

# 张良镇郭沟村豆制品加工车间项目 绩效评价报告

豫大河所专审字【2026】第 047 号

委托单位：鲁山县财政局

主管部门：鲁山县农业农村局

项目单位：鲁山县张良镇人民政府

评价机构：河南大河联合会计师事务所（普通合伙）

注：本项目 2024 年实施阶段主管部门为鲁山县乡村振兴局，因机构改革，该部门已合并至鲁山县农业农村局，项目后续管理及绩效评价对接工作由鲁山县农业农村局负责。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：豫268XUS80PN



## 目录

一、基本情况.....	2
(一) 项目立项背景及目的、项目主要内容.....	2
(二) 资金投入和使用情况、项目实施情况.....	3
(三) 项目组织管理.....	6
(四) 项目绩效目标.....	8
二、综合评价情况及评价结论.....	9
(一) 综合评价情况.....	9
(二) 评价结论.....	11
三、主要成效、存在的问题及原因分析.....	11
(一) 主要成效.....	11
(二) 存在的问题及原因分析.....	13
四、有关建议.....	14
(一) 优化绩效目标设定机制.....	14
(二) 健全财务监控体系.....	15
(三) 完善运营管理与风险防控体系.....	15
(四) 强化利益联结与技能培训.....	15
五、其他需要说明的问题.....	16
附件一 绩效评价工作开展情况.....	17
一、绩效评价目的、对象和范围.....	17
(一) 绩效评价的目的.....	17
(二) 评价对象和范围.....	17



二、绩效评价依据.....	17
(一) 预算绩效管理方面.....	17
(二) 项目管理方面.....	18
(三) 资金管理方面.....	18
(四) 资料清单中其他所列资料.....	18
三、评价指标体系及评价标准.....	18
(一) 评价指标体系.....	18
(二) 评价标准.....	19
四、绩效评价原则、方法.....	19
(一) 绩效评价原则.....	19
(二) 评价方法.....	20
五、绩效评价工作过程.....	21
(一) 准备阶段.....	22
(二) 实施阶段.....	22
(三) 报告撰写阶段.....	22
(四) 收尾阶段.....	23
附件二 绩效评价指标分析.....	24
一、项目决策分析.....	24
(一) 项目立项.....	24
(二) 项目目标.....	26
(三) 资金投入.....	28
二、项目过程分析.....	30
(一) 预算管理.....	31



(二) 业务管理.....	35
三、项目产出分析.....	38
(一) 产出数量.....	39
(二) 产出质量.....	40
(三) 产出时效.....	41
四、项目效益分析.....	42
(一) 经济效益.....	43
(二) 社会效益.....	43
(三) 可持续影响.....	43
(四) 满意度指标.....	44
附件三 张良镇郭沟村豆制品加工车间项目绩效评价指标体系表.....	45
附件四 问卷调查报告.....	66
附件五 绩效评价工作方案.....	75



# 张良镇郭沟村豆制品加工车间项目 绩效评价报告

豫大河所专审字【2026】第 047 号

鲁山县财政局：

为进一步加强预算绩效管理，优化财政资源配置，提高财政资金使用效益，节约公共支出成本，受贵局委托，河南大河联合会计师事务所于 2026 年 1 月 19 日至 2 月 2 日，组成 3 人绩效评价工作组对张良镇郭沟村豆制品加工车间项目开展绩效评价。在此过程中，责任边界清晰明确：鲁山县张良镇人民政府对其所提供的管理制度、业务资料、会计资料及其他与绩效评价相关资料的真实性、完整性与合法性负有主体责任；我所则严格恪守职业准则，对本次出具的绩效评价报告的独立性、客观性、公正性与准确性承担最终责任。

本次评价工作始终以合规严谨为核心，严格遵循国家及地方各级法规政策与制度要求，具体依据包括《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国政府采购法》《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）、《中共河南省委、河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10 号）、《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10 号）、《鲁山县财政局关于印发〈鲁山县县级预算绩效管理办法〉等 6 个办法的通知》（鲁财字



(2021) 101号)等文件精神,确保每一项绩效评价环节都有规可依、有据可查。

绩效评价工作的顺利推进离不开多方协同。鲁山县财政局给予了积极主动的支持,相关组织管理单位全力配合、密切协作,为我们高效摸清项目实际情况、精准开展绩效分析提供了坚实保障。现将绩效评价结果报告如下:

## 一、基本情况

### (一)项目立项背景及目的、项目主要内容

#### 1.项目立项背景

全面推进乡村振兴是新时代“三农”工作的核心任务,中央财政持续加大衔接推进乡村振兴补助资金投入,重点支持农村产业融合发展、特色富民产业培育等方向。河南省、平顶山市及鲁山县相继出台配套政策,明确将农产品加工业作为乡村产业振兴的重要抓手,鼓励依托县域资源禀赋打造特色产业集群。鲁山县作为乡村振兴重点帮扶县,积极对接上级政策,将本项目纳入财政衔接推进乡村振兴补助资金支持范围,为项目立项提供了坚实的政策支撑与资金保障。

#### 2.项目立项目的

旨在通过张良镇郭沟村豆制品加工车间项目建设标准化豆制品加工车间,推动郭沟村形成以豆制品加工为核心的“一村一品”发展格局,补充镇域豆制品产业产能;同时以规范化生产、规模化运营为抓手,助力张良镇构建更完整的特色农产品加工体系,提升镇域产业整体竞争力,此外,项



目将通过为村集体缴纳绩效资金壮大村集体经济实力，并依托项目带动大豆种植、运输、包装等上下游环节发展，形成产业联动效应拓宽村集体增收渠道，构建稳定增收机制；还将重点吸纳村内及周边脱贫户等群体就近就业，切实巩固脱贫攻坚成果。

### 3. 项目主要内容

张良镇郭沟村豆制品加工车间项目，选址于张良镇郭沟村，建设内容包括长 72 米、宽 35 米的生产厂房 1 座，以及厂区大门 1 座、围墙 401 米、1288 平方米道路、蒸汽管道 1200 米，项目于 2024 年 9 月 29 日开工，2024 年 12 月 21 日竣工。

## **(二) 资金投入和使用情况、项目实施情况**

### 1. 资金投入和使用情况

#### (1) 资金投入

张良镇郭沟村豆制品加工车间项目总投资 393.26 万元，资金全额来源于财政衔接推进乡村振兴补助资金，无自筹及其他资金来源。项目经财政投资评审，送审金额 399.5217 万元，审定金额 393.6186 万元，最终以竞争性磋商确定的中标价 393.26 万元作为签约合同价，实行财政资金报账制管理。

#### (2) 使用情况

项目资金严格按工程建设需求列支，资金分三次拨付，2024 年 9 月拨付 196.63 万元，10 月拨付 117.978 万元，12



月拨付 78.652 万元，累计足额拨付 393.26 万元，无挤占、挪用情况。施工中因设计优化产生少量签证费用，超出合同价的 4941.77 元由施工单位自愿让利承担，未额外增加财政资金投入。

## 2. 项目实施情况

### (1) 前期筹备阶段（2023 年 9 月-2024 年 7 月）

2023 年 9 月 20 日-9 月 30 日：郭沟村通过“四议两公开”程序，完成项目决议公示，明确建设豆制品加工车间及配套设施的规划；

2023 年 10 月 8 日：郭沟村村委会提交项目入库申请，计划投资 395 万元用于车间及配套建设；

2023 年 10 月 12 日：张良镇人民政府上报 2024 年项目入库报告，将该项目纳入镇域乡村振兴项目库；

2024 年 2 月 20 日：鲁山县张良镇人民政府与玖沐春勘察设计有限公司签订建设工程设计合同，启动项目勘察设计工作；

2024 年 4 月 7 日：鲁山县下达第二批预安排财政衔接推进乡村振兴补助资金项目计划，明确项目建设标准及要求；

2024 年 7 月 3 日：鲁山县下达第八批财政衔接推进乡村振兴补助资金项目通知，正式批复项目资金及建设内容；

2024 年 7 月 8 日：鲁山县财政投资评审中心完成招标控制价评审，审定金额 393.6186 万元；

2024 年 7 月 29 日：确定河南创为工程管理有限公司为



招标代理机构，河南中建工程技术有限公司为监理单位。

#### (2) 招标与合同签订阶段（2024年9月）

2024年9月28日：通过竞争性磋商方式完成招标，河南省开弘建设工程有限公司以393.26万元中标，成为施工单位；

2024年9月28日：鲁山县张良镇人民政府与河南省开弘建设工程有限公司签订施工合同，明确工期150日历天（计划2024年9月29日-2025年2月25日）；

2024年9月29日：签订工程监理合同，监理单位正式进驻项目现场。

#### (3) 施工建设阶段（2024年9月-2024年12月）

2024年9月29日：项目正式开工，施工单位完成“三通一平”，机械设备及物料进场，具备施工条件；

2024年10月14日：因优化使用功能，经建设、设计、监理单位同意，办理现场签证，变更屋面及墙面檩条材质、型材屋面及排污管道类型；

2024年10月23日：完成阶段性验收，监理单位评定已完工项目质量合格，完成总投资的80%；

2024年9月-12月：分批次推进主体及配套工程建设，依次完成土石方开挖、混凝土浇筑、钢结构安装、门窗及装饰装修、道路铺设、蒸汽管道铺设等全部施工内容。

#### (4) 竣工与验收阶段（2024年12月）

2024年12月21日：施工单位完成全部建设内容，提交



竣工请验报告及质量自验报告，确认工程符合合同要求；

2024年12月22日：建设单位、监理单位、施工单位联合开展竣工验收，监理单位评定工程质量合格，无质量及重大安全事故；

2024年12月24日：第三方完成竣工结算审核，审定价393.754177万元，施工单位自愿让利，最终按合同价393.26万元结算；

2024年12月29日：完成工程移交，项目正式交付使用。

### **（三）项目组织管理**

张良镇郭沟村豆制品加工车间项目通过“政府主导、多方协同、全程监管”的组织管理模式推进，确保项目规范高效落地。

#### **1. 组织架构与职责分工**

**主管与实施单位：**本项目2024年实施阶段主管部门为鲁山县乡村振兴局，负责政策指导与资金监管，因机构改革，该部门已合并至鲁山县农业农村局，项目后续管理及绩效评价对接工作由鲁山县农业农村局负责；张良镇人民政府作为实施单位，统筹项目规划、招标、协调等全流程工作。

**专业服务单位：**玖沐春勘察设计有限公司承担勘察设计，河南中建工程技术有限公司负责施工监理，河南创为工程管理有限公司为招标代理，分工明确且均具备对应资质。

**施工单位：**河南省开弘建设工程有限公司作为中标单位，组建专业团队负责具体施工，配备项目经理、技术负责人、



安全员等关键岗位人员。

基层监督：郭沟村成立临时监督组，参与现场协调与过程监督，保障群众知情权与参与权。

## 2. 关键管理流程

前期筹备管理：通过村“四议两公开”程序确定项目，经镇政府审核后纳入县级项目库；设计阶段10日内完成施工图交付，招标采用竞争性磋商方式，全程在公共资源交易平台公开。

施工过程管理：监理单位实行全过程跟班监督，通过检查、巡视、旁站、隐蔽工程验收等方式管控质量；施工单位按“三通一平”标准进场，严格遵循施工图纸与规范，关键工序经签证确认后方可推进。

资金管理：实行财政资金报账制，按工程进度分三次拨付，累计足额支付393.26万元，无挤占挪用情况；设计费、监理费按合同约定标准计取，单独报账支付。

验收与移交管理：分阶段性验收与竣工验收两步，由建设、监理、施工单位联合核验，第三方机构出具结算审核报告；竣工后签订管护责任书，移交村集体负责后续运维。

## 3. 管理保障措施

制度保障：严格执行政府采购、招投标、财政资金报账制等相关规定，所有流程留痕归档，资料涵盖合同、签证、验收报告等完整要件。

质量与安全管控：以《建筑工程施工质量验收统一标准》



等为依据，原材料进场检验、关键工序旁站监理，施工全程无质量及重大安全事故。

利益联结管理：明确项目需落实不低于决算价 10%的带贫绩效，通过吸纳脱贫户务工、土地流转等形式，保障项目社会效益落地。

#### (四) 项目绩效目标

张良镇郭沟村豆制品加工车间项目具体绩效目标细化情况见下表 1：

表 1 项目绩效目标表

项目资金 (万元)	年度资金总额		393.6186	
	其中：政府预算资金			
	财政拨款		393.6186	
	单位资金			
年度目标	生产厂房 1 座长 72 米，宽 35 米。厂区大门 1 座及围墙 401 米，4 米宽 18 厘米厚道路 322 米，蒸汽管道 1200 米。			
分解目标				
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值
产出指标 (50 分)	数量指标	建设厂房 (*处)	1	4
		建设大门 (*处)	1	4
		建设道路 (*处)	1288	4
		建设围墙 (*米)	401	4
		建设蒸汽管道 (*米)	1200	4
	质量指标	项目 (工程) 验收合格率 ( $\geq$ 100%)	100%	5
	时效指标	项目竣工及时率 ( $\geq$ **%)	100%	5
	成本指标	厂房补助标准 (**万元/处)	269.33 万元/	3
		大门补助标准 (**万元/处)	0.8188 万元/	4



		道路补助标准 (**万元/平方)	0.0153 万元/	4
		围墙补助标准 (**万元/米)	0.0514 万元/	4
		蒸汽管道补助标准 (**万元/米)	0.0693 万元/	4
效益指标 (30分)	经济效益指标	带动增加脱贫群众全年总收入 (≥**万元)	19.68	5
		带动增加村集体经济全年总收入 (≥**万元)	19.68	5
	社会效益指标	受益群众人口数 (≥**人)	685	10
	可持续影响指标	工程设计使用年限 (≥**年)	50	10
满意度指标	服务对象满意度 指标	受益群众人口满意度	≥95%	10

## 二、综合评价情况及评价结论

### (一) 综合评价情况

张良镇郭沟村豆制品加工车间项目绩效评价得分为97.56分，评价级别为“优”，整体呈现出“决策科学、过程规范、产出达标、效益显著”的良好态势。

在项目决策方面，得分14.15分，得分率94.33%。项目立项依据充分，契合国家乡村振兴战略及地方产业发展政策，严格遵循“村级发起—镇级审核—县级审批”规范流程，经“四议两公开”、集体决策等程序，无交叉重复建设情况；预算编制经过科学论证，资金分配与建设内容匹配度高，但绩效目标中“带动脱贫群众年增收≥19.68万元”的设置不够合理，导致该指标扣分。

在项目过程方面，得分23.5分，得分率94.00%。资金



管理规范高效，财政资金分三次足额拨付，到位率、及时率及预算执行率均达 100%，无挤占、挪用等违规情况，财务管理制度健全且支出合规；业务管理体系完善，组织分工明确，项目立项、招标、施工、验收等环节流程规范，政府采购合规，质量管控有效，全程无重大安全及质量事故，但缺乏常态化财务监控机制，导致财务监控有效性指标扣分。

在项目产出方面，得分 30 分，得分率 100%。项目超额完成部分建设内容，按计划建成 1 座生产厂房、1 座厂区大门、1288 平方米道路、401 米围墙及 1200 米蒸汽管道，其中道路实际建设面积达 1788 平方米，围墙达 410 米；工程质量经联合验收及第三方审核确认合格，合格率 100%，设计使用年限满足  $\geq 50$  年要求；项目实际工期 115 日历天，较合同约定的 150 日历天提前完工，年度投资完成率达 99.91%，成本节约率控制在 0%-10% 合理区间，产出数量、质量、时效及成本均全面达标。

在项目效益方面，得分 29.91 分，得分率 99.70%。经济效益显著，带动村集体经济年新增收入达 20 万元，财政资金投资回报率约 5.09%，符合 4%-8% 的预期目标；社会效益突出，脱贫户防返贫帮扶认可度达 100%，村域邻里协作氛围提升率 100%，受益群众覆盖广泛；可持续影响良好，项目运营可持续性认可度达 100%，产业长期带动有效性认可度达 91.3%；受益群众满意度达 100%，远超预期标准，仅因少数受访者对产业长期带动作用评价为“作用较大”，导致该指



标轻微扣分。

## （二）评价结论

依据绩效评价指标体系，评价工作组对项目决策、项目过程、项目出以及项目效益进行了全面综合评价。张良镇郭沟村豆制品加工车间项目绩效评价得分为 97.56 分，总体得分情况见下表 3：

表 3 绩效指标得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率
决策	15	14.15	94.33%
过程	25	23.5	94.00%
产出	30	30	100.00%
效益	30	29.91	99.70%
合计	100	97.56	97.56

按照《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》的通知（豫财效〔2020〕10号）文件规定：绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。该项目评价级别为“优”。（绩效评价指标体系综合评分情况详见附件三）

## 三、主要成效、存在的问题及原因分析

### （一）主要成效

#### 1. 项目建设高效达标，产出成果超额落地

项目建设完全达成预期目标，且部分内容超额完成。按计划建成 1 座长 72 米、宽 35 米的标准化生产厂房，同步完



成1座厂区大门、410米围墙（超计划9米）、1788平方米道路（超计划500平方米）及1200米蒸汽管道铺设，所有建设内容均通过四方联合验收，工程质量合格率达100%。项目合同工期150日历天，实际仅用115天即竣工交付，提前2个月投入使用，年度投资完成率达99.91%，成本节约率控制在0.091%的合理区间，实现了“高效建设、优质产出、成本可控”的建设目标。

### 2. 集体经济稳步壮大，增收机制持续完善

项目通过向村集体缴纳20万元绩效资金，直接带动村集体经济年新增收入达20万元，超额完成既定目标。同时，项目构建了稳定的产业联动增收机制，带动大豆种植、运输、包装等上下游产业协同发展，拓宽了村集体多元增收渠道。经测算，财政资金投资回报率达5.09%，处于4%-8%的合理区间，实现了财政资金的高效利用，为村集体经济持续壮大奠定了坚实产业基础。

### 3. 社会效益成效显著，脱贫成果有效巩固

项目聚焦脱贫户帮扶，通过吸纳村内及周边脱贫户就近就业，切实巩固了脱贫攻坚成果。问卷调查显示，100%的受访者（含10名脱贫户）认为项目对脱贫和防返贫具有显著帮助，受益群众覆盖685人，完全达成社会效益预期。此外，项目实施后，村域邻里协作氛围明显提升，78.26%的受访者反馈互帮互助情况变多，21.74%认为协作氛围有所改善，有效促进了乡村社会和谐。



#### 4. 产业基础持续夯实，带动作用逐步凸显

项目建成后，补充了镇域豆制品产业产能，助力张良镇构建起更完整的特色农产品加工体系，提升了镇域产业整体竞争力。项目以标准化生产、规模化运营为抓手，推动郭沟村形成“一村一品”的发展格局，为当地豆制品产业升级提供了重要载体。问卷调查显示，91.3%的受访者认为项目对本村产业发展具有“极大作用”，8.7%认为“作用较大”，产业长期带动效应获得广泛认可。

#### 5. 运营前景获得认可，可持续发展能力较强

项目主体厂房采用门式钢架结构，配套设施按50年使用标准建设，完全满足长期运营需求。问卷调查中，95.65%的受访者对项目可持续运营“非常有信心”，4.35%表示“比较有信心”，整体满意度达100%，远超 $\geq 90\%$ 的预期目标。项目移交村集体后，通过建立固定资产管护机制，确保设施长期稳定运行，为后续持续发挥产业带动、就业吸纳、集体增收等效益提供了可靠保障。

### **(二) 存在的问题及原因分析**

#### 1. 绩效目标设定科学性不足

项目绩效目标中“带动脱贫群众年增收 $\geq 19.68$ 万元”的指标设置缺乏充分论证，与项目实际运营阶段的产能释放节奏、市场环境变化及脱贫户就业吸纳规模不匹配，不符合正常业绩水平，导致绩效目标合理性指标扣分，也可能影响后续绩效监控与考核的精准性。



## 2. 财务监控机制不完善

项目未建立常态化财务监控机制，仅依赖绩效监控报告开展阶段性监控，缺乏对资金使用全流程的动态跟踪检查措施。未明确财务监控的具体责任主体、监控频次、核心节点及异常情况处置流程，难以实时发现并防范资金使用过程中可能出现的潜在风险，影响了财务监控的有效性。

## 3. 运营管理体系有待优化

虽然项目已移交村集体负责运维，但尚未制定系统完善的《车间运营管理规范》，在生产流程标准化、质量控制精细化、安全生产管理、财务公开等方面缺乏明确的制度约束。同时，未建立健全风险防控机制，对市场价格波动、食品安全等潜在风险缺乏针对性应对预案，部分受访者对项目运营的信心仍有提升空间。

# 四、有关建议

## （一）优化绩效目标设定机制

（1）开展绩效目标专项论证，结合项目实际运营能力、市场需求、脱贫户就业承载力等因素，科学调整“带动脱贫群众年增收”等指标值，确保绩效目标与实际工作内容高度相关、符合正常业绩水平。

（2）建立绩效目标动态调整机制，在项目运营过程中根据产能释放情况、市场变化等因素，及时优化完善绩效目标，提升绩效监控与考核的精准性和可操作性。



## **(二) 健全财务监控体系**

(1) 制定常态化财务监控制度，明确张良镇人民政府为财务监控责任主体，村集体配合，定期开展财务检查（建议每季度至少1次），重点核查资金使用合规性、支出与进度匹配度等情况。

(2) 建立财务监控台账，详细记录资金拨付、使用、结余等信息，设置资金使用异常预警阈值，对超预算支出、资金使用与项目内容不符等情况及时预警并处置。

(3) 引入第三方机构开展年度财务专项审计，强化外部监督，确保财政资金使用效益最大化。

## **(三) 完善运营管理与风险防控体系**

(1) 制定《车间运营管理规范》，明确生产流程、质量控制标准、安全生产要求、财务公开制度等，规范车间日常运营，确保产品质量稳定可靠。

(2) 建立风险防控机制，针对市场价格波动，制定产品定价调整预案和库存管理策略；投保食品安全责任险，降低食品安全风险；与大豆种植户签订长期收购协议，建立价格保护机制，保障原材料稳定供应。

(3) 开展年度运营评估，邀请村干部、村民代表、合作商户共同参与，全面梳理运营过程中的问题与不足，持续优化运营策略，提升项目可持续运营能力。

## **(四) 强化利益联结与技能培训**

(1) 进一步完善利益联结机制，扩大脱贫户就业吸纳



规模，优先聘用村内脱贫户、低收入群体参与车间生产、包装、运输等工作，明确薪酬标准与福利保障，稳定增收渠道。

(2) 开展技能培训，邀请农业技术专家、食品加工专业人才，定期为务工人员提供大豆种植、豆制品加工、安全生产等技能培训，提升从业人员专业能力，增强项目可持续运营的人才支撑。

## **五、其他需要说明的问题**

无。

附件一 绩效评价工作开展情况

附件二 绩效评价指标分析

附件三 张良镇郭沟村豆制品加工车间项目绩效评价指标体系表

附件四 问卷调查报告

附件五 绩效评价工作方案



## **附件一 绩效评价工作开展情况**

### **一、绩效评价目的、对象和范围**

#### **(一) 绩效评价的目的**

通过开展绩效评价工作，对张良镇郭沟村豆制品加工车间项目的整体情况进行分析评判，包括项目资金决策过程的合理性、管理体系的规范性和绩效目标实现程度，梳理项目决策、管理过程及绩效实现情况中存在的问题，加强项目预算绩效管理，提高财政资金使用效益。

#### **(二) 评价对象和范围**

##### **1. 评价对象**

本次绩效评价对象为张良镇郭沟村豆制品加工车间项目。

##### **2. 评价范围**

时间范围：2024年9月29日-2024年12月21日；

内容范围：项目立项审批、资金管理、实施过程、产出成果、效益实现、问题整改等全过程；空间范围与项目实施地点一致。

### **二、绩效评价依据**

本次绩效评价的主要依据如下：

#### **(一) 预算绩效管理方面**

1. 《中华人民共和国预算法》（2018年修正）；
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.《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）；

4.《财政部项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

5.《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）；

6.《鲁山县财政局关于印发〈鲁山县县级预算绩效管理〉等6个办法的通知》（鲁财字〔2021〕101号）。

## （二）项目管理方面

1.《中华人民共和国采购法》（2014年修订）；

2.《中华人民共和国招标投标法》（2017年修改）。

## （三）资金管理方面

1.《中华人民共和国会计法》；

2.《政府会计制度—行政事业单位会计科目和报表》。

## （四）资料清单中其他所列资料

无。

# 三、评价指标体系及评价标准

## （一）评价指标体系

本次绩效评价采取定量优先、定性与定量相结合的方式，遵循“相关性、重要性、可比性、系统性、经济性”原则设计了绩效评价体系，项目绩效评价指标体系由一级、二级、三级指标构成，共设置4个一级指标，12个二级指标，35个三级指标。一级指标分为项目决策、项目过程、项目产出、



项目效益四部分，其中一级指标体系的权重分配为：决策类指标占 15%、过程类指标占 25%、产出类指标占 30%、效益类指标占 30%。

根据《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法的通知》（豫财效〔2020〕10号）文件规定：绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

## （二）评价标准

本次绩效评价采用计划标准、行业标准、历史标准三类标准，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。

2. 行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

3. 历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的情况下应当确定相对较高的评价标准。

## 四、绩效评价原则、方法

### （一）绩效评价原则

本次绩效评价原则从采用相关性原则、整体性原则、客观性原则、可测性原则与简明性原则五个方面进行分析，具体分析如下：



1. 客观公正原则：以项目实际实施情况为依据，采用科学方法和客观数据，排除主观因素干扰，确保评价结果真实可靠。

2. 依法依规原则：严格遵循国家、地方相关法律法规、财政管理制度、绩效评价规范及绩效评价委托方制定的相关要求，规范评价流程和标准。

3. 全面系统原则：覆盖项目立项、实施、管理、产出、效益全流程，从定量与定性、过程与结果、短期与长期多维度开展评价。

4. 突出重点原则：聚焦项目核心目标、关键任务、资金使用及重大影响环节，重点评估指标达成情况和绩效成效。

5. 注重实效原则：立足项目实际，兼顾科学性与可操作性，评价结果服务于绩效评价委托方决策优化和项目绩效提升。。

## **（二）评价方法**

本次绩效评价采用的方法主要包括文献研究法、现场核查法、问卷调查法、访谈法、定量与定性分析法、比较分析法等方法。评价工作组遵循科学价值导向、客观公正、综合分析、群众满意、绩效相关的评价原则，按照决策、产出、效果和影响力的绩效逻辑路径，结合项目的实际开展情况，从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面，综合考察项目的实施管理情况、计划完成情况、取得的成绩及效益等情况。运用定量和定性分析相结合的方法，总结取得



的经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

1. 文献研究法：收集整理项目立项批复、实施方案、资金文件、验收报告、政策文件、财务凭证等资料，梳理项目基础信息和实施过程。

2. 现场核查法：深入项目实施现场，实地查看项目建设进度、设施运行情况、服务提供效果，核实产出成果的真实性和质量。

3. 问卷调查法：针对项目服务对象、利益相关方设计问卷，收集对项目成效、服务质量、满意度等方面的意见和建议。

4. 访谈法：与项目实施单位、主管单位负责人及相关工作人员、技术人员、服务对象代表等进行座谈访谈，深入了解项目实施细节、管理难点及实际影响。

5. 定量与定性分析法：对可量化指标（如产出数量、资金使用率）采用定量计算方式评估；对难以量化的指标（如服务质量、社会影响）采用定性描述。

6. 比较分析法：将项目实际完成情况与立项预期、行业标准、同类项目水平进行对比，评估项目绩效等级和优势短板。

## **五、绩效评价工作过程**

本次绩效评价工作主要分为前期准备、评价实施、形成报告和资料整理等四个阶段。具体情况如下：



## **（一）准备阶段**

1. 组建评价团队，明确分工（负责人、资料收集员、现场核查员、调查员、数据分析员等）。
2. 收集项目相关资料（立项文件、实施方案、财务资料、验收报告、政策文件等），与绩效评价委托方、项目实施单位对接，确认评价要求和重点。
3. 完善本评价方案，报绩效评价委托方审核通过后实施。
4. 准备评价工具（指标评分表、问卷、访谈提纲等），开展团队培训。

## **（二）实施阶段**

1. 开展现场核查：深入项目实施现场，核实项目产出、建设进度、质量管控等情况，拍摄现场照片、视频作为佐证材料。
2. 开展社会调查：按照社会调查方案实施问卷发放、访谈、回访工作，同步整理调查数据。
3. 资料审核与数据分析：对收集的资料、核查记录、调查数据进行系统审核，采用既定评价方法和指标体系进行评分、分析，形成初步评价结果。
4. 沟通对接：就初步发现的问题与绩效评价委托方、项目实施单位沟通核实，确认问题细节和原因。

## **（三）报告撰写阶段**

1. 撰写绩效评价报告初稿，内容包括项目概况、评价情况、指标得分、成效亮点、存在问题、原因分析、改进建议



等。

2. 征求绩效评价委托方及项目实施单位对报告初稿的意见，根据反馈意见修改完善，形成报告送审稿。

#### **(四) 收尾阶段**

1. 将绩效评价报告送审稿及相关佐证材料（调查数据、现场照片、访谈记录等）递交绩效评价委托方审核。

2. 根据绩效评价委托方最终意见对报告进行修改，形成正式报告，按要求份数递交绩效评价委托方。

3. 整理评价工作档案（方案、资料、数据、报告、沟通记录等），归档留存，完成评价工作。



## 附件二 绩效评价指标分析

### 一、项目决策分析

决策指标从项目立项、绩效目标及资金投入三个方面对项目的立项决策、目标达成情况、指标明确性、资金投入进行考察，项目决策类指标分值 15 分，实际得分 14.15 分，得分率为 94.33%。扣分指标为：绩效指标合理性，各指标得分情况见下表 2：

表 2 项目决策指标得分情况表

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
项目立项	立项依据充分性	2.5	充分	充分	100.00%	2.5
	立项程序规范性	2.5	规范	规范	100.00%	2.5
项目目标	绩效目标合理性	2.5	合理	不太合理	66.00%	1.65
	绩效指标明确性	2.5	明确	明确	100.00%	2.5
资金投入	预算编制科学性	2.5	科学	科学	100.00%	2.5
	资金分配合理性	2.5	合理	合理	100.00%	2.5
	合计	15	/	/	94.33%	14.15

#### (一) 项目立项

##### (1) 立项依据充分性

①符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策：项目聚焦壮大村集体经济、带动脱贫户增收，契合国家巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的战略要求，且经村“四议两公开”会议研究、公示无异议后申报，流程符合《中华人民共和国村民委员会组织法》等规定，该要素得 0.5 分。

②符合行业发展规划和政策要求：项目立足郭沟村农产



品资源禀赋，发展豆制品加工产业，延长农业产业链、提升农产品附加值，属于当地重点支持的乡村振兴产业类别，契合农业产业化发展规划与区域行业政策，该要素得 0.5 分。

③与部门职责范围相符，属于部门履职所需：村“三委”申报项目是带领村民发展经济的职责所在，张良镇人民政府审核上报、县乡村振兴局（因机构改革，该部门已合并至鲁山县农业农村局，项目后续管理及绩效评价对接工作由鲁山县农业农村局负责）指导监督等工作，均符合相关部门在乡村振兴工作中的履职定位，该要素得 0.5 分。

④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：项目为村集体经济产业项目，具有公共属性和社会效益，资金来源于财政衔接推进乡村振兴补助资金，使用方向符合中央、地方关于此类资金支持脱贫地区产业发展的相关规定，该要素得 0.5 分。

⑤未与相关部门同类项目或者部门内部相关项目交叉重复：项目针对郭沟村自身发展需求申报，与张良镇其他行政村同类项目或本地其他产业项目在实施主体、建设地点、服务范围上明确区分，无交叉重复建设情况，该要素得 0.5 分。

综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目该指标得 2.5 分。

## （2）立项程序规范性

①项目按照规定的程序申请设立：项目严格遵循“村级



发起“一镇级审核—县级审批”全流程规范。村级层面，经“四议两公开”会议研究、村民代表会议决议并公示后，由村委会提交入库申请；镇级层面，张良镇政府召开班子会议审核讨论，形成一致意见后上报县级部门；县级层面，通过下达财政衔接补助资金项目计划文件完成最终审批，完全符合乡村振兴项目立项的规定程序，该要素得 0.75 分。

②项目立项审批文件、材料符合相关要求：项目立项资料涵盖村级申请报告、村民会议决议及公开记录；镇级入库报告、项目批复；县级资金计划通知；项目实施方案（含建设内容、预算、工期等核心信息）；绩效目标申报表、审核表、自评报告及监控报告。所有文件要素齐全、内容规范，审批流程痕迹清晰，符合立项审批材料要求，该要素得 0.75 分。

③事前已经过必要的可行性研究、风险评估、集体决策：可行性研究方面，申请报告结合村域资源、人口及脱贫情况分析实施必要性，实施方案明确建设细节与保障措施；集体决策方面，经村“四议两公开”、村民代表会议及镇班子会议多层集体研究；风险防控方面，实施方案明确质量管理、资金管理及后期管护措施，内部控制规范，该要素得 1 分。

综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目该指标得 2.5 分。

## **（二）项目目标**

### **（1）绩效目标合理性**



①项目设立有绩效目标：项目明确制定了涵盖数量、质量、时效、成本、效益、满意度等维度的绩效目标，例如建成1座生产厂房、带动脱贫群众年增收 $\geq 19.68$ 万元等，满足“设立绩效目标”要求，但带动脱贫群众年增收 $\geq 19.68$ 万元设置不合理，该要素得1分。

②绩效目标与实际工作内容具有相关性：绩效目标围绕豆制品加工车间建设、运营及效益展开，与项目“新建生产厂房及配套设施、壮大村集体经济、带动群众增收”的核心工作内容高度契合，且与鲁山县乡村振兴规划、张良镇产业发展需求一致，但带动脱贫群众年增收 $\geq 19.68$ 万元设置不合理，该要素得0.425分。

③预期产出效益和效果符合正常的业绩水平：项目预期带贫绩效不低于投资额的10%，带动村集体经济和脱贫群众增收规模与同类乡村产业项目水平相当；工程验收合格率100%、受益群众满意度 $\geq 95\%$ 等指标，符合农村基础设施及产业项目的正常业绩预期，但带动脱贫群众年增收 $\geq 19.68$ 万元不符合正常的业绩水平，该要素得0.225分。

综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目该指标得1.65分。

## （2）绩效指标明确性

①绩效目标细化分解为具体的绩效指标：项目将总体绩效目标分解为多个具体三级指标，数量指标包含建设厂房、道路、围墙等，质量指标明确工程验收合格率，效益指标涵



盖经济、社会、可持续影响等，实现了目标的细化分解，该要素得 1 分。

②指标值清晰、可衡量：所有绩效指标均明确了具体可量化的指标值，如厂房长 72 米宽 35 米、道路 1288 平方米、脱贫群众增收 19.68 万元、满意度 $\geq 95\%$ 等，无模糊不清的定性描述，指标值可直接衡量，该要素得 0.75 分。

③与项目目标任务数或计划数相对应：绩效指标与项目实施方案中的建设任务、资金计划完全匹配，例如建设厂房 1 处对应实施方案中“新建生产车间 1 座”，成本指标对应项目预算 393.6186 万元，指标与任务数、计划数对应，该要素得 0.75 分。

综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目该指标得 2.5 分。

### **（三）资金投入**

#### **（1）预算编制科学性**

①预算编制经过科学论证：项目预算编制前，经村“四议两公开”会议研究、镇政府审核，县财政投资评审中心依据相关规范及市场价评审，送审 399.5217 万元，审定 393.6186 万元，审减 5.9031 万元，论证流程完整，该要素得 0.625 分。

②预算内容与项目内容匹配：预算涵盖加工厂房、室外附属及配套、蒸汽管道等全部建设内容，对应分部分项工程、措施项目、规费、税金等明细，与项目实施方案中的建设规



模、内容完全一致，该要素得 0.625 分。

③预算额度测算依据充分，按照标准编制：预算依据《河南省建设工程工程量清单计价规范》等定额标准，结合施工图纸、平顶山市 2024 年工程造价信息及当地市场价测算，人工费执行 2023 年 7-12 月价格指数，增值税按 9% 计取，测算标准合规、依据充分，该要素得 0.625 分。

④预算确定的项目投资额与工作任务相匹配：项目预算 393.6186 万元，对应建设 72 米×35 米厂房、1200 米蒸汽管道等任务，实际竣工决算 393.754177 万元，预算与实际投资额偏差较小，与工作任务匹配度高，该要素得 0.625 分。

综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目该指标得 2.5 分。

## (2) 资金分配合理性

①预算资金分配依据充分：资金按加工厂房（272.413112 万元）、室外附属及配套（42.284057 万元）、蒸汽管道（84.824451 万元）的建设内容及工程量分配，分配依据为各单项工程的造价测算结果，依据明确，该要素得 1.25 分。

②资金分配额度合理，与地方实际相适应：加工厂房作为核心建设内容，分配资金占比超 69%，符合产业项目核心设施优先保障的原则；室外附属及配套、蒸汽管道资金分配与建设规模、施工难度相匹配，贴合郭沟村产业发展实际需求，额度合理，该要素得 1.25 分。



综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目该指标得 2.5 分。

## 二、项目过程分析

过程指标从资金管理、组织实施两个方面对项目的资金到位及执行情况、资金使用情况、招投标合规性、制度健全性、制度执行有效性进行考察，项目过程类指标分值 25 分，实际得分 23.50 分，得分率为 94.00%。扣分指标为：财务监控有效性。各指标得分情况见下表 3：

表 3 项目过程指标得分情况表

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
预算管理	资金到位率	2	100%	100%	100.00%	2
	资金到位及时率	2	100%	100%	100.00%	2
	预算执行率	3	100%	100%	100.00%	3
	财务管理制度健全性	2	健全	健全	100.00%	2
	资金支出合规性	2	合规	合规	100.00%	2
	财务监控有效性	2	有效	不太有效	25.00%	0.5
业务管理	组织分工明确性	2	明确	明确	100.00%	2
	项目管理规范性	2	规范	规范	100.00%	2
	项目管理制度健全性	2	健全	健全	100.00%	2
	制度执行有效性	2	有效	有效	100.00%	2
	政府采购规范性	2	规范	规范	100.00%	2
	项目质量可控性	2	可控	可控	100.00%	2
合计		25	/	/	94.00%	23.50



## （一）预算管理

### （1）资金到位率

#### ①计划投入资金

项目批复资金：393.6186 万元（鲁财投审〔2024〕93 号审定招标控制价）；中标合同价：393.26 万元（河南省开弘建设工程有限公司中标金额，与资金拨付总额一致）；最终结算价：393.754177 万元（第三方审核造价），因施工单位让利，按合同价 393.26 万元结算。

#### ②实际到位资金

财政资金分三次足额拨付，累计到位 393.26 万元，明细如下：

第一次提款：196.63 万元（2024 年 9 月 30 日，项目开工后按合同约定拨付 50%）；第二次提款：117.978 万元（2024 年 10 月 28 日，按工程形象进度拨付）；第三次提款：78.652 万元（2024 年 12 月 25 日，竣工验收后拨付剩余款项）。

#### ③资金到位率计算过程

资金到位率 =  $(393.26 \text{ 万元} \div 393.26 \text{ 万元}) \times 100\% = 100\%$

综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目该指标得 2 分。

### （2）资金到位及时率

#### ①计划投入资金与应到位节点

总投入资金：393.26 万元（依据《施工合同》签约价，在县级财政评审批复 393.6186 万元预算范围内，按施工单



位让利后按合同价结算)。

分节点应到位要求(按《施工合同》第五条付款方式及项目进度约定):节点1(2024年9月30日前,项目进场开工后):应到位50%,金额196.63万元;节点2(2024年10月31日前,工程形象进度完成80%):应到位30%,金额117.978万元;节点3(2024年12月31日前,竣工验收后):应到位20%,金额78.652万元。

### ②实际到位资金与到账节点

实际总到位资金:393.26万元(财政资金分三次拨付,无地方配套及自筹资金),具体明细:节点1(2024年9月30日):实际到位196.63万元,与应到位金额一致;节点2(2024年10月28日):实际到位117.978万元,较约定时点(10月31日)提前3天;节点3(2024年12月25日):实际到位78.652万元,较约定时点(12月31日)提前6天。

### ③指标计算与评价过程

资金到位及时率=  $(196.63+117.978+78.652) \text{ 万元} \div (196.63+117.978+78.652) \text{ 万元} \times 100\% = 100\%$

综上所述,张良镇郭沟村豆制品加工车间项目资金到位及时率达100%,所有节点资金均按时或提前到账,无延迟情况,该指标得2分。

### (3) 预算执行率

项目资金来源为2024年第八批财政衔接推进乡村振兴补助资金,分3次足额拨付,累计到位393.26万元,依据



《竣工结算汇总表》及《施工合同》，施工单位河南省开弘建设工程有限公司最终按合同价 393.26 万元结算，具体支出与到位资金匹配。预算执行率=（393.26 万元/393.26 万元）×100%=100%。

综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目预算执行率达 100%，实际支出资金与实际到位资金一致，该指标得 3 分。

#### （4）财务管理制度健全性

①依据《关于下达 2024 年财政衔接推进乡村振兴补助资金项目的通知》（鲁巩固脱贫成果[2024]10 号），项目执行“财政资金报账制”，明确资金拨付需提交提款申请单、验收报告、发票等凭证，符合财政衔接资金管理要求。施工单位执行《河南省开弘建设工程有限公司财务管理制度》，明确工程资金核算需按分部分项工程进度归集成本，单独核算项目收支，避免与其他项目混账。项目建成后签订《竣工工程管护责任书》，明确资产移交后由郭沟村村委会负责管护，建立固定资产明细账和卡片，定期盘点，符合资产登记管护要求。设备及钢结构等资产在《竣工移交表》中详细列明规格、数量、价值，移交时同步办理资产登记，确保资产权属清晰。因此项目主管部门和项目单位已制定对应的资金管理办法，该要素得 1 分。

②制度严格遵循《预算法》《政府采购法》，项目招标采用竞争性磋商方式，采购流程在河南省政府采购网等平台



公示，资金拨付通过财政授权支付，无现金支付或违规转账。财政衔接资金专款专用，仅用于加工厂房、蒸汽管道等批复内容，无截留、挤占。项目单独设置会计科目，分部分项工程支出与措施费、规费、税金分别核算，成本归集准确，符合《企业会计准则》及行政单位会计制度。因此项目的资金管理办法项目资金管理办法符合相关财务会计制度的规定，该要素得 1 分。

综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目该指标得 2 分。

#### （5）资金支出合规性

①项目资金来源为 2024 年第八批财政衔接推进乡村振兴补助资金，支出严格遵循《财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》《河南省财政投资评审管理办法》等法规。资金使用聚焦加工厂房建设、附属设施配套等项目核心内容，符合专项资金“专款专用”要求。该要素得 0.5 分。

②资金分三次拨付，均具备完整审批流程：提款申请：施工单位提交《财政资金报账提款申请单》，明确项目名称、金额、用途，附工程进度证明；审核审批：建设单位（鲁山县张良镇人民政府）主管及负责人签字，加盖财务专用章；支付凭证：银行转账回单、增值税发票等凭证齐全，三次提款均完成“申请-审核-支付”闭环，程序完整合规。该要素得 0.5 分。

③项目总支出 393.26 万元，完全匹配合同约定及预算



批复用途，无超预算、超范围支出，支出与项目建设直接相关，用途合规。该要素得 0.5 分

④通过核查资金流向、合同、发票及验收资料，未发现违规行为：无截留/挤占：资金全额拨付至施工单位、设计单位、监理单位，未滞留于中间环节；无挪用：所有支出均用于项目建设及配套服务，未转移至其他无关项目；无虚列支出：发票、工程量验收记录、结算审核报告相互印证，支出真实可追溯。该要素得 0.5 分。

综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目该指标得 2 分。

#### (6) 财务监控有效性

经审查项目资料，仅有绩效监控报告，项目缺乏常态化专项检查，未制定或具有相应的监控机制。

综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目该指标得 0.5 分。

## (二) 业务管理

### (1) 组织分工明确性

①职责划分清晰：鲁山县张良镇人民政府作为建设单位，负责项目审批、资金审核与统筹协调；河南省开弘建设工程有限公司作为施工单位，承担工程施工与质量把控；河南中建工程技术有限公司负责全程监理（含进度、质量监控）；玖沐春勘察设计有限公司提供设计服务，各主体职责无交叉或遗漏。



②分工覆盖全流程：分工贯穿项目立项、招标、施工、验收、移交全环节，村集体负责前期需求申报与后期资产管理，监理单位覆盖施工全阶段验收，第三方机构负责竣工结算审核，形成完整分工链条。

③协作机制顺畅：通过合同约定、会议决议、联签制度保障协作，如工程变更需建设、设计、监理三方联签，资金拨付需施工单位申请、监理审核、建设单位审批，确保分工落地有效。

综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目组织分工明确，该指标得 2 分。

## （2）项目管理规范性

依据项目《关于 2024 年项目申请入库的报告》（鲁张政[2023]159 号）《关于张良镇镇郭沟村项目入库的申请报告》《绩效目标申报表（2024 年度）》《绩效目标审核表》《绩效目标自评表》《绩效自评报告》《绩效监控报告》《监理报告》等资料，单位按照项目申报指南进行审核入库，定期对项目开展绩效监控，施工单位开展日常监控，定期组织开展绩效评价，项目管理规范。

综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目项目管理规范，该指标得 2 分。

## （3）项目管理制度健全性

①项目已建立覆盖立项审批、资金管理、工程监理、验收管护的全流程制度体系，包括财政报账制、工程监理制、



资产管护细则等，满足业务管理需求，该要素得1分。

②所有制度均严格遵循《财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》《建设工程监理规范》等法规，条款合法合规，且覆盖项目全环节，无关键制度缺失，该要素得1分。

综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目项目管理制度健全，该指标得2分。

#### （4）制度执行有效性

①项目严格遵循《财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》《政府采购法》等法规，通过竞争性磋商确定施工单位，资金拨付执行财政报账制，未出现违规行为，该要素得0.5分。

②项目无重大调整，仅少量工程变更（如钢檩条替换），均通过《财政投资项目现场签证单》完成三方联签，支出调整手续齐全，该要素得0.5分。

③项目合同、验收报告、监理日志、结算审核报告等资料均已完整归档，台账清晰可追溯，该要素得0.5分。

④施工团队具备对应资质，加工厂房及蒸汽管道等场地设备按设计要求建成，信息支撑及配套设施同步到位，保障项目顺利推进，该要素得0.5分。

综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目项目制度执行有效，该指标得2分。

#### （5）政府采购规范性

①项目依据政府采购要求，采用竞争性磋商的采购形式，



委托专业代理机构发布公告、组织评标，全程在政府采购平台公示，流程规范且符合政策要求。

②签订的《施工合同》《监理合同》等文件，对实施期限、建设内容、双方职责、价款支付等核心条款均有明确约定，无关键内容缺失。

③合同签订前履行了“申请-审核-审批”的内部程序，签订流程规范；执行阶段严格按合同约定节点拨付资金、开展验收，无擅自变更或违约行为。

综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目项目政府采购规范，该指标得 2 分。

#### (6) 项目质量可控性

①项目以施工图纸、《建设工程监理规范》及《河南省建设工程工程量清单计价规范》为质量依据，对厂房钢结构、蒸汽管道、室外道路等工程内容均明确了技术参数与验收标准，满足质量管控的基础要求，该要素得 1 分。

②项目实施过程中，监理单位全程开展材料检验、隐蔽工程验收、阶段性质量检查；竣工阶段组织四方联合验收，并由第三方机构出具《竣工结算审核报告》，形成了“过程管控+竣工核验”的完整质量控制链条，该要素得 1 分。

综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目质量可控，该指标得 2 分。

### 三、项目产出分析

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效三方面对项



目的完成度、质量、时效性情况进行考察，项目产出类指标分值30分，实际得分30分，得分率为100%。各指标得分情况见下表4：

表4 项目产出指标得分情况表

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
产出数量	建设厂房	4	1处	1处	100%	4
	建设大门	2	1处	1处	100%	2
	建设道路	2	1288 m <sup>2</sup>	1288 m <sup>2</sup>	100%	2
	建设围墙	2	401m	401m	100%	2
	建设蒸汽管道	2	1200m	1200m	100%	2
	成本节约率	3	0%-10%	0%-10%	100%	3
产出质量	工程质量验收合格率	3	100%	100%	100%	3
	项目可持续年限	3	≥50年	≥50年	100%	3
产出时效	项目工期达标率	5	100%	100%	100%	5
	年度投资完成率	4	≥80%	≥80%	100%	4
合计		30	/	/	100%	30

### (一) 产出数量

#### (1) 建设厂房

依据《竣工工程量验收记录表》《竣工工程移交表》及竣工图纸，项目按计划完成1座长72m×宽35m的门式钢架厂房建设，该指标得4分。

#### (2) 建设大门

依据《竣工工程量验收记录表》《竣工工程移交表》及竣工图纸，项目按计划完成1座厂区大门建设，该指标得2分。

#### (3) 建设道路



依据《竣工工程量验收记录表》《竣工工程移交表》及竣工图纸，项目超计划完成厂区混凝土道路 1788 m<sup>2</sup>的建设，该指标得 2 分。

#### (4) 建设围墙

依据《竣工工程量验收记录表》《竣工工程移交表》及竣工图纸，项目超计划完成厂区围墙 410m 的建设，该指标得 2 分。

#### (5) 建设蒸汽管道

依据《竣工工程量验收记录表》《竣工工程移交表》及竣工图纸，项目按计划完成 1200m 蒸汽管道铺设，该指标得 2 分。

#### (6) 成本节约率

项目计划成本为 393.6186 万元，实际成本为 393.26 万元，计算可得成本节约率 =  $(393.6186 - 393.26) / 393.6186 \times 100\% \approx 0.091\%$ ，该数值处于 0%-10% 区间，满足成本节约率要求。

综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目实际投资未超总预算，该指标得 3 分。

## (二) 产出质量

### (1) 工程质量验收合格率

项目所有产出内容（厂房、大门、道路、围墙、蒸汽管道）均通过四方联合验收，且监理单位出具《竣工监理报告》确认质量合格，质量达标产出数与实际产出数完全一致，因



此工程质量验收合格率= $5/5 \times 100\% = 100\%$ ，得分= $3 \times 100\% = 3$ 分。

综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目工程质量验收合格，该指标得3分。

### (2) 项目可持续年限

项目主体厂房采用门式钢架结构，设计使用年限为50年，道路、围墙等配套设施也按50年使用标准建设，完全满足“ $\geq 50$ 年”的目标要求。

综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目该指标得3分。

## (三) 产出时效

### (1) 项目工期达标率

依据《施工合同》、《开工报告单》、《竣工验收表》等资料，项目合同规定工期为150日历天，项目实际完工天数为115日历天，提前2个月竣工，因此工期达标率为100%，在合同规定时间内完工，且提前完成。

综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目该指标得5分。

### (2) 年度投资完成率

依据《鲁山县财政投资评审中心批复意见书》、《财政资金报账提款申请单》、《竣工结算审核报告》等资料，项目年度计划投资393.6186万元，年度实际完成投资393.26万元，年度投资完成率= $(393.26 \div 393.6186) \times 100\% \approx$



99.91%，年度投资完成率>80%。

综上所述，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目该指标得4分。

#### 四、项目效益分析

项目效益指标从社会效益、经济效益、可持续影响、满意度四个方面对项目实施带来的直接影响、项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况、项目服务人员满意度进行考察。效益类指标分值30分，实际得分29.91分，得分率为99.70%。扣分指标为：产业长期带动有效性认可度。各指标得分情况见下表5：

表5 项目效益指标得分情况表

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
经济效益	村集体经济年新增收入	4.5	≥20万元	≥20万元	100.00%	4.5
	财政资金投资回报率	4.5	4%-8%	5.09%	100.00%	4.5
社会效益	脱贫户防返贫帮扶认可度	2.5	≥95%	100.00%	100.00%	2.5
	村域邻里协作氛围提升率	2.5	≥80%	≥80%	100.00%	2.5
可持续影响	产业长期带动有效性认可度	3	作用极大	作用极大	96.67%	2.91
	项目运营可持续性认可度	3	≥85%	≥85%	100.00%	3
满意度指标	受益群众满意度	10	≥90%	≥90%	00.00%	10
合计		30	/	/	99.70%	29.91



## **(一) 经济效益**

### **(1) 村集体经济年新增收入**

经审核，项目已向村集体缴纳 20 万元绩效资金，带动村集体经济年新增收入达 20 万元，满足  $\geq 20$  万元的评价标准，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目该指标得 4.5 分。

### **(2) 财政资金投资回报率**

经审核，项目带动村集体经济年新增收入达 20 万元，财政资金总投入为 393.26 万元，财政资金投资回报率 =  $(20/393.26) \times 100\% \approx 5.09\%$ ，财政资金投资回报率在 4%—8% 之间，张良镇郭沟村豆制品加工车间项目该指标得 4.5 分。

## **(二) 社会效益**

### **(1) 脱贫户防返贫帮扶认可度**

依据问卷调查结果，23 名受访者（含 10 名郭沟村脱贫户村民）全部认为本项目对脱贫和防返贫有帮助，认可度达 100%，超过  $\geq 95\%$  的满分标准，该指标得 2.5 分。

### **(2) 村域邻里协作氛围提升率**

依据问卷调查结果，100% 的受访者（18 人认为“明显更浓厚”、5 人认为“有所变浓厚”）反馈项目实施后邻里协作氛围改善，改善率远超  $\geq 80\%$  的满分要求，该指标得 2.5 分。

## **(三) 可持续影响**

### **(1) 产业长期带动有效性认可度**

依据问卷调查结果，91.3% 的受访者认为项目对产业发展“作用极大”，8.7% 认为“作用较大”，加权计算得分为 (21



$\times 3 + 2 \times 2) / 23 \approx 2.91$  分，该指标得 2.91 分。

#### (2) 项目运营可持续性认可度

依据问卷调查结果，95.65%的受访者对项目可持续运营“非常有信心”，4.35%表示“比较有信心”，合计 100%持有信心，超过  $\geq 85\%$  的满分标准，该指标得 3 分。

### (四) 满意度指标

#### (1) 受益群众满意度

依据问卷调查结果，95.65%的受访者对项目整体实施成效表示“非常满意”，4.35%表示“比较满意”，总体满意度达 100%，超过  $\geq 90\%$  的满分标准，得 10 分。



附件三 张良镇郭沟村豆制品加工车间项目绩效评价指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	得分	得分率	佐证材料参考
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性	2.5	充分	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；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；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；⑤该项目是否与相关部门同类项目或者部门内部相关项目交叉重复。评价要点：具备一个得分要素，得到指标分值的20%。	2.5	100%	《关于2024年项目申请入库的报告》 (鲁张政[2023]159号)；《关于张良镇镇郭沟村项目入库的申请报告》；《关于下达2024年第二批预安排财政衔接推进乡村振兴补助资金项目计划的通知》(鲁巩固脱贫成果办[2024]4号)；《关于下达2024年财政衔接推进乡村振兴补助资金项目的通知》(鲁巩固脱贫成果[2024]10号)；郭沟村村民代表会议决议记录、决议公开记录



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	得分	得分率	佐证材料参考
		立项程序 规范性	2.5	规范	①项目按照规定的程序申请设立；②项目立项审批文件、材料符合相关要求；③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策。评价要点：具备要素①和②之一的，得到指标分值的30%；具备要素③，得到指标分值的40%。	2.5	100%	《关于2024年项目申请入库的报告》 (鲁张政[2023]159号)；《关于张良镇镇郭沟村项目入库的申请报告》；《关于下达2024年第二批预安排财政衔接推进乡村振兴补助资金项目计划的通知》（鲁巩固脱贫成果办[2024]4号)；《关于下达2024年财政衔接推进乡村振兴补助资金项目的通知》 (鲁巩固脱贫成果[2024]10号)；郭沟村村民代表会议决议记录、决议公开记录；《张良镇郭沟村豆制品加工车间项目实施方案》



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	得分	得分率	佐证材料参考
	项目目标 (5分)	绩效目标 合理性	2.5	合理	①项目设立有绩效目标;②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性;③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。评价要点:具备要素①,得到指标分值的50%;如不具备,该指标分值为0。具备要素②③,分别得到指标分值的25%。	1.65	66%	绩效相关:《绩效目标申报表(2024年度)》《绩效目标审核表》《绩效目标自评表》《绩效自评报告》《绩效监控报告》; 项目实施方案:《张良镇郭沟村豆制品加工车间项目实施方案》; 村级申报材料:《关于张良镇镇郭沟村项目入库的申请报告》; 上下级文件:《关于下达2024年第二批预安排财政衔接推进乡村振兴补助资金项目计划的通知》(鲁巩固脱贫成果办[2024]4号)《关于下达2024年财政衔接推进乡村振兴补助资金项目的通知》(鲁巩固脱贫成



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	得分	得分率	佐证材料参考
								果[2024]10号)、张良镇项目入库报告及批复;
		绩效指标 明确性	2.5	明确	①各目标将绩效目标细化分解为具体的绩效指标;②能够通过清晰、可衡量的指标予以体现;③与项目目标任务或计划数相对应。评价要点:具备得分要素①,得到指标分值的40%;具备得分要素②和③,各得到指标分值的30%。	2.5	100%	《绩效目标申报表(2024年度)》《绩效目标申报表》《绩效目标自评表》《绩效自评报告》《绩效监控报告》



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	得分	得分率	佐证材料参考
	资金投入 (5分)	预算编制 科学性	2.5	科学	①预算编制经过科学论证;②预算内容与项目内容匹配;③预算额度测算依据充分,按照标准编制;④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。评价要点:具备一个得分要素,得到指标分值的25%。	2.5	100%	《招标控制价批复》(鲁财投审[2024]93号)、招标控制价汇总表及明细、工程预算书;竣工结算审核定案表、建设项目竣工结算汇总表、分部分项工程结算清单;《项目实施方案》
		资金分配 合理性	2.5	合理	①预算资金分配依据是否充分;②资金分配额度是否合理,与补助单位或地方实际是否相适应。评价要点:具备一个得分要素,得到指标分值的50%。	2.5	100%	《招标控制价批复》(鲁财投审[2024]93号)、招标控制价汇总表及明细、工程预算书;竣工结算审核定案表、建设项目竣工结算汇总表、分部分项工程结算清单;《项目实施方案》



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	得分	得分率	佐证材料参考
过程 (25分)	预算管理 (13分)	资金到位率	2	100%	<p>资金到位率=(实际到位资金/计划投入资金)×100%。实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内实际落实到具体项目的资金。计划投入资金:一定时期(本年度或项目期)内计划投入到具体项目的资金。评价要点:资金到位率≤100%,且未对项目开展造成不良影响,得分等于指标分值×资金到位率;资金到位率&lt;100%,且对项目开展造成不良影响,得分等于0。</p>	2	100%	<p>资金批复文件:《鲁山县财政投资评审中心工程预算审查批复意见书》(鲁财投审〔2024〕93号);</p> <p>合同依据:《施工合同》(约定付款节点与比例);</p> <p>提款凭证:三次《财政资金报账提款申请单》及对应的银行转账回单、增值税发票;</p> <p>验收资料:工程竣工验收表、竣工监理报告;</p> <p>让利证明:河南省开弘建设工程有限公司让利说明。</p>
		资金到位及时率	2	100%	<p>到位及时率=(及时到位资金/应到位资金)×100%。到位资金:按照绩效办法、</p>	2	100%	<p>计划资金依据:《施工合同》、《鲁山县财政投资评审中心批复》(鲁财投审</p>



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	得分	得分率	佐证材料参考
					合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。评价要点：资金到位率 $\leq 100\%$ ，且未对项目开展造成不良影响，得分等于指标分值 $\times$ 资金到位率；资金到位率 $< 100\%$ ，且对项目开展造成不良影响，得分等于0。			(2024) 93号； 实际到位凭证：三次《财政资金报账提取申请单》及对应的银行转账回单、增值税发票； 进度与时效证明：《开工报告》（2024年9月29日）、《阶段性验收表》（2024年10月23日，进度完成80%）、《竣工验收表》（2024年12月22日）、《竣工监理报告》； 让利说明：河南省开弘建设工程有限公司 《让利证明》



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	得分	得分率	佐证材料参考
		预算执行率	3	100%	<p>预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。①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；②实际到位资金：一定时期(本年度或项目期)内实际落实到具体项目的资金。评价要点：得分等于指标分值×预算执行率。</p>	3	100%	<p>资金到位凭证：三次《财政资金到账拨款申请单》及银行转账回单；</p> <p>支出凭证：施工单位增值税发票；</p> <p>合同依据：《施工合同》；</p> <p>结算资料：《竣工结算汇总表》、《让利证明》；</p> <p>验收资料：《工程竣工验收表》、《竣工监理报告》</p>



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	得分	得分率	佐证材料参考
		财务管理 制度健全 性	2	健全	<p>①项目主管部门和项目单位已制定或具有对应的资金管理或财务管理制度；</p> <p>②项目资金管理或财务制度符合相关财务会计制度的规定。评价要点：以上各要素各占50%权重，符合得分，不符合扣除相应权重。</p>	2	100%	<p>制度依据类：《关于下达2024年财政衔接推进乡村振兴补助资金项目的通知》（鲁巩固脱贫成果[2024]10号）《河南省建设工程工程量清单计价规范》；</p> <p>财务制度类：《财政资金报账提款申请表》、《施工合同》、《竣工结算汇总表》；</p> <p>资产制度类：《竣工工程移交表》《工程管护责任书》；</p> <p>监控类材料：《工程监理合同》《工程监理报告》《财政投资评审中心批复意见书》（鲁财投审〔2024〕93号）。</p>



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	得分	得分率	佐证材料参考
			2	合规	<p>①项目支出符合国家财经法规和财务管理制度以及相关专项资金管理办法的规定；②资金的拨付有完整的审批程序和手续；③项目支出符合项目预算批复或合同规定的用途；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。评价要点：以上要素各占25%权重分，符合得分，否则不得分。要素④不符合，该项指标整体不得分。</p>	2	100%	<p>政策与制度依据：《财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》《鲁山县财政投资评审中心批复意见书》（鲁财评审〔2024〕93号）；</p> <p>拨付程序凭证：三次《财政资金报账提款申请单》、银行转账回单、主管及负责人审批签字文件；</p> <p>支出用途证明：《施工合同》《建设工程设计合同》《工程监理合同》、竣工结算汇总表、分部分项工程计价表；</p> <p>合规性佐证：增值税发票、工程量验收记录表、竣工监理报告、第三方结算审核报告。</p>



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	得分	得分率	佐证材料参考
		财务监控 有效性	2	有效	①主管部门已制定或具有相应的监控机制;②采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。以上要素各占50%权重,符合得分,不符合扣除相应权重。	0.5	25%	项目汇总资料
	业务管理 (12分)	组织分工 明确性	2	明确	各职能部门沟通顺畅,各部门、各处室之间没有出现过因沟通不畅影响相关工作推进的情况。评价要点:每发现一处不符合扣除0.5权重,扣完为止。	2	100%	项目汇总资料



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	得分	得分率	佐证材料参考
		项目管理 规范性	2	规范	①部门按照项目申报指南进行审核入库；②定期对项目开展绩效监控；③施工单位开展日常监控；④定期组织开展绩效评价。各评价要点：每项占25%权重分。以上各要素符合得分，不符合扣除相应权重分。	2	100%	《关于2024年项目申报入库的报告》 (鲁张政[2023]159号) 《关于张良镇镇郭沟村项目入库的申请报告》《绩效目标申报 表(2024年度)》《绩效目标审核表》《绩效 目标自评表》《绩效自评报告》《绩效监 控报告》《监理报告》



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	得分	得分率	佐证材料参考
		项目管理 制度健全 性	2	健全	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。①是否已制定或具有相应的业务管理制度;②业务管理制度是否合法、合规、完整。具备一个得分要素,得到指标分值的50%。	2	100%	立项审批类:《关于下达2024年财政衔接推进乡村振兴补助资金项目的通知》(鲁巩固脱贫成果〔2024〕10号)郭沟村“四议两公开”会议记录  资金与合同类:《施工合同》《工程监理合同》《财政资金报账提款申请表》  工程与管护类:《竣工结算审核报告》《竣工工程移交表》《工程管护责任书》《阶段性监理报告》《竣工验收表》  政策与合规类:《财政衔接推进乡村振兴补助资金管理辦法》《鲁山县财政投资评审中心批复意见书》(鲁财投审〔2024〕93号)



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	得分	得分率	佐证材料参考
		制度执行 有效性	2	有效	项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。评价要点：①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；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；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。评价要点：具备一个得分要素，得到指标分值的25%。	2	100%	合规性资料：《竞争性磋商招标文件》 《评标报告》 《财政资金报账提款申请单》 调整手续资料：《财政投资项目现场签证单》 《工程变更洽商记录》 归档资料：《施工合同》 《竣工监理报告》 《竣工验收表》 《竣工结算审核报告》 支撑条件资料：施工单位资质证书、《开工报告单》 《竣工工程移交表》
		政府采购 规范性	2	规范	①根据政府采购限额要求，合理确定采购形式，开展政府采购工作；②合同内容全面，对实施期限、实施内容、双方职责等内	2	100%	采购程序资料：《竞争性磋商招标文件》 《评标报告》 《中标公告》 合同资料：《施工合同》 《工程监理合同》



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	得分	得分率	佐证材料参考
					容进行了明确规定;③合同签订过程中审批程序,签订形式规范,及时完成合同的签订,严格依据合同条例执行合同管理。评价要点:以上要素符合得分,每发现一处不符合扣除相应10%的权重分,扣完为止。			《政府采购项目委托代理协议书》 执行资料:《财政资金报账提款申请单》《竣工验收表》
		项目质量 可控性	2	可控	项目实施单位是否达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。评价要点:①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准;②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。评价要点:具备一个得分要素,得到指标分值的	2	100%	质量标准资料:施工图纸、《鲁山县财政投资评审中心批复意见书》(鲁财投审〔2024〕93号) 控制措施资料:《工程监理合同》、《隐蔽工程验收记录》、《阶段性监理报告》、《竣工验收表》、《竣工结算审核报告》



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	得分	得分率	佐证材料参考
					50%。			
产出 (30分)	产出 数量(15分)	建设厂房	4	1处	完成或超额完成得满分,未完成按比例扣分。	4	100%	《竣工工程量验收记录表》《竣工工程移交表》及竣工图纸
		建设大门	2	1处	完成或超额完成得满分,未完成按比例扣分。	2	100%	《竣工工程量验收记录表》《竣工工程移交表》及竣工图纸
		建设道路	2	1288 m <sup>2</sup>	完成或超额完成得满分,未完成按比例扣分。	2	100%	《竣工工程量验收记录表》《竣工工程移交表》及竣工图纸
		建设围墙	2	401m	完成或超额完成得满分,未完成按比例扣分。	2	100%	《竣工工程量验收记录表》《竣工工程移交表》及竣工图纸
		建设蒸汽	2	1200m	完成或超额完成得满分,未完成按比例	2	100%	《竣工工程量验收记录表》《竣工工程



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	得分	得分率	佐证材料参考
		管道			扣分。			移交表》及竣工图纸
		成本节约率	3	0%-10%	成本节约率 = $\frac{\text{计划成本} - \text{实际成本}}{\text{计划成本}} \times 100\%$ 。评价要点：节约率在0%-10%区间得满分，成本超预算5%以上不得分。	3	100%	《鲁山县财政投资评审中心批复意见》（鲁财投审〔2024〕93号）、《竣工结算审核报告》、《施工合同》
		工程质量			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。质量达标率 = $\frac{\text{质量达标产出数}}{\text{实际产出数}} \times 100\%$ 。评价要点：得分等于指标分值 × 质量达标率。			
	产出质量（6分）	验收合格率	3	100%		3	100%	《竣工验收表》《竣工监理报告》《竣工结算审核报告》
		项目可持續年限	3	≥50年	按照设计使用年限是否符合绩效目标要求计分，符合得满分，不符合不得分。	3	100%	施工图纸（设计说明）、《建设工程设计合同》



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	得分	得分率	佐证材料参考
效益 (30分)	产出时效 (9分)	项目工期 达标率	5	100%	在合同规定时间内完工为满分,如果未在合同内完工,按照(合同规定完工天数/实际完工时间)×权重计算得分。	5	100%	《施工合同》、《开工报告单》、《竣工验收收表》
		年度投资 完成率	4	≥80%	年度投资完成率=(本年度实际完成投资/本年度计划投资)×100%。评价要点: 得分=指标分值×(年度投资完成率/80%), 最高得满分。	4	100%	《鲁山县财政投资评审中心批复意见书》、《财政资金报账提款申请单》、《竣工结算审核报告》
	经济效益 (9分)	村集体经济 年新增 收入	4.5	≥20万元	带动增加村集体经济全年总收入大于 等20万元得满分,否则按未完成的比例进行扣分。	4.5	100%	项目绩效监控报告
		财政 资金投入	4.5	4%-8%	财政资金投资回报率=(年度村集体新增收入÷财政资金总投入×100%),财政资金	4.5	100%	《鲁山县财政投资评审中心批复意见书》、《财政资金报账提款申请单》、《竣



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	得分	得分率	佐证材料参考
		回报率			金投资回报率在4%-8%范围内得满分，否则按低于或高出比例进行扣分。			工结算审核报告》项目绩效监控报告
		脱贫户防返贫帮扶认可度	2.5	≥95%	脱贫户抽样≥4户（覆盖率80%），95%以上认为项目对脱贫和防返贫有帮助得2.5分；60%-94%得分=实际比例×权重；低于60%不得分。	2.5	100%	问卷调查报告
	社会效益（5分）	村域邻里协作氛围提升率	2.5	≥80%	通过问卷调查的形式，选择“明显更浓厚了（互帮互助的情况变多）”或“有所变浓厚（能感受到协作氛围变好）”的群众占比≥80%，则得2.5分；若占比在60%-79%之间，得分按“实际占比×2.5分”计算；若占比低于60%，则本指标不得分。	2.5	100%	问卷调查报告



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	得分	得分率	佐证材料参考
	可持续影响(6分)	产业 长期带动 有效性认 可度	3	作用极大	通过问卷调查的形式,选择“作用极大(能长期稳定带动相关产业发展)”得3分,选择“作用较大(可长期发挥一定带动作用)”得2分,选择“作用一般(短期有带动,长期效果不明)”得1分,选择“作用较小(基本无长期带动价值)”得0.5分,选择“无作用”得0分;统计时以所有受访者选择各选项的得分为基础,计算加权平均分,最终得分不超过该指标权重3分。	2.91	97%	问卷调查报告
		项目 运营可持 续性认可	3	≥85%	通过问卷调查的形式,选择“非常有信心”“比较有信心”的群众占比≥85%,则得3分;占比在60%-84%之间,得分按“实	3	100%	问卷调查报告



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	得分	得分率	佐证材料参考
		度			实际占比×2分”计算；占比低于60%，本指标不得分。			
	满意度指标(10分)	受益群众满意度	10	≥90%	选择“非常满意”“比较满意”的群众占比≥90%时，得3分；占比处于60%-89%区间，得分按“实际占比×3分”计算；占比低于60%，本指标不得分。	10	100%	问卷调查报告
	合计		100	-	-	97.56	97.56%	



## 附件四 问卷调查报告

### 张良镇郭沟村豆制品加工车间项目

#### 绩效评价调查问卷

尊敬的受访者：

您好！为客观评价张良镇郭沟村豆制品加工车间项目（以下简称“加工车间项目”）的实施成效、运营质量及综合效益，精准掌握项目对村民生活、村集体经济及脱贫户帮扶的带动作用，特开展本次问卷调查。本次调查实行匿名制，所有数据仅用于项目绩效评价分析，严格保密个人信息。请您根据实际情况如实填写，感谢您的支持与配合！

绩效评价工作组

2026 年 1 月

#### 一、基本信息

1.. 您是否为郭沟村常住人口？

是（居住满1年及以上） 否（临时居住/走访）

2.. 您与本项目的关联程度：

直接参与（务工、供货等）

间接受益（带动就业、村集体发展等）

仅了解，无直接关联

不了解该项目

3.. 您的身份类型：

郭沟村脱贫户村民



- 郭沟村非脱贫户村民
- 项目合作商户（豆制品收购/销售）
- 村“两委”工作人员
- 其他（请注明）\_\_\_\_\_

## 二、项目社会效益与可持续性评价

4. 您认为本项目对您脱贫和防返贫是否有帮助？

- 是  否

5. 您认为本项目实施后，村里邻里之间互帮互助、协作做事的氛围，相比项目实施前有什么变化？

- 明显更浓厚了（互帮互助的情况变多）
- 有所变浓厚（能感受到协作氛围变好）
- 和之前差不多（没明显变化）
- 不如之前（协作氛围变淡）

6. 您认为本项目对本村产业发展的长期带动作用如何？

- 作用极大（能长期稳定带动相关产业发展）
- 作用较大（可长期发挥一定带动作用）
- 作用一般（短期有带动，长期效果不明）
- 作用较小（基本无长期带动价值）
- 无作用

7. 您对该项目的可持续运营信心：

- 非常有信心（市场前景好，运营规范，能持续帮扶脱



贫户) 比较有信心(基本可长期运营, 稳定带动就业)

一般(需优化运营才能持续, 脱贫户帮扶需强化)

信心不足(存在运营风险)

不了解

### 三、综合评价与意见建议

8. 您对张良镇郭沟村豆制品加工车间项目整体实施成效(含脱贫户帮扶)的满意度?

非常满意

比较满意

一般

不太满意

非常不满意

9. 您认为该项目目前存在的主要问题有哪些?

---

10. 针对项目优化及强化脱贫户帮扶, 您有哪些具体建议?

---



## 张良镇郭沟村豆制品加工车间项目绩效评价调查问卷

### 调查分析报告

#### 一、调研对象与调研内容

##### (一) 调研对象

本次调研对象为项目直接服务对象、间接利益相关方、项目工作人员等。

##### (二) 调研内容

对张良镇郭沟村豆制品加工车间项目绩效满意度调查，主要包括：

基本问题：您是否为郭沟村常住人口、您与本项目的关联程度您的身份类型

项目社会效益与可持续性评价：您认为本项目对您脱贫和防返贫是否有帮助、您认为本项目实施后，村里邻里之间互帮互助、协作做事的氛围，相比项目实施前有什么变化、您认为本项目对本村产业发展的长期带动作用如何、您对该项目的可持续运营信心。

总体满意度评价：您对张良镇郭沟村豆制品加工车间项目整体实施成效(含脱贫户帮扶)的满意度；您认为该项目目前存在的主要问题有哪些；针对项目优化及强化脱贫户帮扶，您有哪些具体建议。

在全面开展问卷调查前，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。本次问卷调查采用分层



抽样方式选取调查对象。

## 二、问卷的发放和回收

为了给调研对象营造良好的作答环境，保证调研的科学性和严谨性，由评价工作人员在鲁山县相关地区发放问卷，邀请不同的调研对象当场填写问卷，填写完毕后立即收回。本次调研发放问卷 23 份，共回收问卷 23 份，其中有效问卷 23 份，有效问卷回收率为 100%。这表明本次调研的有效问卷回收率较高，具有较强的代表性和可信度，可作为绩效评价报告的依据。

## 三、问卷调查分析

### （一）基本信息

第 1 题 您是否为郭沟村常住人口？ [单选题]

选项	小计	比例
是（居住满 1 年及以上）	11	47.83%
否（临时居住/走访）	12	52.17%
本题有效填写人次	23	

第 2 题 您与本项目的关联程度： [单选题]

选项	小计	比例
直接参与（务工、供货等）	14	60.87%
间接受益（带动就业、村集体发展等）	5	21.74%
仅了解，无直接关联	4	17.39%



选项	小计	比例
不了解该项目	0	0%
本题有效填写人次	23	

第 3 题 您的身份类型： [单选题]

选项	小计	比例
郭沟村脱贫户村民	10	43.48%
郭沟村非脱贫户村民	0	0%
项目合作商户（豆制品收购/销售）	4	17.39%
村“两委”工作人员	0	0%
其他	9	39.13%
本题有效填写人次	23	

（二）项目社会效益与可持续性评价

第 4 题 您认为本项目对您脱贫和防返贫是否有帮助？ [单选题]

选项	小计	比例
是	23	100%
否	0	0%
本题有效填写人次	23	

第 5 题 您认为本项目实施后，村里邻里之间互帮互助、协作做事的氛围，相比项目实施前有什么变化？ [单选题]



选项	小计	比例
明显更浓厚了（互帮互助的情况变多）	18	78.26%
有所变浓厚（能感受到协作氛围变好）	5	21.74%
和之前差不多（没明显变化）	0	0%
不如之前（协作氛围变淡）	0	0%
本题有效填写人次	23	

第6题 您认为本项目对本村产业发展的长期带动作用如何？ [单选题]

选项	小计	比例
作用极大（能长期稳定带动相关产业发展）	21	91.3%
作用较大（可长期发挥一定带动作用）	2	8.7%
作用一般（短期有带动，长期效果不明）	0	0%
作用较小（基本无长期带动价值）	0	0%
无作用	0	0%
本题有效填写人次	23	

第7题 您对该项目的可持续运营信心： [单选题]

选项	小计	比例
----	----	----



选项	小计	比例
非常有信心（市场前景好，运营规范，能持续帮扶脱贫户）	22	95.65%
比较有信心（基本可长期运营，稳定带动就业）	1	4.35%
一般（需优化运营才能持续，脱贫户帮扶需强化）	0	0%
信心不足（存在运营风险）	0	0%
不了解	0	0%
本题有效填写人次	23	

### （三）综合评价与意见建议

第 8 题 您对张良镇郭沟村豆制品加工车间项目整体实施成效（含脱贫户帮扶）的满意度？ [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	22	95.65%
比较满意	1	4.35%
一般	0	0%
不太满意	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	23	

### 五、意见及建议



### （一）产业链延伸与市场拓展应加强

采项目目前可能仍以初级加工为主，产业链条短、附加值提升空间大。

建立推动产品多元化与品牌化开发即食豆干、休闲豆制品、特色腐竹等产品，打造“郭沟豆制品”地方品牌，拓展销售渠道，建立“农户+车间+合作社”联动机制。

### （二）运营管理与风险防范需体系化

仍有部分受访者对运营信心为“比较有信心”，说明存在一定的运营优化空间。

制定《车间运营管理规范》，明确生产流程、质量控制、安全生产、财务公开等制度。建立“风险防控机制”，包括市场波动应对预案、食品安全责任险、价格保护机制等。开展年度运营评估，邀请村干部、村民代表、合作商户共同参与，持续优化运营策略。



## 附件五 绩效评价工作方案

### 张良镇郭沟村豆制品加工车间项目

#### 绩效评价工作方案

为规范开展张良镇郭沟村豆制品加工车间项目（以下简称“本项目”）绩效评价工作，客观、公正、全面地评估项目实施成效、管理水平及可持续性，严格遵循规定的格式及编写要求，结合本项目实际情况，特制定本方案。本方案旨在通过科学的评价方法和系统的指标体系，梳理项目实施全过程，识别存在的问题与改进空间，为后续项目决策、资金管理 & 绩效提升提供依据。

#### 一、项目概况

1. 项目名称：张良镇郭沟村豆制品加工车间项目
2. 项目实施单位：鲁山县张良镇人民政府
3. 项目主管单位：鲁山县农业农村局（本项目 2024 年实施阶段主管部门为鲁山县乡村振兴局，因机构改革，该部门已合并至鲁山县农业农村局，项目后续管理及绩效评价对接工作由鲁山县农业农村局负责。）
4. 项目实施周期：2024 年 9 月 29 日-2024 年 12 月 21 日
5. 项目实施地点：张良镇郭沟村
6. 项目资金情况：2024 年 7 月 3 日，鲁巩固脱贫成果



(2024) 10 号文批复资金 393.6186 万元，财政拨款。项目合同签约价为 393.26 万元，施工单位为河南省开弘建设工程有限公司。2024 年 10 月 24 日、29 日，12 月 25 日分三次向施工单位拨付工程款 196.63 万元、117.978 万元、78.652 万元，已按决算价支付完毕。

## 二、评价思路

### (一) 评价依据

法规政策：《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）《中华人民共和国预算法》《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）等国家及省级法规；

地方文件：《鲁山县财政局关于印发〈鲁山县县级预算绩效管理办法〉等 6 个办法的通知》（鲁财字〔2021〕101 号）等本地制度；

### (二) 评价原则

1. 客观公正原则：以项目实际实施情况为依据，采用科学方法和客观数据，排除主观因素干扰，确保评价结果真实可靠。

2. 依法依规原则：严格遵循国家、地方相关法律法规、财政管理制度、绩效评价规范及绩效评价委托方制定的相关要求，规范评价流程和标准。

3. 全面系统原则：覆盖项目立项、实施、管理、产出、



效益全流程，从定量与定性、过程与结果、短期与长期多维度开展评价。

4. 突出重点原则：聚焦项目核心目标、关键任务、资金使用及重大影响环节，重点评估指标达成情况和绩效成效。

5. 注重实效原则：立足项目实际，兼顾科学性与可操作性，评价结果服务于绩效评价委托方决策优化和项目绩效提升。

### （三）评价对象与范围

1. 评价对象：张良镇郭沟村豆制品加工车间项目及项目实施单位、主管单位的项目管理与执行行为。

2. 评价范围：

时间范围：2024年9月29日-2024年12月21日；

内容范围：项目立项审批、资金管理、实施过程、产出成果、效益实现、问题整改等全过程；空间范围与项目实施地点一致。

### （四）评价目标

1. 全面评估项目实施的合规性、效率性和有效性，核实项目产出指标、效益指标的实际达成情况。

2. 梳理项目管理中的亮点做法与存在的问题，分析问题产生的根源，提出针对性、可操作的改进建议。

3. 验证项目资金使用的合理性、规范性和安全性，杜绝资金浪费、挤占、挪用等情况。



4. 优化项目管理流程、调整项目规划、加强资金监管、提升后续项目绩效提供数据支撑和决策参考。

### （五）评价方法

1. 文献研究法：收集整理项目立项批复、实施方案、资金文件、验收报告、政策文件、财务凭证等资料，梳理项目基础信息和实施过程。

2. 现场核查法：深入项目实施现场，实地查看项目建设进度、设施运行情况、服务提供效果，核实产出成果的真实性和质量。

3. 问卷调查法：针对项目服务对象、利益相关方设计问卷，收集对项目成效、服务质量、满意度等方面的意见和建议（具体方案见本方案第六部分）。

4. 访谈法：与项目实施单位、主管单位负责人及相关工作人员、技术人员、服务对象代表等进行座谈访谈，深入了解项目实施细节、管理难点及实际影响。

5. 定量与定性分析法：对可量化指标（如产出数量、资金使用率）采用定量计算方式评估；对难以量化的指标（如服务质量、社会影响）采用定性描述。

6. 比较分析法：将项目实际完成情况与立项预期、行业标准、同类项目水平进行对比，评估项目绩效等级和优势短板。

## 三、评价指标体系



### **（一）指标体系设计思路**

以项目核心目标为导向，遵循“科学性、系统性、可操作性、针对性”原则，构建涵盖项目决策、过程管理、产出成果、效益影响四大维度的评价指标体系。指标选取兼顾定量与定性、过程与结果，明确各指标的定义、计算方法、评分标准、数据来源及权重，确保评价精准可控。

### **（二）指标体系框架及内容**

本项目绩效评价指标框架主要由4个一级指标、12个二级指标，35个三级指标，其中：决策指标15分、过程指标25分、产出指标30分、效益指标30分。具体如下表：



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准
决策 (15 分)	项目立项 (5 分)	立项依据充分性	2.5	充分	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；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否与相关部门同地方事权支出责任划分原则；⑤该项目是否与相关部门同类项目或者部门内部相关项目交叉重复。评价要点：具备一个得分要素，得到指标分值的20%。
		立项程序规范性	2.5	规范	①项目按照规定的程序申请设立；②项目立项审批文件、材料符合相关要求；③事前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。评价要点：具备要素①和②之一的，得到指标分值的30%；具备要素③，得到指标分值的40%。
	项目目标 (5 分)	绩效目标合理性	2.5	合理	①项目设立有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。评价要点：具备要素①，得到指标分值的50%；如不具备，该指标分值为0。具备要素②③，分别得到指标分值的25%。
		绩效指标明确性	2.5	明确	①项目将绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②能够通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③与项目目标任务数或计划数相对应。评价要点：具备得分要素①，得到指标分值的40%；具备得分要素②和③，各得到指标分值的30%。



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准
	资金投入 (5分)	预算编制科学性	2.5	科学	①预算编制经过科学论证; ②预算内容与项目内容匹配; ③预算额度测算依据充分, 按照标准编制; ④预算确定的项目投资额度或资金量与工作任务相匹配。评价要点: 具备一个得分要素, 得到指标分值的 25%。
		资金分配合理性	2.5	合理	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理, 与补助单位或地方实际是否相适应。评价要点: 具备一个得分要素, 得到指标分值的 50%。
过程 (25分)	预算管理 (13分)	资金到位率	2	100%	资金到位率= (实际到位资金/计划投入资金) × 100%。实际到位资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内实际落实到具体项目的资金。计划投入资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内计划投入到具体项目的资金。评价要点: 资金到位率 ≤ 100%, 且未对项目开展造成不良影响, 得分等于指标分值 × 资金到位率; 资金到位率 < 100%, 且对项目开展造成不良影响, 得分等于 0。
		资金到位及时率	2	100%	到位及时率= (及时到位资金/应到位资金) × 100%。应到位资金: 按照绩效办法、合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。评价要点: 资金到位率 ≤ 100%, 且未对项目开展造成不良影响, 得分等于指标分值 × 资金到位率; 资金到位率 < 100%, 且对项目开展造成不良影响, 得分等于 0。



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准
		预算执行率	3	100%	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) × 100%。①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；②实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。评价要点：得分等于指标分值 × 预算执行率。
		财务管理制度健全性	2	健全	①项目主管部门和项目单位已制定或具有对应的资金管理、办法或财务管理制度；②项目资金管理、办法或财务制度符合相关财务会计制度的规定。评价要点：以上各要素各占50%权重，符合得分，不符合扣除相应权重分。
		资金支出合规性	2	合规	①项目支出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；②资金的拨付有完整的审批程序和手续；③项目支出符合项目预算批复或合同规定的用途；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。评价要点：以上要素各占25%权重，符合得分，否则不得分。要素④不符合，该项指标整体不得分。
		财务监控有效性	2	有效	①主管部门已制定或具有相应的监控机制；②采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。以上要素各占50%权重，符合得分，不符合扣除相应权重分。



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准
		组织分工明确性	2	明确	各职能部门沟通顺畅,各部门、各处室之间没有出现因沟通不畅影响相关工作推进的情况。评价要点:每发现一处不符合扣除0.5权重分,扣完为止。
		项目管理规范性	2	规范	①部门按照项目申报指南进行审核入库;②定期对项目开展绩效监控;③施工单位开展日常监控;④定期组织开展绩效评价。各评价要点:每项占25%权重分。以上各要素符合得分,不符合扣除相应权重分。
	业务管理(12分)	项目管理制度健全性	2	健全	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。①是否已制定或具有相应的业务管理制度;②业务管理制度是否合法、合规、完整。具备一个得分要素,得到指标分值的50%。
		制度执行有效性	2	有效	项目实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。评价要点:①是否遵守相关法律法规和业务管理规定;②项目调整及支出调整手续是否完备;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;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。评价要点:具备一个得分要素,得到指标分值的25%。



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准
		政府采购规范性	2	规范	①根据政府采购限额要求,合理确定采购形式,开展政府采购工作;②合同内容全面,对实施期限、实施内容、双方职责等内容进行了明确规定;③合同签订过程中审批程序、签订形式规范,及时完成合同的签订,严格依据合同条款执行合同管理。评价要点:以上要素符合得分,每发现一处不符合扣除相应10%的权重分,扣完为止。
		项目质量可控性	2	可控	项目实施单位是否达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。评价要点:①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准;②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。评价要点:具备一个得分要素,得到指标分值的50%。
产出(30分)	产出数量(15分)	建设厂房	4	1处	完成或超额完成得满分,未完成按比例扣分。
		建设大门	2	1处	完成或超额完成得满分,未完成按比例扣分。
		建设道路	2	1288 m <sup>2</sup>	完成或超额完成得满分,未完成按比例扣分。
		建设围墙	2	401m	完成或超额完成得满分,未完成按比例扣分。
		建设蒸汽管道	2	1200m	完成或超额完成得满分,未完成按比例扣分。



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准	
		成本节约率	3	0%-10%	成本节约率 = $[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100%$ 。评价要点: 节约率在 0%-10% 区间得满分, 成本超预算 5% 以上不得分。	
		产出质量 (6 分)	工程质量验收合格率	3	100%	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。质量达标率 = $(质量达标产出数 / 实际产出数) \times 100%$ 。评价要点: 得分等于指标分值 $\times$ 质量达标率。
			项目可持续年限	3	$\geq 50$ 年	按照设计使用年限是否符合绩效目标要求计分, 符合得满分, 不符合不得分。
	产出时效 (9 分)	项目工期达标率	5	100%	在合同规定时间内完工为满分, 如果未在合同内完工, 按照 (合同规定完工天数 / 实际完工时间) $\times$ 权重计算得分。	
		年度投资完成率	4	$\geq 80%$	年度投资完成率 = $(本年度实际完成投资 / 本年度计划投资) \times 100%$ 。评价要点: 得分 = 指标分值 $\times$ (年度投资完成率 / 80%), 最高得满分。	
			村集体经济年新增收入	4.5	$\geq 20$ 万元	带动增加村集体经济全年总收入大于等于 20 万元得满分, 否则按未完成的比例进行扣分。
效益 (30 分)	经济效益 (9 分)	财政资金投资回报率	4.5	4%-8%	财政资金投资回报率 = $(年度村集体新增收入 \div 财政资金总投入) \times 100%$ , 财政资金投资回报率在 4%-8% 范围内得满分, 否则按低于或高出比例进行扣分。	



一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评分标准
	社会效益 (5分)	脱贫户防返贫帮扶认可度	2.5	≥95%	脱贫户抽样≥4户 (覆盖率80%), 95%以上认为项目对脱贫和防返贫有帮助得2.5分; 60%-94%得分=实际比例×权重; 低于60%不得分。
		村域邻里协作氛围提升率	2.5	≥80%	通过问卷调查的形式, 选择“明显更浓厚了(互帮互助的情况变多)”或“有所变浓厚(能感受到协作氛围变好)”的群众占比≥80%, 则得2.5分; 若占比在60%-79%之间, 得分按“实际占比×2.5分”计算; 若占比低于60%, 则本指标不得分。
	可持续影响 (6分)	产业长期带动有效性认可度	3	作用极大	通过问卷调查的形式, 选择“作用极大(能长期稳定带动相关产业发展)”得3分, 选择“作用较大(可长期发挥一定带动作用)”得2分, 选择“作用一般(短期有带动, 长期效果不明)”得1分, 选择“作用较小(基本无长期带动价值)”得0.5分, 选择“无作用”得0分; 统计时以所有受访者选择各选项的得分为基础, 计算加权平均分, 最终得分不超过该指标权重3分。
		项目运营可持续性认可度	3	≥85%	通过问卷调查的形式, 选择“非常有信心”“比较有信心”的群众占比≥85%, 则得3分; 占比在60%-84%之间, 得分按“实际占比×2分”计算; 占比低于60%, 本指标不得分。
	满意度指标 (10分)	受益群众满意度	10	≥90%	选择“非常满意”“比较满意”的群众占比≥90%时, 得3分; 占比处于60%-89%区间, 得分按“实际占比×3分”计算; 占比低于60%, 本指标不得分。
合计			100	-	-



### （三）评分等级标准

根据综合得分情况，将项目绩效评价结果划分为四个等级：

1. 优：总分 $\geq 90$ 分，项目决策科学、管理规范、产出达标、效益显著，无重大问题。

2. 良：80分 $\leq$ 总分 $< 90$ 分，项目决策合理、管理基本规范、产出基本达标、效益较好，存在轻微问题但不影响整体成效。

3. 中：60分 $\leq$ 总分 $< 80$ 分，项目决策基本合理、管理存在不足、产出部分达标、效益一般，存在需整改的问题。

4. 差：总分 $< 60$ 分，项目决策不科学、管理混乱、产出未达标、效益较差，存在重大违规或质量问题。

### 四、组织架构与分工

承担角色	姓名	工作职责
总负责人	夏静静	统筹整体评价工作，审批方案、审核最终报告，对接鲁山县财政局
财务评价组	封启瑞、李朋飞、夏静静	核查所有项目预算编制、资金拨付、财务凭证等，出具财务评价意见
业务评价组	封启瑞、李朋飞、夏静静	分乡镇类、专项类开展业务资料审核、现场勘查、访谈调研，核实绩效目标完成情况



承担角色	姓名	工作职责
数据统计组	封启瑞、李朋飞	负责问卷数据录入、指标打分汇总，整理分析评价基础数据
报告撰写组	夏静静、封启瑞、李朋飞	整合评价结果，撰写分项目及总报告，梳理问题与改进建议

## 五、评价工作步骤与时间安排

### (一) 准备阶段(2026年1月19日-2026年1月21日)

1. 组建评价团队，明确分工（负责人、资料收集员、现场核查员、调查员、数据分析员等）。

2. 收集项目相关资料（立项文件、实施方案、财务资料、验收报告、政策文件等），与绩效评价委托方、项目实施单位对接，确认评价要求和重点。

3. 完善本评价方案，报绩效评价委托方审核通过后实施。

4. 准备评价工具（指标评分表、问卷、访谈提纲等），开展团队培训。

### (二) 实施阶段(2026年1月23日-2026年1月26日)

1. 开展现场核查：深入项目实施现场，核实项目产出、建设进度、质量管控等情况，拍摄现场照片、视频作为佐证材料。



2. 开展社会调查：按照社会调查方案实施问卷发放、访谈、回访工作，同步整理调查数据。

3. 资料审核与数据分析：对收集的资料、核查记录、调查数据进行系统审核，采用既定评价方法和指标体系进行评分、分析，形成初步评价结果。

4. 沟通对接：就初步发现的问题与绩效评价委托方、项目实施单位沟通核实，确认问题细节和原因。

### **（三）报告撰写阶段（2026年1月26日-2026年1月29日）**

1. 撰写绩效评价报告初稿，内容包括项目概况、评价情况、指标得分、成效亮点、存在问题、原因分析、改进建议等。

2. 征求绩效评价委托方及项目实施单位对报告初稿的意见，根据反馈意见修改完善，形成报告送审稿。

### **（四）收尾阶段（2026年1月30日-2026年2月2日）**

1. 将绩效评价报告送审稿及相关佐证材料（调查数据、



现场照片、访谈记录等) 递交绩效评价委托方审核。

2. 根据绩效评价委托方最终意见对报告进行修改, 形成正式报告, 按要求份数递交绩效评价委托方。

3. 整理评价工作档案(方案、资料、数据、报告、沟通记录等), 归档留存, 完成评价工作。

## 六、社会调查方案

### (一) 调查目的

全面了解项目服务对象、利益相关方对项目实施成效、服务质量、产出成果、影响效果的评价意见, 收集存在的问题及改进建议, 为绩效评价提供客观、真实的民意数据支撑, 弥补文献资料和现场核查的局限性。

### (二) 调查对象与范围

1. 调查对象: 项目直接服务对象(如居民、企业、受益单位等)、间接利益相关方(如社区组织、行业协会、主管部门工作人员等)、项目实施团队成员(如有必要)。根据项目规模, 采用分层抽样方式选取调查对象, 样本量需满足



统计有效性（原则上样本量 $\geq 30$ 份，服务对象较多的项目可适当增加）。

2. 调查范围：与项目实施范围、服务覆盖范围一致，确保调查对象具有代表性。

### （三）调查内容

围绕项目绩效核心维度设计调查内容，重点包括：

1. 服务对象对项目产出成果的知晓度、满意度（如设施质量、服务效率、产出数量等）。

2. 项目实施对服务对象生产生活、工作学习等方面的实际影响（正面影响与负面影响）。

3. 项目管理过程中存在的不足（如服务态度、响应速度、资金使用透明度等）。

4. 对项目后续运营、优化升级、推广复制的意见和建议。

5. 其他与项目绩效相关的重要问题。

### （四）调查方式与方法

1. 问卷调查法：设计纸质问卷和电子问卷（微信小程序、问卷星等），根据调查对象特点灵活选用。对集中性服务对



象（如企业、社区居民）采用集中发放回收方式；对分散性服务对象采用线上推送、入户走访发放方式，确保问卷回收率 $\geq 80\%$ 。

2. 座谈访谈法：选取部分调查对象代表（如服务对象骨干、行业专家、主管部门负责人）开展座谈访谈，深入了解具体情况，记录典型案例和个性化意见。

3. 电话回访法：对部分问卷填写对象进行随机电话回访，核实问卷信息的真实性，补充收集相关意见，回访比例不低于问卷总数的 10%。

### （五）调查流程

1. 准备阶段（[2026 年 1 月 22 日-2026 年 1 月 23 日]）：  
设计问卷初稿，征求绩效评价委托方及项目实施单位意见后修改定稿；组建调查团队，开展培训（明确调查要求、问卷填写规范、沟通技巧）；准备调查物资（纸质问卷、笔、录音设备等）。

2. 实施阶段（[2026 年 1 月 23 日-2026 年 1 月 26 日]）：  
按照既定方式开展调查，现场指导调查对象填写问卷，及时



回收问卷并核对完整性；开展座谈访谈和电话回访，做好记录。

3. 整理分析阶段（[2026年1月26日-2026年1月28日]）：对回收问卷进行筛选，剔除无效问卷（空白、逻辑矛盾等），采用统计软件（如Excel、SPSS）对有效问卷数据进行定量分析；对座谈访谈、电话回访记录进行定性梳理，提炼核心观点和问题。

4. 报告阶段（[2026年1月28日-2026年2月1日]）：形成社会调查报告，汇总调查数据、典型案例、意见建议，作为绩效评价报告的重要附件。

## （六）质量控制与保密要求

1. 质量控制：调查前对问卷进行审核定稿，避免歧义问题；调查过程中安排专人督导，及时纠正调查偏差；调查后对数据进行复核，确保信息真实准确。

2. 保密要求：对调查对象的个人信息、填写内容严格保密，仅用于本次绩效评价工作，不得泄露给第三方；调查数据汇总后采用匿名化处理，保护调查对象隐私。



## 七、报告产出与成果应用

### (一) 报告产出

项目绩效评价报告（一式五份）：含得分情况、成效、问题、建议；

项目绩效评价工作底稿（一式两份）：含评分过程，评价佐证材料等。

### (二) 成果应用建议

作为预算调整依据：将评价结果与下年度预算编制挂钩，优化资金配置；

推动问题整改：要求被评价单位针对问题制定整改方案，限期整改；

完善管理制度：针对共性问题，建议相关部门完善预算管理、项目实施等制度；

公开评价结果：按规定公开绩效评价结果，接受社会监督。

## 八、评价工作保障

### (一) 组织保障



成立专项评价工作组，明确组长、副组长及成员职责，统筹推进评价工作；建立定期沟通机制，及时对接绩效评价委托方、项目实施单位，协调解决评价过程中的问题。

## （二）人员保障

评价团队由具备项目管理、财务审计、绩效评价、相关行业专业知识的人员组成，确保评价工作的专业性和权威性；开展岗前培训，提升团队业务能力和责任意识。

## （三）资料与数据保障

明确资料提供责任，要求绩效评价委托方、项目实施单位及时、准确、完整提供评价所需资料；对收集的资料、数据进行严格审核，确保来源合法、真实有效。

## （四）纪律保障

评价团队严格遵守工作纪律，坚持客观公正、廉洁自律，不得干预项目正常运营，不得接受项目实施单位的宴请、礼品礼金，不得泄露评价工作敏感信息，确保评价结果公平公正。



(此页无正文)

河南大河联合会计师事务所  
(普通合伙)  
中国·郑州



中国注册会计师:



中国注册会计师:



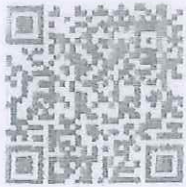
二零二六年二月二日





# 营业执照

扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。



统一社会信用代码  
91410100MA406KJU86

(副本) 1-1



名称 河南大河联合会计师事务所（普通合伙）

成立日期 2009年01月12日

类型 普通合伙合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 臧晓东

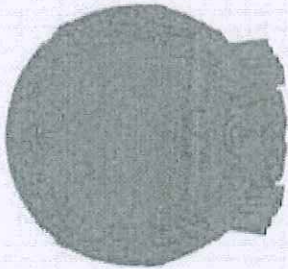
主要经营场所 河南省郑州市金水区东风路街道博颂路16号江山名典1号楼7单元140号

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账；  
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目：税务服务；财务咨询；企业管理咨询；  
(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2022年08月25日



# 会计师事务所 执业证书



名称：河南大河联合会计师事务所（普通合伙）  
 首席合伙人：臧晓东  
 主任会计师：  
 经营场所：河南省郑州市金水区东风路街道博颂路16号江山名典1号楼7单元140号  
 组织形式：普通合伙  
 执业证书编号：41010061  
 批准执业文号：豫财办会（2008）59号  
 批准执业日期：2008年12月29日

此件与原件相符  
再次复印无效

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



2025年6月20日



中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名: 戴晓东  
 Full name: 戴晓东  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1974-10-17  
 Date of birth: 1974-10-17  
 工作单位: 河南大河联合会计师事务所  
 Working unit: 河南大河联合会计师事务所  
 身份证号码: 411121197410170014  
 Identity card No.: 411121197410170014



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 41000340019  
 No. of Certificate: 41000340019

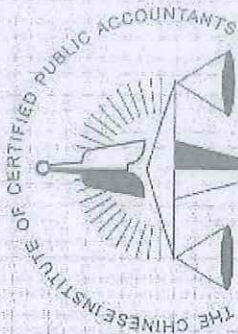
批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

河南省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance

2001 年 11 月 15 日  
 2001 /y 11 /m 15 /d

年 月 日  
 /y /m /d



中国注册会计师协会

姓名 Full name 张志瑞  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1986-10-12  
 工作单位 Working unit 河南大河联合会计师事务所  
 身份证号码 Identity card No. 410105198610121376



证书编号: 410100610004  
 No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 08 月 13 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



一、二、三、四、五、六、七、八、九、十、十一、十二、十三、十四、十五、十六、十七、十八、十九、二十、二十一、二十二、二十三、二十四、二十五、二十六、二十七、二十八、二十九、三十、三十一、三十二、三十三、三十四、三十五、三十六、三十七、三十八、三十九、四十、四十一、四十二、四十三、四十四、四十五、四十六、四十七、四十八、四十九、五十、五十一、五十二、五十三、五十四、五十五、五十六、五十七、五十八、五十九、六十、六十一、六十二、六十三、六十四、六十五、六十六、六十七、六十八、六十九、七十、七十一、七十二、七十三、七十四、七十五、七十六、七十七、七十八、七十九、八十、八十一、八十二、八十三、八十四、八十五、八十六、八十七、八十八、八十九、九十、九十一、九十二、九十三、九十四、九十五、九十六、九十七、九十八、九十九、一百