

雁峰区农业农村局
2020年债券项目-
雁峰区农村人居环境整治建设工程项目

雁峰区一般债券项目
绩效评价报告

项目名称：2020 年债券项目-雁峰区农村人居环境整治
建设工程项目
主管部门：衡阳市雁峰区农业农村局
委托单位：衡阳市雁峰区财政局
评价机构：湖南良才联合会计师事务所（普通合伙）
日期：贰零贰肆年伍月

目 录

一、绩效评价对象及目的	1
(一) 评价对象	1
(二) 评价目的	1
二、基本情况	1
(一) 项目基本情况	1
(二) 项目背景	2
(三) 项目单位简介	3
三、资金来源及使用	3
(一) 资金来源及到位情况	3
(二) 资金使用情况	4
(三) 资金结余情况	4
四、项目管理及实施	4
(一) 项目组织	4
(二) 项目实施情况	4
五、绩效评价指标及标准	6
六、评价工作组织实施情况	8
(一) 绩效评价目标	8
(二) 绩效评价依据	8
(三) 绩效评价原则	9
(四) 绩效评价方法	9
七、评价结论	9
八、绩效分析	10
(一) 项目决策分析	10
(二) 实施过程分析	11

(三) 项目产出分析	13
(四) 项目效益分析	13
九、存在的问题及建议	14
(一) 存在的问题	15
(二) 建议	15

雁峰区一般债券项目绩效评价报告

我们接受委托，根据《项目支出绩效评价管理办法》财预〔2020〕10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、中共衡阳市委办公室 衡阳市人民政府办公室关于印发《衡阳市预算绩效管理实施办法》的通知（衡办发〔2021〕13号）等相关政策要求，于2024年5月7日至6月30日期间对2020年一般债券资金雁峰区农村人居环境整治建设工程项目实施了绩效评价，形成本评价报告。

一、绩效评价对象及目的

（一）评价对象

本次绩效评价对象为2020年一般债券资金雁峰区农村人居环境整治建设工程项目。

（二）评价目的

按照雁峰区财政局有关财政支出绩效评价的要求，对雁峰区农村人居环境整治建设工程项目进行绩效评价。评价在充分调研的基础上，考察项目立项、管理、实施、产出、效益等方面管理及执行情况，通过评价达到为以后年度项目预算、遴选、管理等方面提供参考依据，优化资源配置、提高一般债券资金使用效益的目的。

二、基本情况

（一）项目基本情况

1、项目名称：本次绩效评价对象为2020年一般债券资金雁峰区农村人居环境整治建设工程项目。

2、项目单位：雁峰区农业农村局

3、项目地点：衡阳市雁峰区岳屏镇山林村、文昌村、前进村、兴隆

村、公益村、东湖村、南湖村、隆桥村，白沙洲街道塑田社区，黄茶岭街道白沙村、湘江村、高兴村、五星村、奇峰村、红旗社区、东洲岛社区、岳东村等行政村(社区)。

4、项目内容及规模：包括农村生活垃圾治理、卫生厕所改造农村生活污水处理、农业废弃物资源化利用、村容村貌提升工程、新建超限超载不停车检测系统。

5、计划工期：2020年6月-2023年12月

（二）项目背景

改善农村人居环境，建设美丽宜居乡村，是实施乡村振兴战略的一项重要任务，事关全面建成小康社会，事关广大农民根本福祉，事关农村社会文明和谐。近年来，各地区各部门认真贯彻党中央、国务院决策部署，把改善农村人居环境作为社会主义新农村建设的重要内容，大力推进农村基础设施建设和城乡基本公共服务均等化，农村人居环境建设取得显著成效。同时，我国农村人居环境状况很不平衡，脏乱差问题在一些地区还比较突出，与全面建成小康社会要求和农民群众期盼还有较大差距，仍然是经济社会发展的突出短板。为加快推进农村人居环境整治，进一步提升农村人居环境水平，全面贯彻党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕统筹推进“五位一体”总体布局和协调推进“四个全面”战略布局，牢固树立和贯彻落实新发展理念，实施乡村振兴战略，坚持农业农村优先发展，坚持绿水青山就是金山银山，顺应广大农民过上美好生活的期待，统筹城乡发展，统筹生产生活生态，以建设美丽宜居村庄为导向，以农村垃圾、污水治理和村容村貌提升为主攻方向，动员各方力量，整合各种资源，强化各项举措，加快补齐农村人居环境突出短板，为如期实现全面建成小康社会目标打下坚实基础。

（三）项目单位简介

农业农村局，农业农村局共有 2 个内设机构及一个扶贫办，2个内设机构分别是：区畜牧水产服务中心、区农业产业化与技术推广服务中心。现有人数 31 人，在职人员 31 人，其中统发 20 人，自收自支 5 人，临聘 4 人，就业青年 2 人。退休人员 24 人。

主要职责包括：

（1）负责局内规章制度的制定完善和落实，文件上传下达和来信来访接待，财务工作和其他日常事物管理及内勤服务。

（2）负责推广农业技术，农药、化肥的引进和推广、农业疫情监测和报告，种子、农产品质量检验、检测等工作。

（3）负责蔬菜生产计划及畜牧渔新技术、新品种的引进，搞好畜牧渔病虫害防治、用药管理和产品检疫等工作。

（4）负责抓好减轻农民负担、农村财务管理及审计、农村集体资产管理、农村精准扶贫、农业生产责任制的稳定和完善等工作。

（5）负责全区农机规费收缴工作及农机建设资金的计划及使用与管理工作，加强农机安全管理，抓好审验发证（照），及时勘验处理事故，确保农机具安全运行等工作。

（6）负责农村能源（沼气、太阳能）依法保护、利用本区农村能源资源。

（7）扶贫办负责全区扶贫工作，包括产业扶贫、精准扶贫、结对帮扶等具体扶贫工作

四、资金来源及使用

（一）资金来源及到位情况

项目总投资14161.37万元，资金来源包括专项债券资金1000万元元，其余为项目单位自筹。

（二）资金使用情况

截止评价日，该项目专项债券资金累计付款共计1,000.00万元，具体如下：

序号	项目	采购单位	专项债资金付款 (万元)
1	雁峰区不停车超限检测系统和治超联网平台项目	深圳亿维锐创科技股份有限公司	278.45
2	雁峰区岳屏镇农村人居环境整治项目(1标)	湖南省衡五建设有限公司	521.55
3	雁峰区岳屏镇农村人居环境整治项目(2标)	衡阳市亿城建设有限公司	200.00
合计			1,000.00

（三）资金结余情况

该项目共收到财政拨付专项债券资金1000万元，累计支出1000万元，结余0.00万元。

四、项目管理及实施

（一）项目组织

在推进全区农村人居环境整治过程中，不断完善区级统筹调度、督导检查乡(街道)具体实施的工作推进机制。区级成立区改善农村人居环境工作领导小组，区委书记任组长，区委副书记、区人民政府区长任第一副组长，区委副书记、区委分管农业的常委、区人民政府分管农业、建设的副区长任副组长，区农业农村局、区财政局、区发改局、区住向农村人居环境整治工作倾斜。加大土地政策支持，通过城乡建设用地增减挂钩、农村土地综合整治等产生的土地指标，优先用于支持农村人居环境整治项目建设。

（二）项目实施情况

1、立项批复情况

经雁峰区发展和改革局《关于衡阳市雁峰区农村人居环境整治建设工程项目可行性研究报告的批复》雁发改审〔2020〕35号文件，同意雁峰区农业农村局对衡阳市雁峰区农村人居环境整治建设工程项目进行建设。

经雁峰区发展和改革局《衡阳市雁峰区农村人居环境整治建设工程项目可行性研究报告》雁发改审〔2020〕50号文件，以及根据《乡村振兴战略规划(2018-2022年)》等政策文精神和〔2020〕20号区常委会议会议精神，同意雁峰区岳屏镇农村人居环境整治项目总体规划设计方案

2、招投标及合同签订情况

2019年11月27日，通过政府采购公开招标方式，确定深圳亿维锐创科技股份有限公司成为雁峰区不停车检测系统和治超联网平台项目的供应商，并于2020年1月7日签订《政府项目合同协议书》。合同成交金额为278.4536万元，建设项目内容包含高速动态称重、车牌抓拍与识别、视频监控、超限超载信息显示诱导、路面硬化改造、系统集成、设备安装、数据存储、网络传输信息化数据平台。

2021年2月5日，通过政府采购公开招标方式，确定湖南省衡五建设有限公司成为雁峰区岳屏镇农村人居环境整治项目(第1标段)的供应商，并于2021年2月26日签订《建设项目工程总承包合同(EPC)》。项目总投资为3648.73万元。建设项目内容包括，农村生活垃圾整治、卫生厕所改造、农村生活污水处理、农业废弃物资源化利用、农村绿化工程、村容村貌工程、宣传标牌工程、拆除工程、道路工程、电力电气电讯工程、给排水安装工程、村民房屋改造工程、农田设施改造工程等

2021年2月5日，通过政府采购公开招标方式，确定衡阳市亿城建设有限公司成为雁峰区岳屏镇农村人居环境整治项目(第2标段)的供应商，并于2021年2月24日签订《建设项目工程总承包合同(EPC)》。项目总投

资为906.16万元。建设项目内容包括：12.6公里乡村道路规划干线，1个村级交通停靠站、1个公厕、主要包括：绿化工程、村容村貌工程、宣传标牌等工程、拆除工程、交通设施工程、公厕、村级交通停靠站等内容。

3、项目验收情况

截止评价日，该项目均完工验收。

五、绩效评价指标及标准

本次绩效评价根据《项目支出绩效评价管理办法》财预〔2020〕10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、中共衡阳市委办公室衡阳市人民政府办公室关于印发《衡阳市预算绩效管理实施办法》的通知

（衡办发〔2021〕13号）等相关政策要求并结合项目实际情况制定了绩效评价指标体系，指标体系由4个一级指标、13个二级指标、12个三级指标组成。评价等次分为：优秀（ $S \geq 90$ ）、良好（ $80 \leq S < 90$ ）、中（ $60 \leq S < 80$ ）、差（ $S < 60$ ）四个等次，具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	说明	分值
项目决策 (18分)	A1. 项目立项	A11. 依据的充分性	项目是否有充分的立项依据，项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责	4
		A12. 程序的规范性	项目立项是否规范，项目申请、设立过程是否符合相关规定。	4
	A2. 绩效目标	A21. 目标的合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	3

一级指标	二级指标	三级指标	说明	分值
项目过程 (25分)		A22. 指标的明确性	绩效目标设定是否清晰、细化、可衡量。	3
		A31. 预算编制科学性	预算编制依据是否充分且测算标准是否合理。	4
	B1. 资金管理 B2. 组织实施	B11. 预算执行率	项目预算执行情况，预算执行率(%) = 实际支出数/项目预算数*100%	3
		B12. 资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关财务管理制度的规定；资金拨付是否有完整审批程序和手续；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出、账目不明晰等情况。	3
		B21. 财务管理制度健全性	财务管理制度健全性、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	4
		B22. 财务监控有效性	项目单位是否为保障资金的安全、规范运行对资金使用进行了监控、管理措施。	4
		B23. 业务管理制度健全性	项目是否建立完善且合理的项目管理制度，以保障项目顺利开展	4
		B24. 业务管理制度执行有效性	项目单位是否为项目顺利推进，规范运行相关管理制度。	4
		B25. 安全事故发生数	项目工程实施期间是否发生有责安全事故。	3
项目产出 (20分)	C1. 产出数量	C11. 工程项目完成率	验收项目是否达成绩效目标。	5
	C2. 产出质量	C21. 改造工程验收合格	实际验收合格率。	5
	C3. 产出时效	C31. 工程完成及时率	预期完工时间内完工率。	5
	C4. 产出成本	C41. 成本控制率	项目建设成本是否超预算。	5

一级指标	二级指标	三级指标	说明	分值
项目效益 (37分)	D1. 社会效益指标	D1设施配套完善	考察该项目建设完成后、是否促进农民自觉参与、自主管理，乡村治理不断创新	8
	D2. 生态效益指标	D21. 生态环境优美	考察项目实施后完善基础设施，改善农村整体面貌。	9
	D3. 可持续性影响	D31. 政策知晓率	通过调查，了解居民是否知晓人居环境整治政策。	5
		D33. 沟通机制健全性	相关责任单位对人居环境整治工作是否建立顺畅的沟通机制。	5
	D4. 服务对象满意度	D42. 街道（镇）、村居民满意度		10
合计				100

六、评价工作组织实施情况

（一）绩效评价目标

根据设定的绩效目标,运用科学、合理的绩效评价标准和评价方法,对一般债券资金支出的经济性、效率性和效益性进行客观的评价,了解一般债券资金使用情况和取得的成效,总结项目管理经验,发现项目管理存在的问题,进一步加强和规范项目资金管理,指导预算编制和申报绩效目标、优化财政支出结构提供决策参考和依据。

（二）绩效评价依据

- 1、《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）；
- 2、《项目支出绩效评价管理办法》财预〔2020〕10号；
- 3、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；
- 4、中共衡阳市委办公室 衡阳市人民政府办公室关于印发《衡阳市

预算绩效管理实施办法》的通知（衡办发[2021]13号）。

（三）绩效评价原则

1、科学规范原则。绩效评价注重专项债券资金支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，合理确定绩效目标和评价内容，运用简便、实用、定量与定性分析相结合的方法，规范进行评价。

2、公正公开原则。坚持客观、公平、公正，做到依据合法、标准统一、资料可靠、实事求是、公开透明，并接受监督。

3、绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（四）绩效评价方法

1、现场实施

绩效评价小组现场获取原始资料，通过查阅、质询、复核等方式进行检查，记录相关信息，查阅项目申报材料、立项批复文件、资金拔付凭证、取得成效文件等资料。

2、实地调查

在现场采用收集资料、填报数据、研究资料、统计分析、召开座谈会等方式进行实地调查取证。拟定资料清单和实地调研清单向有关部门和人员现场收集项目资料、进行现场询问。

3、撰写评价报告

根据项目单位报送的自评报告及相关资料，现场抽样调查，对基础数据进行汇总分析，形成绩效评价报告。

七、评价结论

通过对2020年一般债券资金雁峰区农村人居环境整治建设工程项目决策、项目实施、项目产出及项目效益情况的综合分析，本项目绩效评价综合得分为93分，绩效等级为优。

八、绩效分析

（一）项目决策分析

“项目决策”由“项目立项”、“绩效目标”、“资金投入”三个二级指标构成，权重分值 18 分，绩效得分 17 分。

A1. 项目立项指标

“项目立项”由“依据的充分性”和“程序的规范性”两个三级指标构成，权重分值 8 分，绩效得分 8 分。

A11. 依据的充分性

考察项目是否有充分的立项依据，项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。该指标共 4 分，得 4 分。

A12. 程序的规范性

考察项目立项是否规范，项目申请、设立过程是否符合相关规定。评价组仅获取到该项目前期的可行性研究报告以及区政府会议的，该指标共 4 分，得 4 分。

A2. 绩效目标指标

“绩效目标”由“目标的合理性”与“指标的明确性”两个三级指标构成，权重分值 6 分，绩效得分 5 分。

A21. 目标的合理性

考察项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

通过评价组调查了解，该项目可行性研究报告中对该项目有关建设背景、必要性、规模、内容、期限、影响等多方面均有较为详细的阐述，目标具有合理性。该指标共 3 分，得 3 分。

A22. 指标的明确性

考察绩效目标设定是否清晰、细化、可衡量。

通过评价组调查了解，未见该项目有针对性的设定清晰、细化、可衡量的绩效指标。该指标共 3 分，得 2 分。

A3. 资金投入指标

“资金投入指标”由“预算编制科学性”一个三级指标构成，权重分值 4 分，绩效得分 4 分。

A31. 预算编制科学性

考察预算编制依据是否充分且测算标准是否合理。

通过评价组调查了解，该项目可行性研究报告对项目总投资及具体项目投资额进行了阐述。该指标共 4 分，得 4 分。

（二）实施过程分析

由“实施过程”由“资金管理”和“组织实施”两个二级指标构成，权重分值25分，绩效得分25分。

B1. 资金管理

“资金管理”由“预算执行率”和“资金使用合规性”两个三级指标构成。权重分值 6分，绩效得分6分。

B11. 预算执行率

考察项目预算执行情况，预算执行率（%）=实际支出数/项目预算数*100%。

该项目预算资金1000万元，截至评价日，累计已支付1000万元，预算执行率 100.00%。该指标共 3分，得 3 分。

B12. 资金使用合规性

考察项目资金使用是否符合相关财务管理制度的规定；资金拨付是否有完整审批程序和手续；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出、账目不明晰等情况。

经评价组调查了解，该项目暂未发生费用支出，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，该指标共 3 分，得 3分。

B2. 组织实施

“组织实施”由“财务管理制度健全性”、“财务监控有效性”、“业务管理制度健全性”、“业务管理制度执行有效性”、“安全事故发生数”五个三级指标构成。权重分值 19分，绩效得分19分。

B21. 财务管理制度健全性

考察财务管理制度健全性、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。

雁峰区农业农村局以有较完善内部控制管理制度，制度中对岗位职责、授权审批、资金支付流程等方面做了明确的规定，财务管理制度比较健全。该指标共 4 分，得 4 分。

B22. 财务监控有效性

考察项目单位是否为保障资金的安全、规范运行对资金使用进行了监控、管理措施。

经评价组调查了解，雁峰区农业农村局严格执行财务制度、资金管控相关制度，手续完善、流程规范。该指标共 4 分，得 4 分。

B23. 业务管理制度健全性

考察项目是否建立完善且合理的项目管理制度，以保障项目顺利开展。

经评价组调查了解，雁峰区农业农村局制定有较完善的政府采购、合同管理、项目管理等相关制度，管理制度比较健全。该指标共 4 分，得 4 分。

B24. 业务管理制度执行有效性

考察项目单位是否为项目顺利推进，规范运行相关管理制度。

经评价组调查了解，该项目在建设、管理、资金拔付方面均按相关制度规定执行，符合相关规定。该指标共 4 分，得 4 分。

B25. 安全事故发生数

考察项目工程实施期间是否发生有责安全事故。

经评价组调查了解，项目实施期间，现场安全状况良好，安全事故发生数为 0。该指标共 3 分，得 3 分。

（三）项目产出分析

“项目产出”由“产出数量”、“产出质量”、“产出时效”和“产出成本”四个二级指标构成，权重分值 20 分，绩效得分 20 分。

C1. 产出数量

考察项目是否达成绩效目标。

通过评价组调查了解，该项目主要工作内容基本完成，合同执行情况良好，建设内容基本达到目标。该指标共 5 分，实际得分 5 分。

C2. 产出质量

考察项目实际验收合格率。

通过评价组调查了解，施工单位各项施工工艺满足技术规范的有关要求，各项技术、质量指标符合部颁技术标准和设计文件要求，工程质量合格。该指标共 5 分，实际得分 5 分。

C3. 产出时效

考察预期完工时间内完工率。

通过评价组调查了解，该项目各项建设内容均在预计期间内完工，相关设备均已采购到位，完工率达到 100%。该指标共 5 分，实际得分 5 分。

C4. 产出成本

考察项目建设成本是否超预算。

根据资料显示，该项目预算资金1000万元，已累计支付1000万元，预算执行率100.00%，实际成本未超预算。该指标共5分，实际得分 5 分。

（四）项目效益分析

“项目效益”由“社会效益”、“经济效益”、“环境效益”、“可持续性影响”和“群众满意度”五个二级指标构成，权重分值37分，绩效得分32分。

D1. 社会效益指标

考察项目项目建设对社会各利益群体、当地组织及技术可能带来的影响。

通过评价组调查了解，项目的建设有效提高了民众生活质量，改善居住环境，提高乡村品位，促进和谐社会的建设。考察该项目建设完成后，是否改善民生，促进社会和谐发展的重大举措，、是否促进农民自觉参与、自主管理，乡村治理不断创新等。

该指标共 8分，实际得分 6分。

D2.环境效益

考察项目实施后完善基础设施，改善农村整体面貌。通过现场查看，该项目该项目为民生工程，惠及千家万户，使人居卫生和生态环境得到明显改善。该指标共 9 分，实际得分 8分。

D3.可持续性影响

考虑该项目是否具有可持续发展性，可持续性影响由“政策知晓率”、“沟通机制健全性”两个三级指标构成。该指标共 8 分，实际得分 7 分

D4.服务对象满意度

考察群众对本项目的满意度，其中“满意”和“非常满意”的问卷与总体问卷数目的占比。

根据已获得的满意度问卷结果，服务对象满意度约为 92%。该指标共 10 分，得 8分。

九、存在的问题及建议

（一）存在的问题

1、在建立健全绩效管理工作相关制度方面尚需进一步加强，项目明确清晰的绩效指标。

2、长效管理机制有待健全，农村人居环境整治是面广、量大、长期且复杂的系统工程，涉及方方面面，需要大量投入、持续用力、久久为功。人居环境整治村，在区、镇、村共同努力下，村容村貌得到明显改善，但由于部分村民环保意识不强，且缺少对违规行为的约束机制，整治效果难以维持。

3、农户参与度有待提高农村人居环境整治的初心是以农户为整治主体，参与到整治工作中。但在实际工作中，相关政府部门一直在主导农村人居环境整治工作，造成了政府“大包大揽”工作的局面，影响了农户作为农村主人参与农村环境整治工作的积极性、主动性和创造性。

（二）建议

1、加强绩效管理工作，强化绩效目标申报和审核，细化绩效指标，做到绩效目标科学合理，细化量化，可考核。

2、建立健全长效管理机制，进一步完善有制度、有标准、有队伍、有经费、有督查的农村人居环境管护长效机制，完善和创新符合农村特点的基础设施、卫生保洁管养机制和管养方式，努力实现农村“村容整洁、设施完好、管理有序、运行正常”的工作目标，发挥农村人居环境整治持久效力。

3、积极促进村民自治，群众既是良好环境的受益者，又是良好环境的创建者，要充分发挥村民的主体作用，发动群众、依靠群众。一是引导村民主动转变思想观念，宣传环境整治的重要性和意义；二是发挥村规民约的规范约束作用；三是提高村民参与公共事务和环境治理的积极性，维护村容村貌。

附件 1：雁峰区农村人居环境整治建设工程项目绩效评分表

附件1

2020年一般债券-雁峰区农村人居环境整治建设工程项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	说明	分值	得分
项目决策 (18分)	A1. 项目立项	A11. 依据的充分性	项目是否有充分的立项依据，项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责	4	4
		A12. 程序的规范性	项目立项是否规范，项目申请、设立过程是否符合相关规定。	4	4
	A2. 绩效目标	A21. 目标的合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	3	3
		A22. 指标的明确性	绩效目标设定是否清晰、细化、可衡量。	3	2
	A3. 资金投入	A31. 预算编制科学性	预算编制依据是否充分且测算标准是否合理。	4	4
	B1. 资金管理	B11. 预算执行率	项目预算执行情况，预算执行率(%) = 实际支出数 / 项目预算数 * 100%	3	3
		B12. 资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关财务管理制度的规定；资金拨付是否有完整审批程序和手续；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出、账目不明晰等情况。	3	3
	B2. 组织实施	B21. 财务管理制度健全性	财务管理制度健全性、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障	4	4
		B22. 财务监控有效性	项目单位是否为保障资金的安全、规范运行对资金使用进行了监控、管理措施。	4	4
		B23. 业务管理制度健全性	项目是否建立完善且合理的项目管理制度，以保障项目顺利开展	4	4
		B24. 业务管理制度执行有效性	项目单位是否为项目顺利推进，规范运行相关管理制度。	4	4
		B25. 安全事故发生数	项目工程实施期间是否发生有责安全事故。	3	3
项目产出 (20分)	C1. 产出数量	C11. 工程项目完成率	验收项目是否达成绩效目标。	5	5
	C2. 产出质量	C21. 改造工程验收合格	实际验收合格率。	5	5
	C3. 产出时效	C31. 工程完成及时率	预期完工时间内完工率。	5	5
	C4. 产出成本	C41. 成本控制率	项目建设成本是否超预算。	5	5

附件1

2020年一般债券-雁峰区农村人居环境整治建设工程项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	说明	分值	得分
项目效益 (37分)	D1. 社会效益指标	D1. 设施配套完善	考察该项目建设完成后、是否促进农民自觉参与、自主管理，乡村治理不断创新	8	6
	D2. 生态效益指标	D21. 生态环境优美	考察项目实施后完善基础设施，改善农村整体面貌。	9	8
	D3. 可持续性影响	D31. 政策知晓率	通过调查，了解居民是否知晓人居环境整治政策。	5	5
		D33. 沟通机制健全性	相关责任单位对人居环境整治工作是否建立顺畅的沟通机制。	5	4
	D4. 服务对象满意度	D42. 街道（镇）、村居民满意度		10	8
合计				100	93