

# 2021年剁椒加工生产线建设项目绩效评价报告

(2021年度)

项目名称：2021年剁椒加工生产线建设项目

项目单位：叶城县农业农村局

主管部门：叶城县农业农村局

评价机构：新疆普天鹏华商务信息咨询有限公司

二〇二二年七月

## 目录

摘要 .....	1
前言 .....	4
一、项目概况 .....	4
(一) 项目立项的背景和目的 .....	4
(二) 项目立项依据 .....	4
(三) 项目预算及资金来源 .....	5
(四) 项目实施情况 .....	6
(五) 项目组织及管理 .....	6
(六) 项目绩效目标 .....	8
二、绩效工作情况 .....	9
(一) 评价目的和依据 .....	9
(二) 绩效评价工作方案制定过程 .....	10
(三) 绩效评价原则、评价方法 .....	11
(四) 数据采集方法及过程 .....	12
(五) 绩效评价实施过程 .....	13
(六) 绩效评价的局限性 .....	15
三、评价结论和绩效分析 .....	15
(一) 评价结论 .....	15
(二) 具体绩效分析 .....	17
四、主要经验、存在的问题及建议 .....	24
(一) 主要经验 .....	25
(二) 存在的问题 .....	25
(三) 建议和改进措施 .....	25
五、评价结果应用建议 .....	25
(一) 及时对发现的问题进行整改 .....	25
(二) 建立绩效评价结果应用制度 .....	26
(三) 强化绩效评价结果应用 .....	26

## 摘要

### · 概述

项目实施主要依据为《叶城县2021年第一批巩固拓展脱贫攻坚成果调整项目实施方案》（叶扶领字〔2021〕14号）、《叶城县2021年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金项目实施方案》（叶扶领字〔2021〕22号）、《叶城县2021年巩固拓展脱贫攻坚成果结余资金（第一批）项目实施方案》（叶乡振领字〔2021〕7号）文件，为顺应发展，积极参与“一带一路”开发建设，加快叶城县产业种植结构调整，提升农副产品深加工附加值，促进我县辣椒种植农户多元增收。

### · 评价结论和绩效分析

#### （一）评价结论

本项目绩效评价总得分为77分，评价等级为“中”。其中，项目决策类指标权重14分，得分14分，得分率100%；项目管理类指标权重32分，得分32分，得分率100%；项目绩效类指标权重54分，得分31分，得分率57.41%。

#### （二）主要绩效

项目总投资144.3万元，我县前期开展新品种辣椒种植项目，共种植辣椒4598亩，为将我县剁椒产业做大做强，现需采购剁椒加工生产线两条，生产线包含清洗机、辣椒清洗机，平振给料机，提升机等附属设施设备，单条生产线加工能力为6-8吨/小时，生产线单价72.15万元，两条合计144.3万元，资产收益分红划入乡村，租金按照固定资产投资的8%缴纳。

(1) 从项目决策来看，本项目的实施符合发展政策和公共财政支持的方向和重点，绩效目标的设置也较为完整、明确、合理。

(2) 从项目管理来看，本项目资金使用合理、合规，不存在挤占、挪用、截留等情况。县财政对资金实行统一管理，专户存储、专户管理、专账核算，严格执行“收支两条线”，做到专款专用，严格按照叶城县2021年第一批巩固拓展脱贫攻坚成果调整项目实施方案》（叶扶领字〔2021〕14号）、《叶城县2021年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金项目实施方案》（叶扶领字〔2021〕22号）、《叶城县2021年巩固拓展脱贫攻坚成果结余资金（第一批）项目实施方案》（叶乡振领字〔2021〕7号）文件补助专项资金使用的范围、对象、标准，对专项资金的支出项目、支出标准和支出程序进行审核把关，据实核算，合理安排专项资金，确保政策兑现。各项补贴资金申报资料与手续严格按要求做到齐备，审批程序严格按规定执行，资金拨付及时，台账资料完整，确保专项资金安全。

(3) 从项目绩效来看，本项目按照计划完成了既定数量的种植任务及已采购剁椒加工生产线两条，生产线包含清洗机、辣椒清洗机，平振给料机，提升机等附属设施设备，单条生产线加工能力为6-8吨/小时，但因暂时未找到承租人，无法签订租赁合同，未产生经济效益、社会效益。

## · 经验教训和建议

### （一）主要经验

按照“资金使用精准、项目安排精准”要求。一是坚持“统筹安排、优化配置，突出重点、补齐短板”的原则，以巩固脱贫攻坚接续乡村振兴为重点，做好产业发展，促进农户增收，二是政府引导，脱贫监测户为主的原则。充分发挥脱贫监测户在产业发展中的主体地位，调动脱贫监测户积极性、引导脱贫监测户根据自身条件和能力自主选择发展产业；三是因地制宜，分类指导的原则。结合乡村发展实际，选择效益好、见效快、覆盖面广并能带动农户致富的特色产业；四是坚持市场导向，效益优先的原则。立足市场需求，合理确定产业发展规模，重点突出扶贫效益和经济效益。

## **（二）存在的问题**

经翻阅资料及实地走访发现，该项目所采购加工生产线已到位安装验收完毕，但因政策宣传力度不足，导致截止自评阶段尚无人承租，设备闲置，且未达成当年预期达成的经济及社会效益。

## **（三）建议和改进措施**

建议项目单位加大宣传力度，使更多有条件的人了解政策，尽快将生产线进行租赁，并在签订合同时将解决就业一同签入合同协议。

## 前言

为加强财政预算支出的管理工作，衡量财政资金使用效益，合理配置公共资源，发挥公共资金的引导和促进作用，进而促进社会经济更好更快的发展。本次绩效评价受叶城县农业农村局委托，依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）的要求，结合预算绩效管理工作和财政项目预算管理的相关要求，以叶城县农业农村局“叶城县2021年剁椒加工生产线建设项目”经费的使用情况为评价对象，重点考察财政资金支出的效率性和效益性。对叶城县2021年剁椒加工生产线建设项目财政支出情况进行绩效评价工作，形成绩效评价报告。

## 一、项目概况

### （一）项目立项的背景和目的

项目实施主要依据为《叶城县2021年第一批巩固拓展脱贫攻坚成果调整项目实施方案》（叶扶领字〔2021〕14号）、《叶城县2021年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金项目实施方案》（叶扶领字〔2021〕22号）、《叶城县2021年巩固拓展脱贫攻坚成果结余资金（第一批）项目实施方案》（叶乡振领字〔2021〕7号）文件，为顺应发展，积极参与“一带一路”开发建设，加快叶城县产业种植结构调整，提升农副产品深加工附加值，促进我县辣椒种植农户多元增收。

### （二）项目立项依据

该项目根据《叶城县2021年第一批巩固拓展脱贫攻坚成果调整项目实施方案》（叶扶领字〔2021〕14号）、《叶城县2021年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金项目实施方案》（叶扶领字〔2021〕22号）、《叶城县2021年巩固拓展脱贫攻坚成果结余资金（第一批）项目实施方案》（叶乡振领字〔2021〕7号）等文件立项。

### **（三）项目预算及资金来源**

#### **1、项目预算**

该项目计划总投资144.3万元，实际到位144.3万元，资金到位率为100%，资金来源为2021年乡村振兴发展资金。

#### **2、资金使用情况**

##### **（1）资金支付流程**

该项目资金严格按照项目资金管理方法和地区财政资金管理制度支付资金；项目实施单位依据项目计划和实施进度，提出支付申请并提供相关真实、合规的印证材料，制定资金使用计划，经审核后按照国库集中支付管理制度的规定和程序及时支付资金。项目资金支付后，在审计或检查中发现资金使用存在违法违规问题的，及时追回、收回。对资金使用严格监管，防止资金使用不精准、虚报冒领。资金的支付有完整的审批程序和手续，符合制度要求；项目资金进行单独核算，财务手续基本合理、完整，未发现专项资金有截留、挤占、挪用、虚列开支等情况。

##### **（2）实际支付情况**

截止绩效评价日，项目预算资金为144.3万元，实际支出144.3万元，预算执行率100%。

#### **（四）项目实施情况**

项目总投资144.3万元，我县前期开展新品种辣椒种植项目，共种植辣椒4598亩，为将我县剁椒产业做大做强，现需采购剁椒加工生产线两条，生产线包含清洗机、辣椒清洗机，平振给料机，提升机等附属设施设备，单条生产线加工能力为6-8吨/小时，生产线单价72.15万元，两条合计144.3万元，资产收益分红划入乡村，租金按照固定资产投资的8%缴纳。

#### **（五）项目组织及管理**

##### **1. 项目组织情况**

叶城县农业农村局是预算主管部门，负责所属单位财政支出部门预算编报审核、执行监管、调整审核、决算管理，负责对预算单位内控管理的监督，负责财政支出资金绩效管理。

叶城县财政局是政府财政资金主管部门，负责建立政府预算项目库，负责财政部门预算、财政专项资金的预算管理、执行监督、决算审批，财政国库资金拨付，对财政支出绩效评价全面监管。

叶城县农业农村局作为2021年剁椒加工生产线建设项目预算单位，负责财政支出项目立项报批，项目预算经费申报、预算执行、预算管理；项目组织实施、管理、验收等全过程工作；负责对年度部门预算执行情况的绩效考核、自评。

叶城县农业农村局内设的各部门是项目具体实施部门；负责

执行2021年剁椒加工生产线建设项目资金年度预算。内设的财务科、监督小组负责项目预算管理监督，专账核算项目经费收支，编制部门预算和决算，真实反映项目执行会计信息，组织项目执行情况绩效评价工作，并负责督促项目实施部门落实绩效评价结果。

## 2. 项目实施流程

项目总投资144.3万元，我县前期开展新品种辣椒种植项目，共种植辣椒4598亩，为将我县剁椒产业做大做强，现需采购剁椒加工生产线两条，生产线包含清洗机、辣椒清洗机，平振给料机，提升机等附属设施设备，单条生产线加工能力为6-8吨/小时，生产线单价72.15万元，两条合计144.3万元，资产收益分红划入乡村，租金按照固定资产投资的8%缴纳。

## 3. 项目管理制度

2021年剁椒加工生产线建设项目是叶城县农业农村局预算单位的主管项目，项目组根据项目单位提供的管理制度，归纳项目核心管理制度如下：

### （1）财务管理方面

叶城县农业农村局财务管理制度（试行）；

《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

### （2）业务管理方面

《叶城县2021年第一批巩固拓展脱贫攻坚成果调整项目实施方

接推进乡村振兴补助资金项目实施方案》（叶扶领字〔2021〕22号）、《叶城县2021年巩固拓展脱贫攻坚成果结余资金（第一批）项目实施方案》（叶乡振领字〔2021〕7号）

## （六）项目绩效目标

2021年剁椒加工生产线建设项目根据财政要求，申报并编制了项目立项申请表，设置有项目预算总目标和阶段性目标。项目组依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）的要求，对叶城县农业农村局2021年剁椒加工生产线建设项目的绩效目标进行了补充和细化。

### 1. 项目绩效总目标

深入贯彻落实党的十九大精神，紧紧围绕社会稳定和长治久安总目标，以实施乡村振兴战略为总抓手，开展活动，促进全县农副产品深加工事业不断进步。

### 2. 项目绩效分解目标

#### （1）决策目标

项目目标适应性强、立项依据充分、项目立项规范、绩效目标明确、绩效目标合理。

#### （2）管理目标

项目预算编制规范、预算执行率100%；资金使用合规、财务管理制度健全完善、财务监控有效；项目管理制度健全完善、补贴过程合规、验收过程合规、合同条款执行有效，项目管理制度执行控制有效。

### **(3) 产出目标**

全面完成2021年剁椒加工生产线建设项目工作计划；工作计划完成及时；资金及时到位100%。

### **(4) 效果目标**

通过文件研读、实地调研、数据分析等方式，全面了解项目资金的使用效率和效果，因暂时未找到承租人，无法签订租赁合同，未产生收益。

### **(5) 能力建设和影响力目标**

长效管理机制健全并得到有效执行。

## **二、绩效工作情况**

### **(一) 评价目的和依据**

#### **1、评价目的**

本次绩效评价的目的在于通过绩效评价，从财政预算资金使用的角度探究项目的效率和效益，反映项目绩效目标的实现程度。

总结叶城县农业农村局2021年剁椒加工生产线建设项目在立项决策、执行过程等方面的经验和教训；总结2021年剁椒加工生产线建设项目在预算管理、财务管理、资金支付管理等方面建立完善和执行内控制度的经验和教训；总结和评价2021年剁椒加工生产线建设项目投入产出、效率效益的内在联系和必然结果。通过绩效评价查找项目过程存在的不足和问题，提出科学合理的建议，从而进一步加强财政支出预算管理，切实提高日常

维护项目的支出计划的执行力和效益。

## 2、评价依据

绩效评价的依据包括但不限于：国家、本地区相关法律、法规和方针政策、规章制度；财政部门制定的绩效评价管理制度及工作规范；2021年剁椒加工生产线建设项目职能职责、中长期发展规划和年度工作计划、绩效目标；2021年剁椒加工生产线建设项目部门项目预算申报的相关材料、预算批复；2021年剁椒加工生产线建设项目及具体实施方关于项目实施的相关资料；2021年剁椒加工生产线建设项目决算报表及报告；其他相关材料。项目资金会计核算凭证和依据；本项目调查问卷、访谈记录等。

### （二）绩效评价工作方案制定过程

根据前期调研结果和对相关文件资料的研读，结合项目实际开展情况，形成项目绩效评价指标体系和方案初稿，并在规定时间内提交2021年剁椒加工生产线建设项目，组织专家评审。根据专家意见，重新梳理了项目总目标和阶段性目标等，形成了最终的项目绩效评价指标体系和绩效评价方案，具体过程如表2-1所示。

表2-1工作方案制定过程表

序号	具体工作内容
1	根据评价项目实际情况，确定公司评价小组成员名单
2	基本情况调查，与项目相关部门工作人员联系，收集相关资料

3	撰写评价方案初稿，包括基本情况、评价指标、调查问卷等
4	征求委托方及项目实施单位意见，完善评价方案
5	与相关方达成共识后向委托方提交评价方案（评审稿）
6	委托方组织专家，评审评价方案
7	评价小组根据方案评审意见进行修订
8	征求委托方及项目实施单位意见，完善评价方案
9	与相关方达成共识后向委托方提交评价方案（正式稿）

### （三）绩效评价原则、评价方法

#### 1. 评价原则

本次绩效评价遵循科学规范、公开公正、绩效相关的原则：

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（2）绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

#### 2. 评价方法

本次绩效评价采用的方法是指标评价法、社会调查法。绩效评价指标的研发遵循定量为主，定量、定性相结合的原则；参照规定的政策标准及采集的相关数据材料制订评价标准。

叶城县农业农村局2021年剁椒加工生产线建设项目绩效评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目管理、项目绩效三类指标，主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方

面，客观分析项目的产出和效果，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。

指标体系包括综合评价表和基础表两部分，综合评价表是评价的依据，基础表是支持评价的基础数据。指标体系为评分所用，需要基础表、问卷调查和访谈的支持。综合评价表中各指标的权重由本项目绩效项目组根据绩效评价原理和评价需求，在调研基础上依据指标的重要性制定形成，经专家论证完善后最终确定。

注重其科学性、实用性、可实现性和可操作性，尽可能地设计客观性的量化指标，并适当使用定性指标；既关注2021年剁椒加工生产线建设项目的工作目标，也考虑项目单位工作人员的工作体验和感受，做到相互补充，科学可行，确保充分体现和真实反映本项目绩效目标的完成情况和绩效状况以及评价的政策需要。

#### **（四）数据采集方法及过程**

自2022年6月评价项目启动以来，评价组在充分调研和深入了解项目基本情况后，完成了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、指标、标准、社会调查方案等。绩效评价工作方案确定后，评价组严格按照工作方案，启动调研、核查工作，经过了访谈、数据采集、问卷调查、实地调研、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了本项目的绩效评价工作。针对不同的指标，评价组采取了不同的数据采集方法，具体过程及对应的数据采集

内容如下：

1、获取项目相关文件：了解项目的背景、管理制度，实施情况等基本内容；

2、基础数据表：由项目单位填写，为评价报告的撰写，特别是评价指标的打分提供数据支持；

3、访谈调研：评价人员与叶城县农业农村局财务部门以及具体实施部门相关人员进行沟通，了解项目组织、实施、管理的具体情况，了解和评估财政资金使用的效率和效益，发现资金使用和项目管理中存在的问题。

4、问卷调查：为客观测定财政资金的使用效果，依据公共支出绩效评价“为公众服务”的原理，引入“满意度”指标，针对项目受益对象和项目参与人员开展满意度调查。2022年6月，项目组完成了本次绩效评价的电子问卷调查程序。

5、资料整理与分析：评价组对通过以上方法获取的数据进行整理、分类、分析，为评价报告撰写提供数据支持。

## **(五)绩效评价实施过程**

### **1. 人员分工**

为保证本项目的开展，我公司派出了尹凯为项目负责人，李孙强为项目组长，牛荣杰、李栋川、白煜、段荣为组员的项目组，并配备若干名项目助理。如果项目开展中还需要增加专业人员，我公司将派出多名专业技术人员共同参与项目。

### **2. 评价时间及主要工作进程安排**

#### **(1) 开展前期调研（2022年6月1日——2022年6月24日）**

全面了解项目概况；与叶城县农业农村局财务科、具体实施部门充分沟通，收集立项依据、项目预算资料、2021年剁椒加工生产线建设项目实施资料、项目制度及财务制度等；充分了解一切与项目绩效评价有关的政策文件及资料。

### **(2) 制定绩效管理工作方案（2022年6月24日——2022年7月4日）**

依据绩效评价工作相关文件和2021年剁椒加工生产线建设项目相关规定及要求制定绩效评价工作方案，内容包括项目概况、评价思路、评价指标体系、社会调查方案等，制作相关工作底稿，并按时提交2021年剁椒加工生产线建设项目进行专家评审；根据专家评审进行方案修改。

### **(3) 项目绩效评价调查取数（2022年6月4日——2022年6月12日）**

严格按照评审通过并修改完善的绩效评价工作方案开展调查、收集资料、抽凭取数，归纳分析工作，并确保数据、资料来源的可靠和收集取数过程的合理合规。

序号	访谈单位	访谈时间	访谈地点
1	2021年剁椒加工生产线建设项目各具体实施部门	2022.7	会议室
2	2021年剁椒加工生产线建设项目财务室	2022.7	会议室

### **(4) 撰写绩效评价报告（2022年7月12日——2022年7月19日）**

严格按照2021年剁椒加工生产线建设项目的进度要求撰写绩效评价报告，报告内容翔实，逻辑清晰，结论鲜明，依据真实、充分，底稿及附件齐全，并按时递交项目单位。努力做到：

(1) 绩效目标、评价指标体系、主要业绩、问题分析、对策建议有鲜明逻辑关系。分析问题应准确到位，并有真实、充

分的证据支撑。

(2) 对策建议具有针对性，一则针对具体问题，二则针对财政资金投向、使用、管理和绩效的改善。

(3) 对策建议具备合理性和可操作性。

#### **(5) 完善绩效评价报告（评审会后3至5日）**

根据专家评审会的评审意见修改完善绩效评价报告，及时报项目单位确认。

#### **(六) 绩效评价的局限性**

由于绩效评价工作本身的复杂性，并受到评价手段和方案设计经验等方面的限制，我们设计的绩效评价指标体系在评价权重的分配、指标标杆值的设定以及数据来源的选择等方面还不够完善和充分，可能在公正、公平、科学性方面存在局限。

对于定性指标，我们主要从调查问卷、调查访谈和单位工作总结中获取到信息和数据的，由于项目组缺乏与项目受益者直接面谈的机缘，调研评价客观性存在一定局限性。

满意度指数来源于随机抽取的样本，因受益者抽样的局限性和样本量限制，我们使用的方法受到一定影响，评价结论可能存在缺陷。

我们努力在现有的条件下尽量做到科学、准确、客观、公正的评价。

### **三、评价结论和绩效分析**

#### **(一) 评价结论**

##### **1. 评价结论**

运用项目组设计并通过项目主管部门确认的评价指标体系及评分标准，通过基础数据采集、问卷调查及访谈获取的数据，项目组对叶城县农业农村局2021年剁椒加工生产线建设项目绩效进行客观评价，最终评分得分为77分，属于“中”。具体情况如表3-1所示：

**表3-1：2021年剁椒加工生产线建设项目整体绩效分值**

指标类别	A项目决策	B项目管理	C项目绩效	合计
权重	14.00	32.00	54.00	100.00
分值	14.00	32.00	31.00	77.00
得分率	100%	100%	57.41%	77%

综合评价，该项目完成情况良好，通过规范的项目决策、较为健全的项目管理机制，通过叶城县农业农村局的组织和监管，较好地完成了2021年剁椒加工生产线建设项目，但因暂时未找到承租人，无法签订租赁合同，未产生社会效益、经济效益，未投入使用满意度调查也未开展。

## 2. 主要绩效

项目立项规范，绩效目标合理绩效指标明确，项目过程制度较健全。该项目预算资金144.3万元，实际支出144.3万元，预算资金执行率100%。通过文件研读、实地调研、数据分析等方式，全面了解项目资金的使用效率和效果，因暂时未找到承租人，无法签订租赁合同，未产生未产生社会效益、经济效益，未投入使用满意度调查也未开展。

(1) 从项目决策来看，项目符合经济社会发展规划和部门年度工作计划，根据《叶城县2021年第一批巩固拓展脱贫攻坚

成果调整项目实施方案》（叶扶领字〔2021〕14号）、《叶城县2021年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金项目实施方案》（叶扶领字〔2021〕22号）、《叶城县2021年巩固拓展脱贫攻坚成果结余资金（第一批）项目实施方案》（叶乡振领字〔2021〕7号）文件，叶城县农业农村局严格按照文件要求对项目实施过程进行管理。

（2）从项目管理来看，依据《叶城县2021年第一批巩固拓展脱贫攻坚成果调整项目实施方案》（叶扶领字〔2021〕14号）、《叶城县2021年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金项目实施方案》（叶扶领字〔2021〕22号）、《叶城县2021年巩固拓展脱贫攻坚成果结余资金（第一批）项目实施方案》（叶乡振领字〔2021〕7号）文件的要求，叶城县农业农村局按照通知要求实施该项目，项目申报、批复程序符合相关管理办法。

（3）从项目绩效来看，该项目绩效目标设立清晰合理，各指标勾稽关系明确，符合绩效评价管理指标科学性、合理性。指标与评价对象密切相关，能全面反映项目决策、项目过程和资金管理、产出和效益的核心指标，绩效目标设立符合相关政策要求和单位工作计划，明确了项目产出数量和预期达到的效果。整体来看，绩效目标设立比较明确。

## **(二)具体绩效分析**

叶城县农业农村局2021年剁椒加工生产线建设项目绩效评价指标体系由三级指标构成，各指标权重根据所评价内容的重要性、资金量等标准设置。

## 1、项目决策

项目决策指标主要从战略目标适应性、项目立项依据充分性、项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效目标的明确性五个方面对项目立项、项目目标进行考察。项目决策类指标权重分为14分，评价得分14分。项目决策类指标得分情况见表3-2。

**表3-2：项目决策指标得分情况**

一级指标	二级指标	三级指标	权重	标杆值	业绩值	得分
A项目决策 (14)	A1项目目标 (4)	A11. 目标内容	4	适应	适应	4
	A2决策过程 (5)	A21. 决策依据	2	充分	充分	2
		A22. 决策程序	3	规范	规范	3
	A3资金分配 (5)	A31. 分配办法	2	合理	合理	2
		A32. 分配结果	3	明确	明确	3
小计			14	—	—	14

### A11 项目目标内容：

本指标考察项目目标是否明确、细化、量化。

目标明确（1分），目标细化（1分），目标量化（2分）。

综上所述，本项目与国家和地区的战略目标、发展计划相适应，与部门基本职责和工作计划相适应。

该项指标权重分为4分，根据评分规则评价得4分。

### A21 项目决策依据：

本指标考察项目项目是否按照相关部门下发文件实施；预算是否合理及时，有无遗漏；是否符合政府采购制度。

项目是否按照国家下发文件实施（1分），预算是否合理及

时，有无遗漏（0.5分），是否符合政府采购制度（0.5）。

该项指标权重分为2分，根据评分规则评价得2分。

#### **A22 项目决策程序：**

本指标考察项目项目是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整是否履行相应手续。

项目符合申报条件（1分），申报、批复程序符合相关管理办法（1分），项目实施调整履行相应手续（1分）。

该项指标权重分3分，根据评分规则评价得3分。

#### **A31 资金分配办法：**

本指标考察项目是否根据需要制定相关资金管理办法，并在管理办法中明确资金分配办法；资金分配因素是否全面、合理。

办法健全、规范（1分），因素选择全面、合理（1分）。

该项指标权重分2分，根据评分规则评价得2分。

#### **A31 资金分配结果：**

本指标考察项目资金分配是否符合相关管理办法；分配结果是否合理。

项目符合相关分配办法（2分），资金分配合理（1分）。

该项指标权重分2分，根据评分规则评价得2分。

## **2、项目管理**

项目管理指标主要从资金到位、资金管理和组织实施3方面对项目的管理情况进行考核，项目管理类指标32分，实际得分32分。指标的评价得分情况见表3-3。

**表3-3：项目管理指标得分情况**

一级指标	二级指标	三级指标	权重	标杆值	业绩值	得分
------	------	------	----	-----	-----	----

B. 项目管理 (32)	B1 资金到位 (5)	B11. 资金到位率	3	100%	100%	3
		B12. 到位时效	2	100%	100%	2
	B2 资金管理 (13)	B21. 资金使用	10	规范	规范	10
		B22. 财务管理	3	健全	健全	3
	B3 组织实施 (14)	B31. 组织机构	8	健全	健全	8
		B32. 管理制度	6	规范	规范	6
小计			32	——	——	32

**B11 资金到位率:**

本指标考察项目预算资金到位情况，实际到位/计划到位×100%。

根据项目实际到位资金占计划的比重计算得分（3分）

该项指标权重分3分，根据评分规则得3分。

**B12 到位时效:**

本指标考察项目预算资金到位情况，资金是否及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度。

及时到位（1分），未及时到位但未影响项目进度（0.5分），未及时到位并影响项目进度（0.5分）

该项指标权重分2分，根据评分规则得2分。

**B21 资金使用:**

本指标考察项目预算调整情况，包括预算资金调整及时性和准确性，是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在未及时资金情况。

该项指标权重分10分，根据评分规则得10分。

**B22 财务管理:**

本指标考察项目预算资金执行规范性，是否专款专用，资金管理、费用支出等制度是否健全，是否严格执行；会计核算是否规范。

财务制度健全（1分），严格执行制度（1分），会计核算规范（1分）。

该项指标权重分3分，根据评分规则评价得3分。

### **B31 组织机构：**

本指标主要考察与项目直接相关的机构是否健全、分工是否明确。

机构健全、分工明确（8分）。

该项指标权重分8分，根据评分规则评价得8分。

### **B32 管理制度**

本指标考察项目是否建立健全项目财务管理制度；是否严格执行相关项目管理制度。

建立健全项目财务管理制度（3分），严格执行相关项目管理制度（3分）。

该项指标权重分6分，根据评分规则评价得6分。

## **3、项目绩效**

项目绩效指标主要从项目产出、项目效果两个方面考察，项目绩效类指标设置权重分54分，评价绩效得分31分。各指标的业绩值和绩效分值详见表3-4。

**表3-4：项目绩效指标得分情况**

一级指标	二级指标	三级指标	权重	标杆值	业绩值	得分
------	------	------	----	-----	-----	----

C. 项目绩效 (59)	C1项目产出 (24)	C11. 产出数量	6	100%	100%	6
		C12. 产出质量	6	100%	100%	6
		C13. 产出时效	6	100%	100%	6
		C14. 产出成本	6	100%	100%	6
	C2项目效果 (30)	C21. 经济效益	6	≥11.6	0	0
		C22. 社会效益	7	提升	提升	0
		C23. 环境效益	/	/	/	/
		C24. 可持续影响	7	≥95%	≥95%	7
		C25. 服务对象满意度	10	≥95%	0	0
小计			54	——	——	31

### C11产出数量:

本指标考察项目产出数量是否达到绩效目标。

“采购剁椒加工生产线数量”指标，该条指标预期采购剁椒加工生产线数量2条，实际完成采购剁椒加工生产线数量2条，该项目与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

该项指标权重分6分，根据评分规则评价得6分。

### C12产出质量:

本指标考察项目产出质量是否达到绩效目标。

“设施设备验收合格率”指标，该条指标预期设施设备验收合格率100%，实际设施设备验收合格率100%，该项目与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

该项指标权重分6分，根据评分规则评价得6分。

### C13产出时效:

本指标考察项目产出时效是否达到绩效目标。

“项目完工及时率”指标，该条指标预期项目完工及时率100%，实际项目完工及时率100%，该项目与预期目标一致，根

据评分标准，该指标不扣分。

“项目开工时间”指标，该条指标预期项目开工时间2021年6月，实际项目开工时间2021年6月，该项目与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

“项目完工时间”指标，该条指标预期项目完工时间2021年9月，实际项目完工时间2021年9月，该项目与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

该项指标权重分6分，根据评分规则评价得6分。

### **C13产出成本:**

本指标考察项目项目产出成本是否按绩效目标控制。

“剁椒加工生产线平均每条采购成本”指标，该条指标预期剁椒加工生产线平均每条采购成本72.15万元，实际剁椒加工生产线平均每条采购成本72.15万元，该项目与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

该项指标权重分6分，根据评分规则评价得6分。

### **C21经济效益:**

本指标考察项目实施是否产生直接或间接经济效益。

“带动增加受益脱贫户人口全年总收入”指标，该条指标预期带动增加受益脱贫户人口全年总收入 $\geq 11.6$ 万元，实际带动增加受益脱贫户人口全年总收入0万元，该项目与预期目标不一致，根据评分标准，该指标扣6分，不得分。

该项指标权重分6分，根据评分规则评价得0分。

### **C22社会效益:**

本指标考察项目实施是否产生社会综合效益。

“受益脱贫户人口数”指标，预期指标值 $\geq 15$ 人，该条指标预期受益脱贫户人口数 $\geq 15$ 人，实际受益脱贫户人口数0人，该项目与预期目标不一致，根据评分标准，该指标扣7分，不得分。

该项指标权重分7分，根据评分规则评价得0分。

#### **C23环境效益:**

本指标考察项目实施是否对环境产生积极或消极影响。

本项目不产生环境效益。

该项指标无权重分，根据评分规则评价不得分。

#### **C24可持续影响:**

本指标考察项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响。

“设施设备设计使用年限”指标，该条指标预期设施设备设计使用年限 $\geq 5$ 年，实际设施设备设计使用年限5年，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

该项指标权重分7分，根据评分规则评价得7分。

#### **C25服务对象满意度:**

本指标考察项目预期服务对象对项目实施的满意程度。

因暂时未找到承租人，无法签订租赁合同，未产生收益，无法开展满意度问卷调查，满意度指标未达成。

该项指标权重分10分，根据评分规则评价得0分。

### **四、主要经验、存在的问题及建议**

### **（一）主要经验**

按照“资金使用精准、项目安排精准”要求。一是坚持“统筹安排、优化配置，突出重点、补齐短板”的原则，以巩固脱贫攻坚接续乡村振兴为重点，做好产业发展，促进农户增收，二是政府引导，脱贫监测户为主的原则。充分发挥脱贫监测户在产业发展中的主体地位，调动脱贫监测户积极性、引导脱贫监测户根据自身条件和能力自主选择发展产业；三是因地制宜，分类指导的原则。结合乡村发展实际，选择效益好、见效快、覆盖面广并能带动农户致富的特色产业；四是坚持市场导向，效益优先的原则。立足市场需求，合理确定产业发展规模，重点突出扶贫效益和经济效益。

### **（二）存在的问题**

经翻阅资料及实地走访发现，该项目所采购加工生产线已到位安装验收完毕，但因政策宣传力度不足，导致截止自评阶段尚无人承租，设备闲置，且未达成当年预期达成的经济及社会效益。

### **（三）建议和改进措施**

建议项目单位加大宣传力度，使更多有条件的人了解政策，尽快将生产线进行租赁，并在签订合同时将解决就业一同签入合同协议。

## **五、评价结果应用建议**

### **（一）及时对发现的问题进行整改**

在绩效管理工作中，针对绩效评价中发现的问题，建议项

目管理单位进行梳理，对能够整改的问题及时整改，不能整改的问题切合项目的实际加强管理，切实提高财政资源配置效率和使用效益。

## **（二）建立绩效评价结果应用制度**

绩效评价结果应用，既是开展绩效评价工作的基本前提，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、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。为使绩效评价结果得到合理应用，应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。

1. 建议建立实施绩效评价结果公开制度（结果反馈制度、结果共享制度、结果报告制度、结果公示制度）；
2. 建议建立绩效评价结果通报、约谈和问责机制；
3. 建议建立绩效评价结果在部门预算中激励与约束挂钩机制；
4. 建议建立评价结果惩处机制。

## **（三）强化绩效评价结果应用**

一是严格落实评价结果与预算安排挂钩制度。要严格执行《喀什地区财政支出绩效评价结果应用暂行办法》喀地财预〔2019〕22号）文件规定，充分应用评价结果，对低效无效资金一律削减或取消。

二是将此次评价工作开展情况及评价结果纳入全面实施预算绩效管理年度综合评价考核范畴，年终形成总结报告，上报政府和人大。

三是进一步加大对评价结果的应用，叶城县 2021 年度项目绩效评价情况，可作为以后年度部门单位项目预算编制和安排财政资金的重要依据。

新疆普天鹏华商务信息咨询有限公司

2022年7月16日