

**华宁县2020年农村无害化卫生户厕改建及
2021年部分农村无害化卫生户厕改建
市级配套补助资金项目
绩效评价报告**

委托单位：华宁县财政局

评价单位：云南云达工程造价咨询有限公司

报告日期：2023年9月28日



目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	1
(三) 项目组织管理情况	3
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
(二) 绩效评价原则及方法	3
(三) 评价标准及抽样	4
(四) 评价指标体系及工作过程	5
三、绩效评价结论	8
四、绩效评价指标分析	9
(一) 项目投入情况分析	9
(二) 项目过程情况分析	10
(三) 项目产出情况分析	11
(四) 项目效益情况分析	12
五、存在的问题及原因分析	13
六、有关建议	14
七、其他需要说明的问题	14

云南云达工程造价咨询有限公司



No. 180, Jianshe Road, 昆明市 电话 (Tel.): (0871) 65361373
Kunming City 建设路180号 传真 (Fax.): (0871) 65328179
Post Code: 650031 邮编: 650031 邮箱 (E-mail): ynydcpa@126.com

华宁县 2020 年农村无害化卫生户厕改建及 2021 年 部分农村无害化卫生户厕改建市级配套补助资金

项目绩效评价报告

云达工字 (2023) 第 145 号

根据《云南省财政厅关于印发〈云南省项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(云财绩〔2020〕11号)的要求,云南云达工程造价咨询有限公司接受华宁县财政局委托,于2023年7月至9月对华宁县2020年农村无害化卫生户厕改建及2021年部分农村无害化卫生户厕改建市级配套补助资金项目(以下简称本项目)开展绩效评价工作。现将评价情况报告如下:

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景。为贯彻落实习近平总书记关于“小厕所、大民生”的厕所革命工作重要指示精神,改善农村人居环境,推进美丽乡村建设,华宁县坚持“政府主导、村民主体、因地制宜、建管并重”的原则,紧扣“乡村振兴战略”,持续推进农村厕所革命,不断丰富农村公厕服务功能,提升公厕、户厕标准;切实提高农村厕所质量,稳步扩大农村卫生厕所覆盖范围,引导农民群众养成良好卫生习惯,不断提升农民群众生活品质,

增强农民群众获得感、幸福感。

2. 主要内容及实施情况。项目主要建设内容为：改造建设农村户厕，达到厕屋单体面积不小于1.2平方米，以“六有”为主要内容，即有顶、有墙、有门、有1人高、有水冲、有蹲便器或坐便器的要求，引导户厕建设入户进院，推广简单使用、成本适中、农民群众能够接受的无害化卫生改厕技术和产品，重点推广三格式化粪池（2:1:3）和沼气连通式无害化卫生户厕模式，基础设施较好的村庄，应统一接入污水管网，进行集中处理资源化利用。

截至评价日，华宁县2020年农村无害化卫生户厕改建及2021年部分农村无害化卫生户厕市级配套资金共完成农村无害化卫生户厕改造4093座，其中2020年完成3968座，2021年完成125座。

3. 资金投入和使用情况。本项目预算资金163.72万元，实际到位资金158.72万元，资金到位率96.95%。截至2023年5月24日，已向建设主体兑付补助资金158.72万元，占应兑付资金的96.95%，剩余5万元补助资金未兑付。

（二）项目绩效目标

根据《玉溪市财政局 玉溪市农业农村局关于下达2020年农村无害化卫生户厕改建及2021年部分农村无害化卫生户厕市级配套资金的通知》（玉财农〔2022〕36号），下达华宁县2020年农村无害化卫生户厕改建及2021年部分农村无害化卫生户厕市级配套资金163.72万元，对应绩效目标为：农村卫生户厕改建4093座，其中2020年3968座，2021年125座。

（三）项目组织管理情况

本项目由华宁县农业农村局组织实施，为有序推进本项目建设，华宁县委农村工作领导小组办公室、华宁县农业农村局、华宁县卫生健康局以关于印发《华宁县农村“厕所革命”实施方案（2019-2020年）》的通知（华农发〔2019〕101号），明确了农村“厕所革命”主要目标及重点工作任务，为项目建设奠定了基础。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价的目的

通过绩效评价，全面掌握本项目决策阶段的项目立项、绩效目标、资金投入；实施过程中的财务管理、项目管理情况；以及项目的产出及效益。深入分析项目预期绩效目标实现情况，发现实际产出效益不及预期问题，查找存在问题原因，总结绩效管理经验，进一步提高预算绩效管理水平和质量。

2. 绩效评价的对象和范围

本次绩效评价对象为华宁县2020年农村无害化卫生户厕改建及2021年部分农村无害化卫生户厕改建市级配套补助资金项目包含的全部子项目，具体为本项目实施后的决策、过程、产出及效益情况。评价范围包含华宁县2020年农村无害化卫生户厕改建及2021年部分农村无害化卫生户厕改建市级配套补助资金及与该资金一起投入到同一项目的其他资金。

（二）绩效评价原则及方法

1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则。即：评价指标与绩效目标存在直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度；使用最具绩效评价对象代表性、最能反映绩效管理要求的核心指标；对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果相互比较；将定量指标与定性指标相结合，系统反映评价对象所产生的预期产出及效益；通俗易懂、简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2. 绩效评价方法

本项目绩效评价方法主要采用成本效益分析及公众评判相结合方式为主，对项目特点深入分析，全面收集整理研究相关基础资料及技术经济数据，在归集、整理、分析的基础上，将投入与产出、效益进行关联性分析，科学合理设置绩效指标体系，采取公众问卷及抽样调查等方式对受益对象满意度及部分定性分析的效益指标进行评判。

（三）评价标准及抽样

1. 评价标准

采用百分制确定指标权重分值，评价人员根据评价情况对指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分汇总得到。根据最终得分情况将评价结果分为四个等级：优（得分 ≥ 90 分）；良（ $80 \leq$ 得分 < 90 分）；中（ $60 \leq$ 得分 < 80 分）；差（得分 < 60 分）。

2. 绩效评价抽样

华宁县2020年农村无害化卫生户厕改建及2021年部分农村无害化卫生户厕改建市级配套补助资金项目抽样全覆盖，抽样比例100%。在查阅项目基础资料，了解项目基本情况的前提下，按照评价指标体系至项目现场进行逐项考评，并开展问卷调查。

（四）评价指标体系及工作过程

1. 评价指标体系。根据《玉溪市财政局 玉溪市农业农村局关于下达2020年农村无害化卫生户厕改建及2021年部分农村无害化卫生户厕市级配套资金的通知》（玉财农〔2022〕36号）及《云南省农业农村厅 云南省财政厅关于印发〈云南省农村厕所改造建设项目和资金管理办法〉的通知》（云财农〔2021〕11号），结合《云南省财政厅关于印发〈云南省项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（云财绩〔2020〕11号）的有关要求，本项目绩效评价以100分计，设置“决策、过程、产出、效益”四个一级指标。权重分别为：决策10%、过程25%、产出40%、效益25%。评价指标体系如下：

绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准
决策 (10分)	项目立项 (2分)	项目立项规范性	①项目按照规定的程序申请设立，得1分； ②所提交的文件、资料符合相关要求，得0.5分； ③经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等，得0.5分。
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性	①项目绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，得0.5分； ②项目绩效目标与项目实施单位或委托单位职责密切相关，得0.5分； ③项目是紧密关联现行政策，得0.5分； ④项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得0.5分。

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准
	资金投入 (4分)	绩效指标明确性	①将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得0.5分； ②通过清晰、可衡量的绩效指标值予以体现，得0.5分； ③与项目年度计划数或任务相对应，得0.5分； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得0.5分。
		预算编制科学性	①预算编制是否经过科学论证，得0.5分； ②预算内容与项目内容是否匹配，得0.5分； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，得0.5分； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配，得0.5分。
		专项资金分配合理性	专项资金分配符合资金管理办法支持的范围，得2分，否则不得分。
过程 (25分)	项目管理 (11分)	项目备案	①将项目情况及绩效目标报上级主管部门备案，得2分。
		绩效自评	①按时提交自评报告，资料报送完整，得2分； ②自评相关资料质量及内容符合要求，得2分。
		项目公示及台账管理	①按照要求公示，得2分； ②改厕数据管理规范、台账清晰，完整得1分。
		监督检查落实情况	①各级主管部门年度内针对项目资金或其中主要内容进行了检查督导，得1分； ②各级主管部门定期向上级主管部门和财政主管部门报送项目实施情况和资金使用情况，得1分。
	财务管理 (14分)	资金到位率	得分=资金到位率×2分。
		资金到位及时性	①县级收到省级专项资金25个工作日及时将专项资金拨付至实施单位，得2分； ②县级收到资金25个工作日未将专项资金拨付至实施单位，不得分。
		资金使用合规性	①资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定，得6分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1分； ③符合项目预算批复或合同规定用途，得1分； ④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，指标不得分。

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准
		会计核算规范性	①会计核算符合国家财经法规和财务管理制度以及内部会计控制规范、相关会计准则的规定，得1分； ②项目资金建立了专账管理或分明细科目核算，得0.5分； ③有完整的审批程序和手续；得0.5分； ④记账、报账符合会计基础工作规范，存在虚列支出等情况，指标不得分。
产出 (40分)	产出数量 (15分)	农村卫生户厕改建数量	完成90%及以上，得分=15*90%；完成80（含）—90%，得分=80%*15；完成60%（含）—80%，得分=60%*15；完成60%以下不得分。
	产出质量 (15分)	项目质量可控性	①已制定或具有相应的项目质量要求或标准，得1分； ②采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段，得1分。
		项目执行进度	①截至评价日，项目是否按计划正常实施，得5分，否则不得分。
		工程验收	验收通过，得8分，否则不得分。
	产出时效 (5分)	进度控制	项目实施各阶段进度控制合理，项目开工、完工、验收及时，得5分，否则酌情扣分。
	产出成本 (5分)	农村卫生户厕补助标准	户厕补助标准符合要求，得5分，否则不得分。
效益 (25分)	社会效益指标 (5分)	农村卫生户厕普及率	得分=实际完成数量/计划完成数量×5分，得分最高不超5分。
	生态效益指标 (10分)	厕所粪污处理率	得分=实际完成数量/计划完成数量×5分，得分最高不超5分。
		厕所粪污资源化利用率	得分=实际完成数量/计划完成数量×5分，得分最高不超5分。
	服务对象满意度指标 (10分)	群众满意度	①满意度为80%以上的，得10分； ②70%≤满意度<80%，得8分； ③60%≤满意度<70%，得5分； ④满意度<60%，不得分。

“决策”指标由“项目立项、绩效目标、资金投入”三个二级指标构成，二级指标下设置五个三级指标和十四个评价要点。主要考核本项目实施立项依据是否充分、立项程序是否规范；目标设定是否清晰、可衡量，目标任务是否细化分解；预

算编制是否科学，资金申报是否合理等。

“过程”指标由“项目管理、财务管理”两个二级指标构成，二级指标下设置八个三级指标和十六个评价要点。主要考核：本项目备案、绩效自评组织及管理情况、管理制度执行情况、项目公示及台账管理情况、监督检查落实情况、资金到位率、资金到位及时性、项目资金使用是否合规、会计核算是否规范。

“产出”指标由“产出数量、产出质量、产出时效、产出成本”四个二级指标构成，二级指标下设置六个三级指标和七个评价要点。主要考核本项目实施完成情况，包括：农村卫生户厕改建数量、项目质量可控性、项目执行进度、工程验收、农村卫生户厕补助兑付及时性、农村卫生户厕补助标准。

“效益”指标由“社会效益、生态效益、满意度”三个二级指标构成，二级指标下设置四个三级指标和四个评价要点。主要反映农村卫生户厕普及率、厕所粪污处理率、厕所粪污资源化利用率；并通过实施问卷调查，了解受益对象对项目实施效果的满意程度。

2. 绩效评价工作过程

绩效评价主要工作程序包括：开展前期调研，编制绩效评价指标体系，指标体系征求意见，确定绩效评价指标体系，实地评价，撰写绩效评价报告，绩效评价报告征求意见及修改完善，出具绩效评价报告。

三、绩效评价结论

项目绩效评价得分87.94分，评价等级为“良好”。绩效评

价结论为：一是项目管理基本规范，项目立项依据充分、立项程序规范，设定的绩效目标合理，绩效指标明确，但存在未按要求将实施方案报市级备案、未按要求将奖补资金情况进行公示、未制定项目质量要求或标准、相关管理制度等问题；二是在资金使用管理方面，预算编制基本科学，资金分配基本合理，资金使用及会计核算基本规范，但资金未全部到位，且已到位资金到位时间晚，资金到位不及时；三是绩效目标实现情况基本达到预期，农村卫生户厕改建数量足额完成；农村卫生户厕补助标准符合规定；但农村卫生户厕补助兑付不及时且未全部兑付。具体得分情况详见下表：

绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	指标得分	得分率
决策	10	10	100%
过程	25	16.94	67.76%
产出	40	36	90%
效益	25	25	100%
合计	100	87.94	87.94%

四、绩效评价指标分析

（一）项目投入情况分析

决策指标满分10分，评价得分10分，得分率100%。涉及项目立项、绩效目标、资金投入三个二级指标，具体情况如下：

1. 项目立项方面

项目立项依据充分，立项程序规范。根据《玉溪市农村人居环境整治工作领导小组办公室印发〈关于扎实推进玉溪市“十

四五”农村厕所革命的工作方案》的通知》及中共玉溪市委办公室、玉溪市人民政府办公室关于印发《玉溪市农村人居环境整治提升五年行动实施方案（2021—2025年）》的通知（玉室字〔2022〕15号）等系列文件精神，要求接续推进农村厕所革命，进一步普及农村卫生厕所、提升改厕质量、推进厕所粪污处理与资源化利用。确保农村卫生厕所覆盖率稳步提高、厕所粪污处理和资源化利用能力不断提升，长效管护机制逐步建立。

2. 绩效目标方面

绩效目标合理、绩效指标明确。根据《玉溪市财政局 玉溪市农业农村局关于下达2020年农村无害化卫生户厕改建及 2021年部分农村无害化卫生户厕市级配套资金的通知》（玉财农〔2022〕36号），下达了华宁县2020年农村无害化卫生户厕改建3968座，2021年农村无害化卫生户厕改建125座，共计4093座，补助标准为400元/座。

3. 资金落实方面

本项目预算资金总额163.72万元，实际到位资金158.72万元，截止评价日实际支出158.72万元。

（二）项目过程情况分析

过程指标满分25分，评价得分16.94分，得分率67.76%。涉及项目管理、财务管理两个二级指标，具体分析情况如下：

1. 项目管理方面

项目管理不够规范。一是未按要求将实施方案报市级备案；二是绩效自评部分数据与实际不符，绩效自评质量不高；三是信息公开不到位，未按要求将奖补资金情况进行公示。

2. 财务管理方面

资金使用管理基本规范，但资金未全部到位、资金到位不及时。资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。会计核算符合国家财经法规和财务管理制度以及内部会计控制规范、相关会计准则的规定；记账、报账符合会计基础工作规范，不存在虚列支出等情况。但项目预算资金163.72万元，实际到位资金158.72万元，资金到位率96.95%；县级于2022年3月22日收到专项资金163.72万元，于2023年2月2日才下达158.72万元至项目实施单位，资金拨付时限超25个工作日，资金到位不及时。

（三）项目产出情况分析

产出指标满分40分，评价得分36分，得分率90%。涉及产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个二级指标，具体分析情况如下：

1. 产出数量方面

产出数量指标全部完成。根据市级下达绩效目标，华宁县2020农村卫生户厕改建3968座，2021年农村卫生户厕改建125座，共计改建4093座，足额完成了市级下达任务目标。

2. 产出质量方面

项目质量验收合格，但未制定项目质量控制的相关要求或标准。华宁县实施的4093座农村卫生户厕改建项目，截止评价日已全部完工并验收合格，但项目实施主体未制定项目质量控

制相关要求或标准。

3. 产出时效方面

农村无害化卫生户厕改建补助兑付不及时。县级于2022年3月22日收到专项资金163.72万元，于2023年2月2日才下达158.72万元至项目实施单位，截止评价日，向建设主体兑付补助资金158.72万元，占应兑付资金的96.95%，剩余5万元补助资金未兑付。

4. 产出成本方面

农村无害化卫生户厕改建补助标准符合要求。严格按照《玉溪市财政局 玉溪市农业农村局关于下达2020年农村无害化卫生户厕改建及2021年部分农村无害化卫生户厕市级配套资金的通知》（玉财农〔2022〕36号）要求进行补助，补助标准为400元/座。

（四）项目效益情况分析

效益指标满分25分，评价得分25分，得分率100%。涉及社会效益、生态效益、满意度三个二级指标。具体分析如下：

1. 社会效益方面

社会效益达到预期目标。农村改厕是预防粪源性疾病传播的环境干预措施，改厕目的在于粪便无害化，可以提高粪便的肥效，控制粪便对环境的污染，预防和控制传染病、寄生虫病的传播和流行，对于改善农村的生活环境、减少疾病传播、提高广大农民的生活质量、健康水平和文明素质具有极其重要的意义和作用。通过本项目的实施，华宁县农村卫生户厕普及率达到57.90%，农村卫生厕所覆盖率稳步提高，厕所粪污处理和

资源化利用能力不断提升，长效管护机制逐步建立，同时引导农民群众养成良好卫生习惯，不断提升农民群众生活品质，增强农民群众获得感、幸福感。

2. 生态效益方面

生态效益达到预期目标。通过本项目的实施，厕所粪污处理率达到100%，厕所粪污资源化利用率达到78%，有效提高粪便的肥效，控制粪便对环境的污染，改善农村的生活环境、减少疾病传播。

3. 满意度方面

受益对象满意度99.67%。本次绩效评价共收回有效问卷30份。通过问卷调查情况反映，一是对农村无害化卫生户厕市级补助配套资金项目了解情况进行调查，100%的受访人表示完全了解；二是对本次农村卫生户厕补助标准了解情况进行调查，100%受访人表示完全了解；三是对本次农村卫生户厕补助标准了解的途径进行调查，100%受访人表示是由政府工作人员上门讲解；四是本次农村卫生户厕补助是否及时足额领取补助款的情况进行调查，93.33%受访人表示及时足额领取，6.67%受访人表示足额领取但不及时；五是项目实施后，对人民的生活环境是否有所改善情况进行调查，100%受访人表示改善显著。

五、存在的问题及原因分析

（一）项目管理不规范

项目管理不规范。一是未按要求将实施方案报市级备案，二是绩效自评中部分数据与实际不符，三是未按要求将奖补资金情况进行公示。四是本项目实施主体未制定项目质量控制相

关要求或标准；

(二) 资金未全部到位，资金到位不及时，资金未全部兑付

一是项目预算资金163.72万元，实际到位资金158.72万元，资金到位率96.95%。县级于2022年3月22日收到专项资金163.72万元，于2023年2月2日才下达158.72万元至项目实施单位，资金拨付时限超25个工作日，资金到位不及时。二是截止评价日兑付补助资金158.72万元，占应兑付资金的96.95%，剩余5万元补助资金未兑付。

六、有关建议

(一) 进一步加强项目管理

重视项目全过程管理，严格按照相关要求对实施方案进行备案，制定项目质量控制相关要求或标准，按要求将奖补资金情况进行公示，接受社会监督，加强绩效管理，提高绩效自评质量。

(二) 强化资金管理，确保资金及时到位并足额兑付

加大与同级财政组织协调力度，完善资金管理机制，及时了解资金的到位情况和项目推进情况，加强对资金的监督管理，倒逼各单位严格落实资金管理使用的主体责任，促进资金及时到位，提高资金到位率。认真梳理资金不能及时到位的具体原因，提出可行的整改措施，保障资金能够及时足额兑付。

七、其他需要说明的问题

无

- 附件：1. 华宁县2020年农村无害化卫生户厕改建及2021年部分农村无害化卫生户厕改建市级配套补助资金项目绩效评价指标体系
2. 华宁县2020年农村无害化卫生户厕改建及2021年部分农村无害化卫生户厕改建市级配套补助资金项目实施情况表
3. 华宁县2020年农村无害化卫生户厕改建及2021年部分农村无害化卫生户厕改建市级配套补助资金项目绩效评价调查问卷结果汇总表

云南云达工程造价咨询有限公司

2023年9月28日



附件1:

2020—2021年农村无害化卫生户厕市级补助配套资金项目绩效评价指标体系

项目名称: 2020—2021年农村无害化卫生户厕市级补助配套资金项目

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释及说明	评分标准	得分	扣分原因
决策 (10分)	项目立项 (2分)	项目立项规范性	2	项目的设立程序、资料要件、论证过程是否符合相关要求。	①项目按照规定的程序申请设立, 得1分; ②所提交的文件、资料符合相关要求, 得0.5分; ③经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等, 得0.5分。	2	
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性	2	①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策; ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关; ③项目是否紧密关联现行政策; ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	①项目绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策, 得0.5分; ②项目绩效目标与项目实施单位或委托单位职责密切相关, 得0.5分; ③项目是紧密关联现行政策, 得0.5分; ④项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平, 得0.5分。	2	
		绩效指标明确性	2	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目年度任务数或计划数相对应; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	①将绩效目标细化分解为具体的绩效指标, 得0.5分; ②通过清晰、可衡量的绩效指标值予以体现, 得0.5分; ③与项目年度计划数或任务相对应, 得0.5分; ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配, 得0.5分。	2	
	资金投入 (4分)	预算编制科学性	2	①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	①预算编制是否经过科学论证, 得0.5分; ②预算内容与项目内容是否匹配, 得0.5分; ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制, 得0.5分; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配, 得0.5分。	2	
		专项资金分配合理性	2	专项资金分配是否符合资金管理办法支持的范围。	专项资金分配符合资金管理办法支持的范围, 得2分, 否则不得分。	2	
过程 (25分)	项目管理 (11分)	项目备案	2	①是否将项目情况及绩效目标报上级主管部门备案。	①将项目情况及绩效目标报上级主管部门备案, 得2分。	0	未按要求将实施方案报市级备案。

附件1:

2020—2021年农村无害化卫生户厕市级补助配套资金项目绩效评价指标体系

项目名称: 2020—2021年农村无害化卫生户厕市级补助配套资金项目

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释及说明	评分标准	得分	扣分原因
过程 (25分)	项目管理 (11分)	绩效自评	4	①是否按时提交自评报告, 资料报送是否完整; ②自评相关资料质量及内容是否符合要求。	①按时提交自评报告, 资料报送完整, 得2分; ②自评相关资料质量及内容符合要求, 得2分。	2	部分数据与实际不符。
		项目公式及台账管理	3	①是否按照要求公示 ②改厕数据管理是否规范、台账清晰, 完整	①按照要求公示, 得2分; ②改厕数据管理规范、台账清晰, 完整得1分。	1	未按要求将奖补资金情况进行公示。
		监督检查落实情况	2	各级主管部门年度内是否针对项目专项资金或其中主要内容进行了检查督导。	①各级主管部门年度内针对项目资金或其中主要内容进行了检查督导, 得1分; ②各级主管部门定期向上级主管部门和财政主管部门报送项目实施情况和资金使用情况, 得1分。	2	
	财务管理 (14分)	资金到位率	2	资金到位率= (实际到位资金/计划投入资金) ×100%。 实际到位资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内计划投入到具体项目的资金。	得分=资金到位率×2分。	1.94	项目预算资金163.72万元, 实际到位资金158.72万元, 资金到位率96.95%
		资金到位及时性	2	县级是否在收到专项资金25个工作日及时将专项资金拨付至实施单位。	①县级收到省级专项资金25个工作日及时将专项资金拨付至实施单位, 得2分; ②县级收到资金25个工作日未将专项资金拨付至实施单位, 不得分。	0	县级于2022年3月22日收到专项资金163.72万元, 于2023年2月2日才下达158.72万元至项目实施单位, 资金拨付时限超25个工作日, 资金到位不及时。

附件1:

2020—2021年农村无害化卫生户厕市级补助配套资金项目绩效评价指标体系

项目名称：2020—2021年农村无害化卫生户厕市级补助配套资金项目

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释及说明	评分标准	得分	扣分原因
过程（25分）	财务管理（14分）	资金使用合规性	8	①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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	①资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定，得6分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1分； ③符合项目预算批复或合同规定用途，得1分； ④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，指标不得分。	8	
		会计核算规范性	2	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及内部会计控制规范、相关会计准则的规定； ②项目资金是否建立专账管理； ③是否有完整审批程序和手续； ④记账、报账是否符合会计基础工作规范，是否存在虚列支出等情况。	①会计核算符合国家财经法规和财务管理制度以及内部会计控制规范、相关会计准则的规定，得1分； ②项目资金建立了专账管理或分明细科目核算，得0.5分； ③有完整的审批程序和手续；得0.5分； ④记账、报账符合会计基础工作规范，存在虚列支出等情况，指标不得分。	2	
产出（40分）	产出数量（15分）	农村卫生户厕改建数量	15	是否完成户厕改建任务，具体为：2020年3968座，2021年125座，共计4093座。	完成90%及以上，得分=15*90%；完成80（含）—90%，得分=80*15；完成60（含）—80%，得分=60*15；完成60%以下不得分。	15	
	产出质量（15分）	项目质量可控性	2	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准； ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	①已制定或具有相应的项目质量要求或标准，得1分； ②采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段，得1分。	1	未制定项目质量要求或标准相关管理制度
		项目执行进度	5	①截至评价日，项目是否按计划正常实施；	①截至评价日，项目是否按计划正常实施，得5分，否则不得分。	5	
		工程验收	8	是否验收通过。	验收通过，得8分，否则不得分。	8	

附件1:

2020—2021年农村无害化卫生户厕市级补助配套资金项目绩效评价指标体系

项目名称: 2020—2021年农村无害化卫生户厕市级补助配套资金项目

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释及说明	评分标准	得分	扣分原因
产出 (40分)	产出时效 (5分)	农村卫生户厕补助兑付及时性	5	是否及时兑付补助资金	及时兑付补助资金, 得5分, 否则酌情扣分。	2	未及时兑付补助资金, 截至2023年2月份才将158.72万元资金兑付到位。
	产出成本 (5分)	农村卫生户厕补助标准	5	户厕补助标准是否符合要求。	户厕补助标准符合要求, 得5分, 否则不得分。	5	
效益 (25分)	社会效益指标 (5分)	农村卫生户厕普及率	5	是否完成农村卫生户厕普及率目标任务。	得分=实际完成数量/计划完成数量×5分, 得分最高不超5分。	5	
	生态效益指标 (10分)	厕所粪污处理率	5	是否完成厕所粪污处理率目标任务。	得分=实际完成数量/计划完成数量×5分, 得分最高不超5分。	5	
		厕所粪污资源化利用率	5	是否完成厕所粪污资源化利用率目标任务。	得分=实际完成数量/计划完成数量×5分, 得分最高不超5分。	5	
	服务对象满意度指标 (10分)	群众满意度	10	调查目标群体对项目的满意度。	①满意度为80%以上的, 得10分; ②70%≤满意度<80%, 得8分; ③60%≤满意度<70%, 得5分; ④满意度<60%, 不得分。	10	
合计			100			87.94	

附件2:

2020—2021年农村无害化卫生户厕市级补助配套资金项目实施情况表

序号	项目名称	实施单位	预算资金 (万元)			实际到位资金 (万元)			实际支出资金 (万元)		
			小计	上级补助	本级财力	小计	上级补助	本级财力	小计	上级补助	本级财力
1	无害化农村卫生户厕改造建设	华宁县农业农村局	163.72	163.72	0	158.72	158.72	0	158.72	158.72	0

附件2:

2020—2021年农村无害化卫生户厕市级补助配套资金项目实施情况表

序号	项目名称	实施单位	项目进展情况				产出指标		效益指标			
			开工时间	完工时间	项目是否验收	验收是否合格	农村卫生户厕改建数量	农村卫生户厕补助标准	农村卫生户厕普及率	厕所粪污处理率	厕所粪污资源化利用率	群众满意度
1	无害化农村卫生户厕改造建设	华宁县农业农村局	2020年1月	2021年12月	是	是	4093	400元/座	57.90%	100.00%	78.00%	99.67%

2020—2021年农村无害化卫生户厕市级补助配套资金项目绩效评价调查问卷结果汇总表

调查对象	受访人评价																
	1. 您对农村无害化卫生户厕市级补助配套资金项目了解多少?				2. 您对本次农村卫生户厕补助标准了解吗?				3. 您对本次农村卫生户厕补助标准了解的途径是?			4. 您在本次农村卫生户厕补助中是否及时足额领取补助款?			5. 您认为该项目的实施对您的生活环境是否有改善?		
	完全了解	基本了解	一般	不了解	完全了解	基本了解	一般	不了解	政府工作人员上门讲解	公告栏公式	邻居沟通	及时足额领取	足额领取但不及时	未足额领取	改善显著	改善一般	未改善
	20	15	10	5	20	15	10	5	20	15	10	20	15	10	20	15	10
问卷选择统计	30				30				30			28	2		30		
占比	100.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	0.00%	0.00%	93.33%	6.67%	0.00%	100.00%	0.00%	0.00%
得分	20.00	0.00	0.00	0.00	20.00	0.00	0.00	0.00	20.00	0.00	0.00	18.67	1.00	0.00	20.00	0.00	0.00
平均满意度	99.67																

备注：调查对象为受益群众；调查对象的问卷数为 30 份