

2021 年龙山县里耶镇对口帮扶资金 绩效评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）和《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）和湖南湘江新区管理委员会财政局《关于开展2021年财政支出重点绩效评价工作的通知》（湘新财发〔2022〕5号）等文件有关要求，湖南湘江新区财政局成立了绩效评价工作小组，于2022年8月22日至9月9日对龙山县里耶镇人民政府（以下简称“里耶镇政府”）主管的2021年度对口帮扶资金项目（以下简称“该项目”）实施了绩效评价。评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，从项目决策、财务管理、项目管理以及项目绩效完成情况等方面对项目进行综合评价。评价工作已完成，现将项目绩效评价情况报告如下：

一、评价情况

评价组通过听取里耶镇政府和工作队对项目情况的汇报、检查、核对项目资金预算资料和项目立项文件以及项目申报、评审、资金分配、结果公示等项目的执行资料，项目收支明细账及原始凭证等财务资料；运用收集、整理、分析评价基础资料和数据等

方法开展绩效评价工作。评价工作的开展遵循重要性原则，根据项目的实际情况，现场抽查查看了帮扶专项资金项目。

二、项目情况

按照中共龙山县委办公室、龙山县人民政府办公室关于印发《2021年长沙市对口帮扶项目责任分解表（乡镇部分）的通知》（龙办发电〔2021〕55号）整体工作部署，湖南湘江新区（以下简称“新区”）对口扶贫龙山县里耶镇，支持镇村发展建设。新区2021年投入对口帮扶资金1,450.00万元、工作经费130.00万元，以保障和改善民生为根本，通过全方位、多层次的帮扶与合作，实现龙山里耶镇乡村振兴。2021年项目基本情况如下：

（一）产业振兴

3个项目由龙山县里耶镇人民政府党政办及对口办负责组织实施，主要建设内容①编制里耶镇优势产业“十四五”区域发展规划，主要包括优势产业空间布局，重点发展区域配套基础设施建设规划，集农业、旅游业、服务业等产业融合发展的现代农业示范点规划等；②编制里耶镇比耳、岩冲、麦子坪、树木、大丰等重点帮扶村、示范村及中心村乡村振兴发展规划；③比耳村脐橙产业示范点建设。主要包括宽3.5米，长280米产业路硬化；宽0.8米，长850米橘园路新修；脐橙加工车间及合作社办公楼提质改造；比耳脐橙品牌宣介及其它配套设施建设；④农林柑橘储藏库建设。修建面积约250平方米，砖砌钢架棚结构柑橘储藏库；⑤香菇种植加工产业示范点建设。扶持农林、跃进村约11.3亩香

菇种植及加工产业集体经济发展，打造香菇种植加工产业示范点；⑥麦子坪西拉布 300 平米停车坪硬化，修建水库堤坝排险防护栏 150 米、太阳能路灯 10 盏；牌楼、贾市明清古街排污治理；巴沙古建筑整修保护等。

（二）人才及组织振兴

2 个项目由龙山县里耶镇人民政府组织办及乡村振兴办负责组织实施，主要建设内容①村民就业培训和公益性岗位培训 150 余人次等；②解决经产业就业帮扶、政策性帮扶后困难群众仍存在“一超过两不愁三保障”不达标或突发性灾害困难等问题。

（三）文化振兴

2 个项目由龙山县里耶镇人民政府党政办负责组织实施，主要建设内容①优秀教师培养 60 余名、助学奖补 100 余名，学校围栏维修 40 米等完善校园配套设施建设；②支持村社区春晚文艺活动、秦文化文艺活动、购买土家民族服饰 100 余套等土家民俗文化宣扬以及土家语言传承保护等。

（四）生态振兴

7 个项目由龙山县里耶镇人民政府项目办及美丽办负责组织实施，主要建设内容：①全镇农村户用厕所改（新）建 2,000 户；②岩冲村 307 户房屋规范整治、村庄环境综合治理、美丽庭院建设、2,000 米户间道路整修以及比耳-岩冲线公路环境治理等；③“里八线”“龙里线”“洗里线”公路沿线村庄 30 余处两违建筑的拆除、5,000 米排水沟渠卫生治理，公路沿线及房屋周边环境美化靓化等；

④集镇市容市貌提质：修建公共厕所 2 个、修建体现长沙元素标志物 1 个、镇区整脏治乱、集镇排水排污治理等，旅游配套提质，建设镇区 5 个直饮水供给点系统等；⑤东桃村苦竹坪长 1,665 米、宽 3.5 米组级路泥结石路面、修建道路排水系统；⑥杨家寨村二组长 250 米、宽 1 米户间道路建设及 200 米排水处理等；⑦大板、普车等村 3000m（Φ50PE 水管）铺设、地下出水点 5 个水池（80cmx80cm）、水源集中点水池 1 个（8m³），另外需维修损坏水管 1 处。

（五）工作经费

主要用于里耶镇政府各项工作经费的补充，保证里耶镇各项事业工作的正常运行和开展，保证里耶镇乡村振兴工作的顺利进行。

三、项目资金情况

（一）项目资金到位情况

截至现场评价日，龙山县里耶镇人民政府共收到湘江新区财政资金 6,145.00 万元（对口帮扶专项资金 5,900.00 万元、工作经费 245.00 万元），各年度资金到位情况如下表：

项目专项资金到位情况表

单位：万元

年 度	对口帮扶资金	工作经费	合 计
2017 年度	1,500.00	0.00	1,500.00
2018 年度	1,200.00	15.00	1,215.00
2019 年度	1,250.00	100.00	1,350.00
2020 年度	500.00	0.00	500.00
2021 年度	1,450.00	130.00	1,580.00
合 计	5,900.00	245.00	6,145.00

湖南湘江新区管理管委会 2021 年度安排龙山县里耶镇对口帮扶资金 1,450.00 万元(其中龙山县财政局统筹使用 900.00 万元,龙山里耶镇人民政府使用 680.00 万元)、工作经费 130.00 万元,专项资金合计 1,580.00 万元,资金到位率 100%,因 900.00 万元由龙山县财政局统筹使用,本次绩效评价重点为龙山里耶镇人民政府使用的专项资金 680.00 万元。

(二) 项目资金使用情况

2021 年度项目到位专项资金 1,580.00 万元,截至现场评价日,龙山县里耶镇人民政府共计使用湘江新区 2021 年度财政专项资金 1,268.84 万元(对口帮扶资金 1,138.84 万元、工作经费 130.00 万元),尚未使用资金 311.16 万元,预算执行率为 80.31%。2021 年度龙山县里耶镇对口帮扶资金具体情况列表如下:

金额单位: 万元

序号	项目名称	资金到位数	资金支出数			资金结余数	资金使用率(%)	备注
			2021 年度支出	2022 年度支出	合计			
一	产业振兴	145.00	0.00	76.63	76.63	68.37	52.85%	
1.1	优势特色产业发展规划及重点示范村乡村振兴规划	10.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00%	
1.2	比耳村橘园路新修及品牌宣介及其它配套设施建设	40.00	0.00	30.60	30.60	9.40	76.50%	
1.3	农林村柑橘储藏库建设	30.00	0.00	14.20	14.20	15.80	47.33%	
1.4	农林村、跃进村打造香菇种植加工产业示范点建设	25.00	0.00	0.00	0.00	25.00	0.00%	
1.5	麦子坪村、贾市社区、巴沙村乡村旅游特色村建设	40.00	0.00	31.83	31.83	8.17	79.58%	

序号	项目名称	资金到位数	资金支出数			资金结余数	资金使用率(%)	备注
			2021年度支出	2022年度支出	合计			
二	人才及组织振兴	35.00	0.00	16.50	16.50	18.50	47.14%	
2.1	基层党组织建设及人才培养	10.00	0.00	10.00	10.00	0.00	100.00%	
2.2	防返贫专项救助帮扶基金	25.00	0.00	6.50	6.50	18.50	26.00%	
三	文化振兴	25.00	0.00	19.99	19.99	5.01	79.96%	
四	生态振兴	345.00	0.00	125.72	125.72	219.28	36.44%	
4.1	户改厕建设项目	200.00	0.00	111.40	111.40	88.60	55.70%	
4.2	岩冲村美丽乡村重点建设	30.00	0.00	0.00	0.00	30.00	0.00%	
4.3	岩冲、比耳、树木、大丰、麦子坪等相关村重点村公路沿线环境综合整治	20.00	0.00	3.72	3.72	16.28	18.60%	
4.4	镇区环境综合整治	20.00	0.00	0.60	0.60	19.40	3.00%	
4.5	东桃村组级路整修	10.00	0.00	10.00	10.00	0.00	100.00%	
4.6	杨家寨村级户间道路建设	30.00	0.00	0.00	0.00	30.00	0.00%	
4.7	大板、普车等村人饮工程提质改造	35.00	0.00	0.00	0.00	35.00	0.00%	
五	工作经费	130.00	0.00	130.00	130.00	0.00	100.00%	
六	龙山县统筹支出	900.00	0.00	900.00	900.00	0.00	100.00%	
	合计	1580.00	0.00	1,268.84	1,268.84	311.16	80.31%	

(三) 资金管理情况

龙山县里耶镇人民政府对对口帮扶资金实行专账核算,制定了《长沙市对口帮扶龙山县财政专项资金管理办法》《关于进一步明确长沙市对口帮扶龙山县财政专项资金管理办法的补充通知》相关制度,明确了资金支出的范围、支出标准、审批流程、审批权限等,在资金使用过程中,严格按照现有制度执行逐笔申报、审核拨付,高效使用。

四、项目实施情况

该项目严格按照《2021年长沙市对口帮扶项目责任分解表(乡镇部分)的通知》(龙办发电〔2021〕55号)《长沙市对口帮扶龙山县基础设施项目管理实施细则》(龙发改函〔2017〕9号)等文件要求进行分类负责、实施管理。

龙山县里耶镇人民政府根据长沙市湘江新区管委会和龙山县财政局的部署安排，一是明确责任分工。督促和参与制定了《里耶镇2021年湘江新区对口帮扶项目建设责任分工表》，明确了乡镇责任领导、责任部门和完工时限。二是及时调度。多次提请镇党政主要领导、分管领导主持召开项目建设调度会，并现场勘查或过问项目进展情况，协调解决项目建设中存在的问题。三是严把要求。要求镇项目办、业务部门、施工方、受益方共同努力，相互监督，严格按照时间节点和建设程序推进项目建设，确保质量安全过硬，资金使用规范，各项资料齐全。四是加快冲刺。提请镇党政班子会议将2022年5月作为对口帮扶项目建设“冲刺月”，并建立“项目办一天一过问、分管领导一周一研究、帮扶工作队一旬一督查、党政主要领导一月一调度”工作推进机制。

五、制度建设及执行情况

(一) 制度建设情况

为规范对口帮扶项目的管理，确保项目实施进度和项目计划的科学合理性，龙山里耶镇党委政府认真研究，制定了《湖南湘江新区对口帮扶龙山县里耶镇2021年实施项目计划》呈报新区和

龙山县审定后实施，下发了《关于湖南湘江新区对口帮扶项目责任分解的通知》（里发〔2022〕10号），龙山县人民政府根据新区下发的责任分解通知下发了《关于2021年度长沙市对口帮扶项目责任分解表（乡镇部分）的通知》（龙办发电〔2021〕55号），在项目实施过程中进行跟踪调度和不定期检查，对帮扶资金的资金管理和拨付流程、监督检查等进行了明确，帮扶资金严格按上述相关制度执行，实行专款专用。

（二）制度执行情况

1.单位严格按照《长沙市对口帮扶龙山县基础设施项目管理实施细则》（龙发改函〔2017〕9号）规定，对项目实施的各环节进行管理，切实规范了长沙市对口帮扶项目资金的管理，保证了工程质量和施工安全，降低了工程成本，提高了投资效益。

2.严格按照《关于设立长沙市对口帮扶工程建设项目行政审批“绿色通道”的函》（龙发改函〔2017〕10号）《加快推进长沙市对口帮扶项目建设工作方案》（龙对口发〔2018〕1号）《对口帮扶龙山县投资400万元以下项目行政审批绿色通道工作规程》（龙政办发〔2018〕48号）及《龙山县落实长沙市对口帮扶工作领导小组关于印发〈长沙市对口帮扶龙山县项目及资金管理办（试行）的通知〉（龙对口发〔2021〕5号）的要求执行，明确目标任务、优化项目建设组织实施方式、简化资金拨付使用程序等，加快推进长沙市对口帮扶项目建设，切实发挥了帮扶资金的效益。

3.项目单位建立了健全的组织机构对该项目进行全过程管理，做到职责清晰、分工明确。对项目的进度、质量、安全、成本、合同等进行全方位管理，各项目基本能按工作方案、管理制度组织实施。

（三）项目绩效自评情况

里耶镇人民政府编制了绩效自评报告及评分表，简要概述了项目的基本情况、资金使用及管理情况、项目组织实施情况和主要绩效情况以及项目主要经验及做法，但评分表中指标未细化量化，绩效自评报告中反映的问题不够具体，意见可行性不高。

六、项目的产出成果及效益情况分析

2021年在里耶镇区域范围实施“五大振兴”共计14个对口帮扶项目。包括优势特色产业发展规划及重点示范村乡村振兴规划，农业产业发展及配套设施建设，麦子坪村、巴沙村、贾市社区乡村旅游特色村建设等产业振兴项目；基层组织建设和人才培养，防返贫专项救助帮扶基金等人才组织振兴项目；乡村教育扶持、民族文化遗产与保护等文化振兴项目；户改厕建设项目，岩冲村美丽乡村重点建设，岩冲、比耳、树木等相关重点村公路沿线环境综合整治，镇区环境综合整治，东桃村组级路整修，杨家寨村级户间道路建设，大板、普车等村人饮工程提质改造等生态振兴项目，上述项目的实施一是改善了农业生产生活设施，二是提升了里耶镇干部素质和能力，三是推进里耶镇教育文化发展。加强了乡村教育文化扶持，四是改善人居环境及里耶镇的镇容镇貌和

村容村貌。

（一）产业振兴方面

1.优势特色产业发展规划及重点示范村乡村振兴规划项目。编制了里耶镇优势产业“十四五”区域发展规划，主要包括优势产业空间布局，重点发展区域配套基础设施建设规划，集农业、旅游业、服务业等产业融合发展的现代农业示范点规划等；编制了里耶镇比耳、岩冲、麦子坪、树木、大丰等重点村，示范村及中心村乡村振兴发展规划。

2.产业发展及配套设施建设项目

（1）完成 130 米产业路硬化建设，新修橘园观光采摘通道 321 米，新建杉树护栏 30 米，提质改造脐橙加工车间及合作社办公楼 1,200 平方米。

（2）修建砖砌钢架棚结构柑橘储藏库 250 平方米。

（3）截至目前，香菇种植加工产业示范点建设项目正在推进中。

（4）麦子坪西拉布完成 900 平方米生态停车坪建设，新建牌楼 1 座、修建堤坝防护栏 72 米；贾市明清古街完成排污沟建设 200 米；巴沙村完成古建筑保护修建 10 栋。

项目的建设实施后，有效推进产业发展及配套设施建设，加快发展乡村旅游特色村建设，促进集体经济发展。

（二）人才及组织振兴方面

1.基层党组织建设及人才培养项目。6月中旬组织政府干部及驻村第一书记 52 人前往长沙市委党校参加了乡村振兴专题培训活动。

2.防返贫专项救助帮扶基金项目。完成困难救助 36 人次，发放救助资金 3.30 万元。

项目的实施，为乡村振兴提供组织保障及人才队伍建设支撑，解决了产业就业帮扶、困难群众帮扶等突发性灾害困难问题。

（三）文化振兴方面

1.乡村教育扶持项目。完成里耶小学绿化种植小叶桉楠 200 余株及里耶民中 6 间师生卫生间防水处理。

2.民族文化遗产与保护项目。完成少数民族文化宣传墙绘 500 平方米。

项目的实施，加强乡村教育文化扶持。加强文化遗产与保护，有效推进里耶镇教育文化发展。

（四）生态振兴方面

1.户改厕建设项目。全镇完成农村户厕改造 1,240 户。

2.岩冲村美丽乡村重点建设项目。完成累计拆除偏房、闲置房、水池共 19 处；拆除围墙约 80 米；清理、提质院坝和菜地约 3,500 平方；天坑清理、水渠提质改造共约 400 米；新修错车道 6 处，约 60 米，清理公共道路一百余米；修建公共花坛 20 座，移栽观赏花卉 150 株；公共区域播种花草千余株。

3.重点村公路沿线环境综合整治项目。完成比耳村公路沿线环境综合整治拆除乱搭乱建，地面钢架棚拆除 26 处，面积 1,500 平方米，楼顶钢架棚拆除和坡屋顶建设 30 栋，面积 4,500 平方米，墙绘完成 100 余平方米。

4.镇区环境综合整治项目。完成种植红豆杉、小叶桢楠 397 棵、播洒花种 200 斤。

5.东桃村组级路整修项目。完成 3.5 米宽组级道路硬化 1,216 米。

6.杨家寨村级户间道路建设项目。完成户间道排污沟建设 400 米。

7.大板、普车等村人饮工程提质改造项目。完成杉树村、裴家堡村、长春村、锁湖村 4 个村人饮工程提质改造建设，普车村、大板社区由县水利局组织实施，农林村、兔吐村正在组织实施。

项目的实施，一是推进全镇农村户改厕项目；二是加强镇区环境综合整治；三是加强公路沿线环境综合整治；四是加强村组道路及户间道路建设；五是加强美丽乡村重点村建设；六是完善各村人饮工程设施。提高了人民的生活质量，改善了乡镇人居环境。

七、存在的问题

(一) 个别项目完工进度滞后

个别项目推进滞后。根据《2021 年湖南湘江新区对口帮扶龙山县里耶镇项目实施方案》，所有项目需在 2 月 28 日前开工建设，5 月 31 日前竣工验收，6 月 30 日前审计决算。实际上部分项目在 4 月份才开始签订合同并开工建设，5-9 月份才陆续完工且部分项目还在准备竣工决算资料，如：比耳村橘园路新修及品牌宣介及其它配套设施建设项目，里耶镇政府于 2022 年 4 月 16 日与龙山县泓雯建设工程有限公司签订施工合同，施工方于 2022 年 7 月 4 日才呈报项目验收申请报告，项目进度明显滞后于实施方案计划的时间节点。

(二) 专项资金使用率较低

截至现场评价日，龙山县里耶镇人民政府使用湘江新区对口帮扶专项资金及工作经费到位 1,580.00 万元，已使用 1,268.84 万元，资金使用率为 80.31%，项目资金使用效率不高，其主要原因是项目实施方案下达较晚，导致部分项目进度滞后，故暂未办理相关报账审批手续。

(三) 项目绩效指标不明确，绩效自评工作有待加强

里耶镇人民政府提供的 2021 年度（湘江新区对口帮扶龙山县里耶镇）公共项目支出绩效目标申报表中部分项目绩效指标未进行细化分解，且未设置清晰、可衡量的指标值。如：“质量指标”“效益指标”“产出指标”等未进行细化且未设置具体的指标值。

(四) 绩效自评工作有待加强

评价人员查看了 2021 年度（湘江新区对口帮扶龙山县里耶镇）公共项目支出绩效自评报告，自评报告对专项资金的使用、项目的组织实施情况、项目绩效目标完成情况进行了评价，自评报告数据基本真实、准确；但自评报告内容不完整，未对项目组织实施过程、项目监督管理中存在的问题和不足及项目效益进行分析并提出有效建议，绩效自评工作不够全面，自评报告质量有待提高。

八、相关建议

(一) 科学制定项目实施方案，加快推进项目实施进度

单位在制定实施方案时应充分考虑方案的科学性、合理性、可行性，方案内容要尽量细致、具体，明确至具体事项、时间、

牵头部门和实施单位，以便于更有效地操作，加快推进项目实施进度。

（二）加快资金支付进度，提高财政资金使用效率

建议项目单位对进度滞后项目，及时协调解决项目实施过程中的具体问题，保障项目顺利推进及完工后的效益，主管部门和项目单位应加强项目督查，加快实施进度，做到完工一批、验收一批，确保资金的及时使用，避免资金闲置，确保项目按期完工，充分发挥财政资金使用效率。

（三）增强绩效管理理念，建立健全绩效目标管理体系

建议里耶镇人民政府按照《财政部〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉》等政策文件要求积极开展绩效目标编制和申报工作，制定明确、细化量化、可执行、可考核的绩效目标，并优化个性目标的设置，以便对绩效目标实现程度进行全方位的衡量和评价。加强预算绩效管理工作，根据年度工作计划以及相关实际情况申报项目绩效目标，将项目绩效目标细化分解为具体绩效指标，设置可清晰、可衡量、与项目年度任务相匹配的指标值，建立健全评价体系。在项目实施过程中，结合项目的实际情况，通过与绩效目标的对照和调整，积极优化人、财、物的资源配置，真正发挥绩效目标的导向作用。同时建立绩效评价结果应用机制，把绩效评价结果作为后续资金安排的重要参考依据，通过绩效评价结果的应用，增强资金使用单位的绩效理念。通过建立“预算编制有目标，预算执行有监控，预算完成有评价，评价结果有反馈，

反馈结果有应用”的全过程绩效管理机制，进一步强化绩效管理工作。另外需提高绩效自评报告质量，绩效自评应对项目资金使用、项目组织实施过程以及项目监督管理中以及项目效益等进行全面深入的分析，并针对实施过程中存在的问题提出有效建议。

九、上年度绩效评价反映的问题整改情况

本项目为新增项目，以前年度未进行绩效评价，故无上年度绩效评价反映的问题整改情况。

十、综合评价情况及评价结论

龙山县里耶镇对口帮扶资金项目建立了项目管理制度、财务管理制度，规范了项目实施程序，基本完成了年度目标，但在实施过程中存在个别项目完工进度滞后、专项资金支付欠规范等问题。绩效评价组按照财政支出绩效评价指标及评分标准，对龙山县里耶镇对口帮扶资金从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面进行综合评价，龙山县里耶镇对口帮扶资金绩效评价得分为 89.19 分，评价等次为“良”。

湖南湘江新区财政局

2022 年 9 月 30 日