

项目绩效评价报告

2025 年度国营农场补助项目 绩效评价报告

2026 年 4 月

目 录

一、项目基本情况

（一）项目概况

（二）项目绩效目标

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

（三）绩效评价工作过程

三、综合评价情况及评价结论

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

（二）项目过程情况

（三）项目产出情况

（四）项目效益情况

五、主要经验及做法

六、存在主要问题

七、有关建议

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项情况

按相关规定，申报 2025 年度国营农场补助项目：《水家湖农场公司金属仓建设项目实施方案》、《阜蒙农场公司 1000 吨仓储能力提升项目实施方案》、《十字铺茶场公司茶业经营部初制茶自动化加工生产线项目实施方案》，安徽省农垦事业管理局根据《安徽省财政厅关于批复 2025 年省级部门预算的通知》（皖财预〔2025〕41 号）文件精神，下达《关于下达 2025 年度国营农场补助项目资金的通知》（垦局财〔2025〕4 号）对该项目进行批复。

2. 项目主要内容

建设 4 座 500 吨金属仓，新建钢构厂房并购置安装一套茶叶加工设备等。

3. 项目实施管理情况

一是为加强项目的调度、协调以及管理工作，确保项目顺利推进，项目实施单位成立了项目建设领导小组，领导小组下设项目管理办公室，安排专人负责日常具体工作，重点做好部门协调、设备技术参数选定、建设资金调配、设备质量监督、项目材料归档及项目审计等工作。二是管理制度健全性、制度执行有效。项目实施单位已制定或具有相应的业务管理制度，业务管理制度合法、合规、完整，项目采购文件、合同书、验收报告等资料齐全并及时归档。三是采购管

理规范。项目实施单位在采购过程中，严格遵照相关采购规定执行，涵盖招标、比价、审批等全流程环节，有力保障采购过程的规范性与透明度；采购流程紧密对接绩效目标要求，通过优化采购策略与资源配置，显著提升了成本管控能力与执行效率，为项目的顺利推进及成果落地提供了全面支撑。

截至 2025 年底，国营农场补助项目已完工验收。

4. 资金到位及使用情况

截至 2025 年 12 月底，国营农场补助项目总投资额为 924.7 万元。其中财政资金共 605 万元，财政资金于 2024 年 2 月份到位，其余资金为农场自有资金。

(二) 项目绩效目标

1. 项目年度目标

通过实施国营农场补助项目，建成 4 座金属仓，增强国有农场的粮食收储能力和烘干周转能力，有效应对恶劣天气，达到保障农场和周边农村的粮食安全的目的；新建茶叶自动化生产线，进一步改善初制茶生产经营的环境和条件，在实现节本增效的同时，确保茶叶加工过程的安全性及茶叶品质的稳定性、卫生性，达到提升皖垦茶叶品牌效应，发挥规模化标准化示范带动作用的目的。

2. 项目绩效阶段性目标

国营农场补助项目绩效目标表				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
绩效指标	产出指标 (50 分)	数量指标	补助农场数量	=3 个
			新建 500 吨金属仓	=4 座
			新建钢构厂房	=1 座
		质量指标	工程验收合格率	=100%

		时效指标	项目变更控制率	≤10%
			茶业加工设备使用年限	≥6 年
			完成项目招标时间	2025 年 5 月 31 日前
			项目竣工验收时间	2025 年 11 月 30 日前
		成本指标	金属仓单套建设成本	≤55 万元
			15 吨茶叶炒青自动化生产线购置成本	≤184 万元
	效益指标 (30 分)	经济效益	日加工茶业能力	≥15 吨
			自动化生产线节约用工人数	≥8 人
			加工线新增营业收入	≥350 万元
		社会效益	对保障粮食安全的影响程度	持续保障
		生态效益	本指标不适用	不适用
		可持续影响	对提升皖垦茶叶品牌效应的影响程度	持续增强
			对保障粮食仓储和烘干周转能力的影响程度	持续增强
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度	农场满意程度	≥90%
			群众满意程度	≥90%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

坚持问题导向、目标导向和结果导向，结合项目管理过程，项目完成情况、资金使用管理情况，对国营农场补助项目全过程进行梳理，评价财政资金的投入、使用是否符合相关规定，项目实施与监督管理过程是否规范、有效，是否实现了预期绩效目标。同时，通过绩效评价来总结经验和教训，发现亮点和问题，为下一步安排部门预算和改进管理提供重要参考依据。

（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

（1）客观公正、科学高效。绩效评价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) 权责统一、奖优罚劣。绩效评价结果与政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，落实“谁花钱、谁负责”、“花钱必问效、无效必问责”的主体责任。

2. 评价指标体系

依据《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）、《安徽省财政厅关于印发〈安徽省财政支出绩效评价指标框架〉的通知》（财绩〔2016〕627号）等文件要求，分别从项目决策、过程、产出、效果4个方面进行评价。

3. 评价方法

本次评价实施了查阅资料、计算、分析性复核、实地察看、盘点、满意度调查等程序，采用定量评价与定性评价相结合的方式，重点是对预算执行情况，预算管理情况，采购执行情况，资金支出的真实性、合法性，项目实施完成情况，项目的效益效果等进行评价。

4. 评价标准

本次评价主要以预先制定的目标、计划、预算等作为评价标准，对绩效指标完成情况进行比较。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，评价结果按百分制打分，等级划分为四档：90（含）-100分为“优”、80（含）-90分为“良”、60（含）-80分为“中”、60分以下为“差”。

（三）绩效评价工作过程

众华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所受安徽省农垦事业管理局委托，根据《安徽省财政厅关于印发<安徽省省级项目支出绩效单位自评操作规程>和<安徽省省级项目支出绩效财政评价和部门评价操作流程>的通知》文件要求，在前期调研和农场绩效自评的基础上，优化绩效评价指标体系，明确评价目的、方法，通过现场查看、调研座谈、数据采集、问卷调查等方式，顺利完成了本次绩效评价工作。

三、综合评价情况及评价结论

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查、实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为“90”分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。具体见下表：

评价 内容	分值	得分	得分率
决策	20	20	100%
过程	40	33	82.5%
产出	20	20	100%
效益	20	17	85%
合计	100	90	90%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目立项情况

（1）项目立项规范性按相关规定，申报 2025 年度国营农场补助项目：《水家湖农场公司金属仓建设项目实施方案》、

《阜蒙农场公司 1000 吨仓储能力提升项目实施方案》、《十字铺茶场公司茶业经营部初制茶自动化加工生产线项目实施方案》，安徽省农垦事业管理局根据《安徽省财政厅关于批复 2025 年省级部门预算的通知》（皖财预〔2025〕41 号）文件精神，下达《关于下达 2025 年度国营农场补助项目资金的通知》（垦局财〔2025〕4 号）对该项目进行批复。

（2）绩效目标合理性

项目总体目标为建设 4 座 500 吨金属仓，新建钢构厂房并购置安装一套茶叶加工设备，增强粮食收储能力，提升茶叶加工水平，发挥规模化标准化示范带动作用。符合国家法律法规、国民经济发展规划，符合行业发展规划和政策要求。

（3）绩效指标明确性

根据《关于下达 2025 年度国营农场补助项目资金的通知》（垦局财〔2025〕4 号）及《水家湖农场公司金属仓建设项目实施方案》、《阜蒙农场公司 1000 吨仓储能力提升项目实施方案》、《十字铺茶场公司茶业经营部初制茶自动化加工生产线项目实施方案》，规定了项目目标及建设内容、项目投资与资金来源、项目实施进度安排、项目组织及社会、生态效益目标。有项目年度目标和将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标及预算确定的项目投资额。

2. 资金投入情况

（1）资金分配

根据安徽省农垦事业管理局《关于下达 2025 年度国营农场补助项目资金的通知》（垦局财〔2025〕4 号），2025 年度国营农场补助项目由安徽省农垦集团水家湖农场有限公司、安徽省农垦集团阜蒙农场有限公司、安徽省农垦集团十字铺茶场有限公司实施，主要建设内容为建设 4 座 500 吨金属仓，新建钢构厂房并购置安装一套茶叶加工设备，财政补助资金 605 万元。预算资金分配依据充分，与项目单位相适。

（2）资金到位率

根据安徽省农垦事业管理局《关于下达 2025 年度国营农场补助项目资金的通知》（垦局财〔2025〕4 号）批复，下达 2025 年度国营农场补助项目资金 605 万元，2025 年 2 月 27 日拨入安徽省农垦集团水家湖农场有限公司财政资金 90 万元、拨入安徽省农垦集团阜蒙农场有限公司财政资金 90 万元、拨入安徽省农垦集团十字铺茶场有限公司财政资金 425 万元，资金到位率为 100%。

（二）项目过程情况

1. 项目管理情况

（1）组织实施

为加强项目的调度、协调以及管理工作，确保项目顺利推进，三家项目实施单位成立了项目建设领导小组，领导小

组下设项目管理办公室，安排专人负责日常具体工作，重点做好部门协调、设备技术参数选定、建设资金调配、设备质量监督、项目材料归档及项目审计等工作。

（2）管理制度健全性、制度执行有效性

项目实施单位已制定或具有相应的业务管理制度，业务管理制度合法、合规、完整，项目采购文件、合同书、验收报告等资料齐全并及时归档。

（3）采购管理规范

项目实施单位在采购过程中，严格遵照相关采购规定执行，涵盖招标、比价、审批等全流程环节，有力保障采购过程的规范性与透明度；采购流程紧密对接绩效目标要求，通过优化采购策略与资源配置，显著提升了成本管控能力与执行效率，为项目的顺利推进及成果落地提供了全面支撑。

（4）项目质量可控性

该项目实行项目法人责任制、招标投标制、工程监理制和合同管理制；项目建设（实施）单位在施工过程中对工程质量、进度、投资、安全及外部协调等工作进行科学管理，质量上严格执行国家标准、进度上采用现代网络技术，安全上执行国家安全生产条例，投资严格按照预算标准执行，保证工程目标实现。

（5）预算执行率

该项目批复预算 605 万元，实际投资为 605 万元，预算

执行率=605/605=100%。

2. 资金管理情况

（1）财务管理制度健全性

项目实施单位已制定或具有相应的项目资金管理办法，项目资金管理办法符合相关财务会计制度的规定。

（2）项目资金核算的准确性

项目实施单位按相关会计制度和财务管理办法进行项目资金核算，会计资料规范完整，财务管理制度、工程项目建设制度执行到位。

（3）资金使用合规性

项目实施单位资金使用符合财政规定及绩效目标要求，无违规支出。

（三）项目产出情况

1. 产出数量

金属仓建设完成数量 4 座、钢构厂房新建完成数量 1 座、茶叶加工设备购置安装完成数量 1 套。

2. 产出质量

截至评价日，所有项目均已验收合格，茶叶加工设备预计使用年限 ≥ 6 年。

（四）项目效益情况

1. 经济效益

十字铺茶场初制茶自动化加工生产线项目前日加工茶

叶能力为 15 吨、年新增营业收入预计大于 350 万元、预计节约用工人数 8 人。截至评价日，项目未投产，经济效益尚未显现。

2. 社会效益与可持续影响

水家湖农场、阜蒙农场项目为农垦系统农业基础设施建设项目，完善了农场粮食仓储配套体系，提升了区域粮食储备保障能力。十字铺茶场项目的建设对提升皖垦茶叶品牌效应的影响明显，可促进茶场公司可持续发展。

3. 满意度

经项目实施单位开展走访调查，该项目建成后，增加了公司效益和职工收入，职工及群众满意度均为 100%。

五、主要经验及做法

（一）强化立项规范与目标引领

各项目严格遵循皖垦集团立项流程，方案资料齐全、流程合规；绩效目标设定科学合理，明确量化产出、效益及满意度指标，为项目实施提供清晰方向与考核依据。

（二）健全组织管理体系

项目实施单位均成立专项领导小组及管理办公室，分工明确、专人负责，有效协调部门联动、设备选型、资金调配与质量监督等工作，保障项目推进有序。

（三）规范采购与变更管理

采购过程严格执行集团规定，涵盖招标、比价、审批全

流程，确保透明高效；变更管理严谨，非重大变更按程序优化调整，变更控制率控制在目标范围内。

（四）严格资金与财务管理

财政资金预算执行率达 100%，资金核算准确合规，资金使用符合财政规定及绩效要求，无违规支出。

（五）注重质量与效益导向

项目建设质量合格，场级验收均通过；社会效益显著，粮食储备保障能力提升、茶叶品牌效应增强，职工群众满意度达 100%，为项目可持续发展奠定基础。

六、存在主要问题

1. 招标管理存在滞后。十字铺茶场 400kVA 箱变配电设备采购安装标段招标完成时间（2025 年 7 月 15 日）较绩效目标（2025 年 5 月 31 日前）逾期 45 天，影响项目整体推进节奏。

2. 验收工作时效把控不足。阜蒙农场项目验收时间（2025 年 12 月 12 日）较绩效目标（2025 年 11 月 30 日前）逾期 12 天，未严格按照计划完成验收工作。

3. 成本控制未达预期。阜蒙农场 500 吨金属仓单套建设成本（63.15 万元）超出绩效目标上限（55 万元）；十字铺茶场 15 吨茶叶炒青自动化生产线购置成本（298.8 万元）远超目标上限（184 万元），成本管控力度有待加强。

4. 项目投产进度滞后。十字铺茶场初制茶自动化加工生

产线项目截至评价日尚未投产，经济效益未按预期显现，影响项目效益转化。

七、有关建议

1. 强化招标计划管理。各项目单位需提前制定详细招标计划，明确各标段招标时间节点及责任人，建立招标进度预警机制，对可能逾期的环节提前干预，确保招标工作按绩效目标推进。

2. 优化验收流程管控。针对验收环节，提前对接验收部门，明确验收标准及所需资料，制定验收倒计时表，安排专人跟进验收进度，避免因流程衔接不畅导致逾期。

3. 加强成本预算动态监控。项目实施前细化成本分解指标在建设过程中定期开展成本核算与对比分析，对超支风险点及时采取调整措施，确保成本控制在目标范围内。

4. 加快项目投产准备。十字铺茶场需加快生产线调试、人员培训及投产前各项手续办理，制定投产时间表，推动项目尽快达产，实现经济效益转化。