盘龙区农业农村局松华街道大摆社区山药、中药种植示范项目绩效评价报告

（2019年度）

**项目名称：大摆社区山药、中药种植示范项目**

**项目单位：昆明市盘龙区农业农村局**

**主管部门：昆明市盘龙区农业农村局**

**委托单位：昆明市盘龙区财政局**

**评价机构：昆明旭坤会计师事务所有限责任公司**

**2020年11月**

目录

[摘要](#_Toc16668)

[一、项目基本情况](#_Toc7688)

[（一）项目立项背景](#_Toc30971)

[（二） 项目立项依据](#_Toc7341)

[（三） 项目实施内容](#_Toc14051)

[（四） 项目实施计划及完成情况](#_Toc12172)

[（五）项目的组织及管理](#_Toc10782)

[（六）项目绩效目标](#_Toc7540)

[二、绩效评价工作情况](#_Toc10305)

[（一）绩效评价目的和依据](#_Toc28572)

[（二）绩效评价工作方案制定过程](#_Toc24504)

[（三）绩效评价原则、评价方法](#_Toc1162)

[（四）绩效评价实施过程](#_Toc8083)

[（五）本次绩效评价的局限性](#_Toc14123)

[三、评价结论和绩效分析](#_Toc26302)

[（一）评价结论](#_Toc9120)

[（二）具体绩效分析](#_Toc15893)

[四、主要经验及做法、存在的问题和建议](#_Toc8084)

[（一）主要经验及做法](#_Toc15341)

[（二）存在问题](#_Toc27154)

[（三）改进措施及建议](#_Toc17670)

[五附件](#_Toc30513)

[附件一：绩效评价指标体系](#_Toc32268)

[附件二：基础数据表](#_Toc7705)

[附件三：访谈分析报告](#_Toc14855)

[附件四：问卷调查分析报告](#_Toc25641)

# 

# 摘要

1. 项目概况

1.项目背景

全面贯彻落实中央扶贫开发决策部署和习近平总书记的重要指示，根据省、市扶贫开发工作会议精神，以全面小康为引领，以巩固提升贫困人口脱贫成果为目标，以贫困户增加收入为核心，以贫困村和贫困人口为重点，通过“政府引导、群众主体、合作组织带动、市场运作”的方式，提高农村生产经营的组织化、规模化程度，努力实现产业发展和贫困人口增收致富双赢，确保全区贫困群众在全面建成小康社会进程中不掉队。

盘龙区农业农村局根据本级区域发展与扶贫攻坚规划，结合本地资源、扶贫对象需求，提出《盘龙区2019年财政专项扶贫资金项目实施方案》，方案规定充分利用产业扶贫政策和专项资金，打好产业扶贫攻坚战，扶持发展中草药产期增收产业，鼓励引导贫困村和贫困户抱团发展，因地制宜发展农业产业，组建农民专业合作组织，建立产业基地，实现脱贫致富。

2.项目内容

本次评价大摆社区山药、中药种植示范项目主要实施内容为：①种植基地配套灌溉设施建设（新建200m³蓄水池2个，架设灌溉水管网2400m）；②种苗费补助发放（山药种植30亩、中药种植150亩，支出种苗费45.90万元，本次补助种苗费支出的25%，其余部分由合作社自筹）。

3.大摆社区山药、中药种植示范项目

（1）2019年度项目完成情况

松华街道大摆社区山药、中药种植示范项目实施已完成，灌溉配套设施建设已完成并投入使用，补助发放已完成，本次补助金额为实际种苗费支出的25%。

（2）资金使用情况

2019年5月29日昆明市盘龙区人民政府关于对《盘龙区2019年财政专项扶贫资金项目实施方案》的批复，同意制定此方案，并于2019年5月31日下达项目补助资金49.88万至松华街道。

已支出资金49.88万元，其中：配套灌溉设施建设支出38.4万元；山药、中药材（种植）补助发放11.48万元，共计49.88万元。

二、评价结论

项目组严格按照实施方案确定的指标体系及评分标准，对项目进行客观评价，项目总体组织比较规范，基本实现预期目标，最终评分结果为95.48分，绩效评级为“优”。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **指标** | **项目决策** | **项目管理** | **项目绩效** | **合计** |
| **权重** | 20分 | 20分 | 60分 | 100分 |
| **得分率** | 100% | 87.5% | 96.63% | 95.48% |
| **得分** | 20 | 17.5 | 57.98 | 95.48 |

本项目总体组织比较规范，专项资金投入使用后，能够及时对合作社（贫困户）进行扶持，有效改善合作社种植基地基础设施条件，完善配套灌溉设施，达到增产降低种植成本的目的。合作社受益群众满意度较高。

三、经验、问题和建议

1.主要经验及做法

松华街道大摆社区瞄准贫困户，进行针对性地帮扶。

项目实施前，大摆社区党组织、居委会班子成员认真分析辖区耕地、农户情况，确定种植地块，按照地块涉及农户名单逐户入户做工作，通过社区干部不懈努力，争取到16户建档立卡贫困户和8户一般农户的支持，组建合作社，通过针对性帮扶，有效解决脱贫问题，巩固脱贫攻坚成果。

2.存在的问题

（1）松华街道未对项目专门建立相关监督制度。

松华街道未针对大摆社区山药、中药种植示范项目建立相关监督制度。

3.改进措施及建议

针对项目制定监督制度。建议松华街道在项目资金到位后，结合项目实际，针对扶贫项目建立项目监督制度，要求大摆社区定期向街道报项目实施进度，街道财务部门对于大摆社区提交财务资料，严格审核；街道组织相关部门不定期对大摆社区项目进行实地检查，以检查促进度，促整改落实，确保项目顺利进行。

松华街道大摆社区山药、中药种植示范项目绩效评价报告

为加强盘龙区财政支出管理，提高财政资金使用效益，充分发挥财政资金对扶贫工作的支持作用，根据昆明市人民政府扶贫办公室《关于拨付2019年市级财政专项扶贫资金的通知》（昆财农〔2019〕4号）、《昆明市盘龙区财政局关于开展2019年度项目支出重点绩效评价的通知》（盘财绩〔2020〕7号）的要求，盘龙区财政局对盘龙区农业农村局负责实施的大摆社区山药、中药种植示范项目展开绩效评价。

# 一、项目基本情况

## （一）项目立项背景

全面贯彻落实中央扶贫开发决策部署和习近平总书记的重要指示，根据省、市扶贫开发工作会议精神，以全面小康为引领，以巩固提升贫困人口脱贫成果为目标，以贫困户增加收入为核心，以贫困村和贫困人口为重点，通过“政府引导、群众主体、合作组织带动、市场运作”的方式，提高农村生产经营的组织化、规模化程度，努力实现产业发展和贫困人口增收致富双赢，确保全区贫困群众在全面建成小康社会进程中不掉队。

盘龙区农业农村局根据本级区域发展与扶贫攻坚规划，结合本地资源、扶贫对象需求，提出《盘龙区2019年财政专项扶贫资金项目实施方案》，方案要求充分利用产业扶贫政策和专项资金，打好产业扶贫攻坚战，扶持发展中草药产期增收产业，鼓励引导贫困村和贫困户抱团发展，因地制宜发展农业产业，组建农民专业合作组织，建立产业基地，实现脱贫致富。

## 项目立项依据

根据昆明市财政局、昆明市人民政府扶贫开发办公室《昆明市财政局昆明市扶贫开发办公室关于拨付2019年市级财政专项资金的通知》（昆财农〔2019〕4号），文件要求资金进一步向深度贫困村倾斜，全面贯彻落实深度贫困地区脱贫攻坚工作电视电话会议和中共中央办公厅、国务院办公厅《关于支持深度贫困地区脱贫攻坚的实施意见》（厅字〔2017〕41号）资金优先安排深度贫困村，注重解决存在的突出困难和问题，提高资金使用针对性和有效性。

1. 项目实施内容

本次评价大摆社区山药、中药种植示范项目，项目实施内容主要为：山药、中药补助发放：①山药种植30亩、中药（蒲公英）种植150亩，支出种苗费45.90万元，本次补助种苗费支出的25.00%即11.48万元，其余部分由合作社自筹）；②种植基地配套灌溉设施建设：新建200立方米水池2个，架设灌溉水管网2.40千米。

1. 项目实施计划及完成情况

1.实施计划

松华街道采取“党组织+合作社+农户”的方式，在大摆社区成立大摆菜农菜篮子农业合作社，大摆社区建档立卡户以入股方式加入合作社，参与山药、中药（蒲公英）种植项目的筹备和实施，计划在合作社种植基地新建200m³水池2个，架设灌溉水管2400米，用以完善种植基地灌溉设施，补助大摆菜农菜篮子农业合作社本次山药、中药种苗费支出的25.00%（大摆社区山药、中药种植本次支出种苗费45.90万元），推动合作社发展。

2.项目实施情况

松华街道大摆社区山药、中药种植项目实施已完成。具体内容为：

①种植基地配套灌溉设施建设，新建200m³水池2个，架设灌溉水管2400米，项目已完成并验收通过投入使用；

②种苗费补助按时足额发放，补助种苗费支出的25%，分两批下拨至昆明大摆菜农菜篮子专业合作社，第一批拨付资金9.184万元，第二批拨付资金2.296万元，共计11.48万元。

1.资金来源及使用情况

（1）项目资金来源

2019年5月29日昆明市盘龙区人民政府关于对《盘龙区2019年财政专项扶贫资金项目实施方案》（盘政复〔2019〕110号）的批复，同意实施此方案，拨付专项扶贫资金576万。针对本项目昆明市盘龙区财政局安排专项扶贫资金49.88万元至昆明市盘龙区农业农村局，后于2019年5月31日下拨至松华街道。

（2）资金使用情况

2019年项目共下达资金49.88万元，已支出49.88万元，详见下表：

单位：万元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 下达资金数 | 2019年支出 |
| 大摆社区山药、中药种植示范项目 | 49.88 |  |
| ①配套灌溉设施建设（水池） |  | 24.00 |
| ②配套灌溉设施建设（管道） |  | 14.40 |
| ③种苗费补助发放 |  | 11.48 |
| 合计 | 49.88 | 49.88 |

（五）项目的组织及管理

（1）项目组织管理情况

①昆明市盘龙区农业农村局为项目主管部门，负责项目的管控、组织实施、技术指导和项目验收工作。项目完成后昆明市盘龙区财政局组织开展年度专项实施情况绩效评价工作，并根据实际情况合理运用评价结果。

②松华街道负责项目的申报、实施及资金监督管理；松华街道为项目实施主体，街道、区技术部门为技术支持体系。松华街道负责组织实施工作。大摆社区村委会明确主要领导为第一责任人，配合街道搞好工作。

松华街道组织项目的规划实施、质量监测、材料汇总进度上报等工作，加强项目实施的后期管理监督工作。项目实行月报，松华街道每月30号前将项目进展情况报盘龙区农业农村局。

（2）项目实施流程

在盘龙区区委、区政府的统一领导下，由脱贫攻坚指挥部建立扶贫专项资金项目储备库。盘龙区农业农村局（扶贫办）根据省市下达的年度资金计划、工作重点和项目库备案项目，编制年度项目申报指南并在本级政府门户网站公开发布。各街道扶贫部门根据项目申报指南要求，结合扶贫对象，从区级项目库中选择项目并向区级扶贫项目主管部门申请；盘龙区扶贫项目主管部门对申报内容进行审核，审核并出具立项意见后报本级人民政府审定同意。然后项目申报单位编制项目实施方案报区级扶贫主管部门评审，评审后上报本级政府批复。根据项目需要，由财政全额投资的项目，须报区发改部门立项并批复。实施方案批复后，区级扶贫主管部门下达实施方案，街道根据前期申报情况和实施方案进行项目实施。

（3）资金拨付流程

2019年度财政专项扶贫资金下拨流程：盘龙区财政局根据盘龙区人民政府关于对《盘龙区2019年财政专项扶贫项目实施方案》的批复拨付专项扶贫资金，根据项目实施方案，将资金拨付至实施项目的松华街道。

前期工程款由合作社垫支，松华街道根据大摆社区项目实施情况，拨付项目资金至大摆社区，再由大摆社区拨付项目资金至大摆菜农菜篮子合作社。

## （六）项目绩效目标

1.总目标

充分利用产业化扶贫政策和专项资金，打好产业攻坚战，增强贫困群众“造血”功能，拓展贫困群众稳定增收渠道。鼓励引导贫困村和贫困户抱团发展，因地制宜发展农业产业，组建农民专业合作社，建立产业基地，实现脱贫致富，再由建设的产业扶贫示范基地带动其他贫困户进行高效农业产业发展，逐步脱贫致富，走上小康之路。

2.年度目标

（1）产出目标

①大摆社区山药、中药种植产出：

A.山药种植补助按时足额100%发放到合作社。

B.中药种植补助按时足额100%发放到合作社。

C.种植规模达到既定目标（山药30亩、中药150亩）。

②种植基地蓄水池建设产出：

A.设施改造完成率达到100%。

B.蓄水池建在既定时间内100%建成并投入使用。

③种植基地管道铺设产出：

A.设施改造完成率达到100%。

B.种植基地灌溉水管在既定时间内100%完工并投入使用。

（2）效果目标

A.合作社能够在项目实施后实现增产。

B.项目实施能够助力提高合作社农户收入。

C.能够助力改善种植基地基础设施条件。

D.蓄水池建设、管道铺设能够持续推动合作社发展。

E.灌溉配套设施的建设能够降低种植成本。

F.受益对象对本项目实施的满意度。

# 二、绩效评价工作情况

## （一）绩效评价目的和依据

通过对盘龙区2019年财政专项扶贫资金项目资金使用情况、财务管理状况以及相关单位为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等方面进行分析，全面了解盘龙区2019年财政专项扶贫资金使用效率和效果，项目管理的过程是否规范、是否实现预期绩效目标，同时，通过绩效评价总结项目在决策，执行等方面的经验，查找其存在的不足，为今后完善同类项目的管理，提供可行性参考建议。

## （二）绩效评价工作方案制定过程

1.前期调研

在受托对项目开展绩效评价后，项目组及时与盘龙区农业农村局进行沟通，了解项目的基本情况，包括项目实施背景、计划实施内容、预算安排情况、组织实施流程、资金拨付流程等，并收集相关文件资料。

2.研究文件

在开展绩效评价后，项目组及时取得项目相关文件进行研读，及时组织评价人员开会，培训对文件内容进行传达。

3.绩效评价指标体系的设计

根据前期调研结果和对相关文件资料的研读，结合项目计划实施内容，形成项目绩效评价指标体系，并就绩效评价指标体系的可行性，合理性与盘龙区农业农村局相关科室、业务主管部门进行沟通。根据反馈意见修政，详见附件1。

## （三）绩效评价原则、评价方法

1.绩效评价原则

科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.绩效评价方法

本次绩效评价采用的方法包括指标评价、数据采集和社会调查。

## （四）绩效评价实施过程

1.数据填报和采集

2020年11月，项目组在实地评价过程中采集的数据与盘龙区农业农村局项目责任人进行沟通。项目组在现场收集了解项目预算安排和资金使用情况、项目目标完成情况、项目管理制度与执行情况及项目效益情况等相关资料。

2.社会调查

2020年11月，实地评价过程中项目组采用面谈的形式对盘龙区农业农村局和实施方责任人员及相关街道负责人进行了访谈，充分了解项目组织、实施、管理的具体情况，并根据访谈情况撰写访谈汇总分析报告、详见附件3。

3.数据分析和撰写报告

2020年11月，项目组根据绩效评价的原理和盘龙区财政局的要求，对采集的数据进行甄别、分析；同时，提炼结论、撰写报告，并与项目单位保持充分沟通，确保每个观点有理有据。在规定时间内完成报告初稿后，提交盘龙区财政局。

# 三、评价结论和绩效分析

## （一）评价结论

1.评价结果

运用由项目组编制并经盘龙区农业农村局同意的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等，对松华街道大摆社区山药、中药种植示范项目绩效进行客观评价，最终评分结果为95.48分，绩效评级为“优”。各类指标权重和实际得分详见下表。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **指标** | **项目决策** | **项目管理** | **项目绩效** | **合计** |
| **权重** | 20分 | 20分 | 60分 | 100分 |
| **得分率** | 100% | 87.5% | 96.63% | 95.48% |
| **得分** | 20 | 17.5 | 57.98 | 95.48 |

2.主要绩效

基于指标评分、问卷调查以及对若干关键绩效环节的访谈调研和资料整理，得出如下综合评价结论:

大摆社区山药、中药种植示范项目总体组织比较规范，项目目标完成情况优秀，各类型资金投入使用后，能够及时对合作社（贫困户）进行扶持，有效改善合作社种植基地基础设施条件，增添配套灌溉设施，达到增产降低种植成本的目的。合作社受益农户满意度较高。实现了预期目标。

## （二）具体绩效分析

A.项目决策

项目决策包括项目立项和项目目标两方面内容。本次评价用五个三级指标从10个方面进行考察，权重分值20分，实际得分20.00分，得分率100.00%。指标值、业绩值和实际得分详见下表。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **指标名称** | **指标分值** | **业绩值** | **实际得分** |
| A11.与部门中长期规划目标适应性 |  |  |  |
| A111.与部门中长期规划目标匹配性 | 1.00 | 匹配 | 1.00 |
| A12.立项依据充分性 |  |  |  |
| A121.与市政府相关规划、决策匹配性 | 2.00 | 匹配 | 2.00 |
| A122.与部门职责适应性 | 2.00 | 适应 | 2.00 |
| A13.项目立项规范性 |  |  |  |
| A131.前期调研情况 | 1.00 | 充分 | 1.00 |
| A132.立项程序规范性 | 2.00 | 规范 | 2.00 |
| A21.绩效目标设定的合理性 |  |  |  |
| A211.绩效目标相关性 | 2.00 | 相关 | 2.00 |
| A212.绩效目标完整性 | 2.00 | 完整 | 2.00 |
| A213.目标与预算的匹配性 | 2.00 | 匹配 | 2.00 |
| A22.绩效指标设定的明确性 |  |  |  |
| A221.指标细化分解情况 | 3.00 | 绩效目标细化 | 3.00 |
| A222.指标与目标的匹配性 | 3.00 | 匹配 | 3.00 |
| 合计 | 20.00 |  | 20.00 |

A1.项目立项

反映项目是否符合2019年财政专项扶贫资金使用目标，前期准备工作、立项依据是否充分并符合相关要求，考核项目与下达目标是否匹配、明确。

A11.与部门中长期规划目标适应性

A111.与部门中长期规划目标匹配性：根据《中共昆明市盘龙区农业农村局党组文件》确定本项目进行实施，本项目确立的目标与农业农村局职责相匹配。

该项指标满分为1分，根据评分标准得1分。

A12.立项依据充分性

A121.与市政府相关规划、决策匹配性：通过年度工作目标考察项目是否符合市政府相关发展规划和政府决策，本项目实施能够从脱贫攻坚方面出发，符合政府长期发展规划。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

A122.与部门职责适应性：通过部门年度工作任务，结合部门职能考察项目是否与部门职责密切相关，项目实施方向及项目实施目标能够与盘龙区农业农村局的职责相适应。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

A13.项目立项规范性

A131.前期调研情况：收集前期项目申报资料了解项目立项前期调研执行情况，通过实地了解，项目能够正常实施，项目资金与项目实施内容匹配，项目调研充分。

该项指标满分为1分，根据评分标准得1分。

A132.立项程序规范性：根据项目前期申报资料，项目按照规定的程序申报，立项充分，程序合规。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

A2.项目目标

反映项目目标设立时确定的绩效目标是否合理、相关，填报的绩效指标是否明确、可衡量并与年度预算相匹配。

A21.绩效目标设定的合理性

A211.绩效目标相关性：通过比对绩效目标申报资料及政府规划文件，项目从基层出发以补助农户为主，项目绩效目标设定符合政府脱贫攻坚规划。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

A212.绩效目标完成整体性：经过实地评价，项目绩效目标中种植的面积、补助的情况能够完整地反映项目的实施成果。

该项目指标满分为2分，根据评分标准得2分。

A213.目标与预算的匹配性：通过比对前期项目申报材料及预算资金下达文件，项目设定的绩效目标中种植亩数与补助情况与年度预算相匹配。

该项目指标满分为2分，根据评分标准得2分。

A22.绩效指标设定的明确性

A221.指标细化分解情况：项目确立的总体绩效指标参照政府脱贫攻坚规划，同时进行细化，明确了种植面积、蓄水池及管道铺设要求。

该项目指标满分为3分，根据评分标准得3分。

A222.指标与目标的匹配性：通过设定的绩效指标，项目设定的指标与实施单位年度工作任务相对应、相匹配。

该项目指标满分为3分，根据评分标准得3分。

B.项目管理

项目管理包括投入管理、财务管理和项目实施三方面内容。本次评价用十个三级指标通过15个方面进行考察，权重分值20分，实际得分17.50分，得分率87.50%。各指标业绩值及实际得分详见下表。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **指标名称** | **指标分值** | **业绩值** | **实际得分** |
| B11.预算编制合理性 |  |  |  |
| B111.预算内容与项目内容匹配 | 1.00 | 匹配 | 1.00 |
| B12.预算调整规范性 |  |  |  |
| B121.预算调整均取得相应批复 | 1.00 | 无调整 | 1.00 |
| B13.预算执行率 |  |  |  |
| B131.实际资金投入对比预算投入情况 | 2.00 | 预算执行率100.00% | 2.00 |
| B21.资金使用情况 |  |  |  |
| B211.资金使用的合规情况 | 1.00 | 合规 | 1.00 |
| B22.财务管理制度健全性 |  |  |  |
| B221.财务制度及财务监管制度的健全、完善、有效完善、有效 | 2.00 | 建立 | 2.00 |
| B23.财务监控有效性 |  |  |  |
| B231.资金拨付程序完整性 | 1.00 | 完整 | 1.00 |
| B232.财务制度执行有效性 | 2.00 | 有效 | 2.00 |
| B31.项目管理制度健全性 |  |  |  |
| B311.项目实施单位管理制度健全性 | 2.00 | 不健全 | 1.00 |
| B312.管理方监管措施健全性 | 1.00 | 不健全 | 0.50 |
| B32.项目管理制度执行有效性 |  |  |  |
| B321.项目实施单位管理制度执行情况 | 2.00 | 不健全 | 1.00 |
| B322.监管措施执行情况 | 1.00 | 实施监管 | 1.00 |
| B33.项目实施规范性 |  |  |  |
| B331.实施方式合规性 | 1.00 | 合规 | 1.00 |
| B332.实施流程规范性 | 1.00 | 规范 | 1.00 |
| B34.项目后期 |  |  |  |
| B341.项目履行验收 | 1.00 | 履行 | 1.00 |
| B342.项目后续管理 | 1.00 | 执行 | 1.00 |
| 合计 | 20.00 |  | 17.50 |

B1.投入管理

反映项目预算编制的合理性、规范性，并考察项目预算执行的进度及完整性。

B11.预算编制合理性

B111.预算内容与项目内容匹配：根据资金预算文件、项目实施计划分析项目预算编制充分、合理并且能够与项目内容相匹配。

该项目指标满分为1分，根据评分标准得1分。

B12.预算调整规范性

B121.预算调整均取得相应批复：考察是否按照相关规定执行调整程序，项目未实施预算调整。

该项目指标满分为1分，根据评分标准得1分。

B13.预算执行率

B131.实际资金投入对比预算投入情况：根据资金预算文件、项目实施计划，项目总投入49.88万元，已使用49.88万元，通过公式:预算执行率=实际支出金额/项目预算金额×100%=49.88/49.88×100.00%=100.00%。

该项目指标满分为2分，根据评分标准得2分。

B2.财务管理

反映项目资金使用是否符合国家、昆明市、县（区）的相关规定，财务制度是否健全，资金拨付程序是否完整、符合制度规定。

B21.资金使用情况

B211.资金使用的合规情况：资金使用合规，资金未超范围，使用符合财务管理办法。

该项指标满分为1分，根据评分标准得1分。

B22.财务管理制度健全性

B221.财务制度及财务监管制度的健全、完善、有效：根据财务监督文件及实际执行情况，项目建立专项资金管理办法。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

B23.财务监控有效性

B231.资金拨付程序完整性：通过对财务监控监督相关办法及条款、执行资料的查看，确定资金拨付能够按照审批程序和手续完整齐全。

该项指标满分为1分，根据评分标准得1分。

B232.财务制度执行有效性：通过街道（社区）已建立的财务监控制度，各街道（社区）资金支出符合财务管理制度要求。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

B3.项目实施

反映项目监督、管理等制度是否健全，是否有效执行，实施过程是否公开透明，是否存在需要完善地风险控制环节。

B31.项目管理制度健全性

B311.项目实施单位管理制度健全性：项目实施单位为保障项目顺利实施，制订项目相关的业务管理制度，经检查发现未针对项目建立有效的监督管理制度，管理制度不健全，根据评价原则欠缺一项扣1分的，本项扣1分。

该项指标满分为2分，根据评分标准得1分。

B312.管理方监管措施健全性：通过对主管部门和项目实施方监督管理制度的收集和检查情况相结合，未专门针对项目建立监管措施，监管制度不健全。

该项指标满分为1分，根据评分标准得0.5分。

B32.项目管理制度执行有效性

B321.项目实施单位管理制度执行情况：通过对项目实施单位管理制度的检查及日常工作落实情况发现，均按要求执行监管措施，但未单独针对项目建立有效的管理制度，管理制度不健全。

该项指标满分为2分，根据评分标准得1分。

B322.监管措施执行情况：通过项目主管部门监督考核记录等资料，项目主管部门均对下发的补助资金用途进行监督管理。

该项指标满分为1分，根据评分标准得1分。

B33.项目实施规范性

B331.实施方式合规性:主管部门及实施单位实施方式符合中央、省、市的相关要求，项目方式实施符合项目管理制度。

该项指标满分1分，根据评分标准得1分。

B332.实施流程规范性：通过收集实施项目实施情况资料，该项目已按照规定履行相关程序。

该项指标满分为1分，根据评分标准得1分。

B34.项目后期

B341.项目履行验收:通过对项目验收资料、明细表、竣工决算的检查，完成项目已进行验收。

该项指标满分为1分，根据评分标准得1分。

B342.项目后期管护:项目已明确移交管护主体后，管理主体能够按照实际情况对已验收交付的资产进行后续管护并制定资产管理制度。

该项指标满分为1分，根据评分标准得1分。

C.项目绩效

项目绩效包括项目产出和项目效益两方面内容。本次评价用六个三级指标从13个方面进行考察，权重分值60.00分，实际得分57.98分，得分率96.63%。指标值、业绩值及实际得分详见下表。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **指标名称** | **指标分值** | **业绩值** | **实际得分** |
| C1.项目产出 |  |  |  |
| C11.大摆社区山药、中药种植完成情况 |  |  |  |
| C111.山药种植补助按时足额发放 | 4.00 | 按时足额 | 4.00 |
| C112.中药种植补助按时足额发放 | 4.00 | 按时足额 | 4.00 |
| C113.种植规模达到既定目标 | 4.00 | 山药种植30亩、中药种植150亩 | 4.00 |
| C12.种植基地蓄水池建设完成情况 |  |  |  |
| C121.设施改造完成率100% | 5.00 | 100% | 5.00 |
| C122.蓄水池建设完成情况 | 4.00 | 完成 | 4.00 |
| C13.种植基地管道铺设完成情况 |  |  |  |
| C131.设施改造完成率况100% | 5.00 | 100% | 5.00 |
| C132.管道建设完成情况 | 4.00 | 完成 | 4.00 |
| C2.项目效益 |  |  |  |
| C21.社会效益 |  |  |  |
| C211.合作社增产效果 | 4.00 | 基本增产 | 3.73 |
| C212.助力提高合作社居民收入 | 4.00 | 基本提高 | 3.73 |
| C213.助力改善种植基地基础设施条件 | 4.00 | 基本改善 | 3.73 |
| C23.可持续效益 |  |  |  |
| C231.蓄水池建设、管道铺设持续推动合作社的发展 | 4.00 | 基本推动 | 3.73 |
| C233.灌溉配套设施的建设降低种植成本 | 4.00 | 基本降低 | 3.73 |
| C24.服务对象满意度 |  |  |  |
| C241.受益对象对这项惠民政策的满意度 | 10.00 | 总体满意度93.33% | 9.33 |
| 合计 | 60.00 |  | 57.98 |

C1.项目产出

反映松华街道大摆社区山药、中药种植示范项目实施完成的及时性和达标率。

C11.大摆社区山药、中药种植完成情况

C111.山药种植补助按时足额发放：通过补助发放财务资料及合作社确认，补助按时足额发放到合作社。

该项指标满分为4分，根据评分标准得4分。

C112.中药种植补助：通过补助发放财务资料及合作社确认，补助按时足额发放到合作社。

该项指标满分为3分，根据评分标准得3分。

C113.种植规模：松华街道大摆社区2019年度，山药种植规模30亩，中药种植规模150亩，达到既定目标。

该项指标满分为4分，根据评分标准得4分。

C12.种植基地蓄水池建设完成情况

C121.设施改造完成率：大摆社区种植基地计划修建200立方米水池2个，项目金额为24万，实际使用24万元，完成修建200立方米水池2个。

指标满分为5分，根据评分标准得5分。

C122.蓄水池建设完成情况：水池建设按照合同要求按时按量完成，并通过验收投入使用。

项指标满分为4分，根据评分标准得4分。

C13.种植基地管道铺设完成情况：

C131.设施改造完成率：大摆社区种植基地计划架设水管网2.4千米，项目金额为14.4万元，实际使用14.4万元，完成水管网铺设。

该项指标满分为5分，根据评分标准得5分。

C132.管道建设完成情况：水管网铺设按照合同要求按时按量完成，并通过验收投入使用。

该项指标满分为4分，根据评分标准得4分。

C2.项目效益

通过对大摆社区山药、中药种植示范项目的调查了解项目实施的总体效益，反映项目实施的环境效益、可持续效益及服务对象满意度。

C21.社会效益

C211.合作社增产效果：根据问卷调查结果，收回15份问卷，对于项目实施后合作社是否增产选项得分率为93.33%，该项得分=4\*93.33%=3.73分。

指标得分=4\*93.33%=3.73分

该项指标满分为4分，根据评分标准得3.73分。

C212.助力提高合作社居民收入：根据问卷调查结果，收回15份问卷，对于项目实施后是否助力提高合作社社员收入选项得分率为93.33%，该项得分=4\*93.33%=3.73分。

指标得分=4\*93.33%=3.73分

该项指标满分为4分，根据评分标准得3.73分。

C213.助力改善种植基地基础设施条件:根据问卷调查结果，收回15份问卷，对于项目实施后是否改善种植基地基础设施条件选项得分率为93.33%，该项得分=4\*93.33%=3.73分。

指标得分=4\*93.33%=3.73分

该项目指标满分4分，根据评分标准得3.73分。

C23.可持续效益

C231.蓄水池建设、管道铺设持续推动合作社的发展：根据问卷调查结果，收回15份问卷，对于项目实施后是否大力推动合作社发展选项得分率为93.33%，该项得分=4\*93.33%=3.73分。

指标得分=4\*93.33%=3.73分

该项指标满分为4分，根据评分标准得3.73分。

C232.灌溉配套设施的建设降低种植成本：据问卷调查结果，收回15份问卷，对于项目实施后是否降低种植成本选项得分率为93.33%，该项得分=4\*93.33%=3.73分。

该项指标满分为4分，根据评分标准得3.73分。

C24.服务对象满意度

C241.受益对象对本项目实施的满意度：根据实施方案及调查问卷汇总情况，本次收回实施方问卷共计15份，平均分为93.33分。

该项指标满分为10分，根据评分标准计算93.33%×10=9.33分，该项指标得分为9.33分。

# 四、主要经验及做法、存在的问题和建议

## （一）主要经验及做法

松华街道大摆社区项目实施瞄准贫困户，进行针对性地帮扶。

项目实施前，大摆社区党组织、居委会班子成员认真分析辖区耕地、农户情况，确定种植地块，按照地块涉及农户名单逐户入户做工作，通过社区干部不懈努力，争取到16户建档立卡贫困户和8户一般农户的支持，成立合作社，通过针对性帮扶，有效解决脱贫问题，巩固脱贫攻坚成果。

## （二）存在问题

未对项目专门建立管理、监督制度。松华街道未针对大摆社区山药、中药种植示范项目建立相关管理、监督制度。

**（三）改进措施及建议**

（1）针对项目制定监督制度

建议松华街道在项目资金到位后，结合项目实际，针对扶贫项目建立项目管理、监督制度，要求大摆社区定期向街道报项目实施进度，街道财务部门对于大摆社区提交财务资料，严格审核，街道项目管理部门，不定期对于大摆社区项目进行实地检查，以检查促进度，促整改落实，确保项目顺利进行。

# 五、附件

# 附件一：绩效评价指标体系

# 附件二：基础数据表

# 附件三：访谈分析报告

# 附件四：问卷调查分析报告

昆明旭坤会计师事务所有限责任公司

2020年11月11日