

# 叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目

## 绩效评价报告

项目名称 叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目  
项目单位 叶县水寨乡人民政府  
委托单位 叶县财政局  
评价单位 河南知行财通绩效评价咨询有限公司

2021 年 12 月 25 日

---

目 录

一、 基本情况.....	4
(一) 项目概况.....	4
(二) 项目绩效目标.....	6
二、 绩效评价工作开展情况.....	6
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	6
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	7
(三) 绩效评价工作过程.....	9
三、 综合评价情况及评价结论.....	11
四、 绩效评价指标分析.....	13
(一) 项目决策情况.....	13
(二) 项目管理情况.....	17
(三) 项目成本情况.....	22
(四) 项目产出情况.....	23
(五) 项目效益情况.....	26
五、 主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	28
六、 有关建议.....	31
七、 其他需要说明的问题.....	31
(一) 局限性.....	32
(二) 效益参考意见.....	32
八、 附件.....	32

# 叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目 绩效评价报告

为进一步加强财政预算支出管理，建立科学规范的财政支出绩效评价体系，提高财政资金使用效益，提升公共服务质量。依据《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）、《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）、叶县人民政府《全面推进预算绩效管理实施方案的通知》和叶县财政局关于印发《叶县县级预算绩效管理办法》等 6 个办法的通知文件精神，进一步深化叶县预算绩效管理工作，提高财政资金使用，我公司受叶县财政局委托，组织相关专业人员成立绩效评价组，遵循客观、公正、科学的评价原则，通过访谈、现场调研、资料研判、问卷调查、数据分析、综合论证等必要的工作程序，对叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目自 2021 年 1 月至 2021 年 12 月期间的决策、过程、产出和效果进行绩效评价。

现出具如下评价报告：

## 一、基本情况

### (一) 项目概况

#### 1. 项目背景

通过整合畜牧养殖业结构促进当地畜牧业发展，采用先进设施养殖等配套技术，严格实行有机产品标准化生产，可大幅度提高叶县畜牧业经济产物生产水平，提升商品质量，加快有机畜牧业发展进程，有效促进畜牧业增效，农民增收。为发展壮大村集体经济鼓励引导带动周边群众务工及发展畜牧业，带领当地民众脱贫致富，将单一的种植发展为种养结合的产业链，基础设施的配套及电力设施的配套为后续加工、销售产业发展提供有利保障，按照水寨乡 2021 年扶贫项目库存建设工作论证意见会议、水寨乡人民政府《关于呈报水寨乡 2021 年建设项目的请示》（水政〔2020〕194 号）、叶县扶贫办《叶县 2021 年巩固脱贫攻坚成果第一批计划建设项目批复的请示》（叶扶贫办〔2021〕1 号）、叶县脱贫攻坚指挥部《关于对叶县 2021 年巩固脱贫攻坚成果第一批计划建设项目的批复》（叶脱贫〔2021〕2 号）、叶县水寨乡人民政府《关于调整项目建设工作领导小组的通知》（水政〔2021〕64 号）、叶县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组办公室《关于呈报叶县 2021 年财政涉农资金统筹整合实施方案的报告》（叶巩固脱贫成果〔2021〕1 号）等文件，对叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目开展工作。

## 2. 项目主要内容及实施情况

### (1) 项目主要内容：

叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目在各级政府领导下由叶县水寨乡人民政府负责组织实施，与水寨乡老街村建设三座羊舍，每座长 60.24m，宽 9.04m，檐高 4.9m，每座面积 544.57 m<sup>2</sup>，总面积 1633.71 m<sup>2</sup>；牛舍一座，长 31.62m，宽 12.12m，檐高 5.39m，面积为 383.23 m<sup>2</sup>。

### (2) 项目实施情况：

项目于 2021 年 11 月 18 日由叶县水寨乡老街村民委员会公示正式开工，在水寨乡人民政府的大力支持和监督下，承建单位林淮建设工程有限公司加快工程进度，于 2021 年 11 月 26 日完工，经承建单位自检，并经河南省育兴建设工程有限公司监理部核查报验资料，组织人员对工程实体质量进行验收，资料基本齐全，完工工程监理报告评估为质量达到验收标准要求，暂定为合格等级。

## 3. 项目评价时间段

评价时间段：2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 25 日

## 4. 项目资金投入和使用情况

项目资金投入：叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目施工合同共需资金 201 万元，预算内财政资金 100 万元，其它资金 101 万元。2021 年 12 月 8 日由承建单位林淮建设工程有限公司叶县分公司开具增值税普通发票八张含税金额合计为 80.28 万元，2021 年 12 月 14 日林淮建设工程有限公司分

两次提交工程款支付申请分别为 30 万元和 50 万元，经河南省育兴建设工程有限公司提交工程款付款支付证书至叶县水寨乡人民政府，经批准，财政拨款（其他直接支付）直接支付分三笔至林淮建设工程有限公司叶县分公司分别为 30 万元、16.72273 万元、23.27727 万元，合计为 70 万元。

资金使用：实际支出项目资金 70 万元。

## （二）项目绩效目标

年度目标：计划在 2021 年 12 月份之前，在老街村新建设三座羊舍，每座长 60.24m，宽 9.04m，檐高 4.9m，每座面积 544.57 m<sup>2</sup>，总面积 1633.71 m<sup>2</sup>；牛舍一座，长 31.62m，宽 12.12m，檐高 5.39m，面积为 383.23 m<sup>2</sup>。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

评价目的：为加强财政预算支出管理，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）等文件精神，了解财政资金使用情况和取得的效果，提高财政资源配置效率和使用效益。促使项目主管部门、实施单位根据绩效评价中发现的问题，及时调整和完善工作计划和绩效目标，为后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

评价对象：叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济

项目资金支出、产出、效果实现情况。

评价范围：通过对叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目中项目决策、项目管理、项目产出、项目效果等实现情况进行评价。评价主要资金范围：财政预算专项资金 100 万元。被评价的主体为叶县水寨乡人民政府。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

### 1. 评价基本原则：

- （1）坚持真实、科学、公正的原则
- （2）坚持综合绩效评价的原则
- （3）坚持定量分析与定性分析的原则
- （4）坚持绩效评价与项目支出管理相结合的原则

评价组根据绩效评价的基本原则，结合叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目的特点，遵循以下制定绩效评价原则：

（1）相关性原则。绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够正确反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。应当优先使用最具部门（单位）或行业代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）系统性原则。绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

(4) 经济性原则。绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

## 2. 评价指标体系：

根据《叶县预算项目支出绩效评价管理办法》，本项目绩效评价指标体系共设置一级指标 5 个，二级指标 14 个，三级指标 25 个。指标权重自上而下按指标层次分步确定权重，决策指标、管理指标、产出指标、效果指标、满意度分值依次为 10 分、30 分、10 分、30 分、20 分。

## 3. 评价方法：

根据叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目的实际情况，我们决定采取比较法、因素分析法、公众评判法相结合的评价方法开展评价工作。

### (1) 比较法：

是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。评价工作中将对比实施情况与 2021 年度部门组织重点项目评价结果情况。

### (2) 因素分析法：

是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，评价绩效目标实现程度。评价工作中将根据实施情况是否按期达标等影响绩效目标实现的因素进行详细分析。

### (3) 公众评判法：

是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效

果进行评判，评价绩效目标实现程度。评价工作中将采取现场资料调研、项目实地抽样调查、公众问卷参与等方式进行项目实施情况的客观评判。

#### 4. 评价标准：

根据叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目的实际情况，我们决定采取计划标准、行业标准和历史标准相结合的评价标准开展评价工作，衡量财政支出绩效目标完成程度。

##### (1) 计划标准：

是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

##### (2) 行业标准：

是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

##### (3) 历史标准：

是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

### (三) 绩效评价工作过程

叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目自 2021 年 12 月 15 日成立评价工作组，通过前期准备、指标体系及方案设计、评价实施、报告撰写四个阶段完成项目评价工作。

#### 1. 评价前期准备阶段

(1) 成立评价组，明确工作范围和职责，召开评价组成员会议，提出对本次绩效评价的要求，初步确定评价的总体时间安排。

(2)组织评价组人员进行业务培训。学习财政支出绩效评价和项目管理方面的政策及有关项目实施依据、实施方案、专项资金管理等文件精神；学习项目评价指标体系和项目评价方案，使各参评人员对项目情况作进一步了解，明确评价工作程序及要求，解析评价指标体系。

## 2. 评价指标体系设计阶段

(1)接受委托后,组织评价组人员对项目基础资料进行认真学习和了解,拟定《叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目绩效评价指标体系》。在制定的指标体系中,我们将充分考虑本项目的特点。

(2)拟定的指标体系,在征求叶县财政局、项目实施单位叶县水寨乡人民政府后,对指标体系进行补充和完善。并将定稿后的指标体系提交叶县财政局。

## 3. 评价实施阶段

(1)在对项目资料进行总结、整理基础上实施绩效评价。评价组到现场收集、汇总、整理项目资料,检查、核实项目资料中的数据后,确定实地检查的重点和疑点问题、检查方法及具体的时间安排等。

(2)对项目实施情况进行检查。在核实相关资料的真实性、合理性,对项目资料中反映的或分析中发现的问题进行重点检查。采取座谈、现场核实、走访、调查问卷、查阅资料等实地检查的方式进行核实。

(3)结合检查情况,评价组将对项目进行问卷调查,进行项

目的满意度问卷调查。

(4)综合评价。评价组在全面分析整理被检查项目的相关数据资料的基础上，总结检查情况，对照评价指标和标准，进行综合评议与打分，得出评价结论。依据所设置的定量和定性指标对项目绩效进行评价积分制（百分制），根据评分结果等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

#### 4. 评价报告阶段

(1)撰写报告，按照规定的文本格式和要求撰写绩效评价报告。

(2)提交报告，在规定的时间内，向被评价对象和委托方提交绩效评价报告（初稿），委托方或被评价对象可以组织评议专家组对评价报告进行评议，向第三方机构反馈书面意见。第三方机构应当对反馈的意见逐一核实，逐条说明采纳或不予采纳的理由，并根据反馈的有效意见对评价报告初稿进行修改。修改完善后提交正式绩效评价报告。

(3)及时总结。及时对绩效评价工作进行总结。

(4)建立档案，评价工作结束后，评价工作组应妥善保管工作底稿和评价报告等有关资料，建立绩效评价档案。

### 三、 综合评价情况及评价结论

截至 2021 年 12 月 25 日，评价组在全面分析整理被检查项目的相关数据资料的基础上，总结其评价查看情况。

依据叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目绩效评价指标体系，评价组对叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目进行打分，最终得分为 87.30 分。参照叶县财政局关于印发《叶县县级预算绩效管理办法》等 6 个办法的通知文件有关规定，绩效评价结果等级为“良”。

叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目绩效评价得分情况						
指标	项目决策	项目管理	项目成本	项目产出	项目效益	合计
赋分	10	30	10	30	20	100
得分	8	24	10	27.8	17.5	87.3
得分率	80%	80%	100%	92.67%	87.5%	87.3%

## 四、 绩效评价指标分析

### (一) 项目决策情况

#### A1 项目立项

A11 项目立项依据充分性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
A 决策	A1 项目 立项	A11 立项依据充 分性	01) 项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策 (0.2 分) ; 02) 项目立项符合行业发展规划和政策要求 (0.2 分) ; 03) 项目立项与部门职责范围相符, 属于部门履职所需 (0.2 分) ; 04) 项目属于公共财政支持范围, 符合中央、地方事权支出责任划分原则 (0.2 分) ; 05) 项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复 (0.2 分)	1	1

A11 立项依据充分性指标分析: 叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目依据河南省财政厅等 11 个部门关于印发《支持脱贫县落实统筹整合财政涉农资金政策实施细则》的通知 (豫财农综〔2021〕8 号) 文件精神, 长期以来, 叶县属于省定贫困县, 结合水寨乡实际特点, 改善生产、生活条件, 增加群众收入, 努力加强村庄经济建设。该项目为乡村振兴, 扶持畜牧业发展, 带领当地民众脱贫致富提供基础设施建设, 以改善群众生产生活, 进一步加大扶贫产业发展力度, 积极引导

培育发展扶贫产业，带动贫困群众稳定增收，发展壮大村集体经济为理念认真贯彻落实中央、省市关于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的工作。

项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

因此，根据评分标准，A11 指标得分为 1 分。

A12 项目立项程序规范性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
A 决策	A1 项目 立项	A12 立项程序 规范性	01) 项目是否按照规定的程序申请设立 (0.3 分)； 02) 审批文件、材料是否符合相关要求 (0.3 分)； 03) 事前是否已经过必要的可行性研究、风险评估、 集体决策 (0.4 分)	1	1

A12 项目立项程序规范性指标分析：叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目通过“四议两公开”会议提出申请，经叶县脱贫攻坚指挥部批复并公示，叶县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组统筹整合实施方案，项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合要求；经过必要可行性研究论证、风险评估、集体决策。因此，根据评分标

准，A12 指标得分 1 分。

## A2 绩效目标

### A21 绩效目标合理性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
A 决策	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	01) 项目是否有绩效目标 (0.5 分) ; 02) 项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性 (0.5 分) ; 03) 项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平 (0.5 分) ; 04) 是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 (0.5 分) 。	2	1

该项目设置绩效目标但绩效目标表中年度总体目标“财政资金建设羊舍 2 座”表述不全面，年度总体目标应反映项目的总产出和效果扣 1 分。

因此，根据评分标准，A21 指标得分 1 分。

### A22 绩效指标明确性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
A 决策	A2 绩效目标	A22 绩效指标明确性	01) 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 (1 分) ; 02) 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现 (0.5 分) ; 03) 是否与项目目标任务数或计划数相对应 (0.5 分) 。	2	1

项目绩效指标应细化分解，明细化、可量化。但项目实施单位绩效目标表中设置绩效指标中数量指标只填写“建设羊舍”未体现牛舍的数量指标，成本指标“建设羊舍两座” $\leq 120$ 万未体现项目的总成本；绩效指标不够清晰完整，指标值未全面衡量予以体现；项目目标任务数或计划数不完全对应扣 1 分。

因此，根据评分标准，A22 指标得分 1 分。

### A3 资金投入

#### A31 预算编制科学性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
A 决策	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	01) 预算编制是否经过科学论证 (0.5 分)； 02) 预算内容与项目内容是否匹配 (0.5 分)； 03) 预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制 (0.5 分)； 04) 预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配 (0.5 分)。	2	2

依据《叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目实施方案》文件资料研判项目预算编制经过科学论证；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配；预算额度测算依据充分；预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。

因此，根据评分标准，A31 指标得分 2 分。

#### A32 资金分配合理性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
A 决策	A3 资金投入	A32 资金分配合理性	01) 预算资金分配依据是否充分 (1 分) ; 02) 资金分配额度是否合理, 与项目单位或地方实际是否相适应 (1 分) 。	2	2

项目依据叶县财政投资评审中心关于叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目投标最高限价评审报告, 预算资金分配依据充分; 资金分配额度合理, 与项目单位或地方实际是相适应。

因此, 根据评分标准, A32 指标得分 2 分。

## (二) 项目管理情况

### B1 资金管理

#### B11 资金到位率得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
B 管理	B1 资金管理	B11 资金到位率	项目资金实际到位率 100%得满分, 未达到部分按比例扣分 (5 分)。 资金实际到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100) %。 实际到位资金: 一定时期 (项目期) 内落实到具体项目的资金。 预算资金: 一定时期 (项目期) 内预算安排到具体项目的资金。	5	3.5

该项目预算财政资金 100 万元, 实际到位项目资金 70 万元;  
资金到位率= (实际到位资金 ÷ 预算资金) × 100%= (70 万

元 ÷ 100 万元) × 100% = 70%，项目资金实际到位率扣 1.5 分。

根据评分标准，B11 指标得分 3.5 分。

B12 预算执行率得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
B 管理	B1 资金管理	B12 预算执行率	根据项目预算资金的实际支出情况计算得分（4 分）。 预算执行率 = (实际支出金额 / 实际到位金额) × 100%。 实际支出资金：一定时期（项目期）内实际支出金额。 预算执行率超过 100% 按比例扣减分值。	4	4

2021 年实际到位项目资金 70 万元。

2021 年该项目支出资金 70 万元。

预算执行率 = (实际支出金额 ÷ 实际到位金额) × 100% = (70 万元 ÷ 70 万元) × 100% = 100%，。

根据评分标准，B12 指标得分 4 分。

B13 资金使用合规性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
B 管理	B1 资金管理	B13 资金使用合规性	01) 是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（2 分）； 02) 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1 分）； 03) 是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1 分）； 04) 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1 分）	5	4

《财政专项资金管理办法》第十四条“专项资金应专款专用，任何单位和个人不得滞留、截留、挪用，不得用于专项资

金规定使用范围以外的开支。”第十五条“专项资金实行专账核算、封闭运行。专项资金按规定实行报账制的，报账资金不能突破年度预算。”该项目实施过程中将财政预算资金扶贫项目专项资金财务管理制度，支付前提交叶县统筹整合扶贫资金专户资金申请表，各部门盖章同意后再通过财政拨款直接支付至施工方对公账户。严格按照财务支付流程进行支付。对照项目资金管理办法，评价项目应严格执行财务管理制度、财务处理及时、会计核算规范。

资金符合国家财经法规和财务管理制度以及有关扶贫资金管理办法的规定；省、市、县资金的拨付有完整的审批程序和手续；经查看项目 2021 年度支付凭证，确定项目资金支付方向，提供该项目实际拨付资金合计为 70 万元，收到承建单位增值税含税发票合计为 80.28 万元，相关收据金额合计为 80 万元，相关原始发票单据不能相互佐证，财务资料不够完善严谨，扣 1 分；符合项目预算批复和合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

因此，根据评分标准，B13 指标得分 4 分。

## B2 组织实施

### B21 管理制度健全性得分表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	评分标准	标准 分值	实际 得分
----------	----------	----------	------	----------	----------

B 管理	B2 组织实 施	B21 管理制 度健 全性	01) 是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度 (1 分) ; 02) 财务和业务管理制度是否合法、合规、完整 (1 分) 。 03) 是否制定相应内控制度并执行 (1 分)	3	3
---------	----------------	------------------------	--	---	---

项目具有相应的财务和业务管理制度。财务和业务管理制度合法、合规、完整；已制定相应内控制度并执行。

因此，根据评分标准，B21 指标得分 3 分。

### B22 制度执行有效性得分表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	评分标准	标准 分值	实际 得分
B 管理	B2 组织实 施	B22 管理制 度执行 有效性	01) 是否遵守相关法律法规和相关管理规定 (1 分) ; 02) 项目调整及支出调整手续是否完备 (1 分) ; 03) 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时 归档 (1 分) ; 04) 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位 (1 分) 。	4	3

项目遵守相关法律法规和相关管理规定等资料；该项目调整手续完备；项目合同书、验收报告等资料齐全并及时归档，技术鉴定未提供相关资料扣 0.3 分；项目资料未提供人员施工签到表和证明材料、场地实施设备无照片证实此项扣 0.7 分。

因此，根据评分标准，B22 指标得分 3 分。

### B23 项目管理监督全面到位性得分表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	评分标准	标准 分值	实际 得分
----------	----------	----------	------	----------	----------

B 管理	B2 组织实 施	B23 项目管理 监督全面 到位性	01) 项目合同管理规范, 内容完备。(1分) 02) 印章管理规范。(1分) 03) 项目工程进度管理监督工作开展全面。(1分) 04) 项目工程质量安全、验收工作监督执行到位。(1分) 05) 财务收支计划、年度预决算报告及时上报。(1分) 06) 会计核算及时规范, 财务数据准确。(1分)	6	4.5
---------	----------------	----------------------------	---	---	-----

项目合同管理规范, 内容完备; 印章管理规范; 担项目未严格按照《完工工程监理报告》“第三项监理质量控制情况第2条原材料控制: 材料进场必须出具质保单和出厂证明文件, 结构用材需按规定要求进行见证取样送检, 在使用前必须先报验及出具复验报告, 并经监理工程师审核合格, 合格后签署认可意见。”项目实施单位未提供佐证项目工程进度管理监督工作开展全面性资料此项扣1分; 项目工程质量安全, 依据所提供资料“叶县财政扶贫项目完工情况验收单”验收日期未填写、验收结论未填写、完工日期不一致, 且未提供《完工工程监理报告》“第三项监理质量控制情况第3条施工过程控制第(2)旁站记录及巡视及平行检验记录”, 无法证实监督执行到位性此项扣0.5分; 财务收支计划、年度预决算报告及时上报; 会计核算及时规范; 财务数据准确。

根据评分标准, B23 指标得分 4.5 分。

B24 预算主管单位监控有效性得分表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	评分标准	标准 分值	实际 得分
----------	----------	----------	------	----------	----------

B 管理	B2 组织实施	B24 预算主管 单位监控 有效性	01) 是否已制定或具有相应的项目监控机制 (1 分) ; 02) 项目实施过程中是否采取了相应的财务检查等必要的 监控措施和手段 (1 分) ; 03) 是否对项目运行过程实施必要监督管理职责 (1 分)。	3	2
---------	------------	----------------------------	---	---	---

预算主管单位对项目具有相应的监控机制，且预算主管单位与第三方监理公司签订具有法律效力的合同；项目实施过程中采取相应的财务检查等必要的监控措施和手段；但未提供相关巡查监督记录或照片资料证明对项目运行过程实施必要监督管理职责扣 1 分。

因此，根据评分标准，B24 指标得分 2 分。

### (三) 项目成本情况

#### C1 经济成本

C11 施工控制总成本得分表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	评分标准	标准 分值	实际 得分
C 成本	C1 经济成本指 标	C11 施工控制总成 本	施工成本总支出 $\leq$ 100 万元得满 分 施工成本总支出每超出 1%扣权重 分的 20%	10	10

项目施工总成本为 201 万元，预算内资金 100 万元，其它资金 101 万元。其中预算内资金 100 万元 $\leq$ 100 万元。未超过项目预算总金额 100 万元。

根据评分标准，C11 指标得分 10 分。

## (四) 项目产出情况

## D1 产出数量

D11 项目工程开工数量得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准值	实际得分
D 产出	D1 产出数量	D11 项目工程羊舍完工进度	依据工程完工率计算得分 =权重分*工程完工率（5 分）。	5	5

项目工程自 2021 年 11 月 18 日开工至 2021 年 11 月 26 日承包方已按施工合同要求完成建设三座羊舍，每座长 60.24m，宽 9.04m，檐高 4.9m，每座面积 544.57 m<sup>2</sup>，总面积 1633.71 m<sup>2</sup>；工程完工率 100%。

根据评分标准，D11 指标得分 5 分。

D12 项目工程牛舍完工进度得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准值	实际得分
D 产出	D1 产出数量	D12 项目工程牛舍完工 进度	依据工程完工率计算得分= 权重分*工程完工率（5分）	5	5

项目工程自 2021 年 11 月 18 日开工至 2021 年 11 月 26 日承包方已按施工合同规定建设牛舍一座，长 31.62m，宽 12.12m，檐高 5.39m，面积为 383.23 m<sup>2</sup>，完工率达到 100%。

根据评分标准，D12 指标得分 5 分。

## D2 产出质量

D21 完工项目质量达标率得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准值	实际得分
D 产出	D2 产出质量	D21 完工项目质量 达标率	根据项目质量达标率 $\geq 95\%$ （5分）；计算得分 $< 95\%$ 按比例计算得分	5	4

项目于 2021 年 11 月 26 日完工，经承建单位自检，并经河南省育兴建设工程有限公司监理部核查报验资料，组织人员对工程实体质量进行验收，资料基本齐全，完工工程监理报告评估为质量达到验收标准要求，以图纸验收实际量为准，且达到国家规定的质量标准，该工程评定为合格等级。监理单位未提供项目所需相关材料按要求应送检的报验及复验报告扣 1 分。

因此，根据评分标准，D21 指标得分 4 分。

D22 项目计划方案变更率得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准值	实际得分
D 产出	D2 产出质量	D22 项目计划方案变更率	根据项目计划方案变更率 $\leq 20\%$ （5分）；计算得分 $\geq 5\%$ 按比例计算得分	5	5

项目工程实施计划方案未变更，因此，根据评分标准 D22

指标得分 5 分。

D23 无安全事故发生得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
D 产出	D2 产出质量	D23 无安全事故发生	未发生安全事故（3分）； 发生安全事故（0分）	3	3

经现场调查了解，项目未发生安全事故。

根据评分标准，D23 指标得分 3 分。

### D3 产出时效

D31 工程开工及时率得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
D 产出	D3 产出时效	D31 工程开工及时率	根据项目工程开工及时率计算得分（3分）	3	3

项目工程 2021 年 10 月 31 日以竞争性磋商方式公开招标，采购编号 YZC2021-10-31-780。三家公司响应，11 月 16 日开标经评标委员会评定一致通过中标单位为林淮建设工程有限公司，11 月 17 日该单位领取中标通知书并于次日签订施工合同并出具开工报告，并公示。

因此，根据评分标准，D31 指标得分 3 分。

D32 工程拨款及时率得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
D 产出	D3 产出时效	D32 工程计量拨款及时率	工程计量拨款及时率=实际 拨款金额/按照工程进度应 拨款金额*100%。（4分）	4	2.8

工程计量拨款及时率=实际拨款金额 70 万元/按照工程进度应拨款金额 100 万元\*100%=70%。

因此，根据评分标准，D32 指标得分 2.8 分。

#### (五) 项目效益情况

##### E1 经济效益

E11 项目建设后产生的经济效益得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
E 效益	E1 经济效益	E11 项目建设后产生的经济效益	增加村集体收入≥8 万元/年（5 分）	5	4

项目建设后产生的经济效益,经现场走访羊舍已开始养殖正常使用,牛舍尚未购进种牛暂时搁置,由于项目刚完工羊群尚未达到生长周期,暂无经济收入,符合畜牧业的产业特性。但因无法证实增加集体收入大于 8 万元扣 1 分;

根据评分标准综合分析,E11 指标得分 4 分。

## E2 社会效益

E21 项目建设后产生的社会影响得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
E 效益	E2 社会效益	E21 项目建设后产生的社会影响	01) 是否对牛羊养殖提供了有利保障 (1 分) ; 02) 项目实施后务工吸纳贫困人口数 $\geq 15$ 人 (1 分) ; 03) 是否增加贫困人口的收入 (1 分) 。	3	1.5

项目实施后对牛羊的养殖提供了有利保障；项目实施后务工吸纳贫困人口数未提供相关人员名单及工作记录扣 1 分；由于项目实施后牛羊养殖尚未达到生长周期暂未增加贫困人口的收入扣 0.5 分。

因此，根据评分标准，E21 指标得分 1.5 分。

## E3 生态效益

该项目对生态效益无影响。

## E4 可持续影响

E41 项目建设后的持续年限得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
------	------	------	------	------	------

E 效益	E4 可持续影响	E41 项目建设后的持续年限	工程使用年限 20 年以上(含 15 年) (2 分), 使用年限 20 以下 (0 分)	2	2
---------	-------------	-------------------	---	---	---

项目工程完工后经验收达到国家规定的质量标准为合格等级。

因此, 根据评分标准, E41 指标得分 2 分。

### E5 满意度

E51 社会公众满意度得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
E 效益	E5 满意度	E51 社会公众满意度	满意度 $\geq$ 90% (10 分); 满意度低于 90%的按比例得分, 即满意度* 分值/90%	10	10

项目工程的实施即可提升产业养殖配套设施建设, 发展壮大村集体经济, 引导带动周边群众务工及发展养殖业, 有利于带领当地民众脱贫致富。该项目满意度调查共发放 18 份调查问卷, 收回 15 份有效满意度调查问卷。经计算社会公众满意度平均得分 92.35 分, 达到目标 $\geq$ 90%要求。

因此, 根据评分标准, E51 指标得分 10 分。

## 五、 主要经验及做法、存在的问题及原因分析

叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目为全力做好巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接, 有效开展项

目贯彻落实党的扶贫政策方针，扶持畜牧业促进当地一、二、三产融合发展，同时积极支持和鼓励群众参与，带动群众发展。项目实施后，增加了贫困人员的务工机会，减少了外出务工人员一定程度上缓解了空巢老人和留守儿童的现状，取得一定的社会效益，增强民众脱贫意识，调动贫困人口脱贫致富积极性和主动性。

叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目有以下几点经验及作法值得肯定：

（一）提高认识，加强领导管理。

各级领导通过听取汇报、实地察看、查阅相关资料、本着为老百姓办实事、做好事带动村集体发展，全力做好巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接工作。项目规划标准高、项目安排重点突出、布局合理可行切合实际、发展目标明确。

（二）明确目标，突出重点抓实施。

加强队伍建设，制订切实可行的实施方案，规范实施流程，本项目符合乡村振兴政策，扶持畜牧业发展，使当地产业结构由单一的种植发展为种养结合。首先牛羊舍建设实施，有利于改善牛羊养殖基础条件，从而提高产业效率，有效降低人工劳动强度，达到绿色节能生产；另外为发展有机产业链提供了有利保障，促进地区经济发展，大幅度提高畜牧业经济产物生产水平，提升牛羊肉食品质量，让群众吃到放心的有机食品。有利于促进畜牧业健康生态的发展。

但项目实施过程中也存在一些问题，简单原因分析及建议：

**（一） 资金预算金额与实际拨付金额不一致。**

项目预算资金 100 万元，实际拨付财政资金 70 万元，2021 年 12 月 8 日由承建单位林淮建设工程有限公司叶县分公司开具增值税普通发票八张含税金额合计为 80.28 万元，2021 年 12 月 14 日林淮建设工程有限公司分两次提交工程款支付申请分别为 30 万元和 50 万元，经河南省育兴建设工程有限公司提交工程款付款支付证书至叶县保水寨乡人民政府，经批准，财政拨款（其他直接支付）直接支付分三笔至林淮建设工程有限公司叶县分公司分别为 30 万元、16.72273 万元、23.27727 万元，合计为 70 万元。

**（二） 项目完工验收程序不规范，缺乏严谨性。**

1. 施工单位申请验收报告提供了两份文件除了完工日期不同其他内容均相同，且两份文件上均加盖有施工单位公章。

2. 叶县财政扶贫项目完工情况验收单提供了两份文件除了完工日期不同其他内容均相同，且两份文件上均加盖有施工单位和监理单位的公章及验收人员签字。不能明确完工验收程序的规范性。

**（三） 项目管理监督全面到位性欠妥。**

1. 建设工程监理合同其法定代表人或其授权的代理人未签字，依据合同法相关规定该合同签订程序缺乏严谨性。

2. 未提供监理公司河南育兴建设工程有限公司在项目实施过程中的各项质量检验记录等原始资料，不能明确项目管

理监督开展的全面到位性。

**（四）项目建设后产生的经济效益无明确资料佐证。**

无明确资料佐证项目建设后将增加村集体年收益 $\geq 8$ 万元。

**（五）社会效益中增加贫困人口收入无明确资料佐证。**

通过叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目的实施完工将提高增加贫困人口收入无明确资料佐证。

## **六、 有关建议**

**（一）严格落实资金拨付，提高资金到位水平**

资金拨付与项目工程进度相关，建议按完工进度百分比支付工程款。验收合格分阶段支付款项，提升工程拨款率，加快工程完工进度。

**（二）制定详细施工计划，确保项目执行规范高效**

严格按照预算项目完工验收程序，强化工程规范执行管理，将科学化、精细化管理理念贯穿整个项目实施过程。

**（三）强化法律意识，规范签订合同**

严格按照合同法及有关规定正确及时规范签订。项目实施方应切实起到监管责任，监督并督促监理单位严格履行合同义务。

**（四）加大宣传力度，积极拓展销售渠道**

经现场走访羊舍已开始养殖正常使用，牛舍因疫情原因未购进种牛暂时搁置，由于项目刚完工羊群尚未达到生长周期，暂无经济收入。应充分考虑不可抗力因素做好前期市场调查，

增加宣传为后期打开销售市场奠定有利基础。

### （五）提高执行力度，推进脱贫任务完成

通过建立健全贫困人口建档立卡，切实做到扶真贫，真扶贫，确保在一定时间内达到稳定脱贫目标。

## 七、 其他需要说明的问题

### （一）局限性

本次评价对叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目进行现场走访调查，基本能够代表项目的共性问题。

### （二）效益参考意见

评价项目为扶贫项目，积极开展项目贯彻落实党的扶贫政策、方针和政策，扶持农副产品产业促进当地一、二、三产融合发展，同时积极支持和鼓励群众参与，带动群众发展。由于评价时段仅为项目申请至本次确定的绩效评价基准日，且其他方面社会效益难以量化，因此项目产生的间接效果及长远效益做以参考意见。

## 八、附件

### （一）绩效目标审核表

### 绩效目标审核表

项目名称	叶县2021年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目	项目资金	100 (万元)
审核内容	审核要点		审核得分
<b>一、合规性审核 (20分)</b>			
合规性审核 (20分)	纳入年度计划的扶贫项目是否符合财政专项扶贫资金支持范围, 是否建立带贫减贫机制, 是否符合区域发展实际。		19
<b>二、完整性审核 (20分)</b>			
规范完整性 (10分)	绩效目标填报格式是否规范, 内容是否完整、准确、详实, 是否无缺项、错项。		10
明确清晰性 (10分)	绩效目标是否明确、清晰, 是否能够反映项目主要情况, 是否对项目预期产出和效果进行了充分、恰当的描述。		10
<b>三、相关性审核 (20分)</b>			
目标相关性 (10分)	绩效目标与部门(单位)职能以及县级脱贫攻坚规划是否密切相关。		8
指标科学性 (10分)	绩效指标是否全面、充分、细化、量化, 难以量化的, 定性描述是否充分、具体; 是否选取了最能体现总体目标实现程度的关键指标并明确了具体指标值。		8
<b>四、适当性审核 (20分)</b>			
绩效合理性 (10分)	预期绩效是否显著, 是否符合行业正常水平或事业发展规律。		10
资金匹配性 (10分)	绩效目标与项目资金量、使用方向等是否匹配, 在既定资金规模下, 绩效目标是否过高或过低; 或要完成既定绩效目标, 资金规模是否过大或过小。		9
<b>五、可行性审核 (20分)</b>			
实现可能性 (10分)	绩效目标是否经过充分调查研究、论证和合理测算, 实现的可能性是否充分。		10
条件充分性 (10分)	项目实施方案是否合理, 项目实施单位的组织实施能力和条件是否充分, 内部控制是否规范, 风险防控是否准备到位, 管理制度是否健全。		10
综合评定等级	通过 (85分以上) <input type="checkbox"/> 不通过 (85分以下) <input type="checkbox"/>		
总体审核意见			
审核单位	<div style="display: flex; align-items: center; justify-content: center;">  <div style="display: flex; gap: 20px;"> <span>扶贫部门</span> <span>财政部门</span> </div> </div>		
审核时间	年 月 日		

## (二) 项目支出绩效监控情况表

附件：

项目支出绩效监控情况表

(2021)

项目名称		叶县2021年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目													
主管部门及代码		水寨乡			实施单位			水寨乡							
项目资金 (万元)					年初预算数			1-12月执行数	1-12月执行率	全年预计执行数					
		年度资金总额:			200			170	85%	85%					
		其中:财政性资金			100			70	70%	70%					
		其他资金			100			100	100%	100%					
年度总体目标		财政资金建设羊舍2座													
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	1-12月执行情况	全年预计完成情况	偏差原因分析						完成目标可能性			备注
						经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明	确定能	有可能	完全不可能	
产出指标	数量指标	建设羊舍	= 2座	2座	2座							确定能			
	质量指标	验收合格率	= 100百分率	100%	100%							确定能			
	时效指标	完成及时性	<= 30天	30天	30天							确定能			
	成本指标	建设羊舍两座	<= 120万元	70万元	70万元						建设两座羊舍需120万,财政资金100万元,剩余20万有自筹资金解决	确定能			
效益指标	经济效益指标	项目可为村集体带来收益	>= 8万元	0	0						项目刚完工,还没有收益	确定能			
		项目可为贫困户带来收益	>= 9万元	0	0						项目刚完工,还没有收益	确定能			
	社会效益指标	受益建档立卡贫困人口	45户	45户	45户							确定能			
	生态效益指标	对自然环境带来的影响	无污染	0	0							确定能			
	可持续影响指标	羊舍可持续使用年限	>= 20年	20年	20年							确定能			
满意度指标	服务对象满意度指标	农户满意度90	>= 90百分率	90%	90%							确定能			
		贫困户满意度94	>= 94百分率	94%	94%							确定能			
预算单位(盖章):					主管部门(盖章):										

注: 1. 偏差原因分析: 针对与预期目标产生偏差的指标值, 分别从经费保障、制度保障、人员保障、硬件条件保障等方面进行判断和分析, 并说明原因。  
 2. 完成目标可能性: 对应所设定的实现绩效目标的路径, 分确定能、有可能、完全不可能三级综合判断完成的可能性。  
 3. 备注: 说明预计到年底不能完成目标的原因及拟采取的措施。

(三) 项目绩效运行监控报告

## 水寨乡 2021 年老街村牛羊养殖村集体经济项目绩效运行监控报告

2021 年，为改善生产生活条件，促进乡村振兴。水寨乡经过“村申请、乡审核上报，县级批复”，决定实施老街村牛羊养殖村集体经济项目。为强化项目运行监管及资金绩效管理，我单位认真开展项目运行监控，现汇报如下：

### 一、绩效目标情况

#### （一）项目概况

老街村牛羊养殖村集体经济项目计划投资 200 万元，2021 年 11 月 16 日完成招标，2021 年 11 月 18 日施工方进场开工，按照合同约定，计划 30 日完成建设任务。

#### （二）项目绩效目标情况

1. 计划建设内容：财政投资 100 万元能按期完成两座羊舍，每座长 60.24m，宽 9.04m，檐高 4.9m，每座面积 544.57 m<sup>2</sup>，总面积 1089.14 m<sup>2</sup>；
2. 质量指标：验收合格率
3. 时效指标：根据合同约定，施工方按时进场开工，在规定时间内完成建设任务。
4. 成本指标：项目工程决算成本不超过预算。
5. 经济、社会效益指标：项目建成后增加村集体经济收入，带动 45 脱贫户增收。

6. 满意度指标：受益人口满意率 94%。

## 二、绩效监控工作开展及绩效目标完成情况

1. 11 月 20 日，我单位实地查看项目建设进度，施工方已进场开工建设。

2. 11 月 26 日，经实地查看项目建设进度，施工方已完成工程进度 100%，质量合格率 100%，效益指标完成 100%，监理方、施工方能够严格按照职责开展工作，通过访谈村两委干部及受益群众，项目满意度 90%。

## 三、绩效目标完成情况偏差及实现可能性分析

通过定期绩效监控，老街村牛羊养殖村集体经济项目能够按照时间节点完成既定建设任务，项目资金实际执行与绩效目标无偏离，下步，我单位将继续强化监管职责，认真开展绩效自评，并持续跟进项目效益发挥管护。

## 四、下一步措施

对比年初项目建设进度计划安排时间节点，项目已如期完成。



## (四) 绩效评价指标体系

叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目绩效评价指标体系

序号	指标名称						阶段目标值	评分依据	评分标准	数据来源
	一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重				
1	决策	10	项目立项	2	立项依据充分性	1	充分	01) 项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; 02) 项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; 03) 项目立项是否与部门职责范围相符, 属于部门履职所需; 04) 项目是否属于公共财政支持范围, 是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; 05) 项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	01) 项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策 (0.2 分); 02) 项目立项符合行业发展规划和政策要求 (0.2 分); 03) 项目立项与部门职责范围相符, 属于部门履职所需 (0.2 分); 04) 项目属于公共财政支持范围, 符合中央、地方事权支出责任划分原则 (0.2 分); 05) 项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复 (0.2 分)	国家及省、市、县出台有关政策办法; 相关规划意见
2					立项程序规范性	1	规范	01) 项目是否按照规定的程序申请设立;	01) 项目按照规定的程序申请设立 (0.3 分);	国家及省、市、县出台有关项目

叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目绩效评价报告

							02) 审批文件、材料是否符合相关要求; 03) 事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	02) 审批文件、材料符合相关要求 (0.3 分); 03) 事前已经过必要的可行性研究、风险评估、集体决策 (0.4 分)	立项批复文件
3		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	合理	01) 项目是否有绩效目标; 02) 项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; 03) 项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; 04) 是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	01) 项目有绩效目标 (0.5 分); 02) 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性 (0.5 分); 03) 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平 (0.5 分); 04) 与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 (0.5 分)。	绩效目标表
4				绩效指标明确性	2	明确	01) 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; 02) 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; 03) 是否与项目目标任务数或计划数相对应。	01) 项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 (1 分); 02) 通过清晰、可衡量的指标值予以体现 (0.5 分); 03) 与项目目标任务数或计划数相对应 (0.5 分)。	绩效目标表
5		资金投入	4	预算编制科学性	2	科学	01) 预算编制是否经过科学论证; 02) 预算内容与项目内容是否匹配; 03) 预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制;	01) 预算编制经过科学论证 (0.5 分); 02) 预算内容与项目内容匹配 (0.5 分); 03) 预算额度测算依据充分, 按照标准编制 (0.5 分);	预算资金的申请、拨付、审批等文件; 其他预算资金管理文件

叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目绩效评价报告

							04) 预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	04) 预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配 (0.5 分)。	(预算编制、测算依据、项目实施过程中与资金相关的请示、汇报、批示、会议记录等材料)
6				资金分配合理性	2	合理	01) 预算资金分配依据是否充分; 02) 资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	01) 预算资金分配依据充分 (1 分); 02) 资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应 (1 分)。	预算资金支出记账凭证、原始附件、会计账簿; 预算资金银行存款明细账簿、银行对账单
7	过程	30	资金管理	14	资金到位率	5	100%	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(项目期)内预算安排到具体项目的资金。	项目资金实际到位率 100%得满分,未达到部分按比例扣分 (5 分)。 预算资金拨付记账凭证、原始附件、会计账簿; 预算资金银行存款明细账簿、银行对账单

叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目绩效评价报告

8					预算执行率	4	100%	预算执行率=(实际支出金额/实际到位金额)×100%。 实际支出资金：一定时期(项目期)内项目资金实际支出金额。	根据项目预算资金的实际支出情况计算得分(4分)。	银行明细账、记账凭证、项目支出会审会签单、财政支付凭证
9					资金使用合规性	5	合规	01) 是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; 02) 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; 03) 是否符合项目预算批复或合同规定的用途; 04) 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	01) 符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定(2分); 02) 资金的拨付有完整的审批程序和手续(1分); 03) 符合项目预算批复或合同规定的用途(1分); 04) 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1分)	预算资金支出记账凭证、原始附件、会计账簿; 预算资金银行存款明细账簿、银行对账单
10		组织 实施	16	管理制度健全性	3	健全	01) 是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; 02) 财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 03) 是否制定相应内控制度并执行。	01) 制定或具有相应的财务和业务管理制度(1分); 02) 财务和业务管理制度合法、合规、完整(1分)。 03) 制定相应内控制度并执行(1分)	《财务管理制度》《制度汇编》 机构设置与岗位职责、工程质量领导责任制、工程奖罚制度、工程质量检查制度、工程质量管	



叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目绩效评价报告

11				制度执行有效性	4	有效	01) 是否遵守相关法律法规和相关管理规定; 02) 项目调整及支出调整手续是否完备; 03) 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; 04) 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	01) 遵守相关法律法规和相关管理规定 (1 分); 02) 项目调整及支出调整手续完备 (1 分); 03) 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档 (1 分); 04) 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位 (1 分)。	项目单位财务制度和各项规章制度执行情况及有关档案资料: 项目合同书、验收报告、技术鉴定等
12				项目管理监督全面到位	6	全面	01) 项目合同管理执行程序是否规范, 内容是否完备; 02) 印章管理是否规范; 03) 项目工程进度管理监督工作开展是否全面; 04) 项目工程质量安全、验收工作监督执行是否到位; 05) 财务收支计划、年度预决算报告是否及时上报; 06) 会计核算是否及时规范, 财务数据是否准确。	01) 项目合同管理规范, 内容完备。(1 分) 02) 印章管理规范。(1 分) 03) 项目工程进度管理监督工作开展全面。(1 分) 04) 项目工程质量安全、验收工作监督执行到位。(1 分) 05) 财务收支计划、年度预决算报告及时上报。(1 分) 06) 会计核算及时规范, 财务数据准确。(1 分)	合同管理资料、印章管理手续、工程施工进度监测日志、质量监督工作记录、会议纪要、成果文件、会计账簿、记账凭证、支出凭证等资料
13				预算主管部门监控有效性	3	有效	01) 是否已制定或具有相应的监控机制; 02) 是否采取了相应的财务检查等必	01) 制定或具有相应的项目监控机制 (1 分); 02) 项目实施过程中采取了相应的财务检查	监控措施制度或机制的制定及人员的配备和部门

叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目绩效评价报告

								要的监控措施和手段。 03)是否对项目运行过程实施必要监督管理职责。	等必要的监控措施和手段(1分); 03)对项目运行过程实施必要监督管理职责(1分)。	的设置;内部财务检查记录;内部业务监督记录
14	成本	10	经济成本指标		施工控制总成本	10	≦100万元	施工总成本≦100万元	施工成本总支出≦100万元得满分(10分) 1)施工成本总支出每超出1%扣权重分的20%	叶县发改委《关于转发下达教育现代化推进工程2020年第一批中央预算内投资计划的通知》、招标公告、中标书、审定单
15	产出	30	产出数量	10	项目工程羊舍完工进度	5	羊舍三座	依据签订的合同,在计划期内全部开工建设 工程完工率=验收完工工程数量/计划验收完工数量	依据工程完工率计算得分=权重分*工程完工率(5分)。	现场走访查看开工情况
16					项目工程牛舍完工进度	5	牛舍一座	工程完工率=验收完工工程数量/计划验收完工数量	依据工程完工率计算得分=权重分*工程完工率(5分)。	项目施工进度监测统计表,实地验收完工情况
17					完工项目质量达标率	5	≧95%	质量达标率=(质量达标工程数量/完工工程数量)*100%。 质量达标产出数:一定时期(项目考评期)内实际达到既定质量标准的工程数	根据项目质量达标率≧95%(5分);计算得分<95%按比例计算得分	施工质量监测情况表,行业标准值、计划标准值

叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目绩效评价报告

							量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。			
18					项目计划方案变更率	5	无	依据签订的合同,在计划期内开工建设项目计划方案变更率=(方案自身原因修改项数/方案图纸标准张)*100%。	根据项目计划方案变更率≤20% (5分); 计算得分≥20%按比例计算得分	施工实施方案分
19					无安全事故发生	3	无	按照项目实施过程中国家相关法律政策对施工安全管理要求,对项目实施安全管理的效果进行考核。	未发生安全事故 (3分); 发生安全事故 (0分)	检查施工台账、走访、访谈施工人员
20			产出时效	7	工程开工及时率	3	及时	工程开工及时率=(实际开工时间-计划开工时间)/6个月*100% 实际开工时间: 该项目实际开工时间。 计划开工时间:按照项目实施计划或相关规定项目开工时间。 分母: 项目实施总时间	根据项目工程开工及时率计算得分 (3分)	合同书、监理资料

叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目绩效评价报告

21				工程计量拨款及时率	4	≥90%	反映按照工程进度拨款情况。	工程计量拨款及时率=实际拨款金额/按照工程进度应拨款金额*100%。（4分）	工程进度表、会计账簿、记账凭证、支出凭证等资料
22	效益	20	经济	5	5	≥8 万元	反映按照工程进度完工后增加村集体收入的金额	增加村集体收入≥8 万元（5分）	会计账簿、记账凭证、收入凭证等资料
23			社会	3	3	对牛羊养殖提供了有利保障；项目实施后务工吸纳贫困人口数≥15人	01) 是否对牛羊养殖提供了有利保障（1分）； 02)项目实施后务工吸纳贫困人口数≥15人（1分）； 03) 是否增加贫困人口的收入（1分）。	01) 对牛羊养殖提供了有利保障（1分）； 02)项目实施后务工吸纳贫困人口数≥15人（1分）； 03) 增加贫困人口的收入（1分）。	满意度调查问卷、现场调研访谈情况
24			可持	2	2	≥20 年	项目完工后可持续运行≥20 年	工程使用年限 20 年以上(含 20 年)（2分）， 使用年限 20 以下（0分）	依据经济法固定资产相关管理规定

叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目绩效评价报告

25			满意度	10	社会公众满意度	10	≥90%	项目实施后群众满意度情况	满意度≥90%（10分）；满意度低于90%的按比例得分，即满意度*分值/90%	满意度调查问卷
	整体分值					100				

(五) 现场调查照片







（此页无正文，为《叶县 2021 年水寨乡老街村牛羊养殖村集体经济项目绩效评价报告》签字页）

河南知行财通绩效评价咨询有限公司（盖章）



主评人：\_\_\_\_\_ 