

2020年度

枣庄市市中区市容环境卫生服务中心决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2020年度单位决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2020年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

一、宣传贯彻国家及省、市有关市容和环境卫生管理法律、法规和规章，参与拟定有关市容环境卫生方面的地方规范性文件。

二、负责城区道路的清扫保洁及垃圾收集、清运、处理工作。

三、负责公厕、垃圾中转站等环卫基础设施维修管理。

四、全面负责城乡环境卫生管理一体化的组织实施与推进工作。

五、对全区市容管理现状、存在问题定期进行分析研究，提出市容管理工作建议。

六、完成区委、区政府和区综合行政执法局交办的其他事项。

二、机构设置

本单位内设8个职能科（股）室，分别是：一、办公室二、政工股三、财务股四、卫生费服务股五、服务保洁队六、汽车队七、环境卫生服务股八、城乡环卫一体化办公室。

第二部分

2020年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表

单位：枣庄市市中区市容环境卫生服务中心

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,377.78	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	6,492.21	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	1,347.20	八、社会保障和就业支出	39	218.61
	9		九、卫生健康支出	40	83.32
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	7,567.18
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	1,400.00
本年收入合计	27	10,217.18	本年支出合计	58	9,269.11
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	291.43	年末结转和结余	60	1,239.50
	30			61	
总计	31	10,508.61	总计	62	10,508.61

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开02表

单位：枣庄市市中区市容环境卫生服务中心

金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		10,217.18	8,869.98	0.00	0.00	0.00	0.00	1,347.20
208	社会保障和就业支出	211.94	211.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	211.94	211.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	141.29	141.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	70.65	70.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	92.64	92.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	92.64	92.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	58.95	58.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	33.69	33.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	8,512.60	7,165.40	0.00	0.00	0.00	0.00	1,347.20
21201	城乡社区管理事务	1,488.63	1,488.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120101	行政运行	1,488.63	1,488.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21205	城乡社区环境卫生	584.56	584.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120501	城乡社区环境卫生	584.56	584.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	671.45	671.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120803	城市建设支出	594.25	594.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120804	农村基础设施建设支出	77.20	77.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21213	城市基础设施配套费安排的支出	5,767.96	4,420.76	0.00	0.00	0.00	0.00	1,347.20
2121302	城市环境卫生	5,767.96	4,420.76	0.00	0.00	0.00	0.00	1,347.20
234	抗疫特别国债安排的支出	1,400.00	1,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
23401	基础设施建设	1,400.00	1,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2340108	生态环境治理	1,400.00	1,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

单位：枣庄市市中区市容环境卫生服务中心

金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		9,269.11	1,783.07	7,486.04	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	218.61	218.61	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	218.61	218.61	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	147.96	147.96	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	70.65	70.65	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	83.32	83.32	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	83.32	83.32	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	51.01	51.01	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	32.31	32.31	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	7,567.18	1,481.14	6,086.04	0.00	0.00	0.00
21201	城乡社区管理事务	1,524.74	1,481.14	43.59	0.00	0.00	0.00
2120101	行政运行	1,481.14	1,481.14	0.00	0.00	0.00	0.00
2120102	一般行政管理事务	43.59	0.00	43.59	0.00	0.00	0.00
21205	城乡社区环境卫生	670.63	0.00	670.63	0.00	0.00	0.00
2120501	城乡社区环境卫生	670.63	0.00	670.63	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	678.80	0.00	678.80	0.00	0.00	0.00
2120803	城市建设支出	595.00	0.00	595.00	0.00	0.00	0.00
2120804	农村基础设施建设支出	77.20	0.00	77.20	0.00	0.00	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	6.60	0.00	6.60	0.00	0.00	0.00
21213	城市基础设施配套费安排的支出	4,693.02	0.00	4,693.02	0.00	0.00	0.00

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
2121302	城市环境卫生	4,693.02	0.00	4,693.02	0.00	0.00	0.00
234	抗疫特别国债安排的支出	1,400.00	0.00	1,400.00	0.00	0.00	0.00
23401	基础设施建设	1,400.00	0.00	1,400.00	0.00	0.00	0.00
2340108	生态环境治理	1,400.00	0.00	1,400.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

单位：枣庄市市中区市容环境卫生服务中心

金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	2,377.78	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	6,492.21	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	218.61	218.61	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	83.32	83.32	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	6,176.39	2,151.77	4,024.62	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金预 算财政拨款	国有资本经营 预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	1,400.00	0.00	1,400.00	0.00
本年收入合计	27	8,869.98	本年支出合计	59	7,878.32	2,453.70	5,424.62	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	247.84	年末财政拨款结转和结余	60	1,239.50	36.57	1,202.93	0.00
一般公共预算财政拨款	29	112.49		61				
政府性基金预算财政拨款	30	135.35		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	9,117.82	总计	64	9,117.82	2,490.27	6,627.56	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

单位：枣庄市市中区市容环境卫生服务中心

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		2,453.70	1,783.07	670.63
208	社会保障和就业支出	218.61	218.61	0.00
20805	行政事业单位养老支出	218.61	218.61	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	147.96	147.96	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	70.65	70.65	0.00
210	卫生健康支出	83.32	83.32	0.00
21011	行政事业单位医疗	83.32	83.32	0.00
2101102	事业单位医疗	51.01	51.01	0.00
2101103	公务员医疗补助	32.31	32.31	0.00
212	城乡社区支出	2,151.77	1,481.14	670.63
21201	城乡社区管理事务	1,481.14	1,481.14	0.00
2120101	行政运行	1,481.14	1,481.14	0.00
21205	城乡社区环境卫生	670.63	0.00	670.63
2120501	城乡社区环境卫生	670.63	0.00	670.63

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

单位：枣庄市市中区市容环境卫生服务中心

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	1,525.70	302	商品和服务支出	103.93	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	490.83	30201	办公费	15.01	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	559.26	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	40.52	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	10.00	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	147.96	30206	电费	20.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	70.65	30207	邮电费	5.00	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	51.01	30208	取暖费	10.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	32.31	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	123.77	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	15.56	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	9.40	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	153.44	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	138.73	30217	公务接待费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	14.66	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00

人员经费			公用经费						
经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00	
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	13.26	312	对企业补助	0.00	
30309	奖励金	0.05	30229	福利费	10.00	31201	资本金注入	0.00	
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00	
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	5.10	31204	费用补贴	0.00	
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00	
			30299	其他商品和服务支出	0.00	31299	其他对企业补助	0.00	
						399	其他支出	0.00	
						39906	赠与	0.00	
						39907	国家赔偿费用支出	0.00	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00	
						39999	其他支出	0.00	
人员经费合计		1,679.14	公用经费合计						103.93

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开07表

单位：枣庄市市中区市容环境卫生服务中心

金额单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费				小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

单位：枣庄市市中区市容环境卫生服务中心

金额单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		135.35	6,492.21	5,424.62	0.00	5,424.62	1,202.93
212	城乡社区支出	135.35	5,092.21	4,024.62	0.00	4,024.62	1,202.93
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	11.81	671.45	678.80	0.00	678.80	4.46
2120803	城市建设支出	5.21	594.25	595.00	0.00	595.00	4.46
2120804	农村基础设施建设支出	0.00	77.20	77.20	0.00	77.20	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	6.60	0.00	6.60	0.00	6.60	0.00
21213	城市基础设施配套费安排的支出	123.54	4,420.76	3,345.82	0.00	3,345.82	1,198.47
2121302	城市环境卫生	123.54	4,420.76	3,345.82	0.00	3,345.82	1,198.47
234	抗疫特别国债安排的支出	0.00	1,400.00	1,400.00	0.00	1,400.00	0.00
23401	基础设施建设	0.00	1,400.00	1,400.00	0.00	1,400.00	0.00
2340108	生态环境治理	0.00	1,400.00	1,400.00	0.00	1,400.00	0.00

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开09表

单位：枣庄市市中区市容环境卫生服务中心

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

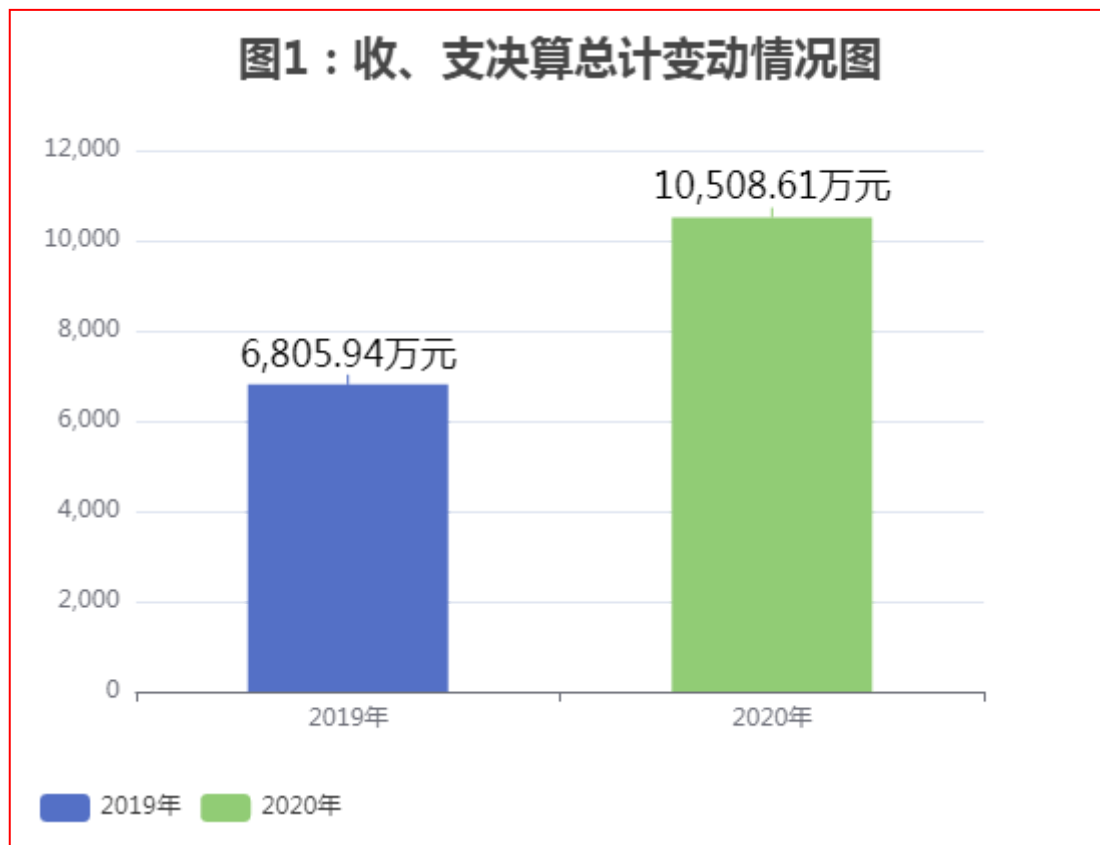
注：1. 本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
 2. 本没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

第三部分

2020年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020年度收、支总计10,508.61万元。与2019年度相比，收、支总计各增加3,702.67万元，增长54.4%。主要是增加生活垃圾分类费用、环卫车辆购置费用、道北垃圾场治理费用、环境卫生整治费用。

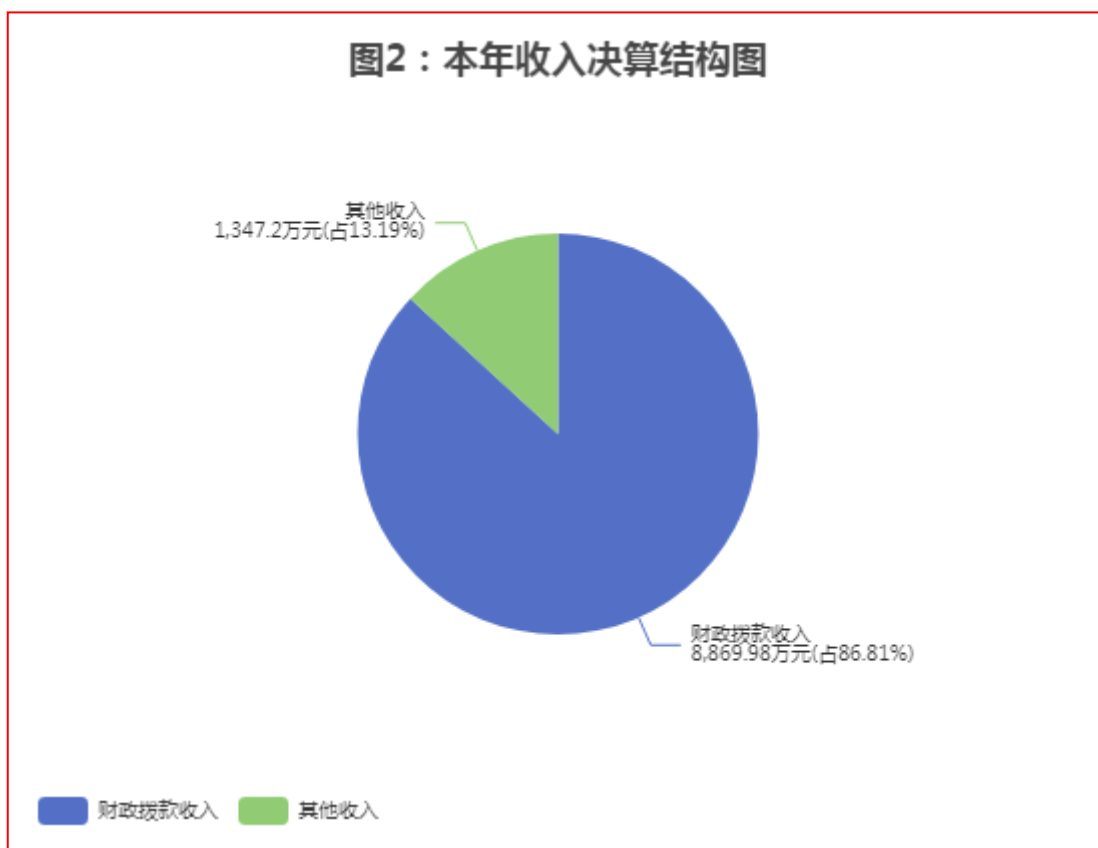


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计10,217.18万元，其中：财政拨款收入8,869.98万元，占86.81%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入1,347.2万元，占13.19%。

图2：本年收入决算结构图



(二) 收入决算具体情况

1、财政拨款收入8,869.98万元。与2019年度相比，增加2,890.42万元，增长48.34%。主要是道北垃圾场整治费用、环境卫生整治费用、城乡社区费用、专业车辆购置费用。

2、上级补助收入0万元。与2019年决算数相同。

3、事业收入0万元。与2019年决算数相同。

4、经营收入0万元。与2019年决算数相同。

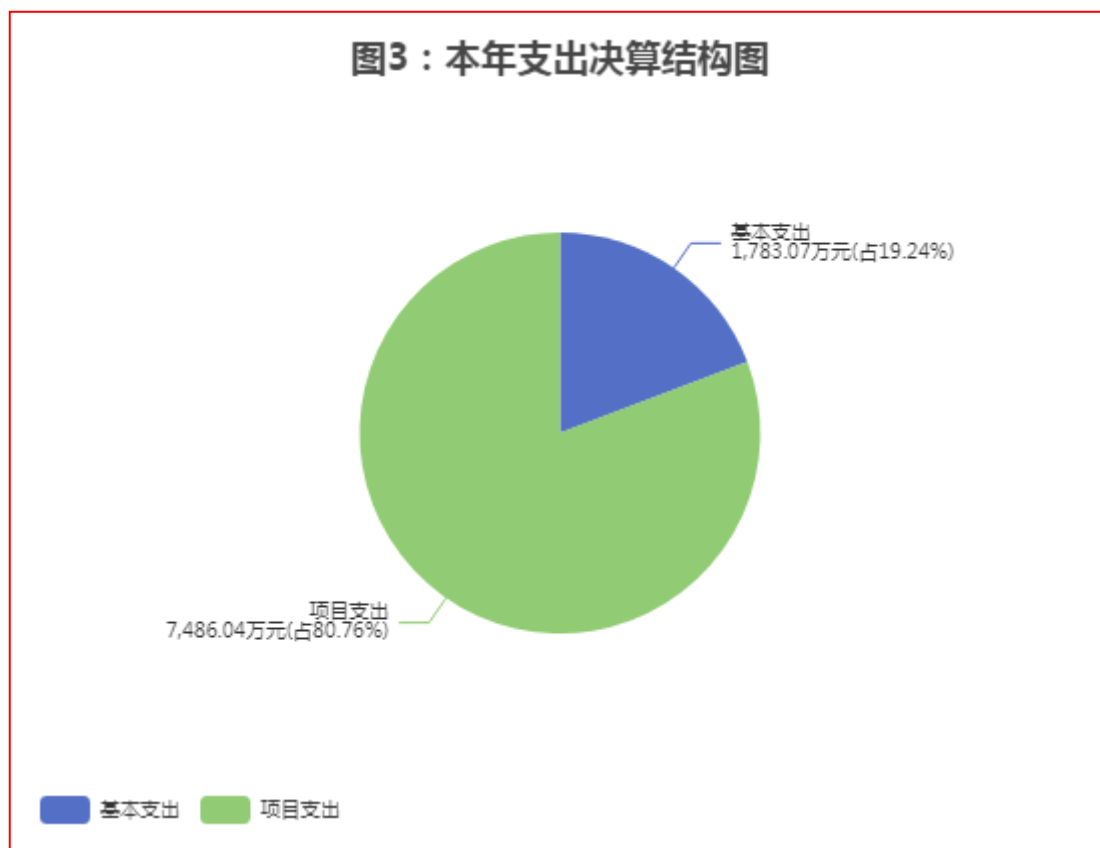
5、附属单位上缴收入0万元。与2019年决算数相同。

6、其他收入1,347.2万元。与2019年度相比，增加1,303.61万元，增长2,990.62%。主要是道北垃圾场张庄填埋场治理费用。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

本年支出合计9,269.11万元，其中：基本支出1,783.07万元，占19.24%；项目支出7,486.04万元，占80.76%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出1,783.07万元。与2019年度相比，增加256.93万元，增长16.84%。主要是工资增加、养老金、医疗保险、住房公积金等费用的增加。

2、项目支出7,486.04万元。与2019年度相比，增加2,527.67万元，增长50.98%。主要是环境卫生整治费用、环卫作业车辆购置费用、生活垃圾分类等费用。

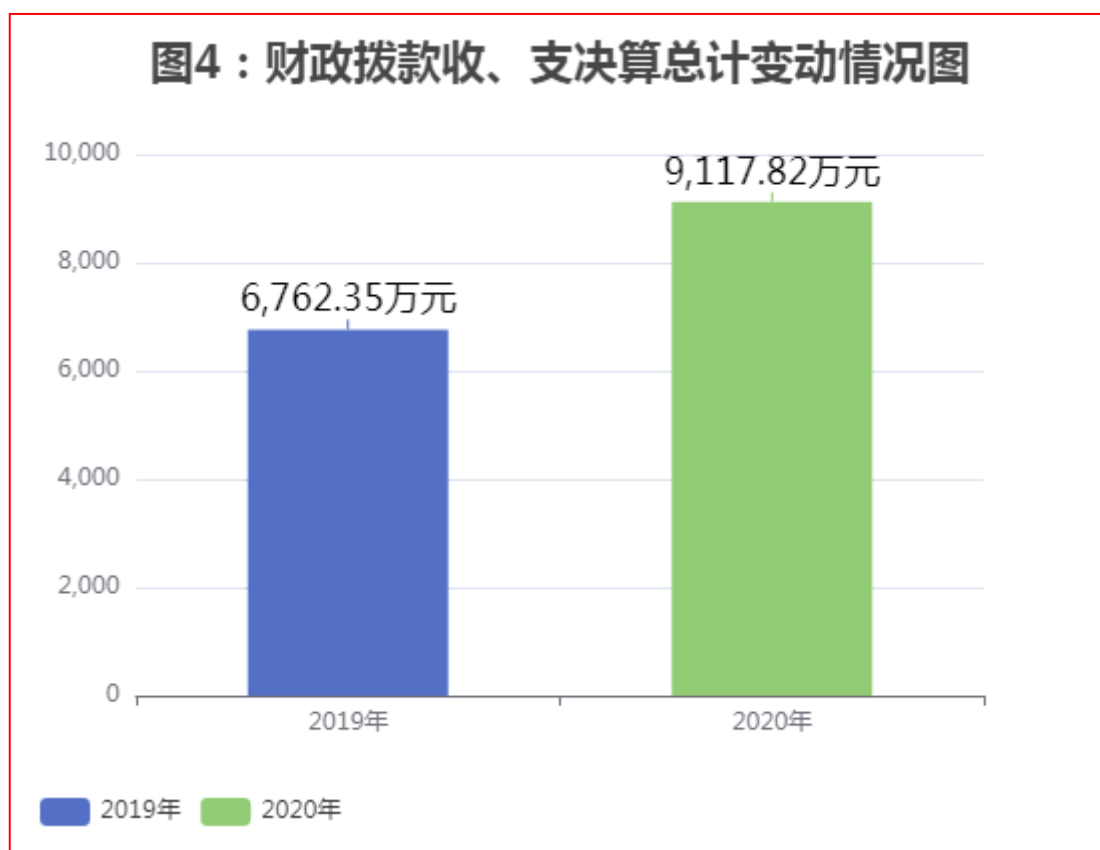
3、上缴上级支出0万元。与2019年决算数相同。

4、经营支出0万元。与2019年决算数相同。

5、对附属单位补助支出0万元。与2019年决算数相同。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020年度财政拨款收、支总计9,117.82万元。与2019年度相比，财政拨款收、支总计各增加2,355.47万元，增长34.83%。主要是环境卫生整治费用、环卫作业车辆购置费用、保洁费用增加、生活垃圾分类等费用增加。

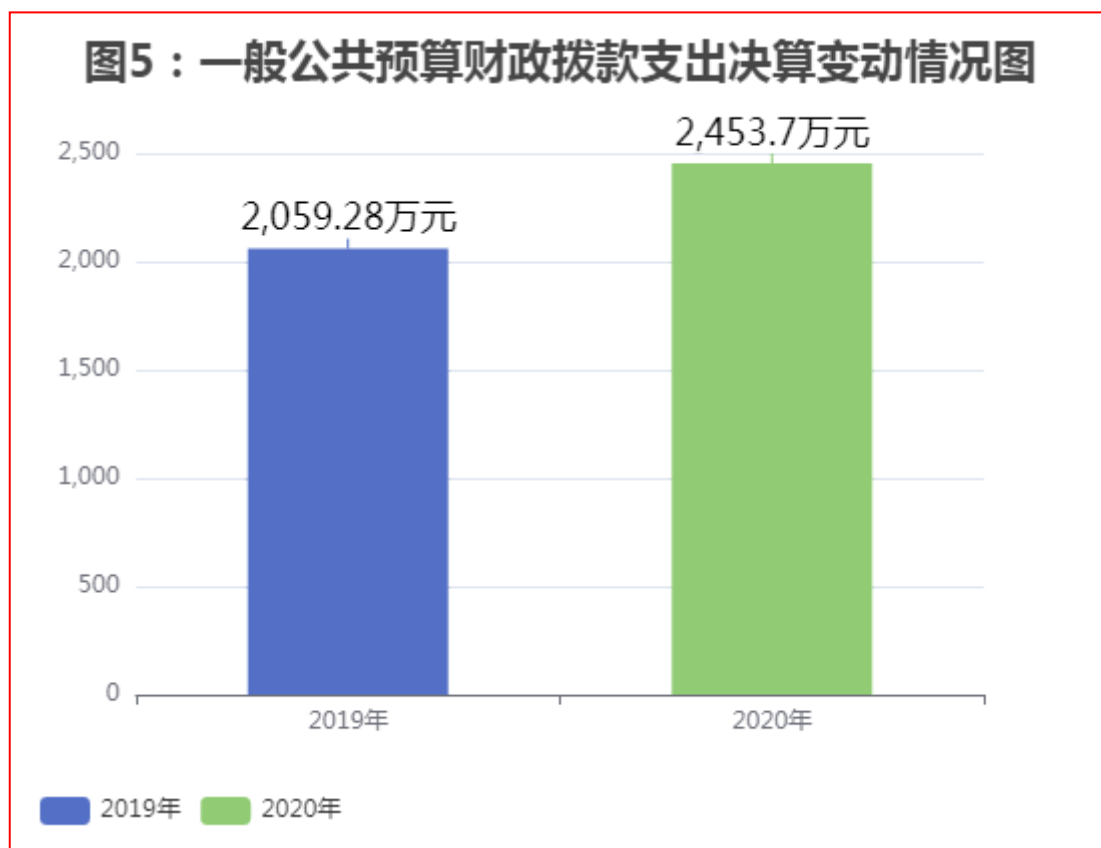


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出2,453.7万元，占本年支出合计的26.47%。与2019年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加394.42万元，增长19.15%。主要是在职人员工资、养老保险、医疗保险、公积金增加。

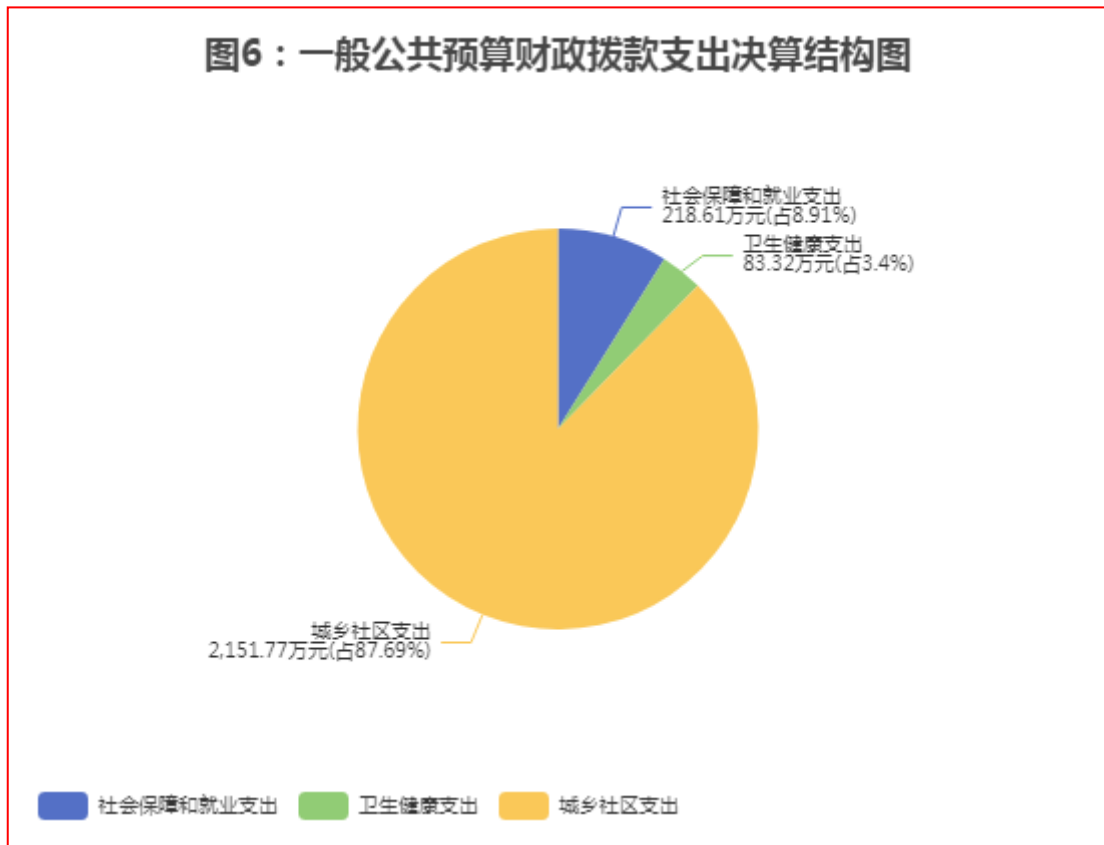
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出2,453.7万元，主要用于以下方面：社会保障和就业（类）支出218.61万元，占8.91%；卫生健康（类）支出83.32万元，占3.4%；城乡社区（类）支出2,151.77万元，占87.69%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构图



(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为1,976.15万元，支出决算为2,453.7万元，完成年初预算的124.17%。决算数大于年初预算数的主要原因社会保障缴费增加、医疗保险费用增加、城乡社区环境卫生费用增加。其中：

1、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为141.29万元，支出决算为147.96万元，完成年初预算的104.72%。决算数大于年初预算数主要原因是养老保险金基数上调费用增加。

2、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为

70.65万元，支出决算为70.65万元，完成年初预算的100%，决算数与年初预算数基本持平。

3、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为58.95万元，支出决算为51.01万元，完成年初预算的86.53%。决算数小于年初预算数主要原因是增加退休人员。

4、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为33.69万元，支出决算为32.31万元，完成年初预算的95.9%。决算数小于年初预算数主要原因是增加退休人员。

5、城乡社区支出（类）城乡社区管理事务（款）行政运行（项）。年初预算为1,481.14万元，支出决算为1,481.14万元，完成年初预算的100%，决算数与年初预算数基本持平。

6、城乡社区支出（类）城乡社区环境卫生（款）城乡社区环境卫生（项）。年初预算为584.57万元，支出决算为670.63万元，完成年初预算的114.72%。决算数大于年初预算数主要原因是环境卫生整治费用增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020年度一般公共预算财政拨款基本支出决算1,783.07万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费1,679.14万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴

费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、生活补助、奖励金。

公用经费103.93万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、取暖费、维修（护）费、工会经费、福利费、其他交通费用。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2020年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为3万元，支出决算为0万元，比年初预算减少3万元，完成年初预算的0%。决算数小于年初预算数的主要原因是未发生业务。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为0万元，支出决算为0万元，与2020年预算基本持平。全年支出涉及因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费年初预算为0万元，支出决算为0万元，与2020年预算基本持平。其中：

公务用车购置费支出0万元，2020年枣庄市市中区市容环境卫生服务中心等单位使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费0万元，截至2020年12月31日，枣庄市市中区市容环境卫生服务中心等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0辆。

3、公务接待费年初预算为3万元，支出决算为0万元，比年初预算减少3万元，完成年初预算的0%。决算数小于年初预算数的主要原因是未发生业务。其中：

国内接待费0万元，共计接待0批次、0人次（含外事接待0批次、0人次）；

国（境）外接待费0万元，共计接待0批次、0人次。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2020年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余135.35万元，本年收入6,492.21万元，本年支出5,424.62万元，年末结转和结余1,202.93万元。支出具体情况如下：

（一）城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）城市建设支出（项）。年初预算为594.26万元，支出决算为595万元，完成年初预算的100.12%。决算数大于年初预算数主要原因是城市基础建设部分费用未支付。

（二）城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）农村基础设施建设支出（项）。年初预算为77.2万元，支出决算为77.2万元，完成年初预算的100%，决算数与年初预算数基本持平。

（三）城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为6.6万元，决算数大于年初预算数主要原因是基础设施建设费用增加。

（四）城乡社区支出（类）城市基础设施配套费安排的支出（款）城市环境卫生（项）。年初预算为2,929.81万元，支出决算为3,345.82万元，完成年初预算的114.2%。决算数大于年初预算数主要原因是基础设施建设、专用设备购置、委托业务费用等增加的费用。

（五）抗疫特别国债安排的支出（类）基础设施建设（款）生态环境治理（项）。年初预算为1,400万元，支出决算为1,400万元，完成年初预算的100%，决算数与年初预算数基本持平。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

本单位无一般公共预算安排的机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况

2020年度政府采购支出总额3,236.52万元，其中：政府采购货物支出713.69万元、政府采购工程支出1,178.89万元、政府采购服务支出1,343.94万元。授予中小企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%。

（三）国有资产占用情况

截至2020年12月31日，本单位共有车辆111辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车1辆、应急保障用车0

辆、执法执勤用车8辆、特种专业技术用车102辆、离退休干部用车0辆、其他用车0辆；单位价值50万元以上通用设备0台（套），单位价值100万元以上专用设备7台（套）。

十一、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，我单位按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对2020年度区级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目10个，涉及预算资金7,740.9万元，占单位预算项目支出总额的100%。开展绩效自评的10个项目中，10个项目自评等级为优，0个项目自评等级为良，0个项目自评等级为中。从自评情况看，项目支行绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范、合理，但也许存在少部分项目产出指标低于预期，根据项目产出指标情况积极实施进展。

2020年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和区级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分附件”。

组织对道路、公厕保洁费；环卫车辆购置项目等2个项目开展了重点绩效评价，涉及资金4,757.2万元。其中，对区市容环卫服务中心2020年度道路、公厕保洁费；环卫车辆购置等项目分别委托山东泽正会计师事务所等第三方机构开展评价。从评价情况来看，上述2个项目完成情况较好，主要表现为：项目立项程序完整、规范、设置了明确的绩效目标，财务相关管理制度较健全，预算执行及时、有效，基本实现了预期。绩效评价报告详见“第五部分附件”。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水

电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

十七、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

十八、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

十九、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

二十、城乡社区支出（类）城乡社区管理事务（款）行政运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

二十一、城乡社区支出（类）城乡社区环境卫生（款）城乡社区环境卫生（项）：反映城乡社区道路清扫、垃圾清运与处理、公厕建设与维护、园林绿化等方面的支出。

二十二、城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）城市建设支出（项）：反映土地出让收入用于完善国有土地使用功能的配套设施建设和城市基础设施建设支出。

二十三、城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）农村基础设施建设支出（项）：反映土地出让收入用于农村饮水、环境、卫生、教育以及文化等基础设施建设支出。

二十四、城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（项）：反映土地出让收入用于其他方面的支出。不包括市县级政府当年按规定用土地出让收入向中央和省级政府缴纳的新增建设用地土地有偿使用费的支出。

二十五、城乡社区支出（类）城市基础设施配套费安排的支出（款）城市环境卫生（项）：反映城市基础设施配套费安排用于道路清扫、垃圾清运与处理、污水处理、园林绿化等方面的支出。

二十六、抗疫特别国债安排的支出（类）基础设施建设（款）生态环境治理（项）：反映抗疫特别国债资金安排的污水垃圾处理等生态环境治理支出。

第五部分

附 件

2020 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：枣庄市市中区市容环境卫生服务中心（本级）

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	公测、垃圾站维修费	100	优
2	环卫生产费	100	优
3	生活垃圾分类项目费用	100	优
4	道路、公厕保洁费	100	优
5	车辆维修管理	100	优
6	环卫专用平台费	100	优
7	垃圾处置费	100	优
8	环卫专业车辆购置	100	优
9	新建、改建公厕费用	100	优
10	农村厕所改造奖补资金	100	优

附件1

项目支出绩效自评表

(2020 年度)

项目名称		垃圾处置费						
主管部门及代码		枣庄市市中区综合行政执法局 236001001		实施单位	枣庄市市中区市容环境			
项目资金		1077.4	年初预 算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	
(万元)		年度资金总额	1077.4	1077.4	100%	10	100%	
		其中：财政拨款				—		
		其他资金				—		
年度总体目 标	预期目标				实际完成情况			
					100%			
绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标 值	实际完成值	分值	得分	偏差
	产出指标 (50分)	数量指标	指标1：城区内所有生活垃圾	100%	100%	10	10	
			指标2：					
							
		质量指标	指标1：符合城市保洁需要	100%	100%	10	10	
			指标2：					
							
		时效指标	指标1：城市干净整洁，提高城市环境质量	100%	100%	10	10	
			指标2：					
							
		成本指标	指标1：垃圾无害化处理	100%	100%	10	10	
			指标2：					
							
	效益指标 (30分)	经济效益	指标1：达到群众满意	100%	100%	10	10	
			指标	指标2：				
.....								
社会效益		指标1：城市干净整洁	100%	100%	10	10		
		指标	指标2：群众满意	100%	100%	10	10	
							
生态效益		指标1：环境优美空气清新	100%	100%	10	10		
		指标	指标2：					
							
可持续影响 指标	指标1：城市环境不断改善	100%	100%	10	10			
	指标	指标2：						
							

满意度指 标 (10分)	服务对象	指标1: 服务全区人 民	100%	100%	10	10	
	满意度指标	指标2: 达到群众满 意					
						
总分					100	90	

2020.9.23

附件1

项目支出绩效自评表

(2020 年度)

项目名称		环卫专业车辆购置						
主管部门及代码		枣庄市市中区综合行政执法局 236001001		实施单位	枣庄市市中区市容环境卫生服务中心			
项目资金	1300	年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
(万元)	年度资金总额	1270	1309.9		10	100%	10	
	其中：财政拨款	1270	1309.9		—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
				100%				
绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	指标1: 车辆17辆, 电动车133辆, 分类垃圾桶1200, 果皮箱1800, 垃圾分类收集亭55	100%	100%	10	10	无
			指标2:					
							
		质量指标	指标1: 符合城市保洁需要	100%	100%	10	10	
			指标2:					
							
		时效指标	指标1: 优化环境	100%	100%	10	10	
			指标2:					
							
		成本指标	指标1: 专业车辆	100%	100%	10	10	
	指标2: 分类垃圾车、桶		100%	100%	10	10		
							
	效益指标 (30分)	经济效益	指标1: 达到群众满意	100%	100%	10	10	
			指标2:					
.....								
社会效益		指标1: 提高清扫面积	100%	100%	10	10		
		指标2:						
							
生态效益		指标1: 持续改善生态环境	100%	100%	10	10		
		指标2:						
.....								
可持续影响	指标1: 城市环境持续改善	100%	100%	10	10			

		指标	指标2:					
							
	满意度指标 (10分)	服务对象	指标1: 达到群众满意	100%	100%	10	10	
		满意度指标	指标2:					
							
总分						100	90	

2020.9.17

项目支出绩效自评表

(2020 年度)

项目名称		道路、公厕保洁费						
主管部门及代码		枣庄市市中区综合行政执法局 236001001		实施单位	枣庄市市中区市容环境卫生服务中心			
项目资金	2744.5	年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
(万元)	年度资金总额	2744.5	2744.5		10	100%	10	
	其中：财政拨款	2744.5	2744.5		—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
				100%				
绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	指标1：城区内各条道路和公厕的保洁	49条主次干道，82座公厕	100%	10	10	无
			指标2：					
							
		质量指标	指标1：达到城市保洁标准	符合标准	100%	10	10	
			指标2：					
							
		时效指标	指标1：卫生整洁，环境优美	每天按时完成	100%	10	10	
			指标2：创造优美环境	提升环境	100%	10	10	
							
		成本指标	指标1：	日常保洁人工费	100%	10	10	
			指标2：					
							
	效益指标 (30分)	经济效益	指标1：创造优美环境	美化城市	100%	10	10	
			指标2：					
							
		社会效益	指标1：提高环境质量	提高环境质量	100%	10	10	
			指标2：					
							
		生态效益	指标1：持续改善生态环境	提高环境质量	100%	10	10	
指标2：								
.....								
可持续影响指标	指标1：不断提高城市环境	持续保持						
	指标2：							
							
满意度指标 (10分)	服务对象	指标1：全区市民	市民	100%	10	10		
	满意度指标	指标2：达到群众满意	满意	100%	10			
							
总分					100	90		

枣庄市 2020 年道路、公厕保洁费项目绩效 评价报告

委托单位：枣庄市市中区财政局

项目主管部门：枣庄市市中区综合行政执法局

实施部门：枣庄市市中区市容环境卫生服务中心

评价机构：山东泽正会计师事务所有限公司



二〇二一年九月

目录

正文.....	1
一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
1、项目立项背景.....	1
2、项目内容和实施状况.....	1
3、资金来源及投入、使用情况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	1
二、绩效评价工作开展情况.....	1
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	1
1、评价目的.....	1
2、评价对象和范围.....	1
(二) 绩效评价原则、评价指标体系.....	2
1、评价原则.....	2
2、评价指标体系.....	2
3、数据来源、证据收集方式.....	5
(三) 评价方法、评价标准.....	5
1、评价方法.....	6
2、评价标准.....	6
(四) 评价人员组成.....	8
(五) 绩效评价工作过程.....	8
三、评价结论和绩效分析.....	9
(一) 综合评价结论.....	9
(二) 绩效评价指标分析.....	9
1、项目决策.....	9
2、项目过程.....	10
3、项目产出.....	11
4、项目效益.....	12
四、项目主要绩效.....	12
五、存在问题及原因分析、有关建议.....	12
六、其他需要说明的问题.....	12
附件 1:	14
市中区 2020 年道路、公厕项目绩效评价得分表.....	14



山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 枣庄市2020年道路、公厕保洁费项目绩效评价报告
报告文号: 鲁泽正会审字[2021]第1-0930-24号
客户名称: 枣庄市市中区财政局
报告时间: 2021-09-30
签字注册会计师: 王凤荣 (CPA: 230000162169)
刘敬东 (CPA: 410300010013)



0100312021101007709309
报告文号: 鲁泽正会审字[2021]第1-0930-24号

事务所名称: 山东泽正会计师事务所有限公司
事务所电话: 0531-59827179
传真: 0531-59827179
通讯地址: 山东省济南市槐荫区经十路27566号财富壹号广场一号楼1206室
电子邮件: sdzzcpg@126.com

防伪查询网址: <http://sd.pacpvf.w.cn> (如报告标题) 查询



正文

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目立项背景

根据国家卫生城市标准要求,为了提高城市的干净整洁程度,改善空气质量,相关部门要做好城市道路清扫,冲洗,人行道和花坛的清扫,公厕的保洁,垃圾的收集清运等环卫保洁作业工作,给人们提高一个优美的生活环境。

2、项目内容和实施状况

枣庄市市中区的城区内共计 49 条主次干道, 共计 520 万平方米, 还有 82 座公厕及转运站。

3、资金来源及投入、使用情况

资金为全额财政拨款, 共计 2744.5 万元。

市容环境卫生服务中心分别支付枣庄惠中环卫工程有限公司 1880.6 万元, 支付山东嘉禾物业管理有限公司 133.875 万元, 支付山东海沃嘉美环境工程有限公司 261.668009 万元, 共计支出 2276.143009 万元, 预算执行率为 82.93%。

（二）项目绩效目标

保持城区 49 条主次干道共计 520 万平方面积的道路和 82 座公厕整洁卫生, 提高细化作业, 提高空气质量, 创造更好人居环境。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、评价目的

评价的主要目的是反映项目执行情况、实施成果和社会效应, 分析存在的问题和原因。评价过程应关注的重点是: (1) 资金的执行效率, 资金的投入、使用与管理是否合规; (2) 项目通过政府购买服务的方式实施, 重点关注购买服务过程中的采购规范性, 对受托服务单位的监督管理是否规范、全面, 管理措施是否得到有效执行, 验收是否合法合规。 (3) 项目效益是否通过项目实施得到体现。同时, 通过绩效评价来总结经验和发现问题, 为今后项目的实施提供参考。

2、评价对象和范围

评价对象: 市中区市容环境卫生服务中心。

评价范围：市中区2020年道路、公厕保洁费项目。

评价基准日：2020年12月31日

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由山东泽正会计师事务所所有有限公司对该项目进行评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1、评价原则

在评价过程中，我们遵循了以下原则：

- （1）科学规范原则；
- （2）公正公开原则；
- （3）分级分类原则；
- （4）绩效相关原则。

2、评价指标体系

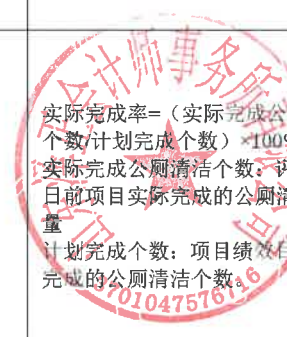
评价指标体系是绩效评价工作的核心，在一定程度上决定证据及其来源的确定、证据收集方法的选择和分析评价等活动。我们在设计评价指标体系时，共性指标参考省财政厅省级预算支出项目绩效评价共性指标体系，个性指标根据枣庄市2020年道路、公厕保洁费项目资金的具体情况设计。

为客观公正地反映本项目实施的绩效，评价指标体系以山东省财政厅《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》规定的指标体系框架为基础，结合本项目的具体情况，我们对框架体系进行了调整和增减，调整增减后形成了以决策、过程、产出、效益4个方面为一级指标、11项二级指标、24项三级指标的评价指标体系。在权重上侧重项目产出方面，四个一级指标的权重是14：25：42：19，总分值100分（详见下表）

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	指标说明
决策	14	项目立项 (6)	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	3	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否本部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

			立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	3	①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、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、绩效评估、集体决策。
		绩效目标(4)	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	2	①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
			绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	2	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
		资金投入(4)	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	2	①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
			资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的合理性、科学性、合理性情况。	2	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	25	资金管理(9)	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	3	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。
			预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	3	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。
			资金使用合规性	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。	3	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是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
		组织实施(16)	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	3	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

			制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	3	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
			服务项目采购规范性	服务项目采购是否按规定程序实施政府采购,是否按照规定要求签订合同,用以反映和考核服务项目采购的规范性。	3	①服务项目采购是否按规定程序实施政府采购; ②服务项目采购是否按照规定要求签订合同。
			服务合同管理和执行有效性	合同条款是否完善,严谨,是否根据合同约定,督促服务项目的实施和完成,是否依据合同约定条款进行服务过程跟踪和服务结果验收,用以反映服务合同的管理和执行情况。	3	①合同条款是否完善、严谨; ②是否根据合同约定,督促服务项目的实施和完成; ③是否进行服务过程跟踪和服务结果验收。
			监督机制有效性	是否建立服务项目的监督机制,是否有效执行服务项目的监督机制,用以反映监督机制的有效性。	2	①是否建立采购服务项目的监督机制; ②是否有效执行采购服务项目的监督机制。
			档案管理建立健全	项目管理制度中对抽查评估产生的相关资料,是否建立专门的档案管理规定,是否有效执行了相关规定,用以反映档案管理的建立健全。	2	①是否有明确的档案管理规定; ②相关资料是否及时、完整的归档。
产出	42	产出数量(14)	道路清洁实际完成率	实际完成率=(实际完成面积/计划完成面积)×100%。 实际完成面积:评价基准日前项目实际完成的道路清洁面积。 计划完成面积:项目绩效目标计划完成的道路清洁面积。 用以反映道路清洁实际完成情况。	7	实际完成率=(实际完成泵室改造个数/计划改造个数)×100%。
			公厕清洁实际完成率	实际完成率=(实际完成公厕清洁个数/计划完成个数)×100%。 实际完成公厕清洁个数:评价基准日前项目实际完成的公厕清洁数量 计划完成个数:项目绩效目标计划完成的公厕清洁个数。 用以反映公厕清洁的实际完成情况。	7	实际完成率=(实际完成公厕清洁个数/计划完成个数)×100%。 实际完成公厕清洁个数:评价基准日前项目实际完成的公厕清洁数量 计划完成个数:项目绩效目标计划完成的公厕清洁个数。



		产出质量 (14)	道路清洁质量达标率	质量达标率=(质量达标道路清洁面积/实际完成面积)×100%。 质量达标道路清洁面积:项目期内验收合格的道路清洁面积 实际完成泵室改造个数:评价基准日前项目实际完成的道路清洁面积 用以反映道路清洁的验收达标情况。	7	质量达标率=(质量达标道路清洁面积/实际完成面积)×100%。 质量达标道路清洁面积:项目期内验收合格的道路清洁面积 实际完成泵室改造个数:评价基准日前项目实际完成的道路清洁面积
			公厕清洁质量达标率	质量达标率=(质量达标公厕个数/实际完成清洁公厕个数)×100%。 质量达标公厕个数:项目期内验收合格的清洁公厕数量。 实际完成清洁公厕个数:评价基准日前项目实际的公厕清洁数量。 用以反映公厕清洁的质量达标情况。	7	质量达标率=(质量达标公厕个数/实际完成清洁公厕个数)×100%。 质量达标公厕个数:项目期内验收合格的清洁公厕数量。 实际完成清洁公厕个数:评价基准日前项目实际的公厕清洁数量。
		产出时效 (14)	清洁道路及时性	实际完成时间:项目实施单位完成工程实际所耗用的时间; 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该工程所需的时间。 用以反映该项目的道路清洁工作是否及时	7	实际完成时间:项目实施单位完成工程实际所耗用的时间;
			清洁公厕完成及时性	实际完成时间:项目实施单位完成工程实际所耗用的时间; 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该工程所需的时间。 用以反映该项目的道路清洁工作是否及时	7	实际完成时间:项目实施单位完成工程实际所耗用的时间; 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该工程所需的时间。
效益	19	社会效益(7)	改善了人们的居住环境	项目是否改善了人们的居住环境	7	项目是否改善了人们的居住环境
		生态效益(7)	提高了空气质量	该项目是否提高了空气质量。	7	该项目是否提高了空气质量
		社会公众或服务对象满意度(5)	社会公众满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	5	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。一般采用社会调查的方式。
总计	100				100	

3、数据来源、证据收集方式

项目的基础数据由市容环境卫生服务中心填报,并将与之对应的原始佐证材料一并提供给我们。市容环境卫生服务中心对所提供的数据和资料的真实性、完整性负责,我们对基础数据进行复核,以确保评价工作基于准确的数据之上开展。通过现场查阅、访谈、调查问卷寻找不足,力求客观、公正。

(三) 评价方法、评价标准

1、评价方法

结合项目实际开展情况，我们在指标分析法评价的基础上，辅以比较法、因素分析法。

2、评价标准

评价标准是衡量绩效目标实现的尺度。包括绩效指标目标值和评分规则两部分。目标值的主要参考来源包括计划标准、行业标准和历史标准。（详见下表）

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	指标目标值	参考分值	评分规则
决策	14	项目立项 (6)	立项依据充分性	充分	3	根据立项文件的充分性打分： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；（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项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则。（1分）
			立项程序规范性	规范	3	根据立项程序的规范性打分： ①项目是否按照规定的程序申请设立；（1分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（1分） ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。（1分）
		绩效目标 (4)	绩效目标合理性	合理	2	根据绩效目标的合理性要求打分： ①项目预期产出和效果是否客观实际；（1分） ②项目绩效目标是否完整。（1分）
			绩效指标明确性	明确	2	根据绩效指标内容打分： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。（1分）
		资金投入 (4)	预算编制科学性	科学	2	根据预算编制的科学性打分： ①预算编制是否经过科学论证；（1分） ②预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。（1分）
			资金分配合理性	合理	2	根据资金分配的合理性打分： ①预算资金分配依据是否充分；（1分） ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。（1分）
过程	25	资金管理 (9)	资金到位率	100%	3	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 按比率打分
			预算执行率	100%	3	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 按比率打分
		资金使用合规性	合规	3	根据资金使用的合规性打分： 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；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分） ③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	
		组织实施 (16)	管理制度健全性	健全	3	根据管理制度的健全性打分： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（2分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

						(1分)		
			制度执行有效性	有效	3	根据项目管理执行情况打分： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（1分） ②项目调整及支出调整手续是否完备（1分） ③项目合同书、验收报告等资料是否齐全并及时归档（1分）		
			服务项目采购规范性	规范	3	根据服务项目采购情况打分： ①服务项目采购是否按规定程序实施政府采购；（2分） ②服务项目采购是否按照规定要求签订合同。（1分）		
			服务合同管理和执行有效性	有效	3	根据合同管理和执行痕迹打分： ①合同条款是否完善、严谨；（1分） ②是否根据合同约定，督促服务项目的实施和完成；（1分） ③是否进行服务过程跟踪和服务结果验收。（1分）		
			监督机制有效性	有效	2	根据监督机制有效情况打分： ①是否建立采购服务项目的监督机制；（1分） ②是否有效执行采购服务项目的监督机制。（1分）		
			档案管理建立健全	健全	2	根据档案管理情况打分： ①是否有明确的档案管理规定；（1分） ②相关资料是否及时、完整的归档。（1分）		
产出	42	产出数量（14）	道路清洁实际完成率	100%	7	实际完成率=（实际完成面积/计划完成面积）×100%。 实际完成面积：评价基准日前项目实际完成的道路清洁面积。 计划完成面积：项目绩效目标计划完成的道路清洁面积。 按比率打分；实际完成率<60%，不得分		
			公厕清洁实际完成率	100%	7	实际完成率=（实际完成公厕清洁个数/计划完成个数）×100%。 实际完成公厕清洁个数：评价基准日前项目实际完成的公厕清洁数量 计划完成个数：项目绩效目标计划完成的公厕清洁个数。 按比率打分；实际完成率<60%，不得分		
		产出质量（14）	道路清洁质量达标率	100%	7	质量达标率=（质量达标道路清洁面积/实际完成面积）×100%。 质量达标道路清洁面积：项目期内验收合格的道路清洁面积 实际完成泵室改造个数：评价基准日前项目实际完成的道路清洁面积 按比率打分；质量达标率<60%，不得分		
			公厕清洁质量达标率	100%	7	质量达标率=（质量达标公厕个数/实际完成清洁公厕个数）×100%。 质量达标公厕个数：项目期内验收合格的清洁公厕数量。 实际完成清洁公厕个数：评价基准日前项目实际的公厕清洁数量。 按比率打分；质量达标率<60%，不得分		
		产出时效（14）	清洁道路及时性	及时	7	实际完成时间：项目实施单位完成工程实际所耗用的时间；		
			清洁公厕完成及时性	及时	7	实际完成时间：项目实施单位完成工程实际所耗用的时间；计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该工程所需的时间。比较打分		
		效益	19	社会效益（7）	改善了人们的居住环境	改善	7	项目是否改善了人们的居住环境，改善了人们的居住环境得满分，否则不得分。
				生态效益（7）	提高了空气质量	提高	7	该项目是否提高了空气质量，提高了空气质量得满分，否则不得分。

		社会公众或服务对象满意度(5)	社会公众满意度	85%	5	采用换算分值的方式,先计算出问卷的满意率,汇总后计算综合满意率。以85%为标杆值,60%-85%之间按比率打分,低于60%不得分。
总计	100				100	

(四) 评价人员组成

根据枣庄市市中区财政局的工作计划和要求,我们于2021年8月1日成立重点评价工作组,启动了绩效评价工作。重点评价工作组人员组成名单如下:

姓名	专业	技术职称	分工
董燕	审计	高级会计师、绩效评价专业认证	组长(项目总协调)
夏同伟	审计	会计师、绩效评价专业认证	项目负责人(整体评价工作)
吕仁昌	审计	审计员	组员(调研、方案、问卷调查)
崔凯旋	审计	审计员	组员(问卷调查、资料梳理归档)

1、董燕担任组长,负责项目的总协调。

2、夏同伟、吕仁昌主要负责与项目主管单位、项目实施单位进行项目情况沟通,了解项目基本情况;与实施单位确定项目绩效目标,设计绩效评价指标体系、确定评价方法、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案、组织实施现场评价、组织分析基础数据形成评价结论、撰写评价报告。

3、崔凯旋主要负责检查资金收支凭证、了解组织管理制度建立健全情况,了解财务管理和资产管理情况,收集文件、数据资料并进行初步分析、检查与核实,制作会议记录和现场勘查记录表,进行问卷调查和访谈等工作。

(五) 绩效评价工作过程

通过与东湖公园服务中心充分沟通,我们于2021年8月1日制定了绩效评价工作计划。计划主要内容如下:

8月2日—8月10日,前期准备阶段。

向相关单位发放文件需求清单、基础数据调查表。安排走访相关单位,收回资料文件、基础数据调查表。

8月11日—8月20日,制定评价工作方案。

评价工作组研读项目资料文件,内部研讨,拟定工作方案、指标体系、问卷及访谈内容。

8月21日—8月30日,调研实施阶段。

评价工作组对项目相关方进行问卷及访谈调查;查阅项目资料和管理痕迹记



录，核查核对已提供的业务数据与财务数据。

9月1日—9月30日，报告撰写阶段。

评价工作组对收回的资料进行汇总统计、整理分析，形成了初步评价结论，并编制评价报告，经内部审核后形成报告初稿；然后征求相关单位意见，再分析审核，形成报告终稿。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

根据该项目的具体特点和绩效目标，我们对项目实施现场评价，评价得分为83分，绩效评级为良。（详见附件1绩效评价得分表）

（二）绩效评价指标分析

具体从项目决策情况、项目过程情况、项目产出情况和项目效益情况四个方面分析绩效评价指标。

1、项目决策

该指标分值14分，评价得分10分。包括项目立项、绩效目标和资金投入3个二级指标。

（1）项目立项

该指标分值6分，评价得分6分。包括立项依据充分性、立项程序规范性2个三级指标。

①立项依据充分性

该指标分值3分，评价得分3分。详见附件1得分表

②立项程序规范性

该指标分值3分，评价得分3分。

（2）绩效目标

该指标分值4分，评价得分4分。包括绩效目标合理性、绩效指标明确性2个三级指标。

①绩效目标合理性

该指标分值2分，评价得分2分。详见附件1得分表

②绩效指标明确性

该指标分值2分，评价得分2分。详见附件1得分表



(3) 资金投入

该指标分值 4 分，评价得分 0 分。包括预算编制科学性、资金分配合理性 2 个三级指标。

①预算编制科学性

该指标分值 2 分，评价得分 0 分。详见附件 1.得分表

②资金分配合理性

该指标分值 2 分，评价得分 0 分。详见附件 1.得分表

2、项目过程

该指标分值 25 分，评价得分 13 分。包括资金管理和组织实施 2 个二级指标。了解到工程延期导致项目跨年，账户余额年底收回；提前支付监理合同款；新增工程未遵守相关管理规定。

(1) 资金管理

该指标分值 9 分，评价得分 7 分。包括资金到位率、预算执行率和资金使用合规性 3 个三级指标。

①资金到位率

该指标分值 3 分，评价得分 3 分。详见附件 1.得分表

②预算执行率

该指标分值 3 分，评价得分 3 分。

③资金使用合规性

该指标分值 3 分，评价得分 1 分。

(2) 组织实施

该指标分值 16 分，评价得分 6 分。包括管理制度健全性、制度执行有效性、服务项目采购得规范性、服务合同得管理和执行、监督机制得有效性和档案管理建立健全 6 个三级指标。

①管理制度健全性

该指标分值 3 分，评价得分 0 分。详见附件 1.得分表

②制度执行有效性

该指标分值 3 分，评价得分 1 分。

③服务项目采购的规范性



该指标分值 3 分，评价得分 3 分。详见附件 1.得分表

④服务合同的管理和执行

该指标分值 3 分，评价得分 1 分。详见附件 1.得分表

⑤监督机制的有效性

该指标分值 2 分，评价得分 0 分。

⑥档案管理建立健全

该指标分值 2 分，评价得分 1 分。详见附件 1.得分表

3、项目产出

该指标分值 42 分，评价得分 42 分。包括产出数量、产出质量和产出时效 3 个二级指标。

(1) 产出数量

该指标分值 14 分，评价得分 14 分。包括道路清洁实际完成率、公厕清洁实际完成率，共计 2 个三级指标。

①道路清洁实际完成率

该指标分值 7 分，评价得分 7 分。详见附件 1.得分表

②公厕清洁实际完成率

该指标分值 7 分，评价得分 7 分。详见附件 1.得分表

(2) 产出质量

该指标分值 14 分，评价得分 14 分。包括道路清洁质量达标率、公厕清洁质量达标率，共 2 个三级指标。

①道路清洁质量达标率该指标分值 7 分

评价得分 2 分。详见附件 1.得分表

②公厕清洁质量达标率

该指标分值 7 分，评价得分 7 分。详见附件 1.得分表

(3) 产出时效

该指标分值 14 分，评价得分 14 分。包括洁道路及时性、清洁公厕完成及时性 2 个三级指标。

①清洁道路及时性该指标分值 7 分，评价得分 7 分。

②清洁公厕完成及时性



该指标分值 7 分，评价得分 7 分。

4、项目效益

该指标分值 19 分，评价得分 19 分。包括社会效益、生态效益和社会公众或服务对象满意度 3 个二级指标。

(1) 社会效益

该指标分值 7 分，评价得分 7 分。详见附件 1.得分表

(2) 生态效益

该指标分值 7 分，评价得分 7 分。详见附件 1.得分表

(3) 社会公众或服务对象满意度

该指标分值 5 分，评价得分 5 分。包括社会公众满意度 1 个三级指标。

该项目的社会调查问卷满意度为 87%，超过目标值“≥85%”的要求。我们对枣庄市市中区道路、公厕清洁费项目涉及的受益对象随机进行了问卷调查，共发放调查问卷 100 份，收回有效问卷 100 份。

四、项目主要绩效

保持城区 49 条主次干道共计 520 万平方面积的道路和 82 座公厕整洁卫生，提高细化作业，提高空气质量，创造更好人居环境。

五、存在问题及原因分析、有关建议

1、项目管理机制有待进一步完善。枣庄市市中区市容环卫卫生服务中心缺少项目资金审批程序及手续、项目调整及支出调整手续、档案管理规定，不利于项目的长期管理。建议建立和完善项目审批、调整等各方面的项目管理机制。

2、对绩效评价工作认识不足。对绩效考核的流程、绩效考核标准和要求认识不足；对绩效评价材料填报不认真，出现填报不规范的问题；对绩效评价信息资料的收集整理工作质量有待提升。

3、未针对本项目制定相应的业务管理制度和财务管理制度。监督机制不健全，也未能有效监督监督资金的实际发放情况和工作情况。

六、其他需要说明的问题

本报告所基于的数据具有一定的局限性，主要体现在：评价所收集数据的真实性是基于各项目单位提供的资料具有的真实性和可靠性，数据统计和分析工作是在假设所有信息都是在项目实施过程中实际发生的基础上进行的。

附件：1、市中区 2020 年道路、公厕清洁费项目绩效评价得分表；



附件 1:

市中区 2020 年道路、公厕项目绩效评价得分表

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	指标说明	评分规则	指标目标值	得分	数据来源	评分说明
决策	14	项目立项 (6)	立项依据充分性	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,用以反映和考核项目立项依据情况。	3	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; 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,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	根据立项文件的充分性打分: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;(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项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则。(1分)	充分	3	延续性项目 本年度 无需重新 立项	
			立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	3	①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、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、绩效评价、集体决策。	根据立项程序的规范性打分: ①项目是否按照规定的程序申请设立;(1分) ②审批文件、材料是否符合相关要求;(1分) ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策。(1分)	规范	2	延续性项目 本年度 无需重新 立项	
		绩效目标 (4)	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的情况。	2	①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与投资额或资金量相匹配。	根据绩效目标的合理性要求打分: ①项目预期产出和效果是否客观实际;(1分) ②项目绩效目标是否完整。(1分)	合理	2	绩效目标 申报表	

			合同条款是否完善, 是否根据合同约定, 督促服务项目的实施和完成, 是否依据合同约定条款进行服务过程跟踪和服务结果验收, 用以反映服务合同的管理和执行情况。	3	①合同条款是否完善、严谨; ②是否根据合同约定, 督促服务项目的实施和完成; ③是否进行服务过程跟踪和服务结果验收。	根据合同管理和执行痕迹打分: ①合同条款是否完善、严谨;(1分) ②是否根据合同约定, 督促服务项目的实施和完成;(1分) ③是否进行服务过程跟踪和服务结果验收。(1分)	有效	1	各相关方合同书	
	服务合同管理和执行有效性	是否建立完善, 是否根据合同约定, 督促服务项目的实施和完成, 是否依据合同约定条款进行服务过程跟踪和服务结果验收, 用以反映服务合同的管理和执行情况。	3	①合同条款是否完善、严谨; ②是否根据合同约定, 督促服务项目的实施和完成; ③是否进行服务过程跟踪和服务结果验收。	根据合同管理和执行痕迹打分: ①合同条款是否完善、严谨;(1分) ②是否根据合同约定, 督促服务项目的实施和完成;(1分) ③是否进行服务过程跟踪和服务结果验收。(1分)	有效	1	1	各相关方合同书	
	监督机制有效性	是否建立服务项目的监督机制, 是否有效执行服务项目的监督机制, 用以反映监督机制的有效性。	2	①是否建立采购服务项目的监督机制; ②是否有效执行采购服务项目的监督机制。	根据监督机制有效情况打分: ①是否建立采购服务项目的监督机制;(1分) ②是否有效执行采购服务项目的监督机制。(1分)	有效	0			评估人员未取得该项目有关监督机制的资料
	档案管理制度建立健全	项目管理制度中对抽查评估产生的相关资料, 是否建立专门的档案管理规定, 是否有效执行了相关规定, 用以反映档案管理的建立健全。	2	①是否有明确的档案管理规定; ②相关资料是否及时、完整的归档。	根据档案情况打分: ①是否有明确的档案管理规定;(1分) ②相关资料是否及时、完整的归档。(1分)	健全	1	1	现场调研	缺乏档案管理规定
产出	产出数量 (14)	实际完成率=(实际完成面积/计划完成面积)×100%。 实际完成面积: 评价基准日前项目实际完成的道路清洁面积。 计划完成面积: 项目绩效目标计划完成的道路清洁面积。 用以反映道路清洁实际完成情况。	7	实际完成率=(实际完成改造个数/计划改造个数)×100%。	实际完成率=(实际完成面积/计划完成面积)×100%。 实际完成面积: 评价基准日前项目实际完成的道路清洁面积。 计划完成面积: 项目绩效目标计划完成的道路清洁面积。 按比率打分; 实际完成率<60%, 不得分	100%	7			



一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	指标说明	评分规则	指标目标值	得分	数据来源	评分说明	
决策	14	项目立项 (6)	立项依据充分性	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,用以反映和考核项目立项依据情况。	3	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和政策要求; 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,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	根据立项文件的充分性打分: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;(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项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则。(1分)	充分	3	延续性项目本年度无需重新立项		
			立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	3	①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、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、绩效评估、集体决策。	根据立项程序的规范性打分: ①项目是否按照规定的程序申请设立;(1分) ②审批文件、材料是否符合相关要求;(1分) ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。(1分)	规范	2	延续性项目本年度无需重新立项		
		绩效目标 (4)	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	2	①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	2	根据绩效目标的合理性要求打分: ①项目预期产出和效果是否客观实际;(1分) ②项目绩效目标是否完整。(1分)	合理	2	绩效目标申报表	
			绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	2	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	2	根据绩效指标内容打分: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;(1分) ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。(1分)	明确	2	绩效目标申报表	
		资金投入 (4)	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	2	①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	2	根据预算编制的科学性打分: ①预算编制是否经过科学论证;(1分) ②预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。(1分)	科学	0		评估人员未取得该项目有关资金编制预算的资料
			资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的合理性、科学性、规范性情况。	2	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	2	根据资金分配的合理性打分: ①预算资金分配依据是否充分;(1分) ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。(1分)	合理	0		评估人员未取得该项目有关资金分配的资料

			<p>合同条款是否完善，严谨，是否根据合同约定督促服务项目的实施和完成，是否依据合同约定条款进行服务过程跟踪和服务结果验收，用以反映服务合同的管理和执行情况。</p> <p>是否建立服务项目的监督机制，是否有效执行服务项目的监督机制，用以反映监督机制的有效性。</p> <p>项目管理制度中对照抽查评估产生的相关资料，是否建立专门的档案管理规定，是否有效执行了相关规定，用以反映档案管理的建立健全。</p> <p>实际完成率=（实际完成面积/计划完成面积）×100%。 实际完成面积：评价基准日前项目实际完成的道路清洁面积。 计划完成面积：项目绩效目标计划完成的道路清洁面积。 用以反映道路清洁实际完成情况。</p>	<p>合同条款是否完善、严谨； ②是否根据合同约定，督促服务项目的实施和完成； ③是否进行服务过程跟踪和服务结果验收。</p> <p>①是否建立采购服务项目的监督机制； ②是否有效执行采购服务项目的监督机制。</p> <p>①是否有明确的档案管理规定； ②相关资料是否及时、完整的归档。</p> <p>实际完成率=（实际完成泵室改造个数/计划改造个数）×100%。</p> <p>实际完成率=（实际完成公厕清洁个数/计划完成个数）×100%。 实际完成公厕清洁个数：评价基准日前项目实际完成的公厕清洁数量 计划完成个数：项目绩效目标计划完成的公厕清洁个数。</p>	<p>3</p> <p>2</p> <p>2</p> <p>7</p> <p>7</p>	<p>合同条款是否完善、严谨； ②是否根据合同约定，督促服务项目的实施和完成； ③是否进行服务过程跟踪和服务结果验收。</p> <p>①是否建立采购服务项目的监督机制； ②是否有效执行采购服务项目的监督机制。</p> <p>①是否有明确的档案管理规定； ②相关资料是否及时、完整的归档。</p> <p>实际完成率=（实际完成面积/计划完成面积）×100%。 实际完成面积：评价基准日前项目实际完成的道路清洁面积。 计划完成面积：项目绩效目标计划完成的道路清洁面积。 按比率打分：实际完成率<60%，不得分</p>	<p>有效</p> <p>有效</p> <p>健全</p> <p>100%</p> <p>100%</p>	<p>1</p> <p>0</p> <p>1</p> <p>7</p> <p>7</p>	<p>各相关方合同书</p> <p>评估人员未取得该项目有关监督机制的资料</p> <p>缺乏档案管理规定</p>
<p>产出数量 (14)</p>	<p>服务合同管理执行有效性</p> <p>监督机制有效性</p> <p>档案管理建立健全</p> <p>道路清洁实际完成率</p> <p>公厕清洁实际完成率</p>								



产出	产出质量 (14)	<p>质量达标率= (质量达标道路清洁面积/实际完成面积) × 100%。 质量达标道路清洁面积：项目期内验收合格的道路清洁面积 实际完成泵室改造个数：评价基准日前项目实际完成的道路清洁面积 用以反映道路清洁的验收达标情况。</p>	7	<p>质量达标率= (质量达标道路清洁面积/实际完成面积) × 100%。 质量达标道路清洁面积：项目期内验收合格的道路清洁面积 实际完成泵室改造个数：评价基准日前项目实际完成的道路清洁面积</p>	<p>质量达标率= (质量达标道路清洁面积/实际完成面积) × 100%。 质量达标道路清洁面积：项目期内验收合格的道路清洁面积 项目实际完成的道路清洁面积 按比率打分；质量达标率 < 60%，不得分</p>	100%	7
	公厕清洁质量达标率	<p>质量达标率= (质量达标公厕个数/实际完成清洁公厕个数) × 100%。 质量达标公厕个数：项目期内验收合格的清洁公厕数量。 实际完成清洁公厕个数：评价基准日前项目实际的公厕清洁数量。 用以反映公厕清洁的质量。</p>	7	<p>质量达标率= (质量达标公厕个数/实际完成清洁公厕个数) × 100%。 质量达标公厕个数：项目期内验收合格的清洁公厕数量。 实际完成清洁公厕个数：评价基准日前项目实际的公厕清洁数量。</p>	<p>质量达标率= (质量达标公厕个数/实际完成清洁公厕个数) × 100%。 质量达标公厕个数：项目期内验收合格的清洁公厕数量。 实际完成清洁公厕个数：评价基准日前项目实际的公厕清洁数量。 按比率打分；质量达标率 < 60%，不得分</p>	100%	7
	产出时效 (14)	<p>实际完成时间：项目实施单位完成工程实际所耗用的时间； 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该工程所需的时间。 用以反映该项目的道路清洁工作是否及时</p>	7	<p>实际完成时间：项目实施单位完成工程实际所耗用的时间；</p>	<p>实际完成时间：项目实施单位完成工程实际所耗用的时间；</p>	及时	7
	社会效益 (7) 生态效益 (7)	<p>实际完成时间：项目实施单位完成工程实际所耗用的时间； 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该工程所需的时间。 用以反映该项目的道路清洁工作是否及时 项目是否改善了人们的居住环境 该项目是否提高了空气质量。</p>	7	<p>实际完成时间：项目实施单位完成工程实际所耗用的时间； 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该工程所需的时间。</p>	<p>实际完成时间：项目实施单位完成工程实际所耗用的时间；计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该工程所需的时间。比较打分</p>	及时	7

XX.ML	1.7	社会公众或服务对象满意度(5)	社会公众满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度。	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。一般采用社会调查的方式。	采用换算分值的方式,先计算出问卷的满意率,汇总后计算综合满意率。以85%为标杆值,60%-85%之间按比率打分,低于60%不得分。	85%	5	问卷调查	
总计	100				100			83		

备注: 否决性核心评价指标及标准,可结合项目具体情况,参照以下指标及标准进行设置:

1. 预算执行率: 若预算执行率低于80%,则二级指标整体不得分。
2. 资金使用合规性: 若项目20%以上资金存在问题,则一级指标整体不得分。
3. 实际完成率: 若项目实际完成量达不到计划完成量的80%,则二级指标整体不得分。





营业执照

(副本) 6-1

统一社会信用代码
91370102061180244M



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”，
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 山东泽正会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 杨春燕

经营范围 一般项目：税务服务；财务咨询；资产评估；招投标代理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；许可项目：从事会计、审计、代理记账、专项代理、工程造价咨询业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

注册资本 叁佰万元整

成立日期 2013年 04 月 03 日

营业期限 2013年 04 月 03 日至 年 月 日

住所 山东省济南市槐荫区经十路27566号财富壹号广场一号楼1206室



登记机关



2020 年 09 月 23 日

证书序号: 0013496

说明

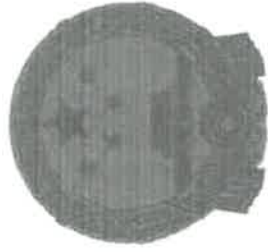
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 山东省财政厅

二〇二〇年十月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 山东泽正会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 杨春燕

经营场所: 山东省济南市槐荫区经十路
275666号财富壹号广场一号楼
1206室

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 37010111

批准执业文号: 鲁财会〔2020〕55号

批准执业日期: 2020年10月26日





姓名 刘敬东
 Full name 刘 敬 东
 性别 男
 Sex
 出生日期 1969-10-27
 Date of birth
 工作单位 洛阳敬业会计师事务所有限责任公司
 Working unit
 身份证号码 410302091027051
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应当向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 Full name: 王凤霞
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 1965-07-02
 工作单位 Working unit: 桂林市浩博会计师事务所 (普通合伙)
 身份证号码 Identity card No: 231027196507026025



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

桂林市浩博



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d



枣庄市市中区市容环卫服务中心 “环卫车辆购置”项目 绩效评价报告

委托单位：枣庄市市中区财政局

项目主管部门：枣庄市市中区市容环境卫生服务中心

实施部门：枣庄市市中区市容环境卫生服务中心

评价机构：山东泽正会计师事务所有限公司



二〇二一年九月

目 录

正文.....	1
一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
1、项目立项背景.....	1
2、项目内容和实施情况.....	1
3、项目资金投入.....	1
4、项目组织管理.....	1
(二) 项目绩效目标.....	2
二、绩效评价工作开展情况.....	2
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	2
1、评价目的.....	2
2、评价对象和范围.....	3
(二) 绩效评价原则、评价指标体系.....	3
1、评价原则.....	3
2、评价依据.....	3
3、绩效评价指标体系.....	4
4、数据来源、证据收集方式.....	8
(三) 评价方法、评价标准.....	8
1、评价方法.....	8
2、评价标准.....	8
(四) 评价人员组成.....	11
(五) 绩效评价工作过程.....	12
三、评价结论和绩效分析.....	13
(一) 综合评价结论.....	13
(二) 绩效评价指标分析.....	13
1、项目决策.....	13
2、项目过程.....	14
3、项目产出.....	15
4、项目效益.....	16
四、项目主要绩效.....	16
五、 存在问题及原因分析、有关建议.....	16
(一) 存在问题.....	16
(二) 意见建议.....	17
六、其他需要说明的问题.....	17
附件：.....	18
附件 1：.....	19
2020 年度区市容环卫服务中心“环卫车辆购置”项目绩效评价得分表.....	19



山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 枣庄市市中区市容环卫服务中心“环卫车辆购置”项目绩效评价报告
报告文号： 鲁泽正会审字[2021]第1-0930-28号
客户名称： 枣庄市市中区财政局
报告时间： 2021-09-30
签字注册会计师： 王凤荣 (CPA: 230000162169)
刘敬东 (CPA: 410300010013)



010531202101207708948
报告文号：鲁泽正会审字[2021]第1-0930-28号

事务所名称： 山东泽正会计师事务所有限公司
事务所电话： 0531-59827179
传真： 0531-59827179
通讯地址： 山东省济南市槐荫区经十路27566号财富源号广场一号楼1206室
电子邮件： sdzzzcpa@126.com

防伪查询网址：<http://sd.pacpvf.com>(防伪报告栏目)查询



正 文

一、基本情况

(一) 项目概况

1、项目立项背景

为了提高城区环境卫生标准，做到精细化作业，达到机械化深度保洁，区市容环境卫生服务中心需购置环卫专业车辆如:道路清扫车、洒水车、密封式垃圾车、抑尘车等。提升城区环境质量，提高环卫作业效率，达到干净整洁，空气清新。更好的服务市民日常生活，给市民创建优美城市。

2、项目内容和实施情况

枣庄市市中区市容环境卫生服务中心环卫专用车辆采购项目,共分2个项目，项目一共计划采购7辆环卫专用车辆，包括2辆20吨高压清洗车、2辆8吨洗扫车、2辆3吨路面养护车、1辆8吨落叶吸扫车，财政资金已落实。

项目二共计划采购17辆环卫专用车，包括3辆25吨移动多功能抑尘车、2辆25吨洒水车、2辆8吨洗扫车、2辆18吨扫路车、8辆3吨清洗车，财政资金已落实。

3、项目资金投入

枣庄市市中区市容环境卫生服务中心环卫专用车辆采购项目资金预算1270万元。项目一中标价395.1万元，后签订项目补充协议资金调整为416.7万元，项目二中标价851.5万元。

截止2020年12月，环卫专用车辆采购费用财政拨款共计到账1268.2万元，资金到位率100%，其中2020年度支付环卫车辆购置费631.7万元。预算执行率50%。

4、项目组织管理

(1) 中心办公会议小组

中心办公会议小组由中心班子成员组成，负责对环卫专用车辆采购项目资金预决算编制进行审议，负责组织审定资金相关管理制度,协调安置费项目资金的使用。

(2) 财务股

中心财务股负责安置费项目资金的预决算编制等具体工作，包括：



- ①负责协调区级财政部门及时拨付项目资金。
- ②制定环卫专用车辆采购项目资金结算办法，并负责内部资金往来结算工作。
- ③对资金计划的实际执行情况进行监督。
- ④及时向中心办公会议小组反馈项目资金状况及相关信息。

（二）项目绩效目标

该项目的总目标为：提升城区环境质量，提高环卫作业效率，达到干净整洁，空气清新。更好的服务市民日常生活，给市民创建优美城市。

2020年度目标采购24辆环卫专用车辆。

二、绩效评价工作开展情况.

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、评价目的

根据绩效目标申报表和项目申报书，明确项目绩效目标与立项目的相关性和合理性，以及项目绩效目标设立依据，反映项目绩效目标的实际设定情况。对绩效目标进行补充完善的，应提供相应依据。

评价的主要目的是根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）、《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）、《枣庄市市直部门预算绩效目标管理办法》（枣财预〔2016〕9号）的要求，此次对粮改分流职工安置资金实施情况进行绩效评价，是了解资金落实、业务管理、财务管理、项目资金拨付情况及社会效益等有关情况，加强财政支出管理，提高资金使用效率，检查财政支出项目的预期目标是否实现，项目是否执行相关管理规定的，帮助项目单位分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高项目单位绩效管理水平，进一步增强财政资金使用效率和效益提供参考。

通过绩效评价，可以衡量项目资金使用效率，掌握项目资金使用的规范性、及时性，分析项目支出绩效目标的完成情况，总结经验，分析存在问题，改进预算管理、优化资源配置，不断提高项目资金支出管理水平。

反映项目执行情况、实施成果和社会效应，分析存在的问题和原因。评价过程应关注的重点是：

- （1）资金的执行效率，资金的投入、使用与管理是否合规。
- （2）项目通过政府购买服务的方式实施，重点关注购买服务过程中的采购



规范性，对受托服务单位的监督管理是否规范、全面，管理措施是否得到有效执行，验收是否合法合规。

(3) 项目效益是否通过项目实施得到体现。同时，通过绩效评价来总结经验 and 发现问题，为今后项目的实施提供参考。

2、评价对象和范围

评价对象：2020年度枣庄市市中区市容环境卫生服务中心环卫专用车辆采购项目资金（1270万元）使用绩效。

评价范围：2020年度区市容环卫服务中心“环卫车辆购置”项目项目批复金额为1270万元，预算无调整。本项目是由枣庄市市中区市容环境卫生服务中心作为法人的购置项目，购置项目是通过政府采购服务完成。本次评价对象为枣庄市市中区市容环境卫生服务中心，评价范围为枣庄市市中区市容环境卫生服务中心购置项目的具体实施内容。

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由山东泽正会计师事务所有限公司（受托第三方机构）对所有项目资料进行重点评价。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系

1、评价原则

项目组严格按照《山东省财政支出绩效评价管理暂行办法》的要求，遵循以下评价原则。

(1) 科学规范原则：绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公正公开原则：绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类原则：绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

(4) 绩效相关原则：绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价依据

- (1) 《中华人民共和国预算法》；
- (2) 《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）；
- (3) 财政部关于印发《预算绩效管理工作考核办法》的通知（财预〔2015〕25

号)；

(4) 《国务院关于进一步深化粮食流通体制改革的意见》(国发〔2004〕17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) 《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》(鲁财预〔2011〕67号)；

(7) 《山东省省级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法(试行)》(鲁财绩〔2014〕4号)；

(8) 《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》(会协〔2016〕10号)；

(9) 《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程(试行)》(鲁财绩〔2018〕7号)；

(10) 《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(鲁发〔2019〕2号)；

(11) 《山东省人民政府办公厅关于印发<山东省省级部门单位预算绩效管理办法>和<山东省省对下转移支付资金预算绩效管理办法>》(鲁政办字〔2019〕20号)；

(12) 《关于开展全区项目绩效评价工作的实施方案》(市中财绩〔2020〕2号)；

(13) 《枣庄市市直部门预算绩效目标管理办法》(枣财预〔2016〕9号)；

(14) 项目单位提供的其他资料。

3、绩效评价指标体系

评价指标体系是绩效评价工作的核心，在一定程度上决定证据及其来源的确定、证据收集方法的选择和分析评价等活动。我们在设计评价指标体系时，共性指标参考省财政厅省级预算支出项目绩效评价共性指标体系，个性指标根据枣庄市市中区市容环卫服务中心“环卫车辆购置”项目资金的具体情况设计。

为客观公正地反映本项目实施的绩效，评价指标体系以山东省财政厅《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程(试行)》规定的指标体系框架为基础，结合本项目的具体情况，我们对框架体系进行了调整和增减，调整增减后形成了以决策、过程、产出、效益4个方面为一级指标、9项二级指标、21项三级指标的评价指标体系。在权重上侧重项目产出、效益方面，四个一级指标的权重是20：30：30：20，总分值100分(详见下表)

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	指标说明
------	-------	------	------	------	------	------

决策	20	项目立项 (6)	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	3	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； 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，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
			立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	3	①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、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、绩效评估、集体决策。
		绩效目标 (6)	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	3	①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；
			绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	3	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；
		资金投入 (8)	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	4	①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。



			资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	4	①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	30	资金管理 (12)	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	4	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
			预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	4	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
			资金使用合规性	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。	4	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是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
		组织实施 (18)	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	3	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
			服务项目采购规范性	服务项目采购是否按规定程序实施政府采购，是否按照规定要求签订合同，用以反映和考核服务项目采购的规范性。	3	①服务项目采购是否按规定程序实施政府采购； ②服务项目采购是否按照规定要求签订合同。
			服务合同管理	合同条款是否完善，严谨，是否根据合同约定，督促服务项目的实	3	①合同条款是否完善、严谨； ②是否根据合同约定，督促

		和执行有效性	施和完成，是否依据合同约定条款进行服务过程跟踪和服务结果验收，用以反映服务合同的管理和执行情况。		服务项目的实施和完成； ③是否进行服务过程跟踪和服务结果验收。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	3	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备；
		监督机制有效性	是否建立服务项目的监督机制，是否有效执行服务项目的监督机制，用以反映监督机制的有效性。	3	①是否建立采购服务项目的监督机制； ②是否有效执行采购服务项目的监督机制。
		档案管理建立健全	项目管理制度中对抽查评估产生的相关资料，是否建立专门的档案管理规定，是否有效执行了相关规定，用以反映档案管理的建立健全。	3	①是否有明确的档案管理规定； ②相关资料是否及时、完整的归档。
产出	30	产出数量 (10)	购置环卫车辆完成率 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	10	实际完成率=（实际采购环卫车辆数/计划采购环卫车辆数）×100%。 计划采购环卫车辆数：项目绩效目标计划完成采购环卫车辆数。 用以反映采购环卫车辆数完成情况。
		产出质量 (10)	购置环卫车辆质量符合率 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	10	质量达标率=（质量达标购置环卫车辆质量符合率/实际购置环卫车辆数）×100%。 实际完成购置环卫车辆数：评价基准日前项目实际完成的购置环卫车辆数。 用以反映购置环卫车辆数达标情况。
		产出时效 (10)	购置环卫车辆实际完成 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	10	实际完成时间：项目实施单位完成购置实际时间； 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。



			及时性			用以反映购置车辆完成时效情况。
效益	20	项目效益(20)	社会效益	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况	6	对项目实施后清扫面积进行调查评价
			生态效益	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	7	对项目实施后改善城市环境情况进行评价
			社会公众或服务对象满意度	服务对象对项目实施效果的满意程度。	7	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。一般采用社会调查的方式。
总计	100				100	

4、数据来源、证据收集方式

项目的基础数据由枣庄市市中区市容环境卫生服务中心提供，并将与之对应的原始佐证材料一并提供给我们。枣庄市市中区市容环境卫生服务中心对所提供的数据和资料的真实性、完整性负责，我们对基础数据进行复核，以确保评价工作基于准确的数据之上开展。通过现场查阅、访谈、调查问卷寻找不足，力求客观、公正。

(三) 评价方法、评价标准

1、评价方法

在进行项目绩效评价时，应具体问题具体分析，根据环卫车辆购置项目资金的特性，在遵循客观性、可操作性和有效性原则的基础上选择合适的评价方法。《山东省预算支出项目第三方绩效评价工作规程(试行)》规定，绩效评价方法主要包括比较法、因素分析法、最低成本法、成本效益分析法、标杆管理法、专家评议法和公众评判法等。根据本项目情况，采用的评价方法为：

(1) 比较法：通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出、相同部分和相同地区的各类支出、各市项目总支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(2) 因素分析法：通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

2、评价标准

评价标准是衡量绩效目标实现的尺度。包括绩效指标目标值和评分规则两部分。目标值的主要参考来源包括计划标准、行业标准和历史标准。（详见下表）

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	参考分值	指标值	评分规则
决策	20	项目立项 (6)	立项据充分性	3	充分	根据立项文件的充分性打分： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；（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项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则。（1分）
			立项程序规范性	3	规范	根据立项程序的规范性打分： ①项目是否按照规定的程序申请设立；（1分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（1分） ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。（1分）
		绩效目标 (6)	绩效标合理性	3	合理	根据绩效目标的合理性要求打分： ①项目预期产出和效果是否客观实际；（1分） ②项目绩效目标是否完整。（2分）
			绩效标明确性	3	明确	根据绩效指标内容打分： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。（2分）
		资金投入 (8)	预算制科学性	4	科学	根据预算编制的科学性打分： ①预算编制是否经过科学论证；（2分） ②预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。（2分）
			资金配合理性	4	合理	根据资金分配的合理性打分： ①预算资金分配依据是否充分；（2分） ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。（2分）
过程	30	资金管理	资金到位率	4	100%	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。

		(12)			实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 按比率打分	
			预算执行率	4	50%	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 按比率打分
			资金用合规性	4	合规	根据资金使用的合规性打分： 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；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分） ③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（2分）
	组织实 施 (18)		管理度健全性	3	健全	根据管理制度的健全性打分： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（2分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（1分）
			服务项目采购规范性	3	规范	根据服务项目采购情况打分： ①服务项目采购是否按规定程序实施政府采购；（1分） ②服务项目采购是否按照规定要求签订合同。（1分）
			服务合同管理和执行有效性	3	有效、健全	根据合同管理和执行痕迹打分： ①合同条款是否完善、严谨；（1分） ②是否根据合同约定，督促服务项目的实施和完成；（2分）
			制度执行有效性	3	有效	根据项目管理执行情况打分： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（1分） ②项目调整及支出调整手续是否完备（2分）
			监督机制有效性	3	有效	根据监督机制有效情况打分： ①是否建立项目资金的监督机制；（1分） ②是否有效执行项目资金的监督机制。（2分）
			档案管理建立	3	健全	根据档案管理情况打分： ①是否有明确的档案管理规定；（1分）

			健全			②相关资料是否及时、完整的归档。(2分)
产出	30	产出数量 (10)	购置环卫车辆完成率	10	100%	实际完成率=(实际采购环卫车辆数/计划采购环卫车辆数)×100%。 计划采购环卫车辆数:项目绩效目标计划完成采购环卫车辆数。 按比率打分;实际完成率<60%,不得分
		产出质量 (10)	购置环卫车辆质量符合率	10	100%	质量达标率=(质量达标购置环卫车辆数/实际完成购置环卫车辆数)×100%。 实际完成购置环卫车辆数:评价基准日前项目实际完成的购置环卫车辆数。 按比率打分;质量达标率<60%,不得分
		产出时效 (10)	购置环卫车辆实际完成及时性	10	及时	实际完成时间:项目实施单位完成购置实际时间; 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该发放资金所需的时间。 比较打分
效益	20	项目效益 (20)	社会效益	6	持续	项目实施后,对保提高清扫面积,效果显著,得8分;较显著,得4-8分;一般,得1-4分;不显著,得0分。
			生态效益	7	持续	项目实施后,对改善城市环境,效果显著,得8分;较显著,得4-8分;一般,得1-4分;不显著,得0分。
			社会公众或服务对象满意度	7	100%	采用换算分值的方式,先计算出问卷的满意率,汇总后计算综合满意率。以85%为标杆值,60%-85%之间按比率打分,低于60%不得分。
总计	100			100		

山东省财政厅《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程(试行)》的要求,评价结果包括综合评分和评级。评分和评级。

分为四个等级:

高于或等于90分(含)的为“优”;

80分(含)-90分的为“良”;

60分(含)-80分的为“中”;

低于60分的为“差”。

(四) 评价人员组成

根据枣庄市市中区财政局的工作计划和要求,我们于2021年8月1日成立重点评价工作组,启动了绩效评价工作。重点评价工作组人员组成名单如下:

姓名	专业	技术职称	分工
董燕	审计	高级会计师、绩效评价专业认证	组长（项目总协调）
夏同伟	审计	会计师、绩效评价专业认证	项目负责人（整体评价工作）
吕仁昌	审计	审计员	组员（调研、方案、问卷调查）
崔凯旋	审计	审计员	组员（问卷调查、资料梳理归档）

1、董燕担任组长，负责项目的总协调。

2、夏同伟、吕仁昌主要负责与项目主管单位、项目实施单位进行项目情况沟通，了解项目基本情况；与实施单位确定项目绩效目标，设计绩效评价指标体系、确定评价方法、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案、组织实施现场评价、组织分析基础数据形成评价结论、撰写评价报告。

3、崔凯旋主要负责检查资金收支凭证、了解组织管理制度建立健全情况，了解财务管理和资产管理情况，收集文件、数据资料并进行初步分析、检查与核实，制作会议记录和现场勘查记录表，进行问卷调查和访谈等工作。

（五）绩效评价工作过程

通过与枣庄市市中区市容环境卫生服务中心充分沟通，我们于2021年8月1日制定了绩效评价工作计划。计划主要内容如下：

8月2日—8月10日，前期准备阶段。

向相关单位发放文件需求清单、基础数据调查表。安排走访相关单位，收回资料文件、基础数据调查表。

8月11日—8月20日，制定评价工作方案。

评价工作组研读项目资料文件，内部研讨，拟定工作方案、指标体系、问卷及访谈内容。

8月21日—8月30日，调研实施阶段。

评价工作组对项目相关方进行问卷及访谈调查；查阅项目资料和管理痕迹记录，核查核对已提供的业务数据与财务数据。

9月1日—9月30日，报告撰写阶段。

评价工作组对收回的资料进行汇总统计、整理分析，形成了初步评价结论，并编制评价报告，经内部审核后形成报告初稿；然后征求相关单位意见，再分析审核，形成报告终稿。



三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

依据绩效评价指标体系和评分标准，评价小组评定 2020 年枣庄市市中区市容环境卫生服务中心环卫专用车量采购项目资金的使用整体绩效为 87 分，评级为“良”。从 9 个二级指标的评价得分情况来看，专项资金项目在项目产出、项目效果方面取得了优秀成绩,而在项目决策、项目投入方面需进一步提升。（详见附件 2 绩效评价得分表）

（二）绩效评价指标分析

具体从项目决策情况、项目过程情况、项目产出情况和项目效益情况四个方面分析绩效评价指标。

1、项目决策

该指标分值 20 分，评价得分 17 分。包括项目立项、绩效目标和资金投入 3 个二级指标。

（1）项目立项

该指标分值 6 分，评价得分 6 分。包括立项依据充分性、立项程序规范性 2 个三级指标。

①立项依据充分性

该指标分值 3 分，评价得分 3 分。详见附件 1.得分表

②立项程序规范性

该指标分值 3 分，评价得分 3 分。详见附件 1.得分表

（2）绩效目标

该指标分值 6 分，评价得分 3 分。包括绩效目标合理性、绩效指标明确性 2 个三级指标。

①绩效目标合理性

该指标分值 3 分，评价得分 3 分。详见附件 1.得分表

②绩效指标明确性

该指标分值 3 分，评价得分 0 分。详见附件 1.得分表

存在问题是在项目绩效目标的设定上较为模糊，绩效目标采购数量指标与实际指标不相符。



(3) 资金投入

该指标分值 8 分，评价得分 8 分。包括预算编制科学性、资金分配合理性 2 个三级指标。

①预算编制科学性

该指标分值 4 分，评价得分 4 分。详见附件 1.得分表

②资金分配合理性

该指标分值 4 分，评价得分 4 分。详见附件 1.得分表

2、项目过程

该指标分值 30 分，评价得分 18 分。包括资金管理和组织实施 2 个二级指标。

(1) 资金管理

该指标分值 12 分，评价得分 8 分。包括资金到位率、预算执行率和资金使用合规性 3 个三级指标。

①资金到位率

该指标分值 4 分，评价得分 2 分。详见附件 1.得分表

②预算执行率

该指标分值 4 分，评价得分 2 分。详见附件 1.得分表

根基合同约定，供车调试完成并验收合格后，付至合同总价款的 50%，使用一年后无质量问题付至合同总价款的 95%，余款质保期满后一次性无息付清。本项目资金预算执行率为 50%。

③资金使用合规性

该指标分值 4 分，评价得分 4 分。详见附件 1.得分表

(2) 组织实施

该指标分值 18 分，评价得分 10 分。包括管理制度健全性、服务项目采购规范性、服务合同管理和执行有效性、制度执行有效性、监督机制有效性和档案管理建立健全 6 个三级指标。

①管理制度健全性

该指标分值 3 分，评价得分 2 分。详见附件 1.得分表

存在问题是未提供或制定内部项目或资金管理制度或本项目管理制度。

②服务项目采购规范性

该指标分值 3 分，评价得分 3 分。

③服务合同管理和执行有效性

该指标分值 3 分，评价得分 2 分。详见附件 1.得分表
存在问题是合同条款填写不严谨，软件数量不明确。

④制度执行有效性

该指标分值 3 分，评价得分 3 分。详见附件 1.得分表

⑤监督机制的有效性

该指标分值 3 分，评价得分 0 分。详见附件 1.得分表
存在问题是未提供或指定内部监督制度，或针对本项目的监督制度，监督机制不健全。

⑥档案管理建立健全

该指标分值 3 分，评价得分 0 分。详见附件 1.得分表
存在问题是档案管理制度不健全，一是档案收集不规范，；二是档案整理不规范单位制度不完善，制度没有认真落实。

3、项目产出

该指标分值 30 分，评价得分 30 分。包括产出数量、产出质量和产出时效 3 个二级指标。

(1) 产出数量

该指标分值 10 分，评价得分 10 分。包括购置环卫车辆完成率 1 个三级指标。

①购置环卫车辆完成率

该指标分值 10 分，评价得分 10 分。详见附件 1.得分表

(2) 产出质量

该指标分值 10 分，评价得分 10 分。包括购置环卫车辆质量符合率 1 个三级指标。

①购置环卫车辆质量符合率

该指标分值 10 分，评价得分 10 分。详见附件 1.得分表

(3) 产出时效

该指标分值 10 分，评价得分 10 分。包括购置环卫车辆实际完成及时性 1 个三级指标。



①购置环卫车辆实际完成及时性

该指标分值 10 分，评价得分 10 分。

4、项目效益

该指标分值 20 分，评价得分 20 分。包括社会效益、生态效益、社会公众或服务对象满意度 3 个二级指标。

(1) 社会效益

该指标分值 6 分，评价得分 6 分。详见附件 1.得分表

(2) 生态效益

该指标分值 7 分，评价得分 7 分。详见附件 1.得分表

(3) 社会公众或服务对象满意度

该指标分值 7 分，评价得分 7 分。详见附件 1.得分表

该项目的社会调查问卷满意度为 91%，超过目标值“≥85%”的要求。我们对环卫中心专用车辆购置项目涉及的受益对象随机进行了问卷调查，共发放调查问卷 100 份，收回有效问卷 100 份。

四、项目主要绩效

为了提高城区环境卫生标准，做到精细化作业，达到机械化深度保洁，区市容环境卫生服务中心需购置环卫专业车辆如：道路清扫车、洒水车、密封式垃圾车、抑尘车等。提升城区环境质量，提高环卫作业效率，达到干净整洁，空气清新。更好的服务市民日常生活，给市民创建优美城市。

经调查评价，总得分 87 分，评分等级为“良”。2020 年度区市容环卫服务中心“环卫车辆购置”项目的实施具有重要的意义，项目立项必要性高。

五、存在问题及原因分析、有关建议

(一) 存在问题

1、在项目绩效目标的设定上较为模糊。未设置明确绩效目标，不便于后期自评与测量，也不便于第三方实施对标评价。

2、申报专项资金时制定的资金使用计划不够明确，计划编制粗糙、欠缺资金预算使用明细表。建议对资金使用进行系统的指导培训，增强资金管理意识，提高财务管理能力。

3、对绩效评价工作认识不足。对绩效考核的流程、绩效考核标准和要求认

识不足；对绩效评价材料填报不认真，出现填报不规范的问题；对绩效评价信息资料的收集整理工作质量有待提升。

4、未针对本项目制定相应的业务管理制度、和财务管理制度。监督机制不健全。档案管理制度不健全，档案收集不规范，档案整理不规范单位制度不完善，制度没有认真落实。

（二）意见建议

1、建议从思想上重视绩效评价，贯彻绩效评价理念，以绩效指导财政资金管理。制定短、中期及远期发展目标计划，主管部门应要求设置明确绩效目标，制定详细的资金使用计划，正确填写项目绩效目标申报表，撰写绩效评价自评报告，提供相关佐证材料。

2、建议加强会计人员培训，规范会计核算。加强财务审批人和会计人员专项资金使用的培训，尤其是加强专项资金核算要求的培训。建立明细台账辅助核算，提高专项资金管理水平。可以根据自身发展现状成立检查小组，实行组长负责制，并通过一定日期，如以季度为单位，对学会内部财务进行整理核查，并做好相关的财务审核记录。发现财务整理不规范问题要及时进行纠正，将责任落实到人。

3、建议充分做好绩效评价培训工作，让业务人员和财务人员清楚绩效评价工作的流程，理解绩效评价工作的指标和内容。重视绩效评价信息管理，日常工作中要加强对绩效评价信息的收集、整理和分析，为绩效评价工作提供数据支撑，确保准确评价财政资金使用绩效。

主管部门应加强对项目实施过程的监管意识，建立项目实施过程的绩效反馈机制，提高对项目实施的风险管控意识。在项目实施过程中，加强对证明材料真实性的审核。成立由主管部门指导，各部门共同参与的专项资金监管小组，明确监管小组的职能、自财政资金下达后，以季度为考察时间点，定期对专项资金的使用进度进行跟踪，并形成检查记录，针对发现的问题要及时整改，以保障项目的顺利实施。

4、建议完善制定内部相关管理制度，并认真落实，责任到人。建立完善的档案管理制度，专人负责，项目相关档案资料及时归档并分类。

六、其他需要说明的问题

本报告所基于的数据具有一定的局限性，主要体现在：

评价所收集数据的真实性是基于各项目单位提供的资料具有的真实性和可靠性，数据统计和分析工作是在假设所有信息都是在项目实施过程中实际发生的基础上进行的。

附件：2020年度区市容环卫服务中心“环卫车辆购置”项目绩效评价得分表。



附件 1:

2020 年度区市容环卫服务中心“环卫车辆购置”项目绩效评价得分表

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	指标说明	评分规则	指标目标值	得分	数据来源	评分说明
决策	20	项目立项 (6)	立项依据充分性	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,用以反映和考核项目立项依据情况。	3	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; 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,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重	根据立项文件的充分性打分: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; (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项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则。 (1分)	充分	3	基础资料、政策文件	



						分)			
过程	30	资金管理 (12)	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	<p>资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。</p> <p>实际到位资金:一定时期(本年度或项目时期)内落实到具体项目的资金。</p> <p>预算资金:一定时期(本年度或项目时期)内预算安排到具体项目的资金。</p> <p>4</p>	<p>资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。</p> <p>实际到位资金:一定时期(本年度或项目时期)内落实到具体项目的资金。</p> <p>预算资金:一定时期(本年度或项目时期)内预算安排到具体项目的资金。</p> <p>按比率打分</p> <p>100%</p> <p>2</p>	财务数据指标 文件、财政拨款凭证、资金到账凭证等各级资金管理	资金到位率 50%	
			预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	<p>预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。</p> <p>实际支出资金:一定时期(本年度或项目时期)内项目实际拨付的资金。</p> <p>4</p>	<p>预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。</p> <p>实际支出资金:一定时期(本年度或项目时期)内项目实际拨付的资金。</p> <p>按比率打分</p> <p>50%</p> <p>2</p>	财务数据指标 文件、财政拨款凭证、资金到账及支出凭证等各级资金管理		
			资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制规定,用以反映和考核项目资金的规范运	<p>①是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定以及有关专项资金管理办法的规</p> <p>4</p>	<p>根据资金使用的合规性打分:</p> <p>①是否符合国家财经法规和财务管理制度的</p> <p>合规</p> <p>4</p>	财务数据指标 文件、财政拨款凭证、资金到账凭证等各级资		

				定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。			以及有关专项资金管理办法的规定；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分） ③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（2分）		金管理办法	
				①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	3		根据管理制度的健全性打分： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（2分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（1分）	健全	单位管理制度	本项目资金管理不健全
				项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	3		根据服务项目采购情况打分： ①服务项目采购是否按规定程序实施政府采购； ②服务项目采购是否按照规定要求签订合同。	规范	招标公告招标文件 评标记录中标通知书各相关方合同书	
				服务项目采购是否按规定程序实施政府采购，是否按照规定要求签订合同，用以反映和考核服务项目采购的规范性。	3					
				管理制度健全性						
				服务项目采购规范性						
				组织实施（18）						

		(10)	车辆 实际 完成 及时 性	用以反映和考核项目 产出时效目标的实现 程度。		实际时间； 计划完成时间：按照 项目实施计划或相 关规定完成该项目 所需的时间。 用以反映购置车辆 完成时效情况。	时间； 计划完成时间：按照项 目实施计划或相关规 定完成该发放资金所 需的时间。 比较打分		记录、项目完成 记录、凭证及附 件等相关资料	
			社会 效益	项目实施对社会发展 所带来的直接或间接 影响情况	6	对项目实施后清扫 面积进行调查评价	项目实施后，对提高 清扫面积，效果显著， 得8分；较显著，得4-8 分；一般，得1-4分； 不显著，得0分。	持续	6	调查问卷
			生态 效益	项目实施对生态环境 所带来的直接或间接 影响情况。	7	对项目实施后改善 城市环境情况进行 评价	项目实施后，对改善城 市环境，效果显著，得 8分；较显著，得4-8 分；一般，得1-4分； 不显著，得0分。	持续	7	问卷调查
			社会 公众 或服 务对 象满 意度	服务对象对项目实施 效果的满意程度。	7	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。一般采取社会 调查的方式。	采用换算分值的方式， 先计算出问卷的满意 率，汇总后计算综合满 意率。以85%为标杆值， 60%-85%之间按比率 打分，低于60%不得分。	100%	7	问卷调查
			效益	项目效益 (20)	100				87	
			总计							



一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	指标说明	评分规则	指标目标值	得分	数据来源	评分说明		
决策	20	项目立项 (6)	立项依据充分性	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,用以反映和考核项目立项依据情况。	3	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门职责所管; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则。	根据立项文件的充分性打分: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;(1分) ②项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门职责所管;(1分) ③项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则。(1分)	充分	3	基础资料、政策文件			
			立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	3	①项目是否按照规定的程序申请设立; ②申请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、绩效评估、集体决策。	①项目是否按照规定的程序申请设立;(1分) ②申请材料是否符合相关要求;(1分) ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。(1分)	规范	3	计划书、任务书、责任书中列明的项目目标,相关法律法规,部门职责			
			绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否与客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	3	①项目是否设定绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;	①项目绩效目标的合理性要求打分: ①项目预期产出和效果是否客观实际;(1分) ②项目绩效目标是完整。(2分)	合理	3	资金下达通知、计划书、任务书、责任书中列明的项目目标,相关法律法规,部门职责			
			绩效目标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明确化情况。	3	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;	根据绩效指标的合理性要求打分: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;(1分) ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。(2分)	明确	0	资金下达通知、计划书、任务书、责任书中列明的项目目标,相关法律法规,部门职责	在项目绩效目标的设计上较为模糊,绩效目标采购数量指标与实际指标不相符		
		资金投入 (8)	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	4	①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资或资金量是否与工作任务相匹配	①预算编制科学性打分: ①预算编制是否经过科学论证;(2分) ②预算编制的项目投资或资金量是否与工作任务相匹配。(2分)	科学	4	4	有关法律法规要求,国民经济和社会发展规划、行业发展规划和项目有关的战略和政策重点,部门职责		
			资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的合理性情况。	4	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	根据资金分配的合理性要求打分: ①预算资金分配依据是否充分;(2分) ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。(2分)	合理	4	4	补贴资料、指标文件、财政拨款凭证、资金到账凭证等各级资金管理文件		
			资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实程度。	4	①实际到位资金是否达到项目预算安排到具体项目的资金。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	100%	2	2	财务数据指标文件、财政拨款凭证、资金到账凭证等各级资金管理文件	资金到位率50%	
			预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	4	①预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	50%	2	2	财务数据指标文件、财政拨款凭证、资金到账凭证等各级资金管理文件		
		过程	30	资金管理 (12)	资金使用合规性	项目实施是否符合相关的财务管理规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	4	①是否遵守国家法律法规和财务管理规定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是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	根据资金使用合规性打分: ①是否遵守国家法律法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定;(1分) ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;(1分) ③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(2分)	合规	4	财务数据指标文件、财政拨款凭证、资金到账凭证等各级资金管理文件	
					管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核项目财务和业务管理的规范性。	3	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	根据管理制度的健全性打分: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;(2分) ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。(1分)	健全	2	2	单位管理制度
采购规范性	服务项目采购是否按规定程序实施政府采购,是否按照采购合同执行,用以反映和考核项目采购的规范性。				3	①服务项目采购是否按照程序实施政府采购; ②服务项目采购是否按照合同执行。	根据服务项目采购情况打分: ①服务项目采购是否按照程序实施政府采购;(1分) ②服务项目采购是否按照合同执行。(1分)	规范	3	3	招标公告招标文件投标文件评标记录中标通知书各相关方合同书	合同条款填写不严谨,软件数量不明确	
合同管理有效性	项目合同管理是否完善,严格,用以反映和考核项目合同管理的有效性。				3	①合同条款是否完善、严谨; ②是否根据合同约定,督促服务项目的实施和完成; ③是否进行服务过程跟踪和服务结果验收。	根据合同管理情况打分: ①合同条款是否完善、严谨;(1分) ②是否根据合同约定,督促服务项目的实施和完成;(2分)	有效、健全	2	2	各相关方合同书现场检测记录痕迹整理月报、验收记录		
制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。			3	①是否遵守相关法律法规和相关规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备;	根据项目管理制度执行情况打分: ①是否遵守相关法律法规和相关规定(1分) ②项目调整及支出调整手续是否完备(2分)	有效	3	3	项目单位相关业务管理制度、项目实施的有关档案资料			
监督机制有效性	是否建立项目监督机制,用以反映监督机制的有效性。			3	①是否建立采购服务项目的监督机制; ②是否有效执行采购服务项目的监督机制。	根据监督机制有效情况打分: ①是否建立采购服务项目的监督机制;(1分) ②是否有效执行项目资金的监督机制。(2分)	有效	0	0	财务数据指标文件、财务相关监督机制文件	资金监督机制不健全		



营业执照

(副本) 6-1

统一社会信用代码
91370102061180244M



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 山东洋正会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 杨春燕

经营范围 一般项目：税务服务；财务咨询；资产评估；招标投标代理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；许可项目：会计师事务所代理记账，专项代理记帐，代理记帐，代理记帐项目，经相关部门批准，工程造价咨询项目以审批结果为准）

注册资本 叁佰万元整

成立日期 2013年 04 月 03 日

营业期限 2013年 04 月 03 日至 年 月 日

住所 山东省济南市槐荫区经十路27566号财富壹号广场二号楼1206室



登记机关



2020 年 09 月 23 日



会计师事务所 执业证书

名称：山东泽正会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：杨春燕

经营场所：山东省济南市槐荫区经十路
275666号财高壹号广场一号楼
1206室

组织形式：有限责任

执业证书编号：37010111

批准执业文号：鲁财会〔2020〕65号

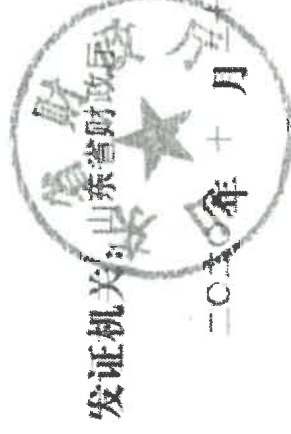
批准执业日期：2020年10月26日



证书序号：0013496

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：山东省财政厅
2020年10月26日

中华人民共和国财政部制



姓名 刘敬东
 Full name 刘敬东
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1968-10-27
 Date of birth 1968-10-27
 工作单位 济南德业会计师事务所有限公司
 Working unit 济南德业会计师事务所有限公司
 身份证号码 410002681027051
 Identity card No. 410002681027051



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中浙国际会计师事务所
 转所专用章
 2020年 8月 26日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

山东泽远会计师事务所
 转所专用章

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，应当随身携带本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，并办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名: 王凤荣
 性别: 女
 出生日期: 1965-07-02
 工作单位: 深圳市浩博会计师事务所 (普通合伙)
 身份证号码: 231027196507026025



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

祝梅婧



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

中国