



山东恒丰正泰会计师事务所有限公司
Shandong Hengfeng Zhengtai Accounting Firm Co., LTD

通讯地址：烟台市莱山区金海创业大厦A座5楼

电话：（0535）6628796 6204410

传真：（0535）6628796

邮编：264003

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目 绩效评价报告

项目名称： 2022年莱山区美丽乡村示范片建设

预算（主管）部门： 莱山区农业农村局

委托部门： 莱山区财政局

评价机构： 山东恒丰正泰会计师事务所有限公司

二〇二三年十一月

报告撰写说明

本报告中的数据等来自项目评价期间莱山区农业农村局等单位提供的项目资料和其他官方渠道公开的信息，项目资料提供方对所提供资料的真实性、准确性负责。我司秉承客观、公正、科学的原则，运用科学合理的工作思路和工作方法，在对项目进行深入调研、勘查的基础上，按照现行预算绩效管理有关规定撰写本报告，报告内容真实完整、可追溯。

本报告以纸质印刷版和电子版向莱山区财政局报送。未经莱山区财政局书面允许，不得随意翻印、发布、扩散。

机构负责人：



主评人：



参评人：丁士勇、刘芳、董蕾、孔雪娇、陈晓

质量控制：一级审核：董蕾

二级审核：刘芳

三级审核：丁士勇

目 录

摘要

一、项目基本情况	1
(一) 项目立项背景及实施目的	1
(二) 项目预算安排和支出情况	2
(三) 项目绩效目标	2
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 评价目的、对象和范围	3
(二) 评价依据	4
(三) 评价指标体系	5
(四) 评价方法	5
三、评价结论及分析	5
(一) 综合评价结论	5
(二) 绩效分析	7
(三) 成本控制分析	9
(四) 取得成效	10
四、存在问题及原因分析	11
(一) 工程款支付时间早于合同约定	11
(二) 项目监督管理力度有待加强	12
(三) 项目实施效果追踪不到位	13
五、意见建议	13

（一）按合同支付进度款，规范项目资金使用	13
（二）加强项目过程监管，明确落实管理责任	14
（三）建立效果跟踪反馈机制，加强项目效果引导利用	15

正文

一、项目基本情况	1
（一）项目立项背景及实施目的	1
（二）项目预算	2
（三）项目计划实施内容	7
（四）项目组织管理	9
二、项目绩效目标	11
（一）长期绩效目标	11
（二）年度绩效目标	12
（三）设立依据	12
三、绩效评价工作开展情况	12
（一）评价目的	12
（二）评价对象与范围	13
（三）评价依据	17
（四）评价原则	18
（五）评价方法	19
（六）评价指标体系	21
（七）主评人及评价人员组成	30

(八) 绩效评价工作过程	31
四、评价结论及分析	35
(一) 综合评价结论	35
(二) 非现场评价情况分析	36
(三) 现场评价情况分析	37
(四) 成本控制分析	39
五、绩效评价指标分析	40
(一) 项目决策情况分析	40
(二) 项目过程情况分析	42
(三) 项目产出情况分析	47
(四) 项目效益情况分析	51
六、主要经验及做法	52
七、存在的问题及原因分析	53
(一) 工程款支付时间早于合同约定	53
(二) 项目监督管理力度有待加强	54
(三) 项目实施效果追踪不到位	55
八、意见建议	55
(一) 按合同支付进度款，规范项目资金使用	55
(二) 加强项目过程监管，明确落实管理责任	56
(三) 建立效果跟踪反馈机制，加强项目效果引导利用	57
九、其他需要说明的问题	57

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

1. 项目立项背景

2013年中央一号文件第一次提出要建设“美丽乡村”的奋斗目标，进一步加强农村生态建设、环境保护和综合整治工作。实施美丽乡村建设，是乡村生态振兴的重要内容，是农村人居环境整治的基本抓手，是补齐农村技术建设短板的有效途径，事关广大农民群众根本福祉。

近年来，莱山区为深入贯彻落实省、市关于打造乡村振兴齐鲁样板的部署要求，出台了《莱山区美丽乡村示范片奖补办法》（烟莱农委办发〔2022〕5号），积极推进美丽乡村建设，大力推进城乡基本公共服务均等化，以提高美丽乡村的覆盖率，提升村庄规划建设品质明显，持续改善农村人居环境，打造宜居宜业宜游的美丽乡村，增强群众的获得感和幸福感，切实补齐农村基础设施短板。

2. 项目实施目的

聚焦“产业兴旺、生态宜居乡风文明、治理有效、生活富裕”总要求，坚持高标定位、重点突破、示范带动、整体提升，统筹考虑各街区区位优势、资源禀赋、发展现状等因素，围绕村庄硬

化、绿化、亮化、美化、净化等，高质量打造美丽乡村示范片。

（二）项目预算安排和支出情况

1. 项目预算安排

2022年莱山区财政局通过《关于下达乡村振兴专项资金指标的通知》（莱财整指〔2022〕6号）下达美丽乡村示范片建设项目资金1850万元。其中莱山经济开发区创建美丽乡村示范村奖补150万元，莱山街道创建美丽乡村示范片奖补450万元，解甲庄街道创建美丽乡村示范片奖补650万元；院格庄街道全域创建乡村振兴示范镇奖补600万元。

2. 项目支出情况

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目共收到资金680万元，资金到位率36.76%，截至2022年12月31日，项目资金支出408万元，预算执行率60%。项目资金到位及支出汇总表如下：

表1 项目资金到位及支出汇总表

单位：万元

街道	到位资金	资金支出	预算执行率（%）
院格庄街道	180	40	22.22%
莱山街道	180	87.96	48.87%
解甲庄街道	260	260.04	100%
莱山经济开发区	60	20	33.33%
合计	680	408	60%

（三）项目绩效目标

1. 长期绩效目标

通过莱山区美丽乡村示范片建设项目，提高美丽乡村的覆盖

率，提升村庄规划建设的质量明显，改善农村人居环境，打造宜居宜业宜游的美丽乡村，增强群众的获得感和幸福感，切实补齐农村基础设施短板。

2. 年度绩效目标

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目本着因地制宜、分类施策的原则，结合各村庄特点、人口规模、产业发展、历史文化等要素，对莱山区4个街道，41个村进行道路硬化、河道清淤、河流整治、场地平整、公共场所及市政改造、村庄绿化、亮化、美化、净化等35个子工程项目，有效改善人居环境，完善基础设施建设，提升农户生活质量，促进社会和谐稳定。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围

1. 评价目的

通过对莱山区美丽乡村示范片建设项目的组织实施、资金使用、制度建设及执行、取得的成效等情况进行了解掌握，科学设计绩效评价指标，围绕政策落实和资金管理使用的时效性、公平性、有效性开展评价，通过评价总结经验，发现问题，提出改进意见和建议，不断完善制度、加强管理、强化监督，保证项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性；进一步规范财政资金管理，强化财政支出绩效理念，加强部门责任意识，切实提高财政资金使用效益，为指导预算编制、申报绩效目标、财政资金分配

提供重要决策依据。

2. 评价对象与范围

评价对象：2022年莱山区财政局批复的美丽乡村示范片建设项目预算资金1850万元。

评价范围：莱山街道9个村、9个子项目，解甲庄街道13村、10个子项目，院格庄街道16个村、13个子项目，莱山经济开发区3个村、3个子项目，共计4个街道，41个村，35个子项目。

评价基准日：2022年12月31日。

本次绩效评价对该项目奖补的4个街道，12个子项目进行现场评价，资金使用项目数量占比达到35.29%，涉及预计奖补资金988.52万元，资金量占比63.21%。

（二）评价依据

《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

《关于印发项目支出绩效评价管理暂行办法的通知》（财预〔2020〕10号）；

《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）；

《中共烟台市委 烟台市人民政府关于全面推

进预算绩效管理的实施意见》（烟莱发〔2020〕6号）；

《〈烟台市莱山区区级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈烟台市莱山区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（烟莱财〔2019〕43号）；

《烟台市莱山区财政局关于印发〈烟台市莱山区区级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法〉的通知》（烟莱财〔2022〕55号）；

《莱山区美丽乡村示范片奖补办法》（烟莱农委办发〔2022〕5号）。

（四）评价方法

本次绩效评价遵循共性与个性相结合、定量与定性相结合的评价原则，对收集的相关基础资料进行归集、整理；对项目实施程序、结果进行分析对比。在此基础上，运用因素分析法、比较分析法、公众评判法等方法，系统、科学地反映评价项目综合绩效情况。

三、评价结论及分析

（三）评价指标体系

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效评价体系共设置决策（14分）、过程（26分）、产出（35分）和效益（25分）4个一级指标，下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效

益等10个二级指标，根据项目实际情况细分为26个三级指标，指标分值满分为100分。

（一）综合评价结论

评价小组通过对资金使用单位提供的资料进行查阅核实、数据统计和分析汇总，根据评价体系表进行打分，得出绩效评价结果。2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效评价得分为76.47分，评价等级为“中”。

综合来看，莱山区积极落实省、市关于打造乡村振兴齐鲁样板的部署要求，积极推进美丽乡村建设，美丽乡村的覆盖率不断提高，村庄规划建设品质明显提升，持续改善农村人居环境，打造宜居宜业宜游的美丽乡村。

项目存在的主要问题：其一，资料不齐全。如莱山经济开发区缺少项目管理制度、过程验收资料、美丽乡村项目自查评分表等资料，解甲庄街道缺少项目管理制度、美丽乡村项目自查评分表等资料。其二，款项支付时间早于合同约定。如解甲庄街道环境整治及公交站改造工程，解甲庄街道美丽乡村项目绿化、亮化工程，院格庄街道公共区域项目。其三，未对项目进行有效的督导监管。如对项目总工程量进行汇总，了解各项目施工进度及款项支付进度，督促各街道及时进行竣工验收及问题整改等。

项目绩效评价综合评分情况详见下表：

表2 项目绩效评价综合得分情况表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	14	26	35	25	100
得分	13	15	25.50	22.97	76.47
得分率	92.86%	57.69%	72.86%	91.88%	76.47%

（二）绩效分析

1. 项目决策：分值14分，得分13分，得分率92.86%

本项目积极贯彻落实上级决策部署，积极推进美丽乡村建设，项目立项符合《山东省人民政府〈关于印发山东省“十四五”推进农业农村现代化规划的通知〉》《烟台市美丽乡村分类建设提升评价标准（2021-2023年）》《莱山区美丽乡村示范片奖补办法》等发展规划和相关政策；项目立项与主管部门的职责范围相符，属于公共财政资金支持范围，未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。项目立项依据充分，立项程序规范，审批文件和材料规范完整。预算内容与项目内容相匹配，预算额度与工作任务相匹配。但已设置的绩效指标存在不够细化、量化、可衡量的问题。

2. 项目过程：分值26分，得分15分，得分率57.69%

该项目资金到位率36.76%，预算执行率60%；未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象，已设立专项资金专账管理、支出审批手续完整，符合预算批复的用途；项目财务管理制度健全；项目申报审批流程及采购、验收流程规范，采购过程资料齐

全，合同内容准确完整，项目调整手续完备。

项目过程的主要问题：其一，资料不齐全。如莱山经济开发区缺少项目管理制度、过程验收资料、美丽乡村项目自查评分表等资料，解甲庄街道缺少项目管理制度、美丽乡村项目自查评分表等资料。其二，款项支付时间早于合同约定。如解甲庄街道环境整治及公交站改造工程，解甲庄街道美丽乡村项目绿化、亮化工程，院格庄街道公共区域项目。其三，未对项目进行有效的督导监管。如对项目总工程量进行汇总，了解各项目施工进度及款项支付进度，督促各街道及时进行竣工验收及问题整改等。

3. 项目产出：分值35分，得分25.50分，得分率72.86%

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目，35个子工程项目建设完成率91.43%，项目工程定案完成率88.57%；竣工验收通过率100%，项目实施过程中，未发生安全事故；但莱山经济开发区3个村未及时进行竣工验收、工程定案，解甲庄街道朱柳村未及时进行工程定案。

4. 项目效益：分值25分，得分22.97分，得分率91.88%。

美丽乡村示范片建设项目宣传主要通过网络媒体、纸媒的方式，村民对美丽乡村建设政策知晓率为90%，政策知晓率较高；项目实施强化了村内主干道的道路硬化、卫生净化、街道亮化、村庄绿化、环境美化，有效改善了农村的居住环境，提高了村民生活的便捷性，村民对农村居住环境改善的满意度为97%；村民

对项目整体满意度93.60%。

评价项目组聘请3名专家对2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目中的4个街道，12个村进行实地察看，专家一致认为4个街道的道路硬化、河道加固清淤、公共场所建设及路灯亮化、美化效果较好，村庄净化效果还有进一步提升的空间。

此外，项目主管单位及各街道等没有对美丽乡村建设项目效益实现等情况的相关证明资料；项目长期管护及考核机制有待进一步完善。

（三）成本控制分析

1. 实际支出与预算安排对比

该项目2022年安排预算资金1850万元，其中莱山经济开发区创建美丽乡村示范村奖补150万元，莱山街道创建美丽乡村示范片奖补450万元，解甲庄街道创建美丽乡村示范片奖补650万元；院格庄街道全域创建乡村振兴示范镇奖补600万元。

评价工作组根据项目实际支出按工程定案价计（暂未进行工程定案的按照合同金额计），汇总后项目总金额合计3252.07万元。根据《莱山区美丽乡村示范片奖补办法》（烟莱农委办发〔2022〕5号）：

院格庄街道全域创建乡村振兴示范镇奖补600万元；

莱山街道审定金额为843.95万元，超过50%计算标准，按每村50万元奖补，奖补金额为450万元；

解甲庄街道9个已定案项目的审定金额为926.97万元，1个未定案项目竣工验收金额为124.56万元，总计1051.53万元，超过50%计算标准，按每村50万元奖补，奖补金额为650万元；

莱山经济开发区因未进行工程定案暂按合同金额236.80万元计算，未超过50%计算标准，按照50%的比例计算，奖补金额为148.40万元。

综上所述，项目奖补金额总计约为1848.40万元，较年初预算1850万元压减1.6万元，总支出控制有效。

2. 效益情况分析

项目的实施提高了美丽乡村的覆盖率，强化了村内主干道的道路硬化、卫生净化、街道亮化、村庄绿化、环境美化，有效改善了农村人居环境，提高了村民生活的便捷性，增强了群众的获得感和幸福感显著。

经专家对2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目中的4个街道，12个村进行实地察看，专家一致认为4个街道的道路硬化、河道加固清淤、公共场所建设及路灯亮化、美化效果较好，村庄净化效果还有进一步提升的空间，该项目总体实现效益较好。

3. 成本分析结论

该项目总支出控制有效，项目效果较好，项目总成本与项目预期效益基本匹配。

（四）取得成效

通过莱山区美丽乡村示范片建设项目，根据各村庄实际情况，找准发展方向，利用现有资源，完善示范片内农村基础设施，加大农村道路户户通工程，村主干道路亮化工程，方便村民出行，提高村民生活质量；对村庄进行景观绿化美化，提升村内绿化率，增强村民生态保护意识。

四、存在问题及原因分析

（一）工程款支付时间早于合同约定

1.竣工前支付工程款

解甲庄街道环境整治及公交站改造工程项目，合同约定“工程竣工验收合格后付至合同金额的50%”，经审查项目支付凭证，解甲庄街道分别于2022年6月29日、9月8日支付烟台照峻建筑工程有限公司10万元、56.50万元。但经核查项目工程竣工验收证书，项目竣工时间为2022年11月2日，竣工验收时间为2023年1月6日。

院格庄街道公共区域美丽乡村建设项目，合同约定“工程竣工验收合格后付至合同金额的50%”，经审查项目支付凭证，院格庄街道于2022年7月6日支付烟台广润植物园服务有限公司40万元。但经核查项目工程竣工验收证书，项目竣工时间为2022年7月17日，竣工验收时间未注明。

2.工程定案前支付工程款

解甲庄街道美丽乡村项目绿化、亮化工程项目，合同约定“本

项目无预付款，工程竣工验收合格决算审定竣工资料齐全有效后付至审定造价的90%”，经审查项目支付凭证，解甲庄街道分别于2022年6月29日，9月6日支付烟台春丰园林绿化有限公司50万元、120万元。但经核查项目工程竣工验收证书及工程定案报告，项目竣工时间为2022年7月9日，竣工验收时间为2022年7月11日，项目决算审定时间为2023年4月6日。

3.提交竣工验收资料前付款

莱山经济开发区北陈村合同约定“工程竣工验收合格后付至合同金额的50%”，至今未提交竣工验收资料，但已于2022年9月支付工程款20万元。

原因主要是：各街道对合同条款理解不够深入，履约意识不强。

（二）项目监督管理力度有待加强

1.项目监管力度不足。其一，主管部门：未对项目总工程量进行汇总，了解各项目施工进度及款项支付进度，督促各街道及时进行竣工验收工程及工程定案等。项目主管单位未提供项目评估审验评分表。其二，各街道办事处：莱山街道的美丽乡村建设项目自查评分表均为满分，客观性不足；院格庄的美丽乡村建设项目自查评分表发现问题但未见整改资料。

2.项目档案管理不到位

（1）项目档案不齐全。莱山经济开发区没有明确负责人，

项目资料提供不完整，如缺少会议记录、项目管理制度、验收资料、美丽乡村项目自查评分表等资料；解甲庄街道未提供项目管理相关资料，如会议记录、项目管理制度、美丽乡村项目自查评分表等资料。

（2）档案资料证明力度不足。提供的各子项目工程施工照片无时间经纬度标识，无法确认照片拍摄的真实时间，对项目实施时间的证明力度不足。部分项目竣工验收证书未注明验收时间，不利于合同付款时间的界定。

主要原因是：其一，项目相关单位对项目过程监督、事后考核、问题整改等环节不够重视，项目监督管理体系不够完善。其二，项目机构建设不够健全，管理职责界定不够清晰，责任落实不到位，工作交接不全面。档案资料审核、管理工作不够细致。

（三）项目实施效果追踪不到位

项目主管单位对项目实施效果数据追踪统计不完善，如绿化覆盖率提升等数据的追踪；未跟踪项目建设的街道、村两级自筹资金及其他渠道资金投入情况，影响项目实施效果。

主要原因是：未建立完善的项目效果跟踪反馈机制，对项目实施效果数据进行追踪统计并留档。

五、意见建议

（一）按合同支付进度款，规范项目资金使用

建议各街道及村庄严格按照合同约定执行，提高资金使用效

益，加强资金管理，动态监控工程进度，确保资金执行进度与项目实际进度匹配。项目主管单位应加强对合同履行情况的监管，监督各街道及村庄资金支付进度及履约情况。

（二）加强项目过程监管，明确落实管理责任

1.加大项目监管力度。

建议主管部门重视项目过程监督、事后考核以及问题整改，完善项目监督管理体系，确保项目监管全过程留痕，注重对项目监管整改资料的留存。

2.健全项目机构建设，规范档案管理

（1）明确项目各岗位工作职责，责任落实到位。建立健全工作交接规章制度，明确工作交接的时限、流程、内容、监管等细则，提高对工作交接必要性和重要性的认识，按照规范流程、手续和环节交接，从纸质档案到电子资料，做到应交尽交、不漏一项，保证工作交接到位、有条不紊、顺利衔接，推动工作持续高质高效。

（2）加强项目资料审核，完善档案管理制度。结合项目实际情况及特点，建立档案审核机制，明确档案审核流程与人员。项目施工过程中照片拍摄需使用带时间经纬度标识的特殊功能，增加项目实施存档资料的证实力度；提交的竣工验收报告及结算审定报告等项目资料均须严格审核，减少漏填错填的问题，保障存档资料的完整性及准确性，有效提高整体档案管理水平与质量。

（三）建立效果跟踪反馈机制，加强项目效果引导利用

建立项目效果跟踪反馈机制，加强对项目实施后绿化覆盖率提升等实施效果数据的跟踪调查并存档资料，以备后期对项目效果的衡量、考核，进一步改进项目中的不足，为以后项目实施提供经验教训，凸显项目实施的效果。

因美丽乡村建设涉及面广，资金需求量大，财政资金奖补金额有限，督促各街道及村庄多渠道融资，进一步拓宽资金来源渠道，缓解项目资金支付压力，解决美丽乡村建设资金难题。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

1. 项目立项的环境和条件

2013年中央一号文件第一次提出要建设“美丽乡村”的奋斗目标，进一步加强农村生态建设、环境保护和综合整治工作。实施美丽乡村建设，是乡村生态振兴的重要内容，是农村人居环境整治的基本抓手，是补齐农村技术建设短板的有效途径，事关广大农民群众根本福祉。

近年来，莱山区为深入贯彻落实省、市关于打造乡村振兴齐鲁样板的部署要求，出台了《莱山区美丽乡村示范片奖补办法》（烟莱农委办发〔2022〕5号），积极推进美丽乡村建设，大力推进城乡基本公共服务均等化，以提高美丽乡村的覆盖率，提升村庄规划建设品质明显，持续改善农村人居环境，打造宜居宜业宜游的美丽乡村，增强群众的获得感和幸福感，切实补齐农村基础设施短板。

2. 项目实施的目标和意义

项目聚焦“产业兴旺、生态宜居乡风文明、治理有效、生活富裕”总要求，坚持高标定位、重点突破、示范带动、整体提升，统筹考虑各街区区位优势、资源禀赋、发展现状等因素，高质量

打造美丽乡村示范片。

着力强化村内主干道硬化、卫生净化、街道亮化、村庄绿化、环境美化等“五化”建设，打造户户通、巷巷亮、家家暖、街街净、“四位一体”乡村振兴齐鲁样板，推进农村道路、厕所、供电、学校、住房、饮水、供暖“七改”工程。构建一批生态美、乡风美、生活美的美丽乡村，改善农村人居环境，提升居民获得感和幸福感，促进美丽乡村建设和乡村振兴深度融合发展。

3. 项目立项依据

为贯彻落实党中央、省市各级决策部署，烟台市莱山区农业农村局根据《莱山区美丽乡村示范片奖补办法》（烟莱农委办发〔2022〕5号）工作要求，在莱山区开展美丽乡村示范片建设项目。

（二）项目预算

1. 项目预算分配的依据及因素

（1）项目预算分配的依据

根据《莱山区美丽乡村示范片奖补办法》（烟莱农委办发〔2022〕5号），莱山街道、解甲庄街道、莱山经济开发区每个村庄最高不超过50万元。创建方案通过区级审核后，莱山街道、解甲庄街道、莱山经济开发区每个村先给予20万元的启动资金，院格庄街道先给予180万元启动资金，用于前期工程投入。其余资金待创建完成通过验收后，由区财政统一拨付各街区。超过启

动资金部分按照街区和村庄实际投资额50%的比例进行奖补，每个村庄不超过30万元，街区可适当统筹使用资金，集中打造亮点。

（2）预算批复金额

2022年度莱山区美丽乡村示范片建设项目预算资金1850万元，其中莱山经济开发区创建美丽乡村示范村建设，3个村150万元；莱山街道、解甲庄街道创建美丽乡村示范片建设，莱山街道9个村450万元，解甲庄街道13个村650万元；院格庄街道16个村，全域创建乡村振兴示范镇，通过市级乡村振兴示范镇验收后，给予600万元奖补。

2. 预算资金到位及支出情况

（1）预算资金到位情况

截至2022年12月31日，2022年度莱山区美丽乡村示范片建设项目实际到位资金680万元，资金到位率36.76%。项目预算资金到位情况详见下表：

表 3 项目资金到位明细表

单位：万元

序号	所属街道	子项目名称*	预算资金	到位资金
1	院格庄街道	公共区域项目	600	40
2	院格庄街道	崖前项目		15
3	院格庄街道	巫山庄项目		10
4	院格庄街道	郑家庄项目		15
5	院格庄街道	李庄项目		10
6	院格庄街道	初家汤项目		15
7	院格庄街道	夹河项目		10

序号	所属街道	子项目名称*	预算资金	到位资金
8	院格庄街道	北格庄项目		10
9	院格庄街道	沐浴项目		10
10	院格庄街道	朱唐乔项目		10
11	院格庄街道	后山项目		10
12	院格庄街道	要捷项目		10
13	院格庄街道	院格庄村项目		10
院格庄街道小计				600
14	莱山街道	解村项目	50	20
15	莱山街道	友谊村项目	50	20
16	莱山街道	金村项目	50	20
17	莱山街道	马村项目	50	20
18	莱山街道	刘村项目	50	20
19	莱山街道	山南周村项目	50	20
20	莱山街道	千金村项目	50	20
21	莱山街道	曲村项目	50	20
22	莱山街道	东沟村项目	50	20
莱山街道小计			450	180
23	解甲庄街道	车家村项目	650	260
24	解甲庄街道	姜家疃村美丽乡村建设项目一村内主干道景观工程		
25	解甲庄街道	解甲庄街道环境整治及公交站改造工程		
26	解甲庄街道	解甲庄街道美丽乡村项目-绿化、亮化工程		
27	解甲庄街道	解家河村乡村振兴路面道路硬化工程		
28	解甲庄街道	解家河村乡村振兴旧学校改造工程		
29	解甲庄街道	解家河村农资仓库工程		
30	解甲庄街道	解甲庄街道（李家疃、北水桃林村、繁荣庄村）美丽乡村建设项目		
31	解甲庄街道	东解甲庄花卉市场温室改造项目		
32	解甲庄街道	朱柳村项目		
解甲庄街道小计			450	260

序号	所属街道	子项目名称*	预算资金	到位资金
33	莱山经济开发区	北陈村项目	20	20
34	莱山经济开发区	黄家疃村项目	20	20
35	莱山经济开发区	刘家庄村项目	20	20
莱山经济开发区小计			60	60
合计			1850	680

*注：子项目名称取自招投标文件。

（2）资金支出情况

截至2022年12月31日，2022年度莱山区美丽乡村示范片建设项目支出408万元，预算执行率60%。截至2023年11月30日，项目资金支出748.54万元。项目资金支出情况详见下表：

表 4 项目资金支出明细表

单位：元

序号	所属街道	子项目	审定数	项目支出	支出时间
1	院格庄街道	公共区域项目	3,016,423.04	400,000.00	2022.7
2	院格庄街道	崖前项目	1,298,650.94	150,000.00	2023.11
3	院格庄街道	巫山庄项目	757,896.59	100,000.00	2023.4
4	院格庄街道	郑家庄项目	620,985.72	150,015.00	2023.2
5	院格庄街道	李庄项目	352,925.92	100,009.00	2023.2
6	院格庄街道	初家汤项目	746,941.74	150,015.00	2023.2
7	院格庄街道	夹河项目	500,496.42	100,009.00	2023.2
8	院格庄街道	北格庄项目	651,063.86	300,015.00	2023.2
9	院格庄街道	沐浴项目	632,043.96	100,000.00	2023.11
10	院格庄街道	朱唐乔项目	1,441,664.13	633,732.83	2023.6
11	院格庄街道	后山项目	503,838.81	160,015.00	2023.2
12	院格庄街道	要捷项目	250,398.26	114,758.37	2023.2
13	院格庄街道	院格庄村项目	424,528.74	150,015.00	2023.2
院格庄街道小计			11,197,858.13	2,608,584.20	

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效评价报告

序号	所属街道	子项目	审定数	项目支出	支出时间
14	莱山街道	解村项目	492,327.71	194,192.29	2022.9
15	莱山街道	友谊村项目	392,602.22	200,009.00	2022.9/2023.9
16	莱山街道	金村项目	862,216.13	200,000.00	2023.7
17	莱山街道	马村项目	327,724.17	79,329.50	2023.9
18	莱山街道	刘村项目	1,154,452.47	200,015.00	2022.8
19	莱山街道	山南周村项目	539,547.19	200,000.00	2023.1
20	莱山街道	千金村项目	929,471.83	152,828.77	2023.7
21	莱山街道	曲村项目	1,518,362.75	200,015.00	2022.8
22	莱山街道	东沟村项目	2,222,828.70	200,015.00	2022.11
莱山街道小计			8,439,533.17	1,626,404.56	
23	解甲庄街道	车家村项目	605,057.52	-	未付款
24	解甲庄街道	姜家疃村美丽乡村建设项目一村内主干道景观工程	337,585.93	-	未付款
25	解甲庄街道	解甲庄街道环境整治及公交站改造工程	1,824,443.48	665,000.00	2022.6/2022.9
26	解甲庄街道	解甲庄街道美丽乡村项目-绿化、亮化工程	2,142,255.72	1,700,000.00	2022.6/2022.9
27	解甲庄街道	解家河村乡村振兴路面道路硬化工程	95,689.33	-	未付款
28	解甲庄街道	解家河村乡村振兴旧学校改造工程	622,386.50	-	未付款
29	解甲庄街道	解家河村农资仓库工程	234,309.55	-	未付款
30	解甲庄街道	解甲庄街道（李家疃、北水桃林村、繁荣庄村）美丽乡村建设项目	656,358.19	200,000.00	2022.9
31	解甲庄街道	东解甲庄花卉市场温室改造项目	2,751,565.96	-	未付款
32	解甲庄街道	朱柳村项目	暂未进行工程定案		未付款
	解甲庄街道	山东永盛工程管理有限公司（造价咨询费）		35,382.56	2022.9
解甲庄街道小计			9,269,652.18	2,600,382.56	

序号	所属街道	子项目	审定数	项目支出	支出时间
33	莱山经济开发区	北陈村项目	暂未进行工程定案	200,000.00	2022.9
34	莱山经济开发区	黄家疃村项目	暂未进行工程定案	250,000.00	2023.1
35	莱山经济开发区	刘家庄村项目	暂未进行工程定案	200,000.00	2023.1
莱山经济开发区小计			暂未进行工程定案	650,000.00	
合计			28,907,043.48	7,485,371.32	

（三）项目计划实施内容

1. 项目立项时间及批复单位

根据《财政部关于进一步做好美丽乡村建设工作的通知》（财农〔2016〕107号），《省委办公厅、省政府办公厅〈关于推进美丽乡村标准化建设的意见〉》（鲁办发〔2016〕47号），《山东省财政厅〈关于印发山东省省级美丽乡村示范村建设奖补资金管理办法〉的通知》（鲁财农改〔2017〕2号），莱山区为深入贯彻落实省、市关于打造乡村振兴齐鲁样板的部署要求，出台《莱山区美丽乡村示范片奖补办法》（烟莱农委办发〔2022〕5号），积极推进美丽乡村建设，持续改善农村人居环境，打造宜居宜业宜游的美丽乡村，大力推进城乡基本公共服务均等化。

2. 项目具体内容

2023年美丽乡村示范片建设项目主要包括五方面内容：

（1）基础设施完善

村内道路布局合理，道路硬化率100%，排水沟渠完整通畅；村内主次干道和公共场所实现亮化，路灯安装率100%，动力电

实现“村村通”；自来水普及率达到100%，水质达标；生活污水治理率达到100%；农村无害化卫生厕所实现全覆盖。在加快工程进度基础上，抓好工程质量和安全生产，同时做好施工统筹，能合并施工的要合并施工，最大程度节约施工成本保障群众便利。

（2）村容村貌美观

村庄建设规范有序，房屋建筑美观大方，庭院墙体洁净完整，村庄环境干净卫生，无乱堆乱放、乱搭乱建现象，无倒塌破败房屋；“美丽庭院”内外整洁有序，庭院地面平整清洁，生产生活用具、农用资料等摆放整齐；开展垃圾分类试点，从源头上实现垃圾减量化，城乡环卫一体化机制健全、运行正常；秸秆等农业生产废弃物及时收集，妥善处理。河沟池塘得到治理，洁净美观，村庄道路、水体沿岸和宅院周边宜绿化空地全部绿化，在树种选用上要因地制宜、追求实用，尽量选用经济树种、本地树种。

（3）公共服务健全

合理布局和建设集便民服务、劳动就业社会保障、文化娱乐、医疗卫生等功能于一体的社区服务中心超市、快递、网络等配套设施齐全，建有农村文化广场，基本实现农村社区服务设施网络全覆盖；最低生活保障等社会救助制度基本建立，养老设施配套齐全，新时代文明实践中心建设规范，功能符合建设标准。

（4）产业发展高效

完成农村集体产权制度改革，闲置资源有效盘活利用，立足区位优势和资源禀赋，大力发展特色产业，积极培育乡村旅游、农村电商等新产业新业态，农业功能得到拓展，农村集体经济收入逐年增加，年经营性收入达到10万元以上，农民生活水平显著提升。

（5）乡村管理民主

村“两委”班子健全、村民自治机制完善村级党务、村务、财务公开等民主管理制度普遍推行，村民民主权利得到保障；村规民约健全并充分发挥作用，移风易俗推进有力，文化活动丰富多彩，社会风气积极向上；农村（社区）网格化服务管理深入推进，农村社会和谐稳定。

3. 项目所在区域及计划完成时间

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目所在区域为莱山区的经济技术开发区、解甲庄街道、莱山街道和院格庄街道，计划完成时间为2022年12月31日。

（四）项目组织管理

1. 项目组织管理机构及职责

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目的组织管理机构主要涉及莱山区农业农村局、各街道办事处及各村两委等，各机构的职责分工如下：

莱山区农业农村局：对项目进行总体调度监管，聘请专家对

村庄项目创建方案和片区的总体创建方案进行审核，审核通过后，对创建方案进行批复；对项目方案、会议纪要和项目绩效目标申报表等资料进行备案；项目完工后统一聘请有资质的中介机构进行竣工决算，并将工程建设及资金使用情况向全体村民进行公示，并会同相关单位进行综合验收。

各街道办事处：对辖区内村庄进行全面摸底排查，按照成方连片发展的原则选取村庄，制定“一村一策”的创建方案和片区的总体创建方案；对部分项目按程序进行公开招投标，签订施工合同后组织实施；对各村项目实施情况进行监督验收。

各村两委等：研究通过村庄创建方案；对部分项目按程序进行公开招投标，签订施工合同后组织实施；组织对各项目进行竣工验收。

2. 项目具体实施流程

（1）方案制定

街区对辖区内村庄进行全面摸底排查，按照成方连片发展的原则选取村庄，制定“一村一策”的创建方案和片区的总体创建方案。村庄创建方案经村两委会、党员会议、村民代表会议研究通过后，连同会议记录报所在街区，村庄创建方案和片区的总体创建方案，经街区两委会研究通过后，连同会议纪要和美丽乡村示范片建设项目绩效目标申报表报区委农办，区委农办聘请专家对方案进行审核，审核通过后，对创建方案进行批复，方案批复

后，由各街道、村组织项目预算编制。

（2）项目备案

创建方案批复后15日内完成项目预算编制经街区审核把关后，连同街区会议纪要、村两委会会议记录、党员和村民代表会议记录，一并报区委农办汇总备案。项目备案后，按程序进行公开招投标，签订施工合同后组织实施。

（3）项目验收

项目完工后，由区委农办统一聘请有资质的中介机构进行竣工决算，并将工程建设及资金使用情况向全体村民进行公示，由区委农办会同相关单位进行综合验收。

3. 资金拨付流程

示范片区及样板村验收通过后，区委农办出具资金拨付通知，再由区财政局将奖补资金拨付至街区。奖补资金申请须提交的资料：街道办事处（开发区管委）出具的资金申请报告、街区两委会会议纪要、村两委会会议记录、党员和村民代表会议记录，项目招投标备案资料、第三方出具的项目决算报告、项目开工前后对比照片和影像资料。

二、项目绩效目标

（一）长期绩效目标

通过莱山区美丽乡村示范片建设项目，提高美丽乡村的覆盖率，提升村庄规划建设的品质明显，改善农村人居环境，打造宜

居宜业宜游的美丽乡村，增强群众的获得感和幸福感，切实补齐农村基础设施短板。

（二）年度绩效目标

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目，本着因地制宜、分类施策的原则，结合各村庄特点、人口规模、产业发展、历史文化等要素，对莱山区4个街道，41个村进行道路硬化、河道清淤、河流整治、场地平整、公共场所及市政改造、村庄绿化、亮化、美化、净化等35个工程子项目，有效改善人居环境，完善基础设施建设，提升农户生活质量，促进社会和谐稳定。

（三）设立依据

根据项目单位提供的绩效申报表，项目绩效目标的内容符合《莱山区美丽乡村示范片奖补办法》（烟莱农委办发〔2022〕5号），绩效目标内容合理规范，指标值科学合理。

三、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

通过对莱山区美丽乡村示范片建设项目的组织实施、资金使用、制度建设及执行、取得的成效等情况进行了解掌握，科学设计绩效评价指标，围绕政策落实和资金管理使用的时效性、公平性、有效性开展评价，通过评价总结经验，发现问题，提出改进意见和建议，不断完善制度、加强管理、强化监督，保证项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性；进一步规范财政资金管

理，强化财政支出绩效理念，加强部门责任意识，切实提高财政资金使用效益，为指导预算编制、申报绩效目标、财政资金分配提供重要决策依据。

（二）评价对象与范围

评价对象为2022年莱山区财政局批复的莱山区美丽乡村示范片建设项目1850万元的预算资金。评价范围包括莱山街道9个村、9个项目，解甲庄街道13村、10个项目，院格庄街道16个村、13个项目，莱山经济开发区3个村、3个项目，共计4个街道，41个村，35个项目。评价基准日为2022年12月31日。

项目资金预算和支出（支出截至2023年11月30日）情况详见下表：

表 5 项目资金预算和支出情况表

单位：万元

序号	所属街道	项目名称	建设内容	审定金额	预算金额	预拨资金	实际支出*
1	院格庄街道	公共区域项目	公共区域建筑工程及绿化工程，涉及：辖区内重点公共区域清理杂草、垃圾清运、场地整平和种植土回填，绿化，增设文化景观和标识等内容	301.64	600	40	40.00
2	院格庄街道	崖前项目	村北菜园边河道道路硬化，清淤、绿化等，涉及：道路硬化、清淤以及绿化工程等	129.87		15	0.00
3	院格庄街道	巫山庄项目	村泄洪河道加固、清淤；村碑周边及入村道路两侧绿化，涉及：土方开挖、回填、河道清淤、毛石挡土墙以及绿化工程等内容。	75.79		10	10.00
4	院格庄街道	郑家庄项目	河道挡墙，亮化工程及路绿化工程，涉及：土方开挖、回填、毛石挡土墙、路灯亮化以及绿化工程等内容	62.10		15	15.00

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效评价报告

序号	所属街道	项目名称	建设内容	审定金额	预算金额	预拨资金	实际支出*
5	院格庄街道	李庄项目	李庄村院内及房屋改造工程及路绿化工程,涉及:土方开挖、回填、地面拆除、地面硬化、地面铺装、瓦屋面、屋面防水、围墙砌筑墙面抹灰、墙面喷真石漆以及绿化工程等内容	35.29		10	10.00
6	院格庄街道	初家汤项目	成品宣传栏,混凝土道路,排水沟及路绿化工程,涉及:土方开挖、回填、路面硬化、毛石基础以及绿化工程等内容.	74.69		15	15.00
7	院格庄街道	夹河项目	沿路硬化村内通户道路;村西主路安装路灯;村内花坛和空闲场地绿化,涉及:挖土方、回填土方、毛石挡墙、路面硬化以及绿化工程等内容。	50.05		10	10.00
8	院格庄街道	北格庄项目	村口空地建设休闲广场,设置景观;村内河道清淤并加盖板,涉及:土方开挖、回填、路面硬化、路面铺装、毛石基础、砖砌挡墙河道清淤、砍伐乔木,以及绿化工程等内容	65.11		10	30.00
9	院格庄街道	沐浴项目	沿路围墙,亮化工程及路绿化工程,涉及:实心砖墙、抹灰真石漆路灯亮化以及绿化工程等内容	63.20		10	10.00
10	院格庄街道	朱唐乔项目	村河道清淤、浆砌;入村道路两侧绿化工程,涉及:土方开挖回填、毛石挡土墙以及绿化工程等内容。	144.17		10	63.37
11	院格庄街道	后山项目	村内活动广场和游园广场铺装、绿化;硬化村内通户道路;全村安装太阳能路灯;南大街道两侧安装路边石.涉及:土方开挖、回填、路灯安装、安砌路沿石以及绿化工程等内容	50.38		15	16.00
12	院格庄街道	要捷项目	要捷村亮化工程及绿化工程,涉及:土方开挖、回填、路灯安装以及绿化工程等内容	25.04		10	11.48
13	院格庄街道	院格庄村项目	院格庄村牌坊工程,涉及:建设村牌坊等内容	42.45		10	15.00
院格庄街道小计				1,119.79	600	180	260.86
14	莱山街道	解村项目	解村绿化工程;道板砖铺装;路灯亮化及美化工程(宣传牌、墙面粉刷、儿童滑梯等)内容	49.23	50	20	19.42
15	莱山街道	友谊村项目	友谊村绿化工程;砖墙、毛石挡墙砌筑;路灯亮化及美化工程(宣传栏、墙面粉刷等)内容	39.26	50	20	20.00

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效评价报告

序号	所属街道	项目名称	建设内容	审定金额	预算金额	预拨资金	实际支出*
16	莱山街道	金村项目	金村绿化工程；砖墙、毛石挡墙砌筑；混凝土路面硬化；路灯亮化及美化工程（宣传栏、手绘、墙面粉刷等）内容	86.22	50	20	20.00
17	莱山街道	马村项目	马村绿化工程；砖墙砌筑；路灯亮化及美化工程（宣传牌、墙面粉刷手绘等）内容。	32.77	50	20	7.93
18	莱山街道	刘村项目	刘村绿化工程；砖墙、毛石挡墙砌筑；道板砖铺装；路灯亮化及美化工程（宣传牌、防腐木花箱，墙面粉刷等）内容。	115.45	50	20	20.00
19	莱山街道	山南周村项目	山南周村绿化工程；混凝土路面硬化工程；路灯亮化及美化工程（宣传牌、墙面粉刷等）内容	53.95	50	20	20.00
20	莱山街道	千金村项目	千金村绿化工程；混凝土路面硬化工程；路沿石、围栏工程；路灯亮化及美化工程（宣传牌、墙面粉刷等）内容	92.95	50	20	15.28
21	莱山街道	曲村项目	曲村绿化工程；砖墙、毛石挡墙砌筑；沥青路面、道板砖铺装；路灯亮化及美化工程（宣传栏、墙面粉刷、手绘等）内容	151.84	50	20	20.00
22	莱山街道	东沟村项目	东沟村绿化工程；混凝土路面硬化工程；新建毛石挡墙工程；路灯亮化及美化工程（精神堡垒、宣传牌、休闲座椅、墙面粉刷等）内容	222.28	50	20	20.00
莱山街道小计				843.95	450	180	162.64
23	解甲庄街道	车家村项目	包含车家村中心大街污水管道改造、中心大街西排水沟、西大道东侧排水沟、卫生室门前道面铺装工程以及卫生室门前道路绿化工程，涉及：土方开挖、回填、路面拆除、路面硬化、铺装、排水管道安装检查井、排水沟、毛石挡墙砌筑以及绿化工程等内容。	60.51	650	260	0.00
24	解甲庄街道	姜家疃村美丽乡村建设项目一村内主干道景观工程	路面硬化、墙面彩绘、喷绘、墙体砌筑、旧房屋改造等施工内容	33.76			0.00
25	解甲庄街道	解甲庄街道环境整治及公交站改造工程	包含混凝土路面硬化、道板砖铺装、墙面彩绘、喷涂、河道清淤、原场地内垃圾清理等施工内容	182.44			66.50
26	解甲庄街道	解甲庄街道美丽乡村项目-绿化、亮化工程	绿化、亮化工程，包含道路绿化、路灯亮化等施工内容	214.23			170.00

序号	所属街道	项目名称	建设内容	审定金额	预算金额	预拨资金	实际支出*
27	解甲庄街道	解家河村乡村振兴路面道路硬化工程	路面硬化施工内容	9.57			0.00
28	解甲庄街道	解家河村乡村振兴旧学校改造工程	基础、钢结构主体、装饰工程、路面硬化以及水电安装配套等施工内容	62.24			0.00
29	解甲庄街道	解家河村农资仓库工程	基础、主体、装饰工程、路面硬化以及水电安装配套等施工内容	23.43			0.00
30	解甲庄街道	解甲庄街道（李家疃、北水桃林村、繁荣庄村）美丽乡村建设项目	绿化工程、党建宣传景墙、村口牌坊及美化工程（LOGO墙）内容	65.64			20.00
31	解甲庄街道	东解甲庄花卉市场温室改造项目	花卉市场屋面改造工程、室内新建排水沟、地面拆除、修复和其他零星工程，以及室内采暖设备及其他安装配套内容等；	275.16			0.00
32	解甲庄街道	朱柳村项目	打造22个小拦河坝，墙体彩绘	暂未进行工程定案			0.00
	解甲庄街道	咨询费	山东永盛工程管理有限公司				3.54
莱山街道小计				926.97	650	260	260.04
33	莱山经济开发区	北陈村项目	道路工程、绿化工程	暂未进行工程定案	50	20	20.00
34	莱山经济开发区	黄家疃村项目	建筑工程、绿化工程、市政工程	暂未进行工程定案	50	20	25.00
35	莱山经济开发区	刘家庄村项目	道路工程、绿化工程	暂未进行工程定案	50	20	20.00
莱山经济开发区小计					150	60	65
合计				2890.70	1850	680	748.54

*注：为汇总目前项目总支出，本表支出截止时间为2023年11月30日

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由山东恒丰正泰会计师事务所有限公司对所有项目资料进行书面评审，同时对该项目奖补的4个街道，12个子项目进行现场评价，资金使用项目数量占比达到35.29%，涉及预计奖补资金988.52万元，资金量占比约到63.21%。

现场评价对象情况详见下表：

表6 项目绩效现场评价点详表

资金使用单位	涉及项目数（个）	现场涉及金额（万元）
院格庄街道	4	325.73
莱山街道	3	244.78
解甲庄街道	4	368.73
莱山经济开发区	1	49.28
合计	12	988.52

（三）评价依据

1. 绩效相关

《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

《关于印发项目支出绩效评价管理暂行办法的通知》（财预〔2020〕10号）；

《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）；

《中共烟台市委 烟台市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟莱发〔2020〕6号）；

《〈烟台市莱山区区级项目支出绩效单位自评工作规程〉和

《烟台市莱山区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知》（烟莱财〔2019〕43号）；

《烟台市莱山区财政局关于印发〈烟台市莱山区区级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法〉的通知》（烟莱财〔2022〕55号）。

2. 项目管理相关

《莱山区美丽乡村示范片奖补办法》（烟莱农委办发〔2022〕5号）。

3. 其他依据

资金使用单位制定的项目管理制度和资金管理制度等规范文件；

项目招投标、竣工验收、工程定案报告等；

绩效评价工作组人员通过网络查询、现场调查、核实汇总等获得的其他资料。

（四）评价原则

按照科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束等原则，在财政资金使用单位绩效自评的基础上，对2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目进行了绩效评价。

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。

绩效相关：评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及

预算支出和绩效之间的对应关系。

公开透明：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。

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。

（五）评价方法

1. 评价方法选择

本次绩效评价遵循共性与个性相结合、定量与定性相结合的评价原则，对收集的相关基础资料进行归集、整理；对项目实施程序、结果进行分析、对比。从资金使用、项目实施过程管理、产出和效益这四个方面，按照设置的指标进行评价，得出该项目的最终评价结果。

在此基础上，运用因素分析法、比较分析法、公众评判法等方法，系统、科学地反映评价项目综合绩效情况。

因素分析法：是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

比较分析法：是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

公众评判法：是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。对于无法直

接用指标计量其效益的支出项目，可以选择有关专家进行评估并对社会公众进行问卷调查，以评价其效益。

2. 评分方法

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各指标进行打分，最终得分由各评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：

综合得分在90（含）~100分为优；

综合得分在80（含）~90分为良；

综合得分在60（含）~80分为中；

综合得分在0~60分为差。

如果项目缺乏用来说明现有绩效的资料，或者预算部门与财政资金使用单位无法对项目的绩效目标完成情况等达成一致，则项目定级结果为无法显示成效。

3. 打分原则

根据项目特点，本次绩效评价采用非现场评价与现场评价相结合、定性和定量相结合的方法进行。

非现场评价侧重点：一是审查资金到位凭证、项目支出明细账及记账凭证等相关附件，评价项目资金到位及预算执行情况；二是审查项目过程管理资料，评价项目实施与制度执行情况；三是审查项目采购招标情况，核查选定的项目承担单位是否具备相应资质；四是审查项目完成情况支撑资料，跟踪项目产出数量、

质量及时效情况。

现场评价侧重点：一是组织现场座谈，了解项目立项决策、资金使用、监督管理、产出和绩效等整体情况；二是针对非现场评价中发现的问题，与项目单位进行充分沟通，辅助了解项目实施情况。三是进行现场调查，审查项目完成情况支撑资料，评价项目产出数量、质量、时效性及效果情况。四是开展满意度调查，根据社会调查方案进行满意度测评，了解受益对象对项目实施效果的满意度情况。

结合非现场评价及现场评价结论，按照评价指标体系对各个指标进行打分。

（六）评价指标体系

1. 指标设计思路

绩效评价指标体系以财政部门统一规定的指标框架为基础，结合莱山区实际情况形成共性指标体系，根据项目特点及实施情况进一步细化设计个性指标，按照科学、规范、客观、公正的原则，对项目从决策、过程、产出和效益情况进行综合分析，进行绩效评价工作。

因绩效评价主要考察绩效实现情况，注重项目产出及效果，故项目产出及效益指标赋值比较高，并且量化的指标比无法量化的指标赋值高，对于可以量化的指标，通过计算分析得出评价结果，例如“美丽乡村建设任务完成率”“工程定案完成率”等指

标。对于无法直接量化的指标，结合问卷调查、项目标准文件和查阅政府、媒体报道文件等方式获得的具体信息，按具体成效目标值，逐项进行定性判断，例如“项目知晓度”“项目管护长效机制”等指标。

2. 指标设计依据

本项目评价指标体系依据《财政部关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）文件，参考《中共烟台市委 烟台市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟莱发〔2020〕6号）；《〈烟台市莱山区区级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈烟台市莱山区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（烟莱财〔2019〕43号）等文件，结合项目实际，按照科学、规范、客观、公正的原则，对2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目决策、过程、产出和效益情况进行综合分析，进行绩效评价工作。

3. 权重设计思路

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效评价体系共设置决策（14分）、过程（26分）、产出（35分）和效益（25分）4个一级指标，下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益等10个二级指标，根据项目实际情况细分为26个三级指标，指标分值满分为100分。（详见表7 2022年莱山区美丽乡村示范片

建设项目绩效评价指标体系表)。

4. 评价标准

评价标准是衡量绩效目标实现的尺度,包括标杆值和评分规则两部分。评价体系的标杆值通常以绩效指标目标值为基础,主要参考来源包括:

计划标准,即以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

行业标准,即参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

历史标准,是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。为体现绩效改进的原则,在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

绩效评价标准还包括财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

评分规则,对于合规性指标,则采用[0, 1]判断的方式;科学性、合理性指标较多采用等级评分的方式。此外,还有关键事件法、分段评分法等。

表7 2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效评价指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	数据来源	取得方式
A 决策 (14分)	A1 项目立项 (6分)	A11 立项依据充分性	3	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,用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目的设立符合法律法规、发展规划和相关政策(1分); ②项目的设立与部门职责范围相符(1分); ③项目属于公共财政支持范围,无重复项目(1分)。	法律法规、发展规划、行业政策、部门职责等	案卷研究、互联网检索、项目单位提供
		A12 立项程序规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	①按规定程序申请设立,并取得相应批复(1分); ②审批文件和材料规范完整(1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、集体决策等程序(1分)。	项目管理办法、项目申报书、立项批复文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供
	A2 绩效目标 (4分)	A21 绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目设有绩效目标或其他可考核工作任务目标; ②绩效目标与实际工作内容相关; ③预期产出效益和效果符合正常的业绩水平; ④能够与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 各街道绩效目标设立情况各占1/4权重分。	项目申报书、立项批复文件、绩效目标表	案卷研究、互联网检索、项目单位提供、访谈
		A22 绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①绩效目标设置有细化、清晰、可衡量的指标值; ②指标值与项目目标任务数或计划数相对应; 以上两项各占50%权重分		

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	数据来源	取得方式
	A3 资金投入 (4分)	A31 预算编制 科学性	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制已经过科学论证(0.5分); ②预算内容与项目内容相匹配(0.5分); ③预算额度按照标准测算,依据充分(0.5分); ④预算额度与工作任务相匹配(0.5分)。	项目申报书、立项批复文件、绩效目标表	案卷研究、互联网检索、项目单位提供、访谈
		A32 资金分配 合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据,与补项目实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据充分(1分); ②资金分配额度合理,能够与实际相适应(1分)。		
B 过程 (26分)	B1 资金管理 (6分)	B11 资金到位 率	2	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=实际到位资金/预算批复资金*100% 资金到位率达到100%得满分,资金到位率每降低1%,扣除权重分的2%,扣完为止。	项目管理制度、资金管理制度、资金支付凭证、财务凭证等资料	项目单位提供、现场察看
		B12 预算执行 率	2	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%(实际支出资金=支出总额-不合规支出) 预算执行率达到100%的满分,预算执行率每降低1%,扣除权重分的5%。		
		B13 资金使用 合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①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资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 以上四项各占1/4权重分。		

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	数据来源	取得方式
	B2 组织实施 (20分)	B21 管理制度健全性	4	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度(2分); ②财务和业务管理制度合法、合规、完整(2分)。	项目单位组织管理资料、项目申报指南、项目实施资料、项目自评报告等	卷研究、项目单位提供、现场察看
		B22 采购流程规范性	2	对项目资质招标投标采购的合规性进行评价	①招标采购流程规范(1分); ②合同内容准确完整(1分)。		
		B23 项目组织实施合规性	4	考察项目组织实施过程是否合规	①项目组织机构健全,分工明确;(1分) ②项目申报审批程序规范(1分); ③项目调整手续完备(1分); ④项目竣工验收程序规范(1分)。		
		B24 监管执行有效性	4	考察相关责任部门对项目进度和质量的监管,是否建立了完善的督查考核计划措施,职责清晰,赏罚分明且执行有效	①制定监管计划和方案,对项目进度和质量进行监督检查(2分); ②有效执行督导检查方案,发现问题并及时进行整改(2分)。		
		B25 绩效管理工作规范有效	2	考察项目单位是否对项目开展全过程绩效管理。	①对项目进行绩效运行监控,监控结果有效应用(1分) ②对项目进行绩效自评,自评结果客观公正(1分)		
		B26 档案管理健全性	2	考察项目单位对与项目相关的资料是否按照档案管理制度进行档案管理,项目档案资料是否齐全。	①项目档案资料齐全完整得50%权重分,发现应有未有的资料或资料缺失,每发现一项扣0.2分,扣完为止。 ②项目资料专人专门管理,得50%权重分;		

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	数据来源	取得方式
C 产出 (35分)	C1 产出数量 (12分)	C11 美丽乡村建设任务完成率	6	考察美丽乡村建设任务完成情况。完成率=实际完成任务数/计划完成任务数*100%	①美丽乡村建设任务完成率达到100%，得满分； ②未达到100%，按照实际完成率，每降低1%扣5%的权重分计算得分。	绩效目标申报表、实施方案、评审资料、实施过程资料等文件、资金管理办法、项目实际完成内容、项目实际支出凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析、公开媒体、访谈
		C12 工程定案完成率	6	考察项目工程定案完成情况。完成率=实际项目工程定案数/计划项目工程定案数*100%	①项目工程定案完成率达到100%，得满分； ②未达到100%，按照实际完成率，每降低1%扣5%的权重分计算得分。		
	C2 产出质量 (8分)	C21 竣工验收通过率	4	考察项目竣工验收通过情况	①项目竣工验收通过率达到100%，得满分； ②未达到100%，按照实际完成率，每降低1%扣5%的权重分计算得分。		
		C22 安全事故发生次数	4	考察项目实施过程中安全事故发生情况	①无安全事故发生，该指标得满分； ②有安全事故发生，该指标不得分。		
	C3 产出时效 (10分)	C31 美丽乡村建设任务完成及时性	5	考察美丽乡村建设任务完成的及时性情况	根据项目单位提供的基础资料进行统计打分：美丽乡村建设任务完成及时，得满分；每出现一个子项目延迟，扣除0.5分，扣完为止。		
		C32 工程定案及时性	5	考察项目工程定案及时性情况	项目工程定案及时，得满分；每出现一个子项目延迟，扣除0.5分，扣完为止。		
	C4 产出成本 (5分)	C41 成本控制有效性	5	对完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本比较，反映和考核项目的成本节约程度	项目实际支出未超预算金额得满分，否则不得分。		

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	数据来源	取得方式
D 效益 (25分)	项目效益 (25分)	D11 项目知晓度	5	考察项目实施过程中是否积极对项目进行宣传引导	通过资料统计及调查问卷了解进行分析打分： ①根据资料统计项目宣传方式及频次，且有证明资料，得50%权重分，无证明资料得25%的权重分； ②项目知晓率90%（含）以上，得50%权重分；项目知晓率80%（含）-90%得40%权重分；项目知晓率60%（含）-80%得25%权重分；村民对居住环境改善满意度低于60%不得分	项目单位提供资料、公共媒体数据、调查问卷、专家访谈、数据分析	案卷研究、现场核查、公开媒体、访谈、问卷调查
		D12 农村居住环境改善	5	考察项目实施是否有效改善农村居住环境	通过专家打分及调查问卷了解进行分析打分： ①根据专家对四个街道现场打分结果，专家现场打分占50%权重分； ②村民对居住环境改善满意度90%（含）以上，得50%权重分；村民对居住环境改善满意度80%（含）-90%得40%权重分；村民对居住环境改善满意度60%（含）-80%得25%权重分；村民对居住环境改善满意度低于60%不得分		
		D13 项目管护长效机制	5	考察项目是否建立后期管护长效机制，以最大程度保障质量和运行效果	①工程建设项目设立质量保修期1年，绿化工程项目设立养护期2年（2.5分）； ②建立项目后期长效管护及考核机制（2.5分）； 符合则得满分，不符则扣除相应权重分。		

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	数据来源	取得方式
		D14 村民满意度	10	考察对美丽乡村建设项目的满意度情况	根据调查问卷统计结果计算打分： 采用换算百分值的方式先计算出单个问题的满意度，汇总后计算综合满意度： 满意度90%（含）以上得满分； 满意度80%（含）-90%得80%权重分； 满意度60%（含）-80%得50%权重分； 满意度低于 60%不得分。		
合计			100				

（七）主评人及评价人员组成

本次绩效评价工作项目组成员包括中介机构工作人员和外聘专家。工作人员包括项目主评人、项目经理、评价组长和评价专员，均具备绩效评价知识和经验，熟悉绩效评价项目、规则和技术规范；外聘专家具有多年专业技术工作经验，熟悉预算绩效管理相关领域的政策法规，有良好的职业道德和敬业精神。具体人员及分工详见下表：

表8 绩效评价人员名单及分工明细表

序号	姓名	职责	职称	分工
1	王小玲	项目主评人	高级会计师	负责被评价的绩效评价项目的内部和外部协调，工作安排，从全局出发，指导、监督绩效评价人员按照相关规定执行评价工作，审定实施方案。
2	丁士勇	项目经理	高级会计师 注册会计师	对整个项目的工作情况进行具体管理和控制，完成实施方案、绩效评价体系的审定。负责绩效评价报告的终审复核
3	刘芳	评价组长	高级会计师 注册会计师	对整个项目的工作情况进行具体管理和控制，完成实施方案、绩效评价体系的初步审定，负责绩效评价报告的二级复核，对整体工作质量把关。
4	董蕾	评价组长	注册会计师	负责绩效评价工作的实施方案、绩效框架体系的设计、绩效数据的分析等综合事项，以及绩效评价报告的一级审核与修改，安排评价专员完成相应的评价工作。
5	孔雪娇	评价专员	会计师	负责申报材料的抽查核实，以及资料的收集、整理以及现场调查和问卷的发放收集。
6	陈晓	评价专员	会计师	负责申报材料的抽查核实，以及资料的收集、整理以及现场调查和问卷的发放收集。
7	洪俊杰	技术专家	高工	对实施方案、评价指标体系和评价方法等进行论证评审，以及对评价报告初稿的完整性、合理性、充分性、逻辑性等提出意见和建议。
8	韩存	绩效专家	教授	对实施方案、评价指标体系和评价方法等进行论证评审，以及对评价报告初稿的完整性、合理性、充分性、逻辑性等提出意见和建议。

（八）绩效评价工作过程

整个评价工作过程主要包括以下7个阶段：前期准备、非现场评价、现场评价、综合分析、撰写评价报告、提交评价报告、归集档案。

1. 前期准备（11月10日-11月15日）

包括成立评价工作组、前期调查、制定评价实施方案、完善评价指标体系与设计调查问卷等。

（1）成立评价工作组

抽调参与过相关项目且经验丰富和协调能力强的注册会计师及评价专员组成评价组，并报委托方审核，评价过程不再安排其他工作，保持工作组成员的稳定性，在整个评价过程中做到不换人、不减人。

（2）开展前期调研

评价工作组通过与主管部门主要负责人员进行座谈、调研等方式了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，充分了解项目立项、预算安排、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，为编制评价方案奠定基础。

（3）制定评价实施方案

积极与主管科室和项目实施单位进行接洽，了解项目的基本情况，包括预算部门的机构职能、项目的内容、相关文件依据、绩效目标设定、部门绩效评价情况，查阅预算部门项目业务档案，

获取政策法规、绩效评价的要求等内容。

在前期调查了解基本情况的基础上，制定实施方案。实施方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、人员配置、时间安排、满意度调查问卷、工作纪律等内容。

（4）完善评价指标体系

评价指标体系是评价实施方案的核心。在前期调研的基础上，根据项目绩效目标和项目特点，结合财政支出绩效评价指标体系的相关要求，在共性指标基础上设计具体的个性指标，赋予各类评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评价标准，从而形成完善的绩效评价指标体系。

（5）设计调查问卷

根据评价项目的特点，对受益群体进行问卷调查，全方位了解项目情况，通过采用实地询问、网络调查等多样方式，调查项目实施情况。

（6）组织召开论证会

评价小组对实施方案、评价指标体系和评价方法等进行论证评审，征求莱山区财政局及相关部门的意见建议，进一步修改完善。修改完善后的评价实施方案报财政局审核同意后，组织实施评价。

2. 非现场评价（11月16日-11月19日）

对于财政资金使用单位提交的资料，通过数据采集、资料收集等方式，围绕项目立项、资金和项目管理、项目产出、项目效果等指标，对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，形成项目情况的初步了解；对项目单位提供的材料完整性、合理性形成初审意见。针对材料初审工作中产生的疑问或缺漏的材料，工作组要求项目实施单位补充相关材料，并将取得的资料和评价情况记入评价工作底稿。

3. 现场评价（11月20日-11月23日）

采取现场勘察、询查、座谈、复核等方式，进一步核实、查证、分析、论证有关情况和问题，进行评价。现场评价的主要工作包括对前期提供的资料进行核实确认和问卷调查等。现场评价范围，原则上抽查数量不低于具体资金使用单位总量的30%，抽查金额不低于项目预算总金额的60%。问卷调查依据制定的社会调查方案，对目标群体进行现场问卷调查，调查项目实施情况及效果，形成实地调查报告。

本项目充分考虑项目资金规模、实施进度、类型、广泛性等因素，现场评价的资金使用单位抽查比例为100%，预算总金额抽查比例为100%。

4. 综合分析（11月24日-11月26日）

（1）汇总整理绩效评价工作底稿

对资料审核和现场查看的工作底稿、相关资料进行整理，形

成系统、完整的评价资料体系。

（2）实施评价指标分析

对项目资料、数据进行分析，结合现场勘查和问卷调查汇总，得出项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

（3）形成绩效评价问题清单

根据现场评价和非现场评价情况，详列项目评价中发现的问题，送被评价项目单位就反映问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

（4）形成绩效评价结果

评价小组对照评价表评分标准的具体条款，根据各个指标的评价结果，逐条核对，合理进行打分，形成项目绩效最终评价结果，与被评价单位充分交换意见。

5. 撰写评价报告（11月27日-11月29日）

按照规定要求和文本格式撰写评价报告，全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价工作组织实施情况，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。对项目绩效、主要问题的分析等做到数据真实、内容完整、案例详实、依据充分、分析透彻、结论准确，所提建议应具有针对性和可行性。

6. 提交评价报告（11月30日-12月5日）

工作组将绩效评价报告初稿提交相关财政部门和主管部门，

与其就评价报告的内容进行充分沟通，获取建议，充分听取上述部门的意见后，针对反馈意见对报告进行修正，形成正式绩效评价报告上报莱山区财政局。

7. 归集档案（12月6日-12月7日）

建立和落实档案管理制度。建立健全档案借阅、使用和销毁等制度，确保档案资料的完整、原始和安全。

文件存档。需要存档的文件应包括（不仅限于此）：评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、资金收支表及相关证明材料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、绩效评价报告等。

档案保存期限。评价基础数据表、评价报告、问题清单等资料保存期限为15年。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

评价小组通过对资金使用单位提供的资料进行查阅核实、数据统计和分析汇总，根据评价体系表进行打分，得出绩效评价结果。2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效评价得分为76.47分，评价等级为“中”。

综合来看，莱山区积极落实省、市关于打造乡村振兴齐鲁样板的部署要求，积极推进美丽乡村建设，美丽乡村的覆盖率不断

提高，村庄规划建设的品质明显提升，持续改善农村人居环境，打造宜居宜业宜游的美丽乡村。

项目存在的主要问题：其一，资料不齐全。如莱山经济开发区缺少项目管理制度、过程验收资料、美丽乡村项目自查评分表等资料，解甲庄街道缺少项目管理制度、美丽乡村项目自查评分表等资料。其二，款项支付时间早于合同约定。如解甲庄街道环境整治及公交站改造工程，解甲庄街道美丽乡村项目绿化、亮化工程，院格庄街道公共区域项目。其三，未对项目进行有效的督导监管。如对项目总工程量进行汇总，了解各项目施工进度及款项支付进度，督促各街道及时进行竣工验收及问题整改等。

项目绩效评价综合评分情况详见下表。

表 9 项目绩效评价综合得分情况表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	14	26	35	25	100
得分	13	15	25.50	22.97	76.47
得分率	92.86%	57.69%	72.86%	91.88%	76.47%

（二）非现场评价情况分析

根据资金使用单位提交的资料，围绕项目立项、资金和项目管理、项目产出、项目效果等指标，通过查阅相关资料等手段，对项目进行分析评价，取得的资料和评价情况记入评价工作底稿。通过非现场评价，项目立项合法合规，预算编制与项目工作

相符，其他主要情况如下：

1. 项目资金使用情况

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目安排预算资金1850万元，到位资金680万元，资金到位率36.76%。截至2022年12月31日实际支出408万元，预算执行率60%。

评价小组通过核查项目收支明细账、抽查凭证及后附的单据凭证等，未发现项目资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，但存在款项支付时间早于合同约定的情况。

2. 项目组织实施情况

项目财务管理制度健全；项目申报审批流程及采购、验收流程规范，采购过程资料齐全，合同内容准确完整，项目调整手续完备。

项目过程的主要问题：其一，资料不齐全。如莱山经济开发区缺少项目管理制度、过程验收资料、美丽乡村项目自查评分表等资料，解甲庄街道缺少项目管理制度、美丽乡村项目自查评分表等资料。其二，款项支付时间早于合同约定。如解甲庄街道环境整治及公交站改造工程，解甲庄街道美丽乡村项目绿化、亮化工程，院格庄街道公共区域项目。其三，未对项目进行有效的督导监管。如对项目总工程量进行汇总，了解各项目施工进度及款项支付进度，督促各街道及时进行竣工验收及问题整改等。

（三）现场评价情况分析

现场根据项目主管单位及资金使用单位按照要求提报的项目相关书面材料、电子资料、影像照片等的审核情况及调查问卷结果，评价人员对所有信息资料进行汇总、对比、分析、核实，围绕项目立项、资金和项目管理、项目产出、项目效果等指标，对项目进行综合分析评价，形成初步评价结论。在评价完成之后，评价组对获取的资料进行分类、整理及分析，结合各种公开数据的汇总、分析，对所获取的所有文件资料提出评价意见。取得的资料和评价情况记入评价工作底稿。

1. 实地走访情况

通过实地走访，核查2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目完成情况。聘请3名专家对2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目中的4个街道，12个村进行实地察看，专家一致认为4个街道的道路硬化、河道加固清淤、公共场所建设及路灯亮化、美化效果较好，村庄净化效果还有进一步提升的空间。

2. 社会调查情况

本次社会调查方案采用实地调查的方式，随机选取2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目受益对象进行问卷调查，共获得有效回访问卷40分，问卷调查满意度为93.60%，总体满意度较好。通过调查问卷发现，村民对莱山区美丽乡村示范片建设项目的相关政策知晓率为90%，对项目过程设计实施合理性满意度为95.50%，对项目提高经济收入效果的满意度为89.50%，对项目

改善农村居住环境的满意度为97%，对项目实施整体效果满意度为96%。

（四）成本控制分析

1. 实际支出与预算安排对比

该项目2022年安排预算资金1850万元，其中莱山经济开发区创建美丽乡村示范村奖补150万元，莱山街道创建美丽乡村示范片奖补450万元，解甲庄街道创建美丽乡村示范片奖补650万元；院格庄街道全域创建乡村振兴示范镇奖补600万元。

评价工作组根据项目实际支出按工程定案价计（莱山经济开发区暂未进行工程定案，按照合同金额计），汇总后项目总金额合计3252.07万元。根据《莱山区美丽乡村示范片奖补办法》（烟莱农委办发〔2022〕5号）：

院格庄街道全域创建乡村振兴示范镇奖补600万元；

莱山街道审定金额为843.95万元，超过50%计算标准，按每村50万元奖补，奖补金额为450万元；

解甲庄街道9个已定案项目的审定金额为926.97万元，1个未定案项目竣工验收金额为124.56万元，总计1051.53万元，超过50%计算标准，按每村50万元奖补，奖补金额为650万元；

莱山经济开发区因未进行工程定案暂按合同金额236.80万元计算，未超过50%计算标准，按照50%的比例计算，奖补金额为148.40万元。

综上所述，项目奖补金额总计约为1848.40万元，较年初预算1850万元压减1.6万元，总支出控制有效。

2. 效益情况分析

项目的实施提高了美丽乡村的覆盖率，强化了村内主干道的道路硬化、卫生净化、街道亮化、村庄绿化、环境美化，有效改善了农村人居环境，提高了村民生活的便捷性，增强了群众的获得感和幸福感显著。

经专家对2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目中的4个街道，12个村进行实地察看，专家一致认为4个街道的道路硬化、河道加固清淤、公共场所建设及路灯亮化、美化效果较好，村庄净化效果还有进一步提升的空间，该项目总体实现效益较好。

3. 成本分析结论

该项目总支出控制有效，项目效果较好，项目总成本与项目预期效益基本匹配。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况分析

决策指标总分14分，评价得分13分，得分率92.86%。共设置项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标，项目立项考察项目立项依据充分性和立项程序规范性，绩效目标考察其设定的合理性和明确性，资金投入考察预算编制的科学性和资金分配合理性。

项目决策部分指标得分情况详见下表：

表 10 项目决策部分指标得分情况汇总表

二级指标	三级指标	分值	得分
A1 项目立项	A11 立项依据充分性	3	3
	A12 立项程序规范性	3	3
A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	2	2
	A22 绩效指标明确性	2	1
A3 资金投入	A31 预算编制科学性	2	2
	A32 资金分配合理性	2	2
合计		14	13

1. 项目立项方面：满分6分，得分为6分，得分率100%。

A11 立项依据充分性，分值3分，得3分

本项目设立符合《山东省人民政府〈关于印发山东省“十四五”推进农业农村现代化规划的通知〉》《烟台市美丽乡村分类建设提升评价标准（2021-2023年）》《莱山区美丽乡村示范片奖补办法》等发展规划和相关政策；该项目立项与主管部门的职责范围相符，属于公共财政资金支持范围，未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，立项依据充分。根据评分标准，该指标得3分。

A12 立项程序规范性，分值3分，得3分

本项目实施根据《莱山区美丽乡村示范片奖补办法》（烟莱农委办发〔2022〕5号）的要求进行立项，项目立项程序规范，审批文件和材料规范完整，根据评分标准，该指标得3分。

2. 绩效目标方面：满分4分，得分为3分，得分率75%。

A21 绩效目标合理性，分值2分，得2分

已设立的绩效目标与实际工作内容相关，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，能够与预算确定的项目投资额相匹配。根据评分标准，该指标得2分。

A22 绩效指标明确性，分值2分，得1分

从项目2022年度的实施计划、资金额度的角度来看，其设定的绩效指标与年度实施计划、资金范围相匹配，但各街道及村设置的绩效指标均存在不够细化、量化、可衡量的问题。根据评分标准，该指标得1分。

3. 资金投入方面：满分4分，得分为4分，得分率100%。

A31 预算编制科学性，分值2分，得2分

预算内容与项目内容相匹配，预算额度与工作任务相匹配。项目预算编制符合《莱山区美丽乡村示范片奖补办法》（烟莱农委办发〔2022〕5号）文件的要求，预算额度测算按标准编制且依据充分。根据评分标准，该指标得2分。

A32 资金分配合理性，分值2分，得2分

项目资金分配符合《莱山区美丽乡村示范片奖补办法》（烟莱农委办发〔2022〕5号）文件的要求，资金分配依据充分，额度合理能够与实际相适应。根据评分标准，该指标得2分。

（二）项目过程情况分析

过程管理指标总分26分，评价得分15分，得分率57.69%。共设置资金管理、组织实施2个二级指标，资金管理考察项目资金管理情况，组织实施考察项目管理情况。

项目过程部分指标得分情况详见下表：

表 11 项目过程部分指标得分情况汇总表

二级指标	三级指标	分值	得分
B1 资金管理	B11 资金到位率	2	0
	B12 预算执行率	2	0
	B13 资金使用合规性	4	2
B2 组织实施	B21 管理制度健全性	4	2.8
	B22 采购流程规范性	2	2
	B23 项目组织实施合规性	4	3
	B24 监管执行有效性	4	2
	B25 绩效管理工作规范有效	2	2
	B26 档案管理健全性	2	1.2
合计		26	15

1. 资金管理方面：满分8分，得分为2分，得分率25%。

B11 资金到位率，分值2分，得0分

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目预算资金1850万元截至2022年12月31日，共拨付到位680万元，资金到位率36.76%。根据评分标准，资金到位率每降低1%，扣除权重分2%，该指标得0分。

B12 预算执行率，分值2分，得0分

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目到位资金680万元，

截至2022年12月31日，项目实际支出408万元，预算执行率60%。根据评分标准，资金到位率每降低1%，扣除权重分5%，该指标得0分。

B13 资金使用合规性，分值4分，得2分

评价小组通过核查项目收支明细账、凭证等，未发现对项目资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象，不存在未设立专项资金专账管理、票据凭证不够完整规范、支出审批手续不全和调整专项资金用途等情况，符合预算批复的用途。

但存在工程款付款时间早于合同约定时间的情况。如解甲庄街道环境整治及公交站改造工程，合同约定“工程竣工验收合格后付至合同金额的50%”，项目竣工时间为2022年11月2日，竣工验收时间为2023年1月6日，项目于2022年6月和9月共支付66.50万元工程款。解甲庄街道美丽乡村项目绿化、亮化工程合同约定“本项目无预付款，工程竣工验收合格决算审定竣工资料齐全有效后付至审定造价的90%”，项目竣工时间为2022年7月9日，竣工验收时间为2023年7月11日，项目决算审定时间为2023年4月6日，项目于2022年6月和9月共支付工程款170万元。

此外，解甲庄共9个项目只有3个项目支付工程款，其他项目均未支付，已超过合同约定付款期限；莱山经济开发区北陈村未提交竣工验收资料，已于2022年9月支付工程款20万元。

根据评分标准，该指标得2分。

2. 组织实施方面：满分18分，得分为13分，得分率72.22%。

B21 管理制度健全性，分值4分，得2.8分

财务管理制度健全性：为了规范内部控制，合理保证项目资金安全，制定了资金使用单位结合自身实际情况，制定了财务制度、内部控制制度、专项资金管理办法等财务管理制度，都合法合规、健全可行。

项目管理制度健全性：项目主管单位未制定与美丽乡村示范片建设项目相关的管理制度，莱山街道与院格庄街道制定了项目管护制度，解甲庄与莱山经济开发区未提供项目相关管理制度。根据评分标准，该指标得2.8分。

B22 采购流程规范性，分值2分，得2分

项目由各街道及各村自主举行采购招投标流程，莱山街道及各村委托山东隽洪项目管理有限公司，院格庄街道及各村委托山东隽洪项目管理有限公司及烟台源华招标代理有限公司，解甲庄街道及各村委托山东隽洪项目管理有限公司、烟台源华招标代理有限公司、山东省联成工程咨询有限公司及山东诚德建设项目管理有限公司，莱山经济开发区各村委托山东隽洪项目管理有限公司于2022年4-7月对各村美丽乡村示范片建设项目进行政府采购招投标，通过招投标程序确定中标单位并进行公示，采购流程规范，合同内容准确完整，采购过程资料齐全。根据评分标准，该指标得2分。

B23 项目组织实施合规性，分值4分，得3分

解甲庄车家河项目调整为东解甲庄花卉市场温室改造项目，解甲庄解家河项目取消，项目调整手续完备；各项目实施过程中施工内容变更鉴证齐全。项目组织实施经过方案制定、审核、批复，项目备案，项目验收等流程，项目申报审批流程及竣工验收程序规范，但截至目前，莱山经济开发区未提供项目竣工验收资料，莱山区农业农村局也未对其进行结算审定。

此外，项目组织机构建设不够健全。部分街道及村庄对项目实施过程中职责认识不够清晰，如莱山经济开发区对项目没有明确负责人，莱山街道目前项目负责人对项目不了解，解甲庄街道负责人截至目前未提供项目管理相关资料。

根据评分标准，该指标得3分。

B24 监管执行有效性，分值4分，得2分

各街道和村庄聘请第三方监理公司对项目进度和质量进行监督，制定了监管计划和方案，但2022年并无主管单位及各街道关于项目过程督导检查台账及审验报告等资料，莱山区农业局未对项目进行监督，莱山街道完工后的自查评分均为满分，客观性不足；院格庄自查发现问题未见整改资料；解甲庄及莱山经济开发区无自查相关资料。根据评分标准，该指标得2分。

B25 绩效管理工作规范有效，分值2分，得2分

项目主管单位设置了整体绩效目标，各街道子项目均设立了

绩效目标，并进行了绩效自评和绩效监控，绩效管理工作规范。据评分标准，该指标得2分。

B26 档案管理健全性，分值2分，得1.2分

项目招标采购过程资料、施工合同、监理文件及变更申请等资料齐全，但项目缺少监督管理及问题整改资料，莱山经济开发区缺少项目相关会议记录、项目管理制度、竣工验收及审定结算报告等档案资料，解甲庄缺少项目管理制度、自查评分表等档案资料。莱山经济开发区、解甲庄项目档案管理未设置专人管理，未对项目资料进行专门归档。根据评分标准，该指标得分1.2分。

（三）项目产出情况分析

产出指标满分35分，评价得分25.50分，得分率72.86%。共设置产出数量、产出质量、产出时效和产出成本4个二级指标。

项目产出部分指标得分情况详见下表：

表 12 项目产出部分指标得分情况汇总表

二级指标	三级指标	分值	得分
C1 产出数量	C11 美丽乡村建设任务完成率	6	3.43
	C13 工程定案完成率	6	2.57
C2 产出质量	C21 竣工验收通过率	4	4
	C22 安全事故发生次数	4	4
C3 产出时效	C31 美丽乡村建设任务完成及时性	5	3.5
	C33 工程定案及时性	5	3
C4 产出成本	C41 成本控制有效性	5	5
合计		35	25.50

1. 产出数量方面：满分12分，得分为6分，得分率50%

C11 美丽乡村建设任务完成率，分值6分，得3.43分

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目，计划对莱山区4个街道，41个村进行道路硬化、河道清淤、河流整治、场地平整、公共场所及市政改造、村庄绿化、亮化、美化、净化等35个子项目均建设完成，但莱山经济开发区3个子项目未进行竣工验收，美丽乡村建设任务完成率91.43%，根据评分标准，完成率每降低1%扣5%的权重分，该指标得3.43分。

C12 工程定案完成率，分值6分，得2.57分

截至2022年12月底，美丽乡村示范片建设项目的35个子项目中，经济莱山经济开发区3个子项目，解甲庄街道1个子项目未进行工程定案结算，其他项目均完成竣工验收工作，工程定案完成率88.57%。根据评分标准，完成率每降低1%扣5%的权重分，该指标得2.57分。

2. 产出质量方面：满分8分，得分为8分，得分率100%。

C21 竣工验收通过率，分值4分，得4分

2022年美丽乡村示范片建设项目进行竣工验收的31个子项目均通过验收，竣工验收通过率100%，根据评分标准，该指标得4分。

C22 安全事故发生次数，分值4分，得4分

经访谈和网络新闻调查，2022年美丽乡村示范片建设项目实

施过程中，未发生安全事故，根据评分标准，该指标得4分。

3. 产出时效方面：满分10分，得分为6.5分，得分率65%。

C31 美丽乡村建设任务完成及时性，分值5分，得3.5分

2022年美丽乡村示范片建设项目的35个子项目均按照合同约定工期及时完成，但莱山经济开发区3个子项目至今未进行竣工验收，根据评分标准，该指标得3.5分。

C32 工程定案及时性，分值5分，得3分

2022年美丽乡村示范片建设项目的31个子项目完成工程定案审定，莱山经济开发区3个子项目及解甲庄街道朱柳村1个子项目至今未进行工程定案，根据评分标准，该指标得3分。

4. 产出成本方面：满分5分，得分为5分，得分率100%。

C41 成本控制有效性，分值5分，得5分

项目通过竞争性磋商的采购招投标方式以及工程项目结束后委托同一第三方机构（山东立诚建设项目管理有限公司）进行工程定案等措施控制项目成本，不存在与项目无关支出，成本控制有效。项目总金额合计3252.07万元，其中院格庄街道、莱山街道及解甲庄街道审定金额为2890.71万元，解甲庄街道朱柳村暂未进行工程定案，竣工验收金额为124.56万元，莱山经济开发区暂未进行工程定案，按照合同金额为236.80万元。

根据《莱山区美丽乡村示范片奖补办法》（烟莱农委办发〔2022〕5号），“院格庄街道创建乡村振兴示范镇，通过市级

乡村振兴示范镇验收后，在享受上级500万元奖补的基础上，区级给予100万元奖补”，院格庄已通过市级乡村振兴示范镇验收，将获得600万元奖补。“经济开发区创建美丽乡村示范村，莱山街道、解甲庄街道创建美丽乡村示范片，超过启动资金部分按照街区和村庄实际投资额50%的比例进行奖补，每个村庄不超过30万元。”

评价工作组根据项目实际支出按工程定案价计(莱山经济开发区暂未进行工程定案，按照合同金额计)，汇总后项目总金额合计3252.07万元。根据《莱山区美丽乡村示范片奖补办法》(烟莱农委办发〔2022〕5号)：

院格庄街道全域创建乡村振兴示范镇奖补600万元；

莱山街道审定金额为843.95万元，超过50%计算标准，按每村50万元奖补，奖补金额为450万元；

解甲庄街道9个已定案项目的审定金额为926.97万元，1个未定案项目竣工验收金额为124.56万元，总计1051.53万元，超过50%计算标准，按每村50万元奖补，奖补金额为650万元；

莱山经济开发区因未进行工程定案暂按合同金额236.80万元计算，未超过50%计算标准，按照50%的比例计算，奖补金额为148.40万元。

综上所述，项目奖补金额总计约为1848.40万元，较年初预算1850万元减少约1.6万。根据评分标准，该指标得5分。

（四）项目效益情况分析

项目效益满分25分，评价得分22.97分，得分率91.88%。共设置村集体经济收入、农村居住环境、农村生态环境、项目管护长效机制、村民满意度5个三级指标。

项目效益部分指标得分情况详见下表：

表13 项目效益部分指标得分情况汇总表

二级指标	三级指标	分值	得分
D1 项目效益	D11 项目知晓度	5	5
	D12 农村居住环境改善	5	4.97
	D13 项目管护长效机制	5	3
	D14 村民满意度	10	10
合计		25	22.97

项目效益方面：满分25分，得分为22.97分，得分率91.88%。

D12 项目知晓度，分值5分，得5分

通过对项目进行访谈、新闻资料和问卷调查，美丽乡村示范片建设项目宣传主要通过网络媒体、纸媒的方式，村民对美丽乡村建设政策知晓率为90%，政策知晓率较高，根据评分标准，该指标得5分。

D13 农村居住环境改善，分值5分，得4.97分

美丽乡村示范片建设项目的实施，强化了村内主干道的道路硬化、卫生净化、街道亮化、村庄绿化、环境美化，有效改善了农村的居住环境，提高了村民生活的便捷性。

根据专家现场打分结果，院格庄街道综合得分9.93分，莱山街道综合得分9.89分，解甲庄街道综合得分9.87分，莱山经济开发区综合得分9.82分，平均得分9.88分，根据评分标准，专家打分部分综合得分2.47分。

村民对农村居住环境改善的满意度为97%，根据评分标准，村民对居住环境改善的满意度90%（含）以上，该指标得2.5分。

综上所述，该指标得4.97分。

D14 项目管护长效机制，分值5分，得3分

美丽乡村示范片建设项目各工程建设子项目的质量保修期均在12-24个月之间，绿化工程的养护期为24个月，符合政策要求。但只有院格庄街道设立了项目长期管护及考核机制，根据评分标准，该指标得3分。

D15 村民满意度，分值10分，得10分

评价小组通过现场发放问卷的方式进行问卷调查，共获得40份有效的村民满意度调查问卷，每项满意度分数=非常满意比例*100+满意比例*80+一般比例*60+不满意比例*30+非常不满意比例*0，满分为100分。先统计单项问题的满意度数据，再按权重汇总计算整体满意度93.60%，根据评分标准，调查问卷满意度90%以上，该指标得10分。

六、主要经验及做法

在实施莱山区美丽乡村示范片建设的过程中，对各村庄进行

全面考察，精心遴选有关村庄和项目，根据各村庄实际情况，利用现有资源，高起点规划，找准发展方向，全方位打造，完善示范片内农村基础设施，加大农村道路户户通工程，村主干道路亮化工程，方便村民出行，提高村民生活质量；对村庄进行景观绿化美化，提升村内绿化率，增强村民生态保护意识。

七、存在的问题及原因分析

（一）工程款支付时间早于合同约定

1.竣工前支付工程款

解甲庄街道环境整治及公交站改造工程项目，合同约定“工程竣工验收合格后付至合同金额的50%”，经审查项目支付凭证，解甲庄街道分别于2022年6月29日、9月8日支付烟台照峻建筑工程有限公司10万元、56.50万元。但经核查项目工程竣工验收证书，项目竣工时间为2022年11月2日，竣工验收时间为2023年1月6日。

院格庄街道公共区域美丽乡村建设项目，合同约定“工程竣工验收合格后付至合同金额的50%”，经审查项目支付凭证，院格庄街道于2022年7月6日支付烟台广润植物园服务有限公司40万元。但经核查项目工程竣工验收证书，项目竣工时间为2022年7月17日，竣工验收时间未注明。

2.工程定案前支付工程款

解甲庄街道美丽乡村项目绿化、亮化工程项目，合同约定“本

项目无预付款，工程竣工验收合格决算审定竣工资料齐全有效后付至审定造价的90%”，经审查项目支付凭证，解甲庄街道分别于2022年6月29日，9月6日支付烟台春丰园林绿化有限公司50万元、120万元。但经核查项目工程竣工验收证书及工程定案报告，项目竣工时间为2022年7月9日，竣工验收时间为2022年7月11日，项目决算审定时间为2023年4月6日。

3.提交竣工验收资料前付款

莱山经济开发区北陈村合同约定“工程竣工验收合格后付至合同金额的50%”，至今未提交竣工验收资料，但已于2022年9月支付工程款20万元。

原因主要是：各街道对合同条款理解不够深入，履约意识不强。

（二）项目监督管理力度有待加强

1.项目监管力度不足。其一，主管部门：未对项目总工程量进行汇总，了解各项目施工进度及款项支付进度，督促各街道及时进行竣工验收工程及工程定案等。项目主管单位未提供项目评估审验评分表。其二，各街道办事处：莱山街道的美丽乡村项目自查评分表均为满分，客观性不足；院格庄的美丽乡村建设项目自查评分表发现问题但未见整改资料。

2.档案资料管理不到位

（1）项目档案不齐全。莱山经济开发区对项目没有明确负

责人，项目资料提供不完整，如缺少会议记录、项目管理制度、验收资料、美丽乡村项目自查评分表等资料；解甲庄街道未提供项目管理相关资料，如会议记录、项目管理制度、美丽乡村项目自查评分表等资料。

（2）档案资料证明力度不足。提供的各子项目工程施工照片无时间经纬度标识，无法确认照片拍摄的真实时间，对项目实施时间的证明力度不足。部分项目竣工验收证书未注明验收时间，不利于合同付款时间的界定。

主要原因是：其一，项目相关单位对项目过程监督、事后考核、问题整改等环节不够重视，项目监督管理体系不够完善。其二，项目机构建设不够健全，管理职责界定不够清晰，责任落实不到位，工作交接不全面。档案资料审核、管理工作不够细致。

（三）项目实施效果追踪不到位

项目主管单位对项目实施效果数据追踪统计不完善，如缺乏项目实施后绿化覆盖率提升等数据的追踪；未跟踪项目建设的街道、村两级自筹资金及其他渠道资金投入情况，影响项目实施效果。

主要原因是：未建立完善的项目效果跟踪反馈机制，对项目实施效果数据进行追踪统计并留档。

八、意见建议

（一）按合同支付进度款，规范项目资金使用

建议各街道及村庄严格按照合同约定执行，提高资金使用效益，加强资金管理，动态监控工程进度，确保资金执行进度与项目实际进度匹配。项目主管单位应加强对合同履行情况的监管，监督各街道及村庄资金支付进度及履约情况。

（二）加强项目过程监管，明确落实管理责任

1.加大项目监管力度。

建议主管部门重视项目过程监督、事后考核以及问题整改，完善项目监督管理体系，确保项目监管全过程留痕，注重对项目监管整改资料的留存。

2.健全项目机构建设，规范档案管理

（1）明确项目各岗位工作职责，责任落实到位。建立健全工作交接规章制度，明确工作交接的时限、流程、内容、监管等细则，提高对工作交接必要性和重要性的认识，按照规范流程、手续和环节交接，从纸质档案到电子资料，做到应交尽交、不漏一项，保证工作交接到位、有条不紊、顺利衔接，推动工作持续高质高效。

（2）加强项目资料审核，完善档案管理制度。结合项目实际情况及特点，建立档案审核机制，明确档案审核流程与人员。项目施工过程中照片拍摄需使用带时间经纬度标识的特殊功能，增加项目实施存档资料的证实力度；提交的竣工验收报告及结算审定报告等项目资料均须严格审核，减少漏填错填的问题，保障存

档资料的完整性及准确性，有效提高整体档案管理水平与质量。

（三）建立效果跟踪反馈机制，加强项目效果引导利用

建立项目效果跟踪反馈机制，加强对项目实施后绿化覆盖率提升等实施效果数据的跟踪调查并存档资料，以备后期对项目效果的衡量、考核，进一步改进项目中的不足，为以后项目实施提供经验教训，凸显项目实施的效果。

因美丽乡村建设涉及面广，资金需求量大，财政资金奖补金额有限，督促各街道及村庄多渠道融资，进一步拓宽资金来源渠道，缓解项目资金支付压力，解决美丽乡村建设资金难题。

九、其他需要说明的问题

绩效评价小组评价结论建立在项目单位提供资料真实、可靠、有效的基础上。

附件：

1. 调查问卷及统计分析表
2. 绩效评价得分表
3. 问题清单
4. 项目评价情况汇总表
5. 项目评价结果汇总表
6. 修正后的绩效目标表
7. 绩效评价报告征求意见稿

附件1

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目 调查问卷

尊敬的受访者：

您好！为了进一步了解村民对莱山区美丽乡村示范片建设项目的政策知晓度及对建设结果的满意度情况而进行问卷调查。请您根据自己的实际情况，如实选择问卷答案或在空白处直接填写。您的回答将是匿名和保密的，仅作参考之用，调查结果不对外公布，请您放心作答，感谢您对此次调查的配合！

一、基本性问题（请在您认可的选项内填写“√”）

关于莱山区美丽乡村示范片建设的相关政策，您主要获取途径是？

- A.政策宣传现场活动 B.网络、报刊、媒体等
C.村干部到户宣传 D.其他（请说明）

二、满意度问题（请在您认可的选项内填写“√”）

1.您是否知晓莱山区美丽乡村示范片建设项目的相关政策？

- A.知晓 B.不知晓

2.您认为村内道路硬化、卫生净化、街道亮化、村庄绿化、环境美化等工程设计实施的合理性是否满意？

- A.非常满意 B.比较满意 C.一般 D.不满意 E.非常不满意

3.您认为莱山区美丽乡村示范片建设项目提高经济收入的

效果是否满意？

A.非常满意 B.比较满意 C.一般 D.不满意 E.非常不满意

4.您认为莱山区美丽乡村示范片建设项目改善居住环境的效果是否满意？

A.非常满意 B.比较满意 C.一般 D.不满意 E.非常不满意

5.您对莱山区美丽乡村示范片建设项目实施整体效果是否满意？

A.非常满意 B.比较满意 C.一般 D.不满意 E.非常不满意

三、意见及建议[填空题]

通过现场发放问卷，此次共获得有效问卷40份，将问卷中的调查结果“非常满意/是”“比较满意”“一般”“不太满意”“非常不满意/否”分别按100%、80%、60%、30%和0%的满意度对各个问题的满意度进行换算，再采用直线法计算得出综合满意度为93.60%。调查问卷结果如下表：

调查问卷统计表

调查内容	调查结果						单项满意度
	非常满意/知晓	比较满意	一般	不太满意	非常不满意/不知晓	合计	
	(份)	(份)	(份)	(份)	(份)	(份)	
您是否知晓莱山区美丽乡村示范片建设项目的相关政策？	36				4	40	90%

调查内容	调查结果							
	非常满意/ 知晓	比较 满意	一般	不太 满意	非常不 满意/ 不知晓	合计	单项满 意度	
	(份)	(份)	(份)	(份)	(份)	(份)		
2. 您认为村内道路硬化、卫生净化、街道亮化、村庄绿化、环境美化等工程设计实施的合理性是否满意?	31	9				40	95.50%	
您认为莱山区美丽乡村示范片建设项目提高经济收入的效果是否满意?	24	11	5			40	89.50%	
您认为莱山区美丽乡村示范片建设项目改善居住环境的效果是否满意?	34	6				40	97%	
您对莱山区美丽乡村示范片建设项目实施整体效果是否满意?	32	8				40	96%	
综合满意度		93.60%						
调查结论	村民满意度较高							

附件2

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	依据来源	资料收集方式
A 决策 (14分)	A1 项目立项 (6分)	A11 立项依据充分性	3	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目的设立符合法律法规、发展规划和相关政策(1分)； ②项目的设立与部门职责范围相符(1分)； ③项目属于公共财政支持范围，无重复项目(1分)。	3	法律法规、发展规划、行业政策、部门职责等	案卷研究、互联网检索、项目单位提供
		A12 立项程序规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①按规定程序申请设立，并取得相应批复(1分)； ②审批文件和材料规范完整(1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、集体决策等程序(1分)。	3	项目管理办法、项目申报书、立项批复文件	
	A2 绩效目标 (4分)	A21 绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目设有绩效目标或其他可考核工作任务目标； ②绩效目标与实际工作内容相关； ③预期产出效益和效果符合正常的业绩水平； ④能够与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 各街道绩效目标设立情况各占1/4权重分。	2	项目申报书、立项批复文件、绩效目标表	案卷研究、互联网检索、项目单位提供、访谈

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	依据来源	资料收集方式
		A22 绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	①绩效目标设置有细化、清晰、可衡量的指标值； ②指标值与项目目标任务数或计划数相对应； 以上两项各占50%权重分	1		
	A3 资金投入 (4分)	A31 预算编制科学性	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制已经过科学论证（0.5分）； ②预算内容与项目内容相匹配（0.5分）； ③预算额度按照标准测算，依据充分（0.5分）； ④预算额度与工作任务相匹配（0.5分）。	2	项目申报书、立项批复文件、绩效目标表	案卷研究、互联网检索、项目单位提供、访谈
		A32 资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与补项目实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据充分（1分）； ②资金分配额度合理，能够与实际相适应（1分）。	2		
B 过程 (26分)	B1 资金管理 (8分)	B11 资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=实际到位资金/预算批复资金*100% 资金到位率达到100%得满分，资金到位率每降低1%，扣除权重分的2%，扣完为止。	0	项目管理制度、资金管理制度、资金支付凭证、财务凭	项目单位提供、现场察看

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	依据来源	资料收集方式
		B12 预算执行率	2	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%（实际支出资金=支出总额-不合规支出）预算执行率达到100%的满分，预算执行率每降低1%，扣除权重分的5%。	0	证等资料	
		B13 资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①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资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③符合项目预算批复或合同规定的用途； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 以上四项各占1/4权重分。	2		
	B2 组织实施 (18分)	B21 管理制度健全性	4	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度（2分）； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整（2分）。	2.8	项目单位组织管理资料、项目申报指南、项目实施资料、项目自评报告等	卷研究、项目单位提供、现场察看
B22 采购流程规范性		2	对项目资质招标投标采购的合规性进行评价	①招标采购流程规范（1分）； ②合同内容准确完整（1分）。	2			
B23 项目组织实施合规性		4	考察项目组织实施过程是否合规	①项目组织机构健全，分工明确；（1分） ②项目申报审批程序规范（1分）； ③项目调整手续完备（1分）； ④项目竣工验收程序规范（1分）。	3			

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	依据来源	资料收集方式
		B24 监管执行有效性	4	考察相关责任部门对项目进度和质量的监管，是否建立了完善的督查考核计划措施，职责清晰，执行有效	①制定监管计划和方案，对项目进度和质量进行监督检查（2分）； ②有效执行督导检查方案，发现问题并及时进行整改（2分）。	2		
		B25 绩效管理工 作规范有效	2	考察项目单位是否对项目开展全过程绩效管理。	①对项目进行绩效运行监控，监控结果有效应用（1分） ②对项目进行绩效自评，自评结果客观公正（1分）	2		
		B26 档案管理健 全性	2	考察项目单位对与项目相关的资料是否按照档案管理制度进行档案管理，项目档案资料是否齐全。	①项目档案资料齐全完整得50%权重分，发现应有未有的资料或资料缺失，每发现一项扣0.2分，扣完为止。 ②项目资料专人专门管理，得50%权重分；	1.2		
C 产出 (35 分)	C1 产出数 量 (12分)	C11 美丽乡村建 设任务完成 率	6	考察美丽乡村建设任务完成情况。完成率=实际完成任务数/计划完成任务数*100%	①美丽乡村建设任务完成率达到100%，得满分； ②未达到100%，按照实际完成率，每降低1%扣5%的权重分计算得分。	3.35	绩效目标申报表、实施方案、评审资料、实施过程资料等文件、资金管理办 法、项目实际完	案卷研究、现场核查、凭证分析、公开媒体、访谈
		C12 工程定案完 成率	6	考察项目工程定案完成情况。完成率=实际项目工程定案数/计划项目工程定案数*100%	①项目工程定案完成率达到100%，得满分； ②未达到100%，按照实际完成率，每降低1%扣5%的权重分计算得分。	3.35		

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	依据来源	资料收集方式
	C2 产出质量 (8分)	C21 竣工验收通过率	4	考察项目竣工验收通过情况	①项目竣工验收通过率达到100%，得满分； ②未达到100%，按照实际完成率，每降低1%扣5%的权重分计算得分。	4	成内容、项目实际支出凭证	
		C22 安全事故发生次数	4	考察项目实施过程中安全事故发生情况	①无安全事故发生，该指标得满分； ②有安全事故发生，该指标不得分。	4		
	C3 产出时效 (10分)	C31 美丽乡村建设任务完成及时性	5	考察美丽乡村建设任务完成的及时性情况	根据项目单位提供的基础资料进行统计打分： 美丽乡村建设任务完成及时，得满分；每出现一个子项目延迟，扣除0.5分，扣完为止。	3.5		
		C32 工程定案及时性	5	考察项目工程定案及时性情况	项目工程定案及时，得满分；每出现一个子项目延迟，扣除0.5分，扣完为止。	3.5		
	C4 产出成本 (5分)	C41 成本控制有效性	5	对完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本比较，反映和考核项目的成本节约程度	项目实际支出未超预算金额得满分，否则不得分。	5		
			D11 项目知晓度	5	考察项目实施过程中是否积极对项目进行宣传引导	通过资料统计及调查问卷了解进行分析打分： ①根据资料统计项目宣传方式及频次，且有证明资料，得50%权重分，无证明资料得25%的权重分； ②项目知晓率90%（含）以上，得50%权重分； 项目知晓率80%（含）-90%得40%权重分； 项目知晓率60%（含）-80%得25%权重分； 村民对居住环境改善满意度低于60%不得分		

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	依据来源	资料收集方式
D 效益 (25分)	D1 项目效益 (25分)	D12 农村居住环境改善	5	考察项目实施是否有效改善农村居住环境	通过专家打分及调查问卷了解进行分析打分： ①根据专家对四个街道现场打分结果，专家现场打分占50%权重分； ②村民对居住环境改善满意度90%（含）以上，得50%权重分； 村民对居住环境改善满意度80%（含）-90%得40%权重分； 村民对居住环境改善满意度60%（含）-80%得25%权重分； 村民对居住环境改善满意度低于60%不得分	4.97	项目单位提供资料、公共媒体数据、调查问卷、专家访谈、数据分析	案卷研究、现场核查、公开媒体、访谈、问卷调查
		D13 项目管护长效机制	5	考察项目是否建立后期管护长效机制，以最大程度保障质量和运行效果	①工程建设项目设立质量保修期1年，绿化工程项目设立养护期2年（2.5分）； ②建立项目后期长效管护及考核机制（2.5分）； 符合则得满分，不符则扣除相应权重分。	3		
		D14 村民满意度	10	考察对美丽乡村建设项目的满意度情况	根据调查问卷统计结果计算打分： 采用换算百分值的方式先计算出单个问题的满意度，汇总后计算综合满意度： 满意度90%（含）以上得满分； 满意度80%（含）-90%得80%权重分； 满意度60%（含）-80%得50%权重分； 满意度低于60%不得分。	10		
合计			100			76.47		

附件3

莱山区美丽乡村示范片建设项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1	莱山区农业农村局	已设置绩效指标设置不够细化、量化、可衡量
资金管理存在的问题	1	莱山区农业农村局	工程款付款时间早于合同约定。
业务管理存在的问题	1	莱山区农业农村局	主管部门、解甲庄和莱山经济开发区未提供项目管理相关制度
	2	莱山区农业农村局	莱山经济开发区对项目没有明确负责人，莱山街道目前项目负责人对项目了解不深；
	3	莱山区农业农村局	莱山区农业局对项目过程监管力度不足，过程监管相关资料不齐全
	4	莱山区农业农村局	莱山街道完工后的美丽乡村自查评分表均为满分，客观性不足，院格庄自查发现问题未见整改资料，解甲庄及莱山经济开发区无美丽乡村自查评分表
	5	莱山区农业农村局	解甲庄街道负责人未提供项目管理相关资料，莱山经济开发区未提供项目相关管理制度及会议记录，项目竣工验收资料等，也未进行结算审定，莱山经济开发区、解甲庄项目档案管理未设置专人管理，未对项目资料进行专门归档。
项目产出存在的问题	1	莱山区农业农村局	除莱山经济开发区3个项目未进行竣工验收和结算审定，解甲庄街道朱柳村1个项目未进行结算定案，其他项目均完成竣工验收及工程审定工作，项目建设任务完成率91.43%，工程定案完成率88.57%；
项目效益存在的问题	1	莱山区农业农村局	项目主管单位及各街道等没有项目效益实现的相关证明资料。
	2	莱山区农业农村局	项目长期管护及考核机制有待进一步完善。
其他问题	1		无
备 注：			

附件4

项目评价情况汇总表

项目名称	2022年莱山区美丽乡村示范片建设
(预算)业务主管部门	莱山区农业农村局
资金预算金额(万元)	1850
资金涉及区市个数	4个街道
项目个数或资金使用单位数	4个
现场评价项目或资金使用单位数	4个
现场评价项目预算金额(万元)	1850
现场评价项目金额占预算金额%	100%
项目计划完成时间	2022年12月31日
项目实际完成时间	未完成
截至2022年底项目实际完成率	91.43%
截至评价基准日项目实际完成率	91.43%
项目完成及时率	100%
项目质量达标率	100%
资金到位及时率	100%
截至2022年底资金财政支出进度	60%
截至评价基准日资金财政支出进度	60%

附件5

项目评价结果汇总表

单位：万元

序号	项目名称	资金情况				评价得分	评价等级	项目存在问题	意见或建议	主管部门
		预算金额	到位资金金额	执行金额(实际支出)	执行率(=支出金额/到位资金)					
1	2022年莱山区美丽乡村示范片建设	1850	680	408	60%	76.47	中	1. 工程款支付时间早于合同约定 2. 项目监督管理力度有待加强 3. 项目实施效果追踪不到位	1. 按合同支付进度款,规范项目资金使用 2. 加强项目过程监管,明确落实管理责任 3. 建立效果跟踪反馈机制,加强项目效果引导利用	莱山区农业农村局

附件6

莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效目标表

年度目标（2022年）								
项目编码及名称		莱山区美丽乡村示范片建设项目		主管部门及代码		莱山区农业农村局		
项目单位		莱山区农业农村局		年度资金总额		1850万元		
资金用途	本着因地制宜、分类施策的原则，结合各村庄特点、人口规模、产业发展、历史文化等要素，完成对莱山区4个街道，41个村进行道路硬化、河道清淤、河流整治、场地平整、公共场所及市政改造、村庄绿化、亮化、美化、净化等34个子工程项目。							
资金支出计划	3月底		6月底		10月底		12月底	
（累计支出金额）			300		680		680	
年度绩效目标	目标1	完成对莱山区4个街道，41个村进行道路硬化、河道清淤、河流整治、场地平整、公共场所及市政改造、村庄绿化、亮化、美化、净化等34个子工程项目，有效改善人居环境，完善基础设施建设，提升农户生活质量，促进社会和谐稳定，全方位打造宜居宜业宜游的美丽乡村。						
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	指标值			指标确定依据	评（扣）分标准
				符号	值	单位（文字描述）		
成本指标	经济成本指标	项目总成本控制	莱山区美丽乡村示范片建设奖补资金总金额控制	≤	1850	万元	部门工作计划	该项分值20分，达到指标值得满分，超过不得分。

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效评价报告

产出指标	数量指标	美丽乡村建设任务完成率	反映美丽乡村建设任务完成情况	=	100	%	部门工作计划	该项分值10分，达到指标值得满分，每降低1%扣5%权重分。
	数量指标	竣工验收完成率	反映竣工验收完成情况	=	100	%	部门工作计划	该项分值5分，达到指标值得满分，每降低1%扣5%权重分。
	数量指标	工程定案完成率	反映工程定案完成情况	=	100	%	部门工作计划	该项分值5分，达到指标值得满分，每降低1%扣5%权重分。
	质量指标	竣工验收通过率	考察完工子项目竣工验收通过情况	=	100	%	部门工作计划	该项分值4分，达到指标值得满分，每降低1%扣5%权重分。
	质量指标	安全事故发生次数	考察项目实施过程中安全事故发生情况	=	0	次	部门工作计划	该项分值4分，未发生安全事故得满分，发生安全事故不得分。
	时效指标	美丽乡村建设任务完成及时性	考察美丽乡村建设任务完成的及时性情况			及时	部门工作计划	该项分值4分，及时完成得满分，每一个子项目完成不及时扣0.5分。
	时效指标	竣工验收及时性	考察项目竣工验收的及时性情况			及时	部门工作计划	该项分值4分，及时完成得满分，每一个子项目完成不及时扣0.5分。
	时效指标	工程定案及时性	考察项目工程定案的及时性情况			及时	部门工作计划	该项分值4分，及时完成得满分，每一个子项目完成不及时扣0.5分。
社会效益指标	项目知晓度	考察项目实施过程中是否积极对项目进行宣传引导	≥	90%		部门工作计划	该项分值6分，政策的知晓率90%（含）以上得满分；政策的知晓率80%（含）-90%得80%权重分；政策的知晓率60%（含）-80%得50%权重分；政策的知晓率低于60%不得分。	

2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目绩效评价报告

效益指标	社会效益指标	农村居住环境	考察项目实施是否有效改善农村居住环境			有效改善	部门工作计划	该项分值 6 分，农村居住环境改善满意度 90%（含）以上得满分；农村居住环境改善满意度 80%（含）-90%得 80%权重分；农村居住环境改善满意度 60%（含）-80%得 50%权重分；农村居住环境改善满意度低于60%不得分。
	可持续影响指标	项目管护长效机制	考察项目是否建立后期管护长效机制，以最大程度保障质量和运行效果			建立健全	部门工作计划	该项分值8分，建立健全得满分，不够健全得50%权重分，未建立不得分。
	满意度指标	村民满意度	考察对美丽乡村建设项目的满意度情况	≥	90	%	统计指标	该项分值10分，满意度90%（含）以上得满分；满意度80%（含）-90%得80%权重分；满意度60%（含）-80%得50%权重分；满意度低于60%不得分。

附表7

绩效评价报告征求意见书

莱山区农业农村局：

根据莱山区财政局与我单位的委托协议书，我单位于2023年10月30日起对你单位2022年莱山区美丽乡村示范片建设项目组织开展了绩效评价工作。现将绩效评价报告送达你单位征求意见。请在收到绩效评价报告之日起3个工作日内提出书面意见，反馈我单位。如果在规定期限内没有提出书面意见的，视为无异议。

联系人：王小玲

联系电话：15053500909

送达时间：2023年12月

附件：绩效评价报告

单位名称：山东恒丰正泰会计师事务所有限公司

2023年12月1日





国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国
家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://sd.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

