凤台县财政局关于2021年重点项目绩效评价工作报告

为进一步深化公共财政支出改革，规范财政专项资金管理，提高财政资金使用效益，安徽金海会计师事务所受我局委托组成重点项目绩效评价组，在凤台县组织部、凤台县统计局等单位的积极配合下，于2021年7月5日至8月12日对我局确定的村级服务场所等22个项目(评价2020年项目)进行了重点绩效评价。现将评价情况报告如下:

**一、基本情况**

本次评价包含22个重点项目（不含2020年产粮大县奖励资金项目）。

(一)评价得分90分(含90分)以上有19个项目，分别为:

1、凤台县统计局：第七次人口普查专项资金;

2、凤台县组织部：村级活动场所建设资金;

3、凤台县教育局：校车运营费;

4、凤台县教育局:安保服务费;

5、凤台县教育局：爱国主义读书活动等素质教育用书；

6、凤台县教育局：薄弱学校能力提升；

7、凤台县教育局：校舍维修；

8、凤台县农业农村局：农机购置补贴；

9、凤台县交通局：凤台县临淮路二期建设工程资金——抗疫特别国债；

10、凤台县应急管理局、凤台县刘集镇人民政府、凤台县李冲乡人民政府：财政部下达2020年安徽等省（市）暴雨洪涝灾害救灾应急补助中央基建投资预算（拨款）--皖财建【2020】1268号；

11、凤台县重点工程建设服务中心：凤凰湖安置区供电线路工程项目——抗疫特别国债；

12、凤台县重点工程建设服务中心：凤台县凤凰湖新区南湖大道平交桥建设工程——抗疫特别国债；

13、凤台县就业中心：改制企业协保内养人员生活费；

14、凤台县民政局：农村五保供养及护理补贴；

15、凤台县民政局：农村低保；

16、凤台县退役军人事务局：退役士兵灵活就业（自谋职业）及自主就业补助经费；

17、凤台县农保中心：老字号群体生活补助；

18、凤台县自然资源和规划局：创建森林城市土地流转费；

19、凤台县住房和城乡建设局：凤台县老旧小区改造政府配套资金。

(二)评价得分80-90分(含80分)有3个项目，分别为:

1、凤台县水利局：农村基层防汛报预警体系建设；

2、凤台县交通局：2020年车辆购置税收入补助地方资金预算（第一批）资金；皖财建【2019】1398号；

3、凤台县城市管理行政执法局：城乡环卫一体化（生活垃圾治理）PPP项目费。

**二、评价情况分析**

本次评价工作得到了各评审单位和局内部股室的积极支持与配合，在评价过程中，各单位和部门在项目管理、项目控制、资金拨付的管理基本上都能满足文件的要求。因部分单位和部门对于绩效评价的思路和方法还不能准确的掌握，所以，从评价结果看还是会存在一些需要改进的共性问题：

（一）绩效目标设置及考核方面：

部分单位仍存在绩效目标设置不够细化、明晰，导致在收集和提供绩效评价指标资料过程中，方向不明确、提供资料的相关性差。

建议完善项目绩效目标，应通过对项目效益目标的分析、分解，明确责任，为项目建设过程中相关政策的落实、资金的使用提供更有效的指导和保障。

（二）资金管理方面：

1、未制定专项资金管理办法，或提供的专项资金管理办法规定与目前情况不符；未进行专账核算，项目资金有多方来源时，不能完整的反映。不便于对项目整体资金来源和使用情况的归集、核算、考核；建议项目单位由批复确定的建设单位对项目进行整体核算，包括：资金来源、成本归集、财务决算及结转固定资产，特别是下达到乡镇或村的资金部分。

2、项目主管部门对下达到乡镇或村级的资金使用情况未完善履行监督管理的办法、未明确奖惩机制，往往会造成“令不行禁不止”的结果。

3、部分项目存在预算申报资金比较大的问题，不利于县预算资金的统筹管理。

建议项目单位应加强专项资金核算管理，制定专项资金财务管理制度，规范资金拨付程序，项目资金应设置专账核算。加强对项目资金使用的监督检查，避免专项资金违规使用，防止专项资金大量长时间结余在项目执行部门而影响专项资金的预算执行率。

（三）工程项目管理方面：

1、项目实施与项目立项批复不一致，未履行重新审批程序。

2、部分项目管理单位过程管理档案资料不规范。单位未明确档案管理的部门、人员、职责，导致项目竣工验收后不能提供过程管理档案资料。

3、基建项目竣工验收后，未进行财务竣工决算，未按规定程序结转固定资产。

建议加强对项目实施的必要性和效果的了解，设置更合理可靠的目标，并据此进行收集和整理资料。

（四）城乡环卫一体化（生活垃圾治理）PPP项目管理

1、对城乡环卫一体化（生活垃圾治理）PPP项目单位-劲旅公司的监督管理力度不够，仅仅是根据“项目满意度的考核”结果来支付运营费用，而且还只是政府部门组织进行运营质量的月度考核。

2、对于劲旅公司项目运营情况的监督检查工作可以更深入一些、手段可以更多元化。诸如可以不定期通过公安部门的监控考核车辆洒扫、垃圾清运情况；可以设置投诉举报电话或微信公众号等形式，引导公众参与监督工作等；或者引入第三方进行考核等。

3、对于劲旅公司项目资金使用情况的监督检查也开展了一些，但因合同中对于运营成本的确定、调价等约定不太明确，会出现履行困难情况。建议对这几年运营过程中出现的情况进行总结分析，结合周边市、县PPP项目成本确定、定价机制签订补充协议。

三、个性问题详见项目绩效评价报告及打分表。

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2021年县级重点项目支出绩效评价项目表(评价2020年项目） | | | | | | |
| **序号** | **股室** | **单位名称** | **项目名称** | **金额(预算数)万元** | **分数** | **备 注** |
| 1 | 行财股 | 统计局 | 第七次人口普查专项资金 | 600 | 95 |  |
| 2 | 行财股 | 组织部 | 村级活动场所建设资金1000万（项目未完结） | 1000 | 95.5 |  |
| 3 | 教科文股 | 教育局 | 校车运营费 | 747.86 | 95.74 |  |
| 4 | 教科文股 | 教育局 | 安保服务费 | 615.26 | 95.04 |  |
| 5 | 教科文股 | 教育局 | 爱国主义读书活动等素质教育用书 | 714 | 94.74 |  |
| 6 | 教科文股 | 教育局 | 薄弱学校能力提升 | 801 | 91 |  |
| 7 | 教科文股 | 教育局 | 校舍维修 | 1483 | 93 |  |
| 8 | 农业股 | 凤台县农业农村局 | 农机购置补贴 | 2043 | 96 |  |
| 9 | 农业股 | 凤台县水利局 | 农村基层防汛预报预警体系建设 | 539 | 88.5 |  |
| 10 | 经建股 | 交通局 | 凤台县临淮路二期建设工程资金；[抗疫特别国债] | 1500 | 92.5 |  |
| 11 | 经建股 | 应急局、李冲、刘集 | 财政部下达2020年安徽等省（市）暴雨洪涝灾害救灾应急补助中央基建投资预算（拨款）-皖财建[2020]1268号。 | 700 | 92 |  |
| 12 | 经建股 | 交通局 | 2020年车辆购置税收入补助地方资金预算（第一批）资金； 皖财建[2019]1398号 | 886 | 85.8 |  |
| 13 | 经建股 | 重点工程服务中心 | [抗疫特别国债]凤凰湖安置区供电线路工程项目。 | 1872 | 90 |  |
| 14 | 经建股 | 重点工程服务中心 | 凤台县凤凰湖新区南湖大道平交桥建设工程。[抗疫特别国债] | 1000 | 93 |  |
| 15 | 社保股 | 县就业中心 | 改制企业协保内养人员生活费 | 540 | 90 |  |
| 16 | 社保股 | 县民政局 | 农村五保供养及护理补贴 | 2000 | 98.5 |  |
| 17 | 社保股 | 县民政局 | 农村低保 | 3000 | 98.5 |  |
| 18 | 社保股 | 退役军人事务局 | 退役士兵灵活就业（自谋职业）及自主就业补助经费 | 1200 | 96.8 |  |
| 19 | 社保股 | 农保中心 | 老字号群体生活补助 | 2430 | 91 |  |
| 20 | 综合股 | 凤台县自然资源和规划局 | 创建森林城市土地流转费 | 840 | 93.3 |  |
| 21 | 综合股 | 凤台县住房和城乡建设局 | 凤台县老旧小区改造政府配套资金 | 500 | 93 |  |
| 22 | 综合股 | 凤台县城市管理行政执法局 | 城乡环卫一体化（生活垃圾治理）PPP项目费用 | 5000 | 85.4 |  |
| 合计 | | | | 30011.12 | 92.92 |  |