

张掖市乡村发展投资基金项目 绩效评价报告

评价委托单位：张掖市财政局

项目实施单位：张掖市乡村发展投资基金（普通合伙）

评价机构名称：甘肃方信浩远会计师事务所（普通合伙）

评价报告时间：2025年9月



张掖市乡村发展投资基金项目绩效评价结论表

一、项目基本情况

基本情况	项目名称	张掖市乡村发展投资基金项目绩效评价		
	评价年度	2024年度	评价类型	财政评价
	委托评价单位	张掖市财政局	评价机构名称	甘肃方信浩远会计师事务所（普通合伙）
	评价对象名称	张掖市乡村发展投资基金项目		
实施目的	规范基金主体和基金管理主体的行为，推动政府投资基金提高管理运作效率，提高财政资金使用效益；及时发现存在的问题并积极作出对策，同时总结经验和教训，为后续基金主导者及管理者提供经验借鉴；丰富和完善甘肃省省级政府投资基金绩效评价方法和指标体系等。			
资金情况 (万元)	预算安排资金	11,000.00	实际到位资金	11,000.00
	其中：中央财政		其中：中央财政	
	省级财政	7,700.00	省级财政	7,700.00
	地方财政	3,300.00	地方财政	3,300.00
	实际支出资金	11,000.00	结转结余资金	无
	预算执行率	100%		

二、项目绩效目标

绩效目标	张掖市乡村发展投资基金完成对民乐青龙水务投资有限责任公司投资2,000万元、对甘肃前进现代农业发展集团有限公司投资9,000万元。通过省级政府投资基金运行，发挥财政资金的引导和撬动作用，支持实体经济发展壮大。
------	--

三、评价基本情况

评价范围	对张掖市乡村发展投资基金、民乐青龙水务投资有限责任公司、甘肃前进现代农业发展集团有限公司2024年运
------	--

	营情况进行评价。
评价依据	1. 《中华人民共和国预算法》及实施条例； 2. 《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）； 3. 《国务院办公厅关于促进政府投资基金高质量发展的指导意见》（国办发〔2025〕1号）； 4. 《国家发展改革委办公厅关于做好政府出资产业投资基金绩效评价有关工作的通知》（发改办财金〔2018〕1043 号）； 5.《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）； 6.《关于加强政府投资基金管理提高财政出资效益的通知》（财预〔2020〕7 号）； 7.《中共甘肃省委 甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32 号）； 8.《省级财政预算绩效评价工作规程》（甘财绩〔2024〕 4 号）。
评价方法	评价工作坚持问题导向和结果导向，采取“财政为主、机构为辅”“财政+第三方机构+全过程技术支撑单位”的评价模式，根据基金投资行业和评价特点，对2024年度张掖市乡村发展投资基金项目资金支出采用比较法、成本效益分析法、因素分析法和公众评判法这四种方法进行评价。

四、评价结论和绩效分析

综合评价结论		评价得分	89	评价等级	良
指标	决策	过程	产出	效果	合计
分 值	10	30	30	30	100
得 分	8.5	29	30	21.5	89
得 分 率	85%	96.67%	100%	71.67%	89%

五、存在的问题

（一）基金绩效目标设定不明确

该基金在绩效目标确立环节存在明显疏漏，未依据相关规定及实际投资需求，清晰界定绩效目标的核心要素，包括但不限于投资方向的精准定位、预期收益的量化标准、风险控制的具体指标等，导致绩效目标缺乏可操作性与可考核性，对基金投资运营的导向作用未能有效发挥。

（二）社会效益难量化，带动效应未凸显

绩效评价多聚焦企业营收、利润率等经济效益，对乡村就业带动、农户技能提升、区域产业协同等社会效益缺乏系统统计，无法全面反映基金对乡村发展的实际贡献。

（三）投后管理适配性差，风险防控薄弱

基金投后对企业经营动态、资金流向跟踪不及时；且未针对基金项目（如抗自然灾害能力弱、市场对接难）建立专属风险预警机制，易出现项目亏损、资金回收难问题。

六、有关意见建议

（一）加强基金绩效目标管理

建议项目实施单位应加强项目绩效目标申报自评工作管理，按照财政绩效评价相关规定，建立完善的绩效评价指标体系，对评价程序、评价内容、评价方法等作出具体要求，提高绩效自评质量。

（二）构建社会效益统计体系

针对乡村就业、农户技能提升等维度，制定统一统计口径，将相关数据纳入绩效评价，全面体现基金对乡村发展的贡献。

（三）强化投后管理与风控

定期跟踪被投企业经营及资金情况，结合乡村项目特性建立专属风险预警机制，及时应对灾害、市场波动等问题，降低亏损与资金回收风险。

七、主要经验及做法

（一）完善项目遴选机制，精准选择被投者

1. 项目遴选科学规范：多渠道获取项目信息，经初评、实地考察、详评及尽调确定项目，建投资项目库，针对不同被投者定制投资与风控方案。

2. 维系稳定投资关系：与被投者建立互信，提供行业报告与风险提示，监督其经营与财务，依规向主管部门披露投资组合、业绩等信息。

（二）建立专业投管体系，保障基金有效运作

1. 构建专业投管体系：以投资决策流程、风控体系、内控制度等为核心，确保决策科学、风险可控。

2. 团队专业且稳定：核心成员持基金从业资格证并完成登记，学历高、经验足，无人员流失，保障基金运作连续与资产安全。

八、其他需要说明的问题

实地调研掠影		
		
主评人	魏正蓉 高级会计师	

九、评价指标体系

一级指标	二级指标
1. 决策（10分）	1.1基金设立合理性（4分）
	1.2基金组织规范性（3分）
	1.2绩效目标合理明确性（3分）
2. 过程（30分）	2.1募资管理（4分）
	2.2投资管理（2分）
	2.3基金管理（9分）
	2.4监督管理（10分）
	2.5退出管理（3分）
3. 产出（30分）	3.1产出数量（10分）
	3.2产出质量（10分）
	3.3产出时效（6分）

	3.4产出成本（4分）
4. 效益（30分）	4.1经济效益（6分）
	4.2政策效益（6分）
	4.3社会效益（6分）
	4.4环境效益（2分）
	4.5可持续影响（5分）
	4.6满意度（5分）

评价机构（盖章）：



主评人（签字）：

魏正蓉

评价日期：2025年9月

评价工作组人员（签字）：

刘天平 曹国宏
冯道 张娜
刘表 胡公明
尚银峰 魏正蓉

评价日期：2025年9月