古县创文城市基础设施维护及维修改造

项目支出绩效评价工作报告

项目名称：古县创文城市基础设施维护及维修改造

委托单位：古县财政局

主管单位：古县住房和城乡建设管理局

实施单位：古县住房和城乡建设管理局

评价机构：临汾薪火传管理咨询有限责任公司

主 评 人：张燕

二〇二二年八月十日

目 录

[摘 要 1](#_Toc15960)

[一、项目基本情况 5](#_Toc18028)

[（一）项目概况 5](#_Toc26630)

[（二）资金投入和使用情况 8](#_Toc15719)

[（三）项目绩效目标 9](#_Toc6058)

[二、绩效评价工作开展情况 10](#_Toc7898)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 10](#_Toc6094)

[（二）绩效评价原则 12](#_Toc20503)

[（三）绩效评价指标体系 12](#_Toc4543)

[（四）绩效评价方法 15](#_Toc20847)

[（五）绩效评价标准 16](#_Toc30684)

[（六）绩效评价工作过程 16](#_Toc14795)

[三、综合评价情况及评价结论 20](#_Toc25418)

[（一）总体评分结果及评价结论 20](#_Toc11290)

[（二）各项目评分结果 21](#_Toc2096)

[四、绩效评价指标分析 22](#_Toc32019)

[（一）项目决策情况 22](#_Toc15592)

[1.项目立项情况分析 22](#_Toc13339)

[2.绩效目标设置情况分析 23](#_Toc13271)

[3.资金投入情况分析 25](#_Toc10324)

[（二）项目过程情况 26](#_Toc17596)

[1.资金管理情况分析 26](#_Toc17177)

[2.组织实施情况分析 28](#_Toc18869)

[（三）项目产出情况 29](#_Toc31609)

[1.项目产出数量目标的实现程度分析 30](#_Toc30038)

[2.项目产出质量目标的实现程度分析 31](#_Toc31343)

[3.项目产出时效目标的实现程度分析 31](#_Toc29313)

[4.项目产出成本目标的实现程度分析 32](#_Toc5606)

[（四）项目效益情况 32](#_Toc25562)

[1.项目实施所产生的效益分析 32](#_Toc200)

[2.服务对象对项目实施效果的满意度分析 34](#_Toc18449)

[五、主要绩效及经验做法 35](#_Toc16557)

[六、存在的问题及原因分析 35](#_Toc12638)

[七、建议 35](#_Toc15851)

[八、结果应用及建议 36](#_Toc29144)

[九、报告附件 37](#_Toc10501)

[附件1 ：项目支出绩效评价指标评分 38](#_Toc11155)

[附件2 ：项目支出绩效评价指标体系 40](#_Toc2264)

[附件3 ：满意度调查报告 45](#_Toc27309)

[附件4 ：访谈报告 48](#_Toc7928)

[附件5 ：合规性检查报告 50](#_Toc24744)

# **摘 要**

受古县财政局委托，我公司承担对古县创文城市基础设施维护及维修改造项目支出绩效评价工作。我们本着客观、公平、公正的原则，按照绩效评价工作方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的资金使用情况进行全面的分析和综合评价，形成了本报告，现将绩效评价情况简要报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

创文城市基础设施维护及维修改造项目费用主要用于古县城市基础设施的维护和维修等零星和工程，比如路灯维修、街边道路清淤、广场文化墙维修、公园亮化维修、城市拖车等。针对需要维修和改造的内容，均是通过询价获取第三方合作单位，负责一整年的基础设施维修。其中经费较大的改造内容需要做结算评审。

（二）项目绩效目标

做好市政基础设施的维护和及时维修，包括供水、污水、城市排水、供热、燃气、道路、桥梁、城市照明、垃圾等方面，维护好文明城市的形象的同时抓好“国”字号荣誉，擦亮“国”字号招牌，持续用力、久久为功，巩固深化文明创建。

二、评价结论

古县创文城市基础设施维护及维修改造项目支出绩效评价得分81分，绩效评价等级为“良”。项目整体详见下**表3-1**，具体评分情况详见附件1。

**表3-1 绩效评价得分表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **指标** | **决策** | **过程** | **产出** | **效益** | **总分** |
| 标准分 | 20 | 20 | 30 | 30 | 100 |
| 得分 | 13.5 | 14 | 28 | 25.5 | 81 |
| 得分率 | 67.5% | 70% | 95% | 85% | 81% |

根据指标评分结果，古县创文城市基础设施维护及维修改造项目总体完成情况可以，项目产出较好，但是在绩效目标设置、制度建设、持续性方面还有欠缺，由此导致项目整体可持续发展受限。

三、主要绩效及经验做法

项目整体完成情况良好，将城市基础设施维护及维修改造常态化，改善了市政基础设施的条件的同时确保了城市良好形象，促进了创文工作有序推进。

四、存在的问题及原因分析

**（一）档案管理缺失 缺少相应的稽查考核制度**

经评价组访谈调查了解，古县住房和城乡建设管理局针对创文城市基础设施维护及维修改造项目的政策文件、资金申请文件、会议纪要、项目管理等多方面的资料均未妥善保管，造成很多资料遗失不完整，对后续工作造成了不小的阻碍，无法全面准确掌握项目实施过程。

**（二）绩效意识不足 绩效指标未细化、量化**

实施单位的绩效意识不强，认识和重视程度不够，对绩效管理工作缺乏系统认识，绩效管理水平有待提高。没有制定合理的绩效目标，三级绩效指标未细化、量化，指标不清晰明确，对项目整体目标掌握不够充分。

五、建议

**（一）建立日常监督管理制度 妥善管理项目档案**

建议古县住房和城乡建设管理局在项目工作过程中，严格规范财务和稽查考核制度，建立起一套完善的申报审批监督管理工作制度，形成严格、科学、高效的运行机制。

**（二）充分挖掘项目绩效目标 提高自评有效性**

针对项目绩效开展学习讨论，制定日后绩效工作的相应流程和规定，学习绩效申报表的设置和填写，绩效自评报告的总结重点和注意事项，提高绩效重视程度，最大限度的发挥绩效自评的有效性。

六、结果应用及建议

绩效评价结果应用，不仅是开展绩效评价工作的基本前提，亦是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。故建议古县财政部门：

（一）将绩效评价结果反馈与古县住房和城乡建设管理局。对其财务人员或是相关绩效人员组织绩效学习和培训，充分了解和认识绩效申报以及自评的重要意义，掌握其方法，确保绩效工作高效开展。

（二）将本次绩效评价结果按照政务信息公开的有关规定，在财政部门的一定范围内公开，形成社会监督机制的同时组织相关人员进行学习，为部门其他项目的绩效申报以及自评做学习参考。

古县创文城市基础设施维护及维修改造

项目支出绩效评价报告

受古县财政局委托，我公司承担古县创文城市基础设施维护及维修改造项目支出资金的绩效评价工作。根据《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）、《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10 号）、古县财政局关于印发古县财政局关于印发《古县财政局2022年预算绩效评价实施方案》的通知（古财发〔2022〕32号）等文件，对古县创文城市基础设施维护及维修改造项目支出资金进行全面的分析和综合评价。我们本着客观、公平、公正的原则，现将绩效评价情况报告如下：

# 一、项目基本情况

## （一）项目概况

**1.项目背景**

创建全国文明城市是落实科学发展观，全面建设小康社会的内在要求。从战略高度来看待创建文明城市的重要意义，提高对创建文明城市重要性的认识。创建全国文明城市工作经费主要用于街道文明劝导岗，社区对标自愿服务站的建设，农贸市场周边300米小区、背街小巷对标制作氛围营造、宣传等支出。

随着“创文”工作的深入开展，古县城市面貌变得越来越美。近年来，古县历任县委、县政府都高度重视精神文明创建工作，在抓经济发展的同时，始终将文明创建放在重要议事日程来抓，取得了比较显著的成绩。2008至2009年古县获得“省级文明县城先进县”称号；2010至2017年连续四次获得“省级文明县城”称号；2014年获得“全国县级文明城市提名城市”。2017年被山西省文明委推荐为第五届“全国文明城市”参评城市，接受了中央文明办的综合测评，继续保留了文明城市提名城市资格。2020年11月10日，中央文明办官网发布，经过申报、综合测评、复查，古县入选第六届全国文明城市。

古县县委领导表示，随着物质生活需要逐步得到满足，群众更加关注整洁的居住环境、良好的交通秩序、优美的绿地和公园、便捷的生活设施、文明的行为习惯、丰富的精神文化生活、和谐的社会关系和安定的社会环境。在创文工作中，古县将之视为让城市成为人民群众追求美好生活的载体，通过落实文明城市的测评体系，一项一项对标看齐，一项一项落实兑现，让群众在创建工作中体会到了更多获得感、安全感、幸福感。所以古县每年会有专门的经费来负担创文城市基础设施维护及维修改造。

**2.立项依据**

本项目的立项依据包括但不限于：

（1）《国务院办公厅关于印发推行行政执法公示制度执法全过程记录制度重大执法决定法制审核制度试点工作方案的通知》；

（2）《住房城乡建设部关于印发推行执法全过程记录制度试点实施方案的通知》；

（3）《城市建筑垃圾管理规定》；

（4）《中华人民共和国城乡规划法》；

（5）《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》；

（6）《城市道路管理条例》；

（7）其他相关政策、法律依据。

**3.项目内容和实施方式**

创文城市基础设施维护及维修改造项目费用主要用于古县城市基础设施的维护和维修等零星和工程，比如路灯维修、街边道路清淤、广场文化墙维修、公园亮化维修、城市拖车等。针对需要维修和改造的内容，均是通过询价获取第三方合作单位，负责一整年的基础设施维修。其中经费较大的改造内容需要做结算评审。

**4.项目实施情况**

2021年的创文城市基础设施维护及维修改造项目除了一般性的创文零星维修外，还有一些像古县人民法院的绿化工程和广场文化墙的维修等工程。全年更换维修环卫设施近万个，80%以上的小区投放了垃圾分类绿色回收箱;主次干道杂物清除率达到98%;城市路灯维护管理到位，全市路灯亮灯率达99%以上，设施完好率达98%以上。

## （二）资金投入和使用情况

**1.资金投入情况**

本项目预算资金293.67万元。2021年申请资金261.99万元，下达资金261.99万元，均为县级配套资金，资金到位率100%。

古县创文城市基础设施维护及维修改造项目资金来源情况详见**表1-1：**

**表1-1 资金来源表 单位：万元**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **时间** | **名称** | **中央资金** | **省级资金** | **县级资金** | **合计** |
| 2021.3.24 | 古财预〔2021〕52号 |  |  | 261.99 | 261.99 |
| 小计 | | 261.99 | | | 261.99 |
| 实际到位额 | | 261.99 | | | 261.99 |
| 实际支付额 | | 261.99 | | | 261.99 |
| 结余金额 | | 0 | | | 0 |

**2.资金使用情况**

古县创文城市基础设施维护及维修改造项目财政拨付资金261.99万元，资金为专款专用，全部用于古县创文城市基础设施维护及维修改造的零星和工程费用支出。截止评价基准日（2021年12月31日），实际支出金额为261.99万元，结余0万元。

## （三）项目绩效目标

1.项目总体目标

做好市政基础设施的维护和及时维修，包括供水、污水、城市排水、供热、燃气、道路、桥梁、城市照明、垃圾等方面，维护好文明城市的形象的同时抓好“国”字号荣誉，擦亮“国”字号招牌，持续用力、久久为功，巩固深化文明创建。

2.项目分目标

（1）产出目标

数量目标：100%完成城市基础设施维护及维修改造任务。

质量目标：对已完成的工程检验100%合格，多方验收100%合格。

时效目标：针对需要维修的基础设施及时发现并响应。

成本目标：有效节约成本，合理支出，不浪费。

（2）效益目标

社会效益：通过对基础设施的维护和维修，强化市容管理，维护城市形象的同时，推进创文常态化发展，提高居住群众对创文政策的认同感和对在古县生活的幸福感。

可持续影响：项目后续持续有财政经费支持，有专人负责管理，城市发展可持续。。

受益对象满意度：群众满意度≥95%。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

本次评价目的是通过对古县创文城市基础设施维护及维修改造项目决策、过程、产出及效益进行评价，总结经验做法，针对项目中出现的问题及不足之处提出合理的建议。为财政部门加强财政支出管理，强化支出责任，科学配置资源，提高财政资金的使用效益，探索财政补助资金标准的合理性，为合理安排以后年度财政预算提供重要的参考依据。

古县创文城市基础设施维护及维修改造项目绩效评价的目的可归纳为以下两点：

（1）通过分析古县创文城市基础设施维护及维修改造项目资金实施情况，考察资金发放的及时性、有效性，以及费用标准的合理性。

（2）通过客观公正地评价该项目实施后的实际效益效果以及项目受益人满意度，切实反映项目实施过程中存在的问题及原因，为以后同类型项目决策提供参考。

2.评价依据

评价依据是评价所依据的法律、法规规章、政策文件，包括但不限于：

（1）《中华人民共和国预算法》（2018年修正）；

（2）《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令第729号）；

（3）《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）；

（4）《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）；

（5）《山西省财政厅关于贯彻落实<中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见>的通知》（晋财绩〔2019〕12号）；

（6）山西省财政厅《省级项目支出绩效评价管理办法》（晋财绩〔2020〕17号）;

（7）临汾市《市级项目支出绩效评价管理办法（试行）》（临财绩〔2021〕6号）;

（8）古县财政局关于印发《古县财政局2022年预算绩效评价实施方案》的通知（古财发〔2022〕32号）;

（9）其他有关的法律、法规、规章和规范性文件。

3.评价对象和范围

本次绩效评价的对象是古县创文城市基础设施维护及维修改造项目财政资金261.99万元。绩效评价范围具体包括:

时间范围：2021年1月1日至2021年12月31日；

空间范围：古县。

4.绩效评价基准日

本次评价基准日为2021年12月31日。

## （二）绩效评价原则

1.独立原则。在委托方和被评价对象提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。

2.客观原则。按照协议(合同)约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，不得出具不实预算绩效评价报告。

3.规范原则。履行必要评价程序，合理选取具有代表性的样本，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

## （三）绩效评价指标体系

1. 指标体系

根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）提供的项目绩效评价指标体系，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成了古县创文城市基础设施维护及维修改造项目的绩效评价指标体系。评价指标在实施方案中确定的绩效评价指标体系的基础上，结合项目的实际情况，在可操作性和可量化方面对评价指标进行了进一步细化和调整，最终形成21个三级指标。其中：6个决策类指标，6个过程类指标，5个产出类指标和4个效益类指标。详见**表2-1：**

**表2-1 评价指标体系分值表**

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **目标值** | **分值** | **资料或数据来源** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策 | 20 | A1项目立项 | 7 | A11立项依据充分性 | 充分 | 4 | 项目相关政策及文件 |
| A12立项程序规范性 | 规范 | 3 | 项目相关政策及文件 |
| A2绩效目标 | 7 | A21绩效目标合理性 | 合理 | 4 | 项目相关政策及文件 |
| A22绩效指标明确性 | 明确 | 3 | 评价组梳理 |
| A3资金投入 | 6 | A31预算编制科学性 | 科学 | 2 | 评价组分析 |
| A32资金分配合理性 | 合理 | 4 | 财务核实 |
| B过程 | 20 | B1资金管理 | 12 | B11资金到位率 | 100% | 4 | 实施单位提供财务资料 |
| B12预算执行率 | 95% | 4 | 评价组分析、  财务核实 |
| B13资金使用合规性 | 合规 | 4 | 评价组分析、  财务核实 |
| B2组织实施 | 8 | B21管理制度健全性 | 健全 | 3 | 实施单位提供相关管理制度及文件 |
| B22制度执行有效性 | 有效 | 3 | 实施单位提供相关资料、评价组调研 |
| B23自评考核有效性 | 有效 | 2 | 实施单位提供相关资料、评价组调研 |
| C产出 | 30 | C1产出数量 | 8 | C11维修任务完成率 | 100% | 4 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| C12工程建设完成率 | 100% | 4 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| C2产出质量 | 7 | C21验收合格率 | 100% | 7 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| C3产出时效 | 7 | C31维修响应及时 | 及时 | 7 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| C4产出成本 | 8 | C41成本节约率 | ≥0% | 8 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| D效益 | 30 | D1社会效益 | 10 | D11强化市容管理 | 强化 | 5 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| D12增强民众获得感 | 增强 | 5 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| D2可持续影响 | 10 | D21后续管理制度 | 可持续 | 10 | 查阅相关资料、问卷调查 |
| D3满意度 | 10 | D31群众满意度 | ≥95% | 10 | 问卷调查 |
| 总分 | 100 |  | 100 |  |  | 100 |  |

2.评分等级

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋财绩〔2019〕12号）以及古县财政局关于印发《古县财政局2022年预算绩效评价实施方案》的通知（古财发〔2022〕32号），本次绩效评价等级见**表2-2**。

**表2-2 绩效评价评分等级**

| **分值范围** | **绩效级别** |
| --- | --- |
| 100≥P≥90 | 优 |
| 90＞P≥80 | 良 |
| 80＞P≥60 | 中 |
| P＜60 | 差 |

## （四）绩效评价方法

据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，绩效评价的方法主要为比较法、因素分析法、公众评判法等评价方法。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

1.比较法。是指通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度。通过对古县创文城市基础设施维护及维修改造项目目标与项目实施效果对比，分析绩效目标实现程度及效益。

2.因素分析法。指通过综合分析影响绩效目标、实施效果的内外因素、评价绩效目标实现程度。针对古县创文城市基础设施维护及维修改造项目，影响绩效目标实现程度、实施效果的因素主要有群众配合度、资金支持程度、相关部门的配合程度等因素。评价组结合以上因素进行绩效评价。

3.公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。本项目针对2021年既有建筑能效提升项目涉及的建筑住用户设置满意度调查问卷。问卷调查采取抽样调查、实地调查问卷等方式，了解受益群体对项目实施效果满意度情况，综合分析绩效目标实现程度。

## （五）绩效评价标准

本项目绩效评价标准为计划标准和行业标准，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。《古县创建全国县级文明城市工作推进会》。

（2）行业标准。《全国文明城市测评体系》。

## （六）绩效评价工作过程

1.人员分工

评价组设置4人。评价组主要负责现场勘察，包括查阅收集相关的制度文件、财务资料等，开展问卷调查，撰写绩效评价实施方案和绩效评价报告等工作。具体人员及分工见**表2-3。**

**表2-3 评价组工作人员分工表**

| **序号** | **职务** | **姓名** | **职称** | **项目组职责分工** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 组长 | 张晴 | 绩效专员 | 负责项目报告审核，履行主评人职责 |
| 2 | 成员 | 王炳霞 | 绩效专员 | 负责制定方案、组织项目组成员开展工作、现场绩效评价、撰写绩效评价报告 |
| 3 | 成员 | 郭天娇 | 绩效专员 | 负责现场调查、资料收集、问卷调查等 |
| 4 | 成员 | 王峰 | 绩效专员 | 负责现场调查、资料收集、问卷调查等 |

2. 评价组织实施

本次绩效评价工作分为评价准备、评价实施、报告撰写四个阶段：

(1)评价准备阶段(2022年5月下旬至6月下旬)

①制定评价工作方案。评价机构要充分收集评价项目有关的基础资料开展文案研究及实地调研，理清评价思路，设计评价指标体系、确定评价方法、确定非现场和现场核查范围、编制社会调查方案、设计基础数据采集表、明确评价工作安排，在与项目主管部门充分沟通的基础上，制定绩效评价工作方案，于5月10日前报县财政局预算股审核。

②确认项目评价工作方案。县财政局预算股于5月15曰前组织预算绩效行业专家、绩效评价专家对评价机构上报的绩效评价工作方案进行评审论证,提出评审意见。评价机构根据评审意见，对评价工作方案进行修改完善。

(2)评价实施阶段(2022年6月上旬)

①收集、审核资料。评价机构根据评价工作方案，分类收集、整理绩效评价相关资料，并对资料进行审核、汇总和分析。

②现场核查。根据评价工作方案确定的现场核查范围，结合评价对象的特点和项目承担单位提供的数据资料，进行现场调研、座谈及实地验证核实。

③综合评价。评价机构全面梳理、汇总现场评价和非现场评价情况，根据评价工作方案确定的评价指标体系、工作底稿、工作记录等情况，进行全面的定量定性分析和综合评价，形成初步评价结论。

④自评复核。评价机构对被评价部门（单位）的自评结果进行复核,对项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况及预算执行情况进行核实，并提出部门（单位）绩效自评复核报告。重点复核绩效自评工作是否按要求开展、预算执行率是否真实、绩效目标完成情况是否准确等，并视评价工作需要，对存在疑问的重要基础数据资料进行解释说明。

⑤交换意见。评价机构就绩效评价工作开展情况及初步评价结论与被评价部门或单位交换意见。

(3)报告撰写阶段(2022年6月中旬至6月下旬)

①撰写报告。评价机构按照规定的文本格式和要求撰写评价报告。报告应包括以下主要内容:被评价对象基本情况，绩效评价工作开展情况，绩效评价指标体系和评价方法，综合评价情况及评价结论，绩效评价指标分析，项目（政策）主要经验、做法和存在的问题及原因分析，改进建议及评价结果应用建议等。

②提交报告。评价机构与被评价部门（单位）交换意见后，对报告进行修改完善，形成评价结论，于6月25日前将正式评价报告报送县财政局预算股。

③审核报告。县财政局预算股组织专家对绩效评价报告进行评审，主要从报告内容完整性、评价方法的科学性、评价结论的合理性、问题分析的全面性、建议的可行性等方面进行审核，专家组于6月30日前提交书面评审意见。

④确认报告。评价机构根据专家意见修改评价报告，8月15日前提交正式评价报告。

3.质量控制制度

（1）绩效评价实施前质量控制。

①首先确保评价工作组人员与评价单位及事项之间的独立性，确保评价出发点公正公平；

②加强对评价工作组人员的培训，从态度、认识、专业知识和技术水平、文件资料和数据的处理方法等方面提高工作人员的综合素质；

③确保被评价单位提供的资料都加盖公章，以保证其真实、有效性。

（2）绩效评价实施过程中质量控制。

①真实性控制，指标数据来源要客观、科学并可核实，同时能够相互印证，便于监控。对资金使用单位提供的文档记录等信息进行核对，保证与原始资料保持一致；

②对资金使用单位提供的数据信息，要调查核实数据来源，并借助专业机构出具的权威报告，减少人为因素的主观判断；

③对定性资料要借助现场访谈、调研及网上收集的相关资料等进行验证。

④重点对被评价单位的绩效申报表，通过调查分析等进行自评复核。

（3）绩效评价实施后质量控制。

首先要履行各级审核制度，在数字的准确性、文字的表达性方面消除低级性错误的出现。其次在审核过程中要对逻辑性、合理性进行审核，避免报告自相矛盾。再次对报告的可读性进行审核，力争使报告依据充分、真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）总体评分结果及评价结论

古县创文城市基础设施维护及维修改造项目支出绩效评价得分81分，绩效评价等级为“良”。项目整体详见下**表3-1**，具体评分情况详见附件1。

**表3-1 绩效评价得分表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **指标** | **决策** | **过程** | **产出** | **效益** | **总分** |
| 标准分 | 20 | 20 | 30 | 30 | 100 |
| 得分 | 13.5 | 14 | 28 | 25.5 | 81 |
| 得分率 | 67.5% | 70% | 95% | 85% | 81% |

根据指标评分结果，古县创文城市基础设施维护及维修改造项目总体完成情况可以，项目产出较好，但是在绩效目标设置、制度建设、持续性方面还有欠缺，由此导致项目整体可持续发展受限。

## （二）各项目评分结果

1.决策阶段（满分20分，考评得分13.5分）：

项目立项依据、立项程序规范，资金分配合理性较好，但是缺少绩效目标和清晰量化的绩效指标。

2.过程阶段（满分20分，考评得分14分）：

项目资金管理到位，但是组织管理制度不健全、制度执行有效性和自评有效性均有欠缺。

3.产出阶段（满分30分，考评得分28分）：

项目产出数量、质量均较好，成本节约情况也不错，但是响应及时性一般。

4.效益阶段（满分30分，考评得分27分）：

项目社会效益较好，但是在可持续方面还有群众满意度方面略有不足。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况

主要指标包括项目立项、绩效目标、资金投入三方面。决策：标准分20分，实际得分13.5分，得分率67.5%。详见**表4-1：**

**表4-1 决策类指标体系表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **目标值** | **业绩值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策 | A1项目立项 | A11立项依据充分性 | 4 | 充分 | 充分 | 4 |
| A12立项程序规范性 | 3 | 较规范 | 较规范 | 3 |
| A2绩效目标 | A21绩效目标合理性 | 4 | 合理 | 合理 | 2 |
| A22绩效指标明确性 | 3 | 明确 | 不明确 | 0 |
| A3资金投入 | A31预算编制科学性 | 2 | 科学 | 科学 | 0.5 |
| A32资金分配合理性 | 4 | 合理 | 合理 | 4 |
| **合计** |  |  | 20 |  |  | 13.5 |

**1.项目立项情况分析**

**A11立项依据充分性：满分4分，得分4分。**

本指标考核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，用以反映和考核项目立项依据情况。

根据评价组梳理资料可得，古县住房和城乡建设管理局依据《城市建筑垃圾管理规定》；《城市道路管理条例》等文件的要求，进行了古县创文城市基础设施维护及维修改造项目工作的开展，项目立项依据充分，且属于部门履职所需，未与部门内部相关项目重复。项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；且与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

根据评分标准：1. 项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（满分1分，得分1分）；2.项目立项符合行业发展规划和政策要求（满分1分，得分1分）；3.项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需（满分1分，得分1分）；4. 项目属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则（满分0.5分，得分0.5分）；5.项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复（满分0.5分，得分0.5分）。

**A12立项程序规范性：满分3分，得分3分。**

本指标考核项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。

根据评价组现场收集整理项目政策文件、批复资料分析可得，项目按照古县规定的立项程序申请；审批文件、材料符合相关要求；事前经过必要的会议讨论。

据评分标准：1.项目按照规定的程序申请设立（满分1分，得分1分）；2.审批文件、材料符合相关要求（满分1分，得分1分）；3.事前已经过必要的可行性研究（满分1分，得分1分）。

**2.绩效目标设置情况分析**

**A21绩效目标合理性：满分4分，得分2分。**

本指标考核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。

经评价组现场访谈，实施单位未能提供与项目相关的实施方案及绩效申报表或是工作总结，由于项目内容比较零星，所以绩效目标大体明确，未有具体细化的合理目标，另由于基础设施维修的不确定性，所以工作目标也不能与年初的预算资金较好匹配。

根据评分标准：1.项目有绩效目标（满分1分，得分0分）；2.项目绩效目标与实际工作内容具有相关性（满分1分，得分1分）；3.项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平（满分1分，得分1分）；4.与预算确定的项目投资额或资金量匹配（满分1分，得分0分）。

**A22绩效指标明确性：满分3分，得分0分。**

本指标考核依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

经评价组查阅、访谈了解，实施部门未提供本项目的《绩效自评报告》、《绩效申报表》，项目预期绩效目标仅是访谈工作人员的大概描述，项目绩效指标不明确，未有细化、量化的清晰、可衡量的三级指标值，绩效考评指标设计不完善。

根据评分标准：1.将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（满分1分，得分0分）；2.通过清晰、可衡量的指标值予以体现（满分1分，得分0分）；3.与项目目标任务数或计划数相对应（满分1分，得分0分）。

**3.资金投入情况分析**

**A31预算编制科学性：满分2分，得分0.5分。**

本指标考核项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

经评价组查阅中标通知书、公文呈批卡以及可研批复资料了解，本项目预算依据上一年度的预算而定，依据不充分，年中常有追加预算的情况发生，最后是根据实际结算评审情况，向财政局申请，由古县财政局下达相应专项资金，预算确定的资金额与申请金额匹配。

根据评分标准：1.预算编制经过科学论证（满分0.5分，得分0分）；2.预算内容与项目内容匹配（满分0.5分，分0.5分）；3.预算额度测算依据充分，按照标准编制（满分0.5分，得分0分）；4.预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（满分0.5分，得分0分）。

**A32资金分配合理性：满分4分，得分4分。**

本指标考核项目预算资金分配是否有测算依据，与地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

据评价组查阅签约合同协议得知，本项目是根据市场服务价格，进行三方询价后确定的服务价格，资金分配合理，与古县的实际相适应。

根据评分标准：1.预算资金分配依据充分（满分2分，得分2分）；2.资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（满分2分，得分2分）。

## （二）项目过程情况

主要指标包括资金管理和组织实施两方面。

过程：标准分20分，实际得分14分，得分率70%。详见**表4-2：**

**表4-2 过程类指标体系表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **目标值** | **业绩值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| B过程 | B1资金管理 | B11资金到位率 | 4 | 100% | 100% | 4 |
| B12预算执行率 | 4 | 95% | 100% | 4 |
| B13资金使用合规性 | 4 | 合规 | 合规 | 4 |
| B2组织实施 | B21管理制度健全性 | 4 | 健全 | 不健全 | 1 |
| B22制度执行有效性 | 2 | 有效 | 部分有效 | 1 |
| B23自评考核有效性 | 2 | 有效 | 无效 | 0 |
| **合计** |  |  | 20 |  |  | 14 |

**1.资金管理情况分析**

**B11资金到位率：满分4分，得分4分。**

本指标考核实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。

经评价组财务核实了解，本项目申请资金261.99万元，实际到位261.99万元，资金到位率100%。

根据评分标准：（实际到位资金/预算资金）×100%计算得分。资金到位率=261.99/261.99×100%=100%。60%至100%按比例得分，到位率低于60%不得分。（满分4分，得分4分）。

**B12预算执行率：满分4分，得分4分。**

本指标考核项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。

根据评价组财务核实可知，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。本项目实际到位资金261.99万元，截止2021年12月31日，实际支出资金261.99万元，实际预算执行率=261.99/261.99×100%=100%。

根据评分标准：执行率大于等于95%得4分，80%（含）至95%得3分，70%（含）至80%得2分，60%（含）至70%得1分，执行率低于60%不得分。（满分4分，得分4分）。

**B13资金使用合规性：满分4分，得分4分。**

本指标考核项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

经评价组访谈财务负责人、查阅相关资料了解，该项目预算资金审批、申请、抽取记录、支付凭证等资料完整，资金通过古县财政局国库支付中心零余额账户直接支付到专家个人账户，财政直接支付凭证完整并已归档，符合相关资金管理办法等规定。资金用途符合本项目批复规定专款专用用途。同时资金未发现有挪用、挤占、虚列、套取现象。

根据评分标准：1.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（满分2分，得分2分）；2.资金的拨付有完整的审批程序和手续（满分1分，得分1分）；3.符合项目预算批复或合同规定的用途（满分1分，得分1分）；未发现有资金挪用、挤占、虚列、套取现象。

**2.组织实施情况分析**

**B21管理制度健全性：满分4分，得分1分。**

本指标考核古县住房和城乡建设管理局的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

经评价组现场查阅了解，古县住房和城乡建设管理局针对本项目并未制定相应的《项目管理制度》、《项目档案管理制度》、《专项资金管理办法》、《财务管理制度》等，没有实施方案，日常稽查管理制度、考核办法等，管理制度不完整。

根据评分标准：1.已制定相应的财务和业务管理制度（满分2分，得分0分）；2.财务和业务管理制度合法、合规、完整（满分2分，得分1分）。

**B22制度执行有效性：满分2分，得分1分。**

本指标用以反映和考核项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

经评价组访问项目负责人了解，古县住房和城乡建设管理局在项目实施过程中，对于第三方的维护和维修成果未有相应的验收和稽查。

根据评分标准：1.遵守相关管理规定（满分1分，得分1分）;2.项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（满分1分，得分0分）。

**B23自评考核有效性：满分2分，得分0分。**

本指标用以反映和考核项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

经评价组访谈可得，实施单位未提供总结的自评报告，暂无可参考的自评内容与实际相对比。

根据评分标准：1.主管部门有总结项目自评报告（满分1分，得分0分）;2.自评报告内容真实、有效，与实际相符（满分1分，得分0分）。

## （三）项目产出情况

主要指标包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四方面。产出：标准分30分，实际得分28分，得分率95%，详见**表4-3：**

**表4-3 产出类指标体系表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **目标值** | **业绩值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| C产出 | C1产出数量 | C11维修任务完成率 | 4 | 100% | 100% | 4 |
| C12工程建设完成率 | 4 | 100% | 100% | 4 |
| C2产出质量 | C21验收合格率 | 7 | 100% | 100% | 7 |
| C3产出时效 | C31维修响应及时性 | 7 | 及时 | 较及时 | 5 |
| C4产出成本 | C41成本节约率 | 8 | ≥0% | 10.79% | 8 |
| 合计 |  |  | 30 |  |  | 28 |

**1.项目产出数量目标的实现程度分析**

**C11维修任务完成率：满分4分，得分4分。**

反映和考核年度基础设施维护和维修改造任务完成情况。

经评价组现场抽查核实、查阅资料、访谈负责人了解，古县2021年的创文维修主要集中在路灯维修和创文工程，以及创文零星均在绩效评价基准日前完成任务，维修任务完成率100%。

根据评分标准：维修任务完成率得分=实际完成面积/计划完成面积×100%×4=100%×4=4（满分4分，得分4分）。

**C12工程建设完成率：满分4分，得分4分。**

反映和考核工程改造完成完成情况。

经评价组现场抽查核实、查阅资料、访谈负责人了解，古县2021年创文工程有广场文化墙的维修、公园亮化维修等，均已改造完成。

根据评分标准：工程建设完成率得分=实际完成数/计划完成数×100%×4=100%×4=4（满分4分，得分4分）。

**2.项目产出质量目标的实现程度分析**

**C21验收合格率：满分7分，得分7分。**

反映和考核已完成工程验收情况。

经评价组访谈项目负责人、调查资料了解，2021年完成的改造工程，均有验收合格报告，验收合格率100%。

根据评分标准：验收合格率=验收合格数/验收总数×100%，合格率为100%得7分，否则不得分。（满分7分，得分7分）。

**3.项目产出时效目标的实现程度分析**

**C31维修响应及时性：满分7分，得分5分。**

反映和考核维修响应及时情况。

根据评价组访谈项目负责人员，调查维修记录资料等了解，市政基础设施的维修要求24小时响应，确保需要维修更换的基础设施尽快完成维修，保证不影响大家的使用和市容市貌。

根据评分标准：发现需要维修的基础设施并响应非常及时得满分，较及时得5分，一般及时得3分，不及时不得分。（满分7分，得分5分）。

**4.项目产出成本目标的实现程度分析**

**C41成本节约率：满分8分，得分8分。**

反映和考核实际实际成本的节约程度。

根据评价组调查了解，本项目的结算审定价为293.67万元，实际支出为261.99万元。

根据评分标准：成本节约率=[( 计划成本-实际成本)/计划成本]×100%=（293.67-261.99）/293.67×100%=10.79%。节约率≥0为8分，超支（节约）5%以内得6分，超支（节约）≥5%得0分。（满分8分，得分8分）。

## （四）项目效益情况

主要指标包括项目效益和满意度两方面。标准分30分，实际得分25.5分，得分率85%。详见**表4-4：**

**表4-4 效益类指标体系表**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **目标值** | **业绩值** | **得分** |
|  | D1社会效益 | D11强化市容管理 | 5 | 强化 | 强化 | 5 |
| D12增强民众获得感 | 5 | 增强 | 增强 | 5 |
| D2可持续影响 | D21后续管理制度 | 10 | 可持续 | 部分可持续 | 7.5 |
| D3满意度 | D31群众满意度 | 10 | 95% | 93.06% | 8 |
| **合计** |  |  | 30 |  |  | 25.5 |

**1.项目实施所产生的效益分析**

**D11强化市容管理：满分5分，得分5分。**

本指标通过考核市容管理情况，分析和评价项目产生的社会效益。

经评价组现场调查访谈了解，通过本项目的实施，城市中基础设施出现任何问题，都会有人及时响应，迅速对其进行维修，还有平时的创文宣传教育，让大家对于城市管理有了更多的主人翁意识，对创文建设和维持也是一个促进和监督。

根据评分标准：①及时有效改善城区市容面貌（满分2.5分，得分2.5分）；②推进创文城市稳步保持（满分2.5分，得分2.5分）。

**D12增强民众获得感：满分5分，得分5分。**

本指标分析民众情感的变化来评价项目的社会效益。

经评价组问卷调查了解，项目实施后，明显改善了古县的市容市貌，古县人民对于美好的环境给人们带来的幸福感有了更真切的体会，增强了大家对家乡的认同感和获得感。

根据评分标准：①提高市民对创文政策的认同及推崇（满分2.5分，得分2.5分）；②增强市民的获得感、幸福感（满分2.5分，得分2.5分）。

**D21后续管理制度：满分10分，得分7.5分。**

本指标考核后续管理制度情况，分析评价项目的可持续影响。

经评价组访谈负责人以及查阅相关政策文件了解，创文城市基础设施维护及维修改造的发展趋势是常态化，即有专门的经费用于创文维护，随即也有专门的负责人员来进行管理分配，但是对于后续的管理维护，实施单位并未制定长久的可持续的管理制度，以保证该项目常态化持续发展。

根据评分标准：①有相应的后续维修费用和专业管理人员（满分5分，得分5分）；②管理维护后续制度健全（满分5分，得分2.5分）。

**2.服务对象对项目实施效果的满意度分析**

**D31群众满意度：满分10分，得分8分。**

本指标反映和考核古县常住人口的满意程度。

经评价组问卷调查分析计算，本次调查对象为古县全体常住群众，问卷共发放200份，收回有效问卷200份。您对古县县城创文政策了解度为92.00%；您对古县创文城市基础设施维护宣传教育情况满意度为86.40%；您对古县创文城市基础设施维修及时性满意度为92.80%；您对古县创文城市基础设施维修的效果满意度为92.80%；您对古县创文城市宣传版面设计满意度为94.30%；您对古县路灯使用情况满意度为96.50%；您对古县道路清淤和修补情况满意度为96.60%；综合满意度为93.06%。

根据评分标准：综合满意度为93.06%。满意度≥95%得10分，90%-95%得8分，80%-90%得6分，70%-80%得4分，60%-70%得2分，60%以下不得分。（满分10分，得分8分）。

# 五、主要绩效及经验做法

项目整体完成情况良好，将城市基础设施维护及维修改造常态化，改善了市政基础设施的条件的同时确保了城市良好形象，促进了创文工作有序推进。

# 六、存在的问题及原因分析

**（一）档案管理缺失 缺少相应的稽查考核制度**

经评价组访谈调查了解，古县住房和城乡建设管理局针对创文城市基础设施维护及维修改造项目的政策文件、资金申请文件、会议纪要、项目管理等多方面的资料均未妥善保管，造成很多资料遗失不完整，对后续工作造成了不小的阻碍，无法全面准确掌握项目实施过程。

**（二）绩效意识不足 绩效指标未细化、量化**

实施单位的绩效意识不强，认识和重视程度不够，对绩效管理工作缺乏系统认识，绩效管理水平有待提高。没有制定合理的绩效目标，三级绩效指标未细化、量化，指标不清晰明确，对项目整体目标掌握不够充分。

# 七、建议

**（一）建立日常监督管理制度 妥善管理项目档案**

建议古县住房和城乡建设管理局在项目工作过程中，严格规范财务和稽查考核制度，建立起一套完善的申报审批监督管理工作制度，形成严格、科学、高效的运行机制。

**（二）充分挖掘项目绩效目标 提高自评有效性**

针对项目绩效开展学习讨论，制定日后绩效工作的相应流程和规定，学习绩效申报表的设置和填写，绩效自评报告的总结重点和注意事项，提高绩效重视程度，最大限度的发挥绩效自评的有效性。

# 八、结果应用及建议

绩效评价结果应用，不仅是开展绩效评价工作的基本前提，亦是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。故建议古县财政部门：

（一）将绩效评价结果反馈与古县住房和城乡建设管理局。对其财务人员或是相关绩效人员组织绩效学习和培训，充分了解和认识绩效申报以及自评的重要意义，掌握其方法，确保绩效工作高效开展。

（二）将本次绩效评价结果按照政务信息公开的有关规定，在财政部门的一定范围内公开，形成社会监督机制的同时组织相关人员进行学习，为部门其他项目的绩效申报以及自评做学习参考。

# 九、报告附件

1.项目支出绩效评价指标评分表

2.项目支出绩效评价指标体系

3.问卷调查报告

4.访谈报告

5.合规性检查报告

临汾薪火传管理咨询有限责任公司

2022年8月10日

# 附件1 ：项目支出绩效评价指标评分

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **三级指标** | **目标值** | **分值** | **业绩值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策 | 20 | A1项目立项 | A11立项依据充分性 | 充分 | 4 | 充分 | 4 |
| A12立项程序规范性 | 规范 | 3 | 较规范 | 3 |
| A2绩效目标 | A21绩效目标合理性 | 合理 | 4 | 合理 | 2 |
| A22绩效指标明确性 | 明确 | 3 | 不明确 | 0 |
| A3资金投入 | A31预算编制科学性 | 科学 | 2 | 科学 | 0.5 |
| A32资金分配合理性 | 合理 | 4 | 合理 | 4 |
| B过程 | 20 | B1资金管理 | B11资金到位率 | 100% | 4 | 100% | 4 |
| B12预算执行率 | 95% | 4 | 100% | 4 |
| B13资金使用合规性 | 合规 | 4 | 合规 | 4 |
| B2组织实施 | B21管理制度健全性 | 健全 | 3 | 不健全 | 1 |
| B22制度执行有效性 | 有效 | 3 | 部分有效 | 1 |
| B23自评考核有效性 | 有效 | 2 | 无效 | 0 |
| C产出 | 30 | C1产出数量 | C11维修任务完成率 | 100% | 4 | 100% | 4 |
| C12工程建设完成率 | 100% | 4 | 100% | 4 |
| C2产出质量 | C21验收合格率 | 100% | 7 | 100% | 7 |
| C3产出时效 | C31维修响应及时性 | 及时 | 7 | 较及时 | 5 |
| C4产出成本 | C41成本节约率 | ≥0 | 8 | 10.79% | 8 |
| D效益 | 30 | D1社会效益 | D11强化市容管理 | 强化 | 5 | 强化 | 5 |
| D12增强民众获得感 | 增强 | 5 | 增强 | 5 |
| D2可持续影响 | D21后续管理制度 | 可持续 | 10 | 部分可持续 | 7.5 |
| D3满意度 | D31群众满意度 | 95% | 10 | 93.06% | 8 |
| 总分 | 100 |  |  |  | 100 |  | 81 |

# 附件2 ：项目支出绩效评价指标体系

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **评价标准** | **目标值** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策 | 20 | A1项目立项 | 7 | A11立项依据充分性 | 4 | 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，用以反映和考核项目立项依据情况。 | ①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（1分）；  ②项目立项符合行业发展规划和政策要求（1分）；  ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需（1分）；  ④项目属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则（0.5分）；  ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复（0.5分）。 | 充分 |
| A12立项程序规范性 | 3 | 项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | ①项目按照规定的程序申请设立（1分）；  ②审批文件、材料符合相关要求（1分）；  ③事前经过专题会议（1分）。 | 规范 |
| A2绩效目标 | 7 | A21绩效目标合理性 | 4 | 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。 | ①项目有绩效目标（1分）；  ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性（1分）；  ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平（1分）；  ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。 | 合理 |
| A22绩效指标明确性 | 3 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否明确、细化、量化等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）；  ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）；  ③与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。 | 明确 |
| A3资金投入 | 6 | A31预算编制科学性 | 2 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | ①预算编制经过科学论证（0.5分）；  ②预算内容与项目内容匹配（0.5分）；  ③预算额度测算依据充分，按照标准编制（0.5分）；  ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（0.5分）。 | 科学 |
| A32资金分配合理性 | 4 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | ①预算资金分配依据充分（2分）；  ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（2分）。 | 合理 |
| B过程 | 20 | B1资金管理 | 12 | B11资金到位率 | 4 | 实际到位资金与预算资金的比率，反映和考核资金落实情况对项目实施进度的总体保障程度。 | （实际到位资金/预算资金）×100%计算得分（4分），60%至100%按比例得分，到位率低于60%不得分，100%-105%（含）得3分，105%-110%（含）得2分。 | 100% |
| B12预算执行率 | 4 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 实际支出资金/实际到位资金×100%计算执行率，执行率大于等于95%得4分，80%（含）至95%得3分，70%（含）至80%得2分，60%（含）至70%得1分，执行率低于60%不得分。 | 95% |
| B13资金使用合规性 | 4 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况 | ①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分）；  ②资金的拨付有完整的审批程序和手续（1分）；  ③符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）；  未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，（违反此项整体不得分）。 | 合规 |
| B2组织实施 | 8 | B21管理制度健全性 | 3 | 用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | ①已制定或具有相应的财务和业务管理制度（2分）；  ②财务和业务管理制度合法、合规、完整（1分）。 | 健全 |
| B22制度执行有效性 | 3 | 项目实施是否符合相关业务管理规定，是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | ①遵守相关法律法规和相关管理规定（2分）；  ②项目实施方案、各项制度、财务等资料齐全并及时归档（1分）。 | 有效 |
| B23自评考核有效性 | 2 | 项目部门是否在项目完成后，总结自评报告，报告内容与实际完成情况是否相符，用以反映和考核自评制度的有效情况。 | ①主管部门有总结项目自评报告（1分）；  ②自评报告内容真实、有效，与实际相符（1分）。 | 有效 |
| C产出 | 30 | C1产出数量 | 8 | C11维修任务完成率 | 4 | 反映和考核维修任务完成情况。 | 任务完成率=实际完成任务数/计划任务数×100%，完成率按比例得分（4分）。 | 100% |
| C12工程建设完成率 | 4 | 反映和考核工程建设完成情况。 | 建设完成率=实际建设完成工程数/应建工程数×100%，按比例得分（4分）。 | 100% |
| C2产出质量 | 7 | C21验收合格率 | 7 | 用以反映和考核维修及工程验收合格情况。 | 验收合格率=验收合格数/验收总数×100%，符合率为100%得5分，否则不得分。 | 100% |
| C3产出时效 | 7 | C31维修响应及时 | 7 | 反映和考核维修相应及时情况。 | 发现需要维修的基础设施并响应非常及时得满分，较及时得5分，一般及时得3分，不及时不得分。 | 及时 |
| C4产出成本 | 8 | C41成本节约率 | 8 | 反映和考核项目成本节约情况。 | 成本节约率=[( 计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。节约率≥0为8分，超支（节约）5%以内得4分，超支（节约）≥5%得0分。 | ≥0% |
| D 效益 | 30 | D1社会效益 | 10 | D11强化市容管理 | 5 | 反映和考核社会影响情况。 | ①及时有效改善城区市容面貌（2.5分）；  ②推进创文城市稳步保持（2.5分）。 | 降低 |
| D12增强民众获得感 | 5 | 反映和考核项目实施后社会影响情况。 | ①提高市民对创文政策的认同及推崇（2.5分）；  ②增强市民的获得感、幸福感（2.5分）。 | ≥0% |
| D2可持续影响 | 10 | D21后续管理制度 | 10 | 反映和考核项目后续配套管理制度持续情况。 | ①有相应的后续维修费用和专业管理人员（5分）；  ②管理维护后续制度健全（5分）。 | 可持续 |
| D3满意度 | 10 | D31群众满意度 | 10 | 反应和考核项目受益对象对项目实施的满意程度。 | 满意度≥95%得10分，80%-95%得8分，70%-80%得6分，60%-70%得4分，60%以下不得分。 | 95% |
| 总分 | 100 |  | 100 |  | 100 |  |  | 100 |

# 附件3 ：满意度调查报告

**一、调查背景**

为建立健全激励和约束机制，确保政策落到实处，提高资金使用效益，我们组织了本次问卷调查。

**二、调查目的**

经过问卷调查，我们将根据问卷调查结果通过具体细致的数据分析，深层次剖析项目产出效益以及存在的问题，最后经过统计确定受益对象满意度分值。

**三、调查对象和范围**

古县城区全体常住居民。

**四、样本数量**

结合项目实际情况，本次问卷调查样本数量200份。

**五、调查方式**

结合项目实际情况，本次问卷调查采用现场访问式。

**六、调查样本选取方案**

为客观反映古县创文城市基础设施维护及维修改造项目支出资金的使用效果，对5个主要繁华街道进行实地调查访问。调查问卷计划随机调查，发放200份。

**七、调查方法**

调查采取现场问卷方式对200人进行调查。每题下设“非常满意”、“基本满意”、“一般满意”、“不满意”、“非常不满意”，每题分值权重为“非常满意”占1、“基本满意”0.8、“一般满意”0.6、“不满意”0、“非常不满意”-1，扣分项扣完本题分值为止。问卷调查总分值按实际得分值平均计算。

**八、问卷发放回收情况**

本次评价共发放问卷200份，实际收回有效调查问卷200份。

收回问卷的有效性主要从三个方面考虑：

1.问卷设计的有效性：本次问卷设置的问题紧密围绕该项目实施情况和效果；

2.问卷调查方式的有效性：本项目问卷调查采取现场访谈方式进行，能顺利与被调研人员沟通并完成问卷，且对所涉选项调查员未出现暗示引导；

3.数据整理的有效性：被调研人员不带有功利性，问卷填答能客观真实反映项目实际情况；同时收回的问卷填答完整，不存在缺失情况。

因此，本项目问卷共收回200份，200份有效。

群众满意度调查问卷统计表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 总数 | 份数 | | | | | 权重 | | | | | 满意度 |
| 非常满意 | 基本满意 | 一般满意 | 不满意 | 非常不满意 | 非常满意 | 基本满意 | 一般满意 | 不满意 | 非常不满意 |
| 您对古县县城创文政策是否了解？ | 200 | 150 | 20 | 30 | 0 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | -1 | 92.00% |
| 您对古县创文城市基础设施维护宣传教育情况是否满意？ | 200 | 107 | 50 | 43 | 0 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | -1 | 86.40% |
| 您对古县创文城市基础设施维修及时性是否满意？ | 200 | 133 | 62 | 5 | 0 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | -1 | 92.80% |
| 您对古县创文城市基础设施维修的效果是否满意？ | 200 | 142 | 44 | 14 | 0 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | -1 | 92.80% |
| 您对古县创文城市宣传版面设计是否满意？ | 200 | 158 | 27 | 15 | 0 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | -1 | 94.30% |
| 您对古县路灯使用情况是否满意？ | 200 | 175 | 15 | 10 | 0 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | -1 | 96.50% |
| 您对古县道路清淤和修补情况是否满意？ | 200 | 173 | 20 | 7 | 0 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | -1 | 96.60% |
| 综合满意度 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 93.06% |

# 附件4 ：访谈报告

**古县创文城市基础设施维护及维修改造**

**项目访谈报告**

访谈日期：2022年5月10日

访谈地点：古县住房和城乡建设管理局财务科

评价组人员：郭天娇、王峰

访谈对象：邸财务

1.请您简单介绍项目概况。

答：创文城市基础设施维护及维修改造项目费用主要用于古县城市基础设施的维护和维修等零星和工程，比如路灯维修、街边道路清淤、广场文化墙维修、公园亮化维修、城市拖车等。针对需要维修和改造的内容，均是通过询价获取第三方合作单位，负责一整年的基础设施维修。其中经费较大的改造内容需要做结算评审。

2. 请您简要谈谈完成情况及实施效益。

答：2021年的创文城市基础设施维护及维修改造项目除了一般性的创文零星维修外，还有一些像古县人民法院的绿化工程和广场文化墙的维修等工程。全年更换维修环卫设施近万个，80%以上的小区投放了垃圾分类绿色回收箱;主次干道杂物清除率达到98%;城市路灯维护管理到位，全市路灯亮灯率达99%以上，设施完好率达98%以上。

3.请您简要谈谈本项目实施过程中好的经验与做法、出现的困难、问题及解决建议等。

答：项目实施过程中由于比较随时和零星，对于预算的控制不好把握，所以年中随时追加预算也会得到领导及时得支持，充分说明领导对其的重视。

4.请您简要谈谈本项目下一步的工作计划。

下一步就是健全丰富管理机制，从发现保修到响应维修系统化的快速机制，更好的促进创文维修更快更好。

# 附件5 ：合规性检查报告

**古县创文城市基础设施维护及维修改造**

**项目合规性检查报告**

为保证古县创文城市基础设施维护及维修改造项目在资金拨付、资金支出、财务管理等方面的规范性，评价组对古县创文城市基础设施维护及维修改造项目财政支出资金使用及实施管理展开合规性检查。

一、合规性检查对象

本次检查对象为古县创文城市基础设施维护及维修改造项目财政支出资金，共计资金数额261.99万元。

二、合规性检查内容

本次合规性检查内容包括资金拨付、资金支出、财务管理等，目的在于深入了解项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以发现配套资金在资金使用的规范性和安全性上存在的问题。

三.合规性检查方法

本次合规性检查通过现场核查的方式开展，按照工作方案中的抽样结果，评价组对所有支出项目进行调研。

四、合规性检查情况

（一）资金拨付、支出情况

1.资金拨付

古县财政局古财预【2021】52号文件下拨县级配套资金261.99万元。

2.项目支出

本项目资金由财政直接支付，本项目申请资金261.99万元，下达资金261.99万元，实际支付金额为261.99万元。

（二）财务管理

经过实地调查，相关情况反映如下：

古县住房和城乡建设管理局财务科各岗位不兼容，记账，报审、审批各司其职；资金支出有主管单位项目负责人和财务负责人审核签字。

五、检查结论

古县创文城市基础设施维护及维修改造项目财政拨付261.99万元，截止评价基准日（2021年12月31日），实际支出金额为261.99万元，结余金额0万元（已被财政收回）。

合规性检查表

| **项目** | **需提供资料** | **检查内容** | **是否提供有效原件（√/×）** |
| --- | --- | --- | --- |
| 资金拨付 | 项目资金的申请资料（项目经费调整申请及批复） | 是否有资金申请报告、  资金调整情况 | √ |
| 财政资金下达通知及相关文件 | 资金拨付是否合规 | √ |
| 资金到账的会计账页、记账凭证及附件 | 资金拨付明细 | √ |
| 资金支出 | 专项资金核算科目的会计账页、支付凭证、资金支出明细、重大项目开支的审批资料 | 资金使用是否合规 | √ |
| 财务管理 | 专项资金管理制度或相关财务管理办法等 | 财务管理制度是否健全 | √ |
| 资金监控制度（措施）、记录或文件（专项审计报告） | 资金监管情况 | × |
| 项目管理 | 立项背景、依据文件、申请及批复 | 项目立项的规范性 | × |
| 项目管理机构成立证明资料、项目实施方案、部门沟通、协商机制（各自职责、协作制度等） | 保障项目实施的相关管理机构和制度 | × |
| 项目管理制度文件（项目管理制度或相关管理办法等） | 项目管理是否规范 | × |
| 项目资料归档的相关资料 | 项目档案管理情况 | √ |
| 项目监督制度、记录或文件、项目检查验收报告 | 项目监管情况 | × |
| 工作总结 | 项目绩效目标完成情况 | × |
| 自评报告 | 项目绩效目标完成情况 | × |