

# 垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园 项目绩效评价报告

晋广和绩评〔2023〕0040 号

主管单位：垣曲县乡村振兴局

实施单位：垣曲县长直乡西交村村民委员会

委托单位：垣曲县财政局

评价机构：山西广和会计师事务所有限公司

主评人：李亚飞

2023 年 12 月



# 目 录

垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目绩效评价报告	1
委托单位：垣曲县财政局	1
评价机构：山西广和会计师事务所有限公司	1
摘 要	1
一、项目概况	1
（一）项目实施的主要内容	1
（二）项目绩效目标	1
（三）项目资金概况	2
（四）项目实施期限	3
二、评价结果	3
（一）综合评价情况	3
（二）评价结论	3
四、有关建议	5
1. 进一步加快支付进度，提高资金使用效益	5
2. 规范绩效自评工作	5
垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目	7
一、项目基本情况	7
（一）项目概况	7
（二）资金来源和使用情况	8
（三）利益相关方	8
（四）项目绩效目标	9
二、绩效评价工作开展情况	9
（一）绩效评价的目的和依据	9
（二）评价对象和范围	10
（三）绩效评价原则	11
（四）指标体系	11
（五）指标体系设计思路	12
（六）绩效评价方法	13
（七）评分办法	13
（八）评价组工作人员及分工	13
三、综合评价情况及评价结论	14
（一）综合评价情况	14
（二）评价结论	14
四、绩效评价指标分析情况	16
（一）决策情况分析	16
（二）过程情况分析	19
（三）产出情况分析	21
（四）效益情况分析	24
五、存在的问题及原因分析	26
《垣曲县财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》的通知（垣农组发〔2021〕2号）要求项目编制可行性研究报告，经查看项目资料及询问项目单位负责人，项目前期未编制可行性研究报告。	27

六、有关建议.....	27
1. 进一步加快支付进度，提高资金使用效益.....	27
2. 规范绩效自评工作.....	27
七、绩效评价结果应用建议.....	28
附件 1：项目绩效评价指标评分表.....	28
附件 1-1.....	28
垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目绩效评价指标评分表（决策类）.....	29
附件 2：.....	35
基础数据采集表.....	36
附件 3：.....	36
项目支出绩效评价合规性检查.....	37
一、合规性检查对象.....	37
二、合规性检查内容.....	37
（一）资金到位情况.....	37
（二）资金使用情况.....	37
项目资金使用明细表.....	37
附件 4：.....	37
垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目.....	38
绩效评价问卷调查分析报告.....	38
一、调查目的.....	38
二、调查对象.....	38
三、调查方式和样本量.....	38
四、调查主要内容.....	38
五、调查分析结果.....	38
附件 5：.....	38
反映项目绩效的图片.....	39



# 摘 要

## 一、项目概况

根据《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的》《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》，实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接和实施产业扶贫项目是党中央提出的精准扶贫的重要部分，是建立脱贫长效机制的根本途径。为持续增加贫困群众收入巩固脱贫攻坚成果，与农业企业加强合作，结合长直乡西交村生产经营的发展需要，实施垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目，新建 80 亩香菇种植基地，带动贫困户及农户务工，增加村集体经济收入，同时探索发展产业新模式、打造农业产业示范企业，推动脱贫攻坚与乡村振兴融合发展，创建脱贫攻坚与乡村振兴的产业发展新机制，垣曲县于 2022 年实施长直乡西交村食用菌产业园项目共分两期实施，一期（1-1）于 2023 年 8 月完成建设，一期（1-2）正处于建设期，二期未实施。

### （一）项目实施的主要内容

建设内容主要包括：新建食用菌科技中心、菌棒自动化生产车间、养菌基地、原料储藏区、消防水池、晾晒场、食用菌实验示范基地、食用菌种植大棚、食用菌仓储中心、农产品检验检测中心、生活区和管护房等附属设施。项目一期（1-1）主要实施内容为土地平整、新建养菌棚、管理房和管道、照明、排水及其他附属设施的安装等。

### （二）项目绩效目标

#### 1. 总体目标

新建食用菌产业园科研展示中心 1 座、新建食用菌种植棚 80 亩、其他配套设施及安装。

## 2. 阶段目标

产出目标：

- (1) 新建食用菌产业园科研展示中心 1 座
- (2) 新建食用菌种植棚 80 亩
- (3) 其他配套设施及安装
- (4) 项目验收合格率达到 100%
- (5) 项目完成及时率达到 100%

效益目标：

- (1) 每户年增收 12000 元
- (2) 受益群众 120 户
- (3) 受益贫困户 36 户
- (4) 新建产业园科研展示中心、种植大棚及配套设施使用年限  $\geq 20$  年
- (5) 服务对象满意度达到 100%

### (三) 项目资金概况

#### 1. 资金来源

垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目资金预算总额为 11,249,216.00 元，均为省级财政资金。

#### 2. 资金到位情况

项目资金到位 11,249,216.00 元，均为省级财政资金。

#### 3. 资金使用情况

截至绩效评价日已使用资金 5,701,318.31 元，均为项目一期 (1-1) 资金，其中一标段 772,718.00 元、二标段 2,064,830.00 元、三标段 1,320,012.00 元、四标段 1,543,758.31 元。

#### （四）项目实施期限

一期实施期限为 2023 年 3 月至 2024 年 10 月，二期实施期限为 2024 年底前。

### 二、评价结果

#### （一）综合评价情况

通过实施数据采集、查阅资料、现场查看及访谈等评价程序，根据《垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目绩效评价方案》中设定的评价指标体系及评分标准，项目绩效评分总得分 85.27 分，评价等级为“中”。

项目绩效评价得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重	20.00	25.00	40.00	15.00	100.00
分值	19.00	19.52	34.68	12.07	85.27
得分率	95.00%	78.08%	86.7%	80.46%	85.27%

#### （二）评价结论

经过对垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目的决策、过程、产出和效益的综合评价，得出以下结论：

1. 决策：项目依据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》等文件规定，垣曲县乡村振兴局根据资金量分配 2022 年工作，下达《关于调整 2022 年衔接推进乡村振兴补助资金使用计划的通知》（垣巩固衔接组〔2022〕19 号），项目立项依据充分，项目决策符合国家十四五规划相关政策，与部门职责范围相符，属于部门履职所需；垣曲县食用菌产业园项目未编制可行性研究报告，项目绩效目标明确，绩效指标清晰可衡量。

2. 过程：2021年12月31日运城市财政局下达项目省级资金预算指标，垣曲县乡村振兴局于2022年12月12日将项目资金发放至长直乡西交村村民委员会账户，项目实际支出资金5,701,318.31元，实际到位资金11,249,216.00元，资金预算执行率50.68%，资金支付进度缓慢，资金拨付有完整的审批程序和手续，不存在虚列支出的情况，资金到位率100%，2023年10月13日长直乡副书记、副乡长以及西交村村支部书记、支部委员等项目进行初步验收，项目工程结算未完成也未进行财务竣工决算；项目单位管理制度健全并且具有自评报告，但自评报告不能完整、客观的反映项目的绩效情况。

3. 产出：项目共分为两期实施，其中一期（1-1）2023年8月完成建设，截至绩效评价日，垣曲县乡村振兴局未对项目一期（1-1）进行验收工作，一期（1-2）正处建设期未完工，二期工程未实施。土方工程、道路工程、排水、给水、电力工程、养菌棚、管理房建设基本完成，其中照明工程、遮阳网及保温被未达到项目预算工程量，荷兰网未安装。

4. 效益：项目预期产生效益为增加农户每年收入12000元、带动120户村民、36户贫困户，项目整体未全部完工，无法产生实际的经济效益。

### 三、存在的问题及原因分析

#### 1. 预算支付进度缓慢

截至绩效评价日，垣曲县乡村振兴局2022年12月12日使用国库集中支付的方式拨付给长直乡西交村村民委员会，共拨付垣曲县2022年长直乡西交村食用菌产业园项目资金11,249,216.00元，工程完工后西交村村民委员会实际支付施工单位款项5,701,318.31元，

预算执行率 50.68%，款项支付进度缓慢，需进一步加快支付进度。

## **2. 绩效自评意识不强**

绩效自评报告流于形式，未对项目产出数量的完成情况及产生的效益不符合项目支出绩效评价管理办法的规定，《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）文件规定，单位自评的内容主要包括项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况。对未完成绩效目标或偏离绩效目标较大的项目要分析并说明原因，研究提出改进措施。

## **3. 项目前期资料不完善**

《垣曲县财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》的通知（垣农组发〔2021〕2号）要求项目编制可行性研究报告，经查看项目资料及询问项目单位负责人，项目前期未编制可行性研究报告。

# **四、有关建议**

## **1. 进一步加快支付进度，提高资金使用效益**

针对预算支付进度需进一步加快的的问题，尽快完善资金支付手续，按照规定的资金用途和使用范围，加快扶持资金支付进度，发挥资金使用效益，增加集体和农民收入，促进农业农村发展，巩固拓展脱贫攻坚成果，加快实现乡村振兴步伐。

## **2. 规范绩效自评工作**

积极参加省财政厅组织的绩效管理培训等系列举措，强化预算绩效管理意识，提高人员绩效管理水平和。对项目绩效自评严格把关，认真评价，加强绩效自评的真实性、合理性和规范性。

## **3. 严格执行资金管理办法**

根据关于印发《垣曲县财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》

的通知（垣农组发〔2021〕2号）第四章第十七条规定，项目责任单位负责编制项目可研性报告；项目可研性报告会从技术经济角度进行全面的分析研究，并对其投产后的经济效果进行预测，在既定的范围内进行方案论证的选择，以便最合理地利用资源，达到预定的社会效益和经济效益。

# 垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目

## 绩效评价报告

晋广和绩评〔2023〕0040 号

为加强垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目的监督和管理，健全预算绩效管理机制，强化支出责任和效率意识，切实提高财政资金使用效率，山西广和会计师事务所有限公司接受垣曲县财政局委托，对垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目开展绩效评价。为保证本次评价工作顺利完成，特制定绩效评价报告。本次评价结果为 85.27 分，评价等级为“中”。有关情况如下：

### 一、项目基本情况

#### （一）项目概况

##### 1. 项目背景

根据《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》和《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》，实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接和实施产业扶贫项目是党中央提出的精准扶贫的重要部分，是建立脱贫长效机制的根本途径。为持续增加贫困群众收入巩固脱贫攻坚成果，与农业企业加强合作，结合长直乡西交村生产经营的发展需要，实施垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目，新建 80 亩香菇种植基地，带动贫困户及农户务工，增加村集体经济收入，同时探索发展产业新模式、打造农业产业示范企业，推动脱贫攻坚与乡村振兴融合发展，创建脱贫攻坚与乡村振兴的产业发展新机制。

##### 2. 立项依据

（1）《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》

(2) 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》

(3) 《中共中央国务院关于打赢脱贫攻坚战的决定》

(4) 《关于调整 2022 年衔接推进乡村振兴补助资金使用计划的通知》（垣巩固衔接组〔2022〕19 号）

(5) 垣曲县人民政府办公室关于印发《垣曲县食用菌产业综合服务中心建设项目实施方案》的通知

### **3. 项目内容及实施方式**

内容：新建 80 亩香菇大棚种植基地，管道及配套设施安装。

实施方式：实施主体为长直乡西交村村民委员会，西交村村委会通过招标方式来确定项目建设单位，建设食用菌产业园综合服务中心（香菇种植基地）。

#### **（二）资金来源和使用情况**

##### **1. 项目资金来源**

垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目资金预算总额为 11,249,216.00 元。

##### **2. 资金使用情况**

截止绩效评价日已使用资金 5,701,318.31 元，其中一标段 772,718.00 元、二标段 2,064,830.00 元、三标段 1,320,012.00 元、四标段 1,543,758.31 元。

#### **（三）利益相关方**

本次绩效评价涉及的利益相关方包括：

1. 项目主管部门：垣曲县乡村振兴局

2. 项目实施单位：垣曲县长直乡西交村村民委员会

3. 项目利益者：长直村、西交村、源峪村、涧溪村村民

#### (四) 项目绩效目标

##### 1. 总体目标

新建食用菌产业园科研展示中心 1 座、新建食用菌种植棚 80 亩、其他配套设施及安装。

##### 2. 阶段目标

产出目标：

- (1) 新建食用菌产业园科研展示中心 1 座
- (2) 新建食用菌种植棚 80 亩
- (3) 其他配套设施及安装
- (4) 项目验收合格率达到 100%
- (5) 项目完成及时率达到 100%

效益目标：

- (1) 每户年增收 12000 元
- (2) 受益群众 120 户
- (3) 受益贫困户 36 户
- (4) 新建产业园科研展示中心、种植大棚及配套设施使用年限  $\geq 20$  年
- (5) 服务对象满意度达到 100%

#### 二、绩效评价工作开展情况

##### (一) 绩效评价的目的和依据

##### 1. 绩效评价目的

财政支出绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，提高财政资金使用效益，强化支出责任和效率意识，优化资源配置及

提高公共服务水平。本次绩效评价根据《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）等文件的相关要求，客观、公正、全面地评价项目的绩效目标设定情况、项目管理与实施情况、资金管理与使用情况、效益实现情况等，总结经验，发现问题，并提出改进的相关措施和建议。

## 2. 评价依据

绩效评价依据包括但不限于：

- （1）《中华人民共和国预算法》
- （2）《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）
- （3）财政部《关于推进绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416号）
- （4）财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）
- （5）《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）
- （6）山西省人民政府《山西省人民政府办公厅关于全面推进我省预算绩效管理的指导意见》（晋政办发〔2013〕80号）
- （7）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）
- （8）《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）
- （9）中国注册会计师协会关于印发《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》的通知（会协〔2016〕10号）

## （二）评价对象和范围

绩效评价对象：垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目

绩效评价范围：评价垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目资金合规性及项目实施带来的效益。

## （三）绩效评价原则

1. 独立原则。我们在绩效评价时保证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独立完成委托事项。

2. 客观原则。我们在绩效评价时保证按照协议（合同）约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，不出具不实预算绩效评价报告。

3. 规范原则。我们在绩效评价时保证履行必要评价程序，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。

## （四）指标体系

本次绩效评价从决策、过程、产出、效益四个方面进行评价。绩效评价指标共分三级。一级指标四个：决策（20 分）、过程（25 分）、产出（40 分）、效果（15 分）；二级指标十三个：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度；三级指标十九个，其中决策类六个、过程类五个、产出类四个、效益四个。

### （1）决策类指标设置

项目决策从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面进行评价，其中项目立项从立项依据充分性、立项程序规范性两个方面进行评价，

绩效目标从绩效目标合理性及绩效目标明确性两个方面进行评价，资金投入从预算编制科学性、资金分配合理性两个方面进行评价。

项目决策共设置 3 个二级指标、6 个三级指标。

#### (2) 过程类指标设置

项目过程从资金管理、组织实施两方面进行评价，其中资金管理从预算执行率、资金使用合规性、资金到位率三个方面进行评价，组织实施从管理制度健全性、执行制度有效性两个方面进行评价。

项目过程共设置 2 个二级指标、5 个三级指标。

#### (3) 产出类指标设置

项目产出从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面进行评价。其中产出数量从数量完成情况进行评价，产出质量从质量达标情况进行评价，产出时效从完成及时性进行评价，产出成本从成本节约率进行评价。

项目产出共设置 4 个二级指标，4 个三级指标。

#### (4) 效益类指标设置

项目效益从经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度四个方面进行评价。经济效益从农户增收情况进行评价；社会效益从带动就业情况方面进行评价；可持续影响从项目效益可持续性方面进行评价；服务对象满意度主要评价项目受益群众满意度。

项目效益共设置 4 个二级指标，4 个三级指标。

具体评价指标设置、权重、指标解释、评分依据、评分标准见附件 1。

#### (五) 指标体系设计思路

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，参

考《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）等文件要求，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑思路对绩效目标进行分解，结合计划标准、通用标准、历史标准等制定指标目标值，形成垣曲县2022年长直乡西交村食用菌产业园项目绩效评价指标评分体系。

### （六）绩效评价方法

1. 比较分析法：是指通过项目申报、批复、项目计划与实际等情况进行比较，综合分析绩效目标的实现程度和效果。

2. 因素分析法：是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。本次主要就垣曲县2022年长直乡西交村食用菌产业园项目绩效目标设定，资金使用状况，项目完成情况、项目产出、效益以及其他措施等因素进行分析评价。

3. 综合指数评价法：是指把各项绩效指标的实际水平，对照评价标准值，分别计算各项指标评价得分，再按照设定的各项指标权数计算出综合评价得分，分析评价绩效目标实现情况的评价方法。

4. 公众评判法：是指通过项目组实地勘察走访、公众问卷调查等方法对垣曲县2022年长直乡西交村食用菌产业园项目资金效果等进行评判。

### （七）评分办法

项目评价结果分为优、良、中、差四个档次，根据评价分值，确定评价对象对应的档次。具体分值与档次见下表：

评价分值与评价等级表

等级	优	良	中	差
分值	分值 $\geq$ 90	80 $\leq$ 分值 $<$ 90	60 $\leq$ 分值 $<$ 80	分值 $<$ 60

### （八）评价组工作人员及分工

根据垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目绩效评价工作需要及本项目的实际情况，成立绩效评价工作组。本项目绩效评价工作组成员名单见下表：

评价组成员分工表

序号	姓名	在本项目中担任职责	技术职称	工作内容
1	陈创存	质量控制复核人	注册会计师	协调沟通，参与制定实施方案，修改绩效评价报告，督导项目进度和项目质量。
2	阴文平	二级复核人	注册会计师	参与制定实施方案，督促各小组按照时间进度执行业务，参与报告修改，审核报告。
3	王云霞	绩效评价组成员	注册税务师	协助方案制定、指标设计、数据分析及报告撰写
4	李亚飞	主评人	初级会计师	组织制定方案与现场绩效评价、负责总报告的撰写

### 三、综合评价情况及评价结论

#### （一）综合评价情况

通过实施数据采集、查阅资料、现场查看及访谈等评价程序，根据《垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目绩效评价方案》中设定的评价指标体系及评分标准，项目绩效评分总得分 85.27 分，评价等级为“中”。

项目绩效评价得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重	20.00	25.00	40.00	15.00	100.00
分值	19.00	19.52	34.68	12.07	85.27
得分率	95.00%	78.08%	86.7%	80.46%	85.27%

#### （二）评价结论

经过对垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目的决策、过程、产出和效益的综合评价，得出以下结论：

1. 决策：项目依据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四

个五年规划和 2035 年远景目标纲要》《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》等文件规定，垣曲县乡村振兴局根据资金量分配 2022 年工作，下达《关于调整 2022 年衔接推进乡村振兴补助资金使用计划的通知》（垣巩固衔接组〔2022〕19 号），项目立项依据充分，项目决策符合国家十四五规划相关政策，与部门职责范围相符，属于部门履职所需；垣曲县食用菌产业园项目未编制可行性研究报告，项目绩效目标明确，绩效指标清晰可衡量。

2. 过程：2021 年 12 月 31 日运城市财政局下达项目省级资金预算指标，垣曲县乡村振兴局于 2022 年 12 月 12 日将项目资金发放至长直乡西交村村民委员会账户，项目实际支出资金 5,701,318.31 元，实际到位资金 11,249,216.00 元，资金预算执行率 50.68%，资金支付进度缓慢，资金拨付有完整的审批程序和手续，不存在虚列支出的情况，资金到位率 100%，2023 年 10 月 13 日长直乡副书记、副乡长以及西交村村支部书记、支部委员等项目进行初步验收，项目工程结算未完成也未进行财务竣工决算；项目单位管理制度健全并且具有自评报告，但自评报告不能完整、客观的反映项目的绩效情况。

3. 产出：项目共分为两期实施，其中一期（1-1）2023 年 8 月完成建设，截至绩效评价日，垣曲县乡村振兴局未对项目一期（1-1）进行验收工作，一期（1-2）正处建设期未完工，二期工程未实施。土方工程、道路工程、排水、给水、电力工程、养菌棚、管理房建设基本完成，其中照明工程、遮阳网及保温被未达到项目预算工程量，荷兰网未安装。

4. 效益：项目预期产生效益为增加农户每年收入 12000 元、带动 120 户村民、36 户贫困户，项目整体未全部完工，无法产生实际的经

济效益。

#### 四、绩效评价指标分析情况

##### (一) 决策情况分析

决策情况分别从项目决策、绩效目标、资金投入三个方面进行分析，共设置三个二级指标六个三级指标。决策类指标分值 20 分，实际得分 19 分，得分率 95%。各分项指标得分情况如下表 4-1 所示：

表 4-1 决策类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分
A1 项目决策	A1-1 立项依据充分性	4.00	4.00
	A1-2 立项程序规范性	2.00	1.00
	小 计	6.00	5.00
A2 绩效目标	A2-1 绩效目标合理性	4.00	4.00
	A2-2 绩效指标明确性	4.00	4.00
	小 计	8.00	8.00
A3 资金投入	A3-1 预算编制科学性	4.00	4.00
	A3-2 资金分配合理性	2.00	2.00
	小 计	6.00	6.00
决策	合 计	20.00	19.00

##### 1. A1 项目决策，权重 6 分，得分 5 分

###### (1) A1-1 立项依据充分性

依据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》等文件规定，为充分发挥衔接推进乡村振兴补助资金的作用，培育和壮大特色优势产业，支持实施特色种养殖业提升行动，注重发挥龙头企业的带动作用，支持农业品种培优、品质提升、品牌打造。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。垣曲县乡村振兴局根据上级下达的文件要求及资金量安排进行分配 2022 年工作，项目立项依据充分，项目决策符合国家十四五规划相关政策，与部门职责范围相符，属于部门履职所需。

依据评分标准，本指标分值 4 分，得 4 分。

## **(2) A1-2 立项程序规范性**

西交村村委会向长直乡人民政府申请项目入库并进行项目申报，2022 年 11 月 3 日垣曲县巩固拓展脱贫攻坚成果衔接乡村振兴领导小组下达资金安排明细，其中食用菌产业园项目 11,249,216.00 元，为省级资金，根据《垣曲县财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》，资金管理办法中要求项目责任单位负责编制项目可研性报告、项目设计方案或实施方案，发改或行政主管部门应尽快予以批复；经查看项目资料，垣曲县长直乡西交村制定《垣曲县食用菌产业综合服务中心建设项目实施方案》。经县政府 23 次常务会议研究通过，垣曲县人民政府办公室于 2023 年 6 月 16 日下达关于印发实施方案的通知。垣曲县食用菌产业园项目前期未编制可行性研究报告。

依据评分标准，本指标分值 2 分，得 1 分。

## **2. A2 绩效目标，权重 8 分，得分 8 分**

### **(1) A2-1 绩效目标合理性**

项目绩效目标为：新建食用菌产业园科研展示中心 1 座、新建食用菌种植棚 80 亩、其他配套设施及安装。

项目设立的绩效目标符合衔接推进乡村振兴补助资金支持范围；绩效目标设置合规；绩效目标明确且可实现；绩效目标与预算确定的资金量相匹配。

依据评分标准，本指标分值 4 分，得 4 分。

## **(2) A2-2 绩效指标明确性**

项目单位将绩效目标细化分解为具体的指标值，通过建设食用菌产业园，增加村集体经济和农民收入，改善脱贫群众生产生活条件，推进脱贫乡村产业发展，促进农业高质高效，巩固脱贫攻坚成果，有力推动全面乡村振兴。

产出指标从数量、质量、时效、成本方面设定指标，分别设置新建食用菌产业园科研展示中心 1 座、新建食用菌种植棚 80 亩、其他配套设施及安装、项目验收合格率 100%、项目完成及时率 100%；效益指标每户年增收 12000 元、受益群众 120 户、受益贫困户 36 户、新建产业园科研展示中心、种植大棚及配套设施使用年限 $\geq$ 20 年、服务对象满意度达到 100%，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数对应。

依据评分标准，本指标分值 4 分，得 4 分。

## **3. A3 资金投入，权重 6 分，得分 6 分**

### **(1) A3-1 预算编制的科学性**

依据《省级财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》文件，资金具体用于支持巩固拓展脱贫攻坚成果、衔接推进乡村振兴、巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的其他事项；预算内容与项目内容相匹配。预算根据《省级财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》文件中的具体测算指标为测算依据，测算依据充分，预算编制精准明确。

依据评分标准，本指标分值 4 分，得 4 分。

### **(2) A3-2 资金分配合理性**

根据《关于调整 2022 年衔接推进乡村振兴补助资金使用计划的

通知》（垣巩固衔接组〔2022〕19号）分配资金，资金的分配额度也是经过精心计算的，以确保能得到合理的资金支持，资金分配依据充分，分配额度合理。

依据评分标准，本指标分值2分，得2分。

## （二）过程情况分析

过程情况分别从资金管理和组织实施两个方面进行分析，共设置两个二级指标五个三级指标。过程类指标分值25分，实际得分19.52分，得分率78.08%。各分项指标得分情况如下表4-2所示：

表4-2 过程类指标得分明细表

二级指标	三级指标	权重	得分
B1 资金管理	B1-1 预算执行率	3.00	1.52
	B1-2 资金使用合规性	4.00	4.00
	B1-3 资金到位率	3.00	3.00
	小 计	10.00	8.52
B2 组织实施	B2-1 管理制度健全性	5.00	4.00
	B2-2 制度执行有效性	10.00	7.00
	小 计	15.00	11.00
合 计		25.00	19.52

### 1. B1 资金管理，权重10分，得8.52分

#### （1）B1-1 预算执行率

截至评价基准日，垣曲县2022年长直乡西交村食用菌产业园项目实际支出资金5,701,318.31元，实际到位资金11,249,216.00元，预算执行率为 $5,701,318.31/11,249,216.00*100%=50.68%$ 。

本指标权重3分，依据评分标准，得1.52分。

## **(2) B1-2 资金使用合规性**

通过查项目实施单位资金原始单据、记账凭证、总账、明细账、财务报表、施工合同等相关资料；2021年12月31日运城市财政局下达项目省级资金预算指标，垣曲县乡村振兴局于2022年12月12日将项目资金发放至长直乡西交村村民委员会账户，共11,249,216.00元，项目资金不存在虚列支出的情况，资金拨付有完整的审批程序和手续，项目资金使用符合《垣曲县财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》等文件规定。

本指标权重4分，依据评分标准，得4分。

## **(3) B1-3 资金到位率**

垣曲县2022年长直乡西交村食用菌产业园项目实际到位资金11,249,216.00元，预算资金11,249,216.00元，资金实际到位率100%。

本指标权重3分，依据评分标准，得3分。

## **2. B2 组织实施，权重15分，得11分**

### **(1) B2-1 管理制度健全性**

项目单位制定了一系列的项目实施管理制度，其中包括项目实施方案的审批、项目评审与招投标管理、项目验收管理办法，以及项目资金拨付等具体规定。这些管理制度不仅健全，而且合规、合法、完整。经查看项目资料，项目单位具有项目自评报告但项目自评报告不能完整、客观的反映项目的绩效情况。

本指标权重5分，依据评分标准，得4分。

### **(2) B2-2 制度执行有效性**

长直乡西交村村民委员会2023年6月21日委托山西腾顺项目管理有限公司对垣曲县食用菌产业园综合服务中心工程进行招标并签

订招标代理协议书，2023年6月23日在山西省招标投标协会进行招标，分为4个标段，项目预算9,826,273.32元；2023年7月18日开标共确定4家中标单位，分别为山西东陆建筑工程有限公司、山西正恩建筑工程有限公司、山西力发建筑工程有限公司、安汇通建设管理有限公司，采购完成后在山西省招标投标协会进行公示。项目合同、中标通知书和开工完工报告、验收单资料齐全并及时归档。经查看项目资料，2023年10月13日长直乡副书记、副乡长以及西交村村支部书记、支部委员等项目进行初步验收，项目未进行工程结算和财务竣工决算。

本指标权重10分，依据评分标准，得7分。

### （三）产出情况分析

产出情况分别从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面进行分析，共设置四个二级指标六个三级指标。产出类指标分值40分，实际得分34.68分，得分率86.7%。各分项指标得分情况如下表4-3所示：

表 4-3 产出类指标得分明细表

二级指标	三级指标	权重	得分
C1 产出数量	C1-1 养殖池塘标准化改造面积完成情况	20	16.68
C2 产出质量	C2-1 质量达标情况	10	8
C3 产出时效	C3-1 完成及时性	5	5
C4 产出成本	C4-1 成本节约率	5	5
合 计		40.00	34.68

1. C1 产出数量，权重 20 分，得 16.68 分

#### （1）C1-1 养殖池塘标准化改造面积完成情况

项目共分为两期，其中一期（1-1）已完成建设，一期（1-2）正

处建设期未完工，二期工程未开始建设。经现场查看①标段一土方工程已完成；②标段二道路工程基本完成，其中垃圾箱未安装；③三标段排水、给水、电力工程基本完成，其中照明工程-太阳能路灯现场查看共 23 套，此处扣 0.56 分；④四标段大棚实际建设 46 座，大棚面积为 243 m<sup>2</sup>，16 个大棚大约需用 3888 m<sup>2</sup>的遮阳网及保温被，经测算遮阳网约完成工程量的 8.78%、保温被完成工程量的 15.5%，未见建设荷兰网，此处扣 2.76 分。具体工程量详见表 4-3-1。

本指标权重 20 分，依据评分标准，得 16.68 分。

表 4-3-1 计划工程量明细表

工程标段	工程名称	分项名称	工程量	单位	备注
一标段	土方工程	平整土地	70018.3	m <sup>2</sup>	
二标段	路基路面工程	纵一路	307.307	m	除横三路道路红线宽度 4m，其余道路均为 5 米宽度，路面结构为水道路混凝土路及沥青道路
		纵一路延长线	344.148	m	
		纵二路	281.078	m	
		纵二路延长线	425.359	m	
		横一路	170.91	m	
		横二路	193.4	m	
		横三路	202.4		
	路缘石	4287.89	m		
	其他附属设施	垃圾箱	54	个	规格 100×40×100 (cm)
三标段	排水工程	检查井	19	座	
		雨水井	22	座	
		雨水管道 (管径 DN400)	400	米	
		雨水管道 (管径 DN600)	100	m	
		雨水管道 (管径 DN500)	200	m	
	给水工程	阀门	16	个	

工程标段	工程名称	分项名称	工程量	单位	备注
		排泥井	3	个	
		排气井	3	个	
		消火栓	6	个	
	电力通信工程	电力排管	1005.435	m	
		检查井	1	个	
	照明工程	太阳能路灯	3	套	
		中杆照明灯	49	套	
四标段	管理房	门房1（高度3.4米）	1	间	约44 m <sup>2</sup> (7.96m*5.58m)
		门房2（高度3.4米）	1	间	约34.8 m <sup>2</sup> (5.96m*5.84m)
	养菌棚	养菌棚			8m*30m
	遮阳网	遮阳网	44298	m <sup>2</sup>	
	保暖被	保暖被	24840	m <sup>2</sup>	
	荷兰网	荷兰网	4140	m <sup>2</sup>	
	金属门	铝合金推拉门	248.4	m <sup>2</sup>	

## 2. C2 产出质量，权重 10 分，得 8 分

### (1) C2-1 质量达标情况

2023 年 8 月项目一期（1-1）已全部完工。垣曲县长直乡西交村村民委员会共支付工程款项的 60%，共计 5,701,318.31 元。本项目于 2023 年 10 月 13 日进行项目初步验收，实施方案要求乡村振兴局负责一期项目建设和组织项目验收，截至绩效评价日，乡村振兴局未进行项目一期（1-1）的最终验收工作，此项扣 2 分。

本指标权重 10 分，依据评分标准，得 8 分。

## 3. C3 产出时效，权重 5 分，得 5 分

### (1) C3-1 完成及时性

根据垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园实施方案，项目一期（1-1）旨在 2022 年 7 月开始实施，2023 年 11 月完成建设。经过现场查看和项目工程资料审核，项目一期（1-1）在规定时间内完成；项目一期（1-2）和二期计划完工时间分别为 2024 年 10 月和 2024 年底前，目前项目（1-2）建设未超过规定的时间，此项不扣分。

本指标权重 5 分，依据评分标准，得 5 分。

#### 4. C4 产出成本，权重 5 分，得 5 分

##### （1）C4-1 成本节约率

该项目计划总投资 11,249,216.00 元，财政评审审定价格 9,826,273.00 元，实际成本为 9,815,584.85 元，其中一标段 826,530.73 元、二标段 4,216,102.31 元、三标段 2,200,020.78 元、四标段 2,572,931.03 元，成本节约率= $(9,826,273.00 - 9,815,584.85) / 9,826,273.00 \times 100\% = 0.11\%$ 。

本指标权重 5 分，依据评分标准，得 5 分。

##### （四）效益情况分析

效益情况分别从经济效益、社会效益、生态效益、可持续性影响、服务对象满意度五个方面进行分析，共设置五个二级指标八个三级指标。效益类指标分值 15 分，实际得分 12.07 分，得分率 80.46%。各分项指标得分情况如下表 4-4 所示：

表 4-4 效益类指标得分明细表

二级指标	三级指标	权重	得分
D1 经济效益	D1-1 农户增收情况	2	0
D2 社会效益	D2-1 带动就业情况	5	5
D3 可持续影响	D3-1 项目效益可持续性	5	5
D4 服务对象	D4-1 受益群众满意程度	3	2.07

二级指标	三级指标	权重	得分
满意度			
合 计		15	12.07

### 1. D1 经济效益，权重 2 分，得分 0 分

#### (1) D1-1 带动农户增收情况

垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目一期（1-1）建设内容主要为新建食用菌大棚及道路硬化等，通过建设大棚，促进周边村民持续增效、增收，经查看项目资料，项目单位设定目标为每户年增收 12000 元，现场查看食用菌产业园一期（1-1）项目均未开始使用，未产生经济效益。

本指标权重 2 分，依据评分标准，得 0 分。

### 2. D2 社会效益，权重 5 分，得分 5 分

#### (1) D2-1 带动就业情况

垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目一期（1-1）建设内容主要为新建食用菌大棚及道路硬化等，实施方案明确项目建成后将确权至长直乡长直村、西交村、源峪村、涧溪村，根据长直村、西交村、源峪村、涧溪村 4 个行政村的人口和集体经济收入情况划分项目股份，纳入各村集体“三资”管理，各村股份占比分别为长直村 20%、西交村 40%、源峪村 20%、涧溪村 20%，由于现项目一期（1-1）完工后未使用以及一期（1-2）施工正在进行，项目大棚的建设可以带动周边一部分村民就业。

本指标权重 5 分，依据评分标准，得 5 分。

### 3. D3 可持续影响，权重 5 分，得分 5 分

#### (1) D3-1 项目效益可持续性

垣曲县乡村振兴局制定了相应的管理制度；根据垣曲县人民政府办公室关于印发《垣曲县食用菌产业综合服务中心建设项目实施方案》的通知，以副县长张广斌为组长、郭升升以及张海岗为副组长建立垣曲县食用菌产业综合服务中心建设项目领导小组，组员共 8 人，领导小组职责分工明确，负责项目推进工作；西交村村民委员会建立项目长效管护机制并设立长效管护工作组，保障项目长期正常的运营。

本指标权重 5 分，依据评分标准，得 5 分。

#### **5. D4 公众满意度，权重 3 分，得 2.07 分**

##### **(1) D4-1 受益群众满意程度**

我们通过问卷星与现场调研相结合的方式，对垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目满意度进行调查，由于项目未移交，针对西交村村民进行问卷调研。截至绩效评价日止，共收回问卷 10 份，均为有效问卷。从项目提高收入情况以及整体满意度方面进行调查分析，西交村村民对该项目整体比较满意，满意度达到 60%。

本指标权重 3 分，依据评分标准，得分 2.07 分。

### **五、存在的问题及原因分析**

#### **1. 预算支付进度缓慢**

截至绩效评价日，垣曲县乡村振兴局 2022 年 12 月 12 日使用国库集中支付的方式拨付给长直乡西交村村民委员会，共拨付垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目资金 11,249,216.00 元，工程完工后西交村村民委员会实际支付施工单位款项 5,701,318.31 元，预算执行率 50.68%，款项支付进度缓慢，需进一步加快支付进度。

#### **2. 绩效自评意识不强**

绩效自评报告流于形式，未对项目产出数量的完成情况及产生的

效益不符合项目支出绩效评价管理办法的规定，《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）文件规定，单位自评的内容主要包括项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况。对未完成绩效目标或偏离绩效目标较大的项目要分析并说明原因，研究提出改进措施。

### **3. 项目前期资料不完善**

《垣曲县财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》的通知（垣农组发〔2021〕2号）要求项目编制可行性研究报告，经查看项目资料及询问项目单位负责人，项目前期未编制可行性研究报告。

## **六、有关建议**

### **1. 进一步加快支付进度，提高资金使用效益**

针对预算支付进度需进一步加快的的问题，尽快完善资金支付手续，按照规定的资金用途和使用范围，加快扶持资金支付进度，发挥资金使用效益，增加集体和农民收入，促进农业农村发展，巩固拓展脱贫攻坚成果，加快实现乡村振兴步伐。

### **2. 规范绩效自评工作**

积极参加省财政厅组织的绩效管理培训等系列举措，强化预算绩效管理意识，提高人员绩效管理水平和。对项目绩效自评严格把关，认真评价，加强绩效自评的真实性、合理性和规范性。

### **3. 严格执行资金管理办法**

根据关于印发《垣曲县财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》的通知（垣农组发〔2021〕2号）第四章第十七条规定，项目责任单位负责编制项目可研性报告；项目可研性报告会从技术经济角度进行全面的分析研究，并对其投产后的经济效果进行预测，在既定的范围

内进行方案论证的选择，以便最合理地利用资源，达到预定的社会效益和经济效益。

## 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重要后续环节，又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、提高资金使用效益的重要手段。为此：一是应将评价结果反馈告知被评价部门。二是应在一定范围内通报或公示绩效评价结果。三是将此次绩效评价结果作为以后年度财政资金分配的重要依据。绩效评价是对效果的评价，评价结果直接反映项目实施的效益。

附件 1：项目绩效评价指标评分表

附件 2：基础数据采集表

附件 3：项目支出绩效评价合规性检查

附件 4：项目绩效评价问卷调查分析报告

附件 5：反映项目绩效的图片

山西广和会计师事务所有限公司

主评人：李亚飞

二〇二三年十二月

附件 1-1

垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目绩效评价指标评分表（决策类）

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分依据	指标说明	分值
决策 (20 分)	项目立项 (6 分)	立项依据充分性	4	项目决策是否符合法律法规、相关政策，以及部门职责，用以反映和考核项目决策依据情况。	通用标准	①项目决策符合国家法律法规、行业发展规划和相关政策，得 1 分，否则不得分； ②项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 1 分，否则不得分； ③项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，得 1 分，否则不得分； ④项目与部门内部相关项目无重复，得 1 分，否则不得分。	4
		立项程序规范性	2	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决策的规范情况。	通用标准	①项目按照规定的程序申请设立得 1 分，否则不得分； ②所提交的文件、材料是否符合相关要求得 1 分，否则不得分；	1
	绩效目标 (8 分)	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。	通用标准	①项目设立绩效目标，符合专项资金支持范围，得 1 分，否则不得分； ②绩效目标设置合规，因素选择全面合理，得 1 分，否则不得分； ③绩效目标明确且可实现，得 1 分，否则不得分； ④绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 1 分，否则不得分。	4

垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目绩效评价指标评分表（决策类）

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分依据	指标说明	分值
		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效目标的明细化情况。	通用标准	①绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 2 分，否则不得分； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得 1 分，否则不得分； ③绩效指标与项目目标计划数相对应，得 1 分，否则不得分。	4
	资金投入 (6 分)	预算编制科学性	4	项目预算编制是否有明确标准，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。	通用标准	①预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配，得 2 分，否则不得分； ②预算额度测算依据充分，预算编制精准明确，得 1 分，否则不得分； ③预算确定的项目资金量与工作任务相匹配，得 1 分，否则不得分。	4
		资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有依据，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。	通用标准	①预算资金分配依据充分，得 1 分，否则不得分； ②资金分配额度合理，得 1 分，否则不得分。	2

垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目绩效评价指标评分表（过程类）

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分依据	指标说明	分值
过程 (25 分)	资金管理 (10 分)	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。	通用标准	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金达到实际到位资金，得 3 分，否则按比例得分。	1.52
		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。	通用标准	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，否则不得分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分，否则不得分； ③资金的使用符合管理办法中规定的用途，得 1 分，否则不得分； ④资金核算做到专款专用、单独核算得 1 分，否则不得分； 如发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，本指标不得分。	4
		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实情况对项目实施的总体保障程度。	通用标准	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 到位资金达到计划投入，得 3 分，否则按比例得分。	3

附件 1-2

垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目绩效评价指标评分表（过程类）

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分依据	指标说明	分值
	组织实施 (15分)	管理制度健全性	5	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。	通用标准	①项目单位已制定或具有相应的财务和项目管理制度，得 2 分，否则少一项扣 0.5 分，扣完为止； ②财务和项目管理制度是否合法、合规、完整，得 1 分，一项不符合扣 0.5 分，扣完为止。 ③有自评报告或年终工作总结，得 1 分，否则不得分； ④自评报告符合实际，能完整、真实、客观的反映项目的绩效情况，得 1 分，否则不得分。	4
		制度执行有效性	10	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。	通用标准	①施工单位按规定公开招投标，得 1 分，否则不得分； ②项目进行公示得 1 分，否则不得分； ③项目按规定程序进行验收得 1 分，否则不得分； ④项目合同书、中标通知书、开工报告、完工报告、验收单、工程结算报告、竣工财务决算报告等资料齐全、合规并及时归档，得 7 分，否则每少 1 项扣 1 分，扣完为止。	7

## 附件 1-3

垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目绩效评价指标评分表（产出类）

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分依据	指标说明	分值
产出 (40分)	产出数量 (20分)	养殖池塘标准化改造面积完成情况	20	项目完成的数量产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	计划标准	①一标段土方工程:完成土地平整工作得5分,否则按完工比例得分; ②二标段道路工程:主要为新建路基路面(主要为水泥混凝土路面及沥青路面)、购置垃圾箱及安装,全部完工得5分,否则按完工比例得分; ③三标段给排水工程:主要为排水工程(安装雨水管道、雨水井、检查井)、给水工程(阀门、排泥井、排气井、消火栓)、电力通信工程(电力排管、检查井)、照明工程(安装太阳能路灯),全部施工完成得5分,否则按完工比例得分; ④四标段大棚建设:主要为养菌棚建设、附属工程(保温被、遮阳网、荷兰网、金属门购买与安装)、管理房建设2个(建筑工程、装饰工程)全部施工完成得5分,否则按完工比例得分; 以上全部施工项目经现场查看未完成一项扣1分,扣完为止。	16.68
	产出质量 (10分)	质量达标情况	10	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	计划标准	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 项目全部通过验收且无质量问题得10分,经现场查看发现一处出现质量问题扣1分,未验收扣2分。	8

附件 1-3

垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目绩效评价指标评分表（产出类）

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分依据	指标说明	分值
	产出时效 (5分)	完成及时性	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	计划标准	1. 项目实际完成时间小于或等于计划完成时间,得5分; 2. 项目实际完成时间大于计划完成时间的200%,得0分; 3. 完成时间在100%-200%之间的,在0分和满分之间计算确定。 如因特殊原因延迟完工的,扣分减半。	5
	产出成本 (5分)	成本节约率	5	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。	计划标准	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 1. 成本节约率小于或等于0,得5分; 2. 成本节约率大于10%,得0分; 3. 成本节约率在0-10%之间的,在0分和满分之间计算确定。	5

## 附件 1-4

垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目绩效评价指标评分表（效益类）

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分依据	指标说明	分值
效益 (15分)	经济效益 (2分)	农户增收情况	2	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	计划标准	每户年增收 12000 元，得 2 分，否则按增收比例得分。	0
	社会效益 (5分)	带动就业情况	5	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	计划标准	项目实施带动村民就业 120 户得 3 分，贫困户就业 36 户得 2 分，否则按带动就业人数比例得分。	5
	可持续影响 (5分)	项目效益可持续性	5	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	计划标准	项目后续运行及成效发挥的可持续影响，制定后期管护机制得 5 分，否则不得分。	5
	服务对象满意度 (3分)	受益群众满意程度	3	项目实施后，受益群众对项目整体的满意程度	计划标准	满意度计算：“非常满意”权重为 1，“满意”权重为 0.8，“一般满意”权重为 0.6，“不满意”权重为 0.3，“非常不满意”的权重为 0，满意度绩效得分= $\Sigma$ （各选项占比 $\times$ 对应权重） $\times$ 3 分。	2.07
合计			100				85.27

## 附件 2:

## 基础数据采集表

项目基本情况			
项目名称	垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目		
项目实施内容	<p>项目一期：新建菌种菌棒全自动生产及菌种培育、接种、灭菌车间；新建原料储藏区、消防水池、配套基础设施；新建食用菌实验示范基地；新建养菌区、养菌棚、种植大棚区；新建管护房一座以及园区三通一平等工程。</p> <p>项目二期：新建 4016 平米科技中心；新建 4228 平米的仓储中心；新建生活区、自贸区和恒温种植区等。</p>		
项目涉及部门	垣曲县乡村振兴局、垣曲县长直乡西交村村民委员会		
项目计划完成时间	2024 年底	项目实际完成时间	项目一期（1-1）完工时间为 2023 年 8 月，一期（1-2）未完工，二期未实施
项目实际完成情况	项目一期（1-1）已完工未进行竣工验收及决算，项目一期（1-2）正在进行施工，项目二期未实施。		
项目验收情况	已初验，未进行最终验收		
项目资金情况			
资金来源	预算资金总额	到位资金总额	已支出资金
省级财政资金	11,249,216.00	11,249,216.00	5,701,318.31
合计	11,249,216.00	11,249,216.00	5,701,318.31
项目产出效益			
项目总体施工未完成，未产生社会效益及经济效益。			

附件 3:

项目支出绩效评价合规性检查

一、合规性检查对象

本次检查对象垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目（以下简称“该项目”）资金支付的合规性。

二、合规性检查内容

本次合规性检查内容包括资金拨付、资金支出。以及发现项目在设计、管理层面和实施操作规范性上存在的问题，内容如下：

（一）资金到位情况

项目共到位资金总额为 11,249,216.00 元，均为省级财政资金。

（二）资金使用情况

截止绩效评价日已使用资金 5,701,318.31 元，均为项目一期（1-1）资金，其中一标段 772,718.00 元、二标段 2,064,830.00 元、三标段 1,320,012.00 元、四标段 1,543,758.31 元。具体明细见下表：

项目资金使用明细表

金额单位：元

标段	施工单位	拨付金额	拨付时间
一标段	山西正恩建设工程有限公司	247,959.00	2023 年 8 月 9 日
		276,800.00	2023 年 9 月 28 日
		247,959.00	2023 年 10 月 16 日
二标段	安汇通建设管理有限公司	1,264,830.00	2023 年 8 月 22 日
		800,000.00	2023 年 11 月 22 日
三标段	山西力发建筑工程有限公司	660,006.00	2023 年 8 月 22 日
		660,006.00	2023 年 11 月 22 日
四标段	山西东陆建筑工程有限公司	771,879.31	2023 年 8 月 22 日
		771,879.00	2023 年 11 月 22 日
合 计		5,701,318.31	

附件 4:

## 垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目

### 绩效评价问卷调查分析报告

#### 一、调查目的

本次通过问卷调查获取受益群众对垣曲县 2022 年长直乡西交村食用菌产业园项目的满意度。

#### 二、调查对象

西交村村民

#### 三、调查方式和样本量

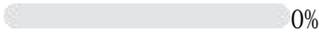
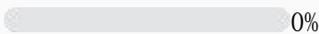
本次采用问卷星调查方式进行问卷调查。共回收 10 份问卷。

#### 四、调查主要内容

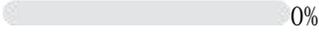
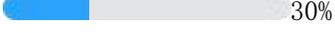
本次问卷内容对项目提高收入情况以及整体满意度方面进行调查分析。

#### 五、调查分析结果

##### 1. 项目实施对您收入影响程度？

选项	小计	比例
大幅提高	0	 0%
有一定提高	0	 0%
没什么变化	10	 100%
本题有效填写人次	10	

##### 2. 您对该项目整体满意度？

选项	小计	比例
非常满意	0	 0%
满意	6	 60%
一般	3	 30%
不满意	1	 10%
本题有效填写人次	10	

附件 5:

### 反映项目绩效的图片

