

交城县乡村振兴人居环境整治项目

绩效评价报告

主管部门：交城县农业农村局

实施单位：交城县农业农村局（乡村振兴局）

委托单位：交城县财政局

评价机构：山西中致同资产评估有限公司

2024 年 11 月

目 录

摘 要	1
一、项目基本情况	8
(一) 项目概况	8
(二) 资金投入和使用情况	15
(三) 项目绩效目标	16
二、绩效评价工作开展情况	17
(一) 绩效评价目的、对象和范围	17
(二) 绩效评价原则及依据	18
(三) 绩效评价方法	20
(四) 绩效评价指标体系	21
(五) 绩效评价工作过程	22
三、综合评价情况及评价结论	25
四、绩效评价指标分析	26
(一) 项目决策情况	26
(二) 项目过程情况	29
(三) 项目产出情况	32
(四) 项目效益情况	34
五、项目绩效	36
六、存在的问题及原因分析	36

七、下一步改进意见及政策建议 38

八、附件 39

附件 1：绩效评价指标评分表 40

附件 2：满意度调查报告 44

摘 要

山西中致同资产评估有限公司受交城县财政局委托,对乡村振兴人居环境整治项目资金 1653.83 万元进行了绩效评价。

一、概述要素

(一) 项目概况

改善农村人居环境,建设美丽宜居乡村,是实施乡村振兴战略的一项重要任务,事关全面建成小康社会、广大农民根本福祉、农村社会文明和谐。近年来,各地区各部门认真贯彻党中央、国务院决策部署,把改善农村人居环境作为社会主义新农村建设的重要内容,大力推进农村基础设施建设和城乡基本公共服务均等化,农村人居环境建设取得显著成效。同时,我国农村人居环境状况很不平衡,脏乱差问题在一些地区还比较突出,与全面建成小康社会要求和农民群众期盼还有较大差距,仍然是经济社会发展的突出短板。为加快推进农村人居环境整治,进一步提升农村人居环境水平,中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《农村人居环境整治三年行动方案》(中办发〔2018〕5号),方案提出要以建设美丽宜居村庄为导向,以农村垃圾、污水治理和村容村貌提升为主攻方向,动员各方力量,整合各种资源,强化各项举措,加快补齐农村人居环境突出短板。

2022 年 2 月,《中共中央 国务院关于做好 2022 年全面推

进乡村振兴重点工作的意见》，即 2022 年中央一号文件发布。这是 21 世纪以来第 19 个指导“三农”工作的中央一号文件。文件指出，牢牢守住保障国家粮食安全和不发生规模性返贫两条底线，突出年度性任务、针对性举措、实效性导向，充分发挥农村基层党组织领导作用：扎实有序做好乡村发展、乡村建设、乡村治理重点工作，推动乡村振兴取得新进展、农业农村现代化迈出新步伐。扎实稳妥推进乡村建设要健全乡村建设实施机制，接续实施农村人居环境整治提升五年行动，扎实开展重点领域农村基础设施建设，大力推进数字乡村建设，加强基本公共服务县域统筹。

为了深入贯彻落实十九大和十九届历次全会精神，积极落实山西省第十二次党代会议提出的“全面实施乡村振兴战略，确保巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接”的要求，交城县乡村振兴局以“改善人居环境、助力乡村振兴”为目标，牢固树立和践行“绿水青山就是金山银山”的理念，以农村人居环境整治为抓手，不断健全责任保障机制，加大环境卫生整治力度，实施了交城县乡村振兴人居环境整治项目。

交城县乡村振兴人居环境整治项目共包含 10 个具体项目，分别是交城县庞泉沟镇寨则村人居环境整治项目、牛头咀村人居环境整治项目、榆林村人居环境综合整治项目、天宁镇坡底村人居环境整治项目、夏家营镇贾家寨村排水管网工程、庞泉沟镇市

庄村环境整治提升项目、交城县庞泉沟镇代家庄村环境整治提质工程（二期）、田家山村道路硬化工程、交城县东坡底乡人居环境整治路面修复工程、交城县庞泉沟镇代家庄村环境整治提质工程（一期）。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

通过交城县乡村振兴人居环境整治项目的实施，以乡村规划为龙头，以农村生活垃圾、污水治理、村容村貌提升、水利生态系统治理和全域造林添绿为重点，建立健全农村人居环境管护长效机制。项目完成之后，最终实现生态环境优美、村容村貌整洁、照明设施健全、乡土文化繁荣，村民都将享受利益，群众的生活水平和幸福指数全面提升。

2.阶段性目标

（1）建设工程量完成率 100%，各项目实施单位按照计划任务完成项目建设工程量；

（2）项目主管部门对项目建设工程进行验收，结果为合格，并出具验收记录；

（3）各项目实施单位实施工程质量达标；

（4）各项目实施单位按计划按时开工、按时完工；

（5）成本节约率 ≥ 0 ；

（6）提升村容村貌，完成农村基础设施建设；

(7) 进行宣传引导，实行民主决策机制并对项目进行公示；

(8) 项目设施有助于改善村庄环境；

(9) 建立健全人居环境管护长效机制，落实管护责任；

(10) 受益群众满意程度 $\geq 90\%$ 。

(三) 资金性质及资金收支、结余及结转情况

根据交城县财政局关于印发《2024 年度县级财政重点绩效评价实施方案》的通知，交城县乡村振兴人居环境整治项目财政预算资金共 1653.825271 万元，其中 2021 年 71.68 万元，2022 年 234.6848 万元，2023 年 1248.502688 万元，2024 年 98.957783 万元。截至评价基准日，交城县乡村振兴人居环境整治项目共支出 1519.443838 万元，预算执行率 91.87%。

(四) 综合评价情况

经评价，交城县乡村振兴人居环境整治项目绩效评价综合得分 86 分，绩效评级为“良”。

二、项目绩效

评价调查和核查认为，通过交城县乡村振兴人居环境整治项目的实施，极大地改善了农村人居环境，农村基础设施建设进一步加强，美化亮化、通道绿化、道路硬化等工程为村容村貌改善发挥了积极作用，农村面貌焕然一新，助推农村基础设施建设迈上了新的台阶，同样改善了村民的人居环境和生产生活条件，提

高了村民的生活质量，提升了广大农村居民的幸福感，加快了美丽乡村建设步伐，受到了广大农民群众的普遍欢迎和拥护。

三、需关注的主要问题

（一）管理不规范，制度不健全

评价发现，在项目执行与管理过程中，存在诸多问题。首先，项目单位管理意识缺位，未依据项目特性制定专门的项目管理制度，致使项目实施的各环节缺乏清晰标准与流程指引，日常运作随意性大。其次，后续管护机制不健全，难以达成规范化管理目标，埋下诸多潜在风险隐患。最后，资金管理板块相对薄弱，相应的资金管理办法缺失，会造成资金用途与使用方向模糊不清，让项目资金的分配与使用无章可循，还使得监管工作陷入被动，由于缺乏制度依托与约束，监管人员难以精准把控资金流向，无法及时察觉与纠正违规使用问题。

（二）制度执行不到位，监管有待加强

评价发现，交城县乡村振兴人居环境整治项目实施过程中存在诸多问题。如：交城县庞泉沟镇寨则村人居环境整治项目，监理单位合同签订为中民恒泰项目管理有限公司，但在工程款支付申请表中的监理单位为佰汇工程集团有限公司，与合同签订单位不符；夏家营镇贾家寨村排水管网工程和庞泉沟镇市庄村环境整治提升项目验收表缺竣工日期；夏家营镇贾家寨村排水管网工程监理公司监理期限少于工程施工日期 3 个月。

（三）部分项目完工及验收不及时

评价发现，一是交城县乡村振兴人居环境整治项目 3 个子项目存在竣工及验收滞后情况，如庞泉沟镇代家庄村环境整治提质工程（一期）计划 2022 年 1 月 16 日竣工，实际 2022 年 10 月 20 日才完工，庞泉沟镇代家庄村环境整治提质工程（二期）计划 2022 年 12 月 1 日竣工，实际 2023 年 3 月 26 日完成；夏家营镇贾家寨村排水管网工程计划 2023 年 2 月 25 日竣工，实际 2023 年 4 月 15 日完工。二是 2 个子项目验收均滞后 6 个月以上，如田家山村道路硬化工程实际 2023 年 11 月 30 日竣工，2024 年 7 月 25 日验收；天宁镇坡底村人居环境整治项目 2023 年 11 月 13 日完工，2024 年 7 月 13 日验收。

四、下一步改进意见及政策建议

（一）加强管理，促进管理规范化

建议项目单位强化管理意识，依据项目自身特性制定专门的项目管理制度，明确项目实施各环节清晰的标准与流程，减少日常运作的随意性；要健全后续管护机制，使其能够达到规范化管理的目标，从而消除潜在的风险隐患；同时，加强资金管理板块建设，尽快制定相应的资金管理办法，清晰界定资金用途与使用方向，让项目资金的分配与使用有章可循，并且为监管工作提供有力的制度依托与约束，方便监管人员精准把控资金流向，及时察觉并纠正违规使用问题，以此保障项目执行与管理能有序、规

范地开展。

（二）采取多项举措，促进项目规范推进

建议交城县相关部门严格核查合同签订主体与实际操作过程中所涉及的监理单位是否存在差异，确保合同签订与实际执行的一致性；督促各项目负责人及时完善验收表信息，补全竣工日期等关键内容，并安排专人对验收表进行细致审核，确保信息完整准确；同时要求监理公司依据工程施工实际时长合理确定监理期限，确保监理期限能够覆盖整个施工过程且具有足够的合理性与有效性，保障整个乡村振兴人居环境整治项目能够规范、有序推进，避免此类问题再次出现。

（三）强化进度管控，保障项目按计划实施

首先，建议项目单位要全方位加强项目进度管控，制定详细且合理的项目推进计划，将整个项目按照不同阶段进行细致划分，为每个阶段设定精确且具有可操作性的时间节点，并形成明确的任务清单。同时，建立更为完善且严格的监督机制，安排专人定期对项目进展情况进行实地检查与评估，及时发现可能影响进度的潜在问题，并要求施工方迅速给出解决方案与整改措施。其次，着力提高验收效率，优化验收流程，减少不必要的繁琐环节与手续。验收团队应提前做好充分准备，在项目接近尾声时就提前介入，对项目完成情况进行预评估，以便在正式验收时能够快速、准确地判断项目是否达到验收标准。

交城县乡村振兴人居环境整治项目

绩效评价报告

为了深入贯彻落实《财政部关于贯彻落实<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）和中共交城县委办公室 交城县人民政府办公室《关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（交办函〔2020〕20号）关于“全面实施预算绩效管理”的要求，根据交城县财政局《2024年度县级财政重点绩效评价实施方案》（交财绩〔2024〕7号），山西中致同资产评估有限公司受交城县财政局委托，对交城县乡村振兴人居环境整治项目进行了绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.立项背景

改善农村人居环境，建设美丽宜居乡村，是实施乡村振兴战略的一项重要任务，事关全面建成小康社会、广大农民根本福祉、农村社会文明和谐。近年来，各地区各部门认真贯彻党中央、国务院决策部署，把改善农村人居环境作为社会主义新农村建设的重要内容，大力推进农村基础设施建设和城乡基本公共服务均等化，农村人居环境建设取得显著成效。同时，我国农村人居环境

状况很不平衡，脏乱差问题在一些地区还比较突出，与全面建成小康社会要求和农民群众期盼还有较大差距，仍然是经济社会发展的突出短板。为加快推进农村人居环境整治，进一步提升农村人居环境水平，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《农村人居环境整治三年行动方案》（中办发〔2018〕5号），方案提出要以建设美丽宜居村庄为导向，以农村垃圾、污水治理和村容村貌提升为主攻方向，动员各方力量，整合各种资源，强化各项举措，加快补齐农村人居环境突出短板。

2022年2月，《中共中央 国务院关于做好2022年全面推进乡村振兴重点工作的意见》，即2022年中央一号文件发布。这是21世纪以来第19个指导“三农”工作的中央一号文件。文件指出，牢牢守住保障国家粮食安全和不发生规模性返贫两条底线，突出年度性任务、针对性举措、实效性导向，充分发挥农村基层党组织领导作用：扎实有序做好乡村发展、乡村建设、乡村治理重点工作，推动乡村振兴取得新进展、农业农村现代化迈出新步伐。扎实稳妥推进乡村建设要健全乡村建设实施机制，接续实施农村人居环境整治提升五年行动，扎实开展重点领域农村基础设施建设，大力推进数字乡村建设，加强基本公共服务县域统筹。

为了深入贯彻落实十九大和十九届历次全会精神，积极落实山西省第十二次党代会提出的“全面实施乡村振兴战略，确保

巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接”的要求，交城县乡村振兴局以“改善人居环境、助力乡村振兴”为目标，牢固树立和践行“绿水青山就是金山银山”的理念，以农村人居环境整治为抓手，不断健全责任保障机制，加大环境卫生整治力度,实施了交城县乡村振兴人居环境整治项目。

2.项目立项依据

(1) 中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《农村人居环境整治三年行动方案》（中办发〔2018〕5号）；

(2) 《中共中央 国务院关于做好 2022 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》；

(3) 《山西省人民政府办公厅关于印发<山西省城市品质提升行动方案（2019-2022 年）>的通知》（晋政办发〔2019〕75号）；

(4)《山西省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》；

(5) 《交城县城乡人居环境整治工作方案》（交发〔2021〕15 号）；

(6) 《交城县人民政府办公室关于印发交城县 2023 年统筹整合使用财政资金巩固脱贫成果衔接乡村振兴实施方案（调整）的通知》（交政办发〔2023〕39 号）；

(7) 其他与本项目相关的政策文件和资料。

3.项目主要内容与实施情况

交城县乡村振兴人居环境整治项目共包含 10 个具体项目，分别是交城县庞泉沟镇寨则村人居环境整治项目、牛头咀村人居环境整治项目、榆林村人居环境综合整治项目、天宁镇坡底村人居环境整治项目、夏家营镇贾家寨村排水管网工程、庞泉沟镇市庄村环境整治提升项目、交城县庞泉沟镇代家庄村环境整治提质工程（二期）、田家山村道路硬化工程、交城县东坡底乡人居环境整治路面修复工程、交城县庞泉沟镇代家庄村环境整治提质工程（一期）。具体实施内容及实施情况如下：

交城县乡村振兴人居环境整治项目具体情况表

单位：万元

序号	项目名称	项目实施内容	工期	设计单位	监理单位	施工单位	计划开、竣工时间	实际开、竣工时间	验收日期	到位资金	实际支出
1	交城县庞泉沟镇寨则村人居环境整治项目	原路面挖除、水泥混凝土路面施工。	60 天	美华建筑设计有限公司	中民恒泰项目管理有限公司	山西鸿基盛世建筑工程有限公司	计划开工时间：2022 年 7 月 25 日；计划竣工时间：2022 年 9 月 25 日	实际开工时间：2022 年 07 月 25；实际竣工时间：2022 年 8 月 25 日	2022 年 10 月 18 日	48.724804	48.724804
2	牛头咀村人居环境整治项目（2022 年）	该项目主要建设内容包括雨污水工程、安全防护工程、垃圾分类清运等工程。	120 天	鼎正建筑设计有限公司华北分公司	山西壬通建设监理有限公司	山西鑫纬建筑工程有限公司	计划开工时间：2022 年 8 月 7 日；计划竣工时间：2022 年 12 月 8 日	实际开工时间：2022 年 8 月 7 日；实际竣工时间 2022 年 11 月 18 日	2022 年 12 月 13 日	40.385899	40.385899
3	榆林村人居环境综合整治项目	该项目主要建设内容包括亮化工程、垃圾分类清运等工程；	120 天	鼎正建筑设计有限公司华北分公司	山西壬通建设监理有限公司	山西轩峰建设工程有限公司	计划开工时间：2022 年 8 月 1 日；计划竣工时间：2022 年 12 月 2 日	实际开工时间：2022 年 8 月 1 日；实际竣工时间 2022 年 12 月 2 日	2022 年 12 月 2 日	53.286064	53.286064
4	天宁镇坡底村人居环境整治项目	对坡底村村内道路进行硬化。主要包括：路基、路面、人行道、路缘石等相关配套设施的建设。	180 天	鼎正建筑设计有限公司华北分公司	建信项目管理有限公司	山西鸿基盛世建筑工程有限公司	计划开工时间：2023 年 5 月 12 日；计划竣工时间：2023 年 11 月 13 日	实际开工时间：2023 年 5 月 18 日；实际竣工时间：2023 年 11 月 13 日；	2024 年 7 月 13 日	589.540274	568.106337
5	夏家营镇贾家寨村排水管网工程	交城县夏家营镇贾家寨村排水管网	180 天	鼎正建筑设计有限公司	开复项目管理有限公司	山西泰豪城乡建设工程集团有限公司	计划开工时间：2022 年 8 月 25 日；计划竣工时间：2023 年 2 月 25 日	实际开工时间：2022 年 9 月 10 日；实际竣工时间为 2023 年 4 月 15 日	2023 年 4 月 20 日	68.523089	66.666489

交城县乡村振兴人居环境整治项目

序号	项目名称	项目实施内容	工期	设计单位	监理单位	施工单位	计划开、竣工时间	实际开、竣工时间	验收日期	到位资金	实际支出
6	庞泉沟镇市庄村环境整治提升项目	该项目在市庄村文峪河段沿线 1650m, 主要施工内容包括安装 LED 太阳能路灯 67 盘, 灯杆高度 8m, 太阳能板 120W、18V,LED 光源 80W, 防护等级不低于 1P65。	90 天	鼎正建筑设计有限公司华北分公司	开复项目管理有限公司	山西铭诚嘉业建筑工程有限公司	计划开工时间: 2023 年 3 月 25 日; 计划竣工时间: 2023 年 6 月 25 日	实际开工时间: 2023 年 03 月 25; 实际竣工时间: 2023 年 5 月 10 日	2023 年 5 月 17 日	76.02118	76.02118
7	交城县庞泉沟镇代家庄村环境整治提质工程 (二期)	水景建筑工程、给水安装工程、给水上建工程、园建铺装工程、园建装饰工程、园建建筑工程、上方工程等	90 天	中地设计集团有限公司	山西佳缘建设监理有限公司	浩宸建设科技有限公司	计划开工时间: 2022 年 9 月 1 日; 计划竣工时间: 2022 年 12 月 1 日	实际开工时间: 2022 年 9 月 1 日; 实际竣工时间: 2023 年 3 月 26 日	2023 年 5 月 12 日	149.827708	47.449108
8	田家山村道路硬化工程	田家山道路硬化工程, 内容包括: 路面改造、面包砖铺装、护坡、围墙、挡墙、重新安装花岗岩路缘石。	150 天	中腾勘察设计有限公司	山西华诚建设监理有限公司	山西杰兴源建设工程有限公司	计划开工时间: 2023 年 7 月 12 日; 计划竣工时间: 2023 年 12 月 8 日	实际开工时间: 2023 年 7 月 13 日; 实际竣工时间: 2023 年 11 月 30 日;	2024 年 7 月 25 日	370.586255	370.586255
9	交城县东坡底乡人居环境整治路面修复工程	主要为柏叶口村、胡家沟村、遄家岩村、张家庄、兑久村村路面修复。	200 天	中地设计集团有限公司	山西龙腾工程监理有限公司	浩宸建设科技有限公司	计划开工时间: 2021 年 11 月 15 日; 计划竣工时间: 2022 年 5 月 30 日	实际开工时间: 2021 年 11 月 15 日; 实际竣工时间: 2022 年 5 月 30 日	2022 年 6 月 9 日	101.559896	97.1376

交城县乡村振兴人居环境整治项目

序号	项目名称	项目实施内容	工期	设计单位	监理单位	施工单位	计划开、竣工时间	实际开、竣工时间	验收日期	到位资金	实际支出
10	交城县庞泉沟镇代家庄村环境整治提质工程（一期）	人行道整形碾压共计 969.55 m²，人行道块料铺设共计 844.66 m²，安砌侧（平、缘）石共计 478.92 m²，褥垫层共计 1876.65 m²，整理绿化用地共计 2666 m²，栽植乔木共计 244 株，栽植灌木共计 113 株，栽植绿篱共计 383 m²，栽植花卉共计 476 m²，铺种草皮共计 1807 m²，种植土回（换）填共计 2666m³，垫层共计 59.91m，现浇构件钢筋共计 1.488t，回填方共计 74.86m³，基础共计 46.72m³。	90 天	中地设计集团有限公司	山西佳缘建设监理有限公司	浩宸建设科技有限公司	计划开工时间：2021 年 10 月 16 日；计划竣工时间：2022 年 1 月 16 日	实际开工时间：2021 年 10 月 16 日；实际竣工时间 2022 年 10 月 20 日	2022 年 11 月 28 日	155.370102	151.080102
	合计									1653.825271	1519.443838

4.项目组织和管理

交城县财政局：根据项目安排预算，按程序拨付资金，并对预算资金进行管理及监督，组织开展绩效评价工作等。

交城县乡村振兴局：负责审核项目的资金需求和绩效目标，负责项目具体实施及监督管理。

（二）资金投入和使用情况

1.资金投入情况

根据交城县财政局关于印发《2024 年度县级财政重点绩效评价实施方案》的通知，交城县乡村振兴人居环境整治项目财政预算资金共 1653.825271万元，其中 2021 年71.68 万元，2022 年 234.6848 万元，2023 年1248.502688 万元，2024 年98.957783 万元。

2.资金使用情况

截至评价基准日，交城县乡村振兴人居环境整治项目共支出 1519.443838 万元，预算执行率 91.87%。具体资金支出情况见表 1-2。

表 1-2 项目资金支出明细表

单位：万元

序号	项目名称	财政预算安排年度	预算资金	项目支出金额	结余资金
1	交城县庞泉沟镇寨则村人居环境整治项目	2022	13.3819	13.3819	0
		2023	33.3336	33.3336	0
		2024	2.009304	2.009304	0

序号	项目名称	财政预算 安排年度	预算资金	项目支出金额	结余资金
2	牛头咀村人居环境整治项目	2022	12.97	12.97	0
		2023	26.259125	26.259125	0
		2024	1.156774	1.156774	0
3	榆林村人居环境综合整治项目	2022	15.5	15.5	0
		2023	36.2886	36.2886	0
		2024	1.497464	1.497464	0
4	天宁镇坡底村人居环境整治项目	2023	549.900274	549.900274	0
		2024	39.64	18.206063	21.433937
5	夏家营镇贾家寨村排水管网工程	2022	21.119	21.119	0
		2023	45.547489	45.547489	0
		2024	1.8566	0	1.8566
6	庞泉沟镇市庄村环境整治提升项目	2023	73.885143	73.885143	0
		2024	2.136037	2.136037	0
7	交城县庞泉沟镇代家庄村环境整治提质工程（二期）	2022	43.1355	43.1355	0
		2023	102.3786	0	102.3786
		2024	4.313608	4.313608	0
8	田家山村道路硬化工程	2023	332.950555	332.950555	0
		2024	37.6357	37.6357	0
9	东坡底乡人居环境整治路面修复项目	2021	28.78	28.78	0
		2022	68.3576	68.3576	0
		2024	4.422296	0	4.422296
10	交城县代家庄村环境整治提质工程一期	2021	42.9	42.9	0
		2022	60.2208	60.2208	0
		2023	47.959302	47.959302	0
		2024	4.29	0	4.29
合计			1653.825271	1519.443838	134.381433

（三）项目绩效目标

3.总体目标

通过交城县乡村振兴人居环境整治项目的实施，以乡村规划为龙头，以农村生活垃圾、污水治理、村容村貌提升、水利生态系统治理和全域造林添绿为重点，建立健全农村人居环境管护长效机制。项目完成之后，最终实现生态环境优美、村容村貌整洁、照明设施健全、乡土文化繁荣，村民都将享受利益，群众的生活水平和幸福指数全面提升。

4.阶段性目标

(1) 建设工程量完成率 100%，各项目实施单位按照计划任务完成项目建设工程量；

(2) 项目主管部门对项目建设工程进行验收，结果为合格，并出具验收记录；

(3) 各项目实施单位实施工程质量达标；

(4) 各项目实施单位按计划按时开工、按时完工；

(5) 成本节约率 ≥ 0 ；

(6) 提升村容村貌，完成农村基础设施建设；

(7) 进行宣传引导，实行民主决策机制并对项目进行公示；

(8) 项目设施有助于改善村庄环境；

(9) 建立健全人居环境管护长效机制，落实管护责任；

(10) 受益群众满意程度 $\geq 90\%$ 。

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

评价组通过查阅账簿、访谈、实地调研、问卷调查、走访等形式，收集交城县乡村振兴人居环境整治项目资金管理和使用情况、项目实施等资料，考察资金使用是否合规，项目管理制度是否健全，制度执行是否有效，分析项目是否达到预期产出和效益，

综合衡量预算资金的绩效情况，及时发现中的问题，总结经验，提出改进意见和建议，进一步提高财政资金的使用效率。

2.评价对象

本次绩效评价对象为 2021-2024 年交城县乡村振兴人居环境整治项目及资金 1653.83 万元。

3.评价范围

本次评价的范围是 2021-2024 年交城县乡村振兴人居环境整治项目，涉及 10 个村。

评价其绩效目标设定情况，资金投入和使用情况，为实现设定的绩效目标所制定的制度、采取的措施等，以及绩效目标最终的实现程度及效果。

4.评价范围

根据资金拨付进度要求、项目绩效显现、上级考核时间等因素，综合确定本次绩效评价基准日为 2024 年 9 月 30 日。

（二）绩效评价原则及依据

1.绩效评价原则

根据财政部关于印发《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》的通知》（财监〔2021〕4 号）中规定的第三方机构从事预算绩效评价业务应该遵循的原则，本次绩效评价将遵循以下原则：

（1）独立原则

评价机构在委托方和被评价对象提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。

（2）客观原则

按照协议（合同）约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，不预设立场，通过实地查证取得的佐证资料，对照评价工作方案设置考核标准，确保绩效评价报告真实、有效。

（3）规范原则

严格按照交城县财政局《关于印发<2024 年度县级财政重点绩效评价实施方案>的通知》（交财绩〔2024〕7 号）等文件要求和评价方案规定的程序，根据项目的特点，合理选取调查样本，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

2.绩效评价依据

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令第 729 号）；

（3）《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）；

（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）《财政部关于贯彻落实<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）《财政部关于印发<第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法>的通知》（财监〔2021〕4号）；

（7）《省级项目支出绩效评价管理办法》（晋财绩〔2020〕17号）；

（8）《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意见》（晋发〔2018〕39号）；

（9）中共交城县委办公室 交城县人民政府办公室《关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（交办函〔2020〕20号）；

（10）《交城县财政局《关于印发<2024年度县级财政重点绩效评价实施方案>的通知》（交财绩〔2024〕7号）；

（11）与绩效评价相关的其他资料。

（三）绩效评价方法

1.比较法

比较法，是指通过对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。本次绩效评价主要通过对乡村振兴人居环境整治项目工作目标与完成情况的比较，综合分析了其绩效目标的实现程度。

2.因素分析法

因素分析法，是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，分析绩效目标实现程度。本次绩效评价主要从项目立项、资金投入、资金管理、组织实施、产出情况、项目效益等因素进行了分析评价。

3.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对资金效果进行评判，评价绩效目标实现程度。本次资金项目绩效评价工作，主要通过聘用专家对项目决策、管理、绩效及其他情况进行综合判断与分析，并根据设定的评价指标，对项目进行了定性和定量分析。同时向受益群体发放问卷，了解其对项目的满意程度。

（四）绩效评价指标体系

1.评价指标体系

乡村振兴人居环境整治项目绩效评价体系主要包括 4 项一级指标、13 项二级指标、22 项三级指标，指标数据来源于法规与政府文件、管理制度、项目审核资料、基础数据采集表、调查问卷等。绩效评价指标体系框架见附件 1。

2.评价等级

根据《关于印发<2024 年度县级财政重点绩效评价实施方

案>的通知》（交财绩〔2024〕7号）要求，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。评价实行百分制，按照综合评分分级。本次绩效评价结果等级划分标准为：

表 2-1 评价结果等级划分标准

分值范围	结果等级
$100 \geq X \geq 90$	优
$90 > X \geq 80$	良
$80 > X \geq 60$	中
$X < 60$	差

（五）绩效评价工作过程

1.评价工作组人员及分工

为加强对绩效评价工作的组织与管理，成立由山西中致同资产评估有限公司有关人员组成的领导工作领导小组。

表 2-2 绩效评价人员分工及职责

组别	姓名	工作内容
主评人	董新华	编写绩效评价方案及报告
工作组	陆霞	负责对项目立项、预算执行、项目管理、效益实现情况等方面 进行实地调研及打分
	张超	
	王丽娟	
质控组	朱奇	负责对报告质量的复核。

2.工作安排、工作要求及具体时间进度安排

绩效评价工作分为前期准备、现场实施、评价报告的撰写提

交三个阶段。

（1）前期准备阶段

①制定评价实施方案，确定现场评价时间

评价组从目标要求、工作内容、方式方法、时间进度及工作步骤等方面做出具体明确的计划，为绩效评价工作的组织实施提供指引。

②确定评价指标

评价组参考被评价单位提供的相关资料，结合乡村振兴人居环境整治项目的特点，设置了 4 项一级指标，13 项二级指标和 22 项三级指标。

③确定被评价单位需要配合的事项

评价组根据指标体系需要考核的具体内容，设置资料清单以及被评价单位需要具体填写的表格和文档，同时要求被评价单位及时送达至评价组，以备现场实施阶段对比核查。

④收集整理被评价单位的相关资料

评价组对被评价单位提供的相关资料按照指标体系考核内容进行分类整理，对提供的数据及财务信息进行重点关注。

（2）现场实施阶段

①评价组深入现场对上报的相关资料进行审查、复核和测评

评价组到达项目现场进行资料甄别与复核。对被评价单位核

实项目立项审核、财务收支、管理制度等资料原件进行甄别与核查。并到达项目现场，对具体项目进行现场勘查，与项目负责人进行访谈，获取项目相关信息，并留存现场影像资料。

②按照评价标准，对各项指标进行计算和打分，初步形成评价报告框架

评价组通过现场勘查，资料核对后，根据指标体系评分标准进行逐项打分，同时对评分结果进行三级复核，并将每一项指标得分原因与相关证据相印证，形成指标评分底稿，为撰写报告提供依据。

③将初步评价结果与被评价单位交换意见

评价组将初步打分结果上报交城县财政局与被评价单位主管部门，如被评价单位对评价结果存疑或提出异议，评价组将提供相关证据予以佐证和解释；如评价组评价结果出现偏差，应及时予以修正。

（3）评价报告撰写提交阶段

①评价组根据有关规定，整理、综合分析项目相关信息，向有关方面专家征求、交换意见，得出初步绩效评价结论并将评价结论和有关说明送达被评价单位进行征求意见。

②评价组根据有关规定，整理、综合分析项目相关信息，撰写绩效评价材料，评价组将绩效评价过程中掌握的情况及相关资

料数据进行分析整理，重点是对项目的执行情况、取得的绩效、存在的问题等方面进行梳理汇总，并提出相关建议，按规定格式形成评价报告。

③进行三级复核，完善报告，最后出具正式评价报告提交交城县财政局。

三、综合评价情况及评价结论

根据交城县财政局《关于印发<2024 年度县级财政重点绩效评价实施方案>的通知》（交财绩〔2024〕7 号）项目评分评级要求，经评价，2021-2024 年乡村振兴人居环境整治项目绩效评价综合得分 86 分，绩效评级为“良”。本次评价涉及四项一级指标总得分情况如表 3-1：

表 3-1 绩效评价得分情况

一级指标	权重	得分	得分率
A 决策	20	20	100.00%
B 过程	20	14.5	72.50%
C 产出	30	27	90.00%
D 效益	30	24.5	81.67%
合计	100	86	86.00%

评价结果说明，交城县乡村振兴人居环境整治项目资金绩效总体情况良好。本次评价项目基本达到了预期绩效目标。具体表现在以下两个方面，一是项目立项依据充分、立项程序较为规范；二是人居环境改善情况较好。经评价了解，乡村振兴环境改善资

金项目的实施，提升了村容村貌，改善了村庄环境。影响本次资金绩效未达优的主要原因是管理制度不健全、制度执行不到位和部分项目完工及验收不及时等因素。综合得分情况详见附件 1。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标主要从项目立项、绩效目标和资金投入 3 个方面进行考察，决策类指标权重共 20 分，实际得分 20 分，得分率 100.00%。具体指标得分情况见表 4-1。

表 4-1 决策指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
A1 项目立项	A11 立项依据充分性	3	3	100.00%
	A12 立项程序规范性	3	3	100.00%
A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	3	3	100.00%
	A22 绩效指标明确性	3	3	100.00%
A3 资金投入	A31 预算编制科学性	5	5	100.00%
	A32 资金分配合理性	3	3	100.00%
合计		20	20	100.00%

1.项目立项

A11 立项依据充分性（3 分）：该指标主要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。交城县乡村振兴人居环境整治项目符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划、《国务院办公厅、中共中央办公厅印发的农村人居环境整治三年行动方案》（中办

发〔2018〕5号）等政策。项目立项与交城县乡村振兴局职责范围相符，属于部门履职所需；项目属于公共财政支持范围，符合财政事权和支出责任划分原则；项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。根据评价标准，该项指标满分3分，得满分。

A12 立项程序规范性（3分）：该指标主要从申请程序、审批材料和集体决策3个方面进行考察，用以反映和考核项目立项的规范情况。项目首先由各项目村确定实施项目上报乡镇，乡镇将项目上报至县乡村振兴局，由县乡村振兴局确定项目，项目申请、设立、过程符合相关要求；项目已经过必要的集体决策。根据评价标准，该项指标满分3分，得满分。

2.绩效目标

A21 绩效目标合理性（3分）：该指标主要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，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。交城县乡村振兴人居环境整治项目各具体项目分别制定了绩效目标，该目标与项目具体实施内容相关；该目标预期产出效益明确，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；项目绩效目标与预算确定的项目投资额资金量相匹配。根据评价标准，该项指标满分3分，得满分。

A22 绩效指标明确性（3分）：该指标主要考核依据绩效目

标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。评价组依据交城县乡村振兴局提供的相关资料可知交城县乡村振兴人居环境整治项目各子项目绩效目标细化分解为了具体的绩效指标；项目通过清晰、可衡量的指标值予以体现；项目绩效指标与项目目标计划数对应。根据评价标准，该项指标满分 3 分，得满分。

3.资金投入

A31 预算编制科学性（5 分）：该指标主要考核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。评价组通过现场核实相关资料及访谈可知，乡村振兴人居环境整治项目预算经过了科学论证；项目预算内容与项目内容匹配，预算内容与项目实施内容一致；项目预算额度按照项目具体实施内容进行项目资金测算，按照标准编制；预算确定的项目投资额与工作任务匹配。根据评价标准，该项指标满分 5 分，得满分。

A32 资金分配合理性（3 分）：该指标主要考核项目预算资金分配是否有测算依据，与各项目实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。评价组通过现场核实相关资料及访谈可知，乡村振兴人居环境整治项目预算资金分配依据各村项目申请资料及具体实施项目情况，项目预算资金

分配依据较充分、资金分配较合理。根据评价标准，该项指标满分 3 分，得满分。

（二）项目过程情况

过程类指标主要从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、项目监控规范性 6 个指标考察该项目资金管理和组织实施情况。过程类指标权重共 20 分，实际得分为 14.5 分，得分率 72.50%。指标得分情况如表 4-2 所示：

表 4-2 过程类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
B1 资金管理	B11 资金到位率	2	2	100.00%
	B12 预算执行率	3	2	66.67%
	B13 资金使用合规性	5	5	100.00%
B2 组织实施	B21 管理制度健全性	3	1.5	50.00%
	B22 制度执行有效性	4	2	50.00%
	B23 项目监控规范性	3	2	66.67%
合计		20	14.5	72.50%

1.资金管理

B11 资金到位率（2 分）：该指标主要考核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%。评价组通过现场勘查及各项目实施单位提供的财务资料注意到，项目 2021-2024 年度预算资金 1653.83 万元，实际到位 1653.83

万元，资金到位率 100%。根据评价标准，该项指标满分 2 分，得满分。

B12 预算执行率（3 分）：该指标主要考核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%。

截至 2024 年 10 月 31 日，本项目实际到位资金 1653.83 万元，1519.44 万元，预算执行率 91.87%。根据评价标准，该项指标满分 3 分，得 2 分。

B13 资金使用合规性（5 分）：该指标主要考核养护费项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映项目资金的规范运行情况。评价组通过现场勘查和查阅项目的财务资料注意到，乡村振兴人居环境整治项目资金使用基本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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复规定的用途，未发现该资金有截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评价标准，该项指标满分 5 分，得满分。

2.组织实施

B21 管理制度健全性（3 分）：该指标主要考核各项目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。根据现场勘查及项目实施单

位提供的资料显示，项目按照《交城县人民政府办公室关于印发交城县 2023 年统筹整合使用财政资金巩固脱贫成果衔接乡村振兴实施方案（调整）的通知》（交政办发〔2023〕39 号）要求实施，但主管部门及各实施村均未制定财务管理制度及业务管理制度。根据评价标准，该项指标满分 3 分，得 1.5 分。

B22 制度执行有效性（4 分）：该指标主要考核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。根据现场勘查及项目单位提供的资料显示，乡村振兴人居环境整治项目的开展遵守相关法律法规和相关管理规定，项目合同书、验收资料等基本齐全，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。但评价发现交城县庞泉沟镇寨则村人居环境整治项目，监理单位合同签订为中民恒泰项目管理有限公司，但在工程款支付申请表中的监理单位为佰汇工程集团有限公司，与合同签订单位不符；夏家营镇贾家寨村排水管网工程和庞泉沟镇市庄村环境整治提升项目验收表缺竣工日期。根据评价标准，该项指标满分 4 分，得 2 分。

B23 项目监控规范性（3 分）：该指标主要考核项目实施单位对项目建设或方案实施的检查、监控、督促和资金的安全、规范运行等管理情况是否采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量和资金运行的控制情况。评价组通过现

场勘查及查阅各实施村提供的资料得知，项目验收表由设计单位、监理单位、乡镇、村验收并盖章，确保项目质量，最后由县级乡村振兴局验收，验收完成后支付资金，保证项目资金运行的安全。但未提供财务监控机制。根据评价标准，该项指标满分 4 分，得 3 分。

（三）项目产出情况

项目产出主要从产出数量、质量、时效和成本 4 个方面进行考察，产出类指标权重共 30 分，实际得分 27 分，得分率 90.00%。具体指标得分情况见表 4-3。

表 4-3 产出类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
C1 产出数量	C11 建设工程量完成率	6	6	100.00%
C2 产出质量	C21 项目质量达标率	6	6	100.00%
C3 产出时效	C31 项目完工及时性	6	4.2	70.00%
	C32 项目验收及时性	6	4.8	80.00%
C4 产出成本	C41 成本控制	6	6	100.00%
合计		30	27	90.00%

C11 建设工程量完成率（6 分）：该指标主要反映建设工程量完成情况。考核各项目实施单位是否按照计划任务完成项目建设工程量。评价组根据项目实施单位提供的验收资料了解到，10 个项目均按照合同约定量完成建设工程，建设工程量完成率 100%。根据评价标准，该指标满分 6 分，得满分。

C21 项目质量达标率（6 分）：该指标主要反映项目质量情

况。考核各项目实施单位实施工程质量是否达标。评价组通过现场勘查和各实施村提供的验收相关资料了解到，10个实施项目均完工并完成验收，项目质量均达标，达标率100%。根据评价标准，该项指标满分6分，得满分。

C31 项目完工及时性（6分）：该指标主要反映项目按计划施工情况，考核各项目实施单位是否按计划按时开工、按时完工。评价组通过现场勘查和各实施村提供的相关资料了解到，交城县庞泉沟镇代家庄村环境整治提质工程（一期）、交城县庞泉沟镇代家庄村环境整治提质工程（二期）、夏家营镇贾家寨村排水管网工程完工滞后，其余项目均按时完工。根据评价标准，该项指标满分6分，得4.2分。

C31 项目验收及时性（6分）：该指标主要反映项目竣工验收情况。考核项目主管部门对项目建设工程是否及时进行验收，是否出具验收记录。评价组通过现场勘查和查阅各实施村验收相关资料获悉，项目验收表由设计单位、监理单位、乡镇、村验收并盖章，确保项目质量，最后由县级乡村振兴局验收。但田家山村道路硬化工程和天宁镇坡底村人居环境整治项目验收不及时，验收滞后6个月以上。根据评价标准，该指标满分6分，得4.8分。

C41 成本控制（6分）：该指标主要考核交城县乡村振兴人

居环境整治项目得成本控制情况。评价组通过现场勘查和查阅项目实施单位提供的相关资料了解到，交城县乡村振兴人居环境整治项目各分项工程分开招标，合同价格均未超招标控制价。在项目实施过程中严格进行成本控制，截至评价基准日，成本控制良好。根据评分标准，该指标满分 6 分，得满分。

（四）项目效益情况

项目效益类指标主要从社会效益、可持续性和满意度 3 个方面进行考察，效益类指标权重 30 分，实际得分 24.5 分，得分率 81.67%。具体指标得分情况见表 4-4。

表 4-4 效益类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
D1 社会效益	D11 提升村容村貌	5	5	100.00%
	D12 宣传与公开公示	5	2.5	50.00%
D2 生态效益	D21 改善村庄环境	6	6	100.00%
D3 可持续影响	D31 长效机制健全性	6	3	50.00%
D4 服务对象满意度	D41 社会公众满意度	8	8	100.00%
合计		30	24.5	81.67%

D11 提升村容村貌：该指标主要考核项目实施是否有助于提升村容村貌，是否完成农村基础设施建设。评价组通过现场勘查和各实施村提供的相关资料了解到，通过对街巷硬化、立面整治、等项目的实施，解决村内道路泥泞、村民出行不便问题，通过实施村庄绿化、外墙立面喷漆等完善农村基础设施，加大亮化、绿

化、净化、等力度，进一步改善村容村貌。根据评价标准，该项指标满分 5 分，得满分。

D12 宣传与公开公示：该指标考核项目实施过程中是否进行宣传引导，是否实行民主决策机制并对项目进行了公开公示。评价组通过现场勘查及各实施村提供的资料了解到，各项目实施村通过广播，村民宣传等方式对村民进行引导，但未留存相关宣传痕迹资料，未提供相关公示资料。根据评价标准，该指标满分 5 分，得 2.5 分。

D21 改善村庄环境：该指标主要考核项目设施是否有助于改善村庄环境。评价组通过现场现场勘查和各项目实施单位提供的相关资料了解到，项目的实施有助于改善村庄环境，通过建设生活垃圾分类点，解决村庄垃圾乱堆乱放的问题，通过美化、亮化、路面硬化等措施，优化村庄生态环境。根据评价标准，该项指标满分 6 分，得满分。

D31 长效机制健全性：该指标主要考核项目实施单位是否建立健全人居环境管护长效机制。评价组通过现场访谈和各实施村提供的相关资料了解到，实施村人居环境整治项目基本可以做到安排人负责养护，但均未制定人居环境管护长效机制，长效机制不健全。根据评价标准，该项指标满分 6 分，得 3 分。

D31 社会公众满意度（6 分）：该指标主要考核项目受益群

体对项目实施效果的满意程度。评价组对 2021-2024 年乡村振兴人居环境整治项目的受益群众进行了问卷调查工作,对本次评价项目进行了满意度调查,经统计,项目受益群众综合满意度为 92.54%。根据评价标准,该项满分 8 分,得满分。

五、项目绩效

评价调查和核查认为,通过交城县乡村振兴人居环境整治项目的实施,极大地改善了农村人居环境,农村基础设施建设进一步加强,美化亮化、通道绿化、道路硬化等工程为村容村貌改善发挥了积极作用,农村面貌焕然一新,助推农村基础设施建设迈上了新的台阶,同样改善了村民的人居环境和生产生活条件,提高了村民的生活质量,提升了广大农村居民的幸福感,加快了美丽乡村建设步伐,受到了广大农民群众的普遍欢迎和拥护。

六、存在的问题及原因分析

(一) 管理不规范, 制度不健全

评价发现,在项目执行与管理过程中,存在诸多问题。首先,项目单位管理意识缺位,未依据项目特性制定专门的项目管理制度,致使项目实施的各环节缺乏清晰标准与流程指引,日常运作随意性大。其次,后续管护机制不健全,难以达成规范化管理目标,埋下诸多潜在风险隐患。最后,资金管理板块相对薄弱,相应的资金管理办法缺失,会造成资金用途与使用方向模糊不清,

让项目资金的分配与使用无章可循，还使得监管工作陷入被动，由于缺乏制度依托与约束，监管人员难以精准把控资金流向，无法及时察觉与纠正违规使用问题。

（二）制度执行不到位，监管有待加强

评价发现，交城县乡村振兴人居环境整治项目实施过程中存在诸多问题。如：交城县庞泉沟镇寨则村人居环境整治项目，监理单位合同签订为中民恒泰项目管理有限公司，但在工程款支付申请表中的监理单位为佰汇工程集团有限公司，与合同签订单位不符；夏家营镇贾家寨村排水管网工程和庞泉沟镇市庄村环境整治提升项目验收表缺竣工日期；夏家营镇贾家寨村排水管网工程监理公司监理期限少于工程施工日期 3 个月。

（三）部分项目完工及验收不及时

评价发现，一是交城县乡村振兴人居环境整治项目 3 个子项目存在竣工及验收滞后情况，如庞泉沟镇代家庄村环境整治提质工程（一期）计划 2022 年 1 月 16 日竣工，实际 2022 年 10 月 20 日才完工，庞泉沟镇代家庄村环境整治提质工程（二期）计划 2022 年 12 月 1 日竣工，实际 2023 年 3 月 26 日完成；夏家营镇贾家寨村排水管网工程计划 2023 年 2 月 25 日竣工，实际 2023 年 4 月 15 日完工。二是 2 个子项目验收均滞后 6 个月以上，如田家山村道路硬化工程实际 2023 年 11 月 30 日竣工，2024 年 7

月 25 日验收；天宁镇坡底村人居环境整治项目 2023 年 11 月 13 日完工，2024 年 7 月 13 日验收。

七、下一步改进意见及政策建议

（一）加强管理，促进管理规范化

建议项目单位强化管理意识，依据项目自身特性制定专门的项目管理制度，明确项目实施各环节清晰的标准与流程，减少日常运作的随意性；要健全后续管护机制，使其能够达到规范化管理的目标，从而消除潜在的风险隐患；同时，加强资金管理板块建设，尽快制定相应的资金管理办法，清晰界定资金用途与使用方向，让项目资金的分配与使用有章可循，并且为监管工作提供有力的制度依托与约束，方便监管人员精准把控资金流向，及时察觉并纠正违规使用问题，以此保障项目执行与管理能有序、规范地开展。

（二）采取多项举措，促进项目规范推进

建议交城县相关部门严格核查合同签订主体与实际操作过程中所涉及的监理单位是否存在差异，确保合同签订与实际执行的一致性；督促各项目负责方及时完善验收表信息，补全竣工日期等关键内容，并安排专人对验收表进行细致审核，确保信息完整准确；同时要求监理公司依据工程施工实际时长合理确定监理期限，确保监理期限能够覆盖整个施工过程且具有足够的合理性

与有效性，保障整个乡村振兴人居环境整治项目能够规范、有序推进，避免此类问题再次出现。

（三）强化进度管控，保障项目按计划实施

首先，建议项目单位要全方位加强项目进度管控，制定详细且合理的项目推进计划，将整个项目按照不同阶段进行细致划分，为每个阶段设定精确且具有可操作性的时间节点，并形成明确的任务清单。同时，建立更为完善且严格的监督机制，安排专人定期对项目进展情况进行实地检查与评估，及时发现可能影响进度的潜在问题，并要求施工方迅速给出解决方案与整改措施。其次，着力提高验收效率，优化验收流程，减少不必要的繁琐环节与手续。验收团队应提前做好充分准备，在项目接近尾声时就提前介入，对项目完成情况进行预评估，以便在正式验收时能够快速、准确地判断项目是否达到验收标准。

八、附件

附件：1.绩效评价指标评分表

2.满意度调查报告

山西中致同资产评估有限公司

2023 年 12 月 9 日

附件 1：绩效评价指标评分表

交城县乡村振兴人居环境整治项目绩效评价指标体系评分表

评价指标						指标解释	评价标准	得分	扣分原因
一级指标	权重 (%)	二级指标	权重 (%)	三级指标	权重 (%)				
A 决策	20	A1 项目立项	6	A11 立项依据充分性	3	考核乡村振兴人居环境整治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项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得 0.5 分；②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 0.5 分；③项目属于公共财政支持范围，符合地方财政事权和支出责任划分原则，得 0.5 分；④项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 0.5 分；⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，得 1 分。	3	
				A12 立项程序规范性	3	考核项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目按照规定的程序申请设立，得 1 分；②审批文件、材料符合相关要求，得 1 分；③事前已经过必要的集体决策，得 1 分。	3	
		A2 绩效目标	6	A21 绩效目标合理性	3	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，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目有绩效目标，得 1 分；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得 1 分；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，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。	3	
				A22 绩效指标明确性	3	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，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 1 分；②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得 1 分；③与项目目标任务数或计划数相对应，得 1 分。	3	
		A3 资金投入	8	A31 预算编制科学性	5	考核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预算编制经过科学论证，得 2 分；②预算内容与项目内容匹配，得 1 分；③预算额度测算依据充分，按照标准编制，得 1 分；④预算确定的资金量与工作任务相匹配，得 1 分。	5	

交城县乡村振兴人居环境整治项目

评价指标						指标解释	评价标准	得分	扣分原因
一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)				
				A32 资金分配合理性	3	考核项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位实际是否相适应，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，得 1.5 分； ②资金分配额度合理，与项目单位实际相适应，得 1.5 分。	3	
B 过程	20	B1 资金管理	10	B11 资金到位率	2	考核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，包括本年度内涉及预算的调增、调减资金。 到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。 及时到位资金：截至规定时点实际落实到项目的资金。 应到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到项目的资金。	①资金到位率为 100%，得 1 分；资金到位率<60%，不得分；资金到位率在 60%-100%之间按比例得分； ②到位及时率=100%，得 1 分；到位及时率<60%，不得分；到位及时率在 60%-100%之间按比例得分。	2	
				B12 预算执行率	3	考核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/预算资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	①资金预算执行率≥95%，得 3 分； ②资金预算执行率在 90%（含）-95%之间，得 2 分； ③资金预算执行率在 85%（含）-90%之间，得 1 分； ④资金预算执行率<85%，不得分。	2	预算执行率 91.87%
				B13 资金使用合规性	5	考核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，得 2 分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分； ③符合项目预算批复或合同规定的用途，得 1 分； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，	5	

交城县乡村振兴人居环境整治项目

评价指标						指标解释	评价标准	得分	扣分原因
一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)				
		B2 组织实施	10				得 1 分。 本项作为一票否决项,如发现资金违规使用(或经相关部门审计、审查被通报存在资金使用问题)“资金管理”项不得分,且整体绩效评价等级为“不合格”。		
				B21 管理制度健全性	3	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,对项目建设或方案实施的检查、监控、督促和资金的安全、规范运行等管理情况是否采取了必要的监控措施,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,监控措施对项目质量和资金运行的控制情况。	①具有项目财务管理制度、业务管理制度、项目质量要求或标准,得 1.5 分; ②财务和业务管理制度合法、合规、完整,得 1.5 分。	1.5	主管部门及各实施村均未制定财务管理制度及业务管理制度。
				B22 制度执行有效性	4	考核项目实施是否符合相关管理规定,用以反映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,得 1 分; ②项目合同书、产出证明资料等齐全,得 1 分; ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位,得 1 分;④项目调整及支出调整手续完备,得 1 分。	2	交城县庞泉沟镇寨则村人居环境整治项目,监理单位合同签订为中民恒泰项目管理有限公司,但在工程款支付申请表中的监理单位为佰汇工程集团有限公司,与合同签订单位不符;夏家营镇贾家寨村排水管网工程和庞泉沟镇市庄村环境整治提升项目验收表缺竣工日期。
				B23 项目监控规范性	3	项目实施单位对项目建设或方案实施的检查、监控、督促和资金的安全、规范运行等管理情况是否采取了必要的监控措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量和资金运行的控制情况。	①已制定相应的财务监控机制,得 1 分; ②采取了相应的项目质量检查、监控、督促等必需的控制措施或手段,得 2 分。	2	未制定相应的财务监控机制。
C 产出	30	C1 产出数量	6	C11 建设工程量完成率	6	反映建设工程量完成情况。考核各项目实施单位是否按照计划任务完成项目建设工程量。建设工程量完成率=实际建设工程量/计划建设工程量*100%。	①建设工程量完成率=100%,得满分; ②建设工程量完成率≤60%,不得分; ③建设工程量完成率在 60%-100%之间按比例得分。	6	
		C2 产出质量	6	C21 项目质量达标率	6	反映项目质量情况。考核各项目实施单位实施工程质量是否达标。	①质量达标率=100%,得满分; ②质量达标率≤60%,不得分; ③质量达标率在 60%-100%之间按比例得分。	6	

交城县乡村振兴人居环境整治项目

评价指标						指标解释	评价标准	得分	扣分原因
一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标	权重(%)				
		C3 产出时效	12	C31 项目完工及时性	6	反映项目按计划施工情况，考核各项目实施单位是否按计划按时开工、按时完工。	10 个项目全部按时完工，得满分；每延迟完工 1 个项目，扣 0.6 分。	4.2	交城县庞泉沟镇代家庄村环境整治提质工程（一期）、交城县庞泉沟镇代家庄村环境整治提质工程（二期）、夏家营镇贾家寨村排水管网工程完工滞后
				C32 项目验收及时性	6	反映项目竣工验收情况，考核项目主管部门对项目建设工程是否及时进行验收，是否出具验收记录。	10 个项目全部按时完成验收，得满分；每延迟验收 1 个项目，扣 0.6 分。	4.8	田家山村道路硬化工程和天宁镇坡底村人居环境整治项目验收不及时
		C4 产出成本	6	C41 成本控制	6	考核交城县乡村振兴人居环境整治项目整体的成本控制情况。	严格进行了成本控制，合同价格未超招标控制价，决算价未超预算价，得满分；否则不得分。	6	
效益	30	D1 社会效益	10	D11 提升村容村貌	5	考核项目实施是否有助于提升村容村貌，是否完成农村基础设施建设。	①推进通村、入户道路建设，解决村内道路泥泞、村民出行不便问题；得 2 分； ②完善农村基础设施，加大亮化、绿化、净化、等力度，进一步改善村容村貌，得 3 分。	5	
				D12 宣传与公示	5	考核项目实施过程中是否进行宣传引导，是否实行民主决策机制并对项目进行了公示。	①对村民进行宣传引导，得 2.5 分； ②对项目实施情况进行公示，得 2.5 分。	2.5	未提供公示相关资料。
		D2 生态效益	6	D21 改善村庄环境	6	考核项目设施是否有助于改善村庄环境。	①优化农村生态环境，得 3 分； ②实现村庄干净、整洁、有序，得 3 分。	6	
		D3 可持续发展	6	D31 长效机制健全性	6	考核项目实施单位是否建立健全人居环境管护长效机制。	①建立健全人居环境管护长效机制，得 3 分； ②配备管护人员，落实养护责任，得 3 分。	3	未建立健全人居环境管护长效机制
		D4 社会公众满意度	8	D41 社会公众满意度	8	考核受益群众对乡村振兴人居环境整治项目资金的满意程度。	①满意度在 90%以上（含）的满分； ②在 90%-80%（含）的，得分=80%×6； ③80%-60%（含）的，得分=50%×6； ④低于 60%的，不得分。	6	
合计	100		100		100			86	

附件 2：满意度调查报告

交城县乡村振兴人居环境整治项目绩效评价 满意度问卷分析报告

一、调查对象与调查内容

（一）调查对象

本次问卷调查的对象为交城县项目实施地群众

（二）调查内容

- 1.调研对象的基本信息，包括性别、年龄等；
- 2.调研对象对交城县乡村振兴人居环境整治项目的了解、效果评判、满意度评价；
- 3.调研对象对交城县乡村振兴人居环境整治项目工作开展的意见和建议。

二、调查方法与调查方式

（一）调查方法

对交城县乡村振兴人居环境整治项目的受益对象开展问卷调查，在全面调查开展之前会先进行论证，依据论证结果对问卷和抽样方案再进行修改调整。

（二）调查方式与问卷发放、回收

本次社会调查采取随机抽样的方式，在交城县乡村振兴局的

协助下，在交城县项目实施地群众中发放问卷 100 份，共计回收问卷 95 份。

三、调研安排

根据工作进度，评价组安排人员于 2024 年 10 月 25 日至 2024 年 10 月 28 日，对受益人群进行问卷调查。

四、调查结果分析

（一）被调查样本代表性分析

1.有效问卷回收率

交城县乡村振兴人居环境整治项目本次调研向交城县群众发放问卷 100 份，问卷回收 95 份，有效问卷回收率达到 95.00%。

在定量资料审核中，就问卷调查而言，有效问卷回收率在 30%左右的资料仅作参考；在 50%左右，可采纳建议；达到 70%，可作为得出研究结论的依据。据此，本次调研回收的有效问卷，具有较强的代表性与可信度，可作为研究报告的依据。

2.调查对象的多样性与广泛性

本次问卷调查对象具有广泛性的特征。总数为 95 人的调查样本中，样本覆盖年龄为 30 岁以下、30-40 岁、40-50 岁、50 岁以上；样本覆盖了不同年龄、不同性别的村民群众。同时具有较高的有效问卷回收率，说明此次调查样本具有足够的代表性，能够较好地反映总体的特征。

（二）基本问题分析

1. 您是否了解交城县乡村振兴人居环境整治项目？

根据问卷调查分析结果，94.7%的受访者表示了解交城县乡村振兴人居环境整治项目，5.3%的受访者表示不了解。详细情况见附表 1：

附表 1：您是否了解交城县乡村振兴人居环境整治项目？

您是否了解交城县乡村振兴人居环境整治项目？		
选项	人数	百分比
了解	90	94.7%
不了解	5	5.3%

2. 村委是否进行过人居环境政策宣传活动。

根据问卷调查分析结果，调查对象所在村村委进行过人居环境政策宣传活动的占 100%，未进行过人居环境政策宣传活动的占 0%。详细情况见附表 2：

附表 2：村委是否进行过人居环境政策宣传活动

村委是否进行过人居环境政策宣传活动		
选项	人数	百分比
宣传过	95	100%
未宣传过	0	0.00%

3. 您是否知道在项目实施中有村民代表参与监督管理？

根据问卷调查分析结果，调查对象知道在项目实施中有村民代表参与监督管理的占 96.8%，不清楚的占 3.2%，不知道的占 0%。详细情况见附表 3：

附表 3：您是否知道在项目实施中有村民代表参与监督管理

您是否知道在项目实施中有村民代表参与监督管理		
选项	人数	百分比
是	92	96.8%
不清楚	3	3.2%
没有	0	0%

4. 您认为项目建成后，给村里人是否真正带来了方便和实惠

根据问卷调查分析结果，调查对象认为项目建成后，给村里人真正带来了方便和实惠的占 100%，不清楚是否带来方便和实惠的占 0%，没有带来实惠和方便的占 0%。详细情况见附表 4：

附表 4：您认为项目建成后，给村里人是否真正带来了方便和实惠

您认为项目建成后，给村里人是否真正带来了方便和实惠		
选项	人数	百分比
是	95	100%
不清楚	0	0%

您认为项目建成后，给村里人是否真正带来了方便和实惠		
选项	人数	百分比
没有	0	0%

（三）问卷满意度问题

根据问卷数据信息反馈，综合来看，交城县群众的平均满意度为 92.54%，群众满意度良好。各分项满意度得分详见附表 5：

附表 5：满意度问题得分情况表

问题名称	满意度
您对村庄道路修建效果的满意程度	94.52%
您对人居环境改善项目施工后，改善村容村貌的满意程度	92.17%
您对人居环境改善项目施工后，完善基础设施的满意程度	93.54%
您对人居环境改善项目施工后，改善村庄生态环境的满意程度	92.34%
您对人居环境改善项目实施过程中公开公示及村民参与的满意程度	90.11%

附件 3：访谈报告

交城县乡村振兴人居环境整治项目访谈报告

活 动	交城县乡村振兴人居环境整治项目
时 间	2024 年 10 月 24 日
地 点	交城县农业农村局
访谈对象	交城县乡村振兴人居环境整治项目负责人
主要内容	了解该项目的具体实施情况。
访谈记录 (摘 录)	<p>1. 请您简要介绍一下交城县乡村振兴人居环境整治项目背景及目的。</p> <p>为了深入贯彻落实十九大和十九届历次全会精神,积极落实山西省第十二次党代会议提出的“全面实施乡村振兴战略,确保巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接”的要求,交城县乡村振兴局以“改善人居环境、助力乡村振兴”为目标,牢固树立和践行“绿水青山就是金山银山”的理念,以农村人居环境整治为抓手,不断健全责任保障机制,加大环境卫生整治力度,实施了交城县乡村振兴人居环境整治项目。</p> <p>请您简要阐述一下,交城县乡村振兴人居环境整治项目总体的实施内容包括哪些?实施情况如何?</p> <p>交城县乡村振兴人居环境整治项目共包含 10 个具体项目,分别是交城县庞泉沟镇寨则村人居环境整治项目、牛头咀村人居环境整治项目、榆林村人居环境综合整治项目、天宁镇坡底村人居环境整治项目、夏家营镇贾家寨村排水管网工程、庞泉沟镇市庄村环境整治提升项目、交城县庞泉沟镇代家庄村环境整治提质工程(二期)、田家山村道路硬化工程、交城县东坡底乡人居环境整治路面修复工程、交城县庞泉沟镇代家庄村环境整治提质工程(一期),除部分项目完工及验收不及时,如庞泉沟镇代家庄村环境整治提质工程(一期)计划 2022 年 1 月 16 日竣工,实际 2022 年 10 月 20 日才完工,庞泉</p>

	<p>沟镇代家庄村环境整治提质工程（二期）计划 2022 年 12 月 1 日竣工，实际 2023 年 3 月 26 日完成；夏家营镇贾家寨村排水管网工程计划 2023 年 2 月 25 日竣工，实际 2023 年 4 月 15 日完工。二是 2 个子项目验收均滞后 6 个月以上，如田家山村道路硬化工程实际 2023 年 11 月 30 日竣工，2024 年 7 月 25 日验收；天宁镇坡底村人居环境整治项目 2023 年 11 月 13 日完工，2024 年 7 月 13 日验收。其他项目均以按时完成。</p> <p>4. 请您分别阐述一下，交城县乡村振兴人居环境整治项目实施产生了哪些具体效益，是否达到预期目标。</p> <p>通过交城县乡村振兴人居环境整治项目的实施，极大地改善了农村人居环境，农村基础设施建设进一步加强，美化亮化、通道绿化、道路硬化等工程为村容村貌改善发挥了积极作用，农村面貌焕然一新，助推农村基础设施建设迈上了新的台阶，同样改善了村民的人居环境和生产生活条件，提高了村民的生活质量，提升了广大农村居民的幸福感，加快了美丽乡村建设步伐，受到了广大农民群众的普遍欢迎和拥护。民群众满意度 $\geq 90\%$。</p> <p>5. 请您简要阐述一下，交城县乡村振兴人居环境整治项目的资金的预算、到位、支出情况。</p> <p>交城县乡村振兴人居环境整治项目财政预算资金共 1653.825271 万元，其中 2021 年 71.68 万元，2022 年 234.6848 万元，2023 年 1248.502688 万元，2024 年 98.957783 万元。资金到位 1653.825271 万元。交城县乡村振兴人居环境整治项目共支出 1519.443838 万元，预算执行率 91.87%</p>
--	---

附件 4：合规性检查报告

交城县乡村振兴人居环境整治项目合规性检查报告

评价组秉持客观、公正的态度对交城县乡村振兴人居环境整治项目进行资金合规性检查和鉴证。

评价组通过查阅交城县乡村振兴人居环境整治项目实施资料、资金文件、财务材料、原始凭证、审批手续材料，采取同项目实施单位负责人访谈、实地调研等方式，对交城县乡村振兴人居环境整治项目进行业务和财务合规性检查和鉴证。

具体内容见下表。

合规性检查表

序号	核查要点	核查结果	备注
1	项目程序规范，相关手续齐全	规范、齐全	
2	审批文件规范、内容明确	规范、明确	
3	项目合同规范，符合国家法律要求	规范	
4	项目实施进度按照项目实施方案或相关规划及时进行	项目完工及验收存在 不及时情况	
5	制定有完善的业务管理制度且得到有效落实	不太完善	
6	项目相关资料归档情况	完善	
7	工作总结及自评开展情况	开展	

序号	核查要点	核查结果	备注
8	制定有完善的财务管理制度、资金管理制度	已制定	
9	制定的财务管理制度、资金管理制度符合国家财经法规和 财务管理制度以及相关资金管理规定的规定	符合	
10	资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金拨付全部到位	有资金拨付审批程序，资金未按合同约定拨付	
11	资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	不存在	