

# 目 录

一、基本情况 .....	1
(一) 项目背景 .....	1
(二) 资金安排及使用情况 .....	1
(三) 实施内容 .....	3
(四) 绩效目标设立情况 .....	6
(五) 组织管理情况 .....	7
二、绩效评价组织情况 .....	8
(一) 绩效评价依据 .....	8
(二) 绩效评价方法 .....	9
(三) 绩效评价指标体系 .....	10
三、绩效评价结论 .....	10
(一) 绩效评价综合结论 .....	10
(二) 绩效目标实现情况 .....	11
四、绩效评价情况分析 .....	12
(一) 决策情况分析 .....	12
(二) 过程情况分析 .....	13
(三) 产出情况分析 .....	15
(四) 效果情况分析 .....	15
五、存在问题 .....	16
(一) 项目管理方面还存在差距 .....	16
(二) 未建立项目绩效跟踪管理制度 .....	17
六、建议 .....	17
(一) 严格程序，督促检查，规范项目管理 .....	17
(二) 担负起督促检查、追踪问效的责任 .....	17



# 嵩明县农业农村局 2020 年度财政专项扶贫资金绩效评价报告

根据《嵩明县人民政府关于印发嵩明县全面推进财政支出预算绩效管理改革实施意见的通知》（嵩政发〔2017〕42号）和《中共嵩明县委 嵩明县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（嵩发〔2020〕6号）的要求，天健会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所接受嵩明县财政局委托，于2021年9月至2021年12月对嵩明县农业农村局（以下简称“县农业农村局”）2020年度财政专项扶贫资金开展绩效评价。现将评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目背景

嵩明县农业农村局 2020 年度财政专项扶贫资金以县级脱贫攻坚规划为引领、聚焦“两不愁、三保障”，对标对表，查缺补漏，摸清贫困村和贫困户的精准需求，在贫困对象精准的基础上，将帮扶措施细化到村组、到贫困户、到脱贫人，真正做到精准帮扶、精准脱贫。2020 年度财政专项扶贫资金主要用于培育和壮大贫困村特色产业、发展村集体经济、改善小型公益性生产生活设施条件、增强贫困地区人口自我发展能力和抵御风险能力。

### （二）资金安排及使用情况

#### 1. 资金安排和下达

根据《嵩明县财政局 嵩明县扶贫办关于下达 2020 年度第一

批财政（中央）专项扶贫资金建设项目计划及拨付项目补助资金的通知》（嵩财农〔2020〕9号），收到中央专项资金484.00万元，均为农村基础设施建设资金。

根据《嵩明县财政局 嵩明县扶贫办关于下达2020年度第二批财政专项扶贫资金建设项目计划及拨付项目补助资金的通知》（嵩财农〔2020〕33号），收到专项资金1,150.00万元，其中：农村基础设施建设资金397.00万元，产业发展建设资金753.00万元。

根据《嵩明县财政局 嵩明县扶贫办关于下达2020年度第三批财政专项扶贫资金建设项目计划及拨付项目补助资金的通知》（嵩财农〔2020〕49号），收到专项资金758.00万元，其中：农村基础设施建设资金218.00万元，产业发展建设资金540.00万元。

根据《嵩明县财政局 嵩明县扶贫办关于下达2020年度第四批省级财政专项扶贫资金建设项目计划及拨付项目补助资金的通知》（嵩财农〔2020〕74号），收到专项资金460.70万元，其中：农村基础设施建设资金396.70万元，产业发展建设资金59.00万元，其他扶贫支出5.00万元。

根据《嵩明县财政局关于下达2020年扶贫小额信贷贴息资金的通知》（嵩财农〔2020〕57号），收到专项资金30.00万元，均为扶贫小额信贷贴息资金。

《根据嵩明县财政局 嵩明县教育体育局 嵩明县扶贫办关

于下达 2020 年春节学期雨露计划补助资金的通知》(嵩财农(2020)61 号), 收到专项资金 9.30 万元, 均为扶贫助学补助资金。

表 1:嵩明县 2020 年财政专项扶贫资金预算安排情况表

单位: 万元

资金批次	2020 年 下达金 额	资金层级				其中			
		中央	省级	市级	县级	农村基础 设施建设 资金	产业发展 建设资金	信贷贴 息资金	其他 扶贫 支出
第一批	484.00	484.00				484.00			
第二批	1,150.00			1,130.00	20.00	397.00	753.00		
第三批	758.00			378.00	380.00	218.00	540.00		
第四批	500.00		500.00			396.70	59.00	30.00	14.30
合计	2,892.00	484.00	490.70	1,508.00	400.00	1,495.70	1,352.00	30.00	14.30

## 2. 资金使用

截至 2021 年 10 月,除嵩阳街道已完工项目未及时进行结算,按照合同金额扣除质保金后未及时支出资金 20.63 万元,其余资金已使用。

### (三) 实施内容

专项资金用于农村基础设施建设、产业发展建设、信贷贴息和其他扶贫支出,其中,农村基础设施建设和产业发展建设的实施内容详见下表:

表 2: 嵩阳县 2020 年财政专项扶贫资金农村基础设施建设和产业发展建设内容

单位: 万元

镇(街道)	项目类别	项目名称	建设内容	资金(万元)
牛栏江镇	农村基础设施建设	河西村委会进村道路硬化	道路长 6.9 公里, 宽 4.5 米。路基碾压 29270 平方米, 碎石垫层 29270 平方米, 铺设涵管 90 米, 支砌挡墙 556 立方米, 土方回填 7355 立方米	273.00
牛栏江镇	农村基础设施建设	长塘小组进村道路硬化	道路长 2 公里, 宽 4.9 米, 路基换填 949 立方米, 碎石垫层 2850 立方米	65.00
杨林镇	农村基础设施建设	人畜饮水项目	取水口一座, 引水管沟人工土方开挖 9450 立方米; 管沟土方回填 9450 立方米; 石方开挖 900 立方米; DN100 热镀锌管材 2500 米; 法兰盘胶垫螺丝套 420 套; 法兰盘焊接 420 套; PE110 管 13000 米; PE 管安装 13000 米; PE 管段 C20 护管 1050 立方米; 净空 1x1x1 米闸阀井 2 个; DN100 闸阀购安 2 个; 净空 0.5x0.5x0.5 排气阀井 8 个; DN100 排气阀安装 8 个	146.00
<b>第一批小计</b>				<b>484.00</b>
嵩阳街道办事处	产业扶贫	山脚居委会矮化苹果种植基地建设一期	1、土地整理费 100 亩; 2、高光效支架、镀锌管钢桩 990 根、钢绳 47800 米、PE100 给水管 860 米、钢丝围栏 1200 米, 地膜 60000.3 平方米等设施; 3、水肥一体化配套系统 100 亩; 4、管理用房 57.66 平方米; 5、电气工程; 6、苗木: 12600 株	170.00
嵩阳街道办事处	产业扶贫	东村瓜蒌生产基地建设项目	瓜蒌种植基地 40 亩, 修建排水沟渠 700 米、机耕路 70 米排水沟, 950 米铁丝围栏, 每亩水泥立柱 80 根, 地锚线、瓜蒌网及牵引线、钢丝, 滴灌设施, 种苗(每亩 200 株)	54.20
嵩阳街道办事处	农村基础设施建设	普渡居委会扶贫产业基地配套建设一期	用地 449.7 亩 1、125 镀锌钢管 1225 米; 2、PE100 主水管 800 米; 3、PE75 次水管 6060 米; 4、10.5 平方米水泵房一栋; 5、150 平方米看守房一栋; 6、C30 混凝土室外硬化 300 平方米; 7、2 立方米取水口 1 个; 8、现有 500m <sup>3</sup> 水池加盖板; 9、水管土方开挖及回填; 10、镀锌管镇蹲 25 个, 支墩 123 个; 11、100 米扬程抽水机 1 台; 12、硬化道路长 500 米宽 5 米; 13、机耕路维修(土夹石找平) 2860 米	146.80
嵩阳街道办事处	农村基础设施建设	普渡居委会扶贫产业基地配套建设一期	热镀锌钢管 DN110, 2500 米; 热镀锌钢管 DN75, 3000 米; 热镀锌钢管 DN25, 1800 米; 水表 DN25, 323 只	65.00
嵩阳街道办事处	农村基础设施建设	新春邑居委会提水改造项目	1、取水口 2 个及 2 个沉淀池; 2、管沟开挖及回填 2500 米; 3、300 立方米水池改造 2 个; 4、排水沟及道路修整	47.00

镇（街道）	项目类别	项目名称	建设内容	资金（万元）
杨林镇人民政府	集体经济	杨林核桃农产品收购点建设1个	钢结构大棚 720 m <sup>2</sup> ，场地土方开挖、平整 4500m <sup>3</sup> ，C25 混凝土场地硬化 2000 m <sup>2</sup> ，防洪排水沟 90m*1.2m*1.7m，3m 高挡土墙 180m，2.4m 高砖砌围墙 240，水冲式公厕 36 m <sup>2</sup> ，砖混结构值班室 20 m <sup>2</sup> ，水、电引入约 300m，大门 1 扇，公告碑 1 块	228.00
小街镇人民政府	农村基础设施建设	九龙冲村内、胜足小组进村道路硬化	道路硬化 2 条：1、九龙冲硬化 680m（宽 5 米，厚 0.2 米）；2、胜足村硬化 863m（宽 5 米，厚 0.2 米）；九龙冲堡坎支砌 139m <sup>3</sup> ；九龙冲排水沟 47m 加盖板，路肩 846m；3、胜足村排水沟 15m 加盖板	82.00
牛栏江镇人民政府	产业扶贫	大箐村委会廿家塘养殖项目	土方开挖回填 2592 立方米；电力设施，电杆 25 根，电线 4103 米；生活设施，公厕 20 平方米；围边网设施，矩形柱 25 根，金属网栏 1000 平方米；排水设施，室外排水沟 608.6 立方米，过路涵管 28 米，散水沟 660 米；饲养设备，防虫网 400 米，设备 5 台，卷膜机 40 套	88.00
牛栏江镇人民政府	产业扶贫	花窝村委会雪莲果仓储建设	增加产能提库房 400 平方米，新建公厕 20 平方米，场地硬化 400 平方米，土方开挖 1735 立方米，土方回填 1050 立方米，毛石混凝土 22 立方米	66.00
牛栏江镇人民政府	农村基础设施建设	荒田村委会小荒路修复二期	道路硬化 1346 平方米、碎石垫层 540 立方米、挡墙支砌 2988 立方米、土方开挖回填 1980 立方米、安装涵管 12 根	156.00
牛栏江镇人民政府	农村基础设施建设	河西村委会村内道路硬化	牛栏江镇河西村委会进村道路硬化，道路长 6.9 公里，路基碾压 29270 平方米，碎石垫层 29270 平方米，铺设涵管 90 米，支砌挡墙 556 立方米，土方回填 7355 立方米	27.00
全县各村委会	农村基础设施建设	2020 年农村饮水安全保障水质检测	2020 年脱贫攻坚农村饮水水质安全巩固提升水质检验检测工作	20.00
<b>第二批小计</b>				<b>1,150.00</b>
嵩阳街道办事处	产业扶贫	嵩阳街道无土栽培工厂（一期）建设	建设长 416.5 米、宽 3.5 米机耕道，挡墙 36.m <sup>3</sup> ，涵管 5 米长；建设包装车间 100 m <sup>2</sup> ；建设简易公厕 20 m <sup>2</sup> ；建设废物收集池 100m <sup>3</sup> ；场地平整、开挖及回填 9000 m <sup>2</sup> ；建设无土栽培大棚 10000 m <sup>2</sup> （约 15 亩）	310.00
杨桥街道办事处	产业扶贫	现代设施农业花卉（盆花）种植	新建现代种植大棚 6500 平方米，种植花卉（盆花），路及排水沟 1860 平方米，看守房 240 平方米	60.00
牛栏江镇人民政府	产业扶贫	光伏太阳能项目	太阳能组件 575W490 片，逆变器 30KW1 台，120KW1 台，安装支架（钢材）41*41 标准 C 型钢 1.25 吨，钢结构材料 Q235B20 吨，电气配套多种规格，砼基础 C30 16.5m <sup>3</sup>	90.00

镇（街道）	项目类别	项目名称	建设内容	资金（万元）
牛栏江镇人民政府	产业扶贫	光伏太阳能项目	太阳能组件 320W500 片，逆变器 160KW1 台，120KW1 台，安装支架（钢材）41*41 标准 C 型钢 5.4 吨，电气配套多种规格，砼基础 C30 10mm <sup>3</sup>	80.00
牛栏江镇人民政府	农村基础设施建设	嵩明县 2020 年农村饮水安全巩固提升工程	在荒田村委会 15 个村小组建设 1000 立方米水池一座，300 立方米水池 2 座，各种型号管道铺设 43993 米，净化设备 10 立方/h 一体化净水设备，流量 50 立方/h 提水设施，3 立方米取水口 2 个	200.00
全县各村委会	农村基础设施建设	2020 年农村饮水安全保障水质检测	2020 年脱贫攻坚农村饮水水质安全巩固提升水质检验检测工作	18.00
<b>第三批小计</b>				<b>758.00</b>
牛栏江镇人民政府	农村基础设施建设	大箐村委会人畜饮水工程	新建水池 3 个（1 个 100m <sup>3</sup> ，2 个 50m <sup>3</sup> ），净水设备 4 套（2m <sup>3</sup> /h）提水泵站 2 座，新建 PE 管道 18.67km，热镀锌钢管 5.42km，安装水表 271 套，水嘴 271 个，新建取水口 7 个	100.00
牛栏江镇人民政府	农村基础设施建设	四营集镇水厂主管网建设工程	新建 DN200 钢管 2180 米，新建 300 立方水池 1 个	88.00
牛栏江镇人民政府	农村基础设施建设	水海村委会杨达村、望高楼、双田埂应急供水建设工程	新建 80 立方抽水池一个，抽水设备 1 个，净化设备 10 立方一套（含设备房）。架设动力线 250 米，新建 DN80 镀锌钢管 200 米，抽水房 15 平方米。新建浅水井 1 个，深 10 米，直径 1.2 米	36.00
牛栏江镇人民政府	农村基础设施建设	河西村委会湾地村人畜饮水提升工程	建净化设备 10 立方 1 套（含设备房），600 米 PE75 管、1300 米 PE50 管、500 米 PE32 管、2500 米 PE25 管	33.00
牛栏江镇人民政府	农村基础设施建设	花窝村委会人畜饮水应急工程	1、新建 300 立方米水池一座；2、抽水房 1 间，水泵 25m <sup>3</sup> /h（扬程 200 米，电机 30KW）；3、提水管线 DN100 镀锌钢管 2250 米；4、输水管线 1.6mpPE63 管 5500 米，1.6mpPE50 管 9300 米；5、新建 80KVA 变压器 1 台	139.70
杨桥街道办事处	产业扶贫	现代设施农业花卉（盆花）种植	新建现代种植大棚 6500 平方米，种植花卉（盆花），路及排水沟 1860 平方米，看守房 240 平方米	59.00
<b>第四批小计</b>				<b>455.70</b>
<b>合计</b>				<b>2,847.70</b>

#### （四）绩效目标设立情况

##### 1. 批复（下达）的绩效目标和绩效指标情况

2020 年度，财政下达资金时明确了专项资金绩效目标和绩效指标，其中，绩效指标的一级指标主要为产出指标、效益指标和满意度指标。

具体情况详见附件 1

## 2. 绩效评价调整后的绩效目标和绩效指标情况

根据项目实施背景及项目相关文件资料，我们设置了相应的评价指标体系，并就评价指标体系征求了嵩明县农业农村局的意见，根据嵩明县农业农村局的意见修订完善了评价指标体系。

具体详见附件 2. 绩效评价指标体系

### （五）组织管理情况

项目申报。项目申报坚持“村—镇—县”自下而上逐级申报，由村委会组织召开“三委”会议、村民代表大会（党员代表会），广泛征求意见，经村民代表大会同意由村委会提出申请，上报镇（街道）人民政府审查后，由镇（街道）人民政府（办事处）上报县人民政府扶贫开发办公室。

项目确定。县扶贫开发办公室组织人员深入到各镇（街道）人民政府（办事处），与镇（街道）人民政府（办事处）就项目初审进行对接，实地考察讨论，调研筛选，从项目库中初步选出当年实施扶贫项目。

项目审批。县扶贫开发办公室确定项目后，向县人民政府报送项目立项申请，县政府审定批复后，以文件形式发到各镇（街道）人民政府（办事处）进行实施。

镇（街道）是扶贫项目的实施主体，负责项目的组织实施和乡级项目验收，确保项目按时、按质、按量完成，同时负责收集、

整理、完善报账基础资料，并对所提供凭证的完整性、真实性、合法性和有效性负责，主管领导负责对财政专项扶贫资金支出的审核签批，对依法依规使用资金负有直接责任。

## 二、绩效评价组织情况

### （一）绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》（2018年修订）；
2. 《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）；
3. 《昆明市市本级预算绩效跟踪管理暂行办法》（昆财绩〔2018〕65号）；
4. 《昆明市本级部门预算绩效自评管理暂行办法》（昆财绩〔2016〕60号）；
5. 《昆明市财政局关于公开预算绩效管理信息的通知》（昆财绩〔2017〕41号）；
6. 《昆明市人民政府办公厅关于印发市本级部门预算绩效目标管理办法的通知》（昆政办〔2017〕117号）；
7. 《嵩明县部门预算绩效目标管理办法》（嵩财绩〔2017〕176号）；
8. 《嵩明县人民政府关于印发嵩明县全面推进财政支出预算绩效管理改革实施意见的通知》（嵩政发〔2017〕42号）；
9. 《中共嵩明县委 嵩明县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（嵩发〔2020〕6号）；

10. 其它相关依据文件。

## （二）绩效评价方法

结合评价项目的具体情况，主要采用资料审阅、比较分析法、资金查验法、公众评判法等方法进行评价。

### （1）资料审阅

获取项目政策文件、资金管理辦法、自评报告、工作总结、资金收支的会计账簿资料、统计年鉴相关数据、项目成果的佐证资料等，进行认真审阅，准确把握项目资金的安排和使用情况、项目实施的内容、服务对象，通过查阅资料初步了解项目实施情况和绩效目标的实现情况，为评价工作收集充分、有效的证据。

### （2）比较分析法

通过对比项目预定目标和实际产出、效果，分析项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本的完成情况和效果实现程度，分析项目实施产生的社会效益、经济效益和可持续性影响、满意度等效果指标，并对相关佐证资料进行逐一分析、对比，分析项目实施前后的效果，分析项目预期目标的实现情况。

### （3）资金查验法

通过对承接主体会计账簿记录和原始凭证的检查，对资金的到位、拨付及使用情况梳理和检查，对资金未到位或未使用的原因进行追溯分析。结合各种统计报表对相关数据勾稽关系进行对比分析，发现疑点时应延伸检查，通过对资金流向的追溯，判断资金使用的合规性、合理性和相关性。

#### （4）实地调查法

实地调查评价项目，在现场采用收集资料、填报数据、研究案卷、统计服务成果、查验数据、召开座谈会、问卷调查等方式进行实地调查取证。根据项目目标设置绩效评价指标体系、设计基础数据采集表，拟定资料清单和实地调研清单向调查地有关部门和人员现场收集项目资料或进行现场随机访谈。

#### （5）公众评判法

通过现场调查与座谈、发放问卷等方式，对社会公众或服务对象等直接或间接受益对象进行调查，根据有效问卷分析受益群体满意度。问卷设计的问题与项目紧密相关且简单、清晰明了，通过问卷调查采集受益对象对项目实施情况和实施效果的意见和建议，为项目实施产生的社会效益、经济效益、满意度等提供定性与定量评价的基础。

### （三）绩效评价指标体系

绩效评价指标体系设置 4 个一级指标：决策、过程、产出和效果；8 个二级指标：项目立项、资金筹措、业务管理、财务管理、组织实施、项目产出、项目效益发挥、满意度；28 个三级指标：项目立项规范性、绩效目标合理性、资金到位率、资金分配、机构设置、项目管理制度健全性、监督检查、档案管理规范性、资金管理制度健全性等。

## 三、绩效评价结论

### （一）绩效评价综合结论

嵩明县农业农村局 2020 年度财政专项扶贫资金绩效评价得分 90.79 分,评价等级为“优”。一级指标具体得分情况详见下表:

表 3: 绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	15	15.00	100.00%
过程	20	14.50	72.50%
产出	35	34.50	98.57%
效果	30	26.79	89.30%
合计	100	90.79	90.79%

## (二) 绩效目标实现情况

根据评价结果,项目完成的绩效目标与预期目标还存在一定差距。共 6 项具体绩效指标,其中:5 项指标完成了预期目标,1 项指标部分完成预期目标。各指标完成情况详见下表:

表 4: 绩效指标完成情况表

绩效指标名称			指标值	指标实现情况	未完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
产出	项目产出	道路建设完成率	实际建设道路与计划完成的比率。	完成	
产出	项目产出	产业基地基础设施建设完成率	实际建设完成的产业基地基础设施与计划完成的比率。	完成	
产出	项目产出	人畜饮水建设完成率	实际建设人畜饮水工程与计划完成的比率。	完成	
产出	项目产出	财政专项扶贫资金带动率	用以反映和考核财政专项扶贫资金发挥撬动其他资金杠杆效用。	完成	
产出	项目产出	计划受益人口实现率	计划受益人口实现率=实际受益人数/计划受益人数	完成	

绩效指标名称			指标值	指标实现情况	未完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
产出	项目产出	预期经济效益实现率	预期经济效益实现率=实际经济效益/计划经济效益	部分完成	瓜蒌生产基地建设项目，经济效益不明显。

## 四、绩效评价情况分析

### （一）决策情况分析

决策情况包括项目立项、资金筹措两个方面。从评价得分情况来看，此项评价满分 15 分，得分 15 分，得分率为 100%，具体指标分析如下：

#### 1. 项目立项方面（满分 9 分，得分 9 分，得分率 100%）

##### （1）立项依据充分性

项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，按照规定的程序申请设立。

##### （2）绩效目标合理性

项目绩效目标符合客观实际、相关法律法规并将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效指标清晰、可衡量，能反映项目整体效益。

#### 2. 资金筹措方面（满分 6 分，得分 6 分，得分率 100%）

##### （1）资金到位率

实际到位资金与计划投入资金的比率为 100%，为项目的实施起到了保障作用。

##### （2）资金分配

资金分配方法合理，有明确的支出标准，分配过程中充分考虑项目以往执行情况。

## （二）过程情况分析

过程情况包括业务管理、财务管理、组织实施三个方面。从评价得分情况看，此项评价满分 20 分，实际得分 14.50 分，得分率为 72.50%，具体指标分析如下：

### 1. 业务管理方面（满分 5 分，得分 2 分，得分率 40%）

#### （1）机构设置

嵩明县农业农村局仅有一名工作人员负责 2020 年度财政专项扶贫资金使用及项目的监督，人员的配置不足以满足项目的需要，扣 0.25 分。

#### （2）项目管理制度健全性

制定了完善的管理制度，管理办法详细规范了项目申报、执行、监督、验收、考核等具体流程，对项目顺利实施起到了保障情作用。

#### （3）监督检查

根据相关规定，需要一星期或半个月对项目定期进行检查，未按规定定期进行检查，扣 1 分。

#### （4）档案管理规范性

实地评价过程中发现嵩阳街道 5 个完工项目、牛栏江镇 2 个完工项目档案资料不完整，欠缺“三委会”会议记录、工程竣工结算报告、有关公告公示等资料，扣 1.75 分。

2. 财务管理方面（满分 6 分，得分 4.50 分，得分率 75%）

（1）资金管理制度健全性

制定了完善的资金管理制度，项目资金管理办法符合相关财务会计制度的规定。

（2）资金拨付规范性

资金拨付符合资金管理办法规定，严格按照规定的进度款支付比例支付资金，按照报账制的规定完善了附件资料。

（3）会计核算规范性

项目资金会计核算符合《中华人民共和国会计法》和相关会计准则、会计制度规定，会计核算较为规范；项目资金建立了专账管理，设置专账核算。

（4）资金使用合规性

嵩阳街道资金已完工项目未及时进行结算，按照合同金额扣除质保金后未及时支出资金金额 20.63 万元，扣 1.5 分。

3. 组织实施方面（满分 9 分，得分 8 分，得分率 88.89%）

（1）管理制度健全性

已制定相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度健全，对项目的顺利实施起到了保障作用。

（2）制度执行有效性

嵩阳街道已完工项目尚未进行结算，扣 1 分。

（3）信息公开、公示

根据相关规定将项目实施单位、项目名称、资金来源、投资

规模、建设内容、验收结果等情况向群众公开公示，公开公示资料完整。

#### （4）项目执行一致性

项目按批准的方案实施，项目建设信息的变更按规定履行了相关手续。

### （三）产出情况分析

从评价得分情况看，此项评价满分 35 分，实际得分 34.50 分，得分率为 98.57%，具体指标分析如下：

#### 1. 项目产出方面(满分 35 分,得分 34.50 分,得分率 98.57%)

项目产出方面包括道路建设完成率、产业基地基础设施建设完成率、人畜饮水建设完成率、财政专项扶贫资金带动率、计划受益人口实现率、预期经济效益实现率、验收管护等方面，除瓜蒌生产基地建设项目经济效益不明显酌情扣 0.5 分，项目产出方面完成情况较好。

### （四）效果情况分析

从评价得分情况看，此项评价满分为 30 分，实际得分 26.79 分，得分率为 89.30%，具体指标分析如下：

#### 1. 项目效益发挥方面（满分 20 分，得分 18.75 分，得分率 93.75%）

##### （1）生产、生活条件改善度

主要通过问卷调查设置相应问题，结合统计数据等资料反映项目对受益对象的生产、生活产生了积极影响程度。得分率=受益

对象有效问卷第 5 题选择“A”或者“B”选项的数量/受益对象有效问卷总数×100%。根据计算，得分率为 88.85%，扣 1 分。

#### (2) 村民需求的迫切度

主要通过问卷调查设置相应问题，结合统计数据等资料反映项目对村民需要解决问题的满足程度。得分率=受益对象有效问卷第 1 题选择“A”选项的数量/受益对象有效问卷总数×100%。根据计算，得分率为 100%。

#### (3) 带动受益农户完成率

项目实施中，产业项目通过招工、提交农产品交易场所等方式带动农户增收，饮水安全巩固提升项目确保了群众饮的水安全，道路建设项目保证了当地居民的便捷出行。

#### (4) 项目效益发挥情况

瓜蒌生产基地建设项目，经济效益不明显，酌情扣 0.25 分。

2. 满意度方面（满分 10 分，得分 8.04 分，得分率 80.40%）

#### (1) 受益对象的满意度

在相关乡镇及街道的配合下，此次问卷调查收回的有效问卷 271 份，得分在 80 分及以上的问卷共有 218 份，总体满意度为 80.44%，扣 1.96 分。

### 五、存在问题

#### (一) 项目管理方面还存在差距

一是对项目的监督检查不到位，未按照一星期或半个月对项目定期进行检查，项目动态监测措施落实不到位。二是部分项目

未及时进行结算，资金拨付进度缓慢，如：嵩阳街道资金已完工项目未及时进行结算，按照合同金额扣除质保金后未支付的资金金额 20.63 万元。

## （二）未建立项目绩效跟踪管理制度

财政专项扶贫资金涉及的项目多、资金量大，为了项目的顺利实施和绩效的发挥，需要在绩效管理过程中切实履行审核、跟踪、评价、问责等职责，督促项目实施单位推进绩效管理，但尚未建立项目绩效跟踪管理制度。

## 六、建议

### （一）严格程序，督促检查，规范项目管理

一是要强化对项目的督促检查和考核，对项目实行动态监测，对发现的问题及时整改，对存在的偏差及时纠正，确保项目的实施进度和实施过程合规。二是对已完工的项目及时进行结算，按照合同约定拨付工程进度款，加快资金支付进度。

### （二）担负起督促检查、追踪问效的责任

担负起督促检查、追踪问效的责任，从重资金申请向加强资金管理和项目管理转变，做到“有决策、有落实、有督查、有问效”，形成闭环运行的良性管理，并在资金分配中运用绩效评价结果，推进绩效评价和绩效管理的常态化，督促指导项目实施单位推进全过程绩效管理。

附件：1. 绩效评价指标体系及评分表

2. 调查问卷结果汇总表
3. 绩效评价报告意见反馈表（评价组织方）
4. 绩效评价报告意见反馈采纳情况表（评价组织方）
5. 绩效评价报告意见反馈表（被评价方）
6. 绩效评价报告意见反馈采纳情况表（被评价方）