**2019-2021年韶关市农村“厕所革命”省级涉农资金绩效评价报告**

评价机构：广东省综合改革发展研究院

机构负责人：周林生

项目负责人：朱明非

日 期：2023年2月

摘 要

受韶关市财政局（以下简称市财政局）委托，广东省综合改革发展研究院（以下简称：评价组）本着客观、公平、公正的原则，对2019-2021年韶关市农村“厕所革命”省级涉农资金（以下简称农村“厕所革命”）部门整体支出进行第三方绩效评价。

项目实施所取得的主要绩效成果包括：**一是**较好完成省级涉农资金有关农村厕所革命的各项任务；**二是**韶关市旅游公厕建设经验在省级会议上作经验介绍；**三是**改善了韶关市各县区农村人居环境。通过材料审核和现场评价，该项目绩效评价得分为80.28分，等级为“良”。

项目存在的主要问题是：**一是**各部门间欠协调，各部门参与力度不够。如市农业农村局作为该项工作的牵头部门，并不掌握市文旅局负责的旅游公厕的建设情况，牵头部门的职责履行不到位。材料中未见到其他部门参与此项工作的材料，如生态局是否对农村户厕、公厕的污水排放开展过检测，检测结果是否达标等。**二是**工作计划性不足，任务清单中并未分解。主要是韶关市下达给各个县区的各个年度的任务清单中，均缺少对农村“厕所革命”的相关任务安排。**三是**项目实施监管不严格，户厕公厕建设质量有隐患。本项目的监督检查主要安排在2021年，这导致在2019年、2020年农村“厕所革命”的实施过程中，监管存在较为严重的不足。**四**

**是**监管不够到位，个别地区未按奖补模式进行建设，2019、2020年监管存在不足。

针对项目实施过程中存在的问题，提出如下建议：**一是**建议在工作中加强部门之间的协调、沟通。建议由市农业农村局牵头，联合市生态局抽取部分户厕、公厕，开展污水及废弃物排放达标检测。建议市农业农村局收集韶关市各个渠道投入农村“厕所革命”的资金及使用情况，同时汇总各个部门农村“厕所革命”工作完成情况的各项材料，并予以整理，形成韶关市农村“厕所革命”的总体完成情况，对比实施方案中确定的各项工作内容和目标，分析完成情况，形成正式报告，向韶关市委实施乡村振兴战略领导小组报告该项工作完成情况；**二是**建议制定农村“厕所革命”下一阶段的行动方案。应对已到期的《韶关市农村“厕所革命”实施方案》进行全面总结，总结经验，分析存在不足，特别是对前期发现问题，如何整改，整改的时限要求，应有明确的要求。制定下一阶段行动方案，应着重解决长效管护机制建设中存在的问题，解决重建设，轻管护的问题，特别是长效管护机制中的经费保障存在不足的问题，应在方案中拿出切实可行的解决办法，从而提高农村公厕的可持续利用性，提高财政资金使用绩效。三是建议加强监督管理工作，每个年度对安排的工作开展监督、检查等。加强监督检查中发现问题的整改力度，明确各项工作监督检查中发现问题的整改完成时间。

**目录**

**[一、项目基本情况 - 1 -](#_Toc20310)**

[（一）项目背景 - 1 -](#_Toc22466)

[（二）绩效目标 - 2 -](#_Toc16706)

[（三）资金情况 - 2 -](#_Toc15208)

**[二、绩效分析 - 3 -](#_Toc11314)**

[（一）绩效目标完成情况 - 3 -](#_Toc29330)

[（二）绩效评价指标分析情况 - 3 -](#_Toc29156)

**[三、评价结论 - 23 -](#_Toc26250)**

**[四、主要绩效 - 23 -](#_Toc13047)**

[（一）较好地完成省级涉农资金有关农村厕所革命各项任务 - 23 -](#_Toc2051)

[（二）韶关市旅游公厕建设经验在省级会议上作介绍 - 24 -](#_Toc28058)

[（三）改善韶关市各县区农村人居环境 - 25 -](#_Toc5009)

**[五、存在问题 - 25 -](#_Toc20140)**

[（一）各部门间欠协调，各部门参与力度不够 - 25 -](#_Toc17098)

[（二）工作计划性不足，任务清单中并未分 - 26 -](#_Toc12498)

[（三）项目实施监管不严格，户厕公厕建设质量有隐患 - 27 -](#_Toc6016)

**[六、对策或建议 - 27 -](#_Toc24915)**

[（一）建议在工作中加强部门之间的协调、沟通 - 28 -](#_Toc6580)

[（二）建议制定农村“厕所革命”下一阶段的行动方案 - 28 -](#_Toc16566)

[（三）建议加强项目实施过程中监督管理工作 - 29 -](#_Toc26159)

**[附件一 - 30 -](#_Toc17785)**

**[附件二 - 36 -](#_Toc6890)**

一、项目基本情况

**（一）项目背景**

根据《韶关市农村“厕所革命”实施方案》（韶乡振组办〔2019〕4号），大力推进农村‘厕所革命’，基本消除传统旱厕，推广‘三格式’、‘四格式’无害化卫生户厕，因地制宜建设无害化卫生公厕。2019年新改扩建农村户厕13796户，2020年新改扩建农村户厕7431户。农村公厕要求自然村按实际需求规划建设，也就是确实有实际需求的才规划建设，推动农村公厕新建和改造提升2019年新建农村公厕2670座，2020年新建农村公厕1261座”。

本次评价的2019-2021年韶关市农村“厕所革命”省级涉农资金（以下简称农村“厕所革命”省级涉农资金）主要用于农村户厕改造、公厕新建和改造以及旅游厕所的建设。按照《韶关市农村“厕所革命”实施方案》提出的部门职责分工，韶关市农业农村局（以下简称市农业农村局）筹全市农村“厕所革命”工作，牵头组织有关部门督导各县(市、区)、各部门工作进展，负责推进农村公厕、户厕建设管理和农村厕所粪污治理工作。韶关市文广旅体局（以下简称市文旅局）负责推进全市农村地区A级景区、公共开放的文物保护单位和公共文化设施、娱乐场所厕所建设管理工作。农村“厕所革命”主要采用奖补方式，户厕奖补不少于1000元/户，公厕奖补不少于7500元/蹲位，旅游厕所奖补不超过15万元/座。

**（二）绩效目标**

根据《韶关市农村“厕所革命”实施方案》，项目总体绩效目标为：大力推进农村“厕所革命”，基本消除传统旱厕，推广“三格式”、“四格式”无害化卫生户厕，因地制宜建设无害化卫生公厕。各个年度绩效目标详见表1。

**表1 2019-2021年绩效目标情况表**

|  |  |
| --- | --- |
| **年度** | **绩效目标** |
| 2019年 | 1.2019年新改扩建农村户厕13796户；  2.2019年新建农村公厕2670座；  3.2019年底前，全市自然村按实际需求完成农村公用厕所新建和改造任务数50%，全市农村无害化卫生户厕普及率达98%，其中翁源县等农村人居环境示范县（市）、省级新农村示范片、278个省定贫困村要实现农村无害化卫生户厕普及率100%；  4.厕所粪污基本得到无害化处理或资源化利用，管护长效机制初步建立，文明公厕创建活动规范开展，农民群众逐步建立良好的如厕和卫生习惯。 |
| 2020年 | 1.2020年新改扩建农村户厕7431户；  2.2020年新建农村公厕1261座；  3.2020年底前，全市自然村按实际需求完成农村公用厕所新建和改造任务，全市实现农村无害化卫生户厕建设基本普及；  4.厕所粪污得到无害化处理或资源化利用，管护长效机制基本建立，公厕文明环境巩固提升，农民群众基本养成良好的如厕和卫生习惯。 |
| 2022年 | 农村公用厕所、无害化户用厕所建设和管理水平得到进一步提升，厕所粪污全部得到无害化处理或资源化利用，管护长效机制得到完善，公厕文明形象进一步优化，农民群众如厕和卫生习惯进一步改善。 |

**（三）资金情况**

2019-2021年农村“厕所革命”省级涉农资金共安排5344.28万元用于农村“厕所革命”工作。具体情况如标所示。

**表2 2019-2021年农村“厕所革命”省级涉农资金安排情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **地区** | **2019年**  **（万元）** | **2020年**  **（万元）** | **2021年**  **（万元）** | **合计**  **（万元）** |
| 韶关市本级 | / | / | 10 | 10 |
| 浈江区 | / | 1300 | 230 | 1530 |
| 武江区 | 0 | 500 | 0 | 500 |
| 曲江区 | / | 305.2 | 15 | 320.2 |
| 乐昌市 | / | 345 | 60 | 405 |
| 南雄市 | / | 118.77 | 131.3 | 250.07 |
| 仁化县 | / | 9.24 | / | 9.24 |
| 始兴县 | 500 | 400 | 400 | 1300 |
| 乳源瑶族自治县 | 100 | 266.48 | 29.8 | 396.28 |
| 翁源县 | / | 252 | 70 | 322 |
| 新丰县 | / | 151.49 | 150 | 301.49 |
| **合 计** | **600** | **3648.18** | **1096.1** | **5344.28** |

二、绩效分析

**（一）绩效目标完成情况**

韶关市2019年-2021年农村“厕所革命”省级涉农资金共完成户厕改造6577户、建设、改造、新建公厕1479座，新建、改建旅游公厕101座。农村户厕无害化率达到98.69%。各个县区基本制定了长效管护机制。

**（二）绩效评价指标分析情况**

**1.投入**

**（1）论证决策**

本指标主要评价农村“厕所革命”立项论证过程是否充分、程序是否合规。该指标分值4分，评价得分4分。

2019年6月，韶关市委实施乡村振兴领导小组根据省委、省政府工作部署，印定了《韶关市农村“厕所革命”实施方案》（韶乡振组办〔2019〕号）（以下简称《实施方案》），对韶关市农村“厕所革命”工作作出了安排，各个县区分配的具体工作量详见表3。

**表3 全市无害化户厕改造和卫生公厕建设计划**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **地区名称** | **无害化卫生户厕改造计划** | | | **卫生公厕建设计划** | | |
| **合计 (户)** | **2019 年 (户)** | **2020 年 (户)** | **合计 (个)** | **2019 年 (个)** | **2020 年 (个)** |
| 武江区 | 1283 | 491 | 792 | 126 | 63 | 63 |
| 浈江区 | 32 | 6 | 26 | 44 | 36 | 8 |
| 曲江区 | 931 | 808 | 123 | 388 | 209 | 179 |
| 始兴县 | 3733 | 2076 | 1657 | 387 | 246 | 141 |
| 仁化县 | 1553 | 549 | 1004 | 171 | 121 | 50 |
| 翁源县 | 1042 | 788 | 254 | 931 | 702 | 229 |
| 乳源县 | 1151 | 47 | 1104 | 74 | 61 | 13 |
| 新丰县 | 275 | 142 | 133 | 83 | 61 | 22 |
| 乐昌市 | 7359 | 6421 | 938 | 1509 | 1044 | 465 |
| 南雄市 | 3868 | 2468 | 1400 | 218 | 127 | 91 |
| **全市合计** | **21227** | **13796** | **7431** | **3931** | **2670** | **1261** |

2019年11月，韶关市委农村工作领导小组办公室（以下简称市委农办）向广东省委农村工作领导小组办公室（以下简称省委农办）递交了《关于申请修改我市农村“厕所革命”情况调查和建设计划数的请示》，提出对上报数据进行调整，主要包括五个方面：一是总户数由原来的521142户修改为530837户，增加9695户；二是纳入改厕户数由原来的517476户修改为521648户，增加4172户；三是不纳入改厕范围户数由原来的3666户修改为9189户，增加5523户；四是无害化卫生户厕改造计划由原来的10495户修改为10713户，增加218户，其中有变动的是浈江区、曲江区、始兴县、仁化县和翁源县；五是农村公厕由原来的1703个修改为1598个，减少105个，获得省委农办的同意。

在2021年3月份市农业农村局上报的《韶关市农村“厕所革命”工作情况汇报》表述“我市全面组织开展农村厕所现状大摸底工作，经过多次摸底调查，我市农村户厕改厕计划调整为11067户，公厕建设调整为1684座”。

韶关市农村“厕所革命”所投入的资金包含中央资金、省级涉农资金、市财政本级资金以及其他渠道的资金。故本次评价的农村“厕所革命”省级涉农资金完成的工作只是上述工作内容的一部分。

综上所述，韶关市农村“厕所革命”工作在开展过程中，论证充分，程序合规。

**（2）目标设置**

该指标主要从目标设置完整新、合理性、可衡量性等三个方面对2019-2021年韶关市农村“厕所革命”的绩效目标设置情况进行评价，指标分值6分，评价得4分，扣2分。

本项目绩效目标相关材料不够完善，市文旅局未提供其负责的旅游公厕建设的绩效目标表，市农业农村局提供的绩效目标为基础信息表中填报的绩效目标情况，而不是预算申报过程中提交的绩效目标表，材料的规范性存在不足。

在绩效目标设置中，基本是按照韶关市财政局（以下简称市财政局）有关绩效目标申报要求进行填报，包含了总体目标、阶段性目标、绩效指标等方面内容。

根据市农业农村局提交的绩效自评基础信息表，其绩效目标如表4：

**表4 2019-2021年农村“厕所革命”绩效目标表（农业农村局部分）**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **预期总体目标** | 推动农村厕所建设标准化、管理规范化、运维市场化、监督社会化；农村厕所基本完成无害化改造,厕所粪污得到处理或资源化利用；公厕文明环境巩固提升；引导农民群众养成良好如厕和卫生习惯，基本建立管护长效机制,切实增强农民群众的获得感和幸福感。 | | |
| **预期阶段性目标** | 目标1：基本消除传统旱厕 | | |
| 目标2：完成新改扩建农村户厕、公厕，全面推广无害化卫生户厕，因地制宜建设无害化公厕 | | |
| 目标3：基本建立管护长效机制,农民群众基本养成良好的如厕和卫生习惯。 | | |
| **产出**  **指标** | **绩效指标** | **指标名称** | **评价年度预期值** |
| 数量指标 | 新改扩建农村户厕 | 按需建设 |
| 新改扩建公厕 | 按需建设 |
| 完成第三方评估 | 1 |
| 质量指标 | 改厕设施合格率 | ≥95% |
| 无害化卫生户厕普及率 | 100% |
| 农村厕所革命整村推进行政村的卫生厕所普及率 | 100% |
| 建立农村改厕数据库 | 是 |
| 时效指标 | 截止2021年底任务完成率 | 100% |
| 截止2021年底资金执行率 | 100% |
| 成本指标 | 户厕奖补标准 | ≥1000 |
| 公厕奖补标准 | ≥7500 |
| 成本控制 | 不超过预算 |
| **效益**  **指标** | 经济效益  指标 | 无 | 无 |
| 社会效益  指标 | 农民群众基本养成良好的如厕和卫生习惯 | 是 |
| 改善农村人居环境，提升农民群众获得感幸福感 | 是 |
| 环境效益  指标 | 厕所粪污有效处理或资源化利用率 | 100% |
| 可持续发展指标 | 改善农村卫生环境 | 是 |
| 建立健全长效管护机制 | 是 |
| 发现存在问题并督促整改落实到位 | 是 |
| **满意度**  **指标** | 服务对象或  公众满意度 | 受益群众满意度 | ≥90% |

**存在的主要问题：一是**根据市农业农村局提交的绩效目标表，其缺少各年度的具体目标，绩效目标完整性存在不足。**二是**其将“无害化卫生户厕普及率”作为质量指标，不够合理，这应该作为社会效益指标更为合理。同时质量指标中“改厕设施合格率”，指标值为“≥95%”，该指标值设置不合理。对于工程建设项目，验收合格是基本要求，不合格将等于没完成建设，无法投入使用。时效指标中将“截至2021年底资金执行率100%”作为时效指标不合理。**三是**社会效益指标中均为定性指标，缺少量化可衡量的指标对项目实施效果进行考核，指标的可衡量性存在不足。

**（3）保障措施**

该指标主要评价农村“厕所革命”的制度完整性和计划合理性，指标分值2分，评价得分1.5分，扣0.5分。

根据市农业农村局提交的材料，在2019-2021年三个年度农村“厕所革命”省级涉农资金任务清单中，未明确提出各个县区需要开展的户厕改造、公厕新建、改造以及旅游厕所建设的具体数量任务，也无具体要实现完成率等考核指标。年度计划性和总体计划性均存在不明确，计划的合理性存在不足。农村“厕所革命”从实事方案、资金管理、建设标准、管理维护等方面制定了相关制度，制度保障性较好。本项目实施的主要制度详见表5。

**表5 韶关市农村“厕所革命”主要制度情况表**

|  |  |
| --- | --- |
| 序号 | 制度名称 |
| 1 | 《广东省涉农资金统筹整合实施方案（试行）》（粤府〔2018〕123号） |
| 2 | 《广东省涉农资金统筹整合管理办法（2020年修订）》（粤财农〔2020〕106号） |
| 3 | 关于印发《广东省农村“厕所革命”财政奖补资金管理细则》的通知（粤财农〔2019〕150号） |
| 4 | 中共广东省委农村工作办公室等9部门关于印发《广东省农村“厕所革命”行动方案》的通知（粤委农办〔2019〕25号） |
| 5 | 广东省农村公厕建设指引 |
| 6 | 《关于印发广东省农村厕所问题摸排整改工作方案的通知》（粤委农办〔2021〕30 号） |
| 7 | 关于印发《韶关市农村“厕所革命”实施方案》的通知（韶乡振组办〔2019〕4号） |
| 8 | 关于印发《韶关市建立健全农村厕所长效管护机制指导意见》的通知（韶乡振组办〔2021〕5 号） |
| 9 | 《旅游厕所质量等级的划分与评定》（GB/T 18973-2016） |
| 10 | 各县区相关的工程建设管理制度及资金管理制度 |

**（4）资金到位**

该指标主要评价资金到位率和资金到位及时性，指标分值5分，评价得5分。

2019-2021年韶关市农村“厕所革命”省级涉农资金共安排资金5344.28万元（详见表2）。2019年安排资金600万元，其中始兴县500万元，乳源县100万元；2020年安排3648.18万元，浈江区安排资金最多，为1300万元，其次为武江区500万元。2021年安排资金1096.10万元。根据市财政局资金下达文件，各个年度资金均已及时到位。

**（5）资金分配**

该指标主要评价资金分配是否合理，是否有助于项目绩效目标的实现。指标分值3分，评价得2分，扣1分。

由于涉农资金采用的是各个县区根据需要，统筹安排项目和资金，省、市只下达各个县区涉农资金的总数，不对涉农资金进行具体分配。省、市通过对各个县区下达考核任务（2019年为约束性任务），引导各个县区省级涉农资金的安排。

根据项目单位提供的材料，未见韶关市农业农村局下达给各县区农村“厕所革命”具体任务数量，资金安排于任务之间关系不明确，资金分配的合理性存在不足。

**2.过程**

**（1）资金支付**

该指标主要评价资金支出情况，指标分值6分，按照评分标准，指标得分为资金支出率乘以指标分值，资金支出率为88.06%，指标得分为88.06%×6，该指标得分为5.28分，扣0.72分。

在本次评价的10个县区中，资金支出情况较好的有乐昌市、仁化县、翁源县、新丰县、曲江区、武江区，均为100%，其他的几个县区最低的是始兴县，只有70.62%，各县区资金支出情况详见表6。

**表6 2019-2021年韶关市农村“厕所革命”省级涉农资金支出情况表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **地区** | **下达金额（万元）** | **支出金额（万元）** | **支出率** |
| 韶关市本级 | 10 | 10 | 100.00% |
| 浈江区 | 1530 | 1333.8 | 87.18% |
| 武江区 | 500 | 500 | 100.00% |
| 曲江区 | 320.2 | 320.2 | 100.00% |
| 乐昌市 | 405 | 405 | 100.00% |
| 南雄市 | 250.074 | 205.07 | 82.00% |
| 仁化县 | 9.24 | 9.24 | 100.00% |
| 始兴县 | 1300 | 918 | 70.62% |
| 乳源瑶族自治县 | 396.28 | 381.28 | 96.21% |
| 翁源县 | 322 | 322 | 100.00% |
| 新丰县 | 301.49 | 301.49 | 100.00% |
| **合 计** | **5344.282** | **4706.0823** | **88.06%** |

**（2）支出规范性**

该指标主要从预算执行的规范性、指出合规性和会计核算规范性三个方面开展评价，指标分值6分，评价得5分，扣1分。

2019-2021年各县区安排到农村“厕所革命”项目上的省级涉农资金均不同程度进行了调整，其调整程序符合省级涉农资金管理规定，预算执行规范。

**在支出规范性方面**，资金采用的是国库集中拨付的方式，资金支付符合资金下达文件的要求。

**存在的主要问题：**一是部分县区采用的是财政直接投资新建，如浈江区2020年投资1300万元，新建简易公厕169座、简易公厕改建3座、新建旅游公厕31座，建设模式与实施方案不符。二是未按奖补方式实施。例如武江区国库集中拨款凭证中科目代码为2110402农村环境保护，与资金文件要求不符。乳源县资金支付申请表中，部分缺少监理单位的意见。始兴县资金用款计划表中，缺少批复的时间。

**（3）实施程序**

该指标主要评价项目或方案是否按规定程序实施,包括项目或方案调整按规定履行报批手续，项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的。指标分值4分，评价得3分，扣1分。

2019-2021年农村“厕所革命”省级涉农资金安排的项目基本实施程序为：首先由各个县区编制年度项目，年度省级涉农资金下达后，各个县区的涉农领导小组召开会议，确定予以实施的项目，并将项目清单上报省涉农办备案。项目实施完成后，由各个村、镇向主管部门提出资金拨付申请，主管部门审核后，按照规定的标准将奖补资金下达，其实施程序符合涉农资金管理规定。

存在的主要问题：

①市农业农村局在对《韶关市农村“厕所革命”实施方案》中的任务数量进行调整时，未向韶关市委实施乡村振兴战略领导小组汇报，程序上存在缺陷。

②2020年韶关市浈江区“厕所革命”项目发改批复金额高于可研报告金额，但未见对可行性报告进行调整和修改，其程序规范性存在不足。

③始兴县资金用款计划申请表中，缺少业务股室和局两道的审批意见。

**（4）管理情况**

该指标主要管理机制方面和监管落实方面开展评价，指标分值4分，评价得2分，扣2分。

本项目实施过程中，各县区均对实施项目进行了验收，履行了相应的监管职责。

市农业农村局在2021年期间，先后三次开展对农村“厕所革命”开展摸排整改等工作。2021年5月开展的摸排整改工作，通报了农村“厕所革命”的主要问题包括镇村摸排整改工作不到位；台账资料不完善；公厕的施工问题和管护经费问题；户厕问题。户厕问题主要表现为无户厕问题和老旧厕所技术不达标问题。2021年9月市农业农村局在全市范围内开展农村问题厕所整改交叉复核工作，其发现问题情况详见表7。2021年9月，市农业农村局聘请第三方，对全市10个县（市、区）农村厕所问题摸排整改工作成效进行第三方评估。发现的主要问题包括化粪池容量小、排污管接通不畅等，化粪池只有1格或2格或者是未接通排污管等。此次抽查1229户农户厕，其中有1058户厕所正常，占比86.09%；107户厕所存在问题，占比8.71%。还有64户家里没有厕所，占比5.21%。受访农户表示满意的占比87.91%，满意度一般的占比6.59%，表示不满意的占比5.51%。公厕抽查246个公厕中，有158个正常，占比64.23%；88个存在问题，占比35.77%。详见表7：

**表7 韶关市问题厕所分布和整改落实情况统计表**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **县（市、区）** | **问题**  **户厕数①** | **完成**  **整改数②** | **整改率**  **②÷①** | **问题**  **公厕数③** | **完成**  **整改数④** | **整改率**  **④÷③** |
| 浈江区 | 94 | 24 | 25.53% | 117 | 15 | 12.82% |
| 武江区 | 6 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | / |
| 曲江区 | 17 | 14 | 82.35% | 75 | 67 | 89.33% |
| 乐昌市 | 204 | 51 | 25.00% | 70 | 21 | 30.00% |
| 南雄市 | 433 | 428 | 98.85% | 152 | 144 | 94.74% |
| 仁化县 | 231 | 151 | 65.37% | 4 | 4 | 100.00% |
| 始兴县 | 133 | 119 | 89.47% | 64 | 53 | 82.81% |
| 乳源县 | 103 | 74 | 71.84% | 37 | 29 | 78.38% |
| 翁源县 | 81 | 72 | 88.89% | 56 | 45 | 80.36% |
| 新丰县 | 106 | 57 | 53.77% | 33 | 21 | 63.64% |
| **合计** | **1408** | **990** | **70.31%** | **608** | **399** | **65.63%** |

存在的主要问题：

①在项目实施过程中，通过验收的公厕、户厕在后期的检查中，出现较大比例的不合格情况，说明验收的有效性存在较为严重的不足。

②2021年5月开始的摸排整改到2021年10月的第三评估的调查，问题的发现率并没有得到明显的降低，摸排整改的效果存在较为严重的不足。

③本项目从2019年开始实施，直到2021年省农业农村厅下文要求开展摸排整改，韶关市农业农村局及各县区农业农村局才开展此项工作，年度正常的监督检查工作无材料佐证。

④根据验收文件材料，部分改厕建筑面积是15平方米，据现场查勘，公厕建筑面积不足10平方米，与验收申请表中建筑面积相比，少约30%等问题。

**3.产出**

**（1）预算控制**

该指标主要评价预算执行进度与事项完成进度是否基本，实际支出是否超过预算计划。指标分值3分，评价得3分。

2019-2021年韶关市农村“厕所革命”省级涉农资金预算执行情况较好，预算执行进度与事项完成进度基本匹配，未出现超预算的情况。

**（2）成本控制**

该指标主要评价项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的成本是否属于合理范围。指标分值2分，评价得1.5分，扣0.5分。

本次评价的农村“厕所革命”项目在执行过程中，基本能够按照实施方案中提出的户厕不低于1000元/户、公厕7500元/蹲位执行，成本控制较为有效。

存在的主要问题：《韶关市浈江区“厕所革命”项目可行性研究报告》中简易公厕新建169座，建筑面积约1814.40㎡，简易公厕改建3座，建筑面积约32.40㎡，新建旅游公厕31座，建筑面积约1240.00㎡，估算工程投资为1294.66万元。其提交的《厕所革命工程预算审核报告备案登记表与招标工程量清单》中，招标控制价送审金额为1416.35万元，其中包括16座旅游厕所、165座简易公厕，其工程内容少于可研报告，金额却超出可研报告，不合理。该项目合同金额为1314.58万元，建设内容为简易公厕新建165座，建筑面积约1800m²，新建旅游公厕16座，建筑面积约800m²。从厕所的数量和建筑面积上均较可研报告存在较大幅度的减少，但合同金额也超出可研报告金额，成本控制存在较为严重的不足。

**（3）完成数量**

该指标主要评价无害化卫生户厕数量、卫生公厕数量、管护机制建设任务完成情况。指标分值15分，评价得13分，其中无害化卫生户厕数量、卫生公厕数量各扣0.5分，管护机制建设扣1分。

①无害化卫生户厕数量、卫生公厕数量

根据市农业农村局提供的本次评价填报的绩效自评基础信息表，新改扩建农村户厕为3366户，新改扩建公厕1155座，两个数据均与各个县区数据统计结果不相符，数据的一致性存在不足。无害化卫生户厕数量、卫生公厕数量无法佐证完成了实施方案中要求的数量，两个指标各扣0.5分。

2019-2021年韶关市农村“厕所革命”完成的无害化户厕、公厕建设情况详见表8。（数据和表格对不上）

**表8 2019-2021年韶关市无害化卫生厕所建设数量统计表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **地区** | **户厕** | **公厕** | **旅游厕所** | **小计** |
| 浈江区 | 170 | 167 | 18 | 355 |
| 武江区 | 60 | 43 | 0 | 103 |
| 曲江区 | 188 | 60 | 3 | 251 |
| 乐昌市 | 1018 | 52 | 8 | 1078 |
| 南雄市 | 2903 | 364 | 19 | 3286 |
| 仁化县 | 308 | / | / | 308 |
| 始兴县 | 798 | 297 | 14 | 1109 |
| 乳源瑶族自治县 | 106 | / | 12 | 118 |
| 翁源县 | 767 | 496 | 7 | 1270 |
| 新丰县 | 259 | / | 20 | 279 |
| **合 计** | **6577** | **1479** | **101** | **8157** |

②管护机制建设

市农业农村局在农村“厕所革命”工作中，高度重视管护机制建设工作，一是在《韶关市农村“厕所革命”实施方案》中，将管护机制建设做为一项重要的工作内容。二是在各个年度工作中，均明确要求各个县区开展管护机制建设工作。三是在摸排、抽查等监督检查工作中，将管护机制建设作为一项必需检查的内容予以安排。

韶关市各个县区制定的管护机制主要包括人员投入、资金来源等方面的内容。部分县区长效管护机制建设还存在比较大的欠缺，如乳源瑶族自治县的制度为《乳源瑶族自治县农村人居环境整治基础设施长效管护机制方案》，并不是针对农村“厕所革命”的长效管护机制。又如翁源县的制度中，提出“四个一点”的办法解决配套资金，但除对财政资金有明确规定外，其他的统筹县下拨农村人居环境整治卫生保洁经费用解决一点；村委经费解决一点；村小组自有收入解决一点均无明确的规定。该指标扣1分。各县区的管护机制主要内容详见表9。

**表9 韶关市各县区农村厕所管护机制情况表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 地区 | 制度名称 | 制定时间 | 管护机制 |
| 乐昌市 | 关于印发《乐昌市农村卫生长效保洁工作实施方案（试行）》的通知（乐乡振组〔2020〕9号） | 2020年9月27日 | 乐昌市按照每人每年60元标准配备保洁费用，解决农村保洁经费，即每人每月5元。由市、镇、村、组四级按照5∶2∶2∶1的比例筹措保洁资金。 |
| 浈江区 | 《浈江区农村公厕管理维护工作制度（试行）》（韶浈乡振组[2020]7号） | 2020年11月25日 | 2022年安排资金117万元，对195座公厕进行维护，每座公厕年度维护经费6000元。但在《浈江区农村公厕管理维护工作制度（试行）》（韶浈乡振组〔2020〕7号）未明确资金来源和具体的维护经费标准。 |
| 武江区 | 《韶关市武江区农村卫生公厕长效管护工作方案》 | 2020年6月12日 | 根据《关于设立武江区农村卫生公厕专项管护资金的方案》中的考核标准，2019年、2020年由财政拨款、2021年度将中央财政农村厕所革命奖补资金按照考核得分安排资金。得分在90分以上，每座公厕每月补助200元；得分在80－90分，每座公厕每月补助100元；得分在70－80分，每座公厕每月奖补50元；得分在70分以下，不奖补。 |
| 《关于设立武江区农村卫生公厕专项管护资金的方案》 | 2021年3月23日 |
| 曲江区 | 《韶关市曲江区农村公厕管理指导意见》（韶曲乡振组[2020]20号） | 2020年12月22日 | 制度中缺少明确的资金来源和经费标准。 |
| 南雄市 | 南雄市的管护由各个职能部门和镇街分别制定维护和管理办法 | 2019年3月 | 材料提供不够完整，各个职能部门和镇街制定的方案缺少明确稳定的经费来源。 |
| 仁化县 | 关于印发《仁化县农村公厕管理维护工作制度（试行）》的通知 | 2019年11月14日 | 由县每年安排当年财政一般预算收入的2%为农村基础设施运行管护专项资金，纳入年度财政预算。其中农村污水处理设施、集中供水设施、农村人居环境基础设施三项的奖补资金，由县每年初各下拨50%至各镇（街）作为前期工作经费，由各镇（街）统筹安排，用于村内基础设施和配套服务设施管护，村庄卫生日常保洁、绿化管护等，最终的奖补资金总额根据年终考核结果核发。 |
| 《仁化县人民政府办公室关于印发仁化县农村基础设施运行管护方案（试行）的通知》 |  |
| 始兴县 | 《始兴县农村公厕管理指导意见》 | 2020年7月14日 | 要求各乡镇需按每500人配置1名或每50户配置1名的标准配足保洁人员。保洁人员由各乡镇组织各村委会自行聘请，每人每年卫生保洁服务费应不低于12000元。县财政将每年的村庄卫生保洁费纳入年度预算，每年按各乡镇人口（住户）比例配给村庄保洁员名额，并按每名保洁员6000元卫生保洁服务费标准拨付到各乡镇。 |
| 《始兴县村庄卫生长效保洁工作方案》（始府办〔2019〕10号） |  |
| 乳源瑶族自治县 | 《乳源瑶族自治县农村人居环境整治基础设施长效管护机制方案》 | 2020年11月18日 | 其制度并不是针对农村厕所的管理，也缺少具体明确的资金安排。 |
| 翁源县 | 《关于加强翁源县农村公厕管护的通知》 | 2021年2月25日 | 制度中提出经费来源采取“四个一点”的办法解决配套资金，一是统筹县下拨农村人居环境整治卫生保洁经费用解决一点；二是村委经费解决一点；三是村小组自有收入解决一点；四是收取户籍村民卫生保洁费解决一点，切实保障农村厕所管护可持续。其中县财政按每个村小组5000元的标准，直接奖补到镇，由镇统筹用于镇域内农村卫生保洁工作。 |
| 《翁源县农村公厕管理实施方案》 | 2020年3月15日 |
| 《翁源县人民政府办公室关于印发《翁源县建立农村环境卫生保洁管理长效机制工作实施方案》的通知》 | 2020年7月24日 |
| 新丰县 | 新乡振组办〔2022〕2号关于印发《新丰县农村厕所长效管护实施方案》的通知（新乡振组办〔2022〕2号） | 2022年1月12日 | 制度出台时间较晚，且在制度中表述“逐步构建政府补助、农民缴纳、社会捐赠的经费保障机制，确保农村厕所管养到位”，经费安排不具体，不明确。 |

**（4）完成质量**

该指标主要从验收合格率和问题整改两个方面开展评价，指标分值10分，评价得7分，其中验收合格率评价扣1.5分，问题整改评价扣1.5分。

①验收合格率

2019-2021年农村“厕所革命”省级涉农资金安排的项目，均通过相关部门的验收。验收程序基本采用的是村、镇、县（区）三级验收。

存在的主要问题：2021年10月份开展的第三方评估中，抽查1229户农户厕，其中有1058户厕所正常，占比86.09%；107户厕所存在问题，占比8.71%。还有64户家里没有厕所，占比5.21%。公厕抽查246个公厕中，158个正常，占比64.23%；88个存在问题，占比35.77%。说明合格率远未达到100%。该指标扣1.5分。

②问题整改

根据整改上报的材料，全市问题户厕1408户，整改990户，整改率70.31%。问题公厕608座，整改399座，整改率为65.63%。该指标扣1.5分。

**4.效益**

**（1）社会效益**

该指标主要从考核任务、农村无害化卫生户厕覆盖率两个方面开展评价，指标分值10分，评价得8分，其中农村无害化卫生户厕覆盖率扣2分。

①考核任务

根据市农业农村局提交说明，目前上级部门对各地级市开展农村厕所革命工作任务完成情况并未开展相关认定工作。

②农村无害化卫生户厕覆盖率

根据市农业农村局提供的材料，截止本次评价，韶关市无害化卫生户厕普及率为98.69%，未达到100%。同时纳入改造的总户数为458059户，与《关于申请修改我市农村“厕所革命”情况调查和建设计划数的请示》中的纳入改厕户数为521648户存在较大差别，但未说明原因。该指标扣2分。农村无害化卫生户厕覆盖率详见表10：

**表10 韶关市农村无害化卫生户厕覆盖情况表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **地区** | **纳入改厕户数①** | **累计完成无害化改厕数②** | **无害化卫生户厕普及率②÷①** |
| 浈江区 | 17170 | 17170 | 100.00% |
| 武江区 | 22138 | 22138 | 100.00% |
| 曲江区 | 39030 | 39030 | 100.00% |
| 乐昌市 | 70092 | 69475 | 99.12% |
| 南雄市 | 94285 | 89341 | 94.76% |
| 仁化县 | 39950 | 39611 | 99.15% |
| 始兴县 | 45321 | 45321 | 100.00% |
| 乳源瑶族自治县 | 34282 | 34282 | 100.00% |
| 翁源县 | 63652 | 63652 | 100.00% |
| 新丰县 | 32139 | 32034 | 99.67% |
| **合计** | **458059** | **452054** | **98.69%** |

**（2）生态效益**

该指标主要评价厕所粪污无害化处理或资源利用率完成情况，指标分值5分，评价得4分，扣1分。

2019-2021年韶关市厕所粪污无害化处理或资源利用率为100%，由于在整改及第三方评估中有较多的户厕、公厕存在化粪池不合格，厕所粪污无害化处理或资源利用率实际并未达到100%。

1. **可持续发展**

该指标主要从农村厕所革命长效管护机制、工程建设内容利用的可持续性两个方面开展评价，指标分值10分，评价得8分，扣2分。

①农村厕所革命长效管护机制

根据表8可见各个县区均建立了长效管护机制，但部分县区的机制尚不完善。该指标扣1分。

②工程建设内容利用的可持续性

从整改摸查和第三方评估的结果来看，部分厕所的工程建设质量问题存在一定的问题，其是否能够满足长期使用的需要存在较大的不确定性。该指标扣1分。

**（4）服务对象满意度**

该指标目标值为90%，市农业农村局提交的材料，其完成值为87.91%，根据评分标准，该指标分值5分，评价得4分，扣1分。

三、评价结论

通过对项目单位提交材料审核和现场评价，该项目基本完成了任务，但在投入、过程、产出、效果中均存在一定的问题，该项目绩效评价得分为80.28分（详见表11），等级为“良”。

**表11 评价得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 评价因素 | 分值 | 评价得分 | 得分率 |
| **评价总得分** | **100** | **80.28** | **80.28%** |
| 1 | 决策 | 20 | 16.50 | 82.50% |
| 2 | 管理 | 20 | 15.28 | 76.40% |
| 3 | 产出 | 30 | 24.50 | 81.67% |
| 4 | 效益 | 30 | 24.00 | 80.00% |

四、主要绩效

**（一）较好地完成省级涉农资金有关农村厕所革命的各项任务**

2019-2021年韶关市农村“厕所革命”，通过制定《韶关市农村“厕所革命”实施方案》，明确韶关市农村“厕所革命”的总体工作安排和各个年度的总体工作任务，市农业农村局根据调研结果，对实施方案中确定的数量进行了调整，并报省农业农村厅备案。实施方案确定了分类改造，统筹实施的工作原则，制定不同地区农村改厕工作目标，实行“分户改造、集中处理”与单户分散处理相结合，整体推进农村改厕工作安排。在实施过程中，市农业农村局对各县（市、区）“厕所革命”工作进行了全方位的督导检查，对检查发现的问题，要求当地立即纠正并限期整改。同时在日常下乡进村过程中，做到逢公厕必检、户厕抽检。通过该项工作，2019-2021年期间，全市共完成农村无害化户厕改造6577户，公厕1479座，旅游公厕101座。在全市10个县区建立了长效管护机制，为农村公厕的长效利用提供了制度保障。农村无公害公厕覆盖率达到100%。

**（二）韶关市旅游公厕建设经验在省级会议上作介绍**

韶关市文旅局2021年10月14日在全省旅游厕所及文旅融合交流活动上作了《坚持标准创新模式以“厕所革命”推动全域旅游大发展》，提升了韶关市农村“厕所革命”在全省的形象，其主要经验包括：**一是**科学规划布局，在“选好”上早谋划。把旅游厕所建设作为A级景区提质升级的重要一环来抓，全市3A级以上景区旅游厕所覆盖率达100%；已建成92个交通干道沿线旅游厕所，201个乡村旅游厕所，促进乡村旅游发展。**二是**加大投入力度，在“建好”上下功夫。通过以奖代补的方式，严把旅游厕所建设标准，制定出台《韶关市A级旅游厕所建设标准》，委托第三方公司对已建好的旅游厕所进行验收，强化督导，严把建设质量关。**三是**推进试点建设，在“用好”上求创新。安排了75万元经费，专项用于旅游厕所试点日常管理维护，管护人员工资不低于500元/月。同时，鼓励各县（市、区）大胆创新，主动作为，推动管护“新招”不断涌现。

**（三）改善韶关市各县区农村人居环境**

通过三年农村“厕所革命”工作的开展，韶关市各县区农村人居环境有了较大改善，主要表现在：**一是**为韶关市全体村民提供干净、卫生的如厕条件。通过对村民的户厕改造，改善了村民的如厕条件，从原有的旱厕、露天厕所，变为现在的每家每户均有的卫生厕所，提高了广大村民的生活质量。二**是**通过无公害户厕的建设，改变以往农村地区由于厕所粪便污染和饮水不卫生引发的传染病的发生，有效减少农村传染病的发生。**三是**改变了村民的卫生习惯。随着改厕健康教育和卫生常识不断深入，越来越多的农民逐渐接受了饭前便后洗手、不喝生水、不吃生食等卫生习惯。

五、存在问题

**（一）各部门间欠协调，各部门参与力度不够**

韶关市制定的《韶关市农村“厕所革命”实施方案》中，参与部门有多个，其中职责分工详见表12。

**表12 韶关市农村“厕所革命”职责分工表**

|  |  |
| --- | --- |
| 部门名称 | 职责 |
| 市农业农村局 | 统筹全市农村“厕所革命”工作，牵头组织有关部门督导各县（市、区）、各部门工作进展，负责推进农村公厕、 户厕建设管理和农村厕所粪污治理工作。 |
| 市卫生健康局 | 协助推进农村无害化卫生户厕建设改造和农村厕所粪污治理工作，深入开展爱国卫生运动，将农村公厕环境综合整治和农村无害化卫生户厕纳入省卫生村镇考核。 |
| 市住建管理局 | 协助推进农村公共厕所的建设和管理工作 |
| 市文广旅体局 | 负责推进全市农村地区 A 级景区、公共开放的文物保护单位和公共文化设施、娱乐场所厕所建设管理工作。 |
| 市财政局 | 将农村“厕所革命”纳入市级乡村振兴资金支持范 围，支持指导县（市、区）用好统筹整合涉农资金，发挥财政资金 撬动作用，统筹推进农村“厕所革命”，做好相关资金使用的监督 工作。 |
| 市生态环境局 | 负责农村生活污水治理相关标准和技术指南的制定。 |
| 市文明办 | 指导农村“厕所革命”的公益广告创作发布工作。 把农村“厕所革命”工作纳入市级文明村镇、文明单位等评价体系。 |

在本次评价中，韶关市农业农村局作为该项工作的牵头部门，并不掌握市文旅局负责的旅游公厕的建设情况，牵头部门的职责履行不到位。材料中未见到其他部门参与此项工作的材料，如生态局是否对农村户厕、公厕的污水排放开展过检测，检测结果是否达标。市卫健局是否收集、整理了相关数据，以说明随着农村“厕所革命”工作的开展，农村人居环境的改善，农村传染性疾病的发病率出现较为明显的下降。实施方案是由韶关市委实施乡村振兴战略领导小组同意印发，但未见市农业农村局在该方案实施完成后，以正式文件的方式向其汇报此项工作完成情况的材料。

**（二）工作计划性不足，任务清单中并未分。**

省级涉农资金是广东省财政厅在2019年对全农口跨部门涉农资金进行统筹整合，实现了“多个渠道取水、一个池子蓄水、一个龙头放水”的重要举措。其基本要求是涉农资金原则上提前一年组织项目论证研究和入库储备，未入库不得实施。这就要求利用省级涉农资金开展农村“厕所革命”需要更强的计划性。在本次评价过程中，韶关市下达给各个县区的各个年度的任务清单中，均缺少对农村“厕所革命”的相关任务安排。2020年省涉农办印发的《广东省涉农资金统筹整合领导小组办公室关于下达2020年度涉农领域省对市县考核事项任务目标及完善报备材料的通知》（粤涉农办〔2020〕1号）中关于农村“厕所革命”，要求韶关市完成“2020年完成无害化卫生户厕改造2810户，基本完成农村户用厕所无害化改造，厕所粪污基本得到处理或资源化利用”。但这个2810户的任务在韶关市的任务清单中并未分解到各个县区，工作的计划性存在不足。

**（三）项目实施监管不严格，户厕公厕建设质量有隐患。**

本次评价的三个年度的涉农资金，各个年度投入的金额相差较大，2019年为600万元，2020年为3648.178万元、2021年为1096.14万元。由此可以看出，2020年是韶关市农村“厕所革命”开展的主要年度，但从前面的指标分析中可以看出，主要的监管过程均是在2021年，这导致在2019年、2020年农村“厕所革命”的实施过程中，监管存在较为严重的不足。监管的不到位，导致户厕公厕的建设质量存在较大的隐患，这在后期的摸排整改、第三方评估中发现了较多问题中得到验证。

六、对策或建议

**（一）建议在工作中加强部门之间的协调、沟通**

**一是**建议由韶关市农业农村局牵头，联合市生态局抽取部分户厕、公厕，开展污水及废弃物排放达标检测，如果存在检测结果不达标，应分析不达标的具体原因，是建设过程中的质量问题，还是户厕、公厕设计上存在问题。如果是建设过程中的质量问题，应对问题予以整改，如果是设计问题，则对设计缺陷提出全面的修补方案，以保障户厕无害化处理的有效性。

**二是**建议由韶关市农业农村局牵头，联合市卫健局，收集近年农村传染病发病率的相关数据，以说明农村“厕所革命”对村民卫生保健所起到的积极作用。

**三是**建议韶关市农业农村局收集韶关市各个渠道投入农村“厕所革命”的资金及使用情况，同时汇总各个部门农村“厕所革命”工作完成情况的各项材料，并予以整理，形成韶关市农村“厕所革命”的总体完成情况，对比实施方案中确定的各项工作内容和目标，分析完成情况，形成正式报告，向韶关市委实施乡村振兴战略领导小组报告该项工作完成情况。

**（二）建议制定农村“厕所革命”下一阶段的行动方案**

《韶关市农村“厕所革命”实施方案》已经到期，如需进一步开展农村“厕所革命”工作，应编制下一阶段实施方案。在下一阶段实施方案编制过程中，应注意以下问题：

**一是**应对已到期的《韶关市农村“厕所革命”实施方案》进行全面总结，总结经验，分析存在不足，特别是对前期发现问题，如何整改，整改的时限要求，应有明确的要求。

**二是**下一阶段行动方案，应着重解决长效管护机制建设中存在的问题，解决重建设，轻管护的问题，特别是长效管护机制中的经费保障存在不足的问题，应在方案中拿出切实可行的解决办法，从而提高农村公厕的可持续利用性，提高财政资金使用绩效。

**（三）建议加强项目实施过程中监督管理工作**

**一是**建议完善管理制度建设，对于多年期，在全市10个县区同时开展的项目，应在项目起始阶段就建立质量管理制度和验收办法，为项目实施质量管理提供制度保障。

**二是**建议提高监督管理的时效性。建议每个年度，均应对安排的工作开展监督、检查等管理工作，避免出现一项工作开展几年再算总账的局面出现。

**三是**建议加强监督检查中发现问题的整改力度。明确监督检查中发现问题的整改完成时间。同时明确将问题整改完成情况，作为下一年度资金任务安排的依据，从而提高监督管理工作的有效性，提升项目资金使用效益。

附件：1.2019-2021年韶关市农村厕所革命资金绩效评价评分表

2.评价小组成员名单

附件一

**2019-2021年韶关市农村厕所革命资金绩效评价评分表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **评价指标** | | | | | | | | **评分标准** | **第三方机构评分** | **评分依据** |
| **一级指标** | | **二级指标** | | **三级指标** | | **四级指标** | |
| **名称** | **权重（%）** | **名称** | **权重（%）** | **名称** | **权重（%）** | **名称** | **权重（%）** |
| 投入 | 20 | 项目立项 | 12 | 论证决策 | 4 | 论证充分性 | 4 | 具有前期可行性研究报告或摸底调查工作总结等材料的,或经过集体会议协商、并咨询相关专家意见且有文字材料的得4分。如无，则根据实际情况核定分数。 | 4 |  |
| 目标设置 | 6 | 完整性 | 2 | 依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性，即是否包含总目标和阶段性目标，是否包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标，预期达到的效果性指标，据此核定分数。 | 1 | 根据市农业农村局提交的绩效目标表，其缺少各年度的具体目标，绩效目标完整性存在不足 |
| 合理性 | 2 | 依据相关基础信息和证据判断目标设置的相关性，即绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关，体现决策意图，同时合乎客观实际，据此核定分数。 | 1.5 | 其将“无害化卫生户厕普及率”作为质量指标，不够合理，这应该作为社会效益指标更为合理。 |
| 可衡量性 | 2 | 依据相关基础信息和证据判断目标设置的可衡量性，即绩效目标设置是否有数据支撑、是否有可衡量性的产出和效果指标，据此核定分数。 | 1.5 | 社会效益指标中均为定性指标，缺少量化可衡量的指标对项目实施效果进行考核，指标的可衡量性存在不足 |
| 保障措施 | 2 | 制度完整性 | 1 | 依据相关基础信息和证据判断制度完整性和是否具备条件实施，根据实际情况核定分数。 | 1 |  |
| 计划安排合理性 | 1 | 依据工作进度计划等相关基础信息和证据判断，并根据实际情况核定分数。 | 0.5 | 2019-2021年三个年度涉农资金任务清单中，未明确提出各个县区需要开展的户厕改造、公厕新建、改造以及旅游厕所建设的具体数量任务，也无具体要实现完成率等考核指标。年度计划性和总体计划性均存在不明确，计划的合理性存在不足。 |
| 资金落实 | 8 | 资金到位 | 5 | 资金到位率 | 3 | 1.各类来源的资金足额到位的，得3分； 2.各类来源的资金未足额到位的，按实际到位金额/应到位金额\*指标分值。 | 3 |  |
| 资金到位及时性 | 2 | 1.各类来源的资金及时到位的，得2分； 2.各类来源的资金及时到位的，按实际及时到位的金额/应及时到位的金额\*指标分值。 | 2 |  |
| 资金分配 | 3 | 资金分配合理性 | 3 | 依据相关信息和证据判断资金分配是否合理，是否有助于实现资金的绩效目标。 | 2 | 2019-2021年三个年度涉农资金任务清单中，未明确提出各个县区需要开展的户厕改造、公厕新建、改造以及旅游厕所建设的具体数量任务，也无具体要实现完成率等考核指标。年度计划性和总体计划性均存在不明确，计划的合理性存在不足 |
| 过程 | 20 | 资金管理 | 12 | 资金支付 | 6 | 资金支出率 | 6 | 主要依据“支付额/预算额度\*100\*指标权重”计算核定得分，同时综合考虑工作进度，以及是否垫资或履行支付手续而影响支出率等因素适当调整最后得分。 | 5.28 | 资金支出率不到为88.06% |
| 支出规范性 | 6 | 支出规范性 | 6 | 1.预算执行规范性2分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。 2.事项支出的合规性2分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重情况扣分，直至扣到0分。 3.会计核算规范性2分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。 | 5 | 一是部分县区采用的是财政直接投资新建，建设模式与实施方案不符。二是未按方式实施，未达验收标准，但通过验收且支付。部分县区，例如，武江区国库集中拨款凭证中科目代码为2110402农村环境保护，与资金文件要求不符。乳源县资金支付申请表中，部分缺少监理单位的意见。始兴县资金用款计划表中，缺少批复的时间。。 |
| 事项管理 | 8 | 实施程序 | 4 | 程序规范性 | 4 | 项目或方案按规定程序实施,包括项目或方案调整按规定履行报批手续，项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得满分，否则酌情扣分。 | 3 | 一是数据变更未上报韶关市委乡村振兴战略领导小组同意。二是浈江区项目实施程序存在欠缺。 |
| 管理情况 | 4 | 监管有效性 | 4 | 1.机制方面：资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好得2分，具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。 2.监管落实方面：具体根据所提供的信息证据作出判断，如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得2分；否则，视情况扣分。 | 2 | 一是缺少年度监管。二是后期排查、评估中发现较多问题。三是本次现场评价也发现了较多问题。 |
| 产出 | 30 | 经济性 | 5 | 预算控制 | 3 | 预算控制 | 3 | 在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下，实际支出未超过预算计划的，得满分；实际支出超过预算的，或者支出未能保障事项相应完成进度的，酌情扣分。 | 3 |  |
| 成本控制 | 2 | 成本节约（成本指标） | 2 | 在项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的成本（包括工程造价、物品采购单价、人员经费等）属于合理范围的（如与同类项目或市场价格大致相符的）得满分；成本不合理的（如明显高于或低于同类项目或市场价格的）酌情扣分。 | 1.5 | 浈江区的招投标工作中，成本控制存在不足。 |
| 效率性 | 25 | 完成数量 | 15 | 无害化卫生户厕数量 | 5 | 完成《关于印发<韶关市农村“厕所革命”实施方案>的通知（韶乡振组办〔2019〕4号）》计划的数量，得5分，否则完成率每降低1%，扣0.5分，扣完为止。 | 4.5 | 建设质量存在不足，导致其完成的数量中，部分是无法使用或者是不达标的 |
| 卫生公厕数量 | 5 | 完成《关于印发<韶关市农村“厕所革命”实施方案>的通知（韶乡振组办〔2019〕4号）》计划的数量，得5分，否则完成率每降低1%，扣0.5分，扣完为止。 | 4.5 | 建设质量存在不足，导致其完成的数量中部分是无法使用或者是不达标的 |
| 管护机制建设 | 5 | 韶关市各区县均建立了长效管护机制，并在实际工作中得到执行，得5分，每出现一个区县未建立长效管护机制，扣0.5分，每出现一个区县长效管护机制未在实际工作中得到执行，扣0.25分，扣完为止。 | 4 | 一是部分县区制度制定较晚。二是制度的执行缺少必要的经费保障 |
| 完成质量 | 10 | 验收合格率 | 5 | 工程延后合格率达到100%，得5分，抽查中每发现一例工程质量不合格情况，扣0.2分，扣完为止。 | 3.5 | 根据摸排和第三方调研，户厕不合格率8.71%，无厕所率 5.21% 。公厕不合格率为35.77% |
| 问题整改 | 5 | 《关于印发广东省农村厕所问题摸排整改工作方案的通知》粤委农办〔2021〕30 号要求的整改工作均得到落实完成，得5分，完成情况没降低1%，扣0.5分，扣完为止。 | 3.5 | 户厕问题整改率为70.31%，公厕为65.63%。 |
| 效益 | 30 | 效果性 | 25 | 社会效益 | 10 | 考核任务 | 5 | 韶关市通过上级部门对韶关市农村厕所革命的考核，得5分，否则不得分。 | 5 |  |
| 农村无害化卫生户厕覆盖率 | 5 | 韶关市农村无害化卫生户厕覆盖率达到100%，每出现一个县区未到达100%，扣0.5分，扣完为止。 | 3 | 一是上表中完成率未达到100%。二是总户数和《关于申请修改我市农村“厕所革命”情况调查和建设计划数的请示》中的纳入改厕户数为521648户，两者存在较大差别。 |
| 生态效益 | 5 | 厕所粪污无害化处理或资源利用率 | 5 | 韶关市农村厕所粪污得到无害化处理或资源利用率达到100%，得5分，现场核查中，每发现一座农村厕所未实现无害化处理或资源利用，扣0.2分，扣完为止。 | 4 | 2019-2021年韶关市厕所粪污无害化处理或资源利用率为100%，由于在整改及第三方评估中有较多的户厕、公厕存在化粪池不合格，实际厕所粪污无害化处理或资源利用率并未达到100% |
| 可持续 发展 | 10 | 农村厕所革命长效管护机制 | 5 | 各县区均建立了农村厕所革命长效管护机制，得5分，每一个县（区）未建立农村厕所革命长效管护机制，扣1分，扣完为止。 | 4 | 部分县区长效管护机制建设还存在比较大的欠缺，如乳源瑶族自治县的制度为《乳源瑶族自治县农村人居环境整治基础设施长效管护机制方案》，并不是针对农村“厕所革命”的长效管护机制。又如翁源县的制度中，提出“四个一点”的办法解决配套资金，但除对财政资金有明确规定外，其他的统筹县下拨农村人居环境整治卫生保洁经费用解决一点；村委经费解决一点；村小组自有收入解决一点均无明确的规定。 |
| 工程建设内容利用的可持续性 | 5 | 农村厕所革命工程建设内容，在工程建设使用周期内可持续利用，得5分，现场评价中每发现一例未利用，扣0.2分，扣完为止。 | 4 | 部分厕所的工程建设质量问题存在一定的问题，其是否能够满足长期使用的需要存在较大的不确定性 |
| 公平性 | 5 | 满意度 | 5 | 服务对象满意度 | 5 | 村民对农村厕所革命工作的满意度大于90%，得5分，否则每降低1%，扣0.5分，扣完为止。 | 4 | 满意度为87.91% |
| **合计** | 100 | - | 100 | - | 100 | - | 100 | - | 80.28 |  |

附件二

评价小组成员名单

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **姓名** | **专业/职称** | **本次评价中负责工作** |
| 1 | 李文胜 | 地球化学勘察  高级工程师（教授级） | 项目负责人/撰稿、现场评价 |
| 2 | 朱明非 | 财务管理  中级会计师 | 研讨、建议/制定指标体系 |
| 3 | 王少林 | 给排水  高级工程师 | 研讨、建议/报告把关 |
| 4 | 马力 | 农业高级经济师 | 研讨、建议、现场评价 |
| 5 | 钟坤娜 | 建筑工程造价  高级工程师 | 研讨、建议、现场评价 |
| 6 | 谭立帆 | 建筑工程造价  高级工程师 | 研讨、建议 |
| 7 | 古立然 | 环境工程  工程师 | 研讨、建议 |
| 8 | 陈晓云 | 建筑施工  工程师 | 研讨、建议 |
| 9 | 黄春毅 | 工商管理  中级经济师 | 研讨、建议 |
| 10 | 谭彩兰 | 财务管理  注册会计师 | 研讨、建议/报告把关 |
| 11 | 张少玲 | 工程管理  本科 | 后勤 |