

吉县 2020 年农村生活污水治理项目支出 绩效评价报告

项目名称：吉县 2020 年农村生活污水治理项目

建设单位：临汾市生态环境局吉县分局

主管单位：临汾市生态环境局吉县分局

委托单位：吉县财政局

评价类型：事前评价 ☐ 事中评价 ☐ 事后评价 ☒

评价方式：部门（单位）绩效自评 ☐ 财政部门组织评价 ☒

评价机构：临汾华兴会计师事务所（有限公司）

2021 年 7 月

目 录

摘 要	1
一、项目基本情况	9
(一) 项目背景和目的	9
(二) 项目立项依据	11
(三) 资金投入和使用情况	12
(四) 项目实施情况	13
(五) 项目的组织及管理	14
(六) 利益相关方	15
(七) 项目绩效目标	16
二、绩效评价思路 and 过程	18
(一) 绩效评价的目的和依据	18
(二) 绩效评价对象和范围	19
(三) 绩效评价基准日	19
(四) 绩效评价原则	20
(五) 绩效评价方法	21
(六) 绩效评价指标体系	22
(七) 绩效评价组织实施	23
三、综合评价情况及评价结论	25
(一) 总体评分结果及评价结论	25
(二) 各项目评分结果	27
四、绩效评价指标分析	28
(一) 决策类指标	28
(二) 过程类指标	31
(三) 产出类指标	33
(四) 效益类指标	37
五、存在的问题及原因分析	40
(一) 项目未进行绩效申报, 无绩效自评, 绩效指标设置不够明确, 不利于项目绩效管理	40
(二) 资金到位率较低, 相关费用未及时结算	40
(三) 业务制度不规范, 执行不到位, 不利于项目的规范管理	40
(四) 项目后续监督管理制度不健全, 不利于项目持续稳定发挥效益	40
六、相关建议	40
(一) 强化项目绩效管理, 确保绩效指标明确、合理	40
(二) 提高财政资金拨付效率, 确保项目费用及时支付	41
(三) 健全业务管理制度, 加强业务管理水平, 提升业务执行能力, 确保业务管理规范	41
(四) 建立完善的长效管理监督机制, 确保项目持续稳定健康发展	41
七、绩效评价结果应用建议	41
附件 1: 绩效评价指标体系表	43
附件 2: 资金合规性检查报告	49
附件 3: 项目区居民满意度调查问卷	51
附件 4: 工作人员满意度调查报告	53
附件 5: 访谈报告	55
附件 6: 资金情况表	57

摘 要

临汾华兴会计师事务所有限公司受吉县财政局委托，承担吉县 2020 年农村生活污水治理项目绩效评价工作。本着客观、科学、规范的原则，组织了本次绩效评价工作。本次绩效评价严格按照吉县财政局审定的绩效评价实施方案进行。

一、项目名称及金额

（一）项目名称：吉县 2020 年农村生活污水治理项目。

（二）项目金额：吉县 2020 年农村生活污水治理项目资金 943.41 万元。

二、项目概况

（一）项目背景

为切实加大水污染防治力度，保障国家水安全，国务院印发的《水污染防治行动计划的通知》要求：大力推进生态文明建设，以改善水环境质量为核心，强化源头控制，系统推进水污染防治、水生态保护和水资源管理。农村人居环境明显改善，村庄环境基本干净整洁有序，生活污水乱排乱放得到管控。

吉县地处吕梁山南端，西临黄河，县城东高西低，州川河横穿城内，是吉县唯一的主河道，流程 60 多公里后注入黄河，荆门沟为跨界断面，村庄污水处理多为自由、分散排放、雨污合流或直排入黄河，

建设污水收集迫在眉睫。污水处理就是采用各种技术手段，将污水中所含的污染物分离去除，或将其转化为无害物质，使水质得到净化。

为改善吉县水环境质量，完成水污染防治工作目标，彻底解决州川河河水自净能力不足、断面考核水质不达标现状，使州川河流域内居民水域安全及水质得到全面保障，吉县人民政府印发了《深入推进 2019 年生态环境治理“八大工程”实施方案的通知》，将水体环境提标作为一项重点工程，要求进一步提升生活污水处理水平，吉县州川河河流沿岸村庄新建一批污水处理设施。

（二）项目基本情况

根据山西省生态环境厅《关于进一步加强农业农村生态环境工作的实施意见》（晋环土壤〔2019〕75 号）和临汾市生态环境局《关于进一步加强农业农村生态环境工作的实施意见》（临环土壤函〔2019〕187 号）的通知要求，县环保局聘请山西博绿森凯环保有限公司对县域内 73 个行政村进行了 2020-2030 年农村生活污水治理规划。根据规划，2020 年需对州川河下游沿河村庄、林雨村、桑村、车城村、兰家河村、王家河村进行生活污水治理，以改变雨污合流直排的污水处理现状。

该项目按村分 6 个标进行建设，2019 年 9 月至 2020 年 7 月间，县环保局委托第三方对 6 个子项目编制了实施方案或可行性研究报告。项目财政评审价共计 943.41 万元，工程均通过公开招标或竞争性磋商的方式确定施工单位，并委托专业监理机构对工程施工情况实施监督。

截止 2021 年 5 月 31 日，项目已全部完工。完成验收的项目有 4 个，包含：州川河下游沿河村庄、林雨村、兰家河村、王家河村，并进行工程竣工结算审计。未验收的项目有 2 个，包含：桑村和车城村。

三、项目绩效目标

总目标：通过该项目的实施，生活污水得到有效收集整治，“脏、乱、差”的污水现象得到有效控制，污染物排放量得到大幅削减，改善当地生活污水处理状况，减缓农村生活污水对当地地表水体的污染影响，降低对邻近河流的污染，改善区域内人居环境，消除环境污染对居民身体健康造成的危害。

分目标：

1、产出目标

数量目标：

①州川河下游沿河村庄：铺设污水管网 1,722m、集水池 12 座、隔油池 6 个；

②林雨村：提升压力管工程、污水管工程、智能泵站等工程；

③桑村：铺设管网 100m、污水检查井 2 座、小型人工湿地（规模 63m³/d）；

④车城村：铺设污水管网 370m、新建污水处理站（规模 150m³/d）、污水检查井 24 座；

⑤兰家河村：接市政管网 735.7m，规模 28m³/d；

⑥王家河村：铺设管网 850m，污水处理站 1 座（规模 100m³/d）。

质量目标：各子项目工程建设任务符合合同约定质量标准，验收合格；

各子项目污水处理检测达标。

时效目标：在相应合同约定期限内完成建设任务；

在相应合同约定期限内完成验收。

成本目标：项目成本控制在相应的财政评审价 943.41 万元内。

2、效益目标

生态效益：通过该项目的实施，使各项目区生活污水基本得到有效处理，污染物排放量得到大幅削减，从而有效减轻水环境污染，促进区域内生态环境改善，提高环境质量水平。

社会效益：通过该项目的实施，农村生活污水“脏、乱、差”的现状得到有效控制，减缓农村生活污水对当地地表水体的污染影响，消除生活污水对人体健康造成的危害，提高人民健康水平,改善农村人居环境。

可持续影响：建立完善的后续管理制度，明确维护人员工作职责，做好日常巡查、日常运行、维护、保养等记录，确保日常管理工作精细到位，系统运行稳定，定期检测水质，确保项目持续发挥效益。

满意度：项目区居民和专业人士（工作人员）满意度达 95%以上。

四、综合评价情况及评价结论

该项目绩效评价总体得分 81.1 分，综合绩效评价等级“良”。具体情况见下表：

吉县 2020 年农村生活污水治理项目支出绩效评价一级指标得分表

指标	A.决策类	B.过程类	C.产出类	D.效益类	合计
权重	20	20	30	30	100
分值	17.5	14	22.5	27.1	81.10
得分率	87.5%	70%	75%	90.33%	81.10%

项目决策方面：项目立项依据充分；兰家河村、王家河村立项程序规范，其余 4 个项目未进行立项，无政府批复；所设定的绩效总目标符合中央环境治理政策和规划，与建设内容相关，预期产生的效益符合正常业绩水平，符合客观实际；但未进行绩效申报，绩效指标存在设置不明确；预算依据专业机构的规划设计进行编制，并经县财政局评审，预算依据充分，资金分配合理。

项目过程方面：项目资金到位率仅为 35.37%；预算执行率 100%；资金拨付审批程序和手续较完整，资金使用符合相关规定，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；项目制定有财务及业务管理制度，但不健全或不规范，无相应的档案管理制度；财务核算较健全，但业务管理执行不到位，未成立工程建设领导小组，项目管理机构不健全。

项目产出方面：项目产出数量完成较好；产出质量有两个项目在污水检测达标率方面存在因污水处理量不足，未提取到检测标本；6 个项目中的 3 个项目成本超出评审价，成本控制不到位；且时效性不足，存在未按合同约定期限及时验收问题。

项目效益方面：通过该项目的实施，生态效益、社会效益较明显，相关人员满意度较高，但项目未及时进行移交，后续的监督管理职能发挥不到位。

五、存在的问题及原因分析

（一）项目未进行绩效申报，无绩效自评，绩效指标设置不够明确，不利于项目绩效管理

项目建设单位未填报绩效目标申报表，项目结束未进行绩效自评，绩效指标设置不够明确、完整，不利于项目绩效管理。

（二）资金到位率较低，相关费用未及时结算

项目财政评审价共计 943.41 万元，截止 2020 年底，实际拨付项目资金 333.65 万元，资金到位率仅为 35.37%。全部用于支付工程款，其他费用尚未支付。

（三）业务制度不规范，执行不到位，不利于项目的规范管理

项目业务管理制度不健全、不规范，且未建立相应的档案管理制度；未成立工程建设领导小组，项目管理机构不健全，不符合工程“四制”要求；项目成本控制不到位，验收及时性不足。

（四）项目后续监督管理制度不健全，不利于项目持续稳定发挥效益

项目未建立完善的后续监督管理制度，项目建设完工，未及时办理移交，无日常巡查、运行、维护、保养等记录，项目后续监督管理职能发挥不到位。

六、相关建议

（一）强化项目绩效管理，确保绩效指标明确、合理

项目建设单位应增强绩效理念和绩效意识，强化绩效管理，严格贯彻落实《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》，加强预算申报及绩效自评。同时加强绩效培训，以更精准的设置绩效目标，明确项目产出以及预期达到的效果性指标，不断提升项目预算绩效工作的质量和效率。

（二）提高财政资金拨付效率，确保项目费用及时支付

项目建设单位应加强与财政部门的沟通协调，及时递交相关费用支付申请，加速财政资金下拨水平，确保项目各项费用按期结算。

（三）健全业务管理制度，加强业务管理水平，提升业务执行能力，确保业务管理规范

项目建设单位在今后的项目管理过程中，应首先建立完善的业务管理制度，强化业务管理理念，严格执行业务管理的相关规定，提高自身执行力及监督职能，确保业务管理程序的规范及管理效率。

（四）建立完善的长效管理监督机制，确保项目持续稳定健康发展

项目建设单位及所在村委应制定完善的后续监督管理制度、运营管理制度等，做好日常巡查、运行、维护等记录，确保污水排放量符合预期，污水稳定达标，使河流断面水质考核达标，污水处理站长期正常稳定运行。

七、绩效评价结果应用建议

绩效评价结果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。

为提高绩效评价结果的合理应用，一是建议财政部门加强对项目单位的绩效申报及绩效指标的审核，同时加强对项目单位绩效人员预算管理及绩效管理知识的培训，促使其认真落实预算绩效管理制度，

提升绩效管理水平和项目绩效目标为基础，合理细化设置绩效指标，定期分析绩效运行信息，以便及时掌握绩效目标实现情况和预期效果。二是建议财政部门加强对财政资金的统筹安排，及时下拨项目资金，确保资金及时到位。三是建议财政部门将本次绩效评价过程中发现的问题及时反馈给项目建设单位，并督促其积极整改。四是依据《政府信息公开条例》等相关规定，将绩效评价情况在一定范围内公开，形成社会监督机制，督促项目建设单位强化责任意识，增强绩效理念，提高项目资金使用效率。

吉县 2020 年农村生活污水治理项目支出 绩效评价报告

吉县财政局：

为加强财政支出管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益，受吉县财政局委托，临汾华兴会计师事务所有限公司以第三方绩效评价的身份，承担吉县 2020 年农村生活污水治理项目支出绩效评价工作。为保证绩效评价工作的顺利开展，根据中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（财预〔2018〕167 号）、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、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》（晋发〔2018〕39 号）及吉县财政局关于印发《2021 年预算绩效评价实施方案》的通知（吉财发〔2021〕34 号）等文件精神和相关要求，按照《吉县 2020 年农村生活污水治理项目支出绩效评价实施方案》确定的评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成本报告。

一、项目基本情况

（一）项目背景和目的

水环境保护事关人民群众切身利益，事关全面建成小康社会，事关实现中华民族伟大复兴中国梦。当前，我国一些地区水环境质量差、

水生态受损重、环境隐患多等问题十分突出，影响和损害群众健康，不利于经济社会持续发展。

为切实加大水污染防治力度，保障国家水安全，2015 年，国务院印发了《水污染防治行动计划的通知》。通知要求：全面贯彻党的十八大和十八届二中、三中、四中全会精神，大力推进生态文明建设，以改善水环境质量为核心，强化源头控制，系统推进水污染防治、水生态保护和水资源管理。坚持全民参与，推动节水洁水人人有责，形成“政府统领、企业施治、市场驱动、公众参与”的水污染防治新机制，为建设“蓝天常在、青山常在、绿水常在”的美丽中国而奋斗。2018 年印发的《关于全面加强生态环境保护 坚决打好污染防治攻坚战的意见》再提出：要着力打好碧水保卫战，打好农业农村污染治理攻坚战。以建设美丽宜居村庄为导向，持续开展农村人居环境整治行动，实现全国行政村环境整治全覆盖。到 2020 年，农村人居环境明显改善，村庄环境基本干净整洁有序，生活污水乱排乱放得到管控。

吉县地处吕梁山南端，西临黄河，县城东高西低，州川河横穿城内，是吉县唯一的主河道，流程 60 多公里后注入黄河，荆门沟为跨界断面，村庄污水处理多为自由、分散排放、雨污合流或直排入黄河，建设污水收集迫在眉睫。污水处理就是采用各种技术手段，将污水中所含的污染物分离去除，或将其转化为无害物质，使水质得到净化。

为改善吉县水环境质量，完成水污染防治工作目标，彻底解决州川河河水自净能力不足、断面考核水质不达标现状，使州川河流域内居民水域安全及水质得到全面保障，吉县人民政府印发了《深入推进

2019 年生态环境治理“八大工程”实施方案的通知》，将水体环境提升作为一项重点工程，要求进一步提升生活污水处理水平，吉县州川河河流沿岸村庄新建一批污水处理设施。

（二）项目立项依据

- 1、国务院《水污染防治行动计划》（国发〔2015〕17 号）；
- 2、中共中央、国务院《关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》（中发〔2018〕17 号）；
- 3、中共中央办公厅、国务院办公厅印发《农村人居环境整治三年行动方案》（2018 年 2 月）；
- 4、《山西省改善农村人居环境（2014-2020 年）规划纲要》；
- 5、《山西省水污染防治 2019 年行动计划》；
- 6、《山西省水污染防治工作方案》；
- 7、山西省生态环境厅《关于进一步加强农业农村生态环境工作的实施意见》（晋环土壤〔2019〕75 号）；
- 8、临汾市人民政府《关于深入推进 2019 年生态环境治理“八大工程”的实施方案》（临政办发〔2019〕3 号）；
- 9、《临汾市水污染防治 2019 年行动计划》（临水防办〔2019〕12 号）；
- 10、临汾市生态环境局《关于进一步加强农业农村生态环境工作的实施意见》（临环土壤函〔2019〕187 号）；
- 11、吉县人民政府办公室《关于印发深入推进 2019 年生态环境治理“八大工程”实施方案的通知》（吉政办发〔2019〕18 号）。

（三）资金投入和使用情况

1、资金投入情况

该项目投资估算总计 1,117.33 万元，拟申请上级环保资金及县财政配套资金。

截止 2021 年 5 月 31 日，临汾市生态环境局吉县分局（以下简称“县环保局”）实际收到拨付资金 333.65 万元，其中：临汾市财政局以临财建〔2020〕99 号《关于下达 2020 年中央水、农村环境整治专项资金的通知》向县财政下拨王家河村、兰家河村污水处理 110.00 万元，县财政配套资金 223.65 万元。详见表 1：

表 1 吉县 2020 年农村生活污水治理项目资金拨付情况表

序	拨付时间	文号	项目内容	金额（元）	备注
1	2020.01.16	吉财建〔2020〕25	州川河下游沿河村庄项目首付 30%工程款	383,149.32	县财政配套资金
2	2020.04.23	吉财建〔2020〕114 号	州川河下游沿河村庄项目 70%进度款	510,865.76	县财政配套资金
3	2020.09.15	吉财建〔2020〕250 号	林雨村项目首付 30%工程款	329,700.00	县财政配套资金
4	2020.11.19	吉财建〔2020〕368 号	桑村项目首付 30%工程款	305,400.00	县财政配套资金
5	2020.11.19	吉财建〔2020〕369 号	车城村项目预付 30%工程款	707,400.00	县财政配套资金
6	2020.09.23	吉财建〔2020〕275 号	兰家河村、王家河村项目预付 30%工程款	1,100,000.00	临财建〔2020〕99 号
合				3,336,515.08	

2、资金使用情况

截止2021年5月31日，支付工程款317.94万元，兰家河村、王家河村项目收到的110万元拨付资金剩余15.71万元尚未支付。详见表2：

表 2 吉县 2020 年农村生活污水治理项目资金使用情况表

序号	子项目名称	施工单位	金额（元）	备注
1	州川河下游沿河村庄	山西国晨建设工程有限公司	894,015.08	
2	林雨村	山西万紫建筑科技有限公司	329,700.00	
3	桑村	林航建设有限公司	305,400.00	
4	车城村	山西万成建设工程有限责任公司	707,400.00	
5	兰家河	河南茂凯建筑工程有限公司	248,400.00	
6	王家河	中曼建设有限公司	694,500.00	
	合计		3,179,415.08	

（四）项目实施情况

根据山西省生态环境厅《关于进一步加强农业农村生态环境工作的实施意见》（晋环土壤〔2019〕75号）和临汾市生态环境局《关于进一步加强农业农村生态环境工作的实施意见》（临环土壤函〔2019〕187号）的通知要求，县环保局聘请山西博绿森凯环保有限公司对县域内 73 个行政村进行了 2020-2030 年农村生活污水治理规划。根据规划，2020 年需对州川河下游沿河村庄、林雨村、桑村、车城村、兰家河村、王家河村进行生活污水治理，以改变雨污合流直排的污水处理现状。

该项目按村分 6 个标进行建设，2019 年 9 月至 2020 年 7 月间，县环保局委托第三方对州川河下游沿河村庄（包含大田窝、高楼河、狮子河）、林雨村、桑村、车城村四个子项目出具了实施方案，委托北京中兴恒工程咨询有限公司对兰家河村、王家河村合并出具了可行性研究报告。项目财政评审价共计 943.41 万元，其中工程费用 893.74 万元。工程均通过公开招标或竞争性磋商的方式确定施工单位，并委托专业监理机构对工程施工情况实施监督。

截止 2021 年 5 月 31 日，项目已全部完工。完成验收的项目有 4 个，包含：州川河下游沿河村庄、林雨村、兰家河村、王家河村，并进行工程竣工结算审计。未验收的项目 2 个，包含：桑村和车城村。详见表 3：

表 3 吉县 2020 年农村生活污水治理项目工程施工情况表

序号	子项目名称	施工单位	工程内容	工程施工期限	工程合同价	工程审定价	财政评审价
1	州川河下游沿河村庄	山西国晨建设工程有限公司	铺设管网 1722m、集水池 12 座、隔油池 6 个	2019.12.28-2020.05.03	127.72	127.79	128.04
2	林雨村	山西万紫建筑科技有限公司	提升压力管工程、污水管工程、智能泵站等工程	2020.07.10-2020.08.14	109.90	118.00	133.74
3	桑村	林航建设有限公司	铺设管网 100m、污水检查井 2 座、小型人工湿地（规模 63m ³ /d）	2020.10.29-2021.04.24	101.80	尚未验收	112.06
4	车城村	山西万成建设工程有限公司	铺设管网 370m、新建污水处理站（规模 150m ³ /d）、污水检查井 24 座	2020.11.01-2021.02.04	235.60	尚未验收	253.90
5	兰家河	河南茂凯建筑工程有限公司	接市政管网 735.7m，规模 28m ³ /d	2020.08.25-2020.10.23	82.80	88.59	83.39
6	王家河	中曼建设有限公司	铺设管网 850m，污水处理站 1 座（规模 100m ³ /d）	2020.08.25-2020.11.21	231.50	242.19	232.28
	合计				889.32	576.57	943.41

（五）项目的组织及管理

1、吉县财政局：项目拨款单位，主要负责对项目预算支出进行审核并通过国库直接支付；对资金的使用情况进行监督检查、绩效评价。

2、临汾市生态环境局吉县分局：项目建设单位，对工程建设的全过程管理负责，保证按照项目建设需要组织完成项目建设，对项目建设的工程质量、工程进度、资金管理、生产安全负总责，负责组织项

目的招投标、审查和上报项目的实施计划、财务报表、控制资金流、定期到现场检查和技术指导，协调解决项目进展中遇到的相关难题；负责项目资金的预算申请、资金支付申请等，确保项目资金的有效使用和项目质量。

3、山西国晨建设工程有限公司、山西万紫建筑科技有限公司、林航建设有限公司、山西万成建设工程有限责任公司、河南茂凯建筑工程有限公司、中曼建设有限公司：项目施工单位，负责具体工程的实施，解决施工中的具体问题，定期上报工程进度，检查和监督工程施工，编制各种报表。

4、临汾市开天建设监理有限公司、河南际龙工程技术咨询有限公司、红城国际工程项目管理有限公司、山西昊圣建设工程项目管理有限责任公司：项目监理单位，对项目工程建设从材料、工序、施工质量等各个环节展开监理，定期或不定期地深入工地检查施工；严格执行有关的监理手续，确保工程质量。

5、山西德和顺招标代理有限公司、山西知与行工程项目管理有限公司、山西金安达工程咨询有限公司、山西鸿善达工程项目管理有限公司：政府采购项目委托代理公司，严格按照《政府采购法》及省市以及县《政府采购管理办法》的相关规定组织实施竞争性磋商，确保项目评标程序合理、合法。

（六）利益相关方

1、财政拨款部门：吉县财政局

2、项目建设单位：临汾市生态环境局吉县分局

3、项目施工单位：山西国晨建设工程有限公司、山西万紫建筑科技有限公司、林航建设有限公司、山西万成建设工程有限责任公司、河南茂凯建筑工程有限公司、中曼建设有限公司

4、项目监理单位：临汾市开天建设监理有限公司、河南际龙工程技术咨询有限公司、红城国际工程项目管理有限公司、山西昊圣建设工程项目管理有限责任公司

5、项目代理招标单位：山西德和顺招标代理有限公司、山西知与行工程项目管理有限公司、山西金安达工程咨询有限公司、山西鸿善达工程项目管理有限公司

6、项目受益方：项目区居民

(七) 项目绩效目标

总目标：通过该项目的实施，生活污水得到有效收集整治，“脏、乱、差”的污水现象得到有效控制，污染物排放量得到大幅削减，改善当地生活污水处理状况，减缓农村生活污水对当地地表水体的污染影响，降低对邻近河流的污染，改善区域内人居环境，消除环境污染对居民身体健康造成的危害。

分目标：

1、产出目标

数量目标：

①州川河下游沿河村庄：铺设污水管网 1,722m、集水池 12 座、隔油池 6 个；

②林雨村：提升压力管工程、污水管工程、智能泵站等工程；

③桑村：铺设管网 100m、污水检查井 2 座、小型人工湿地（规模 63m³/d）；

④车城村：铺设污水管网 370m、新建污水处理站（规模 150m³/d）、污水检查井 24 座；

⑤兰家河村：接市政管网 735.7m，规模 28m³/d；

⑥王家河村：铺设管网 850m，污水处理站 1 座（规模 100m³/d）。

质量目标：各子项目工程建设任务符合合同约定质量标准，验收合格；

各子项目污水处理检测达标。

时效目标：在相应合同约定期限内完成建设任务；

在相应合同约定期限内完成验收。

成本目标：项目成本控制在相应的财政评审价 943.41 万元内。

2、效益目标

生态效益：通过该项目的实施，使各项目区生活污水基本得到有效处理，污染物排放量得到大幅削减，从而有效减轻水环境污染，促进区域内生态环境改善，提高环境质量水平。

社会效益：通过该项目的实施，农村生活污水“脏、乱、差”的现状得到有效控制，减缓农村生活污水对当地地表水体的污染影响，消除生活污水对人体健康造成的危害，提高人民健康水平,改善农村人居环境。

可持续影响：建立完善的后续管理制度，明确维护人员工作职责，做好日常巡查、日常运行、维护、保养等记录，确保日常管理工作精细到位，系统运行稳定，定期检测水质，确保项目持续发挥效益。

满意度：项目区居民和专业人士（工作人员）满意度达 95%以上。

二、绩效评价思路和过程

（一）绩效评价的目的和依据

1、评价目的

通过对项目实施预算绩效评价，将预算绩效管理理念、方法融入预算编制、执行和监督的全过程。并及时发现绩效运行中存在的问题，分析原因、提出建议，形成相应的评价结果，从而强化预算单位支出责任，督促预算单位树立绩效观念，优化资源配置，提高财政资金使用效率和效果，为以后年度的预算安排提供重要依据。督促项目预算单位管理部门严格按照政策规定用途使用财政资金，建立健全资金管理制度，确保财政资金安全运行。

2、评价依据

（1）《中华人民共和国预算法》（2014 年 8 月 31 日修正版）；

（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）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）；

（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）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》（晋发〔2018〕39 号）；

(6) 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）；

(7) 临汾市财政局关于印发《临汾市全面实施预算绩效管理实施方案》的通知（临财办〔2019〕30 号）；

(8) 吉县财政局关于印发《2021 年预算绩效评价实施方案》的通知（吉财发〔2021〕34 号）；

(9) 其他相关的法律、法规规章、政策文件。

（二）绩效评价对象和范围

1、评价对象

本次绩效评价对象为吉县 2020 年农村生活污水治理项目资金 943.41 万元。

2、评价范围

本次绩效评价范围为吉县 2020 年农村生活污水治理项目支出绩效目标的设定情况，项目管理情况，资金投入、使用及管理情况，为实现绩效目标制定的制度、采取的措施等，绩效目标的实现程度及效果。

（三）绩效评价基准日

因本项目中的子项目桑村工程约定完工日期为 2021 年 4 月 24 日，评价组综合考虑本项目整体情况、本次绩效评价的时效性以及对实际工作的可指导性，为及时客观对财政单位和预算单位提供绩效评价结果，确定本次绩效评价基准日为 2021 年 5 月 31 日。

（四）绩效评价原则

绩效评价工作遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的绩效评价原则进行。

1、科学公正

绩效评价运用科学合理的方法，按照规范的程序，注重财政支出的经济性、效率性和效益性，采用定量与定性相结合，综合分析资金管理、使用、绩效等因素，规范评价工作流程，并根据《财政支出绩效评价管理办法》等要求，结合本项目实际情况，科学设置评价指标体系，始终保持第三方应遵循的公正原则，对项目支出的经济性、效率性和效益性进行客观评价，确保绩效评价结果科学公正。

2、统筹兼顾

遵循单位自评、部门评价和财政评价职责明确、各有侧重、相互衔接的原则。本项目自评应由县环保局自主实施，即“谁支出、谁自评”。财政评价在单位自评的基础上委托我公司开展实施。绩效评价工作既聚焦解决当前项目实施中遇到的紧迫问题，又着眼健全本项目实施的长效机制；既关注项目的直接产出和效果，又关注项目的宏观政策目标实现程度；既关注新出台政策、项目的科学性和精准度，又兼顾延续政策、项目的必要性和有效性。

3、激励约束

绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责，保障资金效益。通过对本项目支出及其产出绩效进行评价，为财政部门提供依据，以便财政部门能够通过绩效评价结果进行激励约束。

4、公开透明

本项目绩效评价坚持公开透明原则开展工作，绩效评价工作全过程公开透明，绩效评价结果依法依规公开，并自觉接受社会监督。

（五）绩效评价方法

秉着简便有效的原则，根据评价对象的具体情况，本项目绩效评价方法主要采用定性评价和定量评价相结合的方法进行。具体评价方法介绍如下：

1、成本效益分析法

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。本次绩效评价是通过对产出目标和效益目标进行全面的关联性分析，综合评判绩效目标的实现程度。

2、比较法

比较法是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。本次绩效评价涉及的资金到位率、预算执行率、产出指标、效益指标通过对绩效目标与实施完成情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

3、因素分析法

因素分析法是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。本次绩效评价遵循相关性、重要性、系统性和经济性原则，对影响本项目资金绩效的各项因素，按照决策、过程、产出和效益四个方面的影响程度，制定绩效评价指标体系，评价组通过对指标体系中各因素进行分析打分，最终综合确定绩效目标实现程度。

4、公众评判法

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。本次绩效评价针对受益群体及专业人士设计相关内容的调查问卷，通过访谈、实地调研及向相关人员发放问卷，最后分类汇总分析调查问卷，对项目支出效果进行评判，得出相关人员满意度比例和项目实施总体效果等评价信息。

（六）绩效评价指标体系

1、指标体系设计的总体思路

本次评价根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，综合考虑项目背景、绩效目标、预算资金的投入与使用等内容，从科学性、客观性与可执行性角度出发，对吉县 2020 年农村生活污水治理项目支出从决策、过程、产出和效益四个方面设计绩效评价指标体系。

2、评价指标体系

根据吉县财政局《2021 年预算绩效评价实施方案》的通知要求，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成了吉县 2020 年农村生活污水治理项目支出绩效评价指标体系（详见附件 1）。指标体系共分三级，一级指标 4 个：决策（20 分）、过程（20 分）、产出（30 分）、效益（30 分）；二级指标 14 个；三级指标 28 个。

本次绩效评价结果采用评分和评级相结合的方式，总分 100 分，等级划分为四档：综合评分 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”。

（七）绩效评价组织实施

1、组织管理

本项目绩效评价涉及的临汾市生态环境局吉县分局相关管理部门及人员，需协调配合临汾华兴会计师事务所有限公司进行具体的绩效评价工作。临汾华兴会计师事务所有限公司成立评价小组进行此次绩效评价，具体评价人员安排见表 4：

表 4 评价人员安排表

人员分工	姓名	专业	人员职责
组长	闫宏伟	注册会计师 初级绩效评价师	负责统筹协调和督导，审核报告
副组长	李燕华	高级工程师 注册造价师	负责协调绩效评价整体工作
组员	王晓燕	注册会计师 初级绩效评价师	制定方案，撰写报告，对象访谈，实地走访
组员	张晓丽	会计师 初级绩效评价师	制定方案，撰写报告，对象访谈，实地走访
组员	陆燕丽	会计师 初级绩效评价师	收集资料，对象访谈，现场勘察，问卷调查
组员	李艳梅	初级会计师	收集前期资料，问卷调查统计、汇总，对收集资料进行汇总、分析、整理

2、绩效评价相关方责任

（1）被评价单位

①被评价单位为绩效评价组执行公允的评价程序提供评价工作所需的必要协助和配合；

②被评价单位应按照绩效评价组要求，及时提供完整、真实、合法的相关证明材料、工作方案、资金申请、财务信息和其他资料，并加盖公章；

③被评价单位认真填写绩效评价结果反馈表。

(2) 绩效评价组

①对现场进行实地勘察，核查有关资料，并开展复核工作；

②与项目建设单位相关人员座谈，了解项目情况；

③规范工作底稿，所填写内容需有相应证据材料支撑，发现的问题应有据可依，并复印相关证明资料，由被评价单位盖章后带回存档，以备后查；

④按照评价内容和附件要求核实相关材料，并确保获取资料的真实性。

3、时间安排

评价工作分为评价准备、评价实施、评价报告撰写和提交三个阶段。

(1) 评价准备阶段（2021 年 5 月 26 日—6 月 15 日）

①了解项目实施单位对被评价项目的管理流程，初步收集被评价项目预算资金批复文件、立项依据、绩效目标等评价资料；

②根据收集的部分评价资料，确定评价指标，制定评价工作底稿内容；

③制定评价实施方案，确定评价组成员及分组；

④上报评价实施方案，并根据专家评审意见修改评价方案；

⑤确定被评价单位需要配合的事项；

⑥收集整理被评价单位的相关资料。

(2) 评价实施阶段（2021 年 6 月 16 日—7 月 5 日）

①评价组在全面收集评价资料的基础上，根据经审核后的评价实施方案，对已收集的资料进行分类整理、审核和分析；

②评价人员就项目有关情况进行一些访谈，现场实地勘察项目进展情况，尽可能收集了解被评价项目的实际情况；

③根据评价实施方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量分析和综合评价，形成评价结论；

④就初步评价结论与被评价单位交换意见。

(3) 评价报告撰写提交阶段（2021 年 7 月 6 日—7 月 25 日）

①评价人员根据有关规定，整理、综合分析项目相关信息，撰写绩效评价报告并提交委托方；

②评价组在征求相关部门、单位意见后，对报告进行修改完善，于 7 月 15 日前将评价报告报送吉县财政局预算绩效评价中心；

③根据评审专家对绩效评价报告的审核意见，评价组修改完善评价报告，于 7 月 25 日前提交正式评价报告；

④工作底稿归档。

三、综合评价情况及评价结论

（一）总体评分结果及评价结论

通过对吉县 2020 年农村生活污水治理项目支出决策类、过程类、产出类、效益类四方面进行评价，根据各项指标得分情况，该项目绩效评价总体得分 81.1 分，综合绩效评价等级“良”。

具体情况见表 5:

表 5 吉县 2020 年农村生活污水治理项目支出绩效评价

一级指标得分表

指标	A.决策类	B.过程类	C.产出类	D.效益类	合计
权重	20	20	30	30	100
分值	17.5	14	22.5	27.1	81.10
得分率	87.5%	70%	75%	90.33%	81.10%

项目决策方面：项目立项依据充分；兰家河村、王家河村立项程序规范，其余 4 个项目未进行立项，无政府批复；所设定的绩效总目标符合中央环境治理政策和规划，与建设内容相关，预期产生的效益符合正常业绩水平，符合客观实际；但未进行绩效申报，绩效指标存在设置不明确；预算依据专业机构的规划设计进行编制，并经县财政局评审，预算依据充分，资金分配合理。

项目过程方面：项目资金到位率仅为 35.37%；预算执行率 100%；资金拨付审批程序和手续较完整，资金使用符合相关规定，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；项目制定有财务及业务管理制度，但不健全或不规范，无相应的档案管理制度；财务核算较健全，但业务管理执行不到位，未成立工程建设领导小组，项目管理机构不健全。

项目产出方面：项目产出数量完成较好；产出质量有两个项目在污水检测达标率方面存在因污水处理量不足，未提取到检测标本；6 个项目中的 3 个项目成本超出评审价，成本控制不到位；且时效性不足，存在未按合同约定期限及时验收问题。

项目效益方面：通过该项目的实施，生态效益、社会效益较明显，相关人员满意度较高，但项目未及时进行移交，后续的监督管理职能发挥不到位。

（二）各项目评分结果

表 6 吉县 2020 年农村生活污水治理项目支出绩效评价指标得分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
A 决策	20	A1 项目立项	7	A11 立项依据充分性	4	4
				A12 立项程序规范性	3	2
		A2 绩效目标	7	A21 绩效目标合理性	4	3.5
				A22 绩效指标明确性	3	2.3
		A3 资金投入	6	A31 预算编制科学性	4	2.5
				A32 资金分配合理性	2	1.5
B 过程	20	B1 资金管理	12	B11 资金到位率	4	4
				B12 预算执行率	4	3.5
				B13 资金使用合规性	4	4
		B2 组织实施	8	B21 管理制度健全性	4	3.5
				B22 制度执行有效性	4	2.5
C 产出	30	C1 产出数量	9	C11 州川河下游沿河村庄工程建设完成	1.5	1.5
				C12 林雨村工程建设完成	1.5	1.5
				C13 桑村工程建设完成	1.5	1.5
				C14 车城村工程建设完成	1.5	1.5
				C15 兰家河工程建设完成	1.5	1.5
				C16 王家河工程建设完成	1.5	1.5
		C2 产出质量	9	C21 工程验收合格率	4.5	4.5
				C22 污水处理达标率	4.5	3
		C3 产出时效	6	C31 完成及时性	3	2
				C32 验收及时性	3	2
		C4 产出成本	6	C41 成本节约率	6	3

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
D 效益	30	D1 生态效益	6	D11 促进生态环境改善	6	6
		D2 社会效益	6	D21 促进人体健康	6	6
		D3 可持续影响	8	D31 制度健全履职到位	4	3
				D32 定期检测处理后的污水	4	3
		D4 满意度	10	D41 项目区居民满意度	5	4.5
				D42 工作人员满意度	5	4.6
合计					100	81.10

四、绩效评价指标分析

（一）决策类指标

决策类指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面进行考察、分析和评价。分值共计 20 分，实际得分 17.5 分，得分率 87.5%。各项考评指标得分情况详见表 7-1：

表 7-1 决策类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
A 决策类	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	3	3	100%
		A12 立项程序规范性	4	3.5	87.5%
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	4	3	75%
		A22 绩效指标明确性	3	2	67%
	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	4	4	100%
		A32 资金分配合理性	2	2	100%

1、项目立项情况分析

A11 立项依据充分性：分值 3 分，得分 3 分。

该指标反映和考核项目立项依据情况，即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。评价组通过对项目立项依

据进行核查，该项目立项符合中共中央办公厅、国务院办公厅印发《农村人居环境整治三年行动方案》及山西省生态环境厅《关于进一步加强农业农村生态环境工作的实施意见》（晋环土壤〔2019〕75号）等的发展规划和相关政策要求；项目为公用事业环保项目，根据中央、省、市相关要求，由县环保局负责具体组织实施，符合其职责范围，项目立项依据充分。依据评分标准，该指标满分 3 分，得分 3 分。

A12 立项程序规范性：分值 4 分，得分 3.5 分。

该指标反映和考核项目申请、设立过程是否符合相关要求，项目立项规范情况。评价组通过对项目立项程序进行核查，该项目共分 6 个子项目，其中的王家河村、兰家河村两个子项目委托北京中兴恒工程咨询有限公司编制了可行性研究报告，吉县行政审批服务管理局以吉行政审批发〔2020〕25 号下发了关于《吉县王家河村、兰家河村生活污水治理项目建议书》的批复，以吉行政审批发〔2020〕27 号下发了关于《吉县王家河村、兰家河村生活污水治理项目可行性研究报告》的批复。州川河下游沿河村庄（包含大田窝、高楼河、狮子河）、林雨村、桑村、车城村四个子项目均编制了实施方案，但未递交相应的立项申请，未取得政府相关批复文件；项目均经县财政评审，委托代理机构进行公开招标。子项目存在立项程序不规范。依据评分标准，该指标满分 4 分，得分 3.5 分。

2、绩效目标情况分析

A21 绩效目标合理性：分值 4 分，得分 3 分。

该指标反映和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，项目绩效目标与项目实施的相符情况。评价组通过查阅

项目相关资料，项目建设单位未进行绩效目标申报，无绩效自评，未明确表述绩效总目标，评价组通过梳理，整理出项目的绩效总目标符合中央环境治理政策和规划，与实际建设内容相关；项目预期产生的环境效益、社会效益，符合正常业绩水平。依据评分标准，该指标满分 4 分，得分 3 分。

A22 绩效指标明确性：分值 3 分，得分 2 分。

该指标反映和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，反映项目绩效目标的明细化情况。经核查，绩效指标与总目标基本相对应，但存在指标设置不明确，没有从数量、质量、时效、成本以及效益、可持续影响、满意度等方面进行细化，可衡量性较差等问题。依据评分标准，该指标满分 3 分，得分 2 分。

3、资金投入情况分析

A31 预算编制科学性：分值 4 分，得分 4 分。

该指标反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况，即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。经核查，该项目聘请山西博绿森凯环保有限公司对县域内 73 个行政村进行了 2020-2030 年农村生活污水治理规划，根据规划，委托第三方专业机构依据《山西省建设工程费用定额》2018 版、《山西省工程建设其他费用标准 2009 版》（晋建标[2009]9 号）、《山西省物价局关于规范工程造价咨询服务收费标准及有关事项的通知》（晋价服字〔2012〕248 号）等，结合项目拟建设内容编制了项目可行性研究报告或项目实施方案，并经县财政评审，预算额度测算依据充分，与工作任务相匹配。依据评分标准，该指标满分 4 分，得分 4 分。

A32 资金分配合理性：分值 2 分，得分 2 分。

该指标反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况，即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。评价组通过查阅项目相关资料，该项目预算资金依据《山西省改善农村人居环境（2014-2020 年）规划纲要》，结合吉县农村环境现状和切实要求，拟申请上级环保资金及县财政配套资金，分配依据较充分，分配额度合理。依据评分标准，该指标满分 2 分，得分 2 分。

（二）过程类指标

过程类指标从资金管理和组织实施两个方面进行考察、分析和评价。分值共计 20 分，实际得分 14 分，得分率 70%。各项考评指标得分情况详见表 7-2：

表 7-2 过程类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
B 过程类	B1 资金管理	B11 资金到位率	4	0	0
		B12 预算执行率	4	4	100%
		B13 资金使用合规性	4	4	100%
	B2 组织实施	B21 管理制度健全性	4	3	75%
		B22 制度执行有效性	4	3	75%

1、资金管理情况分析**B11 资金到位率：分值 4 分，得分 0 分。**

该指标反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度，即实际到位资金与预算资金的比率。评价组通过对资金申请、资金拨付、

财政评审报告等资料进行核查，该项目财政评审价共计 943.41 万元，实际下拨 333.65 万元，资金到位率 35.37%。依据评分标准，该指标满分 4 分，得分 0 分。

B12 预算执行率：分值 4 分，得分 4 分。

该指标反映或考核项目预算执行情况，即项目预算资金是否按照计划执行。评价组通过对资金拨付、资金支出等资料进行核查，截止评价基准日，项目到位资金 333.65 万元，兰家河村、王家河村项目根据合同扣除质保金 15.71 万元外，其余全部用于支付工程款和其他费用，预算执行率 100%。依据评分标准，该指标满分 4 分，得分 4 分。

B13 资金使用合规性：分值 4 分，得分 4 分。

该指标反映和考核项目资金的规范运行情况，即项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定。评价组通过查阅项目资金申请、支付凭证等资料，对项目实施过程中资金拨付及支付情况进行逐笔核实。该项目资金拨付由县环保局向县政府递交资金申请，实际支付时由县环保局向国库支付中心递交支付申请书，经相关领导审批后，通过国库支付中心直接支付项目施工单位等，资金支付符合合同约定，符合专项资金管理办法，确保专项资金专款专用，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；资金拨付有完整的审批程序和手续，相关审核人员签字齐全，执行其对资金的监控职能。依据评分标准，该指标满分 4 分，得分 4 分。

2、组织实施情况分析

B21 管理制度健全性：分值 4 分，得分 3 分。

该指标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，即项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全。评价组通过收集和查阅相关资料，项目建设单位制定有财务管理制度及业务管理制度，但存在财务管理制度不健全或不规范、项目业务管理制度及档案管理制度不健全或不规范问题。依据评分标准，该指标满分 4 分，得分 3 分。

B22 制度执行有效性：分值 4 分，得分 3 分。

该指标反映和考核相关管理制度的有效执行情况，即项目实施是否符合相关管理规定。评价组通过对项目制度执行情况进行现场资料收集和查看，项目财务核算符合《中华人民共和国会计法》的相关要求；采购程序依据《中华人民共和国政府采购法》，委托代理机构通过山西政府采购网进行公开招标或竞争性磋商；同时依据《中华人民共和国合同法》及其它法律、法规签订施工合同；工程完工，项目施工单位、监理单位、建设单位组成验收组对工程质量进行验收；根据国务院办公厅《关于加强基础设施工程质量管理》的有关规定，该项目实施时应严格执行工程“四制”，其中包含项目法人负责制，实际未成立工程建设领导小组，项目管理机构不健全，项目法人负责制执行不到位。依据评分标准，该指标满分 4 分，得分 3 分。

（三）产出类指标

产出类指标从产出数量、产出质量、产出时效及成本节约程度四个方面进行考察、分析和评价。分值共计 30 分，实际得分 22.5 分，得分率 75%。各项考评指标得分情况详见表 7-3:

表 7-3 产出类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
C 产出类	C1 产出数量	C11 州川河下游沿河村庄工程建设完成	1.5	1.5	100%
		C12 林雨村工程建设完成	1.5	1.5	100%
		C13 桑村工程建设完成	1.5	1.5	100%
		C14 车城村工程建设完成	1.5	1.5	100%
		C15 兰家河工程建设完成	1.5	1.5	100%
		C16 王家河工程建设完成	1.5	1.5	100%
	C2 产出质量	C21 工程验收合格率	4.5	4.5	100%
		C22 污水处理达标率	4.5	3	67%
	C3 产出时效	C31 完成及时性	3	2	67%
		C32 验收及时性	3	1	33%
	C4 产出成本	C41 成本节约率	6	3	50%

1、产出数量情况分析

该指标反映和考核项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，即项目产出数量目标的实现程度。

C11 州川河下游沿河村庄工程建设完成：分值 1.5 分，得分 1.5 分。

C12 林雨村工程建设完成：分值 1.5 分，得分 1.5 分。

C13 桑村工程建设完成：分值 1.5 分，得分 1.5 分。

C14 车城村工程建设完成：分值 1.5 分，得分 1.5 分。

C15 兰家河工程建设完成：分值 1.5 分，得分 1.5 分。

C16 王家河工程建设完成：分值 1.5 分，得分 1.5 分。

该项目预算及合同约定各子项目建设内容：

①州川河下游沿河村庄：铺设污水管网 1,722m、集水池 12 座、隔油池 6 个；

②林雨村：提升压力管工程、污水管工程、智能泵站等工程；

③桑村：铺设管网 100m、污水检查井 2 座、小型人工湿地（规模 63m³/d）；

④车城村：铺设污水管网 370m、新建污水处理站（规模 150m³/d）、污水检查井 24 座；

⑤兰家河村：接市政管网 735.7m，规模 28m³/d；

⑥王家河村：铺设管网 850m，污水处理站 1 座（规模 100m³/d）。

评价组通过现场实地勘察、核对项目工程签证单、项目竣工报告、项目验收报告等，各子项目均完成约定工程内容。依据评分标准，该指标满分 9 分，得分 9 分。

2、产出质量情况分析

该指标反映和考核项目产出质量目标的实现程度，即项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率。

C21 工程验收合格率：分值 4.5 分，得分 4.5 分。

评价组通过查阅相关子项目子单位报审报验表、工程质量评估报告、项目竣工验收报告等资料，工程质量验收均合格。依据评分标准，该指标满分 4.5 分，得分 4.5 分。

C22 污水处理达标率：分值 4.5 分，得分 3 分。

项目建设单位委托山西北冠辰环境检验技术有限责任公司对车城村和桑村污水进行了检测，各项检测标准均达标。兰家河村、林雨村经处理后直接接入县污水管网，通过查阅县污水处理厂 2021 年一、二季度污水检测数据，总磷、总氮、氨氮均达标。市环保局组织相关技

术人员对州川河沿河村庄及王家河村污水处理站进行了实地检测，但存在由于污水处理量不足，未提取到相应标本，无法获取到相应检测数据。依据评分标准，该指标满分 4.5 分，得分 3 分。

3、产出时效情况分析

该指标反映和考核项目产出时效目标的实现程度，即项目实际完成时间与计划完成时间的比较。

评价组通过查阅项目合同书、项目开工和竣工报告、项目验收报告等资料。各子项目具体完工、验收时间如表 7-3-1：

表 7-3-1 吉县 2020 年农村生活污水治理项目完工验收时间表

序号	子项目名称	合同期限	完工日期	按期 (是/ 否)	约定验收 日期	实际验收 日期	按期 (是/ 否)
1	州川河下游沿河村	2019.12.28- 2020.05.03	2020.05.03	是	2020.05.31	2020.10.23	否
2	林雨村	2020.07.10- 2020.08.14	2020.08.14	是	2020.09.11	2020.10.23	否
3	桑村	2020.10.29- 2021.04.24	2021.04.24	是	2021.05.22	2021.05.07	是
4	车城村	2020.11.01- 2021.02.04	2021.02.04	是	2021.03.04	2021.02.23	是
5	兰家河	2020.08.25- 2020.10.23	2020.10.23	是	2020.10.30	2020.12.16	否
6	王家河	2020.08.25- 2020.11.21	2020.11.21	是	2020.11.28	2020.12.16	否

C31 完成及时性：分值 3 分，得分 3 分。

从上表分析得出，6 个子项目全部按期完成施工任务。依据评分标准，该指标满分 3 分，得分 3 分。

C32 验收及时性：分值 3 分，得分 1 分。

从上表分析得出，6 个子项目中 4 个未及时进行验收。依据评分标准，该指标满分 3 分，扣 2 分，得分 1 分。

4、产出成本分析

该指标反映和考核项目的成本节约程度，即完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率。

C41 成本节约率：分值 6 分，得分 3 分。

评价组通过查阅项目财政评审报告、项目相关合同书、项目竣工结算审核报告等资料。项目财政评审价共计 943.41 万元，车城村、桑村尚未竣工结算，合同价及截止到 2021 年 5 月 31 日实际支付未超出财政评审价。已竣工结算的 4 个子项目中有 3 个子项目总成本超出财政评审价，明细如表 7-3-2：

表 7-3-2 吉县 2020 年农村生活污水治理项目总成本明细表

序号	子项目名称	财政评审价	项目总成本	差额
1	州川河下游沿河村庄	128.04	127.79	0.25
2	林雨村	133.74	138.87	-5.13
3	兰家河	83.39	88.59	-5.2
4	王家河	232.28	242.19	-9.91
	合计	577.45	597.44	-19.99

依据评分标准，该指标满分 6 分，扣 3 分，得分 3 分。

（四）效益类指标

效益类指标从生态效益、社会效益、可持续影响、满意度四个方面进行考察、分析和评价。分值共计 30 分，实际得分 27.1 分，得分率 90.33%。各项考评指标得分情况详见表 7-4：

表 7-4 效益类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
D 效益类	D1 生态效益	D11 促进生态环境改善	6	6	100%
	D2 社会效益	D21 促进人体健康	6	6	100%
	D3 可持续影响	D31 制度健全履职到位	4	3	75%
		D32 定期检测处理后的污水	4	3	75%
	D4 满意度	D41 项目区居民满意度	5	4.5	89.95%
		D42 工作人员满意度	5	4.6	92%

1、项目实施所产生的生态效益分析

D11 促进生态环境改善：分值 6 分，得分 6 分。

该指标反映和考核项目实施所产生的生态效益。通过该项目的实施，各项目区生活污水基本得到统一有效处理，污染物排放量大幅削减，有效减轻水环境污染，从而促进区域内生态环境改善，提高环境质量水平。通过查阅 2021 年一、第二季度的污水检测数据，总磷、总氮、氨氮均达标。依据评分标准，该指标满分 6 分，得分 6 分。

2、项目实施所产生的社会效益分析

D21 促进人体健康：分值 6 分，得分 6 分。

该指标反映和考核项目实施所产生的社会效益。通过该项目的实施，农村生活污水“脏、乱、差”的现状得到统一控制，从而减缓农村生活污水对当地地表水体的污染影响，消除生活污水对人体健康造成的危害，提高人民健康水平，改善农村人居环境。依据评分标准，该指标满分 6 分，得分 6 分。

3、项目可持续影响情况分析

D31 制度健全履职到位：分值 4 分，得分 3 分。

D32 定期检测处理后的污水：分值 4 分，得分 3 分。

该指标反映和考核项目规划及制度建设对项目的可持续影响程度。评价组通过走访了解、查阅项目相关资料，项目建设单位未建立完善的监督管理制度，项目建成后应交由所在村委，由村委指定维护人员，负责做好日常巡查、日常运行、维护、保养等记录，确保日常管理工作精细到位，系统运行稳定，实际尚未进行移交，无日常检查、监督机制。县环保局配合市环保局定期对处理后的污水进行检测，但存在污水处理量不足，尚未获取到相应的检测数据。依据评分标准，该指标满分 8 分，得分 6 分。

4、项目实施效果的满意度分析

D41 项目区居民满意度：分值 5 分，得分 4.5 分。

D42 工作人员满意度：分值 5 分，得分 4.6 分。

该指标反映和考核项目区居民及工作人员对项目实施效果的满意程度。

评价组通过向项目区居民发放 100 份调查问卷，根据调查问卷统计得出，综合满意度 89.95%。依据评分标准，该指标满分 5 分，得分 4.5 分。

通过向工作人员发放 20 份调查问卷，根据调查问卷统计得出，综合满意度 92%。依据评分标准，该指标满分 5 分，得分 4.6 分。

五、存在的问题及原因分析

（一）项目未进行绩效申报，无绩效自评，绩效指标设置不够明确，不利于项目绩效管理

项目建设单位未填报绩效目标申报表，项目结束未进行绩效自评，绩效指标设置不够明确、完整，不利于项目绩效管理。

（二）资金到位率较低，相关费用未及时结算

项目财政评审价共计 943.41 万元，截止 2020 年底，实际拨付项目资金 333.65 万元，资金到位率仅为 35.37%。全部用于支付工程款，其他费用尚未支付。

（三）业务制度不规范，执行不到位，不利于项目的规范管理

项目业务管理制度不健全、不规范，且未建立相应的档案管理制度；未成立工程建设领导小组，项目管理机构不健全，不符合工程“四制”要求；项目成本控制不到位，验收及时性不足。

（四）项目后续监督管理制度不健全，不利于项目持续稳定发挥效益

项目未建立完善的后续监督管理制度，项目建设完工，未及时办理移交，无日常巡查、运行、维护、保养等记录，项目后续监督管理职能发挥不到位。

六、相关建议

（一）强化项目绩效管理，确保绩效指标明确、合理

项目建设单位应增强绩效理念和绩效意识，强化绩效管理，严格贯彻落实《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》，加强预算申报及绩效自评。同时加强绩效培训，以更精准的设置绩效目标，明确项目产出以及预期达到的效果性指标，不断提升项目预算绩效工作的质量和效率。

（二）提高财政资金拨付效率，确保项目费用及时支付

项目建设单位应加强与财政部门的沟通协调，及时递交相关费用支付申请，加速财政资金下拨水平，确保项目各项费用按期结算。

（三）健全业务管理制度，加强业务管理水平，提升业务执行能力，确保业务管理规范

项目建设单位在今后的项目管理过程中，应首先建立完善的业务管理制度，强化业务管理理念，严格执行业务管理的相关规定，提高自身执行力及监督职能，确保业务管理程序的规范及管理效率。

（四）建立完善的长效管理监督机制，确保项目持续稳定健康发展

项目建设单位及所在村委应制定完善的后续监督管理制度、运营管理制度等，做好日常巡查、运行、维护等记录，确保污水排放量符合预期，污水稳定达标，使河流断面水质考核达标，污水处理站长期正常稳定运行。

七、绩效评价结果应用建议

绩效评价结果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。

为提高绩效评价结果的合理应用，一是建议财政部门加强对项目单位的绩效申报及绩效指标的审核，同时加强对项目单位绩效人员预算管理及绩效管理知识的培训，促使其认真落实预算绩效管理制度，提升绩效管理水平，以项目绩效目标为基础，合理细化设置绩效指标，定期分析绩效运行信息，以便及时掌握绩效目标实现情况和预期效果。二是建议财政部门加强对财政资金的统筹安排，及时下拨项目资金，确保资金及时到位。三是建议财政部门将本次绩效评价过程中发现的问题及时反馈给项目建设单位，并督促其积极整改。四是依据《政府信息公开条例》等相关规定，将绩效评价情况在一定范围内公开，形成社会监督机制，督促项目建设单位强化责任意识，增强绩效理念，提高项目资金使用效率。

临汾华兴会计师事务所有限公司

2021 年 7 月

附件1：绩效评价指标体系表

吉县 2020 年农村生活污水治理项目支出绩效评价指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	目标值	指标解释	评价标准	业绩值
A 决策 (20)	A1 项目立项 7	A11 立项依据充分性	3	充分	反映和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	①项目立项符合山西省生态环境厅《关于进一步加强农业农村生态环境工作的实施意见》（晋环土壤〔2019〕75号）和临汾市生态环境局《关于进一步加强农业农村生态环境工作的实施意见》（临环土壤函〔2019〕187号）的通知要求(1分)； ②项目立项与县环保局职责范围相符，属于其履职所需(1分)； ③项目属公共财政支持范围，符合地方事权支出责任划分原则(1分)。	
		A12 立项程序规范性	4	规范	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规范情况	①项目按照省、市、县规定程序申请设立(1分)； ②项目申报、审批文件等材料完整、规范(1分)； ③项目事前进行了可研分析等(1分)； ④项目事前经县政府财政评审等(1分)。	
	A2 绩效目标 7	A21 绩效目标合理性	4	合理	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绩效目标设置符合国家环保要求(1分)； ②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业绩水平(1分)； ④项目实施单位进行了绩效目标申报(1分)。	
		A22 绩效指标明确性	3	明确	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	①目标设置完整。包括产出数量、质量、成本等指标，预期达到的效果性指标(1分)； ②目标设置明确。即绩效指标设置清晰，可细化、量化，与项目内容相关(1分)； ③绩效指标与项目总目标相对应(1分)。	

	A3 资金投入 6	A31 预算编制 科学性	4	科学	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预算编制经政府相关部门集体决策(1 分)； ②预算内容与项目内容相匹配(1 分)； ③预算额度测算依据充分(1 分)； ④预算确定的资金额与工作任务相匹配(1 分)。	
		A32 资金分配 合理性	2	合理	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(1 分)； ②资金分配额度合理，与项目单位实际相适应(1 分)。	
B 过程 (20)	B1 资金管理 12	B11 资金到位 率	4	100%	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	(实际到位资金/预算资金) × 100% × 分值计算得分，低于 60%不得分。	
		B12 预算执行 率	4	≥90%	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% × 分值计算得分，大于等于 90%得满分，低于 60%不得分。	
		B13 资金使用 合规性	4	合规	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《中华人民共和国会计法》及专项资金管理办法的相关规定(1 分)； ②资金拨付审批程序和手续完整(1 分)； ③符合项目预算批复或合同规定用途(2 分)。如存在索取、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，实施一票否决，本项整体不得分。	

	B2 组织实施 8	B21 管理制度 健全性	4	健全	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	①制定或具有相应的财务管理制度(1分)； ②制定或具有业务管理制度、项目实施方案、档案管理制度等(1分)； ③财务管理制度合法、合规、完整(1分)； ④业务管理制度合法、合规、完整(1分)。	
		B22 制度执行 有效性	4	有效	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遵守相关法律法规和相关管理规定(1分)； ②项目调整及支出调整手续完备(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(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(1分)。	
C 产出 (30)	C1 产出数量 9	C11 州川河下游沿河村庄工程建设完成	1.5	完成	项目实施的实际产出数与计划产出数对比，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	完成合同约定工程内容得满分，未完成一项扣 0.5 分，扣完为止。	
		C12 林雨村工程建设完成	1.5	完成	项目实施的实际产出数与计划产出数对比，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	完成合同约定工程内容得满分，未完成一项扣 0.5 分，扣完为止。	
		C13 桑村工程建设完成	1.5	完成	项目实施的实际产出数与计划产出数对比，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	完成合同约定工程内容得满分，未完成一项扣 0.5 分，扣完为止。	

		C14 车城村工程 建设完成	1.5	完成	项目实施的 实际产出数 与计划产出 数对比，用 以反映和考 核项目产出 数量目标的 实现程度	完成合同约定 工程内容得 满分，未完 成一项扣 0.5 分，扣完为 止。	
		C15 兰家河工程 建设完成	1.5	完成	项目实施的 实际产出数 与计划产出 数对比，用 以反映和考 核项目产出 数量目标的 实现程度	完成合同约定 工程内容得 满分，未完 成一项扣 0.5 分，扣完为 止。	
		C16 王家河工程 建设完成	1.5	完成	项目实施的 实际产出数 与计划产出 数对比，用 以反映和考 核项目产出 数量目标的 实现程度	完成合同约定 工程内容得 满分，未完 成一项扣 0.5 分，扣完为 止。	
	C2 产出质量 9	C21 工程验收 合格率	4.5	100%	项目完成的 质量达标产 出数与实际 产出数的比 率，用以反 映和考核项 目产出质量 目标的实现 程度	(验收合格项目 数/总项目数) ×100%×分值 计算得分， 低于 60%不 得分。	
		C22 污水处理 达标率	4.5	100%	项目完成的 质量达标产 出数与实际 产出数的比 率，用以反 映和考核项 目产出质量 目标的实现 程度	(污水检测达标 项目数/总项 目数)×100% ×分值计算得 分，低于 60% 不得分。	
	C3 产出时效 6	C31 完成及时 性	3	及时	项目实际完 成时间与计 划完成时间 的比较，用 以反映和考 核项目产出 时效目标的 实现程度。	分项目在相 应合同约定 期限内完工 得 0.5 分， 否则不得分。	

		C32 验收及时性	3	及时	项目实际验收时间与合同约定验收时间的比较,用以反映和考核项目相关单位对项目整体验收的及时性情况。	分项目在相应合同约定期限内完成验收得 0.5 分,否则不得分。	
	C4 产出成本 6	C41 成本节约率	6	≥0	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度	[(评审价-决算价) /评审价]×100%≥0 为节约,分项目计算,每一个项目大于等于 0 得 1 分,小于 0 不得分。	
D 效益 (30)	D1 生态效益 6	D11 促进生态环境改善	6	明显	反映和考核项目实施所产生的生态效益	通过该项目的实施,使各项目区生活污水基本得到有效处理,污染物排放量得到大幅削减,从而有效减轻水环境污染,促进区域内生态环境改善,提高环境质量水平。2020 年全年优良天数 314 天,较上年同期增加 25 天。	
	D2 社会效益 6	D21 促进人体健康	6	有效	反映和考核项目实施所产生的社会效益	通过该项目的实施,农村生活污水“脏、乱、差”的现状得到有效控制,减缓农村生活污水对当地地表水体的污染影响,消除生活污水对人体健康造成的危害,提高人民健康水平。	
	D3 可持续影响 8	D31 制度健全 履职到位	4	健全	反映和考核项目的可持续影响	建立完善的后续管理制度,明确维护人员工作职责。做好日常巡查、日常运行、维护、保养等记录,确保日常管理工作精细到位,系统运行稳定。	
		D32 定期检测 处理后的 污水	4	到位	反映和考核项目的可持续影响	定期对处理后的污水进行检测,污水排放量符合预期,污水处理能力持续发挥。	

	D4 满意度 10	D41 项目区居民满意度	5	≥95%	反映和考核项目区居民对项目实施效果的满意程度	满意度≥95%，得满分；<95%≥60%按比例得分；<60%不得分。	
		D42 工作人员满意度	5	≥95%	反映和考核工作人员对项目实施效果的满意程度	满意度≥95%，得满分；<95%≥60%按比例得分；<60%不得分。	
合计			100				

附件2：资金合规性检查报告

吉县 2020 年农村生活污水治理项目 资金合规性检查报告

为保证吉县 2020 年农村生活污水治理项目在资金拨付、资金支出、财务管理等方面的规范性，评价组对资金的投入、执行、管理等方面开展合规性检查。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。

一、合规性检查对象

本次检查对象为吉县 2020 年农村生活污水治理项目资金，共计 943.41 万元。

二、合规性检查方法

通过现场核查的方式开展，现场核实被核查单位提供的资料。

三、合规性检查内容

1、资金管理

包括是否制定或具有相应的项目资金管理办法及符合相关财务会计制度的规定。

2、资金使用

包括资金拨付是否有完整的审批程序和手续；是否符合项目预算批复或合同规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

3、财务监控

包括是否制定或具有相应的监控机制，是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。

四、合规性检查情况

1、资金管理情况

评价组对实地调研中涉及的项目财务管理制度进行收集和查看，县环保局为充分发挥项目专项资金的作用，制定有项目资金管理制度，专项资金实施“专人管理、专账核算、专项使用”的原则，资金拨付一律通过财政支付中心转账结算，报账拨付附真实、合法、有效的凭证，满足项目的基本资金管理要求。

2、资金使用情况

通过查阅项目专项资金文件、记账凭证及附件，项目资金拨付由县环保局向财政支付中心提交资金计划报审表后转账结算，保证专项资金专款专用。资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金使用符合项目规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

3、财务监控情况

评价组对实地调研中涉及的项目财务管理情况进行收集和查看，县环保局制定有相应的《财务管理制度》、《出纳岗位工作职责》、《会计岗位职责》，其内容基本符合国家和省级相关财务制度规定。为充分发挥专项资金的财政导向作用，支付报账单及支付申请书各审核人员签字齐全，执行其对资金的监控职能。财务监控流程及程序完整并执行有效，确保了财政资金规范安全运行。

附件 3：项目区居民满意度调查问卷

吉县 2020 年农村生活污水治理项目支出绩效评价 项目区居民满意度调查报告

一、调查对象及调查内容

本次调查对象为项目区居民。调查内容主要包括对项目推进情况、项目实施对空气环境质量的改善及项目后续管理情况等方面的满意程度。

二、调查方法及调查方式

调查方法是针对上述调查对象开展问卷调查。调查方式是通过现场发放问卷 100 份，现场收取的方式进行。

三、调查问卷分析

每题下设“非常满意”、“比较满意”、“一般满意”、“不太满意”、“不满意”，每题分值权重为“非常满意”占 1、“比较满意”占 0.8、“一般满意”占 0.6、“不太满意”0、“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平均计算。

1、您对该项目工程建设质量满意吗？

根据调查数据分析得出，47%的群众非常满意，51%的群众比较满意，2%的群众一般满意。

2、您对县环保局在项目实施过程中的监督协调职责发挥情况满意吗？

根据调查数据分析得出，55%的群众非常满意，45%的群众比较满意。

3、您对项目实施对改善人民居住环境情况满意吗？

根据调查数据分析得出，53%的群众非常满意，47%的群众比较满意。

4、您对项目建成后的持续管理情况满意吗？

根据调查数据分析得出，51%的群众非常满意，44%的群众比较满意，5%的群众一般满意。

调查问卷统计表

	份数						权重					满意度 (%)
	总数	非常满意	比较满意	一般满意	不太满意	不满意	非常满意	比较满意	一般满意	不太满意	不满意	
问题 1	100	47	51	2			1	0.8	0.6	0	-1	89.00
问题 2	100	55	45				1	0.8	0.6	0	-1	91.00
问题 3	100	53	47				1	0.8	0.6	0	-1	90.60
问题 4	100	51	44	5			1	0.8	0.6	0	-1	89.20
整体满意度												89.95

附件 4：工作人员满意度调查报告

吉县 2020 年农村生活污水治理项目支出绩效评价 工作人员满意度调查报告

一、调查对象及调查内容

本次调查对象为工作人员。调查内容主要包括对项目整体推进情况、项目质量及项目实施对空气环境质量的改善等方面的满意程度。

二、调查方法及调查方式

调查方法是针对上述调查对象开展问卷调查。调查方式是通过现场发放问卷 30 份，现场收取的方式进行。

三、调查问卷分析

每题下设“非常满意”、“比较满意”、“一般满意”、“不太满意”、“不满意”，每题分值权重为“非常满意”占 1、“比较满意”占 0.8、“一般满意”占 0.6、“不太满意”0、“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平均计算。

1、您对项目实施进度满意吗？

根据调查数据分析得出，65%的群众非常满意，35%的群众比较满意。

2、您对项目工程建设质量满意吗？

根据调查数据分析得出，55%的群众非常满意，45%的群众比较满意。

3、您对项目实施对减轻水环境污染发挥的作用满意吗？

根据调查数据分析得出，65%的群众非常满意，35%的群众比较满意。

4、您对项目实施对改善人民居住环境的程度满意吗？

根据调查数据分析得出，65%的群众非常满意，35%的群众比较满意。

5、您对项目建成后的持续管理情况满意吗？

根据调查数据分析得出，55%的群众非常满意，40%的群众比较满意，5%的群众一般满意。

调查问卷统计表

	份数						权重					满意度 (%)
	总数	非常满意	比较满意	一般满意	不太满意	不满意	非常满意	比较满意	一般满意	不太满意	不满意	
问题 1	20	13	7				1	0.8	0.6	0	-1	93.00
问题 2	20	11	9				1	0.8	0.6	0	-1	91.00
问题 3	20	13	7				1	0.8	0.6	0	-1	93.00
问题 4	20	13	7				1	0.8	0.6	0	-1	93.00
问题 5	20	11	8	1			1	0.8	0.6	0	-1	90.00
整体满意度												92.00

附件 5：访谈报告

吉县 2020 年农村生活污水治理项目支出 绩效评价访谈报告

为更好的了解吉县 2020 年农村生活污水治理项目实施情况、项目资金申请情况、资金使用与管理情况以及绩效目标实现程度、项目实施过程中遇到的问题及建议、取得的经验等，为项目的评价奠定良好基础，特进行此次访谈。

访谈采用调查人员与访谈对象面对面交流的方式进行，对访谈对象于访谈前 3 天进行预约，并在正式访谈前将访谈提纲发送访谈对象。访谈具体情况：

- 1、访谈时间：2021.6.30
- 2、访谈人员：县环保局项目负责人梁慧平副局长
- 3、访谈地点：县环保局办公室
- 4、访谈内容：

(1) 请您简要谈谈该项目实施的主要原因及政策背景。

吉县地处吕梁山南端，西临黄河，州川河横穿城内，是吉县唯一主河道，流程 60 多公里后注入黄河。村庄污水处理多为自由、分散排放、雨污合流或直排入黄河。为改善吉县水环境质量，完成水污染防治工作目标，彻底解决州川河河水自净能力不足、断面考核水质不达标现状，使州川河流域内居民水域安全及水质得到全面保障，需在吉县州川河河流沿岸村庄新建一批污水处理设施。

(2) 请您介绍一下该项目预算情况。

项目依据 2020-2030 年农村生活污水治理规划，委托专业机构编制了项目实施方案，对项目建设情况进行了投资估算，并经县财政评审。

(3) 请您简述一下该项目实施情况。

项目共分 6 个具体子项目分别实施，通过政府采购网进行公开招标确定施工单位，并委托专业机构对工程情况进行监理。项目完工，三方共同进行验收。

(4) 请您简要介绍该项目资金保障和支出情况。

项目财政评审价共计943.41万元，截止2021年5月31日，县环保局实际收到拨付资金333.65万元，其中：中央资金110.00万元，县财政配套资金223.65万元。支付工程款317.94万元，剩余15.71万元为王家河村、兰家河村项目质保金尚未支付。

(5) 请您介绍一下该项目后期管理及保障项目持续发展情况。

项目建成后将交由各村委负责维护、管理。县环保局负责监督，必要时由县环保局牵头申请相应的维护资金。

附件 6：资金情况表

资金情况表

一、基本情况			
单位负责人	张应勋	联系电话	
地 址	吉县新华街文化馆办公楼四层		
起 止 时 间	2019.04.15-2022.04.15	邮 编	
预算安排资金（万元）	943.41	实际到位资金（万元）	333.65
其中：中央财政		其中：中央财政	110.00
省财政		省财政	
市县财政		市县财政	223.65
其它		其它	
实际支出（万元）	317.94		
二、项目支出明细情况			
支出内容	计划支出数（万元）	实际支出数（万元）	备注
州川河下游沿河村庄工程款	128.04	89.40	
林雨村工程款	133.74	32.97	
桑村工程款	112.06	30.54	
车城村工程款	253.90	70.74	
兰家河工程款	83.39	24.84	
王家河工程款	232.28	69.45	
合计	943.41	317.94	