

2021 年新县郭家河乡基础设施巩固提升 项目绩效评价报告

项目名称：2021 年新县郭家河乡基础设施巩固提升项目

委托部门：新县财政局

主管单位：新县扶贫办

评价机构：安策绩效大数据有限公司



2023 年 3 月

目 录

一、项目概述	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目资金安排及使用情况	3
(三) 项目组织管理情况	3
(四) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作情况	5
(一) 绩效评价目的、对象和范围	5
(二) 绩效评价方法与原则	6
(三) 绩效评价工作过程	8
三、综合评价情况及评价结论	9
(一) 总体评价得分	9
(二) 总体评价结论	9
四、绩效评价指标分析	10
(一) 项目决策情况	10
(二) 项目过程情况	12
(三) 项目产出情况	14
(四) 项目效益情况	15
五、存在问题及原因分析	17
六、有关建议	17
七、绩效评价结果应用建议	18
八、其他需要说明的问题	19
附件 1 绩效评价指标体系综合评分表	20

2021 年新县郭家河乡基础设施巩固提升 项目绩效评价报告

为深入贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《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》有关要求，健全绩效评价常态化机制，安策绩效大数据有限公司受托开展 2021 年新县郭家河乡基础设施巩固提升项目绩效评价工作。现将主要评价结果报告如下：

一、项目概述

（一）项目概况

1.项目背景

实施乡村振兴战略，是以习近平总书记为核心的党中央，着眼党和国家事业全局，深刻把握现代化建设规律和城乡关系变化特征，顺应亿万农民对美好生活的向往，对“三农”工作作出的重大决策部署。到 2020 年我国现行标准下农村贫困人口全部实现脱贫、贫困县全部摘帽、区域性整体贫困得到解决，脱贫攻坚取得全面胜利，全面建成小康社会，实现了第一个百年奋斗目标。

为深入贯彻落实党中央、国务院文件精神，巩固河南省脱贫攻坚成果，中共河南省委、河南省人民政府发布《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的实施意见》，明确要求实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。落实

五年衔接过渡期要求，落实好教育、医疗、住房、饮水等民生保障普惠性政策，并根据脱贫人口实际困难给予适度倾斜；持续巩固拓展脱贫攻坚成果，健全防止返贫动态监测和帮扶机制，实施帮扶对象动态管理，落实行业主管部门工作责任，巩固“两不愁三保障”成果；接续推进脱贫地区乡村振兴，加强农村低收入人口常态化帮扶。

新县认真贯彻落实习近平总书记关于河南工作的重要讲话和指示批示精神，持续巩固拓展脱贫攻坚成果，逐步完善农村低收入人口帮扶机制，进一步提高乡村产业质量效益，促进低收入人口持续增收。2021年投入财政资金174.14万元用于新县郭家河乡基础设施巩固提升项目，该项目可以改善当地村容、村貌和生态环境，便利群众日常生活，改善灌溉面积300余亩，同时可促进当地群众在家务农和外出群众返乡创业积极性，提高群众生产生活水平，推进贫困村加快发展，实现贫困人口脱贫致富。

2.项目实施基本情况

新建大塘1口，修建护岸653米、配套涵管等设施、淤泥清理等；新建渠道1000米；修建公厕1座。该项目计划施工周期为2021年3月24日-6月21日，项目建成后改善灌溉面积300余亩，2000余名群众受益。根据《项目开工报告》等显示，施工单位为河南鑫鼎园建筑工程有限公司，本项目实际于2021年3月24日开工建设，完工时间为2021年6月21日，按照合同约定完工时间完工。

(二) 项目资金安排及使用情况

根据项目合同显示，该项目总计合同价款为 181.82 万元，新县财政局最终决算审定金额为 174.14 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，新县郭家河乡基础设施巩固提升项目实际到位资金 174.14 万元，完成决算审定价格的 100%。

(三) 项目组织管理情况

1. 组织管理机构

新县财政局：负责审核、批复资金预算，资金拨付下达；对项目申报的绩效目标进行审核；对新县郭家河乡基础设施巩固提升项目情况进行资金复核及监督检查。

新县扶贫办：负责预算申请、拨付；对新县郭家河乡基础设施巩固提升项目情况提供主管意见及建议。

河南鑫鼎园建筑工程有限公司：负责新县郭家河乡基础设施巩固提升项目实施工作。

2. 项目管理情况

项目申报及入库：村级申报初步意见，乡镇审核完善实施方案，县行业主管部门召开会议对乡镇报送项目的科学性、合规性、可行性进行论证，以论证报告形式报县扶贫部门。县脱贫攻坚领导小组审定。召开会议审定项目库入库项目，并在政府门户网站上进行公示。公示无异议后，将项目纳入项目库并公告。

项目验收及审计：扶贫项目竣工编制好决算资料后，由施工企业邀请监理单位进行自验，并根据监理意见进行整改，

直至监理签字通过自验；并向县扶贫项目主管部门正式提出验收申请，由项目管理部门组织监理部门、乡（镇）机关干部等和新县扶贫办委托的有资质的第三方联合对扶贫项目进行验收。对未通过验收的项目，县项目管理部门须要求项目实施单位限时整改直至通过验收。扶贫项目验收合格后，审计局开展审计工作，实现扶贫资金审计全覆盖。

项目报账：财政扶贫项目实行国库集中支付直接支付方式。报账资金总额以脱贫攻坚领导小组批复下达的该项目财政扶贫资金计划为上限。财政扶贫项目报账业务按照财政专项扶贫资金管理办法有关规定进行报账、管理，要引导和组织农民群众参与扶贫开发项目建设，充分发挥扶贫资金使用效益。

（四）项目绩效目标

评价组结合 2021 年新县郭家河乡基础设施巩固提升项目实施内容，对项目年度绩效目标进行了全面梳理。具体项目绩效年度指标如表 1-1 所示：

表 1-1 2021 年新县郭家河乡基础设施巩固提升项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
项目产出	产出数量	项目建设完成率	100%
	产出质量	项目验收合格率	100%
		工程质量达标率	100%
	产出时效	项目开工及时率	100%
		项目完工及时率	100%
		资产移交及时率	100%
	产出成本	项目成本节约率	≥0%

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
项目效益	经济效益	带动农业亩产量	100%
		改善灌溉面积数量	100%
	社会效益	惠及困难群众数量	100%
	可持续影响	联农带农机制有效性	有效
		资产管理有效性	有效
		项目管护机制健全性	健全

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

财政支出绩效评价是强化部门支出责任，提升公共财政支出有效性的有效手段。本次绩效评价旨在对 2021 年新县郭家河乡基础设施巩固提升项目投入成效进行综合分析，通过对其制定、实施、产出、效益进行全过程评价，深入了解项目建设取得的主要成效和存在的主要问题，科学分析成本费用。针对资金使用过程中出现的问题提出相关建议，以此增强财政资金使用的规范性，提高资金使用效益。

2.评价时间

评价时间段：2021 年 1 月至 2021 年 12 月。

3.绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象为 2021 年新县郭家河乡基础设施巩固提升项目，共计 174.14 万元。评价范围包括新县扶贫办及河南鑫鼎园建筑工程有限公司。评价内容包括政策制定情况，项目建设和实施情况，项目资金安排及支出情况，项目产出及综合效益，了解项目资金管理的规范性、效益性。

（二）绩效评价方法与原则

1.绩效评价原则与方法

本次绩效评价坚持科学规范、公正公开、绩效相关等评价原则，根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对财政专项资金支出经济性、效率性和效益性进行客观、公正评价。评价方法主要包括：**一是文献分析法：**通过研读相关政策文件资料，了解就业补助资金的设立背景、总体任务等信息。**二是因素分析法：**通过综合分析影响绩效目标实现、预期实施效果的内外因素，评估绩效目标的预期实现程度。**三是比较分析法：**通过对绩效目标和预期实施效果、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。

2.评价指标体系设计思路

评价组根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标和评价思路，按照逻辑分析法对指标体系进行设计、优化，分别从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益等方面进行具体分析。在评价过程中，评价组通过基础复核、问卷调查等形式采集有关数据，以具有代表性与广泛性的数据信息支撑指标体系评分，实现客观、科学的综合评价。

3.评价指标体系框架

本次绩效评价指标体系共包含 4 个一级指标、12 个二级指标、28 个三级指标。指标数据主要来源于政策文件、项目绩效目标申报表、资金下达文件、项目实施方案、基础数据

表、问卷调查等。

一是项目决策指标：权重分 15 分，主要从项目立项、绩效目标、资金安排三个方面加以考察。**二是项目过程指标：**权重分 25 分，主要从资金管理、项目管理两个维度进行考察。**三是产出类指标：**权重分 30 分，主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个维度进行考察。**四是效益类指标：**权重分 30 分，主要从经济效益、社会效益、可持续影响三个维度加以考察。指标体系框架详见表 2-1，具体指标体系详见附件一。

表 2-1 绩效评价指标体系综合评分表

一级指标及权重	二级指标及权重	三级指标	权重
A 项目决策（15）	A1 项目立项（6）	A11 立项依据充分性	2
		A12 立项程序规范性	4
	A2 绩效管理（7）	A21 绩效目标合理性	2
		A22 绩效目标明确性	3
		A23 绩效监控及自评完成情况	2
	A3 资金安排（2）	A31 预算编制合理性	2
B 项目过程（25）	B1 资金管理（14）	B11 资金到位率	2
		B12 预算执行率	4
		B13 财务管理制度健全性	2
		B14 资金使用合规性	4
		B15 监督管理有效性	2
	B2 组织实施（11）	B21 项目管理制度健全性	2
		B22 政府采购规范性	3
		B23 项目执行有效性	4
		B24 信息公开和公告公示制度执行有效性	2
C 项目产	C1 产出数量（6）	C11 项目建设完成率	6

一级指标及权重	二级指标及权重	三级指标	权重
出（30）	C2 产出质量（8）	C21 项目验收合格率	5
		C22 工程质量达标率	3
	C3 产出时效（10）	C31 项目开工及时率	3
		C32 项目完工及时率	4
		C33 资产移交及时率	3
	C4 产出成本（6）	C41 项目成本节约率	6
D 项目效益（30）	D1 经济效益（10）	D11 带动农业亩产量	6
		D12 改善灌溉面积数量	4
	D2 社会效益（5）	D21 惠及困难群众数量	5
	D3 可持续影响（15）	D31 联农带农机制有效性	6
		D32 资产管理有效性	4
		D33 项目管护机制健全性	5

4.绩效评价结果确定

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）相关规定，绩效评价结果实行百分制和四级分类，分别是：90（含）-100分为优、80（含）-89分为良、60（含）-79分为中、0-59分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

本次项目评价程序共包括前期准备、评价实施、报告撰写三个阶段，评价时间为2023年1月3日—2023年3月5日，各阶段工作内容及时间安排如下：**一是前期准备（2023年1月3日-1月15日）**。成立绩效评价小组，搜集项目资料，全面了解项目基本情况。有针对性地设计评价指标体系。**二是评价实施（2023年1月16日—2月23日）**。基础数据表填报与复核：基础数据表由被评价单位填写，评价组对基

础数据表与相关材料的一致性、真实性等进行复核。三是形成结论及报告撰写（2023年2月23日—3月5日）。依据设定的评分规则对指标体系进行评分。撰写绩效评价报告，总结经验、分析不足，并针对存在问题提出改进建议。结合相关方意见对评价报告修改完善，形成定稿提交。

三、综合评价情况及评价结论

（一）总体评价得分

评价组依据设定的绩效评价指标体系以及评分标准，通过数据采集、访谈等形式对新县郭家河乡 2021 年基础设施巩固提升项目进行客观评价，总体评价得分为 93.50 分，评价等级为“优”，具体各类指标得分情况详见表 3-1:

表 3-1 新县郭家河乡 2021 年度基础设施巩固提升项目综合评价得分表

一级指标	权重	得分	得分率
项目决策	15	14.00	93.33%
项目过程	25	22.50	90.00%
项目产出	30	30	86.67%
项目效益	30	27	90.00%
合计	100	93.50	93.50%

（二）总体评价结论

总体来看，项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标与预算编制合理，按时完成绩效监控及自评；预算执行率高，资金使用合规，监督管理、项目执行与信息公开和公告公示制度执行有效，项目管理制度健全，政府采购规范性；及时完成项目建设、项目开工、项目完工与资产移交，项目验收合格，工程质量达标，项目成本节约明显；带动农业亩产量，改善灌溉面积数量，惠及困难群众数量，资产管理有

效，项目管护机制健全。但同时仍存在一些问题需要改进。例如，绩效目标不明确，财务管理制度不健全。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策类指标包含 3 个二级指标、6 个三级指标，权重分 15 分，得分 14 分，得分率为 93.33%。主要得分指标为立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、预算编制合理性、绩效监控及自评完成情况，主要扣分指标为绩效目标明确性。具体各指标得分详见表 4-1。

表 4-1 决策类指标得分情况表

指标名称	权重	得分	得分率
A1 项目立项	6	6.00	100.00%
A11 立项依据充分性	2	2.00	100.00%
A12 立项程序规范性	4	4.00	100.00%
A2 绩效目标	7	6.00	85.71%
A21 绩效目标合理性	2	2.00	100.00%
A22 绩效目标明确性	3	2.00	66.67%
A23 绩效监控及自评完成情况	2	2.00	100.00%
A3 资金安排	2	2.00	100.00%
A31 预算编制合理性	2	2.00	100.00%
合计	15	14	93.33%

项目决策方面，立项依据充分，立项程序规范，预算编制合理，按时完成绩效监控及自评。

第一，项目立项符合国家法律法规、河南省及信阳市国民经济中长期发展规划，符合国家、河南省及信阳市相关政策要求；与新县扶贫办部门职责范围相符，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。第二，村级层面民主决策，经过“四议”（即村党支部会提议、村“两委”会商议、党员大会审议、村民代表会议或村民会议决议），具备村级项目申报入库报告、履行民主决策程序相关记录；乡审核研究，具备乡项目申报入库报告、项目实施方案、乡党政联席会议审核项目的相关记录、乡审核后的项目公示资料及公示场景影像资料；县级相关行业部门论证，形成县级相关行业部门项目论证报告；县级审定材料：新县扶贫办重点审核申报入库项目意见建议（包括申报入库项目是否属于衔接资金支持范围，是否建立与脱贫人口和监测对象紧密关联的利益联结机制）。新县委农村工作领导小组审批项目申报入库的会议纪要或批复文件。第三，项目设立有绩效目标，绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的资金量相匹配。第四，预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分且按照标准编制；项目预算内容与项目工作量相匹配。第五，项目在执行过程中开展绩效运行监控，形成绩效运行监控表与监控报告等相关材料，并对监控结果进行运用。

但存在绩效目标不明确的情况。项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，与项目目标任务数或计划数相对应，但部分指标不够清晰、可衡量。

（二）项目过程情况

过程类指标包含 2 个二级指标、9 个三级指标，权重分 25 分，得分 22.50 分，得分率为 90.00%。主要得分指标为预算执行率、资金使用合规性、监督管理有效性、项目管理制度健全性、政府采购规范性、项目执行有效性、信息公开和公告公示制度执行有效性，主要扣分指标为资金到位率、财务管理制度健全性。具体各指标得分详见表 4-2。

表 4-2 过程类指标得分情况表

指标名称	权重	得分	得分率
B1 资金管理	14	11.50	82.14%
B11 资金到位率	2	2.00	100.00%
B12 预算执行率	4	4.00	100.00%
B13 财务管理制度健全性	2	0.00	0.00%
B14 资金使用合规性	4	4.00	100.00%
B15 监督管理有效性	2	1.50	75.00%
B2 项目管理	11	11.00	100.00%
B21 项目管理制度健全性	2	2.00	100.00%
B22 政府采购规范性	3	3.00	100.00%
B23 项目执行有效性	4	4.00	100.00%
B24 信息公开和公告公示制度执行有效性	2	2.00	100.00%
合计	25	22.50	90.00%

政策管理方面，预算执行率高，资金使用合规，监督管理、项目执行与信息公开和公告公示制度执行有效，项目管理制度健全，政府采购规范。

第一，资金支出符合国家财经法规和财务管理制度规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；项目开支符合政府采购管理要求；符合项目预算批复或合同规定的用途，以及按

照项目合同规定的支付方式进行支付；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。第二，新县扶贫办和郭家河乡人民政府定期开展项目实施和资金支出进度等跟踪督促情况，按要求落实到位；对省、市跟踪督促及各类检查发现问题进行整改落实；对全国 12317 防止返贫监测和乡村振兴咨询服务平台反馈问题及时处理、整改到位；投资收益类项目资金安全保障机制，具备相关的制度文件、管理办法，并采取了保障资金安全的必要措施。第三，新县扶贫办和郭家河乡人民政府已制定相应的业务管理制度，业务管理制度合法、合规、完整，包括项目采购、项目施工、项目监理、项目验收、项目报账制度、监督检查和审计制度等。第四，采购活动按照政府采购相关限额标准采用合适采购方式；合同内容全面，对实施期限、实施内容、双方职责等内容进行了明确规定；合同签订过程中审批程序、签订形式规范，及时完成合同的签订；严格依据合同条例执行合同管理。第五，项目实施遵守相关法律法规和项目管理规定，不涉及调整及变更；项目合同书、施工日志、监理报告、验收报告、报账材料等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位；项目具备村集体二次收益分配方案，且经过必要的民主程序，对分配结果公开公示。第六，项目实施前，已对项目实施方案（包括项目名称、资金来源、实施期限、绩效目标、实施单位及责任人、受益对象和带贫减贫机制）进行公告；项目实施地利用固定公告公示专栏（公告公示牌）

进行公告公示；对资产收益分配方案进行公告公示。但是，存在财务管理制度不健全的情况。未获取项目资金管理办法，未制定相关的财务会计制度和规定，财务管理制度不健全。

（三）项目产出情况

产出类指标包含 4 个二级指标、7 个三级指标，权重分 30 分，得分 30.00 分，得分率为 100%。主要得分指标为项目建设完成率、项目验收合格率、工程质量达标率、项目开工及时率、项目完工及时率、资产移交及时率、项目成本节约率。具体各指标得分详见表 4-3。

表 4-3 产出类指标得分情况表

指标名称	权重	得分	得分率
C1 产出数量	6	6.00	100.00%
C11 项目建设完成率	6	6.00	100.00%
C2 产出质量	8	8.00	100.00%
C21 项目验收合格率	5	5.00	100.00%
C22 工程质量达标率	3	3.00	100.00%
C3 产出时效	10	10.00	100.00%
C31 项目开工及时率	3	3.00	100.00%
C32 项目完工及时率	4	4.00	100.00%
C33 资产移交及时率	3	3.00	100.00%
C4 产出成本	6	6.00	100.00%
C41 项目成本节约率	6	6.00	100.00%
合计	30	30.00	100.00%

项目产出方面，及时完成项目建设、项目开工、项目完工与资产移交，项目验收合格，工程质量达标，项目成本节约明显。

一是截至评价期结束，项目完成率符合工程预计施工进

度；项目实际开工日期是 2021 年 3 月 24 日，根据施工合同约定，项目计划开工日期为 2021 年 3 月 24 日，开工及时；项目实际完工日期是 2021 年 6 月 21 日，根据施工合同约定，本项目预计完工日期为 2021 年 6 月 21 日，完工及时；项目整体完工，资产已移交。二是根据项目施工合同显示，本项目施工周期为 2021 年 3 月 24 日-6 月 21 日，截至评价期结束，已竣工验收。三是截至评价期结束，已竣工验收，工程质量考核达标。四是项目实际建设成本不超预算成本，成本节约明显。

（四）项目效益情况

效益类指标包含 3 个二级指标、6 个三级指标，权重分 30 分，得分 27.00 分，得分率为 90%。主要得分指标为带动农业亩产量、改善灌溉面积数量、惠及困难群众数量、资产管理有效性、项目管护机制健全性，主要扣分指标为联农带农机制有效性。具体各指标得分详见表 4-4。

表 4-4 效益类指标得分情况表

指标名称	权重	得分	得分率
D1 经济效益	10	10.00	100.00%
D11 带动农业亩产量	6	6.00	100.00%
D12 改善灌溉面积数量	4	4.00	100.00%
D2 社会效益	5	5.00	100.00%
D21 惠及困难群众数量	5	5.00	100.00%
D3 可持续影响	10	12.00	100.00%
D31 联农带农机制有效性	6	3.00	50.00%
D32 资产管理有效性	4	4.00	100.00%
D32 项目管护机制健全性	5	5.00	100.00%

指标名称	权重	得分	得分率
合计	30	27.00	90.00%

项目效益方面，带动农业亩产量，改善灌溉面积数量，惠及困难群众数量，资产管理有效，项目管护机制健全。

第一，2021 年农业亩产量预计增加 100 斤，项目实施后实际增加 100 斤，带动农业亩产量达到实施方案预期目标。第二，2021 年新增和改善灌溉面积增加数量预计达到 300 亩，项目实施后实际达到 3000 亩，新增和改善灌溉面积增加数量超过实施方案预期目标。第三，2021 年计划惠及困难群众数量 900 人，项目实施后实际惠及困难群众数量 900 人，惠及困难群众数量达到实施方案预期目标。第四，村级层面制定有项目资产管理制度，制定有资产收益分配方案，且履行相应审批程序并及时公开；资产确权手续完备，经过澄清底册、对账排查、民主程序等材料，具备纳入农村“三资”管理凭证，确权至村级以上的资产，资产移交手续齐全；确权至村集体经济组织的扶贫项目资产类型、金额等账面数据，与县级项目资产管理台账数据相符。第五，经营性资产制定有运营方案，确定运营主体、经营方式和期限，明确运营各方权利义务；公益性资产具备管理制度，完善管护标准和规范，落实管护责任人和管护经费；根据管护制度严格落实管护任务，管护质量较高。

但是，存在联农带农机制不够健全的问题。项目建立有联农带农机制，包括土地流转、就业务工、带动生产、帮助产销对接等带动模式。但帮扶机制不完善，项目库中本项目

的利益联结机制为方便群众生产生活，促进贫困群众致富，对于带动群众预期收入没有明确，综合收益不能保证。

五、存在问题及原因分析

一是绩效目标设置科学性有待加强。一方面，绩效指标设置清晰、具体，但部分指标无指标值，如数量指标中“小型病险水库除险加固数量”“水利工程维修养护数量”，社会指标中“贫困地区农村集中供水率”。另一方面，部分绩效指标与实际情况脱节。如该项目绩效目标申报表中成本指标“安全饮水工程补助标准”、“除险加固工程补助标准”，但实际项目为基础设施建设工程工作，二者偏差较大。

二是项目帮扶机制不完善，带动对象预期收入未明确。项目库中本项目的利益联结机制为方便群众生产生活，促进贫困群众致富，对于带动群众预期收入没有明确，综合收益不能保证。同时未明确纯收益和带动贫困人数，对于带动群众预期收入描述较为简单、粗糙。

六、有关建议

一是合理设置项目目标，强化绩效目标约束指导。建议项目单位在设置绩效目标时，合理设置绩效目标，提高绩效指标细化、量化水平，从产出、效益等方面进行细化。如数量指标“新建大塘面积数量”、“新建浆砌渠道数量”，质量指标“新建大塘质量达标率”、“新建浆砌质量达标率”，时效指标“项目开工及时性”、“项目完工及时性”等，应充分结合地方实际与项目特点细化、分解为多个考核维度，

充分发挥绩效目标对于实际工作组织开展的指导、督促作用。

二是完善专项资金管理办法，落实资金拨付监管责任主体。其一，建议新县扶贫办会同财政局完善专项资金管理办法，为严肃财经纪律，规范财务收支管理，确保工作正常有序运转，实行资金统一管理，明确支出管理、专项经费管理、固定资产管理等内容。其二，建议新县扶贫办会同财政局健全资金拨付管理机制，合理规划财政资金支出进度，明确资金拨付时限与流程，并完善相应惩戒机制，压实财政资金监督主体责任，降低财政资金沉淀滞留风险。

三是完善项目联农带农和后续帮扶跟进机制，巩固拓展帮扶成效。建议后续入库项目能够进一步明确利益链接及帮扶机制，明确联农带农的具体措施、工作方式，以及预期效果，定性描述与定量考核相结合，确保项目目标清晰明确、可衡量。便于在绩效运行监控、自评阶段充分考察项目建设完成情况，发现不足，优化提升。

七、绩效评价结果应用建议

一是把绩效评价结果作为财政部门每年安排部门预算的重要依据，为预算编制提供参考，加强项目预算准确性，尽快实现预算与绩效管理一体化。

二是利用绩效监督结果，促进主管部门增强责任和效益观念，提高财政资金支出决策水平、管理水平和资金使用效果，完善长效管理制度。硬化绩效约束。在提高预算绩效约束力方面，深入贯彻绩效评价结果，按照规定作为改进管理

和编制以后年度预算的依据，落实责任，实现绩效约束提升项目产出和效益的目的。

三是公开年度预算安排和评价结果，搭建社会公众参与绩效管理的途径和平台，自觉接受社会各界监督，完善压力传导机制，落实主体责任。

四是在落实主体责任过程中逐渐加强对预算绩效管理的组织领导，切实转变思想观念，牢固树立绩效意识，完善相关政策约束，加强预算绩效管理力量，充实预算绩效管理人员，督促指导有关政策措施落实。针对预算执行率较低的问题，落实主体责任，合理分析原因并进行整改完善，总结经验教训且在下年度预算安排中应用执行。

八、其他需要说明的问题

无。

附件 绩效评价指标体系综合评分表

附件 1 绩效评价指标体系综合评分表

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	评分过程	得分	得分率
A 项目决策 (15)	A1 项目立项 (6)	A11 立项依据充分性	2	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	充分	①项目立项符合国家法律法规、省市国民经济中长期发展规划”;②项目立项符合国家、省市相关政策要求;③项目立项与本地区扶贫办部门职责范围相符,属于部门履职所需;④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。以上各项各占 1/4 权重分,符合得分,不符合相应扣分。	根据项目立项资料:①项目立项符合国家法律法规、河南省及信阳市、新县国民经济中长期发展规划;②项目立项符合国家、河南省及信阳市相关政策要求;③项目立项与新县扶贫办部门职责范围相符,属于部门履职所需;④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。根据评分标准,该指标得 100%权重分。	2.00	100.00%
		A12 立项程序规范性	4	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	项目入库程序规范。①村级层面民主决策,经过“四议”(即村党支部会提议、村“两委”会商议、党员大会审议、村民代表会议或村民会议决议),具备村级项目申报入库报告、履行民主决策程序相关记录;②乡(镇)审核研究,具备乡(镇)项目申报入库报告、项目实施方案、乡(镇)党政联席会议审核项目的相关记录、乡	根据项目入库资料:①村级层面民主决策,经过“四议”(即村党支部会提议、村“两委”会商议、党员大会审议、村民代表会议或村民会议决议),具备村级项目申报入库报告、履行民主决策程序相关记录;②乡(镇)审核研究,具备乡(镇)项目申报入库报告、项目实施方案、乡(镇)党政联席会议审核项目的相关	4.00	100.00%

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	评分过程	得分	得分率
						（镇）审核后的项目公示资料及公示场景影像资料；③县级相关行业部门论证，形成县级相关行业部门项目论证报告；④县级审定材料：县扶贫办重点审核申报入库项目意见建议（包括申报入库项目是否属于衔接资金支持范围，是否建立与脱贫人口和监测对象紧密关联的利益联结机制）。县委农村工作领导小组（或其他同等规格议事协调机构）审批项目申报入库的会议纪要或批复文件。以上要素各占 1/4 权重，符合得分，否则每缺少 1 个环节，扣除相应权重分。	记录、乡（镇）审核后的项目公示资料及公示场景影像资料；③县级相关行业部门论证，形成县级相关行业部门项目论证报告；④县级审定材料：新县扶贫办重点审核申报入库项目意见建议（包括申报入库项目是否属于衔接资金支持范围，是否建立与脱贫人口和监测对象紧密关联的利益联结机制）。新县委农村工作领导小组审批项目申报入库的会议纪要或批复文件。根据评分标准，该指标得 100%权重分。		
	A2 绩效管理（7）	A21 绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否符合实际、切实可行，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相	合理	①项目设立有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；③项目预期产出和效果符合正常的业绩水平；④与预算确定的投资额或资金量相匹配。具备要素①，得到指标分值的 25%；如不具备，该指标分值为 0。具	根据项目绩效目标相关材料：①项目设立有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；③项目预期产出和效果符合正常的业绩水平；④与预算确定的资金量相匹配。根据评分标准，该指标得 100%权重分。	2.00	100.00%

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	评分过程	得分	得分率
				符情况。		备要素②③④，分别得到指标分值的 25%，否则不得分。			
		A22 绩效目标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	明确	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③与项目目标任务数或计划数相对应。以上要素各占 1/3 权重分，符合得分，否则不得分。	根据项目绩效目标相关材料：①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②但部分指标不够清晰、可衡量，该要素不得分；③与项目目标任务数或计划数相对应。根据评分标准，该指标得 2/3 权重分。	2.00	66.67%
		A23 绩效监控及自评完成情况	2	项目在执行过程中是否开展绩效运行监控。执行结束后，是否开展绩效自评并形成绩效目标自评表与绩效自评总结报告。	100%	①项目在执行过程中开展绩效运行监控，形成绩效运行监控表与监控报告等相关材料，并对监控结果进行运用；②项目在执行结束后开展绩效自评，形成绩效目标自评表与自评总结报告，并对自评结果进行运用。以上要素各占 1/2 权重分，符合得分，否则不得分。	根据项目绩效监控相关材料：①项目在执行过程中开展绩效运行监控，形成绩效运行监控表与监控报告等相关材料，并对监控结果进行运用；②项目在执行结束后开展绩效自评，形成绩效目标自评表与自评总结报告。根据评分标准，该指标得 100%权重分。	2.00	100.00%
	A3 资金安排	A31 预算编制合理性	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确	合理	①预算编制经过科学论证；②预算内容与项目内容相匹配；③预算额度测算依据充分且按照标准	根据项目预算编制相关材料：①预算编制经过科学论证；②预算内容与项目内容相匹配；③预算	2.00	100.00%

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	评分过程	得分	得分率
	(2)			标准, 资金额度与年度目标是否相适应		编制; ④项目预算内容与项目工作量相匹配。以上要素各占 1/4 权重分, 符合得分, 否则不得分。	额度测算依据充分且按照标准编制; ④项目预算内容与项目工作量相匹配, 综上, 该指标得 100%权重分。		
B 项目过程 (25)	B1 资金管理 (14)	B11 资金到位率	2	考察衔接资金是否按时足额有效拨付。	100%	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) ×100%。实际到位资金: 截至本年度或项目期内财政部门落实到具体项目的资金。预算资金: 截至本年度或项目期内预算安排到具体项目的资金。资金到位率为 100%得满分, 否则资金到位率 ≤100%, 且未对项目开展造成不良影响, 得分等于指标分值* 资金到位率; 资金到位率 < 100%, 且对项目开展造成不良影响, 得分等于 0。	截至评价期结束, 本项目决算审定金额 174.14 万元, 实际到位资金 174.14 万元, 资金到位率为 100%。根据评分标准, 该指标得 100%权重分。	2.00	100.00%
		B12 预算执行率	4	考察项目实际支出金额与实际到位金额的比率, 用以反映项目预算执行情况。	100%	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) ×100%。①实际支出资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内项目实际拨付的资金; ②实际到位资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内实际落实到具	截至评价期结束, 本项目实际支出 174.14 万元, 预算执行率为 100%。根据评分标准, 该指标得 100%权重分。	4.00	100.00%

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	评分过程	得分	得分率
						体项目的资金。预算执行率达100%得满分，执行率在85%-100%之间按比例得分，低于85%不得分。			
		B13 财务管理制度健全性	2	项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	健全	①主管部门已制定或具有相应的项目资金管理办法；②项目资金管理办法符合相关财务会计制度的规定。以上要素各占 50%权重分，符合得分，不符合相应扣分。	根据项目财务管理相关材料 ： ①未获取项目资金管理办法；②未制定相关的财务会计制度和规定。根据评分标准，该指标不得分。	0.00	0.00%
		B14 资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	合规	①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资金的拨付有完整的审批程序和手续；③项目开支符合政府采购管理要求；④符合项目预算批复或合同规定的用途，以及按照项目合同规定的支付方式进行支付；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。具备一个得分要素，得到指标分值	根据资金支出相关材料：①资金支出符合国家财经法规和财务管理制度规定；②资金的拨付有完整的审批程序和手续；③项目开支符合政府采购管理要求；④符合项目预算批复或合同规定的用途，以及按照项目合同规定的支付方式进行支付；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，该指标得	4.00	100.00%

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	评分过程	得分	得分率
						的 20%，否则不得分。但如要素⑤不满足，该指标整体不得分。	100%权重分。		
		B15 监督管理有效性	2	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	有效	①县级定期开展项目实施和资金支出进度等跟踪督促情况，按要求落实到位；②对省、市跟踪督促及各类检查发现问题进行整改落实；③对全国 12317 防止返贫监测和乡村振兴咨询服务平台反馈问题及时处理、整改到位；④投资收益类项目资金安全保障机制，具备相关的制度文件、管理办法，并采取了保障资金安全的必要措施。以上要素各占 25%权重分，符合得分，否则不得分。	根据项目监督管理相关资料：①新县扶贫办和郭家河乡人民政府定期开展项目实施和资金支出进度等跟踪督促情况，按要求落实到位；②对省、市跟踪督促及各类检查发现问题进行整改落实；③对全国 12317 防止返贫监测和乡村振兴咨询服务平台反馈问题及时处理、整改到位；④投资收益类项目资金安全保障机制，缺少相关的制度文件、管理办法，未采取了保障资金安全的必要措施。根据评分标准，该指标得 75%权重分。	1.50	75.00%
	B2 组织实施 (11)	B21 项目管理制度健全性	2	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目	健全	①主管部门或实施单位制定或具有相应的业务管理制度；②业务管理制度合法、合规、完整，包括项目采购、项目施工、项目监理、项目验收、项目报账制度、监督检查和审计制度等。以上要	①新县扶贫办和郭家河乡人民政府已制定相应的业务管理制度；②业务管理制度合法、合规、完整，包括项目采购、项目施工、项目监理、项目验收、项目报账制度、监督检查和审计制度等。	2.00	100.00%

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	评分过程	得分	得分率
				顺利实施的保障情况。		素各占 50%权重分，符合得分。否则，每缺少一项制度扣除 10% 权重分，扣完为止。	根据评分标准，该指标得 100% 权重分。		
		B22 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采购活动按照政府采购相关限额标准采用合适采购方式；②合同内容全面，对实施期限、实施内容、双方职责等内容进行了明确规定；③合同签订过程中审批程序、签订形式规范，及时完成合同的签订；④严格依据合同条例执行合同管理。以上要素各占 1/4 权重分，符合得分，否则不得分。	根据相关采购相关资料：①采购活动按照政府采购相关限额标准采用合适采购方式；②合同内容全面，对实施期限、实施内容、双方职责等内容进行了明确规定；③合同签订过程中审批程序、签订形式规范，及时完成合同的签订；④严格依据合同条例执行合同管理。根据评分标准，该指标得 100%权重分。	3.00	100.00%
		B23 项目执行有效性	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项目实施遵守相关法律法规和项目管理规定（重点核查项目采购、项目验收、项目报账等关键环节），对依托企业等生产经营主体实施的单个项目投资总规模达到 1000 万元以上或财政投资规模达到 500 万元以上的，项目主管部门要组织开展尽职调查；②项目调整及变更手续齐全；③	①项目实施遵守相关法律法规和项目管理规定；②项目不涉及调整及变更；③项目合同书、施工日志、监理报告、验收报告、报账材料等资料齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位；⑤项目具备村集体二次收益分配方案，且经过必要的民主程	4.00	100.00%

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	评分过程	得分	得分率
						项目合同书、施工日志、监理报告、验收报告、报账材料等资料齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位；⑤产业发展类项目具备村集体二次收益分配方案，且经过必要的民主程序，对分配结果公开公示。以上要素各占20%权重分，符合得分，否则不得分。	序，对分配结果公开公示。根据评分标准，该指标得100%权重分。		
		B24 信息公开和公告公示制度执行有效性	2	考察村级信息公开和公告公示制度建设与执行情况。	有效	①项目实施前，要对项目实施方案（包括项目名称、资金来源、实施期限、绩效目标、实施单位及责任人、受益对象和带贫减贫机制）进行公告；②项目竣工后要对项目实施情况（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；③项目实施地应利用固定公告公示专栏（公告公示牌）进行公告公示；④对资产确权结果进行公告公示；⑤资产收益分配方	①项目实施前，已对项目实施方案（包括项目名称、资金来源、实施期限、绩效目标、实施单位及责任人、受益对象和带贫减贫机制）进行公告；②由于项目整体未竣工，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）尚未进行公告；③项目实施地利用固定公告公示专栏（公告公示牌）进行公告公示；④由于项目整体未竣工，资产尚未确权；⑤	2.00	100.00%

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	评分过程	得分	得分率
						案进行公告公示。以上要素各占20%权重分，符合得分，否则不得分。	资产收益分配方案进行公告公示。根据评分标准，该指标得100%权重分。		
C 项目产出 (30)	C1 产出数量 (6)	C11 项目建设完成率	6	考察该项目建设任务完成情况。	100%	根据项目实施方案与验收材料，扶持项目已完成全部建设任务得满分，否则根据实际完成情况按比例得分。	根据项目阶段性工作验收报告，截至评价期结束，项目完成率符合工程预计施工进度，该指标得100%权重分。	6.00	100.00%
	C2 产出质量 (8)	C21 项目验收合格率	5	考察该项目建设质量达标情况。	100%	根据验收材料进行评分，项目全部工程验收合格得满分，否则不得分。	根据项目施工合同显示，本项目施工周期为2021年3月24日-6月21日。截至评价期结束，已竣工验收，该指标得100%权重分。	5.00	100.00%
		C22 工程质量达标率	3	考察项目各项建设工程质量合格情况	100%	各项工程质量达标率为100%，得满分权重分。每发现1处工程质量不达标，扣除相应权重分的10%，扣完为止。	根据项目施工合同显示，本项目施工周期为2021年3月24日-6月21日。截至评价期结束，已竣工验收，故工程质量考核达标，该指标得100%权重分。	3.00	100.00%
	C3 产出时效 (10)	C31 项目开工及时率	3	考察项目是否按约定及时开工建设	100%	项目按照约定开工时间进行开工建设视为及时，得满分，否则不得分。 约定开工时间：以签订的采购合同（优先）或实施方案约定时间	根据项目库入库信息，本项目实际开工日期是2021年3月24日，根据施工合同约定，本项目实际开工日期为2021年3月24日，开工及时，该要素得满分。	3.00	100.00%

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	评分过程	得分	得分率
						作为评价依据。 实际开工时间：以开工表、开工令、开工报告等显示的开工时间为准。			
		C32 项目完工及时率	4	考察项目是否按计划完工	100%	项目按照约定完工时间完工视为及时，得满分，否则不得分。 约定完工时间：以签订的采购合同（优先）或实施方案约定时间作为评价依据。 实际完工时间：以完工报告、竣工验收报告时间为准。	根据项目库入库信息，本项目实施完工日期是 2021 年 6 月 21 日，根据施工合同约定，本项目预计完工日期为 2021 年 6 月 21 日，该要素得满分权重分。	4.00	0.00%
		C33 资产移交及时率	3	考察项目完成验收后是否及时进行移交	100%	项目验收后,由项目主管部门在 30 日内完成资产登记、移交等工作视为及时，得满分，否则不得分。以项目验收报告时间、项目移交程序性材料（如资产移交确认单）等作为评价依据。	项目整体完工，验收后,由项目主管部门在 30 日内完成资产登记、移交等工作及时，该指标得 100%权重分。	3.00	100.00%
	C4 产出成本（6）	C41 项目成本节约率	6	考察扶持项目建设成本及支出情况。	≥0%	项目实际建设成本不超预算成本得满分，否则不得分。 项目实际建设成本：根据项目决算审计报告，项目最终决算审定金额。如无决算审计材料，以采	因项目整体完工，竣工决算已完成，项目合同金额为 181.82 万元，决算价格为 174.14 万元，项目实际建设成本总体可控，该指标得 100%权重分。	6.00	100%%

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	评分过程	得分	得分率
						购合同、或实际支出明细作为考核依据。 项目预算成本：以财政批复资金作为考核依据。			
D 项目效益 (30)	D1 经济效益 (10)	D11 带动农业亩产量	6	考察项目农业亩产量是否增加。	100%	带动农业亩产量达到实施方案预期目标得满分，否则根据实际完成情况按比例得分。	2021 年农业亩产量预计增加 100 斤，项目实施后实际增加 100 斤，该指标得 100%权重分。	6.00	100.00%
		D12 改善灌溉面积数量	4	考察通过 2021 年统筹整合财政涉农资金项目实施，新增和改善灌溉面积增加情况。	100%	新增和改善灌溉面积增加数量达到实施方案预期目标得满分，否则根据实际完成情况按比例得分。	2021 年新增和改善灌溉面积增加数量预计达到 300 亩，项目实施后实际达到 3000 亩，该指标得 100%权重分。	4.00	100.00%
	D2 社会效益 (5)	D21 惠及困难群众数量	5	考察通过 2021 年统筹整合财政涉农资金项目实施，覆盖困难群众数量。	100%	惠及困难群众数量达到实施方案预期目标得满分，否则根据实际完成情况按比例得分。	2021 年计划惠及困难群众数量 900 人，项目实施后实际惠及困难群众数量 900 人，该指标得 100%权重分。	5.00	100.00%
	D3 可持续影响	D31 联农带农机制有	6	考察产业发展类项目联农带农机制是否健	有效	①产业类项目建立有联农带农机制。至少包括 2 种的带动模式，如土地流转、就业务工、	①本项目建立有联农带农机制。包括土地流转、就业务工、带动生产、帮助产销对接等带动模	3.00	50.00%

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	评分过程	得分	得分率
	(15)	效性		全有效。		带动生产、帮助产销对接、资产入股、收益分红、生产托管等。 ②联农带农、产业带贫佐证材料齐全，包括但不限于：（1）脱贫户就业协议/劳动合同；（2）脱贫户工资发放证明、银行流水；（3）承租企业租金上缴证明等。以上要素各占 50%权重分，符合得分，否则不得分。	式，但帮扶机制不完善，项目库中本项目的利益联结机制为方便群众生产生活，促进贫困群众致富，对于带动群众预期收入没有明确，综合收益不能保证。该要素不得分。②联农带农、产业带贫佐证材料齐全。根据评分标准，该指标得 50%权重分。		
		D32 资产管理有效性	4	考察项目建设完成后资产确权及移交情况	有效	①村级层面制定有项目资产管理制度；②村级层面制定有资产收益分配方案，且履行相应审批程序并及时公开；③资产确权手续完备，经过澄清底册、对账排查、民主程序等材料。具备纳入农村“三资”管理凭证。确权至村级以上的资产，资产移交手续齐全；④确权至村集体经济组织的扶贫项目资产类型、金额等账面数据，与县级项目资产管理台账数据相符。以上要素各占 25%权重分，符合得分，否则不得分。	①村级层面制定有项目资产管理制度；②村级层面制定有资产收益分配方案，且履行相应审批程序并及时公开；③资产确权手续完备，经过澄清底册、对账排查、民主程序等材料。具备纳入农村“三资”管理凭证。确权至村级以上的资产，资产移交手续齐全；④确权至村集体经济组织的扶贫项目资产类型、金额等账面数据，与县级项目资产管理台账数据相符。该指标得 100%权重分。	4.00	100.00%

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	评分过程	得分	得分率
		D33 项目管护机制健全性	5	考察基础设施类项目质量是否达到相应标准，后续关注是否健全。	健全	①经营性资产制定有运营方案，确定运营主体、经营方式和期限，明确运营各方权利义务；②公益性资产具备管理制度，完善管护标准和规范，落实管护责任人和管护经费；③根据管护制度严格落实管护任务，管护质量较高，未出现管护不到位情况等。以上要素各占 1/3 权重分，符合得分，否则不得分。	①经营性资产制定有运营方案，确定运营主体、经营方式和期限，明确运营各方权利义务；②公益性资产具备管理制度，完善管护标准和规范，落实管护责任人和管护经费；③根据管护制度严格落实管护任务，管护质量较高，该指标得 100%权重分。	5.00	100.00%
合计			100					93.50	93.50%