枣庄市市中区2019年度乡村振兴

省级财政专项扶贫资金项目绩效评价报告

委托单位：枣庄市市中区财政局

项目主管单位：枣庄市市中区扶贫开发领导小组办公室

评价机构：徐州华兴会计师事务所有限公司

2020年9月10日

 目 录

[摘 要 1](#_Toc491438394)

[一、项目概述 1](#_Toc491438395)

[二、项目绩效目标 2](#_Toc491438396)

[三、评价基本情况 2](#_Toc491438397)

[四、评价结论情况 3](#_Toc491438398)

[五、意见建议 4](#_Toc491438399)

[绩效评价报告正文](#_Toc491438400) 6

[一、项目基本情况 6](#_Toc491438401)

[（一）项目概况 6](#_Toc491438402)

[（二）项目绩效目标 7](#_Toc491438402)

[（三）项目预算 7](#_Toc491438402)

[（四）项目计划实施内容 7](#_Toc491438403)

[（五）项目组织管理 8](#_Toc491438404)

[二、绩效评价情况 8](#_Toc491438405)

[（一）评价目的 8](#_Toc491438406)

[（二）评价对象与范围 9](#_Toc491438407)

[（三）评价依据 9](#_Toc491438408)

[（四）评价原则、评价方法 11](#_Toc491438409)

[（五）绩效评价指标体系 11](#_Toc491438410)

[（六）评价人员组成 12](#_Toc491438411)

[（七）绩效评价工作过程 12](#_Toc491438412)

[三、评价结论及分析 1](#_Toc491438413)4

[（一）综合评价得分情况 14](#_Toc491438414)

[（二）现场评价情况分析 15](#_Toc491438415)

[（三）综合评价结论及分析 15](#_Toc491438416)

[四、项目主要绩效 17](#_Toc491438417)

[五、项目存在的主要问题 17](#_Toc491438418)

[六、意见建议 17](#_Toc491438419)

[七、需要说明的事项 18](#_Toc491438420)

[附件1绩效评价指标体系表 19](#_Toc491438421)

[附件2绩效评价得分表 2](#_Toc491438422)3

[附件3调查问卷及统计分析表 2](#_Toc491438423)6

[附件4问题清单 2](#_Toc491438424)9

摘 要

1. 项目概述

打赢脱贫攻坚战，对于全面建成小康社会、实现第一个百年奋斗目标具有决定性意义，根据《中共山东省委山东省人民政府关于打赢脱贫攻坚战三年行动的实施意见》（鲁发[2018]37号）、《中共枣庄市委枣庄市人民政府关于打赢脱贫攻坚战三年行动的实施意见实》（枣发[2018]28号）、《中共枣庄市中区委枣庄市中区人民政府关于打赢脱贫攻坚战三年行动的实施意见》（市中发[2018]21号）等文件精神，2019年是巩固提升脱贫攻坚成果的关键一年，为保障提升成效，省财政持续加大投入力度支持脱贫攻坚，巩固脱贫攻坚成效。

依据枣庄市财政局下发的《关于下达2019年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》（枣财农整指[2019]5号）拨付市中区省级专项扶贫资金225万元，其中包含工作成效奖励200万，扶贫特惠保险25万。

枣庄市市中区财政局下发《关于下达2019年乡村振兴重大专项资金（省、市财政补助）预算指标的通知》（市中财农整指[2019]16号）将该资金拨付至枣庄市市中区扶贫开发领导小组办公室，区扶贫办对该资金进行分配。资金分配情况如下：

|  |
| --- |
| 一、项目基本概况 |
| 项目名称 | 枣庄市市中区乡村振兴省级财政专项资金 |
| 主管部门 | 枣庄市市中区扶贫开发领导小组办公室 |
| 项目实施单位 | 市中区各乡镇 |
| 项目起止时间 | 2019年度 |
| 计划安排资金（万元） | 225 | 实际到位资金（万元） | 225 |
| 其中: | 光明路街道 | 11.2 |
|  | 孟庄镇 | 18.7 |
|  | 齐村镇 | 54.3 |
|  | 税郭镇 | 31.8 |
|  | 西王庄镇 | 45.4 |
|  | 永安镇 | 63.6 |

二、项目绩效目标

项目主要绩效目标为市中区扶贫办根据镇（街）2018年度扶贫开发工作成效，分配工作成效奖励资金200万元；与扶贫特惠保费补助资金25万元一并（扶贫特惠保险已由市级资金统一进行了缴纳，在此与成效奖励资金一并使用），按照镇（街）提升巩固任务量，由镇（街）统筹安排用于扶贫产业发展、改善农村小型公益性生产生活设施条件等方面。扶贫产业项目由镇（街）统筹实施，重点支持巩固提升任务重较重的村，兼顾带动没有产业项目的村。

三、评价基本情况

项目绩效评价的总体思路以该项目投入、过程、产出及效果为主要部分，其中投入包含规划及申报、项目资金的到位及时率、项目绩效目标的设立等；过程包含项目建设过程中的管理制度的执行、资金的使用率、资金使用过程中的财务监管；产出包含项目完成及验收情况等；效果包含项目是否达到预期效益等；以上各项作为设计绩效评价指标体系的重要组成部分，绩效评价关注的重点是评价对象的实际产出和效果，因此，在具体设置绩效评价指标的权重时，产出类及效果类指标在整体权重中占主导地位。

该项目评价方法采用因素分析法及公众评判法，由于绩效评价涉及具体的社会、经济调查，要求具有高水平的分析、判断能力，因此在人员配备方面我所充分考虑了相关人员需要具备足够的专业熟练程度和良好的工作能力，因此配备了注册会计师两名，会计师两名，辅助审计人员一名，分工明细如下：

|  |
| --- |
| 评价人员 |
| 姓名 | 职称/职务 | 单 位 | 主要工作 |
| 张辉 | 注册会计师/中级会计师 | 徐州华兴会计师事务所有限公司 | 根据收集完备的有关资料审核绩效评价报告 |
| 刘爱华 | 注册会计师 | 徐州华兴会计师事务所有限公司 | 根据收集完备的有关资料审核绩效评价报告初稿并进行修改 |
| 陈洪霞 | 会计师 | 徐州华兴会计师事务所有限公司 | 与项目单位对接收集项目相关资料并进行审核，对资料进行补充完善，编制审计报告初稿 |
| 王玲 |
| 刘莹莹 | 助理审计 | 徐州华兴会计师事务所有限公司 | 对项目现场进行勘察，现场发放调查问卷，收集并统计现场资料 |

评价过程主要有三个阶段，一是准备阶段，按照业务需要成立绩效评价工作小组，收集整理绩效评价相关基础资料，二是绩效评价实施阶段，对收集到的资料进行审核、补充相关资料、实施绩效评价相关工作；三是撰写和提交绩效评价报告阶段，撰写报告、提交报告。

1. 评价结论情况

该项目评价综合得分91.8分，投入指标分值20分，得分20分；过程指标分值30分，得分26.2分；产出指标分值20分，得分19.8分；效果指标分值30分，得分25.8分，得分情况如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 评价指标 | 指标分值 | 评价得分 |
| 一级 | 二级 | 三级 | 四级 | 100 |  |
| 投入 | 项目立项 | 项目规划情况 | 建设规划 | 2 | 2 |
| 规划质量 | 2 | 2 |
| 目标的设定情况 | 目标设立依据的充分性 | 2 | 2 |
| 目标的合理性 | 2 | 2 |
| 目标的明确性 | 2 | 2 |
| 目标与任务计划的相符性 | 2 | 2 |
| 资金落实 | 项目资金到位率 | 区级资金到位率 | 4 | 4 |
| 项目资金到位及时性 | 区级资金到位及时性 | 4 | 4 |
| 过程 | 业务管理 | 建设管理 | 项目的年度分解情况比例 | 2 | 2 |
| 项目年度计划执行比例 | 2 | 2 |
| 管理制度保障 | 2 | 1 |
| 项目调整手续是否齐全 | 2 | 2 |
| 项目资料归档管理情况 | 2 | 1 |
| 项目质量可控性 | 项目实施的控制情况 | 3 | 2.8 |
| 项目质量管理水平 | 2 | 1.9 |
| 财务管理 | 财务管理制度健全性 | 资金管理制度的健全性 | 3 | 2 |
| 资金使用合规性及相符性 | 资金使用的合规性 | 2 | 2 |
| 资金拨付的合规性 | 2 | 1.8 |
| 政府采购的合规性 | 2 | 2 |
| 项目支出与预算的相符性 | 1 | 1 |
| 项目支出与预算执行进度相符性 | 2 | 2 |
| 财务监控状况 | 监控的规范性 | 3 | 2.7 |
| 产出 | 项目产出 | 项目完成情况 | 预定目标是否实现 | 7 | 6.8 |
| 项目完成质量 | 工程质量合格率 | 7 | 7 |
| 项目完成及时性 | 项目工期是否按时完成 | 6 | 6 |
| 效果 | 项目效益 | 社会效益 | 对项目建设范围内村民带了的直接或间接影响 | 10 | 7.5 |
| 可持续影响 | 项目可持续影响 | 10 | 8.3 |
| 社会公众或服务对象满意度 | 问卷满意度调查 | 10 | 10 |
| 综合得分 |  |  |  |  | 91.8 |
| 评价等次 |  |  |  |  | 优秀 |

 经过绩效评价工作小组认真分析总结，该项目实施的成绩主要表现在以下几个方面：

1. 在项目立项与资金落实情况上，项目总体方案及规划质量符合政策，目标明确符合政策，资金及时到位，按照项目进度拨付款项，保证了项目的正常开展。
2. 在业务管理与财务管理上，管理机构健全、部分项目制定了管理制度、资金管理到位、拨付手续齐全，按照项目进度专项资金均已拨付到位。
3. 在项目产出上，2019市中区乡村振兴专项资金项目均已完成。
4. 在项目效果上，主要表现在2019市中区乡村振兴专项资金项目完成后改善了农村村庄生产生活环境及面貌，增加了建档立卡贫困人员就业机会，提高了建档立卡贫困人员的收入。

项目扣分主要指标体现：该项目评价扣分8.2分，过程指标扣分3.8分，产出指标扣分0.2分，效果指标扣分4.2分；扣分主要原因为部分乡镇项目管理制度及财务管理制度不完善，验收资料中有与实施方案不相符事项，账务处理中使用会计科目不准确，存在未严格按照合同约定支付比例及时间进行支付，项目未制定详尽的收益分配明细，归档资料不完整，项目完成后社会效益较显著，可持续影响较明显。

五、意见建议

为进一步提高财政专项资金的管理水平和使用效益，针对存在的问题，绩效评价小组提出如下建议：

1. 加强资料完善、整理及归档。

评价过程中发现部分乡镇资料中缺少项目及财务管理规定。

建议进一步收集、整理、完善项目资料，做到资料完整、归档及时，对于缺少的资料由相关负责部门补充制定。

1. 加强对验收资料的准确性审核，保证资料的真实性与准确性。

评价过程中发现部分乡镇验收资料中存在验收报告内容滞后于报告出具日期、第三方审计报告中相关内容与实施方案不一致。

建议整理归档资料时加强资料审核，保证资料内容的真实性与准确性。

1. 账务处理时正确使用会计科目。

评价过程中发现部分村处理账务使用会计科目不准确。

建议账务处理中正确使用会计科目。

4、严格按照合同约定进行付款，加强项目监督检查。

评价过程中发现个别乡镇的付款未按照合同约定时间或比例进行支付。

建议支付款项时严格按照合同约定时间及比例进行支付。

绩效评价报告正文

徐华会专审（2020）第158号

为了加强财政专项资金项目支出管理和使用，提高财政资金使用效益和效率，通过对项目执行与完成情况的全面了解和分析，对项目计划的执行、项目资金的筹集、项目效果等情况进行评价，总结项目执行中存在的问题，不断提高财政专项资金投入所产生的社会效益，按照《中华人民共和国预算法》、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）和《枣庄市直部门预算绩效目标管理办法》（枣财预〔2016〕9号）、《关于开展全区项目绩效评价工作的实施方案》（市中财绩〔2020〕2号）的相关要求，我们接受枣庄市市中区财政局委托，于2020年8月10日至9月10日组织相关人员对2019年度乡村振兴省级财政专项扶贫资金的管理和使用情况进行绩效评价工作，我们在通过实地调查、核实、收集、座谈、汇总、分析绩效相关资料的基础上，对照绩效评价指标和标准进行评议和打分，对项目资金的使用、项目执行的效果进行汇总分析，形成了枣庄市市中区2019年度乡村振兴省级财政专项扶贫资金项目绩效评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目概况

打赢脱贫攻坚战，对于全面建成小康社会、实现第一个百年奋斗目标具有决定性意义，根据《中共山东省委山东省人民政府关于打赢脱贫攻坚战三年行动的实施意见》（鲁发[2018]37号）、《中共枣庄市委枣庄市人民政府关于打赢脱贫攻坚战三年行动的实施意见实》（枣发[2018]28号）、《中共枣庄市中区委枣庄市中区人民政府关于打赢脱贫攻坚战三年行动的实施意见》（市中发[2018]21号）等文件精神，2019年是巩固提升脱贫攻坚成果的关键一年，为保障提升成效，省财政持续加大投入力度支持脱贫攻坚，巩固脱贫攻坚成效。

（二）项目绩效目标

项目主要绩效目标为市中区扶贫办根据镇（街）2018年度扶贫开发工作成效，分配工作成效奖励资金200万元；与扶贫特惠保费补助资金25万元一并（扶贫特惠保险已由市级资金统一进行了缴纳，在此与成效奖励资金一并使用），按照镇（街）提升巩固任务量，由镇（街）统筹安排用于扶贫产业发展、改善农村小型公益性生产生活设施条件等方面。扶贫产业项目由镇（街）统筹实施，重点支持巩固提升任务重较重的村，兼顾带动没有产业项目的村。

（三）项目预算

枣庄市市中区2019年度乡村振兴省级财政专项扶贫资金项目财政资金共计225万元，由工作成效奖励资金200万元与扶贫特惠保费补助资金25万元两个部分组成，由镇（街）统筹安排用于扶贫产业发展、改善农村小型公益性生产生活设施条件等方面。明细如下表：

 单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 镇街 | 工作成效奖励 | 扶贫特惠保费 | 合计 |
| 1 | 光明路街道 | 10 | 1.2 | 11.2 |
| 2 | 孟庄镇 | 15 | 3.7 | 18.7 |
| 3 | 齐村镇 | 50 | 4.3 | 54.3 |
| 4 | 税郭镇 | 25 | 6.8 | 31.8 |
| 5 | 西王庄镇 | 40 | 5.4 | 45.4 |
| 6 | 永安镇 | 60 | 3.6 | 63.6 |
| 合计 |  |  |  | 225 |

（四）项目计划实施内容

项目具体实施内容为个镇（街）统筹安排用于扶贫产业发展、改善农村小型公益性生产生活设施条件等方面。扶贫产业项目由镇（街）统筹实施，重点支持巩固提升任务重较重的村，兼顾带动没有产业项目的村。

（五）项目组织管理

枣庄市市中区2019年度乡村振兴省级财政专项扶贫资金项目组织管理部门及职责：

市中区财政局负责按照财政管理制度的有关规定，及时办理资金拨付手续，加快推进资金落实。

市中区区扶贫办负责制定专项资金使用计划，提出任务目标；按照要求指导镇（街）完善项目库建设、审核项目实施方案、督导检查资金及项目实施情况。

镇（街）财政部门负责按照财政管理制度的有关规定，及时办理资金拨付手续，对资金的安全、规范、有效运行负直接责任。

镇（街）级扶贫办负责编制项目实施方案，根据项目进度，审核项目单位报账材料；定期调度项目开展情况，建立监督考核制度，定期不定期的对各区项目进展情况进行督导巡查，对存在的问题及时通报整改。

二、绩效评价情况

 （一）评价目的

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）、《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）、《枣庄市市直部门预算绩效目标管理办法》（枣财预〔2016〕9号）的要求，此次对枣庄市市中区2019年度乡村振兴省级财政专项扶贫资金项目实施情况进行绩效评价，是了解资金落实、业务管理、财务管理、项目产出及社会效益等有关情况，加强财政支出管理，提高资金使用效率，检查财政支出项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行的，帮助项目单位分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高项目单位绩效管理水平，进一步增强财政资金使用效率和效益提供参考。

通过绩效评价，可以衡量项目资金使用效率，掌握项目资金使用的规范性、科学性，分析项目支出绩效目标的完成情况，总结经验，分析存在问题，改进预算管理、优化资源配置，不断提高项目资金支出管理水平。

（二）评价对象与范围

1、评价对象

本次绩效评价的对象为2019年度枣庄市市中区财政局安排的枣庄市市中区2019年度乡村振兴省级财政专项扶贫资金225万元。

1. 评价范围

本次绩效评价对象涉及枣庄市市中区扶贫开发领导小组办公室一个主管部门。涉及工作成效奖励资金与扶贫特惠保费补助两个部分；由于扶贫特惠保费已由市财政统一支付，因此该资金并入工作成效奖励资金一并使用。评价基准日为2019年12月31日。

（三）评价依据

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2） 《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）；

（3）《枣庄市市直部门预算绩效目标管理办法》（枣财预〔2016〕9号）；

（4）《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

（5）中共山东省委山东省人民政府《关于打赢脱贫攻坚战三年行动的实施意见》（鲁发[2018]37号）；

1. 中共枣庄市委枣庄市人民政府《关于打赢脱贫攻坚战三年行动的实施意见》（枣发[2018]28号）；
2. 中共枣庄市中区委枣庄市中区人民政府《关于打赢脱贫攻坚战三年行动的实施意见》（市中发[2018]21号）；
3. 市扶贫办、市财政局《关于加强2019年度省级财政专项扶贫资金使用管理的通知》（枣扶贫组办字[2019]28号）；
4. 山东省财政厅《关于印发山东省财政专项扶贫资金和项目管理办法的通知》（鲁财农[2017]61号）；
5. 《市中财政专项扶贫资金和项目管理实施细则》（市中财农[2017]7号）；
6. 《枣庄市扶贫资金项目公告公示实施细则》（枣扶贫组办字[2018]33号）；
7. 预算绩效目标及其他相关材料；
8. 关于下达2019年乡村振兴重大专项资金（省、市财政补助）预算指标的通知（市中财农整指[2019]16号）；
9. 相关行业政策、行业标准及专业技术规范；
10. 项目任务书、实施方案、验收报告、绩效自评报告等；
11. 与专项资金支出有关的明细账、记账凭证、原始凭证；
12. 其他相关资料

（四）评价原则、评价方法

按照项目绩效评价指标体系的要求，采取相关性、重要性及系统性原则相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式，综合运用因素分析法、公众评判法等，通过与该项目单位人员座谈、资料核查、选点抽查、电话访谈与现场发放问卷调查等方法，从项目投入、过程、产出、效果四个方面对项目实施情况进行了全面评价。

（五）绩效评价指标体系

该项目评价指标依据《关于印发<预算绩效评价共性指标体 系框架>的通知》（财预〔2013〕53 号），绩效评价指标体系的制定主要包括投入、过程、产出和效益四个方面，满分为100分。一是投入（20分），主要评价项目规划规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金到位率和到位及时性等工作情况；二是过程（30分），主要评价业务管理制度健全性、制度执行有效性、质量可控性、财务管理制度健全性、资金使用率及合规性、财务监控有效性等基础工作开展情况；三是产出（20分），主要评价目完成情况情况、项目完成质量、项目完成及时性等情况；四是效果（30分），主要评价社会效益、工程感官质量、项目的持续性、项目实施潜在效益、社会公众或服务对象对2019年度乡村振兴省级财政专项扶贫资金的满意度等情况；绩效评价关注的重点是评价对象的实际产出和效果，因此，在具体设置绩效评价指标的权重时，产出类及效果类指标在整体权重中占主导地位，以上评价指标数据来源主要为评价人员收集补充及整理出的项目基础资料，实地勘察及现场发放调查问卷。

评价过程中按照评价结果分为四个级别：优、良、中、差。

优秀为项目完成情况超过项目制定的指标标准或达标并且成效显著，分值大于或等于90分;
 良好为项目完成情况达到项目制定的指标标准要求并且成效明显，分值为80分-89分;
 中为项目完成情况基本达到项目制定的指标标准要求并且成效一般，分值为65-79分;

差为项目完成情况远低于项目制定的指标标准并且成效较差，分值为65分以下。

（六）评价人员组成

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 工作内容 | 人员 | 职称 | 完成 时限 | 工作要求 |
| 1 | 与项目单位沟通后采集项目相关资料进行整理 | 张辉 刘爱华 陈洪霞 王玲 刘莹莹 | 注册会计师、会计师、辅助审计人员 |  2020年 8月20日前 |  收集资料是绩效评价的核心工作，整理收集到的资料，并对资料合规性进行检查 |
|  2 | 明确根据项目绩效目标指标体系检查资料缺失或不完善的，与委托方及项目相关单位充分沟通，补充完善相关资料 | 张辉 刘爱华 陈洪霞 王玲 刘莹莹 | 注册会计师、会计师、辅助审计人员 | 2020年8月31日前 |  从多个方面补充实物资料、口头资料、书面资料和分析性资料，尽可能做到资料全面为绩效评价提供可靠依据 |
| 3 | 按照确定好的现场和非现场评价范围采取勘查、巡查、复核等方式，对有关情况进行核实，对所掌握的有关资料进行分类、整理和分析，提出评价意见；编制社会调查问卷到相关范围内对相关人员展开调查并整理出具调查结果 | 张辉 刘爱华 陈洪霞 王玲 刘莹莹 | 注册会计师、会计师、辅助审计人员 | 2020年9月5日前 |  实地勘查现场比单纯的文字描述更有证明力，相关范围内问卷调查可以快速、便捷从大量人员获得群众评价信息 |
| 4 | 出具绩效评价初稿，征求项目主管部门的意见，根据反馈意见进一步修改完善后，报委托方审核并出具报告 | 张辉刘爱华 | 注册会计师、会计师 | 2020年9月10日前 | 根据收集完备的相关资料由经验丰富的评价人员出具初稿并提交审核 |

（七）绩效评价工作过程

1、评价准备阶段：2020年8月10日成立绩效评价工作组，由于绩效评价涉及具体的社会、经济调查，要求具有高水平的分析、判断能力，因此在人员配备方面我所充分考虑了相关人员需要具备足够的专业熟练程度和良好的工作能力，因此配备了注册会计师二名，会计师二名，辅助审计人员一名。评价队伍组建完成后积极与相关项目主管单位对接，收集整理绩效评价相关基础资料。

2、绩效评价实施阶段：资料审核、拟定具体评价工作方案、实施绩效评价、完成绩效评价。

2020年8月10日至2020年8月20日收集及整理项目相关资料，并对资料的合规性进行检查。

2020年8月21至2020年8月31日对前期资料整理过程中出现的问题进行资料的补充及落实，尽可能做的项目资料完整全面，为绩效评价提供可靠的依据。

2020年9月1日至2020年9月5日对项目进行实地观察及勘验，实地调查比单纯的文字描述更有证明力，对项目相关范围内进行问卷调查，该项调查可以快速、便捷从大量周边人员获得真实的群众评价信息。

3、撰写和提交评价报告阶段：撰写报告、提交报告。

2020年9月10日前在对所收集资料进行全面分析的基础上对绩效目标的投入、过程、产出和效果等做出具体分析和评价，按照数据真实准确、依据充分、分析透彻、结论准确的原则由经验丰富的评价人员出具有明确绩效目标、项目实施中存在的各项问题、以及对存在问题有针对性建议和意见的绩效评价初稿，并提交委托方对评价报告的真实性、合理性、完整性充分征询意见。

根据各方提出的书面合理意见对评价报告进行修改和完善后将绩效评价终稿提交委托方。

三、评价结论及分析

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 评价指标 | 指标分值 | 评价得分 |
| 一级 | 二级 | 三级 | 四级 | 100 |  |
| 投入 | 项目立项 | 项目规划情况 | 建设规划 | 2 | 2 |
| 规划质量 | 2 | 2 |
| 目标的设定情况 | 目标设立依据的充分性 | 2 | 2 |
| 目标的合理性 | 2 | 2 |
| 目标的明确性 | 2 | 2 |
| 目标与任务计划的相符性 | 2 | 2 |
| 资金落实 | 项目资金到位率 | 区级资金到位率 | 4 | 4 |
| 项目资金到位及时性 | 区级资金到位及时性 | 4 | 4 |
| 过程 | 业务管理 | 建设管理 | 项目的建设阶段分解情况比例 | 2 | 2 |
| 项目阶段计划执行比例 | 2 | 2 |
| 管理制度保障 | 2 | 1 |
| 项目调整手续是否齐全 | 2 | 2 |
| 项目资料归档管理情况 | 2 | 1 |
| 项目质量可控性 | 项目实施的控制情况 | 3 | 2.8 |
| 项目质量管理水平 | 2 | 1.9 |
| 财务管理 | 财务管理制度健全性 | 资金管理制度的健全性 | 3 | 2 |
| 资金使用合规性及相符性 | 资金使用的合规性 | 2 | 2 |
| 资金拨付的合规性 | 2 | 1.8 |
| 政府采购的合规性 | 2 | 2 |
| 项目支出与预算的相符性 | 1 | 1 |
| 项目支出与预算执行进度相符性 | 2 | 2 |
| 财务监控状况 | 监控的规范性 | 3 | 2.7 |
| 产出 | 项目产出 | 项目完成情况 | 预定目标是否实现 | 7 | 6.8 |
| 项目完成质量 | 项目质量合格率 | 7 | 7 |
| 项目完成及时性 | 项目是否按时完成 | 6 | 6 |
| 效果 | 项目效益 | 社会效益 | 对项目周边村民带了的直接或间接影响 | 10 | 7.5 |
| 可持续影响 | 项目的可持续影响 | 10 | 8.3 |
| 社会公众或服务对象满意度 | 问卷满意度调查 | 10 | 10 |
| 综合得分 |  |  |  |  | 91.8 |
| 评价等次 |  |  |  |  | 优秀 |

（一）综合评价得分情况

1. 投入类评价指标得分情况

投入类共计20分，其中分为项目立项12分及资金落实8分，评价后得分共计20分，项目立项得分12分，资金落实得分8分。

1. 过程类评价指标得分情况

过程类共计30分，其中分为业务管理15分及财务管理15分，评价后得分26.2分，业务管理得分12.7分，财务管理得分13.5分，业务管理扣分2.3分，财务管理扣分1.5分。

1. 产出类评价指标得分情况

产出类共计20分，评价后得分19.8分，扣分0.2分。

1. 效果类评价指标得分情况

效果类共计30分，评价后得分25.8分，扣分4.2分。

各镇街指标得分明细如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 镇街 | 项目名称 | 投入指标得分 | 过程指标得分 | 产出指标得分 | 效果指标得分 | 总分 |
| 1 | 光明路街道 | 田屯村建设羊肚菌等生态高效种植项目 | 20 | 26 | 20 | 25.5 | 91.5 |
| 2 | 孟庄镇 | 里筲村2019年美丽乡村道路扶贫项目 | 20 | 27 | 20 | 26.5 | 93.5 |
| 3 | 齐村镇 | 2019年度鑫凯扶贫项目建设 | 20 | 27 | 20 | 25.5 | 92.5 |
| 4 | 税郭镇 | 2019年桃园村路面硬化 | 20 | 24 | 20 | 26.5 | 90.5 |
| 5 | 西王庄镇 | 2019年建设现代智慧种植大棚二期联村扶贫项目 | 20 | 26 | 20 | 25.5 | 91.5 |
| 6 | 永安镇 | 注资莲花山生态园旅游扶贫项目 | 20 | 27 | 19 | 25.5 | 91.5 |
| 平均分 |  |  | 20 | 26.2 | 19.8 | 25.8 | 91.8 |

1. 现场评价情况分析

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，对该项目资料进行评审，同时对项目进行现场评价，评价范围涵盖市中区六个乡镇，涉及资金225万元，占项目总数比例100%，占资金总额比例为100%。具体情况如下表：

 单位：万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 镇街 | 项目名称 | 省级资金金额 | 实际支出 | 备注 |
| 1 | 光明路街道 | 田屯村建设羊肚菌等生态高效种植项目 | 11.2 | 11.2 | 依据完成情况部分资金于2020年3月拨付 |
| 2 | 孟庄镇 | 里筲村2019年美丽乡村道路扶贫项目 | 18.7 | 18.7 | 依据验收情况部分资金于2020年2月拨付 |
| 3 | 齐村镇 | 2019年度鑫凯扶贫项目建设 | 54.3 | 54.3 |  |
| 4 | 税郭镇 | 2019年桃园村路面硬化 | 31.8 | 31.8 |  |
| 5 | 西王庄镇 | 2019年建设现代智慧种植大棚二期联村扶贫项目 | 45.4 | 45.4 |  |
| 6 | 永安镇 | 注资莲花山生态园旅游扶贫项目 | 63.6 | 63.6 |  |
|  | 合计 |  | 225 | 225 |  |

（三）综合评价结论及分析

经过绩效评价小组认真分析总结，该项目实施的成绩综合得分分，主要得分指标体现在：

1、在项目立项与资金落实情况上，项目总体方案及规划质量符合政策，目标明确符合政策，资金及时到位，按照项目进度拨付款项，保证了项目的正常开展。

2、在业务管理与财务管理上，管理机构健全、部分项目制定了管理制度、资金管理到位、拨付手续齐全，按照项目进度专项资金均已拨付到位。

3、在项目产出上，2019市中区乡村振兴专项资金项目均已 完成。

4、在项目效果上，主要表现在2019市中区乡村振兴专项资金项目完成后改善了农村村庄生产生活环境及面貌，增加了建档立卡贫困人员的收入。

社会公众或服务对象满意度评价通过现场发放问卷的形式进行评价，共计发放现场调查问卷36份，其中实施单位6份，周边村民30份，共计收回现场问卷36份，走访实施单位及周边村民对项目实施情况进行了调查，调查发现该项目建成后改善了农村村庄生产生活环境面貌，大幅提升农村人居环境，增加了建档立卡贫困人员的收入，项目实施单位及周边村民满意度为100%，问卷调查得分100分。

项目扣分主要指标体现：该项目评价扣分8.2分，过程指标扣分3.8分，产出指标扣分0.2分，效果指标扣分4.2分。

扣分主要原因为部分乡镇未制定项目管理制度及财务管理制度，验收资料中有与实施方案不相符事项，账务处理中使用会计科目不准确，存在未严格按照合同约定支付比例及时间进行支付，部分项目未制定详尽的收益分配明细，归档资料不完整。扣分项明细如下：

1、过程指标中扣分3.8分，业务管理扣2.3分，财务管理扣1.5分，扣分原因为部分乡镇未制定项目管理制度及财务管理制度，验收资料中有与实施方案不相符事项，账务处理中使用会计科目不准确，存在未严格按照合同约定支付比例及时间进行支付，

2、产出指标中项目产出扣0.2分，扣分原因部分乡镇项目未制定详尽的收益分配明细。

3、产出指标中项目产出扣4.2分，扣分原因项目完成后社会效益较显著，可持续影响较明显。

四、项目主要绩效

该项目总体实施情况较好通过支持扶贫产业发展、改善农村小型公益性生产生活设施条件等方面增加了就业机会，多方位、多角度的从根本上带动了贫困人口脱贫，使贫困家庭增加了收入；极大改善村庄整体环境面貌，农民群众的获得感和幸福感持续增强。

五、项目存在的主要问题

（一）归档资料中相关项目及财务管理规定不完善。

（二）验收资料中存在验收报告内容滞后于报告出具日期、第三方审计报告中相关内容与实施方案不一致。

（三）处理账务使用会计科目不准确。

（四）付款存在未按照合同约定时间或比例进行支付。

六、意见建议

为进一步提高财政专项资金的管理水平和使用效益，针对存在的问题，绩效评价小组提出如下建议：

（一）加强资料收集整理及归档。

建议进一步收集、整理、完善项目资料，做到资料完整、归档及时，对于缺少的资料由相关负责部门补充制定。

（二）加强对验收资料的审核，保证验收资料的真实性与准确性。

验收过程中提供相关资料应与实际建设一致，对相关部门及第三方出具的验收报告内容进行核对。

（三）账务处理时正确使用会计科目。

建议账务处理中正确使用会计科目，加强财务监督工作。

（四）严格按照合同约定进行付款。

建议付款时严格按照合同约定的时间及比例进行支付。

七、需要说明的事项

（一）本事务所及评估人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

（二）项目相关单位市中区扶贫办及相关镇街的责任是提供本项目绩效评价报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算等相关资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。

附件：1.绩效评价指标体系表

2.绩效评价得分表

3.调查问卷及统计分析表

4.问题明细表

徐州华兴会计师事务所有限公司 中国注册会计师：

中国 徐州市 中国注册会计师：

二〇二〇年九月十日

附件1

# 枣庄市市中区2019年度乡村振兴省级财政专项扶贫资金项目绩效评价指标表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **权重** | **二级指标** | **三级指标** | **四级指标及分值** | **指标说明** | **评价标准** | **依据** | **依据来源** |
| 投入 （20分） | 20% | 项目立项 （12分） | 项目规划情况 （4分) | 建设规划(2分） | 项目建设方案、实施方案，能够提供相关资料。 | 前期手续办理、总体规划、建设方案完善可行，满分2分,一般为1分。 | 项目规划书及建设方案 | 中共山东省委山东省人民政府《关于打赢脱贫攻坚战三年行动的实施意见》（鲁发[2018]37号）、中共枣庄市委枣庄市人民政府《关于打赢脱贫攻坚战三年行动的实施意见》（枣发[2018]28号）、中共枣庄市中区委枣庄市中区人民政府《关于打赢脱贫攻坚战三年行动的实施意见》（市中发[2018]21号） |
| 规划质量（2分） | 项目建设方案质量。 | 建设方案符合要求，现状分析清晰，建设内容合理，建设目标准确，满分2分，一般为1分。 |
| 目标的设定情况 （8分) | 目标设立依据的充分性（2分） | 目标设定的是否客观、科学进行评价。 | 目标制定是否科学客观，满分2分，一般为1分。 | 有关法律法规要求，国民经济和社会发展规划、行业发展规划与项目有关的战略和政策重点，部门职责 |
| 目标的合理性（2分） | 对绩效目标是否与本部门职责、承担单位职责密切相关进行评价。 | 目标制定科学客观、对目标的表述明确，对目标实现的方式和时间有合理计划，满分2分，一般为1分，不合理为0分。 | 项目的绩效目标申报表、实施方案 |
| 目标的明确性(2分） | 对绩效目标是否明确进行评价。 | 项目绩效目标在时效、效益等方面设置了绩效明确指标，指标内容清晰合理，满分2分一般为1分，不合理为0分。 |
| 目标与任务计划的相符性(2分） | 对绩效目标是否与预算相符进行评价。 | 项目绩效目标与项目预算计划数、资金量相符，满分2分不相符为0分。 |
| 资金落实 (8分） | 项目资金到位率 (4分） | 区级财政资金到位率(4分） | 对区级财政资金到位情况进行评价（到位率=（实际到位资金/计划投入资金×100%）。 | 指标分值=资金到位率×指标满分值4分，满分为4分。 | 资金到位数、到位时间、规定的到位数、到位时间 | 关于下达2019年乡村振兴重大专项资金（省、市财政补助）预算指标的通知（市中财农整指[2019]16号） |
| 项目资金到位及时率 （4分） | 区级财政资金到位及时性(4分） | 对区级财政资金到位及时性进行评价（到位及时率=及时到位资金/应到位资金×100%）。 | 指标分值=到位及时率×指标满分值4分，满分为4分。 |
| **一级指标** | **权重** | **二级指标** | **三级指标** | **四级指标及分值** | **指标说明** | **评价标准** | **依据** | **依据来源** |
|  过程 （30分） | 30% | 业务管理 （15分） | 建设管理（10分） | 项目的建设阶段分解情况 (2分） | 是否进行项目方案阶段分解。 | 实施方案中是否对项目阶段完成目标进行分解，满分为2分超标为0分。 | 工程完整方案 | 项目的实施方案，验收资料。 |
| 项目计划执行比例(2分） | 按照分解后方案，截止目前完成情况。 | 分解后实施方案完成情况，是否因方案变更影响工期，满分2分，一般为1分，产生影响的为0分。 | 建设方案及相关资料。 |
| 管理制度保障(2分） | 管理制度是否健全及落实，档案资料是否归档。 | 项目管理制度是否健全及落实，招投标资料、项目合同书、验收报告、监理、技术鉴定等资料是否齐全及归档，满分2分，制度不完整为1分，未制定为0分。 | 管理制度、日常执行情况 | 项目单位相关业务管理制度、项目实施的有关档案资料 |
| 项目调整手续是否齐全(2分） | 项目有调整时是否进行相关备案及审批。 | 项目执行过程中出现调整事项是否及时进行备案及审批，满分2分，未进行备案及审批为0分。 | 项目档案文档、档案目录、存档资料 | 项目变更资料 |
| 项目资料归档管理情况(2分） | 项目资料归档管理情况。 | 项目是否对相关建设资料进行归档管理，满分2分，资料归档不完整的1分，未对资料进行归档管理的0分。 | 施工资料 | 项目资料档案 |
| 项目质量可控性（5分） | 项目实施的控制情况(3分） | 对项目实施的控制情况进行评价。 | 项目实施与实施方案或计划相符，项目实施的控制情况，满分3分，一般为1分，不相符为0分。 | 项目实际建设完成情况、实施方案、计划书列明的建设内容 | 项目实施方案督导检查记录、进度验收记录、验收报告等 |
| 项目质量管理水平(2分） | 项目质量管理、监理及材料质量检测、验收情况。 | 项目建设单位是否对项目质量进行监管和抽查，监理的管理是否到位，满分2分一般为1分，管理不到位为0分。 |
| **一级指标** | **权重** | **二级指标** | **三级指标** | **四级指标及分值** | **指标说明** | **评价标准** | **依据** | **依据来源** |
| 过程接上页 |  | 财务管理 （15分） | 财务管理制度健全性（3分） | 资金管理制度的健全性(3分） | 对项目单位是否建立完善资金管理措施和制度进行评价。 | 项目单位资金管理措施和制度健全，满分3分，未制定制度为0分。 | 项目执行的资金管理制度 | 市扶贫办、市财政局《关于加强2019年度省级财政专项扶贫资金使用管理的通知》（枣扶贫组办字[2019]28号）、《市中财政专项扶贫资金和项目管理实施细则》（市中财农[2017]7号） |
| 资金使用合规性及相符性（9分） | 资金使用的合规性(2分） | 对专项资金的适用范围、支出依据是否合理进行评价。 | 资金使用不合规的，发现1处扣1分；发现挤占、挪用、截留、改变用途问题，扣1分，若项目20%以上资金存在问题二级指标整体不得分。 | 资金使用、支出的规范性和合规性 | 《关于印发山东省财政专项扶贫资金和项目管理办法的通知》（鲁财农[2017]61号）、项目单位支出凭证等相关财务资料 |
| 资金拨付的合规性(2分） | 对专项资金审批、拨付手续、拨付程序，拨付进度是否规范进行评价。 | 审批、拨付手续不够规范、程序不够严谨，发现1处扣0.5分，若项目20%以上资金违反资金管理办法相关规定，则二级指标整体不得分。 | 拨付流程 | 与专项资金拨付相关的凭证和资料 |
| 政府采购的合规性(2分） | 对项目采购是否经过政府采购程序，符合招标法的相关规定，程序是否合规进行评价。 | 项目采购经过政府采购程序，符合招标法的相关规定，程序合规，得2分，否则不得分，若项目20%以上资金违反相关规定，则二级指标整体不得分。 | 采购文件、采购的货物、服务等 | 政府采购公告、招标文件、投标文件、政府采购合同等 |
| 项目支出与预算的相符性(1分） | 对项目支出是否符合预算的要求进行评价。 | 项目支出符合预算要求，得1分，否则不得分，若支出与预算内容不符且偏差率超过5%，则二级指标整体不得分。 | 支出数、预算数、支出进度、计划支出进度 | 项目支出凭证、项目预算文件等相关财务资料 |
| 项目支出与预算执行进度的相符性(2分） | 对项目支出是否符合项目预算执行进度要求（实际支出金额/实际到位资金×100%）。 | 指标分值=预算执行率×指标满分值2分，若结余资金占项目资金20%以上，则二级指标整体不得分。 |
| 财务监控状况（3分） | 监控的规范性 (3分） | 对是否按照相关制度对财务进行监控进行评价 | 严格按照相关制度对财务进行监控，满分3分，未按规定监控为0分。 | 财务凭证与记录 | 相关资料、相关证明文件、财务相关管理制度 |
| **一级指标** | **权重** | **二级指标** | **三级指标** | **四级指标及分值** | **指标说明** | **评价标准** | **依据** | **依据来源** |
| 产出 （20分） | 20% | 项目产出 （20分） | 项目完成情况 （7分） | 预定目标是否实现（7分） | 对照预定目标，对项目完成情况进行评价【完成率=（实际完成量/计划完成量）×100%】。 | 指标分值=实际完成率×指标满分值7分，若项目实际完成量达不到计划完成量的80%，则二级指标整体不得分。 | 项目实际建设完成内容、计划建设完成内容 | 实施方案、项目验收记录、项目完成记录、现场调研等相关资料 |
| 项目完成质量 （7分） | 项目质量合格率（7分） | 对照预定目标，对项目实施质量达标情况进行评价【质量达标率=（质量达标完成量/实际完成量）×100%。 | 指标分值=质量达标率×指标满分值7分。 | 项目完成内容、有关行业标准 | 项目现场调研记录、项目记录档案资料、检查验收记录资料 |
| 完成及时性（6分） | 项目是否按时完成(6分） | 对项目是否按期完成进行评价。 | 项目是否按实施方案如期完成，满分6分，推迟的按照情况酌情扣分，扣完为止。 | 项目目标和内容、项目实际产出内容 | 实施方案、验收资料 |
| 效果 （30分）  | 30% | 项目效益（30分） | 社会效益 （10分） | 对村民带来的直接或间接影响（10分） | 项目实施对村民生活环境所带来的直接或间接影响情况。 | 评价标准可分为显著、较显著、一般、不显著）四档进行赋分。 | 行业专家标准 | 项目现场调研资料 |
| 可持续影响（10分） | 项目运行后的可持续影响（10分） | 评价人员实地勘察、现场打分及现场调研。 | 根据评价人员实地勘察、现场打分进行评价，满分10分，指标得分\*100%=分值。 | 现场勘查 | 现场调研资料 |
| 社会公众或服务对象满意度 （10分） | 问卷满意度（10分） | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 指标分值=满意率×指标满分值10分。 | 社会公众户服务对象意见、建议 | 问卷调查记录表 |

附件2

枣庄市市中区2019年度乡村振兴省级财政专项扶贫资金项目绩效评价指标表得分表

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **权重** | **二级指标** | **三级指标** | **四级指标及分值** | **指标说明** | **评价标准** | **得分** |
| 投入 （20分） | 20% | 项目立项  （12分） | 项目规划情况 （4分) | 建设规划(2分） | 项目建设方案、实施方案，能够提供相关资料。 | 前期手续办理、总体规划、建设方案完善可行，满分2分,一般为1分。 | 2 |
| 规划质量（2分） | 项目建设方案质量。 | 建设方案符合要求，现状分析清晰，建设内容合理，建设目标准确，满分2分，一般为1分。 | 2 |
| 目标的设定情况 （8分) | 目标设立依据的充分性（2分） | 目标设定的是否客观、科学进行评价。 | 目标制定是否科学客观，满分2分，一般为1分。 | 2 |
| 目标的合理性（2分） | 对绩效目标是否与本部门职责、承担单位职责密切相关进行评。 | 目标制定科学客观、对目标的表述明确，对目标实现的方式和时间有合理计划，满分2分，一般为1分，不合理为0分。 | 2 |
| 目标的明确性(2分） | 对绩效目标是否明确进行评价。 | 项目绩效目标在时效、效益等方面设置了绩效明确指标，指标内容清晰合理，满分2分一般为1分，不合理为0分。 | 2 |
| 目标与任务计划的相符性(2分） | 对绩效目标是否与预算相符进行评价。 | 项目绩效目标与项目预算计划数、资金量相符，满分2分不相符为0分。 | 2 |
| 资金落实 (8分） | 项目资金到位率 (4分） | 区级财政资金到位率(4分） | 区级财政资金（到位率=（实际到位资金/计划投入资金×100%）。 | 指标分值=资金到位率×指标满分值4分，满分为4分。 | 4 |
| 项目资金到位及时率 （4分） | 区级财政资金到位及时性(4分） | 区级财政资金（到位及时率=及时到位资金/应到位资金×100%）。 | 指标分值=到位及时率×指标满分值4分，满分为4分。 | 4 |
|  过程 （30分） | 30% | 业务管理 （15分） | 建设管理（10分） | 项目的建设阶段分解情况 (2分） | 是否进行项目方案阶段分解。 | 实施方案中是否对项目阶段完成目标进行分解，满分为2分。 | 2 |
| 项目计划执行比例(2分） | 按照分解后方案，截止目前完成情况。 | 分解后实施方案完成情况，是否因方案变更影响工期，满分2分，一般为1分，产生影响的为0分。 | 2 |
| 管理制度保障(2分） | 管理制度是否健全及落实，档案资料是否归档。 | 项目管理制度是否健全及落实，招投标资料、项目合同书、验收报告、监理等资料是否齐全及归档，满分2分，制度不完整为1分，未制定为0分。 | 1 |
| 项目调整手续是否齐备(2分） | 项目有调整时是否进行相关备案及审批。 | 项目执行过程中出现调整事项是否及时进行备案及审批，满分2分，未进行备案及审批为0分。 | 2 |
| 项目资料归档管理情况(2分） | 项目资料归档管理情况。 | 项目是否对相关建设资料进行归档管理，满分2分。 | 1 |
| 项目质量可控性（5分） | 项目实施的控制情况(3分） | 对项目实施的控制情况进行评价。 | 项目实施与实施方案或计划相符，项目实施的控制情况，满分3分，一般为1分，不相符为0分。 | 2.8 |
| 项目质量管理水平(2分） | 项目质量管理、监理及材料质量检测、验收情况。 | 是否对项目质量进行监管和抽查，监理的管理是否到位，满分2分一般为1分，管理不到位为0分。 | 1.9 |
| **一级指标** | **权重** | **二级指标** | **三级指标** | **四级指标及分值** | **指标说明** | **评价标准** | **得分** |
| 过程接上页  |  | 财务管理  （15分） | 财务管理制度健全性 （3分） | 资金管理制度的健全性(3分） | 对项目单位是否建立完善资金管理措施和制度进行评价。 | 项目单位资金管理措施和制度健全，满分3分，未制定制度为0分。 | 2 |
| 资金使用合规性及相符性（9分） | 资金使用的合规性 (2分） | 对专项资金的适用范围、支出依据是否合理进行评价。 | 资金使用不合规的，发现1处扣1分；发现挤占、挪用、截留、改变用途问题，扣1分，若项目20%以上资金存在问题二级指标整体不得分。 | 2 |
| 资金拨付的合规性 (2分） | 对专项资金审批、拨付手续、拨付程序，拨付进度是否规范进行评价。 | 审批、拨付手续不够规范、程序不够严谨，发现1处扣0.5分，若项目20%以上资金违反资金管理办法相关规定，则二级指标整体不得分。 | 1.8 |
| 政府采购的合规性 (2分） | 项目采购是否经过政府采购程序，程序是否合规进行评价。 | 项目采购经过政府采购程序，符合招标法的相关规定，程序合规，得2分，否则不得分，若项目20%以上资金违反相关规定，则二级指标整体不得分。 | 2 |
| 项目支出与预算的相符性(1分） | 对项目支出是否符合预算的要求进行评价。 | 项目支出符合预算要求，得1分，否则不得分，若支出与预算内容不符且偏差率超过5%，则二级指标整体不得分。 | 1 |
| 项目支出与预算执行进度的相符性(2分） | 是否符合预算执行进度（实际支出金额/实际到位资金×100%）。 | 指标分值=预算执行率×指标满分值2分，若结余资金占项目资金20%以上，则二级指标整体不得分。 | 2 |
| 财务监控状况（3分） | 监控的规范性(3分） | 对是否按照相关制度对财务进行监控进行评价。 | 严格按照相关制度对财务进行监控，满分3分，未按规定监控为0分。 | 2.7 |
| 产出 （20分） | 20% | 项目产出  （20分） | 项目完成情况（7分） | 预定目标是否实现（7分） | 对照预定目标，对项目完成情况进行评价【完成率=（实际完成量/计划完成量）×100%】。 | 指标分值=实际完成率×指标满分值7分，若项目实际完成量达不到计划完成量的80%，则二级指标整体不得分。 | 6.8 |
| 项目完成质量 （7分） | 项目质量合格率（7分） | 对项目实施质量达标情况进行评价【质量达标率=（质量达标完成量/实际完成量）×100%。 | 指标分值=质量达标率×指标满分值7分。 | 7 |
| 完成及时性（6分） | 项目是否按时完成(6分） | 对项目是否按期完成进行评价。 | 项目是否按实施方案如期完成，满分6分，推迟的按照情况酌情扣分，扣完为止。 | 6 |
| 效果 （30分）  | 30% | 项目效益（30分） | 社会效益 （10分） | 对村民带来的直接或间接影响（10分） | 项目实施对村民生活环境所带来的直接或间接影响情况。 | 评价标准可分为显著、较显著、一般、不显著四档进行赋分。 | 7.5 |
| 可持续影响（10分） | 项目运行后的可持续影响（10分） | 评价人员实地勘察、现场打分及现场调研。 | 根据评价人员实地勘察、现场打分进行评价，满分10分，指标得分\*100%=分值。 | 8.3 |
| 社会公众或服务对象满意度（10分） | 问卷满意度 （10分） | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 指标分值=满意率×指标满分值10分。 | 10 |
| 综合得分 |  |  |  |  |  |  | 91.8 |
| 评价等级 |  |  |  |  |  |  | 优秀 |

2019年枣庄市中区乡村振兴省级扶贫专项资金绩效评价得分明细表

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 镇街 | 投入（20分） | 过程（30分） | 产出（20分） | 效果（30分） |  |
|  |  | 项目立项（12分） | 资金落实（8分） | 业务管理（15分） | 财务管理（15分） | 项目产出（20分）  | 项目效益（30） |  |
|  |  | 项目规划情况（4分） | 目标的设定情况（8分） | 项目资金到位率（4分） | 项目资金到位及时率（4分） | 建设管理（10分） | 项目质量可控性（5分） | 财务管理制度健全性（3分） | 资金使用合规性及相符性（9分） | 财务监控状况（3分） | 项目完成情况（7分）  | 项目完成质量（7分） | 完成及时性（6分） | 社会效益（10） | 可持续影响（10分） | 社会公众或服务对象满意度（10分） | 平均分 |
|  |  | 建设规划（2分） | 规划质量（2分） | 目标设立依据的充分性（2分） | 目标的合理性（2分） | 目标的明确性（2分） | 目标与任务的相符性（2分） | 区级财政资金到位率（4分） | 区级财政资金到位及时性（4分） | 项目的建设阶段分解情况（2分） | 项目计划执行比例（2分） | 管理制度保障（2分） | 项目调整手续是否齐备（2分） | 项目资料归档管理情况（2分） | 项目实施的控制情况（3分） | 项目质量管理水平（2分） | 资金管理制度的健全性（3分） | 资金使用的合规性（2分） | 资金拨付的合规性（2分） | 政府采购的合规性（2分） | 项目支出与预算的相符性（1分） | 项目支出与预算执行进度的相符性（2分） | 财务监控状况（3分） | 预定目标是否实现（7分） | 项目质量合格率（7分） | 项目是否按时完成（6分） |  |  |  |  |
| 1 | 光明路街道 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 4 | 4 | 2 | 2 | 1 | 2 | 1 | 3 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 1 | 2 | 2 | 7 | 7 | 6 | 7.5 | 8 | 10 | 91.5 |
| 2 | 孟庄镇 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 4 | 4 | 2 | 2 | 1 | 2 | 1 | 3 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 1 | 2 | 3 | 7 | 7 | 6 | 7.5 | 9 | 10 | 93.5 |
| 3 | 齐村镇 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 4 | 4 | 2 | 2 | 1 | 2 | 1 | 3 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 1 | 2 | 3 | 7 | 7 | 6 | 7.5 | 8 | 10 | 92.5 |
| 4 | 税郭镇 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 4 | 4 | 2 | 2 | 1 | 2 | 1 | 2 | 2 | 2 | 2 | 1 | 2 | 1 | 2 | 2 | 7 | 7 | 6 | 7.5 | 9 | 10 | 90.5 |
| 5 | 西王庄镇 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 4 | 4 | 2 | 2 | 1 | 2 | 1 | 3 | 1 | 2 | 2 | 2 | 2 | 1 | 2 | 3 | 7 | 7 | 6 | 7.5 | 8 | 10 | 91.5 |
| 6 | 永安镇 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 4 | 4 | 2 | 2 | 1 | 2 | 1 | 3 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 1 | 2 | 3 | 6 | 7 | 6 | 7.5 | 8 | 10 | 91.5 |
| 平均分数 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 4 | 4 | 2 | 2 | 1 | 2 | 1 | 2.8 | 1.8 | 2 | 2 | 1.9 | 2 | 1 | 2 | 2.7 | 6.8 | 7 | 6 | 7.5 | 8.3 | 10 | 91.8 |

附件3

调查问卷及统计分析

2019年度市中区财政乡村振兴专项扶贫资金项目调查问卷

（项目实施部门）

尊敬的先生/女士：

您好！本次问卷调查活动，目的是充分了解群众对2019年度市中区乡村振兴专项扶贫资金项目满意程度，以及希望专项扶贫资金项目需改善问题，以利进一步推动做好专项扶贫资金工作，本调查不需要实名，大概会耽误您几分钟的时间，请根据您的实际情况填写，衷心感谢您的参与！

1.区级财政专项扶贫资金的分配是否与预期相符？

A.非常满意 B.满意 C.一般 D.不满意

2.区级财政专项扶贫资金的拨付是否及时？

A.非常满意 B.满意 C.一般 D.不满意

3.区财政专项资金扶贫项目的申报程序是否合理？

A.非常满意 B.满意 C.一般 D.不满意

4.上级部门对实施方案的审批或备案是否及时？

A.非常满意 B.满意 C.一般 D.不满意

5.对项目督导、检查方式是否合理、有效？

A.非常满意 B.满意 C.一般 D.不满意

6.您认为该项目哪些方面还可以继续改进？

2019年度市中区财政乡村振兴专项扶贫资金项目调查问卷

（扶贫对象）

尊敬的先生/女士：

您好！本次问卷调查活动，目的是充分了解群众对2019年度市中区乡村振兴专项扶贫资金项目满意程度，以及希望专项扶贫资金项目需改善问题，以利进一步推动做好专项扶贫资金工作，本调查不需要实名，大概会耽误您几分钟的时间，请根据您的实际情况填写，衷心感谢您的参与！

1.您对该项目申报程序的满意度？

A.非常满意 B.满意 C.一般 D.不满意

2.项目立项评审是否公开透明的满意度？

A.非常满意 B.满意 C.一般 D.不满意

3．您对该项目相关部门组织管理方式的满意度？

A.非常满意 B.满意 C.一般 D.不满意

4.补助资金是否对您帮助的满意度？

A.非常满意 B.满意 C.一般 D.不满意

5.您对项目实施的效果的满意度？

A.非常满意 B.满意 C.一般 D.不满意

6.您认为该项目哪些方面还需要继续改进？

调查问卷统计分析

 调查时间：2020年8月

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  题号 | 评价内容 | 评价结果统计 |
| 满意 | 基本满意 | 不满意 |
| 人数 | 百分比 | 人数 | 百分比 | 人数 | 百分比 |
| 1 | 您对该项目申报程序的满意度？ | 36 | 100% |  |  |  |  |
| 2 | 项目立项评审是否公开透明的满意度？ | 36 | 100% |  |  |  |  |
| 3 | 您对该项目相关部门组织管理方式的满意度？ | 36 | 100% |  |  |  |  |
| 4 | 补助资金是否对您帮助的满意度？ | 36 | 100% |  |  |  |  |
| 5 | 您对项目实施的效果的满意度？ | 36 | 100% |  |  |  |  |
| 6 | 您认为该项目哪些方面还需要继续改进？ | 36 | 100% |  |  |  |  |
| 调查情况分析：1. 本次发放调查问卷36份，共计收回36份，有效36份。
2. 问卷结果满意度统计：满意100 %。
 |

附件4

2019年市中区乡村振兴省级扶贫专项资金绩效评价问题清单

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **街道** | **项目名称** | **项目类型** | **主要问题** | **扣分****合计** |
| 1 | 光明路街道 | 田屯村建设羊肚菌等生态高效种植项目 | 产业项目 | 1. 项目管理制度及财务制度不完善。
2. 项目验收报告中涉及的付款日期滞后于验收报告标注日期。
3. 村财务银行支付资金计入现金科目，会计科目使用不规范。
 | 8.5 |
| 2 | 孟庄镇 | 里筲村2019年美丽乡村道路扶贫项目 | 基础设施建设 | 1、项目管理制度及财务制度不完善。 | 6.5 |
| 3 | 齐村镇 | 2019年度鑫凯扶贫项目建设 | 产业项目 | 1. 项目管理制度及财务制度不完善。
 | 7.5 |
| 4 | 税郭镇 | 2019年桃园村路面硬化 | 基础设施建设 | 1. 项目管理制度及财务制度不完善。
2. 项目监督检查资料不完善。
3. 未按照合同约定时间及比例支付款项，合同约定上级验收合格7日内付款，实际付款日期早于该日期，支付比例超过95%。
 | 9.5 |
| 5 | 西王庄镇 | 2019年建设现代农业智慧种植大棚二期联村扶贫项目 | 产业项目 | 1、项目管理制度及财务制度不完善。2、第三方出具的验收报告中部分内容与实施方案不一致。 | 8.5 |
| 6 | 永安镇 | 注资莲花山生态园旅游扶贫项目 | 产业项目 | 1. 项目管理制度及财务制度不完善。
2. 实施方案中收益分配未明确建档立卡贫困户与其他支出所占比例明细。
 | 8.5 |