

# 宾县 2019 年度扶贫项目资金重点绩效评价报告

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重点绩效评价，2019 年财政扶贫资金监控平台扶贫资金总额为 7508.55 万元，确定 2019 年宾县农村危房改造项目为本次重点绩效评价对象和范围，重点绩效评价资金为 1603.16 万元，评价比例为 21%，现将重点评价情况报告如下：

## 一、项目基本情况

### （一）项目背景和目的

坚持脱贫攻坚、为民解困为宗旨，解决我县农村困难群众住房安全问题，通过政府政策扶持，适当补助资金为措施，达到切实改善农村困难群众居住条件的目的。

### （二）项目立项依据

《住房和城乡建设部关于加强农村危房改造质量安全管理工作的实施方案》（建村【2017】47 号）

《住房和城乡建设部 财政部 国务院扶贫办关于加强和完善建档立卡贫困户等重点对象农村危房改造若干问题的通知》（建村【2017】192 号）

《哈尔滨市住房和城乡建设局关于认真做好 2019 年农村危房改造的通知》（哈住建发【2019】157 号

《宾县 2019 年农村危房改造实施方案》(宾住建发【2019】8 号)

《宾县农村危房改造验收实施方案》(宾住建发【2019】19 号)

### (三) 项目预算及资金来源及使用情况

1、2019 年宾县收到中央农村危房改造补助资金 1603.16 万元，(黑财指建(2019)197 号《关于下达 2019 年中央农村危房改造补助资金的通知》)。

2、收到省级补助资金 3987.04 万元。(黑财指建(2019)196 号《关于下达 2019 年省级农村危房改造补助资金的通知》)。

累计收到上级专项 5590.2 万元，其中：(黑财指建【2019】197 号下达的 1603.16 万元，为财政扶贫资金动态监控平台监控的中央危房改造专项资金，该项资金已于 2019 年 8 月 2 日分别拨付到宾县胜利镇政府 151.2 万元、宾安镇政府 165.2 万元、居仁镇政府 131.6 万元、常安镇政府 166.6 万元、民和乡政府 57.4 万元、平房镇政府 200.2 万元、宁远镇政府 254.96 万元、糖坊镇政府 254.8 万元、新甸镇政府 221.2 万元，9 个乡镇，合计 1603.16 万元，经实地检查、复印收支凭证和农户“一卡通”记录 9 个乡镇已于 2019 年末全部列支，预算执行率 100%。专款专用、封闭运行。

3、2019 年农村危房改造下达计划 2461 户，实际改造完

成 2184 户，发放补助资金 4675.2044 万元，改造面积达 80948 平方米。其中新建面积 73523 平方米；维修加固面积 7425 平方米；完成纸质档案 2184 户；录入电子档案 2184 户。改造农户中五保户 364 户；农村低保户 1616 户；农村贫困残疾人家庭 104 户；建档立卡贫困户 100 户。

#### 4、绩效目标情况：

绩效目标表和绩效自评表填报的年度资金总额是 2019 年收到的中央 197 号文和省厅 196 号的合计数 5590.2 万元。产出指标值为两个文件的指标额产出数量。

年度总体目标填报和实际完成的是文件要求的低保户、农村分散供养特困户（五保户）、贫困残疾人家庭、建档立卡贫困户，四类人群的总体目标，截止 2019 年末，已完成下达的 2461 户中的 2184 户改造任务，截止重点评价日已完成 2461 户改造任务。

## 二、绩效评价工作开展情况

本次评价方法：主要采取专家评估、群众问卷及抽样调查的方式。

按照财政部《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，确定纳入重点绩效评价对象和范围、向项目实施单位宾县住建局下达了绩效评价通知、制定了绩效评价工作方案、向涉及危房改造的 17 个乡镇政府下发了《2019 年农村危房改造绩效评价调查问卷》、

实地抽查翻阅“一户一档”资料、核实改造对象识别程序、改造前后房屋鉴定、入住率、开工、竣工、验收时间；查看资金拨付情况；入户走访，随机抽取复印了，永和北兴村、经建永利村、平坊石洞村、宾安立新村、宁远洪山村5个贫困村，不同级别和面积改造的房屋及入住情况，满意度等综合分析后，填制了《2019年度扶贫项目重点绩效评价评分表》，形成了绩效评价报告。

### 三、重点绩效评价指标分析

#### (一) 项目决策情况 (15分)

##### 1、项目立项 (8分)

立项依据 (4分): (建村【2017】251号)、(建村【2017】47号)、(哈住建发【2019】157号)(宾住建发【2019】8号) 立项依据充分得4分。

立项程序规范性 (4分): (农村危房改造申请、审批、验收表)、村委会会议记录、危房鉴定公示表，“一户一档”档案翻阅，程序规范得4分。

2、绩效目标 (3分): 依据监控平台设定指标填报，数量指标设置不完整、填报不科学。得2分。

3、资金投入(4分): 依据省市改造计划，改造面积及标准及各乡镇上报改造户数、人口/户、下达资金使用计划，与年度目标匹配得4分。

#### (二)、项目过程情况 (25分)

## 1、资金管理（19分）

资金到位率（5分）：收到中央农村危房改造补助资金1603.16万元，（黑财指建（2019）197号收到省级补助资金3987.04万元。（黑财指建（2019）196号累计收到上级专项5590.2万元，按照17个乡镇上报改造计划、补贴标准分别下拨到17个乡镇财政所。（县国库集中支付系统资金下达明细）（乡镇财政所收款凭证复印件），资金到位率100%，得5分。

预算执行率（10分）：（黑财指建【2019】197号下达的1603.16万元，已于2019年8月2日分别拨付到宾县胜利镇政府151.2万元、宾安镇政府165.2万元、居仁镇政府131.6万元、常安镇政府166.6万元、民和乡政府57.4万元、平房镇政府200.2万元、宁远镇政府254.96万元、糖坊镇政府254.8万元、新甸镇政府221.2万元，9个乡镇，合计1603.16万元，经实地检查、复印收支凭证和农户“一卡通”记录，9个乡镇已于2019年末全部列支，预算执行率100%。得10分。

资金使用合规性（4分）：依据《黑龙江省农村危房改造补助资金管理办法》（黑财规审【2017】28号）、宾县人民政府关于印发宾县农村建档立卡贫困户危房改造补助资金管理办法的通知》财政所按照验收、鉴定合格、主要领导签字的发放明细表，将补贴资金直接打入农户“一卡通”账户。

资金使用合规，得 4 分。

2、组织实施（6分）“一户一档”档案明细：农村危房改造申请、审批、验收单；身份证、户口复印件、四类重点对象证明、村民代表大会民主评议会议记录、公示照片、黑龙江省农村危房改造监理记录表、危房改造安全鉴定报告（改造前、后及照片）、农村危房改造验收表、资金拨付凭证、农户档案信息表等与《危房改造实施方案》要求一致。得 6 分。

### （三）产出指标（30分）

#### 1、产出数量（10分）：

**绩效指标说明：**此项指标值系四类人群危房改造合计数，因填报人员理解错误，特此更正。经实地调查了解，建档立卡贫困户危房改造在 2017 年-2018 年比较集中，2019 年实际改造数量为 100 户、改造面积 3708 平方米，（实际数量指标产出数 2184 户/绩效目标数量指标 2461 户）\*100%\*10=8.8 分

#### 2、产出质量（9分）：

①改造后验收合格率：经第三方鉴定、验收合格 2184 户 / 实际产出 2184 户 \*100%=3 分

②改造后房屋满足基本居住功能需要比例 100%：经现场抽查、核实改造前后照片，此项得分 3 分。

③建档立卡贫困户危房改造面积标准：1-2 人户不超 30 m<sup>2</sup>、

3 人户不超 40 m<sup>2</sup>、4 人户不超 50 m<sup>2</sup>, 4 人以上户不超 60 m<sup>2</sup>, 得 3 分。

3、产出时效(6分): 当年开工率 100%, 因部分工程在 2020 年验收(依据抽查复印 5 个贫困村“一户一档”档案资料和实地走访农户)得 4 分。

4、产出成本(5分): 危房改造补助标准: D 级新建: 家庭人口 2 人/30 m<sup>2</sup>/24500 元; 3 人/40 m<sup>2</sup>/32000 元; 4 人/50 m<sup>2</sup>/40000 元; 4 人以上/60 m<sup>2</sup>/48000 元; C 级维修按实际支出付款, 经抽查 5 个贫困村和各乡镇上报的资金使用情况调查表, 补助标准均在政策规定范围内, 此项得 5 分。

#### (四) 效益指标(30分)

##### 1、实施效益(15分):

①改造后房屋抗震防裂度地震中无严重毁损的比例 100%, “一户一档”档案中有黑龙江省寒地科学院对改造、维修后的房屋鉴定书, 此项得 5 分。

②改造后房屋人畜分离、卫生厕所等基本本卫生条件有基本保障的比例 100%, 此项经实地抽查, 拍照, 均达到人畜分离, 房前屋后环境卫生达标, 得 5 分。

③改造后房屋入住率 100%, 经实地抽查和发放(脱贫攻坚危房改造受益群众满意度调查问卷), 当年开工建设的房屋入住率 100%, 得 5 分。

##### 2、满意度(15分)

经对 17 个乡镇下发（脱贫攻坚危房改造受益群众满意度调查问卷），每个乡镇 10 份，下发 170 份，收回 170 份，其中对危房改造政策执行、房屋改造的满意度、评选程序、改造质量等满意度 100%，得 15 分。

**评价总体情况：**宾县财政局绩效评价小组通过现场检查、查阅资料、入户走访，资金使用情况、项目管理情况进行全面评价，我县危房改造项目整体实施情况较好，各乡镇、村两委在重大决策过程中能够履行重大事项决策程序，在项目管理过程中能够遵守各项规章制度，资金管理过程中能够坚持专款专用、项目完成后，基本实现预期效益，财政资金发挥了应有的效益。综合评价得分 89 分。

#### 四、主要经验及做法、存在问题及原因分析

（一）主要经验做法是：实地入户走访，调查研究最重要，深入乡镇政府与乡领导座谈，到乡建办查阅危房改造档案、乡财政所查看资金使用情况，核对一卡通，户数、面积，深入到农户家中，在村头与老百姓交谈，了解百姓对房屋改造、维修满意度，发放（宾县 2019 年农村危房改造绩效评价调查问卷）（脱贫攻坚危房改造受益群众满意度调查问卷）没有调查研究，就没有说服力。

#### （二）存在问题及原因分析

##### 1、绩效目标管理不到位

在绩效评价过程中发现，2019 年危房改造项目资金政策



文件是针对三类人群的改造任务，绩效指标应细化，指标值应更全面表述资金产出效果，但没有单独设置绩效目标，影响绩效评价的科学性和准确性。原因分析是绩效目标填报人员对绩效业务知识掌握不深不透。

## 2、专项资金捆绑使用

在抽查和问卷调查中发现，有部分乡镇将省厅下达的 196 号、197 号指标资金捆绑使用，但资金来源和使用用途相同。196 号指标资金 2019 年有结余部分，县级财政已收回，2020 年重新下达指标，按照项目验收程序拨付。原因是部分项目开工较晚，未完成质量鉴定和验收手续，预留 5%的质保金。

## 五、相关建议

1、加强基层绩效管理干部的绩效知识培训与指导。危房改造项目主管部门是县住建部门，实施单位是 17 个乡镇政府，随着全面实施预算绩效管理的步伐加快，资金直达地方，各级主管部门和财政资金管理人员，绩效业务基础薄弱，亟待加强学习。

2、绩效意识有待提升。目前各部门，包括财政系统内部工作人员，深知预算绩效的重要性、紧迫性、但在思想上仍存在回避、侥幸心理，做不到脚踏实地专研业务。

宾县财政局

二〇二〇年七月二十九日

