

怀来县 2023 年财政衔接资金 绩效评价报告

和顺绩评字[2024]第 035 号

项 目 单 位：怀来县桑园镇人民政府

项 目 名 称：万窑村建设冬暖式葡萄大棚项目

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 21 日

目 录

评价结论.....	2
项目存在问题及建议.....	2
一、项目概述.....	3
二、评价工作简述.....	5
三、绩效评价分析.....	7
四、评价结论.....	10
五、存在问题及建议.....	11
六、附件.....	11

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万窑村建设冬暖式葡萄大棚项目绩效进行客观评价。最终评分结果为：总分 96.08 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

项目预期效益不明显。

（二）项目建议

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

万窑村建设冬暖式葡萄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，对怀来县桑园镇人民政府“万窑村建设冬暖式葡萄大棚项目”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率。

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：怀来县桑园镇人民政府

机构性质：机关

机构地址：河北省张家口市桑园镇

负责人：赵杰

统一信用代码证：111307300009319562

2、项目背景和项目基本情况：

有“中国葡萄之乡”美誉的怀来县，与世界著名葡萄产地法国波尔多、美国加州一起被称为世界葡萄种植北纬40度三大黄金地带。万窑村位于怀来县辖区内，以葡萄产业为主导产业，发挥自然优势和葡萄种植传统优势。项目实施可实现流转土地约18.88亩，每亩土地流转费2300元。提供4名长期固定的就业岗位，根据季节用工需求变化雇佣部分零工，固定就业人员人均年收入15000元。葡萄挂果后预计每年村集体收入约11万元。通过对该村的冬暖式葡萄大棚建设，进一步提升大棚的基础设施建设水平，对全镇脱贫防贫和其他乡村振兴公益事业都有很大帮助。

3、项目实施内容：

新建冬暖式葡萄大棚7座共6524平方米（其中5座70*14米，2座58*14米）；每个大棚内配套葡萄架杆、内遮阳系统、滴灌系统等设施；安装智能温控、湿控系统2610平米；工具间7间共84平方米；铺设供水管道300米；铺设供电线路200米，100KVA变压器1套；阀门井10个及水肥一体设备1套；砂石道路1750平方米；沙蔚铁路砖挡土墙120米，高5米；西南侧边沟回填共3000立方米（占地600平方米*均深5米）。

（二）项目资金情况

1、资金来源情况：

项目总投资 231 万元，其中县衔接资金 210 万元、自筹资金 21 万元。实际收到衔接资金 210 万元、自筹资金 21 万元。

2、资金支出情况

该项目支付际翔建设工程有限公司附属工程款 58.297 万元、支付河北运德建筑工程有限公司工程款 144.094222 万元、支付张家口市天诚工程咨询有限公司可研报告费 1.2 万元、支付张家口华正会计师事务所有限责任公司事前绩效评估报告费用 0.7 万元、支付河北煜忠工程项目管理有限公司项目招标代理费 1.3736 万元、支付张家口金硕建设项目管理有限责任公司工程量清单及招标控制价编制费等 1.2264 万元、支付中新创达咨询有限公司张家口市分公司项目监理费 2 万元、支付北京利安欣达工程造价咨询有限公司怀来分公司项目验收费 1.3 万元、支付北京正信方达工程管理有限公司项目审计费 2.2 万元、支付张家口正信会计师事务所有限责任公司财务决算报告费 0.5 万元、上述合计为 212.891222 万元。

3、剩余未支付部分已全额退回。

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，督促各项目单位及相关人员开展问题整改工作，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：

新建 7 座冬暖式葡萄大棚及水电、架材等配套设施。

（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	新建冬暖式葡萄大棚数量	7 座
		供水管道	300 米
		供电线路	200 米
		100KVA 变压器	1 套
		沙蔚铁路砖挡土墙	120 米，高 5 米
		西南侧边沟回填	3000 立方米
	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 年 5 月
		项目完工时间	2023 年 9 月
	成本指标	项目成本控制价	231 万元
效益指标	经济效益指标	就业人员年收入	15000 元/人
		增加村集体收入	≥12 万元

	社会效益指标	就业户数	11 户
		就业人数	23 人
		流转土地户数人数	10 户 29 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，项目预期产生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。怀来县桑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%，不涉及生态效益指标。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 3 月 31 日填写怀来县财政局用款计划 210 万元，2023 年 7 月 13 日收到自筹资

金 21 万元。

(2) 资金执行情况：根据怀来县桑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 231 万元，实际到位资金 231 万元，截止到 2024 年 6 月 21 日项目实际支出 212.891222 万元，剩余未支付部分以全额退回。

(3) 资金使用合规性：该项目在实施过程中，怀来县桑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，怀来县桑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：新建冬暖式葡萄大棚 7 座；铺设供水管道 300 米；铺设供电线路 200 米，100KVA 变压器 1 套；沙蔚铁路砖挡土墙 120 米，高 5 米；西南侧边沟回填共 3000 立方米（占地 600 平方米*均深 5 米）。

(2) 质量达标率：根据怀来县桑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：根据怀来县桑园镇人民政府提供的验收报告，所有项目完成时间达标。

(4) 成本节约率：该项目计划成本 231 万元，实 212.891222 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，得满分。

(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，得满分。

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万窑村建设冬暖式葡萄大棚项目绩效进行客观评价。最终评分结果为：总分96.08分，绩效评级为“优秀”。

五、存在问题及建议

（一）存在问题

项目预期效益不明显。

（二）项目建议

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(万窑村建设冬暖式葡萄大棚项目)

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、绩效评价、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 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指标的细化情况。 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 1/3，每有一条不符合，扣除对应的权重分，扣完为止。		3	怀来县桑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			11.08 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。	5	项目资金于2023年3月31日由怀来县财政局拨入210万元，2023年7月13日收到自筹资金21万元。
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。	1.08	根据怀来县桑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231万元，实际到位资金231万元，截止到2024年6月21日项目实际支出212.891222万元，剩余未支付部分以全额退回，资金执行率92.16%。
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规定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。 以上每条指标各占权重分的25%，要素①②③不符合，扣除对应权重分；要素④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，怀来县桑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。
(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，怀来县桑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。

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，项目不存在调整，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	根据怀来县桑园镇人民政府提供的验收报告，桑园镇人民政府、北京利安欣达工程造价咨询有限公司怀来分公司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	实际产出数与计划产出数相符
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	根据怀来县桑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	根据怀来县桑园镇人民政府提供的验收报告，所有项目完成时间达标。

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231万元，实际成本212.891222万元，实际项目完成金额小于计划成本。
(五)	项目效益	30分		30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 (%) = $[(“极大改善”人数 \times 100\% + “较大改善”人数 \times 80\% + “一般改善”人数 \times 60\% + “较小改善”人数 \times 40\% + “没有改善”人数 \times 20\%) / 总人数 \times 100\%] \times 100\%$	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。
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 (%) = $[(“非常满意”人数 \times 100\% + “满意”人数 \times 80\% + “比较满意”人数 \times 60\% + “不满意”人数 \times 40\% + “非常不满意”人数 \times 20\%) / 总人数 \times 100\%] \times 100\%$	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。

1. 问卷调查表

万窑村建设冬暖式葡萄大棚项目调查问卷

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，我们正在进行一项万窑村建设冬暖式葡萄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、您对本村万窑村建设冬暖式葡萄大棚项目是否满意（ ）。

- A 非常满意 B 满意 C 比较满意
D 不满意 C 非常不满意

2、您认为万窑村建设冬暖式葡萄大棚项目是否增加了贫困户收入（ ）。

- A 是 B 否

3、通过实施万窑村建设冬暖式葡萄大棚项目，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、您认为万窑村建设冬暖式葡萄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、您认为万窑村建设冬暖式葡萄大棚项目是否有利于提高地区的知名度和影响力？（ ）

A 是

B

2. 问卷调查分析报告

万窑村建设冬暖式葡萄大棚项目

本次对万窑村建设冬暖式葡萄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 100%。

以下就问卷调查结果做扼要分析：

1、您对本村万窑村建设冬暖式葡萄大棚项目是否满意？

据问卷调查，100%受访者参与评价，接受调查对万窑村建设冬暖式葡萄大棚项目的实施效果满意度。

选项	小计	比例
非常满意	10	100%
满意	0	0%
比较满意	0	0%
不满意	0	0%
非常不满意	0	0%

2、您认为万窑村建设冬暖式葡萄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，接受调查对万窑村建设冬暖式葡萄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、通过实施万窑村建设冬暖式葡萄大棚项目，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,接受万窑村建设冬暖式葡萄大棚项目对扶贫起到的成效如何。

选项	小计	比例
极大改善	10	100%
较大改善	0	0%
一般改善	0	0%
较小改善	0	0%
没有改善	0	0%

4、您认为万窑村建设冬暖式葡萄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,接受调查对万窑村建设冬暖式葡萄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、您认为万窑村建设冬暖式葡萄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,接受调查万窑村建设冬暖式葡萄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



