

济南市天桥区人民政府桑梓店街道办事处
2020 年农村无害化公厕新建工程
绩 效 评 价 报 告

鲁中大建审字（2021）-1-166 号

委 托 单 位：济南市天桥区财政局

项目主管部门：济南市天桥区人民政府桑梓店街道办事处

评 价 机 构：山东中大汇通工程咨询有限公司

二〇二一年九月

目 录

摘 要.....	1
一、基本情况.....	1
（一）项目概况.....	1
（二）项目绩效目标.....	2
二、绩效评价工作开展情况.....	3
三、评价结论.....	4
四、项目主要绩效存在问题及建议.....	4
（一）存在问题.....	4
（二）合理建议.....	5
正文部分.....	8
一、项目基本情况.....	8
（一）项目实施背景、目的.....	8
（二）项目内容、范围及期限.....	9
（三）项目资金来源及使用情况.....	9
（四）项目组织、管理及流程.....	10
（五）项目绩效目标.....	10
（六）项目绩效自评情况.....	11
（七）利益相关方.....	11
二、绩效评价设计及实施.....	12
（一）绩效评价目的.....	12
（二）绩效评价工作思路及指标体系设计.....	12
（三）绩效评价工作流程.....	22
三、评价指标分析结论及得分情况.....	28
（一）综合评价结果.....	28
（二）项目绩效指标得分情况分析.....	28
四、存在问题及建议.....	36
（一）存在的问题.....	36
（二） 建议.....	37
五、附件 1.....	40
附件 2.....	45

摘 要

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目实施背景

本项目响应《中共中央办公厅、国务院办公厅关于印发〈农村人居环境整治三年行动方案〉的通知》有关要求，贯彻落实《山东省农村人居环境整治三年行动实施方案》和济南市天桥区《关于核发2020年第二批农村公厕建设计划的通知》文件要求。充分利用桑梓店街道办事处辖区内现有公厕，实行对外开放，对未达标的进行改建或提升，逐步消除旱厕、露天公厕，有条件的建设装配式公厕，改善农村人居环境，建设生态宜居乡村，为乡村振兴战略，全面建成小康社会打下坚实基础。让人民群众有更多的获得感幸福感。

2. 项目主要内容及实施情况

济南市天桥区桑梓店辖区内沙李村 冯堂村 小张村 刘庙村 高王村 邓营村 仓上村 老寨村 桑梓店村，计划每个村严格按照城市三类公厕标准建设公厕1座，本项目共计建设标准公厕9座。

该项目由济南市天桥区人民政府桑梓店街道办事处负责具体实施。通过竞争性磋商方式确定施工单位承峻建设集团有限公司（刘庙村 高王村 邓营村 仓上村 老寨村 桑梓店村，以下简称六个村）和济南英雄山建筑安装工程有限公司

（冯堂村 小张村 沙李村，以下简称三个村），监理单位为河南清鸿建设咨询有限公司（三个村）、山东瑞敏工程项目管理有限公司（六个村），造价咨询单位山东汇泉建设项目管理有限公司。工程计划2020年8月底全部开工，2020年11月底竣工验收，约定工期90日历天。项目实际于2020年5月份开工，2020年10月竣工验收。验收结果合格达到合格标准，已投入使用，截至评价日，已完成结算审核工作。

3. 资金投入和使用情况

项目资金来源：本项目资金来源为市区两级财政资金，市级资金财政补贴75万元（5座，每座15万元），剩余资金由区级财政解决。

建设单位项目申请预算280万元，已到位资金75万元，均为财政资金。

项目资金使用情况：截至评价日，天桥区桑梓店街道办事处已支付项目工程款75万元，尚未支付工程监理费、造价咨询费。

（二）项目绩效目标

1. 项目绩效目标

天桥区桑梓店街道办事处沙李村 冯堂村 小张村 刘庙村 高王村 邓营村 仓上村 老寨村 桑梓店村，计划每个村照城市三类公厕标准建设公厕1座，共计建设9座。

2. 质量目标：合格

3. 成本目标：280万元

4.时效目标：2020年11月底完成

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

发现并分析项目在资金管理、项目管理及项目绩效目标具体完成情况所存在的问题，并提出有针对性的建议，进一步提高资金使用效率和效益，提高项目管理水平。

2.绩效评价对象、范围

天桥区桑梓店街道办事处辖区内沙李村 冯堂村 小张村刘庙村 高王村 邓营村 仓上村 老寨村 桑梓店村 共计建设 9 座标准型公厕的整治提升实施内容。

（二）绩效评价原则

1.绩效评价原则

本次绩效评价遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等基本原则。

2.评价指标体系

本次绩效评价的主要内容是针对项目立项情况、资金使用情况、工作实施结果及项目所产生的效益，指标体系整体框架由4大类构成，即4项一级指标、10项二级指标和19项三级指标。该指标体系总分100分。

（三）绩效方法、评价标准

根据本项目的特点，本次绩效评价主要选用比较法、公众评判法。

本次绩效评价采用计划标准作为评价标准。

（四）绩效评价工作过程

- （1）成立评价小组；
- （2）下达绩效评价通知书；
- （3）研究制定绩效评价工作方案；
- （4）与相关单位开展座谈会，进行现场实地调研；
- （5）对收集到的资料及现场调查结果进行分析评价，得出初步绩效评价结论，向项目实施单位提出问题清单，反馈整改；
- （6）撰写绩效报告作出评级；
- （7）提交绩效报告，档案归档。

三、评价结论

评价结果包括综合评分和评价，分为四个等级：高于或等于90分（含）为“优”，80分（含）-90分为“良”，60分（含）-80分为“中”，低于60分为“差”。

该项目绩效评价最终得分为94.91分，本次评价结果为优。

四、项目主要绩效存在问题及建议

（一）存在问题

1.项目资金到位率低。该项目申报预算280万元。截至评价日，项目到位资金75万元，资金到位率26.79%。项目已实施完成，分别于2020年8月6日和2020年10月5日竣工验收通过，欠付款项资金缺口较大。根据中华人民共和国国务院令 第728号《保障中小企业款项支付条例（2020年9月1日起施行）》第八条：机关、事业单位从中小企业采购货物、工程、服务，应当自货物、

工程、服务交付之日起 30 日内支付款项；合同另有约定的，付款期限最长不得超过 60 日。

2.施工承包合同无预付款、无竣工结算方式、无履约保证 相关约定。根据《国务院办公厅关于促进建筑业持续健康发展 的意见》（国办发〔2017〕19 号）要求，应严格执行工程预付款制度，及时按合同约定足额向承包单位支付预付款。

监理、造价咨询合同未参照使用行业合同范本，无专用条 款内容，无约定服务内容。项目工程费、监理费和造价咨询服 务费用未按照合同约定的节点和比例支付。

3.未严格按照济南市住房和城乡建设局《关于核发2020年第二批农村公厕建设计划的通知》要求建立“一厕一档”和《农村公厕建设改造档案表》及逐座《农村公厕建设改造验收表》。

4.项目实施单位未编制本项目预算文件，沿用2019年农村公厕设计图纸及招标控制价30万元/座，未将依据资料归录本项目档案管理。

5.施工合同、造价咨询合同、监理合同、工程结算审核报告签字手续不完善。

6.工程款资金支付缺少申请及批复手续。

（二）合理建议

1.重视资金来源保障，确保资金及时到位

预算资金是项目顺利实施的基础和前提条件，尤其对建设 工程而言，应在预算资金纳入财政年度预算，明确来源得以保 障的情形下开展实施，资金拨付及使用时应及时足额到位，满

足项目实际需求，减少因资金产生诸多不利因素或造成其他社会不利影响。《政府投资条例》第二十二条规定：“政府投资项目所需资金应当按照国家有关规定确保落实到位。政府投资项目不得由施工单位垫资建设。”

2.加强并重视合同规范管理

应选择使用行业合同范本，完善专用条款内容。合同条款重点对合同内容、合同价款、合同形式、合同风险、质量要求、工期、付款方式、结算方式、履约担保责任，质量责任，违约责任进行详细约定。且应完善签章手续、明确签订日期等信息。充分规避合同法律风险，最大限度的提升财政资金的效益，避免出现管理失误而导致的财政资金浪费。

3.重视施工过程管理

整个施工过程中除加强对工程质量、工期、资金管理之外，应重视过程管理资料的整理和归档，同时还应严格依照相关管理部门提出的特殊质量管控要求进行认真落实。例如本项目上级主管部门着重要求建立“一厕一档”管理制度，应认真落实。

4.重视全面绩效管理

全面实施绩效评价是国家治理现代化的内在要求财政是国家治理的基础和支柱，绩效评价改革是预算管理制度改革的重要组成部分之一。绩效评价的目的是加强区级财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益。实现预算与绩效评价一体化是全面实施绩效评价的核心价值和根本目标，集中体现绩效为预算管理

服务，通过绩效评价提升预算管理水平，进而推进绩效评价科学化的根本方向。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目实施背景、目的

党中央、国务院高度重视改善农村人居环境工作，党的十九大明确要求开展农村人居环境整治行动。习近平总书记在参加十三届全国人大一次会议山东代表团审议时，就山东实施乡村振兴战略作出重要指示，要求推动乡村生态振兴，扎实实施农村人居环境整治三年行动计划。

为深入贯彻落实习近平总书记重要指示精神，扎实推进全省农村人居环境整治，进一步提升乡村内涵品质，加快美丽乡村建设步伐。2018年7月份省委办公厅、省政府办公厅根据《中共中央办公厅、国务院办公厅关于印发〈农村人居环境整治三年行动方案〉的通知》有关要求，为改善农村人居环境，建设生态宜居乡村，实施乡村振兴战略的重要任务，全面建成小康社会的打下坚实的基础，满足广大农民群众的热切期盼，结合我省实际制定《山东省农村人居环境整治三年行动实施方案》。

2018年9月中共济南市委办公厅、济南市人民政府办公厅向相关单位下达关于印发《济南市农村人居环境整治三年行动实施方案》的通知，要求做好改善农村人居环境，建设生态宜居乡村，为乡村振兴战略，全面建成小康社会打下坚实基础。

2020年7月济南市、天桥区住房和城乡建设局向相关单位下达印发《关于核发2020年第二批农村公厕建设计划的通知》要

求认真贯彻落实中央、省、市农村人居环境整治三年行动方案 要求，确保完成工作任务，我局对各区县上报的第二批公厕建 设计划进行了核定。为大力改善农村人居环境，推动“厕所革 命”发挥长久效益切实提高村民居住水平。要求充分利用桑梓 店街道办事处辖区内现有公厕，实行对外开放，对未达标的进 行改建或提升，逐步消除旱厕、露天公厕，有条件的建设装配 式公厕，改善农村人居环境,建设生态宜居乡村,为乡村振兴战 略，全面建成小康社会打下坚实基础。让人民群众有更多的获 得感幸福感。

（二）项目内容、范围及期限

实施内容：本项目新建公共厕所为框架结构，单座建筑面 积72平方米，其中男厕蹲便器3个，小便器3个；女厕蹲便器6个； 无障碍卫生间坐便器1个，洗手柜1个；并设有工具间、盥洗间、 配套化粪池一座；铺贴瓷砖墙地面，天棚吊顶，安装断桥铝门 窗；外墙面刷真石漆。

实施范围：济南市天桥区桑梓店辖区内沙李村 冯堂村 小 张村 刘庙村 高王村 邓营村 仓上村 老寨村 桑梓店村，计划 每个村严格按照城市三类公厕标准建设公厕1座，本项目共计建 设标准公厕9座。

实施期限：项目计划2020年8月底全部开工，2020年11月底 竣工验收。项目实际于2020年5月份开工，2020年10月份竣工验 收。

（三）项目资金来源及使用情况

项目资金来源：本项目资金来源为市区两级财政资金，市级资金财政补贴75万元（5座，每座15万元），剩余资金由区级财政解决。

建设单位项目申请预算280万元，已到位资金75万元，财政资金。

截至评价日，天桥区桑梓店街道办事处已支付项目工程款 75万元，尚未支付工程监理费、造价咨询费。

我方在此次评价中对项目单位的原始凭证进行了核对，经查阅济南市天桥区人民政府桑梓店街道办事处提供的财务报表 及相关资料，上述资金全部用于支付项目费用，未存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（四）项目组织、管理及流程

济南市天桥区财政局负责财政资金拨付及监管，济南市天桥区人民政府桑梓店街道办事处负责项目及资金具体管理和使用。

（五）项目绩效目标

1.项目绩效目标

天桥区桑梓店街道办事处沙李村 冯堂村 小张村 刘庙村 高王村 邓营村 仓上村 老寨村 桑梓店村，计划每个村照城市三类公厕标准建设公厕1座，共计建设9座。

2.质量目标：合格

3.成本目标：280 万元

4.时效目标：2020年11月底完成

（六）项目绩效自评情况

1. 项目实施完成后，项目实施单位编制了项目绩效评价报告，从项目基本情况、绩效评价工作开展情况、综合评价情况及评价结论、绩效评价指标分析、主要经验及做法、存在的问题及原因分析、有关建议及其他需要说明问题七个方面对实施的项目进行了自我评价。自评打分97分。

（七）利益相关方

1. 项目拨款单位：济南市财政局、济南市天桥区财政局

2. 项目监督及实施单位：济南市天桥区住房和城乡建设局、济南市天桥区人民政府桑梓店街道办事处

3. 招标代理单位：山东旺玺建设项目管理有限公司（施工）、山东展图企业管理咨询有限公司（监理、咨询）

4. 监理单位：山东瑞敏工程项目管理有限公司（刘庙村 高王村 邓营村 仓上村 老寨村 桑梓店村，以下简称六个村）
河南清鸿建设咨询有限公司（沙李村 冯堂村 小张村，以下简称三个村）

5. 造价咨询单位：山东汇泉建设项目管理有限公司

6. 项目施工单位：承峻建设集团有限公司（六个村）、济南英雄山建筑安装工程有限公司（三个村）

7. 项目后期管护单位：济南市天桥区桑梓店街道办事处及各村委

8. 项目的受益方：各村居民

二、绩效评价设计及实施

（一）绩效评价目的

发现并分析项目在资金管理、项目管理及项目绩效目标具体完成情况所存在的问题，并提出有针对性的建议，进一步提高资金使用效率和效益，提高项目管理水平。

（二）绩效评价工作思路及指标体系设计

1.工作思路

此次绩效评价以结果为导向，重点围绕项目决策情况、项目实施过程情况、项目产出情况及项目效益情况四方面设计指标体系，进行评价分析。结合项目实际情况，通过对比项目绩效目标，综合分析影响绩效目标实现、项目效果的内外因素。通过财务数据分析对项目财政支出效率进行评价，总结项目实施过程中的难点、问题，并为以后项目的实施提供相应建议。

2.指标体系设计

本次绩效评价的主要内容是针对项目立项情况、专项资金使用情况、工作实施结果及项目所产生的效益。评价指标体系按照逻辑分析法设计，围绕项目立项、绩效目标、制度管理、资金使用、资源配置、项目效益等进行分析，客观方面分析项目的产出和效果，体现从投入到产出、效果和影响力因素的绩效逻辑路径，以及时发现项目存在的问题，并提出有针对性的建议。根据绩效评价的基本原理、原则和预算绩效管理的相关要求，结合被评价项目的特点，参考济南市财政局《市级预算项目支出绩效评价指标体系框架》设计本次绩效评价的指标体

系。

指标体系整体框架由4大类构成，即4项一级指标、10项二级指标和19项三级指标。具体内容详见绩效评价体系表：

济南市天桥区人民政府桑梓店街道办事处 2020 年农村无害化公厕新建工程绩效评价指标体系

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	评价标准
决策	14	项目立项 (6)	实施依据和程序	项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目实施和程序依据情况。	6	①项目实施符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得2分,否则不得分; ②项目实施符合行业发展规划和政策要求得2分,否则不得分; ③项目实施是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需得2分,否则不得分。
		绩效目标 (4)	绩效目标合理性	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。	2	①项目有绩效目标得1分,否则不得分; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性得0.5分,否则酌情扣分; ③是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得0.5分,否则酌情扣分。
			绩效指标明确性	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。	2	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得1分,否则酌情扣分; ②与项目目标任务数或计划数相对应得1分,否则酌情扣分。
		资金投入 (4)	预算编制科学性	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。	2	①预算编制经过科学论证,预算内容与项目内容匹配,预算额度测算依据充分,按照标准编制得1分,否则酌情扣分; ②预算指标合理,符合投资预算要求得1分,否则酌情扣分。
			资金分配合理性	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合理性、科学性、合理性情况。	2	①预算资金分配依据充分得1分,否则酌情扣分; ②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应得1分,否则酌情扣分。

济南市天桥区人民政府桑梓店街道办事处 2020 年农村无害化公厕新建工程绩效评价指标体系

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	评价标准
过程	16	资金管理 (8)	资金到位率	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。 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	2	该指标2分,指标得分=资金到位率×指标总分值,指标得分不超过2分。
			预算执行率	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。 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:根据合同约定(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	4	①该指标4分,指标分值=预算执行率*指标总分值,指标得分不超过4分。
			资金使用合规性	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。	2	①资金的支出及拨付符合国家财政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0.5分,否则酌情扣分; ②资金的支出及拨付有完整合规的审批程序、拨付手续、拨付程序且项目支出符合项目预算执行进度要求得0.5分,否则酌情扣分; ③符合项目预算批复或合同规定的用途得0.5分,否则不得分; ④无截留、挤占、挪用、虚列支出及农民工上访事件等情况得0.5分,否则不得分; ⑤若项目20%以上资金存在问题,则二级指标整体不得分。
		组织实施 (8)	管理制度健全性	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。	2	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度得1分,否则不得分; ②财务和业务管理制度合法、合规、完整且具有可行性得1分,否则酌情扣分。

济南市天桥区人民政府桑梓店街道办事处 2020 年农村无害化公厕新建工程绩效评价指标体系

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	评价标准
			制度执行有效性	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。	3	①遵守相关法律法规和相关管理规定得0.5分,否则不得分; ②项目调整及支出调整手续完备得0.5分,否则酌情扣分; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全、专业、规范并及时归档得2分,否则酌情扣分。
			实施管理	建设项目是否依法依规进行公开招标或政府采购用以反映项目质量可控性,财务管理合规性	3	①项目相关工程勘察、设计、施工、监理等依规进行公开招标或政府采购得 1 分,否则不得分; ②招投标资料完整得 1 分,否则酌情扣分; ③工程开工竣工手续完善,竣工图纸或竣工资料详细完整得 0.5 分,否则酌情扣分; ④工程竣工结算完毕,结算报告完整得 0.5 分,否则不得分。
产出	35	完成数量 (12)	实际完成率	项目实施的实际数量与合同约定完成数量的比率,用以反映和考核项目实际完成数量目标的实现程度。实际完成率=(实际完成数量/合同约定完成数量)×100%。 实际产出数:项目期内项目实际完成数量。 合同约定完成数量:项目绩效目标确定的在项目期内计划完成数量。	12	该指标12分,指标分值=实际完成率×指标总分值。 实际完成率:若项目实际完成量达不到计划完成量的80%,则一级指标整体不得分。
		工程质量 (8)	质量达标率	项目完成的质量达标数量与实际合同约定达标数量的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。质量达标率=(质量达标数量/实际合同约定达标数量)×100%。 质量达标数量:项目期内实际达到合同约定质量标准数量。 实际合同约定达标数量是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	8	①该指标8分,项目整体全部符合合同约定验收标准得8分; ②如有部分验收不合格,则酌情扣分。 指标分值=质量达标率×指标总分值;

济南市天桥区人民政府桑梓店街道办事处 2020 年农村无害化公厕新建工程绩效评价指标体系

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	评价标准
		工程时效 (10)	完成及时性	项目实际完成时间与合同约定完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 完成及时率=项目合同约定完成时间/实际完成时间×100%。 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 合同约定完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10	在项目计划完成时间内竣工交付得10分;超出项目计划工期10% (含)以内扣1分,超出项目计划工期10%-20% (含)扣2分,超出项目计划工期20%-50% (含)扣3分,超出项目计划工期50%以上扣5分,提供工程延期证明或其他有效证明资料酌情扣分。
		工程成本 (5)	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与合同约定成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。成本节约率=[(计划投资成本-实际成本)/计划投资成本]×100%。 实际结算成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 合同约定成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以合同约定金额为依据。	5	①该指标5分,项目实际结算值在项目合同约定预算金额内满分;超出预算金额根据变更等相关资料和超出比例酌情扣分。
效益	35	项目效益 (35)	社会效益	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	10	①通过实施该项目改善农村人居环境,为建设生态宜居乡村,实施乡村振兴战略的重要任务,全面建成小康社会的打下坚实的基础,满足广大农民群众的热切期盼。提高天桥区农村环境形象10分,否则酌情扣分; 评价指标分为显著、较显著、一般三档进行评价,显著得10分,较显著得6分,一般得4分。
			生态效益	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况	5	①通过实施该项目推动了乡村生态振兴,提升了乡村内涵品质,加快了美丽乡村建设步伐,改善周边居民及沿线商户的居住环境得5分,否则酌情扣分。 评价指标分为显著、较显著、一般三档进行评价,显著得5分,较显著得3分,一般得2分。
			可持续性	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况,以及项目能力建设情况。	10	本项目实施后期具有明确的管理维护责任主体和健全的制度,满足可持续性使用要求得10分,否则酌情扣分。 该项指标10分,评价指标分为显著、较显著、一般三档进行评价

济南市天桥区人民政府桑梓店街道办事处 2020 年农村无害化公厕新建工程绩效评价指标体系

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	评价标准
						显著得10分，较显著得6分，一般得4分。
			社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	10	社会公众或服务对象实施政策的满意程度，调查问卷评分标准: 满意得3分，基本满意得2分，不满意得0分。调查问卷满意度= 调查问卷总得分/（问卷份数×问卷满分）×10分。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。
总计	100				100	

3.绩效评价遵循的基本原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由区财政局统一组织，区级部门根据评价对象的特点分类组织实施，可根据评价对象的部门、行业、项目等特点，制定分类的绩效评价办法。

（4）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

4.绩效评价依据

（1）《中华人民共和国预算法》

（2）《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）

（3）《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）

（4）《财政部关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416号）

（5）《关于贯彻落实<中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（财预〔2018〕167号）

（6）《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）

(7) 济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（济财绩〔2020〕2号）

(8) 《中共中央办公厅、国务院办公厅关于印发〈农村人居环境整治三年行动方案〉的通知》

(9) 省委办公厅、省政府办公厅印发了《山东省农村人居环境整治三年行动实施方案》

(10) 《济南市农村人居环境整治三年行动实施方案》

(11) 济南市、天桥区住房和城乡建设局《关于核发2020年第二批农村公厕建设计划的通知》

(12) 部门职责相关规定

(13) 相关行业政策、行业标准及专业技术规范

(14) 预算管理制度及办法，项目及资金管理办法、财务和会计资料

(15) 项目设立的政策依据和目标，预算执行情况，年度决算报告、项目决算或验收报告等相关材料

(16) 项目单位提交的各项资料，包括项目立项相关政策性文件、项目控制价文件说明、过程管理资料、项目实施方案、项目管理业务制度、财务制度、资金分配管理办法、竣工验收报告、有关会计资料及凭证、统计报表、合同、管理档案等相关资料

(17) 评价工作人员通过现场调查、访谈、座谈、核实、网络查询等方式获得的资料

(18) 其他相关资料。

5.绩效评价方法

通用的绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等一种或多种方法。

（1）成本效益分析法。成本效益分析法是将一定时期内总成本与总效益进行对比的分析方法，以评价绩效目标实现程度。结合预算支出确定的目标，比较支出所产生的效益及所付出的成本，通过比较分析，选择以最小成本取得最大效益的方案，但其适用范围具有一定的局限性。

（2）比较法。比较法是通过将绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（3）因素分析法。因素分析法是通过综合分析影响财政资金绩效目标实现、实施效果的内部和外部因素，将影响投入和产出的各项因素罗列出来进行分析，计算投入产出比进行评价的方法。

（4）最低成本法。最低成本法是对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。该方法只计算项目的有形成本，在效益既定的条件下分析其成本费用的高低，以成本最低为原则来确定最终的支出项目。

（5）公众评判法。公众评判法是通过公众问卷或直接对公众进行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。

（6）其他评价方法。

根据本项目的特点，本次绩效评价主要选用比较法、公众评判法。

（三）绩效评价工作流程

绩效评价工作流程一般分为前期准备、组织实施、撰写与提交绩效评价报告和归集档案四个阶段。具体流程详见如下说明：

1. 前期准备

成立评价组。根据评价对象和范围及评价目的，充分考虑到工作人员数量、专业结构及业务能力并充分考虑利益关系回避、成员稳定性等因素，成立了由1名高级工程师、1名工程师、1名助理人员组成的评价工作组。组成员专业结构及业务能力满足项目评价工作需要。

小组成员职务及负责内容详见下表：

序号	姓名	职位	从业年限	负责内容	执业资格、职称
1	刘继亮	项目负责人	20 年以上	拟订实施方案和现场实施与评价结果的三级审核	一级注册造价师、高级工程师
2	王芳华	技术负责人	15 年以上	实施方案的制定及组织实施与评价结果的二级审核	一级注册造价师、中级工程师
3	尹雪雪	专业工程师	10 年以上	实施工作与报告的撰写工作	二级注册造价师、助理工程师

评价组对相关文件进行研读，对基础资料进行研究，了解项目基本情况，设计绩效指标体系的框架和具体评价指素，以及相应的基础表、现场核查方案和问卷调查方案等内容，并制

定社经调研的具体安排与实施方式。

2. 组织实施

评价组将基础信息表及需准备资料清单发送至项目单位，并现场对基准数据进行核实，组织相关单位负责人进行访谈，面向辖区内主要实施地点进行满意度调查等。

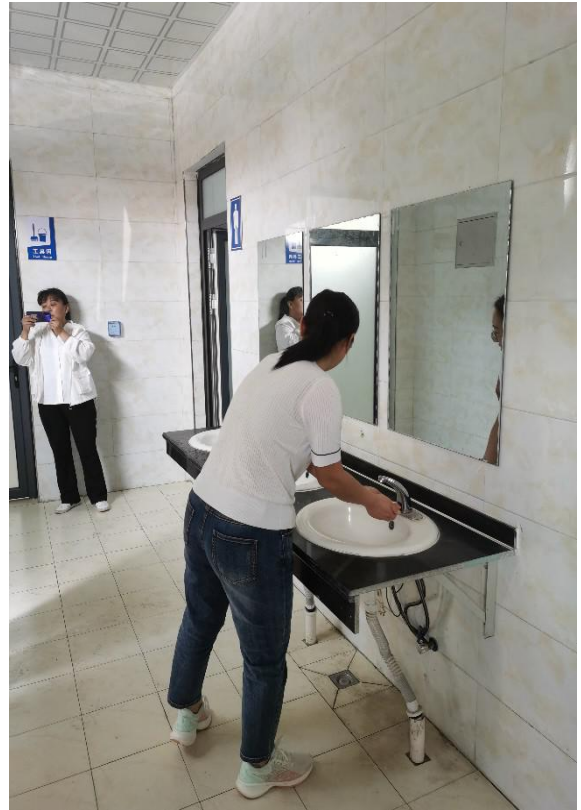
（1）评价组与天桥区桑梓店街道办事处开展座谈会，对调研工作时间安排进行说明，与相关单位进行访谈，现场复核各单位需填写的基础数据表、资料清单等，进一步了解项目。

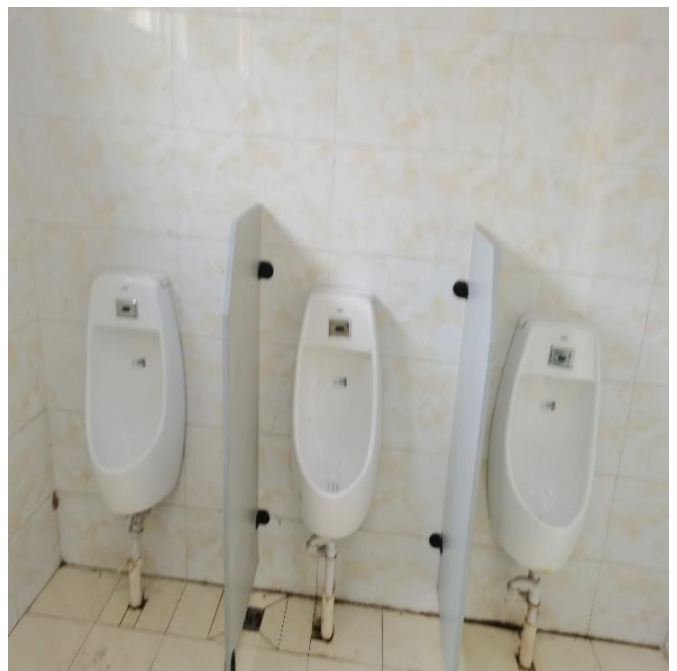


（2）实地调研。此次实地调研拟定对项目涉及实施地点内容，抽查率为55.55%。通过现场随机方式向过路行人、村居委会工作人员、村内居民发放满意度调查问卷，了解他们对实施项目的满意度情况。









济南市天桥区桑梓店街道办事处 农村改厕管护机制

为全面落实农村改厕后续管护长效机制，巩固改厕成果，保证改厕后长期发挥效益，切实加强粪具维修、清运、粪液抽提利用管理，特制定本制度。

后续管理制度

1. 工作目标：按照“专人管理、快速维修、及时抽取、科学利用”的工作目标，明确部门职责，成立管理队伍，健全管理系统，做好改厕后续管理工作，确保粪具坏了有人修、粪液满了有人抽、抽走之后有效用，巩固和扩大农村改厕工作成果，逐步建立起长效管护机制。
2. 坚持以人为本。把农户满意度作为检验农村改厕工作管护成效的最高标准，通过为农户提供服务，带动农户参与厕所管护的积极性和主动性。
3. 坚持市场化服务。按照政府主导、村庄主体、全民参与的原则，建立政府统一领导、农户适当出资、市场化服务相结合的推进机制。实行区、街道、村三级联动，分级落实。
4. 坚持制度管理。把维护管理和抽取利用相结合，着眼于常态管理，建立全覆盖、精细化、常态化的管理制度。
5. 坚持监督检查。街道建立监督人员队伍，对农村改厕、后续管护、粪液抽取、有效利用等进行全面监督管理，发现问题及时整改。

无害化卫生厕所使用明白纸

厕所是人们日常生活中不可缺少的基本卫生设施，在农村大力开展以建设无害化卫生厕所为重点的改厕工作，是改善农村环境和农民生产生活条件，有效地预防疾病，提高农民健康水平的重要措施。改厕完成后，正常使用应注意以下事项：

1. 保持厕所内卫生。应经常打扫厕所，保持地面、墙壁、房门、窗等清洁。大小便后要及时冲洗，及时清理粪具。
2. 正确使用化粪池。新建的化粪池在使用前，应在第一格内注水，水位应高出过粪管下端口。应在第一格进粪，第三格取粪液浇地。
3. 控制用水量。因化粪池容量有限，且大量水进入化粪池会使粪便稀释不能达到预定的停留时间，不利于充分厌氧发酵，使用时需控制用水量，生活废水（尤其是洗衣废水）必须另行收集和处理。
4. 及时清理粪渣。第一格半年至一年清理一次。取出的粪渣须经堆肥或化学处理后才可用于肥料施用。禁止向第二、三格倒入新鲜粪液。
5. 不得将粪便等杂物扔入化粪池。
6. 定期检查。化粪池的盖板平时要盖严，定期检查过粪管是否阻塞，清理或取粪水时要注意安全，不能在池边吸烟或使用明火，以防粪便发酵产生的沼气遇火爆炸。
7. 冬季使用注意事项。高压水桶中水量不超过总量的1/3，化粪池做好防冻措施，厕屋地面注意防滑。

粪具维修、粪液抽取联系人

村居	联系人	联系方式
包村	高崇臣	1915310796

济南市天桥区桑梓店街道办事处 农村厕所管护机制

为全面落实农村改厕后续管护长效机制，巩固改厕成果，保证改厕后长期发挥效益，切实加强粪具维修、清运、粪液抽提利用管理，特制定本制度。

后续管理制度

1. 工作目标：按照“专人管理、快速维修、及时抽取、科学利用”的工作目标，明确部门职责，成立管理队伍，健全管理系统，做好改厕后续管理工作，确保粪具坏了有人修、粪液满了有人抽、抽走之后有效用，巩固和扩大农村改厕工作成果，逐步建立起长效管护机制。
2. 坚持以人为本。把农户满意度作为检验农村改厕工作管护成效的最高标准，通过为农户提供服务，带动农户参与厕所管护的积极性和主动性。
3. 坚持市场化服务。按照政府主导、村庄主体、全民参与的原则，建立政府统一领导、农户适当出资、市场化服务相结合的推进机制。实行区、街道、村三级联动，分级落实。
4. 坚持制度管理。把维护管理和抽取利用相结合，着眼于常态管理，建立全覆盖、精细化、常态化的管理制度。
5. 坚持监督检查。街道建立监督人员队伍，对农村改厕、后续管护、粪液抽取、有效利用等进行全面监督管理，发现问题及时整改。

无害化卫生厕所使用明白纸

厕所是人们日常生活中不可缺少的基本卫生设施，在农村大力开展以建设无害化卫生厕所为重点的改厕工作，是改善农村环境和农民生产生活条件，有效地预防疾病，提高农民健康水平的重要措施。改厕完成后，正常使用应注意以下事项：

1. 保持厕所内卫生。应经常打扫厕所，保持地面、墙壁、房门、窗等清洁。大小便后要及时冲洗，及时清理粪具。
2. 正确使用化粪池。新建的化粪池在使用前，应在第一格内注水，水位应高出过粪管下端口。应在第一格进粪，第三格取粪液浇地。
3. 控制用水量。因化粪池容量有限，且大量水进入化粪池会使粪便稀释不能达到预定的停留时间，不利于充分厌氧发酵，使用时需控制用水量，生活废水（尤其是洗衣废水）必须另行收集和处理。
4. 及时清理粪渣。第一格半年至一年清理一次。取出的粪渣须经堆肥或化学处理后才可用于肥料施用。禁止向第二、三格倒入新鲜粪液。
5. 不得将粪便等杂物扔入化粪池。
6. 定期检查。化粪池的盖板平时要盖严，定期检查过粪管是否阻塞，清理或取粪水时要注意安全，不能在池边吸烟或使用明火，以防粪便发酵产生的沼气遇火爆炸。
7. 冬季使用注意事项。高压水桶中水量不超过总量的1/3，化粪池做好防冻措施，厕屋地面注意防滑。

桑梓店街道农村厕所粪污水收集处理流程图

```

    graph TD
      A[农户定期检查厕所化粪池内污水存量，若粪污水存量超过80%，需清理时，拨打本村后续管理联系人电话。] --> B[村居后续管理联系人电话，第一时间联系街道粪污水无害化处理收集站，对粪污水所在村居、详细地址、联系电话、抽取时间等进行登记。]
      B --> C[清运公司按约定时间，及时到户进行抽粪作业，抽粪后应做好专业消毒，全程密闭。]
      C --> D[抽取的粪污水运至街道粪污水无害化处理收集站（在鹊山大街与鹊山大街交口西侧）进行处理。]
  
```

粪具维修、粪液抽取联系人

村居	联系人	联系方式
高王村	李日军	18660885217
清远村	李日军	18615198160
济南金邦清污服务有限公司		13064009112

（3）分析评价

评价组根据绩效评价的原理和相关文件规定，依据评价资料，结合现场核查情况，对指标体系进行打分，分析得失分原因，做出评价结论，撰写评价报告。

3.提交绩效评价报告并提出合理化建议。

4.整理归档。

三、评价指标分析结论及得分情况

本项目绩效评价基准日为：2021年9月3日

（一）综合评价结果

本项目绩效评价依据《济南市天桥区财政局关于印发<济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）>的通知》（济财绩〔2020〕2号）的规定，评价结果包括综合评分和评价，总分100分，分四个等级：高于或等于90分（含）为“优”，80分（含）-90分为“良”，60分（含）-80分为“中”，低于60分为“差”。

本项目绩效评价最终得分94.91分，评价结果为优。

（二）项目绩效指标得分情况分析

1.一级指标“决策（14分）”：得12.9分

（1）二级指标“项目立项（6分）”：得6分

三级指标“实施依据和程序（6分）”：得6分。本项目依据2020年7月16日济南市天桥区住房和城乡建设局向相关单位下达印发《关于核发2020年第二批农村公厕建设计划的通知》文件要求进行实施，实施依据充分。

经评价，本项目实施符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策。项目实施与部门职责范围相符，项目属于公共财政支持范围。

（2）二级指标“绩效目标（4分）”：得4分

三级指标“绩效目标合理性、明确性（4分）”：得4分。本项目实施单位根据相关要求设置了绩效目标。绩效目标可行、可实施、可衡量、可评价。绩效目标的设置较合理，符合国家及省市的相关政策，符合国民经济发展规划要求，符合《关于核发2020年第二批农村公厕建设计划的通知》。绩效目标设置项目投资额280万元，与预算确定的项目投资额相匹配。

经评价，项目有绩效目标且与实际工作内容相符，与预算确定的项目投资额及资金相匹配，把绩效目标细化分解为具体的绩效指标，项目绩效目标与项目计划数相符。

（3）二级指标“资金投入（4分）”：得2.9分

①三级指标“预算编制科学性（2分）”：得1.4分。项目实施单位沿用2019年农村公厕设计图纸及招标控制价30万元/座，未编制本项目预算文件，未提供2019年招标控制价文件。扣0.6分。

②三级指标“资金分配合理性（2分）”：得1.5分。本项目实施单位申请预算资金280万元，其中工程费用270万元，工程建设其他费10万元未注明资金分配及使用用途。扣0.5分。

2. 一级指标“过程（16分）”：得12.44分

（1）二级指标“资金管理（8分）”：得6.04分

①三级指标“资金到位率（2分）”：得0.54分。建设单位项目申请预算280万元，截至评价日，已到位资金75万元，项目资金到位率26.79%。资金到位率偏低。

经评价，项目资金到位率26.79%。指标得分 $=2 \times 26.79\% = 0.54$ 分

②三级指标“预算执行率（4分）”：得4分

截至评价日，项目已支付资金共计75万元，其中支付工程款75万元，资金拨付使用情况详见下表：

项目资金已拨付明细表

序号	时间	支付金额（元）	备注
1	2021年2月3日	250000.00	支付英雄山建筑公司2020年三个村农村无害化公厕新建工程费用
2	2021年2月3日	500000.00	支付承峻公司2020年六个农村无害化公厕新建工程费用
3	合计	750000.00	

项目到位资金75万元，已支付资金75万元，预算（到位资金）执行率100%。

经评价，预算执行率100%。指标得分 $=4 \times 100\% = 4$ 分

③三级指标“资金使用合规性（2分）”：得1.5分

项目资金使用情况明细表

序号	项目内容	合同价（元）	已支付金额（元）	待支付金额（元）	支付比例
1	工程费用	2669714.68	750000.00	1919714.68	28%
2	监理费用	47700.00	0.00	47700.00	0%
3	造价咨询费用	22200.00	0.00	22200.00	0%
4	合 计	2739614.68	750000.00	1989614.68	

经评价，①本项目工程费未按照合同约定节点和比例支付。合同约定“验收合格、审计完成，上级资金到位后，付至审计值的97%，余款验收合格之日起一年后无质量问题无息付清”。②项目监理费、造价咨询费未按照合同约定节点和比例支付。合同约定“项目完工并经双方验收合格后一次性付清”。扣0.5分。

经查阅济南市天桥区人民政府桑梓店街道办事处提供的财务报表及相关资料，上述资金全部用于支付工程款，未发现挪用、占用现象。各级各部门、各资金使用单位或有关人员在资金分配、使用和管理中未存在违反规定分配资金、向不符合条件的单位、个人（或项目）分配资金或者擅自超出规定的范围、标准分配或使用资金等，未发现存在滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违纪行为。

（2）二级指标“组织实施（8分）”：得6.4分

①三级指标“管理制度健全性（2分）”：得2分。本项目建有资金管理制度、财务管理制度、项目管理制度、档案管理

管理制度、合同管理制度、部门职责，管理制度较为健全。

②三级指标“制度执行有效性（3分）”：得1.4分。本项目财务管理制度执行规范。项目管理制度执行不到位。项目实施单位虽采用2019年建筑施工图纸及相应招标控制价，但评价过程中未见相关资料，未见项目开工手续及监理资料，未按济南市住房和城乡建设局《关于核发2020年第二批农村公厕建设计划的通知》要求建立“一厕一档”和《农村公厕建设改造档案表》及逐座《农村公厕建设改造验收表》。工程款资金支付缺少申请及批复手续。扣1分。

施工承包合同签订不规范不严谨。合同无预付款、无竣工结算方式、无履约保证相关约定。监理、造价咨询合同未参照使用行业合同范本，无专用条款内容，无约定服务内容。扣0.6分。

③三级指标“实施管理（3分）”：得3分。项目实施单位济南市天桥区人民政府桑梓店街道办事处委托山东旺玺建设项目管理有限公司进行施工政府采购。于2020年4月27日通过竞争性磋商方式确定本项目（六个村）施工承包人承峻建设集团有限公司，采购最高限价180.00万元，中标价1794230.00元。于2020年8月19日通过竞争性磋商方式确定本项目（三个村）施工承包人济南英雄山建筑安装工程有限公司，采购最高限价90.00万元，中标价885000.00元。

委托山东展图企业管理咨询有限公司进行监理服务、咨询服务政府采购。于2020年8月3日通过定点方式确定（三个村）

监理单位河南清鸿建设咨询有限公司，中标价18000.00元。通过自行采购方式确定（六个村）监理单位山东瑞敏工程项目管理有限公司，中标价29700.00元。于2020年8月3日通过定点方式确定（三个村）造价咨询单位山东汇泉建设管理有限公司，中标价7200.00元。通过自行采购方式确定（六个村）造价咨询单位山东汇泉建设管理有限公司，中标价15000.00元。

项目（六个村）开工日期2020年5月10日，竣工验收日期2020年8月6日，由项目实施单位组织施工单位、监理单位共同进行验收，验收结果合格，并交付使用。

项目（三个村）开工日期2020年9月3日，竣工验收日期2020年10月5日，由项目实施单位组织施工单位、监理单位、共同进行验收，验收结果合格，并交付使用。

项目（六个村）竣工结算日期2020年11月13日，结算核定值1787115.55元。结算核定值未超合同价款。

项目（三个村）竣工结算日期2020年11月13日，结算核定值882599.13元。结算核定值未超合同价款。

经评价，项目建设管理单位依规进行了政府采购程序相关工程资料完整，已完成结算审核出具结算审核报告。

3. 一级指标“产出（35分）”：得35分

（1）二级指标“完成数量（12分）”：得12分

三级指标“实际完成率（12分）”：得12分。本项目已竣工验收，已完成合同约定工作内容，完成率100%。

经评价，项目实际完成率100%。指标得分=12×100%=12分。

(2) 二级指标“工程质量(8分)”：得8分

三级指标“质量达标率(8分)”：得8分。本项目完工后通过项目实施单位、监理单位、施工单位三方验收，验收质量标准合格。质量达标率100%。

经评价，项目质量达标率100%。指标得分=8×100%=8分

(3) 二级指标“产出时效(10分)”：得10分

三级指标“完成及时性(10分)”：得10分。本项目(六个村)工程2020年5月开工，2020年8月份完成，约定工期90日历日。2020年8月31日经天桥区桑梓店街道办事处组织监理单位、施工单位三方验收通过，达到合格标准并交付使用。

本项目(三个村)2020年9月3日项目开工，2020年10月5日完成，约定工期30日历日。2020年10月19日经天桥区桑梓店街道办事处组织监理单位、施工单位三方验收通过，达到合格标准并交付使用。

经评价，项目完成及时性100%。

(4) 二级指标“工程成本(5分)”：得5分

三级指标“成本节约率(5分)”：得5分。本项目财政申报预算资金280万元，实际成本2739614.68元。其中，建安工程费2669714.68元，监理费47700.00元，造价咨询费22200.00元。平均公厕每座建安成本29.66万元，未超出项目实施单位申报预算提出每座30万元及总预算资金280万元预算指标。

本项目实际节约成本60385.32元，成本节约率2.16%。资金使用达到绩效目标要求。

4. 一级指标“效益（35分）”：得34.57分

（1）二级指标“项目效益（35分）”：得34.57分

①三级指标“社会效益（10分）”：得10分

通过本项目实施改善了农村人居环境，为建设生态宜居乡村，实施乡村振兴战略，全面建成小康社会打下了坚实基础，提高了天桥区农村环境形象。

本项目依据实施要求完成所有建设内容且质量合格，取得了显著的社会效益。

②三级指标“生态效益（5分）”：得5分。本项目9个村居所建公厕选址规划较为合理，所处区域交通便利易于清理和进行维护管理，且避开了水源地等生态敏感区域，外观与村庄风貌相协调。新建公厕男女厕位比例及室内外设施设备等均符合相关标准。项目实施后生活环境干净整洁有序，提升了乡村内涵品质，改善了农村居民的居住环境，呈现出“生产美、生活美、生态美”的全新农村新面貌，取得了显著的生态效益。

③三级指标“可持续性（10分）”：得10分。为保障公厕日常维护和保洁条件，项目实施单位依据济南市住房和城乡建设局《关于核发2020年第二批农村公厕建设计划的通知》规定制定了《济南市天桥区桑店街道办事处农村厕所管护机制》，将建成公厕交由各村委进行管理和维护，满足使用条件并长期发挥使用功能。

本项目后期具有明确的管理维护责任主体和健全的制度，满足可持续性使用需求。

④三级指标“社会公众或服务对象满意度（10分）”：得9.57分。通过随机确定，现场勘查刘庙村、仓上村、桑梓店村、高王村、老寨村，抽查率为55.55%。现场随机向过路行人、居委会人员、周边居民发放满意度调查问卷共60份，有效问卷60份。通过对满意度调查问卷的统计、分析、总结、归纳，满意度普遍较高，满意率95.67%。

本项目社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度为95.67%，得9.57分。

四、存在问题及建议

（一）存在的问题

1.项目资金到位率低。本项目申报预算280万元。截至评价日，项目到位资金75万元，资金到位率26.79%。项目已实施完成，分别于2020年8月6日和2020年10月5日竣工验收通过，欠付款项资金缺口较大。根据中华人民共和国国务院令728号《保障中小企业款项支付条例（2020年9月1日起施行）》第八条：机关、事业单位从中小企业采购货物、工程、服务，应当自货物、工程、服务交付之日起30日内支付款项；合同另有约定的，付款期限最长不得超过60日。

2.施工承包合同无预付款、无竣工结算方式、无履约保证相关约定。根据《国务院办公厅关于促进建筑业持续健康发展的意见》（国办发〔2017〕19号）要求，应严格执行工程预付款制度，及时按合同约定足额向承包单位支付预付款。

监理、造价咨询合同未参照使用行业合同范本，无专用条

款内容，无约定服务内容。项目工程费、监理费和造价咨询服务费用未按照合同约定的节点和比例支付。

3.未严格按照济南市住房和城乡建设局《关于核发2020年第二批农村公厕建设计划的通知》要求建立“一厕一档”和《农村公厕建设改造档案表》及逐座《农村公厕建设改造验收表》。

4.项目实施单位未编制本项目预算文件，沿用2019年农村公厕设计图纸及招标控制价30万元/座，未将依据资料归录本项目档案管理。

5.施工合同、造价咨询合同、监理合同、工程结算审核报告签字手续不完善。

6.工程款资金支付缺少申请及批复手续。

（二）建议

1.重视资金来源保障，确保资金及时到位

预算资金是项目顺利实施的基础和前提条件，尤其对建设工程而言，应在预算资金纳入财政年度预算，明确来源得以保障的情形下开展实施，资金拨付及使用时应及时足额到位，满足项目实际需求，减少因资金产生诸多不利因素或造成其他社会不利影响。《政府投资条例》第二十二条规定：“政府投资项目所需资金应当按照国家有关规定确保落实到位。政府投资项目不得由施工单位垫资建设。”

2.加强并重视合同规范管理

应选择使用行业合同范本，完善专用条款内容。合同条款重点对合同内容、合同价款、合同形式、合同风险、质量要求、

工期、付款方式、结算方式、履约担保责任，质量责任，违约责任进行详细约定。且应完善签章手续、明确签订日期等信息。充分规避合同法律风险，最大限度的提升财政资金的效益，避免出现管理失误而导致的财政资金浪费。

3.重视施工过程管理

整个施工过程中除加强对工程质量、工期、资金管理之外，应重视过程管理资料的整理和归档，同时还应严格依照相关管理部门提出的特殊质量管控要求进行认真落实。例如本项目上级主管部门着重要求建立“一厕一档”管理制度，应认真落实。

4.重视全面绩效管理

全面实施绩效评价是国家治理现代化的内在要求财政是国家治理的基础和支柱，绩效评价改革是预算管理制度改革的重要组成部分之一。绩效评价的目的是加强区级财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益。实现预算与绩效评价一体化是全面实施绩效评价的核心价值和根本目标，集中体现绩效为预算管理服务，通过绩效评价提升预算管理水平，进而推进绩效评价科学化的根本方向。

附件：

附件1.绩效评价得分表

附件2.问题清单

附件3.调查问卷

项目负责人:

专业工程师:

山东中大汇通工程咨询有限公司

二 二一年九月三日

五、附件 1

济南市天桥区人民政府桑梓店街道办事处 2020 年农村无害化公厕新建工程绩效评价指标得分表

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	指标解释	评价得分	评价标准
决策	14	项目立项 (6)	实施依据和程序	项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目实施和程序依据情况。	6	①项目实施符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得2分,否则不得分; ②项目实施符合行业发展规划和政策要求得2分,否则不得分; ③项目实施是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需得2分,否则不得分;
		绩效目标 (4)	绩效目标合理性	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。	2	①项目有绩效目标得1分,否则不得分; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性得0.5分,否则酌情扣分; ③是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得0.5分,否则酌情扣分。
			绩效指标明确性	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。	2	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得1分,否则酌情扣分; ②与项目目标任务数或计划数相对应得1分,否则酌情扣分。
		资金投入 (4)	预算编制科学性	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。	1.4	①预算编制经过科学论证,预算内容与项目内容匹配,预算额度测算依据充分,按照标准编制得1分,否则酌情扣分; ②预算指标合理,符合投资预算要求得1分,否则酌情扣分。
			资金分配合理性	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合理性、科学性、合理性情况。	1.5	①预算资金分配依据充分得1分,否则酌情扣分; ②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应得1分,否则酌情扣分。

济南市天桥区人民政府桑梓店街道办事处 2020 年农村无害化公厕新建工程绩效评价指标得分表

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	指标解释	评价得分	评价标准
过程	16	资金管理 (8)	资金到位率	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。 资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。 实际到位资金: 一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金: 一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	0.54	该指标2分,指标得分=资金到位率×指标总分值,指标得分不超过2分。
			预算执行率	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。 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金) × 100%。 实际支出资金: 根据合同约定(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	4	①该指标4分,指标分值=预算执行率*指标总分值,指标得分不超过4分。
			资金使用合规性	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。	1.5	①资金的支出及拨付符合国家财政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0.5分,否则酌情扣分; ②资金的支出及拨付有完整合规的审批程序、拨付手续、拨付程序且项目支出符合项目预算执行进度要求得0.5分,否则酌情扣分; ③符合项目预算批复或合同规定的用途得0.5分,否则不得分; ④无截留、挤占、挪用、虚列支出及农民工上访事件等情况得0.5分,否则不得分; ⑤若项目20%以上资金存在问题,则二级指标整体不得分。
		组织实施 (8)	管理制度健全性	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。	2	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度得1分,否则不得分 ②财务和业务管理制度合法、合规、完整且具有可行性得1分,否则酌情扣分。

济南市天桥区人民政府桑梓店街道办事处 2020 年农村无害化公厕新建工程绩效评价指标得分表

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	指标解释	评价得分	评价标准
			制度执行有效性	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。	1.4	①遵守相关法律法规和相关管理规定得0.5分，否则不得分； ②项目调整及支出调整手续完备得0.5分，否则酌情扣分； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全、专业、规范并及时归档得2分，否则酌情扣分。
			实施管理	建设项目是否依法依规进行公开招标或政府采购用以反映项目质量可控性，财务管理合规性	3	①项目相关工程勘察、设计、施工、监理等依规进行公开招标或政府采购得1分，否则不得分； ②招投标资料完整得1分，否则酌情扣分； ③工程开工竣工手续完善，竣工图纸或竣工资料详细完整得0.5分，否则酌情扣分； ④工程竣工结算完毕，结算报告完整得0.5分，否则不得分。
产出	35	完成数量 (12)	实际完成率	项目实施的实际数量与合同约定完成数量的比率，用以反映和考核项目实际完成数量目标的实现程度。实际完成率=（实际完成数量/合同约定完成数量）×100%。 实际产出数：项目期内项目实际完成数量。 合同约定完成数量：项目绩效目标确定的在项目期内计划完成数量。	12	该指标12分，指标分值=实际完成率×指标总分值。 实际完成率：若项目实际完成量达不到计划完成量的80%，则一级指标整体不得分。
		工程质量 (8)	质量达标率	项目完成的质量达标数量与实际合同约定达标数量的比率。 用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。质量达标率=（质量达标数量/实际合同约定达标数量）×100%。 质量达标数量：项目期内实际达到合同约定质量标准的数量。 实际合同约定达标数量是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	8	①该指标8分，项目整体全部符合合同约定验收标准得8分； ②如有部分验收不合格，则酌情扣分。 指标分值=质量达标率×指标总分值；

济南市天桥区人民政府桑梓店街道办事处 2020 年农村无害化公厕新建工程绩效评价指标得分表

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	指标解释	评价得分	评价标准
		工程时效 (10)	完成及时性	项目实际完成时间与合同约定完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 完成及时率=项目合同约定完成时间/实际完成时间×100%。 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 合同约定完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10	在项目计划完成时间内竣工交付得10分;超出项目计划工期10%(含)以内扣1分,超出项目计划工期10%-20%(含)扣2分,超出项目计划工期20%-50%(含)扣3分,超出项目计划工期50%以上扣5分,提供工程延期证明或其他有效证明资料酌情扣分。
		工程成本 (5)	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与合同约定成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。成本节约率=[(计划投资成本-实际成本)/计划投资成本]×100%。 实际结算成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 合同约定成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以合同约定金额为依据。	5	①该指标5分,项目实际结算值在项目合同约定预算金额内满分超;出预算金额根据变更等相关资料和超出比例酌情扣分。
效益	35	项目效益 (35)	社会效益	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	10	①通过实施本项目改善农村人居环境,为建设生态宜居乡村,实施乡村振兴战略的重要任务,全面建成小康社会的打下坚实的基础,满足广大农民群众的热切期盼。提高天桥区农村环境形象10分,否则酌情扣分; 评价指标分为显著、较显著、一般三档进行评价,显著得10分,较显著得6分,一般得4分。
			生态效益	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况	5	①通过实施本项目推动了乡村生态振兴,提升了乡村内涵品质加快了美丽乡村建设步伐,改善周边居民及沿线商户的居住环境得5分,否则酌情扣分。 评价指标分为显著、较显著、一般三档进行评价,显著得5分,较显著得3分,一般得2分。
			可持续性	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况,以及项目能力建设情况。	10	本项目实施后期具有明确的管理维护责任主体和健全的制度,满足可持续性使用要求得10分,否则酌情扣分。 该项指标10分,评价指标分为显著、较显著、一般三档进行评价

济南市天桥区人民政府桑梓店街道办事处 2020 年农村无害化公厕新建工程绩效评价指标得分表

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	指标解释	评价得分	评价标准
						显著得10分，较显著得6分，一般得4分。
			社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	9.57	社会公众或服务对象实施政策的满意程度，调查问卷评分标准：满意得3分，基本满意得2分，不满意得0分。调查问卷满意度=调查问卷总得分/（问卷份数×问卷满分）×10分。社会公众或服务对象是指因本项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用随机社会调查的方式。
总计	100				94.91	

附件2:

工程项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在的问题	1	项目实施单位	项目实施单位沿用2019年农村公厕设计图纸及招标控制价30万元/座，未编制本项目预算文件，申请总投资280未注明资金分配及使用用途
项目过程问题	1	项目实施单位	①项目资金到位率低。项目实施已完成，欠付款项资金缺口较大。 ②施工承包合同无预付款、无竣工结算方式、无履约保证相关约定。监理、造价咨询合同未参照使用行业合同范本，无专用条款内容，无约定服务内容。项目工程费、监理费和造价咨询服务费用未按照合同约定的节点和比例支付 ③未严格按照济南市住房和城乡建设局《关于核发2020年第二批农村公厕建设计划的通知》要求建立“一厕一档”和《农村公厕建设改造档案表》及逐座《农村公厕建设改造验收表》
	2	监理、审计单位	①未严格按照济南市住房和城乡建设局《关于核发2020年第二批农村公厕建设计划的通知》要求建立“一厕一档”和《农村公厕建设改造档案表》及逐座《农村公厕建设改造验收表》 ②施工合同、造价咨询合同、监理合同、工程结算审核报告签字手续不完善。 ③工程款资金支付缺少申请及批复手续
	3	招标代理机构	①施工承包合同未约定竣工结算方式、无履约保证相关约定 ②监理、审计合同未使用行业合同范本，无专用条款内容，无约定服务内容