

怀来县 2023 年财政衔接资金 绩效评价报告

和顺绩评字[2024]第 032 号

项目单位：怀来县东花园镇人民政府

项目名称：陈家堡村草莓灵芝大棚项目

评价组织单位：怀来县财政局

中介机构：张家口和顺会计师事务所

报告时间：2024 年 6 月 3 日

目 录

评价结论.....	2
项目存在问题及建议.....	2
一、项目概述.....	4
二、评价工作简述.....	6
三、绩效评价分析.....	8
四、评价结论.....	11
五、存在问题及建议.....	12
六、附件.....	12

报告概述

一、评价结论

运用由绩效评价项目小组设计并通过委托方审核的评价指标体系及评分标准，通过资料收集、基础数据采集、问卷调查、访谈以及现场核查，并采用适当的标准和方法对陈家堡村草莓灵芝大棚项目绩效进行客观评价。最终评分结果为：总分 92.82 分，绩效评级为“优秀”。

依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）文件确定本次绩效评价综合评定级别，分为 4 个等级：

优秀	良好	一般	较差
综合得分 90-100 分(含 90 分)	综合得分 80-90 分(含 80 分)	综合得分 60-80 分(含 60 分)	综合得分 60 分以下

二、项目存在问题及建议

（一）存在问题

1、项目预计的开工时间为 2023 年 4 月，实际开工时间为 2023 年 7 月，实际开工时间晚于预计开工时间。

2、项目预期效益不明显。

（二）项目建议

1、建议项目单位按照预计的开工时间建设项目，保证项目按期进行。

2、建议项目单位落实项目的长期规划，确保项目效益目

标得以落实，确保项目能够取得成效。同时，项目单位应重视绩效成果资料的有效归集工作，确保项目成果能够得到全面、准确的记录和反映。

怀来县 2023 年财政衔接资金

陈家堡村草莓灵芝大棚项目绩效评价报告

为规范财政衔接资金管理，提高资金使用效率，根据河北省财政厅等六部门关于印发《河北省衔接推进乡村振兴补助资金绩效评价及考核办法》的通知（冀财农[2021]136号），张家口市财政局等六部门关于印发《张家口市衔接推进乡村振兴补助资金绩效评价及考核办法》（张财字[2022]7号），张家口市财政局等六部门关于印发《加强财政衔接推进乡村振兴补助资金使用管理的实施意见》（张财字[2022]96号），河北省财政厅关于下达 2023 年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金预算的通知（冀财农[2023]47号）文件要求，对怀来县东花园镇人民政府“陈家堡村草莓灵芝大棚项目”进行绩效评价，以促进部门总结经验、发现问题、提出建议、改进工作，为部门科学决策、规范管理提供参考，提高财政资源配置效率和使用效

一、项目概述

（一）项目概况

1、项目组织实施单位情况：

机构名称：怀来县东花园镇人民政府

机构性质：机关

机构地址：河北省张家口市东花园镇

负责人：张林峰

统一信用代码证：11130730000931753D

2、项目背景和项目基本情况：

怀来县地处北纬 40° 适合草莓灵芝栽培种植，陈家堡村为山区，村庄坐落在北京市延庆区八达岭镇康庄镇南面，周边有永恒长城里和永恒不老山庄，我村引进草莓灵芝大棚种植可以带动村民一起致富，增加收益，随着不老山庄和孔雀城开发，市场需求缺口巨大，项目实施可打造成旅游观光、休闲采摘、新技术新模式示范推广、草莓灵芝新优品种繁殖于一体的现代化设施草莓灵芝园区，同时可发展壮大村级集体经济发展，推进陈家堡村乡村振兴建设步伐。

项目建成后，预计增加村集体年经济收入，可为本村村民提供就业岗位，优先聘用脱贫户。利用孔雀城，阿尔卡迪亚和永恒长城里三个房地产开发项目中居住的北京业主，组织观光采摘，同时带动生态园周边农户。

3、项目实施内容：

怀来县东花园镇陈家堡村草莓灵芝大棚及其他配套设施工程位于河北省张家口市怀来县东花园镇陈家堡村，项目总占地面积 35090.28 平方米(约合 52.64 亩)，新建 12 栋大棚总

面积 7520.5 平方米，设备房 107.44 平方米，并配套建设室外给水等工程。

（二）项目资金情况

1、资金来源情况：

项目总投资 265 万元，其中衔接资金 245 万元、自筹资金 20 万元（原定 78.9448 万元，后经党委会议调整为 20 万元）。以上资金均已到位。

2、资金支出情况

该项目支付河北凯建建设工程有限公司工程款 242.00 万元，支付中新创达咨询有限公司张家口分公司监理费 4.8389 万元，支付中岐能工程项目管理有限公司张家口分公司验收费 0.3180 万元，支付鑫益瑞建设工程有限公司怀来分公司审计费 0.6784 万元，支付鑫益瑞建设工程有限公司怀来分公司招标代理费 2.004496 万元，支付泾清项目管理有限公司怀来分公司概算编制费 0.5989 万元，泾清项目管理有限公司怀来分公司设计费 6.7628 万元，支付泾清项目管理有限公司怀来分公司工程量清单及控制价编制费 1.0335 万元；上述合计为 258.234996 万元。

3、剩余未支付部分，财政资金 3 万元已全额退回，自筹部分为质保金。

二、评价工作简述

（一）基本情况

1、评价目的

通过绩效评价，衡量和考核该项目资金的绩效，了解、分析、检验资金使用是否达到预期目标，资金管理是否规范，资金使用是否有效，通过总结经验，分析问题，采取切实措施改进和加强财政支出项目管理，提高财政资金使用效益。

2、评价原则和方法

本次评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，通过对项目的经济性、效率性、效益性的比较和分析，考核经济效益和社会效益。结合该项目特点，评价方法主要采用比较法、专家评议法、询问查证法、抽样法等开展具体工作。

3、评价指标体系

评价工作组结合该项目资金的特点及资金使用的具体情况，以资金使用结果为导向，设定了本次评价指标内容和权重，重点对绩效目标及完成情况、效益实现情况进行综合评价。项目绩效评价指标体系原则上不做调整。评价及考核内容根据项目实际情况设定，并考虑其权威性和可获性。

（二）评价组织实施

1、评价前期准备阶段

制定实地评价方案、细化评价程序、组织开展培训，收集相关资料等前期准备工作。

2、实地评价实施阶段

深入各个项目开展实地评价，每完成一个项目提交一个项

目问题清单。在评价过程中，实行边评价、边反馈、边整改，尽早发现和整改各类问题。

3、提交评价成果阶段

在实地核查和汇总分析的基础上，完善评价数据，撰写并提交绩效评价报告。

4、问题全面整改完成阶段

对于在评价过程及报告中指出的问题，督促各项目单位及开展问题整改工作，并将整改完成报告报县财政局。

三、绩效评价分析

（一）项目绩效目标评价分析

1、绩效目标的设立情况

根据相关文件的要求，并结合自身工作职责设定了总体目标，具体如下：

（1）总目标：

完成草莓大棚 12 个及其他配套设施。

（2）具体目标：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	钢结构暖棚数量	12 个
		设施大棚内部给水设备数量	12 套
		设施大棚电力设备数量	12 套
		设施大棚平整土地面积	52 亩
	质量指标	项目完工后验收合格率	100%
	时效指标	项目开工时间	2023. 4. 15
		项目完工时间	2023. 09

	成本指标	项目成本控制价	323.9448 万元
效益指标	经济效益指标	带动增加脱贫人口收入	12000 元
	社会效益指标	受益脱贫人口数	2 人
	可持续影响指标	可持续使用年限	≥20 年
满意度指标	服务对象满意度指标	贫困户满意度	≥95%
		经营主体满意度	≥95%

（二）项目绩效控制评价分析

1、项目决策

（1）项目立项情况：根据《项目申报资料》，项目前期进行的评审、制度建立、公开公示等实施较为明确；针对该项目出具了工作方案，事中绩效评估等有关报告。

（2）项目所设定的绩效目标合理性：根据项目单位提供的绩效目标表，项目具有绩效目标，项目预期产出的效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金相匹配。

（3）项目绩效指标明确性：该项目的绩效指标内容基本明确，与绩效目标内容无偏差。怀来县东花园镇人民政府将该项目绩效目标细化分解为了明确、可衡量的绩效指标。该项目《绩效目标申报表》（2023 年度）中 8 个绩效指标有 8 个绩效指标量化，指标量化率 100%，但经济、社会效益指标值无法衡量。

2、资金投入及管理

（1）资金到位情况：项目资金于 2023 年 7 月 31 日由怀来县财政局拨入 245 万元，2023 年 9 月 28 日收到自筹资金 20 万元。

(2) 资金执行情况：根据怀来县东花园镇人民政府提供的财政支付凭证、项目支出绩效目标表，项目资金 323.9448 万元，实际到位资金 265 万元，截止到 2024 年 5 月 30 日项目实际支出 258.234996 万元，剩余未支付财政资金部分 3 万元，已退回财政局，自筹部分为质保金。

(3) 资金使用合规性：该项目在实施过程中，怀来县东花园镇人民政府对该项目资金在核算上能做到账实、账账、账证相符。项目资金及时、足额拨付。未发现挤占、挪用、截留、滞留项目资金等问题。

3、组织实施

(1) 管理制度健全性：结合本项目特点，怀来县东花园镇人民政府建立了财务管理制度及资金管理制度。贯彻执行国家行政法规、方针政策，依法、合理、及时使用国家财政资金，严格控制成本，减少资金损失和浪费。

(2) 制度执行有效性：根据项目单位提供的项目资料，项目不存在调整，单位将前期资料装订成册并及时归档；项目实施的人员，均落实到位。

(3) 项目验收规范性：

根据怀来县东花园镇人民政府提供的验收报告，乡村振兴局、东花园镇政府、东花园镇陈家堡村驻村工作队、东花园镇陈家堡村村委会以及中岐能工程项目管理有限公司(第三方)共同对项目进行了验收。

(4) 信息公开和公告公示制度落实情况：该项目已按要求进行了公告公示。

4、产出数量

(1) 项目产出数量及实际完成率：根据项目单位提供的绩效目标自评表，建设钢结构暖棚数量 12 座，设施大棚内部给水设备数量 12 套，设施大棚电力设备数量 12 套，设施大棚平整土地面积 52 亩。

(2) 质量达标率：根据怀来县东花园镇人民政府提供的验收报告，实际产出数量与验收数量相符。

(3) 完成及时性：根据怀来县东花园镇人民政府提供的验收报告，所有完成项目时间已达标。

(4) 成本节约率：该项目计划成本 323.9448 万元，实际成本 258.234996 万元，实际项目完成金额小于计划成本。

5、项目效益

(1) 社会效益：根据对项目受益人的《调查问卷》，受益人表示该项目实施后，达到预期指标值，得满分。

(2) 项目可持续影响：根据对项目受益人的《调查问卷》，受益人表示该项目实施后，达到预期指标值，得 8.6 分。

(3) 满意度指标：根据对项目受益人的《调查问卷》，受益人表示该项目实施后，达到预期指标值，得 6.0 分。

四、评价结论

运用由绩效评价项目小组设计并通过委托方审核的评价指

标体系及评分标准，通过资料收集、基础数据采集、问卷调查、访谈以及现场核查，并采用适当的标准和方法对陈家堡村草莓灵芝大棚项目绩效进行客观评价。最终评分结果为：总分 92.82 分，绩效评级为“优秀”。

五、存在问题及建议

（一）存在问题

1、项目预计的开工时间为 2023 年 4 月，实际开工时间为 2023 年 7 月，实际开工时间晚于预计开工时间。

2、项目预期效益不明显。

（二）项目建议

1、建议项目单位按照预计的开工时间建设项目，保证项目按期进行。

2、建议项目单位落实项目的长期规划，确保项目效益目标得以落实，确保项目能够取得成效。同时，项目单位应重视绩效成果资料的有效归集工作，确保项目成果能够得到全面、准确的记录和反映。

六、附件

- 1、指标体系及打分情况表
- 2、问卷调查及分析报告
- 3、现场照片

衔接资金绩效评价及考核指标评分表(陈家堡村草莓灵芝大棚项目)

序号	指标	指标满分 100	评价及考核内容及赋分规则		评价得分	评价说明
			基础分 100 分			
(一)	项目决策	15 分			15 分	
1	项目立项	8 分	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项目是否按照规定的程序申请； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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； ④项目是否属于衔接资金支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； 以上每条要素占权重分的 25%，每有一条不符合，扣除对应权重分，扣完为止。		8	根据《项目申报资料》，项目前期进行的评审、制度建立、公开公示等实施较为明确；针对该项目出具了管理办法、事中绩效评估等有关报告。
2	绩效目标合理性	4 分	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。 ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 以上每条要素各占权重的 25%，每有一条不符合，扣除对应的权重分，扣完为止。		4	根据项目单位提供的绩效目标表、监控表、自评表，项目具有绩效目标，项目预期产出的效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金相匹配。
3	绩效指标明确性	3 分	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确化情况。 ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 以上每条要素各占权重的 1/3，每有一条不符合，扣除对应的权重分，扣完为止。		3	怀来县东花园镇人民政府将该项目绩效目标细化分解为了明确、可衡量的绩效指标。该项目《绩效目标申报表》(2023 年度)中 8 个绩效指标有 8 个绩效指标量化，指标量化率 100%，
(二)	资金投入及管理	15 分			13.22 分	

4	资金到位情况	5分	预算资金的到位情况，批复资金及时到位得满分，否则得0分。	4.5	项目资金于2023年7月31日由怀来县财政局拨入245万元，2023年9月28日收到自筹资金20万元。
5	资金执行情况	5分	资金执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。资金执行率=100%，得权重分满分，每降低1%，扣除5%权重分，扣完为止。	3.72	根据怀来县东花园镇人民政府提供的财政支付凭证、项目支出绩效目标表、项目支出绩效自评表，项目资金323.9448万元，实际到位资金265万元，截止到2024年5月30日项目实际支出258.234996万元，资金执行率97.45%
6	资金使用合规性	5分	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的审批程序和手续； 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。 以上每条指标各占权重分的25%，要素①②不符合，扣除对应权重分；要素③④不符合属于重大违纪，该指标不得分。	5	该项目在实施过程中，怀来县东花园镇人民政府对该项目资金在核算上能做到账实、账账、账证相符。项目资金及时、足额拨付。未发现项目资金挤占、挪用、截留、滞留项目资金等问题。
(三)	组织实施	10分		10分	
7	管理制度健全性	2分	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是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 以上每条要素各占权重分的50%，每有一条不符合，扣除对应的权重分，扣完为止。	2	结合本项目特点，怀来县东花园镇人民政府建立了财务管理制度及资金管理。贯彻执行国家行政法律法规、方针政策，依法、合理、及时使用国家财政资金，严格控制成本，减少资金损失和浪费。在项目开展过程中，能够严格按照内部财务管理制度和程序办事。

8	制度执行有效性	2分	项目实施是否符合相关规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 ①否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备是否落实到位。 以上每条要素各占权重的25%，每有一条不符合，扣除对应的权重分，扣完为止。	2	1、根据项目单位提供的项目资料，项目存在调整，原定自筹资金78.9448万元，后经党委会议调整为20万元；单位将前期资料、初步评审表、公开公示等资料，装订成册并及时归档。
9	项目验收规范性	4分	规范说明项目按照规定的流程进行验收。 ①验收流程及标准组织验收工作； ②相关验收文件齐全、有效。 以上两项各占指标权重50%，每符合一项得对应权重分。	4	根据怀来县东花园镇人民政府提供的验收报告，乡村振兴局、东花园镇政府、东花园镇陈家堡村村委会工作队、东花园镇陈家堡村村委会及中政能工程项目管理有限公司（第三方）共同对项目进行了验收。
10	信息公开和公告公示制度落实情况	2分	落实公开公示要求的，得2分，未完整公开酌情扣分。	2	该项目已按要求进行了公告公示
(四) 产出数量		30分		30分	
11	实际完成率	10分	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际完成率=100%，得100%权重分，业绩值每降低1%，扣除5%权重分，扣完为止。	10	大棚12座，及其他配套基础设施
12	质量达标率	6分	验收通过达标率=（验收通过产出数/实际产出数）×100%。验收通过达标率=100%，得100%权重分，业绩值每降低1%，扣除5%权重分，扣完为止。	6	根据怀来县东花园镇人民政府提供的验收报告，实际产出数量与验收数量相符。
13	完成及时性	4分	项目完成时间及时率。 项目完成及时率=（及时完成数/计划产出数）×100%。项目完成及时率=100%，得100%权重分，业绩值每降低1%，扣除5%权重分，扣完为止。	4	根据怀来县东花园镇人民政府提供的验收报告，所有完成项目时间已达标。

14	成本节约率	10分	成本节约率 = $[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100\%$ 。成本节约率达到标杆值，得权重分的100%，业绩值每降低1%，扣除权重分的5%，扣完为止。	10	成本节约率：该项目计划成本323.9448万元，实际成本258.234996万元，实际项目完成金额小于计划成本。
(五)	项目效益	30分		24.6分	
15	社会效益指标	10分	影响程度(%) = $[(“是”人数 \times 100\% + “否”人数 \times 0\%) / 总人数 \times 100\%] \times 100\%$	10	根据对项目受益人的《调查问卷》，受益人表示该项目实施后，达到预期指标值，得满分。
16	可持续影响指标	10分	计算说明：影响程度(%) = $[(“极大改善”人数 \times 100\% + “较大改善”人数 \times 80\% + “一般改善”人数 \times 60\% + “较小改善”人数 \times 40\% + “没有改善”人数 \times 20\%) / 总人数 \times 100\%] \times 100\%$	8.6	根据对项目受益人的《调查问卷》，受益人表示该项目实施后，达到预期指标值，得8.6分。
17	满意度指标	10分	满意度达到标杆值，得权重分的100%，业绩值每降低1%，扣除权重分的5%，扣完为止。计算说明：影响程度(%) = $[(“非常满意”人数 \times 100\% + “满意”人数 \times 80\% + “比较满意”人数 \times 60\% + “不满意”人数 \times 40\% + “非常不满意”人数 \times 20\%) / 总人数 \times 100\%] \times 100\%$	6.0	根据对项目受益人的《调查问卷》，受益人表示该项目实施后，达到预期指标值，得6.0分。

1. 问卷调查表

陈家堡村草莓灵芝大棚项目调查问卷

尊敬的先生/女士：

您好！我们是张家口和顺会计师事务所的工作人员，我们正在进行一项陈家堡村草莓灵芝大棚项目的实施效果及满意度调查，想邀请您用几分钟的时间帮忙填答这份问卷，对于您的帮助，我们深表感谢！所有数据只用于统计分析，请您放心填写。

感谢您的支持与配合！

姓名： 电话： 调查地点：

调查时间： 日期： 调查员：

1、您对本村陈家堡村草莓灵芝大棚项目是否满意
()。

A 非常满意 B 满意 C 比较满意

D 不满意 C 非常不满意

2、您认为陈家堡村草莓灵芝大棚项目是否增加了贫困户收入 ()。

A 是 B 否

3、通过实施陈家堡村草莓灵芝大棚项目，您认为对扶贫起到的成效如何 ()。

A 极大改善 B 较大改善 C 一般改善

D 较小改善 C 没有改善

4、您认为陈家堡村草莓灵芝大棚项目的实施是否有利于吸引企业投资，加快当地经济发展？（ ）

A 是

B 否

5、您认为陈家堡村草莓灵芝大棚项目是否有利于提高地区的知名度和影响力？（ ）

A 是

B 否

2. 问卷调查分析报告

陈家堡村草莓灵芝大棚项目

本次对陈家堡村草莓灵芝大棚项目小组工作人员组织问卷调查的发放与回收。有效回收调查问卷 10 份，回收率 100%，计算出总满意度约为 97%。

以下就问卷调查结果做扼要分析：

1、您对本村陈家堡村草莓灵芝大棚项目是否满意？

据问卷调查，100%受访者参与评价，接受调查对陈家堡村草莓灵芝大棚项目的实施效果满意度。

选项	小计	比例
非常满意	6	60%
满意	4	40%
比较满意	0	0%
不满意	0	0%
非常不满意	0	0%

2、您认为陈家堡村草莓灵芝大棚项目是否增加了贫困户收入？

据问卷调查，100%受访者参与评价，接受调查对陈家堡村草莓灵芝大棚项目是否增加了贫困户收入。

选项	小计	比例
是	10	100%
否	0	0%

3、通过实施陈家堡村草莓灵芝大棚项目，您认为对扶贫起

到的成效如何？

据问卷调查，100%受访者参与评价，接受陈家堡村草莓灵芝大棚项目对扶贫起到的成效如何。

选项	小计	比例
极大改善	2	20%
较大改善	7	70%
一般改善	0	0%
较小改善	0	0%
没有改善	0	0%

4、您认为陈家堡村草莓灵芝大棚项目的实施是否有利于吸引企业投资，加快当地经济发展？

据问卷调查，100%受访者参与评价，接受调查对陈家堡村草莓灵芝大棚项目的实施是否有利于吸引企业投资，加快当地经济发展。

选项	小计	比例
是	10	100%
否	0	0%

5、您认为陈家堡村草莓灵芝大棚项目是否有利于提高地区的知名度和影响力？

据问卷调查，100%受访者参与评价，接受调查陈家堡村草莓灵芝大棚项目是否有利于提高地区的知名度和影响力。

选项	小计	比例
是	10	100%
否	0	0%

3、现场照片



