

2020年度市级十件民生实事项目绩效评价评分意见表

单位名称	中山市农业农村局			项目名称	农村人居环境整治-农村公厕奖补资金项目	预算金额 (万元)	700	
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分理由	
决策 (35分)	项目立项 (10分)	立项依据充分性	5	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。	评价要点: ①符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和管委会及政府决策,得1分; ②符合行业发展规划和政策要求,得1分; ③与部门职责范围相符,属于部门履职所需,得1分; ④项目属于公共财政支持范围,得1分; ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复,得1分。	5.0		
		立项程序规范性	5	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。	评价要点: ①项目按规定的程序申请设立,得1.5分; ②审批文件、材料符合相关要求,得1.5分; ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策,得2分。	5.0		
	项目建设目标 (15分)	建设目标合理性	7.5	项目所设定的建设目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映项目建设目标与项目实施的相符情况。	评价要点: ①项目有建设目标,得2分; ②项目建设目标与实际工作内容具有相关性,得2分; ③项目预期建设计划、内容和效果符合正常的业绩水平,得2分; ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,得1.5分。	7.5		
		建设计划明确性	7.5	依据建设目标设定的建设计划是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目建设目标的明确化及量化情况。	评价要点: ①将项目建设目标细化分解为具体的建设计划,得2.5分; ②通过清晰、可衡量的内容、时间予以体现,得2.5分; ③与项目目标任务数或计划数相对应,得2.5分。	4.0	1.《中共中山市委农村工作办公室关于下达2020年农村公厕建设任务的通知》,建设计划不够具体和工作安排时间点不够明确; 2.年初绩效指标设置科学性有待提高,设置的4个效益指标,除满意度指标是定量指标,有明确的评判标准,其余3个指标均为定性指标,评判标准难以衡量。	
	资金投入 (10分)	预算编制科学性	10	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。	评价要点: ①预算编制经过科学论证,得2.5分; ②预算内容与项目内容匹配,得2.5分; ③预算额度测算依据充分,按照标准编制,得2.5分; ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,得2.5分。	10.0		
	过程 (65分)	资金管理 (50分)	资金使用效率性	25	项目预算资金是否执行到位,用以反映和考核项目预算资金的执行情况。	评价要点: ①项目实际支出规模是否与项目预算资金相符,以预算支出完成率为主要考核指标; 预算支出完成率=(年终执行数/(年初预算数±年中预算调整数))×100% 年终执行数:项目(用款)单位实际已完成的资金支出数,不含转拨资金数。 年中预算调整数:指经批准的预算调整数,不含指标分解数。 ②项目资金结余情况及原因分析。	25.0	
			预算调整变动性	10	项目预算编制是否有变动,用以反映和考核项目预算与项目内容的相符情况。	评价要点: ①评价年度内项目预算是否有调整; ②项目预算有调整的,是否履行了相关手续。 ③项目预算调整金额及原因分析。 评价年度内项目预算没有调整,得满分,或涉及预算调整,但原因充分且手续完备的,得满分;其他情况按照实际情况酌情核定分数。	10.0	
资金使用合规性			15	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。	评价要点: 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,得3分; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得3分; ③项目的重大开支经过评估认证,得3分; ④符合项目预算批复或合同规定的用途,得3分; ⑤无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,得3分。	9.0	1.根据单位提交的《中山市2020农村公厕建设任务验收奖补情况汇总表》,龙石鼓村4个公厕合计造价金额为68万元,申请金额31万元,实际批复金额为31万元,从单位提交的汇总表中,无法看到单个公厕的造价金额和补助金额,根据《中山市农村公厕建设管理奖补资金管理办法》奖补标准规定每座补助总额不超过20万元,无法判断补助金额是否超标,扣3分; 2.根据单位补充提供的补充材料,《2020年度农村人居环境整治、农村公厕奖补、窝棚整治奖补专项资金跟踪管理情况表》中奖补资金使用用途空白,未见后续资金使用情况,扣3分。	
组织管理 (15分)		管理制度健全性	5	项目实施单位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。	评价要点: ①已制定或具有相应的财务和业务管理制度,得2.5分; ②财务和业务管理制度合法、合规、完整,得2.5分。	5.0		
		项目运行过程的监督检查开展情况	5	主要考核项目实施过程中的监督检查工作开展清理。	评价要点: ①有开展监督检查工作,得2.5分; ②相关监督检查措施有效,得2.5分。	5.0		
		制度执行有效性	5	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核各项管理制度的执行情况。	评价要点: ①遵守相关法律法规和业务管理规定,得1分; ②项目调整手续完备,得1分; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档,得1分; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位,得1分; ⑤按规定执行了政府采购、招投标、投资评审、法人负责制、合同管理、质量监理等各项制度,得1分。	3.0	1.后续资金使用情况汇总文件中资金使用用途栏为空白,单位对资金后续使用情况掌握程度有待提高。 2.资金审核、监督管理方面不完善。根据单位提交的《中山市农村公厕建设管理奖补资金管理办法》,最终奖补金额是工程造价金额的50%,根据现场座谈会了解,最终核定工程造价是根据单位提交的发票作为实际支付依据,但是发票金额并不能完全等同于项目实际支出金额,可能存在费用价高于市场价格,导致补贴金额虚高的情况。出现同等建设规模下,不同公厕支付的工程费用不同,一方面这种情况的产生是由于不同公厕的使用材质、工程标准不同,但另一方面在不能明确工程材质单价的情况下,无法判断这些价格是否公允,项目管理方面上存在较大风险。 该指标扣2分。	
小计			100	共性指标(决策+过程)		88.5		

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分理由
产出 (50分)	产出数量 (18分)	新建和改建农村公厕数量 (9分)	9	主要考核新建和改建农村公厕数量完成情况。	2020年度新建和改建农村公厕数量是否达到目标值, 达到目标值, 得9分; 每少一个扣0.5分, 扣完为止。	9.0	
		全市农村实现农村无害化卫生厕所普及率 (9分)	9	主要考核中山市农村实现农村无害化卫生厕所普及率情况。	农村无害化卫生厕所普及率及率达100%得满分, 每降低一个百分点, 扣减权重分的2%, 扣完即止。得分公式=权重分- (100%-农村无害化卫生厕所普及率) ×100×权重分×2%。	9.0	
	产出质量 (24分)	一次验收合格率	6	主要考核新建和改建农村公厕一次验收合格情况。	一次验收合格率达到100%得满分, 每降低一个百分点, 扣减权重分的2%, 扣完即止。得分公式=权重分- (100%-一次验收合格率) ×100×权重分×2%。	5.5	根据农村公厕建设验收报告, 2020年新建改建农村公厕198座, 已验收181座, 其中180座合格, 合格率为99%, 扣0.5分。
		抽查厕所完好率	6	主要考核现场抽查厕所完好情况。	抽查厕所完好率达到100%得满分, 专家每发现一个公厕存在问题, 扣0.5分, 扣完为止。	6.0	
		建设规范度	6	主要考核新建和改建农村公厕建设规范情况。	1. 建设规范度 (建设规范指《广东省农村公厕建设指引 (最终版)》) 达到100%得满分, 未达到100%按照比重扣分, 计算公式为: 合格的公厕数量/新建或改建的公厕总数×100%×6。 2. 现场每发现额外一例不符合事项, 在上述得分基础上扣1分, 扣完为止。	5.5	根据农村公厕建设验收报告, 2020年新建改建农村公厕198座, 已验收181座, 其中180座合格, 合格率为99%, 扣0.5分。
		农村公厕奖补资金发放规范性	6	主要考核农村公厕奖补资金发放规范情况。	1. 完成中山市2020农村公厕奖补资金发放工作, 按照预算标准支付各项补助, 发放无错漏, 得6分; 2. 资金发放工作未按照预算完全支付的, 按照实际支付情况 (实际支付/预算金额) 计算得分; 3. 资金发放工作未按照文件规定或者标准支付, 出现发放错误等情况, 不得分。	3.0	1. 后续资金使用情况汇总文件中资金使用用途栏为空白, 单位对资金后续使用情况掌握程度有待提高; 2. 资金审核、监督管理方面不完善。根据单位提交的《中山市农村公厕建设管理奖补资金管理暂行办法》, 最终奖补金额是工程造价金额的50%, 根据现场座谈会了解, 最终核定工程造价是根据单位提交的发票作为实际支付依据。但是发票金额并不能完全等同于项目实际支出金额, 可能存在费用高于市场价格, 导致补贴金额虚高的情况。出现同等建设规模下, 不同公厕支付的工程费用不同, 一方面这种情况的产生是由于不同公厕的使用材质、工程标准不同, 但另一方面在不能明确工程材质单价的情况下, 无法判断这些价格是否公允, 项目管理方面上存在较大风险; 3. 根据单位提交的《中山市2020农村公用厕所建设任务验收奖补情况汇总表》, 龙石鼓村4个公厕合计造价金额为68万元, 申请金额31万元, 实际批复金额为31万元, 从单位提交的汇总表中, 无法看单个公厕的造价金额和补助金额。根据《中山市农村公厕建设管理奖补资金管理暂行办法》奖补标准规定每座补助总额不超过20万元, 无法判断补助金额是否超标; 该指标扣3分。
	产出时效 (8分)	及时完成率	8	用以反映和考核2020年农村人居环境整治-农村公厕奖补资金项目时效目标的实现程度。	及时完成率达到100%得满分, 每降低一个百分点, 扣减权重分的2%, 扣完即止。得分公式=权重分- (100%-及时完工的新建和改建农村公厕数量/计划新建和改建农村公厕数量) ×100×权重分×2%。	8.0	
	效益 (50分)	社会效益 (20分)	厕所使用率	5	用以反映和考核厕所使用情况。	1. 厕所使用率达到100%得满分, 未达到100%按照比重扣分, 计算公式为: 经常使用的公厕数量/获得奖补的新建或改建的公厕总数×100%×5。 2. 现场每发现额外一例不符合事项, 在上述得分基础上扣1分, 扣完为止。	3.0
厕所整洁率			5	用以反映和考核项目厕所整洁情况。	1. 厕所整洁率达到100%得满分, 未达到100%按照比重扣分, 计算公式为: 整洁干净的公厕数量/新建或改建的公厕总数×100%×5。 2. 现场每发现额外一例不符合事项, 在上述得分基础上扣1分, 扣完为止。	5.0	
群众卫生环保意识提升度			5	用以反映和考核群众卫生环保意识提升情况。	根据满意度调查分析结果, 将其提升度为“高”、“较高”、“一般”、“未提升”, 评级为“高”得5分, 评级为“较高”得4分, 评级为“一般”得2分, “未提升”不得分。	4.0	据满意度调查结果, 提升度为较高, 313名居民勾选了部分公厕环境卫生一般, 使用不方便, 根据评分标准, 该项扣1分。
生活便利度			5	用以反映和考核农村公厕奖补资金项目后, 居民生活便利度。	根据满意度调查分析结果, 将其提升度为“高”、“较高”、“一般”、“差”, 评级为“高”得5分, 评级为“较高”得4分, 评级为“一般”得2分, “差”不得分。	4.0	根据满意度调查结果, 提升度为较高, 313名居民勾选了部分公厕环境卫生一般, 使用不方便, 根据评分标准, 该项扣1分。
生态效益 (8分)		粪污无害化处理或资源化利用情况	8	用以反映和考核粪污无害化处理或资源化利用情况。	由专家根据单位提供材料分析, 将其利用情况为“优秀”、“良好”、“一般”、“差”, 评级为“优秀”得8分, 评级为“良好”得5分, 评级为“一般”得2分, “差”不得分。	5.0	根据单位提供的自评材料, 厕所粪污得到无害化处理或资源化利用, 管护长效机制基本建立, 后续粪污无害化处理缺乏科学配套运作机制, 可持续性不强。一是农户对粪液粪渣利用程度不高或有污染隐患有一定意见; 二是大部分乡镇未能形成规模化收集利用、变废为宝的运作模式, 也未能实行市场化运作, 产生预期经济效益, 扣3分
可持续发展效益 (12分)		政策宣传度	4	用以反映和考核2020年农村人居环境整治-农村公厕奖补资金项目政策宣传情况。	农村改厕工作以教育为先导, 通过电视、广播、报纸等媒体开展群众喜闻乐见的宣传活动, 引导农民转变传统的卫生习惯。按宣传途径进行评分, 3个以上得满分, 其他按照实际情况核定分数, 得分公式=实际采用的宣传途径数/3×100%+4。	4.0	
		建设与成效匹配度	4	用以反映和考核2020年农村人居环境整治-农村公厕奖补资金项目建设与成效匹配度情况。	根据数据分析将其定性为“显著相关”、“相关”、“不相关”, 评级为“显著相关”得权重分100%, 评级为“相关”得权重分的60%, 评级为“不相关”不得分。	4.0	
		后期管护制度可持续性	4	用以反映和考核项目后期管护制度的有效可持续性。	由专家根据单位提供材料分析, 将其利用情况为“优秀”、“良好”、“一般”、“差”, 评级为“优秀”得4分, 评级为“良好”得3分, 评级为“一般”得2分, “差”不得分。	4.0	
社会公众满意度 (10分)		受益对象满意程度	10	用以反映和考察项目受益对象的满意程度、相关意见和建议。	受益对象满意度≥95%得10分; 90%≤满意度≤95%得8分; 80%≤满意度≤90%得6分; 70%≤满意度≤80%得3分; 其他不得分。	8.0	1. 根据信息采集表, 全市共5165个村民开展问卷调查, 92.92%的村民对村里公厕设施和环境卫生表示满意; 2. 根据《2020年中山市政府绩效管理民生实事专项报告》, 新建和改建农村公厕150座以上满意度为91.38%; 按照评分标准, 该指标扣2分。
小计			100	个性指标 (产出+效益)		87.0	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分理由	
逆向指标 (-5分)	自评工作质量	扣分处置	-5	考察项目绩效自评工作开展质量。	评价要点： ①项目绩效自评材料提交是否及时； ②项目绩效自评材料是否真实、准确； ③项目绩效自评材料是否完整、规范； ④项目现场评价准备是否齐全，是否按要求配合现场评价工作。	-1.0	部分材料有待完善，奖补资金发放明细有待补充。	
小计				逆向指标			-1.0	
合计								86.5
[备注：最后得分满分为100分，其中共性指标（决策+过程）分值占40%，个性指标（产出+效益）分值占60%，逆向指标分值不需要折算。]								
等级：90分（含）以上为优、80分（含）-90分为良、60分（含）-80分为中、60分以下为差。								良
内容		评价意见						
总体评价		<p>中山市十五届人大七次会议表决，“改善城乡环境卫生”入选2020年中山市十件民生实事项目，计划是新建和改建农村公厕150座以上。本项目是作为乡村振兴战略的一项具体工作来进行的，为了提高人民群众的如厕便利，改善群众的生活品质水平，厕所革命是重中之重。项目单位提供了项目立项依据文件、项目管理文件等。总体来看，该项目立项依据充分，年初设置绩效目标基本完成。</p>						
存在问题（包括项目管理、资金管理、绩效表现、自评工作质量、预算安排等方面）		<p>存在问题：</p> <p>一、项目管理方面：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.后续资金使用情况汇总文件中资金使用用途列为空白，单位对资金后续使用情况掌握程度有待提高。 2.资金审核、监督管理方面不完善。根据单位提交的《中山市农村公厕建设管理奖补资金管理办法》，最终奖补金额是工程造价金额的50%，根据现场座谈会了解，最终核定工程造价是根据单位提交的发票作为实际支付依据，但是发票金额并不能完全等同于项目实际支出金额，可能存在费用价格高于市场价格，导致补贴金额虚高的情况。出现同等建设规模下，不同公厕支付的工程费用不同，一方面这种情况的产生是由于不同公厕的使用材质、工程标准不同，但另一方面在不能明确工程材料单价的情况下，无法判断这些价格是否公允，项目管理方面存在较大风险。 3.根据单位提交的《中山市2020农村公用厕所建设任务验收奖补情况汇总表》，龙石鼓村4个公厕合计造价金额为68万元，申请金额31万元，实际批复金额为31万元，从单位提交的汇总表中，无法看单个公厕的造价金额和补助金额，根据《中山市农村公厕建设管理奖补资金管理办法》奖补标准规定每座补助总额不超过20万元，无法判断补助金额是否超标。 <p>二、绩效表现方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.《中共中山市委农村工作办公室关于下达2020年农村公厕建设任务的通知》，建设计划不够具体和工作安排时间点不够明确； 2.年初绩效指标设置科学性有待提高，设置的4个效益指标，除满意度指标是定量指标，有明确的评判标准，其余3个指标均为定性指标，评判标准难以衡量； 3.部分绩效指标完成情况佐证材料力度不足，如“粪污无害化处理或资源化利用情况”，单位未提供该方面的利用数据作为佐证材料； 4.后续管护长效机制有待健全。从面上看，每个公厕均建立了农村公厕管护机制，并安排专人开展公厕保洁。但后续粪污无害化处理缺乏科学配套运作机制，可持续性不强。一是农户对粪液粪渣利用程度不高或有污染隐患有一定意见。二是大部分乡镇未能形成规模化收集利用、变废为宝的运作模式，也未能实行市场化运作，产生预期经济效益。 <p>三、自评工作质量：</p> <p>部分材料有待完善，奖补资金发放明细有待补充，初审后单位已经提供。</p>						
改进建议（包括管理优化、绩效提升，自评工作完善及预算调整等）		<p>一、项目管理方面：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.建立健全财政资金管理与监督制度，使财政资金发挥最大效益。完善奖补资金管理制度，完善项目评审明细，项目单位申报公厕奖补费用时，建议不仅需要提供项目支付发票，还需提供银行转账凭证、对账单等原始资金支出依据作为项目实际支出金额的佐证材料。 2.建议市级主管部门可以开展定期巡查督导。建议市级主管部门通过要求获得奖补的村镇定期汇报后续资金使用情况，并不定期对获得奖补的镇区的资金使用开展督查，规范财政资金的使用方向，充分发挥财政的效能。 <p>二、绩效表现方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.积极探索更有效的绩效管理方式。一是优化资金绩效管理办法。坚持“绩效优先”的原则，制定更加科学的评审内容，加强对各职能科室申报项目绩效目标设置的辅导、审核、监督。把绩效目标作为资金分配的重要标准，对于安排了资金额度的项目，均应设置与其年度任务数或计划数相对应的绩效目标，目标值应与预算确定的资金量相适应。二是科学合理设置绩效指标，加强绩效目标约束力。各职能科室应制定详细的项目实施方案，坚持定性分析与定量分析相结合的原则，明确短期、中期、长期目标和具体量化绩效考核目标，细化量化考核指标，实施绩效目标“三性”管理，明确项目的产出要求，加强绩效目标的约束力。 2.以市场化运作为导向，探索建立粪液粪渣资源化利用机制。坚持建、管并重，把“管”放在更突出的位置，围绕资源化再利用，探索建立科学的管理、运维模式，逐步建立起政府引导、市场化运作的长效机制。建议结合城乡环卫一体化，以县或乡镇为单位建设粪液粪渣、禽畜粪便、秸秆等生物有机肥生产场，采取市场化运作方式招标有关专业机构运营，由专业机构采集粪液粪渣和原材料等进行生产销售，不得向农户收取过高费用。政府对其运营成本进行详细测算，如亏损可对机构适当补助，如盈利可对参与利润分配，使政府更有针对性管控；同时也能培育和发展有机肥料产业，变废为宝，既产生生态效益，也产生经济效益。 						
对下年度预算安排建议		<p>保留（√）； 保留但建议部分核减（）； 取消（）。</p>						
机构名称（全称）		广东甲企正诚资产评估造价咨询有限公司						
日期		2021年10月						