

潢川县2024年度绩效工作开展情况说明

一、绩效目标工作

潢川县本级2024年度目标工作覆盖全县94个一级预算部门（单位）（其中潢川县人民防空办公室和中国人民解放军河南省潢川县人民武装部为2个涉密部门），制定并下发了《潢川县财政局关于组织开展2024年度绩效目标的通知》。根据文件要求，预算部门填报部门整体绩效目标表和项目支出绩效目标表。现提供2024年度92个一级预算部门（单位）项目绩效目标表。

二、绩效监控工作

潢川县本级2024年度监控工作覆盖全县94个一级预算部门（单位）（其中潢川县人民防空办公室和中国人民解放军河南省潢川县人民武装部为2个涉密部门），制定并下发了《潢川县财政局关于组织开展2024年度绩效监控的通知》。根据文件要求，预算部门填报部门整体绩效监控表和项目支出绩效监控表，并报送部门整体绩效监控报告、项目支出绩效监控总结报告和项目部门绩效监控报告。现提供2024年度92个一级预算部门（单位）项目绩效监控表及监控报告。

三、绩效自评工作

潢川县本级2023年度自评工作覆盖全县94个一级预算部门（单位）（其中潢川县人民防空办公室和中国人民解放军河南省潢川县人民武装部为2个涉密部门），制定并下发了《潢川县财政局关于组织开展2023年度绩效自评的通知》。根据文件要求，预算部门填报部门整体绩效自评表和项目支出绩效自评表，并报送部门整体绩效自评报告、项目支出绩效自评总结报告和项目部门评价报告。现提供2023年度92个一级预算部门（单位）项目绩效自评表及自评报告。

四、重点绩效评价

潢川县财政局制定并下发《潢川县财政局关于开展2023年度县级财政重点项目和部门（单位）整体绩效评价工作的通知》，选取涉及5个民生、社会关注度较高的2023年度市级财政重点项目、1个财政重点部门整体进行重点绩效评价，并形成重点绩效评价报告。

潢川县财政局

2025年6月20日

2023 年彩票公益金支持乡村少年宫项目 财政重点绩效评价报告

河南汇智兴财管理咨询有限公司

2024 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，根据县财政局工作部署，河南汇智兴财管理咨询有限公司受托，对“豫财综〔2023〕6号中央专项彩票公益金支持乡村学校少年宫资金（以下简称“2023年彩票公益金支持乡村少年宫项目”）”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

2023年彩票公益金支持乡村少年宫项目共收到资金16.5万元。截至2024年年底，2023年彩票公益金支持乡村少年宫项目已支出资金164,963.42元，到位资金执行率为99.98%。项目资金主要用于少年宫教师节晚会、画展展板、美术展板、《英语秀》、书法、体育用品、文艺汇演等活动零星支出，以及差旅费、办公耗材、办公用品、美术、书法、体育用品等。

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83.40分，绩效等级为“良”。整体来看，2023年彩票公益金支持乡村少年宫项目立项依据充分、立项程序规范，预算编制科学合理，资金到位后的执行率较高，资金运用符合相关法规。采购管理遵循既定规范，补助对象的选择机制完善。项目建设任务的完成率较高，设备及器材的质量合格率达到较高标准。项目资金的支付及时性良好。项目实施后，有效促进了乡村教育的全面发展，项目资产管理规

范有序，显著提升了公众的满意度。

但是，经过梳理分析，项目还存在以下问题：1.设施设备标识未标注，项目公告公示未落实；2.校间采购价格差较大，成本控制超合理范围；3.部分设备使用率偏低，管护机制执行不到位；4.绩效指标设置不合理，项目资料填报不完整。

针对以上发现的问题，评价组提出以下改进建议：1.完善设施设备标注，落实公告公示制度；2.建立统一采购标准，优化成本控制管理；3.加强设备使用监管，夯实设备管护责任；4.规范绩效指标设置，完善项目资料填报。

目 录

摘 要.....	I
一、基本情况.....	1
（一）项目背景.....	1
（二）资金到位及计划实施内容.....	2
（三）资金支付及实施完成情况.....	3
（四）项目的组织及管理.....	9
（五）项目绩效目标.....	11
二、绩效评价工作开展情况.....	12
（一）绩效评价目的.....	12
（二）评价对象与范围.....	13
（三）评价依据.....	13
（四）评价方法.....	14
（五）评价实施过程.....	14
三、综合评价结论及指标分析.....	15
（一）整体评价结论.....	15
（二）得分与绩效等级.....	16
（三）绩效指标分析.....	16
四、经验与成效.....	17
（一）协同管理与精准投入，夯实发展根基.....	17
（二）创新活动与多元育人，提升教育实效.....	18
（三）推动均衡与社会认可，彰显教育价值.....	18

五、存在的问题及原因	18
（一）设施设备标识未标注，项目公告公示未落实	18
（二）校间采购价格差较大，成本控制超合理范围	19
（三）部分设备使用率偏低，管护机制执行不到位	20
（四）绩效指标设置不合理，项目资料填报不完整	20
六、改进建议	20
（一）完善设施设备标注，落实公告公示制度	20
（二）建立统一采购标准，优化成本控制管理	21
（三）加强设备使用监管，夯实设备管护责任	21
（四）规范绩效指标设置，完善项目资料填报	22
附件 1：综合评分表	23
附件 2：问题清单	42
附件 3：评价机构及主评人信息	44

2023 年彩票公益金支持乡村少年宫项目

财政重点绩效评价报告

为贯彻落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，根据县财政局工作部署，河南汇智兴财管理咨询有限公司受托，对“豫财综〔2023〕6号中央专项彩票公益金支持乡村学校少年宫资金（以下简称“2023年彩票公益金支持乡村少年宫项目”）”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

一、基本情况

（一）项目背景

在现代社会，教育公平与青少年的全面发展成为社会关注的焦点。由于地理位置偏远和经济发展水平的限制，乡村地区的教育资源相对稀缺，课外教育活动亦存在诸多不足，难以满足农村青少年日益增长的多样化需求。为了有效改善这一状况，加强农村青少年的思想道德建设，丰富他们的课余生活，促进其德智体美劳全面发展，国家积极推行乡村学校少年宫建设项目。

自2011年起，中央专项彩票公益金开始资助乡村学校少年宫建设，该项目由中央文明办负责实施，目的是为农村青少年提供一个学习知识、培养兴趣、提升技能的重要场所。多年来，该项目在全国范围内持续推广，取得了显著的成效，众多农村青少年从中受益。2023年，为了进一步深化项目的实施，让更多乡村青少年享受到优质的课外教育资源，河南

省积极回应国家政策。2023年2月6日，河南省财政厅、河南省精神文明建设指导委员会办公室、河南省教育厅联合发布了《关于下达2023年中央专项彩票公益金支持乡村学校少年宫项目资金的通知》（豫财综〔2023〕6号）。依据《财政部 中央文明办 教育部关于提前下达2023年中央专项彩票公益金支持乡村学校少年宫项目预算的通知》（财教〔2022〕236号）的安排，中央向河南省下达了2023年中央项目运转补助资金739万元。此次联合通知正是基于这一上级指示，及时对相关县（市、区）已建中央项目下达资金。在此次资金分配中，潢川县获得了专项彩票公益金16.5万元，专门用于支持潢川县乡村学校少年宫项目建设。这一举措对潢川县的农村青少年而言具有重大意义，将为他们创造更优越的学习与成长环境，助力他们拓宽视野、增长知识、提升综合素质，为实现教育公平迈出坚实的步伐。

（二）资金到位及计划实施内容

1.项目资金到位情况

根据《河南省财政厅 河南省精神文明建设指导委员会办公室 河南省教育厅关于下达2023年中央专项彩票公益金支持乡村学校少年宫项目资金的通知》（豫财综〔2023〕6号），2023年潢川县收到上级下达专项彩票公益金16.5万元。

2.资金分配及计划实施内容

根据预算申请明细，项目资金主要是乡村学校少年宫活动开展，培训乡村学校少年宫的管理人员、支持校内志愿辅

导乡村学校少年宫活动的教师参加专业培训、适当补贴校外辅导员志愿开展辅导，计划实施内容及资金分配情况见表 1-1。

表 1-1 计划实施内容及资金分配表

项目名称	序号	单位名称	分配金额（元）
豫财综〔2023〕中央专项彩票公益金支持乡村学校少年宫资金	1	潢川县付店镇中心学校	15,000.00
	2	潢川县江家集镇中心学校	30,000.00
	3	潢川县谈店乡中心学校	15,000.00
	4	潢川县上油岗乡中心校	15,000.00
	5	潢川县伞陂中心校	15,000.00
	6	潢川县隆古乡中学	15,000.00
	7	潢川县卜塔集镇中心学校	15,000.00
	8	潢川县楚孜镇中心校	15,000.00
	9	潢川县小吕店中心学校	15,000.00
	10	潢川县张集乡中心学校	15,000.00
合计			165,000.00

（三）资金支付及实施完成情况

根据一体化系统导出 2023 年、2024 年项目支出明细数据，截至 2024 年年底，2023 年彩票公益金支持乡村少年宫项目已支出资金 164,963.42 元，到位资金执行率为 99.98%，其中 2023 年支出 154,805.91 元、占比 93.84%，2024 年支出 10,157.51 元、占比 6.16%。项目资金支付情况见表 1-2。

根据提供资料，2023 年彩票公益金支持乡村少年宫项目资金主要用于少年宫教师节晚会、画展展板、美术展板、《英语秀》、书法、体育用品、文艺汇演等活动的零星支出，以及差旅费、办公耗材、办公用品、美术、书法、体育用品等。

表 1-2 项目资金支出情况

序号	单位名称	支出明细内容	支付金额（元）			资金执行率
			2023 年	2024 年	合计	
1	潢川县卜塔集镇中心学校	付 2023 年少年宫活动支出款	7,466.00	——	7,466.00	100.00%
		付 2023 年少年宫活动支出款	2,944.00	——	2,944.00	
		付 2023 年少年宫活动支出款	2,640.00	——	2,640.00	
		付鳌鱼小学少年宫活动费	——	1,760.00	1,760.00	
		付鳌鱼小学少年宫活动费	——	190.00	190.00	
	小计		13,050.00	1,950.00	15,000.00	100.00%
2	潢川县付店镇中心学校	少年宫学生活动用品	6,963.42	——	6,963.42	99.76%
		垫付少年宫学生活动用品	8,000.00	——	8,000.00	
	小计		14,963.42	0.00	14,963.42	99.76%
3	潢川县江家集镇中心学校	祝岗少年宫六一汇演舞台搭建等	2,800.00	——	2,800.00	100.00%
		二小参加县少年宫活动演员化妆等	2,660.00	——	2,660.00	
		祝岗少年宫办公耗材，电脑维修等	1,820.00	——	1,820.00	
		祝岗少年宫办公支出	108.39	——	108.39	
		祝岗少年宫办购买大合唱话筒（2 套）及配材	5,180.00	——	5,180.00	

序号	单位名称	支出明细内容	支付金额（元）			资金执行率
			2023 年	2024 年	合计	
		二小少年宫学生县美术展画板支架等	1,400.00	——	1,400.00	
		二小少年宫画展展板	1,200.00	——	1,200.00	
		祝岗少年宫办公耗材等	2,705.00	——	2,705.00	
		二小六一舞台及桁架搭建	2,200.00	——	2,200.00	
		二小少年宫美术展板	1,215.00	——	1,215.00	
		二小少年宫差旅费支出	560.00	——	560.00	
		少年宫办公支出	8,108.93	——	8,108.93	
		祝岗学校少年宫支出	42.68	——	42.68	
	小计		30,000.00	0.00	30,000.00	100.00%
4	潢川县隆古乡中学	少年宫办公耗材及维修	3,830.00	——	3,830.00	100.00%
		参加教师节晚会开会及排练车旅费	2,750.00	——	2,750.00	
		音乐教室音响设备	750.00	——	750.00	
		付少年宫舞蹈室心理咨询室室内粉刷费	6,451.84	——	6,451.84	
		少年宫训练乐器	1,218.16	——	1,218.16	
	小计		15,000.00	0.00	15,000.00	100.00%

序号	单位名称	支出明细内容	支付金额（元）			资金执行率
			2023 年	2024 年	合计	
5	潢川县伞陂中心校	中心小学少年宫支出	11,785.00	——	11,785.00	100.00%
		中心小学少年宫支出	3,215.00	——	3,215.00	
	小计		15,000.00	0.00	15,000.00	100.00%
6	潢川县上油岗乡中心校	付少年宫差旅费（熊欣兴）	110.00	——	110.00	100.00%
		付少年宫差旅费（杨倩文）	1,570.00	——	1,570.00	
		付少年宫活动耗材费用	1,597.00	——	1,597.00	
		付少年宫差旅费（谢伟）	110.00	——	110.00	
		付少年宫差旅费（胡佳莉）	110.00	——	110.00	
		付少年宫活动耗材费用	11,190.00	——	11,190.00	
		付少年宫活动耗材	313.00	——	313.00	
	小计		15,000.00	0.00	15,000.00	100.00%
7	潢川县谈店乡中心学校	少年宫活动差旅费	430.00	——	430.00	100.00%
		少年宫文艺汇演文化衫	513.10	——	513.10	
		少年宫美术、书法耗材	3,104.00	——	3,104.00	
		少年宫补充体育器材	4,548.00	——	4,548.00	

序号	单位名称	支出明细内容	支付金额（元）			资金执行率
			2023 年	2024 年	合计	
		少年宫活动差旅费	1,760.00	——	1,760.00	
		少年宫美术、体育用品	2,720.00	——	2,720.00	
		少年宫办公耗材	1,915.00	——	1,915.00	
		中心小学少年宫购买美术、书法、体育用品等重汇	——	9.9	9.90	
	小计		14,990.10	9.90	15,000.00	100.00%
8	潢川县小吕店中心学校	付音乐器材款	15,000.00	——	15,000.00	100.00%
		小计	15,000.00	0.00	15,000.00	100.00%
9	潢川县楚孜镇中心校	支少年宫 2023 年春季课时费	4,880.00	——	4,880.00	100.00%
		支少年宫 2023 年购体育用品费	3,232.00	——	3,232.00	
		支少年宫 2023 年购文具、体育用品费	4,025.00	——	4,025.00	
		支少年宫 2023 年活动用品费	582.88	——	582.88	
		支 2021.1-2022.6 少年宫课时补助（最后 252.6 元）	252.60	——	252.60	
		支少年宫活动用品费	1,578.27	——	1,578.27	

序号	单位名称	支出明细内容	支付金额（元）			资金执行率
			2023 年	2024 年	合计	
		支少年宫活动用品费	96.20	——	96.20	
		支少年宫活动用品费	235.20	——	235.20	
		支少年宫活动差旅费	——	117.85	117.85	
	小计		14,882.15	117.85	15,000.00	100.00%
10	潢川县张集乡 中心学校	少年宫活动差旅费	500.00	——	500.00	100.00%
		付少年宫活动《英语秀》师生活动费	515.00	——	515.00	
		少年宫活动用餐垫支	897.00	——	897.00	
		少年宫活动差旅费	1,020.00	——	1,020.00	
		少年宫活动买服装	491.64	——	491.64	
		少年宫活动买服装	1,300.00	——	1,300.00	
		少年宫活动汇演	1,819.20	——	1,819.20	
		少年宫活动汇演	377.40	——	377.40	
		付少年宫文化用品款	——	8,079.76	8,079.76	
	小计		6,920.24	8,079.76	15,000.00	100.00%
合计			154,805.91	10,157.51	164,963.42	99.98%

（四）项目的组织及管理

1.参与主体及组织管理

根据项目组织管理流程及分工，2023 年彩票公益金支持乡村少年宫项目实施参与主体包括河南省财政厅、潢川县财政局、潢川县教育体育局、各学校和第三方市场机构。

河南省财政厅：作为省级统筹部门，全面负责乡村少年宫项目专项资金的分配与拨付，根据全省乡村教育资源布局及实际需求，制定科学合理的资金分配方案，确保专款专用。同时，出台详细的管理办法与实施细则，明确项目资金使用范围、绩效目标及验收标准，为项目执行提供政策依据。此外，通过定期开展监督考核，对项目实施进度、资金使用效益进行严格审查，并建立全省统一的信息管理系统，实时掌握项目动态，为项目提供省级层面的资金保障与制度规范。

潢川县财政局：担负县域资金管理的核心职责，全面负责项目资金的统筹工作。在预算绩效管理环节，负责完成项目预算的审批，审核并确定项目绩效目标，为资金使用提供明确方向；在资金运作方面，依据项目实施单位的资金支付申请，及时进行资金拨付，并对资金使用的合规性实施全程监督，确保资金安全从源头到末端得到保障。此外，严格执行预算管理制度，对资金的接收、拨付、核算等全流程实施严密监管，确保彩票公益金在县域内规范使用、合理调配，充分释放资金效能。

潢川县教育体育局：主导县域内乡村少年宫项目实施工作。负责制定全县项目规划与年度计划，组织乡村学校申报

项目，对各学校编制的实施方案进行审核，确定实施单位。指导并督促项目实施单位完成绩效资料填报；对项目实施情况、实施过程和资金使用情况进行监督。

各学校：作为项目实施主体，根据县教育局要求，结合本校实际与学生需求，编制项目实施方案,制定资金使用计划。完成彩票公益金设备采购工作，制定设备设施管护制度，做好日常维护管理。按照县级财政部门要求填报绩效资料。做好项目资料整理归档，配合上级部门开展检查与绩效评估工作。

第三方市场机构：施工单位完成施工标段全部工作，在建设过程中编制施工日志，并对工程质量提供保障；设备供应单位完成设备供应，并对设备质量提供保障；监理单位对项目建设全过程进行监督，编制监理日志、周报、月报和监理报告等；验收单位对项目施工具体工程进行验收，并提出项目中存在的问题，给实施单位提供验收意见。

2.项目资金管理

根据《财政部中央文明办 教育部关于印发〈中央专项彩票公益金支持乡村学校少年宫项目资金资金管理办法〉的通知》（财教〔2021〕288号），项目资金是指经国务院批准，由财政部下达省级财政部门，专项用于在中央精神文明建设指导委员会办公室（以下简称中央文明办）和教育部指导下，地方开展的中央专项彩票公益金支持脱贫县乡村学校少年宫项目所需资金的补助，包括修缮装备补助、运转补助等，纳入政府性基金预算管理。

项目资金不得用于以下方面支出：

（1）因公出国（境）、公务接待、公务用车购置及运行等支出；

（2）行政事业单位的基本支出，如基本工资、奖金、津贴、补贴、绩效工资等人员支出及水电费等日常公用支出；

（3）对外投资和其他经营性活动；

（4）建设楼堂馆所及职工住宅；

（5）支付各种罚款、捐款、赞助、偿还债务等；

（6）与项目无关的支出，以及其他国家规定禁止列支的支出。

（五）项目绩效目标

根据全面实施预算绩效管理的要求，潢川县教育体育局按照绩效目标管理办法填报了项目支出绩效目标表，具体绩效目标见表 1-3。

表 1-3 项目绩效目标表

本级项目库项目绩效目标表		
（2023 年度）		
项目名称	豫财综〔2023〕6 号中央专项彩票公益金支持乡村学校少年宫资金	
部门名称	潢川县教育体育局	
单位名称	潢川县教育体育局	
项目资金（万元）	年度资金总额	16.5
	其中：政府预算资金	16.5
	财政专户管理资金	0.0
	单位资金	0.0
年度目标	支持乡村学校少年宫	

分解目标				
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标值说明
成本指标	经济成本指标	补助标准	100 元	
	社会成本指标	——	——	
	生态环境成本指标	——	——	
产出指标	数量指标	发放补助人数	1650 人	
	质量指标	补助发放及时率	100%	
	时效指标	补助发放准确率	100%	
效益指标	经济效益指标	——	——	
	社会效益指标	补助政策落实情况	较好落实	
		受益人群幸福感和获得感	提升	
	生态效益指标	——	——	
满意度指标	服务对象满意度指标	受益人群满意度	≥95%	

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

本次绩效评价调研旨在了解 2023 年彩票公益金支持乡村少年宫项目绩效目标的完成情况，以绩效目标为依据，从决策、管理、产出、效益四个维度，对 2023 年彩票公益金支持乡村少年宫项目专项资金使用的经济性、效率性和效益性进行综合研判和评定，总结成绩经验，发现偏差和问题，提出改进意见及建议。结合 2023 年彩票公益金支持乡村少年宫项目工作开展中的成绩与经验，掌握资金使用情况，发现项目实施和资金管理中的问题与不足，提高财政资金分配管理的效率效益，为潢川县彩票公益金支持乡村

少年宫项目后续运维模式及资金安排提供参考依据。

（二）评价对象与范围

1.评价对象

本次绩效评价对象为 2023 年彩票公益金支持乡村少年宫项目。

2.评价资金范围

资金范围为财政资金，共计 16.5 万元。

3.评价时间段

本次绩效评价覆盖 2023 年彩票公益金支持乡村少年宫项目项目立项、项目实施、项目考核及项目效益发挥的全部内容，评价时间范围为 2023 年 1 月 1 日-调研日。

（三）评价依据

本次绩效评价依据包括《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）、《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167 号）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 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）、《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财预〔2020〕10 号）、《中共潢川县委办公室 潢川县人民政府办公室关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（潢办明电〔2021〕50 号）、《潢川县财政局关于印发〈潢川县县级预算项目政策事前绩效评估管理办法〉等 5 个办法的通知》（潢财〔2021〕

29号)等文件,同时还包括国家、本市相关法律、法规和方针政策、规章制度;国家、本市各级政府制定的国民经济与社会发展规划;各级财政部门制定的政策评价管理制度及工作规范;部门(单位)职能职责、中长期发展规划和年度工作计划、绩效目标;相关行业政策、行业标准及专业技术规范;其他相关材料等。

(四) 评价方法

根据本次绩效评价目的和“2023年彩票公益金支持乡村少年宫项目”实施内容与特征,本次绩效评价综合运用标杆法、访谈法、社会调研法等多种方法。

标杆法:一是对行业规划、行业标准、技术规范以及制定的计划目标等进行系统研习,确保项目评价过程中相关依据充分、标准科学、口径准确;二是将项目决策、过程管理、实施效果与行业标准、技术规范以及规划和计划标准进行全面对标,准确评价项目绩效。

访谈法:对于项目实施过程中项目主管部门、项目实施单位相关主管人员和经手人员进行访谈,全面了解项目相关信息,多维度把握项目实施过程。

社会调研法:对项目实施后相关受益主体进行社会调研,了解主要受益主体对于项目实施的满意度,全面衡量项目建设成效。

(五) 评价实施过程

本次绩效评价分为三个阶段:前期准备阶段、评价实施阶段、报告撰写和征求意见阶段。评价期间为2024年10月

21日至2024年12月20日。各阶段工作内容及时间安排如下：

表 2-1 评价程序及时间安排表

序号	评价程序及时间安排	工作内容
1	前期准备阶段 (10月21日至11月5日)	1.收集项目资料，与市直有关部门沟通项目情况，设计评价方案，研究评价指标体系。 2.开展预调研，结合专家和部门意见，调整确定评价指标体系和评价方案，安排部署现场调研工作。
2	评价实施阶段 (11月6日至11月25日)	1.市直有关部门及资金使用单位填报基础数据表，按照要求准备相关材料。 2.现场进行实地调研和勘察，通过听取项目单位介绍、现场查看、问询、复核等方式详细了解项目绩效，核实前期发现的问题，并对调研情况进行记录，对利益相关方进行访谈、座谈或问卷调查，形成现场调研意见。
3	报告撰写和征求意见阶段 (11月26日至12月20日)	1.根据现场调研和资料收集情况，进行数据整理和汇总分析，根据确定的评分标准打分。 2.形成评价意见，撰写绩效评价报告。 3.征求专家对评价报告的意见，与相关部门及项目实施单位沟通，完善绩效评价报告。

三、综合评价结论及指标分析

(一) 整体评价结论

整体来看，2023年彩票公益金支持乡村少年宫项目立项依据充分、立项程序规范，预算编制科学合理，资金到位后的执行率较高，资金运用符合相关法规。采购管理遵循既定规范，补助对象的选择机制完善。项目建设任务的完成率较高，设备及器材的质量合格率达到较高标准。项目资金的支

付及时性良好。项目实施后，有效促进了乡村教育的全面发展，项目资产管理规范有序，显著提升了公众的满意度。

但是从评价组调研情况来看，还存在以下问题：1.设施设备标识未标注，项目公告公示未落实；2.校间采购价格差较大，成本控制超合理范围；3.部分设备使用率偏低，管护机制执行不到位；4.绩效指标设置不合理，项目资料填报不完整。

（二）得分与绩效等级

评价组根据项目文档资料和实地调研结果，以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”为原则完成了项目评分。最终项目得分为 83.40 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”。项目综合评分表见附件 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	15.00	25.00	30.00	30.00	100.00
得分	13.00	17.80	26.25	26.35	83.40
得分率	86.67%	71.20%	87.50%	87.83%	83.40%

（三）绩效指标分析

1.决策指标分析

决策指标权重分为 15 分，从项目立项、绩效目标和资金安排等 3 个方面进行考察，得 13.00 分，得分率 86.67%。从评价指标得分情况看，主要扣分原因是项目绩效目标设置有待提高。

2.管理指标分析

管理指标权重分为 25 分，从资金管理和项目管理 2 个方面进行考察，得 17.80 分，得分率 71.20%。从评价指标得分情况看，主要扣分原因在于设施设备标识未标注，未进行公告公示，未提供项目总体绩效监控表和绩效自评表等。

3.产出指标分析

产出指标权重分为 30 分，从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本等 4 个方面进行考察，得 26.25 分，得分率 87.50%。从评价指标得分情况看，主要扣分原因在于成本控制率不足等。

4.效益指标分析

效益指标权重分为 30 分，从社会效益、可持续性和满意度等 3 个方面进行考察，得 26.35 分，得分率 87.83%。从评价指标得分情况看，主要扣分原因在于部分项目设备投入使用率不高，管护机制有待进一步落实等。

四、经验与成效

（一）协同管理与精准投入，夯实发展根基

构建县委文明办、县财政局、县教体局等多部门协同机制，严格落实中央专项彩票公益金分配与使用，每所少年宫 1.5 万元运转补助精准投入材料、培训、教师补助等关键环节。同时，以《河南省乡村学校少年宫考核评估标准》为准则，建立全流程管理制度，明确职责分工，将教师工作量纳入考核，充实辅导员队伍，实现资金高效利用与管理规范有序，为少年宫可持续发展筑牢坚实基础。

（二）创新活动与多元育人，提升教育实效

突破传统教育局限，围绕德育、艺术、体育等多领域，创新开展成语诗词大赛、文艺汇演等特色活动，激发农村学生参与热情。通过免费开放，有效解决农村孩子尤其是留守儿童课后“三没”难题，打造安全有趣的活动场所。在丰富活动滋养下，学生实现以读养德、以乐促智、以技促能，付店中心小学戏曲、舞蹈社团，隆古乡中心小学英语社团等在各级竞赛中屡获佳绩，全面提升综合素质，培育新时代全面发展人才。

（三）推动均衡与社会认可，彰显教育价值

乡村学校少年官的成功运营，有力推动公共文化服务向农村延伸，显著缩小城乡教育差距，促进教育公平与均衡发展。其在加强未成年人思想道德建设方面发挥了重要作用，获得社会各界广泛赞誉，成为乡村教育的亮丽名片，充分彰显了乡村学校少年官项目在乡村振兴与教育发展中的重要价值。

五、存在的问题及原因

根据实地调研和资料分析结果，当前 2023 年彩票公益金支持乡村少年官项目存在以下问题。

（一）设施设备标识未标注，项目公告公示未落实

一是设施设备标识未标注。依据《财政部中央文明办 教育部关于印发〈中央专项彩票公益金支持乡村学校少年官项目资金资金管理办法〉的通知》（财教〔2021〕288 号）规定，由项目资金资助修缮的场所、设施设备和公益性活动，

应当以显著方式标明“彩票公益金资助——中国福利彩票和中国体育彩票”标识。在抽查中发现，潢川县隆古乡中学的电子琴、音响，以及潢川县小吕店中心学校的架子鼓、吉他、小号、电子琴等均未明确标注“彩票公益金资助——中国福利彩票或中国体育彩票”的标识。

二是项目公告公示未落实。依据《财政部中央文明办 教育部关于印发〈中央专项彩票公益金支持乡村学校少年宫项目资金资金管理办法〉的通知》（财教〔2021〕288号）规定，中央文明办、教育部等项目实施单位，应当于每年6月30日前，向社会公告上一年度项目资金分配使用情况，具体包括：项目总体资金规模、支出内容、执行情况等；具体项目资金规模、支出内容、执行情况等；项目支出绩效目标及绩效目标完成情况等。然而，在潢川县人民政府网或文明办网站上均未发现有关该项目的相关公告。

（二）校间采购价格差较大，成本控制超合理范围

根据现场调研显示，音乐器材方面，抽取潢川县隆古乡中学、潢川县小吕店中心学校音乐器材，单价分别为大军鼓318元、360元；小军鼓128元、160元；大镲210元、220元；小镲90元、160元。差异率分别为13.2%、25%、4.76%、77.78%，4项器材2项差异率超出20%。体育用品方面，抽取潢川县蕲孜镇中心校、潢川县谈店乡中心学校体育用品，单价分别为乒乓球拍50元、65元/85元；跳绳20元、6元；篮球单价200元、118元。差异率分别为30%/70%、233.33%、69.49%，3项器材单价差异率均超出25%。多项器材单价差

超出合理范围，采购环节缺乏有效管控，资金使用效率较低。

（三）部分设备使用率偏低，管护机制执行不到位

一是部分设备使用率偏低。经核查发现，部分乐器因缺少相关专业教师而导致长期搁置，比如，潢川县小吕店中心学校的架子鼓、小号、吉他等暂未使用。

二是管护机制未有效执行。实地调研显示资产有专人维护，但未见相关设施设备管护记录。

（四）绩效指标设置不合理，项目资料填报不完整

一是绩效指标设置不合理。项目绩效目标填报规范性略显不足，例如经济成本指标未写明项目总成本情况，且该项目补助对象为学校，补助标准按照每个学校 1.5 万元分配，并非补助到个人，经济成本指标补助标准应为“每个学校 1.5 万元”，数量指标应为“补助学校个数 ≥ 10 个”，质量指标、时效指标三级指标设置颠倒，社会效益指标难以衡量。

二是项目资料填报不完整。潢川县教育体育局虽开展了绩效监控、自评工作，但仅提供了 10 个学校分项的绩效监控表、自评表和项目整体监控报告、自评报告，未提供项目总体的绩效监控表、自评表。

六、改进建议

针对以上发现的问题，评价组提出以下改进建议。

（一）完善设施设备标注，落实公告公示制度

一是完善设施设备标注。建议立即对所有由彩票公益金资助修缮的场所、设施设备和公益性活动进行标识检查，确

保以显著方式标明“彩票公益金资助——中国福利彩票和中国体育彩票”的标识。对于潢川县隆古乡中学和潢川县小吕店中心学校等未标注的设备，应尽快补全标识，并建立定期检查机制，防止类似情况再次发生。

二是落实公告公示制度。项目实施单位应严格按照《财政部中央文明办 教育部关于印发〈中央专项彩票公益金支持乡村学校少年宫项目资金管理办法〉的通知》要求，于每年6月30日前通过官方网站、社交媒体等多种渠道向社会公告上一年度项目资金的分配使用情况。潢川县相关部门应尽快补发相关公告，提高项目透明度，接受社会公众监督。

（二）建立统一采购标准，优化成本控制管理

一是建立统一采购标准。建议建立覆盖各学校的统一采购标准，制定明确的采购指导价和价格监控机制，规范采购流程，确保校间采购价格差异在合理范围内。对于价格异常的设备，应进行详细调查并采取措施进行调整。

二是优化成本控制管理。项目实施单位应加强对采购、使用、维护等各个环节的成本控制，确保资金使用效率。同时，建立严格的预算管理机制，对超支部分进行详细分析和说明，并采取相应措施进行调整和优化。

（三）加强设备使用监管，夯实设备管护责任

一是加强设备使用监管。针对部分设备使用率偏低的问题，建议加强设备使用监管，确保设备得到充分利用。同时，加强对学校教师的专业培训，提高他们使用和维护设备的能力。对于长期搁置的设备，应尽快调配至有需求的学校或用

于其他公益活动。

二是夯实设备管护责任。建立明确的设施设备管护机制，确保每件设备都有专人维护。同时，建立完善的管护记录制度，记录设备的维护历史和使用情况，以便及时发现并解决潜在问题。

（四）规范绩效指标设置，完善项目资料填报

一是规范绩效指标设置。建议对项目绩效目标进行重新设置，确保经济成本指标、数量指标、质量指标、时效指标等设置合理、清晰。同时，社会效益指标应具有可衡量性和可操作性，以便更好地评估项目执行情况和效果。

二是完善项目资料填报。潢川县教育体育局应加强对项目资料的收集和整理工作，确保所有相关资料都齐全、准确和完整。同时，提供项目总体的绩效监控表和自评表，以便更好地评估项目整体执行情况和效果。对于已开展但资料不完整的部分，应尽快补充完善。

附件 1：综合评分表

指标层次及名称				指标解释	目标值	评价要点	评分标准及规则	得分	评价过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值						
A 决策 (15分)	A1 项目立项 (6分)	A11 立项依据充分性	3	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项目立项符合法律法规、相关政策要求； ②项目立项符合行业发展规划以及现实需要； ③项目属于公共财政支持范围，是否符合财政事权与支出责任划分原则； ④项目立项与部门职责范围相符，属于部门	4 个要点各占指标分值 25%，各要点符合则得分，否则不得分。	3.00	要点①：项目立项符合法律法规、相关政策要求，要点得满分； 要点②：项目立项符合行业发展规划以及现实需要，要点得满分； 要点③：项目属于公共财政支持范围，符合财政事权与支出责任划分原则，要点得满分； 要点④：项目立项与潢川县教育体育局部门职责范围相符，属于部门履职所需，与相关部门同类项目或者部门内部相关项目不存在交叉重

指标层次及名称				指标解释	目标值	评价要点	评分标准及规则	得分	评价过程
一级指标	二级指标	三级指标							
		指标	分值						
						履职所需,与相关部门同类项目或者部门内部相关项目不存在交叉重复。			复,要点得满分; 综上,指标得 3.00 分。
		A12 立项程序规范性	3	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。	2 个要点各占指标分值 50%; 要点①符合则得分,否则不得分; 要点②每发现 1 处不符合,扣除该要点分值 50%,扣完为止。	3.00	要点①:经实地调研,项目有效按照规定程序申请设立,要点得满分; 要点②:项目实施单位设立项目过程中提交了相关文件和材料符合相关要求,要点得满分; 综上,指标得 3.00 分。
	A2 目标	A21 绩效	4	考察预算单位是否	合理	①项目按照预算绩效目标管	2 个要点各占 50%权重分;	2.00	要点①:潢川县教育体育局按照县级财政要求,有效填

指标层次及名称				指标解释	目标值	评价要点	评分标准及规则	得分	评价过程
一级指标	二级指标	三级指标							
		指标	分值						
	(4分)	目标管理规范性		按照市财政项目支出绩效目标管理相关要求开展目标管理工作，目标管理工作是否规范。		理要求，有效填报预算绩效目标表，且绩效目标表填写完整； ②项目绩效目标有效进行指标分解、指标设置全面、可衡量性较好、目标值设置科学。	各要点符合则得分，否则不得分。		报了绩效目标表，且绩效目标表填报完整，要点得满分； 要点②：项目绩效目标填报规范性略显不足，如经济成本指标未写明项目总成本情况，且该项目补助对象为学校，补助标准按照每个学校1.5万元分配，并非补助到个人，经济成本指标补助标准应为“每个学校1.5万元”，数量指标应为“补助学校个数≥10个”，质量指标、时效指标三级指标设置颠倒，社会效益指标难以衡量，要点不得分。 综上，指标得2.00分。
	A3	A31	5	项目预算	科学	①预算编制是	每个要点各占	5.00	要点①：根据实地访谈，潢

指标层次及名称				指标解释	目标值	评价要点	评分标准及规则	得分	评价过程
一级指标	二级指标	三级指标							
		指标	分值						
	资金投入（5分）	预算编制科学性		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的科学性、合理性情况。		否经过科学论证与评审过程，资金是否与工作任务匹配； ②预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制。	指标分值50%；各要点符合则得分，否则不得分。		川县教育体育局预算编制经过科学论证与评审过程，资金与工作任务基本匹配，要点得满分； 要点②：预算内容与项目资金使用范围基本匹配，根据《财政部中央文明办 教育部关于印发〈中央专项彩票公益金支持乡村学校少年宫项目资金资金管理办法〉的通知》（财教〔2021〕288号），平均每个少年宫1.5万元，要点得满分。 综上，指标得5.00分。
B过程（25	B1资金管理	B11到位资金	5	考察项目实际支出金额与实	100%	到位资金执行率=（实际支出资金/实际到位	到位资金执行率达100%得满分，否则每	5.00	根据资料核查，2023年共下达潢川县彩票公益金16.5万元，截至2024年12月底，

指标层次及名称				指标解释	目标值	评价要点	评分标准及规则	得分	评价过程
一级指标	二级指标	三级指标							
		指标	分值						
分)	(10分)	执行率		际到位金额的比率，用以反映项目预算执行情况。		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)内实际落实到具体项目的资金。	低于目标值1%，扣除指标1.5%权重分。		已支出资金 164,963.42 元，到位资金执行率为 99.98%，根据评分准则，指标得 5*[1-(100%-99.98%)*1.5]=5.00 分。
		B12 资金使用合规性	5	考察项目资金的使用是否符合相关制度规定，	合规	①项目支出符合国家财经法规和财务管理制度以及有关资金管理办法	5 个要点各占 1/5 权重分；各要点符合则得分，否则不得分。要点③每	5.00	要点①：经核查，项目支出符合国家财经法规和财务管理制度以及有关资金管理办法的规定，要点得满分； 要点②：根据 2022 年项目报

指标层次及名称				指标解释	目标值	评价要点	评分标准及规则	得分	评价过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值						
				资金拨付是否有完整的审批程序和手续，是否专款专用。资金支出与预算内容是否相符。		的规定； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③项目支出符合项目预算批复； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑤不存在以营利为目的的相关支出。	发现 1 处问题，扣除要点 30%权重分；要点④⑤每发现 1 个问题，要点不得分。		账资料核查，项目资金的拨付有完整的审批程序和手续，报账资料管理较为规范，要点得满分； 要点③：经核实，项目支出符合项目预算批复内容，根据评分准则，要点不扣分； 要点④：经核查，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，要点得满分； 要点⑤：经核实，项目不存在以营利为目的的相关支出，根据评分准则，要点不扣分。 综上，指标得 5.00 分。
	B2 项目	B21 采购	3	考察项目各项实施	规范	①采购方式和采购形式符合	4 个要点各占 1/4 权重分，符	3.00	根据实地调研及资料情况，少年宫运转经费一般维持日

指标层次及名称				指标解释	目标值	评价要点	评分标准及规则	得分	评价过程
一级指标	二级指标	三级指标							
		指标	分值						
	管理（15分）	管理规范性		内容采购方式是否合理，流程是否规范，采购合同签订是否有效。		《河南省政府采购管理办法》或《河南省政府采购集中采购目录及标准（2020年版）》（豫财购〔2020〕4号）规定； ②采购需求管理规范，采购文件编制科学； ③采购评标过程规范，未发现明显不科学合规情形； ④有效签署采购合同，不存在	合则得分。每发现一处问题扣除要点 30% 权重分，扣完为止。要点③每发现一处问题，要点不得分。		常运转，有时为补充零星器材，采购少量设备，采购金额较小，无合同，一般询价采购，指标不扣分，得 3.00 分。

指标层次及名称				指标解释	目标值	评价要点	评分标准及规则	得分	评价过程
一级指标	二级指标	三级指标							
		指标	分值						
						可能影响项目实施、交付和管理规范的法律风险和漏洞。			
		B22 补助对象遴选机制健全性	3	考察项目实施单位对于补助少年官是否建立遴选机制，以及机制是否科学并有效落实。	健全	①项目实施单位建立补助对象遴选机制； ②遴选程序合理、机制落实有效； ③遴选对象采购设备符合彩票公益金资金使用方向。	要点①②各占指标 30%权重分，要点③占 40%权重分； 要点③每发现 1 项采购设备不符合要求的扣除 20%权重分。	3.00	要点①②：根据实地调研，潢川县文明办按照学校规模、场地和功能用房情况、辐射区域、未成年人数量、师资力量等情况进行评估，共推荐 11 所乡镇学校作为中央项目，最终由河南省文明办确定。要点①②得满分； 要点③：实地核查采购设备均符合彩票公益金资金使用方向，要点得满分。 综上，指标得 3.00 分。
		B23	4	考察项目	健全	根据《财政部中	每发现 1 项采	0.00	抽查潢川县隆古乡中学电子

指标层次及名称				指标解释	目标值	评价要点	评分标准及规则	得分	评价过程
一级指标	二级指标	三级指标							
		指标	分值						
		设施设备标识健全性		实施单位对于少年宫购买设备是否标明相关标识。		央文明办 教育部关于印发〈中央专项彩票公益金支持乡村学校少年宫项目资金资金管理办法〉的通知》（财教〔2021〕288号），由项目资金资助修缮的场所、设施设备和公益性活动，应当以显著方式标明“彩票公益金资助——中国福利彩票	购设备未按照要求标明标识的，扣除 20% 权重分，扣完为止。		琴、音响，潢川县小吕店中心学校架子鼓、吉他、小号、电子琴均未注明“彩票公益金资助——中国福利彩票或中国体育彩票”的标识，该指标不得分。

指标层次及名称				指标解释	目标值	评价要点	评分标准及规则	得分	评价过程
一级指标	二级指标	三级指标							
		指标	分值						
						和中国体育彩票”标识。			
		B24 公告公示有效性	3	考察项目实施单位是否按照彩票公益金资金使用管理办法有效对资金使用情况公示。	有效	根据《财政部中央文明办 教育部关于印发〈中央专项彩票公益金支持乡村学校少年宫项目资金资金管理办法〉的通知》（财教〔2021〕288号），中央文明办、教育部等项目实施单位应当于每年6月30日前，向社	3个要点各占1/3权重分，符合则得分，否则不得分。	0.00	潢川县人民政府网或文明办网站上均未发现有关该项目的公告，指标不得分，得0.00分。

指标层次及名称				指标解释	目标值	评价要点	评分标准及规则	得分	评价过程
一级指标	二级指标	三级指标							
		指标	分值						
						会公告上一年度项目资金分配使用情况, 具体包括: ①项目总体资金规模、支出内容、执行情况等; ②具体项目资金规模、支出内容、执行情况等; ③项目支出绩效目标及绩效目标完成情况等。			
		B25	2	考察项目	有效	①项目有效开	2 个要点各占	1.80	要点①②: 潢川县教育体育

指标层次及名称				指标解释	目标值	评价要点	评分标准及规则	得分	评价过程
一级指标	二级指标	三级指标							
		指标	分值						
		绩效管理有效性		主管部门和实施单位是否按照资金管理办法要求开展绩效监控和绩效自评工作。		展绩效监控、自评工作； ②绩效监控、自评资料填报规范,包含项目绩效运行监控表和绩效监控报告、绩效自评表和绩效自评报告。	50%权重分； 各要点符合则得分，否则不得分。		局虽开展了绩效监控、自评工作，但仅提供了 10 个学校分项的绩效监控表、自评表和项目整体监控报告、自评报告，未提供项目总体的绩效监控表、自评表，酌情扣除该指标 10%权重分。 综上，指标得 1.80 分。
C 产出 (30分)	C1 产出数量 (10分)	C11 建设任务完成率	10	考察建设任务完成情况。	100%	10 个子项目，每出现 1 个子项目未完成的情况,扣除指标 10%权重分，扣完为止。		10.00	通过项目资料核查，10 个子项目实施内容均有效完成，指标得满分，即得 10.00 分。
	C2 产出	C21 设备	10	考察项目采购设备	100%	10 个子项目，每发现 1 处质量不合格或者验收整改不到位,指		10.00	根据现场调研情况，项目设备器材不存在质量不合格或

指标层次及名称				指标解释	目标值	评价要点	评分标准及规则	得分	评价过程
一级指标	二级指标	三级指标							
		指标	分值						
	质量（10分）	器材质量合格率		器材质量合格情况。		标扣除 10%权重分，扣完为止。			者整改不到位情况，根据评分准则，指标得满分，即 10.00 分。
	C3 产出时效（5分）	C31 项目资金支付及时率	5	考察项目资金支付及时情况。	及时	10 个子项目，每发现 1 个子项目资金支付不及时的,扣除 10%权重分，扣完为止。		5.00	根据项目资料情况，未发现资金支付不及时现象，指标得 5.00 分。
	C4 产出成本（5分）	C41 成本控制率	5	考察项目成本控制是否有效。	有效	抽查不同学校相同器材价格变动情况。 ①音乐器材单价差异率≤20%； ②体育用品单	每出现 1 项设备价格上下浮动大于目标值，扣除差异率过大器材占比权重分，扣完为止。	1.25	要点①：随机抽取潢川县隆古乡中学、潢川县小吕店中心学校音乐器材，单价分别为大军鼓 318 元、360 元；小军鼓 128 元、160 元；大镲 210 元、220 元；小镲 90 元、160 元。单价差异率分别为

指标层次及名称				指标解释	目标值	评价要点	评分标准及规则	得分	评价过程
一级指标	二级指标	三级指标							
		指标	分值						
						价差异率≤25%。 备注：单价差异率=（高单价-低单价）/低单价			13.2%、25%、4.76%、77.78%，4项器材2项差异率超出20%，扣除要点50%权重分；要点②：随机抽取潢川县蕲孜镇中心校、潢川县谈店乡中心学校体育用品，单价分别为乒乓球拍50元、65元/85元；跳绳20元、6元；篮球单价200元、118元。单价差异率分别为30%/70%、233.33%、69.49%，3项器材单价差异率均超出25%，要点不得分。 综上，指标得1.25分。
D效益 （30	D1社会效益	D11设备投入	6	考察项目购置设备，是否	100%	对购置设备进行实地核查,发现1项设备设施未有效投入使用、功能不健全的，扣除指标20%		3.60	经核查发现，部分乐器因缺少相关专业教师而导致长期搁置，比如，潢川县小吕店

指标层次及名称				指标解释	目标值	评价要点	评分标准及规则	得分	评价过程
一级指标	二级指标	三级指标							
		指标	分值						
分)	(10分)	使用率		均有效投入使用，效益有效发挥。		权重分，扣完为止。			中心学校的架子鼓、小号等暂未使用，扣除 40%权重分，指标得 3.60 分。
		D12 促进乡村教育综合发展	4	考察通过项目实施，对潢川县乡村教育综合发展起到的促进作用。	促进	①促进大型文化教育活动举办； ②促进乡村儿童综合发展。	2 个要点各占指标 50%权重分。符合则得分，否则扣除对应权重分。	4.00	要点①：2023 年潢川县付店中心小学少年宫乡豫光州戏曲社团与县戏曲协会合作的戏曲《群星荟萃耀光州》在潢川县春晚亮相；付店中心小学少年宫舞蹈社团在“第七届艺术广场舞大赛”中荣获特等奖；隆古乡中心小学少年宫英语社团在县第三届小学生快乐英语秀中夺冠；举办第二届成语诗词大赛和第五届乡村学校少年宫文艺汇演；潢川县黄湖小学少年

指标层次及名称				指标解释	目标值	评价要点	评分标准及规则	得分	评价过程
一级指标	二级指标	三级指标							
		指标	分值						
									官爱乐乐团在第十七届中国优秀艺术特长生才艺大赛总决赛中荣获西洋乐类金奖，继 2022 年后再次获奖，要点得满分； 要点②：2023 年，乡村学校少年宫于课余时间及法定假日向在校学生免费开放，为广大的农村中小学生，尤其是留守儿童，提供了放学后的活动场所，使他们能在健康快乐的氛围中得到锻炼与成长。该少年宫开展的活动包括德育、艺术、体育、科技制作及特色活动等多个领域，这些活动极大地丰富了农村未成年人的精神文化生

指标层次及名称				指标解释	目标值	评价要点	评分标准及规则	得分	评价过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值						
									活，并在培养道德、促进智力发展、提升技能方面发挥了积极作用，要点得满分。 综上，指标得 4.00 分。
	D2 可持续影响 (10分)	D21 项目资产管理规范性	5	考察项目建设完成后所形成资产管理是否规范。	有效	①所形成资产完成确权登记工作，完成固定资产入账； ②所形成资产纳入固定资产管理系统，按照政府固定资产管理要求开展管理活动。	2 个要点各占指标 50%权重分。符合则得分，否则扣除对应权重分。	5.00	要点①：所形成资产完成确权登记工作，完成固定资产入账，要点得满分； 要点②：所形成资产纳入固定资产管理系统，按照政府固定资产管理要求开展管理活动，要点得满分。 综上，指标得 5.00 分。
		D22 管护机制	5	考察项目管护主体是否有完	健全	①有效建立管护制度，对于不同类型资产，根	2 个要点各占 50%权重分；符合则得分，	3.75	要点①：各学校有效建立管护制度，对于不同类型资产，根据资产特征实施完善差异

指标层次及名称				指标解释	目标值	评价要点	评分标准及规则	得分	评价过程
一级指标	二级指标	三级指标							
		指标	分值						
		健全性		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。		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；有明确的管护台账等管护记录，管护工作落实到位。	否则不得分。		化管护，要点得满分； 要点②：实地调研资产有专人维护，但未见相关设施设备管护记录，酌情扣除要点50%权重分。 综上，指标得 3.75 分。
	D3 满意度指标（10分）	D31 群众满意度	10	考察受益人群众对项目产出和效果的满意情况，用以	≥90%	设计调查问卷，通过抽样调查得出满意度情况。	群众满意度≥90%得满分，低于 60%不得分，满意度位于 60%至 90%区间内，按照	10.00	实地调研共回收群众满意度问卷 46 份，汇总加权后群众满意度为 96.58%，根据评分标准及准则，指标得 10.00 分。

指标层次及名称				指标解释	目标值	评价要点	评分标准及规则	得分	评价过程
一级指标	二级指标	三级指标							
		指标	分值						
				反映和考核相关群体对项目实施的认可程度。			内插法计算得分。		
合计			100					83.40	

附件 2：问题清单

序号	问题	问题明细
1	设施设备标识未标注，项目公告公示未落实	一是设施设备标识未标注。依据《财政部中央文明办 教育部关于印发〈中央专项彩票公益金支持乡村学校少年宫项目资金资金管理办法〉的通知》（财教〔2021〕288 号）规定，由项目资金资助修缮的场所、设施设备和公益性活动，应当以显著方式标明“彩票公益金资助——中国福利彩票和中国体育彩票”标识。在抽查中发现，潢川县隆古乡中学的电子琴、音响，以及潢川县小吕店中心学校的架子鼓、吉他、小号、电子琴等均未明确标注“彩票公益金资助——中国福利彩票或中国体育彩票”的标识。 二是项目公告公示未落实。依据《财政部中央文明办 教育部关于印发〈中央专项彩票公益金支持乡村学校少年宫项目资金资金管理办法〉的通知》（财教〔2021〕288 号）规定，中央文明办、教育部等项目实施单位，应当于每年 6 月 30 日前，向社会公告上一年度项目资金分配使用情况，具体包括：项目总体资金规模、支出内容、执行情况等；具体项目资金规模、支出内容、执行情况等；项目支出绩效目标及绩效目标完成情况等。然而，在潢川县人民政府网或文明办网站上均未发现有关该项目的相关公告。
2	校间采购价格差较大，成本控制超合理范围	根据现场调研显示，音乐器材方面，抽取潢川县隆古乡中学、潢川县小吕店中心学校音乐器材，单价分别为大军鼓 318 元、360 元；小军鼓 128 元、160 元；大镲 210 元、220 元；小镲 90 元、160 元。差异率分别为 13.2%、25%、4.76%、77.78%，4 项器材 2 项差异率超出 20%。体育用品方面，抽取潢川县蕲孜镇中心校、潢川县谈店乡中心学校体育用品，单价分别为乒乓球拍 50 元、65 元/85 元；跳绳 20 元、6 元；篮球单价 200 元、118 元。差异率分别为 30%/70%、233.33%、69.49%，3 项器材单价差异率均超出 25%。多项器材单价差超出合理范围，采购环节缺乏有效管

序号	问题	问题明细
		控，资金使用效率较低。
3	部分设备使用率偏低，管护机制执行不到位	一是部分设备使用率偏低。经核查发现，部分乐器因缺少相关专业教师而导致长期搁置，比如，潢川县小吕店中心学校的架子鼓、小号、吉他等暂未使用。 二是管护机制未有效执行。实地调研显示资产有专人维护，但未见相关设施设备管护记录。
4	绩效指标设置不合理，项目资料填报不完整	一是绩效指标设置不合理。项目绩效目标填报规范性略显不足，例如经济成本指标未写明项目总成本情况，且该项目补助对象为学校，补助标准按照每个学校 1.5 万元分配，并非补助到个人，经济成本指标补助标准应为“每个学校 1.5 万元”，数量指标应为“补助学校个数 ≥ 10 个”，质量指标、时效指标三级指标设置颠倒，社会效益指标难以衡量。 二是项目资料填报不完整。潢川县教育体育局虽开展了绩效监控、自评工作，但仅提供了 10 个学校分项的绩效监控表、自评表和项目整体监控报告、自评报告，未提供项目总体的绩效监控表、自评表。

附件 3：评价机构及主评人信息

评级机构（签章）：河南汇智兴财管理咨询有限公司

主评人（负责人）签字：



日期：2024 年 12 月

啡
業
執
照



到第二輪投票來，國家企業信用信息公示系統，了得更多登記，各處，許可，監管信息。

(1-1) (副本)

注册资本 叁佰万圆整
成立日期 2021年02月01日

住所

河南省郑州市金水区花园路宏康路
东保利大都汇宸悦苑(北苑)1栋15层
1501室

[illegible]

登记机关



2024 05 16
年 月 日

<http://www.fst.gov.co>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

主评人证书



	姓名: Full Name	孟虎祖
	性别: Sex	男
持证人签名: Signature of the Bearer	出生年月: Date of Birth	1986. 04
	专业名称: Speciality	工商管理
	资格级别: Qualification Level	中 级
	批准日期: Approval Date	2016. 11
管理号: 2016001410012016411801000020 File No.: 16025913	签发单位盖章: Issued by	
	签发日期: Issued on	2017 年 1 月 28 日

潢川县 2023 年-2025 年老龙埂水库灌区
续建配套与节水改造项目财政重点绩效
评价报告

河南汇智兴财管理咨询有限公司

2024 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，河南汇智兴财管理咨询有限公司受潢川县财政局委托，对“潢川县2023年-2025年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

潢川县2023年-2025年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目总体投资预算为1,624.00万元，其中统筹整合财政涉农资金1544.24万元用于项目建设。截至2024年6月，项目共支出1227.31万元，统筹整合财政涉农资金预算执行率为79.48%，其中项目工程部分支出1132.76万元，合同支付率为79.80%，竣工结算金额为1428.55万元，结算审计金额1319.03万元、审减率7.67%。项目规划建设农田水利配套设施，包含渠道（水源）工程、骨干输配水工程、骨干渠（沟）系建筑物及配套（管理设施）工程、量测水及信息化工程4个工程。项目实施期限为2023年8月20日—2023年11月30日，计划实施工期为360日历天，于2023年7月29日开工，2023年12月31日完工，2023年12月8日通过验收，2023年12月31日完成移交工作。

评价组根据项目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87.68分，绩效等级为“良”。总体来看，潢川县2023年-2025年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目立

项依据充分、立项程序规范，预算编制合理，项目管理总体规范，资金使用合格、采购管理规范、项目决算规范、绩效资料管理规范，项目工程验收合格、建设质量较好、成本控制有效、项目运营管护机制健全。通过项目实施，有效提升了项目区水利灌溉效率，提高了项目区供水效率和供水效益，项目整体满意度较高。

经评价组深入调研分析，项目目前存在以下问题：1.项目完工不及时，竣工验收规范性不足；2.项目资料形成不完善，精细化水平有待提升；3.绩效目标填报水平一般，带贫增收效益不突出。

针对以上问题，评价组提出以下改进建议：1.加强项目进度管控，规范竣工验收流程；2.健全资料管理制度，压实档案管理责任；3.提高绩效管理水平和带贫增收实效。

目 录

摘 要	I
一、基本情况	1
(一) 项目背景	1
(二) 资金安排与计划实施内容	2
(三) 预算执行与完成情况	3
(四) 项目的组织及管理	5
(五) 项目绩效目标	6
二、绩效评价工作开展情况	8
(一) 评价目的	8
(二) 评价对象与范围	8
(三) 评价依据	9
(四) 评价方法	9
(五) 评价实施过程	10
三、综合评价情况及评价结论	10
(一) 整体评价结论	11
(二) 得分与绩效等级	12
四、经验与成效	13
五、存在问题及原因	13
(一) 项目完工不及时，竣工验收规范性不足	13
(二) 项目资料形成不完善，精细化水平有待提升	14
(三) 绩效目标填报水平一般，带贫增收效益不突出	14

六、有关建议	15
（一）加强项目进度管控，规范竣工验收流程	15
（二）健全资料管理制度，压实档案管理责任	16
（三）提高绩效管理水平，增强带贫增收实效	16
七、其他需要说明的问题	17
附件一 综合评分表	18
附件二 绩效评价问题清单	34
附件三 评价机构及主评人信息	36

潢川县 2023 年-2025 年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目财政重点绩效评价报告

为贯彻落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10 号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，河南汇智兴财管理咨询有限公司受潢川县财政局委托，对“潢川县 2023 年-2025 年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

一、基本情况

（一）项目背景

乡村振兴战略坚持农业农村优先发展，加快推进农业农村现代化。水库作为重要的水资源载体，能够有效破解乡村发展的资源瓶颈，推动农业升级、生态改善、产业融合和民生保障，是乡村振兴的重要引擎。

2022 年中央一号文件明确要求优先将大中型灌区建成高标准农田，各地要深入落实《水利部办公厅、农业农村部办公厅关于加大大中型灌区改造与高标准农田建设协同推进工作的通知》（办农水〔2021〕302 号）要求，协同推进中型灌区续建配套节水改造与高标准农田建设。《水利部办公厅关于加强中型灌区续建配套与节水改造项目前期工作的通知》（办农水函〔2022〕233 号）中明确提出要做好中型灌区续建配套与节水改造项目管理，保障投资效益可持续发挥。

为全面贯彻落实党中央、国务院实施乡村振兴战略的决策部署，按照《中共中央国务院关于实施乡村振兴战略的意见》中关于“加快灌区续建配套与节水改造”的要求，潢川县结合县高标准农田建设，提出对隆古村老龙埂水库进行灌区续建配套与节水改造，按照村申报、乡审核、主管部门论证、县审定的程序对2023年-2025年老龙埂水库灌区续建配套设施建设项目进行立项，项目实施后可以加快补齐中型灌区工程完好率低、设施不配套等短板，提高水资源利用率及灌区灌溉保证率，促进灌区管理水平不断提高。

（二）资金安排与计划实施内容

1.项目资金安排

根据《隆古乡2023年-2025年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目实施方案》（隆政发〔2023〕48号）（以下简称“《项目实施方案》（隆政发〔2023〕48号）”）、《潢川县水利局关于申报潢川县2023年-2025年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目库的报告》（潢水建〔2023〕6号）、《潢川县委巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组关于印发潢川县2023年财政涉农资金统筹整合项目中期调整实施方案的通知》（潢巩固文〔2023〕5号），项目总体投资预算为1624万元，资金来源为统筹整合财政涉农资金，其中中央资金1000万元，县级资金624万元。

2.项目计划实施内容

根据《隆古乡老龙埂水库申报资料》（以下简称“《申报资料》”），项目计划类型为农田水利配套设施建设，建

设地点位于潢川县隆古乡隆古村、张庄村，具体建设内容见下表 1-1。

表 1-1 项目计划实施内容

项目工程	实施内容
渠道（水源）工程	改造提灌站 2 座，总装机容量 112KW、整治坑塘 53 座
骨干输配水工程	改造渠道 3.941km
骨干渠（沟）系建筑物及配套（管理设施）工程	改造水闸 20 座，改造管护道路 2.8km。维修管理房 1 项
量测水及信息化工程	信息化建设 1 套，包含流量监测设施 5 套、室内外视频监控系统 7 套、水位监测设施 2 套，调度中心 1 处等

（三）预算执行与完成情况

1.项目采购情况

根据《关于成立隆古乡老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目建设管理办公室的通知》，隆古乡老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目建设管理办公室全权负责项目建设管理工作。项目分为 2 个标段，一标段为施工标段，二标段为监理标段。施工标段采购招标控制价为 14,195,547.25 元，中标工期 360 日历天，中标金额为 14,195,130.19 元，采购节约率 0.003%。2023 年 7 月，隆古乡老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目建设管理办公室委托潢川县胜达招投标代理有限公司通过公开招标方式完成项目施工标段采购任

务，项目采购具体情况见表 1-2。

表 1-2 项目采购情况

序号	项目名称	采购内容	中标单位	招标控制价 (元)	中标金额 (元)
1	潢川县 2023 年-2025 年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目（一标段）	项目施工图纸及工程量清单所含全部内容	河南金石水利工程建设有限公司	14195547.25	14195130.19
2	潢川县 2023 年-2025 年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目（二标段）	施工及缺陷责任期的全过程监理服务	河南省日月工程管理有限公司	无	304000.00

2.预算执行情况

根据实地调研阶段对项目资金支出报账资料、资金支出凭证的核查，潢川县 2023 年-2025 年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目计划投入资金 1624 万元，其中统筹整合财政涉农资金 1544.24 万元用于项目建设。截至 2024 年 6 月，项目共支出 1227.31 万元，统筹整合财政涉农资金预算执行率 79.48%。其中项目工程部分支出 1132.76 万元，合同支付率为 79.80%，竣工结算金额为 1428.55 万元，结算审计金额 1319.03 万元、审减率 7.67%。

3.项目建设完成情况

根据实地资料核查，项目于 2023 年 7 月 29 日开工，2023 年 12 月 31 日完工，2023 年 12 月 8 日通过验收，2023 年 12 月 31 日完成移交工作。根据《项目实施方案》，项目需发挥利益联结机制作用，即通过项目实施促进项目区种植业农户增产增收，吸纳项目区富余劳动力就业增收，调查问卷结

果显示，项目利益联结机制实现效果一般。此外，项目村隆古村民委员会与村内脱贫不稳定户签订了隆古村农田水利设施管护协议，确定其资产管护责任，并通过一事一议办法给予适当的管护费用。

（四）项目的组织及管理

1.参与主体及流程

隆古乡老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目实施参与主体包括巩固脱贫领导小组、县水利局、县财政局、隆古乡人民政府、项目行政村、第三方市场机构等。

巩固脱贫领导小组：指导全县巩固拓展脱贫攻坚成果衔接推进乡村振兴工作，对县水利局呈报的实施方案进行审核批复。

县水利局：贯彻落实上级主管部门和县委县政府工作部署与要求；开展项目前期研究论证，申报项目实施方案并提交县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组批复。

县财政局：根据人大决议完成项目预算批复；审核并完成项目绩效目标表批复；根据《项目实施方案》完成资金拨付；指导监督隆古乡人民政府完成项目绩效管理工作。

隆古乡人民政府：根据县脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作部署，对下辖村上报的申请资料进行审核，制定本项目实施方案。

项目行政村：根据乡镇对隆古乡老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目部署，对本村基础设施改善工程进行会议

研究讨论，并对入库项目、完成情况进行公示；对后期建成资产进行运营和管护。

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

2.项目资金管理要求

按照《关于加强财政衔接推进乡村振兴补助资金使用的通知》（豫财农综〔2022〕5号）规定，衔接资金不得将中央和省级资金用于与巩固拓展脱贫攻坚成果和推进乡村振兴无关的支出，包括：单位基本支出、交通工具及通讯设备购置支出、修建楼堂馆所、发放各种工资奖金津贴和福利性补助、防止返贫监测预警工作经费；偿还债务本息（不含对纳入“十三五”规划的易地搬迁贷款给予贴息和对调整规范易地搬迁融资方式后发行的地方政府一般债券按规定予以补助）和垫资等；低保、医保、养老保险、临时救助等有稳定、固定资金渠道的综合保障措施；教育、卫生、养老服务、文化等有相应资金渠道的农村基本公共服务。

（五）项目绩效目标

根据相关工作部署要求，隆古乡申报项目入库时一同报送了项目绩效目标表，由于该表部分指标填写较笼统，评价组对其进行了整合梳理，形成的项目绩效目标表见下表 1-3。

表 1-3 项目绩效目标表

绩效目标申报表				
(2023 年)				
项目名称		潢川县 2023 年-2025 年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目		项目负责人及联系电话 李有斌 13839781333
主管部门		潢川县水利局		实施单位 振兴乡村公司
资金情况 (万元)		年度资金总额:		1624 万元
		其中: 财政拨款		1624 万元
		其他资金		
总体目标	年度目标			
	完成 2023 年度老龙埂水库区续建配套与节水改造项目建设任务, 提高供水效率和效益, 促进灌区管理水平不断提高, 实现灌区“节水高效、设施完善、管理科学、生态良好”的总目标。绩效目标综合审核均在 96 分以上, 受益群众满意度达 98%。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	成本指标	经济成本指标	指标 1: 预算投资额	≤ 1624 万元
	产出指标	数量指标	指标 1: 整治坑塘	≥ 53 座
			指标 2: 改造渠道与管护道路	≥ 6741km
			指标 3: 建设检测设施	≥ 14 处
			指标 4: 改造水闸及维修管理房	≥ 21 处
		质量指标	指标 1: 工程质量	合格
		时效指标	指标 1: 项目完工及时率	100%
	效益指标	社会效益指标	指标 1: 改善居民生活条件	有效改善
		可持续影响指标	指标 1: 工程设计使用年限	≥ 15 年

	满意度 指标	服务对象满 意度指标	指标 1: 项目区群众满 意度	≥ 98%
--	-----------	---------------	--------------------	-------

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

彻落实全面实施预算绩效管理要求，进一步加强财政资金的预算绩效管理，科学评价潢川县 2023 年-2025 年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目资金使用情况 and 项目实施情况；围绕潢川县 2023 年-2025 年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目“立项、管理、过程、效益”全流程进行系统分析研究，分析项目相关主体在全流程管理中存在的问题和不足并提出改进建议；进一步压实县级主管部门相关责任，为后续乡村振兴财政衔接资金项目实施提供经验和建议，确保财政资金发挥效益，推动潢川县建立以结果为导向的预算绩效管理模式。

（二）评价对象与范围

1.评价对象

本次绩效评价对象为潢川县 2023 年-2025 年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目。

2.评价资金范围

评价资金范围 1624 万元，资金来源为统筹整合财政涉农资金，其中中央资金 1000 万元，县级资金 624 万元。

3.评价时间段

本次绩效评价覆盖潢川县 2023 年-2025 年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目立项、项目实施、项目验收及项

目效益发挥的全部内容，评价时间为自项目立项至 2024 年 12 月。

（三）评价依据

本次绩效评价依据包括《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）、《财政部关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167 号）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）、《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》（财预〔2021〕101 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）、《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财预〔2020〕10 号）、《中共潢川县委办公室 潢川县人民政府办公室关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（潢办明电〔2021〕50 号）、《潢川县财政局关于印发〈潢川县县级预算项目政策事前绩效评估管理办法〉等 5 个办法的通知》（潢财〔2021〕29 号）、潢川县财政局关于开展 2023 年度县级财政重点项目绩效评价工作的通知等文件，节水行动方案、高标准农田建设以及相关行业标准、技术规范、项目实施方案、项目绩效目标表等。

（四）评价方法

根据本次绩效评价目的和“潢川县 2023 年-2025 年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目”实施内容与特征，本次绩效评价综合运用标杆法、工种评判法和实地勘查法等多

种方法。

标杆法：一是对行业规划、行业标准、技术规范以及制定的计划目标等进行系统研习，确保项目评价过程中相关依据充分、标准科学、口径准确；二是将项目决策、项目管理、项目效果与行业标准、技术规范以及规划和计划标准进行全面对标，准确评价项目绩效。

公众评判法：一是邀请行业专家进行座谈分析，从专业视角深入分析项目立项文件、施工图纸、工程质量等各个环节管理的规范性；二是对县财政局、隆古乡人民政府等重要部门相关人员进行深入访谈，深挖项目问题信息；三是对相关受益主体进行社会调研，了解主要受益主体对于项目实施的满意度，全面衡量项目实施成效。

实地勘察法：对照项目《实施方案》中实施内容和变更情况，对项目管理情况和实施进度等进行现场核查，确保客观准确衡量项目产出情况。

（五）评价实施过程

本次绩效评价分为三个阶段：前期准备阶段、评价实施阶段、报告撰写和征求意见阶段。评价期间为 2024 年 10 月 21 日至 2024 年 12 月 20 日。各阶段工作内容及时间安排如下：

表 2-1 评价程序及时间安排表

序号	评价程序及时间安排	工作内容
1	前期准备阶段 （10 月 21 日	1.收集项目资料，与市直有关部门沟通项目情况，设计评价方案，研究评价指标体系。

序号	评价程序及时间安排	工作内容
	至 11 月 5 日)	2.开展预调研，结合专家和部门意见，调整确定评价指标体系和评价方案，安排部署现场调研工作。
2	评价实施阶段 (11 月 6 日至 11 月 25 日)	1.市直有关部门及资金使用单位填报基础数据表，按照要求准备相关材料。 2.现场进行实地调研和勘察，通过听取项目单位介绍、现场查看、问询、复核等方式详细了解项目绩效，核实前期发现的问题，并对调研情况进行记录，对利益相关方进行访谈、座谈或问卷调查，形成现场调研意见。
3	报告撰写和征求意见阶段 (11 月 26 日至 12 月 20 日)	1.根据现场调研和资料收集情况，进行数据整理和汇总分析，根据确定的评分标准打分。 2.形成评价意见，撰写绩效评价报告。 3.征求专家对评价报告的意见，与相关部门及项目实施单位沟通，完善绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 整体评价结论

总体来看，潢川县 2023 年-2025 年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目立项依据充分、立项程序规范，预算编制合理，项目管理总体规范，资金使用合格、采购管理规范、项目决算规范、绩效资料管理规范，项目工程验收合格、建设质量较好、成本控制有效、项目运营管护机制健全。通过项目实施，有效提升了项目区水利灌溉效率，提高了项目区供水效率和供水效益，项目整体满意度较高。

但是从评价组调研情况来看，还存在以下问题：1.项目完工不及时，竣工验收规范性不足；2.项目资料形成不完善，精细化水平有待提升；3.绩效目标填报水平一般，带贫增收

效益不突出。

（二）得分与绩效等级

评价组根据项目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 87.68 分，根据《信阳市市级预算项目支出绩效评价管理办法（试行）》（信财效〔2021〕9 号）规定的绩效等级划分标准，绩效等级为“良”。详细项目绩效评价指标体系评分表见附件三。

表 2-1 项目一级指标得分汇总表

指标	A 决策	B 过程	C 产出	D 效益	总分
分值	15	25	30	30	100
得分	12	20.68	27.50	27.50	87.68
得分率	80%	82.72%	91.67%	91.67%	87.68%

（三）绩效指标分析

1.决策指标分析

决策指标权重分为 15 分，从项目立项、绩效目标和资金安排等 3 个方面进行考察，得 12 分，得分率 80.00%。从评价指标得分情况看，主要扣分原因是财政投资评审有效性不足，绩效指标设置不够合理等。

2.管理指标分析

管理指标权重分为 25 分，从资金管理、项目管理、2 个方面进行考察，得 20.68 分，得分率 82.72%。从评价指标得分情况看，主要扣分原因在于项目档案资料管理不规范，项目预算执行率不高、项目竣工验收不规范、项目施工过程管理规范不足。预算执行率不高等。

3.产出指标分析

产出指标权重分为 30 分，从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个方面进行考察，得 27.50 分，得分率 91.67%。从评价指标得分情况看，主要扣分原因在于项目完工不及时。

4.效益指标分析

效益指标权重分为 30 分，从社会效益、经济效益和满意度等 3 个方面进行考察，得 27.50 分，得分率 91.67%。从评价指标得分情况看，主要扣分原因在于项目带动农户增收、劳务带贫能力效果不明显。

四、经验与成效

潢川县 2023 年-2025 年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目实施质量较好，群众满意度较高。项目于 2023 年 9 月 2 日开工，2023 年 12 月 31 日完工，项目实施后可创造稳定且高效的灌溉条件为农业生产带来了积极影响。带动当地农业产业发展。项目收回问卷 127 份，整体满意度得分 96.06%。

五、存在问题及原因

结合评价组资料核查和现场调研情况，根据项目指标评分结果，潢川县 2023 年-2025 年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目还存在以下问题。

（一）项目完工不及时，竣工验收规范性不足

一是项目未在实施期限内完成，根据项目实施方案、施工合同和竣工验收资料，项目实施期限为 2023 年 8 月 20 日

—2023 年 11 月 30 日，计划实施工期为 360 日历天，实际开工时间为 2023 年 9 月 2 日，完工时间在 2023 年 12 月 31 日，未在项目入库批复时间期限内完成；二是竣工验收规范性不足，隆古乡人民政府积极组织相关单位对项目工程开展验收工作，并根据验收情况出具了验收报告，但竣工验收时间逻辑有误，前后填写不一致，如竣工验收报告表填写验收时间为 2023 年 12 月 8 日，而验收报告表述 2024 年 1 月 10 日项目建设管理办公室组织相关单位完成验收，但项目实际完工时间为 2023 年 12 月 31 日，同时验收报告表缺少设计单位盖章，未见项目竣工图。

（二）项目资料形成不完善，精细化水平有待提升

一是项目施工过程中资料不完善。①项目开工资料规范性不足，项目开工令缺少总监理工程师加盖执业印章；②监理日志封面日期为 2023 年 9 月 3 日—9 月 30 日，与项目实际开完工日期不对应，监理资料形成不精细。③部分过程资料缺失，如技术交底、设计交底、工程材料进场资料、分项分部验收资料、隐蔽工程验收记录等。二是项目资金申请报账规范性不足。①设计费付款提款申请单未填写日期；②设计监理费、工程款付款提款申请单中关于项目总投资一栏的信息填写有误，现填写的为项目一标段（施工）合同中标价，非实施方案所述的项目总投资额。

（三）绩效目标填报水平一般，带贫增收效益不突出

一是绩效目标填报水平一般。从实地调研来看，主管部门在申报项目入库时有效提交了绩效目标表，但指标设置不

够全面、合理，部分三级指标填报形式有误，如应将“质量指标”中“工程质量”调整为“验收合格率”，“数量指标”

“经济效益”对应的三级指标填写较笼统，缺乏对应的指标值内容，不利于绩效管理过程中各项工作的对标开展、高效完成。二是项目带贫增收效益不突出。调查问卷结果显示项目区居民对项目实施后带动农户增收效果为非常满意的，占50%；项目村隆古村民委员会与村内脱贫不稳定户签订了隆古村农田水利设施管护协议，确定其（一人）资产管护责任，并通过一事一议办法给予适当的管护费用，但管护责任人只为一入，综上评价组认为项目带动脱贫面范围较窄，增收效益有待提高。

六、有关建议

根据项目评价存在的问题，基于财政资金使用绩效导向理念，评价组提出以下改进建议。

（一）加强项目进度管控，规范竣工验收流程

一是严格项目进度管理，深入剖析延期原因，科学制定项目工期，合理调配资源，明确各阶段时间节点及责任人，加强施工过程动态监督，确保后续衔接资金项目能在项目入库批复期限内完工；二是规范竣工验收工作，建立验收流程标准化制度，组织相关人员学习验收规范，明确验收资料填写要求及审核要点，对已形成验收资料全面核查，修正时间逻辑错误，补齐设计单位盖章等缺失材料，要求施工单位尽快完善竣工图编制，确保验收工作严谨规范。

（二）健全资料管理制度，压实档案管理责任

一是健全项目资料管理制度，明确项目实施过程中各类资料的形成、收集、整理，加强对项目开工资料的审核把关，要求总监理工程师按规定加盖执业印章；规范监理日志记录要求，确保日志记录全程精细记录，与项目实际开完工时间相对应；建立定期资料清查机制，督促相关单位及时补齐技术交底、设计交底、工程材料进场等缺失资料，严格规范分项分部验收、隐蔽工程验收记录的填写与留存。二是强化项目资金申请报账规范，制定统一、详细的付款提款申请单填写指南，明确必填信息及填写要求，确保报账资料准确无误。同时，指定专人负责档案管理工作，明确其职责与考核标准，定期开展档案管理工作检查与评估，对表现优秀者予以奖励，不达标者进行问责，以此压实档案管理责任。

（三）提高绩效管理水平，增强带贫增收实效

一是提升绩效目标填报质量，组织主管部门及相关人员参与绩效目标编制专项培训，邀请专家详细讲解指标设置原则、方法及案例，使其掌握科学设置指标的技巧；在项目入库申报前，安排专业团队对绩效目标表进行预审，对“质量指标”“数量指标”“经济效益”等各类三级指标进行全面梳理与优化，明确具体指标值，增强指标的可衡量性与可操作性，为绩效管理工作提供精准依据。二是拓展项目带贫增收范围，深入调研项目区脱贫不稳定户及农户需求，制定多元化带贫增收方案，如增加资产管护责任人数量并合理分配管护区域，开展针对性农业技能培训，引导更多农户参与项目相关产业

活动，通过劳务用工、土地流转、收益分红等多种方式，提高项目对脱贫户及农户的覆盖度与带动性，切实增强项目的带贫增收效益，助力乡村振兴战略实施

七、其他需要说明的问题

无。

附件一 综合评分表

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
A 决策 (15分)	A1 项目立项 (5分)	A11 立项依据充分性	3	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。	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; ②项目内容与镇人民政府职能相匹配; ③项目属于财政衔接资金扶持范围。	3个要点各占1/3权重分;各要点符合则得分,否则不得分。	3.00	要点①:该项目建设内容符合《中共中央国务院关于实施乡村振兴战略的意见》中关于“加快灌区续建配套与节水改造的要求”、《水利部办公厅关于加强中型灌区续建配套与节水改造项目前期工作的通知》(办农水函〔2022〕233号)等政策文件,得1/3权重分; 要点②:项目建设内容与隆古乡人民政府、潢川县水利局职能相匹配,得1/3权重分; 要点③:项目属于财政衔接资金扶持范围,得1/3权重分。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
								综上，该指标得满分权重分。
		A12 立项程序规范性	2	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。	考察项目纳入 2023 年巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接项目库的程序是否规范完善。	每发现 1 处相关问题，扣 1 分，扣完为止。	2.00	根据实地资料核查，潢川县 2023 年-2025 年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目经过了“隆古村申报、隆古乡审核、主管部门（县水利局）论证、县（巩固脱贫攻坚领导小组同乡村振兴有效衔接领导小组审定”等程序，立项程序规范，指标不扣分，得 3.00 分。
	A2 绩效目标（5 分）	A21 绩效目标管理规范性	5	考察预算单位是否按照市财政项目支出绩效目标管理相关要求开展目	①按照绩效管理要求有效设置绩效目标，填报绩效目标申报表； ②绩效目标设置科学、指标设置合理、	要点①占 2 分、要点②占 3 分；要点①符合则得分，要点②每发现 1	3.00	根据实地调研结果： 要点①：隆古乡人民政府在项目入库时有效填报了项目绩效目标，得 2.00 分； 要点②：项目绩效目标绩效指标设置不够全面，合理，部分三级

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
				标管理工作，目标管理工作是否规范。	目标值符合正常的业绩水平、与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	处问题，扣1分，该要点分扣完为止。		指标填报形式有误，如应将“质量指标”中“工程质量”调整为“验收合格率”，“数量指标”“经济效益”对应的三级指标填写较笼统，缺乏对应的指标值内容，扣除该要点2分，该要点得1分。 综上，指标得3.00分。
	A3 资金安排 (5分)	A31 预算编制合理性	3	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	①项目申报入库时有清晰的项目预算书，测算过程清晰科学；②项目预算书中相关定额和单价的确定有明确的依据，有效采取了造价咨询、市场询价等有效	以上2个要点各占1/2权重分，符合则得分。	3.00	根据调研结果：2023年—2025年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目预算较为清晰，有效进行了工程造价，各项工程单价清晰，根据指标得3.00分。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
				映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	定额措施。			
		A32 财政投资评审有效性	2	考察项目是否按照财政投资评审相关要求，有效履行财政投资评审要求	①按照要求有效履行财政投资评审流程；②财政投资评审预算审减率<10%。	2个要点各占1/2权重分，符合则得分。	1.00	根据实地资料核查，未见财政投资评审文件，按照《项目实施方案批复》，项目应严格执行投资评审，但项目进行了招标控制，酌情扣除指标50%权重分，指标得1.00分。
B 过程（25分）	B1 资金管理（8	B11 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	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	预算执行率达100%得满分，否则按支付比例	3.18	根据项目报账资料，潢川县2023年-2025年老龙埂水库灌区续建配套设施与节水改造项目预算安排资金1624万元，其中统筹

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
	分)			率，用以反映项目预算执行情况。	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）内实际落实到具体项目的资金。	得分。		整合财政涉农资金 1544.24 万元用于项目建设，截至 2023 年 12 月，项目监理费支出 228000 元，设计费支出 717503 元，工程款支出 11327602.31 元，项目合计实际支出 12273105.21 元，预算执行率为 1227.31/1544.24=79.48%，根据评分准则，指标得 4*79.48%=3.18 分。
		B12 资金使用合规性	4	考察项目资金的使用是否符合相关规定，资金拨付是否有完整的	①资金使用范围符合《关于加强财政衔接推进乡村振兴补助资金使用管理的通知》（豫财农综〔2022〕5 号）规定，	以上 4 个要点各占 1/4 权重分，每发现 1 个问题，扣除对应要点 1/4	3.50	根据实地调研期间评价组对乡镇资金明细账、报账资料核查结果： 要点①：资金使用范围符合《关于加强财政衔接推进乡村振兴补助资金使用管理的通知》（豫

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
				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。	不存在违反情形； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	权重分，扣完为止。		财农综〔2022〕5号）规定，未发现存在负面清单情形，要点不扣分； 要点②：项目报账规范性不足，如设计费付款提款申请单未填写日期；此外设计监理费、工程款付款提款申请单中关于项目总投资一栏的信息填写有误，现填写的为项目一标段（施工）合同中标价，非实施方案所述的项目总投资额，扣除该要点 50%权重分； 要点③：项目支出符合项目预算批复或合同规定用途，要点得满分； 要点④：实地抽查未发现项目资

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
								金存在挪用、挤占、虚列支出等情形，该要点不扣分。 综上，指标得 3.50 分。
	B2 项目管理（17分）	B21 采购管理规范性	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	① 采购方式和采购形式符合《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； ② 采购需求管理规范，采购文件编制科学； ③ 采购评标过程规范，未发现明显不科	3 个要点各占 1/3 权重分，符合则得分。	3.00	根据实地采购资料核查： 要点①：项目勘察设计、工程监理、施工等环节采购均依法履行政府采购程序，通过招标代理机构进行公开招标，该要点得满分； 要点②：项目施工部分采购需求明确，采购文件编制科学，该要点得满分； 要点③：采购评标过程规范，未发现明显不科学、不合规情形； 综上，指标得满分。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
					学合规情形。			
		B22 施工过程 管理规范 性	3	考察项目实施过程中，施工管理是否规范，施工单位、监理单位施工管理工作开展是否有效	①开工过程规范，开工申请、开工批复完整； ②施工日志记录完整、规范； ③监理日志有效记录，监理单位有效发挥质量监督管理职能。	3 个要点各占 1/3 权重分，符合则得分。12 个标段各占 1/12 权重分。	2.00	根据实地资料核查发现： 要点①：项目开工令缺少总监理工程师加盖执业印章，扣除要点 50%权重分； 要点②：施工日志记录完整、规范，该要点得满分； 要点③：资料核查显示，项目监理日志有效记录了项目施工情况。但其封面日期填写为 2023 年 9 月 3 日—9 月 30 日，资料形成不精细，根据评分准则，扣除要点 0.5 分； 综上，指标得 2 分。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
		B23 项目变更及延期管理规范	2	考察项目实施过程中变更和延期管理是否规范	①若项目实施过程发生变更，则变更手续完善规范； ②若项目发生延期，则延期手续规范完善。	2个要点各占1/2权重分，符合则得分。	2.00	要点①：项目实施过程中发生变更，将原设计中的植草砖护坡变更为草皮护坡，设计单位编制了项目变更方案，项目变更手续基本完善，该要点得满分； 要点②：根据项目实施方案和合同书，项目实施工期为360日历天，项目实际开工日期为2023年9月2日，项目完工日期为2023年12月31日，项目不存在延期情况； 综上，指标得满分2分。
		B24 竣工验收规范	3	考察项目竣工后，是否有效开展验收活动	①有效开展验收活动，验收资料中包含相关主体有效签字盖章；	2个要点各占1/2权重分，符合则得分，不符	2.00	要点①：隆古乡人民政府积极组织相关单位对项目工程开展验收工作，并根据验收情况出具了验收报告，但竣工验收时间逻辑

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
		性			②项目验收报告验收结论与现场勘查情况一致。	合 则 不 得 分。		有误，前后填写不一致，如竣工验收报告表填写验收时间为2023年12月8日，而项目实际完工时间为2023年12月31日，但验收报告表述2024年1月10日项目建设管理办公室组织相关单位完成验收，且验收报告表缺少设计单位盖章，未见项目竣工图，根据评分规则，该要点扣除75%权重分； 要点②：现场抽查显示，项目工程完全情况与验收报告结论一致，该要点得满分。 综上，指标得2分。
		B25 项目	2	考察项目建设完成后，	①按照规定有效开展竣工结算和结算	以上2个要点各占50%	2.00	经核实，项目已完工，潢川县隆古乡人民政府委托广西新侨咨

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
		结算决算规范性		是否有效完成移交、项目移交管理是否规范	审核； ②按照要求，业主单位有效开展财务决算。	权重分；符合则得分		询有限公司对该工程按要求开展了竣工结算和结算审计工作，根据评分准则，指标得 2.00 分。
		B26 档案资料管理规范性	2	考察从项目入库到建设完成项目档案资料是否完整，档案资料管理是否规范。	①项目相关档案资料保存完整性； ②档案资料管理规范。	2 个要点各占 1/2 权重，符合则得分。	1.00	经核实，项目实施过程资料部分缺失，如技术交底、设计交底、工程材料进场资料、分项分部验收资料、隐蔽工程验收记录等，根据评分准则，扣除该指标 50% 权重分，指标得 1.00 分。
		B27 绩效管理规范性	2	考察县区主管部门是否按照资金管理办法要求开展绩效监	①是否开展绩效监控、绩效自评工作； ②绩效监控、绩效自评工作是否规范科学。	两个要点各占 1 分，符合则得分，否则不得分。	2.00	要点①：隆古乡人民政府按照全面实施预算绩效管理要求，有效开展了绩效监控和绩效自评工作，提供了对应成果资料，该要点得 1.00 分；

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
				控和绩效自评工作。				要点②：从监控情况和自评情况来看，监控工作和自评工作基本规范，该要点得 1.00 分。 综上，指标得 2.00 分。
C 产出 (30 分)	C1 产出数量 (10 分)	C11 项目完工率	10	考察项目经批复的各项实施内容是否有效建设完成	项目计划实施内容均完工得满分，每发现一项工程量建设任务未完成，扣除 1/4 权重分。		10.00	根据项目完工、验收资料，项目于 2023 年 12 月 31 日完工，计划实施内容全部完成，根据评分准则，指标得满分。
	C2 产出质量 (10 分)	C21 验收合格率	5	考察项目竣工验收合格情况。	每发现 1 处竣工验收不合格或者验收整改不到位，指标扣除 10%权重分，扣完为止。		5.00	根据核查项目验收资料，项目建设工程量均验收合格，根据评分准则，指标得 5 分。
		C22 建设内容	5	考察项目现场勘察是否存在质量问	对项目实施过程进行现场勘查，每发现 1 处质量问题扣除 10%分数，扣完为止。		5.00	现场勘察结果显示，2023 年-2025 年老龙埂水库灌区续建配套与节水改造项目建设质量较

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
		质量达标率		题。				好，无明显质量问题，指标得满分。
	C3 产出时效 (5分)	C31 项目完工及时率	5	考察项目及完工情况	①在项目入库批复期限内完成；②按照合同约定按时完成；2个要点各占50%权重分，实际工期每超过计划工期1%，扣除2%权重分，扣完为止。	2.50		根据项目实施方案、施工合同和竣工验收资料，项目实施期限为2023年8月20日—2023年11月30日，计划实施工期为360日历天，实际开工时间2023年9月2日，完工时间在2023年12月31日，未在项目入库批复时间期限内完成，根据评分准则，扣除该要点2.5分，指标得2.5分。
	C4 产出成本	C41 成本控制	5	考察项目施工过程中，成本控制是	结算审计金额≤合同金额，得满分；合同金额<结算审计金额≤招标控制价，得70%权重分；结算审	5.00		资料核查显示，项目结算审计金额13190352.28元，项目合同金额14195130.19元，招标控制价

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
	(5分)	有效性		否有效。	计金额>招标控制价，指标不得分。			金额 14195547.25 元，即结算审计金额 ≤ 合同金额，指标得满分。
D 效益 (30分)	D1 经济效益 (5分)	D11 带动农户增收、劳务带贫能力	5	考察项目实施是否能够带动当地农户增收。	通过项目实施，能够带动当地农户就业增收，效果明显的得满分，效果一般得 50%权重分，没有效果不得分。	2.50		根据调查问卷结果，项目区居民对项目实施后带动农户增收效果为非常满意的，占 50%；同时隆古村农田水利设施管护协议明确将该村项目所建成资产交给脱贫不稳定户（一人）管理，带动脱贫面范围较窄，综上，认为带动农户增收、劳务带贫能力效果一般，该指标得 2.5 分。
	D2 社会效益 (5分)	D21 建成资产投入	5	考察项目建成内容是否有效投入使用，是否存	实地核查，每发现一项建成内容未有效投入使用，扣除指标 30%权重分。	5.00		实地核查显示，渠道外观完整，整体来看功能齐全，量测水及信息化功能有效投入建成内容，通过项目建设有效提升了项目区

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
	分)	使用率		在闲置或废弃等情况。				水利灌溉效率，提高了项目区供水效率和供水效益，根据评分准则，指标得 5.00 分。
	D3 可持续影响 (10 分)	D31 项目公示有效性	5	考察项目实施过程中，村、乡镇、县级公告公示的有效性。	每发现 1 处村、乡镇、县级主管部门等主体公告公示工作未有效落实，指标扣 30%权重分，扣完为止。		5.00	项目涉及相关主体均对项目入库情况、建设内容等相关工作进行了公示，提供了公示照片，根据实地调研，项目地点放置了永久性公示牌，该指标得满分。
		D32 管护机制健全性	5	考察项目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	①有效签署管护责任移交书；②管护责任主体制定有明确的管护管理办法。	2 个要点各占 1/2 权重分；符合则得分。	5.00	要点①：根据实地资料核查，项目主管部门对建成资产有效进行了移交工作，有效签署了资产移接管护责任书； 要点②：隆古乡人民政府制定了《隆古乡统筹整合财政涉农资金项目管护制度》，明确项目建

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
				护工作落实是否有效。				成设施的所有权，落实管护责任主体，由村级组织负责对所有工程进行全方位的管护，根据评分准则，要点得满分； 综上，指标得 5 分。
	D4 满意度 (10分)	D41 项目区农户满意度	10	考察项目区农户对于项目实施的满意度	满意度 $\geq 90\%$ 得满分；满意度 $< 60\%$ 指标不得分； $60\% \leq$ 满意度 $< 90\%$ ，按照内插法比例得分。		10.00	实地调研阶段，评价组对项目区群众开展满意度调查，共收回 127 份问卷，经测算满意度为 96.06%，根据评分规则，该指标得满分。
合计			100				87.68	

附件二 绩效评价问题清单

序号	问题	问题明细
1	项目完工不及时，竣工验收规范性不足	一是项目未在实施期限内完成，根据项目实施方案、施工合同和竣工验收资料，项目实施期限为2023年8月20日—2023年11月30日，计划实施工期为360日历天，实际开工时间为2023年9月2日，完工时间在2023年12月31日，未在项目入库批复时间期限内完成；二是竣工验收规范性不足，隆古乡人民政府积极组织相关单位对项目工程开展验收工作，并根据验收情况出具了验收报告，但竣工验收时间逻辑有误，前后填写不一致，如竣工验收报告表填写验收时间为2023年12月8日，而验收报告表述2024年1月10日项目建设管理办公室组织相关单位完成验收，但项目实际完工时间为2023年12月31日，同时验收报告表缺少设计单位盖章，未见项目竣工图。
2	项目资料形成不完善，精细化水平有待提升	一是项目施工过程资料不完善。①项目开工资料规范性不足，项目开工令缺少总监理工程师加盖执业印章；②监理日志封面日期为2023年9月3日—9月30日，与项目实际开完工日期不对应，监理资料形成不精细。③部分过程资料缺失，如技术交底、设计交底、工程材料进场资料、分项分部验收资料、隐蔽工程验收记录等。二是项目资金申请报账规范性不足。①设计费付款提款申请单未填写日期；②设计监理费、工程款付款提款申请单中关于项目总投资一栏的信息填写有误，现填写的为项目一标段（施工）合同中标价，非实施方案所述的项目总投资额。
3	绩效目标填报水平一般，带贫增收效益不突	一是绩效目标填报水平一般。从实地调研来看，主管部门在申报项目入库时有效提交了绩效目标表，但指标设置不够全面、合理，部分三级指标填报形式有误，如应将“质量指标”中“工

序号	问题	问题明细
	出	程质量”调整为“验收合格率”，“数量指标”、“经济效益”对应的三级指标填写较笼统，缺乏对应的指标值内容，不利于绩效管理过程中各项工作的对标开展、高效完成。二是项目带贫增收效益不突出。调查问卷结果显示项目区居民对项目实施后带动农户增收效果为非常满意的，占50%；项目村隆古村民委员会与村内脱贫不稳定户签订了隆古村农田水利设施管护协议，确定其（一人）资产管护责任，并通过一事一议办法给予适当的管护费用，但管护责任人只为一，综合评价组认为项目带动脱贫面范围较窄，增收效益有待提高。

附件三 评价机构及主评人信息

评级机构（签章）：河南汇智兴财管理咨询有限公司

主评人（负责人）签字：张国强



日期：2024 年 12 月

(1-1)
(副 本)



生四二歲時，其父
。因被食食而
。其父以爲其
了。其父多其
。其父。其
。其父。

01056

注册资本 叁佰万圆整

成立日期 2021年02月01日

住所

河南省郑州市金水区花园路宏康路
东保利大都汇宸悦苑(北苑)1栋15层
1501室

[illegible]

登记机关



05 16
年 月 日

国家企业信用信息公示系统网址:

http://www.gsxc.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

主评人证书



资格证书管理号:
201909034410002573
资格证书编号
Qualification Certificate Number
注册编号 苏132192003214
Registered Number
证书编号 01081035
Certificate Number

姓名
Full Name 男
性别
Sex 1987 年 07 月 06 日
出生年月
Date of Birth 建筑工程
专业类别
Specialty

聘用企业
Employer 中建八局第三建设有限公司

发证机关盖章
Issued by
签发日期 2020
Issued on





一级造价工程师

Class 1 Cost Engineer



本证书由中华人民共和国人力资源和社会保障部、住房和城乡建设部批准颁发，表明持证人通过国家统一组织的考试，取得一级造价工程师职业资格。



中华人民共和国
人力资源和社会保障部



中华人民共和国
住房和城乡建设部

姓名：张国强

证件号码：411421198707067274

性别：男

出生年月：1987年07月

专业：安装工程

批准日期：2023年10月29日

管理号：20231004541000001310





一级建造师

本证明表明持有人已参加一级建造师相应专业类别考试并取得合格成绩。
本证明作为注册时增加执业岗位专业类别的依据。



姓名: 张国强

证件号码: 411421198707067274

性别: 男

出生年月: 1987年07月

专业: 市政公用工程

批准日期: 2020年09月20日

管理号: 2020090344100080698



河南省人力资源和社会保障厅
人事考试中心



潢川县 2023 年干线公路桥梁预防养护 项目财政重点绩效评价报告

河南汇智兴财管理咨询有限公司

2024 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，潢川县财政局聘请河南汇智兴财管理咨询有限公司作为第三方评价机构，对“潢川县 2023 年干线公路桥梁预防养护工程项目”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

项目总投资为 326.00 万元，资金来源为省级补助资金。项目建设内容为对 S337 线双柳桥、G312 线丁大堰桥、G106 线邬盆桥实施预防养护，主要处治桥梁混凝土裂缝破损、剥落、露筋锈胀等病害、更换全桥支座、更换防撞护栏。项目于 2023 年 9 月 28 日开工，2023 年 11 月 15 日竣工。截至 2024 年 12 月 27 日，项目共计支出 196.37 万元，预算执行率为 60.24%，其中施工部分支出 192.67 万元，合同支付率为 78.97%，质量验收检测费用支出 3.7 万元。

评价组根据项目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 87.84 分，绩效等级为“良”。总体来看，潢川县 2023 年干线公路桥梁预防养护工程项目立项依据充分、立项程序规范，资金使用合规，预算编制合理，财政投资评审有效。管理层面，采购管理规范，项目管理制度健全。产出层面，项目开完工及时，验收质量合格。效益层面，桥梁有责安全事故发生率降低，桥梁养护成效较好，群众项目满意度高。通过项目实施，有效提升项目区域桥梁养护水平，延缓

桥梁结构退化速度、降低突发安全事故风险

经评价组深入调研分析，项目目前存在以下问题：1.项目变更手续不完善；2.工程资料形成不精细；3.交工验收完成不及时；4.绩效填报规范性不足。

针对以上问题，评价组提出以下改进建议：1.完善项目变更手续；2.压实项目主体责任；3.保障项目验收进度；4.提升绩效管理水平。

目 录

摘 要	I
一、基本情况	1
(一) 项目背景	1
(二) 资金安排与计划实施内容	2
(三) 预算执行与项目完成情况	4
(四) 项目组织管理	7
(五) 项目绩效目标	8
二、绩效评价工作开展情况	9
(一) 评价目的	9
(二) 评价对象与范围	9
(三) 评价依据	10
(四) 评价方法	11
(五) 评价实施过程	11
三、综合评价情况及指标分析	11
(一) 整体评价结论	12
(二) 得分与绩效等级	13
(三) 绩效指标分析	13
四、经验与成效	14
五、存在的问题及原因	14
(一) 项目变更手续不完善	14

(二) 工程资料形成不精细	15
(三) 交工验收完成不及时	15
(四) 绩效填报规范性不足	16
六、改进建议	16
(一) 完善项目变更手续	16
(二) 压实项目主体责任	17
(三) 保障项目验收进度	17
(四) 提升绩效管理水平	17
附件 1：综合评分表	19
附件 2：问题清单	37
附件 3：评价机构及主评人信息	39

2023 年干线公路桥梁预防养护项目

财政重点绩效评价报告

为贯彻落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，潢川县财政局聘请河南汇智兴财管理咨询有限公司作为第三方评价机构，对“潢川县 2023 年干线公路桥梁预防养护项目”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

一、基本情况

（一）项目背景

干线公路（如国道、省道）是国家和区域交通网络的“主动脉”，承担着大量客货运输任务。桥梁作为干线公路的关键节点，其技术状况直接影响交通流畅性和安全性。随着经济社会发展，交通量持续增长，超载、重载车辆增多，桥梁结构长期承受高负荷作用，加速了结构老化和病害发展（如裂缝、混凝土剥落、钢结构锈蚀等）。

为加强和规范公路桥梁养护管理工作，保证公路畅通和桥梁运行安全，2007 年 6 月，交通运输部发布《公路桥梁养护管理工作制度》，要求“县级以上地方人民政府交通主管部门主管本行政区域内的公路桥梁养护管理工作，定期对桥梁进行检测评估，制定预防性养护计划，确保桥梁技术状况处于良好状态”。2022 年 5 月，交通运输部印发《“十四五”公路养护管理发展纲要》，明确提出：“加强公路桥梁预防性养护，推广‘科学养护、精准养护’理念，提高养护资金

使用效率。”

按照交通运输部《提升公路桥梁安全防护能力专项行动技术指南》，潢川县 S337 线双流桥、G312 线丁大堰桥和 G106 线鄢盆桥，三座桥梁安全防护设施排查评估分类为 II 类，为了贯彻落实上级行动要求，提升以上桥梁安全防护能力，潢川县交通运输局提出 2023 年干线公路桥梁预防养护工程项目，县公路事业发展中心作为项目法人，具体负责项目实施。根据《河南省交通运输厅关于信阳市潢川县 S337 线双柳桥等三座桥梁预防性养护工程施工图设计的批复》（豫交规划函〔2022〕511 号），项目计划总预算 326 万元，资金来源为省补助资金。项目实施后，可延缓桥梁结构退化速度，保障桥梁在设计使用年限内安全运行，降低突发安全事故风险。

（二）资金安排与计划实施内容

1.计划投入资金情况

根据《潢川县财政局工程预算审查批复意见书》（潢财投审〔2023〕62 号），潢川县 2023 年干线公路桥梁预防养护工程总预算为 326 万元。其中，双柳桥总预算 151 万元，包含建安费 120 万元；丁大堰桥总预算 114 万元，包含建安费 89 万元；鄢盆桥总预算 61 万元，包含建安费 47 万元。资金来源主要为省级补助资金，不足部分采用自筹解决。

2.项目计划实施内容

根据《河南省交通运输厅关于信阳市潢川县境 S337 线双

柳桥等三座桥梁预防养护工程施工图设计的批复》（豫交规划函〔2022〕511号），该项目共包含潢川县 S337 线双流桥、G312 线丁大堰桥和 G106 线鄢盆桥三座桥梁，桥梁主要病害及处治内容见下表：

表 1-1 项目计划实施内容

桥梁	处治内容	病害现状
S337 线 双柳桥	裂缝胶处理裂缝、涂高强聚合物砂浆底料对钢筋表面除锈阻锈	桥面局部横向裂缝、纵向裂缝、坑槽、龟裂，护栏混凝土破损露筋、钢扶手锈蚀，伸缩缝失效、桥台渗水、混凝土局部锈胀露筋、竖向裂缝，桥台渗水，部分支座剪切变形、开裂、脱空。
	采用 M7.5 浆砌片石修补护坡沉陷；更换全桥支座，支座类型为板式橡胶支座	
	铺筑 5cmAC-16C 沥青混凝土+防水层；对桥面沥青混凝土裂缝灌缝处理	
	采用密封胶封闭处理全桥伸缩缝、更换防撞护栏钢扶手	
G312 线 丁大堰桥	裂缝胶封闭处理裂缝等病害，对外露钢筋表面除锈阻锈后涂高强聚合物砂浆底料	
	对部分盖梁挡块凿除后重新浇筑，更换全桥支座	
	铺筑 4cmAC-13C、6cmAC-16C 沥青混凝土+防水层；桥面沥青混凝土裂缝灌缝处理	

	全桥设置 3 道 D80 型伸缩缝； 更换防撞护栏钢扶手	
G106 线 邬盆桥	裂缝胶处理裂缝、对外露钢筋表面除锈阻锈后涂高强聚合物砂浆底料，空心板孔洞采用水泥砂浆修补	
	凿除部分盖梁挡块，采用 M7.5 浆砌片石修补护坡破损；更换全桥支座	
	对混凝土裂缝灌缝处理，增设 2 道 D80 型伸缩缝	
	凿除柱式栏杆更换为 SB 级钢筋混凝土防撞护栏，护栏端头设置线形诱导标，增设泄水管	

（三）预算执行与项目完成情况

1.预算执行情况

2023 年 8 月，潢川县公路事业发展中心委托中招（河南）国际工程管理咨询有限公司通过公开招标方式完成项目工程施工部分采购任务，确定河南中原鼎盛工程技术有限公司为中标单位，2023 年 9 月 28 日，项目单位与中标公司签订施工合同。

根据国库集中支付凭证相关资料，截至 2024 年 12 月 27 日，项目共计支出 196.37 万元，预算执行率为 60.24%，其中施工部分支出 192.67 万元，合同支付率为 78.97%，质量

验收检测费用支出 3.7 万元。

表 1-2 2023 年干线公路桥梁养护工程项目资金支出情况

单位：元

序号	采购内容	中标单位	招标控制价	中标金额	合同金额	审计结算	支付金额
1	施工	河南中原鼎盛工程技术有限公司	2443101.19	2439740.49	2439740.49	1998360.00	1926690.00
2	设计	信阳信通公路勘察设计有限公司					
3	监理	河南大同路桥技术咨询有限公司					
4	质量检测	河南开炜建设工程有限公司					37000

2.项目完成情况

潢川县 2023 年干线公路桥梁预防养护工程项目原建设内容为对双柳桥、丁大堰桥、鄢盆桥进行预防养护，主要工程量为修补裂缝、立柱，铺装沥青混凝土桥面，支座维修更换、伸缩缝装置维修更换，灌缝胶灌缝等。由于潢川县迎宾大道桥梁改建工程项目实施范围包含鄢盆桥，本项目后续未对鄢盆桥施工。根据《信阳市潢川县 2023 年干线公路桥梁预防养护工程施工合同》，项目周期 60 日历天，项目于 2023 年 9 月 28 日开工，2023 年 11 月 15 日竣工。2024 年 8 月 6 日，项目法人、设计单位、施工单位、监理单位共同完成项目交工验收工作。

（四）项目组织管理

信阳市潢川县 2023 年干线公路桥梁预防养护工程实施参与主体包括河南省交通运输厅、县交通运输局、县公路事业发展中心，县财政局、第三方市场机构等。

河南省交通运输厅：对《信阳市潢川县 2023 年干线公路桥梁预防养护工程施工施工图设计的请示》进行批复，确定项目预算资金。

县交通运输局：贯彻落实上级主管部门工作部署与要求，呈报《信阳市潢川县 2023 年干线公路桥梁预防养护工程施工施工图设计的请示》至河南省交通运输厅，对项目实施情况进行指导监督。

县公路事业发展中心：作为项目法人，负责项目具体实施工作，开展项目资金绩效管理工作。

县财政局：对项目绩效目标表批复，根据《河南省财政厅 关于下达 2023 年干线公路建设养护省级补助（第四批）资金支出预算的通知》（豫财建〔2023〕82 号），完成项目资金拨付，监督指导项目绩效管理相关工作。

第三方市场机构：设计单位完成项目前期勘测设计和施工图设计以及实施方案编制工作；施工单位负责项目工程建设，编制施工日志，并对工程质量提供保障；监理单位对项目建设全过程进行监督，编制监理日志、周报、月报和监理报告等；验收单位对项目施工具体工程进行验收，出具检验报告，向主管部门提供验收意见。

（五）项目绩效目标

潢川县公路事业发展中心提供的项目绩效目标表见表 1-3。

表 1-3 项目绩效目标表

绩效目标申报表			
(2023 年)			
项目名称	信阳市潢川县 2023 年 干线公路桥梁预防养护 工程	项目负责人 及联系电话	梁艳 13137603219
主管部门	潢川县交通运输局	实施单位	公路事业发展 中心
资金情况 (万元)	年度资金总额：	422 万元	
	其中：财政拨款		
	其它资金		
总体目	年度目标		
	完成 2023 年度干线公路桥梁预防养护任务，保障公路正常运转以及居民正常通行。绩效目标综合审核均在 96 分以上，受益群		

标	众满意度达 95%以上。			
绩效 指标	一级指 标	二级指标	三级指标	指标值
	成本指 标	经济成本指 标	指标 1: 干线公路建设 养护省级补助	≤422 万元
	产出指 标	数量指标	指标 1: 补助涵盖干线 数量	≥5 条
		质量指标	指标 1: 补助资金发放 足额率	100%
		时效指标	指标 1: 补助发放及时 率	100%
	效益指 标	社会效益指 标	指标 1: 保障干线公路 建设养护工作	有效保障
	满意度 指标	服务对象满 意度指标	指标 1: 群众满意度	95%

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

彻落实全面实施预算绩效管理要求，进一步加强财政资金的预算绩效管理，科学评价 2023 年干线公路桥梁预防养护工程项目资金使用情况 and 项目实施情况；围绕 2023 年潢川县干线公路桥梁预防养护项目“立项、管理、过程、效益”全流程进行系统分析研究，分析项目相关主体在全流程管理中存在的问题和不足并提出改进建议；进一步压实县级主管部门相关责任，为后续公路桥梁养护项目实施提供经验和建
议，确保财政资金发挥效益，推动潢川县建立以结果为导向的预算绩效管理模式。

（二）评价对象与范围

1.评价对象

本次绩效评价对象为 2023 年干线公路桥梁预防养护工程项目。

2.评价资金范围

评价资金范围 32600.00 万元，资金来源为省级补助资金

3.评价时间段

本次绩效评价覆盖潢川县 2023 年干线公路桥梁预防养护工程项目立项、项目实施、项目验收及项目效益发挥的全部内容，评价时间为自项目立项至 2024 年 12 月。

（三）评价依据

本次绩效评价依据包括《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）、《财政部关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167 号）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）、《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》（财预〔2021〕101 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）、《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财预〔2020〕10 号）、《中共潢川县委办公室 潢川县人民政府办公室关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（潢办明电〔2021〕50 号）、《潢川县财政局关于印发〈潢川县县级预算项目政策事前绩效评估管理办法〉等 5 个办法的通知》（潢财〔2021〕29 号）、潢川县财政局关于开展 2023 年度县级财政重点项目绩效评价工作的通知

等文件，交通发展规划以及相关行业标准、技术规范、项目实施方案、项目绩效目标表等。

（四）评价方法

根据本次绩效评价目的和“潢川县 2023 年干线公路桥梁预防养护工程项目”实施内容与特征，本次绩效评价综合运用标杆法、工种评判法和实地勘察法等多种方法。

标杆法：一是对行业规划、行业标准、技术规范以及制定的计划目标等进行系统研习，确保项目评价过程中相关依据充分、标准科学、口径准确；二是将项目决策、项目管理、项目效果与行业标准、技术规范以及规划和计划标准进行全面对标，准确评价项目绩效。

公众评判法：一是邀请行业专家进行座谈分析，从专业视角深入分析项目立项文件、施工图纸、工程质量等各个环节管理的规范性；二是对县财政局、县公路事业发展中心等重要部门相关人员进行深入访谈，深挖项目问题信息；三是对相关受益主体进行社会调研，了解主要受益主体对于项目实施的满意度，全面衡量项目实施成效。

实地勘察法：对照项目《实施方案》中实施内容和变更情况，对项目管理情况和实施进度等进行现场核查，确保客观准确衡量项目产出情况。

（五）评价实施过程

本次绩效评价分为三个阶段：前期准备阶段、评价实施阶段、报告撰写和征求意见阶段。评价期间为 2024 年 10 月 21 日至 2024 年 12 月 20 日。各阶段工作内容及时间安排如

下:

表 2-1 评价程序及时间安排表

序号	评价程序及时间安排	工作内容
1	前期准备阶段 (10月21日至11月5日)	1.收集项目资料,与市直有关部门沟通项目情况,设计评价方案,研究评价指标体系。 2.开展预调研,结合专家和部门意见,调整确定评价指标体系和评价方案,安排部署现场调研工作。
2	评价实施阶段 (11月6日至11月25日)	1.市直有关部门及资金使用单位填报基础数据表,按照要求准备相关材料。 2.现场进行实地调研和勘察,通过听取项目单位介绍、现场查看、问询、复核等方式详细了解项目绩效,核实前期发现的问题,并对调研情况进行记录,对利益相关方进行访谈、座谈或问卷调查,形成现场调研意见。
3	报告撰写和征求意见阶段 (11月26日至12月20日)	1.根据现场调研和资料收集情况,进行数据整理和汇总分析,根据确定的评分标准打分。 2.形成评价意见,撰写绩效评价报告。 3.征求专家对评价报告的意见,与相关部门及项目实施单位沟通,完善绩效评价报告。

三、综合评价情况及指标分析

(一) 整体评价结论

总体来看,潢川县 2023 年干线公路桥梁预防养护工程项目立项依据充分、立项程序规范,资金使用合规,预算编制合理,财政投资评审有效。管理层面,采购管理规范,项目管理制度健全。产出层面,项目开完工及时,验收质量合格。效益层面,桥梁有责安全事故发生率降低,桥梁养护成效较好,群众项目满意度高。

但是从评价组调研情况来看，还存在以下问题：1.项目变更手续不完善；2.工程资料形成不精细；3.交工验收完成不及时；4.绩效填报规范性不足。

（二）得分与绩效等级

评价组根据项目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 87.84 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”。项目详细绩效评价指标体系评分表见附件 1。

表 3-1 项目一级指标得分汇总表

指标	A 决策	B 过程	C 产出	D 效益	总分
4 分值	15	30	25	30	100
得分	13.93	21.91	22.00	30.00	87.84
得分率	92.87%	73.03%	88.00%	100.00%	87.84%

（三）绩效指标分析

1.决策指标分析

决策指标权重分为 15 分，从项目立项、绩效目标和预算编制等 3 个方面进行考察，得 13.93 分，得分率 92.87%。从评价指标得分情况看，主要扣分原因是项目立项依据不充分，绩效指标设置不够合理等。

2.管理指标分析

管理指标权重分为 30 分，从资金管理、项目管理、2 个方面进行考察，得 21.91 分，得分率 73.03%。从评价指标得

分情况看，主要扣分原因在于项目预算执行率不高，监理资料不完善，项目变更手续不全、项目竣工验收完成不及时。

3.产出指标分析

产出指标权重分为 25 分，从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个方面进行考察，得 22 分，得分率 88.00%。从评价指标得分情况看，主要扣分原因在于建设任务完成率未达到 100%。

4.效益指标分析

效益指标权重分为 30 分，从社会效益、经济效益和满意度等 3 个方面进行考察，得 30.00 分，得分率 100.00%。

四、经验与成效

潢川县 2023 年干线公路桥梁预防养护工程项目整体建设质量较好。通过项目实施，能够有效提升项目区域桥梁养护水平，延缓桥梁结构退化速度、降低突发安全事故风险。在项目实施过程中，项目主管部门充分引用第三方机构专业力量，对项目实施工程质量进行验收，确保工程质量，总之，该项目实施后不仅保障了公众出行安全，还为区域经济发展提供了坚实的交通基础，助力乡村振兴与产业融合。

五、存在的问题及原因

结合评价组资料核查和现场调研情况，根据项目指标评分结果，2023 年干线公路桥梁预防养护项目还存在以下问题。

（一）项目变更手续不完善

项目履行变更手续是确保工程合规性、控制风险的关键

因素。根据实地调研结果及获取资料，项目原内容为对 S337 线双柳桥、G312 线丁大堰桥、G106 线鄆盆桥实施预防养护，由于迎宾大道桥梁改建工程内容包含鄆盆桥工程量，本项目未对鄆盆桥进行施工，2023 年干线公路养护项目发生了变更，针对该情况，县公路事业发展中心未履行项目变更手续。

（二）工程资料形成不精细

实地核查发现，项目工程资料形成不精细。一是竣工日期前后不一致，具体来说，开工令、施工日记、监理日记、施工自检报告显示项目 2023 年 9 月 28 日开工，11 月 15 日竣工，而决算审计报告填写项目竣工日期为 2024 年 1 月 4 日。根据实地访谈结果，项目竣工日期为 2024 年 11 月 15 日。二是监理资料不完善，监理日记封面日期填写不全，另外潢川县公路发展中心未与监理单位河南大同路桥技术咨询有限公司签订项目监理合同。

（三）交工验收完成不及时

项目成功交工验收不仅是程序合规的要求，更是保障工程质量、经济效益和社会稳定的核心环节。参建各方需以“时间就是成本、效率就是责任”为导向，确保项目按时、高质量完成验收。

根据交工验收证书，县公路事业发展中心作为项目法人，组织开展了验收工作，但验收工作不及时，根据实地访谈结果，项目于 2023 年 11 月 15 日竣工，而交工验收完成时间为 2024 年 8 月 6 日，较项目完工时间严重滞后，影响项目效益发挥的及时性。

（四）绩效填报规范性不足

全过程绩效管理是当前我国财税体制改革的重要举措，是强化预算单位资金支出责任，提高资金使用效益与效果的重要手段。充分、深入、有效的全过程绩效管理活动能够使项目资金使用单位发现项目实施中存在问题。

经核查发现，项目一体化系统导出绩效目标填报较为简单，指标值设置合理性不足，如质量指标为“补助资金发放足额率”，指标值设置不科学，未体现项目工程建设质量要求，不利于干线公路桥梁预防养护项目全流程绩效管理工作的开展和考核。

六、改进建议

根据项目评价存在的问题，基于财政资金使用绩效导向理念，评价组提出以下改进建议。

（一）完善项目变更手续

针对 2023 年干线公路桥梁预防养护项目未完善变更手续的问题，评价组建议要完善项目变更手续、提高项目合规化程度。

一是主管部门要建立健全变更审批流程，并安排专人负责，督促相关责任方按照既定审批流程，尽快补齐所有变更审批手续，将变更资料整理归档，以备后续审计、验收查阅，确保项目实施流程规范性。二是加强项目可行性研究，项目主管部门应及时与其他部门充分沟通，扎实研究上级相关政策要求，避免出现因“信息孤岛”导致项目工程内容与其他项目内容重叠、交叉，以此保障施工任务切实可行，设计图纸

科学合理，降低项目工程内容变更的可能性。

（二）压实项目主体责任

针对项目工程资料形成不精细的问题，评价组建议应充分压实项目各方主体责任。具体来说，项目主管部门应当成立档案管理小组，一方面督促施工方、监理方及时报送工程资料，另一方面专项检查项目资料，必要时可以引入数字化工具提质增效，以此提高项目施工资料的规范性与完整性；二是可以尝试建立“奖惩机制”，通过利益联结机制督促项目施工单位和监理单位提高项目资料管理精细化水平，压实施工单位和监理单位的责任意识，避免监理职能流于形式。

（三）保障项目验收进度

针对项目交工验收完成不及时的问题，评价组建议从两方面改进，一是完善制度保障，建立“清单化”验收管理机制，明确法定程序、资金管理等必备条件及各部门责任，将验收进度纳入政府督查督办事项，对延迟项目启动问责。二是优化验收流程，如推行“预验收 + 同步整改”模式，项目主管部门在施工收尾阶段提前组织预验收，建立问题台账，同时建立沟通协调专班，有问题及时反馈至施工方，减少最终验收审批环节，推进项目建成资产尽早投入使用。

（四）提升绩效管理水平

实施预算绩效管理是国家治理体系和治理能力现代化的一项基础性工作，也是落实“过紧日子”的重要抓手。按照

当前全面实施预算绩效管理的要求，项目主管部门需提升项目绩效管理水平。

一是注重绩效目标管理，强化资金支出责任意识，建立项目资金支出的绩效导向，发挥绩效目标的约束与导向作用。绩效目标管理是全过程绩效管理核心，县公路事业发展中心要根据项目实施内容，科学填报项目绩效目标指标，以此提高目标管理能力；二是重视事中监控和事后自评，扎实开展绩效运行监控和绩效自评工作，确保通过全过程绩效管理提升项目开展质量。让绩效管理活动成为约束项目资金支出和提升项目实施绩效水平的重要手段，进一步加大推进项目评价结果的预算公开力度和范围，把有限的财政资金用在“刀刃上”，产生最大的“绩效”。

附件 1：综合评分表

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
A 决策（15分）	A1 项目立项（5分）	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。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需； ④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	5 个要点各占 0.4 分；各要点符合则得分，否则不得分。	1.60	要点①：项目立项符合交通运输部《关于进一步提升公路桥梁安全耐久水平的意见》《提升公路桥梁安全防护能力专项行动技术指南》等相关政策，该要点得 0.4 分； 要点②：项目立项符合《河南省“十四五”现代综合交通运输体系和枢纽经济发展规划》《河南省“十四五”公路发展规划》、《河南省交通运输厅 关于做好 2023 年全省干线公路养护管理工作的通知》，该要点得 0.4 分； 要点③：项目立项与潢川县公路

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
					则； ⑤是否与相关部门同类项目或者部门内部相关项目交叉重复。			事业发展中心职责范围相符，属该部门履职所需，该要点得 0.4 分； 要点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，该要点得 0.4 分； 要点⑤：本项目与相关部门同类项目或者部门内部相关项目存在交叉重复，表现为县迎宾大道桥梁改建工程项目包含对鄢盆桥工程建设，与本项目重复，该要点不得分。 综上，指标得 1.60 分。
		A12 立项程序	3	项目的申请、设立过程是否符合	项目立项程序规范、审批文件、材料符合相关要求。	①项目是否按照规定的程序申请设	3.00	根据实地资料核查，项目按照规定的程序申请设立，《潢川县交通运输局 关于呈报信阳市潢川

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
		规范性		合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。		立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③集体决策程序规范。以上三项内容各占权重分的 1/3。符合要求得权重分满分；否则扣除对应权重分。		县 2023 年干线公路桥梁预防养护工程施工图设计的请示》（潢交字）经过河南省交通运输厅批复。综上，该指标得满分。
	A2 绩效目	A21 绩效	4	考察项目单位是否	①是否按照潢川县财政局预算绩效管	2 个要各占 50% 权重	3.33	要点①：项目单位设定了绩效目标，项目绩效目标表随项目资料

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
	标（4分）	目标管理规范性		按照市财政项目支出绩效目标管理相关要求开展目标管理工作，目标管理工作是否规范。	理工作要求设置项目绩效目标，开展绩效目标管理工作； ②绩效目标设置科学、指标设置合理、目标值符合正常的业绩水平、与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	分；要点①符合则得分，要点②每发现1处问题，扣40%权重分，该要点分扣完为止。		报送，并按照规定有效开展了项目绩效目标管理工作，该要点得2分。 要点②：根据县公路事业发展中心提供的绩效目标表，指标设置不够准确，其中质量指标为“补助资金发放足额率”不科学，缺少对项目工程建设完成质量的描述，扣除要点2/5权重分，该要点得1.2分。 综上，指标得3.33分。
	A3 资金安排（6分）	A31 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	①预算内容与项目内容匹配； ②项目资金测算依据充分，按照标准编制，即数量测算依据	要点①、②各占2分；2个要点每发现1处问题，扣1分，	4.00	通过查阅项目立项和实施资料： 要点①：预算内容与项目内容匹配，测算依据充分且合理，该要点得2分。 要点②：2023年公路桥梁项目单

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
				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。	明确、科学、合理,金额准确;	要点分扣完为止;		位编制有项目工程量清单,项目各部分建设工程资金投入有详细的测算过程、测算依据清晰合理,该要点得2分。 综上,指标得4.00分。
		A32 财政投资评审有效性	2	考察项目是否按照财政投资评审相关要求,有效履行财政投资评审	①按照要求有效履行财政投资评审流程; ②财政投资评审预算审减率<10%。	2个要点各占1/2权重分,符合则得;	2	要点①:资料核查显示,2023年8月,项目单位潢川公路事业发展中心按照要求有效履行财政投资评审,确定了项目招标控制价,根据评分准则,要点得1分。 要点②:根据《潢川县财政局 工程预算审查批复意见书》(潢财

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
B 管理 (30分)				要求				投审〔2023〕62号), 潢川县 2023 年干线公路桥梁预防养护工程项目预算审减率为 4.87%, 小于 10%, 该要点得满分。 综上, 指标得 2 分。
	B1 资金管理 (8分)	B11 预算执行率	4	考察项目已支出金额与预算财政金额的比率, 用以反映项目财政资金的执行情况。	计算方式: 预算执行率=实际支出金额/预算批复总金额 × 100%。	预算执行率达到 100% 得满分, 否则按照预算执行率比例得分;	2.41	项目立项内容为对 S337 线双柳桥、G312 线丁大堰桥、G106 线鄢盆桥三座桥实施预防养护, 立项批复资金为 326 万元, 根据项目国库集中支付凭证, 截至调研日, 潢川县 2023 年干线公路桥梁预防养护项目已支出资金 1963690 元、执行率 60.24%, 因此, 指标得 4*60.24%=2.41 分。
		B12 资金	4	考察项目资金的使	①项目资金使用符合国家财经法规和	4 个要点各占 25%权重	4.00	要点①: 项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
		使用合规性		用是否符合相关制度规定，资金拨付是否有完整的审批程序和手续，是否专款专用。资金支出与预算内容是否相符。	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。	分，全部符合得满分； 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。		定，该要点得 25%权重分； 要点②：资金的拨付有完整的审批程序和手续，该要点得 25%权重分； 要点③：资金支出符合项目预算批复或资金规定的用途，该要点得 25%权重分； 要点④：资金使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，该要点得 25%权重分。 综上，指标得 $4*4*25\%=4$ 分。
	B2 项目管理(22分)	B21 项目管理	3	考察项目采购流程是否合规，合同签订	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；	要点①、④各占 1/3 权重分，要点②、③各占	2.00	通过查阅项目采购及招投标资料： 要点①：2023 年潢川县干线公路桥梁预防养护项目委托(中招(河

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
		规范性		等相关内容是否规范、合理。	②项目采购需求管理规范,采购文件编制科学。 ③采购评标过程规范; ④项目有关合同签订规范、完整,内容全面,并且对实施期限、实施内容、双方职责等内容进行了明确规定。	0.5分,符合则得分。每发现一处问题,扣除要点50%权重分,扣完为止。		南)国际工程管理咨询有限公司)承担本项目的招标采购工作,于2023年8月28日在全国公共资源交易中心发布该项目招标公告,项目单位依法履行政府采购程序,该要点得1分; 要点②:项目采购需求管理规范,采购文件编制科学,该要点得0.5分; 要点③:采购评标过程规范,不存在明显不科学不合规情形,该要点得0.5分。 要点④:资料核查显示,项目施工合同内容全面,并且对实施期限、实施内容、双方职责等内容进行了明确规定,但项目单位潢

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
								川县公路事业发展中心未与监理单位河南大同路桥技术咨询有限公司签订项目监理合同，根据评分规则，该要点扣除 0.5 分。 综上，该指标得 2.5 分。
		B22 项目实施过程管理规范性	3	考察项目实施过程中，施工管理是否规范，施工单位、监理单位施工管理工作开展是否有效	①开工过程规范，开工申请、开工批复完整； ②施工日志记录完整、规范； ③监理日志有效记录，监理单位有效发挥质量监督管理职能。	要点①②③各占 1/3 权重分，符合则得分。每发现一处问题扣除 50% 权重分，直至扣完分为止	2.50	根据调研结果： 要点①：经核查，2023 年干线公路桥梁预防养护项目开工过程规范，开工申请及批复完整，总监理工程师加盖执业印章，得 1 分； 要点②：施工日志记录完整、规范，要点得 1 分。 要点③：监理资料不完善，监理日记封面日期填写不全，监理职能发挥有效性不足，根据评分规则，要点得 0.5 分；

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
								综上，指标得 2.5 分。
		B23 项目管理制度健全性	2	考察主管部门财务管理制度是否健全，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	①主管部门已制定或具有相应的公路桥梁养护资金管理办法；②项目资金管理办法符合相关财务会计制度的规定（包括预算申请、审批流程、实行专人管理、专户储存、专账核算等进行明确规定）。	以上要素各占 50%权重分，符合得分，否则不得分。	2.00	核查相关资料发现，项目单位参照财政部 交通部 关于印发《交通运输领域专项资金管理办法的通知》（财建〔2024〕367 号），管理项目资金，该管理办法符合相关财务会计制度的规定。根据评分要点，该指标得满分。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
		B24 项目变更及延期管理规范性	2	考察项目实施过程中变更和延期管理是否规范	①若项目实施过程发生变更,则变更手续完善规范; ②若项目发生延期,则延期手续规范完善。	2 个要点各占 1/2 权重分, 符合则得分。	1.00	根据实地调研结果: 要点①: 项目原内容为对 S337 线双柳桥、G312 线丁大堰桥、G106 线鄆盆桥实施预防养护, 根据迎宾大道改建工程内容, 2023 年干线公路养护项目发生变更, 鄆盆桥未施工, 县公路事业发展中心未提供项目变更手续相关资料, 该要点不得分; 要点②: 项目合同约定项目工期 60 日, 根据开工令及施工方自检报告, 项目于 2023 年 9 月 28 日开工, 11 月 15 日竣工, 实际工期 48 日历天, 项目未发生延期, 该要点得 1 分。 综上, 该指标得 1 分。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
		B25 项目竣工验收规范性	4	考察项目竣工后，是否有效开展验收活动	①有效合法开展验收活动，验收资料中包含相关主体有效签字盖章； ②项目验收报告验收结论与现场勘查情况一致。	以上 2 个要点各占 1/2 权重分；	3.00	要点①：县公路事业发展中心开展了验收工作，但验收工作不及时，项目于 2023 年 11 月 15 日竣工，完成交工验收时间为 2024 年 8 月 6 日，较项目完工时间严重滞后，扣除要点 50%权重分； 要点②：县公路事业发展中心委托河南开炜建设工程质量检测有限公司对项目进行交工质量检测，检测结论与验收报告结论与现场勘察情况一致，工程设计完善、合理，施工质量控制满足规范要求，该要点得 2 分。 综上，指标得 3.00 分。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
		B26 项目 结算 决算 规范性	1	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	①按照规定有效开展竣工结算和结算审核; ②按照要求,业主单位有效开展财务决算。	以上 2 个要点各占 50% 权重分; 符合则得分	1.00	经核实,潢川县公路事业发展中心按要求开展了竣工结算和决算审计工作,2024 年 9 月 20 日河南嘉泰工程管理有限公司出具了该项目结算审计报告,根据评分准则,指标得 1.00 分。
		B27 档案 管理 规范性	6	考察从项目入库到建设完成项目档案资料是否完整,档案资料管理是否规范。	①项目相关档案资料保存完整性; ②档案资料管理规范。	2 个要点各占 1/2 权重,符合则得分。	3.00	经核实,项目资料(技术交底、设计交底,施工日志、监理日志、施工组织设计、监理大纲、工程材料进场资料、分项分部验收资料、隐蔽工程验收记录等)保存完整,问题在于项目竣工日期前后不一致,开工令、施工日记、监理日记、施工自检报告显示项目 2023 年 9 月 28 日开工,11 月

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
								15 日竣工，而决算审计报告填写项目竣工日期为 2024 年 1 月 4 日，交工验收证书显示项目交工验收时间为 2024 年 8 月 6 日，档案资料形成不精细，根据评分准则，扣除该指标 50%权重分，指标得 1.5 分。
		B28 绩效管理 规范性	1	考察县区主管部门是否按照资金管理办法要求开展绩效监控和绩效自评工作。	①是否开展绩效监控、绩效自评工作； ②绩效监控、绩效自评工作是否规范科学。	两个要点各占 50%权重分，符合则得分。	1.00	要点①：项目开展了绩效监控、绩效自评工作，均提供了绩效监控表、绩效自评表，该要点得 0.5 分； 要点②：项目绩效监控、绩效自评工作基本规范科学，该要点得 0.5 分。 综上，指标得 1 分。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
C 产出（25分）	C1 产出数量（6分）	C11 项目工程完成率	6	考察项目经批复的各项实施内容是否有效建设完成	项目计划实施内容均完工得满分，每发现一项工程量建设任务未完成，扣除 1/2 权重分。		3.00	实地调研显示，项目原计划内容为对 S337 线双柳桥、G312 线丁大堰桥、G106 线鄆盆桥实施预防养护，根据迎宾大道改建工程内容，2023 年干线公路养护项目发生变更，鄆盆桥工程部分未施工，根据评分准则，该指标得 3.0 分。
	C2 产出质量（6分）	C21 项目验收质量合格率	6	考察项目现场勘察是否存在质量问题。	现场抽取部分标段进行现场勘查，每发现 1 处质量问题扣除 10% 分数，扣完为止。		6.00	根据实地调研结果及交工验收质量检测报告，未发现项目工程质量验收不合格的情况，根据评分准则，该指标得满分。
	C3 产出时效（8分）	C31 开工及时	4	考察项目及时开工情况	项目是否按照合同及批复要求及时开工。	符合要点得满分，推迟一天扣除该	4.00	通过查看开工资料，项目开工时间为 2023 年 9 月 28 日，开工时间及时，指标得 4 分。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
	分)	性				指标 1% 权重分。		
		C32 项目完工及时率	4	考察项目是否按照合同约定时间完成项目实施内容。	项目是否按照合同及时完工,并在约定工期内完成项目建设内容。	符合要点得满分,推迟一天扣除该指标 1%权重分。	4.00	根据实地访谈结果,及开工令、施工日记、监理日记、施工自检报告,项目 2023 年 9 月 28 日开工,11 月 15 日竣工,实际工期 48 天,满足项目合同约定 60 日历天工期的要求,指标得满分。
	C4 产出成本 (5 分)	C41 项目实施成本控制有效性	5	考察项目实施过程中,成本控制是否有效。	结算审计金额≤合同金额,得满分;合同金额<结算审计金额≤招标控制价,得 70%权重分;结算审计金额>招标控制价,指标不得分。		5.00	根据资料核查,项目合同签订金额为 243.9740 万元,结算审计金额为 199.8360 万元,结算审计金额小于合同金额,审减金额为 4413380.49 万元,综上,指标得 6 分。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
D 效益 (30分)	D1 社会效益	D11 桥梁有责事故发生率	10	考察项目实施前后对县域公路安全事故发生情况的影响	项目实施后，潢川县域交通事故发生率下降，则得满分，否则不得分。		10.00	据潢川县人民政府发布的消息，在开展干线公路绿化提质等一系列路况提升措施后，交通事故发生率降幅在 20%以上，根据评分标准，该指标得满分。
		D12 桥梁养护成效	10	考察项目实施后成效，即能否提升交通通行效率等相关作用。	通过项目实施，有效提升公路安全防护能力和通行质量，得满分		10.00	在 2023 年全省 119 个县区排名中，潢川县普通国省道路面病害有效修补率排名位列全省第三，全市第一，通过对干线公路桥梁的预防养护，公路安全防护能力和通行质量大幅提升，根据评分规则，该指标得满分。
	D2 社会效	D21 项目	10	考察项目区群众对	设计调查问卷，通过抽样调查得出满意	满意度 ≥90%得满	10.00	实地调研共回收群众满意度问卷 36 份，汇总加权后群众满意度为

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
	益群众满意度	区群众满意度		于项目实施的满意度。	度情况。	分，满意度<60%不得分，位于60%~90%区间内按照内插法比例得分。		91.75%，根据评分标准及准则，指标得 10.00 分。
合计			100				87.84	

附件 2：问题清单

序号	问题	问题明细
1	项目变更 手续不完 善	工程项目的按期施工是实现经济效益最大化的关键项目履行变更手续是确保工程合规性、控制风险的关键因素。根据实地调研结果及获取资料，项目原内容为对 S337 线双柳桥、G312 线丁大堰桥、G106 线鄆盆桥实施预防养护，由于迎宾大道桥梁改建工程内容包含鄆盆桥工程量，本项目未对鄆盆桥进行施工，2023 年干线公路养护项目发生了变更，针对该情况，县公路事业发展中心未履行项目变更手续。
2	工程资料 形成不精 细	实地核查发现，项目工程资料形成不精细。一是竣工日期前后不一致，具体来说，开工令、施工日记、监理日记、施工自检报告显示项目 2023 年 9 月 28 日开工，11 月 15 日竣工，而决算审计报告填写项目竣工日期为 2024 年 1 月 4 日。根据实地访谈结果，项目竣工日期为 2024 年 11 月 15 日。二是监理资料不完善，监理日记封面日期填写不全，另外潢川县公路发展中心未与监理单位河南大同路桥技术咨询有限公司签订项目监理合同。
3	交工验收 不及时	项目成功交工验收不仅是程序合规的要求，更是保障工程质量、经济效益和社会稳定的核心环节。参建各方需以“时间就是成本、效率就是责任”为导向，确保项目按时、高质量完成验收。 根据交工验收证书，县公路事业发展中心作为项目法人，组织开展了验收工作，但验收工作不及时，根据实地访谈结果，项目于 2023 年 11 月 15 日竣工，而交工验收完成时间为 2024 年 8 月 6 日，较项目完工时间严重滞后，影响项目效益发挥的及时性。
4	绩效填报	全过程绩效管理是当前我国财税体制改革的重要举措，是强化预算单位资金支出责任，提高资金使用效益与效果的重要手段。充分、深入、

序号	问题	问题明细
	规范性不足	有效的全过程绩效管理活动能够使项目资金使用单位发现项目实施中存在问题。 经核查发现，项目一体化系统导出绩效目标填报较为简单，指标值设置合理性不足，如质量指标为“补助资金发放足额率”，指标值设置不科学，未体现项目工程建设质量要求，不利于干线公路桥梁预防养护项目全流程绩效管理工作的开展和考核。

附件 3：评价机构及主评人信息

评级机构（签章）：河南汇智兴财管理咨询有限公司

主评人（负责人）签字：张国强



日期：2024 年 12 月

執照

浙江智兴财务管理咨询有限公司

统一社会信用代码
91410100MA41010562130

营业执照 (1-1)
(副本)



計開二條口實來，國家企求信用，信息公派系統，了得更多量已，各定，許可，直管信風。

注册资本 叁佰万圆整

成立日期 2021年02月01日

住所 河南省郑州市金水区花园路宏康路

1501室

[illegible]

登记机关



2024 05 16
年 月 日

http://www.8546.com

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

主评人证书



资格证书编号:

201909034410002573

资格证书编号

Qualification Certificate Number

注册编号 苏132192002214

Registered Number

证书编号 01081035

Certificate Number

Sex 1987 年 07 月 06 日

出生年月

Date of Birth 建筑工程

专业类别

Specialty

中建八局第三建设有限公司

聘用企业

Employer

发证机关盖章

Seal of Issuing

签发日期 2020

Issued on





级造价工程师

Class 1 Cost Engineer



本证书由中华人民共和国人力资源和社会保障部、住房和城乡建设部批准颁发，表明持证人通过国家统一组织的考试，取得一级造价工程师职业资格。



姓名：张国强

证件号码：411421198707067274

性别：男

出生年月：1987年07月

专业：安装工程

批准日期：2023年10月29日

管理号：20231004541000001310





一级建造师

本证明表明持有人已参加一级建造师相应专业类别考试并取得合格成绩。本证明作为注册时增加执业岗位专业类别的依据。



姓名：张国强

证件号码：411421198707067274

性别：男

出生年月：1987年07月

专业：市政公用工程

批准日期：2020年09月20日

管理号：20200903441000080698



人力资源和社会保障部
人事考试中心



2023 年潢川县商务局部门整体支出 财政重点绩效评价报告

河南汇智兴财管理咨询有限公司

2024 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，根据县财政局工作部署，河南汇智兴财管理咨询有限公司受托，对“2023年潢川县商务局部门整体支出”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

潢川县商务局是县政府工作部门，为正科级。2023年潢川县商务局全年支出预算2,217.89万元，其中基本支出332.87万元，占比15.01%，项目支出1,885.02万元，占比84.99%。根据预算一体化系统导出部门2023年单位指标查询和支付业务查询明细表，2023年潢川县商务局支出全年预算2,217.89万元，当年度支出834.66万元，部门整体支出执行率37.63%。其中：基本支出执行数245.28万元，执行率73.69%；项目支出执行数589.38万元，执行率31.27%。2023年度重点任务项目主要包括一般性项目-检疫局潢办工作经费（海关办事处）、电子商务产业园莱梦德公司装修补贴、关于申请拨付首届中国信阳菜美食大赛经费的请示3个项目。

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83.39分，绩效等级为“良”。整体来看，2023年潢川县商务局的部门预算编制较为完整，资金使用较为合规，政府采购执行率较高、政府采购较为规范，资产利用率较高，绩效自评完成率较高，公用经费和“三公经费”控制率

较好，项目成本控制有效，培育创新型中小企业完成率较高，重点项目业务管理制度健全，组织实施有效，工业技改项目投资完成率较高。项目实施后，推动企业产业升级，促进企业创新发展，群众满意度较高。

但是，经过梳理分析，项目还存在以下问题：1.预算支出管理不够科学，财政资金配置不够精准；2.预决算批复文件缺失，决算公开数据不准确；3.未开展资产盘点核查，资产管理工作待加强；4.绩效目标填报覆盖不全，全过程绩效管理需提升。

针对以上发现的问题，评价组提出以下改进建议：1.强化预算支出管理，提升资金配置效率；2.保障批复文件完备性，确保公开数据准确性；3.压实资产管理责任，有效开展资产管理；4.加强绩效目标填报指导，全面提升绩效管理水平。

目 录

摘 要	I
一、部门基本情况	1
(一) 部门概况	1
(二) 部门预算及决算情况	6
(三) 部门年度重点工作任务	10
(四) 部门绩效目标表	12
二、绩效评价工作开展情况	13
(一) 评价目的	13
(二) 评价对象与范围	13
(三) 评价依据	14
(四) 评价方法	15
(五) 评价实施过程	16
三、综合评价结论及指标分析	16
(一) 整体评价结论	16
(二) 得分与绩效等级	17
(三) 绩效指标分析	17
四、经验与成效	18
(一) 工业投资与技术创新超额完成	18
(二) 产业区域的影响力增强	19
(三) 政策资金扶持与企业能力提升	19
五、存在的问题及原因	19

（一）预算支出管理不够科学，财政资金配置不够精准	19
（二）预决算批复文件缺失，决算公开数据不准确	20
（三）未开展资产盘点核查，资产管理工待加强	20
（四）绩效目标填报覆盖不全，全过程绩效管理需提升	20
六、改进建议	21
（一）强化预算支出管理，提升资金配置效率	21
（二）保障批复文件完备性，确保公开数据准确性	22
（三）压实资产管理责任，有效开展资产管理	22
（四）加强绩效目标填报指导，全面提升绩效管理水平	22
七、其他需要说明的问题	23
附件 1：综合评分表	24
附件 2：问题清单	43
附件 3：评价机构及主评人信息	45

2023 年潢川县商务局部门整体支出 财政重点绩效评价报告

为贯彻落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10 号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，根据县财政局工作部署，河南汇智兴财管理咨询有限公司受托，对“2023 年潢川县商务局部门整体支出”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

一、部门基本情况

（一）部门概况

1.部门职能

根据《中共潢川县委办公室潢川县人民政府办公室关于印发〈潢川县商务局职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（潢办〔2019〕28 号）文件要求，潢川县商务局是县政府工作部门，为正科级。潢川县商务局主要职责是：

（一）贯彻落实国家、省、市有关国内外贸易和国际、国内经济合作方面的法律法规和方针政策。

（二）统筹协调、归口管理全县对外开放、商贸流通、对外贸易、国际经济技术合作和电子商务等工作，拟订并组织实施相关发展规划和政策措施，深化商务领域改革。

（三）负责全县对外开放的宏观指导和组织协调，研究推进开放带动主战略实施的长效机制；督促检查对外开放政策措施的落实情况，协调解决对外开放工作中出现的重大问题。

（四）负责全县商务系统涉及世界贸易组织相关事务的研究、指导和服务工作；组织协调反倾销、反补贴和保障措施及其他与进出口公平贸易相关工作；建立进出口公平贸易预警机制，组织产业损害调查，指导协调产业安全应对工作。

（五）贯彻落实国家、省、市关于商务领域市场秩序的政策；负责全县商务领域诚信体系建设；负责督导全县商务领域监督执法和举报投诉服务体系建设及管理工作；负责贯彻落实国家、省、市药品流通发展规划、政策和相关标准，推进药品流通行业结构调整，指导药品流通企业改革。

（六）负责全县市场体系建设工作，促进城乡市场体系建设和发展；负责统筹拟订全县流通产业发展促进政策及行业标准，协调推进全县流通领域法规体系建设，推进全县流通产业发展；牵头协调推进全县物流业转型发展工作。

（七）组织实施全县重要消费品市场调控、重要生产资料流通管理工作，负责建立健全生活必需品市场供应应急管理机制，监测分析市场运行、商品供求状况；按照分工负责重要消费品（不含食糖）储备管理和市场调控工作；依法对有关特殊流通行业进行监督管理；按有关规定对成品油流通进行管理。

（八）负责全县商品进出口管理工作，执行国家对外贸易、进出口管制以及鼓励技术和成套设备进出口政策；依法监督全县技术引进、国家限制出口技术工作；组织实施重要工业品、原材料和重要农产品进出口总量计划；牵头负责全县外贸转型升级基地建设，指导贸易促进活动和外贸促

进体系建设。

（九）拟订全县服务业、服务贸易发展政策并组织实施；会同有关部门拟订全县促进服务进出口和服务外包发展的规划、政策并组织实施，指导服务外包平台建设；依规对全县举办的经贸交流活动（含博览会、展销会、交易会和国际性会议等）进行管理，依规对县内举办的涉外经济技术展览会进行监管；负责商贸服务业行业管理工作。

（十）拟订全县外商投资政策并组织实施；依法对外商投资事项进行监督管理；统筹规范对外招商引资活动；会同有关部门抓好投资环境治理工作，协调解决外商投资企业运行过程中的问题，依法受理、处理境内外投资者的建议和投诉等。

（十一）牵头负责国内经济技术合作和区域性经贸交流活动；负责境内招商引资及统计工作；负责外地驻潢经贸机构备案管理工作，指导联系外地驻潢和驻外地商协会等社会组织工作。

（十二）拟订全县对外经济技术合作政策并组织实施，依法管理和监督全县对外直接投资、对外承包工程、对外劳务合作业务，执行国家有关对外劳务合作管理政策，牵头负责外派劳务人员的权益保护工作；管理涉及我县多双边无偿援助和赠款（不含财政合作项下外国政府及国际金融组织对中国赠款）等发展合作业务。

（十三）牵头负责潢川县加快推进跨境电子商务综合试验区建设发展的统筹管理、协调指导和统计评估工作；负责

全县各类出口加工区等的宏观管理、政策指导和工作协调。

（十四）拟订全县电子商务发展政策措施并组织实施，大力拓展和深化电子商务应用；推动拟订全县电子商务行业规范和标准，推动电子商务服务体系建设，建立电子商务统计和评价体系；规范电子商务经营行为和流通秩序。

（十五）负责全县因公出国（境）经贸团组申报管理工作。

（十六）完成县委、县政府交办的其他任务。

（十七）有关职责分工。

2.部门机构设置

根据上述职能，潢川县商务局内设 5 个机构，包括办公室（综合法规股、人事股、财务股）、对外经贸管理股（潢川县人民政府外商台商投诉权益保护中心、对外贸易股、服务贸易和会展业股、外商投资管理股、对外投资和经济合作股）、商贸服务综合管理股（国内经济合作股、流通业和物流发展股）、市场体系建设运行与秩序股（潢川县药品流通服务办公室、潢川县 12312 商务举报投诉服务中心、市场体系建设股、市场运行和消费促进股）、电子商务股。另设置潢川县招商局正科级公益一类事业单位。下设潢川县商务稽查大队、潢川县电商发展服务中心 2 家股级公益一类事业单位。

3.部门人员情况

根据《中共潢川县委办公室潢川县人民政府办公室关于印发〈潢川县商务局职能配置、内设机构和人员编制规定〉

的通知》（潢办〔2019〕28号）、《中共潢川县委机构编制委员会关于潢川县商务局所属事业单位机构编制事项的通知》（潢编〔2023〕126号）等文件，2023年潢川县商务局核定行政编制9人，事业编制29人；2023年潢川县商务局在职31人。同2022年相比，在职人员增加7人，离退休人员无变化。2022-2023年部门人员情况见表1-1。

表 1-1 2022-2023 年部门人员情况表

单位：个

	行政编制			事业编制		
	核定编制	在职人数	离退休人数	核定编制	在职人数	离退休人数
2022 年	9	16	9	21	8	2
2023 年	9	16	9	29	15	2

4.部门资产情况

根据潢川县商务局资产管理系统导出的资产总账查询，2023年年初资产原值为436,079.00元，资产净值为87,620.98元；年末资产原值为437,881.00元，资产净值为66,315.23元。2023年部门资产变动明细见表1-2。

表 1-2 2023 年部门资产变动表

资金单位：元

资产大类	期初数	本期增加数					期末数
	净值	原值	累计折旧				净值
			合计	计提折旧	差错调整增加	差错调整减少	
总计	87,620.98	1,802.00	23,107.75	23,107.75	0.00	0.00	66,315.23

资产大类	期初数	本期增加数					期末数
	净值	原值	累计折旧				净值
			合计	计提折旧	差错调整增加	差错调整减少	
土地、房屋及构筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
通用设备	71,834.75	0.00	21,357.24	21,357.24	0.00	0.00	50,477.51
专用设备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
文物和陈列品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
图书、档案	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
家具、用具、装具及动植物	15,786.23	1,802.00	1,750.51	1,750.51	0.00	0.00	15,837.72
无形资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（二）部门预算及决算情况

1.2023 年部门预算安排情况

（1）年初支出预算安排情况

因潢川县商务局未提供预算批复文件，默认预算批复金额与预算公开金额一致。根据《2023 年度潢川县商务局（汇总）部门预算》文件资料，2023 年潢川县商务局年初预算批复金额 425.26 万元。其中：基本支出 385.26 万元，占比 90.59%；项目支出 40 万元，占比 9.41%。2023 年部门年初支出预算结构和资金来源见表 1-3。

表 1-3 2023 年部门年初支出预算结构和资金来源明细表

资金单位：万元

	年初支出预算	资金来源		
		本级一般公共预算	上级转移支付	上年度结转
一、基本支出	385.26	385.26	0.00	0.00
1.人员经费	337.60	337.60	0.00	0.00
2.公用经费	47.66	47.66	0.00	0.00
2.1“三公”经费	12.00	12.00	0.00	0.00
2.2 培训费	0.00	0.00	0.00	0.00
2.3 会议费	0.00	0.00	0.00	0.00
二、项目支出	40.00	40.00	0.00	0.00
1.重点任务项目支出	40.00	40.00	0.00	0.00
1.1 一般性项目-检疫局潢办工作经费（海关办事处）	40.00	40.00	0.00	0.00
1.2 电子商务产业园莱梦德公司装修补贴	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3 关于申请拨付首届中国信阳菜美食大赛经费的请示	0.00	0.00	0.00	0.00
2.其他项目支出	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	425.26	425.26	0.00	0.00

（2）年中支出预算调整情况

根据单位预算一体化系统单位指标查询明细表，2023 年年中，潢川县商务局共调整预算 1,792.63 万元。其中，年中本级追加 1,108.21 万元，同年初预算相比预算调整率 160.60%。潢川县商务局 2023 年年中支出预算调整明细见表 1-4。

表 1-4 部门 2023 年支出预算调整及全年预算明细

资金单位：万元

	年初支出预算	年中调整		全年支出预算
		本级追加	上级下达转移支付	
一、基本支出	385.26	-52.39	0.00	332.87
1.人员经费	337.60	-79.10	0.00	258.50
2.公用经费	47.66	26.71	0.00	74.37
2.1“三公”经费	12.00	-12.00	0.00	0.00
2.2 培训费	0.00	0.00	0.00	0.00
2.3 会议费	0.00	0.00	0.00	0.00
二、项目支出	40.00	1,160.60	684.42	1,885.02
1.重点任务项目支出	40.00	60.00	0.00	100.00
1.1 一般性项目-检疫局潢办工作经费(海关办事处)	40.00	0.00	0.00	40.00
1.2 电子商务产业园莱梦德公司装修补贴	0.00	20.00	0.00	20.00
1.3 关于申请拨付首届中国信阳菜美食大赛经费的请示	0.00	40.00	0.00	40.00
2.其他项目支出	0.00	1,100.60	684.42	1,785.02
合计	425.26	1,108.21	684.42	2,217.89

根据表 1-4, 2023 年潢川县商务局全年支出预算 2,217.89 万元, 其中基本支出 332.87 万元, 占比 15.01%, 项目支出 1,885.02 万元, 占比 84.99%。

2.2023 年部门支出决算情况

根据预算一体化系统导出部门 2023 年单位指标查询和支付业务查询明细表, 2023 年潢川县商务局支出全年预算

2,217.89 万元，当年度支出 834.66 万元，部门整体支出执行率 37.63%。

从支出结构来看，2023 年潢川县商务局基本支出执行数 245.28 万元，全年预算执行率 73.69%；其中人员经费全年预算执行率 75.31%，公用经费全年预算执行率 68.04%。2023 年潢川县商务局项目支出执行数 589.38 万元，全年预算执行率 31.27%；其中，重点项目支出全年预算执行率 100.00%，其他项目支出全年预算执行率 27.42%。

因潢川县商务局未提供决算批复文件，默认决算批复金额与决算公开金额一致。根据潢川县商务局 2023 年度部门决算公开资料，2023 年潢川县商务局全年支出决算 1,158.29 万元。具体情况见下表 1-5。

表 1-5 2023 年部门全年预算支出执行情况表

资金单位：万元

	全年预算数	支出执行数	执行率	决算支出数
一、基本支出	332.87	245.28	73.69%	581.96
1.人员经费	258.50	194.68	75.31%	249.01
2.公用经费	74.37	50.60	68.04%	332.95
2.1“三公”经费	0.00	0.00	——	3.98
2.2 培训费	0.00	0.00	——	2.17
2.3 会议费	0.00	0.00	——	——
二、项目支出	1,885.02	589.38	31.27%	576.33
1.重点任务项目支出	100.00	100.00	100.00%	100.00
1.1 一般性项目- 检疫局潢办工作经费 （海关办事处）	40.00	40.00	100.00%	40.00

	全年预 算数	支出执行 数	执行率	决算支出 数
1.2 电子商务产业 园莱梦德公司装修补 贴	20.00	20.00	100.00%	20.00
1.3 关于申请拨付 首届中国信阳菜美食 大赛经费的请示	40.00	40.00	100.00%	40.00
2.其他项目支出	1,785.02	489.38	27.42%	476.33
合计	2,217.89	834.66	37.63%	1,158.29

3.2023 年部门结转结余情况

根据 2023 年潢川县商务局预算一体化系统导出单位指标查询和支付业务查询，2023 年潢川县商务局共收到财政拨款收入 2,217.89 万元（单位指标查询生效金额），财政拨款收入共支出资金 834.66 万元（支付业务查询已清算金额），结余资金 1,383.23 万元。当前部门预算编制采用零基预算法，结余资金不办理结转，结余资金于 2023 年 12 月 31 日财政收回，收回额度 1,383.23 万元。

（三）部门年度重点工作任务

根据潢川县商务局 2023 年度工作计划、项目资金预算安排和部门职能，部门 2023 年度重点任务项目主要包括一般性项目-检疫局潢办工作经费（海关办事处）、电子商务产业园莱梦德公司装修补贴、关于申请拨付首届中国信阳菜美食大赛经费的请示 3 个项目。年度重点任务完成情况见表 1-6。

表 1-6 年度重点任务完成情况

项目名称	工作任务明细	完成情况
一般性项	根据 2019 年信阳海关	2023 年 7 月 25 日，支付中华

项目名称	工作任务明细	完成情况
目-检疫局 潢办工作 经费（海关 办事处）	与潢川县人民政府签署的合作备忘录，县政府每年向信阳海关潢川办事处提供 40 万元办公经费，由县财政局负责预算安排。	人民共和国信阳海关 20 万元； 2023 年 12 月 29 日，支付中华人民共和国信阳海关 20 万元， 共计 40 万元。
电子商务 产业园莱 梦德公司 装修补贴	为配合大别山直播基地项目的建设，莱梦德公司将一楼生产车间搬迁至东幢厂房二楼，由莱梦德公司自己装修（936062.46 元），政府给予相应的装修补贴（20 万元）。	2023 年 1 月 20 日，支付潢川县莱梦德服饰科技有限公司产业园装修补贴 20 万元。
关于申请 拨付首届 中国信阳 菜美食大 赛经费的 请示	中国烹饪协会和潢川县人民政府定于 2023 年 4 月 15 日-4 月 28 日，在河南省信阳市举办首届中国信阳菜·美食大赛（王争赛，以下简称大赛），项目经费 40 万元。	2023 年 3 月 31 日，与北京中烹餐饮技术开发有限公司（中国烹饪协会名厨专业委员会）签订了《首届中国信阳菜·美食大赛合作协议》，合同金额 40 万元，已支付 40 万元。 其中：技术服务费（含赛事组织指导、流程指导、规则制定、用品标准评委服务等制定、宣传资料指导）10 万元；评委、监委、工作人员差旅费（13 名评委、10 名工作人员多次往返北京、信阳、潢川、福建等地）120 人次，24 万元；市级比赛入围选手奖牌、证书制作费 40 个，4 万元；比赛前 10 名选手奖牌、证书制作费 10 个，1.5 万元；资料文印费 0.5 万元。

(四) 部门绩效目标表

根据全面实施预算绩效管理的要求，潢川县商务局按照绩效目标管理办法随部门预算填报了部门整体支出年度绩效目标表，经潢川县财政局审核批复，随部门年初预算进行了公开，部门年度绩效目标见表 1-7。

表 1-7 2023 年部门绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
投入管理指标	工作目标管理	年度履职目标相关性	相关
		工作任务科学性	科学
		绩效指标合理性	合理
	预算和财务管理	预算编制完整性	完整
		专项资金细化率	≥90%
		预算执行率	≥90%
		预算调整率	≤30%
		结转结余率	≤10%
		“三公经费”控制率	≤100%
		政府采购执行率	≥80%
		决算真实性	真实
		资金使用合规性	合规
		管理制度健全性	健全
		预决算信息公开性	公开
		资产管理规范性	规范
	绩效管理	绩效目标编制完成率	100%
		绩效监控完成率	100%
		绩效自评完成率	100%
		部门绩效评价完成率	100%
		评价结果应用率	100%

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	重点工作任务完成	制定年度工作目标完成计划	良好
	履职目标实现	促进经济发展直接或间接影响	良好
效益指标	履职效益	认真负责、效益履职	良好
	满意度	解决民众关心的热点问题，达到群众满意	100%

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

部门整体预算绩效评价是围绕部门职能，洞悉部门人、财、物、资源与部门职能匹配情况，从更加宏观的层面把握潢川县商务局的职能履行情况，从整体支出和效益分析中更加精确地查找问题，进而有针对性地进行改进。

潢川县商务局 2023 年度部门整体预算绩效评价，计划通过收集部门职能规划、部门管理、部门职能履行等信息，分析部门支出对部门基本运转及部门职能履行的保障作用。围绕部门和单位职责、行业发展规划，以预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，从投入、过程、产出和效果等方面，衡量部门核心业务实施效果，推动提高部门预算绩效水平。通过总结经验做法，分析潢川县商务局资金使用、资金管理和部门履职中的薄弱环节，提出改进建议，提高财政资金使用效率。

（二）评价对象与范围

1.评价对象

绩效评价对象为 2023 年潢川县商务局。

2.评价资金范围

资金范围为 2023 年潢川县商务局部门整体支出全年预算。

3.评价时间范围

评价时间范围为 2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日，必要时将延伸评价时间，如追溯以前年度或延伸至绩效评价报告出具日之前。

（三）评价依据

本次绩效评价依据包括《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）、《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167 号）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 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）、《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财预〔2020〕10 号）、《中共潢川县委办公室 潢川县人民政府办公室关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（潢办明电〔2021〕50 号）、《潢川县财政局关于印发〈潢川县县级预算项目政策事前绩效评估管理办法〉等 5 个办法的通知》（潢财〔2021〕29 号）等文件，同时还包括国家、本市相关法律、法规和方针政策、规章制度；国家、本市各级政府制定的国民经济与社会发展规划；各级财政部门制定的政策评价管理制度及工作规范；部门（单位）职能职责、中长期发展规划和年度工

作计划、绩效目标；相关行业政策、行业标准及专业技术规范；其他相关材料等。

（四）评价方法

财政和部门评价的方法主要包括比较法、因素分析法、公众评判法等。

1.比较法，是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类情况进行比较的方法。本次评价利用此方法，将部门运行成本、履职成效等与部门绩效目标、工作计划等进行对比分析，综合分析部门履职成效和资金使用效益完成情况。

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的方法。本次评价利用此方法，通过综合分析影响部门履职绩效目标实现的内部外部因素，将影响投入管理、产出和效益的各项因素罗列出来，利用专家评判、计量等手段科学设置指标体系，并根据不同因素的重要性、相关性，利用德尔菲法、层次分析法赋予不同权重，综合分析部门履职成效和资金使用效益完成情况。

3.公众评判法，是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。本次评价利用此方法，财政专家可从预算管理角度对评价重点提供建设性意见；绩效专家可依据绩效评价原理，把握评价方案中评价思路的合理性、评价指标体系设置科学性等；行业专家根据专业领域积累，重点把握评价关键点，明确评价结论定位等。对于无法直接用指标计量的效益实现情况，如履职受益对象满意度等，可以

选择社会公众进行问卷调查以评判其效益。

（五）评价实施过程

本次绩效评价分为三个阶段：前期准备阶段、评价实施阶段、报告撰写和征求意见阶段。评价期间为 2024 年 10 月 21 日至 2024 年 12 月 20 日。各阶段工作内容及时间安排如下：

表 2-1 评价程序及时间安排表

序号	评价程序及时间安排	工作内容
1	前期准备阶段 （10 月 21 日至 11 月 5 日）	1.收集项目资料，与市直有关部门沟通项目情况，设计评价方案，研究评价指标体系。 2.开展预调研，结合专家和部门意见，调整确定评价指标体系和评价方案，安排部署现场调研工作。
2	评价实施阶段 （11 月 6 日至 11 月 25 日）	1.市直有关部门及资金使用单位填报基础数据表，按照要求准备相关材料。 2.现场进行实地调研和勘察，通过听取项目单位介绍、现场查看、问询、复核等方式详细了解项目绩效，核实前期发现的问题，并对调研情况进行记录，对利益相关方进行访谈、座谈或问卷调查，形成现场调研意见。
3	报告撰写和征求意见阶段 （11 月 26 日至 12 月 20 日）	1.根据现场调研和资料收集情况，进行数据整理和汇总分析，根据确定的评分标准打分。 2.形成评价意见，撰写绩效评价报告。 3.征求专家对评价报告的意见，与相关部门及项目实施单位沟通，完善绩效评价报告。

三、综合评价结论及指标分析

（一）整体评价结论

整体来看，2023 年潢川县商务局的部门预算编制较为完

整，资金使用较为合规，政府采购执行率较高、政府采购较为规范，资产利用率较高，绩效自评完成率较高，公用经费和“三公经费”控制率较好，项目成本控制有效，培育创新型中小企业完成率较高，重点项目业务管理制度健全，组织实施有效，工业技改项目投资完成率较高。项目实施后，推动企业产业升级，促进企业创新发展，群众满意度较高。

但是，经过梳理分析，项目还存在以下问题：1.预算支出管理不够科学，财政资金配置不够精准；2.预决算批复文件缺失，决算公开数据不准确；3.未开展资产盘点核查，资产管理工作待加强；4.绩效目标填报覆盖不全，全过程绩效管理需提升。

（二）得分与绩效等级

评价组根据项目文档资料和实地调研结果，以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”为原则完成了项目评分。最终项目得分为 83.39 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”。项目综合评分表见附件 1。

表 3-1 项目一级指标得分汇总表

指标	A 管理效率	B 运行成本	C 履职效能	D 社会效应	总分
分值	40	10	30	20	100
得分	24.26	10.00	29.13	20.00	83.39
得分率	60.65%	100.00%	97.10%	100.00%	83.39%

（三）绩效指标分析

1.管理效率指标分析

管理效率指标权重分为 40 分，从资金投入管理、预算执行管理、政府采购管理情况、资产管理和绩效管理等五个方面进行考察，得 24.26 分，得分率 60.65%。从评价指标得分情况看，主要扣分原因是预算调整率较高，项目资金细化率较低，预算执行率偏低，结转结余率较高，决算公开有效性不足，未开展资产盘点工作，绩效资料填报有待完善等。

2.运行成本指标分析

运行成本指标权重分为 10 分，从基本经费成本控制和项目成本控制两个方面进行考察，得 10.00 分，得分率 100.00%。从评价指标得分情况看，指标完成情况良好。

3.履职效能指标分析

履职效能指标权重分为 30 分，从重点工作任务完成率、重点项目组织管理和重点工作任务履职质量等三个方面进行考察，得 29.13 分，得分率 97.10%。从评价指标得分情况看，主要扣分原因在培育专精特新中小企业完成率、助企纾困工作办结率有待提升。

4.社会效应指标分析

社会效应指标权重分为 20 分，从社会效益和满意度等两个方面进行考察，得 20.00 分，得分率 100.00%。从评价指标得分情况看，项目社会效益和满意度完成良好。

四、经验与成效

（一）工业投资与技术创新超额完成

2023 年 1-10 月，潢川县工业投资占固定资产投资比重达 28%，较 24.5%的年度目标超额完成 3.5%，在信阳市 8 县

3 区中位列第三；1-11 月技术合同成交额占地区生产总值比重达 0.77%，超出 0.67%的目标值 14.9 个百分点，工业投资与技术创新指标均超额完成年度任务。

（二）产业区域的影响力增强

2023 年潢川县成功承办首届中国稻米粉产业发展大会，吸引全国行业主体参与交流合作，同步获授河南省消费品工业“三品”战略示范城市称号，河南省仅 7 个县级单位获此认定，县域产业的区域辐射力和品牌影响力显著提升。

（三）政策资金扶持与企业能力提升

2023 年潢川县商务局累计为 34 家工业企业争取各类政策扶持资金 1604.36 万元，涵盖技术改造、研发创新等领域；协助 88 家企业申报技术创新及品牌创建奖励，累计兑现资金 544 万元，政策资金覆盖企业数量及支持规模实现双提升。

五、存在的问题及原因

通过对 2023 年潢川县商务局部门整体支出管理效率、运行成本、履职效能、社会效应等各个方面的分析，评价组认为潢川县商务局部门整体支出绩效方面仍存在以下问题。

（一）预算支出管理不够科学，财政资金配置不够精准

一是预算调整率较高。2023 年潢川县商务局年初预算 425.26 万元，潢川县商务局本级财政预算年中调增本级资金 1,108.21 万元。因此年初预算调整率为 160.60%，预算调整率较高。

二是项目预算执行率偏低。2023 年项目支出全年预算数

1,885.02 万元，1-12 月执行数 589.38 万元，执行率 31.27%，项目预算执行率较低。

三是结转结余率略高。根据 2023 年潢川县商务局预算一体化系统导出单位指标查询和支付业务查询，2023 年潢川县商务局共收到财政拨款收入 2,217.89 万元（单位指标查询生效金额），财政拨款收入共支出资金 834.66 万元（支付业务查询已清算金额），结余资金 1,383.23 万元，结转结余率为 62.37%。这表示潢川县商务局对项目支出当年度资金支付需求预测不够准确，影响财政资金配置有效性。

（二）预决算批复文件缺失，决算公开数据不准确

2023 年决算支出金额和预算一体化系统导出支出总金额不一致，决算公开有效性较差。因潢川县商务局未提供预算、决算批复文件，默认预算、决算批复金额与预算、决算公开金额一致。根据潢川县商务局 2023 年度部门决算公开资料，2023 年潢川县商务局全年支出决算 1,158.29 万元。根据预算一体化系统导出部门 2023 年单位指标查询和支付业务查询明细表，2023 年当年度支出决算 834.66 万元。两个口径决算支出金额相差较大，决算公开数据不够准确。

（三）未开展资产盘点核查，资产管理工作待加强

根据实地调研结果，2023 年潢川县商务局未开展部门资产的实物盘点核查，无法确定目前资产实物状态，无法核实账实是否相符，资产实物盘点工作缺失。

（四）绩效目标填报覆盖不全，全过程绩效管理需提升

全过程绩效管理是当前我国财税体制改革的重要举措，

是强化预算单位资金支出责任，提高资金使用效益与效果的重要手段。充分、深入、有效的全过程绩效管理活动能够使项目资金使用单位发现项目实施中存在问题。

从资料提供情况和实地调研情况来看，潢川县商务局对于全过程绩效管理工作重视明显不足，绩效管理工作不够深入。具体来说，一是潢川县商务局全年 20 个项目，仅填报了 1 个项目绩效目标表，剩余年中追加项目均未填报绩效目标表；二是部门整体产出设置指标不好衡量且未细化分解为具体的工作任务，比如，“制定年度工作目标完成计划良好”“促进经济发展直接或间接影响良好”；三是 20 个项目仅 14 个项目填报了绩效运行监控表，且未填报项目监控总结报告。

六、改进建议

针对以上发现的问题，评价组提出以下改进建议。

（一）强化预算支出管理，提升资金配置效率

一是加强部门年初预算编制管理，避免过高预算调整。潢川县商务局在进行年初预算编制时，要将年度预算同部门最近 3 年财政规划关联起来，提高年初预算编制准确率，避免年中预算过多追加调整。

二是科学开展基本支出资金需求管理，确保年度申报资金合理，预算有效执行，避免财政资源闲置。结合最近 3 年项目规划情况，合理申报年度预算，规划财政资金使用，提高资金使用效率，避免过多结余资金的出现。同时，对结余资金进行合理调配，用于其他急需资金支持的项目。

（二）保障批复文件完备性，确保公开数据准确性

首先，潢川县商务局应立即补充提供缺失的预算、决算批复文件，并确保这些文件的真实性和准确性。同时，加强对财务管理人员的培训和教育，提高财务管理人员的专业素质，确保财务管理人员能够正确理解和执行财务管理规定，避免类似问题的再次发生。

其次，建议建立预决算数据的双重核对机制。在决算数据公开前，应由专门的审计机构或内部审核部门对决算数据进行严格审核和校验，确保数据的准确性和一致性。同时，加强与预算一体化系统的数据比对和分析，及时发现和纠正数据差异。

通过以上措施，有效解决预决算批复文件缺失和决算公开数据不准确的问题，切实保障决算公开数据的有效性、准确性与可靠性，增强部门财务信息的公信力和透明度。

（三）压实资产管理责任，有效开展资产管理

针对当前潢川县商务局“未按期开展资产盘点，资产管理工作待加强”的问题，评价组认为要压实资产管理责任，有效开展资产管理。具体来说，要定期开展部门资产清查盘点，不仅要部门固定资产账目进行审计核查，更为重要的是要定期对部门资产进行实物盘点，建议至少每年对部门固定资产进行一次实物盘点，确保账实相符。

（四）加强绩效目标填报指导，全面提升绩效管理水平

一是加强绩效目标管理宣传，切实建立“先目标、后预算”的理念。绩效目标管理流于形式的主要原因，在于潢川

县商务局预算申报和绩效目标管理的脱节，分管项目业务股室对绩效目标重视度不够，导致绩效目标管理和预算管理两张皮。潢川县商务局要从局内部入手，让业务股室建立起“先目标、后预算”的理念，发挥业务股室在项目绩效目标设置中的核心作用，从而在根本上提升目标管理质量。

二是树立全过程绩效管理意识，提升绩效管理水平。按照当前全面实施预算绩效管理的要求，开展绩效目标、绩效运行监控和绩效自评工作，确保全过程绩效指标设置的一致性，通过全过程绩效管理提升部门履职效益和项目开展质量。让绩效管理活动成为约束部门履职、项目资金支出和提升项目实施绩效水平的重要手段。

七、其他需要说明的问题

无。

附件 1：综合评分表

指标名称与权重				目标值	指标解释	评分要点	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 管理效率（40分）	A1 资金投入管理（10分）	A1.1 预算编制完整性	3	完整	考察部门预算编制是否完整，项目资金是否清晰明确的预算表和资金需求测算过程。	①部门所有收入是否全部纳入部门预算； ②部门基本支出是否按照政府预算编制定额要求； ③部门项目支出是否有清晰测算过程，依据是否充分。	3 个要点各占 1/3 权重分，符合则得分，否则扣除对应权重分。	3.00	根据实地调研情况： ①2023 年潢川县商务局部门所有收入已全部纳入部门预算，该要点得满分；②部门基本支出按照政府预算编制定额要求编写，该要点得满分；③部门项目支出预算有清晰的测算表，依据基本充分，该要点得满分。综上，指标得 3.00 分。
		A1.2 预算调整率	3	≤10%	部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以	预算调整率=（预算调整数-年初预算数）/年初预算数×100%。预算调整	达到目标值得满分，每超出 1%，扣	0.00	根据实地调研情况，2023 年潢川县商务局年初预算 425.26 万元，潢川县商务局本级财政预算年

指标名称与权重				目标值	指标解释	评分要点	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						
					反映和考核部门（单位）预算的调整程度。	数：部门在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。	除 5% 权重分，扣完为止。		中调增本级资金 1,108.21 万元。因此年初预算调整率为 160.60%，根据评分标准，该指标得 0.00 分。
		A1.3 项目资金细化率	4	≥90%	考察 2023 年潢川县商务局全年预算安排中项目资金是否有效细化，反映项目资金支出和保障的	计算方式：项目资金细化率=（完成细化项目资金/全年所有项目资金）*100%。	达到目标值得满分，每低于目标值 1%，扣除 1.5% 权重分，扣完	0.00	根据评价组对潢川县商务局 2023 年全年项目支出预算分析，当年完成项目细化 3 个项目全年预算为 100 万元，全年所有项目预算 1,885.02 万元，项目资金细化率为

指标名称与权重				目标值	指标解释	评分要点	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	权重						
					内容是否足够清晰。		为止。		5.30%，根据评分标准指标扣 127.05%权重分，该指标不得分，得 0.00 分。
	A2 预算执行管理 (11分)	A2.1 预算执行率	4	基本支出执行率 ≤100%；项目支出执行率 90%-100%。	部门（单位）本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。		①基本支出和项目支出执行率各占 50% 权重分；②两个要点每偏离目标值 1%，扣除该要点 5% 权重分，要点分扣完为止。	2.00	根据实地调研获取资料数据：①2023 年部门基本支出总预算 332.87 万元，全年执行数 245.28 万元，基本支出执行率为 73.69%，根据评分标准，该要点得满分；②2023 年项目支出全年预算数 1,885.02 万元，1-12 月执行数 589.38 万元，执行率 31.27%，根据评分标准，该要点不得分。综上，指标得 2.00 分。

指标名称与权重				目标值	指标解释	评分要点	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	权重						
		A2.2 结转结余率	2	≤5%	部门（单位）本年度结转结余总额与支出预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）对本年度结转结余资金的实际控制程度。	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。结转结余总额：部门（单位）本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）。	达到目标值得满分，每超出1%，扣除5%权重分，扣完为止。	0.00	根据2023年潢川县商务局预算一体化系统导出单位指标查询和支付业务查询，2023年潢川县商务局共收到财政拨款收入2,217.89万元（单位指标查询生效金额），财政拨款收入共支出资金834.66万元（支付业务查询已清算金额），结余资金1,383.23万元，结转结余率为62.37%，根据评分标准，该指标不得分，该指标得0.00分。
		A2.3 资金使用	4	合规	部门（单位）使用预算资金符合相关的预	①符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项	5个要点各占1/5权重分，	4.00	根据实地调查评价组对潢川县商务局支出报账资料的抽查结果：①2023

指标名称与权重				目标 值	指标解释	评分要点	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						
		合规性			算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。	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项目的重大开支经过评估论证； ④符合部门预算批复的用途； ⑤存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	符合得满分，否则扣除对应权重分。		年潢川县商务局资金使用符合资金管理办法规定，该要点得满分；②资金的拨付有完整的审批程序和手续，该要点得满分；③项目的重大开支经过评估论证，该要点得满分；④符合部门预算批复的用途，该要点得满分；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，该要点得满分。综上，指标得满分，即得 4.00 分。
		A2.4 预决算公开有	1	有效	考察 2023 年部门（单位）预决算是否进行有效公开，	①2023 年部门预算有效公开，公开信息完整、数据准确；②2023 年部门	2 个要点各占 50% 权重分，符合则得	0.50	根据实地调研情况： ①2023 年部门预算有效公开，公开信息完整、数据准确，该要点得满分；

指标名称与权重				目标值	指标解释	评分要点	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						
		效性			公开数据是否准确、完整。	决算有效公开，公开信息完整、数据准确。	分。		②2023 年决算公开支出金额 1,158.29 万元，预算一体化系统导出部门 2023 年单位指标查询和支付业务查询明细表，2023 年潢川县商务局支出全年决算支出金额 834.66 万元，金额相差较大，该要点不得分。综上，该指标得 0.50 分。
	A3 政府采购管理情况（4 分）	A3.1 政府采购执行率	2	100%	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）	政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%；政府采购预算：采购机关根据事业发展规划和行政任务编制	达到目标值得满分，每超出 1%，扣除 5% 权重分，扣完为止。	2.00	根据实地调研情况，全年政府采购预算数为 0.00 万元，实际实施政府采购金额为 0.00 万元，该指标得 2.00 分。

指标名称与权重				目标 值	指标解释	评分要点	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						
					政府采购预算执行情况。	的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。			
		A3.2 政府 采购 规范 性	2	规范	考察潢川县商务局 2023 年各项采购活动是否规范，是否按照政府采购限额要求和相关规定开展政府采购活动。	每发现 1 处采购活动不符合政府采购相关规定要求，指标不得分。	2.00	根据实地调研情况，潢川县商务局 2023 年未进行采购活动，该指标得 2.00 分。	
	A4 资产 管理 （5 分）	A4.1 资产 管理 规范 性	4	规范	考察部门（单位）的资产保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、	①部门资产处置、新增是按照规定程序实施； ②部门新增资产及时入账，及时纳入	4 个要点各占 1/4 权重分，符合则得分，否则	3.00	根据实地调研情况： ①2023 年部门资产处置、新增是按照规定程序实施，该要点得满分；②部门新增资产及时入账，

指标名称与权重				目标值	指标解释	评分要点	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						
					收入及时足额上缴，用以反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	部门资产管理系统； ③部门对外出租、出借等有偿使用按照相关规定报批； ④部门及时开展资产核查盘点、做到账账相符、账实相符。	扣除对应权重分。		及时纳入部门资产管理系统，该要点得满分； ③2023 年部门无资产出租、出借等有偿使用行为，该要点得满分； ④2023 年部门未对资产进行实物盘点，该要点不分。综上，指标得 3.00 分。
		A4.2 资产利用率	1	100%	考察部门资产利用情况，所管理资产是否有效投入使用。	实地核查每发现 1 处资产未有效投入使用，扣除 10%权重分，扣完为止。		1.00	根据实地调研情况，评价组对潢川县商务局相关资产使用情况进行了抽查，资产均已投入使用，该指标得 1.00 分。
	A5 绩效管理	A5.1 绩效目标	2	合理	部门（单位）所设立的整体绩效目标依据	①有效填报 2023 年部门整体支出绩效目标；	要点①占 1/3 权重分，要点	0.73	根据潢川县商务局预算公开和实地调研结果：①有效填报了 2023 年部门

指标名称与权重				目标 值	指标解释	评分要点	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						
	(10分)	合理性			充分，符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	②有效填报 2023 年部门项目支出绩效目标；部门绩效目标能够有效覆盖年度总预算，年中追加资金填报绩效目标表。	② 占 2/3 权重分，符合得满分，否则扣除对应权重分。		整体支出绩效目标，该指标得满分； ②2023 年全年共 20 个项目，仅有 1 个填报了项目绩效目标表，该要点得 1/20 权重分。综上，该指标得（1/3+1/20*2/3）*2=0.73 分。
		A5.2 绩效指标明确性	2	明确	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明	①将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③与部门年度的任务数或计划数相对应；	4 个要点各占 1/4 权重分，符合得满分，否则扣除对应权重分。	1.00	根据单位填报的部门和项目绩效目标表，①部门整体绩效目标产出指标未细化分解为具体的工作任务，该要点不得分； ②部门整体产出设置指标不好衡量，比如，“制定年度工作目标完成计划良好”“促进经济发展

指标名称与权重				目标 值	指标解释	评分要点	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						
					细化情况。	④与本年度部门预算资金相匹配。			直接或间接影响良好”等，该要点不得分；③与部门年度的任务数或计划数相对应，该要点的满分；④与本年度部门预算资金相匹配，该要点的满分。综上，该指标得 1.00 分。
		A5.3 绩效 监控 完成 率	3	100%	考 察 2023 年 部门绩效运行 监控工作是否 按照绩效管理 工作要求有效 开展。	①有效开展部门整体支出绩效运行监控，绩效运行监控表、监控报告完整； ②有效开展项目支出绩效运行监控，绩效运行监控表、监控报告完整。	2 个 要 点 各 占 1/2 权重分， 符合则得 分， 否 则 要点不得 分。	2.03	根据实地调研情况：①潢川县商务局有效开展部门整体支出绩效监控，绩效监控表、监控报告完整，该要点得满分；②项目支出中，20 个项目仅 14 个项目填报了绩效运行监控表，且未填报项目监控报告，扣除该要点得

指标名称与权重				目标值	指标解释	评分要点	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						
									(14/20+0)/2 权重分。综 上 ， 该 指 标 得 1.5+7/20*1.5=2.03 分。
		A5.4 绩效自评完成率	3	100%	考 察 2023 年 潢 川 县 商 务 局 绩效自评工作开展情况。	①有效开展部门整体支出绩效自评，绩效自评表、自评完整； ②有效开展项目支出绩效自评，绩效自评表、自评报告完整。	2 个 要 点 各 占 1/2 权重分，符合则得分，否则要点不得分。	3.00	根据实地调研情况：①潢川县商务局有效开展部门整体支出绩效评价，绩效自评表、自评报告完整，该要点得满分；②20个项目均开展了绩效自评工作，绩效自评表、自评报告完整，该要点得满分。综上，指标得 3.00 分。
B 运行成本（10	B1 基本经费成本	B1.1 公用经费控制	2	≤100 %	部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预算安	公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）	达到目标值得满分，每超出 1%，扣	2.00	根据实地调研情况，2023 年潢川县商务局公用经费全年预算 74.37 万元，1-12 月支出 50.60 万元，

指标名称与权重				目标 值	指标解释	评分要点	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)	控制 (4 分)	率			排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门(单位)对机构运转成本的实际控制程度。	×100%。	除 5% 权重分，扣完为止。		公用经费控制率为 68.04%，根据评分标准，该指标得 2.00 分。
		B1.2 “三公经费”控制率	2	≤100 %	部门（单位）本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核部门(单位)对“三公经费”的实际控制程度。	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%。	达到目标值得满分，每超出 1%，扣除 5% 权重分，扣完为止。	2.00	根据实地调研数据，2023 年潢川县商务局三公经费全年预算 0.00 万元，1-12 月支出 0.00 万元，三公经费控制率为 100.00%，根据评分标准，该指标得 2.00 分。

指标名称与权重				目标 值	指标解释	评分要点		评分标准	得分	评分过程
一级 指标	二级 指标	三级指标								
		指标	权重							
	B2 项目 成本 控制 （6 分）	B2.1 项目 成本 控制 有效 性	6	有效	考察一般性项目-检疫局潢办工作经费（海关办事处）、电子商务产业园莱梦德公司装修补贴、关于申请拨付首届中国信阳菜美食大赛经费的请示3个项目成本控制是否有效。	3个项目成本控制各占1/3权重分，每发现1个项目成本控制不够有效，不能满足财政“过紧日子”的成本控制要求，扣除该子项目权重分。		6.00	根据实地调研情况，从一般性项目-检疫局潢办工作经费（海关办事处）、电子商务产业园莱梦德公司装修补贴、关于申请拨付首届中国信阳菜美食大赛经费的请示3个项目组织实施、资金支出结构等各个维度进行了分析，认为3个项目成本控制有效，该指标得6.00分。	
C履 职效 能	C1 重点 工作	C1.1 培育 创新	6	100%	考察2023年潢川县商务局培育创新型中	2023年拟培育创 新型中小企业16 家。	根据完成 率占比的 相应权重	6.00	根据实地调研及资料提供情况，2023年实际培育创新型中小企业40	

指标名称与权重				目标值	指标解释	评分要点	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						
（30分）	任务完成率（12分）	型中小企业完成率			小企业工作是否有效完成。	培育创新型中小企业完成率=实际培育创新型中小企业数量/计划培育创新型中小企业数量	分。		家。培育创新型中小企业完成率=40/16，该指标得满分，即 6.00 分。
		C1.2 培育专精特新中小企业完成率	6	100%	考察潢川县商务局培育专精特新中小企业工作是否有效完成。	2023 年拟培育专精特新中小企业 8 家。 培育专精特新中小企业完成率=实际培育专精特新中小企业数量/计划专精特新中小企业数量	根据完成率占比的相应权重分。	5.25	根据实地调研及资料提供情况，2023 年实际培育专精特新中小企业 3 家，待审批 6 家。待审批 6 家，按照 80%计算，估算实际完成培育企业 7 家，培育创新型中小企业完成率=7/8，该指标得满分，即 5.25 分。
	C2 重点项目	C2.1 重点项目	4	健全	考察一般性项目-检疫局潢办工作经费	3 项主要履职任务管理制度、办法各占 1/3 权重分，每发现 1 项履职工作管理制度或办法缺		4.00	根据实地调研及资料提供情况，一般性项目-检疫局潢办工作经费（海关

指标名称与权重				目标 值	指标解释	评分要点	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						
	组织管理（8分）	业务管理制度健全性			（海 关 办 事 处）、电子商务产业园莱梦德公司装修补贴、关于申请拨付首届中国信阳菜美食大赛经费的请示等各项工作是否制定有管理制度和办法。	失，扣除对应权重分。			办事处）、电子商务产业园莱梦德公司装修补贴、关于申请拨付首届中国信阳菜美食大赛经费的请示 3 项工作制定了管理制度，该指标得 4.00 分。
		C2.2 重点项目组织实施有效	4	有效	考察潢川县商务局在重点履职活动开展过程中，各项工作组织实施是否有效，是否	围绕一般性项目-检疫局潢办工作经费（海关办事处）、电子商务产业园莱梦德公司装修补贴、关于申请拨付首届中国信阳菜美食大赛经费的请示等 3 项主要履职职能进行分析，	4.00	根据实地调研及资料提供情况，未发现一般性项目-检疫局潢办工作经费（海关办事处）、电子商务产业园莱梦德公司装修补贴、关于申请拨付首	

指标名称与权重				目标值	指标解释	评分要点	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			存在明显不合理之处。	每发现 1 处不合理之处，扣除 20%权重分，扣完为止。			届中国信阳菜美食大赛经费的请示组织实施过程中的不合理之处。综上，该指标得 4.00 分。
	C3 重点工作任务履职质量（10 分）	C3.1 工业技改项目投资完成率	5	≥ 95%	考察制造业高端化、智能化、绿色化转型成效。	工业技改项目投资完成率 ≥ 95%， 投资完成率=实际投资金额/计划投资金额。	达到目标值得满分，每低于目标值 1%，扣除 5%权重分，扣完为止。	5.00	根据实地调研及资料提供情况，2023 年完成 10 个技改项目，投资完成率 =4.19 亿元/4.2 亿元 =99.76%，根据评分标准，该指标得满分，即 5.00 分。
		C3.2 助企纾困工作办结	5	≥ 95%	考察现有企业问题诉求困难难题解决情况。	助企纾困工作完成率 ≥ 90%， 助企纾困工作办结率=实际办结问题个数/研究问题	达到目标值得满分，每低于目标值 1%，扣除	4.88	根据实地调研及资料提供情况，筹备“周一见”纾困解难县长办公会召开 25 期，研究问题 91 个，办结问题 86 个，办

指标名称与权重				目标 值	指标解释	评分要点	评分标准	得分	评分过程
一级 指标	二级 指标	三级指标							
		指标	权重						
		率				总数。	5%权重分，扣完为止。		结率 94.51%，该指标扣除 2.45%权重分，该指标得 97.55%权重分,即 4.88 分。
D 社会效应（20 分）	D1 社会效益（10 分）	D1.1 推动企业产业升级	5	有效推动	考察潢川县强化产业升级，推动转型工作完成情况。	有 3 个或者 3 个以上企业转型成高端化、智能化、绿色化企业得满分，每少 1 个扣除 1/3 权重分，扣完为止。		5.00	根据实地调研及资料提供情况，①鹏升生物成功入选省制造业单项冠军企业。②国家级绿色工厂雷体生物和省级绿色工厂黄国粮业、荣丰纺织实施绿色制造动态管理，顺利通过省工信厅现场复核。③河南黄国钢结构有限公司入选 2023 年度河南省“绿色发展领跑计划”名单。④潢川荣丰纺织实业有限公司“年产

指标名称与权重				目标 值	指标解释	评分要点	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						
									4000 万米功能面料项目”成功入选 2023 年省绿色低碳发展标志性项目。综上,该指标得满分,即 5.00 分。
		D1.2 促进 企业 创新发展	5	有效 促进	考察潢川县创新平台建设情况、企业研发活动开展情况。	①有 5 家或以上企业成功创建工程技术研究中心; ②全县规上工业企业开展“四有”(有机构、人员、产学研活动等)研发活动覆盖率达 60%以上。	2 个要点各占 50%权重分,要点①每少 1 家企业扣除要点 20%权重分,扣完为止;要点②达到目标值得满分,	5.00	根据实地调研及资料提供情况,①在创新平台建设上,4 家企业申报为省级工程技术中心,已经过专家评初审;5 家企业成功创建为 2023 年市级工程技术研究中心。②在企业研发活动上,全县规上工业企业开展“四有”(有机构、人员、产学研活动等)研发活动的 90 家,覆盖率达 76.92%。综上,

指标名称与权重				目标值	指标解释	评分要点	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						
							每低于目标值 1%，扣除 5% 权重分，扣完为止。		该指标得满分。
	D2 满意度 （10 分）	D2.1 群众满意度	10	≥90%	考察潢川县群众对潢川县商务局的满意度水平。	达到目标值得满分，每低于目标值 1%，扣除 2.5%权重分。		10.00	根据调查问卷填报情况，经统计，共有效回访问卷 36 份，群众对潢川县商务局部门综合满意度为 92.96%，根据评分标准，该指标得 10.00 分。
合计			100					83.39	

附件 2：问题清单

序号	问题	问题明细
1	预算支出管理不够科学，财政资金配置不够精准	一是预算调整率较高。2023 年潢川县商务局年初预算 425.26 万元，潢川县商务局本级财政预算年中调增本级资金 1,108.21 万元。因此年初预算调整率为 160.60%，预算调整率较高。 二是项目预算执行率偏低。2023 年项目支出全年预算数 1,885.02 万元，1-12 月执行数 589.38 万元，执行率 31.27%，项目预算执行率较低。 三是结转结余率略高。根据 2023 年潢川县商务局预算一体化系统导出单位指标查询和支付业务查询，2023 年潢川县商务局共收到财政拨款收入 2,217.89 万元（单位指标查询生效金额），财政拨款收入共支出资金 834.66 万元（支付业务查询已清算金额），结余资金 1,383.23 万元，结转结余率为 62.37%。这表示潢川县商务局对项目支出当年度资金支付需求预测不够准确，影响财政资金配置有效性。
2	预决算批复文件缺失，决算公开数据不准确	2023 年决算支出金额和预算一体化系统导出支出总金额不一致，决算公开有效性较差。因潢川县商务局未提供预算、决算批复文件，默认预算、决算批复金额与预算、决算公开金额一致。根据潢川县商务局 2023 年度部门决算公开资料，2023 年潢川县商务局全年支出决算 1,158.29 万元。根据预算一体化系统导出部门 2023 年单位指标查询和支付业务查询明细表，2023 年当年度支出决算 834.66 万元。两个口径决算支出金额相差较大，决算公开数据不够准确。
3	未开展资产盘点核查，资产管理工作待加强	根据实地调研结果，2023 年潢川县商务局未开展部门资产的实物盘点核查，无法确定目前资产实物状态，无法核实账实是否相符，资产实物盘点工作缺失。

序号	问题	问题明细
4	绩效目标填报覆盖不全，全过程绩效管理需提升	全过程绩效管理是当前我国财税体制改革的重要举措，是强化预算单位资金支出责任，提高资金使用效益与效果的重要手段。充分、深入、有效的全过程绩效管理活动能够使项目资金使用单位发现项目实施中存在问题。 从资料提供情况和实地调研情况来看，潢川县商务局对于全过程绩效管理工作重视明显不足，绩效管理工作不够深入。具体来说，一是潢川县商务局全年20个项目，仅填报了1个项目绩效目标表，剩余年中追加项目均未填报绩效目标表；二是部门整体产出设置指标不好衡量且未细化分解为具体的工作任务，比如，“制定年度工作目标完成计划良好”“促进经济发展直接或间接影响良好”；三是20个项目仅14个项目填报了绩效运行监控表，且未填报项目监控总结报告。

附件 3：评价机构及主评人信息

评级机构（签章）：河南汇智兴财管理咨询有限公司

主评人（负责人）签字：张卓戎



日期：2024 年 12 月

主评人证书

会计专业技术资格 Accounting Professional Qualification	
	姓 名: 张春线
本证书由中华人民共和国人力资源 和社会保障部、财政部批准颁发,表明 持证人通过国家统一组织的考试,取得 相应的专业技术资格。 	证件号码: 430121199307217326
	性 别: 女
	出生年月: 1993年07月
	级 别: 中级
	批准日期: 2020年09月07日
管 理 号: 12028015641048	



2023 年事实无人抚养儿童保障资金 财政重点绩效评价报告

河南汇智兴财管理咨询有限公司

2024 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，潢川县财政局聘请河南汇智兴财管理咨询有限公司作为第三方评价机构，对“2023年事实无人抚养儿童保障资金”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

根据相关政策文件，从2022年1月1日起，将事实无人抚养儿童基本生活费由每人每月950.00元提高到1,050.00元。2023年事实无人抚养儿童保障资金属于上级提前下达资金，项目未纳入2023年度预算项目库。截至2023年12月底，年度支出资金4,155,745.00元。实地对项目系统查看，审核通过儿童补助资金发放完成率实现100%。2023年全年共完成事实无人抚养儿童补助资金发放4518人次，补贴人数406人。

评价组根据项目资料和实地调研结果，以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”为原则完成了项目评分。最终项目得分为85.85分，根据《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）规定的绩效等级划分标准，绩效等级为“良”。总体来看，2023年事实无人抚养儿童保障资金立项依据充分、立项程序基本规范；资金层面，预算执行率较高，资金使用合规；管理层面，项目组织分工明确，政策宣传有效，申报资料信息完整；产出层面，项目应补尽补率实现率较高，资金发放足额、资金发放准确、享

受补贴儿童身份符合率较高、补助发放及时。通过项目实施，有效保障了事实无人抚养儿童基本生活，提升了受益对象满意度。

经过评价组深入调研分析，项目目前存在以下问题：1.项目预算编制程序缺失；2.档案管理规范性不足；3.项目绩效管理缺失。

针对以上问题，评价组提出以下改进建议：1.落实预算编制程序，提升资金使用效率；2.健全档案管理制度，提升资料保存水平；3.树牢绩效意识，提升绩效管理水平。

目 录

摘 要.....	I
一、基本情况.....	1
（一）项目背景.....	1
（二）补贴对象、内容及补贴标准.....	2
（三）资金投入、使用与年度任务完成情况.....	4
（四）项目组织管理.....	9
（五）项目绩效目标.....	9
二、绩效评价工作开展情况.....	10
（一）评价目的.....	10
（二）评价对象与范围.....	11
（三）评价依据.....	11
（四）评价方法.....	12
（五）评价实施过程.....	12
三、综合评价情况及指标分析.....	12
（一）整体评价结论.....	13
（二）得分与绩效等级.....	14
（三）绩效指标分析.....	14
四、经验与成效.....	15
五、存在的问题及原因.....	16
（一）项目预算编制的程序缺失.....	16
（二）档案管理规范性不足.....	16

(三) 项目绩效管理缺失	17
六、改进建议	17
(一) 落实预算编制程序，提升资金使用效率	17
(二) 健全档案管理制度，提升资料保存水平	18
(三) 树牢绩效意识，提升绩效管理水平	18
附件 1：项目绩效评价指标体系评分表	20
附件 2：绩效评价问题清单	35
附件 3：满意度报告	37
附件 4：评价机构及主评人信息	40

2023 年事实无人抚养儿童保障资金财政 重点绩效评价报告

为贯彻落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，潢川县财政局聘请河南汇智兴财管理咨询有限公司作为第三方评价机构，对“2023 年事实无人抚养儿童保障资金”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

一、基本情况

（一）项目背景

事实无人抚养儿童保障项目通过提供基本生活补贴、医疗保障、教育资助、监护照料等一系列措施，确保这些儿童能够健康成长，享有与其他儿童同等的生活和发展机会，是民生保障领域中针对特殊困难群体的重要举措，体现了社会的公平与关爱，对于维护社会稳定、促进社会和谐发展具有重要意义。

2019 年 6 月 18 日，民政部等 12 部委印发《关于进一步加强事实无人抚养儿童保障工作的意见》（民发〔2019〕62 号），明确了事实无人抚养儿童的定义，文件从基本生活保障、医疗康复保障、教育资助救助、监护责任落实、关爱服务机制等方面提出保障措施，要求各部门加强协作，共同做好事实无人抚养儿童保障工作。2020 年 12 月 24 日，民政部印发《关于进一步做好事实无人抚养儿童保障有关工作的通知》（民发〔2020〕125 号），提出扩大保障对象范围；精

准认定失联情形；强化动态管理，民政等多部门联动，村（居）儿童主任定期探访；做好监护工作，对特殊情况及时监护干预，民政依法兜底监护，加强相关机构建设等内容，进一步细化事实无人抚养儿童保障有关工作内容。

2019 年，河南省民政厅等 13 个部门联合出台《关于进一步加强事实无人抚养儿童保障工作的意见》（豫民文〔2019〕174 号），贯彻落实中央文件精神，对事实无人抚养儿童保障工作作出具体部署。2022 年，河南省民政厅发布《关于进一步规范儿童福利和未成年人保护相关资金使用管理的通知》，要求各地将困难群众救助补助相关资金，优先用于孤儿基本生活养育、事实无人抚养儿童基本生活补贴等困境儿童基本生活保障，加强资金监管，确保专款专用。

潢川县按照上级政策指示，有效贯彻落实事实无人抚养儿童相关工作内容，按照每人每月 1,050.00 元的标准对全县 21 个乡镇（街道）事实无人抚养儿童进行补助。

（二）补贴对象、内容及补贴标准

1. 补贴内容

根据《关于进一步加强事实无人抚养儿童保障工作的实施意见》（豫民文〔2019〕174 号），享受政策儿童是指父母双方均符合重残、重病、服刑在押、强制隔离戒毒、被执行其他限制人身自由的措施、失联情形之一的儿童；或者父母一方死亡或失踪，另一方符合重残、重病、服刑在押、强制隔离戒毒、被执行其他限制人身自由的措施、失联情形之一的儿童。补贴资金发放给监护人、实际抚养人、抚养机构

账户或儿童本人账户，并明确相关人员、机构对儿童的监护、抚养义务。

2.补贴发放形式

补贴资金发放给监护人、实际抚养人、抚养机构账户或儿童本人账户，并明确相关人员、机构对儿童的监护、抚养义务。

另外，①对于事实无人抚养儿童满 18 周岁后，仍在普通高中（职业高中）、中等职业学校、高等职业学校、高等专科学校、普通本科高校就读的，可延续享受基本生活费；②已获得最低生活保障金、特困人员救助供养金或者困难残疾人生活补贴且未达到事实无人抚养儿童基本生活保障补贴标准的进行补差发放，其他事实无人抚养儿童按照补贴标准全额发放；③已全额领取事实无人抚养儿童补贴的儿童家庭申请最低生活保障或特困救助供养的，事实无人抚养儿童基本生活补贴不计入家庭收入在享受低保或特困救助供养待遇之后根据人均救助水平进行重新计算，补差发放；④已全额领取事实无人抚养儿童补贴的残疾儿童不享受困难残疾人生活补贴。

3.补贴标准

根据《河南省民政厅 河南省财政厅关于提高孤儿基本生活最低养育标准的通知》（豫民文〔2022〕42 号），从 2022 年 1 月 1 日起，将事实无人抚养儿童基本生活费由每人每月 950.00 元提高到 1,050.00 元，所需提标资金由省财政解决。

（三）资金投入、使用与年度任务完成情况

1.资金投入与使用情况

根据实地访谈，2023 年事实无人抚养儿童保障资金属于上级提前下达资金，项目未纳入 2023 年度预算项目库，资金与其他相关补助资金一同拨付，无法准确区分本项目年度下达资金额度，项目未进行预算编制。

根据项目报账资料，2023 年事实无人抚养儿童保障资金年度支出资金 4,155,745.00 元。实地对项目系统查看，审核通过儿童补助资金发放完成率实现 100%。各乡镇（街道）补贴资金发放情况见表 1-1。

表 1-1 各乡镇（街道）补贴资金发放情况

单位：元

序号	乡镇	补贴人次	补贴标准	享受城市（乡）低保人次				总金额
				210元	220元	230元	315元	
1	春申办事处	72	1050	0	36	0	24	60,120.00
2	定城办事处	160	1050	0	51	0	36	145,440.00
3	老城办事处	126	1050	0	87	0	24	105,600.00
4	弋阳办事处	57	1050	0	35	0	3	51,205.00
5	魏岗乡	127	1050	0	67	0	0	118,610.00
6	卜集镇	84	1050	0	12	0	0	85,560.00
7	仁和镇	528	1050	12	169	192	0	470,520.00
8	双柳镇	324	1050	0	138	24	0	304,320.00
9	桃林镇	78	1050	0	42	12	0	69,900.00

序号	乡镇	补贴人次	补贴标准	享受城市（乡）低保人次				总金额
				210元	220元	230元	315元	
10	上油岗乡	184	1050	0	52	72	0	165,200.00
11	蕲孜镇	222	1050	0	13	106	0	205,820.00
12	黄岗镇	10	1050	0	0	0	0	10,500.00
13	谈店乡	387	1050	0	42	94	0	375,470.00
14	伞陂镇	193	1050	0	18	7	0	197,080.00
15	白店乡	214	1050	0	110	41	0	191,070.00
16	江集镇	377	1050	0	112	49	0	359,950.00
17	张集乡	287	1050	0	90	48	0	270,510.00
18	来龙乡	124	1050	0	42	22	0	115,900.00
19	传店乡	219	1050	0	44	82	0	201,410.00
20	付店镇	256	1050	0	256	0	0	212,480.00
21	隆古乡	321	1050	15	75	129	0	287,730.00
22	黄湖农场	36	1050	0	0	24	12	28,500.00
23	产业集聚区	132	1050	0	63	0	6	122,850.00
24	潢川县社会福利院	0	1050	0	0	0	0	0.00
合计		4518	——	27	1554	902	105	4,155,745.00

2.年度任务完成情况

根据《2023 年事实无人抚养儿童补贴发放明细表》《关于请求拨付 2023 年事实无人抚养儿童保障资金的报告》和《2023 年各乡镇事实无人抚养儿童基本补助资金明细》，2023 年全年共完成事实无人抚养儿童补助资金发放 4518 人

次，2023 年 1-12 月各乡镇（街道）补贴发放人次明细见表 1-2。

表 1-2 2023 年 1-12 月各乡镇（街道）补贴发放人次明细

乡镇/街道	1 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月	7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月	合计
春申办事处	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	72
定城办事处	13	13	13	13	13	13	13	13	14	14	14	14	160
老城办事处	11	11	11	11	11	11	10	10	10	10	10	10	126
弋阳办事处	4	4	4	4	4	4	4	4	6	6	6	7	57
魏岗乡	9	9	9	9	9	9	9	10	13	13	13	15	127
卜集镇	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	84
仁和镇	42	42	45	45	45	45	44	44	44	44	44	44	528
双柳镇	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	324
桃林镇	8	8	8	6	6	6	6	6	6	6	6	6	78
上油岗乡	14	14	14	15	15	15	15	15	15	15	18	19	184
蕪孜镇	16	16	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	222
黄岗镇	0	0	0	0	1	1	1	1	1	1	2	2	10

乡镇/街道	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	合计
谈店乡	27	27	28	28	28	28	34	35	35	37	39	41	387
伞陂镇	14	15	15	15	15	15	15	17	17	17	19	19	193
白店乡	15	15	15	15	15	18	18	18	18	20	22	25	214
江集镇	32	31	31	31	31	31	31	31	31	31	33	33	377
张集乡	23	23	22	22	22	24	24	24	25	25	25	28	287
来龙乡	9	9	9	10	10	11	11	11	11	11	11	11	124
传店乡	18	18	18	18	18	18	18	19	19	19	18	18	219
付店镇	14	14	14	20	21	23	24	24	24	26	26	26	256
隆古乡	26	26	26	26	26	28	28	27	27	27	27	27	321
黄湖农场	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	36
产业集聚区	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	132
潢川县社会福利院	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	349	349	355	361	363	373	378	382	389	395	406	418	4518

（四）项目组织管理

2023 年事实无人抚养儿童保障资金项目实施参与主体包括县财政局、县民政局、乡镇（街道）和村（居）委会。

县财政局：将上级下达事实无人抚养儿童资金拨付至县民政局，并对资金使用进行监督；组织开展项目绩效管理活动。

县民政局：对乡镇（街道）上报的申报材料在系统中进行复核审批，应当在自收到申报材料及查验结论之日起 15 个工作日内作出确认。符合条件的，从确认的次月起纳入保障范围，同时将有关信息录入“全国儿童福利信息管理系统”。不符合保障条件的，应当书面说明理由；负责事实无人抚养儿童资金的申请；负责项目绩效资料填报工作。

乡镇（街道）：对提交过来的申请材料进行查验和数据对比，应当在自收到申请之日起 15 个工作日内作出查验结论，对符合条件的，连同申报材料一并报县级民政部门；同时对审核无误的资料加盖公章并有效归档；每年对事实无人抚养儿童进行至少 2 次入户核查，确保人员精准。

村（居）委会：对申请资料进行初审，签署初审意见并加盖公章。

（五）项目绩效目标

根据实地调研结果，潢川县民政局未对项目开展绩效管理工作，项目未填报绩效目标表。评价组结合项目实施情况，对项目进行梳理，梳理出项目绩效目标见表 1-3。

表 1-3 项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本指标	项目投入金额	≤4,155,745.00 元
	社会成本指标	——	——
	生态环境成本指标	——	——
产出指标	数量指标	事实无人抚养儿童应补尽补率	≥90%
	质量指标	补助资金发放足额率	100%
		资金发放对象身份符合率	100%
	时效指标	补助资金支付及时率	100%
效益指标	经济效益指标	——	——
	社会效益指标	有效提升事实无人抚养儿童生活水平	提升
		提升政策知晓率	提升
	生态效益指标	——	——
满意度指标	服务对象满意度指标	享受补贴人员及家属满意度	≥90%

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

贯彻落实全面实施预算绩效管理要求，进一步加强财政资金的预算绩效管理，科学评价 2023 年事实无人抚养儿童保障资金项目使用情况和项目实施情况；围绕事实无人抚养儿童资金项目的“立项决策、过程管理、成果产出和实施效果”全流程进行系统分析研究，分析项目相关主体在全流程管理中存在的问题和不足并提出改进建议；进一步压实项目

主管部门和实施单位相关责任，为后续事实无人抚养儿童资金项目实施提供经验和建议，确保资金发挥效益，推动事实无人抚养儿童资金项目各项工作有效提升，提高财政资金使用效益。

（二）评价对象与范围

1.评价对象

本次绩效评价对象为 2023 年事实无人抚养儿童保障资金。

2.评价资金范围

资金范围为上级财政资金，共计 4,155,745.00 元。

3.评价时间段

本次绩效评价覆盖 2023 年事实无人抚养儿童保障资金评价时间范围为 2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日。

（三）评价依据

本次绩效评价依据包括《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）、《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167 号）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 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）、《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财预〔2020〕10 号）、《中共潢川县委办公室 潢川县人民政府办公室关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（潢办明电〔2021〕50

号）、《潢川县财政局关于印发<潢川县县级预算项目政策事前绩效评估管理办法>等5个办法的通知》（潢财〔2021〕29号）等文件，同时还包括国家、河南省相关主体印发关于事实无人抚养儿童相关政策文件等。

（四）评价方法

根据本次绩效评价目的和“2023年事实无人抚养儿童保障资金”实施内容与特征，本次绩效评价综合运用标杆法、访谈法、社会调研法等多种方法。

标杆法：一是对行业规划、行业标准、技术规范以及制定的计划目标等进行系统研习，确保项目评价过程中相关依据充分、标准科学、口径准确；二是将项目决策、过程管理、实施效果与行业标准、技术规范以及规划和计划标准进行全面对标，准确评价项目绩效。

访谈法：对于项目实施过程中项目主管部门、项目实施单位相关主管人员和经手人员进行访谈，全面了解项目相关信息，多维度把握项目实施过程。

社会调研法：对项目实施后相关受益主体进行社会调研，了解主要受益主体对于项目实施的满意度，全面衡量项目建设成效。

（五）评价实施过程

本次绩效评价分为三个阶段：前期准备阶段、评价实施阶段、报告撰写和征求意见阶段。评价期间为2024年10月21日至2024年12月20日。各阶段工作内容及时间安排如下：

表 2-1 评价程序及时间安排表

序号	评价程序及时间安排	工作内容
1	前期准备阶段 (10月21日至11月5日)	1.收集项目资料,与市直有关部门沟通项目情况,设计评价方案,研究评价指标体系。 2.开展预调研,结合专家和部门意见,调整确定评价指标体系和评价方案,安排部署现场调研工作。
2	评价实施阶段 (11月6日至11月25日)	1.市直有关部门及资金使用单位填报基础数据表,按照要求准备相关材料。 2.现场进行实地调研和勘察,通过听取项目单位介绍、现场查看、问询、复核等方式详细了解项目绩效,核实前期发现的问题,并对调研情况进行记录,对利益相关方进行访谈、座谈或问卷调查,形成现场调研意见。
3	报告撰写和征求意见阶段 (11月26日至12月20日)	1.根据现场调研和资料收集情况,进行数据整理和汇总分析,根据确定的评分标准打分。 2.形成评价意见,撰写绩效评价报告。 3.征求专家对评价报告的意见,与相关部门及项目实施单位沟通,完善绩效评价报告。

三、综合评价情况及指标分析

(一) 整体评价结论

总体来看,2023年事实无人抚养儿童保障资金立项依据充分、立项程序基本规范;资金层面,预算执行率较高,资金使用合规;管理层面,项目组织分工明确,政策宣传有效,申报资料信息完整;产出层面,项目应补尽补率实现率较高,资金发放足额、资金发放准确、享受补贴儿童身份符合率较高、补助发放及时。通过项目实施,有效保障了事实无人抚养儿童基本生活,提升了受益对象满意度。

但是从评价组调研情况来看，还存在以下问题：1.项目预算编制程序缺失；2.档案管理规范性不足；3.项目绩效管理缺失。

（二）得分与绩效等级

评价组根据项目资料和实地调研结果，以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”为原则完成了项目评分。最终项目得分为 85.85 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”。项目详细绩效评价指标体系评分表见附件 1。

表 2-1 项目一级指标得分汇总表

指标	A 决策	B 过程	C 产出	D 效益	总分
分值	15	25	30	30	100
得分	7.60	21.56	30.00	26.69	85.85
得分率	50.67%	86.24%	100.00%	88.97%	85.85%

（三）绩效指标分析

1.决策指标分析

决策指标权重分为 15 分，从项目立项、绩效目标和资金安排等 3 个方面进行考察，得 7.60 分，得分率 50.67%。从评价指标得分情况看，主要扣分原因是项目未按照要求填报绩效目标，预算编制程序缺失等。

2.管理指标分析

管理指标权重分为 25 分，从资金管理和项目管理 2 个

方面进行考察，得 21.56 分，得分率 86.24%。从评价指标得分情况看，主要扣分原因在于项目监督检查工作有待进一步落实，档案管理规范性需进一步加强，绩效管理缺失等。

3.产出指标分析

产出指标权重分为 30 分，从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本等 4 个方面进行考察，得 30.00 分，得分率 100.00%。

4.效益指标分析

效益指标权重分为 30 分，从社会效益、可持续性和满意度等 3 个方面进行考察，得 26.69 分，得分率 88.97%。从评价指标得分情况看，主要扣分原因在于项目资金使用效果需进一步提升等。

四、经验与成效

潢川县民政局多措并举，大力开展关爱留守儿童、困境儿童行动。一是**落实政策保障，保障困难儿童生活**。2023 年民政部门对全县 406 名事实无人抚养儿童纳入事实无人抚养儿童生活保障并对其中符合政策的依次纳入低保。同时，5 对符合条件的家庭办理收养手续。二是**定期走访，关爱困难儿童**。2023 年春节前为了解决困境儿童家庭的生活困难，组织新航社工、惠民社工、社会爱心企业、社会爱心组织、爱心协会对全县困境儿童、留守儿童开展走访慰问；对考取大学、高职高专的年满 18 周岁的 17 名孤儿进行助学，每人每学年助学金 1 万元，全部采取一卡通社会化打卡发放。三是**制定方案，加强监管**。2024 年 4 月，潢川县民政局印发《潢

川县民政局 2023 年留守儿童、困境儿童防溺水工作实施方案》，督促乡镇督导员、儿童福利主任做好辖区儿童关爱保护工作，加强宣传教育，分类统计，定期走访并与家长或监护人、代管人签订《留守儿童、困境儿童委托监护责任确认书》，定期组织开展留守儿童和困境儿童家庭走访排查摸底，更新完善基础信息台账。

五、存在的问题及原因

结合评价组资料核查和现场调研情况，根据项目指标评分结果，2023 年事实无人抚养儿童保障资金还存在以下问题。

（一）项目预算编制程序缺失

政府资源有限，通过编制项目预算，能够对项目所需的资源进行科学合理的估算和分配，通过合理地安排资源，确保资源的高效利用，避免资源的闲置和浪费，提高政府资源的整体配置效率。

从实地访谈来看，项目主管部门未按照项目实施的程序有效编制预算，项目预算编制程序缺失。究其原因，一是对项目编制预算的认识不足，项目属于基本保障类民生项目，具有优先保障性和连续性，作为部门重点工作任务应该按照要求将项目纳入年初预算中。同时，项目预算编制程序的缺失也反映出项目管理机制不够健全。二是对项目预算编制的重要性认识不足，缺乏科学系统的预算编制流程。

（二）档案管理规范性不足

对于事实无人抚养儿童补助资金项目，档案管理是精准落实保障的关键支撑。它详细记录儿童个人及家庭信息，确

保补助精准发放；完整留存资金申请、审批、发放全过程资料，便于监督审计。

评价组抽取3个乡镇（街道）事实无人抚养儿童申请资料进行核查，发现以下问题：一是个别人员申请资料缺少，如老城区缺少一名儿童申请资料；二是保存的部分纸质申请资料存在申请表填报不完整的情况，如老城街道部分申请表未填户籍状态、申请时间、儿童父母现状、儿童身体状况和工学情况等重要信息。整体档案管理水平需进一步加强，以便于后续监督和审计。

（三）项目绩效管理缺失

全过程绩效管理是当前我国财税体制改革的重要举措，是强化预算单位资金支出责任，提高资金使用效益与效果的重要手段。充分、深入、有效的全过程绩效管理活动能够使项目资金使用单位发现项目实施中存在问题。从实地调研来看，潢川县民政局对于绩效管理工作重视略显不足，项目绩效管理缺失，项目主管部门未根据项目情况填报绩效资料。

六、改进建议

根据项目评价存在的问题，基于财政资金使用绩效导向理念，评价组提出以下改进建议。

（一）落实预算编制程序，提升资金使用效率

针对项目预算编制程序缺失问题，一是建议项目主管部门规范预算编制程序，严格按照《中华人民共和国预算法》及相关法律法规要求，结合项目实际情况，科学、合理、详细地编制项目预算，确保预算编制的全面性、准确性，促进

财政资源高效分配；二是建议项目主管部门在预算编制阶段充分考虑项目实际需求，确保预算的合理性和准确性；三是应建立健全预算监督机制，定期对预算执行情况进行检查和评估，确保预算的严格执行和资金的有效使用，同时为下年预算编制提供依据。

（二）健全档案管理制度，提升资料保存水平

事实无人抚养儿童补助资金项目申请资料档案管理，旨在精准核验儿童身份与补助资格，确保资金规范发放、有据可查，同时为政策优化、项目评估提供数据支撑，切实维护儿童权益。

针对项目档案管理不规范的问题，一是建议建立标准化流程，统一资料收集、整理、归档标准，明确各环节责任人与时间节点；二是推进数字化管理，利用信息系统实现档案电子化存储、检索与动态更新，提高管理效率；三是强化监督考核，定期检查档案完整性、准确性，将管理成效纳入绩效考核，确保档案管理规范、安全、高效。

（三）树牢绩效意识，提升绩效管理水平

实施预算绩效管理是国家治理体系和治理能力现代化的一项基础性工作，也是落实“过紧日子”的重要抓手。按照当前全面实施预算绩效管理的要求，项目主管部门要牢固树立全过程绩效管理意识，提升项目绩效管理水平。

一是注重绩效目标管理，强化资金支出责任意识，建立项目资金支出的绩效导向，发挥绩效目标的约束与导向作用。绩效目标管理是全过程绩效管理的核心，潢川县民政局要围

绕项目实施内容，细化项目目标指标体系，提高目标管理能力；二是重视事中监控和事后自评，扎实开展绩效运行监控和绩效自评工作，确保通过全过程绩效管理提升项目开展质量。

附件 1：项目绩效评价指标体系评分表

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
A 决策 （15分）	A1 项目立项 （6分）	A11 立项依据充分性	3	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。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划和相关政策； ②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ③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； ④是否与相关部门同类项目或者部门	4 个要点各占 20%权重分；各要点符合则得分，否则不得分。	3.00	要点①：事实无人抚养儿童保障资金项目立项符合《关于进一步加强事实无人抚养儿童保障工作的意见》（民发〔2019〕62号）和《关于进一步加强事实无人抚养儿童保障工作的意见》（豫民文〔2019〕174号）等文件要求，该要点得满分； 要点②：项目立项与潢川县民政局职责范围相符，属于民政部门履职所需，该要点得满分； 要点③：项目惠及民生，属于

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
					内部相关项目交叉重复。			公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，该要点满分； 要点④：与相关部门同类项目或者部门内部相关项目不存在交叉重复，该要点得满分； 综上，指标得 3.00 分。
		A12 立项程序规范性	3	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。	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。	2 个要点各占 50%权重分；各要点符合则得分，否则不得分。	2.10	经实地访谈，项目未按照规定程序设立，但事实无人抚养儿童政策补贴属于民生项目，是民政部门工作任务，酌情扣除指标 30%权重分，指标得 2.1 分。
	A2	A21	4	考察预算单	①项目按照预算绩	2 个要点各占	0.00	根据实地访谈，潢川县民政局

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
	绩效目标（5分）	绩效目标管理规范性		位是否按照县级财政项目支出绩效管理相关要求开展目标管理工作，目标管理工作是否规范。	效目标管理要求，有效填报预算绩效目标表，且绩效目标表填写完整； ②项目绩效目标有效进行指标分解、指标设置全面、可衡量性较好、目标值设置科学。	50%权重分；各要点符合则得分，否则不得分。		未对项目开展绩效管理工作，项目未填报绩效目标表，指标不得分。
	A3 资金安排（5分）	A31 预算编制合理性	5	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适	①预算编制经过规定的审批流程； ②预算内容与项目内容匹配； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制；	4个要点各占1/4权重分；各要点符合则得分，否则不得分。	2.50	根据实地访谈，项目未编制年初预算，项目资金属于上级提前下达资金，用于保障事实无人抚养儿童基本生活，酌情扣除指标50%权重分，指标得2.5分。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
				应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	④预算确定的项目资金额度或资金量与工作任务相匹配。			
B 过程 （25分）	B1 资金管理 （10分）	B11 预算资金执行率	5	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。	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）内实际落实到具体项目	预算执行率达100%得满分，否则按支付比例得分。	5.00	根据上级资金文件和资金支付凭证，2023年事实无人抚养儿童补贴政策全年共到位资金4,155,745.00元，截至2023年12月底，补助资金共支付4,155,745.00元，到位资金执行率为100.00%。根据评分准则，指标得5.00分。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
					的资金。			
		B12 资金使用合规性	5	考察项目资金的使用是否符合相关规定，资金拨付是否有完整的审批程序和手续，是否专款专用。资金支出与预算内容是否相符。	①项目支出符合国家财经法规和财务管理制度以及有关资金管理规定的规定； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③项目支出符合项目预算批复； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4 个要点各占 1/4 权重分；各要点符合则得分，否则不得分。	5.00	要点①：项目支出均符合国家财经法规和财务管理制度以及有关资金管理规定的规定，要点得满分； 要点②：根据项目资金申请和批复报告，项目资金的拨付均由主管单位进行资金申请，财政部门进行审批，资金申请和批复流程比较完整，要点得满分； 要点③：根据项目资金支出凭证，项目支出范围均与项目预算批复支出范围相符，均用于事实无人抚养儿童补贴政策项目，要点得满分；

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
								要点④：根据项目报账资料，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，要点得满分； 综上，指标得 5.00 分。
	B2 项目管理 （15分）	B21 组织分工明确性	2	考察县主管部门及相关单位职责划分是否衔接有效。	①民政部门、公安部门、残联、乡镇（街道）、行政村（社区）等项目相关部门（单位）有效参与项目实施过程； ②各部门（单位）之间及时、有效进行数据共享。	2 个要点各占 50%权重分，每发现一个部门未参与项目实施过程的扣除 30%权重分。	2.00	要点①：根据文件核查和实地访谈，事实无人抚养儿童补贴政策申请、审核、确认、发放、退出实现全流程闭环管理，各部门（单位）均有效参与项目实施过程，该要点得满分。 要点②：民政部门作为项目主管部门定期及时向公安部门、残联获取申请人员信息，以保证信息的真实、准确，要点得满分； 综上，指标 2.00 分。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
		B22 政策宣传有效性	3	考察项目主管部门及相关部门是否对“事实无人抚养儿童”政策进行有效宣传。	项目主管部门、乡镇（街道办）、行政村（社区）有效开展宣传工作，宣传工作落实有效。	随机抽查 5 个行政村，每发现一个行政村宣传工作未落实，扣除 20% 权重分。	3.00	评价组随机抽取定城街道、老城街道和春申街道等 3 个街道进行实地访谈，均对项目事实无人抚养儿童补贴政策进行了有效宣传，主要通过宣传手册和村里广播等方式开展政策宣传工作，根据评分准则，指标得满分。
		B23 监督检查有效性	3	考察项目主管及相关部门是否定期或不定期开展监督检查工作，确保补贴人员精准。	①每年民政部门要采取定期或不定期抽查的方法对事实无人抚养儿童补贴政策资金发放情况进行检查； ②乡镇（街道办）每年需对享受事实无	2 个要点各占 50%权重分。	2.25	要点①：根据实地调研及访谈结果，每年民政部门要采取定期或不定期抽查的方法对事实无人抚养儿童补贴政策资金发放情况进行检查，要点得满分； 要点②：根据调研 3 个乡镇（街道）每年均对享受事实无

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
					人抚养儿童补贴政策人员进行至少两次核查,确保人员精准。			人抚养儿童补贴政策人员进行了至少两次入户核查,但老城区未保留相关记录,扣除要点 1/3 权重分。 综上,指标得 2.50 分。
		B24 申报资料信息完整性	3	考察乡镇对于申请事实无人抚养儿童补贴政策录入的完整性和准确性。	①乡镇对于申请事实无人抚养儿童补贴政策通过人员及时录入; ②录入信息完整(包含所在乡镇行政村、姓名、性别、身份证号码、补贴金额、银行卡账户、发放状态和联系方式等信息)。	2 个要点各占 50%权重分。要点②每发现一项信息录入系统不完整的扣除 1%权重分。	3.00	要点①:经核查,乡镇及时对申请通过的儿童进行了信息录入,该要点得满分; 要点②:根据《全国儿童福利信息系统》信息查看,发现录入信息完整,要点得满分; 综上,指标得 3.00 分。
		B24	2	考察项目实	①有效制定档案管	3 个要点各占	1.31	要点①:根据实地调研及访谈

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
		档案资料管理规范 性		施过程中档案资料管理是否规范。	理制度； ②项目相关档案资料保存完整性； ③档案资料管理规范。	1/3 权重分；各要点符合则得分，否则不得分。		结果，潢川县民政局未制定关于事实无人抚养儿童补贴政策相关档案资料管理制度，但对于档案管理明确了相关要求，酌情扣除要点 50%权重分； 要点②：根据现场核查，发现老城区缺少一名儿童申请资料，资料完整性略显不足，扣除要点 20%权重分； 要点③：根据资料核查结果，发现保存的部分纸质申请资料存在申请表填报不完整的情况，如老城街道部分申请表未填户籍状态、申请时间、儿童父母现状、儿童身体状况和

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
								工学情况等重要信息，扣除要点 1/3 权重分； 综上，指标得 1.31 分。
		B25 绩效管理规范性	2	考察项目主管部门是否按照资金管理办法要求开展绩效监控和绩效自评工作。	①是否开展绩效监控、绩效自评工作； ②绩效监控、绩效自评工作是否规范科学。	2 个要点各占 50%权重分；各要点符合则得分，否则不得分。	0.00	根据实地访谈结果，潢川县民政局未对项目开展绩效管理工作，根据评分准则，指标不得分。
C 产出 （30 分）	C1 产出数量 （10 分）	C11 应补尽补实现率	10	考察潢川县 2023 年事实无人抚养儿童补贴政策项目覆盖人数是否达	潢川县 2023 年事实无人抚养儿童补贴政策项目是潢川县针对全县 21 个乡镇（街道）、黄湖农场、产业集聚区和潢川	每缺少 1 人扣除 5%权重分，扣完为止。	10.00	根据实地调研及访谈结果，潢川县民政部门对各个乡镇、街道审批通过的儿童进行补贴，由于 2023 年项目未编制年初预算，无法核定具体核定人员，但审核通过的人员已全部

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
				标。	县社会福利院满足发放事实无人抚养儿童补贴政策的儿童进行补贴,保障其正常生活。			纳入补贴范围,补贴资金人数覆盖率为 100%, 根据评分准则, 指标得满分。
	C2 产出质量 (12分)	C21 资金发放足额率	4	考察潢川县2023年事实无人抚养儿童补贴政策项目资金发放是否足额。	每发现1例事实无人抚养儿童补贴政策资金未足额发放的, 扣除指标 1% 权重分, 扣完为止。		4.00	根据《全国儿童福利信息系统》导出数据核查结果, 未发现补贴资金未足额发放的情况, 对于享受其他补助的人员按照政策要求进行了准确核减, 根据评分准则, 指标得满分。
		C22 资金发放准确	4	考察潢川县2023年事实无人抚养儿童补贴政策	每发现1例事实无人抚养儿童补贴政策资金发放不准确的, 扣除指标 2% 权重分, 扣完为止。		4.00	根据《全国儿童福利信息系统》导出数据核查和现场查验资料结果, 未发现补贴资金发放不准确的情况, 根据评分准

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	权重					
		率		项目资金发放是否准确。				则，指标得满分。
		C23 享受 补贴 儿童 身份 符合 率	4	考察潢川县2023年事实无人抚养儿童补贴政策补贴对象身份是否符合政策要求。	每发现1例事实无人抚养儿童补贴政策补贴对象不符合政策要求的，扣除指标5%权重分，扣完为止。	4.00		根据对老城街道、定城街道和春申街道等3个街道办事处享受补助对象纸质资料核查，未发现补贴对象不符合政策要求的，指标得满分。
	C3 产出 时效 (8 分)	C31 补助 发放 及时 率	4	考察潢川县2023年事实无人抚养儿童补贴政策项目资金发放是否及	发现1例事实无人抚养儿童补贴发放不及时，扣除对应比例权重分。	4.00		根据项目资金支付凭证，未发现事实无人抚养儿童补贴资金发放不及时情况，根据评分准则，指标得满分。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
				时。				
		C32 申报资料审批及时率	4	考察事实无人抚养儿童补贴政策申请审批是否及时。	根据实地抽查，发现 1 处申报资料审批通过后未在 10 个工作日内录入全国儿童福利信息系统的，扣除 5%权重分。		4.00	随机抽查个别人员录入时间，未发现申报资料审批通过后未在 10 个工作日内录入全国儿童福利信息系统的情况，根据评分准则，指标得满分。
D 效益（30分）	D1 社会效益（10分）	D11 提升事实无人抚养儿童生活水平	10	考察通过项目实施，是否有效提升事实无人抚养儿童生活水平。	①通过项目实施，有效提升事实无人抚养儿童生活水平； ②通过调研了解资金使用方向，全部用于儿童的，得满分，否则不得分。	2 个要点各占 50%权重分；要点①效果明显得满分，效果一般得 50%权重分；无效果不得分。	6.69	要点①：根据满意度问卷“您对事实无人抚养儿童补贴资金满足儿童基本生活需求的满意度”，67 份问卷填报满意或基本满意，1 份问卷显示不太满意； 要点得 5*(67*100%)/68=4.93 分； 要点②：根据满意度问卷 “您

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
								收到补贴资金都用于哪些方面”，发现仅 24 份问卷反映仅用于子女生活，要点得 5*（24*100%）/68=1.76 分； 综上，指标得 6.69 分。
	D2 可持续影响 （10 分）	D21 政策知晓率	10	考察民政局对事实无人抚养儿童补贴政策开展宣传活动，群众或受益人群对政策知晓情况。	①根据问卷调查受益人群对于事实无人抚养儿童补贴政策知晓率结果进行打分； ②通过对比近三年享受补贴人员数量，分析政策知晓率情况。 计算方式：政策知晓率=（知道事实无人	2 个要点各占 50%权重分，其中①政策知晓率 ≥90% 得满分，政策知晓率 <60% 不得分，位于 60%~90% 区间内按照内插法比例得分。	10.00	要点①：经统计，参与问卷调查的受益人群数量为 68 人，本人或家属了解事实无人抚养儿童补贴政策的人数为 68 人，政策知晓率=68/68*100%=100%，根据评分准则，该要点得 5 分； 要点②：通过对比 2022 年-2024 年享受补贴政策的人员，发现享受补助的人员递增趋势，由此可见，项目政策知

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
					抚养儿童补贴政策人数/有效参与调查人数)*100%。			晓率逐年提升，要点得满分； 综上，指标得 10 分。
	D3 满意度指标 (10 分)	D31 享受 补助 人员 及家 属满 意度	10	考察潢川县 2023 年事实无人抚养儿童保障资金受益人群及家属的满意程度。	设计调查问卷,通过进行满意度问卷调查分析受益人群及家属对于政策实施的满意度。	受益人员及家属满意度≥90%得满分，满意度<60%不得分,位于 60%~90%区间内按照内插法比例得分。	10.00	经统计，截至 2024 年 12 月 10 日，共收回问卷 68 份，总体满意度为 98.29%，根据评分准则，该指标得 10.00 分。
合计				100			85.85	

附件 2：绩效评价问题清单

序号	问题	问题明细
1	项目预算编制程序缺失	政府资源有限，通过编制项目预算，能够对项目所需的资源进行科学合理的估算和分配，通过合理地安排资源，确保资源的高效利用，避免资源的闲置和浪费，提高政府资源的整体配置效率。 从实地访谈来看，项目主管部门未按照项目实施的程序有效编制预算，项目预算编制程序缺失。究其原因，一是对项目编制预算的认识不足，项目属于基本保障类民生项目，具有优先保障性和连续性，作为部门重点工作任务应该按照要求将项目纳入年初预算中。同时，项目预算编制程序的缺失也反映出项目管理机制不够健全。二是对项目预算编制的重要性认识不足，缺乏科学系统的预算编制流程。
2	档案管理规范性不足	对于事实无人抚养儿童补助资金项目，档案管理是精准落实保障的关键支撑。它详细记录儿童个人及家庭信息，确保补助精准发放；完整留存资金申请、审批、发放全过程资料，便于监督审计。 评价组抽取 3 个乡镇（街道）事实无人抚养儿童申请资料进行核查，发现以下问题：一是个别人员申请资料缺少，如老城区缺少一名儿童申请资料；二是保存的部分纸质申请资料存在申请表填报不完整的情况，如老城街道部分申请表未填户籍状态、申请时间、儿童父母现状、儿童身体状况和工学情况等重要信息。整体档案管理水平需进一步加强，以便于后续监督和审计。
3	项目绩效管理缺失	全过程绩效管理是当前我国财税体制改革的重要举措，是强化预算单位资金支出责任，提高资金使用效益与效果的重要手段。充分、深入、有效的全过程绩效管理活动能够使项目资金使用单位发现项目实施中存在问题。从实地调研来看，

序号	问题	问题明细
		潢川县民政局对于绩效管理工作重视略显不足，项目绩效管理缺失，项目主管部门未根据项目情况填报绩效资料。

附件 3：满意度报告

（一）调查基本情况

本次问卷调查的目的是全面深入了解享受补贴人员或其家属对事实无人抚养儿童政策的满意度，从直接受益人视角探讨项目后期改进方向，确保本次绩效评价结果的科学性和客观性。

为提升问卷调查时效、力争调查结果的真实性和有效性，问卷发放采用线上推送的形式，通过相关工作人员直接将问卷填写超链接推送至项目所在地村组微信群。同时，为避免问卷填报作弊，后台限定每个微信号只能填写一份问卷，要求问卷填报数量尽可能多。

截至 2024 年 12 月 10 日 12:00 问卷填写链接关闭，共收到问卷 68 份。无效问卷 0 份，具有较强的代表性与可信度，可作为研究报告的依据。

（二）单选题调查结果

68 份有效问卷选择题调查情况见附表 3-1。

附表 3-1 选择题调查情况

序号	问题	选项	数量	占比
1	您是否了解 2023 年事实无人抚养儿童补贴相关政策？	A.是	68	100%
		B.否	0	0.00%
2	您了解“2023 年事实无人抚养儿童”政策的途径是？	A.县民政局、村委会、乡镇宣传	66	97.06%
		B.亲戚朋友告知	1	1.47%
		C.公告栏	0	0.00%
		D.网络媒体	1	1.14%

序号	问题	选项	数量	占比
3	您是否知晓事实无人抚养儿童补贴资金的发放标准?	A.清楚具体金额	61	89.71%
		B.知道有补贴但不清楚金额	7	10.29%
		C.完全不知道	0	0.00%
4	补贴资金发放是否及时?	A.每月按时发放	68	100%
		B.偶尔延迟	0	0.00%
		C.经常延迟	0	0.00%
5	您收到补贴资金都用于哪些方面?	A.用于基本家庭生活保障	57	83.82%
		B.仅用于子女生活	24	35.29%
		C.教育、医疗费用	44	64.71%
		D.其他	4	5.88%
6	你认为发放补贴资金能否帮助提升生活水平?	A.有帮助	68	100%
		B.帮助不大	0	0.00%
		C.没帮助	0	0.00%

(三) 满意度问题结果

事实无人抚养儿童资金享受补贴人员或其家属调查问卷中的满意度问题每项指标的满意度从高到低依次分为五档,即“非常满意”“基本满意”“一般”“不太满意”“非常不满意”,满分为 100%,各档次对应的分值为 100%、75%、50%、25%、0%,通过加权计算得出各项指标的满意度。68 份有效问卷满意度调查情况见附表 3-2。

附表 3-2 满意度问题调查情况

问题	满意度	数量	占比	满意度
1.您对事实无人抚养儿童补贴资金发放方式的满意度?	A.非常满意	65	95.59%	98.90%
	B.基本满意	3	4.41%	
	C.一般	0	0.00%	

问题	满意度	数量	占比	满意度
	D.不太满意	0	0.00%	
	E.非常不满意	0	0.00%	
2.您对事实无人抚养儿童补贴资金发放及时性的满意度?	A.非常满意	65	95.59%	98.90%
	B.基本满意	3	4.41%	
	C.一般	0	0.00%	
	D.不太满意	0	0.00%	
	E.非常不满意	0	0.00%	
3.您对事实无人抚养儿童补贴资金满足儿童基本生活需求的满意度?	A.非常满意	62	91.18%	97.06%
	B.基本满意	5	7.35%	
	C.一般	0	0.00%	
	D.不太满意	1	1.47%	
	E.非常不满意	0	0.00%	

享受补贴人员或其家属对事实无人抚养儿童补贴资金发放方式的满意度为 98.90%，对事实无人抚养儿童补贴资金发放及时性的满意度为 98.90%，对事实无人抚养儿童补贴资金满足儿童基本生活需求的满意度为 97.06%。综上，享受补贴人员或其家属对事实无人抚养儿童政策综合满意度为 98.29%。

（四）开放性问题调查结果

一是建议享受事实无人抚养待遇的同时在享受低保待遇；二是多关注，确保儿童身心健康，生活愉快；三是希望以后加大对事实无人抚养儿童力度,逐步提高待遇。

附件 4：评价机构及主评人信息

评级机构（签章）：河南汇智兴财管理咨询有限公司

主评人（负责人）签字：


直虎祖

日期：2024 年 12 月

營業執照
(1-1)
(副本)



到國二維碼要來
‘國家企業信用
信息公示系統’
了購更多登記、
審定、許可、監
督信息。

05 16
年 月 日

国家市场监督管理总局监制

主评人证书



持证人签名:

Signature of the Bearer

姓名:
Full Name

孟虎相

性别:
Sex

男

出生年月:
Date of Birth

1986.04

专业名称:
Speciality

工商管理

资格级别:
Qualification Level

中级

批准日期:
Approval Date

2016.11

签发单位盖章:
Issued by

签发日期:



23日

管理号: 2016001410012016411801000020 issued on

File No.: 16025913

潢川县伞陂镇产业园二期建设项目 财政重点绩效评价报告

河南汇智兴财管理咨询有限公司

2024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，河南汇智兴财管理咨询有限公司受潢川县财政局委托，对“潢川县伞陂镇产业园二期建设项目”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

潢川县伞陂镇产业园二期建设项目总体投资预算为2000万元，其中统筹整合财政涉农资金1978万元用于项目EPC施工建设。截至2024年年底，项目共支出1588.02万元，统筹整合财政涉农资金预算执行率79.40%。其中项目工程部分支出1531.79万元，合同支付率为77.44%，监理费用支出21.91万元，设计费用支出34.32万元。建设具体内容为拟建设三座钢构厂房，分别为3#、#7、#11，以及建设产业园运行所需的水、电、路等配套基础设施。项目实施期限为2023年6月1日—2023年12月31日，计划实施工期为240日历天，于2023年6月17日开工，2023年12月25日完成99%工程量建设。

评价组根据项目资料和实地调研结果，以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”为原则完成了项目评分。最终项目得分为85.47分，绩效等级为“良”。总体来看，潢川县伞陂镇产业园二期建设项目立项依据充分、立项程序规范，预算编制合理，项目管理总体规范，资金使用合格、采购管理规范、绩效资料管理规范，完工时间及时、建设数量及质

量达标。通过项目实施，有效提升了项目区农户收益，开发和带动群众就业，为促进县域一二三产业融合发展打下坚实基础。

经评价组深入调研分析，项目目前存在以下问题：1.合同金额高于招标控制价，成本控制有效性不足；2.项目资料形成不完善，精细化水平有待提升。

针对以上问题，评价组提出以下改进建议：1.严格招投标与合同管理，强化成本控制意识；2.健全资料管理制度，压实档案管理责任。

目 录

摘 要	I
一、基本情况	1
(一) 项目背景	1
(二) 资金安排与计划实施内容	2
(三) 预算执行与完成情况	2
(四) 项目的组织及管理	4
(五) 项目绩效目标	5
二、绩效评价工作开展情况	6
(一) 评价目的	6
(二) 评价对象与范围	7
(三) 评价依据	7
(四) 评价方法	8
(五) 评价实施过程	9
三、综合评价情况及评价结论	9
(一) 整体评价结论	10
(二) 得分与绩效等级	10
(三) 绩效指标分析	11
四、经验与成效	12
五、存在问题及原因	12
(一) 合同金额高于招标控制价，成本控制有效性不足	12
(二) 项目资料形成不完善，精细化水平有待提升	12

六、有关建议	13
（一）严格招投标与合同管理，强化成本控制意识	13
（二）健全资料管理制度，压实档案管理责任	13
七、其他需要说明的问题	14
附件一 综合评分表	15
附件二 绩效评价问题清单	28
附件三 评价机构及主评人信息	29

潢川县伞陂镇产业园二期建设项目

财政重点绩效评价报告

为贯彻落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，河南汇智兴财管理咨询有限公司受潢川县财政局委托，对“潢川县伞陂镇产业园二期建设项目”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

一、基本情况

（一）项目背景

在国家大力实施乡村振兴战略的宏观背景下，“产业兴旺”作为乡村振兴的核心要点，具备坚实的政策依据与战略导向。2018年，中共中央、国务院印发《乡村振兴战略规划（2018-2022年）》，明确提出构建农村一二三产业融合发展体系。2021年发布《中华人民共和国乡村振兴促进法》以法律形式确立产业振兴的重要地位，要求各地立足资源禀赋，培育新产业新业态，推动一二三产业融合发展。

河南省积极响应国家号召，相继出台《河南省县域产业园区提质增效三年行动计划（2023-2025年）》《关于支持乡镇特色产业发展的实施意见》等政策文件，通过设立专项扶持资金、优化土地审批流程等措施鼓励县域经济发展与产业园区建设。潢川县紧扣省委、省政府决策部署，以县委“12345”总体思路为行动纲领，明确将产业发展作为县域经济增长的关键引擎，强调推动产业集群集聚、链式发展。

根据县指导意见，结合镇实际情况，伞陂镇人民政府于2022年10月组织开展潢川县伞陂镇产业园二期建设项目申报工作。项目建成后可招引企业入驻，开发和带动就业，可以实现资源配置有效合理，促进专业化生产和企业规模扩大及劳动力转移，对全面提高农民生活水平、解决脱贫人口生活、生产困难，打造和谐、稳定、富裕的新农村具有重要意义。

（二）资金安排与计划实施内容

1.项目资金安排

根据《中共县委农村工作领导小组办公室关于潢川县2023年财政涉农资金统筹整合项目的批复》（潢农领办〔2023〕12号），项目总体投资预算为2000万元，资金来源为统筹整合财政涉农资金。

2.项目计划实施内容

根据《潢川县伞陂镇产业园二期建设项目申报资料》（以下简称“《申报资料》”），项目类型为产业发展，项目实施地点在伞陂镇，建设具体内容为拟建设三座钢构厂房，分别为3#、#7、#11号，以及建设产业园运行所需的水、电、路等配套基础设施。

（三）预算执行与完成情况

1.项目采购情况

2023年4月，潢川县伞陂镇人民政府委托中招（河南）国际工程管理咨询有限公司负责项目招标工作。根据项目招标公告，项目分为2个标段进行采购，一标段为EPC施工总

承包标段，二标段为监理标段，其中施工标段采购招标控制总价为 17,445,679.07 元，中标工期 240 日历天，施工部分中标金额为经财政评审后工程建安费的 98.9%，勘察设计部分中标金额为经财政评审后工程建安费的 3.47%。项目采购具体情况见表 1-1。

表 1-1 项目采购情况

序号	项目名称	采购内容	中标单位	招标控制价 (元)	中标金额(元)
1	潢川县伞陂镇产业园二期建设工程 EPC 项目（一标段）	EPC 施工总承包	河南光大建设工程有限公司（联合体牵头人）	3#厂房 6060611.21	施工： 19780000；勘察 设计：686366；
				7#厂房 5692533.93	
				11#厂房 5692533.93	
2	潢川县伞陂镇产业园二期建设工程 EPC 项目（二标段）	施工及保修阶段全过程监理服务	中新创达咨询有限公司	无	397000

2. 预算执行情况

根据实地调研阶段对项目资金支出报账资料、资金支出凭证的核查，潢川县伞陂镇产业园二期建设项目计划投入资金 2000 万元，其中统筹整合财政涉农资金 1978 万元用于项目 EPC 施工建设。截至 2024 年年底，项目共支出 1588.02 万元，统筹整合财政涉农资金预算执行率 79.40%。其中项目工程部分支出 1531.79 万元，合同支付率为 77.44%，监理费用支出 21.91 万元，设计费用支出 34.32 万元，由于资料提供不全，项目竣工结算审计情况不详。

3.项目建设完成情况

实地资料核查显示,项目于 2023 年 6 月 17 日开工,2023 年 12 月 25 日完成工程量 99%建设, 且通过监理单位验收。根据《项目申报公示》, 产业园二期建设建成运营后厂房租金收益纳入万大桥村、陈集村、鄆堰村集体收入。截至 2024 年 12 月, 厂房租赁对象河南万双建设集团有限公司已支付厂房租金 80 万元。项目利益联结机制为: 通过政府+企业+农户的利益链接机制, 使受益村包含脱贫人口在内的群众增收, 调查问卷结果显示, 项目利益联结机制实现效果良好。

(四) 项目的组织及管理

1.参与主体及流程

潢川县伞陂镇产业园二期建设项目实施参与主体包括县委农村工作领导小组、县财政局、县乡村振兴局、隆古乡人民政府、项目行政村、第三方市场机构等。

县委农村工作领导小组: 指导全县巩固拓展脱贫攻坚成果衔接推进乡村振兴工作, 对县涉农资金统筹整合申报项目进行审核批复。

县乡村振兴局: 贯彻落实上级主管部门和县委县政府工作部署与要求; 开展项目前期研究论证。

县财政局: 根据人大决议完成项目预算批复; 审核并完成项目绩效目标表批复; 根据项目批复文件完成资金拨付; 指导监督伞陂镇人民政府完成项目绩效管理工作。

伞陂镇人民政府: 根据县脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作部署, 组织开展, 对下辖村上报的申请资料进行审

核。

项目行政村：根据《关于对 2023 年伞陂镇产业园二期建设项目进行申报审议通知》文件要求，按照“4+2”工作法要求，研究开展项目申报工作，并对项目情况进行公示。

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

2.项目资金管理要求

按照《关于加强财政衔接推进乡村振兴补助资金使用的通知》（豫财农综〔2022〕5号）规定，衔接资金不得将中央和省级资金用于与巩固拓展脱贫攻坚成果和推进乡村振兴无关的支出，包括：单位基本支出、交通工具及通讯设备购置支出、修建楼堂馆所、发放各种工资奖金津贴和福利性补助、防止返贫监测预警工作经费；偿还债务本息（不含对纳入“十三五”规划的易地搬迁贷款给予贴息和对调整规范易地搬迁融资方式后发行的地方政府一般债券按规定予以补助）和垫资等；低保、医保、养老保险、临时救助等有稳定、固定资金渠道的综合保障措施；教育、卫生、养老服务、文化等有相应资金渠道的农村基本公共服务。

（五）项目绩效目标

实地调研，伞陂镇人民政府未提供项目绩效目标表相关资料，评价组根据项目建设内容，形成的项目绩效目标表见

下表 1-2。

表 1-2 项目绩效目标表

绩效目标申报表				
(2023 年)				
项目名称		潢川县伞陂镇产业园二期建设项目		
主管部门		潢川县乡村振兴局		
资金情况 (万元)		年度资金总额:	2000 万元	
		其中: 财政拨款	2000 万元	
		其他资金		
总体目标	年度目标			
	实现一二三产业融合发展, 实现多功能、全方位经营管理格局, 促进农民增收。绩效目标综合审核均在 98 分以上, 受益群众满意度达 99%			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	成本指标	经济成本指标	指标 1: 预算投资额	≤ 2000 万元
	产出指标	数量指标	指标 1: 建设厂房	≥ 3 座
		质量指标	指标 1: 工程质量	合格
		时效指标	指标 1: 项目完工及时率	100%
	效益指标	社会效益指标	指标 1: 改善居民生活条件	有效改善
		可持续影响指标	指标 1: 厂房建设使用年限	≥ 50 年
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1: 项目区群众满意度	≥ 99%

二、绩效评价工作开展情况

(一) 评价目的

贯彻落实全面实施预算绩效管理要求, 进一步加强财政

资金的预算绩效管理，科学评价潢川县伞陂镇产业园二期建设项目资金使用情况 and 项目实施情况；围绕潢川县伞陂镇产业园二期建设项目“立项、管理、过程、效益”全流程进行系统分析研究，分析项目相关主体在全流程管理中存在的问题和不足并提出改进建议；进一步压实县级主管部门相关责任，为后续乡村振兴衔接资金项目实施提供经验和建议，确保财政资金发挥效益，推动潢川县建立以结果为导向的预算绩效管理模式。

（二）评价对象与范围

1.评价对象

本次绩效评价对象为潢川县伞陂镇产业园二期建设项目。

2.评价资金范围

评价资金范围 2000 万元，资金来源为统筹整合财政涉农资金。

3.评价时间段

本次绩效评价覆盖潢川县伞陂镇产业园二期建设项目立项、项目实施、项目验收及项目效益发挥的全部内容，评价时间为自项目立项至 2024 年 12 月。

（三）评价依据

本次绩效评价依据包括《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）、《财政部关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167 号）、《财政部关

于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知》（财预〔2020〕10号）、《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》（财预〔2021〕101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）、《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财预〔2020〕10号）、《中共潢川县委办公室 潢川县人民政府办公室关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（潢办明电〔2021〕50号）、《潢川县财政局关于印发〈潢川县县级预算项目政策事前绩效评估管理办法〉等5个办法的通知》（潢财〔2021〕29号）、潢川县财政局关于开展2023年度县级财政重点项目绩效评价工作的通知等文件、技术规范、项目实施方案等。

（四）评价方法

根据本次绩效评价目的和“潢川县伞陂镇产业园二期建设项目”实施内容与特征，本次绩效评价综合运用标杆法、工种评判法和实地勘察法等多种方法。

标杆法：一是对行业规划、行业标准、技术规范以及制定的计划目标等进行系统研习，确保项目评价过程中相关依据充分、标准科学、口径准确；二是将项目决策、项目管理、项目效果与行业标准、技术规范以及规划和计划标准进行全面对标，准确评价项目绩效。

公众评判法：一是邀请行业专家进行座谈分析，从专业视角深入分析项目立项文件、施工图纸、工程质量等各个环节管理的规范性；二是对县财政局、伞陂镇人民政府等重要

部门相关人员进行深入访谈，深挖项目问题信息；三是对相关受益主体进行社会调研，了解主要受益主体对于项目实施的满意度，全面衡量项目实施成效。

实地勘察法：对照项目《实施方案》中实施内容和变更情况，对项目管理情况和实施进度等进行现场核查，确保客观准确衡量项目产出情况。

（五）评价实施过程

本次绩效评价分为三个阶段：前期准备阶段、评价实施阶段、报告撰写和征求意见阶段。评价期间为 2024 年 10 月 21 日至 2024 年 12 月 20 日。各阶段工作内容及时间安排如下：

表 2-1 评价程序及时间安排表

序号	评价程序及时间安排	工作内容
1	前期准备阶段 （10 月 21 日至 11 月 5 日）	1.收集项目资料，与市直有关部门沟通项目情况，设计评价方案，研究评价指标体系。 2.开展预调研，结合专家和部门意见，调整确定评价指标体系和评价方案，安排部署现场调研工作。
2	评价实施阶段 （11 月 6 日至 11 月 25 日）	1.市直有关部门及资金使用单位填报基础数据表，按照要求准备相关材料。 2.现场进行实地调研和勘察，通过听取项目单位介绍、现场查看、问询、复核等方式详细了解项目绩效，核实前期发现的问题，并对调研情况进行记录，对利益相关方进行访谈、座谈或问卷调查，形成现场调研意见。
3	报告撰写和征求意见阶段 （11 月 26 日	1.根据现场调研和资料收集情况，进行数据整理和汇总分析，根据确定的评分标准打分。 2.形成评价意见，撰写绩效评价报告。

序号	评价程序及时间安排	工作内容
	至 12 月 20 日)	3.征求专家对评价报告的意见，与相关部门及项目实施单位沟通，完善绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

（一）整体评价结论

总体来看，潢川县伞陂镇产业园二期建设项目立项依据充分、立项程序规范，预算编制合理，项目管理总体规范，资金使用合格、采购管理规范、绩效资料管理规范，完工时间及时、建设数量及质量达标。通过项目实施，有效提升了项目区农户收益，开发和带动群众就业，为促进县域一二三产业融合发展打下坚实基础。

但是从评价组调研情况来看，还存在以下问题：1.合同金额高于招标控制价，成本控制有效性不足；2.项目资料形成不完善，精细化水平有待提升。

（二）得分与绩效等级

评价组根据项目资料和实地调研结果，以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”为原则完成了项目评分。最终项目得分为 85.47 分，根据《信阳市市级预算项目支出绩效评价管理办法（试行）》（信财效〔2021〕9 号）规定的绩效等级划分标准，绩效等级为“良”。详细项目绩效评价指标体系评分表见附件一。

表 2-1 项目一级指标得分汇总表

指标	A 决策	B 过程	C 产出	D 效益	总分
分值	15	30	30	25	100

指标	A 决策	B 过程	C 产出	D 效益	总分
得分	13.50	21.97	25.00	25.00	85.47
得分率	90.00%	73.23%	83.33%	100.00%	85.47%

（三）绩效指标分析

1.决策指标分析

决策指标权重分为 15 分，从项目立项、绩效目标和资金安排等 3 个方面进行考察，得 13.5 分，得分率 90.00%。从评价指标得分情况看，主要扣分原因是财政投资评审有效性不足，未见绩效目标表相关资料等。

2.管理指标分析

管理指标权重分为 30 分，从资金管理、项目管理两个方面进行考察，得 21.97 分，得分率 73.23%。从评价指标得分情况看，主要扣分原因在于项目档案资料管理不规范，项目预算执行率不高、项目竣工验收尚未开展、项目施工过程管理规范性不足等。

3.产出指标分析

产出指标权重分为 30 分，从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个方面进行考察，得 25 分，得分率 83.33%。从评价指标得分情况看，主要扣分原因在于项目成本控制有效性不足。

4.效益指标分析

效益指标权重分为 25 分，从社会效益、可持续影响、满意度等 3 个方面进行考察，得 25.00 分，得分率 100.00%。

四、经验与成效

潢川县伞陂镇产业园二期建设项目实施质量较好，群众满意度较高。项目于 2023 年 6 月 2 日开工，2023 年 12 月 31 日完工，项目实施后可招引企业入驻，开发和带动就业，增加农户收益，实现资源合理有效配置。项目收回问卷 37 份，整体满意度得分 91.21%。

五、存在问题及原因

结合评价组资料核查和现场调研情况，根据项目指标评分结果，潢川县伞陂镇产业园二期建设项目还存在以下问题。

（一）合同金额高于招标控制价，成本控制有效性不足

评价组根据项目资料，发现潢川县伞陂镇产业园二期建设项目成本控制有效性不足的问题，具体来说，根据项目预算编制资料，项目建设#3、7、11 厂房总招标控制价为 1744.57 万元，EPC 总承包单位中标价：施工部分为经财政评审后工程建安费的 98.9%，项目主管部门与中标单位签订的采购（合同）显示施工部分金额为 1978 万元，高于招标控制价，项目成本控制有效性不足。

（二）项目资料形成不完善，精细化水平有待提升

一是项目施工过程资料不完善。①项目开工资料规范性不足，项目开工令缺少总监理工程师加盖执业印章；②缺少部分监理日志，施工日志，监理职能未有效发挥。③部分过程资料缺失，如技术交底、设计交底、工程材料进场资料、分项分部验收资料、隐蔽工程验收记录等。二是项目资金申请报账规范性不足。①EPC 总承包标段施工费申请报账资料

中监理方出具的工程款支付审核表及阶段性验收单中均未填写日期。

六、有关建议

根据项目评价存在的问题，基于财政资金使用绩效导向理念，评价组提出以下改进建议。

（一）严格招投标与合同管理，强化成本控制意识

一是严格招投标与合同管理，重新核查项目招投标文件，明确招标控制价作为刚性约束，完善招标文件中合同价款确定规则，杜绝中标后随意突破控制价的条款。在签订合同前，建立多级审核机制，由法务、财务、工程管理等多部门联合审查合同金额与招标控制价、中标价的一致性，确保合同签订合规。二是强化成本控制意识，构建项目成本动态监控平台，实时跟踪施工过程中的成本变化。对可能引发成本增加的设计变更、工程签证等事项，实行分级审批制度，定期开展成本分析会议，对比实际成本与预算成本、招标控制价，最大程度地缩减施工成本，避免发生结算审计金额高于招标控制价情况。

（二）健全资料管理制度，压实档案管理责任

一是健全项目资料管理制度，明确项目实施过程中各类资料的形成、收集、整理，加强对项目开工资料的审核把关，要求总监理工程师按规定加盖执业印章；规范施工日志、监理日志记录要求，确保日志记录全程精细记录；建立定期资料清查机制，督促相关单位及时补齐技术交底、设计交底、工程材料进场等缺失资料。二是强化项目资金申请报账规范，

制定统一、详细的资金报账申请细则，明确申请资料包含内容及填写要求。同时，指定专人负责档案管理工作，明确其职责与考核标准，定期开展档案管理工作检查与评估，对表现优秀者予以奖励，不达标者进行问责，以此压实档案管理责任。

七、其他需要说明的问题

无。

附件一 综合评分表

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
A 决策 (15分)	A1 项目立项 (5分)	A11 立项依据充分性	3	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。	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; ②项目内容与镇人民政府职能相匹配; ③项目属于财政衔接资金扶持范围。	3个要点各占1/3权重分;各要点符合则得分,否则不得分。	3.00	要点①: 该项目建设内容符合《中共中央、国务院印发<乡村振兴战略规划(2018-2022年)>中关于“构建农村一二三产业融合发展体系要求”、河南省县域产业园区提质增效三年行动计划(2023-2025年)》《关于支持乡镇特色产业发展的实施意见》等政策文件,得1/3权重分; 要点②: 项目建设内容与伞陂镇人民政府、潢川县乡村振兴局职能相匹配,得1/3权重分; 要点③: 项目属于财政衔接资金扶持范围,得1/3权重分。 综上,该指标得满分权重分。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
		A12 立项程序规范性	2	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。	考察项目纳入 2023 年巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接项目库的程序是否规范完善。	每发现 1 处相关问题，扣 1 分，扣完为止。	2.00	根据实地资料核查，潢川县伞陂镇产业园二期建设项目经过了“陈集村等行政村申报、伞陂镇审核、主管部门（县乡村振兴局）论证、县巩固脱贫攻坚领导小组同乡村振兴有效衔接领导小组审定”等程序，立项程序规范，指标不扣分，得 2.00 分。
	A2 绩效目标（5 分）	A21 绩效目标管理规范性	5	考察预算单位是否按照市财政项目支出绩效目标管理相关要求开展目标管	①按照绩效管理要求有效设置绩效目标，填报绩效目标申报表； ②绩效目标设置科学、指标设置合理、目标值符合正常的业绩水平、与预算确	要点①占 2 分、要点②占 3 分；要点①符合则得分，要点②每发现 1 处问题，扣 1 分，该要	4.50	要点①②：实地资料核查显示，未见项目绩效目标表相关资料，根据评分规则，扣除要点 10%权重分，该指标得 4.50 分。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
				理工作，目标管理工作是否规范。	定的项目投资额或资金量相匹配。	点分扣完为止。		
	A3 资金安排 (5分)	A31 预算编制合理性	3	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	①项目申报入库时有清晰的项目预算书，测算过程清晰科学；②项目预算书中相关定额和单价的确定有明确的依据，有效采取了造价咨询、市场询价等有效定额措施。	以上2个要点各占1/2权重分，符合则得分。	3.00	资料核查显示：潢川县伞陂镇产业园二期建设项目预算较为清晰，有效进行了工程造价，各项工程单价清晰，根据指标得3.00分。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
				性情况。				
		A32 财政投资评审有效性	2	考察项目是否按照财政投资评审相关要求，有效履行财政投资评审要求	①按照要求有效履行财政投资评审流程；②财政投资评审预算审减率<10%。	2个要点各占1/2权重分，符合则得分。	1.00	根据实地资料核查，未见财政投资评审文件，按照《项目实施方案批复》，项目应严格执行投资评审，但项目进行了招标控制，酌情扣除指标50%权重分，指标得1.00分。
B过程 (30分)	B1 资金管理 (10分)	B11 预算执行率	5	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。	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	预算执行率达100%得满分，否则按支付比例得分。	3.97	根据项目报账资料，潢川县伞陂镇产业园二期建设项目计划投入资金2000万元，其中统筹整合财政涉农资金1978万元用于项目EPC施工建设。截至2024年年底，项目共支出1588.02万元，统筹整合财政涉农资金预算执行率79.40%，根据评分准则，

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
					定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。			指标得 5*79.40%=3.97 分。
		B12 资金使用 合规性	5	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的审批程序和手续，是否专款专用。资金支出与预算内容是否相符。	①资金使用范围符合《关于加强财政衔接推进乡村振兴补助资金使用管理的通知》（豫财农综〔2022〕5号）规定，不存在违反情形； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定用途； ④是否存在截留、挤	要点②占 2 分，其余三个要点各占 1/3 个权重分，每发现 1 个问题，扣除对应要点 1/2 权重分，扣完为止。	4.00	根据实地调研期间评价组对乡镇资金明细账、报账资料核查结果： 要点①：资金使用范围符合《关于加强财政衔接推进乡村振兴补助资金使用管理的通知》（豫财农综〔2022〕5号）规定，未发现存在负面清单情形，要点不扣分； 要点②：项目报账规范性不足，如 EPC 总承包标段施工费申请报账资料中监理方出具的工程款支付审核表及阶段性验收单中均未填写日期，根据评分标

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
					占、挪用、虚列支出等情况。			准，扣除该要点 50%权重分； 要点③：项目支出符合项目预算批复或合同规定用途，要点得满分； 要点④：实地抽查未发现项目资金存在挪用、挤占、虚列支出等情形，该要点不扣分。 综上，指标得 4.00 分。
	B2 项目管理（20分）	B21 采购管理规范性	4	考察项目实施内容采购方式是否合理，流程是否规范	①采购方式和采购形式符合《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； ②采购需求管理规	3 个要点各占 1/3 权重分，符合则得分。	4.00	根据实地采购资料核查： 要点①：项目勘察设计、工程监理、施工等环节采购均依法履行政府采购程序，通过招标代理机构进行公开招标，该要点得满分； 要点②：项目施工部分采购需求明确，采购文件编制科学，该要点得满分；

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
					范，采购文件编制科学； ③采购评标过程规范，未发现明显不科学合规情形。 ④有效签署采购合同，不存在可能影响项目实施、交付和管理规范的法律风险和漏洞			要点③：采购评标过程规范，未发现明显不科学、不合规情形； 要点④：经核查，项目主管部门与中标单位有效签署了采购合同。 综上，指标得满分。
		B22 施工过程 管理规范 性	4	考 察 项 目 实 施 过 程 中，施工管 理 是 否 规 范，施工单 位、监理单 位 施 工 管	①开工过程规范，开工申请、开工批复完整； ②施工日志记录完整、规范； ③监理日志有效记录，监理单位有效发	要 点 ① 占 1/2 权重分， 要点②、③ 各 占 1/4 权 重 分，符合 则得分。	2.00	根据实地资料核查发现： 要点①：项目开工令缺少总监理工程师加盖执业印章，扣除要点50%权重分； 要点②③：施工日志、监理日志记录不完整，扣除要点50%权重分；

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
				理工作开展是否有效	挥质量监督管理职能。			综上，指标得2分。
		B23 项目变更及延期管理规范	4	考察项目实施过程中变更和延期管理是否规范	①若项目实施过程发生变更，则变更手续完善规范； ②若项目发生延期，则延期手续规范完善。	2个要点各占1/2权重分，符合则得分。	4.00	要点①：实地调研及资料核查显示，项目实施过程未发生变更，该要点得满分； 要点②：根据项目EPC施工合同书，项目实施工期为240日历天，项目实际开工日期为2023年6月17日，由于资料不全，评价组以通过监理单位验收日期2023年12月25日作为项目完工日期，项目不存在延期情况； 综上，指标得满分4分。
		B24 竣工	4	考察项目竣工后，是	①有效开展验收活动，验收资料中包含	2个要点各占1/2权重	2.00	要点①②：根据实地调研情况，项目主管部门尚未组织相关单

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
		验收规范性		否有效开展验收活动	相关主体有效签字盖章; ②项目验收报告验收结论与现场勘查情况一致。	分，符合则得分，不符合则不得分。		位进行验收工作，目前仅有监理单位阶段性验收工作档案资料，该资料有效记录了项目阶段性建设成果，根据评分规则，扣除指标 50%权重分，综上，指标得 2 分。
		B25 档案资料管理规范性	2	考察从项目入库到建设完成项目档案资料是否完整，档案资料管理是否规范。	①项目相关档案资料保存完整性; ②档案资料管理规范。	2 个要点各占 1/2 权重，符合则得分。	1.00	经核实，项目实施过程资料部分缺失，如技术交底、设计交底、工程材料进场资料、分项分部验收资料、隐蔽工程验收记录等，根据评分准则，扣除该指标 50%权重分，指标得 1.00 分。
		B26 绩效管理	2	考察县区主管部门是否按照	①是否开展绩效监控、绩效自评工作; ②绩效监控、绩效自	两个要点各占 1 分，符合则得分，	1.00	要点①②：实地调研显示，隆古乡人民政府按照全面实施预算绩效管理要求，有效开展了绩效

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
		规范性		资金管理 办法要求 开展绩效 监控和绩 效自评工 作。	评工作是否规范科学。	否则不得分。		监控和绩效自评工作，提供了对应成果资料，但形成的报告自评表较粗糙，未与项目内容完全对应，综上，酌情扣除 50%权重分，指标得 1.00 分。
C 产出 (30 分)	C1 产出数量 (10 分)	C11 项目工程完工率	10	考 察 项 目 经 批 复 的 各 项 实 施 内 容 是 否 有 效 建 设 完 成	项目计划实施内容均完工得满分，每发现一项工程量建设任务未完成，扣除 1/4 权重分。		10.00	根据项目完工、阶段性验收资料，项目于 2023 年 12 月 25 计划实施内容全部完成，根据评分准则，指标得满分。
	C2 产出质量 (10 分)	C21 验收合格率	5	考 察 项 目 竣 工 验 收 合 格 情 况。	每发现 1 处竣工验收不合格或者验收整改不到位，指标扣除 10%权重分，扣完为止。		5.00	根据监理单位出具的阶段性验收资料，项目建设工程量均验收合格，根据评分准则，指标得 5 分。
		C22	5	考 察 项 目	对项目实施过程进行现场勘查，每		5.00	现场勘察结果显示，潢川县伞陂

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
		建设内容质量达标率		现场勘察是否存在质量问题。	发现1处质量问题扣除10%分数，扣完为止。			镇产业园二期建设项目建设质量较好，无明显质量问题，指标得满分。
	C3产出时效(5分)	C31项目完工及时率	5	考察项目及时完工情况	①在项目入库批复期限内完成；②按照合同约定按时完成；2个要点各占50%权重分，实际工期每超过计划工期1%，扣除2%权重分，扣完为止。	5.00		根据项目申报资料，项目实施期限为2023年6月1日—2023年12月31日，计划实施工期为240日历天，实际开工时间2023年6月17日，完工时间在2023年12月25日，未在项目入库批复时间期限内完成，根据评分准则，指标得5.0分。
	C4产出成本(5分)	C41成本控制有效	5	考察项目施工过程中，成本控制是否有	结算审计金额≤合同金额，得满分；合同金额<结算审计金额≤招标控制价，得70%权重分；结算审计金额>招标控制价、合同金额>招	0.00		由于资料提供不全，评价组不掌握项目结算审计金额，项目EPC合同金额1978万元，招标控制价金额1744.57万元，即招标控

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则		得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值						
		性		效。	标控制价，指标不得分。				制价≤合同金额，根据评分规则，指标不得分。
D 效益 (25分)	D1 社会效益 (5分)	D11 建成资产投入 使用率	5	考察项目建成内容功能是否齐全，是否有效投入使用。	实地核查，每发现一项建成内容未有效投入使用，扣除指标 30%权重分。		5.00		根据实地调研情况，项目建设内容均已达到可使用状态，并已对外出租，投入使用，该指标不扣分，得满分。
	D2 可持续影响 (10分)	D31 项目公示有效性	5	考察项目实施过程中，村、乡镇、县级公告公示的有效性。	每发现 1 处村、乡镇、县级主管部门等主体公告公示工作未有效落实，指标扣 30%权重分，扣完为止。		5.00		项目涉及相关主体均对项目入库情况、建设内容等相关工作进行了公示，提供了公示照片，根据实地调研，项目地点放置了永久性公示牌，该指标得满分。
		D32 管护机制	5	考察项目运营管护主体是否	①有效签署管护责任移交书；②管护责任主体制定有明确	2 个要点各占 1/2 权重分；符合则	5.00		要点①②：根据实地调研情况，项目尚未完成验收工作，建设内容暂未移交，管护制度暂未建

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
		健全性		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。	的管护管理办法。	得分。		立，该指标暂不扣分。
	D3 满意度 (10分)	D31 项目区群众满意度	10	考察通过项目建设项目区域内群众对于项目的满意度	满意度 $\geq 90\%$ 得满分；满意度 $< 60\%$ 指标不得分； $60\% \leq$ 满意度 $< 90\%$ ，按照内插法比例得分。		10.00	实地调研阶段，评价组对项目区群众开展满意度调查，共收回 37 份问卷，经测算满意度 91.21%，根据评分规则，该指标得满分。
合计			100				85.47	

附件二 绩效评价问题清单

序号	问题	问题明细
1	合同金额高于招标控制价，成本控制有效性不足	评价组根据项目资料，发现潢川县伞陂镇产业园二期建设项目成本控制有效性不足的问题，具体来说，根据项目预算编制资料，项目建设#3、7、11 厂房总招标控制价为 1744.57 万元，EPC 总承包单位中标价：施工部分为经财政评审后工程建安费的 98.9%，项目主管部门与中标单位签订的采购（合同）显示施工部分金额为 1978 万元，高于招标控制价，项目成本控制有效性不足。
2	项目资料形成不完善，精细化水平有待提升	一是项目施工过程资料不完善。①项目开工资料规范性不足，项目开工令缺少总监理工程师加盖执业印章；②缺少部分监理日志，施工日志，监理职能未有效发挥。③部分过程资料缺失，如技术交底、设计交底、工程材料进场资料、分项分部验收资料、隐蔽工程验收记录等。二是项目资金申请报账规范性不足。①EPC 总承包标段施工费申请报账资料中监理方出具的工程款支付审核表及阶段性验收单中均未填写日期。

附件三 评价机构及主评人信息

评级机构（签章）：河南汇智兴财管理咨询有限公司

主评人（负责人）签字：张国强



日期：2024 年 12 月

16



注册资本 叁佰万圆整

成立日期 2021年02月01日

住所 河南省郑州市金水区花园路宏康路

1501室

[illegible]

登记机关



2024 05 16
年 月 日

440-778-8556-800-CD

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

主评人证书



资格证书管理号:
201909034410002573

资格证书编号
Qualification Certificate Number

注册编号 苏132192003214
Registered Number

证书编号 01081035
Certificate Number

姓名
Full Name 男
性别
Sex 1987 年 07 月 06 日

出生年月
Date of Birth 建筑工程
专业类别
Specialty

聘用企业
Employer 中建八局第三建设有限公司

发证机关盖章
Issued by

签发日期 2020
Issued on





一级造价工程师

Class 1 Cost Engineer



本证书由中华人民共和国人力资源和社会保障部、住房和城乡建设部批准颁发，表明持证人通过国家统一组织的考试，取得一级造价工程师职业资格。



姓名：张国强
证件号码：411421198707067274
性别：男
出生年月：1987年07月
专业：安装工程
批准日期：2023年10月29日
管理号：20231004541000001310





一级建造师

本证明表明持有人已参加一级建造师相应专业类别考试并取得合格成绩。本证明作为注册时增加执业岗位专业类别的依据。



姓名：张国强
证件号码：411421198707067274
性别：男
出生年月：1987年07月
专业：市政公用工程
批准日期：2020年09月20日
管理号：20200903441000080698



人力资源和社会保障部
人事考试中心

