

偏关县 2022 年产业发展类项目支出 绩效评价报告

评价机构：山西天正会计师事务所（有限公司）



偏关县 2022 年产业发展类项目支出 绩效评价报告

主管单位：偏关县人民政府

实施单位：偏关县各县直部门、乡（镇）人民政府

委托单位：偏关县财政局

评价机构：山西天正会计师事务所（有限公司）

2023 年 8 月

目 录

摘 要	- 1 -
一、项目基本情况	- 6 -
(一) 项目概况	- 6 -
(二) 资金投入和使用情况	- 20 -
(三) 项目绩效目标	- 30 -
二、绩效评价工作情况	- 33 -
(一) 绩效评价目的、对象和范围	- 33 -
(二) 绩效评价依据	- 33 -
(三) 绩效评价原则及方法	- 35 -
(四) 绩效评价指标体系	- 36 -
(五) 绩效评价工作过程	- 37 -
(六) 绩效评价结果的确定	- 38 -
(七) 绩效评价的局限性	- 39 -
三、综合评价情况及评价结论	- 39 -
四、绩效评价指标分析	- 39 -
(一) 决策类情况分析	- 39 -
(二) 过程类情况分析	- 44 -
(三) 产出类情况分析	- 56 -
(四) 效益类情况分析	- 69 -
五、项目评价过程中发现的问题	- 80 -
(一) 部分绩效指标未细化	- 80 -

(二) 个别项目资金使用不合规	80	-
(三) 部分单位项目制度执行不到位	81	-
(四) 部分项目验收不及时	81	-
六、下一步改进意见及政策建议	81	-
(一) 加强绩效目标管理，科学细化绩效指标	81	-
(二) 加强对项目资金支出的合规性监管	82	-
(三) 强化制度执行力度，提高项目管理水平	82	-
(四) 强化验收制度执行力度，提高项目管理水平	83	-
七、绩效评价结果应用建议	83	-
八、附件	84	-
附件 1 偏关县 2022 年产业发展类项目支出绩效指标评分表	85	-
附件 2 偏关县 2022 年产业发展类项目支出绩效评价体系	99	-
附件 3 偏关县 2022 年乡村振兴衔接资金项目支出访谈报告	105	-
附件 4 偏关县 2022 年产业发展类项目支出合规性检查报告	108	-
附件 5 偏关县 2022 年产业发展类项目支出满意度调查报告	112	-
附件 6 实地调研照片	121	-

摘 要

受偏关县财政局委托，山西天正会计师事务所（有限公司）对偏关县 2022 年产业发展类项目支出情况进行绩效评价，其相关情况摘要如下：

一、概述

（一）项目概况

根据《偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案》（偏政发〔2022〕22 号）中“2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整分配计划表”的相关内容，偏关县 2022 年产业发展类项目安排统筹整合资金 10008.82 万元，其中中央衔接资金 7887.44 万元，省级衔接资金 553 万元，市级衔接资金 351 万元，县级配套衔接资金 642.38 万元，部门统筹资金 575 万元，资金计划用于 33 个产业发展类项目，项目涉及老牛湾镇人民政府、老营镇人民政府、楼沟乡人民政府、偏关县畜牧业发展中心、偏关县林业局、偏关县农业农村局、偏关县尚峪镇人民政府、偏关县水利局、偏关县文旅局、偏关县乡村振兴局、偏关县振兴农业投资发展有限公司、尚峪镇人民政府、窑头乡人民政府 13 个单位。

本次绩效评价按照抽样原则，共选取 28 个项目进行实地调

研，占比 84.85%；资金量 9608.02 万元，占比 96.00%。经实地调研，目前有 27 个项目已全部完工，1 个项目未完工。完工项目中，不需验收项目 12 个，已验收项目 8 个，未验收项目 7 个。

（二）资金投入及使用情况

偏关县 2022 年产业发展类项目安排统筹整合资金 10008.82 万元，其中样本项目涉及资金 9608.02 万元，包括中央资金 7646.64 万元，省级资金 553.00 万元，市级资金 251.00 万元，县级资金 582.38 万元，部门统筹资金 575.00 万元，各项目资金均已到位。截止到 2022 年 12 月 31 日，实际支出资金 9358.62 万元，预算执行率 97.40%。

二、绩效评价结论

偏关县 2022 年产业发展类项目支出绩效评价总体得分由各项目得分经过算术加权平均得出，为 84.54 分。评价等级为“良”。其中决策类指标得 17 分，过程类指标得 18.84 分，产出类指标得 24.88 分，效益类指标得 23.82 分。

本次评价对各样本项目进行打分，其中评级为“优”的项目 5 个，评级为“良”的项目 19 个，评级为“中”的项目 4 个。

三、项目实施过程中存在的问题

（一）部分绩效指标未细化

通过对 28 个样本项目绩效目标申报表进行梳理，各样本项

目设定的绩效目标中明确了产出数量，与计划任务数相对应，除产出数量、产出时效指标外，产出指标中产出质量、产出成本以及效益指标中社会效益、生态效益等指标未细化，缺少清晰、可衡量的指标值。

（二）个别项目资金使用不合规

评价组通过整理样本项目财务资料发现，2022 年雁门关农牧交错带规模养殖场建设扶持项目实施主体为 3 个合作社，项目总投资 256 万元，安排省级衔接资金 80 万元，占总投资 31.25%。不符合《山西省财政厅等六部门关于加强衔接推进乡村振兴补助资金和项目管理的指导意见》（晋财农〔2022〕84 号）“对衔接资金支持企业投资的项目，最高不得超过 200 万元，且衔接资金投入不得超过项目总投资的 20%”的相关规定。

（三）部分单位项目制度执行不到位

评价组检查项目资料后发现，样本单位在制度执行中主要存在的问题为：一是部分项目合同管理不到位，如未按合同约定支付款项；二是部分项目缺少验收资料，验收工作落实不到位；三是部分项目档案管理不到位，如档案资料整理不规范、档案资料不完整。

（四）部分项目验收不及时

根据项目验收情况，评价组发现，6 个项目质量存在验收不

及时情况，如：偏关县窑头乡甜糯玉米种植加工基地速冻生产工程项目（特色产业示范基地）、老营日光温室大棚整合改造项目、偏关县 2022 年农田高效节水灌溉建设项目、偏关县 2021 年坡耕地水土流失综合治理工程（省级配套资金部分）、老牛湾镇休闲观光农业项目（2022 年度）、“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心建设项目未及时验收。

四、下一步改进意见

（一）加强绩效目标管理，科学细化绩效指标

建议项目实施主体在计划实施阶段时，根据项目预期产出及效益制定相应的绩效目标，同时为便于实施过程中进行绩效监控以及项目完成后的绩效评价，应当对项目关键内容进行细化、量化，将绩效目标细化为具体的绩效指标，如产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、经济效益、社会效益等指标，并结合行业发展规律及日常业绩水平，明确指标值及考核标准，同时以财政预算资金为界限，使绩效目标设定科学、合理，绩效指标清晰、可执行、可衡量，切实提高项目资金使用效益。

（二）加强对项目资金支出的合规性监管

一是建议财政部门对资金的拨付使用严格按照规定的程序执行，项目资金拨付由项目实施部门或乡（镇）填写资金申请书，按实施进度向财政部门提出用款计划，报县统筹整合资金办公室

审批后，财政部门依法依规拨付资金到终端。二是建议审批部门参照《山西省财政厅等六部门关于加强衔接推进乡村振兴补助资金和项目管理的指导意见》（晋财农〔2022〕84号），严格审批衔接资金支持企业投资的项目投资额。

（三）强化制度执行力度，提高项目管理水平

建议项目主管单位在项目实施过程中，加强监督检查和公告公示执行力度，并留存相关资料；加强合同管理，按照合同约定条款执行，主张合法权益和履行相关义务；加强档案管理，保证项目资料的完整性和备查性。强化责任意识，提高项目管理水平，为项目保质保量完成奠定坚实基础。在项目实施完工后，加快验收进度，尽快投入使用，避免建成后资产闲置，影响效益实现。

（四）强化验收制度执行力度，提高项目管理水平

建议项目单位在项目完工后，及时组织验收，严格把控质量，通过竣工验收，全面考查工程质量，保证交工项目符合设计标准、规范等规定的质量标准要求。加快项目完成后投入使用进度，保障投资项目及时投入生产和交付使用，将衔接资金及时转入固定资产发挥资金效益，避免建设项目由于延期不能投入使用而造成的资金、时间价值的损失。

偏关县 2022 年产业发展类项目支出 绩效评价报告

为了深入贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）精神，山西天正会计师事务所（有限公司）受偏关县财政局的委托，对偏关县 2022 年产业发展类项目支出情况进行绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 立项背景

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把脱贫攻坚摆在治国理政的突出位置，作为实现第一个百年奋斗目标的重点任务，纳入“五位一体”总体布局和“四个全面”战略布局，作出一系列重大部署和安排，全面打响脱贫攻坚战，困扰中华民族几千年的绝对脱贫问题即将历史性地得到解决，脱贫攻坚成果举世瞩目。2020 年脱贫攻坚取得全面胜利，提前 10 年实现《联合国 2030 年可持续发展议程》减贫目标，实现了全面小康路上一个都不掉

队，在促进全体人民共同富裕的道路上迈出了坚实一步。

2020年12月16日，中共中央 国务院发布了《关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》，意见指出：“脱贫攻坚目标任务完成后，设立5年过渡期。脱贫地区要根据形势变化，理清工作思路，做好过渡期内领导体制、工作体系、发展规划、政策举措、考核机制等有效衔接，从解决建档立卡脱贫人口“两不愁三保障”为重点转向实现乡村产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕，从集中资源支持脱贫攻坚转向巩固拓展脱贫攻坚成果和全面推进乡村振兴”。

为贯彻落实《中共中央 国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》精神，2021年4月2日，财政部、国家发展改革委、国家民委、生态环境部、住房城乡建设部等多个部门联合发布《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金工作的通知》（财农〔2021〕22号），文件对整合资金安排使用重点进一步明确为：“脱贫县根据巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴的需要，可以按规定将整合资金用于农业生产、畜牧生产、水利发展、林业改革发展、农田建设、农村综合改革、林业草原生态保护恢复、农村环境整治、农村道路建设、农村危房改造、农业资源及生态保护、乡村旅游等农业生产发展和农村基础设施项目，在整合资金范围内打通，统筹安排使用。脱贫县

要将支持产业发展摆在优先位置，发展壮大脱贫地区优势特色产业（含必要的产业配套基础设施），促进产业提质增效，带动脱贫人口就业增收。脱贫县要将整合资金优先用于产业项目”。

2021年6月10日，为继续巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，省财政厅、省发改委、省农业农村厅等部门联合发文《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金的通知》（晋财农〔2021〕56号），将继续支持脱贫县延续执行统筹整合使用财政资金，文件中明确“原国定脱贫县可整合中央、省、市、县四级资金”。

为贯彻落实《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政资金工作的通知》（晋财农〔2021〕56号）文件精神，提高财政衔接资金使用效益，偏关县人民政府制定了统筹整合使用财政涉农资金实施方案，安排10008.82万元用于产业发展项目。

2.项目立项依据

（1）《中共中央 国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》（中发〔2020〕30号）；

（2）《中共中央 国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》；

（3）《关于印发〈中央财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法〉的通知》（财农〔2021〕19号）；

(4) 《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金的通知》(财农〔2021〕22号)；

(5) 《中共山西省委 山西省人民政府关于巩固拓展脱贫攻坚成果有效衔接乡村振兴的实施方案》；

(6) 《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金的通知》(晋财农〔2021〕56号)；

(7) 《山西省财政厅等六部门关于加强衔接推进乡村振兴补助资金和项目管理的指导意见》(晋财农〔2022〕84号)；

(8) 偏关县人民政府关于印发《偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案》的通知(偏政发〔2022〕22号)。

3.计划实施情况

偏关县 2022 年产业发展类项目共 33 个，共计安排资金 10008.82 万元，其中中央衔接资金 7887.435 万元，省级衔接资金 553 万元，市级衔接资金 351 万元，县级配套衔接资金 642.38 万元，部门统筹资金 575 万元。

4.样本项目完成情况

本次绩效评价过程中，评价组通过抽样的形式，共抽样 28 个样本项目，涉及资金 9608.02 万元，样本项目个数占比 84.85%，样本资金占比 96.00%。

截止到评价报告日，28 个抽样项目中有 27 个已完工，1 个未完工。其中已验收项目 12 个，不需验收项目 8 个，未验收项目 7 个。各项目完成情况见下表 1-1:

表 1-1 样本项目完成情况表

序号	项目名称	实施单位	实际建设内容	建设进度	计划完工时间	实际完工时间	验收情况		结算情况		
							验收日期	验收结果	是否结算	结算金额	结算审计金额
1	2022 年特色种植马铃薯产业项目	偏关县农业农村局	实施特色种植马铃薯面积 1.5235 万亩，每亩补贴 100 公斤种薯	完工	2022 年 10 月	2022 年 12 月 26 日	不需验收				
2	2022 年农业生产托管项目		实际托管 15.72 万亩	完工	2022 年 11 月	2022 年 12 月	2022 年 10 月 12 日 (阶段)	合格	不需结算		
3	2022 年化肥减量增效示范补助项目		化肥减量增效示范项目面积 2 万亩，74 个监测点土样监测、开展田间试验 5 个、开展配方方案上墙工作	完工	2022 年 10 月	2022 年 10 月	2022 年 10 月 15 日	合格	不需结算		
4	2022 年基层农技推广补助项目		购买农膜、谷子、化肥	完工	2022 年 10 月	2022 年 5 月 13 日	不需验收				
5	2020 年支持汉麻产业发展项目 (2022 年)		补贴流转土地种植 1.59 万亩。	完工	2022 年 10 月	2022 年 4 月 2 日	2022 年 9 月	合格			
6	支持发展农业产业项目		支持新型经营主体流转撂荒地种植、投资建设高效节水灌溉设施。	完工	2022 年 10 月	2022 年 4 月 2 日	不需验收				
7	2022 年偏关县良种繁育基地县建设项目建设项目		新建晾晒场地 1500 平方米、土地整理 (犁地、旋地、耙地、糖	完工	2022 年 10 月	2022 年 10 月 15 日	2022 年 11 月 13 日	合格			

序号	项目名称	实施单位	实际建设内容	建设进度	计划完工时间	实际完工时间	验收情况		结算情况		
							验收日期	验收结果	是否结算	结算金额	结算审计金额
			地) 3000 亩、土壤改良 (施农家肥) 3000 亩、购置复合肥 3000 袋、购置地膜 1200 卷、购置除草剂 4000 袋。								
8	偏关县绿色 (谷子) 原料标准化生产基地补贴项目		对 9 个合作社进行奖补	完工	2022 年 12 月	2022 年 11 月 25 日	不需验收				
9	偏关县 2021 年 “三品一标” 认证奖补项目		奖补偏关县 2021 年获得 “三品一标” 认证的经营主体 7 家 12 个绿色食品	完工	2022 年 12 月	2022 年 11 月 25 日	不需验收				
10	2021 年偏关县 “三品一标” 认证奖补 (省级奖补)		奖补全县三个乡镇的 5 个新型经营主体认证 9 个绿色食品	完工	2022 年 12 月	2022 年 11 月 25 日	不需验收				
11	农产品加工龙头企业贴息项目		贴息 16 万元, 发展杂粮加工, 带动 5 个乡镇原粮销售, 带动 1450 户农户增收。	完工	2022 年 12 月	2022 年 11 月 25 日	不需验收				
12	2022 年度小额信贷贴息项目	偏关县乡村振兴局	对建档立卡脱贫户和边缘易致贫户符合 “户借户用, 户还, 精准用于发展生产和开展	完工	2022 年 12 月	2022 年 12 月	不需验收				

序号	项目名称	实施单位	实际建设内容	建设进度	计划完工时间	实际完工时间	验收情况		结算情况		
							验收日期	验收结果	是否结算	结算金额	结算审计金额
			经营”等条件的贷款 5 万元（含）以下部分予以贴息								
13	偏关县窑头乡甜糯玉米种植加工基地速冻生产工程项目（特色产业示范基地）	偏关县窑头乡陈家营村股份经济合作社	建设冷库 1 座，用地面积 2000 平方米，总建筑面积 1600 平方米，配套建设室外变电站、消防水池 108 立方米，铺设给水管网 80 米，道路及场地硬化 1000 平方米，购置速冻、冷藏及甜糯玉米加工设备	完工	2022 年 12 月	2022 年 11 月 19 日		未验收（未提供佐证项目资料）			
14	老营日光温室大棚整合改造项目	老营镇人民政府	改造土墙日光温室 13 栋，新建 11 座日光温室大棚，水电路配套设施 1000 米。	未完工	2022 年 11 月 7 日	未完工	未验收				
15	偏关县 2022 年农田高效节水灌溉建设项目	偏关县振兴农业投资发展有限公司	实施玉米高效节水滴灌，建设面积 2062 亩。	完工	2022 年 8 月 31 日	2022 年 8 月 31 日	未验收				
16	偏关县 2021 年坡耕地水土流失综合治理工程（省级	偏关县水利局	坡改梯 2200 亩	完工	2022 年 5 月	无竣工报告	未验收				

序号	项目名称	实施单位	实际建设内容	建设进度	计划完工时间	实际完工时间	验收情况		结算情况		
							验收日期	验收结果	是否结算	结算金额	结算审计金额
	配套资金部分)										
17	2022 年健康养殖产业项目	偏关县畜牧业发展中心	实际发展户数为 504 户。	完工	2022 年 6 月	2022 年 6 月	2022 年 8 月	合格			
18	2022 年雁门关农牧交错带规模养殖场建设扶持项目	偏关县畜牧业发展中心	建设两个肉羊养殖场 2855.45 平方米; 建设一个牛舍 1496.25 平方米。	完工	2022 年 7 月 30 日	无竣工报告	2022 年 9 月 5 日				
19	60 万羽无抗蛋鸡养殖项目	偏关县振兴农业投资发展有限公司	建设养殖规模 60 万羽无抗蛋鸡养殖厂 1 座, 一期工程新增蛋鸡舍、育雏育成鸡舍等主体工程 7100 平方米; 蛋库、有机肥生产车间、疫苗室、检验室等辅助工程, 设备购置等。	完工	2023 年 6 月	无竣工报告	未验收				
20	偏关县百万羽高标准规模化蛋鸡养殖产业项目	偏关县畜牧业发展中心	建设鸡舍 5 栋 8000 m ² , 配套设施设备购置	完工	2022 年 11 月 11 日	2022 年 7 月 6 日	2023 年 2 月 28 日	合格	否		
21、22	偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设项目、偏关县楼沟乡万只育肥羊	楼沟乡人民政府	实施 2.6 万平米肉羊高标准育肥基地建设, 配套建设储草棚、青贮池、粪污处理设	完工	一期: 2021 年 9 月 23 日 二期: 2021	一期: 2021 年 9 月 23 日 二期: 2021	2022 年 1 月 27 日	合格	是	2457.58	正在进行

序号	项目名称	实施单位	实际建设内容	建设进度	计划完工时间	实际完工时间	验收情况		结算情况		
							验收日期	验收结果	是否结算	结算金额	结算审计金额
	基地建设二期项目		施；新建羊舍 5 座、食料库 1 座、粪库 1 座、厂区内道路硬化。		年 11 月 25 日	年 11 月 25 日					
23	老牛湾镇休闲观光农业项目(2022 年度)	老牛湾镇人民政府	种植、园路场地铺装、平台栈道、水景、景观小品及配套设施等内容。其中农作物种植 57.4 亩，花药类种植 42.8 亩，果树林木种植 264 株，灌木种植 6956.7 平方米，防腐木平台栈道 4500 平方米，防腐木栏杆 391 米，景观廊架 27 米，园路、场地硬化铺装 3220 平方米，旱溪 276 米，水景 658 平方米，100 立方米的蓄水池一座，公厕 2 座，景观小品 50 个；同时配套电力、给排水、环卫等项目设施。	完工	2022 年 9 月	无竣工报告	未验收				
24	偏头关非遗旅游文创中心开发建	偏关县文旅局	原陈家营乡乡政府的偏头关非遗旅游文创	完工	2022 年 9 月 21 日	2022 年 9 月 21 日	2022 年 11 月 1 日	合格	否		

序号	项目名称	实施单位	实际建设内容	建设进度	计划完工时间	实际完工时间	验收情况		结算情况		
							验收日期	验收结果	是否结算	结算金额	结算审计金额
	设项目		中心（383.92m²）和老牛湾景区游客中心的偏头关非遗旅游文创展销中心（80m²）；设备购置：3 台多头电脑绣花机、3 台缝纫机、1 台切布机、1 台纺织喷墨印花机、1 台打印喷绘一体机、1 台烫金机、1 台印花机、1 台装裱机器、1 台熨烫一体机；非遗文创产品技术购入；引入当地刺绣、手工方面的非遗产品制作技术。								
25	偏关县 2022 中央财政造林补助资金项目新造林工程	偏关县林业局	新造林 3500 亩	完工	2022 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日	2022 年 8 月 29 日	合格	否		
26	“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销	偏关县振兴农业投资发展有限公司	建设“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心，总建筑	完工	2023 年 3 月	无竣工报告	未验收		否		

序号	项目名称	实施单位	实际建设内容	建设进度	计划完工时间	实际完工时间	验收情况		结算情况		
							验收日期	验收结果	是否结算	结算金额	结算审计金额
	中心建设项目		面积 1191.76 平方米。购置安装农作物和畜牧业监测、作业指导、技术培训、地方农作物适用性研究平台 1 套并配套设施，包括软件开发、网络安全设备、农产品展销陈列柜等。								
27	偏关县后续产业扶持园区项目	偏关县乡村振兴局	改造窑头乡中学建设产业扶持园区，新建偏关特色风味食品加工生产线；设立移动客服岗位 120 个	完工	2022 年 11 月 25 日	2022 年 11 月 28 日	2022 年 12 月 10 日	合格			
28	柠条秸秆收储加工项目	偏关县乡村振兴局	实际建设 9 个柠条秸秆收储扶贫车间，主要建设内容包括土方调配、新建原料堆场、加工车间及成品库、管理用房、新建道路、硬化、围墙等。	完工	2021 年 10 月 11 日	2021 年 9 月 5 日	2021 年 9 月 6 日	合格	是	1103.65	1088.86

5.项目组织和管理

偏关县 2022 年产业发展类项目由偏关县财政局作为项目拨款单位，偏关县人民政府为项目主管单位，偏关县各县直预算单位、各乡（镇）人民政府为实施单位。各实施单位严格遵守县委、县政府相关部署，按照《偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案》（偏政发〔2022〕22 号），落实巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，明确项目责任。

为进一步加强和规范偏关县 2022 年产业发展类项目的运行监督管理，提高财政资金使用效益，偏关县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组制定了相关管理办法，规定了项目立项、资金拨付、项目实施、项目验收以及公示公告等内容，具体内容如下：

（1）项目立项

到村到户产业项目和村容村貌整治项目，由村级提出申请，乡（镇）初审汇总，上报县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组会议审核批准后组织实施。乡（镇）负责收集整理项目规划、村民（代表）大会会议记录、乡镇会议记录和审核意见、施工及公示影像等资料，妥善保管，存档备查。

由行业部门组织实施的专业项目，由行业部门提出申请，编制项目规划、实施方案，报县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴

有效衔接领导小组办公室统计汇总，经县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组会议研究同意批复后，方可组织实施。

（2）资金拨付

项目资金拨付由项目实施部门或乡（镇）填写资金申请书，按实施进度向财政部门提出用款计划，报县统筹整合资金办公室审批后，财政部门依法依规拨付资金。

（3）项目实施

为简便、快捷、高效完成任务，达到投资标准的项目必须公开招标。

项目实施单位应科学规范地组织实施项目，加快资金支出进度，不得以任何理由迟缓、牵制实施项目，沉淀资金。

项目实施单位要严格按照批复文件组织实施项目，不得随意变更建设地点、建设内容和项目资金。因市场、环境、政策等特殊原因，确需变更或调整的，须由项目实施单位申请，经县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组会议批准，方可变更或调整。

（4）项目验收

项目完成后由建设单位组织竣工验收，需要县级主管部门参与的，邀请县级主管部门主要人员参与验收，形成项目验收资料。

（5）公示公告

项目实施和资金使用要严格履行公示公告制度，遵循真实、及时、公开的原则，根据不同层级不同内容采取不同的方式，通过媒体（报刊、广播、电视、网站）、乡村公开栏（墙）等形式进行公示公告。

县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组会议审定后，县财政部门要在相关媒体上对资金来源、规模、用途、分配等情况进行公示公告，接受社会监督。

各乡（镇）要在政务公开栏上公布各类项目资金使用计划和资金效益、受益对象等情况。

各项目村申报项目时要在村务公开栏上进行公示，审核批准后要公示项目资金的使用计划、建设内容以及资金效益等内容。

在项目实施前，项目管理单位或实施单位对项目实施方案或资金使用计划进行公示，包括项目名称、资金来源、实施期限、绩效目标、实施单位及责任人、受益对象等。项目竣工后对项目实施情况进行公告，包括资金使用、项目实施结果、检查验收结果等。

（二）资金投入和使用情况

1.资金投入情况

偏关县 2022 年产业发展类项目安排衔接资金 10008.82 万

元，用于 33 个产业发展类项目，其中抽取样本项目 28 个，资金规模为 9608.02 万元。详见表 1-2:

表 1-2 项目资金投入及使用情况表

序号	基本情况				2022 年安排资金（万元）、资金来源						资金支出	预算执行率
	项目名称	建设规模及内容	统筹整合使用财政涉农资金	其他	合计	中央	省级	市级	县级	部门统筹		
1	2022 年特色种植马铃薯产业项目	实施特色种植马铃薯面积 1.5 万亩,每亩补贴 100 公斤种薯	457.05		457.05	457.05					457.05	100.00%
2	2022 年农业生产托管项目	对 2022 年度承担农业生产托管服务的新型农业经营主体和村委给予奖补, 共计实施托管面积 5 万亩	263.90		263.90	263.90					263.90	100.00%
3	2022 年化肥减量增效示范补助项目	化肥减量增效示范项目面积 2 万亩, 76 个监测点土样监测、开展田间试验 6 个、开展配方方案上墙工作	168.13		168.13	168.13					167.41	99.57%
4	2022 年基层农技推广补助项目	建设 4 个农业科技示范基地, 加强农技人员技术培训, 开展农技推广服务	21.07		21.07	21.07					21.07	100.00%
5	2020 年支持汉麻产业	发展汉麻特色种植产业 2.33 万亩, 其中流转土地	223.85		223.85	223.85					223.85	100.00%

序号	基本情况				2022 年安排资金（万元）、资金来源						资金支出	预算执行率
	项目名称	建设规模及内容	统筹整合使用财政涉农资金	其他	合计	中央	省级	市级	县级	部门统筹		
	业发展项目（2022 年）	种植 1.59 万亩，每亩补贴 300 元										
6	支持发展农业产业项目	支持新型经营主体流转撂荒地种植、投资建设高效节水灌溉设施；实施三品认证奖补	45.60		45.60	45.60					45.60	100.00%
7	2022 年偏关县良种繁育基地县建设项目	建设良种繁育基地 1841 亩，其中：谷子良种繁育基地 1214 亩，大豆良种繁育基地 627 亩。每亩补贴地膜、肥料、机械化作业费用，购置农机具，平整土地及培肥。	100.00		100.00		100.00				100.00	100.00%
8	偏关县绿色（谷子）原料标准化生产基地补贴项目	对偏关县绿色（谷子）原料标准化生产基地建设给予补助，种植面积达到 4.3 万亩	30.00		30.00		30.00				30.00	100.00%
9	老营日光温室大棚	改造旧日光温室大棚 66 座，新建 20 座日光温室	328.64		328.64	328.64					328.64	100.00%

序号	基本情况				2022 年安排资金（万元）、资金来源						资金支出	预算执行率
	项目名称	建设规模及内容	统筹整合使用财政涉农资金	其他	合计	中央	省级	市级	县级	部门统筹		
	整合改造项目	大棚										
10	偏关县窑头乡甜糯玉米种植加工基地速冻生产工程项目（特色产业示范基地）	建设冷库 1 座，用地面积 2000 平方米，总建筑面积 1600 平方米，配套建设室外变电站、消防水池 108 立方米，铺设给水管网 80 米，道路及场地硬化 1000 平方米，购置速冻、冷藏及甜糯玉米加工设备	300.00		300.00		300.00				300.00	100.00%
11	偏关县 2022 年农田高效节水灌溉建设项目	实施玉米高效节水滴灌，建设面积 2062 亩。	860.77		860.77	700.00			160.77		632.36	73.46%
12	偏关县 2021 年坡耕地水土流失综合治理工程（省级配	坡改梯 2200 亩	400.00		400.00					400.00	400.00	100.00%

序号	基本情况				2022 年安排资金（万元）、资金来源						资金支出	预算执行率
	项目名称	建设规模及内容	统筹整合使用财政涉农资金	其他	合计	中央	省级	市级	县级	部门统筹		
	套资金部分)											
13	2022 年健康养殖产业项目	新发展养羊户 529 户	480.72		480.72	480.72					480.72	100.00%
14	2022 年雁门关农牧交错带规模养殖场建设扶持项目	扶持建设 2 个肉羊规模养殖场, 羊舍和草料棚 2900 平方米, 年出栏肉羊 2500 只。建设 1 个肉牛规模养殖场, 牛舍和草料棚 1100 平方米, 年出栏肉牛 100 头。	80.00		80.00		80.00				80.00	100.00%
15	60 万羽无抗蛋鸡养殖项目	建设养殖规模 60 万羽无抗蛋鸡养殖厂 1 座, 一期工程新增蛋鸡舍、育雏育成鸡舍等主体工程 7100 平方米; 蛋库、有机肥生产车间、疫苗室、检验室等辅助工程, 设备购置等	1570.00		1570.00	1570.00					1570.00	100.00%
16	偏关县百万羽高标准规模化	建设鸡舍 5 栋 8000 m², 配套设施设备购置	305.43		305.43	305.43					305.43	100.00%

序号	基本情况				2022 年安排资金（万元）、资金来源						资金支出	预算执行率
	项目名称	建设规模及内容	统筹整合使用财政涉农资金	其他	合计	中央	省级	市级	县级	部门统筹		
	蛋鸡养殖产业项目											
17	偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设项目	实施 2.6 万平米肉羊高标准育肥基地建设，配套建设储草棚、青贮池、粪污处理设施等	853.66		853.66	853.66					853.66	100.00%
18	偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设二期项目	新建羊舍 5 座、食料库 1 座、粪库 1 座、厂区内道路硬化等										
19	老牛湾镇休闲观光农业项目（2022 年度）	本项目建设规模 1000 亩。主要建设内容：（1）花卉栽植 950 亩；（2）在乾坤湾新建 8 栋加温日光温室。（3）购置设备	750.00		750.00	450.00			300.00		750.00	100.00%
20	偏头关非遗旅游文创中心开发建设项目	建设总面积为 463.92m ² 的偏头关非遗旅游文创中心，购置绣花机、缝纫机、切布机纺织喷墨印花机等设备，非遗文创产品	268.00		268.00	180.00			88.00		247.73	92.44%

序号	基本情况				2022 年安排资金（万元）、资金来源						资金支出	预算执行率
	项目名称	建设规模及内容	统筹整合使用财政涉农资金	其他	合计	中央	省级	市级	县级	部门统筹		
		技术购入等										
21	偏关县 2022 中央财政造林补助资金项目新造林工程	新造林 3500 亩	175.00		175.00					175.00	175.00	100.00%
22	“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心建设项目	建设“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心，总建筑面积 1191.76 平方米。购置安装农作物和畜牧业监测、作业指导、技术培训、地方农作物适用性研究平台 1 套并配套设施，包括软件开发、网络安全设备、农产品展销陈列柜等。	1068.56		1068.56	1068.56					1068.56	100.00%
23	偏关县后续产业扶持园区项目	改造窑头乡中学建设产业扶持园区，新建偏关特色风味食品加工生产线；设立移动客服岗位 120 个	323.00		323.00	223.00		100.00			323.00	100.00%

序号	基本情况				2022 年安排资金（万元）、资金来源						资金支出	预算执行率
	项目名称	建设规模及内容	统筹整合使用财政涉农资金	其他	合计	中央	省级	市级	县级	部门统筹		
24	柠条秸秆收储加工项目	新建柠条、秸秆原料加工车间 9 座、场地平整、钢丝网围栏、购置配套设备等	165.64		165.64	165.64					165.64	100.00%
25	偏关县 2021 年“三品一标”认证奖补项目	奖补偏关县 2021 年获得“三品一标”认证的经营主体 7 家 12 个绿色食品	16.00		16.00			16.00			16.00	100.00%
26	2021 年偏关县“三品一标”认证奖补（省级奖补）	奖补全县三个乡镇的 5 个新型经营主体认证 9 个绿色食品	27.00		27.00		27.00				27.00	100.00%
27	农产品加工龙头企业贴息项目	贴息 16 万元，发展杂粮加工，带动 5 个乡镇原粮销售，带动 1450 户农户增收。	16.00		16.00		16.00				16.00	100.00%
28	2022 年度小额信贷贴息项目	对建档立卡脱贫户和边缘易致贫户符合“户借户用，精准用于发展生产和开展经营”等条件的	310.00		310.00	141.39		135.00	33.61		310.00	100.00%

序号	基本情况				2022 年安排资金（万元）、资金来源						资金支出	预算执行率
	项目名称	建设规模及内容	统筹整合使用财政涉农资金	其他	合计	中央	省级	市级	县级	部门统筹		
		贷款 5 万元（含）以下部分予以贴息										
合计			9608.02	0.00	9608.02	7646.64	553.00	251.00	582.38	575.00	9358.62	97.40%

2.资金使用情况

本次调研的 28 个产业发展类项目到位资金 9608.02 万元，截至评价基准日，2022 年实际支出资金 9358.62 万元，预算执行率 97.40%。详见表上表 1-2。

（三）项目绩效目标

1.项目总体目标

通过统筹整合使用财政涉农资金，发展产业，带动当地经济发展，提供就业岗位，促进就业率，壮大村集体经济；帮扶农户发展种植、养殖，提高农户收入，提升农户生活水平；助力农业发展，提升粮食产量，促进农民增收；推进旅游发展，牢抓第三产业，促进产业发展多样性。

2.项目具体目标

（1）产出目标：

数量目标：28 个样本项目具体建设任务见下表 1-3：

表 1-3 项目建设任务汇总表

序号	项目名称	数量目标
1	2022 年特色种植马铃薯产业项目	实施特色种植马铃薯面积 1.5 万亩，每亩补贴 100 公斤种薯。
2	2022 年农业生产托管项目	对 2022 年度承担农业生产托管服务的新型农业经营主体和村委给予奖补，共计实施托管面积 5 万亩
3	2022 年化肥减量增效示范补助项目	化肥减量增效示范项目面积 2 万亩，76 个监测点土样监测、开展田间试验 6 个、开展配方方案上墙工作。
4	2022 年基层农技推广补助项目	建设 4 个农业科技示范基地，加强农技人员技术培训，开展农技推广服务。

序号	项目名称	数量目标
5	2020 年支持汉麻产业发展项目（2022 年）	发展汉麻特色种植产业 2.33 万亩，其中流转土地种植 1.59 万亩，每亩补贴 300 元。
6	支持发展农业产业项目	支持新型经营主体流转撂荒地种植、投资建设高效节水灌溉设施；实施三品认证奖补。
7	2022 年偏关县良种繁育基地县建设项目	建设良种繁育基地 1841 亩，其中：谷子良种繁育基地 1214 亩，大豆良种繁育基地 627 亩。每亩补贴地膜、肥料、机械化作业费用，购置农机具，平整土地及培肥。
8	偏关县绿色（谷子）原料标准化生产基地补贴项目	对偏关县绿色（谷子）原料标准化生产基地建设给予补助，种植面积达到 4.3 万亩。
9	偏关县 2021 年“三品一标”认证奖补项目	奖补偏关县 2021 年获得“三品一标”认证的经营主体 7 家 12 个绿色食品。
10	2021 年偏关县“三品一标”认证奖补（省级奖补）	奖补全县三个乡镇的 5 个新型经营主体认证 9 个绿色食品
11	农产品加工龙头企业贴息项目	贴息 16 万元，发展杂粮加工，带动 5 个乡镇原粮销售，带动 1450 户农户增收。
12	2022 年度小额信贷贴息项目	对建档立卡脱贫户和边缘易致贫户符合“户借户用户还，精准用于发展生产和开展经营”等条件的贷款 5 万元（含）以下部分予以贴息
13	偏关县窑头乡甜糯玉米种植加工基地速冻生产工程项目（特色产业示范基地）	建设冷库 1 座，用地面积 2000 平方米，总建筑面积 1600 平方米，配套建设室外变电站、消防水池 108 立方米，铺设给水管网 80 米，道路及场地硬化 1000 平方米，购置速冻、冷藏及甜糯玉米加工设备。
14	老营日光温室大棚整合改造项目	改造旧日光温室大棚 66 座，新建 20 座日光温室大棚
15	偏关县 2022 年农田高效节水灌溉建设项目	实施玉米高效节水滴灌，建设面积 2062 亩。
16	偏关县 2021 年坡耕地水土流失综合治理工程（省级配套资金部分）	坡改梯 2200 亩。
17	2022 年健康养殖产业项目	新发展养羊户 529 户。
18	2022 年雁门关农牧交错带规模养殖场建设扶持项目	扶持建设 2 个肉羊规模养殖场，羊舍和草料棚 2900 平方米，年出栏肉羊 2500 只。建设 1 个肉牛规模养殖场，牛舍和草料棚 1100 平方米，年出栏肉牛 100 头。
19	60 万羽无抗蛋鸡养殖项目	建设养殖规模 60 万羽无抗蛋鸡养殖厂 1 座，一期工程新增蛋鸡舍、育雏育成鸡舍等主体工程 7100 平方米；蛋库、有机肥生产车间、疫苗室、检验室等辅助工程，设备购置等。
20	偏关县百万羽高标准规模化蛋鸡	建设鸡舍 5 栋 8000 m ² ，配套设施设备购置。

序号	项目名称	数量目标
	养殖产业项目	
21、22	偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设项目、偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设二期项目	实施 2.6 万平米肉羊高标准育肥基地建设，配套建设储草棚、青贮池、粪污处理设施；新建羊舍 5 座、食料库 1 座、粪库 1 座、厂区内道路硬化。
23	老牛湾镇休闲观光农业项目（2022 年度）	花卉栽植 950 亩；在乾坤湾新建 8 栋加温日光温室；购置设备。
24	偏头关非遗旅游文创中心开发建设项目	建设总面积为 463.92m ² 的偏头关非遗旅游文创中心，购置绣花机、缝纫机、切布机纺织喷墨印花机等设备，非遗文创产品技术购入。
25	偏关县 2022 中央财政造林补助资金项目新造林工程	新造林 3500 亩
26	“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心建设项目	建设“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心，总建筑面积 1191.76 平方米。购置安装农作物和畜牧业监测、作业指导、技术培训、地方农作物适用性研究平台 1 套并配套设施，包括软件开发、网络安全设备、农产品展销陈列柜等。
27	偏关县后续产业扶持园区项目	改造窑头乡中学建设产业扶持园区，新建偏关特色风味食品加工生产线；设立移动客服岗位 120 个
28	柠条秸秆收储加工项目	共建设 10 个柠条秸秆收储扶贫车间，年收储加工生物质燃料 21 万吨，主要建设内容包括土方调配 82847.65m ³ ，新建原料堆场 26405.45m ² 、加工车间及成品 3092.50m ² 、管理用房 485.10m ² 、新建道路 9406.48m ² 、硬化 914.80m ² 、4233.18m、防洪坝 167.84m、大门 16 个、车位 44 个，配套地磅基础、水、电建设，并购置柠条秸秆收割设备、粉碎设备、称重设备 530 台（套）。

质量指标：各项目质量达标率达 100%。

时效指标：根据项目合同要求在规定时间内完成。

成本指标：各项目实际完成投资在预算控制范围内。

（2）效益目标：

社会效益：通过制定利益联结机制并落实兑现分红，有效防止脱贫户、监测户返贫；通过项目实施带动周边脱贫户、监测户

就业，减轻其经济负担。

经济效益：带动群众尤其是脱贫户增收；促进当地产业发展。

可持续性：管护主体明确、管护制度健全、管护状况良好。

满意度情况：受益群众满意率 $\geq 85\%$ 。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

根据绩效评价过程中发现的问题，分析原因，提出建议，为财政部门加强财政支出管理，强化支出责任，科学配置资源，提高财政资金的使用效益，探索财政资金标准的合理性，为合理安排以后年度财政预算，以及为偏关县 2022 年产业发展类项目提供可行性参考建议。

2.评价对象和范围

本次绩效评价的对象是偏关县 2022 年产业发展类项目支出，项目资金总额为 10008.82 万元，其中样本项目资金总额为 9608.02 万元。

（二）绩效评价依据

- 1.《中华人民共和国预算法》（2018 年第二次修正版）；
- 2.《中华人民共和国预算法实施条例》（2021 年 8 月修订）；
- 3.《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）；

4.《国务院办公厅关于支持脱贫县开展统筹整合使用财政涉农资金试点的意见》（国办发〔2016〕22号）；

5.《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）；

6.《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

7.《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金的通知》（财农〔2021〕22号）；

8.《财政部 国务院扶贫办关于做好2017年脱贫县涉农资金整合试点工作的通知》（财农〔2017〕4号）；

9.《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）；

10.《山西省财政厅关于贯彻落实〈中共山西省委 山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》（晋财绩〔2019〕12号）；

11.《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金工作的通知》（晋财农〔2021〕56号）；

12.《偏关县财政局关于印发〈偏关县县级预算绩效管理暂行办法〉的通知》（偏财绩〔2020〕3号）；

13.《偏关县财政局关于印发〈偏关县全面实施预算绩效管

理实施方案〉的通知》（偏财发〔2020〕37号）；

14.其他有关的法律法规规章、政策文件。

（三）绩效评价原则及方法

我们遵循“科学公正”的基本原则，运用以下方法开展本次绩效评价工作：

1.比较法。比较法是指通过对比绩效目标与实施效果，综合分析绩效目标实现程度。本次偏关县 2022 年产业发展类项目支出绩效评价工作，主要通过项目实际产出、效益与计划产出、效益之间的比较，资金实际绩效与目标绩效之间的比较，资金使用状况与设定评价标准之间的比较等，对偏关县 2022 年产业发展类项目支出进行综合评价。

2.因素分析法。因素分析法是指通过综合分析影响偏关县 2022 年产业发展类项目支出绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。本次分别就建设项目资金的投入、实施情况、过程管理、补助情况和达到的效果等主要因素进行分析评价。

3.公众评判法。公众评判法是指通过组织访谈、公众问卷等方式对偏关县 2022 年产业发展类项目支出资金效果进行评判，评价绩效目标实现程度。评价组对主管部门及实施单位相关负责人进行访谈调研；同时，设计调查问卷，发给一定数量的受益群

体填写，最后汇总分析各方意见进行综合评判，发现问题，提出建议。

（四）绩效评价指标体系

1.指标体系设计思路

参照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，评价组结合《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等相关文件的要求，从决策类（包括项目立项、绩效目标、资金投入）、过程类（包括资金管理、组织实施）、产出类（包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本）、效益类四个维度进行评价。

2.指标体系具体内容

指标体系由4项一级指标、10项二级指标、21项三级指标构成。数据主要来源于政策文件、制度文件、档案资料、基础表、问卷调查、访谈等。决策类指标占权重分20分，从项目立项、绩效目标、资金投入三个角度考核项目立项依据充分性和立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性以及预算编制科学性、资金分配合理性的情况。过程类指标占权重分20分，从资金管理和组织实施两个角度考核项目资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、公示公告执行的情况。产出类指标占权重分30分，从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个角度考核项目完成情况、质量达标

率、完成及时性、成本节约率的情况。效益类指标占权重分 30 分，从社会效益、经济效益、生态效益、可持续性及受益群众满意度的情况。

（五）绩效评价工作过程

按照偏关县财政局的委托要求，我公司高度重视，积极筹备，成立项目领导小组负责组织评价人员业务培训、实施过程的协调和督导。领导小组下设评价工作组，集合注册会计师、绩效评价师等多个专业于一体，切实结合本项目的特点，在实地调研阶段，设置现场评价小组，负责绩效评价方案的制定、现场勘查、资料收集整理、拟定评价指标、细化评分标准、开展社会调查、进行对象访谈、评价报告的撰写、审核和修改等具体工作。

本次绩效评价工作分为评价准备阶段、组织实施阶段、报告撰写阶段三个阶段。

1.评价准备阶段

（1）制定绩效评价指标体系。在收集、审核资料的基础上，和主管部门根据项目具体情况制定绩效评价指标体系，细化评分标准，报偏关县财政局农财股、绩效股审核。

（2）确定绩效评价指标体系。偏关县财政局农财股、绩效股组织专业人员对上报的评价指标体系进行审核论证。

2.组织实施阶段

（1）收集、审核资料。在全面收集资料的基础上，根据经审核后的评价指标体系，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

（2）现场勘查。根据评价对象的特点和项目单位提供的数据资料，进行实地考察验证。

（3）综合评价。根据评价工作方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

3.报告撰写阶段

（1）撰写评价报告。根据被评价单位的绩效评价情况，按要求撰写绩效评价报告。

（2）与被评价部门（单位）交换意见。与被评价机构（单位）交换意见后，对报告进行修改完善，形成评价结论，将评价报告报送偏关县财政局审核。根据审核意见进一步完善、修改绩效评价报告，形成终稿，并提交正式绩效评价报告。

（六）绩效评价结果的确定

本项目采用以定量评价为主、定量与定性评价相结合的方法，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分为 100 分，等级划分为四档：综合评分 90 分（含）-100 分为“优”，80 分（含）-90 分的为“良”，60 分（含）-80 分的为“中”，60 分以下的为“差”。

（七）绩效评价的局限性

本次绩效评价过程中，由于偏关县 2022 年产业发展类项目数量较多，项目涉及实施单位、村庄、乡（镇）基本覆盖全县，评价组只能抽取部分项目进行实地比对查看，得出绩效评价结论，导致本次绩效评价结果存在局限性。

三、综合评价情况及评价结论

偏关县 2022 年产业发展类项目支出绩效评价总体得分由各项目得分经过算术加权平均得出，为 84.54 分。评价等级为“良”。其中决策类指标得 17 分，过程类指标得 18.84 分，产出类指标得 24.88 分，效益类指标得 23.82 分。各部分得分率如下表 3-1:

表 3-1 项目绩效评价综合得分表

指标	A. 决策类	B. 过程类	C. 产出类	D. 效益类	合计
权重	20.00	20.00	30.00	30.00	100.00
分值	17.00	18.84	24.88	23.82	84.54
得分率	85.00%	94.20%	82.93%	79.40%	84.54%

四、绩效评价指标分析¹

（一）决策类情况分析

决策指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面进行考察。本指标满分 20 分，得分 17 分，得分率 85.00%。详见表 4-1:

表 4-1 决策类得分表

¹ 偏关县 2022 年产业发展类项目共 33 个，样本项目 28 个，因部分项目合并实施，实际打分涉及 17 个项目。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
A 决策类	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	4	4.00	100.00%
		A12 立项程序规范性	3	3.00	100.00%
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	4	3.00	75.00%
		A22 绩效指标明确性	3	1.00	33.33%
	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	3	3.00	100.00%
		A32 资金分配合理性	3	3.00	100.00%
合计			20	17.00	85.00%

1.A11 立项依据充分性：分值 4 分，得分 4 分。

本指标考核项目是否符合国家、省、市关于拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的政策，是否符合各单位主要职责，是否与各单位内部项目重复，是否公共财政支持的范围。

偏关县 2022 年产业发展类项目，符合《中共中央 国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》（中发〔2020〕30 号），符合《中央财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（财农〔2021〕19 号）中提出的：“支持巩固拓展脱贫攻坚成果，可安排产业发展、小额信贷贴息、生产经营和劳动技能培训；支持衔接推进乡村振兴，可用于培育和壮大欠发达地区特色优势产业并逐年提高资金占比，支持农业品种培优、品质提升、品牌打造。推动产销对接和消费帮扶，解决农产品“卖难”问题。支持必要的产业配套基础设施建设。支持脱贫村发展

壮大村级集体经济”。符合《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金的通知》（财农〔2021〕22号）中“可以按规定将整合资金用于农业生产、畜牧生产、农田建设、农业生产发展和农村基础设施项目”。

2022年产业发展类项目实施符合偏关县整体发展规划；各项目根据项目实施内容及申请单位确定项目主管单位，符合各单位的主要职责，经查看发现单位内部无与之重复的项目；各项目支出符合公共财政的支持范围。

综上，其项目立项依据充分，按照评分标准，本指标实际得分4分。

2.A12 立项程序规范性：分值3分，得分3分。

本指标考核项目是否按照规定的程序申请设立，审批文件、材料是否符合相关要求，项目设立前期是否已经过必要的会议讨论。

偏关县2022年产业发展类项目，由所在村委会提出申请，当地乡（镇）人民政府初审后汇总，上报偏关县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组会议审核批准后组织实施，立项程序执行规范。

县直部门组织实施的项目，由职能部门提出申请，编制项目实施方案，报偏关县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接

领导小组办公室统计汇总，经县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组会议研究同意批复后，组织实施，立项程序规范。

综上，偏关县 2022 年产业发展类项目立项程序规范。

按照评分标准，本指标实际得分 3 分。

3.A21 绩效目标合理性：分值 4 分，得分 3 分。

本指标考核项目是否设立了绩效目标或任务目标，绩效（任务）目标是否与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益是否符合正常的业绩水平，是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

评价组查看了偏关县人民政府制定的《偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案》（偏政发〔2022〕22 号），结合项目申请资料，偏关县 2022 年产业发展类项目样本项目共 28 个，各项目均设立了绩效目标，绩效目标与实际工作内容相关，各项目总投资与预算确定的项目投资额相匹配。但是由于项目预期产出及效益细化不明确，无法判断项目预期产出及效益是否符合正常的业绩水平，扣除 1 分。

根据评分标准，本指标实际得分 3 分。

4.A22 绩效指标明确性：分值 3 分，得分 1 分。

本指标考核项目绩效（任务）目标是否细化为具体的绩效指

标，是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，是否与项目计划书或任务数相对应。

评价组查看了各项目单位提交的绩效目标申报表，产出方面：各样本项目的产出数量、产出质量的目标值均比较明确，但是部分项目的产出时效目标值较为空泛，例如，“偏关县老营温室大棚整合改造项目”项目的产出时效为完成及时性 $\geq 100\%$ ，未细化量化到月或者日，扣1分；效益方面：所有项目均将绩效目标分解为具体的绩效指标，但是除满意度指标外，所有的效益指标均属于定性指标，缺乏量化的指标值，不利于客观反映项目的效益实现程度，例如产业发展类项目的关键性指标之一为“受益户数”，但各项目未对该项指标予以考核，扣1分。

综上，根据评分标准，本指标实际得分1分。

5.A31 预算编制科学性：分值3分，得分3分。

本指标考核项目预算编制是否经过科学论证；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；预算确定的投资额或资金量是否与工作任务相匹配。

本次评价过程中，评价组发现大部分样本项目预算编制均经过调研论证，根据项目预计实施内容测算项目总投资，预算实施内容与项目内容相匹配，预算确定的投资额与工作任务相对应，预算编制符合科学性、规范性要求。

按照评分标准，本指标实际得分 3 分。

6.A32 资金分配合理性：分值 3 分，得分 3 分。

本指标考核项目预算资金分配依据是否充分；资金分配额度是否合理，是否与项目实际情况相适应。

评价组查看各项目资金分配情况后总结出，样本项目均按照《偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案》（偏政发〔2022〕22 号）进行资金分配，分配依据充分，分配额度符合项目实际情况所需，资金分配合理。

根据评分标准，本指标实际得分 3 分。

（二）过程类情况分析

过程类指标从资金管理、组织实施两个方面进行考察、分析评价。本指标满分 20 分，得分 18.78 分，得分率 93.90%。详见表 4-2:

表 4-2 过程类得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
B 过程类	B1 资金管理	B11 资金到位率	3	3.00	100.00%
		B12 预算执行率	4	3.89	97.25%
		B13 资金使用合规性	3	2.82	94.00%
	B2 组织实施	B21 管理制度健全性	2	2.00	100.00%
		B22 制度执行有效性	6	5.13	85.50%
		B22 公告公示执行	2	2.00	100.00%
合计			20	18.84	93.90%

1.B11 资金到位率：分值 3 分，得分 3 分。

本指标通过计算项目实际到位资金与预算安排资金的比例，考核项目资金到位情况。

偏关县 2022 年产业发展类项目安排衔接资金 10008.82 万元，其中样本项目涉及资金 9608.02 万元。截止到 2022 年 12 月 31 日，各项目资金均已到位，资金到位率 100%。具体情况见下表 4-3:

表 4-3 样本项目资金到位情况表

单位：万元

序号	项目名称	预算资金	到位资金					合计
			中央	省级	市级	县级	部门统筹	
1	2022 年特色种植马铃薯产业项目	457.05	457.05					457.05
2	2022 年农业生产托管项目	263.90	263.90					263.90
3	2022 年化肥减量增效示范补助项目	168.13	168.13					168.13
4	2022 年基层农技推广补助项目	21.07	21.07					21.07
5	2020 年支持汉麻产业发展项目（2022 年）	223.85	223.85					223.85
6	支持发展农业产业项目	45.60	45.60					45.60
7	2022 年偏关	100.00		100.00				100.00

序号	项目名称	预算资金	到位资金					合计
			中央	省级	市级	县级	部门统筹	
	县良种繁育基地县建设项目							
8	偏关县绿色（谷子）原料标准化生产基地补贴项目	30.00		30.00				30.00
9	老营日光温室大棚整合改造项目	328.64	328.64					328.64
10	偏关县窑头乡甜糯玉米种植加工基地速冻生产工程项目（特色产业示范基地）	300.00		300.00				300.00
11	偏关县 2022 年农田高效节水灌溉建设项目	860.77	700.00			160.77		860.77
12	偏关县 2021 年坡耕地水土流失综合治理工程（省级配套资金部分）	400.00					400.00	400.00
13	2022 年健康养殖产业项目	480.72	480.72					480.72
14	2022 年雁门关农牧交错带规模养殖场建设扶持项目	80.00		80.00				80.00
15	60 万羽无抗	1570.00	1570.00					1570.00

序号	项目名称	预算资金	到位资金					合计
			中央	省级	市级	县级	部门统筹	
	蛋鸡养殖项目							
16	偏关县百万羽高标准规模化蛋鸡养殖产业项目	305.43	305.43					305.43
17	偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设项目	853.66	853.66					853.66
18	偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设二期项目							0.00
19	老牛湾镇休闲观光农业项目(2022年度)	750.00	450.00			300.00		750.00
20	偏头关非遗旅游文创中心开发建设项目	268.00	180.00			88.00		268.00
21	偏关县2022中央财政造林补助资金项目新造林工程	175.00					175.00	175.00
22	“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心建设项目	1068.56	1068.56					1068.56
23	偏关县后续产业扶持园区项目	323.00	223.00		100.00			323.00

序号	项目名称	预算资金	到位资金					合计
			中央	省级	市级	县级	部门统筹	
24	柠条秸秆收储加工项目	165.64	165.64					165.64
25	偏关县 2021 年“三品一标”认证奖补项目	16.00			16.00			16.00
26	2021 年偏关县“三品一标”认证奖补（省级奖补）	27.00		27.00				27.00
27	农产品加工龙头企业贴息项目	16.00		16.00				16.00
28	2022 年度小额信贷贴息项目	310.00	141.39		135.00	33.61		310.00
合计		9608.02	7646.64	553.00	251.00	582.38	575.00	9608.02

按照评分标准，本指标实际得分 3 分。

2.B12 预算执行率：分值 4 分，得分 3.89 分。

本指标主要考核项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。

截止到 2022 年底，样本项目中实际拨付到项目实施单位的资金共计 9608.02 万元，支出资金 9359.95 万元，总体预算执行率为 97.40%。其中有 25 个项目预算执行率为 100%；有 3 个项目预算执行率未达到 100%。样本项目资金支出情况见下表 4-4：

表 4-4 样本项目资金支出情况表

单位：万元

序号	项目名称	预算资金	支出资金	预算执行率
1	2022 年特色种植马铃薯产业项目	457.05	457.05	100.00%
2	2022 年农业生产托管项目	263.90	263.90	100.00%
3	2022 年化肥减量增效示范补助项目	168.13	167.41	99.57%
4	2022 年基层农技推广补助项目	21.07	21.07	100.00%
5	2020 年支持汉麻产业发展项目（2022 年）	223.85	223.85	100.00%
6	支持发展农业产业项目	45.60	45.60	100.00%
7	2022 年偏关县良种繁育基地县建设项目	100.00	100.00	100.00%
8	偏关县绿色（谷子）原料标准化生产基地补贴项目	30.00	30.00	100.00%
9	老营日光温室大棚整合改造项目	328.64	328.64	100.00%
10	偏关县窑头乡甜糯玉米种植加工基地速冻生产工程项目（特色产业示范基地）	300.00	300.00	100.00%
11	偏关县 2022 年农田高效节水灌溉建设项目	860.77	632.36	73.46%
12	偏关县 2021 年坡耕地水土流失综合治理工程（省级配套资金部分）	400.00	400.00	100.00%
13	2022 年健康养殖产业项目	480.72	480.72	100.00%
14	2022 年雁门关农牧交错带规模养殖场建设扶持项目	80.00	80.00	100.00%
15	60 万羽无抗蛋鸡养殖项目	1570.00	1570.00	100.00%
16	偏关县百万羽高标准规模化蛋鸡养殖产业项目	305.43	305.43	100.00%
17	偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设项目	853.66	853.66	100.00%
18	偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设二期项目			
19	老牛湾镇休闲观光农业项目（2022 年度）	750.00	750.00	100.00%
20	偏头关非遗旅游文创中心开发建设项目	268.00	247.73	92.44%
21	偏关县 2022 中央财政造林补助资金项目新造林工程	175.00	175.00	100.00%
22	“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心建设项目	1068.56	1068.56	100.00%
23	偏关县后续产业扶持园区项目	323.00	323.00	100.00%

序号	项目名称	预算资金	支出资金	预算执行率
24	柠条秸秆收储加工项目	165.64	165.64	100.00%
25	偏关县 2021 年“三品一标”认证奖补项目	16.00	16.00	100.00%
26	2021 年偏关县“三品一标”认证奖补（省级奖补）	27.00	27.00	100.00%
27	农产品加工龙头企业贴息项目	16.00	16.00	100.00%
28	2022 年度小额信贷贴息项目	310.00	310.00	100.00%
合计		9608.02	9358.62	97.40%

按照评分标准，本指标实际得分 3.89 分。

3.B13 资金使用合规性：分值 3 分，得分 2.82 分。

资金使用合规性指标，评价资金使用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；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是否符合项目预算批复或合同规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

评价组通过对样本项目财务资料整理后发现，各样本项目资金使用符合使用范围；县直部门开展项目需支出资金时，由单位分月填写用款计划申请书，正式支出资金时填制预算单位财政资金直接支付申请书经偏关县国库集中支付中心审核同意后支出，资金支出审批程序和手续完整，符合项目预算批复的用途，乡（镇）、村等实施主体支出项目资金时依据单位财务管理制度执行，资金支出需经办人员、分管领导、单位负责人签字同意，资金支出审批程序和手续完整。

但是，2022 年雁门关农牧交错带规模养殖场建设扶持项目实施主体为 3 个合作社，项目总投资 256 万元，安排省级衔接资金 80 万元，占总投资 31.25%。不符合《山西省财政厅等六部门关于加强衔接推进乡村振兴补助资金和项目管理的指导意见》（晋财农〔2022〕84 号）“对衔接资金支持企业投资的项目，最高不得超过 200 万元，且衔接资金投入不得超过项目总投资的 20%”的相关规定。

综上所述，该项目综合得分 2.82 分。

4.B21 管理制度健全性：分值 2 分，得分 2 分。

本指标主要考核项目业务管理和财务管理制度是否健全，是否制定项目实施方案。

业务管理方面，为进一步加强和规范偏关县 2022 年产业发展类项目支出的运行监督管理，提高财政资金使用效益，偏关县人民政府制定了《偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案》（偏政发〔2022〕22 号），对项目管理提出总的要求，一是加强主体责任落实；二是加快项目资金支出进度；三是加强绩效管理，完善监管机制。财务管理方面，偏关县参照《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金的通知》（财农〔2021〕22 号）和《山西省财政厅等六部门关于加强衔接推进乡村振兴补助资金和项目管理的指导意见》（晋财农〔2022〕

84号)执行,财务管理制度健全。

综上,按照评分标准,本指标实际得分2分。

5.B22 制度执行有效性: 分值6分,得分5.13分。

本指标主要考核项目实施是否规范,包括施工单位选取、合同管理、监督检查、验收、档案管理工作是否实施到位。

评价组检查项目资料后发现,主要存在的问题为:一是部分项目缺少验收资料,验收工作落实不到位;二是部分项目档案管理不到位,如档案资料整理不规范、档案资料不完整。如:农业生产托管项目资料不完整,局里只留存有一个乡镇资料;老营日光温室大棚整合改造项目缺少财务资料、验收资料、资料混乱等;偏关县2022年农田高效节水灌溉建设项目验收工作落实不到位,缺少验收资料,项目档案混乱,监理报告日志未进行备份等。各项目具体扣分原因见下表4-5:

表 4-5 样本项目制度执行得分情况

序号	项目名称	制度执行有效性扣分原因	项目得分
1	2022年特色种植马铃薯产业项目	农业生产托管项目资料不完整,局里只留存有一个乡镇资料,扣1分;基层农技推广缺少项目实施方案,扣0.25分,项目库实施内容变更无手续,扣1分。	3.75
2	2022年农业生产托管项目		
3	2022年化肥减量增效示范补助项目		
4	2022年基层农技推广补		

序号	项目名称	制度执行有效性扣分原因	项目得分
	助项目		
5	2020 年支持汉麻产业发展项目（2022 年）		
6	支持发展农业产业项目		
7	2022 年偏关县良种繁育基地县建设项目		
8	偏关县绿色（谷子）原料标准化生产基地补贴项目		
9	偏关县 2021 年“三品一标”认证奖补项目		
10	2021 年偏关县“三品一标”认证奖补（省级奖补）		
11	农产品加工龙头企业贴息项目		6
12	2022 年度小额信贷贴息项目		
13	偏关县窑头乡甜糯玉米种植加工基地速冻生产工程项目（特色产业示范基地）	据评价组访谈，该项目已验收但项目资料被检查组抽查，未见其验收资料，其他项目资料不齐全，扣 1 分。	5
14	老营日光温	缺少财务资料、验收资料，扣 0.5 分，资料	5

序号	项目名称	制度执行有效性扣分原因	项目得分
	室大棚整合改造项目	混乱，扣 0.5 分。	
15	偏关县 2022 年农田高效节水灌溉建设项目	项目验收工作落实不到位，扣 1 分；该项目缺少验收资料，扣 0.5 分；项目档案混乱，寄哪里报告日志未进行备份，扣 0.5 分。	4
16	偏关县 2021 年坡耕地水土流失综合治理工程（省级配套资金部分）	第二标段开工报告缺失，扣 0.5 分；项目验收工作落实不到位，扣 1 分；该项目缺少验收资料，扣 0.5 分；未按合同比例支付合同款，扣 1 分。	3
17	2022 年健康养殖产业项目	该项目实施过程中，严格按照实施方案执行，制度执行符合要求。	6
18	2022 年雁门关农牧交错带规模养殖场建设扶持项目	该项目实施过程中，严格按照实施方案执行，制度执行符合要求。	6
19	60 万羽无抗蛋鸡养殖项目	项目验收工作落实不到位，扣 1 分；档案管理混乱，对监理单位的日志、报告等未进行存档备份，扣 0.5	4.5
20	偏关县百万羽高标准规模化蛋鸡养殖产业项目	该项目实施过程中，严格按照实施方案执行，制度执行符合要求。	6
21、22	偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设项目、偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设二期项目	经评价组查看项目资料了解到，该项目的采购管理、合同管理、监督管理、档案管理执行到位，未发现制度执行不到位的情况。	6
23	老牛湾镇休闲观光农业项目（2022 年度）	该项目前期项目入库内容与实际建设内容不符（8 座温室未建设），且未更改项目库，扣 1 分。	5

序号	项目名称	制度执行有效性扣分原因	项目得分
24	偏头关非遗旅游文创中心开发建设项目	经评价组查看项目资料了解到，该项目的采购管理、合同管理、监督管理、档案管理执行到位，未发现制度执行不到位的情况。	6
25	偏关县 2022 中央财政造林补助资金项目新造林工程	经评价组查看项目资料了解到，该项目的采购管理、合同管理、监督管理、档案管理执行到位，未发现制度执行不到位的情况。	6
26	“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心建设项目	项目验收工作落实不到位，扣 1 分；该项目缺少验收资料，扣 0.5 分；缺少项目完工资料，扣 0.5 分。	4
27	偏关县后续产业扶持园区项目	缺少与引进单位合作协议，扣 1 分。	5
28	柠条秸秆收储加工项目	该项目实施过程中，严格按照实施方案执行，制度执行符合要求。	6
平均分			5.13

综上，按照评分标准，本指标实际得分 5.13 分。

6.B23 公告公示执行：分值 2 分，得分 2 分。

本指标主要考核项目实施是否符合偏关县统筹整合使用财政涉农资金管理办法、偏关县涉农项目公告公示规定，是否在项目实施前对项目实施方案进行公示，包括项目名称、资金来源、实施期限、绩效目标、实施单位及责任人、受益对象等，是否在项目竣工后对项目实施情况进行公告，包括资金使用、项目实施结果、检查验收结果等。

评价组检查项目资料后未发现抽样项目中无公示公告现象，公示公告在项目实施前后均有对项目进行公示，公示公告内容完整，符合偏关县统筹整合使用财政涉农资金管理办法、偏关县涉农项目公告公示规定。

按照评分标准，本指标实际得分 2 分。

（三）产出类情况分析

产出类指标从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本进行考察。分值共计 30 分，本项目实际得分 24.88 分，得分率 82.93%。各项考评指标得分情况详见表 4-6:

表 4-6 产出类得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
C 产出	C1 产出数量	C11 项目完成情况	10	9.79	97.90%
	C2 产出质量	C21 质量达标情况	8	5.88	73.50%
	C3 产出时效	C31 完工及时性	6	4.74	79.00%
	C4 产出成本	C31 成本节约率	6	4.47	74.50%
合计			30	24.88	82.93%

1.C11 项目完成情况：分值 10 分，得分 9.79 分。

本指标主要考核偏关县 2022 年产业发展类项目支出的完成情况，是否与预期计划一致。

评价组核对项目资料后发现，样本项目中 2022 年化肥减量增效示范补助项目、2022 年健康养殖产业项目、老牛湾镇休闲观光农业项目（2022 年度）、柠条秸秆收储加工项目未按照计

划完成，其他项目实际完成情况见下表 4-7:

表 4-7 样本项目完成情况表

序号	项目名称	计划建设内容	完成情况	完成率	项目得分
1	2022 年特色种植马铃薯产业项目	实施特色种植马铃薯面积 1.5 万亩，每亩补贴 100 公斤种薯	实施特色种植马铃薯面积 1.5235 万亩，每亩补贴 100 公斤种薯	99.66%	9.97
2	2022 年农业生产托管项目	对 2022 年度承担农业生产托管服务的新型农业经营主体和村委给予奖补，共计实施托管面积 5 万亩	实际托管 15.72 万亩		
3	2022 年化肥减量增效示范补助项目	化肥减量增效示范项目面积 2 万亩，76 个监测点土样监测、开展田间试验 6 个、开展配方方案上墙工作	化肥减量增效示范项目面积 2 万亩，74 个监测点土样监测、开展田间试验 5 个、开展配方方案上墙工作		
4	2022 年基层农技推广补助项目	建设 4 个农业科技示范基地，加强农技人员技术培训，开展农技推广服务。	购买农膜、谷子、化肥		
5	2020 年支持汉麻产业发展项目（2022 年）	发展汉麻特色种植产业 2.33 万亩，其中流转土地种植 1.59 万亩，每亩补贴 300 元。	补贴流转土地种植 1.59 万亩。		
6	支持发展农业产业项目	支持新型经营主体流转撂荒地种植、投资建设高效节水灌溉设施；实施三品认证奖补	支持新型经营主体流转撂荒地种植、投资建设高效节水灌溉设施。		
7	2022 年偏关	建设良种繁育基地 1841 亩，其中：谷子良种繁育	建设良种繁育基地 1841 亩，其中：谷子良种繁育基地 1214 亩，		

序号	项目名称	计划建设内容	完成情况	完成率	项目得分
	县良种繁育基地县建设项目	基地 1214 亩，大豆良种繁育基地 627 亩。每亩补贴地膜、肥料、机械化作业费用，购置农机具，平整土地及培肥。	大豆良种繁育基地 627 亩。每亩补贴地膜、肥料、机械化作业费用，购置农机具，平整土地及培肥。		
8	偏关县绿色（谷子）原料标准化生产基地补贴项目	对偏关县绿色（谷子）原料标准化生产基地建设给予补助，种植面积达到 4.3 万亩	对 9 个合作社进行奖补。		
9	偏关县 2021 年“三品一标”认证奖补项目	奖补偏关县 2021 年获得“三品一标”认证的经营主体 7 家 12 个绿色食品	奖补偏关县 2021 年获得“三品一标”认证的经营主体 7 家 12 个绿色食品		
10	2021 年偏关县“三品一标”认证奖补（省级奖补）	奖补全县三个乡镇的 5 个新型经营主体认证 9 个绿色食品	奖补全县三个乡镇的 5 个新型经营主体认证 9 个绿色食品		
11	农产品加工龙头企业贴息项目	贴息 16 万元，发展杂粮加工，带动 5 个乡镇原粮销售，带动 1450 户农户增收。	贴息 16 万元，发展杂粮加工，带动 5 个乡镇原粮销售，带动 1450 户农户增收。		
12	2022 年度小额信贷贴息项目	对建档立卡脱贫户和边缘易致贫户符合“户借户用户还，精准用于发展生产和开展经营”等条件的贷款 5 万元（含）以下部	对建档立卡脱贫户和边缘易致贫户符合“户借户用户还，精准用于发展生产和开展经营”等条件的贷款 5 万元（含）以下部分予以贴息	100%	10

序号	项目名称	计划建设内容	完成情况	完成率	项目得分
		分予以贴息			
13	偏关县窑头乡甜糯玉米种植加工基地速冻生产工程项目（特色产业示范基地）	建设冷库 1 座，用地面积 2000 平方米，总建筑面积 1600 平方米，配套建设室外变电站、消防水池 108 立方米，铺设给水管网 80 米，道路及场地硬化 1000 平方米，购置速冻、冷藏及甜糯玉米加工设备	建设冷库 1 座，用地面积 2000 平方米，总建筑面积 1600 平方米，配套建设室外变电站、消防水池 108 立方米，铺设给水管网 80 米，道路及场地硬化 1000 平方米，购置速冻、冷藏及甜糯玉米加工设备。	100%	10
14	老营日光温室大棚整合改造项目	改造土墙日光温室 13 栋，新建 11 座日光温室大棚，水电路配套设施 1000 米。	改造土墙日光温室 13 栋，新建 11 座日光温室大棚，水电路配套设施 1000 米。	100%	10
15	偏关县 2022 年农田高效节水灌溉建设项目	实施玉米高效节水滴灌，建设面积 2062 亩。	实施玉米高效节水滴灌，建设面积 2062 亩。	100%	10
16	偏关县 2021 年坡耕地水土流失综合治理工程（省级配套资金部分）	坡改梯 2200 亩	坡改梯 2200 亩	100%	10
17	2022 年健康	新发展养羊户 529 户	实际发展户数为 504 户。	95.27%	9.53

序号	项目名称	计划建设内容	完成情况	完成率	项目得分
	养殖产业项目				
18	2022年雁门关农牧交错带规模养殖场建设扶持项目	扶持建设2个肉羊规模养殖场,羊舍和草料棚2900平方米,年出栏肉羊2500只。建设1个肉牛规模养殖场,牛舍和草料棚1100平方米,年出栏肉牛100头。	建设两个肉羊养殖场2855.45平方米;建设一个牛舍1496.25平方米。	100%	10
19	60万羽无抗蛋鸡养殖项目	建设养殖规模60万羽无抗蛋鸡养殖厂1座,一期工程新增蛋鸡舍、育雏育成鸡舍等主体工程7100平方米;蛋库、有机肥生产车间、疫苗室、检验室等辅助工程,设备购置等。	建设养殖规模60万羽无抗蛋鸡养殖厂1座,一期工程新增蛋鸡舍、育雏育成鸡舍等主体工程7100平方米;蛋库、有机肥生产车间、疫苗室、检验室等辅助工程,设备购置等。	100%	10
20	偏关县百万羽高标准规模化蛋鸡养殖产业项目	建设鸡舍5栋8000m ² ,配套设施设备购置。	建设鸡舍5栋8000m ² ,配套设施设备购置。	100%	10
21、22	偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设项目、偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设二期项目	实施2.6万平米肉羊高标准育肥基地建设,配套建设储草棚、青贮池、粪污处理设施;新建羊舍5座、食料库1座、粪库1座、厂区内道路硬化。	实施2.6万平米肉羊高标准育肥基地建设,配套建设储草棚、青贮池、粪污处理设施;新建羊舍5座、食料库1座、粪库1座、厂区内道路硬化。	100%	10

序号	项目名称	计划建设内容	完成情况	完成率	项目得分
23	老牛湾镇休闲观光农业项目（2022年度）	花卉栽植 950 亩；在乾坤湾新建 8 栋加温日光温室；购置设备。	种植、园路场地铺装、平台栈道、水景、景观小品及配套设施等内容。其中农作物种植 57.4 亩，花药类种植 42.8 亩，果树林木种植 264 株，灌木种植 6956.7 平方米，防腐木平台栈道 4500 平方米，防腐木栏杆 391 米，景观廊架 27 米，园路、场地硬化铺装 3220 平方米，旱溪 276 米，水景 658 平方米，100 立方米的蓄水池一座，公厕 2 座，景观小品 50 个；同时配套电力、给排水、环卫等项目设施。	80%	8
24	偏头关非遗旅游文创中心开发建设项目	建设总面积为 463.92m ² 的偏头关非遗旅游文创中心，购置绣花机、缝纫机、切布机纺织喷墨印花机等设备，非遗文创产品技术购入。	原陈家营乡政府的偏头关非遗旅游文创中心（383.92m ² ）和老牛湾景区游客中心的偏头关非遗旅游文创展销中心（80m ² ）；设备购置：3 台多头电脑绣花机、3 台缝纫机、1 台切布机、1 台纺织喷墨印花机、1 台打印喷绘一体机、1 台烫金机、1 台印花机、1 台装裱机器、1 台熨烫一体机；非遗文创产品技术购入：引入当地刺绣、手工方面的非遗产品制作技术。	100%	10
25	偏关县 2022 中央财政造林补助资金项目新造林工程	新造林 3500 亩	新造林 3500 亩	100%	10
26	“老牛湾”偏关臻品区域公	建设“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心，总建筑面积	建设“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心，总建筑面积 1191.76 平方米。购置安装农作	100%	10

序号	项目名称	计划建设内容	完成情况	完成率	项目得分
	共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心建设项目	1191.76 平方米。购置安装农作物和畜牧业监测、作业指导、技术培训、地方农作物适用性研究平台 1 套并配套设施, 包括软件开发、网络安全设备、农产品展销陈列柜等。	物和畜牧业监测、作业指导、技术培训、地方农作物适用性研究平台 1 套并配套设施, 包括软件开发、网络安全设备、农产品展销陈列柜等。		
27	偏关县后续产业扶持园区项目	改造窑头乡中学建设产业扶持园区, 新建偏关特色风味食品加工生产线; 设立移动客服岗位 120 个	改造窑头乡中学建设产业扶持园区, 新建偏关特色风味食品加工生产线; 设立移动客服岗位 120 个	100%	10
28	柠条秸秆收储加工项目	共建设 10 个柠条秸秆收储扶贫车间, 年收储加工生物质燃料 21 万吨, 主要建设内容包括土方调配 82847.65m ³ , 新建原料堆场 26405.45m ² 、加工车间及成品 3092.50m ² 、管理用房 485.10m ² 、新建道路 9406.48m ² 、硬化 914.80m ² 、4233.18m、防洪坝 167.84m、大门 16 个、车位 44 个, 配套地磅基础、水、电建设, 并购置柠条秸秆收割设备、粉碎设备、称重设备 530 台(套)。	实际建设 9 个柠条秸秆收储扶贫车间, 主要建设内容包括土方调配、新建原料堆场、加工车间及成品库、管理用房、新建道路、硬化、围墙等。	90%	9
平均分				97.9%	9.79

综上, 根据评分标准, 本指标实际得分 9.79 分。

2.C21 质量达标情况: 分值 8 分, 得分 5.88 分。

本指标主要考核偏关县 2022 年产业发展类项目支出的质量达标情况, 是否因未执行相关验收程序, 导致项目质量考核受到

影响。

根据项目验收情况，5个项目质量存在未验收情况，主要扣分原因为：老营日光温室大棚整合改造项目、偏关县2022年农田高效节水灌溉建设项目、偏关县2021年坡耕地水土流失综合治理工程（省级配套资金部分）、60万羽无抗蛋鸡养殖项目、“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心建设项目未及时验收，影响项目质量考核。各项目具体扣分原因见下表4-8：

表 4-8 样本项目质量达标情况表

序号	项目名称	质量达标情况分析	项目得分
1	2022 年特色种植马铃薯产业项目	该项目已全部完成对项目实施单位的奖补。	8
2	2022 年农业生产托管项目		
3	2022 年化肥减量增效示范补助项目		
4	2022 年基层农技推广补助项目		
5	2020 年支持汉麻产业发展项目（2022 年）		
6	支持发展农业产业项目		
7	2022 年偏关县良种繁育基地县建设项目		
8	偏关县绿色（谷子）原料标准化生产基地补贴项目		
9	偏关县 2021 年“三品一标”认证奖补项目		
10	2021 年偏关县“三品一标”认证奖补（省级奖补）		
11	农产品加工龙头企业贴息项目		
12	2022 年度小额信贷贴息项目	该项目已经完成对各银行的贴息。	8

序号	项目名称	质量达标情况分析	项目得分
13	偏关县窑头乡甜糯玉米种植加工基地速冻生产工程项目（特色产业示范基地）	该项目完成后进行验收，验收合格	8
14	老营日光温室大棚整合改造项目	该项目目前尚未进行验收，扣 8 分。	0
15	偏关县 2022 年农田高效节水灌溉建设项目	该项目目前尚未进行验收，扣 8 分。	0
16	偏关县 2021 年坡耕地水土流失综合治理工程（省级配套资金部分）	该项目目前尚未进行验收，但已投入使用，运行良好。扣 4 分。	4
17	2022 年健康养殖产业项目	该项目完成后进行验收，验收合格	8
18	2022 年雁门关农牧交错带规模养殖场建设扶持项目	该项目完成后进行验收，验收合格	8
19	60 万羽无抗蛋鸡养殖项目	该项目目前尚未进行验收，扣 8 分。	0
20	偏关县百万羽高标准规模化蛋鸡养殖产业项目	该项目完成后进行验收，验收合格	8
21、 22	偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设项目、偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设二期项目	该项目完成后进行验收，验收合格	8
23	老牛湾镇休闲观光农业项目（2022 年度）	该项目完成后进行验收，验收合格	8
24	偏头关非遗旅游文创中心开发建设项目	该项目完成后进行验收，验收合格	8
25	偏关县 2022 中央财政造林补助资金项目新造林工程	该项目完成后进行验收，验收合格	8
26	“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心建设项目	该项目目前尚未进行验收，扣 8 分。	0
27	偏关县后续产业扶持园区项目	该项目完成后进行验收，验收合格	8
28	柠条秸秆收储加工项目	该项目完成后进行验收，验收合格	8
平均得分			5.88

综上，根据评分标准，本指标实际得分 5.88 分。

3.C31 完成及时性：分值 6 分，得分 4.74 分。

本指标主要考核项目实际完成时间与计划完成的差异程度，在计划完成时间内（或合同约定时间）完成符合要求。

根据各项目完成情况，评价组发现，2022 年特色种植马铃薯产业项目、2022 年农业生产托管项目、2022 年化肥减量增效示范补助项目完成不及时；老营日光温室大棚整合改造项目未完工；偏关县 2021 年坡耕地水土流失综合治理工程（省级配套资金部分）、2022 年雁门关农牧交错带规模养殖场建设扶持项目、老牛湾镇休闲观光农业项目（2022 年度）、“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心建设项目无竣工报告。样本项目具体完成及情况见下表 4-9:

表 4-9 样本项目完成及时情况表

序号	项目名称	完工时间		具体分析	得分
		计划	实际		
1	2022 年特色种植马铃薯产业项目	2022 年 10 月	2022 年 12 月 26 日	2022 年特色种植马铃薯产业项目晚于计划完成时间 2 个月；2022 年农业生产托管项目晚于计划完成时间 1 个月；2022 年化肥减量增效示范补助项目晚于计划时间 1 个月，综合扣除 0.36 分。	5.64
2	2022 年农业生产托管项目	2022 年 11 月	2022 年 12 月 26 日		
3	2022 年化肥减量增效示范补助项目	2022 年 10 月	2022 年 11 月 25 日		
4	2022 年基层农技推广补助项目	2022 年 10 月	2022 年 5 月 13 日		
5	2020 年支持汉麻产业发展项目（2022 年）	2022 年 10 月	2022 年 4 月 2 日		
6	支持发展农业产业项目	2022 年 10 月	2022 年 4 月 2 日		
7	2022 年偏关县良种繁育基地县建设项项目	2022 年 10 月	2022 年 10 月 15 日		
8	偏关县绿色(谷子)原料标准化生产基地补贴项目	2022 年 12 月	2022 年 11 月 25 日		

序号	项目名称	完工时间		具体分析	得分
		计划	实际		
9	偏关县 2021 年“三品一标”认证奖补项目	2022 年 12 月	2022 年 11 月 25 日		
10	2021 年偏关县“三品一标”认证奖补（省级奖补）	2022 年 12 月	2022 年 11 月 25 日		
11	农产品加工龙头企业贴息项目	2022 年 12 月	2022 年 11 月 25 日		
12	2022 年度小额信贷贴息项目	2022 年 12 月	2022 年 12 月	完工及时	6
13	偏关县窑头乡甜糯玉米种植加工基地速冻生产工程项目（特色产业示范基地）	2022 年 12 月	2022 年 11 月 19 日	完工及时	6
14	老营日光温室大棚整合改造项目	2022 年 11 月 7 日	未完工	该项目无竣工资料，扣 6 分。	0
15	偏关县 2022 年农田高效节水灌溉建设项目	2022 年 8 月 31 日	2022 年 8 月 31 日	完工及时	6
16	偏关县 2021 年坡耕地水土流失综合治理工程（省级配套资金部分）	2022 年 5 月	无竣工报告	该项目无竣工资料，扣 3 分。	3
17	2022 年健康养殖产业项目	2022 年 6 月	2022 年 6 月	完工及时	6
18	2022 年雁门关农牧交错带规模养殖场建设扶持项目	2022 年 8 月前	无竣工报告	该项目无开工竣工报告，无法确定竣工时间，扣 3 分。	3
19	60 万羽无抗蛋鸡养殖项目	2022 年 12 月 10 日	无竣工报告	该项目无竣工报告，无法确定竣工时间，扣 3 分。	3
20	偏关县百万羽高标准规模化蛋鸡养殖	2022 年 11 月 11 日	2022 年 7 月 6 日	完工及时	6

序号	项目名称	完工时间		具体分析	得分
		计划	实际		
	产业项目				
21、22	偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设项目、偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设二期项目	一期：2021年9月23日 二期：2021年11月25日	一期：2021年9月23日 二期：2021年11月25日	完工及时	6
23	老牛湾镇休闲观光农业项目（2022年度）	2022年9月	无竣工报告	该项目无竣工报告，无法确定竣工时间，扣3分。	3
24	偏头关非遗旅游文创中心开发建设项目	2022年9月21日	2022年9月21日	完工及时	6
25	偏关县2022中央财政造林补助资金项目新造林工程	2022年6月30日	2022年6月30日	完工及时	6
26	“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心建设项目	2023年3月	无竣工报告	该项目无竣工报告，无法确定竣工时间，扣3分。	3
27	偏关县后续产业扶持园区项目	2022年11月25日	2022年11月28日	完工及时	6
28	柠条秸秆收储加工项目	2021年10月11日	2021年9月5日	完工及时	6
平均分					4.74

综上，根据评分标准，本指标实际得分 4.74 分。

4.C41 成本节约率：分值 6 分，得分 4.47 分。

本指标主要考核偏关县 2022 年产业发展类项目支出成本节约程度，即计划成本与实际成本的差异情况。

评价组将收集到的项目资料进行分析后，其中有 16 个项目

成本控制到位,10个项目未进行结算审计;1个项目尚未完工(老营日光温室大棚整合改造项目),且资金已全部支出,成本控制不到位;1个项目贴息率超标准(2022年度小额信贷贴息项目),成本控制不到位。样本项目成本节约情况如下表 4-10:

表 4-10 样本项目成本节约情况表

序号	项目名称	成本节约情况分析	得分
1	2022 年特色种植马铃薯产业项目	成本控制到位	6
2	2022 年农业生产托管项目		
3	2022 年化肥减量增效示范补助项目		
4	2022 年基层农技推广补助项目		
5	2020 年支持汉麻产业发展项目(2022 年)		
6	支持发展农业产业项目		
7	2022 年偏关县良种繁育基地县建设项目		
8	偏关县绿色(谷子)原料标准化生产基地补贴项目		
9	偏关县 2021 年“三品一标”认证奖补项目		
10	2021 年偏关县“三品一标”认证奖补(省级奖补)		
11	农产品加工龙头企业贴息项目		
12	2022 年度小额信贷贴息项目	偏关县农行贴息利率 4.75%,超过绩效目标表中所定的 4.35%上限,扣 1 分。	5
13	偏关县窑头乡甜糯玉米种植加工基地速冻生产工程项目(特色产业示范基地)	该项目已完工,未结算审计,扣 2 分。	4
14	老营日光温室大棚整合改造项目	该项目未完工,但资金已全部支出,成本控制不到位。	0
15	偏关县 2022 年农田高效节水灌溉建设项目	该项目已完工,未结算审计,扣 2 分。	4
16	偏关县 2021 年坡耕地水土流失综合治理工程(省级配套资金部分)	该项目已完工,未结算审计,扣 2 分。	4

序号	项目名称	成本节约情况分析	得分
17	2022 年健康养殖产业项目	成本控制到位	6
18	2022 年雁门关农牧交错带规模养殖场建设扶持项目	成本控制到位	6
19	60 万羽无抗蛋鸡养殖项目	该项目已完工，未结算审计，扣 2 分。	4
20	偏关县百万羽高标准规模化蛋鸡养殖产业项目	该项目已完工，未结算审计，扣 2 分。	4
21、 22	偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设项目、偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设二期项目	成本控制到位	6
23	老牛湾镇休闲观光农业项目（2022 年度）	该项目已完工，未审计，扣 1 分。	5
24	偏头关非遗旅游文创中心开发建设项目	该项目已完工，未结算审计，扣 2 分。	4
25	偏关县 2022 中央财政造林补助资金项目新造林工程	该项目第一年已阶段性完工，但未做阶段性完工、结算等工作，扣 2 分。	4
26	“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心建设项目	该项目已完工，未结算审计，扣 2 分。	4
27	偏关县后续产业扶持园区项目	该项目已完工，未结算审计，扣 2 分。	4
28	柠条秸秆收储加工项目	成本控制到位	6
平均得分			4.47

综上，根据评分标准，本指标实际得分 4.47 分。

（四）效益类情况分析

效益类指标从项目效益进行考察。分值共计 30 分，本项目实际得分为 23.82 分，得分率 79.40%。各项考评指标得分情况详见表 4-11：

表 4-11 项目效益指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
D 效益类	D1 项目效益	D11 社会效益	8	5.96	74.50%
		D12 经济效益	6	5.13	85.50%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
		D13 生态效益	6	5.85	97.50%
		D14 可持续影响	4	2.88	72.00%
		D15 受益群众满意度	6	4.00	66.67%
合计			30	23.82	79.40%

1.D11 社会效益：分值 8 分，得分 5.96 分。

本指标主要用以反映和考核项目完成后，是否能有效产生相应的社会效益。

评价组在实地调研过程中发现，有 13 个项目社会效益实现较好，有 15 个项目社会效益未全部实现，如 2022 年度小额信贷贴息项目，贷款后未对后续生产经营情况进行考察，不能确定是否全部用于生产经营。偏关县 2022 年农田高效节水灌溉建设项目，该项目建设完成后未审计结算，影响投入使用。偏关县百万羽高标准规模化蛋鸡养殖产业项目，该项目建设完成后，利益联结机制未落实，受益主体，受益模式等均不明确。样本项目社会效益得分情况见下表 4-12:

表 4-12 样本项目社会效益得分表

序号	项目名称	项目社会效益情况分析	得分
1	2022 年特色种植马铃薯产业项目	通过奖补个项目，带动村民临时就业，增加各乡镇村民经济收入；帮扶各乡镇的村集体发展经济，壮大各村集体经济。但是有个别项目效益不佳，例如：①汉麻产业种植期限较长，短时间无法	6
2	2022 年农业生产托管项目		
3	2022 年化肥减量增效示范补助项目		
4	2022 年基层农技推广补助项目		

序号	项目名称	项目社会效益情况分析	得分
5	2020 年支持汉麻产业发展项目 (2022 年)	获益。②良种繁育用工大多处于农忙时段,农闲阶段无收益,效益不佳,扣 2 分。	
6	支持发展农业产业项目		
7	2022 年偏关县良种繁育基地县 建设项目		
8	偏关县绿色(谷子)原料标准化 生产基地补贴项目		
9	偏关县 2021 年“三品一标”认证 奖补项目		
10	2021 年偏关县“三品一标”认证 奖补(省级奖补)		
11	农产品加工龙头企业贴息项目		
12	2022 年度小额信贷贴息项目	该项目面对脱贫户、监测户贷款,但是贷款后未对后续生产经营进行考察,不能确定是否全部用于生产经营,效益不明显,扣 1 分。	7
13	偏关县窑头乡甜糯玉米种植加工 基地速冻生产工程项目(特色产业 示范基地)	该项目建成后带动当地群众 46 人长期就业,386 人周期性就业社会效益明显。	8
14	老营日光温室大棚整合改造项目	评价组通过实地调研,群众问询,发现有拖欠民工工资现象,该扣 4 分。	4
15	偏关县 2022 年农田高效节水灌 溉建设项目	通过实施该项目,提高老营镇老营村、方城村,窑头乡杨家营村等地粮食产量。但是该项目建设完成后未验收,且部分投入使用,安全存在不确定因素,扣 2 分。	6
16	偏关县 2021 年坡耕地水土流失 综合治理工程(省级配套资金部 分)	该项目建设完成后减轻偏关县各乡镇土地水土流失现象,增加粮食产量。但是经过评价组实地考察,有部分土地无人耕种,影响社会效益发挥,扣 1 分。	7
17	2022 年健康养殖产业项目	项目未全部完成,计划发展养殖户 529 户,实际发展户数为 504 户,扣 0.38 分。	7.62

序号	项目名称	项目社会效益情况分析	得分
18	2022 年雁门关农牧交错带规模养殖场建设扶持项目	该项目已建设完，促进了当地农牧产业发展。	8
19	60 万羽无抗蛋鸡养殖项目	该项目建设完成后租赁给企业使用，但并未与企业签订优先雇佣本地人用工协议，联农带农机制落实不到位，且该项目尚未结算审计，未投入使用，扣 4 分。	4
20	偏关县百万羽高标准规模化蛋鸡养殖产业项目	该项目建设完成后，利益联结机制未落实，受益主体，受益模式等均不明确，扣 4 分。	4
21、22	偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设项目、偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设二期项目	该项目建设完成后有 5 个羊舍未投入使用，1 个被占用，扣 4.44 分。	3.56
23	老牛湾镇休闲观光农业项目（2022 年度）	该项目建设完成后，相关配套实施不全，游客少，预期效益实现程度低，扣 4 分。	4
24	偏头关非遗旅游文创中心开发建设项目	偏头关非遗旅游文创展销中心人流较少，抖音、公众号宣传效果不佳扣 1 分。	7
25	偏关县 2022 中央财政造林补助资金项目新造林工程	该项目已建设完成，建设当中雇佣当地群众，促进临时就业，社会效益明显。	8
26	“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心建设项目	该项目已建设完工并投入使用，但未实时开放，仅在特定活动周期进行开放，社会效益有限，扣 4 分。	4
27	偏关县后续产业扶持园区项目	该项目建设完成后，有 3 个机房未投入使用，一条生产线未投入使用，社会效益未能全部得到体现，扣 2 分。	6
28	柠条秸秆收储加工项目	该项目计划建设 10 个秸秆加工厂，实际建设完成 9 个，扣 0.8 分。	7.2
平均得分			5.96

根据评分标准，本指标实际得 5.96 分。

2.D12 经济效益：分值 6 分，得分 5.13 分。

该指标主要用以反映和考核项目完成后，是否能有效产生相应的经济效益。

偏关县 2022 年产业发展类项目在实施完成后，存在部分项目经济效益产生不达预期，如：老营日光温室大棚整合改造项目尚未完工，未投入使用，未产生经济效益；偏关县 2022 年农田高效节水灌溉建设项目，该项目已完工未投入使用；60 万羽无抗蛋鸡养殖项目建设完成后通过租赁收取租金，预期收取租金 400 万，但尚未投入使用；偏头关非遗旅游文创中心开发建设项目建设完成后，由于游客量少，网络宣传收效较低，未能达到预期经济效益。样本项目经济效益产生情况如下表 4-13：

表 4-13 样本项目经济效益得分表

序号	项目名称	经济效益情况分析	得分
1	2022 年特色种植马铃薯产业项目	①种植优质马铃薯 1.5 万亩，带动产业增收；②农业生产托管 15.28 万亩，机械化规模化种植提高种植面积，带动产业增收。③化肥减量增效示范项目实施后，2 万亩谷子，平均亩增产 30 公斤、亩增收 150 元，亩节本增值 64 元，共增产 60 万公斤，共节本增值 228 万元。④汉麻种植项目土地流转，流转 1.59 万亩，每亩补助 300 元。⑤良种繁育基地建设项目，涉及土地流转 3000 亩，每亩补助 600 元。	6
2	2022 年农业生产托管项目		
3	2022 年化肥减量增效示范补助项目		
4	2022 年基层农技推广补助项目		
5	2020 年支持汉麻产业发展项目（2022 年）		
6	支持发展农业产业项目		
7	2022 年偏关县良种繁育基地县建设项目		
8	偏关县绿色（谷子）原料标准化生产基地补贴项目		
9	偏关县 2021 年“三品一标”认证奖补项目		

序号	项目名称	经济效益情况分析	得分
10	2021 年偏关县“三品一标”认证奖补（省级奖补）		
11	农产品加工龙头企业贴息项目		
12	2022 年度小额信贷贴息项目	为满足条件的脱贫户、监测户每户免息贷款 5 万元，共贴息 310 万元。	6
13	偏关县窑头乡甜糯玉米种植加工基地速冻生产工程项目（特色产业示范基地）	订单农业 400 亩，每亩均产 200-300 支，每支 0.6 元；土地流转 3617.71 亩，每亩补贴 500 元。	6
14	老营日光温室大棚整合改造项目	该项目尚未完工，部分投入使用，扣 2 分。	4
15	偏关县 2022 年农田高效节水灌溉建设项目	该项目已完工部分投入使用，预期受到一定影响，扣 2 分。	4
16	偏关县 2021 年坡耕地水土流失综合治理工程（省级配套资金部分）	该项目实施完后未能全部耕种，经济效益受影响，扣 0.5 分。	5.5
17	2022 年健康养殖产业项目	该项目计划发展养羊户 529 户，实际发展养羊户 504 户，未全部完成，扣 0.28 分。	5.72
18	2022 年雁门关农牧交错带规模养殖场建设扶持项目	羊场建设完成后，未收集到 3 个养殖场 2022 年销售额，扣 1 分。	5
19	60 万羽无抗蛋鸡养殖项目	该项目建设完成后通过租赁收取租金，预期收取租金 400 万，但尚未投入使用，扣 2 分。	4
20	偏关县百万羽高标准规模化蛋鸡养殖产业项目	该项目已建设完成，但尚未投入使用，扣 1 分。	5
21、22	偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设项目、偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设二期项目	评价组通过访谈，该基地 2022 年计划出圈 11000 只，由于当年度市场行情因素，实际出圈 5000 多只，未达到计划出圈数的一半，扣 1 分。	5
23	老牛湾镇休闲观光农业项目（2022 年度）	经评价组调研，该地建设完成后游客数量较少，消费力低，预期经济效益不能实现，扣 2 分。	4
24	偏头关非遗旅游文创中心开发建设项目	经评价组实地调研，该中心建设完成后，由于游客量少，网络宣传收效较低，未能达到预期经济效益，扣 1 分。	5
25	偏关县 2022 中央财政造林补助资金项目新造林工程	该项目未涉及经济效益。	6
26	“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心建设项目	该项目建设完成后，未投入使用，预期将会在每年特定时间段开放例：618 等时间段，预期会达到一定经济效益，扣 1 分。	5
27	偏关县后续产业扶持园区项目	该产业园区已有企业入驻，合作协议正在签	5

序号	项目名称	经济效益情况分析	得分
		订中，扣 1 分。	
28	柠条秸秆收储加工项目	该项目建设完成后，季节性收益较强，秋收后雇佣本村村民进行短期劳动，获取收益。秸秆产出与县内火电厂合作进行销售，收益由村集体分配。	6
平均分			5.13

综上，根据评分标准，本指标实际得分 5.13 分。

3.D13 生态效益：分值 6 分，得分 5.85 分。

该指标用以反映和考核项目完成后，是否能有效产生相应的生态效益。

偏关县 2022 年产业发展类项目在实施完成后，存在部分项目社会效益产生不如预期，如：60 万羽无抗蛋鸡养殖项目在施工时会对当地环境产生一定影响，该施工单位在规定时间内进行洒水除尘等防控手段，但防控记录未无记录档案；偏关县 2022 中央财政造林补助资金项目新造林工程该项目在施工完毕后有羊群进入现象。样本项目生态效益产生情况见下表 4-14：

表 4-14 样本项目生态效益得分表

序号	项目名称	生态效益情况分析	得分
1	2022 年特色种植马铃薯产业项目	该类项目大多为种植，夏季可绿色环境，提升环境质量。	6
2	2022 年农业生产托管项目		
3	2022 年化肥减量增效示范补助项目		
4	2022 年基层农技推广补助项目		
5	2020 年支持汉麻产业发展项目（2022 年）		

序号	项目名称	生态效益情况分析	得分
6	支持发展农业产业项目		
7	2022 年偏关县良种繁育基地县建设项目		
8	偏关县绿色（谷子）原料标准化生产基地补贴项目		
9	偏关县 2021 年“三品一标”认证奖补项目		
10	2021 年偏关县“三品一标”认证奖补（省级奖补）		
11	农产品加工龙头企业贴息项目		
12	2022 年度小额信贷贴息项目	该项目不涉及生态效益	6
13	偏关县窑头乡甜糯玉米种植加工基地速冻生产工程项目（特色产业示范基地）	防止土地闲置，减轻水土流失，提升环境质量。	6
14	老营日光温室大棚整合改造项目	该项目不涉及生态效益	6
15	偏关县 2022 年农田高效节水灌溉建设项目	防止土地闲置，减轻水土流失，提升环境质量。	6
16	偏关县 2021 年坡耕地水土流失综合治理工程（省级配套资金部分）	通过实施该项目可防止土地水土流失，加强耕地蓄水能力。	6
17	2022 年健康养殖产业项目	该项目不涉及生态效益	6
18	2022 年雁门关农牧交错带规模养殖场建设扶持项目	该项目不涉及生态效益	6
19	60 万羽无抗蛋鸡养殖项目	该产业在施工时会对当地环境产生一定影响，该施工单位在规定时间内进行洒水除尘等防控手段，但防控记录未有记录档案，扣 1 分。	5
20	偏关县百万羽高标准规模化蛋鸡养殖产业项目	该项目不涉及生态效益	6
21、22	偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设项目、偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设二期项目	该项目不涉及生态效益	6
23	老牛湾镇休闲观光农业项目（2022 年度）	该项目通过种植花卉等观赏性植物，有力提高当地环境质量，提高沿路风景观赏性。	6
24	偏头关非遗旅游文创中心开发建设项目	该项目不涉及生态效益	6
25	偏关县 2022 中央财政造林补助资金项目新造林工程	植树造林改善荒山无植被现象，改变偏关植被较少的现实情况，提高当地生态环境。但是，评价组通过梳理资	5

序号	项目名称	生态效益情况分析	得分
		料以及实地调研，发现有部分林区有羊群进入现象，一定程度影响生态效益，扣 1 分。	
26	“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心建设项目	该项目不涉及生态效益	6
27	偏关县后续产业扶持园区项目	该项目不涉及生态效益	6
28	柠条秸秆收储加工项目	该项目完成后，能优化能源结构，缓解节能减排压力，减少对煤炭资源的依赖。但由于少建设 1 个车间，预期生态效益受到影响，扣除 0.6 分。	5.4
平均分			5.85

综上，根据评分标准，本指标实际得分 5.85 分。

4.D14 可持续性影响：分值 4 分，得分 2.88 分。

该指标主要用以反映和考核项目完成后，后续管护及成效发挥的可持续情况。

偏关县 2022 年产业发展类项目在实施完成后，有 18 个项目管护主体明确，管理制度执行有效，后期管护到位；有 10 个项目存在管护主体不明确，未制定管理制度，后期管护不到位等问题。如：老营日光温室大棚整合改造项目尚未完工，资产权属尚未确定，无相应管理制度；偏关县 2022 年农田高效节水灌溉建设项目完工后尚未进行资产确权，管护主体不明确，未制定后续管理制度，60 万羽无抗蛋鸡养殖项目建设完成后，未进行资产确权，管护主体不明确，未制定相应的管护制度；柠条秸秆收储加工项目场地有被临时占用现象，现场无管理人员，厂房杂物堆

放，无人处理。样本项目后续管护情况见下表 4-15:

表 4-15 样本项目后期管护得分表

序号	项目名称	可持续影响指标分析	得分
1	2022 年特色种植马铃薯产业项目	该项目实施后由农户及受奖补单位进行后期维护，大部分项目后期管护到位。但是，经评价组实地调研，良种繁育基地项目的晾晒场建设完成后，有被村委临时占用当作砂石堆放场所等，门口路面被碾压破坏，灰尘较大，场地内无人看护等情况，扣 1 分。	3
2	2022 年农业生产托管项目		
3	2022 年化肥减量增效示范补助项目		
4	2022 年基层农技推广补助项目		
5	2020 年支持汉麻产业发展项目（2022 年）		
6	支持发展农业产业项目		
7	2022 年偏关县良种繁育基地县建设项目		
8	偏关县绿色（谷子）原料标准化生产基地补贴项目		
9	偏关县 2021 年“三品一标”认证奖补项目		
10	2021 年偏关县“三品一标”认证奖补（省级奖补）		
11	农产品加工龙头企业贴息项目		
12	2022 年度小额信贷贴息项目	该项目为持续性项目，在脱贫巩固期内持续实施，相关制度健全。	4
13	偏关县窑头乡甜糯玉米种植加工基地速冻生产工程项目（特色产业示范基地）	项目实施主体与运营主体租赁合同时期较短，效益实现的可持续性较低。	2
14	老营日光温室大棚整合改造项目	无相应管理制度，后续管理不到位，修缮处未能妥善管理，扣 1 分。	3
15	偏关县 2022 年农田高效节水灌溉建设项目	该项目完工后尚未进行资产确权，经实地调研处于无人管护状态，该项目不得分。	2
16	偏关县 2021 年坡耕地水土流失综合治理工程（省级配套资金部分）	该项目完工后由土地所属人继续负责管护。	4
17	2022 年健康养殖产业项目	该项目建设完成后由养殖户自己负责管护，同时畜牧局制定半年内不准倒卖的制度。管护主体、制度明确。	4

序号	项目名称	可持续影响指标分析	得分
18	2022 年雁门关农牧交错带规模养殖场建设扶持项目	该项目建设完成后由各养殖场自己负责管护。	4
19	60 万羽无抗蛋鸡养殖项目	该项目建设完成后，未进行资产确权，管护主体不明确，未制定相应的管护制度，该项目不得分。	0
20	偏关县百万羽高标准规模化蛋鸡养殖产业项目	该项目建设完成后，资产划将转移村集体，后租赁偏关永奥生态农业有限公司使用。	4
21、 22	偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设项目、偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设二期项目	该项目建设完成后，资产交由当地村集体管护。	4
23	老牛湾镇休闲观光农业项目（2022 年度）	经评价组实地调研发现，水池现场有生活垃圾，池内污水处理不及时，扣 1 分。	3
24	偏头关非遗旅游文创中心开发建设项目	该项目由旅游局管护，但是文化中心未投入使用，仅有一位管理人员，管护人员较少，扣 1 分。	4
25	偏关县 2022 中央财政造林补助资金项目新造林工程	经评价组实地调研，存在羊群进入林区现象，后期管护不到位，扣 1 分。	3
26	“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心建设项目	该项目建设完成后未进行资产确权，管护主体不明确，扣 1 分；现场仅有一名管护人员，管护人员数量设置不合理，扣 1 分。	2
27	偏关县后续产业扶持园区项目	经访谈发现，项目实施单位未与合作企业签订合作协议，后期管护不明确，扣 1 分；经实地调研发现机房内座椅板凳有被抽调借用现象，管护不到位，扣 1 分。	2
28	柠条秸秆收储加工项目	经评价组实地调研发现，场地有被临时占用现象，扣 1 分；现场无管理人员，扣 1 分；厂房杂物堆放，无人处理，扣 1 分。	1
平均分			2.88

综上，根据评分标准，本指标实际得 2.88 分。

5.D15 受益群众满意度：分值 6 分，得分 4 分。

该指标主要用以反映和考核受益群众满意度情况。

经过对偏关县 2022 年产业发展类项目受益群众的访问调查，评价组从调查结果中汇总，综合数据统计，受益群众对项目

实施的满意度为 73.88%，大部分群众表示偏关县 2022 年产业发展类项目取得了一定的经济效益及社会效益，对当地群众的生活环境产生了积极的影响，但是也存在部分项目需提高日常管理水平，建议项目实施单位听取群众的意见，加大项目实施过程中的监督力度，保证项目施工的规范性，落实后期管护制度，提高管护力度，保障项目可持续性发展，确保整合资金更好地发挥效益。

根据评分标准，本指标实际得 4 分。

五、项目评价过程中发现的问题

（一）部分绩效指标未细化

通过对 28 个样本项目绩效目标申报表进行梳理，各样本项目设定的绩效目标中明确了产出数量，与计划任务数相对应，除产出数量、产出时效指标外，产出指标中产出质量、产出成本以及效益指标中社会效益、生态效益等指标未细化，缺少清晰、可衡量的指标值。

（二）个别项目资金使用不合规

评价组通过整理样本项目财务资料发现，2022 年雁门关农牧交错带规模养殖场建设扶持项目实施主体为 3 个合作社，项目总投资 256 万元，安排省级衔接资金 80 万元，占总投资 31.25%。不符合《山西省财政厅等六部门关于加强衔接推进乡村振兴补助资金和项目管理的指导意见》（晋财农〔2022〕84 号）“对衔

接资金支持企业投资的项目，最高不得超过 200 万元，且衔接资金投入不得超过项目总投资的 20%” 的相关规定。

（三）部分单位项目制度执行不到位

评价组检查项目资料后发现，样本单位在制度执行中主要存在的问题为：一是部分项目合同管理不到位，如未按合同约定支付款项；二是部分项目缺少验收资料，验收工作落实不到位；三是部分项目档案管理不到位，如档案资料整理不规范、档案资料不完整。

（四）部分项目验收不及时

根据项目验收情况，评价组发现，6 个项目质量存在验收不及时情况，如：偏关县窑头乡甜糯玉米种植加工基地速冻生产工程项目（特色产业示范基地）、老营日光温室大棚整合改造项目、偏关县 2022 年农田高效节水灌溉建设项目、偏关县 2021 年坡耕地水土流失综合治理工程（省级配套资金部分）、老牛湾镇休闲观光农业项目（2022 年度）、“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心建设项目未及时验收。

六、下一步改进意见及政策建议

（一）加强绩效目标管理，科学细化绩效指标

建议项目实施主体在计划实施阶段时，根据项目预期产出及效益制定相应的绩效目标，同时为便于实施过程中进行绩效监控

以及项目完成后的绩效评价，应当对项目关键内容进行细化、量化，将绩效目标细化为具体的绩效指标，如产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、经济效益、社会效益等指标，并结合行业发展规律及日常业绩水平，明确指标值及考核标准，同时以财政预算资金为界限，使绩效目标设定科学、合理，绩效指标清晰、可执行、可衡量，切实提高项目资金使用效益。

（二）加强对项目资金支出的合规性监管

一是建议财政部门对资金的拨付使用严格按照规定的程序执行，项目资金拨付由项目实施部门或乡（镇）填写资金申请书，按实施进度向财政部门提出用款计划，报县统筹整合资金办公室审批后，财政部门依法依规拨付资金到终端。二是建议审批部门参照《山西省财政厅等六部门关于加强衔接推进乡村振兴补助资金和项目管理的指导意见》（晋财农〔2022〕84号），严格审批衔接资金支持企业投资的项目投资额。

（三）强化制度执行力度，提高项目管理水平

建议项目主管单位在项目实施过程中，加强监督检查和公告公示执行力度，并留存相关资料；加强合同管理，按照合同约定条款执行，主张合法权益和履行相关义务；加强档案管理，保证项目资料的完整性和备查性。强化责任意识，提高项目管理水平，为项目保质保量完成奠定坚实基础。在项目实施完工后，加快验

收进度，尽快投入使用，避免建成后资产闲置，影响效益实现。

（四）强化验收制度执行力度，提高项目管理水平

建议项目单位在项目完工后，及时组织验收，严格把控质量，通过竣工验收，全面考查工程质量，保证交工项目符合设计标准、规范等规定的质量标准要求。加快项目完成后投入使用进度，保障投资项目及时投入生产和交付使用，将衔接资金及时转入固定资产发挥资金效益，避免建设项目由于延期不能投入使用而造成的资金、时间价值的损失。

七、绩效评价结果应用建议

绩效评价结果应用，既是开展绩效评价工作的基本前提，亦是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。为使绩效评价结果得到合理应用，有以下几点建议：

（一）建议充分运用绩效评价结果，有效发挥绩效评价作用。建议偏关县财政局将本次绩效评价结果按照政务信息公开的有关规定，在一定范围内公开，形成监督机制，对后续同类型项目在加强管理的基础上应予以支持，确保项目资金及时到位。

（二）建议建立绩效评价结果反馈与整改机制。将本次绩效评价项目的绩效情况、存在问题及相关建议反馈给被评价单位，并督促其落实整改，以增强绩效评价工作的约束力。

(三) 建议在一定范围内通报、公示绩效评价结果。促进和增强各级财政部门、相关主管部门、资金使用单位及社会各界对绩效评价工作重要性的认识。

八、附件

- 1.偏关县 2022 年产业发展类项目支出绩效指标评分表
- 2.偏关县 2022 年产业发展类项目支出绩效评价体系
- 3.偏关县 2022 年产业发展类项目支出访谈报告
- 4.偏关县 2022 年产业发展类项目支出合规性检查报告
- 5.偏关县 2022 年产业发展类项目支出满意度调查报告
- 6.实地调研照片

评价机构：山西天正会计师事务所（有限公司）

二〇二三年八月

附件 1 偏关县 2022 年产业发展类项目支出绩效指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	20	项目立项	7	立项依据充分性	4	4
				立项程序规范性	3	3
		绩效目标	7	绩效目标合理性	4	3
				绩效指标明确性	3	1
		资金投入	6	预算编制科学性	3	3
				资金分配合理性	3	3
过程	20	资金管理	10	资金到位率	3	3
				预算执行率	4	3.89
				资金使用合规性	3	2.82
		组织实施	10	管理制度健全性	2	2
				制度执行有效性	6	5.13
				公告公示执行	2	2.00
产出	30	产出数量	10	项目完成情况	10	9.79
		产出质量	8	质量达标情况	8	5.88
		产出时效	6	完成及时性	6	4.74
		产出成本	6	成本节约率	6	4.47
效益	30	项目效益	30	社会效益	8	5.96
				经济效益	6	5.13
				生态效益	6	5.85
				可持续影响	4	2.88
				受益群众满意度	6	4.00
合计	100		100		100	84.54

附件 1-1 偏关县 2022 年产业发展类项目支出绩效指标评分明细表

序号	项目名称	立项依据充分性	立项程序规范性	绩效目标合理性	绩效指标明确性	预算编制科学性	资金分配合理性	资金到位率	预算执行率	资金使用合规性	管理制度健全性	制度执行有效性	公告公示执行	项目完成情况	质量达标情况	完成及时性	成本节约率	社会效益	经济效益	生态效益	可持续影响	受益群众满意度	项目总分
1	2022 年特色种植马铃薯产业项目	4	3	3	1	3	3	3	4	3	2	3.75	2	9.97	8	5.64	6	6	6	6	3	4	89.36
2	2022 年农业生产托管项目																						
3	2022 年化肥减量增效示范补																						

序号	项目名称	立项依据充分性	立项程序规范性	绩效目标合理性	绩效指标明确性	预算编制科学性	资金分配合理性	资金到位率	预算执行率	资金使用合规性	管理制度健全性	制度有效性	公告公示执行	项目完成情况	质量达标情况	完成及时性	成本节约率	社会效益	经济效益	生态效益	可持续影响	受益群众满意度	项目总分
	助项目																						
4	2022年基层农技推广补助项目																						
5	2020年支持汉麻产业发展项目（2022年）																						
6	支持发展																						

序号	项目名称	立项依据充分性	立项程序规范性	绩效目标合理性	绩效指标明确性	预算编制科学性	资金分配合理性	资金到位率	预算执行率	资金使用合规性	管理制度健全性	制度有效性	公告公示执行	项目完成情况	质量达标情况	完成及时性	成本节约率	社会效益	经济效益	生态效益	可持续影响	受益群众满意度	项目总分
	农业产业项目																						
7	2022年偏关县良种繁育基地县建设项目																						
8	偏关县绿色（谷子）原料标准化生产基																						

序号	项目名称	立项依据充分性	立项程序规范性	绩效目标合理性	绩效指标明确性	预算编制科学性	资金分配合理性	资金到位率	预算执行率	资金使用合规性	管理制度健全性	制度执行有效性	公告公示执行	项目完成情况	质量达标情况	完成及时性	成本节约率	社会效益	经济效益	生态效益	可持续影响	受益群众满意度	项目总分
	地补贴项目																						
9	偏关县2021年“三品一标”认证奖补项目																						
10	2021年偏关县“三品一标”认证奖补																						

序号	项目名称	立项依据充分性	立项程序规范性	绩效目标合理性	绩效指标明确性	预算编制科学性	资金分配合理性	资金到位率	预算执行率	资金使用合规性	管理制度健全性	制度执行有效性	公告公示执行	项目完成情况	质量达标情况	完成及时性	成本节约率	社会效益	经济效益	生态效益	可持续影响	受益群众满意度	项目总分
	(省级奖补)																						
11	农产品加工龙头企业贴息项目																						
12	2022年度小额信贷贴息项目	4	3	3	1	3	3	3	4	3	2	6	2	10	8	6	5	7	6	6	4	4	93
13	偏关县窑头乡甜糯玉米	4	3	3	1	3	3	3	4	3	2	5	2	10	8	6	4	8	6	6	2	4	90

序号	项目名称	立项依据充分性	立项程序规范性	绩效目标合理性	绩效指标明确性	预算编制科学性	资金分配合理性	资金到位率	预算执行率	资金使用合规性	管理制度健全性	制度执行有效性	公告公示执行	项目完成情况	质量达标情况	完成及时性	成本节约率	社会效益	经济效益	生态效益	可持续影响	受益群众满意度	项目总分
	种植加工基地速冻生产工程项目（特色产业示范基地）																						
14	老营日光温室大棚整合改造项目	4	3	3	1	3	3	3	4	3	2	5	2	10	0	0	0	4	4	6	3	4	67
15	偏关县	4	3	3	1	3	3	3	2.92	3	2	4	2	10	0	6	4	6	4	6	2	4	75.92

序号	项目名称	立项依据充分性	立项程序规范性	绩效目标合理性	绩效指标明确性	预算编制科学性	资金分配合理性	资金到位率	预算执行率	资金使用合规性	管理制度健全性	制度执行有效性	公告公示执行	项目完成情况	质量达标情况	完成及时性	成本节约率	社会效益	经济效益	生态效益	可持续影响	受益群众满意度	项目总分
	2022年农田高效节水灌溉建设项目																						
16	偏关县2021年坡耕地水土流失综合治理工程（省级配套资	4	3	3	1	3	3	3	4	3	2	3	2	10	4	3	4	7	5.5	6	4	4	81.5

序号	项目名称	立项依据充分性	立项程序规范性	绩效目标合理性	绩效指标明确性	预算编制科学性	资金分配合理性	资金到位率	预算执行率	资金使用合规性	管理制度健全性	制度执行有效性	公告公示执行	项目完成情况	质量达标情况	完成及时性	成本节约率	社会效益	经济效益	生态效益	可持续影响	受益群众满意度	项目总分
	金部分)																						
17	2022年健康养殖产业项目	4	3	3	1	3	3	3	4	3	2	6	2	9.53	8	6	6	7.62	5.72	6	4	4	93.87
18	2022年雁门关农牧交错带规模养殖场建设扶持项目	4	3	3	1	3	3	3	4	0	2	6	2	10	8	3	6	8	5	6	4	4	88
19	60万羽无	4	3	3	1	3	3	3	4	3	2	4.5	2	10	0	3	4	4	4	5	0	4	69.5

序号	项目名称	立项依据充分性	立项程序规范性	绩效目标合理性	绩效指标明确性	预算编制科学性	资金分配合理性	资金到位率	预算执行率	资金使用合规性	管理制度健全性	制度执行有效性	公告公示执行	项目完成情况	质量达标情况	完成及时性	成本节约率	社会效益	经济效益	生态效益	可持续影响	受益群众满意度	项目总分
	抗蛋鸡养殖项目																						
20	偏关县百万羽高标准规模化蛋鸡养殖产业项目	4	3	3	1	3	3	3	4	3	2	6	2	10	8	6	4	4	5	6	4	4	88
21、22	偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建	4	3	3	1	3	3	3	4	3	2	6	2	10	8	6	6	3.56	5	6	4	4	89.56

序号	项目名称	立项依据充分性	立项程序规范性	绩效目标合理性	绩效指标明确性	预算编制科学性	资金分配合理性	资金到位率	预算执行率	资金使用合规性	管理制度健全性	制度执行有效性	公告公示执行	项目完成情况	质量达标情况	完成及时性	成本节约率	社会效益	经济效益	生态效益	可持续影响	受益群众满意度	项目总分
	设项目、偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设二期项目																						
23	老牛湾镇休闲观光农业项目（2022年度）	4	3	3	1	3	3	3	4	3	2	5	2	8	8	3	5	4	4	6	3	4	81

序号	项目名称	立项依据充分性	立项程序规范性	绩效目标合理性	绩效指标明确性	预算编制科学性	资金分配合理性	资金到位率	预算执行率	资金使用合规性	管理制度健全性	制度执行有效性	公告公示执行	项目完成情况	质量达标情况	完成及时性	成本节约率	社会效益	经济效益	生态效益	可持续影响	受益群众满意度	项目总分
24	偏头关非遗旅游文创中心开发建设项目	4	3	3	1	3	3	3	3.28	3	2	6	2	10	8	6	4	7	5	6	4	4	90.28
25	偏关县2022中央财政造林补助资金项目新造林工程	4	3	3	1	3	3	3	4	3	2	6	2	10	8	6	4	8	6	5	3	4	91

序号	项目名称	立项依据充分性	立项程序规范性	绩效目标合理性	绩效指标明确性	预算编制科学性	资金分配合理性	资金到位率	预算执行率	资金使用合规性	管理制度健全性	制度执行有效性	公告公示执行	项目完成情况	质量达标情况	完成及时性	成本节约率	社会效益	经济效益	生态效益	可持续影响	受益群众满意度	项目总分
26	“老牛湾”偏关臻品区域公共品牌运营平台暨特优农产品展示直销中心建设项目	4	3	3	1	3	3	3	4	3	2	4	2	10	0	3	4	4	5	6	2	4	73
27	偏关县后续产	4	3	3	1	3	3	3	4	3	2	5	2	10	8	6	4	6	5	6	2	4	87

序号	项目名称	立项依据充分性	立项程序规范性	绩效目标合理性	绩效指标明确性	预算编制科学性	资金分配合理性	资金到位率	预算执行率	资金使用合规性	管理制度健全性	制度执行有效性	公告公示执行	项目完成情况	质量达标情况	完成及时性	成本节约率	社会效益	经济效益	生态效益	可持续影响	受益群众满意度	项目总分
	业扶持园区项目																						
28	柠条秸秆收储加工项目	4	3	3	1	3	3	3	4	3	2	6	2	9	8	6	6	7.2	6	5.4	1	4	89.6
平均得分		4	3	3	1	3	3	3	3.89	2.82	2	5.07	2	9.79	5.88	4.74	4.47	5.96	5.13	5.85	2.88	4	84.54

附件 2 偏关县 2022 年产业发展类项目支出绩效评价体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准
决策	20	项目立项	7	立项依据充分性	4	项目立项是否符合国家、山西省关于衔接推进乡村振兴的相关政策、发展规划以及偏关县各部门的相关职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合《中共中央 国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》（中发〔2020〕30 号）、《中共山西省委 山西省人民政府关于巩固拓展脱贫攻坚成果有效衔接乡村振兴的实施方案》以及忻州市关于衔接推进乡村振兴脱贫攻坚的法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合得 1 分，不符合得 0 分；
							②项目立项是否与各实施单位职责范围相符，属于该部门履职所需，符合得 1 分，不符合得 0 分；
							③项目是否属于公共财政支持范围，是否符合地方财政事权和支出责任划分原则，符合得 1 分，不符合得 0 分；
							④项目是否与实施单位同类项目或实施单位内部相关项目重复，不重复得 1 分，重复不得分。
		立项程序规范性	3	立项程序规范性	3	项目申请是否经过前期调研、专家论证，设立过程是否符合审批流程及相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立；按照相关程序设立得 1 分，没有按照相关程序设立得 0 分；
							②审批文件、材料是否符合相关要求，符合得 1 分，不符合得 0 分；
		绩效目标	7	绩效目标合理性	4	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	③项目设立前期是否已经过必要的会议讨论。经过必要会议讨论得 1 分，无相关程序得 0 分。
							①项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，相关得 1 分，不相关不得分；
							②项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平，符合得 1 分，不符合不得分；
							③是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，匹配得 1 分，不匹配不得分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准
						实施的相符情况。	分。
				绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化的情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，细化得 1 分，未细化不得分；
							②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，符合得 1 分，不符合不得分；
							③是否与项目目标任务数或计划数相对应，对应得 1 分，不对应不得分。
		资金投入	6	预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证，与前期实际调研相符，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、合理性情况。	①预算编制是否经过科学论证，且与前期实际调研情况相符，不相符扣除 0.5 分；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，不符合扣除 0.5 分；
							②预算内容与项目内容是否匹配；
							③预算确定的项目资金量是否与项目工作任务量相匹配。
				资金分配合理性	3	项目预算资金分配是否有分配依据，与项目实际开展是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价过程中，每发现 1 项不符合要求，扣除 1 分，扣完为止。
							①预算资金分配依据是否充分（是否按照《偏关县 2021 年统筹整合使用财政涉农资金实施方案》），依据充分得 2 分，不充分不得分；
							②资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应，分配合理得 1 分，不合理不得分。
过程	20	资金管理	10	资金到位率	3	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，按照完成百分比计算指标得分。
						实际到位资金：截止到 2022 年 12 月 31 日，落实到项目实施单位的资金。	

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准
						实情况对项目实施的总体保障程度。	预算资金：2021 年预算安排到乡村振兴衔接资金项目的资金，包括本年度内涉及预算的调增、调减资金。
							截至 2022 年 12 月 31 日，乡村振兴衔接资金全部到位，得满分；未全部到位的，根据计算出的资金到位率*指标分值得出实际得分。
				预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。按照完成百分比计算指标得分。
							实际支出资金：截至 2022 年 12 月 31 日，实施单位为执行该项目实际支出的资金。
							预算资金完全按照计划执行的，得满分；未完全按照计划执行的，根据计算得出的预算执行率*指标分值得出实际得分
				资金使用合规性	3	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。	①是否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的用途；
							④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
							评价过程中，除第 4 项外，每发现 1 项不符合要求，扣除 1 分，扣完为止。发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，本指标不得分。
		组织实施	10	管理制度健全性	2	项目财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①偏关县人民政府是否制定了或具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度是否合法、合规、完整得 1 分；
							②各项目实施单位针对实施项目制定了项目实施方案，符合日常管理需要，得 1 分。
							评价过程中，每发现 1 项不符合要求，扣除 1 分，扣完为止。
				制度执行有效性	6	项目实施是否符合偏关县统筹整合使	①施工单位选取是否符合《招投标法》《政府采购法》等规定，程序执行到位，得 1 分；

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准
						用财政涉农资金管理办法等规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	②合同管理是否执行到位，是否严格合同要求实施，分值 1 分；监理制度或监督检查制度是否执行到位，检查资料是否齐全，分值 1 分；
							③项目完成后验收工作是否落实到位，验收程序执行到位得 1 分；项目调整手续是否执行到位，执行到位得 1 分，否则不得分；
							④项目涉及合同、验收资料、财务资料、项目总结（绩效自评）等资料是否齐全并及时归档，缺少一项扣 0.5 分，扣完 1 分为止，资料整理混乱，也扣 0.5 分。
				公告公示执行	2	项目实施是否符合偏关县统筹整合使用财政涉农资金管理办法、偏关县涉农项目公告公示规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①在项目实施前，项目管理单位或实施单位对项目实施方案或基本情况进行公示，未进行事前公示扣除 1 分。 ②项目竣工后对项目实施情况进行公告。未进行事后公示，扣除 1 分，扣完为止。
产出	30	产出数量	10	项目完成情况	10	项目实际完成情况与计划完成情况的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	项目完成情况=（实际完成量/计划完成量）×100%，按照完成百分比计算指标得分。
							实际完成量：项目期内本项目实际完成量。
							计划完成量：项目期内本项目计划完成量。
		产出质量	8	质量达标情况	8	项目完成后质量是否达标，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	项目期内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定标准指符合偏关县统筹整合使用财政涉农资金管理办法以及相关行业标准的要求，如未执行相关验收程序，导致项目质量考核受到影响，根据影响程度实施单位未验收或缺少项目验收资料，扣除 8 分。
		产出时效	6	完成及时	6	项目实际完成时间	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。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准
				性		与计划完成时间的比对,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。 在计划完成时间内(或合同约定时间)完成得满分,每推迟1个月,扣1分,扣完为止。缺少项目开竣工资料无法确定项目开竣工时间,扣除本指标一半分数。
		产出成本	6	成本控制	6	完成项目计划工作目标的实际节约成本是否在计划成本内,用以反映和考核项目的成本节约程度。	项目完工后需进行工程结算审计,结算审计金额应控制在批复金额内;否则每超出5%(不足5%按照5%计算)扣1分,扣完为止;未结算审计扣2分;未结算且未发生导致成本大幅增加的事项,得3分;未结算且预期发生导致成本大幅增加的事项,扣4分。
效益	30	项目效益	30	社会效益	8	用以反映和考核项目完成后,是否能有效产生相应的社会效益。	根据项目特点,项目完成后能产生相关社会效益,如人居环境改善能提升村容村貌,改善居住环境,增强群众防止返贫信心和积极性。每发现一例影响项目社会效益产生的现象,根据影响程度,酌情扣分。
				经济效益	6	用以反映和考核项目完成后,是否能有效产生相应的经济效益。	本次评价中,项目完成后能有效带动群众尤其是脱贫户增收,走上致富的新道路得满分,如发现有影响脱贫户增收或增收情况不确定的现象,根据影响程度,酌情扣分。
				生态效益	6	用以反映和考核项目完成后,是否能有效产生相应的生态效益。	根据项目特点,项目完成后能产生相关生态效益,如造林工程可减轻水土流失,增加绿化面积,提升环境质量。每发现一例影响项目生态效益产生的现象,根据影响程度,酌情扣分。
				可持续影响	4	项目完成后,后续管护及成效发挥的可持续情况。	管护主体明确:项目所在地村委会或项目主管部门是否安排专业人员负责后期管理工作得1分;制度可持续:是否制定后期管理制度,得1分,制度得到有效执行得2分,每发现一例后期管护不到位的现象,根据严重程度,酌

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准
							情扣分。
							评价过程中，根据项目实际情况，项目后期管理维护工作可持续得满分，可持续性弱不得分。
				受益群众满意度	6	受益群众满意度情况。	通过问卷调查得到项目满意度，受益群众满意度得分=问卷调查对象满意度×相应分值。满意度≥85%，得满分；否则，每低于 10%（不足 10%按 10%计算）扣 1 分，扣完为止。

附件 3 偏关县 2022 年乡村振兴衔接资金项目支出访谈报告

一、访谈目的

本次绩效评价旨在通过对偏关县 2022 年产业发展类项目部分乡（镇）、单位相关负责人的访谈，了解偏关县 2022 年各统筹整合项目的资金规模及使用概况，发现资金使用与管理中的问题，为更好地使用财政专项资金建言献策、提供参考。

二、访谈对象

本次访谈的对象为偏关县 2022 年产业发展类项目部分乡（镇）、单位相关负责人。

三、访谈内容

项目前期手续办理情况，资金申请、审批、支付流程及使用情况；项目实际完成情况，项目实施后对当地产生的社会效益、生态效益和可持续性影响，项目实施遇到的问题及建议等。

四、访谈分析

（一）偏关县窑头乡甜糯玉米种植加工基地速冻生产工程项目（特色产业示范基地）

访谈人员：窑头乡人民政府

1.问：请您简单介绍项目概况？

偏关县窑头乡甜糯玉米种植加工基地速冻生产工程项目（特色产业示范基地）由窑头乡人民政府负责实施，其中主要内容包括：建设冷库 1 座，用地面积 2000 平方米，总建筑面积 1600 平方米，配套建设室外变电站、消防水池 108 立方米，铺设给水管网 80 米，

道路及场地硬化 1000 平方米，购置速冻、冷藏及甜糯玉米加工设备。截至 2022 年 11 月 19 日整体已经完工，尚未验收。

2.问：请您简要介绍为保障偏关县窑头乡甜糯玉米种植加工基地速冻生产工程项目（特色产业示范基地）的顺利实施所制定执行的业务及财务管理制度、措施有哪些？

我单位之前已经制定了施工过程中的相关管理制度，如工程四制等，同时根据《偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案》的规定执行，保证项目实施符合要求。在项目竣工后，由县财政局或审计局进行工程结算审计。为加快工程进度，我单位不定时对施工现场进行检查，督促进度。

3.问：项目实施后对当地产生的社会效益、生态效益和可持续性影响？

该项目完成后，可带动当地群众 300 人就业，带动玉米产业的发展，同时可流转土地，促进农民经济收益。

（二）偏头关非遗旅游文创中心开发建设项目

访谈人员：偏关县文化和旅游局项目负责人

1.问：请您简单介绍项目概况？

偏头关非遗旅游文创中心开发建设项目由偏关县文化和旅游局负责组织实施，其中主要建设内容包括：原陈家营乡乡政府的偏头关非遗旅游文创中心（383.92m²）和老牛湾景区游客中心的偏头关非遗旅游文创展销中心（80m²）；设备购置：3 台多头电脑绣花

机、3 台缝纫机、1 台切布机、1 台纺织喷墨印花机、1 台打印喷绘一体机、1 台烫金机、1 台印花机、1 台装裱机器、1 台熨烫一体机；非遗文创产品技术购入：引入当地刺绣、手工方面的非遗产品制作技术。

2.问：请您简要介绍偏头关非遗旅游文创中心开发建设项目资金的申请、审批、支付流程及使用情况。

项目资金的来源是财政资金，2022 年初向县财政局申请预算 268 万元，资金支付时，通过财政直接支付（国库集中支付）支出资金，本年度实际支出资金 247.73 万元。

3.问：请您简要介绍为保障偏头关非遗旅游文创中心开发建设项目顺利实施所制定执行的业务及财务管理制度、措施有哪些？

我单位严格按照工程四制执行，施工监督检查主要依靠监理单位，确保项目安全、高效完成。为加快工程进度，我单位不定时对施工现场进行检查，督促进度。

4.问：项目实施后对当地产生的社会效益、经济效益和可持续性影响？

通过建设文创中心，为本县区域内提供就业机会，提高其收入，促使其稳定脱贫；同时通过线上线下相结合的模式进行区域品牌推广销售，有效促进文旅产业发展，提升偏关刺绣等品牌知名度。

附件 4 偏关县 2022 年产业发展类项目支出合规性检查报告

为保证偏关县 2022 年产业发展类项目在资金管理、资金使用、项目管理、项目执行、项目质量等方面的规范性，特制定本合规性检查报告，对偏关县 2022 年产业发展类项目的实施管理及项目资金的使用展开合规性检查。

一、合规性检查对象

本次检查对象为偏关县 2022 年产业发展类项目。

二、合规性检查内容

本次合规性检查内容包括资金管理、资金使用、项目管理、项目执行、项目质量等，目的在于深入了解实施单位对项目的管理、监督工作开展情况，以发现项目和管理层面和实施操作规范性上存在的问题，内容如下：

（一）资金管理

包括制定或具有相应的项目资金管理办法及是否符合相关财务会计制度的规定。

（二）资金使用

包括资金的拨付有完整的审批程序和手续及符合项目预算批复或合同规定的用途；存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；

（三）项目管理

包括已制定或具有相应的业务管理制度及合法、合规、完整性。

（四）项目执行

包括遵守相关法律法规和业务管理规定,项目调整及支出调整手续是否完备等。

（五）项目质量

包括已制定或具有相应的项目质量要求或标准,采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。

三、合规性检查方法

本次合规性检查通过现场核查的方式开展,现场核实核查对象提供的资料。

四、合规性检查情况

（一）资金管理

评价组在对相关负责人的访谈过程中了解到,项目资金通过项目主管部门向偏关县财政进行申请,采用国库集中支付制度支出。偏关县各乡(镇)、县直预算单位负责项目资金的管理,项目部及监理单位核实的工程进度及付款申请进行支付,确保了资金支付的规范性、安全性。

（二）资金使用

评价组对本次绩效评价的偏关县 2022 年产业发展类项目支出进行核查,通过抽样核查部分乡(镇)、单位的会计资料和付款依据,资金支出的会计核算信息完整,会计处理规范,资金的拨付有完整的审批程序和手续,经审核通过后申请拨付资金,支出范围符合要求,支出金额符合合同约定。但是,其中有 1 个项目违规超支现象,2022 年雁门关农牧交错带规模养殖场建设扶持项目,该项

目总投资 256 万元，申请省级投资 80 万元，占总投资 31.25%。根据《山西省财政厅等六部门关于加强衔接推进乡村振兴补助资金和项目管理的指导意见》（晋财农〔2022〕84 号），对衔接资金支持企业投资的项目，最高不得超过 200 万元，且衔接资金投入不得超过项目总投资的 20%，该项目超规定 11.25%。

（三）项目管理

为确保工程建设项目高效、有序开展，偏关县制定了《偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案》，对项目实施等作了具体要求，各县直预算单位针对本部门负责实施的相关项目，也制定了具体的项目实施规范或制度，确保项目安全、高效实施。但是存在部分乡（镇）未针对本乡（镇）负责实施的项目制定具体的项目实施方案，项目实施没有明确规范，影响到项目的高效开展和效益的产生。

在合同管理中，存在合同管理不到位的现象，如未按合同约定留取质保金。在档案管理中，部分单位档案资料整理不规范、档案资料不完整。在监督检查方面，部分乡（镇）及单位监理资料及监督检查资料短缺，无法考核监理公司对工程质量进行监督检查情况。

（四）项目执行

偏关县 2022 年产业发展类项目严格按照《偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案》执行，对于投资额较大

的项目，主管部门能够及时的委托招标代理机构进行公开招标，工程四制执行到位。对于投资额较小的项目，村委能够及时召开会议进行集体表决，并在村内公示，接受群众监督。

（五）项目质量

根据提供的各完工项目的验收报告，验收意见均为合格，质量保证材料真实、完整，工程施工过程中未出现过安全与质量事故。

附件 5 偏关县 2022 年产业发展类项目支出满意度调查报告

为客观评价偏关县 2022 年产业发展类项目的社会效果，评价小组引入满意度调查指标，对相关人员开展问卷调查。

一、调查目的

问卷调查是评价者通过事先设计好的问题来获取有关信息和数据，以书面形式给出与评价目的和评价指标相关的问题，让被调查者作出回答，通过对问题答案的回收、统计、整理、分析，获得评价所需的信息和数据。

二、调查依据

1.根据绩效评价需求，结合评价目的，依据社会学问卷设计的基本方法，设计调查问卷。本问卷为无记名问卷。

2.调查对象：偏关县 2022 年产业发展类项目受益群众

3.问卷的发放和回收。

为确保问卷的独立完成，保障问卷信息的真实、有效，以及较高的有效问卷率，本次调查采取专人发放专人收回方式。

4.满意度汇总方法

根据评分标准，问卷调查对象满意度得分=问卷调查对象满意度×相应分值/100。

三、问卷发放/回收情况

本次问卷调查面向偏关县 2022 年产业发展类项目受益群众，共计发放问卷 30 份，实际收回有效问卷 17 份，问卷有效率为

56.67%。

四、满意度情况分析

根据项目实施情况，评价组设计满意度指标针对偏关县 2021 年乡村振兴衔接资金项目受益群众开展了问卷调查并进行了满意度分析。本次具体满意度情况分析如下：

1.对项目申报流程的满意度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，村民对项目申报流程的满意程度如下图 1：

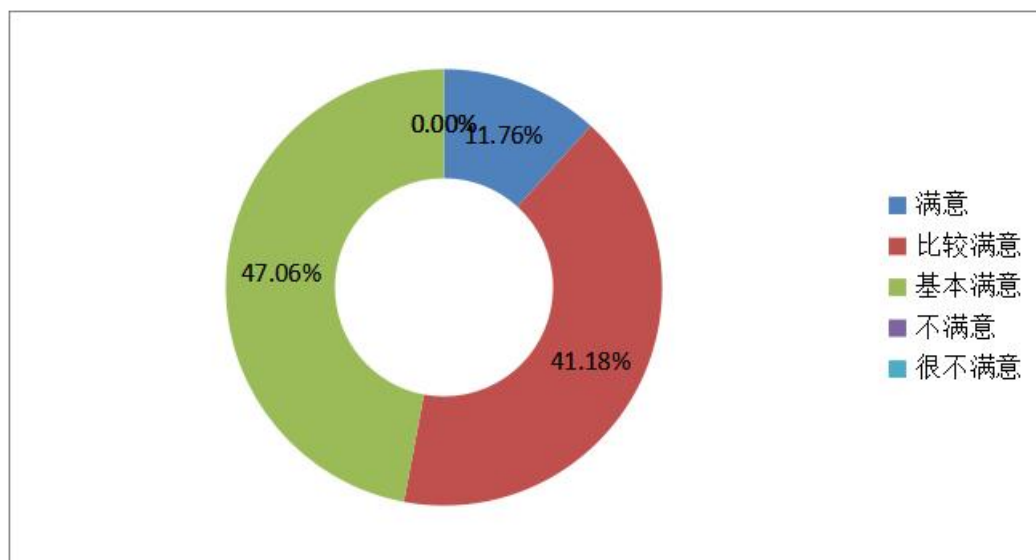


图 1 对项目申报流程的满意度情况示意图

经调查表明：分别有 11.76%的脱贫户对项目申报流程表示满意，有 41.18%的脱贫户表示对项目申报流程表示比较满意，有 47.06%脱贫户表示对项目申报流程表示基本满意。根据问卷数据汇总，折合百分制，本项满意度得分为 72.94 分。

2.对项目实施情况的满意程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，村民对项目实施情况

的满意度情况如下图 2:

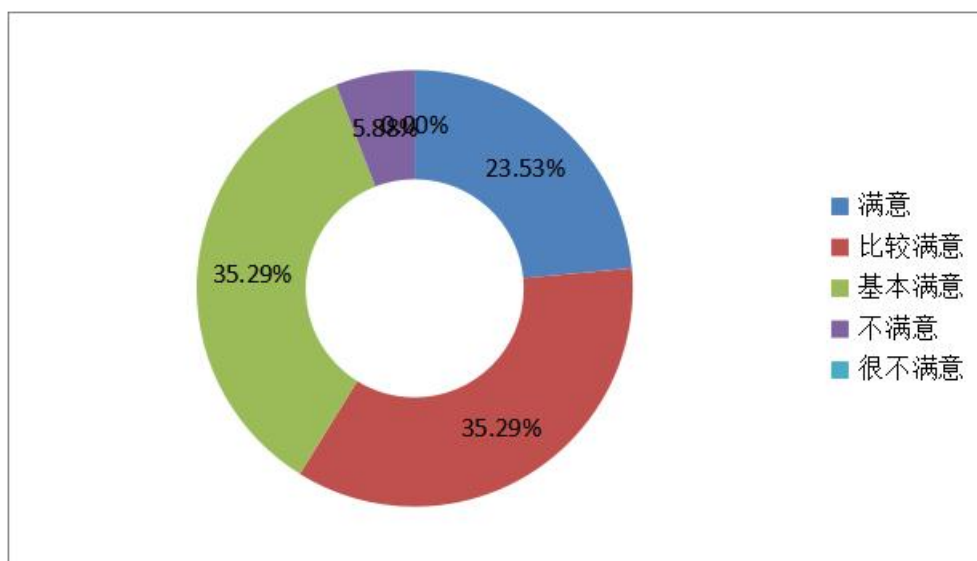


图 2 对项目实施情况满意度情况示意图

经调查表明：分别有 23.53%的脱贫户对项目实施情况表示满意，有 35.29%的村民对此表示比较满意，有 35.29%的村民表示满意，有 5.88%的村民表示不满意。项目的实施符合村民的实际需求，折合百分制，本项满意度得分为 75.29 分。

3.对项目公告公示的满意程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，村民对项目公告公示的总体满意程度如下图 3:

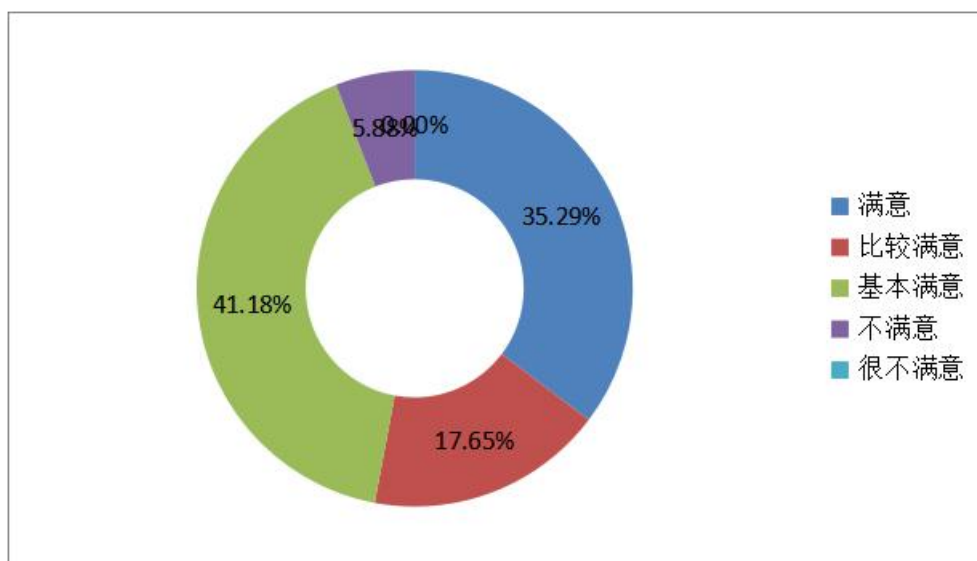


图 3 对项目公告公示的满意程度情况示意图

经调查表明：被访者中有 35.29%的村民对项目公告公示表示满意，有 17.65%的村民表示满意，有 41.18%的村民表示基本满意，有 5.88%的村民表示不满意。折合百分制，本项满意度得分为 76.47 分。

4.对项目利益联结机制的满意程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，村民对项目利益联结机制的满意程度情况如下图 4：

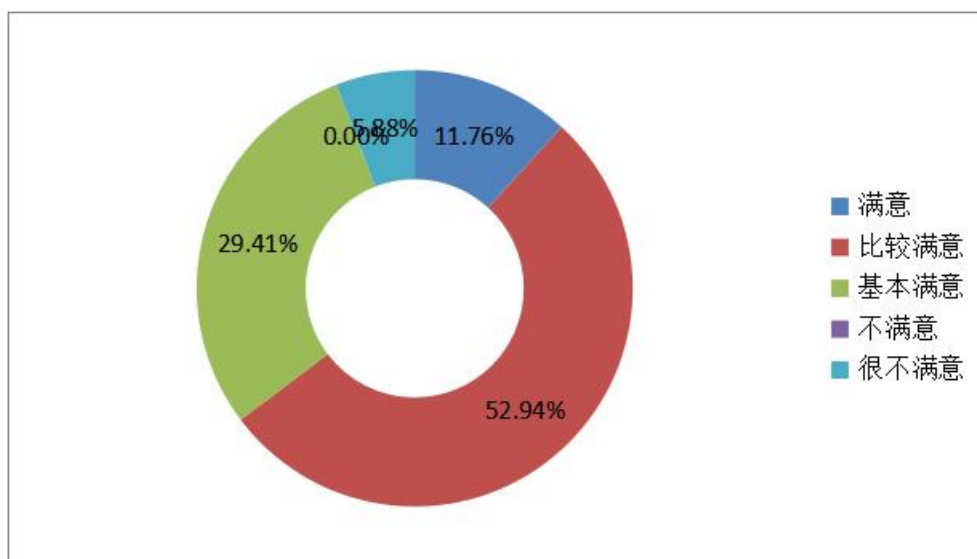


图 4 对项目利益联结机制的满意度情况示意图

经调查表明：被访者中有 11.76% 的村民对项目利益联结机制的满意程度表示满意，有 52.94% 的村民表示基本满意，有 29.41% 的村民表示基本满意，有 5.88% 的村民表示不满意。折合百分制，本项满意度得分为 72.94 分。

5. 对项目后期管理的满意程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，村民对项目后期管理的满意度如下图 5：

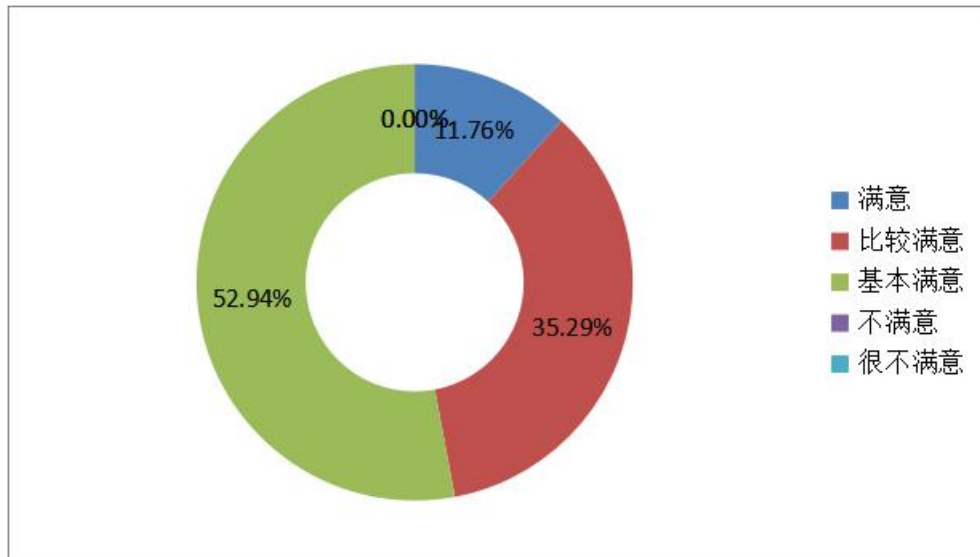


图 5 对项目后期管理的满意度情况示意图

经调查表明：被访者中有 11.76% 的村民对项目后期管理状况表示满意，有 35.29% 的村民表示比较满意，有 52.94% 的村民表示基本满意。折合百分制，本项满意度得分为 71.76 分。

五、调查结论

经过调查，评价组从问卷调查中汇总，综合数据统计，受访人群的综合满意度分值为 73.88 分。建议偏关县各乡（镇）人民政府、各县直预算单位听取群众的意见，严格落实项目公告公示制度，加

大项目实施过程中的监督力度，保证项目施工的规范性，落实后期管护制度，保障项目可持续性发展，确保项目资金更好的发挥效益。

附件 5-1 偏关县 2022 年产业发展类项目满意度调查问卷

尊敬的女士/先生：

您好！受偏关县财政局委托，我们针对本次项目开展绩效评价。感谢您抽出宝贵时间参与问卷调查。整份问卷的填写大约需要 5 分钟，请根据您的真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

山西天正会计师事务所（有限公司）

2023 年 8 月

一、基础问题（保证问卷调查群众信度及效度有效）

1. 所属区域_____（乡镇）村

2. 您的年龄_____

3. 您所在当地当年度是否有产业发展项目？

A. 是 B. 否

4. 政府及相关部门在项目建设时是否都有相应的公告公示？

A. 是 B. 否

5. 您是否了解 2022 年度偏关县产业发展项目？

A. 是 B. 否

6. 您是否在产业发展类项目中受益？

A. 是 B. 否

7. 您了解产业发展项目资金的来源吗？

A. 是 B. 否

8.您对产业发展项目的利益联结机制是否链接？

A.是

B.否

二、满意度问题统计

1.您对项目申报流程的满意程度

☐满意

☐比较满意

☐基本满意

☐不满意

☐很不满意

2.您对项目实施情况的满意程度

☐满意

☐比较满意

☐基本满意

☐不满意

☐很不满意

3.您对项目公告公示的满意程度

☐满意

☐比较满意

☐基本满意

☐不满意

☐很不满意

4.您对项目利益联结机制的满意程度

☐满意

☐比较满意

☐基本满意

☐不满意

☐很不满意

5.您对项目后期管理的满意程度

☐满意

☐比较满意

☐基本满意

☐不满意

☐很不满意

三、开放式问题

1.您认为项目实施给您带来了哪些经济效益和社会效益及可持续影响？

2. 您认为项目实施过程中存在哪些问题和不足？

3. 请问您对该项目还有哪些意见或建议？

〈再次感谢您的支持与配合！〉

附件 6 实地调研照片

1.2022 年偏关县良种繁育基地县建设项目



图 1 晾晒场门口



图 2 晾晒场堆放砂石

2.偏关县窑头乡甜糯玉米种植加工基地速冻生产工程项目（特色产业示范基地）



图 3 甜糯玉米基地



图 4 甜糯玉米基地设备



图 5 1 号速冻库

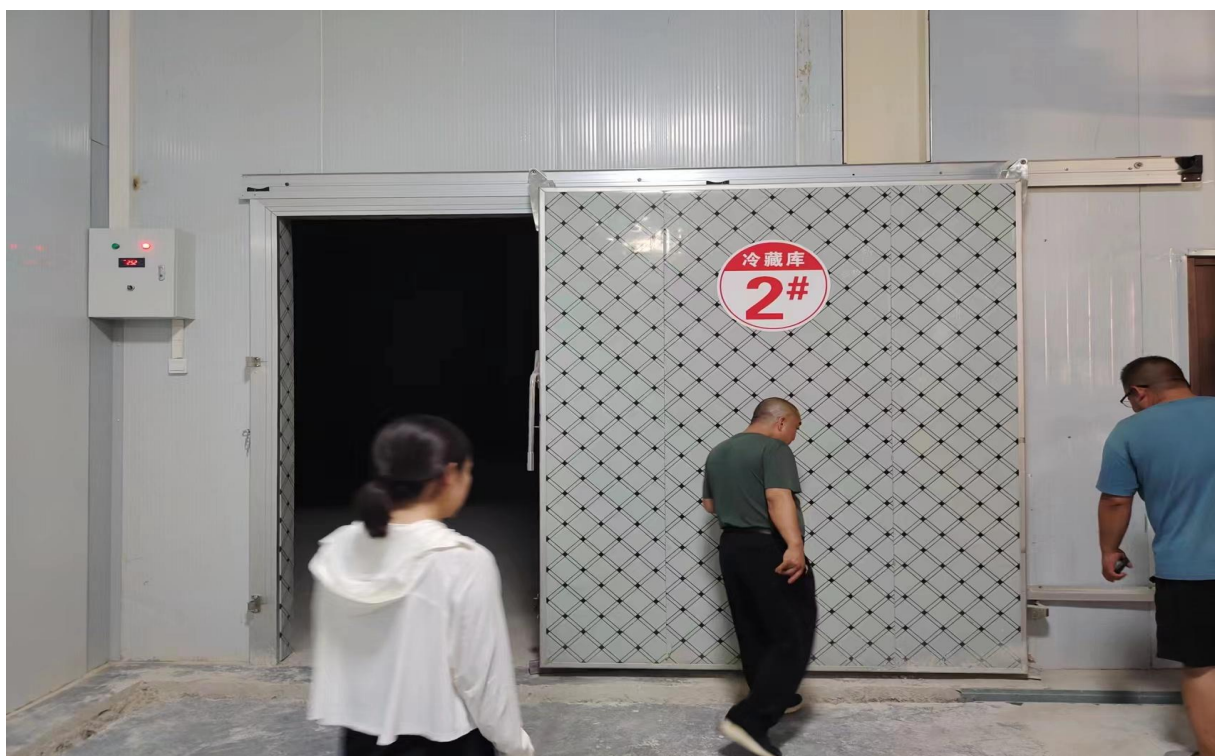


图 6 2 号冷藏库

3.老营日光温室大棚整合改造项目



图 7 大棚修复现场图片



图 8 新建大棚图片

4.偏关县 2021 年坡耕地水土流失综合治理工程（省级配套资金部分）



图 9 坡耕地现场图片



图 10 坡耕地未耕种图片

5.偏关县百万羽高标准规模化蛋鸡养殖产业项目



图 11 百万羽厂部



图 12 百万羽毛厂房（同类型 5 座）



图 13 百万羽产房内部



图 14 百万羽数控平台

6.偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设项目、偏关县楼沟乡万只育肥羊基地建设二期项目



图 15 育肥羊基地厂部



图 16 储草棚



图 17 青储池

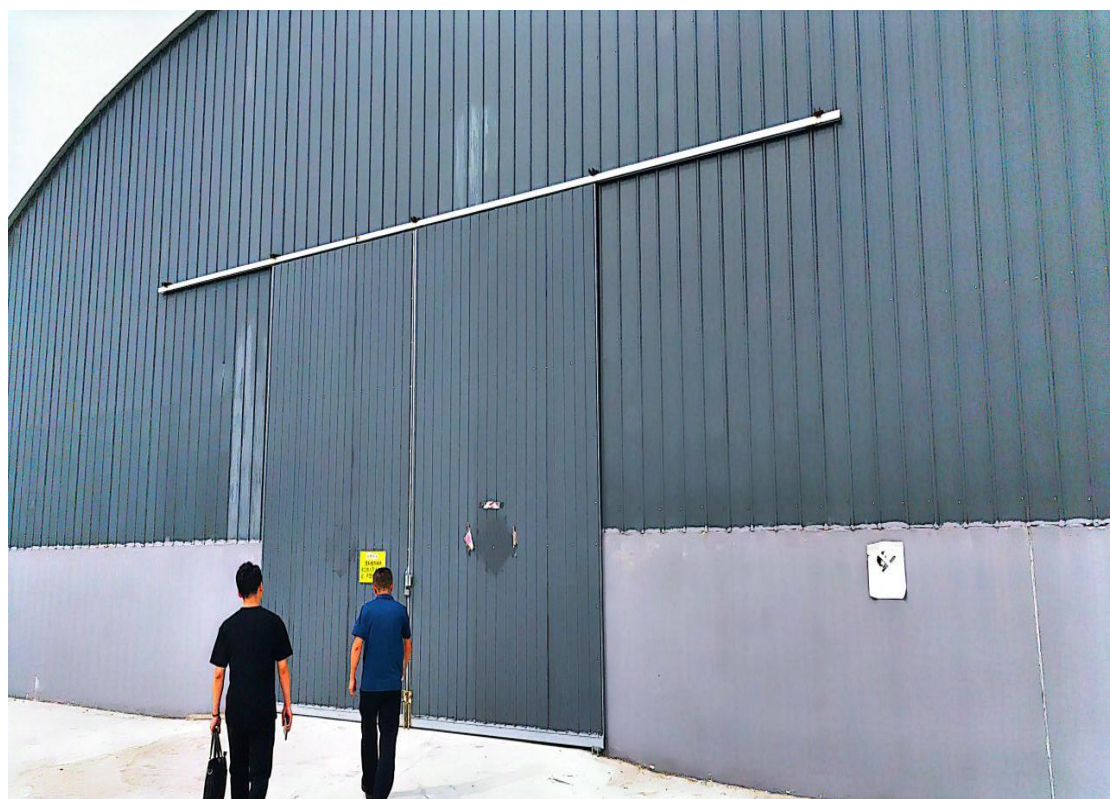


图 18 蓄粪棚



图 19 场内机器设备



图 20 办公住宿区域



图 21 厂区宏观图

7.偏关县后续产业扶持园区项目

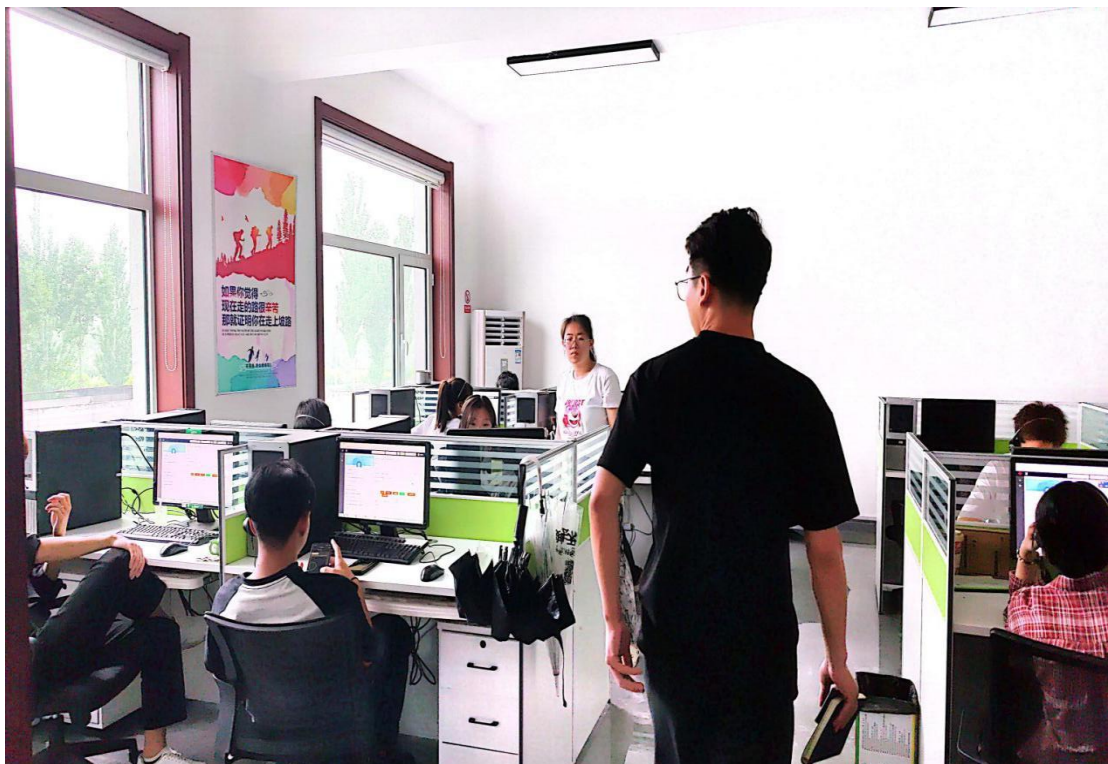


图 22 客服中心



图 23 酿醋产业链



图 24 醋产品



图 25 榨油生产线

偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目 支出绩效评价报告

评价机构：山西天正会计师事务所（有限公司）



偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目 支出绩效评价报告

主管部门：偏关县乡村振兴局

实施单位：偏关县乡村振兴局

委托单位：偏关县财政局

评价机构：山西天正会计师事务所（有限公司）

2023 年 8 月

目 录

摘 要	- 1 -
一、项目基本情况	- 5 -
（一）项目概况	- 5 -
（二）项目立项依据	- 5 -
（三）项目的主要内容	- 7 -
（四）项目组织和实施情况	- 8 -
（五）资金投入和使用情况	- 11 -
（六）项目绩效目标	- 12 -
二、绩效评价工作情况	- 13 -
（一）评价目的、对象和范围	- 13 -
（二）绩效评价依据	- 14 -
（三）绩效评价原则和方法	- 15 -
（四）绩效评价指标体系	- 17 -
（五）绩效评价工作过程	- 17 -
三、综合评价情况及评价结论	- 20 -
四、绩效评价指标分析	- 20 -
（一）项目决策情况	- 20 -

(二) 项目过程情况	25 -
(三) 项目产出情况	28 -
(四) 项目效益情况	30 -
五、绩效评价过程发现的问题	33 -
(一) “雨露计划”资助资金发放不及时	33 -
(二) 受益群体满意度较低	35 -
六、下一步改进意见及政策建议	33 -
(一) 规范资助资金发放行为	34 -
(二) 加快审核进度，形成与学校沟通的良性对接	34 -
七、绩效评价结果应用建议	34 -
八、附件	35 -
附件 1 偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目支出绩效评价 指标得分表	39 -
附件 2 偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目支出绩效评价 指标解释	40 -
附件 3 偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目支出绩效评价 访谈报告	46 -
附件 4 偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目支出绩效价 满意度调查报告	48 -

摘 要

受偏关县财政局委托，我们组织绩效评价专业人员对偏关县2021-2022年度“雨露计划”资助项目支出进行评价，现将评价报告摘要如下：

一、项目概况

（一）项目基本情况

为落实好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作，切实推动低收入农户同步基本实现现代化，加大教育帮促力度，提高贫困人口素质，增加贫困人口收入，加快扶贫开发和贫困地区社会主义新农村建设、构建和谐社会的步伐，国务院扶贫开发领导小组办公室决定在贫困地区实施“雨露计划”。直补到户、作用到人的专项扶持。

“雨露计划”作为低收入农户专项扶持的重要内容，是培养农村低收入家庭新成长劳动力、培养技能型人才，促进低收入农户劳动力稳定就业，从而提高低收入人口素质，减轻低收入农户家庭子女上学经济压力的一项国家助学补助政策。“雨露计划”的全面实施，标志着扶贫开发工作由以自然资源开发为主阶段，发展到自然资源开发与人力资源开发并举的新阶段。

为巩固拓展脱贫攻坚成果，有效衔接乡村振兴，按照“四个不摘”工作要求，山西省乡村振兴局制定了《关于做好2021-2022

学年“雨露计划”资助工作的通知》（晋乡振发函〔2022〕30号）及《山西省教育厅 山西省乡村振兴局关于明确高职扩招生源适用雨露计划相关政策的通知》（晋教职成函〔2021〕61号），继续开展雨露计划资助工作，对2021-2022学年中职（技）、高等职（专）业学校的在校学生中的脱贫家庭（含监测帮扶对象家庭）子女进行资助，按学制每生每年给予3000元补助，高职扩招生参照以上标准予以补助，实行应助尽助全覆盖，偏关县符合条件的在校学生共609人，完成补助182.7万元。

项目实施通过教育扶持，逐步提高贫困家庭子女初、高中毕业后接受中、高等职业教育的比例，确保每个孩子起码学会一项有用技能，使贫困家庭新成长劳动力创业就业能力得到提升，家庭工资性收入占比显著提高，实现一人长期就业，全家稳定脱贫的目标。

（二）资金使用情况

偏关县2021-2022年度“雨露计划”资助项目安排预算资金182.7万元。截止2022年12月31日，项目实际支出资金182.7万元，预算执行率为100%。项目支出情况见表1所示：

表1 偏关县2021-2022年度“雨露计划”资助项目支出明细表

单位：万元			
序号	时间	文号	支出金额
1	2022年7月	偏财农（统）（2022）1号	156.3

序号	时间	文号	支出金额
2	2022 年 11 月	偏财农（统）（2022）1 号	20.4
3		偏财农（统）（2022）1 号	5.7
4		偏财农（统）（2022）1 号	0.3
合计			182.7

二、绩效评价结论

通过对偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目支出决策类、过程类、产出类、效益类四方面进行评价，根据各项指标得分情况，该项目总体得分为 90.50 分，综合绩效评价等级为“优”。其中决策类得分 20 分，过程类得分 18 分，产出类得分 24 分，效益类得分 28.5 分。

三、项目评价过程中发现的问题

（一）“雨露计划”资助资金发放不及时

根据《关于做好 2020-2021 学年“雨露计划”资助工作的通知》（晋开发办（综）字〔2021〕4 号），2021 年度雨露计划应于 2022 年 6 月 30 日前发放完成。但评价组发现，资助资金实际下拨时间在 7 月以后，分 4 批拨付，第一批时间为 2022 年 7 月，第二批第三批和第四批都为 2022 年 11 月，补助资金发放不及时。

（二）受益群体满意度较低

经过问卷调查，评价组了解到，受益群体对项目实施满意度较低有三方面：一是认为补助资金发放不及时；二是项目申请流程不太便捷，审核程序及审核时间过长；三是经过对学生提交的

资料抽查发现，县级初审与乡级复审盖章时间一致，且都晚于实际应完成时间。造成上述问题的主要原因是：部分学生所提供的证明材料各式各样、没有支撑性，调查取证量大面广，以及各部门之间分工进度不同，影响了工作进度，导致补助资金不能及时发放。

四、下一步改进意见及政策建议

（一）规范资助资金发放行为

针对偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目资金年发放不及时问题，建议偏关县乡村振兴局进一步落实“雨露计划”资助资金项目管理职责，解决好项目实施过程中出现的资助资金发放不及时问题，在今后工作中要细化工作要求，各部门之间相互配合，推进具体措施，落实相关责任，确保“雨露计划”工作有序推进，实现预期绩效目标。

（二）加快审核进度，形成与学校沟通的良性对接

建议偏关县乡村振兴局在“雨露计划”资助审核高峰期，制定适当的鼓励机制和分流方法，调动各部门工作的积极性。通过督促“雨露计划”审核进度，及时与学校沟通反馈情况，一方面可实现政府监督职能，另一方面也可提高工作效率，确保申请资助学生信息的真实性，最终实现乡村振兴局与学校的良性对接。

偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目

支出绩效评价报告

为贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）精神，山西天正会计师事务所（有限公司）受偏关县财政局的委托，对偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目支出情况开展了绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目概况

为落实好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作，切实推动低收入农户同步基本实现现代化，加大教育帮促力度，提高贫困人口素质，增加贫困人口收入，加快扶贫开发和贫困地区社会主义新农村建设、构建和谐社会的步伐，国务院扶贫开发领导小组办公室决定在贫困地区实施“雨露计划”。直补到户、作用到人的专项扶持。

“雨露计划”作为低收入农户专项扶持的重要内容，是培养农村低收入家庭新成长劳动力、培养技能型人才，促进低收入农户劳动力稳定就业，从而提高低收入人口素质，减轻低收入农户

家庭子女上学经济压力的一项国家助学补助政策。“雨露计划”的全面实施，标志着扶贫开发工作由以自然资源开发为主阶段，发展到自然资源开发与人力资源开发并举的新阶段。

为巩固拓展脱贫攻坚成果，有效衔接乡村振兴，按照“四个不摘”工作要求，山西省乡村振兴局制定了《关于做好2021-2022学年“雨露计划”资助工作的通知》（晋乡振发函〔2022〕30号）及《山西省教育厅 山西省乡村振兴局关于明确高职扩招生源适用雨露计划相关政策的通知》（晋教职成函〔2021〕61号），继续开展雨露计划资助工作，对2021-2022学年中职（技）、高等职（专）业学校的在校学生中的脱贫家庭（含监测帮扶对象家庭）子女进行资助，按学制每生每年给予3000元补助，高职扩招生参照以上标准予以补助，实行应助尽助全覆盖，偏关县符合条件的在校学生共609人，完成补助182.7万元。

项目实施通过教育扶持，逐步提高贫困家庭子女初、高中毕业后接受中、高等职业教育的比例，确保每个孩子起码学会一项有用技能，使贫困家庭新成长劳动力创业就业能力得到提升，家庭工资性收入占比显著提高，实现一人长期就业，全家稳定脱贫的目标。

（二）项目立项依据

1. 《中共中央 国务院关于<打赢脱贫攻坚战>的决定》（中

发〔2015〕34号）；

2.《国家乡村振兴局关于印发<健全防止返贫动态监测和帮扶机制工作指南（试行）>的通知》（国乡振发〔2022〕2号）；

3.《教育部 国务院扶贫办关于印发<深度贫困地区教育脱贫攻坚实施方案（2018-2020年）>的通知》（教发〔2018〕1号）；

4.山西省乡村振兴局《关于做好2021-2022学年“雨露计划”资助工作的通知》（晋乡振发函〔2022〕30号）；

5.山西省乡村振兴局山西省教育厅山西省人力资源和社会保障厅关于印发《山西省“雨露计划+”就业促进行动实施方案》的通知（晋乡振发〔2022〕92号）；

6.山西省教育厅 山西省乡村振兴局关于明确高职扩招生源适用雨露计划相关政策的通知（晋教职成函〔2021〕61号）；

7.《关于下达2022年财政衔接推进乡村振兴补助资金预算指标的通知》（偏财农（统）〔2022〕1号）；

8.《偏关县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组办公室关于做好2021-2022学年雨露计划资助工作的通知》（偏乡振办〔2022〕8号）。

（三）项目的主要内容

偏关县2021-2022年度“雨露计划”资助项目由偏关县乡村振兴局组织实施，项目计划对全县建档立卡贫困户中，接受中、

高等职业教育（含普通中专、职业高中、技工学校、普通大专、高职院校、技师学院等）的在校学生（在校期间顶岗实习）进行补助，按学制每生每年给予 3000 元补助，高职扩招生参照以上标准予以补助，经审核，偏关县符合条件的在校学生共 609 人，完成补助 182.7 万元。项目补助情况见表 1-1 所示：

表 1-1 偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目明细表

单位：万元

序号	乡镇	贫困学生人口				资助金额
		第一批	第二批	第三批	第四批	
1	老牛湾镇	35	1	1	1	11.4
2	老营镇	53	0	0	0	15.9
3	楼沟乡	79	7	0	0	25.8
4	尚峪镇	50	12	0	0	18.6
5	水泉镇	32	5	1	0	11.4
6	万家寨镇	28	6	2	0	10.8
7	新关镇	176	6	0	0	54.6
8	窑头乡	68	31	15	0	34.2
9	合计	521	68	19	1	182.7

（四）项目组织和实施情况

1.部门名称及职责

拨款部门：偏关县财政局

职责：负责拨付扶贫资金，对资金安全使用、运行情况进行监督。

主管及实施部门：偏关县乡村振兴局，主要负责统筹协调项目实施，预算资金的申请，项目资金的下拨，相关资料的审核，验收和监督管理工作。

2.项目业务流程及财务流程

根据山西省乡村振兴局《关于做好 2021-2022 学年“雨露计划”资助工作的通知》（晋乡振发函〔2022〕30 号），资助流程为：

导出名单。各县登录“全国防返贫监测信息系统”，点击“查询”中的“学生信息查询”菜单，点选“2021 年度”，“秋季学生信息查询”，可以查询到国家乡村振兴局比对学籍后标注的本地接受职业教育的学生信息，通过“服务器端导出”功能批量导出本地相关学生信息。

县级初审。县级雨露计划管理员要将“全国防返贫监测信息系统”中导出的学生信息逐人审核，筛选不符合条件学生（未在校、已毕业、休学、开除、退学、放弃入学资格、保留学籍、重复入学等）并在名单中剔除，原系统中未标注学籍信息的默认为有学籍。按照《国家乡村振兴局关于印发<健全防止返贫动态监测和帮扶机制工作指南（试行）>的通知》（国乡振发〔2022〕2 号）要求，按规定筛选监测帮扶对象家庭拟受资助学生名单。此项工作要在 4 月 30 日前完成。

乡级复审。县级雨露计划管理员将筛选后生成的拟受资助学生名单分解至相关乡（镇）、村进行组织申报、资格审核、公示公告等工作。对有申请条件但未自行申请的学生，相关乡（镇）、村应主动联系告知学生本人或其监护人进行申请。乡镇审核学生受资助资格后，将学生受助信息在村级进行公示，时间不少于 10 个工作日。名单公示无异议后乡（镇）以正式文件报县乡村振兴局，并将学生提供的证明材料等一并报送。此项工作要在 5 月 31 日前完成。

资金拨付。县乡村振兴局将乡（镇）汇总上报的学生资料审核完毕后生成拟资助学生名单，并在全县范围内进行公示，公示时间要不少于 10 个工作日。公示无异议后确定受资助学生名单。县乡村振兴局按照确定的受资助学生名单于 6 月 25 日前将补助资金直补到户。具体流程见下图 1-1 所示：

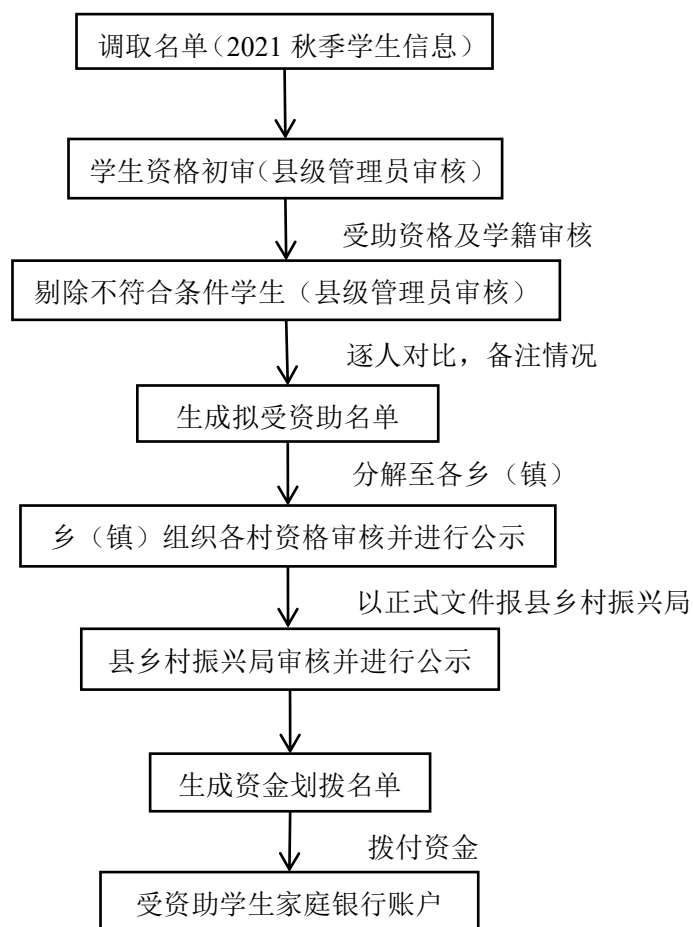


图 1-1 “雨露计划” 审核及资助金拨付流程示意图

（五）资金投入和使用情况

1.资金投入情况

根据偏关县 2022 年偏关县财政局通过《关于下达 2022 年财政衔接推进乡村振兴补助资金预算指标的通知》（偏财农（统）〔2022〕1 号），“雨露计划”资助项目总投资为 195 万元，后又根据《关于调整 2022 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴统筹

整合项目资金预算指标的通知》（偏财农（统）〔2022〕8号）对下达各部门的2022年统筹整合项目资金预算指标进行调整，其中“雨露计划”项目调减资金12.3万元。因此，“雨露计划”项目共投入资金为182.7万元，全部为中央财政衔接推进乡村振兴补助资金，资金已全部到位。

2.资金使用情况

偏关县2021-2022年度“雨露计划”资助项目安排预算资金182.7万元。截止2022年12月31日，项目实际支出资金182.7万元，预算执行率为100%。项目支出情况见表1-2所示：

表1-2 偏关县2021-2022年度“雨露计划”资助项目支出明细表

单位：万元

序号	时间	文号	支出金额
1	2022 年 7 月	偏财农（统）（2022）1 号	156.3
2	2022 年 11 月	偏财农（统）（2022）1 号	20.4
3		偏财农（统）（2022）1 号	5.7
4		偏财农（统）（2022）1 号	0.3
合计			182.7

（六）项目绩效目标

1.项目绩效总目标

严格按照教育扶贫要求，周密组织，精心安排，切实落实雨露计划支持农村贫困新成长劳动力接受职业教育政策，确保接受职业教育的农村建档立卡贫困家庭子女应补尽补、不漏一人、不

漏一户，全部享受雨露计划资助政策。

项目实施通过政策扶持，逐步提高贫困家庭子女初、高中毕业后接受中、高等职业教育的比例，确保每个孩子起码学会一项有用技能，使贫困家庭新成长劳动力创业就业能力得到提升，家庭工资性收入占比显著提高，实现一人长期就业，全家稳定脱贫的目标。

2.具体绩效目标

（1）产出目标：

数量指标：资助学生 609 人次；

质量指标：资助对象相符；资助标准达标，即 3000 元/人/学年；

时效指标：2022 年 6 月 25 日前发放完成。

（2）效益目标

项目效益指标：提高贫困家庭学生文化素质；减轻受益家庭经济负担；政策知晓率大于 95%；

可持续性指标：政策可持续性高；

满意度指标：受益学生满意度达到 95%。

二、绩效评价工作情况

（一）评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

通过评价，了解项目的实施和方案制定、执行以及资金使用情况，通过对项目决策、过程、产出和效益的完成情况，发掘项目实施单位在管理中的优势和存在的问题，进而提出有针对性的建议，使资金管理和使用发挥其最大的效用。

2.评价对象和范围

本次绩效评价对象为偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目，涉及资金规模 182.7 万元。绩效评价范围为该资金产生的绩效以及为产生绩效所经历的各环节过程，具体绩效评价范围包括决策类、过程类、产出类、效益类。

（二）绩效评价依据

- 1.《中华人民共和国预算法》；
- 2.《中华人民共和国预算法实施条例》(国务院令 第 729 号)；
- 3.《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)；
- 4.《国务院扶贫办 财政部印发<关于完善扶贫资金项目公告公示制度的指导意见>的通知》（国开办发〔2018〕11 号）；
- 6.《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）；
- 7.《山西省乡村振兴局关于做好 2021-2022 学年“雨露计划”资助工作的通知》（晋乡振发函〔2022〕30 号）；

8.山西省乡村振兴局山西省教育厅山西省人力资源和社会保障厅关于印发《山西省“雨露计划+”就业促进行动实施方案》的通知（晋乡振发〔2022〕92号）；

9.山西省教育厅 山西省乡村振兴局关于明确高职扩招生源适用雨露计划相关政策的通知（晋教职成函〔2021〕61号）；

10.《关于下达2022年财政衔接推进乡村振兴补助资金预算指标的通知》（偏财农（统）〔2022〕1号）；

11.《偏关县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组办公室关于做好2021-2022学年雨露计划资助工作的通知》（偏乡振办〔2022〕8号）；

12.《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

45 其他有关的法律、法规、规章和规范性文件。

（三）绩效评价原则和方法

1. 绩效评价原则

本次绩效评价坚持“定量优先、定量与定性相结合”的方式，遵循如下原则：

（1）独立原则。本次绩效评价工作在委托方和被评价对象提供工作便利条件和相关资料情况下秉承独立原则完成评价事项。

（2）客观公正原则。按照《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)等相关规定，制定科学可行的工作方案，通过设置定量与定性相结合的指标体系，客观公正、实事求是地开展预算绩效评价工作，不出具不符合实际情况的预算绩效评价报告。

(3) 规范原则。本次绩效评价严格按照方案制定、实地核查、报告撰写的评价程序开展，运用科学合理的方法，按照规范原则履行必要的评价程序，按照“雨露计划”项目实施地区，进行全覆盖核查，对原始资料及补助资金发放情况、符合受补助条件人数等进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

2.绩效评价方法

(1) 比较法。比较法是指通过对比绩效目标与实施效果，综合分析绩效目标实现程度。本次偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目支出绩效评价工作，主要通过项目实际产出、效益与计划产出、效益之间的比较，资金实际绩效与目标绩效之间的比较等，对偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目支出进行综合评价。

(2) 因素分析法。因素分析法是指通过综合分析影响偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目支出绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。本次分别就建设项目资金的决策、实施情况、过程管理和达到的效果等主要因素进

行分析评价。

（3）公众评判法。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对偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目效果进行评判，评价绩效目标实现程度。通过设计调查问卷，发给一定数量的受益群体填写，最后汇总分析各方意见进行综合评判，发现问题，提出建议。

（四）绩效评价指标体系

根据项目管理办法，结合项目实际开展情况，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成了偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目支出绩效评价指标体系。针对本项目绩效目标，评价组分别设置决策类、过程类、产出类、效益类 4 个一级指标；在该评价指标一级指标框架的基础上，分出 12 个二级指标；结合项目的实际情况，在可操作性和可量化方面对评价指标进行了进一步细化和调整，最终形成 22 个三级指标。

分值评级：评价工作组按照指标体系与评分标准，对各项指标数据进行分析判断、计算打分。根据评价得分（S）的分值，确定相应的评价等次，根据得分的不同情况将评价结果划分为四个等级：综合评分 90 分（含）-100 为“优”，80 分（含）-90 分为“良”、60 分（含）-80 分为“中”，60 分以下为“差”。

（五）绩效评价工作过程

1.评价工作组人员及分工

按照偏关县财政局要求，我公司高度重视，积极筹备评价工作组，负责绩效评价工作的制定、现场勘查、资料收集整理、拟定评价指标、细化评分标准、开展社会调查、进行对象访谈、评价报告的撰写、审核和修改等具体工作。

2.工作安排及工作要求

本次绩效评价工作将分为三个阶段：

（1）评价准备阶段

评价机构在收集、审核资料的基础上，根据项目具体情况拟定评价指标体系，细化评分标准。

（2）评价实施阶段

收集、审核资料。评价机构在全面收集资料的基础上，对收集的资料进行分类整理、审查和分析。

现场勘查。根据评价对象的特点和项目承担单位提供的数据资料，评价机构进行实地勘察验证。

综合评价。评价机构根据评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

（3）报告撰写阶段

撰写评价报告。评价机构根据被评价单位的绩效评价情况、

按要求撰写评价报告。报告应包括以下主要内容：项目基本情况（立项背景、项目建设内容、资金投入和项目实施情况），绩效评价的组织实施情况，绩效评价指标体系、评价标准和评价方法，绩效目标实现情况分析 and 评价结论，项目主要经验和存在的问题及原因分析，相关建议及评价结果应用建议等。

评价机构在征求相关部门、单位意见后，对报告进行修改完善，将评价报告报送县财政局。

3.内部控制制度

为保证绩效评价过程和结果的客观性、准确性，我公司建立了健全的内部质量控制体系，具体包括：

（1）建立培训制度

为深入贯彻落实公司质量管理方针，保证一线评价人员能够充分理解和领悟行业及公司内部对质量的规定和措施，公司定期召开培训会，组织业务人员进行业务学习；学习内容包括公司制度中的有关规定以及当前财政部、市财政局、各县（区）财政局的相关文件。

（2）建立项目管理流程

为让项目组明确绩效评价过程中各个步骤的质量要求，公司制定了绩效评价操作规范及项目流程管理办法，明确规定绩效评价过程中各节点的质量目标和要求、所参考的规范文件、控制标

准以及相关的质量记录等。

（3）完善三级审核机制

公司对绩效评价报告实行三级复核制度：一审主要是项目经理对报告语言是否通顺、前后逻辑是否合理、数字是否准确、评价依据是否充分进行审核。二审主要是部门负责人对项目指标体系设计、指标评分、存在问题及建议等进行把关。三审主要是质控部对绩效评价工作的整体情况进行重点审核。绩效评价报告书经三级复核后加盖公章正式出具。

三、综合评价情况及评价结论

通过对偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目支出决策类、过程类、产出类、效益类四方面进行评价，根据各项指标得分情况，该项目总体得分为 90.5 分，综合绩效评价等级为“优”。各部分得分率见下表 3-1：

表 3-1 项目绩效得分表

指标	A 决策类	B 过程类	C 产出类	D 效益类	合计
权重	20	20	30	30	100
分值	20	18	24	28.5	90.5
得分率	100.00%	90.00%	80.00%	95.00%	90.50%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行考察。项目决策类指标分值共计 20 分，本项目实际得分为 20 分，得分率为 100.00%。各项考评指标得分情况详见表 4-1:

表 4-1 决策类指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
A 决策	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	6	6	100.00%
		A12 立项程序规范性	4	4	100.00%
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	2	2	100.00%
		A22 绩效指标明确性	2	2	100.00%
	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	3	3	100.00%
		A32 资金分配合理性	3	3	100.00%
合计			20	20	100.00%

1.A11 立项依据充分性：分值 6 分，得分 6 分。

立项依据充分性指标，考核项目立项是否有充分的依据，是否符合相关政策，是否符合部门职责，是否有重复项目支持，用以反映和考核项目立项依据情况。

根据《山西省乡村振兴局关于做好 2021-2022 学年“雨露计划”资助工作的通知》（晋乡振发函〔2022〕30 号）文件，为巩固拓展脱贫攻坚成果，有效衔接乡村振兴，按照“四个不摘”工作要求，山西省继续开展雨露计划资助工作，对建档立卡已脱贫家庭（含监测帮扶对象家庭）子女 2021-2022 学年接受中职中技、高等职（专）业教育的学生，实行应助尽助全覆盖，该项目

由偏关县乡村振兴局负责实施，与偏关县乡村振兴局部门职责相符；本次调研中，未发现与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复的情形。

根据评分标准，本指标实际得分 6 分。

2.A12 立项程序规范性：分值 4 分，得分 4 分。

立项程序规范性指标，考核项目申请是否经过前期调研、专家论证，设立过程是否符合审批流程及相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。

偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目按照规定程序申请设立，项目填写入库申请表并报请县脱贫攻坚领导小组审核同意，立项程序符合要求，本项目的项目立项合规、规范，项目资金申请和批复手续齐全。

根据评分标准，本指标实际得分 4 分。

3.A21 绩效目标合理性：分值 2 分，得分 2 分。

绩效目标合理性指标，考核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。

偏关县乡村振兴局填报了项目绩效目标，该项目绩效目标主要为：严格按照精准扶贫要求，周密组织，精心安排，切实落实雨露计划支持农村贫困新成长劳动力接受职业教育政策，确保接

受职业教育的农村建档立卡贫困家庭子女应补尽补、不漏一人、不漏一户，全部享受雨露计划资助政策。该项目实际工作内容与项目绩效目标相关，与预算确定的项目投资额相匹配，符合正常的业绩水平，绩效目标合理。

根据评分标准，本指标实际得分 2 分。

4.A22 绩效指标明确性：分值 2 分，得分 2 分。

绩效指标明确性指标，考核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。

该项目填报了绩效目标申报表，形成了清晰、可衡量的绩效指标，对项目总目标进行了细化分解，在产出方面明确了补助对象人数、补助资金发放情况、补助资金发放时效等，在效益方面设置了减轻受益家庭负担、政策知晓度等指标，能够覆盖项目总体的产出、效益目标，绩效指标明确。

根据评分标准，本指标实际得分 2 分。

5.A31 预算编制科学性：分值 3 分，得分 3 分。

预算编制科学性指标，考核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、合理性情况。

2021-2022 学年雨露计划由偏关县乡村振兴局负责实施，在

编制预算时按照县级初审、乡镇复审并公示后的学生人数以及补助标准进行预算编制，最终确定补助额度后申请县人民政府批复，实际项目工作任务与预算额度相匹配，预算编制科学。

根据评分标准，本指标实际得分 3 分。

6.A32 资金分配合理性：分值 3 分，得分 3 分。

资金分配合理性指标，考核项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

偏关县乡村振兴局对乡镇汇总上报的资料审核完毕后，将学生拟资助名单在全县范围内进行公示，公示无异议后确定学生资助名单，根据山西省乡村振兴局《关于做好 2021-2022 学年“雨露计划”资助工作的通知》（晋乡振发函〔2022〕30 号），该项目由偏关县乡村振兴局组织实施，项目计划对全县建档立卡贫困户中，接受中、高等职业教育（含普通中专、职业高中、技工学校、普通大专、高职院校、技师学院等）的在校学生（在校期间顶岗实习）进行补助，按学制每生每年给予 3000 元补助，高职扩招生参照以上标准予以补助，经审核，偏关县符合条件的在校学生共 609 人，最后报县人民政府申请补助资金，经县人民政府批示后，按照确定的学生资助名单将补助资金直补到户，资金分配合理。

根据评分标准，本指标实际得分 3 分。

（二）项目过程情况

过程类指标从资金管理、组织实施两个方面进行考察、分析评价。项目过程类指标分值共计 20 分，本项目实际得分为 18 分，得分率为 90.00%。各项考评指标得分情况详见表 4-2:

表 4-2 过程类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
B 过程	B1 资金管理	B11 资金到位率	2	2	100.00%
		B12 预算执行率	3	3	100.00%
		B13 资金使用合规性	5	5	100.00%
	B2 组织实施	B21 管理制度健全性	2	2	100.00%
		B22 制度执行有效性	4	2	50.00%
		B23 信息公开规范性	4	4	100.00%
合计			20	18	90.00%

1.B11 资金到位率：分值 2 分，得分 2 分。

资金到位率指标，考核实际到位资金与预算资金的比率，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/预算资金）×100%。

评价组通过查阅项目实施单位提供的相关资料了解到，偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目预算资金为 182.7 万元，实际到位资金为 182.7 万元，资金到位率为 100%。

根据评分标准，本指标实际得分 2 分。

2.B12 预算执行率：分值 3 分，得分 3 分。

预算执行率指标，考核项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。

偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目到位资金为 182.7 万元，实际支出资金 182.7 万元，分四批拨付完成，第一批资助资金拨付 156.3 万元，第二批资助资金拨付 20.4 万元，第三批资助资金拨付 5.7 万元，第四批资助资金拨付 0.3 万元，预算执行率为 100%。

根据评分标准，本指标实际得分 3 分。

3.B13 资金使用合规性：分值 5 分，得分 5 分。

资金使用合规性指标，考核项目资金使用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、资金的拨付是否有完整的审批程序和手续、项目的重大开支是否经过评估认证、资金的使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途以及是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目到位资金为 182.7 万元，实际支出 182.7 万元，资金全部用于接受中、高等职业教育（含普通中专、职业高中、技工学校、普通大专、高职院校、技师学院等）的在校建档立卡学生，使用方向准确；同时，

该笔资金使用提供的请款支付手续完善，各相关负责人签字盖章齐全，支付手续规范。不存在截留、挤占、挪用、虚列资金等情况，资金使用合规。

根据评分标准，本指标实际得分 5 分。

4.B21 管理制度健全性：分值 2 分，得分 2 分。

管理制度健全性指标，考核偏关县乡村振兴局的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

为加强项目资金管理，规范资金使用，偏关县财政局根据财政部等六部门联合印发《中央财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（财农〔2021〕19号）进行资金管理，该管理办法明确了资金使用原则、管理、监督过程等内容；项目管理方面，偏关县制定并下发了《偏关县 2022 统筹整合使用财政涉农资金实施方案》（偏政发〔2022〕7号），管理制度健全。

根据评分标准，本指标实际得分 2 分。

5.B22 制度执行有效性：分值 4 分，得分 2 分。

该指标主要考核项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

总体上，“雨露计划”项目从导出名单，县级初审，乡级复审和资金拨付履行情况较好，但也存在一下问题：

偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目的实施进度与计划存在不符：根据山西省乡村振兴局《关于做好 2021-2022 学年“雨露计划”资助工作的通知》（晋乡振发函〔2022〕30 号），县级初审工作要求在 4 月 30 日之前完成，乡级复审以及名单公示要在 5 月 31 日之前完成，最后的资金拨付要在 6 月 25 日之前完成。但经评价组调查了解发现，县级初审与乡级复审盖章时间一致都为 6 月 15 日，以及资金拨付时间都在 7 月以后，全部晚于实际应完成时间，实际进度较计划进度滞后，扣 2 分。

根据评分标准，本指标实际得分 2 分。

6.B23 信息公开规范性：分值 4 分，得分 4 分。

该指标主要考核实施单位对项目运行实施的公开、和资金的安全、规范运行等管理情况是否采取了必要的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量和资金运行的控制情况。

评价组通过项目实施单位提供的相关资料得知，项目成立就业扶贫工作领导小组，成员职责明确，雨露计划扶贫由专人负责，项目资金安排、扶贫政策等情况按要求进行了信息公开。

根据评分标准，本指标实际得分 4 分。

（三）项目产出情况

产出类指标从产出数量、产出质量、产出时效三方面进行考察。产出类分值共计 30 分，本项目实际得分为 24 分，得分率为

80.00%。各项考评指标得分情况详见表 4-3:

表 4-3 产出类指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
C 产出	C1 产出数量	C11 资助完成率	10	10	100.00%
	C2 产出质量	C21 资助对象相符度	6	6	100.00%
		C22 资助标准达标率	8	8	100.00%
	C3 产出时效	C31 完成及时率	6	0	0.00%
合计			30	24	80.00%

1.C11 资助完成率：分值 10 分，得分 10 分。

资助完成率指标，考核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。

该项目计划对全县建档立卡贫困户中，接受中、高等职业教育（含普通中专、职业高中、技工学校、普通大专、高职院校、技师学院等）的在校学生（包含高职院校扩招及在校期间顶岗实习）给予补助。经审核，偏关县符合条件的在校学生共 609 人，完成资助人次 609 人，资助完成率为 100%。

根据评分标准，本指标实际得分 10 分。

2.C21 资助对象相符度：分值 6 分，得分 6 分。

资助对象相符度指标，考核项目资助对象的符合程度，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

根据《山西省乡村振兴局关于做好 2021-2022 学年“雨露计划”资助工作的通知》要求，专项扶贫衔接资金用于资助建档立

卡贫困学生。评价组通过查阅项目实施单位提供的相关资料，未发现不符合资助标准的情况。

根据评分标准，本指标实际得分 6 分。

3.C22 资助标准达标率：分值 8 分，得分 8 分。

资助标准达标率指标，考核项目是否按补助标准进行补助。

偏关县 2021-2022 学年雨露计划资助标准为建档立卡贫困家庭就读中、高等职业教育的在校学生，每生每年补助 3000 元。通过对银行流水进行查看，评价组了解到该项目对所有符合条件的学生均按照 3000 元/人/年的标准进行资金发放，补助标准达标。

根据评分标准，本指标实际得分 8 分。

4.C31 完成及时率：分值 6 分，得分 0 分。

完成及时率指标，考核项目实际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。

根据《关于做好 2021-2022 学年“雨露计划”资助工作的通知》（晋乡振发函〔2022〕30 号），2022 年度雨露计划应于 2022 年 6 月 25 日前发放完成。但评价组发现，资助资金实际下拨时间在 7 月以后，分 4 批拨付，第一批时间为 2022 年 7 月，第二批，第三批和第四批全部为 11 月，补助资金发放不及时。

根据评分标准，本指标实际得分 0 分。

（四）项目效益情况

效益类指标主要从社会效益、可持续影响和满意度三个方面进行考核。效益类指标分值共计 30 分，实际得分为 28.5 分，得分率 95.00%。各项考评指标得分情况详见表 4-4:

表 4-4 效益类指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
D 效益	D1 社会效益	D11 提高贫困家庭学生文化素质	7	7	100.00%
		D12 政策知晓度	4	4	100.00%
	D2 经济效益	D21 减轻受益家庭经济负担	7	7	100.00%
	D3 可持续影响	D31 政策可持续性	6	6	100.00%
	D4 满意度	D41 受助学生满意度	6	4.5	75.00%
合计			30	28.5	95.00%

1.D11 提高贫困家庭学生文化素质：分值 7 分，得分 7

“雨露计划”资助项目对偏关县建档立卡已脱贫家庭（含监测帮扶对象家庭）子女 2021—2022 学年接受中职中技、高等职（专）业教育的学生，实行应助尽助全覆盖，对每生每年给予 3000 元的补助，引导和支持农村贫困家庭新成长劳动力接受职业教育，提高学生专业素质，保障学生享受教育的权利，促进稳定就业、实现脱贫致富，阻断贫困代际传递。

根据评分标准，本指标实际得分 7 分。

2.D12 政策知晓度：分值 4 分，得分 4 分。

该指标主要考核项目的政策知晓度。

根据评价小组设计的满意调查问卷调查结果显示，学生对

“雨露计划”资助项目的政策知晓率为 97.5%。

根据评分标准，本指标实际得分 4 分。

3.D21 减轻受益家庭经济负担：分值 7 分，得分 7 分。

通过对偏关县建档立卡已脱贫家庭（含监测帮扶对象家庭）子女 2021-2022 学年接受中职中技、高等职（专）业教育的学生，实行应助尽助全覆盖，对每生每年给予 3000 元的补助，可缓解农村贫困家庭的经济负担，根据评价小组设计的《偏关县 2021-2022 学年“雨露计划”资助资金绩效评价学生满意度调查》的调查显示，该问卷反映的调查对象对教育扶贫项目缓解家庭经济困难情况的满意度为 85.00%。

根据评分标准，本指标实际得分 7 分。

4.D31 政策可持续性：分值 6 分，得分 6 分。

该指标主要考核项目政策情况，用以反映和考核项目实施的可持续性。

根据山西省乡村振兴局山西省教育厅山西省人力资源和社会保障厅关于印发《山西省“雨露计划+”就业促进行动实施方案》（晋乡振发〔2022〕92 号）的通知，要“支持巩固拓展脱贫攻坚成果……继续向符合条件的脱贫家庭（含监测帮扶对象家庭）安排‘雨露计划’补助”，项目政策可持续性较高。

根据评分标准，本指标实际得分 6 分。

5.D41 受助学生满意度：分值 6 分，得分 4.5 分。

为了解受益对象对项目实施的满意度情况，评价小组设计满意度问卷，就项目公开公示，补助申请流程：县级初审、乡级复审以及资金的拨付等，缓解家庭经济困难，项目实施的满意度，补助发放及时性等问题对受益学生进行了调查，对调查结果进行汇总分析，项目综合满意度为 92.50%，折合百分制综合满意度分值为 82.25 分。主要对补助申请流程便捷性，补助发放及时情况及减轻收益家庭经济困难方面不满意。

根据评分标准，本指标实际得分 4.5 分。

五、项目评价过程中发现的问题

（一）“雨露计划”资助资金发放不及时

根据《关于做好 2020-2021 学年“雨露计划”资助工作的通知》（晋开发办（综）字〔2021〕4 号），2021 年度雨露计划应于 2022 年 6 月 30 日前发放完成。但评价组发现，资助资金实际下拨时间在 7 月以后，分 4 批拨付，第一批时间为 2022 年 7 月，第二批第三批和第四批都为 2022 年 11 月，补助资金发放不及时。

（二）受益群体满意度较低

经过问卷调查，评价组了解到，受益群体对项目实施满意度较低有三方面：一是认为补助资金发放不及时；二是项目申请流程不太便捷，审核程序及审核时间过长；三是经过对学生提交的

资料抽查发现，县级初审与乡级复审盖章时间一致，且都晚于实际应完成时间。造成上述问题的主要原因是：部分学生所提供的证明材料各式各样、没有支撑性，调查取证量大面广，以及各部门之间分工进度不同，影响了工作进度，导致补助资金不能及时发放。

六、下一步改进意见及政策建议

（一）规范资助资金发放行为

针对偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目资金年发放不及时问题，建议偏关县乡村振兴局进一步落实“雨露计划”资助资金项目管理职责，解决好项目实施过程中出现的资助资金发放不及时问题，在今后工作中要细化工作要求，各部门之间相互配合，推进具体措施，落实相关责任，确保“雨露计划”工作有序推进，实现预期绩效目标。

（二）加快审核进度，形成与学校沟通的良性对接

建议偏关县乡村振兴局在“雨露计划”资助审核高峰期，制定适当的鼓励机制和分流方法，调动各部门工作的积极性。通过督促“雨露计划”审核进度，及时与学校沟通反馈情况，一方面可实现政府监督职能，另一方面也可提高工作效率，确保申请资助学生信息的真实性，最终实现乡村振兴局与学校的良性对接。

七、绩效评价结果应用建议

绩效评价结果应用，既是开展绩效评价工作的基本前提，亦是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。为使绩效评价结果得到合理应用，有以下几点建议：

（一）建议充分运用绩效评价结果，有效发挥绩效评价作用。建议偏关县财政局将本次绩效评价结果按照政务信息公开的有关规定，在一定范围内公开，形成监督机制，对后续同类型项目在加强管理的基础上应予以支持，确保项目资金及时到位。

（二）建议建立绩效评价结果反馈与整改机制。将本次绩效评价项目的绩效情况、存在问题及相关建议反馈给被评价单位，并督促其落实整改，以增强绩效评价工作的约束力。

（三）建议在一定范围内通报、公示绩效评价结果。促进和增强各级财政部门、相关主管部门、资金使用单位及社会各界对绩效评价工作重要性的认识。

八、附件

附件 1.偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目支出绩效评价指标得分表

附件 2.偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目支出绩效评价指标解释

附件 3. 偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目支出绩效

评价访谈报告

附件 4.偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目支出绩效评价满意度调查报告

评价机构：山西天正会计师事务所（有限公司）

二〇二三年八月



附件 1. 偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目支出绩效评价
评价指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
A 决策	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	6	6
		A12 立项程序规范性	4	4
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	2	2
		A22 绩效指标明确性	2	2
	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	3	3
		A32 资金分配合理性	3	3
B 过程	B1 资金管理	B11 资金到位率	2	2
		B12 预算执行率	3	3
		B13 资金使用合规性	5	5
	B2 组织实施	B21 管理制度健全性	2	2
		B22 制度执行有效性	4	2
		B23 信息公开规范性	4	4
C 产出	C1 产出数量	C11 资助完成率	10	10
	C2 产出质量	C21 资助对象相符度	6	6
		C22 资助标准达标率	8	8
	C3 产出时效	C31 完成及时率	6	0
D 效益	D1 社会效益	D11 提高贫困家庭学生文化素质	7	7
		D12 政策知晓度	4	4
	D2 经济效益	D21 减轻受益家庭经济负担	7	7
	D3 可持续影响	D31 政策可持续性	6	6
	D4 满意度	D41 受助学生满意度	6	4.5
合计			100	90.5

附件 2. 偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目支出绩效评价指标解释

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准
决策	20	项目决策	10	立项依据充分性	6	项目是否符合法律法规、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。	评价要点：
							①项目决策是否符合政策规划（2分）；
							②项目决策是否与部门职责范围相符，属于其履职所需（2分）；
							③项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复（2分）；
		绩效目标	4	立项程序规范性	4	项目申请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：
							①项目事前是否已经论证（2分）；
							②设立过程是否符合审批流程（1分）；
							③审批文件、材料是否符合相关要求（1分）；
				绩效目标合理性	2	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：
							（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）
							①项目是否有绩效目标（0.5分）；
							②项目绩效目标与实际工作内容是否具

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准
							有相关性（0.5分）；
							③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（0.5分）；
							④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5分）。
				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：
							①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）；
							②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（0.5分）；
							③是否与项目目标任务数或计划数相对应（0.5分）。
		资金投入	6	预算编制科学性	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、合理性情况。	评价要点：
							①预算编制是否经科学论证（0.5分）；
							②预算内容与项目内容是否匹配（0.5分）；
							③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1分）；

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准
过程	20	资金管理	10	资金分配合理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配（1分）。
							评价要点：
							①预算资金分配依据是否充分（1.5分）；
				资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，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。	②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应（1.5分）。
							评价要点：
							资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。
				预算执行率	3	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	资金到位率≤100%，且未对项目开展造成不良影响，得1分。
							资金到位率<100%，且对项目开展造成不良影响，得0分。
							评价要点：
							预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。
							实际支出资金：2021-2022年度项目实际拨付的资金。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准
							项目资金全部支出得满分，否则本指标得分=3*预算执行率。
				资金使用合规性	5	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：
							①是否符合有关专项资金管理办法的规定（1分）；
							②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（2分）；
							③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（2分）；
							④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，若有，该指标不得分。
		组织实施	10	管理制度健全性	2	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点：
							①已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得1分；
				制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	②财务和业务管理制度合法、合规、完整，得1分。
							①项目计划和措施执行到位，实施进度与计划相符，得2分；
				信息公开规范性	4	项目实施单位是否采取了必要的项目	②项目中期调整手续完备得2分，
							评价要点：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准
						运行公开措施以及资金运行情况，用以反映和考核项目实施单位对项目质量和资金运行的控制情况。	采取了相应的项目实施运行公开（2分）。 采取了相应的资金运行情况公开（2分）。
产出	30	产出数量	10	资助完成率	10	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。	评价要点： 资助完成率=（实际资助人数/计划资助人数）×100%。 资助完成率为100%，本指标得满分；否则本指标得分=10*资助完成率。
		产出质量	14	资助对象相符度	6	考核资助对象是否符合资助标准。	评价要点： 执行补助资格审批程序准确，做到不重不漏。发现一例虚报或不符情况，本项指标得0分。
				资助标准达标率	8	考核项目是否按奖补标准对相关受益对象进行奖补资金发放。。	资助标准达标率=实际资助资金/补助标准*100%，全部达标得满分，有一人未达到补助标准扣0.5分，扣完为止。
		产出时效	6	完成及时率	6	项目实际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。	评价要点： 补助发放及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。全部及时到位得满分，每降低1%，扣0.2分，低于60%，得0分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准
效益	30	社会效益	11	提高贫困家庭学生文化素质	7	考核项目实施对提高贫困家庭学生文化素质的影响。	评价要点： 项目实施对提高学生专业素质，保障学生享受教育的权利，促进稳定就业、实现脱贫致富有积极作用，本指标得满分；否则不得分。
				政策知晓度	4	考察受益群众对政策的知晓度。	根据受益群众的反馈意见、政策知晓占比计算得分，政策知晓率=（政策知晓人数/调查总人数）*100%，政策知晓度≥95%得满分，每降低 1%，扣 0.1 分。
		经济效益	7	减轻受益家庭经济负担	7	考察项目对减轻受益家庭的经济负担。	评价要点：根据问卷结果得分，减轻受益家庭经济负担指标满意度在 80%以上，本指标得满分，每降低 1%扣 0.2 分，扣完为止。
		可持续影响	6	政策可持续性	6	考察项目政策影响项目可持续发展的因素。	项目政策可持续，得满分；否则不得分。
		满意度	6	受助学生满意度	6	受益群众对项目实施效果的满意程度。	评价要点：
							通过访谈得到项目满意度，调查访问对象满意度得分=调查服务对象满意度×相应分值。满意率≥95%，得满分；每降低 1%扣 0.5 分（不足 1%按照 1%计算），扣完为止。

附件 3.偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目支出绩效评价访谈报告

一、访谈目的

本次绩效评价旨在通过对偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目资金负责人的访谈，了解该项目的资金规模及使用概况，发现资金使用与管理中的问题，为更好地使用财政专项衔接资金建言献策、提供参考。

二、访谈对象

本次访谈的对象为偏关县乡村振兴局。

三、访谈内容及分析

1.请您简要介绍一下项目的背景及实施情况。

为进一步提高贫困人口素质，增加贫困人口收入，加快扶贫开发 and 贫困地区社会主义新农村建设、构建和谐社会的步伐，国务院扶贫开发领导小组办公室决定在贫困地区实施“雨露计划”。

对 2021-2022 学年中职（技）、高等职（专）业学校的在校学生中的脱贫家庭（含监测帮扶对象家庭）子女进行资助，按学制每生每年给予 3000 元补助，实行应助尽助全覆盖。

2.项目业务流程及财务流程

根据山西省乡村振兴局《关于做好 2021-2022 学年“雨露计划”资助工作的通知》（晋乡振发函〔2022〕30 号），资助流程

为：

- (1) 导出名单；
- (2) 县级初审；
- (3) 乡级复审；
- (4) 资金拨付。

3.请您简要陈述一下项目的资金使用情况。

偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目安排预算资金 182.7 万元。截止 2022 年 12 月 31 日，项目实际支出资金 182.7 万元，共分四批拨付，第一批时间为 2022 年 7 月 11 日，共拨付 156.3 万元，第二批时间为 2022 年 11 月 2 日，共拨付 20.4 万元，第三批时间为 2022 年 11 月 3 日，共拨付 5.7 万元，第四批时间为 2022 年 11 月 12 日，共拨付 0.3 万元，预算执行率为 100%。

4.项目完成后能产生什么效益？

项目实施通过政策扶持，逐步提高贫困家庭子女初、高中毕业后接受中、高等职业教育的比例，确保每个孩子起码学会一项有用技能，使贫困家庭新成长劳动力创业就业能力得到提升，家庭工资性收入占比显著提高，实现一人长期就业，全家稳定脱贫的目标。

附件 4. 偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目支出绩效评价满意度调查报告

为客观评价偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目支出的社会效果，评价小组引入满意度调查指标，对相关人员开展问卷调查。

一、调查目的

问卷调查是评价者通过事先设计好的问题来获取有关信息和数据，以书面形式给出与评价目的和评价指标相关的问题，让被调查者作出回答，通过对问题答案的回收、统计、整理、分析，获得评价所需的信息和数据。

二、调查依据

1.根据绩效评价需求，结合评价目的，依据社会学问卷设计的基本方法，设计调查问卷。本问卷为无记名问卷。

2.调查对象：偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目受益群体。

3.问卷的发放和回收。

为确保问卷的独立完成，保障问卷信息的真实、有效，以及较高的有效问卷率，本次调查采取专人发放专人收回方式。

4.满意度汇总方法

根据评分标准，问卷调查对象满意度得分=问卷调查对象满

意度×相应分值/100。

三、问卷发放/回收情况

本次问卷调查面向偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目受益群体，共计发放问卷 80 份，实际收回有效问卷 80 份，问卷有效率为 100%。

四、满意度情况分析

根据项目实施情况，评价组设计满意度指标针对偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目进行了问卷调查并进行了满意度分析。本次具体满意度情况分析如下：

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，受益学生对偏关县“雨露计划”资助项目公开公示的满意程度为 97.50%；对偏关县“雨露计划”资助申请流程便捷性的满意程度为 93.75%；对偏关县“雨露计划”资助落实情况的满意程度为 95.00%；对偏关县“雨露计划”资助发放及时性的满意程度 91.25%；对偏关县“雨露计划”资助缓解家庭经济困难的满意程度为 85.00%。综合满意度为 92.50%。各满意度得分情况见下图：

1.你对偏关县“雨露计划”资助项目公开公示的满意程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，调查对象对“雨露计划”资助项目公开公示的满意程度如下图 1：

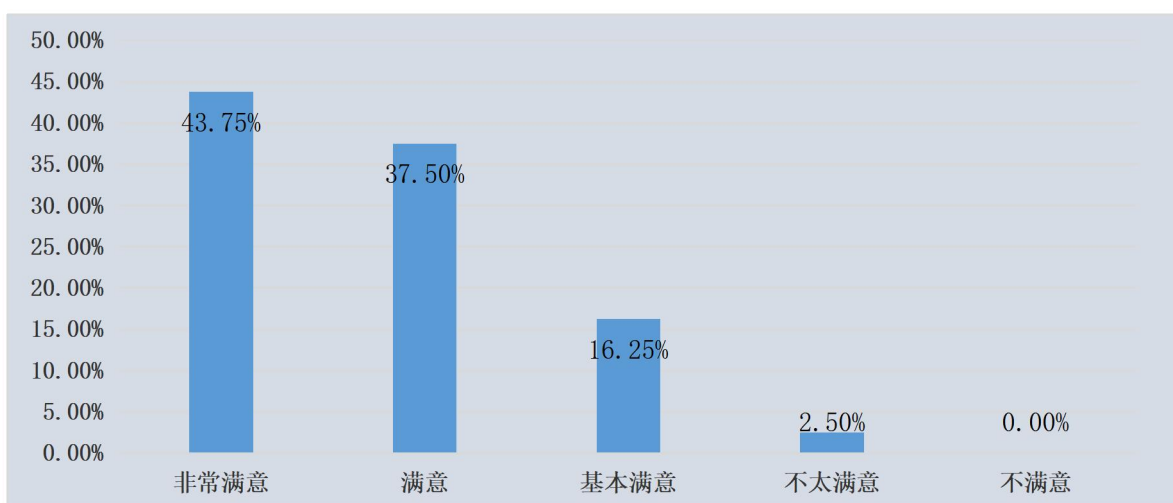


图 1 偏关县“雨露计划”资助项目公开公示满意程度示意图

经调查表明，被访者中有 97.50% 的调查对象对“雨露计划”资助项目公开公示表示满意，折合百分制，该项目满意度得分为 83.75 分。

2. 你对偏关县“雨露计划”资助申请流程便捷性的满意程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，调查对象对“雨露计划”资助申请流程便捷性的满意程度如下图 2：

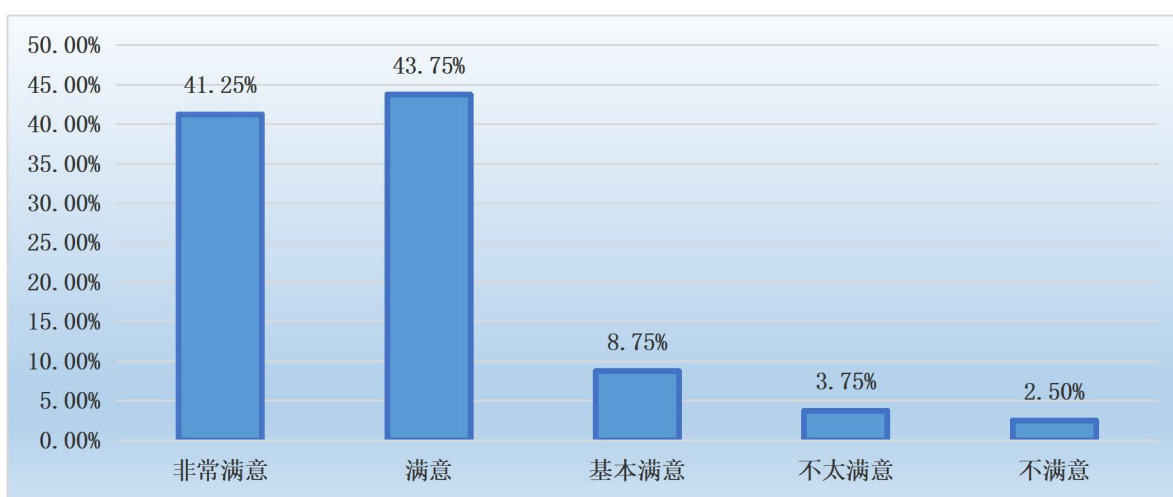


图 2 偏关县“雨露计划”资助申请流程便捷性的满意程度示意图

经调查表明，被访者中有 93.75%的调查对象对“雨露计划”资助申请流程便捷性表示满意，折合百分制，该项目满意度得分为 83.50 分。

3.你对偏关县“雨露计划”资助落实情况的满意程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，调查对象对偏关县“雨露计划”资助落实情况的满意程度如下图 3:

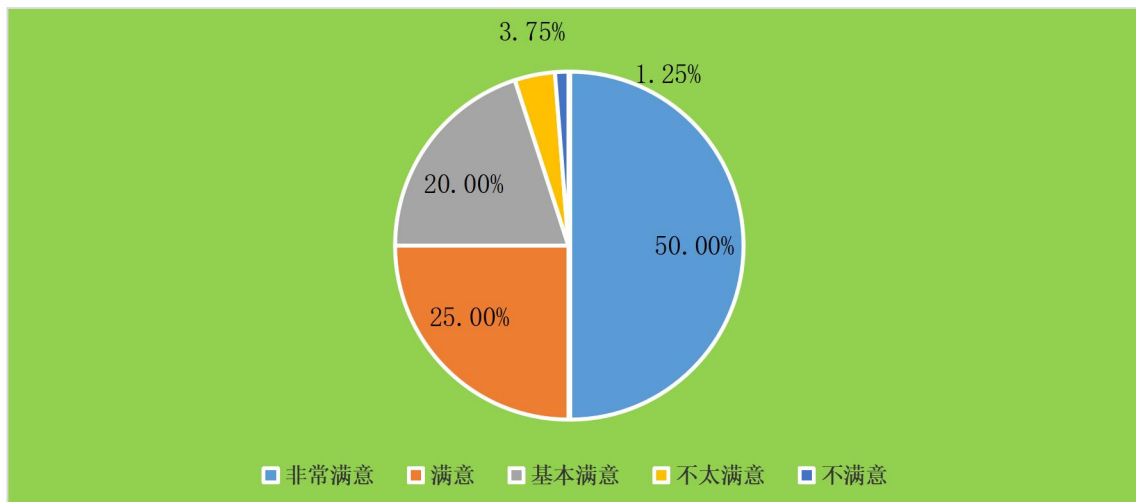


图 3 偏关县“雨露计划”资助落实情况的满意程度示意图

经调查表明，被访者中有 95.00%的调查对象对“雨露计划”资助落实情况表示满意，折合百分制，该项目满意度得分为 83.75 分。

4. 你对偏关县“雨露计划”资助发放及时性的满意程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，调查对象对偏关县“雨露计划”资助发放及时性的满意程度如下图 4:

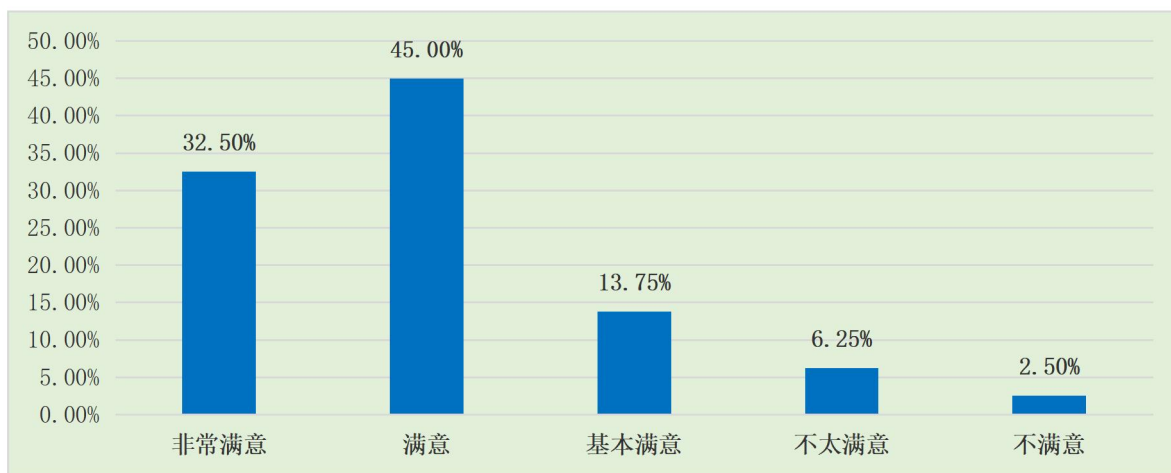


图 4 偏关县“雨露计划”资助发放及时性的满意程度示意图

经调查表明，被访者中有 91.25% 的调查对象对“雨露计划”资助发放及时性表示满意，折合百分制，该项目满意度得分为 79.75 分。

5. 你对偏关县“雨露计划”资助缓解家庭经济困难的满意程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，调查对象对偏关县“雨露计划”资助缓解家庭经济困难的满意程度程度如下图 5:

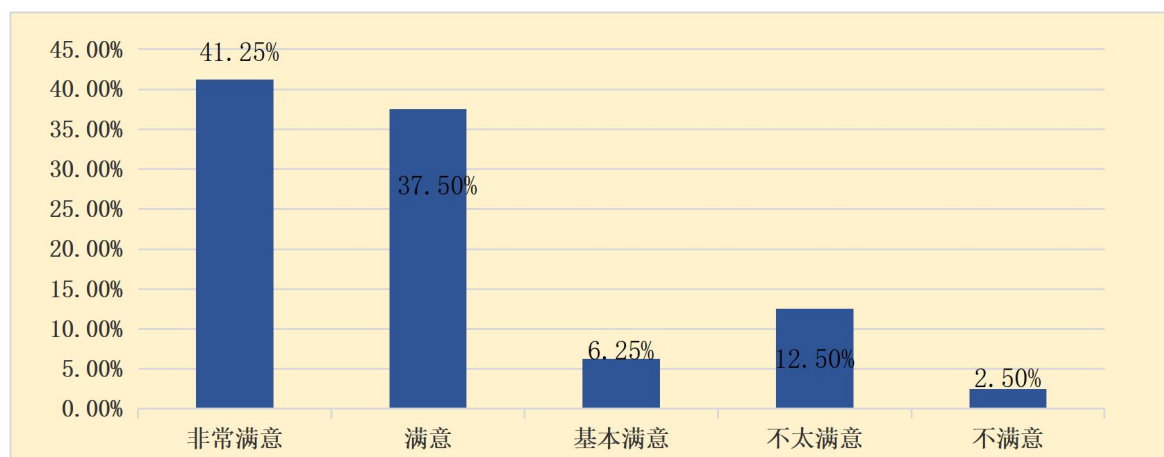


图 5 偏关县“雨露计划”资助缓解家庭经济困难的满意程度示意图

经调查表明，被访者中 85.00%的调查对象对偏关县“雨露计划”资助缓解家庭经济困难表示满意，折合百分制，给项目满意度得分为 80.50 分。

五、调查结论

经过调查，评价组从问卷调查中汇总，综合数据统计，受访人群的综合满意度为 92.50%，折合百分制综合满意度分值为 82.25 分。

附件 4-1. 偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助项目支出满意度调查问卷

亲爱的同学：

你好！为了全面了解偏关县 2021-2022 年度“雨露计划”资助资金整体情况和绩效情况，客观公正地评价该项财政资金的绩效，从而提高资金的使用效率和管理水平，特设计该问卷，感谢你在百忙之中抽出时间进行填写。本问卷采用无记名方式，我们将对你的回答进行严格保密，你所提供的信息将是本次满意度评价的重要依据。

对于你的支持和合作，我们表示衷心的感谢。

山西天正会计师事务所(有限公司)

一、基本信息

1.你是否了解 2021-2022 年偏关县乡村振兴局“雨露计划”项目？

A. 是 B.否

2.你是否了解“雨露计划”补助的相关政策？

A. 很了解 B.一般了解 C.不了解

3.你认为“雨露计划”项目的实施是否有助于缓解困难学生家庭的经济负担？

A.完全可以 B.部分缓解 C.不能缓解

二、满意度调查

1.你对偏关县“雨露计划”资助项目公开公示的满意程度

☐ 满意

☐ 比较满意

☐ 基本满意

☐ 不满意

☐ 很不满意

2.你对偏关县“雨露计划”资助申请流程便捷性的满意程度

☐ 满意

☐ 比较满意

☐ 基本满意

☐ 不满意

☐ 很不满意

3.你对偏关县“雨露计划”资助落实情况的满意程度

☐ 满意

☐ 比较满意

☐ 基本满意

☐ 不满意

☐ 很不满意

4.你对偏关县“雨露计划”资助发放及时性的满意程度

☐ 满意

☐ 比较满意

☐ 基本满意

☐ 不满意

☐ 很不满意

5.你对偏关县“雨露计划”资助缓解家庭经济困难的满意程度

☐ 满意

☐ 比较满意

☐ 基本满意

☐ 不满意

☐ 很不满意

三、你对“雨露计划”资助项目有什么意见或建议？

〈再次感谢您的支持与配合！〉

偏关县 2022 年就业类项目支出 绩效评价报告

评价机构：山西天正会计师事务所（有限公司）



偏关县 2022 年就业类项目支出 绩效评价报告

主管部门：偏关县乡村振兴局

实施单位：偏关县乡村振兴局

偏关县人力资源和社会保障局

委托单位：偏关县财政局

评价机构：山西天正会计师事务所（有限公司）

2023 年 8 月

目 录

摘 要	- 1 -
一、项目基本情况	- 6 -
(一) 项目背景	- 6 -
(二) 立项依据	- 8 -
(三) 项目基本情况	- 9 -
(四) 项目实施情况	- 10 -
(五) 资金投入及使用情况	- 12 -
(六) 项目的组织及管理	- 13 -
(七) 项目绩效目标	- 16 -
二、绩效评价工作情况	- 17 -
(一) 绩效评价目的、对象及范围	- 17 -
(二) 绩效评价依据	- 18 -
(三) 绩效评价原则及方法	- 18 -
(四) 绩效评价指标体系	- 19 -
(五) 绩效评价工作过程	- 20 -
三、综合评价情况及评价结论	- 22 -
四、绩效评价指标分析	- 23 -
(一) 决策类情况分析	- 23 -
(二) 过程类情况分析	- 30 -

(三) 产出类情况分析	35 -
(四) 效益类情况分析	40 -
五、项目评价过程中发现的问题	42 -
(一) 预算编制不准确、不科学	42 -
(二) 未按照管理规定及时支付培训资金	43 -
(三) 项目可持续影响未得到充分保障	43 -
六、下一步改进意见及政策建议	44 -
(一) 完善预算编制工作，确保编制结果科学、合理	44 -
(二) 加快资金支付进度，提高资金使用效益	44 -
(三) 有效发挥政府组织作用，推动项目效益持续发挥	44 -
七、绩效评价结果应用建议	45 -
八、附件	45 -
附件 1 偏关县 2022 年就业类项目支出绩效评价指标得分表	47 -
附件 2 偏关县 2022 年就业类项目支出绩效评价指标体系	49 -
附件 3 偏关县 2022 年就业类项目支出访谈报告	53 -
附件 4 偏关县 2022 年就业类项目支出合规性检查报告 ...	57 -
附件 5 偏关县 2022 年就业类项目支出满意度调查报告 ...	62 -

摘 要

受偏关县财政局委托，我公司组织专业人员对偏关县 2022 年就业类项目进行了绩效评价，现将评价报告摘要如下：

一、项目概况

（一）项目基本情况

根据《偏关县人民政府关于印发〈偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案〉的通知》（偏政发〔2022〕22 号）中“2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整分配计划表”的相关内容，偏关县 2022 年度安排衔接资金 592.20 万元用于两个就业类项目。分别为 2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目、脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目。各项目完成情况具体如下：

2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目：根据《偏关县人民政府关于印发〈偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案〉的通知》（偏政发〔2022〕22 号）的文件要求，偏关县 2022 年计划培训 100 人，培训标准为 3,500 元/人，项目实际举办了两期乡村振兴致富带头人培训班，参加培训 71 人。项目总投资为 35 万元，共支出 34.55 万元。

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目：根据《中共偏关县委办公室 偏关县人民政府办公室印发〈关于加大力度支持脱贫

人口增收的若干措施》的通知》（偏办发〔2022〕43号）及《偏关县乡村振兴局 偏关县人力资源和社会保障局关于印发〈偏关县脱贫劳动力务工就业帮扶政策实施细则〉的通知》（偏乡振发〔2022〕20号）的文件要求，对跨省务工和省内县外务工的脱贫户和监测户劳动力，每年给予一次性交通补贴。跨省务工的补贴标准从最高不超过800元提高到1500元；省内县外务工的补贴标准从最高不超过300元提高到600元。偏关县2022年安排资金557.20万元用于该项目，项目计划补助人数5200多人。截至2022年底，共补助6783人，共支付补助资金498.96万元，其中用于省内县外补助878人，支付补助资金26.34万元，用于省外补助5905人，支付补助资金472.62万元。

（二）资金使用情况

偏关县2022年共安排衔接资金592.20万元，其中2022年度乡村振兴致富带头人培训项目35万元，脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目557.20万元。实际支出资金533.51万元，资金使用率为90.09%。

二、绩效评价结论

通过对偏关县2022年度就业类项目决策类、过程类、产出类、效益类四方面进行的评价，根据各项指标得分情况，该项目绩效评价总体得分为85.82分，综合绩效评价等级为“良”。其

中决策类指标得 13.5 分，过程类指标得 17.27 分，产出类指标得 28.55 分，效益类指标得 26.5 分。

三、项目评价过程中发现的问题

（一）预算编制不准确、不科学

根据《忻州市乡村振兴局关于做好 2022 年乡村振兴致富带头人培育工作的通知》（忻乡振发〔2022〕10 号）文件，下达指导计划总数为 140 人，按照 3500 元/人的补助标准，应申请预算资金为 49 万元。但是项目单位在实际编制预算时，按照 100 人进行预算资金编制，根据《偏关县人民政府关于印发〈偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案〉的通知》（偏政发〔2022〕22 号）文件，2022 年底仍未更新预算，造成 2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目预算编制不准确。

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目计划补贴 5200 多人，预算资金 557.20 万元，实际补贴 6783 人，预算资金使用 498.96 万元，预算确定的项目投资额与项目实际完成量不匹配，未考虑省内外务工人员构成及相应的补助标准，预算编制不科学。

（二）未按照管理规定及时支付培训资金

2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目：根据《忻州市扶贫开发办公室关于印发〈忻州市贫困村创业致富带头人培育实施方案〉的通知》（忻扶开〔2017〕31 号），文件中确定了培训

资金给付方式“在培训开始3日后，培训基地根据培训人数可向县级扶贫部门申请预拨50%的培训资金。培训期满后，经培训基地和扶贫部门综合认定合格（颁发培训合格证书）的学员，一次性申请拨付剩余50%的培训资金。”但对2022年度培训合格的学员并未足额支付，未遵守相关管理规定。

（三）项目可持续影响未得到充分保障

2022年度乡村振兴致富带头人培训项目培训结束后，主管单位并未对培训人员集中时间开展实地跟踪回访，致富带头人的培训情况和应用情况主管单位未进行统计记录，项目后续监控手段薄弱，影响项目可持续。

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目，补助结束后，主管单位并未对受补贴人员的补助发放情况有相应的跟踪调查；对于发放补助的乡镇未采取相应的回访措施落实补助资金的发放，后续管理不到位。

四、下一步改进意见及政策建议

（一）完善预算编制工作，确保编制结果科学、合理

建议主管部门在预算编制前期，结合项目相关文件，根据设定好的项目任务及绩效目标编制预算，同时预算额度测算时应经过科学论证，预算范围应全面涵盖整个项目，确保预算资金额度与年度任务相适应，与项目计划投资额相符合，与项目实施内容

相匹配。预算额度测算依据还应参考行业标准及历史数据，确保测算数值的准确性，体现出预算编制的科学性与合理性。

（二）加快资金支付进度，提高资金使用效益

建议项目在实施过程中，主管单位及实施单位应严格遵守《忻州市扶贫开发办公室关于印发〈忻州市贫困村创业致富带头人培育实施方案〉的通知》（忻扶开〔2017〕31号）及其他相关文件，加强对项目制度执行有效性的管理，切实落实监管程序；各实施单位应熟知项目管理制度，对于项目实施过程中的各阶段工作与相关项目资料的审核，应做到有效执行，进而提高项目资金使用效益。

（三）有效发挥政府组织作用，推动项目效益持续发挥

建议项目实施期间主管单位及实施单位应对受益群体不定期地进行回访询问，及时发现问题并解决。项目完成后，实施单位应通过电话访问或上门回访的方式，了解受益对象是否从本次项目中得到收益，是否有按时收到补助等，后续跟踪管理应落实到位。

偏关县 2022 年就业类项目支出

绩效评价报告

为了深入贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）精神，山西天正会计师事务所（有限公司）受偏关县财政局的委托，对偏关县 2022 年就业类项目支出情况进行绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目背景

坚持就业第一，按照“劳动者自主就业、市场调节就业、政府促进就业和鼓励创业”的方针，紧紧围绕“十三五”规划总目标，坚持发展要落实到改善民生上、落实到惠及当地上、落实到增进团结上，以产业发展为支撑，以落实政策为保障，以群众过上好日子为目标，大力实施就业优先战略，提升技能促进就业，发展产业带动就业，拓宽渠道增加就业，深化改革扩大就业，稳定就业，努力实现社会平稳发展。

根据《人力资源社会保障部 国家发展改革委 财政部 农业农村部 国家乡村振兴局〈关于进一步支持农民工就业创业的实

施意见》》中提出：强化稳岗扶持政策。全面落实社保费缓缴、稳岗返还、留工培训补助、社会保险补助等政策，结合实际实行“免申即享”“直补快办”。《中央财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（财农〔2021〕19号）文件中指出，要“健全防止返贫致贫监测和帮扶机制，加强监测预警，强化及时帮扶，对监测帮扶对象采取有针对性的预防性措施和事后帮扶措施。可安排产业发展、小额信贷贴息、生产经营和劳动技能培训、公益岗位补助等支出。低保、医保、养老保险、临时救助等综合保障措施，通过原资金渠道支持。监测预警工作经费通过各级部门预算安排。”

根据山西省人社厅等五部门《关于切实加强就业帮扶巩固拓展脱贫攻坚成果助力乡村振兴的实施意见》，帮助有就业意愿的未就业人员实现就业，帮助已就业人员稳定就业，保持脱贫人口就业规模总体稳定，加大易地扶贫搬迁安置区倾斜支持力度，促进群众就业水平稳中提质，使有就业意愿的都可以得到就业服务和技能培训，为此次偏关县就业类项目的主要目标。基于此，偏关县2022年度安排衔接资金592.20万元用于两个就业类项目。

通过实施就业类项目，以健全脱贫人口、农村低收入人口就业帮扶领导体制和工作体系，促进脱贫人口稳定就业，增强脱贫稳定性，完善农村低收入人口和欠发达地区就业帮扶机制，助力

乡村振兴。

（二）立项依据

1. 《人力资源社会保障部 国家发展改革委 财政部 农业农村部 国家乡村振兴局〈关于进一步支持农民工就业创业的实施意见〉》；

2. 《关于切实加强就业帮扶巩固拓展脱贫攻坚成果助力乡村振兴的实施意见》（晋人社厅发〔2021〕40号）；

3. 《山西省贫困村创业致富带头人培育实施方案》（晋开发办〔2017〕41号）；

4. 《山西省扶贫开发办公室关于加强乡村振兴致富带头人培训工作的通知》（晋开发办（综）字〔2021〕7号）；

5. 《关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的实施意见》（忻市发〔2021〕7号）；

6. 《关于做好执业技能提升培训有关资金使用管理工作的通知》（省人社厅〔2020〕27号）；

7. 《偏关县人民政府关于印发〈偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案〉的通知》（偏政发〔2022〕22号）；

8. 《忻州市乡村振兴局关于做好 2022 年乡村振兴致富带头人培育工作的通知》（忻乡振发〔2022〕10号）；

9.《中共偏关县委办公室 偏关县人民政府办公室印发〈关于加大力度支持脱贫人口增收的若干措施〉的通知》（偏办发〔2022〕43号）；

10.《偏关县乡村振兴局偏关县人力资源和社会保障局关于印发〈偏关县脱贫劳动力务工就业帮扶政策实施细则〉的通知》（偏乡振发〔2022〕20号）。

（三）项目基本情况

偏关县 2022 年开展的就业类项目有两类，分别为乡村振兴致富带头人培训项目，脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目，共安排衔接资金 592.20 万元，其中致富带头人培训项目安排资金 35 万元，脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目安排资金 557.20 万元。

2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目，落实培训补贴政策，培训补助标准每人 3500 元，培训乡村振兴致富带头人 100 人，培训对象为年龄在 22-60 岁之间，初中（含）以上文化程度，在贫困村有创业基础或有创业意愿的人员，且有带动贫困户增收脱贫的责任心。培训人员遴选工作采取自下而上申报方式，基本程序由个人申报、村级推荐、乡级审定、县级备案确认培训人员。资金从衔接推进乡村振兴补助资金中予以安排。

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目，加大务工就业交通

补贴力度，对跨省务工和省内县外务工的脱贫户和监测户劳动力，每年给予一次性交通补贴跨省务工的补贴标准从最高不超过800元提高到1500元；省内县外务工的补贴标准从最高不超过300元提高到600元。补贴资金由衔接补助资金列支。资金由符合条件人员向所在村委会（社区）提出申请，村委会（社区）初审后报乡（镇）人民政府进行复审，乡（镇）人民政府复审汇总后，报县人社局备案，并向县财政局申请拨付补贴资金，由乡（镇）人民政府通过惠农“一卡通”进行发放。

（四）项目实施情况

1.2022年度乡村振兴致富带头人培训项目

根据《偏关县人民政府关于印发〈偏关县2022年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案〉的通知》（偏政发〔2022〕22号）文件，偏关县乡村振兴局下达2022年致富带头人培训人数为100人，当年度实际指导培训完成71人。项目总投资为35万元，实际支出34.55万元，各期培训内容及培训完成情况见下表1-1:

表 1-1 致富带头人项目培训内容及培训完成情况表

单位：人

项目	任务期/班次	培训时间	培训机构	培训班次	计划培训	实际完成数	完成情况
致富带	2022年全市第二期乡村振兴致富带头人	2022年7月1日-7月11日	山西海运技工学校	现代农业经营与管理培训班	100	46	未完成

项目	任务期/班次	培训时间	培训机构	培训班次	计划培训	实际完成数	完成情况
头人培训项目	培训班						
	2022 年全市第十八期乡村振兴致富带头人培训班	2022 年 8 月 21 日-8 月 31 日	山西海运技工学校	现代农业经营与管理培训班		25	
总计					100	71	

2.脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目

根据《中共偏关县委办公室 偏关县人民政府办公室印发〈关于加大力度支持脱贫人口增收的若干措施〉的通知》（偏办发〔2022〕43号）及《偏关县乡村振兴局 偏关县人力资源和社会保障局关于印发〈偏关县脱贫劳动力务工就业帮扶政策实施细则〉的通知》（偏乡振发〔2022〕20号）的文件要求，对跨省务工和省内县外务工的脱贫户和监测户劳动力，每年给予一次性交通补贴。跨省务工的补贴标准从最高不超过800元提高到1500元；省内县外务工的补贴标准从最高不超过300元提高到600元。偏关县2022年安排资金557.20万元用于该项目，项目计划补助人数5200多人。截至2022年底，共补助6783人，共支付补助资金498.96万元，其中用于省内县外补助878人，支付补助资金26.34万元，用于省外补助5905人，支付补助资金472.62万元。项目资金支出及完成情况见下表1-2：

表 1-2 项目资金支出及完成情况表

序号	镇名	补助标准 (元)		外出务工人数			补助金额 (元)		
		省外	省内 县外	合计 (人)	省外	省内 县外	合计 (元)	省外	省内县外
1	新关镇	800	300	2986	2752	234	2,271,800.00	2,201,600.00	70,200.00
2	窑头乡	800	300	1100	940	160	802,216.50	754,216.50	48,000.00
3	尚峪镇	800	300	568	424	144	382,400.00	339,200.00	43,200.00
4	楼沟乡	800	300	570	440	130	391,000.00	352,000.00	39,000.00
5	老营镇	800	300	495	358	137	327,500.00	286,400.00	41,100.00
6	水泉镇	800	300	416	393	23	321,300.00	314,400.00	6,900.00
7	万家寨镇	800	300	195	161	34	139,000.00	128,800.00	10,200.00
8	老牛湾镇	800	300	453	437	16	354,400.00	349,600.00	4,800.00
总计				6783	5905	878	4,989,616.50	4,726,216.50	263,400.00

(五) 资金投入及使用情况

1. 资金投入情况

偏关县 2022 年共安排衔接资金 592.20 万元，其中 2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目 35 万元，脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目 557.20 万元。具体情况见下表 1-3:

表 1-3 偏关县 2022 年就业类项目衔接资金使用安排计划

单位：万元

主管部门	项目名称	项目任务	2022 年安排衔接资金
偏关县乡村振兴局	2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目	落实培训补贴政策，培训补助标准每人 3500 元，培训乡村振兴致富带头人 100 人。	35
偏关县乡村振兴局	脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目	对跨省务工和省内县外务工的脱贫户、监测户劳动力，按实际发生交通费用给予一次性交通补贴。跨省务工补贴最高不超过 1500 元，省内县外务工最高不超过 600 元。	557.20

2.资金使用情况

偏关县 2022 年安排衔接资金 592.20 万元用于就业类项目，实际支出资金 533.51 万元，资金使用率为 90.09%。评价组汇总各项目资金使用情况如下表 1-4, 其中 2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目资金支出明细见下表 1-5:

表 1-4 偏关县 2022 年就业类项目资金使用情况

单位：万元

序号	项目名称	到位资金	实际支出资金	资金使用率
1	2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目	35	34.55	98.71%
2	脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目	557.20	498.96	89.55%
合计		592.20	533.51	90.09%

表 1-5 2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目资金支出明细

序号	支付时间	支付内容	支付金额 (万元)
1	2022 年 11 月 1 日	2021 年全市第一期乡村振兴致富带头人培训班 4 人	1.4
2	2022 年 11 月 1 日	2021 年全市第三期乡村振兴致富带头人培训班 29 人	10.15
3	2022 年 11 月 1 日	2021 年全省第一期乡村振兴致富带头人培训班 6 人	3.5
4		2021 年全省第三期乡村振兴致富带头人培训班 4 人	
5	2022 年 12 月 26 日	2022 年全市第二期乡村振兴致富带头人培训班 46 人	19.5
6	2022 年 12 月 26 日	2022 年全市第十八期乡村振兴致富带头人培训班 25 人	
合计			34.55

(六) 项目的组织及管理

1.各部门名称及各自职责

项目拨款单位：偏关县财政局。

职责：资金主管部门，负责专项资金的审批和下拨，确定年度资金总预算，确保资金足额及时到位，每年审核资金使用绩效。

项目主管单位及实施单位：偏关县乡村振兴局。

职责：负责项目申报、项目实施方案制定；负责项目具体实施；项目完工后负责验收并申请资金拨付。

2.项目管理和财务管理流程

（1）2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目：根据山西省扶贫开发办公室《关于加强乡村振兴致富带头人培训工作的通知》（晋开发办（综）字〔2021〕7 号）及《忻州市乡村振兴局关于做好 2022 年乡村振兴致富带头人培育工作的通知》（忻乡振发〔2022〕10 号），对项目以下内容作出要求：

①培训对象：年龄在 22-60 岁之间，初中（含）以上文化程度，在贫困村有创业基础或有创业意愿的人员，且有带动贫困户增收脱贫的责任心。包括村组干部中产业带头人、农民专业合作社负责人，种养殖大户、科技示范户、家庭农场主、农业新型经营主体带头人、农业企业经营者及已经创业且需要深造的培训对象；返乡创业农民、从事种养业的农村劳动力、复转军人、大学生村官等有创业意愿且尚未创业的培训对象。

②培训人员遴选程序：遴选工作采取自下而上申报方式。基本程序由个人申报、村级推荐、乡级审定、县级备案确认培训人

员。

③资金保障：乡村振兴致富带头人培训资金从衔接推进乡村振兴补助资金中予以安排，按照《关于做好执业技能提升培训有关资金使用管理工作的通知》（省人社厅〔2020〕27号）等规定落实培训补贴政策，严格执行资金管理办法，建立健全资金管理制度，强化监管提高资金使用效益。

（2）脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目：根据《中共偏关县委办公室 偏关县人民政府办公室印发〈关于加大力度支持脱贫人口增收的若干措施〉的通知》（偏办发〔2022〕43号）及《偏关县乡村振兴局偏关县人力资源和社会保障局关于印发〈偏关县脱贫劳动力务工就业帮扶政策实施细则〉的通知》（偏乡振发〔2022〕20号），对项目以下内容作出要求：

①奖补条件：对跨省务工和省内县外务工的脱贫户和监测户劳动力，每年给予一次性交通补贴。

②奖补标准：跨省务工的补贴标准从最高不超过800元提高到1500元；省内县外务工的补贴标准从最高不超过300元提高到600元。

③资金渠道：补助资金从衔接推进乡村振兴补助资金中列支。

④奖补程序：资金由符合条件人员向所在村委会（社区）提出申请，村委会（社区）初审后报乡（镇）人民政府进行复审，

乡（镇）人民政府复审汇总后，报县人社局备案，并向县财政局申请拨付补贴资金，由乡（镇）人民政府通过惠农“一卡通”进行发放。

（七）项目绩效目标

1.项目总目标

通过实施就业类项目，以提升就业技能、转变就业观念为重点，加强农村劳动力素质培训，提高农民的就业技能，支持群众就地就近就业和“走出去”就业，实现全县农村劳动力的转移，为偏关县加快脱贫攻坚、实现决战决胜提供人力资源保障。

2.项目具体目标

根据项目实施情况，评价组梳理汇总项目具体目标如下表1-6:

表 1-6 就业类项目具体目标表

序号	项目名称	数量指标	质量指标	时效指标	成本指标	效益指标
1	2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目	完成培训 100 人	培训对象符合要求，培训合格，并颁发合格证书	培训工作按照规定时间完成	按照政策规定，每人 3500 元的标准	通过培训创业人员、落实扶贫政策、搭建创业平台、构建服务体系，为贫困村产业发展提供人才支撑，鼓励和支持贫困村致富带头人发挥“领头羊”作用，先富带后富，带动贫困人口脱贫，提高贫困户抵御风险的能力。

序号	项目名称	数量指标	质量指标	时效指标	成本指标	效益指标
2	脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目	预计县外务工脱贫人数、监测人数达到 5200 多人	按照标准发放外出务工交通补贴	培训工作按照规定时间完成	对跨省务工和省内县外务工的脱贫户、监测户劳动力，按实际发生交通费用给予一次性交通补贴。跨省务工补贴最高不超过 1500 元，省内县外务工最高不超过 600 元	鼓励县内劳动力赴县外务工，稳定就业，促进脱贫人口增收，持续改善脱贫群众生活。

满意度情况：受益对象满意率 \geq 95%。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的、对象及范围

1.绩效评价目的

对主管部门：评价偏关县乡村振兴局的管理责任是否履行，以及对项目实施是否采取有效地推进及督导工作。

根据绩效评价过程中发现的问题，分析原因，提出建议，为财政部门加强财政支出管理，强化支出责任，科学配置资源，提高财政资金的使用效益，探索财政资金标准的合理性，为合理安排以后年度财政预算提供可行性参考建议。

2.评价对象和范围

本次绩效评价的对象是偏关县 2022 年就业类项目支出，评价资金规模共计 592.20 万元，根据评价结果，提出相关政策性

意见。绩效评价范围为该资金产生的绩效以及为产生绩效所经历的各环节过程，具体绩效评价范围包括决策类、过程类、产出类、效益类。

（二）绩效评价依据

- 1.《中华人民共和国预算法》（2018年第二次修正版）；
- 2.山西省财政厅关于印发《山西省预算绩效评价管理办法》的通知（晋财资〔2014〕36号）；
- 3.《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）；
- 4.《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）；
- 5.《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）；
- 6.山西省财政厅关于贯彻落实《中共山西省委山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（晋财绩〔2019〕12号）；
- 7.《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
- 8.其他有关的法律、法规规章、政策文件。

（三）绩效评价原则及方法

我们遵循“科学公正”的基本原则，运用以下方法开展本次

绩效评价工作：

1.比较法。比较法是指通过对比绩效目标与实施效果，综合分析绩效目标实现程度。本次偏关县 2022 年就业类项目绩效评价工作，主要通过项目实际产出、效益与计划产出、效益之间的比较，资金实际绩效与目标绩效之间的比较，资金使用状况与设定评价标准之间的比较等，对偏关县 2022 年度就业类项目进行综合评价。

2.因素分析法。因素分析法是指通过综合分析影响偏关县 2022 年度就业类项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。本次分别就项目资金的投入、实施情况、过程管理和达到的效果等主要因素进行分析评价。

3.公众评判法。公众评判法是指通过组织访谈、公众问卷等方式对偏关县 2022 年度就业类项目资金效果进行评判，评价绩效目标实现程度。评价组对实施单位相关负责人进行访谈调研；同时，设计调查问卷，发给一定数量的受益群体填写，最后汇总分析各方意见进行综合评判，发现问题，提出建议。

（四）绩效评价指标体系

根据项目管理办法，结合项目实际开展情况，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成了偏关县 2022 年就业类项目绩效评价指标体系。针对本项目绩效目标，评价组分

别设置决策类、过程类、产出类、效益类 4 个一级指标；在该评价指标一级指标框架的基础上，分出 10 个二级指标；结合项目的实际情况，在可操作性和可量化方面对评价指标进行了进一步细化和调整，最终形成 18 个三级指标。

分值评级：评价工作组按照实施方案中指标体系与评分标准，对各项指标数据进行分析判断、计算打分。根据评价得分（S）的分值，确定相应的评价等次，根据得分的不同情况将评价结果划分为四个等级：综合评分 90 分（含）以上为“优”，80 分（含）-90 分为“良”、60 分（含）-80 分为“中”，60 分以下为“差”。

（五）绩效评价工作过程

1.评价工作组人员及分工

按照偏关县财政局要求，我公司高度重视，积极筹备评价工作组，负责绩效评价工作的制定、现场勘查、资料收集整理、拟定评价指标、细化评分标准、开展社会调查、进行对象访谈、评价报告的撰写、审核和修改等具体工作。

2.工作安排及工作要求

本次绩效评价工作将分为三个阶段：

（1）评价准备阶段

制定绩效评价指标体系。在收集、审核资料的基础上，和主管部门根据项目具体情况制定绩效评价指标体系，细化评分标准，

报偏关县财政局绩效股审核。

确定绩效评价指标体系。偏关县财政局绩效股组织专业人员对上报的评价指标体系进行审核论证。

（2）组织实施阶段

收集、审核资料。在全面收集资料的基础上，根据经审核后的评价指标体系，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

现场勘查。根据评价对象的特点和项目单位提供的数据资料，进行实地考察验证。

综合评价。根据评价工作方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

（3）报告撰写阶段

撰写评价报告。根据被评价单位的绩效评价情况，按要求撰写绩效评价报告。

与被评价部门（单位）交换意见。与被评价机构（单位）交换意见后，对报告进行修改完善，形成评价结论，将评价报告报送偏关县财政局审核。根据审核意见进一步完善、修改绩效评价报告，形成终稿，并提交正式绩效评价报告。

3.内部控制制度

为保证绩效评价过程和结果的客观性、准确性，我公司建立

了健全的内部质量控制体系，具体包括：

（1）建立培训制度

为深入贯彻落实公司质量管理方针，保证一线评价人员能够充分理解和领悟行业及公司内部对质量的规定和措施，公司定期召开培训会，组织业务人员进行业务学习；学习内容包括公司制度中的有关规定以及当前财政部、市财政局、各县（区）财政局的相关文件。

（2）建立项目管理流程

为让项目组明确绩效评价过程中各个步骤的质量要求，公司制定了绩效评价操作规范及项目流程管理办法，明确规定绩效评价过程中各节点的质量目标和要求、所参考的规范文件、控制标准以及相关的质量记录等。

（3）完善三级审核机制

公司对绩效评价报告实行三级复核制度：一审主要是项目经理对报告语言是否通顺、前后逻辑是否合理、数字是否准确、评价依据是否充分进行审核。二审主要是部门负责人对项目指标体系设计、指标评分、存在问题及建议等进行把关。三审主要是质控部对绩效评价工作的整体情况进行重点审核。绩效评价报告书经三级复核后加盖公章正式出具。

三、综合评价情况及评价结论

通过对偏关县 2022 年就业类项目决策类、过程类、产出类、效益类四方面进行的评价，根据各项指标得分情况，该项目绩效评价总体得分为 85.82 分，综合绩效评价等级为“良”。其中决策类指标得 13.5 分，过程类指标得 17.27 分，产出类指标得 28.55 分，效益类指标得 26.5 分。各部分得分率如下表 3-1:

表 3-1 项目总体得分表

指标	A.决策类	B.过程类	C.产出类	D.效益类	合计
权重	20	20	30	30	100
分值	13.5	17.27	28.55	26.5	85.82
得分率	67.50%	86.35%	95.17%	88.33%	85.82%

四、绩效评价指标分析

(一) 决策类情况分析

决策指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面进行考察。分值共计 20 分，实际得分 13.5 分，得分率为 67.50%。各项考评指标得分情况详见表 4-1:

表 4-1 决策类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
A 决策类	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	3	3	100.00%
		A12 立项程序规范性	4	4	100.00%
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	4	2	50.00%
		A22 绩效指标明确性	3	2	66.67%
	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	3	1.5	50.00%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
		A32 资金分配合理性	3	1	33.33%
合计			20	13.5	67.50%

1.A11 立项依据充分性：分值 3 分，得分 3 分。

项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及项目涉及县（区）人民政府的相关职责，用以反映和考核项目立项依据情况。

偏关县 2022 年度开展的两个就业类项目具体为 2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目，脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目。

2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目的实施符合《山西省乡村振兴局关于开展 2022 年乡村振兴致富带头人培训工作的通知》（晋乡振发函〔2022〕34）号、《忻州市乡村振兴局关于做好 2022 年乡村振兴致富带头人培育工作的通知》（忻乡振发〔2022〕10 号）的文件要求。

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目的实施符合《中共偏关县委办公室 偏关县人民政府办公室印发〈关于加大力度支持脱贫人口增收的若干措施〉的通知》（偏办发〔2022〕43 号）及《偏关县乡村振兴局偏关县人力资源和社会保障局关于印发〈偏关县脱贫劳动力务工就业帮扶政策实施细则〉的通知》（偏

乡振发〔2022〕20号)的文件要求。

偏关县 2022 年就业类项目主管单位为偏关县乡村振兴局，各项目的实施均在其职责范围之内，属于部门履职所需。本次调研中，未发现与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复的情形。

根据评分标准，本指标综合得分 3 分。

2.A12 立项程序规范性：分值 4 分，得分 4 分。

立项程序规范性指标，考核项目的申请、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。

评价组在实地调研中了解到，各项目由实施单位经过会议议定或报县政府专题会议确定，前期立项手续完整，按照规定程序申请设立，制定了实施方案，确保了项目实施的可操作性，立项程序规范，符合要求。具体情况见下表 4-2:

表 4-2 各项目立项程序具体情况表

序号	项目名称	是否纳入项目库	是否制定实施方案	方案内容是否完整	是否经过会议议定	得分
1	2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目	是	是	是	是	4
2	脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目	是	是	是	是	4

根据评分标准，本指标满分 4 分，得分 4 分。

3.A21 绩效目标合理性：分值 4 分，得分 2 分。

绩效目标合理性指标，评价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。

评价组通过了解各项目年度任务目标和工作要求，对项目绩效目标进行了梳理，各项目在申请纳入项目库时均填写了项目绩效目标申报表，设定了项目预期的绩效目标。其中，根据《偏关县人民政府关于印发〈偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案〉的通知》（偏政发〔2022〕22 号）文件，2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目计划培训 100 人，但实际培训人数为 71 人，项目绩效目标设置不合理，项目预期产出和效益与正常培训人数有较大差异；脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目预计补助务工人员 5200 多人，但实际补助人数为 6783 人，项目绩效目标设置不合理，与计划人数相差较大，项目预期产出和效益与正常补助产生较大差异。各项目绩效目标得分情况见下表 4-3:

表 4-3 各项目绩效目标得分情况表

序号	项目名称	设置合理绩效目标	项目绩效目标是否与实际工作内容具有相关性	项目预期产出和效益是否符合正常的业绩水平	项目进度与预算确定的项目投资额或资金量是否相匹配	得分
1	2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目	×	√	×	√	2
2	脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目	×	√	×	√	2

序号	项目名称	设置合理绩效目标	项目绩效目标是否与实际工作内容具有相关性	项目预期产出和效益是否符合正常的业绩水平	项目进度与预算确定的项目投资额或资金量是否相匹配	得分
得分						2

根据评分标准，本指标分值 4 分，得分 2 分。

4.A22 绩效指标明确性：分值 3 分，得分 2 分。

绩效指标明确性指标，考核是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，是否与项目目标任务数或计划数相对应。

通过实地检查及查阅资料，在设置绩效指标时，存在项目绩效指标设置不准确、不完整的情况，2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目产出指标中未填列成本指标，将“职业培训补贴人均标准 3500 元/人”设置为质量指标，扣除 0.5 分；效益指标设置不全面，可持续指标未予以明确说明，扣除 0.5 分。

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目产出指标中数量指标设置三级指标“享受外出务工一次性交通补贴脱贫劳动力（含监测户）占比”，设置不具体，扣除 0.5 分；效益指标设置不全面，其可持续指标未予以设置，扣除 0.5 分。各项目具体绩效指标得分情况见下表 4-4:

表 4-4 各项目具体绩效指标得分情况表

序号	项目名称	项目绩效目标 细化分解为具 体的绩效指标	通过清晰、可 衡量的指标 值予以体现	与项目年度 任务数或计 划数相对应	与预算确定的 项目投资额或 资金相匹配	得分
1	2022 年度乡 村振兴致富 带头人培训 项目	×	×	√	√	2
2	脱贫劳动力 外出务工就 业交通补贴 项目	×	×	√	√	2

根据评分标准，本指标分值 3 分，得分 2 分。

5.A31 预算编制科学性：分值 3 分，得分 1.5 分。

预算编制科学性指标，考核预算编制是否经过科学论证，且是否与前期实际调研相符，预算内容与项目内容是否匹配，预算确定的项目资金量是否与项目工作任务量相匹配。

根据《忻州市乡村振兴局关于做好 2022 年乡村振兴致富带头人培育工作的通知》（忻乡振发〔2022〕10 号）文件，下达指导计划总数为 140 人，按照 3500 元/人的补助标准，应申请预算资金为 49 万元。但是项目单位在实际编制预算时，按照 100 人进行预算资金测算编制，根据《偏关县人民政府关于印发〈偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案〉的通知》（偏政发〔2022〕22 号）文件，2022 年底仍未更新预算，扣除 1 分。根据《忻州市乡村振兴局关于举办 2022 年全市第二

期乡村振兴致富带头人培训班的通知》、《忻州市乡村振兴局关于举办 2022 年全市第十八期乡村振兴致富带头人培训班的通知》，2022 年度下达偏关县培训任务共 50 人，预算确定的项目资金量与项目工作任务量不匹配，扣除 1 分。

偏关县乡村振兴局为脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目主管单位，按照“跨省务工的补贴标准最高不超过 1500 元；省内县外务工的补贴标准最高不超过 600 元”的补贴标准，对外出务工人员进行交通补贴，确定预计县外务工脱贫人数、监测人数为 5200 多人，补贴资金共 557.20 万元，根据项目执行情况，实际补贴人数为 6783 人，项目实际补贴人数与计划相差较大，预算确定的投资额与工作任务不匹配，扣除 1 分。

根据评分标准，本指标综合得分 1.5 分。

6.A32 资金分配合理性：分值 3 分，得分 1 分。

资金分配合理性指标，评价预算资金分配依据是否充分，资金分配额度是否合理，与项目单位是否相适应。

2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目，根据《忻州市乡村振兴局关于举办 2022 年全市第二期乡村振兴致富带头人培训班的通知》、《忻州市乡村振兴局关于举办 2022 年全市第十八期乡村振兴致富带头人培训班的通知》，下达偏关县培训任务共 50 人，实际培训 71 人，按照 3500 元/人的标准，应分配 24.85

万元，实际分配 19.50 万元，未依据培训人数确定资金分配，分配额度不合理，与偏关县乡村振兴局实际情况不相适应，扣除 3 分。

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目根据《中共偏关县委办公室 偏关县人民政府办公室印发〈关于加大力度支持脱贫人口增收的若干措施〉的通知》（偏办发〔2022〕43 号）及《偏关县乡村振兴局 偏关县人力资源和社会保障局关于印发〈偏关县脱贫劳动力务工就业帮扶政策实施细则〉的通知》（偏乡振发〔2022〕20 号）文件要求，按照务工人数及务工地点进行相应标准的资金分配，分配依据充分，分配额度合理，计划补贴人数与偏关县乡村振兴局实际补贴人数情况不适应，扣除 1 分。

根据评分标准，本指标实际得分 1 分。

（二）过程类情况分析

过程类指标从资金管理和组织实施两个方面进行考察、分析评价。分值共计 20 分，实际得分 17.27 分，得分率为 86.35%。

各项考评指标得分情况详见表 4-5:

表 4-5 过程类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
B 过程类	B1 资金管理	B11 资金到位率	3	3	100.00%
		B12 预算执行率	4	3.77	94.13%
		B13 资金使用合规性	3	2.5	83.33%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
	B2 组织实施	B21 管理制度健全性	2	2	100.00%
		B22 制度执行有效性	8	6	75.00%
合计			20	17.27	86.35%

1.B11 资金到位率：分值 3 分，得分 3 分。

资金到位率指标，反映实际到位资金与预算资金的比率，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。

偏关县 2022 年安排就业类项目资金 592.20 万元，实际到位资金 592.20 万元，资金已全部到位，资金到位率 100%。

根据评分标准，本指标实际得分 3 分。

2.B12 预算执行率：分值 4 分，得分 3.77 分。

预算执行率指标，主要考核项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。

偏关县 2022 年就业类项目实际到位资金 592.20 万元，截止 2022 年底，共计支出 533.51 万元，预算执行率为 90.09%。其中 2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目到位资金 35 万元，支出资金 34.55 万元，资金使用率为 98.71%；脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目到位资金 557.20 万元，支出资金 498.96 万元，资金使用率为 89.55%。

根据评分标准，本指标实际得分 3.77 分。

3.B13 资金使用合规性：分值 3 分，得分 2.5 分。

资金使用合规性指标，评价资金使用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；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是否符合项目预算批复或合同规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目，根据《偏关县人民政府关于印发〈偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案〉的通知》（偏政发〔2022〕22 号）文件，项目资金计划用于 2022 年度乡村振兴致富带头人培训，但是评价组在核查资料过程中，有 15.05 万元用于支付上年度培训经费，不符合预算资金使用规定，扣除 1 分。

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目，符合条件人员向所在村委会（社区）提出申请，村委会（社区）初审后报乡（镇）人民政府进行复审，乡（镇）人民政府复审汇总后，报县人社局备案，并向县财政局申请拨付补贴资金，由乡（镇）人民政府通过惠农“一卡通”进行发放。

综上所述，根据评分标准，本指标实际得分 2.5 分。

4.B21 管理制度健全性：分值 2 分，得分 2 分。

管理制度健全性指标，考察偏关县 2022 年就业类项目管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目：根据《忻州市乡村振兴局关于做好 2022 年乡村振兴致富带头人培育工作的通知》（忻乡振发〔2022〕10 号），文件中规定对于培育对象，要精准择优遴选、严格程序遴选；对于科学实施，要压实工作责任、合理设置课程、强化管理教育、保障培训资金；对于扶持到位，要落实扶持政策、强化持证取证、用心跟踪服务、突出典型示范。致富带头人人员选择按照附件《乡村振兴致富带头人遴选办法》实施，办法中对遴选条件、遴选范围、遴选程序等方面作出规定。偏关县致富带头人项目管理办法参照上述文件执行，项目管理制度健全。

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目：根据《中共偏关县委办公室 偏关县人民政府办公室印发〈关于加大力度支持脱贫人口增收的若干措施〉的通知》（偏办发〔2022〕43 号）及《偏关县乡村振兴局 偏关县人力资源和社会保障局关于印发〈偏关县脱贫劳动力务工就业帮扶政策实施细则〉的通知》（偏乡振发〔2022〕20 号），文件中明确了推进劳务输出为稳定外出务工规模的重要方面之一，其对脱贫劳动力交通补助的奖补条件、奖补标准、奖补程序及项目执行时段作出了明确要求，项目管理制度健全。

综上所述，根据评分标准，本指标实际得分 2 分。

5.B22 制度执行有效性：分值 8 分，得分 6 分。

制度执行有效性指标，考察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。

2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目：通过评价组实地调研，培训人员遴选程序符合规定，培训对象审批流程符合规定。偏关县乡村振兴局与相关培训学校签署了培训合作协议，培训机构负责培训对象的组织发动等所有相关事宜，包括学生花名册、学员签到表、合格证书、结业鉴定表，课程设置等，培训完成后培训学校进行培训总结，所有资料都进行了及时归档。根据《忻州市扶贫开发办公室关于印发〈忻州市贫困村创业致富带头人培育实施方案〉的通知》（忻扶开〔2017〕31 号），文件中确定了培训资金给付方式“在培训开始 3 日后，培训基地根据培训人数可向县级扶贫部门申请预拨 50% 的培训资金。培训期满后，经培训基地和扶贫部门综合认定合格(颁发培训合格证书)的学员，一次性申请拨付剩余 50% 的培训资金。”但 2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目，对 2022 年度培训合格的学员并未足额支付，未遵守相关管理规定，扣除 2 分。

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目：通过评价组实地调研，外出务工人员经过本人申请，填报申请表、将用工证明、劳务合同和工资表报村进行初审公示，村委进行审核把关后，乡镇

主要领导在拨款报告和补助名单上签字，县乡村振兴局汇总后申请补助资金。评价组查看相关资料后，只有新关镇有相关补助资料，其他乡镇均未完成资料报送，相关档案资料未完成归档。扣除 2 分。

综上所述，根据评分标准，本指标实际得分 6 分。

（三）产出类情况分析

产出类指标，从产出数量、产出时效、产出质量、产出成本四个方面进行考察。分值共计 30 分，本项目实际得分为 28.55 分，得分率 95.17%。各项考评指标得分情况详见表 4-6:

表 4-6 产出类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
C 产出	C1 产出数量	C11 任务完成率	10	8.55	85.50%
	C2 产出时效	C21 完成及时性	8	8	100.00%
	C3 产出质量	C31 认定准确率	6	6	100.00%
	C4 产出成本	C41 成本节约率	6	6	100.00%
合计			30	28.55	95.17%

1.C11 任务完成率：分值 10 分，得分 8.55 分。

考核项目实际完成情况与计划建设内容的对比，用以反映该项目产出数量目标的实现程度。

致富带头人培训项目：根据《偏关县人民政府关于印发〈偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案〉的

通知》（偏政发〔2022〕22号）文件，偏关县乡村振兴局下达2022年致富带头人培训人数为100人，实际培训人数71人。具体完成情况见下表4-7:

表 4-7 培训任务完成情况

项目	任务期/班次	培训机构	培训班次	实际完成数	完成情况	分值
致富带头人培训项目	2022年全市第二期乡村振兴致富带头人培训班	山西海运技工学校	现代农业经营与管理培训班	46	未完成	7.1
	2022年全市第十八期乡村振兴致富带头人培训班	山西海运技工学校	现代农业经营与管理培训班	25		
	总计			71		

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目：该项目2022年预计县外务工脱贫人数、监测人数为5200多人，实际完成补贴人数6783人，其中省内县外人数878人，省外人数5905人。具体完成情况见下表4-8:

表 4-8 补贴完成情况

序号	镇名	外出务工人数			补助金额（元）		
		合计（人）	省外	省内县外	合计（元）	省外（800元/人）	省内县外（300元/人）
1	新关镇	2986	2752	234	2,271,800	2,201,600	70,200
2	窑头乡	1100	940	160	802,216.5	754,217	48,000

序号	镇名	外出务工人数			补助金额（元）		
		合计（人）	省外	省内县外	合计（元）	省外（800 元/人）	省内县外（300 元/人）
3	尚峪镇	568	424	144	382,400	339,200	43,200
4	楼沟乡	570	440	130	391,000	352,000	39,000
5	老营镇	495	358	137	327,500	286,400	41,100
6	水泉镇	416	393	23	321,300	314,400	6,900
7	万家寨镇	195	161	34	139,000	128,800	10,200
8	老牛湾镇	453	437	16	354,400	349,600	4,800
总计		6783	5905	878	4,989,616.5	4,726,216.5	263,400

根据评分标准，本项指标实际得分 8.55 分。

2.C21 完成及时性：分值 8 分，得分 8 分。

完成及时性指标，考核项目实际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。

2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目：根据《忻州市乡村振兴局关于举办 2022 年全市第二期乡村振兴致富带头人培训的通知》、《忻州市乡村振兴局关于举办 2022 年全市第十八期乡村振兴致富带头人培训的通知》，项目计划完成时间为 2022 年 4 月-2022 年 12 月，实际于 2022 年 8 月 31 日完成两期培训任务。具体完成情况如表 4-9 所示：

表 4-9 致富带头人培训任务完成情况

项目	任务期/班次	培训班次	计划培训时间内	实际培训时间	及时性	分值
致富带头人	2022 年全市第二期乡村	现代农业经营与管理培训班	2022 年 7 月 1 日-7 月 11 日	2022 年 7 月 1 日-7 月 11 日	已及时完成	4

项目	任务期/班次	培训班次	计划培训时间内	实际培训时间	及时性	分值
人培 训项 目	振兴致富带头人培训班					
	2022 年全市第十八期乡村振兴致富带头人培训班	现代农业经营与管理培训班	2022 年 8 月 21 日-8 月 31 日	2022 年 8 月 21 日-8 月 31 日	已及时完成	4

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目执行时间截止于 2022 年 12 月，根据评价组查看相关资料后发现，乡镇完成了补贴任务，补贴及时完成。

根据评分标准，本项指标实际得分 8 分。

3.C31 认定准确率：分值 6 分，得 6 分。

认定准确率指标，考核申请人员是否符合要求，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目按照《山西省扶贫开发办公室关于加强乡村振兴致富带头人培训工作的通知》（晋开发办（综）字〔2021〕7 号）中关于乡村振兴致富带头人遴选办法的相关规定执行，申请人申报资料按照个人申报、村级推荐、乡级审核、县级备案的流程进行逐级审核，审核资料及审批记录完整，申报学员认定准确。

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目按照《中共偏关县委办公室 偏关县人民政府办公室印发〈关于加大力度支持脱贫人口增收的若干措施〉的通知》（偏办发〔2022〕43 号）及《偏

关县乡村振兴局 偏关县人力资源和社会保障局关于印发《偏关县脱贫劳动力务工就业帮扶政策实施细则》的通知》（偏乡振发〔2022〕20号）中关于奖补程序的相关规定，申请人的个人申请、用工合同、收入证明等相关佐证资料健全，各级审批完善，受补贴人员符合相关补助要求。

根据评分标准，本项指标实际得分 6 分。

4.C41 成本节约率：分值 6 分，得分 6 分。

成本节约率指标，考察项目费用节约情况，用以项目产出成本目标的实现程度。

2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目计划培训 100 人，安排预算资金 35 万元，单位计划成本为 3,500 元/人。实际完成培训 71 人，有 15.05 万元用于支付上年度培训经费，本年度培训经费支出 19.50 万元，共支出 34.55 万元，实际支出款项未超过预算资金，成本控制有效。

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目年度预算资金总额 557.20 万元，补助标准为省外务工人员为 800 元/人，省内县外务工人员 300 元/人，实际补贴人数 6783 人，共支出 498.96 万元，补助资金按补助标准及时发放，实际支出款项未超过计划成本，未发现超预算及成本超支的情形，成本控制有效。

根据评分标准，本项指标实际得分 6 分。

（四）效益类情况分析

效益类指标，从社会效益、可持续影响和满意度三个方面进行考察。分值共计 30 分，本项目实际得分为 26.5 分，得分 88.33%。各项考评指标得分情况详见表 4-10:

表 4-10 效益类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
D 效益类	D1 项目效益	D11 社会效益	12	12	100.00%
		D12 可持续影响	10	7	70.00%
		D13 受益人员满意度	8	7.5	93.75%
合计			30	26.5	88.33%

1.D11 社会效益：分值 12 分，得 12 分。

社会效益指标，反映和考核项目完成后，是否能够有效产生相应的社会效益。

2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目：通过项目的实施，偏关县 2022 年参加致富带头人培训的人员共有 71 人，经过不同专业的职业技能培训，使得参训人员都有了一定的专业知识与职业技能，项目带动作用明显。

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目：通过项目实施，能够激励农村脱贫劳动力走出家门，自力更生，依靠稳定就业务工实现家庭增收，提高就业增长率，防止劳动力失业返贫致贫。项目的实施，对偏关县 2022 年在外务工劳动力进行交通补贴，产

生了一定的社会带动效益。

根据评分标准，本项指标实际得分 12 分。

2.D12 可持续影响：分值 10 分，得 7 分。

可持续影响指标，考察项目后续跟踪的可持续、后续政策的可持续及后续机构人员可持续情况。

在评价组实地抽查过程中发现，项目属于政策类项目，管理制度及政策文件均能保证项目的可持续，相应的机构、人员安排完善。

2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目：项目实施结束后，主管单位未对培训人员进行回访，致富带头人的培训情况和应用情况主管单位未进行统计记录，项目后续监控手段薄弱，影响项目可持续。

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目：补助结束后，主管单位并未对受补贴人员的补助发放情况有相应的跟踪调查；对于发放补助的乡镇未采取相应的回访措施落实补助资金的发放，项目可持续较差。

根据评分标准，就业类项目均扣除 3 分，本项指标实际得分 7 分。

3.D13 受益人员满意度：分值 8 分，得 7.5 分。

考察偏关县 2022 年就业类项目受益人员的满意度。

本次评价结合项目实际开展情况，主要评价受补助及受培训人员的满意度情况。经过对相关人员的访问调查，评价组从调查结果中汇总，综合数据统计。

本次评价结合项目实际开展情况，评价组从问卷调查中汇总，经过对相关人员的访问调查，综合数据统计，2022年度乡村振兴致富带头人培训项目受访人群的综合满意度分值为88.62分。脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目受访人群的综合满意度分值为90.32分。

根据评分标准，本项指标实际得分7.5分。

五、项目评价过程中发现的问题

（一）预算编制不准确、不科学

根据《忻州市乡村振兴局关于做好2022年乡村振兴致富带头人培育工作的通知》（忻乡振发〔2022〕10号）文件，下达指导计划总数为140人，按照3500元/人的补助标准，应申请预算资金为49万元。但是项目单位在实际编制预算时，按照100人进行预算资金编制，根据《偏关县人民政府关于印发〈偏关县2022年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案〉的通知》（偏政发〔2022〕22号）文件，2022年底仍未更新预算，造成2022年度乡村振兴致富带头人培训项目预算编制不准确。

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目计划补贴5200多人，

预算资金 557.20 万元，实际补贴 6783 人，预算资金使用 498.96 万元，预算确定的项目投资额与项目实际完成量不匹配，未考虑省内外务工人员构成及相应的补助标准，预算编制不科学。

（二）未按照管理规定及时支付培训资金

2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目：根据《忻州市扶贫开发办公室关于印发〈忻州市贫困村创业致富带头人培育实施方案〉的通知》（忻扶开〔2017〕31 号），文件中确定了培训资金给付方式“在培训开始 3 日后，培训基地根据培训人数可向县级扶贫部门申请预拨 50% 的培训资金。培训期满后，经培训基地和扶贫部门综合认定合格（颁发培训合格证书）的学员，一次性申请拨付剩余 50% 的培训资金。”但对 2022 年度培训合格的学员并未足额支付，未遵守相关管理规定。

（三）项目可持续影响未得到充分保障

在评价组实地抽查过程中发现，2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目培训结束后，主管单位并未对培训人员集中时间开展实地跟踪回访，致富带头人的培训情况和应用情况主管单位未进行统计记录，项目后续监控手段薄弱，影响项目可持续。

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目，补助结束后，主管单位并未对受补贴人员的补助发放情况有相应的跟踪调查；对于发放补助的乡镇未采取相应的回访措施落实补助资金的发放，后

续管理不到位。

六、下一步改进意见及政策建议

（一）完善预算编制工作，确保编制结果科学、合理

建议主管部门在预算编制前期，结合项目相关文件，根据设定好的项目任务及绩效目标编制预算，同时预算额度测算时应经过科学论证，预算范围应全面涵盖整个项目，确保预算资金额度与年度任务相适应，与项目计划投资额相符合，与项目实施内容相匹配。预算额度测算依据还应参考行业标准及历史数据，确保测算数值的准确性，体现出预算编制的科学性与合理性。

（二）加快资金支付进度，提高资金使用效益

建议项目在实施过程中，主管单位及实施单位应严格遵守《忻州市扶贫开发办公室关于印发〈忻州市贫困村创业致富带头人培育实施方案〉的通知》（忻扶开〔2017〕31号）及其他相关文件，加强对项目制度执行有效性的管理，切实落实监管程序；各实施单位应熟知项目管理制度，对于项目实施过程中的各阶段工作与相关项目资料的审核，应做到有效执行，进而提高项目资金使用效益。

（三）有效发挥政府组织作用，推动项目效益持续发挥

建议项目实施期间主管单位及实施单位应对受益群体不定期地进行回访询问，及时发现问题并解决。项目完成后，实施单

位应通过电话访问或上门回访的方式，了解受益对象是否从本次项目中得到收益，是否有按时收到补助等，后续跟踪管理应落实到位。

七、绩效评价结果应用建议

绩效评价结果应用，既是开展绩效评价工作的基本前提，亦是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。为使绩效评价结果得到合理应用，有以下几点建议：

（一）建议充分运用绩效评价结果，有效发挥绩效评价作用。建议偏关县财政局将本次绩效评价结果按照政务信息公开的有关规定，在一定范围内公开，形成监督机制，对后续同类型项目在加强管理的基础上应予以支持，确保项目资金及时到位。

（二）建议建立绩效评价结果反馈与整改机制。将本次绩效评价项目的绩效情况、存在问题及相关建议反馈给被评价单位，并督促其落实整改，以增强绩效评价工作的约束力。

（三）建议在一定范围内通报、公示绩效评价结果。促进和增强各级财政部门、相关主管部门、资金使用单位及社会各界对绩效评价工作重要性的认识。

八、附件

附件 1 偏关县 2022 年就业类项目绩效评价指标得分表

附件 2 偏关县 2022 年就业类项目绩效评价指标解释

附件 3 偏关县 2022 年就业类项目支出访谈报告

附件 4 偏关县 2022 年就业类项目支出合规性检查报告

附件 5 偏关县 2022 年就业类项目绩效评价满意度调查报告

评价机构：山西天正会计师事务所（有限公司）

二〇二三年八月

附件 1 偏关县 2022 年就业类项目支出绩效评价指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	3	3
		立项程序规范性	4	4
	绩效目标	绩效目标合理性	4	2
		绩效指标明确性	3	2
	资金投入	预算编制科学性	3	1.5
		资金分配合理性	3	1
过程	资金管理	资金到位率	3	3
		预算执行率	4	3.77
		资金使用合规性	3	2.5
	组织实施	管理制度健全性	2	2
		制度执行有效性	8	6
产出	产出数量	任务完成率	10	8.55
	产出时效	完成及时性	8	8
	产出质量	发放准确率	6	6
	产出成本	成本节约率	6	6
效益	项目效益	社会效益	12	12
		可持续影响	10	7
		受益人员满意度	8	7.5
合计			100	85.82

附件 1-1 2022 年度偏关县就业类项目支出绩效评价指标得分明细表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目	脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目	均分
决策	项目立项	7	立项依据充分性	3	3	3	3
			立项程序规范性	4	4	4	4
	绩效目标	7	绩效目标合理性	4	2	2	2
			绩效指标明确性	3	2	2	2
	资金投入	6	预算编制科学性	3	1	2	1.5
			资金分配合理性	3	0	2	1
过程	资金管理	10	资金到位率	3	3	3	3
			预算执行率	4	3.95	3.58	3.77
			资金使用合规性	3	2	3	2.5
	组织实施	10	管理制度健全性	2	2	2	2
			制度执行有效性	3	6	6	6
	产出	产出数量	10	任务完成率	10	7.1	10
产出时效		8	完成及时性	8	8	8	8
产出质量		6	认定准确率	6	6	6	6
产出成本		6	成本节约率	6	6	6	6
效益	项目效益	12	社会效益	12	12	12	12
		10	可持续影响	10	7	7	7
		8	受益人员满意度	8	7.5	7.5	7.5
合计		100		100	82.55	89.08	85.82

附件 2 偏关县 2022 年就业类项目支出绩效评价指标体系

一级	分值	二级	分值	三级	分值	指标说明	评价标准
决策	20	项目立项	7	立项依据充分性	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及项目涉及县（区）人民政府的相关职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项符合政策要求，得 1 分；
							②项目立项与部门职责范围相符，得 1 分；
							③项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，得 1 分。
			项目立项规范性	4	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况		①项目是否按照规定纳入项目库，得 1 分；
							②项目是否制定实施方案或编制可研，得 1 分；
							③项目方案内容是否完整，可研是否批复，得 1 分；
		绩效目标	7	绩效目标合理性	4	考察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。	④是否经过会议议定，得 1 分。
							①项目申请时设定合理绩效目标，得 1 分；
							②项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 1 分；
							③项目绩效目标是否与实际工作内容具有相关性，得 1 分。
			绩效指标明确性	3	考核是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，是否与项目目标任务数或计划数相对应。		④项目进度与预算确定的项目投资额或资金量是否相匹配，得 1 分。
							①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 0.5 分；
							②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得 0.5 分；
							③与项目年度任务数或计划数相对应，得 1 分；
		资金投入	6	预算编制科学性	3	考核预算编制是否经过科学论证，且是否与前期实际调研相符，预算内容与项目内容是否匹配，预算确	④与预算确定的项目投资额或资金相匹配，得 1 分。
							①预算内容与项目内容相匹配，得 1 分；
							②预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分且按照标准编制，得 1 分；

一级	分值	二级	分值	三级	分值	指标说明	评价标准
过程	20					定的项目资金量是否与项目工作任务量相匹配。	③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得 1 分。
				资金分配合理性	3	评价预算资金分配依据是否充分，资金分配额度是否合理，与项目单位是否相适应。	①预算资金分配依据充分，得 1 分；
							②资金分配额度合理，得 1 分；
							③与项目单位实际相适应，得 1 分。
		资金管理	10	资金到位率	3	反映实际到位资金与预算资金的比率，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=3*（实际到位资金/预算资金）×100%。
							实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。
							预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金，包括本年度内涉及预算的调增、调减资金。
				预算执行率	4	实际支出资金与实际到位资金的比率，项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=4*（实际支出资金/实际到位资金）×100%。
							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。
				资金使用合规性	3	评价资金使用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；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是否符合项目预算批复或合同规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	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；
							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的用途；
							④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
							评价过程中，除第四项外，每发现 1 项不符合要求，扣除 1 分，扣完为止。发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，本指标不得分。
		组织实施	10	管理制度健全性	2	考察偏关县 2022 年就业类项目管理制度是否健全，用以反映和考核	①项目实施单位是否制定了或具有相应的财务和业务管理制度；

一级	分值	二级	分值	三级	分值	指标说明	评价标准
						财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 评价过程中，每发现 1 项不符合要求，扣除 0.5 分，扣完为止。
				制度执行有效性	8	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	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定，遵守得 2 分，发现不符合要求，扣 2 分； ②项目审批手续是否完备，符合要求得 4 分，每发现 1 项不符合要求，扣 2 分，扣完 4 分为止； ③项目档案资料、财务资料等资料是否齐全并及时归档，符合要求得 2 分，发现不符合要求，扣 2 分。
产出	30	产出数量	10	任务完成率	10	考核项目实际完成情况与计划建设内容的对比，用以反映该项目产出数量目标的实现程度。	项目全部完成，得 10 分；否则按比例扣分。
		产出时效	8	完成及时性	8	考核项目实际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。	项目及时完成，得满分；存在未完成情况，按比例扣分；每有一个乡镇推迟扣除 1 分，扣完为止。
		产出质量	6	认定准确率	6	考核申请人员是否符合要求，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	所有申请人员均符合要求的满分，每发现 1 例扣 0.5 分，扣完为止。
		产出成本	6	成本节约率	6	考察项目费用节约情况，用以项目产出成本目标的实现程度。	项目的实际成本与投资概算、预算，是否存在大幅度超支，成本节约率=[（单位计划成本-单位实际成本）/单位计划成本]×100%，超预算在 3%以内的不扣分，每超出 1%，扣 1 分，扣完为止。
效益	30	项目效益	30	社会效益	12	反映和考核项目完成后，是否能有效产生相应的社会效益。	根据项目特点，项目完成后能产生带动效益。同时，每发现一例影响项目社会效益产生的现象，根据影响程度，酌情扣分。

一级	分值	二级	分值	三级	分值	指标说明	评价标准
				可持续影响	10	考察项目后续跟踪的可持续、后续政策的可持续及后续机构人员可持续情况。	后续跟踪可持续：考核实施单位是否对受培训或补助人员提供跟踪调查统计，是得 3 分，否则得 0 分； 后续政策可持续：考核以后年度是否有管理政策及制度文件保证项目可持续，是得 3 分，否则得 0 分； 后续机构、人员可持续：考核项目有相应的机构、人员安排保证项目的持续，是得 4 分，否则得 0 分。
				受益人员满意度	8	考察偏关县 2022 年就业类项目受益人员的满意度	设计调查问卷，抽样调查服务对象满意程度。问卷结果分析得到的满意度在 95%（含）以上得满分，每低于 10%，扣 1 分，不足 10%的扣 0.5 分，低于 60%直接得 0 分。

附件 3 偏关县 2022 年就业类项目支出访谈报告

一、访谈目的

本次绩效评价旨在通过对偏关县 2022 年就业类项目单位相关负责人的访谈，了解偏关县 2022 年就业类项目的资金规模及使用概况，发现资金使用与管理中的问题，为更好地使用财政专项资金建言献策、提供参考。

二、访谈对象

本次访谈的对象为偏关县 2022 年就业类项目乡村振兴局、人力资源和社会保障局相关负责人。

三、访谈内容

项目前期手续办理情况，资金申请、审批、支付流程及使用情况；项目实际完成情况，项目实施后对当地产生的社会效益、生态效益和可持续性影响，项目实施遇到的问题及建议等。

四、访谈分析

（一）2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目

访谈人员：偏关县乡村振兴局项目负责人

1.问：请您简单介绍项目概况及资金使用情况？

2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目，落实培训补贴政策，培训补助标准每人 3500 元，培训乡村振兴致富带头人 100 人，培训对象为年龄在 22-60 岁之间，初中（含）以上文化程度，

在贫困村有创业基础或有创业意愿的人员，且有带动贫困户增收脱贫的责任心。培训人员遴选工作采取自下而上申报方式，基本程序由个人申报、村级推荐、乡级审定、县级备案确认培训人员。

项目实际举办了两期乡村振兴致富带头人培训班，参加培训 71 人。项目总投资为 35 万元，共支出 34.55 万元。

2.问：请您简要介绍为保障 2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目的顺利实施所制定执行的业务及财务管理制度、措施有哪些？

培训对象为年龄在 22-60 岁之间，初中（含）以上文化程度，在贫困村有创业基础或有创业意愿的人员，且有带动贫困户增收脱贫的责任心。培训人员遴选程序中，遴选工作采取自下而上申报方式。基本程序由个人申报、村级推荐、乡级审定、县级备案确认培训人员。乡村振兴致富带头人培训资金从衔接推进乡村振兴补助资金中予以安排，按照《关于做好执业技能提升培训有关资金使用管理工作的通知》（省人社厅〔2020〕27 号）等规定落实培训补贴政策，严格执行资金管理办法，建立健全资金管理制度，强化监管提高资金使用效益。

3.问：项目实施后对当地产生的社会效益？

通过项目的实施，偏关县 2022 年参加致富带头人培训的人员共有 71 人，经过不同专业的职业技能培训，使得参训人员都

有了一定的专业知识与职业技能，项目带动作用明显。

（二）脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目

访谈人员：偏关县人力资源和社会保障局项目负责人

1.问：请您简单介绍项目概况及资金使用情况？

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目，加大务工就业交通补贴力度，对跨省务工和省内县外务工的脱贫户和监测户劳动力，每年给予一次性交通补贴跨省务工的补贴标准从最高不超过800元提高到1500元；省内县外务工的补贴标准从最高不超过300元提高到600元。补贴资金由衔接补助资金列支。资金由符合条件人员向所在村委会（社区）提出申请，村委会（社区）初审后报乡（镇）人民政府进行复审，乡（镇）人民政府复审汇总后，报县人社局备案，并向县财政局申请拨付补贴资金，由乡（镇）人民政府通过惠农“一卡通”进行发放。

偏关县2022年安排资金557.20万元用于该项目，项目计划补助人数5200多人。截至2022年底，共补助6783人，共支付补助资金498.96万元，其中用于省内县外补助878人，支付补助资金26.34万元，用于省外补助5905人，支付补助资金472.62万元。

2.问：项目实施后对当地产生的社会效益？

通过项目实施，能够激励农村脱贫劳动力走出家门，自力更

生，依靠稳定就业务工实现家庭增收，提高就业增长率，防止劳动力失业返贫致贫。项目的实施，对偏关县 2022 年在外务工劳动力进行交通补贴，产生了一定的社会带动效益。

附件 4 偏关县 2022 年就业类项目支出合规性检查报告

为保证偏关县 2022 年就业类项目在资金管理、资金使用、项目管理、项目执行等方面的规范性,特制定本合规性检查报告,对偏关县 2022 年就业类项目的实施管理及项目资金的使用展开合规性检查。

一、合规性检查对象

本次检查对象为偏关县 2022 年就业类项目。

二、合规性检查内容

本次合规性检查内容包括资金管理、资金使用、项目管理、项目执行等,目的在于深入了解实施单位对项目的管理、监督工作开展情况,以发现项目在管理层面和实施操作规范性上存在的问题,内容如下:

(一) 资金管理

包括制定或具有相应的项目资金管理办法及是否符合相关财务会计制度的规定。

(二) 资金使用

包括资金的拨付有完整的审批程序和手续及符合项目预算批复或合同规定的用途;存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况;

(三) 项目管理

包括已制定或具有相应的业务管理制度及合法、合规、完整性。

（四）项目执行

包括遵守相关法律法规和业务管理规定，项目调整及支出调整手续是否完备等。

三、合规性检查方法

本次合规性检查通过现场核查的方式开展，现场核实核查对象提供的资料。

四、合规性检查情况

（一）资金管理

评价组在对相关负责人的访谈过程中了解到，项目资金通过项目主管部门向偏关县财政进行申请，采用国库集中支付制度支出。偏关县各乡（镇）、县直预算单位负责项目资金的管理，确保了资金支付的规范性、安全性。

（二）资金使用

评价组对本次绩效评价的偏关县 2022 年就业类项目支出进行核查，通过核查会计资料和付款依据，资金支出的会计核算信息完整，会计处理规范，资金的拨付有完整的审批程序和手续，经审核通过后申请拨付资金，支出范围符合要求；未发现套取、截留、挤占、挪用等情况。

（三）项目管理

2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目：根据山西省扶贫开发办公室《关于加强乡村振兴致富带头人培训工作的通知》（晋开发办（综）字〔2021〕7号）及《忻州市乡村振兴局关于做好2022年乡村振兴致富带头人培育工作的通知》（忻乡振发〔2022〕10号），对项目以下内容作出要求：

1.培训对象：年龄在22-60岁之间，初中（含）以上文化程度，在贫困村有创业基础或有创业意愿的人员，且有带动贫困户增收脱贫的责任心。包括村组干部中产业带头人、农民专业合作社负责人，种养殖大户、科技示范户、家庭农场主、农业新型经营主体带头人、农业企业经营者及已经创业且需要深造的培训对象；返乡创业农民、从事种养业的农村劳动力、复转军人、大学生村官等有创业意愿且尚未创业的培训对象。

2.培训人员遴选程序：遴选工作采取自下而上申报方式。基本程序由个人申报、村级推荐、乡级审定、县级备案确认培训人员。

3.资金保障：乡村振兴致富带头人培训资金从衔接推进乡村振兴补助资金中予以安排，按照《关于做好执业技能提升培训有关资金使用管理工作的通知》（省人社厅〔2020〕27号）等规定落实培训补贴政策，严格执行资金管理办法，建立健全资金管

理制度，强化监管提高资金使用效益。

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目：根据《中共偏关县委办公室 偏关县人民政府办公室印发〈关于加大力度支持脱贫人口增收的若干措施〉的通知》（偏办发〔2022〕43号）及《偏关县乡村振兴局偏关县人力资源和社会保障局关于印发〈偏关县脱贫劳动力务工就业帮扶政策实施细则〉的通知》（偏乡振发〔2022〕20号），对项目以下内容作出要求：

1.奖补条件：对跨省务工和省内县外务工的脱贫户和监测户劳动力，每年给予一次性交通补贴。

2.奖补标准：跨省务工的补贴标准从最高不超过800元提高到1500元；省内县外务工的补贴标准从最高不超过300元提高到600元。

3.资金渠道：补助资金从衔接推进乡村振兴补助资金中列支。

4.奖补程序：资金由符合条件人员向所在村委会（社区）提出申请，村委会（社区）初审后报乡（镇）人民政府进行复审，乡（镇）人民政府复审汇总后，报县人社局备案，并向县财政局申请拨付补贴资金，由乡（镇）人民政府通过惠农“一卡通”进行发放。

（四）项目执行

2022年度乡村振兴致富带头人培训项目：根据《偏关县人

民政府关于印发《偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案》的通知》（偏政发〔2022〕22 号）的文件要求，偏关县 2022 年计划培训 100 人，培训标准为 3,500 元/人，项目实际举办了两期乡村振兴致富带头人培训班，参加培训 71 人。项目总投资为 35 万元，共支出 34.55 万元。

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目：偏关县 2022 年安排资金 557.20 万元用于该项目，项目计划补助人数 5200 多人。截至 2022 年底，共补助 6783 人，共支付补助资金 498.96 万元，其中用于省内县外补助 878 人，支付补助资金 26.34 万元，用于省外补助 5905 人，支付补助资金 472.62 万元。

附件 5 偏关县 2022 年就业类项目支出满意度调查报告

为客观评价偏关县 2022 年就业类项目的社会效果，评价小组引入满意度调查指标，对相关人员开展问卷调查。

一、调查目的

问卷调查是评价者通过事先设计好的问题来获取有关信息和数据，以书面形式给出与评价目的和评价指标相关的问题，让被调查者作出回答，通过对问题答案的回收、统计、整理、分析，获得评价所需的信息和数据。

二、调查依据

1.根据绩效评价需求，结合评价目的，依据社会学问卷设计的基本方法，设计调查问卷。本问卷为无记名问卷。

2.调查对象：项目受益群众。

3.问卷的发放和回收。

为确保问卷的独立完成，保障问卷信息的真实、有效，以及较高的有效问卷率，本次调查采取专人发放专人收回方式。

4.满意度汇总方法

根据评分标准，问卷调查对象满意度得分=问卷调查对象满意度×相应分值/100。

三、问卷发放/回收情况

2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目本次问卷调查面向

培训人员，共计发放问卷 50 份，实际收回有效问卷 45 份，问卷有效率为 90%。

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目本次问卷调查面向受补助人员，共计发放问卷 50 份，实际收回有效问卷 47 份，问卷有效率为 94%。

四、2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目满意度情况分析

根据项目实施情况，评价组设计满意度指标针对偏关县 2022 年乡村振兴致富带头人培训项目进行了问卷调查并进行了满意度分析。本次具体满意度情况分析如下：

1.对授课地点的满意程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，受益群众对授课地点的满意程度情况如下图 1：

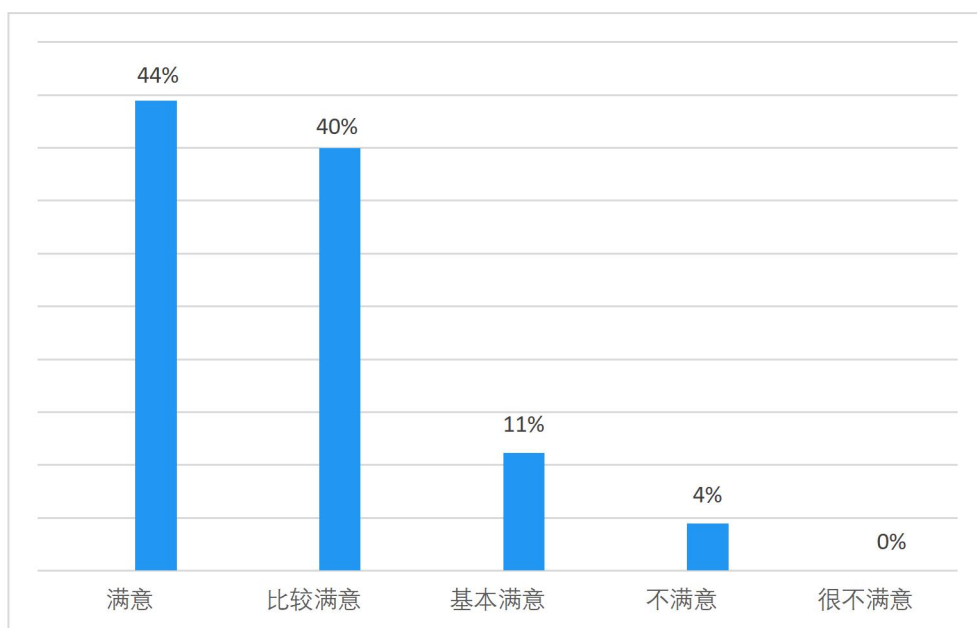


图 1 对授课地点的满意程度情况示意图

经调查表明：44%的被访者对授课地点表示满意，40%的被访者对授课地点表示比较满意，11%的被访者对授课地点表示基本满意。折合百分制，本项满意度得分为 84.89 分。

2.对培训时间安排的满意程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，受益群众对培训时间安排的满意程度情况如下图 2:

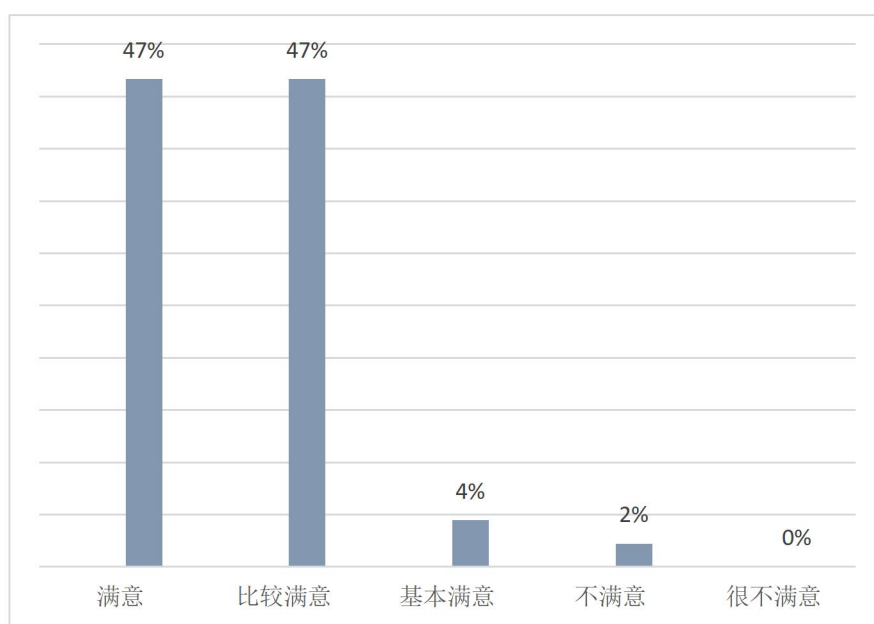


图 2 对培训时间安排的满意情况示意图

经调查表明：47%的被访者对培训时间安排表示满意，47%的被访者对培训时间安排表示比较满意，4%的被访者对培训时间安排表示基本满意。折合百分制，本项满意度得分为 87.56 分。

3.对培训内容的满意程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，受益群众对培训内容的满意度情况如下图 3:

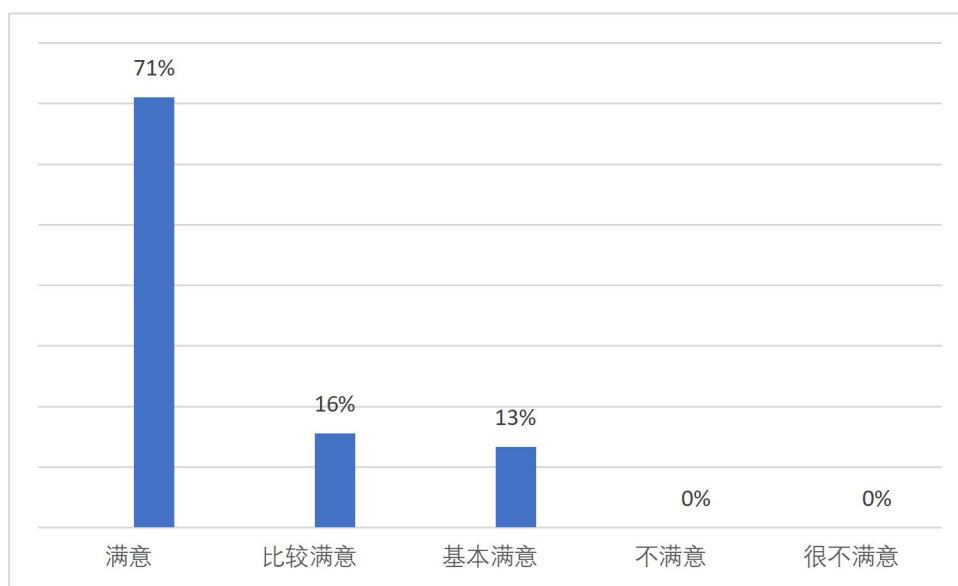


图 3 对培训内容的满意程度情况示意图

经调查表明：71%的被访者对培训内容表示满意，16%的被访者对培训内容表示比较满意，13%的被访者对培训内容表示基本满意。折合百分制，本项满意度得分为 91.56 分。

4.对授课方式的满意情况

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，受益群众对授课方式的满意情况如下图 4:

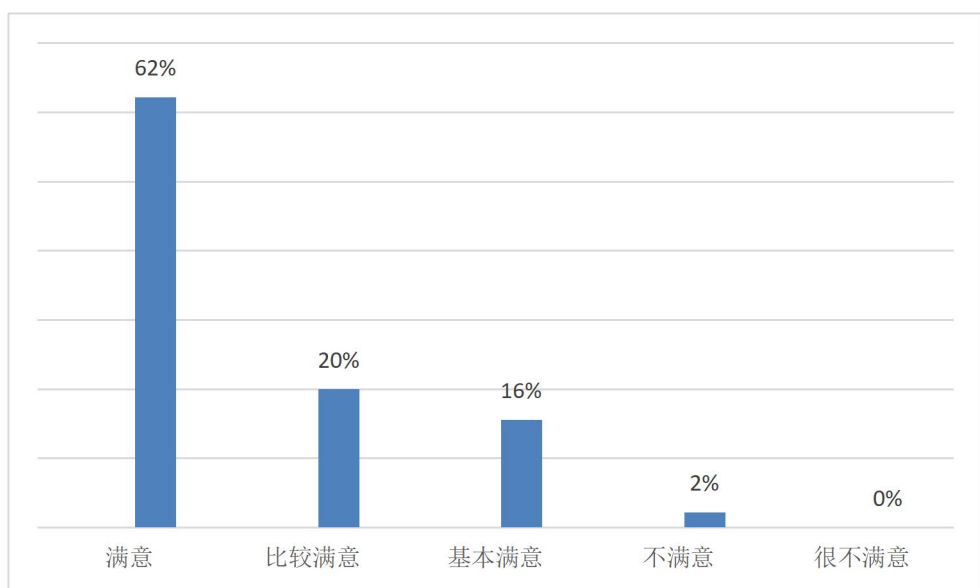


图 4 对授课方式的满意情况示意图

经调查表明：62%的被访者对授课方式表示满意，20%的被访者对授课方式表示比较满意，16%的被访者对授课方式表示基本满意，折合百分制，本项满意度得分为 88.44 分。

5.对代课老师的满意程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，受益群众对代课老师的满意程度如下图 5:

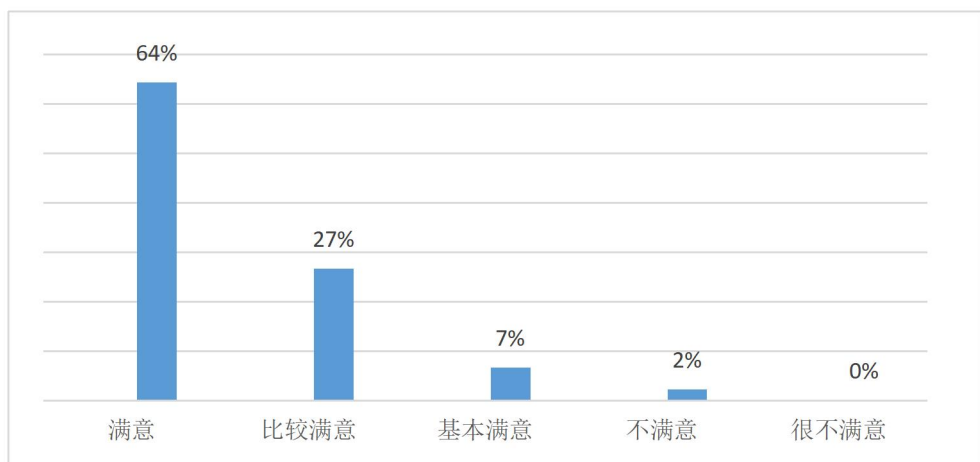


图 5 对代课老师的满意情况示意图

经调查表明：64%的被访者对代课老师表示满意，27%的被访者对代课老师表示比较满意，7%的被访者对代课老师表示基本满意。折合百分制，本项满意度得分为 90.67 分。

五、脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目满意度情况分析

根据项目实施情况,评价组设计满意度指标针对偏关县 2022 年脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目进行了问卷调查并进行了满意度分析。本次具体满意度情况分析如下：

1.对补助发放标准的满意程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，受益群众对补助发放标准的满意程度情况如下图 1：

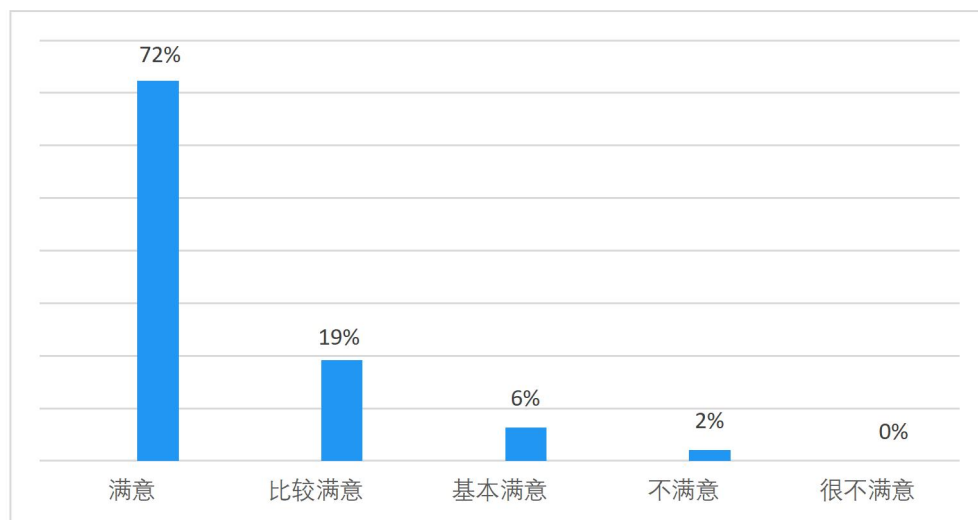


图 1 对补助发放标准的满意程度情况示意图

经调查表明：72%的被访者对补助发放标准表示满意，19%的被访者对补助发放标准表示比较满意，6%的被访者对补助发放标准表示基本满意。折合百分制，本项满意度得分为 92.34 分。

2.对补助补贴政策宣传的满意程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，受益群众对补助补贴政策宣传的满意程度情况如下图 2:

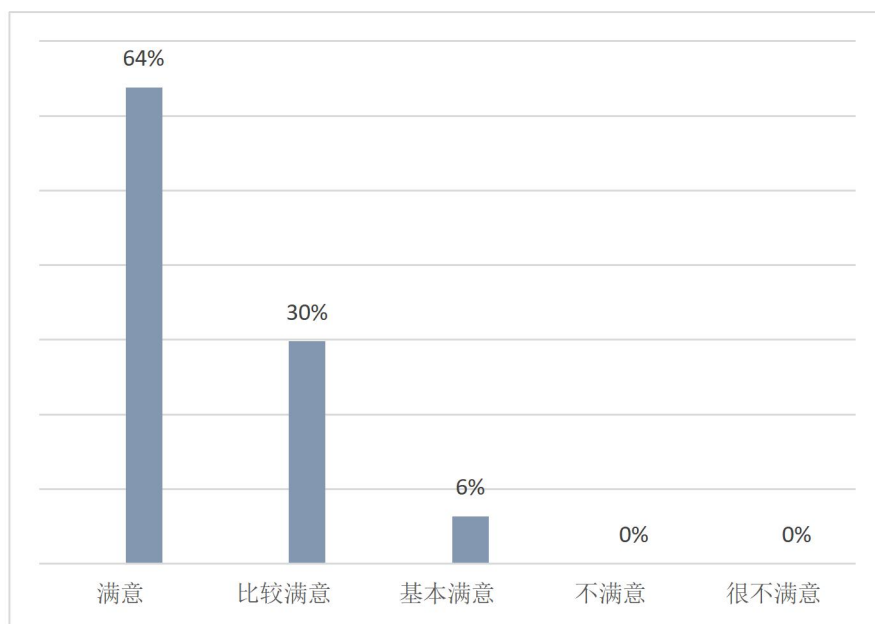


图 2 对补助补贴政策宣传的满意情况示意图

经调查表明：64%的被访者对补助补贴政策宣传表示满意，30%的被访者对补助补贴政策宣传表示比较满意，6%的被访者对补助补贴政策宣传表示基本满意。折合百分制，本项满意度得分为 91.49 分。

3.对补助补贴资金发放及时性的满意程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，受益群众对补助补贴资金发放及时性的满意度情况如下图 3:

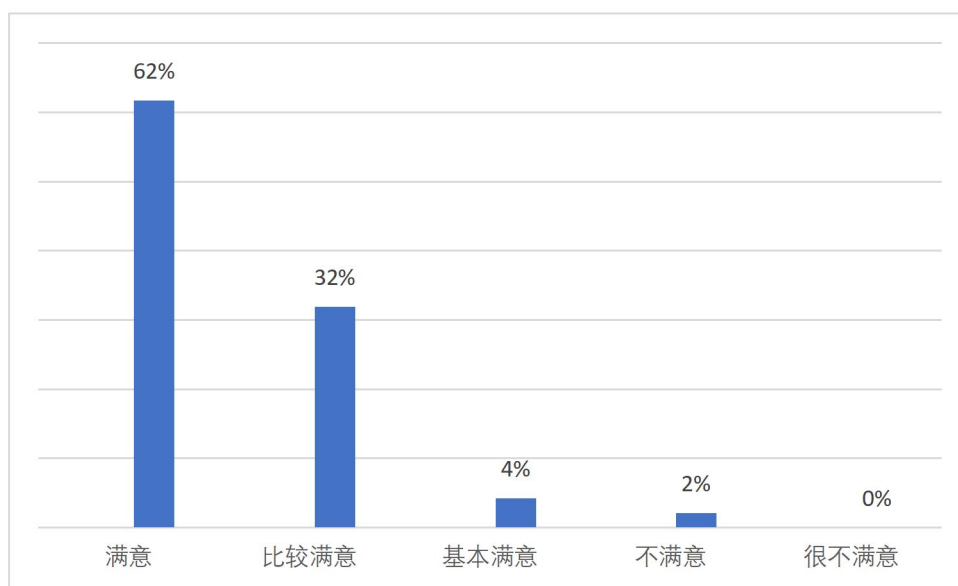


图 3 对补助补贴资金发放及时性的满意程度情况示意图

经调查表明：62%的被访者对补助补贴资金发放及时性表示满意，32%的被访者对补助补贴资金发放及时性表示比较满意，4%的被访者对补助补贴资金发放及时性表示基本满意。折合百分制，本项满意度得分为 90.64 分。

4.对补助补贴服务工作的满意情况

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，受益群众对补助补贴服务工作的满意情况如下图 4:

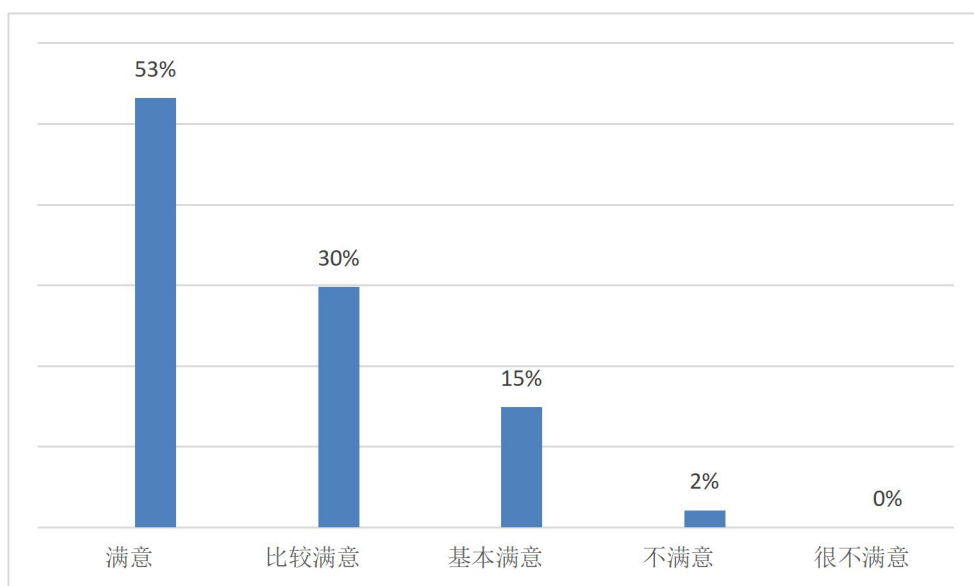


图 4 对补助补贴服务工作的满意情况示意图

经调查表明：53%的被访者对补助补贴服务工作表示满意，30%的被访者对补助补贴服务工作表示比较满意，15%的被访者对补助补贴服务工作表示基本满意，折合百分制，本项满意度得分为 86.81 分。

六、调查结论

经过调查，评价组从问卷调查中汇总，综合数据统计，2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目受访人群的综合满意度分值为 88.62 分；脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目受访人群的综合满意度分值为 90.32 分。

附件 5-1 2022 年度偏关县就业类项目支出满意度调查问卷

2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目调查问卷

你好！

受偏关县财政局委托，我机构针对“2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目”开展绩效评价满意度问卷调查。感谢你抽出宝贵时间参与问卷调查。整份问卷的填写大约需要 5 分钟，请根据你的真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对你的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

山西天正会计师事务所（有限公司）

一、基本信息

1.性别：☐男 ☐女

2.获得技能培训信息的途径

培训机构：☐媒体 ☐经人介绍 ☐村宣传

3.培训完成后的就业情况

☐已经就业 ☐在家待业 ☐其他

4.参加培训的原因

☐学习技能 ☐赚钱脱贫 ☐其他

5.您所学习的课程有没有向您征求意见？

- ☐村委征求意见 ☐政府部门征求意见
- ☐培训机构征求意见 ☐没有征求意见，已经选好课程

6.学习结束后，您是通过哪种途径就业的？

- ☐在家种植 ☐自己寻求外出务工
- ☐培训机构介绍 ☐在家待业 ☐其他

7.经过本次培训，对您收入的影响？

- ☐收入上升 ☐收入没变 ☐收入下降

二、满意度问题

2022 年度乡村振兴致富带头人培训项目满意度评分					
满意度问题	5	4	3	2	1
对授课地点的满意程度					
对培训时间安排的满意程度					
对培训内容的满意程度					
对授课方式的满意程度					
对代课老师的满意程度					
注：5 分表示满意度最高，1 表示满意度最低。					

三、开放式问题

请问您还有哪些意见或建议？

〈再次感谢你的支持与配合！〉

附件 5-2 2022 年度偏关县就业类项目支出满意度调查问卷

脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目调查问卷

尊敬的女士/先生：

受偏关县财政局委托，我机构针对“脱贫劳动力外出务工就业交通补贴项目”开展绩效评价满意度问卷调查。感谢你抽出宝贵时间参与问卷调查。整份问卷的填写大约需要 5 分钟，请根据你的真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对你的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

山西天正会计师事务所（有限公司）

一、基本信息

1.性别：☐男 ☐女

2.您是否了解补助补贴政策？

☐了解 ☐不太了解 ☐不了解

3.您是通过哪种途径知晓此次补助补贴政策？

☐村委公示栏 ☐家人、朋友告知 ☐政府网站

4.您收到的补助补贴金额是否正确？

☐正确 ☐不正确

二、满意度问题

满意度问题评分表						
序号	问题	5	4	3	2	1
1	您对补助补贴发放标准的满意度					
2	您对补助补贴政策宣传的满意度					
3	您对补助补贴资金发放及时情况的满意度					
4	您对发放补助补贴服务工作的满意度					
注：分值越大，表示您的满意度越高						

三、开放式问题

请问您还有哪些意见或建议？

〈再次感谢你的支持与配合！〉

偏关县马家山水库工程项目（建设期） 专项债券资金支出绩效评价报告

晋源绩【2023】0021 号

主管部门：偏关县水利局

实施单位：偏关县马家山水库项目部

委托单位：偏关县财政局

评价机构：山西兆源绩效管理咨询有限公司



二〇二三年十月



目 录

摘 要	- 1 -
一、项目基本情况	- 1 -
（一）项目概况	- 1 -
（二）资金投入和使用情况	- 9 -
（三）项目绩效目标	- 11 -
二、绩效评价工作开展情况	- 14 -
（一）绩效评价目的、对象和范围	- 14 -
（二）绩效评价原则及依据	- 14 -
（三）绩效评价方法	- 18 -
（四）评价方向和侧重点	- 19 -
（五）绩效评价指标体系	- 19 -
（六）绩效评价工作过程	- 21 -
（七）质量控制制度	- 24 -
三、综合评价情况及评价结论	- 25 -
（一）项目总体评价情况	- 25 -
（二）项目总体评价结论	- 26 -
四、绩效评价指标分析	- 27 -
（一）项目决策情况	- 27 -
（二）项目管理情况	- 32 -
（三）项目产出情况	- 42 -

（四）项目效益情况	- 52 -
五、 主要绩效	- 58 -
六、存在的问题及原因分析	- 58 -
七、相关建议	- 59 -
八、绩效评价结果应用建议	- 61 -
十、附件	- 63 -
附件 1：项目绩效评价指标体系	- 64 -
附件 2：绩效评价指标评分表	- 66 -
附件 3：满意度调查问卷	- 76 -
附件 4：满意度调查问卷分析报告	- 78 -

摘 要

受偏关县财政局委托，根据财政部《关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预〔2021〕61号）和山西省财政厅《关于印发<政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（晋财债〔2021〕38号）文件规定，山西兆源绩效管理咨询有限公司对偏关县马家山水库工程项目（建设期）专项债券资金支出进行了绩效评价。

一、概述要素

（一）项目概况

偏关县地处晋西北的晋蒙交界处，全县总面积 1685.4 平方公里，境内主要为黄河水系，有偏关河与县川河。项目实施前，偏关县水资源总量 11321 万 m^3 ，河川径流量 2342 万 m^3 ，多年平均地下水资源量 10200 万 m^3 ，人均占有水资源总量 1060 m^3 ，为全国人均水资源总量 2089 m^3 的 51%，亩均占有水资源总量 199 m^3 ，为全国亩均水资源总量 1870 m^3 的 11%，与全国平均水平相比相差较远。偏关县因降水与下垫面条件的差异，河川径流地区分布差别较大，水资源开发难度大，工程措施少，属于水资源与人口耕地配合极差的地区，地表水源工程仅有塘坝 39 座(处)，供水量 41.7 万 m^3 /年，极大的制约了全县经济的发展。

山西大水网规划的“两纵十横”，是以纵贯山西南北的黄河

北干流和汾河两条天然河道为主线，“两纵”即黄河北干流线和汾河～沫水河线。黄河北干流线，北起忻州市偏关县老牛湾，南至运城市垣曲县马蹄窝全长 965km，构成大水网的一条天然纵向水道；汾河～沫水河线，以汾河为主干通过万家寨引黄南干线将黄河与汾河连通，黄河古贤供水工程将汾河与沫水河连通，形成 815km 纵贯我省南北腹部地带的又一条纵向水道。根据《山西省水利厅关于开展山西大水网县域供水规划设计工作的通知》（晋水办规计〔2012〕100 号），大水网骨干工程万家寨引黄配置忻州市水量为 6000 万 m^3 ，忻州市进一步配置偏关县的水量为 1000 万 m^3 。为了发挥山西省大水网工程的供水效益，尽早服务于偏关县，为区域经济发展提供供水基础保障，需要设置调蓄库是十分必要的。马家山水库工程实施后，将万家寨引黄向偏关县规划年供水量 1000 万 m^3 ，用于偏关县 3 座工业园区的工业用水。

偏关县水利局作为政府工作部门，按照县委县政府工作部署，于 2018 年 9 月委托忻州市水利勘测设计院编制《偏关县马家山水库工程可行性研究报告》进行申报，经偏关县和忻州市发展和改革委员会审核后，向山西省发展改革委进行申报；2019 年 4 月 30 日，山西省发改委印发《关于偏关县马家山水库工程可行性研究报告的批复》（晋发改审批发〔2019〕205 号）进行批

复，项目予以立项。2018年9月，委托忻州市水利勘测设计院编制《偏关县马家山水库初步设计报告》进行申报，2020年4月27日，山西省发改委印发《关于忻州市偏关县马家山水库工程初步设计的批复》（晋发改审批发〔2020〕180号），项目建设点为：山西省忻州市偏关县马家山村的偏关河支沟教儿塆沟道内，为围封式水库，坝址以上流域面积 59.1K m²，总库容 172 万 m³。

枢纽主要建筑内容：主坝、副坝、教儿塆沟泄洪道、进水出水建筑物、输水管线和泵站等组成。项目建设工期为 24 个月。项目概算总投资 12778 万元，其中：申请政府专项债券资金 9100 万元，县级财政配套资金 3678 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，已到位资金 9100 万元，全部为政府专项债券资金；实际支出资金 6012.11 万元，资金执行率为 66.07%；2023 年 6 月 30 日，实际支出资金 7567.09 万元，预算执行率为 83.15%。项目共分两个标段进行建设，一标段完成率为 73.33%、二标段完成率为 0.3 %，均未按合同约定的时间完成建设目标。本次绩效评价金额 9100 万元。

（二）项目绩效目标

1.项目总体目标

通过项目实施，保障山西省大水网骨干工程万家寨引黄配置忻州市水量以及忻州市进一步配置偏关县的水量达标；有效改善

偏关县水资源缺乏与人口耕地配合差的问题，发挥山西省大水网工程的供水效益，尽早服务于偏关县，同时，满足偏关县 3 座工业园区在引黄工程停供水期间的工业用水；为区域经济发展提供供水基础保障。

2.项目阶段性目标

产出类：

（1）完成合同约定的建筑工程、库区库岸工程、进出水建筑工程、泵站工程、输水管道工程、房屋建筑工程、供电设施工程及教儿塬溢洪道工程的建设内容。具体产出数量情况见下

表 1-4:

表 1-4 产出数量情况表

工程名称	子项目名称	单位	建设目标值	单位	土方开挖量	标段分类
建筑工程	主坝	m	158	m ³	5899.52	一标段
	副坝	m	255	m ³	6061.23	
库区库岸工程	库底			m ³	31970.1	
	库岸			m ³	24810.63	
进出水建筑工程	管线主要工程			m ³	929.78	
	工作闸室			m ³	224.99	
	进水塔工程			m ³	1355.44	
	交通桥工程	m	43.2	m ³	732.81	
泵站工程	厂区平整			m ²	1130.85	
	厂区硬化			m ³	181.98	
	进站道路			m ³	781.5	
	厂区挡墙			m ³	547.76	
	护坡			m ³	184.5	

工程名称	子项目名称	单位	建设目标值	单位	土方开挖量	标段分类
	厂区排水（明排水沟）			m ³	81	
	厂房及进水池	m ²	135	m ³	407.15	
输水管线工程	进出水支岔管工程			m ³	72.45	
	引水管线工程			m ³	22344.21	
房屋建筑工程	管理房	m ²	360			
供电设施工程	220V 输电线铺设	Km	1.27			
	10Kv 输电线铺设	Km	2			
教儿壩溢洪道工程	教儿壩溢洪道	m	256	m ³	91386.85	二标段

（2）验收合格率达到 100%，工程合格标准为：达到《水利水电工程施工质量检验与评定规程》（SL176-2019）合格标准；

（3）项目按照合同约定及时完成，计划工期 730 天，一标段合同签订时间为 2020 年 12 月 16 日；二标段合同签订时间为 2021 年 1 月 11 日。

（4）按专项债偿还协议及时还本付息；

（5）成本控制在预算批复之内。

效益类目标：

（1）达到年度预期测算收入目标；

（2）有效解决区域水资源缺乏；

（3）满足县域工业园区用水需求；

（4）水库利用率达到 100%；

（5）居民满意度达 95% 以上。

（三）资金性质及资金收支、结余及结转情况

1. 资金投入情况

偏关县马家山水库工程施工项目（建设期）概算总投资 12778 万元，截止 2022 年底已到位资金 9100 万元，全部政府为专项债券资金。

2. 资金使用情况

通过查阅偏关县水利局的相关财务账簿及凭证，对资金的使用情况进行了核实。截止到 2022 年 12 月 31 日，实际支付资金 6012.11 万元，全部支出专项债券资金，资金支付进度率为 66.07%。截至 2023 年 6 月 30 日，实际支付资金 7567.09 万元，资金支付进度率为 83.15%。

3. 结余及结转情况。结余 1532.91 万元。结余资金按原用途继续使用。

（四）项目得分。偏关县马家山水库工程项目（建设期）绩效评价得分 70.71 分，评价等级为“中”。

二、主要绩效

新建偏关供水调储库，满足区域用水需求。偏关县马家山水库工程项目（建设期）建设，是山西大水网“两纵十横”规划中“两纵”中的一纵，即黄河北干流线，北起忻州市偏关县老牛湾，

南至运城市垣曲县马蹄窝全长 965km，构成大水网的一条天然纵向水道；马家山水库作为万家寨引黄工程向偏关的调蓄库，项目建成后，将配置忻州市水量 6000m³，其中：配置偏关县的水量为 1000 万 m³，以满足偏关县 3 座工业园区的用水需求。

三、需关注的主要问题

（一）项目完工时效性较差。按照项目《合同协议书》，计划工期 730 天，第一标段合同签订时间 2020 年 12 月 16 日，第二标段合同签订时间 2021 年 1 月 11 日。但截至评价基准日 2023 年 6 月 30 日，项目仍未全部完成工程建设，完工时效性较差，主要原因为：一是受疫情影响，施工人员未能及时到达项目现场，导致施工缓慢；二是马家山水库工程教儿塬溢洪道与 G336 国道 K680+944.75-K681+039.25 处涉路施工交通行政许可申请批复下达时间为 2022 年 9 月 29 日，导致教儿塬溢洪道工程施工延迟。

（二）产出目标未达预期。按照项目《合同协议书》及工程量清单，完成 I 标段工程建设，包括建筑工程、库区库岸工程、进出水建筑工程、泵站工程、输水管线工程、房屋建筑工程、供电设施工程；完成 II 标段教儿塬溢洪道工程建设。但截止 2022 年项目仅完成建筑工程、库区库岸工程、房屋建筑工程建设；截止 2023 年 6 月 30 日，仅完成建筑工程、库区库岸工程、房屋建

筑工程、教儿塆溢洪道工程建设。项目建设未达预期目标。

（三）年度运营收益未达预期。偏关县马家山水库工程项目（建设期）按合同约定应为 2022 年完成项目建设，根据《2020 年至 2021 年偏关县马家山水库工程专项债券项目情况及资金平衡方案》测算，2023 年运营收入为 1770 万元，其中：2023 年 1-6 月运营收入为 885 万元，收入主要来源于万家寨引黄工程停水期 3 座工业园区的正常用水，但由于项目未完工，截止 2023 年 6 月仍未投入运营，年度阶段收益未达预期。

四、相关建议

（一）加强合同有效约束，提高项目实施质效。建议项目实施单位，在今后类似项目中，一是紧盯时间节点，抢抓施工黄金期，科学调配人力机械，统筹财力、人力、物力，在保证安全和质量的基础上，加快项目实施进度。

（二）加快项目建设进度，提高调蓄库利用率。建设项目主管部门和实施单位，就项目未按合同约定完成建设目标的问题，召开专题会议，针对性地提出解决加快工程实施的措施和办法，并具有操作性，落实各岗位责任责任，并进行严格考核；同时，要求施工单位，制定加快工期的承诺和保障措施，如有违反，启动惩处措施，督促其限期完成，以保障水库投入使用，提高调蓄库利用率。

（三）提高项目收益水平，实现预期收益目标。建议项目实施单位，一是在项目完成竣工验收后，尽快履行投入使用的各项条手续，满足运营的条件；二是制定详细、科学合理的运营方案，明确运营总体目标和实施内容、实施流程、组织架构、人员职责分工和岗位职责以及为实现目标采取的主要措施等；三是加强日常监督考核，不断提高项目拓宽收益水平，保障项目的可持续性，实现预期收益目标。

偏关县马家山水库工程施工项目（建设期）专项债券资金支出绩效评价报告

为了深入贯彻落实《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）和《山西省财政厅关于贯彻落实<中共山西省委 山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》（晋财绩〔2019〕12号）关于“全面实施预算绩效管理”的要求，根据山西省财政厅《关于印发<政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（晋财债〔2021〕38号），山西兆源绩效管理咨询有限公司受偏关县财政局委托，于2023年8月至9月对偏关县马家山水库工程施工项目（建设期）专项债券资金支出进行绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 立项背景

偏关县地处晋西北的晋蒙交界处，位于东经 $111^{\circ} 22' - 111^{\circ} 01'$ 北纬 $39^{\circ} 12' - 39^{\circ} 40'$ 之间，北靠长城与内蒙清水河县接壤，西临黄河与内蒙准格尔旗隔河相望，南与河曲、五寨两县相连，东与神池、平鲁两县毗邻。县境东西长 60 公里，南北宽 58 公里，全县总面积 1685.4 平方公里，境内主要为黄河水系，有偏

关河与县川河。项目实施前，偏关县水资源总量 11321 万 m^3 ，河川径流量 2342 万 m^3 ，多年平均地下水资源量 10200 万 m^3 ，人均占有水资源总量 1060 m^3 ，为全国人均水资源总量 2089 m^3 的 51%，亩均占有水资源总量 199 m^3 ，为全国亩均水资源总量 1870 m^3 的 11%，与全国平均水平相比相差较远。偏关县因降水与下垫面条件的差异，河川径流地区分布差别较大，水资源开发难度大，工程措施少，属于水资源与人口耕地配合极差的地区，地表水源工程仅有塘坝 39 座(处)，供水量 41.7 万 m^3 /年，极大的制约了全县经济的发展。

山西大水网规划的“两纵十横”，是以纵贯山西南北的黄河北干流和汾河两条天然河道为主线，“两纵”即黄河北干流线和汾河 ~ 沫水河线。黄河北干流线，北起忻州市偏关县老牛湾，南至运城市垣曲县马蹄窝全长 965km，构成大水网的一条天然纵向水道；汾河 ~ 沫水河线，以汾河为主干通过万家寨引黄南干线将黄河与汾河连通，黄河古贤供水工程将汾河与沫水河连通，形成 815km 纵贯我省南北腹部地带的又一条纵向水道。“十横”即十大骨干供水体系，通过两构建以黄河干流为自北而南的取水水源汾河干流为纵贯南北的输水通道、大中型蓄水工程及泉水为水源节点桑干河和沱河等天然河流及提调水输水线路为东西向水道的大水网框架。根据《山西省水利厅关于开展山西大水网县域

供水规划设计工作的通知》（晋水办规计（2012）100号），大水网骨干工程万家寨引黄配置忻州市水量为 6000 万 m^3 ，忻州市进一步配置偏关县的水量为 1000 万 m^3 。为了发挥山西省大水网工程的供水效益，尽早服务于偏关县，为区域经济发展提供供水基础保障，需要设置调蓄库是十分必要的。马家山水库工程实施后，将万家寨引黄向偏关县规划年供水量 1000 万 m^3 ，用于偏关县 3 座工业园区的工业用水。

偏关县水利局作为政府工作部门，按照县委县政府工作部署，于 2018 年 9 月委托忻州市水利勘测设计院编制《偏关县马家山水库工程可行性研究报告》进行申报，经偏关县和忻州市发展和改革委员会审核后，向山西省发展改革委进行申报；2019 年 4 月 30 日，山西省发改委印发《关于偏关县马家山水库工程可行性研究报告的批复》（晋发改审批发〔2019〕205 号）进行批复，项目予以立项。2018 年 9 月，委托忻州市水利勘测设计院编制《偏关县马家山水库初步设计报告》进行申报，2020 年 4 月 27 日，山西省发改委印发《关于忻州市偏关县马家山水库工程初步设计的批复》（晋发改审批发〔2020〕180 号），项目建设点为：山西省忻州市偏关县马家山村的偏关河支沟教儿塆沟道内，为围封式水库，坝址以上流域面积 59.1K m^2 ，总库容 172 万 m^3 。枢纽主要建筑内容：主坝、副坝、教儿塆沟泄洪道、进水出水建

筑物、输水管道和泵站等组成。项目建设工程期为 24 个月。项目概算总投资 12778 万元，其中：申请政府专项债券资金 9100 万元，县级财政配套资金 3678 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，已到位资金 9100 万元，全部为政府专项债券资金；实际支出资金 6012.11 万元，资金执行率为 66.07%；2023 年 6 月 30 日，实际支出资金 7567.09 万元，预算执行率为 83.15%。项目共分两个标段进行建设，一标段完成率为 73.33%、二标段完成率为 97.15%，均未按合同约定的时间完成建设目标。本次绩效评价金额 9100 万元。

2.项目立项依据

（1）《关于加快推进全省县域小水网工程建设的通知》（晋政办发〔2018〕3 号）

（2）《山西省水利厅关于开展山西大水网县域供水规划设计工作的通知》（晋水办规计〔2012〕100 号）；

（3）《山西省大水网万家寨引黄总干线偏关县供水规划》；

（4）《偏关县国民经济和社会发展第十三个五年规划》（2016 年 8 月）；

（5）《山西省发展和改革委员会关于偏关县马家山水库工程可行性研究报告的批复》（晋发改审批发〔2019〕205 号）；

（6）《山西省发展和改革委员会关于偏关县马家山水库工

程初步设计的批复》（晋发改审批发〔2020〕180号）；

（7）《关于偏关县马家山水库工程建设项目“环评”文件报批申请的批复意见》（偏环评函[2019]07号）；

（8）《关于偏关县马家山水库项目用地预审的复函》晋自然资源行审字[2019]94号）；

（9）《偏关县人民政府办公室关于成立偏关县马家山水库项目部的通知》（偏政办函[2016]85号）；

（10）其他与项目相关的法律法规和政策性文件。

3.项目主要内容及实施情况

（1）项目内容。

主要建设内容包括：完成 I 标（建筑工程、库区库岸工程、进出水建筑工程、泵站工程、输水管线工程、房屋建筑工程、供电设施工程）及 II 标（教儿塬溢洪道工程）的建设。

（2）项目实施情况。截止 2022 年 12 月 31 日，I 标建设完成率 73.33%，II 标建设完成率 97.15%。具体完工情况见下表 1-1:

表 1-1 偏关县马家山水库工程建设项目（建设期）
工程完成情况

工程名称	子项目名称	单位	建设目标值	单位	土方开挖量	实际完工值（截止 2022 年 12 月 31 日）	标段分类
建筑工程	主坝	m	158	m ³	5899.52	9456.73	一标段
	副坝	m	255	m ³	6061.23	7856.38	
	库底			m ³	31970.1	31834.42	

工程名称	子项目名称	单位	建设目标值	单位	土方开挖量	实际完工值（截止 2022 年 12 月 31 日）	标段分类
库区库岸工程	库岸			m ³	24810.63	42753.87	
进出水建筑工程	管线主要工程			m ³	929.78	525.40	
	工作阀室			m ³	224.99	193.75	
	进水塔工程			m ³	1355.44	720.50	
	交通桥工程	m	43.2	m ³	732.81	-	
泵站工程	厂区平整			m ²	1130.85	-	
	厂区硬化			m ³	181.98	-	
	进站道路			m ³	781.5	-	
	厂区挡墙			m ³	547.76	-	
	护坡			m ³	184.5	-	
	厂区排水（明排水沟）			m ³	81	-	
	厂房及进水池	m ²	135	m ³	407.15	1500	
输水管线工程	进出水支岔管工程			m ³	72.45	-	
	引水管线工程			m ³	22344.21	-	
房屋建筑工程	管理房	m ²	360			352	
供电设施工程	220V 输电线路铺设	Km	1.27	Km		0	
	10Kv 输电管线铺设	Km	2	Km		0.17	
教儿壩溢洪道工程	教儿壩溢洪道	m	256	m ³	91386.85	-	二标段

4.项目组织和管理

（1）项目参与各方主要职责

项目拨款部门：偏关财政局。负责会同行业主管部门审核上报专项债务额度需求，将批准的限额下达实施单位，统筹安排县级预算资金，对相应的债券资金负责资金监督管理，对项目资金组织绩效评价等。

项目主管部门：偏关县水利局。负责提交相关申报材料、组织项目验收、申请资金支付，进行绩效自评等。

实施单位：偏关县马家山水库项目部。按照《偏关县人民政府办公室关于成立偏关县马家山水库项目部的通知》（偏政办函[2016]85 号）要求，决定成立偏关县马家山水库项目部，全部负责水库工程建设和建设期间的管理工作；进行招投标等具体项目实施，签订项目合同，负责组织项目实施。

（2）项目实施流程

①项目实施流程包括项目申报、审批立项、项目招投标、组织实施、项目验收、资金拨付 6 个主要环节，各环节主要工作内容如下：

项目申报：2019 年 5 月 27 日，偏关县马家山水库项目部忻州市水利勘测设计院编制《偏关县马家山水库工程可行性研究报告》向忻州市发展改革委进行申报；忻州市发展改革委经审核后，向山西省发展改革委进行申报。

审批立项：2019 年 4 月 30 日，山西省发改委经审核后，印

发《《山西省发展和改革委员会关于偏关县马家山水库工程可行性研究报告的批复》（晋发改审批发〔2019〕205号），项目予以立项。

项目招投标：项目实施单位委托山西华方建设项目管理有限公司进行招标，确定中标单位一标段山西省水利建筑工程局有限公司和二标段山西四建集团有限公司。监理单位为山西省水利水电工程建设监理有限公司。

组织实施：项目实施单位与各中标单位签订合同，施工中标单位按照合同约定内容实施项目，监理单位按照合同对项目工程建设进行监理。

项目验收：项目完工后，项目实施单位组织监理单位、施工单位、设计单位等联合进行验收，出具《竣工验收证明书》。

资金拨付：项目实施单位根据合同约定，按照项目进度向偏关县财政局提交直接支付申请，经相关程序审批同意后，通过国库集中支付方式进行支付。

②专项债券资金流程包括项目申报、项目入库、项目准备、资金安排、签订协议、资金管理6个主要环节，各环节主要工作内容如下：

项目申报：项目实施单位根据专项债券资金申报范围等相关政策文件，结合实际需求，完成项目立项后，向偏关发改委提出

入库申请。

项目准备：项目单位开展专项债券前期准备工作，编制项目融资收益平衡方案，并委托专业服务机构对项目平衡方案进行财务评估和法律论证。

项目入库：县发改委审核项目并商县财政局形成申报项目清单，报县政府审定后，报省发改委及省级财政部门，全省申报项目清单确定后，财政部门组织录入地方政府债券管理系统，审核后分别向财政部和国家发改委申报项目清单，项目入库。

资金安排：国家发改委初审通过后，向财政部和省反馈项目清单，财政部根据国家发改委项目清单核定下达专项债券额度，省财政厅会同省发改委核定下达市县债券额度。

签订协议：县财政局与项目实施单位签订《政府新增专项债券资金使用及偿还协议》。

资金管理：项目实施单位专项债券收入、支出、还本付息等应全部纳入政府性基金预算管理，项目实施单位应完整、独立、规范、准确地核算项目，全面记录项目的收入、支出、债务、资产等信息；专项债券还本付息资金应在到期日前7个工作日缴入财政国库。

（二）资金投入和使用情况

1.资金投入情况

偏关县马家山水库工程施工项目(建设期)概算总投资 12778 万元，截止 2022 年底已到位资金 9100 万元，其中政府专项债券资金 9100 万元。资金下达情况见下表 1-2:

表 1-2 偏关县马家山水库工程施工项目（建设期）
资金来源情况表

单位：万元

年度	下达资金文件	资金性质	合计
		政府专项债券资金	
2020 年	《偏关县财政局关于关于下达 2020 年新增债券马家山水库建设资金的通知》（偏财预〔2020〕330 号）	1000	1000
2021 年	《偏关县财政局关于下达政府性基金预算的通知》（偏财预〔2021〕2 号）	6000	6000
	《偏关县财政局关于下达 2021 年马家山水库债券资金的通知》（偏财预〔2021〕242 号）	2100	2100
合计		9100	9100

2.资金使用情况

通过查阅偏关县水利局的相关财务账簿及凭证，对资金的使用情况进行了核实。经核实，截止 2022 年 12 月 31 日，实际支出资金 6012.11 万元，预算执行率为 66.07%；截止 2023 年 6 月 30 日，实际支出资金 7567.09 万元，预算执行率为 83.15%，资金使用和支付情况见下表 1-3:

表 1-3 偏关县马家山水库工程施工项目（建设期）资金使用情况

单位：万元

项目名称	到位资金	支出内容	支出资金 (2022 年 12 月 31 日)	合同金额	占比 (%)	支出资金 (2023 年 6 月 30 日)
偏关县马家山水库工程施工项目（建设期）	9100 万	建筑单位管理费	155	-	-	159.62
		土地征用及迁移补偿费	1804.22	1804.22	100%	1804.22
		建筑工程投资-山西省水利建筑工程局有限公司（I 标）	3175.08	6159.78	51.55%	4445.87
		建筑工程投资-山西省四建集团有限公司（II 标）	510.57	2042.27	25%	612.68
		I 标监理费	17.87	119.17	15%	95.33
		II 标工程监理费	14.09	46.97	30%	14.09
		建筑工程投资-忻州市电力建设有限责任公司	34.69	115.63	30%	34.69
		忻州水利建设投资有限公司勘测设计费	-	-	-	100
		勘测设计费	300.59	-	-	300.59
		合计	6012.11	-	-	7567.09

3.结余及结转情况。结余 1532.91 万元。结余资金按原用途继续使用。

（三）项目绩效目标

1.项目总体目标

通过项目实施，保障山西省大水网骨干工程万家寨引黄配置忻州市水量以及忻州市进一步配置偏关县的水量达标；有效改善

偏关县水资源缺乏与人口耕地配合差的问题，发挥山西省大水网工程的供水效益，尽早服务于偏关县，同时，满足偏关县 3 座工业园区在引黄工程停供水期间的工业用水；为区域经济发展提供供水基础保障。

2.项目阶段性目标

产出类：

（1）完成合同约定的建筑工程、库区库岸工程、进出水建筑工程、泵站工程、输水管线工程、房屋建筑工程、供电设施工程及教儿塬溢洪道工程的建设内容。具体产出数量情况见下表 1-4:

表 1-4 产出数量情况表

工程名称	子项目名称	单位	建设目标值	单位	土方开挖量	标段分类
建筑工程	主坝	m	158	m ³	5899.52	一标段
	副坝	m	255	m ³	6061.23	
库区库岸工程	库底			m ³	31970.1	
	库岸			m ³	24810.63	
进出水建筑工程	管线主要工程			m ³	929.78	
	工作阀室			m ³	224.99	
	进水塔工程			m ³	1355.44	
	交通桥工程	m	43.2	m ³	732.81	
泵站工程	厂区平整			m ²	1130.85	
	厂区硬化			m ³	181.98	
	进站道路			m ³	781.5	
	厂区挡墙			m ³	547.76	
	护坡			m ³	184.5	

工程名称	子项目名称	单位	建设目标值	单位	土方开挖量	标段分类
	厂区排水（明排水沟）			m ³	81	
	厂房及进水池	m ²	135	m ³	407.15	
输水管线工程	进出水支岔管工程			m ³	72.45	
	引水管线工程			m ³	22344.21	
房屋建筑工程	管理房	m ²	360	m ²		
供电设施工程	220V 输电线铺设	Km	1.27	Km		
	10Kv 输电线铺设	Km	2	Km		
教儿壩溢洪道工程	教儿壩溢洪道	m	256	m ³	91386.85	二标段

（2）验收合格率达到 100%，工程合格标准为：达到《水利水电工程施工质量检验与评定规程》（SL176-2019）合格标准；

（3）项目按照合同约定及时完成，计划工期 730 天，一标段合同签订时间为 2020 年 12 月 16 日；二标段合同签订时间为 2021 年 1 月 11 日。

（4）按专项债偿还协议及时还本付息；

（5）成本控制在预算批复之内。

效益类目标：

（1）达到年度预期测算收入目标；

（2）有效解决区域水资源缺乏；

（3）满足县域工业园区用水需求；

（4）水库利用率达到 100%；

（5）居民满意度达 95% 以上。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

全面反映偏关县马家山水库工程项目（建设期）支出所涉及的资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性，及时发现问题，分析原因，提出建议，为财政部门加强财政支出管理，科学配置资源，提高财政资金使用效益，合理安排以后年度财政预算提供重要的参考依据。

2.绩效评价对象

本次绩效评价对象为偏关县马家山水库工程项目（建设期）资金 9100 万元。

3.绩效评价范围

本次绩效评价的范围为该资金产生的绩效以及为产生绩效所经历的各环节过程，具体绩效评价范围包括项目决策、管理、产出和效益。

（二）绩效评价原则及依据

1.绩效评价原则

按照《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）和《财政部关于印发<第三方机构预

算绩效评价业务监督管理暂行办法》的通知》(财监〔2021〕4号)文件，本次绩效评价秉承科学公正、绩效相关和独立客观规范的原则，按照从决策、管理到产出、效益的绩效逻辑路径，科学设置评价指标体系，真实、客观、公正地评价项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性。

（1）科学公正原则。绩效评价工作组运用科学合理的方法，按照项目相关政策文件规定的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）绩效相关原则。通过对项目资金支出及其产出绩效进行比较，使评价结果清晰的反映支出和产出之间的对应关系。本次评价流程及指标设计以项目资金使用的合理性及项目产出的效益性为出发点，综合分析偏关县马家山水库工程建设项目（建设期）支出的管理、使用、绩效等因素，力求评价内容与强化资金管理、优化资金使用效益相关。

（3）独立客观规范原则。绩效评价工作组在委托方和被评价对象提供工作条件和相关资料情况下，独立完成绩效评价工作；按照协议(合同)约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价；履行必要评价程序，合理选取具有代表性的样本，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

2.绩效评价依据

本次绩效评价的主要政策依据包括但不限于：

- （1）《中华人民共和国预算法》；
- （2）《中华人民共和国预算法实施条例》；
- （3）《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）；
- （4）《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）；
- （5）《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）；
- （6）《山西省财政厅关于印发〈省级项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（晋财绩〔2020〕17号）。

本次评价依据地方政府专项债方面的政策性文件：

- （1）国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；
- （2）国务院办公厅《地方政府性债务风险应急处置预案》（国办函〔2016〕88号）；
- （3）财政部《关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》（财库〔2015〕83号）；
- （4）财政部《地方政府性债务风险分类处置指南》（财预

〔2016〕152号）；

（5）财政部《关于进一步规范地方政府举债融资行为的通知》（财预〔2017〕50号）；

（6）财政部《关于印发<地方政府债务信息公开办法>（试行）的通知》（财预〔2018〕209号）；

（7）财政部《关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号）；

（8）财政部《关于做好地方政府债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）；

（9）财政部《关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预〔2021〕61号）；

（10）山西省人民政府《关于印发山西省政府专项债券管理暂行办法的通知》（晋政发〔2020〕23号）；

（11）山西省财政厅《关于印发<政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（晋财债〔2021〕38号）；

（12）《偏关县财政局关于关于下达 2020 年新增债券马家山水库建设资金的通知》（偏财预〔2020〕330号）；

（13）《偏关县财政局关于下达政府性基金预算的通知》（偏财预〔2021〕2号）；

（14）《偏关县财政局关于下达 2021 年马家山水库债券资

金的通知》（偏财预〔2021〕242号）。

（三）绩效评价方法

本次绩效评价采用定量与定性评价相结合的方法，以材料核实、现场核查、访谈、座谈、问卷调查为基础，综合应用比较法、因素分析法、公众评判法等多种方法，对项目支出及政策的经济性、效率性、效益性和公平性进行综合评价。

1.比较法：指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

本次绩效评价对偏关县马家山水库工程项目（建设期）支出的实施效果与该项目的绩效目标进行比较，在进行实地勘验后，综合分析绩效目标的实现程度。

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。

本次绩效评价通过对偏关县马家山水库工程项目（建设期）支出影响绩效目标实现的内外因素如项目进度、实施过程规范性等综合分析评价绩效目标的实现程度。

3.公众评判法：指通过专家评估、公众问卷及实地调查等对专项债券资金支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

本次绩效评价设置问卷调查方案、访谈调查方案，对项目实施单位负责人进行访谈调研；同时，设计调查问卷，发给一定数

量的受益群体填写，最后汇总分析各方意见进行综合评判，发现问题，提出建议，从不同维度对项目实施情况进行绩效评价。

（四）评价方向和侧重点

本次绩效评价围绕项目资金 9100 万元，考核项目的阶段性产出以及目前产生的效益实现情况，具体细化为：项目是否按照计划实施进度执行，专项债券资金支出进度等方面。同时重点关注项目前期论证资料的完备性、申请专项债券资金程序规范性、本息缴付及时、资金使用合规性及资金使用监督管理是否有效等内容。

（五）绩效评价指标体系

1.指标体系设计的总体思路。参照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，根据《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）、《山西省财政厅关于印发<省级项目支出绩效评价管理办法>的通知》（晋财绩〔2020〕17号）等相关文件要求，从决策、管理、产出和效益四个维度对资金使用管理的经济性、效率性、效益性和公平性进行综合评价。

2.绩效评价指标体系。根据《山西省财政厅关于印发<省级项目支出绩效评价管理办法>的通知》（晋财绩〔2020〕17号）

文件规定，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成吉县城乡集中供热建设项目（建设期）绩效评价指标体系，其中一级指标 4 个，二级指标 13 个，三级指标 40 个（详见附件 2）。绩效评价指标体系如下表 2-1：

表 2-1 偏关县马家山水库工程项目（建设期）
支出绩效评价指标体系

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重
A决策	20	A1项目立项	8	A11立项依据充分性	4
				A12立项程序规范性	4
		A2绩效目标	6	A21绩效目标合理性	2
				A22绩效目标明确性	4
		A3资金投入	6	A31 资金筹集使用规范性	6
B管理	40	B1资金管理	25	B11债券资金到位率	2
				B12配套资金到位率	3
				B13 资金支出进度率	6
				B14 资金核算和归集规范性	4
				B15成本控制有效性	3
				B16本息缴付及时性	3
				B17资金使用合规性	4
		B2组织管理	15	B21运行机制有效性	3
				B22管理制度健全性	3
				B23制度执行有效性	3
				B24采购管理规范性	2
				B25信息公开规范性	1
				B26问题整改情况	1
				B27信息系统管理和使用规范性	2
C产出	30	C1产出数量	12	C11 建筑工程建设完成率	2
				C12 库区库岸工程建设完成率	2

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重
				C13 进出水建筑工程建设完成率	1
				C14 泵站工程建设完成率	1
				C15 输水管线建设完成率	1
				C16 房屋建筑工程建设完成率	1
				C17 供电设施工程建设完成率	1
				C18 教儿壩溢洪道工程建设完成率	2
				C19 资产形成率	1
		C2产出质量	6	C21 工程质量合格率	4
				C22 安全施工目标	2
		C3产出时效	4	C31 建设及时性	4
		C4产出成本	8	C41成本节约率	4
C42社会成本	2				
C43生态环境成本	2				
D效益	10	D1经济效益	2	D11达到年度预期测算收入	2
		D2社会效益	2	D21 有效解决区域水资源缺乏问题	1
				D22满足县域工业园区用水需求	1
		D3可持续影响	3	D31人才技术支撑	0.5
				D32财务支撑	0.5
				D33外部环境支撑	0.5
				D34水库利用率	1
D35后期维护管护	0.5				
D4满意度	3	D41受益公众满意度	3		
合计	100	--	100	--	100

（六）绩效评价工作过程

为作好本次绩效评价工作，山西兆源绩效管理咨询有限公司成立了专门的绩效评价项目工作组，下设领导组、工作组、质控组及专家组，具体人员组成及职责分工如下：

1.领导组（3人）。主要负责评价方案的制定，评价人员的

组织培训、实施过程的组织协调和督导等。具体人员构成及职责分工情况见下表 2-2:

表 2-2 领导小组人员构成及分工表

名 称	姓 名	职 务	职责分工
主评人（组长）	张爱平	项目负责人	负责项目统筹协调、组织实施
副组长	丰晓娇	项目经理	负责制定评价方案、撰写评价报告
副组长	田 蕊	质控负责人	负责评价方案、评价报告的质量审查

2.工作组（4 人）。主要负责现场勘察，包括查阅收集相关的制度文件、项目资料、财务资料，开展问卷调查，撰写调查报告等工作。根据本项目的特点，工作组共 4 人，对项目进行现场评价。具体人员构成及职责分工情况见下表 2-3:

表 2-3 工作组人员构成及分工表

名 称	职 务	姓 名	职责分工
第一小组	组长	丰晓娇 (兼)	主要负责实施单位的现场勘察，并查阅相关资料
	助理	武子森	
第二小组	组长	郭祥润	主要负责实施单位的现场勘察，并收集相关资料、开展问卷调查
	助理	李玫颖	

3. 评价时间及工作进程安排。评价时间从 2023 年 8 月 5 日开始，到 10 月 30 日结束，分为四个阶段:

1. 评价准备阶段（2023 年 8 月 5 日-2023 年 8 月 25 日）。
主要工作内容包括:

（1）确定承接绩效评价业务的前提条件。

（2）成立项目工作组，确定领导小组、工作组组成人员和负责人以及职责分工。

（3）收集、审核、分析项目涉及的相关资料。

（4）制定评价实施方案，拟定评价指标体系、细化评分标准。

（5）培训评价人员。

2. 评价实施阶段（2023年8月26日-2023年9月15日）。

主要工作内容包括：

（1）收集、审核资料。在全面收集资料的基础上，根据经审核后的评价工作方案，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

（2）现场勘查。根据评价对象的特点和项目单位提供的数据资料进行实地勘查验证。

（3）社会调查。发放、收集、整理、分析社会调查问卷。

（4）访谈。按照评价工作方案对相关人士进行访谈。

（5）综合评价。根据评价工作方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

3. 报告撰写阶段（2023年9月16日-2023年10月30日）。

主要工作内容包括：

（1）撰写报告。根据被评价单位的绩效评价情况，按照规定的文本格式和要求撰写绩效评价报告。评价报告包括被评价单

位基本情况，绩效评价工作开展情况，绩效评价指标体系和评价方法，综合评价情况及评价结论，绩效评价指标分析，项目主要经验做法、存在问题及原因分析，改进建议及评价结果应用等内容；与被评价单位交换意见并对报告进行修改完善，形成评价结论；向评价委托单位提交评价报告；根据专家审核意见修改评价报告；提交正式评价报告。

（2）提交报告。在 10 月 15 日前向偏关县财政局绩效评价科提交绩效评价报告。

（3）修改报告。根据专家审核意见修改评价报告，于 10 月 20 日前提交正式绩效评价报告。

4. 资料归档阶段(2023 年 10 月 21 日-2023 年 10 月 30 日)。整理工作底稿和评价报告等有关资料，按照档案管理规定建立绩效评价工作档案。

（七）质量控制制度

为作好本次绩效评价工作，我公司制定评价质量控制制度，建立专门的绩效评价保障机制。

1.固定评价人员。选派经验丰富且参加过同类评价项目的工作人员执行本次评价任务，不中途更换评价人员，直至提交正式评价报告。

2.强化质量监控。成立质控组，对评价过程进行质量控制；成立专家组，为数据收集、实地勘察验证提供技术指导。确定项目主评人，主评人对绩效评价业务进行把关和控制，并对报告进行签字确认。

3.加强过程督导。质控组和专家组全程参与本次评价工作，督促评价工作组按照评价工作方案的要求完成现场核查、访谈等工作。对发现的问题，质控组和专家组要提出审核意见并督促工作组进一步核实。

4.落实主评人制度。经内部审核通过的评价报告，由项目主评人签名，加盖公司公章后，形成正式评价报告，提交委托方；公司及其签名的主评人对所出具预算绩效评价报告的真实性和准确性负责；在出具预算绩效评价报告后，根据财政部有关规定，通过“预算绩效评价第三方机构信用管理平台”上传预算绩效评价报告有关信息。

三、综合评价情况及评价结论

本次绩效评价结果采用综合评分定级的方法，总分为 100 分。综合评分分级标准是：综合评分 90 分（含）-100 分为“优”，80 分（含）-90 分为“良”，60 分（含）-80 分为“中”，60 分以下为“差”。

（一）项目总体评价情况

偏关县马家山水库工程项目（建设期）绩效评价得分 70.71 分，评价等级为“中”。项目具体权重和得分情况见下表 3-1。

表 3-1 项目总体绩效评价评分表

一级指标	权重	得分	得分率
A 决策	20	15	75.00%
B 管理	40	27	67.50%
C 产出	30	23.54	78.46%
D 效益	10	5.17	51.70%
合计	100	70.71	70.71%

（二）项目总体评价结论

偏关县马家山水库工程项目（建设期）立项依据充分、立项程序规范；项目资金结构合理、筹集规范、来源渠道明确，专项债券资金到位及时；项目组织机构健全，项目实施单位落实财务和业务管理制度；项目建成投入使用后，将有效改善偏关县水资源缺乏与人口耕地配合差的问题，发挥山西省大水网工程的供水效益，满足区域内工业用水需求，为区域经济发展提供。但项目存在预算绩效管理不够规范、自筹资金到位率低、项目完工时效性较差、产出目标未达预期、年度运营收益未达预期等。

项目决策方面：项目立项依据充分，立项程序规范。但项目实施单位未依据整个项目的总目标制定项目的阶段性目标，未对经济效益、社会效益等效益类指标进行细化量化，预算管理意识有待进一步加强。

项目管理方面：项目债券资金到位率高，成本控制有效，资金使用合规。但项目自筹资金到位率较低；未建立健全绩效目标跟踪监控机制，未按月进行运行监控并及时上报；项目未制定债券风险防控预案或措施等问题。

项目产出方面：项目实现了安全施工目标，未接到的群众投诉，未出现因环境保护不到位被行政或经济处罚的现象。但截止2022年12月31日，I标建设完成率为73.33%，II标建设完成率为97.15%，项目完工时效性较差，未在计划的时间内完成。

项目效益方面：通过新建马家山水库，有效解决区域水资源缺乏问题，更好满足县域工业园区用水需求；但实施单位未制定项目后期维护管护制度或措施，不利于项目的可持续发展。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

表 4-1 决策类指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
A1 项目立项	8	8	100%
A2 绩效目标	6	3	50%
A3 资金投入	6	4	66.67%
A 决策类合计	20	15	75.00%

决策类指标主要从项目立项、绩效目标、资金投入三方面对项目决策情况进行评价。决策类指标权重分20分，实际得分15分，得分率为75%。

1-1: A1 项目立项

表 4-1-1 项目立项指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
A11 立项依据充分性	4	4	100.00%
A12 立项程序规范性	4	4	100.00%
A1 项目立项合计	8	8	100.00%

（1）A11 立项依据充分性（4 分）。本指标主要考察项目立项是否符合专项债券支持领域及方向、债券资金申报批复是否充分的情况。

通过对政策文件的研读和对项目实施单位提供资料的核实，项目立项符合《偏关县国民经济和社会发展的第十三个五年规划》、《山西省大水网万家寨引黄总干线偏关县供水规划》和《关于开展山西大水网县域供水规划设计工作的通知》（晋水办规计〔2012〕100 号）等相关政策；与山西省人民政府办公厅《关于加快推进全省县域小水网工程建设的通知》（晋政办发〔2018〕3 号）提出的“除汾阳市花枝水库、祁县左家滩水库初步设计已经批复外，其余 49 座水库，确保 2020 年年底建成全部小水网调蓄水库”规划相一致；符合专项债券资金投向支持领域中“农田水利—水利”领域；项目已进入国家发改委重大建设项目库和财政部地方政府债务管理系统项目库。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 4 分，得分率为 100%。

（2）A12 立项程序规范性（4 分）。本指标主要考察项目申请、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。

通过对政策文件的研读和对项目实施单位提供资料的核实，项目立项前期实施单位完成了可行性研究报告的编制及申报，2019 年 4 月 30 日，山西省发展和改革委员会组织专家评审后，印发《关于偏关县马家山水库工程可行性研究报告的批复》（晋发改审批发〔2019〕205 号），项目予以立项；2020 年 1 月，委托忻州市水利勘测设计院编制《偏关县马家山水库初步设计报告》并申报，2020 年 4 月 27 日，山西省发展和改革委员会印发《关于忻州市偏关县马家山水库工程初步设计的批复》（晋发改审批发〔2020〕180 号）；项目立项、申报、批复资料、资金平衡方案等前期手续基本完备；评价组通过官方系统查询后，发现偏关县水利局未被中国人民银行纳入征信系统黑名单，未被人民法院列为被执行人。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 4 分，得分率为 100%。

1-2: A2 绩效目标

表 4-1-2 绩效目标指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
A21 绩效目标合理性	2	1	50.00%

表 4-1-2 绩效目标指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
A22 绩效指标明确性	4	2	50%
A2 绩效目标	6	3	50%

（1）A21 绩效目标合理性（2分）。本指标主要考察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。

通过查阅项目相关资料和现场核实，项目实施单位填报了偏关县马家山水库项目的绩效目标申报表，项目申报时制定了项目总体绩效目标，绩效目标契合实际，项目专项债券资金与项目建设进度需求的资金量相匹配，但未分年度设置绩效目标，项目年度预期产出未能与债券资金投入相结合。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 1 分，得 1 分，得分率为 50%。

（2）A22 绩效指标明确性（4分）。本指标主要考察项目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。

通过查阅相关资料以及现场调查，项目实施单位填报偏关县马家山水库项目的绩效目标申报表，绩效目标与项目任务目标数相对应，产出类目标设定清晰、可衡量、可量化，但绩效

目标申报表未设置分年度目标，效益类指标设定未细化量化，不利于日后的考核评价。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 2 分，得 2 分，得分率为 50%。

1-3: A3 资金投入

表 4-1-3 资金投入指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
A31 资金筹集使用合规性	6	4	66.67%
A3 资金投入	6	4	66.67%

A31 资金筹集使用合规性（6 分）本指标主要考核项目资金使用计划是否有测算依据，与实际需求是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

通过对政策文件的研读和对项目实施单位提供资料的核实，项目资金来源于本项目申请的专项债券资金。截止 2022 年 12 月 31 日，已到位资金 9100 万元，全部为专项债券资金，其中：2020 年 9 月 28 日到位 1000 万元、2021 年 4 月 1 日到位 6000 万元和 2021 年 12 月 16 日到位 2100 万元；项目以《2020 年至 2021 年偏关县马家山水库工程专项债券项目情况及资金平衡方案》将项目全周期相对应的 9100 万元债券资金筹集、使用、偿还计划予以明确；项目建设期内，资金使用计划以项目合同书的支付比例作出安排；申请专项债券期限与项目运营期限匹配适度。但项目

建设期内未制定较详细的资金使用计划，仅按照施工进度进行付款。截至评价日，除本项目申请的专项债券资金外，其余配套资金未到位。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 2 分，得 4 分，得分率为 66.67%。

（二）项目管理情况

表 4-2 管理类指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
B1 资金管理	25	14	56%
B2 组织管理	15	13	86.67%
B 管理类指标合计	40	27	67.5%

管理类指标主要从资金管理和组织管理两方面对项目实施过程进行评价。管理类指标权重分 40 分，实际得分 27 分，得分率为 67.5%。

2-1: B1 资金管理

表 4-2-1 资金管理指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
B11 债券资金到位率	2	2	100%
B12 自筹资金到位率	3	0	0%
B13 资金支出进度率	6	2	33.33%
B14 资金核算和归集规范性	4	4	100%
B15 成本控制有效性	3	2	66.67%
B16 本息缴付及时性	3	0	0%
B17 资金使用规范性	4	4	100%

评分指标	权重	得分	得分率
B1 资金管理	25	14	56%

（1）B11 债券资金到位率（2 分）。本指标主要考察项目债券资金的到位情况。

通过对项目主管部门和实施单位所提供资料的研读及现场核实，偏关县马家山水库工程项目(建设期)申请政府债券资金 9100 万元，2020 年 9 月 28 日、2021 年 4 月 1 日和 2021 年 12 月 16 日，偏关县财政局分别印发《关于下达 2020 年新增债券马家山水库建设资金的通知》（偏财预〔2020〕330 号）、《关于下达政府性基金预算的通知》（偏财预〔2021〕2 号）和《关于下达 2021 年马家山水库债券资金的通知》（偏财预〔2021〕242 号）下达专项债券资金 9100 万元，用于偏关县马家山水库工程项目(建设期)，债券资金到位率 100%。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 2 分，得分率为 100%。

（2）B12 自筹资金到位率（3 分）。本指标主要考核项目自筹资金的到位情况。

通过对项目主管部门和实施单位所提供资料的研读及现场核实，偏关县马家山水库工程项目(建设期)自筹资金应到位资金 3678 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，已到位自筹资金 0 元。其原因是专项债券资金尚有结余。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 3 分，得 0 分，得分率为 0%。

（3）B13 资金支出进度率（6 分）。本指标主要考察项目资金拨付和支出进度与项目建设进度的匹配情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目到位资金 9100 万元，截止到 2022 年 12 月 31 日，实际支付资金 6012.11 万元，全部支出专项债券资金，资金支付进度率为 66.07%。截至 2023 年 6 月 30 日，实际支付资金 7567.09 万元，资金支付进度率为 83.15%。按照项目《合同协议书》资金支出未达到预期目标。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 4 分，得 2 分，得分率为 33.33%。

（4）B14 资金核算和归集规范性（4 分）。本指标主要考察项目债券资金核算管理规范性以及收支、还本付息及专项收入纳入政府性基金预算管理的情况。

通过对项目主管部门和实施单位提供的项目相关资料进行研读和现场核查，项目申请的政府专项债券资金用于偏关县马家山水库工程建设，项目资金单独进行核算，管理规范。项目债券资金收入在“财政拨款收入—政府性基金预算资金—专项债券”科目核算；《关于下达 2020 年新增债券马家山水库建设资金的

通知》（偏财预〔2020〕330号）下达的债券资金1000万元，支出在“其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出”科目核算；《关于下达政府性基金预算的通知》（偏财预〔2021〕2号）下达的6000万元专项债券资金在“其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出”科目结算；《关于下达2021年马家山水库债券资金的通知》（偏财预〔2021〕242号）下达的2100万元专项债券资金在“其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出”，收支科目核算准确，将专项债券资金的收支纳入政府性基金预算管理。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得4分，得分率为100%。

（5）B15 成本控制有效性（3分）。本指标主要考察项目单位成本控制情况。

通过对项目主管部门和实施单位所提供资料的研读及现场核实，偏关县马家山水库工程项目(建设期)共安排专项债券资金9100万元，截至2022年12月31日，已支出6012.11万元，截至2023年6月30日，共支出7567.09万元。剩余资金继续用于项目建设，债券资金未在期限内(半年)形成较大(大于等于1%)息差倒挂，成本支出均在预算范围之内，成本控制有效。但项目实施单位未制定成本风险预警措施。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 1 分，得 2 分，得分率为 66.67%。

（6）B16 本息缴付及时性（3 分）。本指标主要考察项目单位是否按偿债计划及时、足额缴付本息情况。

通过对项目主管部门和实施单位提供的项目相关资料进行研读和现场核查，项目主管部门应按《关于 2020 年至 2021 年偏关县马家山水库工程项目地方政府新增专项债券资金使用及偿还协议》约定的时间、额度还本付息。根据专项债券发行结果公告和偏关县财政局 2020 年 9 月 28 日《关于下达 2020 年新增债券马家山水库建设资金的通知》（偏财预〔2020〕330 号），下达专项债券资金 1000 万元，2021 年 4 月 1 日《关于下达政府性基金预算的通知》（偏财预〔2021〕2 号），下达专项债券资金 6000 万元，共下达 15 年期专项债券资金 7000 万元，年固化利率 3.44%，每年 5 月 13 日和 11 月 13 日各支付一次利息，到期后一次性偿还本金和最后一期利息；2021 年 12 月 16 日偏关县财政局《关于下达 2021 年马家山水库债券资金的通知》（偏财预〔2021〕242 号）下达 20 年期专项债券资金 2100 万元，年固化利率 3.53%，每年 3 月 21 日和 9 月 21 日各支付一次利息，到期后一次性偿还本金和最后一期利息。但通过查阅财务凭证，评价组发现专项债券资金利息支付时间为 2022 年 12 月 22 日，

均晚于《偿还协议》约定的付息日期 9 个月以上。专项债券资金利息实际支付 555.73 万元，利息费用由偏关县财政局暂时垫付。具体情况见下表 4-2-2:

表 4-2-2 本息缴付情况明细表

单位：万元

序号	文件名称	下达资金	资金下达时间	每次应付息金额	实际付息金额	应付息时间	实际付息时间
1	《关于下达 2020 年新增债券马家山水库建设资金的通知》（偏财预〔2020〕330 号）	1000	2020 年 9 月 28 日	120.4	481.6	每年 5 月 13 日和 11 月 13 日各支付一次利息（利率 3.44%）	2023. 12. 22
2	《关于下达政府性基金预算的通知》（偏财预〔2021〕2 号）	6000	2021 年 4 月 1 日	120.4			
3	《关于下达 2021 年马家山水库债券资金的通知》（偏财预〔2021〕242 号）	2100	2021 年 12 月 16 日	37.065	74.13	每年 3 月 21 日和 9 月 21 日各支付一次利息（利率 3.53%）	
合计		9100	-	277.865	555.73	-	-

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 3 分，得 0 分，得分率为 0%。

（7）B17 资金使用合规性（4 分）。本指标主要考察项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，专项债券资金是否按规定用途使用，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

通过对项目实施单位提供的项目相关资料进行研读和现场核查，项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及《山西省人民政府关于印发〈山西省政府专项债券管理暂行办法〉的

通知》（晋政发〔2020〕23号）等有关专项资金管理办法的规定。资金的拨付使用手续符合相关的财务审批流程，截止2022年12月31日，专项债券资金已支付6012.11万元，其中：工程款3720.34万元，勘测设计费300.59万元，监理费31.96万元，建筑单位管理费155万元，土地征用及迁移补偿费1804.22万元。未发现擅自变动、挪用项目资金的情况；项目建设期间收支能够独立核算。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得4分，得分率为100%。

2-2: B2 组织管理

表 4-2-3 组织管理指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
B21 运行机制有效性	3	2	83.33%
B22 管理制度健全性	3	2	83.33%
B23 制度执行有效性	3	3	100%
B24 采购管理规范性	2	2	100%
B25 信息公开规范性	1	1	100%
B26 问题整改情况	1	1	100%
B27 信息系统管理和使用规范性	2	2	100%
B2 组织管理	15	13	86.67%

（1）B21 运行机制有效性（3分）。本指标主要考察项目单位是否有健全的运行管理机制，是否满足项目建设需求，用以考核运行机制有效性情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目单位基本具备清晰的内部管理组织架构，部门、人员分工基本明确，

制定了相应的运行管理制度，包括：财务管理制度、安全生产工作实施细则、工程质量管理办法等制度，明确了安全生产机构和职责，制定了应急响应措施。实施单位重大决策，能够履行“三重一大”相关程序予以决策；但项目实施单位未在年末进行绩效自评，未建立健全绩效目标跟踪监控机制，未按月进行运行监控并及时上报。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 1 分，得 2 分，得分率为 66.67%。

（2）B22 管理制度健全性（3 分）。本指标主要考察项目单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利运行的保障情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目实施单位制定了《偏关水利局项目管理制度》业务管理制度和《偏关水利局财务管理制度》等财务管理制度，制度明确了建设单位职责及人员分工、财务监督等，能够满足项目建设管理需求，但项目实施单位未制定债券风险防控预案或措施，也未能制定明确的议事规则和决策程序及内控管理流程。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 1 分，得 2 分，得分率为 66.67%。

（3）B23 制度执行有效性（3分）。本指标主要考察项目是否按相关管理制度执行，用以考察项目相关管理制度的执行情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目实施单位在重大问题决策、大额支出均履行了内部审批程序；通过与相关人员访谈、了解，项目建设的人员条件、场地、信息支撑等落实到位。购置的设备按相关制度规定，对设备定期进行检查，出现故障及时组织维修并做好相关记录。因项目未验收，工程未全部结算，资料未进行全部归档。该项目整体实施过程基本能够按照已经制定的相关制度执行。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得3分，得分率为100%。

（4）B24 采购管理规范性（2分）。本指标主要考察项目单位建设过程中采购需求、程序是否合规的情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，对建筑、安装工程等程序严格按照《中华人民共和国政府采购法实施条例》执行；项目按照政府采购目录标准进行政府采购，委托招标代理机构山西华方建设项目管理有限公司进行公开招投标，通过“山西招标采购服务平台”发布招标公告，经评标确定中标单

位后，在网站进行公示，项目采购程序合规，符合采购期市场价格水平。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 2 分，得分率为 100%。

（5）B25 信息公开规范性（1 分）。本指标主要考察项目实施单位是否及时披露项目进度，是否披露债券资金使用情况、还本付息信息等，用以考察项目信息公开情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，根据《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）的相关规定，县级以上各级财政部门应当在专项债券发行时及债券存续期内公开专项债券项目相关信息，本项目能够披露项目债券资金还本付息使用等情况。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 1 分，得分率为 100%。

（6）B26 问题整改情况（1 分）。本指标主要考察对于审计等外部监督过程中发现的问题是否按相关标准或要求按时按质按量及时整改，用以考核项目整改情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目处于建设期，没有经过外部审计监督，项目实施单位对于在项目建

设过程中发现工程实施不符标准的情况，能够及时要求施工单位进行整改。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 1 分，得分率为 100%。

（7）B27 信息系统管理和使用规范性（2 分）。本指标主要考察项目在地方政府债券管理系统中录入信息的准确性、完整性和及时性，用以考察项目信息系统使用情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，根据债务管理系统查询结果，实施单位将偏关县马家山水库工程项目（建设期）及资金使用全流程及时、准确、完整、规范地录入地方政府债务管理系统等大数据平台。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 2 分，得分率为 100%。

（三）项目产出情况

表 4-3 产出类指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
C1 产出数量	12	9.54	79.5%
C2 产出质量	6	4	66.66%
C3 产出时效	4	2	50%
C4 产出成本	8	8	100%
C 产出类合计	30	23.54	78.46%

产出类指标主要从项目完成数量、质量、时效、成本等方面对项目产出情况进行评价。产出类指标权重分 30 分，得分 23.54

分，得分率为 78.46%。

3-1: C1 产出数量

表 4-3-1 产出数量指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
C11 建筑工程建设完成率	2	2	100%
C12 库区库岸工程建设完成率	2	2	100%
C13 进出水建筑工程建设完成率	1	0.57	57%
C14 泵站工程建设完成率	1	0.5	50%
C15 输水管线建设完成率	1	0.5	50%
C16 房屋建筑工程建设完成率	1	0.98	98%
C17 供电设施工程建设完成率	1	0.05	5%
C18 教儿壩溢洪道工程建设完成率	2	1.94	97%
C19 资产形成率	1	1	100%
C1 产出数量合计	12	9.54	79.5%

（1）C11 建筑工程建设完成率（2 分）。本指标主要考察项目实施的实际建筑工程建设完成数与计划建筑工程建设完成数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，按照合同约定建设工期为 730 天，一标段合同签订时间为 2020 年 12 月 16 日。截止 2022 年 12 月 31 日，建筑工程建设完成率为 100%，已全部完成建设。建筑工程建设进度情况见下表 4-3-1-1:

表 4-3-1-1 建筑工程建设进度情况

工程	子项目名称	建筑面积计划完成	建筑面积实际完成	完成率
建筑工程	土坝	5899.52m ³	9456.73m ³	160%

工程	子项目名称	建筑面积计划完成	建筑面积实际完成	完成率
	副坝	6061.23m ³	7856.38m ³	130%
合计		-	-	130%

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 2 分，得分率为 100%。

（2）C12 库区库岸工程建设完成率（2 分）。本指标主要考察项目实施的 actual 库区库岸工程建设完成数与计划完成数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，按照合同约定建设工期为 730 天，一标段合同签订时间为 2020 年 12 月 16 日。截止 2022 年 12 月 31 日，建筑工程建设完成率为 100%，已全部完成建设。库区库岸工程建设进度情况见下表 4-3-1-2:

表 4-3-1-2 库区库岸工程建设进度情况

工程	子项目名称	建筑面积计划完成	建筑面积实际完成	完成率
库区库岸工程	库底	31970.1	31834.42 m ³	99.58%
	库岸	24810.63m ³	42753.87 m ³	172%
合计		-	-	131%

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 2 分，得分率为 100%。

（3）C13 进出水建筑工程建设完成率（1 分）。本指标主要考察项目实施的 actual 进出水建筑工程建设完成数与计划完成数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，按照合

同约定建设工期为 730 天，一标段合同签订时间为 2020 年 12 月 16 日。截止 2022 年 12 月 31 日，建筑工程施工完成率为 57.37%，交通桥工程未找到相关论证工程量。进出水建筑工程施工进度情况见下表 4-3-1-3:

表 4-3-1-3 进出水建筑工程施工进度情况

工程	子项目名称	建筑面积计划完成	建筑面积实际完成	完成率
进出水建筑工程	管线主要工程	929.78m ³	525.40 m ³	57%
	工作阀室	224.99m ³	193.75m ³	86%
	进水塔工程	1355.44m ³	720.50m ³	53%
	交通桥工程	732.81m ³	-	-
合计				57.35%

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 0.43 分，得 0.57 分，得分率为 57%。

（4）C14 泵站工程（1 分）。本指标主要考察项目实施的实际情况泵站工程完成数与计划完成数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，按照合同约定建设工期为 730 天，一标段合同签订时间为 2020 年 12 月 16 日。截止 2022 年 12 月 31 日，厂房及进水池建设完成率为 368%，其他工程量无法客观评价。泵站工程施工进度情况见下表 4-3-1-4:

表 4-3-1-4 泵站工程建设进度情况

工程	子项目名称	建筑面积计划完成	建筑面积实际完成	完成率	备注
泵站工程	厂区平整	1130.85m ³	-	-	
	厂区硬化	181.98m ³	-		
	进站道路	781.5m ³	-		
	厂区挡墙	547.76m ³	-		
	护坡	184.5m ³	-		
	厂区排水（明排水沟）	81m ³	-		
	厂房及进水池	407.15 m ²	1500	368%	

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 0.5 分，得 0.5 分，得分率为 50%。

（5）C15 输水管线工程（1 分）。本指标主要考察项目实施的输水管线工程完成数与计划完成数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，按照合同约定建设工期为 730 天，一标段合同签订时间为 2020 年 12 月 16 日。截止 2022 年 12 月 31 日，由于未收集到相关佐证资料，无法客观评价输水管线工程绩效目标实现情况。输水管线工程建设进度情况见下表 4-3-1-5：

表 4-3-1-5 输水管线工程建设进度情况

工程	子项目名称	建筑面积计划完成	建筑面积实际完成	完成率
输水管线工程	进出水支岔管工程	72.45	-	-
	引水管线工程	22344.21	-	-
合计				-

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 0.5 分，得 0.5 分，得分率为 50%。

（6）C16 房屋建筑工程（1 分）。本指标主要考察项目实施的实际房屋建筑工程完成数与计划完成数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，按照合同约定建设工期为 730 天，一标段合同签订时间为 2020 年 12 月 16 日。截止 2022 年 12 月 31 日，房屋建筑工程建设完成率为 97.78%。具体情况见下表 4-3-1-6:

表 4-3-1-6 房屋建筑工程建设进度情况

工程	子项目名称	建筑面积计划完成	建筑面积实际完成	完成率
房屋建筑工程	管理房	360 m ²	352 m ²	97.78%
合计				97.78%

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣 0.02 分，得 0.98 分，得分率为 98%。

（7）C17 供电设施工程（1 分）。本指标主要考察项目实施的实际供电设施工程完成数与计划完成数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，按照合同约定建设工期为 730 天，一标段合同签订时间为 2020 年 12 月 16 日。截止 2022 年 12 月 31 日，供电设施工程建设完成率为

5.2%。输水管线工程建设进度情况见下表 4-3-1-7:

表 4-3-1-7 供电设施工程工程建设进度情况

工程	子项目名称	建筑面积计划完成	建筑面积实际完成	完成率
供电设施工程	220V 输电线铺设	1.27	0	0
	10Kv 输电管线铺设	2	0.17	8.5%
合计				5.2%

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法,该项指标扣 0.95 分,得 0.05 分,得分率为 5%。

(8) C18 教儿塬溢洪道工程(2 分)。本指标主要考察项目实施的 actual 教儿塬溢洪道工程完成数与计划完成数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实,按照合同约定建设工期为 730 天,二标段合同签订时间为 2021 年 1 月 11 日。截止 2022 年 12 月 31 日,教儿塬溢洪道工程完成率为 94.15%。教儿塬溢洪道工程建设进度情况见下表 4-3-1-8:

表 4-3-1-8 教儿塬溢洪道工程建设进度情况

工程	子项目名称	建筑面积计划完成	建筑面积实际完成	完成率
教儿塬溢洪道工程	教儿塬溢洪道	91386.85m ³	88786.15m ³	97.15%

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法,该项指标扣 0.06 分,得 1.94 分,得分率为 97%。

(9) C19 资产形成率(1 分)。本指标主要考察项目实施的

实际形成资产与计划形成资产的比率。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，偏关县马家山水库建设项目（建设期）计划于 2022 年 12 月 31 日完工，但截止评价日项目仍未完工，未分段验收，未达到资产移交和产权登记的条件。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 1 分，得分率为 100%。

3-2: C2 产出质量

表 4-3-2 产出质量指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
C21 工程质量合格率	4	2	50%
C22 安全施工目标	2	2	100%
C2 产出质量合计	6	4	66.67%

（1）C21 工程质量合格率（4 分）。本指标主要考察项目完成的质量合格数与实际完成数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，计划工期 730 天，一标段合同签订时间为 2020 年 12 月 16 日；二标段合同签订时间为 2021 年 1 月 11 日。截至 2022 年 12 月 31 日，项目两个标段均未全部完工，未进行验收，无法客观评价工程质量合格情况。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 2 分，得 2 分，得分率为 50%。

（2）C22 安全施工目标（2 分）。本指标主要考察项目施工过程中安全生产周期是否达到约定要求，安全事故发生及处理情况等。用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目实施单位按照合同约定督促施工方落实各项安全施工制度，未发生重大安全事故，实现了安全生产、文明施工的目标。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 2 分，得分率为 100%。

3-3: C3 产出时效

表 4-3-3 产出时效指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
C31 建设及时性	4	2	50%
C3 产出时效	4	2	50%

（1）C31 建设及时性（4 分）。本指标主要考察项目实际建设进度与计划建设进度的比较，用以反映和考核项目建设的进展情况。

项目《建设工程施工合同》约定的建设工期为 2020 年-2022 年年底，但由于疫情、未按时取得交通许可证等因素影响，项目截止评价日仍为完工。完工时效性较差，主要原因为：一是由于

受疫情影响，未能及时组织施工，导致建设缓慢；二是 2022 年 9 月 29 日才取得交通行政批复，导致二标段教儿塬溢洪道工程建设缓慢。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 2 分，得 2 分，得分率为 50%。

3-4: C4 产出成本

表 4-3-4 产出成本指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
C41 成本节约率	4	4	100%
C42 社会成本	2	2	100%
C43 生态环境成本	2	2	100%
C4 产出成本	8	8	100%

（1）C41 成本节约率（4 分）。本指标主要考察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。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目建设概算总投资 12778 万元，项目到位资金 9100 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，实际支付资金 6012.11 万元，占合同金额的 58.43%；截至 2023 年 6 月 30 日，实际支付资金 7567.09 万元，占合同金额的 73.55%。项目实际支出资金未超过合同总金额。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指

标不扣分，得 4 分，得分率为 100%。

（2）C42 社会成本（2 分）。本指标主要考察实施相关项目对社会发展、公共福利等方面可能造成的负面影响。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目实施过程中未接到群众投诉、未出现重大负面舆情报道，未发生重大诉讼案件。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 2 分，得分率为 100%。

（3）C43 生态环境成本（2 分）。本指标主要考察实施项目对自然生态环境可能造成的负面影响。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目在施工过程中制定并严格执行了环境保护措施，未出现因环境保护不到位被行政或经济处罚的现象。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 2 分，得分率为 100%。

（四）项目效益情况

表 4-4 效益类指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
D1 经济效益	2	0	0%
D2 社会效益	2	1	50%
D3 可持续影响	3	1.5	50%
D4 满意度	3	2.67	89%

评分指标	权重	得分	得分率
D 效益类合计	10	5.17	51.7%

效益类指标主要从经济效益、社会效益、可持续影响和满意度四个方面对项目效益情况进行评价。效益类指标权重分 10 分，实际得分 5.17 分，得分率为 51.7%。

4-1: D1 经济效益

表 4-4-1 经济效益指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
D11 达到年度预期测算收入	2	0	0%
D1 经济效益	2	0	0%

（1）D11 达到年度预期测算收入（2 分）。本指标主要考察项目投入运营后是否能够达到资金平衡方案预期收入目标，目标，是否实现预期经济效益目标。

通过查阅项目实施单位项目相关资料及现场核实，根据《2020 年至 2021 年偏关县马家山水库工程专项债券项目情况及资金平衡方案》显示：2023 年运营收入为 1770 万元，其中：2023 年 1-6 月运营收入为 885 万元，收入主要来源于万家寨引黄工程停水期 3 座工业园区的正常用水，但由于项目未完工，截止 2023 年 6 月仍未投入运营，年度阶段收益未达预期。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 2 分，得 0 分，得分率为 0%。

4-2: D2 社会效益

表 4-4-2 社会效益指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
D21 有效解决区域水资源缺乏问题	1	0.5	50%
D22 满足县域工业园区用水需求	1	0.5	50%
D2 社会效益	2	1	50%

（1）D21 有效解决区域水资源缺乏问题（1 分）。本指标主要考察项目是否能够有效有效解决区域水资源缺乏问题，用以考察项目带来的社会效益。

通过查阅项目主管部门和实施单位提供的相关资料及现场核实，马家山水库建设完成后，保障山西省大水网骨干工程万家寨引黄配置忻州市水量以及忻州市进一步配置偏关县的水量达标，有效改善偏关县水资源缺乏与人口耕地配合差的问题，但项目尚未投入运营，社会效益未能完全显现。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 0.5 分，得 0.5 分，得分率为 50%。

（2）D22 满足县域工业园区用水需求（1 分）。本指标主要考察项目是否能够满足县域工业园区用水需求，用以考察项目带来的社会效益。

通过对项目实施单位提供的项目相关资料进行研读，结合现场核实情况，马家山水库工程建设完成后，万家寨引黄向偏关县规划年供水量 1000 万 m^3 ，用于偏关县 3 座工业园区的工业用

水。但项目尚未投入运营，社会效益未能完全显现。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 0.5 分，得 0.5 分，得分率为 50%

4-3: D3 可持续影响

表 4-4-3 可持续性指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
D31人才技术支撑	0.5	0.5	100%
D32财务支撑	0.5	0.5	100%
D33外部环境支撑	0.5	0.5	100%
D34水库利用率	1	0	0%
D35后期维护管护	0.5	0	0%
D3 可持续影响	3	1.5	50%

（1）D31 人才技术支撑（0.5 分）。本指标主要考察评价项目投入建设后持续配备足够数量的人才、技术，用以反映项目的可持续性。

通过查阅项目实施单位项目相关资料及现场核实，项目实施单位明确的制定了相关职责，组织机构健全，施工现场技能人才配备 1 名技术负责人、1 名质量负责人、1 名安全负责人，满足项目持续良好建设的人才数量，减少工程质量安全隐患，提升工程质量品质。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 0.5 分，得分率为 100%

（2）D32 财务支撑（0.5 分）。本指标主要考察项目未来资

金来源是否有保障，资金使用和工程建设是否有计划，是否能实现工程总建设目标，用于反映项目可持续情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，根据《关于忻州市偏关县马家山水库工程初步设计的批复》（晋发改审批发〔2020〕180号），项目概算总投资12778万元，资金来源为申请政府专项债券资金和县级财政资金，申请债券资金9100万元、自筹资金3678万元，随着项目建设进度逐步落实到位。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得0.5分，得分率为100%。

（3）D33 外部环境支撑（0.5分）。本指标主要考察项目是否妥善处理主管部门、监管部门、合作单位的关系，建立良好的沟通机制并能够持续保持，用于反映项目可持续情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目实施单位与其他部门沟通协调及时、有效；与监管部门及时进行汇报、沟通，取得认可；与其他相关部门及单位保持良好的业务关系及沟通渠道，未发现存在被相关部门责令整改情况及不良反映。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得0.5分，得分率为100%。

（4）D34 水库利用率（1 分）。本指标主要考察项目实施后，马家山水库是否投入使用，是否有出现闲置的情况，用于反映项目可持续情况。

通过查阅项目实施单位项目相关资料及现场核实，偏关县马家山水库工程项目尚未完工，未投入运营，水库利用率为 0。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 1 分，得 0 分，得分率为 0%。

（5）D42 后期维护管护（0.5 分）。本指标主要考察项目实施后是否制定了后期维护管护制度等，用以反映和考核其产生的可持续影响。

通过查阅项目实施单位项目相关资料及现场核实，了解到项目完成后，项目实施单位未制定项目后期维护管护制度或措施，不利于项目的可持续发展。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 0.5 分，得 0 分，得分率为 0%。

4-4: D4 满意度

表 4-4-4 满意度指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
D41 受益群众满意度	3	2.67	89%
D4 满意度	3	2.67	89%

（1）D41 受益群众满意度（3 分）。本指标通过问卷调查方

式考察受益群众对项目实施的满意程度。

本次绩效评价以受益对象为调查对象开展问卷调查，通过回收问卷结果分析，得到受益对象满意度为 88.95%。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 0.33 分，得 2.67 分，得分率为 89%。

五、主要绩效

新建偏关供水调储库，满足区域用水需求。偏关县马家山水库工程项目（建设期）建设，是山西大水网“两纵十横”规划中“两纵”中的一纵，即黄河北干流线，北起忻州市偏关县老牛湾，南至运城市垣曲县马蹄窝全长 965km，构成大水网的一条天然纵向水道；马家山水库作为万家寨引黄工程向偏关的调蓄库，项目建成后，将配置忻州市水量 6000m³，其中：配置偏关县的水量为 1000 万 m³，以满足偏关县 3 座工业园区的用水需求。

六、存在的问题及原因分析

（一）项目完工时效性较差。按照项目《合同协议书》，计划工期 730 天，第一标段合同签订时间 2020 年 12 月 16 日，第二标段合同签订时间 2021 年 1 月 11 日。但截至评价基准日 2023 年 6 月 30 日，项目仍未全部完成工程建设，完工时效性较差，主要原因为：一是受疫情影响，施工人员未能及时到达项目现场，导致施工缓慢；二是马家山水库工程教儿壩溢洪道与 G336 国道

K680+944.75-K681+039.25 处涉路施工交通行政许可申请批复下达时间为 2022 年 9 月 29 日，导致教儿塬溢洪道工程施工延迟。

（二）产出目标未达预期。按照项目《合同协议书》及工程量清单，完成 I 标段工程建设，包括建筑工程、库区库岸工程、进出水建筑工程、泵站工程、输水管线工程、房屋建筑工程、供电设施工程；完成 II 标段教儿塬溢洪道工程建设。但截止 2022 年项目仅完成建筑工程、库区库岸工程、房屋建筑工程建设；截止 2023 年 6 月 30 日，仅完成建筑工程、库区库岸工程、房屋建筑工程、教儿塬溢洪道工程建设。项目建设未达预期目标。

（三）年度运营收益未达预期。偏关县马家山水库工程项目（建设期）按合同约定应为 2022 年完成项目建设，根据《2020 年至 2021 年偏关县马家山水库工程专项债券项目情况及资金平衡方案》测算，2023 年运营收入为 1770 万元，其中：2023 年 1-6 月运营收入为 885 万元，收入主要来源于万家寨引黄工程停水期 3 座工业园区的正常用水，但由于项目未完工，截止 2023 年 6 月仍未投入运营，年度阶段收益未达预期。

七、相关建议

（一）加强合同有效约束，提高项目实施质效。建议项目实施单位，在今后类似项目中，一是紧盯时间节点，抢抓施工黄金

期，科学调配人力机械，统筹财力、人力、物力，在保证安全和质量的基础上，加快项目实施进度。

（二）加快项目建设进度，提高调蓄库利用率。建设项目主管部门和实施单位，就项目未按合同约定完成建设目标的问题，召开专题会议，针对性地提出解决加快工程实施的措施和办法，并具有操作性，落实各岗位责任责任，并进行严格考核；同时，要求施工单位，制定加快工期的承诺和保障措施，如有违反，启动惩处措施，督促其限期完成，以保障水库投入使用，提高调蓄库利用率。

（三）提高项目收益水平，实现预期收益目标。建议项目实施单位，一是在项目完成竣工验收后，尽快履行投入使用的各项条手续，满足运营的条件；二是制定详细、科学合理的运营方案，明确运营总体目标和实施内容、实施流程、组织架构、人员职责分工和岗位职责以及为实现目标采取的主要措施等；三是加强日常监督考核，不断提高项目拓宽收益水平，保障项目的可持续性，实现预期收益目标。

八、绩效评价结果应用建议

（一）评价结果公开。建议将本次绩效评价结果向偏关县人民政府、人大报告，为政府决策和人大监督提供参考。同时，依据《政府信息公开条例》等相关规定，将绩效评价情况在偏关人民政府网站、财政门户等网站公开，形成社会监督机制，督促资金使用单位强化责任意识，增强绩效理念，提高项目资金使用效率。

（二）督促问题整改。建议偏关县财政局将本次绩效评价过程中发现的绩效管理不够规范、项目完成及时性、自筹资金到位率低、项目产出未达预期、年度预期收益未实现等问题，及时反馈给偏关县水利局，由水利局召开专题会议进行研究，认真查找问题根源，落实整改措施，建立问题整改台账，限期进行整改，并将整改结果报偏关县财政局绩效评价股；并吸取教训，有效避免类似问题再次发生。

九、其他需说明的问题

（一）关于评价责任的说明

项目单位的责任是提供与形成本项目相关基础工作资料和项目财务资料，并对其真实性、合法性、完整性负责，本次绩效评价依据山西省财政厅《关于印发〈政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（晋财债〔2021〕38号）进行，选择的绩效

评价程序取决于评估人员的判断，项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价小组尽可能地收集更为全面、有效且准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。

（二）提示报告使用者注意事项的说明

本公司及评价人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

十、附件

- 1.项目支出绩效评价指标体系
- 2.项目支出绩效评价指标评分表
- 3.满意度调查问卷
- 4.满意度调查问卷分析报告

山西兆源绩效管理咨询有限公司

2023年10月20日



附件 1：项目绩效评价指标体系

偏关县马家山水库工程项目（建设期）

支出绩效评价指标体系

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重
A决策	20	A1项目立项	8	A11立项依据充分性	4
				A12立项程序规范性	4
		A2绩效目标	6	A21绩效目标合理性	2
				A22绩效目标明确性	4
		A3资金投入	6	A31 资金筹集使用规范性	6
B管理	40	B1资金管理	25	B11债券资金到位率	2
				B12配套资金到位率	3
				B13 资金支出进度率	6
				B14 资金核算和归集规范性	4
				B15成本控制有效性	3
				B16本息缴付及时性	3
				B17资金使用合规性	4
		B2组织管理	15	B21运行机制有效性	3
				B22管理制度健全性	3
				B23制度执行有效性	3
				B24采购管理规范性	2
				B25信息公开规范性	1
				B26问题整改情况	1
				B27信息系统管理和使用规范性	2
C产出	30	C1产出数量	12	C11 建筑工程建设完成率	2
				C12 库区库岸工程建设完成率	2
				C13 进出水建筑工程建设完成率	1
				C14 泵站工程建设完成率	1
				C15 输水管线建设完成率	1
				C16 房屋建筑工程建设完成率	1
				C17 供电设施工程建设完成率	1

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重
				C18 教儿塆溢洪道工程建设完成率	2
				C19 资产形成率	1
		C2产出质量	6	C21 工程质量合格率	4
				C22安全施工目标	2
		C3产出时效	4	C31 建设及时性	4
		C4产出成本	8	C41成本节约率	4
				C42社会成本	2
				C43生态环境成本	2
D效益	10	D1经济效益	2	D11达到年度预期测算收入	2
		D2社会效益	2	D21 有效解决区域水资源缺乏问题	1
				D22满足县域工业园区用水需求	1
		D3可持续影响	3	D31人才技术支撑	0.5
				D32财务支撑	0.5
				D33外部环境支撑	0.5
				D34水库利用率	1
				D35后期维护管护	0.5
		D4满意度	3	D41受益公众满意度	1.5
合计	100	--	100	--	100

附件 2：绩效评价指标评分表

偏关县马家山水库工程项目（建设期）专项债券支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分	得分率(%)
决策	20	项目立项	8	立项依据充分性	4	评价项目立项是否符合专项债券支持领域及方向、项目立项批复依据是否充分情况。	1.专项债券项目是否属于国家和省委省政府确定的重点行业、重点区域、重大项目（1分）；2.项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和城市规划（1分）；3.项目是否属于新增专项债券资金投向领域（1分）；4.项目是否纳入财政部地方政府债务管理系统项目库和发改委国家重大项目建设库（1分）。	4	100%
				立项程序规范性	4	评价项目申请、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.项目是否按照规定的程序申请设立（1分）；2.审批文件、材料是否符合相关要求（1分）；3.事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策（1分）；4.项目单位是否被中国人民银行列入征信系统黑名单（0.5分）；5.项目主体及有关主要负责人是否被人民法院列为被执行人（0.5分）。	4	100
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	评价绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，绩效目标与项目实施是否相符的情况。	1.项目申报时是否制定年度绩效目标，设定的目标是否切合实际，规范合理（0.5分）；2.年度绩效目标指标值是否与债券资金投入的项目内容相符（0.5分）；3.项目年度预期产出、效益和效果是否符合当地经济发展需求（0.5分）；4.项目专项债券资金与	1	50%

偏关县马家山水库工程项目（建设期）专项债券支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分	得分率(%)
							项目建设进度需求的资金量是否相匹配（0.5分）。		
				绩效目标明确性	4	评价项目设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，绩效目标与项目实施是否相符的情况。	1.项目绩效目标除了总体目标外是否设立了分阶段（或分年度）目标；（1分）；2.相应指标值的设定是否完整，是否与项目目标任务数（或计划数）相对应（1分）；3.细化分解的具体指标时间点、工作量、工作内容是否设定清晰、可衡量、可量化的指标（1分）；4.指标的设定依据是否充分真实合理；设定的指标是否便于日后的考核评价（1分）。	2	50%
		资金投入	6	资金筹集使用规范性	6	项目资金使用计划是否有测算依据，与实际需求是否相适应，用以反映和考核债券项目资金使用计划的科学性、合理性情况。	1.项目资金来源是否符合相关规定（1分）；2.是否制定了与项目全生命周期相对应的资金筹集、使用、偿还计划（1分）；3.项目建设期内是否制定了较详细的资金使用计划，资金使用计划是否与资金平衡方案设定的计划支出进度相符（1分）；4.资金使用范围和规模是否与绩效目标以及实际需求相适应（1分）；5.专项债券期限是否与项目运营期限相匹配（1分）；6.债券资金是否是项目资金的唯一来源（1分）。	4	66.67%
管理	40	资金管理	25	债券资金到位率	2	评价项目债券资金的到位情况。	项目债券资金是否按计划及时拨付到位，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%（2分）；90%（不含）—100%（1.5分）；60%（不含）—90%（1分）；60%以下（0分）。	2	100%

偏关县马家山水库工程项目（建设期）专项债券支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分	得分率(%)
				自筹资金到位率	3	评价项目自筹资金的到位情况。	项目配套资金是否按计划及时拨付到位，资金到位率=（实际到位资金/计划到位资金）×100%资金到位率 100%（3分）；90%（不含）—100%（2.5分）；80%（不含）-90%（2分）；70%（不含）-80%（1.5分）；60%（不含）—70%（1分）；60%以下（0分）。	0	0%
				资金支出进度率	6	评价项目资金拨付和支出进度与项目建设进度的匹配情况。（实际下达资金，工程建设进度，支付进度）	项目债券资金支出与项目建设支出进度是否相匹配，资金支出进度率=项目建设支出金额/下达的项目债券资金金额×100%，（年度）资金支出进度率达 90%及以上（6分）；80%（含）—90%（5分）；75%（含）-80%（4分）；70%（含）-75%（3分）；65%（含）-70%（2分）；60%（含）—65%（1分）；60%以下（0分）。	2	33.33%
				资金核算和归集规范性	4	评价项目债券资金核算管理规范性以及收支、还本付息及专项收入纳入政府性基金预算管理的情况。	1.专项债券项目资金核算管理是否规范（1.5分）； 2.专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入政府性基金预算管理（1.5分）； 3.收支科目核算是否准确（1分）。	4	100%
				成本控制有效性	3	评价项目单位成本控制情况。	1.项目单位是否进行有效的成本控制，成本风险预警以及应对措施是否落实到位（1.5分）；2.债券资金成本控制是否到位，未在期限内（半年）形成较大（大于等于1%）息差倒挂（1.5分）。	2	66.67%

偏关县马家山水库工程项目（建设期）专项债券支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分	得分率(%)
				本息缴付及时性	3	评价项目单位是否按偿债计划及时、足额缴付本息情况。	项目资金是否按《新增专项债券资金使用及偿还协议》约定的时间、额度进行支付利息及归还本金（3分），若没有（0分）。	0	0%
				资金使用合规性	4	评价项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，专项债券资金是否按规定用途使用，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	1.项目资金使用是否符合符合国家财经法规和财务管理制度以及相关专项债券资金管理制度规定的用途（1分）；2.项目单位在项目建设期间是否擅自变动、挪用项目资金（1分）；3.债券资金拨付使用手续是否符合相关的财务审批流程（1分）；4.项目建设期间收支是否独立核算，非预算单位是否设立项目资金专户（1分）。	4	100%
		组织管理	15	运行机制有效性	3	评价项目单位是否有健全的运行管理机制，是否满足项目建设需求，用以考核运行机制有效性情况。	1.是否具备清晰的内部管理组织架构，部门、人员分工明确，项目建设、维护人员岗位数量等安排到位，能够满足建设需要（1分）；2.单位重大决策，是否履行“三重一大”相关程序予以科学决策（0.5分）；3.是否建立健全绩效目标跟踪监控机制，是否按月进行运行监控并及时上报（1分）；4.是否进行年度绩效自评（0.5分）。	2	66.67%
				管理制度健全性	3	评价项目单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利运营的保障情况。	1.制定健全的业务、财务管理制度，资金管理办法、资金使用计划，有明确的议事规则和决策程序及内控管理流程，能够满足项目建设管理需求（2分）；2.制定债券风险防控预案或措施（1分）；	2	66.67%

偏关县马家山水库工程项目（建设期）专项债券支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分	得分率(%)
				制度执行有效性	3	评价项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	1.项目实施是否符合相关业务、财务等管理规定（1分）；2.项目变更调整理由是否充分，手续是否完备（0.5分）；3.项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（0.5分）；4.项目结束后，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并归档管理（1分）。档案管理制度	3	100%
				采购管理规范	2	评价项目单位建设过程中采购需求、程序是否合规的情况。	1.项目实施中按照政府采购目录标准是否进行政府采购（1分）；2.采购程序是否合规，最终的采购结果是否符合采购期市场价格水平（1分）。	2	100%
				信息公开规范性	1	评价项目是否及时、准确、完整地公开信息。	1.专项债券资金是否按照政府债券信息公开管理办法及时披露债券资金还本付息使用等情况（0.5分）；2.披露信息准确、完整（0.5分）。	1	100%
				问题整改情况	1	评价项目在内外监督发现问题后的整改情况。	1.对于外部审计监督、内部运行监控中发现的问题进行及时整改（1分）；2.部分整改（0.5分），未及时整改（0分）。	1	100%

偏关县马家山水库工程项目（建设期）专项债券支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分	得分率(%)
				信息系统管理和使用规范性	2	评价项目在地方政府债务管理系统中录入信息的准确性、完整性和及时性。	1.专项债券项目及资金使用全流程是否及时、准确、完整、规范地录入地方政府债务管理系统等大数据平台（2分）；2.未及时录入一次扣1分,扣完2分为止。（地方政府债务管理系统有没有专项债券）	2	100%
C 产出	30	产出数量	12	建筑工程建设完成率	2	评价项目实施的建筑工程建设完成数与计划完成数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	建筑工程建设完成率=（实际完成数/计划完成数）×100%。建筑工程建设完成率=100%（2分）；若未达到100%，得分=建筑工程建设完成率×5分。	2	100%
				库区库岸工程建设完成率	2	评价项目实施的库区库岸工程完成数与计划完成数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	库区库岸工程建设完成率=（实际完成数/计划完成数）×100%。库区库岸工程建设完成率=100%（2分）；若未达到100%，得分=库区库岸工程建设完成率×2分。	2	100%
				进出水建筑工程建设完成率	1	评价项目实施的进出水建筑工程建设完成数与计划完成数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	进出水建筑工程建设完成率=（实际完成数/计划完成数）×100%。进出水建筑工程建设完成率=100%（1分）；若未达到100%，得分=进出水建筑工程建设完成率×1分。	0.57	57%
				泵站工程建设完成率	1	评价项目实施的泵站工程建设完成数与计划完成数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	泵站工程建设完成率=（实际完成数/计划完成数）×100%。泵站工程建设完成率=100%（1分）；若未达到100%，得分=泵站工程建设完成率×1分。	0.5	50%
				输水管线建设完成率	1	评价项目实施的输水管线建设完成数与计划完成数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	输水管线建设完成率=（实际完成数/计划完成数）×100%。输水管线建设完成率=100%（1分）；若未达到100%，得分=输水管线建设完成率×1分。	0.5	50%

偏关县马家山水库工程项目（建设期）专项债券支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分	得分率(%)
				房屋建筑工程建设完成率	1	评价项目实施的房屋建筑建设完成数与计划完成数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	房屋建筑建设完成率=（实际完成数/计划完成数）×100%。房屋建筑建设完成率=100%（1分）；若未达到100%，得分=房屋建筑建设完成率×1分。	0.98	98%
				供电设施工程建设完成率	1	评价项目实施的供电设施工程建设完成数与计划完成数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	供电设施工程建设完成率=（实际完成数/计划完成数）×100%。供电设施工程建设完成率=100%（1分）；若未达到100%，得分=供电设施工程建设完成率×1分。	0.05	5%
				教儿塆溢洪道工程建设完成率	2	评价项目实施的教儿塆溢洪道工程建设完成数与计划完成数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	教儿塆溢洪道工程建设完成率=（实际完成数/计划完成数）×100%。教儿塆溢洪道工程建设完成率=100%（2分）；若未达到100%，得分=教儿塆溢洪道工程建设完成率×2分。	1.94	50%
				资产形成率	1	评价项目实施的资产形成资产与计划形成资产的比率。	项目建设是否按计划形成相应资产，并及时进行备案登记（2分）（建设中未能形成可备案登记资产的，参照建设目标完成率）	1	100%
		产出质量	6	工程质量合格率	4	评价项目完成的质量合格数与实际完成数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	1.完工工程是否符合国家相关行业的质量检测标准（2分）；2.完工工程是否符合建设设计中的功能（可据项目类型和需求做具体描述）（1分）；3.完工工程是否存在后续可能存在的其他隐患（建设前期的拆迁补偿款到位情况、具备建设资质情况等，结合具体项目面进行详细描述）（1分）。	2	50%
				安全施工目标	2	评价项目施工过程中安全生产周期是否达到约定要求，安全事故	1.项目单位是否按合同约定督促施工方落实各项安全施工制度，防止各类安全事故发	2	100%

偏关县马家山水库工程项目（建设期）专项债券支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分	得分率（%）
		产出时效	4	完工及时性	4	发生及处理情况等。用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	生，实现安全生产、文明施工管理目标（1分）；2.未发生重大安全事故（1分）；发生重大安全责任事故此项分值0分。		
						评价项目实际建设进度与计划建设进度的比较，用以反映和考核项目建设的进展情况。	项目合同计划建设进度、合同约定建设进度完成100%（5分）；延迟半年以内（3分）；延迟半年以上一年以内（2分）；延迟超过一年以上（0分）。	2	50%
		产出成本	8	成本节约率	4	评价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。	1.项目按照进度支出金额控制在计划投资总额内（2分）；2.债券资金按支出计划使用（2分）。	4	100%
				社会成本	2	评价实施项目是否对社会发展、公共福利等方面造成负面影响。	1.是否接到群众投诉，投诉受理与反馈是否按相关制度及时处理（0.5分）；2.是否出现媒体重大负面舆情报道及时控制引导，化解声誉风险（0.5分）；3.是否发生重大诉讼案件（1分）。	2	100%
				生态环境成本	2	评价实施项目是否对自然生态环境造成负面影响。	1.是否制定并严格落实施工环境保护措施（1分）；2.是否存在因环境保护不到位被处罚等情形（1分）；因环境保护不到位被行政或经济处罚（0分）。	2	100%
D 效益	10	经济效益	2	达到年度预期测算收入	2	评价项目实施单位阶段性偿债能力是否能够达到资金平衡方案的预期目标，是否实现预期经济效益目标。	偿债能力=项目资金流入-开发建设支出-融资资金流出，1.项目偿债能力能够达到预期的资金平衡方案的预期目标（2分）；2.项目实际偿债能力每低于预期的10%，扣0.5分，低于预期的60%以上不得分。	0	0%

偏关县马家山水库工程项目（建设期）专项债券支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分	得分率(%)
		社会效益	2	有效解决区域水资源缺乏问题	1	评价项目实施完全后是否达到投入使用的条件，有效解决水有利于完善农村地区基础设施建设条件，用于反映和考核对社会发展带来的影响和效果。	1.新建水库投入使用，有效解决区域水资源缺乏的问题（1分）； 2.新建水库投入使用，一定程度解决区域水资源缺乏的问题（0.5分）； 3.新建水库投入使用，解决效果不明显（0分）。	0.5	50%
				满足县域工业园区用水需求	1	评价项目建设期是否能够改善县城人居环境，用于反映和考核对社会发展带来的影响和效果。	1.满足偏关县3座工业园区在引黄工程停供水期间的工业用水需求；（1分）； 2.一定程度满足用水需求（0.5分）； 3.无法满足用水需求（0分）。	0.5	50%
		可持续影响	3	人才技术支撑	0.5	评价项目投入建设后持续配备足够数量的人才、技术，用以反映项目的可持续性。	1.是否配备满足项目持续良好建设的人才数量（0.3分）；2.是否能提供项目持续良好建设的技术力量（0.2分）。	0.5	100%
				财务支撑	0.5	评价项目未来资金来源是否有保障，资金使用和工程建设是否有计划，是否能实现工程总建设目标，用于反映项目可持续情况。	项目总投资计划是否明确，后期续建资金是否有明确的来源渠道，还本付息资金来源是否明确且合理可行（0.5分）；计划不够明确，来源渠道不确定的视情况扣分。	0.5	100%
				外部环境支撑	0.5	评价项目实施单位是否妥善处理主管部门、监管部门、合作单位的关系，建立良好的沟通机制并能够持续保持，用于反映项目可持续情况。	1.项目单位与主管部门沟通协调及时有效（0.5分）；2.与监管部门及其他相关部门及单位保持良好的业务关系及沟通渠道（0.5分）；（存在一次被相关部门责令整改情况及不良反映，存在一次扣0.2分；直至1分扣完为止。）	0.5	100%

偏关县马家山水库工程项目（建设期）专项债券支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分	得分率(%)
				水库利用率	1	本指标主要考察项目实施后，热力站是否全部投入使用，是否有出现热力站闲置的情况，用于反映项目可持续情况。	1.水库全部利用（1分）； 2.水库利用率达到50%（含50%）（0.5分）； 3.水库用率达到50%以下（0分）。	0	0%
				后期维护管护	0.5	本指标主要考察项目是否根据实际需要建立健全后期管理与护理的相关制度或办法，保障项目的可持续性。设施设备投入使用后，是否落实了管理和护理的责任；是否进行了养护、保养工作，用以反映和考核其产生的可持续影响。	1.建立健全了后期管理与护理的相关制度或办法（0.2分）；2.落实了管理和护理的责任（0.2分）；3.进行养护、保养等工作（0.1分）。	0	0%
		满意度	3	受益群众满意度	3	评价受益群众对项目的满意程度。	①满意度≥95%（3分）；②满意度<95%，得分=满意度×3分；③满意度<70%（0分）。	2.67	89%
合计	100		100		100	-	-	70.71	70.71%
注：1、绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分为100分，等级划分为四档：综合评分90分(含)-100分为“优”，80分(含)-90分为“良”，60分(含)-80分为“中”，60分以下为“差”；									
2、本表适用于吉县城乡集中供热建设项目（建设期）支出资金绩效评分。									

附件 3：满意度调查问卷

偏关县马家山水库工程项目（建设期）

支出满意度调查问卷

您好，我们是偏关县财政局组织并委托参与“偏关县马家山水库工程项目（建设期）支出绩效评价”的工作人员。为了更加科学、合理的安排财政资金，增强财政资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性，我们组织了本次问卷调查，请根据您的实际情况，如实选择问卷答案，并在相应的选项前的□内打“√”。

感谢您对我们工作的支持。

绩效评价工作组

2023 年 8 月

问卷编号：No._____调查人员：____、_____

调查时间：____年__月__日 调查地点：_____

一、基本问题

1.您了解偏关县马家山水库工程项目（建设期）吗？

☐非常了解 ☐了解 ☐一般 ☐不了解

二、满意度问题

1.您认为项目实施过程中产生的噪音对您生活影响的满意程度？

☐非常满意 ☐满意 ☐一般 ☐不满意 ☐很不满意

2.您认为项目实施后对有效解决偏关县水资源缺乏问题的满意程度？

☐非常满意 ☐满意 ☐一般 ☐不满意 ☐很不满意

3.您对项目实施后满足县域工业园区用水需求的满意程度？

☐非常满意 ☐满意 ☐一般 ☐不满意 ☐很不满意

4.您对项目实施后为区域经济发展提供基础保障的满意程度？

☐非常满意 ☐满意 ☐一般 ☐不满意 ☐很不满意

三、主观问题

您对项目建设的其他意见和建议？

附件 4：满意度调查问卷分析报告

满意度调查问卷分析报告

一、调查对象与调查内容

（一）调查对象

偏关县居民及园区企业。

（二）调查内容

调查受益对象对偏关县马家山水库工程项目（建设期）实施的熟知度及满意度，项目实施后对调查对象的影响。

二、调查方法

本次调查问卷涉及偏关县受益群众，计划发放问卷 100 份。

三、满意度计算方法

（一）单一问题的满意度。以持非常满意和满意态度的调查对象占有所有调查对象的比率为单一问题满意度。

单一问题满意度=（持非常满意和满意态度的调查对象/所有调查对象）×100%。

（二）受益居民满意度。以单一问题满意度的平均数为受益村民对项目实施的满意度。

四、调查问卷分析

通过对有效调查问卷的统计分析，调查对象对偏关县马家山水库工程项目（建设期）的满意度较高。具体满意度问题的调查结果见下表：

表 1 满意度问卷调查结果统计表

单位：%

序号	满意度问题	非常满意	比较满意	一般	不满意	很不满意	满意度
1	您认为项目实施过程中产生的噪音对您生活影响的满意程度	73.68	15.79	4.21	6.32	0	89.47
2	您认为项目实施后对有效解决偏关县水资源缺乏问题的满意程度	71.58	15.79	3.16	9.47	0	87.37
3	您对项目实施后满足县域工业园区用水需求的满意程度	71.58	14.74	5.26	8.42	0	86.32
4	您对项目实施后为区域经济发展提供基础保障的满意程度？	75.79	16.84	2.11	5.26	0	92.63
合计		73.16	15.79	3.69	7.37	0	88.95

五、满意度调查结果

综合以上分析，受益居民对偏关县马家山水库工程项目（建设期）的满意度为 88.95%，居民对项目整体的满意度高。

偏关县县域小水网供水工程项目（建设期） 专项债券资金支出绩效评价报告

晋源绩〔2023〕0022号

实施单位：偏关县水利局

委托单位：偏关县财政局

评价机构：山西兆源绩效管理咨询有限公司



二〇二三年十月



目 录

摘 要	- 1 -
一、项目基本情况	- 1 -
(一) 项目概况	- 1 -
(二) 资金投入和使用情况	- 11 -
(三) 项目绩效目标	- 12 -
二、绩效评价工作开展情况	- 14 -
(一) 绩效评价目的、对象和范围	- 14 -
(二) 绩效评价原则及依据	- 14 -
(三) 绩效评价方法	- 17 -
(四) 评价方向和侧重点	- 18 -
(五) 绩效评价指标体系	- 19 -
(六) 绩效评价工作过程	- 21 -
(七) 质量控制制度	- 24 -
三、综合评价情况及评价结论	- 25 -
(一) 项目总体评价情况	- 25 -
(二) 项目总体评价结论	- 26 -
四、绩效评价指标分析	- 27 -
(一) 项目决策情况	- 27 -

(二) 项目管理情况	32 -
(三) 项目产出情况	42 -
(四) 项目效益情况	52 -
五、 主要绩效	56 -
六、 存在的问题及原因分析	56 -
七、 下一步改进意见及政策建议	57 -
八、 绩效评价结果应用建议	59 -
十、 附件	61 -
附件 1：项目总体工程计划建设内容	62 -
附件 1-1：第一标段计划建设内容	62 -
附件 1-2：第二标段计划建设内容	71 -
附件 1-3：第三标段计划建设内容	73 -
附件 1-4：第四标段计划建设内容	82 -
附件 2：项目阶段性工程完成情况	90 -
附件 3：项目绩效评价指标体系	94 -
附件 4：绩效评价指标评分表	96 -
附件 5：满意度调查问卷	104 -
附件 6：满意度调查问卷分析报告	106 -

摘 要

受偏关县财政局委托，根据财政部《关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预〔2021〕61号）和山西省财政厅《关于印发<政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（晋财债〔2021〕38号）文件规定，山西兆源绩效管理咨询有限公司对偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）专项债券资金支出进行了绩效评价。

一、概述要素

（一）项目概况

偏关县地处晋西北隅，与内蒙古自治区为邻，北依长城，西临黄河。南与河曲、五寨两县相连，东与神池、平鲁两县毗邻。县境东西长 60km，面积 1666k m²，辖 6 镇 2 乡。2020 年 1 月，由忻州市水利勘测设计院编制完成了《偏关县马家山水库初步设计报告》，拟建马家山水库是一座围封式旁引水库，主要建筑物由主坝、副坝、教儿塬沟泄洪道、进水出水建筑物、输水管线和泵站等组成。水库为完全年调节，设计年供水量为 950 万 m³，将全部用于工业用水，水库死水位 1230.36m，正常蓄水位 1242.91m。同时工程配置了引黄干线到水库的引水管线，工程建成后万家寨引黄水将直接送入马家山水库。

为全面贯彻落实山西省人民政府《关于加快推进全省县域小

水网工程建设的通知》（晋政办发〔2018〕3号）要求，有效破解引黄总干线穿境而过却用不上黄河水的窘境，按照打开制约偏关经济社会发展严重的缺水“瓶颈”，偏关县水利局于2021年11月委托山西金迪项目管理研究院有限公司编制《偏关县县域小水网供水工程项目可行性研究报告》进行申报，偏关县行政审批服务管理局经组织专家进行评审后原则同意项目建设，并于2021年10月11日印发《关于偏关县县域小水网供水工程项目可行性研究报告的批复》（偏审管投资发〔2021〕44号）进行批复，项目予以立项。2022年8月，委托杭州水利水电勘测设计院有限公司编制《偏关县县域小水网供水工程初步设计报告》进行申报，2022年8月24日，偏关县行政审批服务管理局印发《关于偏关县县域小水网供水工程项目初步设计报告的批复》（偏审管投资发〔2022〕45号），项目建设点为：偏关县老营镇、窑头乡、新关镇三个乡镇。建设内容及规模为：新建输水管线40.76km（水平投影长度40.29km），主线DN800共计33.38km（水平投影长度33.11km）；支线DN350共计7.38km（水平投影长度7.18km），各型阀井213座；新建窑头加压泵站；修整杨家营蓄水池、修整孟家圪旦蓄水池、修整窑头蓄水池、修整塔梁龙江蓄水池及相关附属构等。项目建设工期为36个月。项目概算总投资26263.33万元。资金来源分两部分，除申请专项债

券资金 22000 万元，剩余申请县财政配套资金。

截止到 2023 年 9 月 30 日，项目已到位政府专项债券资金 22000 万元。实际支出 6456.98 万元，预算执行率为 29.35%。项目分 4 个标段建设，按照施工进度安排，实际 1-4 个标段工程建设完成率分别为：45.75%、82.09%、90.48%和 0%。本次绩效评价金额 22000 万元。

（二）项目绩效目标

1.项目总体目标

通过实施县域小水网供水工程项目，配套供水管网，连接马家山水库，有效破解引黄总干线穿境而过却用不上黄河水的窘境，解决全县工业用水压力，打开制约偏关经济社会发展严重的缺水“瓶颈”为推动县域经济发展奠定水利基础。

2.项目阶段性目标

产出类：

（1）完成偏关县县域小水网供水工程建设，主要包括：新建输水管线 40.76km（水平投影长度 40.29km），主线 DN800 共计 33.38km（水平投影长度 33.11km）；支线 DN350 共计 7.38km（水平投影长度 7.18km），各型阀井 213 座；新建窑头加压泵站；修整杨家营蓄水池、修整孟家圪旦蓄水池、修整窑头蓄水池、修整塔梁龙江蓄水池及相关附属构等。具体总体工程计划建设内

容见附件 1，截止 2023 年 9 月 30 日项目阶段性工程计划建设内容见附件 2。

（2）验收合格率达到 100%，验收内容全部符合质量要求；

（3）项目按照合同约定及时完成，计划 2023 年 1 月 13 日开工，2026 年 1 月 13 日完工；

（4）按专项债偿还协议及时还本付息；

（5）成本控制在预算批复之内。

效益类目标：

（1）满足工业用水需求；

（2）提高水资源可持续利用率；

（3）受益群体满意度达到 95%以上。

（三）资金性质及资金收支、结余及结转情况

1.资金投入情况

偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）概算总投资 26263.33 万元，截止 2023 年 9 月已到位资金 22000 万元，全部为政府专项债券资金。

2.资金使用情况

通过查阅偏关县水利局的相关财务账簿及凭证，对资金的使用情况进行了核实。经核实，截止 2023 年 9 月 30 日，实际支出资金 6456.98 万元，资金使用率为 29.35%。

3.结余及结转情况。项目结余资金 15543.02 万元，结余资金结转下年按原用途使用。

（四）项目得分。偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）绩效评价得分 76.3 分，评价等级为“中”。

二、主要绩效

新建配套供水管网，满足园区用水需求。通过实施偏关县县域小水网供水工程项目，截止 2023 年 9 月 30 日，第 1 标段计划完成管线安装、地埋管道镇墩、管道连接管件以及阀门井；第 2 标段计划完成管线安装、地埋管道镇墩、管道连接管件以及阀门井、跨桥、坝顶管、雷诺护垫护底、管道连接阀门、管道压力附件；第 3 标段计划完成管线安装、地埋管道镇墩、管道连接管件、阀门井、孟家圪旦蓄水池、池壁、换填、管道连接管件及阀门。项目配套供水管网，连接马家山水库，将有效破解引黄总干线穿境而过却用不上黄河水的窘境，解决全县工业用水压力。

三、需关注的主要问题

（一）预算执行率低。截止 2023 年 9 月 30 日，已到位专项债券资金 22000 万元，实际支出资金 6456.98 万元，资金使用率为 29.35%。其原因：工程建设进度与资金下达额度不够匹配。

（二）项目实施过程不够规范。一是项目《合同协议书》中

未明确约定计划开完工时间；二是阶段性工程量未提供监理签证。

（三）项目阶段性产出目标未达预期。各标段工程均未按照预定的工期进度完成。截止 2023 年 9 月 30 日，1-4 个标段工程建设完成率分别为：45.75%、82.09%、90.48%和 0%，均未达到预期目标值，建设及时性有待提高。

四、相关建议

（一）建立健全绩效目标体系，强化专项债券绩效管理。建议项目实施单位，按照山西省财政厅《关于印发<政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（晋财债〔2021〕38 号）文件要求，健全和完善专项债券项目分年度绩效目标，并将绩效目标细化、量化。明确内部绩效管理部门职责，强化全过程绩效管理，不断提升绩效管理的成效。

（二）科学编制支出进度，提高资金预算执行。建议项目实施单位，一是详细制定支出计划，资金支出与项目建设进度相匹配，实现应支尽支；二是对暂时未能支付的资金，在合规合法的前提下，合理筹划资金存款档期，尽量减少活期存款利息与债券资金利息倒挂的问题发生；三是严格执行《山西省财政厅关于建立政府专项债券支出进度预警及闲置资金超期收回调整机制的通知》（晋财债〔2022〕5 号）文件要求，把握资金支出进度，不断提高预算执行率。

（三）规范项目实施流程，保障项目规范运行。一是建议项目实施单位，根据《合同法》等相关规定，结合项目实际情况，完善通过签订补充协议等方式，明确项目开竣工时间，甲乙双方权力和责任，工程建设进度与资金支付的比例及罚责等；二是按照水利工程建设特点，做好工程的自验和分阶段验收等。

（四）加快项目建设进度，提高项目产出质效。一是建议项目实施单位，要按照施工组织设计方案确定的建设内容和标准，统筹财力、人力、物力，在保证安全和质量的基础上，督促项目施工单位加快项目建设进度，按照阶段目标完成相应的建设内容；二是对已完成的工程，及时组织相关人员进行初步验收，对验收存在不足的地方及时予以纠正，待项目全部建设完成后，按照验收标准和流程予以最终验收，确保项目实施进度以及施工质量，防止出现与事实不符的验收结果，使项目达到预期目标。

偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）

专项债券资金支出绩效评价报告

为了深入贯彻落实《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）和《山西省财政厅关于贯彻落实<中共山西省委 山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》（晋财绩〔2019〕12号）关于“全面实施预算绩效管理”的要求，根据山西省财政厅《关于印发<政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（晋财债〔2021〕38号），山西兆源绩效管理咨询有限公司受偏关县财政局委托，于2023年8月至10月对偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）专项债券资金支出进行绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.立项背景

水资源可持续利用既能满足当代经济社会发展需求，又能保证子孙后代发展经济社会需求。

2012年山西大水网建设全面启动，东山供水、中部引黄、小浪底引黄、辛安泉供水等骨干工程相继开工建设。为确保大水

网受水区各县配套工程与大水网工程同步建成、同期发挥效益，2012年8月，山西省水利厅印发《山西省水利厅关于开展山西大水网县域供水规划设计工作的通知》（晋水办规计〔2012〕100号），启动了大水网万家寨引黄、禹门口东扩、东山供水、中部引黄、小浪底引黄、辛安泉供水六大骨干工程6个市44个县（市、区）的县域供水规划编制工作。

2015年7月23日，忻州市水利局印发《关于山西大水网忻州县域供水工程水量配置成果的报告》（忻水〔2015〕224号）提出初步意见：偏关、神池等五县从万家寨引黄南干工程总取水量6000万 m^3/a ，其中：宁武县2000万 m^3/a ，其余偏关等四县1000万 m^3/a 。

2016年11月11日，山西省水利厅下达《关于贯彻落实省政府“13710”工作制度推进忻州市小网工程项目尽早开工的通知》（晋水基建便〔忻水〔2016〕19号〕要求：一是强化领导，落实责任；二是认真梳理，扎实开展小水网前期工作。保德、偏关等6个县2016年底前将有关项目的实施方案、可研或初设等前期成果报厅有关处室初审。三是尽快开工一批小水网工程。四是严格执行省政府“13710”工作制度。对工作推进不力、解决问题不及时等造成小水网工作推进缓慢的，将根据有关规定严肃问责相关责任人。

2018年1月12日，山西省人民政府办公厅印发《关于加快推进全省县域小水网工程建设的通知》（晋政办发〔2018〕3号）指出：干旱缺水一直的制约我省经济社会发展的主要瓶颈。“十二五”期间，按照湖泊连通、科学调度的水资源配置思路，省委省政府适时启动了山西大水网工程建设，目前已初步形成“两纵十横、六河连通，纵贯南北、柜员东西，多源互补，保障供应，丰枯调剂、结构合理，稳定可靠、配置高效”的山西大水网骨干工程体系，受益范围覆盖全省六大盆地、11个中心城市、96个县（市、区）。其中：临猗等52个县（市、区）已基本形成了县域内的供水体系，但仍有保德等44个县（市、区）需要结合大水网建设县域内的供水体系，其中：偏关县在列。《通知》提出：加快实施县域小水网规划项目。建设目标：在2020年度前，规划内项目要基本落地；2022年底前，县域小水网规划项目基本建成，县域供水体系基本健全，供水供给侧改革取得阶段性成果。加快建设一批小水网“水盆子”项目。全省已批复县域小水网规划共涉及87座调蓄库，这是县域小水网供水体系中的控制性工程，要优先规划、优先安排、重点实施。其中：偏关县马家山调蓄库在列。

2021年2月5日，忻州市人民政府办公室印发《关于加快推进县域小水网工程建设的通知》（忻政办函〔2021〕12号）

指出：全市县域小水网工程建设进度严重滞后，其中：偏关县马家山、宁武县阳方口 2 座调蓄库未开工。《通知》要求：一是要提高政治站位。县域小水网建设工程是一项战略性水资源配置工程，事关全市经济社会发展大局，事关人民群众生产生活水平，是省委、省政府交付的一项政治任务。三是要倒排建设工期。全市 8 座调蓄水库工程及引水工程、供水工程于 2021 年底前必须全部建成。

2021 年 9 月 7 日，忻州市召开山西大水网忻州市县域供水规划设计编制工作会议，会议指出：万家寨引黄工程经过地区的主要河流有黄河水系的偏关河、县川河、朱家川河、汾河和海河水系的恢河。万家寨引黄南干配置忻州市水量为 6000 万 m^3 ，涉及偏关 1000 万 m^3 。2020 年，有关 7 县要列出责任清单，倒排工期，明确推进举措，保障县域小水网调蓄水库工程建设任务顺利完成，其中偏关马家山调蓄水库工程要加快初设修改进度，3 月底前报省发改委批复。

偏关县地处晋西北隅，与内蒙古自治区为邻，北依长城，西临黄河。南与河曲、五寨两县相连，东与神池、平鲁两县毗邻。县境东西长 60km，面积 1666 km^2 ，辖 6 镇 2 乡。2020 年 1 月，由忻州市水利勘测设计院编制完成了《偏关县马家山水库初步设计报告》，拟建马家山水库是一座围封式旁引水库，主要建筑物

由主坝、副坝、教儿塬沟泄洪道、进水出水建筑物、输水管线和泵站等组成。水库为完全年调节，设计年供水量为 950 万 m^3 ，将全部用于工业用水，水库死水位 1230.36m，正常蓄水位 1242.91m。同时工程配置了引黄干线到水库的引水管线，工程建成后万家寨引黄水将直接送入马家山水库。

为全面贯彻落实山西省人民政府《关于加快推进全省县域小水网工程建设的通知》（晋政办发〔2018〕3号）要求，有效破解引黄总干线穿境而过却用不上黄河水的窘境，按照打开制约偏关经济社会发展严重的缺水“瓶颈”，偏关县水利局于 2021 年 11 月委托山西金迪项目管理研究院有限公司编制《偏关县县域小水网供水工程项目可行性研究报告》进行申报，偏关县行政审批服务管理局经组织专家进行评审后原则同意项目建设，并于 2021 年 10 月 11 日印发《关于偏关县县域小水网供水工程项目可行性研究报告的批复》（偏审管投资发〔2021〕44号）进行批复，项目予以立项。2022 年 8 月，委托杭州水利水电勘测设计院有限公司编制《偏关县县域小水网供水工程初步设计报告》进行申报，2022 年 8 月 24 日，偏关县行政审批服务管理局印发《关于偏关县县域小水网供水工程项目初步设计报告的批复》（偏审管投资发〔2022〕45号），项目建设点为：偏关县老营镇、窑头乡、新关镇三个乡镇。建设内容及规模为：新建输水管

线 40.76km（水平投影长度 40.29km），主线 DN800 共计 33.38km（水平投影长度 33.11km）；支线 DN350 共计 7.38km（水平投影长度 7.18km），各型阀井 213 座；新建窑头加压泵站；修整杨家营蓄水池、修整孟家圪旦蓄水池、修整窑头蓄水池、修整塔梁龙江蓄水池及相关附属构等。项目建设工期为 36 个月。项目概算总投资 26263.33 万元。资金来源分两部分，除申请专项债券资金 22000 万元，剩余申请县财政配套资金。

截止到 2023 年 9 月 30 日，项目已到位政府专项债券资金 22000 万元。实际支出 6456.98 万元，预算执行率为 29.35%。项目分 4 个标段建设，按照施工进度安排，实际 1-4 个标段工程建设完成率分别为：45.75%、82.09%、90.48%和 0%。本次绩效评价金额 22000 万元。

2.项目立项依据

（1）山西省人民政府办公厅印发《关于加快推进全省县域小水网工程建设的通知》（晋政办发〔2018〕3 号）；

（2）山西省水利厅《关于开展山西大水网县域供水规划设计工作的通知》（晋水办规计〔2012〕100 号）；

（3）《关于贯彻落实省政府“13710”工作制度推进忻州市小网工程项目尽早开工的通知》（晋水基建便〔忻水〔2016〕19 号）；

（4）《关于加快推进县域小水网工程建设的通知》（忻政办函〔2021〕12号）；

（5）偏关县行政审批服务管理局《关于偏关县县域小水网供水工程可行性研究报告的批复》（偏审管投资发〔2021〕44号）；

（6）偏关县行政审批服务管理局《关于偏关县县域小水网供水工程项目初步设计报告的批复》（偏审管投资发〔2022〕45号）；

（7）其他与项目相关的法律法规和政策性文件。

3.项目主要内容及实施情况

（1）项目内容。

主要建设内容包括：新建输水管线 40.76km（水平投影长度 40.29km），主线 DN800 共计 33.38km（水平投影长度 33.11km）；支线 DN350 共计 7.38km（水平投影长度 7.18km），各型阀井 213 座；新建窑头加压泵站；修整杨家营蓄水池、修整孟家圪旦蓄水池、修整窑头蓄水池、修整塔梁龙江蓄水池及相关附属构等。

（2）项目实施情况。截止 2023 年 9 月 30 日，实际 1-4 个标段工程建设完成率分别为：45.75%、82.09%、90.48%和 0%。具体完成情况见下表附件 2。

4.项目组织和管理

（1）项目参与各方主要职责

项目拨款部门：偏关县财政局。负责会同行业主管部门审核上报专项债务额度需求，将批准的限额下达实施单位，统筹安排县级预算资金，对相应的债券资金负责资金监督管理，对项目资金组织绩效评价等。

项目实施单位：偏关县水利局。负责提交相关申报材料、进行招投标等具体项目实施，签订项目合同，组织项目验收、申请资金支付，进行绩效自评等。

其他利益相关方：主要包括项目施工单位、监理单位、设计单位等，具体各相关方明细见下表 1-1：

表 1-1 项目相关责任方明细表

工程类别	标段	实施地点	中标方
设计	-	-	杭州水利水电勘测设计院有限公司
工程施工	第一标段	马家山水库至杨家营蓄水池	山西华峰建设工程有限公司
	第二标段	杨家营蓄水池至孟家圪旦蓄水池	大同市广社建安有限责任公司
	第三标段	孟家圪旦蓄水池至窑头泵站	山东齐鸿工程建设有限公司
	第四标段	窑头蓄水池支线段至塔梁龙江蓄水池	山西昌鸿建设工程有限公司
监理	-	-	山西恩泽工程有限公司

（2）项目实施流程

①项目实施流程包括项目申报、审批立项、项目招投标、组织实施、项目验收、资金拨付 6 个主要环节，各环节主要工作内容如下：

项目申报：2021 年 11 月，偏关县水利局委托山西金迪项目管理研究院有限公司编制《偏关县县域小水网供水工程项目可行

性研究报告》进行申报。

审批立项：2021 年 10 月 11 日，偏关县行政审批服务管理局组织专家评审后，印发《关于偏关县县域小水网供水工程项目可行性研究报告的批复》（偏审管投资发〔2021〕44 号），项目予以立项。

项目招投标：项目实施单位委托山西恒晟工程项目投资管理有限公司进行项目施工公开招标，确定项目各标段施工单位，委托山西衡宇招标代理有限公司对项目监理进行公开招标，委托山西耀杰项目管理有限公司对项目勘察进行公开招标（项目各类工程具体施工单位、监理单位情况见表 1-1）。

组织实施：项目实施单位与各中标单位签订合同，施工中标单位按照合同约定内容实施项目，监理单位按照合同对项目工程建设进行监理。

项目验收：项目完工后，项目实施单位组织监理单位、施工单位、设计单位等联合进行验收，出具《竣工验收证明书》。

资金拨付：项目实施单位根据合同约定，按照项目进度向偏关县财政局提交直接支付申请，经相关程序审批同意后，通过国库集中支付方式进行支付。

②专项债券资金流程包括项目申报、项目入库、项目准备、资金安排、签订协议、资金管理 6 个主要环节，各环节主要工作

内容如下：

项目申报：项目实施单位根据专项债券资金申报范围等相关政策文件，结合实际需求，完成项目立项后，向偏关县发改委提出入库申请。

项目准备：项目单位开展专项债券前期准备工作，编制项目融资收益平衡方案，并委托专业服务机构对项目平衡方案进行财务评估和法律论证。

项目入库：县发改委审核项目并商县财政局形成申报项目清单，报县政府审定后，报省发改委及省级财政部门，全省申报项目清单确定后，财政部门组织录入地方政府债券管理系统，审核后分别向财政部和国家发改委申报项目清单，项目入库。

资金安排：国家发改委初审通过后，向财政部和省反馈项目清单，财政部根据国家发改委项目清单核定下达专项债券额度，省财政厅会同省发改委核定下达市县债券额度。

签订协议：县财政局与项目实施单位签订《政府新增专项债券资金使用及偿还协议》。

资金管理：项目实施单位专项债券收入、支出、还本付息等应全部纳入政府性基金预算管理，项目实施单位应完整、独立、规范、准确地核算项目，全面记录项目的收入、支出、债务、资产等信息；专项债券还本付息资金应在到期日前 7 个工作日缴入

财政国库。

（二）资金投入和使用情况

1.资金投入情况

偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）概算总投资 26263.33 万元，截止 2023 年 9 月已到位资金 22000 万元，全部为政府专项债券资金；资金下达情况见下表 1-2：

表 1-2 偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）
资金来源情况表

单位：万元

年度	下达资金文件	资金下达时间	资金性质		合计
			县级财政资金	政府专项债券资金	
2022	《关于下达偏关县县域小水网供水工程项目资金的通知》（偏财预〔2022〕130 号）	2022.7.15	0	22000	22000

2.资金使用情况

通过查阅偏关县水利局的相关财务账簿及凭证，对资金的使用情况进行了核实。经核实，截止 2023 年 9 月 30 日，实际支出资金 6456.98 万元，资金使用率为 29.35%。资金使用和支付情况见下表 1-3、表 1-3-1：

表 1-3 偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）资金使用情况

单位：万元

项目名称	到位资金（万元）	支出内容	支出资金
偏关县县域小水网供水工程项目	专项债券 22000	环评费	12.6
		防洪评价编制费	27.6
		勘测设计费	313.35
		资金平衡方案编制费	7

项目名称	到位资金（万元）	支出内容	支出资金
		专债财务评估费	8
		专债法律意见书	8
		工程款预付款（第一标段）	1746.52
		工程款预付款（第二标段）	1562.43
		工程款预付款（第三标段）	1795.77
		工程款预付款（第四标段）	952.43
		工程造价咨询费	23.28
合计			6456.98

表 1-3-1 偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）资金支付情况

单位：万元

项目名称	支出内容	支出资金	合同金额	占合同金额比例
偏关县县域小水网供水工程项目	环评费	12.6	12.6	100%
	防洪评价编制费	27.6	27.6	100%
	勘测设计费	313.35	626.68	50%
	资金平衡方案编制费	7	7	100%
	专债财务评估费	8	8	100%
	专债法律意见书	8	8	100%
	工程款预付款（第一标段）	1746.52	5821.68	30%
	工程款预付款（第一标段）	1562.43	5208.03	30%
	工程款预付款（第一标段）	1795.77	5985.82	30%
	工程款预付款（第一标段）	952.43	3174.71	30%
	工程造价咨询费	23.28	23.28	100%
合计		6456.98	20903.4	31%

3.结余及结转情况。项目结余资金 15543.02 万元，结余资金结转下年按原用途使用。

（三）项目绩效目标

1.项目总体目标

通过实施县域小水网供水工程项目，配套供水管网，连接马家山水库，有效破解引黄总干线穿境而过却用不上黄河水的窘境，解决全县工业用水压力，打开制约偏关经济社会发展严重的缺水“瓶颈”为推动县域经济发展奠定水利基础。

2.项目阶段性目标

产出类：

（1）完成偏关县县域小水网供水工程建设，主要包括：新建输水管线 40.76km（水平投影长度 40.29km），主线 DN800 共计 33.38km（水平投影长度 33.11km）；支线 DN350 共计 7.38km（水平投影长度 7.18km），各型阀井 213 座；新建窑头加压泵站；修整杨家营蓄水池、修整孟家圪旦蓄水池、修整窑头蓄水池、修整塔梁龙江蓄水池及相关附属构等。具体总体工程计划建设内容见附件 1，截止 2023 年 9 月 30 日项目阶段性工程计划建设内容见附件 2。

（2）验收合格率达到 100%，验收内容全部符合质量要求；

（3）项目按照合同约定及时完成，计划 2023 年 1 月 13 日开工，2026 年 1 月 13 日完工；

（4）按专项债偿还协议及时还本付息；

（5）成本控制在预算批复之内。

效益类目标：

- （1）满足工业用水需求；
- （2）提高水资源可持续利用率；
- （3）受益群体满意度达到 95%以上。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

全面反映偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）支出所涉及的资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性，及时发现问题，分析原因，提出建议，为财政部门加强财政支出管理，科学配置资源，提高财政资金使用效益，合理安排以后年度财政预算提供重要的参考依据。

2.绩效评价对象

本次绩效评价对象为偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）资金 22000 万元。

3.绩效评价范围

本次绩效评价的范围为该资金产生的绩效以及为产生绩效所经历各环节过程，具体绩效评价范围包括项目决策、管理、产出和效益。

（二）绩效评价原则及依据

1.绩效评价原则

按照《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）和《财政部关于印发<第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法>的通知》（财监〔2021〕4号）文件，本次绩效评价秉承科学公正、绩效相关和独立客观规范的原则，按照从决策、管理到产出、效益的绩效逻辑路径，科学设置评价指标体系，真实、客观、公正地评价项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性。

（1）科学公正原则。绩效评价工作组运用科学合理的方法，按照项目相关政策文件规定的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）绩效相关原则。通过对项目资金支出及其产出绩效进行比较，使评价结果清晰的反映支出和产出之间的对应关系。本次评价流程及指标设计以项目资金使用的合理性及项目产出的效益性为出发点，综合分析偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）支出的管理、使用、绩效等因素，力求评价内容与强化资金管理、优化资金使用效益相关。

（3）独立客观规范原则。绩效评价工作组在委托方和被评价对象提供工作条件和相关资料情况下，独立完成绩效评价工作；按照协议（合同）约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效

评价；履行必要评价程序，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

2.绩效评价依据

本次绩效评价的主要政策依据包括但不限于：

- （1）《中华人民共和国预算法》；
- （2）《中华人民共和国预算法实施条例》；
- （3）《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）；
- （4）《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）；
- （5）《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）；
- （6）《山西省财政厅关于印发<省级项目支出绩效评价管理办法>的通知》（晋财绩〔2020〕17号）。

本次评价依据地方政府专项债方面的政策性文件：

- （1）国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；
- （2）国务院办公厅《地方政府性债务风险应急处置预案》（国办函〔2016〕88号）；
- （3）财政部《关于印发<地方政府专项债券发行管理暂行办

法>的通知》（财库〔2015〕83号）；

（4）财政部《地方政府性债务风险分类处置指南》（财预〔2016〕152号）；

（5）财政部《关于进一步规范地方政府举债融资行为的通知》（财预〔2017〕50号）；

（6）财政部《关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号）；

（7）财政部《关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预〔2021〕61号）；

（8）山西省人民政府《关于印发山西省政府专项债券管理暂行办法的通知》（晋政发〔2020〕23号）；

（9）山西省财政厅《关于印发<政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（晋财债〔2021〕38号）；

（10）山西省发展和改革委员会 山西省财政厅《关于申报2022年新增专项债券项目和资金需求的通知》（晋发改投资发〔2021〕411号）；

（11）《关于下达偏关县县域小水网供水工程项目资金的通知》（偏财预〔2022〕130号）。

（三）绩效评价方法

本次绩效评价采用定量与定性评价相结合的方法，以材料核

实、现场核查、访谈、座谈、问卷调查为基础，综合应用比较法、因素分析法、公众评判法等多种方法，对项目支出及政策的经济性、效率性、效益性和公平性进行综合评价。

1.比较法：指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

本次绩效评价对偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）支出的实施效果与该项目的绩效目标进行比较，在进行实地勘验后，综合分析绩效目标的实现程度。

2.因素分析法：是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素的方法。

本次绩效评价通过对偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）支出影响绩效目标实现的内外因素如项目进度、实施过程规范性等综合分析评价绩效目标的实现程度。

3.公众评判法：指通过专家评估、公众问卷及实地调查等对专项债券资金支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

本次绩效评价设置问卷调查方案、访谈调查方案，对项目实施单位负责人进行访谈调研；同时，设计调查问卷，发给一定数量的受益群体填写，最后汇总分析各方意见进行综合评判，发现问题，提出建议，从不同维度对项目实施情况进行绩效评价。

（四）评价方向和侧重点

本次绩效评价围绕项目资金 22000 万元，考核项目的阶段性产出以及目前产生的效益实现情况，具体细化为：项目是否按照计划实施进度执行，专项债券资金支出进度等方面。同时重点关注项目前期论证资料的完备性、申请专项债券资金程序规范性、本息缴付及时、资金使用合规性及资金使用监督管理是否有效等内容。

（五）绩效评价指标体系

1.指标体系设计的总体思路。参照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，根据《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）、《山西省财政厅关于印发<省级项目支出绩效评价管理办法>的通知》（晋财绩〔2020〕17号）和山西省发展和改革委员会 山西省财政厅《关于申报 2022 年新增专项债券项目和资金需求的通知》（晋发改投资发〔2021〕411号）等相关文件要求，从决策、管理、产出和效益四个维度对资金使用管理的经济性、效率性、效益性和公平性进行综合评价。

2.绩效评价指标体系。根据《山西省财政厅关于印发<省级项目支出绩效评价管理办法>的通知》（晋财绩〔2020〕17号）文件规定，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，

形成偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）绩效评价指标体系，其中一级指标 4 个，二级指标 12 个，三级指标 36 个（详见附件 3）。绩效评价指标体系如下表 2-1：

表 2-1 偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）
支出绩效评价指标体系

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重
A决策	20	A1项目立项	8	A11立项依据充分性	4
				A12立项程序规范性	4
		A2绩效目标	6	A21绩效目标合理性	2
				A22绩效目标明确性	4
		A3资金投入	6	A31 资金筹集使用规范性	6
B管理	40	B1资金管理	25	B11债券资金到位率	2
				B12配套资金到位率	3
				B13 资金支出进度率	6
				B14 资金核算和归集规范性	4
				B15成本控制有效性	3
				B16本息缴付及时性	3
				B17资金使用合规性	4
		B2组织管理	15	B21运行机制有效性	3
				B22管理制度健全性	3
				B23制度执行有效性	3
				B24采购管理规范性	2
				B25信息公开规范性	1
				B26问题整改情况	1
				B27信息系统管理和使用规范性	2
C产出	30	C1产出数量	12	C11 第一标段工程建设完成率	3
				C12 第二标段工程建设完成率	2.5
				C13 第三标段工程建设完成率	3
				C14 第四标段工程建设完成率	1.5

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重
				C15 资产形成率	2
		C2产出质量	6	C21 工程质量合格率	4
				C22安全施工目标	2
		C3产出时效	4	C31 建设及时性	4
		C4产出成本	8	C41成本节约率	4
				C42社会成本	2
				C43生态环境成本	2
D效益	10	D1社会效益	2	D11 满足工业园区用水需求	2
		D2可持续影响	5	D21人才技术支撑	1
				D22财务支撑	1
				D23外部环境支撑	1
				D24后期维护管护	2
		D3满意度	3	D31受益群众满意度	3
合计	100	--	100	--	100

（六）绩效评价工作过程

为作好本次绩效评价工作，山西兆源绩效管理咨询有限公司成立了专门的绩效评价项目工作组，下设领导组、工作组、质控组及专家组，具体人员组成及职责分工如下：

1.领导组（2人）。主要负责评价方案的制定，评价人员的组织培训、实施过程的组织协调和督导等。具体人员构成及职责分工情况见下表 2-2：

表 2-2 领导组人员构成及分工表

名 称	姓 名	职 务	职责分工
主评人（组长） 组长	张爱平	项目负责人	负责项目统筹协调、组织实施
副组长	曹凯平	项目经理	负责制定评价方案、撰写评价报告

2.工作组（4人）。主要负责现场勘察，包括查阅收集相关的制度文件、项目资料、财务资料，开展问卷调查，撰写调查报告等工作。根据本项目的特点，工作组共4人，对项目进行现场评价。具体人员构成及职责分工情况见下表2-3：

表 2-3 工作组人员构成及分工表

名 称	职 务	姓 名	职责分工
第一小组	组长	曹凯平（兼）	主要负责实施单位的现场勘查，并查阅相关资料
	助理	李玫颖	
第二小组	组长	郭祥润	主要负责实施单位的现场勘查，并收集相关资料、开展问卷调查
	助理	范世杰	

3.评价时间及工作进程安排。评价时间从2023年9月1日开始，到10月30日结束，分为四个阶段：

1.评价准备阶段（2023年9月1日-2023年9月15日）。

主要工作内容包括：

- （1）确定承接绩效评价业务的前提条件。
- （2）成立项目工作组，确定领导组、工作组组成人员和负责人以及职责分工。
- （3）收集、审核、分析项目涉及的相关资料。
- （4）制定评价实施方案，拟定评价指标体系、细化评分标准。
- （5）培训评价人员。

2. 评价实施阶段（2023 年 9 月 16 日-2023 年 9 月 25 日）。

主要工作内容包括：

（1）收集、审核资料。在全面收集资料的基础上，根据经审核后的评价工作方案，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

（2）现场勘查。根据评价对象的特点和项目单位提供的数据资料进行实地勘查验证。

（3）社会调查。发放、收集、整理、分析社会调查问卷。

（4）访谈。按照评价工作方案对相关人士进行访谈。

（5）综合评价。根据评价工作方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

3. 报告撰写阶段（2023 年 9 月 26 日-2023 年 10 月 5 日）。

主要工作内容包括：

（1）撰写报告。根据被评价单位的绩效评价情况，按照规定的文本格式和要求撰写绩效评价报告。评价报告包括被评价单位基本情况，绩效评价工作开展情况，绩效评价指标体系和评价方法，综合评价情况及评价结论，绩效评价指标分析，项目主要经验做法、存在问题及原因分析，改进建议及评价结果应用等内容；与被评价单位交换意见并对报告进行修改完善，形成评价结

论；向评价委托单位提交评价报告；根据委托单位的审核意见修改评价报告；提交正式评价报告。

（2）提交报告。在 10 月 20 日前向偏关县财政局绩效评价科提交绩效评价报告。

（3）修改报告。根据专家审核意见修改评价报告，于 10 月 23 日前提交正式绩效评价报告。

4. 资料归档阶段(2023 年 10 月 24 日-2023 年 10 月 30 日)。整理工作底稿和评价报告等有关资料，按照档案管理规定建立绩效评价工作档案。

（七）质量控制制度

为作好本次绩效评价工作，我公司制定评价质量控制制度，建立专门的绩效评价保障机制。

1.固定评价人员。选派经验丰富且参加过同类评价项目的工作人员执行本次评价任务，不中途更换评价人员，直至提交正式评价报告。

2.强化质量监控。成立质控组，对评价过程进行质量控制；成立专家组，为数据收集、实地勘察验证提供技术指导。确定项目主评人，主评人对绩效评价业务进行把关和控制，并对报告进行签字确认。

3.加强过程督导。质控组和专家组全程参与本次评价工作，督促评价工作组按照评价工作方案的要求完成现场核查、访谈等工作。对发现的问题，质控组和专家组要提出审核意见并督促工作组进一步核实。

4.落实主评人制度。经内部审核通过的评价报告，由项目主评人签名，加盖公司公章后，形成正式评价报告，提交委托方；公司及其签名的主评人对所出具预算绩效评价报告的真实性和准确性负责；在出具预算绩效评价报告后，根据财政部有关规定，通过“预算绩效评价第三方机构信用管理平台”上传预算绩效评价报告有关信息。

三、综合评价情况及评价结论

本次绩效评价结果采用综合评分定级的方法，总分为 100 分。综合评分分级标准是：综合评分 90 分（含）-100 分为“优”，80 分（含）-90 分为“良”，60 分（含）-80 分为“中”，60 分以下为“差”。

（一）项目总体评价情况

偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）绩效评价得分 76.3 分，评价等级为“中”。项目具体权重和得分情况见下表 3-1。

表 3-1 项目总体绩效评价评分表

一级指标	权重	得分	得分率
A 决策	20	16	80%

表 3-1 项目总体绩效评价评分表

一级指标	权重	得分	得分率
B 管理	40	29	72.5%
C 产出	30	24.13	80.43%
D 效益	10	7.17	71.7%
合计	100	76.3	76.3%

（二）项目总体评价结论

偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）立项依据充分、立项程序规范；项目资金结构合理、筹集规范、来源渠道明确，专项债券资金到位及时；项目组织机构健全，项目实施单位落实财务和业务管理制度；项目建成后将有效破解引黄总干线穿境而过却用不上黄河水的窘境，解决全县工业用水压力。但项目存在预算执行率低、自筹资金未到位、未制定债券风险防控预案或措施、阶段性产出数量未达目标等。

项目决策方面：项目立项依据充分，立项程序规范。但项目实施单位未依据整个项目的总目标制定阶段性目标，未对经济效益、社会效益等效益类指标进行细化量化，预算管理意识有待进一步加强。

项目管理方面：项目债券资金到位率高，成本控制有效，资金使用合规，建立绩效目标跟踪监控机制，按月进行运行监控并及时上报。但项目自筹资金到位率较低，未制定债券风险防控预案或措施等问题。

项目产出方面：项目实现了安全施工目标，未接到群众投诉，未出现因环境保护不到位被行政或经济处罚的现象。截止 2023 年 9 月 30 日，实际 1-4 个标段工程建设完成率分别为：45.75%、82.09%、90.48%和 0%，均未达到预计工程进度，建设及时性有待提高。

项目效益方面：通过实施县域小水网供水工程项目，配套供水管网，连接马家山水库，将有效破解引黄总干线穿境而过却用不上黄河水的窘境，解决全县工业用水压力；但因项目实施单位未制定项目后期维护管护制度或措施，不利于项目的可持续发展。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

表 4-1 决策类指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
A1 项目立项	8	8	100%
A2 绩效目标	6	3	50%
A3 资金投入	6	5	83.33%
A 决策类合计	20	16	80%

决策类指标主要从项目立项、绩效目标、资金投入三方面对项目投入情况进行评价。决策类指标权重分 20 分，实际得分 16 分，得分率为 80%。

1-1: A1 项目立项

表 4-1-1 项目立项指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
A11 立项依据充分性	4	4	100%
A12 立项程序规范性	4	4	100%
A1 项目立项合计	8	8	100%

（1）A11 立项依据充分性（4 分）。本指标主要考察项目立项是否符合专项债券支持领域及方向、项目立项批复依据是否充分情况。

通过对政策文件的研读和对项目实施单位提供资料的核实，项目立项符合山西省水利厅印发《山西省水利厅关于开展山西大水网县域供水规划设计工作的通知》（晋水办规计〔2012〕100 号）提出的“启动了大水网万家寨引黄、禹门口东扩、东山供水、中部引黄、小浪底引黄、辛安泉供水六大骨干工程 6 个市 44 个县（市、区）的县域供水规划编制工作”目标；符合《关于加快推进全省县域小水网工程建设的通知》（晋政办发〔2018〕3 号）的政策规定；符合山西省水利厅下达《关于贯彻落实省政府“13710”工作制度推进忻州市小网工程项目尽早开工的通知》（晋水基建便〔忻水〔2016〕19 号）要求；符合忻州市召开山西大水网忻州市县域供水规划设计编制工作会议提出的“万家寨引黄南干配置忻州市水量为 6000 万 m^3 ，涉及偏关、神池、五寨、宁武、静乐五县”要求；符合专项债券资金投向领域中“社会事业--其他社会事业”方向；项目已进入国家发改委重大建设项目

库和财政部地方政府债务管理系统。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 4 分，得分率为 100%。

（2）A12 立项程序规范性（4 分）。本指标主要考察项目申请、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。

通过对政策文件的研读和对项目实施单位提供资料的核实，偏关县水利局于 2021 年 11 月委托山西金迪项目管理研究院有限公司编制《偏关县县域小水网供水工程项目可行性研究报告》进行申报，偏关县行政审批服务管理局经组织专家进行评审后原则同意项目建设，并于 2021 年 10 月 11 日印发《关于偏关县县域小水网供水工程项目可行性研究报告的批复》（偏审管投资发〔2021〕44 号）进行批复，项目予以立项。2022 年 8 月，委托杭州水利水电勘测设计院有限公司编制《偏关县县域小水网供水工程初步设计报告》进行申报，2022 年 8 月 24 日，偏关县行政审批服务管理局印发《关于偏关县县域小水网供水工程项目初步设计报告的批复》（偏审管投资发〔2022〕45 号）。项目立项依据充分，项目申报、审核、批复符合项目建设程序规定，项目事前经过必要的可行性研究和专家论证；评价组通过官方系统查询后，发现偏关水利局未被中国人民银行纳入征信系统黑名单，

未被人民法院列为被执行人。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 4 分，得分率为 100%。

1-2: A2 绩效目标

表 4-1-2 绩效目标指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
A21 绩效目标合理性	2	1	50%
A22 绩效指标明确性	4	2	50%
A2 绩效目标	6	3	50%

（1）A21 绩效目标合理性（2 分）。本指标主要考察项目绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，绩效目标与项目实际是否相符的情况。

通过查阅相关资料以及现场调查，偏关县县域小水网供水工程（建设期）项目按照文件规定进行了项目申报、审批、批复，项目申报时制定了相应的绩效目标，依照绩效目标设立了相关绩效指标，如：产出指标设立了供水管线、新建窑头泵站、修整蓄水池等产出类指标；确定水资源可持续利用率等效益类指标。项目单位设置绩效目标与实际工作内容基本具有相关性，项目申请专项债券资金的绩效总目标确定，预期产出符合正常的业绩水平。但项目实施单位未依据整个项目的总目标制定项目的阶段性目标。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指

标扣 1 分，得 1 分，得分率为 50%。

（2）A22 绩效指标明确性（4 分）。本指标主要考察项目设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，绩效目标与项目实施是否相符的情况。

通过查阅相关资料以及现场调查，吉县城乡集中供热建设项目（建设期）依照绩效目标设立了相关绩效指标，设置了项目实际产出目标、效益目标等，设置的绩效目标较为完整，与项目目标任务数相对应。但项目实施单位未依据项目实施实际制定分阶段（分年度）目标，未对经济效益、社会效益等效益类指标进行细化量化，预算管理意识有待进一步加强。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 2 分，得 2 分，得分率为 50%。

1-3: A3 资金投入

表 4-1-3 资金投入指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
A31 资金筹集使用规范性	6	5	83.33%
A3 资金投入	6	5	83.33%

（1）A31 资金筹集使用规范性（6 分）。本指标主要考核项目资金使用计划是否有测算依据，与实际需求是否相适应，用以反映和考核债券项目资金使用计划的科学性、合理性情况。

通过对项目项目实施单位提供的项目相关资料进行研读和

现场核查，依据《偏关县财政局关于下达单位专项经费预算指标的通知》（吉财建〔2020〕316号）等资金下达文件，项目资金来源于申请地方政府专项债券资金，债券资金并非是项目资金的唯一来源；资金结构合理，资金来源符合《山西省人民政府关于印发山西省政府专项债券管理暂行办法的通知》（晋政发〔2020〕23号）规定；《2022年忻州市偏关县县域小水网供水工程专项债券项目情况及资金平衡方案》中明确了项目全生命周期相对应的资金筹集、使用及偿还计划。项目2022年7月15日申请并下达专项债券资金22000万元，其中：12000万元使用期限20年，10000万元使用期限30年，均为每半年支付一次利息。债券还本付息期限与项目收益期限基本匹配，资金使用与实际需求相适应；申请专项债券期限与项目运营期限相匹配。但截止2023年9月30日，建设期内未制定详细的资金使用计划，仅按照合同约定支付4个标段工程预付款的30%及二类费用。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣1分，得5分，得分率为83.33%。

（二）项目管理情况

表 4-2 管理类指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
B1 资金管理	25	15.5	62%

表 4-2 管理类指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
B2 组织管理	15	13.5	90%
B 管理类指标合计	40	29	72.5%

管理类指标主要从资金管理和组织管理两方面对项目实施过程进行评价。管理类指标权重分 40 分，实际得分 29 分，得分率为 72.5%。

2-1: B1 资金管理

表 4-2-1 资金管理指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
B11 债券资金到位率	2	2	100%
B12 自筹资金到位率	3	0	0%
B13 资金支出进度率	6	4	66.67%
B14 资金核算和归集规范性	4	4	100%
B15 成本控制有效性	3	1.5	50%
B16 本息缴付及时性	3	0	0%
B17 资金使用合规性	4	4	100%
B1 资金管理合计	25	15.5	62%

（1）B11 债券资金到位率（2 分）。本指标主要考察项目债券资金的到位情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）申请专项债券资金 22000 万元，2022 年偏关县财政局以《关于下达偏关县县域小水网供水工程项目资金的通知》（偏财预〔2022〕130 号）将其下达到偏

关水利局。截止到 2023 年 9 月 30 日，债券资金到位 22000 万元，债券资金到位率 100%。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 2 分，得分率为 100%。

（2）B12 自筹资金到位率（3 分）。本指标主要考核项目自筹资金的到位情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目概算总投资 26263.33 万元，其中：申请专项债券资金 22000 万元，其余 4263.33 万元申请财政资金。截止 2023 年 9 月 30 日，实际到位资金 22000 万元，全部为专项债券资金，自筹资金到位率 0%。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 3 分，得 0 分，得分率为 0%。

（3）B13 资金支出进度率（6 分）。本指标主要考察项目资金拨付和支出进度与项目建设进度的匹配情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，截止 2023 年 9 月 30 日，项目到位资金 22000 万元，实际支付资金 6456.98 万元，其中支出专项债资金 6456.98 万元，占下达资金的 29.35%；支付的资金中 6057.15 万元为工程预付款，其中 1-4 个标段工程预付款分别为：1746.52 万元、1562.43 万元、1795.77

万元和 952.43 万元，均占合同金额的 30%；工程 1-4 个标段实际建设完成率分别为：45.75%、82.09%、90.48%和 0%。资金支出进度与项目建设进度不够匹配。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 2 分，得 4 分，得分率为 66.67%。

（4）B14 资金核算和归集规范性（4 分）。本指标主要考察项目债券资金核算管理规范性以及收支、还本付息及专项收入纳入政府性基金预算管理的情况。

通过对项目实施单位提供的项目相关资料进行研读和现场核查，项目申请的政府专项债券资金用于偏关县县域小水网供水工程建设，项目资金单独进行核算，资金申请程序手续合规、管理规范。项目债券资金收入在“财政拨款收入—政府性基金预算资金—专项债券”科目核算，支出在“其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出—其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出”科目核算，收支科目核算准确，将专项债券资金的收支纳入政府性基金预算管理。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 4 分，得分率为 100%。

（5）B15 成本控制有效性（3 分）。本指标主要考察项目单位成本控制情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目实施单位建立了财务管理制度，按合同约定进行资金支付，但未制定成本风险预警措施；项目申请的专项债券资金未形成较大息差倒挂。见表 4-2-1-1：

表 4-2-1-1 项目申请的专项债券资金利率情况

单位：万元

年度	下达资金文件	本项目申请的债券金额	债券期限	利率
2022 年	《关于下达偏关县县域小水网供水工程项目资金的通知》（偏财预〔2022〕130 号）	22000	12000	3.24%
			10000	3.37%
合计		22000	22000	-

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 1.5 分，得 1.5 分，得分率为 50%。

（6）B16 本息缴付及时性（3 分）。本指标主要考察项目单位是否按偿债计划及时、足额缴付本息情况。

通过对项目实施单位提供的项目相关资料进行研读和现场核查，偏关县县域小水网供水工程项目还未完工，截止项目评价日，专项债券利息由偏关县财政局承担。根据实施单位与偏关县财政局签订了《县域小水网建设项目新增专项债券资金使用及偿还协议》显示：项目使用地方政府新增专项债券资金 22000 万元，其中 12000 万元使用期限 20 年，从 2022 年 6 月 27 日起，2042 年 6 月 28 日截止，年固化利率为 3.24%；10000 万元使用期限 30 年，从 2022 年 6 月 27 日起，2052 年 6 月 28 日截止，年固化

利率为 3.37%；暂不涉及偿还本金。但利息起止日 2022.12.21-2023.9.30，债券应付利息未付。项目具体本息缴付情况见下表见表 4-2-1-2：

表 4-2-1-2 本息缴付情况

单位：万元

资金下达时间	资金下达文件	下达债券资金	期限	利率	第一次计息			第二次计息		
					利息起止日	应付利息	财政垫付	利息起止日	应付利息	财政垫付
2022.7.15	《关于下达偏关县县域小水网供水工程项目资金的通知》 （偏财预〔2022〕130号）	12000	20	3.24%	2022. 6.27-2022.12.21	194.4	194.4	2022.12.21-2023.6.21	194.4	0
		10000	30	3.37%	2022. 6. 27-2022.12.21	168.5	168.5	2022.12.21-2023.6.21	168.5	0
合计		22000	-	-	-	-	362.9	-	-	0

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 3 分，得 0 分，得分率为 0%。

（7）B17 资金使用合规性（4 分）。本指标主要考察项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，专项债券资金是否按规定用途使用，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

通过对项目实施单位提供的项目相关资料进行研读和现场核查，偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）债券资金按照《2022 年忻州市偏关县县域小水网供水工程专项债券项目情况及资金平衡方案》和债券资金申请批复的用途使用资金，已支付工程款 6057.15 万元、工程造价咨询费 23.28 万元以及设计费

313.35 万元等其他二类费用。债券资金使用合规。未发现擅自变动、挪用项目资金等情况。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 4 分，得分率为 100%。

2-2: B2 组织管理

表 4-2-2 组织管理指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
B21 运行机制有效性	3	3	100%
B22 管理制度健全性	3	2	66.67%
B23 制度执行有效性	3	3	100%
B24 采购管理规范性	2	2	100%
B25 信息公开规范性	1	0.5	50%
B26 问题整改情况	1	1	100%
B27 信息系统管理和使用规范性	2	2	100%
B2 组织管理合计	15	13.5	90%

（1）B21 运行机制有效性（3 分）。本指标主要考察项目单位是否有健全的运行管理机制，是否满足项目建设需求，用以考核运行机制有效性情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，根据《偏关县水利局关于成立偏关县县域小水网供水工程项目部的通知》（偏水〔2022〕102 号）显示：为加快推进项目建设，经局党组研究决定成立偏关县县域小水网供水工程项目部。项目部领导小组设立 1 名项目负责人、1 名技术负责人、1 名财务负责人、

1 名质量负责人和 1 名安全负责人，各自负责小水网供水工程项目的统筹安排、综合协调和日常督导等工作内容，项目组织机构健全，人员分工明确，能够满足建设需要；项目实施单位制定了《偏关县水利局“三重一大”制度》，重大决策按照制度履行相关程序予以科学决策。且项目实施单位进行了绩效自评，建立健全绩效目标跟踪监控机制并进行运行监控及上报。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 3 分，得分率为 100%。

（2）B22 管理制度健全性（3 分）。本指标主要考察评价项目单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利运营的保障情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目实施单位制定了《偏关水利局项目管理制度》业务管理制度和《偏关水利局财务管理制度》等财务管理制度，制度明确了建设单位职责及人员分工、财务监督等，能够满足项目建设管理需求，但项目实施单位未制定债券风险防控预案或措施。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 1 分，得 2 分，得分率为 66.67%。

（3）B23 制度执行有效性（3 分）。本指标主要考察项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有

效执行情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目实施过程中，基本能够按照相关业务管理制度、财务管理制度等规定实施，项目没有进行变更调整；项目招投标、合同、施工、监理规划和监理实施细则等资料归档较为完整。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 3 分，得分率为 100%。

（4）B24 采购管理规范性（2 分）。本指标主要考察项目单位建设过程中采购需求、程序是否合规的情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目实施单位按照政府采购目录标准进行政府采购，对项目施工、监理以及设计分别进行了公开招标，并在“山西省公共资源交易平台”网站发布招标公告，经评标确定各施工单位后，在网站进行公示。项目采购程序合规，基本符合采购期市场价格水平。具体各相关方明细见下表 4-2-2-1：

表 4-2-2-1 项目相关责任方明细表

单位：万元

工程类别	标段	招标代理公司	中标方	中标价
设计	-	山西耀杰项目管理有限公司	杭州水利水电勘测设计院有限公司	626.68
施工	第一标段	山西恒晟工程项目投资管理有限公司	山西华峰建设工程有限公司	5821.68
	第二标段		大同市广社建安有限责任公司	5208.03
	第三标段		山东齐鸿工程建设有限公司	5985.82

工程类别	标段	招标代理公司	中标方	中标价
	第四标段		山西昌鸿建设工程有限公司	3174.71
监理	-	山西衡宇招标代理有限公司	山西恩泽工程有限公司	296.59

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 2 分，得分率为 100%。

（5）B25 信息公开规范性（1 分）。本指标主要考察项目是否及时、准确、完整地公开信息。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，根据《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）的相关规定，县级以上各级财政部门应当在专项债券发行时及债券存续期内公开专项债券项目相关信息，本项目未及时披露项目债券资金还本付息使用等情况。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 0.5 分，得 0.5 分，得分率为 50%。

（6）B26 问题整改完整性（1 分）。本指标主要考察项目在内外部监督发现问题后的整改情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目处于建设期，没有经过外部审计监督，项目实施单位对于在项目建设过程中发现工程实施不符标准的情况，能够及时要求施工单位进行整改。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指

标不扣分，得 1 分，得分率为 100%。

（7）B27 信息系统管理和使用规范性（2 分）。本指标主要考察项目在地方政府债券管理系统中录入信息的准确性、完整性和及时性，用以考察项目信息系统使用情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）申请债券资金后，偏关县财政局组织项目实施单位将项目情况及资金使用全流程及时、准确、完整、规范的录入地方政府债务管理系统。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 2 分，得分率为 100%。

（三）项目产出情况

表 4-3 产出类指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
C1 产出数量	12	8.13	67.75%
C2 产出质量	6	6	100%
C3 产出时效	4	2	50%
C4 产出成本	8	8	100%
C 产出类合计	30	24.13	80.43%

产出类指标主要从项目完成数量、质量、时效、成本等方面对项目产出情况进行评价。产出类指标权重分 30 分，得分 24.13 分，得分率为 80.43%。

3-1: C1 产出数量

表 4-3-1 产出数量指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
C11 第 1 标段工程建设完成率	3	1.37	45.75%
C12 第 2 标段工程建设完成率	2.5	2.05	82.09%
C13 第 3 标段工程建设完成率	3	2.71	90.48%
C14 第 4 标段工程建设完成率	1.5	0	0%
C15 资产形成率	2	2	100%
C1 产出数量合计	12	8.13	67.75%

（1）C11 第 1 标段工程建设完成率（3 分）。本指标主要考察项目实施的 actual 第 1 标段工程完成数与计划完成数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，截止 2023 年 9 月 30 日，第 1 标段计划完成管线安装、地埋管道镇墩、管道连接管件以及阀门井，实际工程建设完成率为 45.75%。第 1 标段工程阶段性工程建设进度情况见下表 4-3-1-1：

表 4-3-1-1 第一标段阶段性工程建设进度情况

工程类别	主要实施内容	单位	计划量	实际量	完成比例
管线安装	Q235B-D813*12 焊接钢管	km	6.00	2.80	46.67%
	砂砾石开挖	m ³	112363.80	93636.62	83.33%
	细土夯填	m ³	22021.70	14917.92	67.74%
	砂砾石回填夯实	m ³	34633.99	23461.74	67.74%
地埋管道镇墩	地埋管道镇墩 (135°~165°)	个	16.00	7.00	43.75%
管道连接管件	DN800 伸缩节	套	8.00	4.00	50.00%
	DN800 法兰盘	套	11.00	8.00	72.73%
	15°钢制弯头(DN800)	个	8.00	3.00	37.50%
	30°钢制弯头(DN800)	个	6.00	5.00	83.33%
	45°钢制弯头(DN800)	个	4.00	2.00	50.00%

工程类别	主要实施内容	单位	计划量	实际量	完成比例
阀门井	2400*2600*3400 阀门井	座	4.00	2.00	50.00%
	1700*2700*2000 阀门井	座	4.00	2.00	50.00%
	1500*1500*2000 排泥井	座	4.00	3.00	75.00%
平均值		-	-	-	45.75%

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 1.63 分，得 1.37 分，得分率为 45.75%。

（2）C12 第 2 标段工程建设完成率（2.5 分）。本指标主要考察项目实施的 actual 第 2 标段工程完成数与计划完成数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，截止 2023 年 9 月 30 日，第 2 标段计划完成管线安装、地埋管道镇墩、管道连接管件以及阀门井、跨桥、坝顶管、雷诺护垫护底、管道连接阀门、管道压力附件，实际工程建设完成率为 82.09%。第 2 标段阶段性工程建设进度情况见下表 4-3-1-2：

表 4-3-1-2 第 2 标段阶段性工程建设进度情况

工程类别	主要实施内容	单位	计划量	实际量	完成比例
管线安装	Q235B-D813*12 焊接钢管	km	6.00	3.47	57.83%
	Q235B-D406×7	km	0.45	0.45	100.00%
	砂砾石开挖	m ³	145320.00	143448.00	98.71%
	石灰岩开挖	m ³	9360.00	50.00	0.53%
	细土夯填	m ³	35100.00	29835.00	85.00%
	砂砾石回填夯实	m ³	77220.00	69637.00	90.18%
地埋管道镇墩 (90°~120°)		个	5.00	4.00	80.00%
地埋管道镇墩 (135°~165°)		个	49.00	45.00	91.84%

工程类别	主要实施内容	单位	计划量	实际量	完成比例
管道连接管件	DN800 伸缩节, SBFJ-DN800	套	6.00	4.00	66.67%
	DN400 橡胶接头	个	6.00	4.00	66.67%
	DN800 橡胶接头	个	6.00	6.00	100.00%
	DN150 法兰盘	套	18.00	18.00	100.00%
	DN400 法兰盘	套	16.00	14.00	87.50%
	DN200 法兰盘	套	6.00	6.00	100.00%
	DN800 法兰盘	套	12.00	10.00	83.33%
	15°钢制弯头(DN800)	个	18.00	16.00	88.89%
	30°钢制弯头(DN800)	个	15.00	12.00	80.00%
	45°钢制弯头(DN800)	个	8.00	7.00	87.50%
	60°钢制弯头(DN800)	个	4.00	4.00	100.00%
	90°钢制弯头(DN800)	个	1.00	1.00	100.00%
	钢制三通(DN800)	个	6.00	6.00	100.00%
阀门井	2400*2600*3400 阀门井	座	20.00	15.00	75.00%
	1700*2700*2000 阀门井	座	8.00	2.00	25.00%
	1500*1500*2000 排泥井	座	6.00	5.00	83.33%
跨桥、坝顶管		座	1.00	1.00	100.00%
雷诺护垫护底	河底及岸坡整平	m ²	41500.00	39700.00	95.66%
管道连接阀门	防水锤排气阀	个	12.00	9.00	75.00%
	DN150 闸阀	个	8.00	7.00	87.50%
	DN400 闸阀	个	7.00	7.00	100.00%
	DN300 蝶阀	个	7.00	7.00	100.00%
	DN300 水锤消除器	个	1.00	1.00	100.00%
	DN200 闸阀	个	4.00	4.00	100.00%
	DN200 水表	个	9.00	1.00	11.11%
	DN800 闸阀	个	7.00	7.00	100.00%
	DN800 活塞失涡轮动调流调压阀	个	1.00	1.00	100.00%
管道压力附件	真空压力表	套	29.00	11.00	37.93%
平均值		-	-	-	82.09%

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 0.45 分，得 2.05 分，得分率为 82.09%。

（3）C13 第 3 标段工程建设完成率（3 分）。本指标主要考察项目实施的实际情况第 3 标段工程完成数与计划完成数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，截止 2023 年 9 月 30 日，第 3 标段计划完成管线安装、地埋管道镇墩、管道连接管件、阀门井、孟家圪旦蓄水池、池壁、换填、管道连接管件及阀门，实际工程建设完成率为 90.48%。第 3 标段阶段性工程建设进度情况见下表 4-3-1-3：

表 4-3-13 第 3 标段阶段性工程建设进度情况

工程类别	主要实施内容	单位	计划量	实际量	完成比例
管线安装	Q235B-D813×12 焊接钢管	km	5.00	2.50	50.00%
	砂砾石开挖	m ³	12000.00	38000.00	316.67%
	石灰岩开挖	m ³	13000.00	34000.00	261.54%
	细土夯填（现场筛分）	m ³	9000.00	17000.00	188.89%
	砂砾石回填夯实	m ³	10000.00	24000.00	240.00%
地埋管道镇墩（90°~120°）		个	3.00	3.00	100.00%
地埋管道镇墩（135°~165°）		个	30.00	20.00	66.67%
管道连接管件	DN800 伸缩节，SBFJ-DN800	套	9.00	6.00	66.67%
	DN400 法兰盘	套	22.00	18.00	76.32%
	DN150 法兰盘	套	11.00	16.00	145.45%
	DN200 法兰盘	套	11.00	9.00	76.32%
	DN800 法兰盘	套	16.00	20.00	125.00%
	DN400 橡胶接头	个	10.00	10.00	100.00%

工程类别	主要实施内容	单位	计划量	实际量	完成比例
	DN800 橡胶接头	个	9.00	6.00	66.67%
	15°钢制弯头(DN800)	个	17.00	7.00	41.18%
	30°钢制弯头(DN800)	个	7.00	6.00	85.71%
	45°钢制弯头(DN800)	个	4.00	5.00	125.00%
	60°钢制弯头(DN800)	个	13.00	3.00	23.08%
	24°钢制弯头(DN800)	个	2.00	2.00	100.00%
	钢制三通(DN800)	个	2.00	2.00	100.00%
阀门井	2400*2600*3400 阀门井	座	17.00	5.00	29.41%
	1700*2700*2000 阀门井	座	10.00	4.00	40.00%
	1500*1500*2000 排泥井	座	10.00	9.00	90.00%
孟家圪旦蓄水池	现浇 C30 钢筋混凝土池底	m³	4457.54	4457.54	100.00%
	钢筋制安	t	211.11	211.11	100.00%
	一级精选人工黏土毯（池底）	m²	8915.09	8915.09	100.00%
	膨胀钉	个	14544.00	14544.00	100.00%
	橡胶止水带 651 型	m	2148.89	2148.89	100.00%
	闭孔泡沫板	m³	214.89	214.89	100.00%
	聚氨酯密封膏	m³	0.86	0.86	100.00%
池壁	现浇 C30 钢筋混凝土池壁	m³	4843.20	4843.20	100.00%
	钢筋制安	t	581.62	581.62	100.00%
	一级精选人工黏土毯（池壁）	m²	6427.17	6427.17	100.00%
	橡胶止水带 651 型	m	488.62	488.62	100.00%
	闭孔泡沫板（2cm 厚）	m³	48.86	48.86	100.00%
	闭孔泡沫板（20cm 厚）	m³	214.78	214.78	100.00%
	聚氨酯密封膏	m³	0.20	0.20	100.00%
	曲面模板	m²	8293.86	8293.86	100.00%
	沥青杉木板 2cm 厚	m²	3608.24	3608.24	100.00%
	现浇 C15 混凝土垫层	m³	179.69	179.69	100.00%
	1.5m 高钢栏杆	m	390.56	390.56	100.00%
	检修门（1.5m 宽）	个	1.00	1.00	100.00%
	C30 钢筋混凝土检修楼梯	m³	3.78	3.78	100.00%

工程类别	主要实施内容	单位	计划量	实际量	完成比例
	膨胀钉	个	14432.95	14432.95	100.00%
	土方开挖	m ³	563.79	563.79	100.00%
	土方夯填	m ³	563.79	563.79	100.00%
	镀锌钢板止水带（400x3）	m	1465.85	1465.85	100.00%
换填	灰土换填	m ³	10188.67	10188.67	100.00%
管道连接管件及阀门	防水锤排气阀	个	9.00	0.00	0.00%
	DN150 闸阀	个	6.00	0.00	0.00%
	DN400 闸阀	个	11.00	5.00	45.45%
	DN300 蝶阀	个	11.00	4.00	36.36%
	DN300 水锤消除器	个	11.00	0.00	0.00%
	DN200 闸阀	个	5.00	0.00	0.00%
	DN200 水表	个	5.00	0.00	0.00%
	DN800 闸阀	个	8.00	4.00	50.00%
	DN800 活塞式涡轮传动调流调压阀（342X）	个	1.00	0.00	0.00%
平均值		-	-	-	90.48%

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 0.29 分，得 2.71 分，得分率为 90.48%。

（4）C14 第 4 标段工程建设完成率（1.5 分）。本指标主要考察项目实施的实际情况第 4 标段工程完成数与计划完成数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，截止 2023 年 9 月 30 日，第 4 标段尚未达到开工阶段。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 1.5 分，得 0 分，得分率为 0%。

（5）C15 资产形成率（2 分）。本指标主要考察项目实施

的实际形成资产与计划形成资产的比率。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）计划于 2025 年 10 月完工，目前处于建设期，暂未进行资产移交和产权登记。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 2 分，得分率为 100%。

3-2: C2 产出质量

表 4-3-2 产出质量指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
C21 工程质量合格率	4	4	100%
C22 安全施工目标	2	2	100%
C2 产出质量合计	6	6	100%

（1）C21 工程质量合格率（4 分）。本指标主要考察项目完成的质量合格数与实际完成数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目采取整体验收形式进行项目验收，项目完成后，应由项目实施单位组织，监理单位、施工单位、设计单位共同参与验收，出具《竣工验收证明书》，因项目正在实施，暂未进行验收。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 4 分，得分率为 100%。

（2）C22 安全施工目标（2 分）。本指标主要考察项目施工过程中安全生产周期是否达到约定要求，安全事故发生及处理情况等。用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目实施单位按照合同约定督促施工方落实各项安全施工制度，未发生重大安全事故，实现了安全生产、文明施工的目标。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 2 分，得分率为 100%。

3-3: C3 产出时效

表 4-3-3 产出时效指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
C31 建设及时性	4	2	50%
C3 产出时效	4	2	50%

C31 建设及时性（4 分）。本指标主要考察项目实际建设进度与计划建设进度的比较，用以反映和考核项目建设的进展情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，根据《工程施工合同文件》显示：项目于 2023 年 1 月 13 日签订协议，约定的建设工期为 1095 天；根据《合同工程开工批复》显示：1-4 标段开工申请已通过审核，拟定于 2023 年 1 月 15 日开工，均于目前处于建设阶段。但项目《合同协议书》中未明确约定计划开完工时间；未收集到监理签发的阶段性工程量签证。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 2 分，得 2 分，得分率为 50%。

3-4: C4 产出成本

表 4-3-4 产出成本指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
C41 成本节约率	4	4	100%
C42 社会成本	2	2	100%
C43 生态环境成本	2	2	100%
C4 产出成本	8	8	100%

（1）C41 成本节约率（4 分）。本指标主要考察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。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目建设概算总投资 26263.33 万元，截至评价基准日，项目到位资金 22000 万元，实际支付资金 6456.98 万元，按合同约定仍有 14656.53 万元未支付，暂未超出概算投资。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 4 分，得分率为 100%。

（2）C42 社会成本（2 分）。本指标主要考察实施相关项目对社会发展、公共福利等方面可能造成的负面影响。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目实施过程中未接到群众投诉、未出现重大负面舆情报道，未发生重

大诉讼案件。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 2 分，得分率为 100%。

（3）C43 生态环境成本（2 分）。本指标主要考察实施项目对自然生态环境可能造成的负面影响。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目在施工过程中制定并严格执行了环境保护措施，未出现因环境保护不到位被行政或经济处罚的现象。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 2 分，得分率为 100%。

（四）项目效益情况

表 4-4 效益类指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
D1 社会效益	2	2	100%
D2 可持续影响	5	2.5	50%
D3 满意度	3	2.67	88.95%
D 效益类合计	10	7.17	71.7%

效益类指标主要从社会效益、可持续影响和满意度三个方面对项目效益情况进行评价。效益类指标权重分 10 分，实际得分 7.17 分，得分率为 71.7%。

4-1: D1 社会效益

表 4-4-1 社会效益指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
D11 满足工业园区用水需求	2	2	100%
D1 社会效益	2	2	100%

D11 满足工业园区用水需求（2分）。本指标主要考察项目是否能够满足工业园区用水需求，用以考察项目带来的社会效益。

通过查阅项目实施单位提供的相关资料及现场核实，通过实施县域小水网供水工程项目，配套供水管网，连接马家山水库，将有效破解引黄总干线穿境而过却用不上黄河水的窘境，解决全县工业用水压力，打开制约偏关经济社会发展严重的缺水“瓶颈”。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得2分，得分率为100%。

4-2: D2 可持续影响

表 4-4-2 可持续性指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
D21 人才技术支撑	1	1	100%
D22 财务支撑	1	0.5	50%
D23 外部环境支撑	1	1	100%
D24 后期维护管护	2	0	0%
D2 可持续影响	5	2.5	50%

（1）D21 人才技术支撑（1分）。本指标主要考察评价项目投入建设后持续配备足够数量的人才、技术，用以反映项目的可持续性。

通过查阅项目实施单位项目相关资料及现场核实，项目实施

单位明确的制定了相关职责，组织机构健全，施工现场技能人才配备 4 名技术负责人和 1 名监理工程师，满足项目持续良好建设的人才数量，减少工程质量安全隐患，提升工程质量品质。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 1 分，得分率为 100%

（2）D32 财务支撑（1 分）。本指标主要考察项目未来资金来源是否有保障，资金使用和工程建设是否有计划，是否能实现工程总建设目标，用于反映项目可持续情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，根据偏《关于偏关县县域小水网供水工程项目初步设计报告的批复》（偏审管投资发〔2022〕45 号），项目概算总投资 26263.33 万元，其中：建安工程费 20986.39 万元，设备购置费 772.82 万元，独立费 2815.98 万元，工程建设其他费用 459.38 万元，预备费 1228.76 万元。资金来源为申请政府专项债券资金和县级财政资金。根据资金平衡方案，项目申请债券资金 22000 万元、自筹资金 4263.33 万元，债券资金已到位 22000 万元，其余未到位自筹资金未出具资金承诺函，计划不够明确。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 0.5 分，得 0.5 分，得分率为 50%。

（3）D33 外部环境支撑（1 分）。本指标主要考察项目是

否妥善处理主管部门、监管部门、合作单位的关系，建立良好的沟通机制并能够持续保持，用于反映项目可持续情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目实施单位与其他部门沟通协调及时、有效；与监管部门及时进行汇报、沟通，取得认可；与其他相关部门及单位保持良好的业务关系及沟通渠道，未发现存在被相关部门责令整改情况及不良反映。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 1 分，得分率为 100%。

（4）D42 后期维护管护（2 分）。本指标主要考察项目实施后是否制定了后期维护管护制度等，用以反映和考核其产生的可持续影响。

通过查阅项目实施单位项目相关资料及现场核实，了解到项目完成后，项目实施单位未制定项目后期维护管护制度或措施，不利于项目的可持续发展。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 2 分，得 0 分，得分率为 0%。

4-3: D3 满意度

表 4-4-3 满意度指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
D31 受益群众满意度	3	2.67	88.95%
D3 满意度	3	2.67	88.95%

D41 受益群众满意度（3 分）。本指标通过问卷调查方式考察受益群众对项目实施的满意程度。

本次绩效评价以受益对象为调查对象开展问卷调查，通过回收问卷结果分析，得到受益对象满意度为 88.95%。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 0.33 分，得 2.67 分，得分率为 88.95%。

五、主要绩效

新建配套供水管网，满足园区用水需求。通过实施偏关县县域小水网供水工程项目，截止 2023 年 9 月 30 日，第 1 标段计划完成管线安装、地埋管道镇墩、管道连接管件以及阀门井；第 2 标段计划完成管线安装、地埋管道镇墩、管道连接管件以及阀门井、跨桥、坝顶管、雷诺护垫护底、管道连接阀门、管道压力附件；第 3 标段计划完成管线安装、地埋管道镇墩、管道连接管件、阀门井、孟家圪旦蓄水池、池壁、换填、管道连接管件及阀门。项目配套供水管网，连接马家山水库，将有效破解引黄总干线穿境而过却用不上黄河水的窘境，解决全县工业用水压力。

六、存在的问题及原因分析

（一）预算执行率低。截止 2023 年 9 月 30 日，已到位专项债券资金 22000 万元，实际支出资金 6456.98 万元，资金使用率

为 29.35%。其原因：工程建设进度与资金下达额度不够匹配。

（二）项目实施过程不够规范。一是项目《合同协议书》中未明确约定计划开完工时间；二是阶段性工程量未提供监理签证。

（三）项目阶段性产出目标未达预期。各标段工程均未按照预定的工期进度完成。截止 2023 年 9 月 30 日，1-4 个标段工程建设完成率分别为：45.75%、82.09%、90.48%和 0%，均未达到预期目标值，建设及时性有待提高。

七、下一步改进意见及政策建议

（一）科学编制支出进度，提高资金预算执行。建议项目实施单位，一是详细制定支出计划，资金支出与项目建设进度相匹配，实现应支尽支；二是对暂时未能支付的资金，在合规合法的前提下，合理筹划资金存款档期，尽量减少活期存款利息与债券资金利息倒挂的问题发生；三是严格执行《山西省财政厅关于建立政府专项债券支出进度预警及闲置资金超期收回调整机制的通知》（晋财债〔2022〕5 号）文件要求，把握资金支出进度，不断提高预算执行率。

（二）规范项目实施流程，保障项目规范运行。一是建议项目实施单位，根据《合同法》等相关规定，结合项目实际情况，完善通过签订补充协议等方式，明确项目开竣工时间，甲乙双方权力和责任，工程建设进度与资金支付的比例及罚责等；二是按

照水利工程建设特点，做好工程的自验和分阶段验收等。

（三）加快项目建设进度，提高项目产出质效。一是建议项目实施单位，要按照施工组织设计方案确定的建设内容和标准，统筹财力、人力、物力，在保证安全和质量的基础上，督促项目施工单位加快项目建设进度，按照阶段目标完成相应的建设内容；二是对已完成的工程，及时组织相关人员进行初步验收，对验收存在不足的地方及时予以纠正，待项目全部建设完成后，按照验收标准和流程予以最终验收，确保项目实施进度以及施工质量，防止出现与事实不符的验收结果，使项目达到预期目标。

八、绩效评价结果应用建议

（一）评价结果公开。建议将本次绩效评价结果向偏关县人民政府、人大报告，为政府决策和人大监督提供参考。同时，依据《政府信息公开条例》等相关规定，将绩效评价情况在偏关人民政府网站、财政门户等网站公开，形成社会监督机制，督促资金使用单位强化责任意识，增强绩效理念，提高项目资金使用效率。

（二）督促问题整改。建议偏关县财政局将本次绩效评价过程中发现的绩效目标合理性、绩效运行监控、项目完成及时性、预期收益实现性、自筹资金到位情况等问题，及时反馈给偏关水利局，由偏关县财政局召开专题会议进行研究，认真查找问题根源，落实整改措施，建立问题整改台账，限期进行整改，并将整改结果报偏关县财政局绩效评价股；并吸取教训，有效避免类似问题再次发生。

九、其他需说明的问题

（一）关于评价责任的说明

项目单位的责任是提供与形成本项目相关基础工作资料和项目财务资料，并对其真实性、合法性、完整性负责，本次绩效评价依据山西省财政厅《关于印发〈政府专项债券项目资金绩效

管理办法>的通知》（晋财债〔2021〕38号）进行，选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断，项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价小组尽可能地收集更为全面、有效且准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。

（二）提示报告使用者注意事项的说明

本公司及评价人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础上。

十、附件

- 1.项目总体工程计划建设内容
- 2.项目阶段性工程完成情况
- 3.项目支出绩效评价指标体系
- 4.项目支出绩效评价指标评分表
- 5.满意度调查问卷
- 6.满意度调查问卷分析报告

山西兆源绩效管理咨询有限公司

2023 年 10 月 23 日



附件 1：项目总体工程计划建设内容

附件 1-1：第一标段计划建设内容

第一标段计划建设内容

工程	子项目名称	单位	建设目标值
管线安装	Q235B-D813*12 焊接钢管	km	11.45
	Q235B-D219×5 焊接钢管	km	0.32
	Q235B-D1000×14 焊接钢管	km	0.17
	Q235B-D1000×14 焊接钢管	km	0.17
	砂砾石开挖	m ³	187273.24
	细土夯实	m ³	71037.71
	砂砾石回填夯实	m ³	111722.54
地埋管道镇墩	地埋管道镇墩 (90°~120°)	个	6.00
	单座	个	1.00
	现浇 C30 钢筋混凝土镇墩(F200W6)	m ³	21.78
	普通平面模板工程	m ²	29.65
	钢筋制安	t	0.54
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	0.91
地埋管道镇墩	地埋管道镇墩 (135°~165°)	个	37.00
	单座	个	1.00
	现浇 C30 钢筋混凝土镇墩(F200W6)	m ³	14.94
	普通平面模板工程	m ²	24.40
	钢筋制安	t	0.54
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	0.91
管道连接管件	DN800 伸缩节, SBFJ-DN800	套	11.00
	DN400 (KTX 单球可挠橡胶接头) 橡胶接头	个	17.00
	DN800 (KTX 单球可挠橡胶接头) 橡胶接头	个	11.00
	DN150 法兰盘 (含配套螺栓及相关配件)	套	24.00
	DN400 法兰盘 (含配套螺栓及相关配件)	套	34.00
	DN200 法兰盘 (含配套螺栓及相关配件)	套	12.00

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	DN800 法兰盘 (含配套螺栓及相关配件)	套	22.00
	15°钢制弯头(DN800)	个	16.00
	30°钢制弯头(DN800)	个	12.00
	45°钢制弯头(DN800)	个	11.00
	60°钢制弯头(DN800)	个	5.00
	90°钢制弯头(DN800)	个	1.00
	钢制三通(DN800)	个	3.00
阀门井	2400*2600*3400 阀门井	座	34.00
	单座	座	1.00
	Φ1500 密闭井盖	个	1.00
	止水钢带 400*3	m	6.47
	现浇 C30 钢筋混凝土井壁(F200W6, 壁厚 250mm)	m³	11.98
	现浇 C30 钢筋混凝土井底板(F200W6)	m³	5.26
	现浇 C30 钢筋混凝土井盖板(F200W6)	m³	2.62
	现浇 C30 钢筋混凝土井圈(F200W6)	m³	0.79
	普通平面模板工程	m²	127.25
	现浇 C15 混凝土垫层	m³	1.46
	钢筋制安	t	2.63
	现浇 C30 钢筋混凝土支座(F200W6)	m³	0.07
	DN800 橡胶软接头	个	1.00
	DN800 防水套管	个	2.00
	DN100 通风管 (带风帽和防虫网)	m	30.00
	1700*2700*2000 阀门井	座	17.00
	单座	座	1.00
	Φ1500 密闭井盖	个	1.00
	止水钢带 400*3	m	3.31
	现浇 C30 钢筋混凝土井壁(F200W6, 壁厚 250mm)	m³	3.86
	现浇 C30 钢筋混凝土井底(F200W6)	m³	1.69
	现浇 C30 钢筋混凝土井盖板(F200W6)	m³	0.77

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	现浇 C30 钢筋混凝土井圈(F200W6)	m ³	0.71
	普通平面模板工程	m ²	76.86
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	1.05
	钢筋制安	t	1.58
	DN800 防水套管	个	2.00
	DN200 防水套管	个	1.00
	1500*1500*2000 排泥井	座	19.00
	单座	座	1.00
	Φ1500 密闭井盖	个	1.00
	止水钢带 400*3	m	0.66
	现浇 C30 钢筋混凝土井壁(F200W6, 壁厚 250mm)	m ³	2.29
	现浇 C30 钢筋混凝土井底(F200W6)	m ³	1.11
	现浇 C30 钢筋混凝土井圈(F200W6)	m ³	0.71
	普通平面模板工程	m ²	53.81
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	0.56
	钢筋制安	t	0.95
	DN200 防水套管	个	1.00
阀井管理房	DN500 镀锌钢制成品风道(进风管)	m	15.00
	DN500 镀锌钢制成品风道 (出风管)	m	15.00
	现浇 C30 钢筋砼底板 (板 h=20cm)	m ³	4.00
	现浇 C30 钢筋砼 (底圈梁)	m ³	3.90
	现浇 C30 钢筋砼 (顶圈梁)	m ³	3.90
	现浇 C30 钢筋砼 (屋面板)	m ³	6.72
	现浇 C30 钢筋砼 (立柱)	m ³	2.67
	现浇 30 钢筋砼 (基础)	m ³	9.68
	现浇 C30 钢筋砼 (过梁)	m ³	0.30
	现浇 C30 钢筋砼 (梯步底板)	m ³	0.24
	M10 砂浆砌机制砖	m ³	11.54
	现浇 C20 砼 (垫层)	m ³	2.04
	现浇 C25 砼 (梯步)	m ³	0.08

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	1: 2.5 水泥砂浆	m ²	37.54
	1: 3 水泥砂浆找平层	m ²	37.54
	SBS 防水卷材 3mm 厚	m ²	75.08
	M10 水泥砂浆抹面	m ²	96.14
	乳胶漆墙面	m ²	48.07
	防水涂料外墙面	m ²	48.07
	DN50 钢管 (落水管)	m	6.30
	钢筋制安	t	3.01
	模板制作与安装	m ²	171.83
	铝合金窗 (外设护栏, 1.2*1.2m)	扇	2.00
	钢制保温防盗门(1.0*2.1m)	樘	1.00
	防腐涂层	m ²	68.54
跨桥	跨桥位置顶管	座	3.00
	单座	座	1.00
	工作井		
	砂砾石开挖	m ³	778.05
	砂砾石夯填	m ³	721.44
	C30 混凝土后背墙	m ³	6.05
	C30 混凝土底板	m ³	12.60
	钢筋制安	t	2.24
	模板制作与安装	m ²	7.56
	接收井		
	砂砾石开挖	m ³	822.15
	砂砾石夯填	m ³	772.15
	管道		
	顶管 坑内平台安拆	次	2.00
	DN1050 C30 钢筋混凝土预制管顶进	m	40.00
	Q235B-D813×12 焊接钢管	m	40.00
	钢筋混凝土管与钢管间充砂层 (现场筛分料)	m ³	15.25
水池	水池位置顶管	座	1.00

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	工作井	座	
	砂砾石开挖	m ³	778.05
	砂砾石夯填	m ³	721.44
	C30 混凝土后背墙	m ³	6.05
	C30 混凝土底板	m ³	12.60
	钢筋制安	t	2.24
	模板制作与安装	m ²	7.56
	接收井		
	砂砾石开挖	m ³	6727.90
	土方夯填 (现场筛分)	m ³	6170.15
	砂砾石夯填	m ³	522.14
	M7.5 砂浆砌块石 (块石选用开挖料)	m ³	638.93
	C30 钢筋混凝土工作井井壁(F200W6, 壁厚450mm)	m ³	151.50
	C30 钢筋混凝土工作井底板(F200W6)	m ³	16.38
	C30 钢筋混凝土工作井顶板(F200W6)	m ³	10.32
	钢筋制安	t	21.39
	模板制作与安装	m ²	649.04
	C20 顶板素混凝土圈	m ³	2.60
	M7.5 砂浆砌 MU10 砖检查井筒壁	m ³	0.55
	M10 水泥砂浆外加防水剂抹面(内面)	m ²	4.58
	1: 2 水泥砂浆抹角 8cm	m ²	0.13
	DN1000 钢套管 (柔性防水材料填充)	m	0.53
	DN800 法兰密封盖板	套	1.00
	DN100 通风管	m	2.00
	φ14 钢爬梯	kg	40.05
	顶管井室底部压密灌浆	m ³	115.50
	200mm 厚 C15 素混凝土垫层	m ³	7.56
	200mm 厚碎石垫层	m ³	7.56
	管道		
	顶管 坑内平台安拆	次	2.00

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	DN1050 C30 钢筋混凝土预制管顶进	m	532.00
	Q235B-D813×12 (内衬熔结环氧粉末涂敷层, 外防腐采用 400 微米环氧煤沥青, 包括管道对接防腐) 焊接钢管	m	532.00
	钢筋混凝土管与钢管间充砂层 (现场筛分料)	m ³	249.30
水池位置顶管	水池位置顶管	座	2.00
	单座	座	1.00
	工作井		
	砂砾石开挖	m ³	778.05
	砂砾石夯填	m ³	721.44
	C30 混凝土后背墙	m ³	6.05
	C30 混凝土底板	m ³	12.60
	钢筋制安	t	2.24
	模板制作与安装	m ²	7.56
	接收井		
	砂砾石开挖	m ³	6727.90
	土方夯填 (现场筛分)	m ³	6170.15
	砂砾石夯填	m ³	522.14
	M7.5 砂浆砌块石 (块石选用开挖料)	m ³	638.93
	C30 钢筋混凝土工作井井壁(F200W6, 壁厚 450mm)	m ³	151.50
	C30 钢筋混凝土工作井底板(F200W6)	m ³	16.38
	C30 钢筋混凝土工作井顶板(F200W6)	m ³	10.32
	钢筋制安	t	21.39
	模板制作与安装	m ²	649.04
	C20 顶板素混凝土圈	m ³	2.60
	M7.5 砂浆砌 MU10 砖检查井筒壁	m ³	0.55
	M10 水泥砂浆外加防水剂抹面(内外面)	m ²	4.58
	1: 2 水泥砂浆抹角 8cm	m ²	0.13
	DN1000 钢套管 (柔性防水材料填充)	m	0.53
	DN800 法兰密封盖板	套	1.00
	DN100 通气管	m	2.00

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	φ14 钢爬梯	kg	40.05
	顶管井室底部压密灌浆	m ³	115.50
	200mm 厚 C15 素混凝土垫层	m ³	7.56
	200mm 厚碎石垫层	m ³	7.56
	管道		
	顶管 坑内平台安拆	次	2.00
	DN1050 C30 钢筋混凝土预制管顶进	m	337.00
	Q235B-D813×12 (内衬熔结环氧粉末涂敷层, 外防腐采用 400 微米环氧煤沥青, 包括管道对接防腐) 焊接钢管	m	337.00
	钢筋混凝土管与钢管间充砂层 (现场筛分料)	m ³	125.38
雷诺护垫护底	河底及岸坡整平	m ²	37346.40
	30cm 厚 度高尔凡雷诺护垫(块石 70-150mm, 采用开挖石方料)	m ³	11203.92
	聚脂长纤无纺布 (PET10-4.5-200)	m ²	37346.40
杨家营蓄水池	池底		
	现浇 C30 钢筋混凝土池底(F200W6)	m ³	3958.05
	钢筋制安	t	187.45
	橡胶止水带 651 型	m	1872.91
	闭孔泡沫板	m ³	18.73
	聚氨酯密封膏	m ³	0.75
	池壁		
	现浇 C30 钢筋混凝土池壁(F200W6, 壁厚 500mm)	m ³	4889.00
	钢筋制安	t	587.00
	橡胶止水带 651 型	m	498.51
	闭孔泡沫板 (2cm 厚)	m ³	49.85
	闭孔泡沫板 (20cm 厚)	m ³	203.00
	聚氨酯密封膏	m ³	0.20
	曲面模板	m ²	7776.55
	沥青杉木板 2cm 厚	m ²	3418.33

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	169.80
	1.5m 高钢栏杆	m	370.78
	检修门 (1.5m 宽)	个	1.00
	C30 钢筋混凝土检修楼梯 (宽 1m)	m ³	4.25
	土方开挖	m ³	534.11
	土方夯填	m ³	534.11
	镀锌钢板止水带 (400x3)	m	1388.70
	灰土换填	m ³	8243.00
户外供电系统 线路架设	10kV 输电线路架设 JKLYJ-70	m	100.00
三桩一牌	里程桩 (混凝土三角形高桩 15*15*100cm)	个	10.00
	标志桩 (混凝土三角形高桩 15*15*100cm)	个	70.00
	加密桩 (树脂+高强度玻璃 15*15*100cm)	个	6.00
	警示牌 (钢制 60cm*100cm)	个	15.00
蓄水池及河道 漫水路	现浇 C25 混凝土路面(F200W6)	m ²	75.00
	三七灰土 (30cm 厚)	m ³	20.00
	回填砂砾石	m ³	16.50
管道连接阀门	防水锤排气阀 (包括阀门防腐)	个	12.00
	DN150 闸阀 (包括阀门防腐) , RVHX-DN150-PN25	个	12.00
	DN400 闸阀 (包括阀门防腐) , RVHX-DN400-PN25	个	17.00
	DN300 蝶阀 (包括阀门防腐) DN300-PN25	个	17.00
	DN300 水锤消除器	个	17.00
	DN200 闸阀 (包括阀门防腐) , RVHX-DN200-PN25	个	6.00
	DN200 水表	个	6.00
	DN800 闸阀 (包括阀门防腐) , RVHX-DN800-PN25	个	11.00
管道压力附件	真空压力表 (DN150 表显运行最大和 最小压力)	套	50.00
阀井管理房	低压配电箱	面	1.00
	YJV22-0.6/1kV 3*50+1*25	m	150.00
	VV22-0.6/1kV 3*2.5	m	50.00

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	镀锌钢管 DN80	m	150.00
	BV-2.5	m	30.00
	BV-4	m	35.00
	PVC-15	m	12.50
	PVC-20	m	12.50
	灯具 (含开关)	套	1.00
	插座	个	2.00
	镀锌扁钢接地线 -50×5	m	15.00
	镀锌钢管接地极 SC50	根	2.50
	镀锌圆钢 Φ 10	m	12.50
	避雷带支架 -40x4 L=150mm	个	12.50
	临时接地柱	个	1.00
	蓄水池轴流风机 (750W, 风 11000/h)	台	1.00

附件 1-2：第二标段计划建设内容

第二标段计划建设内容

工程	子项目名称	单位	建设目标值
管线安装	Q235B-D813*12 焊接钢管	km	16.01
	Q235B-D406×7	km	0.45
	砂砾石开挖	m ³	201076.29
	石灰岩开挖	m ³	19248.12
	细土夯填	m ³	65554.47
	砂砾石回填夯实	m ³	118648.33
地埋管道镇墩 (90°~120°)		个	10
地埋管道镇墩 (135°~165°)		个	93
管道连接管件	DN800 伸缩节, SBFJ-DN800	套	19
	DN400 (KTX 单球可挠橡胶接头) 橡胶接头	个	19
	DN800 (KTX 单球可挠橡胶接头) 橡胶接头	个	19
	DN150 法兰盘 (含配套螺栓及相关配件)	套	40
	DN400 法兰盘 (含配套螺栓及相关配件)	套	40
	DN200 法兰盘 (含配套螺栓及相关配件)	套	18
	DN800 法兰盘 (含配套螺栓及相关配件)	套	38
	15°钢制弯头(DN800)	个	43
	30°钢制弯头(DN800)	个	34
	45°钢制弯头(DN800)	个	17
	60°钢制弯头(DN800)	个	10
	90°钢制弯头(DN800)	个	1

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	钢制三通(DN800)	个	3
阀门井	2400*2600*3400 阀门井	座	48
	1700*2700*2000 阀门井	座	19
	1500*1500*2000 排泥井	座	19
跨桥、坝顶管		座	3
雷诺护垫护底	河底及岸坡整平	m ²	72777.6
	30cm 厚 度高尔凡雷诺护垫	m ³	21833.28
	聚脂长纤无纺布	m ²	72777.6
户外供电系统线路架设	10kV 输电线路架设 JKLYJ-70	m	100
三桩一牌	里程桩	个	16
	标志桩	个	90
	加密桩	个	8
	警示牌	个	20
蓄水池及河道漫水路	现浇 C25 混凝土路面	m ²	100
	3: 7 灰土 (30cm 厚)	m ³	20
	回填砂砾石	m ³	15
管道连接阀门	防水锤排气阀	个	20
	DN150 闸阀	个	20
	DN400 闸阀	个	19
	DN300 蝶阀	个	19
	DN300 水锤消除器	个	19
	DN200 闸阀 (包括阀门防腐) , RVHX-DN200-PN25	个	9
	DN200 水表	个	9
	DN800 闸阀	个	19
	DN800 活塞失涡轮动调流调压阀	个	1
管道压力附件	真空压力表	套	70
导流工程	土围堰填筑拆除	m ³	19000
施工临时道路	施工临时道路及便道	km	2.5

附件 1-3：第三标段计划建设内容

第三标段计划建设内容

工程	子项目名称	单位	建设目标值
管线安装	Q235B-D813×12 焊接钢管	km	9.13
	Q235B-D219×5 焊接钢管	km	0.58
	Q235B-D1000×14 焊接钢管	km	0.42
	Q235B-D1000×14 焊接钢管	km	0.42
	砂砾石开挖	m ³	21576.67
	石灰岩开挖	m ³	24738.78
	细土夯填（现场筛分）	m ³	18712.63
	砂砾石回填夯实	m ³	21192.63
地埋管道镇墩	单座	个	1
	现浇 C30 钢筋混凝土镇墩	m ³	21.78
	普通平面模板工程	m ²	29.65
	钢筋制安	t	0.54
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	0.91
地埋管道镇墩	地埋管道镇墩（135°~165°）	个	56
	单座	个	1
	现浇 C30 钢筋混凝土镇墩（F200W6）	m ³	14.94
	普通平面模板工程	m ²	24.4
	钢筋制安	t	0.54
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	0.91
管道连接管件	DN800 伸缩节，SBFJ-DN800	套	16

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	DN400 法兰盘（含配套螺栓及相关配件）	套	40
	DN150 法兰盘（含配套螺栓及相关配件）	套	20
	DN200 法兰盘（含配套螺栓及相关配件）	套	22
	DN800 法兰盘（含配套螺栓及相关配件）	套	32
	DN400（KTX 单球可挠橡胶接头）橡胶接头	个	20
	DN800（KTX 单球可挠橡胶接头）橡胶接头	个	16
	15°钢制弯头(DN800)	个	36
	30°钢制弯头(DN800)	个	15
	45°钢制弯头(DN800)	个	9
	60°钢制弯头(DN800)	个	26
	24°钢制弯头(DN800)	个	2
	钢制三通(DN800)	个	2
阀门井	2400*2600*3400 阀门井	座	37
	单座	座	1
	Φ1500 密闭井盖	个	1
	止水钢带 400*3	m	6.47
	现浇 C30 钢筋混凝土井壁（F200W6，壁厚 250mm）	m ³	11.98
	现浇 C30 钢筋混凝土井底板（F200W6）	m ³	5.26
	现浇 C30 钢筋混凝土井盖板（F200W6）	m ³	2.62
	现浇 C30 钢筋混凝土井圈（F200W6）	m ³	0.79
	普通平面模板工程	m ³	127.25
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	1.46
	钢筋制安	t	2.63
	现浇 C30 钢筋混凝土支座（F200W6）	m ³	0.07
	DN800 防水套管	个	2
	DN100 通风管（带风帽和防虫网）	m	30
	1700*2700*2000 阀门井	座	20
	单座	座	1
	Φ1500 密闭井盖	个	1
	止水钢带 400*3	m	3.31

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	现浇 C30 钢筋混凝土井壁（F200W6，壁厚 250mm）	m ³	3.86
	现浇 C30 钢筋混凝土井底（F200W6）	m ³	1.69
	现浇 C30 钢筋混凝土井盖板（F200W6）	m ³	0.77
	现浇 C30 钢筋混凝土井圈（F200W6）	m ³	0.71
	普通平面模板工程	m ²	76.86
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	1.05
	钢筋制安	t	1.58
	DN300 防水套管	个	2
	DN200 防水套管	个	1
	1500*1500*2000 排泥井	座	20
	单座	座	1
	Φ1500 密闭井盖	个	1
	止水钢带 400*3	m	0.66
	现浇 C30 钢筋混凝土井壁（F200W6，壁厚 250mm）	m ³	2.29
	现浇 C30 钢筋混凝土井底（F200W6）	m ³	1.11
	现浇 C30 钢筋混凝土井圈（F200W6）	m ³	0.71
	普通平面模板工程	m ²	53.81
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	0.56
	钢筋制安	t	0.95
	DN200 防水套管	个	1
阀井管理房	DN500 镀锌钢制成品风道(进风管)	m	15.75
	DN500 镀锌钢制成品风道（出风管）	m	15.75
	现浇 C30 钢筋砼底板（板 h=20cm）	m ³	4
	现浇 C30 钢筋砼（底圈梁）	m ³	3.9
	现浇 C30 钢筋砼（顶圈梁）	m ³	3.9
	现浇 C30 钢筋砼（屋面板）	m ³	6.72
	现浇 C30 钢筋砼（立柱）	m ³	2.67
	现浇 30 钢筋砼（基础）	m ³	9.68
	现浇 C30 钢筋砼（过梁）	m ³	0.3
	现浇 C30 钢筋砼（梯步底板）	m ³	0.24

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	M10 砂浆砌机制砖	m ³	11.54
	现浇 C20 砼（垫层）	m ³	2.04
	现浇 C25 砼（梯步）	m ³	0.08
	1: 2.5 水泥砂浆	m ²	37.54
	1: 3 水泥砂浆找平层	m ²	37.54
	SBS 防水卷材 3mm 厚	m ²	75.08
	M10 水泥砂浆抹面	m ²	96.14
	乳胶漆墙面	m ²	48.07
	防水涂料外墙面	m ²	48.07
	DN50 钢管（落水管）	m	6.3
	钢筋制安	t	3.01
	模板制作与安装	m ²	171.83
	铝合金窗（外设护栏，1.2*1.2m）	扇	2
	钢制保温防盗门（1.0*2.1m）	樘	1
	防腐涂层	m ²	68.54
顶管	顶管	座	4
	单座	座	1
	工作井		
	砂砾石开挖	m ³	778.05
	砂砾石夯填	m ³	721.44
	C30 混凝土后背墙	m ³	6.05
	C30 混凝土底板	m ³	12.6
	钢筋制安	t	2.24
	模板制作与安装	m ²	7.56
	接收井		
	砂砾石开挖	m ³	822.15
	砂砾石夯填	m ³	772.15
	管道		
	顶管 坑内平台安拆	次	2
	DN1050 C30 钢筋混凝土预制管顶进	m	40

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	Q235B-D813×12（内衬熔结环氧粉末涂敷层，外防腐采用 400 微米环氧煤沥青，包括管道对接防腐） 焊接钢管	m	40
	钢筋混凝土管与钢管间充砂层（现场筛分料）	m ³	15.25
水池位置顶管	水池位置顶管	座	2
	单座	座	1
	工作井		
	砂砾石开挖	m ³	778.05
	砂砾石夯填	m ³	721.44
	C30 混凝土后背墙	m ³	6.05
	C30 混凝土底板	m ³	12.6
	钢筋制安	t	2.24
	模板制作与安装	m ²	7.56
	接收井		
	砂砾石开挖	m ³	6727.9
	土方夯填（现场筛分）	m ³	6170.15
	砂砾石夯填	m ³	522.14
	M7.5 砂浆砌块石（块石选用开挖料）	m ³	638.93
	C30 钢筋混凝土工作井井壁（F200W6，壁厚 450mm）	m ³	151.5
	C30 钢筋混凝土工作井底板（F200W6）	m ³	16.38
	C30 钢筋混凝土工作井顶板（F200W6）	m ³	10.32
	钢筋制安	t	21.39
	模板制作与安装	m ²	649.04
	C20 顶板素混凝土圈	m ³	2.6
	M7.5 砂浆砌 MU10 砖检查井筒壁	m ³	0.55
	M10 水泥砂浆外加防水剂抹面（内外面）	m ²	4.58
	1: 2 水泥砂浆抹角 8cm	m ²	0.13
	DN1000 钢套管（柔性防水材料填充）	m	0.53
	DN800 法兰密封盖板	套	1
	DN100 通风管	m	2

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	φ14 钢爬梯	kg	40.05
	顶管井室底部压密灌浆	m ³	115.5
	200mm 厚 C15 素混凝土垫层	m ³	7.56
	200mm 厚碎石垫层	m ³	7.56
	管道		
	顶管 坑内平台安拆	次	2
	DN1050 C30 钢筋混凝土预制管顶进	m	228
	Q235B-D813×12（内衬熔结环氧粉末涂敷层，外防腐采用 400 微米环氧煤沥青，包括管道对接防腐） 焊接钢管	m	228
	钢筋混凝土管与钢管间充砂层（现场筛分料）	m ³	86.93
水池位置顶管	单座	座	1
	工作井		
	砂砾石开挖	m ³	778.05
	砂砾石夯填	m ³	721.44
	C30 混凝土后背墙	m ³	6.05
	C30 混凝土底板	m ³	12.6
	钢筋制安	t	2.24
	模板制作与安装	m ²	7.56
	接收井		
	砂砾石开挖	m ³	6727.9
	土方夯填（现场筛分）	m ³	6170.15
	砂砾石夯填	m ³	522.14
	M7.5 砂浆砌块石（块石选用开挖料）	m ³	638.93
	C30 钢筋混凝土工作井井壁（F200W6，壁厚 450mm）	m ³	151.5
	C30 钢筋混凝土工作井底板（F200W6）	m ³	16.38
	C30 钢筋混凝土工作井顶板（F200W6）	m ³	10.32
	钢筋制安	t	21.39
	模板制作与安装	m ²	649.04
	C20 顶板素混凝土圈	m ³	2.6
	M7.5 砂浆砌 MU10 砖检查井筒壁	m ³	0.55

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	M10 水泥砂浆外加防水剂抹面（内外面）	m ²	4.58
	1: 2 水泥砂浆抹角 8cm	m ²	0.13
	DN1000 钢套管（柔性防水材料填充）	m	0.53
	DN800 法兰密封盖板	套	1
	DN100 通风管	m	2
	φ14 钢爬梯	kg	40.05
	顶管井室底部压密灌浆	m ³	115.5
	200mm 厚 C15 素混凝土垫层	m ³	7.56
	200mm 厚碎石垫层	m ³	7.56
	管道		
	顶管 坑内平台安拆	次	2
	DN1050 C30 钢筋混凝土预制管顶进	m	337
	Q235B-D813×12（内衬熔结环氧粉末涂敷层，外防腐采用 400 微米环氧煤沥青，包括管道对接防腐） 焊接钢管	m	337
	钢筋混凝土管与钢管间充砂层（现场筛分料）	m ³	125.38
雷诺护垫护底	河底及岸坡整平	m ²	12448.8
	30cm 厚度高尔凡雷诺护垫（块石 70-150mm，采用开挖石方料）	m ³	3734.64
	聚脂长纤无纺布（PET10-4.5-200）	m ²	12448.8
管道岩体铺设 段泡沫混凝土 包封	石灰岩开挖	m ³	1716.15
	土方夯填（现场筛分）	m ³	477.18
	现浇 C30 钢筋混凝土基座(F200W6)	m ³	2403.06
	现浇 C25 泡沫混凝土包封层（F200W6）	m ³	3540.04
	普通平面模板工程	m ²	8270.52
管道岩体铺设 段生态混凝土 护坡工程	石方开挖	m ³	5369.36
	种植土回填	m ³	3152.47
	C20 生态混凝土	m ³	705.12
	C25 钢筋混凝土格构梗	m ³	1172.78
	钢筋制安	t	35.18
	普通平面模板工程	m ²	2469.7
池底	现浇 C30 钢筋混凝土池底（F200W6）	m ³	4457.54

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	钢筋制安	t	211.11
	一级精选人工黏土毯（池底）	m ²	8915.09
	膨胀钉	个	14544
	橡胶止水带 651 型	m	2148.89
	闭孔泡沫板	m ³	214.89
	聚氨酯密封膏	m ³	0.86
池壁	现浇 C30 钢筋混凝土池壁	m ³	4843.2
	钢筋制安	t	581.62
	一级精选人工黏土毯（池壁）	m ²	6427.17
	橡胶止水带 651 型	m	488.62
	闭孔泡沫板（2cm 厚）	m ³	48.86
	闭孔泡沫板（20cm 厚）	m ³	214.78
	聚氨酯密封膏	m ³	0.2
	曲面模板	m ²	8293.86
	沥青杉木板 2cm 厚	m ²	3608.24
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	179.69
	1.5m 高钢栏杆	m	390.56
	检修门（1.5m 宽）	个	1
	C30 钢筋混凝土检修楼梯（宽 1m）	m ³	3.78
	膨胀钉	个	14432.95
	土方开挖	m ³	563.79
	土方夯填	m ³	563.79
	镀锌钢板止水带（400x3）	m	1465.85
换填	灰土换填	m ³	10188.67
三桩一牌	里程桩（混凝土三角形高桩 15*15*100cm）	个	8
	标志桩（混凝土三角形高桩 15*15*100cm）	个	60
	加密桩（树脂+高强度玻璃纤维 15*15*100cm）	个	6
	警示牌（钢制 60cm*100cm）	个	10
蓄水池及河道	现浇 C25 混凝土路面（F200W6）	m ²	100

工程	子项目名称	单位	建设目标值
漫水路	三七灰土（30cm 厚）	m ³	17
	回填砂砾石	m ³	13
	第二部分 机电设备及安装工程		
管道连接管件及阀门	防水锤排气阀（包括阀门防腐）	个	18
	DN150 闸阀	个	10
	DN400 闸阀	个	20
	DN300 蝶阀	个	20
	DN300 水锤消除器	个	20
	DN200 闸阀	个	11
	DN200 水表	个	11
	DN800 闸阀	个	18
	DN800 活塞式涡轮传动调流调压阀（342X）	个	1
管道压力附件	真空压力表	套	40
阀井管理房	低压配电箱	面	1
	YJV22-0.6/1kV 3*50+1*25	m	150
	VV22-0.6/1kV 3*2.5	m	50
	镀锌钢管 DN80	m	150
	BV-2.5	m	30
	BV-4	m	35
	PVC-15	m	12.5
	PVC-20	m	12.5
	灯具（含开关）	套	1
	插座	个	2
	镀锌扁钢接地线 -50×5	m	15
	镀锌钢管接地极 SC50	根	2.5
	镀锌圆钢 Φ 10	m	12.5
	避雷带支架 -40x4 L=150mm	个	12.5
	临时接地柱	个	1
	蓄水池轴流风机（750W，风量 11000/h）	台	1
导流工程	土围堰填筑拆除	m ³	8000

附件 1-4：第四标段计划建设内容

第四标段计划建设内容

工程	子项目名称	单位	建设目标值
管线安装	Q235B-D355.6*6 焊接钢管	km	2.42
	Q235B-D219×5 焊接钢管	km	0.05
	砂砾石开挖	m ³	39079.92
	细土夯填	m ³	12715.86
	砂砾石回填夯实	m ³	24265.66
	C20 素混凝土	m ³	1354.5
	三七灰土	m ³	1219.05
	Q235B-D500×8 焊接钢管	km	0.01
	Q235B-D500×8 焊接钢管	km	0.01
管道镇墩	地埋管道镇墩（90°~120°）	个	2
	单座	个	1
	现浇 C30 钢筋混凝土镇墩（F200W6）	m ³	21.78
	普通平面模板工程	m ²	29.65
	钢筋制安	t	0.54
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	0.91
	地埋管道镇墩（135°~165°）	个	7
	单座	个	1
	现浇 C30 钢筋混凝土镇墩（F200W6）	m ³	14.94
	普通平面模板工程	m ²	24.4
	钢筋制安	t	0.54
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	0.91
管道连接管件	DN350 伸缩节，SBFJ-DN350	套	2
	DN200（KTX 单球可挠橡胶接头）橡胶接头	个	4
	DN350（KTX 单球可挠橡胶接头）橡胶接头	个	2
	DN200 法兰盘（含配套螺栓及相关配件）	套	16
	DN150 法兰盘（含配套螺栓及相关配件）	套	8
	DN350 法兰盘（含配套螺栓及相关配件）	个	4

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	15°钢制弯头(DN350)	个	8
	30°钢制弯头(DN350)	个	4
	60°钢制弯头(DN350)	个	1
	90°钢制弯头(DN350)	个	1
阀门井	2000*2600*2500 阀门井	座	8
	单座	座	1
	Φ1500 密闭井盖	个	1
	止水钢带 400*3	m	2.91
	现浇 C30 钢筋混凝土井壁(F200W6, 壁厚 250mm)	m ³	5.74
	现浇 C30 钢筋混凝土井底板 (F200W6)	m ³	3.97
	现浇 C30 钢筋混凝土井盖板 (F200W6)	m ³	2.24
	现浇 C30 钢筋混凝土井圈 (F200W6)	m ³	0.79
	普通平面模板工程	m ²	91.53
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	1.25
	钢筋制安	t	2.63
	现浇 C30 钢筋混凝土支座 (F200W6)	m ³	0.07
	DN350 防水套管	个	2
	DN100 通风管 (带风帽和防虫网)	m	30
	1700*2000*2000 阀门井	座	4
	单座	座	1
	Φ1500 密闭井盖	个	1
	止水钢带 400*3	m	3.31
	现浇 C30 钢筋混凝土井壁(F200W6, 壁厚 250mm)	m ³	3.28
	现浇 C30 钢筋混凝土井底 (F200W6)	m ³	2.03
	现浇 C30 钢筋混凝土井盖板 (F200W6)	m ³	0.33
	现浇 C30 钢筋混凝土井圈 (F200W6)	m ³	0.71
	普通平面模板工程	m ²	65.36
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	1.03
	钢筋制安	t	1.41
	DN350 防水套管	个	2

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	DN200 防水套管	个	1
	1500*1500*2000 排泥井	座	4
	单座	座	1
	Φ1500 密闭井盖	个	1
	止水钢带 400*3	m	0.66
	现浇 C30 钢筋混凝土井壁(F200W6, 壁厚 250mm)	m ³	2.29
	现浇 C30 钢筋混凝土井底 (F200W6)	m ³	1.11
	现浇 C30 钢筋混凝土井圈 (F200W6)	m ³	0.71
	普通平面模板工程	m ²	53.81
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	0.56
	钢筋制安	t	0.95
	DN200 防水套管	个	1
顶管	顶管	座	2
	单座	座	1
	工作井		0
	砂砾石开挖	m ³	778.05
	砂砾石夯填	m ³	721.44
	C30 混凝土后背墙	m ³	6.05
	C30 混凝土底板	m ³	12.6
	钢筋制安	t	2.24
	模板制作与安装	m ²	7.56
	接收井		0
	砂砾石开挖	m ³	822.15
	砂砾石夯填	m ³	772.15
	管道		0
	顶管 坑内平台安拆	次	2
	DN1050 C30 钢筋混凝土预制管顶进	m	115
	Q235B-D355.6×6 焊接钢管	m	115
	钢筋混凝土管与钢管间充砂层（现场筛分料）	m ³	41.75
管线安装	Q235B-D355.6×10 焊接钢管	km	5.8

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	Q235B-D219×7 焊接钢管	km	0.11
	砂砾石开挖	m ³	92701.15
	细土夯填（现场筛分）	m ³	2906.927
	砂砾石回填夯实	m ³	57883.45
	C20 素混凝土	m ³	3039
	三七灰土	m ³	2735.1
	Q235B-D500×12 焊接钢管	km	0.01
	Q235B-D500×12 焊接钢管	km	0.01
管道镇墩	地埋管道镇墩（90°~120°）	个	21
	单座	个	1
	现浇 C30 钢筋混凝土镇墩（F200W6）	m ³	21.78
	普通平面模板工程	m ²	29.65
	钢筋制安	t	0.54
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	0.91
地埋管道镇墩	地埋管道镇墩（135°~165°）	个	19
	单座	个	1
	现浇 C30 钢筋混凝土镇墩（F200W6）	m ³	14.94
	普通平面模板工程	m ²	24.4
	钢筋制安	t	0.54
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	0.91
管道连接管件	DN350 伸缩节，SBFJ-DN350	套	6
	DN200 橡胶接头	个	12
	DN300 橡胶接头	个	4
	DN150 法兰盘	套	40
	DN200 法兰盘	套	20
	DN200 法兰盘	套	4
	DN300 法兰盘	个	8
	15°钢制弯头(DN350)	个	33
	30°钢制弯头(DN350)	个	18
	45°钢制弯头(DN350)	个	13

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	60°钢制弯头(DN350)	个	13
	90°钢制弯头(DN350)	个	6
阀门井	2000*2600*2500 阀门井	座	26
	单座	座	1
	Φ1500 密闭井盖	个	1
	止水钢带 400*3	m	2.91
	现浇 C30 钢筋混凝土井壁	m ³	5.74
	现浇 C30 钢筋混凝土井底板（F200W6）	m ³	3.97
	现浇 C30 钢筋混凝土井盖板（F200W6）	m ³	2.24
	现浇 C30 钢筋混凝土井圈（F200W6）	m ³	0.79
	普通平面模板工程	m ²	91.53
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	1.25
	钢筋制安	t	2.63
	现浇 C30 钢筋混凝土支座（F200W6）	m ³	0.07
	DN350 防水套管	个	2
	DN100 通风管（带风帽和防虫网）	m	30
	1700*2000*2000 阀门井	座	10
	单座	座	1
	Φ1500 密闭井盖	个	1
	止水钢带 400*3	m	3.31
	现浇 C30 钢筋混凝土井壁（F200W6, 壁厚 250mm）	m ³	3.28
	现浇 C30 钢筋混凝土井底（F200W6）	m ³	2.03
	现浇 C30 钢筋混凝土井盖板（F200W6）	m ³	0.33
	现浇 C30 钢筋混凝土井圈（F200W6）	m ³	0.71
	普通平面模板工程	m ²	65.36
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	1.03
	钢筋制安	t	1.41
	DN200 防水套管	个	1
	1500*1500*2000 排泥井	座	10
	单座	座	1

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	Φ1500 密闭井盖	个	1
	止水钢带 400*3	m	0.66
	现浇 C30 钢筋混凝土井壁(F200W6, 壁厚 250mm)	m ³	2.29
	现浇 C30 钢筋混凝土井底 (F200W6)	m ³	1.11
	现浇 C30 钢筋混凝土井圈 (F200W6)	m ³	0.71
	普通平面模板工程	m ²	53.81
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	0.56
	钢筋制安	t	0.95
	DN200 防水套管	个	1
顶管	顶管	座	1
	单座	座	1
	工作井		0
	砂砾石开挖	m ³	778.05
	砂砾石夯填	m ³	721.44
	C30 混凝土后背墙	m ³	6.05
	C30 混凝土底板	m ³	12.6
	钢筋制安	t	2.24
	模板制作与安装	m ²	7.56
	接收井		0
	砂砾石开挖	m ³	822.15
	砂砾石夯填	m ³	772.15
	管道		0
	顶管 坑内平台安拆	次	2
	DN1050 C30 钢筋混凝土预制管顶进	m	115
	Q235B-D355.6×10 焊接钢管	m	115
	钢筋混凝土管与钢管间充砂层 (现场筛分料)	m ³	43.84
混凝土广场及围墙破拆恢复	广场混凝土拆除 (20cmC30 混凝土)	m ³	1091.08
	广场垫层拆除 (20cm 三七灰土)	m ³	1091.08
	院墙拆除 (高 3m 厚 30cm 砖墙)	m ³	15
	广场混凝土恢复 (25cmC30 混凝土)	m ³	1363.85

工程	子项目名称	单位	建设目标值
	广场垫层恢复（25cm 三七灰土）	m ³	1363.85
	院墙恢复（高 3m 厚 30cm 砖墙）	m ³	168.93
窑头蓄水池	池底		0
	现浇 C30 钢筋混凝土池底（F200W6）	m ³	3191.5
	钢筋制安	t	151.15
	橡胶止水带 651 型	m	357.48
	闭孔泡沫板	m ³	35.75
	聚氨酯密封膏	m ³	0.14
池壁	现浇 C30 钢筋混凝土池壁	m ³	1759.31
	钢筋制安	t	175.93
	橡胶止水带 651 型	m	193.86
	闭孔泡沫板（2cm 厚）	m ³	19.39
	闭孔泡沫板（20cm 厚）	m ³	96.93
	聚氨酯密封膏	m ³	0.08
	曲面模板	m ²	2038.5
	沥青杉木板 2cm 厚	m ²	1211.65
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	72.45
	1.5m 高钢栏杆	m	176.25
	检修门（1.5m 宽）	个	1
	C30 钢筋混凝土检修楼梯（宽 1m）	m ³	3.31
	土方开挖	m ³	242.33
	土方夯填	m ³	242.33
	镀锌钢板止水带（400x3）	m	468.5
换填	灰土换填	m ³	1979.02
塔梁龙江蓄水池	塔梁龙江蓄水池	座	1
池底	现浇 C30 钢筋混凝土池底（F200W6）	m ³	1338.99
	钢筋制安	t	67.94
	橡胶止水带 651 型	m	670.64
	闭孔泡沫板	m ³	67.06
	聚氨酯密封膏	m ³	0.27

工程	子项目名称	单位	建设目标值
池壁	现浇 C30 钢筋混凝土池壁	m ³	1696.5
	钢筋制安	t	203.75
	橡胶止水带 651 型	m	220.9
	闭孔泡沫板（2cm 厚）	m ³	22.09
	闭孔泡沫板（20cm 厚）	m ³	132.54
	聚氨酯密封膏	m ³	0.09
	曲面模板	m ²	2878.26
	沥青杉木板 2cm 厚	m ²	1435.84
	现浇 C15 混凝土垫层	m ³	82.95
	1.5m 高钢栏杆	m	235.6
	检修门（1.5m 宽）	个	1
	C30 钢筋混凝土检修楼梯（宽 1m）	m ³	1.42
	土方开挖	m ³	331.35
	土方夯填	m ³	331.35
	镀锌钢板止水带（400x3）	m	596.43
换填	灰土换填	m ³	2869.21
户外供电系统线路架设	10kV 输电线路架设	m	200
三桩一牌	里程桩（混凝土三角形高桩 15*15*100cm）	个	8
	标志桩（混凝土三角形高桩 15*15*100cm）	个	90
	加密桩（树脂+高强度玻璃纤维 15*15*100cm）	个	9
	警示牌（钢制 60cm*100cm）	个	20
蓄水池及河道漫水路	现浇 C25 混凝土路面（F200W6）	m ²	100
	三七灰土（30cm 厚）	m ³	24
	回填砂砾石	m ³	12

附件 2：项目阶段性工程完成情况

项目阶段性工程完成情况

工程类别		主要实施内容	单位	计划量	实际量	完成比例
一标段	管线安装	Q235B-D813*12 焊接钢管	km	6.00	2.80	46.67%
		砂砾石开挖	m ³	112363.80	93636.62	83.33%
		细土夯填	m ³	22021.70	14917.92	67.74%
		砂砾石回填夯实	m ³	34633.99	23461.74	67.74%
	地埋管道镇墩	地埋管道镇墩 (135°~165°)	个	16.00	7.00	43.75%
	管道连接管件	DN800 伸缩节, SBFJ-DN800	套	8.00	4.00	50.00%
		DN800 法兰盘 (含配套螺栓及相关配件)	套	11.00	8.00	72.73%
		15°钢制弯头(DN800)	个	8.00	3.00	37.50%
		30°钢制弯头(DN800)	个	6.00	5.00	83.33%
		45°钢制弯头(DN800)	个	4.00	2.00	50.00%
	阀门井	2400*2600*3400 阀门井	座	4.00	2.00	50.00%
		1700*2700*2000 阀门井	座	4.00	2.00	50.00%
		1500*1500*2000 排泥井	座	4.00	3.00	75.00%
二标段	管线安装	Q235B-D813*12 焊接钢管	km	6.00	3.47	57.83%
		Q235B-D406×7	km	0.45	0.45	100.00%
		砂砾石开挖	m ³	145320.00	143448.00	98.71%
		石灰岩开挖	m ³	9360.00	50.00	0.53%
		细土夯填	m ³	35100.00	29835.00	85.00%
		砂砾石回填夯实	m ³	77220.00	69637.00	90.18%
	地埋管道镇墩 (90°~120°)		个	5.00	4.00	80.00%
	地埋管道镇墩 (135°~165°)		个	49.00	45.00	91.84%
	管道连接管件	DN800 伸缩节, SBFJ-DN800	套	6.00	4.00	66.67%
		DN400 橡胶接头	个	6.00	4.00	66.67%
		DN800 橡胶接头	个	6.00	6.00	100.00%
		DN150 法兰盘	套	18.00	18.00	100.00%
		DN400 法兰盘	套	16.00	14.00	87.50%

		DN200 法兰盘	套	6.00	6.00	100.00%
		DN800 法兰盘	套	12.00	10.00	83.33%
		15°钢制弯头(DN800)	个	18.00	16.00	88.89%
		30°钢制弯头(DN800)	个	15.00	12.00	80.00%
		45°钢制弯头(DN800)	个	8.00	7.00	87.50%
		60°钢制弯头(DN800)	个	4.00	4.00	100.00%
		90°钢制弯头(DN800)	个	1.00	1.00	100.00%
		钢制三通(DN800)	个	6.00	6.00	100.00%
	阀门井	2400*2600*3400 阀门井	座	20.00	15.00	75.00%
		1700*2700*2000 阀门井	座	8.00	2.00	25.00%
		1500*1500*2000 排泥井	座	6.00	5.00	83.33%
	跨桥、坝顶管		座	1.00	1.00	100.00%
	雷诺护垫护底	河底及岸坡整平	m ²	41500.00	39700.00	95.66%
	管道连接阀门	防水锤排气阀	个	12.00	9.00	75.00%
		DN150 闸阀	个	8.00	7.00	87.50%
		DN400 闸阀	个	7.00	7.00	100.00%
		DN300 蝶阀	个	7.00	7.00	100.00%
		DN300 水锤消除器	个	1.00	1.00	100.00%
		DN200 闸阀	个	4.00	4.00	100.00%
		DN200 水表	个	9.00	1.00	11.11%
		DN800 闸阀	个	7.00	7.00	100.00%
		DN800 活塞失涡轮动调流调压阀	个	1.00	1.00	100.00%
	管道压力附件	真空压力表 (DN150 表显运行最大和最小压力)	套	29.00	11.00	37.93%
三标段	管线安装	Q235B-D813×12 焊接钢管	km	5.00	2.50	50.00%
		砂砾石开挖	m ³	12000.00	38000.00	316.67%
		石灰岩开挖	m ³	13000.00	34000.00	261.54%
		细土夯填（现场筛分）	m ³	9000.00	17000.00	188.89%
		砂砾石回填夯实	m ³	10000.00	24000.00	240.00%
	地埋管道镇墩（90°~120°）		个	3.00	3.00	100.00%
	地埋管道镇墩（135°~165°）		个	30.00	20.00	66.67%

	管道连接管 件	DN800 伸缩节	套	9.00	6.00	66.67%
		DN400 法兰盘	套	22.00	18.00	76.32%
		DN150 法兰盘	套	11.00	16.00	145.45%
		DN200 法兰盘	套	11.00	9.00	76.32%
		DN800 法兰盘	套	16.00	20.00	125.00%
		DN400 橡胶接头	个	10.00	10.00	100.00%
		DN800 橡胶接头	个	9.00	6.00	66.67%
		15°钢制弯头(DN800)	个	17.00	7.00	41.18%
		30°钢制弯头(DN800)	个	7.00	6.00	85.71%
		45°钢制弯头(DN800)	个	4.00	5.00	125.00%
		60°钢制弯头(DN800)	个	13.00	3.00	23.08%
		24°钢制弯头(DN800)	个	2.00	2.00	100.00%
		钢制三通(DN800)	个	2.00	2.00	100.00%
	阀门井	2400*2600*3400 阀门井	座	17.00	5.00	29.41%
		1700*2700*2000 阀门井	座	10.00	4.00	40.00%
		1500*1500*2000 排泥井	座	10.00	9.00	90.00%
	孟家圪旦蓄 水池	现浇 C30 钢筋混凝土池底	m ³	4457.54	4457.54	100.00%
		钢筋制安	t	211.11	211.11	100.00%
		一级精选人工黏土毯（池底）	m ²	8915.09	8915.09	100.00%
		膨胀钉	个	14544.00	14544.00	100.00%
		橡胶止水带 651 型	m	2148.89	2148.89	100.00%
		闭孔泡沫板	m ³	214.89	214.89	100.00%
		聚氨酯密封膏	m ³	0.86	0.86	100.00%
	池壁	现浇 C30 钢筋混凝土池壁	m ³	4843.20	4843.20	100.00%
		钢筋制安	t	581.62	581.62	100.00%
		一级精选人工黏土毯（池壁）	m ²	6427.17	6427.17	100.00%
		橡胶止水带 651 型	m	488.62	488.62	100.00%
		闭孔泡沫板（2cm 厚）	m ³	48.86	48.86	100.00%
		闭孔泡沫板（20cm 厚）	m ³	214.78	214.78	100.00%
		聚氨酯密封膏	m ³	0.20	0.20	100.00%
		曲面模板	m ²	8293.86	8293.86	100.00%

		沥青杉木板 2cm 厚	m ²	3608.24	3608.24	100.00%
		现浇 C15 混凝土垫层	m ³	179.69	179.69	100.00%
		1.5m 高钢栏杆	m	390.56	390.56	100.00%
		检修门（1.5m 宽）	个	1.00	1.00	100.00%
		C30 钢筋混凝土检修楼梯	m ³	3.78	3.78	100.00%
		膨胀钉	个	14432.95	14432.95	100.00%
		土方开挖	m ³	563.79	563.79	100.00%
		土方夯填	m ³	563.79	563.79	100.00%
		镀锌钢板止水带（400x3）	m	1465.85	1465.85	100.00%
	换填	灰土换填	m ³	10188.67	10188.67	100.00%
	管道连接管 件及阀门	防水锤排气阀	个	9.00	0.00	0.00%
		DN150 闸阀	个	6.00	0.00	0.00%
		DN400 闸阀	个	11.00	5.00	45.45%
		DN300 蝶阀	个	11.00	4.00	36.36%
		DN300 水锤消除器	个	11.00	0.00	0.00%
		DN200 闸阀	个	5.00	0.00	0.00%
		DN200 水表	个	5.00	0.00	0.00%
		DN800 闸阀	个	8.00	4.00	50.00%
		DN800 活塞式涡轮传动调流 调压阀 (342X)	个	1.00	0.00	0.00%

附件 3：项目绩效评价指标体系

偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）

支出绩效评价指标体系

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重
A决策	20	A1项目立项	8	A11立项依据充分性	4
				A12立项程序规范性	4
		A2绩效目标	6	A21绩效目标合理性	2
				A22绩效目标明确性	4
		A3资金投入	6	A31 资金筹集使用规范性	6
B管理	40	B1资金管理	25	B11债券资金到位率	2
				B12配套资金到位率	3
				B13 资金支出进度率	6
				B14 资金核算和归集规范性	4
				B15成本控制有效性	3
				B16本息缴付及时性	3
				B17资金使用合规性	4
		B2组织管理	15	B21运行机制有效性	3
				B22管理制度健全性	3
				B23制度执行有效性	3
				B24采购管理规范性	2
				B25信息公开规范性	1
				B26问题整改情况	1
				B27信息系统管理和使用规范性	2
C产出	30	C1产出数量	12	C11 第一标段工程建设完成率	3
				C12 第二标段工程建设完成率	2.5
				C13 第三标段工程建设完成率	3
				C14 第四标段工程建设完成率	1.5
				C15 资产形成率	2

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重
		C2产出质量	6	C21 工程质量合格率	4
				C22安全施工目标	2
		C3产出时效	4	C31 建设及时性	4
		C4产出成本	8	C41成本节约率	4
				C42社会成本	2
				C43生态环境成本	2
D效益	10	D1社会效益	2	D11 满足工业园区用水需求	2
		D2可持续影响	5	D21人才技术支撑	1
				D22财务支撑	1
				D23外部环境支撑	1
				D24后期维护管护	2
		D3满意度	3	D31受益群众满意度	3
合计	100	--	100	--	100

附件 4：绩效评价指标评分表

偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）专项债券支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分	得分率（%）
决策	20	项目立项	8	立项依据充分性	4	评价项目立项是否符合专项债券支持领域及方向、项目立项批复依据是否充分情况。	1.专项债券项目是否属于国家和省委省政府确定的重点行业、重点区域、重大项目（1分）；2.项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和城市规划（1分）；3.项目是否属于新增专项债券资金投向领域（1分）；4.项目是否纳入财政部地方政府债务管理系统项目库和发改委国家重大项目建设库（1分）。	4	100%
				立项程序规范性	4	评价项目申请、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.项目是否按照规定的程序申请设立（1分）；2.审批文件、材料是否符合相关要求（1分）；3.事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策（1分）；4.项目单位是否被中国人民银行列入征信系统黑名单（0.5分）；5.项目主体及有关主要负责人是否被人民法院列为被执行人（0.5分）。	4	100
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	评价绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，绩效目标与项目实施是否相符的情况。	1.项目申报时是否制定年度绩效目标，设定的目标是否切合实际，规范合理（0.5分）；2.年度绩效目标指标值是否与债券资金投入的项目内容相符（0.5分）；3.项目年度预期产出、效益和效果是否符合当地经济发展需求（0.5分）；4.项目专项债券资金与项目建设进度需求的资金量是否相匹配（0.5分）。	1	50%

偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）专项债券支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分	得分率(%)
				绩效目标明确性	4	评价项目设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，绩效目标与项目实施是否相符的情况。	1.项目绩效目标除了总体目标外是否设立了分阶段（或分年度）目标；（1分）；2.相应指标值的设定是否完整，是否与项目目标任务数（或计划数）相对应（1分）；3.细化分解的具体指标时间点、工作量、工作内容是否设定清晰、可衡量、可量化的指标（1分）；4.指标的设定依据是否充分真实合理；设定的指标是否便于日后的考核评价（1分）。	2	50%
		资金投入	6	资金筹集使用规范性	6	项目资金使用计划是否有测算依据，与实际需求是否相适应，用以反映和考核债券项目资金使用计划的科学性、合理性情况。	1.项目资金来源是否符合相关规定（1分）；2.是否制定了与项目全生命周期相对应的资金筹集、使用、偿还计划（1分）；3.项目建设期内是否制定了较详细的资金使用计划，资金使用计划是否与资金平衡方案设定的计划支出进度相符（1分）；4.资金使用范围和规模是否与绩效目标以及实际需求相适应（1分）；5.专项债券期限是否与项目运营期限相匹配（1分）；6.债券资金是否是项目资金的唯一来源（1分）。	5	83.33%
管理	40	资金管理	25	债券资金到位率	2	评价项目债券资金的到位情况。	项目债券资金是否按计划及时拨付到位，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%（2分）；90%（不含）—100%（1.5分）；60%（不含）—90%（1分）；60%以下（0分）。	2	100%
				自筹资金到位率	3	评价项目自筹资金的到位情况。	项目配套资金是否按计划及时拨付到位，资金到位率=（实际到位资金/计划到位资金）×100%资金到位率 100%（3分）；90%（不含）—100%（2.5分）；80%（不含）-90%（2分）；	0	0%

偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）专项债券支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分	得分率(%)
							70%（不含）-80%（1.5分）；60%（不含）—70%（1分）；60%以下（0分）。		
				资金支出进度率	6	评价项目资金拨付和支出进度与项目建设进度的匹配情况。	项目债券资金支出与项目建设支出进度是否相匹配，资金支出进度率=项目建设支出金额/下达的项目债券资金金额×100%，（年度）资金支出进度率达90%及以上（6分）；80%（含）—90%（5分）；75%（含）-80%（4分）；70%（含）-75%（3分）；65%（含）-70%（2分）；60%（含）—65%（1分）；60%以下（0分）。	4	66.67%
				资金核算和归集规范性	4	评价项目债券资金核算管理规范性以及收支、还本付息及专项收入纳入政府性基金预算管理的情况。	1.专项债券项目资金核算管理是否规范（1.5分）； 2.专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入政府性基金预算管理（1.5分）； 3.收支科目核算是否准确（1分）。	4	100%
				成本控制有效性	3	评价项目单位成本控制情况。	1.项目单位是否进行有效的成本控制，成本风险预警以及应对措施是否落实到位（1.5分）； 2.债券资金成本控制是否到位，未在期限内（半年）形成较大（大于等于1%）息差倒挂（1.5分）。	1.5	50%
				本息缴付及时性	3	评价项目单位是否按偿债计划及时、足额缴付本息情况。	项目资金是否按《新增专项债券资金使用及偿还协议》约定的时间、额度进行支付利息及归还本金（3分），若没有（0分）。	0	0%
				资金使用合规性	4	评价项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，专项债券资金是否按规定用途使用，用以	1.项目资金使用是否符合符合国家财经法规和财务管理制度以及相关专项债券资金管理制度规定的用途（1分）；2.项目单位在项目	4	100%

偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）专项债券支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分	得分率(%)
		组织管理	15			反映和考核项目资金的规范运行情况。	建设期间是否擅自变动、挪用项目资金(1分)；3.债券资金拨付使用手续是否符合相关的财务审批流程（1分）；4.项目建设期间收支是否独立核算，非预算单位是否设立项目资金专户（1分）。		
				运行机制有效性	3	评价项目单位是否有健全的运行管理机制，是否满足项目建设需求，用以考核运行机制有效性情况。	1.是否具备清晰的内部管理组织架构，部门、人员分工明确，项目建设、维护人员岗位数量等安排到位，能够满足建设需要（1分）；2.单位重大决策，是否履行“三重一大”相关程序予以科学决策（0.5分）；3.是否建立健全绩效目标跟踪监控机制，是否按月进行运行监控并及时上报（1分）；4.是否进行年度绩效自评（0.5分）。	3	100%
				管理制度健全性	3	评价项目单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利运营的保障情况。	1.制定健全的业务、财务管理制度，资金管理办法、资金使用计划，有明确的议事规则和决策程序及内控管理流程，能够满足项目建设管理需求（2分）；2.制定债券风险防控预案或措施（1分）；	2	66.67%
				制度执行有效性	3	评价项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	1.项目实施是否符合相关业务、财务等管理规定（1分）；2.项目变更调整理由是否充分，手续是否完备（0.5分）；3.项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（0.5分）；4.项目结束后，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并归档管理（1分）。	3	100%

偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）专项债券支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分	得分率(%)
				采购管理规范性	2	评价项目单位建设过程中采购需求、程序是否合规的情况。	1.项目实施中按照政府采购目录标准是否进行政府采购（1分）；2.采购程序是否合规,最终的采购结果是否符合采购期市场价格水平（1分）。	2	100%
				信息公开规范性	1	评价项目是否及时、准确、完整地公开信息。	1.专项债券资金是否按照政府债券信息公开管理办法及时披露债券资金还本付息使用等情况（0.5分）；2.披露信息准确、完整（0.5分）。	0.5	50%
				问题整改情况	1	评价项目在内外监督发现问题后的整改情况。	1.对于外部审计监督、内部运行监控中发现的问题进行及时整改（1分）；2.部分整改（0.5分），未及时整改（0分）。	1	100%
				信息系统管理和使用规范性	2	评价项目在地方政府债务管理系统中录入信息的准确性、完整性和及时性。	1.专项债券项目及资金使用全流程是否及时、准确、完整、规范地录入地方政府债务管理系统等大数据平台（2分）；2.未及时录入一次扣1分,扣完2分为止。	2	100%
C 产出	30	产出数量	12	第一标段工程建设完成率	3	评价项目实施的第一标段工程建设完成数与计划完成数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	第一标段工程建设完成率=(实际完成数/计划完成数)×100%。第一标段工程建设完成率=100%（3分）；若未达到100%，得分=热第一标段工程建设完成率×3分。	1.37	45.75%

偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）专项债券支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分	得分率(%)
				第二标段工程建设完成率	2.5	评价项目实施的第二标段工程完成数与计划完成数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	第二标段工程完成率=(实际完成数/计划完成数)×100%。第二标段工程建设完成率=100%（2.5分）；若未达到100%，得分=第二标段工程工程完成率×2.5分。	2.05	82.09%
				第三标段工程建设完成率	3	评价项目实施的第三标段工程建设完成数与计划完成数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	第三标段工程建设完成率=(实际完成数/计划完成数)×100%。第三标段工程建设完成率=100%（3分）；若未达到100%，得分=第三标段工程建设完成率×3分。	2.71	90.48%
				第四标段工程建设完成率	1.5	评价项目实施的第四标段工程建设完成数与计划完成数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	第四标段工程建设完成率=(实际完成数/计划完成数)×100%。第四标段工程建设完成率=100%（1.5分）；若未达到100%，得分=第四标段工程建设完成率×1.5分。	0	0%
				资产形成率	2	评价项目实施的资产形成资产与计划形成资产的比率。	项目建设是否按计划形成相应资产，并及时进行备案登记（2分）(建设中未能形成可备案登记资产的,参照建设目标完成率)	2	100%
		产出质量	6	工程质量合格率	4	评价项目完成的质量合格数与实际完成数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	1.完工工程是否符合国家相关行业的质量检测标准（2分）；2.完工工程是否符合建设设计中的功能（可据项目类型和需求做具体描述）（1分）；3.完工工程是否存在后续可能存在的其他隐患（建设前期的拆迁补偿款到位情况、具备建设资质情况等，结合具体项目面进行详细描述）（1分）。	4	100%
				安全施工目标	2	评价项目施工过程中安全生产周期是否达到约定要求，安全事故发生及处理情况等。用以反映和	1.项目单位是否按合同约定督促施工方落实各项安全施工制度，防止各类安全事故发生，实现安全生产、文明施工管理目标（1分）；	2	100%

偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）专项债券支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分	得分率(%)
		产出时效	4	完工及时性	4	考核项目产出质量目标的实现程度。	2.未发生重大安全事故（1分）；发生重大安全责任事故此项分值0分。		
						评价项目实际建设进度与计划建设进度的比较，用以反映和考核项目建设的进展情况。	项目合同计划建设进度、合同约定建设进度完成100%（5分）；延迟半年以内（3分）；延迟半年以上一年以内（2分）；延迟超过一年以上（0分）。	4	100%
		产出成本	8	成本节约率	4	评价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。	1.项目按照进度支出金额控制在计划投资总额内（2分）；2.债券资金按支出计划使用（2分）。	3.5	87.5%
				社会成本	2	评价实施项目是否对社会发展、公共福利等方面造成负面影响。	1.是否接到群众投诉，投诉受理与反馈是否按相关制度及时处理（0.5分）；2.是否出现媒体重大负面舆情报道及时控制引导，化解声誉风险（0.5分）；3.是否发生重大诉讼案件（1分）。	2	100%
				生态环境成本	2	评价实施项目是否对自然生态环境造成负面影响。	1.是否制定并严格落实施工环境保护措施（1分）；2.是否存在因环境保护不到位被处罚等情形（1分）；因环境保护不到位被行政或经济处罚（0分）。	2	100%
D 效益	10	社会效益	2	满足工业园区用水需求	2	评价项目实施是否满足工业园区用水需求，用于反映和考核对社会发展带来的影响和效果。	1.完全满足工业园区用水需求（2分）；2.基本满足工业园区用水需求（1分）；3.无法满足工业园区用水需求（0分）。	2	100%
		可持续影响	5	人才技术支撑	1	评价项目投入建设后持续配备足够数量的人才、技术，用以反映项目的可持续性。	1.是否配备满足项目持续良好建设的人才数量（0.3分）；2.是否能提供项目持续良好建设的技术力量（0.2分）。	1	100%

偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）专项债券支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分	得分率(%)
				财务支撑	1	评价项目未来资金来源是否有保障，资金使用和工程建设是否有计划，是否能实现工程总建设目标，用于反映项目可持续情况。	项目总投资计划是否明确，后期续建资金是否有明确的来源渠道，还本付息资金来源是否明确且合理可行（1分）；计划不够明确，来源渠道不确定的视情况扣分。	0.5	50%
				外部环境支撑	1	评价项目实施单位是否妥善处理主管部门、监管部门、合作单位的关系，建立良好的沟通机制并能够持续保持，用于反映项目可持续情况。	1.项目单位与主管部门沟通协调及时有效（0.5分）；2.与监管部门及其他相关部门及单位保持良好的业务关系及沟通渠道（0.5分）；（存在一次被相关部门责令整改情况及不良反映，存在一次扣0.2分；直至1分扣完为止。）	1	100%
				后期维护管护	2	本指标主要考察项目是否根据实际需要建立健全后期管理与护理的相关制度或办法，保障项目的可持续性。设施设备投入使用后，是否落实了管理和护理的责任；是否进行了养护、保养工作，用以反映和考核其产生的可持续影响。	1.建立健全了后期管理与护理的相关制度或办法（0.4分）；2.落实了管理和护理的责任（0.4分）；3.进行养护、保养等工作（0.2分）。	0	0%
		满意度	3	受益群众满意度	3	评价受益群众对项目的满意程度。	①满意度≥95%（3分）；②满意度<95%，得分=满意度×3分；③满意度<70%（0分）。	2.67	89%
合计	100		100		100	-	-	76.3	76.3%
注：1、绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分为100分，等级划分为四档：综合评分90分(含)-100分为“优”，80分(含)-90分为“良”，60分(含)-80分为“中”，60分以下为“差”；									
2、本表适用于偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）支出资金绩效评分。									

附件 5：满意度调查问卷

偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）

支出满意度调查问卷

您好，我们是偏关县财政局组织并委托参与“忻州市偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）支出绩效评价”的工作人员。为了更加科学、合理的安排财政资金，增强财政资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性，我们组织了本次问卷调查，请根据您的实际情况，如实选择问卷答案，并在相应的选项前的□内打“√”。

感谢您对我们工作的支持。

绩效评价工作组

2023 年 8 月

问卷编号：No._____调查人员：____、_____

调查时间：____年__月__日 调查地点：_____

一、基本问题

1.您了解忻州市偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）吗？

☐非常了解 ☐了解 ☐一般 ☐不了解

二、满意度问题

1.您对忻州市偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）施工进度是否满意？

☐非常满意 ☐满意 ☐一般 ☐不满意 ☐很不满意

2.项目实施过程中产生的噪音对您生活影响的满意程度？

☐非常满意 ☐满意 ☐一般 ☐不满意 ☐很不满意

3.您在偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）工程施工过程中是否提出投诉？

☐是

☐否

4.您认为城市供水基础设施建设工程项目实施后是否会给您的生活提供了便利？

☐非常便利

☐便利

☐一般便利

☐不便利

☐很不便利

三、主观问题

您对项目建设的其他意见和建议？

附件 6：满意度调查问卷分析报告

满意度调查问卷分析报告

一、调查对象与调查内容

（一）调查对象

偏关县工业园区。

（二）调查内容

调查受益对象对忻州市偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）实施的熟知度及满意度，项目实施后对调查对象的影响。

二、调查方法

本次调查问卷涉及偏关县工业园区，计划发放问卷 100 份。

三、满意度计算方法

（一）单一问题的满意度。以持非常满意和满意态度的调查对象占有所有调查对象的比率为单一问题满意度。

单一问题满意度=（持非常满意和满意态度的调查对象/所有调查对象）×100%。

（二）受益工业园区满意度。以单一问题满意度的平均数为受益工业园区对项目实施的满意度。

四、调查问卷分析

通过对有效调查问卷的统计分析，调查对象对忻州市偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）的满意度较高。具体满意度

问题的调查结果见下表：

表 1 满意度问卷调查结果统计表

单位：%

序号	满意度问题	非常满意	比较满意	一般	不满意	很不满意	满意度
1	您对忻州市偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）施工进度是否满意	73.68	15.79	4.21	6.32	0	89.47
2	项目实施过程中产生的噪音对您生活影响的满意程度	71.58	15.79	3.16	9.47	0	87.37
3	您在偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）工程施工过程中是否提出投诉	71.58	14.74	5.26	8.42	0	86.32
4	您认为城市供水基础设施建设工程项目实施后是否会给您的生活提供了便利	75.79	16.84	2.11	5.26	0	92.63
合计		73.16	15.79	3.69	7.37	0	88.95

五、满意度调查结果

综合以上分析，受益县工业园区对忻州市偏关县县域小水网供水工程项目（建设期）的满意度为 88.95%，工业园区对项目整体的满意度高。

偏关县 2022 年乡村建设项目支出 绩效评价报告

评价机构：山西天正会计师事务所（有限公司）



偏关县 2022 年乡村建设项目支出 绩效评价报告

主管单位：偏关县人民政府

实施单位：偏关县各县直部门、乡（镇）人民政府

委托单位：偏关县财政局

评价机构：山西天正会计师事务所（有限公司）



2023 年 8 月

目 录

摘 要	- 1 -
一、项目基本情况	- 7 -
(一) 项目概况	- 7 -
(二) 资金投入和使用情况	- 19 -
(三) 项目绩效目标	- 24 -
二、绩效评价工作情况开展情况	- 26 -
(一) 绩效评价目的、对象和范围	- 26 -
(二) 绩效评价依据	- 27 -
(三) 绩效评价原则及方法	- 28 -
(四) 绩效评价指标体系	- 29 -
(五) 绩效评价工作过程	- 30 -
(六) 绩效评价结果的确定	- 32 -
(七) 绩效评价的局限性	- 32 -
三、综合评价情况及评价结论	- 33 -
(一) 总体评分结果及评价结论	- 33 -
(二) 各项目评分结果	- 33 -
四、绩效评价指标分析	- 34 -
(一) 决策类情况分析	- 34 -
(二) 过程类情况分析	- 39 -

(三) 产出类情况分析	47	-
(四) 效益类情况分析	53	-
五、项目实施及管理过程中存在的问题	57	-
(一) 部分项目制度执行不到位	57	-
(二) 项目管理不到位，工期、验收滞后	58	-
(三) 资产未进行账务处理	58	-
(四) 后续管护不到位	58	-
六、下一步改进意见	59	-
(一) 规范项目实施流程，加强项目档案管理	59	-
(二) 加大监督力度，确保项目有序推进	59	-
(三) 加强项目资产后续管理，提升项目效益	60	-
(四) 加大后期管护力度，提升项目效益可持续性 ..	60	-
七、绩效评价结果应用建议	60	-
八、附件	61	-
附件 1 绩效指标评分表	63	-
附件 2 绩效评价体系	73	-
附件 3 访谈报告	78	-
附件 4 合规性检查报告	82	-
附件 5 受益群众满意度调查报告	86	-
附件 6 实地调研照片	95	-

摘 要

受偏关县财政局委托，山西天正会计师事务所（有限公司）对偏关县 2022 年乡村建设项目支出情况进行绩效评价，其相关情况摘要如下：

一、概述

（一）项目概况

2022 年计划使用衔接资金开展乡村建设项目 17 个，共计安排资金 5753.75 万元，其中衔接资金 4337.75 万元（中央衔接资金 1411.62 万元、省级衔接资金 757 万元、市级衔接资金 108.47 万元、县级衔接资金 2060.66 万元），部门统筹资金 1416 万元。主要用于老牛湾镇阳洼子应急水源建设、老营镇方城村供水管道维修、2022 年偏关县农村供水工程设施配套、偏关县 2022 年农村饮水工程维修养护等项目。

本次绩效评价过程中，评价组根据资金占比及项目占比进行抽样。本次涉及乡村建设项目 17 个，抽样调查项目共计 13 个，涉及资金 5493.69 万元，抽查项目个数占比 76.47%，抽样资金占比 95.48%。

截止到评价报告日，13 个抽样项目未完工 2 个，已完工 11 个，5 个已验收，5 个未验收，1 个不需验收。

（二）资金投入及使用情况

偏关县 2022 年乡村建设项目统筹整合使用财政涉农资金总规模为 5753.75 万元，其中：中央衔接资金 1411.62 万元、省级衔接资金 757 万元、市级衔接资金 108.47 万元、县级衔接资金 2060.66 万元，部门统筹资金 1416 万元。截止到 2022 年 12 月 31 日，实际拨付到项目实施单位的资金共计 5753.75 万元，其中衔接资金 4337.75 万元，部门统筹资金 1416 万元。资金到位率为 100%。

截止到 2022 年 12 月 31 日，2022 年乡村振兴衔接资金乡村建设 13 个抽样项目共计投入资金 5493.69 万元，其中衔接资金 4077.69 万元，部门统筹资金 1416 万元，2022 年实际支出资金 4450.41 万元，预算执行率 81.01%。

二、绩效评价结论

偏关县 2022 年乡村建设项目支出绩效评价总体得分由各项目得分经过算术加权平均得出，为 86.11 分，评价等级为“良”。其中决策类指标得 19.46 分，过程类指标得 18.12 分，产出类指标得 22.9 分，效益类指标得 25.63 分。

表 1 项目绩效得分表

指标	A. 决策类	B. 过程类	C. 产出类	D. 效益类	合计
权重	20	20	30	30	100

指标	A. 决策类	B. 过程类	C. 产出类	D. 效益类	合计
分值	19.46	18.12	22.9	25.63	86.11
得分率	97.30%	90.60%	76.33%	85.43%	86.11%

三、需关注的主要问题

（一）部分项目制度执行不到位

评价组检查项目资料后发现，偏关县 2022 年乡村建设项目在制度执行方面存在以下问题：一是部分项目未严格按照合同约定支付款项，如岩头寺联村供水工程未严格按照合同约定支付款项，万家寨污水处理工程超进度支付。二是验收程序未执行，本次抽样项目 13 个中 5 个未验收。

（二）项目管理不到位，工期、验收滞后

评价组检查项目资料后发现，偏关县 2022 年乡村建设项目在建设过程中存在以下问题：一是工期滞后，如偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程项目预计开工日期 2022 年 11 月 15 日，因为冬天气候原因实际开工日期为 2023 年 4 月份开工，项目开工时间滞后 6 个月，且项目实施进度较慢，其中一处的真塔沟大型游地坝除险加固工程仅实施了土方开挖。二是验收滞后，如老营村人居环境整治项目已完工未验收。

（三）资产未进行账务处理

经实地调研了解到，已完成项目虽在建成之后形成了实体资

产，但未进行账务处理。不符合《山西省财政厅等六部门关于加强衔接推进乡村振兴补助资金和项目管理的指导意见》中“及时做好资产确权、资产交接、投入使用、后续管护、收益分配等工作。确权到村集体的资产，应及时登记纳入农村集体经济组织资产管理，建立资产管理台账和管护制度，落实村集体管理责任”的相关规定。

（四）后续管护不到位

评价组实地调研后发现，偏关县 2022 年乡村建设项目存在后续管护不到位的情况，如：2022 年偏关县农村供水工程设施配套项目中陈家营村及王家坪村水表周围环境杂草丛生，以及陈家营村-村级水表阀门井盖子松动；窑头乡八柳树人居环境整治项目（以工代赈项目）个别路段有破损；偏关县老牛湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目 2022 年 11 月验收，截止目前未滿一年，污水处理设施出口处已破坏严重，污水处理工程质量较差。偏关县国有林场场部维修项目（林场项目）部分场地堆放杂物，占用场地。

四、相关建议

（一）规范项目实施流程，加强项目档案管理

针对项目实施存在的五类问题，建议项目实施单位严格按照偏关县统筹整合使用财政涉农资金管理规定的规定执行，规范项

目实施，做到“一项目一方案”，公平、公正、公开选取服务机构。项目实施过程中，加强监督检查和公告公示执行力度，并留存相关资料；加强合同管理，按照合同约定条款执行，主张合法权益和履行相关义务；加强档案管理，保证项目资料的完整性和备查性。强化责任意识，提高项目管理水平，为项目保质保量完成奠定坚实基础。

（二）加大监督力度，确保项目有序推进

针对工期、验收滞后的问题，建议项目主管部门在以后年度实施同类型项目时，严格按照批复文件的实施期限，加强对项目实施进度的监管，明确各时间节点的任务，结合任务目标总量，将各部分工作内容落实到具体负责人。对于在项目建设过程中，出现的导致项目不能如期完工的问题，及时分析原因，协调责任单位解决问题，保证项目按时按质完成。对于已完工项目，应在1个月内做好验收工作。

（三）加强项目资产后续管理，提升项目效益

建议各村委、乡镇及县级部门对基础设施建设形成的资产进行全面清查、确权、移交、登记、入账、管理、处置，规范开展资产登记备案、运营维护、收益分配、资产处置和监督管理等工作；同时，建立资产台账，明确各项资金的现状，确保资金能够产生应有的效益。

（四）加大后期管护力度，提升项目效益可持续性

建议项目主管部门及时责令当前管护单位进行整改，督促其及时处理发现的问题，并规定整改时限，整改完成后形成整改报告报上级主管部门审核。同时，为确保项目效益可持续产生，建议整改完成后，管护单位制定详实的管护制度，安排专门的管护人员，严格执行管护程序，做到“项目完成有验收，后续管护有保障”，最大化发挥财政资金使用效益。

偏关县 2022 年乡村建设项目支出 绩效评价报告

为了深入贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）精神，山西天正会计师事务所（有限公司）受偏关县财政局的委托，对偏关县 2022 年乡村建设项目支出情况进行绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 立项背景

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把脱贫攻坚摆在治国理政的突出位置，作为实现第一个百年奋斗目标的重点任务，纳入“五位一体”总体布局和“四个全面”战略布局，作出一系列重大部署和安排，全面打响脱贫攻坚战，困扰中华民族几千年的绝对贫困问题即将历史性地得到解决，脱贫攻坚成果举世瞩目。2020 年脱贫攻坚取得全面胜利，提前 10 年实现《联合国 2030 年可持续发展议程》减贫目标，实现了全面小康路上一

个都不掉队，在促进全体人民共同富裕的道路上迈出了坚实一步。

2020年12月16日，中共中央 国务院发布了《关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》，意见指出：

“脱贫攻坚目标任务完成后，设立5年过渡期。脱贫地区要根据形势变化，理清工作思路，做好过渡期内领导体制、工作体系、发展规划、政策举措、考核机制等有效衔接，从解决建档立卡贫困人口“两不愁三保障”为重点转向实现乡村产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕，从集中资源支持脱贫攻坚转向巩固拓展脱贫攻坚成果和全面推进乡村振兴”。

为贯彻落实《中共中央 国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》精神，2021年4月2日，财政部、国家发展改革委、国家民委、生态环境部、住房城乡建设部等多个部门联合发布《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金工作的通知》（财农〔2021〕22号），文件对整合资金安排使用重点进一步明确为：“脱贫县根据巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴的需要，可以按规定将整合资金用于农业生产、畜牧生产、水利发展、林业改革发展、农田建设、农村综合改革、林业草原生态保护恢复、农村环境整治、农村道路建设、农村危房改造、农业资源及生态保护、乡村旅游等农业生产发展和农村

基础设施项目，在整合资金范围内打通，统筹安排使用。脱贫县要将支持产业发展摆在优先位置，发展壮大脱贫地区优势特色产业（含必要的产业配套基础设施），促进产业提质增效，带动脱贫人口就业增收。脱贫县要将整合资金优先用于产业项目”。

2021年6月10日，为继续巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，省财政厅、省发改委、省农业农村厅等部门联合发文《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金的通知》（晋财农〔2021〕56号），将继续支持脱贫县延续执行统筹整合使用财政资金，文件中明确“原国定贫困县可整合中央、省、市、县四级资金”。

为贯彻落实《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政资金工作的通知》（晋财农〔2021〕56号）文件精神，提高财政衔接资金使用效益，偏关县人民政府制定了《偏关县2022年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案》，安排5753.75万元用于乡村建设项目。

2.项目立项依据

（1）《中共中央 国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》（中发〔2020〕30号）；

（2）《中共中央 国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》；

(3)《关于印发〈中央财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法〉的通知》(财农〔2021〕19号)；

(4)《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金的通知》(财农〔2021〕22号)；

(5)《中共山西省委 山西省人民政府关于巩固拓展脱贫攻坚成果有效衔接乡村振兴的实施方案》；

(6)《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金的通知》(晋财农〔2021〕56号)；

(7)财政部 农业农村部 国家乡村振兴局 国家发展改革委 国家民委 国家林草局《关于加强中央财政衔接推进乡村振兴补助资金使用管理的指导意见》(财农〔2022〕14号)；

(8)《山西省财政厅等六部门关于加强衔接推进乡村振兴补助资金和项目管理的指导意见》(晋财农〔2022〕84号)；

(9)偏关县人民政府关于印发《偏关县2022年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案》的通知(偏政发〔2022〕22号)。

3.计划实施情况

2022年计划使用衔接资金开展乡村建设项目17个，共计安排资金5753.75万元，其中衔接资金4337.75万元(中央衔接资金1411.62万元、省级衔接资金757万元、市级衔接资金108.47

万元、县级衔接资金 2060.66 万元），部门统筹资金 1416 万元。主要用于老牛湾镇阳洼子应急水源建设、老营镇方城村供水管道维修、2022 年偏关县农村供水工程设施配套、偏关县 2022 年农村饮水工程维修养护等项目。具体计划实施情况见下表 1-1:

表 1-1 偏关县 2022 年乡村建设项目计划表

序号	项目名称	项目实施地点	主要建设规模与内容	计划开工时间	计划完工时间
1	老牛湾镇阳洼子应急水源建设项目	老牛湾镇阳洼子村	新建 100 立方应急水窖一座，配套建设集雨面、供水水泵 1 个及供水管道 800 米	2022 年 4 月	2022 年 8 月
2	老营镇方城村供水管道维修项目	老营镇方城村	维修方城村供水管道 150 米	2022 年 3 月	2021 年 5 月
3	2022 年偏关县农村供水工程设施配套	八个乡镇	安装村级水表 36 块及水表井	2022 年 4 月	2022 年 10 月
4	偏关县 2022 年农村饮水工程维修养护项目	新关镇阳塔村、路铺村	水源地保护 1 处，铺设管道 800m，控制井 2 个，更换潜水电泵（200QJ10-355/30KW）1 套等	2022 年 6 月	2022 年 7 月
5	岩头寺联村供水工程	老营镇岩头寺村、木瓜贝村	机井水源地保护 1 处，维修高位调蓄水池 1 座，铺设管道 4100m，控制井 6 个，自来水入户 45 户，安装高位水池远距离无线传输及水泵自动控制系统 2 套等	2022 年 8 月	2022 年 10 月
6	教儿埝联村供水工程	老营镇教儿埝村、段家沟村、黄草梁村	维修高位调蓄水池 1 座，铺设管道 4680m，控制井 10 个，自来水入户 35 户，安装高位水池远距离无线传输及水泵自动控制系统 2 套等	2022 年 8 月	2022 年 10 月
7	2022 年高标准农田建	楼沟乡	对 2022 年实施的 3.15 万亩高标准农田建设进行勘察与设计	2022 年 3 月	2023 年 6 月

序号	项目名称	项目实施地点	主要建设规模与内容	计划开工时间	计划完工时间
	设				
8	偏关县2022年淤地坝除险加固工程	尚峪镇、窑头乡、新关镇、楼沟乡	四洼沟 1#、陡沟、瑞家沟、史家畔 1#、史家畔 2#、大庄窝 2#、真塔沟、菜岭沟 2#等 8 座淤地坝除险加固	2022 年 9 月	2023 年 6 月
9	偏关县2021年淤地坝建设工程（省级配套资金部分）	窑头乡、楼沟乡	建设前虎头、阴窝沟、小石窟、抢风梁、紫花沟、碾子梁 6 座大型淤地坝配套资金部分	2022 年 3 月	2022 年 12 月
10	老营村人居环境整治项目	老营镇老营村	老营村给排水改造工程（扩建老营村给水管网 6850 米、扩建生活污水收集管网 5895、新建 300 立方米高位调蓄水池）	2022 年 4 月	2022 年 12 月
11	万家寨镇万家寨村污水处理工程	万家寨镇万家寨村	建设污水管网 3970 米，入户污水支管 1200 米，污水提升泵站 1 座	2022 年 5 月	2022 年 12 月
12	窑头乡八柳树人居环境整治项目（以工代赈项目）	窑头乡八柳树村	硬化及村容村貌改善。主要对八柳树村中主道路、G336 国道八柳树村路段街巷两侧及柳树庄王村入村道路进行改造建设	2022 年 3 月	2022 年 12 月
13	偏关县窑头乡王家坪村农村人居环境整治	窑头乡王家坪村	铺设混凝土路面 12cm 厚 10800 m ² ，铺设道牙 900 米，铺设人行道 1800 m ² ，修建花池 1700 m ²	2022 年 3 月	2022 年 10 月
14	偏关县老牛湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目	老牛湾镇老牛湾村	新建污水处理站 1 座，新建污水收集管网 3283 米、改造给水管网 3339 米	2022 年 4 月	2022 年 12 月
15	偏关县新关镇高家上石会村示范村创建项目	新关镇高家上石会村	入村道路硬化 810 米、给排水系统改造、垃圾收集点 4 座及转运站 1 座、户厕 76 座及公共厕所 3 座改造，酥梨深加工车间 1200 平方	2022 年 5 月	2022 年 11 月

序号	项目名称	项目实施地点	主要建设规模与内容	计划开工时间	计划完工时间
	(乡村振兴示范村)		米、连接道路 105 米、酥梨种植土地流转土地 600 亩、产品 logo、包装、品牌推广、村区绿化 2675 平方米、日间照料中心 450 平方米等		
16	偏关县国有林场场部维修项目(林场项目)	尚峪镇	院内拆除旧硬化面及渣土外运,院内整形碾压、浇筑砼垫层、铺设 10cm 厚花岗岩石材,砖围墙,电动升降大门,砌筑阀门井等工程	2022 年 4 月	2022 年 12 月
17	偏关县乾坤湾村农业生产基础设施建设项目(以工代赈项目)	老牛湾镇乾坤湾村	改(扩)建田间道路 1985m,生产路 1977m,新架设农电线路,其中 10kv 线路 347 米,380v 线路 364 米,配置变配电台 2 套。新建灌溉主管 1820m,支管线 2007m。配套水泵 4 台,阀门井 7 个	2022 年 5 月	2022 年 10 月

4.项目实施情况

本次绩效评价过程根据资金占比及项目占比进行抽样。本次涉及乡村建设项目 17 个,抽样调查项目共计 13 个,涉及资金 5493.69 万元,抽查项目个数占比 76.47%,抽样资金占比 95.48%。

截止到评价报告日,13 个抽样项目未完工 2 个,已完工 11 个,5 个已验收,5 个未验收,1 个不需验收。各抽样项目完成情况见下表 1-2:

表 1-2 抽查项目完成情况表

序号	项目名称	建设进度	实际建设内容	实际开工时间	实际完工时间	验收情况		结算情况		
						验收日期	验收结果	是否结算	结算金额	结算审计金额
1	2022 年偏关县农村供水工程设施配套	未完成	安装村级水表 36 块	-	-	-	-	-	-	-
2	偏关县 2022 年农村饮水工程维修养护项目	完工验收结算	铺设供水管道 1100m（其中 dn63Xen4.7PE 管 900m、dn32Xen3.0 PE 管 200m）、新建 A 型控制井 6 个、安装供水设施 6 套等。	2022.6.12	2022.7.15	-	合格	是	8.47	8.47
3	岩头寺联村供水工程	完工验收未结算	机井水源地保护 1 处，维修高位调蓄水池 1 座，铺设管道 4100m，控制井 6 个，自来水入户 45 户，安装高位水池远距离无线传输及水泵自动控制系统 2 套等。	-	-	2022.10.17	合格	-	-	-
4	教儿埝联村供水工程	完工验收未结算	维修高位调蓄水池 1 座，铺设管道 4680m，控制井 10 个，自来水入户 35 户，安装高位水池远距离无线传输及水泵自动控制系统 2 套等	2022.11.2 2022.8.26	2022.11.10 2022.9.28	2022.11.10 2022.10.25	合格	-	-	-
5	2022 年高标准农田建设	完成支付无需	对 2022 年实施的 3.15 万亩高标准农田建设进行勘察与设计	-	-	-	-	-	-	-

序号	项目名称	建设进度	实际建设内容	实际开工时间	实际完工时间	验收情况		结算情况		
						验收日期	验收结果	是否结算	结算金额	结算审计金额
		验收								
6	偏关县2022年淤地坝除险加固工程	未完工	四洼沟 1#、陡沟、瑞家沟、史家畔 1#、史家畔 2#、大庄窝 2#、真塔沟、菜岭沟 2#等 8 座淤地坝除险加固全部处于施工阶段	2023. 4	-	-	-	-	-	-
7	偏关县2021年淤地坝建设工程（省级配套资金部分）	完工未验收未结算	新建前虎头、阴窝沟、小石窟、抢风梁、紫花沟、碾子梁共 6 座大型淤地坝，每座坝均由土坝、放水建筑物和溢洪道三大件组成。	2021. 12	2023. 5	-	-	-	-	-
8	老营村人居环境整治项目	完工未验收未结算	老营村给排水改造工程（扩建老营村给水管网 6850 米、扩建生活污水收集管网 5895、新建 300 立方米高位调蓄水池）	2022. 5. 28	-	-	-	-	-	-
9	万家寨镇万家寨村污水处理工程	完工未验收	建设污水管网 3970 米，入户污水支管 1200 米，污水提升泵站 1 座	2022. 6. 30	2023. 5. 15	-	-	-	-	-
10	窑头乡八柳树人居环境整治项目（以	完工验收未结算	硬化及村容村貌改善。主要对八柳树村中主道路、G336 国道八柳树村路段街巷两侧及柳树庄王村入村道路进行改造建设	-	-	-	-	-	-	-

序号	项目名称	建设进度	实际建设内容	实际开工时间	实际完工时间	验收情况		结算情况		
						验收日期	验收结果	是否结算	结算金额	结算审计金额
	工代赈项目)									
11	偏关县老牛湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目	完工验收未结算	新建污水处理站 1 座, 新建污水收集管网 3283 米、改造给水管网 3339 米	2022. 9. 20	2022. 11. 24	2022. 12. 17	合格			
12	偏关县新关镇高家上石会村示范村创建项目 (乡村振兴示范村)	完工未验收未结算	入村道路硬化 810 米、给排水系统改造、垃圾收集点 3 座、户厕 37 座及公厕一座改造, 酥梨深加工车间 1200 平方米、连接道路 105 米、村区绿化 2675 平方米、日间照料中心 450 平方米	2022. 10. 31	-					
13	偏关县国有林场场部维修项目 (林场项目)	完工	院内拆除旧硬化面及渣土外运, 院内整形碾压、浇筑砼垫层、铺设 10cm 厚花岗岩石材, 砖围墙, 电动升降大门, 砌筑阀门井等工程。	2022. 8. 29	2022. 8. 29	2022. 9. 27	合格	是		

5.项目组织和管理

偏关县 2022 年乡村建设项目由偏关县财政局作为项目拨款单位，偏关县人民政府为项目主管单位，偏关县各县直预算单位、各乡（镇）人民政府为实施单位。各实施单位严格遵守县委、县政府相关部署，按照《偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案》，助推全县完成巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接目标。

为进一步加强和规范偏关县 2022 年乡村建设项目的运行监督管理，提高财政资金使用效益，偏关县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组制定了相关管理办法，规定了项目立项、资金拨付、项目实施、项目验收以及公示公告等内容，具体内容如下：

（1）项目立项

到村到户产业项目和村容村貌整治项目，由村级提出申请，乡（镇）初审汇总，上报县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组会议审核批准后组织实施。乡（镇）负责收集整理项目规划、村民（代表）大会会议记录、乡镇会议记录和审核意见、施工及公示影像等资料，妥善保管，存档备查。

由行业部门组织实施的专业项目，由行业部门提出申请，编制项目规划、实施方案，报县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴

有效衔接领导小组办公室统计汇总，经县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组会议研究同意批复后，方可组织实施。

（2）资金拨付

项目资金拨付由项目实施部门或乡（镇）填写资金申请书，按实施进度向财政部门提出用款计划，报县统筹整合资金办公室审批后，财政部门依法依规拨付资金。

（3）项目实施

为简便、快捷、高效完成任务，达到投资标准的项目必须公开招标。

项目实施单位应科学规范地组织实施项目，加快资金支出进度，不得以任何理由迟缓、牵制实施项目，沉淀资金。

项目实施单位要严格按照批复文件组织实施项目，不得随意变更建设地点、建设内容和项目资金。因市场、环境、政策等特殊原因，确需变更或调整的，须由项目实施单位申请，经县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组会议批准，方可变更或调整。

（4）项目验收

项目完成后由建设单位组织竣工验收，需要县级主管部门参与的，邀请县级主管部门主要人员参与验收，形成项目验收资料。

（5）公示公告

项目实施和资金使用要严格履行公示公告制度，遵循真实、及时、公开的原则，根据不同层级不同内容采取不同的方式，通过媒体（报刊、广播、电视、网站）、乡村公开栏（墙）等形式进行公示公告。

县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组会议审定后，县财政部门要在相关媒体上对资金来源、规模、用途、分配等情况进行公示公告，接受社会监督。

各乡（镇）要在政务公开栏上公布各类项目资金使用计划和资金效益、受益对象等情况。

各项目村申报项目时要在村务公开栏上进行公示，审核批准后要公示项目资金的使用计划、建设内容以及资金效益等内容。

在项目实施前，项目管理单位或实施单位对项目实施方案或资金使用计划进行公示，包括项目名称、资金来源、实施期限、绩效目标、实施单位及责任人、受益对象等。项目竣工后对项目实施情况进行公告，包括资金使用、项目实施结果、检查验收结果等。

（二）资金投入和使用情况

1.资金投入情况

偏关县 2022 年乡村建设项目统筹整合使用财政涉农资金总

规模为 5753.75 万元，其中：中央衔接资金 1411.62 万元、省级衔接资金 757 万元、市级衔接资金 108.47 万元、县级衔接资金 2060.66 万元，部门统筹资金 1416 万元。截止到 2022 年 12 月 31 日，实际拨付到项目实施单位的资金共计 5753.75 万元，其中衔接资金 4337.75 万元，部门统筹资金 1416 万元。资金到位率为 100%。资金来源详见下表 1-3:

表 1-3 偏关县 2022 年统筹整合使用涉农资金来源表

单位：万元

序号	项目 名称	2022 年资金来源及分配情况						资金来源 文号
		小计	中央 衔接资金	省级 衔接资金	市级 衔接资金	县级配 套 衔接资金	部门 统筹资金	
乡村建设行动		5753.75	1411.62	757.00	108.47	2030.66	1416	
1	老牛湾镇阳洼子应急水源建设项目	30.00	-	-	-	30.00	-	偏财农统（2022）1号
2	老营镇方城村供水管道维修项目	9.21	-	-	-	9.21	-	偏财农统（2022）1号、偏财农统（2022）8号
3	2022 年偏关县农村供水工程设施配套	45.00	-	-	-	-	45.00	偏财农统（2022）4号
4	偏关县 2022 年农村饮水工程维修养护项	8.47	-	-	8.47	-	-	偏财农统（2022）3号

序号	项目 名称	2022 年资金来源及分配情况						资金来源 文号
		小计	中央 衔接资金	省级 衔接资金	市级 衔接资金	县级配 套 衔接资金	部门 统筹资金	
乡村建设行动		5753.75	1411.62	757.00	108.47	2030.66	1416	
	目							
5	岩头寺联村供水工程	40.00	-	40.00	-	-	-	偏财农统（2022）7号
6	教儿埝联村供水工程	48.00	-	48.00	-	-	-	偏财农统（2022）7号
7	2022 年高标准农田建设	150.00	-	-	-	-	150.00	偏财农统（2022）4号
8	偏关县2022 年淤地坝除险加固工程	720.00	-	-	-	-	720.00	偏财农统（2022）4号
9	偏关县2021 年淤地坝建设工程（省级配套资金部分）	501.00	-	-	-	-	501.00	偏财农统（2022）4号
10	老营村人居环境整治项目	481.72	-	-	-	481.72		偏财农统（2022）1号、偏财农统（2022）8号
11	万家寨镇万家寨村污水处理工程	461.80	-	-	-	461.80	-	偏财农统（2022）1号、偏财农统（2022）8号

序号	项目 名称	2022 年资金来源及分配情况						资金来源 文号
		小计	中央 衔接资 金	省级 衔接资 金	市级 衔接资 金	县级配 套 衔接资 金	部门 统筹资 金	
乡村建设行动		5753.75	1411.62	757.00	108.47	2030.66	1416	
12	窑头乡八柳树人居环境整治项目（以工代赈项目）	297.00	262.00	-	-	35.00	-	偏财农统（2022）1号
13	偏关县窑头乡王家坪村农村人居环境整治	51.85	-	-	-	51.85	-	偏财农统（2022）1号
14	偏关县老牛湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目	1300.00	799.62	-	-	500.38	-	偏财农统（2022）1号
15	偏关县新关镇高家上石会村示范村创建项目（乡村振兴示范村）	1390.70	300.00	500.00	100.00	490.70		偏财农统（2022）1号、偏财农统（2022）3号、偏财农统（2022）6号、偏财农统（2022）8号
16	偏关县国有林场场部维修项目（林场项目）	50.00	50.00	-	-	-	-	偏财农统（2022）1号
17	偏关县乾坤湾村农业生	169.00	-	169.00	-	-	-	偏财农统（2022）3

序号	项目名称	2022 年资金来源及分配情况						资金来源文号
		小计	中央衔接资金	省级衔接资金	市级衔接资金	县级配套衔接资金	部门统筹资金	
	乡村建设行动	5753.75	1411.62	757.00	108.47	2030.66	1416	
	产基础设施建设项目 (以工代赈项目)							号

2.资金使用情况

截止到 2022 年 12 月 31 日,13 个抽样项目投入资金 5493.69 万元,其中衔接资金 4077.69 万元,部门统筹资金 1416 万元。2022 年实际支出资金 4450.41 万元,预算执行率 81.01%。资金使用情况详见下表 1-4:

表 1-4 偏关县 2022 年统筹整合使用涉农资金使用情况表

单位: 万元

序号	项目名称	2022 年资金使用情况				
		衔接资金	部门统筹资金	小计	支出资金	预算执行率
	乡村建设行动	4077.69	1416.00	5493.69	4450.42	81.01%
1	2022 年偏关县农村供水工程设施配套	-	45.00	45.00	-	0.00%
2	偏关县 2022 年农村饮水工程维修养护项目	8.47	-	8.47	8.47	100.00%
3	岩头寺联村供水工程	40.00	-	40.00	45.28	113.20%
4	教儿埝联村供水工程	48.00	-	48.00	46.74	97.38%

序号	项目名称	2022 年资金使用情况				
		衔接资金	部门 统筹资金	小计	支出资金	预算执行 率
5	2022 年高标准农田建设	-	150.00	150.00	150.00	100.00%
6	偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程	-	720.00	720.00	-	0.00%
7	偏关县 2021 年淤地坝建设工程（省级配套资金部分）	-	501.00	501.00	501.00	100.00%
8	老营村人居环境整治项目	481.72	-	481.72	481.72	100.00%
9	万家寨镇万家寨村污水处理工程	461.80	-	461.80	461.80	100.00%
10	窑头乡八柳树人居环境整治项目（以工代赈项目）	297.00	-	297.00	269.00	90.57%
11	偏关县老牛湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目	1300.00	-	1300.00	1313.50	101.04%
12	偏关县新关镇高家上石会村示范村创建项目（乡村振兴示范村）	1390.70	-	1390.70	1122.90	80.74%
13	偏关县国有林场场部维修项目（林场项目）	50.00	-	50.00	50.00	100.00%

（三）项目绩效目标

1.项目总体目标

扎实推进巩固拓展脱贫攻坚成果有效衔接乡村振兴工作。通过统筹整合使用乡村振兴衔接资金，巩固提升脱贫攻坚成果，筑牢不发生规模性返贫底线；助力农村人居环境整治，推进山清水秀、天蓝地绿、村美人和、宜居宜业宜游美丽乡村建设；预防和

减少因突发事件造成农村饮水困难及其造成的损失，保障人民群众饮水安全，维护人民生命健康和社会稳定，促进社会全面、协调、可持续发展。

2.抽样项目总体目标

评价组根据各项目实施单位填制的绩效目标申报表加以梳理后，形成各抽样项目的总体目标如下表 1-5 所示：

表 1-5 抽样项目总体目标表

序号	项目名称	总体绩效目标
1	2022 年偏关县农村供水工程设施配套	与省级平台对接，完善用水计量设施；完善饮水安全设施，惠及农户 1050 户，其中脱贫户 265 户，668 人。
2	偏关县 2022 年农村饮水工程维修养护项目	通过改善饮水等基础设施条件，提升安全饮水条件，解决 745 口人的饮水安全，其中脱贫人口 126 人。
3	岩头寺联村供水工程	通过改善饮水等基础设施条件，提升安全饮水条件，解决 512 口人的饮水安全，其中脱贫人口 150 人。
4	教儿埝联村供水工程	通过改善饮水等基础设施条件，提升安全饮水条件，解决 503 口人的饮水安全，其中脱贫人口 112 人。
5	2022 年高标准农田建设	通过项目实施，提高土地产出，预计亩均增收 50 公斤左右，惠及村民 2400 户，其中脱贫户 1700 多户。
6	偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程	淤地坝除险加固 8 座。提供就业岗位。
7	偏关县 2021 年淤地坝建设工程（省级配套资金部分）	新建淤地坝 6 座。提供就业岗位。
8	老营村人居环境整治项目	改善项目实施村环境，实现吃水和污水分离，增加周边旅游景区的吸引力，创造了巨大的社会效益。改善 900 多户人居环境，增加劳动力就业机会。
9	万家寨镇万家寨村污水处理工程	污水管网 3970 米，入户污水支管 1200 米，污水提升泵站 1 座。改善农村人居环境，惠及农户 510 户 819 人。
10	窑头乡八柳树人居环境整治项目（以工代赈项目）	提高村民居住人居环境，吸纳群众、脱贫户参与工程建设务工增收，设置公益性岗位增收。项目受益群众 768 人，以工代赈方式带动群众务工 35 人。

序号	项目名称	总体绩效目标
11	偏关县老牛湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目	改善农村人居环境。惠及村民 84 户，其中脱贫人口 13 户。
12	偏关县新关镇高家上石会村示范村创建项目（乡村振兴示范村）	全面改善人居生产生活条件，实施乡村振兴示范创建，发展产业年可为全村农户每户增收 500 元左右。
13	偏关县国有林场场部维修项目（林场项目）	加强国有林场建设，改善林场办公环境。带动脱贫户务工增收。

3.项目具体目标

（1）产出目标：

数量目标：13 个项目全部按照计划任务目标完成。

质量目标：验收合格率 100%

时效目标：本年度项目应在本年内完工，跨年度项目应按计划完成本年度应完成的任务量。

成本目标：各项目成本控制在计划成本内。

（2）效益目标：

社会效益：通过乡村建设，改善村容村貌；改善农村取水不便、用水困难的现状，提升农村供水能力，保障群众安全、便捷用水。

可持续性：管护主体明确、管护制度健全、管护状况良好。

满意度情况：受益群众满意率 $\geq 90\%$ 。

二、绩效评价工作情况开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

根据绩效评价过程中发现的问题，分析原因，提出建议，为财政部门加强财政支出管理，强化支出责任，科学配置资源，提高财政资金的使用效益，探索财政资金标准的合理性，为合理安排以后年度财政预算，以及为偏关县 2022 年乡村建设项目提供可行性参考建议。

2.评价对象和范围

本次绩效评价的对象是偏关县 2022 年乡村建设项目，资金总额为 5753.75 万元，其中衔接资金 4337.75 万元，部门统筹资金 1416 万元。

（二）绩效评价依据

- 1.《中华人民共和国预算法》（2018 年第二次修正版）；
- 2.《中华人民共和国预算法实施条例》（2021 年 8 月修订）；
- 3.《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）；
- 4.《国务院办公厅关于支持贫困县开展统筹整合使用财政涉农资金试点的意见》（国办发〔2016〕22 号）；
- 5.《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）；
- 6.《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
- 7.《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金的通

知》（财农〔2021〕22号）；

8.《财政部 国务院扶贫办关于做好2017年贫困县涉农资金整合试点工作的通知》（财农〔2017〕4号）；

9.《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）；

10.《山西省财政厅关于贯彻落实〈中共山西省委 山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》（晋财绩〔2019〕12号）；

11.《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金工作的通知》（晋财农〔2021〕56号）；

12.《偏关县财政局关于印发〈偏关县县级预算绩效管理暂行办法〉的通知》（偏财绩〔2020〕3号）；

13.《偏关县财政局关于印发〈偏关县全面实施预算绩效管理实施方案〉的通知》（偏财发〔2020〕37号）；

14.其他有关的法律、法规规章、政策文件。

（三）绩效评价原则及方法

我们遵循“科学公正”的基本原则，运用以下方法开展本次绩效评价工作：

1.比较法。比较法是指通过对比绩效目标与实施效果，综合分析绩效目标实现程度。本次偏关县2022年乡村建设项目支出

绩效评价工作，主要通过项目实际产出、效益与计划产出、效益之间的比较，资金实际绩效与目标绩效之间的比较，资金使用状况与设定评价标准之间的比较等，对偏关县 2022 年乡村建设项目支出进行综合评价。

2.因素分析法。因素分析法是指通过综合分析影响偏关县 2022 年乡村建设项目支出绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。本次分别就建设项目资金的投入、实施情况、过程管理、补助情况和达到的效果等主要因素进行分析评价。

3.公众评判法。公众评判法是指通过组织访谈、公众问卷等方式对偏关县 2022 年乡村建设项目支出资金效果进行评判，评价绩效目标实现程度。评价组对主管部门及实施单位相关负责人进行访谈调研；同时，设计调查问卷，发给一定数量的受益群体填写，最后汇总分析各方意见进行综合评判，发现问题，提出建议。

（四）绩效评价指标体系

1.指标体系设计思路

参照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，评价组结合《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等相关文件的要求，从决策类（包括项目立项、绩效目标、资金投入）、过

程类（包括资金管理、组织实施）、产出类（包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本）、效益类（包括项目效益、满意度情况）四个维度进行评价。

2.指标体系具体内容

指标体系由 4 项一级指标、10 项二级指标、20 项三级指标构成。数据主要来源于政策文件、制度文件、档案资料、基础表、问卷调查、访谈等。决策类指标占权重分 20 分，从项目立项、绩效目标、资金投入三个角度考核项目立项依据充分性和立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性以及预算编制科学性、资金分配合理性的情况。过程类指标占权重分 20 分，从资金管理和组织实施两个角度考核项目资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、公示公告执行的情况。产出类指标占权重分 30 分，从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个角度考核项目完成情况、质量达标率、完成及时性、成本节约率的情况。效益类指标占权重分 30 分，考核社会效益、资产管理、后期管护及受益群众满意度的情况。

（五）绩效评价工作过程

按照偏关县财政局的委托要求，我公司高度重视，积极筹备，成立项目领导组负责组织评价人员业务培训、实施过程的协调和

督导。领导小组下设评价工作组，集合注册会计师、绩效评价师等多个专业于一体，切实结合本项目的特点，在实地调研阶段，设置现场评价小组，负责绩效评价方案的制定、现场勘查、资料收集整理、拟定评价指标、细化评分标准、开展社会调查、进行对象访谈、评价报告的撰写、审核和修改等具体工作。

本次绩效评价工作分为评价准备阶段、组织实施阶段、报告撰写阶段三个阶段。

1.评价准备阶段

（1）制定绩效评价指标体系。在收集、审核资料的基础上，和主管部门根据项目具体情况制定绩效评价指标体系，细化评分标准，报偏关县财政局农财股、绩效股审核。

（2）确定绩效评价指标体系。偏关县财政局农财股、绩效股组织专业人员对上报的评价指标体系进行审核论证。

2.组织实施阶段

（1）收集、审核资料。在全面收集资料的基础上，根据经审核后的评价指标体系，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

（2）现场勘查。根据评价对象的特点和项目单位提供的数据资料，进行实地考察验证。

（3）综合评价。根据评价工作方案确定的评价指标、评价

权重、评价标准和评价方法，对评价对象的情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

3.报告撰写阶段

（1）撰写评价报告。根据被评价单位的绩效评价情况，按要求撰写绩效评价报告。

（2）与被评价部门（单位）交换意见。与被评价机构（单位）交换意见后，对报告进行修改完善，形成评价结论，将评价报告报送偏关县财政局审核。根据审核意见进一步完善、修改绩效评价报告，形成终稿，并提交正式绩效评价报告。

（六）绩效评价结果的确定

评价实行百分制，按照综合评分分级：综合评分采用百分制，90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。本次绩效评价共抽样偏关县2022年乡村建设行动项目13个，实地调研项目13个，其中2022年偏关县农村供水工程设施配套和偏关县2022年农村饮水工程维修养护2个项目仅提供部分财务资料，无任何佐证资料，无法考核，不予打分。

（七）绩效评价的局限性

本次绩效评价共涉及偏关县2022年乡村建设行动17个项目，受时间和空间等因素限制，在评价的过程中，对项目的部分

数量和质量无法一一核实，评价组只能根据项目资料及现场抽查情况进行比对查看，导致本次绩效评价结果存在局限性。

三、综合评价情况及评价结论

（一）总体评分结果及评价结论

偏关县 2022 年乡村建设项目支出绩效评价总体得分由各项目得分经过算术加权平均得出，为 86.11 分。评价等级为“良”。其中决策类指标得 19.46 分，过程类指标得 18.12 分，产出类指标得 22.9 分，效益类指标得 25.63 分。指标得分率如下表 3-1:

表 3-1 项目绩效得分表

指标	A. 决策类	B. 过程类	C. 产出类	D. 效益类	合计
权重	20	20	30	30	100
分值	19.46	18.12	22.9	25.63	86.11
得分率	97.30%	90.60%	76.33%	85.43%	86.11%

（二）各项目评分结果

评价组根据实际调研情况，对各项目进行打分，其中，评级为“优”的项目有 4 个，评级为“良”的项目有 4 个，评级为“中”的项目有 3 个。各项目得分情况如下表 3-2:

表 3-2 各样本项目评分表

序号	项目名称	得分	评级
1	2022 年高标准农田建设	94	优
2	偏关县国有林场场部维修项目（林场项目）	93	优

序号	项目名称	得分	评级
3	教儿埝联村供水工程	92	优
4	窑头乡八柳树人居环境整治项目（以工代赈项目）	92.1	优
5	偏关县老龙湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目	87.5	良
6	老营村人居环境整治项目	86	良
7	万家寨镇万家寨村污水处理工程	86	良
8	偏关县新关镇高家上石会村示范村创建项目（乡村振兴示范村）	83.7	良
9	偏关县 2021 年淤地坝建设工程（省级配套资金部分）	79	中
10	岩头寺联村供水工程	78.14	中
11	偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程	75.75	中

四、绩效评价指标分析

（一）决策类情况分析

决策指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面进行考察。本指标满分 20 分，得分 19.46 分，得分率 97.30%。各项考评指标得分情况详见表 4-1：

表 4-1 决策类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
A 决策类	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	3	3	100.00%
		A12 立项程序规范性	5	5	100.00%
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	4	3.73	93.25%
		A22 绩效指标明确性	4	3.73	93.25%
	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	2	2	100.00%
		A32 资金分配合理性	2	2	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
合计			20	19.46	97.30%

1.A1 项目立项指标分析

A1 项目立项：分值共计 8 分，本项目实际得分为 8 分，得分率 100.00%。

（1）A11 立项依据充分性：分值 3 分，得分 3 分。

本指标考核项目是否符合国家、省、市关于拓展脱贫同乡村振兴有效衔接的政策，是否符合各单位主要职责，是否与各单位内部项目重复，是否公共财政支持的范围。

偏关县 2022 年乡村建设项目符合《中共中央 国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》（中发〔2020〕30 号）中“按照实施乡村建设行动统一部署，支持脱贫地区因地制宜推进农村厕所革命、生活垃圾和污水治理、村容村貌提升。加强脱贫地区农村防洪、灌溉等中小型水利工程建设”的相关要求，符合《中央财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（财农〔2021〕19 号）中“补齐必要的农村人居环境整治和小型公益性基础设施建设短板。主要包括水、电、路、网等农业生产配套设施，以及垃圾清运等小型公益性生活设施。教育、卫生、养老服务、文化等农村基本公共服务通过原资金渠道支持”的相关规定。项目实施是偏关县经济发展的重要构成部分，对促

进群众增收、推动偏关县经济发展发挥重要影响，项目实施符合偏关县整体发展规划；各项目根据项目实施内容及申请单位确定项目主管单位，符合各单位的主要职责，经查看发现单位内部无与之重复的项目；偏关县 2022 年乡村建设项目支出属于公共财政的支持范围。

综上，其项目立项依据充分，按照评分标准，本指标实际得分 3 分。

（2）A12 立项程序规范性：分值 5 分，得分 5 分。

本指标考核项目是否按照规定的程序申请设立，审批文件、材料是否符合相关要求，项目设立前期是否已经过必要的会议讨论。

偏关县 2022 年乡村建设项目由所在村委会提出申请，当地乡（镇）人民政府初审后汇总，上报偏关县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组会议审核批准后组织实施，相关资料保管齐全，立项程序执行规范。

县直部门组织实施的项目，由职能部门提出申请，编制项目实施方案，报偏关县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组办公室统计汇总，经县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组会议研究同意批复后，组织实施。

按照评分标准，本指标实际得分 5 分。

2.A2 绩效目标指标分析

A2 绩效目标：分值共计 8 分，本项目实际得分为 7.46 分，得分率为 93.25%。

（1）A21 绩效目标合理性：分值 4 分，得分 3.73 分。

本指标考核项目是否设立了绩效目标或任务目标，绩效（任务）目标是否与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益是否符合正常的业绩水平，是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

评价组查看了偏关县人民政府制定的《偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案》，结合项目申请资料，本次抽查打分的偏关县 2022 年乡村建设项目共 11 个，均设立了绩效目标，但偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程绩效指标数据来源不实，无相关资料佐证，扣除 2 分。偏关县 2021 年淤地坝建设工程（省级配套资金部分）绩效目标不完整，扣除 1 分。其余绩效目标与实际工作内容相关，各项目总投资与预算确定的项目投资额相匹配。

根据评分标准，本指标综合得分 3.73 分。

（2）A22：绩效指标明确性：分值 4 分，得分 3.73 分。

本指标考核项目绩效（任务）目标是否细化为具体的绩效指标，是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，是否与项目计划

书或任务数相对应。

评价组查看了偏关县人民政府制定的《偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案》，结合项目申请资料，本次抽查的偏关县 2022 年乡村建设项目共 11 个，其中偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程社会效益“淤地坝除险加固保护面积”指标设置错误，扣除 1 分。偏关县 2021 年淤地坝建设工程（省级配套资金部分）、偏关县国有林场场部维修（林场项目）2 个项目绩效目标未细化量化，各扣除 1 分。其余绩效目标均细化为具体的绩效指标。

综上，根据评分标准，本指标综合得分 3.73 分。

3.A3 资金投入指标分析

A3 资金投入：分值共计 4 分，本项目实际得分为 4 分，得分率 100.00%。

（1）A31 预算编制科学性：分值 2 分，得分 2 分。

本指标考核项目预算编制是否经过科学论证；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；预算确定的投资额或资金量是否与工作任务相匹配。

经调研，各项目在申报项目入库时，根据项目目标任务编制了项目预算，明确了资金用途和使用方向，以此确定项目预算额度，预算确定的资金量与工作任务相匹配，预算编制符合科学性、

规范性要求。

按照评分标准，本指标实际得分 2 分。

(2) A32 资金分配合理性：分值 2 分，得分 2 分。

本指标考核项目预算资金分配依据是否充分；资金分配额度是否合理，是否与项目实际情况相适应。

评价组查看各项目资金分配情况后总结出，抽查项目均按照《偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案》进行资金分配，分配依据充分，分配额度符合项目实际情况所需，资金分配合理。

根据评分标准，本指标实际得分 2 分。

(二) 过程类情况分析

过程类指标从资金管理、组织实施两个方面进行考察、分析评价。本指标满分 20 分，得分 18.12 分，得分率 90.60%。各项考评指标得分情况详见表 4-2:

表 4-2 过程类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
B 过程类	B1 资金管理	B11 资金到位率	2	2	100.00%
		B12 预算执行率	4	3.53	88.25%
		B13 资金使用合规性	4	3.64	91.00%
	B2 组织实施	B21 管理制度健全性	2	2	100.00%
		B22 制度执行有效性	6	4.95	82.50%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
		B23 信息公开和公告公示制度建设和执行	2	2	100.00%
合计			20	18.12	90.60%

1.B1 资金管理指标分析

B1 资金管理：分值共计 10 分，本项目实际得分为 9.17 分，得分率 91.7%。

（1）B11 资金到位率：分值 2 分，得分 2 分。

本指标通过计算项目实际到位资金与预算安排资金的比例，考核项目资金到位情况。

2022 年偏关县统筹整合使用财政涉农资金乡村建设项目资金总规模为 5753.75 万元，其中抽查打分项目涉及资金 5440.22 万元。截止到 2022 年 12 月 31 日，抽查项目中实际拨付到项目实施单位的资金共计 5440.22 万元，其中中央资金 1411.62 万元，省级资金 588 万元，市级资金 100 万元，县级资金 1969.60 万元，部门统筹资金 1371 万元，资金到位率为 100.00%。具体情况见下表 4-3:

表 4-3 抽查项目资金到位情况表

序号	项目名称	预算资金（万元）	到位资金（万元）					资金到位率
合计		5440.2235	中央	省级	市级	县级	部门统筹	100.00%
			1411.62	588	100	1969.60	1371	
1	岩头寺联村供水	40	-	40	-	-	-	100.00%

序号	项目名称	预算资金（万元）	到位资金（万元）					资金到位率
	工程							
2	教儿埝联村供水工程	48	-	48	-	-	-	100.00%
3	2022 年高标准农田建设	150	-	-	-	-	150	100.00%
4	偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程	720	-	-	-	-	720	100.00%
5	偏关县 2021 年淤地坝建设工程（省级配套资金部分）	501	-	-	-		501	100.00%
6	老营村人居环境整治项目	481.72	-	-	-	481.72	-	100.00%
7	万家寨镇万家寨村污水处理工程	461.80	-	-	-	461.80	-	100.00%
8	窑头乡八柳树人居环境整治项目（以工代赈项目）	297	262	-	-	35	-	100.00%
9	偏关县老牛湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目	1300	799.62	-	-	500.38	-	100.00%
10	偏关县新关镇高家上石会村示范村创建项目（乡村振兴示范村）	1390.7	300	500	100	490.7	-	100.00%
11	偏关县国有林场场部维修项目（林场项目）	50	50	-	-	-	-	100.00%

按照评分标准，本指标实际得分 2 分。

（2）B12 预算执行率：分值 4 分，得分 3.53 分。

本指标主要考核项目预算资金是否按照计划执行，用以反映

或考核项目预算执行情况。

截止到 2022 年底，实际拨付到项目实施单位的资金共计 5440.22 万元，支出资金 4441.95 万元，预算执行率为 81.65%。5 个项目预算执行率 100%，4 个项目预算执行率不足 100%，其中偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程资金未支出，预算执行率 0.00%。抽查项目资金支出情况见下表 4-4:

表 4-4 抽查项目资金支出情况表

单位：万元

序号	项目名称	到位资金	支出资金	未支出资金	得分	预算执行率
合计		5440.22	4441.95	998.28	3.53	81.65%
1	岩头寺联村供水工程	40	45.28	-5.28	4	113.20%
2	教儿埝联村供水工程	48	46.74	1.26	3.9	97.38%
3	2022 年高标准农田建设	150	150	0	4	100.00%
4	偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程	720	0	720	0	0.00%
5	偏关县 2021 年淤地坝建设工程(省级配套资金部分)	501	501	0	4	100.00%
6	老营村人居环境整治项目	481.72	481.72	0	4	100.00%
7	万家寨镇万家寨村污水处理工程	461.80	461.80	0	4	100.00%
8	窑头乡八柳树人居环境整治项目(以工代赈项目)	297	269	28	3.62	90.57%
9	偏关县老牛湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目	1300	1313.5	-13.5	4	101.04%

序号	项目名称	到位资金	支出资金	未支出资金	得分	预算执行率
10	偏关县新关镇高家上石会村示范村创建项目(乡村振兴示范村)	1390.7	1122.9	267.8	3.23	80.74%
11	偏关县国有林场场部维修项目(林场项目)	50	50	0	4	100.00%

按照评分标准，本指标实际得分 3.53 分。

(3) B13 资金使用合规性：分值 4 分，得分 3.64 分。

资金使用合规性指标，评价资金使用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；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是否符合项目预算批复或合同规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出、其他资金使用合规性等情况。

评价组抽查项目财务资料后发现，偏关县水利局岩头寺联村供水工程项目配套资金 40 万元，支出 45.28 万元与老牛湾镇阳洼子应急水源建设项目、老营镇方城村供水管道维修项目、2022 年偏关县农村供水工程设施配套 3 个项目存在资金混用情况，扣除 4 分。其余项目资金使用均符合专项资金管理办法的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途不存在截留、挤占、挪用、虚列支出、其他资金使用合规性等情况

按照评分标准，本指标实际得分 3.64 分。

2.B2 组织实施指标分析

B2 组织实施：分值共计 10 分，本项目实际得分为 8.95 分，得分率 89.50%。各项考评指标得分情况详见表 4-5：

表 4-5 过程类-组织实施指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
B 过程类	B2 组织实施	B21 管理制度健全性	2	2	100.00%
		B22 制度执行有效性	6	4.95	82.50%
		B22 公告公示执行	2	2	100.00%

（1）B21 管理制度健全性：分值 2 分，得分 2 分。

本指标主要考核项目财务和业务管理制度是否健全，是否制定项目实施方案。

业务管理方面，为进一步加强和规范偏关县 2022 年产业发展类项目支出的运行监督管理，提高财政资金使用效益，偏关县人民政府制定了《偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案》（偏政发〔2022〕22 号），对项目管理提出总的要求，一是加强主体责任落实；二是加快项目资金支出进度；三是加强绩效管理，完善监管机制。财务管理方面，偏关县参照《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金的通知》（财农〔2021〕22 号）和《山西省财政厅等六部门关于加强衔接推进乡村振兴补助资金和项目管理的指导意见》（晋财农〔2022〕84 号）执行，财务管理制度健全。

综上，按照评分标准，本指标实际得分 2 分。

（2）B22 制度执行有效性：分值 6 分，得分 4.95 分。

本指标主要考核项目实施是否规范，施工单位选取、合同管理、监督检查、验收、档案管理工作是否实施到位。

评价组检查项目资料后发现，偏关县 2022 年乡村建设项目主要存在的问题为：一是部分项目合同管理不到位，未按合同约定支付款项，如岩头寺联村供水工程和万家寨村污水处理工程。二是部分项目验收程序未执行，如老营村人居环境整治项目。各项目具体扣分原因见下表 4-6:

表 4-6 抽查项目制度执行得分情况

序号	项目名称	制度执行有效性扣分原因	项目得分
1	岩头寺联村供水工程	1. 未按合同比例支付-1 分； 2. 监理制度、监督检查制度检查资料不齐全-1 分；	4
2	教儿埝联村供水工程	1 新关镇阳塔联村供水管网延伸工程及老营镇教儿埝联村供水管网延伸工程（机电设备及安装工程）两项目未执行验收程序，缺少验收表-1 分；	5
3	2022 年高标准农田建设	-	6
4	偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程	验收程序未执行-1 分；	5
5	偏关县 2021 年淤地坝建设工程（省级配套资金部分）	验收程序未执行-1 分。	5
6	老营村人居环境整治项目	验收程序未执行-1 分。	5
7	万家寨镇万家寨村污水处理工程	1. 未严格按照合同要求支付，超进度支付-1 分； 2. 验收程序未执行-1 分。	4

序号	项目名称	制度执行有效性扣分原因	项目得分
8	窑头乡八柳树人居环境整治项目（以工代赈项目）	1. 竣工报告不规范缺少开竣工日期、建设单位公章及负责人签字-1 分； 2. 项目完成已验收，未归档，档案管理不完善-0.5 分。	5.5
9	偏关县老牛湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目	开工报告、完工报告未及时归档-0.5 分	5.5
10	偏关县新关镇高家上石会村示范村创建项目（乡村振兴示范村）	1. 验收程序未执行-1 分； 2. 监理制度检查资料不齐全-1 分； 3. 完工报告、项目总结等资料不齐全-0.5 分。	3.5
11	偏关县国有林场场部维修项目（林场项目）	-	6
平均得分			4.95

综上，按照评分标准，本指标实际得分 4.95 分。

（3）B23 信息公开和公告公示制度建设和执行：分值 2 分，得分 2 分。

本指标主要考核项目实施是否符合偏关县统筹整合使用财政涉农资金管理办法、偏关县涉农项目公告公示规定，是否在项目实施前对项目实施方案进行公示，包括项目名称、资金来源、实施期限、绩效目标、实施单位及责任人、受益对象等，是否在项目竣工后对项目实施情况进行公告，包括资金使用、项目实施结果、检查验收结果等。

评价组检查项目资料后发现，抽查项目均在项目实施前后进行了公告公示且内容完整。根据评分标准，本指标实际得分 2 分。

（三）产出类情况分析

产出类指标从产出数量、产出时效、产出质量、产出成本进行考察。分值共计 30 分，本项目实际得分 22.9 分，得分率 76.33%。各项考评指标得分情况详见表 4-7:

表 4-7 产出类得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
C 产出	C1 产出数量	C11 项目完成情况	10	9.63	96.30%
	C2 产出质量	C21 质量达标情况	6	3	50.00%
	C3 产出时效	C31 完工及时性	6	3.91	65.17%
	C4 产出成本	C31 成本节约率	8	6.36	79.50%
合计			30	22.90	76.33%

1.C11 项目完成情况：分值 10 分，得分 9.63 分。

本指标主要考核偏关县 2022 年乡村建设项目的完成情况，是否与预期计划一致。

评价组核对项目资料后发现，偏关县 2022 年乡村建设项目有 9 个按照计划完成建设内容，另有岩头寺联村供水工程项目机井水源地保护 1 处未实施，管道铺设不足 4100 米。偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程项目 1 座正在实施，项目实际完成情况见下表 4-8:

表 4-8 抽查项目完成情况表

序号	项目名称	计划建设内容	完成情况	完成率	项目得分
----	------	--------	------	-----	------

序号	项目名称	计划建设内容	完成情况	完成率	项目得分
1	岩头寺联村供水工程	机井水源地保护 1 处, 维修高位调蓄水池 1 座, 铺设管道 4100m, 控制井 6 个, 自来水入户 45 户, 安装高位水池远距离无线传输及水泵自动控制系统 2 套等	机井水源地保护 1 处未实施, 维修高位调蓄水池一座, 管道铺设不足 4100 米, 控制井 6 个, 自来水入户 45 户, 安装高位水池远距离无线传输及水泵自动控制系统 2 套等	71.43 %	7.14
2	教儿埝联村供水工程	维修高位调蓄水池 1 座, 铺设管道 4680m, 控制井 10 个, 自来水入户 35 户, 安装高位水池远距离无线传输及水泵自动控制系统 2 套等	维修高位调蓄水池 1 座, 铺设管道 4680m, 控制井 10 个, 自来水入户 35 户, 安装高位水池远距离无线传输及水泵自动控制系统 2 套等	100%	10
3	2022 年高标准农田建设	对 2022 年实施的 3.15 万亩高标准农田建设进行勘察与设计	已支付	100%	10
4	偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程	四洼沟 1#、陡沟、瑞家沟、史家畔 1#、史家畔 2#、大庄窝 2#、真塔沟、菜岭沟 2#等 8 座淤地坝除险加固	1 座未完成	87.5%	8.75
5	偏关县 2021 年淤地坝建设工程(省级配套资金部分)	建设前虎头、阴窝沟、小石窠、抢风梁、紫花沟、碾子梁 6 座大型淤地坝配套资金部分。	建设前虎头、阴窝沟、小石窠、抢风梁、紫花沟、碾子梁 6 座大型淤地坝配套资金部分。	100%	10
6	老营村人居环境整治项目	老营村给排水改造工程(扩建老营村给水管网 6850 米、扩建生活污水收集管网 5895、新建 300 立方米高位调蓄水池)	老营村给排水改造工程(扩建老营村给水管网 6850 米、扩建生活污水收集管网 5895、新建 300 立方米高位调蓄水池)	100%	10
7	万家寨镇万家寨村污水处理工程	建设污水管网 3970 米, 入户污水支管 1200 米, 污水提升泵站 1 座	建设污水管网 3970 米, 入户污水支管 1200 米, 污水提升泵站 1 座	100%	10
8	窑头乡八柳树人居	硬化及村容村貌改善。主要对八柳树村中主道路、G336	硬化及村容村貌改善。主要对八柳树村中主道路、G336	100%	10

序号	项目名称	计划建设内容	完成情况	完成率	项目得分
	环境整治项目（以工代赈项目）	国道八柳树村路段街巷两侧及柳树庄王村入村道路进行改造建设	国道八柳树村路段街巷两侧及柳树庄王村入村道路进行改造建设		
9	偏关县老牛湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目	新建污水处理站 1 座，新建污水收集管网 3283 米、改造给水管网 3339 米	新建污水处理站 1 座，新建污水收集管网 3283 米、改造给水管网 3339 米	100%	10
10	偏关县新关镇高家上石会村示范村创建项目（乡村振兴示范村）	入村道路硬化 810 米、给排水系统改造、垃圾收集点 4 座及转运站 1 座、户厕 76 座及公共厕所 3 座 改造，酥梨深加工车间 1200 平方米、连接道路 105 米、酥梨种植土地流转土地 600 亩、产品 logo、包装、品牌推广、村区绿化 2675 平方米、日间照料中心 450 平方米等	工程变更后：入村道路硬化 810 米、给排水系统改造、垃圾收集点 3 座、户厕 37 座及公厕一座改造，酥梨深加工车间 1200 平方米、连接道路 105 米、村区绿化 2675 平方米、日间照料中心 450 平方米	100%	10
11	偏关县国有林场场部维修项目（林场项目）	院内拆除旧硬化面及渣土外运，院内整形碾压、浇筑砼垫层、铺设 10cm 厚花岗岩石材，砖围墙，电动升降大门，砌筑阀门井等工程。	院内拆除旧硬化面及渣土外运，院内整形碾压、浇筑砼垫层、铺设 10cm 厚花岗岩石材，砖围墙，电动升降大门，砌筑阀门井等工程。	100%	10
平均得分					9.63

综上，根据评分标准，本指标实际得分 9.63 分。

2.C21 质量达标情况：分值 6 分，得分 3 分。

本指标主要考核偏关县 2022 年乡村建设项目的质量达标情况，是否因未执行相关验收程序，导致项目质量考核受到影响。

根据项目验收情况，评价组发现，偏关县 2022 年淤地坝除

险加固工程、偏关县 2021 年淤地坝建设工程（省级配套资金部分）、老营村人居环境整治项目、万家寨镇万家寨村污水处理工程、偏关县新关镇高家上石会村示范村创建项目（乡村振兴示范村）5 个项目未执行验收程序。各项目具体扣分原因见下表 4-9:

表 4-9 抽查项目质量达标情况表

序号	项目名称	质量达标情况分析	项目得分
1	岩头寺联村供水工程	该项目完成后进行验收，验收合格	6
2	教儿埝联村供水工程	新关镇阳塔联村供水管网延伸工程及老营镇教儿埝联村供水管网延伸工程（机电设备及安装工程），缺少验收表，其余项目验收合格	3
3	2022 年高标准农田建设	不需要执行验收程序	6
4	偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程	未组织验收，未形成验收意见	0
5	偏关县 2021 年淤地坝建设工程（省级配套资金部分）	未组织验收，未形成验收意见	0
6	老营村人居环境整治项目	未组织验收，未形成验收意见	0
7	万家寨镇万家寨村污水处理工程	未组织验收，未形成验收意见	0
8	窑头乡八柳树人居环境整治项目（以工代赈项目）	该项目完成后进行验收，验收合格	6
9	偏关县老龙湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目	该项目完成后进行验收，验收合格	6
10	偏关县新关镇高家上石会村示范村创建项目（乡村振兴示范村）	未执行验收程序，无法核实	0
11	偏关县国有林场场部维修项目（林场项目）	该项目完成后进行验收，验收合格	6
平均得分			3

综上，根据评分标准，本指标实际得分 3 分。

3.C31 完成及时性：分值 6 分，得分 3.91 分。

本指标主要考核项目实际完成时间与计划完成的差异程度，在计划完成时间内（或合同约定时间）完成符合要求。

根据各项目完成情况，评价组发现，偏关县 2021 年淤地坝建设工程（省级配套资金部分）、万家寨镇万家寨村污水处理工程、偏关县老牛湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目 3 个项目工期滞后，完成不及时，岩头寺联村供水工程、老营村人居环境整治项目、偏关县新关镇高家上石会村示范村创建项目（乡村振兴示范村）未提供开竣工报告。抽查项目具体完成及时情况见下表 4-10:

表 4-10 抽查项目完成及时情况表

序号	项目名称	完工时间		具体分析	得分
		计划	实际		
1	岩头寺联村供水工程	-	-	无开竣工报告	3
2	教儿埝联村供水工程	2022. 11. 12 2022. 10. 25	2022. 11. 10 2022. 9. 28	该项目完工及时，符合预期计划。	6
3	2022 年高标准农田建设	-	-	勘察设计费支付及时	6
4	偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程	2023. 6. 30	-	未完成已滞后	5
5	偏关县 2021 年淤地坝建设工程(省级配套资金部分)	2022. 6	2023. 5	工期滞后 11 个月	0
6	老营村人居环境整治项目	2022. 5. 28	-	无竣工报告	3
7	万家寨镇万家寨村污水处理工程	2023. 3. 25	2023. 5. 15	工期滞后 2 个月	4

序号	项目名称	完工时间		具体分析	得分
		计划	实际		
8	窑头乡八柳树人居环境整治项目（以工代赈项目）	-	-	无开竣工报告	3
9	偏关县老龙湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目	2022. 9. 20	2022. 11. 24	工期滞后 2 个月	4
10	偏关县新关镇高家上石会村示范村创建项目（乡村振兴示范村）	2022. 10. 31	-	无竣工报告	3
11	偏关县国有林场场部维修项目（林场项目）	2022. 8. 29	2022. 8. 29	该项目完工及时，符合预期计划。	6
平均得分					3. 91

综上，根据评分标准，本指标实际得分 3.91 分。

4.C41 成本节约率：分值 8 分，得分 6.36 分。

本指标主要考核偏关县 2022 年乡村建设项目的成本节约程度，即计划成本与实际成本的差异情况。

评价组将收集到的项目资料进行分析后，主要扣分原因为：部分工程完工后，未及时进行工程结算审计，导致项目实际成本不确定，涉及岩头寺联村供水工程、教儿埝联村供水工程、偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程、老营人居环境整治项目、万家寨镇万家寨村污水处理工程、窑头乡八柳树人居环境整治项目（以工代赈项目）、偏关县老龙湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目、偏关县新关镇高家上石会村示范村创建项目（乡村振兴示范村）8 个项目。抽查项目成本节约情况见下表 4-11：

表 4-11 抽查项目成本节约情况表

序号	项目名称	成本节约情况分析	得分
1	岩头寺联村供水工程	工程未进行结算审计	6
2	教儿埝联村供水工程	工程未进行结算审计	6
3	2022 年高标准农田建设	不涉及工程，已支付勘察设计费，未超成本	8
4	偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程	工程未进行结算审计	6
5	偏关县 2021 年淤地坝建设工程（省级配套资金部分）	工程未进行结算审计	6
6	老营村人居环境整治项目	工程未进行结算审计	6
7	万家寨镇万家寨村污水处理工程	工程未进行结算审计	6
8	窑头乡八柳树人居环境整治项目（以工代赈项目）	工程未进行结算审计	6
9	偏关县老牛湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目	工程未进行结算审计	6
10	偏关县新关镇高家上石会村示范村创建项目（乡村振兴示范村）	工程未进行结算审计	6
11	偏关县国有林场场部维修项目（林场项目）	成本控制到位	8
平均得分			6.36

综上，根据评分标准，本指标实际得分 6.36 分。

（四）效益类情况分析

效益类指标从项目效益进行考察。分值共计 30 分，本项目实际得分为 25.63 分，得分率 85.43%。各项考评指标得分情况详见表 4-12:

表 4-12 项目效益指标得分情况

一级指标	三级指标	分值	得分	得分率
------	------	----	----	-----

一级指标	三级指标	分值	得分	得分率
D 效益类	D11 社会效益	8	7.27	90.88%
	D12 资产管理	6	4	66.67%
	D13 后期管护	8	6.36	79.50%
	D14 受益群众满意度情况	8	8	100.00%
合计		30	25.63	85.43%

1.D11 社会效益：分值 8 分，得分 7.27 分。

本指标主要用以反映和考核项目完成后，是否能有效产生相应的社会效益。

偏关县 2022 年乡村建设项目在实施完成后，大部分项目都取得了良好的社会效益，改善了当地的生活环境，但是也存在部分项目社会效益产生不如预期，如偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程项目实施进展缓慢，仅可提供就业岗位，拦截泥沙、蓄洪滞洪短期内无法实现，人居环境改善不明显。各项目具体情况如下表 4-13：

表 4-13 抽查项目社会效益得分表

序号	项目名称	项目社会效益情况分析	得分
1	岩头寺联村供水工程	通过改善饮水等基础设施条件，可有效提升安全饮水条件。	8
2	教儿埝联村供水工程	通过改善饮水等基础设施条件，可有效提升安全饮水条件。	8
3	2022 年高标准农田建设	通过项目实施，可提高土地产出，预计亩均增收 50 公斤左右。该项目仅涉及勘察设计费，效益短期无法实现	4
4	偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程	淤地坝除险加固 8 座，项目实施进展缓慢，仅可提供就业岗位，拦截泥沙、蓄洪滞洪短期内无法实现	4

序号	项目名称	项目社会效益情况分析	得分
5	偏关县 2021 年淤地坝建设工程（省级配套资金部分）	新建淤地坝 6 座，提供就业岗位，可拦截泥沙、蓄洪滞洪，改善人居环境	8
6	老营村人居环境整治项目	改善项目实施村环境，实现吃水和污水分离，改善 900 多户人居环境，增加了就业机会。	8
7	万家寨镇万家寨村污水处理工程	污水管网 3970 米，入户污水支管 1200 米，污水提升泵站 1 座。改善农村人居环境，实现了吃水和污水分离惠及农户 510 户 819 人	8
8	窑头乡八柳树人居环境整治项目（以工代赈项目）	提高村民居住人居环境，吸纳群众、脱贫户参与工程建设务工增收；设置公益性岗位增收。项目受益群众 768 人，以工代赈方式带动群众务工 35 人	8
9	偏关县老牛湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目	改善农村人居环境。惠及村民 84 户	8
10	偏关县新关镇高家上石会村示范村创建项目（乡村振兴示范村）	全面改善人居生产生活条件，实施乡村振兴示范创建，发展产业年可为全村农户每户增收 500 元左右	8
11	偏关县国有林场场部维修项目（林场项目）	加强国有林场建设，改善林场办公环境。	8
平均得分			7.27

根据评分标准，本指标实际得 7.27 分。

2.D12 资产管理：分值 6 分，得分 4 分。

本指标考核各项目是否形成可固化资产，用以反映和考核资产使用的规范性。

经实地调研，评价小组了解到，各项目虽在建成之后形成了实体资产，但未进行账务处理，资产管理不到位，不符合《山西省财政厅等六部门关于加强衔接推进乡村振兴补助资金和项目管理的指导意见》中“确权到村集体的资产，应及时登记纳入农村集体经济组织资产管理，建立资产管理台账和管护制度，落实

村集体管理责任”的相关规定。。

根据评分标准，本指标实际得 4 分。

3.D13 后期管护：分值 8 分，得分 6.36 分。

本指标考核各项目的后续管理工作是否有相应保障措施。

评价组对项目后期管护情况进行了核实，存在问题：偏关县国有林场场部维修项目（林场项目）未制定后续管护制度，部分场地堆放杂物，占用场地管护不到位；偏关县老牛湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目污水处理设施出口处已破坏严重，管护不到位；偏关县 2021 年淤地坝建设工程（省级配套资金部分）未制定后续管护制度。各项目后期管护情况见下表 4-14：

表 4-14 抽查项目后期管护得分表

序号	项目名称	可持续影响指标分析	得分
1	岩头寺联村供水工程	管护制度健全，管护不到位	4
2	教儿埝联村供水工程	管护制度健全，管护情况良好，管护人员到位	8
3	2022 年高标准农田建设	不涉及	8
4	偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程	管护制度健全，管护情况良好，管护人员到位	8
5	偏关县 2021 年淤地坝建设工程（省级配套资金部分）	未制定后续管护制度	6
6	老营村人居环境整治项目	管护制度健全，管护情况良好，管护人员到位	8
7	万家寨镇万家寨村污水处理工程	管护制度健全，管护情况良好，管护人员到位	8

序号	项目名称	可持续影响指标分析	得分
8	窑头乡八柳树人居环境整治项目（以工代赈项目）	管护制度健全，管护情况良好，管护人员到位	8
9	偏关县老龙湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目	污水处理设施出口处已破坏严重，管护不到位	2
10	偏关县新关镇高家上石会村示范村创建项目（乡村振兴示范村）	管护制度健全，管护情况良好，管护人员到位	8
11	偏关县国有林场场部维修项目（林场项目）	未制定后续管护制度，管护不到位部分场地堆放杂物，占用场地。	2
平均得分			6.36

综上，根据评分标准，本指标实际得 6.36 分。

4.D14 受益群众满意度：分值 8 分，得分 8 分。

该指标主要用以反映和考核受益群众满意度情况。

经过对偏关县 2022 年乡村建设项目受益群众的访问调查，评价组从调查结果中汇总，综合数据统计，受益群众对项目实施的满意度为 88.47%。

根据评分标准，本指标实际得 8 分。

五、项目实施及管理过程中存在的问题

（一）部分项目制度执行不到位

评价组检查项目资料后发现，偏关县 2022 年乡村建设项目在制度执行方面存在以下问题：一是部分项目未严格按照合同约定支付款项，如岩头寺联村供水工程未严格按照合同约定支付款项，万家寨污水处理工程超进度支付。二是验收程序未执行，本次抽样项目 13 个中 5 个未验收。

（二）项目管理不到位，工期、验收滞后

评价组检查项目资料后发现，偏关县 2022 年乡村建设项目在建设过程中存在以下问题：一是工期滞后，如偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程项目预计开工日期 2022 年 11 月 15 日，因为冬天气候原因实际开工日期为 2023 年 4 月份开工，项目开工时间滞后 6 个月，且项目实施进度较慢，其中一处的真塔沟大型淤地坝除险加固工程仅实施了土方开挖。二是验收滞后，如老营村人居环境整治项目已完工未验收。

（三）资产未进行账务处理

经实地调研了解到，已完成项目虽在建成之后形成了实体资产，但未进行账务处理，资产管理不到位。不符合《山西省财政厅等六部门关于加强衔接推进乡村振兴补助资金和项目管理的指导意见》中“及时做好资产确权、资产交接、投入使用、后续管护、收益分配等工作。确权到村集体的资产，应及时登记纳入农村集体经济组织资产管理，建立资产管理台账和管护制度，落实村集体管理责任”的相关规定。

（四）后续管护不到位

评价组实地调研后发现，偏关县 2022 年乡村建设项目存在后续管护不到位的情况，如：2022 年偏关县农村供水工程设施配套项目中陈家营村及王家坪村水表周围环境杂草丛生，以及陈

家营村-村级水表阀门井盖子松动；窑头乡八柳树人居环境整治项目（以工代赈项目）个别路段有破损；偏关县老龙湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目 2022 年 11 月验收，截止目前未滿一年，污水处理设施出口处已破坏严重，污水处理工程质量较差。偏关县国有林场场部维修项目（林场项目）部分场地堆放杂物，占用场地。

六、下一步改进意见

（一）规范项目实施流程，加强项目档案管理

针对项目实施存在的五类问题，建议项目实施单位严格按照偏关县统筹整合使用财政涉农资金管理办法的规定执行，规范项目实施，做到“一项目一方案”，公平、公正、公开选取服务机构。项目实施过程中，加强监督检查和公告公示执行力度，并留存相关资料；加强合同管理，按照合同约定条款执行，主张合法权益和履行相关义务；加强档案管理，保证项目资料的完整性和备查性。强化责任意识，提高项目管理水平，为项目保质保量完成奠定坚实基础。

（二）加大监督力度，确保项目有序推进

针对工期、验收滞后的问题，建议项目主管部门在以后年度实施同类型项目时，严格按照批复文件的实施期限，加强对项目实施进度的监管，明确各时间节点的任务，结合任务目标总量，

将各部分工作内容落实到具体负责人。对于在项目建设过程中，出现的导致项目不能如期完工的问题，及时分析原因，协调责任单位解决问题，保证项目按时按质完成。对于已完工项目，应在1个月内做好验收工作。

（三）加强项目资产后续管理，提升项目效益

建议各村委、乡镇及县级部门对基础设施建设形成的资产进行全面清查、确权、移交、登记、入账、管理、处置，规范开展资产登记备案、运营维护、收益分配、资产处置和监督管理等工作；同时，建立资产台账，明确各项资金的现状，确保资金能够产生应有的效益。

（四）加大后期管护力度，提升项目效益可持续性

建议项目主管部门及时责令当前管护单位进行整改，督促其及时处理发现的问题，并规定整改时限，整改完成后形成整改报告报上级主管部门审核。同时，为确保项目效益可持续产生，建议整改完成后，管护单位制定详实的管护制度，安排专门的管护人员，严格执行管护程序，做到“项目完成有验收，后续管护有保障”，最大化发挥财政资金使用效益。

七、绩效评价结果应用建议

绩效评价结果应用，既是开展绩效评价工作的基本前提，亦是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、

优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。为使绩效评价结果得到合理应用，有以下几点建议：

（一）建议充分运用绩效评价结果，有效发挥绩效评价作用。建议偏关县财政局将本次绩效评价结果按照政务信息公开的有关规定，在一定范围内公开，形成监督机制，对后续同类型项目在加强管理的基础上应予以支持，确保项目资金及时到位。

（二）建议建立绩效评价结果反馈与整改机制。将本次绩效评价项目的绩效情况、存在问题及相关建议反馈给被评价单位，并督促其落实整改，以增强绩效评价工作的约束力。

（三）建议在一定范围内通报、公示绩效评价结果。促进和增强各级财政部门、相关主管部门、资金使用单位及社会各界对绩效评价工作重要性的认识。

八、附件

- 1.偏关县 2022 年乡村建设项目支出绩效指标评分表
- 2.偏关县 2022 年乡村建设项目支出绩效评价体系
- 3.偏关县 2022 年乡村建设项目支出访谈报告
- 4.偏关县 2022 年乡村建设项目支出合规性检查报告
- 5.偏关县 2022 年乡村建设项目支出满意度调查报告
- 6.实地调研照片

(此页无正文)

评价机构：山西天正会计师事务所（有限公司）

二〇二三年八月



附件 1 偏关县 2022 年乡村建设项目支出绩效指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
A 决策类	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	3	3.00
		A12 立项程序规范性	5	5.00
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	4	3.73
		A22 绩效指标明确性	4	3.73
	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	2	2.00
		A32 资金分配合理性	2	2.00
B 过程类	B1 资金管理	B11 资金到位率	2	2.00
		B12 预算执行率	4	3.53
		B13 资金使用合规性	4	3.64
	B2 组织实施	B21 管理制度健全性	2	2.00
		B22 制度执行有效性	6	4.95
		B23 信息公开和公告公示制度建设和执行	2	2.00
C 产出	C1 产出数量	C11 实际完成率	10	9.63
	C2 产出质量	C21 质量达标率	6	3.00
	C3 产出时效	C31 完成及时性	6	3.91
	C4 产出成本	C41 成本控制	8	6.36
D 效益	D1 项目效益	D11 社会效益	8	7.27
		D12 资产管理	6	4.00
		D13 后期管护	8	6.36
		D14 受益群众满意度情况	8	8.00
合计			100	86.11

附件 1-1 偏关县 2022 年乡村建设项目支出绩效指标评分明细表

一级 指标	A 决策类						B 过程类						C 产出				D 效益				合计
二级 指标	A1 项目立项		A2 绩效目标		A3 资金投入		B1 资金管理			B2 组织实施			C1 产出 数量	C2 产出 质量	C3 产出 时效	C4 产出 成本	D1 项目效益				
三级 指标	A11 立项 依据 充分 性	A12 立项 程序 规范 性	A21 绩效 目标 合理 性	A22 绩效 指标 明确 性	A31 预算 编制 科学 性	A32 资金 分配 合理 性	B11 资金 到位 率	B12 预算 执行 率	B13 资金 使用 合规 性	B21 管理 制度 健全 性	B22 制度 执行 有效 性	B23 信息 公开 和公 告公 示制 度建 设和 执行	C11 实际 完成 率	C21 质量 达标 率	C31 完成 及时 性	C41 成本 控制	D11 社会 效益	D12 资产 管理	D13 后期 管护	D14 项目 满意 度情 况	
分值	3	5	4	4	2	2	2	4	4	2	6	2	10	6	6	8	8	6	8	8	100
岩头寺联村供水工程	3	5	4	4	2	2	2	4	0	2	4	2	7.14	6	3	6	8	2	4	8	78.14
教儿埝联村供水工	3	5	4	4	2	2	2	4	4	2	5	2	10	3	6	6	8	4	8	8	92

一级 指标	A 决策类						B 过程类						C 产出				D 效益				合计
二级 指标	A1 项目立项		A2 绩效目标		A3 资金投入		B1 资金管理			B2 组织实施			C1 产出 数量	C2 产出 质量	C3 产出 时效	C4 产出 成本	D1 项目效益				
三级 指标	A11 立项 依据 充分 性	A12 立项 程序 规范 性	A21 绩效 目标 合理 性	A22 绩效 指标 明确 性	A31 预算 编制 科学 性	A32 资金 分配 合理 性	B11 资金 到位 率	B12 预算 执行 率	B13 资金 使用 合规 性	B21 管理 制度 健全 性	B22 制度 执行 有效 性	B23 信息 公开 和公 告公 示制 度建 设和 执行	C11 实际 完成 率	C21 质量 达标 率	C31 完成 及时 性	C41 成本 控制	D11 社会 效益	D12 资产 管理	D13 后期 管护	D14 项目 满意 度情 况	
程																					
2022 年高 标准 农田 建设	3	5	4	4	2	2	2	4	4	2	6	2	10	6	6	8	4	4	8	8	94
偏关 县 2022 年淤 地坝 除险	3	5	2	3	2	2	2	0	4	2	5	2	8.75	0	5	6	4	4	8	8	75.75

一级 指标	A 决策类						B 过程类						C 产出				D 效益				合计
二级 指标	A1 项目立项		A2 绩效目标		A3 资金投入		B1 资金管理			B2 组织实施			C1 产出 数量	C2 产出 质量	C3 产出 时效	C4 产出 成本	D1 项目效益				
三级 指标	A11 立项 依据 充分 性	A12 立项 程序 规范 性	A21 绩效 目标 合理 性	A22 绩效 指标 明确 性	A31 预算 编制 科学 性	A32 资金 分配 合理 性	B11 资金 到位 率	B12 预算 执行 率	B13 资金 使用 合规 性	B21 管理 制度 健全 性	B22 制度 执行 有效 性	B23 信息 公开 和公 告公 示制 度建 设和 执行	C11 实际 完成 率	C21 质量 达标 率	C31 完成 及时 性	C41 成本 控制	D11 社会 效益	D12 资产 管理	D13 后期 管护	D14 项目 满意 度情 况	
加固工程																					
偏关县 2021年淤地坝建设工程（省级配套资金部	3	5	3	3	2	2	2	4	4	2	5	2	10	0	0	6	8	4	6	8	79

一级 指标	A 决策类						B 过程类						C 产出				D 效益				合计
二级 指标	A1 项目立项		A2 绩效目标		A3 资金投入		B1 资金管理			B2 组织实施			C1 产出 数量	C2 产出 质量	C3 产出 时效	C4 产出 成本	D1 项目效益				
三级 指标	A11 立项 依据 充分 性	A12 立项 程序 规范 性	A21 绩效 目标 合理 性	A22 绩效 指标 明确 性	A31 预算 编制 科学 性	A32 资金 分配 合理 性	B11 资金 到位 率	B12 预算 执行 率	B13 资金 使用 合规 性	B21 管理 制度 健全 性	B22 制度 执行 有效 性	B23 信息 公开 和公 告公 示制 度建 设和 执行	C11 实际 完成 率	C21 质量 达标 率	C31 完成 及时 性	C41 成本 控制	D11 社会 效益	D12 资产 管理	D13 后期 管护	D14 项目 满意 度情 况	
分)																					
老营 村人 居环 境整 治项 目	3	5	4	4	2	2	2	4	4	2	5	2	10	0	3	6	8	4	8	8	86
万家 寨镇 万家 寨村 污水	3	5	4	4	2	2	2	4	4	2	4	2	10	0	4	6	8	4	8	8	86

一级 指标	A 决策类						B 过程类						C 产出				D 效益				合计
二级 指标	A1 项目立项		A2 绩效目标		A3 资金投入		B1 资金管理			B2 组织实施			C1 产出 数量	C2 产出 质量	C3 产出 时效	C4 产出 成本	D1 项目效益				
三级 指标	A11 立项 依据 充分 性	A12 立项 程序 规范 性	A21 绩效 目标 合理 性	A22 绩效 指标 明确 性	A31 预算 编制 科学 性	A32 资金 分配 合理 性	B11 资金 到位 率	B12 预算 执行 率	B13 资金 使用 合规 性	B21 管理 制度 健全 性	B22 制度 执行 有效 性	B23 信息 公开 和公 告公 示制 度建 设和 执行	C11 实际 完成 率	C21 质量 达标 率	C31 完成 及时 性	C41 成本 控制	D11 社会 效益	D12 资产 管理	D13 后期 管护	D14 项目 满意 度情 况	
处理 工程																					
窑头乡八柳树人居环境整治项目（以工代赈项目）	3	5	4	4	2	2	2	3.6	4	2	5.5	2	10	6	3	6	8	4	8	8	92.1

一级 指标	A 决策类						B 过程类						C 产出				D 效益				合计
二级 指标	A1 项目立项		A2 绩效目标		A3 资金投入		B1 资金管理			B2 组织实施			C1 产出 数量	C2 产出 质量	C3 产出 时效	C4 产出 成本	D1 项目效益				
三级 指标	A11 立项 依据 充分 性	A12 立项 程序 规范 性	A21 绩效 目标 合理 性	A22 绩效 指标 明确 性	A31 预算 编制 科学 性	A32 资金 分配 合理 性	B11 资金 到位 率	B12 预算 执行 率	B13 资金 使用 合规 性	B21 管理 制度 健全 性	B22 制度 执行 有效 性	B23 信息 公开 和公 告公 示制 度建 设和 执行	C11 实际 完成 率	C21 质量 达标 率	C31 完成 及时 性	C41 成本 控制	D11 社会 效益	D12 资产 管理	D13 后期 管护	D14 项目 满意 度情 况	
偏关县老牛湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目	3	5	4	4	2	2	2	4	4	2	5.5	2	10	6	4	6	8	4	2	8	87.5

一级 指标	A 决策类						B 过程类						C 产出				D 效益				合计
二级 指标	A1 项目立项		A2 绩效目标		A3 资金投入		B1 资金管理			B2 组织实施			C1 产出 数量	C2 产出 质量	C3 产出 时效	C4 产出 成本	D1 项目效益				
三级 指标	A11 立项 依据 充分 性	A12 立项 程序 规范 性	A21 绩效 目标 合理 性	A22 绩效 指标 明确 性	A31 预算 编制 科学 性	A32 资金 分配 合理 性	B11 资金 到位 率	B12 预算 执行 率	B13 资金 使用 合规 性	B21 管理 制度 健全 性	B22 制度 执行 有效 性	B23 信息 公开 和公 告公 示制 度建 设和 执行	C11 实际 完成 率	C21 质量 达标 率	C31 完成 及时 性	C41 成本 控制	D11 社会 效益	D12 资产 管理	D13 后期 管护	D14 项目 满意 度情 况	
偏关 县新 关镇 高家 上石 会村 示范 村创 建项 目 （乡 村振 兴示	3	5	4	4	2	2	2	3.2	4	2	3.5	2	10	0	3	6	8	4	8	8	83.7

一级 指标	A 决策类						B 过程类						C 产出				D 效益				合计
二级 指标	A1 项目立项		A2 绩效目标		A3 资金投入		B1 资金管理			B2 组织实施			C1 产出 数量	C2 产出 质量	C3 产出 时效	C4 产出 成本	D1 项目效益				
三级 指标	A11 立项 依据 充分 性	A12 立项 程序 规范 性	A21 绩效 目标 合理 性	A22 绩效 指标 明确 性	A31 预算 编制 科学 性	A32 资金 分配 合理 性	B11 资金 到位 率	B12 预算 执行 率	B13 资金 使用 合规 性	B21 管理 制度 健全 性	B22 制度 执行 有效 性	B23 信息 公开 和公 告公 示制 度建 设和 执行	C11 实际 完成 率	C21 质量 达标 率	C31 完成 及时 性	C41 成本 控制	D11 社会 效益	D12 资产 管理	D13 后期 管护	D14 项目 满意 度情 况	
范 村)																					
偏关县国有林场场部维修项目（林场项目）	3	5	4	3	2	2	2	4	4	2	6	2	10	6	6	8	8	6	2	8	93

一级 指标	A 决策类						B 过程类						C 产出				D 效益				合计
二级 指标	A1 项目立项		A2 绩效目标		A3 资金投入		B1 资金管理			B2 组织实施			C1 产出 数量	C2 产出 质量	C3 产出 时效	C4 产出 成本	D1 项目效益				
三级 指标	A11 立项 依据 充分 性	A12 立项 程序 规范 性	A21 绩效 目标 合理 性	A22 绩效 指标 明确 性	A31 预算 编制 科学 性	A32 资金 分配 合理 性	B11 资金 到位 率	B12 预算 执行 率	B13 资金 使用 合规 性	B21 管理 制度 健全 性	B22 制度 执行 有效 性	B23 信息 公开 和公 告公 示制 度建 设和 执行	C11 实际 完成 率	C21 质量 达标 率	C31 完成 及时 性	C41 成本 控制	D11 社会 效益	D12 资产 管理	D13 后期 管护	D14 项目 满意 度情 况	
加权 得分	3.00	5.00	3.73	3.73	2.00	2.00	2.00	3.53	3.64	2.00	4.95	2.00	9.63	3.00	3.91	6.36	7.27	4.00	6.36	8.00	86.11

附件 2 偏关县 2022 年乡村建设项目支出绩效评价体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评价标准
决策	项目立项	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项目立项符合相关政策，得 1 分；
					②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 1 分；
					③项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，得 1 分。
		立项程序规范性	5	项目申请、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项目有入库申请，得 1 分；
					②制定实施方案或编制可研，得 1 分；
					③方案内容完整或可研获得批复，得 1 分；
	绩效目标	绩效目标合理性	4	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。	④经过会议议定，得 1 分。
					⑤项目资料申请、审批资料内容完整，保存得当，得 1 分。
					①项目设定了绩效目标，得 1 分；
					②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性。得 1 分；
					③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 1 分；
					④项目与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 1 分。
		绩效指标明确性	4	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	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 2 分；

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评价标准
				效目标的明细化情况。	②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得 1 分；
					③与项目目标任务数或计划数相对应，得 1 分。
	资金投入	预算编制科学性	2	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、合理性情况。	①预算内容与项目内容相匹配，得 1 分； ②预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分且按照标准编制，得 0.5 分； ③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得 0.5 分。
		资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据充分，得 1 分；
					②资金分配额度合理得 1 分，与项目单位或实际相适应得 1 分。
过程	资金管理	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，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=2*（实际到位资金/预算资金）×100%。
					实际到位资金：本年度落实到具体项目的资金。
					预算资金：本年度预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=4*（实际支出资金/实际到位资金）×100%。
		资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，得 1 分；
					②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分；

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评价标准
	组织实施				③符合项目预算批复或合同规定的用途，得 2 分；
					④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，采取“一票否决制”，扣除该项指标全部分值。
		管理制度健全性	2	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得 1 分；
		制度执行有效性	6	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	②财务和业务管理制度合法、合规、完整，得 1 分。
					①施工单位选取是否符合《招投标法》、《政府采购法》等规定，程序执行到位，得 1 分；
					②合同管理是否执行到位，是否严格合同要求实施，分值 1 分；监理制度或监督检查制度是否执行到位，检查资料是否齐全，分值 1 分；
产出	项目产出	实际完成率	10	考察各项目的完成情况。	③项目完成后验收工作是否落实到位，验收程序执行到位得 1 分；项目调整手续是否执行到位，执行到位得 1 分，否则不得分；
					④项目涉及合同、验收资料、财务资料、项目总结(绩效自评)等资料是否齐全并及时归档，缺少一项扣 0.25 分，扣完 1 分为止，资料整理混乱，也扣除 0.5 分。
		信息公开	2	考核项目信息公开是否健全，公开内容是否完整。	信息公示制度健全，得 1 分；公示内容完整，得 1 分。
	项目产出	质量达标	6	考核质量达标，根据验收情况及资料完整	项目全部完成得满分，否则按比例扣分。
					对完工项目组织验收，得 4 分；形成验收意见，

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评价标准
		率		度得分。	得 1 分；验收意见与项目实际进展情况相符，得 1 分。
		完成及时性	6	考察各项目完成的及时性。	在计划完成时间内（或合同约定时间）完成得满分，每推迟 1 个月，扣 1 分，扣完为止。缺少项目开竣工资料无法确定项目开竣工时间，扣除本指标一半分数。
		成本控制	8	考核各项目的成本控制情况。	项目完工后需进行工程结算审计，结算审计金额应控制在批复金额内；否则每超出 5%（不足 5%按照 5%计算）扣 1 分，扣完为止；未结算审计扣 2 分；未结算且未发生导致成本大幅增加的事项，得 3 分；未结算且预期发生导致成本大幅增加的事项，扣 4 分。
效益	项目效益	社会效益	8	考核项目产生的社会效益。	项目完成后能产生相关社会效益，得满分；每发现一例影响项目社会效益产生的现象，扣 2 分；项目完成后未投入使用不得分。效益预计可实现得 4 分
		资产管理	6	考核项目的资产管理情况。	项目严格按照《国务院办公厅转发国家乡村振兴局中央农办财政部关于加强扶贫项目资产后续管理指导意见的通知》（国办函〔2021〕51 号）和《扶贫项目资产管理操作指南》（晋乡振发〔2021〕11 号）等文件要求执行， ①形成实体资产，得 2 分； ②资产权属明确，得 2 分； ③及时进行资产账务处理得 2 分。
		后期管护	8	考察项目后续管理工作的保障程度。	①管护制度健全，得 2 分； ②管护人员到位，得 2 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评价标准
					③管护情况良好，得 4 分，后期管护不到位的现象，每有 1 例扣 1 分，扣完为止。
		受益群众满意度情况	8	针对项目设置满意度问题，随机询问村民对项目的满意情况。	设计调查问卷，抽样调查服务对象满意程度。问卷结果分析得到的满意度在 85%（含）以上得满分，否则本指标得分=实际满意度*8 分。

附件 3 偏关县 2022 年乡村建设项目支出访谈报告

一、访谈目的

本次绩效评价旨在通过对偏关县 2022 年乡村建设项目部分乡（镇）、单位相关负责人的访谈，了解偏关县 2022 年各统筹整合项目的资金规模及使用概况，发现资金使用与管理中的问题，为更好地使用财政专项资金建言献策、提供参考。

二、访谈对象

本次访谈的对象为偏关县 2022 年乡村建设项目部分乡（镇）、单位相关负责人。

三、访谈内容

项目前期手续办理情况，资金申请、审批、支付流程及使用情况；项目实际完成情况，项目实施后对当地产生的社会效益、生态效益和可持续性影响，项目实施遇到的问题及建议等。

四、访谈分析

（一）偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程

访谈人员：偏关县水利局项目负责人

1.问：请您简单介绍项目概况？

项目主要内容为：对瑞家沟、菜岭沟 2#、大庄窝 2#、陡沟、史家畔 1#、史家畔 2#、四洼沟 1#、真塔沟等 8 座大型淤地坝进行除险加固，增设溢洪道。工程总投资为 807 万元，其中中央水

利发展资金 720 万元，地方配套资金 87 万元。

项目预计于 2022 年 11 月 15 日开工，预计于 2023 年 6 月 30 日竣工。

2.问：请您简要介绍偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程资金的申请、审批、支付流程及使用情况。

工程总投资为 807 万元，其中中央水利发展资金 720 万元，地方配套资金 87 万元。

3.问：请您简要介绍为保障偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程项目的顺利实施所制定执行的业务及财务管理制度、措施有哪些？

我单位之前已经制定了施工过程中的相关管理制度，并通过《关于成立偏关县瑞家沟等 8 座大型淤地坝除险加固工程管理机构并下发项目部管理制度的函》（偏坝项目函〔2022〕02 号），完成项目部各项管理制度的制定，同时根据《偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案》的规定执行，保证项目实施符合要求。在项目竣工后，由县财政局或审计局进行工程结算审计。为加快工程进度，我单位不定时对施工现场进行检查，督促进度。

4.问：项目实施后可对当地产生什么效益？

该项目的实施，可治理水土流失、巩固退耕还林成果、改善

生态环境、促进农村经济发展。

（二）偏关县国有林场场部维修项目（林场项目）

访谈人员：偏关县林业局项目负责人

1.问：请您简单介绍项目概况？

林场生活区院内硬化破损拆除后整形铺设 10cmC15 砼垫层、铺装 3cm 水泥砂浆、素水泥砂浆一道铺装 10cm 厚花岗岩板。约 654m²。室外院墙约 80m，石基础深度到达冻土层以下达 1.7m，宽度 0.6m，砖围墙高 2m，室外林场卡口安装伸缩电动门 3 处，室外林场标准龙门架塑形，室外散水浇筑，大门柱面层粘贴等。2021 年 9 月 5 日，工程整体完工，经验收，工程质量合格，2022 年 11 月移交给当地村委，由各村委委托合作社经营。

2.问：请您简要介绍国有林场场部维修项目资金的申请、审批、支付流程及使用情况。

项目资金的来源是中央衔接资金，工程款支出 48.57 万元，测绘费支出 1.43 万元。

3.问：请您简要介绍为保障国有林场场部维修项目的顺利实施所制定执行的业务及财务管理制度、措施有哪些？

我单位严格按照工程四制执行，施工监督检查主要依靠监理单位，确保项目安全、高效完成。在项目竣工后，由县财政局或审计局进行工程决算审计。为加快工程进度，我单位不定时对施

工现场进行检查，督促进度。

附件 4 偏关县 2022 年乡村建设项目支出合规性检查报告

为保证偏关县 2022 年乡村建设项目在资金管理、资金使用、项目管理、项目执行、项目质量等方面的规范性，特制定本合规性检查报告，对偏关县 2022 年乡村建设项目的实施管理及项目资金的使用展开合规性检查。

一、合规性检查对象

本次检查对象为偏关县 2022 年乡村建设项目。

二、合规性检查内容

本次合规性检查内容包括资金管理、资金使用、项目管理、项目执行、项目质量等，目的在于深入了解实施单位对项目的管理、监督工作开展情况，以发现项目在管理层面和实施操作规范性上存在的问题，内容如下：

（一）资金管理

包括制定或具有相应的项目资金管理办法及是否符合相关财务会计制度的规定。

（二）资金使用

包括资金的拨付有完整的审批程序和手续及符合项目预算批复或合同规定的用途；存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；

（三）项目管理

包括已制定或具有相应的业务管理制度及合法、合规、完整性。

（四）项目执行

包括遵守相关法律法规和业务管理规定，项目调整及支出调整手续是否完备等。

（五）项目质量

包括已制定或具有相应的项目质量要求或标准，采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。

三、合规性检查方法

本次合规性检查通过现场核查的方式开展，现场核实核查对象提供的资料。

四、合规性检查情况

（一）资金管理

评价组在对相关负责人的访谈过程中了解到，项目资金通过项目主管部门向偏关县财政进行申请，采用国库集中支付制度支出。偏关县各乡（镇）、县直预算单位负责项目资金的管理，项目部及监理单位核实的工程进度及付款申请进行支付，确保了资金支付的规范性、安全性。

（二）资金使用

评价组对本次绩效评价的偏关县 2022 年乡村建设项目支出

进行核查，通过抽样核查部分乡（镇）、单位的会计资料和付款依据，资金支出的会计核算信息完整，会计处理规范，资金的拨付有完整的审批程序和手续，经审核通过后申请拨付资金，支出范围符合要求，支出金额符合合同约定；未发现套取、截留、挤占、挪用等情况。

（三）项目管理

为确保工程建设项目高效、有序开展，偏关县制定了《偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案》，对项目实施等作了具体要求，各县直预算单位针对本部门负责实施的相关项目，也制定了具体的项目实施规范或制度，确保项目安全、高效实施。但是存在部分乡（镇）未针对本乡（镇）负责实施的项目制定具体的项目实施方案，项目实施没有明确规范，影响到项目的高效开展和效益的产生。

在合同管理中，存在合同管理不到位的现象，如未按合同约定支付款项。在档案管理中，部分单位档案资料整理不规范、档案资料不完整。在监督检查方面，部分乡（镇）及单位监理资料及监督检查资料短缺，无法考核监理公司对工程质量进行监督检查情况。在服务机构选取方面，部分项目服务机构的选取未经会议讨论，公信力不足。

（四）项目执行

偏关县 2022 年乡村建设项目严格按照《偏关县 2022 年统筹整合使用财政涉农资金年终调整实施方案》执行，对于投资额较大的项目，主管部门能够及时的委托招标代理机构进行公开招标，工程四制执行到位。对于投资额较小的项目，村委能够及时召开会议进行集体表决，并在村内公示，接受群众监督。

（五）项目质量

根据提供的各完工项目的验收报告，验收意见均为合格，质量保证材料真实、完整，工程施工过程中未出现过安全与质量事故。

附件 5 偏关县 2022 年度乡村建设项目支出绩效评价受益群众满意度调查报告

为客观评价偏关县 2022 年度乡村建设项目支出的社会效果，评价小组引入满意度调查指标，对相关人员开展问卷调查。

一、调查目的

问卷调查是评价者通过事先设计好的问题来获取有关信息和数据，以书面形式给出与评价目的和评价指标相关的问题，让被调查者作出回答，通过对问题答案的回收、统计、整理、分析，获得评价所需的信息和数据。

二、调查依据

1. 根据绩效评价需求，结合评价目的，依据社会学问卷设计的基本方法，设计调查问卷。本问卷为无记名问卷。

2. 调查对象：偏关县各乡镇村民

3. 问卷的发放和回收。

为确保问卷的独立完成，保障问卷信息的真实、有效，以及较高的有效问卷率，本次调查采取专人发放专人收回方式。

4. 满意度汇总方法

根据评分标准，问卷调查对象满意度得分=问卷调查对象满意度×相应分值/100。

三、问卷发放/回收情况

本次问卷调查面向偏关县各乡镇村民，共计发放问卷 60 份，实际收回有效问卷 60 份，问卷有效率为 100%。

四、满意度情况分析

根据项目实施情况，评价组设计满意度指标针对偏关县 2022 年乡村建设项目进行了问卷调查并进行了满意度分析。本次具体满意度情况分析如下：

1. 对项目选址地点的满意程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，村民对项目选址地点的满意程度如下图 1：

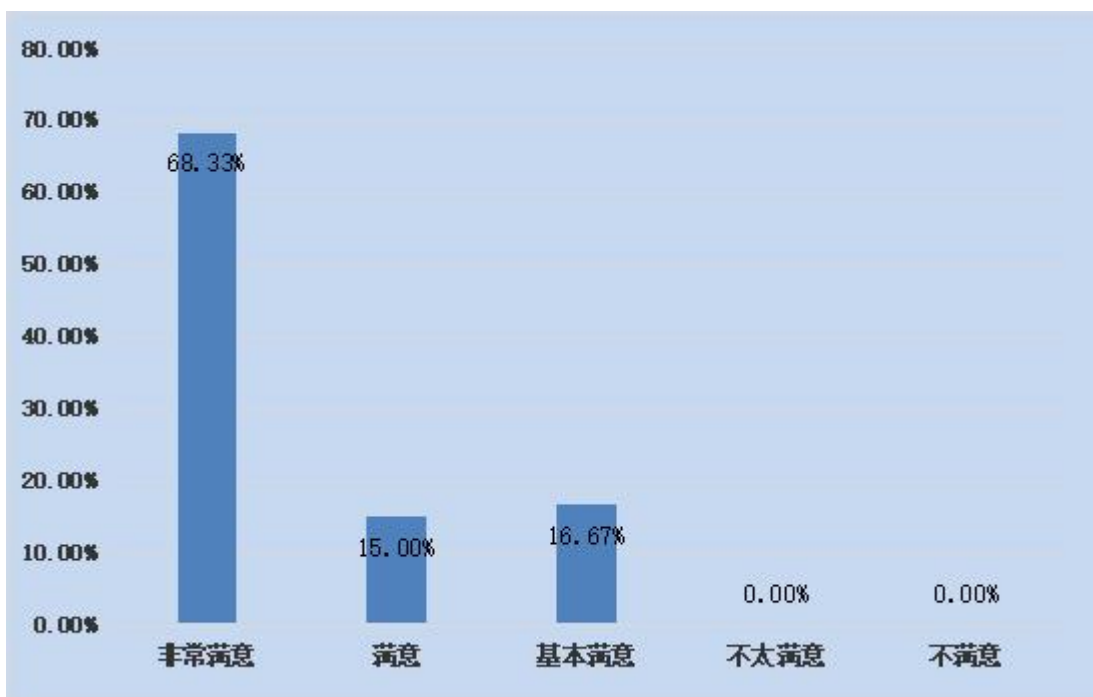


图 1 对项目选址地点的满意度情况示意图

经调查表明：有 68.33%的村民对项目选址地点表示非常满意，分别有 15.00%、16.67%的村民表示对项目选址地点表示满意和基本满意。根据问卷数据汇总，折合百分制，本项满意度得分为 90.33 分。

2.对项目实施情况的满意程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，村民对项目实施情况的满意度情况如下图 2：

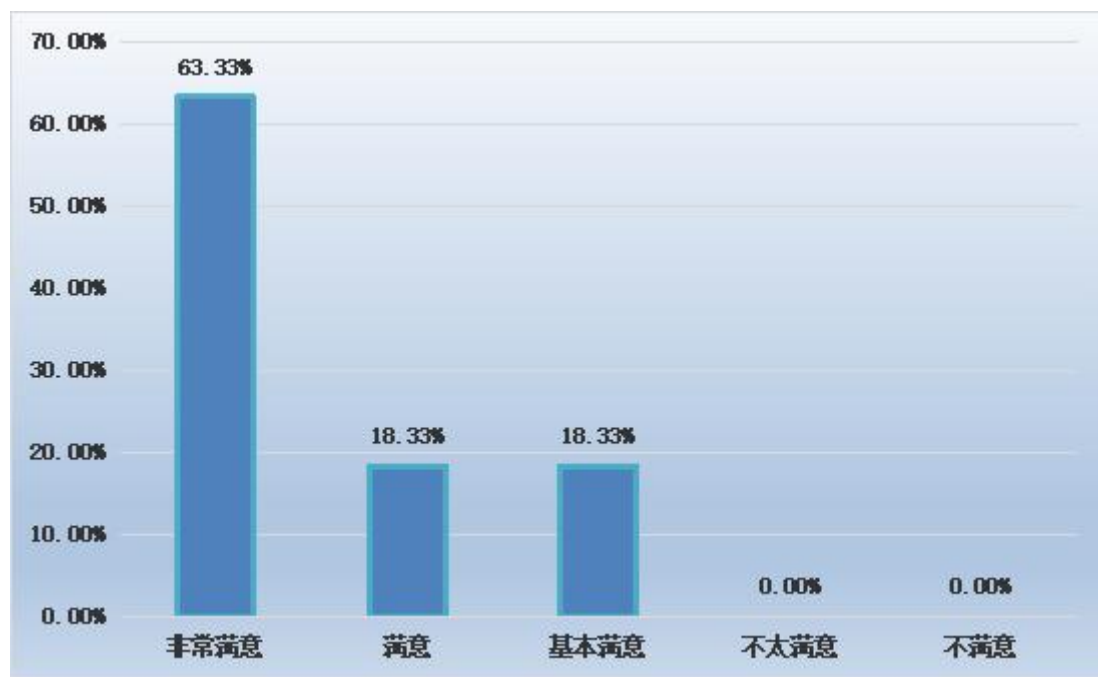


图 2 对项目实施情况满意度情况示意图

经调查表明：63.33%的村民对项目实施情况表示非常满意，有 18.33%和 18.33%的村民对此分别满意和基本满意，项目的实施符合村民的实际需求，折合百分制，本项满意度得分为 89 分。

3.对项目公告公示的满意程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，村民对项目公告公示的总体满意程度如下图 3:



图 3 对项目公告公示的满意程度情况示意图

经调查表明：有 63.33%的村民对项目公告公示表示非常满意，23.33%、13.33%的村民对项目公告公示表示满意和基本满意，折合百分制，本项满意度得分为 90 分。

4.对项目完成及时性的满意程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，村民对项目完成及时性的满意程度情况如下图 4:

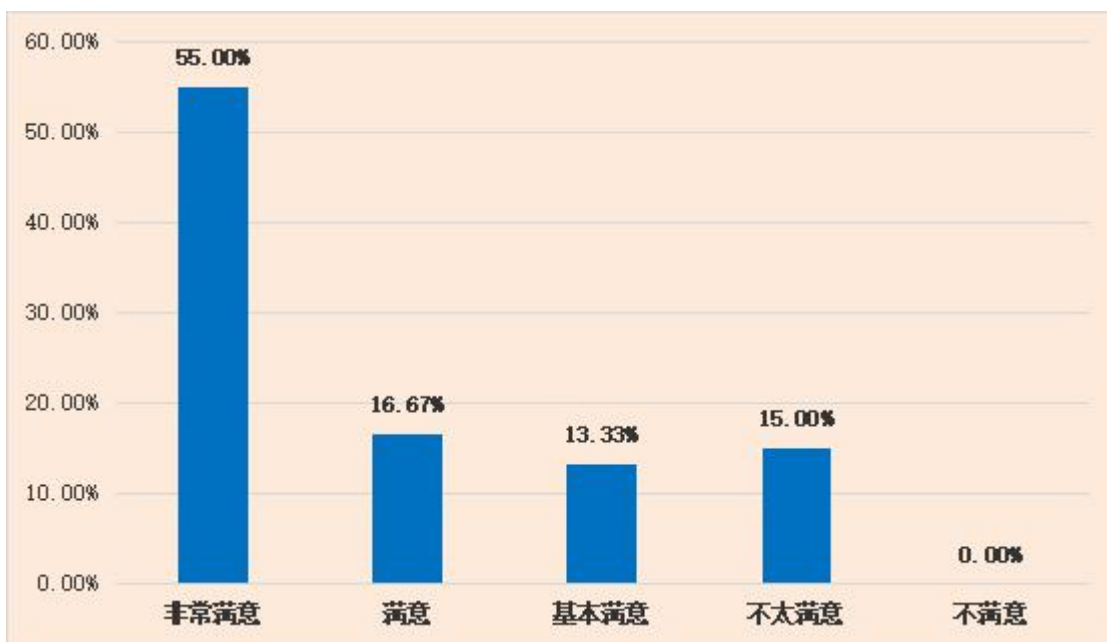


图 4 对项目完成及时性的满意程度情况示意图

经调查表明：有 55% 的村民对项目完成及时性表示非常满意，16.67%、13.33% 的村民表示满意和基本满意，15% 的村民表示不太满意，折合百分制，本项满意度得分为 82.33 分。

5. 对项目后期管理的满意程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，村民对项目后期管理的满意度如下图 5：

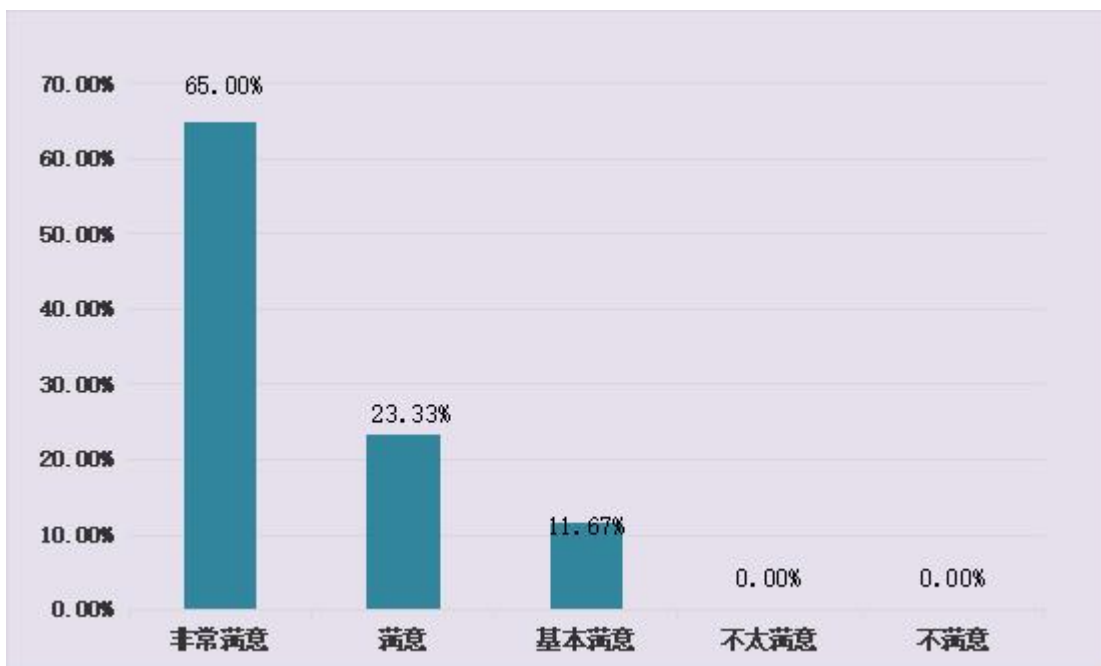


图 5 对项目后期管理的满意程度情况示意图

经调查表明：有 65% 的村民对项目后期管理表示非常满意，23.33%、11.67% 的村民表示满意和基本满意，折合百分制，本项满意度得分为 90.67 分。

四、调查结论

经过调查，评价组从问卷调查中汇总，综合数据统计，受访人群的综合满意度分值为 88.47 分。

附件 5-1 偏关县 2022 年度乡村建设项目支出满意度调查问卷

尊敬的女士/先生：

您好！受偏关县财政局委托，我们针对本次项目开展绩效评价。感谢您抽出宝贵时间参与问卷调查。整份问卷的填写大约需要 5 分钟，请根据您的真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

山西天正会计师事务所（有限公司）

2023 年 8 月

一、基础问题（保证问卷调查群众信度及效度有效）

1. 所属区域_____（乡镇）村

2. 您的年龄_____

3. 您所在当地当年度是否有乡村建设项目？

A. 是 B. 否

4. 政府及相关部门在项目建设时是否都有相应的公告公示？

A. 是 B. 否

5. 您是否了解 2022 年度偏关县乡村建设项目？

A. 是 B. 否

6. 您了解乡村建设项目资金的来源吗？

A.是

B.否

7.您认为项目实施对改善当地环境是否有积极影响?

A.是

B.否

8.目前项目管护情况您是否知晓?

A.是

B.否

二、满意度问题统计

1. 您对项目选址地点的满意程度?

☐ 满意

☐ 比较满意

☐ 基本满意

☐ 不满意

☐ 很不满意

2. 您对项目实施情况的满意程度?

☐ 满意

☐ 比较满意

☐ 基本满意

☐ 不满意

☐ 很不满意

3. 您对项目公告公示的满意程度?

☐ 满意

☐ 比较满意

☐ 基本满意

☐ 不满意

☐ 很不满意

4. 您对项目完成及时性的满意程度?

☐ 满意

☐ 比较满意

☐ 基本满意

☐ 不满意

☐ 很不满意

5. 您对项目后期管理的满意程度?

- ☐ 满意 ☐ 比较满意 (基本满意
☐ 不满意 ☐ 很不满意

三、开放式问题

1. 您认为项目实施带来了哪些经济效益和社会效益及可持续影响？
2. 您认为项目实施过程中存在哪些问题和不足？
3. 请问您对该项目有哪些意见或建议？

〈再次感谢您的支持与配合！〉

附件 6 实地调研照片

一、岩头寺联村供水工程



岩头寺村-高位调蓄水池井盖



岩头寺村-机井水源地内部

二、教儿捻联村供水工程

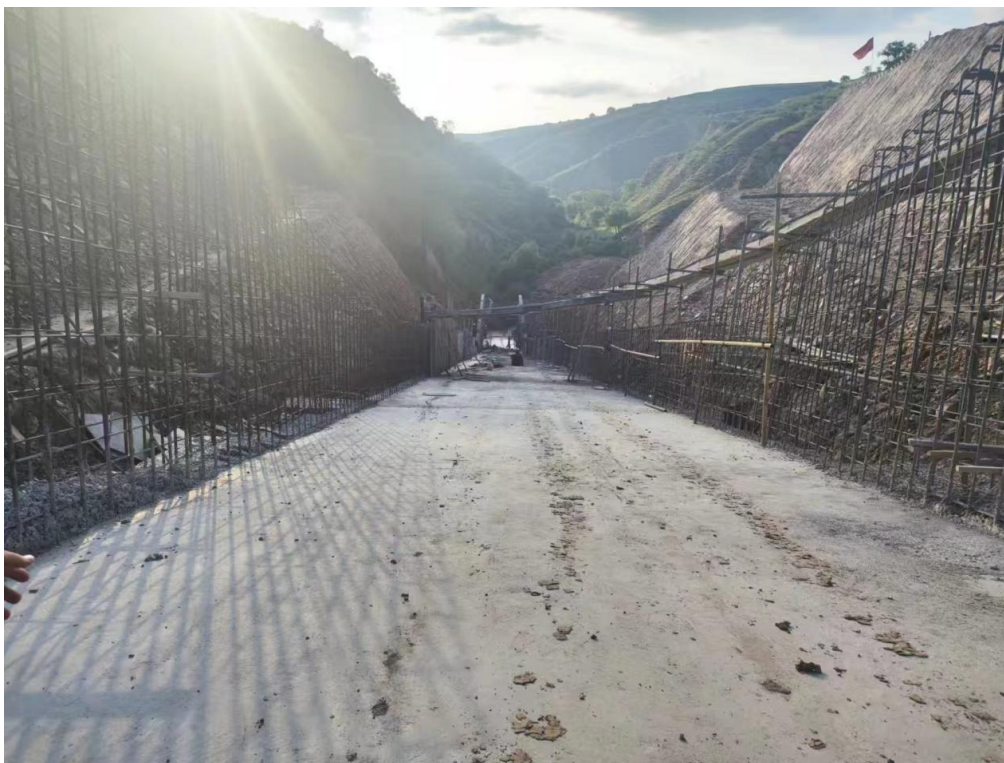


段家沟村-蓄水池外部环境



教儿捻村-机井水源地内部

三、偏关县 2022 年淤地坝除险加固工程



在建

四、偏关县 2021 年淤地坝建设工程项目

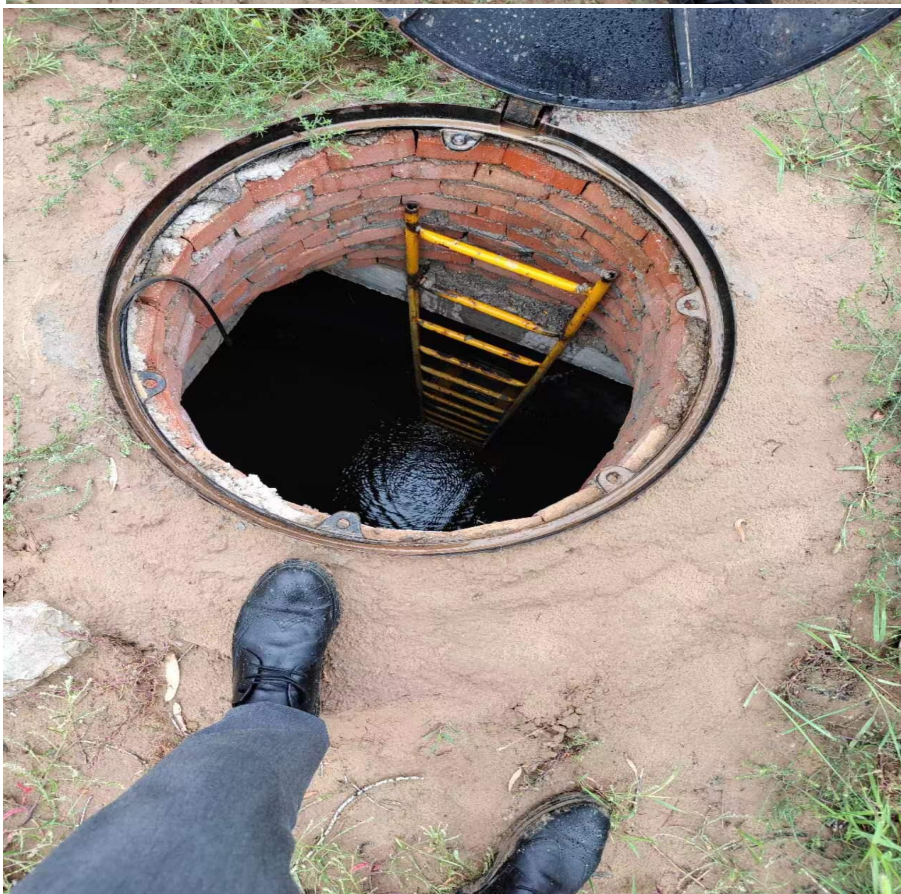


抢风梁淤地坝-溢洪道



抢风梁淤地坝-全貌

五、老营村人居环境整治项目



六、万家寨污水处理工程



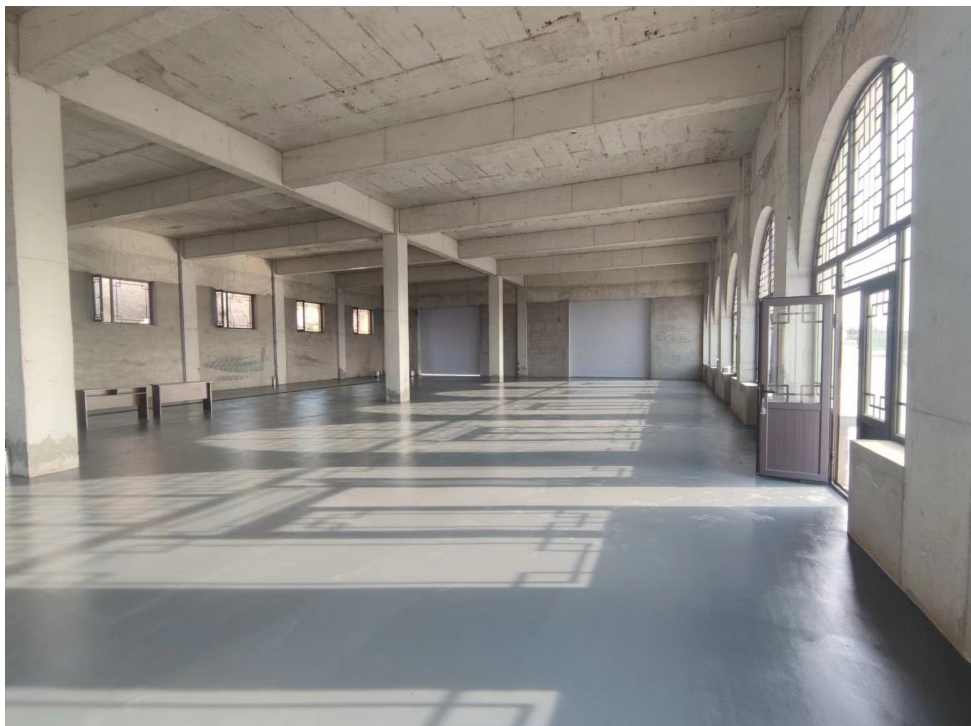
七、窑头乡八柳树人居环境整治项目



八、偏关县老牛湾村给排水管网改造及污水处理站建设项目



九、偏关县新关镇高家上石会村示范村创建项目



酥梨深加工车间



日间照料中心

十、偏关县国有林场场部维修项目

