

旬阳市小河镇棋盘村一二三组旬河漫
水桥建设工程
绩效评价报告

安康秦南有限责任会计师事务所

中国·安康

2022年11月30日



项目名称：旬阳市小河镇棋盘村一二三组旬河漫水桥建设工程

项目实施单位：旬阳市小河镇人民政府

评价方式：第三方评价

评价人员：

孙廉盟 注册会计师、资产评估师

杨 倩 绩效评价师

李大芳 中级会计师

胡香米 二级造价师

向 苗 助理会计师

李 焯 助理工程师

评价组长（盖章）：



评价机构（盖章）：

2022年11月30日



目 录

一、评价依据	1
二、基本情况	2
1. 项目概况	2
2. 项目绩效目标	2
二、绩效目标完成情况	2
(一) 资金投入情况	2
1. 项目资金到位率及到位及时率评价	2
2. 项目资金执行情况	3
3. 项目资金管理情况	3
(二) 绩效目标完成情况	5
1. 产出指标完成情况	5
2. 效益指标完成情况	5
四、绩效评价结论	6
五、存在问题	6
六、改进建议	6
旬阳市小河镇棋盘村一二三组旬河漫水桥建设工程	8
评价量化指标表	8

旬阳市小河镇棋盘村一二三组旬河漫水桥 建设工程绩效评价报告

安秦会所绩评字[2022]16号

为了检验项目资金使用绩效，考核预算绩效目标的实现程度和综合效果，进一步提高财政支出管理水平，旬阳市财政局委托安康秦南有限责任会计师事务所作为第三方机构，按照旬阳市财政局、旬阳市乡村振兴局《关于做好2022年财政涉农整合资金项目绩效评价工作的通知》（旬财发〔2022〕90号）文件要求，对“旬阳市小河镇棋盘村一二三组旬河漫水桥建设工程”开展绩效评价，形成绩效评价报告。

一、评价依据

1. 财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）；
2. 财政部、国务院扶贫办《关于印发财政专项扶贫资金绩效评价办法的通知》（财农〔2017〕115号）；
3. 《扶贫项目资金绩效管理办法》国办发〔2018〕35号；
4. 财政部办公厅等六部委关于印发《财政专项扶贫资金绩效管理操作指南》（财办农〔2019〕68号）；
5. 《财政专项扶贫资金绩效管理操作指南（试行）》陕

财办农〔2019〕87号；

6. 《关于做好2022年财政涉农整合资金项目绩效评价工作的通知》（旬财发〔2022〕90号）；

7. 其它有关行业依据。

二、基本情况

1. 项目概况

项目名称为旬阳市小河镇棋盘村一二三组旬河漫水桥建设工程，项目实施批复文件旬交发〔2021〕204号，项目建设内容为：路线长度0.266公里（含两端引线），路基宽度4.5米，路面宽度3.5米。其中漫水桥长度56.12米，漫水桥宽度6米，采用水泥混凝土路面。

项目主管部门为旬阳市小河镇人民政府，项目类型为旬阳市2022年中省财政衔接资金项目。

2. 项目绩效目标

计划建设内容及规模为小河镇棋盘村一二三组旬河漫水桥建设工程，计划建设时间为2022年8月-12月。该项目改善棋盘村农户334户，其中脱贫户91户，交通出行条件。带动50户农户发展魔芋、红薯、拐枣、畜牧等产业，实现户均增收2800元以上。

二、绩效目标完成情况

（一）资金投入情况

1. 项目资金到位率及到位及时率评价

本项目批复资金 170.20 万元，其中：财政资金 170.20 万元，于 2021 年 9 月 2 日旬阳市交通运输局已拨付到位资金 125.00 万元。

2. 项目资金执行情况

(1) 资金使用合规性评价

本项目实际完成内容及规模：

小河镇棋盘村一二三组旬河漫水桥建设工程，施工内容包括：新建一座 24×2m 钢筋混凝土圆管漫水桥，主要工程量：桥梁涵洞工程 24-2m 共 6.0m、C15 片石混凝土挡墙 588.18m³、浆砌石挡墙 295.08m³、路基工程 0.107 千米等。该工程已经验收填写有建设项目验收卡。

项目进行了政府采购计划备案，所有项目内容和规模一致，资金用途属于项目实施范围。

(2) 资金结转结余率

本项目财政资金为 125.00 万元，于 2022 年 9 月 2 日旬阳市财政局小河财政所支付陕西亿恒永升工程有限公司 125.00 万元，资金结转率为 0。

(3) 报账率

本项目财政资金为 125.00 万元，于 2022 年 9 月 2 日旬阳市财政局小河财政所支付陕西亿恒永升工程有限公司 125.00 万元，项目报账率 100%。

3. 项目资金管理情况

(1) 管理制度健全性

管理制度较为完善，建立健全了资金使用管理、检查监督等方面的规章制度并严格按照规定执行，财政专项资金使用报账审核程序严谨、完善。

(2) 公告公示制度建设和执行

该项目建立了完整的公示公告制度，将实施项目的基本情况、资金来源、实施单位、议事决定和资金使用情况进行全程公开、公示，并留有较为完整的公示、公告影像资料，使项目进度及资金管理使用更加公开、公正、透明。

(3) 监督检查

在项目实施过程中，未见对项目的工程进度、施工质量及安全措施进行检查的记录。

(4) 项目验收

本项目已组织施工单位、镇主管单位及分管负责人和主管单位负责人进行了竣工验收，验收合格，填写有内容详尽的验收卡。

(5) 资金精准使用情况

项目针对小河镇棋盘村一二三组甸河漫水桥建设工程，针对性强，接地气，符合项目实施地点的具体情况。坚持了资金跟着项目走的原则，确保了财政资金全部用到项目上。

(6) 贫困人口减少进度

项目共计受益总户数 123.00 户，其中扶持带动脱贫户

23.00 户。

(二) 绩效目标完成情况

1. 产出指标完成情况

该项目计划建设完成小河镇棋盘村一二三组甸河漫水桥建设工程，实际建设完成了以下道路建设：

新建一座 24×2m 钢筋混凝土圆管漫水桥，主要工程量：桥梁涵洞 24-2m 共 6.0m、C15 片石混凝土挡墙 588.18m³、浆砌石挡墙 295.08m³、路基工程 0.107 千米等。

2. 效益指标完成情况

(1) 经济效益

项目带动 50 户农户发展魔芋、红薯、拐枣、畜牧等产业，实现户均增收 2800 元以上。

(2) 社会效益

改善棋盘村农户 334 户，其中脱贫户 91 户，交通出行条件。带动 50 户农户发展魔芋、红薯、拐枣、畜牧等产业。

(3) 生态效益

小河镇棋盘村一二三组甸河漫水桥建设工程，优化了农村地区生态环境，对美丽乡村建设、村容村貌的全面改善起到积极的促进作用，为发展产业奠定了基础，项目不仅具有良好的生态效益，而且在推动产业发展建设、区域经济发展、乡村旅游等方面具有积极的促进和推动作用。

(4) 满意度指标完成情况

通过对项目所在地村组的村民及受益群众的调查采访，对该项目实施的必要性及项目实施的进度和质量进行问卷调查，100%的受访人员评价为“满意”。

四、绩效评价结论

本项目绩效评价得分为95分，评价为“优”格次。

五、存在问题

1. 项目建设正在实施工程结算审计备案；
2. 项目资料整理不及时，部分隐蔽资料及施工过程资料待进一步完善。

六、改进建议

1. 建议及时对工程进行竣工财务决算审计，加强项目管理后期指导和监管，确保项目的经济效益、社会效益最大化。
2. 建议项目建设单位做好工程档案的管理与信息化工作，保证工程资料管理的严谨性和全面性，资料管理人员应认真记录工程资料的存放位置或去向。认真做好项目档案资料及财务资料收集整理、归档工作，保证资料的连续性、真实性和完整性。
3. 建议进一步加强扶贫政策宣传，确保扶贫资金贯彻落实，加强沟通协调和信息共享，建立各部门之间的沟通协调机制，确保扶贫对象精准识别。
4. 建议建设单位通过各种渠道，加大对扶贫政策的宣传力度，让广大群众了解国家的扶贫政策，同时对扶贫项目的

实施地点、资金来源、总投资额、实施主体等信息进行公示，接收广大群众的监督。

旬阳市小河镇棋盘村一二三组旬河漫水桥建设工程

评价量化指标表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	子指标计算细则	评定得分
共性指标	74	资金使用	12	资金使用合规性	6	项目经费使用符合专项资金管理相关规定,未发现违规现象。(存在违规现象但不严重时扣1-3分,严重违规的扣1-6分,虚列(套取)扣6分;支出依据不合规扣(1-6分),截留、挤占、挪用扣(1-6分),超标准开支扣(2-6分);超预算扣(2-6分)。	6
				资金到位率	3	专项资金和配套资金全部到位得3分,资金到位率每降低10%扣0.5分,扣完为止。	1
				资金到位及时率	3	资金在1个月内到位得3分,资金每推迟1个月份扣0.5分。。	3
		资金监管	16	管理制度健全性	3	制定了扶贫资金管理制度得3分,未制定扶贫资金管理制度得0分。	3
				公告公示制建设和执行情况	3	项目资金的到位及使用按要求公开、公示的得3分,没有按要求公开、公示的得0分。	3
				绩效管理	3	绩效目标明确、具体、合法、合规可行得3分;基本可行2分,不可行0分。	3
				监督检查	3	进行专项检查督导并对问题加以整改地3分,未进行专项检查督导得0分。	0
				项目验收	4	经验收合格的得4分,验收不合格或未进行验收的得0分。	4
		资金使用成效	22	资金精准使用情况	5	项目实施与脱贫成效紧密挂钩并坚持“资金跟着项目走”原则的得5分,项目实施与脱贫成效分离的扣1-5分。。	5
				资金结转结余率	6	资金结转结余率 $\leq 2\%$ 得满分,资金结转结余率 $> 2\%$ 扣1分	6
				报账率	5	扶贫资金项目及时并按照规定及时报送扶贫资金统计表(1分),报账率 $\geq 95\%$ 得分,90%-95%按比例得分,小于等于90%不得分。	5
				贫困人口减少进度	6	完成任务得6分,没完成的按降序排列,依排位打分,每位次按0.5分递减。	6
		项目产出	24	产出数量	6	评价要点:实际完成率=(实际产出数/计划产出数) $\times 100\%$ 。如建筑安装工程项目要考察否完成了施工图工程量清单的全部内容。工程实际完成率=实际完成的工程量/全部工程量 $\times 100\%$ 。实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。评分规则:本指标得分=实际完成率 \times 本指标权重分。	6

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	子指标计算细则	评定得分
个性指标	26	产出效益	16	产出时效	6	评价要点：完成及时率=[实际完成时间(天)/计划完成时间(天)]×100%。实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间(天)。计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间(天)。评分规则：1、105%≥完成及时率≥90%的，及时性率为90%的得6分，完成及时率每上升1%扣0.4分。2、90%>完成及时率>105%的，本指标不得分。	6
				产出质量	6	评价要点：质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。质量达标产出数：一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。评分规则：本指标得分=质量达标率×本指标权重分。	6
				产出成本	6	评价要点：用计划成本完成率来考察成本节约情况。计划成本完成率=实际成本/计划成本×100%。实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：项目实施单位为完成工作目。计划安排的支出，一般以项目预算为参考。评分规则：1、105%≥计划成本完成率≥90%的，计划成本完成率为90%的得6分，计划成本完成率每上升1%扣0.4分。2、90%>计划成本完成率>105%的，本指标不得分。	6
		经济效益	4	考察项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。评分规则：“非常好”得4分，“好”得3分，“一般”得2分，“差”不得分。	4		
		社会效益	4	考察项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。评分规则：“非常好”得4分，“好”得3分，“一般”得2分，“差”不得分。	4		
		生态效益	4	考察项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。评分规则：“非常好”得4分，“好”得3分，“一般”得2分，“差”不得分。	4		
		可持续影响	4	考察项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。评分规则：“高度可持续”得4分，“可持续”得3分，“部分可持续”得2分，“不可持续”不得分。	4		
		公众满意度	10	公众满意度	10	采用问卷调查方式，调查综合满意度达95%以上(10分)，95%-90%(7分) 89%-80%(6分)，70%以下(5分)。	10
总计					100		95