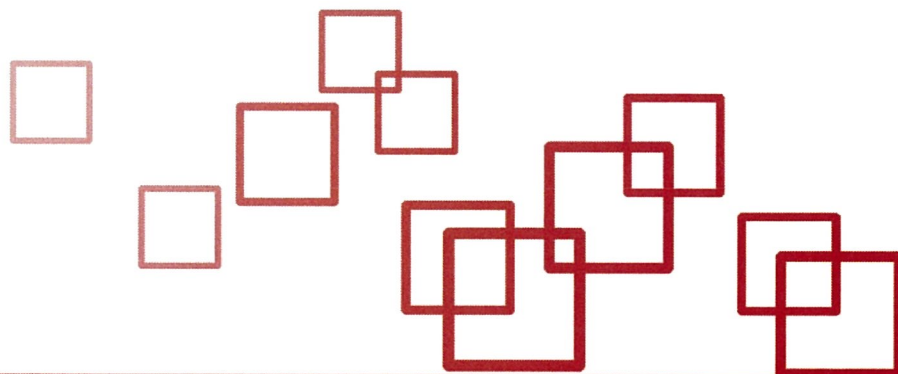




信阳市浉河区乡村振兴局 2021 年中央及省级财政
专项扶贫资金项目（第一批道路建设）
绩效评价报告

广州零点有数数据科技有限公司

2022 年 10 月



摘 要

广州零点有数数据科技有限公司（简称“零点有数”）受河南省信阳市浉河区财政局（简称“区财政局”）委托，根据 2021 年度信阳市浉河区财政支出项目绩效评价工作要求，于 2022 年 8 月对信阳市浉河区乡村振兴局（简称“区乡村振兴局”）的 2021 年中央及省级财政专项扶贫资金项目（第一批道路建设）（项目简称：道路建设资金项目；资金简称：道路建设资金）进行绩效评价。零点有数根据区财政局要求，组建第三方绩效评价组，设计绩效评价指标和评价资料清单，通过项目自评、基础信息收集等方式收集评价所需资料，依据评价指标体系从决策、过程、产出、效果四大方面进行综合评价，共设置 4 个一级评价指标、14 个二级评价指标和 25 个三级评价指标。零点有数依据评价指标体系，梳理项目实施情况，总结成效，把脉问题，进而提出相关建议。

经综合评价，该项目绩效评价得分为 81.5 分，评定等级为“良”，具体指标得分情况详见附件 1。

附表 项目一级指标得分情况

一级指标	权重	得分	得分率
决策	10	8.5	85.00%
过程	30	22.7	75.67%
产出	30	27	90.00%
效果	30	23.3	77.67%
合计	100	81.5	81.50%

评价显示，2021 年，区乡村振兴局积极推进 2021 年中央及省级财政专项扶贫资金项目（第一批道路建设）建设，实现项目建成验收并全部投入使用。其主要绩效有：一是项目立项依据充分，立项程序基本规范。一方面，项目立项符合有关文件要求，立项依据充分，且与区乡村振兴局职责范围相符，属于部门履职需要，另一方面，项目立项程序基本符合规范，严格遵循项目入库流程，实现申报项目按程序入库，整个入库过程坚持公开、公平的原则。二是资金管理制度健全，分配到位执行较好。一方面，项目资金管理制度合法合规，要素健全、内容完整、要件规范，另一方面，项目资金分配严格按照入库资金规模，分配合理规范，且资金全部到位，支出率高。三是产出数量时效达标，产出成本控制较好。一方面，项目产出数量顺利实现且执行效率较高，产出完成率、及时开工率、及时完工率 100%，另一方面，项目成本控制较好，所有项目均未出现超支情况。四是经济社会效益较好，群众满意项目实施。一方面，项目建成后方便了当地群众交通出行，改善了原材料和产品运输条件，促进了农产品外销，提高了村民收入水平，另一方面，项目效益深入人心，群众对项目实施的满意度较高，达到了 97%。

同时，评价组认为该项目还存在一些问题，主要有：一是目标设置缺乏重视，自评工作开展一般。体现在：一方面，项目单位绩效目标未经审核；项目单位部分评价指标与项目实施内容相关性不高；项目单位部分指标不明确，指标值量化不足。另一方面，项目自评未开展受益人口满意度调查；项目单位的绩效自评报告内容不够完整；项目单位的自评报告质量一般，缺少对项目

存在问题及原因的剖析，提出的建议缺乏针对性和可操作性。二是项目管理存在缺失，资金管理还需规范。体现在：一方面，项目单位缺少针对农村基础设施建设的工程管理制度；项目过程管理仍需加强，如未发现部分村通组道路硬化项目存在硬化无垫层、路肩培护不到位和未培护等问题；项目后续管理还需落实，项目存在日常养护不足的情况。另一方面，项目单位未建立道路建设资金项目的报账资金专账；项目单位的报账材料不规范。三是零星修筑情况较多，项目效益有待提升。体现在：部分项目的资金投入的边际效应较低，没有充分的发挥财政资金应有的雪中送炭价值，造成了财政资金的低效率使用。

为切实提升项目绩效水平，释放项目效能、效益，评价组提出如下建议：一是加强绩效管理培训，健全绩效管理机制。建议项目单位积极开展绩效管理培训，提升工作人员制定绩效目标的能力和绩效管理的水平；建立本部门的预算绩效管理制度；加强对绩效目标的审核；严格落实绩效自评工作，把绩效自评工作落到实处。二是完善落实项目管理，规范项目资金管理。一方面，建议项目单位做好入项目库项目的可行性论证过程的相关记录；建立健全工程管理制度；落实道路硬化建设过程中的监管，并及时形成记录材料留存；加强道路建设后续管护工作，督促各村落落实村组道路管护制度。另一方面，建议项目单位严格落实《河南省农业专项资金报账制管理办法》有关要求，按照资金来源分项目辅助核算；对照《河南省农业专项资金报账制管理办法》，完善单位报账制材料清单。三是强化成本效益分析，促进项目提质增效。建议项目单位不断提升自身对交通基本建设工程质量的管

理监督能力，邀请专业技术人员参与工程监督和验收；建议项目单位加强各道路建设项目的可行性论证；建议优先硬化建设区内通组道路，重点论证入户道路财政资金投入的必要性；建议做好全区脱贫村通组道路建设规划；建议积极拓展农村道路硬化建设资金来源。

目 录

一、基本情况.....	1
(一) 项目基本情况	1
1.项目背景	1
2.主要内容及实施情况	2
3.资金投入和使用情况	2
(二) 项目绩效目标	3
1.项目绩效目标	3
2.绩效指标	3
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 评价目的、对象和范围	4
1.绩效评价目的	4
2.绩效评价对象和范围	5
(二) 评价原则、方法和标准	5
1.绩效评价原则	5
2.绩效评价方法	5
3.绩效评价标准	8
(三) 评价指标体系	8
1.绩效评价指标设计原则	8
2.绩效评价指标主要内容	9
(四) 绩效评价工作过程	9
1.前期准备	9
2.自评审核	9

3.焦点座谈会执行	10
4.综合评价	10
5.撰写报告	10
三、综合评价情况及评价结论	10
（一）项目绩效目标完成情况	10
1.项目产出目标	11
2.项目效益	12
3.满意度指标	13
（二）项目绩效实现情况	13
四、绩效评价指标分析	13
（一）决策	13
1.项目立项	14
2.绩效目标	15
3.资金投入	16
（二）过程	17
1.资金管理	18
2.组织实施	19
3.绩效自评管理	22
（三）产出	22
1.产出数量	23
2.产出质量	23
3.产出时效	25
4.产出成本	25
（四）效果	26

1.社会效益	27
2.经济效益	27
3.可持续性影响	29
4.满意度	30
五、主要绩效.....	30
（一）项目立项依据充分，立项程序基本规范	30
（二）资金管理制度健全，分配到位执行较好	31
（三）产出数量时效达标，产出成本控制较好	32
（四）经济社会效益较好，群众满意项目实施	32
六、存在问题.....	33
（一）目标设置缺乏重视，自评工作开展一般	33
（二）项目管理存在缺失，资金管理还需规范	34
（三）零星修筑情况较多，项目效益有待提升	35
七、相关建议.....	36
（一）加强绩效管理培训，健全绩效管理机制	36
（二）完善落实项目管理，规范项目资金管理	37
（三）强化成本效益分析，促进项目提质增效	38
附件 1：评价指标得分表	39
附件 2：2021 年中央及省级财政专项扶贫资金项目（第一批道路建设）调查问卷.....	72

正文

根据区财政局关于第三方参与 2021 年度财政资金绩效评价的工作要求，为做好浉河区财政支出绩效评价，提高财政资金使用效率，区财政局委托零点有数对 2021 年中央及省级财政专项扶贫资金项目（第一批道路建设）进行绩效评价。零点有数根据区财政局要求，组建第三方绩效评价组，设计绩效评价指标，依据评价指标体系从决策、过程、产出、效果四大方面进行综合评价，最终形成本报告。

一、基本情况

（一）项目基本情况

1.项目背景

农村道路设施对推动农村产业发展、便利群众出行、改善人居环境等方面发挥着关键作用，建设和完善农村道路设施对推进乡村振兴事业有着重要的基础性意义。

为进一步构建乡村发展新格局，筑牢乡村振兴之基，满足建设农村道路基础设施的资金需求，信阳市财政局、信阳市扶贫开发办公室（现信阳市乡村振兴局）根据 2021 年年初预算安排，通过《关于提前下达 2021 年中央及省级财政专项扶贫资金（扶贫发展）预算的通知》（信财指〔2020〕522 号），下达了中央及省级专项扶贫资金浉河区 1508 万元。根据《关于对 2021 年提前下达中央及省级财政专项扶贫资金（扶贫发展）使用办法的批复》（浉扶贫组〔2021〕1 号），浉河区扶贫开发领导小组研究决定

2021 年中央及省级财政专项扶贫资金（第一批道路建设）预算 1508 万元，由区扶贫办（现区乡村振兴局）用于浉河区通村组道路硬化建设项目。

2.主要内容及实施情况

浉河区 2021 年中央及省级财政专项扶贫资金项目（第一批道路建设）的建设内容主要是浉河区 8 个道路硬化建设项目，其中包括游河乡新集村、堰口村道路硬化项目，吴家店镇吴店村、杨河村道路硬化项目，董家河云雾村、胡湾村道路硬化项目，浉河港镇马家畈、龙潭村道路硬化项目，十三里桥乡十三里桥村、汤庙村道路硬化项目，东双河马店村、土寨村道路硬化项目，柳林乡讲台村、李店村道路硬化项目，谭家河乡南湾村、双井办阜阳村道路硬化项目。

道路建设资金项目于 2021 年 4 月 15 日正式启动建设，截止到 2021 年 6 月 5 日，8 个道路硬化建设项目均已完成并通过验收。

3.资金投入和使用情况

根据《关于提前下达 2021 年中央及省级财政专项扶贫资金（扶贫发展）预算的通知》（信财指〔2020〕522 号）、《关于提前下达 2021 年中央及省级财政专项扶贫资金的通知》（浉财指〔2020〕85 号）等文件，浉河区 2021 年中央及省级财政专项扶贫资金（第一批道路建设）1508 万元，其中，中央资金 314 万元，省级资金 1194 万元。根据《关于对 2021 年提前下达中央及省级财政专项扶贫资金（扶贫发展）使用办法的批复》（浉扶贫组〔2021〕1 号），道路建设资金 1508 万元由区乡村振兴局用于

浉河区通村组道路硬化项目。

区乡村振兴局使用道路建设资金 1508 万元,支出 1462.76 万元,资金支出率为 97%。区乡村振兴局道路建设资金具体分配及使用情况如下:

附表 区乡村振兴局道路建设资金具体分配及使用情况表

序号	项目名称	预算金额 (万元)	拨付金额 (万元)	预算执 行率
1	游河乡新集村、堰口村项目	205.53	199.36	97.00%
2	吴家店镇吴店村、杨河村项目	159.33	154.55	97.00%
3	董家河云雾村、胡湾村项目	199.23	193.25	97.00%
4	浉河港镇马家畈、龙潭村项目	213.01	206.62	97.00%
5	十三里桥乡十三里桥村、汤庙村项目	199.13	193.16	97.00%
6	东双河马店村、土寨村项目	159.33	154.55	97.00%
7	柳林乡讲台村、李店村项目	213.00	206.61	97.00%
8	谭家河南湾村、双井办阜阳村项目	159.43	154.65	97.00%
合计		1508	1462.76	97.00%

(二) 项目绩效目标

1.项目绩效目标

项目绩效总目标是:建设村组道路 37.86 公里,方便周边群众生产生活,通过硬化道路、修建路基等方便群众出行、发展生产,更好地帮助群众致富,让交通扶贫深入人心。

2.绩效指标

项目单位设置了项目产出指标、效益指标和满意度指标,其中,项目产出指标共 4 个:新增贫困村硬化路里程 37.86 公里;项目验收合格率 100%;项目(工程)完成及时率 100%;道路补

助标准 40 万元/公里。效益指标 5 个：带动群众增产增收；贫困地区建制村通客车率 100%；具备条件的建档立卡贫困村通组硬化路率 100%；改善居民人居环境；方便居民出行，增加居民收入。满意度指标 1 个：受益贫困人口满意度 100%。

附表 道路建设资金项目绩效目标

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
产出指标	数量指标	新增贫困村硬化路里程	37.86 公里
	质量指标	项目验收合格率	100%
	时效指标	项目（工程）完成及时率	100%
	成本指标	道路补助标准	40 万元/公里
效益指标	经济效益指标	带动贫困户增产增收	/
	社会效益指标	贫困地区建制村通客车率	100%
		具备条件的建档立卡贫困村通组硬化路率	100%
	生态效益指标	改善居民人居环境	/
	可持续影响指标	方便居民出行，增加居民收入	/
满意度指标	满意度指标	受益贫困人口满意度	100%

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

通过开展信阳市浉河区 2021 年中央及省级财政专项扶贫资金项目（第一批道路建设）绩效评价，以期达到以下目的：

一是突出重点领域，聚焦区委、区政府重大方针政策和决策部署落实情况，对 2021 年中央及省级财政专项扶贫资金项目（第一批道路建设）实施结果跟踪问效，掌握资金使用和项目实施情况，总结经验做法，探析潜在问题，提出建设性的意见建议。

二是通过独立的第三方评价，增强各部门、各单位“花钱必问效、无效必问责”的预算绩效理念，提高政策规划科学性、预算编制精准性，强化各部门、各单位预算支出责任。

三是以评促建，以评促管，通过绩效评价结果反馈，帮助相关部门、单位建立科学、合理的预算绩效评价管理体系，优化财政资源配置，提升公共服务质量。

2.绩效评价对象和范围

本次绩效评价的对象为信阳市浉河区 2021 年中央及省级财政专项扶贫资金项目（第一批道路建设），评价时间范围为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

（二）评价原则、方法和标准

1.绩效评价原则

本次绩效评价遵循如下原则：

（1）科学规范。零点有数通过规范的程序，采用定性和定量相结合的方法，科学合理进行专家评审，确保评价结论科学可信，客观公正。

（2）围绕目标。零点有数围绕绩效目标开展，考量既定绩效目标的实现程度，在此基础上持续完善项目绩效目标。

（3）注重效率。零点有数兼顾工作效率及成本效益，最大限度利用现有的资源、数据得出评价结果。

（4）应用导向。零点有数以绩效结果运用为导向，以持续优化项目实施为目标，实现建议意见可操作、存在问题可整改。

2.绩效评价方法

针对信阳市浉河区 2021 年中央及省级财政专项扶贫资金项

目（第一批道路建设），零点有数在组建专业绩效评价组的基础上，通过案卷研究、绩效自评、专家书面评价和焦点座谈会等方法开展具体评价。

附表 道路建设资金项目绩效评价方法汇总

研究方法	样本	操作说明
案卷研究	区乡村振兴局	将通过对网络新闻研究、期刊文献、政府政策、资金支出情况等内容对相关政策、资金支出、社会影响、资金支出绩效等情况进行梳理和研究。
项目绩效自评	区乡村振兴局	根据区财政局要求，项目单位开展了绩效自评，并由零点有数对数据进行核查。
专家书面评价	区乡村振兴局	组织专家对项目绩效进行材料评审，依据评价指标进行打分和撰写评价意见。
焦点座谈会	区乡村振兴局	根据材料评审的结果，设计座谈会提纲，以座谈会形式组织专家与部门工作人员进行评价交流。

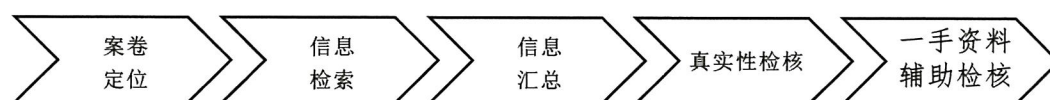
（1）案卷研究法

案卷研究法是一种二手资料证据收集法，能够从现有资料的梳理中获得大量有用证据，是研究证据收集的重要信息采集手段。在支出后绩效评价中，通过案卷研究法，根据评价依据的资料名单收集与资金使用状况相关的材料，评价资金使用和管理的状况。

具体而言，案卷研究法有以下显著优点：

- ☐ 以极低成本从现有资料中获得大量有效证据；
- ☐ 是部分研究内容唯一的证据来源；
- ☐ 能够有效帮助研究人员深度了解研究项目。

案卷研究的证据收集经过案卷定位、信息检索、信息汇总、真实性检验、一手资料辅证检验等五个步骤。案卷定位是指根据项目的研究需求寻找恰当的资料来源；信息检索是指在案卷资料中搜集与本项目相关的有效证据信息；信息汇总是将从不同案卷中收集的同类信息进行整合汇集；真实性检验是通过多种同类证据比较对案卷信息的真实性进行检查；一手资料辅证检验是通过一手资料收集法对部分关键证据进行辅证检验。



附图 案卷研究流程图

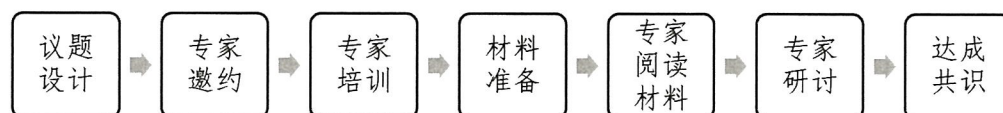
（2）项目绩效自评

在本绩效评价中，区乡村振兴局按照区财政局要求，开展了绩效自评工作。

（3）专家书面评价

专家根据评价依据的材料目录，负责整体设计本项目的评价体系，审核本项目的关键评价问题与评价指标，填写专家评分表，根据评价问题、指标所对应的各类证据进行项目绩效评价等。

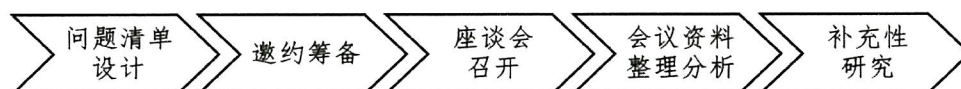
专家书面评价能运用专家专业知识，多个专家从不同的专业角度对评审材料做出独立、公正的评价后，再交换各自意见，最终形成统一的专家汇总意见，帮助从客观专业的角度完成项目支出绩效评价工作。



附图 专家书面评价实施程序

（4）焦点座谈会法

在本绩效评价中，零点有数通过组织专家与部门的座谈会，深入了解项目绩效情况，收集意见、建议。



附图 焦点座谈会实施程序

3.绩效评价标准

本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成其概况进行比较。

（1）计划标准。零点有数以预先设定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准对项目开展综合评价。

（2）行业标准。零点有数参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准对项目开展综合评价。

（3）历史标准。零点有数参照项目历史数据制定的评价标准对项目开展综合评价。

（4）财政部门和项目单位确定或认可的其他标准。

（三）评价指标体系

1.绩效评价指标设计原则

在本次绩效评价指标设计遵循以下原则：

（1）相关性原则。应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。应当优先使用最具绩效管理对象代表性、最能反映绩效管理要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类绩效管理对象要设定共性的绩效指标，以便于评价结果可以相互比较。

(4) 系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映预算支出所产生的效益。

(5) 经济性原则。应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2.绩效评价主要内容

在评价指标的设计中，零点有数以目标为导向、将共性指标和个性指标性相结合，确定绩效评价的指标体系，对指标进行赋权，明确指标的解释和评价标准，选取合理的评价对象，确定出评价的证据、证据来源和证据的收集方法。

零点有数从决策、过程、产出、效果四大方面内容设计了评价指标体系，详见附件 1。

(四)绩效评价工作过程

1.前期准备

(1) 专家团队组建：2022 年 7 月 10 日前完成，包括财务专家、业务专家。

(2) 项目单位联系：2022 年 7 月 15 日前完成，主要向单位了解自评进展、资金管理、项目管理等情况，并告知单位后续配合事宜。

2.自评审核

(1) 自评材料收集情况

零点有数于 2022 年 6 月 20 日前完成项目绩效自评材料和佐证材料的收集。

(2) 自评材料书面审核

零点有数于 2022 年 7 月 5 日前组织专家完成自评材料书面

审核工作。

3.焦点座谈会执行

零点有数于 2022 年 8 月 9 日组织专家与区乡村振兴局召开座谈会。

4.综合评价

根据自评材料分析、焦点座谈会等情况进行综合分析。

5.撰写报告

(1) 完成评价报告初稿

根据自评材料分析、焦点座谈会、综合评价等情况，于 2022 年 8 月 29 日完成评价报告初稿。

(2) 征求项目单位意见

由区财政局征求区乡村振兴局关于项目绩效评价报告的意见，并将其意见反馈给零点有数。

(3) 形成正式评价报告

零点有数根据反馈意见完善项目绩效评价报告，进而形成终稿评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 项目绩效目标完成情况

根据区乡村振兴局提供的绩效自评表，信阳市浉河区 2021 年中央及省级财政专项扶贫资金项目（第一批道路建设）共设置了 10 个评价指标，其中，4 个产出指标、5 个效益指标、1 个满意度指标。据考察，项目单位共完成了 7 个评价指标，其中，4 个产出指标、3 个效益指标。此外，贫困地区建制村通客车率这一效益指标并不能用于衡量本项目所产生的效益；由于项目单位

并未提供相关数据，故无法判断项目单位是否达成了具备条件的建档立卡贫困村通组硬化路率 100%这一指标值；满意度指标受益贫困人口满意度 100%也未提供佐证材料，无法判断这一绩效指标是否达成。故绩效指标目标完成率 70%。

1.项目产出目标

(1) 绩效目标：新增贫困村硬化路里程 37.86 公里

根据项目单位提交的 8 个道路硬化建设项目的施工材料和竣工验收报告，以及评价组现场踏勘核实，项目单位于 2021 年完成了 8 个道路硬化建设项目，总硬化里程数 37.86 公里，新增贫困村硬化路里程 37.86 公里，项目单位完成了绩效目标。

(2) 绩效目标：项目验收合格率 100%

根据项目单位提交的 8 个道路硬化建设项目的施工材料和竣工验收报告，经评价组核实，8 个道路硬化建设项目均在 2021 年 6 月完成了验收，验收通过。道路建设资金项目验收合格率为 100%，项目单位完成了绩效目标。

(3) 绩效目标：项目（工程）完成及时率 100%

根据项目单位提交的 8 个道路硬化建设项目的施工材料和竣工验收报告，经评价组核实，8 个道路硬化建设项目均在计划建设期内建成竣工，道路建设资金项目完成及时率 100%，项目单位完成了绩效目标。

(4) 绩效目标：道路补助标准按 40 万元/公里

根据项目单位提交的 8 个道路硬化建设项目的实施材料及报账提款资料，经评价组核查，8 个道路硬化建设项目的总硬化里程数 37.86 公里，平均 1 公里 39.83 万元，严格遵循道路补助

40 万元/公里的标准，项目单位完成了绩效目标。

2.项目效益

(1) 绩效目标：带动贫困户增产增收

根据评价组现场调研，以及与部分项目实施单位负责人座谈了解，各项目建成后，改善了项目周边居民的农产品和生产机械等的运输条件，有利于推动农产品销售，带动了周边群众增产增收。项目单位完成了绩效目标。

(2) 绩效目标：贫困地区建制村通客车率 100%

本项目建造的硬化道路为通村组路，实际并不会会有客车使用，因此，贫困地区建制村通客车率这一绩效目标并不能用于衡量本项目所产生的社会效益。

(3) 绩效目标：具备条件的建档立卡贫困村通组硬化路率 100%

项目单位并未提供沁河区建档立卡贫困村通组道路总里程数和已硬化通组道路里程数，故无法计算具备条件的建档立卡贫困村通组硬化路率，无法判断项目单位是否完成了该绩效目标。

(4) 绩效目标：改善居民人居环境

根据评价组现场调研，以及与部分项目实施单位负责人座谈了解，道路建设资金项目建成后，以往容易泥泞和扬尘的乡村土路沙路得到硬化，有利于减少沙石和污染物的溅溢，改善了项目周边居民的人居环境和生活条件。项目单位完成了绩效目标。

(5) 绩效目标：方便居民出行，增加居民收入

根据评价组现场调研，以及与部分项目实施单位负责人座谈了解，各项目建成后，有效改善了原来部分村组交通运输阻塞、

居民出行不便等问题，促进当地茶叶、水稻、板栗、蓝莓等农产品外销，带动了周边群众增收。项目单位完成了绩效目标。

3.满意度指标

（1）绩效目标：受益贫困人口满意度 100%。

项目单位并未开展项目受益群众的满意度调查，故无法判断项目单位是否完成了该绩效目标。

（二）项目绩效实现情况

根据信阳市浉河区 2021 年中央及省级财政专项扶贫资金项目（第一批道路建设）特点，零点有数设置绩效评价指标体系对项目进行评价，包括 4 个一级指标、14 个二级指标、25 个三级指标。通过案卷研究、绩效自评、书面评价、沟通访谈等评价方法，信阳市浉河区 2021 年中央及省级财政专项扶贫资金项目（第一批道路建设）绩效评价最终得分为 81.5 分，绩效等级为：良。

四、绩效评价指标分析

（一）决策

项目决策一级指标下设项目立项、绩效目标、资金投入 3 个二级指标。决策一级指标权重 10 分，小计得分 8.5 分，得分率 85.00%。

附表 项目决策指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
项目立项	立项依据充分性	2	2	100.00%
	立项程序规范性	1.5	1.5	100.00%
绩效目标	目标合理性	2	1	50.00%
	绩效指标明确性	1.5	1	66.67%

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
资金投入	分配合理性	3	3	100.00%
合计		10	8.5	85.00%

1.项目立项

项目立项二级指标下设立项依据充分性、立项程序规范性 2 个三级指标。项目立项二级指标权重 3.5 分，小计得分 3.5 分，得分率 100%。

附表 项目立项指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
项目立项	立项依据充分性	2	2	100.00%
	立项程序规范性	1.5	1.5	100.00%
合计		3.5	3.5	100.00%

(1) 立项依据充分性

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》（中发〔2020〕30号）、《关于做好2021年区级脱贫攻坚项目库建设工作的通知》（沛脱贫指办〔2020〕33号）、《关于沛河区2021年脱贫攻坚项目库建设编制及扶贫资金项目安排计划的通知》（沛脱贫指办〔2021〕2号）等文件要求，得0.5分。项目与区乡村振兴局职责范围相符，项目属于公共财政支持范围。本项目作为单独项目入库实施，未发现与其他实施项目存在重复。得1.5分。本项权重为2分，得分为2分，得分率为100%。

(2) 立项程序规范性

项目立项程序基本规范。区乡村振兴局根据《关于做好2021

年区级脱贫攻坚项目库建设工作通知》（浉脱贫指办〔2020〕33号），遵循“村级申报、乡镇审核、区级行业主管部门论证、县级审定、省市备案”的程序，按时完成本单位的脱贫攻坚项目申报入库工作。待道路建设资金下达后，区乡村振兴局从脱贫攻坚项目库优选要实施的项目，做好道路建设资金的分配方案，呈报浉河区扶贫开发领导小组批准同意后实施。该项目做到按照规定的程序申请设立，审批文件基本符合要求。

但项目单位的项目库审查论证过程不明，在入库申报材料中，项目单位对乡镇报送项目的科学性、合规性、可行性进行论证，并形成有关论证结果。本项权重为 1.5 分，得分为 1.5 分，得分率为 100.00%。

2.绩效目标

绩效目标二级指标下设目标合理性、绩效指标明确性 2 个三级指标。绩效目标二级指标权重 3.5 分，小计得分 2 分，得分率 57.14%。

附表 绩效目标指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
绩效目标	目标合理性	2	1	50.00%
	绩效指标明确性	1.5	1	66.67%
合计		3.5	2	57.14%

（1）目标合理性

项目单位和各项目实施单位均设定了绩效目标，所设置的绩效目标符合国家、河南省、信阳市关于巩固拓展脱贫攻坚成果同

乡村振兴有效衔接的要求，与区乡村振兴局工作职责相适应，与道路建设资金规模的相匹配。但项目单位的绩效目标未经审核，项目单位提供的《绩效目标审核表》缺少综合评定等级（通过与否）、审核单位、总体审核意见、审核时间等内容，扣 0.5 分。且设定的部分绩效目标不合理，如“贫困地区建制村通客车率”不能用于衡量本项目效益，相关性不高，扣 0.5 分。本项权重为 2 分，得分为 1 分，得分率为 50%。

（2）绩效指标明确性

项目单位将 2021 年中央及省级财政专项扶贫资金项目（第一批道路建设）绩效目标细化分解为 10 个具体绩效指标。项目实施单位设定的绩效目标与项目绩效指标所述任务相对应。但项目单位并未统计各道路硬化项目的主要受益户数（通户数），未设置明确具体的社会效益指标，如方便 XX 户村民出行，扣 0.5 分。本项权重为 1.5 分，得分为 1 分，得分率为 66.67%。

3.资金投入

资金投入二级指标下设分配合理性 1 个三级指标。资金投入二级指标权重 3 分，小计得分 3 分，得分率 100%。

附表 资金投入指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
资金投入	分配合理性	3	3	100.00%
合计		3	3	100.00%

（1）分配合理性

项目预算资金分配依据充分。根据《关于做好 2021 年区级脱贫攻坚项目库建设工作的通知》（沛脱贫指办〔2020〕33 号），

行业部门应根据定额标准确定应支持项目的扶贫资金规模。根据《浉河区脱贫攻坚资金项目管理流程图》，行业部门应根据财政资金的安排，在项目库优选要实施的项目。根据《关于对 2021 年提前下达中央及省级财政专项扶贫资金（扶贫发展）使用办法的批复》（浉扶贫组〔2021〕1 号）、《2021 年度入库项目明细表》，道路建设资金扶持的 8 个道路硬化建设项目均是从脱贫攻坚项目库中选取，均按入库时确定的扶持资金规模予以分配实施金额。该指标分值 3 分，本项得分 3 分，得分率 100%。

（二）过程

项目过程一级指标下设资金管理、组织实施、绩效自评管理 3 个二级指标。项目过程一级指标权重 30 分，小计得分 22.7 分，得分率 75.67%。

附表 项目过程指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
资金管理	资金管理制度	3	3	100.00%
	资金到位率	2	2	100.00%
	预算执行率	4	3.7	92.50%
	资金使用合规性	5	4	80.00%
组织实施	管理制度健全性	4	2	50.00%
	制度执行有效性	4	3	75.00%
	项目档案管理	3	2	66.67%
	项目调整合理性	2	2	100.00%
绩效自评管理	绩效自评管理	3	1	33.33%
合计		30	22.7	75.67%

1.资金管理

资金管理二级指标下设资金管理制度、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性 4 个三级指标。资金管理二级指标权重 14 分，小计得分 12.7 分，得分率 90.71%。

附表 资金管理指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
资金管理	资金管理制度	3	3	100.00%
	资金到位率	2	2	100.00%
	预算执行率	4	3.7	92.50%
	资金使用合规性	5	4	80.00%
合计		14	12.7	94.29%

(1) 资金管理制度

项目单位的资金管理制度较为齐全。项目单位提供了《河南省财政农业专项资金报账制管理办法》、《浉河区扶贫开发办公室财务管理制度》、《浉河区扶贫开发办公室财政资金使用管理规定》、《浉河区脱贫攻坚项目资金专项整治活动实施方案》（浉财发〔2020〕43 号）等资金管理的相关文件。本项权重为 3 分，得分为 3 分，得分率为 100%。

(2) 资金到位率

根据《关于对 2021 年提前下达中央及省级财政专项扶贫资金（扶贫发展）使用办法的批复》（浉扶贫组〔2021〕1 号），区乡村振兴局下达指标 1508 万元，下达资金已全部到位，资金到位率 100%。该指标分值 2 分，本项得分 2 分，得分率 100%。

(3) 预算执行率

本项目预算安排 1508 万元，截至 2021 年底，已拨付使用 1462.76 万元，余 8 个通组道路硬化项目的质保金总计 43.93 万元未支付，道路建设资金结余资金 1.31 万元，项目预算执行率为 97.00%，预留 3%质保金待验收 1 年后支付，扣 0.3 分。本项权重为 4 分，得分为 3.7 分，得分率为 92.5%。

(4) 资金使用合规性

经评价组现场核查发现，本项目的资金报账提款流程较为规范，由项目实施单位提出申请，乡（镇、街道、集聚区）主要领导签批报业务主管部门审核审批后，经区主管领导审批同意，财政局部门签意见后报区主要领导签批，拨付资金。本项目记账凭证和附件票据比较齐全。本项目资金支出内容符合对本项目预算批复文件要求，未发现项目存在截留、挤占、挪用、套取、违规支出等情况。

但还存在以下不足：一是项目单位虽建立财政农业项目报账资金专账，但是没有分项目，按照资金来源分类辅助核算，不利于审阅本项目资金支出情况，扣 0.5 分；二是项目单位的报账材料不规范。按照《河南省财政农业专项资金报账制管理办法》，阶段性报账时和工程完工报账时需提供对应的工程款税务发票，但项目单位提供的报账资料中，各施工单位均在阶段性报账时，即进度款报账时，一次性开具工程款全额税务发票，扣 0.5 分。本项权重为 5 分，得分为 4 分，得分率为 80%。

2.组织实施

组织实施二级指标下设 4 个三级指标。组织实施二级指标权

重 13 分，小计得分 9 分，得分率 69.23%。

附表 组织实施指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
组织实施	管理制度健全性	4	2	50.00%
	制度执行有效性	4	3	75.00%
	项目档案管理	3	2	66.67%
	项目调整合理性	2	2	100.00%
合计		13	9	69.23%

(1) 管理制度健全性

项目单位的管理制度有待健全。项目单位提供了《关于做好 2021 年区级脱贫攻坚项目库建设工作的通知》(浚脱贫指办〔2020〕33 号)、《浚河区脱贫攻坚资金项目管理流程图》、《信阳市浚河区扶贫项目资产后续管理实施方案》(浚乡振〔2021〕7 号)。项目单位提供了《浚河区加强和规范政府投资项目招标工作实施办法》(浚政办〔2020〕37 号)、《浚河区加强和规范政府投资项目招标工作实施办法补充规定》(浚政办〔2020〕53 号)，但项目单位并未建立工程管理制度、绩效管理制度，扣 2 分。该指标分值 4 分，本项得分 2 分，得分率 50.00%。

(2) 制度执行有效性

8 个通组道路硬化项目立项相关信息均在区、乡(镇、街道、集聚区)、村三级公示，接受群众监督。8 个通组道路硬化项目均按照《浚河区加强和规范政府投资项目招标工作实施办法》(浚政办〔2020〕37 号)，由区乡村振兴局进行工程和建立公开招标，所有项目招标流程规范。8 个通组道路硬化项目施工、建设、采

购、监理、验收、移交和公益资产登记确权等流程均符合相应规范。8个通组道路硬化项目均建立扶贫道路建设监管小组。

但制度执行还存在不足之处，项目单位、各扶贫道路建设监管小组对道路硬化过程的监督管理存在缺位，且未提供建设过程中跟踪、监控和检查记录的相关文件，如未发现部分村通组道路硬化项目存在硬化无垫层、路肩培护不到位和未培护等问题，扣0.5分。此外，还存在日常养护不足的情况。如十三里桥村一段硬化道路、讲台村一段道路上堆积落叶较多，后期管护落实不到位，扣0.5分。该指标分值4分，本项得分3分，得分率75.00%。

（3）项目档案管理

项目的立项、四议两公开、资金报账（完整的报账资料）、竣工决算、公告公示（区、乡、村、项目实施地四级公开）等关键环节的手续资料基本规范、相对完备并及时归档。此外，项目资料由项目单位负责收集整理后分发至项目实施地所在乡（镇、街道、集聚区），档案资料从区级、乡级到村级基本统一。

但项目单位的档案管理还存在以下不足之处：一是对项目入库时各项目单位的绩效目标申报表未有留存，扣0.5分；二是项目单位对申报项目入项目库前的可行性论证过程没有形成文字记录留存，扣0.5分。该指标分值3分，本项得分2分，得分率66.67%。

（4）项目调整合理性

项目实施后，项目预算和实施内容未发生过调整。该指标分值2分，本项得分2分，得分率100.00%。

3.绩效自评管理

绩效自评管理二级指标下设绩效自评管理 1 个三级指标。绩效自评管理二级指标权重 3 分，小计得分 1 分，得分率 33.33%。

附表 绩效自评管理指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
绩效自评管理	绩效自评管理	3	1	33.33%
合计		3	1	33.33%

(1) 绩效自评管理

项目单位按规定开展了绩效自评。但绩效自评管理还存在以下不足：一是项目单位绩效自评表和自评报告不完整。项目单位设置的 10 个评价指标，除新增贫困村硬化路里程，其余均未填写全年实际值，项目单位的自评得分缺乏依据，扣 0.5 分。项目单位的自评报告未总结项目存在问题及原因分析，扣 0.5 分。二是项目单位的自评报告质量一般。项目单位的自评报告因缺少对项目存在问题及原因的剖析，致使所提下一步改进建议缺乏可操作性。如项目单位提到要健全和完善财务管理制度及内部控制制度，缺乏立足点，同时，该建议缺乏有针对性和可操作性的做法与措施。又如项目单位提出要建立科学的财政资金绩效考评制度体系，但并未提出具体措施，尚未落实，扣 1 分。该指标分值 3 分，本项得分 1 分，得分率 33.33%。

(三) 产出

项目产出一级指标下设产出数量、产出质量、产出时效和产出成本 4 个二级指标。项目产出一级指标权重 30 分，小计得分 27 分，得分率 90.00%。

附表 项目产出指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
产出数量	道路硬化完成情况	6	6	100.00%
产出质量	验收合格率	6	5	83.33%
	道路使用情况	6	4	66.67%
产出时效	完工及时率	6	6	100.00%
产出成本	成本节约情况	6	6	100.00%
合计		30	27	90.00%

1.产出数量

产出数量二级指标下设道路硬化完成情况 1 个三级指标。产出数量二级指标权重 6 分，小计得分 6 分，得分率 100%。

附表 产出数量指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
产出数量	道路硬化完成情况	6	6	100.00%
合计		6	6	100.00%

(1) 道路硬化完成情况

根据浉河港镇马家畈、龙潭村道路硬化项目，十三里桥乡十三里桥村、汤庙村道路硬化项目，柳林乡讲台村、李店村道路硬化项目等 8 个道路硬化项目的竣工验收报告，截止到 2021 年 6 月 5 日，8 个道路硬化项目均已完工。项目计划总硬化村组道路 37.86 公里，实际硬化道路 37.86 公里，道路硬化完成率 100%。该指标分值 6 分，本项得分 6 分，得分率 100%。

2.产出质量

产出质量二级指标下设验收合格率、道路使用情况 2 个三级

指标。产出质量二级指标权重 12 分，小计得分 9 分，得分率 75.00%。

附表 产出质量指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
产出质量	验收合格率	6	5	83.33%
	道路使用情况	6	4	66.67%
合计		12	9	75.00%

(1) 验收合格率

项目按质量竣工后，乡、村、项目单位和监理公司同时对项目进行验收，出具验收表，监理公司出具项目竣工验收报告，区审计局对项目审计出具有取芯、试块监测报告。据浉河港镇马家畈、龙潭村道路硬化项目，十三里桥乡十三里桥村、汤庙村道路硬化项目，柳林乡讲台村、李店村道路硬化项目等 8 个道路硬化项目的竣工验收报告，2021 年 6 月 5 日，8 个道路硬化项目均已验收通过，验收合格率 100%。

根据浉河区审计局审计报告，道路建设资金项目存在硬化无垫层、路肩培护不到位和未培护等问题。游河乡新集村讲湾至 312 路肩土有 100 米未培；吴家店镇吴家村王空桥至仙家湾段有 20 米砼路面在桥上无垫层碎石，有 80 米单侧无路肩培土；东双河镇土寨村主干道敖湾通组道路、村主干道至余永银门前道路路肩培护不到位，池塘田边没有培护（村主干道敖湾通组道路近一半没有路肩）；柳林乡讲台村姚湾道路存在道路路肩培护部位被水冲毁情况。对此，区乡村振兴局对新集村、吴家村、土寨村、讲台村涉及道路路肩进行了督促整改，但还余吴家村王空桥至仙家

湾段有 20 米砼路面在桥上无垫层碎石未整改，扣 1 分。

该指标分值 6 分，本项得分 5 分，得分率 83.33%。

（2）道路使用情况

评价组现场踏勘了十三里桥乡十三里桥村、汤庙村道路硬化项目，十三里桥村一段硬化道路的尽头是一处废旧的大棚，暂无人居住，由于较少有人踏足，道路上堆积落叶较多，该段道路使用较少，扣 1 分。

评价组现场踏勘了柳林乡讲台村、李店村道路硬化项目，讲台村一段道路修到了山上，该段道路在山顶上的部分，落叶堆积较多，使用较少，扣 1 分。

该指标分值 6 分，本项得分 4 分，得分率 66.67%。

3.产出时效

产出时效二级指标下设及时完工率 1 个三级指标。产出时效二级指标权重 6 分，小计得分 6 分，得分率 100%。

附表 产出时效指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
产出时效	及时完工率	6	6	100.00%
合计		6	6	100.00%

（1）及时完工率

根据项目单位提供的村组道路硬化项目工程进度表，项目及及时完工率 100%。该指标分值 6 分，本项得分 6 分，得分率 100.00%。

4.产出成本

产出成本二级指标下设 1 个三级指标。产出成本二级指标权重 6 分，小计得分 6 分，得分率 100.00%。

附表 产出成本指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
产出成本	成本节约情况	6	6	100.00%
合计		6	6	100.00%

(1) 成本节约情况

根据项目单位提供的 8 个道路硬化项目的实施材料，浉河区财政局投资评审中心出具了控制价评审报告，8 个道路硬化项目招标价格未超出评审价格，根据 8 个道路硬化项目竣工决算材料，实际实施均未出现超支情况。该指标分值 6 分，本项得分 6 分，得分率 100.00%。

(四) 效果

项目效果一级指标下设社会效益、经济效益、可持续性影响和满意度 4 个二级指标。项目效果一级指标权重 30 分，小计得分 23.3 分，得分率 77.67%。

附表 项目效果指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
社会效益	村民出行情况非常改善率	4	3.4	85.00%
	建成硬化道路安全情况	4	3	75.00%
经济效益	受益村民生活水平提升率	4	3.9	97.50%
	道路硬化项目边际效益情况	6	3	50.00%
可持续性影响	道路硬化项目可持续发展能力	7	6	85.71%
满意度	受益村民满意度	5	4	80.00%
合计		30	23.3	77.67%

1.社会效益

社会效益二级指标下设 2 个三级指标。社会效益二级指标权重 8 分，小计得分 6.4 分，得分率 80.00%。

附表 社会效益指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
社会效益	村民出行情况非常改善率	4	3.4	85.00%
	建成道路安全情况	4	3	75.00%
合计		8	6.4	80.00%

(1) 村民出行情况非常改善率

评价组对 8 个道路硬化项目周边的 78 位受益居民进行问卷调查，根据问卷调查结果，表示项目建成后非常大程度地改善出行条件的有 66 位，村民出行情况非常改善率为 85%，得 3.4 分。本项权重为 4 分，得分为 3.4 分，得分率为 85%。

(2) 建成道路安全情况

评价组对浞河港镇马家畈、龙潭村道路硬化项目，十三里桥乡十三里桥村、汤庙村道路硬化项目，柳林乡讲台村、李店村道路硬化项目 3 个项目进行现场踏勘发现：汤庙村一段硬化道路，道路通往陵园，该道路有一段坡度较高，但未见有防滑刻纹扣 0.5 分；讲台村一段道路修到了山上，该道路存在若干坡度较陡的部分，未见有防滑刻纹，两段道路实际使用时，存在道路安全风险，扣 0.5 分。本项权重为 4 分，得分为 3 分，得分率为 75%。

2.经济效益

经济效益二级指标下设周边村民收入改善情况、扶贫项目收益情况 2 个三级指标。产出数量二级指标权重 10 分，小计得分

6.9 分，得分率 69.00%。

附表 经济效益指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
经济效益	受益村民生活水平提升率	4	3.9	97.50%
	项目边际效益情况	6	3	50.00%
合计		10	6.9	69.00%

(1) 受益村民生活水平提高率

评价组对 8 个道路硬化项目周边的 78 位受益居民进行问卷调查，根据问卷调查结果，表示项目建成后对提高个人生活水平的帮助非常大的有 58 位，帮助比较大的有 18 位，帮助不大的有 2 位，8 个项目受益村民生活水平提高率 97%，得 3.9 分。本项权重为 4 分，得分为 3.9 分，得分率为 97.50%。

(2) 项目边际效益情况

经评价组现场勘察，8 个道路硬化项目对于补齐当地基础设施短板、方便边远山村群众交通出行、改善农产品运输条件、推动乡村产业发展发挥了预期作用，在实地勘察中也可明显感受到道路修通以后给受益村民带来的满足和喜悦。

但仍存在部分工程边际效益较低的情况。如浉河港镇马家畈、龙潭村道路硬化项目，存在较多道路分支到零星户的情况，通组路由于山路崎岖，工程造价合理，发挥了显著的效益，但到户路按照 40 万元/公里的标准，该部分资金投入的边际效应较低。如龙潭村的一段道路，解决了 2 户群众的出行问题，但这 2 户群众门前不到 100 米的距离就是高等级的环南湾湖柏油路，财政资金投入的边际效益较低，扣 1 分。

又如柳林乡讲台村、李店村道路硬化项目，讲台村一段道路修到山上，山上有一些零星的没有形成一定的规模的蓝莓、板栗、茶叶等产业，资金投入的边际效应较低，扣 1 分。

又如十三里桥乡十三里桥村、汤庙村道路硬化项目，十三里桥村一段道路，根据评价组现场踏勘发现的道路的尽头是一处废旧的大棚，暂无人居住，且非农务期间，附近较少有人踏足，该段道路暂未发挥预期的效益，扣 1 分。

本项权重为 6 分，得分为 3 分，得分率为 50.00%。

3.可持续性影响

可持续性影响二级指标下设 1 个三级指标。可持续性影响二级指标权重 7 分，小计得分 6 分，得分率 85.71%。

附表 可持续性影响指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
可持续性影响	道路硬化项目可持续发展能力	7	6	85.71%
合计		7	6	85.71%

(1) 道路硬化项目可持续发展能力

评价组通过实地考察和现场座谈发现，淝河港镇马家畈、龙潭村道路硬化项目，十三里桥乡十三里桥村、汤庙村道路硬化项目，柳林乡讲台村、李店村道路硬化项目等 8 个道路硬化项目均已建成，硬化道路长期存在，可持续发挥作用，为 16 个村经济发展和设施改善发挥作用。但是 8 个道路硬化项目后期管护工作均需要加强，以提高硬化道路使用年限和效益。该指标分值 7 分，本项得分 6 分，得分率 85.71%。

4.满意度

满意度二级指标下设项目受益对象满意度 1 个三级指标。产出成本二级指标权重 5 分，小计得分 4 分，得分率 80%。

附表 满意度指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
满意度	受益村民满意度	5	4	80.00%
合计		5	4	80.00%

(1) 受益村民满意度

评价组对浉河港镇马家畈、龙潭村道路硬化项目，十三里桥乡十三里桥村、汤庙村道路硬化项目，柳林乡讲台村、李店村道路硬化项目等 8 个道路硬化项目的 78 位受益居民进行问卷调查，根据问卷调查结果，对项目建设感到非常满意度的有 48 位，感到比较满意的有 28 位，认为一般的有 2 位。总体而言，被调查的 78 位受益村民的满意度达到 97%。本项权重为 5 分，得分为 4 分，得分率为 80.00%。

五、主要绩效

(一) 项目立项依据充分，立项程序基本规范

一是项目立项符合《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》（中发〔2020〕30 号）、《关于做好 2021 年区级脱贫攻坚项目库建设工作的通知》（浉脱贫指办〔2020〕33 号）、《关于浉河区 2021 年脱贫攻坚项目库建设编制及扶贫资金项目安排计划的通知》（浉脱贫指办〔2021〕2 号）等文件要求，立项依据充分。

二是项目与区乡村振兴局职责相符，属于部门履职需要，属

于公共财政支持范围，未与其他项目相互重合。

三是立项程序基本符合规范，严格遵循项目入项目库流程。区乡村振兴局根据《关于做好 2021 年区级脱贫攻坚项目库建设工作通知》（浚脱贫指办〔2020〕33 号），遵循“村级申报、乡镇审核、区级行业主管部门论证、县级审定、省市备案”的程序，按时完成本单位的脱贫攻坚项目申报入库工作。待道路建设资金下达后，区乡村振兴局从脱贫攻坚项目库优选要实施的项目，并做好道路建设资金的分配方案，呈报区扶贫开发领导小组批准同意后实施。

（二）资金管理制度健全，分配到位执行较好

一是项目资金管理制度建立健全。资金管理制度包括《河南省财政农业专项资金报账制管理办法》、《浚河区扶贫开发办公室财务管理制度》、《浚河区扶贫开发办公室财政资金使用管理规定》、《浚河区脱贫攻坚项目资金专项整治活动实施方案》（浚财发〔2020〕43 号）等，资金管理制度合法、合规，要素健全、内容完整、要件规范。

二是根据《关于对 2021 年市级第二批财政衔接推进乡村振兴补助资金（巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴任务）使用办法的通知》（浚扶贫组〔2021〕5 号）、《2021 年度入库项目明细表》，道路建设资金扶持的 8 个道路硬化项目均是从脱贫攻坚项目库中选取，均按入库时确定的扶持资金规模予以进行资金分配。

三是项目资金全部到位，支出率高。项目预算安排 1508 万元，到位 1508 万元，资金到位率 100%。截至 2021 年底，已拨付使用 1462.76 万元，仅余 8 个通组道路硬化项目的质保金未支

付，结余资金 1.31 万元，预算执行率为 97.00%，预留 3%质保金待验收 1 年后支付。

（三）产出数量时效达标，产出成本控制较好

一是项目产出数量顺利实现。浉河港镇马家畈、龙潭村道路硬化项目，十三里桥乡十三里桥村、汤庙村道路硬化项目，柳林乡讲台村、李店村道路硬化项目等 8 个村组道路硬化项目均已完成并投入使用，硬化里程数 37.86 公里，项目产出完成率达 100%。

二是项目执行效率较高。8 个道路硬化项目均在计划期内顺利建成，按时开工并及时竣工，及时完工率 100%。

三是项目成本控制较好。浉河港镇马家畈、龙潭村道路硬化项目，十三里桥乡十三里桥村、汤庙村道路硬化项目，柳林乡讲台村、李店村道路硬化项目等 8 个道路硬化项目预算均经浉河区财政局投资评审中心出具控制价评审报告，8 个道路硬化项目招标价格未超出控制价，根据 8 个道路硬化项目竣工决算材料，均未出现超支情况。

（四）经济社会效益较好，群众满意项目实施

一是便利当地居民出行。项目建成后，有利于补齐当地交通基础设施短板，方便当地群众交通出行。根据 78 份受益群众调查问卷，认为个人出行便捷程度改善的达 97%，项目在便利居民出行方面发挥的效益较好。

二是促进农产品销售，促进村民增收。项目建成后，改善了原材料和产品运输条件，便利了农耕机械等的运送，有利于当地的产业发展。

三是群众满意项目实施。根据 78 份受益群众调查问卷，2021 年中央及省级财政专项扶贫资金项目（第一批道路建设）受益对象满意度为 97%。

六、存在问题

（一）目标设置缺乏重视，自评工作开展一般

项目单位对自评的重视程度不足，绩效自评仓促，自评表填写不完整，自评报告总结不完善。

一是项目单位绩效目标未经审核。如《绩效目标审核表》缺少综合评定等级（通过与否）、审核单位、总体审核意见、审核时间等内容。

二是项目单位部分评价指标设置不合理。如“贫困地区建制村通客车率”指标与本项目相关性不高，不能用于衡量本项目效益。

三是项目单位部分指标不明确。如项目单位设置了“方便居民出行，增加居民收入”指标，但未统计各通村组道路硬化项目的主要受益户数，并具体量化设置效益指标“方便 XX 户村民出行”。

四是项目单位的自评得分缺乏依据。项目单位设置的 10 个评价指标，除新增贫困村硬化路里程，其余均未填写全年实际值。

五是项目单位的绩效自评报告内容不够完整。如项目单位并未总结项目管理、资金管理的不足之处。

六是项目单位自评报告的改进意见和建议有待完善。项目单位提到要健全和完善财务管理制度及内部控制制度，缺乏立足点，同时，该建议缺乏有针对性和可操作性的做法与措施。项目单位

提出要建立科学的财政资金绩效考评制度体系，但并未提出具体措施，尚未落实。

主要有以下六方面的原因：一是项目单位内部的指标设计人员的基础能力有待加强，缺乏对项目实施内容、绩效指标设计的深入研究。二是各项目实施单位绩效目标申报格式不统一。三是项目单位绩效管理机制不健全，缺少绩效管理的相关规章制度，未落实绩效目标编制、绩效目标监督和考核等工作责任，未有效推动绩效评价结果的运用。四是项目单位对绩效管理工作的认识不足，项目单位对绩效目标编制重视程度不够，绩效管理工作意识以及绩效监督检查的主体意识较为薄弱。五是项目单位的自评体系建设尚不健全，缺乏绩效自评的规范性流程。六是项目单位对自评重视程度不够，对自评结果的运用没有成型做法，未认识到其绩效自评结果对预算优化的支撑作用。

（二）项目管理存在缺失，资金管理还需规范

一是项目单位缺少针对农村基础设施建设的工程管理制度。对项目施工准备工作、施工现场管理、工程竣工验收、施工档案管理等方面缺乏明确规范。

二是项目过程管理仍需加强。8个道路硬化项目均建立扶贫道路建设监管小组，项目单位、各扶贫道路建设监管小组有开展过项目建设过程的检查和监督工作，但未提供该工作的相关记录，缺少对于项目建设过程中存在问题的发现。如未发现部分村通组道路硬化项目存在硬化无垫层、路肩培护不到位和未培护等问题。

三是项目后续管理还需落实。8个道路硬化项目建成验收后，移交所在村进行后续管理，并落实了相关责任人，但存在日常养

护不足的情况。如十三里桥村一段硬化道路、讲台村一段道路上堆积落叶较多，后期管护落实不到位。

四是项目单位未建立道路建设资金项目的报账资金专账。项目单位虽建立财政农业项目报账资金专账，但是没有分资金项目，按照不同资金项目分类辅助核算，不利于审阅本项目资金支出情况。

五是项目单位的报账材料不规范。按照《河南省财政农业专项资金报账制管理办法》，阶段性报账时和工程完工报账时需提供对应的工程款税务发票，但项目单位提供的8个项目的报账资料中，各项目均是在阶段性报账时，即各道路建设过程中，一次性开具工程款全额税务发票。

主要有以下七方面的原因：一是缺乏对农村工程管理的重视，未规范化农村工程管理的流程。二是农村基础设施建设项目管理机制尚不健全，过程管理、后续管理制度缺失，工作内容不够清晰，管理责任不明确。三是建设过程中的监管、建成后的管理等环节的工作力度不足。四是项目单位进行工作记录、形成会议纪要、以资备查和对照贯彻落实的意识较为薄弱。五是在思想上对硬化道路的养护工作重视程度不足，养护工作积极性不高。六是资金使用和管理比较粗放，未对不同资金项目进行分别管理。七是对《河南省财政农业专项资金报账制管理办法》的有关工作要求执行不到位。

（三）零星修筑情况较多，项目效益有待提升

部分项目的资金投入的边际效应较低。如浉河港镇马家畈、龙潭村道路硬化项目，存在较多道路分支到零星户的情况，通组

路由于山路崎岖，工程造价合理，发挥了显著的效益，但到户路按照 40 万元/公里的标准，该部分资金投入的边际效应较低。如龙潭村的一段道路，解决了 2 户群众的出行问题，但这 2 户群众门前不到 100 米就是高等级的环南湾湖柏油路，财政资金投入的边际效益较低。

又如柳林乡讲台村、李店村道路硬化项目，讲台村一段道路修到山上，山上有一些零星的，没有形成一定的规模的蓝莓、板栗、茶叶等产业，资金投入的边际效应较低。

再如十三里桥乡十三里桥村、汤庙村道路硬化项目，十三里桥村一段道路，根据评价组现场踏勘发现的道路的尽头是一处废旧的大棚，暂无人居住，且非农务期间，附近较少有人踏足，该段道路暂未发挥预期的效益。

主要有以下两方面的原因：一是项目单位对全区贫困村通组道路硬化缺乏全面的规划；二是项目单位未充分审查论证各道路的投入效益情况。

七、相关建议

（一）加强绩效管理培训，健全绩效管理机制

一是建议项目单位通过开展绩效管理培训的方式，加强区乡（镇、街道、集聚区）村各级有关部门工作人员对预算绩效管理的认识和重视，培训内容的应注重实用性和可操作性，覆盖绩效管理的全流程，包括绩效目标管理、绩效运行监控、绩效自评管理、评价结果应用等，提升工作人员制定绩效目标的能力和绩效管理的水平。

二是建议项目单位建立本部门的预算绩效管理制度，明确绩

效管理工作实施、推动和执行的负责人员，厘清绩效管理人员相关职责，建立严格的绩效问责机制，确保预算绩效管理工作顺利推进。

三是建议项目单位加强对绩效目标的审核，确保绩效目标与部门工作高度相关，起到对工作落实的引导作用。

四是建议项目单位严格落实绩效自评工作。绩效自评工作应有扎实的基础，项目单位应在项目开展的全过程，对照已有的制度文件，严格落实，不断深入，查找不足，并善于总结分析，把绩效自评工作落到实处。

（二）完善落实项目管理，规范项目资金管理

一是建议项目单位做好入项目库项目的可行性论证过程的相关记录，如此有利于项目单位在实施后，对照总结项目论证的不足之处。

二是建议项目单位建立健全工程管理制度，可借鉴交通局等主管部门的道路工程管理制度和经验，对照建立自身对道路建设的管理规范。

三是建议项目单位落实道路硬化建设过程中的监管。项目单位和实施单位需形成常态化监督检查机制，定期或不定期深入项目实施地，了解项目进展，掌握项目建设情况，并及时形成记录材料留存。

四是建议项目单位加强道路建设后续管护工作，督促各村落实村组道路管护制度，专人专责，减少管理缺位，同时积极宣传农村道路管理养护的重要性，引导各村群众积极参与到村组道路管理养护工作中来。

五是建议项目单位严格落实《河南省农业专项资金报账制管理办法》有关要求。项目单位在建立财政农业项目报账资金专账的基础上，应按照资金来源分项目辅助核算，便于分项目进行资金支出分析和资金使用管理。

六是建议项目单位对照《河南省农业专项资金报账制管理办法》，完善单位报账制材料清单，厘清不同的报账阶段需提供的相应报账资料。

（三）强化成本效益分析，促进项目提质增效

建议项目单位加强各道路建设项目的可行性论证，促进财政资金投入提质增效。项目单位可根据道路的预期使用情况，划分道路建设等级，明确不同道路的资金投入标准。此外，优先硬化建设区内脱贫村通村组道路，结合区内实际，重点论证入户道路财政资金投入的必要性。建议开展全区脱贫村通组道路建设规划，做好成本效益分析，拓展农村道路硬化建设资金来源。

广州零壹有数数据科技有限公司



附件 1：评价指标得分表

附表 2021 年中央及省级财政专项扶贫资金项目（第一批道路建设）绩效评价指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	标准值	权重	评价规则	数据来源	评分	评分依据
决策（10分）	项目立项（3.5分）	立项依据充分性	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。	/	2	依据项目立项依据充分性进行评分：	项目申报书、项目实施方案、会议纪要、佐证的法律法规和政策文件等。	2	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》（中发〔2020〕30号）、《关于做好2021年区级脱贫攻坚项目库建设工作》（2020）33号）、《关于涉河区2021年脱贫攻坚项目库建设编制及扶贫资金项目安排计划的通知》（涉脱贫指办〔2021〕2号）等文件要求，得0.5分。项目与区乡
						①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策，得0.5分；			
						②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得0.5分；			
						③项目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，得0.5分；			

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
						④项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，得 0.5 分； ⑤项目立项依据不充分或与现行规划、政策文件、部门职责、地方事权支出责任等明显抵触的，得 0 分。			乡村振兴职责范围相符，项目立项属于公共财政支持范围，本项目作为单独项目入库实施，未发现本项目与其他实施项目存在重复。得 1.5 分。本项权重为 2 分，得分为 2 分。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	/	1.5	依据立项程序规范性进行评分： ①项目按照规定的程序申请设立，得 0.5 分； ②审批文件、材料符合相关要求，得 0.5 分； ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风	项目申报书、项目实施方案、会议纪要、佐证的法律法规和政策法规文件等。	1.5	项目立项程序基本规范。区乡村振兴局根据《关于做好 2021 年区级脱贫攻坚项目库建设工作通知》（涪脱贫指办〔2020〕33 号），遵循“村级申报、乡镇审核、区级行业主管部门论证、县级审定、省市备案”的程序，按时

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
						险评估、绩效评估、集体决策等程序，得 0.5 分；			完成本单位的脱贫攻坚项目申报入库工作。待道路建设资金下达后，区乡村振兴局从脱贫攻坚项目库优选要实施的项目，做好资金的分配方案，呈报淞河区扶贫开发领导小组批准同意后实施。该项目做到按照规定的程序申请设立，审批文件基本符合要求。项目单位就项目科学性、合规性、可行性开展过论证，并形成论证成果。本项权重为 1.5 分，得分为 1.5 分。
						④项目立项程序履行不到位或不符合有关规定，立项审批材料缺失，项目立项缺少必要论证的，得 0 分。			
	绩效 目标		项目所设定的 绩效目标或其	/	2	①项目未设定预算绩效目标，也可考核其他工	项目申报书、 绩效目标表、	1	项目单位和各项目实施单位均设定了绩效目标，所设置

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
	(3.5 分)	目标 合理性	他工作目标是 否依据充分,是 否符合客观实 际,用以反映和 考核项目绩效 目标与项目实 施的相符情况。			作任务目标,如未设置 绩效目标且未设置其他 工作目标的,不得分; ②项目设置了绩效目标 或其他工作任务目标, 依据目标合理程度评 分:目标符合相关政策、 规划要求,与部门职责 相适应,得 0.5 分;目标 与预算确定的项目投资 额或资金量相匹配,得 0.5 分;目标与实际工作 内容具有相关性,得 0.5 分;项目预期产出效果 符合正常的业绩水平, 得 0.5 分。	项目实施方案 等。		的绩效目标符合国家、河南 省、信阳市关于巩固拓展脱 贫攻坚成果同乡村振兴有效 衔接的要求,与区乡村振兴 局工作职责相适应,与道路 建设资金规模的相匹配。但 项目单位的绩效目标未经审 核,项目单位提供的《绩效 目标审核表》缺少综合评定 等级(通过与否)、审核单 位、总体审核意见、审核时 间等内容,扣 0.5 分。且设 定的部分绩效目标不合理, 如“贫困地区建制村通客车 率”不能用于衡量本项目效 益,相关性不高,扣 0.5 分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	标准值	权重	评价规则	数据来源	评分	评分依据
									本项权重为 2 分，得分为 1 分。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	/	1.5	依据绩效指标的明确程度评分： ①将项目绩效目标或工作任务目标细化分解为具体的绩效指标；得 0.5 分。 ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；得 0.5 分。 ③绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应；得 0.5 分。	项目申报书、绩效目标表、项目实施方案等。	1	项目单位将 2021 年中央及省级财政专项扶贫资金项目（第一批道路建设）绩效目标细化分解为 10 个具体绩效指标。项目实施单位设定的绩效目标与项目绩效指标所述任务相对应。但项目单位并未统计各道路硬化项目的主要受益户数（通户数），未设置明确具体的社会效益指标，如方便 XX 户村民出

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
						④目标合理性三级指标得 0 分的，目标明确性指标不得分。			行，扣 0.5 分。本项权重为 1.5 分，得分为 1 分。
	资金投入 (3 分)	分配合理性	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。	/	3	依据资金分配合理程度评分： ①预算资金分配依据充分；得 2 分。 ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应；得 1 分。 ③资金分配不合理，脱离项目单位或地方实际，甚至将专项资金违规分配给不符合支持条	部门预算文本、预算下达通知、资金管理辦法、资金拨付凭证、资金分配方案等。	3	项目预算资金分配依据充分。根据《关于做好 2021 年区级脱贫攻坚项目库建设工作的通知》（沛脱贫指办〔2020〕33 号），行业部门应根据定额标准确定应支持项目的扶贫资金规模。根据《沛河区脱贫攻坚资金项目管理流程图》，行业部门应根据财政资金的安排，在项目库优选要实施的项目。根据《关于对 2021 年提前下达

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
						件的单位或项目的,得0分。			中央及省级财政专项扶贫资金(扶贫发展)使用办法的批复》(狮扶贫组(2021)1号)、《2021年度入库项目明细表》,道路建设资金扶持的8个道路硬化建设项目均是从脱贫攻坚项目库中选取,均按入库时确定的扶持资金规模予以分配实施金额。该指标分值3分,本项得分3分。
小计	/	/	/	/	10	/	/	8.5	/
过程 (30分)	资金管理 (15分)	资金管理制度	考察项目单位是否建立资金管理制度(管理办法),且管理	/	3	建立资金管理制度(管理办法),资金管理制度(管理办法)科学合理,制度(管理办法)条款比	资金管理制度(管理办法)。	3	项目单位的资金管理制度较为齐全。项目单位提供了《河南省财政农业专项资金报账制管理办法》、《狮河区扶

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
			制度（管理办法）科学性、合理性如何。			较合理，能够指导经费规范使用的，得2分；有一处不科学、不合理的，扣0.5分，扣完为止。			贫开发办公室财务管理制 度》、《沛河区扶贫开发办 公室财政资金使用管理规 定》、《沛河区脱贫攻坚项 目资金专项整治活动实施方 案》（沛财发〔2020〕43号） 等资金管理的相关文件。本 项权重为3分，得分为3分。
		资金 到位 率	实际应如期到 位资金与项目 预算总额的比 率，用以反映和 考核资金落实 情况对项目实 施的及时保障 程度。	100%	2	依据资金到位率评分 （每低于1%，扣权重分 的2.5%，扣完为止）： $\text{资金到位率} = \frac{\text{实际到位资金}}{\text{项目预算总额}} \times 100\%$ 实际到位资金：一定时 期（本年度或项目期）内	项目资金授权 支付凭证或到 账通知书、指 标下达文件或 指标号。	2	根据《关于对2021年提前下 达中央及省级财政专项扶贫 资金（扶贫发展）使用办法 的批复》（沛扶贫组〔2021〕 1号），区乡村振兴局下达指 标1508万元，下达资金已全 部到位，资金到位率100%。

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	标准值	权重	评价规则	数据来源	评分	评分依据
						应及时落实到具体项目的资金。			该指标分值 2 分，本项得分 2 分。
						项目预算总额：一定时期（本年度或项目期）内项目计划安排资金总额。			
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	100%	4	依据预算执行率评分（预算执行率达到 100% 得满分；每低于 1%，扣权重分的 2.5%，扣完为止）： $\text{预算执行率} = \frac{\text{实际支出资金}}{\text{实际到位资金}} \times 100\%$ （违规支出不得计入执行率）	项目资金拨付凭证、资金管理制度、会计凭证等。	3.7	本项目预算安排 1508 万元，截至 2021 年底，已拨付使用 1462.76 万元，余 8 个道路硬化项目的质保金总计 43.93 万元未支付，道路建设资金结余资金 1.31 万元，项目预算执行率为 97.00%，预留 3% 质保金待验收 1 年后支

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
						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。			付，扣 0.3 分。本项权重为 4 分，得分为 3.7 分。
						依据项目资金管理相关制度执行情况评分：			经评价组现场核查发现，本项目的资金报账提款流程较为规范，由项目实施单位提出申请，乡（镇、街道、集聚区）主要领导签批报业务主管部门审核后，经区主管部门审核后，经区主管部门签意见后报区主要领导签批，拨付资金。本项目记账凭证和附件票据比较齐全。本项目资金支出内容符合对本项目预算批复文件要求，未发现项目存在截留、
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	/	5	①会计核算规范，会计信息完整、真实、准确，得 1 分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分； ③符合项目预算批复或合同规定的用途（如需验收，项目资金还应经过验收确认后，再行付款），得 1 分；	资金管理制 度、财务管理 制度、预算管 理制度、资金 拨付凭证、合 同、会计凭证 等。	4	

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
						④不存在截留、挤占、挪用、套取、违规支出等情况，得 2 分；每发现一处截留、挤占、挪用、套取、违规支出等情况，扣 0.5 分，扣完为止。			挤占、挪用、套取、违规支出等情况。 但还存在以下不足：一是项目单位虽建立财政农业项目报账资金专账，但是没有分项目，按照资金来源分类辅助核算，不利于审阅本项目资金支出情况，扣 0.5 分；二是项目单位的报账材料不规范。按照《河南省财政农业专项资金报账制管理办法》，阶段性报账时和工程完工报账时需提供对应的工程款税务发票，但项目单位提供的报账资料中，各施工单位均在阶段性报账时，即

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
									进度款报账时，一次性开具工程款全额税务发票，扣0.5分。本项权重为5分，得分为4分。
	组织实施 (15分)	管理制度健全性	项目及项目实施单位业务管理制度是否健全，要素是否齐全，程序是否合规，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。	/	4	依据制度健全程度评分： ①项目管理办法、工程管理制度、政府采购管理制度、绩效管理机制等制度建立，得2分； ②业务管理制度合法、合规，得1分； ③制度中要素健全，内容完整，要件或程式规范，得1分；	项目管理办法、工程管理制度、政府采购管理制度、绩效管理机制等。	2	项目单位的管理制度有待健全。项目单位提供了《关于做好2021年区级脱贫攻坚项目库建设工作的通知》(沛脱贫指办〔2020〕33号)、《沛河区脱贫攻坚资金项目管理流程图》、《信阳市沛河区扶贫项目资产后续管理实施方案》(沛乡振〔2021〕7号)。项目单位提供了《沛河区加强和规范政府投资项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	标准值	权重	评价规则	数据来源	评分	评分依据
						④项目管理办法、工程管理制度、政府采购管理制度、绩效管理机制等制度未建立的，得 0 分。			项目招标投标工作实施办法》（甬政办〔2020〕37 号）、《甬河区加强和规范政府投资项目招标投标工作实施办法补充规定》（甬政办〔2020〕53 号），但项目单位并未建立工程管理制度、绩效管理制度，扣 2 分。该指标分值 4 分，本项目得分 2 分。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度有效执行情况。	/	4	依据项目组织实施过程中相关制度、合同执行情况评分： ①项目管理制度执行规范，遵守相关法律法规及相关管理规定，得 1 分；	项目实施审批文件、采购、建设、合同、督查监控或检查文件，绩效自评报告，公开公示佐证材料。	3	8 个道路硬化项目立项相关信息均在区、乡（镇、街道、集聚区）、村三级公示，接受群众监督。8 个道路硬化项目均按照《甬河区加强和规范政府投资项目招标投标工作实施办法》（甬政办〔2020〕

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
						②项目申报书、合同、会计凭证等资料齐全并及时归档，得1分； ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，得1分； ④项目信息按规定进行公开、公示，得1分； ⑤管理制度健全性三级指标得0分的，制度执行有效性不得分。			37号），由区乡村振兴局进行工程 and 建立公开招标，所有项目招标流程规范。8个通组道路硬化项目施工、建设、采购、监理、验收、移交和公益资产登记确权等流程均符合相应规范。8个道路硬化项目均建立扶贫道路建设监督小组。 但制度执行还存在不足之处，项目单位、各扶贫道路建设监督小组对道路硬化过程的监督管理存在缺位，且未提供建设过程中跟踪、监控和检查记录的相关文件，如未发现部分村通组道路硬

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
									化项目存在硬化无垫层、路肩培护不到位和未培护等问题，扣 0.5 分。此外，还存在日常养护不足的情况。如十里桥村一段硬化道路、讲台村一段道路上堆积落叶较多，后期管护落实不到位，扣 0.5 分。该指标分值 4 分，本项得分 3 分。
		项目档案 管理	项目相关的档案资料是否齐全并及时归档。	/	3	项目资金使用单位档案管理规范，各项档案资料完整的，得 3 分；档案资料不完整、有所缺失或归档不及时的，酌情得 1-2 分；未进行项目档案管理，得 0 分。	档案管理制度。	2	项目的立项、四议两公开、资金报账（完整的报账资料）、竣工决算、公告公示（区、乡、村、项目实施地四级公开）等关键环节的手续资料基本规范、相对完备并及时归档。此外，项目资

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
									料由项目单位负责收集整理后分发至项目实施地所在乡（镇、街道、集聚区），档案资料从区级、乡级到村级基本统一。 但项目单位的档案管理还存在以下不足之处：一是对项目入库时各项目单位的绩效目标申报表未有留存，扣 0.5 分；二是项目单位对申报项目入库前的可行性论证过程没有形成文字记录留存，扣 0.5 分。该指标分值 3 分，本项得分 2 分。
		项目 调整	项目实施内容或预算调整是	/	2	未发生过项目内容或预算调整的得 2 分，发生	项目实施内容或预算调整申	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	标准值	权重	评价规则	数据来源	评分	评分依据
		合理性	否合理，用以反映和考核项目 和预算执行情况。			过项目内容或预算调整，否则依据项目内容或预算调整情况评分： ①预算调整或项目内容调整有客观依据，且调整依据合理，有材料佐证的，得 1 分； ②预算调整或项目内容调整履行法定或规定程序、手续，且形成资料，得 0.5 分； ③预算调整或项目内容调整同步对绩效目标做出科学调整，得 0.5 分。	请材料及批复材料，或调整有关会议纪要等。		项目实施后，项目预算和实 施内容未发生过调整。该指 标分值 2 分，本项得分 2 分。
	绩效自评		是否按财政部门、第三方机构	/	3	按规定开展绩效自评， 且提供完整的绩效自评		1	项目单位按规定开展了绩效 自评。但绩效自评管理还有

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	标准值	权重	评价规则	数据来源	评分	评分依据
	管理 (3分)		要求对照年度绩效目标，及时、完整、准确地提供相应的项目自评报告、绩效自评表等材料。			报告和绩效自评表等有关资料内容完整、提交及时、报告和自评表质量良好的，得2分，否则依据绩效自评报告和绩效自评表情况评分： ①按规定开展绩效自评，且提供完整的绩效自评报告和绩效自评表等的，得0.5分； ②按照财政部门 and 第三方机构要求时间及时提供项目自评报告和绩效自评表的，得0.5分； ③提供的绩效自评报告和绩效自评表的结构、	项目自评情况表、绩效目标表等。		在以下不足：一是项目单位绩效自评表和自评报告不完整。项目单位设置的10个评价指标，除新增贫困村硬化路里程，其余均未填写全年实际值，项目单位的自评得分缺乏依据。扣0.5分；项目单位的自评报告未总结项目存在问题及原因分析，扣0.5分。二是项目单位的自评报告质量一般。项目单位的自评报告因缺少对项目存在问题及原因的剖析，致使所提下一步改进建议缺乏可操作性。如项目单位提到要健全和完善财务管理制度及内

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
						内容详实、完整的，得 1 分；			部控制制度，缺乏立足点，同时，该建议缺乏有针对性
						④提供的项目自评报告			和可操作性做法与措施。
						和绩效自评表质量良好，即自评报告观点鲜明、数据准确、论述有力、逻辑清晰、问题及原因剖析到位、下一步改进建议具有可操作性，且绩效自评表数据真实、完整、准确，偏差原因分析及改进措施论述到位的，得 1 分；			又如项目单位提出要建立科学的财政资金绩效考评制度体系，但并未提出具体措施，尚未落实，扣 1 分。该指标分值 3 分，本项得分 1 分。
						④目标合理性、目标明确性三级指标均得 0 分			

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
						的，绩效自评管理不得分。			
小计	/	/	/	/	30	/	/	22.7	/
产出 (30 分)	产出 数量	道路 硬化 完成 情况	道路硬化完成情况以衡量2021年该项目的道路硬化工程的完成情况是否达到设定的绩效目标。	100%	6	依据工程硬化完成率评分（每低于1%，扣权重分的2.5%，扣完为止） 实际硬化规模：2021年度项目实际建设公里数。	项目自评情况表、统计表。	6	根据狮河港镇马家畈、龙潭村道路硬化项目，十三里桥乡十三里桥村、汤庙村道路硬化项目，柳林乡讲台村、李店村道路硬化项目等8个村组道路硬化项目的竣工验收报告，截止到2021年6月5日，8个村道路硬化项目均已完工。项目计划总硬化村组道路37.86公里，实际硬化道路37.86公里，道路硬化完成率100%。该指标分值6分，本项得分6分。
						硬化完成率：（实际硬化规模/计划硬化规模） ×100%			

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	标准值	权重	评价规则	数据来源	评分	评分依据
	产出质量	验收合格率	依据该项目工程验收质量标准,设定验收合格率用以衡量2021年道路硬化工程是否达到相应标准。	100%	6	依据该项目验收质量达标率评分（每低于1%，扣权重分的2.5%，扣完为止） 建设工程验收达标数量：2021年符合验收标准、或政策规定规范的工程。 验收合格率：（建设工程验收达标数量/建设工程总数量）×100%	验收报告、书 目审查合格证明等。	5	项目按质量竣工后，乡、村、项目单位和监理单位同时对项目进行验收，出具验收表，监理单位出具项目竣工验收报告，区审计局对项目审计出具有取芯、试块监测报告。据狮河港镇马家畈、龙潭村道路硬化项目，十三里桥乡十三里桥村、汤庙村道路硬化项目，柳林乡讲台村、李店村道路硬化项目等8个村组道路硬化项目的竣工验收报告，2021年6月5日，8个村组道路硬化项目均已验收通过，验收合格率100%。得1分。

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
									根据游河区审计局审计报告，道路建设资金项目存在硬化无垫层、路肩培护不到位和未培护等问题。游河乡新集村讲湾至312路肩土有100米未培；吴家店镇吴家村王空桥至仙家湾段有20米砼路面在桥上无垫层碎石，有80米单侧无路肩培土；东双河镇土寨村主干道敖湾通组道路、村主干道至余永银门前道路路肩培护不到位，池塘田边没有培护（村主干道敖湾通组道路近一半没有路肩）；柳林乡讲台村姚湾道路存在道路路肩培护

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
									部位被水冲毁情况。对此， 区乡村振兴局对新集村、吴 家村、土寨村、讲台村涉及 道路路肩进行了督促整改， 但还余吴家村王空桥至仙家 湾段有 20 米砼路面在桥上 无垫层碎石未整改，扣 1 分。 该指标分值 6 分，本项得分 5 分。

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
		道路 使用 情况	考察项目硬化道路的使用情况，以反映项目开展对产出质量的控制，体现项目资金投入的有效性。	100%	6	对 8 个项目涉及硬化道路的使用情况评分，每发现 1 处道路使用较少，扣 1 分，扣完为止。	现场勘查。	4	评价组现场踏勘了十三里桥乡十三里桥村、汤庙村道路硬化项目，十三里桥村一段硬化道路的尽头是一处废旧的大棚，暂无人居住，由于较少有人踏足，道路上堆积落叶较多，该段道路使用较少，扣 1 分。 评价组现场踏勘了柳林乡讲台村、李店村道路硬化项目，讲台村一段道路修到了山上，该段道路在山顶上的部分，落叶堆积较多，使用较少，扣 1 分。该指标分值 6 分，本项得分 4 分。

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
	产出 时效	及时 完工 率	考察项目及时完成情况，对比实际完成时间和计划完成时间，查看及时完成项目情况和进度缓慢的项目比例，反映项目产出时效目标的实现程度。	100%	6	依据实际完工时效评分：道路硬化完成及时率为100%的，得4分，（每低于1%，扣权重分的2.5%，扣完为止）	项目开展计划、项目完成时间统计表。	6	根据项目单位提供的村组道路硬化项目工程进度表，项目及时完工率100%。该指标分值6分，本项得分6分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	标准值	权重	评价规则	数据来源	评分	评分依据
	产出成本	道路硬化工程成本节约情况	考察项目资金投入的成本节约情况,以反映项目开展对产出成本的控制,体现项目资金投入的经济性。	/	6	成本节约情况较好,实际支出不超出子项预算的,得6分;存在以下情况:各地同一子项预算成本投入存在较大差异、子项支出金额超过子项申报金额的,酌情给1-5分;项目实际支出超过总预算的,得0分。	补助资金统计、项目自评情况表、补助资金下达的通知书。	6	根据项目单位提供的8个道路硬化项目的实施材料,狮河区财政局投资评审中心出具了控制价评审报告,8个项目招标价格未超出评审价格,根据8个项目竣工决算材料,实际实施均未出现超支情况。该指标分值6分,本项得分6分。
小计	/	/	/	/	30	/	/	27	/
效果(30分)	社会效益(8分)	村民出行情况非常改善率	通过问卷调查,反映该村项目所在村的居民在道路硬化完毕后日常出行时间的变化,以	/	4	村民出行情况非常改善率=(认为个人出行的便捷程度是否得到非常大改善的社会公众问卷数/社会公众问卷调查总数)×100%	问卷调查。	3.4	评价组对8个道路硬化项目周边的78位受益居民进行问卷调查,根据问卷调查结果,表示项目建成后非常大幅度地改善出行条件的有66位,村民出行情况非常改

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	标准值	权重	评价规则	数据来源	评分	评分依据
			此对该项目在居民日常出行时间的影响方面进行评价。			村民出行情况非常改善率的问卷达到 100%，得满分；不足 100%的，按实际比例乘以该指标权重进行给分。			善率为 85%，得 3.4 分。本项权重为 4 分，得分为 3.4 分。
		建成道路出行安全情况	通过现场勘查，查看已硬化道路的出行安全情况，以此考察该项目对村民出行安全的影响进行评价。	/	4	8 个村组道路硬化项目的均不存在出行安全隐患，得 4 分；每发现 1 处安全隐患，扣 0.5 分，扣完为止。	现场勘查。	3	评价组对涪河港镇马家畈、龙潭村道路硬化项目，十三里桥乡十三里桥村、汤庙村道路硬化项目，柳林乡讲台村、李店村道路硬化项目 3 个项目进行现场踏勘发现：汤庙村一段硬化道路，道路通往陵园，该道路有一段坡度较高，但未见有防滑刻纹扣 0.5 分；讲台村一段道路修到了山上，该道路存在若

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
									干坡度较陡的部分，未见有防滑刻纹，两段道路实际使用时，存在道路安全风险，扣 0.5 分。本项权重为 4 分，得分为 3 分。
	经济效益 (10 分)	受益村民生活水平提高率	通过现场勘查，反映该项目实施后受益村民生活水平的变化情况，以此对该项目在提高受益村民生活水平方面进行评价。	/	4	受益村民生活水平提高率=(认为道路硬化对提高生活水平的有帮助的问卷数量/问卷总数量)×100% 受益村民生活水平提高率 达到 100%，得满分； 不足 100%的，按照受益村民生活水平非常提高	问卷调查。	3.9	评价组对 8 个道路硬化项目周边的 78 位受益居民进行问卷调查，根据问卷调查结果，表示项目建成后对提高个人生活水平的帮助非常大的有 58 位，帮助比较大的有 18 位，帮助不大的有 2 位，8 个项目受益村民生活水平提高率 97%，得 2 分。本项权重为 4 分，得分为 3.9 分。

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
						率乘以该指标权重进行 给分。			
		道路 边 际 效 益 情 况	通过现场勘察， 反映该项目实 施后的边 际效益情况， 以此对该 项目产生的 边 际效益方面 进行评价。	/	6	无低道路边 际效益情况， 得 5 分；有 低道路边 际效益情况， 酌情扣 分。	现场勘察。	3	经评价组现场勘察，8 个道路硬化项目对于补齐当地基础设施短板、方便边远山村群众交通出行、改善农产品运输条件、推动乡村产业发展发挥了预期作用，在实地勘察中也可明显感受到道路修通以后给受益村民带来的满足和喜悦。但仍存在部分工程边 际效益较低的情况。如 涉河港镇马家畈、龙潭村道路硬化项目，存在较多道路分支到零星户的情况，通

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
									组路由于山路崎岖，工程造价合理，发挥了显著的效益，但到户路按照 40 万元/公里的标准，该部分资金投入的边际效应较低。如龙潭村的一段道路，解决了 2 户群众的出行问题，但这 2 户群众门前不到 100 米的距离就是高等级的环南湾湖柏油路，财政资金投入的边际效益较低，扣 1 分。 又如柳林乡讲台村、李店村道路硬化项目，讲台村一段道路修到山上，山上有一些零星的没有形成一定的规模的蓝莓、板栗、茶叶等产业，

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
									资金投入的边际效应较低，扣1分。 又如十三里桥乡十三里桥村、汤庙村道路硬化项目，十三里桥村一段道路，根据评价组现场踏勘发现的道路的尽头是一处废旧的大棚，暂无人居住，且非农务期间，附近较少有人踏足，该段道路暂未发挥预期的效益，扣1分。本项得分3分。
	可持续性影响	项目可持续发展	考察该项目的政策设计及运作模式是否可持续以支持持续运	/	7	项目可持续性高，6-7分；可持续性一般，3-5分；可持续性低，0-1分。 ①项目运作模式稳定；	实地考察、深度访谈等。	6	评价组通过实地考察和现场座谈发现，洧河港镇马家畈、龙潭村道路硬化项目，十三里桥乡十三里桥村、汤庙村

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	标准值	权重	评价规则	数据来源	评分	评分依据
	(7分)	展能力	作，政策后续执行是否有基础和保障，是否对农村群众有较为积极的影响，是否值得进行可持续性的投入。			②项目制度具有可持续性，能够为政策执行提供保障			道路硬化项目，柳林乡讲台村、李店村道路硬化项目等8个道路硬化项目均已建成，硬化道路长期存在，持续发挥作用，为16个村经济发展和设施改善发挥作用。但是8个道路硬化项目后期管护工作均需要加强，以提高硬化道路使用年限和效益。该指标分值7分，本项目得分6分。
						③项目目标具有预见性，对农村群众生活质量提升大有帮助。			
	满意度(3分)	项目服务对象	用以反应和考核该项目开展对涉及群众日	/	5	服务对象满意度=社会公众问卷满意度/社会公众问卷调查总数×100%	问卷调查。	4	评价组对师河港镇马家畈、龙潭村道路硬化项目，十三里桥乡十三里桥村、汤庙村

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标说明	标准 值	权 重	评价规则	数据来源	评 分	评分依据
		满意度	常生活、经济收入、周边环境等各方面影响的满意程度。			满意率 100%的得 5 分，满意率为 90-100%（含 90%）得 4 分，满意率为 80-90%（含 80%）得 3 分，满意率为 70-80%（含 70%）得 2，满意率为 60-70%（含 70%）得 1，满意率 60%以下得 0 分。			道路硬化项目，柳林乡讲台村、李店村道路硬化项目等 8 个项目的 78 位受益居民进行问卷调查，根据问卷调查结果，对项目建设感到非常满意的有 48 位，感到比较满意的有 28 位，认为一般的有 2 位。总体而言，被调查的 78 位受益村民的满意度达到 97%。本项权重为 5 分，得分为 4 分。
小计	/	/	/	/	30	/	/	23.3	/
总计	/	/	/	/	30	/	/	81.5	/

附件 2：2021 年中央及省级财政专项扶贫资金项目（第一批
道路建设）调查问卷

2021 年中央及省级财政专项扶贫资金项目

（第一批道路建设）调查问卷

您好，为了解乡村道路建设的效果，我们受信阳市浉河区财政局的委托，正在对信阳市浉河区各村道路硬化（即道路路面被沥青或混凝土硬化过，车辆能够在上面平稳行驶）情况进行问卷调查。本问卷为匿名问卷，所填信息将按照保密制度严格保密，预计需要占用您 3 分钟。我们希望听取您的真实想法，以期改进工作。您的意见对我们非常重要，希望得到您的帮助与支持，谢谢！

G 过滤题

G1.请问您平时主要工作生活在以下哪个村？【单选】

柳林乡讲台村	1	十三里桥乡汤庙村	10
柳林乡李店村	2	十三里桥乡十三里桥村	11
浉河港镇马家畈村	3	东双河镇马店村	12
浉河港镇龙潭村	4	东双河镇土寨村	13
董家河镇云雾村	5	吴家店镇吴店村	14
董家河镇胡湾村	6	吴家店镇杨河村	15
谭家河乡南湾村	7	双井办事处阜阳村	16
游河乡新集村	8	其他____【填空】	17
游河乡堰口村	9		

G2.请问您知道本村 2021 年开展的道路硬化工程吗？【单选】

知道	1	不知道【很抱歉，您不是此次调查的合适对象，谢谢！】	2
----	---	---------------------------	---

B 满意度调查

B1.您认为该道路硬化工程的施工效率如何？【单选】

效率高	5
效率较高	4
一般	3
效率较慢	2
效率慢	1

B2.您认为施工过程中是否影响到您的正常工作生活？【单选】

无扰民现象，工作生活没有影响	5
存在较少的扰民现象，对工作生活无明显影响	4
扰民现象不多，不妨碍正常工作生活	3
存在较多扰民现象，正常工作生活受到一定影响	2
存在很多扰民现象，正常工作生活受到较大影响	1

B3.您认为该工程道路硬化完成后，您出行的便捷程度是否得到改善？【单选】

非常大的改善	5
较大程度的改善	4
一般	3
不太能改善	2
不能改善	1

B4.您对该硬化道路的宽度的满意度如何？【单选】

非常满意	5
比较满意	4
一般	3
不太满意	2
很不满意	1

B5.您对该硬化道路质量（如平稳性、安全性等）的满意度如何？【单选】

非常满意	5
比较满意	4
一般	3
不太满意	2
很不满意	1

B6.您认为该道路硬化完成后是否得到及时妥善的维护和保洁？【单选】

维护和保洁非常及时，道路总是保持平整和整洁	5
维护和保洁比较及时，道路基本保持平整和整洁	4
维护和保洁频率一般，道路能保持平整和整洁	3
维护和保洁不太及时，道路偶尔存在坑洼积水和异物	2
维护和保洁很不及时，道路经常存在坑洼积水和异物	1

B7.您认为该道路硬化对提高您生活水平的帮助如何？【单选】

帮助非常大	5
帮助比较大	4

一般	3
帮助不大	2
几乎没有帮助	1

B8.您认为该道路硬化后主要给您的日常生活带来哪些影响?【多选，最多两项】

出行便利	1
出行安全	2
出行通畅不拥堵	3
增进村民日常交流	4
助于美化环境	5
促进休闲娱乐	6
其他____【填空】	7
无影响	8

B9.据您了解，该道路硬化完成后有无破损?

有很大破损	1	跳转 B10
有较大破损	2	
有部分破损	3	
没有破损	4	跳转 B11
其他____【填空】	5	

B10.据您了解，该硬化道路破损后修复是否及时?

非常及时	5
------	---

比较及时	4
一般	3
不太及时	2
很不及时	1

B11.到目前为止，您认为该硬化道路还存在哪些问题？【多选，最多两项】

太窄（不够宽）	1
安全问题	2
养护不到位	3
质量不好	4
其他____【填空】	5

B12.总的来说，您对该道路硬化工程总体满意情况如何？【单选】

非常满意	5
比较满意	4
一般	3
不太满意	2
很不满意	1

B13.请问您对该道路硬化工程还有什么意见或建议？

A 基本情况

A1.2021 年度您主要的出行方式是？【多选，最多 2 项】

步行	1
----	---

小汽车	2
摩托车	3
自行车	4
其他____【请注明】	5

A2.您的性别？【单选】

男	1	女	2
---	---	---	---

A3.您的周岁年龄是？【填空】【不小于 16 岁】

访问到此结束，再次感谢您的合作。谢谢！