

财政重点绩效评价报告

预算单位：东莞水乡特色发展经济区管理委员会城市更新局

预算年度：2020 年

项 目：水乡特色示范村庄建设专项资金

评价单位：东莞市财政局水乡分局

受托评价机构：广东中大管理咨询集团股份有限公司

报告日期：二〇二一年四月

目录

前言.....	1
一、项目基本情况.....	3
（一）项目背景.....	3
（二）建设目标.....	3
（三）建设内容与资金投入.....	4
二、项目实施情况.....	7
三、项目存在问题.....	12
四、相关改善建议.....	14
附件：水乡特色示范村庄建设专项资金项目第三方评价表	

前言

根据《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）、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）、《东莞市人民政府办公室关于印发<关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（东府办〔2019〕51号）的有关要求，东莞市财政局水乡分局将“水乡特色示范村庄建设专项资金”纳入2020年度财政支出第三方重点评价范围。受东莞市财政局水乡分局的委托，广东中大管理咨询集团股份有限公司本着客观、公平、公正的原则于2020年11月至12月对项目开展绩效评价工作。经过第三方材料审核、现场评价与综合分析评估，最终得出评价结论并形成本评价报告。

水乡特色示范村庄建设项目旨在通过制定一套统一、实用、改管结合、特色明显的水乡示范村庄建设标准指引，在功能区筛选一批村庄，分批次深入开展水乡特色示范村庄建设，不断改善乡村人居环境，为恢复和塑造水乡特色乡村示范引路。综合评价结果表明：项目实施取得了初步的成效，但在项目初步成果质量把控、项目实施风险控制、绩效目标管理工作等方面还存在一定的提升空间。基于现场核查结果及相关档案材料分析，2020年水乡特色示范村庄项目的专家评价最终得分为89分，绩效等级为“良”（注：得分 ≥ 90 为优， $90 > \text{得分} \geq 80$ 为良， $80 > \text{得分} \geq 70$ 为中， $70 > \text{得分} \geq$

60 为低，得分 < 60 为差）

存在的主要问题：

项目建设取得了一定的成效，但从整体上来看，还存在如下几个方面的问题：**一是**建设内容“水乡特色”突出不明显；**二是**项目实施过程中存在一定的不确定因素，未对拟建项目建设和运行中潜在的风险因素进行充分预判并采取应对措施；**三是**绩效目标管理意识不强，水乡特色示范村庄建设项目的年初绩效目标设置规范性不足。

工作改进建议：

为进一步提高水乡特色示范村庄建设项目资金的使用绩效，针对评价过程中发现的系列问题，第三方中介机构提出如下对策建议：**一是**进一步完善、优化项目设计方案，不可因追赶进度而降低设计方案的质量标准；**二是**理顺投资机制，积极创新投资渠道；**三是**根据项目内容及实施计划明确项目预期目标，设置细化、量化的绩效目标，落实绩效管理，建立定期考核机制管控项目质量。

（以下为正文内容）

一、项目基本情况

（一）项目背景

为贯彻落实中央、省、市关于实施乡村振兴战略的总体部署，根据《关于印发〈2019 年东莞市实施乡村振兴战略行动方案〉〈2019 年东莞市农村人居环境工作要点〉、〈2019 年东莞市实施乡村振兴战略重点任务分解表〉的通知》（东委乡振组〔2019〕1 号）、《关于印发创建生态宜居美丽乡村示范试点系列工作方案的通知》（东委乡振组〔2018〕2 号）、《中共东莞市委办公室东莞市人民政府办公室印发〈关于全域推进农村人居环境整治建设生态宜居美丽乡村的实施方案〉的通知》（东办字〔2018〕55 号）等文件精神，东莞水乡特色发展经济区政府管理城市更新局（以下简称：城市更新局）计划通过制定一套统一、实用、改管结合、特色明显的水乡示范村庄建设标准指引，在功能区筛选一批村庄，分批次深入开展水乡特色示范村庄建设，不断改善乡村人居环境，为恢复和塑造水乡特色乡村示范引路，全面提升和优化水乡功能区乡村风貌，打造水乡生态宜居美丽乡村，扎实有序推进乡村振兴工作。

（二）建设目标

1.项目总体建设目标

全面落实市委“深入实施乡村振兴战略”工作任务，围绕

把水乡功能区打造成粤港澳优质生活圈的定位，以水乡特色村庄环境整治提升为突破口，通过制定一套统一、实用、改管结合、特色明显的水乡示范村庄建设标准指引，水乡管委会设立财政资金约 3 亿元（最终支出以申报村庄最终拨付奖励资金总和为准），拟于 2020-2022 年实施水乡特色示范村庄建设，奖励水乡特色示范村庄建设支出。涉及麻涌镇、道滘镇、中堂镇、望牛墩镇、洪梅镇共五个镇，20 条行政村，不断改善乡村人居环境，为恢复和塑造水乡特色乡村示范引路。

2.项目年度建设目标。

补助水乡五镇水乡特色示范村庄建设支出，2020 完成 11 个示范村庄建设。

（三）建设内容与资金投入

根据《关于开展水乡特色示范村庄建设助推乡村振兴的实施方案》可知，水乡特色示范村庄建设项目的建设内容包括：

一是实施整治一批基础工程。以干净整洁为目标，深度实施“清、整、理”行动，恢复村庄良好基底。

1.打造整洁舒适空间环境。①整治村乱扔垃圾、乱拉挂、乱张贴等，做到地面垃圾及时清理、无垃圾堆放、无乱拉乱贴。②整治村内集市广场乱摆卖、乱堆放、占道经营等，划定集中经营区、装卸区、停车区，做到无跨区域摆卖、堆

放和停车。③清理脏乱驳岸水埠和池塘溪河漂浮物，做到道路、水边等区域无垃圾痰污和卫生死角。④规整“三线”和管道，做到无废旧破损、无散乱牵拉，解决“三线”、管道脏乱问题。

2.打造美观协调村容村貌。整饰村主要街道巷道两侧公共建筑和民房立面、天面，清洗影响景观、外墙抹灰脱落脏乱的公共建筑和民房沿街立面，拆除残旧、不整齐、不整洁的遮雨蓬等，实现主要道路两侧无残旧破损立面和附属设施。

二是修缮完善一批便民设施。以满足功能为目标，修复和完善一批与群众生活息息相关的便民设施，提升群众获得感和幸福感。

3.修复公共构筑物。结合村建设现状，修复或更换一批老化磨损构筑物，做到桥梁、驳岸、廊亭、栏杆、休息椅、井盖、树池、雕塑、垃圾桶等无缺损。

4.修复照明设施。修缮道路照明、广场照明、建筑照明、水景照明等便民设施，做到照明系统功能完备、无缺损灯具。

5.修复道路巷道。修缮村内积水坑洼路段，设置人行道或划好人车分流线，做到路面无坑洼、人车分流。

6.完善配套设施。①结合村庄规划和村民实际需求，以“大分散、小集中”方式，合理优化配置停车场，划好停车线，

做到停车位数量充足、位置固定、布局合理，解决停车难、停车乱等问题。②根据实际需要，在重要公共空间修葺或新建公共厕所，做到每个自然村不少于 1 个标准化公厕，大型公共活动空间至少 1 个标准化公厕。

三是新增建设一批小品景观。以打造亮点为目标，建设一批具有观赏性、乡土性、文化性、生态性元素的点缀景观小品。

7.添加特色风格小品。在榕树下、河边栈道、水口广场、桥边等公共场所，增加水乡特色风格的景观小品和休闲设施，扩大活动空间，点缀水乡特色风貌。

8.加装特色文化灯饰。结合“一河两岸”、公园广场、彩色林、廊道等特色景观，设计具有七夕、龙舟、乞巧、祈福、红色教育等文化主题的特色灯饰，通过白天灯饰和夜景灯光，展现独特自然人文风情。

9.增加特色标识指引。统筹全村范围，设置风格统一的导向性、警示限制性、说明类、景观观赏类标识牌，打造独特水乡风格的村庄标识系统。

四是打造优化一批展示窗口。以突出特色为目标，改造公共活动空间，注重连片效应，着力打造“一门户、一廊道、一空间”的向外展示窗口区域。

10.打造村庄入口景观。结合村历史文化遗产，在村入口改造牌坊、牌楼等兼具乡土气息和人文元素的门户标志性设

施，做到村庄有门户、门户有特色，同时选择巷口、休闲广场、宗祠广场等重要节点，设置门户标志性设施，强化门户名片效应。

11.打造村庄特色主廊道。根据既有条件，重点改造村口门户至村内集中休闲活动空间的廊道，美化沿路景观，提升进出村体验。

12.打造村庄高品质空间。可从自然特色、人文特色、多重特色着手，选取休闲公园广场、宗祠广场、水口广场、文化长廊、酒宴广场等 1 个或若干公共空间，衔接门户和廊道，做个性化设计，实施连片改造升级，打造高品质公共空间，成为向外展示的亮丽名片。

根据水乡功能区 2020 年部门预算（城市更新局）批复，2020 年年初安排 12,000 万元用于补助水乡特色示范村庄建设支出，后根据项目实施实际情况年中预算调整为 5000 万元（其中 500 万元转为九曲村专项债于 2021 年拨付），实际预算为 4500 万元。

二、项目实施情况

（一）建设进度情况

根据《关于开展水乡特色示范村庄建设助推乡村振兴的实施方案》得知，项目的主要实施流程包括：项目申报、项目备案、项目设计和实施、奖励资金拨付等。目前水乡特色示范村庄已完成如下工作：

1.已印发《水乡特色示范村庄建设操作细则》（东水乡函〔2020〕37号）及《水乡特色示范村庄建设专项财政奖励资金管理办法》（东水乡〔2020〕20号）。

2.水乡管委会已对各镇申报的项目进行了筛选并纳入批次备案，建立了示范村项目台账，目前已完成第一批、第二批共24个试点村的申报备案。

3.第一批6个试点村已基本完成第一批试点村施工招投标前期工作。1个村正组织施工招投标挂网前期工作，1个村已基本竣工，4个村正施工建设。

4.第二批18个示范村已基本完成第二批示范村逐步启动施工招投标前期工作的目标。11个村正在施工建设，1个村待协调市政在建工程后进场施工，4个村正组织施工招投标前期工作，2个村正抓紧形成最终设计方案预计年底前可启动施工招投标前期工作。

5.已联系4家设计单位（深圳森磊、道远设计、山水比德、思哲设计），已完成水乡特色示范村庄出入口标识设计方案。

（二）资金使用情况

2020年年初安排12,000万元用于补助水乡特色示范村庄建设支出，后根据项目实施实际情况年中预算调整为5000万元（其中500万元转为九曲村专项债于2021年拨付），实际预算为4500万元，截至2020年12月31日，共支出4292.3

万元，资金支出率 95.38%。

（三）绩效目标完成情况

项目实施取得了一定的进展，可初步窥见项目建设完毕后产生的良好效果。一是理顺打通了示范村庄建设流程，层层压实责任，建立了健全示范村庄建设台账，能够实时动态督导建设进度。二是瞄准水乡村庄几大短板，精准实施人居环境、基础设施和公共服务设施提升建设。三是激发镇、村开展示范村建设的积极性和主动性，带动镇、村投入配套资金共同推动乡村建设。

截至 2020 年 12 月 31 日，城市更新局已完成第一批、第二批共 24 个试点村的申报备案，其中已有 22 个示范村完成了方案设计，17 个村已确认施工中标主体，16 个村已启动建设。项目建设进度已基本达到年中调整后的绩效目标。

水乡功能区水乡特色示范村庄建设项目 2020 年绩效目标及实际完成情况如下表所示：

表 2-1 水乡特色示范村庄建设 2020 年绩效目标及实际完成情况
(年中调整绩效目标)

总体绩效目标	年度绩效目标		补助水乡五镇水乡特色示范村庄建设支出，2020 完成 11 个示范村庄建设。			
	实施周期绩效目标		补助水乡五镇水乡特色示范村庄建设支出，三年完成 20 个示范村庄建设。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实施周期目标值	实际完成情况
	产出	数量指标	启动水乡功能五镇示范村庄建设个数	≥11 个	20 个	截至 2020 年 12 月 30 日，共有 17 村启动施工建设，

指标					11 个村完成了启动资金的拨付。
	质量指标	申请启动资金完成率 (=申请启动村庄数/ 建设总数)	≥90%	≥100%	截至 2020 年 12 月 31 日，包括麻二社区、凤冲村、赤滘村、大岭丫村、鸥涌村、芙蓉沙村、官洲村、横沥村、永庆村、蔡白村、南丫村在内的 11 个村完成了启动资金的拨付。申请启动资金完成率达到了预期目标值。
	时效指标	示范村庄建设任务完成时间	2020 年 12 月	2022 年 2 月	截至 2020 年 12 月 31 日，共有 17 个村启动了施工建设，11 个村完成了启动资金的拨付。项目在 2020 年 12 月以前完成了规定数量特色村庄的启动建设。
	成本指标	年度预算执行率	≥90%	≥90%	2020 年年初安排 12,000 万元用于补助水乡特色示范村庄建设支出，后根据项目实施实际情况年中预算调整为 5000 万元(其中 500 万元转为九曲村专项债于 2021 年拨付)，实际预算为 4500 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，共支出 4292.3 万元，资金支出率 95.38% 。
效益指标	社会效益	达到预期功能效果的良好率	≥80%	≥80%	2020 年大部分村庄处于项目的申报、设计、招投标阶段，尚未完工验收，整体效果暂未体现。
	服务对象满意度指标	收到的有效投诉次数	≤10 次	≤10 次	经城市更新局统计，暂未接到有效投诉。

1.启动水乡功能五镇示范村庄建设个数(≥11)个。截至 2020 年 12 月 31 日，共有 17 个村启动了施工建设，11 个村完成了启动资金的拨付。其中正在施工建设的村包括：麻二

社区、凤冲村、赤濠村、九曲村、大岭丫村、川槎村、鸥涌村、新基村、大步村、南洲村、芙蓉沙村、官洲村、横沥村、永庆村、蔡白村、南城村、南丫村。示范村庄建设启动数量达到了目标值。

2.申请启动资金完成率（=申请启动村庄数/建设总数）（ $\geq 90\%$ ）。截至 2020 年 12 月 31 日，包括麻二社区、凤冲村、赤濠村、大岭丫村、鸥涌村、芙蓉沙村、官洲村、横沥村、永庆村、蔡白村、南丫村在内的 11 个村完成了启动资金的拨付。申请启动资金完成率达到了预期目标值。

3.示范村庄建设任务完成时间 2020 年 12 月。截至 2020 年 12 月 31 日，共有 17 个村启动了施工建设，11 个村完成了启动资金的拨付。项目在 2020 年 12 月以前完成了规定数量特色村庄的启动建设。

4.年度预算执行率（ $\geq 90\%$ ）。2020 年年初安排 12,000 万元用于补助水乡特色示范村庄建设支出，后根据项目实施实际情况年中预算调整为 5000 万元（其中 500 万元转为九曲村专项债于 2021 年拨付），实际预算为 4500 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，共支出 4292.3 万元，资金支出率 95.38%。

5.达到预期功能效果的良好率（ $\geq 80\%$ ）。2020 年大部分村庄处于项目的申报、设计、招投标阶段，尚未完工验收，整体效果暂未体现。

6.收到的有效投诉次数。经城市更新局统计，暂未接到

有效投诉。

三、项目存在问题

（一）设计方案建设内容“水乡特色”突出不明显

城市更新局共提供了 22 个申报村庄的设计方案，并提供了专家评审意见，但所提供的成果存在如下问题：一是已完成专家评审的设计方案并未按照评审专家意见进行完善优化。二是建设项目的梳理和筛选未体现村民参与的阶段，无法判断其是否反映了村民的真实诉求，根据《关于开展水乡特色示范村庄建设助推乡村振兴的实施方案》，设计方案成果作为指导水乡特色示范村庄建设的重要项目依据，设计和施工应充分听取属地村民意见，优先解决村民反映最强烈的问题，组织村代表参与效果验收，确保村民获得感最大化，但设计方案成果并未展现对村民诉求的调研和收集；三是作为“水乡特色示范村”建设项目，在现状水网密布的基底上，成果对东莞水乡的特色并未有清晰的梳理，村庄“补短板”式的项目建设与国内其他村庄一致，并未突出“水乡特色”。

（二）项目实施存在一定的不确定因素，未对拟建项目建设和运行中潜在的风险因素进行充分预判并采取应对措施

项目实施存在以下几个不确定因素：一是资金风险。根据可研阶段的前期摸底调查，项目建设资金总额需求为 6-7

亿元，其中，示范村建设财政扶持资金约为 3 亿元，其他资金需要镇、村自行解决，项目资金需求量大，而村镇自筹资金是否能顺利到位存在很大的不确定性，这在一定程度上会影响项目实施的进度及效果。二是项目实施风险。城市更新局目前提供的设计方案成果，已根据现状情况梳理了建设项目库，明确了建设项目的具体位置，并进行了概算，但因未提供施工图阶段的成果、需要的成本预算及其相应的技术合理性证明（审图章或评审意见），无法判断项目能否按概算的金额最终完成建设；三是专项资金使用过程存在一定风险。水乡管委会将奖励资金直接拨付到属地镇财政分局，拨付到属地镇财政分局之后，是由属地镇财政代管，统一结算，还是进一步拨付到村庄，由村庄统一管理和进行支付，未作出具体规定，容易出现专项资金使用和财务管理上的风险。

（三）绩效目标管理意识不强，水乡特色示范村庄建设项目的年初绩效目标设置规范性不足

一是产出指标设置不合理。城市更新局将产出质量指标设置为：申请启动资金完成率（=申请启动村庄数/建设总数），该指标并非质量指标，成本指标设置为：年度预算执行率 $\geq 90\%$ ，该指标也并非成本指标。二是效益指标设置过于简单，且与水乡特色示范村庄建设内容相关性不强。城市更新局将社会效益指标设置为：达到预期功能效果的良好率 $\geq 80\%$ ，该指标过于通用，与本项目关联度不强，不能起到对水乡特色

示范村建设的效果的考核作用，此外，将满意度指标设置为收到的有效投诉次数 ≤ 10 也明显不合理，项目实施的基本原则与目的是要打造村民认可，塑造特色的示范村庄，所以最终实施成果是否得到村民的认可是一项非常重要的考核指标，城市更新局应在村庄完工验收后应在示范村中内开展满意度调查统计。

四、相关改善建议

（一）进一步完善、优化项目设计方案，不可因追赶进度而降低设计方案的质量标准。

一是按照专家评审的结果及建议进行设计方案的优化与改进。二是设计方案应体现对村民意见的征集和采纳，在设计方案前面部分应以专门的章节进行梳理和呈现。注重人本尺度和实用功能需求，在设计阶段充分听取属地村民意见，优先解决村民反映最强烈的问题，确保村民获得感最大化。三是依据水乡特色示范村庄建设标准指引，结合各村实际，注重保护特色历史文化资源，强化乡土特色与人文特色，塑造水乡独特自然人文风情，突出与普通村庄建设的差异性。

（二）理顺投资机制，积极创新投资渠道。

一是构建“事权清晰、权责一致、管委会统筹、各镇负责、社会参与”的示范村庄资金投入体系。二是积极创新筹资渠

道。可以探索推进金融产品用于村庄建设模式，地方政府债券资金、农村人居环境整治贴息贷款等，也应优先保障农村项目建设，镇、村应广开资金来源途径，争取更多企业资金支持，确保项目建设顺利进行。

（三）根据项目内容及实施计划明确项目预期目标，设置细化、量化的绩效目标，落实绩效管理，建立定期考核机制管控项目质量。

一是完善绩效目标及绩效指标的设置。首先，项目绩效目标的设置既要纳入建设目标即量化产出，也应纳入项目的效益目标即效果产出，包括经济、社会、生态效益等，保证绩效目标设置的完整性，其次，项目绩效指标的设置需明确项目的最低执行标准，并尽量定量表述，不能量化表述的可采取定性的分级分档形式表述，保证项目绩效指标的可量化性；最后，项目绩效目标测算依据要充分，需经过可行性论证，有具体的实施方案作为支撑，具体可通过同类型横向参考或者跨时期纵向比较，保证绩效目标设置的科学性。根据水乡特色示范村庄的建设内容，可将绩效指标设定为如下形式，供参考：产出数量指标：1.工程建设数量完成率（100%），2.地下管网新建里程完成率（100%），3.污水处理率（100%），4.人均道路面积（ m^2 ），5.公共厕所数量达标率，6.停车场数量达标率（100%）；产出时效：1.项目启动及时率，2.奖励资金拨付及时率，3.项目完工验收及时率；产出质量：1.工

程建设验收合格率（100%），2.水质检测达标率（100%）；
效益指标：1.改善农村人居环境，2.缩小城乡公共服务差距，
推动城乡协调发展，3.推动第三产业发展，4.村民人均收入
提升率，5.第三产业产值增加率；满意度指标：村民满意度。
二是落实绩效管理体系，建立定期考核机制。将项目绩效评
估管理常态化，对项目主管单位及项目实施单位进行同步绩
效考核,强化项目主管单位即城市更新局的责任意识，确保项
目完成质量。一方面有利于加强对项目实施和项目进展情况
的掌握，另一方面树立城市更新局的绩效意识、强化支出责
任。

附件：水乡特色示范村庄建设专项资金项目第三方评价表

水乡特色示范村庄建设项目绩效评价表

一级指标		二级指标		三级指标		四级指标					第三方评价	
名称	权重	名称	权重	名称	权重	名称	权重	指标解释	指标说明	评分标准	评价得分	评价意见
前期工作	20	项目申报立项	15	项目立项	4	立项依据充分性	2	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，用以反映立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与行政服务局部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围； ⑤项目是否与相关部门同类项	符合全部评价要点，得2分；每出现一条不符合评价要点扣0.5分。	2	为贯彻落实中央、省、市关于实施乡村振兴战略的总体部署，根据《关于印发〈2019年东莞市实施乡村振兴战略行动方案〉〈2019年东莞市农村人居环境工作要点〉、〈2019年东莞市实施乡村振兴战略重点任务分解表〉的通知》（东委乡村振兴组〔2019〕1号）、《关于印发创建生态宜居美丽乡村示范试点系列工作方案的通知》（东委乡村振兴组〔2018〕2号）、《中共东莞市委办公室东莞市人民政府办公室印发〈关于全域推进农村人居环境整治

								目或部门内部相关项目重复。			建设生态宜居美丽乡村的实施方案》的通知》（东办字〔2018〕55 号）等文件精神，东莞水乡特色发展经济区管理委员会城市更新局计划通过制定一套统一、实用、改管结合、特色明显的水乡示范村庄建设标准指引，在功能区筛选一批村庄，分批次深入开展水乡特色示范村庄建设，不断改善乡村人居环境，为恢复和塑造水乡特色乡村示范引路，全面提升和优化水乡功能区乡村风貌，打造水乡生态宜居美丽乡村，扎实有序推进乡村振兴工作。	
						项目论证 （申报） 规范性	2	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项或报政府批准的	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②所提交的文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、	符合全部评价要点，得 2 分；每出现一条不符合评价要点扣 0.5 分。	2	城市更新局提供了项目支出绩效目标申报表、2020 年部门预算批复文件、重点项目绩效目标表等预算申报与批复文件，项目申报流程和所提供的文件、材料符合预算法实施条例，项目申报程序合规，项目事前经过了集体决策。

							规范情况。	集体决策等； ④项目是否经过有关法定部门批准。				
				绩效目标设置	11	绩效目标合理性	6	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际， 清晰明确 ，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点：目标要清晰明确，并且合理。 ①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策； ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关； ③项目是否为促进事业发展所必需； ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	绩效目标符合经济和社会发展规划、部门职能及事业发展规划，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相，并且在数量、质量、成本和时效等方面进行细化，做到定量表述，符合客观实际，且可操作，6分；每出现一条不符合项扣1.5分。	3	水乡特色示范村庄建设项目的年初绩效目标设置规范性不足。一是产出指标设置不合理。城市更新据将产出质量指标设置为：申请启动资金完成率（=申请启动村庄数/建设总数），该指标并非质量指标，成本指标设置为：年度预算执行率≥90%，该指标也并非成本指标。二是效益指标设置过于简单，且与水乡特色示范村庄建设内容相关性不强。城市更新局将社会效益指标设置为：达到预期功能效果的良好率≥80%，该指标过于通用，与本项目关联度不强，不能起到对水乡特色示范村建设的效果的考核作用，此外，将满意度指标设置为收到的有效投诉次数≤10也明显不合理，故该项扣3分。

		预算配置	5	资金预算	5	预算编制合理性	5	预算资金安排的合法性、合理性、科学性和准确性；用以反映和考核预算资金的安排情况。 评价要点： ①申请的资金是否符合法定程序，列入年初部门预算，还是中途追加； ②申请预算的依据是否充分合理，是否有有效的计费依据； ③预算费用的计算过程是否详细具体； ④申请的预算是否符合客观实际和市场价格水平。	程序合规、依据充分、计算详尽、标准合理的，得 5 分；程序合规，但计算过程不详尽，或依据不是很充分的，2-3 分；缺少有效依据，只粗略估算的，1 分。	5	预算申请流程基本合规，依据充分、计算详尽、标准合理。
项目管理	20	业务管理	10	业务组织管理	6	管理制度健全性	3	项目实施单位的业务、绩效管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的 评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务、绩效管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整； ③项目支出绩效是否纳入本单位年度工作总结内容。	有制定本单位相关业务制度、项目绩效管理制度的，3 分；有业务制度，无项目绩效管理制度的，1-2 分；两项制度均没有的，0 分。	2	项目单位仅提供了通用的《东莞水乡特色发展经济区管理委员会财务管理暂行办法》、《东莞水乡特色发展经济区管理委员会合同审批流程暂行办法（修订）》，未提供本单位的相关业务制度与项目绩效管理制度。

[illegible]

				项目 实施 计划 性	2	项目实施 计划性	2	项目实施是 否制定相关 规划、计划, 实施过程是 否发生调整。 用以反映和 考核业务计 划情况。	评价要点: ①各项业务是否有规划、详细的 计划和实施方案; ②项目规划、计划和实施方案 调整及调整手续是否完备; ③项目实施过程的各个时间节 点控制是否清晰可行; ④项目用款计划在实施过程是 否发生调整。	符合全部评价要 点,得2分;每 出现一条不符合 评价要点扣1分。	2	城市更新局提供了《关于开展水乡特色示 范村庄建设助推乡村振兴的实施方案》, 《水乡特色示范村庄建设操作细则》、《水 乡特色示范村庄建设专项财政奖励资金 管理办法》对项目总体目标、基本原则、 建设内容、工作机制、实施流程等内容都 做了明确的约定。同时,结合管委会发市 督办台账、党政办公室督办台账、科室督 办计划表,本项目实施情况符合三年行动 “第一年做设计”实际,
				项目 质量 可控 性	2	项目质量 可控性	2	项目实施单 位是否为达 到项目质量 要求而采取 了必需的措 施,用以反映 和考核项目 实施单位对	评价要点: ①是否已制定或具有相应的项 目质量要求或标准; ②是否采取了相应的项目质量 检查、验收等必需的控制措施 或手段。	符合全部评价要 点,得3分;每 出现一条不符合 评价要点扣1.5 分。	2	根据《关于开展水乡特色示范村庄建设助 推乡村振兴的实施方案》中关于项目质量 验收的约定,属地镇组织编制具体工程实 施方案,按照相关程序组织招标、施工、 验收和资金监管等工作。属地镇组织工程 验收后,水乡管委会组织效果验收。根据 村民满意度、建设效果等,综合评定优秀、 良好、及格3个等次。

							性、准确性和合理性。		如项目产出按计划全部完成而资金有节约的,得 5 分。			
				资金使用合规性	3	资金使用合规性	3	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。	评价要点: ①是否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; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③项目的重大开支是否经过评估认证; ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ⑤是否实行专账管理,支出记录完整规范,凭证合格有效; ⑥是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	符合全部评价要点,得 3 分;每出现一条不符合评价要点扣 0.5 分。被财政、审计部门检查、评价,有发现问题的,或发现问题没有整改的,不得分。	3	2020 年年初安排 12,000 万元用于补助水乡特色示范村庄建设支出,后根据项目实施实际情况年中预算调整为 5000 万元(其中 500 万元转为九曲村专项债于 2021 年拨付),实际预算为 4500 万元,截至 2020 年 12 月 31 日,共支出 4292.3 万元,资金支出率 95.38%。项目资金使用未发现不合规的情况。

				财务 监控 有效 性	2	财务监控 有效性	2	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的监控机制； ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段； ③是否按用款计划支出。	符合全部评价要点，得2分；每出现一条不符合评价要点扣1分。	0	水乡管委会将奖励资金直接拨付到属地镇财政分局，拨付到属地镇财政分局之后，是由属地镇财政代管，统一结算，还是进一步拨付到村庄，由村庄统一管理和进行支付，未作出具体规定，容易出现专项资金使用和财务管理上的风险，故该项扣2分。
产 出	30	项目 产出	30	任务 实际 完成 情况	8	启动水乡 功能五镇 示范村庄 建设个数 (≥14 个)	8	反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	评价要点： 分析实际产出数和计划产出数的对比情况。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确	完成计划任务的得满分，未完成按比例进行扣分。	8	截至2020年12月31日，共有17个村启动了施工建设，11个村完成了启动资金的拨付。其中正在施工建设的村包括：凤冲村、赤滂村、九曲村、大岭丫村、川槎村、鸥涌村、新基村、大步村、南洲村、芙蓉沙村、官洲村、横沥村、永庆村、蔡白村、南城村、南丫村。示范村庄建设启动数量

							定的在一定时期（本年度或项目日期）内计划产出的产品或提供的服务数量。			达到了目标值，故该项得满分。
				8	启动资金 拨付完成 率（=申请 启动村庄 数/建设 总数）	8				8 截至 2020 年 12 月 31 日，包括麻二社区、凤冲村、赤涪村、大岭丫村、鸥涌村、芙蓉沙村、官洲村、横沥村、永庆村、蔡白村、南丫村在内的 11 个村完成了启动资金的拨付。申请启动资金完成率达到了预期目标值，故该项得满分。
			产出 质量	8	专家评审 会审查通 过率 （100%）	8	反映和考核 项目产出质 量目标的实 现程度。 评价要点： 分析实际产出质量和计划产出 质量的对比情况。 实际产出数：产出的产品或提 供的服务的质量合格率。 计划产出数：项目绩效目标确 定的在一定时期（本年度或项 目日期）内计划产出的产品或提 供的服务数量。	完成计划任务的 得满分，未完成 按比例进行扣 分。	7	目前已完成设计方案均已通过专家评审， 但设计方案未按照专家评审意见进行完 善优化，故该项扣 1 分。

				6	设计方案 质量水平	6	反映设计方 案的完整性、 特色性的实 现程度	评价要点： 完成及时率=[（实际完成时间-计划完成时间）/计划完成时间]×100%。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划、预先设定的绩效目标或相关规定完成该项目所需的时间。	发现一处不符合约定质量要求得扣一分。	3	设计方案初步成果质量不高，建设内容“水乡特色”突出不明显。城市更新局共提供了 22 个申报村庄的设计方案，并提供了专家评审意见，但所提供的成果存在如下问题：一是已完成专家评审的设计方案并未按照评审专家意见进行完善优化。二是建设项目的梳理和筛选未体现村民参与的阶段，无法判断其是否反映了村民的真实诉求，根据《关于开展水乡特色示范村庄建设助推乡村振兴的实施方案》，设计方案成果作为指导水乡特色示范村庄建设的重要项目依据，设计和施工应充分听取属地村民意见，优先解决村民反映最强烈的问题，组织村代表参与效果验收，确保村民获得感最大化，但设计方案成果并未展现对村民诉求的调研和收集；三是作为“水乡特色示范村”建设项目，在现状水网密布的基底上，成果对东莞水
--	--	--	--	---	--------------	---	---------------------------------	--	--------------------	---	---

												乡的特色并未有清晰的梳理，村庄“补短板”式的项目建设与国内其他村庄一致，并未突出“水乡特色”。故该项扣3分。
效 果	30	项目 效益	30	社会 效益	15	初步达到的预期效果	15	反映项目实施的第一年所达到的效益	评价要点： 考核项目实施的第一年所达到的初步效益	完成计划任务的得满分，未完成按比例进行扣分。	15	项目实施取得了一定的进展，可初步窥见项目建设完毕后产生的良好效果。一是理顺打通了示范村庄建设流程，层层压实责任，建立了健全示范村庄建设台账，能够实时动态督导建设进度。二是瞄准水乡村庄几大短板，精准实施人居环境、基础设施和公共服务设施提升建设。三是激发镇、村开展示范村建设的积极性和主动性，带动镇、村投入配套资金共同推动乡村建设。
				服务对象满意度指标	15	服务对象满意度	15	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	评价要点： 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。由项目主管部门（单位）通过社会	服务对象满意度达到90%或以上得满分；低于90%的每降低1%该指标扣5%赋分，扣	15	因规划成果暂未完成，成果暂未得到应用，故评价阶段难以进行满意度调查，故该项暂不扣分。

									调查等方式获得满意度。	完为止。		
总分			100		100		100				89	
最终评价等次：优（得分≥90）、良（90>得分≥80）、中（80>得分≥70）、低（70>得分≥60）、差（得分<60）												
		逆指标		评价资料真实性	降档指标	评价资料真实性	降档指标	反映项目单位提供资料的真实性和可靠性	评价要点：经抽查项目单位提供的评价资料是否有造假行为或故意提供不全的	经抽查项目单位提供的评价资料有造假行为或故意提供不全的，评价结果直接降低一个等次。		材料真实完整
		逆指标		违规实施	降档指标	违规实施	降档指标	反映项目是否违反有关规定组织实施	评价要点：是否发生没按有关规定实施，而曾经被有关部门处罚或通报批评。	如发生因违规实施被处理的，处理当年的评价等级则直接降低一个等级，其他年度的原则上不能为优良。		无

		逆指 标		违法 违纪 行为	一票 否决	违法违纪 行为	一票 否决	用以反映和 考核项目实 施过程中相 关人员和单 位是否严格 执行国家有 关廉政建设 的规定	评价要点：1、有关单位和人员 是否违反国家廉政建设的有关 规定，被有关纪检监察部门处 理。	有关单位和人员 是否违反国家廉 政建设的有关规 定，被有关纪检 监察部门处理 的，当年则直接 评为低等次以 下。其他年度的 评价等级原则上 不能为优良。		无