

卢氏县 2023 年官道口镇将军山村特色水果产业园万吨冷库及配套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 年官道口镇将军山村特色水果产业园万吨冷库及配套设施建设项目”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

为了加快项目区形成果品存储、冷链物流体系，巩固脱贫攻坚成果及乡村振兴衔接等发展，经中共卢氏县委农村工作领导小组批准，卢氏县国有资本投资运营有限公司计划开展将军山村特色水果产业园万吨冷库及配套设施建设项目，本项目主要是对将军山村特色水果产业园基础配套设施进行完善，提升水果产业基地保障水平，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。

（二）项目资金投入与使用情况

卢氏县 2023 年官道口镇将军山村特色水果产业园万吨冷库及配套设施建设项目工程规划总投资 38,000,000.00 元，其中财政资金 20,000,000.00 元。包括制冷设施及冷库保温板采购安装投资 10,000,000.00 元，冷藏库主体建设投资 10,000,000.00 元，资金来源为统筹整合资金。

截至 2023 年 11 月，卢氏县 2023 年官道口镇将军山村特色水果产业园万吨冷库及配套设施建设项目已支出资金 18,722,859.00 元，已支付合同金额 94.53%。

(三) 建设任务与完成情况

卢氏县 2023 年官道口镇将军山村特色水果产业园万吨冷库及配套设施建设项目计划新建冷库一座及配套设施。项目计划实施时间为 2023 年 8 月-2023 年 9 月。

2023 年 8 月 11 日签订卢氏县 2023 年官道口镇将军山村特色水果产业园万吨冷库及配套设施建设项目-(设备采购)项目合同，合同约定工期为合同签订后 20 个日历天，即 2023 年 8 月 11 日—8 月 31 日，实际于 2023 年 8 月 31 日完工。2023 年 8 月 22 日签订卢氏县 2023 年官道口镇将军山村特色水果产业园万吨冷库及配套设施建设项目-(附属厂房)项目合同，合同约定工期为合同签订后 35 个日历天，即 2023 年 8 月 22 日—2023 年 9 月 26 日，实际于 2023 年 9 月 22 日完工，厂房建设过程中存在变更。卢氏县 2023 年官道口镇将军山村特色水果产业园万吨冷库及配套设施建设项目整体于 2023 年 9 月 22 日由卢氏县国有资本投资运营有限公司进行验收，验收结论合格，于 2023 年 9 月 25 日由卢氏县特色农业发展中心抽调人员组成验收组对项目进行整体验收，项目整体建设基本规范，建设内容均已完成，2023 年 11 月 25 日项目完成移交工作。

(四) 项目绩效目标

卢氏县国有资本投资运营有限公司提供的项目绩效目

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 年官道口镇将军山村特色水果项目负责人及联系电话产业园万吨冷库及配套设施建设项目		项目负责人及联系电话 王辉 13298490703	
主管部门	产业办	实施单位	卢氏县国有资本投资运营有限公司	
资金情况 (万元)	年度资金总额:	2000		
	其中: 财政拨款	2000		
	其它资金			
总体目标	年度目标			
	项目建设地点位于官道口镇将军山村,在将军山村建设万吨冷库一座并配套道路等相关基础设施。项目绩效:项目建设期间采取“以工代赈”模式,带动群众务工增收不低于 50 万元。预计带动 149 人参与务工,带动贫困户不低于 30 户;项目计划于 5 月 1 日前开工,11 月 30 日前完工,项目建成后租赁龙头企业进行经营,带动周边群众参与务工,拓宽就业渠道。			
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	指标 1: 建设总投资额	≤ 2000 万
	产出指标	数量指标	指标 1: 制冷设备	≤ 400 万
			指标 2: 保温材料	≤ 510 万
			指标 3: 电控系统	≤ 30.7 万
			指标 4: 气调设备	≤ 90 万
			指标 5: 厂房	1 座
质量指标	指标 1: 验收合格率	100%		

		时效指标	指标 1: 项目开工时间	2023 年 5 月 1 日 前
			指标 2: 项目完工时间	2023 年 11 月 30 日前
	效益指 标	经济效益指 标	指标 1: 年综合效益	≥6%
			指标 2: 劳务报酬	≥50 万元
		社会效益指 标	指标 1: 受益农户总数	100 人
			指标 2: 受益“四不摘” 脱贫贫困户户数	30 户
			指标 3: 受益“四不摘” 脱贫贫困户人口数	120 人
		可持续影响 指标	指标 1: 计划使用年限, 质保期限	20 年
			指标 2: 运营维护机制 健全性	健全
			指标 3: 资产管理规范 性	规范
			指标 4: 项目村集体收 入资金使用分配科学性	科学
		满意度 指标	服务对象满 意度指标	指标 1: 项目所在村群 众满意度

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 年官道口镇将军山村特色水果产业园万吨冷库及配套设施建设项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标基本合理；项目资金管理层面，资金使用合规，预算执行率高，项目成本控制有效；过程管理层面，项目采购管理规范，施工过程管理规范，项目变更规范，项目竣工验收基本规范，绩效管理规范；产出层面，项目主要

建设内容全部完成，及时完工、验收合格。通过项目实施，有效完善将军山村特色水果产业园基础配套设施，提升水果产业基地保障水平，促进脱贫地区经济发展。

但是从评价组调研情况来看，还存在预算编制合理性不足、项目移交不规范、决算管理较弱、租赁协议签署不及时、村集体经济收益到账有效性不足、劳务带贫人数完成率较低等问题。

（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 84.60 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	12.35	22.25	30	20.00	84.60
得分率	82.33%	89.00%	100.00%	66.67%	84.60%

三、主要成效、问题及原因分析

（一）主要成效

卢氏县 2023 年官道口镇将军山村特色水果产业园万吨冷库及配套设施建设项目整体工程质量尚可，完善了将军山村特色水果产业园基础配套设施，有利于提升项目区水果产业基地保障水平，提高产业综合效益。通过实地调研与勘察，

项目已按照既定实施方案完成，根据项目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，卢氏县 2023 年官道口镇将军山村特色水果产业园万吨冷库及配套设施建设项目的实施有效加快项目区形成果品存储、冷链物流体系，打造城乡融合示范区特色产品供应链基地。同时，带动经济提升，增加就业岗位，带动周边人民群众脱贫致富。

（二）问题及原因分析

1.带贫效果不够明显，劳务带贫机制建立有效性不足

其一卢氏县 2023 年官道口镇将军山村特色水果产业园万吨冷库及配套设施建设项目资金总额 2000 万元，根据项目资金规模劳务带贫人数应不小于 100 人，项目实施方案计划带动周边不少于 30 名脱贫户、监测户长期务工，项目实际劳务带贫人数 47 人，虽完成计划带动务工人数，但是带动务工人员数量与资金规模不匹配，而且运营方未与员工签订劳务协议，这种情况导致劳务带贫人数具有不确定性，对员工的权益可能产生影响。其二项目实施方案计划实施过程中带动 100 余名村民参与建设，实际带动 38 人参与建设，未完成预期目标，且差距较大。

2.租赁协议签订不及时，经济效益落实情况一般

根据调研结果，项目整体于 2023 年 9 月 22 日由卢氏县国有资本投资运营有限公司进行验收，于 2023 年 9 月 25 日完成整体验收，2023 年 11 月 25 日完成移交工作。根据实地调研，项目已投产运营，但截至评价日，卢氏县国有资本投资运营有限公司尚未与三门峡鑫生源绿色果业有限公司签订租赁合同，并且三门峡鑫生源绿色果业有限公司尚未支付

集体经济收入，经济效益实现效果较差，项目效益实现存在一定的风险。

3.移交工作不够规范，后期运营管护制度约束力度较低

从实地调研结果来看，两个子项目移交表对于移交工程内容的描述简略、不够清晰，没有列明项目实际建设完成内容有哪些，特别是卢氏县 2023 年官道口镇将军山村特色水果产业园万吨冷库及配套设施建设项目-（设备采购）项目，移交表后未附设备移交清单。移交工作衔接项目建设完成和运营管护两个阶段，移交工作规范不规范、移交内容是否清晰直接决定了后续运营管护主体对于项目资产管理和运营维护管理的规范性。项目移交不规范导致了后期运营管护制度约束力度较低。

4.项目档案归档不健全，档案管理规范性有待提升

档案归档的目的是保障档案资料的完整性、准确性，以便于档案使用人快速查找。评价组对卢氏县 2023 年官道口镇将军山村特色水果产业园万吨冷库及配套设施建设项目进行实地资料调研，该项目资料管理存在以下问题：建设单位未对项目资料进行统一规范化管理，存在资料管理分散现象，部分资料在项目其他相关单位未及时收集归档，资料存在查找繁琐困难现象。

四、有关建议

（一）完善劳务带贫机制，压实运营方带贫减贫责任

一是完善合作协议，明确劳务带贫人数和工资情况，重视利益联结机制对于项目的约束作用；二是项目主管单位要

加强对运营方的管理。在涉及就业人员时，项目主管单位要主动作为，及时发现、纠正运营方在落实利益联结机制过程中存在的问题，督促项目运营方积极落实相关协议，同时要求运营方有效签署劳务带贫协议。

（二）加快租赁协议签署进度，严格落实利益联结机制

一是加快租赁协议签署进度，建议卢氏县国有资本投资运营有限公司与三门峡鑫生源绿色果业有限公司尽快洽谈项目租赁相关事项，就合同条款事宜达成一致。同时建议双方从加强合同管理、完善合同续签机制、提高合同管理水平等方面入手，规范合同管理工作。二是加快租赁方集体经济收益支付进度，同时加强对卢氏县国有资本投资运营有限公司的监管，针对已经收到的租金应确保资金及时缴纳并纳入三资账户，以便进行有效地管理和使用。

（三）完善项目移交内容，加强资产管护力度

做细做好项目建成后移交工作，确保项目建成移交规范准确。作为项目建设单位和主管部门，卢氏县国有资本投资运营有限公司要在移交时和项目实施方案、采购合同清单详细比对，明细每一项资产的移交数量和资产价值，做细做好项目建成后移交工作。其次进一步压实运营维护的责任，对于移交后各运营维护主体，要确保其运营维护制度详细可操作性，建立规范运营维护台账，更加有效地对项目资产进行管理管护。

（四）完善档案管理规范，提升档案管理水平

一是梳理项目档案管理清单，进一步明确档案管理能力。做细做好项目建成后档案管理工作，确保项目档案管理规范准确。具体来说，对于项目全过程资料可以列一个资料清单并标注已有资料和缺少资料，以保证资料保管人员对项目各个流程资料获取情况有清晰的了解；二是严格落实档案管理要求，压实档案管理责任。要进一步明确档案管理的要求，加强对档案管理质量、规范性的重视，把档案管理的责任落实到相关部门或个人。

五、其他需要说明的问题

无。