

霍财绩〔2023〕6号

关于上报 2022 年度财政重点绩效评价 结果的报告

县政府：

根据《中华人民共和国预算法》、《中共安徽省委 安徽省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（皖发〔2019〕11号）、《中共霍山县委 霍山县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（霍发〔2019〕14号）等文件精神，我局组织实施了 2022 年财政重点绩效评价。评价内容包括：霍山中学等 2 家部门整体，困难人员救助等 9 个专项资金和旅游发展专项资金政策。评价工作已完成并出具评价报告，对评价中发现的问题和整改意见已反馈给被评价单

位并要求落实整改。现将评价结果随文上报。

附：2022 年财政重点评价结果汇总表

霍山县财政局

2023 年 1 月 3 日

2021 年部门整体支出绩效评价情况表

资金情况 (万元)		评价情况				
年初预算	决算数	评价结果	评价得分	评价结论	存在问题	相关建议
4156.09	16230.02	中	78	安徽省霍山中学 2021 年度部门整体支出较好地执行了预算安排,但也存在诸如固定资产利用率较低、坏账核销欠缺审批手续等问题。	1、未制定 2021 年度预算总体绩效目标和具体绩效指标及指标值,仅制定了 2021 年工作计划。 2、霍山县霍山补习学校水电费用列入霍山中学预算。 3 工资福利支出实际完成数较预算数存在较大差异。 4、霍山中学 2021 年度水电费财政拨款预算 240 万元,实际缴纳 237 万元。2021 年收取水电费 127.06 万元,会计核算计入其他应付款,没有冲减当年水电费支出。 5、发放未入账的以前年度高考奖。 6、处理较长的呆账未严格履行资产损失核销审批手续。 7、新校区房屋建筑物固定资产一直未及时入账,造成固定资产账实不符。 8、新校区教室和宿舍利用率底。 (详细情况见绩效评价报告)	1. 按规定制定符合地方总体规划、部门职责和部门中长期规划的年度总体绩效目标和具体绩效指标及指标值。 2. 对于霍山补习学校发生的人员工资及其他费用,应由其独立承担,不应通过霍山中学财政预算资金列支。 3. 加强预算管理,制定年度预算时应覆盖全面,坚持实事求是、综合预算原则以及一般不予调整原则。 4. 应按照预计所需水电费金额扣除收取金额后的数据申请预算,对于收取的水电费,不应再列入预算安排。 5、霍山中学应制定科学合理的考评激励政策和奖励标准,根据《深化时代教育评价改革总体方案》,原则上不应再另行安排高考奖金。 6、应收款核销应按照规定的职责和权限进行。 7、对未决算的工程,已经投入使用的暂估入账,并根据新政府会计制度要求提取固定资产折旧,实际成本确定后不需要调整原已计提的折旧额。 8、以后基层设施建设前应充分调研,避免盲目投资,同时充分利用现有教学条件,发挥应有功能。

2021 年部门整体支出绩效评价情况表

资金情况 (万元)		评价情况				
年初预算	决算数	评价结果	评价得分	评价结论	存在问题	相关建议
442.96	482.75	良	80	县水上执法局在职人员控制率高, 预算完成情况较好, 管理制度比较健全并执行到位, 资金使用合规, 预算信息公开及时完整、会计信息质量较真实完整, 2021 年度重点工作任务基本完成、履职完成情况良好、工作质量高、服务对象满意度较高。未设置绩效目标, 预算调整较高、预算执行不到位、存在账实不符现象。	1、账务处理不规范。 2. 固定资产基础信息不清晰、不准确。 3. 未制定年度预算总体绩效目标和具体绩效目标。 4. 预算经费超支较大, 未能及时调整预算, 未分析查找原因。 (详细情况见绩效评价报告)	1. 科学合理编报部门综合预算, 对于未使用的预算经费按《预算法》规定进行调整并上报对口的预算管理部门。 2. 及时登记固定资产卡片和固定资金账簿, 按照财务管理制度规定定期完成资产盘点工作, 保证资产的账账、账表、账实相符。 3. 高度重视预算绩效目标编报工作, 牢固树立绩效意识、强化责任, 提高编制的效率和水平, 认真落实预算绩效目标管理工作。结合水上执法局的实际情况规范设置年度预算总体绩效目标和具体绩效目标, 做到绩效目标编制清晰、指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配。 4. 重视经费预算编制工作, 提高预算编制的精准度, 保证预算编制的科学性、有效性和严肃性。严格控制“三公经费”, 特别是“公务接待费”应做到有计划、有批复、有预算, 杜绝“无预算和超预算开支”。

2021 年项目支出绩效评价情况表

资金情况 (万元)		评价情况				
年初预算	决算数	评价结果	评价得分	评价结论	存在问题	相关建议
10606.7	10530.24	优	94	霍山县 2021 年度困难群众救助补助工作总体完成情况为优,符合条件的困难群众基本纳入保障范围,补助资金基本做到了社会化发放。但也存在基层困难群众救助工作力量普遍薄弱、部分乡镇实施救助程序不规范、低收入家庭经济状况核对机制不健全、档案管理不符合要求等问题。	1、基层困难群众救助工作力量普遍薄弱。 2. 部分乡镇实施救助程序不规范。 3. 低收入家庭经济状况核对机制不健全。 4. 档案管理不符合要求,部分乡镇困难救助档案未实行“一户一档”,档案资料不齐全。 (详细情况见绩效评价报告)	1. 实施好社会救助兜底行动,加大对建档立卡贫困群众的兜底保障力度。 2. 建章立制,加强部门联动。切实推进民政社会救助与相关部门的业务对接,加强居民家庭经济状况核对工作。建立健全主动发现机制,加强低保动态管理,提升社会救助综合保障兜底能力。 3. 绩效开展城乡低保、特困供养专项治理工作。加强基层队伍力量,联合公安、人社、卫计委、银监等部门,对贫困人口开展全面认定,确保将符合条件的贫困人口全部纳入社会救助兜底范围,实现应保尽保,将不符合条件的予以清理,实现应退尽退,进一步规范社会救助各项工作管理。 4. 完善困难群众救助档案管理。县民政局和乡镇人民政府对相关资料要归类建档,困难救助档案实行“一户一档”,所有档案应当齐全完整、统一规范、安全有序,并按照国家 and 省市有关文件规定保存档案。

2021 年项目支出绩效评价情况表

资金情况 (万元)		评价情况				
年初预算	决算数	评价结果	评价得分	评价结论	存在问题	相关建议
1982.54	1982.54	优	91	霍山县 2021 年度就业补助工作总体完成情况为优。实现了无零就业家庭,改善了疫情影响下的就业状况,促进了经济发展与扩大就业相协调,促进了社会和谐稳定。完成了既定内容,实现了预期效果。	1、整体规划不够科学,存在项目重叠现象。 2、部分任务调整未按程序执行。 3 预算任务编制不准确,未按照标准编制。 4. 部分项目资金未按合同约定支付。 (详细情况见绩效评价报告)	1. 规范项目编制,促进资源优化配置,避免财政资源的重复投入。 2. 严格任务调整程序,按级申请,经批准后再调整任务指标。 3. 科学编制预算。编制预算应在科学论证后,确保预算内容与项目内容匹配,按标准测算预算额度,确保预算确定的项目资金量与工作任务向匹配。 4. 增加地方政府配套资金,严格履行合同义务。

三尖铺小学扩建项目绩效评价情况表

资金情况 (万元)		评价情况				
项目预算数	实际到位数	评价结果	评价得分	评价结论	存在问题	相关建议
600	535	良	82.2	项目在立项、组织实施及全过程管理较为规范;项目实施后,有力地改善三尖铺小学的教学环境、确保了师生安全,对促进农村地区教育事业的可持续发展具有重要意义;但需在前期项目调研、建设进度、预算执行率、价款结算及财务决算等方面进一步完善。	1、未完成价款结算及竣工财务决算。 2、项目建设前期调研不充分。 3、未按规定工期完成任务。 4、预算执行率有待进一步提高。 (详细情况见绩效评价报告)	1. 加快推进价款结算及竣工财务决算编报工作,并确保数字准确、内容完整。尽早办理资产移交和产权登记工作。 2. 加强建设项目前期调研力度,确保项目在满足建设需求的同时,以最小的投入发挥效益最大化。 3. 加强项目进度管理确保项目按时按质完成。 4. 提高预算执行率,避免财政资金冗余,确保财政资金发挥最大使用效益。

中医特色内科综合楼及配套工程项目
绩效评价情况表

资金情况 (万元)		评价情况				
项目预 算数	实际到位 数	评价 结果	评价 得分	评价结论	存在问题	相关建议
24600	25661.66	良	81	霍山县中医院中医特色内科综合楼及配套工程项目基本达到项目初设定的绩效目标,在实施过程中取得了较大的社会效益。具体表现在有效解决了霍山县西南山区群众就诊难,医疗资源不平衡的状况,进一步巩固了脱贫攻坚的工作成果,有效遏制了因病返贫现象的发生;提高了基层防病治病和健康管理能力;群众满意度较高等。但也存在仍需改进之处,如可行性研究在技术性、经济性等方面论证不充分,经济效益指标未达到预期,建成的资产大量闲置,水电费用较高等问题。	1、可行性研究在技术性、经济性等方面论证不充分,经济效益指标未达到预期。预算成本编制过高;覆盖人口估计过高;项目运营收入、利润估计过高。 2、项目立项决策未进行充分且科学的论证,项目投资需求与规模不匹配、导致建成的资产大量闲置。 3、项目未完全按照批复建设,部分建设内容存在超规模现象。 4、水电费用过高。	1、加强可行性研究的科学性、合理性。 2、对医疗卫生领域投资决策时应进行充分且科学的论证,避免投资浪费。 3、坚持高质量发展,提高国有资产利用率,找到新的营收增长点。 4、开支节流,降低运营成本。

2021 年项目支出绩效评价情况表

资金情况 (万元)		评价情况				
年初预算	实际到位数	评价结果	评价得分	评价结论	存在问题	相关建议
2537.2	1503.18	良	85.9	项目在实施环节中严格按照相关规定实施,手续齐全,管理规范。霍山县重点处制定了切实可行的实施计划、管理办法,并具体安排了各项工作。项目实施后,改善了沿线居民的出行条件,同时提升沿线地块经济增加值及沿线商户运营收入的增加。但需在项目建设进度,价款结算及财务决算等方面进一步完善。	1、未完成价款结算及竣工财务决算。 2、未按规定工期完成任务。 (详细情况见绩效评价报告)	1. 加快推进价款结算及竣工财务决算编报工作。加快完善项目变更相关手续,同时竣工财务决算要做到数字准确,内容完整。 2. 加快项目进度管理、确保项目按规定工期完成,使政府投资发挥最大的使用效益和效果。

城乡环卫一体化项目绩效评价情况表

资金情况 (万元)		评价情况				
项目预 算数	实际到 位数	评价 结果	评价 得分	评价结论	存在问题	相关建议
3795.57	3795.57	良	86	霍山县 2021 年度城乡生活垃圾环卫一体化 PPP 项目基本达到年初绩效目标，在实施过程中取得了较大成效。具体表现在城乡环境卫生显著提高、环卫运行体制进一步规范科学化、市民群众满意度较高等方面；但也存在仍需改进之处，如绩效指标设置有待优化、项目管控有待提升、项目实施有待完善、项目财产维护需要继续加强、人员稳定性有待提高、宣传力度有待加强等。	1、未设置绩效指标。 2、PPP 项目管控有待提升。 3、项目实施有待完善。 4、环卫工人工资待遇低，人员队伍难以稳定。 5、对项目资产维护重视程度不够。 6、宣传不到位，居民环保意识薄弱。 7、考核方式存在漏洞。	1、明确目标方向，加强绩效指标设置。 2、加强 PPP 项目监督管控，提高财政资金使用效益。 3、提升环卫工作质量，确保财政资金投入的有效性。 4、适当提高环卫工人待遇，确保人员稳定性。 5、加强项目资产日常保管、维护。 6、重视宣传工作，创新宣传方式。 7、适当修订《考核办法》。

2021 年项目支出绩效评价情况表

资金情况 (万元)		评价情况				
年初预算	决算数	评价结果	评价得分	评价结论	存在问题	相关建议
2780.73	2365.63	优	97.5	霍山县 2021 年小型水库除险加固项目绩效基本实现。具体表现在农业灌溉、防洪防汛、生态环境、人居环境和群众满意度等方面均取得较大成效；但也存在仍需改进之处，主要体现在绩效指标未设置，竣工验收进度较为缓慢。	1、绩效指标未设置，预算执行绩效监控、预算绩效评价缺乏参照，评价结果难以做到客观公正。 2、竣工验收进度较为缓慢。 (详细情况见绩效评价报告)	1. 明确目标方向，加强绩效指标设置，科学合理地设置指标分值权重，以提高绩效评分的准确性。 2. 积极协调相关单位，加快竣工验收工作进度。竣工验收后积极开展工程结算和财务决算审计工作，办理资产交付使用手续，尽早发挥投资效益。

城乡环卫一体化项目绩效评价情况表

资金情况 (万元)		评价情况				
项目预 算数	实际到 位数	评价 结果	评价 得分	评价结论	存在问题	相关建议
3795.57	3795.57	良	86	霍山县 2021 年度城乡生活垃圾环卫一体化 PPP 项目基本达到年初绩效目标，在实施过程中取得了较大成效。具体表现在城乡环境卫生显著提高、环卫运行体制进一步规范科学化、市民群众满意度较高等方面；但也存在仍需改进之处，如绩效指标设置有待优化、项目管控有待提升、项目实施有待完善、项目财产维护需要继续加强、人员稳定性有待提高、宣传力度有待加强等	1、未设置绩效指标。 2、PPP 项目管控有待提升。 3、项目实施有待完善。 4、环卫工人工资待遇低，人员队伍难以稳定。 5、对项目资产维护重视程度不够。 6、宣传不到位，居民环保意识薄弱。 7、考核方式存在漏洞。	1、明确目标方向，加强绩效指标设置。 2、加强 PPP 项目监督管控，提高财政资金使用效益。 3、提升环卫工作质量，确保财政资金投入的有效性。 4、适当提高环卫工人待遇，确保人员稳定性。 5、加强项目资产日常保管、维护。 6、重视宣传工作，创新宣传方式。 7、适当修订《考核办法》。

三尖铺小学扩建项目绩效评价情况表

资金情况 (万元)		评价情况				
项目预 算数	实际到 位数	评价 结果	评价 得分	评价结论	存在问题	相关建议
600	535	良	82.2	项目在立项、组织实施及全过程管理较为规范；项目实施后，有力地改善三尖铺小学的教学环境、确保了师生安全，对促进农村地区教育事业的可持续发展具有重要意义；但需在前期项目调研、建设进度、预算执行率、价款结算及财务决算等方面进一步完善。	1、未完成价款结算及竣工财务决算。 2、项目建设前期调研不充分。 3、未按规定工期完成任务。 4、预算执行率有待进一步提高。 （详细情况见绩效评价报告）	1. 加快推进价款结算及竣工财务决算编报工作，并确保数字准确、内容完整。尽早办理资产移交和产权登记工作。 2. 加强建设项目前期调研力度，确保项目在满足建设需求的同时，以最小的投入发挥效益最大化。 3. 加强项目进度管理确保项目按时按质完成。 4. 提高预算执行率，避免财政资金冗余，确保财政资金发挥最大使用效益。