

# 栖霞市乡村振兴扶贫资金项目支出

(2021年)

## 绩效评价报告



山东信一项目管理有限公司

二〇二二年八月

# 栖霞市乡村振兴扶贫资金项目支出

(2021年)

## 绩效评价报告



评价机构：山东信一项目管理有限公司（公章）

委托单位：栖霞市财政局

被评价单位：栖霞市农业农村局

评价报告编号：XYZX-JXPJ-XM-2022019

评价报告出具时间：2022年08月10日

# 目录

摘要 .....	1
一、项目基本情况 .....	1
(一) 项目立项背景及实施目的 .....	1
(二) 项目预算安排和支出情况 .....	1
(三) 项目主要内容和实施情况 .....	3
二、项目绩效目标 .....	5
(一) 总体绩效目标 .....	5
(二) 年度绩效目标 .....	6
三、评价基本情况 .....	6
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	6
(二) 绩效评价原则、指标体系、评价方法和标准 .....	6
(三) 绩效评价工作过程 .....	9
四、评价结论和绩效分析 .....	12
(一) 评价结论 .....	12
(二) 现场绩效分析 .....	13
(三) 非现场绩效分析 .....	14
五、存在的主要问题及原因分析 .....	14
(一) 决策立项 .....	14
(二) 实施管理 .....	15
六、有关建议 .....	16
正文 .....	18
一、项目基本情况 .....	18

(一) 项目立项 .....	18
(二) 项目预算 .....	20
(三) 项目计划实施内容 .....	22
(四) 项目组织管理 .....	22
二、项目绩效目标 .....	23
(一) 总体绩效目标 .....	23
(二) 年度绩效目标 .....	23
三、评价基本情况 .....	23
(一) 评价目的 .....	23
(二) 评价对象与范围 .....	24
(三) 评价依据 .....	24
(四) 评价原则、评价方法 .....	25
(五) 绩效评价指标体系 .....	26
(六) 评价人员组成 .....	27
(七) 绩效评价工作过程 .....	27
四、评价结论及分析 .....	31
(一) 综合评价结论 .....	31
(二) 现场绩效分析 .....	31
(三) 非现场绩效分析 .....	32
五、绩效评价指标分析 .....	33
(一) 项目决策情况 .....	33
(二) 项目过程情况 .....	34
(三) 项目产出情况 .....	36

(四) 项目效益情况 .....	40
六、项目主要经验及做法 .....	41
(一) 项目库建设管理 .....	41
(二) 项目绩效管理 .....	42
(三) 项目监督管理 .....	42
七、存在的问题及原因分析 .....	43
(一) 决策立项 .....	43
(二) 实施管理 .....	43
八、意见建议 .....	44
附件 1: 预算资金基础表 .....	46
附件 2: 年度绩效目标申报表 .....	47
附件 3: 绩效评价指标体系 .....	62
附件 4: 绩效评价得分表 .....	71
附件 5-1: 调查问卷 .....	84
附件 5-2: 调查问卷统计结果 .....	86

# 摘要

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景及实施目的

2021年是巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的开局之年，根据中央、省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法，为加强过渡期财政衔接推进乡村振兴补助资金管理，切实提高衔接资金使用效益，烟台市于2021年出台《烟台市财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（烟财农〔2021〕8号）和《关于做好2021年度省市财政衔接推进乡村振兴补助资金使用工作的通知》（烟乡振发〔2021〕1号），进一步明确了2021年财政衔接推进乡村振兴补助资金安排支出方向和使用管理要求，把巩固拓展脱贫攻坚成果摆在首要位置，兼顾推进乡村振兴，统筹做好衔接工作的资金保障。

栖霞市农业农村局根据国家相关部署和省、市要求，巩固拓展脱贫攻坚成果，全面推进乡村振兴，进一步提高乡村产业质量效益和竞争力，农村基础设施和基本公共服务水平进一步提升，生态环境持续改善，扎实推进美丽宜居乡村建设，乡风文明建设取得显著进展，农村基层组织建设不断加强，农村低收入人口分类帮扶长效机制逐步完善，促进全体人民共同富裕取得实质性进展。

### （二）项目预算安排和支出情况

栖霞市2021年乡村振兴扶贫资金项目预算资金3180.30万元。其中，省级乡村振兴专项资金1102.30万元，烟台市

级乡村振兴专项资金 1017.00 万元，市本级乡村振兴专项资金 1061.00 万元，共计 3180.30 万元。

**预算资金安排情况具体说明如下：**

1. 省级资金 1102.30 万元。

(1) 102.00 万元用于特惠保险资金（前期已拨付），为 2021 年初全市脱贫享受政策的人口 8381 人缴纳特惠保险保费。

(2) 6.00 万元雨露计划资金，用于 2021 年享受雨露计划的贫困生 41 人，给予每学期每生 1500 元的补助。

(3) 988.00 万元巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴资金及绩效评价奖励资金，统筹用于重点村产业项目建设。

(4) 剩余 6.30 万元雨露计划资金，统筹用于重点村产业项目建设。

2. 烟台市级资金 1017.00 万元。

(1) 228.2114 万元用于特惠保险资金（前期已拨付），为 2021 年初全市脱贫享受政策的人口 8381 人缴纳特惠保险保费。

(2) 605.70 万元统筹用于重点村产业项目建设。

(3) 28.08 万元用于过暖冬一次性补贴（前期已拨付）。

(4) 155.0086 万元，统筹用于 2021 年公益专岗岗位劳务补贴。

3. 本级资金 1061.00 万元。

(1) 5.65 万元用于 2020 年秋季雨露计划资金（前期已

拨付)。

(2) 351.2104 万元统筹用于 2021 年公益专岗岗位劳务补贴。

(3) 131.102 万元用于 2021 年度 60 周岁以上老人，子女孝善养老给予奖补。

(4) 353.56 万元用于全市脱贫享受政策 2021 年度走访慰问(前期已拨付 117.96 万元)。

(5) 16.00 万元用于 2021 年项目监理、评审、验收以及上级安排的临时性项目等项目管理费用支出。

(6) 203.4776 万元用于重点村内惠及面广的基础设施项目建设。

预算资金实际支出情况具体说明如下:

2021 年度预算资金实际支出 3142.819772 万元,其中,庄园街道使用 2020 年度孝善养老奖补结余资金 0.072 万元,翠屏街道超预算支付孝善养老奖补资金 1.353 万元,官道镇超预算支付公益岗专岗资金 0.06 万元。因此 2021 年度结余资金 37.552228 万元。预算执行率 98.82%。详见附件 1。

### (三) 项目主要内容和实施情况

1. 项目实施时间: 2021 年 01 月-2021 年 12 月。

2. 项目具体内容: 过暖冬一次性补贴按照每户给予 300 元发放,用于解决贫困户冬天取暖补助;公益专岗资金用于贫困户的增收;走访慰问贫困群众,在端午节、中秋节、春节三个节日结对帮扶责任人到贫困户家中走访,每个节日不



低于 200 元的走访慰问；年满 60 周岁的贫困户，子女给与老人养老钱，进行孝善养老奖补；特惠保险，用于贫困户住院进行二次报销；雨露计划，用于建档立卡贫困子女参加中等职业教育(全日制普通中专、成人中专、职业高中、技工院校)和高等职业教育(全日制普通大专、高职院校、技师学院等)的补助；杨础镇、西城镇、官道镇、苏家店重点镇重点村产业项目及基础设施；项目管理费。

3. 项目所在区域：栖霞市 14 个镇和街道办事处。

4. 项目实施情况详见下表：

表 1：项目实施情况一览表

序号	项目名称	项目内容
1	过暖冬补贴资金	过暖冬一次性补贴 28.05 万元，按照每户给予 300 元发放，用于解决贫困户冬天取暖补助。
2	公益岗专岗资金	公益专岗资金 502.7131 万元，用于贫困户的增收。
3	走访慰问资金	走访慰问贫困群众 346.92 万元，在端午节、中秋节、春节三个节日结对帮扶责任人到贫困户家中走访，每个节日不低于 200 元的走访慰问。
4	孝善养老奖补资金	年满 60 周岁的贫困户，子女给与老人养老钱，进行孝善养老奖补，资金 130.902 万元。
5	特惠保险资金	特惠保险 330.2114 万元，用于贫困户住院进行二次报销。
6	雨露计划资金	雨露计划 11.65 万元，用于建档立卡贫困子女参加中等职业教育(全日制普通中专、成人中专、职业高中、技工院校)和高等职业教育(全日制普通大专、高职院校、技师学院等)的补助。
7	产业项目 6 个	苏家店镇 2021 年投资栖霞源通水务发展有限公司项目，投入专项衔接资金 400 万元。
8		西城镇 2021 年投资栖霞源通水务发展有限公司项目，投入专项衔接资金 400 万元。
9		官道镇 2021 年光伏发电产业项目（园艺场），投入专项衔接资金 200 万元，已完成。

10		官道镇 2021 年光伏发电产业项目（柞岚头），投入专项衔接资金 200 万元，已完成。
11		杨础镇 2021 年光伏扶贫产业项目（榆格庄），投入专项衔接资金 290 万元，已完成。
12		杨础镇 2021 年光伏扶贫产业项目（太平庄），投入专项衔接资金 110 万元，已完成。
13	基础设施 7 个	苏家店镇赵格庄村 2021 年修村路基础设施项目，投入专项衔接资金 20 万元，已完成。
14		苏家店镇大蔡家村 2021 年修村路基础设施项目，投入专项衔接资金 15 万元，已完成。
15		苏家店镇集后村 2021 年修村路基础设施项目，投入专项衔接资金 15 万元，已完成。
16		西城镇哨上村 2021 年拦河坝基础设施项目，投入专项衔接资金 32 万元，已完成。
17		西城镇赵家村 2021 年广场硬化亮化基础设施项目，投入专项衔接资金 18 万元，已完成。
18		官道镇柞岚头村 2021 年修村路基础设施项目，投入专项衔接资金 50 万元，已完成。
19		杨础镇西柳村 2021 年修村路基础设施项目，投入专项衔接资金 53.4776 万元，已完成。
20	项目管理费	实际支出 16 万元。

## 二、项目绩效目标

### （一）总体绩效目标

巩固拓展脱贫攻坚成果，逐步建立动态监控、帮扶救助、稳定脱贫长效机制，对新识别和返贫贫困人口能够及时纳入、实际帮扶及时救助。贫困村集体收入持续稳定增加，基础设施建设和村貌整治取得显著成效。

## （二）年度绩效目标

根据总体绩效目标，项目单位及各镇街对各类扶贫资金、产业项目、基础设施项目分别制定了 2021 年绩效目标申报表，现将项目单位制定的各扶资资金项目 2021 年度绩效目标申报表汇总，详见附件 2。

## 三、评价基本情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 绩效评价目的

为加强财政资金预算管理的科学性，建立健全财政收支绩效评价体系，客观公正地评价项目的预期绩效目标实现程度，评价资金支出效率和综合效果。促进项目单位采取有效措施改进和加强财政专项资金管理，不断提高财政专项资金管理水平和使用效益。通过对项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的评价，了解资金使用总体情况，总结项目实施过程中的经验，找出存在的问题和原因，提出改进扶贫资金项目的意见建议，同时将绩效评价结果，作为下一年度实施扶贫资金项目和财政资金分配的依据。

#### 2. 评价对象和范围

评价对象为栖霞市 2021 年乡村振兴扶贫资金项目绩效，涉及预算资金 3180.30 万元。评价范围为栖霞市 14 个镇街范围内。

### （二）绩效评价原则、指标体系、评价方法和标准

#### 1. 绩效评价原则

绩效评价应当遵循以下基本原则：

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，可委托第三方机构实施。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

## 2. 评价指标体系（附件3）

### （1）指标设计思路、依据

本次评价为典型的项目支出绩效评价，所以本次指标设计依据关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）中“项目支出绩效评价共性指标体系框架”进行设计，其中一、二级指标未做修改，三级指标部分作出个性化修改，一直延伸至四级指标。内容包括绩效评价指标、指标数值、指标解释、评价标准、数据来源、取数方式。

### （2）权重设计思路

财政支出绩效评价工作应重点关注产出和效益，其次关注过程，据此思路，本指标体系一级指标决策、过程、产出

和效益权重分别为 18%、22%、36%、24%。

### 3. 评价方法

绩效评价方法主要有成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。本次绩效评价计划采用因素分析法和公众评判法。选用以上两种评价方法的优点是：一是通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，得出影响绩效目标实现程度及实施效果的各项因素的改进方向。二是通过我公司专业人员必要时邀请相关专家进行现场调查以及对受益对象发放问卷调查，评价绩效目标的实现程度。

### 4. 评价标准

绩效评价的评价标准主要分为①计划标准，是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。②行业标准，是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。③历史标准，是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。本次评价标准主要采用计划标准和历史标准。

评价方式分为非现场评价和现场评价，本项目采用非现场评价和现场评价相结合的方式进行综合评价。首先要求项目主管部门提供评价所需的书面资料，评价小组对书面资料进行审阅、分析、汇总后形成书面评价意见并提出现场评价方案。现场评价主要采用访谈、问询、实地核查、发放调查问卷、电话访谈等方式，重点关注书面评价发现问题以及实地核查产出的数量、质量、时效、效果。

### （三）绩效评价工作过程

#### 1. 评价时间

本次绩效评价时间初步计划为 2022 年 06 月 16 日至 08 月 10 日。绩效评价工作共分为前期准备、评价实施阶段、报告形成阶段。公司绩效评价人员在保证项目质量的同时，还需要确保项目的完成进度符合委托方的要求。

#### 2. 主要工作进程安排

##### （1）前期准备（2022 年 06 月 16 日-06 月 20 日）

包括下达绩效评价通知、成立评价工作组、收集资料、制定评价实施方案等。

①下达项目绩效评价通知书。本次项目由栖霞市财政局通知本项目实施单位栖霞市农业农村局。

②成立评价工作组。我公司充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组。工作组成员专业结构及业务能力必须满足项目评价工作需要。

##### ③与项目实施单位沟通项目情况

评价小组与项目实施单位首先进行了初步沟通，了解项目实施情况，补充下发了详细的个性资料清单，并明确其他需要项目实施单位配合的事项。

④制定评价实施方案。我公司在调研、了解评价项目及相关单位基本情况的基础上，与栖霞市财政局共同研究拟订评价实施方案。实施方案主要包括评价对象、评价依据、评

价方法、评价指标体系、工作流程、评价工作人员、时间安排、满意度调查问卷、工作纪律等内容。

(2) 组织实施(2022年06月21日-07月03日)

第三方评价采取现场和非现场评价相结合的方式。

①了解项目总体情况，提出现场评价意见。对项目实施单位报送的基础数据和相关资料进行核实和全面分析，并根据栖霞市财政局规定的现场评价抽取范围规模，提出现场评价点的具体抽取意见，报财政局审核同意后组织现场评价。

②现场评价。组织相关专家组成现场评价工作组，对项目进行现场抽样核查评价，主要包括：

a. 听取情况介绍。听取项目实施单位对评价对象的目标设定及完成程度，组织管理制度建立健全及落实情况，预算支出执行情况，财务管理状况，资产管理情况，项目产出和效益等情况介绍。

b. 实地勘察。对项目产出的数量、质量等进行查验，对产出的效果进行了解。

c. 数据核查。根据项目实施单位填报的数据，围绕建立和健全制度情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效果，通过查阅相关资料等手段，对项目实施单位数据进行检查和核实。

d. 问卷调查。通过对社会公众或服务对象发放调查问卷的方式，了解相关情况。调查问卷数量要适中，基本能够反映社会公众或服务对象的满意程度。

项目资料收集阶段，不对资料内容进行定性。采集的评价数据和资料经被评价项目相关单位负责人现场签字并加盖公章后，记入评价工作底稿。

### (3) 综合评价（2022年07月04日-07月17日）

① 汇总整理绩效评价工作底稿。对现场评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

② 实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

③ 满意度调查分析。评价小组针对本项目受益对象开展满意度调查，得出满意度调查结果。

④ 形成绩效评价问题清单。根据共性指标体系框架，详列项目评价中发现的问题。

⑤ 形成绩效评价结果。绩效评价工作小组在项目进行全面分析后形成初步分析结论，由项目经理召开综合评价会议，本着客观、公正、准确的原则，对项目绩效情况进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成综合绩效评价结果。评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别：90分(含)-100分为优；80分(含)-90分为良；60分(含)-80分为中；0(含)-60分为差。

### (4) 撰写与提交绩效评价报告（2022年07月18日-08月10日）

① 撰写报告。我公司要按照规定要求和文本格式撰写评



价报告，并做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

②提交报告。评价报告初稿撰写完成后，送栖霞市财政局及被评价项目相关单位就文本的真实性、完整性征询书面修改意见。我公司参考项目相关单位和财政局意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将各单位书面修改意见、报告修改情况及评价报告终稿提交栖霞市财政局。

#### （5）归集档案

需要存档的文件应包括（不限于此）：评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、专家组评审意见、绩效评价报告等。档案由专人管理，分类分科整理，编制目录清单，集中妥善保管。严格执行档案使用登记制度，签字确认责任到人。纸质档案资料保存期限为5年。

### 四、评价结论和绩效分析

#### （一）评价结论

综合评价得分为**92.66**分，评价等级是**优**。综合评定得分表见下表：

表 2：综合评定得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	18	22	36	24	100
综合评定得分	16.5	20.66	33.5	21.5	92.66
得分率	94.44%	93.91%	93.06%	89.58%	92.66%

## （二）现场绩效分析

经过对项目单位、桃村镇（非重点帮扶镇）、苏家店镇、西城镇、官道镇、杨础镇4个重点帮扶镇以及每个重点帮扶镇内的5个重点帮扶村合计20个重点帮扶村的各类资金拨付使用情况及4个光伏产业项目、2个投资入股项目和7个基础设施建设项目的具体完成情况进行现场评价，绩效分析如下：

栖霞市2021年乡村振兴扶贫资金项目完成情况较好，帮扶对象和村受益对象满意度100%，立项依据充分、立项程序规范；预算资金分配依据充分、合理，项目资金使用符合国家财经法规、财务制度及烟财农〔2021〕8号文规定；绩效管理从绩效目标制定、绩效监控运行至绩效自评都合理、规范、有效；管理制度健全、制度有效执行；信息公开公示制度按照省市要求在栖霞市门户网站、各镇街政府及村公开；过暖冬补贴、公益岗专岗资金、走访慰问资金、孝善养老奖补资金、特惠保险、雨露计划扶贫资金均及时、精准发放，各产业项目和基础设施项目均通过竣工验收。但是预算编制有待更加精准，统筹规划需更加合理可行，未按照规定制度具体的资金管理办，资金拨付进度动态化管理有待

加强。

### （三）非现场绩效分析

经过对除了以上 4 个重点帮扶镇和 1 个非重点帮扶镇外的其他 9 个镇街包括寺口镇、观里镇、蛇窝泊镇、唐家泊镇、庙后镇、亭口镇、松山街道、翠屏街道、庄园街道的财务凭证进行收集审查，脱贫户明细表进行收集汇总分析以及电话问卷调查帮扶对象，绩效分析如下：

过暖冬补贴、公益岗专岗资金、走访慰问资金、孝善养老奖补资金、特惠保险、雨露计划扶贫资金（一本通由财政统一发放）均及时、精准发放到脱贫户手中，帮扶对象满意度 100%，资金使用效益达到预期效果，但个别镇街在资金使用过程中有超预算支付情况，预算编制不够精准。

## 五、存在的主要问题及原因分析

### （一）决策立项

#### 1. 预算编制不够精准

现场评价时发现，一是苏家店镇赵格庄村、集后村、大蔡家村 3 个修路基础设施项目超预算支付 4509.28 元，官道镇公益专岗因增加一个人资金超预算 600 元，翠屏街道孝善养老奖补资金因年初报预算时报表错误，导致超预算支付 1.353 万元；二是年末扶贫资金结余统计不够准确，未提供年末结余资金结转下一年按照原用途继续使用的相关政策文件。项目单位编制预算时仅根据上年数进行申报，不够科学精准。

## **2. 基础设施建设统筹规划不够合理**

现场走访时发现，苏家店镇赵格庄村、集后村、大蔡家村，杨础镇西柳村等重点村 2021 年使用市级配套扶贫资金修缮完成的硬化水泥路完工仅半年被不同程度的损毁，原因是建设部门按照栖霞市相关要求对全市农村实行自来水、污水管网一体化工程建设，铺设管网将路面损毁，各项目开工建设没有经过合理统筹，重复施工。造成财政资源的浪费，未达到扶贫资金用于重点脱贫村基础设施建设和村容村貌整治的预期效果。

### **（二）实施管理**

#### **1. 资金管理制度不够健全**

按照《烟台市财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（烟财农〔2021〕8号）规定，要求各县市区因地制宜制定具体的资金管理办法。项目单位未制定该资金专项管理制度，资金管理制度不够健全。

#### **2. 资金拨付进度动态化管理有待加强**

现场查阅财务资料时发现，走访慰问资金有延迟支付情况。走访慰问资金拨付流程为：项目单位将资金拨付至各镇街政府，再由各镇街政府拨付至各市直部门，由各市直部门扶贫干部在端午节、中秋节、春节按每个节日 200 元，每户 600 元标准，亲自入户送至各帮扶对象手中。项目单位于 2021 年 6 月 9 日将资金拨付至各镇街政府，2021 年端午节为 6 月 14 日，但杨础镇政府于 6 月 23 日拨付至各市直部门（财务

凭证 06-0039#凭证)，7月13日拨付至纪律检查委员会（07-0024#凭证）；2021年中秋节为9月21日，杨础镇政府于10月11日拨付至发展和改革局（10-0014#凭证）。经过调研，由于该类资金拨付没有建立动态管理机制，造成扶贫干部需先期垫付走访慰问资金，个别帮扶对象以为是扶贫干部用自己的钱对其进行帮扶，未达到走访慰问资金的预期帮扶效果。项目单位对扶贫专项资金拨付进度动态化全过程监督管理有待进一步加强。

## **六、有关建议**

### **（一）精准编制预算、科学统筹规则**

一是建议建立各部门联动机制，科学统筹规则各政策项目，避免财政资金重复使用，造成资金浪费；二是建议项目单位对扶贫资金项目实施预算编报时，采用科学合理的方法，精准掌握扶贫资金使用和结余金额，如要求各镇街政府提供各类扶贫资金支付的财务资料，并对自然减少（死亡）帮扶对象要求开具死亡证明，对于调整项目资金及人员增减变动必须提交申请并经项目单位审批同意后方可执行等有效监管措施，彻底摸清各类扶贫资金真实的使用情况；年末将结余资金统一上交财政，由财政统筹安排下一年各扶贫资金项目预算资金，将预算编制工作抓实抓细，制定出科学可行的预算资金分配方案，与之绩效目标合理匹配。

### **（二）优化资金拨付流程、强化资金拨付动态化管理**

建议按照烟财农〔2021〕8号文制定资金管理办法，对

各类扶贫资金项目实行专账核算，建立健全考核奖惩制度，加强对资金使用主体的考核力度。如项目单位将资金拨付至各镇街政府后，按照资金拨付流程，及时监督检查各镇街的资金拨付进度；各镇街收到项目单位拨付资金后，按照预算资金先期拨付，若有调整，经项目单位审批后统一调度安排调整预算资金，可采用直接银行转账至帮扶对象个人账户的方式，优化拨付流程，提高拨付效率，提高资金全过程的监控，及时有效地发挥扶贫专项资金的使用效益。

# 正文

为贯彻《中共中央 国务院全面实施预算绩效管理的意见》精神，提高财政资源配置效率和使用效益，提升财政支出预算绩效管理水平和强化预算支出责任理念，受栖霞市财政局委托，山东信一项目管理有限公司作为第三方绩效评价中介机构，承担了栖霞市 2021 年乡村振兴扶贫资金项目绩效评价工作。现报告如下：

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项

#### 1. 项目立项背景

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把脱贫攻坚摆在治国理政的突出位置，作为实现第一个百年奋斗目标的重点任务，纳入“五位一体”总体布局和“四个全面”战略布局，作出一系列重大部署和安排，全面打响脱贫攻坚战，到 2020 年我国现行标准下农村贫困人口全部实现脱贫、贫困县全部摘帽、区域性整体贫困得到解决，脱贫攻坚取得全面胜利，提前 10 年实现《联合国 2030 年可持续发展议程》减贫目标，实现了全面小康路上一个都不掉队，在促进全体人民共同富裕的道路上迈出了坚实一步。

但脱贫摘帽不是终点，而是新生活、新奋斗的起点。打赢脱贫攻坚战、全面建成小康社会后，要在巩固拓展脱贫攻坚成果的基础上，做好乡村振兴这篇大文章，接续推进脱贫地区发展和群众生活改善。做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡

乡村振兴有效衔接，关系到构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，关系到全面建设社会主义现代化国家全局和实现第二个百年奋斗目标。

2021年是巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的开局之年，根据中央、省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法，为加强过渡期财政衔接推进乡村振兴补助资金管理，切实提高衔接资金使用效益，烟台市于2021年出台《烟台市财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（烟财农〔2021〕8号）和《关于做好2021年度省市财政衔接推进乡村振兴补助资金使用工作的通知》（烟乡振发〔2021〕1号），进一步明确了2021年财政衔接推进乡村振兴补助资金安排支出方向和使用管理要求，把巩固拓展脱贫攻坚成果摆在首要位置，兼顾推进乡村振兴，统筹做好衔接工作的资金保障。

栖霞市农业农村局根据国家相关部署和省、市要求，巩固拓展脱贫攻坚成果，全面推进乡村振兴，进一步提高乡村产业质量效益和竞争力，农村基础设施和基本公共服务水平进一步提升，生态环境持续改善，扎实推进美丽宜居乡村建设，乡风文明建设取得显著进展，农村基层组织建设不断加强，农村低收入人口分类帮扶长效机制逐步完善，促进全体人民共同富裕取得实质性进展。

## 2. 立项依据

（1）《中共山东省委 山东省人民政府印发〈贯彻落实〈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》的若干措施>的通知》（鲁发〔2021〕3号）；

（2）《山东省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（鲁财农〔2021〕25号）；

（3）《山东省扶贫资产管理办法（试行）》（鲁扶贫组字〔2020〕7号）；

（4）《中共烟台市委 烟台市人民政府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》（烟发〔2021〕7号）；

（5）《烟台市财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（烟财农〔2021〕8号）；

（6）烟台市乡村振兴局 烟台市财政局《关于做好2021年度省市财政衔接推进乡村振兴补助资金使用工作》的通知（烟乡振发〔2021〕1号）。

## （二）项目预算

栖霞市2021年乡村振兴扶贫资金项目预算资金3180.30万元。其中，省级乡村振兴专项资金1102.30万元，烟台市级乡村振兴专项资金1017.00万元，市本级乡村振兴专项资金1061.00万元，共计3180.30万元。按照《2021年度乡村振兴资金使用方案》汇总项目预算资金如下：

### 1. 省级资金1102.30万元。

（1）102.00万元用于特惠保险资金（前期已拨付），为2021年初全市脱贫享受政策的人口8381人缴纳特惠保险

保费。

(2) 6.00 万元雨露计划资金，用于 2021 年享受雨露计划的贫困生 41 人，给予每学期每生 1500 元的补助。

(3) 988.00 万元巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴资金及绩效评价奖励资金，统筹用于重点村产业项目建设。

(4) 剩余 6.30 万元雨露计划资金，统筹用于重点村产业项目建设。

## 2. 烟台市级资金 1017.00 万元。

(1) 228.2114 万元用于特惠保险资金（前期已拨付），为 2021 年初全市脱贫享受政策的人口 8381 人缴纳特惠保险保费。

(2) 605.70 万元统筹用于重点村产业项目建设。

(3) 28.08 万元用于过暖冬一次性补贴（前期已拨付）。

(4) 155.0086 万元，统筹用于 2021 年公益专岗岗位劳务补贴。

## 3. 本级资金 1061.00 万元。

(1) 5.65 万元用于 2020 年秋季雨露计划资金（前期已拨付）。

(2) 351.2104 万元统筹用于 2021 年公益专岗岗位劳务补贴。

(3) 131.102 万元用于 2021 年度 60 周岁以上老人，子女孝善养老给予奖补。

(4) 353.56 万元用于全市脱贫享受政策 2021 年度走访

慰问（前期已拨付 117.96 万元）。

（5）16.00 万元用于 2021 年项目监理、评审、验收以及上级安排的临时性项目等项目管理费用支出。

（6）203.4776 万元用于重点村内惠及面广的基础设施项目建设。

### （三）项目计划实施内容

1. 项目实施时间：2021 年 01 月-2021 年 12 月。

2. 项目具体内容：过暖冬一次性补贴按照每户给予 300 元发放，用于解决贫困户冬天取暖补助；公益专岗资金用于贫困户的增收；走访慰问贫困群众，在端午节、中秋节、春节三个节日结对帮扶责任人到贫困户家中走访，每个节日不低于 200 元的走访慰问；年满 60 周岁的贫困户，子女给与老人养老钱，进行孝善养老奖补；特惠保险，用于贫困户住院进行二次报销；雨露计划，用于建档立卡贫困子女参加中等职业教育（全日制普通中专、成人中专、职业高中、技工院校）和高等职业教育（全日制普通大专、高职院校、技师学院等）的补助；杨础镇、西城镇、官道镇、苏家店重点镇重点村产业项目及基础设施；项目管理费。

3. 项目所在区域：栖霞市 14 个镇街。

### （四）项目组织管理

项目实施单位及各自职责

#### （1）栖霞市财政局

负责预算安排、审核资金分配建议方案和下达资金，指

导项目单位加强资金监管和绩效管理。

## （2）栖霞市农业农村局

负责提出资金分配建议方案、资金和项目实施管理、绩效管理、监督管理等工作。

## 二、项目绩效目标

### （一）总体绩效目标

巩固拓展脱贫攻坚成果，逐步建立动态监控、帮扶救助、稳定脱贫长效机制，对新识别和返贫贫困人口能够及时纳入、实际帮扶及时救助。贫困村集体收入持续稳定增加，基础设施建设和村貌整治取得显著成效。

### （二）年度绩效目标

根据总体绩效目标，项目单位及各镇街对各类扶贫资金、产业项目、基础设施项目分别制定了 2021 年绩效目标申报表，现将项目单位制定的各扶资资金项目 2021 年度绩效目标申报表汇总，详见附件 2。

## 三、评价基本情况

### （一）评价目的

为加强栖霞市农业农村局财政资金的分配使用管理，建立健全财政收支绩效的社会评价体系，客观公正地核查项目的预期目标实现程度，考评资金支出效率和综合效果，及时总结经验，分析存在的问题及原因，切实采取有效措施进一步改进和加强财政专项资金管理，不断提高财政专项资金管理水平和使用效益，提升财政资金科学化、精细化管理水平，

为该专项资金下一年度预算安排和同类专项资金预算安排提供重要参考依据。

## （二）评价对象与范围

评价对象为栖霞市 2021 年乡村振兴扶贫资金项目绩效，涉及预算资金 3180.30 万元。评价范围为栖霞市 14 个镇街范围内。

## （三）评价依据

（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）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）《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）；

（4）《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；

（5）《栖霞市项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（栖财字〔2020〕36号）；

（6）《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）；

（7）《中央财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（财农〔2021〕19号）；

（8）《中共山东省委 山东省人民政府印发〈贯彻落实〈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》的若干措施>的通知》（鲁发〔2021〕3号）；

（9）《山东省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（鲁财农〔2021〕25号）；

（10）《山东省扶贫资产管理办法（试行）》（鲁扶贫组字〔2020〕7号）；

（11）《中共烟台市委 烟台市人民政府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》（烟发〔2021〕7号）；

（12）《烟台市财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（烟财农〔2021〕8号）；

（13）烟台市乡村振兴局 烟台市财政局《关于做好2021年度省市财政衔接推进乡村振兴补助资金使用工作》的通知（烟乡振发〔2021〕1号）。

#### （四）评价原则、评价方法

##### 1. 绩效评价原则

绩效评价应当遵循以下基本原则：

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，可委托第三方机构实施。

(3) 激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

(4) 公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

## 2. 评价方法

绩效评价方法主要有成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。本次绩效评价计划采用因素分析法和公众评判法。选用以上两种评价方法的优点是：一是通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，得出影响绩效目标实现程度及实施效果的各项因素的改进方向。二是通过我公司专业人员必要时邀请相关专家进行现场调查以及对受益对象发放问卷调查，评价绩效目标的实现程度。

## (五) 绩效评价指标体系

### 1. 指标设计思路、依据

本次评价为典型的项目支出绩效评价，所以本次指标设计依据关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）中“项目支出绩效评价共性指标体系框架”进行设计，其中一、二级指标未做修改，三级指标部分作出个性化修改，一直延伸至四级指标。内容包含绩效评价指标、指标数值、指标解释、评价标准、数据来源、取数方式。

### 2. 权重设计思路

财政支出绩效评价工作应重点关注产出和效益，其次关注过程，据此思路，本指标体系一级指标决策、过程、产出和效益权重分别为 18%、22%、36%、24%。

3. 绩效评价指标体系：详见附件 3。

#### （六）评价人员组成

项目绩效评价工作组由 9 名工作人员组成，都具有丰富的项目管理经验并参与过绩效评价工作，人员分工详见下表：

表 3：评价小组成员表

序号	姓名	职责	职称	分工
1	姜美玲	项目负责人	高级工程师	负责整个评价工作的监督与控制，把控阶段性成果及最终成果的质量。
2	刘德磊	项目经理	经济师	负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排。
3	于清	评价小组成员	会计师	协助项目经理完成评价工作
4	亓颖栋	评价小组成员	高级工程师	协助项目经理完成评价工作
5	赵占国	评价小组成员	高级工程师	协助项目经理完成评价工作
6	牟麗	评价小组成员	注册会计师	协助项目经理完成评价工作
7	马敏	评价小组成员	注册会计师	协助项目经理完成评价工作
8	沈丽娟	评价小组成员	注册会计师	协助项目经理完成评价工作
9	李炜耀	评价小组成员	工程师	协助项目经理完成评价工作

#### （七）绩效评价工作过程

##### 1. 评价时间



本次绩效评价时间初步计划为 2022 年 06 月 16 日至 08 月 10 日。绩效评价工作共分为前期准备、评价实施阶段、报告形成阶段。公司绩效评价人员在保证项目质量的同时，还需要确保项目的完成进度符合委托方的要求。

## 2. 主要工作进程安排

### (1) 前期准备（2022 年 06 月 16 日-06 月 20 日）

包括下达绩效评价通知、成立评价工作组、收集资料、制定评价实施方案等。

① 下达项目绩效评价通知书。本次项目由栖霞市财政局通知本项目实施单位栖霞市农业农村局。

② 成立评价工作组。我公司充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组。工作组成员专业结构及业务能力必须满足项目评价工作需要。

### ③ 与项目实施单位沟通项目情况

评价小组与项目实施单位首先进行了初步沟通，了解项目实施情况，补充下发了详细的个性资料清单，并明确其他需要项目实施单位配合的事项。

④ 制定评价实施方案。我公司在调研、了解评价项目及相关单位基本情况的基础上，与栖霞市财政局共同研究拟订评价实施方案。实施方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、工作流程、评价工作人员、时间安排、满意度调查问卷、工作纪律等内容。

(2) 组织实施 (2022 年 06 月 21 日-07 月 03 日)

第三方评价采取现场和非现场评价相结合的方式。

①了解项目总体情况，提出现场评价意见。对项目实施单位报送的基础数据和相关资料进行核实和全面分析，并根据栖霞市财政局规定的现场评价抽取范围规模，提出现场评价点的具体抽取意见，报财政局审核同意后组织现场评价。

②现场评价。组织相关专家组成现场评价工作组，对项目进行现场抽样核查评价，主要包括：

a. 听取情况介绍。听取项目实施单位对评价对象的目标设定及完成程度，组织管理制度建立健全及落实情况，预算支出执行情况，财务管理状况，资产管理情况，项目产出和效益等情况介绍。

b. 实地勘察。对项目产出的数量、质量等进行查验，对产出的效果进行了解。

c. 数据核查。根据项目实施单位填报的数据，围绕建立和健全制度情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效果，通过查阅相关资料等手段，对项目实施单位数据进行检查和核实。

d. 问卷调查。通过对社会公众或服务对象发放调查问卷的方式，了解相关情况。调查问卷数量要适中，基本能够反映社会公众或服务对象的满意程度。

项目资料收集阶段，不对资料内容进行定性。采集的评价数据和资料经被评价项目相关单位负责人现场签字并加

盖公章后，记入评价工作底稿。

### （3）综合评价（2022年07月04日-07月17日）

①汇总整理绩效评价工作底稿。对现场评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

②实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

③满意度调查分析。评价小组针对本项目受益对象开展满意度调查，得出满意度调查结果。

④形成绩效评价问题清单。根据共性指标体系框架，详列项目评价中发现的问题。

⑤形成绩效评价结果。绩效评价工作小组在项目进行全面分析后形成初步分析结论，由项目经理召开综合评价会议，本着客观、公正、准确的原则，对项目绩效情况进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成综合绩效评价结果。评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别：90分(含)-100分为优；80分(含)-90分为良；60分(含)-80分为中；0(含)-60分为差。

### （4）撰写与提交绩效评价报告（2022年07月18日-08月10日）

①撰写报告。我公司要按照规定要求和文本格式撰写评价报告，并做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

②提交报告。评价报告初稿撰写完成后，送栖霞市财政局及被评价项目相关单位就文本的真实性、完整性征询书面修改意见。我公司参考项目相关单位和财政局意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将各单位书面修改意见、报告修改情况及评价报告终稿提交栖霞市财政局。

#### (5) 归集档案

需要存档的文件应包括（不仅限于此）：评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、专家组评审意见、绩效评价报告等。档案由专人管理，分类分科整理，编制目录清单，集中妥善保管。严格执行档案使用登记制度，签字确认责任到人。纸质档案资料保存期限为5年。

### 四、评价结论及分析

#### (一) 综合评价结论

综合评价得分为**92.66**分，评价等级是**优**。综合评定得分表见下表：

表 4：综合评定得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	18	22	36	24	100
综合评定得分	16.5	20.66	33.5	21.5	92.66
得分率	94.44%	93.91%	93.06%	89.58%	92.66%

#### (二) 现场绩效分析

经过对项目单位、桃村镇（非重点帮扶镇）、苏家店镇、

西城镇、官道镇、杨础镇4个重点帮扶镇以及每个重点帮扶镇内的5个重点帮扶村合计20个重点帮扶村的各类资金拨付使用情况及4个光伏产业项目、2个投资入股项目和7个基础设施建设项目的具体完成情况进行现场评价，绩效分析如下：

栖霞市2021年乡村振兴扶贫资金项目完成情况较好，帮扶对象和村受益对象满意度100%，立项依据充分、立项程序规范；预算资金分配依据充分、合理，项目资金使用符合国家财经法规、财务制度及烟财农〔2021〕8号文规定；绩效管理工作从绩效目标制定、绩效监控运行至绩效自评都合理、规范、有效；管理制度健全、制度有效执行；信息公开公示制度按照省市要求在栖霞市门户网站、各镇街政府及村公开；过暖冬补贴、公益岗专岗资金、走访慰问资金、孝善养老奖补资金、特惠保险、雨露计划扶贫资金均及时、精准发放，各产业项目和基础设施项目均通过竣工验收。但是预算编制有待更加精准，统筹规划需更加合理可行，未按照规定制度具体的资金管理辦法，资金拨付进度动态化管理有待加强。

### （三）非现场绩效分析

经过对除了以上4个重点帮扶镇和1个非重点帮扶镇外的其他9个镇街包括寺口镇、观里镇、蛇窝泊镇、唐家泊镇、庙后镇、亭口镇、松山街道、翠屏街道、庄园街道的财务凭证进行收集审查，脱贫户明细表进行收集汇总分析以及电话

问卷调查帮扶对象，绩效分析如下：

过暖冬补贴、公益岗专岗资金、走访慰问资金、孝善养老奖补资金、特惠保险、雨露计划扶贫资金（一本通由财政统一发放）均及时、精准发放到脱贫户手中，帮扶对象满意度 100%，资金使用效益达到预期效果，但个别镇街在资金使用过程中有超预算支付情况，预算编制不够精准。

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

决策指标分值 18 分，综合得分 17 分，得分率 94.44%。决策分为项目立项、绩效目标和资金投入三方面。

#### 项目立项方面：

项目立项依据充分，项目立项必要、合理，符合《烟台市财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（烟财农〔2021〕8号）和《关于做好2021年度省市财政衔接推进乡村振兴补助资金使用工作的通知》（烟乡振发〔2021〕1号）等相关法律法规要求，项目立项依据充分性指标得满分；立项程序规范，申请程序合规，4个产业项目、2个投资项目和7个基础设施项目均经过前期论证、专家评审、项目入库、立项审批等相关程序。项目立项方面得满分。

#### 绩效目标方面：

项目单位所设立的绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目绩效目标与预算确定的项目资金量相匹配，绩效目标合理性指标得满分；项目单位依据绩效目标设定的绩效指

标清晰、细化、可衡量，绩效指标明确性得满分。绩效目标方面得满分。

### **资金投入方面：**

项目单位根据烟台市乡村振兴局 烟台市财政局《关于做好 2021 年度省市财政衔接推进乡村振兴补助资金使用工作的通知》（烟乡振发〔2021〕1 号）科学编制预算，并制定《栖霞市 2021 年度乡村振兴资金使用方案》，预算资金分配依据充分、合理，预算内容与项目内容相匹配，但是，预算确定的项目投资额与工作任务未合理匹配，如苏家店镇基础设施项目、官道镇公益岗专岗资金、翠屏街道孝善养老奖补资金均存在超预算支付的情况。因此，预算编制匹配科学性扣 1 分。资金投入方面扣 1 分。

### **（二）项目过程情况**

过程指标分值 22 分，综合得分 20.66 分，得分率 93.91%。过程包括资金管理和组织实施两方面。

### **资金管理方面：**

预算资金到位率 100%，预算执行率 98.82%，预算执行率指标扣 0.04 分；项目资金使用符合国家财经法规、财务制度及《烟台市财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（烟财农〔2021〕8 号）规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，已精准支付给扶贫对象及用于产业项目及基础设施项目，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；但是未按照《烟台市财

政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（烟财农〔2021〕8号）规定制定栖霞市具体的资金管理办法，资金管理制度健全性指标扣1分。综上，资金管理方面合计扣1.04分。

### **组织实施方面：**

**在管理制度健全性方面**，项目单位于2021年6月1日印发《关于支持“重点帮扶镇村”乡村振兴的实施意见》（栖扶贫组发〔2021〕4号）；6月2日印发《关于支持“重点帮扶镇村”乡村振兴有关工作进行定期调度的通知》，建立《“重点帮扶镇村”乡村振兴工作推进台账》，每月调度各牵头责任单位、有关镇街工作推进情况；市委办公室 市政府办公室印发《关于建立市级领导联系重点帮扶镇村制度的通知》，明确7名市级领导联系包帮重点村；10月15日栖霞市农业农村委员会办公室关于印发《栖霞市美丽乡村示范片建设三年行动方案（2022—2024年）》的通知（栖农委办发〔2021〕9号）；印发《2021年度扶贫资金使用的监管意见》（便笺），加强资金使用监督检查，保障扶贫资金使用安全。

**在制度执行有效性方面**，项目单位对扶贫专项资金支付过程进行了有效的动态监督管理，对产业项目和基础设施项目从前期论证、项目入库、审批、建设、验收、运维、收益分配等方面均加强监督管理工作，保证资金使用成效；项目单位认真组织自评，进行日常绩效监控，绩效管理工作规范有效；对2021年度4个产业项目、2个投资项目和7个基础设施项目均实行政府采购招投标、工程监理和合同管理。



在信息公示制度健全性及执行有效性方面，均按照省、烟台市政策文件要求在栖霞市门户网站，镇、村公告栏公开扶贫有关政策、资金使用及项目安排等情况，制度健全且有效执行。

综上所述，项目单位管理制度较健全，制度执行规范有效，但在现场评价时发现，根据扶贫资金拨付流程，项目单位将扶贫资金按照要求拨付至各镇街后，各镇街应按要求及时交到脱贫对象手中，但对于走访慰问资金，个别乡镇存在延期拨付的情况，导致扶贫干部在走访时先用自己的钱垫付，达不到预期效果。如项目单位于 2021 年 6 月 9 日将端午节（6 月 14 日）走访慰问资金拨付至各镇街，根据财务资料，杨础镇于 6 月 23 日、7 月 13 日拨付至各市直部门（06-0039 号、07-0024 号凭证）；中秋节（9 月 21 日）于 10 月 11 日拨付至栖霞市发展和改革局（10-0014 号凭证）。因此监督管理指标扣 0.3 分，组织实施方面合计扣 0.3 分。

### （三）项目产出情况

产出指标分值 36 分，综合得 33.5 分，得分率 93.06%。产出指标包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面。

#### 产出数量方面：

经现场评价，过暖冬补贴、公益岗专岗资金、走访慰问资金、孝善养老奖补资金、雨露计划、特惠保险扶贫资金除去死亡人数外，实际完成率为 100%；各产业项目和基础设施

项目均通过竣工验收，实际完成率为 100%。产出数量指标不扣分。

表 5：实际产出数量一览表

单位名称	过暖冬补贴资金（户数）		公益岗专岗资金（人数）		走访慰问资金（户数）	
	实际完成数量	绩效目标数量	实际完成数量	绩效目标数量	实际完成数量	绩效目标数量
苏家店镇	133	133	159	159	524	545
寺口镇	34	35	40	40	154	158
西城镇	31	31	73	73	244	244
官道镇	28	28	72	71	351	344
观里镇	87	87	166	166	303	470
杨础镇	63	63	88	88	380	374
蛇窝泊镇	24	24	78	78	609	618
唐家泊镇	44	44	30	30	295	302
庙后镇	20	20	68	68	246	243
桃村镇	412	412	558	558	1136	1116
亭口镇	9	9	17	17	350	357
松山街道	22	22	123	123	466	472
翠屏街道	20	20	111	90	567	567
庄园街道	8	8	5	5	154	152
合计	935	936	1588	1566	5779	5962
单位名称	孝善养老奖补资金（人数）		雨露计划（人数）		特惠保险（人数）	
	实际完成数量	绩效目标数量	实际完成数量	绩效目标数量	实际完成数量	绩效目标数量
苏家店镇	514	524	4	4		
寺口镇	153	154	2	2		
西城镇	207	252	1	1		
官道镇	300	370	2	2		
观里镇	263	186	4	4		
杨础镇	360	455	2	2		
蛇窝泊镇	677	676	8	8		
唐家泊镇	325	325	0	0		
庙后镇	202	238	1	1		
桃村镇	1251	1261	5	5		
亭口镇	297	355	3	3		
松山街道	487	487	2	2		

翠屏街道	496	498	6	6		
庄园街道	131	156	2	2		
合计	5663	5937	42	42	8381	8381

### 产出质量方面:

经现场评价，过暖冬补贴、公益岗专岗资金、走访慰问资金、孝善养老奖补资金、特惠保险、雨露计划扶贫资金是按照《关于做好 2021 年度省市财政衔接推进乡村振兴补助资金使用工作的通知》（烟乡振发〔2021〕1 号）规定的脱贫享受政策人口和监测帮扶对象进行补助，发放准确率均为 100%；各产业项目和基础设施项目均于 2021 年 12 月竣工验收，质量达标率为 100%。产出质量指标得满分。

### 产出时效方面:

项目整体完成及时，各扶贫资金项目均按照要求及时发放到脱贫户手中，各产业项目和基础设施项目均按照绩效目标申报表时点于 2021 年 12 月 31 日前完成竣工验收。产出时效指标得满分。

### 产出成本方面:

1. **成本节约率指标**，4 个产业项目、2 个投资项目和 7 个基础设施项目计划成本（来源于绩效目标申报表）1815.7355 万元，实际成本为 1813.328528 万元，成本节约率为 0.1326%。因此成本节约率指标扣 0.3 分。详见下表：

表 6: 成本节约率一览表

单位: 万元

序号	项目名称	计划成本	实际成本	成本节约率
1	苏家店镇赵格庄村基础设施项目	23.7	23.85108	0.1326%
2	苏家店镇大蔡家村基础设施项目	17.6	18.366048	
3	苏家店镇集后村基础设施项目	18.1	17.6338	
4	苏家店镇 2021 年栖霞源通水务发展有限公司项目	400	400	
5	西城镇哨上村 2021 年拦河坝基础设施项目	33.6754	32	
6	西城镇赵家村 2021 年广场硬化亮化基础设施项目	19.1825	18	
7	西城镇 2021 年栖霞源通水务发展有限公司项目	400	400	
8	官道镇 2021 年光伏发电产业项目（园艺场）	200	200	
9	官道镇 2021 年光伏发电产业项目（柞岚头）	200	200	
10	官道镇柞岚头村 2021 年基础设施建设项目	50	50	
11	杨础镇 2021 年光伏扶贫产业项目（榆格庄）	290	290	
12	杨础镇 2021 年光伏扶贫产业项目（太平庄）	110	110	
13	杨础镇 2021 年西柳村村里硬化项目	53.4776	53.4776	
合计		1815.7355	1813.328528	

2. 成本节约措施: 西城镇、杨础镇、官道镇政府在具体实施产业项目和基础设施项目过程中均采取成本控制措施, 如西城镇哨上村基础设施项目计划成本 33.6754 万元, 实际支出成本 32 万元, 赵家村基础设施项目计划成本 19.1825 万元, 实际支出成本 18 万元。但苏家店镇赵格庄村、大蔡家村 2 个基础设施项目, 竣工决算金额超预算, 并未采取任

何成本节约措施，而是全额超预算支付。因此成本节约措施扣 1 分。产出成本方面合计扣 2.5 分。

#### **（四）项目效益情况**

效益指标分值 24 分，综合得分 21.5 分，得分率 89.58%。项目效益指标包括经济效益、社会效益、可持续影响和满意度四个方面。

##### **经济效益方面：**

4 个光伏产业项目均投入运营且产生经济效益，根据收益分配协议，截至报告日均未获得收益分配。经济效益指标扣 0.5 分。

##### **社会效益方面：**

扶贫资金的分类帮扶使用有助于巩固脱贫攻坚成果，有效推进乡村振兴，效果较好；7 个农村基础设施项目建设使脱贫重点村村貌整治效果较好，但经现场查看，各重点村修得路均有不同程度的损毁，如苏家店镇赵格庄村、大蔡家村、集后村使用扶贫资金修好的道路损毁，原因是栖霞市按照政策规定对全市农村实行自来水、污水管网工程建设，正在铺设地下管网将路面毁坏。社会效益指标扣 1 分。

**可持续影响方面：**通过现场评价、发放调查问卷以及专家打分，4 个产业项目、2 个投资项目对脱贫地区经济活力和发展后劲的推动作用可持续性影响较显著；农村低收入人口分类帮扶长效机制在逐步完善中，脱贫地区农民收入增速稳步提高效果较显著。可持续影响方面扣 1 分。

**满意度方面：**满意度调查问卷采取线下现场访谈的方式，对脱贫对象及受益村民进行满意度问卷调查，共发放问卷 300 份，收回有效问卷 292 份，满意度为 100%，满意度指标得满分。

## 六、项目主要经验及做法

### （一）项目库建设管理

1. 脱贫攻坚项目库建设首先做到符合相关规划要求聚焦建档立卡脱贫人口、农户和重点村摘帽需求，聚焦“两不愁三保障脱贫标准”，做好脱贫攻坚与乡村振兴衔接，项目入库坚持公开透明，严格项目入库程序，项目入库前县、镇、村逐级公示接受群众监督。

2. 项目前期论证方面，坚持做到“一个中心、两个保障、三个统一”，确保扶贫项目科学精准实施。即：镇村项目论证紧紧瞄准建档立卡脱贫人口这个中心，项目编制以专家技术支持和项目建设政策支持为保障，确保项目方案编制、项目绩效评价、项目实际实施三统一；项目审批方面，由镇街区、乡村振兴局和相关职能部门、分管领导层层审核把关，提交市乡村振兴局召开专家评审会议，由相关部门专家组成评审委员会，采取现场答辩的形式集中审核，市审计全程监督，评审通过后由市乡村振兴局进行批复；项目建设方面，市乡村振兴局通过招投标，聘请第三方实行全程跟踪监督，确保项目实施符合规划要求。对项目管理潜在的矛盾和漏洞做到早发现、早预防，聘请专业律师参与起草管理制度，切实做

到了资金使用科学化、项目收益最大化、收益分配合理化；项目运维方面，围绕建成项目资金资产管理、后期运营、项目收益分配，一是健全完善资金项目后续维护管理制度，明确产权归属，防止资产流失；二是确立更加合理的收益分配制度，做到项目收益稳定、项目收益科学合理，确保项目收益对脱贫人口全覆盖。

## （二）项目绩效管理

项目单位提报的项目年度绩效目标立足实际，确保收益持续稳定不低于项目投资总额的6%，收益到位后，分配流程为：村级制定收益分配方案--召开村民会议讨论收益分配方案--通过后公示--公示无异议报镇级审核---镇级召开会议审核村级上报的收益分配方案--无异议后批复--打卡发放。项目收益分配严格按照“村提方案、镇级审核”的程序执行。

## （三）项目监督管理

1. 监督检查制度建设，2021年印发《关于2021年度扶贫资金使用监管的意见》，提出对项目及资金进行制度化管埋，规范和加强了财政专项扶贫资金使用，提高了资金使用效益和扶贫成效。

2. 制度执行方面，要求各镇、街道严格按照上级文件要求，及下发的各项规章制度执行，在上级各部门督导检查的同时，项目单位在年中对14个镇街进行了全面工作大排查发现问题的镇街全部已整改完成。全国12317防止返贫监测和乡村振兴咨询服务平台没有反馈我市的问题。

## 七、存在的问题及原因分析

### （一）决策立项

#### 1. 预算编制不够精准

现场评价时发现，一是苏家店镇赵格庄村、集后村、大蔡家村 3 个修路基础设施项目超预算支付 4509.28 元，官道镇公益专岗因增加一个人资金超预算 600 元，翠屏街道孝善养老奖补资金因年初报预算时报表错误，导致超预算支付 1.353 万元；二是年末扶贫资金结余统计不够准确，未提供年末结余资金结转下一年按照原用途继续使用的相关政策文件。项目单位编制预算时仅根据上年数进行申报，不够科学精准。

#### 2. 基础设施建设统筹规划不够合理

现场走访时发现，苏家店镇赵格庄村、集后村、大蔡家村，杨础镇西柳村等重点村 2021 年使用市级配套扶贫资金修缮完成的硬化水泥路完工仅半年被不同程度的损毁，原因是建设部门按照栖霞市相关要求对全市农村实行自来水、污水管网一体化工程建设，铺设管网将路面损毁，各项目开工建设没有经过合理统筹，重复施工。造成财政资源的浪费，未达到扶贫资金用于重点脱贫村基础设施建设和村容村貌整治的预期效果。

### （二）实施管理

#### 1. 资金管理制度不够健全

按照《烟台市财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办



法》（烟财农〔2021〕8号）规定，要求各县市区因地制宜制定具体的资金管理办法。项目单位未制定该资金专项管理制度，资金管理制度不够健全。

## **2. 资金拨付进度动态化管理有待加强**

现场查阅财务资料时发现，走访慰问资金有延迟支付情况。走访慰问资金拨付流程为：项目单位将资金拨付至各镇街政府，再由各镇街政府拨付至各市直部门，由各市直部门扶贫干部在端午节、中秋节、春节按每个节日200元，每户600元标准，亲自入户送至各帮扶对象手中。项目单位于2021年6月9日将资金拨付至各镇街政府，2021年端午节为6月14日，但杨础镇政府于6月23日拨付至各市直部门（财务凭证06-0039#凭证），7月13日拨付至纪律检查委员会（07-0024#凭证）；2021年中秋节为9月21日，杨础镇政府于10月11日拨付至发展和改革局（10-0014#凭证）。经过调研，由于该类资金拨付没有建立动态管理机制，造成扶贫干部需先期垫付走访慰问资金，个别帮扶对象以为是扶贫干部用自己的钱对其进行帮扶，未达到走访慰问资金的预期帮扶效果。项目单位对扶贫专项资金拨付进度动态化全过程监督管理有待进一步加强。

## **八、意见建议**

### **（一）精准编制预算、科学统筹规则**

一是建议建立各部门联动机制，科学统筹规则各政策项目，避免财政资金重复使用，造成资金浪费；二是建议项目

单位对扶贫资金项目实施预算编报时，采用科学合理的方法，精准掌握扶贫资金使用和结余金额，如要求各镇街政府提供各类扶贫资金支付的财务资料，并对自然减少（死亡）帮扶对象要求开具死亡证明，对于调整项目资金及人员增减变动必须提交申请并经项目单位审批同意后方可执行等有效监管措施，彻底摸清各类扶贫资金真实的使用情况；年末将结余资金统一上交财政，由财政统筹安排下一年各扶贫资金项目预算资金，将预算编制工作抓实抓细，制定出科学可行的预算资金分配方案，与之绩效目标合理匹配。

## **（二）优化资金拨付流程、强化资金拨付动态化管理**

建议按照烟财农〔2021〕8号文制定资金管理办法，对各类扶贫资金项目实行专账核算，建立健全考核奖惩制度，加强对资金使用主体的考核力度。如项目单位将资金拨付至各镇街政府后，按照资金拨付流程，及时监督检查各镇街的资金拨付进度；各镇街收到项目单位拨付资金后，按照预算资金先期拨付，若有调整，经项目单位审批后统一调度安排调整预算资金，可采用直接银行转账至帮扶对象个人账户的方式，优化拨付流程，提高拨付效率，提高资金全过程的监控，及时有效地发挥扶贫专项资金的使用效益。

附件：

附件 1：预算资金基础表

预算资金支出明细表

单位：万元

单位名称	预算资金	实际支出	结余资金
苏家店镇	557.48	556.26	1.22
寺口镇	28.8	28.308	0.492
西城镇	492.055	490.6591	1.3959
官道镇	506.306	492.666	14.14
观里镇	72.342	72.148	0.194
杨础镇	516.4956	501.556272	14.939328
蛇窝泊镇	82.202	81.508	0.694
唐家泊镇	35.621	35.165	0.456
庙后镇	42.93	42.638	0.292
桃村镇	278.042	274.332	3.71
亭口镇	34.626	34.262	0.364
松山街道	83.5	83.052	0.448
翠屏街道	88.02	89.013	-0.993
庄园街道	15.669	15.541	0.2
乡镇合计	2834.0886	2796.608372	37.552228
人寿保险公司烟台分公司	330.2114	330.2114	0.00
乡村振兴局	16	16	0.00
<b>合 计</b>	<b>3180.3</b>	<b>3142.819772</b>	<b>37.552228</b>

附件 2：年度绩效目标申报表

过暖冬补贴资金绩效目标申报表							
( 2021 年度 )							
项目名称		栖霞市 2021 温暖过冬		项目负责人	桑嘉阳	电话	05355212516
主管部门		栖霞市乡村振兴局		实施单位	14 个镇街		
项目资金 (万元)		-		年初预算数	1-12 月份执行数	全年预计执行数	
		年度资金总额:		28.08	28.08	28.08	
		其中: 财政拨款		28.08	28.08	28.08	
		其他资金					
年度总体目标	帮助有困难的脱贫户温暖过冬。						
绩效指标	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	符合条件的脱贫户			1012	
			合格率			100%	
		质量指标	2021 年度内完成			12 月份	
			28.08 万元			28.08 万元	
		时效指标					
成本指标							

	效益指标	经济效益指标	带动增加脱贫户收入	100%
		社会效益指标	收益脱贫户人口数	936人
		生态效益指标		
		可持续影响指标		
	满意度指标	服务对象满意度指标	满意度	100%

### 公益岗专岗资金绩效目标申报表

(2021年度)

项目名称	栖霞市 2021 公益专岗		项目负责人	桑嘉阳	电话	05355212516
主管部门	栖霞市乡村振兴局		实施单位	14 个镇街		
项目资金 (万元)	-		年初预算数	1-12 月份执行数	全年预计执行数	
	年度资金总额:		506.219	506.219	506.219	
	其中: 财政拨款		506.219	506.219	506.219	
	其他资金					
年度总体目标	帮助有劳动能力的脱贫户劳动脱贫。					
标 指 效 绩	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	全年保有数	1200
			实际安排数	1566
		质量指标	合格率	100%
		时效指标	2021 年度内完成	12 月份
	成本指标	506.219 万元	506.219 万元	
	效益指标	经济效益指标	带动增加脱贫户收入	100%
		社会效益指标	收益脱贫户人口数	1566 人
生态效益指标				
可持续影响指标				
满意度指标	服务对象满意度指标	满意度	100%	

## 孝善养老奖补资金绩效目标申报表

（ 2021 年度）

项目名称		栖霞市 2021 孝善养老		项目负责人	桑嘉阳	电话	05355212516	
主管部门		栖霞市乡村振兴局		实施单位	14 个镇街			
项目资金（万元）		-	年初预算数		1-12 月份执行数		全年预计执行数	
		年度资金总额：		131.102	131.102	131.102		
		其中：财政拨款		131.102	131.102	131.102		
		其他资金						
年度总体目标	引导激励子女孝善养老。							
绩效指标	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	符合条件的脱贫户			5937 人		
		质量指标	合格率			100%		
		时效指标	2021 年度内完成			12 月份		
	成本指标	131.102 万元			131.102 万元			

	效益指标	经济效益指标	带动增加脱贫户收入	100%
		社会效益指标	收益脱贫户人口数	5937 人
		生态效益指标		
		可持续影响指标		
	满意度指标	服务对象满意度指标	满意度	100%

### 走访慰问资金绩效目标申报表

( 2021 年度 )

项目名称	栖霞市 2021 走访慰问		项目负责人	桑嘉阳	电话	05355212516
主管部门	栖霞市乡村振兴局		实施单位	14 个镇街		
项目资金 ( 万元 )	-	年初预算数	1-12 月份执行数	全年预计执行数		
	年度资金总额:	353.56	353.56	353.56		
	其中: 财政拨款	353.56	353.56	353.56		
	其他资金					
年度总体	引导子女端午节、中秋节、春节三个节日送温暖。					



目标					
绩效指标	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	2021 年计划给予全市脱贫户在端午节、中秋节、春节三个节日送温暖		100%
		质量指标	合格率		100%
		时效指标	2021 年度内完成		12 月份
	成本指标	353.56 万元		353.56 万元	
	效益指标	经济效益指标	带动增加脱贫户收入		100%
		社会效益指标	收益脱贫户人口数		5962 户
		生态效益指标			
	可持续影响指标				
	满意度指标	服务对象满意度指标	满意度		100%

## 光伏产业项目绩效目标申报表

（ 2021 年度）

项目名称	栖霞市乡村振兴 光伏产业项目		项目负责 人	刘春晓、衣守东	电话	15866363922、15725535019
主管部门	杨础镇人民政府、 官道镇人民政府		实施单位	杨础镇人民政府、官道镇人民政府		
项目资金（万元）	-	年初预算数	1-12 月份执行数	全年预计执行数		
	年 度 资 金 总 额：	800	800	800		
	其 中： 财 政 拨 款	800	800	800		
	其 他 资 金					
年度 总体 目标	在杨础镇榆格庄村原小学建设 630.175KW 光伏电站、在太平庄村原小学建设 242.97KW 光伏电站；在官道镇祚岚头村建设 436.8KW 的光伏电站、在园艺场处建设 442.26KW 的光伏电站。					
绩 效 指 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	计划建设几座光伏电站	建设 4 座光伏电站
		质量指标	质量合格率 100%	合格
		时效指标	2021 年 12 月 1 日开工，2021 年 12 月 31 日完工	2021 年 12 月 1 日开工，2021 年 12 月 31 日完工
		成本指标	投入衔接资金 800 万元	完成投资建设
	效益指标	经济效益指标	电费用于增加村集体经济收入，提高重点村及脱贫户自我发展能力	电费用于增加村集体经济收入，提高重点村及脱贫户自我发展能力
		社会效益指标	脱贫户持续收益	长期受益
		生态效益指标		
		可持续影响指标	项目持续发挥效益期限	25 年
		服务对象满意度指标	受益人员满意度	100%
	满意度指标	服务对象满意度指标		

## 基础设施项目绩效目标申报表

（ 2021 年度）

项目名称	栖霞市 2021 年基础设施项目		项目负责人	刘春晓、衣守东、杨钦慈、孙国胜	电话	15866363922、 15725535019 13280901157、 13668656688
主管部门	杨础镇、官道镇、西城镇、苏家店镇人民政府		实施单位	杨础镇、官道镇、西城镇、苏家店镇人民政府		
项目资金（万元）	-	年初预算数		1-12 月份执行数		全年预计执行数
	年度资金总额：	203.4776		203.4776		203.4776
	其中：财政拨款	203.4776		203.4776		203.4776
	其他资金					
年度总体目标	4 个镇在重点村进行基础设施项目建设					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	
	产出	数量指标	完成率 100%		100%	

	指标	质量指标	合格率 100%	100%
		时效指标	完成率 100%	100%
		成本指标	完成率 100%	100%
	效益指标	经济效益指标	完成率 100%	100%
		社会效益指标	完成率 100%	100%
		生态效益指标		
		可持续影响指标	完成率 100%	100%
	满意度指标	服务对象满意度指标	满意度 100%	100%

## 投资入股项目绩效目标申报表

（ 2021 年度）

项目名称	栖霞市 2021 年投资入股源通水务发展有限公司项目		项目负责人	杨钦慈、孙国胜	电话	13280901157、13668656688	
主管部门	西城镇人民政府、苏家店镇人民政府		实施单位	西城镇人民政府、苏家店镇人民政府			
项目资金（万元）	-	年初预算数	1-12 月份执行数	全年预计执行数			
	年度资金总额：	800	800	800			
	其中：财政拨款	800	800	800			
	其他资金						
年度总体目标	西城镇人民政府、苏家店镇人民政府各自将 400 万元衔接资金投入入股栖霞市源通水务发展有限公司，按照投资金额持股。						
绩效指标	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	完成率 100%		100%		
		质量指标	合格率 100%		100%		
		时效指标	完成率 100%		100%		
		成本指标	完成率 100%		100%		

	效益指标	经济效益指标	完成率 100%	100%
		社会效益指标	完成率 100%	100%
		生态效益指标		
		可持续影响指标	完成率 100%	100%
	满意度指标	服务对象满意度指标	满意度 100%	100%

### 雨露计划绩效目标申报表

( 2021 年度 )

项目名称	栖霞市 2021 雨露计划		项目负责人	各镇负责人	
主管部门	栖霞市扶贫办		实施单位	各镇街	
项目资金 ( 万元 )	-	年初预算数	1-12 月份执行数	全年预计执行数	
	年度资金总额:	11.65	11.65	11.65	
	其中: 财政拨款	11.65	11.65	11.65	
	其他资金				
年度总体	符合条件的建档立卡贫困户子女, 每人每学年补助雨露计划 3000 元。				

目标				
绩效指标	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	资助建档立卡贫困户子女人数	42 人
		质量指标	接受补助的学生中建档立卡贫困户子女占比	100%
			资助标准达标率	100%
			资助经费及时发放率	100%
		时效指标		
	成本指标	建档立卡贫困户子女生均资助标准	3000 元/学年	
	效益指标	经济效益指标		
		社会效益指标	建档立卡贫困户子女全程全部接受资助的比例	100%
		生态效益指标		
		可持续影响指标		
	满意度指标	服务对象满意度指标	受助学生满意度	100%
			受助学生家长满意度	100%



## 特惠保险绩效目标申报表

（ 2021 年度）

项目名称	栖霞市 2021 特惠保险		项目负责人	牟晓艳	电话	15318690787
主管部门	栖霞市扶贫办		实施单位	人寿保险公司		
项目资金（万元）	-	年初预算数		1-12 月份执行数	全年预计执行数	
	年度资金总额：	330.2114		330.2114	330.2114	
	其中：财政拨款	330.2114		330.2114	330.2114	
	其他资金					
年度总体目标	为 2021 年度脱贫享受政策的贫困人口提供意外伤害保障，为脱贫享受政策的贫困人口提供必要的额外医院保险待遇，提高脱贫质量。					
绩效指标	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	建档立卡贫困人口健康档案建档人数		8381 人	
		质量指标	建档立卡贫困户家庭医生签约服务覆盖率		100%	
			县域内建档立卡贫困人口医疗保险和医疗救助费用“一站式”结算率		100%	
		时效指标	资助经费及时发放率		100%	
		成本指标				

效益指标	经济效益指标			
	社会效益指标	受益建档立卡贫困人口数		8381 人
	生态效益指标			
	可持续影响指标			
满意度指标	服务对象满意度指标	受益帮扶对象和村受益对象满意度		100%
		受益建档立卡贫困人口满意度		100%

### 附件 3: 绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式		
决策 (18分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性 (2分)	项目立项的必要性 (1分)	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。	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;项目立项是否符合行业发展规划和政策要求。符合得1分,不符合得0分。	国家相关法律法规、政策、发展规划、项目主管部门制定的规划、方案等,项目单位制定的实施方案、申请文件等。	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料。		
			项目立项内容的合理性 (1分)	项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;项目是否属于公共财政支出范围;项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。相符得1分,不相符得0分。					
		立项程序规范性 (2分)	申请程序的合规性 (1分)	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。	项目是否按照规定的程序申请设立。合规得1分,不合规得0分。	国家相关法律法规、政策、发展规划、项目主管部门制定的规划、方案等,项目单位制定的实施方案、申请文件等。			
			事前工作的有效性 (1分)	事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。有效得1分,较有效得0.5分,无效得0分。					
		绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标的相关性 (1分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分,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。	项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性。相关得1分,基本相关得0.5分,不相关得0分。		绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件。	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料。
				绩效目标与预算的匹配性 (1分)	项目绩效目标是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。匹配得1分,基本匹配得0.5分,不匹配得0分。				
	绩效指标明确性		依据绩效目标设定的绩效	是否将项目绩效目标细化分解为具体	绩效目标申报表、实施				

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式
		确性 (4分)	度(2分)	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确化情况。	的绩效指标。已细化得2分,基本细化得1分,未细化得0分。	方案、预算批复文件。	网检索、项目单位提供的相关资料。
			绩效目标量化程度(2分)		是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;是否与项目目标任务数或计划数相对应。已量化得2分,基本量化得1分,未量化得0分。		
	资金投入 (8分)	预算编制科学性(4分)	论证科学性(2分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,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、匹配性情况。	预算编制是否经过科学论证;预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制。论证科学合理得2分,论证较科学合理得1分,论证不科学合理得0分。	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件	案卷研究、项目单位提交的资料、项目单位提供的相关资料、问询、现场核查。
			匹配科学性(2分)		预算内容与项目内容是否匹配;预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。匹配科学得2分,匹配较科学得1分,匹配不科学得0分。		
		资金分配合理性、规范性(4分)	分配依据充分性(2分)	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助项目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。	预算资金分配依据是否充分。分配依据充分得2分,分配依据较充分得1分,分配依据不充分得0分。	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件、项目单位制定的相关制度、财务凭证。	
			分配额度合理性(2分)		资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。分配额度合理得2分,分配额度较合理得1分,分配额度不合理得0分。		
过程 (22分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (3分)	资金到位率 (3分)	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	指标分值=资金到位率Y*指标满分值3分,得分不超过3分。	预算批复文件、项目单位制定的相关制度、财务凭证。	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查、

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式
				目实施的总体保障程度。资金到位率 Y=(实际到位资金/预算资金)×100%。			凭证分析。
		预算执行率(3分)	预算执行率(3分)	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。预算执行率 Y=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。	指标分值=预算执行率 Y*指标满分值 3分,得分不超过 3分。		
		资金使用合规性(4分)	资金管理制度健全性(1分)	项目单位的资金管理制度是否健全,用以反映和考核项目单位扶贫专项资金管理制度健全程度。	是否按照《烟台市财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》(烟财农〔2021〕8号)规定制定具体的资金管理办法,健全得 1分,基本健全得 0.5分,不健全得 0分。	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件、项目单位制定的相关制度、财务凭证。	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查、凭证分析。
			资金使用规范性(3分)	对资金审批、拨付手续,拨付程序,拨付进度是否符合财务管理制度和专项资金管理办法,是否存在截留、挪用、挤占、虚列支出。	是否符合国家财经法规、财务制度及《烟台市财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》(烟财农〔2021〕8号)规定;资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;是否符合项目预算批复或合同规定的用途;是否已精准支付给扶贫对象和用于产业项目及基础设施项目;是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每发现一处不规范的扣 0.5分,		

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式
					20%资金使用不规范的, 该指标相关三级指标不得分。		
	组织实施 (12分)	管理制度健全性(4分)	制度完善性 (2分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度。完善得2分,基本完善得1分,不完善得0分。	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件、项目单位制定的相关制度、项目单位提供的相关资料。	案卷研究、项目单位提供的相关资料、问询、现场核查案卷研究、现场核查。
制度合规性 (2分)			项目实施单位的财务和业务管理制度是否合规,是否可以正确的保障项目顺利的实施。	财务和业务管理制度是否合规。每发现一处不合规扣0.5分,扣完为止。			
制度执行有效性(6分)		监督管理 (2分)	对项目实施过程中的监督管理进行评价。	项目单位对扶贫专项资金支付过程进行了有效的动态监督管理,对产业项目和基础设施项目从前期论证、项目入库、审批、建设、验收、运维、收益分配等方面均加强监督管理工作,保证资金使用成效。有效监督管理得2分,每发现一处监督管理不到位的扣0.5分,扣完为止。			
		绩效管理 (2分)	对项目开展全过程绩效管理的情况进行评价	认真组织自评,进行日常绩效监控,绩效管理工作规范有效得2分,一般得1分,较差得0分。			
		采购管理(2分)	对项目的招投标和采购行为是否规范进行评	是否按规定实施招投标、政府采购和政府购买服务。每发现一处不规范的扣			

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式
				价。	0.5分，扣完为止。		
		信息公示制度健全性及执行有效性 (2分)	信息公开和公告公示制度是否制定和有效执行 (2分)	评价扶贫资金信息公开和公告公示制度制定和执行情况。	本项目是否按照省、烟台市政策文件要求在市、镇、村公开扶贫有关政策、资金使用及项目安排等情况，制度健全且有效执行得2分，每发现一处不健全或未有效执行扣0.5分，扣完为止。		
产出 (36分)	产出数量 (12分)	实际完成率 (12分)	过暖冬补贴完成情况 (1分)	项目完成的合格产出数量与预期绩效目标数量的比率，用以反映和考核项目产出数量预期绩效目标的实现程度。项目完成率Y=(实际完成量/预期绩效目标量)×100%。	指标分值=项目完成率Y*指标满分值	绩效目标申报表、自评资料，项目单位提交的资料、现场核查情况。	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查、凭证分析。
			公益岗专岗完成情况 (1分)				
			走访慰问完成情况 (1分)				
			孝善养老奖补完成情况 (1分)				
			特惠保险完成情况 (1分)				
			雨露计划完成情况 (1分)				
			产业项目 (6个) 完成情况 (3分)				
			基础设施 (7个) 完成情况 (3分)				

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式
	产出质量 (12分)	质量达标率 (12分)	过暖冬补贴发放准确率 (1分)	过暖冬补贴、公益岗专岗、走访慰问、孝善养老奖补、特惠保险、雨露计划扶贫资金是按照政策文件规定的建档立卡脱贫户、脱贫人口进行补助。(准确率=符合规定金额/全部补助金额×100%)；产业项目和基础设施项目质量达标率Y=(已通过竣工验收数量/绩效目标数量)×100%。	指标分值=质量达标率Y*指标满分值。	绩效目标申报表、自评资料，项目单位提交的资料、施工资料、验收资料、现场核查情况。	案卷研究、项目单位提交的资料、施工资料、验收资料、现场核查、凭证分析。
公益岗专岗资金发放准确率 (1分)							
走访慰问资金发放准确率 (1分)							
孝善养老奖补资金发放准确率 (1分)							
特惠保险资金入保准确率(1分)							
雨露计划资金发放准确率(1分)							
产业项目(6个)质量达标率 (3分)							
基础设施(7个)质量达标率 (3分)							
产出成本 (4分)	成本节约率 (2分)	产业项目和基础设施项目成本节约	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划	成本节约率 Y ≥4%时，得2分；3%≤成本节约率 Y <4%时，得1.5分；	绩效目标申报表、自评资料、项目单位提交的	案卷研究、项目单位提交的资	



一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式
			约率（2分）	成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。成本节约率 $Y = [(\text{计划成本} - \text{实际成本}) / \text{计划成本}] \times 100\%$ 。	$2\% \leq \text{成本节约率}  Y  < 3\%$ 时，得1分； $0\% \leq \text{成本节约率}  Y  < 2\%$ 时，得0.5分； $0\% > \text{成本节约率}  Y $ ，得0分；	申报材料等。	料、现场核查、凭证分析。
		成本节约措施（2分）	成本节约措施（2分）	对是否采取了成本控制措施及成本控制措施效果进行评价	具有成本控制措施且有效，得2分；具有成本控制措施但效果一般，得1分；无成本控制措施，得0分。	项目单位提交的资料、现场核查情况。	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查、凭证分析。
	产出时效（8分）	完成及时性（8分）	过暖冬补贴完成及时率（1分） 公益岗专岗完成及时率（1分） 走访慰问完成及时率（1分） 孝善养老奖补完成及时率（1分） 特惠保险完成及时率（1分） 雨露计划完成及时率（1分） 产业项目（6个）	项目是否按照实施方案时间节点要求完成。完成及时率 $Y = \text{及时完成数量} / \text{绩效目标数量} \times 100\%$ 。	指标分值 = 完成及时率 $Y \times$ 指标满分值 2分，得分不超过2分。	实地核查资料、项目单位提供的相关资料，验收资料、施工资料。	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查、验收资料、施工资料。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式
			完成及时率 (1分)				
			基础设施(7个) 完成及时率 (1分)				
效益 (24分)	项目效益 (24分)	经济效益 (2分)	产业项目运营后实现经济效益及增加贫困村集体及脱贫户收入情况。 (2分)	产业项目运营后是否能实现经济效益,能够增加贫困村集体及脱贫户收入。	产业项目投入运营产生经济效益且贫困村集体及脱贫户已经获得收益分配,得2分;投入运营产生经济效益但尚未获得收益分配,得1.5分;投入运营尚未产生经济效益,不得分。	绩效目标申报表、评审资料,现场核查情况。	问卷调查、电话调查、现场访谈、社会调查。
		社会效益 (6分)	巩固脱贫攻坚成果、助力乡村振兴的效果。 (3分)	扶贫资金的分类帮扶使用是否有助于巩固脱贫攻坚成果,有效推进乡村振兴。	效果显著得(2,3]分; 效果较好得(1,2]分; 效果一般得(0,1]分; 效果较差不得分。	绩效目标申报表、评审资料,现场调查,专家打分。	问卷调查、电话调查、现场访谈、社会调查、专家评审。
			农村基础设施建设和村貌整治效果。 (3分)	农村基础设施建设和村貌整治效果。	效果显著得(2,3]分; 效果较好得(1,2]分; 效果一般得(0,1]分; 效果较差不得分。	绩效目标申报表、评审资料,现场调查,专家打分。	问卷调查、电话调查、现场访谈、社会调查、专家评审。
		可持续影响 (8分)	产业项目对脱贫地区经济活力和发展后劲持续推动作用	对扶贫资金投入产业项目的可持续运行进行评价。	产业项目对脱贫地区经济活力和发展后劲的推动作用可持续性非常显著得(3,4]分,显著得(2,3]分,一般得(1,2]分,较差得[0,1]。	绩效自评资料,项目单位提供资料,现场调查。	问卷调查、现场访谈、社会调查。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式
			用。（4分）				
			农村低收入人口分类帮扶长效机制逐步完善，脱贫地区农民收入增速稳步提高。（4分）	对脱贫人口的可持续帮扶及收入增长的可持续性进行评价。	农村低收入人口分类帮扶长效机制逐步完善，脱贫地区农民收入增速稳步提高。高效果非常显著得（3，4]分，显著得（2，3]分，一般得（1，2]分，较差得[0，1]。	绩效目标申报表、评审资料，现场调查，专家打分。	问卷调查、电话调查、现场访谈、社会调查、专家评审。
		满意度（8分）	受益对象满意度（8分）	社会公众或服务对象对项目实施效益的满意程度。	社会公众或服务对象是指受帮扶对象、产业项目及基础设施重点村村民。一般采用社会调查的方式。	问卷调查。	问卷调查、现场访谈、社会调查。

附件 4：绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	分值	得分	扣分说明
决策 (18分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性 (2分)	项目立项的必要性 (1分)	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。	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；项目立项是否符合行业发展规划和政策要求。符合得 1 分，不符合得 0 分。	2	1	
			项目立项内容的合理性 (1分)	项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目是否属于公共财政支出范围；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。相符得 1 分，不相符得 0 分。	1			
		立项程序规范性 (2分)	申请程序的合规性 (1分)	项目申请、设立过程是否合规。	项目是否按照规定的程序申请设立。合规得 1 分，不合规得 0 分。	2	1	
			事前工作的有效性 (1分)	否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。有效得 1 分，较有效得 0.5 分，无效得 0 分。		1	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	分值	得分	扣分说明
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标的相关性 (1分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分, 是否符合客观实际, 用以反映	项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性。相关得1分, 基本相关得0.5分, 不相关得0分。	2	1	
			绩效目标与预算的匹配性 (1分)	和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	项目绩效目标是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。匹配得1分, 基本匹配得0.5分, 不匹配得0分。		1	
		绩效指标明确性 (4分)	绩效目标细化程度 (2分)	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	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。已细化得2分, 基本细化得1分, 未细化得0分。	4	2	
			绩效目标量化程度 (2分)	考核项目绩效目标的明确细化情况。	是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; 是否与项目目标任务数或计划数相对应。已量化得2分, 基本量化得1分, 未量化得0分。		2	
资金投入 (8分)	预算编制科学性 (4分)	论证科学性 (2分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准, 资金额度与年度目标是否相适应, 用以反映和	预算编制是否经过科学论证; 预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制。论证科学合理得2分, 论证较科学合理得1分, 论证不科学合理得0分。	4	2	预算确定的项目投资额与工作任务基本匹配但现场评价中发现苏家店镇基础设施项	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	分值	得分	扣分说明
			匹配科学性 (2分)	考核项目预算编制的科学性、匹配性情况。	预算内容与项目内容是否匹配; 预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。匹配科学得2分, 匹配较科学得1分, 匹配不科学得0分。		1	目超预算0.450928万元、官道镇公益专岗资金超预算0.06万元、翠屏街道孝善养老奖补资金超预算1.353万元。扣1分
		资金分配合理性、规范性 (4分)	分配依据充分性 (2分)	项目预算资金分配是否有测算依据, 与补助项目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	预算资金分配依据是否充分。分配依据充分得2分, 分配依据较充分得1分, 分配依据不充分得0分。	4	2	
			分配额度合理性 (2分)	科学性、合理性情况。	资金分配额度是否合理, 与项目单位或地方实际是否相适应。分配额度合理得2分, 分配额度较合理得1分, 分配额度不合理得0分。			
过程 (22分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (3分)	资金到位率 (3分)	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	指标分值=资金到位率 Y*指标满分值 2分, 得分不超过2分。	6	3	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	分值	得分	扣分说明
				度。资金到位率 $Y=(\text{实际到位资金}/\text{预算资金})\times 100\%$ 。				
		预算执行率 (3分)	预算执行率 (3分)	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。预算执行率 $Y=(\text{实际支出资金}/\text{实际到位资金})\times 100\%$ 。	指标分值=预算执行率 $Y$ *指标满分值 2分,得分不超过 2分。		2.96	实际到位资金 3180.30 万元,实际支出资金 3142.819772 万元,预算执行率 98.82%,扣 0.04 分。
		资金使用合规性(4分)	资金管理制度健全性(1分)	项目单位的资金管理制度是否健全,用以反映和考核项目单位扶贫专项资金管理制度健全程度。	是否按照《烟台市财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》(烟财农〔2021〕8号)规定制定具体的资金管理办法,健全得 1 分,基本健全得 0.5 分,不健全得 0 分。	4	0	项目单位未按照烟财农〔2021〕8号规定制定具体的资金管理办法。扣 1 分。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	分值	得分	扣分说明
			资金使用规范性 (3分)	对资金审批、拨付手续, 拨付程序, 拨付进度是否符合财务管理制度和专项资金管理办法, 是否存在截留、挪用、挤占、虚列支出。	是否符合国家财经法规、财务制度及《烟台市财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》(烟财农〔2021〕8号)规定; 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; 是否符合项目预算批复或合同规定的用途; 是否已支付到扶贫对象和产业项目及基础设施项目且用于规定用途; 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每发现一处不规范的扣0.5分, 20%资金使用不规范的, 该指标相关三级指标不得分。		3	
	组织实施 (12分)	管理制度健全性(4分)	制度完善性 (2分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全, 用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度。完善得2分, 基本完善得1分, 不完善得0分。	4	2	
			制度合规性	项目实施单位的财务和	财务和业务管理制度是否合规。每发现			



一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	分值	得分	扣分说明	
			(2分)	业务管理制度是否合规,是否可以正确的保障项目顺利的实施。	一处不合规扣0.5分,扣完为止。		2		
		制度执行有效性(6分)	监督管理(2分)	对项目实施过程中的监督管理进行评价。	项目单位对扶贫专项资金支付过程进行了有效的动态监督管理,对产业项目和基础设施项目从前期论证、项目入库、审批、建设、验收、运维、收益分配等方面均加强监督管理工作,保证资金使用成效。有效监督管理得2分,每发现一处监督管理不到位的扣0.1分,扣完为止。	2	1.7	在现场评价中发现走访慰问资金有延迟支付情况。扣0.3分。	
			绩效管理(2分)	对项目开展全过程绩效管理的情况进行评价	认真组织自评,进行日常绩效监控,绩效管理工作规范有效得2分,一般得1分,较差得0分。	2	2		
				采购管理(2分)	对项目的招投标和采购行为是否规范进行评价。	是否按规定实施招投标、政府采购和政府购买服务。每发现一处不规范的扣0.5分,扣完为止。	2	2	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	分值	得分	扣分说明
		信息公示制度健全性及执行有效性 (2分)	信息公开和公告公示制度是否制定和有效执行 (2分)	评价扶贫资金信息公开和公告公示制度制定和执行情况。	本项目是否按照省、烟台市政策文件要求在市、镇、村公开扶贫有关政策、资金使用及项目安排等情况，制度健全且有效执行得2分，每发现一处不健全或未有效执行扣0.5分，扣完为止。	2	2	
产出 (36分)	产出数量 (12分)	实际完成率 (12分)	过暖冬补贴完成情况 (1分) 公益岗专岗完成情况 (1分) 走访慰问完成情况 (1分) 孝善养老奖补完成情况 (1分) 特惠保险完成情况 (1分) 雨露计划完成情况	项目完成的合格产出数量与预期绩效目标数量的比率，用以反映和考核项目产出数量预期绩效目标的实现程度。项目完成率Y=(实际完成量/预期绩效目标量)×100%。	指标分值=项目完成率 Y*指标满分值	12	12	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	分值	得分	扣分说明
			况（1分）					
			产业项目（6个） 完成情况（3分）					
			基础设施（7个） 完成情况（3分）					
	产出质量 （12分）	质量达标率 （12分）	过暖冬补贴发放 准确率 （1分）	过暖冬补贴、公益岗专 岗、走访慰问、孝善养 老奖补、特惠保险、雨	指标分值=质量达标率 Y*指标满分值。	12	12	
			公益岗专岗资金 发放准确率 （1分）	露计划扶贫资金是按照 政策文件规定的建档立 卡贫困户、贫困人口进				
			走访慰问资金发 放准确率 （1分）	行补助。（准确率=符合 规定金额/全部补助金 额×100%）；产业项目				
			孝善养老奖补资 金发放准确率 （1分）	和基础设施项目质量达 标率 Y=（已通过竣工验 收数量/绩效目标数				

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	分值	得分	扣分说明
			特惠保险资金入 保准确率 (1 分)	量) × 100%。				
			雨露计划资金发 放准确率 (1 分)					
			产业项目 (6 个) 质量达标率 (3 分)					
			基础设施 (7 个) 质量达标率 (3 分)					
	产出成本 (4 分)	成本节约率 (2 分)	产业项目和基础 设施项目成本节 约率 (2 分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率, 用以反映和考核项目的成本节约程度。成本节约率 $Y = [(\text{计划成本} - \text{实际成本}) / \text{计划成本}] \times$	成本节约率 $ Y  \geq 4\%$ 时, 得 2 分; $3\% \leq \text{成本节约率 }  Y  < 4\%$ 时, 得 1.5 分; $2\% \leq \text{成本节约率 }  Y  < 3\%$ 时, 得 1 分; $0\% \leq \text{成本节约率 }  Y  < 2\%$ 时, 得 0.5 分; $0\% > \text{成本节约率 }  Y $ , 得 0 分;	2	0.5	成本节约率 0.1326%。 详见成本节约率一览表。扣 1.5 分。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	分值	得分	扣分说明
				100%。				
		成本节约措施 (2分)	成本节约措施 (2分)	对是否采取了成本控制措施及成本控制措施效果进行评价	具有成本控制措施且有效,得2分;具有成本控制措施但效果一般,得1分;无成本控制措施,得0分。	2	1	成本控制措施效果一般
	产出时效 (8分)	完成及时性 (8分)	过暖冬补贴完成及时率 (1分) 公益岗专岗完成及时率 (1分) 走访慰问完成及时率 (1分) 孝善养老奖补完成及时率 (1分) 特惠保险完成及时率 (1分) 雨露计划完成及	项目是否按照实施方案时间节点要求完成。 完成及时率Y=及时完成数量/绩效目标数量*100%。	指标分值=完成及时率 Y*指标满分值 2分,得分不超过2分。	8	8	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	分值	得分	扣分说明
			时率（1分）					
			产业项目（6个） 完成及时率 （1分）					
			基础设施（7个） 完成及时率 （1分）					
效益 （24分）	项目效益 （24分）	经济效益 （2分）	产业项目运营后实现经济效益及增加贫困村集体及脱贫户收入情况。 （2分）	产业项目运营后是否能实现经济效益,能够增加贫困村集体及脱贫户收入。	产业项目投入运营产生经济效益且贫困村集体及脱贫户已经获得收益分配,得2分;投入运营产生经济效益但尚未获得收益分配,得1.5分;投入运营尚未产生经济效益,不得分。	2	1.5	4个产业项目投入运营,均产生经济效益但按照合同未到分配时点,运营收益尚未分配。扣0.5分。
		社会效益 （6分）	巩固脱贫攻坚成果、助力乡村振兴的效果。 （3分）	扶贫资金的分类帮扶使用是否有助于巩固脱贫攻坚成果,有效推进乡村振兴。	效果显著得（2,3]分; 效果较好得（1,2]分; 效果一般得（0,1]分; 效果较差不得分。	3	3	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	分值	得分	扣分说明
			农村基础设施建设和村貌整治效果。 (3分)	农村基础设施建设和村貌整治效果。	效果显著得(2, 3]分; 效果较好得(1, 2]分; 效果一般得(0, 1]分; 效果较差不得分。	3	2	统筹规划不合理。扣1分。
		可持续影响 (8分)	产业项目对脱贫地区经济活力和发展后劲持续推动作用。(4分)	对扶贫资金投入产业项目的可持续运行进行评价。	产业项目对脱贫地区经济活力和发展后劲的推动作用可持续性非常显著得(3, 4]分, 显著得(2, 3]分, 一般得(1, 2]分, 较差得[0, 1]。	4	3.5	产业项目对脱贫地区经济活力和发展后劲的推动作用可持续性非常显著。扣0.5分。
			农村低收入人口分类帮扶长效机制逐步完善, 脱贫地区农民收入增速稳步提高。 (4分)	对脱贫人口的可持续帮扶及收入增长的可持续性进行评价。	农村低收入人口分类帮扶长效机制逐步完善, 脱贫地区农民收入增速稳步提高效果非常显著得(3, 4]分, 显著得(2, 3]分, 一般得(1, 2]分, 较差得[0, 1]。	4	3.5	农村低收入人口分类帮扶长效机制逐步完善, 脱贫地区农民收入增速稳步提高效果非常显著。扣0.5分。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	分值	得分	扣分说明
		满意度 (8分)	受益对象满意度 (8分)	社会公众或服务对象对项目实施效益的满意程度。	社会公众或服务对象是指受帮扶对象、产业项目及基础设施重点村村民。一般采用社会调查的方式。	8	8	详见附件5
合计						100	92.66	



## 附件 5-1: 调查问卷

### 栖霞市 2021 年乡村振兴扶贫资金项目调查问卷 (受益对象)

您好,为充分了解 2021 年栖霞市扶贫资金项目工作完成情况,进行相关的绩效评价,特制定此调查问卷。本调查问卷不需填写姓名,请在您认为符合实情的选项前的“□”内打“√”或填写相应内容。请如实填写,多谢您的支持与协助!

1. 您是\_\_\_\_\_镇\_\_\_\_\_村常住人口?
2. 您的年龄?  
16-44 岁 45-59 岁 60 岁及以上
3. 2021 年您获得过以下哪类扶贫补助资金?(多项选择)  
过暖冬补贴资金 公益岗专岗资金 走访慰问资金 孝善养老奖补资金 雨露计划资金 特惠保险补助资金 产业项目收益分配资金  
其他补助资金\_\_\_\_\_
4. 您家庭主要收入来源是什么?(多项选择)  
种植业 养殖业 经商 外出务工收入 政府提供的保障资金或扶贫资金 子女或亲戚扶助 其他\_\_\_\_\_
5. 您对 2021 年栖霞市政府开展的扶贫项目了解吗?  
非常了解 比较了解 了解一点 一点不了解
6. 您通过什么渠道了解的?(多项选择)  
栖霞市政府网站 镇公告公示栏 村公告公示栏 扶贫干部宣传 同村人获知 其他渠道\_\_\_\_\_
7. 您获得的扶贫资金对您的家庭脱贫增收帮助大吗?  
非常大 比较大 一般 很小 基本没有帮助
8. 您获得的政府扶贫资金能够及时足额发放到您手中吗?  
及时 不及时 足额 不足额
9. 您对政府扶贫资金政策满意吗?  
非常满意 满意 一般 不满意 非常不满意
10. 您对政府扶贫资金项目有何意见建议?

---

感谢您的支持,祝您生活愉快!

## 2021 年栖霞市扶贫资金项目绩效评价调查问卷（受益村民）

您好，为充分了解 2021 年栖霞市扶贫资金项目工作完成情况，进行相关的绩效评价，特制定此调查问卷。本调查问卷不需填写姓名，请在您认为符合实情的选项前的“□”内打“√”或填写相应内容。请如实填写，多谢您的支持与协助！

1. 您是\_\_\_\_\_ 镇\_\_\_\_\_ 村常住人口？
2. 您的年龄？  
16-44 岁   45-59 岁   60 岁及以上
3. 您家庭主要收入来源是什么？（多项选择）  
种植业   养殖业   经商   外出务工收入   政府提供的保障资金或扶贫资金   子女或亲戚扶助   其他
4. 您觉得您所在村目前经济发展状况怎么样？  
不好   一般   好   很好
5. 您对 2021 年栖霞市政府开展的产业和基础设施扶贫项目了解吗？  
非常了解   比较了解   了解一点   一点不了解
6. 您通过什么渠道了解的？（多项选择）  
栖霞市政府网站   镇公告公示栏   村公告公示栏   扶贫干部宣传   同村人获知   其他渠道
7. 您所在的村是否有产业和基础设施项目扶贫政策？  
有   没有   不清楚
8. 您对产业项目如何进行收益分配了解吗？  
非常了解   比较了解   了解一点   一点不了解
9. 2021 年您是否参与过产业扶贫项目收益分配？  
是   否
10. 您觉得产业和基础设施扶贫项目对您们村脱贫致富帮助大吗？  
非常大   比较大   一般   很小   基本没有帮助
11. 您对产业和基础设施扶贫政策的效果满意吗？  
非常满意   满意   一般   不满意   非常不满意
12. 您对政府扶贫资金项目有何意见建议？

---

感谢您的支持，祝您生活愉快！

## 附件 5-2：调查问卷统计结果

### 满意度调查问卷统计分析表

项目/ 内容	调查总 人数	非常满意 人数	满意 人数	一般 人数	不太满意 人数	很不满意 人数	得分 百分比
满意度	292	292	0	0	0	0	100%

评分标准：分值比重为非常满意 100%，满意 75%，一般 50%，不满意 25%，很不满意 0%。

$$\text{得分百分比} = (292 * 100\% + 0 * 75\% + 0 * 50\% + 0 * 25\% + 0 * 0\%) / 292 = 100\%$$