

2025 年度泽州县金村镇武庄村、大庄村 农村生活污水治理项目绩效评价报告

项 目 名 称：2025 年度泽州县金村镇武庄村、大庄村农
村生活污水治理项目

委 托 单 位：泽州县财政局

项目实施单位：泽州县金村镇人民政府

评 价 机 构：山西致锐会计师事务所（普通合伙）

2026 年 7 月 6 日

目录

摘要	1
一、 项目背景	5
二、 项目概况	5
(一) 项目基本信息	5
(二) 项目计划与批复投资	6
(三) 资金来源与到位情况	9
(四) 项目支出情况	9
(五) 计划实施内容	9
(六) 实际竣工情况	10
三、项目绩效评价目标	11
四、绩效评价工作	11
(一) 绩效评价目的	11
(二) 评价对象与范围	12
(三) 绩效评价依据	12
(四) 绩效评价原则、方法	12
(五) 绩效评价指标体系	13
(六) 评定方法	25
(七) 评价过程	25
五、评价结论	26

六、项目评价指标分析 27

 （一）决策指标（满分 15 分，得 14 分） 27

 （二）过程指标（满分 25 分，得 16 分） 31

 （三）产出指标（满分 30 分，得 25 分） 34

 （四）效益指标（满分 30 分，得 22 分） 36

七、存在主要问题 38

八、 相关建议 40

九、 关于下年度预算安排的建议 41

十、其他需要说明的事项 41

附件 1：绩效评价指标体系及得分表 44

附件 2：满意度问卷汇总分析表 53

附件 3：现场勘察影像资料 55

附件 4：服务对象满意度问卷及调查汇总情况 61

摘要

一、项目概况

项目名称：泽州县金村镇武庄村、大庄村农村生活污水治理项目

委托单位：泽州县财政局

实施单位：泽州县金村镇人民政府

建设地点：金村镇武庄村、大庄村

建设工期：8个月（2025年3月25日—11月19日）

批复概算：882.91万元

审定预算：737.04万元（核减率16.52%）

资金来源：中央专项彩票公益金800万元

实际到位：200万元（到位率27.14%）

二、建设内容与完成情况

工程于2025年11月19日通过四方验收合格，实际完成：武庄村DN200主管1553m、DN300主管576m、PVC入户管1360m、PE出水管773m、提升泵站1座；大庄村DN200主管4758m、DN300主管771.1m、PVC入户管1453m、化粪池2座（各100m³）。管网总长超计划完成，整体产出达标。

三、评价结论

综合评分：77分

评价等级：中

一级指标	标准分	得分	扣分值	扣分情况
决策指标	15	14	1	核减金额 145.87 万元，送审概算 882.91 万元，核减率 = $145.87 \div 882.91 \times 100\% = 16.52\%$ >15% 扣 1 分。
过程指标	25	16	9	资金到位率<70%，扣 3 分；记账凭证后原始凭证中审批手续不全，扣 1 分，管理制度不健全，扣 2 分；监理日志未提供，扣 2 分；关键工序的质量标准不明确。扣 1 分。
产出指标	30	25	5	产出成本无法核定，扣 5 分
效益指标	30	22	8	无进水、出水监测记录，扣 2 分；长效管护制度建设不完善，扣 4 分；满意度，扣 2 分
合计	100	77	23	

四、主要问题

（一）长效运维机制完全缺失

项目建成后，无管理办法、无责任分工、无经费保障、无巡查台账。

（二）决算资料提交严重滞后导致实际成本至今无法核算

该项目于 2025 年 11 月 19 日验收，验收已逾半年，决算资料迟至 2026 年 6 月提交，成本至今无法核算。

（三）该项目施工合同中关于质量要求过于笼统

施工合同未针对泵站土建施工、设备安装、化粪池施工、管

网铺设等关键工序和隐蔽工程制定具体的质量要求、技术规范 and 验收标准。质量标准的模糊可能导致施工过程缺乏精细化管理依据，也为隐蔽工程的质量追溯留下隐患。

（四）工程量变更程序缺失

实际工程量较计划有较大调整（管网延长、化粪池由 1 变 2、新增雨水管），但未见工程量变更审批单。

（五）未办理施工许可与质量监督手续擅自施工

未办理施工许可与质量监督手续擅自施工，质量认定缺乏权威依据。

五、相关建议

序号	整改事项	具体行动	责任主体
1	补办工程量变更审批手续	组织设计、施工、监理三方签证单，报县行政审批局备案	金村镇人民政府、设计单位、c 监理单位
2	签订合同质量补充协议	针对 4 项关键工序明确具体质量标准和验收规范，作为合同附件	金村镇人民政府、施工单位
3	建立长效运维制度体系	①制定管理办法，明确三级责任清单；②运维经费纳入年度预算；③建立巡查台账和季度考核机制	金村镇人民政府
4	完善项目档案	补全变更签证手续、隐蔽工程验收记录及影像资料，建立电子档案台账	金村镇人民政府、施工单位、监理单位

5	启动进出水量监测	实时监测；定期报送监测报告长效考核依据。	金村镇人民政府、两村村委
6	按法律法规履行建设项目审批手续	全面梳理项目建设情况，形成自查报告；后续严格按照规定履行手续	金村镇人民政府、施工单位、

六、关于下年度预算安排的建议

该项目作为惠及武庄村、大庄村近六百户村民的民生工程，目前已建成并发挥污染治理效益，该项目审定预算 737.04 万元，中央下达 800 万元，由于决算资料提交严重滞后，导致截止报告出具日，决算成本无法确认，建议金村镇人民政府下年度预算中明确该结余资金的用途，并按规定程序报批，避免资金闲置。

建议泽州县财政局统筹考虑全县已建和在建农村污水治理项目，设立县级运维奖补资金，确保财政资金效益持续释放。

正文

一、项目背景

改善农村人居环境是实施乡村振兴战略的重要任务。党中央、国务院先后出台《农村人居环境整治提升五年行动方案（2021—2025年）》《关于全面推进美丽中国建设的意见》等文件，对农村生活污水治理提出明确要求。山西省委省政府、泽州县委县政府相应制定了系列配套政策，将农村污水治理列为民生实事重点推进。

金村镇武庄村、大庄村长期以来缺乏生活污水收集处理设施，污水直排导致周边水体污染、生态恶化，制约了当地生态与旅游产业发展。为补齐这一短板，泽州县金村镇人民政府申报了本生活污水治理项目，经县行政审批局批准立项，并获中央专项彩票公益金支持。

二、项目概况

（一）项目基本信息

项目名称：泽州县金村镇武庄村、大庄村农村生活污水治理项目

项目主管单位：泽州县财政局

项目实施单位：泽州县金村镇人民政府

建设地点：金村镇武庄村、大庄村

建设工期：8个月

（二）项目计划与批复投资

1. 可研批复

2024 年 10 月 31 日泽州县行政审批服务管理局通过了该项目可行性研究报告（代初步设计），建设地址为金村镇武庄村、大庄村；建设规模为泽州县金村镇武庄村、大庄村 2 个村生活污水治理，不涉及新增占地。主要建设内容包括武庄村新建 DN200 双壁波纹管污水主管 1472m，DN300 双壁波纹管污水主管 389m，PVC 入户管 1360m，配套建设污水提升泵站 1 座及 817m 泵站出水 PE 管；大庄村新建 DN200 双壁波纹管污水主管 4104m，DN300 双壁波纹管污水主管 599m，PVC 入户管 1000m，配套建设 200m³化粪池 1 座；建设工期为 8 个月；项目总投资 882.91 万元，其中：工程费用 728.33 万元，工程建设其他费用 104.60 万元，基本预备费 49.98 万元，具体概算如下：

序号	费用名称	概算投资（万元）	备注
（一）	建安工程费	728.33	
1	武庄村	266.72	
2	大庄村	461.61	
（二）	工程建设其他费用	104.60	
1	建设单位管理费	16.75	
2	工程监理费	18.17	
3	招标代理费	4.04	
4	工程量清单及招标控制价	3.04	
5	可研编制费	4.76	

序号	费用名称	概算投资（万元）	备注
6	工程勘察费	3.64	
7	工程设计费	23.26	
8	施工图预算编制费	2.33	
9	竣工图编制费	1.86	
10	工程保险费	0.73	
11	场地准备和临时设施费	8.74	
12	环境影响评价费	5.00	
13	水土保持报告费	5.00	
14	工程质量检测费	7.28	
（三）	预备费	49.98	
（四）	总投资	882.91	

2. 财政预算评审

2025 年 1 月 2 日泽州县财政局发布的《泽州县金村镇武庄村、大庄村农村生活污水治理项目预算评审的批复》（泽财评审〔2025〕2 号），预算送审金额 8829103.81 元，审定预算 7370418.24 元，核减预算 1458685.57 元，具体如下：

序号	单项工程名称	送审金额 （元）	审定金额 （元）	核减金额 （元）
一	建安工程费	7283303.81	6226671.70	1056632.11
1	泽州县武庄村农村生活污水治理工程	2667186.78	2279679.92	387506.86
2	泽州县大庄村农村生活污水治理工程	4616117.03	3946991.78	669125.25
二	工程建设其他费用	1046000.00	792774.25	253225.75

1	建设单位管理费	167500.00	143213.45	24286.55
2	工程监理费	181700.00	107910.82	73789.18
3	招标代理费	40400.00	28637.88	11762.12
4	工程量清单及招标控制价编制费	30400.00	30400.00	0.00
5	项目可行性研究报告编制费	47600.00	29717.34	17882.66
6	工程勘察费	36400.00	24906.69	11493.31
7	工程设计费	232600.00	161865.50	70734.50
8	施工图预算编制费	23300.00	16186.55	7113.45
9	竣工图编制费	18600.00	12949.24	5650.76
10	劳动安全卫生评价费	0.00	0.00	0.00
11	工程保险费	7300.00	0.00	7300.00
12	场地准备及临时设施费	87400.00	74720.06	12679.94
13	环境影响评价费	50000.00	50000.00	0.00
14	水土保持报告费	50000.00	50000.00	0.00
15	工程质量检测费	72800.00	62266.72	10533.28
三	基本预备费	499800.00	350972.30	148827.70
四	总投资费用汇总	8829103.81	7370418.24	1458685.57

3. 中央下达专项资金

2025年1月2日泽州县财政局发布《关于下达中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展资金的通知》（泽财综〔2025〕5号），下达800.00万元专项用于武庄村、大庄村农村生活污水治理项目。

资金差额说明：下达资金800万元与审定预算737.04万元

之间的 62.96 万元差额，系中央财政按可研批复总额拨付，实际执行以审定预算为准，结余资金应按规定程序退回或调剂，但报告未获取相关统筹文件。

截至评价基准日 2025 年 12 月 31 日，实际仅拨付到位资金 200 万元，

（三）资金来源与到位情况

资金来源：中央专项彩票公益金

2025 年度实际到位：2000000.00 元。

资金到位率：项目审定总预算 737.04 万元，实际到位资金 200 万元，资金到位率 = $200 \div 737.04 \times 100\% = 27.14\%$

尚未到位资金：537.04 万元，拨付计划尚未明确，金村镇人民政府未就缺口资金与县级财政达成应急解决方案。

（四）项目支出情况

已到位 200 万元于 2025 年度全部支付，主要用于工程进度款及部分其他费用，资金使用合规，支付凭证齐全。

（五）计划实施内容

建设内容	计划量
武庄村 DN200 主管	1472m
武庄村 DN300 主管	389m
武庄村 PVC 入户管	1360m
武庄村泵站出水管（PE）	817m

建设内容	计划量
武庄村污水提升泵站	1 座
大庄村 DN200 主管	4104m
大庄村 DN300 主管	599m
大庄村 PVC 入户管	1000m
大庄村化粪池（200m³）	1 座
管网总长	8924m

（六）实际竣工情况

工程于 2025 年 11 月 19 日通过四方验收合格。实际竣工工程量与计划对比：

建设内容	计划量	实际竣工量	变更情况
武庄村 DN200 主管	1472m	1553m	+81m
武庄村 DN300 主管	389m	576m	+187m
武庄村 PVC 入户管	1360m	1360m	一致
武庄村泵站出水管	PE 管 817m	PE 管 773m	-44m
武庄村污水提升泵站	1 座	1 座	一致
武庄村雨水管	—	DN200 39m DN300 73m	新增
大庄村 DN200 主管	4104m	4758m	+654m
大庄村 DN300 主管	599m	771. 1m	+172. 1m
大庄村 PVC 入户管	1000m	1453m	+453m

大庄村化粪池	1 座（200m ³ ）	2 座（各 100m ³ ）	分拆扩容
大庄村雨水管	—	DN200 39.37m	新增

变更合规性核查：上述工程量调整（管网延长、化粪池由 1 座变 2 座、新增雨水管段等）未在资料中发现设计变更审批文件或施工签证，存在程序瑕疵，需补办变更确认手续。

三、项目绩效评价目标

（1）绩效总体目标

2025 年完成对泽州县金村镇武庄村、大庄村农村生活污水治理工作，改善农民群众的生活质量，推进乡村振兴和美丽乡村建设。

（2）绩效具体目标

产出目标：完成两村污水收集管网建设 8924m，泵站 1 座、化粪池总容量 1 座 200m³，工程验收合格率 100%，工期控制在 8 个月内，产出成本在预算范围内。

效益目标：实现管网覆盖区域内农户入户率 $\geq 95\%$ ，农村水环境得到改善，生活污水收集处理率 $\geq 85\%$ ，长效管护制度落实到位，受益群众满意度 $\geq 98\%$ 。

四、绩效评价工作

（一）绩效评价目的

评价组根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，通过对泽州县金村镇武庄村、大庄村农村生活污水治理项目专项资金的使用情况、项目的实施管理情

况以及项目效果做出客观公正的评价，揭示资金缺口、运维盲区、入户覆盖不足等核心问题，提出可操作的整改方案，以便强化预算绩效管理，提高财政资金使用效益。

（二）评价对象与范围

对象：本次绩效评价对象为 2025 年度泽州县金村镇武庄村、大庄村农村生活污水治理项目整体运行情况。

范围：涵盖决策、过程、产出、效益四大维度，时间截止日：2025 年 12 月 31 日

（三）绩效评价依据

评价依据是指评价所依据的法律法规规章、政策文件，本项目绩效评价依据包括：

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》
3. 《泽州县财政局项目绩效评价通知》（泽财绩效〔2025〕27 号）
4. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）
5. 《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）
6. 《农村环境整治资金管理办法》（财资环〔2021〕43 号）
7. 与本项目有关的其他政策法规及文件

（四）绩效评价原则、方法

1. 评价原则

(1) 科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

(2) 公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

(3) 绩效相关原则。绩效评价应针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰地反映支出和产出绩效之间的对应关系。

2. 评价方法

本次绩效评价结果评定采取评分与评级相结合的形式。

(1) 评价评分。采用定性评价与定量评价相结合方法，对定性评价指标采用分析打分，对定量评价指标采用量化打分，评价综合得分采用百分制，满分为 100 分。

(2) 评价等级。评价等级分为优、良、中、差四个等级，根据评价分值，确定评价对象对应的档次。具体为：综合评分 90 分（含）-100 分为“优”，80 分（含）-90 分为“良”，60 分（含）-80 分为“中”，60 分以下为“差”。

（五）绩效评价指标体系

指标体系是评价的关键问题。依据《泽州县金村镇武庄村、大庄村农村生活污水治理项目绩效评价实施方案》对该项目进行绩效评价，设定 4 个一级指标、13 个二级指标；总分 100 分，依指标层次设计分值，决策指标、过程指标、产出指标、效益指标 4 个指标分别占 15 分、25 分、30 分、30 分。具体情况如下：

一级指标	二级指标	三级指标	评分维度	分值	评分标准	评分依据
决策指标 (15 分)	项目立项 (6 分)	立项依据充分性 (3 分)	定量：政策文件层级与匹配度	1.5 分	对照法律法规、相关政策文件逐条比对： • 项目立项符合国家及省级层面政策文件要求，得 1.5 分； • 仅符合市县级政策文件要求，得 0.5 分； • 不符合任何政策文件要求，不得分。	可行性研究报告、立项批复文件、相关政策文件汇编
			定性：立项必要性	1.5 分	项目属于民生实事或公益事业类项目，确有必要实施，得 1.5 分，否则不得分。	采用座谈访谈法与金村镇人民政府项目负责人沟通。
		立项程序规范性 (3 分)	定量：审批程序完整率	1.5 分	通过审查可行性研究批复、预算评审批复、资金下达文件的审批文件，缺一项扣 0.5 分	可行性研究批复、预算评审批复、资金下达文件审批资料
			定性：审批内容完整性	1.5 分	审批文件内容完整，符合相关要求，得 1.5 分，每发现 1 份审批文件内容不规范的，扣 0.5 分，扣完为止。	审批文件内容

一级指标	二级指标	三级指标	评分维度	分值	评分标准	评分依据
决策指标 (15分)	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性(3分)	定量：绩效目标设定率	1.5分	- 项目设定有明确的总体绩效目标和具体绩效目标，得1.5分； - 仅设定总体目标，未设定具体目标，得0.5分； - 未设定任何绩效目标，不得分。	绩效目标申报表、
			定性：目标与工作内容相关性	1.5分	①绩效目标与项目实际工作内容具有相关性，得0.5分，否则不得分； ②绩效目标符合客观实际，可实现性较强，得0.5分，否则不得分； ③绩效目标与资金投入规模相匹配，得0.5分，否则不得分。	绩效目标申报表、 工程建设方案、 项目概算

一级指标	二级指标	三级指标	评分维度	分值	评分标准	评分依据
决策指标 (15分)		绩效指标明确性(2分)	定量: 可量化指标占比	1分	产出指标、效益指标可量化率 = 已量化指标个数 ÷ 产出、效益指标总数 × 100%。可量化率 ≥ 80%，得1分； • 50% ≤ 可量化率 < 80%，得0.5分； • 可量化率 < 50%，得0分。	绩效指标体系表
			定性: 指标值可考核性	1分	①绩效指标清晰、可衡量，指标名称和指标值表述规范，得0.5分，否则不得分； ②指标值设置合理（依据充分、标准明确），具有可考核性，得0.5分，否则不得分。	绩效指标体系表
			定量: 预算核减率	1分	预算核减率 = (送审金额 - 审定金额) ÷ 送审金额 × 100%。 • 核减率 ≤ 5%，得1分； • 5% < 核减率 ≤ 15%，得0.5分； • 核减率 > 15%，得0分。	项目概算、 预算评审批复文件

一级指标	二级指标	三级指标	评分维度	分值	评分标准	评分依据
决策指标 (15分)	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	定性：编制依据与内容匹配度	1分	①预算编制经过科学论证，得0.5分，否则不得分； ②预算内容与项目建设内容相匹配，资金额度与年度目标相适应，得0.5分，否则不得分。	可行性研究报告、 预算批复文件
		资金分配合理性 (2分)	定量：分配依据充分率	1分	分配依据充分率 = 有明确测算依据的分配子项数 ÷ 总分配子项数 × 100%。 • 充分率100%，得1分； • 80% ≤ 充分率 < 100%，得0.5分； • 充分率 < 80%，得0分。	可行性研究报告、 预算批复文件
			定性：分配额度与实际需求匹配度	1分	①资金分配额度与各子项目实际需求相适应，得0.5分，否则不得分； ②资金分配未发现明显偏离实际、闲置浪费等问题，得0.5分，否则不得分。	可行性研究报告、 预算批复文件
过程指标 (25分)	资金管理 (12分)	资金到位率 (3分)	资金到位率	3分	资金到位率 = 实际到位资金 ÷ 计划到位资金 × 100%。 • 到位率100%，得3分；	预算批复文件、 相关财务资料

一级指标	二级指标	三级指标	评分维度	分值	评分标准	评分依据
					• 90%≤到位率<100%，得 2 分； • 80%≤到位率<90%，得 1 分； • 70%≤到位率<80%，得 0.5 分； • 到位率<70%，得 0 分。	
		预算执行率 (4 分)	预算执行率	4 分	预算执行率 = 实际支出资金 ÷ 实际到位资金 × 100%。 • 执行率≥95%，得 4 分； • 85%≤执行率<95%，得 3 分； • 75%≤执行率<85%，得 2 分； • 60%≤执行率<75%，得 1 分； • 执行率<60%，不得分。	相关记账凭证及原始凭证
			定量： 合规率	2 分	合规率 = 合规支出笔数 ÷ 支出总笔数 × 100%。 • 合规率 100%，得 2 分； • 95%≤合规率<100%，得 1 分； • 合规率<95%，不得分。	相关记账凭证及原始凭证
		资金使用合规性 (5 分)	定性： 资金管理规范性	3 分	①资金使用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 1 分，否则不得	专项资金管理办法、相关记账凭证及原始凭证

一级指标	二级指标	三级指标	评分维度	分值	评分标准	评分依据
过程指标 (25 分)					分; ②资金支出有完整的审批程序和手续, 得 1 分, 否则不得分; ③资金使用符合项目预算批复的用途, 得 1 分, 每发现 1 笔不符合用途支出, 扣 1 分, 扣完为止。	
	组织实施 (13 分)	管理制度健全性 (4 分)	定量: 制度完整性	2 分	制度完整率 = 已建立制度项数 ÷ 应建立制度总项数 × 100%。 (应建制度包括: 预算管理制度、合同管理制度、建设项目管理制度, 共 3 项) • 完整率 100%, 得 2 分; • 67% ≤ 完整率 < 100%, 得 1 分; • 完整率 < 67%, 得 0 分。	相关制度文件
			定性: 制度内容合规性	2 分	财务和业务管理制度合法、合规, 内容违反财经法规情形, 扣 2 分,	制度条文审阅
		制度执行有效性 (5 分)	关键环节程序执行率	5 分	关键环节包括: 公开招标、合同签订、施工监理、竣工验收 4 项。 执行率 = 实际执行环节数 ÷ 应执行环节总数 × 100%。 • 执行率 100%, 得 5 分; • 75% ≤ 执行率 < 100%, 得 3 分;	招标文件、中标通知书、施工合同、监理合同、监理日志、竣工验收报告
过程指标 (25 分)						

一级指标	二级指标	三级指标	评分维度	分值	评分标准	评分依据
					• 50%≤执行率<75%，得 1 分； • 执行率<50%，不得分。	
过程指标 (25 分)		质量可控性 (4 分)	定量：质量标准要素完整率	1 分	要素完整率 = 已明确质量标准的工序数 ÷ 应明确质量标准的工序总数 × 100%。 （关键工序包括：泵站土建施工、设备安装、化粪池施工、管网铺设，共 4 项） • 完整率 100%，得 1 分； • 完整率<100%，得 0 分。	施工合同质量条款
			定性：质量控制执行效果	3 分	①完工后组织各方责任主体进行验收，验收结论均为合格，得 1.5 分，否则不得分； ③项目未发生重大质量问题 and 安全生产责任事故，得 1.5 分，否则不得分。	验收记录
产出指标 (30 分)	产出数量 (10 分)	任务完成率 (10 分)	工程任务完成率	10 分	任务完成率 = 实际完成产出数 ÷ 计划产出数 × 100%。 （关键产出项：治理村数、泵站数、化粪池数、污水管网长度） • 完成率 100%，得 10 分； • 90%≤完成率<100%，得 7 分；	计划工程量清单、竣工验收证明

一级指标	二级指标	三级指标	评分维度	分值	评分标准	评分依据
					• 80%≤完成率<90%，得 4 分； • 70%≤完成率<80%，得 1 分； • 完成率<70%，不得分。	
	产出质量 (10 分)	质量达标率 (10 分)	定量：质量验收合格率	10 分	质量达标率 = 通过验收的产出数量 ÷ 实际产出总数量 × 100%。 • 达标率 100%，得 10 分； • 95%≤达标率<100%，得 8 分； • 90%≤达标率<95%，得 6 分； • 85%≤达标率<90%，得 4 分； • 80%≤达标率<85%，得 2 分； • 达标率<80%，不得分。	竣工验收证明书、四方验收签署意见
	产出时效 (5 分)	工期完成及时率 (5 分)	定量：工期偏差率	5 分	工期偏差率 = (实际工期 - 计划工期) ÷ 计划工期 × 100%。 • 提前完成或偏差率≤0%，得 5 分； • 0%<偏差率≤10%，得 4 分； • 10%<偏差率≤20%，得 3 分； • 20%<偏差率≤30%，得 2 分； • 30%<偏差率≤50%，得 1 分； • 偏差率>50%，不得分。	开工报告、竣工验收证明书
产出指标 (30 分)	产出成本 (5 分)	成本控制 (5 分)	成本偏差率	5 分	成本偏差率 = (实际成本 - 计划成本) ÷ 计划成本 × 100%。	财政决算评审批复、财务决算报告

一级指标	二级指标	三级指标	评分维度	分值	评分标准	评分依据
					• 成本≤计划成本（未超支），得 5 分； • 0%＜偏差率≤5%，得 3 分； • 5%＜偏差率≤10%，得 1 分； • 偏差率＞10%，不得分； • 因决算未完成无法核定的，此项不得分（0 分）。	
效益指标 (30 分)			定量：农村生 活污水处理覆 盖率	6 分	覆盖率 = 已接入户数 ÷ 项目覆盖 区域应接入总户数 × 100%。 • 覆盖率≥95%，得 6 分； • 85%≤覆盖率<95%，得 4 分； • 70%≤覆盖率<85%，得 2 分； • 覆盖率<70%，得 0 分。	入户排查台账、竣工验收资料
效益指标 (30 分)	社会效益 (8 分)	农村生活污 水处理覆盖 率及农村水 环境改善程 度（8 分）	定性：农村水 环境改善程度	2 分	• 村内污水横流、黑臭水体问题明 显消除，周边水体感官水质显著改 善，得 2 分； • 存在局部区域污水仍直排、个别 黑臭水体未消除等不完善情形，酌 情扣 0.5—1 分； • 污水处理效果不明显，扣 2 分。	实地勘察、走访座谈、 村民评价
	生态效益	污水削减量	定量：污水削	2 分	• 有进水、出水水质监测记录，得 1	农村污水处理绩效常态

一级指标	二级指标	三级指标	评分维度	分值	评分标准	评分依据
	(8分)	及运营生态保护情况 (8分)	减量情况(2分)		分; •污水大量削减,得2分。 无进水、出水水质监测记录,该项不得分	化监测要求
			定性:生态分 保护情况	6分	- 项目施工区域植被恢复,得2分 - 泵站持续运行,得2分 - 化粪池密闭,得2分	现场勘察
	可持续影响 (7分)	长效管护措施落实情况 (7分)	定量:长效管护 制度建设完成度	4分	按以下要素逐项计分(每项1分): - 印发《农村生活污水处理设施运行维护管理办法》; - 已明确县级、镇级、村级三级管护责任分工; - 已落实运维经费保障渠道和年度经费额度(纳入预算); - 已建立日常巡查、维护记录和考核台账并正常运行。	管理办法文件、 运维台账记录
效益指标 (30分)			定性:管护力 量配备与执行效果	3分	- 配备专职或兼职管护人员,定期开展巡查维护,设施运行正常,得3分; - 有管护人员但巡查维护频次不足、记录不完整,得1.5分;	现场核实、 人员访谈

一级指标	二级指标	三级指标	评分维度	分值	评分标准	评分依据
					• 无任何管护力量配备、设施处于无人管理状态，得 0 分。	
	满意度 (7 分)	服务对象满意度程度 (7 分)	满意度调查得分	7 分	满意度 = 有效问卷满意度加权平均分 × 100%。 • 满意度 ≥ 98%，得 7 分； • 85% ≤ 满意度 < 98%，得 5 分； • 75% ≤ 满意度 < 85%，得 3 分； • 60% ≤ 满意度 < 75%，得 1 分； • 满意度 < 60%，得 0 分。	满意度调查问卷

（六）评定方法

本次评价坚持定量优先、定量与定性相结合的原则，综合运用以下评价方法：

（一）比较法

将项目实际产出和效果与计划目标进行比较分析。

（二）因素分析法

从项目决策、管理、实施、运营等全流程梳理影响绩效实现的关键因素，分析各因素对绩效目标实现程度的影响路径和作用力度。

（三）公众评判法

通过设计调查问卷、开展座谈访谈等方式，收集受益人员对项目建设质量、服务效果、满意度等方面的评价意见。

（四）成本效益分析法

对项目投入成本与产出效益进行对比分析，评估专项资金使用的经济性和效率性。

（五）案卷研究法

对项目立项文件、招标采购资料、施工记录、竣工验收报告、财务账簿凭证等各类档案资料进行系统性审查和分析。

（六）实地考察法

评价组赴各项目实施现场进行实地查勘，核实工程建设状况、设施设备配置、服务功能实现等实际情况。

（七）评价过程

1. 前期准备阶段：成立评价工作组，明确人员分工开展前期调研，收集项目立项、预算、招投标、合同、施工、验收等全套资料，初步审阅项目资料制定绩效评价实施方案，设计评价指标体系及调查问卷，与委托方沟通确认实施方案。

2. 现场评价阶段：

（1）资料收集与审核：向项目单位发送资料清单，逐项核对资金凭证、合同条款、验收记录、监理日志等，审核项目立项、管理、财务等全过程档案资料；

（2）实地勘察：赴武庄村、大庄村现场核实泵站、化粪池、管网铺设及入户情况，拍摄影像资料；

（3）座谈访谈：与金村镇人民政府项目负责人、村委干部、施工单位、监理单位分别座谈，重点了解资金拨付流程、变更原因、运维筹划等。

（4）问卷调查：向两村受益农户随机发放问卷 100 份重点调查满意度。

3. 分析评价阶段：整理汇总现场评价资料和数据对照评价指标体系逐项打分开展综合分析，形成初步评价结论，撰写绩效评价报告初稿

4. 报告出具阶段：征求被评价单位意见，对合理意见进行采纳和修改，形成正式绩效评价报告并提交委托方。

五、评价结论

依据《泽州县金村镇武庄村、大庄村农村生活污水治理项目

绩效评价实施方案》通知中制定的评分标准，指标采用百分制，绩效评级分为优、良、中、差。综合评分 90 分（含）-100 分为“优”，80 分（含）-90 分为“良”，60 分（含）-80 分为“中”，60 分以下为“差”。

经评价，该项目绩效评价得分 77 分，评价结果为中。

一级指标	标准分	得分	扣分值	扣分情况
决策指标	15	14	1	核减金额 145.87 万元，送审概算 882.91 万元，核减率 = $145.87 \div 882.91 \times 100\% = 16.52\%$ >15% 扣 1 分。
过程指标	25	16	9	资金到位率 <70%，扣 3 分；记账凭证后原始凭证中审批手续不全，扣 1 分，管理制度不健全，扣 2 分；监理日志未提供，扣 2 分；关键工序的质量标准不明确。扣 1 分。
产出指标	30	25	5	产出成本无法核定，扣 5 分
效益指标	30	22	8	无进水、出水水质监测记录，扣 2 分；长效管护制度建设不完善，扣 4 分；满意度，扣 2 分
合计	100	77	23	

六、项目评价指标分析

综上，该项目绩效评价总得分 77 分，具体评分情况如下：

（一）决策指标（满分 15 分，得 14 分）

1. 项目立项（满分 6 分，得 6 分）

（1）立项依据充分性

政策文件层级与匹配度评价过程：评价组采用案卷研究法，系统审查了项目可行性研究报告（代初步设计）、立项批复文件，将项目立项内容与《农村人居环境整治提升五年行动方案（2021—2025 年）》《泽州县农村生活污水治理专项规划（2020—2030 年）》等政策要求进行逐条比较分析。经核实，项目立项符合国家及省级层面政策文件要求。

立项必要性评价过程：评价组通过座谈访谈法与金村镇人民政府项目负责人沟通确认。经核实，项目属于民生实事类项目，武庄村、大庄村此前均无农村生活污水收集管网，污水直排导致水体污染，项目确有必要实施。

评分结论：立项依据充分，根据评分标准，满分 3 分，得 3 分。

（2）立项程序规范性

审批程序完整率评价过程：评价组采用案卷研究法，逐一审查了项目可行性研究报告审批文件（2024 年 10 月 31 日县行政审批局通过）、预算评审批复文件（泽财评审〔2025〕2 号）、资金下达文件（泽财综〔2025〕5 号）等全流程审批资料。经核查，三项核心审批文件齐全，审批程序完整率 100%，缺项 0 个，扣 0 分。

审批内容完整性评价过程：评价组采用案卷研究法，审查了

审批文件的内容，经核实，内容完整，符合相关要求，未发现内容不规范情形。

评分结论：立项程序规范，根据评分标准，满分 3 分，得 3 分。

2. 绩效目标（满分 5 分，得 5 分）

（1）绩效目标合理性

绩效目标设定评价过程：评价组采用案卷研究法，审查了项目绩效目标申报表。经核实，项目设定了总体绩效目标（“完成污水治理工作，改善农民群众生活质量”），同时设置了产出、效益类具体绩效目标（治理村数、管网长度、泵站/化粪池数量等），总体目标和具体目标均已设定。

目标与工作内容相关性评价过程：评价组采用案卷研究法，将设定的绩效目标与工程建设方案、项目概算进行相关性分析。经核实，①绩效目标与实际工作内容（管网铺设、泵站建设、化粪池建设等）具有相关性，得 0.5 分；②目标符合客观实际，可实现性较强，得 0.5 分；③绩效目标与 737.04 万元资金投入规模相匹配，得 0.5 分。

评分结论：绩效目标合理，根据评分标准，满分 3 分，得 3 分。

（2）绩效指标明确性

可量化指标占比评价过程：评价组采用案卷研究法，对照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）要求，对

项目设定的产出、效益类指标进行逐项核查。经统计，产出和效益类核心指标共 8 项，量化指标 8 项，可量化率 $100\% \geq 80\%$ 。

指标值可考核性评价过程：评价组采用案卷研究法，对绩效指标的名称规范性和指标值合理性进行审查。经核实，①绩效指标清晰、可衡量，指标名称和指标值表述规范（如“新建污水管网 8924m”“污水提升泵站 1 座”等）②指标值设置依据充分、标准明确，具有可考核性。

评分结论：绩效目标合理，根据评分标准，满分 2 分，得 2 分。

3. 资金投入（满分 4 分，得 3 分）

（1）预算编制科学性

预算核减率评价过程：评价组采用案卷研究法和比较法，审查了项目概算、财政预算评审批复（泽财评审〔2025〕2 号）。经计算，送审金额 8829103.81 元，审定金额 7370418.24 元，核减金额 1458685.57 元，核减率 $= 1458685.57 \div 8829103.81 \times 100\% = 16.52\% > 15\%$ 。

编制依据与内容匹配度评价过程：评价组采用案卷研究法，审查了可行性研究报告、预算批复文件。经核实，①预算编制经过财政评审机构专业审核论证；②预算内容与项目建设内容相匹配，资金额度与年度目标相适应。

评分结论：根据评分标准，预算预算核减率 $> 15\%$ ，扣 1 分，满分 2 分，得 1 分。

（2）资金分配合理性

分配依据充分率评价过程：评价组采用案卷研究法，审查了可行性研究报告、预算批复文件。经核查，武庄村污水处理工程、大庄村污水处理工程、工程建设其他费用等各分配子项均有明确测算依据，分配依据充分率 100%。

分配额度与实际需求匹配度评价过程：评价组采用案卷研究法，审查了可行性研究报告、预算批复文件，将资金分配额度与各子项目实际需求进行对应关系核查。经核实，①资金分配额度与各子项目实际需求相适应；②资金分配未发现明显偏离实际、闲置浪费等问题。

评分结论：资金分配合理，根据评分标准，满分 2 分，得 2 分。

（二）过程指标（满分 25 分，得 16 分）

1. 资金管理（满分 12 分，得 8 分）

（1）资金到位率

评价过程：评价组采用案卷研究法和比较法，核实项目审定预算为 7370418.24 元。经逐笔核对实际拨付记录，截至 2025 年 12 月 31 日，项目单位实际收到财政拨款 2000000.00 元。据此计算：资金到位率=2000000.00÷7370418.24×100%=27.14%。评价组进一步通过因素分析法追溯到位率严重偏低的原因：该项目竣工决算未完成，尾款支付缺乏最终结算依据。

评分结论：资金到位率<70%，根据评分标准，满分 3 分，

得 0 分。

（2）预算执行率

评价过程：评价组采用案卷研究法，将实际支出凭证与到位资金额度进行比对核实。经核实，2025 年度实际到位资金 2000000.00 元，泽州县财政局国库股直接支付，预算执行率 = 实际支出 2000000.00 元 ÷ 实际到位 2000000.00 元 × 100% = 100% ≥ 95%。

评分结论：根据评分标准（执行率 ≥ 95% 得 4 分），满分 4 分，得 4 分。

（3）资金使用合规性

合规率评价过程：评价组采用案卷研究法和因素分析法，对项目资金支付凭证、财政指标支付申请单、合同、发票等进行了核实，抽查覆盖全部 2000000.00 元支出，覆盖率为 100%。经逐项检查，所有支出合规，合规率 100%。

资金管理规范性评价过程：评价组采用案卷研究法，对资金管理规范性逐项检查：①资金使用符合《农村环境整治资金管理办法》（财资环〔2021〕43 号）及专项资金管理规定，得 1 分；②每笔支出均有完整的财政指标支付申请单、合同、发票等支撑材料，但支付申请单上财政所审核意见为空白；③全部支出均用于本项目预算批复范围内建设内容，未发现不符合用途支出。

评分结论：资金支出凭证后附的财政指标申请支付申请单中审批审核意见不完整，根据评分标准，扣 1 分，满分 5 分，得 4

分。

2. 组织实施（满分 13 分，得 8 分）

（1）管理制度健全性

制度完整性评价过程：评价组采用案卷研究法，通过审查项目单位应提供的财务管理制度汇编和业务管理制度文件。应建制度包括预算管理制度、合同管理制度、建设项目管理制度共 3 项。经核查，合同管理制度、建设项目管理制度 2 项制度均未建立，制度完整率 $33.33\% < 67\%$ 。

制度内容合规性评价过程：评价组采用案卷研究法，对制度条文进行审阅。经核查，已建立的预算管理制度内容合法、合规，未发现违反财经法规情形。

评分结论：管理制度不健全，该项得 0 分，根据评分标准，满分 4 分，得 2 分。

（2）制度执行有效

关键环节程序执行率评价过程：评价组采用案卷研究法和比较法，系统审查了项目招标文件、中标通知书、施工合同、监理合同、开竣工报告、监理日志、四方验收报告等全流程档案资料。关键环节包括公开招标、合同签订、施工监理、竣工验收 4 项。经逐项核实：①项目于 2025 年 1 月 14 日委托晋城市万合项目管理有限公司进行公开招标，程序规范完整；②施工合同、监理合同均已签订；③未提供监理日志；④项目于 2025 年 11 月 19 日组织四方验收合格。4 项关键环节其中 3 项全部执行，执行率

75%。

评分结论：根据评分标准，满分 5 分，得 3 分。

（3）项目质量可控性

质量标准要素完整率评价过程：评价组采用案卷研究法审查了施工合同质量条款。关键工序包括泵站土建施工、设备安装、化粪池施工、管网铺设共 4 项。经核查，合同中仅简写为“符合国家及行业现行相关规范合格”，未针对上述 4 项关键工序制定具体的质量标准、技术规范和验收标准，要素完整率 $0\% < 100\%$ 。

质量控制执行效果评价过程：评价组采用实地勘察法赴武庄村、大庄村项目现场对泵站、化粪池、管网等实体工程进行了随机抽查。经核查：①项目完工后组织建设单位、监理单位、设计单位、施工单位四方责任主体进行竣工验收，验收结论均为合格；②经现场核实和资料审查，项目未发生重大质量问题和安全生产责任事故。

评分结论：质量标准要素不完整，根据评分标准，扣 1 分，满分 4 分，得 3 分。

（三）产出指标（满分 30 分，得 25 分）

（1）产出数量

任务完成率评价过程：评价组采用案卷研究法和比较法，将项目竣工验收报告载明的实际工程量与可研批复（代初步设计）

中的计划工程量进行逐项比对。关键产出项包括治理村数 2 个、泵站 1 座、化粪池 2 座（计划为 1 座 200m³，实际为 2 座 100m³，容量一致）、污水管网总长。经核实：实际完成 2 个村治理、泵站 1 座、化粪池 2 座（合计 200m³），污水管网实际长度超过计划要求，各项产出完成率均为 100%。评价组进一步采用实地勘察法对泵站、化粪池进行了现场抽查核验，确认工程实体与竣工验收报告一致。

评分结论：根据评分标准（完成率 100%得 10 分），满分 10 分，得 10 分。

（2）产出质量

质量验收合格率评价过程：评价组采用案卷研究法审查了四方责任主体签署的《竣工验收证明书》，确认该项目于 2025 年 11 月 19 日经建设单位、监理单位、设计单位、施工单位共同验收，结论均为合格。评价组采用实地勘察法对泵站设备运行状态、化粪池密闭性、管网铺设规范性等进行了随机抽查，未发现明显质量缺陷。

评分结论：质量达标率 100%，根据评分标准（达标率 100%得 10 分），满分 10 分，得 10 分。

（3）产出时效

工期完成及时率评价过程：评价组采用案卷研究法和比较法，审查了开工报告（2025 年 3 月 25 日）和竣工验收证明书（2025 年 11 月 19 日），偏差率接近 $0 < 1\%$ ，不扣分。

评分结论：工期按时完成，根据评分标准，满分 5 分，得 5 分。

（4）产出成本

成本偏差率评价过程：评价组采用案卷研究法审查了项目预算执行表和各项支出明细，并与项目单位财务负责人进行座谈访谈，了解决算评审进展。经核实，大庄村、武庄村污水管网项目验收已逾半年，决算资料迟至 2026 年 6 月提交，成本至今无法核算。

评分结论：根据评分标准“因决算未完成无法核定的，此项不得分（0 分）”，满分 5 分，得 0 分。

（四）效益指标（满分 30 分，得 22 分）

（1）社会效益

农村生活污水治理覆盖率评价过程：评价组采用实地勘察、走访座谈，赴武庄村、大庄村开展了为期 2 天的实地调研，现场查看了管网铺设、入户管接入、泵站运行等情况，并与镇项目负责人、两村村委会工作人员及部分村民代表进行了座谈访谈。根据两村村委提供的基本情况，未接入 6 户，总户数 584 户，接入率 98.97%。

农村水环境改善程度评价过程：评价组通过实地勘察法和公众评判法、走访座谈了解了水环境改善情况。经核实，对比项目实施前，现在村内污水横流问题较明显减少，村内环境得到了很

大改善。

评分结论：根据评分标准，满分 8 分，得 8 分。

（2）生态效益

污水削减量情况评价过程：评价组采用实地勘察法、案卷研究法审查污水削减量相关资料，通过访谈向村委会、村民了解运营期污水收集情况。经核实，街面污水基本不存在，但项目无进水、出水水质监测记录，无法量化治污减排成效，不符合农村污水治理绩效常态化监测要求

生态保护情况评价过程：评价组采用现场勘察法查看了项目施工区域植被恢复情况、泵站运行状态和化粪池密闭情况，经核实，①施化粪池上方覆土已恢复耕种，植被生长良好；②泵站处于运行状态；③化粪池属于密闭状态。

评分结论：无进水、出水水质监测记录，根据评分规则，扣 2 分，满分 8 分，得 6 分。

（3）可持续影响

长效管护制度建设完成度评价过程：评价组采用案卷研究法，计划审查项目后续管护制度文件、运维经费预算安排等资料。经逐项核实：①未印发《农村生活污水处理设施运行维护管理办法》；②未明确县、镇、村三级管护责任分工；③未落实运维经费保障渠道和年度经费额度；④未建立日常巡查、维护记录和考核台账。四项要素均未完。评价组通过座谈访谈法与金村镇人民政府项目负责人沟通确认了上述情况。

管护力量配备与执行效果评价过程：评价组通过现场核实和人员访谈了解管护力量配备情况。经核实，项目已建成泵站 1 座、化粪池 2 座及配套管网，有专门管护人员配备，定期开展巡查维护，设施运行正常。

评分结论：长效管护制度建设未完成，根据评分标准，扣 4 分，满分 7 分，得 3 分。

（3）满意度

满意度调查得分评价过程：评价组采用公众评判法，面向武庄村、大庄村受益村民开展了满意度问卷调查，共发放问卷 100 份，经统计汇总，受益群众对项目综合满意度为 85.85%

评分结论：根据评分标准，得 5 分。

本次评价在指标分析过程中，严格遵循《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）规定的评价方法体系，综合运用了案卷研究法（覆盖项目立项、招标、施工、验收、财务等全过程档案）、比较法（计划与实际工程量、资金的逐项比对）、因素分析法（连锁风险）、实地勘察法（现场核实工程实体和抽查入户情况）、座谈访谈法（与镇、村、群众多方沟通印证）以及公众评判法（问卷调查），确保每一指标的评分均有明确的数据来源和客观的评判依据。

七、存在主要问题

（一）专项资金到位率严重不足，项目资金缺口较大。

根据 2025 年 1 月 2 日泽州县财政局发布《关于下达中央专

项彩票公益金支持地方社会公益事业发展资金的通知》（泽财综〔2025〕5号），下达800.00万元专项用于武庄村、大庄村农村生活污水治理项目。截至2025年12月31日，实际到位资金仅为2,000,000.00元，到位率27.14%，缺口约537.04万元。

后果：施工企业工程款无法按合同支付，可能引发法律诉讼；后续设备调试、试运行、尾工完善无资金保障。

（二）长效运维机制完全缺失

项目已建成污水提升泵站1座、化粪池2座（合计容量200m³）及配套污水收集管网，但评价发现项目实施单位①尚未建立《农村生活污水处理设施运行维护管理办法》；②未明确县、镇、村三级管护责任分工；③未落实运维经费保障渠道和年度经费额度；④未建立日常巡查、维护记录和考核台账。

后果：泵站需电力费用、化粪池需定期清掏、管网需疏通维护，若无经费和制度，预计1年内设施瘫痪，污水复归直排，项目投资全部失效，中央彩票公益金社会效益归零。

（三）决算资料提交严重滞后导致实际成本至今无法核算

该项目于2025年11月19日验收，验收已逾半年，决算资料迟至2026年6月提交，成本至今无法核算。

后果：导致资产入账、绩效评价成本核算均无法完成。

（四）该项目施工合同中关于质量要求过于笼统，未针对各关键工序制定具体质量标准和技术规范

项目施工合同中对工程质量仅简写为“符合国家及行业现行

相关规范合格”，未针对泵站土建施工、设备安装、化粪池施工、管网铺设等关键工序和隐蔽工程制定具体的质量要求、技术规范 and 验收标准。质量标准的模糊可能导致施工过程缺乏精细化管控依据，也为隐蔽工程的质量追溯留下隐患。

后果：后期若出现管网沉降、化粪池渗漏等问题，责任界定困难。

（五）工程量变更程序缺失

实际工程量较计划有较大调整（管网延长、化粪池由 1 变 2、新增雨水管），但未见工程量变更审批单。

后果：增量成本无法确认。

（六）未办理施工许可与质量监督手续擅自施工

后果：质量认定缺乏权威依据；被建设行政主管部门行政处罚的风险。

八、相关建议

序号	整改事项	具体行动	责任主体
1	补办工程量变更审批手续	组织设计、施工、监理三方签证单，报县行政审批局备案	金村镇人民政府、设计单位、c 监理单位
2	签订合同质量补充协议	针对 4 项关键工序明确具体质量标准和验收规范，作为合同附件	金村镇人民政府、施工单位

3	建立长效运维制度体系	①制定管理办法，明确三级责任清单；②运维经费纳入年度预算；③建立巡查台账和季度考核机制	金村镇人民政府
4	完善项目档案	补全变更签证、隐蔽工程验收记录及影像资料，建立电子档案台账	金村镇人民政府、施工单位、监理单位
5	启动进出水量监测	实时监测；定期报送监测报告长效考核依据。	金村镇人民政府、两村村委
6	按法律法规履行建设项目审批手续	全面梳理项目建设情况，形成自查报告；后续严格按照规定履行手续	金村镇人民政府、施工单位、

九、关于下年度预算安排的建议

该项目作为惠及武庄村、大庄村近六百户村民的民生工程，目前已建成并发挥污染治理效益，该项目审定预算 737.04 万元，中央下达 800 万元，由于决算资料提交严重滞后，导致截止报告出具日，决算成本无法确认，建议金村镇人民政府下年度预算中明确该结余资金的用途，并按规定程序报批，避免资金闲置。

十、其他需要说明的事项

项目实施村人口情况、项目覆盖及已入户接入污水管网情况：大庄村总人口 881 人，常住人口 530 人，本次项目覆盖户数 304 户，已入户接入污水管网 304 户；武庄村总人口 690 户，常住人口 550 人，本次项目覆盖户数 200 户，已入户接入污水管网

194 户

本评价结果是依据项目单位提供的各项基础资料，运用规定的评价办法，综合后做出的。评价工作组保证本次评价工作全过程的公正和公平，各项评价基础资料的真实性与完整性由项目单位负责。除法律、法规、规章另有规定外，未经委托方同意，任何单位和个人不得将本评价结果对外公布。因不当使用造成的损失，与本事务所及本项目组成员无关。

山西致锐会计师事务所（普通合伙）

2026 年 7 月 6 日

附件

1. 绩效评价指标体系及得分表
2. 访谈会内容
3. 现场勘察影像资料
4. 服务对象满意度问卷及调查汇总情况

附件 1：绩效评价指标体系及得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分维度	各维度 分值	评分标准	各维度 得分
决策指标 (15 分)	项目立项 (6 分)	立项依据充分性 (3 分)	定量：政策文件层级与匹配度	1.5 分	对照法律法规、相关政策文件逐条比对： • 项目立项符合国家及省级层面政策文件要求，得 1.5 分； • 仅符合市县级政策文件要求，得 0.5 分； • 不符合任何政策文件要求，不得分。	1.5 分
			定性：立项必要性	1.5 分	项目属于民生实事或公益事业类项目，确有必要实施，得 1.5 分，否则不得分。	1.5 分
		立项程序规范性 (3 分)	定量：审批程序完整率	1.5 分	通过审查可行性研究批复、预算评审批复、资金下达文件的审批文件，缺一项扣 0.5 分	1.5 分
			定性：审批内容完整性	1.5 分	审批文件内容完整，符合相关要求，得 1.5 分，每发现 1 份审批文件内容不规范的，扣 0.5 分，扣完为止。	1.5 分
			定量：绩效目标设定率	1.5 分	• 项目设定有明确的总体绩效目标和具体绩效目标，得 1.5 分； • 仅设定总体目标，未设定具体目标，得 0.5 分； • 未设定任何绩效目标，不得分。	1.5 分

一级指标	二级指标	三级指标	评分维度	各维度分值	评分标准	各维度得分
		绩效目标合理性（3分）	定性：目标与工作内容相关性	1.5分	①绩效目标与项目实际工作内容具有相关性，得0.5分，否则不得分； ②绩效目标符合客观实际，可实现性较强，得0.5分，否则不得分； ③绩效目标与资金投入规模相匹配，得0.5分，否则不得分。	1.5分
决策指标 (15分)	绩效目标 (5分)	绩效指标明确性（2分）	定量：可量化指标占比	1分	产出指标、效益指标可量化率 = 已量化指标个数 ÷ 产出、效益指标总数 × 100%。可量化率 ≥ 80%，得1分； • 50% ≤ 可量化率 < 80%，得0.5分； • 可量化率 < 50%，得0分。	1分
			定性：指标值可考核性	1分	①绩效指标清晰、可衡量，指标名称和指标值表述规范，得0.5分，否则不得分； ②指标值设置合理（依据充分、标准明确），具有可考核性，得0.5分，否则不得分。	1分
	资金投入 (4分)	预算编制科学性（2分）	定量：预算核减率	1分	预算核减率 = (送审金额 - 审定金额) ÷ 送审金额 × 100%。 • 核减率 ≤ 5%，得1分； • 5% < 核减率 ≤ 15%，得0.5分； • 核减率 > 15%，得0分。	0分

一级指标	二级指标	三级指标	评分维度	各维度分值	评分标准	各维度得分
决策指标 (15分)			定性：编制依据与内容匹配度	1分	①预算编制经过科学论证，得0.5分，否则不得分； ②预算内容与项目建设内容相匹配，资金额度与年度目标相适应，得0.5分，否则不得分。	1分
		资金分配合理性(2分)	定量：分配依据充分率	1分	分配依据充分率 = 有明确测算依据的分配子项数 ÷ 总分配子项数 × 100%。 • 充分率100%，得1分； • 80%≤充分率<100%，得0.5分； • 充分率<80%，得0分。	1分
			定性：分配额度与实际需求匹配度	1分	①资金分配额度与各子项目实际需求相适应，得0.5分，否则不得分； ②资金分配未发现明显偏离实际、闲置浪费等问题，得0.5分，否则不得分。	1分
过程指标 (25分)	资金管理 (12分)	资金到位率 (3分)	资金到位率	3分	资金到位率 = 实际到位资金 ÷ 计划到位资金 × 100%。 • 到位率100%，得3分； • 90%≤到位率<100%，得2分； • 80%≤到位率<90%，得1分； • 70%≤到位率<80%，得0.5分； • 到位率<70%，得0分。	0分

一级指标	二级指标	三级指标	评分维度	各维度分值	评分标准	各维度得分
过程指标 (25分)		预算执行率 (4分)	预算执行率	4分	预算执行率 = 实际支出资金 ÷ 实际到位资金 × 100%。 • 执行率 ≥ 95%，得 4 分； • 85% ≤ 执行率 < 95%，得 3 分； • 75% ≤ 执行率 < 85%，得 2 分； • 60% ≤ 执行率 < 75%，得 1 分； • 执行率 < 60%，不得分。	4分
		资金使用合规性 (5分)	定量：合规率	2分	合规率 = 合规支出笔数 ÷ 支出总笔数 × 100%。 • 合规率 100%，得 2 分； • 95% ≤ 合规率 < 100%，得 1 分； • 合规率 < 95%，不得分。	2分
			定性：资金管理规范性	3分	①资金使用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 1 分，否则不得分； ②资金支出有完整的审批程序和手续，得 1 分，否则不得分； ③资金使用符合项目预算批复的用途，得 1 分，每发现 1 笔不符合用途支出，扣 1 分，扣完为止。	2分
	组织实施	管理制度健全	定量：制度	2分	制度完整率 = 已建立制度项数 ÷ 应建立制度	0分

一级指标	二级指标	三级指标	评分维度	各维度分值	评分标准	各维度得分
过程指标 (25分)	(13分)	性(4分)	完整性		总项数 × 100%。 (应建制度包括: 预算管理制度、合同管理制度、建设项目管理制度, 共3项) • 完整率100%, 得2分; • 67% ≤ 完整率 < 100%, 得1分; • 完整率 < 67%, 得0分。	
			定性: 制度内容合规性	2分	财务和业务管理制度合法、合规, 内容违反财经法规情形, 扣2分,	2分
		制度执行有效性(5分)	关键环节程序执行率	5分	关键环节包括: 公开招标、合同签订、施工监理、竣工验收4项。 执行率 = 实际执行环节数 ÷ 应执行环节总数 × 100%。 • 执行率100%, 得5分; • 75% ≤ 执行率 < 100%, 得3分; • 50% ≤ 执行率 < 75%, 得1分; • 执行率 < 50%, 不得分。	3分
		质量可控性(4分)	定量: 质量标准要素完整率	1分	要素完整率 = 已明确质量标准的工序数 ÷ 应明确质量标准的工序总数 × 100%。 (关键工序包括: 泵站土建施工、设备安装、化粪池施工、管网铺设, 共4项) • 完整率100%, 得1分;	0分

一级指标	二级指标	三级指标	评分维度	各维度分值	评分标准	各维度得分
					完整率<100%，得 0 分。	
			定性：质量控制执行效果	3 分	①完工后组织各方责任主体进行验收，验收结论均为合格，得 1.5 分，否则不得分； ③项目未发生重大质量问题和安全生产责任事故，得 1.5 分，否则不得分。	3 分
	产出数量 (10 分)	任务完成率 (10 分)	工程任务完成率	10 分	任务完成率 = 实际完成产出数 ÷ 计划产出数 × 100%。 （关键产出项：治理村数、泵站数、化粪池数、污水管网长度） - 完成率 100%，得 10 分； 90%≤完成率<100%，得 7 分； 80%≤完成率<90%，得 4 分； 70%≤完成率<80%，得 1 分； - 完成率<70%，不得分。	10 分
	产出质量 (10 分)	质量达标率 (10 分)	定量：质量验收合格率	10 分	质量达标率 = 通过验收的产出数量 ÷ 实际产出总数量 × 100%。 - 达标率 100%，得 10 分； 95%≤达标率<100%，得 8 分； 90%≤达标率<95%，得 6 分； 85%≤达标率<90%，得 4 分； 80%≤达标率<85%，得 2 分；	10 分

一级指标	二级指标	三级指标	评分维度	各维度分值	评分标准	各维度得分
产出指标 (30分)					• 达标率<80%，不得分。	
	产出时效 (5分)	工期完成及时率 (5分)	定量： 工期偏差率	5分	工期偏差率 = (实际工期 - 计划工期) ÷ 计划工期 × 100%。 • 提前完成或偏差率≤0%，得5分； • 0%<偏差率≤10%，得4分； • 10%<偏差率≤20%，得3分； • 20%<偏差率≤30%，得2分； • 30%<偏差率≤50%，得1分； • 偏差率>50%，不得分。	5分
	产出成本 (5分)	成本控制 (5分)	成本偏差率	5分	成本偏差率 = (实际成本 - 计划成本) ÷ 计划成本 × 100%。 • 成本≤计划成本（未超支），得5分； • 0%<偏差率≤5%，得3分； • 5%<偏差率≤10%，得1分； • 偏差率>10%，不得分； • 因决算未完成无法核定的，此项不得分（0分）。	0分
效益指标 (30分)	社会效益 (8分)	农村生活污水治理覆盖率及农村水环境改善程度 (8分)	定量： 农村生活污水治理覆盖率	6分	覆盖率 = 已接入户数 ÷ 项目覆盖区域应接入总户数 × 100%。 • 覆盖率≥95%，得6分； • 85%≤覆盖率<95%，得4分；	6分

一级指标	二级指标	三级指标	评分维度	各维度分值	评分标准	各维度得分
效益指标 (30分)		分)			• 70%≤覆盖率<85%，得2分； • 覆盖率<70%，得0分。	
			定性：农村水环境改善程度	2分	• 村内污水横流、黑臭水体问题明显消除，周边水体感官水质显著改善，得2分； • 存在局部区域污水仍直排、个别黑臭水体未消除等不完善情形，酌情扣0.5—1分； • 污水处理效果不明显，扣2分。	2分
	生态效益 (8分)	污水削减量及运营生态保护情况(8分)	定量：污水削减量情况(2分)	2分	• 有进水、出水水质监测记录，得1分； • 污水大量削减，得2分。 无进水、出水水质监测记录，该项不得分	0分
			定性：生态分保护情况	6分	• 项目施工区域植被恢复，得2分 • 泵站持续运行，得2分 • 化粪池密闭，得2分	6分
	可持续影响 (7分)	长效管护措施落实情况(7分)	定量：长效管护制度建设完成度	4分	按以下要素逐项计分(每项1分)： • 印发《农村生活污水处理设施运行维护管理办法》； • 已明确县级、镇级、村级三级管护责任分工； • 已落实运维经费保障渠道和年度经费额度(纳入预算)； • 已建立日常巡查、维护记录和考核台账并正常	0分

一级指标	二级指标	三级指标	评分维度	各维度 分值	评分标准	各维度 得分
效益指标 (30分)					运行。	
			定性：管护 力量配备与 执行效果	3分	• 配备专职或兼职管护人员，定期开展巡查维护，设施运行正常，得3分； • 有管护人员但巡查维护频次不足、记录不完整，得1.5分； • 无任何管护力量配备、设施处于无人管理状态，得0分。	3分
	满意度 (7分)	服务对象满意 程度(7分)	满意度调查 得分	7分	满意度 = 有效问卷满意度加权平均分 × 100%。 • 满意度≥98%，得7分； • 85%≤满意度<98%，得5分； • 75%≤满意度<85%，得3分； • 60%≤满意度<75%，得1分； • 满意度<60%，得0分。	5分
总分				100分		77分

附件 2：满意度问卷汇总分析表

泽州县金村镇武庄村、大庄村农村生活污水治理项目

走访座谈内容记录

一、与金村镇人民政府项目负责人座谈

问 1：项目从立项到竣工，整体推进是否顺利？主要困难有哪些？

问 2：预算核减率超过 16%，主要原因是什么？

问 3：实际工程量比计划有较大调整（管网延长、化粪池由 1 座变 2 座、新增雨水管），是否有设计变更审批手续？

问 4：长效运维机制如何筹划？

二、与武庄村、大庄村村委干部座谈

问 1：村内有多少户，常住人口多少，本次接入污水管网的有多少户，多少户未接入，未接入污水管网的原因是什么

问 2：项目实施后村民反映怎么样

三、与施工单位现场负责人访谈

问 1：施工过程中遇到哪些困难？质量如何把控？

问 2：工程量变更是否与业主正式确认？

问 3：设备调试和试运行情况如何？

四、与监理单位监理工程师访谈

问 1：监理日志是否完整？质量控制有哪些不足？

问 2：是否对变更工程进行过监理确认？

五、与村民代表座谈

问 1：是否了解本村的污水治理项目吗？

问 2：在家里那些地方接入了污水排放管？

问 3：现在村里面还有没有臭水沟？

附件 3：现场勘察影像资料





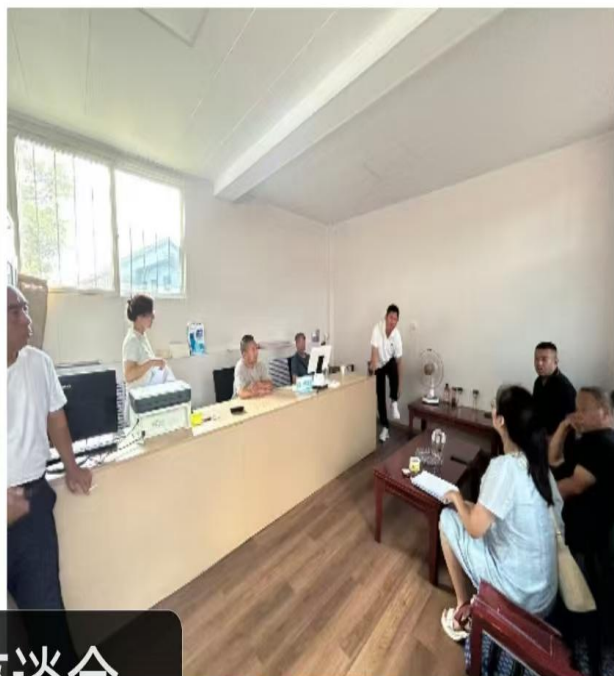






化粪池密闭状态，且植被恢复很好





座谈会



附件 4：服务对象满意度问卷及调查汇总情况

泽州县金村镇武庄村、大庄村农村生活污水治理项目

绩效评价调查问卷

尊敬的群众：

您好！受泽州县财政局委托，针对泽州县金村镇武庄村、大庄村农村生活污水治理项目开展绩效评价工作，现耽误您几分钟时间填写这份调查问卷。本问卷实行匿名制，所有信息仅用于项目绩效分析，不会对外公开您的个人信息，请您根据实际情况填写，感谢您的支持与配合！

1. 您所在的村庄是？

- A. 武庄村 B. 大庄村

2. 您在本村的居住时长是？

- A. 1 年以下 B. 1-5 年 C. 5-10 年 D. 10 年以上

3. 您是否了解本村的农村生活污水治理项目？

- A. 非常了解，并积极参与 B. 有所了解，但参与不多
C. 听说过，不太了解 D. 完全不了解

4、满意度调查

序号	评价内容	最高→最低				
		非常满意	比较满意	基本满意	不太满意	非常不满意
1	您对政府推行的农村生活污水治理工作是否满意？	5	4	3	2	1
2	您对本村生活污水治理项目的总体实施效果是否满意？	5	4	3	2	1

序号	评价内容	最高→最低				
		非常满意	比较满意	基本满意	不太满意	非常不满意
3	与项目实施前相比，您认为本村人居环境整体改善程度如何？	5	4	3	2	1
4	您认为本项目对改善农村生态环境的效果如何？	5	4	3	2	1

5、问题与建议（请简要填写）

调查问卷统计表					
序号	问题 1	问题 2	问题 3	问题 4	总分
1	5	3	4	4	16
2	5	4	4	3	16
3	4	5	5	4	18
4	5	4	5	4	18
5	4	3	4	5	16
6	4	5	3	4	16
7	4	3	4	4	15
8	5	4	5	3	17
9	5	4	4	3	16
10	3	4	5	4	16
11	4	5	4	5	18
12	4	5	4	3	16
13	4	5	4	4	17
14	3	4	5	4	16
15	4	5	5	5	19
16	4	4	5	4	17
17	5	3	4	4	16
18	4	4	5	4	17
19	4	5	4	3	16
20	4	5	4	5	18
21	5	5	4	4	18
22	5	4	4	3	16
23	5	4	4	4	17
24	4	3	5	4	16
25	4	3	5	4	16
26	5	4	4	4	17

27	4	5	4	3	16
28	4	5	4	4	17
29	3	5	4	5	17
30	5	4	4	5	18
31	3	4	5	3	15
32	4	5	4	5	18
33	4	4	4	5	17
34	4	5	5	4	18
35	4	4	5	4	17
36	4	5	4	4	17
37	5	4	4	3	16
38	4	5	5	4	18
39	5	4	5	4	18
40	4	5	4	4	17
41	4	4	4	5	17
42	5	3	4	5	17
43	4	5	4	5	18
44	5	4	5	4	18
45	4	5	4	4	17
46	4	5	4	5	18
47	4	4	5	4	17
48	4	5	4	4	17
49	4	5	4	4	17
50	5	4	4	3	16
51	4	4	5	4	17
52	4	5	4	5	18
53	5	5	4	4	18
54	4	4	4	5	17
55	4	3	4	4	15
56	5	4	5	5	19
57	5	4	5	3	17
58	4	5	3	5	17
59	5	4	5	4	18
60	4	5	5	4	18
61	4	5	5	5	19
62	4	5	4	4	17
63	5	4	4	4	17
64	4	5	4	5	18
65	5	4	5	4	18
66	5	4	5	4	18
67	5	5	4	4	18
68	4	5	4	5	18
69	5	5	4	4	18
70	4	4	5	5	18
71	4	5	5	4	18
72	5	5	4	5	19

73	5	5	4	4	18
74	4	5	5	4	18
75	5	5	4	4	18
76	5	4	5	5	19
77	4	3	5	5	17
78	4	5	4	5	18
79	4	5	4	5	18
80	4	5	4	4	17
81	5	4	4	4	17
82	4	4	5	4	17
83	4	5	4	4	17
84	4	5	4	4	17
85	5	4	3	5	17
86	5	4	4	4	17
87	4	5	5	4	18
88	4	5	4	4	17
89	4	3	4	4	15
90	4	3	5	4	16
91	4	5	4	5	18
92	4	3	3	4	14
93	5	5	4	4	18
94	3	5	4	4	16
95	5	4	5	4	18
96	4	4	4	4	16
97	4	3	5	4	16
98	4	5	4	5	18
99	5	4	5	4	18
100	5	5	5	4	19
总分	431	436	433	417	1717
问题与建议：建议定期清理化粪池、泵站					