

2020 年度新平县农村无害化卫生户厕改建 项目专项资金

绩效评价报告

委托单位名称：新平县财政局（章）

评价机构名称：玉溪胖芝麻开门企业管理咨询有限公司（章）

报告编号：XPXCZJXPJ-202102

主评人：刘桂芬

评价起止时间：2021 年 7 月 16 日至 2021 年 10 月 20 日

评价报告出具时间：2021 年 10 月 20 日

目 录

摘 要.....	- 1 -
一、 基本情况.....	- 1 -
二、项目资金投入及使用.....	- 1 -
三、绩效评价结论.....	- 3 -
四、项目存在问题.....	- 4 -
五、评价建议.....	- 4 -
2020 年度新平县农村无害化卫生户厕改建项目专项资金绩效评价报告	- 5 -
一、基本情况.....	- 5 -
（一） 项目概况.....	- 5 -
（二） 项目资金投入及使用	- 5 -
（三） 项目绩效目标.....	- 7 -
（四） 项目组织管理情况.....	- 8 -
二、 绩效评价工作开展情况.....	- 8 -
（一） 绩效评价目的、对象和范围.....	- 8 -
（二） 绩效评价原则.....	- 9 -
（三） 绩效评价依据.....	- 9 -
（四） 评价指标体系	- 11 -
（五） 评价方法.....	- 11 -
（六） 评价标准及评分方法.....	- 12 -
（七） 实地调研.....	- 13 -
（八） 绩效评价工作过程.....	- 14 -
三、综合评价情况.....	- 15 -
（一）评价结论.....	- 15 -
（二）绩效分析.....	- 16 -
四、绩效评价指标分析.....	- 17 -
（一）决策情况分析.....	- 17 -

(二) 过程情况分析..... - 18 -

(三) 产出情况分析..... - 18 -

(四) 效益情况分析..... - 19 -

五、主要经验及做法..... - 20 -

六、存在的问题及原因分析..... - 20 -

七、评价建议..... - 21 -

附件： - 21 -

摘 要

一、基本情况

为改善农村人居环境、村庄村容村貌，促进农村社会事业发展，提高农村公共卫生水平和农民健康水平，预防和控制肠道传染病、寄生虫病等多种疾病，新平县农业农村局认真落实《中共云南省委办公厅 云南省人民政府办公厅关于印发〈云南省农村人居环境整治三年行动实施方案（2018-2020）年〉的通知》（云办发〔2018〕15号）文件精神，于2018年开始实施“厕所革命”建设。2020年度共完成农村无害化卫生户厕19431座，完成任务数18558座的104.7%，完成行政村村委会所在地公厕改建33座，完成任务数的143.48%。

二、项目资金投入及使用

2020年度新平县农业农村局农村无害化卫生户厕改建项目专项资金年初预算数638.72万元，其中包括《新平彝族傣族自治县财政局关于下达2019年中央农村“厕所革命”整村推进财政补助剩余资金的通知》（存量〔2020〕12号）文件财政补助剩余资金131.60万元；《新平彝族傣族自治县财政局关于下达2019年农村无害化卫生户厕市级配套资金的通知》（新财农〔2020〕122号）文件农村无害化卫生户厕市级配套资金263.12万元；《新平彝族傣族自治县财政局关于下达2020年农村人居环境整治专项经费的通知》（新财字〔2020〕270号）文件农村人居环境整治

专项经费 244.00 万元。根据《中共云南省委办公厅、云南省人民政府办公厅关于印发〈云南省农村人居环境整治三年行动实施方案（2018-2020 年）〉的通知》（云办发〔2018〕15 号）文件户厕改建补偿标准：①、三年行动在省级、市级分别给予 400 元/座奖补基础上，县级再按 400 元/座进行配套奖补；②、中央农村“厕所革命”整村推进在中央、市每座分别给予 400 元奖补的基础上，县级再按 400 元/座进行配套奖补；行政村村委会所在地公厕每座省、市财政分别补助 10 万元。截止 2020 年 12 月资金下达情况：中央、省财政共计下达人居环境及厕所革命资金 1,780.05 万元，其中①、中央下达农村无害化卫生户厕配套资金 489.16 万元，兑付中央农村“厕所革命”整村推进财政奖补资金户厕改建资金 484.06 万元，结余资金 5.10 万元；②、厕所管护机制建立资金 807.73 万元，兑付中央农村“厕所革命”整村推进财政奖补资金厕所管理机制建立资金 364.78 万元，结余资金 442.95 万元；③、省级下达农村无害化卫生户厕配套资金 483.16 万元，兑付农村“厕所革命”奖补资金 483.16 万元；④、市级、县级奖补资金还未下达，暂不补贴。2020 年完成农村无害化卫生户厕 19431 座，完成任务数 18558 座的 104.7%，完成行政村村委会所在地公厕改建 16 座。（资金使用情况详见下表）

新平县农村“厕所革命”奖补资金下达及执行情况

单位：万元

年初预算资金		实际下达资金		资金执行情况		结余资金
中央	131.6	中央下达农村无害化卫生户厕配套	489.16	兑付中央农村“厕所革命”整村推进财政奖补资金户厕改建	484.06	5.10
		厕所管护机制建立	807.73	兑付中央农村“厕所革命”整村推进财政奖补资金厕所管理机制建立	364.78	442.95
省级		省级下达农村无害化卫生户厕配套	483.16	兑付农村“厕所革命”奖补资金	483.16	
市级	263.12					
县级	244.00					
合计	638.72		1780.05		1332.00	448.05

三、绩效评价结论

2020 年度新平县农村无害化卫生户厕改建项目专项资金财政绩效评价得分 80.17 分，评价等级为“良”。

2020 年新平县农村无害化卫生户厕改建项目，认真落实《中共云南省委办公厅 云南省人民政府办公厅关于印发〈云南省农村人居环境整治三年行动实施方案（2018-2020）年〉的通知》（云办发〔2018〕15 号）文件精神，在立项审批、管理制度、产出质量、产出时效、经济效益方面取得了阶段性成效，有效提高了农

村公共卫生水平和农民健康水平，对改善农村整体居住环境、建设生态乡村，全面促进县域经济发展奠定了基础。

四、项目存在问题

（一）项目单位绩效目标设置不完整，自评报告不规范。

（二）奖补政策落实不及时。

（三）存在重建设轻管理现象，厕所卫生监管不到位，公厕及户厕都存在台面不清洁、蹲坑有污渍等现象。

（四）“厕所革命”政策宣传不到位，户厕改建户对户厕改建满意度低。

五、评价建议

（一）增强绩效管理意识，科学、合理设置绩效目标，严格执行绩效运行监控、绩效评价等工作，提高资金使用效益。

（二）认真落实项目建设各项管理措施，按照项目组织管理要求，各施其职，确保年度工作目标实现，确保奖补政策及时落实到位。

（三）加强建后管护制度建设及各项措施的落实，保证制度上墙、监管有方、值员落实，卫生厕所发挥长效机制。

（四）加大对“厕所革命”政策的宣传力度，不断提升户厕改建户满意度。

2020 年度新平县农村无害化卫生户厕改建项目专项资金绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

为改善农村人居环境、村庄村容村貌，促进农村社会事业发展，提高农村公共卫生水平和农民健康水平，预防和控制肠道传染病、寄生虫病等多种疾病，新平县农业农村局认真落实《中共云南省委办公厅 云南省人民政府办公厅关于印发〈云南省农村人居环境整治三年行动实施方案（2018-2020）年〉的通知》（云办发〔2018〕15号）文件精神，于2018年开始实施“厕所革命”建设。2020年度共完成农村无害化卫生户厕19431座，完成任务数18558座的104.7%，完成行政村村委会所在地公厕改建16座。

（二）项目资金投入及使用

2020年度新平县农业农村局农村无害化卫生户厕改建项目专项资金年初预算数638.72万元其中包括《新平彝族傣族自治县财政局关于下达2019年中央农村“厕所革命”整村推进财政补助剩余资金的通知》（存量〔2020〕12号）文件财政补助剩余资金131.60万元；《新平彝族傣族自治县财政局关于下达2019年农村无害化卫生户厕市级配套资金的通知》（新财农〔2020〕

122 号) 文件农村无害化卫生户厕市级配套资金 263.12 万元;

《新平彝族傣族自治县财政局关于下达 2020 年农村人居环境整治专项经费的通知》(新财字〔2020〕270 号) 文件农村人居环境整治专项经费 244.00 万元。根据《中共云南省委办公厅、云南省人民政府办公厅关于印发〈云南省农村人居环境整治三年行动实施方案(2018-2020 年)〉的通知》(云办发〔2018〕15 号) 文件户厕改建补偿标准: ①、三年行动在省级、市级分别给予 400 元/座奖补基础上, 县级再按 400 元/座进行配套奖补; ②、中央农村“厕所革命”整村推进在中央、市每座分别给予 400 元奖补的基础上, 县级再按 400 元/座进行配套奖补; 公厕每座省、市财政分别补助 10 万元。截止 2020 年 12 月资金下达情况: 中央、省财政共计下达人居环境及厕所革命资金 1,780.05 万元, 其中①、中央下达农村无害化卫生户厕配套资金 489.16 万元, 兑付中央农村“厕所革命”整村推进财政奖补资金户厕改建资金 484.06 万元, 结余资金 5.10 万元; ②、厕所管护机制建立资金 807.73 万元, 兑付中央农村“厕所革命”整村推进财政奖补资金厕所管理机制建立资金 364.78 万元, 结余资金 442.95 万元; ③、省级下达农村无害化卫生户厕配套资金 483.16 万元, 兑付农村“厕所革命”奖补资金 483.16 万元; ④、市级、县级奖补资金还未下达, 暂不补贴。2020 年完成农村无害化卫生户厕 19431 座, 完成任务数 18558 座的 104.7%, 完成行政村村委会所在地公厕改建 16 座。(资金使用情况详见下表)

新平县农村“厕所革命”奖补资金下达及执行情况

单位：万元

年初预算资金		实际下达资金		资金执行情况		结余资金
中央	131.6	中央下达农村无害化卫生户厕配套	489.16	兑付中央农村“厕所革命”整村推进财政奖补资金户厕改建	484.06	5.10
		厕所管护机制建立	807.73	兑付中央农村“厕所革命”整村推进财政奖补资金厕所管理机制建立	364.78	442.95
省级		省级下达农村无害化卫生户厕配套	483.16	兑付农村“厕所革命”奖补资金	483.16	
市级	263.12					
县级	244.00					
合计	638.72		1780.05		1332.00	448.05

（三）项目绩效目标

2020年新平县农村无害化卫生户厕改建项目绩效目标为：

认真贯彻执行云南省人民政府关于印发云南省“厕所革命”三年行动计划（2018—2020年）精神，把农村“厕所革命”作为实施乡村振兴战略的具体举措，作为重要的民生工程、生态工程、文明工程来抓，因地制宜推进农村户厕所和行政村所在地村公厕无害化改造建设，全面提升农村厕所改建品质和管理质量，引导广大农民群众养成良好如厕和卫生习惯，切实增强农民群众的获得感和幸福感。

（一）2020年完成农村户厕18558座、公厕23座的建设和验收任务。

（二）项目的建成，将使全县12个乡镇1464个自然村的

27 万农民受益，实现全县每个行政村委会所在地都有 1 个公厕供当地农民如厕，85%的农户建有无害化卫生户厕，并且达到“三净两无一明”（地面净、墙壁净、厕位净，地面无粪污、无蝇蛆、灯明）标准，有效改善农村人居环境，促进美丽宜居乡村建设。

结合以上绩效目标，设置量化可考核的绩效指标体系主要为四个模块“项目决策、项目过程、项目产出、项目效益”进行评价。详见附件 2（项目指标体系及评分表）

（四） 项目组织管理情况

为扎实推进新平县农村“厕所革命”项目建设工作，《新平彝族傣族自治县农业农村局关于调整新平县农村“厕所革命”专项工作小组的通知》（新农函〔2020〕2 号）等文件要求，成立了新平县农村人居环境整治农村“厕所革命”专项小组，组长：张良（县政协副主席 县农业农村局局长），副组长：王洪（县农业农村局副局长）。专项小组办公室设在能源站，由王德林兼任办公室主任，主要职责是贯彻落实农村人居环境整治领导小组议定事项，制定有关厕所革命实施方案并组织实施，督促各乡镇、有关部门做好有关工作，协调解决工作推进的重要问题。

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：客观、公正、科学地对农业农村局“2020 年新平县农村无害化卫生户厕改建”项目决策、过程、产出、效益四个方面进行绩效评价，评价项目资金安排的科学性、合理性、

规范性和资金使用成效，总结项目管理经验，促使项目承担单位根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金的使用效益，同时为财政资金后续投入、分配和管理提供决策参考依据。

2、绩效评价对象和范围：2020 新平县农村无害化卫生户厕改建项目专项资金，项目预算补助资金 638.72 万元，实际下达资金 1780.75 万元，其中中央下达农村无害化卫生户厕配套资金 489.16 万元，厕所管护机制建立资金 807.73 万元；省级下达农村无害化卫生户厕配套资金 483.16 万元。

（二） 绩效评价原则

1、科学规范原则。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，合理确定绩效目标和评价内容，运用简便有效、定量与定性分析相结合的方法进行评价。

2、公正公开原则。绩效评价符合真实、客观、公正的要求，做到依据合法、标准统一、资料可靠、实事求是、公开透明。

3、目标引领原则。绩效评价围绕项目的绩效目标、实施单位的履职目标两个方面开展，设置全面量化或可衡量的指标来评价项目绩效目标的实际完成情况。

4、绩效相关原则。绩效评价围绕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。

（三） 绩效评价依据

1、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）文件。

2、《云南省财政厅关于印发〈云南省项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（云财绩〔2020〕11号）。

3、玉溪市财政局关于转发《云南省财政厅关于印发〈云南省项目支出绩效评价管理办法〉的通知》的通知（玉财投〔2020〕6号）。

4、《新平彝族傣族自治县财政局关于开展2021年预算支出绩效评价工作的通知》（新财通〔2021〕20号）。

5、《中共玉溪市委办公室玉溪市人民政府办公室关于印发〈玉溪市农村人居环境整治三年行动实施办法(2018-2020年)〉的通知》（玉办发〔2018〕23号）。

6、《中共新平县委办公室新平县人民政府办公室关于成立新平县农村人居环境整治领导小组的通知》（新办函〔2019〕17号）。

7、《中共新平县委办公室新平县人民政府办公室关于印发〈新平县农村人居环境整治三年行动实施细则(2018-2020年)〉的通知》（新办发〔2018〕22号）。

8、《中共新平县委农村工作领导小组办公室 新平县农业农村局 新平县卫生健康局 关于印发〈新平县2020年农村“厕所革命”实施方案〉的通知》（新农办〔2020〕1号）。

9、《关于转发国家卫生健康委办公厅农业农村部办公厅〈关

于印发农村户厕建设技术要求（试行）的通知》（云卫疾控发〔2019〕9号）。

10、《关于印发〈新平县农业农村局预算绩效管理暂行办法〉的通知》（新农通〔2020〕22号）。

11、《新平彝族傣族自治县农业农村局关于印发财务管理等制度的通知》（新农通〔2019〕64号）。

12、其他相关依据文件。

（四） 评价指标体系

根据玉溪市财政局关于转发《云南省财政厅关于印发〈云南省项目支出绩效评价管理办法〉的通知》的通知（玉财投〔2020〕6号）的规定，参考项目绩效自评指标体系和相关规章制度，结合资金特点，坚持科学规范、突出重点、系统性原则，采用定量与定性相结合方式，设置绩效评价指标体系。绩效评价指标体系共有三级指标，一级指标4个（决策、过程、产出和效益），二级指标12个，三级指标32个。指标权重为决策15%、过程20%、产出50%、效益15%。（详见附件2）

本次评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置100分，综合绩效级别具体分为4个等级：100分 $\geq$ 优 $\geq$ 90分；90分 $>$ 良 $\geq$ 80分；80分 $>$ 中 $\geq$ 60分；差 $<$ 60分。

（五） 评价方法

结合本次绩效评价的具体情况，采用比较法、成本效益分析法、因素分析法等以下相关分析方法，分析新平县农业农村局农村无害化卫生户厕改建项目专项资金数据，对年度目标完成情况进行绩效综合评价。

1、比较法。是指将通过对绩效目标和实施效果、历史和当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析其绩效目标的实现程度。

2、成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

3、因素分析法。通过综合分析影响项目绩效目标实现、实施效果的内外因素的方法。

4、公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

5、案卷研究法。针对单位提交的自评材料进行审核和梳理，撰写材料审核意见。

6、查问询证法和实地考察法。通过对项目采取书面材料检查、实地勘察、访谈等方式，对有关情况包括自评材料反映信息的真实性、准确性、全面性等）进行深入具体、独立客观的了解与核实，形成书面及现场分析评价初步意见。

（六） 评价标准及评分方法

综合采用计划标准、行业标准、历史标准，对新平县农业农

村局农村无害化卫生户厕改建项目专项资金绩效指标完成情况进行比较分析，形成量化评价分值。

1、计划标准：以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价标准。

2、行业标准：参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

3、历史标准：参照同类指标的历史数据制定的评价标准。一般是指以本地区、本部门、本单位或同类单位绩效评价指标的历史数据作为样本，运用一定的统计学方法计算出各类指标的平均历史水平作为评价标准，在可实现的条件下，应当确定相对较高的标准。

（七） 实地调研

1、抽样原则

为了使抽样结果能够客观、公正、真实、全面的体现“厕所革命”项目的实施效果，结合专项资金实施情况，综合考虑资金分配领域，确定样本总体规模，对项目资金进行全覆盖检查，项目实施情况抽查样本不少于 30%。

2、抽样结果

我们通过严格执行前期制定的抽样原则，全区共抽取 4 个街道(乡镇)，占全区 12 个街道（乡镇）的 30%，具体抽样情况如

下表：

抽查街道（乡）	公厕改建数量（座）	户厕改建数量（座）	公厕投入资金（万元）	户厕投入资金（万元）	抽查占比
古城街道		650		37.72	2.83%
漠沙镇	2	4080	20.00	180.84	15.08%
平甸乡	3	930	30.00	59.24	6.7%
戛洒镇	3	1200	30.00	80.40	8.29%
合计：	8	6860	80.00	358.20	32.9%

3、问卷调查

为了解专项资金使用效益情况，以及厕所改建受益对象对“厕所革命”政策知晓率、如厕便捷率、奖补及时领取、服务满意度等情况，针对户厕改建户及公厕建设受益村民，随机发放调查问卷共 734 份，收回有效问卷 734 份。

（八）绩效评价工作过程

接受委托后，我公司开展了成立绩效评价工作组，制定绩效评价实施方案，设计绩效评价指标体系，实施绩效评价，进行综合评价分析，撰写绩效评价报告等工作，具体工作内容如下：

1、成立绩效评价工作组

根据绩效评价任务进行前期准备，结合项目分工职责，组建评价工作组，明确项目负责人、主评人、工作组成员职责，组织评价组成员学习相关法律法规、管理办法等，并与项目单位建立良好的沟通协调机制。

2. 制定绩效评价实施方案

按项目支出调研资料清单收集资料，了解项目基础资料，主要包括预算及资金使用情况、项目实施内容、项目绩效目标设立

情况、组织管理情况等；按照财政部门有关规定要求制订了评价实施方案，明确了工作计划安排。

3、确定评价指标体系、抽样方案和调查问卷

完成评价指标体系、评分标准、抽样方案、调查问卷等附件的设置工作；采取案卷研究、资料收集与数据填报、座谈会、问卷调查等方式，现场逐一收集绩效评价基础数据和证据资料，并现场分析，核实资料的真实性、合理性。

4、进行综合评价分析

根据所收集的基础资料，结合现场核实的有关情况，整理出绩效评价所需的基本资料和数据。按照评价实施方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，根据评价基础数据，对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析、量化评分和综合评价，形成评价对象绩效评价结论。

5. 撰写评价报告及结果应用

根据专项资金支出相关绩效资料、评价综合评分和评价结论，撰写绩效评价报告，客观揭示项目实施存在问题及原因，并结合项目实际提出具有操作性的建议，出具并提交正式绩效评价报告，协助委托方及被评价单位进行整改及结果应用。

三、综合评价情况

（一）评价结论

经综合评价确定，2020年新平县农村无害化卫生户厕改建

项目专项资金绩效评价得分 80.17 分，评价等级为“良”主要指标得分情况详见下表：

绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	15	8	53.33%
过程	20	16.67	83.35%
产出	50	46.5	93.00%
效果	15	9	60.00%
合计	100	80.17	80.17%

（二）绩效分析

2020 年新平县农村无害化卫生户厕改建项目，认真落实《中共云南省委办公厅 云南省人民政府办公厅关于印发〈云南省农村人居环境整治三年行动实施方案（2018-2020）年〉的通知》（云办发〔2018〕15 号）文件精神，在立项审批、管理制度、产出质量、产出时效、经济效益方面取得了阶段性成效，有效提高了农村公共卫生水平和农民健康水平，对改善农村整体居住环境、建设生态乡村，全面促进县域经济发展奠定了基础。

根据评价结果，2020 年新平县“新平县农村无害化卫生户厕改建项目专项资金”绩效目标基本实现，13 项三级产出指标有 11 项完成预期目标，完成率 84.62%。有 2 项部分完成预期目标，完成率 15.38%，未完成率为 0；4 项三级效益指标有 2 项完成预期目标，完成率 50.00%，有 2 项部分完成预期目标，完成率 50.00%，未完成率为 0。具体指标完成情况详见下表：

绩效目标完成情况

一级指标	二级指标	三级指标	完成与否
产出	产出数量	项目前期工程完成情况	全部完成
		户厕改建率	全部完成
		无害化卫生公厕改建率	全部完成
		信息报送制度	全部完成
		奖补资金兑现率	部分完成
	产出质量	工程验收合格率	全部完成
		环境整治领导小组到位情况	全部完成
		工程施工质量及验收规范	全部完成
		户厕卫生规范	部分完成
		粪便无害化	全部完成
	产出时效	建设时限	全部完成
	产出成本	户厕建设奖补金	全部完成
		公厕建设奖补金	全部完成
效益	社会效益	设计功能实现	全部完成
		政策知晓率	部分完成
		城乡居民卫生习惯明显提高	全部完成
		可持续性影响	部分完成
	满意度	受益对象满意度	部分完成

四、绩效评价指标分析

（一）决策情况分析

决策情况包括项目立项、目标设定、资金落实三方面。项目指标（评价）分值为 15 分，评价得分 8 分，得分率 53.33%。具体分析如下：

项目立项：本项目立项分别以法律法规及工作要求、程序审批、实施方案为绩效评价依据。本项目指标（评价）分值 2 分，评分得分 2 分，得分率为 100%。

绩效目标设定：根据年初项目申报绩效目标表评价，绩效目标设置不完整、指标不清晰。本项目指标（评价）分值 4 分，评分得分 2 分，得分率为 50%。

资金落实：年初预算资金与实际拨付资金不相符，项目年初预算安排资金数 638.72 万元，全年预算资金到位数 131.6 万元，资金到位率 20.60%，本项目指标（评价）分值 3 分，评价得分 1 分，得分率为 33.33%；配套资金暂未下达，配套资金到位率为 0。本项目指标（评价）分值 3 分，评价得分 0 分，得分率为 0；资金下达时直接到达项目负责乡镇进行奖补，本项目指标（评价）分值 3 分，评价得分 3 分，得分率为 100%。

（二）过程情况分析

过程情况包括业务管理、财务管理、绩效自评三方面。项目指标（评价）分值 20 分，评价得分 16.67 分，得分率 83.35%。具体分析如下：

业务管理：根据有关要求制定项目管理制度、内部控制制度等相关制度，各项业务管理按相关管理制度执行。本项目指标（评价）分值 9 分，评价得分 9 分，得分率为 100%。

财务管理：项目专项资金符合专项资金管理办法用途和财务管理制度不存在占用、挪用，年末下达的预算数已全额支付。本年财政资金预算执行率 20.60%。本项目指标（评价）分值 9 分，评价得分 7 分，得分率为 77.78%。

绩效自评：项目申报时分三次申报，自评报告只对其中一部分进行评价。本项目指标（评价）分值 2 分，评价得分 0.67 分，得分率为 33.50%。

（三）产出情况分析

产出情况包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面。项目指标（评价）分值 50 分，得分 46.50 分，得分率 93%。其中：

产出数量：户厕改建率 104.70%、公厕改建率 100%、信息报送制度健全、奖补资金兑现率 59.81%，兑付率低。本项目指标（评价）分值 20 分，评价得分 17 分，得分率 85.00%。

产出质量：工程验收合格率达到 100%、监管及时到位、工程施工质量验收规范、粪便经过无害化处理、厕所卫生不清洁。本项目指标（评价）分值 21 分，评价得分 20.50 分，得分率 82%。

产出时效：2020 年厕所改建已按时按量完成，本项目指标（评价）4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。

产出成本：根据文件要求户厕改建补偿标准为：①、三年行动在省级、市级分别给予 400 元/座奖补基础上，县级再按 400 元/座进行配套奖补；②、中央农村“厕所革命”整村推进在中央、市每座分别给予 400 元奖补的基础上，县级再按 400 元/座进行配套奖补；公厕每座省、市财政分别补助 10 万元。实际奖补已按文件要求进行。本项目指标（评价）分值 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。

（四）效益情况分析

效果情况包括社会效益、受益对象满意度二个方面，本项目指标（评价）分值 15 分，评价得分 9 分，得分率 60%。具体情况如下：

社会效益：厕所功能设计实现、对社会的可持续发展影响较大、城乡居民卫生习惯明显提高，但管护工作欠缺、宣传工作不到位。本项目指标（评价）分值为 11 分，评价得分 8 分，得分率 72.73%。

满意度：本次共发放调查问卷 734 份，收回有效问卷 734 份，综合满意度达到 56.95%。本项目指标（评价）分值为 4，评价得分 1 分，得分率 25%。

五、主要经验及做法

2020 年新平县农村无害化卫生户厕改建项目工作，加强领导，成立了新平县农村人居环境整治农村“厕所革命”专项小组，形成一把手负总责，配备专干共管的工作格局。做好前期建筑图纸设计，执行每月调度一次厕所建设进度、及时处理解决厕所建设过程中存在的问题，抓好工程建设的竣工验收。按时按质按量完成了农村户厕、公厕建设任务。

六、存在的问题及原因分析

（一）项目单位绩效目标设置不完整，量化指标不明晰，自评报告不规范。

（二）奖补政策落实不及时。由于项目为三年行动计划，项目的年度实施计划及资金补助落实时效性难保证，一定程度上加大了项目建设工作的难度。

（三）存在重建设轻管理现象，厕所卫生监管不到位，经实地调研勘查发现，公厕及户厕都存在台面不清洁、蹲坑有污渍等

现象。

（四）“厕所革命”政策宣传不到位，户厕改建户对户厕改建满意度低。

七、评价建议

（一）增强绩效管理意识，科学、合理设置绩效目标，严格执行绩效运行监控、绩效评价等工作，提高资金使用效益。

（二）认真落实项目建设各项管理措施，按照项目组织管理要求，各施其职，确保年度工作目标实现，确保奖补政策及时落实到位。

（三）加强建后管护制度建设及各项措施的落实，保证制度上墙、监管有方、值员落实，卫生厕所发挥长效机制。

（四）加大对“厕所革命”政策的宣传力度，不断提升户厕改建户满意度。

附件：

- 1、调查问卷及结果汇总表
- 2、指标体系及评分表

附件 1-1

厕所改建户“厕所革命”项目调查问卷

1、您的年龄是？

- A、18 岁以下
- B、18~24 岁
- C、25~30 岁
- D、31~40 岁
- E、41~50 岁
- F、51~60 岁
- G、61 岁及以上

2、您认为老人（小孩）使用老式厕所是否方便？

- A、方便
- B、不方便
- C、没注意过

3、您家现在的厕所类型为？

- A、水冲式蹲便器
- B、新型冲水式座便器
- C、其他（无固定厕所）

4、您对现在使用的厕所满意程度？

- A、很满意
- B、较满意
- C、一般
- D、不满意

5、您是否在如厕（老式旱厕）过程中有以下困扰？（多选）

- A、夏天如厕易被蚊虫叮咬

- B、蝇蛆满地无法如厕
- C、异味大
- D、冬天温度很低，容易滑倒
- F、照明设施差
- G、堆积后难清理
- H、老人和小孩的安全问题
- I、其他

6、您了解厕所革命吗？

- A、非常了解
- B、较为了解
- C、一般了解
- D、不太了解
- E、完全不了解

7、您是通过那些途径了解农村厕所革命行动？

- A、电视、报纸、广播
- B、微博、微信、手机客户端等新媒体平台
- C、政府门户网站和综合类门户网站
- D、政府人员宣传
- E、村委会宣传
- F、其他

8、您村是否在推进厕所革命？

- A、是
- B、否

9、您家是否在知晓厕所革命宣传后对厕所进行改造(建设)？

- A、是
- B、否

10、您家的厕所改造（建设）方式？

- A、自己出资改造（建设）

- B、政府出资改造（建设）
- C、自己出部分资金政府改造（建设）
- D、其他（亲朋好友帮忙建造）

11、厕所改造（建设）过程中是否有相关技术人员进行指导监督？

- A、有相关技术人员及时进行指导监督
- B、没有相关技术人员指导监督

12、对于厕所改革政府是否给予一定的补贴？

- A、是
- B、否

13、补贴是否及时？

- A、厕所改造（建成）后一个月内收到奖补资金
- B、厕所改造（建成）后两个月内收到奖补资金
- C、厕所改造（建成）后两个月后收到奖补资金

14、您家厕所改造（建成）后属于什么类型？

- A、完整上下水道系统及污水处理设施的水冲式厕所
- B、三格化粪池厕所
- C、双瓮漏斗式厕所
- D、三联式沼气池厕所
- E、粪尿分集式厕所
- F、双坑交替式厕所
- G、其他

15、您家现在使用的便器是什么类型？

- A、坐式便器
- B、蹲式便器
- C、其他

16、厕所改造后您的满意程度？

- A、非常满意
- B、较为满意

- C、一般满意
- D、不太满意
- E、非常不满意

17、改造后的厕所废物的主要处理方式是？

- A、人力清运
- B、自动冲水
- C、化粪池（沼气池）
- D、处理后用作农家肥
- E、粪便池直接掩埋
- F、其他（不清理）.

18、厕所改造后，您感觉给您带来的最大好处是？（多选）

- A、干净整洁
- B、安全，减少了传染病发生的频次
- C、保护了环境
- D、可以用作沼气，节约家庭一定的花销
- E、方便卫生
- F、节约了家庭用水
- G、提高了健康知识知晓率和个人卫生习惯行为

19、您觉得不愿意进行厕所改建的原因有哪些？

- A、感觉无所谓没必要
- B、花销太大，家里缺少资金进行改造（建设）
- C、没有地块进行改造（建设）
- D、担心额外费用，如水费、维修费、管护费等
- E、其他

20、您所在的村、乡镇是否通过典型示范，引导广大群众主动改厕？

- A、是
- B、否
- C、不知道

附件 1-2

问卷内容	发放数量	收回数量	满意/了解	满意度
您对现在厕所使用的满意度？	734	734	482	65.67%
厕所改造后您的满意程度？	734	734	418	56.95%
您了解厕所革命吗？	734	734	282	38.42%

附件 2

2020 年新平县农村无害化卫生户厕改建项目专项资金绩效评价指标体系表									
一级指标	二级指标	三级指标	建议分值	指标解释	评分标准	得分	佐证资料	扣分原因	备注
决策（15分）	项目立项（2分）	项目立项规范性	2	考评项目申请、设立过程是否符合相关要求，项目立项条件和履行程序是否规范。	①项目按照规定的条件和程序申请设立得 0.5 分。 ②提交的文件、材料符合相关要求得 0.5 分。 ③项目申请内容事前经过可行性研究、制定了实施方案并通过专家评审和集体决策得 1 分；注：不满足评价标准的该评价各点分别计 0.1 分。	2	①《玉溪市农村“厕所革命”实施方案（2019-2020）的通知》（玉农办〔2019〕3号） ②《新平县农村工作领导小组办公室关于印发〈新平县 2020 年农村人居环境整治实施意见〉的通知》（新农人居〔2020〕2号） ③《中共新平县委办公室新平县人民政府办公室关于成立新平县农村人居环境整治领导小组的通知》		

							(新办函〔2019〕17号) ④《新平彝族傣族自治县农业农村局关于调整新平县农村“厕所革命”专项工作的通知》(新农函〔2020〕2号) ⑤《中共新平县委农村工作领导小组办公室新平县农业农村局关于印发〈新平县2020年农村“厕所革命”实施方案〉的通知》(新农办〔2020〕1号)		
	目 标 设 定 (4 分)	绩效目标 合理性	2	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	①设置有科学合理的绩效目标,得 0.5分。 ②年度绩效目标设置完整、与年度 完成工作量关联度高,得1.5分。	0.5	《2020年项目绩效目标表》	绩效目标设置不完整	

				考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	注：不满足评价标准，该评价各点分别计 0 分。				
		绩效指标明确性	2	项目立项流程是否规范、审批是否符合相关要求。	①将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 0.5 分。 ②通过清晰、可衡量的绩效指标值予以体现，得 0.5 分。 ③与项目年度计划数或任务相对应，得 0.5 分。 ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 0.5 分。注：不满足评价标准，该评价各点分别计 0 分。	1.5	①《项目基本信息》 ②《绩效目标表（年度目标表）》	绩效指标不清晰	

	资 金 落 实 (9 分)	预算资金 到位率	3	到位资金率=当年 到达新平县农业农 村局资金/县级财 政年初预算资金的 比率*100%。反应财 政资金到位情况	①资金到位率=(实际到位资金/县 级财政批复资金)×100%，资金到 位率=100%，得3分。 ②80%≤资金到位率<100%，得2分。 ③60%≤资金到位率<80%，得1分。 ④资金到位率<60%，得1分。	1	①《新平彝族傣族自治县财政局关 于下达2020年农村人居环境整治 专项经费的通知》(新财字〔2020〕 270号) ②《新平彝族傣族自治县财政局关 于下达2019年农村无害化卫生户 厕市级配套资金的通知》(新财 农〔2020〕122号) ③、《新平彝族傣族自治县财政局 关于下达2019年中央农村“厕所 革命”整村推进财政补助剩余资金 的通知》(存量〔2020〕16号)	资 金 到 位 率 : (131.6/638.72) *100%=20.6%	
--	----------------------	-------------	---	--	---	---	--	--	--

		配套资金 到位率	3	实际到位的配套资金数与计划的配套资金数的比率，用于反应和考核配套资金落实情况对项目实施的整体保障程度	①配套资金到位率=100%，得3分。 ② $80\% \leq \text{配套资金到位率} < 100\%$ ，得2分。 ③ $60\% \leq \text{配套资金到位率} < 80\%$ ，得1分。 ④配套资金到位率 $< 60\%$ ，得0分。	0	财政到账通知书	$\left(0 / (263.12 + 244) \right) * 100\% = 0\%$	
		资金及时 到位	3	项目管理部门是否按要求及时将资金拨付到使用单位	①公厕100%验收、户厕按不少于30%的比例进行随机抽查验收。验收合格后及时下拨补助资金得3分；若未及时到位得0分。	3	①《奖补资金兑付汇总表》 ②《厕所改造补助花名册》		

过程（20分）	业务管理（9分）	管理制度 3	是否根据自身需要或相关要求制定相关管理制度	①制定户厕建设项目管理制度，得 0.5 分；内容规范完整，得 0.5 分。 ②制定补助资金管理制度，得 0.5 分；内容规范完整，得 0.5 分。 ③制定或具有其他管理制度（如人员管理/内部考核等），得 0.5 分；内容规范完整，得 0.5 分。	3	①《新编办〔2019〕19号（关于印发新平县农业农村局所属事业单位机构编制方案的通知）》 ②《云卫疾控发〔2019〕9号（关于转发国家卫生健康委办公厅 农业农村部办公厅<关于印发农村户厕建设技术要求（试行）>的通知》 ③《中共新平县委办公室 新平县人民政府办公室关于印发<新平县农村人居环境整治三年行动实施细则（2018-2020年）>的通知》 ④《新平彝族傣族自治县农业农村局关于印发财务管理等制度的通知》	
---------	----------	--------	-----------------------	---	---	---	--

		制度执行	3	是否按照相关制度要求执行	①项目或预算调整，报相关部门履行了调整审批手续，得 1 分（若无调整，此小项满分）。 ②资金使用有相关审批手续，得 13 分。 ③严格执行本单位相关管理制度得 1 分，未落实一项扣 0.2 分。	①《云南省农业农村厅 云南省财政厅关于印发〈云南省农村厕所改造建设项目和资金管理办法〉（试行）的通知》（云农环〔2019〕16 号） ②《新平彝族傣族自治县财政局关于 2020 年部门预算的批复》 ③《新平彝族傣族自治县农业农村局关于给予安排农村人居环境整治专项经费的请示》		
		建设管理	2	项目建设是否按照户厕建设规定标准执行	①按照“厕所革命”要求，对户厕建设的项目严格按照相关建设标准建设，得 2 分。 ②出现不符合标准案例，每列扣 0.1	《云卫疾控发〔2019〕9 号（关于转发国家卫生健康委办公厅 农业农村部办公厅〈关于印发农村户厕建设技术要求（试行）〉的通知》		

					分。				
		质量管理	1	是否为达到项目户 厕建设质量要求而 采取了必需的措施	① 有相应的项目管理工作质量控制手段的得 0.5 分。 ② 对项目建设过程中没有发生质量问题或者发生质量问题采取了有效措施的得 0.5 分； 未满足评价标准的均计 0 分。	1	《农村户厕建设技术要求（试行）》		
	财 务 管 理 (9 分)	资金使用 合规性	3	资金使用是否符合 相关财务管理制度 规定	① 地方申请财政资金拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分。 ② 项目资金符合项目预算批复或合同规定的用途，得 1 分。 ③ 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 1 分。存在上述情况，扣 0.5 分。	3	① 新平县 2020 年中央和省级“厕所革命”财政奖补资金下达表 ② 支付凭证 ③ 银行流水		

		预算执行率	3	实际支付资金与财政批复资金的比率	① 预算执行率=当年批复资金的实际支出金额/当年财政批复资金金额，预算执行率=100%得 3 分。 ② $80\% \leq \text{预算执行率} < 100\%$，得 2.5 分。 ③ $60\% \leq \text{预算执行率} < 80\%$，得 2 分。 ④ 预算执行率 $< 60\%$，得 1 分。	①《新平彝族傣族自治县财政局关于下达 2020 年农村人居环境整治专项经费的通知》（新财字〔2020〕270 号） ②《新平彝族傣族自治县财政局关于下达 2019 年农村无害化卫生户厕市级配套资金的通知》（新财农〔2020〕122 号） ③《新平彝族傣族自治县财政局关于下达 2019 年中央农村“厕所革命”整村推进财政补助剩余资金的通知》（存量〔2020〕16 号）	预算执行率： （ 131.6/638.72 ） *100%=20.6%	
--	--	-------	---	------------------	--	---	--	--

		资金结余率	3	结余资金与年度预算资金的比率	结余率=结余资金/当年度收到的全部资金金额（含应付未付）*100%结余率≤0，得3分。 ②结余率>0，得0分。	3	《2020年农村户厕改建专项资金使用情况》		
	绩效自评（2分）	部门（单位）是否按照相关规定开展自评工作	2	1. 是否建立绩效自评组织机构； 2. 是否按时提交自评报告。	①建立了绩效自评组织机构得1分。 ②按时如实提交自评报告得1分。 注：不满足评价标准，该评价各点分别计0分。	0.67	绩效自评	资金分三次申报，自评只对其中一个项目作评价 2/3=0.67	
产出指标（50分）	产出数量（20分）	项目前期准备工程完成情况	4	1. 项目是否按实施方案要求成立了相关工作组、并落实了前期工作等；	①按实施方案要求成立了相关工作组、并落实了前期工作得2分，缺一得0分。 ②完成项目建设任务分解及责任分	4	①《新平彝族傣族自治县农业农村局关于调整新平县农村“厕所革命”专项工作小组的通知》（新农函〔2020〕2号）		

			2. 是否完成项目建 设任务分解及责任 分工等工作。	工等工作，得 2 分，未全部完成得 0 分。		②《中共新平县委办公室新平县人民 政府办公室关于成立新平县农村人 居环境整治领导小组的通知》 (新办函〔2019〕17 号) ③《新平县农村工作领导小组办公 室关于印发〈新平县 2020 年农村 人居环境整治实施意见〉的通知》		
户 厕 改 建 率	4	考核年度户厕改建 完成情况	①改建率=已完成工作量/预计完成 工作量*100%，改建率=100%，得 4 分。 ②80%≤改建率<100%，得 3 分。 ③60%≤改建率<80%，得 2 分。 ④改建率<60%，得 1 分。	4	①《项目绩效目标表》 ②《新平县 2020 年中央和省级“厕 所革命”财政奖补资金下达表》	户 厕 改 建 率： (19431/18558) *100%=104.7%		
无 害 化 卫 生 公 厕 改	4	考核年度无害化卫 生公厕改建完成情	①改建率=已完成工作量/预计完成 工作量*100%，改建率=100%，得 4 分。	4	①《项目绩效目标表》 ②《新平县 2020 年中央和省级“厕	行政村无害化卫生公厕 改 建 率 (16/16)		

		建率		况	②80%≤改建率<100%,得3分。 ③60%≤改建率<80%,得2分。 ④改建率<60%,得1分。		所革命”财政奖补资金下达表》	*100%=100%	
		信息报送制度	4	工程档案收集整理、建设进度信息报送是否及时	①工程档案收集整理规范得2分,不规范得0分。 ②建设进度信息报送及时得2分,未报送得0分。	4	①《新平县2020年农村“厕所革命”实施方案的通知》新农办〔2020〕1号 ②云南省农村厕所改造建设情况统计表		
		奖补资金兑现率	4	年内对完成户厕建设兑现奖补资金的情况	①兑现率=实际兑现金额/计划兑付金额*100%,兑现率=100%,得4分。 ②80%≤兑现率<100%,得3分。 ③60%≤兑现率<80%,得2分。 ④兑现率<60%,得1分。	1	①新平县2020年中央和省级“厕所革命”财政奖补资金下达表 ②领取确认签订表 ③银行流水	奖补资金兑现率〔1332/(18558*0.12)〕*100%=59.81%	

	产 出 质 量 (21 分)	工 程 验 收 合 格 率	5	户 厕 建 成 工 程 验 收 合 格 率	①合格率=100%,得 5 分。 ②80%≤合格率<100%,得 4 分。 ③60%≤合格率<80%,得 3 分。 ④合格率<60%,得 2 分。	5	工程验收报告		
		环 境 整 治 领 导 小 组 到 位 情 况	4	成 立 的 环 境 整 治 领 导 小 组 是 否 监 管 到 位	领导小组监管监督到位及时,得 4 分,发现一次监管不到,位得 0 分。	4	①云南省农村厕所改造建设情况 统计表 ②问卷调查		
		工 程 施 工 质 量 及 验 收 规 范	4	1、排水构筑物工程 施 工 及 验 收 规 范 2、混凝土结构工程 施 工 质 量 验 收 规 范	①排水构筑物工程施工及验收规 范,得 2 分。 ②混凝土结构工程施工质量验收规 范,得 2 分。	4	工程验收报告		
		厕 所 卫 生 规 范	4	1、卫生厕所是否有 墙、有顶、有门; 2、户厕是否清洁、	①卫生厕所有墙、有顶、有门,得 2 分发现上述缺一扣 0.5 分; ②户厕清洁、无臭、粪池无渗漏、	3.5	实地调研	户厕清洁不到位	

				无臭、粪池无渗漏、无粪便暴露、无蝇蛆，得 2 分，发现上述情况一次扣 0.5 分。				
		粪便无害化	4	粪便是否经过处理 无害化处理	粪便经过无害化处理并达标，得 4 分。	4	实地调研	
	产 出 时 效 (4 分)	建设时限	4	年底项目完成数 / 本年计划总数	① 完成数 / 计划总数 * 100% = 100%，得 4 分。 ② $80\% \leq \text{完成数} / \text{计划总数} * 100\% < 100\%$ ，得 3 分。 ③ $60\% \leq \text{完成数} / \text{计划总数} * 100\% < 80\%$ ，得 2 分。 ④ 完成数 / 计划总数 * 100% < 60%，得 1 分。	4	①、《项目绩效目标表》 ②、《新平县 2020 年中央和省级“厕所革命”财政奖补资金下达表》	

	产 出 成 本 (5 分)	户 厕 建 设 奖 补 金	2.5	每座户厕=1200 元	每座补偿户厕奖补金额=2000 元，得 2.5 分。	2.5	①银行流水 ②《中共新平县委农村工作领导小 组办公室 新平县农业农村局 新 平县卫生健康局关于印发<新平县 2020 年农村“厕所革命”实施方 案>的通知》		
		公 厕 建 设 奖 补 金	2.5	每座公厕=10 万元	每座补偿户厕奖补金额=10 万元，得 2.5 分。	2.5	①银行流水 ②《中共新平县委农村工作领导小 组办公室 新平县农业农村局 新 平县卫生健康局关于印发<新平县 2020 年农村“厕所革命”实施方 案>的通知》		

效益 (15)	社 会 (11 分)	设计功能实现	3	厕所结构设计是否达到沉淀、杀灭粪便中寄生虫卵和肠道导致病菌的目的。	3	厕所结构设计达到沉淀、杀灭粪便中寄生虫卵和肠道导致病菌的目的，得 2 分。	①问卷调查 ②实地调研 ③2020 年工作总结		
		政策知晓率	3	对“厕所革命”政策的宣传	1	①知晓率=100%，得 3 分。 ②80%≤知晓率<100%，得 2.5 分。 ③ 60%≤ 知 晓 率 <80%，得 2 分。 ④知晓率<60%，得 1 分。	问卷调查	根据问卷调查得出受益群众对政策知晓率为 38.09%	
		城乡居民卫生习惯明显提高	3	城乡居民健康知识知晓率和个人卫生习惯行为是否有明显提高。	3	根据问卷调查结果，明显提高，得 3 分。	①、问卷调查 ②、实地调研		

		可持续性 影响	2	项目管护对可持续性的影响	项目管护有关工作对项目可持续性有较好影响，得 2 分；管护工作缺失，扣 1 分。		①问卷调查 ②实地调研	公厕、户厕监督、清洁不到位，管护工作缺失	
	满意度（4分）	受益对象 满意度	4	通过设置问卷调查 针对户厕改建户 及公厕建设受益 村民的满意率	满意率由调查问卷统计结果形成。 ①、满意率=100%，得 4 分。 ②、80%≤满意率<100%，得 3 分。 ③、60%≤满意率<80%，得 2 分。 ④、满意率<60%，得 1 分	1	①问卷调查 ②实地调研	受益对象满意率： (418/734) *100%=56.95%	
得分			100			80.17			