|               |          | 3  | 观察窗         | 19 | 个  |
|               |          | 4  | 物流传递口       | 5  | 个  |
| 七<br>电力设备     | 电力设备     | 1  | 变压器         | 1  | 台  |
|               |          | 2  | 配电室低压配电柜    | 1  | 台  |
|               |          | 3  | 配电柜控制箱      | 1  | 台  |
|               |          | 4  | 配电系统电线电缆一套  | 1  | 套  |
| 八<br>天然气设备、设施 | 天然气设备、设施 | 1  | 低温液化汽化器     | 1  | 套  |
|               |          | 2  | 燃气调压装置      | 1  | 套  |
|               |          | 3  | 防爆型加热器      | 1  | 套  |
|               |          | 4  | 流量计         | 1  | 套  |
|               |          | 5  | 防爆照明（动力）配电箱 | 1  | 套  |
|               |          | 6  | IC卡控制器      | 1  | 套  |
|               |          | 7  | 焊接角热气瓶      | 8  | 个  |
| 九<br>化验室仪器设备  | 化验室仪器设备  | 1  | 水浴锅         | 1  | 台  |
|               |          | 2  | 天平          | 1  | 台  |
|               |          | 3  | 培养箱         | 1  | 台  |
|               |          | 4  | 灭菌锅         | 1  | 台  |
|               |          | 5  | 显微镜         | 1  | 台  |
|               |          | 6  | 超净工作台       | 1  | 台  |
|               |          | 7  | 微型植物试样粉碎机   | 1  | 台  |
|               |          | 8  | 电炉          | 1  | 台  |
|               |          | 9  | 酒精灯         | 1  | 台  |
|               |          | 10 | 培养皿         | 20 | 个  |
|               |          | 11 | 灭菌桶         | 2  | 个  |
|               |          | 12 | 三角瓶         | 5  | 个  |
|               |          | 13 | 真空泵         | 1  | 个  |
|               |          | 14 | 试剂瓶         | 1  | 个  |
|               |          | 15 | 容量瓶         | 1  | 个  |
|               |          | 16 | 量筒          | 1  | 个  |

| 建设内容               | 建设明细               | 序号 | 采购明细                    | 数量 | 单位 |
|--------------------|--------------------|----|-------------------------|----|----|
|                    |                    | 17 | 制蒸馏水机                   | 1  | 台  |
|                    |                    | 18 | 试剂及器具                   | 60 | 个  |
|                    |                    | 19 | 恒温干燥箱                   | 1  | 台  |
| 十<br>消防设<br>备、设施   | 消防设备、设施            | 1  | 灭火器                     | 20 | 个  |
|                    |                    | 2  | 消防管道、法兰、三通、闸<br>阀、弯头、接头 |    |    |
| 十一<br>水处理设<br>备、设施 | (一) 10吨立<br>式无塔供水器 |    |                         | 1  | 套  |
|                    | (二) 进水管<br>道       | 1  | 主进水管                    |    |    |
|                    |                    | 2  | 清洗水水管                   |    |    |
|                    |                    | 3  | 水管安装                    |    |    |
|                    |                    | 4  | 进水管                     |    |    |
|                    | (三) 排水<br>管道       | 1  | 设备主排水管                  |    |    |
|                    |                    | 2  | 分支排水管                   |    |    |
|                    |                    | 3  | 分支排水管                   |    |    |
|                    |                    | 4  | 其他配件                    |    |    |

## (二) 项目利益联结机制

本项目由卢氏县原荣农业有限公司负责核桃加工中心的生产、运营、管护、销售等所有生产经营工作，并且通过固定用工、临时用工、核桃收购、销售帮扶等方式，带动农户参与核桃产业发展，增加脱贫户收入 18 万元以上；完成带动农户及贫困户 320 户、人均收入 1000 元以上目标；安置固定用工 10 人。

具体情况如下：

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

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

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

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

### **(三) 项目组织实施情况**

#### **1.参与主体与职能分工**

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

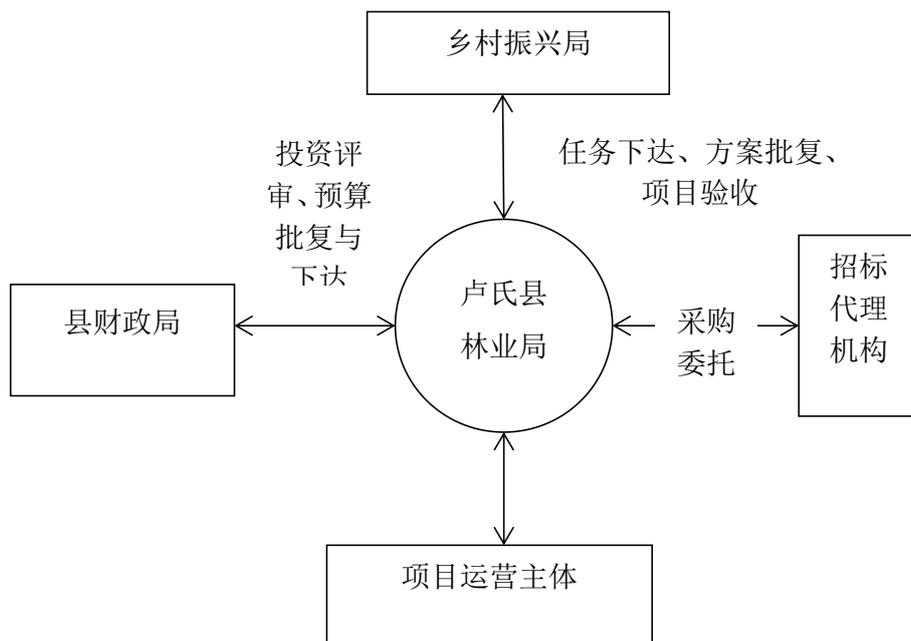


图 1-1 项目参与部门与职能分工

乡村振兴局：拟定扶贫项目计划、任务下达、方案批复。

县财政局：投资评审、预算批复与下达。

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

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

施工单位（卢氏正源实业有限公司）：完成项目相关设备的采购工作。

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

## 2.项目采购情况

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

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

表 1-3 项目采购结果明细表

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

### 3. 项目施工及变更情况

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

表 1-4 变更后增加实施内容

| 序号 | 货物名称   | 规格型号             |                     | 数量<br>(件) | 单价<br>(元) | 金额(元)           |
|----|--------|------------------|---------------------|-----------|-----------|-----------------|
|    |        | 材质               | 外形尺寸                |           |           |                 |
| 1  | 工作台    | 304 不锈钢          | 500*900*720(mm)     | 2 个       | 1320.00   | 4140.00         |
|    |        |                  | 2000*600*730(mm)    | 1 个       | 1500.00   |                 |
| 2  | 化验室工作台 | 304 不锈钢，<br>木质柜子 | 7200*600*800(mm)    | 1 个       | 1350.00   | 6156.00         |
| 3  | 留样室货架  |                  | 2000*500*2000(mm)   | 2 个       | 1650.00   | 3300.00         |
| 4  | 不锈钢物品架 |                  | 2430*50000*1800(mm) | 1 个       | 1500.00   | 1485.00         |
| 5  | 鞋柜     | 木质               | 3800*650*450(mm)    | 1.11 米    | 1350.00   | 1500.00         |
| 6  | 更衣柜    | 铁皮柜              | 900*420*1800(mm)    | 2 个       | 650.00    | 1300.00         |
| 合计 |        |                  |                     |           |           | <b>17881.00</b> |

#### **(四) 预算执行与完成情况**

##### **1.项目资金情况**

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

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

表 1-5 项目全过程资金明细表

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

## **2.项目完工与验收情况**

### **(1) 完工情况**

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

### **(2) 验收情况**

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

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

## **3.项目移交与资产管理情况**

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

## **4.项目运营情况**

### **(1) 运行协议**

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

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

## （2）运营效果与带贫情况

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

表 1-6 运营效果明细表

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

表 1-7 就业人员情况明细

| 序号 | 员工  | 劳动报酬<br>(元/年) | 合同期限                  | 9月-10月工资<br>(元) |
|----|-----|---------------|-----------------------|-----------------|
| 1  | 李焕章 | 5600.00       | 2021年4月18日至2024年4月17日 | 2550.00         |
| 2  | 吴森霞 | 5600.00       | 2021年2月26日至2024年2月25日 | 3600.00         |
| 3  | 牛遂荣 | 5600.00       | 2021年2月26日至2024年2月25日 | 3000.00         |
| 4  | 李灵恩 | 5600.00       | 2021年4月18日至2024年4月    | 3750.00         |

| 序号 | 员工  | 劳动报酬<br>(元/年) | 合同期限                        | 9月-10月工资<br>(元) |
|----|-----|---------------|-----------------------------|-----------------|
|    |     |               | 17日                         |                 |
| 5  | 耿会民 | 5600.00       | 2021年4月18日至2024年4月<br>17日   | 1580.00         |
| 6  | 李留英 | 5600.00       | 2021年2月26日至2024年2月<br>25日   | 1720.00         |
| 7  | 熊真真 | 5600.00       | 2021年4月28日至2024年4月<br>27日   | 4494.00         |
| 8  | 任雪丽 | 5600.00       | 2021年4月21日至2024年4月<br>20日   | 4092.36         |
| 9  | 戈兰  | 5600.00       | 2021年4月21日至2024年4月<br>20日   | 2380.00         |
| 10 | 王当功 | 5600.00       | 2021年3月15日至2024年3月<br>14日   | 3600.00         |
| 11 | 闫娜妮 | 5600.00       | 2021年3月15日至2024年3月<br>14日   | 5200.00         |
| 12 | 李娜  | 5600.00       | 2020年10月23日至2023年10<br>月22日 | 3500.00         |
| 13 | 权焕朝 | 5600.00       | 2021年3月26日至2024年3月<br>25日   | 1660.00         |
| 14 | 李新朝 | 5600.00       | 2021年3月26日至2024年3月<br>25日   | 1600.00         |
| 15 | 刘园  | 5600.00       | 2021年4月18日至2024年4月<br>17日   | 800.00          |
| 16 | 李小改 | 5600.00       | 2021年2月26日至2024年2月<br>25日   | 890.00          |
| 17 | 李彩粉 | 5600.00       | 2021年2月26日至2024年2月<br>25日   | 670.00          |

表 1-8 核桃的采购情况明细表

| 采购名称 | 采购数量 | 单位 | 单价      | 采购金额    | 备注 |
|------|------|----|---------|---------|----|
| 青皮核桃 | 2.7  | 吨  | 2200元/吨 | 5940.00 |    |

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

表 1-9 完工入库产品统计表

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

### (五) 绩效目标

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

表 1-10 项目绩效目标表

| 总体目标 | 年度目标   |
|------|--|
|      | 1、收益。项目建成后，年租金收益达到 18 万元左右，收益由国有卢氏县清新林业发展有限公司用于全县核桃产业发展。根据生产需要，增加核桃加工设备、设施，产权归该公司。 |

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

## 二、绩效评价实施情况

### （一）评价对象与原则方法

#### 1.评价对象与范围

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

#### 2.评价原则与方法

本次评价坚持科学规范、公平公正、分级分类、突出绩效、问题导向的评价原则，综合采用资料分析法、对比分析法、实地

调研法、专家论证法等多种评价方法，覆盖“2021年卢氏县核桃加工产业项目”从立项决策、过程管理、产出和效果全过程，注重对该智慧政务平台运营效果的综合分析。

## （二）评价目的

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

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

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

## （三）评价依据

### 1. 绩效类文件依据

- (5) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
- (6) 《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）；
- (7) 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
- (8) 《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效

(2020) 10号)。

## **2.乡村振兴类文件依据**

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

## **3.项目相关依据**

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

### **(四) 评价指标体系**

本次绩效评价以《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》(豫财效〔2020〕10号)文件要求为指导,坚持绩效导向、从项目设立实施的根本目的出发,按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑路径分层设定指标,共包括4个一级指标、10个二级指标和25个三级指标。

### **(五) 评价实施过程**

根据卢氏县财政局对于本次项目绩效评价工作的安排与部

署，本次绩效评价共包括 3 个阶段，时间跨度为 2021 年 11 月 20 日至 2021 年 12 月 10 日，整体评价实施过程如表 2-1 所示。

**表 2-1 评价实施过程**

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

### 三、评价得分与结论

#### （一）得分与绩效等级

评价组根据项目文档资料和实地调研结果，以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”为原则完成了项目评分。最终项目得分为 78.31 分，根据《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10 号）规定的绩效等级划分标准，绩效等级为“中”。详细综合评分表见附件 1。

表 3-1 项目一级指标得分汇总表

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

## (二) 整体评价结论

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

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

## 四、评价指标分析

### (一) 项目决策指标分析

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

表 4-1 决策指标得分情况

| 指标             | 权重       | 得分          | 得分率            |
|----------------|----------|-------------|----------------|
| <b>A1 项目立项</b> | <b>5</b> | <b>5.00</b> | <b>100.00%</b> |
| A1.1 依据充分性     | 2        | 2.00        | 100.00%        |
| A1.2 过程规范性     | 3        | 3.00        | 100.00%        |

| 指标               | 权重        | 得分           | 得分率            |
|------------------|-----------|--------------|----------------|
| <b>A2 绩效目标</b>   | <b>6</b>  | <b>3.00</b>  | <b>50.00%</b>  |
| A2.1 绩效目标科学性     | 2         | 2            | 100.00%        |
| A2.2 带贫机制明确性与一致性 | 4         | 1            | 25.00%         |
| <b>A3 资金安排</b>   | <b>4</b>  | <b>4.00</b>  | <b>100.00%</b> |
| A3.1 预算编制合理性     | 4         | 4.00         | 100.00%        |
| <b>合计</b>        | <b>15</b> | <b>12.00</b> | <b>80.00%</b>  |

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

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

**A2.1 绩效目标科学性：**根据实地调研结果：①项目单位卢氏县财政局有效提交《山核桃加工项目绩效目标申报表》，对于项目产出和效果目标进行详细描述，绩效目标表填报完整规范，要素得100%权重分；②县乡村振兴局、县财政局以及县产业办作为项目立项、入库以及预算批复部门，对项目绩效目标申报表进行了有效审核与批复，要素得100%权重分。综上，指标得（100%\*50%+100%\*50%）=100%权重分。

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

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

## （二）项目过程指标分析

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

表 4-2 管理指标得分情况

| 指标                 | 权重        | 得分           | 得分率            |
|--------------------|-----------|--------------|----------------|
| <b>B1 业务管理</b>     | <b>18</b> | <b>16.67</b> | <b>92.61%</b>  |
| B1.1 实施方案健全性       | 4         | 2.67         | 66.75%         |
| B1.2 政府采购规范性       | 3         | 3.00         | 100.00%        |
| B1.3 项目公告公示有效性     | 3         | 3.00         | 100.00%        |
| B1.4 项目购置设备入场验收规范性 | 2         | 2.00         | 100.00%        |
| B1.5 项目移交规范性       | 3         | 3.00         | 100.00%        |
| B 1.6 项目绩效管理有效性    | 3         | 3.00         | 100.00%        |
| <b>B2 资金投入管理</b>   | <b>7</b>  | <b>7.00</b>  | <b>100.00%</b> |

| 指标           | 权重 | 得分    | 得分率     |
|--------------|----|-------|---------|
| B2.1 预算执行率   | 4  | 4.00  | 100.00% |
| B2.2 资金使用合规性 | 3  | 3.00  | 100.00% |
| 合计           | 25 | 23.67 | 94.68%  |

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

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

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

**B1.4 项目购置设备入场验收规范性：**①该项目已提供由《检

验报告》，产品检验合格，因此，得 40%权重；②项目验收报告中设备采购方、设备后期移交主体等均进行签字、盖章，验收报告有效，得 60%权重分。综上，该指标得 100%权重分。

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

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

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

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

### (三) 项目产出指标分析

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

表 4-3 产出指标得分情况

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

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

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

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

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

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

#### (四) 项目效果指标分析

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

表 4-4 效果指标得分情况

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

**D1.1 固定收益实现率：**根据实地调研结果，卢氏县清新林业有限公司和原荣农业有限公司签署的合作运营协议中未约定

固定收益金额和支付方式，实地调研阶段也未提供固定收益支付凭证，该指标不得分。

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

**D2.1 对当地山核桃产业发展带动效应：**根据实地调研结果：①自 2021 年 8 月项目投入运营以来，已累计采购各类核桃农产品 213813.00 元，对于农户山核桃销售有一定带动作用；②截止 2021 年 10 月底，已累计生产核桃油 136，脱衣核桃仁 2917 箱，烤核桃（椒盐味）4579 箱，烤核桃（奶香味）4718 箱，对于全县山核桃加工生产产业链有一定促进作用。综上指标不扣分，得满分。

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

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

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

## **五、成绩与经验做法**

### **1.有效完成建设任务、及时投入运营**

根据项目实地调研结果，2021 年 4 月份项目签订设备采购安装合同，2021 年 5 月初完成项目设备安装竣工验收工作，2021 年 5 月 20 日，卢氏县核桃加工产业项目已完成移交。该项目由卢氏正源实业有限公司移交给卢氏县清新林业发展有限公司。2021 年 8 月，卢氏县清新林业发展有限公司与卢氏县原荣农业有限公司签订合作运营协议。整体来看，项目各项建设任务有效完成，及时投入运营。

### **2.项目整体运营状况良好、有效促进全县核桃产业发展**

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

## **六、问题与建议**

### **（一）存在的问题**

#### **1.项目前期带贫减贫机制不够清晰，目标一致性不足**

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

### **2.项目运营阶段带贫减贫约束不足，利益联结机制有待强化**

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

### **3.项目建成后资产管理有待规范，收益资金分配机制不够完善**

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

## **（二）改进建议**

### **1.注重项目绩效目标管理，加强项目前期带贫减贫机制论证**

## 审核

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

### **2.完善项目利益联结机制，压实运营方带贫减贫责任**

一是建议项目相关责任方完善现有利益联结机制。规范项目组织实施过程中相关协议对于利益联结机制描述的完整性、明确性、一致性。完善合作协议，明确收益资金支付时间和方式等核心要素，重视利益联结机制对于项目的约束作用；二是项目主管单位要严格落实利益联结机制。针对合作协议中涉及到项目利益联结机制的内容，如果与立项阶段设置的利益联结机制不一致，要及时上报县政府等上级部门，在获得批准后，方可进行补充变更，保障其合规性；三是项目主管单位要加强对运营方的管理。在涉及到就业人员时，项目主管单位要积极作为，及时发现、纠正运营方在落实利益联结机制过程中存在的问题，督促项目运营方积极落实相关协议。

### **3.加快项目资产台账建立，完善收益资金管理办法**

根据《关于加强扶贫项目资产后续管理实施意见的通知》（豫政办〔2021〕33号）的规定，要有序推动资产确权登记，加快建立资产台账，同时要规范收益分配使用，对制度未予明确规定的，应通过民主决策程序提出具体分配方案，体现精准和差异化扶持，并履行相应审批程序，分配方案和分配结果要及时公开。扶贫项目资产收益重点用于巩固拓展脱贫攻坚成果和全面实现

乡村振兴。因此，作为资产建成后资产移交接受人，县清新林业有限公司要加快建立资产台账，同时要完善收益资金管理办法并报相关主管部门审核。

## **七、其他需要说明的问题**

无。

### 附件 1：综合评分表

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

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

| 一级指标 | 二级指标       | 三级指标         | 权重 | 指标解释   | 标杆值 | 评分标准  | 指标得分 | 评分过程  |
|------|------------|--------------|----|--|-----|---|------|---|
|      |            | 明确性与一致性      |    | 标管理的带贫减贫机制是否清晰,实施方案中和绩效目标审报表中带贫机制与效果的描述是否一致。     |     | 目实施方案和绩效目标表中对于项目带贫目标的表述一致,二者的带贫目标值不存在偏差;以上2个要素各占指标50%权重分,符合则得分。   |      | 确通过项目实施的直接经济带贫效果和劳务带贫的目标值,项目绩效目标表中对于项目带贫机制表述相对较为清晰,该要素得50%权重分;②《卢氏县2021年第二批巩固拓展脱贫攻坚成果(推进乡村振兴)项目计划表中》对于项目经济效益目标描述为“每年按财政投资8%上交村集体”,绩效目标表中年租金收益为每年18万元,二者不一致,该要素得0%权重分。综上指标得50%*50%=25%权重分。 |
|      | A3 资金安排(4) | A301 预算编制合理性 | 4  | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编 | 合理  | ①项目入库申请文件中有详细的资金使用计划,项目各部分资金支出有清晰的测量过程,得100%权重分;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 | 4.00 | 根据实地调研结果,项目入库时有详细的预算书,对于项目资金有详细的测算过程,项目预算内容未超出项目实施范围,预算较为合理,指标得100%权重分。   |

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

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

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

| 一级指标 | 二级指标           | 三级指标               | 权重 | 指标解释   | 标杆值      | 评分标准  | 指标得分 | 评分过程   |
|------|----------------|--------------------|----|--|----------|---|------|--|
|      |                | B 1.6<br>项目绩效管理有效性 | 3  | 考察项目预算单位是否按照《财政专项扶贫资金绩效管理操作指南（试行）》（财办农〔2019〕68号）的要求和县乡村振兴局、财政局工作部署开展形项目绩效监控和自评工作 | 有效       | ①项目单位按照要求开展绩效监控、有效提交《绩效监控表》和《绩效监控报告》，且《绩效监控表》和《绩效监控报告》内容完整规范；②项目单位按照要求开展绩效自评、有效提交《绩效自评表》和《绩效自评报告》，且《绩效自评表》和《绩效自评报告》内容完整规范。以上2个要素各占指标50%权重分。 | 3.00 | 根据项目单位提供的绩效管理资料：①项目单位根据要求有效开展绩效监控、有效提交《绩效监控表》和《绩效监控报告》，且《绩效监控表》和《绩效监控报告》内容完整规范，该要素得100%权重分；②项目单位按照要求开展绩效自评、有效提交《绩效自评表》和《绩效自评报告》，且《绩效自评表》和《绩效自评报告》内容完整规范。综上，指标得(50%*100%+50%*100%)=100%权重分。 |
|      | B2 资金管理<br>(7) | B2.1<br>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，  | 95%-100% | 预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%；预算执行率在95%-100%，得权重分满分；预算执行率在70%-95%，   | 4    | 根据实地调研结果，截止2021年11月底项目已支出资金339.3万元，剩余资金10.7万元（质保金），预算执行率96.94%，指标不扣分，得满分。  |

| 一级指标        | 二级指标        | 三级指标            | 权重 | 指标解释   | 标杆值  | 评分标准  | 指标得分 | 评分过程  |
|-------------|-------------|-----------------|----|--|------|---|------|---|
|             |             |                 |    | 用以反映项目预算执行情况。  |      | 得 1/2 权重分；预算执行率在 70%以下不得分。  |      |   |
|             |             | B2.2<br>资金使用合规性 | 3  | 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。<br>备注：如发现项目资金使用存在截留、挪用、挤占、虚列支出现象，该指标不得分。 | 3.00 | 经核实，项目资金拨付审批程序和手续完整，资金支出符合项目预算批复用途，得满分权重分。                            |
| C 项目产出 (30) | C1 产出数量 (6) | C1.1 生产线建设完成率   | 8  | 考察项目计划建设内容是否有效建设完成   | 100% | 根据验收报告及实地核查结果，每发现山核桃加工生产线 1 处建设内容没完成，扣除 20%权重分，扣完为止。  | 8.00 | 根据项目验收报告、实地勘察结果以及项目移交书，2021 年卢氏县山核桃加工产业项目建设内容全部建设完成，所有设备调试安装完毕，指标不扣分。 |

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

| 一级指标           | 二级指标           | 三级指标              | 权重 | 指标解释                               | 标杆值  | 评分标准  | 指标得分 | 评分过程   |
|----------------|----------------|-------------------|----|------------------------------------|------|---|------|--|
|                | C4<br>产出成本控制   | C4.1<br>产出成本控制有效性 | 8  | 考察项目在实际过程中成本控制是否有效                 | 有效   | ①项目最后结算金额不超合同金额和预算金额，得满分；②项目最后结算金额超出合同金额，但不超预算金额，得70%权重分；③项目最后结算金额既超出合同金额，也超出预算金额，指标不得分。        | 5.60 | 根据实地调研结果，项目最后结算审核金额3,499,502.00 合同金额 3,481,621.00 元，预算金额 3,500,000.00 元，根据评分规则指标得70%权重分。 |
| D 项目绩效<br>(30) | D1<br>经济效益(10) | D1.1<br>固定收益实现率   | 6  | 考察项目运营后实施方案和绩效目标申报表中约定固定投资收益是否有效实现 | 100% | ①所签署运营协议或租赁协议中对于固定收益金额、支付方式、支付时点等有明确的规定；②固定收益按照约定金额、时点和支付方式支付到位；以上2个要素各占50%权重分，符合则的分，否则扣除对应权重分。 | 0.00 | 根据实地调研结果，卢氏县清新林业有限公司和原荣农业有限公司签署的合作运营协议中未约定固定收益金额和支付方式，实地调研阶段也未提供固定收益支付凭证，该指标不得分。         |
|                |                | D1.2<br>劳务带贫收入    | 6  | 考察项目运营后，通过劳务带贫增加农户收入的              | 100% | ①所签署运营协议或租赁协议对于劳务带贫人数、带贫人员工资收入有明确约定；②劳务带贫人员工资按时足额发放；  | 5.00 | 根据实地调研结果：①所签署运营协议对于劳务带贫人数有明确约定，但是对于劳务带贫固定用工人员未约定工资水平，该要素扣除50%权重分；②实际调研阶段已实际带动            |

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

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

# 2021 年卢氏县乡村振兴重点项目 绩效评价报告

项目名称：卢氏县产业集聚区食品加工建设项目

主管部门：卢氏县产业集聚区发展投资有限公司

评价机构：河南汇智兴财绩效评价咨询有限公司

时 间：2021 年 12 月

## 摘要

为贯彻落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，我公司受落卢氏县财政局委托，对“产业集聚区食品加工厂建设项目”开展绩效评价，现将有关情况报告如下。

2021年卢氏县产业集聚区食品加工厂建设项目年初安排预算资金4,202.65万元，用于卢氏县产业集聚区食品加工厂厂房改造及配套设施建设。截至2021年12月21日，项目已全部及时竣工、验收合格，且项目已投入运营，带动就业150人，受益群众50户。

经评价，2021年卢氏县产业集聚区食品加工厂建设项目最终得分为76.28分，绩效等级为“中”。整体来看，2021年卢氏县产业集聚区食品加工建设项目立项依据充分、立项程序规范、绩效目标合理；项目公告公示有效、资金使用规范；项目建设完成情况良好、竣工及时、一次验收合格；带动就业人员工资到位足额及时，受益群众数量完成年初计划目标，项目运营及收益稳定且具有可持续性。但也存在以下问题：

①绩效目标一致性存在偏差，绩效目标管理有待加强。项目全流程资料对于项目绩效目标中的利益联结机制描述存在不一致情况。②政府采购流程不合规、合同执行不严谨，项目管理规范性有待提升。一是政府采购流程不合规；二是合同内容不完整；三是合同执行不严谨、项目移交不规范。③利益联结机制约束性不足，带贫责任需进一步压实。一是利益联结机制内容不明确；

二是利益联结机制内容不全面。④经济效益落实情况一般，项目效益实现存在一定的风险。一是免租金条款合规性不足；二是带动就业效益存在风险。

针对上述问题，评价组提出以下建议：①加强绩效目标一致性管理，充分发挥绩效目标指导作用。建议项目主管单位以及相关责任方要重视绩效目标对于项目组织实施的指导作用，坚持绩效目标一致性，及时纠偏。②严格遵守、执行政府采购政策以及合同约定条款，提高项目管理规范性。一是项目主管单位要加强对政府采购政策的学习、规范政府采购流程；二是建议项目主管部门提高对于项目合同签署这一工作的重视程度；三是建议项目主管单位规范项目移交工作。③建立健全利益联结机制，提高利益联结机制对于项目组织实施的约束力度。一是建议项目相关责任方完善现有利益联结机制；二是制定收益二次分配机制。④严格落实利益联结机制，提高项目效益的实现性。一是项目主管单位要严格落实利益联结机制；二是项目主管单位要加强对运营方的管理。

# 目 录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 摘 要 .....             | I  |
| 一、项目概况 .....          | 1  |
| (一) 资金安排与实施内容 .....   | 1  |
| (二) 项目利益联结机制 .....    | 2  |
| (三) 项目组织实施情况 .....    | 3  |
| (四) 预算执行与项目完成情况 ..... | 6  |
| (五) 绩效目标 .....        | 9  |
| 二、绩效评价实施情况 .....      | 10 |
| (一) 评价对象与原则方法 .....   | 12 |
| (二) 评价目的 .....        | 13 |
| (三) 评价依据 .....        | 13 |
| (四) 评价指标体系 .....      | 14 |
| (五) 评价实施过程 .....      | 15 |
| 三、评价得分与结论 .....       | 12 |
| (一) 得分与绩效等级 .....     | 13 |
| (二) 整体评价结论 .....      | 13 |
| 四、评价指标分析 .....        | 14 |
| (一) 项目决策指标分析 .....    | 14 |
| (二) 项目过程指标分析 .....    | 15 |
| (三) 项目产出指标分析 .....    | 18 |
| (四) 项目效果指标分析 .....    | 19 |
| 五、成绩与经验做法 .....       | 21 |
| 六、问题与建议 .....         | 21 |
| (一) 存在的问题 .....       | 21 |
| (二) 改进建议 .....        | 23 |
| 七、其他需要说明的问题 .....     | 25 |
| 附件 1：综合评分表 .....      | 26 |

# 产业集聚区食品加工厂建设项目绩效评价报告

为贯彻落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，我公司受落卢氏县财政局委托，对“产业集聚区食品加工厂建设项目”开展绩效评价，现将有关情况报告如下。

## 一、项目概况

### （一）资金安排与实施内容

#### 1.项目资金安排

根据《卢氏县乡村振兴工作领导小组关于下达2021年第六批巩固拓展脱贫攻坚成果（推进乡村振兴）项目计划的通知》（卢乡振〔2021〕9号）和《卢氏县2021年第六批巩固拓展脱贫攻坚成果（推进乡村振兴）项目计划表》，卢氏县产业集聚区食品加工厂建设项目批复金额4,202.65万元，用于卢氏县产业集聚区食品加工厂厂房改造及配套设施建设。

#### 2.项目计划实施内容

根据《卢氏县产业集聚区食品加工厂建设项目可行性研究报告》，该项目建设地点位于卢氏县产业集聚区内，滨河路以北，扁鹊路以东，永济路以南。该项目占地约12.658公顷，合189.87亩，场区内现有已建成五栋一层的标准化厂房。该项目的建设内容包括1#厂房改造及配套设施建设，改造前建筑面积4750平方米，改造后建筑面积6300平方米，改造内容包括室外工程和室内工程。室外工程包括开闭所及高压配电，锅炉房及锅炉，消防水池，天然气等；室内工程包括钢结构，库板净化，制冷，新风

及排烟系统，土建工程，软装等。具体建设内容明细如下表 1-1。

**表 1-1 项目建设内容明细**

| 序号 | 项目名称                            | 建设内容  |
|----|---------------------------------|---|
| 1  | 卢氏县产业集聚区食品加工厂建设项目 1#厂房改造        | 满足食品加工（面食类），建筑面积由原来的 4750 平方米预计增加到 6300 平方米，采用 EPC 工程总承包，主要包括部分土建和钢结构工程、动力电气系统、消防系统、净化工程、暖通空调系统和装饰装修工程等。            |
| 2  | 卢氏县产业集聚区食品加工厂建设 1#厂房天然气项目燃气管道工程 | 接管点在扁鹊路中压 DE200 上对接。调压箱 1 台。室内安装锅炉 1 台，用气量 160m <sup>3</sup> /h。本工程中压管道设计压力： <b>0.4Mpa</b> ，低压管道设计压力为 <b>8Kpa</b> 。 |
| 3  | 卢氏县产业集聚区食品加工厂 1#厂房高低压配电工程       | 设计图纸内电源点至配电室的高低压柜、基础槽钢、电缆敷设、电缆沟盖板及支架、配电室照明、桥架等内容，其中电源点至新建中心配的电缆保护管敷设计入本次造价，不含厂区内电缆保护管及检查井。                          |
| 4  | 卢氏县产业集聚区食品加工厂建设项目室外工程           | 新建开闭所、公厕及加工厂室外绿化、电力管网及消防、给排水等工程。  |

## （二）项目利益联结机制

该项目通过引进企业带动就业，为脱贫劳动力提供 200 个线岗位，每人每月 3000 元。项目建成后，可提高脱贫劳动力及县群众的经济收入可增加卢氏县财政收入，带动卢氏县的经济的发展。

具体情况如下：

（1）租金收入。产投公司将厂房以租赁底价 10 元/平方米/

月出租。

(2) 解决就业。项目运营后，有助于增加卢氏县群众就业率，可提供 200 多个就业岗位，增加 50 多户家庭年收入，带动卢氏县经济发展。

(3) 可进一步巩固脱贫攻坚成果，助力卢氏县乡村产业振兴。并且能显著提高卢氏县产业聚集区的知名度和品牌效应，扩大卢氏县的招商引资能力，进而为卢氏县带来人流、物流、技术流、资金流和信息流，整体提升卢氏县的城市竞争力。

### **(三) 项目组织实施情况**

#### **1. 参与主体与职能分工**

卢氏县产业集聚区食品加工厂建设项目参与主体有县人民政府、乡村振兴局、农业农村局、县财政局、产业投资公司、项目运营主体（卢氏县叁和食品有限公司），各部门职能分工如下：

**项目批复部门（县人民政府）：**对乡村振兴局上报的乡村振兴项目进行研究，确定年度项目库；

**县乡村振兴局：**会同财政部门，结合年度乡村振兴目标任务及资金规模，汇总筛选各行业主管部门报送的项目报上级审批并纳入项目库；

**项目资金监督管理部门（县财政局）：**负责资金的预算安排、资金下达、资金监督、绩效评价等；

**农业农村局：**负责对项目主管单位报送的产业类项目进行评审、论证；

**卢氏县产业集聚区发展投资有限公司：**项目主管单位和实施主体，负责项目实施方案、可研报告等的编制、项目申报、实施

以及实施过程监督、竣工验收等工作；

**项目运营主体：**卢氏县叁和食品有限公司，负责食品加工厂的生产、运营、管护、销售等所有生产经营工作。

## 2.项目采购情况

2021年7月16日至2021年11月15日，卢氏县产业集聚区发展投资有限公司先后委托公正工程管理咨询有限公司、河南龙冉工程管理有限公司、崇璟工程管理咨询有限公司、河南省霆英工程管理有限公司完成卢氏县产业集聚区食品加工厂1#厂房改造项目（EPC工程总承包），1#厂房天然气项目，高低压配电工程的采购工作，食品加工厂项目室外工程等内容的采购。各标段采购明细见表1-2。

**表 1-2 项目采购结果明细表**

| 序号 | 采购内容                   |    | 中标机构           | 招标控制价<br>(元)  | 中标价格(元)       | 合同签订时间   | 合同工期        |
|----|------------------------|----|----------------|---------------|---------------|----------|-------------|
| 1  | 1#厂房改造项目<br>(EPC工程总承包) | 施工 | 苏州梓毓钢构净化彩板有限公司 | 32,032,480.00 | 30,500,000.00 | 2021年8月  | 合同签订后60日历天  |
|    |                        | 监理 | 河南恒方工程咨询有限公司   | 工程合同价的1.2%    | 工程合同价的1.0%    | 2021年8月  | 施工阶段及保修期全过程 |
| 2  | 天然气安装项目                | 施工 | 卢氏中石油昆仑燃气有限公司  | 247,040.00    | 245,000.00    | 2021年11月 | 合同中未约定竣工时间  |
|    |                        | 监理 |                |               |               |          |             |
| 3  | 高低压配电工程                | 施工 | 河南省埃思特建设工程有限公司 | 3,199,763.89  | 3,189,000.00  | 2021年11月 | 至2021年12月1日 |

| 序号 | 采购内容 |    | 中标机构         | 招标控制价<br>(元)   | 中标价格(元)        | 合同签订时间       | 合同工期         |
|----|------|----|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
|    |      | 监理 | 中豫建设工程咨询有限公司 | 施工中标价的<br>1.2% | 施工中标价的<br>1.0% | 2021年<br>11月 | 施工阶段及保修期全过程  |
| 4  | 室外工程 | 施工 | 河南辉银建设工程有限公司 | 2,772,510.28   | 2,761,000.00   | 2021年<br>11月 | 至2021年12月15日 |
|    |      | 监理 | 河南恒方工程咨询有限公司 | 27,610.00      | 27,610.00      | 2021年<br>11月 | 施工阶段及保修期全过程  |

### 3. 项目施工及变更情况

根据实地调研结果，项目实际实施内容相较于原设计施工设计有所变更。设计施工单位是铭扬工程设计集团有限公司，变更内容主要体现在卢氏县产业集聚区食品加工厂1#厂房改造项目的勘察阶段，具体变更情况如下表1-3。

表 1-3 项目变更明细表

| 修改专业  | 修改内容   |
|-------|--|
| 结构工程  | 加深锚栓的锚入深度；框梁与钢柱的连接螺栓改为高强螺栓。  |
| 给排水工程 | 补充计算书  |
| 电气工程  | 电源进线非泄漏电流断路器调整为3极；调整为带隔离功能的ATSE进线处；调整电气火灾监控线；调整电气参数配电；调整更衣室疏散指示灯安装位置；补充燃气报警系统设计。   |
| 暖通工程  | 补充计算书；因建设方已提前购买两台排烟风机，故本工程设计时未合成一台。  |
| 建筑工程  | 修改散水宽度；男女更衣室的外窗玻璃采用磨砂玻璃；增加厂房底层地面的混凝土层分格缝；冷库门增加应急内开门锁；补充总平面布置图；设计安全出口并增加安全出口设计说明；增强外墙体和防火墙的隔板的性能；增加楼梯间外窗与相邻窗洞的水平距离；冷库改为中间仓库；明确理化室等化验用房内使用和存放物品的火灾危险类别；设置闭门器及顺序器；提 |

| 修改专业 | 修改内容     |
|------|----------|
|      | 供节能设计文件。 |

#### **(四) 预算执行与项目完成情况**

##### **1.项目资金情况**

经核实预算批复文件、支出凭证等资料，卢氏县产业集聚区食品加工建设项目年初安排财政预算资金 4,202.65 万元，截至 2021 年 12 月 20 日，已支出资金 3,257.88 万元，预算执行率为 77.52%。

##### **2.项目完工与验收情况**

###### **(1) 完工情况**

2021 年 10 月 30 日，卢氏县产业集聚区食品加工厂 1#厂房改造项目（EPC 工程总承包）工程完工。

2021 年 11 月 30 日，卢氏县产业集聚区食品加工厂 1#厂房天然气项目完工。

2021 年 12 月 1 日，卢氏县产业集聚区食品加工厂 1#厂房高低压配电工程完工。

2021 年 12 月 12 日，卢氏县产业集聚区食品加工厂建设项目室外工程完工。

###### **(2) 验收情况**

2021 年 11 月 8 日，卢氏县产业集聚区食品加工厂 1#厂房改造项目（EPC 工程总承包）工程完成竣工验收。本次验收的申请单位是苏州梓毓钢构净化彩板有限公司，组织验收单位和实施单位都是卢氏县产业集聚区发展投资有限公司。本次参与验收的单位有基建办、住建局、产投公司、施工单位、设计单位、监理单

位。验收结果显示项目建设内容达到既定工程内容要求、工程质量合格。

2021年12月3日，卢氏县产业集聚区食品加工厂1#厂房天然气项目完成竣工验收。本次验收的申请单位和施工单位是卢氏中石油昆仑燃气有限公司，组织验收单位和实施单位是卢氏县产业集聚区发展投资有限公司。本次参与验收的单位有基建办、住建局、产投公司、施工单位、设计单位、监理单位。验收结果显示项目建设内容达到既定工程内容要求、工程质量合格。

2021年12月3日，卢氏县产业集聚区食品加工厂1#厂房高低压配电工程完成竣工验收。本次验收的申请单位和施工单位是河南省埃思特建设工程有限公司，组织验收单位是卢氏县产业集聚区发展投资有限公司。本次参与验收的单位有基建办、住建局、产投公司、施工单位、设计单位、监理单位。验收结果显示项目建设内容达到既定工程内容要求、工程质量合格。

2021年12月3日，卢氏县产业集聚区食品加工厂建设项目室外工程完成竣工验收。本次验收的申请单位和施工单位是河南辉银建设工程有限公司，组织验收单位是卢氏县产业集聚区发展投资有限公司。本次参与验收的单位有基建办、住建局、产投公司、施工单位、设计单位、监理单位。验收结果显示项目建设内容达到既定工程内容要求、工程质量合格。

### **3.项目移交与资产管理情况**

2021年10月25日，卢氏县产业集聚区食品加工厂1#厂房改造项目已完成移交。该项目由苏州梓毓钢构净化彩板有限公司移交给卢氏县叁和食品有限公司，监理单位是河南恒方工程咨询

有限公司。该项目在移交时，移交单上列示了单项工程明细，明确了本次移交的所有资产。

2021年12月4日，卢氏县产业集聚区食品加工建设项目室外工程已完成移交。该项目由河南辉银建设工程有限公司移交给卢氏县叁和食品有限公司，监理单位是河南恒方工程咨询有限公司。该项目在移交时，移交单上列示了单项工程明细，明确了本次移交的所有资产。

2021年12月4日，卢氏县产业集聚区食品加工厂1#厂房天然气项目已完成移交。该项目由卢氏中石油昆仑燃气有限公司移交给卢氏县叁和食品有限公司，监理单位是方大国际工程咨询股份有限公司。该项目在移交时，移交单上列示了单项工程明细，明确了本次移交的所有资产。

2021年12月4日，卢氏县产业集聚区食品加工厂1#厂房高低压配电工程已完成移交。该项目由河南省埃思特建设工程有限公司移交给卢氏县叁和食品有限公司，监理单位是中豫建设工程咨询有限公司。该项目在移交时，移交单上列示了单项工程明细，明确了本次移交的所有资产。

#### **4.项目运营情况**

##### **(1) 运行协议**

2021年4月9日，卢氏县产业集聚区发展投资有限公司与河南百年优选食品有限公司签署了合作运营协议。该项目的委托方是卢氏县产业集聚区发展投资有限公司，受托方是河南百年优选食品有限公司，合作经营期限是15年。

## （2）运营效果与带贫情况

卢氏县产业集聚区食品加工建设项目计划通过固定用工、临时用工、核桃收购、销售帮扶等方式，带动农户参与核桃产业发展。截至12月20日，项目实现带动150人就业，覆盖受益群众50户。

## （五）绩效目标

经过卢氏县基建办初审、县乡村振兴局和财政局审核并报县脱贫攻坚领导小组审定，本项目年度绩效目标申报表如下表1-5。

表 1-5 项目绩效目标表

| 一级指标 | 二级指标        | 三级指标               | 指标值   |
|------|-------------|--------------------|---|
| 产出指标 | 数量指标        | 指标 1:1#厂房改造及配套设施建设 | 改造后建筑面积 6300 平方米  |
|      |             | 指标 2: 室外工程         | 包括开闭所及高压配电，锅炉房及锅炉，消防水池，天然气等；室内工程包括钢结构，库板净化，制冷，新风及排烟系统，土建工程，软装等。 |
|      | 质量指标        | 指标 1: 质量合格率        | 100%  |
|      |             | 指标 2: 验收合格率        | 100%  |
|      | 时效指标        | 指标 1: 项目计划开工时间     | 2021.9.1  |
|      |             | 指标 2: 项目计划竣工时间     | 2021.10.31  |
|      |             | 指标 3: 项目计划移交时间     | 2021.12   |
|      | 成本指标        | 指标 1: 项目成本         | ≤4202.65 万  |
| 效益指标 | 经济效益指标      | 指标 1: 脱贫劳动力        | ≥3000 元/人   |
|      |             | 指标 2: 绩效收入指标       | ≥6%   |
|      |             | 指标 3: 年租金          | 10 元/平方*年   |
|      | 社会效益指标      | 指标 1: 受益群众户数       | 50 户  |
|      |             | 指标 2: 脱贫劳动力就业人数    | 200 人   |
| 生态效益 | 指标 1: 群众满意度 | 100%               |   |

| 一级指标  | 二级指标      | 三级指标               | 指标值  |
|-------|-----------|--------------------|------|
|       | 指标        |                    |      |
|       | 可持续影响指标   | 指标 1: 项目持续收益年限     | 15 年 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 指标 1: 收益群众满意度      | 100% |
|       |           | 指标 2: 脱贫劳动力就业人员满意度 | 100% |

## 二、绩效评价实施情况

### (一) 评价对象与原则方法

#### 1. 评价对象与范围

本次绩效评价对象为 2021 年卢氏县产业集聚区食品加工建设项目，涉及财政资金 4,202.65 万元；评价范围包括项目立项决策、过程管理、实施产出和实施效果等全过程。

#### 2. 评价原则与方法

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

### (二) 评价目的

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

**对主管部门：** 系统考察 2021 年卢氏县产业集聚区食品加工

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

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

### **（三）评价依据**

#### **1.绩效类文件依据**

- (9) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
- (10) 《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）；
- (11) 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
- (12) 《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）。

#### **2.乡村振兴类文件依据**

- (13) 《关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》；
- (14) 《关于推动脱贫地区特色产业可持续发展的指导意见》；
- (15) 《河南省开展统筹整合使用财政涉农资金试点实施办法》（豫办〔2016〕28号）；
- (16) 《河南省脱贫攻坚领导小组关于建立防止返贫监测和帮扶机制的实施意见》（豫脱贫组〔2020〕13号）；

(17) 《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金工作的通知》(财农〔2021〕22号);

(18) 《支持脱贫县落实统筹整合财政涉农资金政策实施细则》。

### 3.项目相关依据

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

#### (四) 评价指标体系

本次绩效评价以《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》(豫财效〔2020〕10号)文件要求为指导,坚持绩效导向、从项目设立实施的根本目的出发,按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑路径分层设定指标,共包括4个一级指标、10个二级指标和25个三级指标。

#### (五) 评价实施过程

根据卢氏县财政局对于本次2021年卢氏县产业集聚区食品加工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2021年11月20日至2021年12月10日,整体评价实施过程如表2-1所示。

表 2-1 评价实施过程

| 实施过程   | 时间            | 实施内容  |
|--------|---------------|---|
| 前期准备阶段 | 11月20日至11月25日 | 1.搜集项目基础资料,分析项目特征,梳理项目评价重点与关注要点;<br>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;<br>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。 |

| 实施过程   | 时间           | 实施内容   |
|--------|--------------|--|
| 调研实施阶段 | 11月26日至12月5日 | 1.对项目主管部门进行实地调研,对实施过程的相关资料进行核查分析,查验项目支出凭证,对项目资料进行系统分析整理;<br>2.对相关人员进行访谈沟通,深入了解项目具体实施过程;<br>3.开展满意度调查与项目现场实地勘察; |
| 报告形成阶段 | 12月5日至12月10日 | 1.整理汇总实地调研资料数据,完成指标体系打分;<br>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;<br>3.将评价报告反馈评价单位,确认项目评价发现的问题,完成评价报告修改完善。          |

### 三、评价得分与结论

#### (一) 得分与绩效等级

评价组根据项目文档资料和实地调研结果,以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”为原则完成了项目评分。最终项目得分为76.28分,根据《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》(豫财效〔2020〕10号)规定的绩效等级划分标准,绩效等级为“中”。详细综合评分表见附件1。

表3-1 项目一级指标得分汇总表

| 指标  | A 决策   | B 管理   | C 产出   | D 效益   | 总分     |
|-----|--------|--------|--------|--------|--------|
| 分值  | 15     | 30     | 30     | 25     | 100    |
| 得分  | 13.67  | 17.97  | 26.64  | 18.00  | 76.28  |
| 得分率 | 91.11% | 59.91% | 88.80% | 72.00% | 76.28% |

#### (二) 整体评价结论

整体来看,2021年卢氏县产业集聚区食品加工建设项目立项依据充分、立项程序规范、绩效目标合理;项目公告公示有效、

资金使用规范；项目建设完成情况良好、竣工及时、一次验收合格；带动就业人员工资到位足额及时，受益群众数量完成年初计划目标，项目运营及收益稳定且具有可持续性。

但项目存在以下问题：项目绩效目标前后表述未统一；项目移交不规范，利益联结机制约束力不足，预算执行率较低；项目租赁协议内容不健全等问题。

## 四、评价指标分析

### （一）项目决策指标分析

项目决策从项目立项、绩效目标和资金安排 3 个方面进行考察，权重 15 分，得分 13.67 分，得分率 91.11%，三级指标得分情况见表 4-1。

表 4-1 决策指标得分情况

| 指标             | 权重        | 得分           | 得分率            |
|----------------|-----------|--------------|----------------|
| <b>A1 项目立项</b> | <b>5</b>  | <b>5.00</b>  | <b>100.00%</b> |
| A101 项目立项依据充分性 | 2         | 2.00         | 100.00%        |
| A102 立项程序规范性   | 3         | 3.00         | 100.00%        |
| <b>A2 绩效目标</b> | <b>6</b>  | <b>4.67</b>  | <b>77.78%</b>  |
| A201 绩效目标合理性   | 2         | 2.00         | 100.00%        |
| A202 绩效目标一致性   | 4         | 2.67         | 66.67%         |
| <b>A3 资金安排</b> | <b>4</b>  | <b>4.00</b>  | <b>100.00%</b> |
| A301 预算编制合理性   | 4         | 4.00         | 100.00%        |
| <b>合计</b>      | <b>15</b> | <b>13.67</b> | <b>91.11%</b>  |

**A101 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项目建设内容与卢氏县产业集聚区发展投资有限公司职

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。。

**A102 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。

**A201 绩效目标合理性：**①项目提供有《卢氏县产业集聚区食品加工厂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。

**A202 绩效目标一致性：**经核实，项目过程资料对于项目产出和进度的描述一致，但对利益联结机制的表述存在偏差，合作协议中对于年度带动就业人数和工资支付标准等未有明确表述。扣除 1/3 权重分，该指标得 2/3 权重分。

**A301 预算编制合理性：**根据《卢氏县产业集聚区食品加工厂建设项目建议书》、《关于申请“卢氏县产业集聚区食品加工厂建设项目”纳入 2021 年巩固拓展脱贫攻坚项目库的请示》，项目申请资金 4202.65 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）项目过程指标分析**

项目过程主要从业务管理、资金管理 2 个方面进行考察，权

重 30 分，得分 18.87 分，得分率 62.91%，三级指标得分情况见表 4-2。

表 4-2 管理指标得分情况

| 指标                 | 权重        | 得分           | 得分率           |
|--------------------|-----------|--------------|---------------|
| <b>B1 业务管理</b>     | <b>23</b> | <b>12.47</b> | <b>54.23%</b> |
| B101 业务管理制度健全性     | 3         | 3.00         | 100.00%       |
| B102 业务管理制度执行有效性   | 4         | 2.67         | 66.67%        |
| B103 项目移交规范性       | 4         | 0.67         | 16.67%        |
| B104 政府采购规范性       | 3         | 1.14         | 38.00%        |
| B105 项目利益联结机制约束有效性 | 5         | 1.00         | 20.00%        |
| B106 项目公告公示有效性     | 2         | 2.00         | 100.00%       |
| <b>B2 资金管理</b>     | <b>7</b>  | <b>5.50</b>  | <b>78.57%</b> |
| B201 预算执行率         | 3         | 1.50         | 50.00%        |
| B202 资金使用合规性       | 4         | 4.00         | 100.00%       |
| 合计                 | <b>30</b> | <b>17.97</b> | <b>59.91%</b> |

**B101 业务管理制度健全性：**①卢氏县产业集聚区发展投资有限公司制定有项目实施方案，得 1/3 权重分；②项目实施方案中对于职责分工、项目实施内容、保障措施、建设周期、项目验收等内容有详细的描述，得 1/3 权重分；③项目实施方案中对于项目利益联结机制有准确具体的描述，得 1/3 权重分。综上，该指标得满分权重分。

**B102 业务管理制度执行有效性：**经核实，项目管理遵守相关法律法规，资料归档齐全，项目实施内容有所调整，但调整手续不完备，扣 1/3 权重分，该指标得 2/3 权重分。

**B103 项目移交规范性：**经核实，①项目建设完成以后未移交至卢氏县产业集聚区发展投资有限公司，而是由施工方直接移交至项目运营公司（卢氏县叁和食品有限公司），要素 1 和 2 不

得分；②卢氏县产业集聚区发展投资有限公司未制定资产管理制度、未形成资产台账，但运营方卢氏县叁和食品有限公司制定有《厂房管理制度》，扣除该要素 1/2 权重。综上，该指标得 1/6 权重分。

**B104 政府采购规范性：**①经核实，项目采购流程不规范。卢氏县产业集聚区食品加工厂 1#厂房改造项目(EPC 工程总承包)于 2021 年 7 月发布招标公告，招标控制价 3203.248 万元，但该控制价未经过评审中心审核，不符合政府采购流程，该要素不得分。②项目合同签订科学合理，合同价格与中标价格一致，得 30%权重分；③经核实，《卢氏县产业集聚区食品加工厂 1#厂房改造项目(EPC 工程总承包)合同》、《燃气管道安装合同》缺少对服务期限得具体描述，扣除 1/5 权重分。综上，该要素得 38%权重分。

**B105 项目利益联结机制约束有效性：**①经梳理项目资料，项目建成以后运营方式为租赁，受益方式和标准分别是带动就业（200 人，3000 元/人/月）和支付租金（10 元/平/年），但未明确受益对象数量、租金分配方式、标准及方式，该要素不得分；②经核实合作协议、战略合作协议，明确有受益对象、受益方式、收益标准，但缺少收益资金支付时间和方式，扣除 2/5 权重分；综上，该要素得 20%权重分。

**B106 项目公告公示有效性：**经核实，项目建设前期、竣工后公告公示内容完整，且在项目实施地设置有公告公示牌，得满分权重分。

**B107 项目绩效管理有效性：**①卢氏县产业集聚区发展投资

有限公司开展绩效监控，形成《绩效监控表》和《绩效监控报告》，且《绩效监控表》和《绩效监控报告》内容完整规范，得 1/2 权重分；②卢氏县产业集聚区发展投资有限公司开展绩效自评，形成《绩效自评表》和《绩效自评报告》，且《绩效自评表》和《绩效自评报告》内容完整规范，得 1/2 权重分。综上，该指标得满分权重分。

**B201 预算执行率：**项目年初安排预算资金 4202.65 万元，实际支出 3257.88 万元，预算执行率 77.52%，该指标得 1/2 权重分。

**B202 资金使用合规性：**经核实，项目资金拨付审批程序和手续完整，资金支出符合项目预算批复用途，得满分权重分。

### （三）项目产出指标分析

项目产出从项目建设完成情况和项目运营产出情况 2 个方面进行考察，权重 30 分，得分 26.64 分，得分率 88.80%，三级指标得分情况见表 4-3。

表 4-3 产出指标得分情况

| 指标                 | 权重        | 得分           | 得分率            |
|--------------------|-----------|--------------|----------------|
| <b>C1 项目建设完成情况</b> | <b>23</b> | <b>23.00</b> | <b>100.00%</b> |
| C101 项目建设完成率       | 6         | 6.00         | 100.00%        |
| C102 项目竣工及时率       | 6         | 6.00         | 100.00%        |
| C103 项目验收合格率       | 5         | 5.00         | 100.00%        |
| C104 建设成本控制有效性     | 6         | 6.00         | 100.00%        |
| <b>C2 项目运营产出情况</b> | <b>7</b>  | <b>3.64</b>  | <b>52.00%</b>  |
| C201 项目租赁协议签署有效性   | 7         | 3.64         | 52.00%         |
| <b>合计</b>          | <b>30</b> | <b>26.64</b> | <b>88.80%</b>  |

**C101 项目建设完成率：**厂房改造及配套设施建设、室外工程建设均已全部竣工，建设内容达到年初计划目标，得满分权重分。

**C102 项目竣工及时率：**根据竣工报告，厂房改造及配套设施建设、室外工程建设项目竣工及时，得满分权重分。

**C103 项目验收合格率：**根据验收报告，厂房改造及配套设施建设、室外工程建设项目一次验收合格，得满分权重分。

**C104 建设成本控制有效性：**①厂房改造及配套设施竣工结算总价 27104819.64 元，审计决算价格 26,439,444.90 元，差额为 2.45%，得 1/2 权重分；②室外工程竣工结算总价 3,323,361.77 元，审计决算价格 2,936,403.05 元，差额为 11.64%，不得分。综上，该指标得 1/2 权重分。

**C201 项目租赁协议签署有效性：**①卢氏县产业集聚区发展投资有限公司与河南百年优选食品有限公司签署由合作协议，得 40%权重分；②协议中未明确租金支付时间、支付方式、租赁期间项目故障维修及运营费用责任主体等关键问题，扣除 4/5 权重分。综上，该指标得 52%权重分。

#### **（四）项目效果指标分析**

项目效果从经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和满意度 5 个方面进行考察，权重 20 分，得分 16.97 分，得分率 84.85%，三级指标得分情况见表 4-4。

**表 4-4 效果指标得分情况**

| 指标             | 权重       | 得分          | 得分率           |
|----------------|----------|-------------|---------------|
| <b>D1 经济效益</b> | <b>8</b> | <b>2.00</b> | <b>25.00%</b> |
| D101 租金到位情况    | 4        | 0.00        | 0.00%         |

| 指标                   | 权重        | 得分           | 得分率            |
|----------------------|-----------|--------------|----------------|
| D102 就业人员工资到位情况      | 4         | 2.00         | 50.00%         |
| <b>D2 社会效益</b>       | <b>8</b>  | <b>7.00</b>  | <b>87.50%</b>  |
| D201 带动脱贫人口就业完成率     | 4         | 3.00         | 75.00%         |
| D202 辐射受益群众完成率       | 4         | 4.00         | 100.00%        |
| <b>D3 可持续影响</b>      | <b>4</b>  | <b>4.00</b>  | <b>100.00%</b> |
| D301 项目运营及收益的稳定性和持续性 | 4         | 4.00         | 100.00%        |
| <b>D4 受益对象满意度</b>    | <b>5</b>  | <b>5.00</b>  | <b>100.00%</b> |
| D401 带动就业人员满意度       | 5         | 5.00         | 100.00%        |
| 合计                   | <b>25</b> | <b>18.00</b> | <b>72.00%</b>  |

**D101 租金到位情况：**合作协议中约定有免租金条款，但经核实，免租金条款未经过相关部门审批，该指标不得分。

**D102 就业人员工资到位情况：**经核实，承租方就业人员工资日薪在 80-120 元/人/天，平均薪资达到 3000 元/人/天，实际工资根据就业人员工作时长、出勤情况进行合理调整，但在运营方与就业人员签订的合同中，未明确工资支付标准，后期工资标准是否能足额支付存在潜在风险，扣除该指标 1/2 权重分。该指标得 1/2 权重分。

**D201 带动脱贫人口就业完成率：**经核实，承租人带动当地就业 150 人，按照评分规则，该指标得分=150/200\*权重。

**D202 辐射受益群众完成率：**经核实，目前项目已覆盖受益群众 50 户，得满分权重分。

**D301 项目运营及收益的稳定性和持续性：**经核实，截至 2021 年 12 月 20 日，项目承租方未发生变更，且处于持续经营状态，得满分权重分。

**D401 带动就业人员满意度：**根据满意度报告，就业人员满

意度达到 95.87%，得满分权重分。

## **五、成绩与经验做法**

### **1.项目租赁协议签订及时、投入运营效率较高**

2021 年 4 月，卢氏县产业集聚区发展投资有限公司与河南百年优选食品有限公司签署合作协议，在项目建设完成以后由河南百年优选食品有限公司租赁，支付租金并带动一定数量的就业人员。项目于 2021 年 11 月已经开始正式投产，截至 2021 年 12 月，已形成实际产出，生产有盼头水饺 1000 余吨。

### **2.项目与当地农作物匹配度较高，带动相关产业链发展**

项目建成后，对于卢氏县香菇产业链发展具有较好的带动作用。项目生产速冻水饺所需原材料优先从当地采购，以 2021 年 11 月为例，当月累计消耗当地食材 10 种，约 112310KG，其中，消耗猪肉 21840KG，香菇 9900KG，羊肚菌 200KG，杏鲍菇 2087KG，小麦粉 60000KG 等。2021 年 11 月 1 日-2021 年 12 月 21 日，累计产能 260418.91 公斤，销售量 43904.76 公斤，销售额 405,565.6 元。

## **六、问题与建议**

### **（一）存在的问题**

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.绩效目标一致性存在偏差，绩效目标管理有待加强**

经梳理项目绩效目标申报表、项目实施方案、可研报告、项目建议书、合作协议等项目全流程资料，对于项目绩效目标中的利益联结机制描述存在不一致情况。主要包括以下两个方面：一

是根据项目绩效目标申报表，项目效益包括带动 200 人就业，并按照 3000 元/人/月的标准支付工资，但在卢氏县产业集聚区发展投资有限公司与河南百年优选食品有限公司签署合作协议中，针对上述内容未有明确的表述，一定程度影响绩效目标引导作用的充分发挥；二是经核实卢氏县叁和食品有限公司与就业人员签订的合同，其中工资支付标准是“不低于当地最低工资标准”，与前期利益联结机制中“就业人员工资 3000 元/人/月”不一致。

## **2.政府采购流程不合规、合同执行不严谨，项目管理规范性有待提升**

一是政府采购流程不合规。卢氏县产业集聚区食品加工厂 1#厂房改造项目(EPC 工程总承包)于 2021 年 7 月发布招标公告，招标控制价 3203.248 万元，但经核实，该控制价未经过财政评审。在项目竣工后，2021 年 11 月卢氏县产业集聚区发展投资有限公司才将该项目报送至才经过卢氏县财政投资评审中心评审，并形成《建设工程项目招标控制价评审通知》(卢财评审字【2021】第 240 号)，经评审的招标控制价是 2654.2982 万元；二是合同内容不完整。如《卢氏县产业集聚区食品加工厂 1#厂房改造项目(EPC 工程总承包)合同》、《燃气管道安装合同》缺少对服务期限这一核心要素的具体描述；三是合同执行不严谨、项目移交不规范。项目工程合同是卢氏县产业集聚区发展投资有限公司与建设方签订，合同中明确规定在项目竣工验收完成以后，需要移交给发包方（即卢氏县产业集聚区发展投资有限公司），但经核实移交单，在项目建设完成以后移交至卢氏县叁和食品有限公司，不符合合同约定，同时也不符合相关政策对于涉农资金建设项目资产移交要求（即禁止将资产所有权移交给私人企业）。

### **3.利益联结机制约束性不足，带贫责任需进一步压实**

一是利益联结机制内容不明确。经梳理项目资料，在卢氏县产业集聚区发展投资有限公司与河南百年优选食品有限公司签署合作协议中，缺少收益资金支付时间和方式等核心要素的约定；二是利益联结机制内容不全面。针对租金，卢氏县产业集聚区发展投资有限公司未制定二次分配制度，租金二次分配对象、二次分配标准及方式不明确。上述问题会降低利益联结机制对于项目开展的约束力，存在利益联结机制不能完全实现的风险。

### **4.经济效益落实情况一般，项目效益实现存在一定的风险**

一是免租金条款合规性不足。项目绩效目标申报表、实施方案、入库批复等资料中显示，项目经济效益目标之一是每年按照10元/平/年收取租金。根据卢氏县产业集聚区发展投资有限公司与河南百年优选食品有限公司签署的合作协议，明确有项目运营前三年租金条款。但经核实，该条款未经过政府等部门审批、决议，其合理性、合规性有待进一步讨论；二是带动就业效益存在风险。经核实卢氏县叁和食品有限公司与就业人员签订的合同，其中工资支付标准是“不低于当地最低工资标准”，工资金额以及工资核算标准不明确，后期工资是否能合理、足额支付存在潜在风险。截至评价期，项目带动就业150人，但其中仅有6人是脱贫人口。

## **（二）改进建议**

### **1.加强绩效目标一致性管理，充分发挥绩效目标指导作用**

建议项目主管单位以及相关责任方要重视绩效目标对于项目组织实施的指导作用。在确定项目绩效目标后，将项目产出、

效益等绩效目标贯穿前期设计、组织实施、验收投产、后期运营等项目全生命周期，坚持立项初衷，以实现产出和效益绩效目标为导向，推动项目开展。同时，坚持绩效目标一致性，便于项目主管单位及时发现项目管理、目标实现过程中存在的问题，及时纠偏。

## **2.严格遵守、执行政府采购政策以及合同约定条款，提高项目管理规范性**

一是项目主管单位要加强对政府采购政策的学习、规范政府采购流程。严格按照财政部门规定，在工程类项目开展公开招投标前，将项目实施方案、可研报告等资料报送至财政投资评审中心，规范招投标前期准备工作；二是建议项目主管部门提高对于项目合同签署这一工作的重视程度。严格按照政府采购合同规范文本，明确每项核心要素，加强对施工方的约束和监管力度；三是建议项目主管单位规范项目移交工作。选择合规的资产接收主体，以防发生合规性风险。同时，在接收资产时，要明细每一个子项、每一项资产的移交数量、规格和具体位置，做细做好项目建成后移交工作。对于移交后的资产，要制定可操作的运营维护制度、建立规范运营维护台账，做到记录可查、工作可追踪。

## **3.建立健全利益联结机制，提高利益联结机制对于项目组织实施的约束力度**

一是建议项目相关责任方完善现有利益联结机制。规范项目组织实施过程中相关协议对于利益联结机制描述的完整性、明确性、一致性。完善合作协议，明确收益资金支付时间和方式等核心要素，重视利益联结机制对于项目的约束作用；二是制定收益二次分配机制。明确在收到租金以后的分配方式、分配标准、分

配方式等内容，形成全面的利益联结机制。

#### **4.严格落实利益联结机制，提高项目效益的实现性**

一是项目主管单位要严格落实利益联结机制。针对合作协议中涉及到项目利益联结机制的内容，如果与立项阶段设置的利益联结机制不一致，要及时上报县政府等上级部门，在获得批准后，方可进行补充变更，保障其合规性；二是项目主管单位要加强对运营方的管理。在涉及到就业人员时，项目主管单位要积极作为，及时发现、纠正运营方在落实利益联结机制过程中存在的问题，督促项目运营方积极落实相关协议。

#### **七、其他需要说明的问题**

无。

### 附件 1：综合评分表

| 一级指标        | 二级指标        | 三级指标           | 权重 | 指标解释   | 标杆值 | 评分标准   | 指标得分 | 评分过程   |
|-------------|-------------|----------------|----|--|-----|--|------|--|
| A 项目决策 (15) | A1 项目立项 (5) | A101 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项目内容与卢氏县产业集聚区发展投资有限公司职能相匹配，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    | 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产业集聚区发展投资有限公司职能相匹配，得 30%权重分；③项目属于公共财政扶持范围，得 30%权重分。<br>综上，该指标得满分权重分。 |
|             |             | A102 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    | 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。<br>综上，该指标得满分权重分。  |

| 一级指标 | 二级指标           | 三级指标         | 权重 | 指标解释   | 标杆值  | 评分标准   | 指标得分 | 评分过程   |
|------|----------------|--------------|----|--|------|--|------|--|
|      | A2 绩效目标<br>(6) | A201 绩效目标合理性 | 2  | 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；<br>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；<br>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。<br>以上要素各占 1/3 权重分，符合得分，不符合相应扣分。 | 2    | ①项目提供有《卢氏县产业集聚区食品加工厂建设项目绩效目标申报表》，得 1/3 权重分；<br>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；<br>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。 |
|      |                | A202 绩效目标一致性 | 4  | 考察项目从前期立项申请到项目实施，对绩效目标核心指标的表述是否一致。                   | 明确一致 | 项目实施过程资料与绩效目标申报表，对于项目产出、进度、利益联结机制等核心指标的表述一致，不存在偏差，以上 3 个核心指标各占 1/3 权重分，符合则得分，否则不得分。  | 2.67 | 经核实，项目过程资料对于项目产出和进度的描述一致，但对利益联结机制的表述存在偏差，合作协议中对于年度带动就业人数和工资支付标准等未有明确表述。扣除 1/3 权重分，该指标得 2/3 权重分。  |
|      | A3 资金安排<br>(4) | A301 预算编制合理性 | 4  | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和            | 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  | 4.00 | 根据《卢氏县产业集聚区食品加工厂建设项目建议书》、《关于申请“卢氏县产业集聚区食品加工厂建设项目”纳入 2021 年巩固拓展脱贫攻坚项目库的请示》，项目申请资金 4202.65 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。  |

| 一级指标         | 二级指标            | 三级指标             | 权重 | 指标解释                                   | 标杆值 | 评分标准   | 指标得分 | 评分过程  |
|--------------|-----------------|------------------|----|--|-----|--|------|---|
|              |                 |                  |    | 考核项目预算编制的科学性、合理性情况。                    |     | 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 过程<br>(30) | B1 业务管理<br>(23) | B101 业务管理制度健全性   | 3  | 考察卢氏县产业集聚区发展投资有限公司是否制定了健全的管理制度或实施方案。   | 健全  | ①项目预算单位按照乡村振兴局既定模板有效填报项目实施方案/管理制度；②项目管理制度/实施方案中对于职责分工、项目实施内容、保障措施、建设周期、项目验收有详细的描述；③项目实施方案中对于项目利益联结机制有准确具体的描述；以上 3 个要素各占 1/3 权重分，符合则得分。 | 3    | ①卢氏县产业集聚区发展投资有限公司制定有项目实施方案，得 1/3 权重分；②项目实施方案中对于职责分工、项目实施内容、保障措施、建设周期、项目验收等内容有详细的描述，得 1/3 权重分；③项目实施方案中对于项目利益联结机制有准确具体的描述，得 1/3 权重分。<br>综上，该指标得满分权重分。 |
|              |                 | B102 业务管理制度执行有效性 | 4  | 项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。 | 有效  | ①遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整手续完备；③项目建设实施方案、项目合同书、施工日志、监理报告、验收报告、报账材料、监督检查、审计报告、台账等资料齐全并及时归档。以上要素各占 1/3 权重                                    | 2.67 | 经核实，项目管理遵守相关法律法规，资料归档齐全，项目实施内容有所调整，但调整手续不完备，扣 1/3 权重分，该指标得 2/3 权重分。   |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标         | 权重 | 指标解释                                  | 标杆值  | 评分标准  | 指标得分 | 评分过程   |
|------|------|--------------|----|---------------------------------------|------|---|------|--|
|      |      |              |    |                                       |      | 分，符合得分，不符合相应扣分。   |      |  |
|      |      | B103 项目移交规范性 | 4  | 考察项目验收完成以后，是否按照计划移交给卢氏县产业集聚区发展投资有限公司。 | 100% | <p>①厂房改造及配套设施验收完成以后移交主体是卢氏县产业集聚区发展投资有限公司，未将所有权移交给其他主体；</p> <p>②室外工程项目验收完成以后移交主体是卢氏县产业集聚区发展投资有限公司，未将所有权移交给其他主体；</p> <p>③卢氏县产业集聚区发展投资有限公司制定有资产运营维护管理办法，并建立资产台账。</p> <p>以上 3 个要素各占 1/3 权重分，符合得满分权重分，否则不得分。</p> | 0.67 | <p>经核实，①项目建设完成以后未移交至卢氏县产业集聚区发展投资有限公司，而是由施工方直接移交至项目运营公司（卢氏县叁和食品有限公司），要素 1 和 2 不得分；②卢氏县产业集聚区发展投资有限公司未制定资产管理制度、未形成资产台账，但运营方卢氏县叁和食品有限公司制定有《厂房管理制度》，扣除该要素 1/2 权重。</p> <p>综上，该指标得 1/6 权重分。</p> |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标               | 权重 | 指标解释                                  | 标杆值 | 评分标准   | 指标得分 | 评分过程   |
|------|------|--------------------|----|---------------------------------------|-----|--|------|--|
|      |      | B104 政府采购规范性       | 3  | 考察项目采购流程是否合规，合同签订内容、签订流程等相关内容是否规范、合理。 | 规范  | ①项目采购严格按照河南省政府采购限额标准要求进行，采购方式合理，得 30% 权重分；②项目合同签订科学合理，合同价格与中标价格一致，得 30% 权重分；③合同内容全面，对于服务内容、服务期限、服务价格、质量要求、争议处理方式等均有明确约定，得 40% 权重分。以上 3 个要素符合则得分，否则扣除对应权重分，要素 3 中，每缺少一项扣除对应 1/5 权重分，扣完为止。 | 1.14 | ①经核实，项目采购流程不规范。卢氏县产业集聚区食品加工厂 1# 厂房改造项目(EPC 工程总承包)于 2021 年 7 月发布招标公告，招标控制价 3203.248 万元，但该控制价未经过评审中心审核，不符合政府采购流程，该要素不得分。<br>②项目合同签订科学合理，合同价格与中标价格一致，得 30% 权重分；<br>③经核实，《卢氏县产业集聚区食品加工厂 1# 厂房改造项目(EPC 工程总承包)合同》、《燃气管道安装合同》缺少对服务期限得具体描述，扣除 1/5 权重分。<br>综上，该要素得 38% 权重分。 |
|      |      | B105 项目利益联结机制约束有效性 | 5  | 考察项目是否制定了有效的利益联结机制，同时是否签订有效合约加以约束。    | 有效  | ①项目实施方案或管理办法中有明确的利益联结机制，对项目建设完成以后运营方式（租赁、入股、合作经营）、受益对象身份（数量）、受益方式（就业、租金收益、租金分配）、受益标准（就业工资水平、租金收益标准、租金二次分配标准）、收益资金分配方式等均有明确规  | 1.00 | ①经梳理项目资料，项目建成以后运营方式为租赁，受益方式和标准分别是带动就业（200 人，3000 元/人/月）和支付租金（10 元/平/年），但未明确租金及工资支付时间和方式、租金二次分配对象、二次分配标准及方式，该要素不得分；②经核实合作协议、战略合作协议，明确有受益对象、受益方式、收益标准，但缺少工资支付标准、收益资金支付时间和方式，扣除 2/5 权重分；<br>综上，该要素得 20% 权重分。  |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标           | 权重 | 指标解释                    | 标杆值 | 评分标准  | 指标得分 | 评分过程   |
|------|------|----------------|----|-------------------------|-----|---|------|--|
|      |      |                |    |                         |     | 定得 50%权重分，每缺失 1 项内容扣除对应 1/4 权重分；<br>②项目建设完成移交后，与项目相关运营主体签署运营协议及时，协议中有明确的利益联结机制，对受益对象、受益方式（带动就业、租金收益）、受益标准（租金收益比例、就业人员工作标准）、收益资金时间和方式（租金支付时间、就业人员工资支付时间）等有明确的规定得 50%权重分，每缺失 1 项内容扣除对应 1/5 权重分。以上 2 个要素符合则得分，否则扣除对应权重分。 |      |  |
|      |      | B106 项目公告公示有效性 | 2  | 考察项目信息公开和公告公示制度建设与执行情况。 | 有效  | ①项目建设前期公告公示内容完整：项目名称、项目类型、建设性质、实施地点、时间进度、责任单位、建设任务、资金规模和筹资方式、受益对象、绩效目标、群众参与和带贫减贫机制等；②在实施地点设置公告公示  | 2.00 | 经核实，项目建设前期、竣工后公告公示内容完整，且在项目实施地设置有公告公示牌，得满分权重分。 |

| 一级指标 | 二级指标       | 三级指标           | 权重 | 指标解释  | 标杆值      | 评分标准  | 指标得分 | 评分过程  |
|------|------------|----------------|----|---|----------|---|------|---|
|      |            |                |    |   |          | 牌；③项目竣工后对项目实施情况（包括资金使用、项目实施结果、检查验收结果、绩效目标实现情况）进行公告，公告公示内容完整。以上3个要素各占1/3权重分，符合得分，否则扣除对应权重分。  |      |   |
|      |            | B107 项目绩效管理有效性 | 2  | 考察项目预算单位是否按照《财政专项扶贫资金绩效管理操作指南（试行）》（财办农〔2019〕68号）的要求和县乡村振兴局、财政局工作部署开展形项目绩效监控和自评工作。 | 有效       | ①项目单位按照要求开展绩效监控、有效提交《绩效监控表》和《绩效监控报告》，且《绩效监控表》和《绩效监控报告》内容完整规范；<br>②项目单位按照要求开展绩效自评、有效提交《绩效自评表》和《绩效自评报告》，且《绩效自评表》和《绩效自评报告》内容完整规范。以上2个要素各占指标50%权重分。 | 2.00 | ①卢氏县产业集聚区发展投资有限公司开展绩效监控，形成《绩效监控表》和《绩效监控报告》，且《绩效监控表》和《绩效监控报告》内容完整规范，得1/2权重分；<br>②卢氏县产业集聚区发展投资有限公司开展绩效自评，形成《绩效自评表》和《绩效自评报告》，且《绩效自评表》和《绩效自评报告》内容完整规范，得1/2权重分。<br>综上，该指标得满分权重分。 |
|      | B2 资金管理（7） | B201 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  | 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   | 1.50 | 项目年初安排预算资金4202.65万元，实际支出3257.88万元，预算执行率77.52%，该指标得1/2权重分。   |

| 一级指标        | 二级指标             | 三级指标         | 权重 | 指标解释   | 标杆值  | 评分标准   | 指标得分 | 评分过程  |
|-------------|------------------|--------------|----|--|------|--|------|---|
|             |                  |              |    | 算执行情况。   |      | 70%-90%，得 1/2 权重分；预算执行率在 70% 以下不得分。  |      |   |
|             |                  | B202 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。<br>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。 | 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。    |
| C 项目产出 (30) | C1 项目建设完成情况 (23) | C101 项目建设完成率 | 6  | 考察该项目计划建设内容是否有效完成。   | 100% | ①厂房改造及配套设施建设完成目标值；<br>②室外工程建设完成目标值；<br>以上 2 个要素各占 1/2 权重分，符合得满分权重分，否则不得分。  | 6.00 | 厂房改造及配套设施建设、室外工程建设均已全部竣工，建设内容达到年初计划目标，得满分权重分。 |
|             |                  | C102 项目竣工及时率 | 6  | 考察项目是否按照计划进度推进，竣工是否及时。                                     | 100% | ①厂房改造及配套设施于 2021 年 10 月 30 日前竣工；<br>②室外工程于 2021 年 12 月 15 日前竣工。<br>以上 2 个要素各占 1/2 权重                                 | 6.00 | 根据竣工报告，厂房改造及配套设施建设、室外工程建设项目竣工及时，得满分权重分。       |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标           | 权重 | 指标解释           | 标杆值  | 评分标准  | 指标得分 | 评分过程   |
|------|------|----------------|----|----------------|------|---|------|--|
|      |      |                |    |                |      | 分，符合得满分权重分，否则不得分。   |      |  |
|      |      | C103 项目验收合格率   | 5  | 考察该项目建设质量是否达标。 | 100% | ①厂房改造及配套设施一次验收合格；<br>②室外工程一次验收合格；<br>以上2个要素各占1/2权重分，符合得满分权重分，否则不得分。   | 5.00 | 根据验收报告，厂房改造及配套设施建设、室外工程建设项目一次验收合格，得满分权重分。  |
|      |      | C104 建设成本控制有效性 | 6  | 考察项目建设成本控制情况。  | 有效   | ①厂房改造及配套设施竣工结算总价与审计决算价格差额不超过5%；<br>②室外工程竣工结算总价与审计决算价格差额不超过5%；<br>以上2个要素各占1/2权重分，符合得满分权重分，每超过差额1%，扣除对应10%权重分，扣完为止。 | 6.00 | ①厂房改造及配套设施竣工结算总价27104819.64元，审计决算价格26,439,444.90元，差额为2.45%，得1/2权重分；<br>②室外工程竣工结算总价3,323,361.77元，审计决算价格2,936,403.05元，差额为11.64%，不得分。<br>综上，该指标得1/2权重分。 |

| 一级指标        | 二级指标            | 三级指标             | 权重 | 指标解释   | 标杆值  | 评分标准  | 指标得分 | 评分过程  |
|-------------|-----------------|------------------|----|--|------|---|------|---|
|             | C2 项目运营产出情况 (7) | C201 项目租赁协议签署有效性 | 7  | 考察卢氏县产业集聚区发展投资有限公司与卢氏县叁和食品有限公司是否有效签署租赁协议，协议内容是否完整。 | 100% | ①卢氏县产业集聚区发展投资有限公司与承租方有效签署合作协议，得 40%权重分；<br>②协议核心内容完整，对于租赁期限、租金支付标准、支付时间、支付方式、租赁期间项目故障维修及运营费用责任主体等关键问题有明确约定，得 60%权重分，每缺失 1 项内容，扣除 1/5 权重分，扣完为止。<br>以上 3 个要素符合则得分，否则扣除对应权重分，扣完为止。 | 3.64 | ①卢氏县产业集聚区发展投资有限公司与河南百年优选食品有限公司签署有合作协议，得 40%权重分；②协议中未明确租金支付时间、支付方式、租赁期间项目故障维修及运营费用责任主体等关键问题，扣除 4/5 权重分。<br>综上，该指标得 52%权重分。 |
| D 项目绩效 (25) | D1 经济效益 (8)     | D101 租金到位情况      | 4  | 考察利益联结机制落实情况，租金是否按照计划足额及时到位。                       | 足额及时 | 承租方按照 10 元/平方/年的标准，足额及时支付给卢氏县产业集聚区发展投资有限公司得满分权重分，每推迟 1 天，扣除 30%权重分，扣完为止。  | 0.00 | 合作协议中约定有免租金条款，但经核实，免租金条款未经过相关部门审批，该指标不得分。   |

| 一级指标 | 二级指标         | 三级指标                 | 权重 | 指标解释  | 标杆值   | 评分标准  | 指标得分 | 评分过程   |
|------|--------------|----------------------|----|---|-------|---|------|--|
|      |              | D102 就业人员工资到位情况      | 4  | 考察利益联结机制落实情况，就业人员工资是否按照计划足额及时到位。                  | 足额及时  | 承租方按照 3000 元/人/月，足额及时支付给就业人员得满分权重分，每减少 1%，扣除 30%权重分，扣完为止。                               | 2.00 | 经核实，承租方就业人员工资日薪在 80-120 元/人/天，平均薪资达到 3000 元/人/天，实际工资根据就业人员工作时长、出勤情况进行合理调整，但在运营方与就业人员签订的合同中，未明确工资支付标准，后期工资标准是否能足额支付存在潜在风险，扣除该指标 1/2 权重分。该指标得 1/2 权重分。 |
|      | D2 社会效益 (8)  | D201 带动脱贫人口就业完成率     | 4  | 考察利益联结机制落实情况，是否按照计划带动脱贫劳动力就业。                     | 100%  | 项目带动脱贫劳动力就业 200 人，均签订有劳动协议。得分=实际带动就业人数/200 人*权重。  | 3.00 | 经核实，承租人带动当地就业 150 人，按照评分规则，该指标得分=150/200*权重。   |
|      |              | D202 辐射受益群众完成率       | 4  | 考察利益联结机制落实情况，是否按照计划覆盖受益群众。                        | 100%  | 项目覆盖受益群众 50 户，每减少 1 户，扣除 30%权重分，扣完为止。   | 4.00 | 经核实，目前项目已覆盖受益群众 50 户，得满分权重分。   |
|      | D3 可持续影响 (4) | D301 项目运营及收益的稳定性和持续性 | 4  | 考察项目建成运营以来，所签署的租赁协议、项目运营主体是否持续稳定，未来租金收益是否具有良好持续性。 | 稳定、持续 | 项目运营以来，承租方未发生过更改变更且处于持续经营状态，指标的满分。否则，若出现过项目租赁合同发生变更更改，或者发生由于承租方单方面违约、经营不善导致的合同终止，指标不得分。 | 4.00 | 经核实，截至 2021 年 12 月 20 日，项目承租方未发生变更，且处于持续经营状态，得满分权重分  |

| 一级指标 | 二级指标           | 三级指标           | 权重  | 指标解释                     | 标杆值  | 评分标准  | 指标得分  | 评分过程                               |
|------|----------------|----------------|-----|--------------------------|------|---|-------|------------------------------------|
|      | D4 受益对象满意度 (5) | D401 带动就业人员满意度 | 5   | 通过满意度调查, 考察村民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, 带动就业人员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。 | 5.00  | 根据满意度报告, 就业人员满意度达到 95.87%, 得满分权重分。 |
| 合计   |                |                | 100 |                          |      |   | 76.28 |                                    |



# 2021 年卢氏县乡村振兴重点项目 绩效评价报告

项目名称：卢氏县 2021 年度官道口镇果品基地  
建设项目

主管部门：卢氏县官道口镇人民政府

评价机构：河南汇智兴财绩效评价咨询有限公司

时 间：2021 年 12 月

## 摘要

为贯彻落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，我公司受落卢氏县财政局委托，对“卢氏县 2021 年度官道口镇果品基地建设项目”开展绩效评价，现将有关情况报告如下。

卢氏县 2021 年度官道口镇果品基地建设项目年初安排预算资金 15,000,000.00 元，用于有机果品基地建设。截至 2021 年 12 月 20 日，已支出资金 14,312,096.54 元，预算执行率 95.41%。

经评价，卢氏县 2021 年度官道口镇果品基地建设项目最终得分为 87.46 分，绩效等级为“良”。整体来看，卢氏县 2021 年度官道口镇果品基地建设项目立项依据充分、立项程序规范、绩效目标合理、预算编制合理；项目实施方案健全、政府采购规范、公告公示及绩效管理有效、预算执行率较高且资金使用规范；项目建设完成情况良好、一次验收合格、苗木成活率高；项目经济效益、带动当地人口就业完成情况良好，项目运营及收益稳定且具有可持续性，项目区村民满意度较高。但也存在以下 3 个问题：

①**绩效目标一致性存在偏差，绩效目标管理有待加强。**项目全流程资料对于项目绩效目标中的利益联结机制（收益金额、收益支付时间）描述存在不一致情况。②**项目建设进度未按照计划执行、决算核减金额较大，项目产出控制有效性不足。**一是项目建设进度晚于实施方案计划进度以及采购合同约定进度；二是成本控制有效性不足。③**项目实施地存在一定损坏，后期管护力度需进一步加强。**2021 年受特大暴雨等自然灾害影响，项目实施地部分苗木、水泥桩等存在一定程度的损坏。

针对上述问题，评价组提出以下建议：①**加强绩效目标一致性管理，充分发挥绩效目标指导作用。**建议项目主管单位坚持绩效目标一致性，重视绩效目标对于项目组织实施的指导作用。②**严格把控项目建设进度、建设成本，提高项目产出效率。**一是项目主管单位要及时跟进项目进展，严格把控项目建设进度；二是项目主管单位要严格按照合同约定进行验收，控制成本。③**建立应急风险管控制度，加强项目后期管护工作。**建议项目主管单位联合村集体、项目运营方，在日常管理制度的基础上建立应急风险管控制度，减少自然灾害等对项目后期运营造成的不利影响。

# 目 录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 摘 要 .....             | I  |
| 一、项目概况 .....          | 1  |
| (一) 资金安排与实施内容 .....   | 1  |
| (二) 项目利益联结机制 .....    | 2  |
| (三) 项目组织实施情况 .....    | 3  |
| (四) 预算执行与项目完成情况 ..... | 4  |
| (五) 绩效目标 .....        | 8  |
| 二、绩效评价实施情况 .....      | 10 |
| (一) 评价对象与原则方法 .....   | 12 |
| (二) 评价目的 .....        | 13 |
| (三) 评价依据 .....        | 13 |
| (四) 评价指标体系 .....      | 14 |
| (五) 评价实施过程 .....      | 15 |
| 三、评价得分与结论 .....       | 12 |
| (一) 得分与绩效等级 .....     | 13 |
| (二) 整体评价结论 .....      | 13 |
| 四、评价指标分析 .....        | 14 |
| (一) 项目决策指标分析 .....    | 14 |
| (二) 项目过程指标分析 .....    | 15 |
| (三) 项目产出指标分析 .....    | 18 |
| (四) 项目效果指标分析 .....    | 19 |
| 五、成绩与经验做法 .....       | 21 |
| 六、问题与建议 .....         | 21 |
| (一) 存在的问题 .....       | 21 |
| (二) 改进建议 .....        | 23 |
| 七、其他需要说明的问题 .....     | 25 |
| 附件 1: 综合评分表 .....     | 26 |

# 卢氏县 2021 年度官道口镇果品基地建设项目绩效评价报告

为贯彻落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，我公司受落卢氏县财政局委托，对“卢氏县 2021 年度官道口镇果品基地建设项目”开展绩效评价，现将有关情况报告如下。

## 一、项目概况

### （一）资金安排与实施内容

#### 1.项目资金安排

根据《卢氏县脱贫攻坚工作领导小组关于下达 2021 年第二批巩固脱贫拓展攻坚成果（推进乡村振兴）项目计划的通知》（卢脱贫〔2021〕7号）和《卢氏县 2021 年第二批巩固拓展脱贫攻坚成果（推进乡村振兴）项目计划表》，项目计划总投资 1,500.00 万元。具体投资金额如下表 1-1。

表 1-1 项目资金分配明细

| 建设内容    | 项目明细   | 数量/单位  | 单价（元） | 金额（万元）   |
|---------|--------|--------|-------|----------|
| 苹果苗木采购  | 神富 2 号 | 5.6 万株 | 56.00 | 313.60   |
|         | 维纳斯黄金  | 11 万株  | 45.00 | 495.00   |
| 秋月梨苗木采购 | 秋月梨    | 19 万株  | 15.00 | 285.00   |
| 篱架采购    | 篱架材料   | -      | -     | 406.40   |
| 合计      |        |        |       | 1,500.00 |

#### 2.项目计划实施内容

根据《卢氏县 2021 年度官道口镇果品基地建设项目实施方

案》，该项目建设地点位于卢氏县官道口镇果岭村(原车家岭村)、东幽村(原大岭头村)、将军山村(原寨上村和耿家庄村)，建设有机果品基地 2000 亩。计划建设期限：2021 年 3 月至 5 月。通过项目建设增加村级集体资产，改善群众就业问题，提高群众生活质量，带动周边人民群众脱贫致富。

项目建设内容包括苹果苗木采购、秋月梨苗木采购、篱架采购。实施内容明细见表 1-2。

表 1-2 项目实施内容明细

| 采购内容      | 项目明细<br>序号 | 项目明细     | 数量        | 单位 |
|-----------|------------|----------|-----------|----|
| 一、苹果苗木采购  | 1          | 神富 2 号   | 56,000    | 株  |
|           | 2          | 维纳斯黄金    | 110,000   | 株  |
| 二、秋月梨苗木采购 | 1          | 秋月梨      | 190,000   | 株  |
| 三、篱架采购    | 1          | 3.7 米水泥杆 | 32,400    | 个  |
|           | 2          | 地锚       | 7,200     | 个  |
|           | 3          | 钢丝绳      | 36,000    | 米  |
|           | 4          | 钢丝       | 1,440,000 | 米  |
|           | 5          | 抱箍       | 7,200     | 个  |
|           | 6          | 警示管      | 7,200     | 个  |
|           | 7          | 螺丝       | 19,760    | 个  |
|           | 8          | 钢丝绳卡口    | 21,600    | 个  |

## (二) 项目利益联结机制

一是通过招收务工，增加当地农民的工资性收入。该项目稳定进入达产后，年可招收当地农民务工 1000 人，其中正式工 200 人，年人均收入 3.6 万元，临时工 800 人，年人均收入 1.2 万元，年可增加当地农民工资性收入 1680 余万元；二是通过土地流转，

增加当地农民的土地流转收入。土地流转 2000 亩，年租金 500 元/亩，年可增加项目区农民土地流转收入 100 万元；三是通过使用财政资金的逐年返还，增加项目所在地村集体的经济收入。从第四年开始，每年按政府投资额 1500 万元的 8%（120 万元）返还项目所在地的村集体，为增加村集体经济收入、促进当地乡村振兴提供资金保障。四是通过带动周边乡村发展果品的规模化、标准化生产，增加当地农民的果品产业收入。

### **（三）项目组织实施情况**

#### **1.参与主体与职能分工**

卢氏县 2021 年度官道口镇果品基地建设项目参与主体有县人民政府、乡村振兴局、农业农村局、县财政局、卢氏县官道口镇人民政府、村委会、项目运营主体（三门峡鑫生源绿色果业有限公司），各部门职能分工如下：

**项目批复部门（县人民政府）：**对乡村振兴局上报的乡村振兴项目进行研究，确定年度项目库；

**县乡村振兴局：**会同财政部门，结合年度乡村振兴目标任务及资金规模，汇总筛选各行业主管部门报送的项目报上级审批并纳入项目库；

**项目资金监督管理部门（县财政局）：**负责资金的预算安排、资金下达、资金监督、绩效评价等；

**农业农村局：**负责对项目主管单位报送的产业类项目进行评审、论证；

**卢氏县官道口镇人民政府：**项目主管单位和实施主体，负责项目实施方案、可研报告等的编制、项目申报、实施以及实施过

程监督、竣工验收等工作；

**将军山村民委员会、果岭村村民委员会、东幽村村民委员会：**项目产权所有者、项目接收单位和责任主体，负责项目日常监督和管理；

**项目运营主体：**三门峡鑫生源绿色果业有限公司，负责果品基地运营、管护等所有生产经营工作。

## 2.项目采购情况

2021年4月3日至2021年4月23日，卢氏县官道口人民政府委托河南飞洋建筑工程咨询有限公司完成项目的招标工作。项目所有标段招标控制价为15,000,000.00元，采购中标合同总金额为14,757,050.00元，采购成本节约率为1.62%，各标段采购明细见表1-3。

表 1-2 项目采购结果明细表

| 采购内容     |          | 中标机构              | 招标控制价<br>(元)         | 中标价格<br>(元)          | 合同签订<br>时间     | 合同工期          |
|----------|----------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------|---------------|
| 项目<br>采购 | 第一<br>标段 | 三门峡金秋农业<br>开发有限公司 | 2,850,000.00         | 2,807,250.00         | 2021年5<br>月17日 | 合同签订<br>起5日内  |
|          | 第二<br>标段 | 烟台现代果业发<br>展有限公司  | 8,086,000.00         | 7,947,000.00         | 2021年5<br>月17日 | 合同签订<br>起5日内  |
|          | 第三<br>标段 | 三门峡锦卉苗圃<br>有限公司   | 4,064,000.00         | 4,002,800.00         | 2021年5<br>月17日 | 合同签订<br>起20日内 |
| 合计       |          |                   | <b>15,000,000.00</b> | <b>14,757,050.00</b> |                |               |

## (四) 预算执行与项目完成情况

### 1.项目资金情况

根据实地调研结果，截至2021年12月10日，卢氏县2021年度官道口镇果品基地建设项目已支出资金14,312,096.54元，预算执行率95.41%。

评价组对项目整个实施过程项目资金情况进行了梳理（表1-4）。项目全年计划安排资金规模 1,500.00 万元，各标段采购预算金额 1,500.00 万元，采购预算评审后招标控制价合计 1,500.00 万元，采购预算审减比 0；项目采购中标金额合计 14,757,050.00 元，同招标控制价相比采购节约率为 1.62%；项目完工后送审结算金额合计 15,950,337.00 元，同中标金额相比增加 8.09%；项目经评审后结算金额为 14,754,738.70 元，结算审减比为 7.50%；截至 2021 年 12 月已支付资金为 14,312,096.54 元，占评审后结算金额比例为 97.00%，占年初计划安排资金比例为 95.41%。

表 1-4 项目全过程资金明细表

| 实施内容     | 预算金额                 | 招标控制价<br>(元)         | 预算审减<br>比: (预算<br>金额-招标<br>控制价) /<br>预算金额 | 中标价格<br>(元)          | 采购节约<br>率: (招标<br>控制价-中<br>标价格) /<br>招标控制<br>价 | 竣工结算金额<br>(元)        | 结算金额变动<br>比: (竣工结<br>算金额-中<br>标价格) / 中<br>标价格 | 结算审核金额<br>(元)        | 结算审减比:<br>(竣工结算金<br>额-结算审核<br>金额) / 竣工结<br>算金额 | 已支出金额<br>(元)         |              |
|----------|----------------------|----------------------|---|----------------------|--|----------------------|---|----------------------|--|----------------------|--------------|
| 项目<br>采购 | 第一<br>标段             | 2,850,000.00         | 2,850,000.00                              | 0.00%                | 2,807,250.00                                   | 1.50%                | 3,065,490.00                                  | 9.20%                | 2,807,250.00                                   | 8.42%                | 2,723,032.50 |
|          | 第二<br>标段             | 8,086,000.00         | 8,086,000.00                              | 0.00%                | 7,947,000.00                                   | 1.72%                | 8,584,001.00                                  | 8.02%                | 7,947,000.00                                   | 7.42%                | 7,708,590.00 |
|          | 第三<br>标段             | 4,064,000.00         | 4,064,000.00                              | 0.00%                | 4,002,800.00                                   | 1.51%                | 4,300,886.00                                  | 7.45%                | 4,000,488.70                                   | 6.98%                | 3,880,474.04 |
| 合计       | <b>15,000,000.00</b> | <b>15,000,000.00</b> | <b>0.00%</b>                              | <b>14,757,050.00</b> | <b>1.62%</b>                                   | <b>15,950,337.00</b> | <b>8.09%</b>                                  | <b>14,754,738.70</b> | <b>7.50%</b>                                   | <b>14,312,096.54</b> |              |

## **2.项目完工与验收情况**

### **(1) 完工情况**

截止 2021 年 5 月 30 日，2021 年度官道口镇果品基地建设项目各标段工作量均已完成至 100%。

### **(2) 验收情况**

2021 年 6 月 2 日，施工单位申请验收，官道口人民政府组织进行项目阶段性验收，参加验收单位包括官道口人民政府、经济发展局、农业服务中心、果岭村、东幽村和将军山村。验收结果显示进度完成，质量合格。

2021 年 6 月 23 日，官道口人民政府申请验收，参加验收单位包括产业办、农业中心、经济发展局。验收结果显示完成采购任务。

## **3.项目移交与资产管理情况**

2021 年 6 月 26 日，官道口镇果品基地建设项目完成项目移交，接收单位包括官道口镇将军山村民委员会、果岭村村民委员会、东幽村村民委员会，监管单位官道口镇人民政府。该项资产尚未建立资产台账。

## **4.项目运营情况**

### **(1) 运行协议**

2021 年 11 月，卢氏县官道口人民政府与三门峡鑫生源绿色果业有限公司签订《卢氏县官道口镇财政投资项目资产后续管理及资产收益分配协议》。

### **(2) 运营效果与带贫情况**

根据《卢氏县官道口镇财政投资项目资产后续管理及资产收益分配协议》，三门峡鑫生源绿色果业有限公司每年带动群众务

工不低于 500 人，其中脱贫户和三类户不低于 150 人；运营四年后，该公司按照财政实际投资 8%（118 万元）的金额，返还村集体资产，直至财政投资资金全部返还完毕结束。

截至评价期，实际招收当地村民 465 人，果品基地建成后工资发放明细见表 1-5。

**表 1-5 项目带贫明细**

| 序号 | 时间         | 苹果树种植工资（元）        | 梨树种植工资（元）         |
|----|------------|-------------------|-------------------|
| 1  | 2021 年 3 月 | 319,322.00        | 79,720.80         |
| 2  | 2021 年 4 月 | 139,984.50        | 119,918.24        |
| 3  | 2021 年 5 月 | 210,967.90        | 142,046.90        |
| 合计 |            | <b>670,274.40</b> | <b>341,685.94</b> |

### （五）绩效目标

为提升卢氏县衔接推进乡村振兴补助资金绩效管理水平，贯彻落实扶贫资金“全过程”绩效管理理念，经过卢氏县产业办（基建办）初审、县乡村振兴局和财政局审核并报县脱贫攻坚领导小组审定，本项目年度绩效目标申报表如下表 1-6。

**表 1-6 项目绩效目标表**

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标            | 指标值     |
|------|------|-----------------|---------|
| 产出指标 | 数量指标 | 指标 1：苹果树苗神富 2 号 | 5.6 万株  |
|      |      | 指标 2：苹果树苗维纳斯黄金  | 11 万株   |
|      |      | 指标 3：秋月梨苗木采购    | 19 万株   |
|      |      | 指标 4：3.7 米水泥杆   | 3.24 万根 |
|      |      | 指标 5：地锚         | 7200 个  |
|      |      | 指标 6：钢丝绳        | 36000 米 |
|      |      | 指标 7：钢丝         | 14.4 万米 |
|      |      | 指标 8：抱箍         | 7200 个  |
|      |      | 指标 9：警示管        | 7200 个  |

| 一级指标              | 二级指标               | 三级指标                      | 指标值              |
|-------------------|--------------------|---------------------------|------------------|
|                   |                    | 指标 10: 螺丝                 | 1976000%         |
|                   |                    | 指标 11: 钢丝绳卡扣              | 21600 个          |
|                   | 质量指标               | 指标 1: 验收合格率               | 100%             |
|                   |                    | 指标 2: 设备合格率               | 100%             |
|                   | 时效指标               | 指标 1: 项目开工时间              | 2021 年 5 月 10 日前 |
|                   |                    | 指标 2: 项目完工时间              | 2021 年 8 月 20 日前 |
|                   |                    | 指标 3: 项目移交时间              | 项目竣工验收后一月内       |
|                   | 成本指标               | 指标 1: 苹果树苗神富 2 号          | 56 元/棵           |
|                   |                    | 指标 2: 苹果树苗维纳斯黄金           | 45 元/棵           |
|                   |                    | 指标 3: 秋月梨苗木采购             | 15 元/棵           |
|                   |                    | 指标 4: 3.7 米水泥杆            | 78 元/根           |
|                   |                    | 指标 5: 地锚                  | 30 元/个           |
|                   |                    | 指标 6: 钢丝绳                 | 2.2 元/米          |
|                   |                    | 指标 7: 钢丝                  | 0.7 元/米          |
|                   |                    | 指标 8: 抱箍                  | 13.5 元/个         |
|                   |                    | 指标 9: 警示管                 | 12 元/个           |
|                   |                    | 指标 10: 螺丝                 | 1 元/个            |
|                   |                    | 指标 11: 钢丝绳卡扣              | 1.4 元/个          |
|                   | 效益指标               | 经济效益指标                    | 指标 1: 经济年收益率     |
| 指标 2: 每年增加村集体经济收入 |                    |                           | ≥120 万元          |
| 指标 3: 每年带动农户就业收入  |                    |                           | ≥14 万元           |
| 指标 4: 土地流转费用      |                    |                           | ≥175 万元          |
| 社会效益指标            |                    | 指标 1: 受益农户总数              | 960 人            |
|                   |                    | 指标 2: 继续享受“四不摘”脱贫贫困户受益户数  | 38 户             |
|                   |                    | 指标 3: 继续享受“四不摘”脱贫贫困户受益人口数 | 76 人             |
| 可持续影响指标           | 指标 1: 计划使用年限, 质保期限 | 30 年                      |                  |

| 一级指标  | 二级指标      | 三级指标                   | 指标值  |
|-------|-----------|------------------------|------|
|       |           | 指标 2: 运营维护机制健全性        | 健全   |
|       |           | 指标 3: 资产管理规范性          | 规范   |
|       |           | 指标 4: 项目村集体收入资金使用分配科学性 | 科学   |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 指标 1: 入住企业满意度          | ≧95% |
|       |           | 指标 2: 项目所在村群众满意度       | ≧95% |

## 二、绩效评价实施情况

### (一) 评价对象与原则方法

#### 1. 评价对象与范围

本次绩效评价对象为卢氏县 2021 年度官道口镇果品基地建设项目，涉及财政资金 1,500.00 万元；评价范围包括项目立项决策、过程管理、实施产出和实施效果等全过程。

#### 2. 评价原则与方法

本次评价坚持科学规范、公平公正、分级分类、突出绩效、问题导向的评价原则，综合采用资料分析法、对比分析法、实地调研法、专家论证法等多种评价方法，覆盖“卢氏县 2021 年度官道口镇果品基地建设项目”从立项决策、过程管理、产出和效果全过程，注重对该项目产出和效果的综合分析。

### (二) 评价目的

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

**对主管部门：**系统考察卢氏县 2021 年度官道口镇果品基地

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

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

### **（三）评价依据**

#### **1.绩效类文件依据**

- (13) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
- (14) 《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）；
- (15) 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
- (16) 《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）。

#### **2.乡村振兴类文件依据**

- (19) 《关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》；
- (20) 《关于推动脱贫地区特色产业可持续发展的指导意见》；
- (21) 《河南省开展统筹整合使用财政涉农资金试点实施办法》（豫办〔2016〕28号）；
- (22) 《河南省脱贫攻坚领导小组关于建立防止返贫监测和帮扶机制的实施意见》（豫脱贫组〔2020〕13号）；

(23) 《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金工作的通知》(财农〔2021〕22号);

(24) 《支持脱贫县落实统筹整合财政涉农资金政策实施细则》。

### 3.项目相关依据

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

#### (四) 评价指标体系

本次绩效评价以《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》(豫财效〔2020〕10号)文件要求为指导,坚持绩效导向、从项目设立实施的根本目的出发,按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑路径分层设定指标,共包括4个一级指标、11个二级指标和24个三级指标。

#### (五) 评价实施过程

根据卢氏县财政局对于本次卢氏县2021年度官道口镇果品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2021年11月20日至2021年12月10日,整体评价实施过程如表2-1所示。

表 2-1 评价实施过程

| 实施过程   | 时间            | 实施内容  |
|--------|---------------|---|
| 前期准备阶段 | 11月20日至11月25日 | 1.搜集项目基础资料,分析项目特征,梳理项目评价重点与关注要点;<br>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;<br>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。 |

| 实施过程   | 时间           | 实施内容   |
|--------|--------------|--|
| 调研实施阶段 | 11月26日至12月5日 | 1.对项目主管部门进行实地调研,对实施过程的相关资料进行核查分析,查验项目支出凭证,对项目资料进行系统分析整理;<br>2.对相关人员进行访谈沟通,深入了解项目具体实施过程;<br>3.开展满意度调查与项目现场实地勘察; |
| 报告形成阶段 | 12月5日至12月10日 | 1.整理汇总实地调研资料数据,完成指标体系打分;<br>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;<br>3.将评价报告反馈评价单位,确认项目评价发现的问题,完成评价报告修改完善。          |

### 三、评价得分与结论

#### (一) 得分与绩效等级

评价组根据项目文档资料和实地调研结果,以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”为原则完成了项目评分。最终项目得分为87.46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1。

表3-1 项目一级指标得分汇总表

| 指标  | A 决策   | B 管理   | C 产出   | D 效益   | 总分     |
|-----|--------|--------|--------|--------|--------|
| 分值  | 15     | 30     | 30     | 25     | 100    |
| 得分  | 13.67  | 29.25  | 19.89  | 24.65  | 87.46  |
| 得分率 | 91.11% | 97.50% | 66.30% | 98.60% | 87.46% |

#### (二) 整体评价结论

整体来看,卢氏县2021年度官道口镇果品基地建设项目立项依据充分、立项程序规范、绩效目标合理、预算编制合理;项

目实施方案健全、政府采购规范、公告公示及绩效管理有效、预算执行率较高且资金使用规范；项目建设完成情况良好、一次验收合格、苗木成活率高；项目经济效益、带动当地人口就业完成情况良好，项目运营及收益稳定且具有可持续性，项目区村民满意度较高。

但项目存在项目绩效目标前后表述未统一、项目建设进度以及成本控制不足等问题。

## 四、评价指标分析

### （一）项目决策指标分析

项目决策从项目立项、绩效目标和资金安排 3 个方面进行考察，权重 15 分，得分 13.67 分，得分率 91.11%，三级指标得分情况见表 4-1。

表 4-1 决策指标得分情况

| 指标             | 权重        | 得分           | 得分率            |
|----------------|-----------|--------------|----------------|
| <b>A1 项目立项</b> | <b>5</b>  | <b>5.00</b>  | <b>100.00%</b> |
| A101 项目立项依据充分性 | 2         | 2.00         | 100.00%        |
| A102 立项程序规范性   | 3         | 3.00         | 100.00%        |
| <b>A2 绩效目标</b> | <b>6</b>  | <b>4.67</b>  | <b>77.78%</b>  |
| A201 绩效目标合理性   | 2         | 2.00         | 100.00%        |
| A202 绩效目标一致性   | 4         | 2.67         | 66.67%         |
| <b>A3 资金安排</b> | <b>4</b>  | <b>4.00</b>  | <b>100.00%</b> |
| A301 预算编制合理性   | 4         | 4.00         | 100.00%        |
| 合计             | <b>15</b> | <b>13.67</b> | <b>91.11%</b>  |

**A101 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项目建设内容与卢氏县官道口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。

**A102 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。

**A201 绩效目标合理性：**①项目提供有《卢氏县 2021 年度官道口镇果品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。

**A202 绩效目标一致性：**经核实，项目过程资料对于项目产出和进度的描述一致，但对利益联结机制的表述存在偏差，绩效目标申报表中是“每年增加村集体收入 120 万元，实施方案中是“第四年开始每年返还村集体经济 120 万元”，《竣工工程移交单（表 6）》中备注有“按每年 6%返还”，扣除 1/3 权重分，该指标得 2/3 权重分。

**A301 预算编制合理性：**经核实，项目申请资金 1500 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）项目过程指标分析

项目过程主要从业务管理、资金管理 2 个方面进行考察，权

重 30 分，得分 29.25 分，得分率 97.50%，三级指标得分情况见表 4-2。

表 4-2 过程指标得分情况

| 指标                 | 权重        | 得分           | 得分率            |
|--------------------|-----------|--------------|----------------|
| <b>B1 业务管理</b>     | <b>23</b> | <b>22.25</b> | <b>96.74%</b>  |
| B101 实施方案健全性       | 3         | 3            | 100.00%        |
| B102 政府采购规范性       | 4         | 4            | 100.00%        |
| B103 项目购置产品入场验收规范性 | 5         | 5            | 100.00%        |
| B104 项目利益联结机制约束有效性 | 6         | 5.25         | 87.50%         |
| B105 项目公告公示有效性     | 3         | 3.00         | 100.00%        |
| B106 项目绩效管理有效性     | 2         | 2.00         | 100.00%        |
| <b>B2 资金管理</b>     | <b>7</b>  | <b>7.00</b>  | <b>100.00%</b> |
| B201 预算执行率         | 3         | 3.00         | 100.00%        |
| B202 资金使用合规性       | 4         | 4.00         | 100.00%        |
| 合计                 | <b>30</b> | <b>29.25</b> | <b>97.50%</b>  |

**B101 业务管理制度健全性：**①卢氏县官道口镇人民政府制定有项目实施方案，得 1/3 权重分；②项目实施方案中对于职责分工、项目实施内容、保障措施、建设周期、项目验收等内容有详细的描述，得 1/3 权重分；③项目实施方案中对于项目利益联结机制有准确具体的描述，得 1/3 权重分。综上，该指标得满分权重分。

**B102 政府采购规范性：**①项目采购严格按照河南省政府采购限额标准要求进行，以公开招标形式开展采购，得 30%权重分；②项目合同签订科学合理，合同价格与中标价格一致，得 30%权重分；③经核实，采购合同内容全面，得 40%权重分。综上，该要素得满分权重分。

**B103 项目购置产品入场验收规范性：**经核查，果树苗、配

套设置入场前提供有合格证书，入场后开展验收，并形成竣工验收单，该指标得满分权重分。

**B104 项目利益联结机制约束有效性：**①经梳理项目资料，项目实施方案以及《村级集体经济收益使用二次分配方案》中有明确的利益联结机制，且内容完整，但未明确土地流转费用支付主体、支付时间，扣 1/4 权重分；②经核实《卢氏县官道口镇财政投资项目资产后续管理及资产收益分配协议》，明确有受益对象、受益方式、收益标准等内容，得 50%权重分；综上，该要素得 88%权重分。

**B105 项目公告公示有效性：**经核实，项目建设前期、竣工后公告公示内容完整，且在项目实施地设置有公告公示牌，得满分权重分。

**B106 项目绩效管理有效性：**①卢氏县官道口镇人民政府开展绩效监控，形成《绩效监控表》和《绩效监控报告》，且《绩效监控表》和《绩效监控报告》内容完整规范，得 1/2 权重分；②卢氏县官道口镇人民政府开展绩效自评，形成《绩效自评表》和《绩效自评报告》，且《绩效自评表》和《绩效自评报告》内容完整规范，得 1/2 权重分。综上，该指标得满分权重分。

**B201 预算执行率：**项目年初安排预算资金 15,000,000.00 元，实际支出 14,312,096.54 元，预算执行率 95.41%，该指标得满分权重分。

**B202 资金使用合规性：**经核实，项目资金拨付审批程序和手续完整，资金支出符合项目预算批复用途，得满分权重分。

### (三) 项目产出指标分析

项目产出从项目建设完成情况和项目运营产出情况 2 个方面进行考察，权重 30 分，得分 19.89 分，得分率 66.30%，三级指标得分情况见表 4-3。

表 4-3 产出指标得分情况

| 指标                 | 权重        | 得分           | 得分率           |
|--------------------|-----------|--------------|---------------|
| <b>C1 项目建设完成情况</b> | <b>20</b> | <b>11.09</b> | <b>55.45%</b> |
| C101 项目建设完成率       | 5         | 5.00         | 100.00%       |
| C102 项目竣工及时率       | 5         | 0.00         | 0.00%         |
| C103 项目验收合格率       | 5         | 5.00         | 100.00%       |
| C104 成本控制有效性       | 5         | 1.09         | 21.80%        |
| <b>C2 项目运营产出情况</b> | <b>10</b> | <b>8.8</b>   | <b>88.00%</b> |
| C201 项目租赁协议签署有效性   | 5         | 3.80         | 76.00%        |
| C202 苗木成活率         | 5         | 5            | 100.00%       |
| 合计                 | <b>30</b> | <b>19.89</b> | <b>66.30%</b> |

**C101 项目建设完成率：**苹果苗木、秋月梨苗木、篱架采购已全部完成计划值，且全部验收，得满分权重分。

**C102 项目竣工及时率：**根据实施方案，采购于 4 月 30 日前完成，经核实采购合同以及验收单，上述三类采购合同签署时间是 5 月 17 日，移交期限分别是 5 日内和 20 日内，但根据验收合同，项目完工时间均晚于约定时间，不得分。

**C103 项目验收合格率：**根据验收报告，上述三类采购均一次验收合格，得满分权重分。

**C104 成本控制有效性:** 经核实, 苹果苗木、秋月梨苗木、篱架采购审计决算分别减少 8.42%、7.42%、6.98%, 根据评分规则, 分别扣除对应 34.2%、24.2%、19.8%, 综上, 该指标得 21.8% 权重分。

**C201 项目租赁协议签署有效性:** ①卢氏县官道口镇人民政府与三门峡鑫生源绿色果业有限公司签署有《卢氏县官道口镇财政投资项目资产后续管理及资产收益分配协议》, 得 40% 权重分; ②协议中未明确合作期限、管护费用等关键问题, 扣除 2/5 权重分。综上, 该指标得 52% 权重分。

**C202 苗木成活率:** 经实地核查, 苹果苗木、秋月梨苗木存活率均在 95% 以上, 得满分权重分。

#### (四) 项目效果指标分析

项目效果从经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和满意度 5 个方面进行考察, 权重 25 分, 得分 24.65 分, 得分率 98.60%, 三级指标得分情况见表 4-4。

表 4-4 效果指标得分情况

| 指标                   | 权重        | 得分          | 得分率            |
|----------------------|-----------|-------------|----------------|
| <b>D1 经济效益</b>       | <b>5</b>  | <b>5.00</b> | <b>100.00%</b> |
| D101 土地流转费用到位情况      | 5         | 5.00        | 100.00%        |
| <b>D2 社会效益</b>       | <b>10</b> | <b>9.65</b> | <b>96.50%</b>  |
| D201 带动当地人口就业完成率     | 5         | 4.65        | 93.00%         |
| D202 辐射受益群众完成率       | 5         | 5.00        | 100.00%        |
| <b>D3 可持续影响</b>      | <b>4</b>  | <b>4.00</b> | <b>100.00%</b> |
| D301 项目运营及收益的稳定性和持续性 | 4         | 4.00        | 100.00%        |
| <b>D4 受益对象满意度</b>    | <b>6</b>  | <b>6.00</b> | <b>100.00%</b> |
| D401 项目区村民满意度        | 6         | 6.00        | 100.00%        |

| 指标 | 权重 | 得分    | 得分率    |
|----|----|-------|--------|
| 合计 | 25 | 24.65 | 98.60% |

**D101 土地流转费用到位情况：**经核实，土地流转费用已全部支付给项目区村民，得满分权重分。

**D201 带动当地人口就业完成率：**经核实，带动当地劳动力465人，按照评分规则，该指标得分=465/500\*权重。

**D202 辐射受益群众完成率：**经核实，目前项目已覆盖受益群众38户，得满分权重分。

**D301 项目运营及收益的稳定性和持续性：**经核实，截至2021年12月20日，项目承租方未发生变更，且处于持续经营状态，得满分权重分。

**D401 项目区村民满意度：**根据满意度报告，项目区村民满意度达到97.31%，得满分权重分。

## 五、成绩与经验做法

项目投入运营及时、有效，效益完成情况较好。2021年11月，卢氏县官道口镇人民政府与三门峡鑫生源绿色果业有限公司签署有《卢氏县官道口镇财政投资项目资产后续管理及资产收益分配协议》，项目已经开始正式投产，截至2021年12月，已带动当地465人就业，受益群众38户。

## 六、问题与建议

### （一）存在的问题

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.绩效目标一致性存在偏差，绩效目标管理有待加强

经梳理项目绩效目标申报表、实施方案、合作协议等项目全流程资料，对于项目绩效目标中的利益联结机制（收益金额、收益支付时间）描述存在不一致情况。绩效目标申报表中是“每年增加村集体收入 120 万元；实施方案中是“第四年开始每年返还村集体经济 120 万元”；《竣工工程移交单（表 6）》中备注有“按每年 6% 返还”；卢氏县官道口镇人民政府与三门峡鑫生源绿色果业有限公司签署的《卢氏县官道口镇财政投资项目资产后续管理及资产收益分配协议》中是“按照财政实际投资的 8% 的金额（即每年：118 万元）返还村集体财产”“需要自 2024 年起，12 月 31 日前每年定期将返还资金汇入镇财政专户”。

## **2.项目建设进度未按照计划执行、决算核减金额较大，项目产出控制有效性不足**

一是项目建设进度晚于实施方案计划进度以及采购合同约定进度。根据实施方案，2021 年 5 月 30 日前完成苗木采购栽植；经梳理项目采购合同，2021 年 5 月 17 日，卢氏县官道口镇人民政府与中标方分别签署《卢氏县 2021 年度官道口镇果品基地建设项目苗木采购合同》（秋月梨苗木）、《卢氏县 2021 年度官道口镇果品基地建设项目苗木采购合同》（苹果苗木）、《卢氏县 2021 年度官道口镇果品基地建设项目篱架系统采购合同》，约定项目交付时间分别是签订合同之日起 5 日内、5 日内、20 日内，即 5 月 22 日、5 月 22 日、6 月 6 日。根据验收单，项目完工时间分别是 5 月 30 日、5 月 30 日、6 月 9 日，并于 6 月份完成验收。实际完工时间晚于计划时间和合同约定时间；二是成本控制有效性不足。经核实项目竣工结算单和审计结算资料，苹果苗木、秋月梨苗木、篱架采购审计结算分别减少 8.42%、7.42%、6.98%，

审计结算金额与项目竣工结算金额差距较大，成本管理需进一步加强，

### **3.项目实施地存在一定损坏，后期管护力度需进一步加强**

根据《卢氏县官道口镇财政投资项目资产后续管理及资产收益分配协议》、《项目工程管护责任书》，项目所在村村委以及运营方三门峡鑫生源绿色果业有限公司负责项目的具体管护，并开展有日常管理，形成《果品基地任务管理台账》。评价组实地调研发现，2021年受特大暴雨等自然灾害影响，项目实施地部分苗木、水泥桩等存在一定程度的损坏，影响项目运营和产出。

## **(二) 改进建议**

### **1.加强绩效目标一致性管理，充分发挥绩效目标指导作用**

建议项目主管单位坚持绩效目标一致性，重视绩效目标对于项目组织实施的指导作用。在确定项目绩效目标后，按照统一性原则，将项目建设进度、项目产出效益等绩效目标贯穿前期设计、组织实施、验收投产、后期运营等项目全生命周期，推动项目开展。

### **2.严格把控项目建设进度、建设成本，提高项目产出效率**

一是项目主管单位要及时跟进项目进展，严格把控项目建设进度。建议项目主管单位要及时督促供货商，遵守采购合同约定供货期限，并将是否及时供货作为资金核算的条件之一，提高对供货商的约束力度；二是项目主管单位要严格按照合同约定进行验收，控制成本。根据项目结算审计结算资料，审减金额较大的主要原因是实际供货数量超出合同约定数量，因此，建议项目主管单位要严格按照合同约定验收采购品类，及时核减超范围品类，控制项目成本。

### **3.建立应急风险管控制度，加强项目后期管护工作**

鉴于项目受自然环境影响较大，建议项目主管单位联合村集体、项目运营方，在日常管理制度的基础上建立应急风险管控制度，针对对本项目影响较大的洪涝灾害、寒潮天气等，制定对应的管护措施，减少自然灾害等项目后期运营造成的不利影响。

## **七、其他需要说明的问题**

无。

**附件 1：综合评分表**

| 一级指标        | 二级指标        | 三级指标           | 权重 | 指标解释   | 标杆值 | 评分标准  | 指标得分 | 评分过程   |
|-------------|-------------|----------------|----|--|-----|---|------|--|
| A 项目决策 (15) | A1 项目立项 (5) | A101 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项目内容与卢氏县官道口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。 | 2    | 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官道口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。 |
|             |             | A102 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    | 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。  |

| 一级指标 | 二级指标       | 三级指标            | 权重 | 指标解释   | 标杆值  | 评分标准   | 指标得分 | 评分过程   |
|------|------------|-----------------|----|--|------|--|------|--|
|      | A2 绩效目标(6) | A201<br>绩效目标合理性 | 2  | 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;<br>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;<br>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。<br>以上要素各占 1/3 权重分,符合得分,不符合相应扣分。 | 2    | ①项目提供有《卢氏县 2021 年度官道口镇果品基地建设项目绩效目标申报表》,得 1/3 权重分;<br>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;<br>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。 |
|      |            | A202<br>绩效目标一致性 | 4  | 考察项目从前期立项申请到项目实施,对绩效目标核心指标的表述是否一致。                   | 明确一致 | 项目实施过程资料与绩效目标申报表,对于项目产出、进度、利益联结机制等核心指标的表述一致,不存在偏差,以上 3 个核心指标各占 1/3 权重分,符合则得分,否则不得分。  | 2.67 | 经核实,项目过程资料对于项目产出和进度的描述一致,但对利益联结机制的表述存在偏差,绩效目标申报表中是“每年增加村集体收入 120 万元,实施方案中是“第四年开始每年返还村集体经济 120 万元”,《竣工工程移交单(表 6)》中备注有“按每年 6% 返还”,扣除 1/3 权重分,该指标得 2/3 权重分。                             |

| 一级指标         | 二级指标            | 三级指标         | 权重 | 指标解释   | 标杆值 | 评分标准   | 指标得分 | 评分过程   |
|--------------|-----------------|--------------|----|--|-----|--|------|--|
|              | A3 资金安排<br>(4)  | A301 预算编制合理性 | 4  | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、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,同时也缺乏支出构成测算过程,指标不得分。 | 4.00 | 经核实,项目申请资金1500万元测算过程详细,入库申请中项目实施内容明确,得满分权重分。   |
| B 过程<br>(30) | B1 业务管理<br>(23) | B101 实施方案健全性 | 3  | 考察卢氏县官道口镇人民政府是否制定了健全的管理制度或实施方案。                              | 健全  | ①项目预算单位按照乡村振兴局既定模板有效填报项目实施方案/管理制度;②项目管理制度/实施方案中对于职责分工、项目实施内容、保障措施、建设周期、项目验收有详细的描述;③项目实施方案中对于项目利益联结机制有准确具体的描述;以上3个要素各占1/3权重分,符合则得分。       | 3    | ①卢氏县官道口镇人民政府制定有项目实施方案,得1/3权重分;②项目实施方案中对于职责分工、项目实施内容、保障措施、建设周期、项目验收等内容有详细的描述,得1/3权重分;③项目实施方案中对于项目利益联结机制有准确具体的描述,得1/3权重分。<br>综上,该指标得满分权重分。 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标                  | 权重 | 指标解释                                  | 标杆值 | 评分标准   | 指标得分 | 评分过程   |
|------|------|-----------------------|----|---------------------------------------|-----|--|------|--|
|      |      | B102<br>政府采购规范性       | 4  | 考察项目采购流程是否合规,合同签订内容、签订流程等相关内容是否规范、合理。 | 规范  | ①项目采购严格按照河南省政府采购限额标准要求进行,采购方式合理,得30%权重分;②项目合同签订科学合理,合同价格与中标价格一致,得30%权重分;③合同内容全面,对于服务内容、服务期限、服务价格、质量要求、争议处理方式等均有明确约定,得40%权重分。以上3个要素符合则得分,否则扣除对应权重分,要素3中,每缺少一项扣除对应1/5权重分,扣完为止。 | 4    | ①项目采购严格按照河南省政府采购限额标准要求进行,以公开招标形式开展采购,得30%权重分;<br>②项目合同签订科学合理,合同价格与中标价格一致,得30%权重分;<br>③经核实,采购合同内容全面,得40%权重分。<br>综上,该要素得满分权重分。 |
|      |      | B103<br>项目购置产品入场验收规范性 | 5  | 考察项目购置果树苗、配套设置入场前后是否有效完成检验验收活动。       | 规范  | ①购置产品入场前有效进行入场检验、能够提供有效合格证书或检验报告;②项目购置完成后,能够提供有效的验收材料。果树苗和配套设置各占1/2权重分,要素1占对应40%权重分,要素2占对应60%权重分,符合得分,否则扣除对应权重分。   | 5    | 经核查,果树苗、配套设置的入场前提供有合格证书,入场后开展验收,并形成竣工验收单,该指标得满分权重分。  |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标                  | 权重 | 指标解释                               | 标杆值 | 评分标准  | 指标得分 | 评分过程  |
|------|------|-----------------------|----|------------------------------------|-----|---|------|---|
|      |      | B104<br>项目利益联结机制约束有效性 | 6  | 考察项目是否制定了有效的利益联结机制,同时是否签订有效合约加以约束。 | 有效  | ①项目实施方案或管理办法中有明确的利益联结机制,对项目建设完成以后运营方式、受益对象身份、受益方式、受益标准、收益资金分配方式等均有明确规定得 50%权重分,每缺失 1 项内容扣除对应 1/4 权重分;②项目建设完成移交后,与项目相关运营主体签署运营协议及时,协议中有明确的利益联结机制,对受益对象、受益方式、受益标准、收益资金时间和方式等有明确的规定得 50%权重分,每缺失 1 项内容扣除对应 1/5 权重分。以上 2 个要素符合则得分,否则扣除对应权重分。 | 5.25 | ①经梳理项目资料,项目实施方案以及《村级集体经济收益使用二次分配方案》中有明确的利益联结机制,且内容完整,但未明确土地流转费用支付主体、支付时间,扣 1/4 权重分;②经核实《卢氏县官道口镇财政投资项目资产后续管理及资产收益分配协议》,明确有受益对象、受益方式、收益标准等内容,得 50%权重分;综上,该要素得 88%权重分。 |
|      |      | B105<br>项目公告公示有效性     | 3  | 考察项目信息公开和公告公示制度建设与执行情况。            | 有效  | ①项目建设前期公告公示内容完整:项目名称、项目类型、建设性质、实施地点、时间进度、责任单位、建设任务、资金规模和筹资方式、受益对象、绩效目标、群众参与和利益联结机制等;②在实施地点设置公告公示牌;③项目竣工后对项目实施情  | 3.00 | 经核实,项目建设前期、竣工后公告公示内容完整,且在项目实施地设置有公告公示牌,得满分权重分。  |

| 一级指标 | 二级指标       | 三级指标              | 权重 | 指标解释  | 标杆值      | 评分标准  | 指标得分 | 评分过程  |
|------|------------|-------------------|----|---|----------|---|------|---|
|      |            |                   |    |   |          | 况（包括资金使用、项目实施结果、检查验收结果、绩效目标实现情况）进行公告，公告公示内容完整。以上3个要素各占1/3权重分，符合得分，否则扣除对应权重分。  |      |   |
|      |            | B106<br>项目绩效管理有效性 | 2  | 考察项目预算单位是否按照《财政专项扶贫资金绩效管理操作指南（试行）》（财办农〔2019〕68号）的要求和县乡村振兴局、财政局工作部署开展形项目绩效监控和自评工作。 | 有效       | ①项目单位按照要求开展绩效监控、有效提交《绩效监控表》和《绩效监控报告》，且《绩效监控表》和《绩效监控报告》内容完整规范；②项目单位按照要求开展绩效自评、有效提交《绩效自评表》和《绩效自评报告》，且《绩效自评表》和《绩效自评报告》内容完整规范。以上2个要素各占指标50%权重分。 | 2.00 | ①卢氏县官道口镇人民政府开展绩效监控，形成《绩效监控表》和《绩效监控报告》，且《绩效监控表》和《绩效监控报告》内容完整规范，得1/2权重分；②卢氏县官道口镇人民政府开展绩效自评，形成《绩效自评表》和《绩效自评报告》，且《绩效自评表》和《绩效自评报告》内容完整规范，得1/2权重分。综上，该指标得满分权重分。 |
|      | B2 资金管理(7) | B201<br>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 | 项目年初安排预算资金15,000,000.00元，实际支出14,312,096.54元，预算执行率95.41%，该指标得满分权重分。  |

| 一级指标      | 二级指标           | 三级指标            | 权重 | 指标解释   | 标杆值  | 评分标准   | 指标得分 | 评分过程  |
|-----------|----------------|-----------------|----|--|------|--|------|---|
|           |                | B202<br>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。<br>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。 | 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。  |
| C项目产出(30) | C1项目建设完成情况(20) | C101<br>项目建设完成率 | 5  | 考察该项目计划实施内容是否有效完成。   | 100% | ①苹果苗木采购完成计划值;<br>②秋月梨苗木采购完成计划值;<br>③篱架采购完成计划值;<br>以上3个要素各占1/3权重分,符合得满分权重分,否则不得分。                                 | 5.00 | 苹果苗木、秋月梨苗木、篱架采购已全部完成计划值,且全部验收,得满分权重分。   |
|           |                | C102<br>项目竣工及时率 | 5  | 考察项目是否按照计划进度推进,竣工是否及时。                                     | 100% | ①苹果苗木采购按计划时间完成;<br>②秋月梨苗木采购按计划时间完成;<br>③篱架采购按计划时间完成;<br>以上3个要素各占1/3权重分,符合得满分权重分,否则不得分。                           | 0.00 | 根据实施方案,采购于4月30日前完成,经核实采购合同以及验收单,上述三类采购合同签署时间是5月17日,移交期限分别是5日内和20日内,但根据验收合同,项目完工时间均晚于约定时间,不得分。 |

| 一级指标 | 二级指标             | 三级指标                | 权重 | 指标解释                                  | 标杆值  | 评分标准   | 指标得分 | 评分过程  |
|------|------------------|---------------------|----|---------------------------------------|------|--|------|---|
|      |                  | C103<br>项目验收合格率     | 5  | 考察该项目采购质量是否达标。                        | 100% | ①苹果苗木验收合格率 100%；<br>②秋月梨苗木验收合格率 100%；<br>③篱架采购验收合格率 100%；<br>以上 3 个要素各占 1/3 权重分，符合得满分权重分，否则不得分。  | 5.00 | 根据验收报告，上述三类采购均一次验收合格，得满分权重分。  |
|      |                  | C104<br>成本控制有效性     | 5  | 考察项目建设成本控制情况。                         | 有效   | ①苹果苗木结算总价与审计决算价格差额不超过 5%；<br>②秋月梨苗木结算总价与审计决算价格差额不超过 5%；<br>③篱架采购结算总价与审计决算价格差额不超过 5%；<br>以上 3 个要素各占 1/3 权重分，符合得满分权重分，每超过差额 1%，扣除对应 10%权重分，扣完为止。 | 1.09 | 经核实，苹果苗木、秋月梨苗木、篱架采购审计决算分别减少 8.42%、7.42%、6.98%，根据评分规则，分别扣除对应 34.2%、24.2%、19.8%，综上，该指标得 21.8%权重分。         |
|      | C2 项目运营产出情况 (10) | C201<br>项目租赁协议签署有效性 | 5  | 考察卢氏县官道口镇人民政府与承租方是否有效签署合作协议，协议内容是否完整。 | 100% | ①卢氏县官道口镇人民政府与承租方有效签署合作协议，得 40%权重分；②协议核心内容完整，对于合作期限、收益支付标准、支付时间、支付方式、项目管护费用责任主体等关键问题有明确约定，得 60%权重分，每  | 3.80 | ①卢氏县官道口镇人民政府与三门峡鑫生源绿色果业有限公司签署有《卢氏县官道口镇财政投资项目资产后续管理及资产收益分配协议》，得 40%权重分；②协议中未明确合作期限、管护费用等关键问题，扣除 2/5 权重分。 |

| 一级指标        | 二级指标         | 三级指标                | 权重 | 指标解释                              | 标杆值  | 评分标准   | 指标得分 | 评分过程  |
|-------------|--------------|---------------------|----|-----------------------------------|------|--|------|---|
|             |              |                     |    |                                   |      | 缺失 1 项内容, 扣除 1/5 权重分, 扣完为止。<br>以上 3 个要素符合则得分, 否则扣除对应权重分, 扣完为止。                       |      | 综上, 该指标得 52%权重分。                              |
|             |              | C202<br>苗木成活率       | 5  | 考察运营期苹果苗木、秋月梨苗木实际存续状态。            | ≥95% | ①苹果苗木存活率达到 95%;<br>②秋月梨苗木存活率达到 95%;<br>以上 2 个要素各占 1/2 权重分, 符合得满分权重分, 否则根据实际核查情况酌情扣分。 | 5    | 经实地核查, 苹果苗木、秋月梨苗木存活率均在 95%以上, 得满分权重分。         |
| D 项目绩效 (25) | D1 经济效益 (5)  | D101<br>土地流转费用到位情况  | 5  | 考察利益联结机制落实情况, 土地流转费用是否按照计划足额及时到位。 | 100% | 按照 500 元/年的标准, 足额及时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。                          | 5.00 | 经核实, 土地流转费用已全部支付给项目区村民, 得满分权重分。               |
|             |              | D201<br>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 500 人, 均签订有劳动协议。得分=实际带动就业人数/500 人*权重。                                    | 4.65 | 经核实, 带动当地劳动力 465 人, 按照评分规则, 该指标得分=465/500*权重。 |
|             | D2 社会效益 (10) | D202<br>辐射受益群众完成率   | 5  | 考察利益联结机制落实情况, 是否按照计划覆盖受益群众。       | 100% | 项目覆盖受益群众 38 户, 每减少 1 户, 扣除 30%权重分, 扣完为止。   | 5.00 | 经核实, 目前项目已覆盖受益群众 38 户, 得满分权重分。                |

| 一级指标 | 二级指标          | 三级指标                 | 权重  | 指标解释  | 标杆值   | 评分标准   | 指标得分  | 评分过程  |
|------|---------------|----------------------|-----|---|-------|--|-------|---|
|      | D3 可持续影响(4)   | D301 项目运营及收益的稳定性和持续性 | 4   | 考察项目建成运营以来,所签署的合作协议、项目运营主体是否持续稳定,未来租金收益是否具有良好持续性。 | 稳定、持续 | 项目运营以来,承租方未发生过更改变且处于持续经营状态,指标的满分。否则,若出现过项目租赁合同发生变更更改,或者发生由于承租方单方面违约、经营不善导致的合同终止,指标不得分。 | 4.00  | 经核实,截至2021年12月20日,项目承租方未发生变更,且处于持续经营状态,得满分权重分 |
|      | D4 受益对象满意度(6) | D401 项目区村民满意度        | 6   | 通过满意度调查,考察村民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,项目区村民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,项目区村民满意度达到97.31%,得满分权重分。              |
|      | 合计            |                      | 100 |   |       |  | 87.46 |   |



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