

# 临夏市农业农村局 2021 年乡村振兴专项规划 编制项目绩效评价报告

甘志深通达绩评字〔2023〕第 052 号

项目名称：临夏市农业农村局 2021 年乡村振兴专项  
规划编制项目

实施单位：临夏市农业农村局

委托单位：临夏市财政局

评价机构：甘肃志深通达项目管理咨询有限公司

## 目录

一、基本情况	2
(一) 项目实施部门概况	2
(二) 项目批复概况	6
(三) 项目实施情况	7
(四) 项目绩效目标	7
二、绩效评价工作开展情况	7
(一) 绩效评价目的及对象	8
(二) 绩效评价原则、方法	9
(三) 绩效评价标准及工作内容	11
(四) 评分标准	12
(五) 评价依据	13
三、绩效评价指标体系得分情况和评价结论	14
(一) 项目绩效评价指标体系得分	14
(二) 评价结论	15
四、绩效分析	16
(一) 投入和管理指标情况	16
(二) 产出指标情况	17
(三) 效益指标情况	17
(四) 满意度指标	18
五、存在的问题	18
(一) 项目绩效目标管理方面	18
(二) 绩效目标实现方面	20
(三) 项目管理方面	20
(四) 资金缺口较大	20
六、建议	20
(一) 完善绩效目标设置与管理	21
(二) 促进绩效目标实现	21
(三) 规范项目管理	22
(四) 多渠道筹措资金	22
七、附件	22

# 甘肃志深通达项目管理咨询有限公司

Gansu Zhishen Tongda Project Management Consulting Co., Ltd

甘志深通达绩评字〔2023〕第 052 号

## 临夏市农业农村局 2021 年乡村振兴专项规划编制 项目绩效评价报告

临夏市财政局：

为贯彻落实《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2021〕10号）等文件精神，全面推进预算绩效管理工作，强化财政预算支出责任，提高财政资金的使用效益。受贵单位委托，甘肃志深通达项目管理咨询有限公司（以下简称“我们”）组成绩效评价组，通过运用规范的绩效评价指标体系和科学的绩效评价方法，于2023年3月26日至5月30日，对临夏市农业农村局2021年乡村振兴专项规划编制项目经费管理和项目实施情况，开展了绩效评价工作。我们实施了包括抽查会计记录、项目资料、实地踏查、问卷调查、访谈等绩效评价工作必要的程序，从资金的资金投入、拨付使用、资金管理、资金产出、资金效益效率、受益对象的知晓率和满意度等方面进行了本次绩效评价。现将具体情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目实施部门概况

临夏市农业农村局为市政府工作部门，为正科级。中共临夏市委农村工作领导小组办公室（以下简称市委农办）设在市农业农村局，接受市委农村工作领导小组的直接领导，承担市委农村工作领导小组具体工作，组织开展“三农”重大问题的政策研究，协调督促有关方面落实市委农村工作领导小组决定事项、工作部署和要求等。市农业农村局内设机构根据工作需要承担市委农办相关工作。临夏市农业农村局机关行政编制 20 名（含市委农村工作领导小组办公室），工勤编制 2 名。设局长 1 名，副局长 2 名。

主要职责是：

1. 贯彻执行国家有关农业的法律法规以及党在农村的有关方针政策。拟定全市农业和农村经济发展政策、发展战略、中长期发展规划并指导实施，参与农产品、农业生产资料等涉农的财税、价格、金融保险、流通等政策制定。参与起草有关农业和农村经济的地方性法规及政府规章草案，推进农业依法行政。

2. 承担完善农村经营管理体制的责任。提出全市深化农村经济体制改革和稳定完善农村基本经营制度的政策建议，指导农村土地承包、耕地使用权流转和承包纠纷仲裁管理。指导、监督减轻农民负担和村民筹资筹劳管理工作，指导农村集体财产和财务管理。

3. 拟定全市农业产业化经营的发展规划与有关政策并

组织实施，主导、扶持农业社会化服务体系、农村合作经济组织、农民专业合作社和农产品行业协会的建设与发展。拟定促进农产品加工业发展政策、规划并组织实施，促进农业产前、产中、产后一体化发展。提出促进大宗农产品流通和农业产业保护的政策建议。指导农产品加工业结构调整、技术创新和服务体系建设。培育、保护和发展农产品品牌。

4. 指导粮食、油料、果蔬等主要农产品生产，组织落实促进粮食、油料、果蔬等主要农产品生产发展的相关政策措施，引导农业产业结构调整和产品品质的改善。会同有关部门指导农业标准化、规模化生产。负责提出农业固定资产投资规模和方向、市级财政性资金安排的意见，按规定权限会同有关部门审批、核准规划内和年度计划规模内固定资产投资项目，编报部门预算并组织执行。提出扶持农业农村经济发展的财政政策和项目建议，经批准后与财政部门共同制定实施方案并指导实施。配合财政部门组织实施农业综合开发项目。

5. 承担提升农产品质量安全水平的责任。依法开展农产品质量安全风险评估，发布有关农产品质量安全状况信息，负责农产品质量安全监测。参与制订农产品质量安全地方标准并会同有关部门组织实施。指导农业检验检测体系建设和机构考核。依法实施符合安全标准的农产品认证和监督管理。组织农产品质量安全的监督管理。

6. 负责全市农业机械安全监督管理工作；负责农机安全宣传教育、拖拉机、联合收割机及其驾驶操作人员的牌证管

理和安全技术检验，纠正违章作业并进行处罚；负责管理和指导全市农机维修、供应、服务单位和农机交易市场建设；负责对全市农机维修网点进行技术等级考核和资格等级认证管理；负责组织、指导全市农机化生产作业，组织开展农机产品质量调查，完善农机质量投诉网络。

7. 组织、协调农业生产资料市场体系建设。依法开展农作物种子(种苗)、农药、肥料市场的监督管理。负责农作物重大病虫害防治和植物检疫防控。会同有关部门参与制定植物检疫政策并指导实施，指导植物检疫体系建设。组织、监督对市内植物检疫工作，负责防止、控制疫情、发布疫情并组织扑灭。

8. 承担农业防灾减灾的责任。监测、发布农业灾情，组织种子、化肥等救灾物资储备和调拨，提出生产救灾资金安排建议，指导紧急救灾和灾后生产恢复。

9. 管理农业和农村经济信息，监测分析农业和农村经济运行，开展相关农业统计的工作。发布农业和农村经济信息，负责农业信息体系建设，指导农业信息服务。

10. 研究制定农业科研、农技推广的规划、计划，会同有关部门组织全市农业科技创新体系和农业产业技术体系建设，实施科教兴农战略，按分工组织实施农业科研项目。组织实施农业科技成果转化和技术推广。负责农业科技成果管理，组织引进农业先进技术，指导农技推广体系改革与建设。

11. 会同有关部门拟订农业农村人才队伍建设规划并组

织实施，指导农业教育和农业职业技能开发工作，参与实施农村实用人才培训工程。承担农村劳动力转移就业培训工作，会同有关主管部门依法实施农业农村人才专业技术资格和从业资格管理。

12. 组织农业资源区划工作，指导农用地、宜农滩涂、宜农湿地以及农业生物物种资源的保护和管理，负责野生植物保护工作。拟订耕地及基本农田质量保护与改良政策并指导实施，依法管理耕地质量。运用工程设施、农艺、生物等措施发展节水农业。

13. 制定并实施全市农业生态建设规划，指导农村可再生能源综合开发与利用，指导生态农业发展和农业农村节能减排。划定全市农产品禁止生产区域，指导生态农业、循环农业等的发展。

14. 编制全市农业综合开发中长期规划和年度计划，并向上级申报项目，负责农业综合开发项目管理、资金管理、财务管理等规章制度的拟定，负责全市农业综合开发项目财政投入资金同级政府年度预算，督促并检查资金使用。提出农产品进出口和农业利用外资的政策建议，组织开展农业对外经济、贸易促进、技术交流与合作

15. 宣传贯彻执行国家有关农村能源建设的法律、法规和规章；编制全市农村能源建设中长期规划和年度计划，并组织实施；负责全市农村能源试验、示范和技术改造项目的组织实施；会同有关部门进行农村能源行业管理；负责全市农村能源技术推广、培训、咨询服务、技术合作与交流；负

责全市农村能源建设情况的调查研究和统计工作。

16. 贯彻执行国家和省有关畜牧业发展的方针、政策和法律、法规。研究制定畜牧业政策、技术政策，指导畜牧业健康、持续、快速发展；研究制定畜牧业发展战略，组织编制畜牧业中长期规划、年度计划并组织实施；指导畜牧业结构和布局调整，提出畜牧业发展的技术措施；指导监督畜牧业开发管理工作。组织和实施“科教兴牧”工作，负责畜牧科研项目管理和实施，负责科技教育、培训及新技术推广。组织兽医医政和兽药药政检查工作，监督实施兽医普药标准，组织监督检查动物防疫、检疫工作，防控重大动物疫情并组织扑灭；对畜产品市场监督管理，负责畜禽定点屠宰管理工作；负责种禽、兽药、兽医医疗器械、兽用生物制品的登记和审核、审批。组织实施畜产资源保护工作；监督管理饲料行业产品质量标准，根据授权审核发放饲料生产许可证。负责收集掌握畜牧业的经济信息，指导畜牧业的经济运行情况。

17. 指导有关社会团体为农业经济发展服务。

18. 承办市委、市政府交办的其他事项。

## **（二）项目批复概况**

1. 项目名称：临夏市农业农村局乡村振兴专项规划编制项目

2. 实施单位：临夏市农业农村局

3. 项目的主要实施内容：临夏市乡村振兴专项规划编制、临夏市折桥镇折桥村乡村振兴规划、临夏市枹罕镇江牌村乡村振兴规划。



4. 实施年限：一年内
5. 预算总投资：203 万元
6. 资金来源：市级财政资金

### **(三) 项目实施情况**

项目资金到位和资金使用，该项目共计投资 203 万元，其中 2021 年市级资金支付 50 万元，2022 年市级资金支付 50 万元，目前缺口资金 103 万元。

项目资金管理：资金到账后，严格按照财政下达的指标和财务管理制度，做到专款专用。但未制定相关项目资金管理办法。

项目组织和项目管理情况：该项目按照相关规定执行，招标手续齐全规范，临夏市农业农村局安排未对项目实施情况开展监督检查。

### **(四) 项目绩效目标**

#### **1. 总体绩效目标**

临夏市乡村振兴专项规划是临夏市“十四五”期间重点专项规划之一，规划的编制及实施可以进一步促进乡村振兴的实现。

#### **2. 具体绩效目标**

(1) 临夏市乡村振兴专项规划编制、临夏市折桥镇折桥村乡村振兴规划、临夏市枹罕镇江牌村乡村振兴规划；

(2) 提升农村整体环境，使农民生活水平进一步提高，促进乡村振兴。

## **二、绩效评价工作开展情况**

## （一）绩效评价目的及对象

### 1. 绩效评价的目的

根据《中华人民共和国预算法》、《财政部关于印发〈预算绩效管理工作规划〉的通知》（财预〔2012〕396号）等相关文件的要求开展此次绩效评价。财政支出绩效评价旨在通过评价改善部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。本次绩效评价遵循国家、临夏市预算绩效管理文件精神，对临夏市农业农村局乡村振兴专项规划编制项目的实施、投入资金的管理和使用情况进行绩效评价，从财政资金投入的角度探寻项目的产出、效率和效益，发现专项资金管理、使用与项目实施中存在的问题，总结提炼项目的经验和教训，提出有针对性的建议，提高财政专项资金的有效利用度，并进一步剖析社会影响、长效机制和持续影响力等情况。

（1）核实、了解临夏市农业农村局 2021 年乡村振兴专项规划编制项目支出是否符合经批复的预算内容、履职定位、业务管理等相关要求，防止预算功能缺失。

（2）通过计算、分析、衡量临夏市农业农村局乡村振兴专项规划编制项目支出绩效涉及的各项指标，客观公正地反映支出资金实际使用和产出情况，预期绩效目标是否实现，为项目绩效管理提供决策参考及政策制定依据。

（3）通过绩效评价工作，清晰地界定各项工作内容及需要达到的绩效目标，明确绩效监控管理方式，使项目实施单位强化风险意识、责任意识、绩效意识，清楚认识到存在

的问题和不足，激励其加强绩效管理理论学习，提高工作效率，进而构建项目绩效考评机制，全面提高绩效管理水平。

(4) 通过对项目支出进行全面考核并做出客观公正的评价，加强对绩效结果得应用，为下一年度预算安排提供参考依据。

## **2. 绩效评价的对象**

本次绩效评价对象为 2021 年临夏市农业农村局乡村振兴专项规划编制项目资金 50 万元。

### **(二) 绩效评价原则、方法**

#### **1. 绩效评价原则**

##### **(1) 中立原则**

工作组尽可能地站在客观、中立地角度评价项目，根据项目内容、项目申报文本、绩效目标表等资料，以及与项目相关的合同、管理制度等，考察项目的产出、效果和影响力，最大可能的避免个人关注意识对项目的的评价。

##### **(2) 公平、公开、公正原则**

从评价目标的设计，指标体系的设计、数据填报、复核、专家评议等环节，都保证评价过程的公开性、程序的规范性和合理性，应及时发现并处理评价过程中的问题，以保证评价结果的准确、客观和科学。

##### **(3) 客观性原则**

评价以数据为准绳，坚持客观评价。工作组根据资料整理、填报基础表，由项目单位确认、盖章，在进行汇总、分析、评价的基础上，独立开展评价，得出评价结果，并形成

评价结论。

## 2. 绩效评价方法

本次绩效评价方法包括目标管理法、层次因素分析法、比较法、现场核查法、访谈及问卷调查法、成本效益分析法、专家评审法等评价方法。具体做法为定性指标和定量指标相结合，调研访谈、问卷调查及网络电子问卷调查、专家咨询审核相结合，现场核查与非现场分析相结合等方式开展绩效评价工作。

### (1) 目标管理法。

目标管理法属于结果导向型的考评方法之一，以实际产出为基础，考评的重点是项目是否到达年初计划目标。主要评价项目是否设立目标，目标设置是否合理明确，设立目标是否完成及未完成原因分析。

### (2) 成本效益分析法

成本效益分析法是将投入与产出、效益进行关联性分析的方法，是将一定时期内的支出所产生的效益与付出的成本进行比较分析评价的方法。在评价时，将一定时期内项目总成本与总效益进行对比分析。

### (3) 比较法

通过对评价对象计划目标与实施效果、历史与当期情况、不同项目和地区同类项目支出情况进行比较，综合分析评价对象绩效目标的实现程度。

### (4) 现场核查法。

评价组与被评价单位进行沟通，现场核查其财务情况、

项目管理情况、成本情况和绩效情况等。

#### (5) 层次因素分析法

层次分析法是依照项目性质和要达到的总目标，将总目标分解为不同的组成因素，按各因素之间影响关系及隶属关系将各因素按不同层次聚集组合，形成一个多层次的分析结构模型。评价过程中，从最底层次指标依次权重顺序归纳总结，形成评价报告。

#### (6) 专家评议法

咨询相关专家意见，通过查看项目资料、充分了解项目实施情况后，结合项目评价指标和标准，相关专家做出专业或经验判断，形成评价结论。

#### (7) 访谈及问卷调查法

通过对项目执行者、管理者访谈及受益对象发放问卷等方式，收集利益相关者感知信息，利用访谈分析及受益对象满意度评价项目总体情况。

### **(三) 绩效评价标准及工作内容**

#### 1. 绩效评价标准

本次评价采用了计划标准、定量标准及定性标准相结合的方式，具体为：

(1) 计划标准：以项目实施过程中事先编制的实施方案、绩效目标及预算安排等计划数据为评价标准进行评价。

(2) 定量标准：在相关数据统计和资料整理核实的基础上，通过综合分析，按照资料的搜集、数据的整理和统计应用分析等三个步骤对标准值进行测定。

(3) 定性标准: 根据绩效评价指标评分表各项指标概念与内涵, 运用相应的评语确定财政扶贫资金支出后项目实施所获得的成绩和取得的效果, 尤其是对难以量化的指标均采用定性描述。

## 2. 绩效评价工作内容

(1) 设计绩效评价指标体系。通过充分沟通, 进一步完善绩效评价指标体系, 设计绩效评价调查问卷和相关统计表格。

(2) 根据绩效评价要求, 通知相关单位提前做好绩效评价组织工作。

(3) 开展绩效评价现场工作。与各职能部门负责人及相关人员实施人座谈, 收集相关资料, 特别是预算项目支出的年度总结和自评报告。

(4) 查看各项目管理档案和相关财务会计资料。

(5) 根据各项目特点采取问卷调查等方式对项目的实施情况进行核实、取证。

(6) 评价小组就发现的问题与项目实施单位进行沟通确认。

(7) 资料整理分析, 撰写报告。

### **(四) 评分标准**

本次绩效评价结果采用评分和评级相结合的方式。绩效评分总分设置基础分 100 分。根据不同评价准则、不同评价问题、评价指标的重要性, 相应赋予不同分值, 根据评分标准, 达到要求的指标记标准分满分, 不能达到标准的根据评

分标准按照阶梯、比率评分，最低得分为 0 分；根据《中华人民共和国财政部〈关于规范绩效评价结果等级划分标准〉的通知》（财预便〔2017〕44 号）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2021〕10 号）文件精神，绩效评价结果等级划分为优秀、良好、及格、不及格四档，根据计算结果的分值，确定评价对象最后达到的档次。

绩效评价结果分值档次表

档次	优	良	中	差
分值	≥90	≥80, <90	≥60, <80	<60

其中“优”表示成效显著，“良”表示成效明显，“中”表示成效一般，“差”表示成效较差。

### （五）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》
2. 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）
3. 《中央部门预算绩效运行监控管理暂行办法》（财预〔2019〕136 号）
4. 《关于中央预算单位预算执行管理有关事宜的通知》（财库〔2020〕5 号）
5. 《关于加强政府投资基金管理提高财政出资效益的通

知》（财预〔2020〕7号）

6. 财政部关于《印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）

7. 中共甘肃省委、甘肃省人民政府关于《全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）

8. 项目相关管理制度；

9. 项目实施过程资料；

10. 其他有关资料。

### 三、绩效评价指标体系得分情况和评价结论

临夏市农业农村局乡村振兴专项规划编制项目绩效评价指标体系共从投入和管理指标、产出指标、效益指标、满意度指标四个方面进行了评分，相关指标得分分析如下：

#### （一）项目绩效评价指标体系得分

临夏市农业农村局乡村振兴专项规划编制项目

年度绩效指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分数	得分
投入和管理 指标（10）	资金投入（4）	项目支出预算执行率	100%	2	1
		运行经费支出安排合理性	合理	2	1
	项目实施管 理（6）	项目负责人	明确	1	0.5
		项目实施部门	明确	1	1
		项目绩效目标	依据充分、	2	0.5



			明确、合理		
		项目实施计划	有	2	1
产出指标 (50分)	数量指标 (16)	临夏市乡村振兴专项规划编制、 临夏市折桥镇折桥村乡村振兴 规划、临夏市枹罕镇江牌村乡村 振兴规划	100%	16	13
	质量指标 (19)	项目验收合格率	100%	19	16
	时效指标(9)	资金拨付到位,项目及时完成率	100%	9	7
	成本指标(6)	项目成本控制在预算范围内	是否超标	6	6
效益指标 (30分)	经济效益指 标(6)	农民收入进一步提高	提高	6	4
	社会效益指 标(18)	农民的生活环境改善、幸福指数 提高	提高	18	16
	可持续影响 指标(6)	进一步促进乡村振兴	促进	6	4
满意度指标 (10分)	服务对象满 意度指标 (10)	受益群众满意度	100%	10	7
合计				100	78

## (二) 评价结论

通过对收集的相关数据和资料进行整理汇总，结合现场核查情况，对临夏市农业农村局乡村振兴专项规划编制项目投入和管理指标、产出指标、效益指标、满意度指标进行全面分析和客观评价，最终评分为 78 分，评价等级为：“中”。

项目绩效评价评分汇总表

项目	投入和管理指标	产出指标	效益指标	满意度指标	合计
指标分	10	50	30	10	100
评价分值	5	42	24	7	78
得分率	50%	84%	80%	70%	78%

#### 四、绩效分析

##### （一）投入和管理指标情况（满分 10 分，得分 5 分）

投入指标由 2 个二级指标和 6 个三级指标构成，分值为 10 分，实际得分 5 分。各指标得分详细情况如下表所示：

##### 1. 资金投入（满分 4 分，得 2 分）

资金投入情况实际得分分析：截至审计日，临夏市农业农村局乡村振兴专项规划编制项目支出预算执行率未达到 100%，项目资金存在 103 万缺口，根据评分标准，扣 1 分，得 1 分；运行经费支出未统筹考虑，不合理，经费存在一拨了之的情况，根据评分标准，扣 1 分，得 1 分。

##### 2. 项目实施管理（满分 6 分，得 3 分）

项目实施管理得分分析：项目负责人不明确，根据评分标准，扣 0,5 分，得 0.5 分；项目实施部门明确，根据评分标准，得 1 分；项目未设置绩效目标，扣 1.5 分，得 0.5 分；有项目实施计划，但不明确，根据评分标准，扣 1 分，得 1 分。

## **(二) 产出指标情况 (满分 50 分, 得分 42 分)**

产出指标由 4 个二级指标和 4 个三级指标构成，分值为 50 分，实际得分 42 分。各指标得分详细情况如下表所示：

### **1. 数量指标 (满分 16 分, 得分 13 分)**

实际得分分析：未按期完成任务，截止评价日，项目未验收，未按照编制规划实施乡村振兴战略，扣 3 分，得 13 分。

### **2. 质量指标 (满分 19 分, 得分 16 分)**

实际得分分析：截止评价日，项目已交工，但未组织验收，扣 3 分，得分 16 分。

### **3. 时效指标 (满分 9 分, 得分 7 分)**

项目整体进度及时率实际得分分析：项目整体进度及时率及项目资金到位情况，项目整体进度及时率达到 100%，项目资金存在缺口，根据评分标准，扣 2 分，得 7 分。

### **4. 成本指标 (满分 6 分, 得分 6 分)**

项目成本控制在预算范围内，根据评分标准，得 6 分。

## **(三) 效益指标情况 (满分 30 分, 得分 24 分)**

效益指标由 3 个二级指标和 3 个三级指标构成，分值为 30 分，实际得分 24 分。各指得分详细情况如下表所示：

1. 经济效益指标（满分 6 分，得分 6 分）

从经济效益方面分析，农民的收入进一步提高，但未达到预期，根据评分标准，扣 2 分，得 4 分。

2. 社会效益指标（满分 18 分，得分 18 分）

社会效益方面分析，进一步提高群众生活质量，但未达到预期，根据评分标准，扣 2 分，得 16 分。

3. 可持续影响指标（满分 6 分，得分 6 分）

可持续影响指标分析，规划的编制，提高了相关乡镇农民增收的可持续性，但未达到预期，根据评分标准，扣 2 分，得 6 分。

**（四）满意度指标（满分 10 分，得 7 分）**

服务对象满意度指标未达到 100% ，根据测评的实际情况，扣 3 分，得 7 分。

**五、存在的问题**

通过评价发现，临夏市农业农村局乡村振兴专项规划编制项目实施虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

**（一）项目绩效目标管理方面**

**1. 绩效目标设置不合理**

经核查，存在项目绩效目标设置不完善的情况，未按照《临夏市预算绩效目标管理办法》相关要求设置绩效目标。主要表现在以下三个方面：

（1）绩效目标申报表未按照《临夏市预算绩效目标管理办法》第十一条设置成本类指标，无法反映预期提供的公

共产品或服务所产生的成本。成本指标包括经济成本指标、社会成本指标和生态环境成本指标等二级指标，分别反映项目实施产生的各方面成本的预期控制范围。

(2) 未按照《临夏市预算绩效目标管理办法》第十一条结合项目实际情况对设定指标进行细化量化。应科学分析、归纳总体绩效目标，明确完成的工作任务，将其分解成多个子目标，细化任务清单。根据任务内容，分析投入资源、开展活动、质量标准、成本要求、产出内容、产生效果，设置绩效指标。

(4) 未按照《临夏市预算绩效目标管理办法》第十三条相关规定进行合理设置指标值以及对指标进一步细化说明。个别指标科学性欠缺，与项目的实际情况不相符，产出指标、效果指标设置不合理，目标制定与实际不相符。

## **2. 项目主管部门监管责任落实不到位**

经核查，项目主管部门监管责任落实不到位。未按照《临夏市预算绩效运行监控管理办法》第九条相关要求对绩效目标执行情况进行监控及监督检查。

该项目在实施过程中，未对绩效目标进行监控及监督检查，不能具体反映出项目绩效目标的完成情况，不能确保项目资金支付及时性、项目绩效目标执行情况，不能保障资金使用的合规性、安全性。

## **3. 项目绩效评价程序缺失**

未按照《临夏市预算项目支出绩效评价管理办法》第四章、第五章相关要求通过自评和外部评价相结合的方式，对

预算执行情况开展绩效评价。

该项目未对预算绩效执行情况以及政策、项目实施效果开展绩效自评并报送财政部门，没有对项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况及预算执行情况的偏离做出分析，研究并提出改进措施，不能确保绩效目标的有效执行。

## **（二）绩效目标实现方面**

### **1. 项目决策方面**

该项目未编制项目实施方案，没有明确的目标和任务，缺乏计划性，没有明确的责任分工，导致该项目难以控制进度、成本和质量等方面的风险，使项目完成效率低下。

### **2. 组织实施过程**

过程指标的组织实施过程，未制定相关的资金使用管理制度，致使资金分配不科学，不合理，资金难以发挥相应的效益。

### **3. 绩效产出等指标未达标**

一是产出方面存在数量指标、时效指标和质量指标未达标。二是满意度方面存在未达标问题。

## **（三）项目管理方面**

该项目未按照项目前期阶段、项目实施阶段、组织验收阶段设置台账，项目台账资料归档不规范，导致该项目数据的准确性和真实性得不到保障。

## **（四）资金缺口较大**

资金到位不及时、缺口较大。

## **六、建议**

为提高财政预算资金使用效益，保证财政资金的合法合规使用，更好的发挥财政资金的引导效应，针对存在的问题，建议如下：

### **（一）完善绩效目标设置与管理**

科学、合理、全面设置项目绩效目标。对项目功能进行梳理，包括资金性质、预期投入、支出范围、实施内容、工作任务、受益对象等，明确项目的功能性。依据项目功能性，预计项目实施在一定时期内所要达到的总体产出和效果，确定项目所要实现的总体目标，采用定性、定量相结合的方式进行表述。对项目支出总目标进行细化分解，从中提取最能反映总体目标预期实现程度的关键性指标，收集相关基准数据，确定绩效标准，从而设定具体项目支出绩效目标。

加强对项目实施全过程的绩效监管，形成完整的全过程绩效监控体系；落实绩效自评工作；项目主管单位对各项目实施时提交的预算及绩效目标进行严格审核把关，保障预算及绩效目标编制的准确性、合理性与完整性。

项目完工后及时开展项目自评工作，对项目进行全面的分析，为财政分配资金提供决策参考。

### **（二）促进绩效目标实现**

一是严格按照项目绩效目标申报表资金的使用要求，对资金的用途、进度以及项目实施进度进行督查，确保资金用途的规范使用。二是密切关注项目绩效目标任务开展情况，确保实际工作切合绩效目标的同时，对项目资金执行情况以及项目实施过程按期进行监督检查，制定相应的资金管理办

法，使得项目资金发挥更大效益作用。三是积极广泛的进行社会调查，将调查结果运用到项目中，确保项目各关联方满意度达标。

### **(三) 规范项目管理**

一是规范项目资料整理，建立健全项目台账管理。有计划的对各类资料进行收集、整理、储存、传递与应用，提高工作人员对项目资料管理的认知水平，确保单位项目档案管理工作的合理化、规范化。二是加强项目的资金使用和财务管理，使资金使用更加规范。

### **(四) 多渠道筹措资金**

建议主管单位多渠道筹措资金，补足资金缺口。

## **七、附件**

附件 1：项目绩效评价评分表

附件 2：评价单位资质

甘肃志深通达项目管理咨询有限公司（盖章）

二〇二三年七月十三日





## 临夏市农业农村局乡村振兴专项规划编制项目

### 年度绩效指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分数	得分
投入和管理 指标(10)	资金投入(4)	项目支出预算执行率	100%	2	1
		运行经费支出安排合理性	合理	2	1
	项目实施管 理(6)	项目负责人	明确	1	0.5
		项目实施部门	明确	1	1
		项目绩效目标	依据充分、 明确、合理	2	0.5
		项目实施计划	有	2	1
	产出指标 (50分)	数量指标 (16)	临夏市乡村振兴专项规划编制、 临夏市折桥镇折桥村乡村振兴 规划、临夏市枹罕镇江牌村乡村 振兴规划	100%	16
质量指标 (19)		项目验收合格率	100%	19	16
时效指标(9)		资金拨付到位,项目及时完成率	100%	9	7
成本指标(6)		项目成本控制在预算范围内	是否超标	6	6
效益指标 (30分)	经济效益指 标(6)	农民收入进一步提高	提高	6	4

	社会效益指标 (18)	农民的生活环境改善、幸福指数提高	提高	18	16
	可持续影响指标 (6)	进一步促进乡村振兴	促进	6	4
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标 (10)	受益群众满意度	100%	10	7
合计				100	78

