

2022 年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目绩效评价报告

委托单位：彭阳县财政局

评价机构：宁夏银河会计师事务所（普通合伙）

评价日期：二〇二三年十二月

目 录

一、项目基本情况.....	1
（一）项目背景及意义.....	1
（二）主要建设内容.....	2
（三）项目预算下达情况.....	2
（四）项目绩效目标.....	3
二、绩效评价工作开展情况.....	4
（一）绩效评价目的.....	4
（二）绩效评价的对象与范围.....	4
（三）绩效评价的依据.....	5
（四）绩效评价原则、评价指标体系和评价方法.....	5
（五）绩效评价工作过程.....	8
三、绩效评价情况及结论.....	10
四、绩效评价指标分析.....	10
（一）项目决策情况分析.....	10
（二）项目过程情况分析.....	12
（三）项目产出情况分析.....	14
（四）项目效益情况分析.....	15
五、综合评价情况及评价结论.....	18
六、主要经验及做法.....	18
七、存在的问题和建议.....	19
八、其他事项说明.....	20
九、附件.....	22

2022 年革命老区转移支付—老旧小区基础设施 维修工程项目绩效评价报告

银河专审【2023】422 号

彭阳县财政局：

我们接受贵局委托，主要根据财政部《革命老区转移支付资金管理办法》（财预〔2019〕61号）、《财政支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、自治区财政厅《关于提前下达 2022 年革命老区转移支付资金的投资》（宁财〔预〕指标〔2021〕461号）、彭阳县财政局《关于下达 2022 年第二批革命老区转移支付资金预算指标的通知》（彭财〔预〕发〔2022〕237号）、彭阳县审批服务管理局《关于彭阳县老旧小区基础设施维修工程初步设计的批复》（彭审批发〔2022〕141号）等相关规定，以及彭阳县住房和城乡建设局提供的项目具体实施相关资料，对 2022 年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目进行绩效评价。提供资料的合法性、真实性、完整性是彭阳县住房和城乡建设局的责任。我们的责任是在进行谨慎调查和实施必要的调查程序的基础上，遵循“科学性、规范性、客观性和公正性”的原则，对 2022 年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目绩效情况发表评价意见。

一、项目基本情况

（一）项目背景及意义

根据《中共中央国务院关于进一步加强城市规划建设管理的若干意见》、《国家发展和改革委员会关于加快开展县城城镇化补短板强弱项工作的通知》、《关于印发〈中央补助城市棚户区改造专项资金管理办法〉的通知》和宁夏回族自治区有关棚户区改造建设相关管理办法等。结合彭阳县城区建设年代依旧，建筑物和设施结构老化、收侵蚀情况较为严重，墙面涂料开裂、空鼓，楼梯间照明线路不通，地下排水管道局部不通畅，小区道路凹陷不平易积水等现状。为提高老旧建筑的安全性、改善老旧小区居住的舒适性、增强人民群众生活的幸福感、改变彭阳县城市形象，由彭阳县住房和城乡建设局负责实施 2022 年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目。

（二）项目主要建设内容

根据 2022 年 4 月 13 日彭阳县审批服务管理局《关于彭阳县老旧小区基础设施维修工程初步设计的批复》（彭审批发〔2022〕141 号）文件，批准该项目实施对民乐小区、栖凤花园、宁馨花园、民生家园、南苑小区、惠民家园、秀水花园、康乐佳苑、安康小区、交通小区、惠通小区、林苑小区、电信小区、富阳花园等 14 个小区及部分沿街商业楼进行外立面粉刷、单元门维修、楼梯间照明维修、庭院绿化、路面硬化、四分类垃圾桶、管道井维修、落雨管维修、更换电缆等维修改造工程。

（三）项目预算下达情况

根据 2022 年 6 月 7 日彭阳县财政局《关于下达 2022 年革命老区专项转移支付资金预算指标的通知》（彭财（预）发〔2022〕183 号）文件，分配彭阳县住房和城乡建设局老旧小区基础设施维

修工程 900.00 万元。2022 年 10 月 12 日彭阳县财政局《关于下达 2022 年第二批革命老区转移支付资金预算指标的通知》（彭财（预）发〔2022〕237 号）文件，分配彭阳县住房和城乡建设局老旧小区基础设施维修工程 1036.00 万元。2022 年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目共下达资金 1936.00 万元。

（四）项目绩效目标

1、民乐小区建成于 2010 年，本次改造 6 栋楼，分别为 1#、2#、3#、4#、37#、42#楼，共 26 个单元。

2、栖凤花园建成于 2015 年，本次改造 19 栋楼，为 1#-19#楼，共 78 个单元。

3、宁馨花园建成于 2014 年，本次改造 26 栋楼，为 1#-26#楼，共 87 个单元。

4、民生家园建成于 2012 年，本次改造 19 栋楼，为 1#-19#楼，共 71 个单元。

5、南苑小区建成于 2010 年，本次改造 14 栋楼，分别为 1#-13#、21#楼，共 50 个单元。

6、惠民家园建成于 2015 年，本次改造 11 栋楼，分别为 6#-10#楼、14#-19#楼，共 40 个单元。

7、秀水花园本次主要改造小区院内路面及路灯。

8、康乐佳苑建成于 2003 年，本次改造 1 栋楼，共 3 个单元。

9、安康小区建成于 2003 年，本次改造 3 栋楼（含门房），共 7 个单元。

10、交通小区建成于 2008 年，本次改造 2 栋楼，共 7 个单元。

11、惠通小区建成于 2011 年，本次改造 3 栋楼，共 11 个单元。

12、林苑小区建成于2002年，本次改造1栋楼，共3个单元。

13、电信小区建成于1997年，本次改造1栋楼，共4个单元。

14、富阳花园本次主要改造外立面及楼梯间涂料面层、新建小区自行车棚、地面硬化、庭院照明及垃圾桶。

15、部分沿街商业楼及其他工程：

(1) 白阳镇派出所旁一层平房及围墙墙面面层及水泥砂浆台阶改造；

(2) 兴彭大街（长安街-光明路）段南侧沿街二层商业楼檐口贴砖面层改造；

(3) 农民小区沿街二层商业楼檐口屋面瓦拆除并更换为树脂瓦；

(4) 为33个地库配置防汛专用沙袋，为部分小区更换供暖配件及管道等。

居民满意度 $\geq 90\%$ 。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

本次绩效评价的目的是对2022年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目的执行情况、资金的使用情况、项目的绩效情况进行综合分析，充分了解该项目规范管理专项资金情况，考察项目整体开展情况，总结经验、分析问题、采取措施，揭示存在的问题与不足，对项目的整体运行情况进行评价，在此基础上为进一步优化资金使用、完善资金管理，提高资金的使用效益。

（二）绩效评价对象与范围

本次绩效评价的对象和范围为:2022年10月12日已下达2022年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目专项资金1036.00万元。

(三) 绩效评价的依据

- 1、《关于全面实施预算绩效管理的意见》中发〔2018〕34号；
- 2、《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；
- 3、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）；
- 4、《革命老区转移支付资金管理办法》（财预〔2019〕61号）；
- 5、《关于提前下达2022年革命老区转移支付资金的投资》（宁财〔预〕指标〔2021〕461号）；
- 6、《关于下达2022年第二批革命老区转移支付资金预算指标的通知》（彭财〔预〕发〔2022〕237号）；
- 7、《关于彭阳县老旧小区基础设施维修工程初步设计的批复》（彭审批发〔2022〕141号）；
- 8、项目决策、管理、资金使用、产出和效益等相关文件资料；
- 9、其他相关资料。

(四) 绩效评价原则、评价指标体系和评价方法

1、绩效评价原则

根据相关政策文件规定和项目实施情况，本次绩效评价遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束和公开透明原则，对2022年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目资金支出的合规性、

经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判。

2、评价方法

本次评价采用定量评价和定性评价相结合的方法，对2022年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目管理的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理、分析和评价，最终得出本项目绩效评价结果的绩效评价模式。评价工作以评价客体提供的相关资料为基础，经过严谨审查和认真核对，听取相关人员情况介绍及现场考察提问，分析整理出存在的问题和不足之处，然后对照评价标准，判断应扣分值，通过逐项扣分得出各级指标的分值，形成综合评价结论。

3、评价指标体系

（1）指标体系设计的总体思路

按照《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）、《宁夏回族自治区项目支出绩效评价管理暂行办法》（宁财〔绩〕〔2022〕377号）等文件要求，结合该项目评价对象、任务与目标，按照相关性、重要性、系统性与可比性原则进行总体设计和细化指标设计。

（2）绩效评价指标体系

绩效评价指标体系按照“决策-管理-产出-效益”的逻辑思路对绩效评价指标进行了分解，形成了2022年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目绩效评价指标体系，包括项目决策、项目过程、项目产出和项目效益4个一级指标，项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、

社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响和满意度 12 个二级指标，以及 19 个三级指标。各指标权重分值根据每个指标的个性特征分别设定。决策、过程、产出和效益指标权重分值分别占整体指标分值的 20%、35%、20%和 25%。具体绩效评价指标体系详见下表：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值
项目决策	20	项目立项	6	立项依据充分性	3
				立项程序规范性	3
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3
				绩效指标明确性	3
		资金投入	8	预算方案科学性	4
				资金分配合理性	4
项目过程	35	资金管理	20	资金到位率	5
				预算执行率	5
				资金使用合规性	10
		组织实施	15	管理制度健全性	5
				项目实施规范性	10
				产出数量	10
项目产出	20	产出质量	10	质量达标率	10
		项目效益	社会效益	5	有效改善居民生活环境,提高居住安全性和舒适性
提升县城整体形象,提高城镇发展质量和水平,增强城市管理水平	3				
经济效益	5		通过项目实施促进经济发展,沿街二层商业改造,提振区域消费活力	5	
生态效益	5		改善基础设施锈蚀严重,部分排水管道不畅通、路面易积水等现状,改善居民生活环境	5	
可持续影响	5		改善老旧小区基础设施条件,全面提高城镇化发展水	5	

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值
				平,促进社会稳定和谐发展	
		满意度	5	受益群众满意度≥90%	5
合计	100	合计	100		100

(五) 绩效评价工作过程

本次绩效评价自2023年12月6日开始,至本报告出具日工作全面完成。具体包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写和提交报告四个阶段。

1、前期准备阶段

彭阳县财政局组织项目实施单位与绩效评价机构召开绩效评价工作会议,对本次绩效评价工作进行安排部署。接到工作任务后,我所组建了2022年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目绩效评价项目组,组织项目组成员进行业务培训,了解2022年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目实施的背景、目的、指导方略等。根据《宁夏回族自治区党委人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(宁党发〔2019〕9号)和《彭阳县全面推进预算绩效管理的实施意见》等相关文件,制定绩效评价工作方案,分解细化落实绩效评价工作。

2、组织实施阶段

根据彭阳县财政局《关于做好2023年绩效评价工作的通知》,12月初评价组与被评价单位项目负责人多次进行电话、微信沟通,发送了绩效评价资料清单、项目情况表及调查问卷等,要求项目建设单位尽快准备相关资料。绩效评价工作组及时派出评价人员到项目建设单位传达绩效评价工作精神和目的,收集2022年革命老区

转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目管理情况、资金到位情况、资金使用使用情况等相关资料，查阅 2022 年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目指标下拨明细、国库直接支付明细等。本次绩效评价涉及维修改造老旧小区 14 个及部分沿街二层商业楼，选取其中 5 个小区进行抽查，对抽查小区改造情况实地核实并拍照留存；现场询问小区居民改造后所取得的成效；查阅项目建设单位项目实施管理情况、资金到位情况及资金使用情况，通过对项目建设资金和项目改造实际情况“两手抓”，充分落实 2022 年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目实施情况并了解对小区居民带来的后续效益。

3、分析评价阶段

根据工作记录及检查中掌握的情况，对照 2022 年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目绩效评价指标及评分结果表的评分标准进行分析评分。将项目实施的实际情况与绩效目标对比，从项目决策、项目管理、项目产出、项目效益等方面进行绩效评价。

绩效评价结果采用评分和评级相结合的形式，总分为 100 分，项目绩效评价分为四个等级，具体是：90 分 \leq 优 \leq 100 分；80 分 \leq 良 $<$ 90 分；60 分 \leq 中 $<$ 80 分；0 分 \leq 差 $<$ 60 分。

4、报告撰写与提交阶段

根据形成的评价结论，撰写绩效评价报告，经三级质量控制审核后报送委托单位征求意见；分析、听取反馈意见，修正报告，出具正式项目绩效评价报告。

三、绩效评价情况及评价结论

本次绩效评价，我们从项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四个方面进行评价，通过询问、座谈、现场核实、查阅建设单位档案相关资料等方式，采用因素分析法进行综合分析，对照评价标准以扣减分值的方法，对2022年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目进行评价打分，项目综合得分为94.07分，财政支出绩效评价等级为“优”（具体评分情况详见附表）。

项目一级指标评分汇总表

序号	一级指标	分值	实际得分	得分率
1	项目决策	20	17.00	85.00%
2	项目管理	35	35.00	100.00%
3	项目产出	20	20.00	100.00%
4	项目效益	25	22.07	88.28%
合计		100	94.07	94.07%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况分析

项目决策主要从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行分析评价。本指标分值共20.00分，得分17.00分，总体得分率85.00%，各指标详细得分情况如下：

项目决策评价指标评分汇总表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	分值	完成值	得分	得分率
------	------	------	-----	----	-----	----	-----

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	分值	完成值	得分	得分率
项目决策 (20)	项目立项	立项依据充分性	充分	3	充分	3.00	100.00%
		立项程序规范性	规范	3	规范	3.00	100.00%
	绩效目标	绩效目标合理性	合理	3	较合理	2.00	66.67%
		绩效指标明确性	明确	3	明确	3.00	100.00%
	资金投入	预算方案科学性	科学	4	科学	4.00	100.00%
		资金分配合理性	合理	4	较合理	2.00	50.00%
合计				20		17.00	85.00%

1、项目立项依据

项目立项主要从立项依据充分性（指标分值 3.00 分）、立项程序规范性（指标分值 3.00 分）两方面进行分析，本指标分值共 6.00 分，得分 6.00 分。

该项目立项依据充分，符合国家及自治区相关政策及法律法规规定；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目立项前经第三方进行项目可行性研究调查，得分 3.00 分。

该项目立项程序规范，按照规定的程序申请设立；项目审批文件、材料符合相关要求；项目与相关部门或部门内部相关项目不重复，得分 3.00 分。

2、绩效目标设定情况

绩效目标主要从绩效目标合理性（指标分值 3.00 分）、绩效指标明确性（指标分值 3.00 分）两方面进行分析，本指标分值共 6.00 分，得分 5.00 分。

该项目绩效目标较为合理，有绩效目标；绩效目标与实

际项目内容具有相关性；但绩效目标未与预算确定的项目投资额或资金量相匹配扣 1.00 分，得分 2.00 分。

该项目绩效目标明确，绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应，得分 3.00 分。

3、资金投入

资金投入主要从预算方案科学性（指标分值 4.00 分）、资金分配合理性（指标分值 4.00 分）两方面进行分析，本指标分值共 8.00 分，得分 6.00 分。

该项目预算方案科学严谨，预算方案经过科学论证；预算方案与项目内容是否匹配；预算额度测算充分，按照标准编制；预算方案的确定与项目投资额或工作任务相匹配，得分 4.00 分。

该项目资金分配不够合理，预算资金分配依据充分；资金分配额度不合理，与工作实际有部分差异扣 2.00 分，得分 2.00 分。

（二）项目管理情况分析

项目管理主要从资金管理、组织实施两个方面进行分析评价。本指标分值共 35.00 分，得分 35.00 分，总体得分率 100.00%，各指标详细得分情况如下：

项目管理评价指标评分汇总表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	分值	完成值	得分	得分率
项目	资金	资金到位率	100%	5	100%	5.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	分值	完成值	得分	得分率
决策 (35)	管理	预算执行率	100%	5	100%	5.00	100.00%
		资金使用合规性	合规	10	合规	10.00	100.00%
	组织实施	管理制度健全性	健全	5	健全	5.00	100.00%
		项目实施规范性	规范	10	规范	10.00	100.00%
合计				35		35.00	100.00%

1、资金管理情况

资金管理主要从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性三个方面进行分析，本指标分值共 20.00 分，得分 20.00 分。

(1) 资金到位率

2022 年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目绩效评价涉及的 1036.00 万元，截至 2022 年 10 月 12 日，已全部下达到位，资金到位率 100%。本指标 5.00 分，得分 5.00 分。

(2) 预算执行率

根据彭阳县住房和城乡建设局提供的 2022 年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目财务支出明细账及记账凭证，截至 2023 年 8 月 24 日，该项目绩效评价涉及的 1036.00 万元已全部拨付至项目施工企业及提供服务企业，资金执行率 100.00%。本指标 5.00 分，得分 5.00 分。

(3) 资金使用合规性

经评价检查，2022 年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目能够按照国家财经法规和财务管理制度

以及《革命老区转移支付资金管理办法》（财预〔2019〕61号）的规定，资金的拨付有完整的审批程序、会议纪要、留存文件，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。本指标 10.00 分，得分 10.00 分。

2. 组织实施情况

组织实施主要从管理制度健全性、项目实施规范性两个方面进行分析，本指标分值共 15.00 分，得分 15.00 分。

（1）管理制度健全性

经评价检查，该项目建设单位已执行有效的管理制度健全完整，从项目立项、项目实施、项目验收、财务管理等方面对项目实施进行了全面规范，项目档案管理比较规范。本指分值标 5.00 分，得分 5.00 分。

（2）项目实施规范性

经评价检查，该项目执行了法人制管理、招投标制管理、监理制管理、合同制管理，项目公示、验收管理规范，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。本指标 10.00 分，得分 10.00 分。

（三）项目产出情况分析

项目产出主要从产出数量和产出质量两个方面进行分析评价，本指标分值共 20.00 分，得分 20.00 分。

项目产出评价指标评分汇总表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	分值	完成值	得分	得分率
项目产出 (20)	产出数量	实际完成率	100%	10	100%	10.00	100.00%
	产出质量	质量达标率	100%	10	100%	10.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	分值	完成值	得分	得分率
合 计				20		20.00	100.00%

1、产出数量

产出数量主要从项目实际完成率方面进行评价，本指标分值10.00分，得分10.00分。

经评价检查，该项目计划完成对民乐小区、栖凤花园、宁馨花园、民生家园、南苑小区、惠民家园、秀水花园、康乐佳苑、安康小区、交通小区、惠通小区、林苑小区、电信小区、富阳花园等14个老旧小区基础设施维修及部分沿街二层商业楼维修改造，实际完成14个老旧小区基础设施改造及部分沿街二层商业楼维修改造，实际完成率100.00%。

2、产出质量

产出质量主要从项目的建设质量、改造预期目标及实际改造效果等方面进行评价，本指标分值10.00分，得分10.00分。

经评价检查，该项目实际完成的民乐小区、栖凤花园、宁馨花园、民生家园、南苑小区、惠民家园、秀水花园、康乐佳苑、安康小区、交通小区、惠通小区、林苑小区、电信小区、富阳花园等14个老旧小区基础设施改造及部分沿街二层商业楼维修改造，于2022年12月20日经项目建设单位、设计单位、监理单位、检测机构、监督机构及施工单位等联合验收，验收结果为：“质量合格，观感好，符合要求”，质量达标率100.00%。

（四）项目效益情况分析

项目效益主要从社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响、

满意度五个方面分析。本指标分值共 25.00 分，得分 22.07 分。

项目效益评价指标评分汇总表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	分值	完成值	得分	得分率
项目效益 (25)	社会效益	有效改善居民生活环境,提高居住安全性和舒适性	效果明显	2	效果明显	2.00	100.00%
		提升县城整体形象,提高城镇发展质量和水平,增强城市管理水平	效果明显	3	效果明显	3.00	100.00%
	经济效益	通过项目实施促进经济发展,沿街二层商业改造,提振区域消费活力	效果明显	5	效果较明显	4.00	80.00%
	生态效益	改善基础设施锈蚀严重,部分排水管道不畅通、路面易积水,部分墙面空鼓易脱落等现状,改善居民生活环境	有效改善居民生活环境	5	有效改善居民生活环境	5.00	100.00%
	可持续影响	长效解决老旧小区面临的问题,全面提升城镇化发展水平,促进社会和谐稳定发展。	效果明显	5	效果较明显	4.00	80.00%
	满意度调查	受益居民满意度	≥90%	5	90.71%	4.07	81.40%
合计				25		22.07	88.28%

1、社会效益

社会效益主要从改善居民生活环境，提高居住安全性和舒适性（指标分值 2.00 分）；提升县城整体形象，提高城镇发展质量和水平，增强城市管理水平（指标分值 3.00 分）两方面进行评价，本指标分值共 5.00 分，得分 5.00 分。

(1) 改善居民生活环境，提高居住安全性和舒适性

经评价检查，通过现场踏察，走访询问，问卷调查等方式，结合项目实际实施完成的内容，该项目的实施对改善居民生活环境，提高居住安全性和舒适性效果明显。本指标 2.00 分，得分 2.00 分。

(2) 提升县城整体形象，提高城镇发展质量和水平，增强城市管理水平

经评价检查，通过核查项目实施具体内容及实施前后形象对比，该项目的实施对县城整体形象提升，城镇化发展质量水平和城市管理水平均有较明显的提高。本指标 3.00 分，得分 3.00 分。

2、经济效益

经济效益主要从促进经济发展，提振区域消费活力等方面进行评价，本指标分值 5.00 分，得分 4.00 分。

经检查评价，该项目实际完成总投资 2209.38 万元，本次绩效评价涉及的项目资金 1036.00 万元，资金总量相对较大，实施范围涉及 14 个老旧小区及部分沿街二层商业楼维修改造，对促进经济发展有一定作用，沿街二层商业楼维修改造使商业门面焕然一新，可有效促进区域消费活力。

3、生态效益

生态效益主要从改善基础设施锈蚀严重、部分排水管道不畅通路面易积水、部分墙面面层空鼓易脱落等改善居民生活环境改善的方面进行评价，本指标分值共 5.00 分，得分 5.00 分。

经评价检查，通过该项目的实施有效解决了老旧小区基础设施老化问题，排水管道得到有效疏通，小区路面硬化进行完善，添置了庭院路灯、垃圾箱的基础设施，补种了小区绿植，部分墙面面层空鼓易脱落进行了维修解决，使居民生活环境的到大幅改善。

4、可持续影响力

可持续影响力主要从解决老旧小区面临的问题、提高城镇化发展水平、促进社会稳定和谐发展等方面进行评价，本指标分值共 5.00 分，得分 4.00 分。

经评价检查，查阅项目实施内容，对比该项目实施前后对老旧小区的改善情况，通过实施该项目可长效解决老旧小区基础设施老化、存在安全隐患、居住舒适性差等问题，在一定程度上提升了城镇化发展水平，可有效促进社会和谐稳定发展。

5、满意度调查

满意度调查主要从受益居民满意度方面进行评价，本指标分值共 5.00 分，得分 4.07 分。

本次绩效评价涉及维修改造老旧小区 14 个及部分沿街二层商业楼，选取其中不低于 30%的小区进行抽查，收回有效电子问卷 50 份，综合问卷满意度 90.71%。

五、综合评价情况及评价结论

按照项目决策、项目过程、项目产出和项目效益 4 个一级指标，项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响和满意度 12 个二级指标，以及 19 个三级指标进行评价分析，汇总得出 2022 年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目绩效评价综合得分 94.07 分，综合评价等级为“优”，各分项指标分值详见 2022 年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目绩效评价指标及评分结果汇总表。

六、主要经验及做法

项目绩效评价组根据被评价项目的具体情况，开展现场资料核查、项目负责人面谈及相关管理人员问询，发现以下经验及做法值得推广应用：

1、档案资料清单式+电子化管理

项目建设单位施行档案资料清单式+电子化双重管理，可靠保证了项目实施档案资料安全的存放的同时，也便于项目档案资料查询，有效提高了项目管理工作效率。

2、项目预（结）算编制管理严格

项目建设单位负责项目具体申报实施，在项目实施过程中预（结）算编制均由同级财政部门委托第三方专业机构进行评审，对项目预（结）算编制管理审核严格，为有效节约专项资金创造了良好的审核机制，

3、多部门联合验收保障项目建设质量

多部门联合验收既可以保障项目建设质量，又可以节省时间提高工作效率，避免多头验收审核的繁杂程序，为有效实施项目时效管理奠定基础，一举多得，多部门联合审查方式适宜广泛推广。

七、存在的问题和建议

1、项目竣工验收通过后未及时进行结（决）算审核

经评价检查，该项目于2022年12月20日经项目建设单位、设计单位、监理单位、检测机构、监督机构及施工单

位等联合验收，验收结果为：“质量合格，观感好，符合要求”，2023年8月2日完成项目结算审核，截至绩效评价报告日仍未完成项目决算审核。

管理建议：根据《固原市政府投资项目管理办法》（固政规发【2019】5号）第四十三条“建设项目全部工程完工符合验收条件后，除行业有规定者外，应在1个月内办理竣工联合验收手续。竣工联合验收要在15个工作日内完成，竣工验收通过后6个月内，建设单位完成竣工财务决算和固定资产移交手续，并交付使用，未办理竣工验收或竣工验收不合格的项目不得交付使用和办理固定资产移交手续”规定，建议项目建设单位在竣工验收后及时报审项目结（决）算审核。

八、其他事项说明

本报告仅供宁夏回族自治区工业和信息化厅对2022年自治区技术改造综合奖补资金项目绩效评价使用，并不作其他用途，因报告使用不当造成的一切后果与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

附件：

1、2022年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目绩效评价指标及评分结果表

2、2022年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目调查问卷分析报告

(此页无正文)



注册会计师(签字并盖执业章):

注册会计师(签字并盖执业章):

(盖行政公章)



2023年12月31日

2022年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目绩效评价指标及评分结果表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	目标值	评分标准	得分	评分说明		
项目决策	20	项目立项	6	立项依据充分性	3	充分	①项目立项是否符合法律法规、发展规划和相关政策规定；（1分） ②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（1分） ③项目立项前是否经过科学严谨的调查论证；（1分） 发现1处不符合标准或未设定指标值扣相应分，直至指标分值扣完为止。	3.00	该项目立项符合国家及自治区相关政策及法律法规规定；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目立项前经第三方进行项目可行性研究调查，得分3.00分。		
				立项程序规范性	3	规范	①项目是否按照规定的程序申请设立；（1分） ②项目审批文件、材料是否符合相关要求；（1分） ③项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复；（1分） 发现1处不符合标准或未设定指标值扣相应分，直至指标分值扣完为止。	3.00	该项目按照规定的程序申请设立；项目审批文件、材料符合相关要求；项目与相关部门或部门内部相关项目不重复，得分3.00分。		
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3	合理	①项目有绩效目标；（1分） ②项目绩效目标与实际项目内容具有相关性；（1分） ③项目绩效目标是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；（1分） 发现1处不符合标准或未设定指标值扣相应分，直至指标分值扣完为止。	2.00	该项目有绩效目标；绩效目标与实际项目内容具有相关性；绩效目标未与预算确定的项目投资额或资金量相匹配扣1分，得分2.00分。		
				绩效指标明确性	3	明确	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1分） ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分） ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。（1分） 发现1处不符合标准或未设定指标值扣相应分，直至指标分值扣完为止。	3.00	该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应，得分3.00分。		
		资金投入	8	预算方案科学性	4	科学	①预算方案是否经过科学论证；（1分） ②预算方案与项目内容是否匹配（1分） ③预算额度测算是否充分，是否按照标准编制。（1分） ④预算方案的确定是否与项目投资额或工作任务相匹配。（1分） 发现1处不符合标准或未设定指标值扣相应分，直至指标分值扣完为止。	4.00	预算方案经过科学论证；预算方案与项目内容是否匹配；预算额度测算充分，按照标准编制；预算方案的确定与项目投资额或工作任务相匹配，得分4.00分		
				资金分配合理性	4	合理	①预算资金分配依据充分；（2分） ②资金分配额度是否合理，与工作实际是否相适应。（2分） 发现1处不符合标准或未设定指标值扣相应分，直至指标分值扣完为止。	2.00	预算资金分配依据充分；资金分配额度不合理，与工作实际有部分差异，得分2.00分。		
		项目管理	35	资金管理	20	资金到位率	5	100%	本次绩效评价项目资金是否全部下达到位，到位率达到100%的，得5分，每降低10%扣1分，扣完为止。	5.00	本次绩效评价项目资金1036.00万元，于2022年10月12日已全部下达到位，资金到位率100%，得分5.00分。
						预算执行率	5	100%	截止绩效评价日（2023年12月5日）资金足额拨付，得5分，否则按应下拨但未下拨资金占比进行扣分，每超出计划时间10天扣1分，扣完为止。	5.00	本次绩效评价项目资金1036.00万元，于2023年8月24日已全部拨付施工企业，得分5.00分。
资金使用合规性	10					合规	①符合国家财经法规和财务管理制度；（2分） ②资金的拨付有完整的审批程序和手续；（2分） ③不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（4分） ④资金使用符合专项资金管理办法的规定。（2分） 发现1处不符合标准或未列支扣相应分，直至指标分值扣完为止。	10.00	经评价检查，项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度；资金的拨付有完整的审批程序和手续；未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；资金使用符合专项资金管理办法的规定，得分10.00分。		
组织实施	15			管理制度健全性	5	健全	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（3分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分） 发现1处不符合标准扣相应分值，直至指标分值扣完为止。	5.00	项目建设单位具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度合法、合规、完整，得分5.00分。		
				项目实施规范性	10	规范	①项目是否执行法人制管理；（2分） ②项目施工单位是否经过招投标并公示；（2分） ③项目是否执行监控制管理；（2分） ④项目是否执行合同制管理；（2分） ⑤项目相关资料是否齐全，是否归档管理。（2分） 发现1处不符合标准扣相应分值，直至指标分值扣完为止。	10.00	项目有效执行了四制管理；相关项目资料是齐全，且归档管理，得分10.00分。		

2022年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程项目绩效评价指标及评分结果表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	目标值	评分标准	得分	评分说明
项目产出	20	产出数量	20	实际完成率	10	100%	实际完成率=（实际完成子项目数/计划完成项目数）×100%。实际完成率100%得10分，每降低10%扣1分，扣完为止。	10.00	项目计划完成14个老旧小区基础设施维修及部分沿街二层商业楼维修改造，实际完成14个老旧小区基础设施改造及部分沿街二层商业楼维修改造，实际完成率100.00%。
		产出质量		质量达标率	10	100%	质量达标率=（质量达标子项目数/实际完成项目数）×100%。质量达标率100%得10分，每降低10%扣1分，扣完为止。	10.00	项目实际完成14个老旧小区基础设施改造及部分沿街二层商业楼维修改造，于2022年12月20日经项目建设单位、设计单位、监理单位、检测机构、监督机构及施工单位等联合验收，验收结果为：“质量合格，观感好，符合要求”，质量达标率100.00%。
项目效益	25	社会效益	5	有效改善居民生活环境，提高居住安全性和舒适性	2	效果明显	评价要点：通过实施老旧小区基础设施维修项目，有效改善居民生活环境，提高居住安全性和舒适性，提高城市管理水平。 评分依据：项目实施改善效果明显得2分，效果较明显得1分，效果不明显不得分。	2.00	通过现场踏察，走访问，问卷调查等方式，结合项目实际实施完成的内容，该项目的实施对改善居民生活环境，提高居住安全性和舒适性效果明显，得分2.00分。
				提升县城整体形象，提高城镇发展质量和水平，增强城市管理水平	3	效果明显	评价要点：通过项目实施是否提升县城整体形象，提高城镇发展质量和水平，增强城市管理水平。 评分依据：项目实施前后城市形象、城镇发展质量和水平、城市管理水平提高较明显得3分，效果一般得2分，效果差别不大的不得分。	3.00	通过核查项目实施具体内容及实施前后形象对比，该项目的实施对县城整体形象提升，城镇化发展质量水平和城市管理水平均有较明显的提高，得分3.00分。
		经济效益	5	5	效果明显	评价要点：项目实施经济总量大小，实施范围的大小，通过项目实施促进经济发展，沿街二层商业改造，提振区域消费活力。 评分依据：经济效益每达到一项得1分，满分5分。	4.00	该项目实际完成投资2209.38万元，本次绩效评价涉及的项目资金1036.00万元，资金总量相对较大，实施范围涉及小区较多，对促进经济发展有一定作用，沿街二层商业楼维修改造使商业门面焕然一新，可有效促进区域消费活力。得分4.00分。	
		生态效益	5	5	有效改善居民生活环境	评价要点：改善基础设施锈蚀严重，部分排水管道不畅通、路面易积水，部分墙面空鼓易脱落等现状，改善居民生活环境。 评分依据：生态效益每提升一项得1分，满分5分。	5.00	通过该项目的实施有效解决了老旧小区基础设施老化问题，排水管道得到有效疏通，小区路面硬化进行完善，添置了庭院路灯、垃圾箱的基础设施，补种了小区绿植，部分墙面面层空鼓易脱落进行了维修解决，使居民生活环境的到大幅改善。	
		可持续影响	5	5	效果明显	评价要点：长效解决老旧小区基础设施老化问题，全面提升城镇化发展水平，促进社会和谐稳定发展。 评分依据：根据项目具体实施情况，对老旧小区影响程度（2分），和城镇化水平提升程度（1分），促进社会和谐稳定发展贡献度（2分）。	4.00	通过技改该项目的实施可长效解决老旧小区基础设施老化问题得分2.00分，在一定程度上提升了城镇化发展水平得分1.00分，可以有效促进社会和谐稳定发展得分1.00分，合计得分4.00分。	
		满意度调查	5	受益居民满意度	5	≥90%	受益居民实际满意度=100%得5分，否则本指标得分为每降低10%扣1分，扣完为止。	4.07	抽取不低于30%的小区发出调查问卷，共收回有效问卷50份，综合问卷满意度90.71%，得分4.07分。
合计	100		100		100			94.07	

附件 2：调查问卷分析报告

2022 年革命老区转移支付—老旧小区基础设施维修工程 调查问卷结果分析

1、您所在的小区及楼栋是否已开展老旧小区维修改造？

A、是 B、否 C、不了解

选项	小计	比例
是	47	94%
否	3	6%
不了解	0	0%
本题有效填写人次	50	

2、您对小区外立面面层空鼓情况改造的满意度？

A、很满意 B、满意 C、基本满意 D、不满意 E、很不满意

选项	小计	比例
很满意	19	38%
满意	23	46%
基本满意	6	12%
不满意	2	4%
很不满意	0	0%
本题有效填写人次	50	

3、您对小区楼道粉刷换新、照明及线缆整治的满意度？

A、很满意 B、满意 C、基本满意 D、不满意 E、很不满意

选项	小计	比例
很满意	17	34%
满意	27	54%
基本满意	4	8%
不满意	2	4%
很不满意	0	0%
本题有效填写人次	50	

4、您对小区雨污水管网管路改造的满意度？

A、很满意 B、满意 C、基本满意 D、不满意 E、很不满意

选项	小计	比例
很满意	16	32%
满意	28	56%
基本满意	4	8%
不满意	1	2%
很不满意	1	2%
本题有效填写人次	50	

5、您对小区路面硬化改造的满意度？

A、很满意 B、满意 C、基本满意 D、不满意 E、很不满意

选项	小计	比例
很满意	12	24%
满意	32	64%
基本满意	5	10%
不满意	0	0%
很不满意	1	2%
本题有效填写人次	50	

6、您对小区绿植补种、庭院路灯改造的满意度？

A、很满意 B、满意 C、基本满意 D、不满意 E、很不满意

选项	小计	比例
很满意	13	26%
满意	31	62%
基本满意	3	6%
不满意	3	6%
很不满意	0	0%
本题有效填写人次	50	

7、您对老旧小区改造项目施工质量的满意度？

A、很满意 B、满意 C、基本满意 D、不满意 E、很不满意

选项	小计	比例
很满意	11	22%
满意	31	62%
基本满意	5	10%
不满意	3	6%
很不满意	0	0%
本题有效填写人次	50	

8、您对老旧小区改造后小区居住环境整体满意度？

A、很满意 B、满意 C、基本满意 D、不满意 E、很不满意

选项	小计	比例
很满意	14	28%
满意	30	60%
基本满意	3	6%
不满意	3	6%
很不满意	0	0%
本题有效填写人次	50	

9、您对老旧小区改造的效果是否达到您的期望？

A、完全达到 B、达到大部分 C、达到一部分 D、未达到 E、不清楚

选项	小计	比例
完全达到	34	68%
达到大部分	9	18%
达到一部分	5	10%
未达到	2	4%
不清楚	0	0%
本题有效填写人次	50	

10、您对今后实施老旧小区改造项目有什么意见或建议？

以下为问卷调查选取的相关可行性建议：

- 1、甲方加强施工队质量的监督，对需要改造的地方改造。
- 2、对于经常踩踏的草坪，建议硬化成小路，方便行人。

经抽取不低于 30%的小区进行调查，收回有效电子调查问卷 50 份，根据问题权重赋分，经分析评比，综合问卷满意度为 90.71%。