

六安市金安区教育局 2021 年度部门整体支出 绩效评价报告

财立达审字[2022]190-1 号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区教育局（以下简称区教育局或该局）2021 年度部门整体支出绩效进行考评。现考评工作已完成，考评情况及结果报告如下：

一、部门概况

（一）部门基本情况

六安市金安区教育局是区政府工作部门，为正科级，与中共六安市金安区委教育工作委员会合署办公，贯彻执行党中央、省委、市委关于教育工作的方针政策和决策部署，落实区委的工作要求，在履行职责的过程中坚持和加强党对教育工作的集中统一领导。部门主要职责：贯彻执行国家教育工作方针政策和法律法规，监督检查执行情况；研究拟订全区教育工作的政策和规定；研究拟订全区教育事业发展规划、协调、计划的实施，负责教育基本信息的统计和发布；完善义务教育管理体制，负责推进义务教育均衡发展和促进教育公平；深化教育教学改革，实施素质教育；推进办学体制改革、实现办学主体多元化；综合管理和指导全区基础教育、中等职业教育、成人教育、学前教育和中小学教师继续教育工作以及社会力量办学工作；负责教育督导评估，实施中小学的课程计划、课程改革，规划实施地方教材建设，全面实施素质教育；负责全区教育系统党建和思想政治工作。严格落实意识形态工作责任制，做好教育系统的意识形态工作；负责教育系统工会、共青团、妇女和关心下一代工作委员会等群众

组织工作；规划并指导全区学校体育卫生与艺术教育、劳动教育及安全、国防、禁毒教育工作，指导全区教育体育系统行风建设和精神文明创建工作；协调有关部门做好全区体育系统的统战工作；负责中小学校的领导班子建设，协助配合组织部门对区直属学校校级干部进行考核，按照干部管理职权考核任用中小学校长和其他教育管理干部；负责组织中小学校长培训工作；主管全区教师工作，依法组织实施中小学教师资格认定、招聘录用、职务评聘、培养培训和考核工作；指导学校内部管理体制的改革，负责全区各类学校教师队伍的管理工作；负责高中阶段招生计划的申报和初中招生计划的制定；协助市教育局做好高中阶段教育的各类招生工作，负责初中招生工作，负责管理初中、小学学籍和初中毕业证书的发放工作，负责各类社会申请办学的考察及申报(或审批)工作；负责本部门教育经费的统筹管理，会同相关部门拟订教育基建投资和事业经费计划；组织指导学校的财务审计、财务预决算、开展财务监督，组织指导学校校舍、基础设施建设，监督建设资金的使用情况，负责学校的校舍安全工作，组织对中小学的收费检查工作，负责全区学生资助管理工作；组织指导教育方面的对外交流与合作，指导办理外援项目的申报及协调服务有关工作；负责全区语言文字工作；指导推广普通话，配合协助市教育局进行普通话测试工作；教育局属事业单位，指导教育系统的学会、协会工作；完成区委、区政府交办的其他任务。

部门人员机构构成：区教育局机关行政编制 8 人，事业编制 26 人，实际在职人数 32 人。

内设机构包括：局办公室、教研室、计财股、教育股、人事股、考试中心、教育督导室、项目办、学前班、学校资产管理中心、学生资助中心、社会力量办学管理办公室、工委办公室、电教仪器馆、教育工会、纪工委、内审办。

(二)中长期规划和年度工作计划

实施党的建设“凝心铸魂”工程，坚持和加强党对教育事业的全面领导；实施基础教育“全面育人”工程，统筹推进各类教育事业发展；实施教育布局“优化调整”工程大力改善城乡学校办学条件；实施教育改革“赋能增效”工程，全面提升教育治理能力和水平；实施教师队伍“厚德强能”工程，全面提升师资队伍水平。

(三)部门收支情况

2021 年度部门收入合计 5520.87 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 4613.17 万元，政府性基金预算财政拨款收入 907.70 万元。

2021 年度部门支出合计 5217.56 万元，其中：基本支出 2630.18 万元，项目支出 2587.38 万元。

2021 年度年初预算由 6544.83 万元，2021 年度实际支出 5217.56 万元，预算完成率 79.72%。

(四)部门绩效目标

金安区教育局 2021 年度各股室在完成各科室工作任务的情况下，整体支出绩效目标包括如下：

- 1、考试中心:标准化考场项目以及 2021 年度高考、中考、高中初中的学业考试。
- 2、人事科:教师表彰慰问及选调、招聘工作。
- 3、教育股:素质教育提升工程、全区安保人员培训、招生等工作。
- 4、教育工会:全区在职和退休教职工体检工作等。
- 5、教研室:阅卷工作和各项教研工作。
- 6、督导室:教育教学督导工作。

7、电教馆:智慧校园建设项目。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价的目的

绩效评价目的：通过对区教育局 2021 年部门整体支出的追踪问效，考核评价项目支出经费的实施和运作情况，检查项目财政专项资金支出是否达到预期目标，为规范项目管理、优化支出结构、合理配置资源、提高财政资金使用效率和效益提供参考依据。绩效评价的结果作为下年度预算安排的参考依据。

(二) 绩效评价方案

1、评价原则

绩效评价遵循四项原则：科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则及绩效相关的内容。

2、评价依据

(1) 《六安市金安区财政局关于印发〈2022 年度金安区区级绩效评价工作方案〉的通知》（财绩〔2022〕28 号）；

(2) 《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预[2013] 53 号）；

(3) 区教育局提供的相关资料。

(4) 项目考评人员通过走访调查取得的相关资料。

3、评价指标体系

绩效评价设计了项目投入、项目过程、项目产出、项目效果 4 个一级指标，按照《部门整体支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设定权重，最后根据各项指标完成情况进行打分。

（三）绩效评价工作实施情况

1、资料收集

获取区教育局 2021 年预算安排、年度工作总结、部门整体自评报告、会计报表、财务管理制度、资产管理制度等相关文件资料。

2、核实数据

对从区教育局取得的相关资料进行整理分析，重点对 2021 年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实。

3、实地勘察

进行实地调研，了解项目的相关情况，包括资金到位情况、项目进度完成情况、项目投入产生的效益成果等。

4、问卷调查

通过现场走访并发放调查问卷的方式，了解财政支出的效果和满意度。

5、归纳汇总并形成绩效评价结果。对收集的资料和信息进行梳理、汇总、分析，作出综合评价，形成绩效评价结果。

（四）评价方法

本项目综合评价技术方法主要采取定性和定量相结合的方法，设置一级指标、二级指标、三级指标、指标解释、指标说明、评价标准、打分、评分说明，权重分配依据按各指标的重要性确定。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为 100 分，等级划分为四档：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、综合评价情况及评价结论

(1) 本次绩效考评的评分为 90.1 分，等级为优，评分标准及得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
投入 (15分)	目标设定	6	5
	预算配置	9	9
过程 (30分)	预算执行	14	9.6
	预算管理	8	8
	资产管理	8	8
产出 (32分)	实际完成率	10	9
	完成及时率	6	5
	质量达标率	10	9
	重点工作办结率	6	5.5
效益 (23分)	社会效益	10	9
	经济效益	5	5
	可持续效益	5	5
	满意度	3	3
综合绩效		100	90.1

(2) 绩效完成情况：通过本次绩效评价可以看出，区教育局 2021 年度部门整体支出绩效评价工作任务明确、绩效目标设置合理，各项管理制度较健全，资金的使用和管理基本规范，财政预算资金的支出取得了较好的效益和成果。为了更好发挥财政资金的作用，存在需要改进和完善的地方，主要包括绩效目标指标值可衡量性较差、结转结余变动率、公用经费支出超预算等问题。

四、绩效分析

该部门整体绩效评价得分为 90.1 分，等级为“优”。

(一) 投入 (共 15 分，得分 14 分)

1、目标设定 (共 6 分，得分 5 分)

(1) 绩效目标合理性 (共 3 分, 得分 3 分)

区教育局 2021 年度整体支出绩效目标依据充分, 符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划, 符合客观实际情况; 根据主要职责, 制定了符合部门“三定”方案, 制定了符合部门的中长期规划, 制定了符合部门的年度工作计划。本项评价共得分 3 分。

(2) 绩效指标明确性 (共 3 分, 得分 2 分)

制定了整体支出绩效目标, 绩效目标所设定的绩效指标清晰、完整, 但可衡量性较差, 扣 1 分。本项评价共得分 2 分。

2、预算配置 (共 9 分, 得分 9 分)

(1) 在职人员控制率 (共 3 分, 得分 3 分)

区教育局机关行政编制 8 人, 事业编制 24 人, 2021 年实际在职 32 人, 在职人员控制率 100%。本项评价共得分 3 分。

(2) “三公经费”变动率 (共 3 分, 得分 3 分)

2021 年预算数 11 万元, 2020 年预算数 11.5 万元, 三公经费变动率为 $-4.35\% (-0.5/11.5)$ 。本项评价共得分 3 分。

(3) 重点支出安排率 (共 3 分, 得分 3 分)

区教育局 2021 年部门项目预算总支出 6032.96 万元, 其中重点项目支出 5892 万元, 包括: 标准化考场建设 360 万元、各项考试报名费及考场考务费 674.50 万元、素质教育提升工程 800 万元、和美佳苑幼儿园租金及奖补资金 84 万元、集中办学政府购买校车服务试点 118.1 万元、继续教育 560 万元、中职生均经费 657 万元、学校老旧房屋维修改造经费 500 万元、全区学校保安、保洁工资、寄宿生管理员 567.84

万元、智慧学校 1000 万元、全区在职及离退休教职工体检费 491.53 万元、中考阅卷工作 80 万元。重点支出安排率 97.68%。本项评价共得分 3 分。

(二) 过程 (共 30 分, 得分 25.6 分)

1、预算执行 (共 14 分, 得分 9.6 分)

(1) 预算完成率 (共 2 分, 得分 1.6 分)

2021 年预算数为 6544.83 万元, 实际支出 5217.56 万元, 预算完成率 79.72% (5217.56/6544.83), 扣 0.4 分。本项评价共得分 1.6 分。

(2) 预算调整率 (共 2 分, 得分 2 分)

2021 年预算数为 6544.83 万元, 无预算调整。本项评价共得分 2 分。

(3) 结转结余率 (共 2 分, 得分 1 分)

区教育局 2021 年收入 5520.87 万元, 上年结转 1086.97 万元, 支出 5217.56 万元, 结转结余资金 1390.28 万元, 结转结余率为 21.24%, 扣 1 分。本项评价共得分 1 分。

(4) 结转结余变动率 (共 2 分, 得分 1 分)

区教育局 2021 年累计结转结余资金总额 1390.28 万元, 2020 年累计结转结余资金总额 1089.88 万元, 结转结余变动率 27.56% ((1390.28-1089.88)/1089.88), 扣 1 分。本项评价共得分 1 分。

(5) 公用经费控制率 (共 2 分, 得分 0 分)

2021 年实际支出公用经费 309.56 万元, 预算公用经费 94.65 万元, 公用经费控制率 327% (309.56/94.65), 扣 2 分。本项评价共得分 0 分。

(6) “三公经费”控制率 (共 2 分, 得分 2 分)

2021 年三公经费实际支出 10.99 万元，预算 11 万元，三公经费控制率 99.91%(10.99/11)。本项评价共得分 2 分。

(7) 政府采购执行率（共 2 分，得分 2 分）

区教育局 2021 年无政府采购预算，本项指标不适用。本项评价共得分 2 分。

2、预算管理（共 8 分，得分 8 分）

(1) 管理制度健全性（共 2 分，得分 2 分）

制定了《金安区教育局财务管理制度》，明确规定了预算编制及执行、收支管理制度、固定资产管理等制度；相关制度合规、完整，并在实际工作中得到有效执行。本项评价共得分 2 分。

(2) 资金使用合规性（共 2 分，得分 2 分）

经抽查记账凭证，区教育局资金拨付手续、附件齐全，符合相关制度，未见财政资金存在截留、挤占、挪用、序列支出等情况。本项评价共得分 2 分。

(3) 预决算信息公开性（共 2 分，得分 2 分）

已按照政府信息公开有关规定在金安区政府网公开了预算信息，本项评价共得分 2 分。

(4) 绩效管理（共 2 分，得分 2 分）

建立绩效自评组织机构，并提供了部门整体绩效评价自评报告。本项评价共得分 2 分。

3、资产管理（共 8 分，得分 8 分）

(1) 资产管理制度健全性（共 3 分，得分 3 分）

制定了《固定资产管理制度》，明确了固定资产的定义、责任、管理，并在实际

工作中得到较有效的执行。本项评价共得分 3 分。

(2) 资产管理安全性 (共 3 分, 得分 3 分)

截至 2021 年年底固定资产账面余额与资产管理平台数一致, 资产保存完整, 当年无资产处置, 账实相符。本项评价共得分 3 分。

(3) 固定资产利用率 (共 2 分, 得分 2 分)

截至 2021 年年底固定资产利用率为 100%。本项评价共得分 2 分。

(三) 产出 (共 32 分, 得分 28.5 分)

项目产出主要从实际完成率、完成及时率、质量达标率、重点工作办结率四个方面进行评价。项目基本都按照预定目标完成。

1、实际完成率 (共 10 分, 得分 9 分)

2021 年计划工作围绕各内设机构职责, 年度目标和工作任务具体情况如下: 办公室, 完成了协调机关政务工作、监督机关内部管理制度、审查和跟踪督办机关政务工作、文电、会务、信息、机要、档案、保密、安全等工作; 工委办公室, 完成了全区教育系统党建工作、统筹管理和指导教育系统思想政治、意识形态、安全稳定工作、党的路线、方针、政策以及教育体育政策宣传; 人事股, 完成了局机关、直属事业单位和全区各类公办学校的人事编制管理工作; 计划财务股, 完成了全区教育事业中长期规划和年度计划的拟定、编制中小学布局调整规划; 教育股, 完成了全区基础教育(含特殊教育和学前教育)教学工作的管理和指导; 区政府教育督导室, 完成了区政府教育督导的日常工作、制定全区教育督导评估工作规划、制定督导评估指标体系和方案并督促检查; 区社会力量办学管理办公室, 完成了全区民办教育、培训机构和学会、协会的监督与管理工作。

但也存在项目未完成的情况：①“明厨亮灶+视频厨房”项目，尚有 31 所学校前端设备调试工作尚未完成；目前仅 44 所学校食堂接入区级平台，尚有 174 所学校食堂未接入区级平台，接入学校食堂数量较少；②学校老旧房屋维修改造项目尚未建设完成；扣 1 分。本项评价共得分 9 分。

2、完成及时率（共 6 分，得分 5 分）

学校老旧房屋维修改造项目未在 2021 年 12 月 31 日前完成，“明厨亮灶+视频厨房”项目前端设备调试工作未在 2021 年 12 月 31 日前全部完成，扣 1 分。本项评价共得分 5 分。

3、质量达标率（共 10 分，得分 9 分）

区教育局按质按量完成年初计划任务，素质教育提升工程硕果累累，得到学生家长和社会的好评，智慧校园项目大大的改善了办学条件，集中办学让偏远地区的学生可以享受了优质学习资源等等。计划目标完成情况：①加大教育投入，城乡办学条件得到改善。2021 年，完成新建、改扩建公办园 19 所，建筑面积 65393 平方米，新增班级 182 个、学位 5570 个；农村中小学校舍维修改造全面完工，完成项目 63 个；义务教育薄弱环节能力改造与提升全面建成，完成项目 69 个；横塘岗初中教学楼、滘东初中教师周转宿舍续建项目建成并投入使用；②统筹资源配置，城乡教育一体化深入推进。加快农村学校布局调整步伐，加快“两类学校”建设，全面提高农村学校集约化水平，共撤并乡村小规模学校 33 所，稳妥推进小规模学校“集中办学”，并新增 8 辆社会校车免费接送学生；③建设智慧校园，教育信息化步伐加快。建成智慧学校 161 所，配备学生终端 18098 台，教师终端 1665 台，提前实现了从教学点、小学、初中到高中的智慧学校全覆盖；④深化教育改革。全面落实“双减”“五项管理”要

求，坚持“五育并举”，大力实施素质教育提升工程，持续开展“示范校”创建活动，挖掘学校办学内涵；严格落实督学选聘和任期要求，配齐配强 87 名兼职责任督学，组织开展“双减”“五项管理”、疫情防控、食品安全等专项督导，引导督学发挥作用；⑤构筑安全屏障。疫情期间，立即启动应急机制，迅速开展检测、消杀、隔离、流调等相关工作，全面升级疫情防控措施，完成 14 万余名师生员工三轮全员核酸检测工作，成功防止和阻断疫情进校园；广泛开展各类安全主题教育进校园活动，围绕“一月一主题”宣传教育，突出疫情防控、预防溺水、道路交通安全、消防安全、食品安全、卫生健康、心理健康教育、灾害预防、防校园欺凌等内容；⑥狠抓师德师风。建立健全师德师风建设长效机制，营造风清气正的教育教学环境，开展“学准则、亮身份、比贡献、树典型”师德师风建设；深化教研教改，师资水平大幅提升，组织开展学科优质课、课例研讨、班主任基本功大赛、教学技能大赛等教研活动 20 余场次，组织 50 余名教育管理干部赴合肥等地名校跟岗培训，学习先进管理经验；⑦落实惠民政策。优化资金管理，对学生实行“两免一补”，帮助贫困家庭降低子女教育经费压力，实施了包括助学金、奖学金、办理助学贷款等形式，全面落实学前教育、义务教育、中职学校到普通高中阶段资助政策。

但也存在以下问题：①“明厨亮灶+视频厨房”项目尚未办理整体完工验收，项目投入使用后产生效益不明显；②学校老旧房屋维修改造项目尚未完工，部分项目在 2022 年开始施工；扣 1 分。本项评价共得分 9 分。

4、重点工作办结率（共 6 分，得分 5.5 分）

区教育局学校老旧房屋维修改造项目尚未完成，扣 0.5 分。本项评价共得分 5.5 分。

（四）效益（共 23 分，得分 22 分）

部门履职效益较高，经济效益、社会效益、可持续效益、社会满意度整体情况较好，主要为社会效益，并对于充分发挥督促协调，持续推进六安市金安区教育工作的展开，具有重要意义。

1、经济效益（共 5 分，得分 5 分）

（1）全面落实义务教育保障经费保障机制，有效实施“两免一补”政策，2021 年城乡义务教育阶段学校补助公用经费 7467.8 万元，补助标准：小学 650 元/生·年、初中 850 元/生·年；免教科书费用共计 986 万元，补助标准：小学 105 元/生·学期、初中 180 元/生·学期；贫困寄宿生配套 480 万元，补助标准：小学 500 元/生·学期、初中 625 元/生·学期。

（2）对家庭经济困难学生发放助学金、寄宿补助、办理助学贷款等。2021 年，全年发放贫困寄宿生补助 501.97 万元，受惠学生 14882 人次；中职普高资助 1259.16 万元，受惠学生 10178 人次；中职免学费 315.55 万元，受惠学生 2221 人次；办理助学贷款 686 人次，贷款总额 617.49 万元，等等。

本项评价共得分 5 分。

2、社会效益（共 10 分，得分 9 分）

（1）教育基础设施建设

2021 年，完成新建、改扩建公办校园 19 所，投入建设资金约 2.9 亿元，建筑面积 65393 平方米，新增班级 182 个、学位 5570 个；农村中小学校舍维修改造全面完工，完成项目 63 个，总投资 1898 万元；义务教育薄弱环节能力改造与提升全面建成，完成项目 69 个，总投资 1999 万元，等等。

（2）大力发展“教育+互联网”

2021年建成智慧学校161所，投入资金6653.8万元，配备学生终端18098台，教师终端1665台，提前实现了从教学点、小学、初中到高中的智慧学校全覆盖。

（3）教育改革

2021年全面落实“双减”“五项管理”要求，全面落实“双减”“五项管理”要求，完善作业管理办法，合理安排考试，切实减轻学生课业负担；积极搭建育人多元平台，推动学生全面发展。相继举办汉字听写大赛、经典诗文诵读、乒乓球比赛、啦啦操比赛、演讲大赛、劳动实践等活动，全区中小学生综合素养显著提升，创新意识和实践能力明显增强。

（4）安全教育

广泛开展各类安全主题教育进校园活动，围绕“一月一主题”宣传教育，突出疫情防控、预防溺水、道路交通安全、消防安全、食品安全、卫生健康、心理健康教育、灾害预防、防校园欺凌等内容，开展专题讲座50余场次，安全演练30余万人次。

但“明厨亮灶+视频厨房”项目未发挥预期效益，主要体现在无专人对监控平台进行监管和维护、已经接入的学校未安排专门培训、对监控平台发现的问题未进行整改或处罚等等；学校老旧房屋维修改造项目整体推进滞后，本次评价的学校老旧房屋维修改造项目属2021年实施项目，部分项目2022年才开始施工，如双河镇双河小学教辅楼教师宿舍改造项目，合同开工日期2022年9月15日，完工日期9月29日；东河镇东河口初中教职工宿舍维修改造工程开工日期2022年9月16日，完工日期2022年10月5日。扣1分，本项评价共得分9分。

3、可持续效益（共5分，得分5分）

项目的实施，为全区教育事业发展发挥了重要作用，包括教改、智慧校园、教育基础设施建设等，可持续性效益明显。本项评价共得分 5 分。

4、满意度（共 3 分，得分 3 分）

通过问卷调查，服务群众对部门履职效果的满意程度，满意度在 95%以上，得分 3 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、提升保教质量，推动学前教育公益普惠发展

坚持“广覆盖、保基本、有质量”的学前教育工作总体要求，深入推进城镇小区配套治理，提高幼儿园覆盖率；规范管理，坚决克服和纠正“小学化”倾向，推动保教质量提升；深索推动学前教育集团化办园，进一步提升整体办园水平。

2、探索社区“网格化”管理新模式

根据“社会服务信息化综合管理”项目建设经验，依托“安康码”+智慧小区民生工程成果，结合现有信息化基础设施建设及基层数据应用现状，以居民需求为服务导向，打造集城市管理、社会治安、公共服务、医疗健康等服务为一体的全方位“网格化”信息管理新模式，及时了解掌握居民诉求、社会问题及其他不稳定因素，为百姓提供优质、便捷、高效的服务，同时有效加强政府职能部门的综合服务和管理水平。

3、深化教育改革，推动“双减”政策落地生效

落实“双减”政策，继续强化学校育人主阵地作用，在“提质增效”上下功夫，全面落实“五项管理”要求，完善作业管理办法，合理安排考试，切实减轻学生课

业负担。全面提升课后服务水平，丰富课后服务内容。

4、优化师资结构，加强新时代教师队伍建设

不断创新师德教育方式，提升全区教师师德水平。推进中小学教师“县管校聘”，完善义务教育教师校长交流轮岗制度。健全中小学教师招聘制度，加大乡村教师和音体美等紧缺学科教师的培训力度。

（二）存在的问题

1、绩效目标所设定的绩效指标值无量化标准，可衡量性差。

2、预算完成率较低。2021年预算数为6544.83万元，预算完成数5217.56万元，预算完成率79.72%。

3、结转结余率较大。区教育局2021年收入5520.87万元，上年结转1086.97万元，支出5217.56万元，结转结余资金1390.28万元，结转结余率为21.24%。

4、结转结余变动率较大。区教育局2021年累计结转结余资金总额1390.28万元，2020年累计结转结余资金总额1089.88万元，结转结余变动率27.56%。

5、公用经费支出超预算。2021年实际支出公用经费309.56万元，预算公用经费94.65万元，公用经费控制率327%。

6、“明厨亮灶+视频厨房”项目尚有31所学校前端设备调试工作尚未完成，目前仅44所学校食堂接入区级平台，尚有174所学校食堂未接入区级平台，接入学校食堂数量较少，整个项目工程尚未完工验收。

7、学校老旧房屋维修改造项目尚未建设完成，部分项目2022年才开始施工，如双河镇双河小学教辅楼教师宿舍改造项目，合同开工日期2022年9月15日，完工日期9月29日；东河口镇东河口初中教职工宿舍维修改造工程开工日期2022年9月16

日，完工日期 2022 年 10 月 5 日。

六、相关建议

1、根据年度工作计划和预算资金安排，结合上年绩效目标的完成情况，编制清晰、可衡量的绩效指标。

2、预算完成率有待提高，加快部分项目支付进度，提高财政资金使用效益。

3、合理安排年度累计结转结余资金，提高预算执行效果。

4、公用经费超预算，根据实际工作情况，重新申请预算调整。

5、对“明厨亮灶+视频厨房”项目尚未完成前端设备调试安装的 31 所学校尽快完成前端设备安装调试工作，尽快完成项目验收。

6、对“学校老旧房屋维修改造”项目抓紧工程进度，尽快完成项目验收，尽快解决教职工在校住宿问题。

附件:六安市金安区教育局 2021 年度部门整体支出绩效评价指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

安徽·六安

2022 年 9 月 29 日

六安市金安区经济和信息化局 2021 年度部门整体支出 绩效评价报告

财立达审字[2022]190-2 号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区经济和信息化局（以下简称区经信局或该局）2021 年度部门整体支出绩效进行考评。现考评工作已完成，考评情况及结果报告如下：

一、部门概况

（一）部门基本情况

六安市金安区经济和信息化局是区政府工作部门，为正科级，贯彻执行党中央、省委、市委关于经济和信息化工作的方针政策和决策部署，落实区委的工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对经济和信息化工作的集中统一领导。部门主要职责：贯彻执行国家、省、市有关经济和信息化工作的方针政策和法律法规。研究拟订并组织实施全区经济和信息化发展规划和政策措施，推进产业结构战略性调整和优化升级，推进信息化与工业化融合发展；制定并组织实施全区工业、信息化相关行业的规划、计划和产业政策，提出优化产业布局、结构的政策建议。修订行业技术规范与行业标准并组织实施，指导行业质量管理和安全生产管理工作。负责本系统行业安全监管工作；监测、分析工业经济运行态势，收集、整理、分析和发布经济运行信息提出相关政策建议，协调经济运行中的重大问题。承担工业、信息化行业应急管理、产业安全和国防动员工作；负责提出全区工业、信息化技术改造投资规模和方向的建议，提出行业投资布局建议。按照规定权限，审核、核准规划内及年度计划规模内全区工业和

信息化固定资产投资项，并对重点项目进行督促协调；组织推动工业企业技术进步、技术创新、新产品产业化、重大技术装备研制等，提出相关政策建议。组织协调新产品、新技术、新设备、新材料的推广应用。推动技术创新、产学研相结合和相关科研成果产业化。指导工业和信息化领域行业标准化和质量管理工作。指导工业机器人、汽车、新能源汽车等行业管理工作，承担新能源汽车企业和产品准入相关工作；拟订全区工业、信息化相关产业的能源节约、资源综合利用、清洁生产促进政策并组织实施。参与拟订能源节约和资源综合利用、清洁生产促进计划。组织协调相关示范工程和新产品、新技术、新设备、新材料的推广应用。指导和协调工业环境保护和节能环保产业发展，推进绿色制造；负责非煤矿山行业立项、产能核准、指导行业合理开采和综合利用等工作，促进非煤矿山产业转型升级。负责盐业行业管理和民用船舶工业行业管理，负责民用爆破器材生产、经销环节的储存安全生产监管等工作；负责中小企业和民营经济发展的指导、协调和服务，拟订促进中小企业和民营经济发展的政策措施，协调解决中小企业和民营经济发展中的有关重大问题。指导中小企业创业、创新，推动建立完善中小企业社会化服务体系，承担我区与全国知名民营企业合作发展项目的服务和推进工作；协调推进全区工业领域信息化发展和信息安全保障工作。负责推进电子信息产品制造业、软件和信息服务业等信息技术产业发展，促进通信网、广播电视网和计算机网融合发展；开展工业经济、信息化领域对外交流与合作。指导行业人才队伍建设，拟订企业经营管理人员中长期培训规划，组织实施对全区企业经营管理人员的培养、培训工作。指导企业智力引进和职工教育培训；完成区委、区政府交办的其他任务。

部门人员机构构成：区经信局机关行政编制 9 人，事业编制 2 人，实际在职

人数 35 人。

内设机构包括：办公室、经济运行股、中小企业股、信息产业股。

(二) 中长期规划和年度工作计划

继续加强对工业企业经济运行的监测分析，科学调度，确保“十四五”开局之年工业经济平稳运行；始终坚持项目为王的发展理念，把工业项目建设放在工业经济工作的重中之重，全程服务项目、积极招引项目，不断扩大工业经济总量、增强工业发展后劲；以创优培育提升企业活力，抓好企业转型升级，加快技术创新和结构调整步伐，大力淘汰落后产能，促进产业转型升级，推动实体经济做大做强；以新兴业态提升产业层次，做大做强新兴产业；强化正向激励，落实支持民营经济高质量发展的若干政策，支持和服务民营经济发展；引导帮助企业积极申报项目，把纾困惠企政策及时落实到企业，享受政策红利。

(三) 部门收支情况

2021 年度部门收入合计 728.49 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 728.49 万元。

2021 年度部门支出合计 728.49 万元，其中：基本支出 314.04 万元、项目支出 414.45 万元。

2021 年度年初预算由 229.38 万元调整至 728.49 万元，实际支出 728.49 万元，预算完成率 100%。

(四) 部门绩效目标

金安区经信局 2021 年度整体支出绩效目标包括如下：

- 1、全年完成规模工业产值 160 亿元，同比增长 12%。

- 2、完成工业增加值同比增长 9.5%。
- 3、完成工业固定资产投资同比增长 12%。
- 4、完成工业技改投资同比增长 15%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的

绩效评价目的是：通过对区经信局 2021 年部门整体支出的追踪问效，考核评价项目支出经费的实施和运作情况，检查项目财政专项资金支出是否达到预期目标，为规范项目管理、优化支出结构、合理配置资源、提高财政资金使用效率和效益提供参考依据。绩效评价的结果作为下年度预算安排的参考依据。

（二）绩效评价方案

1、评价原则

绩效评价遵循四项原则：科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则及绩效相关的内容。

2、评价依据

（1）《六安市金安区财政局关于印发〈2022 年度金安区区级绩效评价工作方案〉的通知（财绩〔2022〕28 号）；

（2）《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53 号）；

（3）区经信局提供的相关资料。

（4）项目考评人员通过走访调查取得的相关资料。

3、评价指标体系

绩效评价设计了项目投入、项目过程、项目产出、项目效果 4 个一级指标，按照

《部门整体支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设定权重，最后根据各项指标完成情况进行打分。

（三）绩效评价工作实施情况

1、资料收集

获取区经信局 2021 年初预算安排、年度工作总结、部门整体自评报告、年度内预算调整、会计报表、财务管理制度、资产管理制度等相关文件资料。

2、核实数据

对从区经信局取得的相关资料进行整理分析，重点对 2021 年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实。

3、实地勘察

进行实地调研，了解项目的相关情况，包括资金到位情况、项目进度完成情况、项目投入产生的效益成果等。

4、问卷调查

通过现场走访并发放调查问卷的方式，了解财政支出的效果和满意度。

5、归纳汇总并形成绩效评价结果。对收集的资料和信息进行梳理、汇总、分析，作出综合评价，形成绩效评价结果。

（四）评价方法

本项目综合评价技术方法主要采取定性和定量相结合的方法，设置一级指标、二级指标、三级指标、指标解释、指标说明、评价标准、打分、评分说明，权重分配依据按各指标的重要性确定。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为 100 分，等级划分为四档：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、综合评价情况及评价结论

(1) 本次绩效考评的评分为 93.5 分，等级为优，评分标准及得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
投入（15分）	目标设定	6	6
	预算配置	9	6.5
过程（30分）	预算执行	14	10
	预算管理	8	8
	资产管理	8	8
产出（32分）	实际完成率	10	10
	完成及时率	6	6
	质量达标率	10	10
	重点工作办结率	6	6
效益（23分）	社会效益	5	5
	经济效益	10	10
	可持续效益	5	5
	满意度	3	3
综合绩效		100	93.5

(2) 绩效完成情况：通过本次绩效评价可以看出，区经信局 2021 年度部门整体支出绩效评价工作任务明确、绩效目标设置合理，各项管理制度较健全，资金的使用和管理基本规范，财政预算资金的支出取得了较好的效益和成果。为了更好发挥财政资金的作用，存在需要改进和完善的地方，主要包括预算编制不准确，预算调整幅度较大，在职人员超编、公用经费超预算等。

四、绩效分析

该部门整体绩效评价得分为 93.5 分，等级为“优”。

（一）投入（共 15 分，得分 12.5 分）

1、目标设定（共 6 分，得分 6 分）

（1）绩效目标合理性（共 3 分，得分 3 分）

金安区经信局 2021 年度整体绩效目标依据充分，符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划，符合客观实际情况，根据主要职责，制定了符合部门“三定”方案，制定了符合部门的中长期规划，制定了符合部门的年度工作计划。本项评价共得分 3 分。

（2）绩效指标明确性（共 3 分，得 3 分）

制定了整体支出绩效目标，绩效目标所设定的绩效指标清晰、完整，指标量化并可考核。本项评价共得分 3 分。

2、预算配置（共 9 分，得分 6.5 分）

（1）在职人员控制率（共 3 分，得分 0.5 分）

区经信局机关行政编制 9 人，事业编制 2 人，实际在职人数 15 人，在职人员控制率 136.36%（15/11），扣 2.5 分。本项评价共得分 0.5 分。

（2）“三公经费”变动率（共 3 分，得分 3 分）

2021 年预算数 1.98 万元，2020 年预算数 0.97 万元。三公经费变动率为-104.12%（ $(0.97-1.98)/0.97$ ）。本项评价共得分 3 分。

（3）重点支出安排率（共 3 分，得分 3 分）

区经信局 2021 年项目支出总额 414.45 万元，其中重点项目支出 350.90 万元，包括：困难企业补助经费 72.80 万元、返乡创业园项目经费 100 万元、中小企业发展专项经费 178.10 万元。重点支出安排率 84.67%（ $350.9/414.45$ ）。本项评价共得分 3

分。

(二) 过程 (共 30 分, 得分 26 分)

1、预算执行 (共 14 分, 得分 10 分)

(1) 预算完成率 (共 2 分, 得分 2 分)

2021 年预算数为 728.49 万元, 预算完成数 728.49 万元, 预算完成率 100%。本项评价共得分 2 分。

(2) 预算调整率 (共 2 分, 得分 0 分)

区经信局 2021 年度预算调整 499.11 万元 (由 229.38 万元调整至 728.49 万元), 预算调整率 217.59% ($499.11/229.38$), 扣 2 分。本项评价共得分 0 分。

(3) 结转结余率 (共 2 分, 得分 2 分)

2021 年结转结余资金总额 0 万元, 结转结余率为 0%。本项评价共得分 2 分。

(4) 结转结余变动率 (共 2 分, 得分 2 分)

2021 年累计结转结余资金总额 0 万元, 2020 年累计结转结余资金总额 0 万元。本项评价共得分 2 分。

(5) 公用经费控制率 (共 2 分, 得分 0 分)

2021 年实际支出公用经费 39.78 万元, 预算公用经费 26.05 万元, 公用经费控制率 152.71% ($39.78/26.05$), 扣 2 分。本项评价共得分 0 分。

(6) “三公经费”控制率 (共 2 分, 得分 2 分)

2021 年三公经费实际支出 0.98 万元, 预算 1.98 万元, 三公经费控制率 49.49% ($0.98/1.98$)。本项评价共得分 2 分。

(7) 政府采购执行率 (共 2 分, 得分 2 分)

区经信局 2021 年无政府采购预算，本项指标不适用。本项评价共得分 2 分。

2、预算管理（共 8 分，得分 8 分）

（1）管理制度健全性（共 2 分，得分 2 分）

制定了《金安区经信局财务管理制度》及《金安区经信局预算业务管理制度》，明确规定了预算编制及执行、支出管理、固定资产管理等制度，相关制度合规、完整，并在实际工作中得到有效执行；相关制度合规、完整，并在实际工作中得到有效执行。本项评价共得分 2 分。

（2）资金使用合规性（共 2 分，得分 2 分）

经抽查记账凭证，区经信局资金拨付手续、附件齐全，符合相关制度，未见财政资金存在截留、挤占、挪用、序列支出等情况。本项评价共得分 2 分。

（3）预决算信息公开性（共 2 分，得分 2 分）

已按照政府信息公开有关规定在金安区政府网公开了预算信息，本项评价共得分 2 分。

（4）绩效管理（共 2 分，得分 2 分）

建立绩效自评组织机构，制定了部门整体绩效评价自评报告，资料完整。本项评价共得分 2 分。

3、资产管理（共 8 分，得分 8 分）

（1）资产管理制度健全性（共 3 分，得分 3 分）

制定了《固定资产管理制度》，明确了固定资产的定义、责任、管理，并在实际工作中得到较有效的执行。本项评价共得分 3 分。

（2）资产管理安全性（共 3 分，得分 3 分）

截至 2021 年年底固定资产账面余额与资产管理平台数一致，资产保存完整，当年无资产处置，账实相符。本项评价共得分 3 分。

(3) 固定资产利用率（共 2 分，得分 2 分）

截至 2021 年年底固定资产利用率为 100%。本项评价共得分 2 分。

(三) 产出（共 32 分，得分 32 分）

项目产出主要从实际完成率、完成及时率、质量达标率、重点工作办结率四个方面进行评价。项目基本都按照预定目标完成。

1、实际完成率（共 10 分，得分 10 分）

2021 年度目标和工作任务，具体情况如下：继续加强对工业企业经济运行的监测分析，科学调度，确保“十四五”开局之年工业经济平稳运行；始终坚持项目为王的发展理念，把工业项目建设放在工业经济工作的重中之重，全程服务项目、积极招引项目，不断扩大工业经济总量、增强工业发展后劲；以创优培育提升企业活力，抓好企业转型升级，加快技术创新和结构调整步伐，大力淘汰落后产能，促进产业转型升级，推动实体经济做大做强；以新兴业态提升产业层次，做大做强新兴产业；强化正向激励，落实支持民营经济高质量发展的若干政策，支持和服务民营经济发展；引导帮助企业积极申报项目，把惠企纾困政策及时落实到企业，享受政策红利。

2021 年完成计划工作任务，实际完成率 100%。本项评价共得分 10 分。

2、完成及时率（共 6 分，得分 6 分）

所有工作任务均在 2021 年 12 月 31 日完成，完成及时率 100%。本项评价共得分 6 分。

3、质量达标率（共 10 分，得分 10 分）

2021 年度，区经信局按质按量完成年初计划任务，得到社会群众的一致好评。

计划目标完成情况：①政治建设。将党建工作摆上议事日程、纳入目标管理，与业务工作统筹部署，同步推进，领导班子成员扎实履行政治责任、严格落实“一岗双责”，带头坚持双重组织生活制度，以高度的思想自觉和政治自觉示范引领系统党建工作深入实施；②重谋划强调度，工业经济平稳有序。1-10 月累计规上工业增加值同比增长 16.7%，1-10 月份工业投资同比增长 25.5%，其中技改投资同比增长 14.5%，工业经济始终保持稳步增长；③重招引强投资，项目建设蹄疾步稳。1-10 月我区工业项目“积树成林”工程签约库项目 52 个；建设库项目 53 个，其中格恩半导体、煜晟电子二期、祥安热能三期、酷豆丁科技二期等 34 个项目为今年新开工；2021 年技改项目库项目 54 个，已实施完成 32 个，促使今年以来我区规上工业增加值快速增长；④重培有强主体，企业梯队发展壮大。先后培育国家“专精特新小巨人”企业 2 家，高成长型小微企业 1 家，市级“专精特新”中小企业 6 家；培育民营百强企业，2021 年全市民营企业行业排行榜单上，全市 430 家上榜企业中金安 91 家在列，占比超过20%；⑤重服务强意识，营商环境持续优化。组织 6 家企业申报省高质量技术改造项目，组织 7 家企业申报省制造强省项目，通过系列政策的制定和落实，引导企业提升发展质量，激发市场活力，优化发展环境；2021 年 11 月由区经信局和区人社局牵头组织，在六安市委党校举办 2021 年度金安区企业家能力提升培训班，全区 41 家企业负责人及 10 个经济主管部门负责同志参加培训会，为企业在项目申报、工业设计、品牌建设等方面搭建交流平台，提供了精准指导；⑥重转型强动能，信息产业更新迭代。2021 年金安区 5G 基站建设任务共计 227 个，目前已开通 5G 基站 163 个，完成率为 72%，位居全市前列；推动了 6 个公共场所和设施无偿向 5G 网络设施开放；联合网

络运营商推进 5G 应用项目，引导鼓励龙头企业率先布局 5G，每月跟踪调度项目进度并前往项目建设现场进行指导，宣贯省、市、区级 5G 支持政策；2021 年金安区打造“5G+工业互联网”试点项目 3 个，“5G+智慧应用”项目 5 个，在全市各县区中排名第一，实现 5G 技术与工业互联网、旅游、商圈、养老、电网等行业领域融合应用。

年初工作计划全部按质按量完成，本项评价共得分 10 分。

4、重点工作办结率（共 6 分，得分 6 分）

重点工作任务均已完成，重点工作办结率 100%。本项评价共得分 6 分。

（四）效益（共 23 分，得分 23 分）

部门履职效益较高，经济效益、社会效益、可持续效益、社会满意度整体情况较好，主要为经济效益和社会效益，项目的实施对于充分发挥督促协调等作用，持续推进六安市金安区经信局工作积极展开，具有重要意义。

1、经济效益（共 10 分，得分 10 分）

（1）工业经济

金安区工业经济发展稳步增长，实现了 2021 年工业增加值同比增长 9.5%、完成工业固定资产投资同比增长 12%、完成工业技改投资同比增长 15%的目标。2021 年通过招商引资杭州场景鹿科技有限公司总投资 3 个亿的“六安智造智能终端产业平台项目”在经济开发区管委会签约，总投资 1.56 亿的兰翔智能制造成功在城北创新园落地，招商引资的同时也带动了金安区地方经济发展。

（2）民营经济

培育了一批竞争力强的行业龙头企业，2021 年全市民营企业行业排序榜单上，全市 430 家上榜企业中金安 91 家在列，占比超过 20%，其中：市民营工业百强企业 14

家，市民营建筑业百强企业 21 家，市民营房地产业百强企业 10 家，市民营批发零售业百强 25 家，市民营住宿餐饮业百强企业 5 家，市民营服务业百强企业 7 家，市农业产业百强企业 9 家。

（3）项目建设

2021 年工业项目“积树成林”工程签约库项目 52 个，其中合力高端铸件基地、联康智能制造、熠辉高性能铝合金等 40 个项目为今年新签约；建设库项目 53 个，其中格恩半导体、煜晟电子二期、祥安热能三期、酷豆丁科技二期等 34 个项目为今年新开工；投产库项目共有 21 个，新纳规企业 5 家；积极推动“老树育新干”工程，鼓励企业围绕高端化、智能化、信息化、自动化、绿色化、创新化实施技术改造，目前我区在市 2021 年技改项目库项目 54 个，已实施完成 32 个；重点企业中江淮电机、天瑞精密、正阳机械、滚动轴承、龙兴汽车等技改项目已投产，企业产值增速明显，老企业焕发出新动能，促使今年以来我区规上工业增加值快速增长。

工业经济、民营经济、项目建设发展明显，本项评价共得分 10 分。

2、社会效益（共 5 分，得分 5 分）

5G 基站建设有序推进。金安区 2021 年已开通 5G 基站 163 个，位居全市前列。配合铁塔公司、协调相关产权单位，共推动了 6 个公共场所和设施无偿向 5G 网络设施开放；5G 应用加速落地，积极联合网络运营商推进 5G 应用项目，引导鼓励龙头企业率先布局 5G，每月跟踪调度项目进度并前往项目建设现场进行指导；2021 年共打造“5G+工业互联网”试点项目 3 个，“5G+智慧应用”项目 5 个，在全市各县区中排名第一，实现 5G 技术与工业互联网、旅游、商圈、养老、电网等行业领域融合应用；搭建 5G 供需平台，并组织开展“5G+工业互联网”对接会，在区工业企业和基础电信

企业搭建了供需交流平台，推动企业向网络化、智能化、数字化转型升级。

“5G”技术的推广应用得到社会群众的一致好评，本项评价共得分5分。

3、可持续效益（共5分，得分5分）

项目的实施，为全区经济和信息技术发展发挥了重要作用，包括招商引资、项目建设、“5G”信息技术应用等，可持续性效益明显。本项评价共得分5分。

4、满意度（共3分，得分3分）

通过问卷调查，服务群众对部门履职效果的满意程度，满意度在95%以上，得分3分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、夯实平台承载力

牢固树立大平台建设理念，进一步整合资源、优化布局，加快形成“116”平台发展体系，以金安经济开发区为发展主体区，创新开发区体制机制，加快打造“一谷四基地”，联动发展城北创新区和6个乡镇特色园区，全面提升园区承载力。

2、释放产业集聚力

深入推动经济结构优化调整，提高制造业占比，巩固实体经济根基。聚焦主导产业，大力实施“强链、补链、延链”工程，提升产业基础能力和产业链水平，壮大一批优势产业；探索建立“链长制”发展模式，拉伸主导产业链条，提升供需对接能力；加大对战新产业的引进和高新技术企业的培育，提高规上工业企业中“两新”企业占比；围绕汽车零部件、叉车、轴承、齿轮、航空发动机、氢能组件、电机等领域，做精一批机加工基础性产业。

3、增强龙头带动力

开展企业递次纳规行动，做大工业经济体量。加强对“专精特新”企业的扶持，培育一批主业突出、竞争力强、成长性高、专注于细分市场的产业链“配套专家”和一批技术含量高、带动作用强及掌握关键环节核心技术的隐形冠军企业。推进六安“品牌+”工程，鼓励企业瞄准中高端定位，切实提升技术创新能力和技术发展的主导能力，形成内在核心竞争力。

4、激活发展新动力

全面启动六安“智谷”建设，对接合肥综合性国家科学中心和滨湖科学城科创资源，挖掘科创团队信息，争取招引进驻；推动一批高质量、高层次的创新项目成果转化；建设一批中小企业创新创业服务平台和水平双创示范基地，鼓励重点规上企业建立企业研发中心，提高研发投入；开展信息技术的集成创新和工程应用，实施“机器换人”，推广“智慧餐厨”。

5、增强政策撬动力

创新财政资金扶持方式，加快财政涉企专项资金、基金改革，逐年提高区级发展工业专项资金，完善区级支持工业发展办法，提高政策引领作用；强化要素保障，优化用地结构，盘活存量土地和闲置土地，抓好全区土地规划，保障重点项目用地；降低中小微企业融资成本，发挥创业担保贷款、中小企业应急贷款及过桥资金等政策作用；围绕“引才、育才、用才”，完善人才引进柔性机制，出台高级人才引进鼓励政策。

（二）存在的问题

1、年初预算编制的不准确，区经信局 2021 年度预算调整 499.11 万元，预算调

整率 217.59%，调整幅度较大。

2、在职人员超编。区经信局机关行政编制 9 人，事业编制 2 人，实际在职人数 15 人。

3、公用经费支出超预算。2021 年公用经费预算 26.05 万元，实际支出公用经费 39.78 万元。

六、相关建议

- 1、根据当年实际情况，全面考虑部门各项支出，提高部门预算编制准确性。
- 2、在职人员超编。申请上级部门批复同意，合理安排各部门岗位人数。
- 3、公用经费超预算，根据实际工作情况，重新申请预算调整。

附件:六安市金安区经济和信息化局 2021 年度部门整体支出绩效评价指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

安徽·六安

2022 年 9 月 29 日

六安市金安区人力资源和社会保障局 2021 年度部门整体

支出绩效评价报告

财立达审字[2022]190-3 号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区人力资源和社会保障局（以下简称区人社局或该局）2021 年度部门整体支出绩效进行评价。现评价工作已完成，评价情况及结果报告如下：

一、部门概况

（一）部门基本情况

六安市金安区人力资源和社会保障局是区政府工作部门，为正科级，贯彻执行党中央、省委、市委关于人力资源和社会保障工作的方针政策和投入部署，落实区委的工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对人力资源和社会保障工作的集中统一领导。部门主要职责：贯彻执行国家、省、市人力资源和社会保障工作方针政策、法律法规和地方规范性文件，起草有关地方规范性文件草案；拟订全区人力资源和社会保障事业发展规划、政策并组织实施；拟订并组织实施全区人力资源市场发展规划和人力资源服务业发展、人力资源流动政策，促进人力资源合理流动、有效配置；负责促进就业工作，拟订统筹城乡就业发展的规划和政策，完善公共就业服务体系，建立就业援助制度；完善职业资格制度，统筹建立面向城乡劳动者的职业培训制度；贯彻落实高校毕业生就业政策；统筹推进建立覆盖全区城乡的多层次社会保障体系，组织实施

养老、失业、工伤等社会保险及其补充保险政策和标准，贯彻实施养老保险全国统筹办法和全国统一的养老、失业、工伤保险关系转续办法；落实机关企事业单位基本养老保险有关政策及提高基金统筹层次；会同有关部门拟订养老、失业、工伤等社会保险及其补充保险基金管理和监督制度。会同有关部门实施全民参保计划，编制全区相关社会保险基金预决算草案，负责全区就业、失业、社会保险基金预测预警和信息引导，拟订应对预案，实施预防、调节和控制，保持就业形势稳定和相关社会保险基金总体收支平衡；贯彻落实国家、省、市劳动人事争议调解仲裁制度和劳动关系政策，完善劳动关系协商协调机制，贯彻落实职工工作时间、休息休假和假期制度，贯彻实施消除非法使用童工政策和女工、未成年特殊劳动保护政策。组织实施劳动保障监察，协调劳动者维权工作，依法查处重大案件，协调处理有关人力资源和社会保障方面的信访事项；牵头推进深化职称制度改革，贯彻落实专业技术人员继续教育和博士后管理等政策，负责高层次专业技术人才选拔和培养工作，贯彻留学人员来皖工作和定居政策。组织拟订技能人才培养、评价、使用和激励制度，完善职业资格制度，健全职业技能多元化评价政策；会同有关部门指导事业单位人事制度改革，按照管理权限负责规范事业单位岗位设置、公开招聘、聘用合同等人事综合管理工作，贯彻落实事业单位工作人员和机关人员管理政策；会同有关部门组织实施国家表彰奖励制度，综合管理区级表彰奖励工作，承担全区评比达标表彰等工作，根据授权承办以区委、区政府名义开展的县处级表彰奖励活动；会同有关部门组织实施事业单位人员工资收入分配政策，建立企事业单位人员工资决定、正常增长和支付保障机制。贯彻实施企事业单位人员福利和离退休政策；贯彻落实全区农民工工作的综合性政策和规划，推动相关政策落实，协调解决重点难点问题，维护农民工合法权益；负责全区人力资源和社

会保障领域国际交流与合作工作；职能转变。深入推进简政放权、放管结合、优化服务改革，减少行政审批事项，创新就业和社会保障等公共服务方式，加强信息共享，提高公共服务水平；完成市委、市政府交办的其他任务。

部门人员机构构成：行政编制 15 名，设局长 1 名、副局长 2 名、股级领导职数 12 名；内设机构包括：办公室、财务股、政策法规与劳动保障监察股、规划与基金监督股、就业促进股、考核奖惩培训股、专业技术人员管理股、事业单位人事管理股、调解仲裁股、养老保险股、工伤保险股

(二) 中长期规划和年度工作计划

大力发展公共就业创业，包括大力实施就业优先战略、强化职业培训；优化人才发展环境，包括深化人才体制机制改革、加强专业技术人才队伍建设、加强技能人才队伍建设；完善社会保障制度体系；构建和谐劳动关系，包括完善劳动人事争议处理机制、加强劳动保障监察执法。

(三) 部门收支情况

2021 年度部门收入合计 947.13 万元，其中：财政拨款收入 936.63 万元，其他收入 10.50 万元。

2021 年度部门支出合计 649.36 万元，其中：基本支出 171.46 万元，项目支出 477.90 万元。

2021 年度预算为 936.63 万元，2021 年度实际支出 649.36 万元，预算完成率为 69.33%。

(四) 部门绩效目标

在区委、区政府的正确领导下，区人社局认真贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想

义精神，坚持“民生为本、人才优先”工作主线，推进脱贫攻坚、民生工程、就业创业、人事人才、社会保障、城镇居民增收、劳动关系、自身建设等各项工作有序开展，不断提升。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的

绩效评价目的是：通过对区人社局 2021 年部门整体支出的追踪问效，考核评价项目支出经费的实施和运作情况，检查项目财政专项资金支出是否达到预期目标，为规范项目管理、优化支出结构、合理配置资源、提高财政资金使用效率和效益提供参考依据。绩效评价的结果作为下年度预算安排的参考依据。

（二）绩效评价方案

1、评价原则

绩效评价遵循四项原则：科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则及绩效相关的内容。

2、评价依据

（1）《六安市金安区财政局关于印发〈2022 年度金安区区级绩效评价工作方案〉的通知（财绩〔2022〕28 号）；

（2）《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53 号）；

（3）区人社局提供的相关资料。

（4）项目评价人员通过走访调查取得的相关资料。

3、评价指标体系

绩效评价设计了项目投入、项目过程、项目产出、项目效果 4 个一级指标，按照《部门整体支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设定权重，最后根据各项指标完成情况进行打分。

（三）绩效评价工作实施情况

1、资料收集

获取区人社局 2021 年初预算安排、年度工作总结、部门整体自评报告、年度内预算调整、会计报表、财务管理制度、资产管理制度等相关文件资料。

2、核实数据

对从区人社局取得的相关资料进行整理分析，重点对 2021 年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实。

3、实地勘察

进行实地调研，了解项目的相关情况，包括资金到位情况、项目进度完成情况、项目投入产生的效益成果等。

4、问卷调查

通过现场走访并发放调查问卷的方式，了解财政支出的效果和满意度。

5、归纳汇总并形成绩效评价结果。对收集的资料和信息进行梳理、汇总、分析，作出综合评价，形成绩效评价结果。

（四）评价方法

本项目综合评价技术方法主要采取定性和定量相结合的方法，设置一级指标、二级指标、三级指标、指标解释、指标说明、评价标准、打分、评分说明，权重分配依据按各指标的重要性确定。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为

100分，等级划分为四档：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、综合评价情况及评价结论

（1）本次绩效评价的评分为94.1分，等级为优，评分标准及得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
投入（15分）	目标设定	6	6
	预算配置	9	6
过程（30分）	预算执行	14	11.1
	预算管理	8	8
	资产管理	8	8
产出（32分）	实际完成率	10	10
	完成及时率	6	6
	质量达标率	10	10
	重点工作办结率	6	6
效益（23分）	社会效益	5	5
	经济效益	10	10
	可持续效益	5	6
	满意度	3	3
综合绩效		100	94.1

（2）绩效完成情况：通过本次绩效评价可以看出，区人社局2021年度部门整体支出绩效评价工作任务明确、绩效目标设置合理，绩效指标可衡量，各项管理制度较健全，资金的使用和管理基本规范，财政预算资金的支出取得了较好的效益和成果。为了更好地发挥财政资金的作用，存在需要改进和完善的地方，主要包括预算编制不准确，存在未编入预算的支出，年末结转结余较高等问题。

四、绩效分析

该部门整体绩效评价得分为 94.1 分，等级为“优”。

（一）投入（共 15 分，得分 12 分）

1、目标设定（共 6 分，得分 6 分）

项目投入程序规范，绩效目标及预算编制合理，部门依据相关方案等制定了 2021 年部门重点工作任务，分别是千方百计促进就业创业；建立更加公平的社会保障制度；持续促进城镇居民增收；持续加强人事人才工作及构建和谐劳动关系，并对每项工作进行了具体的细化分类，绩效目标较清晰完整。本项评价共得分 6 分。

2、预算配置（共 9 分，得分 6 分）

（1）在职人员控制率（共 3 分，得分 3 分）

根据金办[2021]26 号文，区人社局机关行政编制 15 人，2021 年实际在职 14 人，其中行政 14 人，在职人员控制率 93.33%（14/15），本项评价共得分 3 分。

（2）“三公经费”变动率（共 3 分，得分 0 分）

2020 年、2021 年三公经费预算数分别为 1.82 万元、5.13 万元，变动率为 181.87%（ $(5.13-1.82)/1.82$ ），扣 3 分，本项评价共得分 0 分。

（3）重点支出安排率（共 3 分，得分 3 分）

区人社局 2021 年项目支出总额 477.90 万元，其中重点项目支出 408.1 万元，包括：“三支一扶”社保缴费 51 万元，机关事业单位招考 13.5 万元，社会保险费征缴千分之四奖励资金 210 万元，停征退管服务费补助 109.6 万元，应急办办公费用 24 万元。重点支出安排率 85.39%（ $408.1/477.9$ ），本项评价共得分 3 分。

(二) 过程 (共 30 分, 得分 27.1 分)

1、预算执行 (共 14 分, 得分 11.1 分)

(1) 预算完成率 (共 2 分, 得分 1.4 分)

区人社局 2021 年共支出 649.36 万元, 年初预算数为 936.63 万元, 预算完成率 69.33% ($649.36/936.63$), 扣 0.6 分, 本项评价共得分 1.4 分。

(2) 预算调整率 (共 2 分, 得分 1.2 分)

2021 年年初预算 671.25 万元调整为 936.63 万元, 预算调整率为 39.54% ($(936.63-671.25)/671.25$), 主要为农民工工资周转资金 18.5 万元、服务中心外墙维修工程款 87.3 万元、三支一扶社保费差额资金 3.8 万元、一次性奖励 150 万元, 扣 0.8 分, 本项评价共得分 1.2 分。

(3) 结转结余率 (共 2 分, 得分 0.5 分)

2021 年结转结余资金总额 287.27 万元, 预算支出 936.63 万元, 结转结余率为 30.67% ($287.27/936.63$), 扣 1.5 分, 本项评价共得分 0.5 分。

(4) 结转结余变动率 (共 2 分, 得分 2 分)

2021 年累计结转结余资金总额 294.90 万元, 2020 年累计结转结余资金总额 300.80 万元, 结转结余变动率为 -1.96% ($(294.9-300.8)/300.8$), 本项评价共得分 2 分。

(5) 公用经费控制率 (共 2 分, 得分 2 分)

2021 年实际支出公用经费 20.28 万元, 预算公用经费 22.19 万元, 公用经费控制率 91.39% ($20.28/22.19$), 本项评价共得分 2 分。

(6) “三公经费”控制率 (共 2 分, 得分 2 分)

2021年三公经费实际支出1.95万元，预算5.13万元，三公经费控制率38.01%（1.95/5.13），本项扣2分，本项评价共得分2分。

（7）政府采购执行率（共2分，得分2分）

区人社局无政府采购预算，政府采购执行情况本次评价不适用，不扣分，本项评价共得分2分。

2、预算管理（共8分，得分8分）

（1）管理制度健全性（共2分，得分2分）

制定了《金安区人社局财务管理暂行办法》，明确规定了收入管理、经费支出管理、固定资产管理、资金审批管理、会计档案管理，相关管理制度合法、合规、完整，并在实际工作中得到有效的运行，本项评价共得分2分。

（2）资金使用合规性（共2分，得分2分）

经抽查记账凭证，人社局资金拨付手续、附件齐全，符合相关制度，未见财政资金存在截留、挤占、挪用、序列支出等情况，本项评价共得分2分。

（3）预决算信息公开性（共2分，得分2分）

已按照政府信息公开有关规定在金安区政府网公开了预算信息，本项评价共得分2分。

（4）绩效管理（共2分，得分2分）

建立绩效自评组织机构，制定了部门整体绩效评价自评报告，本项评价共得分2分。

3、资产管理（共8分，得分8分）

(1) 资产管理制度健全性 (共 3 分, 得分 3 分)

制定了资产管理制度并在实际工作中得到较有效的执行, 本项评价共得分 3 分。

(2) 资产管理安全性 (共 3 分, 得分 3 分)

固定资产截至 2021 年年底账面数 781.71 万元, 资产管理平台中为 781.69 万元, 相差 0.02 万元, 为小数尾差, 资产保存完整。本项评价共得分 3 分。

(3) 固定资产利用率 (共 2 分, 得分 2 分)

截至 2021 年年底账面数 781.71 万元, 实际在用固定资产总额为 781.71 万元, 固定资产利用率为 100%, 本项评价共得分 2 分。

(三) 产出 (共 32 分, 得分 32 分)

项目产出主要从实际完成率、完成及时率、质量达标率、重点工作办结率四个方面进行评价。项目基本都按照预定目标完成。

1、实际完成率 (共 10 分, 得分 10 分)

2021 年工作计划包括: ①千方百计促进就业创业: 用好用活各项就业政策、扩宽各类就业渠道、广泛开展技能培训; ②建立更加公平的社会保障制度: 继续推进扩面征缴、加快推进社保信息化、加强社保基金监督; ③持续促进城镇居民增收; ④持续加强人事人才工作; ⑤构建和谐劳动关系。

2021 年完成计划工作任务, 并完成了乡村振兴工作和疫情防控和自身建设工作任务。本项评价共得分 10 分。

2、完成及时率 (共 6 分, 得分 6 分)

所有工作任务均在 2021 年 12 月 31 日完成, 完成及时率 100%。本项评价共得分 6

分。

3、质量达标率（共 10 分，得分 10 分）

2021 年度，区人社局按质按量完成年初计划任务，情况如下：①千方百计促进就业创业：区人社局承担三项民生工程，包括就业创业促进工程、技能培训提升工程、城乡居民基本养老保险工程；②建立更加公平的社会保障制度：继续落实降低社会保险费率政策、建立企业职工养老保险和城乡居民基本养老保险参保人员死亡“月报告”制度，确保社保基金安全；③持续促进城镇居民增收：定期召开全区城镇居民增收工作专题会议，协调各责任单位合力推进城镇居民增收，前三季度城镇居民可支配收入为 30856 元，增速 11.8%，全年增福 8.5%以上；④持续加强人事人才工作：做好事业单位人员管理、年度考核和表彰奖励工作，完善事业单位岗位统筹管理机制，受理审核区扶贫信息中心等 25 家事业单位岗位设置，成立金安区机关事业单位公开招聘工作领导小组及金安区机关事业单位编外人员管理工作领导小组，完成 84 名“三支一扶”人员招聘等等；⑤构建和谐劳动关系：稳步推进劳动合同制度和集体合同制度实施，用工备案单位 2411 家，共计 43011 人，立案处理劳动争议仲裁 507 件，其中调撤 253 件，裁决 157 件，并成立农民工工资联合清欠应急办公室，共接待欠薪投诉 160 起，涉及农民工 3400 余人次，稳妥处置农民工工资 3800 多万，政府投资项目实现动态清零。本项评价共得分 10 分。

4、重点工作办结率（共 6 分，得分 6 分）

2021 年重点工作任务包括：“三支一扶”社保缴费，机关事业单位招考，社会保险费征缴千分之四奖励资金，停征退管服务费补助，应 91. 急办办公费用。截至 2021 年 12 月 31 日前重点工作任务均已完成，重点工作办结率 100%。本项评价共得分 6 分。

（四）效益（共 23 分，得分 23 分）

部门履职效益较高，经济效益、社会效益、可持续效益、社会满意度整体情况较好，主要为社会效益，项目的实施对于充分发挥督促协调等作用，持续推进六安市金安区人力资源和社会保障局工作积极展开，具有重要意义。

1、经济效益（共 5 分，得分 5 分）

区人社局通过履行职责，带动地方失业人员及就业困难人员就业，增加居民收入，扶持和鼓励自主创业，带动地方经济发展，本项评价共得分 5 分。

2、社会效益（共 10 分，得分 10 分）

区人社局当年承担了公益性岗位的民生工程，开发见习岗位多个，并组织开展了多项招聘活动，帮助失业人员和就业困难人员找到工作，稳定和扩大就业；制定全面的管理制度，包括业务经办服务、基金财务管理、信息系统管理、基金监督管理等管理制度，按照规定征收各类社保费，对退休人员发放社保待遇，对居民发放社保卡及电子社保卡，保障社保基金安全等。本项评价共得分 10 分。

3、可持续效益（共 5 分，得分 5 分）

人社局履行了扶贫、提升就业率、管理社保基金等职责，有效保障了地方的经济发展和社会稳定，可持续性效益明显。本项评价共得分 5 分。

4、满意度（共 3 分，得分 3 分）

通过问卷调查，服务群众对部门履职效果的满意程度，满意度在 95%以上，得分 3 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、纵深推进乡村振兴战略

把促进充分就业作为经济社会发展的优先目标,把稳定和扩大就业作为经济运行合理区间的下限,健全经济发展与就业增长联动机制,将市场就业导向、经济转型升级需求和劳动者就业创业意愿有机结合起来,促进就业与产业转型升级、新型城镇化、信息化等发展战略的良性互动、深度融合。坚持分类施策,提高劳动参与率,着力培养新的就业增长点,扩大城镇就业规模,统筹城乡就业,保持就业局势稳定。

2、强化职业培训

推行职业技能培训制度,构建覆盖城乡劳动者、贯穿劳动者学习工作终身、适应劳动者和市场需求的职业培训制度完善市场配置资源、劳动者自主选择、政府购买服务和依法监管的职业培训工作机制,全方位提升人力资本质量和劳动者就业创业能力。根据国家和省厅、市局部署进一步改革完善职业资格制度,规范职业资格管理,畅通劳动者职业技能发展通道。对贫困家庭子女、未升学初高中毕业生、农民工、失业人员等实行免费职业培训。

3、深化人才体制机制改革

贯彻落实深化人才发展体制机制改革意见,加快转变政府人才管理职能,保障和落实用人单位主体自主权,健全市场化、社会化的人才管理服务体系;建立以创新创业为导向的人才培养支持机制,完善产学研用协同创新体系,创新技术技能人才培养模式,大力培养支撑中国制造、中国创造的技术技能人才队伍。

4、加强专业技术人才队伍建设

以高层次创新型人才为核心,积极推进专业技术人才队伍建设,实施重大人才工程,着力发现、培养、集聚一批战略科学家、科技领军人才;配合有关部门积极推进

产业领军人才工程；落实完善支持青年人才创新创业的政策措施，建立多层次、多渠道的青年拔尖人才培养体系。

5、完善社会保障制度体系

实施全民参保计划，促进和引导各类单位和符合条件的人员长期持续参保，基本实现法定人员全覆盖，开展全民参保登记，对各类人员参加社会保险情况进行全程跟踪，实现源头管理和精确管理，为全民参保提供基础支持；稳步推进机关事业单位养老保险制度改革；规范基本养老保险缴费政策，完善缴费激励约束机制。

6、完善劳动人事争议处理机制和监察执法建设

加强专业性劳动人事争议调解工作，加大基层调解规范化建设力度，完善劳动人事争议多元处理机制；加强劳动人事争议预防调解示范工作，提升调解工作规范化水平；完善劳动人事争议仲裁制度，创新仲裁办案方式，优化仲裁办案程序，建立健全案件分类处理制度，依法加大终局裁决、先行裁决、先予执行裁决力度；加强劳动保障监察执法能力建设，健全劳动保障监察工作体系，厘清层级职责。发挥劳动保障监察“网格化、网络化”的作用，落实“双随机、一公开”监督检查制度。

（二）存在的问题

1、专项资金预算不够完整，部分资金未列入预算，包括：发放春节老干部慰问金 98.6 万元、代发三支一扶工资 224.48 万元、疫情补助防控 4.78 万元。

2、年初预算编制的不准确，区人社局 2021 年度预算调整 265.38 万元，预算调整率 39.54%，调整幅度较大。

3、预算完成率较低。2021 年预算数为 5520.87 万元，预算完成数 5217.56 万元，预算完成率 94.51%。

4、结转结余率较大。区人社局 2021 年结转结余资金总额 287.27 万元，预算数为 936.63 万元，结转结余率为 30.67%。

六、相关建议

1、严格执行部门预算编制要求，提高部门预算编制科学性。在预算编制时，全面考虑部门各项支出项目，根据上年度决算情况以及部门各科室、单位业务需求，对各经济科目预算编制尽量科学准确，提高预算编制的完整性、合理性和科学性。

2、预算完成率有待提高，加快部分项目支付进度，提高财政资金使用效益。

3、结转结余率较大。合理安排年度累计结转结余资金，提高预算执行效果。

附件:六安市金安区人力资源和社会保障局 2021 年度部门整体支出绩效评价指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

安徽·六安

2022 年 9 月 29 日

六安市金安区商务局 2021 年度部门整体支出 绩效评价报告

财立达审字[2022]190-4 号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区商务局（以下简称区商务局或该局）2021 年度部门整体支出绩效进行考评。现考评工作已完成，考评情况及结果报告如下：

一、部门概况

（一）部门基本情况

六安市金安区商务局是区政府工作部门，为正科级，贯彻执行党中央、省委、市委关于商务工作的方针政策和决策部署，落实区委的工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对商务工作的集中统一领导。部门主要职责：贯彻落实国家、省、市有关国内外贸易、国际经济合作和利用外资的发展战略、方针政策。拟订全区国内外贸易、国际经济合作发展中长期规划和年度计划；研究提出流通体制改革意见，研究拟订酒类流通、药品流通和餐饮服务发展规划和政策，培育发展城乡市场，推进流通产业结构调整 and 连锁经营、物流配送、电子商务等现代流通方式的发展。负责全区现代物流业的指导、管理和协调工作；研究拟订全区规范市场运行、流通秩序和打破市场垄断、地区封锁的规定，促进统一、开放、竞争、有序的市场体系建设。监测分析市场运行和商品供应状况，组织实施重要消费品市场调控；制定全区电子商务发展规划，拟订运用电子商务开拓国内外市场的相关政策措施并组织实施。支持中小企业电子商务应用，促进网络购物等面向消费者的电子商务的健康发展；分析国际经贸形势和我区进出口状况，拟订并执行全区进出口政策措施、中长期发展规划和年度指导性计划。定

期发布全区进出口数据和统计分析。执行国家制定的进出口商品管理办法、进出口商品目录和进出口商品配额招标政策。会同相关部门协调大宗商品进出口,协助管理进出口商品配额、关税配额,指导和协调全区出口加工贸易工作;组织和指导出口商品交易会、洽谈会等大型贸易促进活动。协调国际货物运输代理,组织实施区域经贸合作,处理有关多双边经贸领域合作。组织实施国家、省、市有关高新技术产品进出口管理政策和目录。承担高新技术产品贸易促进工作,指导机电产品进出口工作;贯彻执行国家对外技术贸易、进出口管制以及鼓励技术和成套设备出口的政策。推进进出口贸易标准化体系建设。依法监督技术引进、设备进口、国家限制出口的技术和引进技术的出口与再出口工作,协助管理涉及国内外出口管制的相关事务;组织协调反倾销、反补贴、保障措施及其它与进出口公平贸易相关的工作,建立进出口公平贸易预警机制,组织、配合产业损害调查。指导协调国外对我区出口商品的反倾销、反补贴、保障措施的应诉及相关工作;宏观指导全区外商投资工作。分析研究全区外商投资情况,实施利用外商投资政策。指导和管理全区利用外资及外商投资企业的报批和进出口工作。依法审核权限范围内的外商投资项目的合同、章程及法律特别规定的重大变更事项。初审限额以上、限制投资和涉及配额、许可证管理的外商投资企业的设立及其变更事项。监督外商投资企业执行有关法律、法规及合同、章程工作;配合市商务局综合协调和指导区内省级经济技术开发区的有关具体工作;负责全区对外经济合作工作。执行国家对外经济合作政策,指导和监督对外承包工程、劳务合作、设计咨询等业务。执行国家境外投资管理方法和具体政策,依法审核、上报区内在境外投资开办企业(金融企业除外)并实施监督管理;归口管理全区经贸外事活动。联系涉外经济商务机构,指导全区商贸领域内信息网络、电子商务、电子政务建设;负责贯彻落实

国家和省、市、区有关会展业发展的政策法规和决策部署，组织开展会展业发展的政策研究。负责制订和组织实施促进会展业发展的规划、计划和政策措施。承担会展业发展和管理工作。负责区政府主办（承办）的大型展会的筹备和组织工作，扶持和培育地方会展企业和品牌展会；与区市场监管局的有关职责分工。区商务局负责拟定全区促进餐饮服务、酒类流通、药品流通发展规划和政策，区市场监督管理局负责餐饮服务食品安全、酒类食品安全、药品流通的监督管理；完成区委、政府交办的其他任务。

部门人员机构构成：编制人数 21 人，在职人数 21 人；内设机构包括：办公室（电子商务管理办公室）、外贸股、外资外经股、内贸股。

（二）中长期规划和年度工作计划

常态化抓好疫情防控工作，严格落实各项疫情防控措施；聚焦推进重点项目建设 and 谋划，结合全区发展布局，认真谋划“十四五”重点项目，上报“十四五”加油站规划布点，优化城区商业网点布局，打造新型综合化商圈，加快发展现代物流业，加快建设冷链物流体系工程，规划乡镇农贸市场改造提升；常抓不懈做好安全生产工作，按照“管行业必须管安全，管业务必须管安全，管生产经营必须管安全”要求，全面落实省、市以及相关文件精神，对全区重点商贸企业进行安全生产宣传、督导及检查工作，全力防范和有效遏制商贸领域各类生产安全事故，推动全区商贸领域安全生产形势稳定向好；积极参与创城创卫工作，根据市创建全国文明城市测评细则，细化分解整改任务，成立“双创”工作领导小组，对 20 个“创城”点位进行分组包保。

2021 年，坚持扩大内需战略基点，以新业态新模式引领新型消费加快发展，坚持实施高水平对外开放，充分发挥各类重要展会平台作用，主要包括：优化限上商贸企

业占比结构；加大外资招商引资力度，引导本地具有出口潜力的企业，加大跟踪对接力度，加强进出口业务孵化，推动进出口业务转化，积极开拓国际市场；继续培育示范典型，扎实开展消费扶贫，谋划打造一批电商产业基地。

(三) 部门收支情况

2021 年度部门收入合计 1605.81 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1605.81 万元。

2021 年度部门支出合计 1605.81 万元，其中：基本支出 352.03 万元、项目支出 1253.78 万元。

2021 年度年初预算为 1605.81 万元，2021 年度实际支出 1605.81 万元，预算完成率 100%。

(四) 部门绩效目标

2021 年聚焦“两稳一扩一电商”，力争全区社会消费品零售总额增长 10%，进出口总额增幅不低于全国平均水平。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价的目的

绩效评价目的是：通过对区商务局 2021 年部门整体支出的追踪问效，考核评价项目支出经费的实施和运作情况，检查项目财政专项资金支出是否达到预期目标，为规范项目管理、优化支出结构、合理配置资源、提高财政资金使用效率和效益提供参考依据。绩效评价的结果作为下年度预算安排的参考依据。

(二) 绩效评价方案

1、评价原则

绩效评价遵循四项原则：科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则及绩效相关的内容。

2、评价依据

(1) 《六安市金安区财政局关于印发〈2022 年度金安区区级绩效评价工作方案〉的通知（财绩〔2022〕28 号）；

(2) 《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53 号）；

(3) 区商务局提供的相关资料。

(4) 项目考评人员通过走访调查取得的相关资料。

3、评价指标体系

绩效评价设计了项目投入、项目过程、项目产出、项目效果 4 个一级指标，按照《部门整体支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设定权重，最后根据各项指标完成情况进行打分。

（三）绩效评价工作实施情况

1、资料收集

获取区商务局 2021 年初预算安排、年度工作总结、部门整体自评报告、年度内预算调整、会计报表、财务管理制度、资产管理制度等相关文件资料。

2、核实数据

对从区商务局取得的相关资料进行整理分析，重点对 2021 年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实。

3、实地勘察

进行实地调研，了解项目的相关情况，包括资金到位情况、项目进度完成情况、

项目投入产生的效益成果等。

4、问卷调查

通过现场走访并发放调查问卷的方式，了解财政支出的效果和满意度。

5、归纳汇总并形成绩效评价结果。对收集的资料和信息进行梳理、汇总、分析，作出综合评价，形成绩效评价结果。

（四）评价方法

本项目综合评价技术方法主要采取定性和定量相结合的方法，设置一级指标、二级指标、三级指标、指标解释、指标说明、评价标准、打分、评分说明，权重分配依据按各指标的重要性确定。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，等级划分为四档：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、综合评价情况及评价结论

（1）本次绩效考评的评分为95.62分，等级为优，评分标准及得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
投入（15分）	目标设定	6	5
	预算配置	9	9
过程（30分）	预算执行	14	10.62
	预算管理	8	8
	资产管理	8	8
产出（32分）	实际完成率	10	10
	完成及时率	6	6
	质量达标率	10	10
	重点工作办结率	6	6
效益（23分）	社会效益	10	10
	经济效益	5	5

	可持续效益	5	5
	满意度	3	3
综合绩效		100	95.62

(2) 绩效完成情况：通过本次绩效评价可以看出，区商务局 2021 年度部门整体支出绩效评价工作任务明确、绩效目标设置合理，绩效指标可衡量，各项管理制度较健全，资金的使用和管理基本规范，财政预算资金的支出取得了较好的效益和成果。为了更好地发挥财政资金的作用，该局存在预算调整率较高、公用经费控制率较高等。

四、绩效分析

该部门整体绩效评价得分为 95.62 分，等级为“优”。

(一) 投入（共 15 分，得分 14 分）

1、目标设定（共 6 分，得分 5 分）

(1) 绩效目标合理性（共 3 分，得分 3 分）

区商务局 2021 年度整体支出绩效目标依据充分，符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划，符合客观实际情况；根据主要职责，制定了符合部门“三定”方案，制定了符合部门的中长期规划，制定了符合部门的年度工作计划。本项评价共得分 3 分。

(2) 绩效指标明确性（共 3 分，得分 2 分）

区商务局 2021 年绩效目标较清晰、完整，存在部分指标未量化，考核性不大，扣 1 分；绩效目标与部门年度任务数相对应，与本年度部门预算资金相匹配。本项评价共得分 2 分。

2、预算配置（共 9 分，得分 9 分）

(1) 在职人员控制率（共 3 分，得分 3 分）

区商务局机关行政编制 21 人，2021 年实际在职 21 人，在职人员控制率 100%。

本项评价共得分 3 分。

(2) “三公经费”变动率（共 3 分，得分 3 分）

2020 年、2021 年三公经费预算数均为 0.78 万元，变动率为 0%。本项评价共得分 3 分。

(3) 重点支出安排率（共 3 分，得分 3 分）

区商务局 2021 年项目支出总额 1253.78 万元，其中重点项目支出 1013.84 万元，包括：市级商业及服务业发展专项资金 501 万元，金安区电子商务发展专项资金 306.94 万元，省级外经贸发展资金 205.9 万元。重点支出安排率 80.86%。本项评价共得分 3 分。

(二) 过程（共 30 分，得分 26.62 分）

1、预算执行（共 14 分，得分 10.62 分）

(1) 预算完成率（共 2 分，得分 2 分）

2021 年预算数为 1605.81 万元，预算完成数 1605.81 万元，预算完成率 100%。
本项评价共得分 2 分。

(2) 预算调整率（共 2 分，得分 0.62 分）

区商务局 2021 年度预算数为 948.57 万元，决算数为 1605.81 万元，调整 657.24 万元，预算调整率为 69.29%，扣 1.38 分。本项评价共得分 0.62 分。

(3) 结转结余率（共 2 分，得分 2 分）

2021 年结转结余资金 0 万元，结转结余率为 0%。本项评价共得分 2 分。

(4) 结转结余变动率（共 2 分，得分 2 分）

2021 年累计结转结余资金总额 0 万元，2020 年累计结转结余资金总额 0 万元，本项不扣分，评价共得分 2 分。

(5) 公用经费控制率（共 2 分，得分 0 分）

2021 年实际支出公用经费 24.29 万元，预算公用经费 20.01 万元，公用经费控制率 121.39%（24.29/20.01），本项扣 2 分，评价共得分 0 分。

(6) “三公经费”控制率（共 2 分，得分 2 分）

2021 年三公经费实际支出 0.78 万元，预算数 0.78 万元，本项不扣分，评价共得分 2 分。

(7) 政府采购执行率（共 2 分，得分 2 分）

2021 年政府采购预算数为购买电商公共服务中心运营费 48.6 万元，实际政府采购 48.6 万元，政府采购执行率 100%。本项评价共得分 2 分。

2、预算管理（共 8 分，得分 8 分）

(1) 管理制度健全性（共 2 分，得分 2 分）

制定了《局机关收支业务管理制度》，明确规定了收入管理、支出管理；制定了《局机关预算业务管理制度》，明确了预算编制的内容，部门预算编制的程序；制定了《局机关政府采购业务管理制度》，明确了政府采购的方式、政府采购组织形式，各岗位职责。本项评价共得分 2 分。

(2) 资金使用合规性（共 2 分，得分 2 分）

经抽查记账凭证，区商务局资金拨付手续、附件齐全，符合相关制度，未见财政资金存在截留、挤占、挪用、序列支出等情况。本项评价共得分 2 分。

(3) 预决算信息公开性（共 2 分，得分 2 分）

已按照政府信息公开有关规定在金安区政府网公开了预算信息，本项评价共得分 2 分。

(4) 绩效管理（共 2 分，得分 2 分）

建立绩效自评组织机构，制定了部门整体绩效评价自评报告，本项评价共得分 2 分。

3、资产管理（共 8 分，得分 8 分）

(1) 资产管理制度健全性（共 3 分，得分 3 分）

制定了《局机关固定资产管理制度》，明确了固定资产的定义、责任、管理，并在实际工作中得到较有效的执行。本项评价共得分 3 分。

(2) 资产管理安全性（共 3 分，得分 3 分）

固定资产截至 2021 年年底账面余额 15.16 万元，资产管理平台中为 15.16 万元，区商务局资产保存完整，当年无资产处置，账实相符。本项评价共得分 3 分。

(3) 固定资产利用率（共 2 分，得分 2 分）

截至 2021 年年底账面余额 15.16 万元，实际在用 15.16 万元，固定资产利用率为 100%。本项评价共得分 2 分。

(三) 产出（共 32 分，得分 32 分）

项目产出主要从实际完成率、完成及时率、质量达标率、重点工作办结率四个方面进行评价。项目基本都按照预定目标完成。

1、实际完成率（共 10 分，得分 10 分）

2021 年计划充分发挥各类重要展会平台作用，力争全区社会消费品零售总额增长 10%，进出口总额增长 3%，实际利用外资增长 7%。工作任务包括：①内贸流通，具体

措施包括优化限上商贸企业占比结构、做好精准服务指导、规划建设城乡农贸市场；②外资外贸，具体措施包括加大外资招商引资力度、引导本地具有出口潜力的企业、加大跟踪对接力度和进出口业务孵化并推动进出口业务转化、积极开拓国际市场和推动企业开拓国际市场；③电子商务，具体措施包括继续培育一批农村电商示范镇及示范村、扎实开展消费扶贫并巩固发挥消费扶贫企业馆并开展消费扶贫专区职能和消费扶贫力度、谋划打造一批电商产业基地。

2021 年完成计划工作任务，商务经济发展成效明显。本项评价共得分 10 分。

2、完成及时率（共 6 分，得分 6 分）

所有工作任务均在 2021 年 12 月 31 日完成，完成及时率 100%。本项评价共得分 6 分。

3、质量达标率（共 10 分，得分 10 分）

2021 年度，区商务局按质按量完成年初计划任务，情况如下：①聚焦“两稳一促”，坚持统筹安全和发展：走访重点乡镇街、园区，了解限制上商贸经济发展情况；抓企业服务，优化营商环境；抓专项整治，消除安全隐患。②聚焦电商发展，巩固脱贫成效助力乡村振兴：抓直播活动，开展消费帮扶，积极利用直播活动推动电商企业品牌培育，助销农特产品；抓平台建设，优化电商载体；抓技能培训，巩固利益联结。③聚焦点位覆盖，实现“防疫”“创城”两手抓：抓难点问题，加大资金投入，打造华山绿色农超创城示范点，协调区政府加大资金投入，联合街道、市场监管部门约谈运营方，形成内管卫生环境外管车辆停放的良好氛围。约谈青年路、银河、七里站农贸市场管理方，为其提供 17 万元创城资金补助，要求增加创城人手、推动农贸市场创城工作落到实处；抓重点领域，强化薄弱环节，疫情期间，派专人驻守城区六大农贸

市场，严格要求商户、市民落实戴口罩、测体温、扫码等防疫措施。联同市场监管部门督查检查城区农贸市场活禽宰杀情况，维护禽类及其产品的质量和公共卫生安全；抓市场提升，实现纵深推进。开展城区农贸市场第二轮整治提升工程，为下一步解决农贸市场创城工作中的难点、重点提供抓手，全面推动创城工作纵深发展。④聚焦意识形态，深化党建和党风廉政建设：2021年区商务局累计开展党组中心组理论学习和专题研讨30余次，支部学习12次，谈心谈话20人次，参与培训5次，通过理论学习，进一步提高干部职工政治素养；抓党史学习教育，坚持为民办事；抓制度建设，扎紧防腐防线。党组研究制定《区商务局“三重一大”制度》等制度，坚持以制度管人、管事、管权；抓整改落实，确保取得实效，党组成立巡察整改领导小组，先后召开7次党组会议，制定整改方案、建立整改台账、解释说明不宜公开事项、总结组织落实情况，并及时将有关材料收集整理上报至区委巡察办。本项评价共得分10分。

4、重点工作办结率（共6分，得分6分）

重点工作任务均已完成，重点工作办结率100%。评价共得分6分。

（四）效益（共23分，得分23分）

部门履职效益较高，经济效益、社会效益、可持续效益、社会满意度整体情况较好，主要为社会效益，项目的实施对于充分发挥督促协调等作用，持续推进六安市金安区商务局工作积极展开，具有重要意义。

1、经济效益（共5分，得分5分）

区商务局2021年内贸流通全年全区限上零售额完成140亿元，同比累计增幅21%；全年全区社会消费品零售总额完成255亿元，同比增幅20.4%；外贸进出口全年可完成3.28亿美元，同比增幅48.2%；利用外资利用外资完成8604万美元，同比增幅

11.3%，已超额完成全年目标任务；电商经济全年全区网络零售额预计 31.12 亿元，同比增长 25.4%；通过履行职责，带动地方经济发展明显。本项评价共得分 5 分。

2、社会效益（共 10 分，得分 10 分）

区商务局累计组织 21 家外贸企业参加中国国际技术进出口交易会、中国国际进口博览会以及《区域全面经济伙伴关系协定》RCEP 专题培训班等，指导参展企业按大会要求上传企业信息和展品信息、开展安全防护等工作，结合“四送一服”活动，累计走访包保企业、包联项目 60 余次，解决企业反馈问题 27 个，同时针对我区重点企业，做好相关最新政策的宣传与落实，提供一对一精准服务；通过履行职责，培训指导及政策宣传社会效益明显。本项评价共得分 10 分。

3、可持续效益（共 5 分，得分 5 分）

强化商贸领域安全生产工作，全年累计开展执法检查专项活动 17 次，日常检查 32 次，2021 年我区商贸领域未发生任何一起安全生产事故；重点开展报废机动车和成品油专项整治工作，共清理整车 12 辆，废轮胎 21.94 吨，废塑料 1.3 吨，垃圾和杂质 8.7 吨；关闭非法加油点 1 个，处理非法流动加油车 8 辆，没收成品油数量 14.338 吨，消除安全隐患，可持续性效益明显。本项评价共得分 5 分。

4、满意度（共 3 分，得分 3 分）

通过问卷调查，服务群众对部门履职效果的满意程度，满意度在 95%以上，得分 3 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、探索限上商贸企业经济发展新思路

根据全区限上商贸企业发展现状，抓大不放小，着重加强个体户纳限工作，尤其对专业市场和经济综合体单位大个体开展摸排走访，对符合条件的个体户尽快纳限入统。同时把限上企业纳统工作与电商发展紧密联系起来，增加电商企业在限上企业的占比率。根据企业主营业务变化，及时调整批零住餐四行业比例，进一步优化限上企业结构，促进各行业平衡发展。

2、助力企业开拓外贸新渠道

组织企业参加中国国际进口博览会、广交会、东盟博览会等展会，鼓励企业网上参展、网上洽谈，主动抓订单、促合作，拓展出口渠道。支持出口产品转内销。有效利用合肥淮河路步行街出口转内销、阿里巴巴“1688”网站等多个渠道，实现出口产品转内销，帮助外贸企业解决产品积压、资金回流困难等问题。大力孵化培育跨境电商等外贸新业态新模式，促进传统外贸企业转型发展，鼓励企业扩大先进设备、技术和服务进口，积极开拓东南亚等新兴市场。

3、积极推动利用外资新突破

开展“双招双引”工作，通过招大引强带动外资经济提质增效。建议成立区外商招商引资小组，统筹外资招商工作，加强与驻外招商组联系，重点引进汽车零部件，电子信息等新兴产业外资，引进新外资企业入驻、投资，实现FDI零突破。同时注重结合我区产业实际，充分挖掘外资项目，做好项目储备、引进工作。

4、大力创建农村电商新平台

为进一步推动区域农产品电商化、规模化，促进农产品上行及农户就业增收，拟打造新的电商基地及电商产业园。2022年，拟打造中店乡张庵村电商直播基地、椿树镇蜂蜜电商直播基地、马头镇胡楼村电商基地、横塘岗乡黄墩村电商基地、吉宝小龙

虾电商产业基地、先生店乡标识标牌电商产业园、三十铺婚纱电商产业园。对照省市 2022 示范创建任务，争创一批网络销售额超 1000 万元的农村电商企业。

（二）存在的问题

1、年初预算编制的不准确，区商务局 2021 年度预算调整 657.24 万元，预算调整率 69.29%，调整幅度较大。

2、绩效目标所设定的绩效指标值无量化标准，可衡量性差。

3、公用经费支出超预算。2021 年实际支出公用经费 24.29 万元，预算公用经费 20.01 万元，公用经费控制率 121.39%。

六、相关建议

1、根据当年实际情况，全面考虑部门各项支出，提高部门预算编制准确性。

2、根据年度工作计划和预算资金安排，结合上年绩效目标的完成情况，编制清晰、可衡量的绩效指标。

3、公用经费超预算，根据实际工作情况，重新申请预算调整。

附件：六安市金安区商务局 2021 年度部门整体支出绩效评价指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

安徽·六安

2022 年 9 月 29 日

六安市金安区数据资源管理局 2021 年度部门整体支出 绩效评价报告

财立达审字[2022]190-5 号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区数据资源管理局（以下简称区数管局或该局）2021 年度部门整体支出绩效进行考评。现考评工作已完成，考评情况及结果报告如下：

一、部门概况

（一）部门基本情况

六安市金安区数管局是区政府工作部门，为正科级，贯彻执行党中央、省委、市委关于数据资源和政务服务管理工作的方针政策和决策部署，落实区委的工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对数据资源和政务服务管理工作的集中统一领导。部门主要职责：贯彻执行国家、省、市数据资源和政务服务管理工作的法律、法规、规章，拟订全区数据资源和政务服务管理发展战略、规划、政策措施并组织实施；负责全区数据资源、政务服务标准体系建设和相关标准规范的制定，推进全区数据资源和政务服务管理标准化工作；统筹全区数据资源，推进数据资源管理体系建设，加强政务数据和政务信息系统整合，推动经济、社会等公共数据归集，推进数据资源汇聚融合、开发共享和开发利用；统筹指导全区数据资源基础设施规划建设。负责区数据中心、数据云平台等基础设施建设、维护和管理。承担区级政府投资的数据资源、电子政务项目的初审工作；统筹推进全区数据资源安全保障体系建设。承担政务数据、重点领域数据等安全保障工作；负责区政务服务体系建设，指导协调全区政务服务工作，

指导监督全区各级综合性政务服务大厅建设和管理。协调推进全区“互联网+政务服务”工作；与区政府办公室有关职责分工。政务服务的指导、协调、组织推进等相关职责由区数据资源管理局承担。政务服务的统筹、监督职责由区政府办公室承担；与区发展和改革委员会有关职责分工。区级政府投资的数据资源、电子政务项目，由区数据资源管理局初审后，报区发展和改革委员会审批，或经区发展和改革委员会审核后报区政府批准；完成区委、区政府交办的其他任务。

部门人员机构构成：行政编制6人（局长1人、副局长2人、股级领导3人），在职人数5人；内设机构包括：办公室，负责机关日常运转；数据资源管理利用股，统筹推进全区数据资源基础设施规划建设；政务服务管理股，制定政务服务工作标准规范并组织实施。

(二) 中长期规划和年度工作计划

人员经费足额发放；单位经费正常运转，工作顺利开展；开展招商引资，四最营商环境建设；维护政务大厅正常运营；智慧化大厅建设；“互联网+政务服务”；“安康码”民生工程。

(三) 部门收支情况

2021年度部门收入合计523.51万元，其中：一般公共预算财政拨款收入523.51万元。

2021年度部门支出合计523.51万元，其中：基本支出244.18万元，项目支出279.33万元。

2021年度年初预算由386.34万元调整至523.51万元，实际支出523.51万元，预算完成率100%。

（四）部门绩效目标

按照国家、省、市有关政务服务、电子政务、政务公开方面的法律、法规、方针政策 and 标准规范开展工作。落实区本级电子政务发展战略规划、专项计划和年度计划为“放管服”改革，优化营商环境、“互联网+政务服务”等工作提供服务保障；协助区直和中央、省、市有关单位部门集中开展行政审批和政务服务，实行“一门式，一站式”办理；协助指导全区行政许可等行政权力事项及政务服务流程优化和办事指南审核，推进“四办”、“一件事一次办”改革落实；负责区本级政务服务大厅建设、管理和维护工作，协调指导乡街便民服务中心建设，优化完善服务功能；负责对进驻区政务大厅的办事窗口及政务服务事项进行指导、协调、管理和服务；负责提供有关政务服务事项的咨询、导办服务，宣化、引导人民群众进行网上办事；负责研究制定政务服务大厅管理办法和规章制度；负责对进驻政务服务大厅的窗口及其工作人员的日常管理和绩效考评，受理对窗口及其工作人员工作作风、服务质量、服务效能等方面的投诉举报并组织调查处理；负责对经区政府批准设立的名类专门办事服务大厅和分中心的政务服务工作指导，协调和督查考评，指导乡街便民服务中心工作。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的

绩效评价目的是：通过对区数管局 2021 年部门整体支出的追踪问效，考核评价项目支出经费的实施和运作情况，检查项目财政专项资金支出是否达到预期目标，为规范项目管理、优化支出结构、合理配置资源、提高财政资金使用效率和效益提供参考依据。绩效评价的结果作为下年度预算安排的参考依据。

（二）绩效评价方案

1、评价原则

绩效评价遵循四项原则：科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则及绩效相关的内容。

2、评价依据

(1) 《六安市金安区财政局关于印发〈2022 年度金安区区级绩效评价工作方案〉的通知（财绩〔2022〕28 号）；

(2) 《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53 号）；

(3) 区数管局提供的相关资料。

(4) 项目考评人员通过走访调查取得的相关资料。

3、评价指标体系

绩效评价设计了项目投入、项目过程、项目产出、项目效果 4 个一级指标，按照《部门整体支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设定权重，最后根据各项指标完成情况进行打分。

（三）绩效评价工作实施情况

1、资料收集

获取区数管局 2021 年初预算安排、年度工作总结、部门整体自评报告、年度内预算调整、会议记录、会计报表、财务管理制度、资产管理制度等相关文件资料。

2、核实数据

对从区数管局取得的相关资料进行整理分析，重点对 2021 年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实。

3、实地考察

进行实地调研，了解项目的相关情况，包括资金到位情况、项目进度完成情况、项目投入产生的效益成果等。

4、问卷调查

通过现场走访并发放调查问卷的方式，了解财政支出的效果和满意度。

5、归纳汇总并形成绩效评价结果。对收集的资料和信息进行梳理、汇总、分析，作出综合评价，形成绩效评价结果。

（四）评价方法

本项目综合评价技术方法主要采取定性和定量相结合的方法，设置一级指标、二级指标、三级指标、指标解释、指标说明、评价标准、打分、评分说明，权重分配依据按各指标的重要性确定。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，等级划分为四档：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、综合评价情况及评价结论

（1）本次绩效考评的评分为94.29分，等级为优，评分标准及得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
投入（15分）	目标设定	6	5
	预算配置	9	5
过程（30分）	预算执行	14	13.29
	预算管理	8	8
	资产管理	8	8

产出（32分）	实际完成率	10	10
	完成及时率	6	6
	质量达标率	10	10
	重点工作办结率	6	6
效益（23分）	社会效益	10	10
	经济效益	5	5
	可持续效益	5	5
	满意度	3	3
综合绩效		100	94.29

（2）绩效完成情况：通过本次绩效评价可以看出，区数管局 2021 年度部门整体支出绩效评价工作任务明确、绩效目标设置合理，各项管理制度较健全，资金的使用和管理基本规范，财政预算资金的支出取得了较好的效益和成果。为了更好发挥财政资金的作用，该局存在需要改进和完善的地方，主要包括预算编制不准确，预算调整幅度较大，绩效目标指标值可衡量性较差等。

四、绩效分析

该部门整体绩效评价得分为 94.29 分，等级为“优”。

（一）投入（共 15 分，得分 10 分）

1、目标设定（共 6 分，得分 5 分）

（1）绩效目标合理性（共 3 分，得分 3 分）

区数管局 2021 年度整体支出绩效目标依据充分，符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划，符合客观实际情况；根据主要职责，制定了符合部门“三定”方案，制定了符合部门的中长期规划，制定了符合部门的年度工作计划。本项评价共

得分 3 分。

(2) 绩效指标明确性 (共 3 分, 得分 2 分)

绩效目标所设定的绩效指标清晰、完整, 但可衡量性差, 考核效果待提高, 扣 1 分。本项评价共得分 2 分。

2、预算配置 (共 9 分, 得分 5 分)

(1) 在职人员控制率 (共 3 分, 得分 3 分)

区数管局机关行政编制 6 人, 2021 年实际在职 5 人, 在职人员控制率 83.33% (5/6)。本项评价共得分 3 分。

(2) “三公经费”变动率 (共 3 分, 得分 0 分)

2021 年预算数 1.1 万元, 2020 年预算数 0.9 万元, 三公经费变动率为 22.22% ((1.1-0.9)/0.9)。本项评价共得分 0 分。

(3) 重点支出安排率 (共 3 分, 得分 2 分)

区数管局 2021 年项目支出总额 279.33 万元, 其中重点项目支出 177.09 万元, “安康码+智慧医疗”工程 155.90 万元、社会保障和就业支出 8.79 万元、卫生健康支出 5.69 万元、住房保障支出 6.71 万元。重点支出安排率 63.40% (177.09/279.33), 扣 1 分。本项评价共得分 2 分。

(二) 过程 (共 30 分, 得分 29.29 分)

1、预算执行 (共 14 分, 得分 13.29 分)

(1) 预算完成率 (共 2 分, 得分 2 分)

2021 年预算数为 523.51 万元, 预算完成数为 523.51 万元, 预算完成率 100%。
本项评价共得分 2 分。

(2) 预算调整率 (共 2 分, 得分 1.29 分)

区数管局 2021 年度预算调整 137.17 万元 (由 386.34 万元调整至 523.51 万元), 预算调整率 35.5%(137.17/386.34), 扣 0.71 分。本项评价共得分 1.29 分。

(3) 结转结余率 (共 2 分, 得分 2 分)

2021 年结转结余资金 0 万元, 结转结余率为 0%。本项评价共得分 2 分。

(4) 结转结余变动率 (共 2 分, 得分 2 分)

2021 年累计结转结余资金总额 0 万元, 2020 年累计结转结余资金总额 0 万元, 本项不扣分, 评价共得分 2 分。

(5) 公用经费控制率 (共 2 分, 得分 2 分)

2021 年实际支出公用经费 123.71 万元, 预算公用经费 123.71 万元, 公用经费控制率 100%。本项评价共得分 2 分。

(6) “三公经费”控制率 (共 2 分, 得分 2 分)

2021 年三公经费实际支出 1.05 万元, 预算数 1.10 万元, 三公经费控制率 95.45%(1.05/1.1)。本项评价共得分 2 分。

(7) 政府采购执行率 (共 2 分, 得分 2 分)

区数管局 2021 年无政府采购预算, 本项指标不适用。本项评价共得分 2 分。

2、预算管理 (共 8 分, 得分 8 分)

(1) 管理制度健全性 (共 2 分, 得分 2 分)

制定了《金安区数据资源管理局机关财务管理制度》, 明确规定了预算编制及执行、支出管理、固定资产管理等制度; 相关制度合规、完整, 并在实际工作中得到有效执行。本项评价共得分 2 分。

(2) 资金使用合规性（共 2 分，得分 2 分）

经抽查记账凭证，区数管局资金拨付手续、附件齐全，符合相关制度，未见财政资金存在截留、挤占、挪用、序列支出等情况。本项评价共得分 2 分。

(3) 预决算信息公开性（共 2 分，得分 2 分）

已按照政府信息公开有关规定在金安区政府网公开了预算信息，本项评价共得分 2 分。

(4) 绩效管理（共 2 分，得分 2 分）

建立绩效自评组织机构，制定了部门整体绩效评价自评报告，资料完整。本项评价共得分 2 分。

3、资产管理（共 8 分，得分 8 分）

(1) 资产管理制度健全性（共 3 分，得分 3 分）

制定了《固定资产管理制度》，明确了固定资产的定义、责任、管理，并在实际工作中得到较有效的执行。本项评价共得分 3 分。

(2) 资产管理安全性（共 3 分，得分 3 分）

截至 2021 年年底固定资产账面余额与资产管理平台数一致，资产保存完整，当年无资产处置，账实相符。本项评价共得分 3 分。

(3) 固定资产利用率（共 2 分，得分 2 分）

截至 2021 年年底固定资产利用率为 100%。本项评价共得分 2 分。

(三) 产出（共 32 分，得分 32 分）

项目产出主要从实际完成率、完成及时率、质量达标率、重点工作办结率四个方

面进行评价。项目基本都按照预定目标完成。

1、实际完成率（共 10 分，得分 10 分）

2021 年计划围绕“补短板、强弱项、提质量”工作目标，深入推进“一网、一门、一次”改革。工作任务包括：①不断提高网上政务服务能力；②持续提升政务服务便利度；③7X24 小时不打烊服务；④强化数据资源归集和开发利用；⑤不断规范乡村政务服务工作。

2021 年完成计划工作任务，政府服务、数据管理效果明显。本项评价共得分 10 分。

2、完成及时率（共 6 分，得分 6 分）

所有工作任务均在 2021 年 12 月 31 日完成，完成及时率 100%。本项评价共得分 6 分。

3、质量达标率（共 10 分，得分 10 分）

2021 年度，区数管局按质按量完成年初计划任务，情况如下：①线上服务“一网办”，依托省政务服务网，进一步精简材料，优化流程，并实行办事监督“即时评”、政务服务“好差评”系统实现全覆盖，“互联网+监管”事项认领率、编制率均达 100%，办事评价覆盖率超 60%，好评率达 100%；②线下办事“一门办”，区政务大厅进驻单位 41 家，其中公共服务单位 6 家，设置办事窗口 64 个，基本实现“应进驻、全进驻”，并设立高频事项“专窗办”，设立企业开办、工程建设、不动产登记、户政服务等主题窗口，有效解决办证难、办证慢问题；设立办事分厅“统一管”，修订了《政务大厅窗口单位及各分厅评先评优规定》，将人社、医保、民政、公积金 4 个分厅纳入考核参评范围，强化统一监管职能；加强 22 个乡镇街、331 个村(社区)为

民服务中心的监督与管理，实现新型政务服务体系区乡村三级全覆盖；③在 7X24 小时自助服务大厅加装“安康码”智能核验门禁系统，配置税务、市场监管等自助办事终端 9 台，实现查询打印、智能审批，发票申领等功能 ④“皖事通”APP 推广和“四电”应用，推动“皖事通”个人和法人注册。在“皖事通”上线更多便民服务应用，提高“皖事通”群众知晓率、功能便捷率和用户使用率，打造以“皖事通”为核心，从“皖事通办”到“万事如意”的便民服务生态，开展“四电”推广归集；推行“电子云签”应用，推广“电子证照”互信认可；制定重点数据归集工作方案，按照“增量优先、存量转移”原则，开展数据归集、交换、运用和分享攻坚，推动政务信息化项目有序上云，积极推进政务数据归集；依托六安市政务云数据支撑平台，协助上级部门编制数据资源目录清单，及时归集政务数据，推动数据共享，发挥数据潜能；⑤脱贫攻坚与乡村振兴工作。坚持“四个不脱”，选派 1 名副主任(任副队长)驻村，5 名帮扶干部结对帮扶贫困户 28 户、其中边缘户 2 户，坚持每月走访；2021 年，向村提供资金 5 万余元，帮助申报扶贫基础设施建设和美丽乡村项目建设，修建通村水泥路 3.2 公里，修建示范点 1 处；帮助村发展增收产业，村集体经济实现逐年增长，年增长可超过 20 万元。本项评价共得分 10 分。

4、重点工作办结率（共 6 分，得分 6 分）

重点工作任务均已完成，重点工作办结率 100%。评价共得分 6 分。

（四）效益（共 23 分，得分 23 分）

部门履职效益较高，经济效益、社会效益、可持续效益、社会满意度整体情况较好，主要为社会效益，项目的实施对于充分发挥督促协调等作用，持续推进六安市金

安区数管局工作积极展开，具有重要意义。

1、经济效益（共 5 分，得分 5 分）

降低行政成本、提高行政效率明显，线上服务“一网办”，依托省政务服务网，进一步精简材料，优化流程，“企业开办”由 24 小时压缩至 8 小时完成；对高频事项设立“专窗办”，有效解决办证难、办证慢的问题，改进办事流程，提高了行政效益；乡村振兴工作取得有效成果：帮助申报扶贫基础设施建设和美丽乡村项目建设，修建水泥路和示范点，帮助村集体经济实现增长，2021 年增收二十多万元，本项评价共得分 5 分。

2、社会效益（共 10 分，得分 10 分）

区数管局完善了政务服务体系建设，组织开展业务培训以及推动“皖事通”便民服务应用，提高了服务水平和质量；多端服务“随时办”以及在服务大厅安装“安康码”智能核验门禁系统，满足了疫情防控下智能化办公，并为基层治理和社区管理提供数据支撑，社会效益较好。本项评价共得分 10 分。

3、可持续效益（共 5 分，得分 5 分）

项目的实施，为全区电子政务线上、线下发挥了重要作用，包括线上服务“一网办”和线下服务“一门办”、“皖事通”app、开展“四电”推广以及“安康码”民生工程，得到了社会的一致好评，可持续性效益明显。本项评价共得分 5 分。

4、满意度（共 3 分，得分 3 分）

通过问卷调查，服务群众对部门履职效果的满意程度，满意度在 95%以上，得分 3 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、一是推动事项办理从“一门”向“一窗”延伸

通过综窗改革，实现更多政务服务事项无差别受理，并参照市数管局，制定合适的综窗改革方案，对低频事项及高频事项少的窗口实行综窗改革，由具备资质的第三方机构负责招聘、培训、薪酬等，将大厅业务量少的多个窗口设为综窗，由第三方机构招聘复合型人才，并通过专业化培训，释放原窗口人力资源，提升窗口办事效率。

2、优化办事流程

压缩时限，精简材料，并围绕“智能办”，发挥政务大数据效用，部分流程可以通过“零填报、秒申办”、“机器审、秒办理”来处理，优化办事流程、提高效率。

3、探索社区“网格化”管理新模式

根据“社会服务信息化综合管理”项目建设经验，依托“安康码”+智慧小区民生工程成果，结合现有信息化基础设施建设及基层数据应用现状，以居民需求为导向，打造集城市管理、社会治安、公共服务、医疗健康等服务为一体的全方位“网格化”信息管理新模式，及时了解掌握居民诉求、社会问题及其他不稳定因素，为百姓提供优质、便捷、高效的服务，同时有效加强政府职能部门的综合服务和管理水平。

（二）存在的问题

1、年初预算编制的不准确，区数管局 2021 年度预算调整 136.37 万元，预算调整率 37.26%，调整幅度较大。

2、绩效目标所设定的绩效指标值无量化标准，可衡量性差。

3、“三公经费”变动率大于 0。2021 年预算数 1.1 万元，2020 年预算数 0.9 万

元，三公经费变动率为 22.22%，为公务接待费较去年预算增加了 0.2 万元。

4、重点支出安排率小于 80%。区数管局 2021 年项目支出总额 279.33 万元，其中重点项目支出 177.09 万元，“安康码+智慧医疗”工程 155.90 万元、社会保障和就业支出 8.79 万元、卫生健康支出 5.69 万元、住房保障支出 6.71 万元。重点支出安排率 63.40%。

六、相关建议

- 1、根据当年实际情况，全面考虑部门各项支出，提高部门预算编制准确性。
- 2、根据年度工作计划，结合上年绩效目标的完成情况，编制清晰、可衡量的绩效指标。
- 3、合理安排三公经费，加强管理,节约资金。
- 4、合理安排资金，加强重点项目支出力度。

附件:六安市金安区数据资源管理局 2021 年度部门整体支出绩效评价指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师:

中国注册会计师:

安徽·六安

2022 年 9 月 29 日

六安市金安区乡村振兴局 2021 年度部门整体支出 绩效评价报告

财立达审字[2022]190-6 号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区乡村振兴局（以下简称区乡村振兴局或该局）2021 年度部门整体支出绩效进行评价。现评价工作已完成，评价情况及结果报告如下：

一、部门概况

（一）部门基本情况

六安市金安区乡村振兴局是区政府工作部门，为正科级，巩固稳定脱贫成效，做好脱贫攻坚与乡村振兴战略的有效衔接，并防范返贫致贫工作，全面巩固提升区脱贫攻坚成果。部门主要职责：贯彻落实乡村振兴工作的方针、政策，拟订全区乡村振兴政策措施和规章制度；开展调查研究，编制全区乡村振兴中长期发展规划和年度脱贫计划，指导乡镇（街）开展乡村振兴工作；负责全区脱贫村、脱贫户和对象监测评估和管理工作；负责全区乡村振兴项目的评估论证、立项申报、计划下达和组织实施工作；负责革命老区乡村振兴调研、规划编制、立项申报和衔接项目整合牵头组织协调工作；负责全区乡村振兴项目库的建设和管理；负责全区乡村振兴项目资金的筹集管理和监督检查工作；负责组织实施全区乡村振兴重点村建设，指导和扶持产业发展等增收项目；负责全区社会帮扶工作，组织协调区直部门、单位和企事业开展结对帮扶工作，负责省、市级定点帮扶单位的联乡（镇）包村帮扶协调和联络工作；负责全区“雨露计划”和劳务技能培训项目的组织和实施工作；负责协调金融部门开展农村信贷帮扶工作，组织实施信贷帮扶和小额帮扶到户贷款投放工作；负责全区光伏帮扶产业的建设、

指导和监管工作；负责全区乡村振兴人员管理和业务培训；承担区乡村振兴领导组的日常工作；承办区委、区政府交办的其他工作。

部门人员机构构成：行政编制 10 名，其中行政编制 7 个，事业编 3 个，实有在职人数 12 人，退休一人；内设机构包括：综合股、计划项目股、社会扶贫股。

(二) 中长期规划和年度工作计划

返贫动态监测，在关注农村低收入人口的同时，更突出对易致贫返贫人员和基本生活出现严重困难对象的主动发现和积极响应，做到早发现，早干预早帮扶；巩固“两不愁三保障”成果，持续跟踪脱贫人口和边缘易致贫人口收入变化，多渠道增加农民收入；加强资金项目和扶贫资产管理，做好项目库建设，提高产业类项目占比，中央财政专项扶贫资金及省、市财政扶贫资金下达后，及时做好分配，精准落实到具体扶贫项目，精心组织实施，确保项目早实施，群众早受益。

(三) 部门收支情况

2021 年度部门收入合计 453.71 万元，其中：财政拨款收入 453.71 万元。

2021 年度部门支出合计 423.05 万元，其中：基本支出 212.56 万元，项目支出 210.49 万元。

2021 年度年初预算由 322.61 万元调整至 453.71 万元，实际支出 423.05 万元，预算完成率 93.24%。

(四) 部门绩效目标

在区委、区政府的正确领导下，区乡村振兴局以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，深入贯彻习近平总书记考察安徽重要讲话指示精神，坚持党的全面领导，坚持以人民为中

心的发展思想，坚持有序调整平稳过渡，坚持政府推动引导、社会市场协同发力，在脱贫攻坚目标任务完成后，继续巩固拓展脱贫攻坚成果，做好组织领导、工作体系、发展规划、政策举措、考核机制等有效衔接，乡村产业进一步提升，农村基础设施和基本公共服务水平进一步改善，美丽宜居乡村建设扎实推进，农村基层组织建设不断加强，农村低收入人口生活水平逐渐提高。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的

绩效评价目的是：通过对区乡村振兴局 2021 年部门整体支出的追踪问效，考核评价项目支出经费的实施和运作情况，检查项目财政专项资金支出是否达到预期目标，为规范项目管理、优化支出结构、合理配置资源、提高财政资金使用效率和效益提供参考依据。绩效评价的结果作为下年度预算安排的参考依据。

（二）绩效评价方案

1、评价原则

绩效评价遵循四项原则：科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则及绩效相关的内容。

2、评价依据

（1）《六安市金安区财政局关于印发〈2022 年度金安区区级绩效评价工作方案〉的通知（财绩〔2022〕28 号）；

（2）《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53 号）；

（3）区乡村振兴局提供的相关资料。

（4）项目评价人员通过走访调查取得的相关资料。

3、评价指标体系

绩效评价设计了项目投入、项目过程、项目产出、项目效果 4 个一级指标，按照《部门整体支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设定权重，最后根据各项指标完成情况进行打分。

（三）绩效评价工作实施情况

1、资料收集

获取区乡村振兴局 2021 年初预算安排、年度工作总结、部门整体自评报告、年度内预算调整、会议记录、会计报表、财务管理制度、资产管理制度等相关文件资料。

2、核实数据

对从区乡村振兴局取得的相关资料进行整理分析，重点对 2021 年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实。

3、实地勘察

进行实地调研，了解项目的相关情况，包括资金到位情况、项目进度完成情况、项目投入产生的效益成果等。

4、问卷调查

通过现场走访并发放调查问卷的方式，了解财政支出的效果和满意度。

5、归纳汇总并形成绩效评价结果。对收集的资料和信息进行梳理、汇总、分析，作出综合评价，形成绩效评价结果。

（四）评价方法

本项目综合评价技术方法主要采取定性和定量相结合的方法，设置一级指标、二级指标、三级指标、指标解释、指标说明、评价标准、打分、评分说明，权重分配依

据按各指标的重要性确定。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，等级划分为四档：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、综合评价情况及评价结论

（1）本次绩效评价的评分为94.7分，等级为优，评分标准及得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
投入（15分）	目标设定	6	5.5
	预算配置	9	8
过程（30分）	预算执行	14	10.2
	预算管理	8	8
	资产管理	8	8
产出（32分）	实际完成率	10	10
	完成及时率	6	6
	质量达标率	10	10
	重点工作办结率	6	6
效益（23分）	社会效益	15	15
	可持续效益	5	5
	满意度	3	3
综合绩效		100	94.7

（2）绩效完成情况：通过本次绩效评价可以看出，区乡村振兴局2021年度部门整体支出绩效评价工作任务明确、绩效目标设置合理，绩效指标可衡量，各项管理制度较健全，资金的使用和管理基本规范，财政预算资金的支出取得了较好的效益和成果。为了更好发挥财政资金的作用，存在需要改进和完善的地方，主要包括预算编制

不准确，预算调整率较高，公用经费超预算，部分项目绩效有待进一步提高。

四、绩效分析

该部门整体绩效评价得分为 94.7 分，等级为“优”。

（一）投入（共 15 分，得分 13.5 分）

1、目标设定（共 6 分，得分 5.5 分）

（1）绩效目标合理性（共 3 分，得分 3 分）

区乡村振兴局 2021 年度整体支出绩效目标依据充分，符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划，符合客观实际情况；制定了符合部门的三定方案，明确了职能配置、内设机构和人员编制相关规定；制定了符合部门的中长期规划，制定了符合部门的年度工作计划。本项评价共得分 3 分。

（2）绩效指标明确性（共 3 分，得分 2.5 分）

制定了整体支出绩效目标，绩效目标所设定的绩效指标清晰、完整，但可衡量性较差，扣 0.5 分。本项评价共得分 2.5 分。

本项评价共得分 5.5 分。

2、预算配置（共 9 分，得分 8 分）

（1）在职人员控制率（共 3 分，得分 2 分）

截止 2021 年 12 月 31 日，金安区乡村振兴局编制人数 10 人（行政编 7 人、区扶贫信息中心事业编 3 人），实有在职人数 12 人，在职人员控制率 120%（12/10），扣 1 分，本项评价共得分 2 分。

（2）“三公经费”变动率（共 3 分，得分 3 分）

2021 年三公经费预算 5250 元、2020 年三公经费预算为 5820 元，“三公经费”变

动率 $-9.8\%((5250-5820)/5820)$ ，本项评价共得分 3 分。

(3) 重点支出安排率 (共 3 分, 得分 3 分)

区乡村振兴局 2021 年项目支出总额 210.49 万元, 其中重点项目支出 197.91 万元, 为扶贫保障经费 197.91 万元。重点支出安排率 $94.02\%(197.91/210.49)$, 本项评价共得分 3 分。

(二) 过程 (共 30 分, 得分 26.2 分)

1、预算执行 (共 14 分, 得分 10.2 分)

(1) 预算完成率 (共 2 分, 得分 1.86 分)

2021 年金安区乡村振兴局年初预算 453.71 万元, 预算完成数 423.05 万元, 预算完成率 $93.24\%(423.05/453.71)$, 本项评价共得分 1.86 分。

(2) 预算调整率 (共 2 分, 得分 1.19 分)

2021 年初预算 322.61 万元, 调整后预算数 453.71 万元, 调整 131.1 万元, 预算调整率 $40.64\%(131.1/322.61)$, 本项评价共得分 1.19 分。

(3) 结转结余率 (共 2 分, 得分 1.65 分)

2021 年结转结余资金总额 30.67 万元, 预算支出 453.71 万元, 结转结余率为 $6.76\%(30.67/453.71)$, 扣 0.35 分, 本项评价共得分 1.65 分。

(4) 结转结余变动率 (共 2 分, 得分 1.5 分)

2021 年累计结转结余资金总额 248.85 万元, 2020 年累计结转结余资金总额 218.18 万元, 结转结余变动率为 $14.06\%((248.85-218.18)/218.18)$, 扣 0.5 分, 本项评价共得分 1.5 分。

(5) 公用经费控制率 (共 2 分, 得分 0 分)

2021 年实际支出公用经费 84.96 万元，预算公用经费 28.79 万元，控制率 295%(84.96/28.79)，扣 2 分，本项评价共得分 0 分。

(6) “三公经费”控制率（共 2 分，得分 2 分）

2021 年三公经费实际支出 3518 元，预算 5250 元，控制率 67.01%(3518/5250)，本项评价共得分 2 分。

(7) 政府采购执行率（共 2 分，得分 2 分）

区乡村振兴局年初未进行政府采购预算，本项评价不扣分，共得分 2 分。

2. 预算管理（共 8 分，得分 8 分）

(1) 管理制度健全性（共 2 分，得分 2 分）

区乡村振兴局制定了《固定资产管理制度》、《财务经费管理办法》、《预算业务管理制度》等制度，用以规范单位的各项日常行为，在实际工作中基本得到执行，本项评价共得分 2 分。

(2) 资金使用合规性（共 2 分，得分 2 分）

经检查，区乡村振兴局资金拨付手续齐全，符合相关制度，拨付手续完整，符合预算批复的用途，未见财政资金存在截留、挤占、挪用、序列支出等情况，本项评价共得分 2 分。

(3) 预决算信息公开性（共 2 分，得分 2 分）

区乡村振兴局于在六安市人民政府网公开了 2021 年部门预算，基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确，本项评价共得分 2 分。

(4) 绩效管理（共 2 分，得分 2 分）

建立绩效自评组织机构，开展了 2021 年度绩效自评工作并形成《2021 年度金安

区乡村振兴局绩效自评工作总结》，对 2021 年度工作计划及重点工作任务情况进行总结归纳，对年度预算绩效目标及开展情况进行了梳理，并对存在问题进行了分析并提出改进措施，本项评价共得分 2 分。

3、资产管理（共 8 分，得分 8 分）

（1）资产管理制度健全性（共 3 分，得分 3 分）

区乡村振兴局制定了《固定资产管理制度》，明确资产使用和保管，落实资产使用人在资产管理中的责任，相关资产管理制度得到有效执行，本项评价共得分 3 分。

（2）资产管理安全性（共 3 分，得分 3 分）

局固定资产截至 2021 年年底账面数 14.74 万元，资产管理平台中为 14.74 万元，核对一致，资产保存完整、财务管理合规、账实相符，本年无相关资产处置。本项评价共得分 3 分。

（3）固定资产利用率（共 2 分，得分 2 分）

截至 2021 年年底账面数 14.74 万元，实际在用固定资产总额为 14.74 万元，固定资产利用率为 100%，本项评价共得分 2 分。

（三）产出（共 32 分，得分 32 分）

项目产出主要从实际完成率、完成及时率、质量达标率、重点工作办结率四个方面进行评价。项目基本都按照预定目标完成。

1、实际完成率（共 10 分，得分 10 分）

2021 年工作计划包括：①动态监测和重点帮扶情况；②促进就业情况；③乡村产业发展情况；④脱贫攻坚不足问题的整改情况；⑤地方特色产业发展及产业链的构成情况；⑥促进旅游产业发展情况；⑦做好党建总结宣传工作。

计划工作任务全部完成，并获得年度省级、市级、区级荣誉证书多个。本项评价共得分 10 分。

2、完成及时率（共 6 分，得分 6 分）

所有工作任务均在 2021 年 12 月 31 日前完成，完成及时率 100%。本项得分 6 分。

3、质量达标率（共 10 分，得分 10 分）

2021 年度，区乡村振兴局按质按量完成年初计划任务，情况如下：①动态监测和重点帮扶情况：对家庭人均纯收入低于 6000 元和存在致贫返贫风险的脱贫不稳定户、边缘易致贫户以及基本生活出现严重困难户及时纳入重点监测对象，优先安排负责人帮扶；全区共组建村组网格 6150 人，选配网格员 6165 人，新增监测帮扶对象 103 户 324 人；②促进就业情况：2021 年乡村振兴局加强跟踪监测，对困难户落实“点对点”输送，发挥扶贫车间农民合作社家庭农场等新型经营主体作用，促进脱贫人口就近就地就业，2021 年全年，就业脱贫劳动力达 3.9 万人，超去年同期水平，通过公益岗位实现 3695 名困难劳动力就近就业；③乡村产业发展情况：2021 年构建了以金安脆桃、稻虾产业、特色蔬菜、皖西白鹅四大特色产业为支撑，茶叶、中药材、麻黄鸡、黑猪以及乡村旅游等未补充的乡村特色产业体系，全年投入衔接资金 10496 万元，发展到乡到村产业项目 39 个，到户产业涉及 10193 户，落实扶持资金 2244 万元；④脱贫攻坚不足问题的整改情况：针对中央巡视反馈“巩固脱贫攻坚成效还有不足”的问题，制定整改措施 3 条，并于 4 月底完成整改，针对国家和省绩效考核认领 20 个具体问题，明确 13 家区直单位牵头负责，共制定整改措施 62 条，并与 5 月底全部整改到位；针对省暗访调研反馈 4 个方面问题，坚持举一反三，明确整改责任，共制定整改措施 14 条，并与 9 月底全部完成整改；同时，紧扣“三保障”及饮水安全等核

心指标，持续推进问题排查和动态清零；⑤地方特色产业发展及产业链的构成情况：2021年结合全市，结合区特色产业发展规划，形成以木厂镇为中心的白鹅养殖片区，建立皖西白鹅养殖基地，皖西白鹅遗传资源保护中心，皖西白鹅孵化中心，打造了皖西白鹅品牌；推广皖西白鹅分割、真空包装销售模式，开展精深加工，与区内羽绒企业对接，延伸白鹅产业链，提升价值链；⑥促进旅游产业发展情况：2021年继续举办“ITF”国际网球金安公开赛“大别山金安国际马拉松”等重大体育赛事活动，建设白鹭园景区、中草源中医药健康旅游基地、天地精华生态饮品等项目，打造“九十里山水画廊”旅游消费扶贫直播基地、校服扶贫地方馆，打响了“九十里山水画廊”旅游品牌，辐射带动了1.9万余名贫困群众增收致富；⑦2021年获得了国家级荣誉称号：中国共产党中央委员会授予的“全国脱贫攻坚先进集体”荣誉；省级荣誉称号：安徽省人民政府授予“人民满意的公务员集体”荣誉称号；市级荣誉称号：中共六安市委授予的“六安市先进基层党组织”荣誉。本项得分10分。

4、重点工作办结率（共6分，得分6分）

2021年乡村振兴局重点工作任务包括：扶贫保障、专项业务培训、机关党建，截至2021年12月31日均已完成，重点工作办结率100%。本项得分6分。

（四）效果（共23分，得分23分）

部门履职效益较高，社会效益、可持续效益、社会满意度整体情况较好。项目绩效主要为社会效益，项目的实施对于充分发挥督促协调等作用，持续推进六安市金安区乡村振兴局工作积极展开，具有重要意义。

1、社会效益（共15分，得分15分）

2020年区乡村振兴局加强和重点帮扶贫困群众，对家庭人均存收入低于6000元

和存在致贫纳入重点监测范围，新识别帮扶对象 103 户 324 人，截至 2021 年共有返贫风险的脱贫不稳定户以及基本生活出现严重困难户脱贫户 28128 户 76306 人，监测对象 1317 户 3799 人；围绕市委、市政府确定的“138+N”和“6969”工程，建设乡村产业化发展，投入资金并发放贷款，切实解决脱贫户和监测对象为提高产业化发展的资金需要；政策的落实提高了就业环境，充分发挥扶贫车间、农民合作社、家庭农场等新型经营主体作用，促进困难群众就业，提高社会稳定性。本项评价共得 10 分。

2、可持续效益（共 5 分，得分 5 分）

2021 年区乡村振兴局逐步实现由集中资源支持脱贫攻坚向全面推进乡村振兴平稳过渡，兜底救助类政策继续保持稳定，落实好教育、医疗、住房、饮水等民生保障普惠性政策，并根据脱贫人口和低收入群体实际困难给予适度倾斜，可持续性效果明显，本项评价共得分 5 分。

3、满意度（共 3 分，得分 3 分）

通过问卷调查，服务群众对部门履职效果的满意程度，满意度在 95%以上，得分 3 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、突出抓好产业就业帮扶

围绕市产业发展“138+N”和“6969”工程以及《金安绿色农产品生产加工供应基地建设三年行动计划》，结合 2022 年区级项目库，因地制宜优化调整产业结构，打造一批产业振兴示范基地，确保衔接资金投入产业发展占比达到 60%以上，积极引进农产品龙头加工企业，加快推进农业特色产业化和农产品精深加工。持续推进“三业

一岗”就业帮扶模式，积极搭建就业平台，合理开发公益岗位，稳步抓好就业帮扶。

2、全面巩固提升脱贫成果

加强农村低收入人口常态化监测，稳步做好“一户一策”“医养结合”等兜底保障工作，持续推进“两不愁三保障”及饮水安全问题动态清零，杜绝返贫致贫现象发生。对标农村特色产业发展壮大、稳岗就业帮扶、项目推进、“双基”建设等衔接重点，细化清单，压实责任，加强督导调度，确保持续巩固提升。

3、加快推进乡村振兴

用好脱贫攻坚以来形成的好机制、好措施。通过下派、外引、内育等方式，重点培育产业发展带头人、乡风文明引领人、治理有效明白人，着力打造一支政治立场坚定、业务知识精通、工作作风过硬的乡村振兴队伍。持续开展“最美村庄”评比，着力创建一批生态宜居“最美村庄”；建立健全乡村治理工作体系，推动社会治理和服务重心向基层下移。积极培育和创建“五大振兴”示范点和示范基地，加强典型引领和干部培训，构建“想干、能干、会干、干成”的体制机制。奋力开创金安农村发展和乡村振兴新局面。

（二）存在的问题

1、年初预算编制的不准确，区教育局 2021 年度预算调整 131.1 万元，预算调整率 40.64%，调整幅度较大。

2、绩效目标所设定的绩效指标值无量化标准，可衡量性差。

3、在职人员超编。区经信局机关行政编制 7 人，事业编制 3 人，实际在职人数 12 人。

4、预算完成率较低。2021 年预算数为 453.71 万元，预算完成数 423.05 万元，

预算完成率 93.24%。

5、结转结余率较大。区经信局 2021 年结转结余资金总额 30.67 万元，预算数为 453.71 万元，结转结余率为 6.76%。

6、结转结余变动率较大。区经信局 2021 年累计结转结余资金总额 248.85 万元，2020 年累计结转结余资金总额 218.18 万元，结转结余变动率 14.06%。

六、相关建议

- 1、根据当年实际情况，全面考虑部门各项支出，提高部门预算编制准确性。
- 2、根据年度工作计划和预算资金安排，结合上年绩效目标的完成情况，编制清晰、可衡量的绩效指标。
- 3、在职人员超编。申请上级部门批复同意，合理安排各部门岗位人数。
- 4、预算完成率有待提高，加快部分项目支付进度，提高财政资金使用效益。
- 5、合理安排年度累计结转结余资金，提高预算执行效果。

附件:六安市金安区乡村振兴局 2021 年度部门整体支出绩效评价指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

安徽·六安

2022 年 9 月 29 日

六安市金安区医疗保障局 2021 年度部门整体支出

绩效评价报告

财立达审字[2022]190-7 号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区医疗保障局（以下简称区医保局或该局）2021 年度部门整体支出绩效进行评价。现评价工作已完成，评价情况及结果报告如下：

一、部门概况

（一）部门基本情况

六安市金安区医疗保障局是区政府工作部门，为正科级，贯彻执行党中央、省委、市委关于医疗保障工作的方针政策和决策部署，落实区委的工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对医疗保障工作的集中统一领导。部门主要职责：贯彻执行国家、省、市医疗保险、生育保险、医疗救助等医疗保障法律法规规章和政策规划标准，拟订有关政策、规划和标准并组织实施；贯彻落实医疗保障基金监督管理办法，建立健全医疗保障基金安全防控机制，组织推进医疗保障基金支付方式改革；贯彻落实医疗保障筹资和待遇政策，完善动态调整机制，统筹城乡医疗保障待遇标准，建立健全与筹资水平相适应的待遇调整机制，贯彻实施长期护理保险制度改革；贯彻落实城乡统一的药品、医用耗材、医疗服务项目、医疗服务设施等医保目录和支付标准，建立动态调整机制；贯彻落实国家、省、市制定的药品、医用耗材价格和医疗服务项目、医疗服务设施收费等政策，建立医保支付、医药服务价格合理确定和动态调整机制，推动建立市场主导的社会医药服务价格形成机制，建立价格信息监测和信息发布制度；

贯彻落实国家、省、市制定的药品、医用耗材的招标采购政策并监督实施，负责全区医疗卫生机构药品、医用设备、医用耗材集中采购的监督管理工作，推动药品、医用耗材招标采购平台建设；贯彻落实六安市定点医药机构协议和支付管理办法，建立健全医疗保障信用评价体系和信息披露制度，监督管理纳入医保范围内的医疗服务行为和医疗费用，依法查处医疗保障领域违法违规行为；贯彻落实异地就医管理和费用结算政策。建立健全医疗保障关系转移接续制度，开展医疗保障领域对外合作交流；区医疗保障局应完善全区统一的城乡居民基本医疗保险制度和大病保险制度，建立健全覆盖全民、城乡统筹的多层次医疗保障体系，不断提高医疗保障水平，确保医保资金合理使用、安全可控，推进医疗、医保、医药“三医联动”改革，更好保障人民群众就医需求、减轻医药费用负担；与区卫生健康委员会的有关职责分工。区卫生健康委员会、区医疗保障局等部门在医疗、医保、医药等方面加强制度、政策衔接，建立沟通协商机制，协同推进改革，提高医疗资源使用效率和医疗保障水平；完成市委、市政府交办的其他任务。

部门人员机构构成：设行政编制 6 名，其中局长 1 名、副局长 2 名、股级领导 3 名，现有行政编制 3 人，尚缺 3 人；下属预算单位共 2 个包括：金安区医疗保险管理中心、金安区医疗保障征缴信息中心；内设机构包括：综合股、基金监管和法规股、医药服务管理股、医药价格和招标采购股、待遇保障股。

(二)中长期规划和年度工作计划

继续扎实开展民生工程工作；做好精准扶贫和乡村振兴的有效链接；持续加强医保信息化建设；加大力度打击欺诈骗保行为；完善药品耗材采购制度和药品目录动态调整机制；认真落实医疗保障政策。

（三）部门收支情况

2021 年度部门收入合计 1117.35 万元，其中：财政拨款收入 1117.35 万元。

2021 年度部门支出合计 1117.35 万元，其中：基本支出 498.90 万元，项目支出 618.45 万元。

2021 年度年初预算由 1221.87 万元调整至 1117.35 万元，实际支出 1117.35 万元，预算完成率 100%。

（四）部门绩效目标

抓好疫情防控常态化工作，压实责任不松懈，确保患者不因费用问题影响治疗，确保医疗机构不因政策原因延误治疗，确保疫情防控期间各项业务正常有序开展；落实“精准扶贫”工作，整改落实医保扶贫领域存在的问题，补足医保扶贫工作短板，规范落实综合医保待遇，最大限度减轻贫困户医疗费用负担；扎实开展民生工程工作，结合省、市区政策规定，细化“十四五”期间医疗救助政策与“十三五”期间医疗救助支持健康脱贫政策，确保平稳过渡和有效衔接；加强医保基金监管，加强对欺诈骗保线索的发现和受理，建立线索督办和查处反馈制度，加强部门信息共享和联合执法，严厉惩处欺诈骗保，尤其是医疗机构内外勾结的欺诈骗保行为，加强医保基金监管队伍建设，提升依法依规监管能力；持续加强医保信息化建设，深入推进“互联网+医保”服务，加快推进信息系统整合，进一步优化流程实现“让数据多跑路，患者少跑腿”的目标；全面推广应用医保电子凭证，逐步实现参保人员全覆盖；继续深入推进医保支付方式改革，进一步完善评估医疗机构推进医保支付方式改革落实情况的建设机制；以党建为统领，全局做好医疗保障扎实工作作风，强化干部队伍建设，提升服务能力。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的

绩效评价目的是：通过对区医保局 2021 年部门整体支出的追踪问效，考核评价项目支出经费的实施和运作情况，检查项目财政专项资金支出是否达到预期目标，为规范项目管理、优化支出结构、合理配置资源、提高财政资金使用效率和效益提供参考依据。绩效评价的结果作为下年度预算安排的参考依据。

（二）绩效评价方案

1、评价原则

绩效评价遵循四项原则：科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则及绩效相关的内容。

2、评价依据

（1）《六安市金安区财政局关于印发〈2022 年度金安区区级绩效评价工作方案〉的通知（财绩〔2022〕28 号）；

（2）《六安市财政局关于印发〈第三方机构预算绩效评价工作规程〉》的通知（财绩〔2020〕66 号）；

（3）区医疗保障局提供的相关资料。

3、评价指标体系

绩效评价设计了项目投入、项目过程、项目产出、项目效果 4 个一级指标，按照《部门整体支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设定权重，最后根据各项指标完成情况进行打分。

（三）绩效评价工作实施情况

1、资料收集

获取区医保局 2021 年初预算安排、年度工作总结、部门整体自评报告、年度内预算调整、会计报表、财务管理制度、资产管理制度等相关文件资料。

2、核实数据

对从区医保局取得的相关资料进行整理分析，重点对 2021 年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实。

3、实地勘察

进行实地调研，了解项目的相关情况，包括资金到位情况、项目进度完成情况、项目投入产生的效益成果等。

4、问卷调查

通过现场走访并发放调查问卷的方式，了解财政支出的效果和满意度。

5、归纳汇总并形成绩效评价结果。对收集的资料和信息进行梳理、汇总、分析，作出综合评价，形成绩效评价结果。

（四）评价方法

本项目综合评价技术方法主要采取定性和定量相结合的方法，设置一级指标、二级指标、三级指标、指标解释、指标说明、评价标准、打分、评分说明，权重分配依据按各指标的重要性确定。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为 100 分，等级划分为四档：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、综合评价情况及评价结论

（1）本次绩效评价的评分为 95.33 分，等级为优，评分标准及得分情况如下：

绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
投入（15分）	目标设定	6	5
	预算配置	9	9
过程（30分）	预算执行	14	11.83
	预算管理	8	7.5
	资产管理	8	7
产出（32分）	实际完成率	10	10
	完成及时率	6	6
	质量达标率	10	10
	重点工作办结率	6	6
效果（23分）	社会效益	10	10
	经济效益	5	5
	可持续效益	5	5
	满意度	3	3
综合绩效		100	95.33

（2）绩效完成情况：通过本次绩效评价可以看出，区医保局 2021 年度部门整体支出绩效评价工作任务明确、绩效目标设置合理，各项管理制度较健全，资金的使用和管理基本规范，财政预算资金的支出取得了较好的效益和成果。为了更好发挥财政资金的作用，该局有需要改进和完善的地方，主要为公用经费支出超预算、已报废固定资产未及时申请处理等问题。

四、绩效分析

该部门整体绩效评价得分为 95.33 分，等级为“优”。

（一）投入（共 15 分，得分 14 分）

1、目标设定（共 6 分，得分 5 分）

（1）绩效目标合理性（共 3 分，得分 3 分）

区医保局 2021 年度整体支出绩效目标依据充分，符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划，符合客观实际情况；根据主要职责，制定了符合部门“三定”

方案，制定了符合部门的中长期规划，制定了符合部门的年度工作计划。本项评价共得分 3 分。

(2) 绩效指标明确性 (共 3 分, 得分 2 分)

绩效指标清晰、完整，但指标量未量化，可衡量性较差，扣 1 分；绩效指标与部门年度任务数或计划数相对应；绩效指标与本年度部门预算资金相匹配。本项评价共得分 2 分。

2、预算配置 (共 9 分, 得分 9 分)

(1) 在职人员控制率 (共 3 分, 得分 3 分)

编制人员共 39 人，在职人员 33 人；在职人员控制率为 84.62% (33/39)。本项评价共得分 3 分。

(2) “三公经费”变动率 (共 3 分, 得分 3 分)

2020 年预算 6.5 万元, 2021 年预算 6.43 万元，三公经费变动率为 -1.08% $((6.43-6.5)/6.5)$ 。本项评价共得分 3 分。

(3) 重点支出安排率 (共 3 分, 得分 3 分)

区医保局 2021 年项目支出总投资 618.45 万元，其中重点项目支出 532.71 万元，包括：城乡居民医保统筹代办经费 132.71 万元、离休人员医药统 400 万元。重点支出安排率 86.14% $(532.71/618.45)$ 。本项评价共得分 3 分。

(二) 过程 (共 30 分, 得分 26.33 分)

1、预算执行 (共 14 分, 得分 11.83 分)

(1) 预算完成率 (共 2 分, 得分 2 分)

2021 年预算数为 1117.35 万元，本年度实际完成预算数为 1117.35 万元，预算完

成率 100%。本项评价共得分 2 分。

(2) 预算调整率(共 2 分, 得分 1.83 分)

预算调整 104.52 万元(预算 1221.87 万元调整至 1117.35 万元), 预算调整率为 8.55%(104.52/1221.87), 本项评价共得分 1.83 分。

(3) 结转结余率(共 2 分, 得分 2 分)

2021 年支出预算数 1117.35 万元, 实际支出 1117.35 万元, 本年度结转结余 0。本项评价共得分 2 分。

(4) 结转结余变动率(共 2 分, 得分 2 分)

2021 年累计结转结余资金总额 0 万元, 2020 年累计结转结余资金总额 0 万元, 本项评价不扣分, 共得分 2 分。

(5) 公用经费控制率(共 2 分, 得分 0 分)

本年度实际支出公用经费 117.07 万元, 预算 46.45 万元, 公用经费控制率为 252%(117.07/46.45), 扣 2 分。本项评价共得分 0 分。

(6) “三公经费”控制率(共 2 分, 得分 2 分)

三公经费预算数 6.43 万元, 决算数 3.95 万元, 三公经费控制率 61.43%(3.95/6.43), 本项评价共得分 2 分。

(7) 政府采购执行率(共 2 分, 得分 2 分)

区医保局未进行政府采购预算, 本项指标不适用, 不扣分, 共得分 2 分。

2、预算管理(共 8 分, 得分 7.5 分)

(1) 管理制度健全性(共 2 分, 得分 1.5 分)

区医保局制定了业务管理制度、财务管理制度、经费管理制度, 相关管理制度合

法、合规、完整，并在实际工作中基本得到有效的运行，但存在已报废固定资产未及时处置的情况，扣 0.5 分，本项评价共得分 1.5 分。

(2) 资金使用合规性(共 2 分，得分 2 分)

经抽查记账凭证，区医疗保障局资金拨付手续齐全，符合相关制度，未见财政资金存在截留、挤占、挪用、序列支出等情况，本项评价共得分 2 分。

(3) 预决算信息公开性(共 2 分，得分 2 分)

已按照政府信息公开有关规定在金安区政府网公开了预算信息，本项评价共得分 2 分。

(4) 绩效自评(共 2 分，得分 2 分)

建立绩效自评组织机构，制定了部门整体绩效评价自评报告，本项评价共得分 2 分。

3、资产管理（共 8 分，得分 7 分）

(1) 资产管理制度健全性(共 3 分，得分 3 分)

制定了固定资产管理制度，相关资产管理制度合法、合规、完整并在实际工作中得到较有效的执行。本项评价共得分 3 分。

(2) 资产管理安全性(共 3 分，得分 2 分)

截至 2021 年年底固定资产账面余额 99.95 万元，资产管理平台中为 99.95 万元，核对一致；资产保存完整，但单位存在已报废的办公设备尚未申请报废处置，扣 1 分。本项评价共得分 2 分。

(3) 固定资产利用率(共 2 分，得分 2 分)

截至 2021 年年底账面余额 99.95 万元，实际在用固定资产总额为 99.95 万元，

固定资产利用率为 100%，本项评价共得分 2 分。

（三）产出（共 32 分，得分 32 分）

项目产出主要从实际完成率、完成及时率、质量达标率、重点工作办结率四个方面进行评价。项目基本都按照预定目标完成。

1、实际完成率（共 10 分，得分 10 分）

2021 年重点工作计划包括：①抓好疫情防控常态化工作：确保患者不因费用问题影响治疗，确保医疗机构不因政策原因延误治疗，确保疫情防控期间各项业务正常有序开展；②落实“精准扶贫”工作：整改落实医保扶贫领域存在的问题，补足医保扶贫工作短板，规范落实综合医保待遇，最大限度减轻贫困户医疗费用负担；③扎实开展民生工程工作，认真执行补充医疗保险和城乡居民大病保险制度，健全补充医疗保险与基本医疗保险的待遇衔接机制，充分落实城乡医疗救助政策；④加强医保基金监管，加强医保基金监管队伍建设，提升依法依规监管能力。扎实推进信用管理体系建设，不断完善医保信用信息，做到线索有迹可循，监管有规可依；⑤持续加强医保信息化建设，深入推进“互联网+医保”服务，加快推进信息系统整合，进一步优化流程，实现“让数据多跑路，患者少跑腿”的目标；全面推广应用医保电子凭证，逐步实现参保人员全覆盖；⑥继续深入推进医保支付方式改革，进一步完善评估医疗机构推进医保支付方式改革落实情况的建设机制，重点在围绕按病种付费、总额控制、DRGS 等方面制定阶段性建设目标，进一步提升城乡居民医保基金使用效能。本项评分得分 10 分。

2、完成及时率（共 6 分，得分 6 分）

所有重点工作均在 2021 年度完成，完成及时率 100%。本项得分 6 分。

3、质量达标率（共 10 分，得分 10 分）

2021 年度，区医疗保障局按质按量完成年初计划任务，情况如下：①抓好疫情防控常态化工作：疫情暴发以来迅速响应区委区政府的紧急部署和安排、成立工作领导小组，制定切实可行工作方案，确保防控工作有序推进，并全程参与四轮全员核酸检测，配合社区及医护人员做好核酸检测信息登记、秩序引导、物资发放等，圆满完成监测点采样等工作；②落实“精准扶贫”工作，推动实施我区补充医疗保障政策，指导、督促承办商业保险机构并协调乡村振兴、民政、财政等相关部门严格执行政策，做好材料受理、审核稽查、保费拨付和补偿兑付各环节工作；扎实开展脱贫攻坚档案整理，确保我区脱贫攻坚历年各类业务资料收集完整、分类正确、归档标准；开展重点监测户医保政策落实情况排查工作，就全区 377 户重点检测户患病就医及医保政策落实情况采取“户户到”方式全面排查，指导患病家庭理性就医、正确办理费用报销；配合防返贫机制网格化管理，定期报送大额个人自付费用预警信息交乡镇街要求进一步核实医保政策落实情况；③扎实开展民生工程工作，认真执行补充医疗保险和城乡居民大病保险制度，做好数据统计及各类业务报表填报，做好医保民生工程信息、图片等宣传资料采编报送；落实“两病”门诊用药保障机制，切实减轻参保患者“两病”门诊用药费用；做好居民门诊慢性病评审发证工作，严格按照《六安市基本医疗保险慢性病门诊治疗管理办法》要求，规范评审流程，严格把控评审质量，确保评审结果公平公正；④加强医保基金监管队伍建设，提升依法依规监管能力，持续开展打击欺诈骗保专项治理行动，坚持监督检查全覆盖与抓重点补短板相结合，推行“双随机、一公开”监管机制，通过采取日常巡查、专项检查、重点检查等相结合的多形式检查制度，形成打击欺诈骗保的高压态势。组织开展多次基金监管检查行动，检查定点医

药机构 567 家次，抽查住院病历 3968 份，发现定点医疗机构违规 76 例，追回医保基金 387.8 万元；积极履行医保基金监管行政职能，持续探索推动将医保基金监管从传统的协议管理向协议、行政、司法综合运用转变，建立 2021 年医保基金监管行政处罚案卷。2021 年，共受理各级部门移送违规问题 5 例，处理医疗机构 5 家，处理医保医师 5 人，其中责令限期整改 3 家，暂停医保服务协议 1 家，解除医保服务协议 1 家，追回医保基金 234.85 万元，行政处罚 0.02 万元；聘请区医疗保障社会监督员，6 月 28 日举行金安区医疗保障社会监督员聘任大会，整合区财政、民政、税务、教育等多方资源，充分发挥各界监督力量，丰富医保监管方式，进一步完善医疗保障基金监管体系、强化社会监管；⑤持续加强医保信息化建设，加强经办服务标准化建设，打造“一窗通办”政务大厅。按照医保政务服务标准化建设要求，综合窗口全部实行医保业务“一窗通办”，无障碍办理政策咨询、特殊慢性病、异地安置、职工医保转诊转院申办、职工零星报销受理，特殊药品审批，企事业单位职工参保登记交更和灵活就业人员参保登记变更等各项业务。结合“领导服务日”，及时发现经办服务“难点、堵点、痛点”，确保及时有效处理解决参保群众突发、困难、棘手问题，提升咨询服务质量，提高窗口服务效率；⑥继续深入推进医保支付方式改革，及时召集医共体牵头单位对总额预付结算管理方式进行沟通协商，指导协调解决医共体工作推进中的问题和困难；强化日常审核，利用智能审核系统，实现对医疗机构费用明细审核的全覆盖。在执行单病种结算方式的基础上，继续推进同病同保障结算方式，累计实行同病同保障结算 5254 人次。本项评分得分 10 分。

4、重点工作办结率（共 6 分，得分 6 分）

重点工作任务包括：医疗、生育待遇支付网络信息维护，城乡居民医保统筹代办，

离休人员医药费历史欠款，离休人员医药统筹费，均在 2021 年内完成。本项评分得分 6 分。

（四）效益（共 23 分，得分 23 分）

部门履职效益较高，经济效益、社会效益、可持续效益、社会满意度整体情况较好，主要为社会效益，并对充分发挥督促协调等作用，持续推进六安市金安区医疗保障局工作积极展开，具有重要意义。

1、经济效益（共 5 分，得分 5 分）

区医疗保障局通过履行职责，带动地方失业人员及就业困难人员就业，增加居民收入，扶持和鼓励自主创业，带动地方经济发展。本项评价共得分 5 分。

2、社会效益（共 10 分，得分 10 分）

区医保局开展多次打击欺诈骗保行动，积极履行医保基金监管行政职能，对违规医药机构采取措施，追回医保基金、整顿处理医疗机构、解除相关服务协议等，取得良好成绩；强化日常审核，利用职能审核系统，实现对医疗机构费用明细审核的全覆盖工作；提高群众服务效率，打造“一窗通办”服务窗口，及时发现经办服务的“难点、痛点”，有效处理问题，提高群众的满意度。本项评价共得 10 分。

（3）可持续效益（共 5 分，得分 5 分）

区医疗保障局履行了扶贫、提升就业率、管理社保基金等职责，有效保障了地方的经济发展和社会稳定，可持续性效益明显。本项评价共得 5 分。

（4）满意度（共 3 分，得分 3 分）

通过问卷调查，服务群众对部门履职效果的满意程度，满意度在 95%以上，得分 3 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、继续扎实开展民生工作

结合省、市区政策规定，细化“十四五”期间医疗救助政策与“十三五”期间医疗救助支持健康脱贫政策，确保平稳过渡和衔接；认真执行补充医疗保险和城乡居民大病保险制度，健全补充医疗保险与基本医疗保险的待遇衔接机制，充分落实城乡医疗救助政策；进一步完善医疗救助经办流程，加大对患重大疾病造成家庭生活困难人员的救助力度。

2、做好精准扶贫和乡村振兴的有效衔接

做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作，进一步发挥医疗保障在减轻患者就医负担维护群众健康方面的作用，为全面推进乡村振兴贡献医保力量。

3、持续加强医保信息化建设

积极贯彻《国家医疗保障局关于积极推进“互联网+”医疗服务医保支付工作的指导意见》要求，严格按照中央、省、市、区工作部署，深入推进“互联网+”医疗服务工作。一是做好“互联网+”医疗服务医保协议管理，落实“互联网+”医疗服务价格和支付政策，实现“信息和处方多跑路，患者少跑腿”；二是优化“互联网+”医疗服务医保经办管理服务，加快医保电子凭证、医保信息业务编码的推广和应用；三是强化“互联网+”医疗服务监管措施，推进“互联网+”医保结算服务，推行医保智能审核和实施监控，严格医疗行为和费用监管。

4、加大力度打击欺诈骗保行为

一是推进医保智能监控系统应用全覆盖，推进医疗保险医疗费用结算从部分审核

向全面审核转变，从事后纠正向事前提醒、事中监督转变，从行政管制向监督、管理、服务相结合转变，从对医疗服务的监管延伸到医务人员；二是推进医保基金监管信用体系建设。建立健全针对定点医药机构、医药企业、医药执业人员、医保经办机构、参保单位、参保人员的信用评价机制；三是推进多部门综合监管机制建设，深化多部门协同联动，进一步厘清各部门职责，树牢“联合作战”意识，形成监管合力。建立健全线索移送、证据互认等执法协助机制，实施联合惩戒，共享监管处罚结果；四是推进医保基金监管抗法机构和执法队伍建设。推动建立医保基金监管专职机构，加强执法队伍建设，提升执法人员的专业水平和法治意识，确保基金监管队伍稳定专业。

5、完善药品耗材采购制度和药品目录动态调整机制

开展药品带量采购，规范药品网采工作。建立完善医保药品目录动态调整机制，突出基本保障作为重点，把更多救命救急的好药纳入医保药品目录。

6、认真落实医疗保障政策

严格执行省、市统一的医保政策，确保医保各项政策不打折扣地落实到位，切实维护好参保群众的利益。继续加大传宣传力度，不断扩宽宣传渠道，丰富宣传手段，充分利用广播、电视等传统媒体和微信、微博，发挥基层医疗保障队伍作用，重点突出报销、常见慢性病和特殊慢性病鉴定等医保政策，提高广大群众参保积极性和医保政策知晓度、满意度。

（二）存在的问题

1、年初预算编制的不准确，区医保局 2021 年度预算调整 104.52 万元，预算调整率 8.55%。

2、绩效目标所设定的绩效指标值无量化标准，可衡量性差。

3、公用经费支出超预算。2021 年实际支出公用经费 117.07 万元，预算公用经费 46.45 万万元。

4、固定资产管理不完善，存在一批已报废办公设备尚未及时申报处置。

六、相关建议

1、根据当年实际情况，全面考虑部门各项支出，提高部门预算编制准确性。

2、根据年度工作计划和预算资金安排，结合上年绩效目标的完成情况，编制清晰、可衡量的绩效指标。

3、公用经费超预算，根据实际工作情况，重新申请预算调整。

4、加强固定资产管理，对已报废的资产及时上报处置，及时入账。

附件:六安市金安区医疗保障局 2021 年度部门整体支出绩效评价指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

安徽·六安

2022 年 9 月 29 日

六安市金安区孙岗镇人民政府 2021 年度部门 整体支出绩效评价报告

财立达审字[2022]192 号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区孙岗镇人民政府（以下简称孙岗镇或该镇）2021 年度部门整体支出绩效进行考评。现考评工作已完成，考评情况及结果报告如下：

一、部门概况

（一）部门基本情况

六安市金安区孙岗镇人民政府是本级人民代表大会的执行机关，是地方国家行政机关，孙岗镇人民政府在区人民政府和镇党委的领导下，承担组织本行政区域内的经济建设和管理行政事务的职能。部门主要职责：负责执行本级人民代表大会的决议和区人民政府的决定和命令，发布决定和命令；对本级人民代表大会和区人民政府负责并报告工作；贯彻执行党和国家的各项方针、政策及法律、法规，依法制定行政措施和实施方案；研究制定、执行本镇经济建设和社会发展规划、政策，执行本行政区域内的经济和社会发展规划、预算；负责本行政区域内的经济管理工作，负责农村基础设施建设、经济建设、农业生产和综合开发等工作，负责对辖区内村级财务的指导、监督和管理，负责农村土地承包合同管理和农业经济统计工作，保障农村集体经济组织和农民应有的生产经营自主权，深化农村改革，负责谋划发展思路，营造发展环境，引导农民进行科学化、现代化农业生产，引导农村劳动力转移和就业，加强农村劳动力技能培训，增加农民收入，减轻农民负担，提高农民生活水平；进一步发展

和完善农业社会化服务体系，发展公益事业，增加公共产品，提供信息服务和社会救济、求助，及时向上级党委、政府反映社情民意，进一步密切党群关系，负责执法服务；负责本行政区域内的科技、教育、文化、体育事业发展工作，搞好农村的医疗卫生保健服务工作；负责本行政区域内的计划生育工作及流动人口的管理，严格控制人口增长，提高人口素质；加强对本级财政、税收和工商管理工作的监督指导，负责工商、税收法规、政策的宣传贯彻和财经纪律执行情况的监督检查工作，积极培育市场、发展市场经济，保护经营者之间平等竞争；负责本行政区域内的民族宗教、民政工作，做好救灾救济和社会保障等工作；负责本行政区域内的公安、司法行政管理工作，搞好社会治安综合治理，维护社会秩序，保障公民的人身权利、民主权利和其他权利；保护国有财产、劳动群众集体所有财产和公民私人所有的合法财产，保护各种经济组织的合法权益；协助相关部门做好村道路、河道运输、消防、危险化学品物品、矿山和非煤矿山、农机、电网等安全监督管理工作，抓好本行政区域内的事故抢救、善后和调查工作，做好安全生产统计工作，定期分析上报安全生产形势，及时公布安全生产情况，负责维护稳定；协助党委抓好公务员和下属事业单位工作人员的教育、监督和管理工作，负责监督管理下属事业单位的国有资产、监督下属事业单位贯彻执行政策情况；保障少数民族的权利和尊重少数民族的风俗习惯；保障宪法和法律赋予妇女的男女平等、同工同酬和婚姻自由等各项权利；根据《安徽省行政机构设置与编制管理办法》的规定，向区人民政府呈报镇政府各工作部门的设置方案；领导和协助管理中央、省、市、区驻本镇机关和企事业单位；负责办理人大代表、政协委员提出的与本镇有关的提案、意见、建议、批评等事项；负责办理区人民政府交办的其他事务。

部门人员机构构成：行政编制 28 名、事业编制 23 名，实有各类人员 104 名（其

中在职 65 人、退休 39 人)；该镇包括 1 个行政单位；5 个公益一类事业单位，分别为孙岗镇文化广播站、孙岗镇人力资源和社会保障所、孙岗镇计划生育办公室、孙岗镇农业综合技术服务站、孙岗镇规划建设办公室。

(二) 中长期规划和年度工作计划

大力推进乡村振兴，发展乡村旅游，全镇经济社会快速发展，社会大局和谐稳定，幸福孙岗建设迈出崭新步伐，包括加强财政收支管理、全面推行预算绩效管理、牵头推进民生工程、加强镇级行政事业单位国有资产管理、开展镇村财政财务业务培训和组织会计专业技术资格考试、强化财政基础管理。

(三) 部门收支情况

2021 年度部门收入合计 1466.97 万元，均为财政拨款收入。

2021 年度部门支出合计 1466.97 万元，其中：基本支出 601.11 万元，项目支出 865.86 万元。

2021 年度预算支出数为 1630 万元，2021 年度实际支出 1466.97 万元，预算执行率为 90%。

(四) 部门绩效目标

在金安区人民政府和镇党委的正确领导下，孙岗镇认真贯彻党的十九大精神、学习领会习近平新时代中国特色社会主义思想，大力推进乡村振兴，发展乡村旅游，全镇经济社会快速发展，社会大局和谐稳定，幸福孙岗建设迈出崭新步伐。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价的目的

绩效评价目的是：通过对孙岗镇 2021 年部门整体支出的追踪问效，考核评价项

目支出经费的实施和运作情况，检查项目财政专项资金支出是否达到预期目标，为规范项目管理、优化支出结构、合理配置资源、提高财政资金使用效率和效益提供参考依据。绩效评价的结果作为下年度预算安排的参考依据。

（二）绩效评价方案

1、评价原则

绩效评价遵循四项原则：科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则及绩效相关的内容。

2、评价依据

（1）《六安市金安区财政局关于印发〈2021 年度金安区预算绩效评价工作方案〉的通知》（财绩效〔2021〕57 号）；

（2）《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53 号）；

（3）区孙岗镇提供的相关资料。

（4）项目考评人员通过走访调查取得的相关资料。

3、评价指标体系

绩效评价设计了投入、过程、产出、效益 4 个一级指标，按照《部门整体支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设定权重，最后根据各项指标完成情况进行打分。

（三）绩效评价工作实施情况

1、资料收集

获取孙岗镇 2021 年初预算安排、年度工作总结、部门整体自评报告、会计报表、财经管理制度、固定资产管理暂行办法、内部控制评价与监督制度等相关文件资料。

2、核实数据

对从孙岗镇取得的相关资料进行整理分析，重点对 2021 年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实。

3、实地勘察

进行实地调研，了解项目的相关情况，包括资金到位情况、项目进度完成情况、项目投入产生的效益成果等。

4、问卷调查

通过现场走访并发放调查问卷的方式，了解财政支出的效果和满意度。

5、归纳汇总并形成绩效评价结果。对收集的资料和信息进行梳理、汇总、分析，作出综合评价，形成绩效评价结果。

（四）评价方法

本项目综合评价技术方法主要采取定性和定量相结合的方法，设置一级指标、二级指标、三级指标、指标解释、指标说明、评价标准、打分、评分说明，权重分配依据按各指标的重要性确定。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为 100 分，等级划分为四档：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、综合评价情况及评价结论

（1）本次绩效考评的评分为 91 分，等级为优，评分标准及得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
投入（15分）	目标设定	6	6
	预算配置	9	6
过程（30分）	预算执行	14	11.8

	预算管理	8	5.5
	资产管理	8	8
产出 (32分)	职责履行	32	30.7
效益 (23分)	社会效益	10	10
	经济效益	5	5
	可持续效益	5	5
	满意度	3	3
综合绩效		100	91

(2) 绩效完成情况：通过本次绩效评价可以看出，孙岗镇 2021 年度部门整体支出绩效评价工作任务明确、绩效目标设置合理，绩效指标可衡量，各项管理制度较健全，资金的使用和管理部分存在不规范现象，财政预算资金的支出取得了较好的效益和成果。为了更好发挥财政资金的作用，该镇预算执行和资产管理需要改进和完善的地方，主要包括预算编制不够明确和细化，预算执行存在挤占挪用其他资金，未严格按照预算资金来源使用资金，部分项目绩效有待进一步提高。

四、绩效分析

该部门整体绩效评价得分为 91 分，等级为“优”。

(一) 投入 (共 15 分，得分 12 分)

1、目标设定 (共 6 分，得分 6 分)

项目投入程序规范，绩效目标及预算编制合理，部门依据相关方案等制定了 2021 年部门重点工作任务，分别是加强财政收支管理、全面推行预算绩效管理、牵头推进民生工程、加强镇级行政事业单位国有资产管理、开展镇村财政财务业务培训和组织会计专业技术资格考试、强化财政基础管理，并对每项工作进行了具体的细化分类，绩效目标较清晰完整。本项评价共得分 6 分。

2、预算配置 (共 9 分，得分 6 分)

(1) 在职人员控制率（共 3 分，得分 0 分）

孙岗镇编制数 51 人，2021 年实有在职 65 人，在职人员控制率 127%，本项扣 3 分，本项评价不得分。

(2) “三公经费”变动率（共 3 分，得分 3 分）

2020 年、2021 年三公经费预算数分别为 14.91 万元、13.75 万元，变动率为-7.78%，本项评价共得分 3 分。

(3) 重点支出安排率（共 3 分，得分 3 分）

孙岗镇 2021 年部门项目预算总支出 952.49 万元，其中重点项目支出 932.49 万元，包括：民政工作经费 8 万元、扶贫工作经费 77.3 万元、安全生产工作经费 3 万元、城管中队运转维护费 5 万元、退役军人事务工作经费 5 万元、人大工作经费 5 万元、五十铺园区工作经费 45 万元、统计工作经费 3 万元、农村公路管理工作经费 70 万元、农村人居环境工作经费 100 万元、双拥工作经费 3 万元、商会工作经费 3 万元、村干部绩效报酬 174.24 万元、一次性奖励资金 372.63 万元、村民组长工资 58.32 万元。重点支出安排率 97.9%，本项评价共得分 3 分。

(二) 过程（共 30 分，得分 25.3 分）

1、预算执行（共 14 分，得分 11.8 分）

(1) 预算完成率（共 2 分，得分 1.8 分）

孙岗镇 2021 年预算数为 1630 万元，预算完成数 1466.97 万元，预算完成率 90%，扣 0.2 分，本项评价共得分 1.8 分。

(2) 预算调整率（共 2 分，得分 2 分）

孙岗镇 2021 年度无预算调整数，故预算调整率为 0，本项评价共得分 2 分。

(3) 结转结余率（共 2 分，得分 2 分）

2021 年累计结转结余资金总额 0 万元，预算支出总额 1630 万元，结转结余率为 0%，本项评价共得分 2 分。

(4) 结转结余变动率（共 2 分，得分 2 分）

2020 年、2021 年累计结转结余资金总额均为 0 万元，结转结余变动率为 0%，本项评价共得分 2 分。

(5) 公用经费控制率（共 2 分，得分 0 分）

2021 年实际支出公用经费 594.11 万元，预算公用经费 483.07 万元，公用经费控制率 123%，本项扣 2 分，本项评价不得分。

(6) “三公经费”控制率（共 2 分，得分 2 分）

2021 年三公经费实际支出 12.58 万元，预算 13.75 万元，三公经费控制率 91.49%，本项评价共得分 2 分。

(7) 政府采购执行率（共 2 分，得分 2 分）

孙岗镇 2021 年度无政府采购预算，政府采购执行情况本次评价不适用，不扣分，本项评价共得分 2 分。

2、预算管理（共 8 分，得分 5.5 分）

(1) 管理制度健全性（共 2 分，得分 1.5 分）

制定了《孙岗镇政府内部控制评价与监督制度》《孙岗镇 2022 年度财经管理制度》《孙岗镇固定资产管理暂行办法》《孙岗镇工程建设项目管理实施办法》，明确规定了预算管理、收入管理、开支管理、公务接待及工作餐管理、会议费管理、资产管理、项目管理及其他规定事项，相关管理制度合法、合规、完整，经抽查部分管理

制度在实际工作中未得到有效执行，扣 0.5 分，本项评价共得分 1.5 分。

(2) 资金使用合规性（共 2 分，得分 0 分）

经抽查部分记账凭证，孙岗镇资金拨付手续不齐全，超过 5 万元开支未见孙岗镇党委班子集体讨论决定，不符合相关制度，且财政资金存在挤占、挪用等情况，扣 2 分，本项评价共得分 0 分。

(3) 预决算信息公开性（共 2 分，得分 2 分）

已按照政府信息公开有关规定在金安区人民政府网公开了 2021 年预算信息，决算信息未到公开时限暂未公开，本项评价共得分 2 分。

(4) 绩效管理（共 2 分，得分 2 分）

建立绩效自评组织机构，制定了部门整体绩效评价自评表和相关报告，本项评价共得分 2 分。

3、资产管理（共 8 分，得分 8 分）

(1) 资产管理制度健全性（共 3 分，得分 3 分）

制定了《固定资产管理暂行办法》并在实际工作中得到较有效的执行，本项评价共得分 3 分。

(2) 资产管理安全性（共 3 分，得分 3 分）

固定资产截至 2021 年年底账面数 4052.17 万元，资产管理平台中为 4035.89 万元，相差 16.28 万元，为 2007 年 2 月购买的轿车于 2022 年 3 月资产年报时国资委让做报废处理，但当时 2021 年账已年结故账面未处理，资产保存完整，本项评价共得分 3 分。

(3) 固定资产利用率（共 2 分，得分 2 分）

截至 2021 年年底所有固定资产总额 4035.89 万元，实际在用固定资产总额为 4035.89 万元，固定资产利用率为 100%，本项评价共得分 2 分。

(三) 产出（共 32 分，得分 30.7 分）

项目产出主要从实际完成率、完成及时率、质量达标率、重点工作办结率四个方面进行评价。项目基本都按照预定目标完成。

1、实际完成率（共 10 分，得分 9.5 分）

2021 年主要工作任务包括：①加强财政收支管理；②全面推行预算绩效管理；③牵头推进民生工程；④加强镇级行政事业单位国有资产管理；⑤开展镇村财政财务业务培训和组织会计专业技术资格考试；⑥强化财政基础管理。

孙岗镇 2021 年计划工作数 22 个，实际完成工作数 21 个，除妇联工作未完成外，其他项目均已完成，实际完成率 95.45%，扣 0.5 分，本项评价共得分 9.5 分。

2、完成及时率（共 6 分，得分 5.7 分）

区孙岗镇 2021 年计划工作数 22 个，及时完成实际工作数 21 个，除妇联工作未完成外，其他工作均已完成，完成及时率 95.45%，本项评价共得分 5.7 分。

3、质量达标率（共 10 分，得分 9.5 分）

2021 年度，孙岗镇按质按量完成年初计划主要任务，主要完成情况如下：①各项补贴按规定发放，有效保障特困人员集中供养需求，2021 年养老机构重大安全隐患全部整改到位；②聚集社会热点焦点，广泛开展各类科普宣传教育活动；③开展脱贫攻坚回头看，加强脱贫攻坚帮扶工作，开展分类帮扶；④按照区委区政府重点工作部署，结合我镇安全生产监管执法、应急管理和救灾救援实际需要，每年合理分配项目，保

障重点工作落实，安排投入资金方向和数量；⑤开展集镇违停抄牌系统建设，加强集镇规范停车管理，规范执法工作，进一步提高工作效率；⑥做好工业园区的综合配套服务，加强园区道路等基础设施建设，完善供水供电系统建设，建立健全水电保障机制，确保工业 24 小时水电充足，常态化开展“四送一服”；⑦保障公路管理养护工作正常运转；⑧农村面源水环境、塘圩开展修复工程，完成上报各类我镇环境质量状况报表，环保制度实施与监督管理工作等

孙岗镇 2021 年计划工作数 22 个，质量达标实际工作数 21 个，质量达标率 95.45%，扣 0.5 分，本项评价共得分 9.5 分。

4、重点工作办结率（共 6 分，得分 6 分）

2021 年重点工作任务包括：民政工作、扶贫工作、安全生产工作、城管中队运转维护、退役军人事务工作、人大工作、五十铺园区工作、统计工作、农村公路管理工作、农村人居环境工作、双拥工作、商会工作、村干部绩效报酬、一次性奖励资金、村民组长工资。截至 2021 年 12 月 31 日前重点工作任务均已完成，重点工作办结率 100%。本项评价共得分 6 分。

（四）效益（共 23 分，得分 23 分）

孙岗镇围绕中心服务大局，努力推动人民代表大会制度和人大工作与时俱进，围绕区委决策部署、政府着力推动、群众普遍关心的热点问题，着眼于促、立足于帮，突出监督重点，改进监督方式，切实增强监督工作的针对性和实效性，履职效益较高，经济效益、社会效益、可持续效益、社会满意度整体情况较好。

1、社会效益（共 10 分，得分 10 分）

孙岗镇开展乡镇企业技术创新需求调研、信息咨询、指导服务、知识培训等，引

导农民进行科学化、现代化农业生产，提高农村劳动力转移率和就业率，同时获得了金安区 2021 年度“四送一服”先进单位；各项补贴按规定发放，有效保障特困人员集中住养需求，2021 年养老机构重大安全隐患全部整改到位。本项评价共得分 10 分。

2、经济效益（共 5 分，得分 5 分）

孙岗镇通过履行职责，开展乡镇企业技术创新需求调研、信息咨询、指导服务、知识培训等活动，做好工业园区的综合配套服务，常态化开展“四送一服”，引导农村劳动力转移和就业，增加农民收入，带动乡镇地方经济发展，同时获得了金安区 2021 年度发展民营经济先进单位称号。本项评价共得分 5 分。

3、可持续效益（共 5 分，得分 5 分）

孙岗镇履行了脱贫攻坚、民生工程、社会保障、医疗卫生文化体育等职责，改善了农村人居环境，保障公路正常运转，有效保障了地方的经济发展和社会稳定，具有可持续性的效果。本项评价共得分 5 分。

4、满意度（共 3 分，得分 3 分）

通过问卷调查，服务群众对部门履职效果的满意程度，满意度在 95%以上，本项评价共得分 3 分。

五、主要经验及做法、存在的问题。

（一）主要经验及做法

1、明确和细化预算编制工作，加强预算执行力度。

加强政策学习，认真学习《预算法》等相关法规、制度，提高对全面预算管理的重视程度，增强财务人员的预算意识；结合本部门年度的发展计划、职责和任务科学合理编制部门预算，提高预算科学性。根据实际情况，定期做好预算执行分析，掌

握预算执行进度，及时找出预算实际执行情况与预算目标之间存在的差距，纠正偏差，为下一次科学、准确地编制部门预算积累经验。

2、完善和健全内部控制制度

以建立和实施全面、完整、规范的内部控制制度为着力点，完善全面涵盖预算、收支、政府采购、资产四大业务控制的内部流程制度。

3、完善项目绩效指标体系

项目绩效指标要紧紧围绕项目实施内容，制定出能全面反映项目产出、效果及效率的指标，全面提升专业化、规范化和精细化管理水平，提高财政资金使用效益。

4、加强财务管理，严格财务审核。

加强财务管理，建立健全财务管理制度体系，规范财务行为。严格按照预算项目列支，做到有预算不超支，无预算不列支。

5、完善资产管理，抓好“三公”经费控制。

严格规范各类资产的购置审批、资产采购、使用管理、处置报废等制度、明确资产管理岗位职责，加强资产的内部监管工作。严格控制“三公”经费支出的范围、审核、审批，合理压缩“三公”经费支出比列。

6、建立激励与约束机制，全面推进预算绩效管理。

针对出现的问题，及时调整和优化财政资金的预算支出的方向和内容，加强财务管理提高财政资金使用效益和部门工作效率，部门预算应当遵循统筹兼顾、勤俭节约、量力而行、讲求绩效和收支平衡的原则。在抓好财政支出工作的同时，要更加注重产出及效率，力求优化资源配置、控制成本、提供公共产品质量和公共服务水平的目的。

（二）存在的问题

1、在职人员控制率较差。孙岗镇编制数 51 人，2021 年实有在职人数 65 人，在职人员控制率达到 127%。

2、公用经费控制率差。孙岗镇 2021 年实际支出公用经费 594.11 万元，预算公用经费 483.07 万元，公用经费控制率达到 123%。

3、大额资金拨付手续不全。经抽查记账凭证，孙岗镇部分资金拨付手续不齐全，超过 5 万元开支未见孙岗镇党委班子集体讨论决定。

4、挤占挪用项目资金。经抽查部分凭证，同时对比分析孙岗镇 2021 年度可执行指标来源及其执行情况、直接支付凭证和授权支付凭证，项目资金存在被挤占挪用的现象。

5、部分项目预算编制的不准确，如一次性奖励资金预算数 372.63 万元，实际数 323.65 万元；村干部绩效报酬预算数 174.24 万元，实际数 139.28 万元；妇联工作经费预算数 2 万元，实际数为 0 万元。

五、相关建议

1、加强在职人员人数控制，规范人员管理，确保实际在职人数与机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数相接近。

2、加强财务管理，规范支出管理。强化财经法纪意识，高度重视财务管理工作，加强《预算法》、《会计法》及有关法律法规的学习，增强依法管财、理财的自觉性。要严格控制支出范围、审核审批流程，确保相关支出均在预算范围内。

3、加强项目资金管理，确保专款专用。要强化预算约束，严格按照预算规定的支出用途使用资金。要严格执行项目资金批准的使用计划和项目批复内容，资金拨付动向，按不同专项资金的要求执行。

4、严格执行部门预算编制要求，提高部门预算编制科学性。在预算编制时，全面考虑部门各项支出，根据上年度决算情况以及部门各科室、单位业务需求，对各经济科目预算编制尽量科学准确，做到预算执行与预算下达一致，提高预算编制的合理性、科学性。

附件:六安市金安区孙岗镇人民政府 2021 年度部门整体支出绩效评价指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师:

中国注册会计师:

安徽·六安

2022 年 9 月 29 日

六安市金安区工伤中心2021年度工伤保险基金 项目支出绩效评价报告

财立达审字[2022]191号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区工伤保险管理服务中心（以下简称区工伤中心或单位）2021年度工伤保险基金项目支出进行绩效评价。我们的评价工作是依据六安市金安区财政局《关于印发《2022年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩[2022]28号）相关规定进行的。评价过程中，我们结合项目实际情况，查看了与工伤保险基金专项资金支出有关的业务、财务相关资料，并进行了满意度调查。现绩效评价工作已完成，评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

工伤保险基金是通过社会统筹的方式，集中用人单位缴纳的工伤保险费，建立工伤保险基金，对劳动者在生产经营活动中遭受意外伤害或职业病，或由此造成死亡、暂时或永久丧失劳动能力时，给予劳动者及其实用性法定的医疗救治以及必要的经济补偿的一种社会保障制度。主要包括工伤认定、工伤保险待遇核发和工伤预防。

根据区财政预算安排，2021年区工伤中心工伤保险基金专项资金年初预算2015.07万元，用于保障全区机关、企事业单位参保职工和建筑工地农民工的工伤权益。单位工伤保险基金实际支出2427.47万元，目标为保障全区4.2万名机关、企事业单位参保职工和3万名建筑工地农民工的工伤权益（实际实现了对全区4.6万名机关、企事业单位参保职工及3万名建筑工地农民工的工伤权益保

障)。区工伤中心 2021 年四项重难点工作取得较大进展，一是基金风险防控方面，进一步完善工伤医疗稽核机制；二是在推进政务服务方面，进一步提升窗口服务，实现工伤业务一窗通办、一窗快办；三是在工伤预防政策方面，积极进行工伤预防宣传；四是在信访维稳方面，积极承担并配合区级交办任务，协助做好因公牺牲调查确认和群体性上访处理等。

(二) 项目绩效目标

2021 年区工伤中心总体目标为：保障全区 4.2 万名机关、企事业单位参保职工及 3 万名建筑工地农民工的工伤权益。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的

财政支出绩效评价是政府绩效管理的重要组成部分，对 2021 年度工伤保险基金项目专项资金使用过程及支出的经济性、效率性和效益性进行综合评价，可以全面了解项目实施及管理过程，评价产出及效益，更加科学合理地组织开展社会保障项目，促进工伤保险发放工作进一步规范、常态、长效。同时及时总结经验，分析存在的问题，进一步改进和加强支出项目管理，提高专项资金使用效率，并为提高财政预算绩效管理水平和下年度预算安排提供重要依据。

绩效评价对象：为区工伤中心 2021 年度工伤保险基金项目。

绩效评价范围：绩效目标与战略发展规划的适应性；财政资金使用情况、财务管理状况；为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果。

(二) 绩效评价的原则和方法

按照科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的原则，采用比较法、分析法开展绩效评价。

评价指标体系：绩效评价设计了项目决策、项目过程、项目产出、项目效益

4个一级指标，按照《项目支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设定权重，具体如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	等级标准
决策（20分）	项目立项	8	等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差
	绩效目标	8	
	资金投入	4	
过程（20分）	资金管理	12	
	组织实施	8	
产出（40分）	产出数量	10	
	产出质量	10	
	产出时效	10	
	产出成本	10	
效益（20分）	项目效益	20	
综合绩效		100	

（三）绩效评价工作过程

根据六安市金安区财政局《关于印发《2022年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩【2022】28号）相关文件要求，我所成立了绩效评价工作组，评价工作过程如下：

- 1、前期准备：成立绩效评价小组，制定绩效评价方案。
- 2、组织实施：细化项目绩效目标，设定绩效评价指标体系，与区工伤中心项目负责人沟通，了解项目基本情况并查阅部分相关业务及财务资料。
- 3、发放调查问卷：向服务对象及受益群体进行满意度调查。
- 4、归纳汇总。对收集的资料结合实际进行专业判断解读，综合分析，归纳汇总。
- 5、根据汇总材料进行绩效评分，出具绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

- 1、本次绩效评价设置的评分标准及评价得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
决策（20分）	项目立项	8	8
	绩效目标	8	8
	资金投入	4	3
过程（20分）	资金管理	12	12
	组织实施	8	5
产出（40分）	产出数量	10	10
	产出质量	10	7
	产出时效	10	10
	产出成本	10	6
效益（20分）	项目效益	20	18
综合绩效		100	87
等级		良	

2、2021年工伤保险基金项目，绩效目标合理明确，资金支付手续齐全，审批流程规范；成立了工伤认定小组，进一步规范工伤认定工作程序，完善工伤保险认定会审制度；成立了工伤基金风险防控及医疗稽核工作小组，规范工伤医疗行为，确保区工伤基金健康安全运行。但区工伤中心在制度健全性及预算编制科学性方面仍有不足，此外2021年工伤保险征缴收入远低于项目支出，在参保扩面方面仍有较大提升空间。综合以上，本次评价综合得分87分，等级为良。

四、绩效评价指标分析

（一）决策（总分20分，评价得分19分）

1、项目立项（共8分，得分8分）

（1）立项依据充分性（共4分，得分4分）

立项依据：项目根据安徽省实施的《工伤保险条例》办法立项，条例规定：本省行政区域内的企业、事业单位、社会团体、民办非企业单位、基金会、律师事务所、会计师事务所等组织和有雇工的个体工商户应当依照《条例》规定参加工伤保险，县级以上人民政府社会保险部门负责本行政区域内的工伤保险工作，工伤保险基金立项符合相关政策导向。根据绩效评价指标该项得满分4分。

(2) 立项程序规范性 (共 4 分, 得分 4 分)

项目按照规定程序设立并审批, 年初预算按照安徽省财政厅、省人社厅、省医保局、省税务局联合发文的《社会保险基金预算编制手册》要求编制, 申报资料符合要求, 根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、绩效目标 (共 8 分, 得分 8 分)

(1) 绩效指标合理性 (共 4 分, 得分 4 分)

区工伤中心《2020 年工作总结及 2021 年工作计划》对 2021 年工作进行规划, 继续做好工伤征缴扩面工作, 为工伤保险待遇支出做好“开源”, 重点做好工伤预防工作, 减少工伤保险支出, 减轻基金压力。将具体工作分为七项, 分别是: 继续扩大工伤保险参保覆盖面, 提高小微企业参保率; 推进工伤保险信息化、档案电子化管理, 做好工伤保险金保工程系统上线准备工作; 加强工伤预防和安全生产培训; 做好基金监督管理, 提高基金抗风险能力; 做好建筑工地实名制管理; 积极做好工伤财政补助资金和省级调剂金工作; 做好政务服务认领事项办理工作; 进一步完善机构建设工作。单位制定的绩效目标较合理, 根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(2) 绩效指标明确性 (共 4 分, 得分 4 分)

区工伤中心 2021 年工作计划对部署的 2021 年七项工作逐步分解, 确定 2021 年度总目标为保障全区 4.2 万名机关、企事业单位参保职工及 3 万名建筑工地农民工的工伤权益, 对保障单位和人数进行数量化规定, 进一步对年初绩效总目标进行明确。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、资金投入 (共 4 分, 得分 3 分)

(1) 预算编制科学性 (共 2 分, 得分 1 分)

区工伤中心 2021 年工伤保险基金收支预算依然沿用往年经验, 即根据安徽省财政厅、省人社厅、省医保局、省税务局联合发文的《社会保险基金预算编制

手册》要求，按照前三年收支情况进行测算。但区工伤中心 2021 年初工伤保险基金项目预算 2015.07 万元，实际支出 2427.47 万元，相差 412.40 万元，预算编制精准度不高，扣 1 分，根据绩效评价指标该项得 1 分。

(2) 资金分配合理性（共 2 分，得分 2 分）

年初预算按照业务开展实际所需资金进行分配。补助对象在区工伤中心申请工伤认定，在市工伤中心进行工伤鉴定，最后进行工伤待遇申请。年初预算工伤保险基金 2015.07 万元，实际发放 2427.47 万元，补助对象和申报条件符合安徽省实施的《工伤保险条例》办法要求。项目预算资金分配手续齐全，程序合规。根据绩效评价指标该项得满分 2 分。

(二) 过程（总分 20 分，评价得分 17 分）

1、资金管理（共 12 分，得分 12 分）

(1) 资金到位率（共 4 分，得分 4 分）

工伤保险基金 2021 年初预算 2015.07 万元，全年实际支出 2427.47 万元，实际开支的资金已经全部到位，资金到位率 100%。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(2) 预算执行率（共 4 分，得分 4 分）

区工伤中心 2021 年工伤保险基金实际支出 2427.47 万元，实际到位资金 2427.47 万元，预算执行率 100%。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(3) 资金使用合规性（共 4 分，得分 4 分）

《工伤保险基金财务管理制度》规定，工伤保险基金的支出要根据业务股室提供的付款通知单，需经分管领导审批后，方可开支。经抽查部分财务单据，资金拨付符合相关财务制度规定，未发现存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、组织实施（共 8 分，得分 5 分）

(1) 管理制度健全性 (共 4 分, 得分 2 分)

区工伤中心执行安徽省《工伤保险条例》办法, 该办法对工伤保险基金构成及工伤认定等方面进行规定; 制定了《工伤保险基金财务管理制度》, 明确了工伤保险基金执行“封闭运行”制度, 严格执行收支两条线, 严禁坐支和任意开支。但是财务管理制度较笼统, 且区工伤中心在工伤认定、劳动能力鉴定、工伤保险待遇、工伤医疗和工伤康复以及法律责任等方面均根据安徽省《工伤保险条例》办法实施, 未能根据单位自身情况制定相关的内控制度。扣 2 分, 根据绩效评价指标该项得 2 分。

(2) 制度执行有效性 (共 4 分, 得分 3 分)

经抽查区工伤中心部分业务资料, 发现其兑付工伤保险时后附工伤认定申请书、劳动能力鉴定结论书、工伤待遇申请报告、工伤医疗保险待遇支付表。申报材料符合安徽省《工伤保险条例》办法的规定, 但因区工伤中心未结合单位实际制定相关的内控等各种制度, 制度执行方面缺乏参照依据, 扣 1 分, 根据绩效评价指标该项得 3 分。

(三) 产出 (总分 40 分, 评价得分 33 分)

1、产出数量 (共 10 分, 得分 10 分)

区工伤中心 2021 年年度计划开展保障全区 4.2 万名机关、企事业单位参保职工及 3 万名建筑工地农民工的工伤权益, 2021 年全年实现了对全区 4.6 万名机关、企事业单位参保职工及 3 万名建筑工地农民工的工伤权益的保障; 年初预计完成工伤认定数 350 件, 实际完成 400 件、年初预计政策宣传 2 次, 实际完成 3 次、年初预计医疗待遇核减数 150 个, 实际完成 222 个。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

2、产出质量 (共 10 分, 得分 7 分)

区工伤中心《关于成立工伤认定小组的通知》(金人社[2020]195 号), 区工

伤中心成立了工伤认定小组，进一步规范工伤认定程序，完善工伤保险认定会审制度，2021年工伤认定数达400件，工伤调查取证率达70%；区工伤中心《关于成立工伤基金风险防控及医疗稽核工作小组的通知》（金工伤[2020]1号），成立了工伤基金风险防控及医疗稽核工作小组，规范工伤医疗行为，做好基金风险防控，及时对大额医疗费用及重点疑点信息进行稽核和检查，2021年医疗待遇核减率达20%。

区工商中心工伤保险征收方面工作还有待加强，2021年基金征缴收入1680.92万元，支出2427.47万元，征缴收入远低于当年实际开支，另外，区工伤中心做为工伤保险基金的实施单位，在加强宣传的同时，更应积极推进工伤预防，确保工伤事故发生率回归至合理水平。以上酌情扣3分，根据绩效评价指标该项得7分。

3、产出时效（共10分，得分10分）

《工伤保险条例》规定，社会保险部门应当自受理工伤认定申请之日起60日内作出工伤认定决定，并书面通知申请认定的职工或亲属及所在单位，在15日之内作出受理决定。经抽查区工伤中心部分档案资料，工伤申请受理及认定时间均符合要求，受理及认定结果及时送达。根据绩效评价指标该项得满分10分。

4、产出成本（共10分，得分6分）

工伤保险基金2021年初计划成本2015.07万元，实际成本2427.47万元，成本节约率为-20.47%。扣4分，根据绩效评价指标该项得6分。

（四）效益（总分20分，评价得分18分）

1、实施效益（共10分，得分10分）

（1）社会效益：①通过工伤保险预防宣传，增强企业和职工的安全意识，减少安全事故发生。区工伤中心2021年共进行了3次较大规模政策宣传，分别是11月19日赴安徽华景公司进行工伤预防调研工作、3月8日在万达广场举办

“人社巾帼，便民维权”活动、4月25日至5月1日在万达广场北门开展职业病防治法宣传活动，优化营商环境。②加强了职工的自我保护意识，落实了用人单位的主体责任。证明自身与工作单位的劳动关系是进行工伤认定的首要条件，若连劳动关系都无法证明，工伤认定也将无法进行，区工伤中心的政策宣传等强化了很多劳动者相关的法律意识，注重签订劳动合同，有利于维护市场秩序。

(2) 可持续效益：提高工伤人员的保障水平，维护伤残职工的合法权益，对维护社会稳定方面产生了积极的可持续影响。2021年受益工伤职工400人，受益工伤企业160家，享受工伤长期待遇31人，工伤待遇发放有利于维护社会稳定及经济的可持续发展。根据绩效评价指标该项得满分10分。

2、满意度（共10分，得分8分）

本次审计发放调查问卷20份，收回20份，群众满意度90%以上，尚有部分群众，尤其是建筑工地农民工及从事高风险行业的工人等未参加工伤保险，以上扣2分，根据绩效评价指标该项得8分。

五、评价发现问题

区工伤中心2021年全年受理工伤案例469例，不予受理8例；在基金风险防控及推进政务服务等重难点工作方面取得一定进展；在推进小微企业有限参保、工伤调解及强化建筑业实名制管理等方面实现创新。但也存在以下问题：

1、管理制度不健全。区工伤中心仅制定了较笼统的《财务管理制度》，在日常业务方面执行安徽省《工伤保险条例》，未能根据实际情况制定切合单位及地区实际的各项管理制度，导致工伤保险基金在日常申请、认定及赔付等方面缺乏具体的参照标准。

2、预算编制不准确。工伤保险基金2021年年初预算金额2015.07万元是根据安徽省《社会保险基金预算编制手册》要求，按照前3年基金支出水平测算，

区工伤中心未根据地区当年实际情况，结合参保职工及参保水平等各项实际指标值编制当年预算，导致年初预算与年度开支差距较大。

3、政策宣传力度不够，精准式工伤预防宣传缺失。区工伤中心关于基金的宣传主要停留在政策层面，未能根据各单位实际情况针对不同工种、不同行业乃至不同单位制定较为详实具体的工伤宣传政策，导致部分高危行业工种工人、建筑工地农民工至今对工伤保险政策不熟悉。

4、基金收支缺口较大。2021年工伤保险基金征缴收入1680.92万元，支出2427.47万元，收支缺口较大。

5、工伤预防未能有效开展。区工伤中心对工伤基金的宣传主要停留在政策层面，未能对工伤预防措施进行宣传和培训。

六、有关建议

1、进一步健全单位管理制度。单位应根据地区实际，结合单位自身情况及工伤保险基金项目特征，制定更加完善的财务制度，包括各项内控管理制度。

2、提高预算编制的合理性和准确性。单位应参照《社会保险基金预算编制手册》要求，更加注重考虑预算年度实际情况编制预算，让预算发挥更加切实可行的指导意义。

3、积极推进各项政策宣传，参保扩面。单位应拓宽宣传渠道和手段，开展精准式工伤预防讲座及培训，提高市民知晓率。

4、多渠道解决资金缺口。区工伤中心应加强工伤保险的参保扩面，特别是新业态行业纳入工伤保险，将基金做大做强，提高抗风险能力，寻求商保合作，探索建立多层次工伤保险制度体系。在基金节流方面，进一步严格基金审核审查程序，巩固实名制成果，继续加强工伤医疗机构协议监管，充分贯彻市工伤就医管理办法。

5、积极开展工伤预防。区工伤中心应根据《六安市工伤预防五年行动计

划》，积极联合财政、卫健委等部门，切实推进工伤预防工作有序开展，加强劳动者安全生产意识，通过实现工伤预防项目培训，建立健全的“预防、补偿、康复”三位一体的工伤保险制度体系，确保工伤事故发生率维持在一定合理水平。

附件：六安市金安区工伤中心 2021 年度工伤保险基金项目支出绩效评价指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

安徽·六安

2022年9月29日

六安市金安区教育局 2021 年度学校老旧房屋维修改造 项目支出绩效评价报告

财立达审字[2022]191-1 号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区教育局（以下简称区教育局）2021 年度学校老旧房屋维修改造项目支出进行绩效评价。我们的评价工作是依据六安市金安区财政局《关于印发《2022 年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩【2022】28 号）相关规定进行的。评价过程中，我们结合项目实际情况，查阅了与学校老旧房屋维修改造项目专项资金支出有关的业务、财务相关资料，并进行了满意度调查。现绩效评价工作已完成，评价情况报告如下：

一、 基本情况

（一）项目概况

目前金安区仍有不少 2000 年以前建成的教师宿舍，甚至还有是上世纪 80 年代建的，这些教师宿舍年代久远结构简陋，已不符合安全要求，区教育局经过摸底统计，如通过拆除重建等方式将需要大量资金，上报区政府后，区政府考虑到金安区财政状况，于 2021 年安排 500 万元资金，专项用于老旧教师宿舍维修改造。

区教育局 2021 年度学校老旧房屋维修改造预算价 500 万元。截止本次绩效评价日，区教育局收到财政资金 500 万元，已实际支付 26.35 万元，剩余 473.65 万元暂存区教育局。

（二）项目绩效目标

绩效总目标为：对涉及金安区全区 15 所学校（张店镇第一小学涉及老旧教职工宿舍维修及将老食堂改造成教职工宿舍项目）存有安全隐患的老旧房屋进行维修改造，改造面积约 7300 平方米，维修资金约 500 万元。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

财政支出绩效评价是政府绩效管理的重要组成部分，对学校老旧房屋维修改造项目专项资金使用过程及支出的经济性、效率性和效益性进行综合评价，可以全面了解项目实施及管理过程，评价产出及效益。同时及时总结经验，分析存在的问题，进一步改进和加强支出项目管理，提高专项资金使用效率，并为提高财政预算绩效管理水平和下年度预算安排提供重要依据。

绩效评价对象：为区教育局 2021 年度学校老旧房屋维修改造项目。

绩效评价范围：绩效目标与战略发展规划的适应性；财政资金使用情况、财务管理状况；为加强项目管理所制定的相关制度、采取的措施等；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果。

（二）绩效评价的原则和方法

按照科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的原则，采用比较法、分析法开展绩效评价。

评价指标体系：绩效评价设计了项目决策、项目过程、项目产出、项目效益 4 个一级指标，按照《项目支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设定权重，具体如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	等级标准
决策（20 分）	项目立项	8	等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）
	绩效目标	8	
	资金投入	4	
资金管理	12		

过程（20分）	组织实施	8	-80分为中、60分 以下为差
产出（40分）	产出数量	10	
	产出质量	10	
	产出时效	10	
	产出成本	10	
效益（20分）	项目效益	20	
综合绩效		100	

（三）绩效评价工作过程

根据六安市金安区财政局《关于印发《2022年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩[2022]28号）相关文件要求，我所成立了绩效评价工作组，评价工作过程如下：

- 1、前期准备：成立绩效评价小组，制定绩效评价方案。
- 2、组织实施：细化项目绩效目标，设定绩效评价指标体系，与区教育局项目负责人沟通，了解项目基本情况并查阅部分相关业务及财务资料。
- 3、发放调查问卷：向服务对象及受益群体进行满意度调查。
- 4、归纳汇总。对收集的资料结合实际进行专业判断解读，综合分析，归纳汇总。
- 5、根据汇总材料进行绩效评分，出具绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

1、本次绩效评价设置的评分标准及评价得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
决策（20分）	项目立项	8	8
	绩效目标	8	8
	资金投入	4	4
过程（20分）	资金管理	12	9
	组织实施	8	8
产出（40分）	产出数量	10	0
	产出质量	10	2
	产出时效	10	5
	产出成本	10	10

效益（20分）	项目效益	20	18
综合绩效		100	72
等级		中	

2、学校老旧房屋维修改造项目主要对学校建成时间较久的老旧房屋进行维修改造，以提高学校教职工住宿条件，让广大青年教师能够安心乐教，扎根乡村。金安区2021年学校老旧房屋维修改造共涉及15所学校16项工程，区教育局做为项目主管单位，积极推动项目实施，截止目前张店镇第一小学老食堂改造为教师宿舍工程已完工验收，另有7项工程已完工尚未验收，剩余8项在建。鉴于区教育局未能在规定时间内完成所有项目，并存在工程招投标程序不规范，项目资金计划下达滞后等问题，本次综合评价得分72分，等级为中。

四、绩效评价指标分析

（一）决策（总分20分，评价得分20分）

1、项目立项（共8分，得分8分）

（1）立项依据充分性（共4分，得分4分）

立项依据：金安区学校仍有不少教职工宿舍建于2000年之前，房屋结构简陋，已不符合居住要求。区教育局经过摸底统计上报区政府，区政府考虑到金安区财政资金状况，于2020年安排500万元资金用于学校老旧房屋维修改造，根据绩效评价指标该项得满分4分。

（2）立项程序规范性（共4分，得分4分）

立项程序：项目先由学校提出申请，填写《金安区教育系统基建项目申报表》，由中心学校审核，提交区教育局审批。根据绩效评价指标该项得满分4分。

2、绩效目标（共8分，得分8分）

（1）绩效指标合理性（共4分，得分4分）

目前金安区很多学校建成时间久，屋面有下滑断裂现象，每年小修小补多，造成财力人力浪费，给教职工居住造成很大不便。由此可见，实施学校老旧房屋

维修改造建设势在必行。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(2) 绩效指标明确性 (共 4 分, 得分 4 分)

2021 年学校老旧房屋维修改造项目涉及金安区施桥初中等 15 所学校共 16 个项目, 其中张店镇第一小学涉及老旧教职工宿舍维修及将老食堂改造成教职工宿舍项目 2 个项目。2021 年根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、资金投入 (共 4 分, 得分 4 分)

(1) 预算编制科学性 (共 2 分, 得分 2 分)

区教育局经过摸底统计, 如通过拆除重建等方式将需要大量资金, 上报区政府后, 区政府考虑到金安区财政状况, 于 2021 年安排 500 万元资金, 用于老旧教师宿舍维修改造, 视同年初预算金额, 根据绩效评价指标该项得 2 分。

(2) 资金分配合理性 (共 2 分, 得分 2 分)

学校老旧房屋维修改造项目经区教育局审批同意实施后, 由第三方编制预算报告, 确定预算造价, 工程完工后由第三方审计机构编制工程结算报告, 工程价款据实支付。根据绩效评价指标该项得满分 2 分。

(二) 过程 (总分 20 分, 评价得分 17 分)

1、资金管理 (共 12 分, 得分 9 分)

(1) 资金到位率 (共 4 分, 得分 4 分)

学校老旧房屋维修改造项目预算金额 500 万元, 财政资金 2021 年已全部拨付至区教育局, 资金到位率 100%。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(2) 预算执行率 (共 4 分, 得分 1 分)

项目全年预算金额 500 万元, 截止绩效评价日支付 26.35 万元, 预算执行率 5.27%, 扣 3 分, 根据绩效评价指标该项得 1 分。

(3) 资金使用合规性 (共 4 分, 得分 4 分)

截止本次绩效考评日, 学校老旧房屋维修改造项目仅支付张店镇第一小学老

食堂改造教师宿舍工程款 26.35 万元，经抽查财务付款单据，资金根据工程价款结算审计报告支付，审批手续完整，流程规范，资金拨付符合相关财务制度规定，未发现存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、组织实施（共 8 分，得分 8 分）

（1）管理制度健全性（共 4 分，得分 4 分）

区教育局制定了《金安区中小学财务管理暂行规定》、《财务管理内部控制制度》、《金安区教育专项资金使用管理暂行办法的通知》。《金安区教育专项资金使用管理暂行办法的通知》对资金的使用范围、项目资金申报及分配程序、资金使用及管理、监督检查等方面进行了规定，采购管理办法对政府采购的管理范围、组织形式和采购方式、预算和计划管理、审批程序和采购实施、合同管理和采购统计、验收和结算、工作职责和责任追究等方面进行了规定。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（2）制度执行有效性（共 4 分，得分 4 分）

区教育工委于 8 月 24 日召开会议，对这 16 个维修改造项目开会研究确定，并于 8 月 26 日下达资金分配计划。各项目学校在收到资金分配计划后，立即组织代理机构进行项目的清单编制和预算，教育局基建领导小组会议确定各项目的发包价，通过区公共资源交易平台发布公告等，完成招标程序。项目施工单位由学校推荐三家单位摇号，或学校在六安企业诚信库中推荐一家施工单位，再上网公示，签订施工合同。工程完工验收后，由专业第三方出具工程价款结算审计报告，工程款据实支付。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（三）产出（总分 40 分，评价得分 17 分）

1、产出数量（共 10 分，得分 0 分）

截止绩效考评日，区教育局学校老旧房屋维修改造项目计划 15 所学校的 16

个项目，具体实施情况为：已完工验收并支付工程款的 1 个、已完工未验收的 7 个、尚在施工过程中的 8 个，项目完成率 50%，扣 10 分，根据绩效评价指标该项得 0 分。

2、产出质量（共 10 分，得分 2 分）

2021 年 12 月 22 日，区教育局组织了对张店镇第一小学老食堂改造教师宿舍工程进行了验收，工程质量合格。其他 15 项工程均未验收，以上扣 8 分，根据绩效评价指标该项得 2 分。

3、产出时效（共 10 分，得分 5 分）

学校老旧房屋维修改造项目未能在规定时间内完成，截止本次绩效考评日，尚有 8 项工程尚在施工过程中，扣 5 分，根据绩效评价指标该项得 5 分。

4、产出成本（共 10 分，得分 10 分）

学校老旧房屋维修改造项目预算 500 万元，因 15 项工程价款结算审计报告未出，实际成本未知，该项指标不适用。

（四）效益（总分 20 分，评价得分 18 分）

1、实施效益（共 10 分，得分 8 分）

社会效益：学校老旧房屋维修改造能消除教职工住房安全隐患，解决学校教职工特别是单身教师住宿问题，能提升其幸福感，让他们安心乐教，扎根乡村教育，对当地人民群众教育的提高具有重要意义；广大教职工安全入住能减轻其经济负担，免去在校外租房的烦恼；同时也能美化校园环境。但该项目实施进度不佳，财政资金投入未能发挥应有效益，以上扣 2 分，根据绩效评价指标该项得 8 分。

2、满意度（共 10 分，得分 10 分）

本次绩效评价通过发放满意度调查问卷，学校教职工特别是单身女教师满意度较高，根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

五、考评发现的问题

截止绩效评价日，区教育局 2021 年度学校老旧房屋维修改造项目涉及的

16 个工程具体情况实施情况如下：

序号	乡镇	项目学校	项目名称	开工日期	完工日期	进展情况
一	已完结					
1	张店镇	张店镇第一小学	老食堂改造教职工宿舍项目	2022.9.10	2022.10.15	已完结，已审计
2	双河镇	九十铺中学	老旧教职工宿舍除险加固	2022.9.16	2022.10.16	已完结，未验收
3	双河镇	双河镇中心幼儿园	中心幼儿园老旧教职工宿舍维修项目	2022.9.16	2022.10.6	已完结，未验收
4	孙岗镇	许小河学校	职工宿舍吊顶屋面更换等	2022.9.18	2022.10.8	已完结，未验收
5	翁墩乡	翁墩初中	教师宿舍的加固维修	2022.10.1	2022.10.10	已完结，未验收
6	张店镇	张店镇第一小学	老旧教职工宿舍维修	2022.9.24	2022.10.24	已完结，未验收
7	马头镇	马头初中	教师宿舍维修改造工程	2022.9.8	2022.11.8	已完结，未验收
8	马头镇	十字路初中	教师宿舍维修改造工程	2022.9.12	2022.9.27	已完结，未验收
二	未完工					
1	双河镇	双河小学	教辅楼教师宿舍改造	2022.9.15	2022.9.29	施工中
2	孙岗镇	思古潭学校	老旧教师宿舍维修工程	2022.9.28	2022.10.28	施工中
3	直属	孙岗中学	教职工宿舍维修工程	2021.12.23	2022.1.2	施工中
4	施桥镇	施桥初中	教职工宿舍维修改造工程	2022.9.23	2022.10.23	施工中
5	施桥镇	施桥小学	老旧教职工宿舍维修	2022.9.23	2022.10.22	施工中
6	东河口镇	东河口初中	教职工宿舍维修改造工程	2022.9.16	2022.10.5	施工中
7	椿桥镇	椿桥镇中心小学	教师宿舍维修改造工程	2022.9.17	2022.10.25	施工中
8	施桥镇	草皮塘	改造教职工宿舍	2022.9.23	2022.10.23	施工中

以上项目实施过程中存在的问题主要是：

1、项目整体推进滞后，本次评价的学校老旧房屋维修改造项目属 2021 年实施项目，但区教育局 2022 年 8 月 26 日《关于下达 2021 年改善教职工老旧住房条件区级专项资金预算的通知》（教财【2022】21 号）才下达具体项目指标分配。

2、项目未经招投标先施工。孙岗中学教职工宿舍维修工程开工日期 2021 年 12 月 23 日，完工日期 2022 年 1 月 2 日，招标摇号日期为 2022 年 9 月 9 日。

3、施工合同在公示时间结束前签订。孙岗镇许小河学校职工宿舍吊顶屋面更换工程，项目公示时间 2022 年 9 月 16 日-9 月 19 日，合同签订时间为 2022 年 9 月 17 日。

4、工程未按期完工。双河镇双河小学教辅楼教师宿舍改造项目，合同开工日期 2022 年 9 月 15 日，完工日期 9 月 29 日；东河口镇东河口初中教职工宿舍维修改造工程开工日期 2022 年 9 月 16 日，完工日期 2022 年 10 月 5 日，上述两项工程均未按期完工。

六、有关建议

1、区教育局做为项目主管单位，应根据项目需要，及时下达资金及其他项目计划，以便项目能及时顺利启动开展。

2、本次学校老旧房屋维修改造工程由各学校做为发包人，区教育局做为项目主管单位，应严格审核程序，规范招标流程，杜绝程序倒置、规避招标及在项目公示期结束前签订合同等不合规现象发生。

3、督促施工单位抓紧工期，对已完工的尽快开展组织验收，对尚在施工的抓紧工程进度，争取早日解决学校教职工住房问题。

附件：六安市金安区教育局 2021 年学校老旧房屋维修改造项目绩效评价指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

安徽·六安

2022年9月29日

六安市金安区教育局2021年度“互联网+视频厨房” 项目支出绩效评价报告

财立达审字[2022]191-2号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区教育局（以下简称区教育局）2021年度“互联网+视频厨房”项目支出进行绩效评价。我们的评价工作是依据六安市金安区财政局《关于印发《2022年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩【2022】28号）相关规定进行的。评价过程中，我们结合项目实际情况，查阅了与“互联网+视频厨房”项目专项资金支出有关的业务、财务相关资料，并进行了满意度调查。现绩效评价工作已完成，评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

“互联网+视频厨房”监管系统，是在实现视频厨房和透明厨房的基础上，通过网络系统接入市、县区教育行政部门校园食品安全监管云平台，实现联网监管功能，即：市、县区教育行政部门可远程实时随机调看系统内所辖区域任一所学校、幼儿园食堂“明厨亮灶”视频场景；学校负责人和食堂管理人员能通过“互联网+视频厨房”，随机抽查食堂食品安全状况，及时发现食堂食品安全问题，逐步实现数据采集功能、视频存储功能、视频回放功能、预警管理功能。学生家长可以借助“互联网+视频厨房”，参与校园食堂管理。

2020年9月22日，六安市中小学、幼儿园“互联网+视频厨房”建设工作会议召开，布置建设目标及任务，并提出指导性建设意见。为提高学校食堂食品安全智慧化监管水平，推动学校及幼儿园食品安全治理体系和治理能力现代化，

自 2016 年开始，六安市已进行学校食堂“明厨亮灶（视频厨房和透明厨房）”建设，至 2019 年底，全市校园明厨亮灶建设已实现全覆盖。

区教育局 2021 年度“互联网+视频厨房”中标价 312 万元。截止本次绩效评价日，区教育局收到财政资金 312 万元，全年实际支出 278.40 万元，剩余 33.60 万元暂存区教育局。

（二）项目绩效目标

绩效总目标为：通过开展校园食品安全守护行动，全面落实学校食品安全校长负责制，学生集体用餐配送单位食品安全主体责任和属地部门监督管理责任，聚焦校园食品安全突出问题、薄弱环节，采取有力措施，筑牢基础、补齐短板、提升水平，严防严管严控校园食品安全风险，遏制发生群体性重大食品安全事故，不断提高师生和家长对校园食品安全的获得感、幸福感、安全感。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

财政支出绩效评价是政府绩效管理的重要组成部分，对“互联网+视频厨房”项目专项资金使用过程及支出的经济性、效率性和效益性进行综合评价，可以全面了解项目实施及管理过程，评价产出及效益。同时及时总结经验，分析存在的问题，进一步改进和加强支出项目管理，提高专项资金使用效率，并为提高财政预算绩效管理水平和下年度预算安排提供重要依据。

绩效评价对象：为区教育局 2021 年度“互联网+视频厨房”项目。

绩效评价范围：绩效目标与战略发展规划的适应性；财政资金使用情况、财务管理状况；为加强项目管理所制定的相关制度、采取的措施等；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果。

（二）绩效评价的原则和方法

按照科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的原则，采用比较法、分

析法开展绩效评价。

评价指标体系：绩效评价设计了项目决策、项目过程、项目产出、项目效益 4 个一级指标，按照《项目支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设定权重，具体如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	等级标准
决策（20分）	项目立项	8	等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差
	绩效目标	8	
	资金投入	4	
过程（20分）	资金管理	12	
	组织实施	8	
产出（40分）	产出数量	10	
	产出质量	10	
	产出时效	10	
	产出成本	10	
效益（20分）	项目效益	20	
综合绩效		100	

（三）绩效评价工作过程

根据六安市金安区财政局《关于印发《2022年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩[2022]28号）相关文件要求，我所成立了绩效评价工作组，评价工作过程如下：

- 1、前期准备：成立绩效评价小组，制定绩效评价方案。
- 2、组织实施：细化项目绩效目标，设定绩效评价指标体系，与区教育局项目负责人沟通，了解项目基本情况并查阅部分相关业务及财务资料。
- 3、发放调查问卷：向服务对象及受益群体进行满意度调查。
- 4、归纳汇总。对收集的资料结合实际进行专业判断解读，综合分析，归纳汇总。
- 5、根据汇总材料进行绩效评分，出具绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

1、本次绩效评价设置的评分标准及评价得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
决策（20分）	项目立项	8	8
	绩效目标	8	8
	资金投入	4	4
过程（20分）	资金管理	12	11
	组织实施	8	7
产出（40分）	产出数量	10	5
	产出质量	10	7
	产出时效	10	5
	产出成本	10	10
效益（20分）	项目效益	20	5
综合绩效		100	70
等级		中	

2、“互联网+视频厨房”项目主要是建成项目集成系统服务平台，目的是建设全区校园食品安全AI功能，负责全区校园食品安全监管系统建设，负责将全区218所中小学和幼儿园“视频厨房”视频信息接入本区校园食品安全监管系统。项目是认真贯彻食品安全“四个最严”要求的迫切需要。

根据国家市场监督管理总局、教育部、公安部、国家卫健委联合制定的《校园食品安全守护行动方案（2020-2022年）》，到2020年底实现中小学及幼儿园食堂“互联网+视频厨房”实施率应为100%，但区教育局2021年度“互联网+视频厨房”项目实施率远低于该目标，年初计划对全区218所中小学食堂实现“互联网+视频厨房”全覆盖，目前仅完成44所学校食堂，且该44所学校食堂项目也未实际使用，未面向家委会开放。项目采购的设备未发挥应有作用，财政资金投入未发挥效益。综合以上，本次评价综合得分70分，等级为中。

四、绩效评价指标分析

（一）决策（总分20分，评价得分20分）

1、项目立项（共8分，得分8分）

(1) 立项依据充分性（共 4 分，得分 4 分）

立项依据：项目根据安徽省市场监督管理局、安徽省教育厅、安徽省公安厅、安徽省卫生健康委员会联合印发的《关于安徽省校园食品安全守护行动方案（2020-2022 年）的通知》（皖市监函[2020]291）号文件实施。行动方案指出，安徽省将力争通过 3 年时间，实现中小学及幼儿园食堂“互联网+视频厨房”实施率 100%。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(2) 立项程序规范性（共 4 分，得分 4 分）

立项程序：根据省、市有关工作部署，区教育局参照《安徽省校园食品安全守护行动实施方案（2020-2022 年）》，科学谋划、积极组织招标投标工作。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、绩效目标（共 8 分，得分 8 分）

(1) 绩效指标合理性（共 4 分，得分 4 分）

校园食堂作为特殊的餐饮单位，承担着为教职员工和学生提供饮食的重要任务，其加工服务方式导致了学校食堂是食品安全的高风险场所。按照目前的监管方式，市场监管和教育部门尚不能完全实现对其原材料采购、加工制作、清洗消毒、配送分餐等关键环节实施全面实时的监督，一旦发生食品安全事故也难以对学校食堂操作行为进行全过程追溯。由此可见，实施“互联网+视频厨房”建设势在必行。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(2) 绩效指标明确性（共 4 分，得分 4 分）

为贯彻落实《中共中央 国务院关于深化改革加强食品安全工作的意见》，进一步“巩固成果、提质扩面、补齐短板、走在前列”，是推动学校及幼儿园食品安全治理体系和治理能力现代化，保障广大师生“舌尖上的安全”的必然要求。国家市场监督管理总局、教育部、公安部、国家卫健委联合制定了《校园食品安全守护行动方案（2020-2022 年）》。行动方案对项目的总体目标和具体目标进行

了规定，其中具体目标为：到 2020 年底实现中小学及幼儿园食堂“互联网+视频厨房”实施率 100%。区教育局年初绩效目标为：实现全区 218 所中小学食堂“互联网+视频厨房”项目全覆盖，根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、资金投入（共 4 分，得分 4 分）

（1）预算编制科学性（共 2 分，得分 2 分）

项目通过公开招标方式确定中标单位为中国电信集团系统集成有限责任公司，采购设备及软件开发等总价 312 万元，为项目年初预算金额。根据绩效评价指标该项得 2 分。

（2）资金分配合理性（共 2 分，得分 2 分）

“互联网+视频厨房”项目招标代理机构为安徽凯奇建设项目管理有限公司，组建评标委员会，通过综合评分法确定中标单位。根据绩效评价指标该项得满分 2 分。

（二）过程（总分 20 分，评价得分 18 分）

1、资金管理（共 12 分，得分 11 分）

（1）资金到位率（共 4 分，得分 4 分）

“互联网+视频厨房”项目合同价 312 万元，金安区财政局于 2021 年 12 月 27 日拨付区教育局 312 万元，资金到位率 100%。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（2）预算执行率（共 4 分，得分 3 分）

项目全年预算金额 312 万元，截止绩效评价日已支付 278.4 万元，预算执行率 89.23%，扣 1 分，根据绩效评价指标该项得 3 分。

（3）资金使用合规性（共 4 分，得分 4 分）

区教育局制定的财务管理制度及各项内控管理制度对资金支付流程进行了规定，且该项目签订的服务合同也规定了资金的支付期限和比例。

经抽查财务付款单据，资金支付审批手续完整，流程规范，资金拨付符合相关财务制度规定，未发现存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、组织实施（共 8 分，得分 7 分）

（1）管理制度健全性（共 4 分，得分 4 分）

金安区教育局制定了《局机关财务管理制度》、《财务管理内部控制制度》、《金安区教育专项资金使用管理暂行办法的通知》、《固定资产管理制度》及《政府采购管理实施办法的通知》。《金安区教育专项资金使用管理暂行办法的通知》对资金的使用范围、项目资金申报及分配程序、资金使用及管理、监督检查等方面进行了规定，采购管理办法对政府采购的管理范围、组织形式和采购方式、预算和计划管理、审批程序和采购实施、合同管理和采购统计、验收和结算、工作职责和责任追究等方面进行了规定。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（2）制度执行有效性（共 4 分，得分 3 分）

“互联网+视频厨房”项目由安徽凯奇建设项目管理有限公司为招标代理单位，采用公开招标方式确定中标单位，签订采购合同。但区教育局《关于印发政府采购管理实施办法的通知》（教计[2019]22 号）第三章第九条规定：采用招标方式的政府采购，公告期不少于 20 日，金安区“互联网+视频厨房”设备采购项目（二次）中标结果公告中公告期限为：自本公告发布之日起 1 个工作日，公告期不符合要求。扣 1 分，根据绩效评价指标该项得 3 分。

（三）产出（总分 40 分，评价得分 27 分）

1、产出数量（共 10 分，得分 5 分）

截止绩效考评日，区教育局“互联网+视频厨房”项目区级平台设备已安装完毕并已验收，首批接入区级平台的学校食堂 44 所，占应接入全区中小学食堂 218 所的 20%，扣 5 分，根据绩效评价指标该项得 5 分。

2、产出质量（共 10 分，得分 7 分）

（1）设备验收：区教育局提供的验收报告显示，2021 年 7 月 28 日上午，金安区教育局组织专家组对金安区“互联网+视频厨房”系统集成服务项目进行验收，专家组首先听取承建单位对项目建设的汇报，查阅了相关资料，并进行实地查看，专家组一致认为本次项目建设符合合同要求，验收合格。

（2）项目验收：截止本次绩效考评日，金安区“互联网+视频厨房”项目尚未完工验收。

以上扣 3 分，根据绩效评价指标该项得 7 分。

3、产出时效（共 10 分，得分 5 分）

“互联网+视频厨房”项目应接入学校 218 所，实际接入 44 所，占比 20%，项目未能在规定时间内全部完成，扣 5 分，根据绩效评价指标该项得 5 分。

4、产出成本（共 10 分，得分 10 分）

“互联网+视频厨房”项目合同价款 312 万元，实际采购价款 312 万元，成本节约率为 0，根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

（四）效益（总分 20 分，评价得分 5 分）

1、实施效益（共 10 分，得分 5 分）

区教育局“互联网+视频厨房”项目应接入区级平台的学校食堂共 218 所，已接入 44 所，尚有 174 所学校食堂未接入，已接入的 44 所学校食堂也未面向家委会开放，未能达到社会全面参与食堂管理的目的。项目实施效益未充分实现，扣 5 分，根据绩效评价指标该项得 5 分。

2、满意度（共 10 分，得分 0 分）

本次绩效评价通过发放满意度调查问卷，家委会均不了解该项目，更不知道在哪个平台或 APP 可以看到该项目的实施效果，扣 10 分，根据绩效评价指标该项得 0 分。

五、考评发现的问题

1、项目产出未达预期目标，主要体现在：

(1) 尚有 31 所学校前端设备调试工作尚未完成。因金安区教育局“互联网+视频厨房”设备采购项目是平台搭建和维护，不包含学校前端设备(摄像头、VPN、录像机网络)，因该设备需要学校购置调试安装，全区民办幼儿园食堂数量大，前端设备安装调试工作推进难度较大。2022 年 6 月，区教育局统筹经费，对不符合学校前端要求的学校进行整改，截止绩效考评日已完成 187 所学校食堂前端设备的安装, 剩余 31 所学校尚在施工。

(2) 截止目前仅 44 所学校食堂接入区级平台，接入学校食堂数量较少。

《关于安徽省校园食品安全守护行动方案（2020-2022 年）的通知》指出，安徽省将力争通过 3 年时间，实现中小学及幼儿园食堂“互联网+视频厨房”实施率 100%。金安区共有幼儿园及中小学食堂 218 个，截止绩效考评日，“明厨亮灶+互联网”工程设备采购及区级平台搭建工作虽已完成，接入区级平台的仅 44 所学校食堂，尚有 174 所学校食堂未接入区级平台。

(3) 项目尚未验收。区教育局于 2021 年 7 月 28 日上午组织专家组对金安区“互联网+视频厨房”系统集成服务项目进行验收，本次验收仅是对采购的设备及安装进行验收，整个项目工程尚未完工验收。

2、项目未发挥预期效益，主要体现在：

(1) 主管部门无专人对监控平台进行监管和维护。截止绩效考评日，区教育局未安排专人定期维护平台，安装的设备未实际应用。

(2) 对已经接入的学校未安排专门培训。区教育局未对首期已经接入平台的 44 所学校进行网络实操培训，学校没有确定专人实际操作管理平台，校方无法对食堂进行实时监控。

(3) 对监控平台发现的问题未进行整改或处罚。2022 年上半年，区教育局

对已经接入平台的望城岗幼儿园、人民路小学东校、清水河第二小学等学校食堂进行抽查，发现的问题有：食堂部分工作人员未戴口罩、操作间不整洁、工作人员未穿工作服等。区教育局已将发现的问题反馈给学校整改，但未见后续跟踪整改结果。

(4) 未对项目的继续推进情况制定具体计划。截止本次绩效考评日，项目尚未完工，区教育局作为项目主管单位，未对前端设备尚未安装的学校及尚未接入的学校制定具体实施方案。

(5) 项目未面向家委会开放。截止目前，接入区级平台的 44 所学校食堂也未面向家委会开放，未能达到项目实施的预期意义。

六、有关建议

1、加快项目实施进度，尽早完成项目任务。

(1) 督促尚未完成前端设备调试安装的 31 所学校尽快完成前端设备安装调试工作。

(2) 督促尚未接入区级平台的 174 所学校限期接入区级平台，尽快提高项目实施率。

(3) 在以上两项任务完成后，区教育局应按照本项目实施方案立即组织专家对区教育局“互联网+视频厨房”项目进行完工验收，让项目早日投入使用。

2、督促项目早日发挥预期效益。

(1) 主管部门和接入学校应落实专人负责该项工作，主管部门应安排专人联合设备供应及安装单位做好接入学校的培训工作，做到接入的平台能够实时监控，并有专人管理和维护。

(2) 利用接入的操作管理平台进行动态检查，对发现的问题及时进行记录并处理，使项目真正运用起来，发挥预期效益。

(3) 主管部门应对项目的继续推进情况制定具体实施方案，推进项目计划，

督促项目尽快完工，并对已接入平台的学校及时向家委会开放，采用适当的方式向社会宣传“互联网+视频厨房”项目，接受社会监督，扩大社会影响力。

附件：六安市金安区教育局 2021 年度“互联网+视频厨房”项目绩效评价指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

安徽·六安

2022年9月29日

六安市金安区教育局 2021 年度雨露计划项目支出 绩效评价报告

财立达审字[2022]191-3 号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区教育局（以下简称区教育局）2021 年度雨露计划项目支出进行绩效评价。我们的评价工作是依据六安市金安区财政局《关于印发《2022 年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩[2022]28 号）相关规定进行的。评价过程中，我们结合项目实际情况，查阅了与 2021 年度雨露计划项目专项资金支出有关的业务、财务相关资料，并进行了满意度调查。现绩效评价工作已完成，评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

雨露计划是指为了进一步提高贫困人口素质，是新阶段扶贫开发工作的重要内容。雨露计划的实施对象有 4 类，分别是：扶贫工作建档立卡的青壮年农民（16-45 岁）、贫困户中的复员退伍士兵（含技术军士）、扶贫开发工作重点村的村干部和能帮助带动贫困户脱贫的致富骨干、建档立卡贫困子女参加中等职业教育（全日制普通中专、成人中专、职业高中、技工院校）和高等职业教育（全日制普通大专、高职院校、技师学院等）的在校学生。

金安区教育局 2021 年度雨露计划的扶持对象为全区建档立卡脱贫户等家庭经济困难子女在校接受中职中技（含普通中专、职业高中、技工院校）、高等职

(专)业教育(含普通大专、高职院校、技师学院等)的在校学生, 每生每学期补助 1500 元。

截止本次绩效评价日, 区教育局 2021 年度雨露计划收到财政资金 402 万元, 全年实际支出 423.45 万元, 一般公共预算财政拨款 21.45 万元。

(二) 项目绩效目标

绩效总目标为: 减轻脱贫户家庭在校教育成本, 人均 1500 元/学期, 项目总资金 402 万元, 2021 年 3 月实施, 6 月底完成春季学期资助, 12 月底完成秋季学期资助。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的

财政支出绩效评价是政府绩效管理的重要组成部分, 对 2021 年度雨露计划项目专项资金使用过程及支出的经济性、效率性和效益性进行综合评价, 可以全面了解项目实施和管理过程, 评价产出及效益。同时及时总结经验, 分析存在的问题, 进一步改进和加强支出项目管理, 提高专项资金使用效率, 并为提高财政预算绩效管理水平和下年度预算安排提供重要依据。

绩效评价对象: 为区教育局 2021 年度雨露计划项目。

绩效评价范围: 绩效目标与战略发展规划的适应性; 财政资金使用情况、财务管理状况; 为加强项目管理所制定的相关制度、采取的措施等; 绩效目标的实现程度, 包括是否达到预定产出和效果。

(二) 绩效评价的原则和方法

按照科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的原则, 采用比较法、分析法开展绩效评价。

评价指标体系: 绩效评价设计了项目决策、项目过程、项目产出、项目效

益 4 个一级指标，按照《项目支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设定权重，具体如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	等级标准
决策（20 分）	项目立项	8	等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差
	绩效目标	8	
	资金投入	4	
过程（20 分）	资金管理	12	
	组织实施	8	
产出（40 分）	产出数量	10	
	产出质量	10	
	产出时效	10	
	产出成本	10	
效益（20 分）	项目效益	20	
综合绩效		100	

（三）绩效评价工作过程

根据六安市金安区财政局《关于印发《2022 年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩[2022]28 号）相关文件要求，我所成立了绩效评价工作组，绩效评价工作过程如下：

- 1、前期准备：成立绩效评价小组，制定绩效评价方案。
- 2、组织实施：细化项目绩效目标，设定绩效评价指标体系，与区教育局项目负责人沟通，了解项目基本情况并查阅部分相关业务及财务资料。
- 3、发放调查问卷：向服务对象及受益群体进行满意度调查。
- 4、归纳汇总。对收集的资料结合实际进行专业判断解读，综合分析，归纳汇总。
- 5、根据汇总材料进行绩效评分，出具绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

- 1、本次绩效评价设置的评分标准及评价得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
决策（20分）	项目立项	8	8
	绩效目标	8	8
	资金投入	4	3
过程（20分）	资金管理	12	12
	组织实施	8	8
产出（40分）	产出数量	10	10
	产出质量	10	10
	产出时效	10	10
	产出成本	10	9
效益（20分）	项目效益	20	17
综合绩效		100	95
等级		优	

2、2021年雨露计划项目按质按量完成目标任务，资金支付手续齐全，审批流程规范，扶贫、教育等社会效益明显，但也存在项目预算编制准确性不高，宣传力度不够等问题。综合以上，本次评价综合得分95分，等级为优。

四、绩效评价指标分析

（一）决策（总分20分，评价得分19分）

1、项目立项（共8分，得分8分）

（1）立项依据充分性（共4分，得分4分）

立项依据：项目根据金安区脱贫攻坚指挥部《关于印发金安区2021年度“雨露计划”实施方案的通知》（金扶指[2021]6号）文件立项，《实施方案》规定了雨露计划的扶持对象和补助标准，并对其基本程序、工作步骤和工作要求进行明确。根据绩效评价指标该项得满分4分。

（2）立项程序规范性（共4分，得分4分）

立项程序：区教育局根据各乡镇及街道每学期项目库申报建立区级项目库，2021年根据当年实施方案、项目计划、上年度监督检查及绩效评价结果，对项目库进行调整，发布项目申报对象，项目申请单位根据申报指南编制项目申报计

划，提供相关材料，并于 2021 年 1 月 10 日、5 月 10 日前上报区教育局进行初审。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、绩效目标（共 8 分，得分 8 分）

（1）绩效指标合理性（共 4 分，得分 4 分）

金安区教育局《关于金安区 2021 年教育扶贫资金项目计划的请示》，初步确定了金安区 2021 年教育扶贫资金项目计划。全区 17 个乡镇、2 个街道及开发区雨露计划资金规模 402 万元，每生每学期 1500 元，旨在减轻脱贫户家庭在校教育成本。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（2）绩效指标明确性（共 4 分，得分 4 分）

金安区 2021 年教育扶贫资金项目计划对雨露计划的实施地点、责任单位、主管部门、实施期限及申请扶贫资金进行了明确细分，具体如下：

序号	实施地点	资金规模（万元）	序号	实施地点	资金规模（万元）
1	东河口	36.3	11	城北	12.3
2	施桥	42.3	12	横塘岗	12.6
3	张店	22.2	13	淠东	27.3
4	孙岗	36.3	14	翁墩	18.6
5	双河	28.2	15	先生店	12.9
6	椿树	18.6	16	中店	12.6
7	三十铺	23.1	17	毛坦厂	8.1
8	东桥	25.2	18	开发区	11.1
9	马头	26.1	19	望城街道	11.1
10	木厂	15.3	20	清水河街道	1.8
合计					402

绩效目标明确可衡量，根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、资金投入（共 4 分，得分 3 分）

（1）预算编制科学性（共 2 分，得分 1 分）

各乡镇完成项目申报后，由区教育局组织评审组对初审合格的乡镇根据雨露计划总体规划、项目安排的合规性、可行性等方面进行评审，评审后的项目于 1 月 15 日、5 月 15 日前报区财政局、乡村振兴局，对教育部门申报的教育专项资

金安排计划提出意见，并下达资金文件。金安区乡村振兴局、财政局、发改委《关于下达金安区 2021 年中央第二批、省级、市级、中央财政衔接资金（提前下达）（调整）、区级财政衔接资金（调整）项目计划的批复》，下达 2021 年度雨露计划项目专项资金 402 万元，但项目实际支出 423.45 万元，相差 21.45 万元，涉及 70 多人，预算编制准确性有待提高，扣 1 分。根据绩效评价指标该项得 1 分。

（2）资金分配合理性（共 2 分，得分 2 分）

2021 年度雨露计划资金申报及分配程序分为 3 个阶段，分别是项目申报、项目评审及资金下达。项目评定后，根据已下达的教育专项资金安排计划及工作进度，定期、及时、足额拨付资金。每学期 4 月、9 月通过惠农一卡通发放到户，乡村振兴局、财政局监督检查教育专项资金的使用和管理情况。资金分配手续齐全，程序合规。根据绩效评价指标该项得满分 2 分。

（二）过程（总分 20 分，评价得分 20 分）

1、资金管理（共 12 分，得分 12 分）

（1）资金到位率（共 4 分，得分 4 分）

2021 年度雨露计划应到位资金 402 万元，金安区财政局于 2022 年 5 月 25 日拨付区教育局 402 万元，资金到位率 100%。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（2）预算执行率（共 4 分，得分 4 分）

2021 年度雨露计划项目年初预算资金规模 402 万元，全年实际发放 423.45 万元。预算执行率 105.34%。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（3）资金使用合规性（共 4 分，得分 4 分）

雨露计划工作步骤按照《关于印发金安区 2021 年度“雨露计划”实施方案的通知》（金扶指[2021]6 号）规定进行，先建立春（秋）学期雨露计划摸底台

账,经人工校正后,区扶贫办和区教育局审核通过后的贫困家庭学生为拟补对象,在贫困家庭所在地行政村进行公示,公示时间不少于 10 天,接受群众监督。资金使用和管理也接受乡村振兴局和区财政局监督检查和绩效评价。

经抽查部分财务单据,资金拨付符合相关财务制度规定,未发现存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、组织实施（共 8 分，得分 8 分）

（1）管理制度健全性（共 4 分，得分 4 分）

金安区教育局制定了《局机关财务管理制度》、《财务管理内部控制制度》、《金安区教育专项资金使用管理暂行办法的通知》，明确教育了教育主管部门的职责是：根据教育事业发展规划和各学校（单位）事业发展实际建立项目库，每年根据当年工作计划、上年度监督检查及绩效评价结果对项目库进行调整；发布项目申报指南并受理项目申请，组织专家对申报项目进行考核、评估，编制教育专项资金安排计划报同级财政部门研究；牵头成立由相关科室人员及财政、审计等部门组成的评审小组；建立项目档案并对教育专项资金进行跟踪管理，配合财政部门进行绩效评价等。《金安区教育专项资金使用管理暂行办法的通知》也对资金的使用范围、项目资金申报和分配程序、资金使用及管理、监督检查等方面进行了规定。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（2）制度执行有效性（共 4 分，得分 4 分）

雨露计划项目专项资金申报和分配程序按照《金安区教育专项资金使用管理暂行办法的通知》及《关于印发金安区 2021 年度“雨露计划”实施方案的通知》的规定，由区教育局根据各乡镇街道每学期项目库申报建立区级项目库，并依据上年监督检查结果合理调整；区教育局组织评审组对初审合格的乡镇，根据雨露计划总体规划、项目安排的合理性、可行性等方面进行评审；项目评定后，根据已下达的教育专项资金安排计划和工作进度提出项目安排方案，对符合条件的补

助对象进行公示。乡村振兴局和区财政局组织开展项目的绩效评价工作，注重监督绩效评价结果运用。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(三) 产出 (总分 40 分, 评价得分 39 分)

1、产出数量 (共 10 分, 得分 10 分)

2021 年度雨露计划具体补助人数和补助金额具体如下:

序号	项目地点	春学期		秋学期		补助资金合计
		人数	金额	人数	金额	
1	城北乡	41	61500	35	52500	114000
2	椿树镇	64	96000	66	99000	195000
3	东河口镇	129	193500	129	193500	387000
4	东桥镇	92	138000	93	139500	277500
5	横塘岗乡	42	63000	51	76500	139500
6	马头镇	92	138000	92	138000	276000
7	毛坦厂镇	28	42000	28	42000	84000
8	木厂镇	51	76500	67	100500	177000
9	淠东乡	92	138000	89	133500	271500
10	清水河街道	6	9000	6	9000	18000
11	三十铺镇	89	133500	95	142500	276000
12	施桥镇	150	225000	140	210000	435000
13	双河镇	102	153000	76	114000	267000
14	孙岗镇	128	192000	118	177000	369000
15	望城街道	43	64500	39	58500	123000
16	翁墩乡	67	100500	68	102000	202500
17	先生店乡	47	70500	50	75000	145500
18	张店镇	79	118500	80	120000	238500
19	中店乡	42	63000	47	70500	133500
20	开发区	37	55500	33	49500	105000
合计		1421	2131500	1402	2103000	4234500

根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

2、产出质量 (共 10 分, 得分 10 分)

截止绩效评价日, 区教育局 2021 年雨露计划资金发放到位, 未发现挤占、挪用、克扣、截留现象及支出不合规现象; 17 个乡镇 2 个街道及开发区春学期补助人数 1421 人、补助金额 213.15 万元, 秋学期补助人数 1402 人、补助金额

210.30 万元。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

3、产出时效（共 10 分，得分 10 分）

金安区脱贫攻坚指挥部《关于印发金安区 2021 年度“雨露计划”实施方案的通知》（金扶指【2021】6 号）中规定：雨露计划应于 2021 年 3 月开始实施，拟补助对象公示结束后，区教育局将无异议的补助人员名册送至区财政局，每年 6 月底前完成当年春季补助兑现工作，每年 12 月底前完成当年秋季补助兑现工作。

金安区 2021 年度雨露计划补助资金在 2021 年 4 月和 9 月通过惠农一卡通发放到脱贫户。项目完成时间符合要求。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

4、产出成本（共 10 分，得分 9 分）

2021 年度雨露计划成本 402 万元，实际成本 423.45 万元，成本节约率-5.33%，扣 1 分。根据绩效评价指标该项得 9 分。

（四）效益（总分 20 分，评价得分 17 分）

1、实施效益（共 10 分，得分 10 分）

社会效益：减轻了农村贫困家庭的经济负担。对教育的公平性和人口文化素质的提高奠定了坚实的基础，加快和促进了农村建设，赢得了较好的社会声誉。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

2、满意度（共 10 分，得分 7 分）

本次审计发放调查问卷 20 份，收回 20 份，群众满意度 90%以上，尚有部分在校学生及市民群众对雨露计划的补助内容、时间和流程均不了解，甚至不知道雨露计划项目。以上酌情扣 3 分，根据绩效评价指标该项得 7 分。

五、评价发现问题

2021 年雨露计划实施效果较明显，切实减轻了部分在校家庭经济负担。但也存在以下问题：

1、预算编制不够准确。雨露计划 2021 年年初预算资金 402 万元，实际发放 423.45 万元，相差 21.45 万元。

2、政策宣传力度不够，宣传方式简单，渠道单一。目前仍存在部分在校学生及学生家长对雨露计划具体的补助内容、补助流程、附件及补助具体发放时间等不甚了解，甚至不知道雨露计划项目。

六、有关建议

1、提高预算编制的合理性和准确性。项目实施单位应结合当地本年度实际情况，深入调研，参考预算年度实际情况编制预算，让预算发挥更加切实可靠的指导意义。

2、加大宣传力度，拓宽宣传渠道。让贫困学生及家长及时知晓 2021 年雨露计划项目政策，提高政策受益覆盖面，确保精准补助，应补尽补政策落到实处，区教育局做为项目主管单位应通过多渠道、多种形式开展雨露计划宣传活动，可以深入学校开展宣讲活动，摆放宣传展板、宣传画册等，让贫困学生充分了解补助内容，补助时间和流程，及时申报补助，做到应补尽补。

附件：六安市金安区教育局 2021 年度雨露计划项目支出绩效评价指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

安徽·六安

2022年9月29日

六安市金安区经信局2021年度中小企业（民营经济） 项目支出绩效评价报告

财立达审字[2022]191-4号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区经济和信息化局（以下简称区经信局或单位）2021年度中小企业（民营经济）项目支出进行绩效评价。我们的评价工作是依据六安市金安区财政局《关于印发《2022年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩[2022]28号）相关规定进行的。评价过程中，我们结合项目实际情况，查看了与中小企业（民营经济）专项资金支出有关的业务、财务相关资料，并进行了满意度调查。现绩效评价工作已完成，评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

中小企业（民营经济）发展专项资金是为了大力促进中小企业、民营经济的持续健康发展，对符合奖补条件的企业进行政府奖励。为贯彻落实《中共安徽省委安徽省人民政府关于大力促进民营经济发展的若干意见》（皖发【2018】38号），省经济和信息化厅会同省财政厅制定了《省中小企业（民营经济）发展专项资金实施细则》，对项目资金的申报条件和材料、资金支出（奖补类型）等作出了明确规定。

（二）项目绩效目标

中小企业（民营经济）发展资金总体目标为：促进中小企业、民营经济持续健康发展。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

财政支出绩效评价是政府绩效管理的重要组成部分，对 2021 年度中小企业（民营经济）发展资金项目专项资金使用过程及支出的经济性、效率性和效益性进行综合评价，可以全面了解项目实施及管理过程，评价产出及效益，保证项目可以更加科学合理地开展。同时及时总结经验，分析存在的问题，进一步改进和加强支出项目管理，提高专项资金使用效率，并为提高财政预算绩效管理水平和下年度预算安排提供重要依据。

绩效评价对象：为区经信局 2021 年度中小企业（民营经济）发展资金项目。

绩效评价范围：绩效目标与战略发展规划的适应性；财政资金使用情况、财务管理状况；为加强管理所制定的相关制度和采取的措施等；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果。

（二）绩效评价的原则和方法

按照科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的原则，采用比较法、分析法开展绩效评价。

评价指标体系：绩效评价设计了项目决策、项目过程、项目产出、项目效益 4 个一级指标，按照《项目支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设定权重，具体如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	等级标准
决策（20分）	项目立项	8	等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差
	绩效目标	8	
	资金投入	4	
过程（20分）	资金管理	12	
	组织实施	8	
产出（40分）	产出数量	10	
	产出质量	10	
	产出时效	10	
	产出成本	10	

效益（20分）	项目效益	20
综合绩效		100

（三）绩效评价工作过程

根据六安市金安区财政局《关于印发《2022年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩[2022]28号）相关文件要求，我所成立了绩效评价工作组，绩效评价工作过程如下：

- 1、前期准备：成立绩效评价小组，制定绩效评价方案。
- 2、组织实施：细化项目绩效目标，设定绩效评价指标体系，与区经信局项目负责人沟通，了解项目基本情况并查阅部分相关业务及财务资料。
- 3、发放调查问卷：向服务对象及受益群体进行满意度调查。
- 4、归纳汇总。对收集的资料结合实际进行专业判断解读，综合分析，归纳汇总。
- 5、根据汇总材料进行绩效评分，出具绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

1、本次绩效评价设置的评分标准及评价得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
决策（20分）	项目立项	8	8
	绩效目标	8	6
	资金投入	4	4
过程（20分）	资金管理	12	10
	组织实施	8	8
产出（40分）	产出数量	10	10
	产出质量	10	10
	产出时效	10	10
	产出成本	10	10
效益（20分）	项目效益	20	20
综合绩效		100	96
等级		优	

2、中小企业（民营经济）的发展是推动当前经济社会发展的一大利器，设

立中小企业（民营经济）发展专项资金用于支持其创新发展，激发企业创业热情，从而提高全区经济发展。2021年中小企业（民营经济）共拨付财政资金4,168.36万元，支持了全区85家中小企业（民营经济）的发展，获得了受益单位较高的评价。但也存在年初绩效目标制定不明确，项目资金未能在本年度到位，奖补资金无法及时兑付等。综合以上，本次评价综合得分96分，等级为优。

四、绩效评价指标分析

（一）决策（总分20分，评价得分18分）

1、项目立项（共8分，得分8分）

（1）立项依据充分性（共4分，得分4分）

立项依据：项目根据中共六安市委 六安市人民政府《关于2021年工业经济发展的意见》（金发[2021]2号）立项。文件规定了2021年工业经济的发展目标、工作举措和保障措施，其中保障措施中强化政策支撑、提高信心包括：认真落实省市扶持政策，提高政策精准性和系统性；加大区级财政扶持实体经济力度，设立区级发展工业专项资金6000万元。根据绩效评价指标该项得满分4分。

（2）立项程序规范性（共4分，得分4分）

2021年中小企业（民营经济）发展资金仍依照以前年度惯例安排6000万元，并经区委、区政府签发金发[2021]2号文件审核通过，视同项目立项程序规范，根据绩效评价指标该项得满分4分。

2、绩效目标（共8分，得分6分）

（1）绩效指标合理性（共4分，得分4分）

民营经济与中小企业既是社会主义市场经济发展的重要成果，又是推动社会主义市场经济发展的重要力量。民营经济与中小企业的发展壮大，促进了全国统一市场和公平竞争环境形成，促进了社会主义市场经济体制的建立和健全。因此，

发展民营经济与中小企业是推动经济体制改革的必然选择，是解放和发展社会生产力的客观要求。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(2) 绩效指标明确性 (共 4 分, 得分 2 分)

区经信局 2021 年中小企业 (民营经济) 总体目标为促进中小企业、民营经济持续健康发展, 但未制定具体绩效目标, 未将绩效目标进行细化分解, 扣 2 分, 根据绩效评价指标该项得 2 分。

2、资金投入 (共 4 分, 得分 4 分)

(1) 预算编制科学性 (共 2 分, 得分 2 分)

根据区委区政府《关于 2021 年工业经济发展的意见》(金发[2021]2 号), 区级发展工业专项资金 6000 万元, 视同预算编制科学合理, 根据绩效评价指标该项得满分 2 分。

(2) 资金分配合理性 (共 2 分, 得分 2 分)

项目资金按照六安市经信局、市财政局《关于印发 2021 年市中小企业 (民营经济) 发展专项资金申报指南的通知》(六经信[2021]48 号) 文, 对“一事一议”类项目、政策兑现类项目、技术改造类项目及其他实施类项目分别规定了各自的项目审核和资金拨付。区经信局联合财政局发文, 下达资金拨付标准, 及时兑现奖补资金。根据绩效评价指标该项得满分 2 分。

(二) 过程 (总分 20 分, 评价得分 18 分)

1、资金管理 (共 12 分, 得分 10 分)

(1) 资金到位率 (共 4 分, 得分 3 分)

中小企业 (民营经济) 项目资金 2021 年预算 6000 万元, 项目累计到位资金 4168.36 万元 (含开发区安徽兰翔纺机科技有限公司奖补资金 24 万元误转入区经信局)。截止绩效评价日项目资金已到位, 但均为 2022 年元月拨付到账, 2021 年度资金到位率为 0, 酌情扣 1 分, 根据绩效评价指标该项得 3 分。

(2) 预算执行率（共 4 分，得分 3 分）

中小企业（民营经济）项目资金均在 2022 年元月支付，累计拨付 4168.36 万元，到位 4168.36 万元，截止绩效考评日预算执行率 100%。酌情扣 1 分。根据绩效评价指标该项得 3 分。拨付具体如下：

序号	拨付金额（万元）			备注
	上级拨入资金	区配套资金	合计	
1	1,788.20	1,549.01	3,337.21	财企【2021】412 号
2	342.00		342.00	财企[2021]502 号
3	412.745	76.405	489.15	财企[2021]503 号
合计	2,542.945	1,625.415	4,168.36	

(3) 资金使用合规性（共 4 分，得分 4 分）

项目申报后，由市经信局牵头、市财政局配合，对申报情况及兑付金额进行审核把关。审核批准后市财政局和市经信局发出文件，区经信局根据文件进行奖补资金兑付。

经抽查部分财务单据，资金拨付符合《金安区电子商务发展专项资金管理暂行办法》相关规定，未发现存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、组织实施（共 8 分，得分 8 分）

(1) 管理制度健全性（共 4 分，得分 4 分）

金安区经信局制定了财务管理制度、预算业务管理制度，规定了项目经费管理要求，项目经费分配方案要与区财政局联合发文，并征求派驻纪检组审核意见，按文件内容执行。文件中未涉及的项目支出，一律不得在项目经费中列支。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(2) 制度执行有效性（共 4 分，得分 4 分）

《关于印发 2021 年市中小企业（民营经济）发展专项资金申报指南的通知》（六经信[2021]48 号），对“一事一议”类项目、政策兑现类项目、技术改造类

项目及其他实施类项目的申报范围、申报条件、申报材料、项目审核及资金拨付等方面做出了明确规定，中小企业（民营经济）项目实际支出时严格按照文件规定内容，在资金拨付方面同时遵循经信局的财务管理制度。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（三）产出（总分 40 分，评价得分 40 分）

1、产出数量（共 10 分，得分 10 分）

2021 年中小企业（民营经济）项目累计拨付 4,168.36 万元资金，用于支持

全区 85 家中小企业及民营经济发展，具体如下：

序号	兑付文号	奖补金额 (万元)	奖补项目	奖补企业 (个)	备注
1	财企 [2021]412 号	1,124.45	“一事一议”A 类项目奖补	3	
		220.00	首次新增规模企业奖补	22	
		145.00	“专精特新”发展奖补	17	
		175.00	技改示范项目奖补	8	
		1,648.86	技改设备投资项目奖补	17	
		23.90	支持机器人应用发展项目奖补	2	
2	财企 [2021]502 号	48.00	奖补中小企业公共服务示范平台	1	
		200.00	奖补国家专精特新“小巨人”企业	2	
		24.00	奖补在省股权托托管交易中心专精特新板挂牌的企业	1	该项目奖补企业为安徽兰翔纺机科技有限公司，为开发区企业
		60.00	奖补省认定的高成长型小微企业	1	
		10.00	奖励“创客中国”安徽省中小企业创新创业大赛获奖项目	1	
3	财企 [2021]503 号	380.00	“一事一议”B 类项目奖补	7	
		109.15	政策兑现类项目（第二批）奖补	3	
合计		4,168.36		85	

根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

2、产出质量（共 10 分，得分 10 分）

本次评价不适用质量达标率指标，实际绩效评价过程中通过抽查相关财务和业务资料，对符合条件的申报单位奖补已及时发放。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

3、产出时效（共 10 分，得分 10 分）

2021 年中小企业（民营经济）因当年财政资金未到位未兑付，财政资金 4168.36 万元均在 2022 年 1 月份到位，区经信局于当月完成全部奖补资金兑付。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

4、产出成本（共 10 分，得分 10 分）

中小企业（民营经济）发展资金项目计划成本 6000 万元，实际成本 4168.36 万元，成本节约率为 30.53%，根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

（四）效益（总分 20 分，评价得分 20 分）

1、实施效益（共 10 分，得分 10 分）

（1）经济效益：发展中小企业（民营经济）是当前市场经济发展的必然要求，政府通过对达到一定条件的中小企业（民营经济）进行奖补激励，能提高其创业积极性，使其保持了持续发展的良好势头，对提高人均 GDP，增强税收，增加技术创新等贡献了自己的力量。中小企业（民营经济）的发展，也使得市场活力不断增强，创新驱动效果明显。

（2）社会效益：中小企业（民营经济）的发展，带动了地方经济，增加全区广大群众的就业机会和就业门路，进一步巩固脱贫攻坚政策，有利于社会稳定。

根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

2、满意度（共 10 分，得分 10 分）

本次审计发放调查问卷 20 份，收回 20 份，群众满意度 95%以上，根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

五、评价发现问题

2021 年中小企业（民营经济）的发展给全区经济增长带来了较大提升，但也存在以下问题：

1、项目年初绩效目标不明确。区经信局 2021 年中小企业（民营经济）总目标为促进中小企业、民营经济持续健康发展，未制定项目具体的绩效目标、并对绩效目标进行细化分解。

2、2021 年度财政资金未及时到位和兑付。项目奖补资金累计 4,168.36 万元均在 2022 年 1 月到位，当月全部兑付。

六、有关建议

1、制定具体明确的绩效目标。应在项目实施年初针对奖补类型和涉及的企业数量等制定具体的绩效目标，使项目更加切实可行。

2、财政应将资金按时拨付到位，以确保奖补资金及时向企业兑付。

附件：六安市金安区经信局 2021 年中小企业（民营经济）项目绩效评价指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

安徽·六安

2022年9月29日

六安市金安区民政局2021年度失能、半失能特困 供养人员集中养护项目支出绩效评价报告

财立达审字[2022]191-5号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区民政局（以下简称区民政局或单位）2021年度失能、半失能特困供养人员集中养护项目支出进行绩效评价。我们的评价工作是依据六安市金安区财政局《关于印发《2022年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩[2022]28号）相关规定进行的。评价过程中，我们结合项目实际情况，查看了与失能、半失能特困供养人员集中养护项目专项资金支出有关的业务、财务相关资料，并进行了满意度调查。现绩效评价工作已完成，评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

失能、半失能特困供养人员集中养护是指充分发挥政府兜底保障职能，不断拓宽保障渠道，建立健全以服务质量和社会效益为主导的养护工作机制，提高失能半失能特困人员保障水平，减轻贫困家庭养护负担，形成老有所养、弱有所扶、住有所居、病有所医的养护照料新格局。在自主自愿的基础上，集中养护的对象为：一是失能半失能的城乡特困供养对象；二是建档立卡贫困户中的失能半失能人员，且无法定赡养、抚养、扶养义务人或者其法定义务人无履行义务能力；三是一级、二级重度残疾人，无经济来源，且无法定赡养、抚养、扶养义务人或者其法定义务人无履行义务能力。

根据区财政预算安排，区民政局2021年度失能、半失能特困供养人员集中

养护专项资金年初预算 559.68 万元，实际支出 479.11 万元。

（二）项目绩效目标

2021 年区民政局失能、半失能特困供养人员集中养护项目总体目标为：保障全区失能半失能特困供养人员共 460 人（其中失能人员 131 人，半失能人员 329 人）的集中养护。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

财政支出绩效评价是政府绩效管理的重要组成部分，对 2021 年度失能、半失能特困供养人员集中养护项目专项资金使用过程及支出的经济性、效率性和效益性进行综合评价，可以全面了解项目实施及管理过程，评价产出及效益，更加科学合理地组织开展社会保障项目，促进工作进一步规范、常态、长效。同时及时总结经验，分析存在的问题，进一步改进和加强支出项目管理，提高专项资金使用效率，并为提高财政预算绩效管理水平和下年度预算安排提供重要依据。

绩效评价对象：为区民政局 2021 年度失能、半失能特困供养人员集中养护项目专项。

绩效评价范围：绩效目标与战略发展规划的适应性；财政资金使用情况、财务管理状况；为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果。

（二）绩效评价的原则和方法

按照科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的原则，采用比较法、分析法开展绩效评价。

评价指标体系：绩效评价设计了项目决策、项目过程、项目产出、项目效益 4 个一级指标，按照《项目支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设

定权重，具体如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	等级标准
决策（20分）	项目立项	8	等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差
	绩效目标	8	
	资金投入	4	
过程（20分）	资金管理	12	
	组织实施	8	
产出（40分）	产出数量	10	
	产出质量	10	
	产出时效	10	
	产出成本	10	
效益（20分）	项目效益	20	
综合绩效		100	

（三）绩效评价工作过程

根据六安市金安区财政局《关于印发《2022年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩[2022]28号）相关文件要求，我所成立了绩效评价工作组，绩效评价工作过程如下：

- 1、前期准备：成立绩效评价小组，制定绩效评价方案。
- 2、组织实施：细化项目绩效目标，设定绩效评价指标体系，与区民政局项目负责人沟通，了解项目基本情况并查阅部分相关业务及财务资料。
- 3、发放调查问卷：向服务对象及受益群体进行满意度调查。
- 4、归纳汇总。对收集的资料结合实际进行专业判断解读，综合分析，归纳汇总。
- 5、根据汇总材料进行绩效评分，出具绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

1、本次绩效评价设置的评分标准及评价得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
决策（20分）	项目立项	8	8

	绩效目标	8	8
	资金投入	4	3
过程（20分）	资金管理	12	10
	组织实施	8	4
产出（40分）	产出数量	10	10
	产出质量	10	10
	产出时效	10	10
	产出成本	10	10
效益（20分）	项目效益	20	20
综合绩效		100	93
等级		优	

2、失能、半失能特困供养人员集中养护项目是为了解决全区失能、半失能特困人员照料护理面临的困难和需求，全面落实特困人员救助供养制度，保障和维护好失能半失能特困人员的基本生活权益，确保他们“平日有人照料、生病有人护理”，符合行业发展政策导向及相关文件要求，年初设定的绩效目标合理明确；区民政局在前期开展了摸清人员底数、统筹落实资金保障等工作，在项目实施过程中资金支付流程规范，资金支付手续齐全，审批流程规范。但在制度健全性、预算编制科学性方面仍有不足。综合以上，本次评价综合得分 93 分，等级为优。

四、绩效评价指标分析

（一）决策（总分 20 分，评价得分 19 分）

1、项目立项（共 8 分，得分 8 分）

（1）立项依据充分性（共 4 分，得分 4 分）

立项依据：项目根据《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）、市民政局 财政局《关于开展护理型特困人员供养机构建设试点工作的通知》（六民福字[2017]14号）、《金安区人民政府办公室关于印发金安区开展失能半失能特困人员集中养护工作试点实施方案的通知》（金政办秘[2018]35号）立项，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。根

据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(2) 立项程序规范性 (共 4 分, 得分 4 分)

金安区民政局编制年初预算, 由金安区政府批复同意, 项目为失能、半失能特困供养人员集中养护, 符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; 符合行业发展规划和政策要求; 与部门职责范围相符, 属于部门履职所需; 项目属于公共财政支持范围。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、绩效目标 (共 8 分, 得分 8 分)

(1) 绩效指标合理性 (共 4 分, 得分 4 分)

区民政局在“2021 年项目支出绩效目标申报表”中将失能、半失能特困人员集中养护项目绩效目标概述为: 充分发挥政府兜底保障职能, 不断拓宽保障渠道, 建立健全以服务质量和社会效益为主导的养护工作机制, 提高失能半失能特困人员保障水平, 减轻贫困家庭养护负担, 形成老有所养、弱有所扶、住有所居、病有所医的养护照料新格局。项目绩效目标合理, 与实际工作内容相关, 根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(2) 绩效指标明确性 (共 4 分, 得分 4 分)

区民政局年初根据金安区 17 个乡镇及 2 个街道统计上报的失能、半失能特困人员进行汇总, 预计 2021 年集中养护特困人员 460 人, 其中失能特困人员 131 人、半失能人员 329 人, 项目绩效目标指标清晰、可衡量。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、资金投入 (共 4 分, 得分 3 分)

(1) 预算编制科学性 (共 2 分, 得分 1 分)

区民政局年初预算全年集中供养资金 559.68 万元, 实际支出 479.11 万元, 相差 80.57 万元, 预算编制精准度不高, 扣 1 分, 根据绩效评价指标该项得 1 分。

(2) 资金分配合理性 (共 2 分, 得分 2 分)

年初预算按照业务开展实际所需资金进行分配。预算资金全部用于失能、半失能特困人员集中养护机构发放补助项目中，分配依据充分、合理。项目预算资金分配手续齐全，程序合规。根据绩效评价指标该项得满分 2 分。

（二）过程（总分 20 分，评价得分 14 分）

1、资金管理（共 12 分，得分 10 分）

（1）资金到位率（共 4 分，得分 2 分）

2021 年初预算 559.68 万元，全年实际到位资金 479.11 万元，资金到位率 85.6%，扣 2 分。根据绩效评价指标该项得 2 分。

（2）预算执行率（共 4 分，得分 4 分）

2021 年度实际支出 479.11 万元，实际到位资金 479.11 万元，预算执行率 100%。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（3）资金使用合规性（共 4 分，得分 4 分）

《金安区民政局财务管理制度》规定，一切开支原始凭证需由经手人及 1 名以上证明人签名，专项经费开支须注明是专项内容，并由分管局领导审核。经抽查部分财务单据，资金拨付符合相关财务制度规定，未发现存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、组织实施（共 8 分，得分 4 分）

（1）管理制度健全性（共 4 分，得分 2 分）

金安区民政局制定了财务管理制度，明确财务管理原则，对支出管理要求、审批权限进行规范，对货币资金、固定资产管理进行细化规定，并明确了财务监督措施。但民政局未提供其他内控制度和业务管理制度，扣 2 分。根据绩效评价指标该项得 2 分。

（2）制度执行有效性（共 4 分，得分 2 分）

该项目的实际支出是依据六安市银龄社会服务评估培训中心的“2020 年六

安市金安区老年人行动能力评估项目评估报告”及财政局、民政局现场核查结果进行支付的。因民政局未提供其他内控制度和业务管理制度，其日常执行情况缺乏相应的指导依据，扣 2 分，根据绩效评价指标该项得 2 分。

（三）产出（总分 40 分，评价得分 40 分）

1、产出数量（共 10 分，得分 10 分）

该项目 2021 年实际支出 479.11 万元，其中：

（1）公建民营失能、半失能特困人员供养机构全年支出 282.79 万元，其中：2021 年 1-6 月共发放集中养护资金 149.49 万元，具体为：

序号	单位名称	失能人数	半失能人数	金额（元）
1	涇东老年公寓	16	9	146,300.00
2	东桥安康老年公寓	22	12	171,270.00
3	兴林壹号养老公寓	20	16	224,170.00
4	城北敬老院	20	18	188,610.00
5	孙岗老年公寓	58	25	497,020.00
6	东河口第三敬老院	23	17	267,510.00
合计		159	97	1,494,880.00

2021 年 7-12 月共发放集中养护资金 133.30 万元，具体为：

序号	单位名称	失能人数	半失能人数	金额（元）
1	涇东老年公寓	16	9	142,630.00
2	东桥安康老年公寓	22	12	227,880.00
3	兴林壹号养老公寓	18	15	216,330.00
4	城北敬老院	19	12	200,530.00
5	孙岗老年公寓	35	15	279,360.00
6	东河口第三敬老院	24	16	266,240.00
合计		134	79	1,332,970.00

（2）民办公助失能、半失能特困群体集中养护机构全年支出 196.32 万元。

根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

2、产出质量（共 10 分，得分 10 分）

特困供养机构运转政策，未出现重大安全问题，同时通过现场走访及查阅部分资金支付凭证，失能、半失能特困群体集中养护均已按质按量及时发放。根据

绩效评价指标该项得满分 10 分。

3、产出时效（共 10 分，得分 10 分）

2021 年失能、半失能特困供养人员集中养护资金 2021 年全年实际发放 479.11 万元，其中：2021 年 1-6 月共发放集中养护资金 149.49 万元；2021 年 7-12 月共发放集中养护资金 133.30 万元；全年民办公助失能、半失能特困群体集中养护机构全年支出 196.32 万元。项目资金均在 2021 年度内支付完成，根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

4、产出成本（共 10 分，得分 10 分）

2021 年度失能、半失能特困供养人员集中养护项目计划成本 559.68 万元，实际成本 479.11 万元，成本节约率为 14.4%。根据绩效评价指标该项得 10 分。

（四）效益（总分 20 分，评价得分 20 分）

1、实施效益（共 10 分，得分 10 分）

（1）社会效益：通过失能半失能特困人员集中养护项目，明显提升了供养服务机构管理水平，保障了特困人员集中住养要求；通过医养结合推进，康复、护理的提升改善了失能半失能人员生活质量，让他们感受到党和政府的关心，获得实实在在的幸福感。

（2）可持续影响：2021 年金安区民政局开展的失能半失能特困人员集中养护工作，对失能半失能特困人员实施集中供养护理制度，由社会保障来兜底，将医疗保险和医疗救助，新型农村合作医疗和大病保险政策要对贫困人口倾斜，充分发挥政府兜底保障职能，不断拓宽保障渠道，建立健全以服务质量和社会效益为主导的养护工作机制，提高失能半失能特困人员保障水平，减轻贫困家庭养护负担，有利于社会稳定。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

2、满意度（共 10 分，得分 10 分）

本次审计发放调查问卷 20 份，收回 20 份，群众满意度 95%以上，根据绩效

评价指标该项得满分 10 分。

五、评价发现问题

区民政局负责组织本区域内特困人员生活自理能力评估工作，负责拟定本区域内特困供养人员、特困供养机构摸底方案，2021 年全年发放项目资金 479.11 万元。考评过程中发现存在以下问题：

1、预算编制不够准确。2021 年度失能、半失能特困供养人员集中养护项目年初预算 559.68 万元，全年实际支出 479.11 万元，相差 80.57 万元。

2、管理制度不健全。区民政局制定了较笼统的《财务管理制度》，对日常报销程序进行规范，但未能根据实际情况制定切合单位实际的各项内控制度，本次绩效评价也未能提供其他业务管理制度方面的资料，缺乏可供执行的具体管理办法。

六、有关建议

1、提高预算编制的合理性和准确性。单位注重考虑预算年度实际情况编制预算，让预算发挥更加切实可靠的指导意义。

2、进一步健全单位管理制度。单位应根据地区实际，结合单位自身情况，制定更加完善的财务制度，包括业务管理制度及各项内控管理制度，以便项目在实际执行过程中有更加切合地区和单位实际的参照标准。

附件：六安市金安区民政局 2021 年度失能、半失能特困供养人员集中养护项目绩效评价指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·六安

2022年9月29日

六安市金安区人社局2021年度社会保险费征缴千分之四 奖励资金项目支出绩效评价报告

财立达审字[2022]191-6号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区人力资源和社会保障局（以下简称区人社局或单位）2021年度社会保险费征缴千分之四奖励资金项目支出进行绩效评价。我们的评价工作是依据六安市金安区财政局《关于印发《2022年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩【2022】28号）相关规定进行的。评价过程中，我们结合项目实际情况，查阅了与社会保险费征缴千分之四奖励资金项目专项资金支出有关的业务、财务相关资料，并进行了满意度调查。现绩效评价工作已完成，评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

2004年11月30日，六安市人民政府《关于印发六安市社会保险费征缴暂行办法的通知》（六政办【2004】73号）文规定，为促进社会保险费征收，市财政按市直当年社会保险基金预算收入总额4%的比例安排市社会保险经办机构补助经费，其中：2%部分用于经办机构业务经费，另外2%部分用于奖励，由市财政部门根据当年征缴工作情况，提出意见，报省政府审批。

根据区财政预算安排，区人社局2021年度社会保险费征缴千分之四奖励资金项目年初预算210万元，用于单位日常业务经费。

（二）项目绩效目标

2021年区人社局总体目标为：继续围绕社保征缴这一中心工作，加大征缴力度，积极完成年度征收目标。同时做好扩面征缴、政务服务、窗口建设等基础性工作。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的: 财政支出绩效评价是政府绩效管理的重要组成部分, 对 2021 年度社会保险费征缴千分之四奖励资金项目专项资金使用过程及支出的经济性、效率性和效益性进行综合评价, 可以全面了解项目实施及管理过程, 评价产出及效益, 更加科学合理地组织开展社会保障项目, 促进区人社局日常工作进一步规范、常态、长效。同时及时总结经验, 分析存在的问题, 进一步改进和加强支出项目管理, 提高专项资金使用效率, 并为提高财政预算绩效管理水平和下年度预算安排提供重要依据。

绩效评价对象: 为区人社局 2021 年社会保险费征缴千分之四奖励资金项目。

绩效评价范围: 绩效目标与战略发展规划的适应性; 财政资金使用情况、财务管理状况; 为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等; 绩效目标的实现程度, 包括是否达到预定产出和效果。

(二)绩效评价的原则和方法: 按照科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的原则, 采用比较法、分析法开展绩效评价。

评价指标体系: 绩效评价设计了项目决策、项目过程、项目产出、项目效益 4 个一级指标, 按照《项目支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度, 设定权重, 具体如下:

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	等级标准
决策 (20 分)	项目立项	8	等级划分为四档: 90 (含)-100 分为优、80 (含)-90 分为良、60 (含)-80 分为中、60 分以下为差
	绩效目标	8	
	资金投入	4	
过程 (20 分)	资金管理	12	
	资金管理	12	
	组织实施	8	
产出 (40 分)	产出数量	10	
	产出质量	10	
	产出时效	10	

	产出成本	10	
效益（20分）	项目效益	20	
综合绩效		100	

（三）绩效评价工作过程：根据六安市金安区财政局《关于印发《2022年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩【2022】28号）相关文件要求，我所成立了绩效评价工作组，绩效评价工作过程如下：

- 1、前期准备：成立绩效评价小组，制定绩效评价方案。
- 2、组织实施：细化项目绩效目标，设定绩效评价指标体系，与区人社局项目负责人沟通，了解项目基本情况并查阅部分相关业务及财务资料。
- 3、发放调查问卷：向服务对象及受益群体进行满意度调查。
- 4、归纳汇总。对收集的资料结合实际进行专业判断解读，综合分析，归纳汇总。
- 5、根据汇总材料进行绩效评分，出具审计报告。

三、综合评价情况及评价结论

1、本次绩效评价设置的评分标准及评价得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
决策（20分）	项目立项	8	8
	绩效目标	8	4
	资金投入	4	3
过程（20分）	资金管理	12	12
	组织实施	8	8
产出（40分）	产出数量	10	10
	产出质量	10	10
	产出时效	10	10
	产出成本	10	9
效益（20分）	项目效益	20	20
综合绩效		100	94
等级		优	

2、区人社局社会保险费千分之四征缴奖励资金项目依据区政府2005年第9次区长办公会会议纪要立项，符合行业发展政策导向及相关文件要求，年初设

定的单位总体绩效目标合理明确；区人社局制定了《金安区人社局财务管理暂行办法》，对资金支付流程进行了规定，在实际工作中基本得到执行，资金支付手续齐全，审批流程规范。鉴于社会保险费千分之四征缴奖励资金主要是用于日常办公经费，区人社局年初未针对该项目制定具体的绩效指标和资金使用规划。综合以上，本次评价综合得分 94 分，等级为优。

四、绩效评价指标分析

（一）决策（总分 20 分，评价得分 15 分）

1、项目立项（共 8 分，得分 8 分）

（1）立项依据充分性（共 4 分，得分 4 分）

立项依据：项目根据 2005 年 8 月 6 日金安区人民政府第 9 次区长办公会会议纪要立项。会议纪要决定，为建立社会保险经办机构工作经费正常机制，推进社会保险扩面工作，同意参照六政办【2004】73 号文执行。社会保险费征缴千分之四奖励资金项目立项符合相关政策导向。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（2）立项程序规范性（共 4 分，得分 4 分）

社会保险费征缴千分之四奖励资金项目年初由区人社局根据上年保险征缴基数计算得出预算金额，向区财政申报，区财政下达预算批复，申报程序及资料符合要求，根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、绩效目标（共 8 分，得分 4 分）

（1）绩效指标合理性（共 4 分，得分 2 分）

区人社局《2020 年工作总结及 2021 年工作计划》对 2021 年工作进行规划，继续加大征缴力度，同时做好扩面征缴、政务服务、窗口建设等基础性工作，具体包括 ①加大扩面征缴，维护基金稳定，继续坚持社会保险“全覆盖、保基本、多层次、可持续”的工作方针，紧抓扩面和征缴两大主题，通过宣传、稽核等手段扩大参保覆盖面。②深耕政务服务，打造便捷人社，继续以“互联网+政务服务”为着力点，推动人社信息化建设，深化政务服务改革，提高公共服务效率和

质量，打造政务服务的平台化、标准化、便捷化和协同化，不断深化“放管服”改革，优化营商环境，增强群众的获得感。③提升服务能力，优化窗口建设，继续扎实推进窗口作风建设、党风廉政建设和精神文明建设，进一步转变窗口工作作风，提升服务水平，为各项工作上新台阶提供坚实保障。

单位制定的总体绩效目标较合理，但因社会保险费征缴千分之四奖励资金项目经费主要用于日常办公经费开支，区人社局没有针对该项目制定具体的绩效目标，扣 2 分，根据绩效评价指标该项得 2 分。

(2) 绩效指标明确性 (共 4 分，得分 2 分)

区人社局在《2020 年工作总结及 2021 年工作计划》中对年初制定的 4 项具体工作逐步分解，但均未涉及到社会保险费征缴千分之四奖励资金项目具体的绩效目标，扣 2 分，根据绩效评价指标该项得 2 分。

2、资金投入 (共 4 分，得分 3 分)

(1) 预算编制科学性 (共 2 分，得分 2 分)

区人社局按照 2021 年全区养老保险、失业保险及工伤保险三项社会保险累计征收总额 5.07 亿元的 4% 比例计算，2021 年社会保险费征缴千分之四奖励资金 2021 预算金额为 210 万元。根据绩效评价指标该项得 2 分。

(2) 资金分配合理性 (共 2 分，得分 1 分)

区人社局社会保险费千分之四征缴奖励资金主要用于 2021 年实际开支超过年初预算的项目，具体如下：

单位：万元

序号	项目	预算金额	实际支出	差额部分
1	水费	0.20	1.12	0.92
2	电费	1.00	23.28	22.28
3	伙食补助	5.04	16.48	11.44
4	聘用人员工资	-	6.12	6.12
5	2018 年年休假	-	11.90	11.90
6	住房公积金	11.70	22.28	10.58
7	值班补贴		3.60	3.60
8	办公楼会议室改造		8.78	8.78

9	强电改造		12.77	12.77
10	监控系统升级		35.00	35.00
11	电动车棚改造		20.00	20.00
12	外墙维修监理费		4.48	4.48
13	人社系统信息奖励		3.00	3.00
14	公开招聘费用		67.25	67.25
15	道德讲堂费用		2.45	2.45
16	三支一扶费用		2.50	2.50
合计		17.94	241.01	223.07

区人社局年初并未针对社会保险千分之四征缴资金规定明确的用途,扣1分,根据绩效评价指标该项得1分。

(二) 过程 (总分20分, 评价得分20分)

1、资金管理 (共12分, 得分12分)

(1) 资金到位率 (共4分, 得分4分)

社会保险费征缴千分之四奖励资金项目2021年初资金预算210万元,本年度资金已全部到位,全年实际支出223.07万元,资金到位率106.22%。根据绩效评价指标该项得满分4分。

(2) 预算执行率 (共4分, 得分4分)

区人社局2021年社会保险费征缴千分之四奖励资金项目实际支出223.07万元,区财政局根据区人社局申报的资金计划拨款,视同项目资金全部到位,预算执行率100%。根据绩效评价指标该项得满分4分。

(3) 资金使用合规性 (共4分, 得分4分)

《金安区人社局财务管理暂行办法》规定,机关单位的一般日常工作基本运转经费根据单位月度用款计划支付。经抽查部分财务单据,按照一般审批程序予以审批报销,各种专项资金的使用实行通过局党组会立项审批制度。经抽查部分付款单据,区人数据资金拨付符合相关财务制度规定,未发现存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据绩效评价指标该项得满分4分。

2、组织实施 (共8分, 得分8分)

(1) 管理制度健全性 (共4分, 得分4分)

社会保险费征缴千分之四奖励资金实际用于区人社局日常业务经费，未制定专门的业务管理制度。区人社局制定了《金安区人社局财务管理暂行办法》，明确规定了收入管理、经费支出管理、固定资产管理、资金审批管理、会计档案管理等，其中：经费支出管理规定了办公用品及办公耗材、会议费及培训费、差旅费、公务接待费等各项费用的支出标准和审批制度。根据绩效评价指标该项得满分4分。

(2) 制度执行有效性（共4分，得分4分）

经抽查区人社局部分财务资料，后附各种单据审批单基本符合《金安区人社局财务管理暂行办法》的规定，根据绩效评价指标该项得满分4分。

(三) 产出（总分40分，评价得分39分）

1、产出数量（共10分，得分10分）

社会保险费征缴千分之四奖励项目资金为区人社局完成日常工作提供了经费保障，在参保人数和基金征收方面均超额完成任务，其中：

(1) 参保人数：2021年全区养老、失业、工伤三项社会保险参保人数分别达3.31万人、3.79万人和4.82万人，分别完成年度目标任务的128.75%、119%和107.25%，三险均超额完成年度目标考核任务。

(2) 基金征收：2021年全区三项社会保险累计征收5.07亿元，其中，养老保险征收4.72亿元，失业保险征收0.18亿元，工伤保险征收0.17亿元。

根据绩效评价指标该项得满分10分。

2、产出质量（共10分，得分10分）

社会保险费征缴千分之四奖励资金用于区人社局日常经费，保障了机构正常运转，年初制定的绩效目标均按时按质完成，包括：（1）不断推进全区社会保险参保征缴工作，积极落实各项社保政策，扩大参保覆盖面，增强企业发展活力，推动社会保险制度发展。（2）通过重行动、抓宣传等方式深挖增收潜力，扩大惠民半径。（3）拓展下岗分流人员、退役士兵、村干部及村医等特殊群体，健

全多层次参保，积极致力于推动各类特殊群体参保，让更多群体共享社保发展成果。（4）通过设置综合窗口、更新便民服务、规范人员管理等方式提升服务水平和服务质量，提升窗口服务，树立窗口形象，为办事群众提供优质高效服务。

（5）通过推进信息化平台建设、完善政务服务项目等方式提升服务能力，推进信息化建设，为更加方便群众了解、查询、办理人社业务，中心积极探索多元化的办理模式。（6）通过精心筹备、调试梳理等升级业务系统，打通便民通道。让公共服务更加优化，与政务服务平台实时联动，网办业务数量更多，便民化特征更加明显。

根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

3、产出时效（共 10 分，得分 10 分）

社会保险费征缴千分之四奖励资金项目年初预算 210 万元，当年用于日常经费开支 223.07 万元，超支完成任务。除此之外，区人社局年初设定的各项日常工作及重点工作目标也都在 2021 年当年按时完成，根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

4、产出成本（共 10 分，得分 9 分）

社会保险费征缴千分之四奖励资金项目 2021 年年初计划成本 210 万元，实际开支 223.07 万元，成本节约率-6.22%，扣 1 分，根据绩效评价指标该项得 9 分。

（四）效益（总分 20 分，评价得分 20 分）

1、实施效益（共 10 分，得分 10 分）

（1）经济效益：区人社局通过履行职责，带动地方失业人员及就业困难人员就业，增加居民收入，扶持和鼓励自主创业，带动地方经济发展。

（2）社会效益：区人社局以企业职工、灵活就业人员、农民工以及新业态从业人员为扩面参保对象，将下岗分流人员、退役士兵、村干部、村医、退伍军人及新业态参保人员等更多群体纳入参保范围，推动多类人群参保，共享社保发展成果，延伸社保惠民半径，使得更多人民群众受益。区人社局当年承担了公益

性岗位的民生工程，开发见习岗位多个，并组织开展了多项招聘活动，帮助多名失业人员和就业困难人员找到工作，稳定和扩大就业；制定全面的管理制度，包括业务经办服务、基金财务管理、信息系统管理、基金监督管理等管理制度，按照规定征收各类社保费，对退休人员发放社保待遇，对居民发放社保卡及电子社保卡，保障社保基金安全。

(3) 可持续效益：区人社局履行了扶贫、提升就业率、管理社保基金等职责，有效保障了地方的经济发展和社会稳定，可持续性效益明显。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

2、满意度（共 10 分，得分 10 分）

本次审计发放调查问卷 20 份，收回 20 份，群众满意度 95%以上，根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

五、评价发现问题

区人社局积极推动多类群体参保、贯彻落实各类社保政策，自全民参保计划实施以来，不断巩固全民参保工作成果，以扩面征缴为重点，以持续推进全民参保计划为抓手，不断扩大参保覆盖面，致力于推动各类特殊群体参保，让更多群体共享社保发展成果。2021 年参保人数超额完成年度考核任务，全年征缴 3 项社会保险累计达 5.07 亿元。但也存在以下问题：

1、项目绩效目标不明确。区人社局年初未针对社会保险费千分之四征缴奖励资金项目制定具体的绩效目标，导致年度绩效评价工作没有参照标准。

2、年初未制定项目资金使用计划。区人社局未针对社会保险费千分之四征缴奖励资金项目资金使用作出具体安排，年度内使用于年初预算不足项目，不利于项目预算的控制管理。

六、有关建议

鉴于社会保险费千分之四征缴奖励资金主要用于区人社局日常办公经费开支，单位年初未针对该项目制定具体的绩效指标和使用计划，但考虑财政将其纳

入 2021 年度财政预算绩效考核指标，建议区人社局应针对项目制定较为具体明确的绩效目标，并针对项目资金使用计划作出安排，以便项目年终参与财政绩效考评工作。

附件 六安市金安区人社局 2021 年度社会保险费征缴千分之四奖励资金项目
支出绩效评价指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·六安

2022年9月29日

六安市金安区商务局2021年度电子商务发展资金 项目支出绩效评价报告

财立达审字[2022]191-7号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区商务局（以下简称区商务局或单位）2021年度电子商务发展资金项目支出进行绩效评价。我们的评价工作是依据六安市金安区财政局《关于印发《2022年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩[2022]28号）相关规定进行的。评价过程中，我们结合项目实际情况，查看了与电子商务发展专项资金支出有关的业务、财务相关资料，并进行了满意度调查。现绩效评价工作已完成，评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

电子商务发展资金项目旨在加快推进电子商务产业园建设，进一步完善园区功能和基础设施，逐步将产业园打造成集创新研发、创业孵化、人才培养、技术扩散、成果交易、学术交流、综合配套于一体的电商集聚地。引导中小企业利用第三方电子商务服务平台拓展国内外市场。围绕金安农副产品、大别山特产、羽绒羽毛产品等特色优势产品，进一步扩大金安产品网上销售力度。大力发展农村电子商务，争取政策支持，适时实施电子商务进农村项目，培育发展村淘，支持新型农业经营主体和农产品、农资批发市场对接电商平台，促进大宗原材料网上交易、工业产品网上定制。发展农村电子商务配送及综合服务网络。推进“互联网+快递”发展，引导快递企业与电子商务企业深度合作，促进线上线下互动创新。

（二）项目绩效目标

电子商务发展资金总体目标为：培育发展电子商务经营主体、建设电子商务

产业园区、强化电子商务要素保障、优化电子商务发展环境等，促进金安区电子商务发展。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

财政支出绩效评价是政府绩效管理的重要组成部分，对 2021 年度电子商务发展资金项目专项资金使用过程及支出的经济性、效率性和效益性进行综合评价，可以全面了解项目实施及管理过程，评价产出及效益，保证项目可以更加科学合理地开展。同时及时总结经验，分析存在的问题，进一步改进和加强支出项目管理，提高专项资金使用效率，并为提高财政预算绩效管理水平和下年度预算安排提供重要依据。

绩效评价对象：为区商务局 2021 年度电子商务发展资金项目。

绩效评价范围：绩效目标与战略发展规划的适应性；财政资金使用情况、财务管理状况；为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果。

（二）绩效评价的原则和方法

按照科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的原则，采用比较法、分析法开展绩效评价。

评价指标体系：绩效评价设计了项目决策、项目过程、项目产出、项目效益 4 个一级指标，按照《项目支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设定权重，具体如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	等级标准
决策（20 分）	项目立项	8	等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差
	绩效目标	8	
	资金投入	4	
过程（20 分）	资金管理	12	
	组织实施	8	
产出（40 分）	产出数量	10	

	产出质量	10
	产出时效	10
	产出成本	10
效益（20分）	项目效益	20
综合绩效		100

（三）绩效评价工作过程

根据六安市金安区财政局《关于印发《2022年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩[2022]28号）相关文件要求，我所成立了绩效评价工作组，绩效评价工作过程如下：

- 1、前期准备：成立绩效评价小组，制定绩效评价方案。
- 2、组织实施：细化项目绩效目标，设定绩效评价指标体系，与区商务局项目负责人沟通，了解项目基本情况并查阅部分相关业务及财务资料。
- 3、发放调查问卷：向服务对象及受益群体进行满意度调查。
- 4、归纳汇总。对收集的资料结合实际进行专业判断解读，综合分析，归纳汇总。
- 5、根据汇总材料进行绩效评分，出具绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

1、本次绩效评价设置的评分标准及评价得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
决策（20分）	项目立项	8	8
	绩效目标	8	6
	资金投入	4	4
过程（20分）	资金管理	12	11
	组织实施	8	8
产出（40分）	产出数量	10	10
	产出质量	10	10
	产出时效	10	9
	产出成本	10	10
效益（20分）	项目效益	20	20
综合绩效		100	96
等级		优	

2、区商务局积极探索运用电子商务开拓市场的各项举措，支持中小企业电子商务应用，促进网络购物等面向消费者的电子商务产业健康发展。2021年成功打造1个省级农村电商示范镇、8个省级农村电商示范村、7个省级农村电商示范点、2个网络销售额超100万元的农村电商品牌、2家市级示范企业，培育5大电商基地建设，推进电商产业集聚发展。2021年电商经济中的网络零售额和农村产品网销额均较2020年有了较大幅度提升。但也存在年初绩效目标制定不明确，项目资金未能在2021年全部到位，资金拨付也未能在本年度完成等。综合以上，本次评价综合得分96分，等级为优。

四、绩效评价指标分析

（一）决策（总分20分，评价得分18分）

1、项目立项（共8分，得分8分）

（1）立项依据充分性（共4分，得分4分）

立项依据：项目根据六安市金安区人民政府《关于印发金安区电子商务发展专项资金管理暂行办法的通知》（金政秘[2020]42号）实施。通知第三条规定：区财政每年设立专项资金400万元，由区电子商务发展领导小组负责统筹管理，今后视情适时调整。根据绩效评价指标该项得满分4分。

（2）立项程序规范性（共4分，得分4分）

区商务局每年进行电子商务发展资金项目预算申报，区财政局根据立项依据审核项目资金，下达预算批复。项目立项程序规范，根据绩效评价指标该项得满分4分。

2、绩效目标（共8分，得分6分）

（1）绩效指标合理性（共4分，得分4分）

伴随着互联网技术的高速发展与不断进步，电子商务为大众所熟知的常见消费模式，传统的商品销售模式单一刻板有一定的局限性，新的消费模式给人们带来了便捷性和高效性。打破空间的限制，足不出户就可以购买任何想要的产品，

与此同时电子商务的发展很大程度上推动了农村经济的高速发展。随着电子商务逐渐推行，不同地区的人们自由地传递信息，互通有无，开展贸易。发展电子商务是顺应时代发展的需要，根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(2) 绩效指标明确性（共 4 分，得分 2 分）

区商务局 2021 年电子商务发展资金总体目标为优化金安区营商环境，促进金安区电商发展，但未制定具体绩效目标，并将绩效目标进行细化分解，扣 2 分，根据绩效评价指标该项得 2 分。

2、资金投入（共 4 分，得分 4 分）

(1) 预算编制科学性（共 2 分，得分 2 分）

根据《关于印发金安区电子商务发展专项资金管理暂行办法的通知》规定，2021 年电子商务发展资金预算 400 万元，视同预算编制科学合理，根据绩效评价指标该项得满分 2 分。

(2) 资金分配合理性（共 2 分，得分 2 分）

区商务局电子商务发展资金使用管理参照《金安区电子商务发展专项资金管理暂行办法》的规定，对申请专项资金的承办单位，由区商务局、区财政局会同区审计组组成评审组进行审核。区商务局根据审核结果，并按照当年的资金规模提出项目资金分配建议，报区电子商务发展领导小组审定，经区政府批准同意后，按照程序及时拨付。根据绩效评价指标该项得满分 2 分。

(二) 过程（总分 20 分，评价得分 19 分）

1、资金管理（共 12 分，得分 11 分）

(1) 资金到位率（共 4 分，得分 3 分）

电子商务发展资金 2021 年预算 400 万元，项目累计到位资金 375.36 万元，其中：2021 年 5 月 100 万元、2022 年 1 月 101.26 万元、3 月 174.10 万元。2021 年资金到位率为 25%，截止绩效评价日资金到位率 93.84%，酌情扣 1 分，根据绩效评价指标该项得 3 分。

(2) 预算执行率（共 4 分，得分 4 分）

电子商务发展资金 2021 年拨付 84.2 万元，按当年资金到位 100 万元计算预算执行率为 84.2%。截止绩效评价日累计拨付 370.36 万元，按累计到位的资金 375.36 万元计算预算执行率为 98.67%（剩余 5 万元于 2022 年 8 月底前支付完成）。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(3) 资金使用合规性（共 4 分，得分 4 分）

《金安区电子商务发展专项资金管理暂行办法》明确规定了电子商务发展资金的使用范围和标准，确保资金必须专款专用。在项目实际执行过程中，由区商务局联合区财政局、区审计局对项目进行验收，并经区电子商务领导小组开会研究后予以兑付。

经抽查部分财务单据，资金拨付符合《金安区电子商务发展专项资金管理暂行办法》相关规定，未发现存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、组织实施（共 8 分，得分 8 分）

(1) 管理制度健全性（共 4 分，得分 4 分）

金安区商务局制定了财务管理制度、收支业务管理制度、预算业务管理制度，规定了项目资金管理使用办法，坚持专款专用、量入为出的原则，做好项目资金的立项、审批、审计、报帐等环节，加强项目资金管理。《金安区电子商务发展专项资金管理暂行办法》也规定了电子商务发展资金的 15 项使用范围，成为项目资金使用监管的依据。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(2) 制度执行有效性（共 4 分，得分 4 分）

该项目实际支出时严格按照金政秘[2020]42 号文件中各种奖补比例及金额等的规定，如鼓励传统产业利用电商平台拓展销售渠道，以工业制品为主的电商企业（工业制品销售额超过总销售额的 80%以上），年度网上销售额达到 500 万元的给予销售额 1%的奖励，最高不超过 10 万元，以农产品及农村旅游服务为主

的电商企业（农产品及农村旅游服务销售额超过总销售额的80%以上），年度网上销售额达到100万元的给予销售额5%的奖励等。根据绩效评价指标该项满分4分。

（三）产出（总分40分，评价得分39分）

1、产出数量（共10分，得分10分）

2021年10月28日，区商务局、区财政局、区审计局三家单位成立现场验收组，对申报金安区2020年度电子商务发展专项资金的企业采取实地查看、查阅资料的方式进行了验收。具体验收如下：

（1）依据《金安区电子商务发展专项资金管理暂行办法》第四条第五款（以工业为主的电商企业年度网上销售额达到500万元的给予销售额1%的奖励、以农产品及农村旅游服务为主业的电商企业年度网上销售额达到100万元的给予销售额5%的奖励，共有18家电商企业符合电子商务发展专项资金申报条件，合计拨付152.16万元；

（2）依据《金安区电子商务发展专项资金管理暂行办法》第7条对省、市电商示范称号给予5万元、3万元奖励，共兑付省级示范奖补22万元；

（3）依据《六安市人民政府办公室关于电商物流降本增效促进电商发展的实施意见》第（一）条，对六安邮政公司快递设备奖补28万；

（4）依据《金安区农村电商优化升级实施方案》，给予返乡创业、市场主体培育奖补共30万元；

（5）依据《金安区电子商务发展专项资金管理暂行办法》给予安徽搜农电商直播销售助农奖补1.2万元，安徽知勤律师事务所审计费用3万元；

（6）明牛羽绒依据2017年《金安区人民政府专题会议纪要》（第十三期）申报2021年房租补贴，合计拨付14.4万元；

(7) 区级及村级电商中心提升奖补：金安区农特产品展销馆（49.67 万元）、东河口镇毛湾村数字电商服务中心（15 万元）、东桥镇罗老庄村数字电商服务中心（10.33 万元），合计拨付 75 万元；

(8) 支持乡镇、电商企业开展农村电商产销对接、消费扶贫和直播促销活动，合计拨付 18 万元；

(9) 示范创建、千万企业申报工作审计费 1.6 万元；

(10) 支付明牛羽绒 2018 年房租补贴 25 万元。

合计兑付 370.36 万元。以上验收情况经 2021 年 12 月 3 日六安市金安区电子商务工作领导小组第二期专题会议纪要审核通过，同意兑付。

根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

2、产出质量（共 10 分，得分 10 分）

本次评价不适用质量达标率指标，实际绩效评价过程中通过抽查相关财务及业务资料，对符合条件的申报单位已及时发放奖补资金。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

3、产出时效（共 10 分，得分 9 分）

电子商务发展资金 2021 年拨付 84.2 万元，占全年预算 400 万元的 21.05%，截止绩效评价日累计拨付 370.36 万元，占预算比重为 92.59%。酌情扣 1 分，根据绩效评价指标该项得 9 分。

4、产出成本（共 10 分，得分 10 分）

电子商务发展资金项目计划成本 400 万元，实际成本 370.36 万元，成本节约率为 7.41%，根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

（四）效益（总分 20 分，评价得分 20 分）

1、实施效益（共 10 分，得分 10 分）

(1) 经济效益：项目在进一步推动农村电商提高产品质量的基础上，围绕

农村产品上行能力及体系建设，支持电商返乡创业，通过对有实际业绩的电商企业给予奖补等各种激励措施，能够紧抓平台建设，优化电商载体。2020、2021年农村产品网销额分别为179744万元、233668万元，同比增长30%以上。

(2) 社会效益：通过抓直播活动，开展消费帮扶，利用直播活动推进电商企业品牌培育，助销农产品，助力农村产业融合发展，深入挖掘适合网上销售的产品，培育一批带动力强，有重要影响力的电商企业，带动了广大农民走上脱贫致富道路，广大农民增产增收。2021年金安区产销对接活动带动受益脱贫户573人，销售脱贫户农产品达到138.61万元，通过发展电子商务项目实施，促进了全市农村电商发展，获得了国家、省、市相关网站报导，提高社会影响力和知名度。

根据绩效评价指标该项得满分10分。

2、满意度（共10分，得分10分）

本次审计发放调查问卷20份，收回20份，群众满意度95%以上，根据绩效评价指标该项得满分10分。

五、评价发现问题

2021年电子商务发展资金项目在推动金安区电商企业发展，通过开展这种直播活动打造金安区特色农产品品牌，建设线上线下体验馆及直播基地优化电商载体，打造“淠淮现代农业发展公司+电商基地+电商模式”带动贫困户创收，促进了全区经济发展。但也存在以下问题：

1、项目年初绩效目标不明确。区商务局在绩效目标表中将项目总目标概述为：保持全区外贸进出口平稳增长，促进全区外向型经济健康、持续、稳定发展，未制定项目具体的绩效目标并细化分解。

2、2021年财政资金未全部到位，当年度奖补资金未全部支付。年初预算资金400万元，2021年仅到位100万元，支付84.20万元；截止绩效评价日到位375.36万元，支付370.36万元。

六、有关建议

1、制定具体明确的绩效目标。商务局应对项目的年网销增长率，拟支持的电商企业、拟培育的农村电商典型等制定具体绩效目标，使项目具有更加切实可行的指导意义。

2、建议区财政及时拨付奖补资金。2021年电子商务发展资金因财政资金未完全到位导致2022年才支付完毕，建议区财政应及时拨付项目资金，让奖补资金能够及时兑付到项目申报单位。

附件：六安市金安区商务局2021年度电子商务发展资金项目支出绩效评价指标

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

安徽·六安

2022年9月29日

六安市金安区水利局 2021 年度淠河、丰乐河堤防管护 项目支出绩效评价报告

财立达审字[2022]191-8 号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区水利局（以下简称项目法人）组织实施的 2021 年度淠河、丰乐河堤防管护项目（以下简称“两河”管护项目）支出进行绩效评价。我们的评价工作是依据六安市金安区财政局《关于印发《2022 年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩[2022]28 号）相关规定进行的。评价过程中，我们结合项目实际情况，查看了与 2021 年度淠河、丰乐河堤防管护项目专项资金支出有关的业务、财务相关资料，并进行了满意度调查。现绩效评价工作已完成，评价情况报告如下：

一、 基本情况

（一）项目概况

2017 年 5 月 22 日，金安区政府第 4 次常务会议研究通过《金安区淠河、丰乐河堤防管护实施细则》，会议明确金安区水利局是两河堤防管护的主管单位，应按照“管养分离”原则，河道日常管护由区水利局采取市场化运作、公开招标采购服务的方法进行管理、维修养护，堤防应实行专业化养护，物业化管理。

以上“两河管护”实施细则中规定，依据《安徽省水利工程维修养护定额标准》测算，“两河”管护经费每年合计 200.884 万元，其中：养护经费每年 100.884 万元（淠河堤防 45.284 万元、丰乐河堤防 55.6 万元）、维修经费每年 100 万元。后因两河新建不久，每年维修经费不大，区政府财政预算对“两河”

堤防每年管护经费进行调整，其中养护经费基本不变仍为 100 万元，维修经费调减至 60 万元。2021 年金安区淠河、丰乐河堤防管护项目预算批复为 160 万元。

2021 年“两河管护”项目实际支出 255.09 万元，其中：年初预算 160 万元，上年结转结余 95.09 万元。

（二）项目绩效目标

绩效总目标为：完成金安区段淠河堤防总长 26.07 公里（其中：城北乡 3.33 公里、淠东乡 15.49 公里、马头镇 7.25 公里，穿堤水工程 13 座）及丰乐河堤防总长 24 公里（其中：张家店河 3.2 公里、丰乐河 5.4 公里、张母桥河 8.4 公里、松墩排涝渠 2.6 公里、高枣排涝渠 4.4 公里，穿堤水工程 56 座）的堤防管护。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

财政支出绩效评价是政府绩效管理的重要组成部分，对 2021 年度“两河管护”项目专项资金使用过程及支出的经济性、效率性和效益性进行综合评价，可以全面了解项目实施及管理过程，评价产出及效益。同时及时总结经验，分析存在的问题，进一步改进和加强项目管理，提高专项资金使用效率，并为提高财政预算绩效管理水平和下年度预算安排提供重要依据。

绩效评价对象：为区水利局 2021 年度“两河管护”项目。

绩效评价范围：绩效目标与战略发展规划的适应性；财政资金使用情况、财务管理状况；为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果。

（二）绩效评价的原则和方法

按照科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的原则，采用比较法、分析法开展绩效评价。

评价指标体系：绩效评价设计了项目决策、项目过程、项目产出、项目效益 4 个一级指标，按照《项目支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设定权重，具体如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	等级标准
决策（20 分）	项目立项	8	等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差
	绩效目标	8	
	资金投入	4	
过程（20 分）	资金管理	12	
	组织实施	8	
产出（40 分）	产出数量	10	
	产出质量	10	
	产出时效	10	
	产出成本	10	
效益（20 分）	项目效益	20	
综合绩效		100	

（三）绩效评价工作过程

根据六安市金安区财政局《关于印发《2022 年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩[2022]28 号）相关文件要求，我所成立了绩效评价工作组，绩效评价工作过程如下：

- 1、前期准备：成立绩效评价小组，制定绩效评价方案。
- 2、组织实施：细化项目绩效目标，设定绩效评价指标体系，与区水利局项目负责人沟通，了解项目基本情况并查阅部分相关业务及财务资料。
- 3、发放调查问卷：向服务对象及受益群体进行满意度调查。
- 4、归纳汇总。对收集的资料结合实际进行专业判断解读，综合分析，归纳汇总。

5、根据汇总材料进行绩效评分，出具绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

1、本次绩效评价设置的评分标准及评价得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
决策（20分）	项目立项	8	8
	绩效目标	8	8
	资金投入	4	3
过程（20分）	资金管理	12	12
	组织实施	8	8
产出（40分）	产出数量	10	10
	产出质量	10	10
	产出时效	10	10
	产出成本	10	6
效益（20分）	项目效益	20	20
综合绩效		100	95
等级		优	

2、“两河管护”项目，绩效目标合理明确，符合行业发展政策导向及相关文件要求；《关于印发金安区淠河、丰乐河堤防管护实施细则的通知》（金政办[2017]49号）文对管护的指导原则、管护范围及标准、管护资金补助来源及标准、管护服务采购及单位选择等方面进行了明确规定，项目法人在实际工作中选择施工单位及资金支付方式等方面均符合规定；项目法人成立评价小组，对“两河管护”的两家管护单位分季度进行评价，根据评价结果兑付资金，确保项目按照市场化运作。但“两河管护”项目未能根据实际情况合理编制年初预算，导致实际开支超预算较多。综合以上，本次评价综合得分95分，等级为优。

四、绩效评价指标分析

（一）决策（总分20分，评价得分19分）

1、项目立项（共8分，得分8分）

（1）立项依据充分性（共4分，得分4分）

立项依据: 项目根据 2017 年 3 月 25 日金安区人民政府第十一期专题会议纪要立项,《专题会议纪要》指出,丰乐河、淠河综合治理工程是区水利建设重点工程,是根治沿河乡镇洪涝灾害的重要民生工程。应建立和完善两河管护机制,淠河综合治理工程后续管护由区河道管理局负责,丰乐河综合治理工程后续管护通过政府购买服务方式解决,要细化管护职责,明确管护标准,相关费用纳入财政预算。“两河管护”立项符合相关政策导向。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(2) 立项程序规范性 (共 4 分, 得分 4 分)

“两河管护”治理措施由区水利局提出,区政府在第十一期专题会议纪要上研究通过,会上同意区水利局提出的建议措施,并强调丰乐河治理工程时间紧,任务重,要抢抓工期,特别是二标段工程要重点督促,细化时间节点,指导施工单位科学调度,加强质量管理,确保如期完成工程建设任务。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、绩效目标 (共 8 分, 得分 8 分)

(1) 绩效目标合理性 (共 4 分, 得分 4 分)

“两河管护”项目管护范围及标准每年沿用 2017 年区政府《关于印发金安区淠河、丰乐河堤防管护实施细则的通知》(金政办[2017]49 号)文的规定,绩效目标合理,并与实际工作内容相关。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(2) 绩效指标明确性 (共 4 分, 得分 4 分)

根据(金政办[2017]49 号)文,区水利局将绩效目标进行了细化分解。淠河堤防管护范围:金安区段淠河堤防总长 26.07 公里,其中:城北乡 3.33 公里、淠东乡 15.49 公里、马头镇 7.25 公里,穿堤水工程 13 座;丰乐河堤防管护范围:金安区丰乐河堤防总长 24 公里,其中:张家店河 3.2 公里、丰乐河 5.4 公里、张母桥河 8.4 公里、松墩排涝渠 2.6 公里、高枣排涝渠 4.4 公里,穿堤水工程 56

座。绩效目标明确可衡量。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、资金投入（共 4 分，得分 3 分）

（1）预算编制科学性（共 2 分，得分 1 分）

《关于印发金安区淠河、丰乐河堤防管护实施细则的通知》（金政办[2017]49 号）文，“两河管护”每年经费 200.884 万元。经预算调整后，每年“两河管护”预算经费为 160 万元，2021 年“两河管护”实际开支 255.09 万元，比预算超支 95.09 万元，原因系“两河”堤防设施随时间推移逐渐老化，维修成本逐年提高，年初预算的 160 万元经费无法满足管护需要。预算编制欠合理，扣 1 分，根据绩效评价指标该项得 1 分。

（2）资金分配合理性（共 2 分，得分 2 分）

“两河管护”项目 2021 年实际开支 255.09 万元，其中：养护费用 103.45 万元（丰乐河 54.5 万元、淠河 48.95 万元）、维修费用 151.64 万元（丰乐河 47.66 万元、淠河 103.98 万元）；两河养护费用均按照养护合同支付，维修费用根据工程价款结算报告据实支付；资金分配手续齐全，程序合规。根据绩效评价指标该项得满分 2 分。

（二）过程（总分 20 分，评价得分 20 分）

1、资金管理（共 12 分，得分 12 分）

（1）资金到位率（共 4 分，得分 4 分）

“两河管护”项目年初预算 160 万元，全年实际支出 255.09 万元，实际开支的资金已全部到位，资金到位率 159.43%。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（2）预算执行率（共 4 分，得分 4 分）

2021 年“两河管护”项目实际支出 255.09 万元，实际到位资金 255.09 万元，预算执行率 100%。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（3）资金使用合规性（共 4 分，得分 4 分）

《关于印发金安区淠河、丰乐河堤防管护实施细则的通知》（金政办[2017]49号）文规定，资金支付应根据《管护合同》中的内容和考核等次，考核优秀的管护单位全额兑付管护经费、考核合格的管护单位兑付管护经费的90%、考核不合格的管护单位不得兑付管护经费，并要求限期整改，第二次考核仍不合格的取消其管护资格。管护结余资金可结转使用。

根据《区水利局 区财政局〈关于印发金安区淠河、丰乐河堤防维修养护资金管理的通知〉》（六金水[2017]279号）规定，“两河”维修养护经费由区财政当年安排、当年拨付，专户管理、专款专用，结余转入下年度使用，同时对使用范围和资金的监督管理进行了规定。

项目法人按照文件规定，对“两河管护”实施单位在2021年按季度进行了4次评价，均为优秀。“两河”维修费用也是在工程价款结算审计之后据实支付。经抽查部分财务单据，资金拨付符合相关财务制度规定，未发现存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据绩效评价指标该项得满分4分。

2、组织实施（共8分，得分8分）

（1）管理制度健全性（共4分，得分4分）

“两河管护”项目管理沿用《关于印发金安区淠河、丰乐河堤防管护实施细则的通知》（金政办【2017】49号）的各项规定，如管护的指导原则、管护范围及标准、管护资金补助来源及标准、管护服务采购及单位选择、管护内容及要求、标段的划分、评价方式及标准、考核等次、资金支付、责任与义务等。

金安区河道管理所也制定了财务管理制度，包括预算管理、收入管理、支出管理、资产管理、现金及银行存款管理、财务监督等专项管理。根据绩效评价指标该项得满分4分。

（2）制度执行有效性（共4分，得分4分）

项目法人通过公开招标方式确定“两河管护”项目管护单位，签订管护合同，

按照《关于印发金安区淠河、丰乐河堤防管护实施细则的通知》（金政办[2017]49号）的规定，对管护单位进行季度评价，并根据评价结果兑付管护经费。对“两河”维修项目聘请第三方进行审计，并出具工程价款结算审计报告，经相关部门批复后据实支付工程款。经抽查“两河管护”业务资料，管护合同、评价打分表、工程价款结算审计报告、完工验收书等资料齐全，根据绩效评价指标该项得满分4分。

（三）产出（总分40分，评价得分36分）

1、产出数量（共10分，得分10分）

（1）淠河：已按照管护合同的管护范围完成堤防总长26.07公里的管护，其中：城北乡3.33公里、淠东乡15.49公里、马头镇7.25公里，穿堤水工程13座。另根据六安市厚灵工程咨询服务有限公司出具的金安区淠河、丰乐河堤防管护项目一包审核报告（HL-结审[2022]087号），2021年淠河维修包括防护栏购置安装、淠河管理所至杨家岗排涝涵、启闭机房顶维修、姚庄排涝涵、齐郢排涝涵等。

（2）丰乐河：已按照管护合同的管护范围完成堤防总长24公里的管护，其中：张家店河3.2公里、丰乐河5.4公里、张母桥河8.4公里、松墩排涝渠2.6公里、高枣排涝渠4.4公里，穿堤水工程56座。另根据六安市厚灵工程咨询服务有限公司出具的金安区丰乐河堤防维修建设工程审核报告（HL-结审[2022]18号），2021年丰乐河维修包括松墩排涝渠、水泥路纵缝回填、高枣排涝渠左岸砂石路、张湾堤防段土方工程、防护栏购置安装、限高栏等。根据绩效评价指标该项得满分10分。

2、产出质量（共10分，得分10分）

项目法人在2021年全年对“两河管护”项目管护单位分季度进行了评价，其中：淠河管护单位六安市淠史杭水电建筑安装工程有限公司4次评价均为优秀，

丰乐河管护单位安徽新兴建筑工程有限公司 4 次评价均为优秀。

2021 年 12 月 14 日，项目法人在六安市金安区河道管理所为“两河管护”维修项目进行了单元工程竣工验收。淠河、丰乐河维修项目均分为 6 个单元工程，工程质量全部合格。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

3、产出时效（共 10 分，得分 10 分）

2021 年 12 月 14 日，“两河管护”项目第四季度评价结束，两家管护单位按时按质完成了 2021 年度养护工作。

2021 年 12 月 14 日，“两河管护”维修项目进行完工验收，单元工程质量合格率 100%，维修项目按时按质完成。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

4、产出成本（共 10 分，得分 6 分）

“两河管护”项目 2021 年年初预算经费 160 万元，实际开支 255.09 万元，超支 95.09 万元，成本节约率-59%。实际开支超预算是因为淠河、丰乐河堤防工程随时间推移，各项设施损坏严重，启闭机等逐年老化，维修费用增加，年初预算 160 万元维修费用已严重不足，扣 4 分，根据绩效评价指标该项得 6 分。

（四）效益（总分 20 分，评价得分 20 分）

1、实施效益（共 10 分，得分 10 分）

（1）社会效益：河道治理标准提高，防洪和灌溉能力明显增强，保障了群众的安居乐业。

（2）生态效益：①改善沿河脏、乱、差的面貌，草皮、护坡美化了河堤，护脚护岸的实施保护了沿河农田，同时对生态系统的恢复也有重要意义，更加保存了生物的多样性。②河道更宽敞、水流更顺畅、堤防更稳固，达到水清、景美的目标，对沿岸生态建设、美丽乡村建设有重要的示范作用。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

2、满意度（共 10 分，得分 10 分）

本次审计发放调查问卷 20 份，收回 20 份，群众满意度 95%以上，根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

五、评价发现问题

预算编制不够准确。根据《关于印发金安区淠河、丰乐河堤防管护实施细则的通知》（金政办[2017]49 号）文，“两河管护”初期每年预算资金 200.884 万元，后经预算调整，每年“两河管护”预算经费调减至 160 万元，但目前“两河”堤防设施的老化致使维修成本不断增加，2021 年“两河管护”实际开支 255.09 万元，预算维修保养经费已不足以支付实际开支。

六、有关建议

提高预算编制的合理性和准确性。单位应参照《关于印发金安区淠河、丰乐河堤防管护实施细则的通知》（金政办[2017]49 号）文的要求，并根据实际情况对“两河管护”项目每年管护经费进行重新测算，让预算发挥更加切实可靠的指导意义。

附件：六安市金安区水利局 2021 年淠河、丰乐河堤防管护项目绩效评价指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·六安

2022年9月29日

六安市金安区水利局 2021 年度水土保持费返还使用-非税项目 支出绩效评价报告

财立达审字[2022]191-9 号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区水利局（以下简称项目法人）组织实施的 2021 年度水土保持费返还使用-非税项目（以下简称水土保持费返还使用项目或该项目）支出进行绩效评价。我们的评价工作是依据六安市金安区财政局《关于印发《2022 年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩[2022]28 号）相关规定进行的。评价过程中，我们结合项目实际情况，查看了与 2021 年度水土保持费返还使用-非税项目专项资金支出有关的业务、财务相关资料，并进行了满意度调查。现绩效评价工作已完成，评价情况报告如下：

一、 基本情况

（一）项目概况

根据《安徽省水土保持补偿费征收使用管理办法》第十九条、第二十三条规定和《2021 年安徽省水土保持目标责任考核评分细则》及中央、省、市对各级政府目标考核要求，水土保持补偿费专项用于水土流失预防和治理是对政府目标考核的一项重要指标。

2020 年金安区水利局征收水土保持补偿费 690 万元（水土保持补偿费项目资金均为本年度收取供下年度使用），其中 28%上缴中央、省、市，其余返还 496.80 万元用于区水土保持预防监督和水土流失治理工作。经 2021 年 6 月 24 日水利局党组会议研究，返还资金主要用于区水土保持预防监督站、木厂所、杭

湫所预防监督管理以及南山草原、先生店硖石村、木厂孟岗等 8 个项目水土流失治理工程。

截止本次绩效评价日，2021 年度水土保持费返还使用项目收到财政资金 286.50 万元，累计支出 237.98 万元，结余 48.52 万元暂存区水利局账户。

（二）项目绩效目标

绩效总目标为：返还资金主要用于区水土保持预防监督站、木厂所、杭湫所预防监督管理以及南山草原、先生店硖石村、木厂孟岗等 8 个项目水土流失治理工程。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

财政支出绩效评价是政府绩效管理的重要组成部分，对 2021 年度水土保持费返还使用项目专项资金使用过程及支出的经济性、效率性和效益性进行综合评价，可以全面了解项目实施及管理过程，评价产出及效益。同时及时总结经验，分析存在的问题，进一步改进和加强支出项目管理，提高专项资金使用效率，并为提高财政预算绩效管理水平和下年度预算安排提供重要依据。

绩效评价对象：为区水利局 2021 年度水土保持费返还使用项目。

绩效评价范围：绩效目标与战略发展规划的适应性；财政资金使用情况、财务管理状况；为加强项目管理所制定的相关制度、采取的措施等；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果。

（二）绩效评价的原则和方法

按照科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的原则，采用比较法、分析法开展绩效评价。

评价指标体系：绩效评价设计了项目决策、项目过程、项目产出、项目效

益 4 个一级指标，按照《项目支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，

设定权重，具体如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	等级标准
决策（20 分）	项目立项	8	等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差
	绩效目标	8	
	资金投入	4	
过程（20 分）	资金管理	12	
	组织实施	8	
产出（40 分）	产出数量	10	
	产出质量	10	
	产出时效	10	
	产出成本	10	
效益（20 分）	项目效益	20	
综合绩效		100	

（三）绩效评价工作过程

根据六安市金安区财政局《关于印发《2022 年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩[2022]28 号）相关文件要求，我所成立了绩效评价工作组，绩效评价工作过程如下：

- 1、前期准备：成立绩效评价小组，制定绩效评价方案。
- 2、组织实施：细化项目绩效目标，设定绩效评价指标体系，与区水利局项目负责人沟通，了解项目基本情况并查阅部分相关业务及财务资料。
- 3、发放调查问卷：向服务对象及受益群体进行满意度调查。
- 4、归纳汇总。对收集的资料结合实际进行专业判断解读，综合分析，归纳汇总。
- 5、根据汇总材料进行绩效评分，出具绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

- 1、本次绩效评价设置的评分标准及评价得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
决策（20分）	项目立项	8	8
	绩效目标	8	8
	资金投入	4	3
过程（20分）	资金管理	12	7
	组织实施	8	8
产出（40分）	产出数量	10	8
	产出质量	10	8
	产出时效	10	7
	产出成本	10	10
效益（20分）	项目效益	20	18
综合绩效		100	85
等级		良	

2、水土保持费返还使用项目为区水土保持预防和水土流失治理工程项目，项目前期进行必要性论证分析，实施过程中实行四制，工程价款支付按照合同和管理制度规定执行，工程完工后及时成立验收组进行验收，聘请第三方中介机构进行工程价款结算审计。但项目存在预算编制不科学、应返还资金未能全部到位、东桥镇何山村水环境优美乡村建设工程尚未完成等问题。综合以上，本次评价综合得分 85 分，等级良。

四、绩效评价指标分析

（一）决策（总分 20 分，评价得分 19 分）

1、项目立项（共 8 分，得分 8 分）

（1）立项依据充分性（共 4 分，得分 4 分）

立项依据：项目根据《安徽省水土保持补偿费征收使用管理办法》第十九条：水土保持补偿费专项用于水土流失预防和治理，主要用于被损坏水土保持设施和地貌植被恢复治理工程建设及第二十三条：各级财政、水行政主管部门应当严格按照规定使用水土保持补偿费，确保专款专用，严禁截留、转移、挪用资金和随意

调整预算立项。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(2) 立项程序规范性 (共 4 分, 得分 4 分)

立项程序: 区水利局 2021 年 6 月 24 日经局党组会议研究, 于 7 月 2 日印发《关于区级水土保持补偿费返还使用的请示》(六金水[2021]193 号), 向区政府提出申请, 区财政局 2021 年 8 月 10 日签发审核意见: 根据区领导批示, 农业股 7 月 21 日会同水利局水保中心, 对本次水土保持补偿费使用分配表中所列实施项目逐一现场勘察、论证核实。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、绩效目标 (共 8 分, 得分 8 分)

(1) 绩效指标合理性 (共 4 分, 得分 4 分)

根据各乡镇上报的“水环境项目实施必要性分析”, 经水利局党组会议研究, 确定返还资金主要用于区水土保持预防监督站、木厂所、杭淠所预防监督管理以及南山草原、先生店硖石村、木厂孟岗等 8 个项目水土流失治理工程。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(2) 绩效指标明确性 (共 4 分, 得分 4 分)

六金水[2021]193 号文, 将水土保持补偿费的使用进行了分配, 具体如下:

序号	名称	金额(万元)	用途
1	水土保持方案评审	86.8	评审费用(委托第三方, 据实结算)
2	执法装备	19	3 台无人机、执法服装
3	宣传培训	26	水土保持法律法规宣传、培训
4	省、市、区疑似违规项目查处	30	核查、认定、查处(委托第三方, 据实结算)
5	金安区水土保持规划	25	规划费用
6	重点工程前期工作	70	国家、省、市、区水土保持重点工程前期规划设计费用
7	施桥镇松棵村草堰湖治理工程	40	水土流失治理
8	南山草原治理工程	60	水土流失治理
9	木厂孟岗村	20	水环境美丽乡村建设
10	先生店硖石村	30	水环境美丽乡村建设

11	翁墩孔树村	20	水环境优美乡村建设
12	东桥何山村	20	水环境优美乡村建设
13	孙岗仓坊村	20	水环境优美乡村建设
14	施桥墩子湾村	20	水环境优美乡村建设
15	径流场	10	径流场建设
合计		496.8	

绩效目标明确可衡量，根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、资金投入（共 4 分，得分 3 分）

（1）预算编制科学性（共 2 分，得分 1 分）

2020 年金安区水利局共征收水土补偿费 690 万元，28%上缴中央、省、市国库，其余 72%共计 496.80 万元返还用于区水利局水土保持预防监督和水土流失治理工作。实际支出 237.98 万元，预算内容与项目内容不完全匹配，扣 0.5 分；预算确定的项目投资额与工作任务不完全匹配，扣 0.5 分。根据绩效评价指标该项得 1 分。

（2）资金分配合理性（共 2 分，得分 2 分）

2021 年度水土保持补偿费实际开支 237.98 万元，其中：评审费 20 万元、规划费 25 万元、设计费 9 万元、宣传费 6 万元、采购 3 台无人机 9 万元、10 套径流桶及支架 3.57 万元、6 个乡镇水环境优美乡村建设费用合计 125.41 万元、施桥镇草堰湖综合治理工程 40 万元。评审费、规划费、设计费、无人机和径流桶采购等均按合同价支付，优美乡村建设聘请第三方审计按工程结算价据实支付。资金分配手续齐全，程序合规。根据绩效评价指标该项得满分 2 分。

（二）过程（总分 20 分，评价得分 15 分）

1、资金管理（共 12 分，得分 7 分）

（1）资金到位率（共 4 分，得分 0 分）

水土保持补偿使用费应到位 496.80 万元，金安区财政局于 2022 年 1 月 18 日拨付区水利局 286.5 万元，资金到位率 57.67%。根据绩效评价指标该项不得

分。

(2) 预算执行率（共 4 分，得分 3 分）

水土保持补偿使用费应到位 496.80 万元，实际到位资金 286.50 万元，实际支付资金 237.98 万元，预算执行率 83.36%，扣 1 分，根据绩效评价指标该项得 3 分。具体支付情况如下：

序号	单位	金额	备注
1	江苏省水利勘测设计研究院有限公司	100,000.00	评审费，按合同付款
2	安徽同方工程咨询有限公司	100,000.00	评审费，按合同付款
3	安徽省水利水电勘测设计研究总院有限公司	250,000.00	规划费，按合同付款
4	温州市水利电力勘测设计院有限公司	90,000.00	设计费，按合同付款
5	六安市金安区水利局杭淠所	30,000.00	宣传费
6	六安市金安区水利局木场所	30,000.00	宣传费
7	安徽省俊语鑫商贸有限公司	90,000.00	无人机 3 台
8	六安市隆饰板材有限公司	35,700.00	径流桶及支架 10 套，按合同付款
9	六安市金安区木厂镇人民政府	199,943.15	木厂孟岗村，按工程结算价付款
10	六安市金安区孙岗镇人民政府	177,418.15	孙岗仓坊村，按工程结算价付款
11	六安市金安区施桥镇人民政府	199,159.82	施桥墩子湾村，按工程结算价付款
12	六安市金安区施桥镇人民政府	400,000.00	施桥草堰湖，按财务竣工审计报告付款
13	六安市金安区先生店乡人民政府	285,493.88	先生店乡硃石村，按工程结算价付款
14	六安市金安区翁墩乡人民政府	192,097.03	翁墩乡孔树村，按工程结算价付款
15	六安市金安区东桥镇人民政府	200,000.00	东桥何山村，因工程结算价超过合同价，按合同价付款
合计		2,379,812.03	

2021 年水土保持补偿费实施项目均已按照合同价或工程结算价支付完成，预算执行率 100%。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(3) 资金使用合规性（共 4 分，得分 4 分）

水土保持设计、规划、评审等费用均按照合同价支付，5项水环境优美乡村建设工程及施桥镇草湖堰综合治理工程均按照工程结算价款据实支付，东桥镇何山村水环境优美乡村建设工程结算价款超合同规定，区水利局按照合同价20万元支付给东桥镇财政所，超支部分由乡镇自筹。

经抽查部分财务单据，资金拨付符合相关财务制度规定，未发现存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据绩效评价指标该项得满分4分。

2、组织实施（共8分，得分8分）

（1）管理制度健全性（共4分，得分4分）

区水利局水土保持费返还使用项目遵循安徽省财政厅、安徽省物价局、安徽省水利厅、中国人民银行合肥中心支行联合发文的《关于印发安徽省水土保持补偿费征收使用管理实施办法的通知》（财综[2014]328号）的各项规定，《实施办法》明确规定了水土保持补偿费的使用管理，规定各级财政、水行政主管部门应当严格按照规定使用水土保持补偿费，确保专款专用，严禁截留、转移、挪用资金和随意调整预算。根据绩效评价指标该项得满分4分。

（2）制度执行有效性（共4分，得分4分）

水土保持返还使用项目所有资金均按照合同价款及时进行支付，主管单位能够实行财务统一管理，项目开展实行廉政建设制度、财务管理制度、资金管理制度、档案管理制度等工作管理制度。根据相关要求，结合项目的实际，在资金使用和管理上做到坚持实行专帐、专款专用，单独核算，不截留、不挤占挪用。根据绩效评价指标该项得满分4分。

（三）产出（总分40分，评价得分33分）

1、产出数量（共10分，得分8分）

（1）木厂镇孟岗村水环境优美乡村建设工程：完成治理塘口面积3000m²，

塘埂周长 210 米，塘深 3 米，蓄水深 2.3 米，清除面积 2500m²，平均清淤深 0.8 米，清除淤泥 2000m³，塘扣扩挖面积 550m²，平均挖深 3.2 米，土方开挖 1760 m³，边坡整修土方 1100 m³。新建生态护坡 210 米，新建步道 180 米。

(2) 孙岗镇仓坊村水环境优美乡村建设工程：新建当家塘 1 口及配套放水涵 4 座、新建灌溉渠道 110 米及涵管配套等。

(3) 施桥镇墩子湾村水环境优美乡村建设工程：完成双墩大塘清淤整治；步道、广场建设；绿化树木 11 棵；健身器材 1 套；路灯安装 4 盏。

(4) 施桥镇松棵村草湖堰综合治理项目：完成草湖堰河岸综合治理 80 米、草湖堰下游 C20 砼挡墙护岸工程 30 米、堤顶混凝土道路 88 米、排水沟工程 60 米、手摇式启闭机 3 套。

(5) 先生店乡硖石村水环境优美乡村建设工程 清理杂草杂树面积 30 余亩、垃圾清理外运 300 余 m³、平整土地、填埋污水塘口 1 座、新建衬砌渠道 4 条、新建 50cm 有筋涵管 16 米，砼挡土墙涵摆 8 个。

(6) 翁墩乡孔树村水环境优美乡村建设工程：完成塘口护坡修理、混凝土浇筑 160 米，路面加宽 420 米，塘内中心岛修复、绿化植树面积 1200m²。

截至 2021 年 12 月 31 日，东桥镇何山村水环境优美乡村建设工程尚未完成，扣 2 分。根据绩效评价指标该项得分 8 分。

2、产出质量（8 分）

截至 2021 年 12 月 31 日，木厂、孙岗等 6 个乡镇在工程竣工后均成立了验收组对工程进行验收，6 项水环境优美乡村建设工程及施桥镇草湖堰综合治理工程验收质量鉴定结果均为合格，具体验收日期及鉴定结果如下：

序号	工程名称	验收日期	工程标准质量鉴定结果
一	水环境优美乡村建设工程		
1	木厂镇孟岗村	2021 年 12 月 10 日	合格
2	孙岗镇仓坊村	2021 年 12 月 5 日	合格

3	施桥镇墩子湾村	2021年11月20日	合格
4	先生店乡硖石村	2021年11月10日	合格
5	翁墩乡孔树村	2021年11月2日	合格
6	东桥镇何山村	2022年3月7日	合格
二	施桥镇松棵村草湖堰综合治理	2021年12月18日	合格

但东桥镇何山村水环境优美乡村建设工程无验收资料，扣2分。根据绩效评价指标该项得分8分。

3、产出时效（共10分，得分7分）

木厂镇孟岗村、孙岗镇仓坊村等6项水环境优美乡村建设工程及施桥镇草湖堰综合治理工程均按合同规定时间完成建设任务，具体如下：

序号	工程名称	开工日期	竣工日期
一	水环境优美乡村建设工程		
1	木厂镇孟岗村	2021年10月15日	2021年12月10日
2	孙岗镇仓坊村	2021年11月3日	2021年12月3日
3	施桥镇墩子湾村	2021年9月22日	2021年10月31日
4	先生店乡硖石村	2021年9月22日	2021年10月31日
5	翁墩乡孔树村	2021年10月	2021年10月
6	东桥镇何山村	2022年1月20日	2022年3月7日
二	施桥镇松棵村草湖堰综合治理	2021年10月25日	2021年12月8日

东桥镇何山村景观塘清淤及铺装等工程在2022年才开工，扣3分，根据绩效评价指标该项得7分。

4、产出成本（共10分，得分10分）

水土保持费返还使用项目财政应返还496.80万元，实际返还286.50万元，实际开支237.98万元，成本节约率为52.09%。根据绩效评价指标该项得满分10分。

（四）效益（总分20分，评价得分18分）

1、实施效益（共10分，得分8分）

（1）生态效益：有效控制了水土流失数量、减少进河道泥沙、减轻下游淤积，增加蓄水能力；同时通过回复和修复植被，提高植被覆盖率，可以有效调节

温度、湿度及风力，也可以增加植物种类的多样性，美化了乡村环境，更好维持生态平衡。

(2) 社会效益：随着水土保持方案的实施，增加塘坝蓄水，可减少滑坡、泥石流等的发生，减轻自然灾害，同时也改善了当地群众的农业生产条件，增加农民收入，使群众更加安居乐业。

但东桥镇何山村水环境优美乡村建设工程尚未完工，效益不明显，扣 2 分。根据绩效评价指标该项得分 8 分。

2、满意度（共 10 分，得分 10 分）

本次审计发放调查问卷 20 份，收回 20 份，群众满意度 95%以上，根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

五、评价发现问题

水土保持补偿费返还使用项目以点带面，通过在辖区内开展水土保持预防治理，达到改善修复区域生态环境，为区域生态环境评价与政策决策制定提供了基本数据支撑，促进了区域水土流失预防和治理。但也存在以下问题：

1、预算编制不科学，预算支出与实际支出相差 210.30 万元。

2、财政资金投入不足。2021 年度水土保持补偿费应返还 496.80 万元，实际收到财政资金仅 286.50 万元。

3、项目实施未能在规定时间内完成。东桥镇何山村景观塘清淤及铺装等工程开工日期 2022 年 1 月 20 日，完工日期 2022 年 3 月 7 日，未能在 2021 年度实施，财政资金投入未能达到预期效益。

六、有关建议

1、根据实际情况科学编制项目预算。

2、结合项目预算加大财政资金投入。主管单位应加强与政府的沟通与协调，

为水土保持项目开展创造便利条件，财政应加大水土保持专项投入。

3、加强项目预算管理，加快项目进度，提高资金使用效率。如东桥镇何山村景观塘清淤及铺装等工程，主管单位应加强项目监督管理，加快推进项目实施，及时完成项目建设，使得财政资金及时发挥效益。

附件：六安市金安区水利局 2021 年度水土保持费返还使用-非税项目支出绩效评价指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

安徽·六安

2022年9月29日

六安市金安区农业农村局 2021 年度到乡到村产业 项目支出绩效评价报告

财立达审字[2022]191-10 号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区农业农村局（以下简称区农业农村局或单位）2021 年度到乡到村产业项目支出进行绩效评价。我们的评价工作是依据六安市金安区财政局《关于印发《2022 年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩[2022]28 号）相关规定进行的。评价过程中，我们结合项目实际情况，查看了与到乡到村产业项目专项资金支出有关的业务、财务相关资料，并进行了满意度调查。现绩效评价工作已完成，评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

到乡到村产业是指主要以乡镇、村为主体通过自建或与经营主体合作，通过项目资金投入形成固定资产，培育壮大特色产业，增加村集体经济收入并带动脱贫户、重点监测户、其他农户增收。

（二）项目绩效目标

到乡到村产业发展资金总体目标为：结合金安区实际，聚焦重点扶持产业、重点扶持区域、全产业链谋划具有金安特色的主导产业项目。重点发展金安脆桃、皖西白鹅、蔬菜、稻虾 4 大产业，高标准建设优质粮食、蔬菜、茶叶、水果、中药材、蚕桑、油茶、畜禽、水产 9 个优势主导产业基地。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

财政支出绩效评价是政府绩效管理的重要组成部分，对 2021 年度到乡到村产业发展资金项目专项资金使用过程及支出的经济性、效率性和效益性进行综合评价，可

以全面了解项目实施及管理过程，评价产出及效益，保证项目可以更加科学合理地开展。同时及时总结经验，分析存在的问题，进一步改进和加强支出项目管理，提高专项资金使用效率，并为提高财政预算绩效管理水平和下年度预算安排提供重要依据。

绩效评价对象：为区农业农村局 2021 年度到乡到村产业发展资金项目。

绩效评价范围：绩效目标与战略发展规划的适应性；财政资金使用情况、财务管理状况；为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果。

（二）绩效评价的原则和方法

按照科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的原则，采用比较法、分析法开展绩效评价。

评价指标体系：绩效评价设计了项目决策、项目过程、项目产出、项目效益 4 个一级指标，按照《项目支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设定权重，具体如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	等级标准
决策（20 分）	项目立项	8	等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差
	绩效目标	8	
	资金投入	4	
过程（20 分）	资金管理	12	
	组织实施	8	
产出（40 分）	产出数量	10	
	产出质量	10	
	产出时效	10	
	产出成本	10	
效益（20 分）	项目效益	20	
综合绩效		100	

（三）绩效评价工作过程

根据六安市金安区财政局《关于印发《2022 年度金安区区级绩效评价工作方案》的通知》（财绩[2022]28 号）相关文件要求，我所成立了绩效评价工作组，绩效评价工作过程如下：

- 1、前期准备：成立绩效评价小组，制定绩效评价方案。
- 2、组织实施：细化项目绩效目标，设定绩效评价指标体系，与区农业农村局项目负责人沟通，了解项目基本情况并查阅部分相关业务及财务资料。
- 3、发放调查问卷：向服务对象及受益群体进行满意度调查。
- 4、归纳汇总。对收集的资料结合实际进行专业判断解读，综合分析，归纳汇总。
- 5、根据汇总材料进行绩效评分，出具绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

1、本次绩效评价设置的评分标准及评价得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
决策（20分）	项目立项	8	8
	绩效目标	8	6
	资金投入	4	4
过程（20分）	资金管理	12	12
	组织实施	8	6
产出（40分）	产出数量	10	10
	产出质量	10	6
	产出时效	10	10
	产出成本	10	10
效益（20分）	项目效益	20	15
综合绩效		100	87
等级		良	

2、到乡到村产业构建起了“一村一主业”的产业格局，各村坚持因地制宜，坚持宜农则农、宜公则公的原则，通过务工就业模式、龙头带动模式和自主发展模式等，2021年金安区共实施到乡到村产业38个，投入资金近1亿元，全区建设农业特色产业园区107个，形成了良好的园区带动效应，农村贫困人口通过就业培训学到了相关的工艺技术和知识，在带动全区农业产业，带动全区农户增收方面发挥了积极作用。但也存在部分乡镇对完成的资产未办理移交、部分项目虽已建成但尚未正式投产等情况。综合以上，本次评价综合得分87分，等级良。

四、绩效评价指标分析

（一）决策（总分 20 分，评价得分 18）

1、项目立项（共 8 分，得分 8 分）

（1）立项依据充分性（共 4 分，得分 4 分）

立项依据：金安区 2021 年度到乡到村产业项目以各乡镇为责任单位，由乡镇向区发改委报送项目建议书和实施方案，区发改委对各乡镇下达批复，项目根据区发改委的具体批复作为立项依据。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（2）立项程序规范性（共 4 分，得分 4 分）

2021 年度到乡到村产业由各乡镇按照六安市金安区人民政府《关于印发 2021 年金安区到乡到村产业项目实施方案的通知》（金政办[2021]8 号）文的附件“项目审批、立项、实施基本流程”等要求，做好规划设计、项目编制、立项、招投标、实施和验收审计，项目立项程序规范，根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、绩效目标（共 8 分，得分 6 分）

（1）绩效指标合理性（共 4 分，得分 4 分）

到乡到村产业项目是为了认真贯彻落实习近平总书记关于扶贫工作重要论述，以及考察安徽重要讲话精神，严格落实“摘帽不摘责任、摘帽不摘政策、摘帽不摘帮扶、摘帽不摘监管”的要求，巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，结合金安区实际制定的。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（2）绩效指标明确性（共 4 分，得分 2 分）

区政府《关于印发 2021 年金安区到乡到村产业项目实施方案的通知》（金政办【2021】8 号）规定，项目要科学设置绩效目标，主要为：带动村集体增收不低于投资额的 6%，带动脱贫户增收不低于投资额的 2%，脱贫户享受村集体经济收益分红，通过务工、技术帮扶、订单收购、土地流转等方式带动增收；带动村集体增收，带动周边多个贫困人口收益，与项目目标计划相对应，但项目完成后缺少佐证资料，效益不明显，扣 2 分。根据绩效评价指标该项得满分 2 分。

2、资金投入（共 4 分，得分 4 分）

(1) 预算编制科学性 (共 2 分, 得分 2 分)

区乡村振兴局、区财政局、区发改委《关于下达金安区 2021 年中央第二批、省级、市级、中央财政衔接资金 (提前下达) (调整)、区级财政衔接资金 (调整) 项目计划的批复》(金乡振[2021]2 号), 批复 2021 年到乡到村产业项目中央、省市及区级财政衔接资金合计 9971 万元 (含先生店乡陈大庄村的蛋禽养殖项目 220 万元), 项目实际批复资金 9751 万元。视同预算编制科学合理, 根据绩效评价指标该项得满分 2 分。

(2) 资金分配合理性 (共 2 分, 得分 2 分)

到乡到村产业项目具体由乡镇实施, 完工后由乡镇和区级开展验收, 同时聘请专业机构进行工程价款结算审计并出具报告, 经批准后工程款据实支付。根据绩效评价指标该项得满分 2 分。

(二) 过程 (总分 20 分, 评价得分 18 分)

1、资金管理 (共 12 分, 得分 12 分)

(1) 资金到位率 (共 4 分, 得分 4 分)

2021 年到乡到村产业项目预算资金 9751 万元, 截止绩效考评日衔接资金全部到位, 到位率 100%, 根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(2) 预算执行率 (共 4 分, 得分 4 分)

2021 年到乡到村产业项目预算资金 9751 万元, 截止绩效考评日累计支付 9339.96 万元, 预算执行率 95.78%, 根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(3) 资金使用合规性 (共 4 分, 得分 4 分)

区财政局按照《关于下达金安区 2021 年中央第二批、省级、市级、中央财政衔接资金 (提前下达) (调整)、区级财政衔接资金 (调整) 项目计划的批复》(金乡振[2021]2 号) 文件要求, 将项目资金拨付至各乡镇财政所, 财政所在项目完成验收和工程价款结算审计后据实支付。

经抽查部分财务单据, 资金拨付符合相关规定, 未发现存在资金截留、挤占、挪

用、虚列支出等情况。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、组织实施（共 8 分，得分 6 分）

（1）管理制度健全性（共 4 分，得分 4 分）

金安区人民政府办公室《关于印发金安区到乡到村产业项目实施方案的通知》（金政办[2021]8 号），对项目的工作重点和工作要求进行了规定，明确项目应该按照文件要求，做好规划设计、项目编制、立项、招投标、实施和验收审计等工作，财政资金投入形成的资产要及时确认，建立管护制度，确保财政资金形成的资产保值增值等。各乡镇财政所均制定了财务管理制度，规定了业务资金应专款专用等原则。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（2）制度执行有效性（共 4 分，得分 2 分）

2021 年到乡到村产业由各乡镇编制项目建议书和实施方案，按照规定自行组织项目招投标，项目完工先自验，再经过区级验收，执行情况基本符合金安区人民政府办公室《关于印发金安区到乡到村产业项目实施方案的通知》（金政办[2021]8 号）文件要求。但部分乡镇对财政资金投入完成的资产未及时确认，且未建立管护制度等，扣 2 分，根据绩效评价指标该项得 2 分。

（三）产出（总分 40 分，评价得分 36 分）

1、产出数量（共 10 分，得分 10 分）

2021 年到乡到村产业项目累计拨付 9339.96 万元，用于发展全区 38 个产业项目，立足各村实际，巩固了全区脱贫攻坚成果，具体如下：

序号	项目名称	实施地点	责任单位	财政衔接资金（万元）	实际使用资金（万元）
1	东河口镇小华冲村菊花烘干房建设项目	小华冲村	东河口镇人民政府	200.00	197.93
2	孙岗镇宣郢村食品厂房及冷库建设项目	宣郢村	孙岗镇人民政府	90.00	86.84
3	脆桃产业金冲村项目	金冲村	张店镇人民政府	50.00	50.00
4	黄圩村钢构厂房建设项目	黄圩村	淠东乡人民政府	250.00	250.00
5	孙岗镇高杭村标准化钢构厂房建设项目	高杭村	孙岗镇人民政府	200.00	200.00

6	蔬菜产业高皇村项目	高皇村	马头镇人民政府	400.00	400.00
7	潘新村皖西白鹅产业1号养殖基地	潘新村	木厂镇人民政府	400.00	385.00
8	潘新村皖西白鹅产业5号养殖基地	潘新村	木厂镇人民政府	400.00	350.00
9	蔬菜产业感应寺村项目	感应寺村	马头镇人民政府	360.00	360.00
10	中草药产业仓坊村项目	仓坊村	中店乡人民政府	260.00	255.44
11	潘新村皖西白鹅产业2号养殖基地	潘新村	木厂镇人民政府	400.00	390.00
12	潘新村皖西白鹅产业4号养殖基地	潘新村	木厂镇人民政府	400.00	270.00
13	潘新村皖西白鹅产业3号养殖基地	潘新村	木厂镇人民政府	400.00	400.00
14	三岔河村蔬菜大棚建设项目	三岔河村	望城街道办事处	600.00	576.40
15	五星村产业项目	五星村	城北乡人民政府	1,000.00	1,000.00
16	塘墩村产业项目	塘墩村	张店镇人民政府	300.00	300.00
17	浸堰村蔬菜大棚建设项目	浸堰村	毛坦厂镇人民政府	120.00	133.91
18	先生店乡种蛋禽种养基地项目	钱圩村	先生店乡人民政府	500.00	450.59
19	孙岗镇红堰村标准化养鸡棚建设项目	红堰村	孙岗镇人民政府	360.00	357.02
20	翁墩村蔬菜大棚	翁墩村	翁墩乡人民政府	310.00	310.00
21	姜圩村老乡鸡生产基地扩建工程项目	姜圩村	木厂镇人民政府	180.00	140.54
22	杨桥村种鸡养殖大棚建设项目	杨桥村	木厂镇人民政府	100.00	85.38
23	东河口镇南官亭村金银花烘干房建设项目	南官亭村	东河口镇人民政府	200.00	148.60
24	河东-黄大塘中草药配套设施建设项目(一期)	河东村	三十铺镇人民政府	149.00	139.09
25	东桥镇新增粮食产后服务设备项目	潘店村	东桥镇人民政府	200.00	199.90
26	孙岗镇江家畝村标准化钢构猪舍建设项目	江家畝村	孙岗镇人民政府	150.00	150.00
27	凤凰冲村茶叶基地建设项目	凤凰冲村	毛坦厂镇人民政府	82.00	101.50
28	孙岗镇黄小店村“一乡一业”“油苔稻”产业项目	黄小店村	孙岗镇人民政府	30.00	29.27
29	河东-黄大塘中草药配套设施建设项目(二期)	河东村	三十铺镇人民政府	160.00	149.36
30	桂花村芡实仓储、分拣、物流中心建设项目	桂花村	木厂镇人民政府	270.00	265.51
31	中草药产业九里冲村项目-金丝皇菊烘干房项目	九里冲村	横塘岗乡人民政府	100.00	99.32
32	中草药产业石河口村项目-石河口中药材产业基地项目	石河口村	横塘岗乡人民政府	100.00	100.00

33	黄墩村到村产业项目-黄墩村种养殖产业综合配套项目	黄墩村	横塘岗乡人民政府	300.00	300.00
34	霍寿猪产业金公庙村项目	金公庙村	横塘岗乡人民政府	350.00	350.00
35	中草药产业缸窑村项目-金丝皇菊产业基地项目	缸窑村	横塘岗乡人民政府	100.00	95.10
36	椿洪村老乡鸡养殖基地配套设施建设项目	椿洪村	椿树镇人民政府	100.00	86.05
37	棚岗村蚕桑烘烤站建设项目	棚岗村	椿树镇人民政府	80.00	79.98
38	岗店村桃胶深加工项目	岗店村	施桥镇人民政府	100.00	97.23
合计				9,751.00	9,339.96

根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

2、产出质量（共 10 分，得分 6 分）

2021 年度到乡到村产业项目批复实施后，区农业农村局即印发《关于开展到乡到村产业项目验收工作的通知》，实行“完工即验收”机制，由乡镇人民政府为责任主体在项目完工后对照要求先自验，然后由区农业农村局、区委组织部、区财政局、区乡村振兴局 4 家单位抽调分管领导和专业人员共 12 人组成 3 个验收组，分片负责相应的乡镇街，各组街道乡镇自验完成请示后开展对接，实地查看项目建设完成情况，查看项目程序性资料，并由验收人员共同签字确认出具验收表。截止绩效考评日，38 个项目验收工作已全部完成。

本次绩效考评过程中，审计组抽查了包括毛坦厂镇、城北乡、木厂镇、淠东乡、翁墩乡、东桥镇、孙岗镇、张店镇、中店乡、横塘岗乡等 10 个乡镇的到乡到村产业项目，存在项目资金投资建设形成的固定资产未办理移交，部分完工项目尚未正式投入运营等情况，扣 4 分，根据绩效评价指标该项得 6 分。

3、产出时效（共 10 分，得分 10 分）

2021 年到乡到村产业 38 个项目均在合同规定时间内完工，各乡镇街及时自验，由区农业农村局联合区委组织部等组成的验收组在收到乡镇验收请示后及时组织验收，进行工程价款结算审计，并支付工程款，对结余部分的衔接资金及时退库。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

4、产出成本（共 10 分，得分 10 分）

到乡到村产业项目发展资金计划成本 9751 万元，实际成本 9339.96 万元，成本节约率为 4.22%。根据绩效评价指标该项得 10 分。

（四）效益（总分 20 分，评价得分 15 分）

1、实施效益（共 10 分，得分 5 分）

（1）经济效益：到乡到村产业项目 2021 年实施 38 个，以扶持主体的方式培育壮大特色产业、增加村级集体经济收入、带动农户增收。根据村产业发展，在全区建设农业特色产业园区，以园区促进产业成片发展，形成了良好的园区带动效果，其中：针对木南现代农业示范园区，建成 5 个皖西白鹅养殖基地，实现了连片示范带动发展。

（2）社会效益：到乡到村产业结合各村特色产业发展基础，围绕市场需求，群众意愿，生态环保等发展本地特色产业，能带动当地村集体和困难群众增收，通过自主经营、合作发展、租赁及土地流转等各种方式实现“存有当家产业、户有致富门路、人有一技之长”，能维护社会的稳定。

但也存在以下问题，现场查看了五星村到村产业建设项目，项目主体工程已完工，并验收合格，但项目整体尚在建设中，周边附属工程也未完成；塘墩村产业项目设备尚在安装，尚未投产；凤凰冲村茶叶基地建设项目，茶苗死亡比例较大；缸窑村中草药产业项目-金丝皇菊缺苗较多，均未能实现经济效益和社会效益。扣 5 分。根据绩效评价指标该项得 5 分。

2、满意度（共 10 分，得分 10 分）

本次审计发放调查问卷 20 份，收回 20 份，群众满意度 95%以上，根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

五、评价发现问题

2021 年，金安区以大力发展农业特色产业为重点，通过土地流转、就业务工、产业园分红等多种方式有效带动了周边脱贫户增收致富，但项目实施过程中也存在以下问题：

1、部分项目资产未移交。张店镇塘墩村产业项目，厂房已建设完成，设备尚在安装调试，尚未投产，资产尚未办理移交。

2、部分项目未投产。城北乡五星村产业项目仅主体工程完工，由于门前广场因占用基本农田无法施工，导致项目未整体完工投产；孙岗镇红堰村标准化养鸡棚建设项目工程已完工且租金已到账，但截至目前养鸡棚未投产处于空置状态。

3、部分项目管养不到位。①毛坦厂镇凤凰冲村茶叶基地建设项目，管养不到位，茶园杂草较多，茶苗死亡比例较大，茶树整体长势不佳；②横塘岗乡缸窑村中草药产业项目-金丝皇菊产业基地项目，管养不到位，金丝皇菊基地杂草丛生，缺苗较多且长势不佳。

六、有关建议

1、对本次到乡到村产业形成的固定资产，包括建筑物及购买的设施等，应及时办理移交并登记入账，加强村集体资产管理。

2、未投产项目，应尽快完善相关手续，抓紧建设，及时投产，发挥效益。

3、加强项目后续管养，及时清理杂草补肥，及时补种茶苗、金丝皇菊苗。

附件：六安市金安区农业农村局 2021 年度到乡到村产业项目支出绩效评价
指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

安徽·六安

2022年9月29日

六安市金安区公路管理所2021年度乡村道路日常养护 项目支出绩效评价报告

财立达审字[2022]191-11号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区公路管理所（以下简称区公路所）2021年度乡村道路日常养护项目支出进行绩效考评。我们的考评工作是依据六安市金安区财政局《关于印发〈2022年度金安区区级绩效评价工作方案〉的通知》（财绩[2022]28号）相关规定进行的。考评过程中，我们结合项目实际情况，查阅了与乡村道路日常养护专项资金支出有关的业务、财务相关资料，并进行了满意度调查。现绩效评价工作已完成，评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

根据《六安市金安区2021年度农村公路提质改造工程实施方案》要求，大力推进“四好农村路”建设，实行农村公路路长制工程，对乡村各道路进行建后管养，区政府为辖区农村公路管理养护的责任主体，区交通局负责制定地区农村公路管理养护具体落实措施和办法，并指导乡镇做好乡村道路的日常管理养护工作。按照《金安区道路养护管理考评实施细则》做好日常辖区管护道路的保洁和安全巡查等工作，2021年金安区配套乡村道路日常养护项目资金300万元，实际支出项目资金352.78万元，其中由公路所管养费用162.05万元，各乡镇管养190.73万元。

（二）项目绩效目标

有序推进预算绩效管理，提高财政资金使用效益，提升乡村道路日常

养护的质量和水平，严格执行金政办[2016]70号文，执行区级对农村公路养护工程的补助政策，按照1000元/公里·年的标准，安排各乡镇乡村道路日常养护经费补助；执行公路所2021年公路养护工作任务，完成张店站、东桥站公路养护。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

财政支出绩效评价是政府绩效管理的重要组成部分，对2021年度乡村道路日常养护项目专项资金使用过程及支出的经济性、效率性和效益性进行综合评价，可以全面了解项目实施及管理过程，评价产出及效益，同时及时总结经验，分析存在的问题，进一步改进和加强支出项目管理，提高专项资金使用效率，并为提高财政预算绩效管理水平和下年度预算安排提供重要依据。

绩效评价对象：为区公路所2021年度乡村道路日常养护项目。

绩效评价范围：绩效目标与战略发展规划的适应性；财政资金使用情况、财务管理状况；为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果。

（二）绩效评价的原则和方法

按照科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的原则，采用比较法、分析法开展绩效评价。

评价指标体系：绩效评价设计了项目决策、项目过程、项目产出、项目效益4个一级指标，按照《项目支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设定权重，具体如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	等级标准
决策（20分）	项目立项	8	等级划分为四档：90（含）-100
	绩效目标	8	

	资金投入	4	分为优、80（含） -90分为良、60（含） -80分为中、60分以下为差
	资金管理	12	
	组织实施	8	
产出（40分）	产出数量	10	
	产出质量	10	
	产出时效	10	
	产出成本	10	
效益（20分）	项目效益	20	
综合绩效		100	

（三）绩效评价工作过程

根据六安市金安区财政局《关于印发〈2022年度金安区区级绩效评价工作方案〉的通知》（财绩[2022]28号）相关文件要求，我所成立了绩效评价工作组，绩效评价工作过程如下：

- 1、前期准备：成立绩效评价小组，制定绩效评价方案。
- 2、组织实施：细化项目绩效目标，设定绩效评价指标体系，与区公路所项目负责人沟通，了解项目基本情况并查阅部分相关业务及财务资料。
- 3、发放调查问卷：向服务对象及收益群体进行满意度调查。
- 4、归纳汇总。对收集的资料结合实际进行专业判断解读，综合分析，归纳汇总。
- 5、根据汇总材料进行绩效评分，出具绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

- 1、本次绩效考评设置的评分标准及考评得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
决策（20分）	项目立项	8	8
	绩效目标	8	8
	资金投入	4	3
过程（20分）	资金管理	12	12
	组织实施	8	8
产出（40分）	产出数量	10	10
	产出质量	10	7

	产出时效	10	10
	产出成本	10	8
效益（20分）	项目效益	20	20
综合绩效		100	94
等级		优	

2、区公路所乡村道路日常养护，符合行业发展政策导向及相关文件要求，年初设定的绩效目标合理明确；区公路所制定了《六安市金安区农业农村局关于修订〈六安市金安区乡村道路日常养护相关制度〉的通知》（农[2021]37号），对乡村道路日常养护机具核验、信访投诉管理、信息公开、违规行为处理等进行了规定，在实际工作中基本得到执行，流程规范，资金支付附件齐全、手续完善。但区公路所在绩效指标体系制定和成本控制率等方面有待提高。综合以上，本次考评综合得分94分，等级为优。

四、绩效评价指标分析

（一）决策（总分20分，评价得分19分）

1、项目立项（共8分，得分8分）

（1）立项依据充分性（共4分，得分4分）

项目根据《六安市金安区人民政府办公室关于印发〈进一步加强全区乡村道路养护和管理的实施意见〉的通知》（金政办[2016]70号）及《六安市金安区公路管理所关于下达〈2021年度公路养护费用的通知〉》立项，对乡村道路进行建后管养，做好乡镇乡村道路的日常管理养护工作，发挥乡村道路的功能作用，确保乡村道路的安全使用，为农村道路运输发展创造良好环境。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策、符合行业发展规划和政策要求，项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范围。根据绩效评价指标该项得满分4分。

（2）立项程序规范性（共4分，得分4分）

严格按照程序执行，项目审批文件、材料经相关领导审批签字，立项程序规范。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、绩效目标（8 分）

（1）绩效指标合理性（共 4 分，得分 4 分）

执行金政办[2016]70 号 6 号及《六安市金安区公路管理所关于下达〈2021 年度公路养护费用的通知〉》文件，明确了 2021 年公路所和各乡镇的绩效目标，且项目绩效目标与实际工作内容具有相关性。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（2）绩效指标明确性（共 4 分，得分 4 分）

绩效目标清晰、可衡量，并与项目目标任务或计划书相对应，项目绩效目标通过公里数细化分解为具体的绩效指标。根据绩效评价指标该项得分 4 分。

3、资金投入（共 4 分，得分 3 分）

（1）预算编制科学性（共 2 分，得分 1 分）

区公路所 2021 年各乡镇乡村道路日常养护收支预算依然沿用“金政办[2016]70 号文”编制预算，但公路所 2021 年工作任务没有具体的预算编制依据，并依据 2021 年度承包路段养护人员明细表来支付预算资金，缺乏科学论证，扣 1 分。根据绩效评价指标该项得 1 分。

（2）资金分配合理性（共 2 分，得分 2 分）

预算资金依据“金政办[2016]70 号”、《乡村水泥路 2021 年养护里程及养护经费统计表》、《金安区公路管理所 2021 年公路养护费用一览表》，分配依据充分，资金分配额度合理，并与地方实际情况相适应。根据绩效评价指标该项得满分 2 分。

（二）过程（总分 20 分，评价得分 20 分）

1、资金管理（共 12 分，得分 12 分）

(1) 资金到位率（共 4 分，得分 4 分）

区公路所 2021 年乡村道路日常养护资金批复 300 万元，实际到位资金 300 万元，资金到位率 100%。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(2) 预算执行率（共 4 分，得分 4 分）

区公路所 2021 年乡村道路日常养护实际支出 352.78 万元，实际到位资金 300 万元，预算执行率 100%。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(3) 资金使用合规性（共 4 分，得分 4 分）

区公路所严格按照国家财经法规和财务管理制度对项目资金进行拨付。经抽查项目资料、资金拨付等财政资料符合相关财务制度规定，未发现存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、组织实施（共 8 分，得分 8 分）

(1) 管理制度健全性（共 4 分，得分 4 分）

区公路所执行《金安区道路养护管理考评实施细则》，该办法规定了乡村道路日常养护保洁和安全巡查等工作，在养护资金的使用上严格规定，保证专款专用，并厉行节约；各乡镇政府制定了《农村公路管理养护实施细则》、《农村公路养护质量标准》等文件，对养护范围、养护资金安排和使用、养护质量等作出了明确的规定，根据绩效评价指标该项得 4 分。

(2) 制度执行有效性（共 4 分，得分 4 分）

经现场查看区公路所及各乡镇政府项目档案资料及相关财政资料，项目审批流程完整，项目合同、监管日志、验收表以及相关财政资料齐全，并已及时归档，制度得到有效执行。根据绩效评价指标该项得 4 分。

(三) 产出（总分 40 分，评价得分 35 分）

1、产出数量（共 10 分，得分 10 分）

截止 2021 年 12 月底，金安区财政拨款 300 万元，项目实际使用经费 352.78 万元，其中区公路所管养经费共计 162.05 万元，主要包括：椿石路 19.84 万元、椿大路 33.12 万元、六东路 16.25 万元、二黄路 12.14 万元、吴大路 9.93 万元、李三路 8.73 万元等；各乡镇管养经费 190.73 万元，主要包括：木厂镇 14.43 万元、孙岗镇 14.40 万元、淠东乡 12.07 万元、施桥镇 16.53 万元、张店镇 12.63 万元、东河口镇 20.22 万元等。完成计划要求，实际完成率达到 100%以上。根据绩效评价指标该项得 10 分。

2、产出质量（共 10 分，得分 7 分）

经现场查看，2021 年金安区乡村道路日常养护工程项目均已完成，道路环境干净、卫生、整洁，项目协议、监管日志齐全，项目完成质量高；各乡镇按时组织评分小组对路面、路肩、桥梁、边沟、安保设施、安全生产等环节进行评分，根据道路养护管理评分表，存在部分承包路段打分较低，主要为路面不清洁，比如张店镇洞天湖大道打分 8 分（满分 15 分），东桥镇潘双路打分 17 分（满分 15 分）等等，扣 3 分。根据绩效评价指标该项得 7 分。

3、产出时效（共 10 分，得分 10 分）

所有乡村道路日常养护项目均在 2021 年度内完成，及时有效的完成部门职责。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

4、产出成本（共 10 分，得分 8 分）

计划成本 300 万元，实际成本 352.78 万元，成本节约率为-17.59%，扣 2 分，根据绩效评价指标该项得 8 分。

（四）效益（总分 20 分，评价得分 20 分）

1、实施效益（共 10 分，得分 10 分）

（1）社会效益

乡村道路日常养护项目完成后，改善了农村公路的路况及其周边环境，原先路面破损、凹陷地面较多以及公路周边环境脏乱差，经常出现交通安全事故，日常养护项目实施后，路况、环境等得到有效提高，极大减少安全事故的发生，提高公路安全通行能力。

（2）可持续效益

乡村道路日常养护项目完成后，农村面貌焕然一新，农村公路的交通状况得到有效改善，并为对地方农产品的销售及旅游业的发展带来新的方向，对促进当地经济发展，调整产业结构，加快沿线及周边地区脱贫致富和新农村建设具有重大意义。

根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

2、满意度（共 10 分，得分 10 分）

发放取得调查问卷表，项目服务对象满意度大于 95%。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

五、评价中发现的问题

1、预算编制不够科学，沿用“金政办[2016]70 号文”编制预算，具体实施分为公路所管养与乡镇管养，乡村道路建设逐年增加，使用时间长和使用时间短的道路养护内容和工作量不尽相同，未按具体工作任务编制预算。

2、日常道路养护管理不到位，区公路所对承包路段进行考评时发现，张店、东桥乡镇存在路面不清洁、路面有拌浆、道路边沟不通畅、路基损坏、安保设施损坏等情况。

3、乡村道路养护资金投入不足，预算安排资金 300 万元，实际发生支出 352.78 万元，超预算支出 52.78 万元。

六、有关建议

- 1、科学编制预算，按具体工作任务需要编制预算。
- 2、加强道路养护的日常监督管理，督促养护单位及时养护道路，保证道路清洁、畅通。
- 3、加大乡村道路养护资金投入力度。
- 4、加大宣传，让群众切实体会到乡村道路日常养护项目带来的便利和变化，并增强群众养护意识。

附件：六安市金安区公路管理所 2021 年度乡村道路日常养护项目支出绩效评价
指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

安徽·六安

2022年9月29日

六安市金安区交通运输局 2021 年度自然村通硬化路和联网路工程项目支出绩效评价报告

财立达审字[2022]191-12 号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区交通运输局（以下简称区交通局）2021 年度自然村通硬化路和联网路工程项目支出进行绩效考评。我们的考评工作是依据六安市金安区财政局《关于印发〈2022 年度金安区区级绩效评价工作方案〉的通知》（财绩[2022]28 号）相关规定进行的。考评过程中，我们结合项目实际情况，查阅了与自然村通硬化路和联网路工程专项资金支出有关的业务、财务相关资料，并进行了满意度调查。现绩效评价工作已完成，评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

根据《安徽省交通运输厅关于下达〈2021 年农村公路建设计划〉的通知》（皖交规划函[2021]100 号），完成农村公路提质改造工程，由县级人民政府作为辖区内农村公路建设、管理、养护的责任主体，县级交通运输主管部门履行行业管理职责，2021 年金安区自然村通硬化路和联网路工程配套财政资金 2579.04 万元，用于村基础设施建设。

（二）项目绩效目标

有序推进预算绩效管理，提高财政资金使用效益，提升自然村通硬化路和联网路工程的质量和水平，严格执行《六安市金安区乡村振兴局 六安市金安财政局 六安市金安区发展和改革委员会关于下达〈金安区 2021 年中央第二批省级、市级、中央财政衔接资金（提前下达）、区级财政衔接资金（调整）项目计

划的批复》（金乡振[2021]2号）文，及时完成项目建设和资金的拨付。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

财政支出绩效评价是政府绩效管理的重要组成部分，对2021年度自然村通硬化路和联网路工程项目专项资金使用过程及支出的经济性、效率性和效益性进行综合评价，可以全面了解项目实施及管理过程，评价产出及效益，更加科学合理地组织开展社会保障项目，促进工伤保险发放工作进一步规范、常态、长效。同时及时总结经验，分析存在的问题，进一步改进和加强支出项目管理，提高专项资金使用效率，并为提高财政预算绩效管理水平和下年度预算安排提供重要依据。

绩效评价对象：为区交通局2021自然村通硬化路和联网路工程项目。

绩效评价范围：绩效目标与战略发展规划的适应性；财政资金使用情况、财务管理状况；为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果。

（二）绩效评价的原则和方法

按照科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的原则，采用比较法、分析法开展绩效评价。

评价指标体系：绩效评价设计了项目决策、项目过程、项目产出、项目效益4个一级指标，按照《项目支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设定权重，具体如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	等级标准
决策（20分）	项目立项	8	等级划分为四档：90（含）-100
	绩效目标	8	

	资金投入	4	分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差
过程（20分）	资金管理	12	
	组织实施	8	
产出（40分）	产出数量	10	
	产出质量	10	
	产出时效	10	
	产出成本	10	
效益（20分）	项目效益	20	
综合绩效		100	

（三）绩效评价工作过程

根据六安市金安区财政局《关于印发〈2022年度金安区区级绩效评价工作方案〉的通知》（财绩[2022]28号）相关文件要求，我所成立了绩效评价工作组，绩效评价工作过程如下：

- 1、前期准备：成立绩效评价小组，制定绩效评价方案。
- 2、组织实施：细化项目绩效目标，设定绩效评价指标体系，与区交通局项目负责人沟通，了解项目基本情况并查阅部分相关业务及财务资料。
- 3、发放调查问卷：向服务对象及收益群体进行满意度调查。
- 4、归纳汇总。对收集的资料结合实际进行专业判断解读，综合分析，归纳汇总。
- 5、根据汇总材料进行绩效评分，出具绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

1、本次绩效考评设置的评分标准及考评得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
决策（20分）	项目立项	8	8
	绩效目标	8	7
	资金投入	4	4

过程（20分）	资金管理	12	12
	组织实施	8	8
产出（40分）	产出数量	10	10
	产出质量	10	10
	产出时效	10	10
	产出成本	10	8
效益（20分）	项目效益	20	20
综合绩效		100	97
等级		优	

2、区交通局自然村通硬化路和联网路工程，符合行业发展政策导向及相关文件要求，年初设定了绩效目标，依据金乡振[2021]2号文拨付项目资金，拨付手续及附件齐全，项目实施过程中严格按照各乡镇政府及项目实施单位的管理制度执行，流程规范，资金支付附件齐全、手续完善。但该项目在绩效指标体系制定和成本控制方面有待提高。综合以上，本次考评综合得分97分，等级为优。

四、绩效评价分析

（一）决策（总分20分，评价得分19分）

1、项目立项（共8分，得分8分）

（1）立项依据充分性（共4分，得分4分）

项目根据《六安市金安区乡村振兴局 六安市金安区财政局 六安市金安区发展和改革委员会关于下达〈金安区2021年中央第二批省级、市级、中央财政衔接资金（提前下达）、区级财政衔接资金（调整）项目计划的批复〉（金乡振〔2021〕2号）、《安徽省交通运输厅关于下达〈2021年农村公路建设计划〉的通知》（皖交规划函〔2021〕100号）立项，对农村公路自然村通硬化路及联网路工程项目作出批复，属于2021年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金。根据绩效评价该指标该项得满分4分。

（2）立项程序规范性（共4分，得分4分）

严格按照程序执行，项目审批文件、材料经相关领导审批签字，立项程序规范。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、绩效目标（共 8 分，得分 7 分）

（1）绩效指标合理性（共 4 分，得分 4 分）

执行金乡振〔2021〕2 号文，加强组织领导，各乡镇项目实施制定了绩效目标，项目的实施带动村集体经济发展，帮助贫困户实现交通便利、脱贫的目标，绩效目标与实际工作内容具有相关性。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（2）绩效指标明确性（共 4 分，得分 3 分）

绩效目标清晰、可衡量，各项目绩效目标均细化分解了具体的绩效指标，主要为帮助贫困户交通出行便捷人数，与项目目标计划相对应，但项目完成后缺少佐证资料，效益不明显，扣 1 分。根据绩效评价指标该项得分 3 分。

3、资金投入（共 4 分，得分 4 分）

（1）预算编制科学性（共 2 分，得分 2 分）

严格按照皖交规划函〔2021〕100 号及皖财农〔2021〕388 号文，区交通局 2021 年自然村通硬化路和联网路工程项目预算编制依据充分，预算内容与项目内容匹配，2021 年项目支出 4103.00 万元，其中区财政支出 2579.04。根据绩效评价指标该项得分 2 分。

（2）资金分配合理性（共 2 分，得分 2 分）

依据金乡振〔2021〕2 号文，区交通局 2021 年共支出 2579.04 万元，用于各乡镇村基础设施建设，主要包括：中店乡 443.39 万元、双河镇 331.65 万元、马头镇 308.7 万元、三十铺镇 271.31 万元、东河口镇 199.94 万元、横塘岗乡 176.90 万元、淠东乡 172.8 万元、先生店乡 171 万元、张店镇 157.55 万元、木厂镇 99 万元、东桥镇 76.95 万元、孙岗镇 40.5 万元。预算资金分配依据充分，

资金分配额度与地方实际相适应。根据绩效评价指标该项得满分 2 分。

（二）过程（总分 20 分，评价得分 20 分）

1、资金管理（共 12 分，得分 12 分）

（1）资金到位率（共 4 分，得分 4 分）

区交通局 2021 年自然村通硬化路和联网路工程 2021 年预算 2579.04 万元，实际到位资金 2579.04 万元，资金到位率 100%。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（2）预算执行率（共 4 分，得分 4 分）

区交通局 2021 年自然村通硬化路和联网路工程实际支出 4103.00 万元，实际到位资金 2579.04 万元，预算执行率 100%。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（3）资金使用合规性（共 4 分，得分 4 分）

区交通局严格按照国家财经法规和财务管理制度对项目资金进行拨付。经抽查部分财务单据，资金拨付符合相关财务制度规定，未发现存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、组织实施（共 8 分，得分 8 分）

（1）管理制度健全性（共 4 分，得分 4 分）

区交通局制定了财务管理制度，严格执行了金乡振〔2021〕2 号文的资金拨付；各乡镇政府制定了财政资金管理办法、专项资金管理办法，项目实施单位制定了业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整。根据绩效评价指标该项得 4 分。

（2）制度执行有效性（共 4 分，得分 4 分）

经抽查区交通局项目资金支付凭证，审批手续完善，附件齐全；抽查及各县

镇政府项目档案资料及相关财政资料，均遵守法律法规和制定的财务管理制度、专项资金管理办法以及业务管理制度，项目合同、验收报告、工程结算报告等资料齐全，记账凭证及时装订并归档，制度得到有效执行。根据绩效评价指标该项得4分。

（三）产出（总分40分，评价得分38分）

1、产出数量（共10分，得分10分）

截止2021年12月底，区交通局自然村通硬化路及联网路工程全部完成，其中：泮东乡人民政府完成了高台路、柿园路、河东路、卫庄路、东郢路、齐郢路道路工程，区财政拨款172.80万元，实际投资307.20万元；双河镇人民政府完成了六院路、大庄路、黄塘路、邬张路、祁旺路、金杯西路、杨堰路、苏山路道路工程，区财政拨款331.65万元，实际投资503.53万元；张店镇人民政府完成了院墙路、民主路、金三房路、井湾路、徐庄路、黄大庄路道路工程，区财政拨款157.55万元，实际投资157.48万元；木厂镇人民政府完成了团结产业路、新塘郭圩产业路、老庄河湾路道路工程，区财政拨款99万元，实际投资169.65万元；马头镇人民政府完成了赵庄至花园路、御龙湾路、门东路、后庄路、小滩路、大郢路、老庄路、先锋路、刘台路、下郢路、马楼至井庄路道路建设工程，区财政拨款308.70万元，实际投资548.80万元；三十铺镇人民政府完成了河东-黄大塘产业路、松林路道路建设工程，区财政拨款271.31万元，实际投资657.54万元；孙岗镇人民政府完成了裕民村高峰组水泥路建设，区财政拨款40.50万元，实际投资61.20万元；横塘岗乡人民政府完成了卫星路、窑厂路、蚊扬路、三道门路建设，区财政拨款176.90万元，实际投资240万元；先生店乡人民政府完成了六福路、四闫路道路工程，区财政拨款171万元，实际投资321.51万元；东河口镇人民政府完成了夹口湾路、五岭路、五丰老庄路、新明路、堰南水泥路、

杨冲路、刘家岭路、金牛路、西冲路、学校路、安院路、大官塘路道路建设工程，区财政拨款 199.94 万元，实际投资 199.84 万元；中店乡人民政府完成了仓坊路、杨家路、老庄路、卢新路、染坊路、上洼路、胜利路、双中路、王老庄路、文小庄路、中塘路、高许路、陈院路、医疗室路、马庄路、老庄槽坊路、中双路、朱店路道路建设工程，区财政拨款 443.39 万元，实际投资 655.74 万元；施桥镇人民政府完成了新塘路、高塘路、许庄路、西院路、古邬路、上榜路道路建设工程，区财政拨款 129.38 万元，实际投资 185.51 万元；东桥镇人民政府完成了金圩路、马集新村路、中心路道路建设工程，区财政拨款 76.95 万元，实际投资 95 万元。

2021 年完成计划要求，实际完成率达到 100%以上。根据绩效评价指标该项得 10 分。

2、产出质量（共 10 分，得分 10 分）

经现场查看，2021 年区交通局自然村通硬化路和联网路工程项目均按质按量完工，并办理了工程竣工验收，由地方镇政府竣工验收委员进行评价，评价结果为合格，质量达标率 100%。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

3、产出时效（共 10 分，得分 10 分）

区交通局 2021 年自然村通硬化路和联网路工程项目均在计划年度内完成，及时有效的完成部门职责。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

4、产出成本（共 10 分，得分 8 分）

区交通局 2021 年自然村通硬化路和联网路工程项目计划拨款 2579.04 万元，项目实际支出 4103 万元，成本节约率小于 0，扣 2 分。根据绩效评价指标该项得 8 分。

（四）效益（总分 20 分，评价得分 20 分）

1、实施效益（共 10 分，得分 10 分）

(1) 社会效益

自然村通硬化路和网络路工程项目完成后，改善了农村道路的现有路况，从原先的土路、窄路，变成了现在宽敞的硬化路，通车率和硬化路率实现 100%，安全系数提高，居民生活质量大大提高，得到群众的一致好评；乡村道路基础设施的投入，拓展了农产品及地方特产的销售渠道，带动了部门地区旅游业的发展，帮助多数贫困居民实现了脱贫的目标，部分村集体调整产业结构，鼓励地方创新创业，合作社、畜牧养殖等集体经济不断增加，带动地方经济和脱贫成效。

(2) 可持续效益

自然村通硬化路和联网路工程项目完成后，农村面貌焕然一新，带动了地方经济发展，扶贫、助农等乡村振兴工作，具有可持续效益。

根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

2、满意度（共 10 分，得分 10 分）

发放取得调查问卷表，项目服务对象满意度大于 95%。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

五、评价中发现的问题

1、项目实施的具体绩效指标主要为帮助贫困户交通出行便捷人数，项目实施后，未能提供实施帮助贫困户人数的相关资料。

2、区交通局 2021 年自然村通硬化路和联网路工程，计划为 2579.04 万元，实际支出 4103 万元，超计划 1523.96 万元，各乡镇均存在超支，超支的原因主要是计划投资标准偏低和超规模建设形成。

六、有关建议

1、重视项目建后的评价工作，完整归集评价资料，完整统计实际帮助的受益贫困户数、人数。

2、加强项目管理，严格按计划实施，控制建设资金投入，减少超计划投入。

3、加大宣传，让群众切实体会到自然村通硬化路和联网路工程项目带来的便利和实惠。

附件：六安市金安区交通运输局 2021 年度自然村通硬化路和联网路工程项目支出绩效评价指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

安徽·六安

2022年9月29日

六安市金安区农业机械化服务中心2021年度农机购置补贴 项目支出绩效评价报告

财立达审字[2022]191-13号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区农业机械化服务中心（以下简称区农机中心或单位）2021年度农机购置补贴项目支出进行绩效评价。我们的评价工作是依据六安市金安区财政局《关于印发〈2022年度金安区区级绩效评价工作方案〉的通知》（财绩[2022]28号）相关规定进行的。评价过程中，我们结合项目实际情况，查看了与农机购置补贴专项资金支出有关的业务、财务相关资料，并进行了满意度调查。现绩效评价工作已完成，评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

根据《六安市金安区农业农村局关于修订〈六安市金安区农机购置补贴相关制度〉》[金农(2021)37号]、《关于印发〈六安市金安区2021-2023年农机购置补贴实施方案〉的通知》[金农(2021)35号]要求，以满足广大农民对机械化生产的需要为目标，以稳定实施政策、最大限度发挥政策效益为主线，落实构建新发展格局要求，畅通农业机械化发展各个环节，支持引导农民购置使用先进适用的农业机械，围绕实施乡村振兴战略，绿色发展要求，推进农业机械化全程全面高质高效发展，2021年省农业农村厅、省财政厅下拨金安区中央财政农机购置补贴资金504万元，区级配套45万元，用于农机具购置补贴和农机新技术、新机具推广暨果蔬机械化推广经费。

（二）项目绩效目标

严格执行金农[2021]35号文，按照规定的补贴对象和补贴标准，在规定的补贴范围内进行农机具的补贴，并将粮食、生猪等重要农畜产品生产所需机具全部列入补贴范围，应补尽补，突出对深耕整地、育秧、播种、植保、烘干、茶叶生产加工等农机具的补贴。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

财政支出绩效评价是政府绩效管理的重要组成部分，对2021年度农机购置补贴项目专项资金使用过程及支出的经济性、效率性和效益性进行综合评价，可以全面了解项目实施及管理过程，评价产出及效益，更加科学合理地组织开展社会保障项目，促进工伤保险发放工作进一步规范、常态、长效。同时及时总结经验，分析存在的问题，进一步改进和加强支出项目管理，提高专项资金使用效率，并为提高财政预算绩效管理水平和下年度预算安排提供重要依据。

绩效评价对象：为区农机中心2021年度农机购置补贴项目。

绩效评价范围：绩效目标与战略发展规划的适应性；财政资金使用情况、财务管理状况；为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果。

（二）绩效评价的原则和方法

按照科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的原则，采用比较法、分析法开展绩效评价。

评价指标体系：绩效评价设计了项目决策、项目过程、项目产出、项目效益4个一级指标，按照《项目支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设定权重，具体如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	等级标准
决策（20分）	项目立项	8	等级划分为四

	绩效目标	8	档: 90 (含)-100 分为优、80 (含) -90 分为良、60 (含) -80 分为 中、60 分以下为 差
	资金投入	4	
过程 (20 分)	资金管理	12	
	组织实施	8	
产出 (40 分)	产出数量	10	
	产出质量	10	
	产出时效	10	
	产出成本	10	
效益 (20 分)	项目效益	20	
综合绩效		100	

(三) 绩效评价工作过程

根据六安市金安区财政局《关于印发〈2022 年度金安区区级绩效评价工作方案〉的通知》（财绩[2022]28 号）相关文件要求，我所成立了绩效评价工作组，绩效评价工作过程如下：

- 1、前期准备：成立绩效评价小组，制定绩效评价方案。
- 2、组织实施：细化项目绩效目标，设定绩效评价指标体系，与区农机中心项目负责人沟通，了解项目基本情况并查阅部分相关业务及财务资料。
- 3、发放调查问卷：向服务对象及收益群体进行满意度调查。
- 4、归纳汇总。对收集的资料结合实际进行专业判断解读，综合分析，归纳汇总。
- 5、根据汇总材料进行绩效评分，出具绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

1、本次绩效评价设置的评分标准及评价得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
决策 (20 分)	项目立项	8	8
	绩效目标	8	6
	资金投入	4	4
过程 (20 分)	资金管理	12	12
	组织实施	8	8
产出 (40 分)	产出数量	10	8

	产出质量	10	10
	产出时效	10	10
	产出成本	10	10
效益（20分）	项目效益	20	20
综合绩效		100	96
等级		优	

2、区农机中心 2021 年度农机购置补贴，年初设定的绩效目标合理明确，符合行业发展政策导向及相关文件要求；区农机中心制定了《六安市金安区农业农村局关于修订〈六安市金安区农机购置补贴相关制度〉的通知》[金农（2021）37号]，对农机购置补贴机具核验、信访投诉管理、信息公开、违规行为处理等进行了规定，在实际工作中基本得到执行，流程规范，资金支付手续齐全。但区农机中心在绩效指标体系制定方面有待提高。综合以上，本次评价综合得分 96 分，等级为优。

四、绩效评价指标分析

（一）决策（总分 20 分，评价得分 18 分）

1、项目立项（共 8 分，得分 8 分）

（1）立项依据充分性（共 4 分，得分 4 分）

项目根据《安徽省农业农村厅、安徽省财政厅关于印发〈安徽省 2021-2023 年农机购置补贴实施指导意见〉的通知》（皖农机[2021]96 号）、《安徽省人民政府关于加快推进农业机械化和农机装备产业转型升级的实施意见》（皖政[2019]27 号）、《金安区农业农村局、金安区财政局关于印发〈金安区 2021-2023 农机购置补贴实施方案的通知〉》（金农[2021]35 号）立项，以满足广大农民对机械化生产的需要为目标，以稳定实施政策、最大限度发挥政策效益为主线，落实构建新发展格局要求，畅通农业机械化发展各个环节，支持引导农民购置使用先进适用的农业机械，围绕实施乡村振兴战略，绿色发展要求，推进农业机械化全程全面高质高效发展，农机购置补贴立项符合相关政策导向。根据绩效评价指标

该项得满分 4 分。

(2) 立项程序规范性 (共 4 分, 得分 4 分)

农机购置补贴根据《安徽省人民政府关于加快推进农业机械化和农机装备产业转型升级的实施意见》[皖政(2019)27 号]立项, 修订了《六安市金安区农机购置补贴机具核验工作制度》、《六安市金安区农机购置补贴信访投诉处理制度》、《六安市金安区农机购置补贴信息公开制度》、《六安市金安区农机购置补贴产品产销企业违规行为处理实施细则》, 严格按照程序执行, 项目审批文件、材料经相关领导审批签字, 立项程序规范。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、绩效目标 (共 8 分, 得分 6 分)

(1) 绩效指标合理性 (共 4 分, 得分 4 分)

执行金农[2021]35 号文, 加强组织领导, 完善补贴制度, 强化信息公开, 科学确定并管理补贴范围, 确定补贴对象; 补贴系统实施实名制管理, 设置 AB 岗, 科学管理农机购置补贴档案; 继续全面实行补贴范围内农机购置敞开补贴, 按购机先后顺序确定补贴顺序, 全面落实承诺制, 做好补贴机具的核验工作。绩效目标: 个人在 2021 年度内可申请补贴农机具台数不超过 10 台, 家庭农场在 2021 年度内可申请补贴农机具台数不超过 20 台, 农业企业及其他农业生产经营组织在 2021 年度内可申请补贴农机具台数不超过 50 台。项目绩效目标与实际工作内容具有相关性, 根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(2) 绩效指标明确性 (共 4 分, 得分 2 分)

项目绩效目标通过清晰可衡量的指标予以体现, 但项目绩效目标没有细化分解为具体的绩效指标, 扣 2 分, 根据绩效评价指标该项得分 2 分。

2、资金投入 (共 4 分, 得分 4 分)

(1) 预算编制科学性 (共 2 分, 得分 2 分)

区农机中心 2021 年农机购置补贴收支预算沿用往年经验, 执行《安徽省农

业农村厅、安徽省财政厅关于印发《安徽省 2021-2023 年农机购置补贴实施指导意见》的通知》（皖农机[2021]96 号）文进行测算，预算编制依据充分；2021 年中央财政拨款农机购置补贴 504 万元，区级配套 45 万元，确定的投资额与工作任务相匹配。根据绩效评价指标该项得 2 分。

（2）资金分配合理性（共 2 分，得分 2 分）

按照收益对象，将粮食、生猪、养蜂平台、秸秆综合利用和畜禽粪污资源化利用等重要农畜产品所需机具全部列入补贴范围，根据安徽省 2021-2023 年农机购置补贴机具补贴额一览表作为补贴标准，分配依据充分、资金分配额度合理并与项目单位实际情况相符。根据绩效评价指标该项得满分 2 分。

（二）过程（总分 20 分，评价得分 20 分）

1、资金管理（共 12 分，得分 12 分）

（1）资金到位率（共 4 分，得分 4 分）

2021 年中央财政预算 504 万元、区级配套 45 万元，实际到位中央财政资金 504 万元、区级配套 45 万元，资金到位率 100%。根据绩效评价指标该项得 4 分。

（2）预算执行率（共 4 分，得分 4 分）

2021 年中央财政拨款 504 万元农机购置补贴，实际支出 504 万元；区级配套 45 万元，实际支出 45 万元，预算执行率 100%，根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（3）资金使用合规性（共 4 分，得分 4 分）

农机中心严格按照国家财经法规和财务管理制度对符合奖补条件的按照规定标准进行补贴。经查看财务单据，资金拨付符合相关财务制度规定，其中区级配套 45 万元用途包括：40 万元用于农机购置补贴工作开展的各项工作经费（差旅费、餐费、打印费、会议费等）；5 万元用于开展果蔬推广，符合资金预算安排。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、组织实施（共 8 分，得分 8 分）

（1）管理制度健全性（共 4 分，得分 4 分）

区农机中心执行《安徽省农业农村厅、安徽省财政厅关于印发〈安徽省 2021-2023 年农机购置补贴实施指导意见〉的通知》[皖农机(2021)96 号]文，该办法对农机购置补贴范围、补贴标准、补贴机具核验等方面进行规定；修订了《六安市金安区农机购置补贴信访投诉处理制度》、《六安市金安区农机购置补贴信息公开制度》、《六安市金安区农机购置补贴产品产销企业违规行为处理实施细则》，明确了补贴审核查验责任管理、监督管理、违规管理等，业务管理制度健全。根据绩效评价指标该项得 4 分。

（2）制度执行有效性（共 4 分，得分 4 分）

经查看区农机中心业务资料，补贴资金均经相关领导批复同意，并附补贴明细表，项目资料整理齐全，制度执行到位。根据绩效评价指标该项得 4 分。

（三）产出（总分 40 分，评价得分 38 分）

1、产出数量（共 10 分，得分 8 分）

截至 2021 年 12 月底，全年共受理农机购置补贴申请表 260 份，受益户数 196 户，受益专业合作组织 22 个，补贴各类农机具 290 台，其中补贴谷物联合收割机 57 台，大中型拖拉机 47 台，大米色选机 11 台，耕整机械 11 台，开沟机 3 台，畜牧机械 11 台，喷杆喷雾机 1 台，插秧机 2 台，筑埂机 2 台，秸秆粉碎还田机 2 台。

序号	项目名称	资金（万元）	备注
1	农机购置补贴	504	上级拨款 504 万元
2	农机购置补贴工作经费	40	区级配套
3	果蔬推广	5	区级配套
合计		549	

因年初绩效目标明确性较差，可衡量性指标较少，本项指标评价扣 2 分，根据绩效评价指标该项得 8 分。

2、产出质量（共 10 分，得分 10 分）

区农机中心对所有补贴项目进行公示，目前未收到任何举报电话及投诉信息，年度完成的农机具补贴项目均已按照制度规定执行，质量达标率 100%。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

3、产出时效（共 10 分，得分 10 分）

根据农机具补贴机具结算表及项目公示信息表，所有项目均在 2021 年度内完成，及时有效的完成部门职责。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

4、产出成本（共 10 分，得分 10 分）

计划成本 549 万元，实际成本 549 万元，本项评价不扣分。根据绩效评价指标该项得 10 分。

（四）效益（总分 20 分，评价得分 20 分）

1、实施效益（共 10 分，得分 10 分）

（1）社会效益

充分调动农民购买和使用农机具的积极性，促进农机装备结构优化以及农机化作业水平的提升，提高农业经济发展的同时，保护了农民的自身权益。

（2）可持续效益

通过市场机制发挥补贴政策对农机化发展的引导作用，推进补贴产品供需双方市场化对接，保障购机者选机购机自主权，促进农机科技进步。

根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

2、满意度（共 10 分，得分 10 分）

发放取得调查问卷表，项目服务对象满意度为 95%以上。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

五、评价发现问题

1、未制定明确的绩效指标，未细化分解绩效指标。金农[2021]35号文制定了绩效目标：个人在2021年度内可申请补贴农机具台数不超过10台，家庭农场在2021年度内可申请补贴农机具台数不超过20台，农业企业及其他农业生产经营组织在2021年度内可申请补贴农机具台数不超过50台，但未制定补贴的深耕整地、育秧、播种、植保、烘干、茶叶生产的农机具数量指标。

2、政策宣传力度不够，存在部分群众不了解农机购置补贴的情况。

六、有关建议

1、制定具体的绩效指标，方便个人、家庭农场、农业企业及其他农具生产组织申报农机具补贴。

2、加大宣传力度，多渠道宣传农机具补贴办法，扩大农机补贴受益面。

附件：六安市金安区农业机械化管理服务中心2021年度农机购置补贴项目支出绩效评价指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

安徽·六安

2022年9月29日

六安市金安区数据资源管理局2021年度“安康码+智慧医疗” 项目支出绩效评价报告

财立达审字[2022]191-14号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区数据资源管理局（以下简称区数管局）2021年度“安康码+智慧医疗”项目支出进行绩效考评。我们的考评工作是依据六安市金安区财政局《关于印发〈2022年度金安区区级绩效评价工作方案〉的通知》（财绩[2022]28号）相关规定进行的。考评过程中，我们结合项目实际情况，查阅了与“安康码+智慧医疗”项目支出有关的业务、财务相关资料，并进行了满意度调查。现绩效评价工作已完成，评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

根据《安徽省人民政府关于〈2021年实施33项民生工程〉的通知》（皖政[2021]24号），将“安康码”应用便民工程纳入33项民生工程继续实施，“安康码”应用项目实施方案明确提出，“将安康码+医疗健康领域做广做实”、“推进安康码、皖事通办平台在政务服务、交通出行、医疗教育等领域的更大范围应用”；依托省级建设的“安康码”综合服务平台，拓展丰富“安康码”功能和应用，推进电子健康卡、电子社保卡、医保电子凭证与“安康码”互联互通，推动“安康码”应用覆盖医疗、教育、政务服务、交通出行、社会保障、公用事业和金融服务等更多领域和场景应用，实现“一码通行、一码通办、一码共享、赋码生活”。2021年金安区“安康码+智慧医疗”项目配套财政资金360万元，计划完成内容包括：六安市第四人民医院、金安区妇幼保健院、金安区内17个乡镇

(中心)卫生院、5家城市社区卫生服务中心、288个“院办院管”一体化管理村卫生室、37家城市社区卫生服务站。

(二) 项目绩效目标

有序推进预算绩效管理，提高财政资金使用效益，提升“健康码+智慧医疗”项目的质量和水平，严格执行《金安区“健康码+智慧医疗”项目实施方案》，绩效目标包括：“健康码应用”、“管理系统平台”、“数据交换与共享平台”、“分级诊疗双向转诊平台”、“基层医疗机构信息系统”、“村卫生室综合管理系统”、“牵头二级医院系统改造等模块”；并及时完成项目建设和资金的拨付。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的

财政支出绩效评价是政府绩效管理的重要组成部分，对2021年度“健康码+智慧医疗”工程项目专项资金使用过程及支出的经济性、效率性和效益性进行综合评价，可以全面了解项目实施及管理过程，评价产出及效益，同时及时总结经验，分析存在的问题，进一步改进和加强支出项目管理，提高专项资金使用效率，并为提高财政预算绩效管理水平和下年度预算安排提供重要依据。

绩效评价对象：区数管局“健康码+智慧医疗”项目。

绩效评价范围：绩效目标与战略发展规划的适应性；财政资金使用情况、财务管理状况；为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果。

(二) 绩效评价的原则和方法

按照科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的原则，采用比较法、分析法开展绩效评价。

评价指标体系：绩效评价设计了项目决策、项目过程、项目产出、项目效益 4 个一级指标，按照《项目支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设定权重，具体如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	等级标准
决策（20分）	项目立项	8	等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差
	绩效目标	8	
	资金投入	4	
过程（20分）	资金管理	12	
	组织实施	8	
产出（40分）	产出数量	10	
	产出质量	10	
	产出时效	10	
	产出成本	10	
效益（20分）	项目效益	20	
综合绩效		100	

（三）绩效评价工作过程

根据六安市金安区财政局《关于印发〈2022年度金安区区级绩效评价工作方案〉的通知》（财绩[2022]28号）相关文件要求，我所成立了绩效评价工作组，绩效评价工作过程如下：

- 1、前期准备：成立绩效评价小组，制定绩效评价方案。
- 2、组织实施：细化项目绩效目标，设定绩效评价指标体系，与区数管局项目负责人沟通，了解项目基本情况并查阅相关业务及财务资料。
- 3、发放调查问卷：向服务对象及收益群体进行满意度调查。
- 4、归纳汇总。对收集的资料结合实际进行专业判断解读，综合分析，归纳汇总。
- 5、根据汇总材料进行绩效评分，出具绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

1、本次绩效考评设置的评分标准及考评得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
决策（20分）	项目立项	8	8
	绩效目标	8	6
	资金投入	4	4
过程（20分）	资金管理	12	9
	组织实施	8	8
产出（40分）	产出数量	10	7
	产出质量	10	5
	产出时效	10	7
	产出成本	10	10
效益（20分）	项目效益	20	15
综合绩效		100	79
等级		中	

2、区数管局“安康码+智慧医疗”项目，符合行业发展政策导向及相关文件要求，年初设定了绩效目标，项目支出附件齐全，手续完善。但该项目的绩效指标制定与预算执行进度有待加强。综合以上，本次考评综合得分79分，等级中。

四、绩效评价分析

（一）决策（总分20分，评价得分18分）

1、项目立项（共8分，得分8分）

（1）立项依据充分性（共4分，得分4分）

项目根据《安徽省人民政府关于〈2021年实施33项民生工程〉的通知》（皖政〔2021〕24号）、《金安区“安康码+智慧医疗”项目实施方案》立项，与部门职责范围相符，属于部门履职所需、属于公共财政支持范围。根据绩效评价指标该项得满分4分。

（2）立项程序规范性（共4分，得分4分）

严格按照程序执行，项目审批文件、材料经相关领导审批签字，立项程序规

范。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、绩效目标（共 8 分，得分 6 分）

（1）绩效指标合理性（共 4 分，得分 4 分）

执行《金安区“安康码+智慧医疗”项目实施方案》，制定了包括：“安康码应用”、“管理系统平台”、“数据交换与共享平台”、“分级诊疗双向转诊平台”、“基层医疗机构信息系统”、“村卫生室综合管理系统”、“牵头二级医院系统改造等模块”等项目绩效目标，并与实际工作内容具有相关性。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（2）绩效指标明确性（共 4 分，得分 2 分）

制定了项目进度表，明确了绩效目标，但未能通过清晰、可衡量的指标予以体现；项目绩效目标与项目实施方案中的项目实施方案不能完全相对应，主要为对人员和机构培训的目标缺失，扣 2 分。根据绩效评价指标该项得分 2 分。

3、资金投入（共 4 分，得分 4 分）

（1）预算编制科学性（共 2 分，得分 2 分）

预算编制依据合同招标最高限价，预算内容与项目内容匹配。根据绩效评价指标该项得分 2 分。

（2）资金分配合理性（共 2 分，得分 2 分）

区数管局 2021 年预算资金 360 万元，项目施工单位为中国电信集团系统集成有限责任公司安徽分公司，预算资金分配依据充分，并与合同金额一致。根据绩效评价指标该项得满分 2 分。

（二）过程（总分 20 分，评价得分 17 分）

1、资金管理（共 12 分，得分 9 分）

（1）资金到位率（共 4 分，得分 4 分）

2021年区数管局“安康码+智慧医疗”项目预算资金360万元，实际到位资金360万元，资金到位率100%。根据绩效评价指标该项得满分4分。

(2) 预算执行率（共4分，得分1分）

2021年区数管局“安康码+智慧医疗”项目实际到位资金360万元，截至评价日实际支出资金155.90万元，尚有204.10万元未支付，预算执行率43.31%，主要为部分工程尚未办理竣工验收，工程款尚未结算，本次评价扣3分。根据绩效评价指标该项得分1分。

(3) 资金使用合规性（共4分，得分4分）

区数管局严格按照国家财经法规和财务管理制度要求对符合条件的项目进行拨付。经抽查部分财务单据，资金拨付符合相关财务制度规定，未发现存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据绩效评价指标该项得满分4分。

2、组织实施（共8分，得分8分）

(1) 管理制度健全性（共4分，得分4分）

区数管局制定了财务管理制度、项目管理制度、项目资金管理制度、项目监督检查机制以及安康码数据管理办法，财务和业务管理制度合法、合规、完整。根据绩效评价指标该项得4分。

(2) 制度执行有效性（共4分，得分4分）

经抽查区数管局项目资金支付凭证，审批手续完善，附件齐全；查看项目档案资料，招标书、中标通知书、合同、验收报告均整理成册，记账凭证及时装订并归档，制度得到有效执行。根据绩效评价指标该项得4分。

(三) 产出（总分40分，评价得分29分）

1、产出数量（共10分，得分7分）

截止2021年12月底，金安区“安康码+智慧医疗”项目，整体进度完成了70%，

项目内容主要包括：①项目调研；②电信服务器环境；③科大讯接口协调；④部分系统功能调整；⑤医保平台环境；⑥生产环境准备；⑦现场环境。

根据项目实施方案，计划在 2021 年 12 月底完成人员的培训工作、完成系统功能调整、完成安康码的对接、完成第一家试点单位的联调和测试等，根据实际完成进度表，未能实现系统功能调整的全部工作，未能取得人员培训工作的相关资料，本次评价扣 3 分。根据绩效评价指标该项得 7 分。

2、产出质量（共 10 分，得分 5 分）

截至评价日项目已全部完工，其中安康码+HIS 门诊部分的业务流程支持项目已完工，以及在皖事通 APP 上实现患者就诊记录的信息查询项目已完工，并已经办理阶段性验收，项目验收结果为“阶段性初验通过”，但其他已完工项目尚未办理竣工验收，扣 5 分。根据绩效评价指标该项得分 5 分。

3、产出时效（共 10 分，得分 7 分）

金安区“安康码+智慧医疗”项目在 2021 年度完成了项目的 70%，也未能完成系统功能调整的全部工作，扣 3 分。根据绩效评价指标该项得分 7 分。

4、产出成本（共 10 分，得分 10 分）

区数管局 2021 年金安区“安康码+智慧医疗”项目计划拨款 360 万元，截至 2021 年末项目尚未结束，截至评价日项目累计支付项目资金 155.90 万元，未发现有其他补充合同及超范围项目支出，本次评价不扣分。根据绩效评价指标该项得 10 分。

（四）效益（总分 20 分，评价得分 15 分）

1、实施效益（共 10 分，得分 5 分）

主要为社会效益和可持续效益。①社会效益：“安康码+智慧医疗”项目，完成了“皖事通”注册、“安康码”申领工作任务，截至 12 月末，金安区“安

康码”申领数为 87.12 万，“安康码”核验数 2431.5 万次，“安康码”亮码数 3780 万次；金安区“安康码”应用便民工程目前已实现多领域、多场景的应用和服务，区政务服务中心大厅“一码办事”完成功能应用，区 7×24 小时政务服务大厅完成“安康码”出入改造，全省首个“安康码+智慧医疗”项目完成功能初验，试点医院六安市第四人民医院实现扫码就医、取药、结算等功能；安康码提高工作效率，有助于疫情防控，社会满意度极高；②可持续效益：“安康码+智慧医疗”项目对提高疫情防控及居民生活水平的提高具有可持续效益。

项目整体进度完成了 70%，财政资金投入尚未发挥效益，扣 5 分。根据绩效评价该指标该项得分 5 分。

2、满意度（共 10 分，得分 10 分）

发放取得调查问卷表，项目服务对象满意度大于 95%。根据绩效评价该指标该项得满分 10 分。

五、考评发现问题

1、年初绩效目标不明确。根据项目实施计划与制定的项目进度表，区数管局未制定清晰、可衡量的指标，没有具体明确到培训到场率、培训合格率、调研技术指标及其完成率等具体指标。

2、尚未完成目标任务，未能完成系统功能调试，未能实现“一码通行、一码通办、一码共享、赋码生活”的目标。

3、截至评价日，2021 年“安康码+智慧医疗”项目尚未办理竣工验收，未办理剩余工程款结算。

4、预算支出进度慢，到位资金 360 万元，实际支出 155.90 万元，尚有 204.10 万元未支付。

六、有关建议

1、制定具体明确的绩效目标。项目绩效目标应按照计划时间设定具体可衡量的指标，并将培训工作完成情况纳入项目计划表中。

2、尽快完成系统功能调试，实现“一码通行、一码通办、一码共享、赋码生活”的目标。

3、及时办理项目竣工验收工作，尽快办理工程结算和审计。

4、加快支出进度，完成价款支付。

附件：金安区数管局 2021 年度“安康码+智慧医疗”工程项目支出绩效评价
指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

安徽·六安

2022年9月29日

六安市金安区水利局 2021 年度农村安全饮水工程维修养护经费 项目支出绩效评价报告

财立达审字[2022]191-15 号

六安市金安区财政局：

我们接受贵局委托，对六安市金安区水利局（以下简称区水利局）2021 年度农村安全饮水工程维修养护经费项目支出进行绩效考评。我们的考评工作是依据六安市金安区财政局《关于印发〈2022 年度金安区区级绩效评价工作方案〉的通知》（财绩[2022]28 号）相关规定进行的。考评过程中，我们结合项目实际情况，查阅了与农村安全饮水工程维修养护经费项目支出有关的业务、财务相关资料，并进行了满意度调查。现绩效评价工作已完成，评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

根据《金安区第五届人民政府第 53 次常委会议纪要》（2019 年第九期）、《六安市金安区水利局关于要求〈拨付金安区小水厂整合改制收购资金〉的报告》（六金水[2020]438 号），在金安区农饮安全运管工作领导组正确领导下，大力推进金安区 8 个小水厂整合改制工作，目前已完成 5 个小水厂的谈判收购，收购价共计 895.11 万元，收购资金由区政府统筹整合收购或从农村饮水安全专项管护资金解决，2021 年已收到金安区财政集中安排资金 500 万元，用于毛坦厂、东桥、孙岗供水站收购。

（二）项目绩效目标

在金安区农饮安全运管工作领导组的领导下，按照文件要求完成小水厂收购并按照合同及时拨付收购款。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

财政支出绩效评价是政府绩效管理的重要组成部分，对 2021 年度农村安全饮水工程维修养护经费项目专项资金使用过程及支出的经济性、效率性和效益性进行综合评价，可以全面了解项目实施及管理过程，评价产出及效益，同时及时总结经验，分析存在的问题，进一步改进和加强支出项目管理，提高专项资金使用效率，并为提高财政预算绩效管理水平和下年度预算安排提供重要依据。

绩效评价对象：2021 年区水利局农村安全饮水工程维修养护经费 500 万元。

绩效评价范围：绩效目标与战略发展规划的适应性；财政资金使用情况、财务管理状况；为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果。

（二）绩效评价的原则和方法

按照科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的原则，采用比较法、分析法开展绩效评价。

评价指标体系：绩效评价设计了项目决策、项目过程、项目产出、项目效益 4 个一级指标，按照《项目支出绩效评价指标体系表》中各指标的重要程度，设定权重，具体如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	等级标准
决策（20分）	项目立项	8	等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差
	绩效目标	8	
	资金投入	4	
过程（20分）	资金管理	12	
	组织实施	8	
产出（40分）	产出数量	10	
	产出质量	10	
	产出时效	10	
	产出成本	10	
效益（20分）	项目效益	20	
综合绩效		100	

（三）绩效评价工作过程

根据六安市金安区财政局《关于印发〈2022年度金安区区级绩效评价工作方案〉的通知》（财绩[2022]28号）相关文件要求，我所成立了绩效评价工作组，绩效评价工作过程如下：

- 1、前期准备：成立绩效评价小组，制定绩效评价方案。
- 2、组织实施：细化项目绩效目标，设定绩效评价指标体系，与区水利局项目负责人沟通，了解项目基本情况并查阅部分相关业务及财务资料。
- 3、发放调查问卷：向服务对象及收益群体进行满意度调查。
- 4、归纳汇总。对收集的资料结合实际进行专业判断解读，综合分析，归纳汇总。
- 5、根据汇总材料进行绩效评分，出具绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

1、本次绩效考评设置的评分标准及考评得分情况如下：

绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	指标分值	评价得分
决策（20分）	项目立项	8	8
	绩效目标	8	6
	资金投入	4	4
过程（20分）	资金管理	12	12
	组织实施	8	8
产出（40分）	产出数量	10	10
	产出质量	10	6
	产出时效	10	10
	产出成本	10	10
效益（20分）	项目效益	20	20
综合绩效		100	94
等级		优	

2、区水利局农村安全饮水工程维修养护经费，符合行业发展政策导向及相关文件要求，年初设定了绩效目标，依据安徽省六安市金安区人民政府《金安区第五届人民政府第 53 次常务会议纪要》下达区财政补助资金，拨付手续及附件齐全，项目实施过程中严格按照合同要求执行，完成了对毛坦厂、东桥、孙岗供水站的收购，但东桥、孙岗供水站尚未办理资产移交手续。综合以上，本次考评综合得分 94 分，等级为优。

四、绩效评价指标分析

（一）决策（总分 20 分，评价得分 18 分）

1、项目立项（共 8 分，得分 8 分）

（1）立项依据充分性（共 4 分，得分 4 分）

项目根据《金安区第五届人民政府第 53 次常委会议纪要》（2019 年第九期）、《六安市金安区水利局关于要求〈拨付金安区小水厂整合改制收购资金〉的报告》（六金水[2020]438 号）立项，已完成小水厂的谈判收购。符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范围。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

（2）立项程序规范性（共 4 分，得分 4 分）

严格按照程序执行，项目审批文件、材料经相关领导审批，立项程序规范。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、绩效目标（共 8 分，得分 6 分）

（1）绩效指标合理性（共 4 分，得分 4 分）

执行六金水[2020]438 号文，加强组织领导，完成小水厂收购并按照合同及时拨付收购款，绩效目标与实际工作内容具有相关性。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(2) 绩效指标明确性 (共 4 分, 得分 2 分)

该项目绩效目标为收购小水厂, 但未细化分解为具体的绩效指标, 比如可实现的社会效益目标、生态效益目标等, 扣 2 分。根据绩效评价指标该项得分 2 分。

3、资金投入 (共 4 分, 得分 4 分)

(1) 预算编制科学性 (共 2 分, 得分 2 分)

依据安徽省六安市金安区人民政府《金安区第五届人民政府第 53 次常务会议纪要》下达金安区财政补助六安市金安区农村饮水工程维修养护项目资金 500 万元。根据绩效评价指标该项得分 2 分。

(2) 资金分配合理性 (共 2 分, 得分 2 分)

项目资金主要用于毛坦厂供水站收购, 合同收购价 149.5 万元; 东桥供水站收购, 合同收购价 146 万元; 孙岗供水站收购, 合同收购价为 208 万元, 合计 503.5 万元。根据绩效评价指标该项得满分 2 分。

(二) 过程 (总分 20 分, 评价得分 20 分)

1、资金管理 (共 12 分, 得分 12 分)

(1) 资金到位率 (共 4 分, 得分 4 分)

区水利局 2021 年农村安全饮水工程维修养护经费批复 500 万元, 实际到位资金 500 万元, 资金到位率 100%。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(2) 预算执行率 (共 4 分, 得分 4 分)

区水利局 2021 年农村安全饮水工程维修养护经费实际支出 503.5 万元, 实际到位资金 500 万元, 预算执行率 100%。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

(3) 资金使用合规性 (共 4 分, 得分 4 分)

区水利局严格按照国家财经法规和财务管理制度对满足收购条件的供水站进行收购。经抽查部分财务单据, 资金拨付符合相关财务制度规定, 未发现存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据绩效评价指标该项得满分 4 分。

2、组织实施（共 8 分，得分 8 分）

（1）管理制度健全性（共 4 分，得分 4 分）

区水利局制定了相应的财务管理制度，专项资金管理办法，财务和业务管理制度合法、合规、完整。根据绩效评价指标该项得 4 分。

（2）制度执行有效性（共 4 分，得分 4 分）

经查看区水利局项目资金支付凭证，其审批手续完善，合同、发票、资产评估明细表等附件齐全，制度得到有效执行。根据绩效评价指标该项得 4 分。

（三）产出（总分 40 分，评价得分 36 分）

1、产出数量（共 10 分，得分 10 分）

截止 2021 年 12 月底，完成了对毛坦厂供水站、东桥供水站、孙岗供水站的收购，并支付了全部收购款。

2021 年完成计划要求，实际完成率达到 100%以上。根据绩效评价指标该项得 10 分。

2、产出质量（共 10 分，得分 6 分）

取得毛坦厂财产移交报表，相关资产均已移交毛坦厂镇政府；尚未取得东桥供水站、孙岗供水站移交给地方政府相关资料。扣 4 分。根据绩效评价指标该项得满分 6 分。

3、产出时效（共 10 分，得分 10 分）

区水利局 2021 年农村安全饮水工程维修养护经费项目均在计划年度内完成，及时有效的完成部门职责。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

4、产出成本（共 10 分，得分 10 分）

区水利局 2021 年农村安全饮水工程维修养护经费项目收到财政 500 万元，已全部用于毛坦厂、东桥、孙岗三个供水站，无资金结余，成本节约率为 0。根据绩效评价指标该项得 10 分。

(四) 效益 (总分 20 分, 评价得分 20 分)

1、实施效益 (共 10 分, 得分 10 分)

(1) 社会效益

农村饮水安全工程让农民提高了生活质量和健康水平, 减少疾病的发生, 节约了取水劳动力, 降低了农民的劳动强度, 减轻了农民负担; 对促进农村精神文明建设和维护社会稳定有着十分重要的意义, 农村人饮工程实施后解决了长期困扰农民改善生活水平的制约因素, 使农民倍感温暖。

(2) 经济效益

解决农村人畜饮水用水问题, 全区每年大约可节约千万水费 (年用水量约 1010 万 m^3 , 水价为 2 元/ m^3)。

(3) 生态效益

水厂改制整合后, 供水体制机制进一步完善, 水厂基本升级改造为花园式水厂, 景观环境优美, 加大了源水保护力度, 推动农村供水规模化发展, 优质水源和水源保护有利于供水水质处理和工程运行的规范化管理, 对于改善该地区水环境发挥了重要作用。

(4) 可持续效益

农民用上干净、清洁、卫生、方便的安全水, 对地区的生活质量、文明建设、经济发展产生长期的、潜在的有利影响, 为农村物质文明和精神文明建设创造条件, 奠定可持续效益发展基础。

根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

2、满意度 (共 10 分, 得分 10 分)

发放取得调查问卷表, 项目服务对象满意度大于 95%。根据绩效评价指标该项得满分 10 分。

五、考评发现问题

1、绩效指标不够明确，未细化分解，该项目绩效目标为完成小水厂收购并按照合同及时拨付收购款，未制定具体收购的小水厂名称及数量以及解决的农村居民安全用水户数及受益群体。

2、已对东桥、孙岗供水站完成收购，但尚未办理资产移交手续。

六、有关建议

1、制定具体的绩效指标，如收购的小水厂名称及数量、受益群体和居民户数。

2、建议尽快办理已完成收购的东桥、孙岗供水站的资产移交手续。

附件：六安市金安区水利局 2021 年度农村安全饮水工程维修养护经费项目支出绩效评价指标表

六安财立达会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

安徽·六安

2022年9月29日