

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
项目过程 (25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
			8	列示单位的管理制度，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
	项目实施管理	项目管理制 度健全性	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
		项目计划科 学性	8	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
		财务管理制 度健全性	9		

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		

## 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条件是十分迫切的需要。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、对项目管理制度的健全性、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，雨污水管道修复 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，得益于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。