临空经济区财政衔接资金项目

**绩效评价报告**

（精简版）

**项目名称：赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化工程项目**

**项目单位：鄂州市临空经济区沙窝乡赵寨村**

**主管部门：鄂州市临空经济区沙窝乡**

**评价机构：湖北众信会计师事务有限公司**

**报告文号：湖众信绩评字[2023]005号**

**2023年12月**

# 说明

受鄂州市临空经济区财政金融局（以下简称财金局）委托，湖北众信会计师事务有限公司对临空经济区沙窝乡赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化工程项目财政衔接资金使用情况进行了绩效评价。通过此次评价，全面了解沙窝乡赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化工程项目财政衔接资金拨付、使用情况以及取得的综合绩效，同时通过对项目资金绩效评价，总结经验、发现问题、提出改进建议，保证沙窝乡赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化工程项目财政衔接资金使用管理的规范性、安全性和有效性。

本次评价依照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号文件）、湖北省财政厅关于印发《全面实施预算绩效管理系列制度的通知》（鄂财绩发[2020]3号文件）、临空经济区党工委农村工作领导小组办公室关于印发《2023年度巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接项目库的批复的通知》(临空农组办发[2023]1号)、中共中央和国务院《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》、财政部《关于印发中央财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法的通知》（财农〔2021〕19号）、《湖北省乡村振兴促进条例》、《湖北省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（鄂财农发〔2021〕25号）等文件及政策的规定和要求，按时完成了“赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化工程项目”绩效评价工作，并形成本绩效评价报告。

**报告摘要**

**一、项目基本情况**

**（一）项目立项及批复情况**

2020年全国脱贫攻坚任务完成后，党中央、国务院及时印发了《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》，要求脱贫攻坚目标任务完成后，设立5年过渡期。从解决建档立卡贫困人口“两不愁三保障”为重点转向实现乡村产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕，从集中资源支持脱贫攻坚转向巩固拓展脱贫攻坚成果和全面推进乡村振兴。到2025年，脱贫攻坚成果巩固拓展，乡村振兴全面推进，脱贫地区经济活力和发展后劲明显增强，乡村产业质量效益和竞争力进一步提高，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，美丽宜居乡村建设扎实推进，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，脱贫地区农民收入增速高于全国农民平均水平。

过渡期内在保持财政支持政策总体稳定的前提下，根据巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的需要和财力状况，合理安排财政投入规模，优化支出结构，调整支持重点。保留并调整优化原财政专项扶贫资金，聚焦支持脱贫地区巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴，适当向国家乡村振兴重点帮扶县倾斜，并逐步提高用于产业发展的比例。

临空经济区根据《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》精神，采取“两上两下”（项目村向镇上报项目纳入镇级项目库，镇再向区申报项目纳入区级项目库；区乡村振兴局经过一定程序审定后向各镇批复，各镇再向村级批复）的方式，遴选并批复2023年度乡村振兴项目。

根据临空经济区乡村治理促进新时代乡村全面振兴的总要求和改善农村人民环境，加快乡村产业发展，提高农民收入，巩固脱贫攻坚成果，实现产业兴旺，生活富裕的总体目标，结合赵寨村的实际，拟申报赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化工程项目，赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化工程项目约2400米、宽3.5米，建设错车平台15个。希望该项目建设完成后可以有效解决赵寨村的交通运输条件，方便村民外出务工、增加收入，促进赵寨村的乡村振兴。

区乡村振兴局向各镇下发了《关于2023年度申报实施乡村振兴项目库的批复》，批复了赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化工程项目，项目安排投资150万元，全部是财政衔接推进乡村振兴补助资金。

**（二）项目实施单位情况**

沙窝乡赵寨村民委员会（以下简称赵寨村），法定代表人：赵中友。统一社会信用代码：54420704ME1808715P。

赵寨村位于鄂州市东南部，占地总面积7800亩，全村共14个小组，25个自然湾，总人口530户1708人，党员总人数66人。本村建档立卡脱贫户67户，脱贫人口153人；监测户2户3人。

**（三）项目基本情况**

赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化工程项目建成后，可带动当地经济社会发展，增强经济发展后劲，为增加农村经济收入起到了一定的保障作用。也是一项帮助解决项目区农民交通问题，改善贫困地区群众生产生活条件，实现农村经济可持续、快速健康发展的德政工程。

赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化工程项目，紧扣完善乡村基础设施建设，加强与“十里红道”联系，既方便周边村民的生产生活，也方便来往游客观光游玩。经村两委、驻村工作队、党员村民代表大会等“四议两公开”决策程序，决定建设赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化，方便赵寨村及周边村的村民出行。项目建设规模：道路长约2400米、宽3.5米，建设错车平台15个。

**（四）项目绩效目标**

赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化工程项目，拟投资150万余元，主要用于道路建设硬化。绩效目标：

1、经济效益：项目实施后，提升交通运输能力，促进产业结构发展，激活当地经济发展。同时，提高道路通行能力，促进乡村旅游，带动增加旅游收入。

2、社会效益：一是缩短居民出行的平均时间；二是辐射覆盖行政村≥3个；三是全村人口都能受益。

3、生态效益：增强路面抗荷载能力，增加道路边坡安全性。

4、可持续效益：工程使用年限大于15年。

**（五）项目申报及完成投资情况**

1、项目申报投资。项目申报投资1,500,000.00元，其中：财政衔接资金1,500,000.00元，其他资金0元。

2、项目完成投资。经审查：项目工程审定投资1,528,812.55元。未见单位中报其他费用。

**（六）项目资金收付情况**

临空经济区乡村振兴财政衔接资金，采取财政直达方式，直接拨付至用款单位。

截至2023年11月30日，赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化工程项目，财政衔接资金1,500,000.00元，已经全部拨付至施工单位湖北振燕兴建设工程有限公司。

**二、绩效评价工作情况**

**（一）绩效评价目的**

通过本次评价，旨在全面了解赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化工程项目情况、财政衔接资金拨付和使用情况以及取得的综合绩效。同时通过对项目资金绩效评价，形成真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰客观公正的绩效评价结论，为后期临空经济区财政金融局强化预算绩效管理提供重要依据，发现项目实施的困难和问题，总结项目实施的经验和教训，为项目实施的进一步深化提供有益帮助。

**（二）评价对象与范围**

本次资金绩效评价对象与范围为：赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化工程项目财政衔接资金150万元的拨付和使用情况。

**二、评价结论**

**（一）评分结果**

赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化工程项目财政衔接资金绩效评价采用了成本效益分析法、目标比较法、因素分析法、问卷调查法等方法，按照财政衔接推进乡村振兴补助目标核实了项目实际执行情况。通过检查项目收入支出情况、现场勘察、走访访谈等形式进行综合评价，通过定量分析与定性分析得出综合评价结果。

经评价工作组评定，赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化工程项目财政衔接资金绩效评价综合得分为92分，绩效等级为优。

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **沙窝乡赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化项目评分和得分简表** | | | | | | | |
| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | 得分 | 失分原因 |
| 决策 | 18 | 项目立项 | 6 | 立项依据充分性 | 2 | 2 |  |
| 立项程序规范性 | 4 | 4 |  |
| 绩效目标 | 7 | 绩效目标合理性 | 3 | 3 |  |
| 绩效指标的批复性 | 4 | 4 |  |
| 资金投入 | 5 | 财政衔接资金明确性 | 3 | 3 |  |
| 其他配套资金明确性 | 2 | 2 |  |
| 过程 | 30 | 资金落实 | 6 | 资金到位率 | 4 | 4 |  |
| 到位及时率 | 2 | 2 |  |
| 财务管理 | 9 | 资金拨付方式是否规范 | 2 | 2 |  |
| 资金使用合规性 | 4 | 4 |  |
| 财务监控有效性 | 3 | 3 |  |
| 业务管理 | 12 | 管理制度健全性 | 4 | 4 |  |
| 制度执行有效性 | 4 | 4 |  |
| 项目质量可控性 | 4 | 4 |  |
| 档案管理 | 3 | 档案规范性 | 3 | 2 | 档案资料收集不到位 |
| 产出 | 25 | 目标完成情况 | 18 | 产出数量 | 7 | 7 |  |
| 产出质量 | 6 | 6 |  |
| 产出时效（项目完成及时率） | 5 | 5 |  |
| 资金使用情况 | 7 | 资金使用率 | 4 | 4 |  |
| 成本节约率 | 3 | 2 | 实际投资大于计划投资 |
| 效果 | 27 | 社会经济效益 | 17 | 经济效益 | 4 | 4 |  |
| 社会效益 | 4 | 4 |  |
| 生态效益 | 4 | 4 |  |
| 可持续影响 | 3 | 3 |  |
| 服务对象满意度 | 2 | 2 |  |
| 可持续影响 | 7 | 建后经营管理 | 5 |  | 未见管护合同 |
| 3 | 其他可能影响持续经营因素 | 5 | 4 | 管护不落实 |
| 总分 | 100 |  | 100 |  | 100 | 92 |  |

**（二）主要结论**

通过对赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化工程项目财政衔接资金在投入、过程、产出和效果等方面的综合评价，得出如下结论：

1、赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化工程项目的立项，符合国家乡村振兴政策。项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观事实；根据绩效目标设定的绩效指标较为明确。

2、项目在工程管理、资金拨付等方面，基本符合国家政策要求。特别是项目资金严格实行专款专用，项目资金拨付和使用合法、规范。

**三、项目主要经验、存在的问题和建议**

**（一）主要经验和做法**

一是项目前期准备充分。在申报赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化工程项目前，村严格执行了“四议两公开”的程序，让项目获得了群众极大的认同感，有广泛的群众基础。且经过“两上两下”的流程，让项目获得财政衔接资金符合国家的产业政策。

二是临空区财金局高度重视项目绩效管理。对沙窝乡上报的项目绩效进行审核和批复，并按规定进行公示，确保项目绩效设置比较合理、方便考核。

三是项目单位按照《实施方案》的要求，规范实施程序。赵寨村冯家径至沙窝村朝垅道路硬化工程项目得到区级批复后，赵寨村立即启动项目招标，选择施工队伍。同时，为规范项目质量，对项目实行合同制、监理制和竣工结算等管理制度。

四是逐层申报项目资金。项目实施过程中，采取“村申请、乡审核、区主管部门申报、管委会批准”的方式，下拨项目资金，确保资金按进度拨付，按渠道使用。

**（二）存在的主要问题**

一是存在超计划投资的可能。项目计划投资150万元，而经结算审定的投资是152.88万元。该项目实行了工程监理和结算审计，应该支付相关的服务费用，导致项目投资可能存在超计划的可能。

二是未见道路管护合同。道路建成后，未见道路移交农村公路管理部门管理的合同，也未见签订后期的管护协议。

**（三）建议及改进措施**

一是合理确定项目投资，避免出现资金来源不落实的问题发生。项目实施前，合理估算项目总投资并向上级申报，准确及时确定项目资金来源。

二是加强项目后期管护，充分发挥项目资金的绩效。项目可持续影响指标设定：项目使用年限不少于15年。为达到项目的实施目标，必须加强项目的后期管护。

湖北众信会计师事务有限公司

2023年12月31日