

**新乡市经济技术开发区
2022 年古固寨镇盛亚牧业产业项目
绩效评价报告**

委托单位：新乡经济技术开发区管理委员会财政局

**主管部门：新乡经济技术开发区管理委员会综合治
理和社会事务临时管理办公室**

评价机构：河南中科云链管理咨询有限公司

报告日期：2023 年 6 月

摘 要

为贯彻落实党的十九大“关于全面实施绩效管理”重要战略部署，积极推进绩效评价工作，检验财政性资金使用效益，衡量财政资金的执行情况和效率效果，增强预算部门绩效管理责任主体意识，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）、《关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167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）和《中共新乡市委办公室 新乡市人民政府办公室关于贯彻落实豫发〔2019〕10号精神全面实施预算绩效管理的通知》（新办文〔2020〕10号）等文件的要求，河南中科云链管理咨询有限公司受新乡经济技术开发区管理委员会财政局（以下简称“经开区财政局”）委托，对新乡经济技术开发区管理委员会综合治理和社会事务临时管理办公室（以下简称“区社会事务局”）“2022年经开区古固寨镇盛亚牧业产业”项目开展绩效评价，形成此报告。

2022年经开区古固寨镇盛亚牧业产业项目年初预算资金为182.00万元，年中根据《关于下达新乡经开区2022年度巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接资金分配（调整）结果的通知》，全年预算总额调整为370.00万元，共计购买145头奶牛，其中182.00万元用于古固寨镇人民政府所属15个村集体购买70头奶牛，188.00万元用于榆林乡人民

政府所属 10 个村集体购买 75 头奶牛，并由河南盛亚牧业有限公司进行代养，代养期三年。2022 年 8 月 19 日，项目已完成资金支付 370.00 万元，预算执行率 100.00%，合同支付率 100.00%。2022 年 8 月 22 日古固寨镇人民政府和榆林乡人民政府对该项目进行了实地验收，出具了《初验报告》、《2022 年经开区古固寨镇盛亚牧业产业项目验收表》和《2022 年经开区榆林乡盛亚牧业产业项目验收表》，2022 年 9 月 13 日完成确权审批登记，确定资产确权规模达 370.00 万元，归古固寨镇人民政府和榆林乡人民政府所属 25 个行政村所有、管理、受益和处置，区社会事务局、古固寨镇人民政府和榆林乡人民政府对其实施监督权利。

评价小组根据项目文档资料和实地调研结果，以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”为原则完成了项目评分。最终项目得分为 86.98 分，根据《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）规定的绩效等级划分标准，绩效等级为“良”。

总体来看，古固寨盛亚牧业产业项目资金使用合规，成本控制基本有效，资金拨付及时足额到位；通过项目实施，按时完成了购买 145 头奶牛的目标，为壮大村集体经济提供了产业支撑，增加了当地脱贫户、监测户就业机会，有效助力村集体公益事业的发展，巩固提升了脱贫攻坚成效。但项目实施中仍存在不足之处：1. 项目预算编制依据不够充分，年初预算编制准确性有待提高；2. 预算绩效管理制度执行不

到位，绩效成果呈现不充分。

针对以上问题，评价小组提出以下改进建议：1. 进一步夯实预算管理基础；2. 落实预算绩效管理政策，完整呈现项目绩效效果。



牛舍



挤奶室





目 录

| | |
|----------------------------|----|
| 摘 要 | I |
| 一、基本情况 | 1 |
| (一) 项目背景和目的 | 1 |
| (二) 项目绩效目标 | 3 |
| (三) 项目实施内容 | 4 |
| (四) 项目资金投入和使用情况 | 5 |
| (五) 项目完成情况 | 5 |
| 二、绩效评价工作开展情况 | 7 |
| (一) 绩效评价目的、对象和范围 | 7 |
| (二) 绩效评价依据 | 8 |
| (三) 绩效评价指标体系 | 9 |
| (四) 绩效评价原则、评价方法和评价标准 | 9 |
| (五) 绩效评价工作过程 | 11 |
| 三、综合评价情况及评价结论 | 13 |
| (一) 得分与绩效等级 | 13 |
| (二) 整体评价结论 | 14 |
| 四、绩效评价指标分析 | 15 |
| (一) 决策指标分析 | 15 |
| (二) 过程指标分析 | 19 |
| (三) 产出指标分析 | 19 |
| (四) 效益指标分析 | 24 |

| | |
|------------------------------|----|
| 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 | 28 |
| (一) 主要经验及做法 | 28 |
| (二) 存在的问题及原因分析 | 29 |
| 六、有关建议 | 31 |
| (一) 进一步夯实预算管理基础 | 31 |
| (二) 落实预算绩效管理政策，完整呈现项目绩效效果 .. | 31 |
| 七、其他需要说明的问题 | 33 |
| 附件 1：评价指标体系 | 34 |

新乡市经济技术开发区

2022 年古固寨镇盛亚牧业产业项目

绩效评价报告

为贯彻落实党的十九大“关于全面实施绩效管理”重要战略部署，积极推进绩效评价工作，检验财政性资金使用效益，衡量财政资金的执行情况和效率效果，增强预算部门绩效管理责任主体意识，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）、《关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167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）和《中共新乡市委办公室 新乡市人民政府办公室关于贯彻落实豫发〔2019〕10号精神全面实施预算绩效管理的通知》（新办文〔2020〕10号）等文件的要求，河南中科云链管理咨询有限公司受新乡经济技术开发区管理委员会财政局（以下简称“经开区财政局”）委托，对新乡经济技术开发区管理委员会综合治理和社会事务临时管理办公室（以下简称“区社会事务局”）“2022 年经开区古固寨镇盛亚牧业产业”项目开展绩效评价，形成此报告。

一、基本情况

（一）项目背景和目的

产业兴旺是乡村振兴的重要基础，是解决农村问题的前提，古固寨镇和榆林乡村集体经济薄弱，产业发展基础差，

扶贫任务关系着城市整体发展水平，做好巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，关系着后续工作的顺利开展。为进一步巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，2020年12月，中共中央国务院下发了《关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》，指出“脱贫摘帽不是终点，而是新生活、新奋斗的起点。打赢脱贫攻坚战、全面建设小康社会后，要在巩固拓展脱贫攻坚工作的基础上，做好乡村振兴这篇大文章，持续推进脱贫地区发展和群众生活改善。”2021年6月，河南省财政厅、河南省乡村振兴局、河南省农业农村厅、河南省林业局等6个部门联合下发了《河南省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》的通知（豫财农综〔2021〕9号），指出“支持巩固拓展脱贫攻坚成果，健全防止返贫致贫监测和帮扶机制，加强监测预警，强化及时帮扶，对监测帮扶对象采取有针对性的预防性措施和事后帮扶措施。可安排产业发展、小额信贷贴息、生产经营和劳动技能培训、公益岗位补助等支出。低保、医保、养老保险、临时救助等综合保障措施。”

壮大农村集体经济是实现乡村振兴的战略任务，更是全面建设小康社会的主要保证。根据上级文件精神，2021年8月，新乡市乡村振兴局制定了《关于做好县级巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴项目库建设的实施意见》（新乡振〔2021〕4号），明确了“将巩固拓展脱贫攻坚成果放在突出位置，注重巩固拓展脱贫攻坚成果项目的谋划，强化项目储备，确

保资金使用精准、安全、高效”的目的。

为深入贯彻落实党中央、国务院关于实现巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的部署安排，适应新形势、新任务、新要求，进一步巩固现有脱贫攻坚成果，助力乡村振兴，区社会事务局在区委、区政府的统一部署领导下，按照国家及河南省巩固脱贫攻坚成果工作要求，依据经开区巩固拓展脱贫攻坚成果领导小组下发的《关于2022年经开区古固寨河南盛亚牧业有限公司产业项目实施方案》（新经开巩领〔2022〕2号）文件精神，实施古固寨镇盛亚牧业产业项目，进一步壮大农村集体经济，增加脱贫户收益，提高产业发展的稳定性，增强脱贫户以及监测户的自我发展能力。

（二）项目绩效目标

区社会事务局按照2022年度工作安排，填报了2022年“新乡经开区古固寨镇盛亚牧业产业项目”支出绩效目标申报表，评价小组经过汇总梳理，如下表1-1所示：

表 1-1：绩效目标申报表

（2022 年度）

| | | | |
|--------------|-------------------------|----------|--------------------|
| 项目名称 | 2022 年新乡经开区古固寨镇盛亚牧业产业项目 | 项目负责人及电话 | 张善涛 15837319950 |
| 主管部门 | 区社会事务局 | 实施单位 | 区社会事务局 |
| 资金情况 (万元) | 年度资金总额： | 370.00 | |
| | 其中：财政拨款 | 370.00 | |

| | | | |
|-------|---|---------------|-------------|
| | 其他资金 | | |
| 年度目标 | 购买奶牛 145 头，由河南盛亚牧业有限公司代养，盛亚公司为脱贫户、监测户提供灵活就业岗位，用于各村脱贫户弱劳力岗位补贴、生活救助、村集体公益事业等。 | | |
| 分解指标 | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 |
| 成本指标 | 经济成本指标 | 采购奶牛总成本 | ≤ 370.00 万元 |
| 产出指标 | 数量指标 | 奶牛养殖数量 | 145 头 |
| | 质量指标 | 奶牛成活率 | 100.00% |
| | 时效指标 | 奶牛代养期限 | 3 年 |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 年毛收入 | 约 560.00 万元 |
| | | 年净收益 | 140.00 万元左右 |
| | 社会效益指标 | 受益脱贫户、监测对象人口数 | ≥ 40 人 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 受益脱贫户、监测对象满意度 | ≥ 90.00% |

（三）项目实施内容

该项目主要工作内容包括：根据《中共中央 国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》，投资财政专项衔接资金 370.00 万元，区社会事务局认真挑选，并通过有资质的第三方进行生物性资产评估，从河南盛亚牧业有限公司奶牛场挑选 15 个月以上奶牛 145 头进行购买，依托河南盛亚牧业有限公司 19 年的奶牛养殖优势和经

验，打造“公司+村集体+脱贫户监测户”的产业链条，使产业发展到村到户。

奶牛由河南盛亚牧业有限公司进行代养和生产经营，代养期三年，委托区社会事务局实施产业项目建设，将产业项目资金以古固寨镇人民政府和榆林乡人民政府+村集体为单位，转化为物化资产并入股。

（四）项目资金投入和使用情况

1. 项目资金预算安排

根据区社会事务局 2022 年部门预算批复结果，2022 年古固寨镇盛亚牧业产业项目计划投入财政资金 370.00 万元，182.00 万元用于古固寨镇人民政府所属 15 个村集体购买 70 头奶牛，188.00 万元用于榆林乡人民政府所属 10 个村集体购买 75 头奶牛。

2. 项目资金使用情况

截止 2022 年 12 月 31 日，根据项目单位提供的国库集中支付凭证，2022 年古固寨镇盛亚牧业产业项目已完成资金支付 370.00 万元，预算执行率为 100.00%。

（五）项目完成情况

根据实地调研和访谈情况以及审阅相关资料，2022 年 9 月 13 日完成确权审批登记，确定资产确权规模达 370.00 万元，归古固寨镇人民政府和榆林乡人民政府所属的 25 个行政村所有、管理、受益和处置，区社会事务局、古固寨镇人民政府和榆林乡人民政府对其实施监督权利。项目资产确权

明细见下表 1-2 所示：

表 1-2：项目资产确权明细

| 序号 | 建设地点 | 资产类别 | 资产确权规模 (万元) |
|----|----------|-------|----------------|
| 1 | 榆林乡官亭村 | 经营性资产 | 30.294 |
| 2 | 榆林乡西娄庄村 | 经营性资产 | 21.3435 |
| 3 | 榆林乡夹堤村 | 经营性资产 | 40.6215 |
| 4 | 榆林乡枣园村 | 经营性资产 | 19.9665 |
| 5 | 榆林乡榆林村 | 经营性资产 | 15.147 |
| 6 | 榆林乡小韩庄村 | 经营性资产 | 15.147 |
| 7 | 榆林乡西王庄村 | 经营性资产 | 19.9665 |
| 8 | 榆林乡王村 | 经营性资产 | 13.0815 |
| 9 | 榆林乡大韩庄村 | 经营性资产 | 8.9505 |
| 10 | 榆林乡东娄庄 | 经营性资产 | 3.482 |
| 11 | 古固寨镇古北街村 | 经营性资产 | 15.9 |
| 12 | 古固寨镇后辛庄村 | 经营性资产 | 7.95 |
| 13 | 古固寨镇冷庄村 | 经营性资产 | 18.1 |
| 14 | 古固寨镇前辛庄村 | 经营性资产 | 13.25 |
| 15 | 古固寨镇王连屯村 | 经营性资产 | 15.9 |
| 16 | 古固寨镇崔井村 | 经营性资产 | 5.3 |
| 17 | 古固寨镇三王庄村 | 经营性资产 | 24.8 |
| 18 | 古固寨镇古中街村 | 经营性资产 | 15.9 |

| 序号 | 建设地点 | 资产类别 | 资产确权规模 (万元) |
|----|-----------|-------|----------------|
| 19 | 古固寨镇史屯村 | 经营性资产 | 13.25 |
| 20 | 古固寨镇小古固寨村 | 经营性资产 | 5.3 |
| 21 | 古固寨镇古南街村 | 经营性资产 | 21.2 |
| 22 | 古固寨镇于庄村 | 经营性资产 | 5.3 |
| 23 | 古固寨镇南张庄村 | 经营性资产 | 6.6 |
| 24 | 古固寨镇小屯村 | 经营性资产 | 5.3 |
| 25 | 古固寨镇南辛庄村 | 经营性资产 | 7.95 |
| 合计 | | | 370.00 |

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过开展项目绩效评价工作，对 2022 年古固寨镇盛亚牧业产业项目的整体情况进行分析，全面梳理 2022 年度项目计划及执行情况，包括项目资金决策过程的合理性、管理体系的规范性、绩效目标实现程度、产出和效益等进行综合评价，加强预算绩效管理，提高财政资金配置和使用效益。

2. 绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象：经开区社会事务局 2022 年古固寨镇盛亚牧业产业项目。

本次绩效评价资金范围：财政资金总额 370.00 万元。

评价时间范围：2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价依据

1. 预算绩效管理类

（1）《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）；

（2）《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）；

（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）《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）；

（5）《中共新乡市委办公室 新乡人民政府办公室关于贯彻落实豫发〔2019〕10号精神全面实施预算绩效管理的通知》（新办发〔2020〕10号）；

（6）《新乡市财政局关于进一步加强全面预算绩效管理工作的通知》（新财效〔2021〕2号）；

（7）《新乡市财政局关于印发2022年市级财政重点绩效评价实施方案的通知》（新财效〔2022〕1号）；

（8）《新乡市财政局关于印发〈新乡市财政绩效评价指南〉的通知》（新财效〔2022〕4号）。

2. 业务管理类

（1）《中共中央 国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》；

（2）《河南省财政专项扶贫资金管理办法》（豫财农

〔2017〕216号）；

（3）《河南省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》的通知（豫财农综〔2021〕9号）；

（4）《新乡市乡村振兴局关于印发<关于做好县级巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴项目库建设的实施意见>的通知》（新乡振〔2021〕4号）；

（5）《经开区巩固拓展领导小组关于2022年经开区古固寨河南盛亚牧业有限公司产业项目实施方案》（新经开巩固〔2022〕2号）。

3. 其他类

（1）项目绩效目标申报表；

（2）项目实施方案；

（3）其他相关资料，包括财政部门的预算批复、资金支付凭证、项目合作协议书、资产确权审批登记、验收表、验收报告等。

（三）绩效评价指标体系

本次绩效评价采取定量优先、定性与定量相结合的方式，主要包括决策、过程、产出和效益四个方面，满分100分。一是决策指标（15分），主要评价项目立项情况、绩效目标设定情况以及资金安排情况；二是管理指标（25分），主要评价业务管理过程及预算管理情况；三是产出指标（30分），主要评价产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；四是效益指标（30分），主要评价社会效益、生态效益、

可持续影响、服务对象满意度等内容。

（四）绩效评价原则、评价方法和评价标准

1. 绩效评价原则

根据被评价项目的特点，本次绩效评价采用现场与非现场评价、定性和定量相结合的方式进行。在定量分析基础上，对相关评价内容尽量制定量化评价指标，进行量化分析，并做出定性定量的评价结果。本次绩效评价始终以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”的基本原则，标准统一，资料可靠，并针对具体支出及其产出绩效进行评价，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，评价小组综合运用成本效益分析法、文献研究法、比较分析法、实地调研法、公众评判法等方法，根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对财政资金支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正评价。

此外，评价小组通过对相关实施内容进行现场核查，包括对相关资料的查阅、座谈走访、问卷调查等方式，对相关资料、数据进行核实，对项目实施与资金管理的相关流程进行规范性检验。

3. 绩效评价标准

本次绩效评价依据绩效评价的基本原理，按照新乡市财政局《新乡市财政局关于印发〈新乡市财政绩效评价指南〉的

通知》（新财效〔2022〕4号），分别按照计划标准、行业标准、历史标准制定。

对于反映项目立项情况的立项依据充分性、立项的规范性等指标，如 A1 类指标，根据项目对相关政策、法规、制度的符合度进行打分。

对于反映财政预算执行情况的指标，如 B1 类指标，通常以 100.00%为满分，按照区间赋值计算。

对于反映项目完成、及时等情况的指标，如 C1 类指标、C3 类指标，分别按其完成率、及时率等打分。

对于描述状态的定性类指标，如满意度指标，一般通过问卷或访谈等方式采集相关数据，统计分析后进行打分。

对于其他指标，依据其特征，将考核的具体结果按绩效评价指标体系表中的评分规则给予打分。

（五）绩效评价工作过程

根据经开区财政局对于本次经开区 2022 年古固寨镇盛亚牧业有限公司项目绩效评价工作的安排与部署，本次项目绩效评价程序共包括前期准备、方案制定、现场调研、成果出具四个阶段，工作期间为 2023 年 4 月 14 日至 2023 年 6 月 31 日，各阶段工作内容及开展时间如下：

表 2-1 评价实施过程

| 实施阶段 | 时间安排 | 实施内容 |
|------------|--------------------|-----------------------------------|
| 前期准备 阶段 | 2023 年 4 月 14 日 | 成立绩效评价小组：根据被评价项目组建绩效评价小组，明确项目负责人。 |

| 实施阶段 | 时间安排 | 实施内容 |
|------------|--------------------------------|---|
| | 2023 年 4 月 17 日-4 月 18 日 | 评价前培训: 评价小组成员内部开展业务培训, 收集、整理与绩效评价相关的政策文件、管理办法、行业规范等资料, 对项目进行必要的研究和分析等。 |
| | 2023 年 4 月 19 日 | 对接财政局: 评价小组与财政局相关人员沟通, 明确本次绩效评价重点与关注要点。 |
| | | 对接项目实施单位: 评价小组对接项目实施单位负责人。 |
| | 2023 年 4 月 20 日-4 月 23 日 | 初步收集项目资料: 评价小组在了解评价工作要求、相关评价政策文件的基础上, 依据被评价项目, 初步收集项目资料。 |
| | 2023 年 4 月 24 日-4 月 25 日 | 开展前期调研: 主要通过网络等手段收集项目相关政策背景资料, 初步拟定评价指标。 |
| 方案制定 阶段 | 2023 年 5 月 8 日-5 月 12 日 | 编制绩效评价工作方案: 评价小组对项目单位提供的项目资料进行梳理分析, 确定绩效评价范围、评价思路、评价重点、指标体系、指标权重、绩效评价流程、绩效评价的开展方式等, 编制绩效评价工作方案, 设置绩效评价指标体系。 |
| | 2023 年 5 月 15 日-5 月 16 | 评价工作方案征求意见: 评价小组在完成评价工作方案初稿后, 征求项目实施单位、资 |

| 实施阶段 | 时间安排 | 实施内容 |
|--------|------------------|---|
| | 日 | 金业务科室意见，并依据意见对工作方案、指标体系等进行适当修改、完善。 |
| 现场调研阶段 | 2023年5月17-19日 | 补充资料收集：依据制定好的评价方案及项目实施进展情况，对项目实施后期资料进行补充收集。 |
| | | 现场调研与访谈：主要包含听取介绍、实地调研、资料核查、分析评价、访谈等。 |
| | | 问卷调查：按照评价工作方案，针对项目指标，开展问卷调查，对回收的问卷进行整理分析，得出调查结论。 |
| 成果出具阶段 | 2023年5月22日 | 出具评价报告初稿：在现场调研的基础上，评价小组依据规定的报告文本格式及内容撰写评价报告，出具评价报告初稿。 |
| | 2023年5月23日-5月24日 | 评价报告初稿征求意见：评价小组向财政局、项目实施单位报送评价报告初稿，征求相关方意见。 |
| | 2023年6月31日前 | 报送正式评价报告：评价小组在征求相关方意见后，对评价报告初稿进行完善，向财政局报送正式评价报告。 |

三、综合评价情况及评价结论

（一）得分与绩效等级

2022年古固寨镇盛亚牧业产业项目绩效评价指标体系

的构建遵循《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）提出的项目支出绩效评价框架体系，在此基础上，将关注重点集中于产出和效益。权重的设置参考《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）和《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）。评价小组经过客观评分，项目最终得分为86.98分，绩效评定等级为“良”。具体各指标得分如下表3-1。

表 3-1 绩效评价得分情况

| 指标 | 权重分 | 指标得分 | 得分率 |
|------|--------|-------|-----------|
| A 决策 | 15.00 | 13.30 | 88.67% |
| B 过程 | 25.00 | 22.60 | 90.40.00% |
| C 产出 | 30.00 | 30.00 | 100.00% |
| D 效益 | 30.00 | 21.08 | 70.27% |
| 合计 | 100.00 | 86.98 | 86.98% |

（二）整体评价结论

总体来看，2022年古固寨镇盛亚牧业产业项目资金使用合规，成本控制基本有效，资金拨付及时足额到位；通过项目实施，按时完成了购买145头奶牛的目标，为壮大村集体经济提供了产业支撑，增加了当地脱贫户、监测户就业机会，有效助力村集体公益事业的发展，巩固提升了脱贫攻坚成效。

与此同时，项目实施中仍存在不足支出：1.项目预算编制依据不够充分，项目年初预算编制准确性有待提高；2.预

算绩效管理制度执行不到位，绩效成果呈现不充分。

四、绩效评价指标分析

（一）决策指标分析

决策类指标共 3 个二级指标，6 个三级指标，权重分值共 15.00 分，实际得分 13.30 分，得分率 88.67%。各指标具体得分情况表 4-1。

表 4-1 决策指标评分结果汇总表

| 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 | 得分率 |
|---------|--------------|-------|-------|---------|
| A1 项目立项 | A1.1 立项依据充分性 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| | A1.2 立项程序规范性 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| A2 绩效目标 | A2.1 绩效目标合理性 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| | A2.2 绩效指标明确性 | 2.00 | 1.20 | 60.00% |
| A3 资金安排 | A3.1 预算编制合理性 | 3.00 | 2.10 | 70.00% |
| | A3.2 资金分配合理性 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| 小计 | | 15.00 | 13.30 | 88.67% |

A1.1. 立项依据充分性：该指标分值 3.00 分，得 3.00 分。

①项目立项符合《中共中央 国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》、《河南省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》的通知（豫财农综〔2021〕9 号）、《新乡市乡村振兴局关于印发<关于做好县级巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴项目库建设的实施意见>的通知》（新乡振〔2021〕4 号）等文件要求，该要素得 25.00%

权重分；②区社会事务局的主要职责为：负责编制农村经济和社会发展的长远规划和年度规划等工作；负责农村基层组织建设；负责区农业、林业、水利、畜牧、文化、教育、体育、民政、社会救助、卫生、计划生育、防疫、武装、和民族宗教等工作；负责农村事务管理等工作；项目主要内容与区社会事务局职责范围相符，属于部门履职所需，该要素得 25.00%权重分；③通过该项目的实施，壮大了村集体经济，实现了村级资产的盈利增值，巩固和提升了脱贫攻坚成效。项目资金纳入 2022 年年初预算，来源于统筹整合财政衔接乡村振兴资金，属于公共财政支出范围，该要素得 25.00%权重分；④经审阅部门职责以及相关资料，该项目不与相关部门同类项目或者部门内部相关项目交叉重复，该要素得 25.00%权重分。综上，该指标得 3.00 分。

A1.2. 立项程序规范性：该指标分值 2.00 分，得 2.00 分。

①项目按照《新乡市乡村振兴局关于印发<关于做好县级巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴项目库建设的实施意见>的通知》（新乡振〔2021〕4 号）的文件要求，由区社会事务局确定申报项目，上报经开区巩固拓展脱贫成果领导小组；经开区巩固拓展脱贫成果领导小组编制项目实施方案并进行公示，公示无异议后，方案及项目申报文件报区级相关行业主管部门。项目按照规定的程序申请设立，该要素得 50.00%权重分；②区巩固脱贫攻坚成果领导小组提供了《关

于 2022 年经开区古固寨河南盛亚牧业有限公司产业项目实施方案》（新经开巩〔2022〕2 号）。提供的审批文件、材料符合相关要求，该要素得 50.00%权重分。综上，该指标得 2.00 分。

A2.1. 绩效目标合理性：该指标分值 3.00 分，得 3.00 分。

①项目单位填报了 2022 年新乡经开区古固寨镇盛亚牧业产业项目绩效目标申报表，该要素得 25.00%权重分；②项目单位填报的绩效目标申报表中，明确了项目预算安排、总体目标、数量指标、质量指标、成本指标、社会效益、服务对象满意度等项目内容，与实际工作内容具有相关性，该要素得 50.00%权重分；③项目整体预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，该要素得 25.00%权重分。综上，该指标得 3.00 分。

A2.2. 绩效指标明确性：该指标分值 2.00 分，得 1.20 分。

①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，包括数量指标、质量指标、成本指标、社会效益指标、服务对象满意度指标，该要素得 50.00%权重分；②已填报的指标较为清晰、可衡量，但缺失时效指标与经济效益指标，且填报的二级指标数量指标归在了一级指标效益指标里面；数量指标指标值设置不规范，没有明确的单位，如“头”；成本指标未明确具体的二级指标。该要素占 50.00%权重分，该要素得 20.00%

权重分。综上，该指标得 1.20 分。

A3.1. 预算编制合理性：该指标分值 3.00 分，得 2.10 分。

①根据区社会事务局提供的资料情况，项目预算支出范围明细主要用于乡村振兴产业项目，与实际实施内容一致，未发现虚报实施内容情况，该要素得 40.00%权重分；②《新乡经开区到村到户产业项目合作协议书》中明确了古固寨盛亚牧业项目购买奶牛的奶牛数量和每头奶牛价格，预算额度测算依据充分，编制明确，该要素得 30.00%权重分；③经审阅相关资料，2022 年古固寨盛亚牧业产业项目年初预算资金为 182.00 万元，年中根据《关于下达新乡经开区 2022 年度巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接资金分配(调整)结果的通知》，全年预算总额调整为 370.00 万元，项目在年中资金有调整，项目年初预算编制差异大，该要素占 30.00%权重分，该要素不得分。综上，该指标得 2.10 分。

A3.2. 资金分配合理性：该指标分值 2.00 分，得 2.00 分。

①经审阅相关资料与访谈，项目预算资金包含两级财政资金，其中市级资金 120.00 万元，区级资金 250.00 万元，资金支付依据合同约定金额执行。《新乡经开区到村到户产业项目合作协议书》中明确了古固寨盛亚牧业项目预算资金分配情况，测算依据、资金分配依据充分，该要素得 50.00%权重分；②经审阅相关资料，通过预决算数据以及项目实际

完成情况对比，资金分配额度与古固寨镇盛亚牧业产业项目任务数相匹配、与项目立项目的保持一致，该要素得 50.00% 权重分。综上，该指标得 2.00 分。

（二）过程指标分析

过程类指标共 2 个二级指标，7 个三级指标，权重分值共 25.00 分，实际得分 22.60 分，得分率 90.40.00%。各指标具体得分情况见表 4-2。

表 4-2 过程指标评分结果汇总表

| 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 | 得分率 |
|---------|--------------|-------|-------|---------|
| B1 资金管理 | B1.1 资金到位率 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| | B1.2 资金到位及时率 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| | B1.3 预算执行率 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| | B1.4 资金使用合规性 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| B2 组织实施 | B2.1 管理制度健全性 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| | B2.2 制度执行有效性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| | B2.3 绩效管理规范性 | 4.00 | 1.60 | 40.00% |
| 小计 | | 25.00 | 22.60 | 90.40% |

B1.1. 资金到位率：该指标分值 3.00 分，得 3.00 分。

经审阅相关资料，2022 年古固寨镇盛亚牧业产业项目全年预算金额 370.00 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，实际到位资金 370.00 万元，资金到位率 100.00%。依据评分规则，该指标得 3.00 分。

B1.2. 资金到位及时率：该指标分值 3.00 分，得 3.00

分。

经审阅相关资料，2022 年古固寨盛亚牧业产业项目全年预算金额为 370.00 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，及时到位资金 370.00 万元，资金到位及时率 100.00%。依据评分规则，该指标得 3.00 分。

B1.3. 预算执行率：该指标分值 3.00 分，得 3.00 分。

根据区社会事务局提供的国库集中支付凭证等资料，截止 2022 年 12 月 31 日，项目实际支出金额为 370.00 万元，预算执行率为 100.00%。依据评分规则，该指标得 3.00 分。

B1.4. 资金使用合规性：该指标分值 3.00 分，得 3.00 分。

①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，该要素得 25.00%权重分；②资金经主管单位区社会事务局、财政局对报账资料逐级审核并在区社会事务局项目资金审批表上签字后，由财政局直接拨付至施工单位（河南盛亚牧业有限公司），资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金审批手续完整，该要素得 25.00%权重分；③国库集中支付凭证资金用途栏注明资金用于 2022 年经开区古固寨镇盛亚牧业产业项目，且与合同规定的用途一致，该要素得 25.00%权重分；④根据区社会事务局提供的国库集中支付凭证，本项目资金由财政局直接拨付至施工单位（河南盛亚牧业有限公司），不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，该要素得 25.00%权重分。综上，该指标得 3.00

分。

B2.1. 管理制度健全性：该指标分值 4.00 分，得 4.00 分。

①依据《新乡市乡村振兴局关于印发<关于做好县级巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴项目库建设的实施意见>的通知》（新乡振〔2021〕4号）文件要求，经开区巩固拓展脱贫成果领导小组制定了《2022年经开区古固寨镇河南盛亚牧业有限公司产业项目实施方案》（新经开巩领〔2022〕4号）；另外，区社会事务局制定了古固寨镇盛亚牧业管护制度，成立管护领导小组，设立项目管理员具体负责管护工作。该要素得 40.00%权重分；②经审阅相关资料，2022年古固寨镇盛亚牧业产业项目涉及财政衔接推进乡村振兴资金，依据《河南省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（豫财农综〔2021〕9号）文件要求严格执行，项目实施期间具有项目资金管理办法，该要素得 30.00%权重分；③经审阅相关资料，2022年古固寨镇盛亚牧业产业项目业务和财务管理制度合规、合法、完整，该要素的 30.00%权重分。综上，该指标得 4.00 分。

B2.2. 制度执行有效性：该指标分值 5.00 分，得 5.00 分。

①项目执行基本能够按照《新乡市乡村振兴局关于印发<关于做好县级巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴项目库建设的实施意见>的通知》（新乡振〔2021〕4号）与《2022年经

《开 区古固寨镇河南盛亚牧业有限公司产业项目实施方案》（新经开巩领〔2022〕4 号）相关法律法规和业务管理制度执行。2022 年 8 月 22 日古固寨人民政府和榆林乡人民政府对此项目进行验收并出具了初验报告和项目验收表。该要素得 50.00%权重分；②项目实施方案、合同书、资产确权审批表、初验报告、项目验收表等资料比较完整，项目初验报告中显示河南盛亚牧业有限公司已 100.00%完成项目计划。该要素得 50.00%权重分。综上，该指标得 5.00 分。

B2.3. 绩效管理规范性：该指标分值 4.00 分，得 1.60 分。

①经审阅相关资料，区社会事务局对该项目开展了绩效运行监控工作，并填报了绩效运行监控表，但已填报的绩效运行监控表较为粗放，格式不够规范，预算绩效监控流于形式，而且根据《新乡经济技术开发区财政局关于印发《新乡经济技术开发区预算绩效运行监控管理办法(试行)》的通知（新经开财〔2020〕29 号）》的文件规定：“每年 7 月,各预算单位要集中对 1—6 月预算执行情况和绩效目标实现程度开展一次绩效监控汇总分析”，但区社会事务局提供的监控表和监控报告分析的是 1—12 月的绩效目标实现程度和预算执行情况，不符合文件要求，该要素得 10.00%权重分；②经审阅相关资料，区社会事务局对该项目开展了绩效自评工作，并填报了绩效目标自评表和自评报告，但已填报的绩效目标自评表和自评报告较为粗放，格式不够规范，自评分值设置

有误，该要素得 30.00%权重分。综上，该指标得 1.60 分。

（三）产出指标分析

产出类指标共 4 个二级指标 4 个三级指标，权重分值共 30.00 分，实际得分 30.00 分，得分率 100.00%。各指标具体得分情况见表 4-3。

表 4-3 产出指标评分结果汇总表

| 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 | 得分率 |
|---------|----------------|-------|-------|---------|
| C1 产出数量 | C1.1 采购奶牛完成率 | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| C2 产出质量 | C2.1 验收合格率 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| C3 产出时效 | C3.1 项目完成及时率 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| C4 产出成本 | C4.1 项目成本控制有效性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 小计 | | 30.00 | 30.00 | 100.00% |

C1.1 采购奶牛完成率：该指标分值 10.00 分，得 10.00 分。

经审阅相关资料，该项目资金用于采购 145 头奶牛，并由河南盛亚牧业有限公司进行代养，代养期三年。2022 年 8 月 22 日古固寨人民政府和榆林乡人民政府对此项目出具了验收报告，该报告中指出河南盛亚牧业有限公司已 100.00% 完成采购计划，完成率符合项目要求，验收情况与计划采购数量一致。依据评分规则，该指标得 10.00 分。

C2.1 验收合格率：该指标分值 8.00 分，得 8.00 分。

2022 年 8 月 22 日古固寨镇人民政府和榆林乡人民政府对该项目进行了实地验收，出具了《2022 年经开区古固寨镇

盛亚牧业产业项目验收表》和《2022 年经开区榆林乡盛亚牧业产业项目验收表》，其中显示项目购买的奶牛全部验收合格。依据评分规则，该指标得 8.00 分。

C3.1 项目完成及时率:该指标分值 6.00 分,得 6.00 分。

根据《2022 年经开区古固寨镇盛亚牧业产业项目验收表》，截至 2022 年 8 月 21 日，固寨镇盛亚牧业产业项目已全部按计划完成；根据《2022 年经开区榆林乡盛亚牧业产业项目验收表》，截至 2022 年 8 月 21 日，榆林乡盛亚牧业产业项目已全部按计划完成。依据评分规则，该指标得 6.00 分。

C4.1 项目成本控制有效性:该指标分值 6.00 分,得 6.00 分。

根据签订的合同、国库集中支付凭证等相关资料，该项目年度预算执行情况未超总预算。依据评分规则，该指标得 6.00 分。

（四）效益指标分析

效益类指标共 4 个二级指标 8 个三级指标，权重分值共 30.00 分，实际得分 21.08 分，得分率 70.27%。各指标具体得分情况见表 4-4。

表 4-4 效益指标评分结果汇总表

| 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 | 得分率 |
|---------|----------------|------|------|--------|
| D1 经济效益 | D1.1 促进村集体经济收入 | 4.00 | 3.00 | 75.00% |
| | D1.2 促进脱贫户经济收入 | 4.00 | 3.00 | 75.00% |

| 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 | 得分率 |
|----------|----------------|-------|-------|---------|
| D2 社会效益 | D2.1 带动就业 | 4.00 | 3.00 | 75.00% |
| | D2.2 受益脱贫人口数 | 4.00 | 0.08 | 2.00% |
| D3 可持续影响 | D3.1 项目持续受益年限 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| | D3.2 长效管理机制健全性 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| D4 满意度 | D4.1 脱贫户满意度 | 3.00 | 1.00 | 33.33% |
| | D4.2 村集体满意度 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| 小计 | | 30.00 | 21.08 | 70.27% |

D1.1 促进村集体经济收入:该指标分值 4.00 分,得 3.00 分。

经审阅相关资料,古固寨镇盛亚牧业产业项目每年以分红形式将年收益按照比例用于村集体收益。满意度问卷中对促进村集体经济收入的作用程度显示,脱贫户选择促进选项的占 100.00%,目前已提交的有效问卷样本量仅 3 份,占受益群体的 7.50.00%;村集体选择促进选项的占 92.59%,目前已提交的有效问卷样本量 27 份,占受益集体的 100.00%;脱贫户样本量过少,难以准确有效呈现项目实施对促进村集体经济收入的作用程度。截至评价时点,该项目收益实际情况无法判断,对促进村集体经济收入的作用有待进一步跟踪。依据评分规则,该指标得 3.00 分。

D1.2 促进脱贫户经济收入:该指标分值 4.00 分,得 3.00 分。

经审阅相关资料,古固寨镇盛亚牧业产业项目每年以分

红形式将年收益按照比例用于脱贫户。河南盛亚牧业有限公司与行政村签订了《牛粪资源帮扶协议》，协议中规定河南盛亚牧业有限公司自愿、免费为古固寨镇种植土地的脱贫户提供牛粪，为脱贫户改善土壤结构，做好地肥保障，帮助脱贫户、监测户早日过上小康生活。满意度问卷中对促进脱贫户经济收入的作用程度显示，脱贫户选择促进的占 100.00%，目前已提交的有效问卷样本量仅 3 份，占受益群体的 7.50.00%；村集体选择促进的占 92.59%，目前已提交的有效问卷样本量 27 份，占受益集体的 100.00%；脱贫户样本量过少，难以准确有效呈现项目实施对促进脱贫户经济收入的作用程度。截至评价时点，该项目收益实际情况无法判断，对促进脱贫户经济收入的作用有待进一步跟踪。依据评分规则，该指标得 3.00 分。

D2.1 带动就业：该指标分值 4.00 分，得 3.00 分。

为带动劳动就业，河南盛亚牧业有限公司与监测户、脱贫户签订了劳务合同，根据三方签订的《乡(镇)集体产业发展项目合作协议书》中规定“乙方在生产经营中优先支持带动低收入群众共同发展产业，包括提供技术指导、收购原材料等，并优先选用低收入群众就业”。满意度问卷中对带动就业作用程度的调查显示，脱贫户选择带动就业的占 100.00%，目前已提交的有效问卷样本量仅 3 份，占受益群体的 7.50.00%；村集体选择带动就业的占 92.59%，目前已提交的有效问卷样本量 27 份，占受益集体的 100.00%；脱贫户

样本量过少，难以全面呈现项目实施对带动就业的作用程度。依据评分规则，该指标得 3.00 分。

D2.2 受益脱贫人口数:该指标分值 4.00 分,得 0.08 分。

经审阅相关资料，根据项目单位填报的绩效目标自评表显示，受益建档立卡贫困人口数量为 40 人。根据项目单位提供的河南盛亚牧业有限公司与监测户、脱贫户签订的劳务合同，目前有 3 位脱贫户的资料信息，项目单位未提供剩余 37 位受益贫困户名单及贫困户相关资料。依据评分规则，该指标得 0.08 分。

D3.1 项目持续受益年限:该指标分值 4.00 分,得 4.00 分。

经审阅相关资料，古固寨镇盛亚牧业产业项目以财政专项资金和以村集体为单位购买生物资产入股的形式，由河南盛亚牧业有限公司代养奶牛。在与河南盛亚牧业有限公司签订的《新乡经开区到村到户产业项目合作协议书》中明确了“代养期自合同生效之日起算三年(2022 年 4 月 25 日—2025 年 4 月 25 日)，期满之日起 7 日内，乙方（河南盛亚牧业有限公司）应按本协议购买奶牛的价款原额退还给丙方（古固寨人民政府和榆林乡人民政府）。甲方（区社会事务局）如需乙方继续代养，另行签代养合同”乙方会在每年度给丙方支付分红，古固寨人民政府和榆林乡人民政府将分配所得收益用于脱贫户、监测户以及村集体收益。持续受益年限符合预期目标。依据评分规则，该指标得 4.00 分。

D3.2 长效管理机制健全性:该指标分值 4.00 分,得 4.00 分。

①经审阅相关资料,区社会事务局制定了《古固寨镇盛亚牧业管护制度》,该要素得 50.00%权重分;②根据区社会事务局制定的《古固寨镇盛亚牧业管护制度》要求开展管护工作,并留有工作记录,该要素得 50.00%权重分。依据评分规则,该指标得 4.00 分。

D4.1 脱贫户满意度:该指标分值 3.00 分,得 1.00 分。

满意度调查问卷中受益人对古固寨盛亚牧业产业项目的调查显示,脱贫户对该项目满意的占 100.00%,但目前已提交的有效问卷样本量仅 3 份,占受益群体的 7.50.00%,样本量过少,难以全面呈现脱贫户对项目实施整体的满意度。依据评分规则,该指标得 1.00 分。

D4.2 村集体满意度:该指标分值 3.00 分,得 3.00 分。

满意度调查问卷中村集体对古固寨盛亚牧业产业项目的调查显示,村集体对该项目满意的占 100.00%,目前已提交的有效问卷样本量 27 份,占受益群体的 100.00%。依据评分规则,该指标得 3.00 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法

项目依托河南盛亚牧业有限公司 19 年的奶牛养殖优势和经验,依托古固寨镇和榆林乡资源禀赋与发展条件,打造“公司+村集体+脱贫户监测户”的产业链条,使产业发展到

村到户合作经营，提高了产业发展的稳定性，增强了区脱贫户以及监测户的自我发展能力。其中，公司负责对形成的物化资产（奶牛）统一饲养、购买保险、配送饲料、疫病防控及销售等事宜，并按照约定支付收益；村集体负责以村集体产业发展项目资金建设乡村产业，通过财政资金入股等方式参与经营，进一步增加村集体收入，发挥村集体带贫作用，公司将按照不低于入股金额的 5.00%分配给村集体，村集体将项目所形成受益的 80.00%用于解决贫困户收益问题，20.00%用于村内公益性事业。充分发挥了帮带扶持作用，推动乡村产业规模化发展，使村集体经济做大做强。

（二）存在的问题及原因分析

1. 项目预算编制依据不够充分，年初预算编制准确性有待提高

经与项目负责人沟通，受益脱贫人数的确定是由前期通过村级摸底排查，上报给乡镇，乡镇汇总后报送至区社会事务局，区社会事务局根据各乡镇报送的受益脱贫人数进行汇总申报。村级前期摸底排查的数据较为粗放，且各单位审核工作不够严谨，区社会事务局未能提供受益脱贫人的相关资料，预算编制中设置的受益脱贫人数难以提供有效的考核基础和依据，项目预算编制依据不够充分，预算管理较为粗放。经审阅相关资料，2022 年古固寨盛亚牧业产业项目年初预算资金为 182.00 万元，年中根据《关于下达新乡经开区 2022 年度巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接资金分配

(调整)结果的通知》，全年预算总额调整为 370.00 万元，项目在年中资金有调整，项目年初预算编制准确性有待提高。

原因分析：项目前期论证不够充分，在项目立项申报、资料审核、保存等方面不够重视，预算管理较为粗放。

2. 预算绩效管理制度执行不到位，绩效成果呈现不充分

项目单位对预算绩效管理的认识较为粗浅，对绩效资料的收集、整理不足，主要体现在以下三个方面：①预算支出绩效目标管理有待提高。预算绩效目标设定是预算绩效管理的基础，是整个预算绩效管理的前提。区社会事务局针对 2022 年古固寨镇盛亚牧业产业项目填报了项目支出绩效目标申报表，但绩效目标申报表中未设置时效指标与经济效益指标，难以体现项目完成及时率与项目预期达到的经济效果程度，且填报的二级指标数量指标归在了一级指标效益指标里面；数量指标指标值设置不规范，没有明确的单位，如“头”。②预算绩效运行监控流于形式，绩效监控质量有待提高。区社会事务局对该项目开展了绩效运行监控工作，并填报了绩效运行监控表，但已填报的绩效运行监控表较为粗放，格式不够规范，预算绩效监控流于形式，而且根据《新乡经济技术开发区财政局关于印发《新乡经济技术开发区预算绩效运行监控管理办法(试行)》的通知（新经开财〔2020〕29 号）》的文件规定：“每年 7 月，各预算单位要集中对 1—6 月预算执行情况和绩效目标实现程度开展一次绩效监控汇总分析”，但区社会事务局提供的监控表和监控报告分析的是 1—12 月

的绩效目标实现程度和预算执行情况，不符合新乡经开区预算绩效运行监控管理办法要求，绩效监控质量有待提高。③绩效成果呈现不足。项目单位开展了绩效自评工作，并填报了绩效目标自评表和自评报告，但已填报的绩效目标自评表和自评报告较为粗放，格式不够规范，自评分值设置有误，对项目效果的分析不足。

原因分析：项目单位对预算绩效管理意识不深入，对项目绩效目标表、监控表以及自评表填报规范理解不到位，对预算绩效管理的目的认识不到位。预算绩效管理要求“花钱必问效，无效必问责”，项目的产出和效益是绩效评价的重点，项目单位需转变只将重点放在管理过程的工作思路。

六、有关建议

（一）进一步夯实预算管理基础

《国务院扶贫办关于进一步做好县级脱贫攻坚项目库建设的通知》文件明确要求“注重入库项目审查。监督关口前移，对项目编报程序、精准性、与资金匹配等加强审查”。建议项目单位落实项目库的入库项目审查要求，在项目前期摸底排查工作中，结合上一年的完成情况，对前期摸底排查的数据要精准化，各级要加强审核，确保预算金额和项目年初任务目标的准确度，为项目预算提供数据基础，进而全面提高预算编报细化程度。

（二）落实预算绩效管理政策，完整呈现项目绩效效果

预算单位和财政部门应在各司其职的基础上相互配合，

贯彻落实上级政策要求，提高绩效全过程管理质量，完整呈现项目效果。

项目单位应主动学习《关于印发〈河南省省级预算项目政策事前绩效评估管理办法〉等6个办法的通知》（豫财预〔2019〕176号）、《河南省省级预算绩效运行监控管理办法》（豫财效〔2020〕8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）、《新乡市市级部门预算绩效目标管理办法》（新财效〔2022〕3号）、《新乡市市级预算绩效运行监控管理办法》（新财效〔2022〕5号）、《新乡市财政绩效评价指南》（新财效〔2022〕4号）、《关于进一步加强全面预算绩效管理工作的通知》（新财效〔2021〕2号）等文件精神及要求，强化事前绩效评价、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效支出评价等重点工作任务的执行力度与质量。

在绩效目标管理阶段，应明确项目申报主体，按照“谁申请资金，谁设置目标”的原则编制项目支出绩效目标申报表，同时深入开展调研工作，科学合理设计绩效目标，细化、量化绩效指标，根据实际情况设置合理的指标值。在绩效运行监控阶段，参照《河南省省级预算绩效运行监控管理办法》（豫财效〔2020〕8号）、《新乡市市级预算绩效运行监控管理办法》（新财效〔2022〕5号）等绩效运行监控管理要求，采取自主监控和财政局重点监控相结合的方式开展绩效运行监控工作，规范填报绩效监控情况表，并形成完善的绩

效监控报告，按照财政反馈的监控结果及时整改，保障绩效工作开展及时性、过程的合规性和结果的有效性。在绩效评价阶段，高度重视预算资金绩效目标自评工作，规范填报绩效自评表，并形成完善的绩效自评报告，提高绩效自评报告质量，完整呈现项目绩效成果。

经开区财政局应参照上级政策文件，建立从项目立项到结果应用的规范化预算绩效管理制度，明确预算绩效管理工作程序和原则；加强对预算单位及基层工作人员预算绩效管理全过程的培训工作，提高预算单位及基层工作人员预算绩效管理理念及管理质量；参照《新乡市市级部门预算绩效目标管理办法》（新财效〔2022〕3号）、《新乡市市级预算绩效运行监控管理办法》（新财效〔2022〕5号）的文件要求，对预算单位提交的绩效目标申报表、绩效运行监控情况表及绩效监控报告等资料进行严格审核并督促预算单位进行整改，保证绩效目标管理、绩效运行监控的质量；确保事前绩效评估结果、自评结果及重点绩效评价结果应用政策的落实，提高资源配置效率和资金使用效益。

七、其他需要说明的问题

（一）本报告基础资料由经开区社会事务局提供。

（二）本次评价工作是在评价小组和项目实施单位的配合下完成的，评价小组具体实施评价工作和撰写评价报告。

以上其他事项可能对评价结果产生不确定的影响，提请评价报告使用者予以关注。

附件 1：评价指标体系

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|--------------------|--------------------|-----------------|------|---|-----|---|---|------|
| A 项目决策 (15分) | A1 项目立项 (5分) | A1.1 立项依据充分性 | 3.00 | 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 | 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，占 25.00%权重；②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，占 25.00%权重；③该项目是否属于公共财政支持范围，占 25.00%权重；④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，占 25.00%权重。以上要素符合得分，不符合扣除相应权重分。 | ①项目立项符合《中共中央国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》、《河南省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》的通知（豫财农综〔2021〕9号）、《新乡市乡村振兴局关于印发<关于做好县级巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴项目库建设的实施意见>的通知》（新乡振〔2021〕4号）等文件要求，该要素得 25.00%权重；②区社会事务局的主要职责为：负责编制农村经济和社会发展的长远规划和年度规划等工作；负责农村基层组织建设工作；负责区农业、林业、水利、畜牧、文 | 3.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|------|------|------|----|------|-----|-----------|--|----|
| | | | | | | | <p>化、教育、体育、民政、社会救助、卫生、计划生育、防疫、武装、和民族宗教等工作；负责农村事务管理等工作；项目主要内容与区社会事务局职责范围相符，属于部门履职所需，该要素得 25.00%权重分；</p> <p>③通过该项目的实施，壮大了村集体经济，实现了村级资产的盈利增值，巩固和提升了脱贫攻坚成效。项目资金纳入 2022 年年初预算，来源于统筹整合财政衔接乡村振兴资金，属于公共财政支出范围，该要素得 25.00%权重分；④经审阅部门职责以及相关资料，该项目不与相关部门同类项目或者部门内部相关项目交叉重复，该要素得 25.00%权重分。综上，该指标得 3.00 分。</p> | |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|------|------|-----------------|------|--------------------------------------|-----|---|--|------|
| | | A1.2 立项程序规范性 | 2.00 | 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。 | 规范 | ①项目是否按照规定的程序申请设立，占50.00%权重分；②项目的审批文件、材料是否符合相关要求，占50.00%权重分。 以上要素符合得分，不符合扣除相应权重分。 | ①项目按照《新乡市乡村振兴局关于印发<关于做好县级巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴项目库建设的实施意见>的通知》（新乡振〔2021〕4号）的要求，由区社会事务局确定申报项目上报经开区巩固拓展脱贫成果领导小组；经开区巩固拓展脱贫成果领导小组编制项目实施方案并进行公示，公示无异议后，方案及项目申报文件报区级相关行业主管部门。项目按照规定的程序申请设立，该要素得50.00%权重分；②区巩固脱贫攻坚成果领导小组提供了《关于2022年经开区古固寨河南盛亚牧业有限公司产业项目实施方案》（新经开巩〔2022〕2号）。提供的审批文件、材料符合相 | 2.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|------|----------------------------|-----------------------------|------|---|-----|--|--|------|
| | | | | | | | 关要求，该要素得 50.00%权重分。依据评分规则，该指标得 2.00 分。 | |
| | A2 绩效 目标 (5 分) | A2.1 绩效 目标 合理 性 | 3.00 | 项目所设立的绩效目标是否依据充分，是否符合实际、切实可行，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 | ①项目预算单位是否按照财政绩效管理要求填报绩效目标表，占 25.00%权重分；②绩效目标与实际项目是否具有相关性，指标设置是否全面，占 50.00%权重分；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平，占 25.00%权重分。 以上要素符合得分，不符合扣除相应权重分。 | ①项目单位填报了 2022 年新乡经开区古固寨镇盛亚牧业产业项目绩效目标申报表，该要素得 25.00%权重分；②项目单位填报的绩效目标申报表中，明确了项目预算安排、总体目标、数量指标、质量指标、成本指标、社会效益、服务对象满意度等项目内容，与实际工作内容具有相关性，该要素得 50.00%权重分；③项目整体预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，该要素得 25.00%权重分。依据评分规则，该指标得 3.00 分。 | 3.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|------|-------------|--------------|------|---|-----|---|--|------|
| | | A2.2 绩效指标明确性 | 2.00 | 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细化情况。 | 明确 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，占 50.00%权重分； ②绩效指标是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，占 50.00%权重分。 以上要素符合得分，不符合扣除相应权重分。 | ①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，包括数量指标、质量指标、成本指标、社会效益指标、服务对象满意度指标，该要素得 50.00%权重分； ②已填报的指标较为清晰、可衡量，但缺失时效指标与经济效益指标，且填报的二级指标数量指标归在了一级指标效益指标里面；数量指标指标值设置不规范，没有明确的单位，如“头”；成本指标未明确具体的二级指标。该要素占 50.00%权重分，该要素得 20.00%权重分。依据评分规则，该指标得 1.20 分。 | 1.20 |
| | A3 资金安排（5分） | A3.1 预算编制合理 | 3.00 | 项目预算编制是否经过科学论证、有 | 合理 | ①预算内容与项目内容是否匹配，不存在虚报实施内容的现象，占 40.00%权重分； | ①根据区社会事务局提供的资料情况，项目预算支出范围明细主要用于乡村振兴产业项目，与实际实施内容一致， | 2.10 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|------|------|------|----|--|-----|--|--|----|
| | | 性 | | 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。 | | <p>②预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，占 30.00%权重分；</p> <p>③年初预算确定的项目投资额或资金量在年中是否有调整，占 30.00%权重分。</p> <p>以上要素符合得分，不符合扣除相应权重分。</p> | <p>未发现虚报实施内容情况，该要素得 40.00%权重分；</p> <p>②《新乡经开区到村到户产业项目合作协议书》中明确了古固寨盛亚牧业项目购买奶牛的奶牛数量和每头奶牛价格，预算额度测算依据充分，编制明确，该要素得 30.00%权重分；</p> <p>③经审阅相关资料，2022 年古固寨盛亚牧业产业项目年初预算资金为 182.00 万元，年中根据《关于下达新乡经开区 2022 年度巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接资金分配(调整)结果的通知》，全年预算总额调整为 370.00 万元，项目在年中资金有调整，项目年初预算编制差异大，该要素占 30.00%权重分，该要素不得分。综上，该指标得 2.10 分。</p> | |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|------|------|-----------------|------|--|-----|---|--|------|
| | | A3.2 资金分配合理性 | 2.00 | 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 | ①预算资金分配标准是否明确、依据充分，占50.00%权重分； ②资金分配额度是与项目任务数相匹配、与项目立项目的保持一致，占50.00%权重分。 以上要素符合得分，不符合扣除相应权重分。 | ①经审阅相关资料与访谈，项目预算资金包含两级财政资金，其中市级资金120.00万元，区级资金250.00万元，资金支付依据合同约定金额执行。《新乡经开区到村到户产业项目合作协议书》中明确了古固寨盛亚牧业项目预算资金分配情况，测算依据、资金分配依据充分，该要素得50.00%权重分；②经审阅相关资料，通过预决算数据以及项目实际完成情况对比，资金分配额度与古固寨镇盛亚牧业产业项目任务数相匹配、与项目立项目的保持一致，该要素得50.00%权重分。依据评分规则，该指标得2.00分。 | 2.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|----------------|-------------------|--------------|------|---|---------|--|---|------|
| B 过程 (25 分) | B1 资金管理 (12 分) | B1.1 资金到位率 | 3.00 | 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。 | 100.00% | 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100.00%； 资金到位率≤100.00%，且未对项目开展造成不良影响，得分=指标分值×资金到位率； 资金到位率<100.00%，且对项目开展造成不良影响，得分等于0。 | 经审阅相关资料，2022 年古固寨镇盛亚牧业产业项目全年预算金额 370.00 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，实际到位资金 370.00 万元，资金到位率 100.00%。依据评分规则，该指标得 3.00 分。 | 3.00 |
| | | B1.2 资金到位及时率 | 3.00 | 及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。 | 100.00% | 资金到位及时率=(及时到位资金/应到位资金)×100.00%； 资金到位及时率≤100.00%，且未对项目开展造成不良影响，得分=指标分值×资金到位率； 资金到位及时率<100.00%，且对项目开展造成不良影响，得分等于0。 | 经审阅相关资料，2022 年古固寨盛亚牧业产业项目全年预算金额为 370.00 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，及时到位资金 370.00 万元，资金到位及时率 100.00%。依据评分规则，该指标得 3.00 分。 | 3.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|------|------|-----------------|------|---|---------|---|--|------|
| | | B1.3 预算执行率 | 3.00 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。 | 100.00% | 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100.00%; 得分=指标分值×预算执行率 | 根据区社会事务局提供的国库集中支付凭证等资料，截止2022年12月31日，项目实际支出金额为370.00万元，预算执行率为100.00%。依据评分规则，该指标得3.00分。 | 3.00 |
| | | B1.4 资金使用合规性 | 3.00 | 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 | 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，占25.00%权重分；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，占25.00%权重分；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途，占25.00%权重分；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况， | ①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，该要素得25.00%权重分；②资金经主管单位区社会事务局、财政局对报账资料逐级审核并在区社会事务局项目资金审批表上签字后，由财政局直接拨付至施工单位，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金审批手续完整，该要素得25.00%权重分；③国库集中支付凭证 | 3.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|------|---------------|--------------|------|---------------------------------|-----|---|--|------|
| | | | | | | 占 25.00%权重分。 以上要素符合得分，但如不符合要素③④，指标得分为 0。 | 资金用途栏注明资金用于 2022 年经开区古固寨镇盛亚牧业产业项目，且与合同规定的用途一致，该要素得 25.00% 权重分；④根据区社会事务局提供的国库集中支付凭证，本项目资金由财政局直接拨付至施工单位（河南盛亚牧业有限公司），不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，该要素得 25.00%权重分。依据评分规则，该指标得 3.00 分。 | |
| | B2 组织实施（13 分） | B2.1 管理制度健全性 | 4.00 | 项目实施单位的业务和财务管理制度是否健全，用以反映和考核业务和 | 健全 | ①是否已制定或具有相应的业务管理制度，占 40.00%权重分；②是否已制定或具有响相应的财务资金管理制度，占 30.00%权重分；③业务和财务管理制度是否合法、合规、完整，占 | ①依据《新乡市乡村振兴局关于印发<关于做好县级巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴项目库建设的实施意见>的通知》（新乡振〔2021〕4 号）文件要求，经开区巩固拓展脱贫成果领导小组制定了《2022 年经开区古固寨镇河南盛亚牧业 | 4.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|------|------|------|----|---------------------|-----|------------------------------------|--|----|
| | | | | 财务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | | 30.00%权重分。 以上要素符合得分，不符合扣除相应权重分。 | 有限公司产业项目实施方案》（新经开巩领〔2022〕4号）；另外，区社会事务局制定了古固寨镇盛亚牧业管护制度，成立管护领导小组，设立项目管理员具体负责管护工作。该要素得40.00%权重分；②经审阅相关资料，2022年古固寨镇盛亚牧业产业项目涉及财政衔接推进乡村振兴资金，依据《河南省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（豫财农综〔2021〕9号）文件要求严格执行，项目实施期间具有项目资金管理办法，该要素得30.00%权重分；③经审阅相关资料，2022年古固寨镇盛亚牧业产业项目业务和财务管理制度合规、合法、完整，该要素的30.00%权重分。依据评分规则，该指标得4.00分。 | |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|------|------|-----------------------------|------|---|-----|---|---|------|
| | | B2.2 制度 执行 有效 性 | 5.00 | 项目实施是否符合相关业务管理规定，档案材料是否完好保存，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 有效 | ①项目执行是否遵守相关法律法规和相关管理、工作方案的规定，项目制度是否有效执行，占50.00%权重分； ②项目合同书、验收报告、项目移交表等资料是否完整、规范并及时归档，占50.00%权重分。 以上要素符合得分，不符合扣除相应权重分。 | ①项目执行基本能够按照《新乡市乡村振兴局关于印发<关于做好县级巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴项目库建设的实施意见>的通知》（新乡振〔2021〕4号）与《2022年经开区古固寨镇河南盛亚牧业有限公司产业项目实施方案》（新经开巩领〔2022〕4号）相关法律法规和业务管理制度执行。2022年8月22日古固寨人民政府和榆林乡人民政府对此项目进行验收并出具了初验报告和项目验收表。该要素得50.00%权重分； ②项目实施方案、合同书、资产确权审批表、初验报告、项目验收表等资料比较完整，项目初验报告中显示河南盛亚牧业有限公司已100.00%完成项目计划。该要素得50.00%权重分。综上，该指标得5.00分。 | 5.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|------|------|---------------------|------|--|-----|--|---|------|
| | | B2.3 绩效管理 规范性 | 4.00 | 项目是否严格执行绩效管理相关的规范和标准，主要考核绩效运行监控、绩效评价与结果应用情况。 | 规范 | ①项目开展绩效运行监控工作且绩效监控结果得以运用，占 50.00%权重分； ②项目开展绩效自评工作且形成自评报告，占 50.00%权重分。 以上要素符合得分，不符合扣除相应权重分。 | ①经审阅相关资料，区社会事务局对该项目开展了绩效运行监控工作，并填报了绩效运行监控表，但已填报的绩效运行监控表较为粗放，格式不够规范，预算绩效监控流于形式，而且根据《新乡经济技术开发区财政局关于印发《新乡经济技术开发区预算绩效运行监控管理办法(试行)》的通知（新经开财〔2020〕29号）》的文件规定：“每年7月，各预算单位要集中对1—6月预算执行情况和绩效目标实现程度开展一次绩效监控汇总分析”，但区社会事务局提供的监控表和监控报告分析的是1—12月的绩效目标实现程度和预算执行情况，不符合新乡经济技术开发区预算绩效 | 1.60 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|----------------|-------------------|--------------|-------|-------------------------|-------|--|--|-------|
| | | | | | | | 运行监控管理办法要求，该要素得 10.00%权重分；②经审阅相关资料，区社会事务局对该项目开展了绩效自评工作，并填报了绩效目标自评表和自评报告，但已填报的绩效目标自评表和自评报告较为粗放，格式不够规范，自评分值设置有误，该要素得 30.00%权重分。依据评分规则，该指标得 1.60 分。 | |
| C 产出 (30 份) | C1 产出数量 (10 分) | C1.1 采购奶牛完成率 | 10.00 | 考察古固寨镇盛亚牧业产业项目绩效目标完成情况。 | 145 头 | 实际完成率=(实际完成采购奶牛数量/计划完成采购奶牛数量) × 100.00% 得分=指标分值 × 实际完成率 | 经审阅相关资料，该项目资金用于采购 145 头奶牛，并由河南盛亚牧业有限公司进行代养，代养期三年。2022 年 8 月 22 日古固寨人民政府和榆林乡人民政府对此项目出具了验收报告，该报告中指出河南盛亚牧业有限公司已 100.00% 完成采购计划，完成率符合项 | 10.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|------|---------------------|---------------------|------|------------------------|---------|--|--|------|
| | | | | | | | 目要求，验收情况与计划采购数量一致。依据评分规则，该指标得 10.00 分。 | |
| | C2 产 出质量（8 分） | C2.1 验收合格 率 | 8.00 | 考察古固寨镇盛亚牧业产业项目建设验收合格情况 | 100.00% | 验收合格率=（验收合格奶牛数量/实际完成采购奶牛数量）×100.00% 得分=指标分值×实际完成率 | 2022 年 8 月 22 日古固寨镇人民政府和榆林乡人民政府对该项目进行了实地验收，出具了《2022 年经开区古固寨镇盛亚牧业产业项目验收表》和《2022 年经开区榆林乡盛亚牧业产业项目验收表》，其中显示项目购买的奶牛全部验收合格。依据评分规则，该指标得 8.00 分。 | 8.00 |
| | C3 产 出时效（6 分） | C3.1 项目完成 及时率 | 6.00 | 考察古固寨镇盛亚牧业产业项目是否按时完成 | 100.00% | 截止 2022 年 12 月 31 日，项目当年任务全部按计划及时完成，得满分；项目未按计划全部完成，则不得分。 | 根据《2022 年经开区古固寨镇盛亚牧业产业项目验收表》，截至 2022 年 8 月 21 日，固寨镇盛亚牧业产业项目已全部按计划完成；根据《2022 年经开区榆林乡盛亚牧业产业项目验收表》，截至 2022 年 8 | 6.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|------|--------------|----------------|------|-------------------------|-----|---|---|------|
| | | | | | | | 月 21 日，榆林乡盛亚牧业产业项目已全部按计划完成。依据评分规则，该指标得 6.00 分。 | |
| | C4 产出成本（6 分） | C4.1 项目成本控制有效性 | 6.00 | 考察项目预算成本控制情况，是否存在超支的情况。 | 有效 | ①项目整体建设成本在财政预算资金范围内，不超出财政预算安排； ②项目单项实施内容与预算金额相比，不超出预算金额 30.00%以内。以上 2 个要素全部符合则得满分，要素①不符合指标不得分，要素②不符合，指标扣除 20.00%权重分。 | 根据签订的合同、国库集中支付凭证等相关资料，该项目全年预算数为 370.00 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，实际支出 370.00 万元，该项目年度预算执行情况未超总预算。依据评分规则，该指标得 6.00 分。 | 6.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|---------------|--------------|----------------|------|--------------------------|------|---|--|------|
| D 效益 (30分) | D1 经济效益 (8分) | D1.1 促进村集体经济收入 | 4.00 | 考察通过项目实施,对促进村集体经济收入的作用程度 | 有效促进 | ①对促进村集体经济收入有积极的作用,得2.80-4.00分;②对促进村集体经济收入作用一般,得1.60-2.70分;③对促进村集体经济收入效果甚微或无作用,得0-1.50分。 | 经审阅相关资料,古固寨镇盛亚牧业产业项目每年以分红形式将年收益按照比例用于村集体收益。满意度问卷中对促进村集体经济收入的作用程度显示,脱贫户选择促进的占100.00%,目前已提交的有效问卷样本量仅3份,占受益群体的7.50%;村集体选择促进的占92.59%,目前已提交的有效问卷样本量27份,占受益集体的100.00%;脱贫户样本量过少,难以准确有效呈现项目实施对促进村集体经济收入的作用程度。截至评价时点,该项目收益实际情况无法判断,对促进村集体经济收入的作用有待进一步跟踪。依据评分规则,该指标得3.00分。 | 3.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|------|------|----------------|------|--------------------------|------|---|--|------|
| | | D1.2 促进脱贫户经济收入 | 4.00 | 考察通过项目实施，对促进脱贫户经济收入的作用程度 | 有效促进 | ①对促进脱贫户经济收入有积极的作用，得2.80-4.00分；②对促进脱贫户经济收入作用一般，得1.60-2.70分；③对促进脱贫户经济收入效果甚微或无作用，得0-1.50分。 | 经审阅相关资料，古固寨镇盛亚牧业产业项目每年以分红形式将年收益按照比例用于脱贫户。河南盛亚牧业有限公司与行政村签订了《牛粪资源帮扶协议》，协议中规定河南盛亚牧业有限公司自愿、免费为古固寨镇种植土地的脱贫户提供牛粪，为脱贫户改善土壤结构，做好地肥保障，帮助脱贫户、监测户早日过上小康生活。满意度问卷中对促进脱贫户经济收入的作用程度显示，脱贫户选择促进的占100.00%，目前已提交的有效问卷样本量仅3份，占受益群体的7.50%；村集体选择促进的占92.59%，目前已提交的有效问卷样本量27份，占受益集体的100.00%；脱贫户样本量过少，难以准确有效呈现项 | 3.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|------|--------------|-----------|------|---------------------|------|--|--|------|
| | | | | | | | 目实施对促进脱贫户经济收入的作用程度。截至评价时点，该项目收益实际情况无法判断，对促进脱贫户经济收入的作用有待进一步跟踪。依据评分规则，该指标得 3.00 分。 | |
| | D2 社会效益（8 分） | D2.1 带动就业 | 4.00 | 考察通过项目实施，对带动就业的作用程度 | 有效带动 | ①对带动就业有积极的作用，得 2.80-4.00 分； ②对带动就业作用一般，得 1.60-2.70 分； ③对带动就业效果甚微或无作用，得 0-1.50 分。 | 为带动劳动就业河南盛亚牧业有限公司与监测户、脱贫户签订了劳务合同，根据三方签订的《乡（镇）集体产业发展项目合作协议书》中规定“乙方在生产经营中优先支持带动低收入群众共同发展产业，包括提供技术指导、收购原材料等，并优先选用低收入群众就业”。满意度问卷中对带动就业作用程度的调查显示，脱贫户选择带动就业的占 100.00%，目前已提交的有效问卷样本量仅 3 份，占受益群体的 7.50%；村集体选择带动就业的占 92.59%，目前已提交 | 3.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|------|----------|--------------|------|------------------------|--------|---|--|------|
| | | | | | | | 的有效问卷样本量 27 份，占受益集体的 100.00%；脱贫户样本量过少，难以全面呈现项目实施对带动就业的作用程度。依据评分规则，该指标得 3.00 分。 | |
| | | D2.2 受益脱贫人口数 | 4.00 | 考察通过项目实施，所辐射的脱贫人口数量情况。 | ≥ 40 户 | 项目实施是否使 40 人以上建档立卡贫苦人口受益。 使 40 人以上脱贫人口受益得满分；少于 40 人脱贫人口受益，按照比例扣除相应权重分。 | 经审阅相关资料，根据项目单位填报的绩效目标自评表，受益建档立卡贫困人口数量为 40 人。根据项目单位提供的河南盛亚牧业有限公司与监测户、脱贫户签订的劳务合同，目前有 3 位脱贫户的资料信息，项目单位未提供剩余 37 位受益贫困户名单及贫困户相关资料。依据评分规则，该指标得 0.08 分。 | 0.08 |
| | D3 可持续影响 | D3.1 项目持续 | 4.00 | 考察通过项目实施，持续 | 3 年 | ①项目持续受益年限达到预期目标，得满分； ②项目持续受益年限未 | 经审阅相关资料，古固寨镇盛亚牧业产业项目以财政专项资金和以村集体为单位购买 | 4.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|------|------|------|----|--------------|-----|---------------------|---|----|
| | (8分) | 受益年限 | | 受益年限是否符合预期目标 | | 达到预期目标，按照比例扣除相应权重分。 | 生物资产入股的形式，由河南盛亚牧业有限公司代养奶牛。在与河南盛亚牧业有限公司签订的《新乡经开区到村到户产业项目合作协议书》中明确了“代养期自合同生效之日起算三年（2022年4月25日—2025年4月25日），期满之日起7日内，乙方（河南盛亚牧业有限公司）应按本协议购买奶牛的价款原额退还给丙方（古固寨人民政府和榆林乡人民政府）。甲方（区社会事务局）如需乙方继续代养，另行签代养合同”乙方会在每年度给丙方支付分红，古固寨人民政府和榆林乡人民政府将分配所得收益用于脱贫户及监测户以及村集体收益。持续受益年限符合预期目标。依据评分规则，该指标得4.00分。 | |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|------|-------------|-------------------|------|----------------------------------|---------|--|--|------|
| | | D3.2 长效管理机制健全性 | 4.00 | 考察项目建设完成后，是否建立了良好的长效管理机制。 | 有效建立 | ①项目建设后建立了长效管护机制，占 50.00% 权重分；②能够按照后续长效管护机制要求开展定期管护工作，且档案保存完整，占 50.00% 权重分。 | ①经审阅相关资料，区社会事务局制定了《古固寨镇盛亚牧业管护制度》，该要素得 50.00% 权重分；②根据区社会事务局制定的《古固寨镇盛亚牧业管护制度》要求开展管护工作，并留有工作记录，该要素得 50.00% 权重分。依据评分规则，该指标得 4.00 分。 | 4.00 |
| | D4 满意度（6 分） | D4.1 脱贫户满意度 | 3.00 | 考察在古固寨盛亚牧业产业项目中脱贫户对项目实施带来收益的满意程度 | 100.00% | 满意度一般采取问卷调查的方式获取满意度数据。①满意度=100.00%，得满分；②满意度 < 100.00%，得分=（满意度/100.00%）×指标分值。 | 满意度调查问卷中受益人对古固寨盛亚牧业产业项目的调查显示，脱贫户对该项目满意的占 100.00%，但目前已提交的有效问卷样本量仅 3 份，占受益群体的 7.50%，样本量过少，难以全面呈现脱贫户对项目实施整体的满意度。依据评分规则，该指标得 1.00 分。 | 1.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准及评分规则 | 评分过程 | 得分 |
|------|------|----------------|--------|----------------------------------|---------|--|--|-------|
| | | D4.2 村集体满意度 | 3.00 | 考察在古固寨盛亚牧业产业项目中村集体对项目实施带来收益的满意程度 | 100.00% | 满意度一般采取问卷调查的方式获取满意度数据。①满意度=100.00%，得满分；②满意度<100.00%，得分=（满意度/100.00%）×指标分值。 | 满意度调查问卷中村集体对古固寨盛亚牧业产业项目的调查显示，村集体对该项目满意的占100.00%，目前已提交的有效问卷样本量27份，占受益群体的100.00%。依据评分规则，该指标得3.00分。 | 3.00 |
| 合计 | | | 100.00 | | | | | 86.98 |