

财政项目支出绩效评价报告

项目名称：轮台县轮台镇牲畜养殖基地建设项目

项目单位：轮台县畜牧兽医局

委托单位：轮台县财政局

评价机构：新疆西海志合工程管理咨询有限公司



二〇二〇年八月

评价机构：新疆西海志合工程管理咨询有限公司

机构负责人：李雯

联系方式：0996-2152066

通讯地址：新疆巴州库尔勒市亿盛大厦 2401 室

项目评价小组成员：

主评人：李雯

质量复核人员：敬军

报告撰写人员：金素素

助理人员：游强

助理人员：余艳红

主评人签字：李雯

目 录

摘 要	1
一、项目基本情况	6
(一) 项目概况	6
(二) 项目绩效目标	15
二、绩效评价工作开展情况	16
(一) 评价目的、对象和范围	16
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	17
(三) 绩效评价工作过程	19
三、综合评价情况及评价结论	22
(一) 综合评价情况	23
(二) 评价结论	23
四、绩效评价指标分析	24
(一) 项目决策情况	24
(二) 项目过程情况	27
(三) 项目产出情况	31
(四) 项目效益情况	36
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	38
(一) 主要经验及做法	38
(二) 存在的问题	38
六、有关建议	39
七、其他需要说明的问题	40
附件 1：指标体系综合表	41
附件 2：访谈分析报告	53
附件 3：绩效目标申报表	55

摘 要

一、概述

畜牧业是新疆的传统产业，是当今最富有活力的特色产业，也是当前农业农村经济结构战略性调整中最有希望的优势产业。肉羊、肉牛产业是新疆畜牧业的重要组成部分。加快牛羊肉产业发展关系到畜牧业发展、群众生活供给、农牧民增收致富、社会繁荣稳定。近几年，新疆畜产品市场的供销增长趋势明显，肉类消费量逐年上升。受各方面因素影响，牛、羊肉价格持续高位运行已影响到新疆各族人民群众正常生活，引起国家有关部委和自治区党委、人民政府的高度关注。轮台县畜牧兽医局按照《关于贯彻落实〈自治州党委、自治州人民政府关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化实施方案〉责任分解方案的通知》（巴牧发〔2021〕17号）的要求实施轮台县轮台镇牲畜养殖基地建设项目，主要包括完成畜牧养殖基地牛圈、运动场围栏、青贮窖等基础设施以及水、电、路等配套设施建设，以促进发展扶贫事业、带动当地经济发展，促进群众增收、促进生产与环境协调发展。

本项目预算金额为 396 万元，来源为中央财政专项扶贫资金，截至 2021 年 12 月 31 日，本项目 2021 年总支出 384.12 万元，预算执行率为 97%，剩余 3% 为工程质保金。截至 2021 年 12 月 31 日，本项目已完成，但根据监理报告显示，本项目完工不够及时。

新疆西海志合工程管理咨询有限公司受轮台县财政局委托，对本项目实施绩效评价，评价时间段为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

二、评价结论与绩效分析

评价工作组运用评价指标体系及评分标准、规则，通过数据采集、访谈，对“轮台县轮台镇牲畜养殖基地建设项目”进行客观评价，最终评价结果：总分为 89.56 分，评价等级为“良”。其中项目决策类

指标权重为 15 分，实际得分为 14.62 分；项目过程类指标权重为 25 分，得分为 18.14 分；产出类指标权重为 40 分，得分为 36.8 分，效益类指标权重为 20 分，得分为 20 分。各指标具体得分如下表所示：

表摘 项目绩效评分表

指标	A 决策	B 过程	C 产出	D 效益	合计
权重	15	25	40	20	100
分值	14.62	18.14	36.8	20	89.56
得分率	97.47%	72.56%	92%	100%	89.56%

（二）项目主要绩效

（1）项目决策：从项目决策上看，本项目的实施与“农业供给侧结构性改革深入推进，粮、棉、果、畜等农产品质量和农业产业化水平进一步提高；提升畜牧业机械化水平，制定主要畜禽品种规模化养殖设施装备配套技术规范，推进养殖工艺与设施装备的集成配套”等政策密切相关，项目立项按照《关于贯彻落实〈自治州党委、自治州人民政府关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化实施方案〉责任分解方案的通知》（巴牧发〔2021〕17号）文件规定，并经过集体会议决策，报轮台县发改委批复。立项依据充分、立项程序规范、项目绩效目标明确。预算编制合理，资金分配合理。

（2）项目过程：从项目实施及过程管理上看，本项目资金到位率为 100%，预算执行率为 97%，留下 3%作为项目工程质保金，资金使用符合《关于加强财政衔接推进乡村振兴补助资金使用管理的指导意见》的规定，资金使用合规，招投标过程符合规范，合同签订及资产移交规范。但是项目单位业务管理制度不健全，缺少合同管理、资产移交管理等制度；同时项目验收和竣工管理不够规范，工程质量部分有问题，未及时进行审计决算；项目建设过程中，监理单位仅在项目结束后提交两份监理报告，有待进一步细化，工期控制出现偏差，完工日期严重推后。

(3) 项目产出：截至 2021 年 10 月，轮台县轮台镇牲畜养殖基地建设项目已完成包括牛圈、运动场、青贮窖、草料棚等计划完成的工程建设内容，均已验收完成；但工程质量上存在部分缺陷，同时工期完成时间推迟了两个月。

(4) 项目效益：项目的实施将促进发展扶贫事业、带动当地经济发展，促进群众增收、促进生产与环境协调发展，同时推进建立健全动物防疫体系等长效机制。

三、主要经验及做法

1. 确保牛羊养殖高位起步

县委、县政府分管领导的高度重视，安排相关部门、乡镇、村负责这项工作的干部“走出去”，先后到库车、温宿、尉犁等地“取经”，通过现场观摩和交流学习，与乡村振兴局对全县牛羊养殖区域进行全面规划、科学布局，筹划 12 个养殖标准化示范基地创建。

2. 坚持经济适用、因地制宜、成本节约

坚持经济适用、因地制宜、降低成本的原则，从 4 种养殖小区的建设模式中反复商讨、选定最合适的圈舍设计方案，最大程度发挥中央下达的扶贫专项资金效益。

3. 转变养殖业发展投资方式

现正在依托已经竣工的标准化规模养殖小区制定生产区域布局，随着养殖户陆续入驻，推广“四良一规范”（良种、良舍、良法、良料、规范性防疫），开启肉牛肉羊标准化规模养殖小区和养殖基地生产的新模式。

四、存在的问题

1. 内控管理制度不够完善，项目实施过程中的档案管理有待加强

项目单位根据多年的实践经验积累及要求，完成项目各项流程。但并未制定规范、完整的业务管理制度，如采购管理制度、合同管理制度、移交管理制度等。同时档案收集整理工作不及时，未及时将建

设过程出具的监理报告归档，不便于项目单位加强对大修工程的整体动态控制，资料整理归档工作有待进一步完善，项目过程档案管理尚待进一步完善。

2.未在设计过程中对项目实施有效的监管，验收不符合规范

监理单位未履行在施工过程中对项目工程量、项目工程变更及隐蔽工程进行审核、验收并签字确认的职责，未能在实施过程中对项目实施有效的监管；在项目单位验收通过并签字盖章后，使用过程中又发现工程质量存在问题，工程验收不符合规范。

3.项目竣工决算编报不够及时

项目 2021 年 10 月已通过竣工验收，但截至 2022 年 8 月编报的项目竣工决算尚未最终确认，不符合关于印发《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》的通知（财建〔2016〕503 号）第二条基本建设项目（以下简称项目）完工可投入使用或者试运行合格后，应当在 3 个月内编报竣工财务决算，特殊情况确需延长的，中小型项目不得超过 2 个月，大型项目不得超过 6 个月。

五、改进措施

1. 制定并完善档案资料管理制度，加强过程档案资料管理

建议项目单位总结多年来的建设管理经验，制定并完善各项内控制度管理办法，并要求项目单位委派的项目负责人在建设过程中及时组织整理各项档案资料。

2. 培养单位工作人员专业技术能力，借助第三方专业技术服务力量，加强验收规范性

注重培养单位人员的专业技术能力，明确项目开展的程序规范和作为业主单位的权利义务，依据合同约定，做好对设计单位、监理单位、施工单位的监管。委托第三方专业技术服务机构，参与业主方的监管，保障项目实施的规范性；验收工作需要进一步落实，建议在验收的时候扩大检查的范围，对重要工程或结构一一摸排，加强验收规

范性。

3. 尽快确定结算原则，加快推进竣工决算审计工作

建议项目单位及时督促施工单位尽快整改不符合合同规定内容的建设，并鉴于本项目为政府财力投资项目，首先由审价单位根据施工合同文件、竣工图纸和已标价的工程量清单单价确定竣工结算初审金额，加强对固定总价范围内的实际完成工程量的核实，对整个项目的实际发生投资做到心中有数。

轮台县轮台镇牲畜养殖基地建设项目 绩效评价报告

根据《中华人民共和国预算法》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）系列文件的要求，为推进财政支出预算绩效管理，强化预算支出责任理念，充分发挥财政资金作用，新疆西海志合工程管理咨询有限公司受轮台县财政局委托，对“轮台县轮台镇牲畜养殖基地建设项目”（以下简称“本项目”）开展绩效评价。评价工作组主要通过审查项目的书面材料、现场调研、访谈关键人物方式获取项目信息，并采用定性分析与定量分析相结合的方式进行分析和评价，形成本评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

畜牧业是新疆的传统产业，是当今最富有活力的特色产业，也是在当前农业农村经济结构战略性调整中最有希望的优势产业。肉羊、肉牛产业是新疆畜牧业的重要组成部分。加快牛羊肉产业发展关系到畜牧业发展、群众生活供给、农牧民增收致富、社会繁荣稳定。近几年，新疆畜产品市场的供销增长趋势明显，肉类消费量逐年上升。受各方面因素影响，牛、羊肉价格持续高位运行已影响到新疆各族人民群众正常生活，引起国家有关部委和自治区党委、人民政府的高度关注。

2020年9月14日，国务院办公厅拟定了《国务院办公厅关于促

进畜牧业高质量发展的意见》（国办发〔2020〕31号），意见提出了发展目标：畜牧业整体竞争力稳步提高，动物疫病防控能力明显增强，绿色发展水平显著提高，畜禽产品供应安全保障能力大幅提升。为实现上述目标要做到加快构建现代养殖体系。

为深入贯彻《中共中央、国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》（中发〔2021〕1号）精神，结合新疆实际，《自治区党委自治区人民政府关于贯彻《中共中央、国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》的实施意见》提出如下目标：农业农村现代化规划启动实施，脱贫攻坚政策体系和工作机制同乡村振兴有效衔接、平稳过渡，乡村建设行动全面启动，农村人居环境整治提升，农村改革重点任务深入推进，农村社会和谐稳定。

依据上述文件，巴州畜牧局发布《关于贯彻落实〈自治州党委、自治州人民政府关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化实施方案〉责任分解方案的通知》（巴牧发〔2021〕17号），通知明确了2021年全州要实现的任务目标，并提出要积极推进轮台县轮台镇牲畜养殖基地建设项目、群巴克镇牲畜养殖基地建设项目等项目。

根据巴州畜牧局发布的文件提出的要求，2020年9月至12月，中共轮台县委员会分别召开了3次轮台县第十二届党委常委会会议，会议提出强化产业带动，大力发展农区畜牧业，推进养殖小区及优质饲草料基地建设，持续加大扶贫资金对产业扶贫特别是畜牧业产业发展的投入力度，按照先近后远、产业聚集原则，以县城为中心，递次在11个乡镇建设11个标准化养殖基地。2020年12月20日，轮台县发改委同意立项，在轮台镇、哈尔巴克乡、群巴克镇新建4座牲畜养殖基地及水电配套设施建设。

本次评价对象为轮台县轮台镇牲畜养殖基地建设项目，本项目的实施符合轮台县畜牧产业结构调整的方向和现代畜牧业发展要求，有助于提升项目区畜牧业发展水平和实力，提高特色畜

产品的科技含量和市场竞争能力，辐射带动周边养殖户增收和农村经济发展。

2. 项目主要内容及实施情况

轮台县轮台县镇牲畜养殖基地建设项目为轮台县 2021 年牲畜养殖基地建设项目中的一部分，由轮台县畜牧兽医局委托新疆建隆工程造价咨询有限公司通过公开招标的形式确定联合中标单位：施工单位——中交二公局第五工程有限公司，设计单位——巴州建筑勘察规划设计工程有限公司，计划施工周期为 2021 年 3 月-2021 年 8 月。具体工作计划为：2021 年 3 月-7 月完成畜牧养殖基地基础设施建设，水、电、路基础设施全部到位，2021 年 8 月，对各乡镇畜牧养殖基地建设情况组织验收。验收后项目资产移交轮台镇人民政府，后续基地管理、运营、维护等均为人民政府，为镇管民用项目。

(1) 项目主要内容

评价工作组根据《关于轮台县 2021 年牲畜养殖基地建设项目变更的通知》（轮发改发〔2020〕228 号）资料梳理，归纳总结本项目实施内容主要为：在轮台县镇克孜勒村扩建金鑫桥牛羊养殖合作社，计划实现 1000 头牛、6000 只羊以上养殖规模。其中：建设牛圈 9 座 5850 平方米、运动场围栏 1260 米、青贮窖 6 座 3000 立方米、草料棚 2 座 3000 平方米、堆粪场 600 平方米、60 亩土地平整、消毒室 30 平方米、消毒池 1 座、检疫及辅助用房 80 平方米、回填戈壁及配套水电等其他附属设施建设。

①牛舍及配套设施建设

A.牛舍采用双列开放式设计为简易钢架结构，宽 60 米，长 10 米，高 4.5 米，每座牛舍 650 平方米。

B.中间为 1.8 米的饲喂通道，饲喂通道两边为槽，宽 60 厘米，外缘高 60 厘米，饲槽上方有一排颈护栏 1.1 米，用于防止牛窜出牛床，有利于饲养管理。

C.牛舍顶棚应采用导热性低和保温材料，牛舍内地面及牛床为水泥结构。

②供电工程

包括各类牛羊舍、饲草加工及辅助用房等建筑物的供配电、照明、防雷设计以及室外照明设计；阀式避雷器一组，作为高压短路和过电压保护，供电系统采用 380V/220V 三相四线制供电。变压器、配电机房、发电机组由场内原有设备提供，根据项目区现状及装机容量要求，安装变压器的电源可由附近高压线上直接引入。

场内低压线路电压为 380V/220V，场区所有线路采用水泥杆架空线路，动照合一供电方式。牛羊舍内照明采用荧光灯及场区照明采用白炽灯，分别控制供电系统采用接零保护，各建筑物电源引入处做重复接地。

③给水工程

A.给水系统包括各类牛羊舍、辅助用房及公用工程、绿化给排水、循环水及消防水。水源条件为：供水均由项目区水井提供，所有供水管线均需铺设，水压不低于 0.3MPa，能满足本工程给排水及消防给水的需要。水质要求：生产、生活用水应符合 GB-5749-85 “生活饮用水卫生标准”的要求。水压要求：各用水点应满足不小于 0.2MPa 的要求。供水设计按工艺和消防要求分布管线及供水点。消防系统在全场主干管线上设置室外消防栓 3 个。项目区内设置一定数量的灭火器具。在发生火灾时，及时使用消防系统。

B.排水系统

场区道路两旁设排雨水明沟，排水流向场区北部，排至耕地灌溉农田。做到雨污分流。污水经舍内污水池流入化粪池，用污水泵排入场外沼气池内，生产沼气后的沼液、沼渣是很好的有机

肥料，可灌溉农田。

④疫病防控

A.围墙或防疫沟：养殖基地四周应建较高的围墙或坚固的防疫沟，以防止场外人员及其他动物进入场区。场界的这种防护设施必须严密，使外来人员、车辆只能从大门进入场区。

B.隔离围墙：生产区与管理区之间应用较小的围墙隔离，防止外来人员、车辆随意出入生产区。生产区与病畜隔离区之间也应设隔离屏障，如围墙、防疫沟、栅栏或隔离林带。

C.消毒设施：在养殖区大门（设在管理区）、生产区入口处和各畜舍入口处，应设相应的消毒设施，包括车辆消毒池、脚踏消毒槽、喷雾消毒室、更衣换鞋间、淋浴间等，对进入场区的车辆、人员进行严格消毒。车辆消毒池设在养殖区大门和生产区入口处，深度一般为 30cm，长度不少于 4 米，应能保证大型拖拉机后车轮在消毒液中至少转一周。脚踏消毒槽应设在人行边门，其深度一般为 10cm。

⑤电气消防

A.接地接零安全保护：为了保证电力系统安全运行，在高低压配电装置中，要有继电保护、过电流保护、过载、失压和断相保护，设备做接地和接零保护，确保人身安全和电气设备的安全运行。

B.防雷接地保护：在高压终端杆设置跌开式熔断器和闭式避雷器，作高压端大气压过电保护和短距保护，建筑物按有关规范设置防雷保护设施。

C.设室外消防栓，车间、仓库内设室内消防栓，重点消防地点设急救消防设备。

(2) 实施情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本项目已完成。

但根据监理报告显示，本项目未如期完工，截至 2021 年 9 月 20 日，本项目牛圈土建已完工、钢结构已完工、消毒室土建已完工、草料棚土建已完工、钢结构、青贮窖已完工、附属用房土建已完工、堆粪场已完工、正在实施水电部分，已完成总工程量的 93%，依据现场剩余工程量，实际竣工时间为 2021 年 10 月。访谈项目负责人了解到，工程确实是在 2021 年 10 月底竣工验收，但在实际使用中发现部分工程未达建设要求，正在督促施工方整改，截至评价日，尚未完成竣工决算。

3. 资金投入和使用情况

经访谈及资料梳理，本项目为一次性项目，2021 年共计安排预算资金 396 万元，资金来源为中央财政专项扶贫资金，具体预算明细如下：

表 1-1 轮台县轮台镇牲畜养殖基地建设项目预算明细表

序号	建设内容	个数	单位面积	总面积	单位面积 造价(元)	单价 (万元)	总价 (万元)
1	圈舍(平方米)	9	650	5850	370	24.05	216.45
2	运动场(米)	9	140	1260	80	1.12	10.08
3	青贮窖(立方米)	6	500	3000	110	5.5	33
4	饲草料加工车间 (平方米)	2	1500	3000	295	5.9	88.5
5	堆粪场(平方米)	1	600	600	110	6.6	6.6
6	土地平整(亩)	1	60	60	400	2.4	2.4
7	消毒室(平方米)	1	30	30	800	2.4	2.4
8	消毒池	1	1	1	8000	0.8	0.8
9	辅助用房(平方米)	1	80	80	800	6.4	6.4

10	戈壁回填	1		9000		21.37	21.37
11	水电及其他附属配套	1					8
	合计						396

截至 2021 年 12 月 31 日，本项目实际支出 384.12 万元，预算执行率 97%，留下 3%作为项目工程质保金。

4. 项目的组织与管理

(1) 项目组织情况

项目领导小组：为进一步做好本项目的管理实施和全程监管，轮台县畜牧兽医局、轮台镇党委、县动物卫生监督所、县畜牧兽医站等部门成立联合领导小组，领导小组办公室设在县畜牧兽医局，领导小组主要负责督促、检查工作进度，协调解决项目实施过程中出现的问题，确保项目按时完成检查验收。

轮台县畜牧兽医局：主要贯彻落实自治区及巴音郭楞蒙古自治州扶贫办农林水支专项扶贫资金的对接工作，作为本项目主管及实施单位，主要负责项目的立项、预算编制、项目整体的可研设计、招标管理、资金支付审批、质量安全管理、竣工验收等，并在项目竣工验收合格后与轮台镇人民政府办理移交手续。

轮台镇人民政府：主要负责项目的运行和维护，项目建设期间，全力配合协调解决项目实施过程当中不利因素，项目移交完成后负责项目运行的监管、维护和效益分配，明确各方权责，负责确定项目受益对象。

轮台县财政局：主要负责根据轮台县畜牧兽医局的申请，进行预算资金拨付。

新疆建隆工程造价咨询有限公司：作为本项目委托代理招标机构，实施本次招投标活动，负责编制招标文件，组织开标，发布公告等。

中交二公局第五工程有限公司：作为本项目施工单位，主要负责

项目施工任务，严格按照施工合同、设计图纸的要求，配合监理及监督人员把好工程项目质量关，确保工程按期完成。

巴州建筑勘察规划设计工程有限公司：作为本项目设计单位，主要负责按照合同和规范要求提供设计文件图纸，对施工过程中的各项变更，出具设计变更文件，按要求进行限额设计，编制竣工图纸。

新疆智诚工程项目管理有限公司：作为本项目监理单位，主要负责项目的进度、质量控制，对建设工程实行旁站监理，保证项目安全、质量和进度按合同实施。

新疆兴宇天成测绘地理信息咨询有限公司巴州分公司：作为本项目测绘单位，主要负责熟悉领会标书文件，核对设计图纸及数据，绘制项目的有关样图，填写项目测量原始资料，为工程施工提供准确的测量资料。

巴州基安岩土工程勘察设计有限公司：作为本项目地质勘察单位，主要负责搜集研究项目区域地质、地形地貌，工程地质调查、测绘与勘探，资料整理和编写工程地质勘察报告。

(2) 项目管理制度

①财务管理：

项目单位制定了《畜牧兽医局财务会计制度》，包含会计管理制度和财务管理制度，会计管理制度包括会计核算制度、财务报销管理制度、财务收支审批制度、报销及票据使用管理制度、会计档案管理制度；财务管理制度包括货币资金管理制度、往来款项管理制度、预算管理制度、用款计划（额度）管理制度。财政资金国库集中支付管理制度、收入合同管理制度，各项制度健全、规范。

②采购管理：

项目单位制定了《轮台县轮台镇牲畜养殖基地建设项目实施方案》，以规范项目的招标采购，明确了工程项目分类及标段划分、招标资质要求、招标类型：公开招标、招标审核流程等。

③质量及监督管理:

在各项施工内容开工前,轮台县畜牧兽医局制定本项目实施方案,由中标设计单位进行设计施工图的设计及规划,同时委托巴州岩安基土工程勘察设计有限公司对施工地区岩土情况进行勘察,并委托巴州建筑工程施工图审查咨询有限公司对施工图进行规范化审查,保证设计施工质量,符合国家及行业规范性要求。

项目质量管理上,项目承接单位按照合同建立内部质量保证体系;工程监理在巡视、旁站和检查过程中,发现工程质量、施工安全等问题的,要求施工单位及时整改并报委托人,并按规定期限及质量要求进行工程验收;项目进度管理上,设置领导小组,领导小组主要负责督促、检查工作进度,协调解决项目实施过程中出现的问题,确保项目按时完成检查验收,同时在设计施工总承包合同中明确约定工期延期一天扣除违约金壹万元。

④档案管理:项目档案的收集整理由轮台县畜牧兽医局项目负责人周永辉负责,对包括项目立项文件、招投标资料、项目实施办法、项目合同、资金支付申请单据、监理报告及验收报告等进行收集、分类、整理工作,再由档案管理专员茹克亚严格按照档案局及轮台县畜牧兽医局档案管理标准执行保管与查阅工作。

(3) 资金拨付流程

本项目资金由轮台县畜牧兽医局根据项目合同规定及监理单位所提交的进度表,将用款计划提请县乡村振兴局及县领导审批,并报县财政局同意后,分别拨付项目预付款及进度款。评价工作组梳理本项目资金拨付流程具体如下:

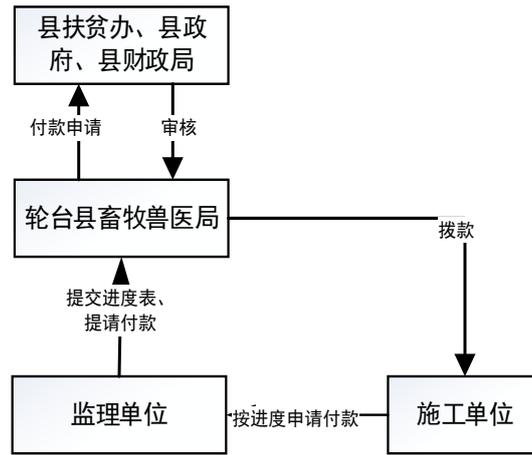


图 1-1 资金拨付流程图

（二）项目绩效目标

1. 总目标

为推动传统畜牧业生产方式变革，提高养殖效益，带动农牧民增收，通过开展养殖标准化示范创建，推行先进的科学养殖生产管理技术，提高畜禽养殖的生产效率和生产水平，提升项目区畜牧业发展水平和实力，提高特色畜产品的科技含量和市场竞争力，辐射带动周边养殖户增收和农村经济发展。

2. 年度绩效目标

扩建金鑫桥养殖合作社；预计规模化养殖达到 1000 头牛；打造集中连片养殖产区，促进产业集聚，定期分红，使畜牧业组织化程度进一步提高；预计配套防疫消毒设施，建立健全动物防疫体系，执行严格的畜禽养殖、卫生消毒和环境控制标准；完成青贮窖、粪污资源化利用等基础设施建设，推广全株青贮玉米饲喂模式，改善农村人居环境，实现生产与环境协调发展，具体细化如下：

（1）产出目标

- 牛圈建设完成率 100%
- 运动场围栏建设完成率 100%
- 青贮窖建设完成率 100%
- 草料棚建设完成率 100%

堆粪场建设完成率 100%
土地平整完成率 100%
消毒室建设完成率 100%
消毒池建设完成率 100%
检疫及辅助用房建设完成率 100%
戈壁回填完工率 100%
水电及其他附属配套设施建设完工率 100%
工程验收合格率 100%
施工期间安全事故 0 起
工程完工及时性 及时
工程费用控制有效性 有效

(2) 效益目标

促进发展扶贫事业 有效促进
带动当地经济发展 有效带动
促进生产与环境协调发展 有效促进
长效管理机制完善性 完善

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

为全面了解轮台县轮台镇牲畜养殖基地建设项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、项目要达到的效益等，通过本次绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。

2. 绩效评价对象及范围

本次评价对象为“轮台县轮台镇牲畜养殖基地建设”项目，评价资金合计为 396 万元，评价范围是本项目决策以及项目过程的执行情况，以及截至评价时点的各类产出和效益的体现情况。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循的原则包括：

（1）科学规范原则。注重财政支出的经济性、效率性和有效性，采用定量与定性相结合的方法。

（2）公开公正原则。客观、公正，数据资料真实正确，标准统一，公开并自觉接受有关方面监督。

（3）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

绩效评价的研发遵循定量为主，定量及定性相结合的原则；依据轮台县轮台县镇牲畜养殖基地建设项目实施计划、施工项目行业标准及采集的相关数据材料制定评价标准。

2. 评价指标体系

轮台县轮台县镇牲畜养殖基地建设项目财政支出绩效评价指标体系严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求设置，指标体系设置一级指标共4个，包括决策指标（15%）、过程指标（25%）、产出指标（40%）、效益指标（20%）四类指标；主要围绕资金使用、项目管理等方面，客观分析项目的产出和效果，从而考察项目预算执行的合理合规性，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。指标体系指综合评价表，综合评价表是评价的依据，指标体系为评分所用，需要访谈的支持。综合评价表中各指标的权重由本项目绩效评价小组根据绩效评价原理和评价需求，在调研基础上依据指标的重要性制定形成。

在前期访谈和调研的基础上，评价工作组根据项目内容、委托方的关注点等，对本项目进行指标体系和权重的设计。

指标体系的设计思路主要参考

项目的**资金管理**主要包括预算执行率、财务管理制度健全及执行的有效性等方面；

项目的**过程管理**主要包括县畜牧兽医局对项目工作的管理和监督考核情况，其中项目管理包括预算管理、政府采购规范性、工程质量监督控制等内容，以及档案管理等方面具体实施情况。

项目的**产出设计**主要体现以下几个方面：产出数量主要考察是否按计划完成牛圈、运动场、青贮窖及草料棚等工程建设工作；产出质量主要考察各项工程建设验收情况；产出时效主要考察工程完工及时性；产出成本主要考察成本节约率。

项目的**效益设计**主要以项目的总目标和年度目标为标准，挖掘可衡量、可量化并且能够体现项目社会效益、生态效益、长效管理等指标进行评价。

以上指标的设计，对可量化和衡量的指标，都以量化的形式进行评价，以反映评价的客观性；对于不能量化的指标，以明确且与项目内容符合的指标进行定性衡量。

3. 绩效评价方法

（1）政策、文献研究法

通过研究、解读国家、自治区以及巴音郭勒自治州相关政策文献，来获取项目概况、实施背景等相关信息。

（2）比较法

对于项目实施情况，采用比较法，通过针对项目实施情况与计划实施方案进行比较，针对项目实施前与项目实施后进行比较，针对项目单位实施情况与同类型单位进行比较，观察在项目推进过程中的项目产出、实施效果和影响力，了解项目在执行过程中遇到的困难和取得的成绩，综合分析绩效目标实现程度。

（3）数据采集法

通过现场合规性检查、项目资料查阅，提取项目相关数据，用客

项目前期，评价工作组根据绩效评价文件要求及轮台县财政局业务委托情况，通过查阅资料，根据了解的项目单位职能背景及工作情况，拟定评价工作组工作计划及前期资料清单，了解并收集包括单位财务管理制度、工作计划、项目相关审批申请、合同资料、项目成果、项目资金使用情况及验收材料等文件并加以整理。

2. 资料核查

评价工作组收集与本项目相关的政策文件、资金管理辦法、业务管理制度及流程等进行学习研究，其中重要文件包括但不限于：《国务院办公厅关于促进畜牧业高质量发展的意见》（国办发〔2020〕31号）、《中共中央、国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》（中发〔2021〕1号）、《自治区党委自治区人民政府关于贯彻《中共中央、国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》的实施意见》《关于贯彻落实〈自治州党委、自治州人民政府关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化实施方案〉责任分解方案的通知》（巴牧发〔2021〕17号）等文件来了解项目立项背景与实施要求。通过查阅项目实施方案、招标情况等文件，获取项目相关数据。并通过对资金执行明细表及项目完成情况等资料进行全面核查，了解项目实际开展情况及目标实现情况。

3. 访谈

评价工作组于 2022 年 7 月 24 日对轮台县畜牧兽医局项目相关负责人员进行访谈，旨在对项目单位在项目的立项、预算申请、审核等工作事项的执行情况，工程完成及质量情况及对项目的监督情况等进行了了解。

4. 财务合规性检查

本次财务合规性检查内容主要为“轮台县轮台县镇牲畜养殖基地建设”项目资金使用情况，目的在于通过深入了解项目单位对财政专项资金的管理、监督工作开展情况，从而核查专项资金在项目管理过程

中的规范性。评价工作组于 2022 年 8 月核查了项目相关财务资料，内容包括财务管理情况、预算资金管理、拨付明细等方面。

5. 人员分工

本次财政支出绩效评价的委托者为轮台县财政局，受托方为新疆西海志合工程管理咨询有限公司。我公司负责完成绩效评价工作，计划采取前期调查、资料查阅、制定工作方案、实地访谈、合规性检查、并撰写评价报告。同时，如有必要我公司将聘请相关的专家顾问对项目的内容进行咨询指导。

评价工作组成员及分工如表 2-1 所示。

表 2-1 评价工作组成员名单及分工

项目角色	姓名	工作职责
项目负责人	李雯	总体负责项目的策划和监督。
项目组长	金素素	直接负责项目的实施和操作，主要负责方案的制定、指标研制、报告撰写。
成员	游强	负责访谈设计和实施及访谈报告的撰写。
成员	余艳红	负责相关项目建设情况的调研以及数据分析。

6. 评价时间及主要工作进程安排

为保证科学合理地安排绩效评价工作，保证绩效评价工作有序完成，特制定绩效评价工作计划，详见表 2-2。

本次项目评价周期为 2022 年 7 月 21 日到 2022 年 8 月 10 日。按照评价要求，西海志合对整个评价周期进行阶段性划分，明确每个阶段的任务、工作内容及节点成果。具体评价工作进度安排见表 2-2。

表 2-2 财政支出绩效评价工作进度安排

序号	流程名称	时间节点	进度说明	需要文件
1	调研与文件整理	7.21-7.23	对委托方、项目管理部门、项目实施部门进行沟通与调研；收集和整理相关政策、文件和资料，明确项目评价方向及评价重点。	项目前期沟通表\会议纪要

序号	流程名称	时间节点	进度说明	需要文件
2	绩效评价工作方案制定(审议稿)	7.24-7.28	对各项目管理部门进行访谈,并结合绩效目标,确定评价思路,设计绩效评价指标体系,设计访谈,形成审议稿。	绩效评价工作方案(审议稿)
3	绩效评价工作方案制定(修改稿)	7.29-8.1	根据委托方意见,对绩效评价工作方案审议稿进行调整,形成修改确认稿。	绩效评价工作方案(确认稿)
4	开展取数、调研、抽查部分数据	8.2-8.4	根据方案开展访谈,收集和梳理评价指标相关资料,开展实地核查工作,完成各评价指标评价工作。	数据分析结果;调查底稿;各指标评价结果
5	绩效评价报告撰写(审议稿)	8.5-8.6	根据指标评价结果及相关资料信息,撰写评价报告审议稿。	绩效评价报告(审议稿)
6	绩效评价报告撰写(确认稿)	8.7-8.9	根据委托方意见,对绩效评价报告初稿进行调整,形成定稿。	绩效评价报告(确认稿)
7	报告提交	8.10	打印装订。	评价报告终稿提交

7. 内部控制制度

为有效保证项目成员的工作质量与工作效率,西海志合制定了健全的内部管理制度,包括员工管理机制、评价过程中的沟通机制、定期汇报制度、数据采集机制、复核管理机制、合规性检查机制。通过以上机制对绩效评价工作进行全方位管理、监督,确保绩效评价工作安全、有效地开展,并得到全面监管。

8. 评价的局限性

由于本项目为轮台县 2021 年牲畜养殖基地建设 5 个子项目中的一个,项目采用总承包的形式进行招标,资金支付是根据项目合同约定及整体进度分批次整体支付工程款,因此无法对本项目预算中的各个小项的成本节约情况进行核查。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

（1）项目决策：从项目决策上看，本项目的实施与“农业供给侧结构性改革深入推进，粮、棉、果、畜等农产品质量和农业产业化水平进一步提高；提升畜牧业机械化水平，制定主要畜禽品种规模化养殖设施装备配套技术规范，推进养殖工艺与设施装备的集成配套”等政策密切相关，项目立项按照《关于贯彻落实〈自治州党委、自治州人民政府关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化实施方案〉责任分解方案的通知》（巴牧发〔2021〕17号）文件规定，并经过集体会议决策，报轮台县发改委批复。立项依据充分、立项程序规范、项目绩效目标明确。预算编制合理，资金分配合理。

（2）项目过程：从项目实施及过程管理上看，本项目资金到位率为 100%，预算执行率为 97%，留下 3%作为项目工程质保金，资金使用符合《关于加强财政衔接推进乡村振兴补助资金使用管理的指导意见》的规定，资金使用合规，招投标过程符合规范，合同签订及资产移交规范。但是项目单位业务管理制度不健全，缺少合同管理、资产移交管理等制度；同时项目验收和竣工管理不够规范，工程质量部分存在问题，未及时进行审计决算；项目建设过程中，监理单位仅在项目结束后提交两份监理报告，有待进一步细化，工期控制出现偏差，完工日期严重推后。

（3）项目产出：截至 2021 年 10 月，轮台县轮台镇牲畜养殖基地建设项目已完成包括牛圈、运动场、青贮窖、草料棚等计划完成的工程建设内容，均已验收完成；但工程质量存在部分缺陷，同时工期完成时间推迟了两个月。

（4）项目效益：项目的实施将促进发展扶贫事业、带动当地经济发展，促进群众增收、促进生产与环境协调发展，同时推进建立健全动物防疫体系等长效机制。

（二）评价结论

评价工作组运用评价指标体系及评分标准、规则，通过数据采集、访谈，对“轮台县轮台县牲畜养殖基地建设项目”进行客观评价，最终评价结果：总分为 89.56 分，评价等级为“良”。其中项目决策类指标权重为 15 分，实际得分为 14.62 分；项目过程类指标权重为 25 分，得分为 18.14 分；产出类指标权重为 40 分，得分为 36.8 分，效益类指标权重为 20 分，得分为 20 分。各指标具体得分如表 3-1 所示：

表 3-1 项目绩效评分表

指标	A 决策	B 过程	C 产出	D 效益	合计
权重	15	25	40	20	100
分值	14.62	18.14	36.8	20	89.56
得分率	97.47%	72.56%	92%	100%	89.56%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标由 3 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分为 15 分，实际得分为 14.62 分，得分率为 97.47%。具体得分情况如表 4-1 所示：

表 4-1 项目决策指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	业绩值	权重	得分
A 项目 决策	A1 项目 立项	A11 立项依据充分性	充分	3	3
		A12 立项程序规范性	规范	3	3
	A2 绩效 目标	A21 绩效目标合理性	部分不合理	3	2.62
		A22 绩效指标明确性	明确	3	3
	A3 资金 投入	A31 预算编制科学性	科学	3	3
合计				15	14.62

A11 立项依据充分性

轮台县轮台县牲畜养殖基地建设项目是为贯彻落实《国务院办公厅关于促进畜牧业高质量发展的意见》（国办发〔2020〕31 号）中

提出的目标“畜牧业整体竞争力稳步提高，动物疫病防控能力明显增强，绿色发展水平显著提高，畜禽产品供应安全保障能力大幅提升。”、《中共中央、国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》（中发〔2021〕1号）中“2021年，农业供给侧结构性改革深入推进，农业农村现代化规划启动实施，脱贫攻坚政策体系和工作机制同乡村振兴有效衔接、平稳过渡，乡村建设行动全面启动，农村人居环境整治提升，农村改革重点任务深入推进，农村社会和谐稳定。”、《自治区党委自治区人民政府关于贯彻《中共中央、国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》的实施意见》提出：“2021年，农业供给侧结构性改革深入推进，粮、棉、果、畜等农产品质量和农业产业化水平进一步提高，全区第一产业增加值增长4.7%左右，农林牧渔业总产值增长5%左右，农村居民人均可支配收入增长6.5%左右，脱贫攻坚成果持续巩固。”的农村发展需求。依据上述文件，巴州畜牧局发布《关于贯彻落实《自治州党委、自治州人民政府关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化实施方案》责任分解方案的通知》（巴牧发〔2021〕17号），通知明确了2021年轮台县要实施的项目任务。

项目立项符合国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求，项目属于公共财政支持范围，并且与畜牧兽医局职责范围相符，同时部门内不存在同类项目。根据评分细则，得权重分的100%。本项指标满分3分，实际得3分。

A12 立项程序规范性

评价工作组经查阅项目资料了解：项目单位于2021年1月，申报了《建设项目环境影响登记表》，同时委托新疆巴州工程咨询中心进行《轮台县畜牧养殖基地建设项目可行性研究报告》，并且由轮台县自然资源局规划建设服务中心出具《建设项目用地预审与选址意见书》及《乡村建设规划许可证》；轮台县畜牧兽医局，事前已经过必

要的集体决策制定本项目实施方案，会议纪要完整，项目立项程序规范，审批文件、材料符合相关要求。

根据评分细则，得权重分的 100%。本项指标满分 3 分，实际得 3 分。

A21 绩效目标合理性

评价工作组查阅了轮台县农业农村局绩效目标申报资料，本项目的实施设定了绩效目标（详见附件 3《项目单位原绩效目标申报表》）。项目与预算确定的资金量相匹配，绩效目标的设定能够在项目周期内全部完成，项目预期产出和效益基本符合项目的业绩水平，全面客观地反映项目所要达到的绩效水平；项目单位设定的绩效目标与项目实施内容、总目标具有部分相关性，但是所设置绩效目标仅描述了项目预期达到的效益和效果，缺少预期产出。

根据评分规则，扣除 1/8 的权重分。本指标满分 3 分，扣 0.38 分，本指标得 2.62 分。

A22 绩效指标明确性

评价工作组通过查阅本项目绩效目标申报表，项目共设置 30 个三级指标，其中定量指标为 30 个，指标量化率为 100%。项目绩效目标均细化分解为具体的绩效指标，全面准确地反映实施该项目预期达到的产出和效益；绩效指标均通过清晰、可衡量的目标值予以体现；绩效指标与项目年度计划数相对应。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 3 分，得 3 分。

A31 预算编制科学性

本项目实施前，轮台县畜牧局项目负责人带领团队，按照县领导指示，先后赴尉犁县、阿克苏地区库车市、温宿县实地考察规模化养殖小区建设，反复地进行了调研学习、商讨，同时了解到了不同结构养殖基地建设的成本，同时向设计院与新疆联诚建设工程有限公司、单位进行了反复询价，依据调研资料及询价结果，编制了本项目预算。

因此，预算编制经过了科学论证，预算额度测算依据充分；并且预算内容与项目内容匹配，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。

根据评分细则，得权重分的 100%。本项指标满分 3 分，实际得 3 分。

（二）项目过程情况

项目过程管理类指标由 2 个二级指标和 10 个三级指标构成，权重分为 25 分，实际得分为 18.14 分，得分率为 72.56%。各指标业绩值和绩效分值如表 4-2 所示：

表 4-2 项目管理指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	业绩值	权重	得分
B 过程	B1 资金管理	B11 资金到位率	100%	1	1
		B12 预算执行率	97%	2	1.94
		B13 资金使用合规性	合规	3	3
	B2 项目组织实施	B21 项目管理制度健全性	部分不健全	3	2.1
		B22 项目招投标规范性	规范	3	3
		B23 监督及质量控制有效性	部分无效	3	2
		B24 工期管理有效性	部分无效	2	1
		B25 合同与变更（签证）管理有效性	部分无效	2	1
		B26 工程验收及竣工管理规范性	部分不规范	3	1
		B27 档案管理及资产移交规范性	部分不规范	3	2.1
合计				25	18.14

B11 资金到位率

评价工作组经查阅预算资金相关资料发现，轮台县畜牧兽医局关于本项目申请预算资金为 3,960,000 元，中央财政专项扶贫资金到位 3,960,000 元，资金到位率 = (实际到位资金 / 预算资金) × 100% = 100%。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 1 分，得 1 分。

B12 预算执行率

根据县畜牧兽医局提供的资金支出明细表，该项目预算资金为 3,960,000 元，实际支出 3,841,200 元，预算执行率 $=3,841,200/3,960,000=97\%$ 。

根据评分细则，得权重分的 97%。本项指标满分 2 分，实际得 1.94 分。

B13 资金使用合规性

由于本项目为轮台县 2021 年牲畜养殖基地建设 5 个子项目中的一个，项目采用总承包的形式进行招标，资金支付是根据项目合同约定及整体进度分批次整体支付工程款，根据评价工作组查看资金使用相关资料得出：项目资金使用遵守《关于加强财政衔接推进乡村振兴补助资金使用管理的指导意见》的规定，符合预算批复及合同规定的用途，均为可研批复范围内的工程建设费用；各项工程费用支付手续完备，均需经过项目单位、乡村振兴局、分管县领导、常务副县长以及财政局进行审核，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，符合规定要求。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 3 分，得 3 分。

B21 项目管理制度健全性

项目单位制定了相应的财务管理办法，对预决算、收入以及支出管理等方面作出了规定，且对项目审批、支出以及报销流程进行了说明；档案管理制度中明确了档案安全保密、借阅、鉴定销毁以及移交等内容。同时，为做好养殖基地项目的建设，项目单位依据本项目实施方案，对项目人员配备、建设的方案、管理措施、监管机制、移交措施等方面进行规定，管理制度合法、合规、完整。但是项目单位缺少相应内部控制手册，包括采购管理制度、合同管理制度以及资产管理制度，对于相应业务的申请、审批等流程仅依据以往项目经验及惯例执行。

根据评分细则，得权重分的 70%。本项指标满分 3 分，得 2.1 分。

B22 项目招投标规范性

评价工作组经查阅本项目的政府采购招投标资料发现：项目执行符合《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》法律法规。按照上级部门相关要求和工作计划开展了公开招标工作，项目采购由轮台县畜牧兽医局提出采购申请，委托具有中央投资项目招投标代理资格的新疆建隆工程造价咨询有限公司负责公开招标工作的相关事宜，招投标环节公开公正，招投标过程规范。

根据评分细则，得权重分的 100%。本项指标满分 3 分，得 3 分。

B23 监督及质量控制有效性

评价工作组通过查阅项目资料，结合对项目单位的访谈得出本项目采用设计施工总承包模式，在各项施工内容开工前进行了详细的设计交底；项目单位成立轮台县畜牧兽医局项目管理工作领导小组，小组不定时召开工作会议，了解项目进度并协调和解决项目中出现的各项问题；工程监理对建设过程中发现的问题，提出监理工作联系单，要求施工单位及时整改，但未在施工过程中对项目工程量、项目工程变更及隐蔽工程进行审核、验收并签字确认，同时并未按要求每月提供监理报告，只在项目预计结束时间点出具了两次监理报告。监督及质量控制有效性存在偏差。

根据评分细则，得权重分的 2/3。本项指标满分 3 分，得 2 分。

B24 工期管理有效性

由于轮台县镇牲畜养殖基地建设工程涉及面广，工期较紧，涉及后续养殖基地出租并收取承包费用于发展易地扶贫事业，项目单位在设计施工总承包合同中明确约定工期延期一天扣除违约金壹万元整；项目各参建单位非常重视工期控制，但施工单位并未提交工程施工计划

和采取有效措施加强工期控制，并且由于施工人员不足、材料供应不到位等问题严重耽误了项目进度，导致项目建设未能按计划完成。

根据评分细则，得权重分的 50%。本项指标满分 2 分，得 1 分。

B25 合同与变更（签证）管理有效性

评价工作组查看了施工合同、监理合同等相关资料发现，合同条款齐全，包含工程概况、合同工期、质量标准、签订时间及地点、合同的价格、计量和支付、违约责任、工程质量保修书。合同内容包括工程量清单所有的工程量，与项目实施内容一致，数量单价准确、质量要求明确。本项目建设虽未发生工程变更，但项目负责人表示即使有变更也不出具变更签证，竣工后按实际工程量进行审计决算。因此评价工作组认为，合同管理有效，但工程变更管理存在偏差。

根据评分细则，得权重分的 50%。本项指标满分 2 分，得 1 分。

B26 工程验收及竣工管理规范性

评价工作组查看了项目验收相关资料及竣工资料，结合对项目负责人的访谈得出：工程于 2021 年 10 月办理了竣工验收，轮台县畜牧兽医局、设计单位、勘察单位、监理单位、施工单位、跟踪审计单位、质监站均参与了验收，验收参与人员合规。工程竣工验收单均由各方便单位负责人签字及单位的公章，竣工验收流程规范；但是根据对负责人访谈了解，工程建设还存在一些问题，如：牛圈运动场围栏，其中 1 个圈使用方管，不够牢固；牛圈食槽护栏设计图纸采用 30 圆管，实际使用 27.5 圆管，项目单位要求施工方建设牛圈食槽横栏按照 1 米间隔，焊装拴牛铁环，并将护栏按照 2 米间隔，增加护栏固定结构，保证养殖牛过程中护栏的抗拉力、稳定性。工程验收部分不规范。

项目竣工验收后于 2021 年 12 月，承包人向发包人递交竣工结算报告及完整的结算资料，跟踪审计单位在 2022 年 2 月完成竣工决算审计，但是由于工程建设过程中还存在不符合合同要求的建设部分，项目单位要求建设单位按合同要求完成整改。截至 2022 年 8 月施工

单位还未按要求整改完毕，因此工程竣工决算还不能最终确定，故项目单位也未在决算报告上签字盖章。不符合关于印发《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》的通知（财建〔2016〕503号）第二条基本建设项目（以下简称项目）完工可投入使用或者试运行合格后，应当在3个月内编报竣工财务决算，特殊情况确需延长的，中小型企业项目不得超过2个月，大型项目不得超过6个月。项目竣工结（决）算编报不够及时，给竣工结（决）算带来不便。同时竣工日期和结算送审日期相距时间过长，将导致审价踏勘现场时所见实物和竣工资料（签证）中的工程项目、工程量及特征不完全一致，审价过程中容易产生不必要的分歧。

根据评分细则，得权重分的33.33%。本项指标满分3分，得1分。

B27 档案管理及资产移交规范性

经评价工作组查看项目单位档案资料了解，项目档案由项目负责人收集整理，并有专门的工作人员负责存放、管理、借阅。档案包括立项依据、招投标资料、实施方案、各方参建单位签订合同、验收资料、资产移交资料、竣工资料等保存完整。但是缺少监理报告，截至2022年8月10日，评价工作人员提出需要审核监理资料时，监理单位才将监理报告资料送至项目单位，档案管理部分不规范。项目单位于2021年10月及时将验收通过、基本达到使用要求的养殖基地移交给了轮台镇人民政府，签订了牲畜养殖基地项目建成移交书，移交书内约定了双方权责。移交、接收双方派专人就固定资产逐一进行现场勘验，县畜牧局协助完成了权属变更。资产移交规范。

根据评分细则，得权重分的70%。本项指标满分3分，得2.1分。

（三）项目产出情况

项目产出类指标由4个二级指标和15个三级指标构成，分别从数量、质量、时效、成本四个方面对项目进行考察，项目产出指标权

重共计 40 分，得分 36.8 分，得分率为 92%，各指标得分如表 4-3 所示：

表 4-3 项目产出指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	业绩值	权重	得分
C 产出	C1 产出数量	C11 牛圈建设完成率	100%	3	3
		C12 运动场围栏建设完成率	100%	2	2
		C13 青贮窖建设完成率	100%	3	3
		C14 草料棚建设完成率	100%	2	2
		C15 堆粪场建设完成率	100%	2	2
		C16 土地平整工作完成率	100%	2	2
		C17 消毒室建设完成率	100%	2	2
		C18 消毒池建设完成率	100%	2	2
		C19 检疫及辅助用房建设完成率	100%	2	2
		C110 戈壁回填完成率	100%	2	2
		C111 水电及其他附属配套设施建设完成率	100%	3	3
	C2 产出质量	C21 工程验收合格率	70%	4	2.8
		C22 施工期间安全事故	0 起	4	4
	C3 产出时效	C31 工程完工及时性	不及时	3	1
	C4 产出成本	C41 工程费用控制有效性	有效	4	4
	合计				40

C11 牛圈建设完成率

本项目计划完成 9 座牛圈建设，建设面积为 5850 平方米。相应建设内容均已完成，牛圈建设完成率为 100%。

根据评分细则，得权重分的 100%。本项指标满分 3 分，实际得 3 分。

C12 运动场围栏建设完成率

本项目计划完成运动场围栏建设 1260 米，相应建设内容已完成，运动场围栏建设完成率为 100%。

根据评分细则，得权重分的 100%。本项指标满分 2 分，实际得 2 分。

C13 青贮窖建设完成率

本项目计划完成 6 座共计 3000 立方米的青贮窖建设，相应建设内容均已完成，青贮窖建设完成率为 100%。

根据评分细则，得权重分的 100%。本项指标满分 3 分，实际得 3 分。

C14 草料棚建设完成率

本项目计划完成 2 座共计 3000 平方米的草料棚建设，相应建设内容均已完成，草料棚建设完成率为 100%。

根据评分细则，得权重分的 100%。本项指标满分 2 分，实际得 2 分。

C15 堆粪场建设完成率

本项目计划完成 600 平方米的堆粪场建设，相应建设内容均已完成，堆粪场建设完成率为 100%。

根据评分细则，得权重分的 100%。本项指标满分 2 分，实际得 2 分。

C16 土地平整工作完成率

本项目计划完成 60 亩的土地平整工作，相应工作内容均已完成，土地平整工作完成率为 100%。

根据评分细则，得权重分的 100%。本项指标满分 2 分，实际得 2 分。

C17 消毒室建设完成率

本项目计划完成 1 间 30 平方米的消毒室建设，相应建设内容均已完成，消毒室建设完成率为 100%。

根据评分细则，得权重分的 100%。本项指标满分 2 分，实际得 2 分。

C18 消毒池建设完成率

本项目计划完成 1 座消毒池建设，相应建设内容均已完成，消毒池建设完成率为 100%。

根据评分细则，得权重分的 100%。本项指标满分 2 分，实际得 2 分。

C19 检疫及辅助用房建设完成率

本项目计划完成 80 平方米的检疫及辅助用房建设，相应建设内容均已完成，检疫及辅助用房建设完成率为 100%。

根据评分细则，得权重分的 100%。本项指标满分 2 分，实际得 2 分。

C110 戈壁回填完成率

本项目计划完成戈壁回填建设工作，相应建设内容均已完成，戈壁回填完成率为 100%。

根据评分细则，得权重分的 100%。本项指标满分 2 分，实际得 2 分。

C111 水电及其他附属配套设施建设完成率

本项目计划完成水电及其他附属配套设施建设工作，相应建设内容均已完成，水电及其他附属配套设施建设完成率为 100%。

根据评分细则，得权重分的 100%。本项指标满分 3 分，实际得 3 分。

C21 工程验收合格率

评价工作组通过访谈项目负责人及查阅监理报告得到：项目已于 2021 年完成竣工验收，各项工程建设质量良好，基本达到使用要求，但同时还存在一些不影响养殖基地正常运转但会影响使用年限的小问题。如：牛圈运动场围栏，其中 1 个圈使用方管，不够牢固；牛圈食槽护栏设计图纸采用 30 圆管，实际使用 27.5 圆管；堆粪场水泥地坪有裂缝等。

根据评分细则，得权重分的 70%。本项指标满分 4 分，实际得 2.8 分。

C22 施工期间安全事故

评价工作组通过访谈项目负责人及施工单位负责人了解到：项目建设过程中，严抓安全文明生产建设，建立各级人员的安全生产责任制度，明确各级人员的安全生产责任，抓责任落实、制度落实；对建筑工人进行安全宣传教育及训练；定时对建设现场做安全检查，严格查处事故隐患，确保隐患整改落实到位，坚持施工现场文明施工管理并制定了安全事故应急处理预案，坚持“安全第一，预防为主，综合治理”的安全生产方针，通过一系列手段，预防安全事故的发生，做到安全文明施工。项目建设过程中，没有发生安全事故。

根据评分细则，得权重分的 100%。本项指标满分 4 分，实际得 4 分。

C31 工程完工及时性

本项目计划开工日期 2021 年 4 月，计划完成竣工验收日期 2021 年 8 月，实际开工日期 2021 年 4 月，实际于 2021 年 10 月基本完成各项工作，并于 2021 年 10 月 22 日通过了建设单位、监理单位、设计单位、施工单位共同验收，比计划时间晚了两个月完成竣工验收工作。

根据评分细则，得权重分的 33.33%。本项指标满分 3 分，实际得 1 分。

C41 工程费用控制有效性

本项目工程费用经可研批复后，项目单位开展了设计施工总承包招标，并以可研批复对应投资作为最高投标限价，设计施工总承包中标价等于最高投标限价，项目目前尚未进行竣工决算审计，由于采用固定总价包干合同，经初步了解信息，预计工程费用控制在经批准的可研批复范围内。

根据评分细则，得权重分的 100%。本项指标满分 4 分，实际得 4 分。

（四）项目效益情况

项目效益类指标分为 2 个二级指标 4 个三级指标组成，权重分共 20 分，得分 20 分，得分率为 100%。各指标得分如表 4-4 所示：

表 4-4 项目效益指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	业绩值	分值	得分
D 效益	D1 实施效益	D11 促进发展扶贫事业	有效促进	5	5
		D12 带动当地经济发展，促进群众增收	有效带动	5	5
		D13 促进生产与环境协调发展	有效促进	5	5
	D2 可持续影响	D21 项目长效管理机制完善性	完善	5	5
合计				20	20

D11 促进发展扶贫事业

评价工作组通过访谈项目负责人了解：轮台县牲畜养殖基地建成后每年将按总投入 5% 的比例承包给合作社，承包费用于发展扶贫公益事业、培育扶贫产业、维护公共基础设施，发展村级公益事业，解决特殊困难群体生产生活实际困难，预计带动脱贫户 50 户 113 人，激发贫困群众增收致富内生动力。有效促进发展扶贫事业。

根据评分细则，得权重分的 100%。本项指标满分 5 分，实际得 5 分。

D12 带动当地经济发展，促进群众增收

据项目负责人介绍了解，牲畜养殖基地建成后将利用基地平台给周边有养殖意愿的群众提供实地指导和科学养殖技术培训，吸引富余劳动力参与务工，按劳发放工资，培养一批养殖能手和致富带头人。加强与屠宰场、大型超市的对接，采用“订单式”养殖，建立长期供销关系，以确保养殖产出能够获得最大的经济收益，解决养殖户后顾之忧。项目将带动当地经济发展，促进群众

增收。

根据评分细则，得权重分的 100%。本项指标满分 5 分，实际得 5 分。

D13 促进生产与环境协调发展

养殖基地项目的示范和带动，将加快形成种养结合的生态农业综合体系，推广全株青贮玉米饲喂模式，减少焚烧处理秸秆等环节环境污染问题，有效解决草原过度放牧，着力提高农区畜牧业规模化经营水平、舍饲生产能力、饲草料加工利用水平，带动广大农牧民走种草养畜之路。同时，配套完善畜禽粪污及病死畜禽无害化处理设施，将有利于改善农村人居环境，实现生产与环境协调发展。有效促进生产与环境协调发展。

根据评分细则，得权重分的 100%。本项指标满分 5 分，实际得 5 分。

D21 项目长效管理机制完善性

通过标准化养殖基地建设，将能够建立健全动物防疫体系，有利于执行严格的畜禽养殖、卫生消毒和环境控制标准，从根本上解决传统养殖普遍存在人畜混居、规划杂乱、畜牧兽医公共服务设施缺失、生产组织化程度低、疫病防控措施落实难、生产技术规范统一难、养殖环境管控难等问题，有利于预防和控制动物疫病，促进畜产品质量的提高，确保人畜安全，增强市场认可度。并且通过打造集中连片养殖产区，促进产业集聚，采用“养殖小区+合作社+农户”的方式，对全县畜禽养殖合作社、大户进行规划重组，吸纳转移就业家庭的牲畜集中养殖，按期分红，使畜牧业组织化程度进一步提高，农民专业合作社的经营规模和带动功能不断增强。

根据评分细则，得权重分的 100%。本项指标满分 5 分，实际得 5 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1.确保牛羊养殖高位起步

在此项目之前，轮台县没有建设规模化、标准化养殖小区及运行管理经验，在推动规模化、标准化养殖小区建设工作之初，县委、县政府分管领导的高度重视，安排相关部门、乡镇、村负责这项工作的干部“走出去”，先后到库车、温宿、尉犁等地“取经”，通过现场观摩和交流学习，与乡村振兴局对全县牛羊养殖区域进行全面规划、科学布局，筹划 12 个养殖标准化示范基地创建。

2.坚持经济适用、因地制宜、成本节约

坚持经济适用、因地制宜、降低成本的原则，从 4 种养殖小区的建设模式中反复商讨、选定最合适的圈舍设计方案，将每个平方米造价降低了 300-500 元，把每一分钱都花到“刀刃上”，最大程度发挥中央下达的 396 万元扶贫专项资金效益。

3.转变养殖业发展投资方式

从简单地发牛发羊，一改往日简单的“输血”模式，投入到基础设施配套建设，引导适度规模养殖，形成“造血”机制。现正在依托已经竣工的标准化规模养殖小区制定生产区域布局，随着养殖户陆续入驻，推广“四良一规范”（良种、良舍、良法、良料、规范性防疫），开启肉牛肉羊标准化规模养殖小区和养殖基地生产的新模式。

（二）存在的问题

1.内控管理制度不够完善，项目实施过程中的档案管理有待加强

项目单位根据多年的实践经验积累及要求，完成项目各项流程。但并未制定规范、完整的业务管理制度，如采购管理制度、合同管理制度、移交管理制度等。同时档案收集整理工作不及时，未及时将建设过程出具的监理报告归档，不便于项目单位加强对大修工程的整体动态控制，资料整理归档工作有待进一步完善，项目过程档案管理尚

待进一步完善。

2.未在设计过程中对项目实施有效的监管，验收不符合规范

监理单位未履行在施工过程中对项目工程量、项目工程变更及隐蔽工程进行审核、验收并签字确认的职责，未能在实施过程中对项目实施有效的监管；项目单位验收通过并签字盖章后，在使用过程中又发现工程质量存在问题，工程验收不符合规范。

3.项目竣工决算编报不够及时

项目 2021 年 10 月已通过竣工验收，但截至 2022 年 8 月编报的项目竣工决算尚未最终确认、签字盖章，不符合关于印发《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》的通知（财建〔2016〕503 号）第二条基本建设项目（以下简称项目）完工可投入使用或者试运行合格后，应当在 3 个月内编报竣工财务决算，特殊情况确需延长的，中小型项目不得超过 2 个月，大型项目不得超过 6 个月。

六、有关建议

1.制定并完善档案资料管理制度，加强过程档案资料管理

建议项目单位总结多年来的建设管理经验，制定并完善各项内控制度管理办法，并要求项目单位委派的项目负责人在建设过程中及时组织整理各项档案资料，便于项目单位相关负责人能够全面掌握项目总体资料与信息，不断提高项目建设管理精细化水平。

2.培养单位工作人员专业技术能力，借助第三方专业技术服务力量，加强验收规范性

注重培养单位人员的专业技术能力，明确项目开展的程序规范和作为业主单位的权利义务，依据合同约定，做好对设计单位、监理单位、施工单位的监管。委托第三方专业技术服务机构，参与业主方的监管，保障项目实施的规范性。验收工作需要进一步落实，建议在验收时候扩大检查的范围，对重要工程或结构一一摸排，加强验收规范性。

3.尽快确定结算原则，加快推进竣工决算审计工作

建议项目单位及时督促施工单位尽快整改不符合合同规定内容的建设，并鉴于本项目为政府财力投资项目，首先由审价单位根据施工合同文件、竣工图纸和已标价的工程量清单单价确定竣工结算初审金额，加强对固定总价范围内的实际完成工程量的核实，对整个项目的实际发生投资做到心中有数，在此基础上项目主管部门、项目单位、施工单位、审价单位在“充分尊重契约精神”的基础上共同协调确定竣工结算确认价并确保投资控制目标的实现。同时避免竣工日期和结算送审日期相距时间过长，导致审价踏勘现场时所见实物和竣工资料（签证）中的工程项目、工程量及特征不完全一致，审价过程中产生不必要的分歧确保竣工结（决）算审计工作的顺利进行。

七、其他需要说明的问题

由于该项目在 2021 年 10 月才完成竣工验收，故未能来得及在 2021 年将牲畜养殖基地进行出租并收取承包费，也没有用于进行扶贫、发展村级公益事业的资金，故本项目没有做满意度调查。特此说明！

新疆西海志合工程管理咨询有限公司
二〇二二年八月



附件 1：指标体系综合表

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释和评分规则
A 项目决策	15	A1 项目立项	6	A11 立项依据充分性	3	<p>【指标解释】 考察项目立项是否有充分的依据，是否符合国家、自治区的相关政策、规划。</p> <p>【标杆值】 充分</p> <p>【标杆值来源】 通用标准</p> <p>【评分细则】</p> <p>①项目立项符合国民经济发展规划和相关政策；</p> <p>②项目立项符合行业发展规划和政策要求；</p> <p>③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；</p> <p>④项目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；</p> <p>⑤项目不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。</p> <p>以上均符合得权重分的 100%，每有一项不符合则扣除权重分的 1/5。</p> <p>【数据来源】 国家、新疆维吾尔自治区出台的相关政策文件、轮台县畜牧兽医局三定方案等</p>
				A12 立项程序规范性	3	<p>【指标解释】 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。</p> <p>【标杆值】 规范</p> <p>【标杆值来源】 通用标准</p> <p>【评分细则】</p> <p>①项目按照规定的程序申请设立；</p> <p>②审批文件、材料符合相关要求；</p> <p>③事前已经过必要的集体会议决策。</p> <p>符合得权重分的 100%，每有一项不符合则扣除权重分的 1/3。</p> <p>【数据来源】 项目立项相关文件，会议纪要。</p>

	A2 绩效目标	6	A21 绩效目标合理性	3	<p>【指标解释】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。</p> <p>【标杆值】合理</p> <p>【标杆值来源】通用标准</p> <p>【评分细则】</p> <p>①项目设定绩效目标；</p> <p>②项目绩效目标与项目实施内容具有相关性；</p> <p>③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；</p> <p>④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p> <p>以上全部符合得权重分的 100%，每有一项不符合则扣除权重分的 1/4</p> <p>【数据来源】绩效申报表</p>
			A22 绩效指标明确性	3	<p>【指标解释】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。</p> <p>【标杆值】明确</p> <p>【标杆值来源】通用标准</p> <p>【评分细则】</p> <p>①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；</p> <p>②通过清晰、可衡量的目标值予以体现；</p> <p>③与项目年度任务数或计划数相对应；</p> <p>以上均符合得权重分的 100%，每有一项不符合则扣除权重分的 1/3。</p> <p>【数据来源】绩效申报表</p>
	A3 资金投入	3	A31 预算编制科学性	3	<p>【指标解释】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。</p> <p>【标杆值】科学</p>

					<p>【标杆值来源】通用标准</p> <p>【评分细则】</p> <p>①预算编制经过科学论证；</p> <p>②预算内容与项目内容匹配；</p> <p>③预算额度测算依据充分，按照标准编制；</p> <p>④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。</p> <p>以上均符合得权重分的 100%，每有一项不符合则扣除权重分的 1/4。</p> <p>【数据来源】访谈、养殖基地规划建设汇报</p>
B 项目过程	2 5	B1 资金管理	6	B11 资金到位率	<p>1</p> <p>【指标解释】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。</p> <p>【标杆值】100%</p> <p>【标杆值来源】通用标准</p> <p>【评分细则】</p> <p>资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。资金到位率=100%，得权重分满分，每降低 1%，扣除 1%权重分，扣完为止。</p> <p>【数据来源】预算支出明细、项目决算表等相关文件</p>
				B12 预算执行率	<p>2</p> <p>【指标解释】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。</p> <p>【标杆值】100%</p> <p>【标杆值来源】通用标准</p> <p>【评分规则】</p> <p>预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。预算执行率=100%，得权重分满分，每降低 2%，扣除 5%权重分值，扣完为止。</p> <p>【数据来源】预算支出明细</p>

			B13 资金使用合规性	3	<p>【指标解释】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。</p> <p>【标杆值】合规</p> <p>【标杆值来源】通用标准</p> <p>【评分细则】</p> <p>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；</p> <p>②资金的拨付有完整的审批程序和手续；</p> <p>③符合项目预算批复的用途；</p> <p>④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p> <p>以上均符合得权重分的 100%，每有一项不符合则扣除 1/4 权重分。</p> <p>【数据来源】资金管理制度、资金审批材料</p>
	B2 组织实施	19	B21 项目管理制度健全性	3	<p>【指标解释】项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。</p> <p>【标杆值】健全</p> <p>【标杆值来源】通用标准</p> <p>【评分细则】</p> <p>①项目单位制定或具有相应的财务管理制度，如预算管理、支付管理制度等，得 30%权重分，有一项管理制度缺乏，扣除 15%权重分，扣完为止；</p> <p>②项目单位制定或具有相应的内控管理制度，如：档案管理，合同管理、招投标管理、资产管理制度得 30%权重分，管理制度缺乏，扣除全部权重分；</p> <p>③业务管理制度：项目单位具有监督检查制度、定期汇报制度、质量管理等，关于工程项目建设过程中，在监督检查人员配备、工作职能、项目审核流程等方面进行规定，得 30%权重分，有一项管理制度缺乏，扣除 15%权重分，扣完为止；</p> <p>④管理制度合法、合规、完整，得 10%权重分，否则，扣除全部分值。</p>

				<p>【数据来源】财务及业务管理类制度、访谈</p>
		B22 项目招投标规范性	3	<p>【指标解释】考察本项目的招投标过程是否规范。</p> <p>【标杆值】规范</p> <p>【标杆值来源】通用标准</p> <p>【评分细则】</p> <p>①畜牧兽医局按照工作计划执行项目招投标；</p> <p>②项目招投标方式合理且程序符合法律法规；</p> <p>③采购成果符合项目使用需求，符合相关质量标准。</p> <p>以上若都符合得权重分的 100%，若一项不符合扣除权重分的 1/3，扣完为止。</p> <p>【数据来源】项目招投标档案</p>
		B23 监督及质量控制有效性	3	<p>【指标解释】考察项目的监督和质量控制是否有效。</p> <p>【标杆值】有效</p> <p>【标杆值来源】计划标准</p> <p>【评分细则】</p> <p>①项目实施过程，施工前进行了设计交底；</p> <p>②工程监理对项目实施质量、进度等进行监督管理，并每月出具工程监理月报；</p> <p>③领导小组定期召开会议，协调和解决项目中出现的各项问题。</p> <p>上述项均符合得权重分的 100%，每有一项不符合，扣除权重分的 1/3。</p> <p>【数据来源】访谈、会议纪要、监理报告。</p>
		B24 工期管理有效性	2	<p>【指标解释】考察项目工期的管理是否有效。</p> <p>【标杆值】有效</p> <p>【标杆值来源】计划标准</p> <p>【评分细则】</p> <p>①施工方提交了工程施工计划，并采取有效措施加强工期控制；</p>

				<p>②项目单位在施工合同中对施工期做了严格要求，并有效执行； 以上方面均符合，得权重分的 100%；若有 1 项不符合，扣除权重分的 1/3 【数据来源】施工计划、施工合同、访谈</p>
		B25 合同 与变更 (签证) 管理有效 性	2	<p>【指标解释】考察项目合同与变更（签证）管理是否有效。 【标杆值】有效 【标杆值来源】计划标准 【评分细则】 ①合同条款符合招标精神，签订规范； ②工程变更均有监理单位出具的工程签证，并按照工程规范程序进行审批； 以上方面均符合，得权重分的 100%；若有 1 项不符合，扣除权重分的 1/2 【数据来源】项目合同、工程变更相关资料</p>
		B26 工程 验收及竣 工管理规 范性	3	<p>【指标解释】考察本项目工程验收及竣工管理是否规范。 【标杆值】规范 【标杆值来源】通用标准 【评分细则】 ①项目验收方式符合合同约定，且验收程序规范； ②施工单位及时提交竣工结算； ③审计单位对竣工结算进行审计，并在完工后两个月内出具竣工决算。 以上方面均符合，得权重分的 100%；若有 1 项不符合，扣除权重分的 1/3 【数据来源】验收资料、竣工结算及决算资料</p>
		B27 档案 管理及 资产移交 规范性	3	<p>【指标解释】考察此次项目档案管理有效性。 【标杆值】有效 【标杆值来源】计划标准 【评分细则】</p>

					<p>①项目档案资料有专人进行收集整理和存放归档; ②项目各项资料齐全, 包括项目申报资料、招投标资料、合同及项目建设各项资料; ③资产移交及时, 手续完整, 确权清晰。 以上方面均符合, 得权重分的 100%; 若有 1 项不符合, 扣除权重分的 1/3 【数据来源】项目档案</p>
C 项目产出	40	C1 产出数量	25	C11 牛圈建设完成率	<p>3</p> <p>【指标解释】考察牛圈建设是否达到计划数。 【标杆值】100% 【标杆值来源】计划标准 【评分细则】 ①根据监理报告核查 9 座牛圈建设是否全部完成, 每有一座没完成扣除 0.5 分, 扣完为止。 【数据来源】监理报告</p>
				C12 运动场围栏建设完成率	<p>2</p> <p>【指标解释】考察运动场围栏建设是否达到计划数。 【标杆值】100% 【标杆值来源】计划标准 【评分细则】 ①根据监理报告核查 1260 米运动场围栏建设是否全部完成, 每有 10m 没完成扣除 0.5 分, 扣完为止。 【数据来源】监理报告</p>
				C13 青贮窖建设完成率	<p>3</p> <p>【指标解释】考察青贮窖建设是否达到计划数。 【标杆值】100% 【标杆值来源】计划标准 【评分细则】 ①根据监理报告核查 6 座青贮窖建设是否全部完成, 每有 1 座没完成扣除 0.5 分, 扣完为止。 【数据来源】监理报告</p>
				C14 草料	<p>2</p> <p>【指标解释】考察草料棚建设是否达到计划数。</p>

			<p>棚建设完成率</p> <p>【标杆值】100% 【标杆值来源】计划标准 【评分细则】 ①根据监理报告核查 2 座草料棚建设是否全部完成,每有 1 座没完成扣除 1/2 的分值,扣完为止。 【数据来源】监理报告</p>
		2	<p>C15 堆粪场建设完成率</p> <p>【指标解释】考察堆粪场建设是否达到计划数。 【标杆值】100% 【标杆值来源】计划标准 【评分细则】 ①根据监理报告核查堆粪场建设是否完成,未完成扣除全部分值。 【数据来源】监理报告</p>
		2	<p>C16 土地平整工作完成率</p> <p>【指标解释】考察土地平整工作是否达到计划数。 【标杆值】100% 【标杆值来源】计划标准 【评分细则】 ①根据监理报告核查土地平整工作是否完成,未完成扣除全部分值。 【数据来源】监理报告</p>
		2	<p>C17 消毒室建设完成率</p> <p>【指标解释】考察消毒室建设是否达到计划数。 【标杆值】100% 【标杆值来源】计划标准 【评分细则】 ①根据监理报告核查消毒室建设是否完成,未完成扣除全部分值。 【数据来源】监理报告</p>
		2	<p>C18 消毒</p> <p>【指标解释】考察消毒池建设是否达到计划数。</p>

	出质量	验收合格 率		<p>【标杆值】准确</p> <p>【标杆值来源】计划标准</p> <p>【评分细则】</p> <p>①全部工程验收合格得权重分的 100%，若一项不符合则扣除权重分的 10%，扣完为止。</p> <p>【数据来源】项目相关档案资料，补助发放明细表</p>		
		C22 施工 期间安全 事故	4	<p>【指标解释】考察项目建设过程中是否发生安全事故，安全管理是否有效。</p> <p>【标杆值】0 起</p> <p>【标杆值来源】计划标准</p> <p>【评分细则】</p> <p>①项目建设过程中，没有发生安全事故得到全部分值，发生一起安全事故则扣除全部分值。</p> <p>【数据来源】项目相关档案资料，补助发放明细表</p>		
	C3 产 出时效	3	C31 工程 完工及时 性	3	<p>【指标解释】考察项目工程建设是否按计划完工。</p> <p>【标杆值】及时</p> <p>【标杆值来源】计划标准</p> <p>【评分细则】</p> <p>①工程按计划在 2021 年 8 月完成竣工验收，每晚一个月扣除 1/3 的分值；</p> <p>【数据来源】项目档案、访谈</p>	
	C4 产 出成本	4	C41 工程 费用控制 有效性	4	<p>【指标解释】用以反映和考核项目的成本控制程度。</p> <p>【标杆值】有效</p> <p>【标杆值来源】计划标准</p> <p>【评分细则】</p> <p>①实际支出小于等于预期值，偏离程度不超过 20%时，得满分，偏离程度超过 20%时，指标得分=实际支出金额占计划支出金额的比值*指标分值。实际支出大于计划支出时不得分。</p> <p>【数据来源】访谈，竣工结算</p>	
D 项	2	D1 实	15	D11 促进	5	<p>【指标解释】用以反映和考核项目的建设是否可以达到促进发展扶贫事业的效益。</p>

目效益	0	施效益	发展扶贫事业		<p>【标杆值】有效促进</p> <p>【标杆值来源】计划标准</p> <p>【评分细则】</p> <p>①项目建设后发挥的效益将增加财政收入，促进发展易地扶贫事业，得权重分的 100%，否则扣除全部分值。</p> <p>【数据来源】访谈</p>
			D12 带动当地经济发展，促进群众增收	5	<p>【指标解释】用以反映和考核项目的建设是否可以达到带动当地经济发展，促进群众增收的效益。</p> <p>【标杆值】有效带动</p> <p>【标杆值来源】通用标准</p> <p>【评分细则】</p> <p>①项目建设后发挥的效益将有效带动当地经济发展，促进群众增收，得权重分的 100%，否则扣除全部分值。</p> <p>【数据来源】访谈</p>
			D13 促进生产与环境协调发展	5	<p>【指标解释】考察项目建设生产是否与环境协调发展。</p> <p>【标杆值】有效促进</p> <p>【标杆值来源】计划标准</p> <p>【评分细则】</p> <p>①根据项目建设后发挥的效益将促进生产与环境协调发展，得权重分的 100%，否则扣除全部分值。</p> <p>【数据来源】满意度调查问卷</p>
	D2 可持续影响	5	D21 项目长效管理机制完善性	5	<p>【指标解释】考察农机购置补贴项目长效管理机制完善性。</p> <p>【标杆值】完善</p> <p>【标杆值来源】通用标准</p> <p>【评分细则】</p>

				<p>①项目的实施促进建立健全动物防疫体系； ②项目的实施促进改善人居环境； ③项目的实施使畜牧业组织化程度进一步提高农民专业合作社的经营规模和带动功能不断增强。 全部符合 100%权重分，有一项不符合，扣除 1/3 权重分。 【数据来源】访谈</p>
--	--	--	--	--

附件 2：访谈分析报告

对项目负责人的访谈

1.请简单介绍下本项目的立项背景、目的、实施内容？

为促进发展扶贫事业、带动当地经济发展，促进群众增收、促进生产与环境协调发展，中共轮台县委员会召开了几次常委会会议，会议提出强化产业带动，大力发展农区畜牧业，推进养殖小区及优质饲料草料基地建设，持续加大扶贫资金对产业扶贫特别是畜牧业产业发展的投入力度，切实把畜牧业打造成为农牧民群众增收的支柱型产业。要求县畜牧局、扶贫办、各乡镇负责，坚持“国有、县投、乡管、民用”，按照先近后远、产业聚集原则，以县城为中心，递次在 11 个乡镇建设 11 个标准化养殖基地。2021 年 12 月 20 日，轮台县发改委同意立项，在轮台镇、哈尔巴克乡、群巴克镇新建 4 座牲畜养殖基地及水电配套设施建设。

2.您知道项目的竣工验收的时间？

项目是 2021 年 4 月开工，预计 3 个月完成工程建设，但实际上在 2021 年 10 月才完成竣工验收。因为施工方人员不齐，施工材料不能及时到位，造成了工期延后。

3.请您谈谈项目执行情况？

项目是通过委托新疆巴州咨询工程中心进行项目可行性研究报告，再委托新疆建隆工程造价咨询有限公司以公开招标的方式确定中交二公局第五工程有限公司为施工单位的。施工单位实施该项目时由新疆智诚工程项目管理有限公司为监理单位，对项目进行监管。

4.您说一下是什么原因导致项目决算还未完成？

审计跟踪单位实际上已经做了决算报告，但由于施工单位有部分工程未按照合同要求完成，因此最终工程量会发生变化，工程结算会有改变，所以项目决算还不算全部完成。

5 本项目实施后是否达到了预期想要的达到的目标？

由于工程完工时间有所延迟，所以 2021 年畜牧养殖基地未来得及向养殖户出租，但据了解，今年已经有养殖户与轮台镇政府协商养殖基地租赁事宜，当地政府将以总投入的 5% 的比例收取承包费。收取的费用将用于发展扶贫公益事业、培育扶贫产业、维护公共基础设施，发展村级公益事业，解决特殊困难群体生产生活实际困难，带动脱贫户 50 户 113 人，激发贫困群众增收致富内生动力。

附件 3：绩效目标申报表

绩效目标申报表

项目名称	轮台县 2021 年 牲畜养殖基地建设 项目	项目负责人及电话	买买提·哈帕 尔 13899096367
主管部门	轮台县人民政 府	实施单位	轮台县畜牧兽 医局
资金情况（万元）	年度资金总额：	396 万元	
	其中：财政拨款	396 万元	
	其他资金	0	
总体目标	年度目标		
	<p>通过开展养殖标准化示范创建，推行先进的科学养殖生产管理技术，提高畜禽养殖的生产效率和生产水平，决定实施该项目，建设内容如下：</p> <p>目标 1：扩建金鑫桥养殖合作社；</p>		

	<p>目标 2：预计规模化养殖达到 1000 头牛；</p> <p>目标 3：打造集中连片养殖产区，促进产业集聚，定期分红，使畜牧业组织化程度进一步提高；</p> <p>目标 4：预计配套防疫消毒设施，建立健全动物防疫体系，执行严格的畜禽养殖、卫生消毒和环境控制标准，有利于预防和控制动物疫病；</p> <p>目标 5：预计建设青贮窖、粪污资源化利用等基础设施，推广全株青贮玉米饲喂模式，改善农村人居环境，实现生产与环境协调发展。</p>			
绩 效 指 标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	新建牛圈面积（m ² ）	$\geq 5850\text{m}^2$
			新建牛圈数量（座）	≥ 9 座
			新建运动场围栏（米）	≥ 1260 米
			新建青贮窖容积（m ³ ）	$\geq 3000\text{m}^3$
			新建青贮窖（座）	≥ 6 座
			新建草料棚面积（m ² ）	$\geq 3000\text{m}^2$
			新建草料棚（座）	≥ 2 座

		新建堆粪场面积 (m ²)	≥600m ²
		土地平整面积 (亩)	≥60 亩
		新建消毒室面积 (m ²)	≥30m ²
		新建消毒池 (座)	≥1 座
		新建检疫及辅助用房面积 (m ²)	≥80m ²
	质量指标	项目 (工程) 验收合格率 (%)	100%
	时效指标	项目开工及时率 (%)	≥95%
		项目完工及时率 (%)	≥95%
	成本指标	圈舍 (元/m ²)	≤370 元/m ²
		运动场 (元/m)	≤80 元/m
		青贮窖 (元/m ³)	≤110 元/m ³
		饲草料加工车间 (元/m ²)	≤295 元/m ²
		堆粪场 (元/m ²)	≤110 元/m ²

			土地平整（元/亩）	≤400 元/亩
			消毒室（元/m ² ）	≤800 元/m ²
			消毒池（元/座）	≤8000 元/座
			辅助用房（元/m ² ）	≤800 元/m ²
	效益指标	经济效益指标	村集体经济收入	≥11 万元
		社会效益指标	受益脱贫户数	≥50 户
			受益脱贫人数	≥113 人
		生态效益指标	粪污处理设施装备配套率	100%
		可持续影响指标	该项目受益年限	≥10 年
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益人口满意度	≥95%