**2021年度赫山区农村改厕奖补专项资金**

**绩效评价报告**

**湖南鹏程会计师事务所有限公司**

|  |
| --- |
|  |

**2021年度赫山区农村改厕奖补专项资金**

**绩效评价报告**

为了加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，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）、《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）、《益阳市财政局关于转发〈湖南省预算绩效管理工作规程（试行）〉的通知》（益财绩〔2014〕126号）及《益阳市赫山区财政局关于开展2021年度财政性资金现场绩效评价工作的通知》（益赫财绩〔2022〕6号）等文件精神，受区财政局委托，我所成立绩效评价工作组，于2022年8月10日—9月30日对2021年度赫山区农村改厕奖补专项资金项目开展了绩效评价。现将有关情况报告如下：

**一、基本情况**

**（一）项目单位基本情况。**赫山区农业农村局是赫山区协调、指导、服务农业、农村、农民的主要政府组成部门，是区人民政府主管全区农业生产和农业经济工作的职能部门。主要负责农业产业政策的研究，引导农业产业结构的合理调整和农业资源的合理配置。依靠经济、法律、政策、信息等综合措施，研究拟定农业产业化经营的实施规划，促进农业产前、产中、产后一体化发展。研究提出促进农业社会服务体系建设意见，并负责组织实施。贯彻落实蔬菜产销“服务城市，致富农民”的方针，加强蔬菜科技推广，促进赫山区蔬菜产业的发展。加强微生物科学研究，开发适应市场的食用菌和生物防治药剂。根据三定方案，该局有内设股室办公室、人事股、计财股、法规股等24个，所属事业单位11个，在职人员178人，行政人员17人，机关工勤1人，事业编制160人。

**(二)项目基本情况。**农村改厕工作是农村人居环境整治、乡村振兴的重要内容，是重点民生实事工程，中央、省、市均高度重视。根据2021年3月25日湖南省农业农村厅下发的《关于印发<2021年全省农村改厕目标任务安排方案>的通知》（湘农发〔2021〕18号）精神，按照赫山区人民政府2021年第四次常务会议和《赫山区2021年高质量开展农村改厕工作方案》的具体部署，赫山区改厕工作系洞庭湖生态敏感重点推进区，全年户用卫生厕所改新建计划为26000户，公厕改新建为30座。上级改厕奖补资金1910万元、区财政安排500万元，共计2410万元用于农村改厕。上级改厕奖补资金1910万元侧重奖励上半年完成任务的村和户，兼顾补助当年实施的村和户；区财政500万元侧重用于村镇两级管护奖补、运维统筹、档案管理、季度考评、年度考核、召开区县（市）现场推进会、开展学习培训、宣传报道、督导调研等。

**（三）项目绩效目标完成情况。**截止现场评价日，该项目已完成了如下绩效目标：

2021年赫山区户厕改建、新建超额完成当年省调整任务26000户，达26100户。全区累计改（新）建卫生厕所137059户，卫生厕所普及率达92.4%。“三池”建设达到了黑灰严格分离、改水改厕农村治污同步进行的要求。二月份开始摸底，三月份区政府召开常务会专题研究，四月份组织开展培训，五月份形成安装高潮，至九月份已完成新调整的民生实事改厕任务；全面完成了2013年以来各级财政支持改厕的问题厕所区级第三轮地毯式摸排任务以及121个问题厕所整改销号任务；十二月底全面完成了10个改水改厕村10578户的销号任务，特别是南干渠500米范围内由环保项目实施的2455户改水改厕“三池”建设实现全覆盖；全面完成了“洞庭清波”367户清单任务；全面完成“一户一档”信息录入。

**二、项目资金分配、使用及管理情况**

**（一）项目资金分配情况。**根据《2021年农村改厕奖补资金（户厕）》益财农指【2021】0152号、《2021年农村改厕奖补资金（公厕）》益财农指【2021】0152号、《2021年省级财政衔接推进乡村振兴补助资金（农户改厕）》益财农指【2021】0169号、《2021年农村改厕区财政投入资金》益财预指【2021】1124号的文件精神，安排该项目资金共计2410万元，具体资金分配情况如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 序号 | 乡镇、街道 | 金额（元） |
| 1 | 欧江岔镇 | 2328198 |
| 2 | 八字哨镇 | 1273130 |
| 3 | 兰溪镇 | 4422483 |
| 4 | 泥江口镇 | 2308970 |
| 5 | 衡龙桥镇 | 2098828 |
| 6 | 龙光桥街道 | 2497267 |
| 7 | 沧水铺镇 | 651502 |
| 8 | 会龙山街道 | 1571506 |
| 9 | 岳家桥镇 | 2180733 |
| 10 | 泉交河镇 | 1959617 |
| 11 | 新市渡镇 | 1301189 |
| 12 | 笔架山乡 | 1506577 |

1. **项目资金使用情况。**该项目资金到位2410万元，实际使用资金2410万元（截止到2022年9月8日），经审计随机抽查四个乡镇六个村资金使用情况如下（单位：元）：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **乡镇（村）** | **实际到位中央资金** | **实际到位区级奖补资金** | **中央资金实际支出** | **区级奖补资金实际支出** | **结余资金** |
| 新市渡镇 | 1031189 | 270000 | 1031189 | 270000 | 0 |
| 跳石村 | 759550 | 250000 | 659400 | 250000 | 100150 |
| 泥江口镇 | 1578970 | 730000 | 1547985 | 571668 | 189317 |
| 岩子潭村 | 650000 | 230000 | 599865 | 0 | 280135 |
| 横堤村 | 336000 | 230000 | 335030 | 0 | 230970 |
| 太阳庵村 | 537600 | 50000 | 448000 | 0 | 139600 |
| 沧水铺镇 | 401502 | 250000 | 399102 | 230000 | 22400 |
| 白马坝村 | 249532 | 230000 | 291451 | 141412 | 46669 |
| 衡龙桥镇 | 1538828 | 560000 | 1500046 | 540000 | 58782 |
| 高家桥村 | 577257 | 340000 | 505788.2 | 0 | 411468.8 |

**（三）项目组织及管理情况。**

1.加强组织领导。成立了区委书记、区人民政府区长任双组长、区委副书记和区人民政府分管农业农村工作的副区长任常务副组长，一名副处级干部具体主抓，相关单位主要负责人及乡镇（相关街道）党（工）委书记为成员的区农村卫生厕所改（新）建工作领导小组。领导小组办公室设区农业农村局，由区农业农村局党组书记任办公室主任。各乡镇（相关街道）应成立专门工作机构，实行“一把手”负责制，对应成立专门工作机构。

2.制定实施方案、出台多项管理制度。赫山区严格根据中央农办等 8 部委《关于推进农村“厕所革命”专项行动的指导意见》（农社发<2018>2号）和省、市《关于印发<2019年全省农村户用卫生厕所改（新）建工作方案>的通知》的要求，结合本区实际，制定了《赫山区2021年度农村户用卫生厕所改（新）建实施方案》(益赫改厕【2021】01号)，明确了目标任务、实施步骤、保障措施等。出台了《2021年赫山区农村改厕各阶段工作要点》《关于认真做好2021年赫山区农村改厕计划申报工作的通知》等11个指导性文件和4个工作性文件，全面规范全区农村改厕每一项工作。印发了《2021年赫山区农村卫生厕所改（新）建奖补标准及资金使用管理办法》，加强资金监管，规范资金拨付程序，加强审计监督。印发了《2021年赫山区农村改厕考评方案》，对全区农村改厕工作进行季度考评，督促进度、监管质量，下发问题清单限时整改。

3.强化责任落实。赫山区严格落实管理责任制，坚持以“党政主导、部门主管、镇村主责、村民主体”的原则，落实乡镇（相关街道）主体责任及部门职能职责，落实行政村“四议两公开”制度。乡镇（相关街道）是厕改实施责任主体，主要负责同志对实施效果负责。特别是在改厕全过程中多次组织督查、农业、纪委等部门开展联合督查，加速全区户用卫生厕所的改（新）建工作进度，确保质量，确保首厕负责制落到实处，真真实现赫山改厕工作又快又好。

4.强化资金保障。实行“先建后补+以奖代补+农户自筹”模式：先由村集体和群众自行建设，再整合用好涉农资金、专项资金。卫生厕所普及率达85%以上的村，按每户1210-1230元进行奖补，其中奖补到户1030-1050元或等同价值的玻璃钢化粪池产品、奖补到村150元进行维护、奖补到镇30元进行维护，改厕农户自筹100—300元，主要负责挖坑安装。制定了专项资金管理办法，建立资金使用台帐制度，做到有章可循、有据可查、公开透明，无截留、挪用和超范围的支出,实现了专款专用。

5.强化资金监管。严格落实“四议两公开”制度，规范资金拨付程序，加强审计监督，严禁拖欠、截留、挤占和挪用。要求乡镇（相关街道）指导督导相关村在村务公开栏等醒目位置全面公开农户改厕计划、奖补资金发放对象与金额等信息，主动接受社会监督。区纪委监委、区财政、区审计等部门要加强监督管理，对改厕工作中存在违纪违法行为的单位和个人，依法依规追究责任。

6.强化宣传报道。充分发挥电台、电视台、手机报和网络等新闻媒体作用，深入广泛开展宣传，使农村改厕工作家喻户晓、深入人心，营造了全区上下广泛关注农村厕改工作的浓厚氛围，形成了政府主持主导、群众自主建设和社会积极支持的工作局面。同时，以建立固定宣传栏为主要手段，以乡村主干道为主要宣传阵地，大张旗鼓地宣传农村厕改工作，通过持续不断的宣传，积极倡导文明生活方式，引导农民群众改变陈规陋习。截至目前，累计在村庄、公路沿线等处制作固定宣传标语120余条。

7.强化绩效管理。赫山区制定了《2021年赫山区农村户用卫生厕所改（新）建工作验收方案》，组织区财政局、区卫健局、区审计局、区督查局、赫山生态环保分局、区驻农业农村局纪检监察组等部门技术专家对整村推进的33个村进行联合考核验收，完成一村、验收一村，对未达到技术规范和质量要求的，限期整改到位。在实施过程中，群众自发成立质量监督小组，全程参与施工监督。审计部门跟踪审计，确保专项资金落到实处。督查部门严格督查考核，将农村厕改纳入区对乡镇年度绩效考核。纪检监察机关强化纪律监督，杜绝了厕改工作中的形式主义、官僚主义问题和贪腐等违纪行为。

**三、绩效评价工作情况**

**（一）绩效评价目的。**通过开展对赫山区2021年度农村改厕奖补专项资金项目绩效评价，全面了解、分析该项目资金使用、管理和项目实施情况，督促项目单位进一步完善相关制度，严格项目申报、评审、审批、实施、验收及后期管护等程序。规范资金分配、使用及管理等，切实提高财政资金使用效益。

**（二）绩效评价工作过程。**根据相关政策规定和益赫财绩〔2022〕6号文件要求，我所按下列步骤开展绩效评价：

1．前期准备。我所抽调专人成立了绩效评价工作组，明确了工作职责，制定了现场评价方案，设计了相关表格，联系了相关部门和单位，确定了实施时间。

2．实施情况。项目绩效评价实施步骤：（1）召开座谈会。组织项目单位、财政部门等召开座谈会，听取该项目有关情况介绍。（2）收集核查资料。收集该项目资金相关政策文件和项目单位相关制度文件、资金拨付明细、项目申报、评审、实施、验收等资料；核查相关制度是否完善，项目申报、评审、实施、验收等程序是否合规，资金分配、使用是否合理，拨付手续是否齐全，是否存在截留、挪用等情况。（3）现场查看。绩效评价工作小组深入项目单位进行了实地查看，调查走访。（4）形成评价报告。通过对相关资料进行综合分析，按照确定的评价指标和标准，结合现场评价情况，得出评价结论，形成绩效评价报告。

**四、绩效评价结果和主要绩效**

根据该项目资金绩效评价指标体系和绩效检查情况，该项目整体绩效分值100分，实得90分，被评为“优秀”等级。（详见附件1：赫山区2021年度农村改厕奖补专项资金项目绩效评价指标评分表）。主要绩效表现在以下几个方面：

**（一）“厕所革命”切实提升全区农村人居环境建设水平。**

小厕所，大民生。“厕所革命”是实施乡村振兴战略的重要内容，不仅关系广大人民群众生活品质的改善，也关系国民素质提升、社会文明进步。赫山区认真贯彻落实习近平总书记关于厕所革命的重要指示精神和中央、省、市部署要求，把农村厕所改造作为乡村振兴的重要抓手、农村人居环境整治的重要突破口来抓，从破解技术、资金等难题入手，行动抓早，措施抓实，取得了群众积极主动参与、程序流程管理规范、综合效益效果较好的良好成效，形成了赫山模式，得到了省、市各级领导的充分肯定，赫山区成为了全省改厕的标杆。

一是通过抓住“四主体”让改厕动起来，使上级利好政策落到地上来。党政主导，高位推动。成立区委书记、区长任双组长的农村改厕工作领导小组，明确分管副区长牵头抓、一名副处级干部专职抓。区委常委会、区政府常务会专题研究，推进会专题部署，主要领导深入一线调度督导，区改厕办牵头制定实施方案，明确责任书、路线图、时间表，统筹协调相关部门，坚持一周一通报、一月一排名。依靠群众，全员发动。镇村扛起主体责任，将发动群众摆在第一位，乡镇党政“一把手”牵头负责，实行“镇干部包片、村干部包组、党员组长包户”工作机制，发动干部、党员、组长、村民带头改，推动群众由“要我改”变成“我要改”，最终形成“全体动员、全民知晓、全家上阵”的良好局面。试点先行，示范带动。在泉交河镇菱角岔村先行试点，在发动群众、厕改模式、技术规范、资金投入等方面积极探索经验，再全区推广，产生以村带村的示范效应。部门配合，协同联动。各相关部门按照职责分兵把口，形成工作合力，最终让上级利好政策落到地上来。

二是通过严把“五道关”，让改厕实起来，增强了人民群众的获得感。主要通过严把资金关、标准关、采购关、建设关、技术关，找准了一套好的组织模式、稳定了一支好的技术队伍、瞄准了一个好的改厕产品、明确了一条好的工作思路、选准了一种好的付款模式。“三池”建设已上省生态环境研究院贺爱国博士的教案，成为南方各省分散式农户改水改厕生活污水处理的一种较好模式，在2021年全省改厕工作培训班上广为推广，并作为湖南省粪污处理及资源化利用典型范例上报国家农业农村部。

三是通过强化“两结合”让环境美起来，增强了人民群众的幸福感。注重将农村改厕与农村人居环境整治相结合，以农村改厕之点带动农村人居环境整治之面，以农村人居环境整治之面促进农村改厕之点，以加快实现农村人居环境干干净净、整整齐齐、漂漂亮亮为目标，绘就了独具赫山特色的现代版“富春山居图”。“三大方案、五大机制”推进了时时美，“十村示范、百村整治”推进了村村美，“四大重点、四园建设”推进了处处美。在运行维护方面，建立区、乡、村、户、保洁员、生产厂家六级联管的长效管护机制。区级负责统筹指导、乡镇负责具体落实、村级负责日常监管、农户负责户厕的定期清掏和管维、保洁员负责公厕的运维、生产厂家在保质期定期回访维修，确保安全有效使用。该模式实现了农村生活污水黑灰分离，彻底解决了农村粪污臭气熏天的状况，人居环境明显改善，生活品质明显提高，农民群众的获得感幸福感明显增强。

**（二）坚持多措并举，重拳出击，防治污染不遗余力，确保形成工作合力。**

一是农村污水治理 。在全区各乡镇分散布局分散式污水处理设施，实现乡镇生活污水治理全覆盖和达标排放。鼓励各乡镇、村在达到沟渠净化、硬化、绿化的基础上，进一步实现沟渠美化、亮化和生态化建设。

二是生活垃圾治理。在改厕改水的同时，建立“户分类、组保洁、村收集、镇转运、区处理”的农村垃圾收集处理体系，并在全区开展农村生活垃圾就地分类和资源利用试点，确保形成工作合力，保证改厕实效。

**（三）多渠道、多媒体，加强全方位宣传“厕所革命”，积极倡导文明生活方式，引导农民群众改变陈规陋习。**

充分发挥了电台、电视台、手机报和网络等新闻媒体作用，深入广泛开展宣传，使农村改厕工作家喻户晓、深入人心，营造了全区上下广泛关注农村厕改工作的浓厚氛围，形成了政府主持引导、群众自主建设和社会积极支持的工作局面。同时，以制作墙体宣传画、宣传标语、建立固定宣传栏为主要手段，以乡村主干道为主要宣传阵地，大张旗鼓地宣传农村厕改工作，通过持续不断的宣传，积极倡导文明生活方式，引导农民群众改变陈规陋习。截止12月，累计在村庄、公路沿线等处刷写改厕工作墙体宣传标语500余条，绘制墙体宣传20余幅，制作固定宣传栏30多个。

1. **通过强化绩效管理，严督细考强化了“执行力”**。根据厕所改、新建考核验收办法，组织农业农村、卫生健康、生态环境、财政等部门技术专家对整村推进的23个村进行了联合考核验收，完成一村、验收一村，对未达到技术规范和质量要求的，限期整改到位。在实施过程中，群众自发成立质量监督小组，全程参与施工监督。审计部门跟踪审计，确保专项资金落到实处。督查部门严格督查考核，将农村厕改纳入区对乡镇年度绩效考核。纪检监察机关强化纪律监督，严查厕改工作中的形式主义、官僚主义问题和贪腐等违纪行为。全面动员群众，极大地提高了群众参与的自觉性。
2. **社会效应明显，可持续影响深远。**通过对实施项目的分析以及对群众的调查问卷结论分析，推进农村“厕所革命”是实施乡村振兴战略的重要举措，是农村人居环境整治工作的重中之重，是重要的民生工程、文明工程。“厕所革命”是一个可持续发展项目。以户用厕改为主，统筹衔接污水处理设施，协调推进农村公共厕所和旅游厕所建设，与乡村产业振兴、美丽乡村建设、农民危房改造、易地扶贫搬迁、公共服务体系建设等一体化推进，将进一步改善农村人居环境，极大地提升农民群众福祉。

**五、存在的主要问题**

**（一）财务管理上存在不规范、不严谨的情形**

**1.存在资金支付方式不规范的问题。**新市渡镇跳石村货款先期转账给村上报账员，再由报账员转账给销售方。沧水铺镇白马坝村改厕资金先打给村上报账员，货款由报账员转账给销售方，其他改厕资金由报账员付现金给收款方。泥江口镇横堤村、岩子潭村用于人工、运费等改厕资金先打给村上报账员，由报账员付现金给收款方。

**2.资金的入账科目与支出科目不一致，资金来源不清晰，且原始凭证资料不全。**新市渡镇跳石村的区级奖补资金250000元入账记在节能环保科目，其200000元用于六个一项目建设支出记账在其他专项科目，该项目总资金28.2万元在项目预算和实施计划书上写的来源全部来自自筹资金，且该支出未附转账凭证。

**3.项目管理不规范，存在报账手续与资料不全、依据不充分的现象。**沧水铺白马坝村信息录入劳务费3897元支出，只有领款单，未附资金发放明细及相关人员领取纪录。改厕资金预支65000元，只有领款单，未附其他凭证。沧水铺白马坝村8754元改厕支出未附收款凭证。区级奖补资金用于白马坝村美丽屋场项目建设支出141412元未附收款凭证。泥江口横堤村、岩子潭村用于人工、运费等改厕资金只有领款单和金额明细统计，未附其他凭证。

**4.支付货款存在少于购销合同金额，用于支付人工转运费的情况。**泥江口镇的岩子潭村、太阳庵村、横堤村三个村支付的货款少于购销合同金额，差额用于化粪池转运费支出 ，按规定运费应由村自行承担，不能扣除厂方货款。

**5.款项支付后未及时入账。**泥江口岩子潭村、太阳庵村、横堤村三个村存在资金已支付但未及时入账的问题。岩子潭村、太阳庵村2022年1月30日支付货款63万元，岩子潭村2022年3月19日支付货款10.1万元，横堤村2022年3月18日支付货款28万元，太阳庵村2022年3月19日支付货款21.7万元，岩子潭村2021年12月支付的化粪池安装款、运费53035元，均暂未入账。

**6.资金支出记账其他专项支出，无附件可说明来自专项资金。**衡龙桥镇高家桥村的34万区级奖补资金入账节能环保专项科目，该村提供的2个项目资金支出15.848万元公路建设项目和19.98万元水利建设项目，分别记在交通专项支出和水利专项支出，且无其他附件说明此两项支出资金来自区级奖补资金，故未计入该村专项资金支出里面。

**7.资金支出未记入专项科目，未设台账，无法查找。**泥江口镇岩子潭村、太阳庵村、横堤村区级奖补资金已使用，但未计入专项科目，平时使用都是计入费用，未设置台账，无法统计查找出相关支出资料。

**（二）项目建设管理有欠缺，部分项目资金效益没有充分彰显。**

现场核查中发现部分工程项目管理不到位，存在工程质量不达标，现场施工管理降低了标准，验收滞后。一是化粪池排气管高度不够；二是部分农户罐体未接化粪池；三是罐体安装后没有平整或者硬化表面；四是个别化粪池返臭。

1. 相关工作建议

**（一）进一步规范财务管理，完善相关财务资料**

1.要严格按照会计制度的规范要求加强原始凭证和会计凭证的管理，确保以真实、完整的凭证入账，并严格报账审批程序，做到手续完备，资料准确、完整、归档及时。

2.专项资金要实行专账管理，以便于强化对专项资金的监管，确保相关政策落实到位。

**（二）杜绝违规支付行为，防止项目资金跑冒漏滴**

要严格按照财政直接支付的相关规定及时支付资金给对应主体，坚决杜绝合同主体与领款方不一致的情形出现，谨防项目资金被套用。

**（三）加强项目实施管理，提高工程质量**

1.加强项目全流程监管，做到项目设计符合实际，项目施工质量可靠，工程配套完整。

2.督促项目施工方及时完善相关项目验收资料，严格工程项目验收标准，加快项目资金支付进度。

**（四）加强绩效管理，发挥资金效益**

不断提高绩效管理理念，组织开展绩效目标编制和申报、项目资金跟踪监控，对存在的问题及时进行整改，提升资金使用效益。

2022年10月2日

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 赫山区2021年度农村改厕奖补专项资金项目绩效评价指标评分表 | | | | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 评分要点 | 分值 | 计分 |
| 项目决策（10分） | 项目申报  （7分） | 项目申报 | 2 | ①项目是否按照规定的程序申请设立；②项目是否列入规划或工作计划：③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。 | ①按照规定的程序设立，计0.4分；②列入部门工作计划，计0.4分；③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等，计0.4分；④符合本市国民经济和社会发展的总体规划，符合专项资金支持的方向、重点和范围，计0.4分。⑤申报前中，经党委会局务集体研究，计0.4分。否则，酌情扣分。 | 2 |
| 绩效目标 | 5 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现：③是否与项目年度任务数或计划数相对应；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。⑤遵循科学性、重要性、经济性、关联性原则。 | ①有目标，计1分：②目标明确，细化量化良好，个性指标中量化指标超过3个，计2分，量化指标为2个，计1分，2个以下不计分；③目标与资金匹配良好，逻辑关系明确，计1分；④遵循四个原则，计1分。否则，酌情扣分。 | 4 |
| 资金分配  （3分） | 分配办法 | 1 | ①分配办法是否健全、规范；②因素选择是否公平、合理。 | ①分配办法健全、规范，计0.5分，1例不符合扣0.1分；②因素选择全面、合理，计0.5分，1例不符合扣0.1分。 | 1 |
| 分配结果 | 1 | 实际分配是否符合办法要求，结果是否公平、合理。 | 实际分配符合办法要求，结果公平、合理，计1分，1例不符合扣0.1分。 | 1 |
| 结果公示 | 1 | ①资金分配结果是否都在公开渠道进行公示；②公示是否及时，公示期是否达到要求；③公示是否内容准确；④公示是否内容完整。 | ①资金分配结果在公开渠道进行公示，计0.5分；②公示及时，公示期达到要求，公示内容准确，公示内容完整，得0.5分。否则，酌情扣分。 | 1 |
| 项目管理（40分） | 预算执行  （4分） | 执行进度 | 4 | 预算执行进度=截止预算年度12月底已完成投资的预算项目资金/预算资金\*100% | ①11月底下达的、12月底前完成100%，计4分，每下降1%扣0.2分，扣完为止。②12月底前下达的，3月30日前完成100%，计4分，每下降1%扣0.2分，扣完为止。 | 4 |
| 预算调整  （4分） | 预算调整率 | 4 | 预算调整率=预算调整金额/年初预算金额 | 预算调整率低于5%得4分，按比例每上升1%扣0.2分。 | 4 |
| 预算结转  （3分） | 结余结转资金规模 | 3 | 结余结转率=年末结余结转资金金额/年初预算金额 | ①结余结转率低于5%，得3分；②高于5%，按比例每上升1%，扣0.2分，扣完为止。 | 3 |
| 组织管理  （17分） | 政府采购 | 4 | ①政府采购手续齐全；②应采尽采；③合同规范 | ①政府采购手续齐全1分；②应采尽采2分；③合同规范1分，按比例每下降1%扣0.1分；④有不良记录或被投诉属实，本项不得分。 | 3 |
| 投资评审 | 4 | ①标底评审；②结算评审；③决算评审 | ①标底评审0.5分：②结算评审3分；③决算评审0.5分，按比例每下降1%扣0.2分。 | 4 |
| 管理制度 | 4 | ①是否制定业务管理的相关制度；②是否制定项目资金管理办法；③相关管理制度是否合法、合规、完整；④是否按项目管理制度执行；⑤是否对分项目进行中期检查与汇报，是否进行项目的跟踪、监督、整改。 | ①、②、③、④、⑤各0.8分。根据实际情况酌情扣分。 | 3 |
| 绩效自评 | 5 | ①是否按要求开展绩效自评工作；②绩效自评报告报送是否及时；③绩效自评是否完整，数据是否全面、真实、准确，绩效指标是否细化量化和科学合理，绩效自评反映的问题是否具体，意见是否可行。 | 评审为优，得5分：评审为良，得4分：评审为中，得2.5分；评审为低，得1分；评审为差，得0分。 | 4 |
| 财务管理（12分） | 资产管理 | 4 | ①资产是否保存完整、使用合规、配置合理；②资产是否处置规范、收入及时上缴。 | ①资产配置合理、保管完整，账实相符的，得1分；②资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，得1分；③有明确的资产配置预算或计划，报批手续完整，得1分；④不超资产配置标准，得1分，发现一例超过标准的，本项不得分。 | 3 |
| 资金使用 | 4 | ①是否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资金的支付是否有完整的审批程序和手续；③项目的重大开支是否经过评估认证；④是否符合项目预算批复或合同规定的用途；⑤是否存在成留、挤占、挪用、虚列支出等情况；⑥是否存在重复申报项目、虚报冒领资金。 | 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，资金的支付有完整的审批程序和手续，计1分，1例不符合扣0.2分；②项目的重大开支经过评估认证，计1分，1例不符合扣0.2分；③符合项目预算批复或合同规定的用途，计1分，1例不符合扣0.2分；④不存在截留、挤占领挪用、虚列支出等情况，不存在重复申报项日、虚报冒领资金，计1分，1例不符合全扣；⑤违规情况严重的在总分上加扣10分。 | 3 |
| 会计信息 | 4 | ①真实性：项目实际发生支出的会计核算是否真实；②完整性：项目资金投入、支出、资产等会计核算资料的完整性；③及时性：各类会计核算资料提供的及时性，已完成项目是否及时进行决算与审计，项目形成的固定资产是否及时登记入账等情况；④准确性：项目实际发生支出的会计核算是否准确规范。 | ①项目实际发生支出的会计核算真实、准确论和规范，计1分，1例不符合扣0.2分；②项目资金投入，支出等会计核算资料的完整性计1分，1例不符合扣0.2分；③各类会计核算资料提供的及时性，已完成项目及时进行决算与审计，项目形成的固定资产及时登记入账等情况，计1分，1例不符合扣0.2分；④往来处理及时，得1分，发现3年以上应收款1例倒扣0.2分，扣完为止。 | 2 |
| 项目产出 （30分） | 产出数量（10分） | 实际完成率 | 10 | 实际完成率=（实际完成/全年任务目标）×100%。 | 达到100%的，计10分，每下降5%扣1分，扣完为止。 | 10 |
| 产出质量  （20分） | 质量达标率 | 8 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100% | 100%以上（含）计8分；95%（含）-99%，计7分；85%（含）-95%，计6分；75%（含）-85%，计5分；65%（含）-75%，计4分；50%（含）-65%，计3分；低于50%计0分； | 7 |
| 项目完成时效性 | 7 | 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。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 完成时间以月计。每推迟一个月扣1分，直至扣完本项分值。 | 7 |
| 成本指标 | 5 | 项目实际成本与工作内容的匹配程度及产出成本控制措施的有效性 | 实际成本与工作内容基本匹配计5分，匹配程度每下降5%扣1分，扣完为止。 | 4 |
| 项目效果（20分） | 效益 | 社会效益 | 5 | 项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。 | 根据实际情况及调查问卷等酌情扣分 | 5 |
| 经济效益 | 5 | 项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。 | 根据实际情况及调查问卷等酌情扣分 | 5 |
| 可持续影响 | 5 | 项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 | 根据实际情况及调查问卷等酌情扣分 | 5 |
| 群众满意度 | 5 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 达85%以上得满分，每下降5%扣1分，扣完为止。 | 5 |
| **合计** | |  | **100** |  |  | **90** |