

**雁峰区天马山街道办事处 2020 年
抗疫国债项目-岳屏社区雁城路
52-68 号老旧小区改造**

**雁峰区抗疫国债项目
绩效评价报告**

项目名称：岳屏社区雁城路 52-68 号老旧小区改造

主管部门：雁峰区天马山街道办事处

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	5
三、项目管理及实施	5
（一）项目管理情况	5
（二）项目实施情况	5
四、绩效评价指标及标准	6
五、评价工作组织实施情况	9
（一）绩效评价目标	9
（二）绩效评价依据	9
（三）绩效评价原则	10
（四）绩效评价方法	10
六、评价结论	11
七、绩效分析	11
（一）项目决策分析	11
（二）项目过程分析	12

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

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30日期间对2020年岳屏社区雁城路52-68号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-岳屏社区雁城路52-68号老旧小区改造

（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-岳屏社区雁城路52-68号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为目的。

二、基本情况

（一）项目基本情况

1、项目名称：衡阳市雁峰区天马山街道岳屏社区雁城路 52-68 号老旧小区改造

2、项目单位：衡阳市雁峰区天马山街道

3、项目地点：衡阳市雁峰区天马山街道岳屏社区雁城路 52-68 号（雁城路西北，岳屏公园以南，天马山南路东北地块）。

4、项目内容及规模：天马山街道岳屏社区雁城路 52-68 号老旧小区改造，涉及户数 223 户，涉及建筑面积约 3100 平方米。其中：房屋防水改造 4200 平方米，供水管改造 3500 米，建筑节能改造 4000 平方米，路灯 3 盏，雨污分离 200 米，路面硬化 1600 平方米，实体围墙建设 170 米，旱厕改造 40 座，化粪池 9 座，楼道灯 60 盏，10 块电表，违章建筑拆除 220 平方米，并进行管线下地、落水管更换。

5、建设期间：本工程计划设定建设工期为 7 个月，2020 年 6 月-2020 年 12 月。

（二）项目单位简介

1、部门职责：负责贯彻执行党和国家的路线方针、政策以及市、区关于街道工作方面的指示，制订具体的管理办法并组织实施；负责指导、搞好辖区内居委会的工作，支持、帮助居民委员会加强思想、组织、制度建设，向上级人民政府和有关部门及时反映居民的意见、建议和要求；负责抓好社区文化建设，开展文明街道、文明单位，文明小区建设活动，组织居民开展经常性的文化、娱乐、体育活动；负责街道的人民调解、治安保卫工作，加强对违法青少年的帮教转化，

保护老人、妇女、儿童的合法权益；负责协助有关部门做好辖区拥军优属、优抚安置、社会救济、殡葬改革、残疾人就业等工作；积极开展便民利民的社区服务和社区教育工作；负责会同有关部门做好辖区内常住和流动人口的管理及计划生育工作，完成区下达的各项计划生育指标任务；负责协助武装部门做好辖区民兵训练和公民服兵役工作；负责在辖区开展普法教育工作，做好民事调解，开展法律咨询、服务等工作，维护居民的合法权益，搞好辖区内社会管理综合治理工作；负责本辖区的城市管理工作，发动群众开展爱国卫生运动，绿化、美化、净化城市环境，协助有关部门做好环境卫生、环境保护工作；负责本辖区的综合执法工作，维护辖区的良好秩序；负责研究辖区经济发展的规划，协助有关部门抓好安全生产工作；配合有关部门做好辖区内的三防、抢险救灾、安全生产检查、居民迁移等工作；承办区委、区政府交办的其他工作。

2、机构设置：设立党政机构四个分别为：1、党政综合办公室；2、经济发展办公室；3、社会事务办公室；4、社会治安综合治理和应急管理办公室。设立司法所和财政所为派出机构。设立三个事业单位分别为：1、综合行政执法大队。2、社会事业综合服务中心。3、政务服务中心。下辖4个社区：苏眼井社区、岳屏社区、胜利山社区、肖家山社区。

（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

3,220,000.00 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 2,537,477.00 元，剩余债券资金 682,523.00 元，资金使用率 78.80%。

雁城路 52-68 号老旧小区改造项目					
凭证号	付款时间	摘要	付款金额	开票单位	备注
2020-9-24#	2020.9	改造鉴定费	30,000.00	湖南建院建设工程检测有限公司	已收票付款
2020-10-27#	2020.1	房屋鉴定费	30,000.00	湖南建院建设工程检测有限公司	已收票付款
2020-10-26#	2020.1	第一次预付工程款	1,005,917.00	湖南正堃建设工程有限公司	已收票付款
2020-11-27#	2020.11	预付监理费	28,980.00	衡阳启帆项目管理有限公司	已收票付款
2020-12-10#	2020.12	设计费	126,000.00	湖南不止建筑装饰工程有限公司	已收票付款
2020-12-20#	2020.12	工程造价咨询费	32,000.00	贵州五冶建筑设计有限责任公司衡阳分公司	已收票付款
2020-12-26#	2020.12	第二次付监理费	17,388.00	衡阳启帆项目管理有限公司	已收票付款
2020-12-18#	2020.12	第二次付工程款	800,000.00	湖南正堃建设工程有限公司	已收票付款
2021-1-38#	2021.1	第三次监理费	11,592.00	衡阳启帆项目管理有限公司	已收票付款
2021-2-33#	2021.2	付可行性报告分析费	15,600.00	宏诚国际工程咨询有限公司	已收票付款
2021-2-53#	2021.2	第三次付工程款	300,000.00	湖南正堃建设工程有限公司	已收票付款
2021-10-16#	2021.1	第四次付工程款	140,000.00	湖南正堃建设工程有限公司	已收票付款
		已付合计	2,537,477.00		

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	政府采购 验收时间
房屋改造鉴定费	60,000.00	60,000.00	0	-
监理费	57,960.00	57,960.00	0	-
设计费	126,000.00	126,000.00	0	2020年4月20日
工程造价咨询费	32,000.00	32,000.00	0	-
可行性报告分析费	15,600.00	15,600.00	0	-
房屋改造工程款	3,353,056.87	2,245,917.00	1,107,139.87	2021年10月13日验收，待结算
合计	3,644,616.87	2,537,477.00	1,107,139.87	

（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：衡阳市雁峰区天马山街道
- 2、造价咨询单位：贵州五冶建筑设计有限责任公司衡阳分公司
- 3、设计单位：湖南不止建筑装饰工程有限公司
- 4、房屋改造鉴定单位：湖南建院建设工程检测有限公司
- 5、施工单位：湖南正堃建设工程有限公司
- 6、监理单位：衡阳启帆项目管理有限公司

（二）项目实施情况

1、项目实施流程

2020年3月10日与宏诚国际工程咨询有限公司签订可行性报告

合同，合同金额 15600 元；2020 年 3 月 18 日与贵州五冶建筑设计有限责任公司衡阳分公司签订工程造价咨询合同，合同金额 32000 元；2020 年 3 月 18 日与湖南不止建筑装饰工程有限公司签订设计合同，合同金额 126,000.00 元；2020 年 4 月 2 日向雁峰区发展和改革局提交可行性研究报告的请示；2020 年 5 月 29 日收到雁峰区发展和改革局对天马山街道岳屏社区雁城路 52-68 号老旧小区改造项目可行性研究报告的批复，发文号雁发改审[2020]17 号文件，2020 年 8 月 28 日与湖南建院建设工程检测有限公司签订房屋改造签订合同，合同金额 60,000.00 元；2020 年 10 月 12 日与衡阳启帆项目管理有限公司签订监理合同，合同金额 57,960.00 元；2020 年 10 月 15 日与房屋改造工程合同，合同金额 3353,056.87 元，2020 年 10 月 15 日开工，合同预计 2020 年 12 月 31 日竣工，合同工期总日历天数 77 天。

2、项目完成情况

项目于 2021 年 10 月 13 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，指标体系由 4 个一级指标、14 个二级指标、16 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：

2020 年抗疫国债项目-岳屏社区雁城路 52-68 号老旧小区改造

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
			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
	立项必要性	项目的必要性、不可替代性、唯一性	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
	项目可行性	项目目标的长、短期可行性分析	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
			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	8	列示单位的管理责任人制度，项目管理制度等。	0

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	评价得分
		性		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。	
		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。	5
		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。 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。	6
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)	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	8

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	评价得分
分)				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。	
		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		74

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，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

通过对 2020 年抗疫国债项目-岳屏社区雁城路 52-68 号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 74 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-岳屏社区雁城路 52-68 号老旧小区改造项目可行性研究报告批复于 2020 年 5 月 29 日经区发改局审批通过（雁发改审[2020]17 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，立项依据充分性与相关性分数 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 分。

3、项目可行性

该项目方案经过必要的可行性研究、专家论证或风险评估，并由宏诚国际工程咨询有限公司出具可行性研究报告。本项目的实施，将有效改善小区周边的道路交通条件，完善区域路网结构，加强各方向的连通，且解决排水防涝隐患，强弱电安全隐患、燃气安全隐患等，提升片区与周边的通达能力对建设和完善小城镇城市功能与周边农村发展的需要都具有重要的现实意义。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）项目过程分析

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、合理性较高，综合上述分析，项目计划科学性分数 8 分，实际得分 5 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)的健全性较高、资产管理制度的健全性较高。综合上述分析，财务

管理制度健全性分数 9 分，实际得分 6 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

本项目房屋防水改造 4200 平方米，供水管改造 3500 米，建筑节能改造 4000 平方米，路灯 3 盏，雨污分离 200 米，路面硬化 1600 平方米，实体围墙建设 170 米，旱厕改造 40 座，化粪池 9 座，楼道灯 60 盏，10 块电表，违章建筑拆除 220 平方米等项目内容基本完成。

综合上述分析，产出数量性分数 4 分，实际得分 4 分。

2、产出质量

该项目涉及房屋防水改造、供水管改造、建筑节能改造、路面硬化、旱厕改造、违章建筑拆除等工程均已竣工且验收合格。

综合上述分析，产出质量性分数 4 分，实际得分 4 分。

3、产出时效

根据衡阳市雁峰区天马山街道岳屏社区雁城路 52-68 号老旧小区改造项目施工承包合同，合同内容说明项目于 2020 年 10 月 15 日开工，2020 年 12 月 31 日竣工，工期 77 天，乙方在完工后 3 个月内不申报验收或验收后 6 个月内不办理结算手续，均视同甲方放弃办理该项目建设结算手续。询问被评价单位，项目实际完工时间以验收报告为准，验收报告时间是 2021 年 10 月 13 日，未按时完成。

综合上述分析，产出时效性分数 4 分，实际得分 2 分。

（四）项目效益分析

1、社会效益分析

本项目实施后，解决了道路交通条件，完善区域路网结构，加强各方向的连通，且解决排水防涝隐患，强弱电安全隐患、燃气安全隐患，提升片区与周边的通达能力，提高居民的生活质量。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幅提升该路段的形象，并带动周边开发，从而提升整体品位。通过改善小区的人居环境，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，项目明确清晰的绩效指标。

2、债券资金执行率偏低，进一步加强项目管理工作。

（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、进一步加强项目管理工作，提高管理的合理性、严谨性，加强项目的执行与监管，跟踪资金的使用、管理，确保发挥最大效益。