

화룡시빈곤퇴치난관돌파령도소조 和龙市脱贫攻坚领导小组

和龙市脱贫攻坚领导小组 关于下发《和龙市 2019 年财政专项扶贫资金和 整合资金绩效抽查报告》的通知

各镇、各部门：

前期，财政局、审计局、扶贫办组成的联合检查组对全市各镇、各部门实施的 2019 年财政专项扶贫资金和整合资金绩效自评进行了抽样检查，现将《和龙市 2019 年财政专项扶贫资金和整合资金绩效抽查报告》下发给你们。

附件：《和龙市财政专项扶贫资金暨整合资金重点项目绩效评价报告》

和龙市脱贫攻坚领导小组

2020 年 2 月 20 日

附件:

和龙市 2019 年财政专项扶贫资金和 整合资金绩效抽查报告

为进一步了解和掌握我市实施扶贫项目的绩效情况和绩效管理工作开展情况，提升绩效管理水平，提高扶贫项目资金使用效益，经市脱贫攻坚领导小组研究决定成立由财政局、审计局、扶贫办组成的联合检查组对我市 2019 年财政专项扶贫资金和整合资金绩效自评进行了抽样检查。本次检查共计选取了 20 个项目（抽查比例 30%），对 2019 年各部门绩效自评工作情况进行抽查。通过抽查发现，在项目实施绩效管理和绩效自评工作开展方面均普遍存在一些问题，需要引起财政部门和相关预算单位的重视，在今后的扶贫项目绩效管理工作中加以改进和完善。同时，针对抽查发现的问题，也提出了一些相关意见和建议。现将抽查汇总分析情况报告如下：

一、整体抽查结果

通过对 20 个自评项目的抽查，发现各项目实施的绩效情况整体较为良好，但仍发现部分责任单位的自评工作质量不高。项目自评抽查结论中，5 个项目“好”、3 个项目“较好”、10 个项目“一般”、2 个项目“差”。具体抽查结论如下：

部门单位	项目名称	抽查结论	
		项目绩效	自评质量
交通局	崇善镇通村道路工程	好	优
交通局	八家子镇龙山村通村道路工程	一般	优
交通局	南阳一号桥	较好	优
交通局	龙城镇通村道路工程	一般	良
头道镇	头道镇镇区道路建设项目	一般	良
头道镇	地窖泡菜基地建设项目	差	差
水利局	福洞镇南阳段治理工程	较好	优
水利局	和龙市福洞河龙海村段堤防水毁工程	一般	优
水利局	和龙市平岗平原农村集中供水工程	好	优
水利局	和龙市东南沟甲山村护岸工程	一般	优
水利局	和龙市南坪镇车厂村惠新段护岸水毁修复工程	一般	良
金融办	8905 千瓦光伏扶贫电站项目	好	优
金融办	六小工程项目	一般	良
自然资源局	高标准农田项目	差	差
教育局	雨露计划项目	好	优
住建局	光东村自来水改造工程项目	一般	良
发改局	集中式光伏扶贫电站项目	好	优
西城镇	龙浦村灌溉水渠项目	一般	良
东城镇	东城镇东城村饮水安全巩固提升工程	较好	优
农业农村局	农村厕所改造项目	一般	良

二、项目实施绩效管理方面存在的主要问题

(一) 项目绩效目标不明确

20个项目中或多或少均存在绩效指标不明确的情况。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指

标，年度目标不明确。绩效目标设定和项目实施计划不明确，不但会影响项目绩效的实现程度，也给事后评价工作带来了一定的难度。如高标准农田项目、地窖泡菜基地建设项目2个项目，产出指标和效益指标设置有缺陷，对项目总体计划的按时完成和项目实施效果均会造成一定的影响。

（二）资金使用管理不规范

个别产业项目经营单位对扶贫资金未进行转账管理，未防止扶贫资金和企业自有资金混淆，已要求相关企业对扶贫企业进行转账管理。

三、绩效自评工作开展方面存在的主要问题

（一）对自评工作不重视，评价工作不规范，评价缺乏深度

根据20个项目自评情况，自评工作的整体质量较一般，体现出目前仍存在较多的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。

（二）评价指标设置不完善

20个项目均存在评价指标设置不完善的问题，主要是指标的完整性和合理性方面有不同程度欠缺。未设置具体的评价指标体系，指标体系的缺失导致评价缺乏依据和标准，不利于评价具体工作的有效开展。部分基础设施项目未设置具体的产出

指标；部分产业项目仅按照相关文件下达任务评价产出指标，但未设置相应效益指标评价，带贫减贫成效不够显著。

四、对改进项目绩效管理的建议

（一）加强绩效指标管理

绩效指标是绩效管理的前提和依据，设立绩效指标是绩效管理工作的基础和起点。项目单位应规范绩效指标申报，编制申报项目时，应科学、合理地编制绩效总目标与阶段性目标，明确年度实施内容。绩效目标应具体、细化、量化，项目实施计划应合理、可行，以便于促进项目实现绩效，并有利于绩效事中跟踪监控和事后评价。

（二）加强组织管理工作

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。在管理制度和机制的建设中，尤其应高度重视资金使用方面的监督管理。在组织协调和支撑保障方面，也应切实做到完全满足项目实施的需要，确保项目各项组织管理工作真正的起到促进项目绩效实现的作用。

五、对改进绩效自评工作的建议

（一）进一步重视绩效管理工作，切实提升绩效管理水平

项目单位应进一步高度重视绩效管理工作，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，主动发现并挖掘存在的问题，尤其是项目绩

效目标设定和实现、组织实施管理和经费使用管理等方面，积极寻求解决办法，不断规范项目预算绩效管理，提升部门单位的整体预算绩效管理工作水平，提高财政资金使用效益。

（二）加强自评工作规范性，提高评价工作质量

完善指标体系设置。设定丰富、全面的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；合理配置各项指标权重，注重效益指标评价；指标的评分标准应尽可能做到分档合理、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）切实将评价工作落到实处

项目单位应对项目实施后所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、座谈等形式进行效益实现情况、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。