赤鹫镇普黑泥村委会
老年文化活动中心建设项目补助资金
绩效评价报告

委托单位名称：富民县财政局（章）

评价机构名称：云南杻之阳会计师事务所（普通合伙）（章）

项目评价起止时间：2022年10月26日至2022年11月30日

评价报告出具时间：2022年12月5日

目 录

摘　要..... i
一、基本情况..... 1
（一）项目概况..... 1
1.项目背景..... 1
2.主要内容及实施情况..... 2
3.资金投入和使用情况..... 3
（二）项目绩效目标..... 4
（三）项目组织管理情况..... 6
二、绩效评价工作开展情况..... 7
（一）绩效评价目的、对象和范围..... 7
（二）绩效评价原则、依据、评价指标体系、评价方法、评价标准..... 7
（三）绩效评价工作过程..... 11
三、绩效评价结论..... 12
四、绩效评价指标分析..... 13
（一）项目决策情况分析..... 13
（二）项目过程情况分析..... 17
（三）项目产出情况分析..... 20
（四）项目效益情况分析..... 22
五、存在的问题及原因分析..... 25
六、建议..... 26
七、其他需要说明的问题..... 27
附件..... 28

摘 要

一、项目概况

随着社会的发展和老龄化的加剧，农村普遍存在留守、空巢、独居老人的现象，且数量呈现逐年增加态势，普黑泥村目前有老龄人口 180 人，占全村总人口（668 人）的 26.95%。农村老人长年在村，精神文化生活贫乏，缺乏家人陪伴、沟通交流和人文关怀，缺少体育锻炼和文化康乐设施。为发扬尊老爱老的传统美德，满足老年人的精神文化需求，探索农村老年人服务体系建设，精准施策，赤鹭镇普黑泥村 2021 年 7 月提出新建村级老年人活动中心，拟建设一所集健身、保健、娱乐等服务一体、具有较高档次的示范性老年文化活动中心，配置完善的硬件设施，以满足老年人不同层次的需要。项目建设地点为普黑泥一村小组老塘子里，占地面积约 672.98 ㎡，建筑面积 255 ㎡，建设内容包括：活动中心主体建筑、厨房、厕所、院落场地硬化、围挡等，预计投资 58.64 万元。

2021 年 7 月-8 月，普黑泥村召开了村两委会议、党员会议、村民代表会议，审议通过了建设村级老年人活动中心的提议。

2021 年 8 月-12 月，项目经公开招标、工程建设，于 2021 年 12 月 31 日竣工。

2022 年 1 月，项目进行了三方联合验收，验收结论为合格，支付项目工程款 58.64 万元。普黑泥村老年人活动中心正式投入运营。

二、评价结论

经过对“2021 年赤鹭镇普黑泥村委会老年文化活动中心建设项

目补助资金”开展绩效评价，分析了项目决策、过程、产出、效益等4个方面情况，该项目综合得分84.04分，评价等级为良。

项目绩效评价指标体系一级指标得分统计表

指标	A项目决策	B项目过程	C项目产出	D项目效益	合计
权重	15分	20分	35分	30分	100分
得分率	73.33%	82.50%	100.00%	71.80%	84.04%
得分	11.00	16.50	35.00	21.54	84.04

三、存在的问题

（一）村级建设项目制度化、流程化建设存在的不足

目前，村级获得上级补助的建设项目较多，如美丽乡村建设、基本农田建设、农村饮水工程建设等，目前赤鹭镇、普黑泥村委会对村级建设项目的制度、流程建设还存在缺失，如未对项目可研、立项、招投标、工程四制管理、验收、竣工决算审计等作出具体规范。从本项目实施过程看，在项目正式立项、监理制、决算审计、资产入账等方面还存在不足。

（二）因功能布局、文化康乐定位不够清晰，中心使用率较低，未发挥应有的效益

目前普黑泥村委会老年活动中心工程项目已建设完成，已具备实施活动中心发挥效益的基本条件，但是，因功能布局不合理、文化康乐定位不清晰，中心使用率较低，仅简单定位为村内红白喜事的活动场所，远未发挥其应有的尊老敬老、丰富老年人精神文化生活的作用。其次，普黑泥村委会未对中心运营的相关收支账务进行公开。

四、建议

（一）建立健全村级建设项目制度化、流程化的建议

1.制定村级项目方案制定、立项等管理办法。在项目设计阶段，坚持因地制宜、符合实际的原则，优化设计方案，增加设计深度，使项目更加符合实际。

2.制定村级项目采购招标管理办法，建立健全村级工程采购招标制度和管理流程，以规范招标行为，化解村级廉政风险，提升村级项目采购质量，节约村集体费用。

3.制定村级项目验收、决算及资产入账管理办法，规范竣工验收阶段的管理，做好验收、竣工决算管理、资产入账、档案管理等事项，提高项目竣工决算阶段管理的规范性。

（二）改善功能布局、体现文化康乐作用的相关建议

目前，农村空巢老人数量居多，农村老人文化程度不高，精神文化生活贫乏，老人在农闲时节会感到特别空虚。办好村级老年活动室，能够发扬促进尊老爱老的传统美德，给老年人提供更好更多的交流机会。本项目验收后，按归口管理原则已移交普黑泥村委会进行管理，鉴于目前活动中心定位不清晰、使用效率较低的情况，相关改进建议如下：

1.老年活动室的功能布局，建议以老年人的文娱和休憩两部分为核心，以学习、医护保健、管理为辅，做好动区和静区的划分。

（1）动区功能布局:动区可布置乒乓球室、台球室、老年健身房、棋牌室、舞蹈室（太极拳、广场舞、民族舞等）。

（2）静区功能布局:农家书屋，书画摄影展厅，彝族苗族文化展厅，康复理疗室（村级医务工作站）。

2.残疾人老年人专用设施：病残疾老人专用行道、扶手和护墙板等。

3.宣传栏、黑板报：设置宣传栏、黑板报，定期出黑板报，布置宣传栏，针对农村老人的现实情况，进行普法、健康方面的宣传。

4.举办活动：村级老年活动中心定期举行丰富多彩的文体活动：如开展彝族火把节、农民丰收节、春节等重要节日期间的文娱表演，定期以村小组为单位举办老年人运动会。

5.医护设施：将老年活动中心与村级卫生室合一，及时提供疾病预防、基本医疗诊治等服务。

6.安全设施：活动中心应做好安全管理，对日常用水、用电作出明确管理规定，设置消防安全设施，如：灭火器、消防栓等，确保老年人的安全问题。

7.标志牌设置：因项目属于省级彩票公益金资助项目，在中心入户大门位置悬挂“彩票公益金资助”标识牌。

8.做好活动中心资产管理及收支账务公开：将中心各项资产计入村委会资产账，明确资产管理责任；其次，定期将活动中心的收支情况予以公开，接受群众监督。

赤鹭镇普黑泥村委会老年文化活动中心建设项目补助资金绩效评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》及中央、省、市关于全面实施预算绩效管理的工作要求，依据《富民县财政局关于开展 2022 年重点绩效评价工作的通知》，云南杻之阳会计师事务所（普通合伙）接受富民县财政局委托，于 2022 年 10 月 26 日至 2022 年 11 月 30 日对“2021 年赤鹭镇普黑泥村委会老年文化活动中心建设项目补助资金”开展了绩效评价，现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

赤鹭镇普黑泥村委会地处赤鹭镇东北方，东邻散旦镇，南邻平地村委会，西邻普桥村委会，北邻阿纳宰村委会。距离赤鹭政府 18 公里，距离富民县城 38 公里，平均海拔 2029 米，属典型的山区村落。普黑泥系彝语地名，彝音：颇矣奶，意为“好山好水好土的地方”。全村共有农户 186 户，人口 668 人，是白、彝、苗等多民族聚居地，其中白族 72 人，占 10.7%，彝族 461 人，占 69%，苗族 93 人，占 13.9%。村委会下辖 6 个村小组:普黑泥一村、普黑泥二村、秧田箐村、刘家坟村、黑白村和散箐河村。普黑泥村 2021 年农村经济总收入 200.28 万元，农民人均纯收入 4,840.00 元/人，农民

收入以种植业为主。

随着社会的发展和老龄化的加剧，农村普遍存在留守、空巢、独居老人的现象，且数量呈现逐年增加态势，普黑泥村目前有老龄人口 180 人，占全村总人口（668 人）的 26.95%。农村老人长年在村，精神文化生活贫乏，缺乏家人陪伴、沟通交流和人文关怀，缺少体育锻炼和文化康乐设施。为发扬尊老爱老的传统美德，满足老年人的精神文化需求，探索农村老年人服务体系建设，精准施策，赤鹭镇普黑泥村 2021 年 7 月提出新建村级老年人活动中心，拟建设一所集健身、保健、娱乐等服务一体、具有较高档次的示范性老年文化活动中心，配置完善的硬件设施，以满足老年人不同层次的需要。项目建设地点为普黑泥一村小组老塘子里，占地面积约 672.98 ㎡，建筑面积 255 ㎡，建设内容包括：活动中心主体建筑、厨房、厕所、院落场地硬化、围挡等，预计投资 58.64 万元。

2.主要内容及实施情况

2021 年 7 月 15 日，普黑泥村委会召开村两委会议，普黑泥一村党支部提议新建村级老年文化活动中心，建设砖混结构主体建筑 2 层 215 ㎡、独立厨房 25 ㎡、独立厕所 15 ㎡、室外院落场地硬化、围挡等，建设地点为普黑泥一村小组老塘子里，建设投资 58.64 万元，资金来源为上级补助及自筹，其中：申请上级补助 55.00 万元、村集体自筹 3.64 万元。会议一致通过该项决议。

2021 年 7 月 15 日，普黑泥村召开党员大会，会议应到党员 49 名，实到 30 名，会议一致通过建设村老年文化活动中心的决议。

2021 年 8 月 6 日，普黑泥村委会召开村民代表会议，会议应到

代表 17 名，实到 15 名，会议审议通过了建设普黑泥村老年文化活动中心的决议，并在村委会公示栏进行了公示，公示期间无异议。

2021 年 8 月，赤鹭镇人民政府会同普黑泥村委会制定了《2021 年省级专项彩票公益金赤鹭镇普黑泥村委会老年文化活动中心建设项目可行性研究报告》，拟申请上级补助资金 56.64 万元、自筹资金 2.0 万元。

2021 年 8 月 18 日，普黑泥村委会进行了项目招标公示，向工程施工方发出招标邀请，至投标截至日共有 3 家施工队递交标书。

2021 年 8 月 26 日，经项目评标委员会在赤鹭镇人民政府一楼会议室公开评标，确定中标单位为朱志海施工队，中标金额为 58.64 万元，由村委会发布了中标公告，公示期后村委会与施工方签署《建筑工程施工合同》。

2021 年 9 月 1 日，施工队进场施工，至 2021 年 12 月 31 日项目完工，期间村委会进行了工程量清单确认，并按合同拨付了工程进度款。

2022 年 1 月 20 日，赤鹭镇人民政府相关人员、普黑泥村委会人员、施工方代表对项目进行了联合验收，验收结论为合格。

自 2022 年 1 月 20 日起，普黑泥村委会老年文化活动中心开始进入使用阶段。

3.资金投入和使用情况

（1）资金收入

根据《昆明市财政局关于下达 2021 年省级专项彩票公益金（第二批）项目资金的通知》（昆财综〔2021〕19 号），2021 年 8

月 9 日下达富民县云南省昆明市富民县赤鹫镇普黑泥村委会老年文化活动中心建设项目资金 55.00 万元。

2021 年 11 月 15 日，项目资金由富民县财政局下达至赤鹫镇财政所；2021 年 11 月 25 日，项目资金由赤鹫镇财政所下拨至普黑泥村委会。

（2）资金支出

2021 年 12 月 2 日，普黑泥村委会使用项目资金支付朱志海施工队工程进度款 30.00 万元。

2022 年 1 月 21 日，普黑泥村委会支付朱志海施工队工程项目尾款 28.64 万元，其中使用本项目财政资金 25.00 万元、村委会自筹资金 3.64 万元。

截至 2021 年 12 月 31 日，项目结余资金 25.00 万元；截至 2022 年 1 月 31 日，项目资金无结余。

2021 年 11 月至 2022 年 1 月普黑泥村委会项目资金收支明细表

单位：元

凭证号	日期	摘要	收入金额	支出金额	备注
2021 年 11 月 1 号记账凭证	2021 年 11 月 25 日	收普黑泥村老年文化活动中心建设资金（昆财综〔2021〕19 号）	550,000.00		由赤鹫镇财政所下拨至普黑泥村委会
2021 年 12 月 4 号记账凭证	2021 年 12 月 2 日	支付普黑泥村老年文化活动中心建设工程款		300,000.00	支付工程进度款
2022 年 1 月 21 号记账凭证	2022 年 1 月 21 日	支付普黑泥村老年文化活动中心建设工程款		286,400.00	支付尾款，含本项目资金 25 万元、自筹资金 3.64 万元
合 计			550,000.00	586,400.00	支出资金中的 3.64 万元为村委会其他资金

（二）项目绩效目标

《昆明市财政局关于下达 2021 年省级专项彩票公益金（第二

批）项目资金的通知》（昆财综〔2021〕19 号）文件一并下达了项目资金绩效目标。

昆财综〔2021〕19 号文件下达的绩效目标表

项目名称	2021 年省级专项彩票公益金（第二批）项目资金（支持全省社会公益事业）			预算资金安排	
年度目标	支持各县（市）区公益性项目建设，促进全市社会公益事业协调发展。				
绩效指标	**一级指标**	**二级指标**	**三级指标**	**指标值**	
	产出指标	质量指标	受益对象参与度	≥95%	
		时效指标	工程建设完成	100%	
	效益指标	社会效益指标	解决基层困难、促进社会和谐	100%	
		可持续性影响指标	项目持续发挥作用期限	≥3 年	
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众对项目满意度	≥95%	

根据赤鹭镇人民政府制定的《2021 年省级专项彩票公益金赤鹭镇普黑泥村委会老年文化活动中心建设项目可行性研究报告》，项目绩效目标为：新建设老年文化活动中心，主体工程砖混结构房屋两层，建筑面积 215 平方米;新建厨房 25 平方米；新建厕所一座，15 平方米进一步提高普黑泥村 180 位老年人文化康乐生活质量,解决老年人无活动场所问题，实现老年人老有所乐。

从上述指标设置看，绩效目标的全面、细化程度均不足，社会效益指标设定无考核性。经对本项目特点进行分析，项目主要为活动中心建设工程立项、招投标、施工、验收、投入使用等全流程管理项目，为增加项目绩效可考核性，我们将项目绩效目标进行了细化分解，修订后的绩效目标如下：

数量指标：主体工程建筑面积 215 平方米、厨房建筑面积 25

平方米、厕所建筑面积15平方米。

质量指标：工程验收合格率100%。

时效指标：建设工程完成时效4个月。

成本指标：建设成本控制≤58.64万元。

社会效益指标：老年人文化活动服务覆盖率100%。

满意度指标：服务对象满意度≥95%。

具体见附件1-2。

（三）项目组织管理情况

根据本项目特点，其组织管理分为三个层级：县级层面、乡镇级管理层面、村级管理层面。

1.县级层面

在县级层面，成立了富民县“美丽县城”建设指挥部，由县长担任指挥长，县住建局、县城管局、县科工信局、县农业农村局为成员单位，负责组织、协调、统筹推进“美丽县城”建设各项工作。

2.赤鹭镇人民政府层面

本项目的主管部门为富民县赤鹭镇人民政府，负责项目立项批复，项目资金申报；检查、督导项目所在村委会执行四议两公开，按计划、按步骤开展建设项目推进；组织项目联合验收；项目经费使用情况监督；开展项目绩效自评。

3.普黑泥村委会层面

本项目由普黑泥村委会负责具体实施，包括制定可研报告、立项审批、招投标、实施监督、验收、竣工结算、档案资料管理、活动中心后续管理等。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

本次绩效评价的目的，是通过对 2021 年赤鹭镇普黑泥村委会老年文化活动中心建设项目经费开展绩效评价，全面了解项目实施过程是否规范、产出目标是否完成、效益目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，发现问题，提出科学合理的、具有可操作性的建议，从而推动预算部门有效履职，强化预算部门绩效意识及成本意识，规范财政资金管理，优化财政资源配置，提高财政资金使用效益。

2.绩效评价的对象和范围

本次绩效评价的对象为 2021 年赤鹭镇普黑泥村委会老年文化活动中心建设项目专项经费 55.00 万元。评价范围为赤鹭镇普黑泥村委会老年文化活动中心建设项目立项、招投标、施工、验收、投入使用管理等内容。

（二）绩效评价原则、依据、评价指标体系、评价方法、评价标准

1.评价原则

（1）公平性原则

公平公正是绩效评价工作的前提，坚持公平的原则，客观真实的反映绩效评价结果，运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）客观性原则

绩效评价过程中将考核标准与绩效目标进行紧密联系，采取比较法、公众评判法、成本效益分析法等方法，以事实为依据，以数据为基础，客观真实评价部门整体效益。

（3）可行性原则

绩效评价标准应客观反映被评价单位的部门履职情况，评价的数据来源应具备明确的收集渠道，绩效指标应具备可考核性，保证绩效评价工作的可操作性。

（4）公开性原则

绩效评价过程中评价内容、评价标准、评价结果应对被评价单位公开，避免评价结论出现误判。

2.绩效评价的依据

（1）预算绩效管理相关文件

①《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；

②《云南省项目支出绩效评价管理办法》（云财绩〔2020〕11 号）；

③《中共昆明市委 昆明市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（昆发〔2019〕12 号）。

（2）建设项目相关文件

①《民政部彩票公益金使用管理办法》（民办发〔2019〕34 号）；

②《云南省彩票公益金管理办法》（云财综〔2019〕55 号）；

③《昆明市财政局关于下达 2021 年省级专项彩票公益金（第二批）项目资金的通知》（昆财综〔2021〕19 号）；

④《普黑泥村委会老年文化活动中心建设项目可研报告》；

⑤项目四议两公开、招投标、合同、验收报告、竣工结算报告等资料。

3.绩效评价指标体系（附表说明）

根据《云南省项目支出绩效评价管理办法》（云财绩〔2020〕11号）文件要求，本项目绩效评价以100分计，设置“决策、过程、产出、效益”4个一级指标，权重分别为：决策15%、过程20%、产出35%、效益30%。

（1）“决策”指标由“项目立项”、“绩效目标”、“资金投入”3个二级指标构成，同时细化为6个三级指标。主要考察项目立项是否有充分的依据，是否符合国家、省、市相关规定，以及项目的申请、设立过程是否符合相关要求；项目绩效目标设立是否合理、明确，任务分解是否结合项目实际情况科学确定；项目资金投入方面，预算资金分配是否合理、是否及时足额到位。

（2）“过程”指标由“资金管理”、“项目管理”2个二级指标构成，同时细化为6个三级指标。主要考察项目预算资金使用的合规性、财务管理的规范性和项目组织实施的有效性等方面的内容。

（3）“产出”指标由“产出数量”、“产出质量”、“产出时效”、“产出成本”4个二级指标构成，同时细化为7个三级指标。主要考察项目数量指标、质量指标、时效指标、成本指标的完成情况。

（4）“效益”指标由“社会效益”、“可持续影响”、“满意度”3个二级指标构成，同时细化为4个三级指标。主要反映项目实现的社会效益、可持续效益情况，同时通过实施问卷调查，了

解社会公众对项目实施效果的满意程度。

具体见附件 2。

4.绩效评价的方法

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、《云南省项目支出绩效评价管理办法》（云财绩〔2020〕11 号）文件规定，结合本项目的特点，主要采用方法如下：

（1）比较法。针对本次绩效评价，我们通过诸如项目数量、质量、时效、成本、效益、满意度等指标完成情况，分别与相应的绩效指标值进行比较，综合分析各项指标的实现程度。

（2）成本效益分析法。针对本次绩效评价，通过将项目资金投入与项目产出、效益情况进行关联性分析，评价项目投入的经济性、产出效益的合理性。

（3）公众评判法。通过现场调研、召开座谈会、满意度问卷，了解项目实施效果情况，以发现项目立项、过程管理、绩效管理中存在的问题，着重对预算产出、取得的效果情况进行调查了解，为评价提供相关依据。对绩效评价中难以定量评价但又体现项目绩效管理的重要环节，通过问卷和调研方式获取真实情况，将定性问题转化为定量评分，作为量化评价的依据。引入行业专家、绩效专家，参与方案与报告的审核，提高绩效评价工作质量。

5.评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于比较绩效指标完成情况。本项目绩效评价指标体系满分 100 分，对所有的末级评价指标一一评价、打分后，进行得分加总，得出绩

效评价得分，根据总得分，将评价结果分为 4 个等级：优（得分 90 分以上，含 90 分）、良（得分 80 分-90 分，含 80 分）、中（得分 60 分-80 分，含 60 分）、差（60 分以下）。

（三）绩效评价工作过程

1.项目前期准备：与委托方对接，对项目基本情况进行初步了解；根据评价任务进行前期准备，组织相关专业技术人员了解项目相关政策背景、实施内容、资金投入等相关情况。

2.开展前期调研：在富民县财政局组织安排下，与项目实施部门进行对接，建立协调机制，明确项目联络人，到项目实施部门开展前期调研，收集项目批复及资金安排文件、预算执行情况、产出情况等相关资料。

3. 确定抽样数量及问卷访谈样本：结合调研内容和项目实施部门提供的资料，设定抽样数量、问卷访谈的群体及样本量，并完成评价指标体系设置工作。

4.开展实地评价：根据评价实施方案，深入项目现场进行实地评价，与实施单位进行充分沟通交流，开展调研访谈、现场踏勘、问卷调查、资料收集等实地评价工作，完成实地评价相应工作底稿。

5.撰写报告：在实地评价工作结束后，整理汇总相关材料及数据，对于数据不清晰、不完整的情况，评价组作进一步取证核实，经分析研判，征求专家意见，形成总体评价结论，撰写评价报告。

6.报告征求意见及修改完善：将绩效评价报告（征求意见稿）提交被评价单位、富民县财政局征求意见，在充分考虑反馈意见的基础上，修改完善评价报告。

7.出具评价报告：按规范要求出具绩效评价报告，整理相关工作底稿，配合做好报告结果应用等相关工作。

三、综合评价情况及评价结论

（一）绩效评价综合结论

经过对 2021 年赤鹫镇普黑泥村委会老年文化活动中心建设项目补助资金进行绩效评价，分析了项目决策、过程、产出、效益等4个方面情况，该项目综合得分84.04分，评价等级为良。

项目绩效评价指标体系一级指标得分统计表

指标	A项目决策	B项目过程	C项目产出	D项目效益	合计
权重	15分	20分	35分	30分	100分
得分率	73.33%	82.50%	100.00%	71.80%	84.04%
得分	11.00	16.50	35.00	21.54	84.04

本项目依据《昆明市财政局关于下达 2021 年省级专项彩票公益金（第二批）项目资金的通知》（昆财综〔2021〕19 号）文件精神，开展了赤鹫镇普黑泥村委会老年文化活动中心建设并投入了使用，填补了黑泥村委会无老年文化活动场所的空白，为全村提供了文化康乐、体育锻炼、举办红白喜事等活动的场所，项目建设使全村 668 人均受益。但项目也存在活动中心利用率不高、功能布局划分不科学等问题。

（二）绩效目标实现情况

绩效目标完成情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标完成情况
产出指标	数量指标	老年活动中心主体工程建筑面积	≥215 平方米	老年活动中心主体工程建筑 2 层，面积 215 平方米
		独立厨房建筑面积	≥25 平方米	独立厨房建筑 1 层，面积 25 平方米
		独立厕所建筑面积	≥15 平方米	独立厕所建筑面积 15 平方米

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标完成情况
	质量指标	工程验收合格率	100%	2022 年 1 月 20 日，由赤鹭镇人民政府相关人员、普黑泥村委会人员、施工方代表组成验收组，对项目进行了联合验收，验收结论为合格，出具了验收报告。
		老年活动中心建设项目安全事故发生次数	0 次	经对项目施工管理台账进行审阅，项目实施期间未发生安全事故。
	时效指标	老年活动中心建设项目建设时效	≤4 个月	2021 年 9 月 1 日，施工队进场施工，至 2021 年 12 月 31 日项目完工，项目实际工期 4 个月，期间村委会进行了工程量清单确认，并按合同拨付了工程进度款。
	成本指标	项目建设成本控制	≤58.64 万元	根据项目竣工结算资料，项目建设投资金额为 58.64 万元，与可研报告批复金额一致。
效益指标	社会效益指标	老年人文化活动中心服务项目全村覆盖率	100%	普黑泥村老年人文化活动中心建成后，为全村提供了文化康乐、体育锻炼、举办红白喜事等活动的场所，项目建设使全村 668 人均受益，服务覆盖率为 100%。 但从活动中心使用效率看，因功能设计单一、管理模式不健全，目前利用率不够高，仅成为村内办红白喜事的场所，文化康乐、体育健身等功能发挥效果较差。
	可持续指标	项目后续管理情况	建立相应的后续管理制度和流程	老年活动中心项目建成后，普黑泥村委会制定了《老年活动中心管理制度》，对管理职责、设备设施、安全管理、举办红白喜事收费标准等作了规范。 但从活动中心的软硬件设施配备来看，目前只配备了举办红白喜事的各类设施，还未配置其他文化康乐、体育健身等设施，功能布局、文化康乐定位不够清晰，中心使用率较低。 从满意度调查问卷中，提炼出的问题及建议如下： （1）文化康乐设施太少，建议增加音乐播放功能； （2）活动中心红白喜事的出租收益应归各村小组所有，收益使用应由村民小组协商决定； （3）活动中心收支账务应公开。
满意度指标	项目管理及实施各方满意度	项目管理及实施各方满意度	≥95%	回收问卷 11 份，满意度综合得分 94.55 分
	服务对象满意度	受益对象满意度	≥95%	回收问卷 37 份，满意度综合得分 91.53 分

四、绩效评价指标分析

评价组根据取得的数据，对照绩效评价指标体系及评分标准逐项进行分析、评价并打分，各具体指标评价情况如下（详见附件 2）。

（一）项目决策情况分析

项目决策类指标，包括项目立项的合规性、目标设立的合理性、资金投入的匹配性 3 个方面的内容，并细化为 6 个三级指标。指标

权重 15.00 分，扣 4.00 分，实际得分 11.00 分，得分率 73.33%。

1.项目立项

该部分考察立项依据充分性、立项程序规范性。本项指标权重 5.00 分，扣 0.50 分，评价得分 4.50 分。各指标的业绩值和绩效分值详见下表：

A1.项目立项指标分析

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
A1.项目立项	5.00	90.00%	4.50
A11.立项依据充分性	3.00	100.00%	3.00
A12.立项程序规范性	2.00	75.00%	1.50

（1）立项依据充分性

根据《民政部彩票公益金使用管理办法》（民办发〔2019〕34 号）的规定，彩票公益金使用应当遵循福利彩票“扶老、助残、救孤、济困”的发行宗旨，主要用于：资助为老年人、残疾人、儿童（孤儿，农村留守儿童和困境儿童，事实无人抚养儿童以及艾滋病病毒感染儿童等）和其他基本生活特别困难人员等特殊群体提供服务的社会福利项目，以及符合宗旨的其他社会公益项目。本项目属于农村老年人活动中心建设，符合《民政部彩票公益金使用管理办法》的支持方向。

该项指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

（2）立项程序规范性

2021 年 7 月 15 日，普黑泥村委会召开村两委会议，普黑泥一村党支部提议新建村级老年文化活动中心，建设砖混结构主体建筑 2 层 215 ㎡、独立厨房 25 ㎡、独立厕所 15 ㎡、室外院落场地硬化、

围挡等，建设地点为普黑泥一村小组老塘子里，建设投资 58.64 万元，资金来源为上级补助及自筹，其中：申请上级补助 55.00 万元、村集体自筹 3.64 万元。会议一致通过该项决议。

2021 年 7 月 15 日，普黑泥村召开党员大会，会议应到党员 49 名，实到 30 名，会议一致通过建设村老年文化活动中心的决议。

2021 年 8 月 6 日，普黑泥村委会召开村民代表会议，会议应到代表 17 名，实到 15 名，会议审议通过了建设普黑泥村老年文化活动中心的决议，并在村委会公示栏进行了公示，公示期间无异议。

2021 年 8 月，赤鹭镇人民政府会同普黑泥村委会制定了《2021 年省级专项彩票公益金赤鹭镇普黑泥村委会老年文化活动中心建设项目可行性研究报告》，拟申请上级补助资金 56.64 万元、自筹资金 2.0 万元。

因此，在村委会层面，项目立项程序规范，但未取得赤鹭镇人民政府的可研批复。

该项指标满分为 2.00 分，根据评分标准扣 0.50 分，得 1.50 分。

2.项目目标

该部分主要考察项目目标设立情况，主要考察项目目标设立的合理性、明确性等情况。本项指标权重 5.00 分，扣 2.50 分，实际得分 2.50 分。各指标的业绩值和绩效分值详见下表：

A2.绩效目标指标分析

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
A2.绩效目标	5.00	50.00%	2.50
A21.绩效目标合理性	2.00	50.00%	1.00

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
A22.绩效指标明确性	3.00	50.00%	1.50

（1）绩效目标合理性

《昆明市财政局关于下达 2021 年省级专项彩票公益金（第二批）项目资金的通知》（昆财综〔2021〕19 号）文件一并下达了项目资金绩效目标。但从指标设定看，未设置数量指标，其次社会效益指标和可持续指标设置不够清晰和量化，可考核性不强。

该项指标满分为 2.00 分，根据评分标准扣 1.00 分，得 1.00 分。

（2）绩效指标明确性

从项目绩效指标细化分解情况看，产出数量指标、质量指标、时效指标细化程度不足，对于产出数量指标，实际可根据工程量进行设定，如：建筑面积、土地平整面积、绿化面积、娱乐设施配备数量等，质量指标可对建筑物质量进行设定，如抗震等级、建筑层高等。

在效益指标设置方面，仅设定了“解决基层困难、促进社会和谐”的定性指标，无法进行量化考核。

该项指标满分为 3.00 分，根据评分标准在细化、可衡量、任务数匹配等方面分别扣 0.50 分，合计扣分 1.50 分，得 1.50 分。

3.资金投入

该部分主要考察项目资金投入情况，主要考察项目预算编制的科学性、资金分配的合理性及项目资金分配是否符合学校实际情况。本项指标权重 5.00 分，扣 1.00 分，实际得分 4.00 分。各指标的业绩值和绩效分值详见下表：

A3.绩效目标指标分析

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
A3.资金投入	5.00	80.00%	4.00
A31.预算编制科学性	3.00	100.00%	3.00
A32.资金分配合理性	2.00	50.00%	1.00

（1）预算编制科学性

根据本项目可研报告，工程造价总投资为 58.64 万元，其中：主体工程 29.54 万元、庭院工程 2.51 万元、设施设备 12.61 万元。预算编制科学。

该项指标满分为 3.00 分，根据评分标准得分 3.00 分。

（2）资金分配合理性

本项目总投资为 58.64 万元，资金来源为省级彩票公益金 55.00 万元、村集体自筹 3.64 万元。投资金额全部用于工程施工费，未对项目可研、监理、造价咨询、竣工决算审计、相关设施设备采购等预留资金。

该项指标满分为 2.00 分，根据评分标准扣 1.00 分，得分 1.00 分。

（二）项目过程情况分析

项目过程类指标，包括项目管理、资金管理两方面的内容，共细化分解为 6 个三级指标。指标权重 20.00 分，扣 3.50 分，实际得分 16.50 分，得分率 82.50%。

1.项目管理

该部分主要考察项目管理制度及流程健全性、项目执行有效性、项目档案管理规范性。本项指标权重 10.00 分，扣 3.50 分，实际

得分 6.50 分。各指标的业绩值和绩效分值详见下表：

B1.项目管理指标分析

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
B1.项目管理	10.00	65.00%	6.50
B11.项目管理制度及流程健全性	3.00	50.00%	1.50
B12.项目执行有效性	4.00	50.00%	2.00
B13.项目档案管理规范性	3.00	100.00%	3.00

（1）项目管理制度及流程健全性

乡镇层面，赤鹭镇人民政府制定了村集体经济项目建设的管理办法及流程，在立项、招标、验收等各个阶段开展项目监督指导，规范建设项目管理行为。

村级层面，普黑泥村委会在赤鹭镇人民政府的指导下，推进老年活动中心项目的建设工作。包括：项目决策、项目用地规划、项目采购、项目实施、项目验收等方面均执行民主决策流程和信息公开，控制项目施工进度、协调解决施工中遇到的各类问题、组织项目成果验收、结算审核、支付进度款、中心建成后运行管理等各项工作。

但在管理制度建设方面，未对项目可研、立项、招投标、工程四制管理、验收、竣工决算审计等作出具体规范，管理制度不健全。

该项指标满分为 3.00 分，根据评分标准扣 1.50 分，得分 1.50 分。

（2）项目执行有效性

项目在决策、可研、采购、实施、验收、竣工结算等方面组织实施有效。但未进行正式立项批复、未执行监理制、未开展竣工决算审计。

该项指标满分为 4.00 分，根据评分标准扣 2.00 分，得分 2.00 分。

（3）项目档案管理规范性

本项目由普黑泥村委会专人进行档案管理，对项目决策、可研、资金批复、招投标、合同、验收、结算报告等资料进行分类整理汇总，项目档案管理规范。

该项指标满分为 3.00 分，根据评分标准得分 3.00 分。

2.资金管理

该部分主要考察项目资金到位率、预算执行完成率、资金使用合规性。本项指标权重 10.00 分，扣 0.00 分，实际得分 10.00 分。各指标的业绩值和绩效分值详见下表：

B2.资金管理指标分析

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
B2.资金管理	10.00	100.00%	10.00
B21.项目资金到位率	3.00	100.00%	3.00
B22.预算执行完成率	3.00	100.00%	3.00
B23.资金使用合规性	4.00	100.00%	4.00

（1）项目资金到位率

根据《昆明市财政局关于下达 2021 年省级专项彩票公益金（第二批）项目资金的通知》（昆财综〔2021〕19 号），2021 年 8 月 9 日下达富民县云南省昆明市富民县赤鹫镇普黑泥村委会老年文化活动中心建设项目资金 55.00 万元；2021 年 11 月 15 日，项目资金由富民县财政局下达至赤鹫镇财政所；2021 年 11 月 25 日，项目资金由赤鹫镇财政所下拨至普黑泥村委会。项目资金到位率为 100%。

该项指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

（2）预算执行完成率

2021 年 12 月 2 日，普黑泥村委会使用项目资金支付朱志海施工队工程进度款 30.00 万元。2022 年 1 月 21 日，普黑泥村委会支付朱志海施工队工程项目尾款 28.64 万元，其中使用本项目财政资金 25.00 万元、村委会自筹资金 3.64 万元。

截至 2022 年 1 月 31 日，项目资金执行率为 100%。

该项指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

（3）资金使用合规性

项目资金使用均经三重一大会议、工程量清单确认、大额资金支出审批流程，资金使用合规。

该项指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 4.00 分。

（三）项目产出情况分析

项目产出类指标，包括项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 类指标，再细化分解为 7 个三级指标。指标权重 35.00 分，扣 0.00 分，实际得分 35.00 分，得分率 100.00%。

1.产出数量

该部分主要考察老年活动中心主体工程建筑面积、独立厨房建筑面积、独立厕所建筑面积等指标实现情况。本项指标权重 18.00 分，扣 0 分，实际得分 18.00 分。各指标的业绩值和绩效分值详见下表：

C1.产出数量指标分析

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
C1.产出数量	18.00	100.00%	18.00
C11.老年活动中心主体工程建筑面积	10.00	100.00%	10.00

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
C12.独立厨房建筑面积	4.00	100.00%	4.00
C13.独立厕所建筑面积	4.00	100.00%	4.00

老年活动中心各工程建筑面积如下：

（1）老年活动中心主体工程建筑面积215平方米；

（2）独立厨房建筑面积25平方米；

（3）独立厕所建筑面积15平方米；

（4）另外，建设项目还完成老年活动中心院落水泥硬化、挡墙等附属工程。

产出数量指标满分为18.00分，根据评分标准得18.00分。

2.产出质量

该部分主要考察项目验收合格情况、安全事故发生情况。本项指标权重 10.00 分，扣 0.00 分，实际得分 10.00 分。各指标的业绩值和绩效分值详见下表：

C2.产出质量指标分析

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
C2.产出质量	10.00	100.00%	10.00
C21.工程项目验收合格率	5.00	100.00%	5.00
C22.施工安全事故发生次数	5.00	100.00%	5.00

（1）工程项目验收合格率

2022 年 1 月 20 日，赤鹭镇人民政府相关人员、普黑泥村委会人员、施工方代表对项目进行了联合验收，验收结论为合格。

该项指标满分为5.00分，根据评分标准得分5.00分。

（2）施工安全事故发生次数

根据现场查看、查阅项目台账资料、搜索网上新闻，该项目施

工中未发现安全事故的相关信息。

该项指标满分为5.00分，根据评分标准得分5.00分。

3.产出时效

该部分主要考察项目工程完工时效情况。本项指标权重 4.00分，扣0.00分，实际得分4.00分。业绩值和绩效分值详见下表：

C3.产出时效指标分析

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
C3.产出时效	4.00	100.00%	4.00
C31.老年活动中心项目建设时效	4.00	100.00%	4.00

2021 年 9 月 1 日，施工队进场施工，至 2021 年 12 月 31 日项目完工，期间村委会进行了工程量清单确认，项目建设时间为 4 个月，与合同约定的施工期间一致。

该项指标满分为4.00分，根据评分标准得分4.00分。

4.产出成本

该部分主要考察项目成本控制的情况，本项指标权重 3.00 分，扣0.00分，得分3.00分。业绩值和绩效分值详见下表：

C4.产出时效指标分析

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
C4.产出成本	3.00	100.00%	3.00
C41.项目建设成本控制	3.00	100.00%	3.00

根据项目可研报告，概算金额为 58.64 万元，实际结算金额为58.64万元，成本控制在概算金额内。

该项指标满分为3.00分，根据评分标得分3.00分。

（四）项目效益情况分析

项目效益类指标，包括项目社会效益、可持续影响以及满意度

3 类指标，再细化分解为 4 个三级指标。指标权重 30.00 分，扣 8.46 分，实际得分 21.54 分，得分率 71.80%。

1.社会效益

该部分考察项目产生的社会效益情况。本项指标权重 10.00 分，扣 4.00 分，得分 6.00 分。各指标的业绩值和绩效分值详见下表：

D1.社会效益指标分析

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
D1.社会效益	10.00	60.00%	6.00
D11.老年人文化活动中心服务项目全村覆盖情况及利用率	10.00	60.00%	6.00

普黑泥村老年人文化活动中心建成后，为全村提供了文化康乐、体育锻炼、举办红白喜事等活动的场所，项目建设使全村 668 人均受益，服务覆盖率为 100%。

但从活动中心使用效率看，因功能设计单一、管理模式不健全，目前利用率不够高，仅成为村内办红白喜事的场所，文化康乐、体育健身等功能发挥效果较差。扣 4.00 分。

该项指标满分为 10.00 分，根据评分标准扣 4.00 分，得 6.00 分。

2.可持续影响

该部分考察项目制度和管理流程健全性、长期可持续发展的情况。本项指标权重 10.00 分，扣 4.00 分，得分 6.00 分。各指标的业绩值和绩效分值详见下表：

D2.可持续影响指标分析

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
D2.可持续影响	10.00	60.00%	6.00
D21.项目后续管理情况	10.00	60.00%	6.00

老年活动中心项目建成后，普黑泥村委会制定了《老年活动中心管理制度》，对管理职责、设备设施、安全管理、举办红白喜事收费标准等作了规范。

但从活动中心的软硬件设施配备来看，目前只配备了举办红白喜事的各类设施，还未配置其他文化康乐、体育健身等设施，功能布局、文化康乐定位不够清晰，中心使用率较低。

从满意度调查问卷中，提炼出的问题及建议如下：

（1）文化康乐设施太少，建议增加音乐播放功能；

（2）活动中心红白喜事的出租收益应归各村小组所有，收益使用应由村民小组协商决定；

（3）活动中心收支账务应公开。

各项功能设施不齐全扣 2.00 分，账务未公开扣 2.00 分，合计扣分 4.00 分。

该项指标满分为 10.00 分，根据评分标准扣 4.00 分，得 6.00 分。

3.满意度指标

该部分考察项目满意度情况。本项指标权重 10.00 分，扣 0.46 分，得分 9.54 分。各指标的业绩值和绩效分值详见下表：

D1.项目经济效益指标分析

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
D5.项目满意度	10.00	92.74%	9.54
D51.管理方满意度	4.00	94.55%	3.96
D52.受益群众满意度	6.00	91.53%	5.58

本项目绩效评价问卷调查，主要面向两类群体：（1）项目管理

及实施各方，（2）受益群众。共计回收有效问卷 48 份，其中：

项目管理及实施各方回收问卷 11 份，满意度综合得分 94.55 分。根据评分标准，扣分=（95-94.55）×4×2%=0.04 分。

受益群众回收问卷 37 份，满意度综合得分 91.53 分。根据评分标准，扣分=（95-91.53）×6×2%=0.42 分。

问卷人数及问卷调查得分统计表

人员类型	问卷数量小计	问卷得分	权重	综合得分
项目管理及实施各方人员	11	94.55	40%	37.82
受益群众	37	91.53	60%	54.92
合计	**76**		100%	92.74

五、存在的问题及原因分析

（一）村级建设项目制度化、流程化建设存在的不足

目前，村级获得上级补助的建设项目较多，如美丽乡村建设、基本农田建设、农村饮水工程建设等，目前赤鹭镇、普黑泥村委会对村级建设项目的制度、流程建设还存在缺失，如未对项目可研、立项、招投标、工程四制管理、验收、竣工决算审计等作出具体规范。从本项目实施过程看，在项目正式立项、监理制、决算审计、资产入账等方面还存在不足。

（二）因功能布局、文化康乐定位不够清晰，中心使用率较低，未发挥应有的效益

目前普黑泥村委会老年活动中心工程项目已建设完成，已具备实施活动中心发挥效益的基本条件，但是，因功能布局不合理、文化康乐定位不清晰，中心使用率较低，仅简单定位为村内红白喜事的活动场所，不能充分发挥其应有的尊老敬老、丰富老年人精神文

化生活的作用。其次，普黑泥村委会未对中心运营的相关收支账务进行公开。

六、建议

（一）建立健全村级建设项目制度化、流程化的建议

1.制定村级项目方案制定、立项等管理办法。在项目设计阶段，坚持因地制宜、符合实际的原则，优化设计方案，增加设计深度，使项目更加符合实际。

2.制定村级项目采购招标管理办法，建立健全村级工程采购招标制度和管理流程，以规范招标行为，化解村级廉政风险，提升村级项目采购质量，节约村集体费用。

3.制定村级项目验收、决算及资产入账管理办法，规范竣工验收阶段的管理，做好验收、竣工决算管理、资产入账、档案管理等事项，提高项目竣工决算阶段管理的规范性。

（二）改善功能布局、体现文化康乐作用的相关建议

目前，农村空巢老人数量居多，农村老人文化程度不高，精神文化生活贫乏，老人在农闲时节会感到特别空虚。办好村级老年活动室，能够发扬促进尊老爱老的传统美德，给老年人提供更好更多的交流机会。本项目验收后，按归口管理原则已移交普黑泥村委会进行管理，鉴于目前活动中心定位不清晰、使用效率较低的情况，相关改进建议如下：

1.老年活动室的功能布局，建议以老年人的文娱和休憩两部分为核心，以学习、医护保健、管理为辅，做好动区和静区的划分。

（1）动区功能布局:动区可布置乒乓球室、台球室、老年健身

房、棋牌室、舞蹈室（太极拳、广场舞、民族舞等）。

（2）静区功能布局:农家书屋，书画摄影展厅，彝族苗族文化展厅，康复理疗室（村级医务工作站）。

2.残疾人老年人专用设施：病残疾老人专用行道、扶手和护墙板等。

3.宣传栏、黑板报：设置宣传栏、黑板报，定期出黑板报，布置宣传栏，针对农村老人的现实情况，进行普法、健康方面的宣传。

4.举办活动：村级老年活动中心定期举行丰富多彩的文体活动:如开展彝族火把节、农民丰收节、春节等重要节日期间的文娱表演，定期以村小组为单位举办老年人运动会。

5.医护设施：将老年活动中心与村级卫生室合一，及时提供疾病预防、基本医疗诊治等服务。

6.安全设施：活动中心应做好安全管理，对日常用水、用电作出明确管理规定，设置消防安全设施，如：灭火器、消防栓等，确保老年人的安全问题。

7.标志牌设置：因项目属于省级彩票公益金资助项目，在中心入户大门位置悬挂“彩票公益金资助”标识牌。

8.做好活动中心资产管理及收支账务公开：将中心各项资产计入村委会资产账，明确资产管理责任；其次，定期将活动中心的收支情况予以公开，接受群众监督。

七、其他需要说明的问题

无

附件

附件 1-1 原项目绩效目标申报表

附件 1-2 修订后项目绩效目标表

附件 1-3 项目绩效目标完成情况表

附件 2 绩效评价指标体系

附件 3 问卷调查统计表