

# 2020 年子洲县财政涉农整合资金项目 绩效评价报告

委托单位：子洲县财政预算绩效评价中心

---

评价机构：中兴财光华会计师事务所（特殊合  
伙）陕西分所

---

提交日期：二〇二一年九月

---

## 2020 年子洲县涉农整合资金项目绩效评价总览表

| 一、项目预算资金安排和使用情况   |                     |
|---|---------------------|
| 项目名称  | 2020 年子洲县财政涉农整合资金项目 |
| 实施单位  | 子洲县 18 个乡镇、10 个职能部门 |
| 委托部门  | 子洲县财政预算绩效评价中心       |
| 年度预算资金及实际拨付   | 40099.94 万元         |
| 二、项目绩效目标  |                     |
| <p>2020 年子洲县财政涉农整合资金项目全年预算 40099.94 万元，制定的全年目标情况：目标 1：扎实推进问题整改，实施饮水提升工程、道路提升工程、安全生命防护，提升基础设施保障能力。目标 2：产业基础支撑加强，实施马铃薯良种推广、超细绒山羊/奶牛养殖、山地苹果、高标准农田、标准化厂房等产业化项目，构建以产业发展助农增收新模式。目标 3：力争实现“两不愁三保障”，脱贫攻坚摘帽退出，顺利接受脱贫攻坚全国普查和国家东西部扶贫协作专项考核。</p> <p>本次绩效评价目标：目标 1：落实以习近平总书记为核心的党中央、国务院对财政专项扶贫资金绩效评价工作的要求：脱贫攻坚“资金保障要实，做到投入实、资金实、到位实、精打细算，用活用好，用在关键，用出效益”。目标 2：突出脱贫成效，强化监督管理，保证财政涉农整合资金管理使用的安全性、规范性和有效性。目标 3：贯彻落实精准扶贫、精准脱贫基本方略，保障扶贫资金的精准使用，不断提高资金使用效益，确保评价结果作为绩效评价“指挥棒”作用</p> |                     |

的重要手段有效运用。

### 三、综合评价结论

2020 年子洲县涉农整合资金项目整体运行基本正常，绩效目标落实有待于进一步提高，通过生产道路、产业道路工程、道路硬化、土坝工程、饮水工程及生命防护工程等，基础设施保障能力有效提升；推动马铃薯良种推广、超细绒山羊/奶牛养殖、山地苹果、高标准农田、标准化厂房建设等产业化项目实施，真正意义上是以产业发展带动农民增收，以振兴乡村经济实现脱贫摘帽。

经过综合定量指标的量化反映与评价组出具的意见，子洲县绩效评价综合得分 84.83 分，评级结果为“良好”。

### 四、存在主要问题及有关建议

#### 主要及共性问题：

部分单位涉农整合资金项目资产管理台账不健全或缺失。资产移交管理需统一台账格式，后期管理应落实到具体管理责任人，例如土坝工程后期管理未跟进，坝体普遍种植农作物。项目库中计划内容与实际完成内容有差异，例如到户产业种植变化、少量施工现场有差异。

#### 有关建议：

#### 1.. 加强考核，促进资金财务规范管理。

建议定期对项目实施单位进行检查、考核，确保项目实施单位严格按照《陕西省财政专项扶贫资金管理的通知》、《陕西省农业财政专项项目管理办法》和《政府单位会计基础工作规范》的要求建立项目和资金台账，及时登记台账、整理资料、转接归档，按照项目

库计划内容明确支出范围，严格落实专款专用、调用审批程序，避免基本支出挤占项目支出或者项目款项随意调用的情况发生。

## 2. 提高重视，做好项目管理、财务专业培训。

建议在全县强调涉农整合（扶贫）资金的严肃性，严格按照资金的计划使用，没有在计划内使用完毕的，应该及时退回国库；强调会计核算的重要性，要求各级领导要充分重视会计核算的重要性，督促有关人员干好本职工作；加强资金台账及有关管理资料要健全妥善保管，领导要带头重视文件资料的重要性。

### 五、产业开发项目绩效评价得分和等级

| 一级指标 | 分值  | 得分    | 得分率（%） |
|------|-----|-------|--------|
| 资金投入 | 15  | 12.38 | 82.53% |
| 过程管理 | 40  | 30.45 | 76.13% |
| 项目产出 | 15  | 14.35 | 95.67% |
| 效果   | 30  | 26.67 | 88.90% |
| 合计   | 100 | 83.86 | 83.86% |

产业开发项目绩效评价平均得分：83.86分 综合评价结果等级：良好

### 六、基础设施开发项目绩效评价得分和等级

| 一级指标 | 分值 | 得分    | 得分率（%） |
|------|----|-------|--------|
| 资金投入 | 15 | 12.82 | 85.47% |
| 过程管理 | 40 | 29.77 | 74.43% |
| 项目产出 | 15 | 14.65 | 97.67% |

|                                     |     |       |         |
|-------------------------------------|-----|-------|---------|
| 效果                                  | 30  | 28.53 | 95.10%  |
| 合计                                  | 100 | 85.77 | 85.77%  |
| 基础设施开发项目绩效评价平均得分：85.77分 综合评价结果等级：良好 |     |       |         |
| 七、综合评价得分和等级                         |     |       |         |
| 一级指标                                | 分值  | 得分    | 得分率 (%) |
| 资金投入                                | 15  | 12.61 | 84.07%  |
| 过程管理                                | 40  | 31.1  | 77.75%  |
| 项目产出                                | 15  | 14.5  | 96.67%  |
| 效果                                  | 30  | 27.63 | 92.10%  |
| 合计                                  | 100 | 84.83 | 84.83%  |
| 绩效评价平均得分：84.83分 综合评价结果等级：良好         |     |       |         |

# 目录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 摘要.....                       | 1  |
| 一、 项目基本情况.....                | 3  |
| (一) 子洲县基本情况.....              | 3  |
| (二) 资金规模及项目内容.....            | 4  |
| 1. 资金规模.....                  | 4  |
| 2. 项目内容.....                  | 6  |
| (三) 绩效评价目标.....               | 6  |
| 二、 绩效评价方法及原则.....             | 9  |
| (一) 绩效评价政策依据.....             | 9  |
| (二) 绩效评价重点和目的.....            | 10 |
| (三) 绩效评价方法.....               | 11 |
| (五) 绩效评价标准.....               | 14 |
| 三、 绩效评价工作过程.....              | 21 |
| (一) 评价前期准备阶段.....             | 21 |
| (二) 评价实施阶段.....               | 21 |
| (三) 分析评价及报告阶段.....            | 22 |
| 四、 综合评价结论及指标体系.....           | 24 |
| (一) 产业开发项目绩效指标的现场评审和打分.....   | 24 |
| (二) 基础设施开发项目绩效指标的现场评审和打分..... | 27 |
| (三) 综合绩效指标的现场评审和打分.....       | 30 |
| 五、 绩效评价指标分析.....              | 35 |

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| (一) 产业开发项目绩效评价指标分析.....             | 35         |
| (二) 基础设施开发项目绩效评价指标分析.....           | 39         |
| (三) 综合评价指标分析.....                   | 41         |
| 六、 存在问题及建议.....                     | 46         |
| (一) 存在的共性问题.....                    | 46         |
| 1. 资金管理方面.....                      | 错误! 未定义书签。 |
| 2. 项目管理方面.....                      | 错误! 未定义书签。 |
| (二) 各单位存在的突出问题.....                 | 46         |
| (三) 有关建议.....                       | 46         |
| 附件 1 子洲县 2020 年涉农整合资金项目满意度调查问卷..... | 错误! 未定义书签。 |
| 附件 2 子洲县 2020 年驻村扶贫沟通单——村干部.....    | 错误! 未定义书签。 |
| 附件 3 子洲县 2020 年涉农整合资金项目受众访谈提纲.....  | 错误! 未定义书签。 |

## 摘要

习近平总书记在中央扶贫开发工作会议上强调：“扶贫资金是贫困群众的救命钱，一分一厘都不能乱花，更容不得动手脚、玩猫腻！要加强扶贫资金阳光化管理，加强审计监管，集中整治和查处扶贫领域的职务犯罪，对挤占挪用、层层截留、虚报冒领、挥霍浪费扶贫资金的，要从严惩处！”

为加强县各单位涉农整合资金项目绩效管理，强化涉农整合资金支出责任，提高财政资金使用的经济性、效益性、效率性、合规性，按照《中共陕西省委陕西省人民政府关于贯彻落实〈中共中央国务院关于打赢脱贫攻坚战的决定〉的实施意见》、《陕西省财政厅关于2021年度省级重点专项绩效评价的通知》（陕财办绩〔2021〕3号）、《陕西省农业农村厅关于印发〈陕西省农业财政专项项目管理办法〉的通知》（陕农发〔2019〕104号），子洲县加强财政涉农整合资金支出管理和涉农整合资金项目的管理，确保了财政涉农整合资金使用有落实、有效益，并委托中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所作为第三方绩效评价中介机构，承担子洲县2020年财政涉农整合资金绩效评价工作。

为了专业、客观、科学地对子洲县2020年财政涉农整合资金项目财政支出的使用绩效进行评价，评价组认真学习了《扶贫项目资金绩效管理办法》（国办发〔2018〕35号）、《陕西省财政专项扶贫资金管理办法》（陕财办农〔2017〕57号）、《财

政部印发项目支出绩效评价管理办法》（陕财农办〔2017〕57号）等文件，进一步明确涉农整合资金的使用范围、资金使用及管理、项目管理及评价。经过评价组前期资料收集与分析、现场核查、走访问询、问卷调查等环节，依据评价指标体系对项目资金投入、过程管理、项目产出、效益四个方面进行综合评价。2020年子洲县财政涉农整合资金产业开发项目绩效评价综合得分83.86分、基础设施开发项目绩效评价综合得分85.77分、绩效评价综合得分84.83分，评级结果均为“良好”。

。

## 一、项目基本情况

### （一）子洲县基本情况

子洲县隶属于陕西省榆林市，1944年1月1日正式成立，陕甘宁边区政府为纪念革命先烈李子洲同志，命名该县为子洲县。位于陕北黄土高原丘陵沟壑区腹地，榆林市南缘。全县总面积2042平方公里，人口总额30多万元，总耕地面积137万亩，辖11镇1乡1个街道办事处。子洲县境内沟壑纵横，梁峁起伏，地势西高东低。全县海拔最高1045米，最低863米。境内95%为山区，5%为川区。日照充足，光能较强。降水变率较大，旱涝频繁。

子洲建县时间虽短，但历史久远，人文深厚。境内曾是民族交融地带，民风粗犷、质朴，尚武而刚毅，坚忍不拔，敢于斗争。唐有稽胡族白铁余起义，明有李自成、张献忠起事，清初有周四造反，清末有民众反烟捐行动。1926年，本境已有中共党团组织，1928年4月底，中共陕北第一次代表大会在县城东南5公里处南丰寨召开，成立了中共陕北特委和共青团陕北特委；1929年2月在马岔镇师家坪村张家岔召开陕北特委第一次扩大会议，开启了陕北革命的新征程，为陕北革命根据地创建奠定了坚实的基础。

改革开放以来，乡村旅游蓬勃发展。南丰晨辉、双湖映月、大兴烽燧、克戎拥雪、理河烟雨、黄土奇湫、四山竞秀、佛堂松涛为“子洲八景”。土地丰饶、交通便利。境内槐树岔、电市等

地，先后发掘出大量珍贵恐龙脚印化石，驼耳巷乡黄峁河是古生物化石富集区。矿产资源极为丰富，天然气储量 3000 亿立方米，有天然气井 196 口；石油储量 1300 万吨，有油井 1110 口；煤炭预测储量 9.9 亿吨；岩盐储量 4000 亿吨以上。此外，铁、磷、石英、粘土、墨玉等矿产资源储量可观，开发潜力较大。境内日照时间长，昼夜温差大，适合五谷杂粮与特色瓜果生长。全县有核桃 30 万亩、苹果 22 万亩、中药材 20 万亩。以果业为主、多业并举，形成了杂粮、苹果、核桃、药材、林草、养殖绿色产业循环新格局。“太中银铁路”“青银高速”“307 国道”过境而过，全县实现“村村通”，道路四通八达，交通十分便利。

2020 年全县完成生产总值 67.93 亿元，同比增长 3.9%，增速全市排名由 2019 年第九位上升为第五位；县本级固定资产投资 55.11 亿元，同比增长 11.9%，增速在榆林市排名由 2019 年第十一位上升为第五位；社会消费品零售总额实现 9.39 亿元，同比增长 22.1%，增速排名榆林市第一；地方财政收入 1.15 亿元，同比增长 10.6%，增速榆林市排名由 2019 年第十一位上升为第三位；城镇居民人均可支配收入 28872 元，同比增长 5.5%，农村居民人均可支配收入 11572 元，同比增长 8.4%，增速分别位列榆林市第五、第三。

## （二）资金规模及项目内容

### 1. 资金规模

2020 年子洲县财政涉农整合资金总额 40099.94 万元，覆盖

子洲县 18 个乡镇 255 个项目，10 个职能部门 409 个项目。项目建设内容包含道路提升、饮用水及灌溉、安全生命防护等基础设施工程，山地苹果建设、高标准农田建设、养殖、标准化厂房等产业化项目。具体资金分配情况如下表：

表 1-1 2020 年子洲县财政涉农整合资金分配表

单位：万元

| 序号 | 单位名称 | 分配金额 | 项目数量   | 备注 |  |
|----|------|------|--------|----|--|
| 1  | 乡镇   | 双湖峪  | 395.89 | 11 |  |
| 2  |      | 何家集  | 1750.8 | 13 |  |
| 3  |      | 老君殿  | 633.4  | 17 |  |
| 4  |      | 裴家湾  | 510.5  | 16 |  |
| 5  |      | 淮宁湾  | 490.9  | 14 |  |
| 6  |      | 驼耳巷  | 675.1  | 10 |  |
| 7  |      | 苗家坪  | 1220   | 22 |  |
| 8  |      | 三川口  | 1498.3 | 15 |  |
| 9  |      | 马蹄沟  | 1175.7 | 14 |  |
| 10 |      | 瓜则湾  | 521.9  | 12 |  |
| 11 |      | 李孝河  | 424.4  | 9  |  |
| 12 |      | 电市   | 306    | 11 |  |
| 13 |      | 水地湾  | 281.1  | 15 |  |
| 14 |      | 周家硷  | 874    | 20 |  |
| 15 |      | 马岔   | 474.9  | 14 |  |
| 16 |      | 槐树岔  | 435.7  | 13 |  |
| 17 |      | 高坪   | 347.8  | 14 |  |
| 18 |      | 砖庙   | 601.8  | 15 |  |
| 19 | 部门   | 扶贫办  | 6112.8 | 84 |  |
| 20 |      | 林业局  | 60     | 1  |  |

|    |  |           |          |     |  |
|----|--|-----------|----------|-----|--|
| 21 |  | 农业局       | 6331.6   | 40  |  |
| 22 |  | 水利局       | 6837.35  | 156 |  |
| 23 |  | 发改局       | 3956     | 42  |  |
| 24 |  | 交运局       | 3358     | 54  |  |
| 25 |  | 人社局       | 128      | 1   |  |
| 26 |  | 住建局       | 14       | 1   |  |
| 27 |  | 畜牧局       | 384      | 2   |  |
| 28 |  | 综改办       | 300      | 28  |  |
|    |  | <b>合计</b> | 40099.94 | 664 |  |

## 2. 项目内容

本次绩效评价采取全面普查的方式，按照从资金投入、资金拨付、资金监管、资金使用成效、违规违纪等方面尽量全面的检查原则，共对 18 个乡镇、10 个职能部门 664 个项目进行了过程资料查阅、实地查看、询问查证。各单位项目建设内容基本情况见附件 4。

截止评价基准日，664 个项目财政涉农整合资金均已到位，已完成项目 659 个；目前正在实施未全部完工的项目有 4 个，包括：发改局 3200 万马蹄沟镇移民搬迁帮扶产业园项目、淮宁湾张家渠羊场村集体经济、人社局技能培训、交通运输局砖庙镇李家河村 277 万油返砂整治工程。未施工项目有 1 个，为驼耳巷乡老山岭村通村公路 0.4 万水毁修复工程，因资金缺口较大未实施。

### （三）绩效评价目标

2020 年子洲县财政涉农整合资金项目全年预算 40099.94 万

元，制定的全年目标情况：目标 1：扎实推进问题整改，实施饮水提升工程、道路提升工程、安全生产防护，提升基础设施保障能力。目标 2：产业基础支撑加强，实施马铃薯良种推广、超细绒山羊/奶牛养殖、山地苹果、高标准农田、标准化厂房等产业化项目，构建以产业发展助农增收新模式。目标 3：力争实现“两不愁三保障”，脱贫攻坚摘帽退出，顺利接受脱贫攻坚全国普查和国家东西部扶贫协作专项考核。

本次绩效评价目标：目标 1：落实以习近平总书记为核心的党中央、国务院对财政专项扶贫资金绩效评价工作的要求：脱贫攻坚“资金保障要实，做到投入实、资金实、到位实、精打细算，用活用好，用在关键，用出效益”。目标 2：突出脱贫成效，强化监督管理，保证财政涉农整合资金管理使用的安全性、规范性和有效性。目标 3：贯彻落实精准扶贫、精准脱贫基本方略，保障扶贫资金的精准使用，不断提高资金使用效益，确保评价结果作为绩效评价“指挥棒”作用的重要手段有效运用。

**表 1-2 2020 年子洲县财政涉农整合资金项目绩效评价指标体系表**

|             |                     |     |        |
|-------------|---------------------|-----|--------|
| 项目名称        | 2020 年子洲县财政涉农整合资金项目 |     |        |
| 实施单位        | 子洲县 18 个乡镇、10 个职能部门 |     |        |
| 项目属性        | 涉农整合资金              | 项目期 | 2020 年 |
| 年度预算资金及实际拨付 | 40099.94 万元         |     |        |

|              |   |      |             |              |    |
|--------------|---|------|-------------|--------------|----|
| 总体目标         | 2020年预算40099.94万元，主要用于通村道路提升工程、水毁修复工程、道路提升工程、油返砂整治工程、安全饮水提升工程、土坝工程、淤地坝除险加固项目、安全生命防护工程、产业化项目、高标准农田建设项目、山地苹果建设项目、雨露计划项目、小额信贷贴息等664个项目。力争实现“两不愁三保障”，脱贫攻坚摘帽退出，顺利接受脱贫攻坚全国普查和国家东西部扶贫协作专项考核。 |      |             |              |    |
| 指标体系         | 一级指标  | 二级指标 | 三级指标        | 四级指标         | 分值 |
|              | 资金投入  | 项目立项 | 项目立项规范性     | 项目立项规范性：     | 3  |
|              |   |      | 绩效目标合理性、明确性 | 绩效目标合理性：     | 3  |
|              |   |      |             | 绩效指标明确性：     | 2  |
|              |   | 资金落实 | 资金到位率       | 资金到位率：       | 2  |
|              | 公告公示  |      | 公告公示：       | 5            |    |
|              | 过程管理  | 业务管理 | 管理制度健全性     | 制度健全：        | 2  |
|              |   |      | 制度执行有效性     | 制度有效执行：      | 6  |
|              |   |      | 问题整改        | 问题整改         | 3  |
|              |   |      | 部门自查自评      | 部门自查自评：      | 4  |
|              |   | 财务管理 | 管理制度健全性     | 财务制度健全性：报账制  | 3  |
|              |   |      | 资金使用合规性     | 支出合规性：       | 2  |
|              |   |      | 项目及资金台账     | 项目台账：        | 4  |
|              |   |      | 资金使用率       | 资金使用率：       | 2  |
|              |   | 资产管理 | 资金结转结余率     | 资金结转结余率      | 4  |
|              |   |      | 资产管理台账      | 资产管理台账       | 5  |
|              | 移交有关手续情况  |      | 移交有关手续情况    | 2            |    |
|              | 项目产出  | 项目产出 | 实际完成及时率     | 项目完成率：       | 3  |
|              |   |      |             | 项目完成及时率：     | 2  |
|              |   |      | 质量达标率       | 质量达标率：       | 5  |
|              |   |      | 成本节约率       | 成本节约率/超支率：   | 5  |
|              | 效果  | 项目效益 | 经济效益        | 集体经济增收或贫困户增收 | 5  |
|              |   |      | 社会效益        | 项目目标实现度      | 5  |
|              |   |      |             | 加速脱贫         | 5  |
| 可持续影响        |   |      | 持续运行的保障     | 2            |    |
|              |   |      | 使用意愿、产出可持续性 | 2            |    |
| 社会公众或服务对象满意度 |   |      | 可替代性        | 1            |    |
|              |   |      | 受众满意度       | 7            |    |
|              |   |      | 村干部满意度      | 3            |    |
|              |   | 总分   |             | 100          |    |

## 二、绩效评价方法及原则

### （一）绩效评价政策依据

1、中央关于扶贫资金管理和绩效评价的方针政策和文件。

《扶贫项目资金绩效管理办法》（国办发〔2018〕35号）、《财政部 国务院扶贫办印发〈财政专项扶贫资金绩效评价办法〉》（财农〔2017〕115号）、财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等政策、文件。

2、陕西省财政厅、扶贫办等部门制定、下发的财政专项资金管理的有关规章和其他规范性文件。《陕西省农业农村厅关于印发〈陕西省农业财政专项项目管理办法〉的通知》（陕农发〔2019〕104号）、《陕西省省级财政专项资金管理办法》（陕政发〔2018〕25号）、《陕西省人民政府关于进一步加强财政专项资金管理和改革的意见》（陕政发〔2013〕4号）、《陕西省财政专项扶贫资金管理办法的通知》（陕财农办〔2017〕57号）等政策、文件。

3、榆林市、子洲县制定、下发的财政专项资金管理的有关规章和其他规范性文件《榆林市人民政府〈关于全面推进预算绩效管理的意见〉的通知》（榆政发〔2018〕1号）、《关于落实〈中共陕西省委、陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（榆办字〔2019〕129号）

4、统计部门公布的有关涉农整合资金统计数据 and 财政、扶贫部门反映资金管理的有关数据、中省扶贫开发信息系统有关信

息。

5、子洲县（区）28个乡镇及县属部门涉农整合资金计划执行情况总结。

6、资金拨付文件及相关资料。

7、审计部门出具的有关涉农整合资金审计报告。

8、中省财政监督检查机构出具的有关涉农整合资金检查结果；其他监督监察部门的检查报告。

9、省脱贫攻坚季度考评报告。

10、其他相关资料。

## （二）绩效评价重点和目的

本次绩效评级评价遵循科学规范、公正公开的原则，按照严格的程序、客观的态度，运用科学的分析方法，客观反映财政专项资金使用、项目完成情况以及实施效果。根据陕西省财政厅等六部门关于印发《陕西省财政专项扶贫资金管理的通知》（陕财农办〔2017〕57号），结合《财政部印发项目支出绩效评价管理办法》（陕财农办〔2017〕57号）、《陕西省财政厅关于2021年度省级重点专项绩效评价的通知》（陕财办绩〔2021〕3号）、《陕西省农业农村厅关于印发〈陕西省农业财政专项项目管理办法〉的通知》（陕农发〔2019〕104号）、《财政部 国务院扶贫办印发〈财政专项扶贫资金绩效评价办法〉》（财农〔2017〕115号）等文件进一步明确专项扶贫资金的使用范围、资金使用及管理、项目管理及评价等。

### （三）绩效评价方法

本次绩效评价遵循客观、真实、科学的基本原则，在对项目充分了解分析的基础上制定出科学合理的绩效评价指标体系，包括投入、过程、产出、效益四大考核指标。经与县政府领导协商，评价组决定采取书面资料查阅、实地查看、询问查证、问卷调查和专家评议相结合的方法开展评价工作。

#### （1）书面资料查阅

对各部门的财务凭证、资金文件、立项文件等有关涉农整合资金资料查阅、翻看、复印、做好前期的工作底稿。

#### （2）询问查证法

在比较分析项目资料的基础上，通过询问，实地踏看等形式，核查项目资料是否属实、合理，从而对项目作出初步的判断和评价。

#### （3）专家评议法

咨询相关专家，通过查看项目资料，充分了解项目实施情况后，结合项目评价指标和标准，做出专业或经验判断，形成评价结论。

#### （4）问卷调查法

设计不同形式的调查问卷，通过互联网、电话、实地随机访谈等形式，在一定范围内发放、搜集、分析调查问卷，进行价和

判断，设置目标群满意度或公众满意度指标来评价项目绩效。

#### （5）具体评价方法

1、各单位专项汇报。听取各单位关于 2020 年涉农整合资金的整体汇报，汇报内容包括：项目的立项、目前实施、项目管理、资金使用、取得成效、管理中发现的问题及改进的意见和建议；

2、各单位实地检查。深入各单位实地检查，检查内容包括：各单位涉农整合资金项目立项情况，检查涉农整合资金收支余情况、资金拨付情况及涉农整合监督情况；项目实施单位涉农整合资金收支情况，拨付、审核、使用、管理情况；抽查一定比例深入项目实施现场，检查每项资金的拨付及使用、监督、管理、报账及项目实际完成情况、取得成果等。

3、调取各单位案卷进行查阅，案卷包括：在各单位及实施单位主要查看涉农整合资金审核、支出相关资料、凭证，对比资金申报（含变更）及实际拨付资金的一致性；查看 2020 年考核资料等；在各单位主要查看涉农整合资金预算编制、资金拨付等资料；对各涉农整合资金工作的监督资料；在各单位及实施单位，现场查看帮扶资金的到位、使用、报账情况；查看项目的完成量、验收资料及使用质量等。

4、走访涉农整合资金项目现场询问。主要通过现场查看、访谈、调研评估 2020 年涉农整合资金的效益，发现管理中的存在的问题，提出改进建议。如，项目完成情况、配套资金到位率、

日常监督完整性、执行程序合规合理性、受众满意度等等。

▶调研对象：a 驻村干部；b 帮扶村领导干部；c 项目受众；d 随机抽取的村道行人或居民。

▶调研内容：a 与驻村干部进行座谈，主要了解涉农整合资金的拨付、管理、支出及报账等实际执行情况，驻村扶贫及项目的日常监管、验收中存在的问题及建议等；b 帮扶村领导干部进行座谈，主要了解被帮扶村领导对项目资金配套、帮扶成果等的认可度，并询问进一步帮扶措施的实施意见及建议；c 与项目受众进行访谈，了解项目实际执行情况及取得成果，询问帮扶过程中的问题及建议；d 实地走访随机抽查的村道行人或居民，并对帮扶工作及效果的认知度、认可度及项目成果的满意度、意见及建议。

#### （四）绩效评价指标及标准

子洲县 2020 年财政涉农整合资金绩效评价指标，设定“资金投入”、“过程管理”、“项目产出”、“效果”，四个一级指标，总分分值 100 分。

**资金投入：**包括项目立项、资金落实两个二级指标，规范性、合理性等五个分项指标，分值 15 分。

**过程管理：**包括业务管理、财务管理、资产管理三个二级指标，健全制度、资金使用、记录台账等十二个分项指标，分值 40 分。

**项目产出：**包括三个二级指标和项目完成、质量保证等分项指标，分值 15 分。

**效果：**包括四个二级指标和项目目标实现度、加速脱贫、持续运行的保障等八个分项指标，分值 30 分。

#### **（五）绩效评价标准**

项目绩效评价采用定性评价和定量评价相结合的方法，总分为 100 分。本次绩效评价结果分四档：

综合得分在 70 分以下为不合格；

综合得分在 70--79 分（含 70 分）为合格；

综合得分在 80--89 分（含 80 分）为良好；

综合得分在 90—100 分（含 90 分）为优秀。

表 2-1 子洲县 2020 年涉农整合资金项目绩效评价打分表

| 一级指标        | 二级指标             | 三级指标        | 分值 | 四级指标     | 分值 | 指标解释   | 指标说明  | 计分要求  | 预期值  |
|-------------|------------------|-------------|----|----------|----|--|---|---|------|
| 资金投入<br>15分 | 项目<br>立项 10<br>分 | 项目立项规范性     | 3  | 项目立项规范性: | 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。               | 评价要点:<br>①项目是否按照规定的程序申请设立;<br>②所提交的文件、材料是否符合相关要求;<br>③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。                            | 该指标根据指标说明项,缺少任一项扣减本指标分值的 33%,哪项不完整或不规范在 33%以内适度扣分。扣完为止。 | 完整   |
|             |                  | 绩效目标合理性、明确性 | 5  | 绩效目标合理性: | 3  | 项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点:<br>①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策;<br>②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关;<br>③项目是否为促进事业发展所必需;<br>④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。 | 该指标根据指标说明项,任一项不符扣减本指标分值的 25%,哪项不完全相符在 25%分值以内适度扣分。扣完为止。 | 合理   |
|             |                  |             |    | 绩效指标明确性: | 2  | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。     | 评价要点:<br>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;<br>③是否与项目年度任务数或计划数相对应;<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。         | 该指标根据指标说明项,任一项不符扣减本指标分值的 25%,哪项不完全相符在 25%分值以内适度扣分。扣完为止。 | 明确细化 |

|             |                  |         |   |         |   |  |  |   |      |
|-------------|------------------|---------|---|---------|---|--|--|---|------|
|             | 资金<br>落实 10<br>分 | 资金到位率   | 2 | 资金到位率:  | 2 | 实际到位资金与计划投入资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。  | 资金到位率=(实际到位资金/计划投入资金)×100%。<br>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。<br>计划投入资金:一定时期(本年度或项目期)内计划投入到具体项目的资金。                | 得分=本指标分值×资金到位率  | 100% |
|             |                  | 公告公示    | 5 | 公告公示:   | 5 | 脱贫攻坚项目库公示情况,年度整合资金项目计划安排情况、完成情况公示,建立举报问题台账,公告公示时限及内容是否完整规范。<br>项目有项目实施前公示、项目进展情况公示、项目决算公示。 | 项目库建立、调整是否在政府门户网站或者政务公开栏等公示,是否建立举报问题台账,是否少于10天,内容是否完整规范。   | 该指标根据指标说明项,任一项不符扣减本指标分值的25%,哪项不完全相符在25%分值以内适度扣分。扣完为止。 | 100% |
| 过程管理<br>10分 | 业务<br>管理 15<br>分 | 管理制度健全性 | 2 | 制度健全:   | 2 | 项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。   | 评价要点:<br>①是否已制定或具有相应的业务管理制度;<br>②业务管理制度是否合法、合规、完整。   | 该指标根据指标说明项,任一项不符扣减本指标分值的50%,哪项不完全相符在50%分值以内适度扣分。扣完为止。 | 健全   |
|             |                  | 制度执行有效性 | 6 | 制度有效执行: | 6 | 项目实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。   | 评价要点:<br>①是否遵守相关法律法规和业务管理规定;<br>②项目调整及支出调整手续是否完备;<br>③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全档案的建立及完整性;<br>④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 | 该指标根据指标说明项,任一项不符扣减本指标分值的25%,哪项不完全相符在25%分值以内适度扣分。扣完为止。 | 执行有效 |

|          |         |   |             |   |  |  |  |      |
|----------|---------|---|-------------|---|--|--|--|------|
|          | 问题整改    | 3 | 问题整改        | 3 | 是否有整改台账；<br>历年涉农整合资金巡查、审计、财政监管要求整改的问题是否及时整改；<br>前两次绩效评价问题整改完成情况。 | 评价要点：<br>①对出现的问题是否在规定的时间内完成整改；<br>②整改见证明材料；<br>③整改效果。  | 该指标根据指标说明项，第一项不符合扣减本指标分值的 50%，第二项不完全相符在 30%分值以内适度扣分，第二项不完全相符在 20%分值以内适度扣分扣完为止。   | 100% |
|          | 部门自查自评  | 4 | 部门自查自评：     | 4 | 项目立项，公告公示，资金使用，资金监督，项目总结   | 评价要点：<br>①自评报告的级次是否准确；<br>②指标设计是否合理；<br>③自评报告是否全面；<br>④自评档案是否妥善保管；<br>⑤自评报告中的数字是否与账面数一致；   | 该指标根据指标说明项，其中第四项和第六项不符扣减本指标分值的 20%，其余项不符扣减本指标分值的 15%。  | 100% |
| 财务管理 15分 | 管理制度健全性 | 3 | 财务制度健全性：报账制 | 3 | 项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。                    | 评价要点：<br>①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；<br>②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。  | 该指标根据指标说明项，任一项不符合扣减本指标分值的 50%，哪项不完全相符在 50%分值以内适度扣分。扣完为止。   | 健全   |
|          | 资金使用合规性 | 2 | 支出合规性：      | 2 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。                        | 评价要点：<br>①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；<br>②资金的支付是否有完整的审批程序和手续；<br>③项目的重大开支是否经过会议评估认证；<br>④是否符合项目预算批复或合同规定的用途；<br>⑤是否存在闲置、挤占、挪用、趴窝、挪窝、 | 该指标根据指标说明项，任一项不符合扣减本指标分值的 20%，哪项不完全相符在 20%分值以内适度扣分。扣完为止。资金使用规范，无违规，满分。违规资金比例在 20%以下时，酌情扣减 30%—60%分值。违规资金比例在 20%以上，不得分。 | 使用合理 |

|             |              |   |              |   |  |  |   |      |
|-------------|--------------|---|--------------|---|--|--|---|------|
|             |              |   |              |   |  | 虚列支出等情况。   |   |      |
|             | 项目及资金台账      | 4 | 项目台账:        | 4 | 资金来源是否清晰,资金流向是否清楚                      | 暨资金类别、资金名称、资金文号、资金金额、接收时间、分配时间、预算级次,支出功能科目,部门预算经济分类科目等要素是否齐全。                  | 该指标根据指标说明项,任一项不符合扣减本指标分值的10%,哪项不完全相符在10%分值以内适度扣分。扣完为止。  | 100% |
|             | 资金使用率        | 2 | 资金使用率:       | 2 | 实际支付资金与实际到位资金的比率,用以反映和考核资金支付情况,反映资金效率。 | 资金使用率=(实际支付资金/已到位资金)×100%。<br>实际支付资金:截至规定时点实际已支付出的资金。<br>已到位资金:截至规定时点已拨付到位的资金。 | 得分=本指标分值×资金使用率  | 100% |
|             | 资金结转结余率      | 4 | 资金结转结余率      | 4 | 财政涉农整合资金实际未支出结转到下年的资金。                 | 按结转结余在1年以内、1-2年和2年以上分类评价。  | 结转结余1年以内的资金,结转结余率<8%;结转结余率在8%-20%之间;结转结余1-2年的资金,结转结余率<2%;结转结余率在2%-10%之间,根据指示说明项,任一项不符合扣减本指标25%。上年结余资金应在6月底全部支完,不留结余,如有结余视为违纪,应收回资金重新安排。 | 合理   |
| 资产管理<br>10分 | 涉农整合资金资产管理台账 | 5 | 涉农整合资金资产管理台账 | 5 | 资产来源是否清晰,资产流向是否清楚                      | 暨资产类别、资产名称、资产文号、资产金额、接收时间、分配时间。  | 该指标根据指标说明项,任一项不符合扣减本指标分值的10%,哪项不完全相符在10%分值以内适度扣分。扣完为止。  | 100% |

|             |             |            |   |            |   |   |   |  |      |
|-------------|-------------|------------|---|------------|---|---|---|--|------|
|             |             | 移交有关手续情况   | 2 | 移交有关手续情况   | 2 | 手续是否齐全                                      | ①填报资料②证明资料③财务资料（移交单位会计凭证及其原始凭证、固定资产卡片、固定资产明细账、固定资产卡片、工程决（结）算书、资产评估申报表、（施工合同、施工费用决算书以及发票等足以证明产权的佐证））④工程资料。 | 该指标根据指标说明项，任一项不符合扣减本指标分值的10%，哪项不完全相符在10%分值以内适度扣分。扣完为止。 | 100% |
|             |             | 资产管理后续制度建设 | 3 | 资产管理后续制度建设 | 3 | 有制度并且执行                                     | 有制度并且执行   | 有制度得2分，按制度执行得1分  | 100% |
| 项目产出<br>15分 | 项目产出<br>15分 | 实际完成及时率    | 5 | 项目完成率：     | 3 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。   | 实际完成率=(实际完成工作量/计划工作量)×100%。   | 得分=本指标分值×实际完成率<br>对需要验收项目的指标得分，在完成上述计算后，再乘以规定系数后确定得分。  | 100% |
|             |             |            |   | 项目完成及时率：   | 2 | 项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。  | 完成及时率=[(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间]×100%。<br>实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。<br>计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。    | 得分=本指标分值×完成及时率   | 100% |
|             |             | 质量达标率      | 5 | 质量达标率：     | 5 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。<br>质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。<br>既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目           | 得分=本指标分值×质量达标率   | 100% |

|           |              |              |     |              |     |   |  |                            |                   |     |
|-----------|--------------|--------------|-----|--------------|-----|---|--|----------------------------|-------------------|-----|
|           |              |              |     |              |     |   | 标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。  |                            |                   |     |
|           |              | 成本节约率        | 5   | 成本节约率/超支率:   | 5   | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度                  | 成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%<br>实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。<br>计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。 | 成本节约率在0--5%之间,满分。其余情况均不得分。 | ≤5%               |     |
| 效果<br>30分 | 项目<br>效益 30分 | 经济效益         | 5   | 集体经济增收或贫困户增收 | 5   | 项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。                                     | 涉农整合资金是否能增加村集体和贫困户的收入,是否有带贫减贫机制。   | 满意度良好,一般,扣减30%分值。差,不得分。    | 95%               |     |
|           |              | 社会效益         | 10  | 项目目标实现度      | 5   |   | 如增产、质量提升、壮大集体经济、多样化养殖种植达标率   |                            | 如奖补金发放标准率、贫困户脱贫数量 | 95% |
|           |              |              |     | 加速脱贫         | 5   |   |  |                            |                   |     |
|           |              | 可持续影响        | 5   | 持续运行的保障      | 2   | 项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。后续政策、资金、人员、机构、措施、意愿、可替代等影响项目持续运行发展的因素分析 | 利用各种帮扶政策、方式,对扶贫地区进行帮扶,目的是帮助当地村民取得经济效益,享受改革开放的红利。   | 满意度良好,一般,扣减30%分值。差,不得分。    | 95%               |     |
|           |              |              |     | 使用意愿、产出可持续性  | 2   |   |  |                            |                   |     |
|           |              |              |     | 可替代性         | 1   |   |  |                            |                   |     |
|           |              | 社会公众或服务对象满意度 | 10  | 受众满意度        | 7   | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。                                      | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。   | 满意度良好,一般,扣减30%分值。差,不得分。    | 95%               |     |
| 村干部满意度    | 3            |              |     |              |     |   |  |                            |                   |     |
| 合计        |              |              | 100 | --           | 100 | --  | --   | --                         | --                |     |

### 三、绩效评价工作过程

#### （一）评价前期准备阶段

为保证本次绩效评价工作顺利开展，充分把控项目风险及项目绩效管理相关工作成果和质量，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所成立了由注册会计师、高级会计师、项目管理工程师、资产评估师等专业人士组成的绩效评价项目专家组。

项目专家组深入学习了财政支出绩效评价和项目管理方面的制度和政策，学习了项目评价指标体系和项目评价方案，并明确评价工作开展程序及阶段性要求，拟定《2020年子洲县财政涉农整合资金项目绩效评价指标体系表》。我所在征求子洲县相关部门意见后，对实施方案和指标体系进行补充和完善后，提交子洲县财政预算绩效评价中心。

#### （二）评价实施阶段

评价组按照绩效评价实施方案和绩效评价指标体系，于2020年7月16日至2020年8月31日，在子洲县政府部门的大力配合下，各乡镇的积极协助下，评价组深入各单位查阅评价范围内包括水利局、扶贫办、农业局、发改局等10个部门及驼耳巷、马蹄沟、双湖峪、裴家湾等18个乡镇的涉农整合资金预算、日常管理、资金审批、拨付、兑付等资料、凭证、分析核实数据，对比资金申报（含变更）及实际拨付资金的一致性。

评价组根据各单位的资金规模、地理位置等因素，制定安排

了合理路线，深入到乡村实地勘察了具体的工程项目和产业化项目，现场查看了涉农整合资金工程项目的实物，验收资料，查看涉农整合资金的日常监督资料、项目报账资料、执行政府采购情况、项目立项的公告及变更会议纪要等等，分析资金流向。通过对各单位项目基本情况的了解，确定重点检查项目及重点项目实施过程全面核查。通过现场抽查、随机访谈等模式，对涉农整合资金项目管理、资金使用、过程监督、效益评价等进行了调查，同时对项目影响范围内受众发放调查问卷。

此次问卷调查，评价组设计了三种表样（见附表 1、2、3）进行调查询问，子洲县 18 个乡镇、10 个职能部门及项目组的有关人员都能积极配合调查，认真回答有关问题，并提出了很多建议，评价组都认真的记录在案，汇总登记、梳理、归纳分析。

### （三）分析评价及报告阶段

2021 年 9 月 1 日至 9 月 30 日，评价组结合涉农整合资金项目前期资料审核与情况分析，并对承担单位就部分问题进行质询和走访调研，对项目决策、投入、管理、产出及效果等方面进行综合评价分析，按照《陕西省财政支出绩效评价实施办法》规定的文本格式和相关要求，形成子洲县 2020 年度财政涉农整合资金绩效综合评价报告初稿。

绩效评价指标及结果与各单位进行了充分沟通后，并反馈子洲县财政预算绩效评价中心，由评价组补充修改完善后出正式版

的绩效评价报告。

#### 四、综合评价结论及指标体系

本次绩效评价现场调研的 28 各单位 664 个项目，涉农整合资金 40099.94 万元，资金已全部拨付到位。目前已完成项目 659 个；目前正在实施未全部完工的项目有 4 个，包括：发改局 3200 万马蹄沟镇移民搬迁帮扶产业园项目、淮宁湾张家渠羊场村集体经济、人社局技能培训、交通运输局砖庙镇李家河村 277 万油返砂整治工程。未施工项目有 1 个，为驼耳巷乡老山岭村通村公路 0.4 万水毁修复工程，因资金缺口较大未实施。经过综合定量指标的量化反映与评价组的意见，2020 年子洲县财政涉农整合资金产业开发项目绩效评价综合得分 83.86 分、基础设施开发项目绩效评价综合得分 85.77 分、绩效评价综合得分 84.83 分，评级结果均为“良好”。

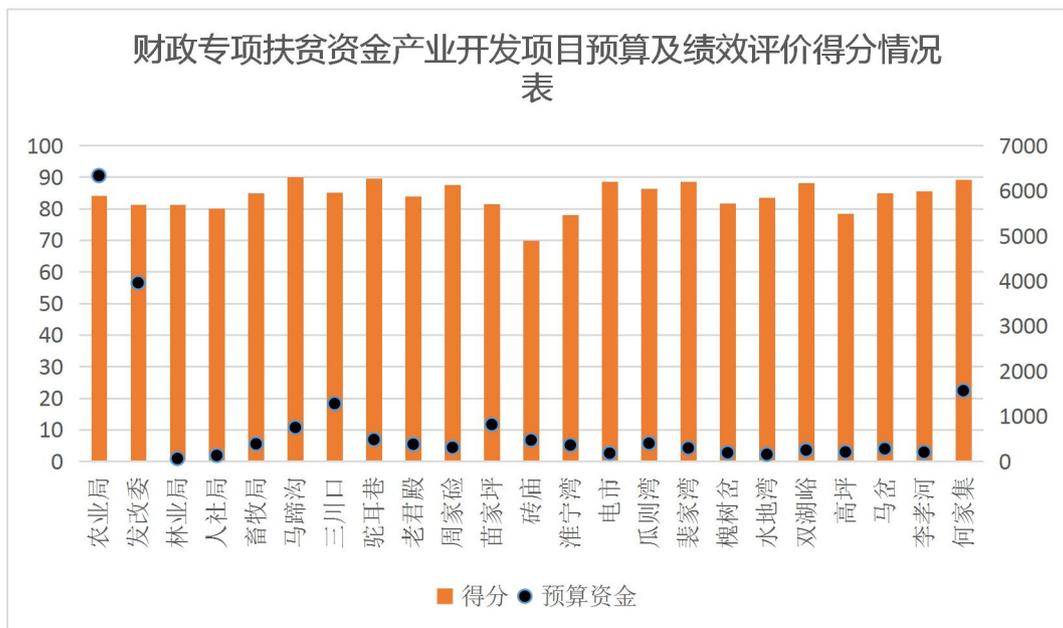
##### （一）产业开发项目绩效指标的现场评审和打分

（1）5 个单位无投资项目、1 个单位评价“优秀”、19 个单位评价“良好”、3 个单位评价“合格”，子洲县涉农整合资金产业开发项目评价“良好”，具体各单位得分情况如下：

表 4-1 现场调研评审得分表

| 序号 | 单位  | 一级指标评价得分 |      |      |      | 合计得分  | 评定等级 | 总得分   | 总评等级 |
|----|-----|----------|------|------|------|-------|------|-------|------|
|    |     | 资金投入     | 过程管理 | 项目产出 | 效益   |       |      |       |      |
| 1  | 双湖峪 | 12.5     | 32.2 | 15   | 28.5 | 88.2  | 良好   | 83.86 | 良好   |
| 2  | 何家集 | 13       | 32.7 | 15   | 28.5 | 89.2  | 良好   |       |      |
| 3  | 老君殿 | 11.5     | 28.1 | 14.8 | 29.5 | 83.86 | 良好   |       |      |
| 4  | 裴家湾 | 12.5     | 33.5 | 15   | 27.5 | 88.5  | 良好   |       |      |
| 5  | 淮宁湾 | 12.5     | 26.6 | 13   | 26   | 78.1  | 合格   |       |      |
| 6  | 驼耳巷 | 12.5     | 34.6 | 15   | 27.5 | 89.6  | 良好   |       |      |
| 7  | 苗家坪 | 11.5     | 26.5 | 14.5 | 29   | 81.5  | 良好   |       |      |

|    |     |      |        |       |      |        |    |
|----|-----|------|--------|-------|------|--------|----|
| 8  | 三川口 | 12.5 | 31.1   | 15    | 26.5 | 85.1   | 良好 |
| 9  | 马蹄沟 | 12.5 | 33.6   | 15    | 29   | 90.1   | 优秀 |
| 10 | 瓜则湾 | 12.5 | 30.3   | 14.5  | 29   | 86.3   | 良好 |
| 11 | 李孝河 | 12.5 | 28.5   | 15    | 29.5 | 85.5   | 良好 |
| 12 | 电市  | 11   | 33     | 15    | 29.5 | 88.5   | 良好 |
| 13 | 水地湾 | 12.5 | 29.6   | 15    | 26.5 | 83.6   | 良好 |
| 14 | 周家硷 | 12.5 | 30.5   | 15    | 29.5 | 87.5   | 良好 |
| 15 | 马岔  | 12.5 | 29     | 15    | 28.5 | 85     | 良好 |
| 16 | 槐树岔 | 11   | 28.1   | 15    | 27.5 | 81.6   | 良好 |
| 17 | 高坪  | 11   | 24.4   | 15    | 28   | 78.4   | 合格 |
| 18 | 砖庙  | 11   | 22.5   | 12    | 24.5 | 70     | 合格 |
| 19 | 扶贫办 | ——   | ——     | ——    | ——   | ——     | —— |
| 20 | 林业局 | 12.5 | 30.2   | 14.5  | 24   | 81.2   | 良好 |
| 21 | 农业局 | 12.5 | 31.52  | 14    | 26   | 84.02  | 良好 |
| 22 | 水利局 | ——   | ——     | ——    | ——   | ——     | —— |
| 23 | 发改局 | 12.5 | 29.5   | 14.25 | 25   | 81.25  | 良好 |
| 24 | 交运局 | ——   | ——     | ——    | ——   | ——     | —— |
| 25 | 人社局 | 12.5 | 31.916 | 11.7  | 24   | 80.116 | 良好 |
| 26 | 住建局 | ——   | ——     | ——    | ——   | ——     | —— |
| 27 | 畜牧局 | 11.5 | 29.5   | 15    | 29   | 85     | 良好 |
| 28 | 综改办 | ——   | ——     | ——    | ——   | ——     | —— |



(2) 综合绩效指标的现场评审和打分，具体绩效评价指标

得分明细如下：

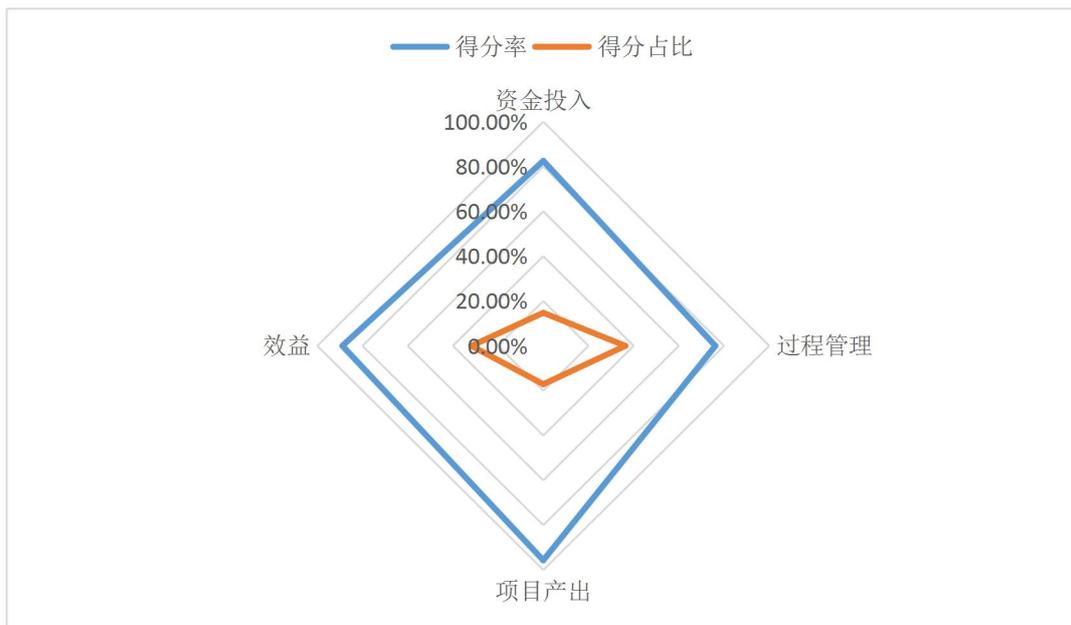
表 4-2 产业开发项目绩效评价体系及评分表

| 一级指标   | 分值   | 二级指标 | 分值   | 三级指标         | 分值 | 四级指标         | 分值    | 平均分        |   |     |
|--------|------|------|------|--------------|----|--------------|-------|------------|---|-----|
| 资金投入   | 15 分 | 项目立项 | 8 分  | 项目立项规范性      | 3  | 项目立项规范性:     | 3     | 3.0        |   |     |
|        |      |      |      | 绩效目标合理性、明确性  | 5  | 绩效目标合理性:     | 3     | 2.0        |   |     |
|        |      |      |      |              |    | 绩效指标明确性:     | 2     | 1.5        |   |     |
|        |      | 资金落实 | 7 分  | 资金到位率        | 2  | 资金到位率:       | 2     | 2.0        |   |     |
| 公告公示   | 5    |      |      | 公告公示:        | 5  | 3.8          |       |            |   |     |
| 过程管理   | 40 分 | 业务管理 | 15 分 | 管理制度健全性      | 2  | 制度健全:        | 2     | 1.4        |   |     |
|        |      |      |      | 制度执行有效性      | 6  | 制度有效执行:      | 6     | 4.2        |   |     |
|        |      |      |      | 问题整改         | 3  | 问题整改         | 3     | 1.7        |   |     |
|        |      |      |      | 部门自查自评       | 4  | 部门自查自评:      | 4     | 2.8        |   |     |
|        |      | 财务管理 | 15 分 | 管理制度健全性      | 3  | 财务制度健全性:     | 3     | 2.9        |   |     |
|        |      |      |      |              |    | 资金使用合规性      | 2     | 支出合规性:     | 2 | 1.3 |
|        |      |      |      |              |    | 项目及资金台账      | 4     | 项目台账:      | 4 | 3.2 |
|        |      |      |      |              |    | 资金使用率        | 2     | 资金使用率:     | 2 | 1.7 |
|        |      | 资产管理 | 10 分 | 资产管理台账       | 5  | 资产管理台账       | 5     | 4.1        |   |     |
|        |      |      |      |              |    | 移交有关手续情况     | 2     | 移交有关手续情况   | 2 | 1.7 |
|        |      |      |      |              |    | 资产管理后续制度建设   | 3     | 资产管理后续制度建设 | 3 | 1.7 |
|        |      |      |      |              |    | 实际完成及时率      | 5     | 项目完成率:     | 3 | 2.9 |
| 项目产出   | 15 分 | 项目产出 | 15 分 | 质量达标率        | 5  | 项目完成及时率:     | 2     | 1.6        |   |     |
|        |      |      |      | 成本节约率        | 5  | 质量达标率:       | 5     | 4.9        |   |     |
|        |      |      |      |              | 5  | 成本节约率/超支率:   | 5     | 5.0        |   |     |
| 效果     | 30 分 | 项目效益 | 30 分 | 经济效益         | 5  | 集体经济增收或贫困户增收 | 5     | 4.1        |   |     |
|        |      |      |      | 社会效益         | 10 | 项目目标实现度      | 5     | 4.3        |   |     |
|        |      |      |      |              |    | 加速脱贫         | 5     | 4.4        |   |     |
|        |      |      |      | 可持续影响        | 5  | 持续运行的保障      | 2     | 1.5        |   |     |
|        |      |      |      |              |    | 使用意愿、产出可持续性  | 2     | 2.0        |   |     |
|        |      |      |      |              |    | 可替代性         | 1     | 1.0        |   |     |
|        |      |      |      | 社会公众或服务对象满意度 | 10 | 受众满意度        | 7     | 6.5        |   |     |
| 村干部满意度 | 3    | 2.8  |      |              |    |              |       |            |   |     |
| 合计     |      |      |      | 100          | -- | 100          | 83.86 |            |   |     |

2020 年子洲县财政涉农整合资金产业开发项目绩效评价综

合得分 83.86 分，评级结果为“良好”。根据对资金投入、过程管理、项目产出、效果指标评分标准，4 项指标分别得分为：12.38 分、30.45 分、14.35 分、26.67 分，得分占比分别为：14.76%、36.31%、17.11%、31.81%，各项指标得分率见下：

图 4-1 产业开发项目绩效评价得分率雷达图



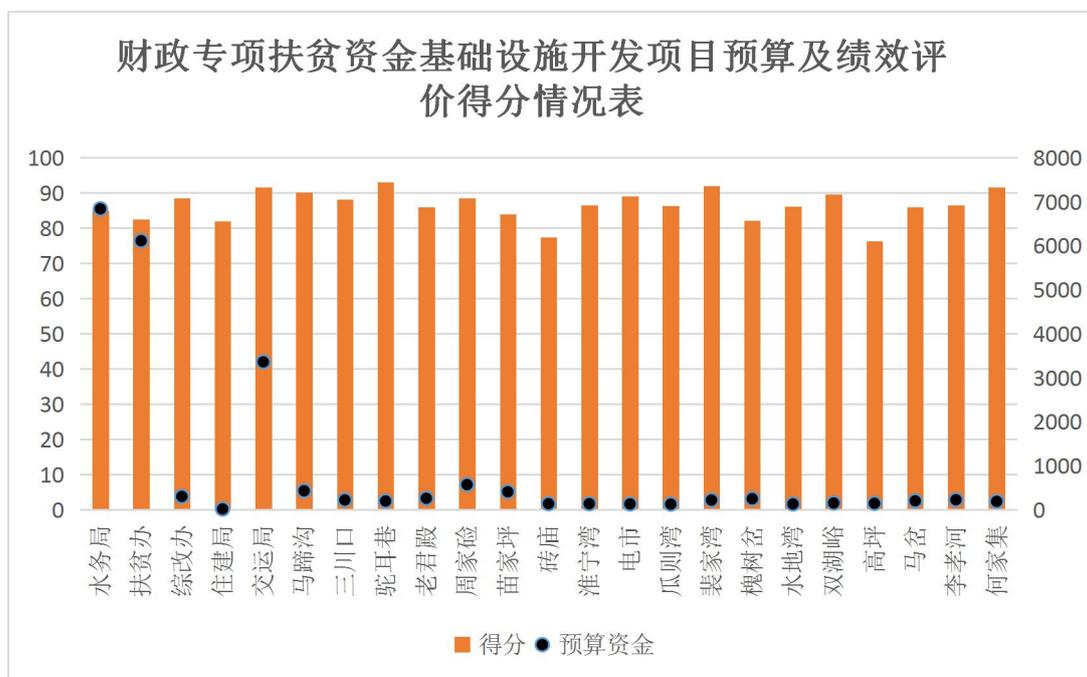
## (二) 基础设施开发项目绩效指标的现场评审和打分

(1) 5 个单位无投资项目、5 个单位评价“优秀”、16 个单位评价“良好”、2 个单位评价“合格”，子洲县涉农整合资金基础设施开发项目评价“良好”，具体各单位得分情况如下：

表 4-3 现场调研评审得分表

| 序号 | 单位  | 一级指标评价得分 |      |      |      | 合计得分 | 评定等级 | 总得分   | 总评等级 |
|----|-----|----------|------|------|------|------|------|-------|------|
|    |     | 资金投入     | 过程管理 | 项目产出 | 效益   |      |      |       |      |
| 1  | 双湖峪 | 13       | 32.2 | 15   | 29.5 | 89.7 | 良好   | 85.77 | 良好   |
| 2  | 何家集 | 14.5     | 32.7 | 15   | 29.5 | 91.7 | 优秀   |       |      |
| 3  | 老君殿 | 12.5     | 29.3 | 14.7 | 29.5 | 86   | 良好   |       |      |
| 4  | 裴家湾 | 13.5     | 34   | 15   | 29.5 | 92   | 优秀   |       |      |
| 5  | 淮宁湾 | 14.5     | 28.1 | 15   | 29   | 86.6 | 良好   |       |      |

|    |     |      |      |      |      |      |    |
|----|-----|------|------|------|------|------|----|
| 6  | 驼耳巷 | 13.5 | 35.6 | 15   | 29   | 93.1 | 优秀 |
| 7  | 苗家坪 | 12.5 | 28   | 14.5 | 29   | 84   | 良好 |
| 8  | 三川口 | 13.5 | 31.1 | 15   | 28.5 | 88.1 | 良好 |
| 9  | 马蹄沟 | 13.5 | 32.6 | 15   | 29   | 90.1 | 优秀 |
| 10 | 瓜则湾 | 12.5 | 30.3 | 14.5 | 29   | 86.3 | 良好 |
| 11 | 李孝河 | 13.5 | 28.5 | 15   | 29.5 | 86.5 | 良好 |
| 12 | 电市  | 12   | 32.5 | 15   | 29.5 | 89   | 良好 |
| 13 | 水地湾 | 13.5 | 29.6 | 15   | 28   | 86.1 | 良好 |
| 14 | 周家硷 | 13.5 | 30.5 | 15   | 29.5 | 88.5 | 良好 |
| 15 | 马岔  | 13.5 | 29   | 15   | 28.5 | 86   | 良好 |
| 16 | 槐树岔 | 12   | 26.1 | 15   | 29   | 82.1 | 良好 |
| 17 | 高坪  | 12   | 22.4 | 15   | 27   | 76.4 | 合格 |
| 18 | 砖庙  | 12.5 | 22.5 | 15   | 27.5 | 77.5 | 合格 |
| 19 | 扶贫办 | 12   | 26   | 15   | 29.5 | 82.5 | 良好 |
| 20 | 林业局 | ——   | ——   | ——   | ——   | ——   | —— |
| 21 | 农业局 | ——   | ——   | ——   | ——   | ——   | —— |
| 22 | 水利局 | 13.5 | 30.5 | 14   | 27   | 85   | 良好 |
| 23 | 发改局 | ——   | ——   | ——   | ——   | ——   | —— |
| 24 | 交运局 | 12.5 | 34.6 | 15   | 29.5 | 91.6 | 优秀 |
| 25 | 人社局 | ——   | ——   | ——   | ——   | ——   | —— |
| 26 | 住建局 | 13   | 24.5 | 14.5 | 30   | 82   | 良好 |
| 27 | 畜牧局 | ——   | ——   | ——   | ——   | ——   | —— |
| 28 | 综改办 | 13.5 | 34.5 | 14.5 | 26   | 88.5 | 良好 |



(2) 综合绩效指标的现场评审和打分，具体绩效评价指标

得分明细如下：

表 4-4 基础设施开发项目绩效评价体系及评分表

| 一级指标 | 分值   | 二级指标 | 分值   | 三级指标         | 分值  | 四级指标         | 分值  | 平均得分    |   |      |            |        |      |      |
|------|------|------|------|--------------|-----|--------------|-----|---------|---|------|------------|--------|------|------|
| 资金投入 | 15 分 | 项目立项 | 8 分  | 项目立项规范性      | 3   | 项目立项规范性：     | 3   | 3.0     |   |      |            |        |      |      |
|      |      |      |      | 绩效目标合理性、明确性  | 5   | 绩效目标合理性：     | 3   | 3.0     |   |      |            |        |      |      |
|      |      |      |      |              |     | 绩效指标明确性：     | 2   | 1.5     |   |      |            |        |      |      |
|      |      | 资金落实 | 7 分  | 资金到位率        | 2   | 资金到位率：       | 2   | 2.0     |   |      |            |        |      |      |
|      |      |      |      | 公告公示         | 5   | 公告公示：        | 5   | 3.3     |   |      |            |        |      |      |
| 过程管理 | 40 分 | 业务管理 | 15 分 | 管理制度健全性      | 2   | 制度健全：        | 2   | 0.80    |   |      |            |        |      |      |
|      |      |      |      | 制度执行有效性      | 6   | 制度有效执行：      | 6   | 4.61    |   |      |            |        |      |      |
|      |      |      |      | 问题整改         | 3   | 问题整改         | 3   | 1.33    |   |      |            |        |      |      |
|      |      |      |      | 部门自查自评       | 4   | 部门自查自评：      | 4   | 2.97    |   |      |            |        |      |      |
|      |      | 财务管理 | 15 分 | 管理制度健全性      | 3   | 财务制度健全性：报    | 3   | 账制      | 3 | 2.60 |            |        |      |      |
|      |      |      |      |              |     | 资金使用合规性      |     |         |   |      | 2          | 支出合规性： | 2    | 1.53 |
|      |      |      |      |              |     | 项目及资金台账      |     |         |   |      | 4          | 项目台账：  | 4    | 3.19 |
|      |      |      |      |              |     | 资金使用率        |     |         |   |      | 2          | 资金使用率： | 2    | 1.84 |
|      |      | 资产管理 | 10 分 | 资金结转结余率      | 4   | 资金结转结余率      | 4   | 资金结转结余率 | 4 | 3.99 |            |        |      |      |
|      |      |      |      |              |     | 资产管理台账       |     | 5       |   |      | 资产管理台账     | 5      | 3.74 |      |
|      |      |      |      |              |     | 移交有关手续情况     |     | 2       |   |      | 移交有关手续情况   | 2      | 1.71 |      |
|      |      |      |      |              |     | 资产管理后续制度建设   |     | 3       |   |      | 资产管理后续制度建设 | 3      | 1.44 |      |
| 项目产出 | 15 分 | 项目产出 | 15 分 | 实际完成及时率      | 5   | 项目完成率：       | 3   | 3.00    |   |      |            |        |      |      |
|      |      |      |      |              |     | 项目完成及时率：     | 2   | 2.00    |   |      |            |        |      |      |
|      |      |      |      | 质量达标率        | 5   | 质量达标率：       | 5   | 4.66    |   |      |            |        |      |      |
|      |      |      |      | 成本节约率        | 5   | 成本节约率/超支率：   | 5   | 4.99    |   |      |            |        |      |      |
| 效果   | 30 分 | 项目效益 | 30 分 | 经济效益         | 5   | 集体经济增收或贫困户增收 | 5   | 5.00    |   |      |            |        |      |      |
|      |      |      |      | 社会效益         | 10  | 项目目标实现度      | 5   | 4.67    |   |      |            |        |      |      |
|      |      |      |      |              |     | 加速脱贫         | 5   | 5.00    |   |      |            |        |      |      |
|      |      |      |      | 可持续影响        | 5   | 持续运行的保障      | 2   | 1.28    |   |      |            |        |      |      |
|      |      |      |      |              |     | 使用意愿、产出可持续性  | 2   | 2.00    |   |      |            |        |      |      |
|      |      |      |      |              |     | 可替代性         | 1   | 1.00    |   |      |            |        |      |      |
|      |      |      |      | 社会公众或服务对象满意度 | 10  | 受众满意度        | 7   | 6.60    |   |      |            |        |      |      |
|      |      |      |      |              |     | 村干部满意度       | 3   | 2.97    |   |      |            |        |      |      |
| 合计   |      |      |      |              | 100 | --           | 100 | 85.77   |   |      |            |        |      |      |

2020年子洲县财政涉农整合资金基础设施开发项目绩效评价综合得分85.77分，评级结果为“良好”。根据对资金投入、过程管理、项目产出、效果指标评分标准，4项指标分别得分为：12.82分、29.77分、14.65分、28.53分，得分占比分别为：14.76%、36.31%、17.11%、31.81%，各项指标得分率见下：

图 4-2 基础设施开发项目绩效评价得分率雷达图



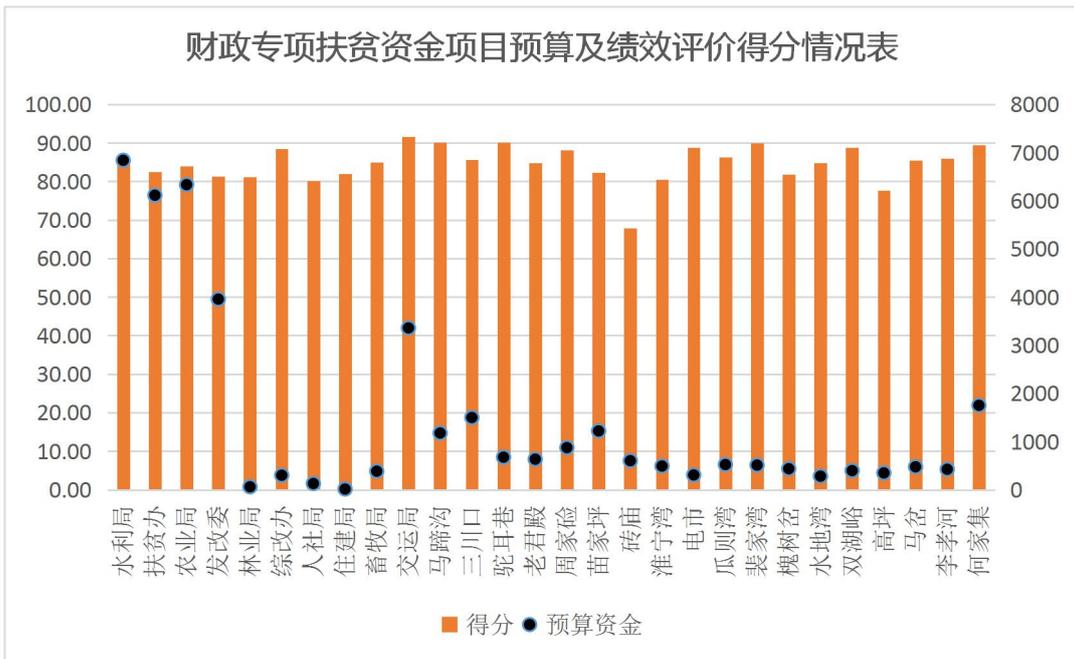
### (三) 综合绩效指标的现场评审和打分

(1) 3 个单位评价“优秀”、23 个单位评价“良好”、2 个单位评价“合格”，子洲县涉农整合资金项目评价“良好”，具体各单位得分情况如下：

表 4-5 现场调研评审得分表

| 序号 | 单位  | 一级指标评价得分 |       |       |       | 合计得分  | 评定等级 | 总得分   | 总评等级 |
|----|-----|----------|-------|-------|-------|-------|------|-------|------|
|    |     | 资金投入     | 过程管理  | 项目产出  | 效益    |       |      |       |      |
| 1  | 双湖峪 | 12.69    | 32.20 | 15.00 | 28.88 | 88.77 | 良好   | 84.83 | 良好   |
| 2  | 何家集 | 13.16    | 32.70 | 15.00 | 28.61 | 89.47 | 良好   |       |      |
| 3  | 老君殿 | 11.91    | 28.59 | 14.76 | 29.50 | 88.15 | 良好   |       |      |
| 4  | 裴家湾 | 12.93    | 33.71 | 15.00 | 28.35 | 81.88 | 良好   |       |      |

|    |     |       |       |       |       |       |    |
|----|-----|-------|-------|-------|-------|-------|----|
| 5  | 淮宁湾 | 13.05 | 27.01 | 13.55 | 26.82 | 80.42 | 良好 |
| 6  | 驼耳巷 | 12.65 | 34.75 | 15.00 | 27.72 | 90.11 | 优秀 |
| 7  | 苗家坪 | 11.83 | 27.00 | 14.50 | 29    | 82.33 | 良好 |
| 8  | 三川口 | 12.65 | 31.10 | 15.00 | 26.79 | 85.54 | 良好 |
| 9  | 马蹄沟 | 12.86 | 33.24 | 15.00 | 29    | 90.10 | 优秀 |
| 10 | 瓜则湾 | 12.50 | 30.30 | 14.50 | 29    | 86.30 | 良好 |
| 11 | 李孝河 | 13.03 | 28.50 | 15.00 | 29.5  | 86.03 | 良好 |
| 12 | 中市  | 11.42 | 32.79 | 15.00 | 29.5  | 88.71 | 良好 |
| 13 | 水地湾 | 12.96 | 29.60 | 15.00 | 27.19 | 84.74 | 良好 |
| 14 | 周家砭 | 13.15 | 30.50 | 15.00 | 29.50 | 88.15 | 良好 |
| 15 | 马岔  | 12.92 | 29    | 15.00 | 28.5  | 85.42 | 良好 |
| 16 | 槐树岔 | 11.57 | 26.96 | 15.00 | 28.35 | 81.88 | 良好 |
| 17 | 高坪  | 11.41 | 23.58 | 15.00 | 27.59 | 77.58 | 合格 |
| 18 | 砖庙  | 11.34 | 22.5  | 12.67 | 25.2  | 71.7  | 合格 |
| 19 | 扶贫办 | 12    | 26    | 15    | 29.5  | 82.50 | 良好 |
| 20 | 林业局 | 12.5  | 30.20 | 14.50 | 24    | 81.20 | 良好 |
| 21 | 农业局 | 12.50 | 31.52 | 14.00 | 26    | 84.02 | 良好 |
| 22 | 水利局 | 13.50 | 30.50 | 14.00 | 27    | 85.00 | 良好 |
| 23 | 发改局 | 12.50 | 29.50 | 14.25 | 25    | 81.25 | 良好 |
| 24 | 交运局 | 12.5  | 34.60 | 15.00 | 29.50 | 91.60 | 优秀 |
| 25 | 人社局 | 12.50 | 31.92 | 11.70 | 24.00 | 80.12 | 良好 |
| 26 | 住建局 | 13    | 24.5  | 14.5  | 30    | 82    | 良好 |
| 27 | 畜牧局 | 11.5  | 29.5  | 15    | 29    | 85    | 良好 |
| 28 | 综改办 | 13.5  | 34.5  | 14.50 | 26    | 88.50 | 良好 |



(3) 综合绩效指标的现场评审和打分，具体绩效评价指标得分明细如下：

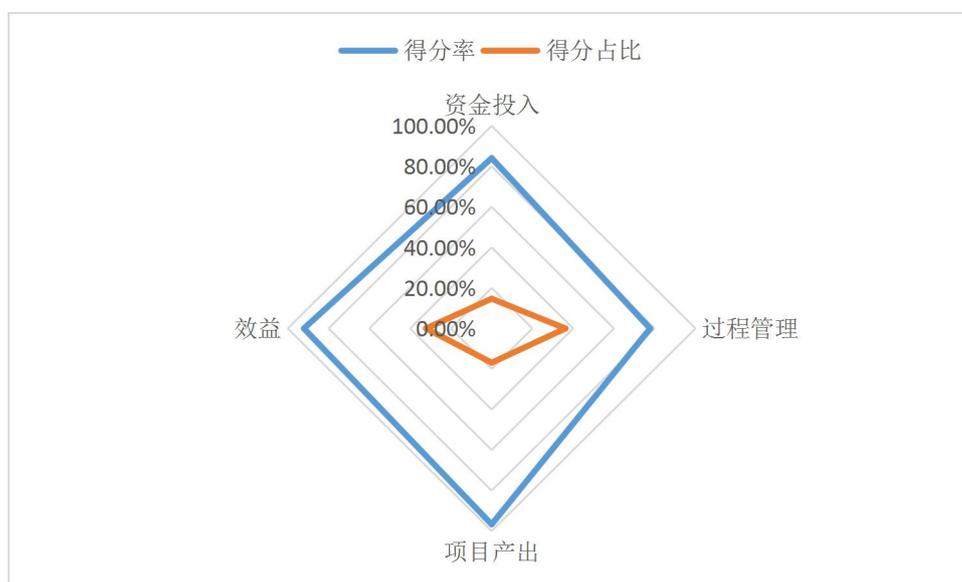
表 4-6 涉农整合资金绩效综合评价体系及评分表

| 一级指标   | 分值  | 二级指标 | 分值  | 三级指标         | 分值      | 四级指标         | 分值      | 平均分 |     |
|--------|-----|------|-----|--------------|---------|--------------|---------|-----|-----|
| 资金投入   | 15分 | 项目立项 | 8分  | 项目立项规范性      | 3       | 项目立项规范性：     | 3       | 3.0 |     |
|        |     |      |     | 绩效目标合理性、明确性  | 5       | 绩效目标合理性：     | 3       | 2.5 |     |
|        |     |      |     | 绩效指标明确性      |         | 绩效指标明确性：     | 2       | 1.5 |     |
|        |     | 资金落实 | 7分  | 资金到位率        | 2       | 资金到位率：       | 2       | 2.0 |     |
|        |     |      |     | 公告公示         | 5       | 公告公示：        | 5       | 3.6 |     |
| 过程管理   | 40分 | 业务管理 | 15分 | 管理制度健全性      | 2       | 制度健全：        | 2       | 1.1 |     |
|        |     |      |     | 制度执行有效性      | 6       | 制度有效执行：      | 6       | 4.4 |     |
|        |     |      |     | 问题整改         | 3       | 问题整改         | 3       | 1.5 |     |
|        |     |      |     | 部门自查自评       | 4       | 部门自查自评：      | 4       | 2.9 |     |
|        |     | 财务管理 | 15分 | 管理制度健全性      | 3       | 财务制度健全性：报账制  | 3       | 2.8 |     |
|        |     |      |     |              | 资金使用合规性 | 2            | 支出合规性：  | 2   | 1.4 |
|        |     |      |     |              | 项目及资金台账 | 4            | 项目台账：   | 4   | 3.2 |
|        |     |      |     |              | 资金使用率   | 2            | 资金使用率：  | 2   | 1.8 |
|        |     |      |     |              | 资金结转结余率 | 4            | 资金结转结余率 | 4   | 3.9 |
|        |     | 资产管理 | 10分 | 资产管理台账       | 5       | 资产管理台账       | 5       | 3.9 |     |
|        |     |      |     | 移交有关手续情况     | 2       | 移交有关手续情况     | 2       | 1.7 |     |
|        |     |      |     | 资产管理后续制度建设   | 3       | 资产管理后续制度建设   | 3       | 1.6 |     |
|        |     |      |     |              |         |              |         |     |     |
| 项目产出   | 15分 | 项目产出 | 15分 | 实际完成及时率      | 5       | 项目完成率：       | 3       | 2.9 |     |
|        |     |      |     | 质量达标率        | 5       | 项目完成及时率：     | 2       | 1.8 |     |
|        |     |      |     | 成本节约率        | 5       | 质量达标率：       | 5       | 4.8 |     |
|        |     |      |     |              |         | 成本节约率/超支率：   | 5       | 5.0 |     |
| 效果     | 30分 | 项目效益 | 30分 | 经济效益         | 5       | 集体经济增收或贫困户增收 | 5       | 4.6 |     |
|        |     |      |     | 社会效益         | 10      | 项目目标实现度      | 5       | 4.5 |     |
|        |     |      |     |              |         | 加速脱贫         | 5       | 4.7 |     |
|        |     |      |     | 可持续影响        | 5       | 持续运行的保障      | 2       | 1.4 |     |
|        |     |      |     |              |         | 使用意愿、产出可持续性  | 2       | 2.0 |     |
|        |     |      |     |              |         | 可替代性         | 1       | 1.0 |     |
|        |     |      |     | 社会公众或服务对象满意度 | 10      | 受众满意度        | 7       | 6.6 |     |
| 村干部满意度 | 3   | 2.9  |     |              |         |              |         |     |     |

|    |     |    |     |       |
|----|-----|----|-----|-------|
| 合计 | 100 | -- | 100 | 84.83 |
|----|-----|----|-----|-------|

2020 年子洲县财政涉农整合资金项目绩效评价综合得分 84.83 分，评级结果为“良好”。根据对资金投入、过程管理、项目产出、效果指标评分标准，4 项指标分别得分为：12.61 分、30.10 分、14.50 分、27.63 分，得分占比分别为：14.36%、34.68%、19.69%、31.27%，各项指标得分率见下：

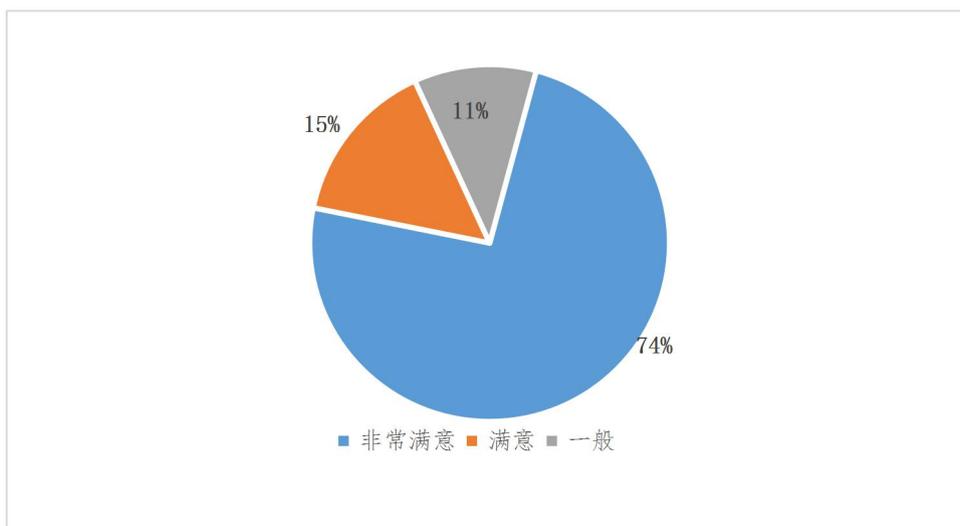
图 4-3 财政涉农整合资金绩效评价得分率雷达图



(3) 问卷调查、与村干部沟通交流及受众访谈情况如下：

《子洲县 2020 年涉农整合资金项目满意度调查问卷》发了 700 多份，其中非常满意占 74%；满意 15%；一般 11%。

图 4-4 子洲县 2020 年涉农整合资金项目满意度调查问卷结果



《子洲县 2020 年驻村扶贫沟通单——村干部》，发放调查表近百份，87%的村干部对脱贫工作认真负责，了解项目，熟知自己所辖的工作内容，并提出了意见，还有 13%的人一般性了解，了解不全面。

《子洲县 2020 年涉农整合资金项目受众访谈提纲》，也有近百人参与问答，80%的群众真实地回答有关问题，还有 20%的人提出了自己的看法还建议，部分建议摘录如下：

(1) 加大对农村基础设施方面的建设，加大对农业生产设施的投入补贴，尤其是农业种植、住房、饮水安全等方面。

(2) 加强扶贫人员信息管理，加强扶贫政策的贯彻落实，确保政策宣传家喻户晓。

(3) 加强对产业化项目的市场引导、技术扶持和管理提升，提高项目抗风险能力。

(4) 加大对工程化项目实施过程、投入使用、后续维护情况及反馈的监控力度。

## 五、绩效评价指标分析

### (一) 产业开发项目绩效评价指标分析

表 5-1 产业开发项目综合评价指标分析

| 序号 | 单位  | 一级指标 | 分值 | 得分   | 总分    | 评价结论  |
|----|-----|------|----|------|-------|---|
| 1  | 双湖峪 | 资金投入 | 15 | 12.5 | 88.2  | 1. 绩效目标与项目内容及预算总体规模匹配需进一步改善，加强对指标体系设计的科学细化和可衡量。<br>2. 制度不完善，制度执行及项目自评需进一步加强；涉农整合资金台账及资产管理制度不够完善。<br>3. 项目目标实现度和持续运行保障与绩效目标存在一定差距。 |
|    |     | 过程管理 | 40 | 32.2 |       |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |       |   |
|    |     | 效益   | 30 | 28.5 |       |   |
| 2  | 何家集 | 资金投入 | 15 | 13   | 89.2  | 1. 绩效目标与项目内容及预算总体规模匹配需进一步改善，加强对指标体系设计的科学细化和可衡量。<br>2. 制度执行及项目自评、资金使用合规性需进一步加强。  |
|    |     | 过程管理 | 40 | 32.7 |       |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |       |   |
|    |     | 效益   | 30 | 28.5 |       |   |
| 3  | 老君殿 | 资金投入 | 15 | 11.5 | 83.86 | 1. 绩效目标与项目内容及预算总体规模匹配需进一步改善，未按要求严格履行公示公告。<br>2. 问题整改未落实，管理制度建立和执行需进一步加强。<br>3. 项目完成及时率、项目运行保障需进一步提高。                              |
|    |     | 过程管理 | 40 | 28.1 |       |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 14.8 |       |   |
|    |     | 效益   | 30 | 29.5 |       |   |
| 4  | 裴家湾 | 资金投入 | 15 | 12.5 | 88.5  | 1. 绩效目标与项目内容及预算总体规模匹配需进一步改善，加强对指标体系设计的科学细化和可衡量。<br>2. 制度建立与执行、发现问题整改及自查自评需进一步加强。<br>3. 带贫减贫机制未建立，加速脱贫力度不够。                        |
|    |     | 过程管理 | 40 | 33.5 |       |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |       |   |
|    |     | 效益   | 30 | 27.5 |       |   |
| 5  | 淮宁湾 | 资金投入 | 15 | 12.5 | 78.1  | 1. 绩效目标的明确性、合理性不足，加强项目资金公告公示。<br>2. 问题整改未落实，管理制度建立和执行需进一步加强；涉农整合资金台账及资产管理制度不够完善，缺资产移交有关手续。<br>3. 项目完成率和完成及时率需进一步                  |
|    |     | 过程管理 | 40 | 26.6 |       |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 13   |       |   |
|    |     | 效益   | 30 | 26   |       |   |

|    |     |      |    |      |      |   |
|----|-----|------|----|------|------|---|
|    |     |      |    |      |      | 提高；增加贫困户收入、项目目标实现度、使用意愿及可持续性不足。   |
| 6  | 驼耳巷 | 资金投入 | 15 | 12.5 | 89.6 | <p>1. 绩效目标与项目内容及预算总体规模匹配需进一步改善，加强对指标体系设计的科学细化和可衡量。</p> <p>2. 制度建立与执行、发现问题整改及自查自评需进一步加强。</p> <p>3. 带贫减贫机制未建立，加速脱贫力度不够。</p>             |
|    |     | 过程管理 | 40 | 34.6 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 27.5 |      |   |
| 7  | 苗家坪 | 资金投入 | 15 | 11.5 | 81.5 | <p>1. 绩效目标的明确性、合理性不足，加强涉农整合资金公告公示。</p> <p>2. 未落实自查自评工作，制度建立与执行、发现问题整改需进一步加强。</p> <p>3. 项目持续运行的保障不足。</p>                               |
|    |     | 过程管理 | 40 | 26.5 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 14.5 |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 29   |      |   |
| 8  | 三川口 | 资金投入 | 15 | 12.5 | 85.1 | <p>1. 绩效目标的明确性、合理性不足；加强资金到位率，并按要求履行涉农整合资金公告公示。</p> <p>2. 未落实问题整改，制度建立与执行、自查自评工作需进一步加强。</p> <p>3. 带动贫困户增收不足，群众满意度需进一步提高。</p>           |
|    |     | 过程管理 | 40 | 31.1 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 26.5 |      |   |
| 9  | 马蹄沟 | 资金投入 | 15 | 12.5 | 90.1 | <p>1. 绩效目标与项目内容及预算总体规模匹配需进一步改善，加强对指标体系设计的科学细化和可衡量。</p> <p>2. 制度建立与执行、发现问题整改及自查自评需进一步加强。</p> <p>3. 项目持续运行的保障不足。</p>                    |
|    |     | 过程管理 | 40 | 33.6 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 29   |      |   |
| 10 | 瓜则湾 | 资金投入 | 15 | 12.5 | 86.3 | <p>1. 绩效目标的明确性、合理性不足；加强按要求履行涉农整合资金公告公示。</p> <p>2. 制度建立与执行、问题整改及自查自评工作开展不到位，有待于进一步完善。</p> <p>3. 工程质量、项目持续运行的保障需进一步提高。</p>              |
|    |     | 过程管理 | 40 | 30.3 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 14.5 |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 29   |      |   |
| 11 | 李孝河 | 资金投入 | 15 | 12.5 | 85.5 | <p>1. 绩效目标的明确性、合理性不足；加强按要求履行涉农整合资金公告公示。</p> <p>2. 未进行问题整改，部门自评自查不完善。</p> <p>3. 涉农整合资金台账、资产管理制度及移交有关手续不够完善。</p> <p>4. 项目持续运行的保障不足。</p> |
|    |     | 过程管理 | 40 | 28.5 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 29.5 |      |   |

|    |     |      |    |      |      |   |
|----|-----|------|----|------|------|---|
| 12 | 电市  | 资金投入 | 15 | 11   | 88.5 | <p>1. 绩效目标的明确性、合理性不足；加强按要求履行涉农整合资金公告公示。</p> <p>2. 制度建立与执行不到位。</p> <p>3. 涉农整合资金台账、资产管理制度及移交有关手续不够完善。</p>   |
|    |     | 过程管理 | 40 | 33   |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 29.5 |      |   |
| 13 | 水地湾 | 资金投入 | 15 | 12.5 | 83.6 | <p>1. 绩效目标的明确性、合理性需进一步加强。</p> <p>2. 未进行问题整改，制度执行和部门工作自查自评不到位。</p> <p>3. 资产管理台账、资金管理台账需进一步完善。</p> <p>4. 项目经济效益和社会效益、受众满意度有提升空间。</p>                  |
|    |     | 过程管理 | 40 | 29.6 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 26.5 |      |   |
| 14 | 周家砭 | 资金投入 | 15 | 12.5 | 87.5 | <p>1. 绩效目标的明确性、合理性需进一步加强；未进行问题整改，且公告公示不完善。</p> <p>2. 资金台账亟待完善，资金使用率需进一步提高。</p> <p>3. 项目持续运行的保障不足。</p>   |
|    |     | 过程管理 | 40 | 30.5 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 29.5 |      |   |
| 15 | 马岔  | 资金投入 | 15 | 12.5 | 85   | <p>1. 绩效目标与项目内容及预算总体规模匹配需进一步改善，加强对指标体系设计的科学细化和可衡量。</p> <p>2. 未进行问题整改，制度执行和部门工作自查自评不到位。</p> <p>3. 项目持续运行的保障和受众满意度有待于进一步提高。</p>                       |
|    |     | 过程管理 | 40 | 29   |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 28.5 |      |   |
| 16 | 槐树岔 | 资金投入 | 15 | 11   | 81.6 | <p>1. 绩效目标的明确性、合理性不足；加强按要求履行涉农整合资金公告公示。</p> <p>2. 未进行问题整改，制度建立、执行和部门工作自查自评不到位。</p> <p>3. 资金使用合规性、资金管理台账需加强，需重视资产管理工作。</p> <p>4. 进一步提高经济效益和社会效益。</p> |
|    |     | 过程管理 | 40 | 28.1 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 27.5 |      |   |
| 17 | 高坪  | 资金投入 | 15 | 11   | 78.4 | <p>1. 绩效目标的明确性、合理性不足；加强按要求履行涉农整合资金公告公示。</p> <p>2. 未进行问题整改和部门工作自查自评。</p> <p>3. 资产管理需进一步加强，尤其是台账和资产移交工作。</p> <p>4. 项目持续运行的保障和受众满意度有待于进一步提高。</p>       |
|    |     | 过程管理 | 40 | 24.4 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 28   |      |   |

|    |     |      |    |        |        |   |
|----|-----|------|----|--------|--------|---|
| 18 | 砖庙  | 资金投入 | 15 | 11     | 66     | <p>1. 绩效目标的明确性、合理性不足；加强按要求履行涉农整合资金公告公示。</p> <p>2. 管理制度缺失，未进行问题整改和部门工作自查自评。</p> <p>3. 项目完成率和完成及时率不足。</p> <p>4. 未能切实让贫困人员增收，项目目标实现度和加速脱贫指标完成不够。</p> |
|    |     | 过程管理 | 40 | 19.5   |        |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 12     |        |   |
|    |     | 效益   | 30 | 23.5   |        |   |
| 19 | 扶贫办 | ——   | —— | ——     | ——     | ——  |
| 20 | 林业局 | 资金投入 | 15 | 12.5   | 81.2   | <p>1. 绩效目标的明确性不够，公告公示不完善。</p> <p>2. 缺部门自查自评，制度建立与执行、问题整改及自查自评工作开展不到位，有待于进一步完善。</p> <p>3. 目标实现度和加速脱贫指标完成不够。</p>                                    |
|    |     | 过程管理 | 40 | 30.2   |        |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 14.5   |        |   |
|    |     | 效益   | 30 | 24     |        |   |
| 21 | 农业局 | 资金投入 | 15 | 12.5   | 84.02  | <p>1. 绩效目标的明确性、合理性需进一步加强。</p> <p>2. 未进行问题整改，制度执行和部门工作自查自评不到位。</p> <p>3. 资产管理台账、资金管理台账需进一步完善。</p> <p>4. 项目经济效益和社会效益、受众满意度有提升空间。</p>                |
|    |     | 过程管理 | 40 | 31.52  |        |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 14     |        |   |
|    |     | 效益   | 30 | 26     |        |   |
| 22 | 水利局 | ——   | —— | ——     | ——     | ——  |
| 23 | 发改局 | 资金投入 | 15 | 12.5   | 81.25  | <p>1. 绩效目标的明确性、合理性需进一步加强。</p> <p>2. 资金管理台账、资产管理台账不够完善，资金使用效率需进一步提高。</p> <p>3. 项目经济效益和社会效益与绩效目标存在差距。</p>   |
|    |     | 过程管理 | 40 | 29.5   |        |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 14.25  |        |   |
|    |     | 效益   | 30 | 25     |        |   |
| 24 | 交运局 | ——   | —— | ——     | ——     | ——  |
| 25 | 人社局 | 资金投入 | 15 | 12.5   | 80.116 | <p>1. 绩效目标的明确性、合理性需进一步加强。</p> <p>2. 项目资金台账和使用合规性需进一步提高；资金使用效率较低。</p> <p>3. 项目目标实现度和加速脱贫与绩效目标存在差距。</p>   |
|    |     | 过程管理 | 40 | 31.916 |        |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 11.7   |        |   |
|    |     | 效益   | 30 | 24     |        |   |
| 26 | 住建局 | ——   | —— | ——     | ——     | ——  |
| 27 | 畜牧局 | 资金投入 | 15 | 11.5   | 85     | <p>1. 绩效目标的明确性、合理性需进一步加强；资金使用需及时按照要求进行公告公示。</p> <p>2. 管理制度缺失，未进行问题整改和</p>   |
|    |     | 过程管理 | 40 | 29.5   |        |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15     |        |   |
|    |     | 效益   | 30 | 29     |        |   |

|    |     |     |     |     |     |  |
|----|-----|-----|-----|-----|-----|--|
|    |     |     |     |     |     | 部门工作自查自评。<br>3. 需进一步提高资金使用合规性, 加强对项目资金管理和资产管理。 |
| 28 | 综改办 | --- | --- | --- | --- | ---  |

## (二) 基础设施开发项目绩效评价分析

表 5-2 基础设施开发项目综合评价指标分析

| 序号 | 单位  | 一级指标 | 分值 | 得分   | 总分   | 评价结论  |
|----|-----|------|----|------|------|---|
| 1  | 双湖峪 | 资金投入 | 15 | 13   | 89.7 | 1. 绩效目标需进一步明确; 管理制度需进一步加强;<br>2. 资金使用需严格按照财务管理制度, 提高支出的合规性。   |
|    |     | 过程管理 | 40 | 32.2 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 29.5 |      |   |
| 2  | 何家集 | 资金投入 | 15 | 14.5 | 91.7 | 1. 绩效目标需进一步明确;<br>2. 管理制度需进一步加强。  |
|    |     | 过程管理 | 40 | 32.7 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 29.5 |      |   |
| 3  | 老君殿 | 资金投入 | 15 | 12.5 | 86   | 1. 绩效目标需进一步明确; 加强项目资金公告公示;<br>2. 问题整改不彻底; 项目资金台账不规范。  |
|    |     | 过程管理 | 40 | 29.3 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 14.7 |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 29.5 |      |   |
| 4  | 裴家湾 | 资金投入 | 15 | 13.5 | 92   | 1. 绩效目标需进一步明确;<br>2. 管理制度需进一步加强。  |
|    |     | 过程管理 | 40 | 34   |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 29.5 |      |   |
| 5  | 淮宁湾 | 资金投入 | 15 | 14.5 | 86.6 | 1. 绩效目标需进一步明确; 管理制度和问题整改需进一步加强;<br>2. 缺资产移交资料, 需加强资产规范管理;<br>3. 加强项目持续运行的保障能力。                          |
|    |     | 过程管理 | 40 | 28.1 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 29   |      |   |
| 6  | 驼耳巷 | 资金投入 | 15 | 13.5 | 93.1 | 1. 绩效目标需进一步明确;<br>2. 需加强项目持续运行的保障能力。  |
|    |     | 过程管理 | 40 | 35.6 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 29   |      |   |
| 7  | 苗家坪 | 资金投入 | 15 | 12.5 | 84   | 1. 绩效目标需进一步明确; 加强项目资金公告公示; 管理制度需进一步加强;<br>2. 资金使用需严格按照财务管理制度, 提高支出的合规性;<br>3. 项目资金台账不规范; 加强项目持续运行的保障能力。 |
|    |     | 过程管理 | 40 | 28   |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 14.5 |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 29   |      |   |

|    |     |      |    |      |      |   |
|----|-----|------|----|------|------|---|
| 8  | 三川口 | 资金投入 | 15 | 13.5 | 88.1 | 1. 绩效目标需进一步明确；管理制度需进一步加强；<br>2. 未进行问题整改。  |
|    |     | 过程管理 | 40 | 31.1 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 28.5 |      |   |
| 9  | 马蹄沟 | 资金投入 | 15 | 13.5 | 90.1 | 1. 绩效目标需进一步明确；<br>2. 需加强资产规范管理，加强项目持续运行的保障能力。   |
|    |     | 过程管理 | 40 | 32.6 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 29   |      |   |
| 10 | 瓜则湾 | 资金投入 | 15 | 12.5 | 86.3 | 1. 绩效目标需进一步明确；加强项目资金公告公示；管理制度需进一步加强；<br>2. 资金使用需严格按照财务管理制度，提高支出的合规性；<br>3. 缺资产移交资料，需加强资产规范管理，加强项目持续运行的保障能力。 |
|    |     | 过程管理 | 40 | 30.3 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 14.5 |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 29   |      |   |
| 11 | 李孝河 | 资金投入 | 15 | 13.5 | 86.5 | 1. 绩效目标需进一步明确；<br>2. 未进行问题整改，部门自查自评不彻底。   |
|    |     | 过程管理 | 40 | 28.5 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 29.5 |      |   |
| 12 | 电市  | 资金投入 | 15 | 12   | 89   | 1. 绩效目标需进一步明确；<br>2. 未严格按照要求履行项目资金公告公示。   |
|    |     | 过程管理 | 40 | 32.5 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 29.5 |      |   |
| 13 | 水地湾 | 资金投入 | 15 | 13.5 | 86.1 | 1. 绩效目标需进一步明确；<br>2. 未进行问题整改，且部门自评自查不彻底；<br>3. 加强项目持续运行的保障能力。   |
|    |     | 过程管理 | 40 | 29.6 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 28   |      |   |
| 14 | 周家砭 | 资金投入 | 15 | 13.5 | 88.5 | 1. 绩效目标需进一步明确；<br>2. 未进行问题整改。   |
|    |     | 过程管理 | 40 | 30.5 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 29.5 |      |   |
| 15 | 马岔  | 资金投入 | 15 | 13.5 | 86   | 1. 绩效目标需进一步明确；<br>2. 未进行问题整改。   |
|    |     | 过程管理 | 40 | 29   |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 28.5 |      |   |
| 16 | 槐树岔 | 资金投入 | 15 | 12   | 82.1 | 1. 绩效目标需进一步明确；<br>2. 未严格按照要求履行项目资金公告公示；管理制度需进一步加强；<br>3. 未进行问题整改；<br>4. 加强项目持续运行的保障能力。                      |
|    |     | 过程管理 | 40 | 26.1 |      |   |
|    |     | 项目产出 | 15 | 15   |      |   |
|    |     | 效益   | 30 | 29   |      |   |
| 17 | 高坪  | 资金投入 | 15 | 12   | 76.4 | 1. 绩效目标需进一步明确；<br>2. 未严格按照要求履行项目资金公   |
|    |     | 过程管理 | 40 | 22.4 |      |   |

|    |     |      |     |      |      |  |
|----|-----|------|-----|------|------|--|
|    |     | 项目产出 | 15  | 15   |      | 告公示；管理制度需进一步加强；未进行问题整改及部门自评自查；未建立财务制度；<br>3. 加强项目持续运行的保障能力，提高受众满意度。                        |
|    |     | 效益   | 30  | 27   |      |  |
| 18 | 砖庙  | 资金投入 | 15  | 12.5 | 74.5 | 1. 绩效目标需进一步明确；<br>2. 未严格按照要求履行项目资金公告公示；未建立管理制度，对相关管理制度执行不到位。<br>3. 未进行问题整改及部门自查自评。         |
|    |     | 过程管理 | 40  | 19.5 |      |  |
|    |     | 项目产出 | 15  | 15   |      |  |
|    |     | 效益   | 30  | 27.5 |      |  |
| 19 | 扶贫办 | 资金投入 | 15  | 12   | 82.5 | 1. 绩效目标需进一步明确；未严格按照要求履行项目资金公告公示；未建立管理制度；<br>2. 未进行问题整改；资金台账需进一步规范，并提高资金使用率。                |
|    |     | 过程管理 | 40  | 26   |      |  |
|    |     | 项目产出 | 15  | 15   |      |  |
|    |     | 效益   | 30  | 29.5 |      |  |
| 20 | 林业局 | ---  | --- | ---  | ---  | ---  |
| 21 | 农业局 | ---  | --- | ---  | ---  | ---  |
| 22 | 水利局 | 资金投入 | 15  | 13.5 | 85   | 1. 绩效目标需进一步明确；管理制度需进一步加强；<br>2. 资金使用需严格按照财务管理制度，提高支出的合规性；<br>3. 资金台账需进一步规范，需加强项目持续运行的保障能力。 |
|    |     | 过程管理 | 40  | 30.5 |      |  |
|    |     | 项目产出 | 15  | 14   |      |  |
|    |     | 效益   | 30  | 27   |      |  |
| 23 | 发改局 | ---  | --- | ---  | ---  | ---  |
| 24 | 交运局 | 资金投入 | 15  | 12.5 | 91.6 | 1. 绩效目标需进一步明确；<br>2. 加强项目资金公告公示；管理制度需进一步加强。  |
|    |     | 过程管理 | 40  | 34.6 |      |  |
|    |     | 项目产出 | 15  | 15   |      |  |
|    |     | 效益   | 30  | 29.5 |      |  |
| 25 | 人社局 | ---  | --- | ---  | ---  | ---  |
| 26 | 住建局 | 资金投入 | 15  | 13   | 82   | 1. 绩效目标需进一步明确；<br>2. 加强项目资金公告公示；未进行问题整改及部门自评自查。<br>3. 未建立项目资金台账。                           |
|    |     | 过程管理 | 40  | 24.5 |      |  |
|    |     | 项目产出 | 15  | 14.5 |      |  |
|    |     | 效益   | 30  | 30   |      |  |
| 27 | 畜牧局 | ---  | --- | ---  | ---  | ---  |
| 28 | 综改办 | 资金投入 | 15  | 13.5 | 88.5 | 1. 绩效目标需进一步明确；<br>2. 未进行问题整改和部门自查自评；<br>3. 需加强项目持续运行的保障能力，提高村干部满意度。                        |
|    |     | 过程管理 | 40  | 34.5 |      |  |
|    |     | 项目产出 | 15  | 14.5 |      |  |
|    |     | 效益   | 30  | 26   |      |  |

### （三）综合评价指标分析

#### （1）项目投入情况

该指标分值 15 分，本次评分得分 10.5 分。本指标考核项目立项和资金投入。该指标下设 2 个二级指标和 4 个三级指标，评分详见如下：

表 5-3 项目投入指标得分表

| 二级指标     | 三级指标        | 四级指标     | 权重分值 | 评价得分 | 得分率     |
|----------|-------------|----------|------|------|---------|
| 项目<br>立项 | 项目立项规范性     | 项目立项规范性： | 3    | 3    | 100.00% |
|          | 绩效目标合理性、明确性 | 绩效目标合理性： | 3    | 2.5  | 83.33%  |
|          |             | 绩效指标明确性： | 2    | 1.5  | 75.00%  |
| 资金<br>落实 | 资金到位率       | 资金到位率：   | 2    | 2    | 100.00% |
|          | 公告公示        | 公告公示：    | 5    | 3.6  | 72.00%  |
| 合计       |             |          | 15   | 12.6 | 84%     |

1. 项目立项赋分 8 分，本次评价平均得分 7 分，主要考核项目立项是否符合法律法规、相关政策及省市县政府要求，用以反映考核立项和绩效目标、指标依据情况。除砖庙、住建局外，各单位立项基本规范，农业局、裴家湾、高坪绩效目标和指标不够清晰。

2. 资金落实赋分 7 分，本次评价平均得分 5.6 分，主要考核资金到位率和公开透明情况。规定期内，各单位涉农整合资金均落实到位，扶贫办、砖庙、电市、槐树岔、高坪公示公告程序不完善。

## (2) 项目过程情况

该指标分值 40 分，本次评分得分 30.2 分。本指标考核项目立项和资金投入。该指标下设 3 个二级指标和 12 个三级指标，评分详见如下：

表 5-4 项目过程指标得分表

| 二级指标 | 三级指标       | 四级指标            | 权重分值 | 评价得分 | 得分率    |
|------|------------|-----------------|------|------|--------|
| 业务管理 | 管理制度健全性    | 制度健全:           | 2    | 1.1  | 55.00% |
|      | 制度执行有效性    | 制度有效执行:         | 6    | 4.4  | 73.33% |
|      | 问题整改       | 问题整改            | 3    | 1.5  | 50.00% |
|      | 部门自查自评     | 部门自查自评:         | 4    | 2.9  | 72.50% |
| 财务管理 | 管理制度健全性    | 财务制度健全性:<br>报账制 | 3    | 2.8  | 93.33% |
|      | 资金使用合规性    | 支出合规性:          | 2    | 1.4  | 70.00% |
|      | 项目及资金台账    | 项目台账:           | 4    | 3.2  | 80.00% |
|      | 资金使用率      | 资金使用率:          | 2    | 1.8  | 90.00% |
|      | 资金结转结余率    | 资金结转结余率         | 4    | 3.9  | 97.50% |
| 资产管理 | 资产管理台账     | 资产管理台账          | 5    | 3.9  | 78.00% |
|      | 移交有关手续情况   | 移交有关手续情况        | 2    | 1.7  | 85.00% |
|      | 资产管理后续制度建设 | 资产管理后续制度建设      | 3    | 1.6  | 53.33% |
| 合计   |            |                 | 40   | 30.2 | 75.50% |

1. 业务管理赋分 15 分，本次评价平均得分 9.9 分，主要考核管理制度健全、执行，存在问题整改和自评。扶贫办、砖庙项目管理制度缺失，扶贫办、住建局、三川口、周家砣、砖庙、老君庙存在问题未做整改或整改不到位。

2. 财务管理赋分 15 分，本次评价平均得分 13.1 分，主要考核财务管理制度健全性、资金使用合规性、项目资金台账及资金使用和结转等情况。砖庙、高坪财务相关管理制度缺失，水利局、农业局、发改委、林业局、人社局、畜牧局、苗家坪等单位资金支出存在不合规，住建局未提供项目及资金台账，人社局和发改委预算资金使用率较低，人社局结余资金未及时结转。

3. 资产管理赋分 10 分，本次评价平均得分 7.2 分，主要审

查涉农整合资金资产管理台账、手续移交、长效机制建立等。除人社局、林业局、三川口，其他单位涉农整合资金资产管理台账不健全或缺失；淮宁湾、瓜则湾未及时进行项目资料移交；仅林业局和人社局建立了资产管理相关制度。

### (3) 项目产出情况

该指标分值 15 分，本次评分得分 14.5 分。本指标考核项目实际完成、成本把控及质量情况。该指标下设 1 个二级指标和 3 个三级指标。人社局项目完成率较低，农业局、人社局、砖庙项目完成不及时，各单位项目成本控制到位，项目质量基本达标。

表 5-5 项目产出指标得分表

| 二级指标 | 三级指标    | 四级指标       | 权重分值 | 评价得分 | 得分率     |
|------|---------|------------|------|------|---------|
| 项目产出 | 实际完成及时率 | 项目完成率：     | 3    | 2.9  | 96.67%  |
|      |         | 项目完成及时率：   | 2    | 1.8  | 90.00%  |
|      | 质量达标率   | 质量达标率：     | 5    | 4.8  | 96.00%  |
|      | 成本节约率   | 成本节约率/超支率： | 5    | 5    | 100.00% |
| 合计   |         |            | 15   | 14.5 | 96.67%  |

### (4) 项目效益情况

该指标分值 30 分，本次评分得分 27.7 分。本指标考核项目立项和资金投入。该指标下设 1 个二级指标和 4 个三级指标。

表 5-6 项目效益指标得分表

| 二级指标 | 三级指标  | 四级指标         | 权重分值 | 评价得分 | 得分率    |
|------|-------|--------------|------|------|--------|
| 项目效益 | 经济效益  | 集体经济增收或贫困户增收 | 5    | 4.6  | 92.00% |
|      | 社会效益  | 项目目标实现度      | 5    | 4.5  | 90.00% |
|      |       | 加速脱贫         | 5    | 4.7  | 94.00% |
|      | 可持续影响 | 持续运行的保障      | 2    | 1.4  | 70.00% |

|    |              |             |    |      |         |
|----|--------------|-------------|----|------|---------|
|    |              | 使用意愿、产出可持续性 | 2  | 2    | 100.00% |
|    |              | 可替代性        | 1  | 1    | 100.00% |
|    | 社会公众或服务对象满意度 | 受众满意度       | 7  | 6.6  | 94.29%  |
|    |              | 村干部满意度      | 3  | 2.9  | 96.67%  |
| 合计 |              |             | 30 | 27.7 | 92.33%  |

发改委项目的经济效益和社会效益不达预期，发改委、林业局、人社局项目的社会效益较低，对加速脱贫的助推作用不够；畜牧局、马蹄沟、驼耳巷等 10 个单位项目可持续影响较低，主要是使用意愿和项目产出可持续性较低；通过走访受众与村干部沟通交流形成问卷调查。

## 六、存在问题及建议

### （一）存在的共性问题

部分单位涉农整合资金项目资产管理台账不健全或缺失。资产移交管理需统一台账格式，后期管理应落实到具体管理责任人，例如土坝工程后期管理未跟进，坝体普遍种植农作物。项目库中计划内容与实际完成内容有差异，例如到户产业种植变化、少量施工现场有差异。

### （二）有关建议

#### 1. 加强考核，促进资金财务规范管理。

建议定期对项目实施单位进行检查、考核，确保项目实施单位严格按照《陕西省财政专项扶贫资金管理暂行办法的通知》、《陕西省农业财政专项项目管理办法》和《政府单位会计基础工作规范》的要求建立项目和资金台账，及时登记台账、整理资料、转接归档，按照项目库计划内容明确支出范围，严格落实专款专用、调用审批程序，避免基本支出挤占项目支出或者项目款项随意调用的情况发生。

#### 2. 提高重视，做好项目管理、财务专业培训。

建议在全县强调扶贫资金的严肃性，严格按照资金的计划使用，没有在计划内使用完毕的，应该及时退回国库；强调会计核算的重要性，要求各级领导要充分重视会计核算的重要性，督促有关人员干好本职工作；加强资金台账及有关管理资料要健全妥善保管，领导要带头重视文件资料的重要性。

