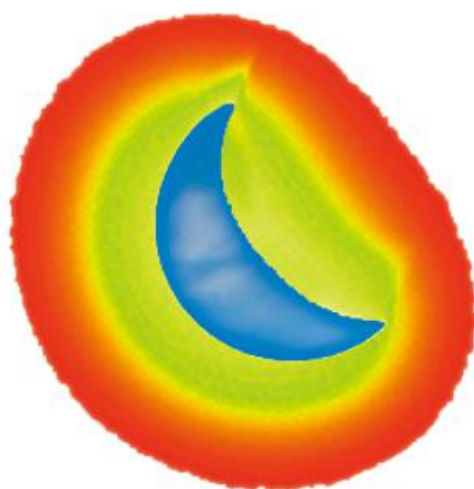


2019 年度郓城县乡镇统筹财政扶贫资金 项目绩效评价报告



主管部门：郓城县扶贫办

实施单位：黄集镇、张集镇、南赵楼镇扶贫办

委托部门：郓城县财政局

评价机构：华富鲁融（山东）工程技术咨询有限公司

编制时间：二〇二〇年十月

目 录

| | |
|--------------------|----|
| 摘 要..... | 1 |
| 正 文..... | 10 |
| 一、项目基本情况..... | 10 |
| （一）项目立项..... | 10 |
| （二）项目预算..... | 11 |
| （三）项目计划实施内容..... | 13 |
| （四）项目组织管理..... | 15 |
| 二、项目绩效目标..... | 17 |
| （一）项目实施总体绩效目标..... | 17 |
| （二）本年度阶段性目标..... | 18 |
| 三、评价基本情况..... | 18 |
| （一）评价目的..... | 18 |
| （二）评价对象与范围..... | 18 |
| （三）评价依据..... | 18 |
| （四）评价原则、评价方法..... | 19 |
| （五）绩效评价指标体系..... | 20 |
| （六）评价人员组成..... | 23 |
| （七）绩效评价工作过程..... | 24 |

| | |
|------------------------------|----|
| 四、评价结论及分析..... | 28 |
| （一）综合评价结论（附相关评分表）..... | 28 |
| （二）非现场评价情况分析..... | 28 |
| （三）现场评价评价情况分析..... | 29 |
| 五、绩效评价指标分析..... | 29 |
| （一）项目决策指标..... | 29 |
| （二）项目过程指标..... | 32 |
| （三）项目产出指标..... | 35 |
| （四）项目效益指标..... | 38 |
| 六、项目主要经验及做法..... | 41 |
| 七、存在的问题及原因分析..... | 41 |
| 八、意见建议..... | 42 |
| 九、其他需要说明的问题..... | 44 |
| 十、报告附件..... | 45 |
| 附件 1 郓城县财政统筹扶贫资金项目绩效评价表..... | 45 |
| 附件 2 调查问卷..... | 62 |
| 附件 3 贫困户建档立卡及调查问卷资料统计..... | 63 |
| 附件 4 扶贫项目资料汇总..... | 64 |
| 附件 5 结果应用..... | 64 |

郓城县乡镇统筹财政扶贫资金项目 绩效评价报告

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

今后两年打赢脱贫攻坚战，咬定总攻目标，坚持精准方略，坚持标准质量，聚焦解决“两不愁三保障”，既不降低标准影响质量，也不提高标准吊高胃口，推动扶贫开发工作步步深入、扎实推进、提质增效。专项扶贫、行业扶贫、社会扶贫政策延续到2020年。

产业扶贫是精准扶贫的有效途径，只有“授人以渔”才能真正把贫困人口拉出来，奔向小康。

2019年，着力巩固提升脱贫成果，逐步建立稳定脱贫长效机制。100个重点扶持村基础设施建设和公共服务水平达到全市平均水平。

2020年，全面完成脱贫攻坚任务，消除绝对贫困。

（二）项目预算安排和支出情况

根据已收集的资料，本项目共拨付资金4014.1万元。预算详情如下。

表 1-1 黄集镇、赵南楼镇、张鲁集镇扶贫资金分配表

| 乡镇 | 中央资金 (万元) | 省级资金 (万元) | 革命老区县 资金(万元) | 第一书记 (万元) | 建档立卡 (万元) | 预算资金合 计(万元) |
|------|--------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|----------------|
| 黄集镇 | | 1076 | 574 | 120 | 0.7 | 1770.7 |
| 南赵楼镇 | 1000 | | | | 1.2 | 1001.2 |
| 张鲁集镇 | 1000 | | | 240 | 2.2 | 1242.2 |
| 合计 | 2000 | 1076 | 574 | 360 | 4.1 | 4014.1 |

(三) 项目主要内容和实施情况

切实加强产业扶贫项目及资产管理工 作，扎实推动产业扶贫项目及资产提质增效，巩固提升脱贫攻坚成果，打造乡村振兴齐鲁样板。

郓城县有 128 人口，作为山东省 20 个脱贫任务比较重的县，2016 年全县共有建档立卡贫困村 109 个、贫困户 66474 户、贫困人口 163616 人，为了全面打赢脱贫攻坚战，全县上下凝心聚力，攻坚克难，取得显著成效，脱贫人口达到 15.8 余人。2017 年全国扶贫车间现场会、全国“万企帮万村”扶贫车间现场会相继在郓城召开，精准扶贫“郓城模式”，为全省乃至全国脱贫攻坚提供了崭新样本。

二、项目绩效目标

(一) 项目实施总体绩效目标

实施产业扶贫项目，投入财政扶贫资金，形成相当规模的扶贫资产，对促进贫困群众持续增收脱贫、壮大农村集体经济。

(二) 年度绩效目标

切实加强产业扶贫项目及资产管理工 作，扎实推动产业扶贫项目及资产提质增效，巩固提升脱贫攻坚成果，打造乡村振兴齐鲁样板。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

本次绩效评价工作重点从项目决策、过程、产出和效益等方面，多维度评价预算资金使用效果，以便促进资金管理水平 的提升，也为各责任单位下一步的项目实施提供一定的参考。

评价对象和范围：郓城县黄集镇扶贫办、赵南楼镇扶贫办、张鲁集镇扶贫办及郓城县黄集镇、赵南楼镇、张鲁集镇统筹使用扶贫资金产业项目。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 评价原则：科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束。

2. 指标体系

本项目指标体系框架由 4 个一级指标、13 个二级指标、24 个三级指标组成，具体如下：

一级指标有决策、过程、产出、效益 4 个指标。

决策指标下设 3 个二级指标，6 个三级指标。其中二级指标为项目立项指标、绩效目标指标和资金投入指标。项目立项下设项目立项依据充分性、立项程序规范性 2 个三级指标；绩效目标

下设绩效目标合理性、绩效指标明确性 2 个三级指标；资金投入下设预算编制科学性、资金分配合理性 2 个三级指标。

过程指标下设 2 个二级指标，5 个三级指标。其中二级指标为资金管理和组织实施 2 个二级指标。资金管理指标下设资金到位率、预算执行率及资金使用合规性 3 个三级指标；组织实施指标下设管理制度健全性、制度执行有效性 2 个三级指标。

产出指标下设 4 个二级指标，6 个三级指标。其中二级指标为产出数量、产出质量、产出时效及产出成本 4 个二级指标。产出数量下设产业项目完成率、分红贫困户收入脱贫达标率、分红贫困户“两不愁，三保障”达标率 3 个三级指标；产出质量下设产业项目完成合格率 1 个三级指标；产出时效下设扶贫项目实施及时率 1 个三级指标；产出成本下设总成本节约率 1 个三级指标。

效益指标下设 4 个二级指标，7 个三级指标。其中二级指标为经济效益、社会效益、可持续发展、满意度 4 个二级指标。经济效益下设扶贫项目收益率 1 个三级指标；社会效益下设分红贫困户返贫率、对贫困人口生活的改善情况、扶贫带动劳动积极性提升程度 3 个三级指标；可持续发展下设项目扶贫项目经营风险率 1 个三级指标；满意度下设周边村民满意度、受益居民扶贫资金满意度 2 个指标。

根据本项目指标体系设计的总体思路，本项目各项指标名称、

指标解释、指标说明和评分规则详见附件 1。

3.评价方法

根据前期调研资料，本项目评价对象为郓城县乡镇统筹财政扶贫资金项目，主要产生社会效益，因此本项目采用比较法、公众评判法等绩效评价方法。

4.评价标准

本次绩效评价按照扶贫资金的分配方式，为考查资金使用效益和配置效率，指标体系评价标准及评价方式的确定按照计划标准、行业标准、通用标准进行评价。

（三）绩效评价工作过程

整个评价过程分为：前期准备、组织实施、提交报告、档案归集与质量控制四个过程。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论（附相关评分表）

运用由评价组制定的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，对郓城县乡镇统筹扶贫资金项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总得分为 69.4 分，评价等级为“中”。其中，决策类指标标准分为 15，得分为 15 分，得分率为 100%；过程类指标标准分为 25 分，得分为 12.7 分，得分 50.6%；产出类指标标准分为 30 分，得分 26.8 分，得分率 89.17%；效益类

指标标准分为 30 分，得分为 15 分，得分率为 50%。

（二）绩效分析

1. 项目决策指标

项目立项指标标准分值 4 分，得分 4 分，得分率 100%。

绩效目标指标标准分值 6 分，得分 6 分，得分率 100%。

资金投入指标标准分值 5 分，得分 5 分，得分率 100%。

2. 项目过程指标

资金管理指标标准分值 13 分，得分 8.7 分，得分率 66.5%。

组织实施指标标准分值 12 分，得分 4 分，得分率 33.3%。

3. 项目产出指标

产出数量指标标准分值 16 分，得分 16 分，得分率 100%。

产出质量指标标准分值 5 分，得分 3 分，得分率 60%。

产出时效指标标准分值 5 分，得分 3.8 分，得分率 75%。

产出成本指标标准分值 4 分，得分 4 分，得分率 100%。

4. 项目效益指标

经济效益指标标准分值 5 分，得分 0 分，得分率 0%。

社会效益指标标准分值 11 分，得分 9 分，得分率 81.8%。

可持续发展指标标准分值 6 分，得分 0 分，得分率 0%。

满意度指标标准分值 8 分，得分 6 分，得分率 75%。

五、存在的问题及原因分析

（一）产业项目收益不高、无法保证扶贫产业项目投资能够收回

根据现场调研，三个乡镇抽样产业项目收益不高，按照新建产业项目平均使用年限 10 年计算，收益率应超过 10%才能保证产业项目收回投资款，根据已收集的数据测算，产业项目收益率为 6-7%，产业项目存在无法收回投资款的风险。

（二）项目实施过程中的问题

1.项目实施过程中，监理合同及招标手续不完善

根据对张鲁集镇的现场调研和资料分析，其 2019 年大棚项目中一项劳务费没有相关的招标资料；其一标段、二标段招标资料中投标文件也不齐全；监理合同不完善，没有监理内容。

2.产业项目施工质量差，利用率低

根据现场调研，南赵楼镇大棚类扶贫项目在建设一年后已出现破损现象，而且大棚利用率低，无法有效利用扶贫产业项目，项目的实施效果差于预期，没法保证财政资金使用的有效性。

3.收益分配流程存在不合理的现象

根据现场调研，部分项目收益存在分配不合理的现象，如张鲁集镇大棚未按帮扶协议分配，协议中分配人数为 5 人，实际分配人数超过 5 人；医养项目中帮扶协议中没有被帮扶人员签字。

（三）扶贫各岗位工作责任不明确，部分岗位人员对具体工作

内容不了解

根据现场座谈及对已收集的项目资料整理，张集镇扶贫办各岗位人员对张集镇的扶贫产业项目不甚了解，无法提供扶贫产业项目的资料和数据，没有落实自身的岗位职责。

（四）绩效工作落实不到位

根据现场调研和座谈，黄集镇、张集镇、南赵楼镇绩效工作落实不到位，相关绩效工作资料不完善，对绩效工作责任不明确，绩效工作落实不到位。

六、意见建议

（一）根据产业项目的类型，重新确定收益，寻找合适的产业保值措施

黄集镇、张集镇、南赵楼镇应根据各自产业项目的得具体情况分类重新确定项目收益，并通过寻找优质经营单位、明确运营目标等措施，在保证产业项目的价值及财政资金使用的有效性的前提下，正常取得项目收益。

（二）完善项目手续，维护已有产业项目，保证其能按照实施方案进行运营

1.对已出现问题的产业项目进行整改，保证其正常运营

完善项目手续和资料，对出现破损的产业项目进行维修和保养，保证其能正常运营，并根据扶贫产业项目实施方案的要求，

进行产业项目的运作，保证产业项目的建设能够达到设计预期。

2.按照收益分配协议或公示内容进行分配，以免造成群众不满

对项目收益分配协议中没有注明的帮扶人员，根据扶贫政策确认其是否符合帮扶标准，如不符合帮扶标准，及时停止收益分配；如符合帮扶标准，补充帮扶协议，并进行公示，以免造成群众的不满。

（三）落实扶贫工作各岗位岗位职责

建议各乡镇扶贫办的各个岗位能够按照岗位职责落实其工作责任，以便推动扶贫工作能够有序的进行，避免出现工作失误。

（四）重视绩效评价工作，借鉴评价的结果应用

建议各乡镇扶贫办重视绩效评价工作，在平时落实绩效工作，完善绩效目标申请表和绩效自评。并通过绩效目标和绩效评级指导相应工作，以便项目实施能更加有效。

郓城县乡镇统筹财政扶贫资金项目 绩效评价报告

正文

一、项目基本情况

(一) 项目立项

1.项目立项的环境和条件

脱贫攻坚五年来，郓城县委、县政府以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中全会精神，坚决落实习近平总书记视察山东重要讲话、视察菏泽重要讲话、重要指示精神，按照全省“2018年基本完成、2019年巩固提升、2020年全面完成”脱贫攻坚工作布局，把握扶贫开发工作阶段性特征，深化与实施乡村振兴战略衔接，确保到2020年菏泽市全面完成脱贫任务。

2.实施项目达到的目标和意义

今后两年打赢脱贫攻坚战，咬定总攻目标，坚持精准方略，坚持标准质量，聚焦解决“两不愁三保障”，既不降低标准影响质量，也不提高标准吊高胃口，推动扶贫开发工作步步深入、扎实推进、提质增效。专项扶贫、行业扶贫、社会扶贫政策延续到2020年。

产业扶贫是精准扶贫的有效途径，只有“授人以渔”才能真正把贫困人口拉出来，奔向小康。

2019 年，着力巩固提升脱贫成果，逐步建立稳定脱贫长效机制。100 个重点扶持村基础设施建设和公共服务水平达到全市平均水平。

2020 年，全面完成脱贫攻坚任务，消除绝对贫困。

3.项目立项依据

《山东省扶贫开发办公室关于加强产业扶贫项目及资产管理工作的通知》

《中共菏泽市委 菏泽市人民政府 关于打赢脱贫攻坚战的实施意见》

《中共山东省委山东省人民政府关于打赢脱贫攻坚战三年行动的实施意见》

（二）项目预算

1.项目预算分配的依据及因素

本项目主要按照因素法进行分配，资金分配的因素主要包括贫困状况、政策任务和脱贫成效等，贫困状况主要考虑各乡镇贫困人口规模、贫困深度等客观指标，政策任务主要考虑国家和省、市扶贫开发政策、年度脱贫攻坚任务、贫困少数民族发展以国有贫困林场扶贫等工作任务，脱贫成效主要考虑扶贫开发工作成效考核结果、绩效评价结果等，每年分配资金选择的因素和权重，可根据当年扶贫开发工作重点适当调整。

2.项目投资情况

根据已收集的资料，本项目共拨付资金 4014.1 万元。
预算详情如下。

表 1-1 黄集镇、赵南楼镇、张鲁集镇扶贫资金分配表
(单位: 万元)

| 序号 | 镇 (街) | 年度 | 项目名称 | 项目计 划总投 资 | 项目使用的 2019 年统筹扶贫资金 | | | | 2019 年 建档立 卡经费 | 2019 年 统筹扶 贫资金 合计 |
|----|------------------|------|--------------------------------|-----------------|--------------------|----------|-----------------|--------|----------------------|----------------------------|
| | | | | | 中央资 金 | 省级资 金 | 革命老 区县资 金 | 第一书记 | | |
| 1 | 黄 集 镇 | 2019 | 黄集镇 2019 年 生猪养殖项目 | 1650.00 | | 1076.00 | 574.00 | 120.00 | 0.70 | 1770.70 |
| 2 | | 2019 | 黄集镇 2019 年 生猪养殖基地 扩建扶贫项目 | 614.00 | | | | | | |
| 3 | | 2019 | 黄集镇徐垓村 2019 年食用菌 大棚项目 | 60.00 | | | | | | |
| 4 | | 2019 | 黄集镇张楼村 2019 年育肥牛 养殖项目 | 60.00 | | | | | | |
| 5 | 赵 南 楼 镇 | 2019 | 冬暖式日光温 室大棚 | 1000.00 | 1000.00 | | | | 1.20 | 1001.20 |
| 6 | 张 鲁 集 镇 | 2019 | 张鲁集镇芦笋 大棚基地项目 | 740.00 | 1000.00 | | | 240.00 | 2.20 | 1242.20 |
| 7 | | 2019 | 张鲁集镇农贸 市场项目 | 120.00 | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|------|-------------------------|---------|---------|---------|--------|--------|------|---------|
| 8 | 2019 | 张鲁集镇加工 厂房项目 | 120.00 | | | | | | |
| 9 | 2019 | 张鲁集镇加工 厂房项目 | 100.00 | | | | | | |
| 10 | 2019 | 张鲁集镇三李 庄村服装加工 厂项目 | 65.00 | | | | | | |
| 11 | 2019 | 张鲁集镇商品 房项目 | 110.00 | | | | | | |
| 12 | 2019 | 张鲁集镇购买 厂房项目 | 65.00 | | | | | | |
| 13 | 2019 | 张鲁集镇鲁王 集村加工厂房 项目 | 30.00 | | | | | | |
| 14 | 2019 | 张鲁集镇医养 项目 | 400.00 | | | | | | |
| 总计 | | | 5134.00 | 2000.00 | 1076.00 | 574.00 | 360.00 | 4.10 | 4014.10 |

3.资金来源

本项目全部资金 4014.1 万元，全部为县财政统筹各级扶贫资金。

（三）项目计划实施内容

1.项目立项时间

2016 年 1 月 1 日开始扶贫攻坚工作。

2.批复单位

郓城县委、县人民政府。

3.项目具体要求

切实加强产业扶贫项目及资产管理工作的，扎实推动产业扶贫项目及资产提质增效，巩固提升脱贫攻坚成果，打造乡村振兴齐鲁样板。

4.项目所在区域

黄集镇、张集镇、南赵楼镇。

5.项目计划完成时间

2020 年底。

6.本次绩效评价的时间段

本次评价时间段为 2019 年 1 月--2019 年 12 月。

7.项目实施情况

郓城县有 128 人口，作为山东省 20 个脱贫任务比较重的县，2016 年全县共有建档立卡贫困村 109 个、贫困户 66474 户、贫困人口 163616 人，为了全面打赢脱贫攻坚战，全县上下凝心聚力，攻坚克难，取得显著成效，脱贫人口达到 15.8 余人。2017 年全国扶贫车间现场会、全国“万企帮万村”扶贫车间现场会相继在郓城召开，精准扶贫“郓城模式”，为全省乃至全国脱贫攻坚提供了崭新样本。

郓城县把产业扶贫和就业扶贫作为脱贫攻坚的主渠道，采取因地制宜、政策倾斜、政府支持等方式，大力发展产业扶贫项目，切实增强贫困群众的造血功能和内生动力，助力脱贫攻坚。

2019 年黄集镇、张鲁集镇、南赵楼镇共申请 14 个产业

项目，均已完成。统筹财政资金和其他资金统筹用于各镇的项目实施。

（四）项目组织管理

1.项目主管部门及职责

根据市委组织部、市编办联合下发的《市扶贫开发领导小组办公室组建方案》（荷编办〔2015〕83号），市扶贫开发领导小组办公室内设综合组、规划财务组、项目管理组、社会扶贫组、金融扶贫组、督查考核组、信息统计组7个组。各区县设县区扶贫办，扶贫办公室主要职责是：

（1）贯彻落实中央和省、市扶贫开发部署要求，研究拟订精准扶贫、精准脱贫工作政策、规划并组织实施。

（2）整合县直有关部门人财物等扶贫资源，统筹管理扶贫资金，协调安排实际扶贫资金项目，协调组织县直有关部门扶贫工作。

（3）协调拟订全县扶贫资金分配方案，指导、检查和监督扶贫资金的使用，指导重点扶贫项目。

（4）负责全县贫困对象信息采集、建档立卡、数据更新、信息发布和扶贫信息库的规划建设、和运行维护，搭建扶贫开发信息服务平台；对全县扶贫开发工作情况进行统计和动态管理。

（5）承担扶贫村干部扶贫开发培训工作，组织开发扶

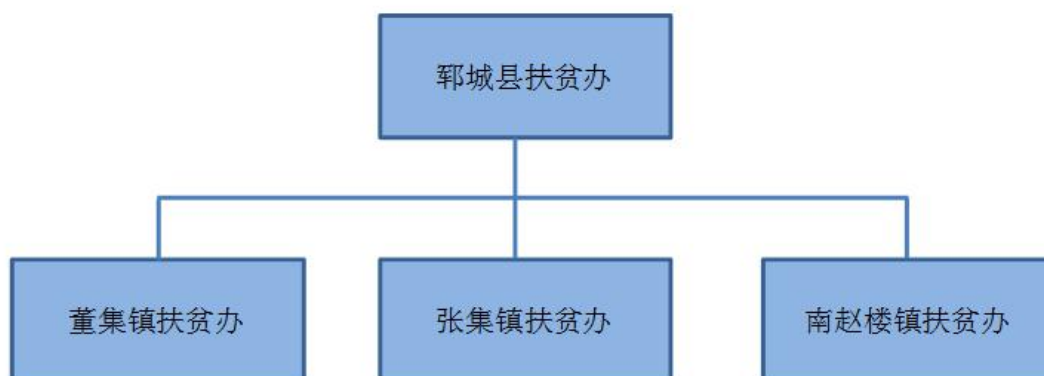
贫开发宣传工作。

(6) 督促检查和考核各镇扶贫责任制的落实情况，提出意见和建议。

(7) 承办县扶贫开发领导小组交办的其他事项。

2.项目组织管理架构

图 1-1 郓城县扶贫项目组织结构图



3.项目具体实施流程

县扶贫办负责完善工作程序，强化工作措施，加强产业扶贫项目储备、遴选立项、组织实施、竣工验收、建后管护、收益分配等全程管理。具体流程如下：

- (1) 建立项目储备库。
- (2) 项目立项提报。
- (3) 项目审批备案。
- (4) 项目组织实施。
- (5) 项目竣工验收。

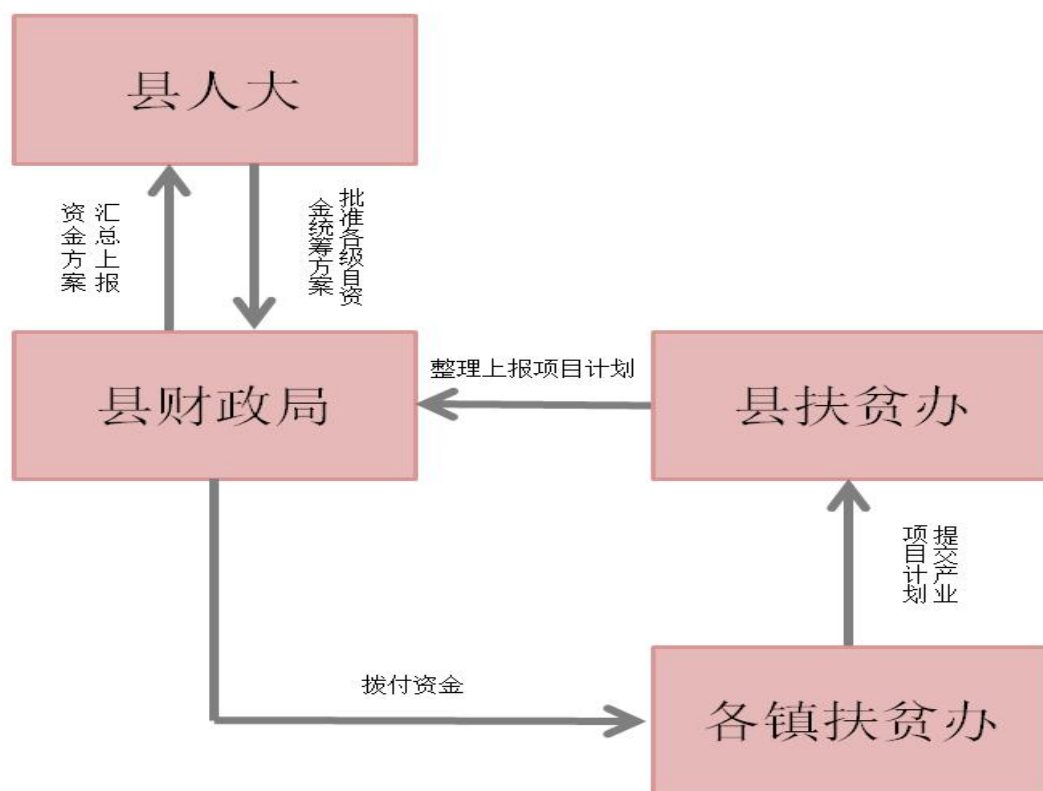
(6) 项目后续管护。

(7) 项目收益分配。

4. 资金拨付流程

县财政局根据县扶贫办汇总提出的财政专项扶贫资金分配方案，在县人代会批准县级预算后 30 日内将资金分配下达。

图 1-2 统筹扶贫资金拨付流程图



二、项目绩效目标

(一) 项目实施总体绩效目标

实施产业扶贫项目，投入财政扶贫资金，形成相当规模的扶贫资产，对促进贫困群众持续增收脱贫、壮大农村集体

经济。

（二）本年度阶段性目标

切实加强产业扶贫项目及资产管理工工作，扎实推动产业扶贫项目及资产提质增效，巩固提升脱贫攻坚成果，打造乡村振兴齐鲁样板。

三、评价基本情况

（一）评价目的

本次绩效评价工作重点从项目决策、过程、产出和效益等方面，多维度评价预算资金使用效果，以便促进资金管理水平提升，也为各责任单位下一步的项目实施提供一定的参考。

本次绩效评价工作的目的是从预算控制、资金分配和使用的经济性、效率性等方面，评价郓城县乡镇统筹使用扶贫资金的效率和效益，总结郓城县扶贫工作中的经验，分析资金管理和项目管理中存在的问题，并提出有针对性的建议。

（二）评价对象与范围

郓城县黄集镇扶贫办、赵南楼镇扶贫办、张鲁集镇扶贫办及郓城县黄集镇、赵南楼镇、张鲁集镇统筹使用扶贫资金产业项目。

（三）评价依据

1. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

2. 《山东省扶贫开发办公室关于加强产业扶贫项目及资产管理工作的通知》

3. 《中共菏泽市委 菏泽市人民政府 关于打赢脱贫攻坚战的实施意见》

4. 《中共山东省委山东省人民政府关于打赢脱贫攻坚战三年行动的实施意见》

5. 《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）

6. 《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）

（四）评价原则、评价方法

1. 评价原则

本次绩效评价指标按照以下原则：

（1）科学规范。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况及预算支出和绩效之间的对应关系。

（4）公开透明。绩效评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

（3）激励约束。评价结果与项目的设立、保留、整合、

调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

2. 评价方法

（1）比较法

根据前期案卷研究、政策学习和初步走访，本次绩效评价针对相关单位众多，涉及事项复杂，资金数额较大，从多个层面多维度进行历史数据和现实数据比较，认真分析郓城扶贫状况的前后变化，得出客观结论，因此本项目适用于比较法。

（2）公众评判法

立足于调查研究、专家评判，记录各镇扶贫办、相关运营企业，对口帮扶贫困户，对 2019 年度乡镇统筹财政扶贫资金的使用情况真实反馈信息，总结分析扶贫工作的社会效益和经济效益，因此本项目适用于公众评判法。

（3）标杆管理法

根据《山东省扶贫开发办公室关于加强产业扶贫项目及资产管理工作的通知》等文件精神，评价时以扶贫各方面的市级标准为标杆值，衡量扶贫的产出情况，因此本项目适用于标杆管理法。

（五）绩效评价指标体系

1. 概述绩效评价指标

本项目指标体系框架由 4 个一级指标、13 个二级指标、

24 个三级指标组成，具体如下：

一级指标有决策、过程、产出、效益 4 个指标。

决策指标下设 3 个二级指标，6 个三级指标。其中二级指标为项目立项指标、绩效目标指标和资金投入指标。项目立项下设项目立项依据充分性、立项程序规范性 2 个三级指标；绩效目标下设绩效目标合理性、绩效指标明确性 2 个三级指标；资金投入下设预算编制科学性、资金分配合理性 2 个三级指标。

过程指标下设 2 个二级指标，5 个三级指标。其中二级指标为资金管理和组织实施 2 个二级指标。资金管理指标下设资金到位率、预算执行率及资金使用合规性 3 个三级指标；组织实施指标下设管理制度健全性、制度执行有效性 2 个三级指标。

产出指标下设 4 个二级指标，6 个三级指标。其中二级指标为产出数量、产出质量、产出时效及产出成本 4 个二级指标。产出数量下设产业项目完成率、分红贫困户收入脱贫达标率、分红贫困户“两不愁，三保障”达标率 3 个三级指标；产出质量下设产业项目完成合格率 1 个三级指标；产出时效下设扶贫项目实施及时率 1 个三级指标；产出成本下设总成本节约率 1 个三级指标。

效益指标下设 4 个二级指标，7 个三级指标。其中二级指标为经济效益、社会效益、可持续发展、满意度 4 个二级

指标。经济效益下设扶贫项目收益率 1 个三级指标；社会效益下设分红贫困户返贫率、对贫困人口生活的改善情况、扶贫带动劳动积极性提升程度 3 个三级指标；可持续发展下设项目扶贫项目经营风险率 1 个三级指标；满意度下设周边村民满意度、受益居民扶贫资金满意度 2 个指标。

根据本项目指标体系设计的总体思路，本项目各项指标名称、指标解释、指标说明和评分规则详见附件 1。

2. 评价标准

本次绩效评价按照扶贫资金的分配方式，为考查资金使用效益和配置效率，指标体系评价标准及评价方式的确定按照以下标准：

（1）计划标准。以 2019 年预先制定的计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。参照国家公布的行业指标数据及各项目行业内的指标数据。

3. 指标权重

本次绩效评价指标权重通过 AHP 分析法，根据各项指标的重要性确定。

2019 年是扶贫工作的巩固之年，还处于扶贫效果稳固加强过程中。本公司从规范操作的层面去分项设置指标，按照扶贫工作的程序，设置个性化指标，从乡村振兴及扶贫的具体工作角度，充分考查不同领域、不同类型的企业的实施情况

及其产出效果，具体设置权重如下：

决策指标权重 15%，决策主要考察项目立项、绩效目标、资金投入情况。

过程指标权重 25%，主要考察本项目资金管理情况、组织实施情况。

产出指标权重 30%，设置指标充分考虑到共性指标与个性指标相结合。

效益指标权重 30%，主要考虑产出指标产生的相应效益。

4.数据来源、证据收集方式

本项目数据来源是通过资料收集、现场访谈、现场调研、微信和电话等方式与郓城县扶贫办、黄集镇扶贫办、张集镇扶贫办和南赵楼镇扶贫办等沟通所得。

（六）评价人员组成

我公司为本项目成立了专门的绩效评价工作组，确定一名负责人，负责绩效评价工作的总体控制，同时将配备工程、经济、会计等方面人员。为确保绩效评价工作客观、公众、严谨。具体绩效评价工作组人员名单如下：

表 3-1 绩效评价工作组人员表

| 序号 | 姓名 | 性别 | 学历 | 专业 | 技术职称 | 职责 |
|----|-----|----|-----|------|---------|------------|
| 1 | 田伟 | 男 | 本科 | 会计学 | 中级会计师 | 现场评价, 报告撰写 |
| 2 | 彭小宇 | 男 | 本科 | 金融学 | 初级会计师 | 现场调研, 资料分析 |
| 3 | 许明 | 男 | 本科 | 工程管理 | 工程师 | 数据对比, 资料分析 |
| 4 | 庄乾敏 | 女 | 研究生 | 工程管理 | 工程师、经济师 | 现场调研, 资料分析 |
| 5 | 钱广森 | 男 | 本科 | 金融学 | 经济师 | 现场调研, 资料分析 |

(七) 绩效评价工作过程

1. 调查的目的

通过对本项目采用项目抽样及贫困户满意度调查法, 获取黄集镇扶贫办、张集镇扶贫办和南赵楼镇扶贫办统筹扶贫资金的产业项目的实施效果及相关利益方的满意程度、意见及建议。

2. 调查对象范围

本次绩效评价拟对黄集镇扶贫办、张集镇扶贫办和南赵楼镇扶贫办进行问卷调查和现场调研、访谈。调研对象涵盖扶贫项目各级主管部门、项目实施主体、项目运营主体、对口扶持帮扶贫困户。

具体现场评价点可根据项目实际情况, 与主管部门与实

施单位沟通后进行确定或者调整。

3.调查方式

由于扶贫资金用途的多样性，在项目现场调研过程中会适时调整现场评价与非现场评价的调查比例。部分责任单位对接，采用现场、网络、电话相结合的调研方式；满意度调查拟采用现场问卷调查和电话调查相结合的调查方式。

4.抽样方法

本次绩效评价拟拜访张鲁集镇扶贫办和南赵楼镇扶贫办，对统筹扶贫资金实施的扶贫项目抽样4个，并在抽样项目受益乡村或街道的3-4户贫困户进行入户拜访，对其进行现场座谈及满意度调查。

5.项目评价过程

（1）前期准备

前期准备阶段的工作主要包括接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设计绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等流程。

（2）组织实施

①非现场评价

我公司绩效评价工作组对实施单位报送的所有与项目相关的资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性

和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持，对照评价指标体系，形成非现场评价的结果。

②现场评价

我公司绩效评价小组根据评价方案确定的现场评价抽样范围，组成现场评价工作小组，对项目进行实地勘察、资料核实和分析评价，通过调研访谈记录、检查和核实资料核查对项目进行分析评价，形成现场评价结果。

③综合分析

我公司绩效评价工作组应对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价初步结论。通过汇总分析现场评价情况，形成项目最终绩效评价结果。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体评价结果级别评定是根据综合评分方法取得的计分结果确定所属等级。本次绩效评价结果分为四个等级：高于或等于 90 分的为“优”，80 分（含）~90 分的为“良”，60 分（含）~80 分的为“中”，低于 60 分的为“差”。具体见表 3-1。

表 3-2 综合评分与级别评定对照表

| 评价计分结果 | 评价结果级别 |
|----------------------|--------|
| 90 分 ~ 100 分（含 90 分） | 优 |
| 80 分 ~ 90 分（含 80 分） | 良 |

| | |
|---------------------|---|
| 60 分 ~ 80 分（含 60 分） | 中 |
| 60 分以下 | 差 |

（3）提交报告

报告与提交绩效评价报告阶段包含撰写绩效评价报告、征求意见、提交报告等过程。

①绩效评价报告

我公司绩效评价工作组将按照相关规定要求和文本格式撰写绩效评价报告，在全面分析绩效评价资料的基础上，对绩效目标实现程度和实施效果等做出具体分析和绩效评价，对项目绩效与存在问题进行准确分析，并提出具有针对性的建议。

②征求意见

绩效评价报告初稿完成后，我公司绩效评价工作组将按照公司内部的质量评审要求对项目绩效评价报告进行内部审核。公司内审通过后，绩效评价工作组会对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等充分征求枣庄市财政局以及枣庄市民政局、枣庄市各区（市）民政局的意见。

③提交报告

我公司绩效评价工作组将根据各方意见，对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将评价报告终稿提交给委托方。

（4）档案归集与质量控制

我公司在提交报告时会将绩效评价实施方案、绩效评价

报告及附件等相关资料应同时报送委托单位存档备查。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论（附相关评分表）

运用由评价组制定的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，对郓城县乡镇统筹扶贫资金项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总得分为 69.4 分，评价等级为“中”。其中，决策类指标标准分为 15，得分为 15 分，得分率为 100%；过程类指标标准分为 25 分，得分为 12.7 分，得分率 50.6%；产出类指标标准分为 30 分，得分 26.8 分，得分率 89.17%；效益类指标标准分为 30 分，得分为 15 分，得分率为 50%。

表 4-1 绩效评价得分汇总表

| 一级指标 | 标准分 | 得分 | 得分率 |
|------|------|------|--------|
| 决策 | 15.0 | 15.0 | 100.0% |
| 过程 | 25.0 | 12.7 | 50.6% |
| 产出 | 30.0 | 26.8 | 89.2% |
| 效益 | 30.0 | 15.0 | 50.0% |
| 总分 | 100 | 69.4 | 69.4% |

（二）非现场评价情况分析

1. 预算管理

项目总体预算 4014.1 万元，实际拨付 4014.1 万元。根

据政策要求，用于郓城县黄集镇、赵南楼镇、张鲁集镇扶贫产业项目建设。

2.组织实施

2019 年扶贫工作处于最后的攻坚阶段，此项工作的阶段性任务为防止已脱贫贫困户返贫。建设扶贫项目，用项目收益保证贫困户的收益。

（三）现场评价评价情况分析

根据本公司项目组现场调研，项目的实施产出达到预期效果，但实施效益存在一定的提升空间，现场情况总结如下：

产业项目大部分收益较低，无法保证产业项目能够收回项目投资。

张鲁集镇扶贫办责任落实不明确，调研各责任人对本镇产业项目实施的情况不了解。

根据张鲁集镇提供的资料，存在项目没有招标文件的情况，招标情况无法查证。部分施工内容没有招标。

张鲁集镇大棚项目监理合同不完善，没有监理项目内容。

南赵楼镇大棚项目建造一年后，损坏已较严重，项目建设质量及管理较差。

五、绩效评价指标分析

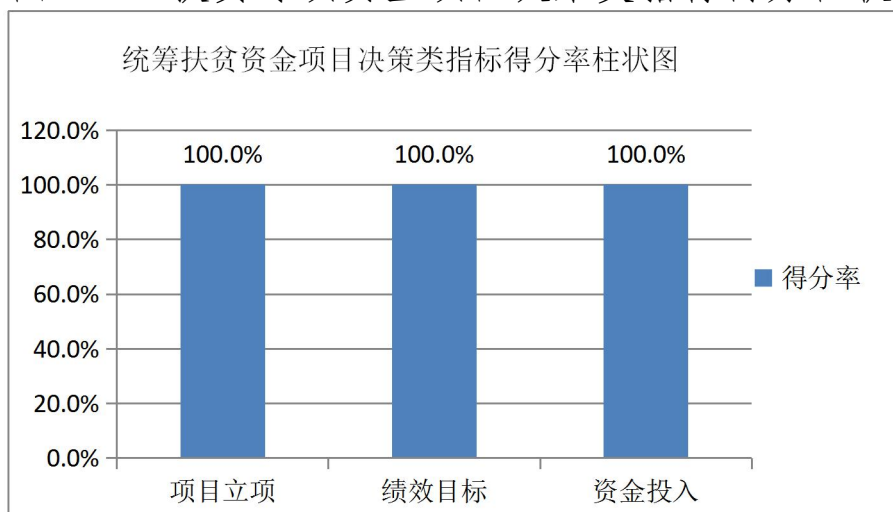
（一）项目决策指标

决策类指标总分 15 分，得分 15 分。

表 5-1 决策类指标得分汇总表

| 二级指标 | 标准分 | 得分 | 得分率 |
|------|-----|-----|--------|
| 项目立项 | 4.0 | 4.0 | 100.0% |
| 绩效目标 | 6.0 | 6.0 | 100.0% |
| 资金投入 | 5.0 | 5.0 | 100.0% |

图 5-1 扶贫专项资金项目决策类指标得分柱状图



各分项指标得分和绩效分析如下：

1.项目立项（指标分值4分，得分4分）

该指标包含立项依据充分性、立项程序规范性2个三级指标，主要用以反映项目立项的依据是否充分及立项程序的合规性。

（1）立项依据充分性（指标分值2分，得分2分）

根据现场调研及《中共中央 国务院关于打赢脱贫攻坚战三年行动的指导意见》文件，郓城县扶贫办积极响应国家及省级文件政策要求，巩固扶贫工作，项目立项符合国家政策；符合行业发展规划和政策要求；与扶贫办、财政部门职

责范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。依据评分细则，本项指标得分为 2 分。

（2）立项程序规范性（指标分值 2 分，得分 2 分）

根据现场调研，项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。依据评分细则，本项指标得分为 2 分。

2.绩效目标（指标分值 6 分，得分 6 分）

该指标包括绩效目标合理性和绩效指标明确性 2 个三级指标，绩效目标合理性和绩效指标明确性，主要用以反映项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。

（1）绩效目标合理性（指标分值 3 分，得分 3 分）

根据相关资料查询，项目有明确的绩效目标；绩效目标与实际工作内容具有相关性；预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。依据评分细则，此项得 3 分。

（2）绩效指标明确性（指标分值 3 分，得分 3 分）

根据相关资料查询，项目绩效目标可细化分解为具体的绩效指标；与项目目标任务数或计划数相对应；项目的绩效目标易通过清晰地指标值予以体现。依据评分细则，此项得

3 分。

3.资金投入（指标分值 5 分，得分 5 分）

包括预算编制科学性、资金分配合理性 2 个三级指标，主要用以反映预算安排和工作计划的匹配性；重点工作资金的保障性，项目是否遵循轻重缓急按序保障；资金的筹集及分配是否按照政策合理分配。

（1）预算编制科学性（指标分值 2 分，得分 2 分）

经访谈了解，预算编制根据政策要求不得低于前一年的扶贫资金量，扶贫办按照政策要求制定了 2019 年预算，内容与项目内容匹配。依据评分细则，本项指标得 2 分。

（2）资金分配合理性（指标分值 3 分，得分 3 分）

根据调研和资料分析显示，预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应分，依据评分细则，本项指标得 3 分。

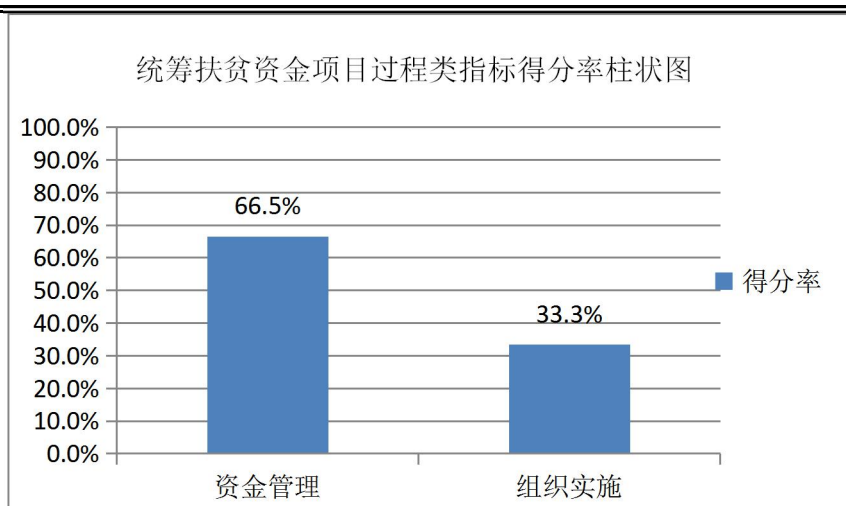
（二）项目过程指标

部门管理指标总分 25 分，得分 12.7 分。

表 5-2 过程类指标得分汇总表

| 二级指标 | 标准分 | 得分 | 得分率 |
|------|------|-----|-------|
| 资金管理 | 13.0 | 8.7 | 66.5% |
| 组织实施 | 12.0 | 4.0 | 33.3% |

图 5-2 扶贫专项资金项目过程类指标得分柱状图



各分项指标得分和绩效分析如下：

1.资金管理（指标分值 13 分，得分 8.7 分）

该指标包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性 3 个三级指标，主要用以反映部门年度预算的到位及执行情况。

（1）资金到位率（指标分值 3 分，得分 3 分）

资金到位率=（省级财政实际到位资金/省级预算资金）
 $\times 100\%$ ，2019 年郓城统筹扶贫资金预算金额 4014.1 万元，实际支出 4014.1 万元，政府资金到位率为 100%，依据评分细则，本项指标得分为 3 分。

（2）预算执行率（指标分值 5 分，得分 0.7 分）

预算执行率=（实际使用到扶贫的资金/实际到位资金）
 $\times 100\%$ 。2019 年郓城统筹扶贫抽样产业项目资金预算金额 1900 万元，根据收集资料，当年支付 246.64 万元。根据公式计算，预算执行率为 13%。依据评分细则，本项指标得分

为 0.7 分。

（3）资金使用合规性（指标分值 5 分，得分 5 分）

根据资料整理，符合国家财经法规和财务管理制度；符合有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。此指标得 5 分。

2.组织实施（指标分值 12 分，得分 4 分）

该指标主要用来考核项目实施中是否有完整的管理制度作为执行依据，项目实施中各责任主体是否按照相关制度来执行，包括管理制度健全性、制度执行有效性 2 个三级指标。

（1）管理制度健全性（指标分值 4 分，得分 4 分）

根据扶贫办提供的资料，项目有完善的扶贫实施制度；扶贫办负责项目实施的主要工作，并有完整的组织框架及责任说明；有健全的资金管理制度。根据评分标准，本项指标得 2 分。

（2）制度执行有效性（指标分值 8 分，得分 0 分）

根据各乡镇提供资料及实地座谈，张集镇扶贫办责任落实不明确，调研各责任人对本镇产业项目实施的情况不了解；监理合同内容不完善；存在没有招标文件的情况；帮扶协议中帮扶户没有签字；南赵楼镇扶贫大棚项目建成后已出现大量损坏，项目维护不到位；南赵楼镇大棚项目建造一年后，

损坏已较严重，项目管理较差。根据评分标准，此项指标不得分。

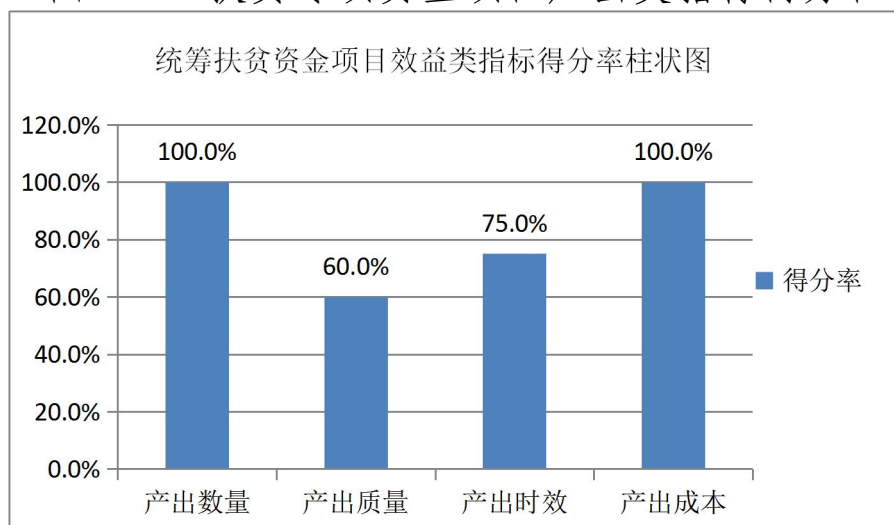
（三）项目产出指标

部门绩效类指标总分 30 分，得分 26.8 分，得分率 89.17%。
产出指标下设 4 个二级指标，6 个三级指标。

表 5-3 产出类指标得分汇总表

| 二级指标 | 标准分 | 得分 | 得分率 |
|------|------|------|--------|
| 产出数量 | 16.0 | 16.0 | 100.0% |
| 产出质量 | 5.0 | 3.0 | 60.0% |
| 产出时效 | 5.0 | 3.8 | 75.0% |
| 产出成本 | 4.0 | 4.0 | 100.0% |

图 5-3 扶贫专项资金项目产出类指标得分柱状图



各分项指标得分和绩效分析如下：

1. 产出数量（指标分值 16 分，得分 16 分）

此指标分主要考核项目实施中主要工作的实际产出情况，分值 15 分，得分 15 分，得分率 100%。主要用来衡量项

目的完成数量是否达标。

(1) 产业项目完成率 (指标分值 6 分, 得分 6 分)

根据郓城县扶贫工作政策要求及我公司对现场的调研, 根据抽样产业项目的实际完工情况, 按照扶贫产业项目完成率 = (本年度抽样扶贫产业项目完成数 / 抽样数) \times 100% 公式计算, 项目组共抽取产业项目 4 个, 完成 4 个, 达标率 100%。此指标评价得分为 6 分。

(2) 分红贫困户收入脱贫达标率 (指标分值 5 分, 得分 5 分)

根据郓城县扶贫工作政策要求及现场座谈, 山东省脱贫线为 3700 元/年。根据现场抽样 15 个贫困户建档立卡信息及贫困户收入脱贫达标率 = (本年度抽样人均收入超过脱贫线元的贫困户数 / 抽样数) \times 100% 公式计算, 达标率 100%, 收入此指标评价得分为 1 分。

(3) 分红贫困户 “两不愁, 三保障” 达标率 (指标分值 5 分, 得分 5 分)

根据现场座谈及对现场抽样 15 个贫困户的拜访, 在贫困户的衣食住行及教育医疗方面均未发现未达标情况。根据贫困户 “两不愁, 三保障” 达标率 = (本年度抽样 “两不愁, 三保障” 达标贫困户数 / 抽样数) \times 100% 公式计算, 达标率 100%, 收入此指标评价得分为 1 分。

2. 产出质量 (指标分值 5 分, 得分 3 分)

根据 2019 年郓城县扶贫工作的实施要求，对扶贫资金实施的产业及基础设施项目的合格率进行评价，在此设置产业项目完成合格率 1 个三级指标。

根据抽样产业项目提供相关验收资料及合同，现场抽样的南赵楼镇大棚项目的大棚在建设一年后已出现破损现象，项目质量不合格。根据评分标准，此指标得分为 3 分。

3.产出时效（指标分值 5 分，得分 3.8 分）

根据抽样各项目的实施方案及合同约定，考核 2019 年当年郓城县扶贫工作的及时性。因此该二级指标下设立扶贫产业项目完成及时率 1 个三级指标。

根据对现场抽样的 4 个产业项目相关资料的整理，张鲁集镇大棚项目 2019 年内没有开工，公式“扶贫产业项目完工及时率=（抽样按时完成的扶贫产业项目数量/抽样产业项目数量）×100%”计算，产业项目的完工及时率 75%，根据评分标准，此指标得 3.8 分。

4.产出成本（指标分值 3 分，得分 3 分）

根据公式扶贫项目总成本节约率=（抽样扶贫项目的建设总成本/计划建设成本）×100%及现场抽样调研的项目资料，抽样项目计划使用扶贫资金 4014.1 万元，实际使用县级扶贫资金 4014.1 万元，总成本节约率=0，根据评分标准，本指标得 3 分。

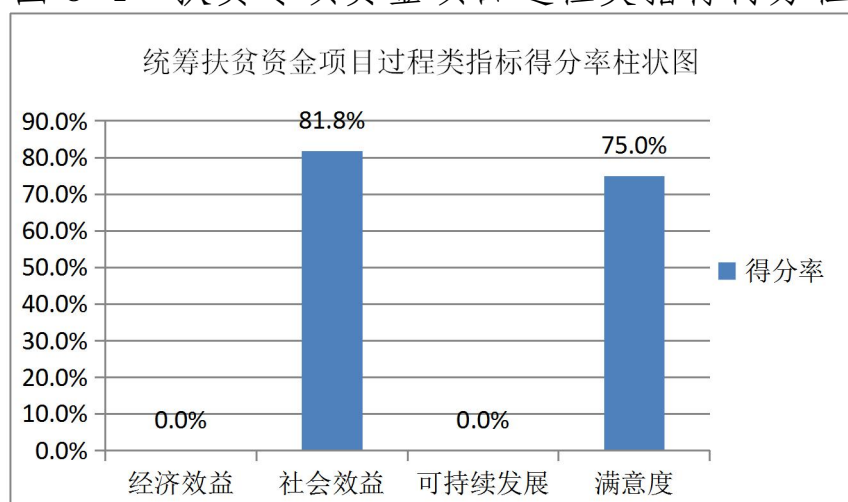
（四）项目效益指标

效益指标下设 4 个二级指标，7 个三级指标。指标总分 30 分，最终得分 15 分。

表 5-4 效益类指标得分汇总表

| 二级指标 | 标准分 | 得分 | 得分率 |
|-------|------|-----|-------|
| 经济效益 | 5.0 | 0.0 | 0.0% |
| 社会效益 | 11.0 | 9.0 | 81.8% |
| 可持续发展 | 6.0 | 0.0 | 0.0% |
| 满意度 | 8.0 | 6.0 | 75.0% |

图 5-4 扶贫专项资金项目过程类指标得分柱状图



1.经济效益（指标分值 5 分，得分 0 分）

经济效益是指项目实施经济方面带来的直接或间接影响。绩效评价小组通过现场调查资料及各抽样产业项目的收益资料，对相应指标进行打分。

（1）扶贫项目收益率（指标分值 5，得分 0 分）

项目实施有一定的经济效益，根据项目平均使用年限 10

年，项目的收益率应到达 10%方能保证项目投资收回。根据抽样产业项目收益计算，收益率为 6%。依据评分标准，此指标得分为 0 分。

2.社会效益（指标分值 11 分，得分 9 分）

社会效益是指部门履行职责对社会发展带来的直接或间接影响。绩效评价小组通过现场调研及电话访谈责任单位、贫困户等进行评测。该指标标准分为 11 分，依据评分标准，实际得分为 9 分。

（1）分红贫困户返贫率（指标分值 3 分，得分 3 分）

调查组对郓城县贫困户的实际走访及座谈分析，未发现已脱贫人口返贫现象，根据评分标准，此指标得分 3 分。

（2）对贫困人口生活的改善情况（指标分值 4 分，得分 4 分）

根据扶贫政策要求，对基本解决贫困户“两不愁，三保障”的问题进行评价，根据对责任单位的座谈、现场入户调研和贫困户新旧居住环境的照片等资料的对比，抽样贫困户的家居环境及生活条件良好，生活改善程度显著，此指标得分 4 分。

（3）扶贫带动劳动积极性提升程度（指标分值 4 分，得分 2 分）

根据现场调研，扶贫专岗等政策的实施，一定程度上改善了贫困户的劳动积极性，但根据实际座谈了解，仍有部分

贫困户脱贫意识薄弱，劳动脱贫积极性不高，根据评分标准，此指标得分 2 分。

3.可持续发展（指标分值 6 分，得分 0 分）

该二级指标是为了反映项目实施的可持续性，既能满足当前的扶贫需求，又能满足项目今后的持续发展要求。

（1）扶贫项目经营风险率（指标分值 6 分，得分 0 分）

根据对 2019 年抽样产业项目的分析，根据抽样产业项目调研，均未发现项目运营的保值措施，而且运营期限均无法保证。根据评分标准，此指标得 0 分。

4.满意度（指标分值 8 分，得分 6 分）

满意度是项目各相关主体对项目实施过程及结果的满意度情况，通常通过调查问卷的形式进行指标考核，此指标下设置县级主管部门满意度、接受受益居民扶贫资金满意度 2 个三级指标，指标标准分 8 分，得分 6 分。

（1）周边村民满意度（指标分值 4 分，得分 2 分）

通过对走访贫困村的调研，抽样询问非贫困户居民，部分边缘户对未享受到扶贫政策存在较大意见，有不满情绪。总体满意度一般。根据评分标准，此指标得分 2 分。

（2）受益居民扶贫资金满意度（指标分值 4 分，得分 4 分）

通过对走访贫困户问卷调查，各享受政策的贫困户对扶贫项目的实施非常满意。此指标不扣分。

六、项目主要经验及做法

根据实地调研，扶贫产业项目的收益对分红贫困户的收入起到了增收作用；部分产业项目对当地劳动岗位的增加和提升贫困户劳动积极性起到了一定的作用。

七、存在的问题及原因分析

（一）产业项目收益不高、无法保证扶贫产业项目投资能够收回

根据现场调研，三个乡镇抽样产业项目收益不高，按照新建产业项目平均使用年限 10 年计算，收益率应超过 10% 才能保证产业项目收回投资款，根据已收集的数据测算，产业项目收益率为 6-7%，产业项目存在无法收回投资款的风险。

（二）项目实施过程中的问题

1.项目实施过程中，监理合同及招标手续不完善

根据对张鲁集镇的现场调研和资料分析，其 2019 年大棚项目中一项劳务费没有相关的招标资料；其一标段、二标段招标资料中投标文件也不齐全；监理合同不完善，没有监理内容。

2.产业项目施工质量差，利用率低

根据现场调研，南赵楼镇大棚类扶贫项目在建设一年后已出现破损现象，而且大棚利用率低，无法有效利用扶贫产业项目，项目的实施效果差于预期，没法保证财政资金使用

的有效性。

3.收益分配流程存在不合理的现象

根据现场调研，部分项目收益存在分配不合理的现象，如张鲁集镇大棚未按帮扶协议分配，协议中分配人数为5人，实际分配人数超过5人；医养项目中帮扶协议中没有被帮扶人员签字。

（三）扶贫各岗位工作责任不明确，部分岗位人员对具体工作内容不了解

根据现场座谈及对已收集的项目资料整理，张集镇扶贫办各岗位人员对张集镇的扶贫产业项目不甚了解，无法提供扶贫产业项目的资料和数据，没有落实自身的岗位职责。

（四）绩效工作落实不到位

根据现场调研和座谈，黄集镇、张集镇、南赵楼镇绩效工作落实不到位，相关绩效工作资料不完善，对绩效工作责任不明确，绩效工作落实不到位。

八、意见建议

（一）根据产业项目的类型，重新确定收益，寻找合适的产业保值措施

黄集镇、张集镇、南赵楼镇应根据各自产业项目的得具体情况分类重新确定项目收益，并通过寻找优质经营单位、明确运营目标等措施，在保证产业项目的价值及财政资金使

用的有效性的前提下，正常取得项目收益。

（二）完善项目手续，维护已有产业项目，保证其能按照实施方案进行运营

1.对已出现问题的产业项目进行整改，保证其正常运营
完善项目手续和资料，对出现破损的产业项目进行维修和保养，保证其能正常运营，并根据扶贫产业项目实施方案的要求，进行产业项目的运作，保证产业项目的建设能够达到设计预期。

2.按照收益分配协议或公示内容进行分配，以免造成群众不满

对项目收益分配协议中没有注明的帮扶人员，根据扶贫政策确认其是否符合帮扶标准，如不符合帮扶标准，及时停止收益分配；如符合帮扶标准，补充帮扶协议，并进行公示，以免造成群众的不满。

（三）落实扶贫工作各岗位岗位职责

建议各乡镇扶贫办的各个岗位能够按照岗位职责落实其工作责任，以便推动扶贫工作能够有序的进行，避免出现工作失误。

（四）重视绩效评价工作，借鉴评价的结果应用

建议各乡镇扶贫办重视绩效评价工作，在平时落实绩效工作，完善绩效目标申请表和绩效自评。并通过绩效目标和

绩效评级指导相应工作，以便项目实施能更加有效。

九、其他需要说明的问题

无

十、报告附件

附件 1 郓城县财政统筹扶贫资金项目绩效评价表

| 一级 指标 | 二级 指标 | 三级 指标 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 标准 分 | 实际 得分 | 依据 | 依据来源 | 证据收集 方式 | 扣分原因 |
|-----------------|----------------------|---------------------|---|---|---|---------|----------|---|-----------------------|-----------------------|------|
| 决策 (20 分) | 项目 立项 (4 分) | 立项 依据 充分 性 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和评价项目立项依据情况。 | 评价要点：①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；③项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责 | ①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得 1 分；②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需得 1 分；③项目属于公共财政支持范围得 0.5 分；④符合中央、地方 | 2.0 | 2.0 | 确保 2016 年全面消除国家标准线下贫困人口，到 2018 年基本消除市低保线下贫困人口，到 2020 年基本稳定实现全村贫困人口同步迈入小康社会。 | 党的十八大和十八届三中、四中、五中全会精神 | 项目立项资料、立项批复、现场调研、电话访谈 | |

| 一级 指标 | 二级 指标 | 三级 指标 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 标准 分 | 实际 得分 | 依据 | 依据来源 | 证据收集 方式 | 扣分原因 |
|----------|----------|---------------------|---|--|--|---------|----------|--|---|---------------------------------------|------|
| | | | | 任划分原则。 | 事权支出责任 划分原则得 0.5 分。 | | | | | | |
| | | 立项 程序 规范 性 | 项目申请、 设立过程 是否符合 相关要求， 用以反映 和评价项 目立项的 规范情况。 | 评价要点：①项 目是否按照规 定的程序申请 设立；②审批文件、 材料是否符合相 关要求；③事前 是否已经过必要 的可行性研究、 专家论证、风险 评估、绩效评估、 集体决策。 | ①项目按照规 定的程序申请 设立得 0.5 分； ②审批文件、材 料符合相关要 求得 0.5 分；③ 事前已经过必 要的可行性研 究、专家论证、 风险评估、绩效 评估、集体决策 得 1 分。 | 2.0 | 2.0 | 坚持严格执行现行 扶贫标准。严格按照 “两不愁、三保障” 要求，确保贫困人口 不愁吃、不愁穿；保 障贫困家庭孩子接 受九年义务教育，确 保有学上、上得起 学；保障贫困人口基 本医疗需求，确保大 病和慢性病得到有 效救治和保障；保障 贫困人口基本居住 | 《中共中央 国务院关于 打赢脱贫攻 坚战三年行 动的指导意 见》 | 项目立项 流程、批复 文件、现场 调研、电话 访谈 | |

| 一级 指标 | 二级 指标 | 三级 指标 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 标准 分 | 实际 得分 | 依据 | 依据来源 | 证据收集 方式 | 扣分原因 |
|----------|----------------------|---------------------|--|---|---|---------|----------|---|----------------------------------|----------------|------|
| | | | | | | | | 条件,确保住上安全住房。 | | | |
| | 绩效 目标 (6 分) | 绩效 目标 合理 性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和评价项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点:(如未设定预算绩效目标,也可评价其他工作任务目标)①项目是否有绩效目标;②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;④是否与预算确定的项目投资额或资金量 | ①项目有绩效目标得1分,否则二级指标绩效目标不得分;②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得1分;③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得0.5分;④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 | 3.0 | 3.0 | 实施产业扶贫项目,投入财政扶贫资金,形成相当规模的扶贫资产,对促进贫困群众持续增收脱贫、壮大农村集体经济。 | 《山东省扶贫开发办公室关于加强产业扶贫项目及资产管理工作的通知》 | 相关文件、现场调研、电话访谈 | |

| 一级 指标 | 二级 指标 | 三级 指标 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 标准 分 | 实际 得分 | 依据 | 依据来源 | 证据收集 方式 | 扣分原因 |
|----------|----------------|---------------------|--|---|--|---------|----------|---|--|--------------------------------|------|
| | | | | 相匹配。 | 得 0.5 分。 | | | | | | |
| | | 绩效 指标 明确 性 | 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 和评价项 目绩效目 标的明细 化情况。 | 评价要点：①是 否将项目绩效目 标细化分解为具 体的绩效指标； ②是否通过清 晰、可衡量的指 标值予以体现； ③是否与项目目 标任务数或计划 数相对应。 | ①将项目绩效 目标细化分解 为具体的绩效 指标得 1 分；② 通过清晰、可衡 量的指标值予 以体现得 1 分； ③与项目目标 任务数或计划 数相对应得 1 分。 | 3.0 | 3.0 | 将项目绩效目标细 化分解为具体的绩 效指标；通过清晰、 可衡量的指标值予 以体现；与项目目标 任务数或计划数相 对应。 | 《中共菏泽 市委 菏泽市 人民政府 关 于打赢脱贫 攻坚战的实 施意见》《中 共山东省委 山东省人民 政府关于打 赢脱贫攻坚 战三年行动 的实施意见》 | 相关文件、 现场调研、 电话访谈 | |
| | 资金 (5 分) | 预算 编制 科学 性 | 项目预算 编制是否 经过科学 论证、有明 | 评价要点：①预 算编制是否经过 科学论证；②预 算内容与项目内 | ①预算编制经 过科学论证得 1 分；②预算内容 与项目内容匹 | 2.0 | 2.0 | 预算编制经过科学 论证；预算内容与项 目内容匹配；预算额 度测算依据充分，是 | 《中共菏泽 市委 菏泽市 人民政府 关 于打赢脱贫 | 项目预算 编制资料、 申报预算 资料、现场 | |

| 一级 指标 | 二级 指标 | 三级 指标 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 标准 分 | 实际 得分 | 依据 | 依据来源 | 证据收集 方式 | 扣分原因 |
|----------|----------|---------------------|---|---|---|---------|----------|--|--|---|------|
| | | | 确标准，资 金额度与 年度目标 是否相适 应，用以反 映和评价 项目预算 编制的科 学性、合理 性情况。 | 容是否匹配；③ 预算额度测算依 据是否充分，是 否按照标准编 制；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。 | 配得 0.5 分；③ 预算额度测算 依据充分，是否 按照标准编制 得 0.5 分。 | | | 否按照标准编制。 | 攻坚战的实 施意见》《中 共山东省委 山东省人民 政府关于打 赢脱贫攻坚 战三年行动 的实施意见》 | 调研、电话 访谈 | |
| | | 资金 分配 合理 性 | 项目预算 资金分配 是否有测 算依据，与 补助单位 或地方实 际是否相 | 评价要点：①预 算资金分配依 据是否充分；②资 金分配额度是否 合理，与项目单 位或地方实际是 否相适应。 | ①预算资金分 配依据充分得 1.5 分；②资金 分配额度合理， 与项目单位或 地方实际相适 应得 1.5 分。 | 3.0 | 3.0 | 预算资金分配依据 充分；资金分配额度 合理，与项目单位或 地方实际相适应。 | 《中共菏泽 市委 菏泽市 人民政府 关 于打赢脱贫 攻坚战的实 施意见》《中 共山东省委 | 项目预算 编制资料、 申报预算 资料、现场 调研、电话 访谈 | |

| 一级 指标 | 二级 指标 | 三级 指标 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 标准 分 | 实际 得分 | 依据 | 依据来源 | 证据收集 方式 | 扣分原因 |
|-----------------|-------------------|---------------|---|---|--------------------------|---------|----------|--------------------------|---|--------------------------|------|
| | | | 适应，用以反映和评价项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | | | | | | 山东省人民政府关于打赢脱贫攻坚战三年行动的实施意见》 | | |
| 过程 (25 分) | 资金管理 (13 分) | 资金 到位 率 | 政府实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和评价资金落实情况对项目实施的总体保障程 | 政府资金到位率 = (实际到位资金 / 预算资金) × 100%。 | 政府资金到位率*本指标标准分得出本指标最终得分。 | 3.0 | 3.0 | (4014.1/4014.1) *100% | 《关于对张鲁集镇、李集镇、侯咽集镇、程屯镇、南赵楼镇2019年财政专项扶贫开发项目实施方案的批复》 | 项目资金明细账、资金拨付凭证、现场调研、电话访谈 | |

| 一级 指标 | 二级 指标 | 三级 指标 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 标准 分 | 实际 得分 | 依据 | 依据来源 | 证据收集 方式 | 扣分原因 |
|----------|----------|---------------------|---|---|---|---------|----------|--|---------------------|--|---|
| | | | 度。 | | | | | | | | |
| | | 预算 执行 率 | 项目预算 资金是否 按照计划 执行,用以 反映或评 价项目预 算执行情 况。 | 预算执行率=(抽 样项目实际支出 资金/抽样项目 实际到位资金) ×100%。 | 预算执行率*本 指标标准分得 出本指标最终 得分。 | 5.0 | 0.7 | 抽样项目预算资金 1900 万元, 根据公 式计算 (246.64/1900) *100%=13%。 | 扶贫办资金 统计明细 | 项目资金 明细账、资 金拨付凭 证、现场调 研、电话访 谈 | 根据抽样 产业项目 资料, 2019 年项 目款支出 较少。 |
| | | 资金 使用 合规 性 | 项目资金 使用是否 符合相关 的财务管 理制度规 定,用以反 映和评价 项目资金 | 评价要点: ①是 否符合国家财 经法规和财务 管理制度以及有关专 项资金管理办 法的规定; ②资金 的拨付是否有完 整的审批程序 | ①符合国家财 经法规和财务 管理制度得 1 分; ②符合有关 专项资金管理 办法的规定得 1 分; ③资金的拨 付有完整的审 | 5.0 | 5.0 | 符合国家财经法规 和财务管理制度; 符 合有关专项资金管 理办法的规定; 资金 的拨付有完整的审 批程序和手续; 符合 项目预算批复或合 同规定的用途; 不存 | 各抽样项目 资金收支凭 证 | 项目财务 管理制度、 专项资金 管理办法、 资金拨付 流程、项目 预算批复、 项目支出 | |

| 一级 指标 | 二级 指标 | 三级 指标 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 标准 分 | 实际 得分 | 依据 | 依据来源 | 证据收集 方式 | 扣分原因 |
|----------|-----------------------|---------------------|---|---|---|---------|----------|---------------------------|---|--|------|
| | | | 的规范运 行情况。 | 手续；③是否符 合项目预算批复 或合同规定的用 途；④是否存在 截留、挤占、挪 用、虚列支出等 情况。 | 批程序和手续 得1分；④符合 项目预算批复 或合同规定的 用途得1分；⑤ 不存在截留、挤 占、挪用、虚列 支出等情况得1 分，若存在则过 程一级指标整 体不得分。 | | | 在截留、挤占、挪用、 虚列支出等情况。 | | 明细账、现 场调研、电 话访谈 | |
| | 组织 实施 (12 分) | 管理 制度 健全 性 | 项目实施 单位的财 务管理制 度是否健 全，用以反 映和评价 | 评价要点：①是 否已制定或具有 相应的财务管 理制度；②业务管 理制度是否合 法、合规、完整。 | ①已制定或具 有相应的财务 制度得2分②财 务管理制度是 否合法、合规、 完整得2分。 | 4.0 | 4.0 | 项目实施有相应的 业务及资金管理政 策 | 《中共菏泽 市委 菏泽市 人民政府 关 于打赢脱贫 攻坚战的实 施意见》《中 | 项目财务 管理制度、 业务管理 制度现场 调研、电话 访谈 | |

| 一级 指标 | 二级 指标 | 三级 指标 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 标准 分 | 实际 得分 | 依据 | 依据来源 | 证据收集 方式 | 扣分原因 |
|----------|----------|---------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------|----------|-----------------------------------|---|---------------------------------|------------------------------|
| | | | 财务管理 制度对项目顺利实施的保障情况。 | | | | | | 共山东省委 山东省人民政府关于打赢脱贫攻坚战三年行动的实施意见》 《山东省财政专项扶贫资金和项目管理办法》 (鲁财农【2017】61号) | | |
| | | 制度 执行 有效 性 | 项目实施 是否符合 相关管理 规定,用以 | 评价要点:①项目实施是否遵守相关法律法规和相关管理规定; | ①遵守相关法律法规和相关管理规定;②项目调整及支出 | 8.0 | 0.0 | 张集镇扶贫办责任落实不明确,调研各责任人对本镇产业项目实施的情况不 | 根据座谈信息、资料收集整理等 | 项目实施 方案、实施 计划、项目 调整资料、 | 出现 4 项 以上不符合规定的 事项,扣 8 |

| 一级 指标 | 二级 指标 | 三级 指标 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 标准 分 | 实际 得分 | 依据 | 依据来源 | 证据收集 方式 | 扣分原因 |
|-------------|-------------------|---------------------|---------------------|---|--|---------|----------|---|------------|------------------------|------|
| | | | 反映和评价相关管理制度的有效执行情况。 | ②项目调整及支出调整手续是否完备；③项目合同书、验收报告、评审等资料是否齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、信息支撑等是否落实到位。 | 调整手续完备；③项目实施合同书、验收报告、评审等资料齐全；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。每出现一项不符合评价标准的现象扣减2分，扣完为止。 | | | 了解；监理合同内容不完善；存在没有招标文件的情况；帮扶协议中帮扶户没有签字；南赵楼镇扶贫大棚项目建成后已出现大量损坏，项目维护不到位。 | | 项目合同等资料、现场调研、电话访谈 | 分。 |
| 产出 (30分) | 产出 数量 (15分) | 产业 项目 完成 率 | 扶贫产业项目实施完工情况 | 评价要点：扶贫产业项目完成率 = (本年度抽样扶贫产业项目完成数 / 抽样数) × | 按照完成率及标准分相乘得出最后得分。 | 6.0 | 6.0 | 项目组共抽取产业项目4个，完成4个，达标率100%。 | 抽样产业项目资料整理 | 扶贫项目竣工验收报告、项目合同/协议、现场调 | |

| 一级 指标 | 二级 指标 | 三级 指标 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 标准 分 | 实际 得分 | 依据 | 依据来源 | 证据收集 方式 | 扣分原因 |
|----------|----------|---------------------------|------------------|--|--------------------|---------|----------|---|----------------------|------------------------|------|
| | | | | 100% | | | | | | 研、电话访谈 | |
| | | 分红 贫困户收入是否达到脱贫线 的情况 | 贫困户收入是否达到脱贫线的情况 | 评价要点：贫困户收入脱贫达标率=（本年度抽样人均收入超过脱贫的贫困户数/抽样数）×100% | 按照完成率及标准分相乘得出最后得分。 | 5.0 | 5.0 | 根据现场抽样 15 个贫困户建档立卡信息及贫困户收入脱贫达标率=（本年度抽样人均收入超过脱贫线的贫困户数/抽样数）×100%公式计算，达标率 100% | 根据抽样贫困户入户拜访及建档立卡资料收集 | 贫困户建档立卡资料、贫困村现场调研、电话访谈 | |
| | | 分红 贫困户“两不愁，三保 | 贫困户是否可以“两不愁、三保障” | 评价要点：贫困户“两不愁，三保障”达标率=（本年度抽样“两不愁，三保障”达标贫困户数/抽样数）× | 按照完成率及标准分相乘得出最后得分。 | 5.0 | 5.0 | 据现场座谈及对现场抽样 15 个贫困户的拜访，达标率 100% | 根据抽样贫困村的走访现场调查 | 贫困户建档立卡资料、贫困村现场调研、电话访谈 | |

| 一级 指标 | 二级 指标 | 三级 指标 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 标准 分 | 实际 得分 | 依据 | 依据来源 | 证据收集 方式 | 扣分原因 |
|----------|----------------------|----------------------------|----------------------|---|----------------------------|---------|----------|---|--|--|---|
| | | 障” 达标 率 | | 100% | | | | | | | |
| | 产出 质量 (4 分) | 产业 项目 完成 合格 率 | 扶贫项目 完工质量 达标情况 | 评价要点：现场 抽样新建项目质 量合格的情况 下，抽样扶贫项 目完工质量达标 率=（抽样达到项 目建设要求的项 目数量/抽样项 目数量）×100% | 按照达标率及 标准分相乘得 出最后得分。 | 5.0 | 3.0 | 现场抽样的 4 个产 业项目均已完成竣 工验收,但部分项目 使用一年已出现大 量破损。 | 根据抽样产 业项目提供 相关验收资 料及合同 | 扶贫项目 竣工验收 报告、项目 合同/协 议、现场调 研、电话访 谈 | 南赵楼镇 大棚项目 建造一年 后，损坏 已较严 重，项目 管理较 差。扣 2 分。 |
| | 产出 时效 (8 分) | 扶贫 产业 项目 实施 及时 | 扶贫产业 项目完工 及时情况 | 评价要点：扶贫 产业项目完工及 时率=（抽样按时 完成的扶贫产业 项目数量/抽样 | 按照完成率及 标准分相乘得 出最后得分。 | 5.0 | 3.8 | 根据公式（3/4） *100%=75% | 根据对现场 抽样的 12 个 产业项目相 关资料的整 理 | 扶贫项目 竣工验收 报告、项目 合同/协 议、现场调 | 根据抽样 调查资 料，张鲁 集镇大棚 项目在 |

| 一级 指标 | 二级 指标 | 三级 指标 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 标准 分 | 实际 得分 | 依据 | 依据来源 | 证据收集 方式 | 扣分原因 |
|-----------------|----------------------|---------------------|-------------------------------------|---|---|---------|----------|---|---------------------------------------|--|--|
| | | 率 | | 产业项目数量) $\times 100\%$ | | | | | | 研、电话访 谈 | 2019 年未 开工, 项 目进展缓 慢。扣减 1.2 分。 |
| | 产出 成本 (3 分) | 总成 本节 约率 | 项目实施 所涉及扶 贫项目总 成本的控 制情况 | 评价要点: 扶贫 项目总成本节约 率= ((抽样扶贫 项目的建设计划 总成本-建设实 际成本)/计划建 设成本) $\times 100\%$ | 总成本节约率 ≥ 0 得 4 分, 扶 贫项目总成本 控制率每超出 1%扣减 0.5 分, 扣完为止。 | 4.0 | 4.0 | (2200/2200) $\times 100\% = 100\%$ | 根据抽样扶 贫项目提供 相关验收资 料及合同整 理 | 扶贫项目 竣工验收 报告、项目 合同/协 议、现场调 研、电话访 谈 | |
| 效益 (30 分) | 经济 效益 (2 分) | 扶贫 项目 收益 率 | 扶贫项目 实际运营 收益情况 | 评价要点: 抽样 扶贫项目收益率 = (项目年收益/ 总建设成本) \times 100% | 收益率达到预 期大于等于 10% 得 5 分, 每减少 0.2%, 扣减 0.5 分, 扣完为止。 | 5.0 | 0.0 | 根据公式 (142/2200) $\times 100\% = 6.5\%$, 小于 10%。 | 根据抽样产 业项目提供 相关验收资 料及合同 | 项目运营 单位财务 报表、项目 合同等资 料、现场调 | 根据产业 项目的平 均使用年 限, 抽样 项目的收 |

| 一级 指标 | 二级 指标 | 三级 指标 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 标准 分 | 实际 得分 | 依据 | 依据来源 | 证据收集 方式 | 扣分原因 |
|----------|-----------------------|----------------------|---|---|---|---------|----------|-----------|----------------------------------|--|--------------------------|
| | | | | | | | | | | 研、电话访谈、群众随 访 | 益率远低于最低收 益率,扣 5 分。 |
| | 社会 效益 (15 分) | 分红 贫困 户返 贫率 | 对脱贫人 口收入是 否稳定超 过省定贫 困线进行 评价(完成 率=实际收 入超过省 定贫困线 的脱贫人 口数/已完 成的脱贫 人口数) | 评价要点:根据 对贫困户的现场 拜访及座谈,是 否发现有脱贫贫 困户返贫情况 。 | 该项分值 3 分, 每发现一个返贫 贫困户扣减 1 分 ,扣完为止。 | 3.0 | 3.0 | 未发现返贫脱贫户。 | 根据抽样贫 困户入户拜 访及建档立 卡资料收集 | 2018 年度 因脱贫人 口年收入、 省定贫困 县收入、实 际收入超 过省定贫 困线的脱 贫人口数、 已完成的 脱贫人口 数等数据 | |

| 一级 指标 | 二级 指标 | 三级 指标 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 标准 分 | 实际 得分 | 依据 | 依据来源 | 证据收集 方式 | 扣分原因 |
|----------|----------|-----------------|-----------------------------------|--|--|---------|----------|-------------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|
| | | 对贫困人口生活的改善情况 | 对项目实施是否改善了贫困人口的生活情况进行评价 | 对是否基本解决“两不愁，三保障”问题进行评价，改善程度分为显著改善、较显著改善、改善一般和没有改善。 | 该项分值 4 分。 项目实施后对改善贫困人口的生活条件和环境作用显著，得 4 分；较显著得 3 分；一般得 1 分；没改善得 0 分。 | 4.0 | 4.0 | 根据调查问卷显示改善情况显著。 | 根据抽样贫困户入户拜访及建档立卡资料收集 | 贫困户建档立卡资料、贫困村现场调研、保险合同电话访谈 | |
| | | 扶贫工作带动劳动积极性提升程度 | 项目实施是否带动周边地区贫困户的劳动积极性，是否提高贫困户自主脱贫 | 项目实施是否提供一定的就业岗位，包括产业项目就业岗位及扶贫专岗，以带动贫困户的劳动积极性，改善程度分为显著改善， | 该项分值 4 分。 项目实施后对改善贫困人口的生活条件和环境作用显著，得 4 分；一般得 2 分；没改善得 0 分。 | 4.0 | 2.0 | 根据抽样贫困户调查问卷显示有提升，但根据座谈提升程度有限。 | 根据抽样贫困户入户拜访及建档立卡资料收集 | 贫困户建档立卡资料、贫困村现场调研、保险合同电话访谈 | 有一定效果，根据座谈了解，劳动带动性一般。 |

| 一级 指标 | 二级 指标 | 三级 指标 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 标准 分 | 实际 得分 | 依据 | 依据来源 | 证据收集 方式 | 扣分原因 |
|----------|-----------|-----------|---|----------------------------|--------------------------------|---------|----------|---------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|--|
| | | | 的积极性。 | 有一定改善，没有改善三种程度。 | | | | | | | |
| | 可持续发展(7分) | 扶贫项目经营风险率 | 用来评价扶贫项目实际运营经营的风险情况，根据多数产业项目寿命10年计算，如果产业项目合同到期没有续约而造成的无法收回投 | 评价要点：抽样产业项目是否存在无法收回投资款的风险。 | 如发现一个有不能收回投资款风险的项目扣减1.5分，扣完为止。 | 6.0 | 0.0 | 根据抽样产业项目调研，均未发现项目运营的保值措施，而且运营期限均无法保证。 | 根据抽样产业项目提供相关验收资料及合同 | 项目运营单位财务报表、项目合同等资料、现场调研、电话访谈、群众随访 | 抽样产业项目中，大多数存在到期如没有及时续约，无法收回项目投资款的风险，并且没有人任何控制措施。根据评分标准，扣 |

| 一级 指标 | 二级 指标 | 三级 指标 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 标准 分 | 实际 得分 | 依据 | 依据来源 | 证据收集 方式 | 扣分原因 |
|----------|-------------|----------------------------|-----------------------------------|---|--|---------|----------|--|----------------------------------|------------------------|----------------------------|
| | | | 资额的可 能性。 | | | | | | | | 减 6 分。 |
| | 满意度(6 分) | 贫困 户周 边村 民满 意度 | 对各级主 管部门对 项目实施的满意度 进行评价 | 评价要点：通过 访问及座谈，了 解贫困户周边村 民对扶贫项目的 满意度。分为满 意、一般、不满 意 | 非常满意得 4 分，较满意得 2 分，一般得 1 分， 不满意得 0 分。 | 4.0 | 2.0 | 抽样询问非贫困户 居民，部分边缘户对 未享受到扶贫政策 存在较大意见。 | 根据抽样走 访贫困村的 随机访谈 | 问卷调查、 现场调研、 电话访谈 | 边缘户有 不满现 象，扣减 2 分 |
| | | 扶贫 受益 贫困 户满 意度 | 扶贫收益 群众对扶 贫资金发 放的满意 度 | 评价要点：通过 问卷调查责任单 位满意度。分为 满意、一般、不 满意 | 非常满意得 4 分，较满意得 2 分，一般得 1 分， 不满意得 0 分。 | 4.0 | 4.0 | 根据调查问卷显示 满意度非常高。 | 根据抽样贫 困户入户拜 访及建档立 卡资料收集 | 问卷调查、 现场调研、 电话访谈 | |
| 合计 | | | | | | 100 | 69.4 | | | | |

附件 2 调查问卷

郓城县统筹扶贫资金项目调查问卷

问题 1：通过产业扶贫分红，您的生活质量是否提高，在衣食住行各方面

1、明显 2、一般 3、无变化

问题 2：如果条件允许，您是否愿意就职附近产业项目岗位

1、是 2、否

问题 3：您认为当前政府对农村产业扶贫的重视程度怎么样？

1、重视 2、一般 3、不重视 4、非常不重视

问题 4：您对当地农民脱贫致富_____

1、充满信心 2、较有信心 3、没信心 4、无所谓

附件 3 贫困户建档立卡及调查问卷资料统计

| 序号 | 调查问卷问题 1 | 调查问卷问题 2 | 调查问卷问题 3 | 调查问卷问题 4 |
|----|----------|----------|----------|----------|
| 1 | 明显 | 是 | 重视 | 充满信心 |
| 2 | 明显 | 否 | 重视 | 充满信心 |
| 3 | 明显 | 否 | 重视 | 充满信心 |
| 4 | 明显 | 否 | 重视 | 充满信心 |
| 5 | 明显 | 是 | 重视 | 充满信心 |
| 6 | 明显 | 否 | 重视 | 充满信心 |
| 7 | 明显 | 否 | 重视 | 充满信心 |
| 8 | 明显 | 是 | 重视 | 充满信心 |
| 9 | 明显 | 是 | 重视 | 充满信心 |
| 10 | 明显 | 是 | 重视 | 充满信心 |
| 11 | 明显 | 是 | 重视 | 充满信心 |
| 12 | 明显 | 是 | 重视 | 充满信心 |
| 13 | 明显 | 否 | 重视 | 充满信心 |
| 14 | 明显 | 是 | 重视 | 充满信心 |
| 15 | 明显 | 否 | 重视 | 充满信心 |

附件 4 扶贫项目资料汇总

2019 年黄集镇、张集镇、南赵楼镇统筹扶贫资金产业项目明细 (单位: 万元)

| 序号 | 镇 (街) | 年度 | 项目名称 | 产业类别 | 项目建设投资情况 | | | | 项目使用的 2019 年统筹扶贫资金 | | | | 建档立卡经费 | 2019 年统筹扶贫资金合计 | 抽样项目收益率 |
|----|----------|------|------------------------|------|----------|-------------|------|------|--------------------|---------|--------|--------|--------|----------------|---------|
| | | | | | 项目计划总投资 | 其中:财政专项扶贫资金 | 其他资金 | 预计收益 | 中央资金 | 省级资金 | 革命老区资金 | 第一书记 | | | |
| 1 | 黄集镇 | 2019 | 黄集镇 2019 年生猪养殖项目 | 养殖 | 1650.00 | 1456.00 | | | | | | | | | |
| 2 | | 2019 | 黄集镇 2019 年生猪养殖基地扩建扶贫项目 | 养殖 | 614.00 | 254.00 | | | | | | | | | |
| 3 | | 2019 | 黄集镇徐垓村 2019 年食用菌大棚项目 | 种植 | 60.00 | 60.00 | | 3.60 | | 1076.00 | 574.00 | 120.00 | 0.70 | 1770.70 | 6.00% |
| 4 | | 2019 | 黄集镇张楼村 2019 年育肥牛养殖项目 | 养殖 | 60.00 | 60.00 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|------|------|----------------|----|---------|---------|--|-------|---------|--|--|--------|------|---------|-------|
| 5 | 南赵楼镇 | 2019 | 冬暖式日光温室大棚 | 种植 | 1000.00 | 1000.00 | | 70.00 | 1000.00 | | | | 1.20 | 1001.20 | 7.00% |
| 6 | 张鲁集镇 | 2019 | 张鲁集镇芦笋大棚基地项目 | 种植 | 740.00 | 740.00 | | 44.40 | 1000.00 | | | 240.00 | 2.20 | 1242.20 | 6.00% |
| 7 | | 2019 | 张鲁集镇农贸市场项目 | 厂房 | 120.00 | 120.00 | | | | | | | | | |
| 8 | | 2019 | 张鲁集镇加工厂房项目 | 厂房 | 120.00 | 120.00 | | | | | | | | | |
| 9 | | 2019 | 张鲁集镇加工厂房项目 | 厂房 | 100.00 | 100.00 | | | | | | | | | |
| 10 | | 2019 | 张鲁集镇三李庄村服装加工项目 | 厂房 | 65.00 | 65.00 | | | | | | | | | |
| 11 | | 2019 | 张鲁集镇商品房项目 | | 110.00 | 110.00 | | | | | | | | | |
| 12 | | 2019 | 张鲁集镇购买厂房项目 | | 65.00 | 65.00 | | | | | | | | | |
| 13 | | 2019 | 张鲁集镇鲁王集村加工厂房项目 | | 30.00 | 30.00 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|----|------|----------|--|---------|---------|--------|--------|---------|---------|--------|--------|------|---------|-------|
| 14 | | 2019 | 张鲁集镇医养项目 | | 400.00 | 100.00 | 300.00 | 24.00 | | | | | | | 6.00% |
| | 合计 | | | | 5134.00 | 4280.00 | 300.00 | 142.00 | 2000.00 | 1076.00 | 574.00 | 360.00 | 4.10 | 4014.10 | |

附件 5 结果应用

2019 年度郓城县乡镇统筹财政扶贫资金项目

| | 项目实施单位 | 项目主管部门 | 项目名称 | 年度预算金额 (万元) | 年度执行金额 (万元) | 评价发现问题 | 结果应用建议 | 备注 |
|---|-----------------|--------|------------------------|----------------|-----------------|--|--|----|
| 1 | 黄集镇、张集镇、南赵楼镇扶贫办 | 郓城县扶贫办 | 2019 年度郓城县乡镇统筹财政扶贫资金项目 | 抽样项目预算资金 1900 | 抽样项目执行资金 246.64 | <p>(一) 产业项目收益不高、无法保证扶贫产业项目投资能够收回 根据现场调研，三个乡镇抽样产业项目收益不高，按照新建产业项目平均使用年限 10 年计算，收益率应超过 10%才能保证产业项目收回投资款，根据已收集的数据测算，产业项目收益率为 6-7%，产业项目存在无法收回投资款的风险。</p> <p>(二) 项目实施过程中的问题 1. 项目实施过程中，监理合同及招标手续不完善 根据对张鲁集镇的现场调研和资料分析，其 2019 年大棚项目中一项劳务费没有相关的招标资料；其一标段、二标段招标资料中投标文件也不齐全；监理合同不完善，没有</p> | <p>(一) 根据产业项目的类型，重新确定收益，寻找合适的产业保值措施 黄集镇、张集镇、南赵楼镇应根据各自产业项目的具体情况分类重新确定项目收益，并通过寻找优质经营单位、明确运营目标等措施，在保证产业项目的价值及财政资金使用有效性的前提下，正常取得项目收益。</p> <p>(二) 完善项目手续，维护已有产业项目，保证其能按照实施方案进行运营 1. 对已出现问题的产业项目进行整改，保证其正常运营 完善项目手续和资料，对出现破损的产业项目进行维</p> | |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|---|--|
| | | | | | <p>监理内容。</p> <p>2. 产业项目施工质量差，利用率低 根据现场调研，南赵楼镇大棚类扶贫项目在建设一年后已出现破损现象，而且大棚利用率低，无法有效利用扶贫产业项目，项目的实施效果差于预期，没法保证财政资金使用的有效性。</p> <p>3. 收益分配流程存在不合理的现象 根据现场调研，部分项目收益存在分配不合理的现象，如张鲁集镇大棚未按帮扶协议分配，协议中分配人数为 5 人，实际分配人数超过 5 人；医养项目中帮扶协议中没有被帮扶人员签字。</p> <p>（三）扶贫各岗位工作责任不明确，部分岗位人员对具体工作内容不了解 根据现场座谈及对已收集的项目资料整理，张集镇扶贫办各岗位人员对张集镇的扶贫产业项目不甚了解，无法提供扶贫产业项目的资料和数据，没有落实自身的岗位职责。</p> | <p>修和保养，保证其能正常运营，并根据扶贫产业项目实施方案的要求，进行产业项目的运作，保证产业项目的建设能够达到设计预期。</p> <p>2. 按照收益分配协议或公示内容进行分配，以免造成群众不满 对项目收益分配协议中没有注明的帮扶人员，根据扶贫政策确认其是否符合帮扶标准，如不符合帮扶标准，及时停止收益分配；如符合帮扶标准，补充帮扶协议，并进行公示，以免造成群众的不满。</p> <p>（三）落实扶贫工作各岗位职责 建议各乡镇扶贫办的各个岗位能够按照岗位职责落实其工作责任，以便推动扶贫工作能够有序的进行，避免出现工作失误。</p> <p>（四）重视绩效评价工作，借鉴评价的结果应用 建议各乡镇扶贫办重视绩效评价工作，在平时落实绩效工作，完善绩效目标申请</p> | |
|--|--|--|--|--|---|---|--|

| | | | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|---|--|--|
| | | | | | | （四）绩效工作落实不到位 根据现场调研和座谈，黄集镇、张集镇、南赵楼镇绩效工作落实不到位，相关绩效工作资料不完善，对绩效工作责任不明确，绩效工作落实不到位。 | 表和绩效自评。并通过绩效目标和绩效评级指导相应工作，以便项目实施能更加有效。 | |
| 说明 | 结果应用建议一栏填写下一年度政策调整和预算安排的具体应用建议，必须包含预算增减比例或金额，对于确需调整、中止或清退的政策和项目要有明确的建议。 | | | | | | | |