

2019 年米山顶村民族特色村寨
停车场及民族融合记忆馆
项目绩效评价报告

鲁忠信绩评字[2020]2060 号

委托单位：枣庄市山亭区财政局

项目主管部门：中国共产党枣庄市山亭区委员会统一
战线工作部

评价机构：山东忠信会计师事务所有限公司

2020 年 10 月



山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题: 2019年米山顶村民族特色村寨停车场及传统院落和民族记忆馆项目绩效评价报告
报告文号: 鲁忠信绩效评价字[2020]2060号
客户名称: 山亭区财政局
报告时间: 2020-10-13
签字注册会计师: 王庆占 (CPA: 370400110008)
秦广斌 (CPA: 530101850005)



0106322020121607471505
报告文号: 鲁忠信绩效评价字[2020]2060号

事务所名称: 山东忠信会计师事务所有限公司
事务所电话: 13606321289
传真: 0632-3122388
通讯地址: 山东省枣庄市新城嘉汇大厦四楼C区
电子邮件: CQQSDZX@126.COM

防伪查询网址: [http://sdcpcpvfw.c\(防伪报备栏目\)查询](http://sdcpcpvfw.c(防伪报备栏目)查询)

目 录

一、项目概况.....	2
(一) 项目立项.....	2
(二) 项目绩效目标和绩效指标设定情况.....	2
(三) 项目资金来源.....	3
(四) 项目计划实施内容.....	4
(五) 项目组织管理.....	5
二、绩效评价情况.....	6
(一) 评价目的.....	6
(二) 评价对象与范围.....	6
(三) 评价依据.....	7
(四) 评价原则、评价方法.....	8
(五) 绩效评价指标体系.....	10
(六) 评价人员组成.....	16
(七) 绩效评价工作过程.....	16
三、综合评价情况及评价结论.....	17
四、绩效评价指标分析.....	20
(一) 项目决策分析.....	20
(二) 项目管理分析.....	22
(三) 项目产出分析.....	25
(四) 项目绩效分析.....	26
五、项目存在的主要问题.....	28
(一) 项目决策方面.....	28
(二) 项目管理方面.....	28
(三) 项目产出方面.....	28
(四) 项目绩效方面.....	29
六、意见建议.....	29

山东忠信会计师事务所有限公司

鲁忠信绩评字[2020]2060号

2019年米山顶村民族特色村寨停车场及民族融合记忆馆项目绩效评价报告

一、项目概况

(一) 项目立项

为贯彻落实山东省扶贫开发领导小组办公室《关于加强2019年度财政专项扶贫资金使用管理的意见》(鲁扶贫办字〔2019〕21号)、《关于印发枣庄市财政专项扶贫资金和项目管理实施细则的通知》(枣财农〔2017〕30号)等文件精神,进一步加强扶贫项目建设,加快推进建档立卡贫困村和贫困人口脱贫致富,徐庄镇米山顶村经山亭区委统战部批准组织实施了米山顶村民族特色村寨停车场及民族融合记忆馆项目。

(二) 项目绩效目标和绩效指标设定情况

1. 项目绩效目标

2019年米山顶村民族特色村寨停车场及民族融合记忆馆项目绩效目标申报表由米山顶村委会提供,项目主管部门中国共产党枣庄市山亭区委员会统一战线工作部,实施单位为米山顶村委会,项目实施方案反映项目总体目标为开发米山顶村回民文化特色旅游产业,弘扬和继承穆斯林优秀传统文化,铭记米山顶光辉历程、

不忘初心，牢记使命，昭示后人砥砺前行发扬传承少数民族文化，带动米山顶乡村旅游发展，促进特色农产品走出徐庄，增加村民收入，实施民族特色村寨停车场及民族融合记忆馆项目。

2. 绩效指标设定情况

米山顶村委会提供的绩效目标申报表见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	实际指标合计
产出指标	数量指标	建设长 166 米宽 20 米停车场	建设长 166 米宽 20 米停车场
		建设面积 175 平方米的纪念馆	建设面积 175 平方米的纪念馆
	质量指标	建设合格率	100%
	时效指标	项目开工时间	2019 年 9 月
		项目完工时间	2019 年 11 月
成本指标	建设标准	50 万元	
效益指标	经济效益指标	惠及全村建档立卡贫困人口户数	17 户 37 人
	社会效益指标	惠及全村人口户数	49 户 176 人
满意度指标	服务对象满意度指	受益贫困人口满意度	≥99%

3. 经过梳理后的绩效目标

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	备注
绩效指标	产出指标	数量指标	民族融合记忆馆建设面积	175 m ²	
			停车场建设面积	3320 m ²	
		质量指标	工程验收合格率	100%	
			与建设旅游民族特色村寨整体规划相匹配情况	匹配	
			惠及全村户数人数	49 户 176 人	含村贫困户
		时效指标	项目开工时间	2019 年 9 月	
	项目完工时间		2019 年 11 月		
	成本指标	建设成本标准	52.822 万		
	效益指标	经济效益指标	带动村民销售民族特色工艺品收入	明显提高	
			带动村民销售山货收入	明显提高	
			散客用餐带动户家收入	明显提高	
		社会效益指标	推动少数民族特色旅游发展	有效推动	
			带动村民生活条件改善程度	明显改善	
		生态效益指标	村落整体生态保持情况	负面影响较低	
		可持续影响指标	建立健全资产增值保值制度	已建立	
推动整体民族特色村寨发展规划			长期有效		
推动回民族文化保护传承	长期有效				

	满意度指标	服务对象 满意度指 标	受益群众满意度	≥90%	
--	-------	-------------------	---------	------	--

注：上表中效益指标是评价人员围绕项目建设和民族特色村寨的整体规划梳理填列。

（三）项目资金来源

项目计划总投资 52.822 万元，资金来源为中央级资金 20 万元，省级资金 30 万元，自筹资金 2.822 万元。

（四）项目计划实施内容

1. 项目实施主体：米山顶村委会。
2. 项目实施地点：山亭区徐庄镇米山顶村。
3. 项目实施内容及计划进度：2019 年 5 月底计划完成新建停车场一处，道路拓宽 80 米；2020 年 7 月底计划完成民族记忆馆 1 处，配房 2 处以及配套围墙，占地面积 414 平方米，建筑面积 175 平方米。

（五）项目组织管理

1、严格按照国家基建程序对项目的建设实行项目管理和投资控制，对项目策划与前期准备、组织工程建设、竣工验收运营后移交全过程负责。

2、采用招标方式选择工程监理单位、工程施工单位和设备供应商，以确保工程质量和建设工期按期完成。

3、项目成立了项目实施领导小组办公室，项目建设严格按照项目法人制、招标投标制、合同管理制进行操作。财政部门严把财政关，做到专款专用，项目资金拨付实行报账制，项目实施按基建程序招标施工，施工合同管理按照《合同法》有关规定，制定有关工作制度，与施工单位、监理单位签订施工监理合同，明确相互各方的权责利。合同由专人管理，专设项目合同管理专用

章，签发工程承建合同和设备购置合同必须由项目法人签章；合同纠纷调解处理按《合同法》规定程序进行。工程监理严格控制施工进度和工程质量，为构建社会主义和谐新农村服务。工程建成后实行承包经营管理，确保工程长期发挥效益。

二、绩效评价情况

（一）评价目的

本次绩效评价，旨在通过对2019年米山顶村民族特色村寨停车场及民族融合记忆馆项目实施情况的调查，以及项目资金使用情况的核查，从项目相关制度建设及执行方面、项目投入产出的成效方面和项目影响力等方面进行评价。总结经验和发现问题，为今后此类项目的实施提出建议，落实可持续机制，以推动项目效益的持续发挥，促进财政扶贫专项资金绩效最大化显现，助力精准脱贫。

（二）评价对象与范围

1. 评价对象：2019年中央级扶贫专项资金20万元和省级扶贫专项资金30万元的使用绩效。
2. 评价范围：2019年米山顶村实施的民族特色村寨停车场及民族融合记忆馆项目。
3. 评价基准日：2020年7月13日。

产业扶贫项目财政专项资金预算和支出情况表

序号	实施主体	资金建设或采购内容	专项资金 (万元)	中标金额 (万元)	工程审定金额 (万元)	实际拨付金额 (万元)	欠付金额(万元)	备注
1	米山顶村	民族特色村寨停车场	20	22.80437	23.151452	20	3.151452	
2	米山顶村	民族融合记忆馆项目	30	34.116	33.040575	30	3.040575	
合计			50	56.92037	56.192027	50	6.192027	

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由山东忠信会计师事务所有限公司对该项目所有项目资料进行书面评

审，同时对项目进行现场评价。

（三）评价依据

1. 项目相关政策依据

《国务院办公厅关于转发财政部、国务院扶贫办、国家发展改革委扶贫项目资金绩效管理办法的通知》（国办发〔2018〕35号）；

财政部关于贯彻落实《扶贫项目资金绩效管理办法》的通知（财脱贫组〔2018〕2号）；

《关于全面加强脱贫攻坚期内各级各类扶贫资金管理的实施意见》（鲁财办发〔2018〕32号）；

《关于加强2019年度财政专项扶贫资金使用管理的意见》（鲁扶贫办字〔2019〕21号）；

《枣庄市财政局 枣庄市扶贫办 枣庄市民族宗教事务局 枣庄市农业局 枣庄市林业局 枣庄市住建局 枣庄市民政局〈关于印发枣庄市财政专项扶贫资金和项目管理实施细则的通知〉》（枣财农〔2017〕30号）。

2. 绩效评价依据

《关于印发〈中央部门预算绩效运行监控管理暂行办法〉的通知》（财预〔2019〕136号）；

山东省委办公厅、山东省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

山东省政府办公厅《关于印发〈山东省省级部门单位预算绩效管理办法〉和〈山东省省对下转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》（鲁政办字〔2019〕20号）；

《关于印发山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）；

财政部关于印发《预算绩效管理工作考核办法》的通知（财预〔2015〕25号）；

财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）；

《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）等。

3. 米山顶村委会提交的项目相关文件

米山顶特色村寨民族融合记忆馆和米山顶村民族特色村寨停车场项目的《绩效目标申报表》；

《米山顶村民族特色村寨停车场项目工程实施方案》；

《2019年徐庄镇米山顶村传统院落及民族记忆馆项目工程实施方案》；

2019年9月2日山亭区委统战部《关于米山顶特色村寨民族融合记忆馆建设项目实施方案的批复》；

2019年3月23日山亭区委统战部《关于米山顶村少数民族特色村寨停车场项目实施方案的批复》等。

（四）评价原则、评价方法

1. 评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。在评价项目产出和项目效果时，将项目产出与绩效目标核对，评价项目产出的情况，项目提前完成或未完成的原因是客观的还是主观的，需要做定性分析；通过受益贫困户满意度问卷调查的方式，得出项目效益的指标分，受益贫困户不满意的地方反映出项目实

施过程中仍存在的问题。

(2) 绩效相关原则。项目的实际投资与项目绩效之间存在相关性，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

(3) 政策相符原则。制定的评价工作方案、现场评价表格及项目评价的实施，均应严格执行有关政策和管理的規定。评价组在制定评价工作方案时，严格相关文件规定，现场核实表和调查问卷也是依据项目实施的内容而设置的，项目评价实施工作依据财政部财预〔2011〕285号的文件要求开展。

(4) 经济合理原则。现场评价点为2个，但受益群体现场调查个数的抽取在满足委托要求及实际评价需要的同时，也考虑到线路往返的成本问题，充分体现了经济合理的原则。

(5) 依据充分原则。评价组得出评价结论的依据是充分的。绩效评价报告中项目计划及资金的确定与调整、项目产出验收和项目效益等保证依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价依据，非正式程序所提交的资料仅作参考。

2. 评价方法

根据项目的特点和现场调研项目具体实施情况，采用以下方法进行绩效评价：

(1) 成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

(2) 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。

(3) 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，评价绩效目标实现程度。

(4) 公众评判法。是指通过专家评估、随机抽取 20%的受益贫困户问卷调查等对财政扶贫专项资金支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

(五) 绩效评价指标体系

根据项目特点，在与项目相关人员充分讨论后，在事务所风控部监督把关下制定该绩效评价指标体系，评价指标总标准分值为 100 分，包括决策、过程、产出、效益四个一级指标，项目立项、绩效目标、资金投入、组织实施、资金管理、产出数量、产出时效、产出成本、产出质量、项目效益、受益人员满意度十一个二级指标、十九个三级指标和四十六个四级指标。

具体指标解释、评价标准、指标权重、证据收集来源等见下表：

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
决策 (20分)	项目立项 (4分)	项目立项规范性 (4分)	项目立项条件的相符性 (1分)	对项目立项条件与项目立项要求的相符程度进行评价	该项分值1分。对照有关文件要求,项目立项与上级扶贫部门下发的立项通知要求相符得1分,否则不得分。	立项办法或通知列明的具体条款	立项办法、立项通知、立项申请文件、立项批复文件	米山顶村提供所列资料
			项目立项文件合理性 (1分)	对项目立项文件形式、内容是否合理进行评价	该项分值1分。项目立项文件、材料形式符合规定得0.5分;内容符合规定0.5分,否则不得分。	立项办法或通知列明的具体条款	立项申请文件、立项批复文件	米山顶村提供
			项目立项程序的合规性 (2分)	对项目立项过程是否合规进行评价	该项分值2分。项目申报立项未越级申报,得1分,否则不得分;未延时申报得1分,否则不得分。	立项办法或通知列明的具体条款	立项申请文件、立项批复文件	米山顶村提供
	绩效目标 (8分)	绩效目标合理性 (4分)	绩效目标的政策相符性 (1分)	对绩效目标是否符合相关政策进行评价	该项分值1分。项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划,得1分,否则不得分。	项目目标和内容评价时,有法律法规要求	项目实施方案、计划书、任务书、责任书	米山顶村提供
			绩效目标与项目实施主体职责的相关性 (2分)	对绩效目标是否与部门职责、承担单位职责密切相关进行评价	该项分值2分。项目绩效目标与部门职责、承担单位职责密切相关,得2分,否则不得分。	国民经济和社会发展规划、行业发展规划与项目有关的战略和政策重点	中列明的项目目标	米山顶村提供
			绩效目标的必要性 (1分)	对绩效目标的是否促进扶贫事业发展所必须进行评价	该项分值1分。项目绩效目标的制定是为促进事业发展所必须,得1分,否则不得分。	项目有关的战略和政策重点	项目目标和内容评价时,有法律法规要求	米山顶村提供
			绩效目标细化程度 (2分)	对绩效目标是否细化进行评价	该项分值2分。项目绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,指标内容清晰合理,得2分,否则每发现一处不合理扣0.5分,扣完为止。	项目目标和内容评价时,有法律法规要求	项目目标和内容评价时,有法律法规要求	米山顶村提供
	绩效目标 (8分)	绩效目标量化程度 (1分)	绩效目标量化程度 (1分)	对绩效目标是否量化进行评价	该项分值1分。项目绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了可以量化的绩效指标,得1分,否则酌情扣分。	项目绩效目标申报表,实施方案	项目绩效目标申报表,实施方案	米山顶村提供

过程 (30分)	资金投入 (8分)	绩效目标与任务计划的相符性 (1分)	对绩效目标是否与年度计划和预算相符进行评价	该项分值 1 分。项目绩效目标与项目年度计划数、资金量相符, 得 1 分, 否则不得分。				
		资金到位率 (4分)	对财政资金到位情况进行评价 (到位率 = 实际到位资金 / 计划投入资金 × 100%)	该项分值 4 分。指标分值 = 资金到位率 * 指标满分值 4 分, 指标得分不超过 4 分。	资金到位数、到位时间	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等各级资金管理办	案卷研究、现场核查、凭证分析	
	管理制度健全性 (4分)	财政资金到位及时率 (4分)	对财政资金到位及时性进行评价 (到位及时率 = 及时到位资金 / 应到位资金 × 100%)	该项分值 4 分。指标分值 = 到位及时率 * 指标满分值 4 分, 指标得分不超过 4 分。	规定的到位时间			
		扶贫业务管理制度的健全性 (2分)	针对项目是否有在执行的或参照上级主管部门执行的健全的扶贫项目管理制	该项分值 2 分。若在执行的或参照执行的扶贫项目管理制健全得 2 分, 否则酌情扣分; 若无在执行的或参照执行的扶贫项目管理制, 则该三级指标得 0 分。	国家法律、法规、政策与省市扶贫有关的规定	国家法律、法规、政策与省市扶贫有关的规定	案卷研究、互联网检索	
	扶贫业务管理制度的合法、合规、完整性 (2分)	组织机构 (2分)	对项目实施单位执行的扶贫业务管理制度的合法、合规、完整性进行评价	该项分值 2 分。若项目实施单位执行的扶贫业务管理制度合法、合规、完整得 2 分, 否则酌情扣分。	组织机构文件、职责分工文件	项目档案	案卷研究	
		项目公示 (1分)	项目资金使用情况、实施方案是否进行公示; 公示是否及时, 公示期是否达到要求; 公示内容准确; 公示内容完整。	米山顶村事处成立组织机构负责项目实施计 1 分, 未成立的四级指标整体不计分; 明确了工作职责的计 1 分, 未明确的四级指标不计分。 ①项目实施主体在扶贫项目所在村的政务公开栏或村民主要活动场所进行公示, 计 1 分; ②公示及时, 公示期达到要求, 计 1 分; ③公示内容准确 1 分; ④公示内容完整 1 分。否则不计分。	据实确定村组应公示而未公示的项目资金范围额度、内容和公示时效。	项目档案	现场核查、案卷研究	
	制度执行有效性 (6分)	项目档案资料齐全性 (1分)	对项目档案资料是否齐全进行评价	该项分值 1 分。项目档案资料齐全, 得 1 分, 评价人员发现应有未有的资料, 如项目实施方案、合同书、验收报告等, 缺一项扣 0.2 分, 扣完为止。	项目档案文档、档案目录、存档资料	项目申报书、任务书、实施方案、合同、验收报告、资金审批拨付材料、管理制度、有关会议纪要等	案卷研究、现场核查	
		项目档案管理情况 (1分)	对项目档案管理是否有专人管理、保存是否符合要求进行评价	该项分值 1 分。项目档案管理有专人管理、保存符合要求, 得 1 分, 否则酌情扣分。	档案资料	档案管理制度、档案资料	现场核查、案卷研究	

项目	项目质量或标准的落实情况 (1分)	项目实施条件的落实情况 (1分)	对项目实施条件的落实情况进行评价	该项目的落实情况	人员安排情况	项目实施人员名单	现场核查、案卷研究
项目质量可控性(5分)	项目质量或标准的健全性 (1分)	对扶贫项目实施是否具有完备的质量与标准要求评价	该项分值1分。扶贫项目具有完备的质量与标准要求,得1分,否则酌情扣分。	项目相关执行扶贫标准	项目实施主体制定或参照上级执行的扶贫质量标准、行业标准等	现场核查、案卷研究	
	项目实施的控制情况 (2分)	对项目实施的控制情况进行评价	该项分值2分。项目实施与实施方案或计划相符,项目实施的控制情况好,得2分,否则酌情扣分。	项目完成实施情况、实施方案、计划书列明的实施内容	实施方案或任务书、督导检查记录、进度验收报告卷研究等	现场核查、案卷研究	
专项资金管理健全性(3分)	项目质量检查、验收等的控制情况 (2分)	对项目质量检查、验收等的管理控制情况进行评价	该项分值2分。项目实施主体采取了相应的项目质量检查、验收等措施,对项目实施的质量检查、验收等的管理控制情况好,得2分,否则酌情扣分。	项目执行的资金管理措施和制度	项目执行的资金管理措施和制度	项目执行的资金管理措施和制度	现场核查、案卷研究
	资金管理制度的健全性 (1分)	对项目实施主体是否建立完善的资金管理措施和制度进行评价	该项分值1分。项目实施主体资金管理措施和制度健全,得1分,否则酌情扣分。	项目执行的资金管理措施和制度	项目执行的资金管理措施和制度	项目执行的资金管理措施和制度	现场核查、案卷研究
	资金管理方法与财务会计制度的相符性 (1分)	对项目资金管理方法与财务会计制度的相关规定进行评价	该项分值1分。项目资金管理方法与财务会计制度的相关规定,得1分,否则酌情扣分。	项目执行的资金管理措施和制度	项目执行的资金管理措施和制度	项目执行的资金管理措施和制度	现场核查、案卷研究
资金管理 (15分)	资金管理制度的可行性 (1分)	对资金管理制度的可行性进行评价	该项分值1分。资金管理制度的可行性,得1分,否则酌情扣分。	项目执行的资金管理措施和制度	项目执行的资金管理措施和制度	项目执行的资金管理措施和制度	现场核查、案卷研究
	资金使用合规性 (4分)	对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价。	该项分值4分。支出依据不合规的,发现1处扣1分;发现挤占、挪用、截留、改变用途问题,扣2-4分。若项目20%以上资金存在问题则不得分。	项目执行的资金管理措施和制度	项目执行的资金管理措施和制度	项目执行的资金管理措施和制度	现场核查、案卷研究
	资金使用的合规性 (12分)	对专项资金审批、拨付手续,拨付程序,拨付进度是否规范进行评价。	该项分值2分。审批、拨付手续不够规范、程序不够严谨,发现1处扣0.5分。若项目20%以上资金违反资金管理相关规定,则不得分。	项目执行的资金管理措施和制度	项目执行的资金管理措施和制度	项目执行的资金管理措施和制度	现场核查、案卷研究
	政府采购的合规性 (2分)	对项目采购是否经过政府采购程序,符合招标法的相关规定,程序是否合规进行评价。	该项分值2分。项目采购经过政府采购程序,符合招标法的相关规定,程序合规,得1分,否则不得分。若项目20%以上资金违反相关规定,则不得分。	项目执行的资金管理措施和制度	项目执行的资金管理措施和制度	项目执行的资金管理措施和制度	现场核查、案卷研究

产出数量 (6分)	数量指标完成情况(6分)	民族融合记忆馆建设面积完成情况(3分)	项目支出与预算的符合性(2分)	对项目支出是否符合预算的要求,调整是否具备完备的手续进行评价	该项分值1分。项目支出符合预算的要求,调整有完备的手续,得1分,否则不得分。若支出与预算内容不符且偏差率超过5%,则不得分。	支出数、预算、支出进度、计划支出进度	项目支出凭证、项目预算文件等相关财务资料	案卷研究
产出时效 (2分)	时效指标完成情况(2分)	开工建设日期指标完成情况(2分)	开工建设日期指标设定为固定月份,获得批准后早开工和早完工均可但晚于开工日期和完工日期均不合格	该项分值2分。在开工日期对应的月份内进行的得满分,否则不得分。	绩效目标申报表及变更批复资料,项目档案	绩效目标申报表及变更批复资料,项目档案	绩效目标申报表及变更批复资料,项目档案	案卷研究,现场查看
产出成本 (3分)	成本指标完成情况(3分)	建设成本标准指标完成情况(3分)	对建设实际成本与绩效目标对比评价	该项分值3分。小于等于绩效目标值得满分,0%<超目标值≤10%得2分,10%<超目标值≤20%得1分,超目标值20%以上得0分。无项目变更申请审批资料整个三级指标不得分。	绩效目标申报表及变更批复资料,项目档案	绩效目标申报表及变更批复资料,项目档案	绩效目标申报表及变更批复资料,项目档案	案卷研究,现场查看
产出质量 (9分)	质量指标完成情况(9分)	惠及全村户数情况(3分)	评价惠及全村户数指标完成率(实际数量/绩效目标数量×100%)	该项分值3分。指标分值=惠及全村户数人数指标完成率*指标满分值3分,指标分值不得超过3分。	绩效目标申报表及变更批复资料,项目档案	绩效目标申报表及变更批复资料,项目档案	绩效目标申报表及变更批复资料,项目档案	案卷研究,现场查看
效益 (30分)	项目效益 (22分)	带动村民销售民族特色工艺品收入情况(3分)	评价该项目是否带动村民民族特色工艺品销售收入明显提高	该项分值3分。根据现场调查情况,村民对该项评价为明显提高得3分,评价为小幅提高得2分,评价为未提高得0分。指标分值=随机抽查的每个村民分数合计值/调查总村民数。	查看扶贫项目档案、现场调查	查看扶贫项目档案、现场调查	查看扶贫项目档案、整体规划	案卷研究,现场调查、专家评判

				评价该项目是否带动村民山货销售收入明显提高	该项分值 3 分。根据现场调查情况，村民对该项评价为明显提高得 3 分，评价为小幅提高得 2 分，评价为未提高得 0 分。指标分值=随机抽查的每个村民分数合计数/调查总村民数。	查看扶贫项目档案、现场调查	查看扶贫项目档案、现场调查	查看扶贫项目档案、现场调查	
				评价该项目是否带动散客到村民家用餐，村民因此收入明显提高	该项分值 3 分。根据现场调查情况，村民对该项评价为明显提高得 3 分，评价为小幅提高得 2 分，评价为未提高得 0 分。指标分值=随机抽查的每个村民分数合计数/调查总村民数。	查看扶贫项目档案、现场调查	查看扶贫项目档案、现场调查	查看扶贫项目档案、专家评判	
				评价该项目是否有效推动少数民族特色旅游发展	该项分值 1 分。根据现场调查情况，有效推动得满分，未有效推动得 0 分。	查看扶贫项目档案、现场调查	查看扶贫项目档案、现场调查	查看扶贫项目档案、专家评判	
社会效益(3分)				评价该项目是否带动村民生活条件明显改善	该项分值 2 分。根据现场调查情况，村民对该项评价为明显改善得满分，评价为小幅改善得 1 分，评价为未改善得 0 分。指标分值=随机抽查的每个村民分数合计数/调查总村民数。	查看扶贫项目档案、现场调查	查看扶贫项目档案、现场调查	查看扶贫项目档案、专家评判	现
				评价该项目现场是否存在破坏生态环境的现象	该项分值 2 分。根据现场调查情况，每发现一处破坏生态环境现象扣 1 分，扣完为止。	查看扶贫项目档案、现场调查	查看扶贫项目档案、现场调查	查看扶贫项目档案、专家评判	现
生态效益(2分)				评价该项目资产增值保值制度健全性、合理性	该项分值 3 分。建立了完善的资产保值增值制度得 1 分，未建立不得分；建立了合理的增值保值制度得 2 分，每发现一处不合理扣 0.5 分，扣完为止。	查看扶贫项目档案、现场调查	查看扶贫项目档案、现场调查	查看扶贫项目档案、专家评判	现
				从投入资金来源的稳定性、知名度、现场情况等角度评价该项目是否长期有效推动整体民族特色村寨发展规划	该项分值 3 分。根据现场调查情况，长期有效推动得满分，未有效推动尚存改进措施的得 1.5 分，不能长期有效推动的得 0 分。	查看扶贫项目档案、现场调查	查看扶贫项目档案、现场调查	查看扶贫项目档案、专家评判	现
可持续影响(8分)				从投入资金来源的稳定性、知名度、现场情况等角度评价该项目是否长期有效推动回民族文化保护传承	该项分值 2 分。根据现场调查情况，长期有效推动得满分，未有效推动尚存改进措施的得 1 分，不能长期有效推动的得 0 分。	查看扶贫项目档案、现场调查	查看扶贫项目档案、现场调查	查看扶贫项目档案、专家评判、互联网	现
									案卷研究、现场调查、互联网查找相关资料

受益人员 满意度(8 分)	服务对象 满意度(8 分)	受益村民满意度 (8分)	受益村民对项目实施的满意程度	调查综合满意度指标=随机抽查的每个 村民满意数量*满分值/总随机抽查数。	现场查看,调查	问卷调查表、电话、 网络调查记录表、座 谈记录	问卷调查、电 话、网络调 查、座谈、受 益人群访谈
合计	100	100	100				

(六) 评价人员组成

根据项目特点及工作方案要求确定评价组成员，项目经理 1 人、项目经理助理 1 人、资产评估组成员 2 人、财务评价组 2 人及专家组 2 人。评价组成员绝大部分参加过 2018 至 2019 年绩效评价项目。具体人员安排如表所示：

姓名	技术资格或专业	工作职务	项目组分工
秦广斌	注册会计师	项目经理	负责整体项目设计、复核、报告撰写
袁征	会计师	项目经理助理	协助项目经理处理联络、资料准备、督导各组各项工作的执行
杨瑞	资产评估师	资产评估组组长	负责项目资产评估复核、现场评价
张海霞	资产评估师	资产评估组组员	负责项目资产评估现场评价、工程资料检查
闫吉仁	注册会计师	财务评价组组长	负责财务审计总体复核、现场资料查看
种道静	注册会计师	财务评价组组员	负责财务审计、现场资料查看
蒋传县	一级造价师、二级建筑师	专家组组长	负责项目评价报告质量把控，对整个项目提出针对性意见
吴家亮	一级造价师	专家组成员	复核评价报告与现场取得资料的一致性

(七) 绩效评价工作过程

绩效评价工作主要经过了前期准备工作、方案设计、项目单位

自查、实施评价、撰写报告及提交审核五个过程。

前期准备工作：与各有关部门沟通，撰写需要提供绩效评价资料清单，并通知被评价单位准备相关材料。成立绩效评价工作组。

方案设计：经对被评价项目初步了解后，设计绩效评价指标体系，按照评价要求制定具体评价实施方案并报区财政局审定。

项目单位自查：项目单位开展自查自评，编写自评绩效报告。

实施评价：绩效评价工作采用书面评价（非现场评价）和现场评价相结合的方式，并以现场评价为主，书面评价为辅的方式。根据项目单位实际情况调整绩效评价指标体系。

撰写报告及提交审核：在依据充分、数据真实的基础上，按照规定的文本格式和协议要求撰写绩效评价报告。整理相关资料，初步形成绩效评价报告，并与被评价单位沟通，双方无异议后，交由财政局审核。针对财政局的复核意见，补充相关资料，形成报告。

三、综合评价情况及评价结论

2019年米山顶村民族特色村寨停车场及民族融合记忆馆项目得分84分，根据《2019年米山顶村民族特色村寨停车场及民族融合记忆馆项目绩效评价工作方案》“考评结果等次。根据考评得分情况，将考评结果划分为四个等级，分别为：优（ ≥ 90 分）、良（ ≥ 80 分， < 90 分）、中（ ≥ 60 分， < 80 分）、差（ < 60 分）”的评价标准2019年米山顶村民族特色村寨停车场及民族融合记忆馆项目评价级别为良。具体评分见下表：

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	得分	评价标准
决策（20分）	项目立项（4分）	项目立项规范	项目立项条件的相符性（1分）	1	该项分值1分。对照有关文件要求，项目立项与上级扶贫部门下发的立项通知要求相符得1分，否则不得分。

		性 (4分)	项目立项文件合理性 (1分)	1	该项分值1分。项目立项文件、材料形式合规得0.5分；内容合规得0.5分。否则不得分。
			项目立项程序的合规性 (2分)	2	该项分值2分。项目申报立项未越级申报，得1分，否则不得分；未延时申报得1分，否则不得分。
	绩效目标 (8分)	绩效目标合理性 (4分)	绩效目标的政策相符性 (1分)	1	该项分值1分。项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划，得1分，否则不得分。
			绩效目标与项目实施主体职责的相关性 (2分)	2	该项分值2分。项目绩效目标与部门职责、承担单位职责密切相关，得2分，否则不得分。
			绩效目标的必须性 (1分)	1	该项分值1分。项目绩效目标的制定是为促进事业发展所必须，得1分，否则不得分。
		绩效指标明确性 (4分)	绩效目标细化程度 (2分)	0	该项分值2分。项目绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标，指标内容清晰合理，得2分，否则每发现一处不合理扣0.5分，扣完为止。
			绩效目标量化程度 (1分)	1	该项分值1分。项目绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了可以量化的绩效指标，得1分，否则酌情扣分。
	资金投入 (8分)	资金到位率 (4分)	财政资金到位率 (4分)	4	该项分值4分。指标分值=资金到位率*指标满分4分，指标得分不超过4分。
			到位及时率 (4分)	4	该项分值4分。指标分值=到位及时率*指标满分4分，指标得分不超过4分。
	过程(30分)	组织实施 (15分)	管理制度健全性 (4分)	扶贫业务管理制度的健全性 (2分)	2
扶贫业务管理制度的合法、合规、完整性 (2分)				2	该项分值2分。若项目实施单位执行的扶贫业务管理制度合法、合规、完整得2分，否则酌情扣分。
制度执行有效性 (6分)		组织机构 (2分)	2	米山顶村事处成立组织机构负责项目实施计1分，未成立的四级指标整体不计分；明确了工作职责的计1分，未明确的四级指标不计分。	
		项目公示 (1分)	1	①项目实施主体在扶贫项目所在村的政务公开栏或村民主要活动场所进行公示，计1分；②公示及时，公示期到达要求，计1分。③公示内容准确1分；④公示内容完整1分。否则不计分。	
		项目档案资料齐全性 (1分)	1	该项分值1分。项目档案资料齐全，得1分，评价人员发现应有未有的资料，如项目实施方案、合同书、验收报告等，缺一项扣0.2分，扣完为止。	
		项目档案管理情况 (1分)	0	该项分值1分。项目档案管理有专人管理、保存符合要求，得1分，否则酌情扣分。	

	项目质量可控性(5分)	项目实施条件的落实情况(1分)	1	该项分值1分。项目实施条件的落实情况好,得1分,否则酌情扣分。	
		项目质量或标准的健全性(1分)	1	该项分值1分。扶贫项目具有完备的质量与标准要求,得1分,否则酌情扣分。	
		项目实施的控制情况(2分)	2	该项分值2分。项目实施与实施方案或计划相符,项目实施的控制情况好,得2分,否则酌情扣分。	
		项目质量检查、验收等的控制情况(2分)	2	该项分值2分。项目实施主体采取了相应的项目质量检查、验收等措施,对项目质量检查、验收等的管理控制情况好,得2分,否则酌情扣分。	
	资金管理(15分)	专项资金管理制度健全性(3分)	资金管理制度的健全性(1分)	0	该项分值1分。项目实施主体资金管理措施和制度健全,得1分,否则酌情扣分。
			资金管理方法与财务会计制度的相符性(1分)	0	该项分值1分。项目资金管理办法符合财务会计制度的相关规定,得1分,否则酌情扣分。
			资金管理方法的可行性(1分)	0	该项分值1分。资金管理办法可以有效管理项目资金,内容完善全面,具有可行性,得1分,否则酌情扣分。
		资金使用合规性(12分)	资金使用合规性(4分)	0	该项分值4分。支出依据不合规的,发现1处扣1分;发现挤占、挪用、截留、改变用途问题,扣2-4分。若项目20%以上资金存在问题则不得分。
			资金拨付的合规性(2分)	2	该项分值2分。审批、拨付手续不够规范、程序不够严谨,发现1处扣0.5分。若项目20%以上资金违反资金管理办法相关规定,则不得分。
			政府采购的合规性(2分)	2	该项分2分。项目采购经过政府采购程序,符合招标法的相关规定,程序合规,得1分,否则不得分。若项目20%以上资金违反相关规定,则不得分。
			项目支出与预算的符合性(2分)	2	该项分值2分。项目支出符合预算的要求,调整有完备的手续,得1分,否则不得分。若支出与预算内容不符且偏差率超过5%,则不得分。
		项目支出与预算执行进度的相符性(2分)	2	该项分值2分。指标分值=预算执行率×指标满分值2分。若结余资金占项目资金20%以上,则不得分。	
	产出(20分)	产出数量(6分)	民族融合记忆馆建设面积完成情况(3分)	3	该项分值3分。指标分值=民族融合记忆馆建设面积完成率*指标满分值3分,指标分值不得超过3分。
停车场建设面积指标完成情况(3分)			3	该项分值3分。指标分值=停车场建设面积指标完成率*指标满分值3分,指标分值不得超过3分。	
产出时效(2分)		时效指标完成情况(2分)	2	该项分值2分。在完工日期对应的月份内进行的得满分,否则不得分。	
产出成本(3分)		成本指标完成情况(3分)	1	该项分值3分。小于等于绩效目标值得满分,0%<超目标值≤10%得2分,10%<超目标值≤20%得1分,超目标值20%以上得0分。无项目变更申请审批资料整个三级指标不得分。	
产出质量(9分)		质量指标完成	工程验收情况(3分)	3	该项分值3分。指标分值=工程验收合格率指标完成率*指标满分值3分,指标分值不得超过3分。

		情况 (9分)	惠及全村户数人数情况 (3分)	3	该项分值 3 分。指标分值=惠及全村户数人数指标完成率*指标满分值 3 分, 指标分值不得超过 3 分。
			与建设旅游民族特色村寨整体规划相匹配情况 (3分)	0	该项分值 3 分。与前期整体设计相匹配得满分, 否则不得分。
效益 (30分)	项目效益 (22分)	经济效益 (9分)	带动村民销售民族特色工艺品收入情况 (3分)	3	该项分值 3 分。根据现场调查情况, 村民对该项评价为明显提高得 3 分, 评价为小幅提高得 2 分, 评价为未提高得 0 分。指标分值=随机抽查的每个村民分数合计数/调查总村民数。
			带动村民销售山货收入情况 (3分)	3	该项分值 3 分。根据现场调查情况, 村民对该项评价为明显提高得 3 分, 评价为小幅提高得 2 分, 评价为未提高得 0 分。指标分值=随机抽查的每个村民分数合计数/调查总村民数。
			散客用餐带动户家收入情况 (3分)	3	该项分值 3 分。根据现场调查情况, 村民对该项评价为明显提高得满分, 评价为小幅提高得 2 分, 评价为未提高得 0 分。指标分值=随机抽查的每个村民分数合计数/调查总村民数。
		社会效益 (3分)	推动少数民族特色旅游发展 (1分)	1	该项分值 1 分。根据现场调查情况, 有效推动得满分, 未有效推动得 0 分。
			带动村民生活条件改善程度 (2分)	2	该项分值 2 分。根据现场调查情况, 村民对该项评价为明显改善得满分, 评价为小幅改善得 1 分, 评价为未改善得 0 分。指标分值=随机抽查的每个村民分数合计数/调查总村民数。
		生态效益 (2分)	村落整体生态保持情况 (2分)	2	该项分值 2 分。根据现场调查情况, 每发现一处破坏生态环境现象扣 1 分, 扣完为止。
		可持续影响 (8分)	建立健全资产保值增值制度 (3分)	3	该项分值 3 分。建立了完善的资产保值增值制度得 1 分, 未建立不得分; 建立了合理的增值保值制度得 2 分, 每发现一处不合理扣 0.5 分, 扣完为止。
			推动整体民族特色村寨发展规划 (3分)	3	该项分值 3 分。根据现场调查情况, 长期有效推动得满分, 未有效推动尚存改进措施的得 1.5 分, 不能长期有效推动的得 0 分。
			推动回民族文化保护传承 (2分)	2	该项分值 2 分。根据现场调查情况, 长期有效推动得满分, 未有效推动尚存改进措施的得 1 分, 不能长期有效推动的得 0 分。
		受益人员满意度 (8分)	服务对象满意度 (8分)	受益村民满意程度 (8分)	8
合计	100	100	100	84	

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策分析

项目决策 17 分, 得分情况详见下表:

2019 年米山顶村民族特色村寨停车场及民族融合记忆馆项目决策指标评分结果

项目实施主体: 米山顶村委会

评价基准日: 2020 年 7 月 13 日

指标名称	项目立项规范性(4分)	绩效目标合理性(4分)	绩效指标明确性(4分)	资金到位率(4分)	到位及时率(4分)	合计(20分)
得分	4	4	1	4	4	17

1. 项目立项规范性（该项满分4分，得分4分）

根据《关于加强2018年度财政专项扶贫资金使用监管的意见》（鲁扶贫组办字〔2018〕16号）“实行目标到县、任务到县、资金到县、权责到县的‘四到县’管理体制”的规定，由山亭区委统战部审核项目申报方案确定立项条件符合政策要求。根据2019年9月2日山亭区委统战部《关于米山顶特色村寨民族融合记忆馆建设项目的批复》和2019年3月23日山亭区委统战部《关于米山顶村少数民族特色村寨停车场项目实施方案的批复》，两个项目经过论证，同意实施。项目立项条件符合文件要求，项目立项文件合理，项目立项程序合规。

2. 绩效目标合理性（该项满分4分，得分4分）

根据枣庄市扶贫开发领导小组办公室下发的《全市脱贫攻坚专项实施方案》、《市扶贫开发领导小组成员单位扶贫开发工作成效考核办法》和《枣庄市关于建立贫困退出机制的实施意见》文件精神的相关要求，项目所设定的绩效目标符合国家相关扶贫政策。所设定的绩效目标与项目实施主体米山顶村委会职责密切相关，助力了米山顶村脱贫攻坚。

3. 绩效指标明确性（该项满分4分，得分1分）

项目绩效目标设置了部分可以量化的指标，但关于经济效益和社会效益，指标为惠及贫困户和村民户数人数，填列的指标存在重合，村民包含了贫困户，而且从项目方案预期效益分析的内容（提高了村民的生活质量，提高农民群众的经济收入）和资金性质看，

该项目目的是为贫困户脱贫，惠及的贫困户人数属于项目实施后的质量范畴，应放在质量指标。通过前期调研我们获取了民族特色村寨整体实施规划设计方案，该项目实质是不仅仅是为了贫困户脱贫，而是站在了全村发展的角度，因此质量指标变更为了惠及全村户数人数。该项目绩效目标申报表实际未申报效益指标。绩效目标财政拨款资金50万元与项目年度计划数52.822万元不相符。

4. 资金到位率（该项满分4分，得分4分）

米山顶村村民委员会于2019年7月19日收到徐庄镇扶贫办拨付的扶贫资金30万元，于2019年6月20日收到徐庄镇扶贫办拨付的扶贫资金20万元，与计划投入的专项资金量相符。

5. 到位及时率（该项满分4分，得分4分）

米山顶村民族特色村寨停车场及民族融合记忆馆项目时间分别为2019年12月1日和2020年5月22日，2019年7月19日前收到扶贫资金50万元未迟于项目合同约定的“承包人提供完整的结算资料后及时审计，审结完成及时结算”的要求。

（二）项目管理分析

项目管理22分，得分情况详见下表：

2019年米山顶村民族特色村寨停车场及民族融合记忆馆项目管理指标评分结果

项目实施主体：米山顶村委会

评价基准日：2020年7月13日

指标名称	管理制度健全性(4分)	制度执行有效性(6分)	项目质量可控性(5分)	专项资金管理制度健全性(3分)	资金使用合规性(12分)	合计(30分)
得分	4	5	5	0	8	22

1. 管理制度健全性（该项满分 4 分，得分 4 分）

米山顶村委会未建立本级扶贫项目管理制度，但制定了扶贫工作流程图，且该扶贫项目参照执行的上级主管部门下发的管理制度合法、合规、完整。米山顶村委会参照执行的扶贫项目管理制度，例如：《国务院办公厅关于转发财政部、国务院扶贫办、国家发展改革委扶贫项目资金绩效管理办法的通知》（国办发〔2018〕35 号）、财政部关于贯彻落实《扶贫项目资金绩效管理办法》的通知（财脱贫组〔2018〕2 号）、《关于全面加强脱贫攻坚期内各级各类扶贫资金管理的实施意见》（鲁财办发〔2018〕32 号）、《枣庄市财政局 枣庄市扶贫办 枣庄市民族宗教事务局 枣庄市农业局 枣庄市林业局 枣庄市住建局 枣庄市民政局〈关于印发枣庄市财政专项扶贫资金和项目管理实施细则的通知〉》（枣财农〔2017〕30 号）等。

2. 制度执行有效性（该项满分 6 分，得分 5 分）

（1）米山顶村委会按照《徐庄镇米山顶村扶贫资产管理办法》的规定，设立村支部书记为资产第一负责人，会计负责具体账务处理工作。但未设置资产管理维护人员等。

（2）米山顶村委会根据扶贫政策要求将项目实施方案在政务公开栏或村民主要活动场所进行公示，公示及时，内容完整准确，档案资料包含各村公示照片。

（3）米山顶村委会项目资料保存完整，但档案管理未安排专人进行保管。

（4）该项目明确了财政部门负责资金的审批，项目严格按照规定实施基建程序招标施工，项目完成后实行承包经营管理，确保工程长期发挥效益。

3. 项目质量可控性（该项满分5分，得分5分）

米山顶村委会严格按照实施方案的要求进行项目建设，项目实施与计划相一致，项目通过徐庄镇政府及山亭区委统战部的验收。

4. 专项资金管理制度健全性（该项满分3分，得分0分）

米山顶村委会未根据《财政专项扶贫资金管理办法》（财农〔2011〕412号）等上级主管部门文件制定符合本级机关专项扶贫资金和项目管理实施细则、扶贫专项资金监督管理办法等制度

5. 资金使用合规性（该项满分12分，得分8分）

该项目执行了政府采购手续，米山顶村委会2019年12月12日委托山东钦成项目管理公司进行招投标，中标单位为鲁禹庆力建设工程有限公司，中标金额为576995.52元。经查看鲁禹庆力建设工程有限公司的报价汇总单，发现29.70%的资金存在改变项目用途的问题。

（三）项目产出分析

项目产出15分，得分情况详见下表：

2019年米山顶村民族特色村寨停车场及民族融合记忆馆项目产出指标评分结果

项目实施主体：米山顶村委会

评价基准日：2020年7月13日

指标名称	产出数量 (6分)	产出时效 (2分)	产出成本 (3分)	产出质量 (9分)	合计(20分)
得分	6	2	1	6	15

1. 数量指标实际完成率（该项满分6分，得分6分）

米山顶民族融合记忆馆建设面积完成率及停车场建设面积指标完成率符合项目预期建设规模。

2. 产出时效（该项满分2分，得分2分）

2019年米山顶村民族特色村寨停车场及民族融合记忆馆项目

预计完工，完工日期为2019年11月20日。

3、产出成本（该项目满分3分，得分1分）

米山顶民族融合记忆馆建设及停车场建设成本为56.19万元，超预算资金12.38%。

4、产出质量（该项目满分9分，得分6分）

米山顶民族融合记忆馆建设及停车场建设均通过了徐庄镇及山亭区委统战部的验收，惠及全村农户率为达到预期效果，但项目未有设立长期规划，且对后续投入资金来源的稳定性无法保障。

（四）项目绩效分析

项目绩效30分，得分情况详见下表：

2019年米山顶村民族特色村寨停车场及民族融合记忆馆项目绩效指标评分结果

项目实施主体：米山顶村委会

评价基准日：2020年7月13日

指标名称	经济效益 (9分)	社会效益 (3分)	可持续影响 (8分)	生态效益 (2分)	服务对象满 意程度(8分)	合计(30 分)
得分	9	3	8	2	8	30

1. 经济效益（该项满分9分，得分9分）

根据向现场向村民发放调查问卷结果，米山顶村民族特色村寨停车场及民族融合记忆馆项目较明显的提高了村民收入，有效带到了当地的经济。

2. 社会效益（该项满分3分，得分3分）

米山顶村委会通过村民族特色村寨停车场及民族融合记忆馆项目较有力的改善了村民生活条件，有效的推动了少数民族旅游发展业。

3. 生态效益（该项满分2分，得分2分）

经现场考察，米山顶村民族特色村寨停车场及民族融合记忆馆

项目未破坏周围环境。

4. 可持续影响（该项满分8分，得分8分）

米山顶村委通过民族融合记忆馆建设及停车场建设项目长期有效推动整体民族特色村寨发展规划，较好的推动了回民文化传承保护工作。

4. 服务对象满意程度（该项满分8分，得分8分）

为了解受益贫困户对2019年米山顶村民族特色村寨停车场及民族融合记忆馆项目的满意度，评价小组发放了调查问卷10份，实际回收有效问卷10份，经统计满意调查表10份，满意度高。

五、项目存在的主要问题

（一）项目决策方面

细化程度方面指标内容不够清晰合理，例如：指标为惠及贫困户和村民户数人数，填列的指标存在重合，村民包含了贫困户，而且从项目方案预期效益分析的内容（提高了村民的生活质量，提高农民群众的经济收入）和资金性质看，该项目目的是为贫困户脱贫，惠及的贫困户人数属于项目实施后的质量范畴，应放在质量指标。

（二）项目管理方面

1. 米山顶村成立组织机构负责项目实施，但各部门的职责未明确。

2. 项目档案资料未收存各级各项扶贫项目管理制度。且米山顶村委会需确立但未确立扶贫项目档案管理人。

3. 米山顶村委会2019年12月12日委托山东钦成项目管理公司进行招投标，中标单位为鲁禹庆力建设工程有限公司，中标金额为576995.52元。经查看鲁禹庆力建设工程有限公司的报价汇总表，发现29.70%的资金存在改变项目用途的问题。

（三）项目产出方面

依据《山东省扶贫办关于加强产业扶贫项目及资产管理工作的通知》鲁扶贫办发(2019)4号、《关于进一步规范产业扶贫项目管理建立资产运营长效机制的指导意见》枣扶贫组发[2019]24号等文件的扶贫工作要求，米山顶村委会对民族馆后续养护资金也无任何保障措施，对项目的持续发展存在不确定性。

六、意见建议

（一）加强学习绩效相关政策文件，提高绩效目标编制水平，科学设定项目的绩效指标，提高目标对于项目的引领作用。编制年度预算时同时制定绩效目标，绩效目标的设置要明确，清晰，具有可考核性。

（二）米山顶村下一步进行扶贫项目组织工作，应成立职责明确的组织机构。

（三）项目档案资料应收存各级各项扶贫项目管理制度。完善《扶贫档案管理制度》确立项目档案专职管理人。

（四）今后米山顶村委会应严格执行扶贫资金使用规定，杜绝挪用扶贫资金进行其他项目。

（五）尽快制定符合项目管理实施细则，进一步确定民族馆后续养护资金的来源。

附件：绩效评价工作底稿、专家座谈会专家意见表。

(此页无正文)

山东忠信会计师事务所有限公司

二〇二〇年十月十三日