

# 卢氏县 2023 年东明镇当家核桃产业园配套基础设施 建设项目财政重点绩效评价报告

为贯彻落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，县财政局委托第三方机构，对“卢氏县 2023 年东明镇当家核桃产业园配套基础设施建设项目”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

## 一、基本情况

### （一）项目背景

卢氏县东明镇为了保障当地核桃产业基地基础设施水平，提高产业效益，带动乡村务工，本次工程主要建设 5 米宽混凝土路面道路 1.5 公里（7500 方米）、沉砂池 2 座以及基地回填、管网铺设等配套基础设施，项目实施过程中，优先吸纳附近脱贫户和边缘户参与务工，增加收入。项目建成后每年聘用项目区所在地脱贫户和边缘户 20 人次以上务工，户均增加就业收入 3000 元以上。同时，项目建成后将更好地带动核桃产业基地发展。

### （二）项目资金投入与使用情况

卢氏县 2023 年东明镇当家核桃产业园配套基础设施建设项目工程规划总投资 377 万元，其中工程措施投资 307.81 万元；以工代赈劳务费 69.19 万元，总投资 81.65%用于工程费，18.35%用于以工代赈劳务费。资金来源为中央财政以工

代赈资金。

截至 2023 年 11 月，卢氏县 2023 年东明镇当家核桃产业园配套基础设施建设项目已支出资金 3,656,900.00 元，预算执行率 97%。

### （三）建设任务与完成情况

卢氏县 2023 年东明镇当家核桃产业园配套基础设施建设项目计划建设 5 米宽混凝土路面道路 1.5 公里(7500 方米)；沉砂池 2 座；基地回填、管网铺设等配套基础设施。项目实施地点为卢氏县东明镇当家村。项目原计划于 2023 年 5 月 26 日开始，2022 年 6 月 25 日完成项目建设，工期 30 天。

根据实地调研和访谈情况，项目于 7 月 5 日完工，建成任务均已建设完成；2023 年 8 月 7 日完成验收工作，2023 年 8 月 10 日完成移交工作。项目施工过程中根据现场需要，修路时候需要预埋管道，解决过路排水问题，因此施工内容有所增加。

### （四）项目绩效目标

卢氏县东明镇人民政府提供的项目绩效目标见表 1。

表 1 年度绩效目标表

绩效目标申报表 (2023 年)			
项目名称	卢氏县 2023 年东明镇当家核桃产业园配套基础设施建设项目	项目负责人及电话	祝志远 13949757548
主管部门	基建办	实施单位	东明镇人民政府
资金情况 (万元)	年度资金总额:	377 万元	
	其中: 财政拨款	377 万元	

		其他资金				
总体目标	年度目标					
	<p>产出目标：主要建设内容：建设 7500 平方米混凝土路面道路 1.5 公里沉砂池 2 座；基地回填、管网铺设等配套基础设施。建设地点：东明镇当家村，项目建设期限：2023 年 1 月-2023 年 12 月；质量标准：质量合格率 <math>\geq 95\%</math>；成本目标：计划建设总投资额控制在 377 万元以内；</p> <p>效益目标：产权归属：项目产权归东明镇当家村所有。产出指标：项目建成后，将提升项目区产业支撑水平，提高综合效益。。采取以工代赈方式聘用项目区所在地脱贫户和边缘户务工，增加项目区群众收入。</p>					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值		
	成本指标	经济成本指标	项目计划投资额	$\leq 377$ 万元		
	产出指标	数量指标	铺设道路	7500 平方米		
			沉砂池	2 座		
			污水管网	350 米		
		质量指标	质量合格率	$\geq 95\%$		
		时效指标		项目计划开工时间	2023 年 1 月	
				项目竣工验收时间	2023 年 12 月	
			项目移交时间	项目竣工验收后 1 个月内/2023 年 11 月前		
	效益指标	经济效益	以工代赈方式发放劳务报酬	$\geq 15\%$		
		社会效益指标	带动脱贫户劳务增收	$\geq 3000$ 元		
受益“四不摘”脱贫贫困户户数			21 户			
受益“四不摘”脱贫贫困人口数			50 人			
	生态效益指标					

		可持续影响指标	计划使用年限	10年
			运营维护机制健全性	健全
			资产管理规范性	规范
满意度指标	服务对象满意度指标		所在地农民满意度	≥95%

## 二、综合评价情况及评价结论

### （一）整体评价结论

总体来看，卢氏县2023年东明镇当家核桃产业园配套设施建设项目立项依据充分、立项程序基本规范、绩效目标设置较为合理、财政投资评审有效；项目资金管理层面，资金使用合规，预算执行率较高；过程管理层面，采购管理规范、项目施工过程管理较为规范、项目移交基本规范、绩效管理较为规范；产出层面，项目主要建设内容全部完成，建设质量尚可。通过项目实施完善了当家村核桃产业园配套设施，有利于提升当家村核桃产业园万亩核桃产业基地产业保障水平，提升产业综合效益。

但是从评价组调研情况来看，还存在预算编制合理性不足，成本控制力度有待加强，项目变更及延期管理规范性不足，项目公示有效性需提高等问题。

### （二）得分与绩效等级

评价组根据项目资料和实地调研结果，以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”为原则完成了项目评分。最终项目得分为83.65分，根据《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）规定的绩效等

级划分标准，绩效等级为“良”。

表 2 项目一级指标得分汇总表

指标	A 决策	B 过程	C 产出	D 效益	总分
分值	15	25	30	30	100
得分	12.15	20.80	22.20	28.50	83.65
得分率	81.00%	83.20%	74.00%	95.00%	83.65%

### 三、主要成效、问题及原因分析

#### （一）主要成效

卢氏县东明镇人民政府开展东明镇当家核桃产业园配套设施建设项目整体工程质量尚可，使当家村核桃产业园基础配套设施更加完善，有利于提升当家村核桃产业园万亩核桃产业基地产业保障水平，提升产业综合效益，打造城乡融合示范区特色产品供应链基地。通过实地调研与勘察，该建设项目已按照既定实施方案完成建设工作，根据第三方验收报告显示验收合格，项目整体完成质量较好。从实地调研结果来看，对东明镇当家村核桃产业园基础配套设施进行完善修缮，更好地带动核桃产业基地发展，提高产业效益。同时以工代赈，增加当地就业岗位，增加当地群众经济收入。

#### （二）问题及原因分析

##### 1.项目延期管理机制欠缺，施工管理过程有待加强

规范延期程序是为了更好地保障工程质量和进度，加强延期管理程序可以提高工程管理水平，使投资效益提高。根据实地资料调研和现场勘察结果，《建设工程施工合同》约定项目计划于 2023 年 5 月 26 日开工、2023 年 6 月 25 日完

工，工期 30 天，实际上项目于 2023 年 7 月 5 日完工，工期延期 10 天，但施工单位未向项目主管部门提交书面工程延期申请，变更程序不规范；根据监理单位提供的监理日志、月报、监理报告中未见相关变更的说明，监理单位对项目实施过程中的监督过于粗糙，监理材料质量较差。

## **2.缺乏必要成本控制举措，资金节约意识不足。**

从实地调研项目来看，卢氏县 2023 年东明镇当家核桃产业园配套基础设施建设项目竣工结算环节缺少成本控制举措，导致项目评审结算金额为 3,772,238.71 元超出合同金额 3,458,000.00 元，且超过项目预算金额 3,770,000.00 元，有可能造成财政资金浪费，成本管理需进一步加强。

## **3.项目前期预算编制简单，预算编制合理性有待加强**

根据调研结果及相关资料来看，《卢氏县 2023 年东明镇当家核桃产业园配套基础设施建设项目可研报告申报表》中项目投资概算明细表，测算过程简单，项目申报入库时无其他清晰的项目预算书，且项目投资概算明细表中相关定额和单价的确定无明确的依据，无造价咨询、市场询价等有效定额措施。

## **4.项目实际建设内容与计划不一致，竣工验收规范性不足**

根据《卢氏县 2023 年东明镇当家核桃产业园配套基础设施建设项目可研报告申报表》和《关于下达 2023 年巩固拓展脱贫攻坚成果衔接乡村振兴项目项目计划（第一批）的通知》（卢巩固脱贫组〔2023〕1 号），项目计划建设 5 米

宽混凝土道路 1.5 公里（7500 方米），现场实际调研发现实际建设为 3 米宽混凝土道路 1.5 公里（4500 方米），项目竣工验收单验收结果为已完成建设内容且合格，验收结果与实地勘察不一致；其次，项目竣工验收单未根据各项建设内容进行细化验收，验收结果表述不具体，不能明确看出项目实际建设内容有哪些，验收工作不够深入，项目验收不够严谨规范。

#### **四、有关建议**

##### **（一）规范项目延期程序管理，加强施工管理过程监督**

项目主管部门应规范延期程序管理，要求施工单位提交延期申请并说明变更原因，避免施工单位刻意拖延工期而造成增加施工成本，影响工程质量和进度；加强对监理单位的管理，定期查看监理材料，监理奖惩机制约束监理单位以提高监督质量和水平。

##### **（二）提高成本意识，实施成本控制举措**

针对当前在竣工结算环节缺乏必要成本控制措施的问题。综合考虑卢氏县 2023 年东明镇当家核桃产业园配套基础设施建设项目评价组认为应该在项目竣工结算环节重视结算审计工作，避免项目实施在结算环节无成本控制举措，防止资金投入浪费。

##### **（三）细化项目前期预算编制工作，确保投资成本的合理性**

在项目申报初期，业主单位合理编制项目预算，以确保

项目投资效益的最大化。如果项目前期预算金额的确定没有充分论证依据，就难以确保投资成本的合理性，进而影响工程项目的投资效益。在项目立项过程中，业主单位应当结合项目特点和需求，通过造价咨询、市场询价等有效定额措施制定合理的预算金额，确保投资成本的合理性。

#### **（四）规范项目竣工验收，注重项目验收质量**

竣工验收是检验项目工程量和工程质量是否达到计划要求和标准的主要手段，同时也代表了项目功能是否有效实现。评价组认为项目在竣工验收环节，验收单位在组织项目验收工作时，不仅要查验其工程质量是否达到要求，还应加强对项目建设内容规格、数量的验收。

#### **五、其他需要说明的问题**

无。