

# 金安区 2022 年老年人行动能力评估 (第三方监督项目)绩效评价报告

六才专审字[2023]055—6号

## 一、项目基本情况

### (一)项目立项背景

根据安徽省民政厅财政厅《养老服务和智慧养老实施方案》、《安徽省人民政府关于2019年实施33项民生工程的通知》(皖政〔2019〕14号)、《六安市人民政府关于加快发展养老服务业的实施意见》(六政〔2016〕61号)等文件精神,金安区对已入住养老机构和低收入的老年人及特困对象和特困供养对象开展评估,确定照护等级,并对享受农村养老服务补贴的低收入老年人进行评估;同时聘请第三方监督机构对评估结果进行监督核查。

2022年度老年人行动能力评估(第三方评估监督)项目所涉及的评估范围为六安市金安区持有本市户籍的人口2020年8月至2022年8月期间新增的已入住养老机构的老年人,以及享受农村养老服务补贴的低收入老年人。

### (二)资金来源及使用情况

#### 1.资金来源

2022 年度老年人行动能力评估（第三方评估监督）项目资金由区财政补助资金和上级财政转移支付资金构成，其中：上级财政转移支付资金 40 万元，用于开展老年人行动能力评估；预算安排区级资金 30 万元，用于开展第三方评估监督。

## 2. 使用情况

2022 年度老年人行动能力评估（第三方评估监督）项目预算执行额 63.6 万元，其中：老年人行动能力评估 37.8 万元；第三方监督 25.8 万元。结余 6.4 万元指标收回。

### （三）绩效目标

通过项目的实施，完成金安区全区新增特困供养人员、低收入老年人、养老机构入住人员行动能力评估，评估结果作为领取老年人补贴、接受基本养老服务的依据。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价目的

针对金安区民政局 2022 年度老年人行动能力评估（第三方评估监督）项目开展绩效评价，是为了客观反映资金的使用情况和项目实施情况，以及后期运营管理情况。通过分析绩效目标完成情况，总结好的经验和做法，研究影响绩效的问题和原因，提出解决的措施和办法。同时，为进一步规范财政资金运行和预算绩效管理，推动部门有效履职，提高财政资金使用效益提供支撑。



## （二）评价对象和范围

本次绩效评价对象和范围为金安区民政局 2022 年老年人行动能力评估（第三方评估监督）项目资金 70 万元使用情况及项目实施情况。

## 三、评价结论

根据《六安市财政支出绩效财政评价和部门评价操作规程》，本次评价采用百分制，评价结果分为“优、良、中、差”四个等级。得分 90（含）—100 分为优、80（含）—90 分为良、60（含）—80 分为中、60 分以下为差。

本绩效评价指标体系从决策、过程、产出、效益四个方面进行构建，“决策”分值权重 13 分，“过程”分值权重 17 分，“产出”分值权重 35 分，“效益”分值权重 35 分。

绩效评价结论：通过数据采集、核查、问卷调查及访谈，对 2022 年老年人行动能力评估与第三方监督项目进行客观评价 2022 年金安区养老服务体系建设项目绩效评价总分为 93.5 分。根据《六安市财政支出绩效财政评价和部门评价操作规程》，评价结果为优。

指标类型	权重	得分	得分率
决策	13	13	100%
过程	17	14.5	85.29%
产出	35	32	91.43%
效益	35	34	97.14%
汇总	100	93.5	93.5%

## 四、绩效指标分析

### （一）项目决策（分值 13 分，得分 13 分）

#### 1. 项目立项（满分 4 分，评价得分 4 分）

该项目立项符合民政部 2013 年发布的《老年人行动能力评估》行业标准，符合金安区养老服务业发展规划和政策要求，属于金安区民政局部门履职所需。

#### 2. 绩效目标（满分 5 分，评价得分 5 分）

##### （1）绩效目标合理性

2022 金安区老年人行动能力评估项目总体目标为对全区新增特困供养人员、低收入老年人、养老机构入住人员进行行动能力评估，项目所设定的绩效目标依据充分、合理，符合客观实际。

##### （2）绩效目标明确性

对实际工作内容进行了合理的细化和量化，绩效目标设定的绩效指标清晰、可衡量，与项目任务数基本相符。

#### 3. 资金投入（满分 4 分，得分 4 分）

##### （1）预算编制科学性

预算编制分为开展老年人行动能力评估的预算以及用于开展第三方评估监督的预算，与实际的项目内容相匹配，预算金额也符合实际的工作任务需求。

## **(2) 资金分配合理性**

该项目资金分配情况如下：上级财政转移支付资金 40 万元，用于开展老年人行动能力评估；预算安排区级财政资金 30 万元，用于开展第三方评估监督。实际支出用于开展老年人行动能力评估 37.8 万元，用于开展第三方评估监督 25.8 万元。资金分配合理。

### **(二) 项目过程 (分值 17 分, 得分 14.5 分)**

#### **1. 资金管理 (满分 8 分, 得分 7.5 分)**

##### **(1) 资金到位率**

资金实际到位 63.6 万元，预算资金 70 万元，资金到位率 90.86%，按照评分标准，扣 0.5 分。

##### **(2) 预算执行率**

实际到位资金 63.6 万元，实际支出资金 63.6 万元，预算执行率 100%。

##### **(3) 资金使用合规性**

到位资金 63.6 万元全部用于老年人行动能力评估项目，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目资金按预算批复规定用途使用。

#### **2. 组织实施 (满分 9 分, 得分 7 分)**

##### **(1) 管理制度健全性**

制定了合法合规的财务和业务管理制度，针对老年人行动



能力评估项目制定了相应的考核标准。

## （2）制度执行有效性

该项目实施遵守相关法律法规，采购的第三方机构资质完备并履行了招投标程序。该项目中标时间为 2021 年末，但合同的签订时间却为 2022 年 5 月，确定中标单位后按规定应在一个月内签订服务合同，合同签订不及时，扣 2 分。

## （三）项目产出（分值 35 分，得分 32 分）

### 1. 产出数量（满分 10 分，得分 10 分）

#### （1）第三方机构评估完成数

六安市金安区计划参与评估的老人 5188 人，实际完成评估的老人 5188 人，完成率达 100%。

#### （2）第三方机构监督完成数

计划抽查 22 个乡镇街 68 家养老机构的 2586 名老人，均按计划完成。

### 2. 产出质量（满分 15 分，得 14 分）

六安市金安区的新增特困人员和低收入人员、机构养老的入住人员共计 5188 人。在第三方能力评估监督机构抽查 530 位老人中，有 44 人的评估结果存在偏差，偏差率 8.3%，依据评分标准，扣 1 分。

本次评估偏差率较高，但因为设置了再监督程序，通过第三方监督机构的复审复核，及时修正偏差，保障了最终使用评

估结果的准确性。

### 3. 产出时效（满分 5 分，得 3 分）

当年评估完成后，下年初应用评估结果，到下一次评估时长近 1 年，不能及时反映遇到的特殊情况和老年人行知能力动态变化，扣 2 分。

### 4. 产出成本（满分 5 分，得 5 分）

第三方评估机构采购服务计划安排 40 万元，实际支出 37.8 万元，成本节约率 5.5%；第三方评估监督机构采购服务计划安排 30 万元，实际支出 25.8 万元，资金节约率 14%。

## （四）项目效益（满分 35 分，得分 34 分）

### 1. 社会效益（满分 10 分，得 10 分）

以评价结果作为依据，让老年人能够更为准确地领取补贴及享受养老服务，充分体会到党和政府对老年人的关心和关怀。

### 2. 可持续影响（满分 10 分，得 10 分）

老年人行动能力评估，有利促进了金安区养老体系健康有序的发展，加快构建高质量养老保障体系，让广大人民群众平等参与现代化进程、共享改革发展成果。

### 3. 满意度（满分 15 分，得 14 分）

通过对养老机构入住老人随机进行问卷调查，问卷显示，老人、员工以及入住老人亲属对该项目满意度达 95% 以上。对被评估老人进行走访，发现存在部分老人对评估结果不满，扣

1分。

## 五、主要经验及做法

### 1. 任务完成高效紧凑

本项目评估涉及全区 22 个乡镇街的新增特困人员和低收入人员、养老机构的入住人员，范围广，数量多，为确保年度计划按时按质完成，区民政局养老服务股采取切实可行的措施统筹评估工作，在受到疫情影响的情况下，仍然于 2022 年 10 月 13 日前保质保量完成了老年人行动能力评估工作。

### 2. 加强对第三方评估机构的再监督

区民政局全过程全方位加强对第三方评估机构的再监督，评估工作完成后，及时安排第三方监督机构对评估结果进行再监督，通过抽查、核查等程序，及时修正有误的评估结果，提高老年人行动能力评估的准确率。

## 六、存在的问题及分析

### 1. 老年人行动能力评估结果偏差率较高

区民政局委托有关机构对第三方评估机构评估结果进行核查，实际抽查 530 人，存在评估偏差 44 人，偏差率 8.3%，而以往进行的评估偏差率都在 5% 以内，本次评估结果偏差率相对较高。

### 2. 合同签订不及时

行动能力第三方评估项目的招投标代理单位中标时间为



2021年12月，签订合同时间2022年5月，合同签订时间与中标时间相差过长，不符合发出中标通知书后1个月内签订合同协议的规定。

## 七、建议

### 1. 进一步加强对评估结果的再监督

针对评估结果差错率较高的现状，区民政局应继续强化对第三方评估机构的再监督。一是继续加大复核抽查面，二是将复核差错结果与支付评估机构的评估费相挂钩，切实提高评估结果的准确率。

### 2. 进一步规范合同签订

招投标工作完成后，应在发出中标通知书后一个月内完成合同签订工作，以切实规范合同签订程序。

## 八、附件

1. 金安区2022年老年人行动能力评估(第三方监督项目)  
项目绩效评价思维导图

2. 金安区2022年老年人行动能力评估(第三方监督项目)  
项目绩效评价指标体系

(此页无正文)

六安才兴会计师事务所



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二零二三年十一月二十五日

# 金安区 2022 年养老服务体系建设的经费 绩效评价报告

六才专审字[2023]055—3号

## 一、项目基本概况

### （一）项目立项背景

金安区常住人口为 82.92 万人，60 岁及以上人口为 15.85 万人，占 19.12%，其中 65 岁及以上人口为 12.68 万人，占 15.29%，过去 10 年 60 岁及以上人口的比重上升 4.27 个百分点，65 岁及以上人口的比重上升 5.46 个百分点。

为积极应对人口老龄化现状，构建养老、孝老、敬老的社会环境，根据《安徽省人民政府关于加快发展养老服务业的实施意见》（皖政〔2014〕60号）、《安徽省构建多层次养老服务体系（2018-2020年）行动计划》（皖政办〔2018〕6号）、《安徽省人民政府关于2019年实施33项民生工程的通知》（皖政〔2019〕14号）精神，实施金安区2022年养老服务体系建设的经费项目，聚焦养老服务发展不平衡不充分，大力推动养老机构提质增效和医养结合深入发展，创新发展智慧养老，加快建设与金安区经济社会发展水平相适应、与老年人养老服务实际需求相匹配的社会养老服务体系。



## （二）资金来源及使用情况

2022 年度金安区养老服务体系建设的经费区级资金共发放 966.115 万元，其中：全区共 46 所养老机构运营补贴和床位租赁补贴合计 833.73 万元，万兴悠然居老年公寓和六安乐天养老服务有限公司等 2 所养老机构发放贷款贴息资金 132.385 万元。

资金来源和性质：省级资金 374.31 万元（含福彩公益金 221.26 万元）；市级资金 537.9 万元（含福彩公益金 194.4 万元）；区级财政资金 48.15 万元；区民政局自筹 5.755 万元。

## （三）绩效目标

2022 年度区级预算资金总额 969.66 万元，用于发放全区符合条件的养老机构建设补贴、租赁补贴和运营补贴，为构建多层次养老服务体系，发挥政府主导作用、市场主体地位，调动老人积极参与、最终使得广大老年人受益。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价目的

针对金安区民政局 2022 年度养老服务体系建设的经费开展绩效评价，是为了客观反映资金的使用情况和项目施工建设情况，以及后期运营管理。通过分析绩效目标完成情况，总结好的经验和做法，研究影响绩效的问题和原因，提出解决的措施和办法。同时，为进一步规范财政资金运行和预算绩效管理，

完善政策制度，推动部门有效履职，优化资源配置和财政支出结构，强化支出责任，提高财政资金效益作用提供支撑。

## （二）评价对象和范围

本次绩效评价对象和范围为金安区民政局 2022 年在所辖区域乡镇、街道的社会办养老机构床位补贴和运营补贴发放情况。

## （三）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
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. 中共安徽省委安徽省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（皖发〔2019〕11号）；
4. 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）；
5. 《六安市财政支出绩效单位自评操作规程》和《六安市财政支出绩效财政评价和部门评价操作规程》（财绩〔2021〕62号）等；
6. 《养老机构服务安全基本规范》、《养老机构服务质量基本规范》、《养老院服务质量大检查指南》。

## 三、绩效评价结论

根据《六安市财政支出绩效财政评价和部门评价操作规

程》，本次评价采用百分制，评价结果分为“优、良、中、差”四个等级。得分90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

本绩效评价指标体系从决策、过程、产出、效益四个方面进行构建，“决策”分值权重13分，“过程”分值权重17分，“产出”分值权重30分，“效益”分值权重40分。

2022年金安区养老服务体系建设项目绩效评价总分为88.5分。根据《六安市财政支出绩效财政评价和部门评价操作规程》，评价结果为良。

指标类型	权重	得分	得分率
决策	13	12	92.30%
过程	17	15	88.23%
产出	30	24.5	81.67%
效益	40	37	92.5%
汇总	100	88.5	88.5%

#### 四、绩效分析

##### （一）决策指标（分值13分，得12分）

##### 1. 项目立项（满分4分，得4分）

养老服务体系建设经费项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。项目按照规定的程序申请设立，所提交的文件、材料符合相关要求；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价。



## 2. 绩效目标（满分 5 分，得 5 分）

2022 年度预算安排财政资金总额 969.66 万元，用于发放全区符合条件的养老机构建设补贴、租赁补贴和运营补贴，计划拨付符合条件的社会办养老机构租赁补贴 1662 张，建设床位补贴 918 张，运营补贴 1138 人。补贴标准：一次性床位建设补贴 275.4 万元（3000 元/张），租赁补贴 49.86 万元（300 元/张），运营补贴 644.4 万元（半失能 400 元、失能 600 元/人/月）。绩效目标设定符合实际情况，且有细化可衡量的指标值。

## 3. 资金投入（满分 4 分，得 3 分）

预算金额测算依据不充分。在测算依据表中，运营补贴总测算数 644.4 万元，补贴标准分别为有自理 200 元/人/月，半失能 400 元/人/月，失能 600 元/人/月，但是没有相应的自理人数、半失能人数以及失能人数。依据评分标准，扣 1 分。

### （二）过程指标（分值 17 分，得 15 分）

#### 1. 资金管理（满分 8 分，得 8 分）

##### （1）资金到位率（满分 2 分，得 2 分）

2022 年本项目资金到位 966.115 万元，其中：财政拨款 960.36 万元；自筹 5.755 万元，资金到位率 99.63%。

##### （2）资金执行率（满分 3 分，得 3 分）

2022 年本项目资金 966.115 万元已全部发放，资金执行

率 100%。

### **(3) 资金使用合规性 (满分 3 分, 得 3 分)**

2022 年度养老服务体系建设经费发放执行了申报、汇总、核查、抽查、公示等必要程序, 财政资金使用合规。

## **2. 组织实施 (满分 9 分, 得 7 分)**

### **(1) 管理制度健全性 (满分 3 分, 得 3 分)**

项目实施单位具有相应的财务和业务管理制度, 并且财务和业务管理制度合法、合规、完整。

### **(2) 制度执行有效性 (满分 6 分, 得 4 分)**

项目实施遵守相关法律法规和业务管理规定, 履行相关招标投标程序, 招投标程序严谨。并且项目合同、验收报告等资料齐全并及时归档。在执行补贴发放有关政策等程序的同时, 区民政局责任股室和区财政局社保股工作人员在发放补贴事前、事中、事后等各阶段进行核查, 结合不定期暗访养老机构床位和入住人数, 发现问题及时督促整改。东桥镇安康养老公寓因干扰检查人员核对人数, 出现督查问题扣款 0.2 万元。

抽查发现, 存在部分养老机构实际床位数和备案床位数不一致, 统计入住率时口径不一致, 扣 2 分。

## **(三) 产出指标 (分值 30 分, 得 24.5 分)**

### **1. 产出数量 (满分 10 分, 得 7 分)**

#### **2022 年度床位补贴及运营补贴**

序号	名称	计划数量	核查发放数	完成率
一	社会办养老机构一次性床位建设补贴	918 (张)	70 (张)	7.63%
二	社会办养老机构租赁补贴	1662 (张)	1582 (张)	95.19%
三	社会办养老机构运营补贴	1138 (人)	2529 (人)	100%

(1)社会办养老机构一次性床位建设补贴:项目计划补贴床位 918 张,因受到疫情影响,社会办养老机构现有床位已满足需求,实际补贴床位 70 张,完成率 7.63%,任务完成率较低,根据评分标准,扣 3 分。

(2)社会办养老机构租赁补贴:项目计划拨付租赁补贴 1662 张,对无房产证的 3 家社会办养老机构涉及 140 张床位视同租赁处理,实际拨付租赁补贴 1582 张,完成率 95.19%。

(3)社会办养老机构运营补贴:项目计划拨付运营补贴 1138 人,2022 年受疫情影响,入住老人增多,实际拨付运营补贴 2529 人,完成率 222.23%。

## 2. 产出质量 (满分 10 分, 得 10 分)

领取租赁补贴、运营补贴的社会办养老机构,系区民政局根据《六安市人民政府关于加快发展养老服务业的实施意见》(六政〔2016〕61号)及《六安市养老服务和智慧养老实施方案》精神,经核查符合发放补贴资金条件的社会办养老机构。

## 3. 产出时效 (满分 5 分, 得 2.5 分)

序号	名称	本年预算资金(万元)	拨付资金(万元)
一	一次性床位建设补贴	275.40	0



二	租赁补贴	49.86	43.11
三	运营补贴	644.40	790.82
四	发放贷款贴息	0	132.385
合计		969.66	966.115

2022 年社会办养老机构床位补贴、运营补贴及租赁补贴至 2023 年 8 月份发放完毕，比计划规定的应于次年第 1 季度发放完毕超出时间 5 个月，因发放较迟，根据评分标准，扣 2.5 分。

#### 4. 产出成本（满分 5 分，得 5 分）

2022 年社会办养老机构床位补贴、运营补贴及租赁补贴按照补贴标准，符合应发尽发条件，成本控制有效。

#### （四）效益指标（分值 40 分，得 37 分）

##### 1. 社会效益（满分 15 分，得 15 分）

通过金安区 2022 年养老服务体系建设经费项目的实施，有效地引领社会资本进入养老产业，充分地发挥了市场竞争在养老机构提升服务水平、完善服务设施中的作用。2022 年度金安区养老机构入住老人走失、非正常死亡等意外事故的市、区级通报次数为 0。

##### 2. 生态效益（满分 5 分，得 5 分）

通过历年来养老服务体系建设经费项目的实施，对全区养老机构提质增效作用明显，经对孙岗、东河口、施桥等四家社会办养老机构的观察，各院区环境观感良好。

### 3. 可持续影响（满分 5 分，得 5 分）

金安区养老服务体系建设项目的实施有效地推动了城乡养老服务均衡发展，缩小了城乡养老机构的差距，构建了多层次的养老服务体系，为确保养老产业良性发展提供技术和组织保障。

### 4. 满意度（满分 15 分，得 12 分）

考核中我们通过问卷调查方式对养老机构入住老人、员工及周边群众进行调查，共发放调查问卷 36 份，收回 36 份，满意度 100%。

但通过对东河口镇太平村佳福养老院、施桥镇马安山养老院、施桥镇旗杆养老院入住老人实际走访调查，发现部分老人对养老机构服务质量有所抱怨，幸福感不强，依据评分标准，扣 3 分。

## 五、主要经验及做法

### 1. 强化监督检查

符合条件的养老机构每月将机构内人员入住花名册报送各乡镇街民政办，经乡镇街审核后报送机构人员花名册给区民政局养老服务股，区民政局每年通过政府购买服务方式，开展老年人行动能力评估和第三方核查，结合乡镇街上报花名册和评估报告，拨付每年相关经费。

区财政局和区民政局组成核查组不定时实地察看养老床

位运营补贴、一次性开办补助等项目，现场抽查核对实际入住人员情况和清点运营床位数。

## 2. 积极打造养老监管服务“一网覆盖”

智慧养老平台将机构养老的服务管理、日常监管和服务审核等功能融为一体，实现了养老服务信息“一目了然”，养老服务资源“一站获取”，养老服务需求“一键到达”，养老服务监管“一网覆盖”，打造了养老服务过程公开化，服务监管可视化，政府补贴透明化。

通过智慧养老平台开展非接触式督查，定期联合卫健、消防、市场监管等部门对养老机构大起底、大排查，筑牢养老机构日常监管和安全生产与消防工作防线。

## 六、存在的问题及分析

### 1. 绩效目标设定不科学

对于享受建设补贴、租赁补贴和运营补贴的社会办养老机构没有清晰可衡量的指标数。且当年度实际符合条件的一次性建设补贴床位仅 70 张，占设定计划数 918 张的 7.63%，差距过大。

### 2. 养老服务队伍人才匮乏

经统计，金安区社会办养老机构 31 家，共有医生护理员 32 人，医生 5 人，护士 1 人，社会工作者 18 人，部分养老机构没有相关专业的护理人员和工作人员。现有社会养老服务队



伍总体素质不高，平均年龄偏大，相关专业人才不足特别是人文关怀人员和医护不员缺乏。

### 3. 养老机构入住率低，床位资源存在闲置浪费

民政部培训中心教授屠其雷调查指出，养老机构一般入住率达到70%营收平衡，80%能盈利，100%盈利很可观。养老机构入住率低于70%，不利于养老产业健康持续发展。根据金安区民政局《关于2022年度金安区养老机构信息情况》数据表明，有7家养老机构入住率低于60%。在现场核查的5家养老机构中，孙岗老年公寓入住率低于70%。主要原因：2022年疫情期间死亡老年人高于往年；养老机构进入门槛低，全区机构数比前十年明显增多，竞争激烈，如孙岗2015年2家，2022年增至5家。

## 七、建议

### 1. 进一步强化目标设定的科学性

因疫情封控、新冠死亡率较高等原因，现场发现平均在院人数比常年少，床位需求也并不紧迫，项目所设定的绩效目标应依据充分，符合客观实际。同时，对于享受建设补贴、租赁补贴和运营补贴的社会办养老机构应设定清晰可衡量的指标数。

### 2. 进一步强化养老服务队伍建设

一是建立健全养老服务专业人才教育培训体系。支持高等

院校、职业院校开设老年医学、康复护理等相关专业或者课程，建设养老服务实训基地，有计划地分期分批进行培训，提升养老机构服务人员服务意识、职业道德、服务技术水平。

二是借鉴扶贫专干从事脱贫攻坚工作的成功经验。采用广受六安企业关注的政录企用模式，吸引年轻大学生打造一批服务于养老机构的银龄专干队伍，以高素质人才带动养老机构高质量发展，切实提升养老机构的品牌品质。

### 3. 进一步优化补贴政策，提高入住率

区民政局制定与养老市场现时状况相匹配的可行性方案，优化投入养老机构床位的一次性建设和运营补贴政策。为消化养老机构现有的闲置床位，针对入住率较低的社会办养老机构，建议逐步削减社会办养老机构床位建设一次性补贴。

同时，从刺激需求端入手进行适当提高社会办养老机构床位运营补贴发放标准试点，以此提高养老机构的服务质量，降低养老人员入住养老机构的养老成本，充分发挥养老机构的公益性职能，提高养老机构的入住率，增加养老机构经济效益，形成六安市养老产业健康发展的良性循环。

## 八、附件

1. 金安区 2022 年养老服务体系建设经费绩效评价思维导图

2. 金安区 2022 年养老服务体系建设经费绩效评价指标体

系



二零二三年十一月二十五日



# 金安区 2022 年城乡居民基本养老保险 财政补助项目支出绩效评价报告

六才专审字[2023]055—5 号

## 一、项目基本情况

### （一）立项背景

金安区城乡居保工作认真贯彻落实省、市城乡居民基本养老保险会议精神，2011 年 7 月新农保和第一批城镇居民社会养老保险合并实施以来，由 2011 年参保人数 38.4 万人、缴费人数 28.6 万人、征收保费 3700 多万元、参保覆盖率达 90%，增加至 2022 年度参保人数 43.5 万人、缴费人数 26.21 万人、征收保费 1.5585 亿元。

为完善城乡居保政策，加大惠民力度，在区级财力有限情况下，2022 年金安区城乡居保工作继续执行《六安市金安区人民政府关于建立城乡居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制的实施意见》（金政秘〔2020〕22 号）文件精神，缴费补贴高于省市要求标准，尤其是 500-1000 元中间档和 3000 元以上高档次缴费补贴高于省级标准，最高缴费补贴提至 220 元/年。

### （二）资金来源

2022年预算安排22828万元，截止绩效评价日已到位20775万元，分别为中央财政拨付基础养老金补贴13401万元；省级基础养老金2068万元；省级缴费补贴1094万元；市级基础养老金1265万元；区级配套资金2947万元。

### （三）资金使用情况

2022年共支付资金22828万元，其中：中央财政拨付基础养老金补贴13401万元，省级基础养老金2068万元，省级缴费补贴1094万元，市级基础养老金1265万元，区级配套资金到位5000万元（基础养老金4530万元、丧葬抚恤补贴470万元）。

### （四）绩效目标

坚持政府主导、群众自愿相结合的工作方针，广泛深入宣传政策，积极引导城乡居民参保缴费，2022年计划参保人数44.28万人、缴费人数30.3166万人，确保符合待遇领取条件的城乡老年居民养老金按时足额发放。

## 二、绩效评价情况

### （一）绩效评价目的和对象

1.评价目的：针对2022年金安区城乡居民基本养老保险财政补助项目，围绕部门职能、中长期规划，以预算资金管理为主线，考察项目绩效目标实现程度，分析存在的问题，为部门后续工作开展提供参考。

2. 评价对象：2022年金安区城乡居民基本养老保险财政补助项目财政资金。

## （二）指标设定

采用层次分析法，将绩效评价指标分为决策、过程、产出、效益四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标，组成的多层次指标体系。然后结合自评情况，由评价小组对指标进行分析、权衡、补充和选择，确定评价指标。

## （三）评价指标体系

根据《六安市财政支出绩效财政评价和部门评价操作规程》，本次评价采用百分制，评价结果分为“优、良、中、差”四个等级。得分90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。本绩效评价指标体系从决策、过程、产出、效益四个方面进行构建，其中：“决策”分值权重13分，“过程”分值权重17分，“产出”分值权重35分，“效益”分值权重35分。

## 三、绩效评价结论

2022年金安区2022年城乡居民基本养老保险财政补助项目绩效评价总分为91分。根据《六安市财政支出绩效财政评价和部门评价操作规程》，评价结果为优。

指标类型	权重	得分	得分率
决策	13	10	76.92%
过程	17	17	100%



产出	35	31	88.57%
效益	35	33	94.28%
汇总	100	91	91%

#### 四、绩效指标分析

评价小组依据既定的指标体系和评分标准，对2022年度金安区城乡居民基本养老保险财政补助项目资金进行绩效评价，评价主要从决策、过程、产出、效益四个方面进行分析。具体情况如下：

##### （一）项目决策（分值13分，评价得分10分）

##### 1. 项目立项（满分4分，评价得分4分）

2022年金安区城乡居保工作执行《六安市金安区人民政府关于建立城乡居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制的实施意见》（金政秘〔2020〕22号）文件精神，该项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，符合行业发展规划和政策要求方面考核项目情况，根据评分标准，得4分。

##### 2. 绩效目标（满分5分，评价得分2分）

城乡居保项目申报预算时设定的绩效目标，未对领取人数和缴费人数分设绩效目标，根据评分标准，扣3分。

##### 3. 资金投入（满分4分，评价得分4分）

该项目预算安排22828万元，预算编制经过有关论证、预算内容与项目内容较匹配、预算额度测算依据充分。

## （二）项目过程（分值 17 分，得分 17 分）

### 1. 资金管理（满分 8 分，评价得分 8 分）

#### （1）资金到位率

该项目预算安排 22828 万元，实际到位资金 22828 万元，到位率 100%。

#### （2）预算执行率

该项目预算安排资金 22828 万元，实际支付 22828 万元，预算执行率 100%。

#### （3）资金使用合规性

金安区城乡居民基本养老保险财政补助资金支付符合财经法规和专项资金管理制度规定。资金拨付审批程序齐全，项目支出内容与预算内容一致，未见有截留、挤占、挪用、虚列项目支出等情况。

### 2. 组织实施（满分 9 分，评价得分 9 分）

#### （1）管理制度健全性（满分 3 分，得 3 分）

项目实施单位具有相应的财务和业务管理制度，并且财务和业务管理制度合法、合规、完整。

#### （2）制度执行有效性（满分 6 分，得 6 分）

项目实施遵守相关法律法规和业务管理规定，履行相关招标投标程序，招投标程序严谨。并且项目合同、验收报告等资料齐全并及时归档。

### （三）项目产出（分值 35 分，得分 31 分）

#### 1. 产出数量（满分 13 分，评价得分 12 分）

##### （1）各项补贴发放及缴费金额完成率

享受城乡居民养老金待遇计划人数 13.04 万人，实际享受人数 13.08 万人，完成率 100%；高龄补贴人数 1.0064 万人，应发尽发；2022 年计划缴费金额 1.59 亿元，实际缴费金额 1.71 亿元，完成率 107.55%。

##### （2）计划缴费人数完成率

计划缴费人数 29.32 万人，实际缴费人数 26.4 万人，完成率 90.04%，依据评分标准，完成率低于 95%，扣 1 分。

#### 2. 产出质量（满分 13 分，评价得分 10 分）

##### （1）城乡居民基本养老保险财政补助发放情况

城乡居民基本养老保险补助发放准确，财政补助均依照发放标准发放到位。

##### （2）缴费系统运行情况

由于目前处于第三代社保卡更换之际及征缴职责划转阶段，每月都存在近百例居民通过农商行缴费不成功的案例，缴费系统运行存在一定问题，按照评分标准，扣 3 分。

#### 3. 产出时效（满分 4 分，评价得分 4 分）

##### （1）城乡居民养老金发放及时率

该项目领取、发放情况每月在政府信息公示，城乡居民养



养老金按月发放，发放及时率达 100%。

## （2）城乡居民保费征收及时率

2022 年居民基本养老保险缴费时间为 10 月至 12 月，本年缴费严格按照规定时间执行，征收及时。

## 4. 产出成本（满分 5 分，评价得分 5 分）

该项目预算安排资金 22828 万元，实际支付 22828 万元，成本控制有效。

## （四）项目效益（分值 35 分，得分 33 分）

### 1. 经济效益（满分 5 分，评价得分 5 分）

2022 年城乡居保基金收支累计结余数 14.77 亿元，比 2021 年累计结余数 11.87 亿元，增长 2.9 亿元。

### 2. 社会效益（满分 15 分，评价得分 15 分）

城乡居民基本养老保险财政补助项目计划缴费人数 29.32 万人，实际缴费人数 26.4 万人，提高了城乡居民基本养老保险的普及程度，参保人数增加，促进了社会和谐稳定发展。

### 3. 可持续影响（满分 10 分，评价得分 9 分）

引导城乡居民养老保险工作健康有序发展，服务参保居民终生，对城乡居民参保做到“记录一生、跟踪一生、服务一生”。因差额补缴的部分不享受财政补贴，导致居民退休后实际领取的养老金会低于宣传手册中列举的各档次标准的测算金额。由于宣传工作披露不全面，容易造成居民到龄领取养老金时产生

不满情绪，出现不稳定因素，一定程度上影响政府在群众中的公信力。根据评分标准，扣1分。

#### 4. 满意度（满分5分，评价得分4分）

受到年龄和文化层次及精神状态等影响，到龄领取待遇人员较易执着某一方面待遇政策情况，结合被考核单位建议，在考核中通过访谈方式对城乡居民保险办理工作人员进行满意度调查。通过现场访谈，发现群众对缴费额标准年年提高，增加自身经济负担不满意，扣1分。

### 五、主要经验做法

#### 1. 强化政策宣传，积极打造“暖心居保”服务

指导各乡镇街做好年度政策宣传、切实发挥基层网格员作用，抓住群众关心的“待遇多少”问题，突出宣传“多缴多得”，千方百计鼓励和引导广大城乡居民选高档、多缴费、增加个人账户积累，提高个人养老待遇水平。截止12月底，金安区当年度进行高档次差额补缴6896人，补缴金额1.2亿元。村级平台延伸服务打通社保经办“最后一公里”，全区城乡居民基本养老保险人均缴费水平由2011年的101.7元提升至2022年的683.3元，提升了571.88%。人均缴费水平和基金征缴额均达到城乡居保实施以来的历史新高。

#### 2. 强化联网稽核，及时追回多领养老金

开展“以案为戒”警示教育，加强城乡居保基金管理

和稽核内控。通过联网核查、职保民政数据比对、参保人死亡“月报告”制度等形式，开展死亡多领养老金追回工作。截止12月底，金安区共计追回人数98人，追回养老金25.67万元。

### 3. 已缴费年度高档次差额补费工作卓有成效

精心筹划，认真组织，印发《告广大城乡居民一封信》，对村级经办人员专项培训宣传补缴工作的重要性，为6896名即将到龄领取待遇人员补缴保费总额达1.2亿元，补缴政策的实施有效的提高了领待人员的养老金水平，确保参保居民共享经济社会发展成果。

## 六、存在问题

### 1. 绩效目标设定不科学

未对城乡居保领取人数和缴费人数单设绩效目标，这两项指标具有动态变化的特征，仅分列在年度计划和总结及经验汇报中，不能及时对领取人数与缴费人数进行统计考核。

### 2. 居民缴费不畅

因处保费征缴职责划转和第三代社保卡更换阶段，每月城乡保户通过农商行缴费不成功的有近百例，给居民参保带来不便，群众意见较大，征缴职责划转仍需要时间磨合。

### 3. 宣传工作信息披露不全面

金安区人社局居保中心在宣传时发放了城乡居民基本养老保险缴费宣传手册，详细列出了《金安区城乡居民基本养老保险



保险待遇测算表》，但因差额补缴的部分不享受财政补贴，导致居民退休后实际领取的养老金会低于宣传手册中列举的各档次标准的测算金额。由于宣传工作信息披露的不全面，容易造成居民到龄领取养老金时产生疑虑和不满情绪，一定程度上影响政府在群众中的公信力。

## 七、有关建议

### 1. 细化绩效目标

对城乡居保领取人数和缴费人数单设绩效目标，对领取人数和缴费人数的动态变化保持持续关注，设置阶段性的绩效考核目标。

### 2. 优化征缴流程

为第三代社保卡更换及征缴职责划转预留磨合过渡时间，优化征缴流程，提升硬件支持，改善群众对居保参保缴费的服务体验，提高参保群众满意度。

### 3. 强化解释宣传

增强宣传的透明度，充分说明差额补缴的利弊，参保居民在进行社保补缴时，可以权衡利弊，再根据自身情况进行选择。同时加强宣传，鼓励引导符合条件的城乡居民早参保、多缴费、不断保，增加个人账户资金积累，优化养老保险待遇结构，提高个人账户养老金在养老金中的比例，发挥基础养老金和个人账户养老金两方面作用，提高待遇水平。

## 八、附件

1. 六安市金安区 2022 年城乡居民基本养老保险财政补助项目支出绩效评价思维导图
2. 金安区 2022 年城乡居民基本养老保险财政补助绩效评价指标体系



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二零二三年十一月二十五日

# 六安市金安区人社局 2022 年度 外出务工交通补贴项目绩效评价报告

六才专审字[2023]055—7 号

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景

金安区地方工业经济相比沿海城市和一线城市相对薄弱，经济总量小，劳动力大量剩余，就业承载力相对不足。金安区现辖 17 个乡镇及 2 个涉农街道，308 个行政村，现有外出务工脱贫人口（含监测对象）36000 多位，其中：跨省务工 10000 多位；省内区外务工近 5000 位，根据国办系统数据统计，金安区区外出务工脱贫人口占脱贫人口的 43%左右。

为深入贯彻习近平总书记关于巩固拓展脱贫攻坚成果重要指示精神，认真落实省委、省政府关于推动乡村全面振兴的决策部署，深入推进“两强一增”行动计划，根据《省人力资源和社会保障厅 省发展改革委 省财政厅 省农业农村厅 省乡村振兴局关于做好 2022 年脱贫人口就业帮扶工作的通知》（皖人社秘〔2022〕98 号）要求，金安区人社局于 2022 年 6 月 13 日印发《金安区 2022 年度“外出务工交通补贴”实施方案》，积极落实脱贫人口（含监测对象）跨省转移就业交通补



贴工作，对省内跨县区务工脱贫人口给予交通补贴。

## （二）项目资金来源

2022年5月6日金安区人社局、乡村振兴局以及财政局联合印发了《关于做好脱贫人口就业帮扶落实就业创业服务补助的通知》，资金来源：财政衔接推进乡村振兴补助资金，2022年度财政累计投入外出务工项目资金总额587.29万元，其中：

1. 中央资金第二批：根据《安徽省财政厅关于下达2022年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金预算的通知》（皖财农〔2022〕447号），金安区乡村振兴领导小组下达了《关于下达金安区2022年中央第二批、中央财政衔接资金（提前下达）（调整）、区级衔接资金（调整）项目计划的批复》（金乡振组〔2022〕10号），分配150万元用于外出务工交通补贴项目；

2. 省级资金：根据《安徽省财政厅关于下达2022年省级财政衔接推进乡村振兴补助资金预算的通知》（皖财农〔2022〕812号），金安区乡村振兴领导小组下达了《关于下达金安区2022年省级第二批财政衔接资金项目计划的批复》（金乡振组〔2022〕15号），分配省级财政衔接推进乡村振兴补助资金276万元用于外出务工交通补贴项目；

3. 收回结余资金：2022年12月23日金安区乡村振兴领导小组下达了《关于下达金安区2022年收回结余资金项目计划的批复》（金乡振组〔2022〕19号），分配161.29万元用

于金安区外出务工交通补贴项目支出。

### （三）绩效目标

根据省、市有关鼓励外出务工的政策，对符合金安区 2022 年享受外出务工交通补贴条件的我区脱贫人员，按照跨省 500 元/年/人；省内跨区 300 元/年/人的标准给予外出务工的脱贫劳动者（含监测对象）补贴交通费用。

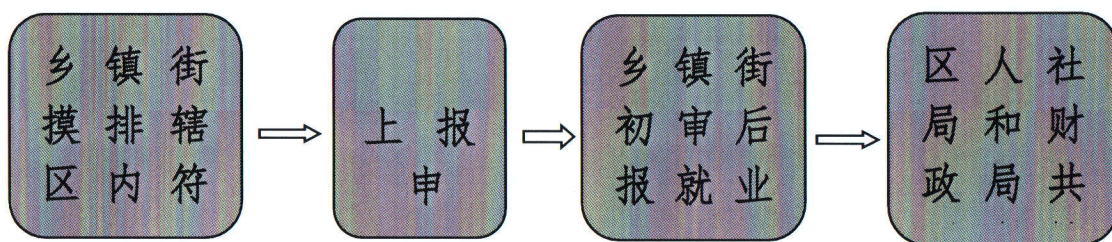
### （四）项目内容与管理

1. 补贴对象：金安区 16--65 周岁有劳动能力的跨省或省内跨区务工脱贫人口。

2. 补贴标准：跨省务工的脱贫人口每人每年补贴 500 元，省内跨区务工脱贫人口每人每年补贴 300 元。

3. 补贴流程：由乡镇街对辖区内符合条件的脱贫人口进行摸排，建立转移就业交通补贴申报人员台账，然后按照申报材料要求准备相应材料，经乡镇街人民政府初审后报区就业中心进行审核，同时将拟补贴对象和金额，在行政村内进行公示，公示时间不少于 10 天，接受群众监督。公示照片由行政村留存。对群众举报不符合条件的补助对象，经查实后取消其补助对贴资格。审核后由区人社局和财政局共同审批后通过惠农系统打卡发放。补贴流程如图一所示





(图一)

### (五) 资金使用情况

2022年金安区人社局共收到财政衔接资金587.29万元，实际发放补贴资金587.29万元，资金使用率100%。

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的和对象

1. 评价目的：以项目具体实施工作为主线，考察项目绩效目标实现程度，分析存在的问题，为外出务工交通补贴政策是否继续实施，继续实施如何优化提供参考。

2. 评价对象：金安区人社局实施的2022年度外出务工交通补贴项目资金使用情况及项目实施情况。

### (二) 指标设定

采用层次分析法，将绩效评价指标分为决策和过程、产出、效益和满意度四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标，组成的多层次指标体系。然后结合自评情况，对指标进行分析、权衡、筛选和补充，确定评价指标，最后根据指标的可考核性及执行度确定分数比例。

## 三、评价结论



根据《六安市财政支出绩效财政评价和部门评价操作规程》，本次评价采用百分制，评价结果分为“优、良、中、差”四个等级。得分90（含）--100分为优、80（含）--90分为良、60（含）--80分为中、60分以下为差。

本绩效评价指标体系从决策、过程、产出、效益四个方面进行构建，“决策”分值权重13分，“过程”分值权重17分，“产出”分值权重35分，“效益”分值权重35分。

绩效评价结论：通过数据采集、核查、问卷调查及访谈，对金安区人社局实施的2022年度外出务工交通补贴项目进行客观评价，绩效评价总分为91分。根据《六安市财政支出绩效财政评价和部门评价操作规程》，评价结果为优。

指标类型	权重	得分	得分率
决策	13	9	69.23%
过程	17	17	100%
产出	35	35	100%
效益	35	30	85.71%
汇总	100	91	91%

#### 四、绩效分析

##### （一）项目决策（分值13分，评价得分9分）

##### 1. 项目立项（满分4分，评价得分4分）

项目单位区人社局认真落实省委、省政府和区委、区政府关于推动乡村全面振兴的决策部署，符合深入推进“两强一增”

行动计划。项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，项目立项符合行业发展规划和政策要求。

## 2. 绩效目标（满分 5 分，评价得分 1 分）

分两批报送的绩效目标中外出务工交通补贴人数总数为 9564 人，2022 年度实际补贴人数达到了 13363 人，偏差率 39.72%，绩效目标设定不准确，依据评分标准，扣 3 分。

2021 年及以前年度跨省维持在 2000 人左右，2022 年跨省外务工领取补贴人数 9320 人，净增 7000 多人，项目单位未能估计领取跨省外务工补贴人数的大幅增加，扣 1 分。

## 3. 资金投入（满分 4 分，评价得分 4 分）

2022 年度财政累计批复外出务工项目资金总额 587.29 万元，资金投入充足。

### （二）项目过程（分值 17 分，得分 17 分）

#### 1. 资金到位率（分值 2 分，得分 2 分）

实际到位资金 587.29 万元，分配的财政衔接资金 587.29 万元，资金到位率 100%。

#### 2. 预算执行率（分值 3 分，得分 3 分）

实际支出资金 587.29 万元，实际到位资金 587.29 万元，预算执行率 100%。

#### 3. 资金使用合规性（分值 3 分，得分 3 分）

审批程序规范，拨付手续完整，符合项目实施方案规定的

用途。

#### 4. 组织实施（满分 9 分，评价得分 9 分）

财务和业务管理制度建立健全，在项目实施过程得到有效执行，项目实施符合相关管理规定。

#### （三）项目产出（分值 35 分，得分 35 分）

##### 1. 产出数量

2022 年度本项共分十批发放补贴，如表一所示。

外出务工交通补贴各次发放统计表（表一）

批次	发放日期	金额（万元）	人数（个）	备注
1	6 月 13 日	75.5000	1510	
2	7 月 13 日	74.5000	1490	
3	8 月 29 日	25.8000	516	
4	8 月 30 日	33.6900	1123	含省内区外
5	9 月 19 日	171.9000	3438	
6	9 月 19 日	44.6100	1487	含省内区外
7	11 月 22 日	107.7000	2154	
8	11 月 22 日	37.3500	1245	
9	12 月 7 日	10.6000	212	
10	12 月 7 日	5.6400	188	含省内区外
合 计		587.29	13363	

实际领取补贴人数 13363 人，完成了补贴人数计划，按照申报人数，符合条件应发尽发。



## 2. 产出质量

对领取补贴的人数核查准确，省内外就业交通补贴均发放到位，完成率 100%。

## 3. 产出时效

2022 年度外出务工交通补贴发放于 2022 年 12 月 31 日之前完成，发放及时。

### （四）项目效益（满分 35 分，得分 30 分）

#### 1. 社会效益（满分 10 分，得分 10 分）

通过外出务工交通补贴的发放，促进了外出务工人数的增加，除增加了外出务工人员自身收入外，还让外出务工人员看到经济发达地区的发展和变化，影响或改变他们的思想观念、择业观念和市场理念，提升主动加强自身素养和职业技能的意愿和改变现状的动力。

#### 2. 可持续影响（满分 15 分，得分 12 分）

2022 年新增了省内区外外出务工交通补贴政策，相比 2021 年领取外出务工补贴政策人数大幅增加。但劳务输出也的确造成了一定数量的优质劳动力外流，导致现阶段金安区本地制造业企业招不到熟练技工，不利于本地经济建设发展，扣 3 分。

#### 3. 满意度调查（满分 10 分，得分 8 分）

满意度调查采取调查问卷结合实地走访进行，本次发放调查问卷 120 份，得到有效样本 106 例，评价群众满意度为 99%，

但通过调查走访东桥镇段新街，发现部分群众对外出务工补贴政策知晓程度较低，扣 2 分。

## 五、主要经验做法

### 1. 通过劳务输出实现转移就业

通过劳务输出方式，金安区近一半的脱贫人口实现了转移就业，既增加了贫困人口的收入，又满足了社会生产各部门对劳动重新配置的需要。

### 2. 有效落实了“减证便民”政策

按照惯例，外出务工人员申请交通补贴，需要提供劳动合同、社保缴费记录、工资流水等，区人社局精简办事流程，强化服务意识，采用以务工所在地的超市购物小票、核酸检测记录、往返车票等为依据申请交通补贴的方式，切实落实“减证便民”政策，达到减时间、减环节、减跑动的便民效果。

## 六、存在问题

### 1. 绩效目标设定不准确

绩效目标设定不准确，年初报送的绩效目标中外出务工交通补贴人数为 9564 人，2022 年度实际补贴人数达到了 13363 人，偏差率 39.72%，项目单位未能估计领取跨省外出务工补贴人数的大幅增加。

### 2. 现有外出务工政策不利于本地经济建设发展

外出务工政策的推出是为了解决全区就业市场承载力不

足的问题，针对鼓励脱贫人口（含监测对象）外出务工的奖励政策实施近 10 年，当前就业形势发生改变，劳务输出造成了一定数量的优质劳动力外流，导致现阶段金安区本地制造业企业招不到熟练技工，不利于本地经济建设发展。

## 七、建议

### 1. 科学设定绩效目标

设定的目标应符合客观实际，遵循编制预算二上二下原则，便于预算的执行和考核。要通过考察当年外出务工实际情况，考虑疫情影响，综合多个方面预测补贴领取人数，更为准确的设置科学、合理的绩效目标与指标体系。

### 2. 引导鼓励脱贫人口返乡就业

建议区人社部门大力宣传返乡就业创业的典型事例和金安区经济的发展动态和前景，引导、鼓励广大劳务人员返乡就业创业。建议取消省内区外务工交通补贴，引导、鼓励居乡居家就近就业，为金安区制造业企业输送优质人力资源，巩固脱贫成果。

## 八、附件

1. 六安市金安区人社局 2022 年度外出务工交通补贴项目绩效评价思维导图

2. 金安区人社局 2022 年外出务工交通补贴绩效评价指标体系



(此页无正文)



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二零二三年十一月二十五日

# 金安区 2022 年服务业高质量发展相关 政策资金项目支出绩效评价报告

六才专审字[2023]055—8 号

## 一、项目基本情况

### (一) 立项背景

服务业领域宽、范围广，根据国民经济行业分类，服务业包含 15 个门类，50 个大类；规模以上服务业包含交通运输、仓储和邮政业、房地产业、营利性服务业和非营利性服务业 4 大类，涉及 32 个行业；限额以上商贸业包括批发业、零售业、住宿业和餐饮业。

为贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大精神，落实新发展理念，按照高质量发展的要求，以上规模、提质量、增后劲为核心，把服务业作为绿色振兴的新引擎，坚持创新、融合、集聚、开放、特色发展的思路，努力构建优质高效、特色鲜明、充满活力的现代服务业体系，更好满足人民美好生活需要。根据《安徽省人民政府关于印发加快发展现代服务业若干政策的通知》（皖政〔2018〕85 号）、《六安市人民政府关于加快服务业高质量发展的意见》（六政〔2019〕29 号）等文件精神，结合实际，金安区制订《六安市金安区人民政府关于加快服务业高质量发展的意见》（金政〔2020〕48

号) 推动全区服务业高质量发展。

## (二) 项目资金来源与使用情况

### 1. 项目资金来源

2022 年金安区预算安排加快服务业高质量发展意见相关政策资金共 954.85 万元，其中：市级资金 481.1 万元，区级配套资金 473.75 万元。

### 2. 资金使用情况

2022 年金安区加快服务业高质量发展项目资金实际使用共 954.85 万元，具体如下：

一、市区政府《关于加快服务业高质量发展的意见》明确的补助资金支出
(一) 新认定省级现代服务业集聚区一次性奖补支出
1、市级，对新认定为省级现代服务业集聚区的，市财政给予 100 万元一次性奖补（3 家共 300 万元），共 300 万元。
2、区级，对新认定为省级现代服务业集聚区的，区财政给予 100 万元一次性奖补（3 家共 300 万元），共 300 万元。
(二) 新入库规上服务业一次性奖励支出
1、市级，对无规上服务业企业行业中新增加的规模以上服务业企业，由受益财政给予每户 10 万元一次性奖励（其中市财政奖补 5 万元/户，1 户共 5 万元），共 5 万元。
2、区级，对无规上服务业企业行业中新增加的规模以上服务业企业，由受益财政给予每户 10 万元一次性奖励（1 户共 5 万元）；对其他行业中新增加的规上企业，由受益财政区级每户奖补 3 万元（9 户共 27 万元）。共 32 万元。
(三) 已入库规上服务业补助支出
1、市级，已入库规上企业由受益财政按其当年对本级财政贡献额 10%给予补助（11 户共 131.1 万元），共 131.1 万元。
2、区级，已入库规上企业由受益财政按其当年对本级财政贡献额 10%给予补助（20 户共 127.35 万元），共 127.35 万元。



（四）对已在库年营业收入增速超过 20%的规模以上服务业企业，由市级财政每户奖补 3 万元，共 45 万元（15 户共 45 万元）。

## 二、规上服务业企业统计人员补助资金支出

对区 40 家规上服务业企业统计人员，每月给予 300 元工作补贴，2022 年 14.4 万元。

上述市级奖补资金 481.1 万元，区级配套资金 473.75 万元。共 954.85 万元。

## （三）绩效目标

《六安市金安区人民政府关于加快服务业高质量发展的意见》（金政〔2020〕48 号）指出：到 2022 年，全区服务业发展提速、占比提高、水平提升。按照市“双百”培育工程，建立区级规模以上服务业企业（包括限上商贸企业）培育库，每年入库培育企业不少于 15 家，每年新增规模以上服务业企业不少于 15 家、限额以上商贸单位不少于 30 家，通过孵化、培育、壮大、集聚发展，力争规模以上服务业企业户数超过全市平均水平。

## 二、绩效评价情况

### （一）指标设定

采用层次分析法，将绩效评价指标分为决策、过程、产出、效益四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。然后结合自评情况，由评价小组对指标进行分析、权衡、补充和选择，确定评价指标。

### （二）评价指标体系

本绩效评价指标体系从决策、过程、产出、效益四个方面

进行构建，“决策”分值权重 13 分，“过程”分值权重 17 分，“产出”分值权重 35 分，“效益”分值权重 35 分。根据《六安市财政支出绩效财政评价和部门评价操作规程》，本次评价采用百分制，评价结果分为“优、良、中、差”四个等级。得分 90（含）--100 分为优、80（含）--90 分为良、60（含）--80 分为中、60 分以下为差。

### 三、绩效评价结论

2022 年度金安区关于加快服务业高质量发展的相关政策资金项目的绩效评价总分为 90 分。根据《六安市财政支出绩效财政评价和部门评价操作规程》，评价结果为优。

指标类型	权重	得分	得分率
决策	13	11	84.62%
过程	17	15.5	91.18%
产出	35	33.5	95.71%
效益	35	30	85.71%
汇总	100	90	90%

### 四、绩效指标分析

评价小组依据既定的指标体系和评分标准，对 2022 年度金安区关于加快服务业高质量发展的相关政策资金项目进行绩效评价，评价主要从决策、过程、产出、效益四个方面进行分析。具体情况如下：

#### （一）项目决策（分值 13 分，得分 11 分）

##### 1. 项目立项（满分 4 分，评价得分 4 分）

(1) 项目立项符合《“十三五”国家服务业综合改革试点实施意见》、《安徽省“十三五”国家服务业综合改革试点实施方案》、《安徽省人民政府关于印发加快发展现代服务业若干政策的通知》(皖政〔2018〕85号)、《六安市人民政府关于加快服务业高质量发展的意见》(六政〔2019〕29号)等相关要求;

(2) 项目立项与金安区发改委职责范围相符,属于部门履职所需;

(3) 项目属于公共财政支持范围,符合金安区发改委事权支出责任划分原则。

## **2. 绩效目标 (满分 4 分, 评价得分 2 分)**

未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,如新认定省级服务业集聚区(集聚示范区)和填补规上服务业企业行业空白政策事项无绩效指标,根据评分标准,扣 2 分。

## **3. 资金投入 (满分 5 分, 评价得分 5 分)**

根据《六安市金安区人民政府关于加快服务业高质量发展的意见》(金政〔2020〕48号)中的保障措施,区财政预算安排服务业发展专项资金 500 万元,实际到位 473.75 万元。从项目完成情况来看,项目论证较充分,预算确定的项目资金量与工作任务较匹配。

## **(二) 项目过程 (分值 17 分, 得分 15.5 分)**



## 1. 资金管理（满分 8 分，评价得分 8 分）

### （1）资金到位率

2022 年度区级配套资金到位 473.75 万元，符合《金安区发改委关于申请拨付 2022 年加快服务业高质量发展意见相关政策资金的请示》（金发改工服〔2022〕132 号），符合预算审核条件 473.75 万元，资金到位率 100%。

### （2）预算执行率

实际支出资金 954.85 万元，其中：市级奖补资金 481.1 万元；区级配套资金 473.75 万元，占金发改工服〔2022〕132 号资金申请规模的 100%。

### （3）资金使用合规性

项目实施单位审批程序规范，拨付手续完整，符合项目实施方案规定的用途，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

## 2. 组织实施（满分 9 分，评价得分 7.5 分）

### （1）管理制度健全性（满分 3 分，评价得分 3 分）

金安区政府发布《六安市金安区人民政府关于加快服务业高质量发展的意见》（金政〔2020〕48 号），在项目实施过程得到有效执行，各乡镇街、区统计局、区商务局、区财政局、园区管委参与单位责任明确，企业申报、区发改委初审、财政部门审核、市发改委审批、项目公示程序，保证公平公正。

**(2) 制度执行有效性 (满分 6 分, 评价得分 4.5 分)**

项目申报、公示等相关的资料归档不及时, 资料保留不够完整, 扣 1.5 分。

**(三) 项目产出 (分值 35 分, 得分 33.5 分)**

**1. 产出数量 (满分 10 分, 评价得分 8.5 分)**

**(1) 新认定省级服务业集聚区 (集聚示范区) 政策事项完成率**

认定省级服务业集聚区有百盛现代家居家装商贸物流园新型专业市场集聚区、九十里山水画廊旅游休闲集聚区、六安红街文化园旅游休闲集聚区等 3 家, 政策事项完成率 100%。

**(2) 填补规上服务业企业行业空白政策事项完成率**

六安迪安医学检验实验室有限公司填补了规上服务业企业行业空白, 政策事项完成率 100%。

**(3) 新增规上服务业企业政策事项完成率**

新增规上服务业企业政策事项, 预计对 15 个其他行业中新增的规模以上服务业企业 (包括限上商贸业), 区财政给予每户 3 万元一次性奖励, 达到要求的企业仅 9 家, 未达 15 家的考核目标, 扣 1.5 分。

**(4) 在库规上服务业企业政策事项完成率**

在库规上服务业企业, 包括六安市梦幻游乐园有限公司、六安市宝航物流有限公司、六安市新蓝海文化传媒有限公司等

28 家企业，政策完成率达 100%。

#### **(5) 在库规上服务业企业营业收入增速超过 20%政策事项完成率**

在库规上服务业企业营业收入增速超过 20%的企业 16 家一次性奖励各 3 万元全部到位，政策完成率达 100%。

#### **2. 产出质量（满分 10 分，评价得分 10 分）**

新认定省级服务业集聚区（集聚示范区）政策事项，填补规上服务业企业行业空白政策事项，新增规上服务业企业政策事项，在库规上服务业企业政策事项，在库规上服务业企业营业收入增速超过 20%政策事项，经过核查，均符合政策条件。加快服务业高质量项目经区初审、市审批和公示等程序，达标。

#### **3. 产出时效（满分 10 分，评价得分 10 分）**

服务业企业补贴均在 2022 年发放完毕，发放及时，在计划完成时间内发放完成。

#### **4. 产出成本（满分 5 分，评价得分 5 分）**

对于符合发放条件的规上服务业，做到应发尽发。实际支出资金 954.85 万元，其中：市级奖补资金 481.1 万元；区级配套资金 473.75 万元，占金发改工服〔2022〕132 号资金申请规模的 100%。

#### **(四) 项目效益（分值 35 分，得分 30 分）**

#### **1. 经济效益（满分 10 分，评价得分 10 分）**



2022年金安区规上服务业营业收入增速15.4%，全省规上服务业营业收入增速6.7%，金安区增速高于全省增速8.7%，2022年亿元以上规上服务业营业收入增速15.1%，服务业营业收入疫情后迅速恢复，增速快，经济效益明显。

## 2. 社会效益（满分10分，评价得分8分）

2022年计划纳入市级规上服务业40家，实际纳入市级规上服务业数35家，在库服务业未能扩面增优，对区本级财政收入贡献作用不显著。根据评分标准，扣2分。

## 3. 可持续影响（满分10分，评价得分8分）

建立了一批区级规模以上服务业企业培育库，规模以上服务业企业户数达到全市领先水平。通过服务业高质量发展奖励补贴政策实施，推动了供应端改革，促进了服务业向高质量发展，但面临疫情后消费不振、出口低迷等困境，2022年规上服务业发展项目未取得较明显成效，扣2分。

## 4. 满意度（满分5分，评价得分4分）

通过对受益企业等进行问卷调查，本次共发放调查问卷40份，收回40份，问卷有效率100%。问卷主要针对服务业企业，据问卷显示，各服务业企业对服务业高质量发展项目满意度达100%。通过对服务业企业进行电话询问，部分企业反映希望能够加大对服务业企业的支持力度，综合分析，扣1分。

## 五、主要经验及做法

### 1. 突出规划引领

加强统筹谋划，编制全区服务业空间布局规划和年度实施方案，成立区加快服务业高质量发展工作领导小组，建立服务业联席会议制度，明确责任分工，加强协调配合，形成联动共抓机制。

### 2. 降低要素成本

落实服务业企业水、电、气与工业同价政策，鼓励参加全省电力直接交易。住宅物业管理区域内非营利性的公共设施、护理院、养老院等养老机构及学校教学和学生生活类用水、电、气价格执行居民价格。

### 3. 加强督导考核

定期开展运行研判分析、通报服务业运行情况，完善考核体系，加大对服务业发展目标和政策落实情况的督查、考评力度，建立分类考核办法。强化考核结果运用，将工作落实情况纳入对乡镇街、部门的目标绩效管理考核。区发改委和区委统计局加强对入库培育企业和新增规模以上服务业企业的指导，对规上服务业企业和线上商贸企业统计员每月给予工作补贴，增加工作积极性。

## 六、存在问题

### 1. 绩效目标设定不科学

2022年金安区新增规上服务业企业9家，未达到15家目



标，计划任务未充分论证，对区内新增规上服务业企业发展情况了解不足，绩效目标设定不科学。且未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，新认定省级服务业集聚区（集聚示范区）和填补规上服务业企业行业空白政策事项无绩效指标。

## **2. 供给端改革政策，对提振消费作用有限**

服务业高质量发展奖励补贴政策，归属供应端改革范畴，虽培育了一批规上服务业企业，提升了全区服务业企业服务质量水平，在疫情后消费不振、出口低迷等形势下，区服务业发展政策对促进国民经济提速作用减缓。

## **七、有关建议**

### **1. 提高绩效目标设定科学性**

绩效目标的设定要充分结合实际情况，全区符合政策要求的企业仅9家，设置的绩效目标应以此为依据，提高绩效目标设定的科学性，同时要将项目计划目标细化为具体的可量化的指标，对新认定省级服务业集聚区（集聚示范区）和填补规上服务业企业行业空白政策事项设定绩效目标。

### **2. 适时调整政策，统筹资金刺激消费端**

服务业高质量发展奖励补贴政策实施时有年头，已不能适应当前我区的经济发展新形势。要加快服务消费扩容提质增效，必须激发需求潜能，关注多样化消费需求，建议区发改委组织专家学者调研，统筹资金以多种形式适度增加中、低层家庭收



入，提高家庭消费安全感，培育新兴消费增长点。以消费结构升级倒逼供给端改革创新，创造新的商业模式，提升产品服务质量，进而推动产业升级。

## 八、附件

1. 金安区 2022 年服务业高质量发展相关政策资金项目支出绩效评价思维导图

2. 金安区 2022 年加快服务业高质量发展相关政策资金绩效评价指标体系

六安才兴会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二零二三年十一月二十五日

# 金安区 2022 年农村户改厕物资采购项目

## 资金绩效评价报告

六才专审字[2023]055—2 号

### 一、项目基本概况

#### (一) 项目立项背景

为深入贯彻习近平总书记关于农村“厕所革命”的重要指示精神，科学开展农村改厕工作，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《农村人居环境整治提升五年行动方案（2021—2025 年）》，明确到 2025 年，农村人居环境显著改善，生态宜居美丽乡村建设取得新进步，“十四五”时期进一步改善农村人居环境、加快建设生态宜居美丽乡村。

金安区现有户籍户数 19.8 万户，有住宅户数 13.4 万户，常住户数 10.2 万户，目前非卫生厕所户和无厕所户约 2 万户，金安区农村厕所革命实施以来，由政府实施完成 6 万余户。为扎实推进新发展阶段厕所革命工作，落实《六安市农村人居环境整治三年行动方案》精神，按照 2021 年金安区第五届第 131 次常务会议纪要精神，《金安区“十四五”农村人居环境整治提升行动实施方案》布置金安区“十四五”农村人居环境整治提升行动中农村改厕改造总数 15456 户（2021-2025 年），

其中 2022 年户农村户改厕任务 3000 户。

## （二）资金来源及使用情况

### 1. 资金来源

2022 年预算安排农村户改厕配套化粪池及施工补助共计 420 万元，为区级配套资金。其中：物资采购资金 245.59 万元由农业农村局实施，剩余资金用于各实施乡镇的施工补助等。

### 2. 使用情况

2022 年农村户改厕配套化粪池及施工补助资金共计 420 万元使用完毕，其中：统一采购化粪池 2995 套计 245.59 万元；孙岗镇自建 4 户、双河镇自建 1 户，每户补助 1400 元，合计 7000 元；改厕宣传资料、省级检查回头看、人居环境相关检查等费用共计 17264 元；施工补助 1719836 元，按改厕 2995 户（每户 574.23 元）发放到各实施乡镇。

金安区 2022 年度农村户改厕区级资金使用情况表

序号	乡镇街	2022 年实际完成 改厕数（户）	补助资金用途			
			自建补助数	改厕采购（中标 价每户 820 元）	其他费用	各乡镇施工补助数 （不含自建户）
1	毛坦厂镇	23	0	18860	0	13207.4
2	东河口镇	123	0	100860	0	70631.0
3	施桥镇	300	0	246000	0	172270.7
4	三十铺镇	103	0	84460	0	59146.3
5	张店镇	260	0	213200	0	149301.3
6	双河镇	385（含自建 1 户）	1400	314880	0	220506.5
7	中店镇	222	0	182040	0	127480.3
8	椿集镇	97	0	79540	0	55700.9



9	先生店镇	91	0	74620	0	52255.5
10	孙岗镇	586 (含自建4户)	5600	477240	0	334205.2
11	横塘岗乡	75	0	61500	0	43067.7
12	城北镇	134	0	109880	0	76947.6
13	木厂镇	128	0	104960	0	73502.2
14	望城街道	14	0	11480	0	8039.3
15	东桥镇	71	0	58220	0	40770.7
16	翁墩乡	80	0	65600	0	45938.9
17	淠东乡	200	0	164000	0	114847.1
18	马头镇	108	0	88560	0	62017.5
19	项目检查	0	0	0	17264	0
合计		3000	7000	2455900	17264	1726836

### (三) 绩效目标

为全面推进国家卫生乡镇创建，提高农民健康水平，加快推进金安区农村环境综合整治工作，不断改善城乡人居环境，有效预防和控制肠道传染病的发生，金安区2022年计划完成3000户农村户改厕任务，并交付农户使用，同时应建立健全后期管护机制。

#### 二、绩效评价情况

##### (一) 评价目的

规范和加强金安区农村厕所改造物资采购项目资金的使用、管理和监督，提高财政资金使用效益，总结项目管理经验，发现资金管理和使用过程中存在的问题，为进一步加强和规范资金管理，完善资金管理办法，优化财政支出结构，提供决策参考和依据。

## （二）评价对象

本次绩效评价对象为金安区 2022 年农村厕所改造物资采购项目资金 245.59 万元，涉及本区 14 个镇、3 个乡，1 个街道。

## （三）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
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. 中共安徽省委安徽省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（皖发〔2019〕11 号）；
4. 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）；
5. 《六安市财政支出绩效单位自评操作规程》和《六安市财政支出绩效财政评价和部门评价操作规程》（财绩〔2021〕62 号）等。
6. 安徽省农业农村厅、省乡村振兴局等八厅局《关于高质量推进“十四五”农村厕所革命的指导意见》（皖农社〔2021〕149 号）。

## 三、评价结论

根据《六安市财政支出绩效财政评价和部门评价操作规程》，本次评价采用百分制，评价结果分为“优、良、中、差”四个等级。得分 90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、

60（含）-80分为中、60分以下为差。

本项目绩效评价从决策、过程、产出、效益4个方面，对六安市金安区2022年农村户改厕物资采购项目资金进行综合评价。其中：项目决策13分；项目过程17分；项目产出35分；项目效益35分。

绩效评价结论：本次评价得分94分。根据《六安市财政支出绩效评价和部门评价操作规程》，评价结果为优。

指标类型	权重	得分	得分率
决策	13	11	84.62%
过程	17	16	94.12%
产出	35	35	100%
效益	35	32	91.43%
汇总	100	94	94%

#### 四、绩效分析

##### （一）决策指标（分值13分，评价得11分）

##### 1. 项目立项（满分4分，评价得分4分）

项目立项符合《六安市农村人居环境整治三年行动方案》的要求，以《金安区“十四五”农村人居环境整治提升行动实施方案》为依据，属于部门履职所需，符合行业发展规划和政策要求，能够切实改善农村居民的生活环境。

##### 2. 绩效目标（满分5分，评价得分4分）

部分项目绩效指标设置不够精准，如：2021年底向上级申报2022年度目标2000户，根据2021年金安区常务会议纪



要,2022年度农村户改厕应完成3000户。根据评分标准,扣1分。

### 3.资金投入(满分4分,评价得分3分)

2022年农村户改厕配套化粪池施工补助资金及统一采购物资预算资金共计420万元,涉及3000户,每户补助1400元,包含施工费及物资采购,但没有具体的分项预算金额,也没有分项测算依据,根据评分标准,扣1分。

## (二)过程指标(分值17分,得分16分)

### 1.资金管理(满分8分,评价得分8分)

#### (1)资金到位率

该项目预算资金245.59万元,财政已安排到位,资金到位率100%。

#### (2)预算执行率

该项目资金实际支付245.59万元,预算执行率100%。

#### (3)资金使用合规性

该项目资金均用于农村户改厕物资采购,符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;资金的拨付有完整的审批程序和手续;符合项目预算批复或合同规定的用途;不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

### 2.组织实施(满分9分,评价得分8分)

#### (1)管理制度健全性

项目实施单位的财务和业务管理制度健全。2022年制定了

改厕相关的政策，如：关于印发《金安区“十四五”农村人居环境整治提升行动实施方案》的通知以及《关于高质量推进“十四五”农村厕所革命的指导意见》。

## （2）制度执行有效性

农村改厕物资由区农业农村局负责物资采购招投标管理工作，乡镇街负责施工招投标管理、进度及质量监督工作，这种多头管理的做法容易造成采购与施工相互脱节，出现问题难以界定相互责任。根据评分标准，扣1分。

### 金安区农村厕所改造物资采购项目中标情况

范 围	总数量(套)	中标单位	中标价(万元)	合同起止日期
化粪池系统、水箱式冲水系统、蹲便器等	2995	安徽一鸣塑胶有限公司	245.59	2022年5月21日至2022年6月20日

## （三）产出指标（分值35分，得分35分）

### 1. 产出数量（满分10分，评价得分10分）

改厕计划完成数3000户，实际完成数3000户（其中5户自建），完成率为100%。

## 2. 产出质量（满分 10 分，评价得分 10 分）

农改厕采购物资检验报告确认的 18 个乡镇街的塑料化粪池的检验结论：符合标准及设计技术要求。质量达标数量与项目总数量相同。

## 3. 产出时效（满分 10 分，评价得分 10 分）

农村户改厕完成及时情况：经调查，2022 年金安区农村户改厕物资 2995 套均已到位，且已完成改厕任务 3000 户（包含自建 5 户）。

## 4. 产出成本（满分 5 分，评价得分 5 分）

2022 年农村户改厕物资采购通过徽采云平台统一招标，成本控制有效。

### （四）效益指标（分值 35 分，得分 32 分）

#### 1. 社会效益（满分 5 分，评价得分 5 分）

金安区“十四五”农村人居环境整治提升行动任务中，农村改厕改造总数 15456 户（2021-2025 年）。2021 年完成 7656 户，2022 年完成 3000 户（包含孙岗镇自建 4 户、双河镇自建 1 户），截至目前，累计完成 10656 户，占五年计划的 68.94%，任务完成高效，社会效益较好。

#### 2. 生态效益（满分 10 分，评价得分 10 分）

经调查，通过实施农村厕所改造项目，使原本露天旱厕带来的蚊虫多、气味难闻以及粪污严重等不利影响消除，对农村



环境改善效果明显。坚持改厕与农村生活污水治理一体化推进、同步实施，减少了粪污对土壤和水源的污染。

### 3. 可持续影响（满分 10 分，评价得分 9 分）

通过近年来实施农村户改厕，农村长期存在的脏乱差局面得到扭转，人居环境得到改善，农民群众环境卫生观念发生可喜变化，满意度明显提升。有力的推动了美丽乡村建设，促进了旅游等当地产业的发展。

项目完工后，项目主管部门建立了资产管护机制，以保证资产持续发挥效益；通过现场查看资产管护现状，资产管护效果良好；但因农改厕项目偏远地区没有全面推开，扣 1 分。

### 4. 满意度（满分 10 分，评价得分 8 分）

考核中我们通过问卷调查结合走访的方式进行满意度调查，本次共发放调查问卷 60 份（村民 45 份，干部 15 份），收回 60 份，问卷有效率 100%，满意度 100%。通过走访调查，发现部分偏远村组存在厕所水箱易耗配件，如浮球、拉环等配件购买不方便、维修不及时等问题，根据评分标准，扣 2 分。

## 五、主要经验及做法

### 1. 利用徽采云平台规范物资采购

为从源头把好产品质量关，规范采购物资程序，委托金安区公共资源交易中心通过徽采云平台采取公开挂网方式采购改厕物资。严格按照最新国标规范采购相关产品，全区统一采

购后，改厕的物资规格型号得到了统一，质量得到了保证。

## 2. 强化农户改厕信息系统的动态维护和管理

通过《自然村户厕改造民生工程填报系统》将每一户改厕农户的家庭情况、改造进展情况录入信息系统。加强农户改厕信息系统的动态维护和管理，建立健全全流程质量追溯制度，乡镇街有关部门对信息录入的准确性负责，按改厕工程实施时间节点，适时上传改造前、改造后照片。加强信息录入的审核管理，及时掌握工作进展，确保信息完整准确。

## 3. 开展农村户改厕农户自建模式试点工作

2022年不再强制要求由政府统一建设，开展了农户自建模式的试点工作，其中孙岗镇自建4户、双河镇自建1户，采取农户自建，主管部门负责监督施工和验收工作的模式，进展顺利，得出农户自建模式是可延续的。

# 六、存在的问题及分析

## 1. 存在多头实施和管理的情况

区农业农村局负责招标投标管理工作和农改厕物资采购，乡镇街负责施工招标投标管理、进度及质量监督，这种多头管理的做法容易造成采购与施工相互脱节，出现问题难以界定相互责任。

## 2. 偏远地区改厕任务没有全面推开

很多偏远地区农户对于改厕重要性认识不足，加之受到传



统观念和生活习惯的影响，很多农户并不愿意改厕，这种现象在金安区部分村组仍然存在，导致改厕任务没有全面推开。

### **3. 农村户改厕使用管理存在困难**

部分地区村组居民就近购买化粪池雨帽、封盖等易耗易损的国标零配件较困难，更换卫生洁具零配件和维修服务人员上门不及时，农村改厕管理维护水平有待提高。

## **七、有关建议**

### **1. 区农业农村局和各乡镇应合理分工，职责明确**

各乡镇作为农村户改厕项目建设单位，应主要负责现场勘察、设计、招标、物资采购、施工、工程监理、验收、运维等工作。区农业农村局作为农改厕项目主管部门，应主要负责物资采购的抽检、农村户厕所改造工程的质量抽检、施工督查和项目区级验收等工作。

### **2. 加大宣传力度，提高偏远地区农村居民改厕积极性**

通过召开广播、电视、网络和干部上门宣讲等多种形式，大力宣传“厕所革命”有关政策，及无害化卫生厕所基本原理，以及后期的使用和维护等知识，增加农村居民对改厕的认知度。通过组织村民现场观摩改厕效果，消除群众思想顾虑，变“要我改”为“我要改”，引导群众支持并积极参与改厕工作。

### **3. 加强对各乡镇改厕建设和运维的考核**

建议从区级配套改厕资金中单独设立奖励资金，用于考核



各乡镇新建改厕户和往年改厕户的日常维护、长效管护机制等工作的运行情况，并对优秀乡镇进行奖励。

## 八、附件

1. 金安区 2022 年农村户改厕物资采购项目资金绩效评价思维导图

2. 金安区 2022 年农村户改厕物资采购项目绩效评价指标体系

六安才兴会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二零二三年十一月二十五日