

青龙满族自治县财政支出项目 绩效评价报告

项目名称 特色产业扶贫项目-鸿祥源羊绒

项目单位 青龙满族自治县农业农村局

主管部门 青龙满族自治县农业农村局

财政业务主管科室 农业 农 村 股

评价类型： 事前评价☐ 事中评价☐ 事后评价☒

组织方式： 部门（单位）自评☐ 财政部门组织评价☒

评价机构： 部门（单位）评价组☐ 财政部门评价组☐

中介机构☒

2020 年 11 月 20 日

一、基本概况			
项目名称	特色产业扶贫项目-鸿祥源羊绒		
项目负责人及职务	李新国 副局长	联系电话	13833587080
项目起止时间	2020 年度		
计划安排资金（万元）	1065.20	实际到位资金（万元）	1065.20
其中：中央财政		其中：中央财政	
省财政	1065.20	省财政	1065.2
市财政		市财政	
县财政		县财政	
其 他		其 他	
二、支出明细情况			
支出内容	计划支出数（万元）	实际支出数（万元）	
农业农村局对七彩青龙农业开发有限责任公司拨款	1065.2	1065.2	
七彩青龙农业开发有限责任公司对秦皇岛鸿祥源羊绒有限公司	1065.2	1065.2	
百峰有限公司用于资产收益扶贫项目“山楂收储”专款	1065.2	1065.2	
三、绩效情况			
绩效目标	完成情况		
1、依托秦皇岛鸿祥源羊绒有限公司实施资产收益扶贫项目。 2、带动建档立卡贫困户 1594 户、5326 人实现增收。 3、预计年人均增收约 160 元。	1、依托秦皇岛鸿祥源羊绒有限公司实施资产收益扶贫项目。 2、带动建档立卡贫困户 1594 户、5326 人实现增收。 3、预计年人均增收约 160 元。 本年绩效目标完成。		

四、特色产业扶贫项目-鸿祥源羊绒绩效评价评分表及指标分析

基本指标		具体指标	评价标准	该项 分值	评价 得分	评价分析
决策 16 分	项目 立项 4 分	立项依据 充分性 2 分	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。符合上述条件 2 分，基本符合 1 分，不符合 0 分。	2	2	《青龙满族自治县关于打赢脱贫攻坚战三年行动的实施方案》（青发〔2018〕11 号）、《关于扎实做好 2020 年财政专项扶贫资金管理、贫困县涉农资金整合试点及资产收益扶贫等工作的通知》（冀财农〔2020〕32 号），《青龙满族自治县 2020 年度财政涉农资金统筹整合使用实施方案》等有关文件要求特色产业扶贫项目-鸿祥源羊绒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；并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，符合中央、地方事权支出责任划分原则；并无项目重复现象，立项充分。
		立项程序 规范性 2 分	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。符合上述条件 2 分，基本符合 1 分，不符合 0 分。	2	2	项目按规定申请设立，审批文件、材料符合相关要求，并在事前经过产业脱贫工作领导小组会议（青产脱组纪要〔2020〕1 号）研究决定，程序规范。
	绩效 目标 6 分	绩效目标 合理性 3 分	项目是否有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。符合上述条件 3 分，基本符合 2-1 分，不符合 0 分。	3	3	项目编制绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容相关；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目资金相匹配。
		绩效目标 明确性 3 分	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应。符合上述条件 3 分，基本符合 2~1 分，不符合 0 分。	3	3	绩效目标申请表中，将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，产出指标、效益指标清晰、指标值具有可衡量性；与项目目标任务书相对应。

	资金投入 6分	预算编制科学性 3分	预算编制是否经过科学论证；预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。符合上述条件3分，不符合酌情打分。	3	3	根据河北省财政厅文件《关于提前下达2020年省级财政扶贫专项资金预算的通知》特色产业资产收益扶贫资金按照省级文件规定投入，符合文件要求。
		资金分配合理性 3分	预算资金分配依据是否充分；资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。符合上述条件3分，基本符合2~1分，不符合0分。	3	3	资金配合充分、额度合理。
过程 24分	资金管理 12分	资金到位率 3分	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。到位率100%为3分，其它视情况打分。	3	3	资金到位率=（1065.2万元/1065万元）×100%。到位率为100%。
		预算执行率 3分	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。执行率100%为3分，其它视情况打分。	3	3	预算执行率=（1065.2万元/1065.2万元）×100%。执行率达到100%。
		资金使用合规性 6分	是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是否符合项目预算批复或合同规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。符合上述条件6分，基本符合5~1分，不符合0分。	6	6	资金使用符合县整合资金使用管理的相关规定，资金拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施 12分	管理制度健全性 6分	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。建立健全6分，建立但不够健全5~1分，未建立0分。	6	6	项目过程严格按照《青龙满族自治县特色产业资产收益扶贫项目实施方案》进行实施，资金管理严格按照《青龙满族自治县财政扶贫资金支付监控实施细则》执行，有相应的财务制度和业务管理制度，并合理、合规、完整。
		制度执行有效性 6分	是否遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续是否完备；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。是6分，基本是5~1，不是0分。	6	6	项目遵守相关法律法规和相关管理规定；有项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，项目实施人员条件、场地设备、信息支持落实到位。
产出	产出数量 8分	扶持发展资产收益扶贫项目村、户、人口数量	根据青龙满族自治县特色产业资产收益扶贫方案确定扶贫村数，户数及人口数，都完成8分，其他酌情给分。	8	8	扶持发展资产收益扶贫项目村21个，建档立卡贫困户1594户，资产入股贫困人口数5326人，实际完成率100%。

30分	产出质量 8分	基础建设验收合格率	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 达标率 100%为 4 分, 其它视情况打分。	4	4	基础建设验收合格率 100%。
		资产收益资金监管达标率	扶贫资金监管落实情况, 全面落实为 4 分, 其他酌情打分。	4	4	资产收益扶贫项目涉及的 210 个村全部收到资产收益金, 并落实到每个农户手中。
	产出时效 8分	完成及时性 8分	项目实际完成时间与计划完成时间相对比, 实际完成时间小于等于计划完成时间为 8 分, 其他视对比数值酌情打分。	8	8	项目按实施方案要求时间完成。 2020 年 11 月资产收益金及时拨付。
	产出本 6分	成本指标	基础设施建设项目小于等于预算资金得 6 分, 其他酌情扣分。	6	6	预算拨付 1065.2 万元, 羊绒初加工生产车间、辅助车间、标准仓库扩建特色产业扶贫资金用 1065.2 万元。
效益 30分	项目效益 20分	经济效益 6分	直接受益贫困人口, 每人每年增收 160 元。项目的实施加大山羊绒成品量, 为村民增加隐形收入。	6	6	直接受益贫困人口, 每人每年增收 160 元。项目的实施加大山羊绒成品量, 为村民增加隐形收入。
		社会效益 6分	项目通过资产收益、务工就业、协议订单等方式扶持带动建卡立卡贫困人口脱贫, 提高了村民生活水平。比较明显为 6 分, 一般为 5~1 分, 没有为 0 分。	6	6	项目通过资产收益、务工就业、协议订单等方式扶持带动建卡立卡贫困人口脱贫, 提高了村民生活水平。
		生态效益 4分	项目在建设及生产过程中不涉及乱排放等环保问题, 不会对周边环境问题产生影响, 环保情况达标为 4 分, 其他情况酌情打分。	4	4	秦皇岛市环境保护局青龙满族自治县分局环保问题的证明和秦皇岛市生态环境局青龙满族自治县分局环境问题证明。
		可持续影响 4分	资产收益扶贫项目协议书合作期限为 15 年。大于 10 年为 4 分, 小于 10 年酌情打分。	4	4	资产收益扶贫项目在合同期限满 15 年, 会随着实施主体公司的逐步发展壮大持续增加附近村民的经济收益, 具有持续性和长效性。
	满意度 10分	受益贫困人口满意度 10分	按满意度调查表并实地勘察、走访情况酌情评分。	10	8	受益贫困人口满意度调查表为很满意。但在走访过程中有部分村民对于资产收益扶贫概念模糊, 认为国家的扶贫资金应直接发给贫困户, 可以自由支配, 不愿意投资入股。(扣 2 分)
综合得分=决策得分+过程得分+产出得分+效益得分				100	98	
评价等次(S): 优秀(S≥95); 良好(95>S≥85); 一般(85>S≥70); 较差(S<70)				优秀		

五、评价人员

姓 名	单 位	职称/职务	签 字
闫庆极	秦皇岛哲通会计师事务所	注册会计师	
姜伟燕	秦皇岛哲通会计师事务所	注册税务师/注册会计师	
崔丽梅	秦皇岛哲通会计师事务所	注册税务师/会计师	
孙 辉	秦皇岛哲通会计师事务所	注册税务师/会计师	
马桂艳	秦皇岛哲通会计师事务所	注册税务师/会计师	

评价工作组组长签字：

2020 年 11 月 20 日

单位（中介机构）负责人（签字并盖章）：

评价报告（文字部分）

根据青龙满族自治县财政局开展 2020 度财政预算项目支出绩效事后评价工作的要求，为加强“特色产业扶贫项目-鸿祥源羊绒”财政预算资金政策落实情况和资金使用的监督检查，提高财政资金使用效益，青龙满族自治县财政局组织了“特色产业扶贫项目-鸿祥源羊绒”的绩效评价工作。

秦皇岛哲通会计师事务所接受青龙满族自治县财政局委托，本着独立、客观、公正的原则，对青龙满族自治县财政局“特色产业扶贫项目-鸿祥源羊绒”专项资金实施绩效评价工作。在收集、汇总、整理、走访、分析各项资料的基础上，聘请 5 位专家组成专家组，并对相关评价内容进行研究分析，对照评价指标和标准进行评议与打分，形成特色产业扶贫项目-鸿祥源羊绒专项资金的绩效评价报告。现将绩效评价情况报告如下：

一、项目基本概况

（一）项目背景

为集中资源加快全县脱贫攻坚进程，优化财政涉农资金供给机制，根据《关于支持贫困县开展统筹整合使用财政涉农资金试点的意见》（国办发〔2016〕22 号）、《关于支持贫困县开展统筹整合使用财政涉农资金试点的实施意见》（冀政办发〔2016〕21 号）、《关于支持青龙满族自治县开展统筹整合使用财政涉农资金的实施意见》（秦政办发〔2016〕47 号）、《青龙满族自治县关于打赢脱贫攻坚战三年行动的实施方案》（青发〔2018〕11 号）、《关于扎实做好 2020 年财政专项扶贫资金管理、贫困县涉农资金整合试点及资产收益扶贫等工作的通知》（冀财农〔2020〕32 号），制定《青龙满族自治县 2020 年度财政涉农资金统筹整合使用实施方案》。

（二）项目执行情况

1、项目主要内容和实施情况

按照《河北省财政厅 河北省农业厅 河北省扶贫开发办公室关于推进财政支农资金支持资产收益扶贫健康发展的实施意见》（财农〔2018〕3 号）和青龙满族自治县人民政府办公室《关于印发青龙满族自治县特色产业资产收益扶贫项目实施方案的通知》（青政办字〔2020〕5 号）等有关文件要求，根据青龙满族自治县特色产业发展实际，按照扶贫攻坚“六个精准”总体要求，经过严格考察遴选，青龙鸿祥源羊绒有限公司确定为资产收益扶贫实施主体。经产业脱贫工作领导小组会议（青产脱组纪要〔2020〕1 号）研究决定，秦皇岛鸿祥源羊绒有限公司为资产收益实施主体，申请的羊绒初加工项目被确定为青龙满族自治县 2020 年资产收益扶贫项目。

青龙满族自治县人民政府、秦皇岛鸿祥源羊绒有限公司、七彩青龙农业开发有限责任公司三方签订了《资产收益扶贫项目协议书》。七彩青龙是经县人民政府批准成立的国有公司，鉴于特色产业扶贫涉及的扶贫项目村较多，村级管理能力较弱，决定由七彩青龙对投入秦皇岛鸿祥源羊绒有限公司整合涉农资金所形成的扶贫资产进行代管，负责特色产业扶贫项目投资监管工作，县人民政府利用财政涉农整合资金出资所形成的扶贫资产拥有所有权，并量化到扶贫项目村，经营权归秦皇岛鸿祥源羊绒有限公司。

项目通过项目建设申请、实施方案、合法有效的评估报告、可行性报告等相关材料报县主管部门进行审核，通过审定的项目，在县级政党网站等主要媒体进行公示，乡镇在项目村公示无异议后，由县主管领导批准后实施。

秦皇岛鸿祥源羊绒有限公司实施特色产品扶贫项目，新建标准化羊绒初加工生产车间 1567 m²、辅助车间 386 m²、标准仓库 90 m²，2020 年 10 月整体完工。

秦皇岛鸿祥源羊绒有限公司每年按照协议约定向七彩青龙专户拨付资产收益金，收益资金为投入财政扶贫资金总额的 8%，实行村集体二次分配，用于带动 21 个村建档立卡贫困户 1594 户、5326 人实现增收，预计年人均增收约 160 元。

青龙满族自治县木头凳镇与受益贫困村、收益贫困村与收益贫困村民签订收益资产量化协议，并于 2020 年 11 月收到秦皇岛鸿祥源羊绒有限公司支付的资金收益 85.216 万元。

2、资金投入和使用情况

根据关于提前下达 2020 年省级财政扶贫专项资金预算的通知-特色产业扶贫项目（鸿祥源羊绒有限公司）冀财农〔2019〕149 号文件安排专项资金省级拨款 1065.2 万元。

县财政局于 2020 年 6 月 9 日拨付 600 万元、6 月 23 日拨付 358.68 万元、10 月 21 日拨付 106.52 万元分三次专项资金全部拨付县农业农村局，再由县农业农村局直接下拨给七彩青龙，七彩青龙按协议拨付给秦皇岛鸿祥源羊绒有限公司。

3、资金管理情况

在省财政局下发《关于提前下达 2020 年省级财政扶贫专项资金预算的通知》（冀财农〔2019〕149 号文件的基础上，根据青龙满族自治县扶贫开发和脱贫工作领导小组印发《青龙满族自治县 2020 年度财政涉农资金统筹整合使用实施方案》和青龙满族自治县财政局《青龙满族自治县财政扶贫资金支付监控实施细则》，项目资金严格按文件规定程序实施，由县财政拨款到县农业农村局，农业农村局下拨到七彩青龙再拨付给企

业，此项目资金属于县财政统筹整理涉农资金，资金拨付按县整合资金使用管理的相关规定有完整的审批程序和手续。会计资料真实、准确，财务支出手续规范，做到了专款专用，未发现违反有关法律、法规规定的截留、挤占、挪用专项资金现象。

（三）项目绩效目标

- 1、依托秦皇岛鸿祥源羊绒有限公司实施资产收益扶贫项目。
- 2、带动建档立卡贫困户 1594 户、5326 人实现增收。
- 3、预计年人均增收约 160 元。

二、评价依据

（一）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）

（二）中共河北省委、河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54 号）

（三）秦皇岛市财政局文件 关于印发《全面实施预算绩效管理推进工作方案》的通知（秦财预〔2019〕130 号）

（四）财政部《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10 号）

（五）青龙满族自治县财政局《关于开展财政支出重点项目绩效评价工作的通知》

（六）《关于支持贫困县开展统筹整合使用财政涉农资金试点的意见》（国办发〔2016〕22 号）

（七）河北省政府办公室《关于支持贫困县开展统筹整合使用财政涉农资金试点的实施意见》（冀政办发〔2016〕21 号）

（八）秦皇岛人民政府办公室《关于支持青龙满族自治县开展统筹整合使用财政涉农资金的实施意见》（秦政办发〔2016〕47 号）

（九）《青龙满族自治县关于打赢脱贫攻坚战三年行动的实施方案》（青发〔2018〕11 号）

（十）《关于扎实做好 2020 年财政专项扶贫资金管理、贫困县涉农资金整合试点及资产收益扶贫等工作的通知》（冀财农〔2020〕32 号）

（十一）河北省财政局《关于提前下达 2020 年省级财政扶贫专项资金预算的通知》（冀财农〔2019〕149 号）

（十二）青龙满族自治县扶贫开发和脱贫工作领导小组关于印发《青龙满族自治县 2020 年度财政涉农资金统筹整合使用实施方案》的通知 青扶贫脱贫组〔2020〕24 号

- (十三) 秦皇岛鸿祥源羊绒有限公司实施特色产品扶贫项目实施资料
- (十四) 2019 年度扶贫专项资金绩效自评报告和绩效目标申请表
- (十五) 涉及百峰贸易资产收益扶贫项目专项资金的会计凭证、附件等

三、绩效评价工作开展情况

(一) 项目绩效

依托秦皇岛鸿祥源羊绒有限公司实施资产收益扶贫项目,通过资产收益金收入带动贫困户持续稳定增收,年增收 85.216 万元,带动建档立卡贫困户 1594 户、5326 人实现增收;预计年人均增收约 160 元;项目的实施加大山羊绒成品量,为村民增加隐形收入;通过资产收益、务工就业、协议订单等方式扶持带动建卡立卡贫困人口脱贫,提高了村民生活水平。

(二) 绩效评价目的、对象和范围

通过对羊绒初加工项目开展绩效评价,了解 2020 年财政涉农资金统筹整合使用的资金支出和管理情况、项目组织和实施情况,检验项目投入是否达到预期目标,总结经验,分析问题,进一步规范和加强专项资金管理,切实提高财政资金使用效益。

(三) 绩效评价的原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1、绩效评价的原则

坚持真实、科学、公正的原则;坚持定量分析与定性分析的原则;坚持绩效评价贯穿于事前、事中、事后的原则。

2、绩效评价指标系统和评价标准、评分情况

指标体系包括共性指标和个性指标两部分,参考财政部《项目支出绩效评价管理办法》的通知(财预〔2020〕10 号)给出的绩效评价指标体系,充分考虑政策性农业保险项目涉及的目标要求,从决策、过程、产出、效益四大方面进行分析和评分,形成《特色产业扶贫项目-鸿祥源羊绒绩效评价表》。

3、评价方法

本次绩效评价采用定量与定性相结合,运用比较法、因素分析法、公众评议法等进行评价。

(四) 绩效评价过程

评价工作组成员听取了青龙满族自治县农业农村局特色产业扶贫项目-鸿祥源羊绒项目负责人对整个项目的实施情况、产生的效果等情况汇报,查阅项目立项资料、项目审批资料及项目资金拨付情况的原始凭证和附件等。在农业农村局负责人的陪同下又分

别来到了七彩青龙农业开发有限责任公司和秦皇岛鸿祥源羊绒有限公司财务室查看专项资金账目。驱车勘察了项目实施现场，并随同农业农村局项目负责人分别到收益贫困村进一步核查，对周边村民进行了满意度调查。

通过情况汇总和资料分析，对照评价指标和标准进行评议与打分，形成绩效评价报告。

（五）综合评价情况及评价结论

综合评价情况见《特色产业扶贫项目-鸿祥源羊绒绩效评价评分表及指标分析》

评价结论，特色产业扶贫项目-鸿祥源羊绒综合评价得分 98 分，其中决策指标 16 分，过程指标 24 分，产出指标 30 分，效益指标 28 分，绩效评价等级为“优秀”。

四、问题与建议

（一）走访过程中有部分村民对于资产收益扶贫概念模糊，认为国家的扶贫资金应直接发给贫困户，可以自由支配，不愿意投资入股。

建议：政府部门应加大资产收益扶贫政策，做到户户知，人人懂。让村民深刻认识到资产收益扶贫的好处，而不是停留在固有的“输血式”的扶贫模式中。