

宾县 2019 年度扶贫项目资金绩效自我评价抽查报告

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》（黑财监【2020】5 号文件要求，宾县对财政扶贫资金动态监控平台资金开展了绩效自我评价抽查，2019 年财政扶贫资金监控平台共 23 个项目，扶贫资金总额 7,508.55 万元，纳入自我评价抽查 5 个项目，自我评价抽查资金额为 2989.5 万元，抽查比例为扶贫资金总额度的 39.8%，现将自我评价抽查情况报告如下：

一、绩效自我评价抽查开展情况

自接到绩效自我评价抽查通知后，我局迅速组织扶贫项目资金管理股室对纳入扶贫项目资金监控平台的扶贫项目资金按照项目类型、大小、资金用途进行了梳理，最后确定了：2019 年宾县光伏扶贫项目、2019 年经建乡永利村村级道路硬化项目、2019 年宁远洪山村村级道路硬化项目、2018 年度精准扶贫小额信贷贴息项目、贫困人口补充商业医疗保险市级补助资金，5 个不同类型的扶贫项目资金为本次重点抽查项目。并到项目实施单位宾县扶贫办和项目建设地，进行了现场调研、座谈，收集绩效评价相关佐证材料，组织局资金主管股室农财股和绩效评价股对收集的数据资料，对照绩效自评表进行逐项核实，填制了《自我评价抽查情况复核表》，撰写了自我评价抽查报告。

二、整体抽查结果及项目基本情况

项目实施单位	项目名称	抽查结论	
		项目实施绩效	自评工作开展
宾县扶贫办	2019年宾县光伏扶贫项目	较好 再评价得分 85.78	一般
宾县经建乡人民政府	2019年经建乡永利村庙岭屯道路硬化项目	较好 再评价得分 97.66	一般
宾县扶贫办	2019年宁远镇洪山村村级道路硬化项目	较好 再评价得分 87.66	一般
宾县扶贫办	2018年度精准扶贫小额信贷贴息	较好 再评价得分 92.66	一般
宾县扶贫办	贫困人口补充商业医疗保险市级补助资金	较好 再评价得分 91.56	一般

项目基本情况

1. 2019年宾县光伏扶贫项目：建设期为1年，项目2017年立项、2018年建成、2019年已通过第三方验收检测，建

设内容为：4 个村级光伏电站、1574 个户级光伏电站，覆盖 12 个乡镇，工 97 个行政村，共九个标段，已建成。项目总投资为 3999.49 万元，中标金额为 3621.81 万元，已完成投资 3860.33 万元，其中 2019 年完成投资 1317.94 万元，剩余 139.16（其中 2019 年结余 109.16 万元，2020 年安排资金 30 万元）用于支付前期设计费、地勘、验收等和后续增加工程量支出。经实地抽查，贫困户院内的光伏电站、了解到每户每年电管所付给贫困户发电收益平均 700 元/户，核对发电量等指标，现已产生收益 43.83 万元，有效带动了贫困户脱贫。发放满意度调查问卷 831 户，满意 831 户。

2. 2019 年经建乡永利村庙岭屯道路硬化项目：建设期为 2019 年 5 月 15 日-2019 年 6 月 15 日，建设内容为：新建混凝土路面 9778.5 平方米、维修路面 562.5 平方米、新建过水路面 29.25 平方米、铺设圆管涵 40 米。施工里程 2.4 公里，年初预算数 126 万元、全年执行数 126 万元，执行率为 100%。全年实际复核值 127 万元，中标价 127 万元，工程按期完成，已投入使用，通客车率 100%，发放满意度测评 74 份，满意度调查问卷 100%。

3. 2019 年宁远镇洪山村村级道路硬化项目：建设期 2019 年 10-2020 年 6 月；建设内容为：硬化道路 4.957KM，宽 4.5M，4M 盖板涵 4 处，双排管 1M 直径涵 1 处，单管涵 2 处，交叉路口涵 44 处。项目总投资 353 万元，因季节施工 2019 年末已按施工进度拨付资金 218.5 万元，结余 134.5 万元。截止 2020 年 6 月经核对支出发票实际支出 357.09 万元（含设计

费)，执行率为 100%，已建成通车，受益建档立卡贫困户 31 户，受益农户 158 户，发放调查问卷 12 份，收回 12 份，满意度 100%。

4. 2018 年度精准扶贫小额信贷贴息资金：为 1886 户小额贷款贫困户贴息 134.24 万元，资金执行率为 100%。经核对《扶贫小额贷款信息表》《宾县扶贫贷款合作协议》及收付款凭证，填报值与复核值相符，发放满意度调查问卷 1149 份，收回 1149 份，满意度 100%。

5. 贫困人口补充商业医疗保险市级补助资金：资助建档立卡贫困人口参加基本医疗保险人数 6531 人，医疗救助 834 人次，贫困受助人员覆盖率 100%，补助资金及时发放率 100%。经核对《6531 人商业补充保险贫困户信息表》、政府采购招标确定《哈尔滨建档立卡贫困人口商业补充医疗保险（政府采购）合同及收付款凭证发票，填报值与复核值相符。发放满意度调查问卷 1304 份，收回 1304 份，满意度 100%。

三、发现问题及原因分析

（一）项目实施绩效管理方面存在的主要问题

5 个项目中工程类项目均存在绩效目标不明确的情况，。主要体现在未针对项目实际情况制定合理细化量化的项目绩效目标，给事后评价工作带来了一定的难度。如：道路硬化项目未按照实际建设内容增设数量指标，填报人不会使用项目佐证材料。

（二）绩效自评工作开展方面存在的问题

1. 对自评工作不重视，评价工作不规范，评价缺乏深度

根据 5 个项目的自评情况，自评工作的整体质量不高，体现出目前仍存在较多的预算单位对绩效自评工作不重视，未按照规范要求认真组织开展绩效评价工作，评价不深入、不客观，对项目绩效分析不够深入，且未对项目实施提出实质性问题，评价工作流于形式。

2. 评价指标设置不完善，自评价数据依据不充分

5 个项目均存在评价指标值设置不完善的问题，主要是指指标的完整性、合理性和可衡量性不同程度欠缺，不利于评价工作的有效开展。

四、对改进项目实施绩效管理的建议

（一）加强绩效目标管理，建立明确绩效目标和实施计划

绩效目标是绩效管理的前提和依据，设立绩效目标是预算绩效管理工作的基础和起点。项目单位应在编制申报项目时，科学、合理地编制预算绩效总目标与阶段性目标，明确年度实施计划，绩效目标应具体、细化、可衡量，以便促进项目实现绩效，并有利于绩效事中监控和事后评价。

（二）加强组织管理，规范项目实施，促进绩效实现

针对不同的项目特点，应建立健全相关管理制度和机制，使得项目实施有据可依，规范项目实施。

五、对改进绩效自评工作的建议

（一）进一步高度重视财政支出绩效管理工作，把自评工作做深、做实，切实提升预算绩效管理水平。

项目单位应进一步高度重视扶贫资金绩效管理工作，努力把项目绩效评价做深、做实，客观真实地进行自我评价，深入分析项目实施产生的效益，注重项目实施佐证材料的收集和整理，主动发现挖掘存在的问题，不断规范项目预算绩效管理，建议绩效自评采取依据佐证材料打分制。

（二）进一步深入学习和掌握预算绩效管理相关政策文件要求，加强自评工作规范性，提高评价工作质量。

设定丰富、全面能够反映项目特点和效益的个性化绩效相关指标，如目标完成情况、实施效益情况等，注重效益指标评价，尽量做到合理细化量化，并具备较强的可操作性，避免出现较多的主观臆断成分。

（三）切实将评价调研工作落到实处

项目单位应对项目实施后取得的绩效进行深入调查研究，对于受益对象可通过问卷、走访、座谈等形式精心效益实现情况、满意度情况等方面的调查，并有针对性地了解项目实施存在的问题，切实提高评价结果的可信度和公信力。

宾县财政局

二〇二〇年七月二十八日