

**雁峰区雁峰街道办事处 2020 年
抗疫国债项目-雨花亭社区首峰小区
老旧小区改造**

**雁峰区抗疫国债项目
绩效评价报告**

项目名称：雨花亭社区首峰小区老旧小区改造

主管部门：雁峰区雁峰街道办事处

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：2024 年 5 月 13 日

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	2
（二）项目单位简介	2
（三）资金来源及使用	3
（四）绩效目标	4
三、项目管理及实施	4
（一）项目管理情况	4
（二）项目实施情况	4
四、绩效评价指标及标准	5
五、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
六、评价结论	10
七、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	11
(四) 项目效益分析	12
八、存在的问题及建议	13
(一) 存在的问题	13
(二) 建议	14

雁峰区抗疫国债项目绩效评价报告

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、湖南省财政厅关于印发《湖南省预算支出绩效评价管理办法》的通知湘财绩〔2020〕7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20日期间对2020年雨花亭社区首峰小区老旧小区改造实施了绩效评价，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年抗疫国债项目-雨花亭社区首峰小区老旧小区改造

（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2020年抗疫国债项目-雨花亭社区首峰小区老旧小区改造进行绩效评价。评价在充分调研的基础上，考察项目立项、管理、实施、产出、效益等方面的管理及执行情况，通过评价达到为以后年度债券项目预算、遴选、管理等方面提供参考依据，优化资源配置、提高抗疫国债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：衡阳市雁峰区雨花亭社区首峰小区老旧小区改造

2、项目单位：衡阳市雁峰区雁峰街道

3、项目地点：衡阳市雁峰区雁峰街道首峰小区（蒸阳南路以东，龙船巷以西，雁城路以南，雁峰路以北）。

4、项目内容及规模：雨花亭社区首峰小区老旧小区改造，主要建设内容为小区内道路路面硬化油化 20000 平方米，雨水管道修复 5000 米，污水管道修复 5000 米，清淤 5000 米，电线管网 5000 米，安装路灯 60 盏，绿化 1000 平方米，改建日间照料中心 1 个，面积 200 平方米。

5、建设期间：本工程计划设定建设工期为 12 个月，2020 年 9 月-2021 年 8 月。

（二）项目单位简介

1、基本介绍：

1、部门职责：执行党和国家的各项方针、政策、法令、法规，在区委、区政府领导下完成各项任务；建设社会主义物质文明和精神文明，以经济建设为中心，发展辖区内工业以及与居民密切相关的第三产业，指导街道经济组织发展经济，拓宽经济活动的领域，为经济组织提供服务，运用经济、法律和必要的行政手段管理街道经济。把街道建设成为经济繁荣、文化发达、道德高尚、社会安定、生活方便、环境优美的社会主义新城区；负责辖区内的社会治安综合治理，人民调解、法律服务工作，依照有关规定管理外来流动人员；开展社区服

务、负责社会优抚、社会救济、社区文化、科普、体育、教育等工作；按照职责范围做好计划生育、卫生、环境卫生、劳动就业、安全生产等管理工作；配合有关部门做好防汛、防风、防火、防震、抢险和防灾减灾救灾工作；维护老年人、妇女、青少年、儿童和残疾人的合法权益，尊重少数民族的风俗习惯和保障少数民族的权益；指导和帮助居民委员会的工作，促进居民委员会的依法建设和发挥“三自”（自我教育、自我管理、自我服务）作用；承办区政府交办的其他事项。

2、机构设置：根据机构改革相关精神，街道共设 4 办、2 中心、1 大队，即：党政综合办公室（基层党建工作办公室）、经济发展办公室（农业农村和扶贫工作办公室）、社会事务办公室、社会治安综合治理和应急管理办公室（自然资源和生态环境办公室），社会事业综合服务中心（文化综合服务站、退役军人服务站）、政务服务中心，以及综合行政执法大队。同时按有关规定或章程设置有街道纪检监察、人大工委、人武部、工会、团工委、妇联等机构。

（三）资金来源及使用

1、资金来源及到位情况

项目资金来源于雁峰区财政，项目资金为抗疫特别国债资金 13,320,000.00 元，已全部拨付到位。

2、资金使用情况

抗疫特别国债项目专项资金已使用 13,002,250.00 元，剩余债券资金 317,750.00 元，资金使用率 97.61%，剩余资金于 2022 年 12 月已收归财政。

雁峰街道雨花亭社区首峰小区老旧小区改造项目					
凭证号	付款时间	摘要	付款金额	开票单位	备注
2020-10-20#	2020. 10. 27	付工程款	6, 453, 600. 00	华融建筑工程（集团）有限公司	已收票付款
2021-1-63#	2021. 1. 28	付监理费	89, 550. 00	湖南长和工程项目管理有限公司	已收票付款
2021-5-31#	2021. 5. 7	付监理费	89, 550. 00	湖南长和工程项目管理有限公司	已收票付款
2021-11-32#	2021. 11. 12	付第二笔工程款	6, 280, 000. 00	华融建筑工程（集团）有限公司	已收票付款
2022-1-74#	2022. 1. 29	付监理费（追加）	89, 550. 00	湖南长和工程项目管理有限公司	已收票付款
		已付合计	13, 002, 250. 00		

改造项目支出情况汇总：

合同类别	合同金额	已付金额	合同未付款	备注
监理费	298, 500. 00	268, 650. 00	29, 850. 00	-
施工工程款	21, 512, 200. 00	12, 733, 600. 00	8, 778, 600. 00	2021 年 12 月 23 日验收，待结算
合计	21, 810, 700. 00	13, 002, 250. 00	8, 808, 450. 00	

（四）绩效目标

通过对老旧小区改造的建设，有效提升老旧小区的基础设施和环
境面貌，有效提升居民的生活品质。

三、项目管理及实施

（一）项目管理情况

- 1、项目单位：衡阳市雁峰区雁峰街道
- 2、施工单位：华融建筑工程（集团）有限公司
- 3、监理单位：湖南长和工程项目管理有限公司

（二）项目实施情况

- 1、项目实施流程

2020年9月10日与华融建筑工程（集团）有限公司签订合同，合同金额21512200元，2020年9月15日与湖南长和工程项目管理有限公司签订合同，合同金额298500元。

2、项目完成情况

项目于2021年12月23日已验收合格，依据合同条款，项目竣工验收合格后需将结算资料报送雁峰区财政评审中心评审，最终结算价以财政审计审定价为准。截止到评价日，尚未收到建设项目财政审计审定结算书。

四、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、湖南省财政厅关于印发《湖南省预算支出绩效评价管理办法》的通知湘财绩〔2020〕7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，具体如下：

2020年抗疫国债项目-雨花亭社区首峰小区老旧小区改造

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	评价得分
项目决策 (23分)	立项依据充分性	项目立项的充分性与相关性	2	①充分性：符合国家、市、区的相关规划、政策法规与工作任务，与部门职责的关联度高，符合政府项目的公益性，且有相关文件依据的，得2分；	0

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	评价得分
	立项必要性	项目的必要性、不可替代性、唯一性	2	②相关性：有市级或区级针对本项目的文件规定、会议纪要、转发或批复的文件等，且有明确依据的，得 2 分。	2
			6	①列示项目解决当前现实问题必要性，必要性高，得 2 分； ②列示项目的不可替代性，如项目不开展，会产生哪些不利影响，不可替代性高，得 2 分； ③列示项目的唯一性，无重复的同类项目，得 2 分。	6
			5	①项目方案已经过必要的可行性研究、专家论证或风险评估等，得 5 分；	5
	项目可行性	项目目标的长、短期可行性分析	4	②项目预算规模与年度部门总预算控制数相适应，得 4 分；	4
			4	③经常性或新增项目综合考虑了长期管理机制，具有较长时期内的可行性，得 4 分。	4
项目过程 (25 分)	项目实施管理	项目管理制度健全性	8	列示单位的管理责任人制度，项目管理制度等。 ①项目管理制度的健全性高，得 4 分； ②项目管理制度可操作性强，得 4 分。	0
		项目计划科学性	8	列示项目完整的活动计划、活动内容、管理流程等。 ①工作计划科学性、合理性高，得 4 分； ②项目采购方式合理性高，符合标准，得 4 分。	4
		财务管理制度健全性	9	列示单位的财务制度、资产管理制度、内部控制制度，专项资金管理办法等管理制度。	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	评价得分
				①内部控制制度（财务制度、预算管理制度）的健全性高，得 3 分； ②专项资金管理办法的健全性高，得 3 分； ③资产管理制度的健全性高，得 3 分。	
项目产出 (12 分)	项目实施结果	产出数量	4	项目预期产出的产品和服务的数量： ①至少编制量化明确一个数量指标，得 2 分； ②指标标杆值确定合理，列示标杆值确立的行业标准、历史标准、文件标准或者专家标准，得 2 分。	4
		产出质量	4	项目预期产出的产品的服务质量： ①至少编制量化明确一个质量指标，得 2 分； ②指标标杆值确定合理，列示标杆值确立的行业标准、历史标准、文件标准或者专家标准，得 2 分；	4
		产出时效	4	项目预期产出的产品的服务或服务时效性： ①至少编制量化明确一个时效指标，得 2 分； ②指标标杆值确定合理，列示标杆值确立的行业标准、历史标准、文件标准或者专家标准，得 2 分；	2
项目综合效益 (40 分)	预期效益	社会效益	10	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况，可以用：科学技术进步、产业结构优化、促进社会发展、提高健康水平、改善生活质量、增强公共安全等指标。达到 3 个以上得 6 分，小于 3 个大于 1 个得 2 分。	8

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	评价得分
		环境效益	10	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况,用以反映:对综合开发利用和节约资源、保护环境和生态建设的作用。达到2个以上得6分,小于2个得2分。	8
		经济效益	10	项目后续运行及成效发挥的经济效益影响情况,用以交通、运输反映影响力指标的编制情况,以及是否包括提高。达到2个以上得6分,小于2个得2分。	8
		社会公众或服务对象满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度,用以反映满意度指标的编制情况,以及满意度群众是否涉及到了管理部门、实施部门与受益群体。达到2个以上得6分,小于2个得2分。	8
合计			100		70

五、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、湖南省财政厅关于印发《湖南省预算支出绩效评价管理办法》的通知湘财绩〔2020〕7号；

5、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、资金拨付凭证、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。

六、评价结论

经对 2020 年抗疫国债项目-雨花亭社区首峰小区老旧小区改造。项目使用过程中项目确定情况、项目实施情况、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 70 分，绩效等级为良好。

七、绩效分析

（一）项目决策分析

1、立项依据充分性

该项目未见立项文件，但有 2020 年抗疫国债项目-雨花亭社区首峰小区老旧小区改造项目可行性研究报告批复于 2019 年 7 月 18 日经区发改局审批通过（雁发改审[2019]7 号）。项目资金的拨付均有相关人员审批、附件资料齐全，综合上述分析，立项相关性、科学性、实施计划分数 4 分，实际得分 2 分。

2、立项必要性

该项目的实施是为了解决老旧小区的配套基础设施功能破旧薄弱、安全隐患突出等问题，该问题严重影响了居民群众的生活水平，通过老旧小区的基础设施改造以及完善市政配套设施和公共服务设

施，可以使群众的生存环境发生良好的变化，改善老旧小区居民人居环境是十分迫切的需要。综合上述分析，立项必要性分数 6 分，实际得分 6。

3、项目可行性

该项目方案经过必要的可行性研究，且该项目具有较长时期内的可行性，项目预算规模与年度部门总预算控制数相适应，综合上述分析，项目可行性分数 13 分，实际得分 13 分。

（二）实施过程分析

1、项目管理制度健全性

雁峰区天马山街道没有制定老旧小区改造项目管理制度、对项目管理制度健全性、可操作性无法评价，综合上述分析，项目管理制度健全性分数 8 分，实际得分 0 分。

2、项目计划科学性

从被评价单位的可行性研究报告、设计、施工等合同中了解到该项目工作计划科学性、合理性高，综合上述分析，项目计划科学性分数 8 分，实际得分 4 分。

3、财务管理制度健全性

雁峰区天马山街道的内部控制制度(财务制度、预算管理制度)的健全性高，未见专项资金管理办法和资产管理制度。综合上述分析，财务管理制度健全性分数 9 分，实际得分 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”三

个二级指标构成，权重分 12 分，绩效得分 10 分。

1、产出数量

本项目道路路面硬化油化 20000 平方米，雨水管道修复 5000 米，污水管道修复 5000 米，清淤 5000 米，电线管网 5000 米，安装路灯 60 盏，绿化 1000 平方米，改建日间照料中心 1 个，面积 200 平方米。

综合上述分析，产出质量全性分数 4 分，实际得分 4 分。

2、产出质量

该项目涉及的路面硬化、管道修复、清淤、绿化、改建等工程已竣工，并验收合格。

综合上述分析，产出质量全性分数 4 分，实际得分 4 分。

3、产出时效

项目按合同完工时间是 2021 年 3 月 17 日，验收报告时间是 2021 年 12 月 23 日，未按时完成。

综合上述分析，产出时效全性分数 4 分，实际得分 2 分。

（四）项目效益分析

1、社会效益分析

1、社会效益分析

本基础设施建设项目实施后，解决了路面坑坑洼洼、楼梯不平整、路灯不亮、私人霸占消防通道、排水管道老化、线路老化等情况。通过对基础设施建设项目实施改善了基础设施、公共服务设施和居住环境，提高生活质量和生活水平，有利建立和谐社区。综合上述分析，组织实施情况全性分数 10 分，实际得分 8 分。

2、经济效益分析

本基础设施建设项目实施后，促进当地的其它企业的配套加工业的发展和吸引外来投资，并为国民经济的发展奠定了良好的基础。基础设施建设项目的有效提高，得益各个环节的质量是否有保证。基础设施建设项目建设不仅关系到地区交通条件的有效改善，还关系到区域内其他行业的发展，以及区域经济的可持续发展。综合上述分析，组织实施情况全性分数 10 分，实际得分 8 分。

3、环境效益分析

通过本项目的建设将大大提升该段的形象，并带动周边开发，从而提升整体品位。通过对项目建设能够改善社区的人居环境，社区的生活条件、防灾安全保障和保护管理机制得到提升，地方环境将进一步美化。综合上述分析，组织实施情况全性分数 10 分，实际得分 8 分。

4、群众满意度分析

本基础设施建设项目实施后，改善了居民的人居环境，提高了人民生活水平，获得人民群众的一致好评。综合上述分析，组织实施情况全性分数 10 分，实际得分 8 分。

八、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，项目无立项相关资料，无明确清晰的绩效指标。

2、绩效管理的理念和水平还有待提升，需要加强学习培训。

（二）建议

1、加强项目管理工作，项目立项时应确定明确的绩效目标，并将绩效目标细化分解为具体的、清晰的、可量化的指标值。

2、加强绩效管理相关政策文件学习与宣传，科学合理编制绩效，进一步提高科学性，减少随意性。