**旧县村特色产业智慧园区建设**项目支出绩效评价报告

委托单位：古县财政局

主管单位：古县农业农村局

实施单位：旧县村股份经济合作社

评价机构：山西恒信资产评估事务所（普通合伙）

主 评 人：王荣

二〇二三年十一月

目 录

[摘 要 1](#_Toc31116)

[一、项目基本情况 5](#_Toc32715)

[（一）项目概况 5](#_Toc32041)

[（二）资金投入和使用情况 8](#_Toc29614)

[（三）项目绩效目标 9](#_Toc10099)

[二、绩效评价工作开展情况 10](#_Toc23707)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 10](#_Toc18540)

[（二）绩效评价原则 13](#_Toc11533)

[（三）绩效评价指标体系 14](#_Toc26912)

[（四）绩效评价方法 16](#_Toc4208)

[（五）绩效评价标准 17](#_Toc31637)

[（六）绩效评价工作过程 18](#_Toc31705)

[三、综合评价情况及评价结论 22](#_Toc18213)

[（一）总体评分结果及评价结论 22](#_Toc3432)

[（二）各项目评分结果 22](#_Toc23771)

[四、绩效评价指标分析 23](#_Toc30654)

[（一）项目决策情况 23](#_Toc31626)

[（二）项目过程情况 27](#_Toc25143)

[（三）项目产出情况 29](#_Toc18864)

[（四）项目效益情况 32](#_Toc11196)

[五、主要绩效及经验做法 34](#_Toc15205)

[六、存在的问题及原因分析 35](#_Toc11630)

[七、建议 35](#_Toc27888)

[八、结果应用及建议 36](#_Toc17284)

[九、报告附件 36](#_Toc16043)

[附件1 ：项目支出绩效评价指标评分 38](#_Toc22014)

[附件2 ：项目支出绩效评价指标体系 40](#_Toc9567)

[附件3 ：满意度调查报告 45](#_Toc10277)

[附件4 ：访谈报告 48](#_Toc31302)

[附件5 ：合规性检查报告 50](#_Toc11511)

[附件6 ：现场勘察照片 53](#_Toc12370)

# 

# **摘 要**

受古县财政局委托，我公司承担旧县村特色产业智慧园区建设项目支出资金的绩效评价工作。根据《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）、《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）、山西省财政厅《省级项目支出绩效评价管理办法》《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）、《关于印发《2023年度财政重点绩效评价实施方案》的通知》（古财字〔2023〕59号）等文件，对旧县村特色产业智慧园区建设项目支出资金进行全面的分析和综合评价，形成了本报告，现将绩效评价情况简要报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

对古县旧县镇旧县村114.22亩集体土地进行平整和土壤改良，配套建设农产业生产四情预警、土壤检测、虫情测报、水肥一体化管理、墒情、智慧党建、阳光村务、乡村环境治理、大气检测等智慧农业系统。

（二）项目绩效目标

完成智慧平台相关内容的采购、安装和调试，确保智慧平台覆盖全面，推进智慧农业建设。

二、评价结论

旧县村特色产业智慧园区建设项目支出绩效评价得分95分，绩效评价等级为“优”。项目整体详见下表：

**绩效评价得分表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **指标** | **决策** | **过程** | **产出** | **效益** | **总分** |
| 标准分 | 20 | 20 | 30 | 30 | 100 |
| 得分 | 18 | 17 | 30 | 30 | 95 |
| 得分率 | 90% | 85% | 100% | 100% | 95% |

项目整体完成情况较好，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、资金到位率为100%、预算执行率99.7%、资金使用合规、管理制度较健全、制度执行有效，产出数量和质量完成较好。经济效益、社会效益较好。绩效目标明确性欠缺，自评复核有效性欠缺。

三、主要绩效及经验做法

1.主要绩效

通过安装完成《旧县村特色产业智慧园区建设项目工程合同》中项目清单上的21项内容，配套建设农产业生产四情预警、土壤检测、虫情测报、水肥一体化管理、墒情、智慧党建、阳光村务、乡村环境治理、大气检测等智慧农业系统。奠定特色产业智慧园区的基础设施条件。

1. 主要经验做法

**基础设备充分开发相关作用**

通过项目设备安装的同时，开发系统智慧党建平台、数字网格管理系统、综治视联网信息中心、阳光村务展示系统、乡村环境治理平台以及“爱古县”APP，从而能够实现党建信息化管理；村干部、多村党员和普通群众信息“网格化”；利用高清视频监控及物联网设备对多村生态环境进行监测，重点推进乡村空气质量、水质河道、生活垃圾、厕所粪污、生活污水的治理和监测等多种村务村政的辅助实施，一举多得，真正实现“智慧政务”。

四、存在的问题及原因分析

**绩效管理落实不到位**

经评价组分析资料了解，该项目绩效指标设置欠缺，部分指标未细化、未设置可量化的绩效目标，绩效自评工作欠缺有效性，指标分析不充分，欠缺实际情况的充分反映和绩效目标的完成情况对应论述。

五、建议

**重视绩效管理，提高绩效自评有效性**

建议旧县村组织特色产业智慧园区项目绩效相关人员，进行绩效培训学习，增强绩效管理意识的同时，加强绩效目标设置水平和绩效自评能力。确保项目绩效申报及时，自评有效性充足。

六、结果应用及建议

绩效评价结果应用，既是开展绩效评价工作的基本前提，亦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。

（一）建议充分运用绩效评价结果，有效发挥绩效评价作用。建议将绩效评价结果与下一年度预算资金安排挂钩。

（二）绩效评价结果反馈与整改机制。将本次绩效评价项目的绩效情况、存在问题及相关建议反馈给被评价单位，并督促其落实整改，以增强绩效评价工作的约束力。

（三）按规定通报、公示绩效评价结果。促进和增强各级财政部门、相关主管部门及社会各界对绩效评价工作重要性的认识。

旧县村特色产业智慧园区建设项目

支出绩效评价报告

受古县财政局委托，我公司承担旧县村特色产业智慧园区建设项目支出资金的绩效评价工作。根据《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）、《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）、山西省财政厅《省级项目支出绩效评价管理办法》《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）、《关于印发《2023年度财政重点绩效评价实施方案》的通知》（古财字〔2023〕59号）等文件，对旧县村特色产业智慧园区建设项目支出资金进行全面的分析和综合评价。我们本着客观、公平、公正的原则，现将绩效评价情况报告如下：

# 一、项目基本情况

## （一）项目概况

**1.项目背景**

习近平总书记在党的十九大报告中指出，按照“产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕”的总要求，建立健全城乡融合发展体制机制和政策体系，加快推进农业农村现代化，坚持绿水青山就是金山银山的理念。从党的十六届五中全会提出的“村容整洁”升级为十九大提出的“生态宜居”，层次明显提升，生态宜居的美丽乡村建设成为十九大新形势下发展的必然趋势。

古县旧县镇旧县村农业产业结构为智慧农业建设+发展“二黄棒子有机品牌+中药材融合发展+发展中蜂养殖”有机早作、立体间作、复合生态主导产业不断发展壮大，带动作用不断增强，新型经营主体加基地加市场连农户体系不断完善。为实现智慧农业建设的可持续发展，旧县村决定开展特色产业智慧园区建设。

在旧县村村委会旁原先用于畜牧站的空房改造为智慧农业系统用房，专门用于运行及维护农业生产四情预警系统、虫情测报与分析系统、土壤监测分析系统、智慧灌溉系统、智能杀虫灯、监控、气象设备、墒情、病虫害监测设备、智慧农业管理平台.智慧党建服务、综治视联网信息中心、数字网格管理系统、阳光村务展示系统、乡村环境治理平台、“爱古县”APP、大气环境智能监测站、水质监测智能传感器、前端智能摄像机、扬声器型智能摄像机、户内全彩LED 屏、机房控制设备等系统。截至评价基准日，古县财政局下拨旧县村特色产业智慧园区建设项目资金150万元。

**2.立项依据**

本项目的立项依据包括但不限于：

1. 《乡村振兴战略规划（2018-2022）》（晋财预〔2021〕24号）；
2. 《中共中央国务院关于实施乡村振兴战略的意见》；
3. 《山西省人民政府关于推进乡村振兴战略的实施意见》；
4. 《关于开展全省乡村振兴示范村创建工作通知》 （晋乡振发函字〔2021〕77号）；
5. 山西省乡村振兴局《关于加快推进全省乡村振兴示范创建工作的通知》 （晋乡振发函字〔2022〕6号）；
6. 《关于古县旧县镇旧县村特色产业智慧园区建设项目可行性研究报告的批复》（古审管审发〔2022〕39号）；
7. 国家相关法律法规、政策。

**3.项目内容**

对古县旧县镇旧县村配套建设农产业生产四情预警、土壤检测、虫情测报、水肥一体化管理、墒情、智慧党建、阳光村务、乡村环境治理、大气检测等智慧农业系统。

**4.项目实施情况**

2022年7月，旧县村股份经济合作社向古县行政审批服务管理局提交旧县村特色产业智慧园区建设项目可行性研究报告。

2022年7月23日，古县行政审批服务管理局批复古县旧县镇旧县村特色产业智慧园区建设项目可行性研究报告。

2022年7月27日，经古县财政局投资评审中心评审，旧县村特色产业智慧园区建设项目预算审定价为150.9万元。

2022年8月19日，古县旧县镇旧县村股份经济合作社与山东科翔智能科技有限公司签订《旧县村特色产业智慧园区建设项目工程合同》，合同价为149.6万元。

2022年9月28日，项目验收合格。

## （二）资金投入和使用情况

**1.资金投入情况**

本项目估算总投资150.9万元。

**2.资金来源及使用情况**

2022年6月28日，古县财政局通过《关于下达统筹整合预算资金的通知》 （古财农〔2022〕49号）下达150万元，资金全部为专项资金，用于旧县村特色产业园区建设项目支出。截止评价基准日（2022年12月31日），实际支出金额为149.6万元。项目资金使用情况详见表1-1：

**表1-1 资金支付明细表 单位：万元**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **收款单位名称** | **类型** | **支付金额** | **支付时间** |
| 1 | 山东科翔智能科技有限公司 | 设备款 | 74.8 | 2022.9.2 |
| 2 | 74.8 | 2022.10.31 |
| 合计 | | 149.6 | | |

## （三）项目绩效目标

1.项目总体目标

按合同约定完成智慧平台相关内容的采购、安装和调试，确保智慧平台覆盖全面，推进智慧农业建设。

2.阶段性目标

（1）产出目标

数量目标：安装完成《旧县村特色产业智慧园区建设项目工程合同》中项目清单上的21项内容。

质量目标：验收合格。

时效目标：按合同约定在20个日历天内完成交货；

按照合同约定完成支付：合同签订后预付30%，交货安装后付50%，运行一周无任何质量问题后，付15%，质保期满后付5%。

成本目标：实际成本不超过预算价150.9万元。

（2）效益目标

经济效益－增加村集体收入：通过智慧园区建设，科学有效管理村集体土地种植，增加农作物收入。

社会效益－基础设施条件：通过智慧平台的安装调试，完善基础硬件设施，顺利搭建旧县村特色产业智慧园区智能操作平台，为智慧农业后续实施推进奠定基础。

社会效益－农业发展：通过智慧平台的引进，不断探索完善经营主体加基地加市场连农户体系，带动新型农业发展。

可持续影响－后期管护机制情况：政策及资金支持可持续；建立管理机制，落实管理主体，明确管理责任；后续管理制度健全。

**（3）服务对象满意度：**90%及以上。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

1.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，优化资源配置，提高公共服务水平。本次绩效评价遵循《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）、《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）、《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋财绩〔2019〕12号）的有关规定，客观、全面、公正地评价旧县村特色产业智慧园区建设项目。

（1）通过绩效评价，深入了解旧县村特色产业智慧园区建设项目的决策、过程、产出和效益方面的详细情况，从而发现问题，并提出改进意见，进一步提高资金使用效率，为今后旧县村特色产业智慧园区建设项目科学合理工作方案提供参考。

（2）督促、指导资金使用单位，严格按照政策规定用途使用旧县村特色产业智慧园区建设项目资金，建立健全资金分配、管理制度，确保资金运行安全，对项目资金的拨付及使用提供科学依据。

（3）从绩效的角度发现旧县村特色产业智慧园区建设项目在效率效益、完成情况和完成质量方面存在的问题，提出解决问题的建议，为提升资金使用绩效提供决策依据，提高各职能部门管理水平，加强规范化、制度化建设，建立健全目标化管理制度，推进预算绩效管理。

2.评价依据

评价依据是评价所依据的法律法规规章、政策文件，包括但不限于：

（1）《中华人民共和国预算法》（2018年修正）；

（2）《中华人民共和国预算法实施条例》（中华人民共和国国务院令第729号修订）；

（3）《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）；

（4）《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）；

（5）《山西省委 山西省人民政府正式印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉》（晋发〔2018〕39号）；

（6）《山西省财政厅关于贯彻落实〈中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（晋财绩〔2019〕12号）；

（7）《临汾市全面实施预算绩效管理实施方案》（临财办〔2019〕30号）；

（8）《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；

（9）财政部关于印发《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》的通知（财监〔2021〕4号）；

（10）《关于印发《2023年度财政重点绩效评价实施方案》的通知》（古财字〔2023〕59号）；

（11）其他有关的法律法规规章、政策文件。

3.评价对象和范围

本次绩效评价的对象：旧县村特色产业智慧园区建设项目涉及的财政资金150万元。

评价范围：旧县村特色产业智慧园区建设项目涉及的财政资金的使用绩效。

评价时段：2022年1月1日至2022年12月31日；

受益群体范围：古县旧县镇旧县村村民。

4.绩效评价基准日

本次评价基准日为2022年12月31日。

## （二）绩效评价原则

评价机构应当遵守法律法规等有关规定，并按照以下原则从事预算绩效评价业务：

1.独立原则。山西恒信资产评估事务所（普通合伙）在古县财政局和古县农业农村局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。按照与古县财政局签订协议（合同）约定事项，参照《关于印发《2023年度财政重点绩效评价实施方案》的通知》（古财字〔2023〕59号）文件对旧县村特色产业智慧园区建设项目设定指标，并运用行业协会发布的财政支出绩效评价操作指引通过定量和定性评价、评价组评价与委托方聘用专家组评审相结合的方式，对旧县村特色产业智慧园区建设项目客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，不得出具不实预算绩效评价报告。

3.规范原则。山西恒信资产评估事务所（普通合伙）履行座谈会、现场勘察、问卷调查等必要评价程序，合理选取具有代表性的样本，对支付凭证、实施方案、资金申请明细等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。

## （三）绩效评价指标体系

1. 指标体系

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）提供的项目绩效评价指标体系，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成了旧县村特色产业智慧园区建设项目的绩效评价指标体系。评价指标在工作方案中确定的绩效评价指标体系的基础上，结合项目的实际情况，在可操作性和可量化方面对评价指标进行了进一步细化和调整，最终形成22个三级指标。其中：6个决策类指标，6个过程类指标，5个产出类指标和5个效益类指标。

**表2-1 评价指标体系分值表**

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **目标值** | **分值** | **资料或数据来源** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策 | 20 | A1项目立项 | 7 | A11立项依据充分性 | 充分 | 4 | 项目相关政策及文件 |
| A12立项程序规范性 | 规范 | 3 | 项目相关政策及文件 |
| A2绩效目标 | 7 | A21绩效目标合理性 | 合理 | 4 | 项目相关政策及文件 |
| A22绩效指标明确性 | 明确 | 3 | 评价组梳理 |
| A3资金投入 | 6 | A31预算编制科学性 | 科学 | 4 | 评价组分析 |
| A32资金分配合理性 | 合理 | 2 | 财务核实 |
| B过程 | 20 | B1资金管理 | 12 | B11资金到位率 | 100% | 4 | 实施单位提供财务资料 |
| B12预算执行率 | 95% | 4 | 评价组分析、  财务核实 |
| B13资金使用合规性 | 合规 | 4 | 评价组分析、  财务核实 |
| B2组织实施 | 8 | B21管理制度健全性 | 健全 | 3 | 实施单位提供相关管理制度及文件 |
| B22制度执行有效性 | 有效 | 3 | 实施单位提供相关资料、评价组调研 |
| B23自评复核有效性 | 有效 | 2 | 实施单位提供相关资料、评价组调研 |
| C产出 | 30 | C1产出数量 | 7 | C11安装完成率 | 100% | 7 | 实地勘察、货物清单 |
| C2产出质量 | 3 | C21验收合格率 | 100% | 7 | 实地勘察、访谈、验收报告 |
| C3产出时效 | 10 | C31交货及时性 | 及时 | 5 | 接收单 |
| C32支付及时性 | 及时 | 5 | 申请表、支付凭证 |
| C4产出成本 | 6 | C41成本节约率 | ≥0 | 6 | 申请表、支付凭证 |
| D效益 | 30 | D1经济效益 | 8 | D11村集体收入 | 增加 | 8 | 实地勘察、访问 |
| D2社会效益 | 10 | D21基础设施条件 | 提高 | 5 | 实地勘察、访问 |
| D22农业发展 | 推进 | 5 | 实地勘察、访问 |
| D4可持续影响 | 6 | D41后期管护机制健全 | 可持续 | 6 | 查阅制度 |
| D5满意度 | 6 | D51受益对象满意度 | ≥90% | 6 | 现场问卷调查 |
| 总分 | 100 |  | 100 |  |  | 100 |  |

2.评分等级

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋财绩〔2019〕12号）以及《关于印发《2023年度财政重点绩效评价实施方案》的通知》（古财字〔2023〕59号），本次绩效评价等级见表2-1。

**表2-1 绩效评价评级**

| **分值范围** | **绩效级别** |
| --- | --- |
| 100≥P≥90 | 优 |
| 90＞P≥80 | 良 |
| 80＞P≥60 | 中 |
| P＜60 | 差 |

## （四）绩效评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等，本次绩效评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，通过对项目的决策、过程、产出和效益的比较和分析，对专项资金进行综合评价，评价方法坚持定性分析和定量分析、全面评价与抽样调查、现场核查与综合分析相结合的方式进行评价，包括现场调研与核查、座谈、访谈、问卷调查、数据分析、专家评价等环节。评价方法如下：

1.比较法。是指通过对绩效目标与实施效果比较，综合分析绩效目标实现程度。通过对旧县村特色产业智慧园区建设项目目标与项目实施效果对比，分析绩效目标实现程度及效益。

2.因素分析法。指通过综合分析影响绩效目标、实施效果的内外因素、评价绩效目标实现程度。针对旧县村特色产业智慧园区建设项目，影响绩效目标实现程度、实施效果的因素主要有古县的整体发展水平、政府决策、项目管理体制、资金支持程度、相关部门的配合程度等因素。评价组结合以上因素进行绩效评价。

3.公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。本项目针对受益群体设置满意度调查问卷。问卷调查采取抽样调查、实地调研等方式，了解受益群体对项目实施效果满意度情况，综合分析绩效目标实现程度。

## （五）绩效评价标准

本项目绩效评价标准为计划标准和行业标准，用于对绩效指标完成情况进行比较。

本项目绩效评价标准为计划标准和行业标准，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。评价组实际评价中严格按照项目申请时提交的绩效目标进行考核，标准明确。

（2）行业标准。行业标准是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。国家在不同时期根据相关行业发展的特征制定有关发展状况和指数等数据。评价组对项目评价时设置的质量标准主要为行业标准。

## （六）绩效评价工作过程

1.人员分工

评价组设置5人。评价组主要负责现场勘察，包括查阅收集相关的制度文件、财务资料等，开展问卷调查，撰写绩效评价实施方案和绩效评价报告等工作。具体人员及分工见表2-3。

**表2-3 评价组工作人员分工表**

| 序号 | 职务 | 姓名 | 职称 | 项目组职责分工 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 组长 | 王雅琼 | 资产评估师 | 负责项目组织、协调、方案报告审核等 |
| 2 | 主评人 | 王荣 | 资产评估师 | 负责协助撰写绩效评价方案、调查报告及资料收集 |
| 3 | 副组长 | 许文玲 | 价格鉴定师 | 负责现场调查、资料收集、评价方案和报告撰写等 |
| 4 | 成员 | 张俊丽 | 价格鉴定师 | 负责收集资料、问卷调查、调查报告、访谈报告撰写 |
| 5 | 成员 | 王跃文 | 初级绩效评价师 | 负责现场调查、资料收集等 |

主评人制度：第三方机构出具预算绩效评价报告应当由其主评人签字确认。绩效评价主评人由第三方机构根据以下条件择优评定：

（1）遵守法律、行政法规和本办法的规定，具有良好的职业道德；

（2）具有与预算绩效评价业务相适应的学历、能力；

（3）具备中高级职称或注册会计师、评估师、律师、内审师、注册造价工程师、注册咨询工程师等相关行业管理部门认可的专业资质；

（4）具有5年以上工作经验，其中从事预算绩效评价工作3年以上；

（5）具有较强的政策理解、项目管理和沟通协调能力；

（6）未被追究过刑事责任，或者从事评估、财务、会计、审计活动中因过失犯罪而受刑事处罚，刑罚执行期满逾5年。

2. 评价组织实施

本次绩效评价工作分为评价准备、评价实施、报告撰写三个阶段：

1．第一阶段为准备阶段。主要进行以下内容：

（1）确认评价对象。

（2）成立评价小组，设项目总负责人1人，由4名成员组成。

（3）制定评价工作方案。我公司评价组充分收集评价项目有关的基础资料开展文案研究及实地调研，理清评价思路，设计评价指标体系、确定评价方法、确定非现场和现场核查范围、编制社会调查方案、设计基础数据采集表、明确评价工作安排，制定绩效评价工作方案。于11月10日前报县财政局审核。

（4）确认项目评价工作方案。县财政局对绩效评价工作方案进行评审论证，提出评审意见。我公司评价组根据评审意见，对评价工作方案进行修改完善。并将修改后的实施方案上报县财政局复审。

2．第二阶段为实施阶段。主要进行以下内容：

（1）收集、审核资料，进行分析整理。评价组在全面收集资料的基础上，根据评价实施方案，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

（2）现场勘察。根据评价对象的特点和被评价单位提供的数据资料，评价组采取现场勘察、询查评价的方式进行实地考察验证。

（3）自评复核。我公司评价组对被评价单位的自评结果进行复核，对项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况及预算执行情况进行核实，并提出部门（单位）绩效自评复核报告。重点复核绩效自评工作是否按要求开展、预算执行率是否真实、绩效目标完成情况是否准确等，并视评价工作需要，对存在疑问的重要基础数据资料进行解释说明。

（4）综合评价。评价组根据评价实施方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

3．第三阶段为撰写报告阶段。主要进行以下内容：

（1）撰写报告。我公司评价组按照规定的文本格式和要求撰写评价报告。报告应包括以下主要内容：被评价项目基本情况，绩效评价工作开展情况，绩效评价指标体系和评价方法，综合评价情况及评价结论，绩效评价指标分析，项目（政策）主要经验、做法和存在的问题及原因分析，改进建议及评价结果应用建议等。

（2）提交报告。我公司评价组对评价报告初稿进行内部审核交换意见后，对报告进行修改完善，形成评价结论，于11月20日前将评价报告报送县财政局。

（3）审核报告。县财政局对绩效评价报告进行评审，主要从报告内容完整性、评价方法的科学性、评价结论的合理性、问题分析的全面性、建议的可行性等方面进行审核，提出评审意见。

（4）确认报告。我公司评价组根据评审意见逐一核实，逐条说明采纳或不予采纳的理由，并根据反馈的有效意见修改评价报告，提交正式评价报告。

（5）建立档案。评价组在出具正式评价报告日后90日内，及时将工作底稿与评价报告等一起归入评价业务档案。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）总体评分结果及评价结论

旧县村特色产业智慧园区建设项目支出绩效评价得分95分，绩效评价等级为“优”。项目整体详见下表：

**绩效评价得分表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **指标** | **决策** | **过程** | **产出** | **效益** | **总分** |
| 标准分 | 20 | 20 | 30 | 30 | 100 |
| 得分 | 18 | 17 | 30 | 30 | 95 |
| 得分率 | 90% | 85% | 100% | 100% | 95% |

项目整体完成情况较好，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、资金到位率为100%、预算执行率99.7%、资金使用合规、管理制度较健全、制度执行有效，产出数量和质量完成较好。经济效益、社会效益较好。绩效目标明确性欠缺，自评复核有效性欠缺。

## （二）各项目评分结果

1.决策阶段（满分20分，考评得分18分）：

项目立项依据、立项程序规范，资金分配合理性较好，但绩效目标部分不合理，绩效指标明确性较差。

2.过程阶段（满分20分，考评得分17分）：

项目业务组织机构健全，预算执行率、资金使用合规，资金到位率为100%，但自评复核有效性稍有欠缺。

3.产出阶段（满分30分，考评得分30分）：

项目产出质量、数量、时效性，成本节约均较好，成本也有节约。

4.效益阶段（满分30分，考评得分30分）：

项目经济效益、社会效益方面较好，可持续性影响和受益群众满意度均较好。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况

主要指标包括项目立项、绩效目标、资金投入三方面。决策：标准分20分，实际得分18分，得分率90%。详见表4-1：

**表4-1 决策类指标体系表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **目标值** | **业绩值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策 | A1项目立项 | A11立项依据充分性 | 4 | 充分 | 充分 | 4 |
| A12立项程序规范性 | 3 | 规范 | 规范 | 3 |
| A2绩效目标 | A21绩效目标合理性 | 4 | 合理 | 合理 | 4 |
| A22绩效指标明确性 | 3 | 明确 | 目标实现程度较低 | 1 |
| A3资金投入 | A31预算编制科学性 | 4 | 科学 | 科学 | 4 |
| A32资金分配合理性 | 2 | 合理 | 合理 | 2 |
| 合计 |  |  | 20 |  |  | 18 |

**1.项目立项情况分析**

**A11立项依据充分性：满分4分，得分4分。**

本指标考核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。

根据评价组梳理资料可得，旧县村股份经济合作社依据《关于加快推进全省乡村振兴示范创建工作的通知》 （晋乡振发函字〔2022〕6号）文件要求，进行了旧县村特色产业智慧园区建设项目工作的开展，项目立项依据充分，且属于部门履职所需，未与部门内部相关项目重复。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；且与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

根据评分标准：满分4分，得分4分。

**A12立项程序规范性：满分3分，得分3分。**

本指标考核项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。

根据评价组现场收集整理资料分析可得，项目按照《关于古县旧县镇旧县村特色产业智慧园区建设项目可行性研究报告的批复》（古审管审发〔2022〕39号）要求申请立项，所提交的文件、材料符合相关要求，项目开展前经过必要的可行性研究、专家论证、集体决策。

据评分标准：满分3分，得分3分。

**2.绩效目标设置情况分析**

**A21绩效目标合理性：满分4分，得分4分。**

本指标考核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。

经评价组现场访谈及整理分析资料了解，该项目绩效目标按合同约定完成智慧平台相关内容的采购、安装和调试，确保智慧平台覆盖全面，推进智慧农业建设，符合《关于古县旧县镇旧县村特色产业智慧园区建设项目可行性研究报告的批复》（古审管审发〔2022〕39号）的文件要求。项目绩效目标通过绩效目标申报表设立，且项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，与项目实施范围一致。

根据评分标准：满分4分，得分4分。

**A22绩效指标明确性：满分3分，得分1分。**

本指标考核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。

经评价组分析资料了解，该项目绩效目标分别从产出、效益、满意度三个方面设置了绩效指标。但评价过程中发现，数量指标、时效目标存在设置不合理现象，部分指标设置未细化。

根据评分标准：满分3分，得分1分。

**3.资金投入情况分析**

**A31预算编制科学性：满分4分，得分4分。**

本指标考核项目预算编制是否经过科学论证、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。

经评价组查阅财务资料了解，本项目投资估算依据古县财政局投资评审中心进行预算审定，预算确定的金额与建设内容相匹配。

根据评分标准：满分4分，得分4分。

**A32资金分配合理性：满分2分，得分2分。**

本指标考核项目预算资金分配是否有测算依据，与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。

据评价组整理资料得知，项目资金依据预算内容，全部用于旧县村特色产业智慧园区建设项目支出，且专款专用，预算与实际情况相符。

根据评分标准：满分2分，得分2分。

## （二）项目过程情况

主要指标包括资金管理和组织实施两方面。

过程：标准分20分，实际得分17分，得分率85%。详见**表4-2：**

**表4-2 过程类指标体系表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **目标值** | **业绩值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| B过程 | B1资金管理 | B11资金到位率 | 3 | 100% | 100% | 3 |
| B12预算执行率 | 4 | 95% | 99.7% | 4 |
| B13资金使用合规性 | 3 | 合规 | 合规 | 3 |
| B2组织实施 | B21管理制度健全性 | 3 | 健全 | 健全 | 3 |
| B22制度执行有效性 | 3 | 有效 | 有效 | 3 |
| B23自评复核有效性 | 4 | 有效 | 目标实现程度较低 | 1 |
| 合计 |  |  | 20 |  |  | 17 |

**1.资金管理情况分析**

**B11资金到位率：满分3分，得分3分。**

本指标考核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。

经评价组核实财务资料了解，本项目2022年申请资金150万元，实际到位150万元，资金到位率=150/150×100%=100%。

根据评分标准：满分3分，得分3分。

**B12预算执行率：满分4分，得分4分。**

本指标考核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。

根据评价组财务核实可知，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。本项目实际到位资金150万元，截至2022年12月31日，实际支出资金149.6万元。实际预算执行率=149.6/150×100%=99.7%。

根据评分标准：满分4分，得分4分。

**B13资金使用合规性：满分3分，得分3分。**

本指标考核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。

该项目已支付资金均为通过古县财政局直接支付，经查阅凭证及原始单据等财务资料，申请支付资料齐全，资金使用审批手续完备，凭证的入账依据充分。未发现存在挪用、挤占、虚列、套取支出的情况，资金支出财务处理规范。

根据评分标准：满分3分，得分3分。

**2.组织实施情况分析**

**B21管理制度健全性：满分3分，得分3分。**

本指标考核是否有相关的业务、财务管理制度。用以反映和考核财务、业务管理制度对项目顺利实施的保障实施

经评价组查阅资料了解，旧县村股份经济合作社已制定或具有相应的业务管理制度或工作细则，业务管理制度涵盖各个环节，且合法、合规、完整。

根据评分标准：满分3分，得分3分。

**B22制度执行有效性：满分3分，得分3分。**

本指标用以反映和考核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。

经评价组查阅资料、访问了解，该项目在实施过程中，项目遵守相关法律法规和相关管理规定；项目实施方案、各项制度、财务等资料齐全并及时归档。

根据评分标准：满分3分，得分3分。

**B23自评复核有效性：满分4分，得分1分。**

经评价组查阅《绩效申报表》《绩效自评表》了解，项目自评指标与申报指标一致，自评规范。但是，自评分析中对项目实际情况的分析论证不够全面，对应的实际情况论述不完整，绩效目标得分与评价分析不对应，自评欠缺有效性。

根据评分标准：满分4分，得分1分。

## （三）项目产出情况

主要指标包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四方面。产出：标准分30分，实际得分30分，得分率100%，详见表4-3：

**表4-3 产出类指标体系表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **目标值** | **业绩值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| C产出 | C1产出数量 | C11安装完成率 | 7 | 100% | 100% | 7 |
| C2产出质量 | C21验收合格率 | 7 | 100% | 100% | 7 |
| C3产出时效 | C31交货及时性 | 5 | 及时 | 及时 | 5 |
| C32支付及时性 | 5 | 及时 | 及时 | 5 |
| C4产出成本 | C41成本节约率 | 6 | ≥0 | 0.86% | 6 |
| 合计 |  |  | 30 |  |  | 21.5 |

**1.项目产出数量目标的实现程度分析**

**C11安装完成率：满分7分，得分7分。**

本指标用以反映和考核项目设备清单安装完成情况

经评价组调研、查阅竣工报告了解，计划安装完成《旧县村特色产业智慧园区建设项目工程合同》中项目清单上的21项内容。依据单项验收报告，实际安装完成《旧县村特色产业智慧园区建设项目工程合同》中项目清单上的21项内容，安装完成率100%。

根据评分标准：满分7分，得分7分。

**2.项目产出质量目标的实现程度分析**

**C21验收合格率：满分7分，得分7分。**

本指标用以反映和考核项目完成的质量标准。项目验收情况。

根据评价组了解，2022年9月28日，项目验收合格。合格率100%。

根据评分标准：满分7分，得分7分。

**3.项目产出时效目标的实现程度分析**

**C31交货及时性：满分5分，得分5分。**

本指标用以反映和考核项目实际交货时间与规定交货时间的比较，反映和考核交货及时情况。

经评价组查看接收单、合同了解，根据合同要求，20个工作日内需交货，实际交货也在20个工作日内完成。

根据评分标准：满分5分，得分5分。

**C32 支付及时性：满分5分，得分5分。**

本指标用以反映和考核项目实际支付时间与合同约定支付时间的比较，反映和考核支付进度及时情况。

经评价组了解，合同款支付要求为合同签订后预付30%，交货安装后付50%，运行一周无任何质量问题后，付15%，质保期满后付5%。实际支付情况为2022年9月交货安装后支付了50%，10月验收后支付了剩余的50%。

根据评分标准：满分5分，得分5分。

**4.项目的成本节约程度分析**

**C41成本节约率：满分6分，得6分。**

本指标用以反映和考核通过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。

根据评价组了解，项目财政预算评审价150.9万元，工程中标价为149.6万元，未超过该项目预算资金，节约率=（150.9-149.6）/150.9×100%=0.86%。

根据评分标准：满分6分，得分6分。

## （四）项目效益情况

主要指标包括项目效益和满意度两方面。标准分30分，实际得分30分，得分率100%。详见**表4-4：**

**表4-4 效益类指标体系表**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **目标值** | **业绩值** | **得分** |
|  | D1经济效益 | D11村集体收入 | 8 | 增加 | 增加 | 8 |
| D2社会效益 | D21基础设施条件 | 5 | 明显 | 明显 | 5 |
| D22农业发展 | 5 | 明显 | 明显 | 5 |
| D3可持续影响 | D31后期管护机制健全 | 6 | 可持续 | 可持续 | 6 |
| D4满意度 | D41受益对象满意度 | 6 | ≥90% | 95.56% | 6 |
| 合计 |  |  | 30 |  |  | 30 |

**1.项目实施所产生的效益分析**

**D11村集体收入：满分8分，得8分。**

本指标用以反映和考核项目增加村收入情况的经济效益。

经评价组成员访问和调查，该项目实施通过智慧园区建设，科学有效管理村集体土地种植，后续增加农作物收入目标预计基本实现。

根据评分标准：满分8分，得分8分。

**D21基础设施条件：满分5分，得5分。**

本指标用以反映和考核本项目实施对基础设施条件改变情况。

经评价组调查了解，通过实施智慧平台的安装调试，完善了旧县村基础硬件设施，顺利搭建了旧县村特色产业智慧园区智能操作平台，为智慧农业后续实施推进奠定了基础。

根据评分标准：满分5分，得分5分。

**D22农业发展：满分5分，得5分。**

本指标用以反映和考核本项目实施对农业发展影响情况。

经评价组现场勘察和问卷调查，通过智慧平台的引进，完善了经营主体加基地加市场连农户体系，带动新型农业发展目标基本实现。

根据评分标准：满分5分，得分5分。

**D31后期管护机制健全：满分6分，得6分。**

本指标用以反映和考核项目实施后的后期管护机制健全可持续影响情况。

根据评价组了解，项目投入使用后政策及资金支持可持续，落实管理主体，明确管理责任，后续管理制度健全。

根据评分标准：满分6分，得分6分。

**2.服务对象对项目实施效果的满意度分析**

**D51受益对象满意度：满分6分，得6分。**

本指标用以反映和考核受益村民对项目实施的满意程度。

经评价组问卷调查分析计算，调查对象为村民，问卷共发放100份，收回有效问卷100份。综合满意度为95.56%。

根据评分标准：满分6分，得分6分。

# 五、主要绩效及经验做法

1.主要绩效

通过安装完成《旧县村特色产业智慧园区建设项目工程合同》中项目清单上的21项内容，配套建设农产业生产四情预警、土壤检测、虫情测报、水肥一体化管理、墒情、智慧党建、阳光村务、乡村环境治理、大气检测等智慧农业系统。奠定特色产业智慧园区的基础设施条件。

1. 主要经验做法

**基础设备充分开发相关作用**

通过项目设备安装的同时，开发系统智慧党建平台、数字网格管理系统、综治视联网信息中心、阳光村务展示系统、乡村环境治理平台以及“爱古县”APP，从而能够实现党建信息化管理；村干部、多村党员和普通群众信息“网格化”；利用高清视频监控及物联网设备对多村生态环境进行监测，重点推进乡村空气质量、水质河道、生活垃圾、厕所粪污、生活污水的治理和监测等多种村务村政的辅助实施，一举多得，真正实现“智慧政务”。

# 六、存在的问题及原因分析

**绩效管理落实不到位**

经评价组分析资料了解，该项目绩效指标设置欠缺，部分指标未细化、未设置可量化的绩效目标，绩效自评工作欠缺有效性，指标分析不充分，欠缺实际情况的充分反映和绩效目标的完成情况对应论述。

# 七、建议

**重视绩效管理，提高绩效自评有效性**

建议旧县村组织特色产业智慧园区项目绩效相关人员，进行绩效培训学习，增强绩效管理意识的同时，加强绩效目标设置水平和绩效自评能力。确保项目绩效申报及时，自评有效性充足。

# 八、结果应用及建议

绩效评价结果应用，既是开展绩效评价工作的基本前提，亦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。

（一）建议充分运用绩效评价结果，有效发挥绩效评价作用。建议将绩效评价结果与下一年度预算资金安排挂钩。

（二）建立绩效评价结果反馈与整改机制。将本次绩效评价项目的绩效情况、存在问题及相关建议反馈给被评价单位，并督促其落实整改，以增强绩效评价工作的约束力。

（三）按规定通报、公示绩效评价结果。促进和增强各级财政部门、相关主管部门及社会各界对绩效评价工作重要性的认识。

# 九、报告附件

1.项目支出绩效评价指标评分表

2.项目支出绩效评价指标体系

3.满意度调查报告

4.访谈报告

5.合规性检查报告

6.现场勘查照片

山西恒信资产评估事务所（普通合伙）

2023年11月

# 附件1 ：项目支出绩效评价指标评分

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 目标值 | 业绩值 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策 | 20 | A1项目立项 | 7 | A11立项依据充分性 | 4 | 充分 | 充分 | 4 |
| A12立项程序规范性 | 3 | 规范 | 规范 | 3 |
| A2绩效目标 | 7 | A21绩效目标合理性 | 4 | 合理 | 合理 | 4 |
| A22绩效指标明确性 | 3 | 明确 | 目标实现程度较低 | 1 |
| A3资金投入 | 6 | A31预算编制科学性 | 4 | 科学 | 科学 | 4 |
| A32资金分配合理性 | 2 | 合理 | 合理 | 2 |
| B过程 | 20 | B1资金管理 | 12 | B11资金到位率 | 3 | 100% | 100% | 3 |
| B12预算执行率 | 4 | 95% | 99.7% | 4 |
| B13资金使用合规性 | 3 | 合规 | 合规 | 3 |
| B2组织实施 | 8 | B21管理制度健全性 | 3 | 健全 | 健全 | 3 |
| B22制度执行有效性 | 3 | 有效 | 有效 | 3 |
| B23自评复核有效性 | 4 | 有效 | 目标实现程度较低 | 1 |
| C产出 | 30 | C1产出数量 | 7 | C11安装完成率 | 7 | 100% | 100% | 7 |
| C2产出质量 | 7 | C21验收合格率 | 7 | 100% | 100% | 7 |
| C3产出时效 | 10 | C31交货及时性 | 5 | 及时 | 及时 | 5 |
| C32支付及时性 | 5 | 及时 | 及时 | 5 |
| C4产出成本 | 6 | C41成本节约率 | 6 | ≥0 | 0.86% | 6 |
| D效益 | 30 | D1经济效益 | 8 | D11村集体收入 | 8 | 增加 | 增加 | 8 |
| D2社会效益 | 10 | D21基础设施条件 | 5 | 明显 | 明显 | 5 |
| D22农业发展 | 5 | 明显 | 明显 | 5 |
| D3可持续影响 | 6 | D31后期管护机制健全 | 6 | 可持续 | 可持续 | 6 |
| D4满意度 | 6 | D41受益对象满意度 | 6 | ≥90% | 95.56% | 6 |
| 总分 | 100 |  | 100 |  | 100 |  |  | 95 |

# 附件2 ：项目支出绩效评价指标体系

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级**  **指标** | **目标值** | **分值** | **指标解释** | **评价标准** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策 | 20 | A1项目立项 | 7 | A11立项依据充分性 | 充分 | 4 | 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.项目立项符合山西省乡村振兴局《关于加快推进全省乡村振兴示范创建工作的通知》 （晋乡振发函字〔2022〕6号）等相关政策及文件要求（1分）；  2.项目立项符合古县发展规划和政策要求（1分）；  3.项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需（1分）；  4.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（1分）。 |
| A12立项程序规范性 | 规范 | 3 | 项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 1.项目按照《关于古县旧县镇旧县村特色产业智慧园区建设项目可行性研究报告的批复》（古审管审发〔2022〕39号）要求申请立项（1分）；  2.所提交的文件、材料符合相关要求（1分）；  3.项目开展前经过必要的可行性研究、专家论证、集体决策（1分）。 |
| A2绩效目标 | 7 | A21绩效目标合理性 | 合理 | 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。 | 1.项目实施单位填报了绩效目标，且进行绩效自评报告（1分）；  2.项目绩效目标与实际工作内容具有相关性（1分）；  3.项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平（1分）；  4.与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。 |
| A22绩效指标明确性 | 明确 | 3 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否明确、细化、量化等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 1.目标设置完整性。包括提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标，预期达到的效果性指标（1分）；  2.目标设置明确性。即绩效目标设置清晰，可细化、量化，与资金或项目属性特点、支出内容相关（1分）；  3.绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。 |
| A3资金投入 | 6 | A31预算编制科学性 | 科学 | 4 | 项目预算编制是否经过科学论证、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。 | 1.预算编制经过科学论证（1分）；  2.预算内容与项目内容匹配（1分）；  3.预算额度测算依据充分，按照标准编制（1分）；  4.预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（1分）。 |
| A32资金分配合理性 | 合理 | 2 | 项目预算资金分配是否有测算依据，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。 | 1.预算资金分配依据充分（1分）；  2.资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（1分）。 |
| B过程 | 20 | B1资金管理 | 10 | B11资金到位率 | 100% | 3 | 资金到位率：实际到位资金总额÷规定资金总额×100% | （实际到位资金/预算资金）×100%×4计算得分（3分），到位率低于60%不得分。 |
| B12预算执行率 | ≥90% | 4 | 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。 | 实际支出资金/实际到位资金×100%计算执行率，预算执行率≥95%得4分；60%—95%（不含95%）按其权重计分；低于60%不得分。 |
| B13资金使用合规性 | 合规 | 3 | 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.项目资金的拨付有完整的审批程序和手续（1分）；  2.资金的使用范围符合县财政局文件要求（1分）；  3.符合项目预算批复或合同规定用途（1分）；  4.不存在套取、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；否则本指标整体为0分。 |
| B2组织实施 | 10 | B21管理制度健全性 | 健全 | 3 | 是否有相关的业务、财务管理制度。用以反映和考核财务、业务管理制度对项目顺利实施的保障实施 | 1.已制定或具有相应的业务管理制度或工作细则，业务管理制度涵盖各个环节，且合法、合规、完整（2分）；  2.已制定或具有财务制度和专项资金管理办法，财务制度涵盖各个环节，且合法、合规、完整（1分）。 |
| B22制度执行有效性 | 有效 | 3 | 是否符合相关业务和财务管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 1.严格遵守相关业务和财务管理制度（1分）；  2.项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（1分）；  3.项目申报材料、审批文件等资料齐全并归档（1分）。 |
|  |  | B23自评复核有效性 | 有效 | 4 | 本指标通过考核自评表准确性，用以反映和考核项目自评执行情况。 | 1.自评工作按要求开展；  2.指标权重设置符合要求；  3.分析依据充分、准确，符合项目实际。  基本达成目标得分80%—100%、部分实现目标得分60%—80%（含）、实现目标程度较低得分不得高于60%。 |
| C产出 | 30 | C1产出数量 | 7 | C11安装完成率 | 100% | 7 | 反映和考核项目设备清单安装完成情况。 | （实际完成数量/计划完成数量）×100%，完成率达到100%得满分；否则不得分。 |
| C2产出质量 | 7 | C21验收合格率 | 100% | 7 | 反映和考核项目完成的质量标准。项目验收情况。 | （验收合格数量/验收数量）×100%，合格率达到100%得满分；否则不得分。 |
| C3产出时效 | 10 | C31交货及时性 | 及时 | 5 | 项目实际交货时间与规定交货时间的比较，反映和考核交货及时情况。 | 按照合同，20个工作日内交货得满分；每延迟一天，扣1分，扣完为止。 |
| C32支付及时性 | 及时 | 5 | 项目实际支付时间与合同约定支付时间的比较，反映和考核支付进度及时情况。 | 按照合同约定进度支付得满分，发现一笔支付不符合进度扣1分，扣完为止。 |
| C4产出成本 | 6 | C41成本节约率 | ≥0 | 6 | 完成项目计划工作目标的实际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。 | 成本节约率=[( 计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。节约率≥0为6分，-5%-0%得3分，＜-5%得0分。 |
| D效益 | 30 | D1经济效益 | 8 | D11村集体收入 | 增加 | 8 | 反映和考核本项目实施增加村集体收入的情况。 | 通过智慧园区建设，科学有效管理村集体土地种植，增加农作物收入。 |
| D2社会效益 | 10 | D21基础设施条件 | 提高 | 5 | 反映和考核本项目实施对基础设施条件改变情况。 | 通过智慧平台的安装调试，完善基础硬件设施，顺利搭建旧县村特色产业智慧园区智能操作平台，为智慧农业后续实施推进奠定基础。 |
| D22农业发展 | 推进 | 5 | 反映和考核本项目实施对农业发展影响情况。 | 通过智慧平台的引进，不断探索完善经营主体加基地加市场连农户体系，带动新型农业发展。 |
| D3可持续影响 | 6 | D31后期管护机制健全 | 可持续 | 6 | 项目投入使用后的可持续影响情况。 | 1.政策及资金支持可持续（3分）；  2.建立管理机制，落实管理主体，明确管理责任（2分）；  3.后续管理制度健全（1分）。 |
| D4满意度 | 6 | D41受益对象满意度 | ≥90% | 6 | 项目受益人员对项目实施的满意程度。 | 受益对象满意度达到或超过90%得满分；低于90%按其满意度为权重计算得分，60%以下不得分。 |
| 总分 | 100 |  | 100 |  |  | 100 |  |  |

# 附件3 ：满意度调查报告

**一、调查背景**

经过问卷调查，我们将根据问卷调查结果通过具体细致的数据分析，深层次剖析项目建设单位的实际发展情况以及存在的问题，最后经过统计确定服务对象满意度分值。

**二、调查目的**

经过问卷调查，我们将根据问卷调查结果通过具体细致的数据分析，深层次剖析项目建设单位的实际发展情况以及存在的问题，最后经过统计确定服务对象满意度分值。

**三、调查对象和范围**

调查对象为旧县村村民。范围为旧县村。

**四、样本数量**

为客观反映旧县村特色产业智慧园区建设项目支出资金的使用效果，对旧县村村民发放100份调查问卷。

**五、调查方式**

结合项目实际情况，本次问卷调查采用现场访问式。

**六、调查样本选取方案**

为客观反映旧县村特色产业智慧园区建设项目支出资金的使用效果，根据依据旧县村民人口数量比例发放问卷，共计100份。

**七、调查方法**

调查采取现场发放问卷方式对旧县村村民共100人进行调查。每题下设“非常满意”“基本满意”“一般满意”“不满意”，每题分值权重为“非常满意”占1、“基本满意”0.8、“一般满意”0.6、“不满意”0，扣分项扣完本题分值为止。问卷调查总分值按实际得分值平均计算。

**八、问卷发放回收情况**

本项目共计发放100份，实际收回100份。

收回问卷的有效性主要从三个方面考虑：

1.问卷设计的有效性：本次问卷设置的问题紧密围绕该项目实施情况和效果；

2.问卷调查方式的有效性：本项目问卷调查采取现场访谈方式进行，能正确理解问题并完成问卷，且对所涉选项调查员未出现暗示引导；

3.数据整理的有效性：被调研人员不带有功利性，问卷填答能客观真实反映项目实际情况；同时收回的问卷填答完整，不存在缺失情况。

因此，本项目问卷共收回100份，全部有效。

受益群众满意度调查问卷统计表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 总数 | 份数 | | | | 权重 | | | | 满意度 |
| 非常满意 | 基本满意 | 一般满意 | 不满意 | 非常满意 | 基本满意 | 一般满意 | 不满意 |
| 您对特色产业智慧园区建设的评价是？ | 100 | 86 | 14 | 0 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | 97.20% |
| 您认为本项目实施效率是否满意？ | 100 | 86 | 14 | 0 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | 97.20% |
| 您对本项目带来村集体收入情况的满意度？ | 100 | 70 | 30 | 0 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | 94.00% |
| 您对智慧园区的功能是否满意？ | 100 | 77 | 23 | 0 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | 95.40% |
| 您对项目实施后对村里农事活动的指导作用满意度？ | 100 | 70 | 30 | 0 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | 94.00% |
| 综合满意度 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 95.56% |

# 附件4 ：访谈报告

**旧县村特色产业智慧园区建设**

**项目访谈报告**

访谈日期：2023年11月4日

访谈地点：古县旧县镇人民政府

评价组人员：王荣

访谈对象：项目分管领导

1. 请您简单介绍项目概况。

本次项目建设为对古县旧县镇旧县村114.22亩集体土地进行平整和土壤改良，配套建设农产业生产四情预警、土壤检测、虫情测报、水肥一体化管理、墒情、智慧党建、阳光村务、乡村环境治理、大气检测等智慧农业系统。

2. 请您简要谈谈该项目实际实施情况。

2022年7月，旧县村股份经济合作社向古县行政审批服务管理局提交旧县村特色产业智慧园区建设项目可行性研究报告。

2022年7月23日，古县行政审批服务管理局批复古县旧县镇旧县村特色产业智慧园区建设项目可行性研究报告。

2022年7月27日，经古县财政局投资评审中心评审，旧县村特色产业智慧园区建设项目预算审定价为150.9万元。

2022年8月19日，古县旧县镇旧县村股份经济合作社与山东科翔智能科技有限公司签订《旧县村特色产业智慧园区建设项目工程合同》，合同价为149.6万元。

2022年9月28日，项目验收合格。

3. 请您简要谈谈实施效益。

该项目实施通过智慧园区建设，科学有效管理村集体土地种植，增加农作物收入；通过实施智慧平台的安装调试，完善基础硬件设施，顺利搭建旧县村特色产业智慧园区智能操作平台，为智慧农业后续实施推进奠定基础；通过智慧平台的引进，不断探索完善经营主体加基地加市场连农户体系，带动新型农业发展。

# 附件5 ：合规性检查报告

**旧县村特色产业智慧园区建设项目合规性检查报告**

为保证旧县村特色产业智慧园区建设项目在资金拨付、资金支出、财务管理等方面的规范性，评价组对旧县村特色产业智慧园区建设项目财政支出资金使用及实施管理展开合规性检查。

一、合规性检查对象

本次检查对象为旧县村特色产业智慧园区建设项目财政支出资金，2022共计资金数额150万元。

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、财务管理等，目的在于深入了解项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以发现配套资金在资金使用的规范性和安全性上存在的问题。

三.合规性检查方法

本次合规性检查通过现场核查的方式开展，评价组对旧县镇旧县村开展实地调研，对于资金收支情况，100%进行核查。

四、合规性检查情况

（一）资金拨付、支出情况

1.资金拨付

古县财政局（古财农〔2022〕49号）共下达资金150万元。

2.项目支出

本项目资金由财政直接支付，支付流程：由项目施工方向旧县村申请支付，旧县村集体向古县财政局申请拨付，申请批复后资金由财政局拨付到实施单位，支付由实施单位通过国库支付中心直接支付，本项目2022年申请资金150万元，下达资金150万元，实际支付金额为149.6万元。

（二）财务管理

经过实地调查，相关情况反映如下：

古县旧县镇旧县村财务科各岗位不兼容，记账，报审、审批各司其职；资金支出有主管单位项目负责人和财务负责人审核签字。

五、检查结论

旧县村特色产业智慧园区建设项目2022年财政拨付150万元，截止评价基准日（2022年12月31日），实际支出金额为149.6万元，结余0.4万元，已被财政收回。

合规性检查表

| **项目** | **需提供资料** | **检查内容** | **是否提供有效原件（√/×）** |
| --- | --- | --- | --- |
| 资金拨付 | 项目资金的申请资料（项目经费调整申请及批复） | 是否有资金申请报告、  资金调整情况 | **√** |
| 财政资金下达通知及相关文件 | 资金拨付是否合规 | **√** |
| 资金到账的会计账页、记账凭证及附件 | 资金拨付明细 | **√** |
| 资金支出 | 专项资金核算科目的会计账页、支付凭证、资金支出明细、重大项目开支的审批资料 | 资金使用是否合规 | **√** |
| 财务管理 | 专项资金管理制度或相关财务管理办法等 | 财务管理制度是否健全 | **√** |
| 资金监控制度（措施）、记录或文件（专项审计报告） | 资金监管情况 | **√** |
| 项目管理 | 立项背景、依据文件、申请及批复 | 项目立项的规范性 | **√** |
| 项目管理机构成立证明资料、项目实施方案、部门沟通、协商机制（各自职责、协作制度等） | 保障项目实施的相关管理机构和制度 | **√** |
| 项目管理制度文件（项目管理制度或相关管理办法等） | 项目管理是否规范 | **√** |
| 项目资料归档的相关资料 | 项目档案管理情况 | **√** |
| 项目监督制度、记录或文件、项目检查验收报告 | 项目监管情况 | **√** |
| 工作总结 | 项目绩效目标完成情况 | **×** |
| 自评报告 | 项目绩效目标完成情况 | **√** |

# 附件6 ：现场勘查照片







