###

2022年度乌审旗苏力德苏木五件民生实事

人大代表票决制项目

绩效评价报告

委托单位：乌审旗财政局

评价机构：内蒙古星舟会计师事务所（普通合伙）

二〇二三年五月

**摘 要**

根据《鄂尔多斯市人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》(鄂府发〔2020〕52号) 和《鄂尔多斯市财政局关于印发<鄂尔多斯市预算绩效管理实施办法>的通知》(鄂财绩规发〔2020〕2号)等文件的要求，受乌审旗财政局委托，内蒙古星舟会计师事务所（普通合伙）(以下简称“星舟事务所”)对2022年度乌审旗苏力德苏木五件民生实事人大代表票决制项目开展第三方独立评价，经过前期准备、自评材料审核、现场核查评价、综合分析评价等一系列程序，形成评价报告。

# 一、评价目的和范围

本项目的评价目的是全面检验财政预算资金使用绩效，考核预算资金预期绩效目标的实现程度、支出效率和综合效果，进一 步提高财政支出的管理水平。本项目评价范围是2022年度乌审旗苏力德苏木五件民生实事人大代表票决制项目，资金预算为953万元。根据既定指标体系，经综合各项因素，评定2022年度乌审旗苏力德苏木五件民生实事人大代表票决制项目财政资金使用整体绩效得分为70.12分，等级为“中”。

# 二、评价结论

根据既定指标体系，经综合各项因素，评定2022年度乌审旗苏力德苏木五件民生实事人大代表票决制项目财政资金使用整体绩效得分为70.12分，等级为“中”。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **满分分值** | **评价得分** | **得分率** |
| 项目决策 | 15 | 8.38 | 55.87% |
| 过程管理 | 20 | 14.25 | 71.25% |
| 项目产出 | 35 | 33.74 | 96.4% |
| 项目效益 | 30 | 13.75 | 45.83% |
| 合计 | 100 | 70.12 | 70.12% |

# 三、主要成效

## （一）扎实推进民生实事项目建设

为推进民生重点项目建设,苏力德苏木采取多项举措分工合作措施,项目领导定期调度,及时解决项目遇到的困难和问题；各职能部门强化沟通协调、要素保障和联系服务。对照项目完成时限，明确关键时间节点，确保项目如期完成。

## （二）办好办实民生工程

苏力德苏木人大在党的领导下，充分发挥主导作用，进一步健全完善制度机制，丰富和拓展“三个阶段、六个环节”工作流程。目前除部分跨年度的实施项目外基本完工，切实为群众解决了实际困难。

## （三）全心全意惠民生

苏力德苏木在票决项目实施上采取了有力措施，民生实事项目任务分解方案明确了牵头部门，细化了目标任务和完成时限，形成了推进工作的合力。特别是把资金保障作为先决条件，把人大代表票决制项目资金列入财政预算，保障项目实施无后顾之忧。

## （四）结合实际各具特色

在项目实施上，注重结合地区的实际，各有侧重、体现特色，保证项目实施的质量和效果。

# 四、存在问题

通过资料审核、专家现场座谈等方式，发现项目存在以下问题：

## （一）财政资金支出率较低

2022年民生实事人大代表票决制项目年初预算安排650万元（未包括乡村道路升级改造项目），其中人大票决制项目预算500万元，年中将“齐国贤烈士”故居遗址修建红色教育基地的预算150万元调剂到人大票决制项目中；2022年支付148.9万元，整体预算执行率22.91%。资金实际投入低于计划投入，未支出资金的原因主要为财政财力不足而导致延期拨付。

## （二）未设定绩效目标

项目单位未编写《绩效评价自评报告》和自评表，也未提供绩效目标申报表和实施方案，未设定绩效目标和绩效指标。

## （三）预算额度与工作任务匹配性较差

1.危房改造项目，以户为单位，农牧户按要求先进行自建，竣工后由镇政府组织验收，验收合格后每户给予21,500元补助，通过一卡通将补贴资金发放至建设户。该项目投资额215万元，2022年度旗本级财政预算安排215万元，当年实施46户，共计98.9万元，项目已完工并验收，结余资金116.1万元，资金结余率54%。

2.补贴扶持棚圈建设项目，以户为单位，农牧户按要求先自建，竣工后由镇政府组织验收，验收合格后每户给予3万元补助，通过一卡通将补贴资金发放至建设户。该项目投资额度为150万元，2022年实施草棚53户，羊棚50户，发放补贴资金309万元，超项目投资额159万元，超支51.46%，资金缺口来源于危房改造项目结余资金116.1万元以及乡村振兴预算资金45万元。

## （四）资金支付不规范，内控建设有待加强

人居环境整治提升项目，2023年1月18日支付工程款2,782,830元，截止2023年1月份已全额支付工程款，未按一定比例预留工程质保金。

## （五）合同签订内容不完整

人居环境整治提升项目，2022年10月12日镇政府与内蒙古宸源装饰工程有限公司签订的政府采购合同，合同金额279.8万元，未约定质保金。

## （六）绩效理念不强，绩效管理工作有待提高

根据现场访谈及调研，存在未申报绩效目标，在自评工作中未编写自评报告，未设置规范的指标体系，无相关分析材料等现象。

一、项目概况 1

（一）基本情况 1

（二）项目资金投入及使用情况 3

（三）项目实施情况 3

二、评价工作开展情况 5

（一）评价目的和评价对象 5

（二）评价原则与方法 5

（三）评价依据 6

（四）评价内容及指标 7

（五）评价标准 8

（六）评价组织实施 8

三、综合评价结论及指标分析 9

（一）决策情况分析 10

（二）过程情况分析 11

（三）产出情况分析 11

（四）效益情况分析 11

四、主要经验及做法 12

（一）扎实推进民生实事项目建设 12

（二）办好办实民生工程 12

（三）全心全意惠民生 12

（四）结合实际各具特色 12

五、存在的问题 13

（一）财政资金支出率较低 13

（二）未设定绩效目标 13

（三）预算额度与工作任务匹配性较差 13

（四）资金支付不规范，内控建设有待加强 14

（五）合同签订内容不完整 14

（六）绩效理念不强，绩效管理工作有待提高 14

六、有关建议 14

（一）强化绩效管理理念，规范设置绩效目标 14

（二）科学编制预算，提高预算执行率 15

（三）加强项目宣传，切实发挥项目效益 15

（四）严格资金管理，规范资金支付 16

（五）加强项目跟踪管理，重视绩效自评工作 16

七、其他需要说明的情况 16

**2022年度乌审旗苏力德苏木五件民生实事**

**人大代表票决制项目**

**绩效评价报告**

星舟绩评字[2023]第5005号

根据《鄂尔多斯市人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》(鄂府发〔2020〕52号)和《鄂尔多斯市财政局关于印发<鄂尔多斯市预算绩效管理实施办法>的通知》(鄂财绩规发〔2020〕2号)等文件要求，星舟事务所受乌审旗财政局委托，于2023年4月25日至5月30日，对2022年度乌审旗苏力德苏木五件民生实事人大代表票决制项目财政资金使用情况实施绩效评价，形成了本绩效评价报告。

# 一、项目概况

## （一）基本情况

### 1.项目背景

乌审旗政府历来高度重视民生工作，在推进全旗经济发展的同时，着力解决一批人民群众关注的民生问题。2020年4月20日，乌审旗人民政府办公室印发《乌审旗人大代表票决制民生实事项目征集暂行办法的通知》（乌政办发〔2020〕24号），民生实事项目主要以政府财政性资金投入为主，由政府在全旗范围内实施具有普惠性、公益性且社会效益较为突出的民生类公共事业项目。涵盖教育、医疗、就业、交通、社保、住房、环保、社会治安等群众高度关注的热点问题，实施以来民生建设水平整体不断提升，市民群众的获得感、幸福感和安全感不断增强。

2022年4月26日，苏力德苏木第四届人民代表大会第二次会议票决确定镇级民生实事项目5项，5月30日，乌审旗人民政府文件《乌审旗人民政府关于备案确认苏木镇2022 年民生实事票决制项目的通知》（乌政发〔2022〕15 号）予以备案确认。包括危房改造项目、陶利社区平价兽药店项目、补贴扶持棚圈建设项目、乡村道路升级改造项目、人居环境整治提升项目。

### 2.主要内容

2022年度苏力德苏木民生实事人大代表票决制项目共5项，投资额度953万元，其中乡村道路升级改造项目投资额度300万元，年初未下达预算，未实施。

（1）危房改造项目。对全苏木11个嘎查村100户危房进行改造，每户补贴2.15万元，总投资215万元。

（2）陶利社区平价兽药店项目。在陶利社区建设平价兽药店1家，出售兽药和兽用添加利等8种产品，按厂家报价直接销售，免去中间差价，即以市场价的60%出售给农牧民，总投资8万元。

（3）补贴扶持棚圈建设项目。对全苏木11个嘎查村50户鄂尔多斯细毛羊养殖户进行补贴扶持羊棚（草棚）建设，每户补贴3万元，总投资150万元。

（4）人居环境整治提升项目。对苏木镇区实施人居环境整治提升项目，项目包括环境整治、道路硬化等工程，总投资280万元。

## （二）项目资金投入及使用情况

民生实事人大代表票决制项目经费2022年初预算安排500 万元，年中将“齐国贤烈士”故居遗址修建红色教育基地预算150万调剂为人大票决制民生实事项目预算资金，实际资金使用为148.9万元，实际支出率为22.8%，本项目各子项目经费使用情况见下表：

##


## （三）项目实施情况

### 1.危房改造项目

危房改造项目既是巩固拓展脱贫攻坚战成果同乡村振兴有效衔接的着力点和突破口，也是巩固“两不愁三保障”成果的重要抓手。近年来，苏木返乡人员不断增加，加之部分房屋年久失修，存在较大安全隐患，为着力改善农牧民居住条件，切实保障人民群众生命财产安全，计划实施危房改造项目。该项目年初预算为215万元，截止2023年1月，共完成改造46户，发放补助资金98.9万元，并验收合格。

### 2.陶利社区平价兽药店项目

鉴于去年平价兽药店受到农牧民的一致好评，兽药需求量与日俱增，加之东部嘎查村社区至镇区距离远，遂为加快建设农牧业重镇，促进苏木养殖业健康稳步发展，满足东部嘎查村社区农牧民对兽药的需求，苏木计划在东部嘎查村社区增设1家平价兽药店，切实为东部地区农牧民购买平价兽药提供便利。该项目总投资8万元，截止2023年1月，款项已全部支付，完工未验收。

### 3.补贴扶持棚圈建设项目

近年来，随着鄂尔多斯细毛羊的知名度和美誉度不断提升，农牧民对养殖鄂尔多斯细毛羊积极性显著提高，但现有棚圈等基础设施建设滞后，在一定程度上制约了规模化养殖发展，同时标准化棚圈建设投资高，部分农牧民无法自主建设，为此苏木计划实施补贴扶持棚圈建设项目，缓解农牧民资金压力。该项目年初预算为150万元，自行改造后由镇政府验收合格后给予每户补贴3万元，截止2022年12月底，共修建草棚53户，羊棚50户，并验收合格，发放补助309万元。

### 4.人居环境整治提升项目

近年来，为大力推动美丽乡村建设，构建美丽人居环境，不断提升环卫保洁，公共服务设施保障水平。进一步改善农村牧区人居环境，提高群众幸福指数，特在镇区实施人居环境整治提升项目，项目包括环境整治、道路硬化等工程，总投资280万元，截止2022年底，该项目已全部完工并验收合格。