

# 呼兰区 2019 年度扶贫项目资金 绩效自我评价抽查和重点绩效评价报告

按照《黑龙江省财政厅关于组织开展 2019 年度财政扶贫项目资金绩效自我评价抽查和重点绩效评价工作的通知》要求，我区委托第三方事务所对纳入财政扶贫项目资金监控平台的 2019 年度扶贫项目资金绩效自我评价以及纳入财政扶贫重点扶贫项目资金实施绩效评价开展抽查，抽查比例为扶贫资金总额度的 40%，其中扶贫项目资金绩效自我评价抽查比例占扶贫资金总额度 30%、重点扶贫项目资金实施抽查比例占扶贫资金总额度 10%。抽查内容包括填报的完整性、真实性和准确性进行抽查，具体包括：资金情况全年执行数、年度总体目标完成情况综述、各三级绩效指标全年实际值、未完成原因及采取的改进措施；决策情况、资金管理和使用情况、相关制度办法的执行情况、实现的产出情况、取得的效果情况以及其他相关内容。现将有关情况汇报如下：

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况。

呼兰区 2019 年财政扶贫项目 46 个，金额合计 14854 元，其中资产收益项目 37 个，金额 5673.8 元，危房改造项目 2 个，金额 3137.23 元，稳定带动贫困户增收脱贫户数 65 户，稳定带动贫困户增收脱贫人数 130 人。上述资金截止 2019 年末已全部拨付。本次绩效自我评价抽查 个项目，涉及金额 元，占 2019 年总扶贫项目的 30%；重点绩效评价抽查 个项目、涉及金额 元，占 2019 年总扶贫项目的 10%，以上两项合计抽查比

例占 2019 年总扶贫项目的 40%，其中资产收益项目 37 个，涉及金额 5673.80 万元、危房改造项目 1 个，涉及金额 213.73 万元。

## （二）项目绩效目标。

### 1、总体目标

进一步加强扶贫项目资金绩效管理，提高资金使用效益

### 2、阶段性目标

作为有关部门改进管理，调整财政支出方向和安排以后年度预算的重要依据

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围。

1、评价目的：为进一步加强扶贫项目资金绩效管理，提高资金使用效益，按照《国务院办公厅关于转发财政部、国务院扶贫办、国家发改委扶贫项目资金绩效管理办法的通知》和《黑龙江省财政扶贫动态监控平台绩效监管工作操作规范》有关要求开展。

2、评价对象：纳入财政扶贫项目资金监控平台的 2019 年度扶贫项目资金绩效自我评价以及重点扶贫项目资金实施绩效评价。

### 3、评价范围：

（1）绩效自我评价抽查纳入财政扶贫项目资金监控平台的 2019 年度扶贫项目 个，涉及金额 元资金绩效自我评价开展抽查，抽查比例扶贫资金总额度的 30% 。

（2）重点绩效评价；评价比例扶贫资金总额度的 10%

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

## 1、评价原则

- (1) 聚焦精准、突出成效；
- (2) 科学规范、公正公开；
- (3) 分类分级、权责统一；
- (4) 强化监督、适当奖励。

## 2、评价指标体系

一级指标 (分值)	二级指标 (分值)	三级指标	分值	指标说明	评分标准和方法
决策 (15分)	项目立项 (8分)	立项依据充分性	4	反映和考核项目立项依据情况。	根据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酌情给分。
		立项程序规范性	4	反映和考核项目立项的规范情况。	根据项目申请、设立过程是否符合相关要求酌情给分。
	绩效目标 (3分)	绩效目标明确性、合理性	3	反映和考核项目绩效目标的细化情况。	项目是否按要求设定绩效目标，绩效指标是否清晰、细化、可衡量等情况酌情给分。
	资金投入 (4分)	预算编制科学性	4	反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	根据项目预算编制论证、标准以及资金额度与年度目标适应情况酌情给分。
过程 (25分)	资金管理 (19分)	资金到位率	5	反映资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	得分=(实际到位资金/预算资金)×100%×5
		预算执行率 资金到位率 资金使用合规性	10	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。	得分=(实际支出资金/实际到位资金)×100%×10

		资金使用合规性	4	反映项目资金的规范运行情况。	根据项目资金使用是否符合相关财务管理制度规定情况酌情给分。
	组织实施 (6分)	管理制度健全性	3	反映财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	根据项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全情况酌情给分。
		制度执行有效性	3	反映相关管理制度的有效执行情况。	根据项目实施是否符合相关管理规定、程序手续是否规范完备等情况酌情给分。
产出 (30分)		产出数量 (10分)	实际完成率	10	对应产出指标的数量指标，反映项目产出数量目标的实现程度。
	产出质量 (9分)	质量达标率	9	对应产出指标的质量指标，反映项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数量数/实际产出数量数)×100%。 对照绩效目标设定的质量达标率，根据实现程度评分。 绩效目标中有多个质量指标的，细化各指标分值，并逐一计算得分。
	产出时效 (6分)	完成及时性	6	对应产出指标的时效指标，反映项目产出时效目标的实现程度。	对照绩效目标设定计划完成时间，根据实际完成时间情况评分。 绩效目标中有多个时效指标的，细化各指标分值，并逐一计算得分。
	产出成本 (5分)	成本节约率	5	对应产出指标的成本指标，反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 成本节约率≥0的，得5分； 成本节约率<0的，得分=5+(成本节约率×5)，最低得分0分。 绩效目标中有多个成本指

					标的，细化各指标分值，并逐一计算得分。
效益 (30分)	项目 效益 (30分)	实施效益	15	对应产出指标的效益指标，项目实施所产生的效益。	根据项目绩效目标设定的经济效益、社会效益、可持续影响、环境效益等，可量化的指标按实现比例计算得分；定性指标的按照实现程度酌情给分。 绩效目标中有多个效益指标的，细化各指标分值，并逐一计算得分。
		满意度	15	对应产出指标的满意度指标，社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	对照绩效目标，根据满意度问卷或日常投诉、满意度评价记录等计算得分。 绩效目标中有多个满意度指标的，细化各指标分值，并逐一计算得分。

3、评价方法：比照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）规定的财政评价的方法步骤组织实施，根据扶贫项目类型、大小、资金用途等因素选择重点项目进行抽查，收集绩效评价相关数据资料，通过进行现场调研、座谈等方式对填报的自我评价数据等有关情况进行核实，分析问题原因。

评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

(3) 因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

(4) 最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

(5) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

(6) 标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

(7) 其他评价方法。

2、评价标准：包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

(1) 计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

(2) 行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

(4) 财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

(三) 绩效评价工作过程

(1) 确定绩效评价对象和范围；

(2) 下达绩效评价通知；

(3) 研究制订绩效评价工作方案；

(4) 收集绩效评价相关数据资料，并进行现场调研、座谈；

(5) 核实有关情况，分析形成初步结论；

(6) 与被评价部门交换意见；

(7) 综合分析并形成最终结论；

### 三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

#### （一）评价情况

##### 1. 收集资料。

(1) 查询相关资料，听取项目执行单位基本情况和项目基本情况介绍，了解项目支出的特点。

(2) 初步了解项目资金的使用管理情况。

(3) 收集项目投入、管理、产出及效果相关资料。

(4) 通过与项目实施人员、财务人员进行面访座谈，了解项目支出取得成果及存在的问题，针对存在的问题进行探讨。

##### 2. 核实情况。

(1) 核查账本、凭证，包括单位的总账、明细账及辅助账等，对项目资金来源及去向进行分类整理，并依据资金的去向，下至各乡镇对资金的使用情况进行跟踪核查。

(2) 查阅单位项目支出、项目实施档案资料，了解项目文本中各子项的执行情况。

(3) 将分类整理后的项目支出明细账与国库集中支付系统相关项目和金额进行核对，对项目的资金到位情况进行核实。

#### （二）评价结论

抽取的 40 个扶贫资金项目按计划已组织实施，并全部完成，涉及 3 个乡、6 个镇、8 个街道办事处，资金预算数 5887.53 万元，实际执行数为 5887.53 万元，无差异，填报完整、准确。达到绩效设定的目标。项目产出和效益指标设定是通过资金分配收益带 4803 户动贫困户，已

全部实现。自评价数据依据《国务院办公厅关于转发财政部、国务院扶贫办、国家发改委扶贫项目资金绩效管理办法的通知》和《黑龙江省财政扶贫动态监控平台绩效监管工作操作规范》有关要求执行，合理合规。

详见附件 1:绩效评价指标评分表

#### 四、绩效评价指标分析

在绩效评价指标框架内，根据项目实施的实际情况，选择相应的评价指标，对收集到的资料及数据进行具体分析，将分析结果与决策、资金投入、财务资金管理、产出、效益等资料进行比对，计算各种评价指标，初步确定检查结果。

（一）项目决策情况。

##### 1、项目立项

反映和考核项目立项依据和规范情况，项目立项 8 分，根据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给分。抽取依据是该项目涉及的乡、镇、街道办事处的立项申请。

乡镇街道	指标文号	金额	乡镇街道	指标文号	金额
许堡乡人民政府	哈呼许呈【2019】39 号	265	二八镇人民政府	哈呼二政呈【2019】102 号	33
杨林乡人民政府	杨政发【2019】46	430	石人镇人民政府	哈呼石政呈【2019】102 号	75
孟家乡人民政府	哈呼孟呈【2019】48 号	432	大用镇人民政府	哈呼大政呈【2019】60 号	40
二八镇人民政府	哈呼二政呈	296	莲花镇人民政府	哈呼莲政发	175



府	【2019】50号		政府	【2019】122号	
康金街道办事处	哈呼康办呈 【2019】156号	398	长岭街道办 事处	哈呼长办呈 【2019】117号	20
方台镇人民政府	哈呼方政呈 【2019】56号	360	沈家街道办 事处	哈呼沈办呈 【2019】96号	160
白奎镇人民政府	哈呼白政呈 【2019】98号	233	白奎镇人民 政府	哈呼白政呈 【2019】96号	223
公园路街道办 事处	哈呼公办呈 【2019】17号	21	康金街道办 事处	哈呼康办呈 【2019】224号	999.25
建设路街道办 事处	哈呼建街呈 【2019】85号	4	孟家乡人民 政府	哈呼孟呈 【2019】106号	418.8
长岭街道办事 处	哈呼长办呈 【2019】73号	302	腰堡街道办 事处	哈呼腰办呈 【2019】114号	124
裕田街道办事 处	裕田办呈【2019】 29号	1	莲花镇人民 政府	哈呼莲政发 【2019】98号	200
兰河街道办事 处	哈呼兰办呈 【2019】45号	18	呼兰街道办 事处	哈呼呼街发 【2019】21号	14
许堡乡人民政 府	哈呼许呈【2019】 45号	287	利业街道办 事处	哈呼利业街呈 【2019】25号	24
沈家街道办事 处	哈呼沈办呈 【2019】60号	443	康金街道办 事处	哈呼康办呈 【2019】157号	419

## 2、绩效目标

反映和考核项目立项的规范情况，绩效目标明确、合理，绩效目标。抽取的 40 个项目已按要求设定绩效目标执行给 3 分。

### 3、资金投入

反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。根据项目预算编制论证、标准以及资金额度与年度目标适应情况给 4 分。

#### （三）项目过程情况。

##### 1、资金管理

反映资金落实情况对项目实施的总体保障程度、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、项目资金的规范运行情况。抽取的项目资金到位率 100%、预算执行率 100%、资金使用合理、合规，得分 19 分。

##### 2、组织实施

所以计划项目已全部实施，得分 6 分。

#### （三）项目产出情况及项目效益情况。

##### 1、实施效益

根据项目绩效目标设定的经济效益、社会效益、可持续影响、环境效益等得分 15 分。抽取的 38 个项目中资金收益项目 37 个、危房改造项目一个，共带动贫困户合计 4803 户，带动贫困人口 10714 人。与设定目标一致。

##### 3、满意度

根据满意度问卷或日常投诉、满意度评价记录，得分 15 分。

