

叶县预算绩效财政重点评价项目公开

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）和《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）等文件精神，加强财政资金绩效管理，提高资金使用效益，叶县财政局委托河南知行财通绩效评价咨询有限公司组成评价组对叶县保安镇柳庄村白对龙虾产业养殖设施建设项目资金进行绩效评价，现将有关情况报告如下。

一、项目基本情况

（一）项目实施背景：

为发展壮大村集体经济鼓励引导带动周边群众务工及发展养殖业，带领当地民众脱贫致富，将单一的种植发展为种养结合的产业链，道路设施的配套及电力设施的配套为后续加工、销售产业发展提供有利保障，按照保安镇2021年扶贫项目库存建设工作论证意见会议、保安镇人民政府《关于呈报2021年项目库建设项目的请示》（保政〔2020〕170号）、叶县扶贫办《叶县2021年巩固脱贫攻坚成果第一批计划建设项目批复的请示》（叶扶贫办〔2021〕1号）、叶县脱贫攻坚指挥部《关于对叶县2021年巩固脱贫攻坚成果第一批计划建设项目的批复》（叶脱贫〔2021〕2号）、叶县保安镇人民政府《关于2021年扶贫项目申请建设实施报告》（保政〔2021〕37号）、叶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《关于呈报叶县 2021 年财政涉农资金统筹整合实施方案的报告》（叶巩固脱贫成果〔2021〕1 号）等文件，对保安镇柳庄村白对龙虾产业养殖配套设施建设项目开展工作。

（二）项目主要实施内容：

保安镇柳庄村白对龙虾产业养殖配套设施建设项目在各级政府领导下，由叶县保安镇人民政府负责组织实施，于保安镇柳庄村建设道路长 1500 米，宽 4.5 米，厚 18 厘米，配备 200 千瓦变压器一座。

（三）资金投入和使用情况：

2021 年 10 月 26 日经承包方上久建设有限公司清场完毕，按施工合同应支付合同总金额 30%的预付款，经河南十方工程管理有限公司提交预付款支付申请表至叶县保安镇人民政府，经批准，财政拨款（其他直接支付）直接支付到上久建设有限公司河南叶县保安镇分公司 32.9955 万元。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

本次评价目的是了解财政资金使用情况和取得的效果，提高财政资源配置效率和使用效益。促使项目主管部门、实施单位根据绩效评价中发现的问题，及时调整和完善工作计划和绩效目标，为后续资金投入、分配和管理提供决策依据。通过对叶县保安镇柳庄村白对龙虾产业养殖配套设施建设

项目中项目决策、项目管理、项目产出、项目效益以及直接受益人员满意度等情况进行评价。

（二）绩效评价原则、方法和标准及指标体系

本次绩效评价原则：坚持真实、科学、公正的原则；坚持综合绩效评价的原则；坚持定量分析与定性分析的原则；坚持绩效评价与项目支出管理相结合的原则。本次采取比较法、因素分析法、公众评判法相结合的评价方法开展评价工作。采取计划标准、行业标准和历史标准相结合的评价标准开展评价工作，衡量财政支出绩效目标完成程度。

本次评价指标体系根据《叶县预算项目支出绩效评价管理办法》，本项目绩效评价指标体系共设置一级指标 5 个，二级指标 14 个，三级指标 25 个。指标权重自上而下按指标层次分步确定权重，决策指标、管理指标、产出指标、效果指标、满意度分值依次为 10 分、30 分、10 分、30 分、20 分。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作开展以来历经前期准备、指标体系及方案设计、实地调研、数据整理、评价实施、报告撰写等阶段。在此基础上，按要求形成初步评价报告，并根据相关部门、专家意见进行修改完善，形成最终绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

整体来看，叶县保安镇柳庄村白对龙虾产业养殖配套设

施建设项目立项依据充分，立项程序规范，预算编制科学，资金分配合理、资金预算执行率高、验收规范，成本控制得当，开工及时，完工数量达标，质量达标率较高，经济效益提升，计划方案变更率高，满意度高等；通过项目实施，叶县保安镇柳庄村白对龙虾养殖设施建设项目建设增加了村集体收入，对白对龙虾养殖提供了有力保障，增加了贫困人口收入，社会效益取得良好效果。

经过分析，项目实施过程中仍存在绩效目标合理性欠佳、资金到位率不足、资金使用合规性有待完善、制度建设有待完善、监督不能全面覆盖、工程拨款及时率不够、经济效益未达标、社会效益未全面达标等问题。

（二）评价结论

依据保安镇柳庄村白对龙虾产业养殖配套设施建设项目绩效评价指标体系，评价组对保安镇柳庄村白对龙虾产业养殖配套设施建设项目进行打分，最终得分为 83.6 分。参照叶县财政局关于印发《叶县县级预算绩效管理办法》等 6 个办法的通知文件有关规定，绩效评价结果等级为“良”。

| 保安镇柳庄村白对龙虾产业养殖配套设施建设项目绩效评价得分情况 | | | | | | |
|--------------------------------|------|------|------|--------|-------|-------|
| 指标 | 项目决策 | 项目管理 | 项目成本 | 项目产出 | 项目效益 | 合计 |
| 赋分 | 10 | 30 | 10 | 30 | 20 | 100 |
| 得分 | 9.2 | 20.7 | 10 | 26.2 | 17.5 | 83.6 |
| 得分率 | 92% | 69% | 100% | 87.33% | 87.5% | 83.6% |

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策过程：1. 项目立项指标分值 2 分，得 1.7 分。其中立项依据充分得 1 分，立项程序规范性得 0.7 分。2. 绩效目标指标分值 4 分，得 3.5 分。其中绩效目标合理性得 1.5 分，绩效目标明确性得 2 分。3. 资金投入指标分值 4 分，得 4 分，其中预算编制科学性得 2 分，资金分配合理性得 2 分。

（二）项目过程情况：1. 资金管理指标分值 14 分，得 9.7 分。其中资金到位率得 1.7 分；预算执行率得 4 分；资金使用合规性得 4 分。2. 组织实施指标分值 16 分，得 11 分。其中管理制度健全性得 2 分；制度执行有效性得 3.3 分；项目管理监督全面到位得 3.7 分；预算主管单位监控有效性得 2 分。

（三）项目产出情况：1. 产出成本指标分值 10 分，得 10 分。其中施工控制总成本得 10 分。2. 产出数量指标分值 10 分，得 10 分。其中项目工程开工数量得 5 分；项目工程配套设备完工数量得 5 分。3. 产出质量指标分值 13 分，得 12 分。其中完工项目质量达标率得 5 分；完工项目工程配套设备质量达标率得 4 分；无安全事故发生得 3 分。4. 产出时效指标分值 7 分，得 4.2 分。其中工程计量拨款及时率得 1.2 分；工程开工及时率得 3 分。

（四）项目效益情况：1. 经济效益指标分值 5 分，得分 3 分。其中增加村集体收入得 3 分。2. 社会效益指标分值 3 分，得 2.5 分。其中项目实施后对白对虾养殖提供了保障得

2分；增加贫困人口收入得0.5分。3. 可持续影响指标分值2分，得2分。其中工程使用年限15年以上得2分。3. 满意度指标分值10分，得10分。其中社会公众满意度得10分。

五、存在的问题及原因分析

（一）资金预算金额与实际拨付金额不一致，资金到位率低。

项目合同完工预算资金109.985032万元，实际拨付财政资金32.9955万元，资金到位率低。

（二）预算项目申请及工程开工程序的规范性不达标。

工程开工报告日期为2021年10月26日，但表A.0.3-1分工程检验记录时间却是2021年10月5日，早于开工报告和公开招标时间，程序规范性不达标。

（三）项目资料完整性欠妥，管理监督不到位。

依据提供实施合同、变压器采购合同及项目实施过程中的各项质量检验记录等原始资料，有部分资料签订无明确时间、无明确检验验收审批意见，项目管理监督开展未发现存在问题，未提出整改建议，监督不到位。

（四）项目建设后产生的经济效益无明确资料佐证。

无明确资料佐证项目建设后将增加村集体年收益 ≥ 4.4 万元及为达到效果而制定切实可行实施方案。

（五）社会效益中增加贫困人口收入无明确资料佐证。

通过叶县保安镇柳庄村白对虾产业养殖设施建设项目的实施完工将提高增加贫困人口收入无明确资料佐证及为

达到效果而制定切实可行实施方案。

六、有关建议

（一）严格落实资金拨付，提高资金到位水平

资金拨付与项目工程进度相匹配，加大工程监管力度，从多方面监督工程合规开展并按完工进度百分比及合同约定支付款项。

（二）制定详细施工计划，确保项目执行规范高效

严格按照预算项目申请及开工程序，强化预算规范执行管理，将科学化、精细化管理理念贯穿工程项目执行过程。

（三）强化法律意识，规范签订合同

严格按照合同法及有关规定正确及时规范填写，项目主要管理部门应切实监管负责到位，将管理职责贯穿在项目全生命周期中履行全面。

（四）加大宣传力度，积极拓展销售渠道

全面结合白对虾的生长周期及疫情影响等因素，结合市场调查白对虾的消费群体口味及爱好，可联盟其他小食品厂家将成年且未销售的白对虾制成小包装的熟食制品，多渠道宣传带动产业发展。

（五）提高执行力度，推进脱贫任务完成

通过建立健全贫困人口建档立卡，切实做到扶真贫，真扶贫，确保在一定时间内达到稳定脱贫目标。