

枣庄市市中区2020年新增绿地养护 草花摆放栽植项目绩效评价报告

委托单位：枣庄市市中区财政局

项目主管单位：枣庄市市中区市政园林服务中心

评价机构：徐州华兴会计师事务所有限公司

2021年8月26日

目 录

摘 要.....	1
一、项目概述.....	1
二、项目绩效目标.....	1
三、评价基本情况.....	2
四、评价结论情况.....	3
五、意见建议.....	5
绩效评价报告正文.....	6
一、项目基本情况.....	6
(一)项目概况.....	6
(二)项目绩效目标.....	6
(三)项目预算.....	7
(四)项目计划实施内容.....	7
(五)项目组织管理.....	7
二、绩效评价情况.....	8
(一)评价目的.....	8
(二)评价对象与范围.....	8
(三)评价依据.....	9
(四)评价原则、评价方法.....	10
(五)绩效评价指标体系.....	10
(六)评价人员组成.....	12
(七)绩效评价工作过程.....	12



三、评价结论及分析.....	13
(一) 综合评价得分情况.....	15
(二) 综合评价结论及分析.....	15
四、项目主要绩效.....	17
五、项目存在的主要问题.....	17
六、意见建议.....	17
附件1绩效评价指标体系表.....	19
附件2绩效评价得分表.....	22
附件3调查问卷及统计分析表.....	24
附件4问题清单.....	26



摘 要

一、项目概述

(一) 项目立项

枣庄市市中区 2017-2019 年新增管养绿地维护面积 67.8 万平方米，枣庄市市中区市政园林服务中心负责对新增绿地的卫生保洁、苗木养护、病虫害防治、草花摆放、设施维护等进行全面养护，为城区内路口、桥梁等进行草花栽植和摆放，节假日对广场进行亮化装饰。

(二) 项目预算

市中综合执发〔2020〕16号《关于批复2020年区级单位预算的通知》下达新增绿地养护、草花摆放栽植259.5万元。

项目基本概况			
项目名称	市中区新增绿地养护、草花摆放栽植		
主管部门	枣庄市市中区市政园林服务中心		
项目实施单位	枣庄市市中区市政园林服务中心		
项目起止时间	2020年度		
计划安排资金(万元)	259.5	实际到位资金(万元)	259.5

二、项目绩效目标

市中区新增绿地养护、草花摆放栽植项目2020年度目标:

一是对2017年新增旅游大道、振兴南路、汇泉西路等，2018年-2019年新增崮山路、湖西路等，开展卫生保洁、苗木养护、病虫害防治、草花摆放、设施维护等。

二是对全区城区内草花栽植进行更换，节日进行亮化工程。

项目完成后，改善市中区的生态环境，居民生活及休闲环境及投资环境，提升城市形象及市民幸福感。

三、评价基本情况

项目绩效评价的总体思路以该项目投入、过程、产出及效果为主要部分，其中投入包含规划及申报、项目资金的到位及时率、项目绩效目标的设立等；过程包含项目实施过程中的管理制度的执行、资金的使用率、资金使用过程中的财务监管；产出包含项目完成及验收情况等；效果包含项目是否达到预期效益等；以上各项作为设计绩效评价指标体系的重要组成部分，绩效评价关注的重点是评价对象的实际产出和效果，因此，在具体设置绩效评价指标的权重时，产出类及效果类指标在整体权重中占主导地位。

该项目评价方法采用因素分析法及公众评判法，由于绩效评价涉及具体的社会、经济调查，要求具有高水平的分析、判断能力，因此在人员配备方面我所充分考虑了相关人员需要具备足够的专业熟练程度和良好的工作能力，配备了审计人员六名，分工明细如下：

评价人员		
姓名	职称/职务	主要工作
张为涛	注册会计师	根据收集完备的有关资料审核绩效评价报告
刘爱华		根据收集完备的有关资料审核绩效评价报告初稿并进行修改
魏秀梅	会计师	与项目单位对接收集项目相关资料并进行审核，对资料进行补充完善，编制审计报告初稿
唐晶		
陈宏霞		
朱邦新		对项目现场进行勘察，现场发放调查问卷，收集并统计现场资料

评价过程主要有三个阶段，一是准备阶段，按照业务需要成立绩效评价工作小组，收集整理绩效评价相关基础资料，二

是绩效评价实施阶段，对收集到的资料进行审核、补充相关资料、实施绩效评价相关工作；三是撰写和提交绩效评价报告阶段，撰写报告、提交报告。

四、评价结论情况

该项目评价综合得分79.4分，投入指标分值20分，得分17分；过程指标分值30分，得分16分；产出指标分值20分，得分19分；效果指标分值30分，得分27.4分，得分情况如下：

评价指标				指标 分值	评价 得分
一级 指标	二级 指标	三级指标	四级指标及分值	100	79.4
投入	项目 立项	项目立项规范性	项目立项依据的相符性	2	2
			项目立项程序的合规性	2	2
			项目立项的合理性	2	1
		绩效目标的设定情况	目标设立依据的充分性	1	1
			目标的合理性	1	1
			目标的明确性	2	1
资金 落实	项目资金到位率	财政资金到位率	4	4	
	项目资金到位及时率	财政资金到位及时性	4	4	
过程	业务 管理	管理制度的有效性	业务管理制度的健全性	2	1
			业务管理制度的合法、合规、完整性	2	1
			项目制度执行的规范性	2	1
			项目调整及支出调整手续的完备性	2	1
			项目资料档案管理情况	2	1
	项目质量可控性	项目实施的控制情况	3	2	
		项目质量管理水平	2	2	
	财务 管理	财务管理制度	资金管理制度的健全性	2	2
			资金管理制度执行的规范性	2	1
		资金使用合规性及相符性	资金使用的合规性	2	1
			资金拨付的合规性	2	1
			资金支出与预算的相符性	2	1
财务监控状况	资金支出与预算执行的相符性	2	0		
产出	项目 产出	项目完成质量	项目质量合格率	5	4
		完成及时性	项目是否按时完成	5	5
		验收的有效性	项目是否完成验收	5	5
		项目成本情况	项目成本是否超预算	5	5
效果	项目 效益	社会效益	项目提升市民生活环境	4	4
			项目改善城市形象	4	4
		生态效益	项目完成对城市生态环境影响	6	5
		可持续影响	项目完成后改善城市形象的持续影响	8	7
社会公众或服务对象满意度	社会公众的满意度	8	7.4		
评价等级				中等	

经过绩效评价工作小组认真分析总结，该项目实施的成绩主要表现在以下几个方面：

1、在项目立项与资金落实情况上，项目目标明确，目标合理符合政策，市中综合执发[2020]16号《关于批复2020年区级单位预算的通知》下达新增绿地养护、草花摆放栽植259.5万元。

2、在业务管理与财务管理上，项目制定了部分管理制度及财务制度，委托枣庄市霖达园林绿化有限公司、枣庄广振园林绿化有限公司、枣庄市信力园林工程有限公司、枣庄长盛园林工程有限公司为园林养护单位，枣庄市瀚祥装修工程有限公司为国庆大型花组工程承包单位，截止2020年12月31日已拨付至各单位155.71万元。

3、在项目产出上，市中区市政园林服务中心对新增绿地的管理维护承包单位的日常工作进行检查监督，并提出意见，保障了日常管理维护的工作质量。

4、在项目效果上，主要表现在对2017年新增旅游大道、振兴南路、汇泉西路等，2018年-2019年新增崮山路、湖西路等，开展卫生保洁、苗木养护、病虫害防治、草花摆放、设施维护等，对全区城区内草花栽植进行更换，节日进行亮化工程，改善了市中区的生态环境及居民生活环境，群众的满意度较高。

项目扣分主要指标体现：该项目评价扣分 20.6 分，投入指标扣分 3 分，过程指标扣分 14 分，产出指标扣分 1 分，效果指标扣分 2.6 分；扣分主要原因为项目缺少部分实施依据，绩效目标申报不完整，未能对相关指标进行细化和量化；项目管理维护合同未进行公开招标；项目资金 103.79 万元未按照预算拨

付，拨付其他绿地维护保养单位，社会群众满意度 92%，部分花草的后期需加强维护保养。

五、意见建议

为进一步提高财政专项资金的管理水平和使用效益，针对存在的问题，绩效评价小组提出如下建议：

（一）加强资料完善、整理及归档。

评价过程中发现项目资料中实施依据、管理规定不完整，项目资料归档不完整。

建议进一步收集、整理、完善项目资料，做到资料完整、归档及时，对于缺少的资料进行收集补充。

（二）加强绩效目标申报的完整性。

项目绩效目标申报不完整，未能对相关指标进行细化和量化。

建议申报绩效目标时按照实施方案对申报目标进行细化和量化。

（三）严格执行项目各项委托业务的招标手续。

2020年委托绿地养护单位均未按照规定履行招标手续。

建议严格执行项目各项委托业务的招投标手续。

（四）加大部门预算编制的科学合理性，严格按照预算项目拨付资金。

项目资金103.79万元为支付其他绿地养护项目，均不是新增绿地项目。

建议按照预算项目拨付资金，保证预算资金专款专用。

绩效评价报告正文

徐华会专审(2021)第147号

徐州华兴会计师事务所有限公司
专审(提高财政资)

为了加强财政专项资金项目支出管理和使用,提高财政资金使用效益和效率,通过对项目执行与完成情况的全面了解和评价,对项目计划的执行、项目资金的筹集、项目效果等情况进行评价,总结项目执行中存在的问题,不断提高财政专项资金投入所产生的社会效益,我们接受枣庄市市中区财政局委托,于2021年7月20日至8月10日组织相关人员对2020年市中区新增绿地养护、草花摆放栽植项目资金的管理和使用情况进行绩效评价工作,我们在通过实地调查、核实、收集、座谈、汇总、分析绩效相关资料的基础上,对照绩效评价指标和标准进行评议和打分,对项目资金的使用、项目执行的效果进行汇总分析,形成了2020年市中区新增绿地养护、草花摆放栽植项目绩效评价报告。

一、项目基本情况

(一) 项目概况

枣庄市市中区2017-2019年新增管养绿地维护面积67.8万平方米,枣庄市市中区市政园林服务中心负责对新增绿地的卫生保洁、苗木养护、病虫害防治、草花摆放、设施维护等进行全面养护,为城区内路口、桥梁等进行草花栽植和摆放,节假日对广场进行亮化装饰。

(二) 项目绩效目标

市中区新增绿地养护、草花摆放栽植项目2020年度目标:

一是对2017年新增旅游大道、振兴南路、汇泉西路等,2018

年-2019年新增崮山路、湖西路等，开展卫生保洁、苗木养护、病虫害防治、草花摆放、设施维护等。

二是对全区城区内草花栽植进行更换，节日进行亮化工程。

项目完成后，改善市中区的生态环境，居民生活及休闲环境及投资环境，提升城市形象及市民幸福感。

（三）项目预算

2020年市中区新增绿地养护、草花摆放栽植项目财政预算批复项目资金259.5万元。

（四）项目计划实施内容

项目具体实施内容为对委托相关维护单位对2017年新增旅游大道、振兴南路、汇泉西路等，2018年-2019年新增崮山路、湖西路等共计67.8万平方米的绿地开展卫生保洁、苗木养护、病虫害防治、草花摆放、设施维护等，对全区城区内草花栽植进行更换维护，节日对广场进行亮化装饰。

（五）项目组织管理

2020年市中区新增绿地养护、草花摆放栽植项目组织管理部门及职责：

枣庄市中市财政局负责按照财政管理制度的有关规定，对项目预算批复后办理财政资金拨付，保证财政资金拨付的到位率和及时性。

枣庄市市中区市政园林服务中心负责编制项目实施方案，根据项目具体实施内容进行招标并签订合同，审核项目单位申请资金材料并报财务进行资金拨付；建立监督考核制度，定期不定期的对项目实际情况进行督导巡查，对存在的问题及时通

报整改，督促各承包单位按合同约定保质保量完成市中区新增绿地范围内绿地养护、草花摆放栽植及节假日广场亮化装饰的管理及维护工作。



二、绩效评价情况

(一) 评价目的

根据《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）、《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2020年市中区新增绿地养护、草花摆放栽植项目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、项目产出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，项目是否可持续运行，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和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、科学性，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。

(二) 评价对象与范围

1、评价对象

本次绩效评价的对象为枣庄市市中市财政局安排的2020年市中区新增绿地养护、草花摆放栽植项目资金259.5万元使用的绩

效。

2、评价范围

本次绩效评价对象为2020年市中区新增绿地养护、草花摆放栽植项目涉及的项目实施、项目管理、财政资金259.5万元的拨付及项目管理过程中的相关资料。

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由徐州华兴会计师事务所有限公司对该项目资料进行书面评审，同时对该项目进行现场评价。评价基准日为2020年12月31日。

（三）评价依据

- （1）《中华人民共和国预算法》；
- （2）《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）；
- （3）《枣庄市市直部门预算绩效目标管理办法》（枣财预〔2016〕9号）；
- （4）《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
- （5）关于印发《枣庄市市级预算支出项目第三方绩效评价工作规程》的通知（枣财绩〔2017〕3号）
- （6）枣庄市城市管理委员会《2020年城市管理工作精细化考核方案》（枣城管委〔2020〕1号）；
- （7）项目预算绩效目标及其相关材料；
- （8）相关行业政策、行业标准及专业技术规范；
- （9）项目实施方案、验收报告、绩效自评报告等；
- （10）与专项资金支出有关的明细账、记账凭证、原始凭

证；

(11) 其他相关资料

(四) 评价原则、评价方法

1、绩效评价指标的确定应当遵循的原则

(1) 相关性原则。确定的绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度，而与绩效目标无关的指标不应列入评价体系。

(2) 重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标，而对于那些无足轻重、可有可无的指标应该舍弃，否则，可能造成评价体系过于庞杂，可操作性不强，且不能突出反映问题。

(3) 可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

(4) 系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的经济效益、社会效益、环境效益和可持续效益等。

2、绩效评价方法的选用

按照项目绩效评价指标体系的要求，采取相关性、重要性及系统性原则相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式，综合运用因素分析法、公众评判法等，通过与该项目单位人员座谈、资料核查、选点抽查、现场发放问卷调查等方法，从项目投入、过程、产出、效果四个方面对项目实施情况进行了全面评价。

(五) 绩效评价指标体系

该项目评价指标依据《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号），《枣庄市市级预算支出项目第三方绩效评价工作规程》（枣财绩〔2017〕3号）指标体系的制定主要包括投入、过程、产出和效益四个方面，满分为100分。一是投入（20分），主要评价绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金到位率和到位及时性等工作情况；二是过程（30分），主要评价业务管理制度健全性、制度执行有效性、质量可控性、财务管理制度健全性、资金使用率及合规性、财务监控有效性等基础工作开展情况；三是产出（20分），主要评价项目完成情况、项目完成质量、项目完成及时性等情况；四是效果（30分），主要评价新增绿地养护、草花摆放栽植效果可持续影响、群众对2020年市中区新增绿地养护、草花摆放栽植项目的满意度等情况；绩效评价关注的重点是评价对象的实际产出和效果，因此，在具体设置绩效评价指标的权重时，产出类及效果类指标在整体权重中占主导地位，以上评价指标数据来源主要为评价人员收集补充及整理出的项目基础资料，实地勘察及发放调查问卷。

评价过程中按照评价结果分为四个级别：优、良、中、差。

优秀为项目完成情况超过项目制定的指标标准或达标并且成效显著，分值大于或等于90分；

良好为项目完成情况达到项目制定的指标标准要求并且成效明显，分值为80分-89分；

中为项目完成情况基本达到项目制定的指标标准要求并且成效一般，分值为60-79分；

差为项目完成情况远低于项目制定的指标标准并且成效较差，分值为60分以下。

(六) 评价人员组成

1	与项目单位沟通后采集项目相关资料进行整理	张为涛 魏秀梅 唐晶 陈宏霞 朱邦新	注册会 计师 会 计 师	2021 年7月 25日 前	收集资料是绩效评价的核心工作，整理收集到的资料，并对资料合规性进行检查
2	明确根据项目绩效目标指标体系检查资料缺失或不完善的，与委托方及项目相关单位充分沟通，补充完善相关资料	张为涛 魏秀梅 唐晶 陈宏霞 朱邦新	注册会 计师 会 计 师	2021 年7月 31日 前	从多个方面补充实物资料、口头资料、书面资料和分析性资料，尽可能做到资料全面为绩效评价提供可靠依据
3	按照确定好的现场和非现场评价范围采取勘查、巡查、复核等方式，对有关情况进行核实，对所掌握的有关资料进行分类、整理和分析，提出评价意见；编制社会调查问卷到相关范围内对相关人员进行调查并整理出具调查结果	张为涛 魏秀梅 唐晶 陈宏霞 朱邦新	注册会 计师 会 计 师	2021 年8月 5日前	实地勘查现场比单纯的文字描述更有证明力，相关范围内问卷调查可以快速、便捷从大量人员获得群众评价信息
4	出具绩效评价初稿，征求项目主管部门的意见，根据反馈意见进一步修改完善后，报委托方审核并出具报告	张为涛 刘爱华	注册会 计 师	2021 年8月 10日 前	根据收集完备的相关资料由经验丰富的评价人员出具初稿并提交审核

(七) 绩效评价工作过程

1、评价准备阶段：2021年7月20日成立绩效评价工作组，由于绩效评价涉及具体的社会、经济调查，要求具有高水平的分析、判断能力，因此在人员配备方面我所充分考虑了相关人员需要具备足够的专业熟练程度和良好的工作能力，配备了审计人员六名。评价队伍组建完成后积极与相关项目单位对接，收集整理绩效评价相关基础资料。

2、绩效评价实施阶段：资料审核、实施绩效评价、完成绩

效评价。

2021年7月20日至2021年7月25日收集及整理项目相关资料，并对资料的合规性进行检查。

2021年7月26日至2021年7月31日对前期资料整理过程中出现的问题进行资料的补充及落实，尽可能做的项目资料完整全面，为绩效评价提供可靠的依据。

2021年8月1日至2021年8月5日对项目进行实地观察及勘验，实地调查比单纯的文字描述更有证明力，对项目相关范围内进行问卷调查，该项调查可以快速、便捷从大量周边人员获得真实的群众评价信息。

3、撰写和提交评价报告阶段：撰写报告、提交报告。

2021年8月10日前在对所收集资料进行全面分析的基础上对绩效目标的投入、过程、产出和效果等做出具体分析和评价，按照数据真实准确、依据充分、分析透彻、结论准确的原则由经验丰富的评价人员出具有明确绩效目标、项目实施中存在的各项问题、以及对存在问题有针对性建议和意见的绩效评价初稿，并提交委托方对评价报告的真实性、合理性、完整性充分征询意见。

根据各方提出的书面合理意见对评价报告进行修改和完善后将绩效评价终稿提交委托方。

三、评价结论及分析

绩效评价小组经过数据采集、现场调研、实地考察、人员座谈以及数据分析等环节，按照项目的指标体系及评价标准进

行综合评分，该项目最终得分79.4分，评价结果为“中等”。

具体评分明细如下：

2020年市中区新增绿地养护、草花摆放栽植项目绩效评价评分表

评价指标				指标 分值	评价 得分
一级 指标	二级 指标	三级指标	四级指标及分值	100	79.4
投入	项目 立项	项目立项规范性	项目立项依据的相符性	2	2
			项目立项程序的合规性	2	2
			项目立项的合理性	2	1
		绩效目标的设定情况	目标设立依据的充分性	1	1
			目标的合理性	1	1
			目标的明确性	2	1
	目标与任务计划的相符性		2	1	
	资金 落实	项目资金到位率	财政资金到位率	4	4
项目资金到位及时率		财政资金到位及时性	4	4	
过程	业务 管理	管理制度的有效性	业务管理制度的健全性	2	1
			业务管理制度的合法、合规、完整性	2	1
			项目制度执行的规范性	2	1
			项目调整及支出调整手续的完备性	2	1
			项目资料档案管理情况	2	1
		项目质量可控性	项目实施的控制情况	3	2
	项目质量管理水平		2	2	
	财务 管理	财务管理制度	资金管理制度的健全性	2	2
			资金管理制度执行的规范性	2	1
		资金使用合规性及相符性	资金使用的合规性	2	1
			资金拨付的合规性	2	1
			资金支出与预算的相符性	2	1
			资金支出与预算执行的相符性	2	0
		财务监控状况	监控的规范性	3	1
产出	项目 产出	项目完成质量	项目质量合格率	5	4
		完成及时性	项目是否按时完成	5	5
		验收的有效性	项目是否完成验收	5	5
		项目成本情况	项目成本是否超预算	5	5
效果	项目 效益	社会效益	项目提升市民生活环境	4	4
			项目改善城市形象	4	4
		生态效益	项目完成对城市生态环境影响	6	5
		可持續影响	项目完成后改善城市形象的持续影响	8	7
	社会公众或服务对象满意度	项目提升市民生活环境	8	7.4	
评价等级					中等

（一）综合评价得分情况

1、投入类评价指标得分情况

投入类共计20分，其中分为项目立项12分及资金落实8分，评价后得分共计17分，项目立项得分9分，资金落实得分8分，项目立项中的绩效目标的设定情况扣3分。

2、过程类评价指标得分情况

过程类共计30分，其中分为业务管理15分及财务管理15分，评价后得分16分，业务管理得分9分，财务管理得分7分，业务管理扣分6分，财务管理扣分8分。

3、产出类评价指标得分情况

产出类共计20分，评价后得分19分。

4、效果类评价指标得分情况

效果类共计30分，评价后得分27.4分，生态效益扣1分，可持续影响扣1分，满意度92%。

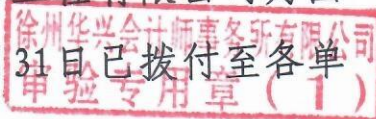
（二）综合评价结论及分析

经过绩效评价小组认真分析总结，该项目实施的成绩综合得分分，主要得分指标体现在：

1、在项目立项与资金落实情况上，项目目标明确，目标合理符合政策，市中综合执发〔2020〕16号《关于批复2020年区级单位预算的通知》下达新增绿地养护、草花摆放栽植259.5万元。

2、在业务管理与财务管理上，项目制定了管理制度及财务制度，委托枣庄市霖达园林绿化有限公司、枣庄广振园林绿化有限公司、枣庄市信力园林工程有限公司、枣庄长盛园林工程

有限公司为园林养护单位，枣庄市瀚祥装饰工程有限公司为国
庆大型花组工程承包单位，截止2020年12月31日已拨付至各单
位单位155.71万元。



3、在项目产出上，市中区市政园林服务中心对新增绿地的管理维护承包单位的日常工作进行检查监督，并提出意见，保障了日常管理维护的工作质量。

4、在项目效果上，主要表现在对2017年新增旅游大道、振兴南路、汇泉西路等，2018年-2019年新增崮山路、湖西路等，开展卫生保洁、苗木养护、病虫害防治、草花摆放、设施维护等，对全区城区内草花栽植进行更换，节日进行亮化工程，改善了市中区的生态环境及居民生活环境，群众的满意度较高。

项目扣分主要指标体现：该项目评价扣分20.6分，投入指标扣分3分，过程指标扣分14分，产出指标扣分1分，效果指标扣分2.6分；扣分主要原因为项目缺少部分实施依据，绩效目标申报不完整，未能对相关指标进行细化和量化，项目管理维护合同未进行公开招标，项目资金103.79万元未按照预算拨付，拨付其他绿地维护保养单位，社会群众满意度92%，需加强维护保养提升可持续性。扣分项明细如下：

1、投入指标中扣分3分，立项的合理性扣1分，绩效目标设定扣2分，扣分原因为项目缺少部分实施依据，绩效目标申报不完整，未能对相关指标进行细化和量化。

2、过程指标中扣分14分，业务管理扣6分，财务管理扣8分扣分原因为项目管理维护合同未进行公开招标，项目资金103.79万元未按照预算拨付，拨付其他绿地维护保养单位。

3、产出指标中扣分1分，拨付资金应加强管理。

4、效果指标扣分2.6分，项目生态效益扣1分，可持續影响扣1分，满意度92%，扣0.6分，加强维护保养提升可持續性。1)

四、项目主要绩效

(一)项目完成后美化了市中街道，提升居民生活环境，产生了良好的社会效益。

(二)项目完成后维护了良好的生态环境。

五、项目存在的主要问题

(一)评价过程中发现项目资料中项目实施依据、管理规定不完整，项目资料归档不完整。

(二)项目绩效目标申报不完整，未能对相关指标进行细化和量化。

(三)评价过程中发现项目管理维护合同未进行公开招标未按照规定履行招标手续。

(四)项目资金103.79万元未按照预算拨付，拨付其他绿地维护保养单位。

六、意见建议

为进一步提高财政专项资金的管理水平和使用效益，针对存在的问题，绩效评价小组提出如下建议：

(一)加强资料完善、整理及归档。

评价过程中发现项目资料中项目管理规定不完整，项目资料归档不完整。

建议进一步收集、整理、完善项目资料，做到资料完整、归档及时，对于缺少的资料进行收集补充。

(二) 加强绩效目标申报的完整性。

项目绩效目标申报不完整，未能对相关指标进行细化和量化。

建议申报绩效目标时按照实施方案对申报目标进行细化和量化。

(三) 严格执行项目各项委托业务的招标手续。

建议严格执行项目各项委托业务的招投标手续。

(四) 加大部门预算编制的科学性，严格按照预算项目拨付资金。

建议按照预算项目拨付资金，保证预算资金专款专用。

- 附件：1. 绩效评价指标体系表
2. 绩效评价得分表
3. 调查问卷及统计分析表
4. 问题明细表

徐州华兴会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年八月二十六日

附件1

2020年市中区新增绿地养护、草花摆放栽植项目绩效评价指标表



一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标及分值	指标说明	评价标准	依据来源	
投入 (20分)	20%	项目立项 (12分)	项目立项规范性 (6分)	项目立项依据的相符性(2分)	对项目立项申报条件与项目立项要求的相符程度进行评价	对照有关文件要求,项目立项与主管部门下发的立项要求相符得2分,不符得0分。	有关法律法规要求,国民经济和社会发展规划、行业发展规划与项目有关的战略和政策重点,部门职责	枣庄市城市管理委员会《2020年城市管理工作的精细化管理考核方案》(枣城管委[2020]1号)
				项目立项程序的合规性(2分)	对项目立项过程是否合规进行评价	项目立项符合相关规定得2分,否则酌情扣分。		
				项目立项的合理性(2分)	对项目立项文件形式、内容是否合理进行评价	项目立项文件、材料合规得2分。		
			绩效目标的设定情况 (6分)	目标设立依据的充分性(1分)	目标设定的是否客观、科学进行评价。	目标制定是否科学客观,满分1分。		
				目标的合理性(1分)	对绩效目标是否与本部门职责、承担单位职责密切相关进行评价。	目标制定科学客观、对目标的表述明确,对目标实现的方式和时间有合理计划,满分1分,不合理为0分。		
				目标的明确性(2分)	对绩效目标是否明确进行评价。	项目绩效目标在时效、效益等方面设置了绩效明确指标,指标内容清晰合理,是否对绩效目标进行量化、细化满分2分一般为1分,不合理为0分。		
				目标与任务计划的相符性(2分)	对绩效目标是否与年度计划、预算相符进行评价。	项目绩效目标与项目预算计划数、资金量相符,相符2分,部分相符1分,不相符为0分。		
		资金落实 (8分)	项目资金到位率(4分)	财政资金到位率(4分)	对财政资金到位情况进行评价(到位率=实际到位资金/计划投入资金×100%)。	指标分值=资金到位率×指标满分值4分,满分为4分。	资金到位数、到位时间、规定的到位数、到位时间	市中综合执法[2020]16号《关于批复2020年区级单位预算的通知》下达新增绿地养护、草花摆放栽植259.5万元
			项目资金到位及时率(4分)	财政资金到位及时性(4分)	对财政资金到位及时性进行评价(到位及时率=及时到位资金/应到位资金×100%)。	指标分值=到位及时率×指标满分值4分,满分为4分。		

一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标及分值	指标说明	评价标准	项目管理制度	项目日常建厂监督材料	项目调整及变更资料	项目资料档案	项目实施方案督导检查记录	项目单位的财务管理制度或项目资金管理制度	项目单位的财务管理制度或项目资金管理制度	项目支出凭证、项目预算文件等相关财务资料	相关资料、相关证明文件、财务相关管理制度
过程 (30分)	30%	业务管理 (15分)	管理制度的有效性 (10分)	业务管理制度的健全性(2分)	对项目单位是否建立健全的业务管理制度进行评价。	项目单位业务管理制度健全得2分,否则酌情扣分;若项目单位未建立业务管理制度,得0分。	项目管理制度	项目日常建厂监督材料	项目管理制度及日常监督检查资料						
				业务管理制度的合法、合规、完整性(2分)	对项目单位业务管理制度的合法、合规、完整性进行评价	项目单位业务管理制度合法、合规、完整得2分,否则酌情扣分。									
				项目制度执行的规范性(2分)	对项目实施是否严格执行相关项目管理制度进行评价。	项目单位日常管理、项目的实施能够完全按照管理制度执行,符合相关法律法规,得2分,否则酌情扣分。									
				项目调整及支出调整手续的完备性(2分)	对项目及支出调整是否按照规定程序和权限,并履行相应手续进行评价。	项目单位预算调整按照规定程序和权限进行,手续完备,资料齐全得2分,否则酌情扣分。									
				项目资料归档管理情况(2分)	项目资料归档管理情况。	项目是否对相关项目资料进行归档管理,满分2分,资料归档不完整的1分,未对资料进行归档管理的0分。									
			项目质量可控性 (5分)	项目实施的控制情况(3分)	对项目实施的控制情况进行评价。	项目实施与实施方案或计划相符,项目实施的控制情况,满分3分,一般为1分,不相符为0分。	项目实际完成情况、实施方案、计划书列明的内容	项目实施方案督导检查记录							
				项目质量管理水平(2分)	项目质量管理、监督及材料质量检测、验收情况。	项目实施单位是否对项目质量进行监督和抽查,项目的管理是否到位,满分2分一般为1分,管理不到位为0分。									
		财务管理 (15分)	财务管理制度(4分)	资金管理制度的健全性(2分)	对项目单位是否建立完善资金管理措施和制度进行评价。	项目单位资金管理措施和制度健全,满分2分,未制定制度为0分。	项目执行的资金管理制度	项目单位的财务管理制度或项目资金管理制度							
				财务管理制度执行的规范性(2分)	项目单位是否严格执行资金管理措施和制度进行评价。	项目单位支付资金过程中完全按照管理制度执行,符合相关法律法规,得2分,否则酌情扣分。									
			资金使用合规性及相符性(8分)	资金使用的合规性(2分)	对专项资金的适用范围、支出依据是否合理进行评价。	资金使用不合规的,发现挤占、挪用、截留、改变用途问题1处扣1分。	资金使用、支出的规范性和合规性	项目单位的财务管理制度或项目资金管理制度							
				资金拨付的合规性(2分)	对项目资金的拨付情况进行评价。	资金的使用有完整的审批程序和手续得2分;否则酌情扣分。	支出数、预算数、支出进度、计划支出进度	项目支出凭证、项目预算文件等相关财务资料							
				资金支出与预算的相符性(2分)	对项目支出是否符合预算的要求。	项目支出符合预算的要求,调整有完备的手续,得2分;基本符合,酌情扣分;较多不符合或完全不符合0分									
				资金支出与预算执行进度的相符性(2分)	项目支出是否符合项目预算执行进度要求(实际支出资金/实际到位资金×100%)	指标分值=预算执行率×指标满分值2分。若结余资金占项目资金20%以上,则二级指标整体不得分。									
			财务监控状况(3分)	监控的规范性(3分)	对是否按照相关制度对财务进行监控进行评价。	严格按照相关制度对财务进行监控,满分3分,未按规定监控为0分。			财务凭证与记录	相关资料、相关证明文件、财务相关管理制度					

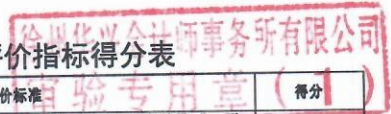


一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标及分值	指标说明	评价标准	依据来源	
产出 (20分)	20%	项目产出 (20分)	项目完成质量 (5分)	项目质量合格率 (5分)	对照预定目标,对项目实施质量达标情况进行评价【质量达标率=(质量达标完成量/实际完成量)×100%。	指标分值=质量达标率×指标满分5分。	项目完成内容、有关行业标准	项目现场调研记录、项目记录档案资料、检查验收记录资料
			完成及时性 (5分)	项目是否按时完成 (5分)	对项目是否按期完成进行评价。	项目是否按实施方案如期完成,满分5分,推迟的按照情况酌情扣分,扣完为止。	项目目标和内容、项目实际产出内容	实施方案、验收资料
			验收的有效性 (5分)	项目是否完成验收 (5分)	对项目是否按期完成验收进行评价。	已完成验收得5分;已完成自验得3分;未完成验收得0分	项目目标和内容、项目实际验收情况	项目验收资料
			项目成本情况 (5分)	项目成本是否超预算 (5分)	项目成本是否超预算进行评价。	项目是否超财政预算审计,满分5分,超过预算金额按照情况酌情扣分,扣完为止。	项目预算及结算报告	市中综合办发[2020]16号《关于批复2020年区级单位预算的通知》下达新增绿地养护、草花摆放栽植259.5万元
效果 (30分)	30%	项目效益 (30分)	社会效益 (8分)	项目提升市民生活环境 (4分)	项目完成后对提升市民生活环境情况进行评价。	评价标准可分为(有较大改善4分,一定改善2分,无改善0分)。	现场勘查	项目现场调研资料
				项目改善城市形象 (4分)	项目建成后对改善城市形象的改善情况	评价标准可分为(有较大改善4分,一定改善2分,无改善0分)。	现场勘查	现场调研资料
			环境效果 (6分)	项目完成对城市生态环境影响 (6分)	项目建成后对城市生态环境影响影响进行评价。	评价标准可分为(显著6分,较显著3分,不显著0分)。	现场勘查	现场调研资料
			可持续影响 (8分)	项目完成后改善城市形象的持续影响 (8分)	项目完成后改善城市形象的持续影响	根据评价人员实地勘察进行评价,满分8分。	现场勘查	现场调研资料
			社会公众或服务对象满意度 (8分)	社会公众的满意度 (8分)	服务对象对项目实施效果的满意程度。	指标分值=满意率×指标满分8分。	社会公众或服务对象意见、建议	问卷调查记录表

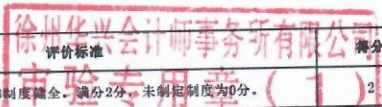
徐州华兴会计师事务所有限公司
审验专用章(1)

附件 2

2020 年市中区新增绿地养护、草花摆放栽植项目绩效评价指标得分表



一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标及分值	指标说明	评价标准	得分		
投入 (20分)	20%	项目立项 (12分)	项目立项规范性 (6分)	项目立项依据的相符性(2分)	对项目立项申报条件与项目立项要求的相符程度进行评价	对照有关文件要求,项目立项与主管部门下发的立项要求相符得2分,不符得0分。	2		
				项目立项程序的合规性(2分)	对项目立项过程是否合规进行评价	项目立项符合相关规定得2分,否则酌情扣分。	2		
				项目立项的合理性(2分)	对项目立项文件形式、内容是否合理进行评价	项目立项文件、材料合规得2分。	1		
			绩效目标的设定情况 (6分)	目标设立依据的充分性(1分)	目标设定的是否客观、科学进行评价。	目标制定是否科学客观,满分1分。	1		
				目标的合理性(1分)	对绩效目标是否与本部门职责、承担单位职责密切相关进行评价。	目标制定科学客观、对目标的表述明确,对目标实现的方式和时间有合理计划,满分1分,不合理为0分。	1		
				目标的明确性(2分)	对绩效目标是否明确进行评价。	项目绩效目标在时效、效益等方面设置了绩效明确指标,指标内容清晰合理,是否对绩效目标进行量化、细化满分2分一般为1分,不合理为0分。	1		
		资金落实 (8分)	项目资金到位率(4分)	对财政资金到位情况进行评价(到位率=实际到位资金/计划投入资金×100%)。	指标分值=资金到位率×指标满分值4分,满分为4分。	4			
			项目资金到位及时性(4分)	对财政资金到位及时性进行评价(到位及时率=及时到位资金/应到位资金×100%)。	指标分值=到位及时率×指标满分值4分,满分为4分。	4			
		过程 (30分)	30%	业务管理 (15分)	管理制度的有效性 (10分)	业务管理制度的健全性(2分)	对项目单位是否建立健全的业务管理制度进行评价。	项目单位业务管理制度健全得2分,否则酌情扣分;若项目单位未建立业务管理制度,得0分。	1
						业务管理制度的合法、合规、完整性(2分)	对项目单位业务管理制度的合法、合规、完整性进行评价	项目单位业务管理制度合法、合规、完整得2分,否则酌情扣分。	1
项目制度执行的规范性(2分)	对项目实施是否严格执行相关项目管理制度进行评价。					项目单位日常管理、项目的实施能够完全按照管理制度执行,符合相关法律法规,得2分,否则酌情扣分。	1		
项目调整及支出调整手续的完备性(2分)	对项目及支出调整是否按照规定程序和权限,并履行相应手续进行评价。					项目单位预算调整按照规定程序和权限进行,手续完备,资料齐全得2分,否则酌情扣分。	1		
项目资料归档管理情况(2分)	项目资料归档管理情况。					项目是否对相关项目资料进行归档管理,满分2分,资料归档不完整的1分,未对资料进行归档管理的0分。	1		
项目质量可控性 (5分)	项目实施的控制情况(3分)			对项目实施的控制情况进行评价。	项目实施与实施方案或计划相符,项目实施的控制情况,满分3分,一般为1分,不相符为0分。	2			
项目质量管理水平(2分)	项目质量管理、监督及材料质量检测、验收情况。			项目实施单位是否对项目质量进行监督和抽查,管理是否到位,满分2分一般为1分,管理不到位为0分。	2				



一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标及分值	指标说明	评价标准	得分
过程 接上页		财务管理 (15分)	财务管理制度 (4分)	资金管理制度的健全性(2分)	对项目单位是否建立完善资金管理措施和制度进行评价。	项目单位资金管理措施和制度健全, 满分2分, 未制定制度为0分。	2
				资金管理制度的规范性(2分)	项目单位是否严格执行资金管理制度进行评价。	项目单位支付资金过程中完全按照管理制度执行, 符合相关法律法规, 得2分, 否则酌情扣分。	1
			资金使用合规性及相符性 (8分)	资金使用的合规性(2分)	对专项资金的适用范围、支出依据是否合理进行评价。	资金使用不合规的, 发现挤占、挪用、截留、改变用途问题1处扣1分。	1
				资金拨付的合规性(2分)	对项目资金的拨付情况进行评价。	资金的使用有完整的审批程序和手续得2分; 否则酌情扣分。	1
				资金支出与预算的相符性(2分)	对项目支出是否符合预算的要求。	项目支出符合预算的要求, 调整有完备的手续, 得2分; 基本符合, 酌情扣分; 较多不符合或完全不符合0分	1
			财务监控状况 (3分)	资金支出与预算执行进度的相符性(2分)	项目支出是否符合项目预算执行进度要求(实际支出资金/实际到位资金×100%)	指标分值=预算执行率×指标满分值2分。若结余资金占项目资金20%以上, 则二级指标整体不得分。	0
监控的规范性(3分)	对是否按照相关制度对财务进行监控进行评价	严格按照相关制度对财务进行监控, 满分1分, 未按规定监控为0分。		1			
产出 (20分)	20%	项目产出 (20分)	项目完成质量(5分)	项目质量合格率(5分)	对照预定目标, 对项目实施质量达标情况进行评价【质量达标率=(质量达标完成量/实际完成量)×100%】	指标分值=质量达标率×指标满分值5分。	4
			完成及时性(5分)	项目是否按时完成(5分)	对项目是否按期完成进行评价。	项目是否按实施方案如期完成, 满分5分, 推迟的按照情况酌情扣分, 扣完为止。	5
			验收的有效性(5分)	项目是否完成验收(5分)	对项目是否按期完成验收进行评价。	已完成验收得5分; 已完成自验得3分; 未完成验收得0分	5
			项目成本情况(5分)	项目成本是否超预算(5分)	项目成本是否超预算进行评价。	项目是否超财政预算审计, 满分5分, 超过预算金额按照情况酌情扣分, 扣完为止。	5
效果 (30分)	30%	项目效益 (30分)	社会效益(8分)	项目提升市民生活环境(4分)	项目完成后对提升市民生活环境情况进行评价。	评价标准可分为(有较大改善4分, 一定改善2分, 无改善0分)。	4
				项目改善城市形象(4分)	项目建成后对改善城市形象的改善情况	评价标准可分为(有较大改善4分, 一定改善2分, 无改善0分)。	4
			生态效益(6分)	项目完成对城市生态环境影响(6分)	项目建成后对城市生态环境影响影响进行评价。	评价标准可分为(显著6分, 较显著3分, 不显著0分)。	5
				项目完成后改善城市形象的持续影响(8分)	项目完成后改善城市形象的持续影响。	根据评价人员实地勘察进行评价, 满分8分。	7
社会公众或服务对象满意度(8分)	社会公众的满意度(8分)	社会公众对项目实施效果的满意程度。	指标分值=满意率×指标满分值8分。	7.4			
综合得分							79.1
评价等级							中等

附件 3

调查问卷及统计分析

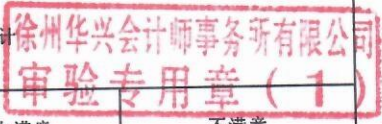
2020年市中区新增绿地养护、草花摆放栽植项目调查问卷

您好！本次问卷调查活动，目的是充分了解社会公众对2020年市中区新增绿地养护、草花摆放栽植项目满意程度，以及希望专项资金项目需改善问题，以利进一步推动做好专项资金管理及使用，本调查不需要实名，大概会耽误您几分钟的时间，请根据您的实际情况填写，衷心感谢您的参与！

1. 您对日常绿地养护、草花摆放栽植项目修剪、除草情况的满意度？
A. 非常满意 B. 满意 C. 一般 D. 不满意
2. 您对绿地养护、草花摆放栽植项目卫生情况是否满意？
A. 非常满意 B. 满意 C. 一般 D. 不满意
3. 您对绿地养护、草花摆放栽植项目效果的满意度？
A. 非常满意 B. 满意 C. 一般 D. 不满意
4. 您对节日广场亮化装饰情况的满意度？
A. 非常满意 B. 满意 C. 一般 D. 不满意
5. 您对日常绿地养护、草花摆放栽植项目病虫害防治的满意度？
A. 非常满意 B. 满意 C. 一般 D. 不满意
6. 您认为该项目哪些方面还需要继续改进？

调查问卷统计分析

题号	评价内容	评价结果统计					
		满意		基本满意		不满意	
		人数	百分比	人数	百分比	人数	百分比
1	您对日常绿地养护、草花摆放栽植项目修剪、除草情况的满意度?	40	80%	10	20%		
2	您对绿地养护、草花摆放栽植项目卫生情况是否满意?	40	80%	10	20%		
3	您对绿地养护、草花摆放栽植项目效果的满意度?	40	80%	10	20%		
4	您对节日广场亮化装饰情况的满意度?	40	80%	10	20%		
5	您对日常绿地养护、草花摆放栽植项目植病虫害防治的满意度?	40	80%	10	20%		
6	您认为该项目哪些方面还需要继续改进?	40	80%	10	20%		
<p>调查情况分析:</p> <p>1、 本次发放调查问卷 50 份, 共计收回 50 份, 有效 50 份。</p> <p>2、 问卷结果满意度统计: 满意 92%。</p>							



附件4

绩效评价问题清单



序号	指标	主要问题	扣分合计
1	投入	1、项目缺少部分依据。 2、项目绩效目标申报不完整，未能对相关指标进行细化和量化。	3
2	过程	1、评价过程中发现项目资料中项目管理规定不完整，项目资料归档不完整。 2、评价过程中发现项目管理维护合同未进行公开招标未按照规定履行招标手续。 3、项目资金103.79万元未按照预算拨付，拨付其他绿地维护保养单位。	14
3	产出	1、需加强项目资金拨付管理。	1
4	效果	1、加强维护保养提高可持续性。	2.6

编号 320302000201810100043



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913203027115562755 (1/1)

名称	徐州华兴会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司
住所	徐州市鼓楼区解放北路2号汇源置地广场1#-1-629
法定代表人	荣世杰
注册资本	110万元整
成立日期	1998年11月03日
营业期限	1998年11月03日至2034年11月02日
经营范围	财务审计、资本验证、司法会计鉴定、经济案件鉴证； 会计顾问、会计服务。 (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)



登记机关

2018年 10月 10日

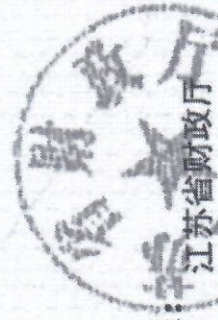


www.jsgsj.gov.cn:58888/province

证书序号: 0001575

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: 江苏省财政厅

二〇二一年五月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 徐州华兴会计师事务所有限公司

首席合伙人: 荣世杰

主任会计师: 徐州市解放北路2号汇源置地广场

经营场所: 有限責任

组织形式: 32030004

执业证书编号: 苏财会协[1998]34号

批准执业文号: 1998年10月13日

批准执业日期:



01/03/17

姓名 刘爱华
 Full name 刘 女
 性别 女
 出生日期 1977-03-26
 Date of birth
 工作单位 徐州华兴会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 320981197703261723
 Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

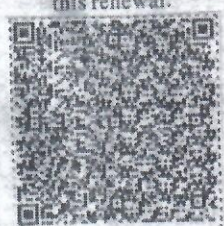
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320300040037
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 19 日
Date of Issuance



刘爱华(320300040037)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 Full name 张为涛
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1958-09-06
 工作单位 Working unit 徐州公正会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 320305580906001



张为涛(320300060014)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会



张为涛(320300060014)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会



张为涛(320300060014)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



张为涛(320300060014)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320300060014
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 11 月 23 日
 Date of Issuance



张为涛(320300060014)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会



张为涛(320300060014)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会