绵竹市2020年厕所革命项目支出

绩效评价报告

**主管单位：绵竹市人民政府剑南街道办事处**

**委托单位：绵竹市财政局**

**评价机构：北京零点市场调查有限公司**

**2021年6月30日**

目 录

[一、项目基本情况 1](#_Toc76913963)

[（一）项目概况 1](#_Toc76913964)

[1. 设立背景 1](#_Toc76913965)

[2. 立项依据 1](#_Toc76913966)

[（二）项目实施情况及年度绩效目标 2](#_Toc76913967)

[1. 项目建设内容 2](#_Toc76913968)

[2. 项目实施过程及后期维护管理 2](#_Toc76913969)

[3. 年度绩效目标及完成情况 3](#_Toc76913970)

[（二）资金管理办法制定与经费使用范围概况 3](#_Toc76913971)

[1. 资金管理办法制定情况 3](#_Toc76913972)

[2. 经费使用范围 4](#_Toc76913973)

[（三）项目资金使用情况 4](#_Toc76913974)

[1. 项目资金预算及执行情况 4](#_Toc76913975)

[2. 资金使用情况 5](#_Toc76913976)

[二、评价工作基本情况 6](#_Toc76913977)

[（一）评价方法 6](#_Toc76913978)

[1. 查资料—案卷研究法 6](#_Toc76913979)

[2. 访对象—深度访谈 6](#_Toc76913980)

[3. 核落实—书面评审+现场核查 7](#_Toc76913981)

[（二）评价指标 7](#_Toc76913982)

[三、评价结论及绩效分析 8](#_Toc76913983)

[（一）评价结论 8](#_Toc76913984)

[（二）绩效分析 10](#_Toc76913985)

[1. 项目决策指标分析 10](#_Toc76913986)

[2. 项目实施指标分析 11](#_Toc76913987)

[3. 项目产出指标分析 13](#_Toc76913988)

[4. 项目效果指标分析 15](#_Toc76913989)

[四、存在主要问题 15](#_Toc76913990)

[（一）现行厕所管护机制有待改进 15](#_Toc76913991)

[（二）资金支付进度未按合同执行 16](#_Toc76913992)

[五、相关措施建议 16](#_Toc76913993)

[（一）积极探索厕所管护经费保障机制 16](#_Toc76913994)

[（二）加强项目统筹监管，提高预算执行进度 17](#_Toc76913995)

[附件 2020年绵竹市厕所革命项目支出绩效评价得分表 18](#_Toc76913996)

**绵竹市2020年厕所革命项目**

**支出绩效评价报告**

按照《关于开展2021年财政支出绩效评价工作的通知》（竹财监〔2021〕145号），我们受绵竹市财政局委托，于2021年5月30日对绵竹市人民政府剑南街道办事处（以下简称为剑南街道）厕所革命项目开展绩效评价，踏勘了小南街65号旱厕、大南路246号旱厕、春雷巷旱厕3个样本点，进行了1次座谈会、6人次深度访谈并查阅项目相关台账资料。项目具体情况如下：

# 一、项目基本情况

## （一）项目概况

### 1. 设立背景

根据《德阳市人民政府关于同意绵竹市调整部分乡镇行政区划的批复》（德府函〔2019〕119号）文件，撤销剑南镇、西南镇和板桥镇，设立剑南街道，撤乡合镇后，城中村规划建设过程中出现大量钉子户，错过房屋改造，为解决这些住户集中使用公共旱厕、公厕地势矮、排水不便、维修困难及辐射范围内城市美化等问题，补齐城市公厕短板，提升公厕建设管理水平，2020年绵竹市剑南街道办事处对辖区内主要城市街道部分旱厕进行了“厕所革命”。

### 2. 立项依据

根据习近平总书记“厕所革命”重要指示精神，绵竹市厕所革命项目作为2020年市政府民生工程，旨在解决剑南街道主城区水冲式公厕比例低、旱厕基础条件差的问题，推动公厕管理向标准化、精细化方向迈进。

## （二）项目实施情况及年度绩效目标

### 1. 项目建设内容

厕所革命项目共计改造14所旱厕，按照不同问题和困难分类改造，共分为A、B、C三种类型，A类为拆除、改造（拆掉表角落不合适地段的，重新再建，并新建化粪池），B类为修缮改造（在原有基础上修缮加固、改善条件）这类公厕位置比较好，C类为新型厕所替代类（安装环保成品卫生间），总项目投资概算为92.49万元，改造地点为剑南街道城区范围内的三星街社区、大南路社区、五路口社区、迎祥街社区。改造完成后，各公厕达到水冲式要求，进行水电管线安装，做到后期日常维护及硬件设施的更换。

### 2. 项目实施过程及后期维护管理

2020年5月，受市综合行政执法局委托，剑南街道办按照相关建设程序推进项目建设；2020年6月，由四川华艺天成建筑设计有限公司对项目出具了项目实施方案（带施工图）；同月由德阳兢诚造价咨询有限责任公司对项目编制预算；2020年7月，市综合行政执法局批复项目实施方案（竹综执〔2020〕66号）；同年9月，绵竹市发展和改革局对项目实施方案及概算进行了批复（竹发改审2020〕79号），然后项目施工单位采购挂网；10月抽取施工单位，11月项目由华艺天成公司开始实施建设；2021年1月，项目完工并竣工验收合格。

项目后期运维包括厕所清洁、电费、水费等方面，剑南街道委托绵竹市东芳保洁服务有限公司对各改造厕所进行每日清洁打扫，只能通过政府来垫支，资金从该项目结余资金支出。

### 3. 年度绩效目标及完成情况

2020年完成新建厕所6处、改建厕所3处、成品厕所采购安装5处，完成率和验收合格率均达100%；在工程建设费用92.49万元成本内，保障工程建设在2020年12月全面完工；争取实现降低环境整治成本，节约环卫投入劳务费，完善环卫配套设施，提升城市形象，减少蚊虫滋生，减少疾病，保障群众身体健康，改善群众居住环境，为市民营造良好的生存与生活环境，培育广大群众文明、健康的生活习惯和生活方式。

**绩效目标完成情况****：**2020年已完成新建厕所6处、改建厕所3处、成品厕所采购安装5处，并于2020年12月完成建设，完成率和验收合格率达100%，已实现环境整治成本降低，环卫投入劳务费节约，完环卫配套设施善，城市形象大幅度提升，厕所环境卫生得到改善，保障了群众身体健康，对培育广大群众文明、健康的生活习惯和生活方式影响积极，实现预期值。

## （二）资金管理办法制定与经费使用范围概况

### 1. 资金管理办法制定情况

剑南街道办事处对项目资金进行监管工作，定期对资金使用情况进行监督检查，确保专款专用，根据《剑南街道财务管理制度和审计制度》分别从财务管理制度、专项资金管理制度、剑南街道非招标采购管理暂行办法等方面进行资金管理。同时制定《项目支出绩效评价管理办法》对项目资金进行预算绩效管理。

### 2. 经费使用范围

根据绵竹市人民政府对厕所革命项目经费的相关要求，该项目资金用于绵竹市人民政府剑南街道办事处对剑南街道14座旱厕改造所需经费。2020年度主要支出方向：

（1）项目工程建设，主要用于城区14座旱厕新建、改建和成品厕所采购及附属排污管网建设、路面恢复等基础设施配套工程费用；

（2）水电安装费，主要用于旱厕建成后剑南街道向绵竹国润供水公司和绵竹供电局申请安装入户电表和水表及附属管线安装工程费用；

（3）旱厕后期保洁维护等费用；

## （三）项目资金使用情况

### 1. 项目资金预算及执行情况

2020年厕所革命项目计划资金数为145.90万元，年初预算数为145.90万元。截止2020年底，实际支出资金46.28万元，结余资金99.62万元，资金执行率为31.72%。

**附图 2020年绵竹市厕所革命项目经费情况统计表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | **计划资金**  **（万元)** | **年初预算资金（万元）** | **支出资金**  **（万元）** | **资金执行率（%）** | **结余资金**  **（万元）** |
| 厕所革命 | 145.90 | 145.90 | 46.28 | 31.72 | 99.62 |

### 2. 资金使用情况

2020年项目资金主要支付城区14座旱厕新建、改建和成品厕所采购及附属排污管网建设、路面恢复等基础设施50.00%工程款39.74万元，占比27.24%，厕所革命项目招标代理服务费1.59万元，占比1.09%，项目设计费及预算编制费4.94万元，占比3.39%。

**附表 厕所革命项目支出占比情况表**

| **科目类别** | **支出资金（万元）** | **支出占比（%）** |
| --- | --- | --- |
| 城市旱厕项目工程款 | 39.74 | 27.24 |
| 招标代理服务费 | 1.59 | 1.09 |
| 设计费及预算编制费 | 4.94 | 3.39 |
| 合计 | 46.28 | 31.72 |

# 二、评价工作基本情况

## （一）评价方法

本次厕所革命项目绩效评价主要采用了案卷研究法、现场核查法和深度访谈法进行综合评价。

### 1. 查资料—案卷研究法

通过文献和政策梳理，深入研究了德阳市人民政府关于同意绵竹市调整部分乡镇行政区划的批复》（德府函〔2019〕119号）文件、剑南街道财务管理制度和审计制度》、《项目支出绩效评价管理办法》等文件，全方位了解厕所革命资金特性和使用规范等，梳理项目涉及部门及职能职责，并对厕所革命项目资金管理等做出判断。

### 2. 访对象—深度访谈

访对象指走访项目主管部门（单位），听取厕所革命项目资金使用情况和资金拨付进度等项目管理情况，主要对剑南街道部门（单位）1名分管领导、1名财务负责人和1名业务负责人等进行访谈，了解厕所革命项目资金使用和管理规范，并探寻厕所革命项目资金使用过程中的困难和挑战，为提高厕所革命项目资金管理提供经验借鉴。在本绩效评价中，将在现场核查时使用一对一深访的形式，访谈内容包括但不限于：

（1）厕所革命项目管理制度完善性，如厕所革命项目立项依据、资金管理办法、项目融资规定、风险评估工作实施方案等；

（2）厕所革命项目资金使用规范性和效率性，如厕所革命项目资金支出情况和项目收益情况；

（3）现阶段厕所革命项目的经验、不足以及相关建议等。

### 3. 核落实—书面评审+现场核查

一是书面评审。书面评审工作将通过对项目总体情况、绩效情况等内容进行评审，并根据书面评审和现场评价结果，提出存在问题及相关建议，及时反馈至公司，进一步补充、调整材料，并根据评价指标进行初步打分。主要包括材料初审、模块审核、指标评分、汇总核查、总结反馈、最终归档等六个步骤。

二是现场核查。现场核查主要包括对财务原件审核、资料核查、项目实施点实地勘察工作。

厕所革命项目现场核查内容包括且不限于：

（1）厕所革命项目资金的收支情况和凭证；

（2）厕所革命项目资金管理机制建立情况；

（3）厕所革命项目预期补助情况、结余资金收益情况；

（4）厕所革命项目完成的产出和绩效。

## （二）评价指标

在评价指标的设计中，以目标为导向，共性指标和个性指标性相结合，确定绩效评价的指标体系，对指标进行赋权，明确指标的解释和评价标准，选取合理的评价对象，确定出评价的证据、证据来源和证据的收集方法。本次评价指标体系设计，本着广泛覆盖、重点突出的原则，从项目决策、项目实施、项目产出、项目效果4方面进行评价，共构建4个一级指标，11个二级指标，17个三级个性指标。

# 三、评价结论及绩效分析

## （一）评价结论

**绵竹市厕所革命项目绩效评价最终得分90.59分，等级判定为：优[[1]](#footnote-1)。**

总体来看，项目预期目标实现程度较高，群众生活环境得到改善，厕所基础设施得到完善，项目实施效益持续提升，但项目监管水平仍有待提高，资金预算管理与使用的规范性有待加强。

本次评价综合运用案卷研究、深度访谈、书面评审、现场评价及问卷调查等方法进行多源数据采集，依据评价指标进行打分，一级指标得分情况如下：项目决策18.00分，实际得分18.00分，得分率100.00%；项目实施38.00分，实际得分32.00分，得分率84.21%；项目产出34.00分，实际得分30.59分，得分率89.97%，项目效果10.00分，实际得分10.00分，得分率100.00%。

**附表 2020年厕所革命项目支出绩效评价指标得分情况[[2]](#footnote-2)**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目决策  （18分） | 程序严密 | 项目依据充分性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 规划合理 | 目标与规划匹配性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 绩效目标合理性 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 项目实施  （38分） | 分配合理 | 分配及时性 | 5.00 | 0.00 | 0.00% |
| 分配结果与计划一致性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 使用合规 | 资金使用合规性 | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| 执行有效 | 管理制度健全性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 制度执行有效性 | 7.00 | 6.00 | 85.71% |
| 项目实施及时性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 项目产出  （34分） | 预算完成 | 资金执行率 | 5.00 | 1.59 | 31.80% |
| 目标完成 | 结果符合 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 项目完工及时性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 质量完成 | 项目验收合格率 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 违规记录 | 违纪记录 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 成本控制 | 成本控制有效性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 项目效果  （10分） | 社会效益 | 相关群体生产生活便利度 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 改造设施使用率 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| **合计** | | | **100.00** | **90.59** | **90.59%** |

## （二）绩效分析

### 1. 项目决策指标分析

在项目决策指标上，设置了项目依据充分性、目标与规划匹配性、绩效目标合理性3个三级指标。

**附表 项目决策指标得分情况**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| 项目决策  （18分） | 程序严密 | 项目依据充分性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 规划合理 | 目标与规划匹配性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 绩效目标合理性 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 合计 | | | 18.00 | 18.00 | 100.00% |

（1）项目依据充分性

项目依据充分性权重5.00分，实际得分5.00分，得分率100.00%。该项目有上级批复文件，目标明确，项目立项依据充分，故未扣分。

（2）绩效目标与规划匹配性

绩效目标与规划匹配性权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。为补齐城市公厕短板，提升公厕建设管理水平，厕所革命项目作为2020年市政府民生工程，符合市委市政府规划，故未扣分。

（3）绩效目标合理性

绩效目标合理性权重8.00分，得分8.00分，得分率100.00%，项目规定在的项目数量、质量、时效、成本、社会效益、生态效益、可持续效益等指标方面设置都比较明确、合理，且与实际结果相符合，故未扣分。

### 2. 项目实施指标分析

在项目实施指标上，设置了分配及时性、分配结果与计划一致性、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、项目实施及时性6个三级指标。

**附表 项目实施指标得分情况**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| 项目实施（38） | 分配合理 | 分配及时性 | 5.00 | 0.00 | 0.00% |
| 分配结果与计划一致性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 使用合规 | 资金使用合规性 | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| 执行有效 | 管理制度健全性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 制度执行有效性 | 7.00 | 6.00 | 85.71% |
| 项目实施及时性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 合计 | | | 38.00 | 32.00 | 84.21% |

（1）分配及时性

分配及时性权重5.00分，得分0.00分。项目建设资金支出未按合同规定进行付款，资金拨付不及时。2020年12月2日，四川森达建设工程有限公司向剑南街道申请拨付工程款50%（79.48\*50%=39.74万元），剑南街道于2020年12月31日审批拨付该资金，此时工程建设进度已超过60%。其次，一次性支付项目设计费+预算编制费未按规定（施工图交付7日内）支付，剑南街道于2021年12月10日支付该项款，故扣5.00分。

（2）分配结果与计划一致性

分配结果与计划一致性权重6.00分，得分6.00分，得分率100.00%。现场勘查发现，项目资金分配结果与规划计划一致，故未扣分。

（3）资金使用合规性

资金使用合规性权重10.00分，得分10.00分，得分率100.00%。资金管控整体较好，资金使用相对规范，故未扣分。

（4）管理制度健全性

管理制度健全性权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。如《剑南街道财务管理制度和审计制度》《项目支出绩效评价管理办法》等项目管理制度相对健全，故未扣分。

（5）制度执行有效性

制度执行有效性权重7.00分，得分6.00分，得分率85.71%。项目能严格执行采购和公示制度，能较好管理项目成本和风险以及加强质量管理等，但项目合同管理规范性不足，如项目建设合同及项目设计合同未注明签订日期，故未1.00分。

（6）项目实施及时性

项目实施及时性权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%，实地勘察发现，项目实行与项目计划时间相匹配，开工时间按照项目方案计划时间进行，故未扣分。

### 3. 项目产出指标分析

在项目产出指标上，设置了资金执行率、结果符合、项目完工及时性、项目验收合格率、违纪记录、成本控制有效性6个三级指标。

**附表 项目产出指标得分情况**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| 项目产出  （34分） | 预算完成 | 资金执行率 | 5.00 | 1.59 | 31.80% |
| 目标完成 | 结果符合 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 项目完工及时性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 质量完成 | 项目验收合格率 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 违规记录 | 违纪记录 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 成本控制 | 成本控制有效性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| **合计** | | | **34.00** | **30.59** | **89.97%** |

（1）资金执行率

资金执行率权重5.00分，得分1.59分，得分率31.80%。2020年厕所革命项目年初预算数为145.90万元，截止2020年底，实际支出资金46.28万元，资金执行率为31.72%，指标得分=31.72%\*5=1.59分，故扣3.41分。

（2）结果符合

结果符合权重6.00分，得分6.00分，得分率100.00%。2020年规划改建厕所14所，实际升级改造14所，实际完成改造厕所数量与规划计划一致，故未扣分。

（3）项目完工及时性

项目完工及时性权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。2020年项目施工计划时间于10月-12月，与实际项目实施完工时间一致，竣工验收计划2021年1月-2月，与实际验收时间一致，故未扣分。

（4）项目验收合格率

项目验收合格率权重8.00分，得分8.00分，得分率100.00%。项目于2020年1月一次性通过竣工验收，验收合格率达100.00%，故未扣分。

（5）违纪记录

违纪记录权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。实地勘察中未发现违规违纪情况发生，故未扣分。

（6）成本控制有效性

成本控制有效性权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。实地调研中了解该项目成本控制比较有效，未出现预算与实际执行相差较大的情况，故未扣分。

### 4. 项目效果指标分析

在项目效果指标上，设置了相关群体生产生活便利度、改造设施使用率2个三级指标。

**附表 项目效果指标得分情况**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| 项目效果  （10分） | 社会效益 | 相关群体生产生活便利度 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 改造设施使用率 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 合计 | | | 10.00 | 10.00 | 100.00% |

（1）相关群体生产生活便利度

相关群体生产生活便利度权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。实地调研发现，该项目实现环境整治成本降低，厕所环境卫生得到改善、蚊虫明显减少，保障了群众身体健康，群众居住环境、生活环境得到大幅度改善，故未扣分。

（2）改造设施使用率

改造设施使用率权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。实地勘察发现，抽样点厕所使用率＞90%，故未扣分。

# 四、存在主要问题

## （一）现行厕所管护机制有待改进

厕所的管护内容包括日常运行管理和粪污处理。从本次评价情况来看，部分社区现行管护“治标不治本”，未有效解决粪污处理难的问题。主要原因为项目前期设计不够充分，预算初期对后期厕所运行维护考虑不充分。厕所革命新建和改造工程建设完工后，剑南街道办利用结余资金支付后期日常运行维护（截止2021年6月支付保洁费、维修费共计1.35万元），但对于粪污处理单次平均收转成本较高，当前14所新建或改建厕所尚无统一规划，同时受基础条件、投入机制等因素的影响，对粪污资源化再利用的推进力度不够，不利于促进人居环境质量的提升。

## （二）资金支付进度未按合同执行

项目资金支付进度缓慢，未按照合同条款进行付款。2020年厕所革命项目年初预算数为145.90万元，截止2020年底，实际支出资金46.28万元，资金执行率为31.72%。原因在于，项目建设资金支出未按合同规定进行付款，资金拨付不及时。2020年12月2日，四川森达建设工程有限公司向剑南街道申请拨付工程款50%（79.48\*50%=39.74万元），剑南街道于2020年12月31日审批拨付该资金，此时工程建设进度已超过60%。其次，剑南街道于2021年12月10日一次性支付项目设计费+预算编制费，超过规定时间（施工图交付7日内）。

# 五、相关措施建议

## （一）积极探索厕所管护经费保障机制

从 “厕所革命”项目实施情况来看，不仅需要通过政府引导，改善居民的生活环境，也要改变居民的生活习惯。只有让居民参与进来，让居民当主体，这样的改善才能持久，才能真正达到 “厕所革命”政策的本质要求。建议采取“乡镇和村集体补贴、居民适量付费”相结合的管护经费保障制度，引导群众参与厕所日常管护，为今后实现城市厕所的长效管护机制进行了积极探索。通过居民适当付费的措施，既让居民享受到相关服务，也切实提升居民的参与程度，更好的进行城市厕所的监督管理。

## （二）加强项目统筹监管，提高预算执行进度

针对项目资金支付进度缓慢，未按照合同条款进行付款，避免项目管理不规范等情况，一是建议强化项目资金管理，按合同规定时间及时下发资金。明确合同签订有效期，并根据合同规定时间安排统一施工。二是建议加强项目过程监管。严格按照项目管理办法进行管理，安排专人负责合理组织并实施计划。

# 附件 2020年绵竹市厕所革命项目支出绩效评价得分表

| **分层指标** | | | | **评分方法** | | | | | | **评价要点及说明** | **数据来源及数据获取方式** | **指标分值** | **得分** | **得分率** | **评分依据** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **方法归类** | **计算公式** | | | | |
| **0** | **0.3** | **0.6** | **0.8** | **1** |
| **项目决策（18）** | 程序严密（5） | 项目依据充分性 | 项目设立是否经过合理的程序或明确依据 | 分级评分法 | 不严密 | 3处及以上不严密 | 2处不严密 | 1处不严密 | 严密 | 主要查看项目设立时是否经过事前合理的程序或明确依据 | 通过案卷研究、座谈会及深度访谈、专家评价法，收集相关政策计划文件分析，判断项目规划是否符合当地实际需求 | 5.00 | 5.00 | 100.00% | 项目立项依据充分，有上级批复文件，目标明确，故未扣分 |
| 规划合理（13） | 目标与规划匹配性 | 项目规划是否符合市委、市政府重大决策部署 | 分级评分法 | 不合理 | 3处及以上不合理 | 2处不合理 | 1处不合理 | 合理 | 主要查看项目设立依据是否充分，符合省委、省政府重大决策部署和宏观政策规划，项目年度绩效目标与中长期规划是否一致 | 通过调查问卷和访谈、案卷研究、专家评价方法等方法对相关政策计划文件分析 | 5.00 | 5.00 | 100.00% | 厕所革命项目厕所革命项目计划为剑南街道城区范围内的三星街社区、大南路社区、五路口社区、迎祥街社区共计改造14所旱厕其中A类（拆除、改造）5所，B类（修缮改造）6所，C类（新型厕所替代类）3所，在2020年底全部完成，故未扣分 |
| 绩效目标合理性 | 考察项目单位设置的项目绩效目标是否合理 | 错项扣分法 | 发现一处政策不合理之处，扣1分 | | | | | 主要查看项目设立绩效目标是否与项目工作内容高度相关，是否与年度目标一致 | 通过调查问卷和访谈、案卷研究、专家评价方法等方法对相关政策计划文件分析 | 8.00 | 8.00 | 100.00% | 项目规定在的项目数量、质量、时效、成本、社会效益、生态效益、可持续效益等指标方面设置都比较明确、合理，且与实际结果相符合，故未扣分 |
| **项目实施（38）** | 分配合理（11） | 分配及时性 | 是否按规定及时分配专项预算资金 | 是否评分法 | 否 |  |  |  | 是 | 县级以上地方各级预算安排对下级政府的转移支付，应当分别在本级人民代表大会批准预算后的15日和30日内正式下达 | 通过调查问卷和访谈、基础数据表等对资金管理情况进行分析 | 5.00 | 0.00 | 0.00% | 项目建设资金支出未按合同规定进行付款。项目建设合同与项目设计合同未按照合同支付方式付给乙方价款，资金拨付不及时。 |
| 分配结果与计划一致性 | 项目资金分配结果是否与规划计划一致 | 是否评分法 | 否 |  |  |  | 是 | 按项目法分配的项目，以所有项目点实施完成情况与规划计划情况进行对比 | 通过调查问卷和访谈、基础数据表等对资金管理情况进行分析 | 6.00 | 6.00 | 100.00% | 通过对比项目点实施完成情况与规划计划情况，项目资金分配结果与规划计划一致，故未扣分 |
| 使用合规（10） | 资金使用合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定 | 缺（错）项扣分法 | 发现一处扣1分，直至扣完 | | | | | 项目实施单位的财务制度是否健全，项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行情况 | 通过调查问卷和访谈、基础数据表等对资金管理情况进行分析 | 10.00 | 10.00 | 100.00% | 过程管控方面整体较好，财务管理规范性、业务管理规范性较强，故未扣分 |
| 执行有效（17） | 管理制度健全性 | 项目实施单位的业务管理制度是否健全 | 缺（错）项扣分法 | 发现一处扣0.5分，直至扣完 | | | | | 用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况 | 通过调查问卷和访谈、基础数据表等对资金管理情况进行分析 | 5.00 | 4.00 | 80.00% | 项目监管不规范，项目建设合同及项目设计合同未注明签订日期。扣1分。 |
| 制度执行有效性 | 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位 | 缺（错）项扣分法 | 发现一处扣0.5分，直至扣完 | | | | | 主要查看制度执行 | 部门访谈、现场勘查、相关群体访谈等。 | 7.00 | 7.00 | 100.00% | 在制度执行有效性方面，项目程序比较完善，能严格执行采购和公示制度，并且项目进度安排及时、能较好管理项目成本和风险以及加强质量管理等，故未扣分 |
| 项目实施及时性 | 项目是否按照计划时间开工 | 是否评分法 | 否 | |  |  | 是 | 项目实际开工时间是否在方案计划时间之前（含计划时间当日） | 访谈、项目方案等 | 5.00 | 5.00 | 100.00% | 通过实地访谈，查阅资料发现项目实行与项目计划时间相匹配，开工时间按照方案计划时间进行，故未扣分 |
| **项目产出（34）** | 预算完成（5） | 资金执行率 | 项目资金支付使用情况 | 比率分值法 | 指标得分=资金实际使用金额/资金实际拨付金额×100%\*指标分值 | | | | | 主要查看财政资金实际支付使用，是否存在因制度机制、操作流程、管理疏漏、数据缺失等导致的资金结余，闲置浪费的情况 | 通过基础数据统计表、访谈调查表进行资料收集 | 5.00 | 1.59 | 31.80% | 2020年厕所革命项目年初预算数为145.90万元，截止2020年底，实际支出资金46.28万元，资金执行率为31.72%，指标得分=31.72%\*5=1.59分。 |
| 目标完成（11） | 结果符合 | 实际完成省级改造厕所数量是否与规划计划一致 | 比率分值法 | 指标得分=实际升级改造厕所数量/项目总规划数量×100%\*指标分值 | | | | | 按项目法分配的项目，以所有项目点实施完成情况与规划计划情况进行对比。 | 通过调查问卷和访谈、案卷研究、专家评价方法等方法对相关政策计划文件分析 | 6.00 | 6.00 | 100.00% | 2020年规划改建厕所14所，实际升级改造14所，得满分。 |
| 项目完工及时性 | 项目是否在计划时间内完成 | 是否评分法 | 否 | |  |  | 是 | 项目实际完工时间是否在方案计划时间之前（含计划时间当日） | 访谈、项目方案等 | 5.00 | 5.00 | 100.00% | 2020年项目施工计划时间于10月-12月，与实际项目实施完工时间一致，竣工验收计划2021年1月-2月，与实际验收时间一致，故未扣分 |
| 质量完成（8） | 项目验收合格率 | 完工项目是否通过验收 | 比率评分法 | 指标得分=（一次性通过验收项目数/完工项目数）\*100%\*指标分值 | | | | | 按已完工项目验收情况得分。竣工未验收的，不扣分；验收不能一次通过的，按计算公式打分 | 验报告 | 8.00 | 8.00 | 100.00% | 项目于2020年1月结束竣工验收，一次性通过，验收合格率达100%，故未扣分 |
| 违规记录（5） | 违纪记录 | 项目管理是否合规 | 分级评分法 | 不合规 | 3处及以上不合规 | 2处不合规 | 1处不合规 | 合规 | 根据审计监督、财政检查结果、绩效评价结果反映项目管理是否合规 | 通过基础数据统计表、访谈调查表进行资料收集 | 5.00 | 5.00 | 100.00% | 截止评价当天，项目审计还未结束，在实地勘察和相关群体访谈中未发现违规违纪情况发生，故未扣分 |
| 成本控制（5） | 成本控制有效性 |  | 缺（错）项扣分法 | 按照实际项目实施成本控制情况，实际支出（决算）超过预算5%扣2分，以5%依次累加，扣完为止。 | | | | | 根据财政检查结果反映项目实施是否本着经济节约的原则。 | 项目主管单位、实施单位提供的项目材料，项目实施现场勘查、相关工作人员 | 5.00 | 5.00 | 100.00% | 通过实地勘察和相关群体访谈中了解该项目成本控制比较有效，未出现预算与实际执行相差较大的情况，故未扣分 |
| **项目效果（10）** | 社会效益（10） | 相关群体生产生活便利度 | 通过项目是否提升了基础设施建设、便利了相关群体的生产生活。 | 分级评分法 | 无效益 | | 效益较差 | 效益一般 | 效益较好 | 根据实地勘察情况和相关群体访谈，了解项目效益。 | 通过实地勘察和相关群体访谈了解项目效益 | 5.00 | 5.00 | 100.00% | 通过实地查看项目建设效果与群众访谈，了解到该项目便利了相关群体的生产生活，实现环境整治成本降低，环卫投入劳务费节约，完环卫配套设施善，城市形象大幅度提升，厕所环境卫生得到改善、蚊虫明显减少，保障了群众身体健康，群众居住环境、生活环境得到大幅度改善，对培育广大群众文明、健康的生活习惯和生活方式影响积极，故未扣分 |
| 改造设施使用率 | 考察项目对城市生态环境发展带来的作用 | 分级评分法 | 使用率＜60% | | 70%＞使用率≥60% | 80%＞使用率≥70% | 90%＞使用率≥80% | 了解资金支持的厕所设施的使用情况 | 通过实地勘察和相关群体访谈了解项目效益 | 5.00 | 5.00 | 100.00% | 通过实地查看项目建设效果与群众访谈，该项目提升了基础设施建设、厕所使用率＞90%，故未扣分 |
| 合计 | | | | | | | | | | | | 100.00 | 90.59 | 90.59% | —— |

1. 评价结果分为优、良、中、低、差五个档次。其中：优（得分90），良（90得分80），中（80得分70），低（70得分50），差（得分50）。 [↑](#footnote-ref-1)
2. 得分详情及评价情况见 附件 2020年绵竹市厕所革命项目支出绩效评价得分表详情。 [↑](#footnote-ref-2)