

子洲县建成区旱厕（公有）改造项目 绩效评价报告 (2023 年度)

评价单位名称：子 洲 县 财 政 局 （章）

项目主管部门：子洲县住房和城乡建设局

项目名称：子洲县建成区旱厕（公有）改造项目

评价起止时间：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日

目录

摘 要	2
存在问题	3
建议	3
一、基本概况	4
二、资金基本情况	6
三、评价目的	6
四、项目绩效再评价组织情况	6
(一) 评价的原则	6
(二) 评价的依据	6
(三) 评价对象及范围	7
(四) 评价的主要内容	7
(五) 评价的方法	8
(六) 评价组织及安排时间	9
五、综合评价结论	10
六、绩效分析	11
(一) 投入 (共 21 分, 得 16 分)	11
(二) 过程 (共 25 分, 得 8 分)	12
(三) 产出 (共 24 分, 得 6.5 分)	13
(四) 实施效益 (共 30 分, 得 21.4 分)	13
七、存在问题	14
八、建议	14

摘 要

公共厕所是城市公共卫生设施之一，不仅反映着一个城市面貌，同时还反映着一个城市科学、技术、经济和文化发达程度。随着市民 对生活水平及环境质量要求的提高，城市公共卫生设施已经成为城市 规划、建设和管理中的一项重要工作。对公共厕所进行改造将完善城市基础设施，更加方便市民生活。

根据《国家卫生城市评审与管理办法》和《全国爱卫会关于做好下放国家卫生乡镇(县城)评审工作的指导意见(试行)》的有关规定，2014 年全国爱国卫生运动委员会发布的文件，《全国爱卫会关于印发国家卫生城市标准（2014 版）的通知》全爱卫发〔2014〕3 号，以及城市住房建设部关于《城市公厕管理办法》中第六条：城市公厕应当按照“全面规划、合理布局、改建并重、卫生适用、方便群众、水厕为主、有利排运”的原则，进行规划建设。第十二条：新建的公厕应当以水冲式厕所为主。对于原有不符合卫生标准的旱厕，应当逐步进行改造；等文件的要求。子洲县开展建成区旱厕改造（公有）项目，本项目于子洲县城新建和建成区旱厕改造（公有）共 16 个。其中，15 个旱厕改水厕，1 个新建。（经十八路西公厕为新建，其余为旱厕改水厕）。

本次评价主要从四个方面进行评价。共设计四个一级指标、十个二级指标、十七个三级指标。采用书面资料查阅、

实地查看、询问查证、问卷调查和专家评议相结合的方法开展评价工作，评价等级“较差”，得分 50.1 分。

存在问题

1、项目进度缓慢。主要表现在该项目在 2023 年 1 月 13 日子洲县发展改革和科技局已对本项目进行了初步设计的批复，3 月 22 日项目资金到位，9 月签订了项目施工合同。但截止评价日，本项目计划建设的 16 个公厕改造项目，有 11 个已建设完成，3 个投入使用；其余 5 个还未开工。

2、项目资金未按照工程进度支付。本项目共下达资金 710.94 万元，截止评价日共支付，99.04 万元，413.38 万元转入国库集中支付往来账户，未根据工程进度进行资金支付，资金长期闲置，导致财政资金浪费。

3、项目管理不到位。主要表现在项目未根据全面实施预算绩效管理办法进行项目绩效目标跟踪监控，并未建立项目管理制度。

4、安全管理问题。主要体现在子洲县住建局在未进行组织验收，便将建成的 3 个公厕投入使用，存在安全管理问题。

建议

1、加快施工进度。尽快完成项目建设工作，并投入使用，提高居民生活幸福指数。

2、完善项目管理工作。加强绩效评价相关文件学习，

认真领会《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）、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）、《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）等相关文件精神，端正绩效评价态度，切实做好绩效评价和监控等工作。同时建立健全项目管理制度，确保项目顺利实施。

3、严格按照项目进度支付资金。按照签订的合同约定，根据项目进度进行项目资金支付，提高资金使用率。

4、严格执行项目管理制度。尽快善对已建成的公厕进行验收，避免发生安全事故。

【正文】

根据《子洲县预算绩效管理实施》（子政办发【2019】73号）、《子洲县财政局关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（子财发【2019】235号）、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）、《子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发【2021】27号）、《子洲县财政局关于对环卫外包服务费等重点项目进行绩效评价工作的通知》（子财函【2024】6号）等文件精神，子洲县财政局于2024年1月2日至2024年5月31日对子洲县建成区旱厕（公有）改造项目进行绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本概况

本项目计划建设的 16 个公厕改造项目，分别是：

1、姚家砭公共厕所，建设地点为子洲县姚家砭村委会路口，地面一层，层高 3m，建筑面积 90 m²。2、经十八路西公厕（新建），建设地点为子洲县经十八路西，地面一层，层高 3m，建筑面积 90 m²。3、后马台双湖大酒店旁公厕，建设地点为子洲县后马台双湖大酒店右侧，地面一层，层高 3m，建筑面积 96 m²。4、交警队巷原地税局家属楼公厕，建设地点为子洲县交警队巷原地税局家属楼院内，地面一层，层高 3m，建筑面积 28 m²。5、汇海对面停车场公厕，建设地点为子洲县交警队巷原地税局家属楼院内，地面一层，层高 3m，建筑面积 90 m²。6、苏渠林业站家属院公厕，建设地点为子洲县苏渠林业站家属院内，地面一层，层高 3m，建筑面积 36 m²。7、原房地产公司苏渠公厕，建设地点为子洲县苏渠林业站家属院内，地面一层，层高 3m，建筑面积 90 m²。8、子米路加油站公厕，建设地点为子洲县加油站院内西侧，地面一层，层高 3m，建筑面积 60 m²。9、伟岗修理厂公厕，建设地点为子洲县修理厂院内，地面一层，层高 3m，建筑面积 42 m²。10、东关农贸市场公厕，建设地点为子洲县东关农贸市场内，地面一层，层高 3m，建筑面积 50 m²。11、电力局家属院公厕，建设地点为子洲县原公路段，地面一层，层高 3m，建筑面积 35 m²。12、冯家沟后沟公厕，建设地点为子洲县冯家沟后沟，地面一层，层高 3m，建筑面积 36 m²。

13、原遣返站公厕，建设地点为子洲县冯家沟沟口西侧，地面一层，层高 3m，建筑面积 20 m²。14、党校公厕，建设地点为子洲县党校北，地面一层，层高 3m，建筑面积 40 m²。15、大念区公厕，建设地点为子洲县旧百货大楼对面，地面一层，层高 3m，建筑面积 25 m²。16、转角楼公厕，建设地点为子洲县原公路段，地面一层，层高 3m，建筑面积 33 m²。

二、资金基本情况

子洲县建成区旱厕（公有）改造项目共下达资金 710.94 万元，项目建设预算经子洲县财政投资评审中心审定为 558.03 万元；截止评价日共支付 99.04 万元，413.38 万元转入国库集中支付往来账户。

三、评价目的

运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法，全面、客观地反映子洲县建成区旱厕（公有）改造项目实施情况及实施效果，从而规范资金的管理。同时，及时总结经验，分析存在的问题，提出改进措施。

四、项目绩效再评价组织情况

（一）评价的原则

坚持公平、公正、实事求是的原则，依法公开接受监督；坚持科学规范的原则，采取定量与定性分析相结合的方法。

（二）评价的依据

1、《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】

73 号）。

2、《子洲县财政局关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（子财发【2019】235 号）。

3、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11 号）。

4、《子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发【2021】27 号）。

5、《全国爱卫会关于印发国家卫生城市标准（2014 版）的通知》全爱卫发〔2014〕3 号。

6、财政部门的指标文件。

7、其他有关资料。

（三）评价对象及范围

主要评价子洲县建成区旱厕（公有）改造项目建设项目。

（四）评价的主要内容

评价内容主要包括项目投入、实施过程、项目产出、实施效益四个方面。

1、项目投入方面：主要是从项目立项、绩效目标、资金投入等三个方面进行评价。

2、实施过程方面：主要是资金管理、组织实施两个方面进行评价。

3、项目产出方面：主要从对产出数量、产出质量、产出时效三个方面进行评价。

4、实施效益方面：主要从实施效益和居民满意度两个方面进行评价。

（五）评价的方法

本次绩效评价遵循客观、真实、科学的基本原则，在对项目充分了解分析的基础上制定出科学合理的绩效评价指标体系，包括项目决策、实施过程、项目产出、实施效益四大考核指标。评价组决定采取书面资料查阅、实地查看、询问查证、问卷调查和专家评议相结合的方法开展评价工作。

1、书面资料查阅

对项目实施单位的财务凭证、资金文件、立项文件等有关本项目相关的资料查阅、翻看、复印、做好前期的工作底稿。

2、询问查证法

在比较分析项目资料的基础上，通过询问、实地查看等形式，核查项目资料是否属实、合理，从而对项目作出初步的判断和评价。

3、专家评议法

咨询相关专家，通过查看项目资料，充分了解项目实施情况后，结合项目评价指标和标准，做出专业或经验判断，形成评价结论。

4、问卷调查法

设计不同形式的调查问卷，通过互联网、电话、实地随

机访谈等形式，在一定范围内发放、搜集、分析调查问卷，进行评价和判断，设置公众满意度指标来评价项目绩效。

（六）评价组织及安排时间

组 长：张胜强

成 员：武腾飞、刘婷、张可燃

按照评价工作流程，分为准备阶段、实施阶段和撰写归档阶段三个步骤。具体实施如下：

1、准备阶段

收集资料（1.2—1.10）：及时通知被评价部门报送有关材料。

2、实施阶段

设计指标（1.10—2.20）：在对本项目资料充分了解、分析的基础上，评价工作小组设计项目绩效评价体系，形成针对性强的评价指标。

现场查看与民意调查（2.20—2.25）：通过现场查看会议记录、文件、账册等资料，并开展问卷调查，对部门提供的评价材料进行核实。

组织评价（2.25—4.1）：召开评价小组会议，根据所取的材料和评价指标进行科学、公正地评价。

3、撰写归档阶段

撰写报告（4.1—5.6）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

整理归档（5.6—5.31）：根据县政府规定对评价报告在县政府门户网站进行公开，并且对评价的所有资料进行整理归档。

五、综合评价结论

评价结果分为优秀、良好、一般、较差四个等次，根据评价结果的分值，确定评价对象最后达到的档次。具体见下表：

评价分值档次表

档次	优秀	良好	一般	较差
分值	≥90	≥80，<90	≥70，<80	<70

经过实地查看会议考核资料、走访部门单位、群众、电话访谈、调查问卷等多种方式进行收集资料，根据《子洲县建成区旱厕（公有）改造项目绩效评价指标表》进行评价，综合评价结果为“较差”，得分 50.1 分。

子洲县建成区旱厕（公有）改造项目项目绩效评价指标表

一级指标	二级指标	分值	得分	备注
项目决策	项目立项	6	6	
	绩效目标	10	5	
	资金投入	5	5	
实施过程	资金管理	13	3	
	组织实施	12	5	
项目产出	产出数量	8	5.5	
	产出质量	8	0	
	产出时效	8	1	
实施效益	厕所使用率	10	2.72	

	环境卫生	10	10	
	满意度	10	6.88	
总分		100	50.1	

六、绩效分析

（一）投入（共 21 分，得 16 分）

1. 立项依据充分性：根据《国家卫生城市评审与管理办法》和《全国爱卫会关于做好下放国家卫生乡镇（县城）评审工作的指导意见（试行）》的有关规定，2014 年全国爱国卫生运动委员会发布的文件《全国爱卫会关于印发国家卫生城市标准（2014 版）的通知》全爱卫发〔2014〕3 号，以及城市住房建设部关于《城市公厕管理办法》中第六条：城市公厕应当按照“全面规划、合理布局、改建并重、卫生适用、方便群众、水厕为主、有利排运”的原则，进行规划建设。第十二条：新建的公厕应当以水冲式厕所为主。对于原有不符合卫生标准的旱厕，应当逐步进行改造；等文件的要求。子洲县开展建成区旱厕改造项目。立项依据充分，应得 3 分，实得 3 分。。

2. 立项程序规范性：项目立项前召开三重一大会议，并进行社会稳定风险评估备案，发改部门对改造项目初步设计进行了批复。立项程序规范，应得 3 分，实得 3 分。

3. 绩效目标合理性：项目绩效目标合理，预期效益与项目实际发展不符，如经济效益本项目属于公益性服务项目，

无金融属性，无法为县域带来经济效益，扣 1 分，应得 5 分，实得 4 分。

4. 绩效目标明确性：项目绩效目标未进行细化和量化，考核指标不明确，扣 4 分，应得 5 分，实得 1 分。

5. 预算编制科学性：该项目实施前，经过县评审中心对该项目进行财政投资评审，项目预算合理、科学。应得 5 分，实得 5 分。

（二）过程（共 25 分，得 8 分）

1. 预算执行率：本项目共下达资金 710.94 万元，截止评价日共支付，99.04 万元，413.38 万元转入国库集中支付往来账户。预算执行率= $99.04 \div 710.94 \times 100\% = 13.9\%$ ，执行率小于 85%，不得分。应得 10 分，实得 0 分。。

2. 资金使用合规性：评价过程中未发现，存在资金违规使用情况，应得 3 分，实得 3 分。

3. 被评价部门仅提供了旱厕改造项目设计费的事前绩效评估资料，未提供建设项目相关事前绩效资料，扣 1 分，应得 3 分，实得 2 分。。

4. 绩效目标跟踪监控：项目单位未开展项目绩效目标跟踪监控，应得 3 分，实得 0 分。

5. 项目制度健全性：项目单位未制定关于本项目的管理制度，应得 3 分，实得 0 分。

6. 项目管理制度执行有效性：项目招投标手续，合同等

相关资料齐全，应得 3 分，实得 3 分

（三）产出（共 24 分，得 6.5 分）

1. 公厕改造计划完成率：子洲县建成区旱厕改造共计划改造 16 座，其中 15 座改造，1 座新建；截止评价日期，共完工 11 座，其中 3 座已投入使用，剩余 8 座建成未用；其余 5 座均未动工。根据已完工数占总数的比率为 $11 \div 16 = 68.75\%$ ，得分 $= 8 \times 68.75\% = 5.5$ 分，共 8 分，得 5.5 分。。

2. 项目验收合格率：本项目虽有部分公厕已改造完成，但未履行项目验收程序，本项不得分，共 8 分，得 0 分。

3. 公厕改造完成及时率：根据项目单位与承包单位签订的合同要求，所有建成区旱厕改造项目与 2023 年 10 月 19 日全部改造完成，截止评价日已逾期 7 个月，故本项扣 7 分，共 8 分，得 1 分。

（四）实施效益（共 30 分，得 21.4 分）

1. 厕所使用率情况：本项目截止评价日，共有 11 座已建成，3 座正式投入使用，使用率 27.2%，得分为 $10 \times 27.2\% = 2.72$ 分，共 10 分，得 2.72 分。

2. 环境卫生情况：根据实地查看及调研等，建成区旱厕改造后厕所，环境卫生情况较好。共 10 分，得 10 分。

3 居民满意度：由于该项目现未全部完工，受益对象未全覆盖，故本项根据已建成厕所比例得分，为 $10 \times 68.75\% \approx 6.88$ 。共 10 分，得 6.88 分。

七、存在问题

1、项目进度缓慢。主要表现在该项目在 2023 年 1 月 13 日子洲县发展改革和科技局已对本项目进行了初步设计的批复，3 月 22 日项目资金到位，9 月签订了项目施工合同。但截止评价日，本项目计划建设的 16 个公厕改造项目，有 11 个已建设完成，3 个投入使用；其余 5 个还未开工。

2、项目资金未按照工程进度支付。本项目共下达资金 710.94 万元，截止评价日共支付，99.04 万元，413.38 万元转入国库集中支付往来账户，未根据工程进度进行资金支付，资金长期闲置，导致财政资金浪费。

3、项目管理不到位。主要表现在项目未根据全面实施预算绩效管理办法进行项目绩效目标跟踪监控，并未建立项目管理制度。

4、安全管理问题。主要体现在子洲县住建局在未进行组织验收，便将建成的 3 个公厕投入使用，存在安全管理问题。

八、建议

1、加快施工进度。尽快完成项目建设工作，并投入使用，提高居民生活幸福指数。

2、完善项目管理工作。加强绩效评价相关文件学习，认真领会《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）、《子洲县财政绩效评价暂行办法》

（子政发【2020】11号）、《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）等相关文件精神，端正绩效评价态度，切实做好绩效评价和监控等工作。同时建立健全项目管理制度，确保项目顺利实施。

3、严格按照项目进度支付资金。按照签订的合同约定，根据项目进度进行项目资金支付，提高资金使用率。

4、严格执行项目管理制度。尽快善对已建成的公厕进行验收，避免发生安全事故。

子洲县建成区旱厕改造项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	分值	得分	扣分原因	备注
投入	项目立项	立项依据充分性	考察项目是否符合国家、省、市、县政府具体指导性文件的要求。	根据相关文件要求立项。立项符合规范得满分，不符合不得分。	3	3		
		立项程序规范性	考察项目的申请、设立过程是否符合相关规定的要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	项目按照规定的程序申请设立；所提交的文件、材料符合相关规定的要求；事前经过必要的可行性研究、专家认证、风险评估、集体决策等，得100%权重分。有一项不符合立项申请流程规范的扣权重的50%，扣完为止。	3	3		
	绩效目标	绩效目标合理性	考察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。	项目绩效目标是否为促进项目的事业发展所必须；项目预期产出效益和效益是否符合正常的业绩水平；绩效目标与相应预算关联性是否较高以上3项每项有33%的权重分，一项没有完成扣相应权重分。	5	4		

		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与项目实施内容的相符情况。该指标主要考察项目绩效目标的明确性。	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值以体现绩效目标和购买需求；是否与项目年度任务数或计划数相对应；是否与预算资金相匹配。以上 4 项每项有 25%权重分，一项没有完成扣相应权重分。	5	1		
	资金投入	预算编制科学性	考察本项目预算是否细化、完整、计算准确； 预算编制标准、基本数据是否完备情况及其来源的合规性与有效性。	项目预算细化、完整、计算准确；预算编制标准、基本数据完备及其来源合规、有效。二项都符合得 100%权重分，有一项不符合扣 50%的权重分，扣完为止。	5	5		
过程	资金管理	预算执行率	考察预算资金的实际执行情况。预算执行率=项目年度实际支出金额/项目年度预算 金额* 100%。	预算执行率 95%得满分，每降低 1%扣除权重分的 2%，低于 80%不得分。	10	0		
		资金使用合规性	考察专项资金的使用是否符合制度规定、资金用途是属于项目内容，项目核算是否符合要求， 以及是否存在截留、挤占、挪用、 虚列之等违规现象。	分以下三个方面考核： ①资金审批，1/3 权重分，100%符合审批流程得满分，有一笔不符合的扣 33% 权重分，扣完为止。 ②专款专用，1/3 权重分，100%专款专用得满分，有一笔不符合的扣 33%权重 分，扣完为止。 ③支出范围相符性，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 管理的办法的规定； 1/3 权	3	3		

				重分， 100% 支出范围相符得满分， 有一笔不符合的 扣 33%权重分，扣 完为止				
	组 织 实 施	事前绩 效管理	考察本项目在实施前是否经 过财政部门，开展事前绩效 评估。	按照规定依规开展事前绩效评估，并 完整保留事前评估相关资料得满分， 未开展不得分，资料保存不完整的， 缺一项，扣一分；扣完为止。	3	2		
		绩效目 标跟踪 监控情 况	考察项目单位是否根据时 间、工程进度等情况定期开 展项目绩效目标跟踪监控。	按照要求定期开展绩效目标跟踪监 控，且有监控报告或相关资料的得满 分，未开展不得分，相关资料缺少一 项，扣一分，扣完为止。	3	0		
		项目管 理制度 健全性	考察项目管理制度（重点关 注项目立项、招投标、质量 控制、资金拨付等环节）是 否建立健全，组织结构是否 规范，分工责任是否明确， 项目流程是否清晰。	项目制度建立健全得 25%权重分，组 织机构规范得 25%权重分，分工责任 明确得 25%权重分，项目流程清晰得 25%权重分。	3	0		
		项目管 理制度 执行有 效性	考察项目管理制度的执行情 况。	在项目立项、招投标、质量控制、资 金 拨付等环节是否遵守相关法律法 规和业 务管理规定；是否遵守项目 立项审批规定；项目合同书、验收报 告、基础鉴定等资料是否齐全、审批 是否完整并及时归档； 是否对合同 的签订进行审核， 已制定或具有相 应的项目质量要求或标准；是否采取	3	3		

				了相应的项目质量检查、对资金拨付采取必需的控制措施或手段。指标评分细则：有一项扣 25%权重分，扣完为止。				
产出	产出数量	公厕改造计划完成率	考察公厕改造的完成情况	厕所工程按计划完成得满分，未全部完成的按照完成比例得分，扣完为止。	8	5.5		
	产出质量	验收合格率	考察公厕改造是否验收合格。	公共厕所工程验收合格得满分，有一个项目未验收合格扣 50%权重分，扣完为止。	8	0		
	产出时效	公厕改造完成及时率	考察公厕改造是否按约定时间及时完成。	公共厕所工程按合同时间和合同工期得满分，未按合同时间或合同工期完成每逾期 1 个月，扣 1 分，扣完为止。	8	1		
效益	实施效益	厕所使用率情况	考察厕所使用率是否提升	（提升、不提升）分二级，各级分别得权重的 100%、0，各级别加权平均后计算出最终满意度，满意度达到 95%得满分，不足 95%每降低 1%扣 5%权重分。	10	2.72		
		环境卫生情况	考察环境卫生改善情况。	（改善、不改善）分二级，各级分别得权重的 100%、0，各级别加权平均后计算出最终满意度，满意度达到 95%得满分，不足 95%每降低 1%	10	10		

				扣 5%权重分。				
	满意度	居民满意度	考察居民对本项目的满意度情况。	（满意、较满意、不太满意、不满意）分四级，各级分别得权重的 100%、75%、50%、25%，各级别加权平均后 计算出最终满意度，满意度达到 90%得满分，不足 90%则乘以权重得分得出最终分值。	10	6.88		
总分					100	50.1		