项目资金绩效目标执行监控报告

|  |  |
| --- | --- |
| 监控时间： | 2023年1-6月 |
| 项目名称： | 2022年度秋季雨露计划补助资金 |
| 项目单位： | 永修县乡村振兴局 |
| 监控机构： | 江西华宏会计师事务所有限公司 |
| 报告提交时间： | 2023年10月 |

**目 录**

[一、项目单位基本情况 1](#_Toc17781)

[二、项目基本情况 2](#_Toc20640)

[（一）项目概况 2](#_Toc22231)

[1. 项目背景 2](#_Toc17534)

[2. 项目主要内容 2](#_Toc21591)

[3. 项目资金预算情况 2](#_Toc19788)

[（二）项目绩效目标 2](#_Toc4126)

[1. 项目总体目标 3](#_Toc2312)

[2. 项目阶段性目标 3](#_Toc15065)

[三、绩效目标的核对和确定情况 3](#_Toc28074)

[（一）绩效目标设置情况 3](#_Toc25242)

[（二）绩效目标的确定情况 3](#_Toc15777)

[四、项目支出绩效目标执行监控分析 4](#_Toc278)

[(一) 项目资金情况分析 4](#_Toc18508)

[(二) 项目组织实施情况分析 4](#_Toc32347)

[1. 管理制度建设情况 4](#_Toc14285)

[2. 制度执行情况 4](#_Toc15495)

[(三) 项目绩效完成情况分析 5](#_Toc3929)

[1. 项目实际产出情况 5](#_Toc22349)

[2. 项目效果和效益情况 5](#_Toc21476)

[五、其他需要说明的问题 6](#_Toc24503)

[(一) 全国防返贫监测信息系统资金管理子系统信息未及时更新 6](#_Toc31400)

[(二) 绩效目标设置不够科学、合理、准确 6](#_Toc25862)

[六、相关建议 7](#_Toc20748)

[(一) 全国防返贫监测信息系统资金管理子系统更新和维护 7](#_Toc13701)

[(二) 设置全面合理可行的指标 7](#_Toc20651)

**2022年度秋季雨露计划****项目支出**

**绩效目标执行监控报告**

为深入贯彻落实《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),加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，结合《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(赣发〔2019〕8号)和《中共永修县委 永修县人民政府印发关于全面实施预算绩效管理的实施办法》(永发〔2020〕18号)文件精神，受永修县财政局的委托，江西华宏会计师事务所有限公司组成绩效评价工作组，于2023年7月，对永修县乡村振兴局（以下简称“乡村振兴局”）2022年度秋季雨露计划2023年度1-6月项目支出进行了跟踪绩效监控。提供真实、完整的监控资料是乡村振兴局的责任，我们的责任是对该项目进行绩效监控。监控工作得到了乡村振兴局的积极配合，工作进展较为顺利。

一、项目单位基本情况

永修县乡村振兴局（以下简称乡村振兴局）成立于2021年6月16日，统一社会信用代码为11360425MB1853160W，办公地址为九江市永修县城投大厦西辅楼5楼，主要负责贯彻执行党和国家及省、市、县有关巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的方针、政策；拟定全县乡村振兴的政策并组织实施；负责全县乡村振兴相关统计监测工作。

二、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

根据《关于加强就业帮扶巩固拓展脱贫攻坚成果助力乡村振兴的实施意见》（赣人社发〔2021〕14号）和《关于调整“雨露计划”相关政策的通知》（赣乡振综字〔2021〕2号）文件要求，在巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接过渡期，继续实施雨露计划政策。乡村振兴部门通过雨露计划专项补助政策的扶持，不断提高脱贫户或监测户家庭子女初、高中毕业后接受中高等职业教育的比例，确保每个脱贫户或监测户家庭孩子起码学会一项有用技能，获得创业就业能力，实现一人稳定就业，巩固脱贫成果。

1. 项目主要内容

项目主要内容是对全省脱贫家庭和防止返贫动态监测对象家庭子女初中、高中毕业后接受中、高等职业教育(含全日制普通中专职业高中、技工学校，全日制普通大专、职业院校、高级技校、技师学院等)的在校学生，按每人每学年 3000元（每学期1500元）标准发放雨露计划补助。

1. 项目资金预算情况

2022年，永修县财政局预算安排2022年度秋季雨露计划补助资金71.85万元，实际到位71.85万元。

（二）项目绩效目标

1. 项目总体目标

通过雨露计划专项补助政策的扶持，提高农村脱贫户或监测户家庭子女初、高中毕业后接受中高等职业教育的比例，确保雨露计划政策补助“应补尽补”。

2. 项目阶段性目标

完成2022年度秋季雨露计划补助发放任务。

三、绩效目标的核对和确定情况

根据《中共永修县委 永修县人民政府印发关于全面实施预算绩效管理的实施办法》(永发(2020)18号)文件精神 ，我们对本项目《项目绩效目标指标表》设置绩效目标的合理性和准确性进行了审核。问题如下：

（一）绩效目标设置情况

1. 绩效目标准确性方面

成本指标设置不准确。成本指标“脱贫户或监测户子女生均资助标准（元/每学期）”年度指标值设置为“≤2000”，根据《关于调整“雨露计划”相关政策的通知》（赣乡振综字〔2021〕2号）文件，“雨露计划”补助标准为每人每学年 3000元（每学期 1500元）。

（二）绩效目标的确定情况

调整后的项目绩效指标体系如下：

|  |
| --- |
| **项目绩效指标体系** |
| （ 2022 年度） |
| 项目名称 | 2022年秋季雨露计划 |
| 主管部门 | 永修县乡村振兴局 | 项目实施单位 | 永修县乡村振兴局 |
| 项目类型 | 经常性项目（√） 一次性项目（ ） |
| 计划投资额（万元） | 71.85 | 实际到位资金（万元） | 71.85 | 实际使用情况（万元） | 71.85 |
| 其中：中央财政 |  | 其中：中央财政 |  |  |  |
| 省财政 | 71.85 | 省财政 | 71.85 |  |  |
| 市县财政 |  | 市县财政 |  |  |  |
| 其他 |  | 其他 |  |  |  |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 |
| 产出指标 | 数量指标 | 资助脱贫户或监测户子女人数 | ≥400 |
| 质量指标 | 接受补助的学生中建档立卡脱贫户或监测户子女占比 | 100.00% |
| 资金使用合规率 | 100.00% |
| 时效指标 | 资助经费及时发放率 | 100.00% |
| 成本指标 | 脱贫户或监测户子女生均资助标准（元/每学期） | 1500元 |
| 效益指标 | 社会效益 | 脱贫户或监测户子女退学率 | ≤2% |
| 可持续指标 | 资助年限 | 3年 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 受益人口满意度 | 90%以上 |

四、项目支出绩效目标执行监控分析

(一) 项目资金情况分析

本项目预算资金71.85万元，截止2023年6月30日，乡村振兴局2022年度秋季雨露计划补助资金共发放71.85万元。

(二) 项目组织实施情况分析

1. 管理制度建设情况

乡村振兴局制定了相应的财务管理制度，业务管理制度按照江西省乡村振兴局文件执行。

2. 制度执行情况

本项目资金支付基本遵守了相关法律法规和相关管理规定，但存在一些问题：

核对2022年秋季补助信息，其中11人的年级或毕业年度信息填写不准确。

(三) 项目绩效完成情况分析

1. 项目实际产出情况

（1）截至2023年6月30日，项目数量产出情况：

2022年秋季雨露计划补助资金实际下发资金71.85万元，补助人数479人每人1500元，其中脱贫户人数467人，监控户12人。

（2）截至2023年6月30日，项目质量产出情况：

①接受补助的学生中建档立卡脱贫户或监测户子女占比。2022年秋季雨露计划补助人数479人每人1500元，其中脱贫户人数467人，监控户12人，接受补助的学生中建档立卡脱贫户或监测户子女占比100%。

②资金使用合规率。资金使用遵守相关法律法规和相关管理规定。

（3）截至2023年6月30日，项目时效产出情况

资助经费及时发放率100%。文件要求2023年5月份之前下发2022年秋季补助资金，实际下发时间是2023年2月，及时下发。

（4）截至2023年6月30日，项目成本产出情况

脱贫户或监测户子女生均资助标准为1500元/每学期，实际每人每学期 1500元发放补助，未超标。

2. 项目效果和效益情况

根据项目年初计划和项目绩效目标具体实施推进，项目工作陆续开展，项目绩效指标按计划实施。2023年1-6月项目运行正常，出现问题能及时处理解决。

1. 社会效益：项目的实施，有助于提高农村脱贫户或监测户家庭子女初、高中毕业后接受中高等职业教育的比例，降低脱贫户或监测户子女退学率，2022年秋季补助资金人数479人，截止评价日退学人数3人，退学率0.63%，低于年度指标2%。

（2）可持续影响：资助年限≥3年，经核对2020-2022年秋季雨露计划补助资金，共有182人连续3年接受补助资金，其中65人中职培养为高职，3人由中职培养为大专。

五、其他需要说明的问题

(一) 全国防返贫监测信息系统资金管理子系统信息未及时更新

全国防返贫监测信息系统资金管理子系统未及时更新，脱贫户和监测户信息中的在校生状况信息不完善，脱贫户中在校生人数461人与2022年秋季补助脱贫户人数467人不一致，监测户在校生10人与2022年秋季补助脱贫户人数12人不一致。

(二) 绩效目标设置不够科学、合理、准确

成本指标设置不准确。成本指标“脱贫户或监测户子女生均资助标准（元/每学期）”年度指标值设置为“≤2000”，根据《关于调整“雨露计划”相关政策的通知》（赣乡振综字〔2021〕2号）文件，“雨露计划”补助标准为每人每学年 3000元（每学期 1500元）。

六、相关建议

(一) 全国防返贫监测信息系统资金管理子系统更新和维护

项目单位应加强对国防返贫监测信息系统资金管理子系统的管理，相关信息尽快更新，安排专人负责管理，对使用人权限进行限制，增强系统信息的安全性。

(二) 设置全面合理可行的指标

一套契合目标、明确具体、完整可行和便于衡量的指标体系既是财政部门进行预算安排的重要依据，也是过程管理有效性和评价结果应用有效性的保障，有利于提高预算绩效管理质量。

附件1：项目支出绩效监控明细表

江西华宏会计师事务所 中国注册会计师：

有 限 公 司 中国注册会计师：

中国·南昌 二〇二三年十月十日

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **附件1** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 项目支出绩效目标执行监控表 |
|  （2022年） 单位：万元 |
| 项目名称 | 2022年雨露计划 |
| 主管部门 | 永修县乡村振兴局 | 实施单位 | 永修县乡村振兴局 |
| 年度资金总额： | 年初预算数 | 1-6月执行数 | 1-6月执行率 | 全年预计执行数 |
| 71.85 | 71.85 | 100% | 71.85 |
| 年度总目标 | 完成2022年度秋季雨露计划补助发放任务 |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 跟踪目标值 | 跟踪执行情况 | 全年预计完成情况 | 偏差原因分析 | 完成目标可能性 | 备注 |
| 经费保障 | 制度保障 | 人员保障 | 硬件条件保障 | 其他 | 原因说明 | 确定能 | 有可能 | 完全不可能 |
| 产出指标 | 数量指标 | 资助脱贫户或监测户子女人数 | ≥400 | ≥400 | 479 | 479 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 质量指标 | 接受补助的学生中建档立卡脱贫户或监测户子女占比 | 100.00% | 100.00% | 100% | 100% |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 资金使用合规率 | 100.00% | 100.00% | 100% | 100% |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 时效指标 | 资助经费及时发放率 | 100.00% | 100.00% | 100% | 100% |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 成本指标 | 脱贫户或监测户子女生均资助标准（元/每学期） | 1500元 | 1500元 | 1500元 | 1500元 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 效益指标 | 社会效益 | 脱贫户或监测户子女退学率 | ≤2% | ≤2% | 0.63% | 0.63% |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 可持续指标 | 资助年限 | 3年 | 3年 | 3年 | 3年 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 受益人口满意度 | 90%以上 | 90%以上 | 90%以上 | 90%以上 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |