**南县住房保障中心**

**2019年第一批保障性安居工程建设项目专项资金**

**绩效评价报告**

**湘财苑绩评字[2021]1-010号**

**湖南新财苑会计师事务所有限公司**

**湖南新财苑会计师事务所有限公司**

HUNAN XINCAIYUAN PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD.

地址:长沙市芙蓉区马王堆街道紫微路号华泰大厦20层 邮编410011 电话：0731-84885348

|  |
| --- |
|  |

**南县住房保障中心**

**2019年第一批保障性安居工程建设项目专项资金**

**资金绩效评价报告**

湘财苑绩评字[2020]1-010号

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》(财预〔2011〕185号)、《中共湖南省委办公厅、湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》湘办发〔2019〕10号) 的文件精神以及《南县财政局关于对2020年度专项资金开展重点绩效评价工作的通知》（南财绩函[2021]10号）等文件的规定和要求，我所接受南县财政局预算绩效管理股的委托，成立绩效评价工作组，于2021年 4月17日至6月25日对南县住房保障中心“2019年第一批保障性安居工程建设项目专项资金”（以下简称项目资金）开展了绩效评价。现将有关情况报告如下：

**一、基本情况**

（一）项目单位基本情况。南县住房保障服务中心为县住房和城乡建设局所属正科级公益一类事业单位，主要职责包括负责拟定全县保障性住房、城市棚户区（含城中村）改造年度计划和中期计划；拟定城镇老旧小区配套基础设施申报改造计划并负责组织实施等。

（二）项目基本情况。根据《湖南省财政厅关于下达2019年第一批保障性安居工程配套基础设施建设中央预算内基建资金的通知》（湘财建一指﹝2019﹞45号）文件下达南县1326万元用于其他保障性安居工程支出，南县国库集中支付中心于2020年11月19日拨付南县住房保障服务中心244.2万元用于南县老政府老旧小区改造。改造项目按照《国务院办公厅关于全面推进老旧小区改造工作的指导意见》（国办发﹝2020﹞23号）、《住房和城乡建设部办公厅、国家发展和改革委办公厅、国家财政部办公厅关于做好2019年老旧小区改造工作的通知》（建办城函﹝2019﹞243号）和《湖南省住房和城乡建设厅、湖南省发展和改革委、湖南省财政厅关于推进全省城镇老旧小区改造工作的通知》（湘建城﹝2020﹞50号）与南县发展和改革局《关于南县老旧小区建设项目可行性研究报告的批复》等文件精神，由南县住房保障服务中心组织实施。该项目改造建设总共投资654.53万元，其中安排2019年第一批保障性安居工程配套基础设施建设中央预算内基建资金资金244.2万元。

（三）项目绩效目标设定及完成情况

1、绩效目标设定：南县老政府老旧小区建成年代久远，配套基础设施短缺，居民居住环境差，安全隐患较大，居民对小区改造的意愿强烈。通过本次资金项目，对原县政府老旧小区进行维护改造，计划改造楼栋18栋，改造户数438户，改造面积5.2万平方米。改造范围包括雨污管网全部更新改造、畅通给、排水，整改强、弱电线路、绿化和道路建设等。改造建设后让小区生态环境更加优美，小区居民出行更加方便，居住环境和住房条件得到根本改善，并加快推动全县城镇老旧小区改造进程。

2、目标完成情况：2019年第一批保障性安居工程配套基础设施建设中央预算内基建专项资金建设的老县政府老旧小区改造工程项目已于2020年底按时、按量完成，并于2021年1月30日通过综合验收，现已投入使用。维护改造项目涉及老县政府老旧小区楼栋18栋，户数438户，改造内容包括：拆除7栋建筑外墙立面抹灰3224.26㎡；屋面拆除3940.35㎡；外墙改造7589.21㎡；屋面改造3940.35㎡；拆除木窗543樘；安装铝合金中空玻璃窗2151.64㎡；拆除外墙强电线路150m；新建强电线路753m；建庭院灯23个；安室外枪式摄像机7个；雨、污水管网改造629.3m；雨、污水井30座；沥青混凝土路面建设2906㎡；园林绿化栽植乔木(桂花、红叶石楠等)、灌木（杜鹃、冬青等）137株，栽植花卉（红继木、女贞等）1050㎡；室主外消防栓2套；化粪池3座；景观工程塑胶地面139.056㎡，卵石地面103.76㎡、26套橡胶车轮定位器等。该项目改造建设总投资654.53万元，其中本次安排中央专项资金244.2万元。

**二、项目资金使用及管理情况**

（一）项目资金到位情况。2019年南县住房保障中心第一批保障性安居工程配套基础设施建设中央预算内基建资金项目共到位资金244.2万元，其中：中央专项资金244.2万元，资金到位率100%。

（二）项目资金使用情况。该住房保障中心第一批保障性安居工程配套基础设施建设中央预算内基建资金项目实际支出244.2万元，全部用于南县老政府老旧小区改造建设项目。具体支出明细如下：

2019年第一批保障性安居工程中央预算内基建资金使用明细表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 明细支出内容 | 金额（元） | 付款时间 | 占实际使用资金比例 |
| 测绘费 | 31201.61 | 2020.4.30 | 0.48% |
| 可行性咨询费 | 6250.00 | 2020.7.31 | 0.10% |
| 预标编制费 | 46263.00 | 2020.7.31 | 0.71% |
| 设计费 | 273200.00 | 2020.7.31 | 4.17% |
| 广告制作 | 6960.00 | 2020.9.30 | 0.11% |
| 预付工程款 | 1035838.17 | 2020.11.19 | 15.83% |
| 预付工程款 | 2589595.43 | 2020.12.11 | 39.55% |
| 购垃圾箱 | 11600.00 | 2021.1.31 | 0.18% |
| 工程款 | 2434219.72 | 2021.2.28 | 37.19% |
| 监理费 | 88046.00 | 2021.2.28 | 1.34% |
| 补预算编制 | 22165.00 | 2021.2.28 | 0.34% |
| 合计 | 6545338.93 |  | 100% |

老县政府老旧小区改造建设项目总共投资654.53万元，其中含本项目资金244.2万元。以上实施项目与年初绩效目标相符，符合保障性安居工程配套基础设施建设中央预算内基建专项资金使用范围，资金安排合理，费用报销程序合规，资金管理到位，不存在截留、挪用等现象。

（三）项目资金管理情况。项目资金由南县财政局拨付至南县住房保障服务中心，南县住房保障服务中心再根据施工合同与施工进度进行支付，南县住房保障服务中心针对老旧小区改造专项资金项目，成立了项目建设工作领导小组，要求在资金管理上严格做到以下几点：

1、专项资金严格按批准的用途专款专用，单位单独立项核算，因特殊状况需改变资金用途的，书面报请县财政局批准后，方可使用。

2、制定专项资金管理制度，规定财务股会同业务股室应定期对项目实施进度和资金使用状况进行检查和监督，发现问题及时解决。

3、项目完成后，要求业务股室及时向财务股报送专项资金支出状况和使用效益的文字报告，财务股应会同业务股室对已完成的项目及时进行效益考核和验收，当年完不成的项目，其资金可结转下年使用。

4、凡由于管理不善，造成项目金额超支的、对虚报冒领、挪用专项资金和由于主观原因造成项目延期或达不到预期目标的，停止支付专项资金。

**三、项目组织实施情况**

（一）制度建设情况。南县住房保障服务中心针对一批保障性安居工程配套基础设施建设中央预算内基建资金项目，成立了项目建设工作领导小组。根据本单位实际制定了《南县住房保障服务中心专项资金管理制度》与《南县老县政府老旧小区改造实施方案》。

（二）项目实施情况。为保证财政专项经费的使用效益，南县住房保障服务中心实施了以下措施：

1、严格实行审批监管程序。项目经县发展和改革局（南发改字﹝2019﹞150号）批复立项。严格实行政府采购、工程招投标制、国库集中支付和资金报账制、合同管理制；实行财政双控账户管理和财政专户管理。

2、坚持信息公开。现场设立公示牌，将小区现状、改造内容及改造效果以图文并茂方式进行公示，充分听取群众意见建议，不断完善改造方案，在市政府督查时得到领导好评，成为2020年全市城镇老旧小区改造工作亮点。

3、严格工程监理制。质量安全项目法人终身负责制和工程竣工验收备案制。中心委派专业技术人员作为项目建设方代表，负责工程质量安全监督管理。做到施工现场有工程质量安全和生产安全管理制度，有临时性标识牌，接受公众和社会监督。通过建设方、施工方、监理方、质监部门和施工人员的共同努力，确保了我县保障性安居工程所有建设项目工程质量合格率100%，全年未发生任何人身和质量安全事故。

4、严格项目竣工验收。项目完工后，由南县建设工程质量安全监督站组织项目竣工验收，经验收合格。

**四、绩效评价工作情况**

（一）绩效评价目的

通过绩效评价全面分析该项目资金使用、管理和项目实施情况，进一步规范南县住房保障中心2020年第一批保障性安居工程配套基础设施建设中央预算内基建资金项目立项、审批、实施、验收及后期管护等，完善资金分配、使用及管理等制度，切实提高财政资金使用效益。

（二）绩效评价工作过程。

根据相关政策规定南财绩函（﹝2020﹞10号）文件要求，我所按下列步骤开展了绩效评价工作。

1、前期准备。我所抽调专人成立了绩效评价工作组，明确了工作职责，制定了现场评价方案，设计了相关表格，联系了相关部门和单位，确定了实施时间。

2、实施情况。项目绩效评价实施步骤：（1）召开座谈会。组织项目单位、建设单位及受益群体代表召开座谈会，听取该项目有关情况介绍。（2）收集核查资料。收集该项目建设相关文件和项目建设单位相关制度等资料；核查相关制度是否完善，项目立项、评审、验收等程序是否符合要求，项目支出是否合规，资金拨付手续是否齐全，是否存在截留、挪用等情况。（3）现场查看。进入实地查看，拍照取证，调查走访，发放问卷调查。（4）得出评价结论，形成绩效评价报告。

**五、绩效评价结果和绩效分析**

绩效评价小组通过一个多月的实地调查了解、实地查勘、资料收集再加以认真分析比较，认为南县住房保障中心2019年第一批保障性安居工程配套基础设施建设中央预算内基建资金项目在项目决策上科学合理，实施过程严谨规范，项目产出效果明显，较好地达到了预期的绩效目标。按照第一批保障性安居工程配套基础设施建设中央预算内基建资金项目绩效评价体系，综合得分为92分，综合绩效评价结果为“优”。 主要绩效表现在以下几个方面：

（一）项目的经济性效益分析

2019年第一批保障性安居工程配套基础设施建设中央预算内基建资金项目南县财政预算244.2万元，实际支出244.2万元，实际使用资金未超预算。

（二）项目的社会性效益分析

1、通过实施老旧小区改造，县政府老旧小区雨污管网全部更新改造，给、排水通畅，完善道路建设，居民出行方便，强、弱电线路整改，消除了安全隐患，完善垃圾处理设施和绿化，小区生态环境更加优美，小区18栋住宅共438户居民的居住环境和住房条件得到根本改善。

2、通过实施老旧小区改造，维护了社会稳定，促进了家庭和谐。老旧小区存在比较大的低收入群体，老旧小区改造为这部分低收入家庭提供了居住条件，使老旧小区居民有更大的获得感和幸福感。有利于社会的稳定及家庭的和谐。

3、通过实施老旧小区改造，有利于美化城市环境，提升城市形象，按照党的十九大提出的“两步走”战略目标，在2020-2035年基本实现社会主义现代化。而城镇老旧小区改造就是基本实现社会主义现代化阶段的重要内容和重要步骤。

（三）效率性分析：

南县住房保障服务中心第一批保障性安居工程配套基础设施建设中央预算内基建资金建设项目，2020年已按时按量按质完成。

（四）项目的可持续性分析：

南县住房保障服务中心实施的第一批保障性安居工程配套基础设施建设中央预算内基建资金项目，美化城市环境，保障了城市低收入家庭的居住需求，是一项可持续项目，南县住房保障服务中心成立了项目建设领导小组，已明确二级机构项目建设股所为本项目的具体负责科室，全面负责南县保障性安居工程工作，并出台了《南县住房保障服务中心专项资金管理制度》和一系列规范第一批保障性安居工程配套基础设施建设中央预算内基建资金项目的资金申请、审批、验收等流程的文件，以上制度与后续管理措施的形成能保障项目的持续发展。

（五）服务对象的满意度分析：

南县住房保障服务中心2019年第一批保障性安居工程配套基础设施建设中央预算内基建资金项目，从调查问卷中可以看出已改造老旧小区群众对实施的项目极为满意，而其他群众也对该项目极为期待，表示支持与认同，认为该项目是与人民群众切身利益密切相关，是一项利国利民的民生工程。满意度调查结果在98%以上。

**六、存在的主要问题**

1、管理制度未落实，内部监督检查工作未到位。监督检查是保证预算执行的重要手段，通过实施内部监督检查，可以及时查找并督促整改财政管理中存在的问题，发挥监督预算、纠偏、评价及监管职能 ，推动财政管理更加规范、科学、合理、高效。本专项未见项目单位内部监督检查相关资料。

2、南县住房保障中心2019年第一批保障性安居工程配套基础设施建设中央预算内基建资金项目未设专账、未专户核算。项目资金存在拨付不及时及本项目资金与其他项目资金混同使用于同一建设项目现象。

3、改造项目前期耗时较长，规划编制对不可预见性问题考虑不详，影响项目按期开工。

4、财政资金有限而居民期望值过高。小区居民对改造的要求和标准过高，希望政府满足所有的要求，且认为是政府投资，不愿意个人出资，造成政府负担过重。如：居民强烈要求进行房屋外墙立面改造、路面黑化等。

5、项目资料收集欠完备，部分资料或记录未能及时完整归档。如本次支付的工程款合计是6059653.32元比中标金额及合同金额5179190.85元多88046.47元，但未见到补充合同、竣工结算等付款依据，项目单位绩效自评报告质量也有待提高。

**七、建议**

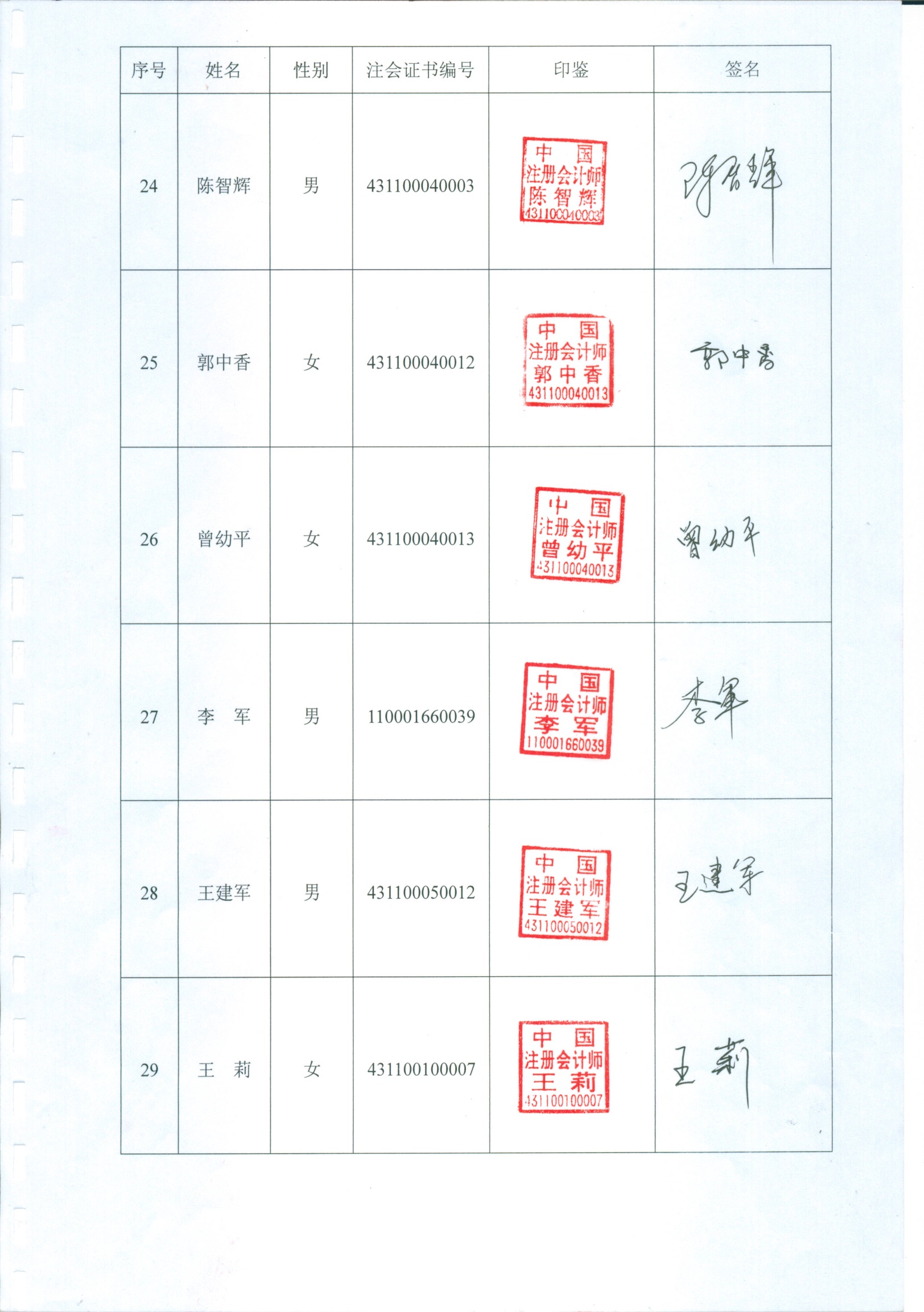
1、建立建全各项管理制度，完善项目监督管理制度和专项资金管理办法，并予以落实，加强内部监督检查，并保留好相关档案。

2、建议对专项资金开设专户、建立专账，在财政资金拨入住房保障中心、住房保障中心支付施工方的记帐过程中，如与其他经费一起统收统付时应严格注明资金来源与用途。

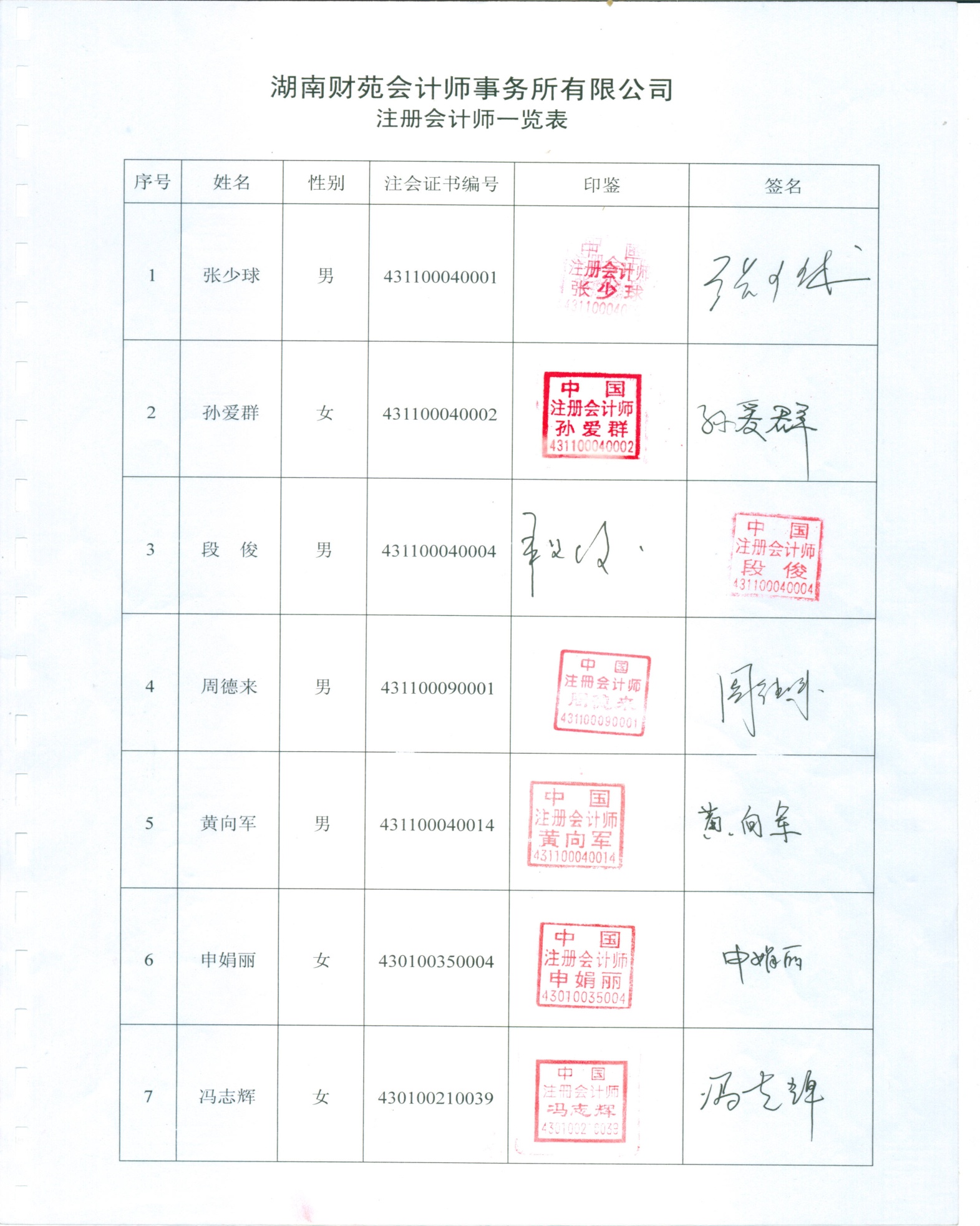
3、坚持规划设计的整体性。从战略层次优化新老城区城市功能定位，形成城市整体功能布局，科学制定改造区域大规划，用心处理区域内的插花地、边角地、零散地等。建立老旧小区改造项目库，分区域、成片区、有重点地进行改造。

4、加强政策宣传引导，充分发挥社区党组织战斗堡垒作用，激发党员干部先锋模范作用，积极探索建立社区党组织领导下的线管单位、居委会、业委会、物业公司共同参与的多方联动机制，推进改造工作顺利实施。

5、项目单位应提高认识，努力提高资料收集及项目绩效自评水平。全面绩效评价工作已经提升到了党的政策高度，因此绩效评价工作也是一个常态性的重要工作，资料收集完备以及项目自评报告的水平也直接反映了项目单位的重视程度及专项工作做得好坏的重要参考。



**湖南新财苑会计师事务所         中国注册会计师：**

**  有限公司**

**中国注册会计师：**

**湖南 长沙            2021年6月25日**