

巴音郭楞蒙古自治州和硕县 2021年预算绩效评价报告

项目名称：和硕县苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚
建设项目

项目单位：和硕县苏哈特乡人民政府

主管部门：和硕县乡村振兴局（扶贫办）

委托单位：和硕县财政局

评价机构：新疆财讯睿智信息咨询有限公司

2022年8月

摘 要

一、项目概述

（一）项目概况

为发展壮大苏哈特乡村经济，进一步优化旅游发展结构，充分发挥乡村旅游的发展潜力，改善乡村旅游基础条件，加快推进乡村旅游一体化，提高农产品的附加值，保障农牧民高收入，为乡村振兴打下坚实的基础。充分利用苏哈特村地域及前期资源优势，打造乡村旅游品牌，为乡村振兴之路打下坚实的基础。2021年和硕县乡村振兴局（扶贫办）安排和硕县苏哈特乡人民政府项目资金360万元，用于苏哈特村观光温室大棚建设。

（二）项目实施情况

2021年1月1日-2021年12月31日完成建设苏哈特乡苏哈特村温室大棚一座，项目总用地面积约15亩，温室大棚占地面积约3000平方米，包括温室大棚主体及配套地面硬化、水、电、管网等相关基础设施建设。

（三）绩效目标

1.总目标

完成苏哈特乡苏哈特村建设面积约3000平方米的温室大棚，包括温室大棚主体及配套地面硬化、水、电、管网等相关基础设施建设。提高农牧民收入，为乡村振兴打下坚实的基础。

2.年度绩效目标

根据和硕县苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目

2021 年绩效目标申报表，本项目 2021 年度绩效目标见下表。

表1-1 2021年和硕县苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目

绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
产出指标	数量指标	温室大棚占地面积	3000 平方米
	质量指标	项目验收合格率	100%
	时效指标	计划项目开工时间	2021 年 8 月 5 日
	时效指标	计划项目完工时间	2021 年 8 月 31 日
	时效指标	资金支付及时率	100%
	成本指标	观光温室大棚建设项目资金金额	≤360 万元
	社会效益指标	解决脱贫就业户数	≥5 户
	社会效益指标	解决脱贫就业人数	≥10 人
	可持续影响指标	温室大棚使用年限	≥5 年
满意度指标	满意度指标	受益村民满意度	≥90%

二、绩效评价情况

(一) 评价结论

总体来看，运用由评价组研发并通过主管单位确认的评价指标体系及评分标准，通过基础数据填报和佐证资料获取的数据，评价组对和硕县苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目进行了独立客观地评价，最终评分结果为 92.81 分，评价等级为“优”。

(二) 预算执行情况

2021 年度苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目资金总投入 360 万元，截止 2021 年 12 月 31 日，实际支出 348.3 万元，执行率 96.75%。全部用于支付项目合同款。

（三）项目绩效情况

完成苏哈特乡苏哈特村 3000 平方米温室大棚主体及配套地面硬化、水、电、管网等相关基础设施建设。项目的运行将打造苏哈特乡苏哈特村乡村旅游品牌，带动调整产业结构，为农牧民增收致富提供有力保障。通过建设温室大棚，可加快种植业结构调整，促进特色农业的又快又好发展，为指导和引导全乡乃至全县的农业建设发展起到良好的示范和带动效益。

带动脱贫就业户数 5 户，增加脱贫就业人数 10 人。项目建成后促进苏哈特村庭院蔬菜销售，增加庭院蔬菜附加值，带动群众发展乡村旅游、庭院经济。同时，增加群众内生动力，拓宽群众收入渠道，开发旅游产品市场。

三、经验、问题和建议

（一）主要经验及做法

专项资金管理办法制定较为健全，资金支出合理合规。和硕县苏哈特乡人民政府根据内部财务管理制度使用资金，对资金的来源、开支范围进行了明确规定。经抽查，专项资金使用符合财务管理制度规定。

招标过程规范，合同管理完备。和硕县苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目按规定进行了科学规范的招标程序，委托招标代理机构进行招标，招标工作报告保存完整；项目程序合法、合规。合同管理规范、完备。

（二）存在的问题与不足

1. 实际工作进度与年初工作计划不一致。

在设置年初工作计划时，未综合考虑各项因素，导致项目计划完成时间设置不合理。项目在实施的过程中因疫情原因，施工材料到位较晚，导致项目计划完成时间延期，延期后的项目完成时间与年初设定的工作计划不一致。

（三）建议和改进措施

1. 合理设置年初工作计划，提升年初工作计划编制水平。

针对年初工作计划合理性不足的问题，建议苏哈特乡人民政府，提升年初工作计划申报水平，从明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等方面着手，设置与项目匹配度高的工作计划，更好地完成项目。

目录

摘 要.....	1
一、 项目概况.....	1
(一) 项目背景.....	1
(二) 项目内容及规模.....	1
(三) 资金来源及使用情况.....	2
(四) 项目组织与管理情况.....	2
(五) 项目绩效目标.....	4
二、 评价工作概述.....	5
(一) 评价目的与原则.....	5
(二) 评价方法.....	5
(三) 绩效评价指标体系.....	6
(四) 评价组织实施.....	7
三、 评价结论.....	9
四、 绩效评价分析.....	11
(一) 绩效目标分析.....	11
(二) 项目管理分析.....	12
(三) 项目绩效分析.....	12
五、 存在的问题.....	13
六、 相关建议.....	13
七、 其他需要说明的问题.....	13
附件一 综合评分表.....	15
附件二 数据需求表.....	22
附件三 访谈报告.....	24

附件四 问卷调查报告.....	28
附件五 满意度问卷.....	33
附件六 现场采集资料.....	35

和硕县苏哈特乡苏哈特村观光温室 大棚建设项目绩效评价报告

为贯彻落实全面实施预算绩效管理，切实加强财政支出绩效管理，强化预算单位支出绩效管理责任，受巴州和硕县财政局委托，新疆财讯睿智信息咨询有限公司承担巴音郭楞蒙古自治州和硕县苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目绩效评价工作。评价组依据绩效评价的基本原理，结合政策特点，经过前期调研、方案制定、数据收集与梳理等环节撰写形成本绩效评价报告。

一、项目概况

（一）项目背景

为发展壮大苏哈特乡村经济，进一步优化旅游发展结构，充分发挥乡村旅游的发展潜力，改善乡村旅游基础条件，加快推进乡村旅游一体化，提高农产品的附加值，保障农牧民高收入，为乡村振兴打下坚实的基础。充分利用苏哈特村地域及前期资源优势，打造乡村旅游品牌，为乡村振兴之路打下坚实的基础。2021年和硕县乡村振兴局（扶贫办）安排和硕县苏哈特乡人民政府项目资金360万元，用于苏哈特村观光温室大棚建设。

（二）项目内容及规模

1.项目内容及规模

在苏哈特乡苏哈特村建设温室大棚一座，项目总用地面积约15亩，温室大棚占地面积约3000平方米，包括温室大棚主体及套地面理化、水、电、管网等相关基础设施建设。

2.评价时段

本次苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目的评价时段为：2021年1月1日-2021年12月31日。

(三) 资金来源及使用情况

2021年度苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目资金总投入360万元，全部资金来源为财政资金，截止到2021年12月31日实际支付348.3万元，资金执行率96.75%。详细支付情况见下表。

表1-1 资金支付情况

供应商名称	明细内容	实际支出 (万元)	支付时间
新疆华玺建设工程有限公司	苏哈特乡苏哈特村建设温室大棚基础设施建设费30%	107.72	2021年8月9日
新疆华玺建设工程有限公司	苏哈特乡苏哈特村建设温室大棚基础设施建设费30%	107.72	2021年8月20日
新疆华玺建设工程有限公司	苏哈特乡苏哈特村建设温室大棚基础设施建设费10%	35.91	2021年9月18日
新疆华玺建设工程有限公司	苏哈特乡苏哈特村建设温室大棚基础设施建设费27%	96.95	2021年9月24日
合计		348.3	

(四) 项目组织与管理情况

1.项目组织情况

本项目涉及部门为巴音郭楞蒙古自治州和硕县财政局，和硕县苏哈特乡人民政府及新疆华玺建设工程有限公司。各

部门主要职责如下：

巴音郭楞蒙古自治州和硕县财政局：主要负责审核专项资金的年度预算及项目资金拨付管理，协同各部门制订专项资金管理办法，根据专项资金预算和项目公示结果、实施进度及时拨付资金，并对专项资金使用情况进行绩效评价的监督检查。

和硕县苏哈特乡人民政府：组织项目申报、审核，并对项目实施情况进行监督检查，负责专项资金拨付管理。组织编制专项资金绩效目标和年度预算，负责项目总结和绩效评价自评工作；负责公开招标；负责制定项目实施方案；指导、协调、监督、管理项目顺利实施。

新疆华玺建设工程有限公司：承担建设温室大棚一座，项目总用地面积约 15 亩，温室大棚占地面积约 3000 平方米，包括温室大棚主体及配套地面硬化、水、电、管网等相关基础设施建设，并对其完整性、正确性、时效性负责。

2.资金管理情况

预算编制：根据《自治区党委、自治区人民政府关于地(州市)县(市区)政府、乡(镇)机构改革的意见》(新党发〔2010〕14号)《自治州党委、自治州人民政府关于州县市政府、乡镇机构改直的实施意见》(巴党发〔2011〕2号)和《自治区党委办公厅自治区人民政府办公厅印发<关于进一步做好乡镇机构改革工作的意见>的通知》(新党办发〔2012〕34号)精神和要求，结合苏哈特乡实际，制定和硕县苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目方案，本项目由和硕县苏哈特乡人

民政府进行预算申报及编制，上报巴音郭楞蒙古自治州和硕县财政局，经合法程序审批后，由财政局批复下达。

资金拨付：本项目资金由巴音郭楞蒙古自治州和硕县财政局下拨至和硕县苏哈特乡人民政府，资金支付由巴音郭楞蒙古自治州和硕县财政局通过国库支付中心直接支付，和硕县苏哈特乡人民政府依据项目实施方案和资金管理办法规范使用项目资金，确保资金专款专用，有利于实现项目预期目标。

（五）项目绩效目标

1.总目标

完成苏哈特乡苏哈特村建设温室大棚一座，总用地面积约 15 亩，温室大棚占地面积约 3000 平方米，包括温室大棚主体及配套地面硬化、水、电、管网等相关基础设施建设。提高农牧民高收入，为乡村振兴打下坚实的基础。

2.年度绩效目标

根据和硕县苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目 2021 年绩效目标申报表，本项目 2021 年度绩效目标见下表。

表1-2 2021年和硕县苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目

年度绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
产出指标	数量指标	温室大棚占地面积	3000 平方米
	质量指标	项目验收合格率	100%
	时效指标	计划项目开工时间	2021 年 8 月 5 日
	时效指标	计划项目完工时间	2021 年 8 月 31 日
	时效指标	资金支付及时率	100%

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
	成本指标	观光温室大棚建设项目资金金额	≤360 万元
	社会效益指标	解决脱贫就业户数	≥5 户
	社会效益指标	解决脱贫就业人数	≥10 人
	可持续影响指标	温室大棚使用年限	≥5 年
满意度指标	满意度指标	受益村民满意度	≥90%

二、评价工作概述

（一）评价目的与原则

本次评价坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，始终遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的基本原则。通过对和硕县苏哈特乡人民政府 2021 年和硕县苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目专项资金进行绩效评价，旨在了解项目资金使用和项目管理情况。同时，通过对该资金扶持的项目所达到的效益进行考量，分析该项目对覆盖区域群众所产生的效益，以发现本项目在项目管理及预算资金安排等方面存在的问题并提出针对性的意见。

（二）评价方法

本次评价主要运用文献法、实地核查法、对比分析法等多种方法，具体评价方法如下：

文献法：通过检索、查阅、梳理观光温室大棚建设项目相关的政策文件、会议纪要等相关材料，了解该项目立项依据的充分性及立项的规范性。

实地核查法：通过查账了解项目资金实际开支情况，包括是否专款专用、是否按标准支出。通过核查实施单位专项

资金凭证及账册，核实项目资金拨付时间、金额等，核实各项支出是否按照相关财务管理制度、合同约定等执行，是否存在超范围列支的情况。通过查看和硕县苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设情况，和硕县苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚运行情况，反映和硕县苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚使用情况及使用效果。

对比分析法：对比分析是绩效评价中分析政策产出和效果常用的方法之一。本次专项资金政策绩效评价过程中，评价组首先将本项目总目标与上级战略规划进行对比，分析总目标与战略规划的匹配性，同时将各指标的实际完成值与绩效目标进行对比分析，考察绩效目标的完成情况。

（三）绩效评价指标体系

1.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，由项目组独立研制科学的指标体系。评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四部分内容，力求全面考察项目决策、资金投入、过程管理、产出效果和社会效益，体现从项目本身、执行到效果的逻辑路径。内在逻辑的一致性也增强了评估的科学性、严谨性和可行性。评价指标体系是评价的依据，评价数据通过由基础表、佐证材料等方式获取。

2.指标解释

（1）权重

本报告评价指标体系各指标的权重由评价组根据项目

评价需求，在调研基础上依据指标的重要性进行分配，在经专家论证后结合专家意见最终确定。

（2）评价标准

本报告指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。对于定性指标，一般通过资料采集相关数据，在实施过程中运用等级描述法进行考核，通过设置分级标准来体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，一般通过公式等方式予以量化，可以准确数量定义、精确衡量并能设定目标值的考核指标。

3.指标体系

根据关于印发《自治区本级财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知》（新财预〔2018〕188号）和《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）等相关文件要求，本次专项资金的评价指标体系包括评价指标、权重、指标解释、计算公式、评分标准，完整的绩效评价指标体系及评分过程详见附件1。

（四）评价组织实施

1.评价人员

本次评价委托方为巴州和硕县财政局，受托方为新疆财讯睿智信息咨询有限公司。新疆财讯睿智信息咨询有限公司负责完成评价工作，包括前期调查，资料分析，调查取数，撰写评价报告。具体人员名单如下：

表 2-1 评价组组长表

序号	姓名	本政策中角色	工作职责
----	----	--------	------

序号	姓名	本政策中角色	工作职责
1	李刚	项目主评人	负责绩效评价过程指导
2	田文艳	项目质控	负责项目评价方案、项目报告等重点工作的质量控制，技术指导
3	喻盼盼	项目经理	负责对项目实施统筹、资料收集，整理及数据分析、撰写工作方案及评价报告并对评价报告进行负责
4	梁亚鹏	项目助理	负责资料搜集、整理及数据分析等，并协助撰写工作方案及评价报告等
5	杨英	项目助理	负责资料搜集、整理及数据分析等，并协助撰写工作方案及评价报告等
6	张梦梦	项目助理	负责资料搜集、整理及数据分析等，并协助撰写工作方案及评价报告等

2.评价进度

本次项目的评价期间为：2022年8月1日至2022年8月31日，具体安排如下：

（1）数据采集（2022年8月5日前）巴州和硕县财政局委托后，对专项资金进行调研，与预算单位沟通，收集相关资料，了解专项资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用、产出和效果等情况。

（2）线上调研（2022年8月13日前）。根据社会调查方案，对预算主管部门，相关负责人进行访谈，并对其填报的数据进行复核。调研结束后，对相关材料及数据进行分析整理。

（3）报告撰写阶段（2022年8月20日前）

撰写评价报告（2022年8月20日前）。对复核后的数据和资料进行汇总，依据评分标准对绩效指标进行评分，并形成政策评价结论。在此基础上，按照预算绩效管理要求撰写绩效评价报告。将绩效评价报告提交巴州和硕县财政局，

由巴州和硕县财政局征求预算主管部门意见，根据相关意见修改后形成待验收稿。

(4) 报告提交(2022年8月31日前)。撰写完成的绩效评价报告提交巴州和硕县财政局，并根据巴州和硕县财政局的安排与预算单位沟通确认。

三、评价结论

运用由评价组研发并通过主管单位确认的评价指标体系及评分标准，通过基础数据填报和佐证资料获取的数据，评价组对和硕县苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目进行了独立客观地评价，最终评分结果为92.81分，评价等级为“优”各部分得分情况详见下表。评分过程详见附件1。

表 3-1 项目指标得分情况汇总表

一级指标	权重分	得分	得分率
决策	20	20	100%
过程	20	19.81	99.05%
产出	40	33	82.5%
效益	20	20	100%
合计	100	92.81	92.81%

各项指标得分情况见下表：

表 3-2 项目指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	标杆值	业绩值	得分	得分率
A 项目决策(20)	A1 项目立项(6)	A101 立项依据充分性	3	充分	充分	3	100%
		A102 立项程序规范性	3	规范	规范	3	100%
	A2 绩效目标(9)	A201 绩效目标合理性	5	合理	合理	5	100%

		A202 绩效指标明确性	4	明确	明确	4	100%
	A3 资金投入 (5)	A301 预算编制科学性	3	合理	合理	3	100%
		A302 资金分配合理性	2	合理	合理	2	100%
B 项目过程 (20)	B1 资金管理 (14)	B101 资金到位率	5	100%	100%	5	100%
		B1012 预算执行率	6	100%	96.75%	5.805	96.75%
		B1013 资金使用合规性	3	合规	合规	3	100%
	B2 组织实施 (6)	B201 管理制度健全性	3	健全	健全	3	100%
		B202 制度执行有效性	3	有效	有效	3	100%
C 项目产出 (40)	C1 产出数量 (7)	C101 温室大棚占地面积	7	=3000 平方米	3000 平方米	7	100%
	C2 产出质量 (7)	C201 项目验收合格率	7	=100%	100%	7	100%
	C3 产出时效 (20)	C301 计划项目开工时间	7	2021 年 8 月 5 日	2021 年 8 月 5 日	7	100%
		C302 计划项目完工时间	7	2021 年 8 月 31 日	2021 年 9 月 24 日	0	0%
		C303 资金支付及时率	6	=100%	100%	6	100%
	C4 产出成本 (6)	C401 观光温室大棚建设项目资金金额	6	≤360 万元	348.3 万元	6	100%
	D 项目效益 (20)	D1 项目效果 (15)	D101 解决脱贫就业户数	5	≥5 户	5 户	5

		D102 解决脱贫 就业人数	5	≥ 10 人	10 人	5	100%
		D103 温室大棚 使用年限	5	≥ 5 年	5 年	5	100%
	D2 满意度 (5)	D201 受益村 民满意度	5	≥ 90%	95.75%	5	100%
总分			100			92.81	92.81%

四、绩效评价分析

(一) 绩效目标分析

绩效目标总体设置较为合理，但部分指标缺失，不够完整。本项目设置产出（含数量、质量、时效、成本）、效益（社会效益、可持续影响）、满意度目标，但是绩效目标存在部分目标指标缺失，不够完整的情况。如：数量指标缺少“建设数量”；质量指标缺少“设计变更率”“资金支付率”；社会效益指标缺少“正常运转率”；成本指标目标值设置不够明确，缺少“项目预算控制率”。

表 4-1 项目年度绩效目标

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	指标问题
产出指标	数量指标	温室大棚占地面积	3000 平方米	目标值设置不够全面，缺少“建设数量”。
	质量指标	项目验收合格率	100%	目标值设置不够全面，缺少“设计变更率”和“资金支付率”。
	时效指标	计划项目开工时间	2021 年 8 月 5 日	

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	指标问题
	时效指标	计划项目完工时间	2021年8月31日	
	时效指标	资金支付及时率	100%	
	成本指标	观光温室大棚建设项目资金金额	≤360万元	目标值设置不够明确，缺少“项目预算控制率”。
	社会效益指标	解决脱贫就业户数	≥5户	目标值设置不够全面，缺少“正常运转率”。
	社会效益指标	解决脱贫就业人数	≥10人	
	可持续影响指标	温室大棚使用年限	≥5年	
满意度指标	满意度指标	受益村民满意度	≥90%	

（二）项目管理分析

专项资金管理办法制定较为健全，资金支出合理合规。巴州和硕县财政局根据内部财务管理制度使用资金，对资金的来源、开支范围进行了明确规定。经抽查，专项资金使用符合财务管理制度规定。

招标过程规范，合同管理完备。和硕县苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目按规定进行了科学规范的招标程序，委托招标代理机构进行招标，招标工作报告保存完整；项目程序合法、合规。合同管理规范、完备。

（三）项目绩效分析

完成苏哈特乡苏哈特村 3000 平方米温室大棚主体及配

套地面硬化、水、电、管网等相关基础设施建设。项目的运行将打造苏哈特乡苏哈特村乡村旅游品牌，带动调整产业结构，为农牧民增收致富提供有力保障。通过建设温室大棚，可加快种植业结构调整，促进特色农业的又快又好发展，为指导和引导全乡乃至全县的农业建设发展起到良好的示范和带动效益。

带动脱贫就业户数 5 户，增加脱贫就业人数 10 人。项目建成后促进苏哈特村庭院蔬菜销售，增加庭院蔬菜附加值，带动群众发展乡村旅游、庭院经济。同时，增加群众内生动力，拓宽群众收入渠道，开发旅游产品市场。

五、存在的问题

（一）实际工作进度与年初工作计划不一致。

在设置年初工作计划时，未综合考虑各项因素，导致项目计划完成时间设置不合理。项目在实施的过程中因疫情原因，施工材料到位较晚，导致项目计划完成时间延期，延期后的项目完成时间与年初设定的工作计划不一致。

六、相关建议

（一）合理设置年初工作计划，提升年初工作计划编制水平。

针对年初工作计划合理性不足的问题，建议苏哈特乡人民政府，提升年初工作计划申报水平，从明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等方面着手，设置与项目匹配度高的工作计划，更好地完成项目。

七、其他需要说明的问题

本次评价涉及的相关数据由和硕县苏哈特乡人民政府提供的资料中提取。评价组在对有限的数据进行分析的基础上，对本项目的实施效果进行了客观评价。评价组在对本次评价中发现的问题存在局限性，可能影响本次评价结果。

附件一 综合评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分依据	指标说明	评分过程	得分	得分率
A 决策 (20)	A1 项目立项 (6)	A101 立项依据充分性	3	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。	充分	通用标准	<p>评价要点：</p> <p>①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；（0.6分）</p> <p>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（0.6分）</p> <p>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（0.6分）</p> <p>④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；（0.6分）</p> <p>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。（0.6分）</p>	此项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；且不重复；此项得满分。	3	100%
		A102 立项程序规范性	3	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。	规范	通用标准	<p>评价要点：</p> <p>①项目是否按照规定的程序申请设立；（1分）</p> <p>②审批文件、材料是否符合相关要求；（1分）</p> <p>③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。（1分）</p>	此项目按照规定的程序申请设立，符合审批要求；此项得满分。	3	100%

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分依据	指标说明	评分过程	得分	得分率
	A2 绩效目标 (9)	A201 绩效目标合理性	5	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。	合理	通用标准	<p>评价要点: (如未设定预算绩效目标, 也可考核其他工作任务目标)</p> <p>①项目是否有绩效目标; (1.25分)</p> <p>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; (1.25分)</p> <p>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; (1.25分)</p> <p>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 (1.25分)</p>	①项目设立了总目标和年度目标; ②项目绩效目标与实际工作内容有关联性。③项目预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平。 ④与预算确定的项目资金量匹配, 综上, 该项得满分。	5	100%
		A202 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。	明确	通用标准	<p>评价要点:</p> <p>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; (1.5分)</p> <p>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; (1.5分)</p> <p>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 (1分) (根据设置有误的三级指标条数占总条数的比例扣分。)</p>	①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标②绩效指标的绩效指标设定清晰细化、难以衡量。 ③项目目标任务数或计划数相对应。不扣分; 综上得4分。	4	100%

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分依据	指标说明	评分过程	得分	得分率
	A3 资金投入 (5)	A301 预算编制科学性	3	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。	合理	通用标准	<p>评价要点:</p> <p>① 预算编制是否经过科学论证; (0.75分)</p> <p>② 预算内容与项目内容是否匹配;(0.75分)</p> <p>③ 预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制; (0.75分)</p> <p>④ 预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。(0.75分)</p>	预算编制科学, 预算内容与项目匹配, 预算测算依据充分, 预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。综上, 此项得3分。	3	100%
		A302 资金分配合理性	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。	合理	通用标准	<p>评价要点:</p> <p>① 预算资金分配依据是否充分; (1分)</p> <p>② 资金分配额度是否合理, 与项目单位或地方实际是否相适应。(1分)</p>	此项目资金分配额度合理, 综上, 此项得2分。	2	100%
B 过程 (20)	B1 资金管理 (14)	B101 资金到位率	5	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。	100%	通用标准	<p>资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。</p> <p>实际到位资金: 一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。</p> <p>预算资金: 一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。(按比例得分)</p>	(360万元/360万元) × 100%=100%。资金到位率100%, 上, 此项得5分。	5	100%

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分依据	指标说明	评分过程	得分	得分率
		B102 预算执行率	6	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。	100%	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:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。(按比例得分)	该项目 2021 年预算共 360 万元,实际支出 348.3 万元,预算执行率 96.75%, 综上,得 5.805 分。	5.805	96.75%
		B103 资金使用合规性	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。	合规	通用标准	评价要点: ①是否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;(0.75分) ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;(0.75分) ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;(0.75分) ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(0.75分)	本项目专项资金的使用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;预算分配、拨付均有完整的审批程序和手续;项目支出符合项目预算批复或合同规定的用途;不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。综上,该项得满分 3 分。	3	100%
	B2 组织实施(6)	B201 管理制度健全性	3	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。	健全	通用标准	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;(1.5分) ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。(1.5分)	本单位有相应的财务管理制度,且合法、合规、完整。综上得满分 3 分。	3	100%
		B202 制度执行有效性	3	项目实施是否符合相关管理规定,用以反	有效	通用标准	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理	①此项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定;②项目调	3	100%

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分依据	指标说明	评分过程	得分	得分率
				映和考核相关管理制度的有效执行情况。			规定；（0.75分） ②项目调整及支出调整手续是否完备；（0.75分） ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；（0.75分） ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（0.75分）	整及支出调整手续完备； ③项目合同书、验收报告资料齐全④项目实施的场地设备、信息支撑落实到位； 综上得3分。		
C 产出 (40)	C1 产出数量 (7)	C101 温室大棚占地面积	7	考察温室大棚占地面积	=3000平方米	计划标准	达到目标值得满分，未达到或超过不得分。	根据合同和验收报告，2021 完成温室大棚占地面积 3000 平方米，达到目标值得满分。	7	100%
	C2 产出质量 (7)	C201 项目验收合格率	7	考察项目验收合格率	=100%	计划标准	达到目标值得满分，未达到目标值按比例扣分，扣完为止。	评价组根据相关材料核查发现，2021 年实际完成的项目验收合格率为 100%，达到目标值得满分。	7	100%
	C3 产出时效 (20)	C301 计划项目开工时间	7	项目按计划开工时间	2021年8月5日	计划标准	达到目标值得满分，超出则不得分。	评价组根据项目验收报告和施工合同佐证材料证明 2021 年实际完成项目按计划开工时间为 2021 年 8 月 5 日，达到目标值得满分。	7	100%
		C302 计划项目完工时间	7	项目按计划完成时间	2021年8月31日	计划标准	达到目标值得满分，超出则不得分。	评价组根据项目验收报告和施工合同佐证材料证明 2021 年实际完成计划完成时间为 2021 年 9 月 24 日，超出完工时间则不得分。	0	0%

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分依据	指标说明	评分过程	得分	得分率
		C303 资金支付及时率	6	考察资金支付及时率	=100%	计划标准	达到目标值得满分，未达到目标值按比例扣分，扣完为止。	根据财务明细和支付凭证，资金支付及时率为 100%，达到目标值得满分。	6	100%
	C4 产出成本 (6)	C401 项目支出控制率	6	考察项目支出控制率	≤100%	计划标准	达到目标值得满分，未达到目标值按比例扣分，扣完为止。	根据财务明细、支付凭证，实际支出 360 万元，2021 年项目支出控制率为 97.75% 小于 100%，综上，达到目标值得满分。	6	100%
D 效益 (20)	D1 项目效果 (15)	D101 解决脱贫就业户数	5	考察解决脱贫就业户数	≥5 户	历史与经验标准	达到目标值得满分，未达到或超过不得分。	评价组根据相关材料核查发现，实际解决脱贫就业户数 5 户，达到目标值得满分。	5	100%
		D102 解决脱贫就业人数	5	考察解决脱贫就业人数	≥10 人	历史与经验标准	达到目标值得满分，未达到或超过不得分。	评价组根据相关材料核查发现，实际解决脱贫就业人数 10 人，达到目标值得满分。	5	100%
		D103 温室大棚使用年限	5	考察温室大棚使用年限	≥5 年	历史与经验标准	达到目标值得满分，未达到或超过不得分。	评价组根据相关材料核查发现，实际温室大棚使用年限 5 年，达到目标值 5 年得满分。	5	100%

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分依据	指标说明	评分过程	得分	得分率
	D2 满意度 (5)	D201 受益村民满意度	5	考察受益村民满意度	≥90%	历史与经验标准	到目标值得满分，未达到目标值按比例扣分，扣完为止。	评价组根据下发调查问卷统计，实际受益村民满意度95.75%，达到目标值90%得满分。	5	100%
总分			100						92.81	92.81%

附件二 数据需求表

序号	指标名称	实际完成值	数据来源部门	有无佐证材料	备注
1	温室大棚占地面积	3000 平方米	和硕县苏哈特乡人民政府	有	合同、三定方案、项目实施方案等
2	项目验收合格率	100%	和硕县苏哈特乡人民政府	有	合同、三定方案、项目实施方案等
3	计划项目开工时间	2021年8月5日	和硕县苏哈特乡人民政府	有	合同、三定方案、项目实施方案等
4	计划项目完工时间	2021年8月31日	和硕县苏哈特乡人民政府	有	合同、三定方案、项目实施方案等
5	资金支付及时率	100%	和硕县苏哈特乡人民政府	有	记账凭证、预算拨款通知等
6	项目支出控制率	≤ 100%	和硕县苏哈特乡人民政府	有	合同、记账凭证、预算拨款通知等
7	解决脱贫就业户数	≥ 5 户	和硕县苏哈特乡人民政府	无	
8	解决脱贫就业人数	≥ 10 人	和硕县苏哈特乡人民政府	无	
9	温室大棚使用年限	≥ 5 年	和硕县苏哈特乡人民政府	无	
10	受益村民满意度	≥ 90%	和硕县苏哈特乡人民政府	无	

填写单位：和硕县苏哈特乡人民政府

填写人：林浩然 联系电话：13070017111 填写日期：2022年8月16日

注：此表由和硕县苏哈特乡人民政府 填写； 请提供证明相关数据的报告；

附件三 访谈报告

2021 年和硕县苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目绩效评价访谈报告

一、访谈目的

本次绩效评价旨在通过对专项资金项目的项目管理单位进行访谈，深入了解该专项资金的支出情况、产出和效果目标的实现情况以及相关过程管理情况，客观反映项目实施及管理过程中的主要成效及存在的问题，评价组组织开展了本次实地核查工作。

二、访谈对象

- 1.财政拨款部门：巴音郭楞蒙古自治州财政局
- 2.项目主管单位：和硕县苏哈特乡人民政府

三、访谈内容

1. 请您谈谈本单位此项目的背景、内容及规模。

背景：苏哈特村是农果蔬结合的经济类型区，长期以来种植业以种植粮食作物为主由于种种原因，农业结构调整和农业产业发展缓慢。目前，和硕县苏哈特村蔬菜产业虽然已经初具规模、但是仍然存在着规模小，科技含量低，周年生产能力差，品种单一，育苗技术落后，技术集约化、组织化、市场化程度不高，投入严重不足、融资困难、扶持力度小等问题。这些因素制约了苏哈特村蔬菜瓜果产业集约化、规模化和现代化发展的速度。

内容及规模：在苏哈特乡苏哈特村建设观光温室大棚一座，项目用地面积约 15 亩，温室大棚占地面积约 3000 平方米，包括温室大棚主体 及配套地面硬化、水、电、管网等相关基础设施建设。

2. 请您简单谈谈本单位此项目资金预算过程中做了哪些工作，以及资金申请、拨付及使用情况。

牢固树立资金预算管理的意识，对与资金有关的筹资活动做到心中有数，村级项目资金支付严格执行“四议两公开”制度，确保项目资金落地、落实。申请 2021 年自治州财政专项扶贫资金 360 万元，已拨付 360 万元，已使用 348.3 万元。

3. 请您简要介绍该专项资金管理办法的主要内容，并谈谈为达到资金的合理支出都做了哪些监督检查工作？

严格按照资金用途使用，利用最大化，完成了项目建设。未出现截留、挪用等现象发生。负责日常施工质量监督，完成各项试验工作，为项目经理及时提供处理意见。

4. 请您谈谈设立该专项资金的预期目标，目前开展工作是否达到预期的效果？

项目完成后可以调动农民农业生产积极性，提高当地农业综合生产能力，促进当地经济发展，增加地方财政收入，改善乡村生产生活条件，建设环境优美城镇，密切党群干群关系，巩固党的执政基础，已达到预期效果。

5. 请您谈谈该专项实施过程中发现的主要问题或难点有哪些，以及未来的工作规划。

因为疫情原因导致项目延期完工，预计 2022 年以租赁的形式承包给合作社，每年收取承包金，每年种植各类花卉，投放至和硕县的花卉市场，进一步壮大村集体。

6. 请您具体谈谈项目的管理流程。

温室大棚项目实施严格按照“两上两下”流程执行申报，认真撰写项目可行性研究报告及初步设计，然后进行项目招标，施工前做好各类手续的办理，施工过程严格按照施工图进行施工并定期开展监管，项目竣工后，有村委会、工作队、乡政府及主管部门进行试运行、验收后，交由审计部门进行审计，财政所做好备案和移交手续。

7. 从专项资金预算绩效管理的角度出发，您认为该专项资金管理过程中还存在哪些有待提升的方面以及如何提升？

严格按照资金用途使用，利用最大化，完成了项目建设。未出现截留、挪用等现象发生。负责日常施工质量监督，完成各项试验工作，为项目经理及时提供处理意见。

8. 该专项资金实施过程中涉及哪些部门单位？相互之间是如何配合确保项目顺利开展的？

财政局、乡村振兴局、审计局、法制办、发改委等单位，苏哈特村作为项目的建设单位，不仅要积极配合上级部门做好项目实施的各类手续，更重要的是要深刻地认识项目的实施对苏哈特村带来的切实好处，为乡村振兴的建设奠定良好的基础。

9. 具体说说本单位此项目完成后，产生了什么效益？

项目带动苏哈特乡种植常规作物的农民转向蔬菜瓜果生产行业，还可辐射周边农民发展蔬菜瓜果产业，同时村委会 2022 年以租赁的形式承包给合作社，每年收取承包金。

访谈联系表

访谈对象	被访谈者	联系方式	备注
苏哈特乡人民政府	林浩然	13070017111	

附件四 问卷调查报告

苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目受益村民 满意度调查问卷报告

一、调研对象与调研内容

（一）调研对象

本次调研对象为苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目受益村民

（二）调研内容

1.单选题:

您的性别?

您的年龄?

您认为苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设后，生活质量有无改善?

2.多选题:

您 2022 年收入比 2021 年有所提高吗?

您的工资是否有漏发的情况?

3.满意度问题:

请问您对现阶段观光温室大棚工作的满意度是?

您对苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目开展必要性的评价?

您对苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目开展整体情况的评价?

二、调研方法与抽样方式

（一）调研方法

针对上述问卷对象开展问卷调查，在全面调研开展之前先进行论证，根据论证结果对问卷和抽样方式进行一次修改调整。

（二）抽样方式

本次问卷调查采用随机抽样的方式。

三、问卷的发放和回收

由单位发放评价组提供的问卷二维码，线上回收 17 份。

四、调查问卷的信度与效度分析

1.信度分析

信度（Reliability）是指测量结果的一致性、稳定性及可靠性。本次问卷调查运用克朗巴哈信度系数法（Cronbach α ）来测量满意度问题的信度，其计算公式为：

$$\alpha = \frac{K}{K-1} \left(1 - \frac{\sum_{i=1}^K \sigma_i^2}{\sigma_T^2} \right)$$

其中 K 表示问卷中问题的数目， σ_i^2 为第 i 个问题得分的方差， σ_T^2 为总得分的方差。

通常，克朗巴哈系数的值在 0 和 1 之间。通常情况下，信度系数在 0.9 以上，则认为量表的内在信度高；信度系数在 0.8 ~ 0.9 之间，则表示量表信度较高；信度系数在 0.7 ~ 0.8 之间，表示量表具有相当的信度；信度系数不超过 0.7，一般认为内部一致信度不足。

分析结果显示，本次苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建

设项目受益村民满意度调查问卷的信度为 0.9

2.效度分析

效度 (Validity) 用于评价量表的准确度、有效性和正确性, 即检验问卷是否能简洁、准确地描述抽样数据的属性和特征以及它们之间的复杂关系。本次问卷调查运用相关系数来估算满意度问题的效度。其计算公式为:

$$r = \frac{\sum xy}{\sqrt{\sum x^2} \sqrt{\sum y^2}}$$

其中, $x = x_i - \bar{x}$, 表示题目得分偏差; $y = y_i - \bar{y}$, 表示问卷得分偏差。

通常, 相关系数的值介于 -1 与 +1 之间。即 $-1 \leq r \leq +1$ 。其中, $r > 0$ 表示两变量正相关; $r < 0$ 表示两变量负相关; $|r| = 0$ 表示两变量间不存在线性相关关系; $|r| = 1$ 表示两变量为完全线性相关; $0 < |r| < 1$ 表示两变量存在一定程度的线性相关, 其中 $0 < |r| < 0.3$ 为微弱相关, $0.3 < |r| < 0.5$ 为低度相关, $0.5 < |r| < 0.8$ 为显著相关, $0.8 < |r| < 1$ 为高度相关。

调查数据计算结果表明, 此次问卷效度较高, 因此能够很好地反映的满意程度, 有关问卷效度请见附表 1。

附表 1 苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目受益村民满意度调查问卷效度
汇总

题目	效度得分
您对苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目开展必要性的评价	0.88
您对苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目开展整体情况的评价	0.95

题目	效度得分
请问您对现阶段观光温室大棚工作的满意度是	0.94

五、调查问卷的分析

1.单选题

1) 您的性别?

在 17 份有效问卷中，被调查对象中选男的比例为 18.75%，选女的比例为 81.25%。

2) 您的年龄?

在 17 份有效问卷中，被调查对象中选 20 岁-30 岁的比例为 12.5%，选 31 岁-40 岁的比例为 18.75%，选 41 岁-50 岁的比例为 62.5%，选 51 岁-60 岁的比例为 6.25%。

3)您认为苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设后，生活质量有无改善?

在 17 份有效问卷中，被调查对象中选明显改善 的比例为 56.25%，选有一定的改善的比例为 37.5%，选改善不够明显的比例为 6.25%，选完全无改善的比例为 0%。

2.多选题

1)您 2022 年收入比 2021 年有所提高吗?

在 17 份有效问卷中，被调查对象中选有提高的比例为 94.12%，选没有提高 的比例为 5.88%。

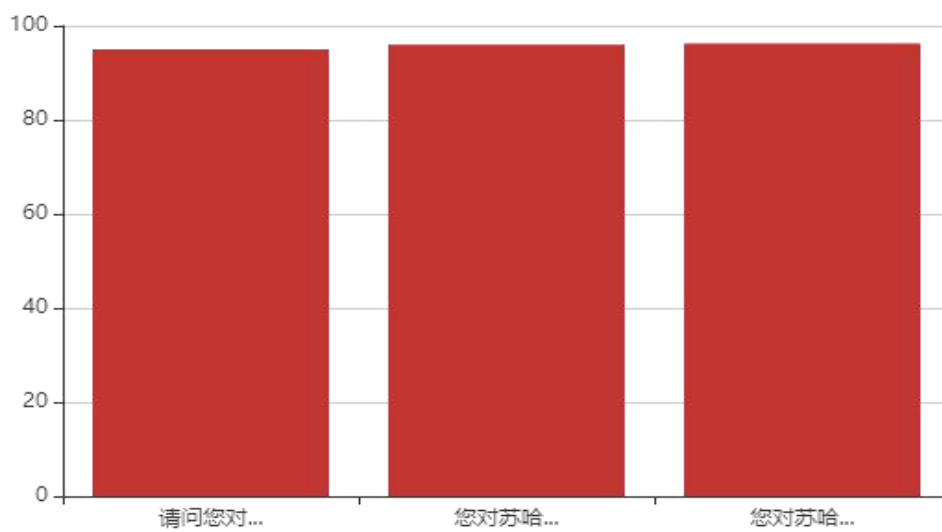
2)您的工资是否有漏发的情况?

在 17 份有效问卷中，被调查对象中选有的比例为 23.53%，选没有的比例为 76.47%，选不清楚的比例为 0%。

3.满意度题

根据问卷调查显示，受益对象的整体满意程度为

95.75%，满意度水平较高。调查对象对问题按照满意度评分由高到低排序依次为：请问您对现阶段观光温室大棚工作的满意度是(95%)、您对苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目开展必要性的评价(96%)、您对苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目开展整体情况的评价(96.25%)。具体如下图所示。



附件五 满意度问卷

苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目受益村民满意度调查问卷

尊敬的先生/女士：

您好！受巴州和硕县财政局的委托，我公司对苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目受益村民展开调研。感谢您抽出宝贵时间参与问卷调查。整份问卷的填写大约需要5分钟，请根据您的真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对于公司信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

新疆财迅睿智咨询有限公司
2022年9月

一、基本信息题

1. 您的性别？（ ） A. 男 B. 女
2. 您的年龄？（ ）
A. 20岁-30岁 B. 31岁-40岁 C. 41岁-50岁 D. 51岁-60岁

二、基本问题（不定项选择题）

1. 您2022年收入比2021年有所提高吗？（ ）
A. 有提高 B. 没有提高
2. 工资是否有漏发的情况？（ ）
A. 有 B. 没有 C. 不清楚
3. 您认为苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设后，生活质量有无改善？（ ）
A. 明显改善 B. 有一定的改善 C. 改善不够明显 D. 完全无改善

三、满意度问题

请根据真实感受就以下问题分别作出满意度判断，在对应的数字上标记，其中，5分最高，1分最低。

〈背面还有问题，请继续作答！〉

满意度问题	最高	4	3	2	最低
1. 请问您对现阶段观光温室大棚工作的满意度是	5	4	3	2	1
2. 您对苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目开展必要性的评价	5	4	3	2	1

3.您对苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目开展整体情况的评价	5	4	3	2	1
---------------------------------	---	---	---	---	---

以上题项，如您选择不满意或者非常不满意，请简述原因：

四、您对苏哈特乡苏哈特村观光温室大棚建设项目工作开展方面还有什么意见或建议？

〈再次感谢您的支持与配合！〉

附件六 现场采集资料



