

摘 要

一、项目概况

（一）项目背景

根据中央、省、市、区关于巩固拓展脱贫攻坚成果相关产业项目的指示精神，围绕“重发展、强基础、兴产业、扶能力、促就业、助增收”等六个方面的要求，坚持产业发展与乡村振兴有机结合，提高贫困群众自我发展能力，增加脱贫人口和监测对象收入，进一步提升村集体经济，促进耿黄镇巩固脱贫攻坚成果工作与衔接推进乡村振兴全面协调发展。标准化厂房项目的实施，将进一步促进脱贫人口和监测对象就业，带动全镇脱贫人口和监测对象持续稳定增加收入，提升东张门村集体经济。

（二）项目内容及实施情况

本项目 2022 年度计划实施的内容：新建标准化厂房一栋两层共约 3600 m²，重型钢结构，一层高为 8 米、二层高 4 米。

本年度实际完成内容：2022 年 3 月启动前期工作，已完成项目设计、预算、财政审批、工程招投标、施工合同签订等工作。2022 年 6 月项目开工建设，2022 年 11 月竣工验收，竣工决算审定金额 728.54 万元。

（三）资金投入和使用情况

2022年3月31日，凤泉区下达2022年第一批市级及区级财政衔接资金分配文件，分配区级财政项目资金300万元；2022年7月25日，凤泉区下达2022年第二批市级财政衔接资金分配文件，分配市级财政项目资金219.65万元。2022年11月28日，凤泉区下达2022年度省级财政衔接推进乡村振兴补助资金安排文件，分配省级财政项目资金144万元。2022年11月28日，凤泉区下达衔接资金调整文件，分配项目省级资金0.56万元、市级资金25.05万元。

2022年5月至2022年11月期间，新乡市凤泉区乡村振兴局根据2022年项目资金安排及项目情况，申请批复财政衔接推进乡村振兴补助资金共计689.25万元，款项均由新乡市凤泉区财政局直接拨付项目施工方。

二、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

耿黄镇人民政府2022年凤泉区耿黄镇东张门村标准化厂房项目，基本完成了年度绩效目标。但还存在项目未按计划时间完成、未按合同约定付款等问题，在一定程度上影响了项目的实施效果和财政资金的使用效益。

（二）评价结论

标准化厂房项目绩效评价得分79.15分，评定等级“中”，其中：决策类指标权重15分，得分11分，得分率73.33%；过程类指标权重21分，得分14.75分，得分率

70.24%；成本类指标权重 11 分，得分 10.57 分，得分率 96.09%；产出类指标权重 33 分，得分 24 分，得分率 72.73%；效益类指标权重 20 分，得分 18.83 分，得分率 94.15%。

三、存在的问题

（一）绩效管理方面存在的问题

一是绩效指标设置不合理，部分指标无法完成。凤泉区耿黄镇东张门村标准化厂房项目的绩效目标申报表反映部分指标设置不合理。如：“效益指标—经济效益—一年收益占财政衔接资金的比例”，本项目 2022 年 11 月底竣工验收，尚未开展招商工作，尚未获取收益，无法实现此社会效益。

二是绩效自评赋分不恰当，自评质量有待加强。项目绩效目标自评表显示，在项目未按计划时间完工的情况下，该项目“产出指标-时效指标-项目完工时间”等指标自评得分仍为满分。

三是绩效监控执行不到位，未按要求报送监控结果。根据相关文件规定，“区级部门（单位）要分别于 7 月和 10 月集中对 1—6 月和 1—9 月预算执行情况和绩效目标实现程度开展绩效监控汇总分析”。经核查，耿黄镇人民政府未按规定执行绩效运行监控，未向凤泉区财政局报送 1-9 月绩效监控结果。

（二）项目建设延期，影响项目招商引资

该工程项目于 2022 年 6 月 28 日开工，合同约定工期为

90天，计划完成时间为2022年9月底。因天气、疫情防控等原因，项目于2022年11月12日完成验收，延迟近2个月时间，影响项目招商引资。

（三）项目管理制度不够健全，项目管理手段缺失

本项目仅制定《凤泉区财政专项扶贫资金管理办法》，其他管理制度建设不够全面。根据2014年1月1日施行的《行政事业单位内部控制规范》第七条：单位应根据本规范建立适合本单位实际情况的内部控制体系。本项目缺乏预算管理、资产管理、合同管理等内部控制制度。项目管理无章可依，对项目后期运行状况缺乏跟踪管理。

四、有关建议

（一）绩效管理方面的建议

一是强化绩效管理理念，合理设置绩效指标。建议耿黄镇人民政府编制下年度绩效目标时，结合工作目标任务，充分考虑项目特点，按照清晰明确、细化量化、合理可行等原则，科学设置绩效目标，细化绩效指标，全面反映预期达到的产出与效果，切实提高绩效目标编制质量，发挥绩效目标的引导性作用。

二是严格落实全过程预算绩效管理的工作机制，加强项目绩效自评。“机制决定绩效管理质量”，要落实全过程绩效管理主体责任，提高责任主体意识。明确绩效管理工作职责，提高各环节人员的专业技能和填报能力，加强各环节人

员协调联动，形成工作合力。

三是加强项目绩效监控。建议耿黄镇人民政府建设绩效监控管理体系，提升预算绩效管理理念，严格按照相关文件开展预算绩效日常监控，定期对绩效监控信息进行收集、审核、分析、汇总和填报。进一步加强预算绩效管理，从绩效目标完成情况、项目实施情况、预算执行情况、财务管理情况等方面对绩效目标实现程度和预算执行进度实行跟踪管理和督促检查，针对发现问题及时采取纠偏措施。

（二）加强监督管理，保障项目顺利实施

建议耿黄镇人民政府一是建立健全工作推进机制，及时消除工期计划执行中的各种障碍和矛盾，保障各项工作顺利开展。二是加强对施工单位的监督管理，确保工程按时保质完成，达到项目实施效果。

（三）完善项目管理制度，建立长效管理机制

针对标准化厂房项目管理制度不够健全的问题，评价组建议：一是加强项目整体管理制度体系建设，制定和完善预算管理、资产管理、合同管理等制度，压实责任主体，明确责任约束，保障项目顺利进行。二是建立健全内部控制管理制度，对现有制度查漏补缺，建立长效管理机制。