**昆明市生态环境局东川分局2019年铜都街道、汤丹镇（13个村）农村环境综合整治工程项目支出**

**绩效自评报告**

 **(2019年度）**

**部门名称（公章）：昆明市生态环境局东川分局**

**项目名称：2019年铜都街道、汤丹镇（13个村）农村环境综合整治工程项目**

**2020年5月30日**

 目 录

[一、项目基本情况 3](#_Toc9837809)

[（一）项目概况 3](#_Toc9837810)

[（二）绩效目标 5](#_Toc9837811)

[二、绩效评价工作情况 6](#_Toc9837812)

[（一）绩效评价目的 6](#_Toc9837813)

[（二）绩效评价工作方案制定过程 6](#_Toc9837814)

[（三）绩效评价原则、评价方法 7](#_Toc9837815)

[（四）绩效评价实施过程 8](#_Toc9837816)

[（五）本次绩效评价的局限性 9](#_Toc9837817)

[三、评价结论和绩效分析 10](#_Toc9837818)

[（一）评价结论 10](#_Toc9837819)

[（二）具体绩效分析 10](#_Toc9837820)

[四、成本效益分析 13](#_Toc9837821)

[（一）资金收入及支出结构、资金使用方向 13](#_Toc9837822)

[（二）项目和资金管理情况 13](#_Toc9837823)

[（三）资金的节约性、资金使用效果 13](#_Toc9837824)

[（四）变化趋势 13](#_Toc9837825)

[五、主要经验及做法 14](#_Toc9837826)

[六、存在的主要问题 14](#_Toc9837827)

[七、建议和改进措施 14](#_Toc9837828)

**昆明市生态环境局东川分局**

**2019年铜都街道、汤丹镇（13个村）**

**农村环境综合整治工程项目支出绩效自评报告**

摘要（1500字以内）

1. 项目概况

为进一步提升农村人居环境水平，改善农村人居环境，建设美丽宜居乡村，全面实施乡村振兴战略，以村庄规划管理、农村垃圾污水治理、农村厕所革命、村容村貌提升和建立人居环境长效管护机制为主攻方向，以建设“产业生态化、居住城镇化、风貌特色化、特征民族化、环境卫生化”的美丽宜居村庄为目标，加快补齐农村人居环境突出短板，推进农村人居环境整治全面覆盖、全域提升，让广大农民有更多获得感、幸福感。

1. 评价结论

从项目决策、项目管理、项目绩效三个方面对2019年铜都街道、汤丹镇（13个村）农村环境综合整治工程项目进行评价，项目实施，对进一步改善农村人居环境，杜绝“脏乱差”现象，加快补齐农村人居环境突出短板，如期实现全面建成小康社会目标打下坚实基础，项目于2019年11月开工建设，正在进行收尾工作和污水设备调试，资金支付进度慢的情况， 经评价，东川分局2019年铜都街道、汤丹镇（13个村）支出绩效自评得分：83分，绩效评价等级：“良”。

三、经验、问题和建议

1.存在的问题

截至绩效评价日，项目资金到位1,045.88万元，均为区级资金，资金支出522.10万元，资金结转523.78万元，结转率50.08%，项目于2019年11月开工，目前工程已基本完工，正在进行收尾工作和污水设备调试，因疫情不可抗力影响28日历天，预计6月可完成竣工验收，资金拨付进度慢。

2.改进措施及建议。

建议规范强化项目建设管理，加快资金使用进度，提高资金使用效率。

昆明市生态环境局东川分局

2019年铜都街道、汤丹镇（13个村）

农村环境综合整治工程项目支出绩效自评报告

（正 文）

根据《中华人民共和国预算法》，按照《项目支出绩效评价管理办法》(财预[2020] 10号)《云南省财政厅关于做好2020年预算绩效管理工作的指导意见》(云财绩[2020]3号)、《东川区预算绩效管理结果应用暂行办法》(东政发[2017] 111号)、《东川区部门预算绩效自评管理暂行办法》(东政办发[2019]92号)和《昆明市财政局关于报送2018年预算绩效自评项目计划的通知》（昆财绩〔2019〕31号）要求，昆明市生态环境东川分局对2019年铜都街道、汤丹镇（13个村）支出绩效进行自评，现对自评情况作如下报告：

# 一、项目基本情况

## （一）项目概况

1.立项背景及目的

为进一步提升农村人居环境水平，改善农村人居环境，建设美丽宜居乡村，全面实施乡村振兴战略，以村庄规划管理、农村垃圾污水治理、农村厕所革命、村容村貌提升和建立人居环境长效管护机制为主攻方向，以建设“产业生态化、居住城镇化、风貌特色化、特征民族化、环境卫生化”的美丽宜居村庄为目标，加快补齐农村人居环境突出短板，推进农村人居环境整治全面覆盖、全域提升，让广大农民有更多获得感、幸福感。

2.项目实施情况

项目于2019年11月开工，目前工程已基本完工，正在进行收尾工作和污水设备调试，预计2020年6月可完成竣工验收。

3.资金来源及使用情况

截止2019年12月31日，项目资金到位1,045.88万元，均为区级资金，资金支出522.10万元，资金结转523.78万元，结转率50.08%。

4.组织和管理情况

 为保证项目顺利实施，要求项目部全体员工执行《项目部综合管理制度》，抓好工地施工安全、进度、质量等方面，确保各项目安全且保质保量交工，积极主动、高质量高效率、尽职尽责完成各项任务，随时检查施工质量，对施工中存在的质量问题和隐患及时整改并制定相应的措施杜绝重复出现，执行招标制、合同制、监理制，确保项目按质按量完成。坚持“一支笔”审批制度，机关工作人员各项业务报销，填写“零星票据汇总单”，内容要真实、完整，严禁使用“白条”。单据经财务人员审核后，分管财务的分管领导复核签字后，报局领导签批，出纳员按规定办理报销业务。

## （二）绩效目标

1.绩效总目标

 为改善农村人居环境，建设美丽宜居乡村，全面建成小康社会，提升农村人居环境水平，深入开展农村生活垃圾专项整治，有效解决垃圾乱堆乱放、简易填埋等突出问题，基本建立起设施完备、技术成熟、队伍稳定、监管有力、保障可靠的农村垃圾治理长效机制。2020年全市农村生活垃圾基本实现全收集全处理，并不断提升农村生活垃圾减量化收集、无害化处理、资源化利用水平。实开展农村水环境综合治理。坚持控污与治污并重，将农村垃圾和污水治理纳入河长制、湖长制管理。滇池流域、集中式饮用水水源地、自然保护区等环境敏感区域的村庄，优先解决污水治理问题，严禁污水直排。改造提升农村公厕。在乡（镇）区和行政村公厕建设全覆盖的基础上，逐步消除旱厕和露天厕所，改造建设水冲式厕所，做到外观整洁、内部干净、方便实用等。

2.绩效年度目标

2019年农村建污染处理设施，铺设生活污水管网，新增污水处理设施，进行农村生活垃圾处理设施建设和污水沟渠清淤，具体为：铜都街道办、汤丹镇13个村建设氧化塘6座、公厕16座、垃圾箱20个、垃圾池14座、垃圾房3座、化粪池10座、DN300管道 5km、沟渠 3.8km。

# 二、绩效评价工作情况

## （一）绩效评价目的

全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制的有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

## （二）绩效评价工作方案制定过程

1.前期调研

成立绩效评价小组，实施绩效评价前期调查，拟定绩效评价方案；

2.研究文件

成立绩效评价小组，实施绩效评价前期调查，拟定绩效评价方案；

3.绩效评价指标体系及工作方案的设计

（1）绩效评价指标体系

绩效评价指标体系共设一级指标3个，分别为项目决策（22%）、项目管理（33%）、项目绩效（45%）；项目决策设项目立项（10%）、项目目标（12%）二级指标2个，项目管理设投入管理（11%）、财务管理（12%）、项目实施（10%）二级指标3个，项目绩效设项目产出（15%）、项目效益（30%）二级指标2个；二级指标再根据项目具体情况细化为三级指标及四级指标。

（2）工作方案

为进一步规范财政资金管理，强化财政支出绩效理念，加强部门责任意识，及时总结经验，分析存在问题及原因，采取切实措施进一步改进和加强财政专项资金管理，不断提高财政专项资金管理水平和使用效益。东川分局成立绩效评价工作小组，组织布置本次项目资金使用的绩效自评工作，由昆明亚太会计师事务所咨询并全程参与，收集整理、审查核实，汇总分析专项资金使用绩效评价基础信息和其他资料。并组织召开绩效评价会议，确定绩效评价重点，选取适合的绩效评价方式，客观、公正地对所有自评材料进行评审，并对出具的绩效评价报告的客观性、真实性负责。按照要求，制定绩效评价指标体系，明确绩效评价标准和评分标准，核查落实项目指标完成情况，对社会公众进行满意度调查，对产生的社会效益进行访谈，编制基础数据表，对成本效益进行分析，最终得出绩效自评评分，并形成绩效自评报告。

## （三）绩效评价原则、评价方法

1.绩效评价原则。

（1）经济性、效率性和有效性原则；

（2）经济效益、社会效益和生态环境效益原则；

（3）客观及公开、公正原则；

（4）财政支出和产出绩效对应原则；

（5）定量分析与定性分析相结合原则。

2.绩效评价方法

东川分局根据《项目支出绩效评价管理办法》(财预[2020] 10号)《云南省财政厅关于做好2020年预算绩效管理工作的指导意见》(云财绩[2020]3号)、《东川区预算绩效管理结果应用暂行办法》(东政发[2017] 111号)、《东川区部门预算绩效自评管理暂行办法》(东政办发[2019]92号)和《昆明市财政局关于报送2018年预算绩效自评项目计划的通知》（昆财绩〔2019〕31号）的要求，采用定量分析与定性分析相结合、运用比较分析的办法，开展绩效评价。

## （四）绩效评价实施过程

1.数据填报和采集

本次绩效评价数据来源于东川分局预算批复及明细、部门决算报表、绩效目标申报表、绩效目标完成情况、部门年度工作计划及工作总结、中长期规划等，根据上述资料进行分析汇总，形成绩效自评报告的基础数据。

2.社会调查及项目效益访谈

东川分局绩效评价工作小组根据项目情况设计调查问卷，设置5个问题，共发放60份，收回50份，我们对访谈结果进行整理分析，形成访谈分析报告，并结合项目实施情况、调查问卷，最终得出项目效益中的社会效益部分的自评得分。

3.数据分析和撰写报告

东川分局对2019年铜都街道、汤丹镇（13个村）农村环境综合整治工程项目从项目决策、项目管理、项目绩效（包括产出和效益）三个方面对各项目数据进行分析评价，得出评价结论及自评得分，撰写绩效自评报告。

项目决策方面，主要是评价绩效目标的设定情况，包括绩效目标设立的充分性、明确性、合理性以及细化程度，看绩效目标的设立是否符合客观实际，是否与部门履职相一致，绩效指标是否清晰、细化、可衡量。

项目管理方面，主要是资金投入和使用情况、未实现绩效目标制定的制度、采取的措施等，包括评价资金分配过程、投入方式、资金到位、预算执行和结果；看资金分配过程是否科学规范，资金投入方式是否合理，资金是否及时到位，预算执行进度是否按预期进行，资金使用是否经济高效；项目制度包括项目管理制度、财务管理制度、资产管理制度和绩效跟踪管理措施以及制度措施的落实情况。

项目绩效方面，主要是绩效目标的实现程度和效果，绩效目标的实现程度包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；效果包括社会效益、生态效益、服务对象满意度等。

## （五）本次绩效评价的局限性

 铜都街道、汤丹镇（13个村）农村环境综合整治工程项目于2019年11月开工建设，目前项目建成，未验收，未投入使用，产生经济、生态效益较不明显。

# 三、评价结论和绩效分析

## （一）评价结论

1.评价结果

我们从项目决策、项目管理、项目绩效三个方面对2019年铜都街道、汤丹镇（13个村）农村环境综合整治工程项目进行评价，项目实施，对进一步改善农村人居环境，杜绝“脏乱差”现象，加快补齐农村人居环境突出短板，如期实现全面建成小康社会目标打下坚实基础，项目于2019年11月开工建设，正在进行收尾工作和污水设备调试，但存在资金支付进度慢的情况， 以问卷调查、匿名填写的方式，每份问卷设置5个问题，发放60份，对收回的50份问卷进行统计、汇总、分析，了解社会公众对2019年铜都、汤丹片区13个村农村环境整治项目进行自评知晓率及满意度。从数据显示，社会公众对2019年铜都、汤丹片区13个村农村环境整治项目问题进行自评的满意度个数为143个，占57.2%，基本满意92个，占36.8%，不满意及不清楚该项目仅有15个，社会公众对该项目认可度高。

经评价，东川分局2019年铜都街道、汤丹镇（13个村）支出绩效自评得分：83分，绩效评价等级：“良”。

## （二）具体绩效分析

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **四级指标** | **分值** | **得分** | **指标解释** | **评价情况** |
|
| A.项目决策（22%） | A1.项目立项（10%） | A11.与政府中长期规划目标适应性 | A111.与政府中长期规划目标匹配性 | 2 | 2 | 考察项目与政府中长期目标是否匹配 | 与政府中长期目标匹配 |
| A12.立项依据充分性 | A121.与部门相关规划、决策匹配性 | 2 | 2 | 考察项目是否符合部门中长期发展规划和政府决策 | 否符合部门中长期发展规划和政府决策 |
| A122.与部门职责适应性 | 2 | 2 | 考察项目是否与部门职责密切相关 | 与部门职责密切相关 |
| A13.项目立项规范性 | A131.前期调研情况 | 2 | 2 | 考察项目立项是否经过前期调研 | 经过前期调研 |
| A132.立项程序规范性 | 2 | 2 | 考察项目的申请、设立过程是否符合相关要求 | 符合相关要求 |
| A2.项目目标（12%） | A21.绩效目标设定的合理性 | A211.绩效目标相关性 | 2 | 2 | 考察设定的绩效目标是否与发展规划相关 | 与发展规划相关 |
| A212.绩效目标完整性 | 2 | 2 | 考察设定的绩效目标是否完整地反应预期产出和效果 | 完整地反应预期产出和效果 |
| A213.目标与预算的匹配性 | 2 | 2 | 考察设定的绩效目标是否与年度预算相匹配 | 与年度预算相匹配 |
| A22.绩效指标设定的明确性 | A221.指标细化分解情况 | 3 | 1.5 | 考察是否将绩效目标细化分解为清晰、可量化的绩效指标 | 不清晰，难以量化 |
| A222.指标与目标的匹配性 | 3 | 1.5 | 考察设定的绩效指标是否与年度工作任务相对应 | 不清晰，难以量化 |
| B.项目管理（33%） | B1.投入管理（11%） | B11.预算编制合理性 | B111.预算编制合理 | 2 | 2 | 考察预算编制是否充分、合理的预计项目支出并完整反应 | 充分、合理的预计项目支出并完整反应 |
| B12.预算调整规范性 | B121.预算调整程序执行规范性 | 2 | 0 | 考察存在预算调整时是否按照相关规定执行调整程序 | 未按照相关规定执行调整程序 |
| B13.预算执行率 | B131.预算执行情况 | 5 | 0 | 考察项目预算执行的进度。预算执行率=实际支出金额/项目预算金额×100% | 预算执行率为49.92% |
| B14.资金到位率 | B141.资金及时、足额到位 | 2 | 2 | 考察资金及时、足额到位情况 | 资金及时、足额到位 |
| B2.财务管理（12%） | B21.资金管理 | B211.资金专账核算 | 2 | 2 | 考察资金会计核算规范性，是否专账核算 | 资金专账核算 |
| B212.资金使用情况 | 2 | 2 | 考察项目资金使用是否符合预算批复的用途，是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 | 项目资金使用符合预算批复的用途 |
| B22.财务管理制度健全性 | B221.建立健全财务管理制度 | 4 | 4 | 考察项目的财务制度是否健全、完善、有效，有效执行 | 财务制度健全、完善、有效，有效执行 |
| B23.财务监控有效性 | B231.资金拨付程序完整性 | 2 | 2 | 考察资金拨付是否具有完整的审批程序和手续，是否符合相关制度规定 | 资金拨付申请、审批手续完整 |
| B232.财务制度执行有效性 | 2 | 2 | 考察是否存在违反相关财务管理制度的情况 | 不存在违反相关财务管理制度的情况 |
| B3.项目实施（10%） | B31.项目管理制度健全性 | B311.项目管理制度健全性 | 2 | 2 | 项目实施单位为保障项目顺利实施制订的与项目直接相关的业务管理制度是否健全、完善和有效 | 管理制度健全、完善和有效 |
| B32.项目管理制度执行有效性 | B321.项目管理制度执行情况 | 4 | 4 | 考察项目实施单位制订的项目合同制；建立制；定期通过评估考核制度是否有效执行；项目可研、中标通知书、合同、验收、结算是否齐全；项目后期移交或管护制度制定及执行是否有效。 | 项目管理制度有效执行 |
| B33.政府采购规范性 | B331.采购方式、采购流程合规性 | 2 | 2 | 考察采购方式是否符合中央、省、市的相关要求；考察采购流程是否符合相关规定 | 采购方式和采购流程符合相关要求 |
| B34.后续管养 | B341.项目建成后续移交、管养 | 2 | 2 | 考察项目完工后，移交手续完备及后续管养制度完善及执行 | 移交手续完备及后续管养制度完善且执行 |
| C.项目绩效（45%） | C1.项目产出（15%） | C11.13个农村环境综合整治工程项目完成情况 | C111.铜都街道、汤丹镇13个村村环境综合整治工程项目完成情况 | 10 | 8 | 13个村建设氧化塘6座、公厕16座、垃圾箱20个、垃圾池14座、垃圾房3座、化粪池10座、DN300管道 5km、沟渠 3.8km，工程项目是否完工验收 | 项目于2019年11月开工建设，正在进行收尾工作和污水设备调试，未验收 |
| C12.项目完成及时率 | C121.项目完成及时率 | 5 | 5 | 项目完成及时率=(实际完成时间/计划完成时间）\*100% | 项目完成及时 |
| C2.项目效益（30%） | C21.经济效益 | C211.创造岗位，增加收入 | 3 | 2 | 增加后期管护岗位，增加人均收入 | 效果一般 |
| C22.社会效益 | C221.提高人居环境，改善村容村貌 | 3 | 2 | 改善人居环境，提升生活质量 | 效果一般 |
| C222.提高饮水、用水安全 | 3 | 2 | 提高饮水、用水安全 | 效果一般 |
| C223.提高农村综合承载能力 | 3 | 2 | 提高农村综合垃圾、污水处理能力 | 效果一般 |
| C23.生态效益 | c231.有效减少小江水体污染,提高水环境质量 | 3 | 2 | 处理污水垃圾，减少水体污染 | 效果一般 |
| C24.满意度 | C241.社会公众满意度 | 15 | 15 | 满意度=（满意与基本满意份数）/总调查问卷份数 | 以问卷调查、匿名填写的方式，每份问卷设置5个问题，发放60份，对收回的50份问卷进行统计、汇总、分析，了解社会公众对2019年铜都、汤丹片区13个村农村环境整治项目知晓率及满意度，从数据显示社会公众对2019年铜都、汤丹片区13个村农村环境整治项目问题进行自评的满意度个数为143个，占57.2%，基本满意92个，占36.8%，不满意及不清楚该项目仅有15个，社会公众对该项目认可度高。 |
| 合计 | 100 | 83 |  |  |

# 四、成本效益分析

## （一）资金收入及支出结构、资金使用方向

截止绩效自评日，资金支出522.10万元，其中：支付项目工程款487.26万元、付工程监理费19.84万元、付人禾景观设计有限公司编制费15万元。

## 项目和资金管理情况

 东川分局根据《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国预算法》《行政单位会计制度》的规定，设立资金专户，实行封闭运行，保证项目资金专款专用，确保资金使用安全，规定资金支付的审批流程，严格按照专项资金的用途和范围，并严格执行国家有关财经法规，资金审批程序完整，拨付手续基本完全，适时进行跟踪监控，加强资金监管力度，及时上报监控情况，提高专项资金使用效率。

## 资金的节约性、资金使用效果

截止绩效自评日，项目资金到位1,045.88万元，均为区级资金，资金支出522.1万元，资金结转523.78万元，结转率50.08%。

（四）变化趋势

1.资金来源变化趋势

该项目为2019年新增项目，资金来源区级。

2.预算收入变化趋势

该项目为2019年新增项目，2019年项目收入1,045.88

万元。

3.资金支出变化趋势

该项目为2019年新增项目，资金支出522.10万元。

# 主要经验及做法

 无。

# 六、存在的主要问题

截至绩效评价日，项目资金到位1,045.88万元，均为区级资金，资金支出522.10万元，资金结转523.78万元，结转率50.08%，项目于2019年11月开工，目前工程已基本完工，正在进行收尾工作和污水设备调试，因疫情不可抗力影响28日历天，预计6月可完成竣工验收，资金拨付进度慢。

# 七、建议和改进措施

建议规范强化项目建设管理，加快资金使用进度，提高资金使用效率。

附件1：昆明市生态环境局东川分局2019年铜都街道、汤丹镇（13个村）支出绩效自评指标体系

附件2：昆明市生态环境局东川分局2019年铜都街道、汤丹镇（13个村）基础数据表

附件3：访谈分析报告

附件4：社会调查问卷分析报告

附件5：云南省生态环境厅关于开展危险废物环境风险排查治理的通知(云环通〔2019〕157号）

附件6：昆明市生态环境局东川分局2019年铜都街道、汤丹镇（13个村）支出工作底稿