
鲁山县马楼乡马塘村蔬菜大棚项目

事前绩效评估报告

项目名称：鲁山县马楼乡马塘村蔬菜大棚项目

项目单位：鲁山县马楼乡人民政府

主管部门：鲁山县人民政府

评估机构：河南知行财通绩效评价咨询有限公司

评估时间：2021 年 09 月 06 日

一、评估对象

项目名称：鲁山县马楼乡马塘村蔬菜大棚项目

单位：鲁山县马楼乡人民政府

项目属性：新增

项目绩效目标：1、该项目共建成蔬菜大棚 11 座及配套设施；

2、该项目建成后，壮大马楼乡马塘村集体经济规模，增加经济收入并且更加合理利用农业资源。

申请财政资金总额：358.29 万元

其中 2021 年度申请财政资金：358.29 万元

项目概况：

建设内容：蔬菜大棚 11 座及配套设施。

投资估算：本项目总投资估算 358.29 万元，其中：工程费用 250.88 万元、工程建设监理费用为 3.76 万元、招标代理费 3.2 万元、预备费用 100.45 万元。

马楼乡马塘村蔬菜大棚项目总投资估算构成表

金额单位：万元

项目	建筑工程费	工程监理费	招标代理费	基本预备费	合计
投资额	250.88	3.76	3.2	100.45	358.29
占总投资	70.02%	1.05%	0.89%	28.04%	100.00%

项目的建设标准符合国家的有关规定，建设条件具备，建设方案切实可行，资金来源有保障。本项目建成后，将改善马楼乡马塘村集体经济构成，可以提高土地利用率、农业综合生产力，同时可以节约人力、物力、财力，提高农业经济效益，以达到节约资源、改善环境的目的。

二、评估方式和方法

（一）评估程序

1. 事前绩效评估准备阶段

（1）确定事前绩效评估对象。依据 2021 年衔接推进乡村振兴项目库确定评估对象。

（2）明确事前绩效评估任务。依据鲁山县财政局《鲁山县县级预算项目政策事前绩效评估管理办法》明确评估组织实施形式，确定评估目的、内容、任务、依据、评估时间及要求。

（3）成立事前绩效评估工作组。鲁山县马楼乡人民政府组织成立事前绩效评估工作组，组织开展事前绩效评估各

项工作。

2. 事前绩效评估实施阶段

（1）拟定工作方案。评估工作组按要求拟定具体的事前绩效评估工作方案。

（2）收集审核资料。评估工作组收集审核项目资料，通过咨询专业人士、电话访谈等方式，多渠道获取项目信息。

（3）进行预评估。评估工作组对项目相关数据进行摘录、汇总、分析，完成预评估工作。

（4）召开正式评估会。评估组通过审核项目资料和听取项目负责人员汇报，对项目的相关性、预期绩效的可实现性、实施方案的有效性、预期绩效的可持续性和资金投入的可行性及风险等内容进行评估，形成评估结论。

3. 事前绩效评估总结

（1）撰写报告。评估工作组根据评估意见，完成事前绩效评估报告的撰写。

（2）提交报告。将事前绩效评估结果连同项目预算申请一并报送鲁山县马楼乡人民政府。

（二）论证思路及方法

1. 论证思路

项目的相关性主要针对政策相关性、职能相关性、需求相关性、财政投入相关性和产出与效果相关性等进行分析；

项目预期绩效的可实现性主要针对绩效目标明确合理性、绩效目标细化量化程度和项目预期效益可实现程度等进行分析；项目实施方案的有效性主要针对项目内容明确性、决策程序规范性、预算编制科学合理性、项目资金保障条件、组织机构健全有效性、技术方案科学合理性、项目管理制度和项目管控措施健全有效性等进行分析；项目预期绩效的可持续性主要针对政策的可持续性、预期产出及效果的可持续性和组织管理机构的可持续性等进行分析；财政资金投入的可行性风险主要针对财政投入能力风险、财政资金重复投入风险、支持方式导致的财政资金投入风险和项目执行风险导致的财政资金投入风险等进行分析。

2. 论证方法

本次事前绩效评估论证方法主要采用：

- （1）成本效益分析法
- （2）因素分析法
- （3）最低成本法
- （4）公众评判法

（三）评估方式

本次事前绩效评估的方式包括现场调研、专家咨询、资料研判等。

三、评估内容与结论

（一）项目的相关性

一是政策相关性

为深入贯彻落实国家发展和改革委员会等 30 个部委《关于继续大力实施消费帮扶巩固拓展脱贫攻坚成果的指导意见》（发改振兴〔2021〕640 号）文件要求，《河南省继续大力实施消费帮扶巩固拓展脱贫攻坚成果的实施方案》等文件，继续大力实施消费帮扶，建立健全消费帮扶长效机制，推动实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。

鲁山县马楼乡马塘村作为扶贫对象，按照上级指导意见，结合本地实际情况，积极开展扶贫工作，建设蔬菜大棚项目与扶贫工作切实相关。

二是职能相关性

鲁山县马楼乡人民政府是马楼乡马塘村的主管单位。

项目的实施与马楼乡人民政府的职能相契合。

三是需求相关性

项目的实施将改善马楼乡马塘村集体经济构成，可以提高土地利用率、农业综合生产力，同时可以节约人力、物力、财力，提高农业经济效益，以达到节约资源、改善环境的目的。

四是财政投入相关性

鲁山县马楼乡马塘村主管部门是鲁山县人民政府，鲁山县人民政府对鲁山县马楼乡马塘村负责领导和管理。政府切实开展扶贫攻坚工作。把扶贫工作纳入经济社会发展规划，促使扶贫工作与经济社会发展需求相适应。鲁山县马楼乡马塘村蔬菜大棚建设项目属于财政支持范畴，与财政投入密切相关。

五是产出与效果相关性

鲁山县马楼乡马塘村蔬菜大棚项目，使鲁山县马楼乡马塘村扶贫工作迈出了一大步，使当地扶贫工作积极有效的推进，为改善鲁山县马楼乡马塘村经济状况提供了强有力的支持。

（二）预期绩效的可实现性

一是项目绩效目标明确合理性

鲁山县马楼乡马塘村蔬菜大棚建设项目设置明确绩效目标：

建成蔬菜大棚 11 座及配套设施。

项目绩效目标依据鲁山县马楼乡中长期规划和年度目标设定，做到导向清晰、合理可行。

二是绩效目标细化量化程度

项目绩效指标包括成本指标、产出指标、效益指标和满意度指标四类一级指标；经济成本指标、数量指标、质量指

标、时效指标、经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标、服务对象满意度指标九类二级指标；十三个三级指标组成项目整体绩效指标，明确完成工作任务，分解成多个子目标，细化任务清单。强化一级项目绩效目标的统领性，二级、三级指标是一级项目指标的细化和具体化。加强了各级指标之间绩效目标的有机衔接，确保任务相互匹配、指标逻辑对应、数据相互支撑。

三是预期效益可实现程度

绩效目标设置经过科学规范的审核论证，与工作计划和预算资金相匹配，能清晰反映预算资金的预期产出和效果，可实现程度高。

（三）实施方案的有效性

一是项目内容明确性、决策程序规范性、预算编制科学性合理性

鲁山县马楼乡马塘村蔬菜大棚建设项目主要建设内容包括：11座蔬菜大棚及配套设施。项目内容明确。

项目总投资估算 358.29 万元，其中：工程费用 250.88 万元、工程监理费用为 3.76 万元、工程招标费用为 3.2 万元、预备费用 100.45 万元。申请财政资金 358.29 万元，预算标准科学合理，符合项目特点。

二是项目资金保障条件、组织机构健全有效性、技术方

案科学合理性

在预算管理上，执行事前预算评审，事后结果评审工作流程，保证预算支出的有效性。鲁山县马楼乡专项资金主要用于蔬菜大棚建设，坚持专款专用，按申报用途对应安排使用。资金使用部门要严格按照财政部门批复的项目及资金预算执行，根据具体的实施方案逐步实施，并按照绩效评价指标体系进行全过程的管理。专项资金由鲁山县马楼乡财务部门按照项目名称设立专门账户，专户管理。项目负责人为直接责任人，对项目资金使用的合法性、合理性、合规性承担直接责任；乡领导对资金的使用承担领导责任。在项目实施中，项目负责人应按照项目规划书的内容和财务管理的规定合理安排资金支出，凡纳入政府采购的项目应按照县政府采购的有关规定执行，乡财务部、乡政府等部门应履行服务与监督职能，对资金支出的合法性、合理性、合规性进行监督；形成的国有资产，必须办理国有资产验收及入库手续，确保国有资产的安全与完整。乡政府成立专项资金管理小组，负责对专项资金使用情况，进行绩效评价，于每年年底前编写年度专项资金使用管理情况分析报告，向县政府汇报；项目结束后按照绩效评价指标体系实施绩效评价，结果报上级财政部门备案。

在项目组织管理上，做到有规有矩、有章有程。马楼乡政府成立马楼乡重大基础建设项目指挥部。

项目实施经严格甄选资质合规机构出具项目可行性报告，通过对项目建设规模与内容、投资估算与资金筹措、项目建设背景及必要性、工程建设方案、绿色建筑、节能、环境保护、劳动安全卫生及消防、项目组织管理与实施进度、项目招标方案、社会评价等方面全面进行论证，确保项目技术方案科学可行。

三是项目管理制度和项目管控措施健全有效性

规范政府招标活动，加强对招标工作的管理和监督，提高资金的使用效益，维护政府的合法权益，促进廉政建设，严格执行《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国招标投标法实施条例》《中华人民共和国政府采购法实施条例》等相关法律法规。

保障工程质量和施工进度，有效控制工程投资，加强施工现场的安全文明管理。严格执行政府采购管理制度、预算制度、财务制度、资产管理制度、内部控制制度，能够保证资金的专款专用，杜绝资金的挤占、挪用、截留和使用不合规等现象。在日常管理方面，围绕人员配置、项目执行，做到规范有序、结果导向、措施可行、严格流程管理要求执行。

（四）预期绩效的可持续性

一是项目所依据的政策可持续性

为深入贯彻落实国家发展和改革委员会等 30 个部委《关于继续大力实施消费帮扶巩固拓展脱贫攻坚成果的指导意见》（发改振兴〔2021〕640 号）文件要求，《河南省继续

大力实施消费帮扶巩固拓展脱贫攻坚成果的实施方案》等文件，继续大力实施消费帮扶，建立健全消费帮扶长效机制，推动实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。

项目的实施政策依据具有可持续性。

二是项目预期产出及效果可持续性

项目的实施将改善马楼乡马塘村集体经济构成，可以提高土地利用率、农业综合生产力，同时可以节约人力、物力、财力，提高农业经济效益，以达到节约资源、改善环境的目的。

项目预期产出及效果具有可持续性。

三是项目实施组织管理机构可持续性

项目实施部门鲁山县马楼乡人民政府主管部门是鲁山县人民政府，鲁山县马楼乡人民政府隶属鲁山县人民政府统一领导和统一管理。作为该项目组织管理机构，财政资金全额拨付，县财政完全能够保障项目实施所需经费的来源，具有可持续性。

（五）资金投入的可行性及风险

一是财政投入能力风险

鲁山县马楼乡马塘村蔬菜大棚建设项目具有可行性。财政是政府治理的基础和重要支柱，项目财政资金的拨付与使用完全符合国家预算资金各项要求和标准，财政投入能力完全能够有力保障项目顺利实施。

二是财政资金重复投入风险

该项目总投资 358.29 万元，本次申请财政资金 358.29 万元，现有项目运作模式下，未申请其他财政资金，不存在重复投入的风险，财政支付可控。

三是支持方式导致的财政资金投入风险和项目执行风险导致的财政资金投入风险

项目的风险分析是在技术方案、工程方案、资金筹措方案和社会评价论证的初步风险分析的基础上，进一步分析识别本项目在建设和运营中潜在的主要风险因素，判别风险程度，并提出规避风险的对策。

本项目的技术风险和工程管理风险主要风险因素为：技术风险和建设投资风险。项目建设对于鲁山县马楼乡马塘村蔬菜大棚项目，使鲁山县马楼乡马塘村扶贫工作迈出了一大步，使当地扶贫工作积极有效的推进，为改善鲁山县马楼乡马塘村经济状况提供了强有力的支持。基本不存在技术风险。但应做好项目施工和运营期的管理工作，尽量减少对周边居民日常生活的影响，处理好由此产生的各种矛盾，以避免由此产生的社会风险。

在各项管理制度与措施执行到位的情况下，项目在执行方面也有保障。项目执行过程中可能存在的主要风险有：项目投资廉洁风险、资金的挤占、截留挪用和使用不合规的风险。鲁山县马楼乡申请该专项资金属于专款专用，不涉及资

金的挤占和挪用。在资金使用上形成一套“严格审批、封闭运行、跟踪监督”的管理机制。

（六）总体结论

项目相关性显著，绩效可实现性较强，实施方案有效，项目的实施具有一定可持续性，且财政资金投入风险可控。综合评价，对该项目应“建议予以支持”。实施部门应加强实施环节管理，建立对项目实行“目标分解、责任落实、日常检查、验收考核”的办法，有效控制风险。

本次资金投入项目符合鲁山县马楼乡建设工作的实际和发展需要，本项目建成后，将使鲁山县马楼乡马塘村扶贫工作迈出了一大步，使当地扶贫工作积极有效的推进，为改善鲁山县马楼乡马塘村经济状况提供了强有力的支持。

四、相关建议

在国家大力支持乡村扶贫工作的背景下，建议预算部门结合实际，加大对鲁山县马楼乡马塘村蔬菜大棚建设项目的资金支持力度。

五、其他需要说明的问题

本报告是根据提供的材料进行全面分析与评估，结合实际情况的基础上综合形成的。报告重点针对鲁山县马楼乡马塘村蔬菜大棚建设项目申请的需求及实现程度进行论证分析。本报告的结论与意见是参考性的，供部门批复预算时使用，不做其他用途。

六、附件

附件一：事前绩效评估政策项目绩效目标申报表

（以下无正文）

（本页无正文，为《鲁山县马楼乡马塘村蔬菜大棚建设项目事前绩效评估报告》签字页）

河南知行财通绩效评价咨询有限公司（盖章）



主评人：

A handwritten signature in black ink, appearing to be "李山" (Li Shan), written over a horizontal line.

2021 年 9 月 6 日

附件一：

事前绩效评估政策项目绩效目标申报表

(2021 年度)

项目名称		鲁山县马楼乡马塘村蔬菜大棚项目			
主管部门		鲁山县人民政府		单位名称	鲁山县马楼乡人民政府
项目资金（万元）	实施期资金总额	358.29 万元	年度资金总额	358.29 万元	
	其中：财政资金	358.29 万元	其中：财政资金	358.29 万元	
	配套资金	0	配套资金	0	
绩效目标	实施期目标			年度目标	
	目标 1：建成蔬菜大棚 11 座及配套设施			目标 1：建成蔬菜大棚 11 座及配套设施	

	目标 2：改善马楼乡马塘村集体经济构成，可以提高土地利用率、农业综合生产力，同时可以节约人力、物力、财力，提高农业经济效益，以达到节约资源、改善环境的目的。				目标 2：改善马楼乡马塘村集体经济构成，可以提高土地利用率、农业综合生产力，同时可以节约人力、物力、财力，提高农业经济效益，以达到节约资源、改善环境的目的。		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	二级指标	三级指标	指标值
	成本指标	经济成本指标	项目工程费用	≤250.88 万	经济成本指标	项目工程费用	≤250.88 万
			项目工程监理费用	≤3.76 万		项目工程监理费用	≤3.76 万
			项目预备费用	≤100.45 万		项目预备费用	≤100.45 万
			项目招标费用	≤3.2 万		项目招标费用	≤3.2 万
	产出指标	数量指标	蔬菜大棚及配套设施	11 座	数量指标	蔬菜大棚及配套设施	11 座
		质量指标	项目工程质量验收合格率	100%	质量指标	项目工程质量验收合格率	100%

马塘村蔬菜大棚项目事前绩效评估报告

		时效指标	项目开工时间	2021 年 10 月	时效指标	项目开工时间	2021 年 10 月
			项目完工时间	2021 年 11 月		项目完工时间	2021 年 11 月
	效益指标	经济效益指标	马塘村集体经济	提高	经济效益指标	马塘村集体经济	提高
		社会效益指标	马塘村贫困面貌	改善	社会效益指标	马塘村贫困面貌	改善
		生态效益指标	马塘村环境	改善	马塘村环境	改善	马塘村环境
		可持续性影响指标	马塘村脱贫	有益	可持续性影响指标	马塘村脱贫	有益

	满意度指标	服务对象满意度指标	村民满意度	> 85%	服务对象满意度指标	村民满意度	> 85%
--	-------	-----------	-------	-------	-----------	-------	-------