

2024 年泽库县和美乡村建设项目 事中绩效评价报告

青华壹会（绩评）字〔2024〕第 060 号

审计单位：青海华壹会计师事务所（普通合伙）

联系电话：（0971）8866911

传真号码：（0971）8866911

地 址：青海省西宁市城西区西关大街 57 号
水电大厦九层

2024年泽库县和美乡村建设项目 事中绩效评价报告

青华壹会（绩评）字〔2024〕第060号

泽库县财政局：

我们接受贵局委托，对泽库县住房和城乡建设局（以下简称“泽库县住建局”）负责实施的“2024年泽库县和美乡村建设项目”（以下简称“该项目”）进行了绩效评价。评价所需要的财务会计资料和其他相关文件资料由被评价单位提供，被评价单位对所提供资料的真实性、合法性负责，并进行了承诺。

我们根据财政部《关于印发（项目支出绩效评价管理办法）的通知》（财预〔2020〕10号）、《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）、《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）、泽库县财政局《关于印发2024年度重点项目绩效评价工作方案的通知》（泽财字〔2024〕1088号）的要求进行评价。通过对该项目的绩效评价，达到进一步加强和规范项目专项资金管理工作，增强专项资金支出的规范性和合理性，提高专项资金支出的公共效益和社会效果。

一、项目基本情况及项目绩效目标

（一）项目概况及实施

1、项目基本情况

根据2024年3月26日黄南州住房和城乡建设局《关于统筹推进2024年全州和美乡村建设工作的通知》（黄建〔2024〕30号）文件，泽库县和美乡村建设任务为6个村，项目具体情况如下：

(1) 根据2024年4月19日，泽库县人民政府《关于同意2024年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇智格日村）实施方案的批复》（泽政复〔2024〕35号）及实施方案，项目基本情况如下：

项目名称：2024年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇智格日村）

实施地点：泽库县宁秀镇智格日村

建设内容：主要建设内容为道路工程，建设道路共11条道路，总长度为2114.247m。道路1道路等级为乡村支路，道路3为乡村支路，道路2、道路4~道路11为乡村巷路。11条道路连接居民住宅组成村庄道路网，其中道路1起终点与县城市政道路直接连通。道路编号为道路1~道路11，道路工程主要建设内容包括道路3~道路11的坑槽修补及现状水泥混凝土道路沥青罩面，道路1、道路2水泥砼路面的拆除重建沥青路面，道路1、道路2改造2条道路两侧设置T2型路缘石，新铺设的沥青面层施画10cm宽道路边缘线，以更高的建设标准达到和美乡村建设的目的。雨水工程：现状排水边沟为U型边沟，因高原独特的严寒气候环境因素的制约，使用年限较久，本次美丽乡村建设，为保证耐久可靠的使用性能，旧排水边沟全部拆除废弃，统一在本项目改造道路1两侧重建现浇混凝土矩形边沟，排水边沟净尺寸为0.4*0.4m，边沟壁厚20cm，混凝土强度等级采用C30混凝土。

总投资及资金来源：总投资 202.41 万元，资金来源为 2024 年财政衔接推进乡村振兴补助资金解决 100 万元，和美乡村建设州级补助资金解决 30 万元，县级配套资金 50 万元。其他费用及预备费从省县两级项目管理费中解决。

建设期限：2024 年 3 月至 9 月。

(2) 根据 2024 年 4 月 19 日，泽库县人民政府《关于同意 2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇秀恰村）实施方案的批复》（泽政复〔2024〕36 号）及实施方案，项目基本情况如下：

项目名称：2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇秀恰村）

实施地点：泽库县宁秀镇秀恰村

建设内容：主要建设内容为道路工程，建设道路共 8 条道路，总长度为 1703.396m。道路编号为道路 1~道路 8。道路 4~道路 6 道路等级为乡村巷路，道路 1~道路 3、道路 7、道路 8 为乡村支路，8 条道路连接居民住宅组成村庄道路网，其中道路 1~道路 3 起点与 G573 国道道路直接连通。道路工程主要建设内容包括道路 1~道路 8 水泥砼路面的拆除重建沥青路面。道路两侧设置 T2 型路缘石。新铺设的沥青面层施画 10cm 宽道路边缘线，以更高的建设标准达到和美乡村建设的目的。

总投资及资金来源：总投资 316.13 万元，资金来源为 2024 年财政衔接推进乡村振兴补助资金解决 200 万元，和美乡村建设州级补助资金解决 30 万元，县级配套资金 50 万元。其他费用及预备费从省县两级项目管理费中解决。

建设期限：2024 年 3 月至 9 月

(3) 根据 2024 年 4 月 19 日，泽库县人民政府《关于同意 2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇措夫顿村）实施方案的批复》（泽政复〔2024〕37 号）及实施方案，项目基本情况如下：

项目名称：2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇措夫顿村）

实施地点：泽库县宁秀镇措夫顿村

建设内容：建设道路共 13 条道路，总长度为 1709.713m。道路等级均为乡村巷路，13 条道路连接居民住宅组成村庄道路网，其中道路 1、道路 6、道路 8 与 X623 县道直接连通。道路编号为道路 1~道路 13，道路工程主要建设内容包括 13 条道路的坑槽修补及现状水泥混凝土道路沥青罩面，沥青罩面工程建设内容包含本工程改建道路与居民入户门口连接段的水泥砼路罩面。为保证顺利实施水泥砼路罩面单项工程建设，改造 13 条道路两侧设置 T2 型路缘石。新铺设的沥青面层施画 10cm 宽道路边缘线，以更高的建设标准达到和美乡村建设的目的。雨水工程：现状排水沟为 U 型边沟，净宽净高结构尺寸为 0.3m，壁厚为 10cm，边沟设计为边沟存坏路段同规格边沟更换维修和边沟松动路段重新砌筑维修，总砌筑维修长度 1367.8m，总更换维修长度 341.9m。

总投资及资金来源：总投资 166.82 万元，资金来源为 2024 年财政衔接推进乡村振兴补助资金解决 100 万元，县级配套资金 50 万元。其他费用及预备费从省县两级项目管理费中解决。

建设期限：2024 年 3 月至 9 月

(4) 根据 2024 年 4 月 19 日，泽库县人民政府《关于同意 2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇拉格日村）实施方案的批复》（泽政复〔2024〕38 号）及实施方案，项目基本情况如下：

项目名称：2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇拉格日村）

实施地点：泽库县宁秀镇拉格日村

建设内容：道路共 28 条道路，总长度为 3805.121m 包括乡村支路 5 条，名称编号为道路 24、道路 25、道路 26、道路 27、道路 28，路线长度 938.772m。乡村巷路 23 条，名称编号为道路 1~道路 23，乡村巷路总长为 2866.349m。路面均为混凝土路面，路面宽度为 3.8m；雨水工程：村庄道路单侧设计雨水边沟，边沟形式为 U 型边沟，尺寸为 0.5*0.5m。雨水边沟拆除新建 666.888m，位置位于道路 1、道路 7 及连接道路 1 至道路 13 边沟的纵向边沟。雨水边沟维修 2725.97m，位置位于道路 2~道路 7、道路 9~道路 23、道路 25、道路 27；路缘石：道路路缘石维修更换长度 4953.272m。

总投资及资金来源：总投资 331.02 万元，资金来源为 2024 年财政衔接推进乡村振兴补助资金解决 200 万元，和美乡村建设州级补助资金解决 30 万元，县级配套资金 50 万元，其他费用及预备费从省县两级项目管理费中解决。

建设期限：2023 年 12 月至 2024 年 8 月

(5) 根据 2024 年 4 月 19 日，泽库县人民政府《关于同意 2024 年泽库县和美乡村建设项目（和日镇司么村）实施方案的批复》（泽政复〔2024〕39 号）及实施方案，项目基本情况如下：

项目名称：2024年泽库县和美乡村建设项目（和日镇司么村）

实施地点：泽库县和日镇司么村

建设内容：道路共14条道路，总长度为2832.069m。包括乡村支路1条，名称编号为道路13，路线长度497.811m。乡村巷路13条，名称编号为道路1~道路12、道路14，乡村巷路总长为2334.258m。路面均为混凝土路面，路面宽度为3.5m；雨水工程：村庄内部14条道路单侧设计雨水边沟，边沟形式为现浇混凝土矩形边沟，尺寸为0.4*0.4m。边沟总长度为2832.069m；污水工程：污水工程设计包括村庄内13条巷路污水管网设计，收集沿线居民生活污水。村庄内1条支路沿线无居民住宅，故不设计污水管网。

总投资及资金来源：总投资792.60万元，资金来源为2024年财政衔接推进乡村振兴补助资金解决600万元，后续财政衔接资金中解决75万元。其他费用及预备费从省县两级项目管理费中解决。

建设期限：2023年12月至2024年8月。

(6) 根据2024年4月19日，泽库县人民政府《关于同意2024年泽库县和美乡村建设项目（和日镇羊旗村）实施方案的批复》（泽政复〔2024〕40号）及实施方案，项目基本情况如下：

项目名称：2024年泽库县和美乡村建设项目（和日镇羊旗村）

实施地点：泽库县和日镇羊旗村

建设内容：建设道路共13条道路，总长度2056.223m。道路1、道路2、道路5~道路11为乡村巷路，道路3、道路4、道路12、道路13道路等级为乡村支路，13条道路连接居民住宅组成村庄道路网，

其中道路 1、道路 2、道路 6~道路 8 与县城市政路直接连通。道路工程主要建设内容包括 10 条道路的坑槽修补及现状水泥混凝土道路沥青罩面,3 条道路拆除重建沥青路面。新铺设的沥青面层施画 10cm 宽道路边缘线,以更高的建设标准达到和美乡村建设的目的。排水工程:现状排水边沟为 U 型边沟,净宽净高结构尺寸均未 0.3m,壁厚为 10cm,边沟设计为边沟损坏路段同规格边沟更换维修和边沟松动路段重新砌筑维修,总砌筑维修长度 922.6m,总更换维修长度 230.7m,道路 6~道路 12 需维修边沟。

总投资及资金来源:总投资 168.67 万元,资金来源为 2024 年财政衔接推进乡村振兴补助资金解决 100 万元,县级配套资金 50 万元。其他费用及预备费从省县两级项目管理费中解决。

建设期限:2024 年 3 月至 9 月。

2、项目实施情况

(1) 招投标情况

①2024 年 4 月 30 日,泽库县住建局委托青海卓宸招标咨询有限公司对“2024 年泽库县和美乡村建设项目(宁秀镇智格日村)”施工进行采购,2024 年 5 月 22 日在中国采购与招标网等平台发布工程类询比采购公告,2024 年 5 月 27 日在青海卓宸招标咨询有限公司进行开标,解密投标文件 4 家。评标委员会由 3 人组成,其中业务授权代表 1 人,专家 2 人。2024 年 5 月 31 日发布中标结果公告,2024 年 6 月 3 日下达中标通知书,中标单位为青海鸿通建筑工程有限公司,中标金额 1,799,135.39 元。

②2024年4月30日，泽库县住建局委托青海卓宸招标咨询有限公司对“2024年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇秀恰村）”施工进行工程类询比采购，2024年5月22日在中国采购与招标网等平台发布工程类询比采购公告，2024年5月27日在青海卓宸招标咨询有限公司进行开标，解密投标文件5家。评标委员会由3人组成，其中业务授权代表1人，专家2人。2024年5月31日发布中标结果公告，2024年6月3日由黄南同仁庆禾工程项目管理有限公司下达中标通知书，中标单位为青海昌煜建筑工程有限公司，中标金额2,798,864.72元。

③2024年4月30日，泽库县住建局委托青海卓宸招标咨询有限公司对“2024年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇措夫顿村）”施工进行工程类询比采购，2024年5月22日在中国采购与招标网等平台发布工程类询比采购公告，2024年5月27日在青海卓宸招标咨询有限公司进行开标，解密投标文件4家。评标委员会由3人组成，其中业务授权代表1人，专家2人。2024年5月31日发布中标结果公告，2024年6月3日下达中标通知书，中标单位为青海九霄建设工程有限公司，中标金额1,498,851.64元。

④2024年4月30日，泽库县住建局委托青海卓宸招标咨询有限公司对“2024年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇拉格日村）”施工进行工程类询比采购，2024年5月22日在中国采购与招标网等平台发布工程类询比采购公告，2024年5月27日在青海卓宸招标咨询有限公司进行开标，解密投标文件4家。评标委员会由3人组成，

其中业务授权代表 1 人，专家 2 人。2024 年 5 月 31 日发布中标结果公示，2024 年 6 月 3 日由同仁庆禾工程项目管理有限公司下达中标通知书中标人为青海徽六建设工程有限公司，中标金额 2,797,121.30 元。

⑤2024 年 5 月 20 日，泽库县住建局委托黄南同仁庆禾工程项目管理有限公司对“2024 年泽库县和美乡村建设项目(和日镇司么村)”施工进行工程类公开招标，2024 年 5 月 21 日在中国招标投标公共服务平台等发布工程类公开招标公告，2024 年 6 月 3 日在黄南州公共资源交易中心进行开标，解密投标文件 7 家。评标委员会由 5 人组成，其中招标人代表 1 人，评审专家 4 人。2024 年 7 月 1 日发布中标公告，同时下达中标确认书，中标单位为青海昌煜建设工程有限公司，中标金额 6,746,440.65 元。

⑥2024 年 4 月 30 日，泽库县住建局委托青海卓宸招标咨询有限公司对“2024 年泽库县和美乡村建设项目（和日镇羊旗村）”施工进行工程类询比采购，2024 年 5 月 22 日在中国采购与招标网等平台发布工程类询比采购公告，2024 年 5 月 27 日在青海卓宸招标咨询有限公司进行开标，解密投标文件 4 家。评标委员会由 3 人组成，其中业务授权代表 1 人，专家 2 人。2024 年 6 月 3 日确定中标人为青海新燕建设工程有限公司，中标金额 1,497,591.2 元。

(2) 主要合同签订情况

①2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇措夫顿村）

1) 2024 年 6 月 4 日，泽库县住建局与青海鸿通建筑工程有限公司

司签订《建设项目工程总承包合同》，合同工期：2024 年 6 月 8 日至 10 月 30 日，合同金额：1,799,135.39 元。

2) 2024 年 5 月 28 日，泽库县住建局与青海宏绰工程咨询有限公司签订《建设工程监理合同》，总监理工程师：张军业，合同金额：30,000.00 元。

3) 2024 年 5 月 6 日，泽库县住建局与中弘设计集团有限公司签订《建设工程造价咨询合同》，合同内容：清单控制价编制，合同金额 9,000.00 元。

该小项目共计签订合同 7 份，合同金额共计 1,935,135.39 元。

②2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇秀恰村）

1) 2024 年 6 月 4 日，泽库县住建局与青海昌煜建筑工程有限公司签订《建设项目工程总承包合同》，合同工期：2024 年 6 月 8 日至 10 月 30 日，合同金额：2,798,864.72 元。

2) 2024 年 5 月 28 日，泽库县住建局与青海宏绰工程咨询有限公司签订《建设工程监理合同》，总监理工程师：张军业，合同金额：40,000.00 元。

3) 2024 年 4 月 22 日，泽库县住建局与河南省海翔测绘工程有限公司青海分公司签订《地形图测绘合同》，合同内容：项目区 1:500 地形图测量，影像资料及控制点布置。合同金额 10,000.00 元。

该小项目共计签订合同 8 份，合同金额共计 2,966,864.72 元。

③2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇措夫顿村）

1) 2024 年 6 月 4 日，泽库县住建局与青海鸿通建筑工程有限公司签订《建设项目工程总承包合同》，合同工期：2024 年 6 月 8 日至 10 月 30 日，合同金额：1,799,135.39 元；

2) 2024 年 5 月 28 日，泽库县住建局与青海宏绰工程咨询有限公司签订《建设工程监理合同》，总监理工程师：张军业，合同金额：30,000.00 元。

3) 2024 年 5 月 6 日，泽库县住建局与中弘设计集团有限公司签订《建设工程造价咨询合同》，合同内容：清单控制价编制，合同金额 9,000.00 元。

该小项目共计签订合同 7 份，合同金额共计 1,613,851.64 元。

④2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇拉格日村）

1) 2024 年 6 月 4 日，泽库县住建局与青海徽六建设工程有限公司签订《建设项目工程总承包合同》，合同工期：2024 年 6 月 8 日至 10 月 30 日，合同金额：2,797,121.3 元

2) 2024 年 5 月 28 日，泽库县住建局与青海宏绰工程咨询有限公司签订《建设工程监理合同》，总监理工程师：张军业，合同金额：40,000.00 元。



3) 2024 年 5 月 6 日，泽库县住建局与中智投工程管理有限公司签订《工程咨询服务合同》，合同内容：方案编制，合同金额 40,000.00 元。

该小项目共计签订合同 7 份，合同金额共计 2,957,121.30 元。

⑤2024 年泽库县和美乡村建设项目（和日镇司么村）

1) 2024 年 7 月 5 日，泽库县住建局与青海昌煜建设工程有限公司签订《建设项目工程总承包合同》，合同工期：2024 年 7 月 15 日至 10 月 15 日，合同金额：6,746,440.65 元

2) 2024 年 7 月 2 日，泽库县住建局与青海铭硕工程管理有限公司签订《建设工程监理合同》，总监理工程师：韩亚斌，合同金额：99,500.00 元。

3) 2024 年 3 月 8 日，泽库县住建局与中智投工程管理有限公司签订《建设工程勘察合同》，合同内容：项目勘察，合同金额 30,000.00 元。

该小项目共计签订合同 7 份，合同金额共计 7,103,940.65 元。

⑥2024 年泽库县和美乡村建设项目（和日镇羊旗村）

1) 2024 年 6 月 4 日，泽库县住建局与青海新燕建设工程有限公司签订《建设项目工程总承包合同》，合同工期：2024 年 6 月 8 日至 10 月 30 日，合同金额：1,497,591.28 元

2) 2024 年 5 月 28 日，泽库县住建局与青海宏绰工程咨询有限公司签订《建设工程监理合同》，总监理工程师：张军业，合同金额：25,000.00 元。

3) 2024 年 3 月 8 日，泽库县住建局与中智投工程管理有限公司签订《建设工程勘察合同》，合同内容：项目勘察，合同金额 7,000.00 元。

该小项目共计签订合同 7 份，合同金额共计 1,609,591.28 元。

该项目合同共计签订 43 份，合计金额 18,186,504.98 元。

(3) 项目验收情况

截至绩效评价日，项目尚未完工。

3、经费来源和使用情况

(1) 资金下达及到位情况

①2024 年 1 月 2 日，泽库县财政局《关于下达 2024 年财政衔接推进乡村振兴补助资金的通知》（泽财农字〔2024〕1 号），下达中央资金项目管理费 6 万元、省级衔接资金（一般债券）500 万元。

②2024 年 5 月 13 日，泽库县财政局《关于下达 2024 年金州美丽乡村建设资金的通知》（泽财预字〔2024〕415 号），下达资金 90 万元，其中，州级资金 90 万元。

③2024 年 5 月 27 日，泽库县财政局《关于下达 2024 年第二批财政衔接推进乡村振兴补助资金的通知》（泽财农字〔2024〕470 号）下达资金 482.41 万元，其中：中央衔接资金 34.41 万元，省级衔接资金（一般债券）448 万元。下达省级项目管理费 15 万元。

④2024 年 5 月 30 日，泽库县财政局《关于调整下达 2024 年乡村振兴县级项目管理费的通知》（泽财预字〔2024〕25 号），下达县级项目管理费 89 万元。

⑤2024 年 7 月 26 日，泽库县财政局《关于下达泽库县 2024 年和美乡村建设项目县级配套资金的通知》（泽财预字〔2024〕737 号），下达县级配套资金 250 万元。

⑥2024 年 8 月 14 日，泽库县财政局《关于下达 2024 年第三批财政衔接推进乡村振兴补助资金的通知》（泽财农字〔2024〕789 号），下达省级衔接资金（债券资金）392.59 万元。

截至绩效评价日，实际到位项目资金 1,825.00 万元，其中：中央资金 40.41 万元、省级资金 1,355.59 万元、州级资金 90.00 万元、县级资金 339.00 万元。

资金到位率 = 实际拨付金额 / 计划拨付资金 $\times 100\% = 1,825.00 / 1,977.65 \times 100\% = 92.28\%$ 。

（2）资金使用情况

我们查阅了项目相关文件及资料、检查了会计核算资料、凭证和账簿。截至绩效评价日，泽库县住建局负责实施的“2024 年泽库县和美乡村建设项目”项目实际支出项目资金 1,271.95 万元，具体支付情况如下：

工程款	1,199.66 万元
监理费	14.19 万元
方案编制费	24.60 万元
勘察费	5.30 万元
设计费	18.90 万元
清单编制费	6.30 万元
测绘费	3.00 万元



（4）项目结余资金（或未形成支付）情况

截至绩效评价日，该项目计划总投资 1,977.65 万元，合同签订投

资 1,818.65 万元，实际支出 1271.95 万元，尚未支付金额 535.00 万元。

（二）项目绩效目标

按期建设和美乡村 6 个村，其中：“美丽宜居型”村庄 1 个，“整治提升型”村庄 2 个，“基本整洁型”村庄 3 个。

项目完工后改善农牧民人居环境，提升村容村貌，道路整治工程能够满足居民对美好生活环境的基本需求。

二、绩效评价的组织实施情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

为加强财政专项资金管理，提高资金使用效益，检查财政专项资金项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行，帮助项目单位分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高项目单位绩效管理水平，为预算决策提供有力依据。

通过了解、计算、分析、衡量项目投入、过程、产出、效果涉及的各项指标，客观公正地反映“2024 年泽库县和美乡村建设项目”项目资金实际使用和产出的绩效状况，为今后该项目实施方向及管理方式的改进提供指导，逐步树立以结果为导向、讲求绩效的观念。通过评价、总结项目实施的做法、经验和教训，提出改进措施和建设性意见，为项目绩效管理提供决策参考及政策制定依据；通过绩效评价工作，培训绩效评价队伍，构建财政资金项目绩效考评机制。通过绩效评价，能够让各级工作人员认识到该项目的重要性，强化工作职责；能够更清晰地界定工作的内容与其需要达到的标准；能够让工作人员清楚认识到各自的问题和不足，激励加强绩效评价理

论学习和实践活动，提高工作效率。

项目评价对象及范围为泽库县住建局负责实施的“2024年泽库县和美乡村建设项目”项目资金1,977.65万元。

（二）绩效评价设计与实施过程

首先，进行前期准备工作，制定绩效评价前期工作计划。然后，组织项目小组正式进驻现场，开展绩效评价工作，由项目组长李芬芬（中级会计师）担任主评人并全程参与评价工作。本次评价于2024年10月21日开展前期工作，于2024年11月15日前出具绩效评价报告书，整个评价工作分以下几个阶段进行：

1、前期准备工作

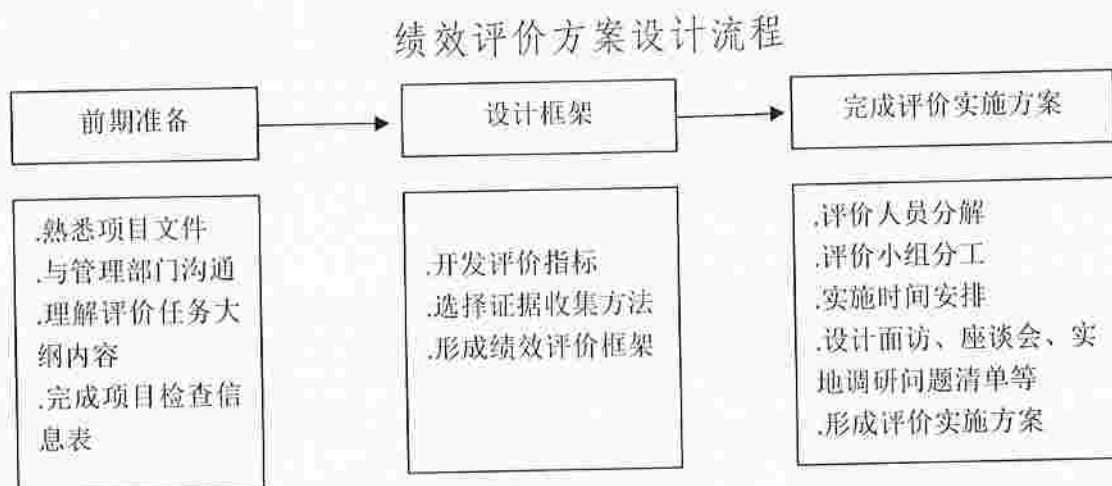
在明确评价目的、评价对象、范围及项目内容的基础上，根据绩效评价规范的要求和本次评价的实际情况，拟订了绩效评价工作方案，组成本项目评价工作组。项目组结合财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》、省财政厅《青海省财政支出绩效评价管理办法》等文件，结合项目的实际情况，参照青海省省级财政项目资金绩效评价

指标框架，制定了绩效评价方案。

此次评价工作，在收集并熟悉了项目实施、管理及其他文件资料后，全面了解此次绩效评价的内容、方法和要求。之后，评价小组收集了项目立项文件、项目预算资金材料、项目工作总结，完成了项目基础信息表。项目小组成员根据了解的项目资料设计绩效评价

指标体系初稿与项目管理部门沟通，同时确定各项证据的收集方法，形成绩效评价框架，指导具体的绩效评价工作。项目组负责人

对绩效评价的工作任务进行分解，设计座谈会提纲、资料清单和相关表格，最终形成完整的绩效评价工作方案，指导项目小组按相同标准、步骤规范化进行绩效评价活动。



2、组织实施过程内容

按照绩效评价规范要求，绩效评价工作组在搜集准备了有关资料，对所有资料进行核实、验证。通过案卷研究、实地调研、集中座谈等方式，对被评价项目的相关资料信息进行收集、整理、分析，以评价该项目在项目决策、项目管理上是否依法依规，在项目绩效方面是否高效可持续。

一是收集了项目投入、过程、产出及效果相关资料。

二是通过与项目实施人员、财务人员进行面访座谈，介绍取得的成果和存在的问题，针对存在的问题进行探讨，并给出相关建议。

三是查阅账本、凭证，包括单位的总账、明细账及辅助账等进行核查，对项目的资金来源及去向进行分类整理。

四是查阅项目档案。查阅“2024 年泽库县和美乡村建设项目”项目实施档案资料，了解项目预算文本中的执行情况。

3、绩效评价分析阶段

经过对收集到的资料、数据统计结果进行比对和交叉验证后，确定用于继续分析和评价的证据，采用变化分析，通过比较指标的实际情况与预期数据对应程度，最终确认评价结果。在现场工作结束前，由项目实施单位对绩效评价小组的工作开展情况进行认定。

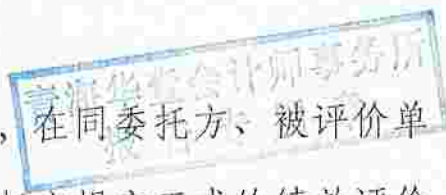
在绩效评价指标框架内，根据项目实施的实际情况，选择相应的评价指标，对收集到的资料及数据进行具体分析，将分析结果与预算标准、指标体系、项目管理制度、财务资金管理制度等资料进行比对，计算各种评价指标，初步确定项目绩效的评价结果。

4、绩效评价汇总阶段

对初步确定项目绩效的评价结果进行逐级复核、汇总、分析，核查评价工作中是否存在重复和遗漏的情况。在此基础上，撰写项目绩效评价报告初稿，经项目经理复核后再由部门经理和项目质量控制人复核。

5、提交报告阶段

向委托方提交项目绩效评价报告初稿，在同委托方、被评价单位充分交换意见并作必要的修改后，向委托方提交正式的绩效评价报告。



（三）绩效评价框架

1、绩效评价原则

“2024 年泽库县和美乡村建设项目”项目绩效评价遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关的原则，参照财政支出绩效评

价相关文件精神开展绩效评价工作，绩效评价工作遵循以下原则：

(1) 科学规范原则。项目资金绩效评价注重财政资金支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公正公开原则。项目资金绩效评价遵循客观、公正原则，采用问卷调查和专家评议相结合的方法，力争做到标准统一、资料可靠，依法公开。

(3) 绩效相关原则。项目资金绩效评价工作针对具体支出及其产出绩效，评价结果能够清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

(4) 分级管理原则。绩效评价由财政部门、预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

2、评价依据

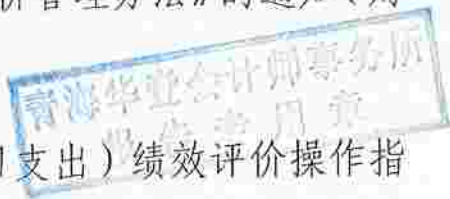
(1) 财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）；

(2) 中评协关于印发《财政支出（项目支出）绩效评价操作指引(试行)》的通知中（评协〔2014〕70号）；

(3) 中国注册会计师协会关于印发《会计事务所财政支出绩效评价业务指引》的通知（会协〔2016〕10号）；

(4) 财政部关于印发《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》的通知（财预〔2021〕101号）；

(5) 泽库县财政局《关于印发 2024 年度重点项目绩效评价工作



方案的通知》（泽财字〔2024〕1088 号）；

（6）泽库县财政局绩效评价委托协议书；

（7）项目评价工作小组根据青海省财政厅关于印发《财政支出绩效评价共性指标体系框架》的通知确定的绩效评价指标框架以及符合项目实际情况的绩效评价工作实施方案；

（8）项目单位提供的资料。

3、评价指标体系

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、证据、证据来源、证据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

第一步，采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为投入、过程、产出和效果四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。第二步，采用专家调查法，确定评价指标。评价指标体系建立后，邀请若干专家对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。

（2）确定权重

采用专家调查法，确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目投入权重为 0.20，项目过程权重值占 0.20，项目产出权重值占 0.30，项目效益权重值占 0.30。

分项项目权重以分项项目投资金额占整体项目投资金额的比重为依据确定。

(3) 确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准、历史标准、经验标准等确定此次绩效评价标准值。

(4) 绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，90 分以上的为优秀、80-90 分为良，60-80 分为中，60 分以下为差。

评价计分结果	评价结果类型	评价结果级别
90 分 ≤ 得分 ≤ 100 分	A	优
80 分 ≤ 得分 < 90 分	B	良
60 分 ≤ 得分 < 80 分	C	中
60 分以下	D	差

(详见附表绩效评价指标体系)

(四) 证据收集方式

1、案卷研究

从项目管理单位收集项目资料，整理分析，判断项目立项的合理性、必要性、可行性。并且通过互联网、报刊等广泛搜索关于项目的资料、数据，以提供相关分析的理论 and 现实基础，从而有利于更加客观、科学、合理地做出绩效评价。

2、询问洽谈

通过听取项目管理方对于项目过程和经验的陈述和分析，总结项目实施成果和存在的不足，并针对项目提出问题，及时与单位进行有效沟通、洽谈，听取意见和建议，从而为后面进行绩效评价和

撰写绩效评价报告奠定坚实的基础。

3、实地调研

通过对项目的实地调研，了解项目的最新动态和相关情况，并在反复沟通中了解项目的部分财务数据，核实款项使用情况与产生的效益。使绩效评价量化指标更充分，也确保绩效评价与项目的衔接度更高。

三、项目绩效分析及评价结论

（一）项目投入

1、项目立项情况

（1）项目立项充分性

随着国家对乡村振兴战略的推进和美丽乡村建设的倡导，改善农村基础设施，尤其是道路交通设施，成为国家发展的重点。和美丽乡村建设不仅关系到国家政策的实施，经济发展的需求，也是改善民生、保护环境、促进社会和谐的重要措施。这些政策导向为项目单位的立项提供了明确的方向和支持。

我们认为，项目立项有充分的政策依据、实际需求、战略意义以及示范引领作用，是推进和美乡村建设的重要举措之一。

综合上述分析，项目立项充分性指标分值 3 分，实际得分 3 分。

（2）项目立项规范性

2024 年 3 月 6 日，泽库县住建局委托中智投工程管理有限公司编制项目实施方案并通过专家评审，2024 年 4 月 19 日下达泽库县人民政府《关于同意 2024 年泽库县和美乡村建设项目实施方案的批复》



(泽政复〔2024〕35 至 40 号) 批复文件。

我们认为，项目按规定的程序申请设立，提交的文件资料符合相关要求，经过必要的专家论证、集体决策，审批文件和材料合规完整。

综合上述分析，项目立项规范性指标分值 3 分，实际得分 3 分。

(3) 绩效目标合理性

该项目总体目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，目标设定与项目单位职责相关，改善村庄整体面貌，提升农牧民居住环境水平，所设立的整体绩效目标依据比较充分，符合客观实际，道路工程和雨水工程的实施可有效解决群众出行难，污水乱排放等问题，对促进泽库县和美乡村建设具有重要的意义。

综合上述分析，项目绩效目标合理性指标分值 2 分，实际得分 2 分。

(4) 绩效指标明确性

项目绩效目标设定的绩效指标基本清晰、细化，与项目年度任务数或计划数相对应，预算确定的项目投资额为 1,977.65 万元，但部分明细指标设置不合理、不明确，如：质量指标竣工验收合格率为 $\geq 95\%$ 、数量指标中指标值均为 1，具体指标没有明确指标值、社会效益和生态效益指标值为“进一步改善”“有效提升”作为定性指标过于笼统，评价时影响主观判断。

综合上述分析，项目绩效指标明确性分值 2 分，实际得分 1 分。

2、资金落实情况

(1) 预算编制合理性

项目预算编制合规具体，具有明确的预算支出方向，做到了资金预算编制能够按照财政编制口径来编制，支出事由清晰，预算支出安排具体，能与对应的用途和事项相匹配，支出方式符合规定要求。

综合上述分析，项目预算编制合理性指标分值 4 分，实际得分 4 分。

(2) 资金到位情况

“2024 年泽库县和美乡村建设项目”项目专项资金 1,977.65 万元，截至绩效评价日，实际到位资金 1,825.00 万元。

资金到位率 = 实际拨付金额 / 计划拨付资金 × 100% = 1,825.00 / 1,977.65 × 100% = 92.28%。

综合上述分析，项目预算资金到位情况指标分值 3 分，实际得分 2 分。

(3) 预算执行率

截至绩效评价日，“2024 年泽库县和美乡村建设项目”预算执行情况详见下表所示：

金额单位：万元

序号	项目名称	预算投资	实际支出	预算执行率
1	2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇智格日村）	202.41	135.44	66.91%
2	2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇秀恰村）	316.13	208.32	65.90%
3	2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇措夫顿村）	166.82	113.72	68.17%
4	2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇拉格日村）	331.02	207.39	62.65%
5	2024 年泽库县和美乡村建设项目（和日镇司么村）	792.60	493.74	62.29%
6	2024 年泽库县和美乡村建设项目（和日镇羊旗村）	168.67	113.34	67.20%
合计		1,977.65	1,271.95	64.32%

预算执行率 = (实际支出金额 / 预算投资金额) × 100% =
(1,271.95/1,977.65) × 100% = 64.32%

综合上述分析，项目预算执行率指标分值 3 分，实际得分 1 分。

(二) 项目过程

1、财务管理情况

(1) 管理制度的健全性

财务管理制度是行政事业单位会计管理的重要制度，只有建立一套完整、切实可行的财务管理制度，才能减少和控制资产的损失风险，规范会计行为，从而保证国家统一会计制度的有效实施。泽库县住建局制定了《财务管理制度》、《财务会计岗位制度》、《财务工作内部稽核制度》等相应的财务管理办法。我们认为泽库县住建局制定的财务管理制度符合相关财务会计制度的规定，但在建立内部控制、财务监督稽核机制方面有待进一步完善。

综合上述分析，财务管理制度的健全性指标分值 3 分，实际得分 1.5 分。

(2) 资金使用合规性

通过检查项目资金明细账、原始凭证及相关部门，项目实际支出与项目计划投入资金的用途相符，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复规定的用途，不存在超标列支相关费用，做到了专款专用，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出。资金使用符合地方政府一般债券资金规定的用途。

综合上述分析，资金使用合规性指标分值 4 分，实际得分 4 分。



(3) 财务监控有效性

项目资金支付严格执行财务报销签字制度、人员牵制制度，从项目单位提供的会计及业务资料显示，记账凭证后附的项目拨付依据较充分，相关支付单据均有财务主管领导、项目主管领导、单位负责人签字审核。但项目支出资金均无局党组集体讨论决策。我们认为项目实施单位的财务监控有效性有待提升。

综合上述分析，项目财务监控有效性指标分值 3 分，实际得分 1.5 分。

2、业务管理情况

(1) 项目管理制度健全性

泽库县住建局制定了《项目管理制度》，包括了质量管理、档案管理、应急管理、资金管理、验收管理等方面的内容，但该制度未与各项目部门岗位职责挂钩，具体执行时较难落地。

综合上述分析，项目管理制度健全性指标分值 2 分，实际得分 1 分。

(2) 制度执行有效性

项目遵循了相关法律法规和业务管理规定，项目施工及监理等资料未及时整理归档；项目实施条件落实到位，且达到实施的条件。

综合上述分析，项目制度执行有效性指标分值 4 分，实际得分 3 分。

(3) 项目质量可控性

该项目具有相应的项目质量要求或标准，采取了相应的项目质



量检查、验收等必需的控制措施或手段。

综合上述分析，项目质量可控性指标分值2分，实际得分2分。

(4) 政府采购执行情况

该项目按照政府采购规定程序进行了申报，政府采购资金来源和规模明确，政府采购契约形式明确，政府采购事项依法进行了审查并备案，政府采购项目信息按规定及时发布，按照采购相关法律法规流程执行。但2024年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇秀恰村）和2024年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇拉格日村）有疑似串标行为，委托青海卓宸招标咨询有限公司进行招投标，中标通知书由同仁庆禾工程项目管理有限公司下达。

综合上述分析，项目政府采购执行情况指标分值2分，实际得分1.35分。

(三)项目产出

(1) 实际完成率

截至绩效评价日，该项目已完工98%，建设内容、地点等与项目批复基本一致。



综合上述分析，项目实际完成率指标分值10分，实际得分10分。

(2) 完成及时率

根据实施方案，项目计划建设期限如下表所示，截至绩效评价日项目尚未完工。

项目名称	计划建设期限	完工率
2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇智格日村）	2024 年 3 月至 9 月	98%
2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇秀恰村）	2024 年 3 月至 9 月	98%
2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇措夫顿村）	2024 年 3 月至 9 月	98%
2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇拉格日村）	2023 年 12 月至 2024 年 8 月	98%
2024 年泽库县和美乡村建设项目（和日镇司么村）	2023 年 12 月至 2024 年 8 月	98%
2024 年泽库县和美乡村建设项目（和日镇羊旗村）	2024 年 3 月至 9 月	98%

综合上述分析，项目完成及时率指标分值 10 分，实际得分 5 分。

（3）成本节约率

截至绩效评价日，项目成本节约率情况详见下表所示：

金额单位：万元

项目名称	预算投资	合同签订投资	节约金额	成本节约率
2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇智格日村）	202.41	193.51	8.90	4.40%
2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇秀恰村）	316.13	296.69	19.44	6.15%
2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇措夫顿村）	166.82	161.39	5.43	3.26%
2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇拉格日村）	331.02	295.71	35.31	10.67%
2024 年泽库县和美乡村建设项目（和日镇司么村）	792.60	710.39	82.21	10.37%
2024 年泽库县和美乡村建设项目（和日镇羊旗村）	168.67	160.96	7.71	4.57%
合计	1,977.65	1,818.65	159.00	8.04%

成本节约率 = 节约成本 / 计划投资

100% = 159.00 / 1,977.65 × 100% = 8.04%。

综合上述分析，项目成本节约率指标分值 6 分，实际得分 6 分。

（4）自评情况

泽库县住建局对该项目进行了自评，自评分数 86 分，项目产出和效益指标的分析方面，自评内容过于笼统，内容不完整，佐证资料不充分，缺乏具体的数据和案例支持，使得评价者无法准确判断项目的实际效果和影响力。效益指标需要具体、明确地反映项目所带来的经济效益、社会效益等。

综合上述分析，项目自评情况指标分值 4 分，实际得分 2 分。

（四）项目效果

1、社会效益

该项目完成后，可提高乡村道路质量和服务水平，完善泽库县路网，方便沿街农牧民车辆和行人出行需求，使得各村提升城镇公共空间品质，创造怡人、宜居的市政环境，完善市政基础设施，满足人民群众对美好生活向往的需求。截至绩效评价日，项目尚未完工，未发挥相应效益。

综合上述分析，项目社会效益指标分值 7.5 分，实际得分 0 分。

2、生态效益

项目完工后提升村庄清洁度、美观度，有效解决垃圾堆放、污水乱排等问题。截至绩效评价日项目尚未完工，未发挥相应效益。

综合上述分析，项目生态效益指标分值 7.5 分，实际得分 0 分。

3、可持续影响

该项目完成后，完善了建设村庄基础设施，便利的交通保障行人出行安全，管网改造有效解决污水乱排问题，一定程度上保护了当地的环境问题。但项目尚未完工，未发挥及影响相应效益。

综合上述分析，项目可持续影响指标分值 7.5 分，实际得分 0 分。

3、满意度

该项目尚未完工，未对受益群众产生效益。因此未进行满意度调查。

综合上述分析，项目满意度指标分值 7.5 分，实际得分 0 分。

(五) 评价结论

1、评分结果

(1) 2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇智格日村）

评价指标	权重 (%)	评级 分值	本项目 得分	绩效评价
项目投入	20	20	16	部分明细指标设置不合理、不明确；资金未全部到位；资金执行率较低。
项目过程	20	20	15	管理制度基本健全；资金支出均无无局党组集体讨论决策；资料混乱。
项目产出	30	30	23	未按期完工，自评内容不完整，效益佐证资料不充分。
项目效益	30	30	0	项目未完工，效益未发挥。
综合绩效	100	100	54	详见指标体系表

(2) 2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇秀恰村）

评价	权重	评级	本项目	绩效评价
----	----	----	-----	------

指标	(%)	分值	得分	
项目投入	20	20	16	部分明细指标设置不合理、不明确；资金未全部到位；资金执行率较低。
项目过程	20	20	13	管理制度基本健全；资金支出均无无局党组集体讨论决策；资料混乱；疑似有串标行为。
项目产出	30	30	23	未按期完工，自评内容不完整，效益佐证资料不充分。
项目效益	30	30	0	项目未完工，效益未发挥。
综合绩效	100	100	52	详见指标体系表

(3) 2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇措夫顿村）

评价指标	权重 (%)	评级 分值	本项目 得分	绩效评价
项目投入	20	20	16	部分明细指标设置不合理、不明确；资金未全部到位；资金执行率较低。
项目过程	20	20	15	管理制度基本健全；资金支出均无无局党组集体讨论决策；资料混乱。
项目产出	30	30	23	未按期完工，自评内容不完整，效益佐证资料不充分。
项目效益	30	30	0	项目未完工，效益未发挥。

综合 绩效	100	100	54	详见指标体系表
----------	-----	-----	----	---------

(4) 2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇拉格日村）

评价 指标	权重 (%)	评级 分值	本项目 得分	绩效评价
项 目 投入	20	20	16	部分明细指标设置不合理、不明确；资金未全部到位；资金执行率较低。
项 目 过程	20	20	13	管理制度基本健全；资金支出均无无局党组集体讨论决策；资料混乱；疑似有串标行为。
项 目 产出	30	30	23	未按期完工，自评内容不完整，效益佐证资料不充分。
项 目 效益	30	30	0	项目未完工，效益未发挥。
综合 绩效	100	100	52	详见指标体系表

(5) 2024 年泽库县和美乡村建设项目（和日镇司公村）

评价 指标	权重 (%)	评级 分值	本项目 得分	绩效评价
项 目 投入	20	20	16	部分明细指标设置不合理、不明确；资金未全部到位；资金执行率较低。
项 目 过程	20	20	13	管理制度基本健全；资金支出均无无局党组集体讨论决策；资料混乱；疑似有串标行为。

项目产出	30	30	23	未按期完工，自评内容不完整，效益佐证资料不充分。
项目效益	30	30	0	项目未完工，效益未发挥。
综合绩效	100	100	52	详见指标体系表

(6) 2024 年泽库县和美乡村建设项目（和日镇羊旗村）

评价指标	权重 (%)	评级分值	本项目得分	绩效评价
项目投入	20	20	16	部分明细指标设置不合理、不明确；资金未全部到位；资金执行率较低。
项目过程	20	20	15	管理制度基本健全；资金支出均无无局党组集体讨论决策；资料混乱。
项目产出	30	30	23	未按期完工，自评内容不完整，效益佐证资料不充分。
项目效益	30	30	0	项目未完工，效益未发挥。
综合绩效	100	100	54	详见指标体系表

项目绩效综合得分 52.54 分。

2、主要结论

通过本次评价发现，项目投入阶段立项比较合规，绩效目标清

晰，但经济指标设置不合理、不明确；资金到位率为 92.28%；项目实施过程中，项目单位管理制度基本健全，财务对专项资金进行单独核算；宁秀镇秀恰村、拉格日村、和日镇司么村有疑似串标行为，泽库县住建局按计划实施内容，截至绩效评价日，项目尚未完工。未能发挥项目效益。

经对项目投入、过程、产出、效益等进行综合分析评价，本项目绩效评价综合得分为 52.54 分，绩效评价为“差”。

四、存在的问题和建议

（一）存在的问题

泽库县住建局负责实施的“2024 年泽库县和美乡村建设项目”项目存在以下问题：

1、部分明细指标设置不合理、不明确，如：质量指标竣工验收合格率为 $\geq 95\%$ 、数量指标指标值均为 1，具体指标没有明确指标值、社会效益和生态效益指标值为“有效提升”“进一步改善”作为定性指标过于笼统，评价时影响主观判断。

2、资金支出率较低，大部分资金支出未按照工程进度付款。

3、管理制度不完善，制度且未与各项目部门岗位职责挂钩，具体执行时较难落地。

4、自评报告内容不完整，效益佐证资料不充分。

5、宁秀镇秀恰村、拉格日村，和日镇司么村有疑似串标行为。

（1）2024 年 4 月 30 日，泽库县住建局委托青海卓宸招标咨询有限公司对“2024 年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇秀恰村）”

施工进行工程类询比采购,2024 年 5 月 22 日在中国采购与招标网等平台发布工程类询比采购公告。2024 年 5 月 31 日发布中标结果公告,2024 年 6 月 3 日由黄南同仁庆禾工程项目管理有限公司下达中标通知书,中标单位为青海昌煜建筑工程有限公司,中标金额 2,798,864.72 元。

(2) 2024 年 4 月 30 日,泽库县住建局委托青海卓宸招标咨询有限公司对“2024 年泽库县和美乡村建设项目(宁秀镇拉格日村)”施工进行工程类询比采购,2024 年 5 月 22 日在中国采购与招标网等平台发布工程类询比采购公告,2024 年 5 月 31 日发布中标结果公示,2024 年 6 月 3 日由同仁庆禾工程项目管理有限公司下达中标通知书中标人为青海徽六建设工程有限公司,中标金额 2,797,121.30 元。

(3) 2024 年 5 月 20 日,泽库县住建局委托黄南同仁庆禾工程项目管理有限公司对“2024 年泽库县和美乡村建设项目(和日镇司么村)”施工进行工程类公开招标,2024 年 5 月 21 日在中国招标投标公共服务平台等发布工程类公开招标公告。2024 年 7 月 1 日中标确认书中,招标代理机构为青海卓宸招标咨询有限公司,项目编号:HNQHGZ-2024-007。

6、该项目进度缓慢,根据项目实施方案,项目应于 2024 年 8-9 月完工,实际截止绩效评价日 2024 年 10 月 15 日项目尚未完工。

7、合同签订不规范:宁秀镇智格日村项目中,2024 年 6 月 4 日,泽库县住建局与青海鸿通建筑工程有限公司签订《建设项目工程总承包合同》,与青海鸿通建筑工程有限公司,合同金额 179.913539

元，实际为 179.913539 万元；合同工期 2024 年 6 月 6 日至 6 月 8 日；合同未约定预付款金额，实际按 30%付预付款。

8、账务处理不及时不规范。6 月至 9 月部分业务未进行账务处理，出现漏记、重计等现象。

（二）建议

1、建议相关单位严格按照财政部《关于印发（项目支出绩效评价管理办法）的通知》（财预〔2020〕10 号）等相关规定，根据项目实际情况编制绩效目标申报表，组织相关人员开展项目绩效培训，制定明确的绩效考核标准，确保绩效目标是具体、可量化、有挑战性的，并且与组织的整体战略目标相一致。

2、建议相关单位及时分析未付款原因，加强合同约定相关义务的执行力度。

3、建议相关单位严格按照《行政单位财务规则》等相关规定，结合本单位实际情况建立健全各项管理制度，确保每个岗位都有明确的职责和规定。同时，建立完善的检查机制，确保出现问题时能够及时得到整改，并在整改后进行复查，保留相关记录。

4、建议相关单位加强绩效工作，明确绩效目标。对项目所发挥的效益有明确认知。

5、建议相关单位严格按照《基本建设财务规则（财政部 81 号令）》等相关规定，加强项目管理，及时完成项目建设，对停建、缓建项目按照规定程序报主管部门审核调整。

6、建议相关单位根据《招标投标实施条例》对招标过程进一步

核查。

7、建议相关单位严格按照《民法典》等相关规定，建立健全合同管理制度，加强合同台账管理，强化风险防范意识，定期进行法律培训。

8、建议相关单位认真核实凭证附件资料，加强财务人员培训，提高账务处理能力，强化财务监督效能。

五、需要说明的事项

（一）关于评价责任的说明

项目单位的责任是提供与形成本项目绩效自评报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。我们的评价是依据《财政支出（项目支出）绩效评价操作指引(试行)》进行的，选择的绩效评价程序取决于评价人员的判断，项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价小组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。

（二）提示报告使用者注意事项的说明

1、本所及评价人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2、本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

(此页无正文)

附件：1、绩效考评指标体系表 附表一至七
2、本所营业执照及资质证书

青海华壹会计师事务所(普通合伙)



二〇二四年十一月十五日

附表一

2024年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇智格日村）事中绩效评价指标体系表

一级	二级	三级	指标解释	评价标准	分配值	得分值	扣分原因
投入 (20分)	项目立项 (6分)	项目立项依据充分性 (3分)	考察项目立项是否有充分的依据。	①与国家法律法规、国家经济社会发展规划和党和政府政策决定相符合 (1分)； ②与地区发展政策和优先发展重点相符合 (1分)； ③与部门职能相符合 (1分)。	3	3	
		项目立项规范性 (3分)	项目的申请、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项目是否按照确定的程序申请设立 (1分)； ②项目是否符合相关要求 (1分)； ③事前是否经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等 (1分)。	3	3	
		绩效目标合理性 (2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。	①是否符合相关政策 (0.5分)； ②是否与项目实施单位或委托单位的业务密切相关 (0.5分)； ③项目是否为实现业务发展战略所需 (0.5分)； ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平 (0.5分)。	2	2	
		绩效指标明确性 (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,用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 (0.5分)； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现 (0.5分)； ③是否与项目工作任务数或计划数相对应 (0.5分)； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 (0.5分)。	2	1	部分绩效指标设置不合理、不明确,如:质量指标竣工验收合格率为≥95%、数量指标市路标桩的加、具体指标没有明确指标值、社会效益和生活效益指标值为“进一步改善”、“有效提升”作为定性指标过于笼统,评价时影响主观判断。
	资金投入 (14分)	预算编制合理性 (4分)	考察项目预算编制的合理程度。	①预算编制是否经过科学论证 (1分)； ②预算内容与项目内容是否匹配 (1分)； ③预算编制依据是否充分,是否按照标准编制 (1分)； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配 (1分)。	4	4	
过程 (20分)	资金管理 (10分)	预算资金到位情况 (3分)	考察各层级预算是否及时,足额到位情况,用以反映资金的到位程度。	实际到位资金与计划投入资金的比率,用以反映和考核资金落实对项目实施的整体保障程度,达到100% (3分)；80-100 (2分)；60%-80% (1分)；60%以下 (0分)。	3	2	按项目计划投资1507.65万元,截至绩效评价时,实际到位资金1,825.00万元,资金到位率192.58%。
		预算执行率 (3分)	考察实际支出资金到位预算资金总额的比率,用以反映项目单位预算资金执行情况。	实际支出资金与预算到位资金的比率,用以反映项目单位预算资金执行情况。项目完成,且执行数控制在年度预算规模之内的,视2分;项目尚未完成,预算执行率小于100%且大于等于80%的得2分;预算执行率小于80%且大于等于60%的得1分;预算执行率小于60%的不得分。	3	1	截至绩效评价时,该小项目计划投资202.11万元,实际支出156.14万元,占预算金额的77%。
	财务管理 (10分)	资金管理制度健全性 (3分)	项目资金管理是否健全,用以反映和考核财务管理制度的健全情况。	①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法; ②资金管理是否健全是否符合相关财务会计制度的规定; 制度健全 (3分),基本健全 (1.5分),不健全 (0分)。	3	3	在建交内部培训,财务内控稽核机制方面有待进一步完善。
		资金使用合规性 (4分)	项目资金使用是否符合规定的财务管理规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①是否符合国家法律法规和财务管理制度的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③项目的大开支是否经过评估认证; ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 合规 (4分),基本合规 (2分),不合规 (0分)。	4	4	
		财务监控有效性 (3分)	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施,用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	①是否已制定或具有相应的监控机制; ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。 机制健全、监控有效 (3分),基本有效 (1.5分),无监控 (0分)。	3	3.5	项目支出资金均无异常问题受到具体讨论决策,我们认为项目支出单位财务监控有效性有待提升。

2024年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇智格日村）事中绩效评价指标体系表

一级	二级	三级	指标解释	评价标准	分配值	得分值	扣分原因
过程 (20分)	业务管理 (10分)	管理制度健全性 (2分)	项目实施单位的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。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度; ②业务管理制度是否合法、合规、完整、制度健全 (2分), 基本健全 (1分), 完全不具有制度 (0分)。	2	4	制度未与各部门岗位职责挂钩, 具体执行时较难落地。
		制度执行有效性 (4分)	项目实施是否符合相关业务管理规定, 用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定 (1分); ②项目预算及支出预算是否按照规定的程序和权限审批,并履行相关手续 (1分); ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档 (1分); ④项目实施条件是严格落实到位,是否达到实施的条件 (1分)。	4	3	截至绩效评价日,项目施工进度管理等技术鉴定资料尚未归档。
		项目原始资料性 (2分)	项目实施单位是否达到项目原始资料要求,用以反映和考核项目实施过程的真实情况。	①是否已制定或具有相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段 (1分); ②是否采取了对应的质量检查、验收等必需的控制措施或手段 (1分)。	2	2	
		政府采购执行情况 (2分)	项目实施单位是否采用政府采购程序和方式,用以保障项目采购、中标程序合规。	①是否执行政府采购程序 (0.5分); ②采购范围、采购方式和采购程序的执行情况是否合理 (0.5分) ③政府采购通过公开透明、评标要求是否符合规定 (1分)。	2	2	
		实际完成率 (10分)	项目计划建设内容与实际建设内容的对比,用以反映和考核项目实施内容的实施程度。	项目计划建设内容与实际建设内容的对比,项目实际完成率=实际完成率/计划完成率,项目实际完成率最低得分0分。1. 实际完成率≥100%,得满分;2. 100%≤实际完成率<最低得分率,得分=实际完成率×最低得分率;3. 实际完成率<最低得分率,不得分。	10	10	
		完成及时性 (10分)	项目实际完成时间与计划完成时间的对比,用以反映项目执行的及时性。	评价实施项目实际完成时间与计划完成时间的对比,1. 完全相符 (10分);2. 基本相符 (5分);3. 不相符,不得分。	10	5	根据实施方案,项目计划建设期为2023年3-11月,截至绩效评价日尚未完工。
效果 (60分)	项目产出 (30分)	成本节约率 (6分)	项目实际成本与计划成本的对比,用以反映项目成本节约情况。	评价实施项目实际成本与计划成本的对比,1. 成本节约率≥0,得满分;2. 0≤成本节约率<最低得分率,得分=成本节约率×最低得分率;3. 成本节约率<最低得分率,不得分。	6	6	项目计划建设期为2023年3-11月,截至绩效评价日尚未完工。
		自评情况 (4分)	项目实施是否公开、透明,用以反映项目实施过程的公开、透明。	项目实施是否公开、透明,1. 完全公开、透明,得满分;2. 基本公开、透明,得4分;3. 不公开、透明,不得分。	4	2	自评内容不完善,效益体现资料不充分。
		社会效益 (7.5分)	项目实施对社会发展带来的直接或间接影响情况。	项目实施对社会发展带来的直接或间接影响情况,1. 完全符合,得满分;2. 基本符合,得7.5分;3. 不符合,不得分。	7.5	0	
		生态效益 (7.5分)	项目实施对生态环境带来的直接或间接影响情况。	项目实施对生态环境带来的直接或间接影响情况,1. 完全符合,得满分;2. 基本符合,得7.5分;3. 不符合,不得分。	7.5	0	
		可持续发展影响指标 (7.5分)	项目运行及成效对可持续发展的影响情况。	项目运行及成效对可持续发展的影响情况,1. 完全符合,得满分;2. 基本符合,得7.5分;3. 不符合,不得分。	7.5	0	
		社会公众或服务对象满意度 (7.5分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度。	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度,1. 完全符合,得满分;2. 基本符合,得7.5分;3. 不符合,不得分。	7.5	0	
综合得分					100	54	除项目尚未完工,未发挥项目预期效益。

附表二

2024年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇秀恰村）事中绩效评价指标体系表

一级	二级	三级	指标解释	评价标准	分配值	得分值	扣分原因
投入 (20分)	项目立项 (10分)	项目立项依据充分性 (3分)	考察项目立项是否有充分的依据。	①与国家和自治区、自治区党委和政府政策相符合 (1分)； ②与地区发展规划和优先发展重点相符合 (1分)； ③与部门职能相符合 (1分)。	3	3	
		项目立项规范性 (3分)	项目的申请、设立以及是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申报设立 (1分)； ②所提交的资料、材料是否符合相关要求 (1分)； ③事前是否进行必要的可行性研究,专家论证,风险评估,集体决策等 (1分)。	3	3	
		绩效目标合理性 (2分)	项目所设定的绩效目标是依据充分,是否符合同类项目,用以反映和考核项目绩效目标与部门职责的相关情况。	①是否符合相关政策 (0.5分)； ②是否与项目功能定位或业务密切相关 (0.5分)； ③项目是否为实现主要发展所需 (0.5分)； ④项目前期产出效益和效果是否符合正常的绩效水平 (0.5分)。	2	2	
		绩效指标明确性 (2分)	依据绩效目标和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细化情况。	①是否清晰项目绩效目标分解为具体的绩效指标 (0.5分)； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现 (0.5分)； ③是否将项目年度任务数或计划数相对应 (0.5分)； ④是否将绩效指标的项目投资额或资金量相对应 (0.5分)。	2	2	部分明细指标设置不合理,不明确,如:绩效指标将工资综合单价为300元,数据指标中指标值为1,具体指标没有明确具体值,社会公益和生命公益指标值为“进一步改善”,有效提升”作为定性指标过于笼统,指标时想时主认为明确。
		项目编制合理性 (1分)	考察项目预算编制的合理程度。	①绩效编制是否科学合理 (1分)； ②是否将项目与项目内容是否匹配 (1分)； ③绩效编制预算指标是否充分,是否按照标准编制 (1分)； ④所编制的预算项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配 (1分)。	1	1	
过程 (20分)	资金管理 (10分)	资金管理规范性 (3分)	考察资金拨付是否及时,是否规范,用以反映资金到位情况。	①资金管理是否规范 (1分)； ②资金管理是否及时 (1分)； ③资金管理是否规范 (1分)； ④资金管理是否及时 (1分)。	3	3	项目计划拨付资金300万元,截至6月底,项目计划拨付资金1000万元,实际拨付资金1000万元,资金管理规范。
		资金使用规范性 (3分)	考察资金使用是否规范,是否按照预算执行,用以反映资金使用规范性。	①资金使用是否规范 (1分)； ②资金使用是否按照预算执行 (1分)； ③资金使用是否规范 (1分)； ④资金使用是否按照预算执行 (1分)。	3	3	资金使用规范,项目计划拨付资金300万元,截至6月底,项目计划拨付资金1000万元,实际拨付资金1000万元,资金管理规范。
		资金使用规范性 (3分)	考察资金使用是否规范,是否按照预算执行,用以反映资金使用规范性。	①资金使用是否规范 (1分)； ②资金使用是否按照预算执行 (1分)； ③资金使用是否规范 (1分)； ④资金使用是否按照预算执行 (1分)。	3	3	资金使用规范,项目计划拨付资金300万元,截至6月底,项目计划拨付资金1000万元,实际拨付资金1000万元,资金管理规范。
		资金使用规范性 (3分)	考察资金使用是否规范,是否按照预算执行,用以反映资金使用规范性。	①资金使用是否规范 (1分)； ②资金使用是否按照预算执行 (1分)； ③资金使用是否规范 (1分)； ④资金使用是否按照预算执行 (1分)。	3	3	资金使用规范,项目计划拨付资金300万元,截至6月底,项目计划拨付资金1000万元,实际拨付资金1000万元,资金管理规范。
		资金使用规范性 (3分)	考察资金使用是否规范,是否按照预算执行,用以反映资金使用规范性。	①资金使用是否规范 (1分)； ②资金使用是否按照预算执行 (1分)； ③资金使用是否规范 (1分)； ④资金使用是否按照预算执行 (1分)。	3	3	资金使用规范,项目计划拨付资金300万元,截至6月底,项目计划拨付资金1000万元,实际拨付资金1000万元,资金管理规范。
产出 (20分)	财务管理 (10分)	财务管理规范性 (3分)	考察财务管理是否规范,是否按照预算执行,用以反映财务管理规范性。	①财务管理是否规范 (1分)； ②财务管理是否按照预算执行 (1分)； ③财务管理是否规范 (1分)； ④财务管理是否按照预算执行 (1分)。	3	3	财务管理规范,项目计划拨付资金300万元,截至6月底,项目计划拨付资金1000万元,实际拨付资金1000万元,资金管理规范。
		财务管理规范性 (3分)	考察财务管理是否规范,是否按照预算执行,用以反映财务管理规范性。	①财务管理是否规范 (1分)； ②财务管理是否按照预算执行 (1分)； ③财务管理是否规范 (1分)； ④财务管理是否按照预算执行 (1分)。	3	3	财务管理规范,项目计划拨付资金300万元,截至6月底,项目计划拨付资金1000万元,实际拨付资金1000万元,资金管理规范。
		财务管理规范性 (3分)	考察财务管理是否规范,是否按照预算执行,用以反映财务管理规范性。	①财务管理是否规范 (1分)； ②财务管理是否按照预算执行 (1分)； ③财务管理是否规范 (1分)； ④财务管理是否按照预算执行 (1分)。	3	3	财务管理规范,项目计划拨付资金300万元,截至6月底,项目计划拨付资金1000万元,实际拨付资金1000万元,资金管理规范。
		财务管理规范性 (3分)	考察财务管理是否规范,是否按照预算执行,用以反映财务管理规范性。	①财务管理是否规范 (1分)； ②财务管理是否按照预算执行 (1分)； ③财务管理是否规范 (1分)； ④财务管理是否按照预算执行 (1分)。	3	3	财务管理规范,项目计划拨付资金300万元,截至6月底,项目计划拨付资金1000万元,实际拨付资金1000万元,资金管理规范。
		财务管理规范性 (3分)	考察财务管理是否规范,是否按照预算执行,用以反映财务管理规范性。	①财务管理是否规范 (1分)； ②财务管理是否按照预算执行 (1分)； ③财务管理是否规范 (1分)； ④财务管理是否按照预算执行 (1分)。	3	3	财务管理规范,项目计划拨付资金300万元,截至6月底,项目计划拨付资金1000万元,实际拨付资金1000万元,资金管理规范。

附表二

2024年浑源县和美乡村建设项目（宁秀镇秀岭村）事中绩效评价指标体系表

一级	二级	三级	指标特征	评价标准	分配值	得分值	扣分原因
过程 (20分)	资金管理 (10分)	管理制度健全性 (2分)	项目实施方案的财务管理制度的是否健全,用以反映和考核资金管理制度的健全性和考核实施的情况。	①是否已制定项目财务管理制度,符合规定,完整,按照制度执行(2分),基本健全(1分),不健全(0.5分),完全没制度(0分)。	2	1	制度未与各村村2019年度财务工作,其他未同时较前改进。
		制度执行有效性 (4分)	项目实施方案是否符合相关财务管理规定,用以反映和考核资金管理制度的有效执行情况。	①是否遵守和严格执行国家财务管理规定(1分);②是否遵守和严格执行国家财务管理规定(1分);③是否遵守和严格执行国家财务管理规定(1分);④是否遵守和严格执行国家财务管理规定(1分)。	4	3	截至绩效评价时,项目施工支出等会计凭证未全部符合规定。
		项目资金规范性 (2分)	项目实施方案是否按照项目资金管理要求,用以反映和考核资金管理制度的有效执行情况。	①是否已制定项目资金管理要求(1分);②是否已制定项目资金管理要求(1分);③是否已制定项目资金管理要求(1分);④是否已制定项目资金管理要求(1分)。	2	2	
		政府采购规范性 (2分)	项目实施方案是否按照政府采购规定,用以反映和考核资金管理制度的有效执行情况。	①是否按照政府采购规定(1分);②是否按照政府采购规定(1分);③是否按照政府采购规定(1分);④是否按照政府采购规定(1分)。	2	0	有政府采购行为,有政府采购有限公司,宁秀镇秀岭村施工支出等会计凭证未全部符合规定。
		实施完成率 (10分)	项目实施方案是否按照项目资金管理要求,用以反映和考核资金管理制度的有效执行情况。	①是否按照项目资金管理要求(1分);②是否按照项目资金管理要求(1分);③是否按照项目资金管理要求(1分);④是否按照项目资金管理要求(1分)。	10	10	
产出 (30分)	项目产出 (30分)	完成及时性 (10分)	项目实施方案是否按照项目资金管理要求,用以反映和考核资金管理制度的有效执行情况。	①是否按照项目资金管理要求(1分);②是否按照项目资金管理要求(1分);③是否按照项目资金管理要求(1分);④是否按照项目资金管理要求(1分)。	10	8	根据实施方案:项目总工期为2024年3-9月,截至绩效评价时未完工。
		成本节约率 (10分)	项目实施方案是否按照项目资金管理要求,用以反映和考核资金管理制度的有效执行情况。	①是否按照项目资金管理要求(1分);②是否按照项目资金管理要求(1分);③是否按照项目资金管理要求(1分);④是否按照项目资金管理要求(1分)。	10	6	除项目计划投资106.13万元,合同签订投资200.69万元,成本节约率33.18%。
		项目情况 (10分)	是否进行了自评,自评材料是否齐全、完整、规范。	必须进行了自评(2分),自评材料齐全、完整、规范(2分)。	4	2	自评内容不完善,或数据不准确或不充分。
		社会效益 (7.5分)	项目实施方案是否按照项目资金管理要求,用以反映和考核资金管理制度的有效执行情况。	①是否按照项目资金管理要求(1分);②是否按照项目资金管理要求(1分);③是否按照项目资金管理要求(1分);④是否按照项目资金管理要求(1分)。	7.5	0	
		生态效益 (2.5分)	项目实施方案是否按照项目资金管理要求,用以反映和考核资金管理制度的有效执行情况。	①是否按照项目资金管理要求(1分);②是否按照项目资金管理要求(1分);③是否按照项目资金管理要求(1分);④是否按照项目资金管理要求(1分)。	2.5	0	
效果 (40分)	项目效果 (40分)	项目运行影响指标 (7.5分)	项目实施方案是否按照项目资金管理要求,用以反映和考核资金管理制度的有效执行情况。	①是否按照项目资金管理要求(1分);②是否按照项目资金管理要求(1分);③是否按照项目资金管理要求(1分);④是否按照项目资金管理要求(1分)。	7.5	0	项目目前尚未完工,未发挥项目预期效益。
		社会效益或服务对象满意度 (7.5分)	项目实施方案是否按照项目资金管理要求,用以反映和考核资金管理制度的有效执行情况。	①是否按照项目资金管理要求(1分);②是否按照项目资金管理要求(1分);③是否按照项目资金管理要求(1分);④是否按照项目资金管理要求(1分)。	7.5	0	
		生态效益 (2.5分)	项目实施方案是否按照项目资金管理要求,用以反映和考核资金管理制度的有效执行情况。	①是否按照项目资金管理要求(1分);②是否按照项目资金管理要求(1分);③是否按照项目资金管理要求(1分);④是否按照项目资金管理要求(1分)。	2.5	0	
		项目运行影响指标 (7.5分)	项目实施方案是否按照项目资金管理要求,用以反映和考核资金管理制度的有效执行情况。	①是否按照项目资金管理要求(1分);②是否按照项目资金管理要求(1分);③是否按照项目资金管理要求(1分);④是否按照项目资金管理要求(1分)。	7.5	0	
		社会效益或服务对象满意度 (7.5分)	项目实施方案是否按照项目资金管理要求,用以反映和考核资金管理制度的有效执行情况。	①是否按照项目资金管理要求(1分);②是否按照项目资金管理要求(1分);③是否按照项目资金管理要求(1分);④是否按照项目资金管理要求(1分)。	7.5	0	
合计					100	52	

浑源县农业农村局

附表三

2024年济源县和美乡村建设项目（宁秀镇措夫顿村）事中绩效评价指标体系表

一级	二级	三级	指标解释	评价标准	分配值	得分值	扣分原因
投入 (20分)	项目立项 (8分)	项目立项依据充分性 (3分)	考察项目立项是否有充分的依据。	①符合国家法律法规、国地经济社会发展规划和政府政策法规相符合 (1分)； ②与上级部门政策相符合 (1分)； ③与部门职能相符合 (1分)。	3	3	
		项目立项规范性 (3分)	项目申请、批复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项目是否按照建设程序申请设立 (1分)； ②项目是否提交完整的文件、材料是否齐全和完整 (1分)； ③项目是否经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等 (1分)。	3	3	
		绩效目标合理性 (2分)	项目所设定的绩效目标是否清晰明确，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。	①是否符合相关政策 (0.5分)； ②是否有利于部门或单位职能发挥和职责落实 (0.5分)； ③项目绩效产出效益和效果是否符合政策规定水平 (0.5分)。	2	2	
		绩效目标明确性 (2分)	依据设定的绩效目标是否清晰明确，便于分解、可操作等，用以反映和考核项目绩效目标管理细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 (0.5分)； ②是否清晰明确、可测量的指标值予以体现 (0.5分)； ③是否将项目年度工作任务或计划数相对应 (0.5分)； ④是否将所设定的项目绩效目标与资金分配 (0.5分)。	2	1	部分项目后设置不合理，不明确，如：项目后，建设工资综合率为35%，建设指标中指标值与为，其他指标没有明确指标值，社会效益和生态效益指标均为“进一步改善”“有效提升”作为定性指标过于笼统，评价时影响主观判断。
	资金投入 (10分)	预算编制合理性 (4分)	考察项目预算编制的合理性。	①预算编制是否科学合理 (1分)； ②预算编制与项目内容是否匹配 (1分)； ③预算编制与项目预算是否匹配 (1分)； ④预算编制与项目预算是否匹配 (1分)。	4	4	
过程 (20分)	资金管理 (10分)	预算资金到位情况 (3分)	考察资金是否及时到位，是否到位情况，用以反映和考核资金管理到位情况。	①是否按照预算计划到位 (1分)； ②是否按照预算计划到位 (1分)； ③是否按照预算计划到位 (1分)； ④是否按照预算计划到位 (1分)。	3	2	项目计划到位1,077.05万元，截至绩效评价日，实际到位资金1,025.00万元，资金到位率95.23%
		预算执行率 (3分)	考察项目预算执行率，是否按照预算执行，用以反映和考核资金管理到位情况。	①是否按照预算计划执行 (1分)； ②是否按照预算计划执行 (1分)； ③是否按照预算计划执行 (1分)； ④是否按照预算计划执行 (1分)。	3	1	截至绩效评价日，项目计划到位1,077.05万元，截至绩效评价日，实际到位资金1,025.00万元，资金到位率95.23%
		资金管理规范性 (4分)	项目资金管理是否规范，是否按照资金管理要求执行，用以反映和考核资金管理到位情况。	①是否按照资金管理要求执行 (1分)； ②是否按照资金管理要求执行 (1分)； ③是否按照资金管理要求执行 (1分)； ④是否按照资金管理要求执行 (1分)。	4	4	在资金管理控制、财务监督核算控制方面有待进一步完善。
		资金使用合规性 (3分)	项目资金使用是否合规，是否按照资金使用要求执行，用以反映和考核资金管理到位情况。	①是否按照资金使用要求执行 (1分)； ②是否按照资金使用要求执行 (1分)； ③是否按照资金使用要求执行 (1分)； ④是否按照资金使用要求执行 (1分)。	3	3	
	财务管理 (10分)	财务监督有效性 (3分)	项目单位是否建立财务监督机制，是否按照财务监督要求执行，用以反映和考核资金管理到位情况。	①是否建立财务监督机制 (1分)； ②是否按照财务监督要求执行 (1分)； ③是否按照财务监督要求执行 (1分)； ④是否按照财务监督要求执行 (1分)。	3	1.5	项目支出资金明细账目未按照要求设置，我们队为项目支出资金明细账目未按照要求设置。

附表三

2024年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇措夫顿村）事中绩效评价指标体系表

一级	二级	三级	指标详情	评价标准	分值	得分	扣分原因
过程 (20分)	业务管理 (10分)	管理制度健全性 (2分)	项目实施单位的管理制度是否健全，用以规范和管理业务管理制度的制定和修订，以及项目执行和管理的规范性。	①是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ②是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ③是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ④是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ⑤是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。	2	1	制度未与项目管理部门同步修订，具体执行时较难落地。
		制度执行有效性 (4分)	项目实施是否按照相关管理制度执行，用以规范和考核业务管理制度的有效执行情况。	①是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ②是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ③是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ④是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ⑤是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。	4	3	制度未落实到位，项目施工及监理单位未完全遵守。
		项目预算可执行性 (2分)	项目预算是否按照项目预算编制要求编制，用以规范和考核项目预算编制的有效性。	①是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ②是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ③是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ④是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ⑤是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。	2	2	
		政府采购执行情况 (2分)	项目采购是否按照政府采购程序执行，用以规范和考核项目采购的有效性。	①是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ②是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ③是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ④是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ⑤是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。	2	2	
		实施完成率 (10分)	项目计划建设内容与实际建设内容的比率，用以规范和考核项目实施的完成情况。	①是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ②是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ③是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ④是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ⑤是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。	10	10	
产出 (20分)	项目产出 (10分)	完成及时性 (10分)	项目计划建设内容与实际建设内容的比率，用以规范和考核项目实施的完成情况。	①是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ②是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ③是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ④是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ⑤是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。	10	10	基础建设方案，项目建成后为2024年12月，截至
		成本节约率 (6分)	项目计划建设内容与实际建设内容的比率，用以规范和考核项目实施的完成情况。	①是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ②是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ③是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ④是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ⑤是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。	6	6	总成本节约率未达到10%。
		目标达成率 (4分)	项目计划建设内容与实际建设内容的比率，用以规范和考核项目实施的完成情况。	①是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ②是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ③是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ④是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ⑤是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。	4	2	项目内容未完全，或未达到预期目标。
		社会效益 (7.5分)	项目计划建设内容与实际建设内容的比率，用以规范和考核项目实施的完成情况。	①是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ②是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ③是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ④是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ⑤是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。	7.5	0	
		生态效益 (7.5分)	项目计划建设内容与实际建设内容的比率，用以规范和考核项目实施的完成情况。	①是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ②是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ③是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ④是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ⑤是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。	7.5	0	
效果 (40分)	项目效益 (40分)	可持续性影响指标 (7.5分)	项目计划建设内容与实际建设内容的比率，用以规范和考核项目实施的完成情况。	①是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ②是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ③是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ④是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ⑤是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。	7.5	0	
		社会效益或服务对象满意度 (7.5分)	项目计划建设内容与实际建设内容的比率，用以规范和考核项目实施的完成情况。	①是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ②是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ③是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ④是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ⑤是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。	7.5	0	
		综合得分	项目计划建设内容与实际建设内容的比率，用以规范和考核项目实施的完成情况。	①是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ②是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ③是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ④是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。 ⑤是否有制定或修订与项目业务管理相关的管理制度，且内容完整、全面、完整。	100	54	

附表四

2024年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇拉格日村）事中绩效评价指标体系表

一级	二级	三级	指标属性	评价标准	分值	初分值	扣分值
投入 (20分)	项目立项 (6分)	项目立项依据充分性 (3分)	考察项目立项是否有充分的依据。	①与相关法律法规、项目发展规划和政策和财政预算法相符合 (1分)； ②与财政政策和优先发展重点相符合 (1分)； ③与部门职能相符合 (1分)。	3	3	
		项目立项规范性 (3分)	项目的申请、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项目是否按照规定的程序设立 (1分)； ②所提交的文件、材料是否符合相关要求 (1分)； ③申请是否经过必要的可行性研究，专家论证，风险评估，集体决策等 (1分)。	3	3	
		绩效目标合理性 (2分)	项目所设定的绩效目标是否清晰、具体，符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与部门实施的职责是否一致。	①是否符合相关政策法规 (0.5分)； ②是否与部门职能、发展规划和年度重点工作相符合 (0.5分)； ③项目是否作为促进社会发展的必要 (0.5分)； ④项目预期产出效益和效果是否符合相关部门的要求 (0.5分)。	2	2	
		绩效指标明确性 (1分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明确化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 (0.5分)； ②是否通过分解，可测量的绩效指标占比达到 (0.5分)； ③是否将项目自身工作任务数及项目数量列入指标 (0.5分)； ④是否将项目绩效指标与财政预算资金相匹配 (0.5分)。	1	1	部分绩效指标设置不合理，不明确，如：质量指标竣工验收合格率为95%、数量指标中指标值的为1，具体指标没有明确的取值，社会效益和生态效益指标值为“进一步改善”、“有效改善”作为定性指标过于笼统，非有时指标上级判断。
资金落实 (10分)	资金管理 (10分)	预算编制合理性 (4分)	考察项目预算编制的合理程度。	①预算编制是否科学论证 (1分)； ②预算内容是否与项目内容是否匹配 (1分)； ③预算编制是否按照规定的程序编制 (1分)； ④预算编制的支出标准是否合理 (1分)。	4	4	
		预算资金到位情况 (3分)	考察各阶段预算资金是否及时、足额到位情况，用以反映资金到位的及时性。	①按照预算资金计划到位资金的比例，扣除已到位和未到位资金发放情况对项目支出总额之比例，全部到位 (100%) (1分)；80%-100% (2分)；60%-80% (3分)；60%以下 (4分)。	3	3	按照项目计划投资1577.05万元，截至绩效评价时，实际到位资金1575.00万元，资金到位率99.28%。
		预算执行率 (3分)	考察实际支出资金与预算执行率的情况。	①是否按照预算执行率，扣除已到位和未到位资金发放情况对项目支出总额之比例，全部到位 (100%) (1分)；80%-100% (2分)；60%-80% (3分)；60%以下 (4分)。	3	3	截至绩效评价时，该中项目计划投资1577.05万元，实际到位资金1575.00万元，资金到位率99.28%。
		资金管理制度健全性 (3分)	项目实施的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度健全程度、资金执行的保障情况。	①是否按照国家和地方有关财务管理的规定，制定项目财务管理制度 (1分)； ②是否按照国家和地方有关财务管理的规定，制定项目财务管理制度 (1分)； ③是否按照国家和地方有关财务管理的规定，制定项目财务管理制度 (1分)； ④是否按照国家和地方有关财务管理的规定，制定项目财务管理制度 (1分)。	3	3	在建立内部财务控制，对支出管理控制等方面有待进一步完善。
过程 (20分)	财务管理 (10分)	资金使用规范性 (4分)	项目是否按照规定的程序使用资金，用以反映和考核资金使用规范性。	①是否按照国家和地方有关财务管理的规定，制定项目财务管理制度 (1分)； ②是否按照国家和地方有关财务管理的规定，制定项目财务管理制度 (1分)； ③是否按照国家和地方有关财务管理的规定，制定项目财务管理制度 (1分)； ④是否按照国家和地方有关财务管理的规定，制定项目财务管理制度 (1分)。	4	4	
		财务指标有效性 (3分)	项目是否按照规定的程序使用资金，用以反映和考核资金使用规范性。	①是否按照国家和地方有关财务管理的规定，制定项目财务管理制度 (1分)； ②是否按照国家和地方有关财务管理的规定，制定项目财务管理制度 (1分)； ③是否按照国家和地方有关财务管理的规定，制定项目财务管理制度 (1分)； ④是否按照国家和地方有关财务管理的规定，制定项目财务管理制度 (1分)。	3	3	项目支出资金均无无局项目支出决策，项目支出为项目支出单位的财务指标有效性有待提升。

附表四

2024年浑库县和美乡村建设项目（宁秀镇拉格日村）事中绩效评价指标体系表

一级	二级	三级	指标解释	评价标准	分值	扣分说明
过程 (20分)	业务管理 (10分)	管理制度健全性 (2分)	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以规范和考核业务管理制度对项目目标实现的影响情况。	1. 制度健全 (2分), 基本健全 (0.5分), 不完善 (0.5分), 无相关制度 (0分)。	2	制度未与各项目部门共同制定, 且未执行时, 扣0.5分。
		制度执行有效性 (4分)	项目实施是否按照业务管理制度, 用以规范和考核业务管理制度, 项目执行情况。	1. 项目执行情况良好 (4分), 项目执行情况一般 (2分), 项目执行情况较差 (1分), 项目执行情况差 (0分)。	4	项目执行情况差, 扣0.5分。
		项目目标控制性 (2分)	项目目标是否按照项目目标管理要求, 用以规范和考核业务管理制度, 项目执行情况。	1. 项目目标控制性良好 (2分), 项目目标控制性一般 (1分), 项目目标控制性较差 (0.5分), 项目目标控制性差 (0分)。	2	项目目标控制性差, 扣0.5分。
		政府采购规范性 (2分)	项目采购是否按照政府采购程序, 用以规范和考核业务管理制度, 项目执行情况。	1. 项目采购规范性良好 (2分), 项目采购规范性一般 (1分), 项目采购规范性较差 (0.5分), 项目采购规范性差 (0分)。	2	项目采购规范性差, 扣0.5分。
		资金使用效率 (10分)	项目资金使用是否按照项目资金使用计划, 用以规范和考核业务管理制度, 项目执行情况。	1. 项目资金使用效率良好 (10分), 项目资金使用效率一般 (5分), 项目资金使用效率较差 (2.5分), 项目资金使用效率差 (0分)。	10	项目资金使用效率差, 扣0.5分。
产出 (10分)	项目产出 (10分)	完成及时性 (10分)	项目是否按照项目计划, 用以规范和考核业务管理制度, 项目执行情况。	1. 项目完成及时性良好 (10分), 项目完成及时性一般 (5分), 项目完成及时性较差 (2.5分), 项目完成及时性差 (0分)。	10	项目完成及时性差, 扣0.5分。
		成本节约率 (10分)	项目是否按照项目计划, 用以规范和考核业务管理制度, 项目执行情况。	1. 项目成本节约率良好 (10分), 项目成本节约率一般 (5分), 项目成本节约率较差 (2.5分), 项目成本节约率差 (0分)。	10	项目成本节约率差, 扣0.5分。
		项目质量 (1分)	项目是否按照项目计划, 用以规范和考核业务管理制度, 项目执行情况。	1. 项目质量良好 (1分), 项目质量一般 (0.5分), 项目质量较差 (0.5分), 项目质量差 (0分)。	1	项目质量差, 扣0.5分。
		社会效益 (2.5分)	项目是否按照项目计划, 用以规范和考核业务管理制度, 项目执行情况。	1. 项目社会效益良好 (2.5分), 项目社会效益一般 (1.25分), 项目社会效益较差 (0.625分), 项目社会效益差 (0分)。	2.5	项目社会效益差, 扣0.5分。
		生态效益 (2.5分)	项目是否按照项目计划, 用以规范和考核业务管理制度, 项目执行情况。	1. 项目生态效益良好 (2.5分), 项目生态效益一般 (1.25分), 项目生态效益较差 (0.625分), 项目生态效益差 (0分)。	2.5	项目生态效益差, 扣0.5分。
效果 (30分)	项目效益 (30分)	项目效益 (30分)	项目是否按照项目计划, 用以规范和考核业务管理制度, 项目执行情况。	1. 项目效益良好 (30分), 项目效益一般 (15分), 项目效益较差 (7.5分), 项目效益差 (0分)。	30	项目效益差, 扣0.5分。
		社会效益或服务对象满意度 (2.5分)	项目是否按照项目计划, 用以规范和考核业务管理制度, 项目执行情况。	1. 项目社会效益或服务对象满意度良好 (2.5分), 项目社会效益或服务对象满意度一般 (1.25分), 项目社会效益或服务对象满意度较差 (0.625分), 项目社会效益或服务对象满意度差 (0分)。	2.5	项目社会效益或服务对象满意度差, 扣0.5分。
		项目效益 (30分)	项目是否按照项目计划, 用以规范和考核业务管理制度, 项目执行情况。	1. 项目效益良好 (30分), 项目效益一般 (15分), 项目效益较差 (7.5分), 项目效益差 (0分)。	30	项目效益差, 扣0.5分。
		项目效益 (30分)	项目是否按照项目计划, 用以规范和考核业务管理制度, 项目执行情况。	1. 项目效益良好 (30分), 项目效益一般 (15分), 项目效益较差 (7.5分), 项目效益差 (0分)。	30	项目效益差, 扣0.5分。
		项目效益 (30分)	项目是否按照项目计划, 用以规范和考核业务管理制度, 项目执行情况。	1. 项目效益良好 (30分), 项目效益一般 (15分), 项目效益较差 (7.5分), 项目效益差 (0分)。	30	项目效益差, 扣0.5分。

附表五

2024年泽库县和美乡村建设项目(和田镇司么村)事中绩效评价指标体系表

一级	二级	三级	指标解释	评价标准	分值	权重	扣分说明
投入 (20分)	项目支出	项目立项规范性(3分)	考察项目立项是否有充分的依据。	①与国家法律法规、国民经济发展规划和政策规定相符合(1分)； ②与地区发展规划和规划要求相符合(1分)； ③与部门年度计划相符合(1分)；	3		
		项目立项规范性(3分)	项目的事项、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项目是否按照规定的程序申请设立(1分)； ②所报的文件、材料是否符合相关要求(1分)； ③事前是否经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等(1分)；	3		
		绩效目标管理性(2分)	项目所设定的绩效目标是否清晰充分，是否与客观实际、用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①是否符合相关政策(0.5分)； ②是否为项目单独编制或委托中介机构紧密相关(0.5分)； ③项目产出效益和效果是否符合预期的业绩水平(0.5分)；	2		
		绩效目标科学性(2分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、量化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的实现情况。	①是否对项目实施细化分解为具体的绩效指标(0.5分)； ②是否通过定量、可衡量的指标体系予以体现(0.5分)； ③是否明确以年度任务数或计划量予以体现(0.5分)； ④是否明确以项目总数量或完成率予以体现(0.5分)；	2		部分明细指标设置不合理、不明确。如：最高指标线工资增长率为8%、数指指标中指标值用“为”、具体指标没有明确的标准、社会效益和社会效果指标为“进一步改善”、“有效提高”作为定性指标过于笼统，模糊影响主观判断。
	资金需求	预算编制合理性(3分)	考察项目预算编制的合理程度。	①预算编制是符合国家法律(1分)； ②预算内容与项目内容相符(1分)； ③预算编制测算数据真实充分，是否按照标准编制(1分)； ④预算确定的项目直接成本是否适当与工作任务匹配(1分)。	3		
		预算资金到位情况(3分)	考察各系统预算资金及时、足额到位情况，用以反映资金到位的情况。	实际到位率=（计划收入-结余）÷计划收入×100%，其中：结余=结转结余+滚存结余。 ①达到100%(1分)；80%-100%(2分)；60%-80%(1分)；60%以下(0分)。	3		提前计划到投资197.05万元，截至年底评估时，实际到位资金1495.00万元，资金到位率76.28%。
过程 (20分)	财务管理	预算执行率(3分)	考察实际支出是否按计划预算额度资金的执行情况，用以反映预算执行的严肃性和预算资金执行情况。	实际支出资金占预算资金的比例，用以反映项目单位预算资金执行的是否完整、及时。按照制度规定预算资金执行的，扣除分：项目尚未完成，预算执行率小于60%且大于等于30%的扣2分，预算执行率小于30%的扣1分，预算执行率小于30%的扣0分。	3		截至年底评估时，该小项计划投资722.00万元，实际支出1003.70万元，占预算金额的139.02%。
		财务管理制度健全性(3分)	考察单位的财务制度是否健全，用以反映和规范单位的财务管理制度的完善、安全运行的情况。	①是否已制定或具有相应的财务管理制度(1分)； ②财务管理制度是否符合相关法律法规的规定(1分)； ③财务管理制度是否得到有效执行(1分)；	3		在建立内部控制、财务监督等措施方面有待进一步完善。
		资金使用合规性(4分)	项目资金使用是否遵守相关的财务会计制度的规定，用以反映和规范资金使用的合规性。	①项目资金使用是否遵守相关的财务会计制度的规定(1分)； ②项目资金使用是否有效(1分)； ③项目资金使用是否合规(1分)； ④项目资金使用是否有效(1分)；	4		
		财务监控有效性(3分)	项目支出是否遵守国家的有关规定，用以反映和规范项目的财务监控的有效性。	①是否已制定或具有相应的内部控制制度(1分)； ②是否采取有效的措施防止舞弊行为发生(1分)； ③是否采取有效的措施防止资产流失(1分)； ④是否采取有效的措施防止浪费(1分)；	3		项目支出是否遵守国家的有关规定，用以反映和规范项目的财务监控的有效性有待进一步完善。

附表五

2024年蓬溪县和美乡村建设项目（和日镇司么村）事中绩效评价指标体系表

一级	二级	三级	指标解释	评价标准	分配值	得分值	扣分说明
过程 (20分)	业务管理 (10分)	管理制度健全性 (5分)	项目单位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目标实现的支持情况。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度; ②业务管理制度是否合法、合规、完整。 制度健全 (5分), 基本健全 (4分), 不完善 (0.5分), 完全没有制度 (0分)。	2	4	制度未与各项目目标同步更新或修订, 具体表现在制度陈旧。
		制度执行有效性 (5分)	项目单位是否执行相关业务管理制度, 用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	①是否遵守和执行法律法规和内部管理规定的 (1分); ②项目单位是否按照书面的流程和权限, 开展项目管理工作; ③项目合同书、采购报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档 (1分); ④项目档案资料是否齐全完整 (1分)。	4	3	截至绩效评价日, 项目施工及监理等技术鉴定资料尚未归档。
		项目目标可行性 (2分)	项目单位是否对项目实施进行了充分论证, 用以反映和考核项目目标的可行性。	①是否已制定或具有相应的项目目标要求或标准 (1分); ②是否采取了相应的目标管理措施, 跟踪检查目标的实施情况 (1分)。	2	2	
		政府需求满足情况 (2分)	项目单位是否对政府需求进行了充分论证, 用以反映和考核项目目标的可行性。	①是否对政府的实际需求 (0.5分); ②项目单位是否对政府的实际需求进行了充分论证 (0.5分); ③项目单位是否对政府的实际需求进行了充分论证 (0.5分)。	2	0	有反馈意见, 但未及时反馈和处理, 且项目单位未对反馈意见进行整改。
产出 (30分)	项目产出 (30分)	实施完成率 (10分)	项目计划建设内容与实际建设内容的比率, 用以反映和考核项目目标实现的程度。	项目计划建设内容与实际建设内容的比率, 实际完成率=实际完成量/计划完成量, 项目实际完成率≥100%, 得满分; 100%>实际完成率≥90%, 得5分; 90%>实际完成率≥80%, 得3分; 80%>实际完成率≥70%, 得1分; 70%>实际完成率≥60%, 得0分。	10	10	
		完成及时性 (10分)	项目计划建设内容与实际建设内容的比率, 用以反映和考核项目目标实现的程度。	项目计划建设内容与实际建设内容的比率, 实际完成率=实际完成量/计划完成量, 项目实际完成率≥100%, 得满分; 100%>实际完成率≥90%, 得5分; 90%>实际完成率≥80%, 得3分; 80%>实际完成率≥70%, 得1分; 70%>实际完成率≥60%, 得0分。	10	5	项目计划建设内容与实际建设内容的比率, 实际完成率=实际完成量/计划完成量, 项目实际完成率≥100%, 得满分; 100%>实际完成率≥90%, 得5分; 90%>实际完成率≥80%, 得3分; 80%>实际完成率≥70%, 得1分; 70%>实际完成率≥60%, 得0分。
		成本节约性 (5分)	项目计划建设内容与实际建设内容的比率, 用以反映和考核项目目标实现的程度。	项目计划建设内容与实际建设内容的比率, 实际完成率=实际完成量/计划完成量, 项目实际完成率≥100%, 得满分; 100%>实际完成率≥90%, 得5分; 90%>实际完成率≥80%, 得3分; 80%>实际完成率≥70%, 得1分; 70%>实际完成率≥60%, 得0分。	5	0	项目计划建设内容与实际建设内容的比率, 实际完成率=实际完成量/计划完成量, 项目实际完成率≥100%, 得满分; 100%>实际完成率≥90%, 得5分; 90%>实际完成率≥80%, 得3分; 80%>实际完成率≥70%, 得1分; 70%>实际完成率≥60%, 得0分。
		产出情况 (5分)	项目计划建设内容与实际建设内容的比率, 用以反映和考核项目目标实现的程度。	项目计划建设内容与实际建设内容的比率, 实际完成率=实际完成量/计划完成量, 项目实际完成率≥100%, 得满分; 100%>实际完成率≥90%, 得5分; 90%>实际完成率≥80%, 得3分; 80%>实际完成率≥70%, 得1分; 70%>实际完成率≥60%, 得0分。	5	2	项目计划建设内容与实际建设内容的比率, 实际完成率=实际完成量/计划完成量, 项目实际完成率≥100%, 得满分; 100%>实际完成率≥90%, 得5分; 90%>实际完成率≥80%, 得3分; 80%>实际完成率≥70%, 得1分; 70%>实际完成率≥60%, 得0分。
效果 (20分)	项目效果 (20分)	社会效益 (7.5分)	项目计划建设内容与实际建设内容的比率, 用以反映和考核项目目标实现的程度。	项目计划建设内容与实际建设内容的比率, 实际完成率=实际完成量/计划完成量, 项目实际完成率≥100%, 得满分; 100%>实际完成率≥90%, 得5分; 90%>实际完成率≥80%, 得3分; 80%>实际完成率≥70%, 得1分; 70%>实际完成率≥60%, 得0分。	7.5	0	
		生态效益 (7.5分)	项目计划建设内容与实际建设内容的比率, 用以反映和考核项目目标实现的程度。	项目计划建设内容与实际建设内容的比率, 实际完成率=实际完成量/计划完成量, 项目实际完成率≥100%, 得满分; 100%>实际完成率≥90%, 得5分; 90%>实际完成率≥80%, 得3分; 80%>实际完成率≥70%, 得1分; 70%>实际完成率≥60%, 得0分。	7.5	0	
		可持續發展指標 (7.5分)	项目计划建设内容与实际建设内容的比率, 用以反映和考核项目目标实现的程度。	项目计划建设内容与实际建设内容的比率, 实际完成率=实际完成量/计划完成量, 项目实际完成率≥100%, 得满分; 100%>实际完成率≥90%, 得5分; 90%>实际完成率≥80%, 得3分; 80%>实际完成率≥70%, 得1分; 70%>实际完成率≥60%, 得0分。	7.5	0	
		社会效益或服务对象满意度 (7.5分)	项目计划建设内容与实际建设内容的比率, 用以反映和考核项目目标实现的程度。	项目计划建设内容与实际建设内容的比率, 实际完成率=实际完成量/计划完成量, 项目实际完成率≥100%, 得满分; 100%>实际完成率≥90%, 得5分; 90%>实际完成率≥80%, 得3分; 80%>实际完成率≥70%, 得1分; 70%>实际完成率≥60%, 得0分。	7.5	0	
					100	30	

附表六

2024年泽库县和美乡村建设项目（和日镇羊新村）事中绩效评价指标体系表

一级	二级	三级	指标解释	评价标准	分值	扣分原因
投入 (20分)	项目立项 (6分)	项目立项规范性 (3分)	考察项目立项是否有充分的依据。	①为时国家法律法规、国民经济和社会发展规划和党和政府政策决策相符合 (1分)； ②为地区发展规划和重要发展事项相符合 (1分)； ③为部门职能相符合 (1分)；	3	
		项目立项规范性 (3分)	项目的申请、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项目是否符合规定的程序申报设立 (1分)； ②所提交的资料是否符合相关要求 (1分)； ③审批是否经过必要的可行性研究，专家论证、风险评估、集体决策等 (1分)。	3	
		绩效目标合理性 (2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。	①是否符合相关政策 (0.5分)； ②是否与部门发展规划或单位年度重点工作密切相关 (0.5分)； ③项目是否为实现发展提供必要 (0.5分)； ④项目产出效益和效果是否符合同类项目的先进水平 (0.5分)。	2	
		绩效指标明确性 (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，用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 (0.5分)； ②是否清晰明确、可衡量的指标体系 (0.5分)； ③是否将项目年度工作任务数或计划值细化 (0.5分)； ④是否将可量化的项目绩效指标或资金量相匹配 (0.5分)。	2	部分明细指标设置不清晰，不明确，如：绩效目标竣工验收合格率为95%，验收指标中指标值应为：具体指标没有明确的验收，社会公益和生态效益指标值为“进一步改善”、“有效提升”、“有效”等定性指标过于笼统，评价时影响主观判断。
		预算编制合理性 (1分)	考察项目预算编制的合理程度。	①预算编制是否经过科学论证 (1分)； ②预算内容是否与项目内容相符 (1分)； ③预算编制和支出标准是否规范，是否按照标准编制 (1分)； ④是否按照确定的项目支出标准或资金量进行 (1分)。	1	
	资金落实 (10分)	预算资金到位情况 (3分)	考察各年度预算资金到位是否及时到位情况，用以反映资金到位的及时性。	①按照到位率计算 (100% (3分)；80-100 (2分)；60-80 (1分)；60%以下 (0分)。	3	项目累计到位率100%，到位率100%，截至绩效评价日，到位率100%，到位率100%，到位率100%。
		预算执行率 (3分)	考察实际支出与预算支出是否相符，用以反映预算执行的及时性。	①按照执行率计算 (100% (3分)；80-100 (2分)；60-80 (1分)；60%以下 (0分)。	3	截至绩效评价日，项目累计计划投资100%，到位率100%，到位率100%，到位率100%，到位率100%。
		资金管理规范性 (4分)	项目资金使用是否符合规定的财务管理制度，用以反映和考核项目资金使用的规范程度。	①是否制定或修订了相应的财务管理制度 (1分)； ②是否按照制度执行 (1分)； ③是否按照制度执行 (1分)； ④是否按照制度执行 (1分)。	4	存在资金管理不规范，财务管理制度执行方面有待提升。
过程 (20分)	财务管理 (10分)	资金使用规范性 (4分)	项目资金使用是否符合规定的财务管理制度，用以反映和考核项目资金使用的规范程度。	①是否制定或修订了相应的财务管理制度 (1分)； ②是否按照制度执行 (1分)； ③是否按照制度执行 (1分)； ④是否按照制度执行 (1分)。	4	
		财务管理规范性 (6分)	项目资金管理是否符合规定的财务管理制度，用以反映和考核项目资金使用的规范程度。	①是否制定或修订了相应的财务管理制度 (1分)； ②是否按照制度执行 (1分)； ③是否按照制度执行 (1分)； ④是否按照制度执行 (1分)。	6	项目支出在总预算范围内，项目支出在总预算范围内，项目支出在总预算范围内，项目支出在总预算范围内。

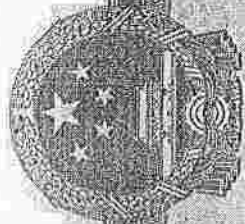
附表六

2024年泽库县和美乡村建设项目（和日镇羊新村）事中绩效评价指标体系表

一级	二级	三级	指标解释	评价标准	分配值	扣分值	扣分原因
过程 (20分)	业务管理 (10分)	管理制度健全性 (2分)	项目实施单位的业务管理制度是否健全、有效；反洗钱和内部控制制度是否健全、有效、完整。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度； 业务管理制度是否合法、合规、完整。 制度健全 (2分)，基本健全 (1分)，不健全 (0.5分)，完全不制度 (0分)。	2	1	制度未与各项工程一同申报审批，具体执行时效果差。
		制度执行有效性 (4分)	项目方案是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法规和业务管理规定 (1分)； ②项目预算及支出预算是否按照规定的程序和权限，非履行审批手续 (1分)； ③项目合同、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并按时归档 (1分)； ④项目验收条件是符合规定的条件 (1分)。	4	3	截至验收时项目，项目施工及财务管理未完全按照相关要求。
		项目资金管理 (2分)	项目方案是否达到项目资金管理要求，用以反映和考核项目资金管理制度的有效执行情况。	①是否已制定或具有相应的项目资金管理标准 (1分)； ②是否采取了相应的项目资金管理，验收等标准的控制措施或手段 (1分)。	2	2	
		政府系统执行情况 (2分)	项目实施单位是否按照政府系统要求，用以反映和考核项目执行情况。	①是否按照政府系统的要求 (0.5分)； ②采购流程、采购方式和采购程序的执行和记录是否合理 (0.5分) ③验收流程是否合理 (1分)，评价要求是否合理 (1分)。	2	2	
		项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。 ①项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ②项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ③项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	10	10		
产出 (30分)	项目产出 (30分)	项目完成情况 (10分)	项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	①项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ②项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ③项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	10	10	项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。
		完成及时性 (10分)	项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	①项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ②项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ③项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	10	10	项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。
		成本节约率 (10分)	项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	①项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ②项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ③项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	10	10	项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。
		项目质量 (4分)	项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	①项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ②项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ③项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	4	2	项目质量不完善，验收报告材料不齐全。
		社会效益 (7.5分)	项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	①项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ②项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ③项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	7.5	7.5	
效果 (60分)	项目效果 (60分)	社会效益 (7.5分)	项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	①项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ②项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ③项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	7.5	7.5	
		社会效益 (7.5分)	项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	①项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ②项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ③项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	7.5	7.5	
		社会效益 (7.5分)	项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	①项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ②项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ③项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	7.5	7.5	
		社会效益 (7.5分)	项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	①项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ②项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ③项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	7.5	7.5	
		社会效益 (7.5分)	项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	①项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ②项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度； ③项目计划建设任务与需求建设内容的匹配，用以反映和考核项目计划建设内容的实现程度。	7.5	7.5	
综合得分				100	51		

附表七
2024年泽库县和美乡村建设项目事中绩效综合考评表

序号	分项名称	项目金额（万元）	权重	项目考评得分
1	2024年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇智格日村）	202.41	0.1023	5.53
2	2024年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇秀恰村）	316.13	0.1599	8.31
3	2024年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇措夫顿村）	166.82	0.0814	4.56
4	2024年泽库县和美乡村建设项目（宁秀镇拉格日村）	331.02	0.1674	8.70
5	2024年泽库县和美乡村建设项目（和日镇司么村）	792.60	0.4008	20.84
6	2024年泽库县和美乡村建设项目（和日镇羊旗村）	168.67	0.0853	4.61
合计数		1977.65	1.00	52.54
单位综合得分				



统一社会信用代码

91110101015712984290

营业执照

(副本) (1/1)

扫描二维码，
登录“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记信息。



名称 青海华登会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 杨常春

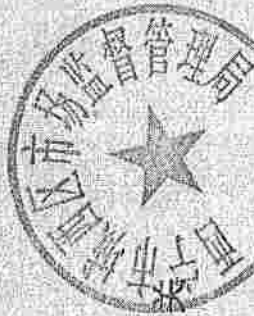
出资额 壹佰万元整

成立日期 2011年03月02日

主要经营场所 青海省西宁市城西区西关大街57号9层

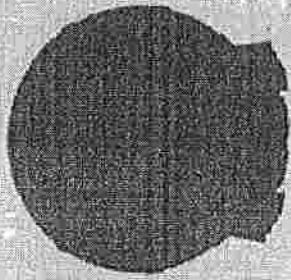
经营范围

许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：工程造价咨询服务；资产评估服务；税务咨询；企业管理咨询；社会稳定风险评估（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。



登记机关

2024年08月28日



会计师事务所

执业证书

名称：青海华壹会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：杨常春

主任会计师：

经营场所：青海省西宁市城西区西关大街37号9层

组织形式：普通合伙

执业证书编号：63010001

批准执业文号：京财会许可[2011]0014

批准执业日期：2011年1月24日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所合并或撤销可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：青海省财政厅

2011年 1 月 24 日



中华人民共和国财政部制