

怀来县 2024 年财政衔接资金 绩效评价报告

和顺绩评字[2025]第 022 号

项 目 单 位：怀来县王家楼回族乡人民政府

项 目 名 称：怀来县王家楼回族乡人民政府

王家楼村实验室设备采购项目

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：2025 年 6 月 16 日

目 录

评价结论	1
项目存在问题及建议	1
一、项目概述	3
二、评价工作简述	5
三、绩效评价分析	6
四、评价结论	10
五、存在问题及建议	10
六、附件	10

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怀来县王家楼回族乡人民政府王家楼村实验室设备采购项目绩效进行客观评价。最终评分结果为：总分 95 分，绩效评级为“A”。

依据张家口市财政局等五部门关于印发《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[2024]30号）文件确定本次绩效评价综合评定级别，分为4个等级：

A	B	C	D
综合得分 ≥ 90 分	综合得分 ≥ 80 分， <90 分	综合得分 ≥ 60 分， <80 分	综合得分 <60 分

二、项目存在问题及建议

（一）存在问题

村级自筹资金未按计划到位，导致部分待摊费用（如工程结算审核费、招标代理费等）未能及时支付，影响了项目资金执行的流畅性。同时，自筹资金筹措机制缺失，未明确资金缺口的应急方案。

（二）项目建议

加强资金筹措与监管。镇政府应协调村委会通过集体收

入等方式落实自筹资金，及时支付监理费、招投标费、审计费等二类费用，确保项目资金闭环；同时，对于已产生的二类费用，应尽快明确支付计划，确保项目整体结算工作顺利推进。

怀来县 2024 年财政衔接资金

怀来县王家楼回族乡人民政府王家楼村实验室设备采购项目绩效评价报告

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五部门关于印发《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[2024]82号），张家口市财政局等五部门关于印发《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[2024]30号），怀来县巩固拓展脱贫攻坚成果和有效衔接乡村振兴工作领导小组关于印发《怀来县 2024 年市县财政衔接推进乡村振兴补助资金分配方案》的通知（怀巩固拓展发[2024]3号）等文件要求，我所成立了绩效评价工作组，对怀来县王家楼回族乡人民政府“怀来县王家楼回族乡人民政府王家楼村实验室设备采购项目”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：

单位名称：怀来县王家楼回族乡人民政府

机构地址：怀来县王家楼乡王家楼村

法定代表人：王金河

统一社会信用代码：111307300009318924

2. 项目背景和项目基本情况：燕麝生物科技发展有限公司位于王家楼回族乡，主要从事利用细胞生物工程生产稀有贵重中医药原料（如麝香、蟾酥、蛇毒等）的研究开发。该技术可解决稀有中药材原料供应不足的问题，减少对野生动物的捕杀，保护濒危动物。公司已取得重大突破（经中国中医科学院检测确认），并与高校建立合作。为提高实验室硬件条件、增加村民收入、促进就业并巩固脱贫攻坚成果，经乡村两级核验，申报此项目。

3. 项目实施内容：CO₂/O₂ 三气培养箱 1 台；二氧化碳摇床 2 台；相差显微镜 1 台；生物反应器 4 台；细胞计数仪 1 台；实验方舱 1 个（含以下子系统：洁净空调系统（GMP C 级洁净度）、304 不锈钢桌、货架、板凳、供气系统（气瓶、316L 不锈钢管道、减压阀）；基本实验设备：超净工作台、台式高速离心机、医用封口仪、水浴锅、精确电子天平、磁力搅拌器、蠕动泵、医用冰箱×2、自动干燥灭菌锅×2、纯水机、灭菌传递窗；紧急供电系统（ATS 柴油发电机组））。

（二）项目资金情况

1. 资金来源情况：

项目资金来源 1,575,000.00 元，包括申请上级衔接资金 1,500,000.00 元（占比 95.2%）；自筹资金 75,000.00 元（占比 4.8%，用于项目管理费）。

2. 资金支出情况:

项目共支出 1,453,690.50 元,全部为设备采购费,未支出 44,959.50 元(3%)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作调整。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：购买 CO₂ /O₂ 三气培养箱 1 台、二氧化碳摇床 2 台、相差显微镜 1 台、生物反应器 4 台、细胞计数仪 1 台、实验方舱 1 个（含配套设备），提升实验室硬件条件，支持燕麝生物科技公司研发，带动村民就业与村集体增收。

(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	CO ₂ /O ₂ 三气培养箱	1 台
		二氧化碳摇床	2 台
		相差显微镜	1 台
		生物反应器	4 台
		细胞计数仪	1 台
		实验方舱	1 个
	质量指标	项目验收合格率	100%
	时效指标	开工时间	2024 年 6 月
		完工时间	2024 年 9 月
	成本指标	项目成本控制价	≤157.50 万元
效益指标	社会效益指标	增加村集体收入	≥7.50 万元/年
		提供就业岗位	5 个
		受益建档立卡脱贫人口数	1 户 2 人
		受益易返贫致贫户	1 户 1 人
	可持续影响指标	设计使用年限	≥20 年
满意度指标	服务对象满意度指标	脱困户满意度	≥95%
		农业经营主体满意度	≥95%

(二) 项目绩效控制评价分析

1. 项目决策

(1) 项目立项情况: 依据《怀来县巩固拓展脱贫攻坚成果“十四五”特色产业发展规划》(怀巩固拓展发 20224 号)及《2024

年衔接资金项目安排意见》（怀振兴 25 号）立项，符合县级乡村振兴规划。经村两委、驻村工作队、村民代表共同研究通过，并在乡村两级公示无异议。

（2）项目所设定的绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标涵盖了项目的各个方面，从产出到效益，从短期到长期，从质量到满意度，为项目的实施和评价提供了明确的方向和标准，能够有效引导项目朝着预期目标推进，实现资金的有效使用和项目的预期效益。。

（3）项目绩效指标明确性：产出数量、质量、时效指标清晰量化；社会效益指标中“提供就业岗位 5 个”未明确岗位类型及持续性。

2. 资金投入及管理

（1）资金到位情况：项目资金来源 1,575,000.00 元，包括申请上级衔接资金 1,500,000.00 元（占比 95.2%）；自筹资金 75,000.00 元（占比 4.8%，用于项目管理费）。

（2）资金执行情况：项目共支出 1,453,690.50 元，全部为设备采购费，未支出 44,959.50 元（3%）为质保金。

（3）资金使用合规性：资金拨付流程符合《怀来县财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》要求，实行专账核算、专款专用，未发现截留、挪用现象。

3. 组织实施

（1）管理制度健全性：项目实施过程中，怀来县王家楼回

族乡人民政府制定了《王家楼村实验室设备采购项目管理办法》，明确设备采购、验收、使用及维护等环节的操作规范。在组织架构方面，成立由乡长任组长的项目管理小组，形成分级负责、协同推进的工作格局。

（2）制度执行有效性：项目招标、实施过程符合规范，但自筹资金未到位问题未及时协调解决，反映资金管控主动性不足。

（3）项目验收规范性：由项目管理小组对设备型号、数量、功能参数进行逐项核对，并委托第三方检测机构对实验方舱洁净度等关键指标进行专业检测。验收过程中发现部分设备操作手册未同步交付，最终验收合格率达 100%。

（4）信息公开和公告公示制度落实情况：资金使用、项目进度等信息在镇、村两级公示。

4. 产出数量

（1）项目产出数量及实际完成率：

设备名称	计划数量	实际数量	完成率
CO ₂ /O ₂ 三气培养箱	1 台	1 台	100%
二氧化碳摇床	2 台	2 台	100%
相差显微镜	1 台	1 台	100%
生物反应器	4 台	4 台	100%
细胞计数仪	1 台	1 台	100%
实验方舱（含子系统）	1 个	1 个	100%

（2）质量达标率：设备供应率、安装调试率、验收合格率

均达 100%，符合技术参数要求。

（3）完成的时效性：实际工期：计划工期 4 个月（2024 年 6 月 - 9 月），实际于 2024 年 10 月 10 日完成供货安装（较计划延迟约 1 个月）。

（4）成本节约率：预算成本 157.50 万元，实际合同金额 149.865 万元（中标价），节约率：4.84%（因竞争性招标压减成本和自筹资金未到位产生）。

5. 项目效益

（1）社会效益：根据《调查问卷》和现场勘察，村民表示该项目实施后，总体满意度为 100%。

（2）项目可持续影响：根据《调查问卷》和现场勘察，村民表示该项目实施后，总体满意度为 100%。

（3）满意度指标：根据《调查问卷》和现场勘察，村民表示该项目实施后，达到预期指标值，总体满意度为 100%。

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怀来县王家楼回族乡人民政府王家楼村实验室设备采购项目绩效进行客观评价。最终评分结果为：总分 95 分，绩效评级为“A”。

五、存在问题及建议

（一）存在问题

村级自筹资金未按计划到位，导致部分待摊费用（如工程结算审核费、招标代理费等）未能及时支付，影响了项目资金执行的流畅性。同时，自筹资金筹措机制缺失，未明确资金缺口的应急方案。

（二）项目建议

加强资金筹措与监管。镇政府应协调村委会通过集体收入等方式落实自筹资金，及时支付监理费、招投标费、审计费等二类费用，确保项目资金闭环；同时，对于已产生的二类费用，应尽快明确支付计划，确保项目整体结算工作顺利推进。

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. 现场勘查照片

衔接资金绩效评价及考核指标评分表(怀来县王家楼回族乡人民政府王家楼村实验室设备采购项目)

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			13	
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	依据《怀来县巩固拓展脱贫攻坚成果“十四五”特色产业发展规划》（怀巩固拓展 20224 号）及《2024 年衔接资金项目安排意见》（怀振兴 25 号）立项，符合县级乡村振兴规划。经村两委、驻村工作队、村民代表共同研究通过，并在乡村两级公示无异议。
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工作是否具有相关性； 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。		3	项目所设定的绩效目标涵盖了项目的各个方面，从产出到效益，从短期到长期，从质量到满意度，为项目的实施和评价提供了明确的方向和标准，能够有效引导项目朝着预期目标推进，实现资金的有效使用和项目的预期效益。

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的 1/3，每有一条不符合，扣除对应的权重分，扣完为止。	2	产出数量、质量、时效指标清晰量化；社会效益指标中“提供就业岗位5个”未明确岗位类型及持续性。
(二)	资金投入及管理	15分		13	
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	项目资金来源1,575,000.00元，包括申请上级衔接资金1,500,000.00元（占比95.2%）；自筹资金75,000.00元（占比4.8%，用于项目管理费）。
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%，得权重满分，每降低1%，扣除5%权重分，扣完为止。	3	项目共支出1,453,690.50元，全部为设备采购费，未支出44,959.50元（3%）为质保金。
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是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 ④是否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	支出手续齐全，支付对象明确，未发现挪用或超范围支出。
(三)	组织实施	10分		9	

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的 50%，每有一条不符合，扣除对应的权重分，扣完为止。	1	项目实施过程中，怀来县王家楼回族乡人民政府制定了《王家楼村实验室设备采购项目管理办法》，明确设备采购、验收、使用及维护等环节的操作规范。在组织架构方面，成立由乡组长的项目管理小组，形成分级负责、协同推进的工作格局。
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	项目招标、实施过程符合规范，但自筹资金未到位问题未及时协调解决，反映资金管控主动性不足。
9	合同管理完备性	2分	考察合同要素是否明确、清晰。 ①购事项按规定签署相关合同、协议； ②合同条款款完整、明确：标的、数量、质量要求、履约期限、价格、支付方式与支付时间、权利义务内容。 以上两项要素各占指标权重分 50%，要素②中各项内容，每缺少一项扣除权重分 10%，扣完对应权重分为止。	2	合同要素明确、清晰。
10	项目验收规范性	2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分 50%，每符合一项得对应权重分。	2	由项目管理小组对设备型号、数量、功能参数进行逐项核对，并委托第三方检测机构对实验方舱洁净度等关键指标进行专业检测。验收过程中发现部分设备操作手册未同步交付，最终验收合格率 100%。
11	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	资金使用、项目进度等信息在镇、村两级公示。
(四)	项目产出	30分		30	

12	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	所有设备均按合同要求供货，数量齐全（如C0 ₂ /O ₂ 三气培养箱1台、二氧化碳摇床2台等），外观无破损、包装完好。
13	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%。项目验收通过达标率=100%，得100%权重分，业绩值每降低1%，扣除5%权重分，扣完为止。	6	设备供应率、安装调试率、验收合格率均达100%，符合技术参数要求。
14	完成及时性	4分	项目完成时间及时率。 项目采购及时率=（及时采购完成数/计划产出数）×100%。项目采购完成间及时率=100%，得100%权重分，业绩值每降低1%，扣除5%权重分，扣完为止。	4	计划工期4个月（2024年6月-9月），实际于2024年10月10日完成供货安装（较计划延迟约1个月）。
15	成本节约率	10分	成本节约率=〔（计划成本-实际成本）/计划成本〕×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	预算成本157.50万元，实际合同金额149.865万元（中标价），节约率：4.84%（因竞争性招标压减成本和自筹资金未到位产生）。
(五)	项目效益	30分		30	
16	社会效益指标	10分	影响程度（%）=〔（“是”人数*100%+“否”人数*0%）/总人数*95%〕*100%	10	根据《调查问卷》和现场勘察，村民表示该项目实施后，总体满意度为100%。
17	可持续影响指标	10分	计算说明：影响程度（%）=〔（“极大改善”人数*100%+“较大改善”人数*80%+“一般改善”人数*60%+“较小改善”人数*40%+“没有改善”人数*20%）/总人数*100%〕*100%	10	根据《调查问卷》和现场勘察，村民表示该项目实施后，总体满意度为100%。
18	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*100%+“满意”人数*80%+“比较满意”人数*60%+“不满意”人数*40%+“非常不满意”人数*20%）/总人数*95%〕*100%。	10	根据《调查问卷》和现场勘察，村民表示该项目实施后，达到预期指标值，总体满意度为100%。

(六)	减分项				0	
19	违规违纪	减分	存在数据作假、资金挪用等，每发现 1 项扣 10 分，最高-30 分。		0	无
合计					95	

附件 2：问卷调查分析报告

怀来县王家楼回族乡人民政府王家楼村实验室设备采购项目分析报告

本次对怀来县王家楼回族乡人民政府王家楼村实验室设备采购项目评价小组工作人员组织问卷的发放与回收。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作扼要分析：

1、您是否了解王家楼村实验室设备采购项目。

选项	小计	比例
非常了解	10	100.00%
基本了解	0	0%
不太了解	0	0%
完全不了解	0	0%

2、您认为该项目对乡村发展的主要意义在于。

选项	小计	比例
增加村集体经济收	10	100.00%
促进村民就业	10	100.00%
稳定脱贫成果	10	100.00%
提升乡村科技水平	10	100.00%

3、您认为项目在申报、实施过程中，村集体和村民的参与度如何。

选项	小计	比例
参与度高	10	100.00%
参与度一般	0	0%

参与度低	0	0%
不了解	0	0%

4、您认为实施该项目是否提高本村的经济发展？

选项	小计	比例
是	10	100%
否	0	0%

5. 总体而言，您对该项目总体的满意度是？

选项	小计	比例
非常好	10	100.00%
比较好	0	0%
一般	0	0%
较差	0	0%
很差	0	0%

附件 3. 现场勘查照片



