

2022 年东西部协作扎巴镇下扎巴村菜籽油加工帮扶车间项目绩效评价报告



青海保信会计师事务所有限公司

Qinghai baoxin certified public accountants co., LTD

摘要

一、项目基本情况

主要内容：以下扎巴村乡村振兴榨油坊项目为基础，利用项目资金建设：化验设备 1 套（显微镜、干燥箱等）、新建化验室 $\geq 20\text{ m}^2$ 、三室建设 $\geq 52.8\text{ m}^2$ （更衣室、消毒室、杀菌室）、三室设备（洗手台、降尘消毒器、紫外线杀菌灯） ≥ 1 套、铺设地胶 $\geq 600\text{ m}^2$ 、铺设木地板 $\geq 60\text{ m}^2$ 、顶棚打造（彩钢） $\geq 180\text{ m}^2$ 、道路硬化 $\geq 1800\text{ m}^2$ 、包装设备 ≥ 1 套、包装设计 ≥ 1 项、油质检测 ≥ 1 套。

主要任务：下扎巴村主要种植的农作物有小麦、油菜、马铃薯。群众收入主要以种植业、养殖业、劳务输出和季节性打工（虫草采挖等）为主。村集体经济发展的主要方式是光伏和编织袋厂房，2019 年实现了村集体经济“破零”，因编织袋厂房设备缺乏等原因，目前处于闲置状态，村集体经济收益甚微，2022 年为盘活村集体经济，申请 523,600.00 元建设下扎巴乡村振兴榨油坊项目，现项目正在有序推进。项目建成后，带动增加贫困人口就业人数 ≥ 5 人；拓宽当地油菜籽销售渠道；改善生活环境，提高农牧民生活质量。

实施情况：项目于 2022 年 8 月 5 日开工建设，截至 2023 年 10 月 31 日，项目已完成房建工程及附属设备采购，项目于 2022 年 10 月 20 日通过验收。

二、评价结论

该项目开展提交的文件、材料符合要求，事前已经过必要的集体决策，绩效目标设定合理，符合客观实际，指标清晰，可衡量。项目资金到位及时，资金的使用符合相关规定用途，无资金截留、挤占、挪用、虚列项目等情况。

经对项目实施单位及项目决策、项目管理、项目产出及项目效益等情况的综合分析，得出 2022 年东西部协作扎巴镇下扎巴村菜籽油加工帮扶车间项目绩效评价综合得分为 80.05 分，绩效等级为良好。

三、存在问题

（一）项目过程管理方面

1、项目单位未及时做账务处理、未提供财务记账凭证。

项目于 2022 年 12 月 20 日验收，截至 2023 年 10 月 31 日，项目建设单位未及时做账务处理，未能提供财务记账凭证，不利于项目资金管理。违反《会计基础工作规范》中第三

章第三十七条“各单位发生的下列事项，应当及时办理会计手续、进行会计核算：（一）款项和有价证券的收付；（二）财物的收发、增减和使用；（三）债权债务的发生和结算；……（七）其他需要办理会计手续、进行会计核算的事项”的相关规定。

2、项目单位财务资料不齐全，部分原始凭证缺失，且未装订成册。

项目建设单位提供的会计资料不齐全，部分原始凭证缺失（如工程进度表、发票等原始单据），财务资料且未装订成册，不利于存档保存。违反《国家档案局令》（第13号）中第四章管理要求第三节整理与归档第三十三条“机关档案应当逐卷或逐件编制档号。……专业档案按照相关规定设置二级门类代码”的规定。

3、项目未严格按批复的建设内容实施，未见调整项目建设内容申请及变更批复文件。

项目批复建设油质检测的化验设备是显微镜，通过勘验现场及询问了解项目建设单位在实施过程中将显微镜更换为比色计，未见变更调整项目内容资料，未见项目主管单位的变更批复文件，且未向化隆县乡村振兴局或化隆县人民政府报备。

4、项目缺乏前期评估及调查研究，项目前期可行性研究工作不严谨。

项目前期工作不严谨，导致项目实施完成后，购买的包装设备吹瓶器未能安装使用。通过勘验现场及询问了解，因场地车间不够等原因，吹瓶器闲置于村委会一间仓库，未能在榨油坊安装使用，仍需外购包装瓶，造成设备闲置、资金浪费，未完全发挥项目资金的效益。

5、项目单位未聘请工程监理单位，也未形成工程管理书面记录。

在项目管理过程当中无工程管理书面记录，并存在监理日志缺失、工程进度记录不完整等情况；项目进度未及时汇总上报，工程进度考核责任人不清晰。

（二）效益方面

1、项目已投入使用，但效益不明显。

通过勘验现场及询问了解，项目于2022年12月验收，已投入使用。截至2023年10月31日，扎巴村乡村振兴榨油坊项目已能够生产出等级为压榨二级的菜籽油合格产品，但因销售渠道及宣传等各方面的影响，项目生产的菜籽油销路不畅，导致产品积压，未能积极发挥项目经济效益；项目单位未提供年收益合同，经询问了解未产生分红效益；项目单位提供联农带农台账，项目建设期内带动14人就业，发放工资86,780.00元，主要是2023年3月至6月份用工情况，均为非脱贫人口，其中就业3个月以上为2人，未见劳动合同。截至2023年10月31日，项目建设单位只提供建设期带动就业情况，未提供项目运营期间带动就业的相关资料，

社会效益不显著。

四、评价建议

（一）项目过程管理方面

1、建议项目单位严格执行《财务管理制度》及《会计基础工作规范》的相关规定，财务人员收到所有原始凭证后，核对检查无误支出项目款后应及时准确地做账务处理，充分发挥财务监管职能。

2、建议项目建设单位积极索取会计资料及相关原始凭证（如工程进度表、发票等），财务人员逐一核对财务资料，核对无误且完整的情况下根据《会计基础规范》的规定及时装订财务资料，按照编号顺序，折叠整齐，按期装订成册，并加具封面，注明单位名称、年度、月份和起讫日期、凭证种类、起讫号码，由装订人在装订线封签外签名或者盖章，以便存档管理。

3、建议项目单位严格按照国家相关规定政策进行项目立项，项目应在充分研究的基础上实施决策程序，确保项目申请及批复文件内容有机衔接，项目严格按照批复文件实施，如有变更应及时取得变更批复。

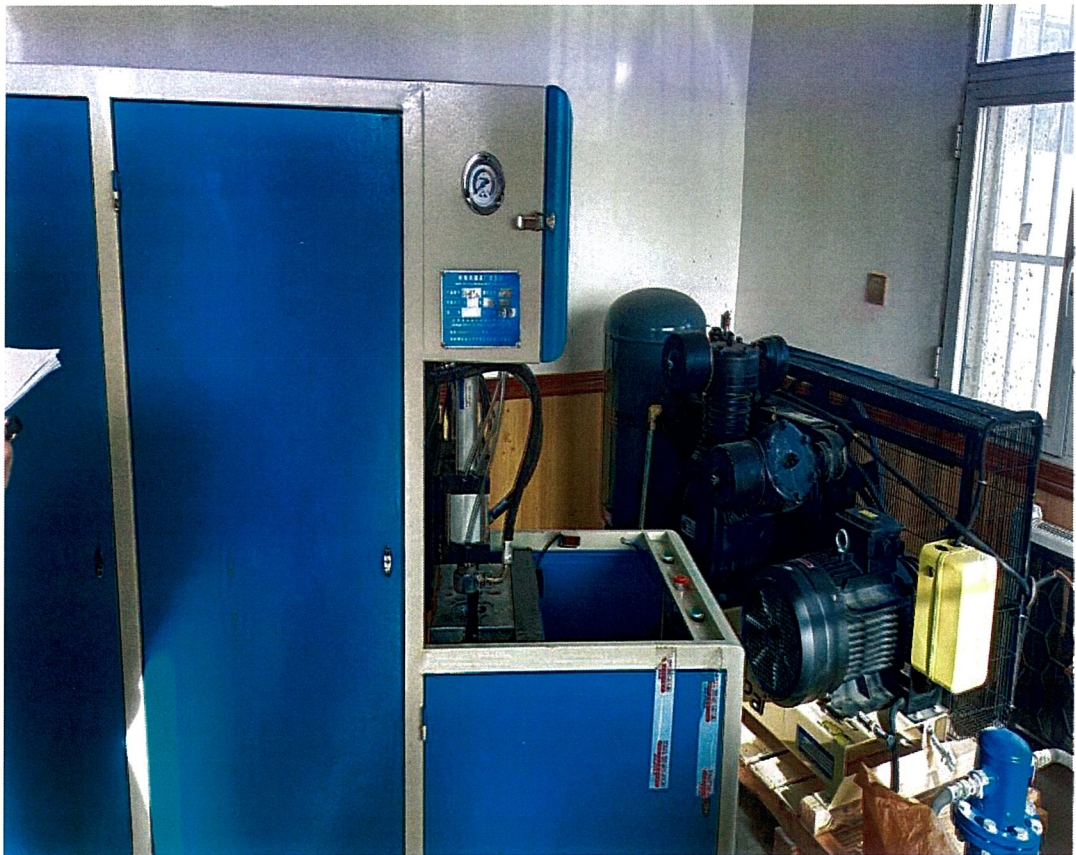
4、项目内容应该经必要的前期论证和可行性研究，项目实施内容需要充分考虑项目实施的相关条件和要求，论证其切实可行性程度，避免因项目本身可行性缺陷，造成资产闲置甚至资源浪费。

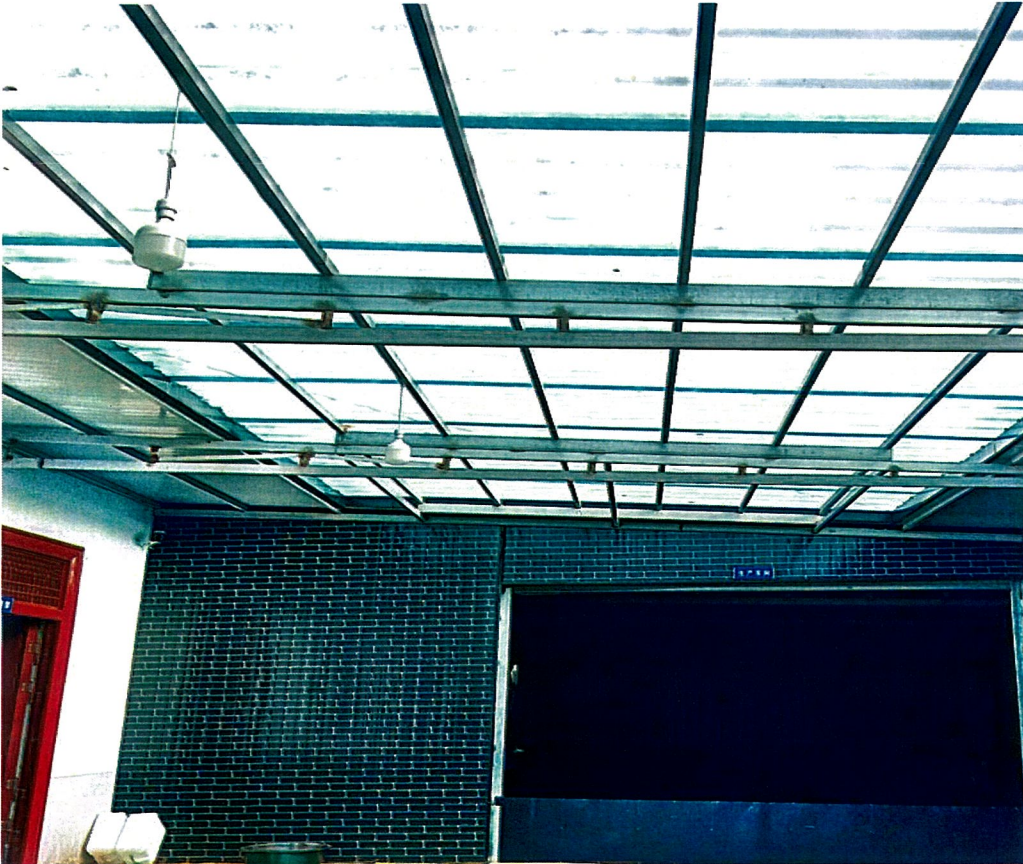
5、项目工程监理单位受项目法人委托，应严格依据法律、行政法规及有关的技术标准、设计文件和建筑工程合同，对承包单位在施工质量、建设工期和建设资金等方面，代表建设单位实施监督，形成完整的监理文件；项目单位应明确专人对项目进度、质量进行日常监督管理并形成监管书面记录。

（二）效益方面

项目单位积极拓展菜籽油销售渠道，改变传统的销售方式，尝试电商销售、直播带货等销售方式，提高菜籽油的销量，以增加榨油坊的利润，从而实现分红效益，壮大村集体经济。提高销量后可进一步加大采购本地自产的油菜籽，增加农民收入，积极发挥项目效益。

2022 年东西部协作扎巴镇下扎巴村菜籽油加工帮扶车间项目现场勘验照片：





2022年东西部协作扎巴镇下扎巴村菜籽油加工帮扶车间项目绩效评价评分表

单位名称：化隆县扎巴镇人民政府

项目名称：2022年东西部协作扎巴镇下扎巴村菜籽油加工帮扶车间项目

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	实际得分	扣分原因
	名称	权重	名称	权重				
决策			立项依据充分性	1.00	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。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；（0.50分） ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（0.25分） ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需。（0.25分）	1.00	
			立项程序规范性	2.00	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。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立；（0.50分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（0.50分） ③事前是否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；（0.50分） ④审批文件和材料合规完整。（0.50分）	1.50	1、事前未经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估
			绩效目标合理性	1.00	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。	评价要点： ①项目是否有绩效目标；（0.25分） ②项目绩效目标与实际工作是否具有相关性；（0.25分） ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（0.25分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（0.25分）	1.00	
			绩效指标明确性	1.00	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确化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（0.25分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（0.25分） ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。（0.50分）	1.00	
	决策	10.00	项目立项	3.00				
			绩效目标	2.00				

2022年东西部协作扎巴镇下扎巴村菜籽油加工帮扶车间项目绩效评价评分表

单位名称：化隆县扎巴镇人民政府

项目名称：2022年东西部协作扎巴镇下扎巴村菜籽油加工帮扶车间项目

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	实际得分	扣分原因
	名称	权重	名称	权重				
决策	10.00	前期工作	前期工作准备充分性	1.00	前期工作是否按要求在计划的时间范围内完成,用以反映和考核项目前期工作准备的充分情况。	评价要点: 招投标、采购等各项前期工作是否按要求在计划的时间内完成,是否存在因前期工作准备不充分,导致项目进度缓慢、资金闲置等问题。(1.00分)	1.00	
			前期工作开展规范性	1.00	前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序,相关材料是否完整,用以反映和考核项目前期工作开展的规范情况。	评价要点: 招投标、采购等前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序;(1.00分)	1.00	
		资金落实	预算编制合理性	1.00	考察项目预算编制的合理程度	资金来源符合预算批复额度。完全符合(1.00分);部分符合(0.50分);完全不符合(0分)。	1.00	
			资金到位率	1.00	实际到位资金与计划投入资金的比率,用以反映和考核资金落实程度	评价要点: 资金到位率=(实际到位资金/计划投入资金)*100%。 (1.00分) 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金:一定时期(本年度或项目期)内计划投入到具体项目的资金。 资金到位率大于90%的得满分,每少10个百分点扣0.10分,扣完为止。	1.00	
			到位及时性	1.00	及时到位资金与应到位资金的比率,用以反映和考核项目资金落实的及时性程度	评价要点: 到位及时率=(及时到位资金/应到位资金)*100%。(1.00分) 及时到位资金:截至规定时点实际落实到具体项目的资金。 应到位资金:按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。 到位及时率大于90%的得满分,每少10个百分点扣0.10分,扣完为止。	1.00	

2022年东西部协作扎巴镇下扎巴村菜籽油加工帮扶车间项目绩效评价评分表

单位名称：化隆县扎巴镇人民政府

项目名称：2022年东西部协作扎巴镇下扎巴村菜籽油加工帮扶车间项目

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	实际得分	扣分原因
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
管理	10.00	业务管理	5.00	制度执行有效性	0.50	项目是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况	评价要点： ①具备适用于本项目的合法合规的管理制度；（0.25分） ②业务管理制度是否合法、合规、完整。制度健全（0.25分），基本健全（0.20分），不健全（0.10分），完全没有制度（0分）。	0.50	1、项目调整及支出调整手续不完备，项目内容调整未办理相关申报备案手续；2、场地设备未落实到位，因场地受限，吹瓶机尚未安装投入使用
							评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（0.20分）		
							②项目调整及支出调整手续是否完备；（0.10分）		
							③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；（0.10分）		
							④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（0.10分）		
				项目质量可控性	0.50	项目实施单位是否达到项目质量要求而采取了必要的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目质量要求和标准；（0.25分） ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。（0.25分）	0.50	

2022年东西部协作扎巴镇下扎巴村菜籽油加工帮扶车间项目绩效评价评分表

单位名称：化隆县扎巴镇人民政府

项目名称：2022年东西部协作扎巴镇下扎巴村菜籽油加工帮扶车间项目

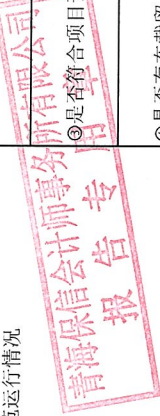
一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	实际得分	扣分原因
	名称	权重	名称	权重				
管理	10.00	业务管理	5.00	预算执行率	0.50	考察项目预算执行进度 评价要点： 预算执行率=实际支出金额/项目预算金额*100%。（0.50分） 预算执行率95%以上，得满分；低于95%，每少10个百分点扣0.10分，扣完为止。 预算执行率60%以下不计分。	0.50	
				项目工期进度管理	1.00	评价要点： ①项目是否按预定的工期实施，是否存在延误，是否及时有效的形成了实物工作量，拉动有效投资。（0.25分） ②工程变更理由与条件合理；（0.25分） ③工程变更经由规范流程审核、批准；（0.25分） ④工程变更设计审核批准后进行施工。（0.25分）	1.00	
				监理规范性	1.00	评价要点： ①聘请资质符合的工程监理单位；（0.25分） ②工程监理记录完整，包括工程安全、质量、进度等内容；（0.25分） ③工程监理材料形成、提交及时；（0.50分）		项目单位未聘请工程监理单位。
				项目验收规范性	1.00	评价要点： ①按验收流程及标准组织验收工作；（0.50分） ②相关验收文件齐全、有效。（0.50分）	1.00	

2022年东西部协作扎巴镇下扎巴村菜籽油加工帮扶车间项目绩效评价评分表

单位名称：化隆县扎巴镇人民政府

项目名称：2022年东西部协作扎巴镇下扎巴村菜籽油加工帮扶车间项目

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	实际得分	扣分原因	
名称	权重	名称	权重	名称	权重					
管理	10.00		5.00	财务管理制 度健全性	0.50	财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	评价要点： ①已制定专项资金管理制度或有适用于本项目的财务管理制度；（0.25分） ②符合相关财务会计制度的规定。（0.25分）	0.25	未及时处理，未严格执行财务会计制度	
				资金使用合 规性	1.00	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度的规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况	评价要点： ①是否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；（0.25分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（0.25分） ③是否符合项目预算批复或合同规定用途；（0.25分） ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（0.25分）	1.00		
		财务监控有 效性	0.50	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况	评价要点： ①是否已制定或具有相应的监控机制；（0.25分） ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。（0.25分）	0.50				



2022年东西部协作扎巴镇下扎巴村菜籽油加工帮扶车间项目绩效评价评分表

单位名称：化隆县扎巴镇人民政府

项目名称：2022年东西部协作扎巴镇下扎巴村菜籽油加工帮扶车间项目

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	实际得分	扣分原因
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
管理	10.00			政府采购规范性	2.00	考察政府采购申请规范性、政府采购计划备案规范性、信息发布规范及时性、采购流程规范性等，反映政府采购的合规性。	评价要点： ①项目按照政府采购规定程序进行申报；（0.20分） ②政府采购的主体范围明确；（0.20分） ③政府采购资金来源和规模明确；（0.20分） ④政府采购标的范围明确；（0.20分） ⑤政府采购契约形式明确；（0.20分） ⑥符合政府采购时限要求；（0.20分） ⑦政府采购事项依法进行了备案或者审批；（0.20分） ⑧按照政府采购法律法规规定发布政府采购项目信息；（0.20分） ⑨政府采购项目信息按规定及时发布；（0.20分） ⑩按照采购相关法律法规流程执行。（0.20分）	2.00	
	5.00	合规性		合同管理完备性	1.00	考察合同要素是否明确、清晰。	评价要点： ①按规定签署相关合同、协议；（0.10分） ②合同双方明确、清晰、完整；（0.10分） ③合同标的物及价格明确、清晰、完整；（0.20分） ④合同中有明确、清晰、完整的质量标准或验收标准；（0.20分） ⑤合同有明确、清晰、完整的交付方式及地点；（0.10分）	1.00	

2022年东西部协作扎巴镇下扎巴村菜籽油加工帮扶车间项目绩效评价评分表

单位名称：化隆县扎巴镇人民政府

项目名称：2022年东西部协作扎巴镇下扎巴村菜籽油加工帮扶车间项目

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	实际得分	扣分原因
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
产出	10.00	管理	10.00	合规性	5.00	考察合同要素是否明确、清晰。	⑥ 合同支付方式和支付时间明确、清晰、完整；（0.10分）		
				合同管理完备性	1.00		⑦ 合同违约责任界定明确、清晰、完整；（0.10分）		
							⑧ 合同生效和解除条款明确、清晰、完整。（0.10分）		
		数量指标	10.00	采购设备及厂房改造	10.00	采购设备及厂房改造	化验设备1套（显微镜、干燥箱等）、新建化验室 $\geq 20\text{m}^2$ 、三室建设 $\geq 52.8\text{m}^2$ （更衣室、消毒室、杀菌室）、三室设备（洗手台、降尘消毒器、紫外线杀菌灯） ≥ 1 套、铺设地板 $\geq 600\text{m}^2$ 、铺设木地板 $\geq 60\text{m}^2$ 、顶棚打造（彩钢） $\geq 180\text{m}^2$ 、道路硬化 $\geq 1800\text{m}^2$ 、包装设备 ≥ 1 套、包装设计 ≥ 1 项、油质检测 ≥ 1 套（10.00分）	8.00	批复购买检测设备为显微镜，实际购买了比色计
		质量指标	10.00	采购设备及厂房改造，验收合格率100%	10.00		评价要点： 采购设备及厂房改造，验收合格率=验收合格数量/总建设数量*100%。（10.00分）		
	40.00	时效指标	10.00	实施期内计划完成率	5.00	实施期内计划完成率100%	评价要点： 实施期内计划完成率=[实施期内计划完成金额/项目总金额]*100%。（5.00分）	5.00	
				付款及时率	5.00	根据合同约定，及时付款，付款率100%。	评价要点： 付款及时率=[完成金额/项目总支付金额]*100%。（5.00分）	5.00	
		成本指标	10.00	采购设备成本	10.00	购买设备及厂房改造成本 ≤ 52.36 万元	评价要点： 购买设备成本 ≤ 52.36 万元（资金预算的批复金额）。（10.00分）	10.00	

2022年东西部协作扎巴镇下扎巴村菜籽油加工帮扶车间项目绩效评价评分表

单位名称：化隆县扎巴镇人民政府

项目名称：2022年东西部协作扎巴镇下扎巴村菜籽油加工帮扶车间项目

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	实际得分	扣分原因
	名称	权重	名称	权重				
效益	项目综合效益	40.00	经济效益	8.00	增加村集体每年经济收入 $\geq 31,416.00$ 元	评价要点： 增加村集体每年经济收入 $\geq 31,416.00$ 元（8.00分）	-	经询问了解，项目未产生分红效益
				4.00	发展特色产业	评价要点： 通过项目实施，能够发展特色产业，增进区域经济水平。（4.00分）	3.00	项目已投入使用，但社会效益不显著
			社会效益	4.00	带动增加贫困人口就业人数 ≥ 5 人	通过项目实施，带动增加贫困人口就业人数 ≥ 5 人。（4.00分）	3.00	项目已投入使用，但生态不显著
				4.00	拓宽当地油菜籽销售渠道	通过项目实施，拓宽当地油菜籽销售渠道。（4.00分）	3.00	
				4.00	改善生活环境，提高农牧民生活质量	通过项目实施，建设期和运营期可带动当地务工就业和临时务工就业。（4.00分）	3.00	
				8.00	有利于保护农耕，保持良好的生态环境；	评价要点： 通过项目的实施，有利于保护农耕，保持良好的生态环境。（8.00分）	4.00	
			可持续影响	4.00	后续保障情况	评价要点： 检查项目的后续保障措施到位情况（如：资金支持、功能支持），为扎巴镇菜籽油加工帮扶车间项目正常运转提供必要条件。（4.00分）	4.00	
				4.00	政策情况	评价要点： 检查国家或地方相关政策，该项目是否可持续发展。（4.00分）	4.00	
				101.00	-	-	80.05	
合计		150.00						

现场调查情况汇总表

项目名称：2022年东西部协作扎巴镇下扎巴村菜籽油加工帮扶车间项目

项目组人员：喇艳芳、林莎、李生婷

一、项目基本情况							
项目实施单位	扎巴镇人民政府		单位性质	行政单位	是否与项目相关		是
项目主管单位	化隆县乡村振兴局		计划实施内容与专项资金	实施内容	按批复内容实施		
项目资金用途	采购设备及厂房改造			专项资金性质	东西部协作资金及村集体自筹	实施方式	采购及改造
项目实施起止时间	2022年7月-2022年12月						
实际投资额（元）	515,200.00		项目期内未完成投资额（元）				
项目的主要内容	化验设备1套（显微镜、干燥箱等）、新建化验室≥20㎡、三室建设≥52.8㎡(更衣室、消毒室、杀菌室)、三室设备（洗手台、降尘消毒器、紫外线杀菌灯）≥1套、铺设地胶≥600㎡、铺设木地板≥60㎡、顶棚打造（彩钢）≥180㎡、道路硬化≥1800㎡、包装设备≥1套、包装设计≥1项、油质检测≥1套						
存在的问题	（一）项目过程管理方面 1、项目单位未及时做账务处理、未提供财务记账凭证。 项目于2022年12月20日验收，截至2023年10月31日，项目建设单位未及时做账务处理，未能提供财务记账凭证，不利于项目资金管理。违反《会计基础工作规范》中第三章第三十七条“各单位发生的下列事项，应当及时办理会计手续、进行会计核算：（一）款项和有价证券的收付；（二）财物的收发、增减和使用；（三）债权债务的发生和结算；……（七）其他需要办理会计手续、进行会计核算的事项”的相关规定。 2、项目单位财务资料不齐全，部分原始凭证缺失，且未装订成册。 项目建设单位提供的会计资料不齐全，部分原始凭证缺失（如工程进度表、发票等原始单据），财务资料且未装订成册，不利于存档保存。违反《国家档案局令》（第13号）中第四章管理要求第三节整理与归档第三十三条“机关档案应当逐卷或逐件编制档号。……专业档案按照相关规定设置二级门类代码”的规定。 3、项目未严格按批复的建设内容实施，未见调整项目建设内容申请及变更批复文件。 项目批复建设油质检测的化验设备是显微镜，通过勘验现场及询问了解项目建设单位在实施过程中将显微镜更换为比色计，未见变更调整项目内容资料，未见项目主管单位的变更批复文件，且未向化隆县乡村振兴局或化隆县人民政府报备。 4、项目项目缺乏前期评估及调查研究，项目前期可行性研究工作不严谨。 项目前期工作不严谨，导致项目实施完成后，购买的包装设备吹瓶器未能安装使用。通过勘验现场及询问了解，因场地车间不够等原因，吹瓶器闲置于村委会一间仓库，未能在榨油坊安装使用，仍需外购包装瓶，造成设备闲置、资金浪费，未完全发挥项目资金的效益。 5、项目单位未聘请工程监理单位，也未形成工程管理书面记录。 在项目管理过程中无工程管理书面记录，并存在监理日志缺失、工程进度记录不完整等情况；项目进度未及时汇总上报，工程进度考核责任人不清。 （二）效益方面 1、项目已投入使用，但效益不明显。 通过勘验现场及询问了解，项目于2022年12月验收，已投入使用。截至2023年10月31日，扎巴镇乡村振兴榨油坊项目已能够生产出等级为压榨二级的菜籽油合格产品，但因销售渠道及宣传等方面的影响，项目生产的菜籽油销路不畅，导致产品积压，未能积极发挥项目经济效益；项目单位未提供年收益合同，经询问了解未产生经济效益；项目单位提供联农带农台账，项目建设期内带动14人就业，发放工资86,780.00元，主要是2023年3月至6月份用工情况，均为非脱贫人口，其中就业3个月以上为2人，未见劳动合同。截至2023年10月31日，项目建设单位仅提供建设期带动就业情况，未提供项目运营期间带动就业的相关资料，社会效益不显著。						
二、批复资金情况							
项目名称	项目实施主要内容			金额（元）	资金下达批复文号		
2022年东西部协作扎巴镇下扎巴村菜籽油加工帮扶车间项目	化验设备1套（显微镜、干燥箱等）、新建化验室≥20㎡、三室建设≥52.8㎡(更衣室、消毒室、杀菌室)、三室设备（洗手台、降尘消毒器、紫外线杀菌灯）≥1套、铺设地胶≥600㎡、铺设木地板≥60㎡、顶棚打造（彩钢）≥180㎡、道路硬化≥1800㎡、包装设备≥1套、包装设计≥1项、油质检测≥1套			523,600.00	（化财字〔2022〕367号）		
三、项目实施及完成情况							
项目实施情况	按批复内容实施						
项目完成情况	截至2023年10月31日，项目已全部完成						
四、项目产出情况							
项目完成情况	项目已完工	专项资金支出率	97%	项目质量达标情况	已竣工验收		
完成及时程度	截至2023年10月31日，项目已竣工验收						
五、项目评价所收集的资料							
序号	资料名称（未细分）			项目实施单位：有/无		备注	
1	实施单位各项目实施方案			有			
2	项目合同书、招投标文件			有			
3	工程质量安全检查管控制度			有			
4	验收标准及项目验收报告			有			
5	专项资金下达相关制度文件			有			
6	业务管理、资金管理相关制度			有			
7	项目工作总结报告			有			

注：在指标表中评判相关资料应索取。