

25 ✓

枣庄市市中区2021年环卫中心 环卫生产费用绩效评价报告

委托单位：枣庄市市中区财政局

项目主管单位：枣庄市市中区市容环境卫生服务中心

评价机构：徐州华兴会计师事务所有限公司

2022年10月

目 录

摘 要	1
一、项目概述	1
二、项目绩效目标	2
三、评价基本情况	3
四、评价结论情况	4
五、存在的问题及原因分析	10
六、有关建议	10
绩效评价报告正文	12
一、项目基本情况	12
(一) 项目立项	12
(二) 项目预算	13
(三) 项目计划实施内容	13
(四) 项目组织管理	13
二、项目绩效目标	13
三、评价基本情况	14
(一) 评价目的	14
(二) 评价对象与范围	15
(三) 评价依据	15
(四) 评价原则、评价方法	15
(五) 绩效评价指标体系	16
(六) 评价人员及工作安排表	17
(七) 绩效评价工作过程	18

徐州华兴会计师事务所有限公司
审验专用章 (1)

四、评价结论及分析	19
(一) 综合评价结论	19
五、绩效评价指标分析	21
(一) 项目决策情况	21
(二) 项目过程情况	23
(三) 项目产出情况	24
(四) 项目效益情况	24
六、项目主要绩效	25
七、项目存在的主要问题	26
八、意见建议	26
附件1绩效评价指标表	28
附件2绩效评价指标得分表	31
附件3调查问卷及统计分析	34
附件4绩效评价问题清单	36



摘 要

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景及实施目的

枣庄市市中区市容环境卫生服务中心为区政府直属正科级事业单位，是全区城市卫生环境管理工作的主要职能部门，中心具体承担城区内50条主次干道道路机械化清洗、深度清洁、洒水、抑尘、18座垃圾中转站、82座公厕的保洁管理工作以及全区生活垃圾转运、城区生活垃圾清运处理工作；环卫生产费用主要用于购置环卫车辆正常运转的柴油、汽油、天然气等，支付道路洒水、公厕用水、压缩站用水等水费及电费，保证城区内环境卫生，日常作业，提高居民生活质量，达到卫生城标准，保障每天正常对城区、各条道路的清扫、冲洗等作业、城区垃圾的正常转运、城区内环境卫生整洁的管理工作。

(二) 项目预算安排和支出情况

枣庄市市中区城市管理局《关于批复2021年区级部门预算的通知》（市中城管发〔2021〕17号）将800.00万元环卫生产费用资金下达至枣庄市市中区市容环境卫生服务中心。

项目基本概况			
项目名称	枣庄市市中区 2021 年度环卫生产费用		
项目实施单位	枣庄市市中区市容环境卫生服务中心		
项目起止时间	2021 年 1 月—2021 年 12 月		
计划安排资金（万元）	800.00	实际到位资金（万元）	746.00
实际支付（万元）	746.00		

（三）主要内容及实施情况

为保障每天正常对城区、各条道路的清扫、冲洗等作业、城区垃圾的正常转运、城区内环境卫生整治的管理工作，环卫生产费用主要用于购置环卫车辆正常运转的柴油、汽油、天然气等，支付道路洒水、公厕用水、压缩站用水等水费及电费。

2021年支付汽、柴油费4,899,328.87元，燃气费516,132.55元，水费696,389元，电费242,329.96元，消杀用品及维修等费用226,544.35元，车辆余款443,275.27元，垃圾分类垃圾桶436,000.00元，保证了日常清洁作业，保障城区内环境卫生，提高居民生活质量，达到卫生城标准。

二、项目绩效目标

项目绩效目标为通过使用财政资金800万元用于购置环卫车辆正常运转的柴油、汽油、天然气等，支付道路洒水、公厕用水、压缩站用水等水费及电费，保障环卫作业车辆正常运行，实现道路、公厕卫生整洁，提高市民的生活环境质量，达到卫生城标准；产出指标中数量指标为：主次干道保洁数量50条，公厕保洁数量82座；质量指标为：符合环卫作业运行标准；时效指标为：100%保障作业车辆正常运转；成本指标为：经费总额≤800万元。效益指标中社会效益指标为：提高城市和居民环境标准；生态指标为：提高环境卫生质量，达到空气清新；可持续影响指标为：明显提高环境卫生质量；满意度指标为居民群众满意度≥95%。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、评价目的：此次对枣庄市市中区市容环境卫生服务中心环卫生产费用使用情况进行绩效评价，~~了解资金使用、业务管理、财务管理、项目产出及效益等有关情况，加强专项支出管理，提高资金使用效率，检查专项支出项目的预期目标是否实现，项目是否达到预期效益的，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，进一步为增强专项资金使用效率和效益提供参考。~~

2、评价对象及范围：2021年度枣庄市市中区财政局安排的枣庄市市中区市容环境卫生服务中心环卫生产费用800万元的实施情况，项目实施过程中资金管理，项目产出及效益。

（二）评价原则、评价指标体系、评价发放、评价标准

项目绩效评价的总体思路以项目的决策、过程、产出及效益为主要部分，其中决策包含项目立项依据、绩效目标设定情况性、绩效指标明确性、资金到位率和到位及时性等；过程包含项目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等基础工作开展情况；产出包含项目完成情况、项目完成质量、项目完成及时性等；效益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，该项目评价方法采用因素分析法、比较分析法、公众评判法等开展现场评价。

（三）绩效评价工作过程

由于绩效评价涉及具体的社会、经济调查，要求具有高水平分析、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注册会计师二名，会计师三名，辅助审计人员一名。

评价人员		
姓名	职称/职务	主要工作
刘爱华	注册会计师	根据收集完备的有关资料审核绩效评价报告
王昭山		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
李风芹	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
邹鹏		
李霞		
朱邦新	助理审计	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，对资料进行审核、实施绩效评价、完成绩效评价；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

（一）综合评价结论

该项目评价综合得分84.41分，评价等级“良好”，投入

指标分值20分，得分17分；过程指标分值20分，得分13.63分；产出指标分值30分，得分27.08分；效益指标分值30分，得分26.7分，现场评价已覆盖资金使用单位和项目资金，现场评价覆盖率100%。

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	100	84.41
决策 (20分)	项目 立项 (4分)	项目立项充分性(2分)	项目立项依据的充分性	2	2
		项目立项规范性(2分)	项目立项程序的合规性	2	2
	绩效 目标 (12分)	绩效目标合理性(6分)	项目是否设立绩效目标	2	2
			目标是否与实际工作具有相关性	2	2
			目标设立依据的充分性、合理性、是否与资金量匹配	2	2
		绩效目标的明确性(6分)	目标的是否细化	2	2
			目标的指标值是否清晰,可衡量	2	1
			目标与任务计划的相符性	2	2
	资金 投入 (4分)	预算编制科学性(2分)	预算编制论证、依据情况	2	1
资金分配合理性(2分)		预算分配依据是否充分、合理	2	1	
小 计				20	17
过程 (20分)	资金 管理 (9分)	资金到位率(2分)	资金到位率=(实际到位金额/预算金额)×100%	2	1.87
		预算执行率(2分)	预算执行率=(实际支出金额/实际到位金额)×100%	2	1.76
		资金使用合规性(5分)	资金使用是否符合财务管理规定、是否存在挤占挪用、改变用途等	2	1
			资金拨付手续的合规性	1	1
			资金支出与预算的相符性	2	1
	组织 实施 (11分)	管理制度的健全性(4分)	业务、财务管理制度的健全性	2	1
			业务、财务管理制度的合法、合规性	2	1
		制度执行有效性(7分)	项目制度执行的规范性	2	1
			项目实施过程中各项保障是否到位	1	1
			项目费用支付等资料归档管理情况	1	1
			项目质量管理水平	1	1
			资金管理制度执行的规范性	2	1
小 计				20	13.63
产出 (30分)	产出 数量 (15分)	实际完成率(8分)	50条主次干道的保洁	4	3.64
			82座公厕的保洁	4	3.44
		质量达标率(7分)	符合环卫作业运行标准	7	6
	产出 时效 (8分)	完成及时性(8分)	及时保障作业车辆正常运转	8	7
	产出 成本 (7分)	成本节约率(7分)	经费总额≤800万元	7	7
小 计				30	27.08

效益 (30分)	项目 效益 (20分)	社会效益(7分)	提高城市和居民环境标准	7	6.23
		生态效益(7分)	提高环境卫生质量,达到空气清新	7	6.23
		可持续影响(6分)	持续提高环境卫生质量	6	5.34
	满意度 (10分)	满意度(10分)	居民群众满意度	10	8.9
小 计				30	26.7
评价等级				良好	

(二) 绩效分析

经过绩效评价工作小组认真分析总结,该项目评价得分84.41分,其中:

1、决策指标分值20分,得分17分,扣分3分:

(1) 项目立项分值4分,得分4分,其中:

①立项依据充分性分值2分,得分2分,项目依据中共枣庄市市中区委机构编制委员会(关于印发《枣庄市市中区市容环境卫生服务中心》的通知)市中遍发〔2021〕63号文,枣庄市市中区市容环境卫生服务中心是全区城市卫生环境管理工作的主要职能部门。

②项目立项规范性分值2分,得分2分,2021年枣庄市市中区市容环境卫生服务中心预算2020年11月10日会议纪要显示讨论通过。

(2) 项目绩效目标分值12分,得分11分,扣1分,其中:

①绩效目标合理性分值6分,得分6分,绩效目标设置合理,项目目标设立产出指标中按照实施内容设置各项指标。

②绩效目标设定明确性分值6分,得分5分,扣分1分,项目目标设立产出明确,指标中数量指标为:主次干道保洁数量50条,公厕保洁数量82座;质量指标为:符合环卫作业运行标准;时效指标为:100%保障作业车辆正常运转;成本指

标为：经费总额 ≤ 800 万元。效益指标中社会效益指标为：提高城市 and 居民环境标准；生态指标为：提高环境卫生质量（量1）达到空气清新；可持续影响指标为：明显提高环境卫生质量。满意度指标为居民群众满意度 $\geq 95\%$ ；扣分主要原因为时效指标设置不合理，应为具体时间段，比如2021年保障作业车辆正常运转。

（3）资金投入分值4分，得分2分，扣分2分，其中：

①预算编制科学性分值2分，得分1分，扣分1分，预算金额按照保洁50条城区内道路单位车辆运行公里数和车次、82座厕所保洁等各项费用进行测算，扣分主要原因为测算资料不齐全。

②资金分配合理性分值2分，得分1分，扣分1分，预算金额依据单位保洁道路、公厕等各项费用进行测算，扣分主要原因为测算资料不齐全，未能体现资金分配合理性。

2、过程指标分值30分，得分13.63分，扣分6.37分，其中：

（1）资金管理分值9分，得分6.63分，扣分2.38分，其中：

①项目资金到位率分值2分，得分1.87分，扣分0.14分。

资金到位率 = （实际到位资金 / 预算资金） $\times 100\% = 7,460,000.00 / 8,000,000.00 = 93.25\%$ ，扣分主要原因为预算资金到位率93.25%。

②预算执行率分值2分，得分1.76分，扣分0.24分。

预算执行率 = （实际支出资金 / 实际到位资金） $\times 100\% =$

(7,460,000.00-879,275.27)/7,460,000.00=88.21% 扣分
主要原因因为拨付其他预算外费用长沙中联重科环境产业有限公司车辆款443,275.27元，垃圾分类垃圾桶临沂鼎元塑料制品有限公司436,000.00元。

③资金使用合规性分值5分，得分3分，扣分2分，资金拨付有完整的审批手续，扣分主要原因因为拨付其他预算外费用长沙中联重科环境产业有限公司车辆款443,275.27元，垃圾分类垃圾桶临沂鼎元塑料制品有限公司436,000.00元。

(2)项目组织实施分值11分，得分7分，扣分4分，其中：

①管理制度的健全性分值4分，得分2分，扣分2分，市中区市容环境卫生服务中心《区环卫服务中心财务管理制度》、《区环卫服务中心资产管理制度》，未提供相关业务管理规定，管理规定不健全。

②制度执行的有效性分值7分，得分5分，扣分2分，经费支付过程中按照资金管理规定进行签批，扣分主要原因因为拨付其他预算外费用长沙中联重科环境产业有限公司车辆款443,275.27元，垃圾分类垃圾桶临沂鼎元塑料制品有限公司436,000.00元。

3、产出指标分值30分，得分27.08分，扣分2.92分，其中：

(1)产出数量分值15分，得分13.08分，扣分1.92分，其中：

①实际完成率分值8分，得分7.08分，扣分0.92分，2021年支付汽、柴油费4,899,328.87元，燃气费516,132.55

元，水费696,389元，电费242,329.96元，消杀用品及维修等费用226,544.35元，保障了对城区50条主次干道及82座公厕进行保洁及时完成，得分依据问卷调查群众满意率道路清洁91%，公厕清洁86%。

②质量达标率分值7分，得分6分，扣分1分，道路及公厕保洁符合环卫作业运行标准，扣分主要原因未能提供完整的完成情况检查相关资料。

(2) 产出时效分值8分，得分7分，扣1分，2021年度基本保障了单位作业车辆正常运转，扣分主要原因为2021年11-12月费用未支付。

(3) 产出成本分值7分，得分7分，经费预算金额为800万元，2021年项目预算支付金额746万元，经费未超预算金额。

4、项目效益指标分值30分，得分26.7分，扣分3.3分，其中：

(1) 社会效益分值7分，得分6.23分，扣分0.77分，显著提高城市和居民环境标准。

(2) 生态效益分值7分，得分6.23分，扣分0.77分，显著提高环境卫生质量，达到空气清新。

(3) 可持续影响分值6分，得分5.34分，扣分0.66分，明显提高环境卫生质量。

(4) 满意度分值10分，得分8.9分，扣分1.1分，该项目服务对象为广大群众，经发放问卷调查满意度为89%。

本项目主要是服务于为市中市民，效益指标得分依据为市中区市容环境卫生服务中心工作完成总结及群众满意度

89%。

五、存在的问题及原因分析

(一) 预算额度测算依据不充分, 测算资料不齐全, 绩效申报表指标填写不规范。



预算金额测算依据城区50条主次干道及82座公厕等各项费用进行测算, 但测算资料不齐全, 未能体现资金分配合理性, 时效指标值设置为100%保障作业车辆正产运转, 指标值不合理。

(二) 预算单位管理制度不完善。

市中区市容环境卫生服务中心制定《区环卫服务中心财务管理制度》、《区环卫服务中心资产管理制度》, 未制定相关业务管理规定, 管理规定不健全, 检查监督资料不完善。

(三) 预算资金未能严格按照预算项目内容使用。

预算资金未严格按照预算项目内容使用, 其中443,275.27元支付至长沙中联重科环境产业有限公司用于车辆购置, 436,000.00元支付至临沂鼎元塑料制品有限公司用于购置垃圾 分类垃圾桶。

六、有关建议

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) 完善预算额度测算依据, 保障预算测算依据完整准确, 准确填写目标申报表各项指标。

项目预算编制应有明确标准, 建议在进行预算额度测算时依据充分明确, 并对预算测算依据的相关资料进行归档保

管，时效指标应为具体时间段，比如2021年保障作业车辆正常运转。



（二）完善预算单位管理制度并严格执行。

项目实施单位的各项管理制度应健全，用以反映和考核各项管理制度对项目顺利实施的保障，建议项目单位应制定相关的业务管理规定并严格执行，做到各项工作过程中依据充分，完善业务开展过程中的检查监督材料。

（三）严格按照预算项目内容使用预算资金。

资金使用应符合项目预算批复规定的用途，建议严格按照预算项目内容将资金用于购置环卫车辆正常运转的柴油、汽油、天然气等，支付道路洒水、公厕用水、压缩站用水等水费及电费。

绩效评价报告正文

徐华会检（2022）第252号

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~~分析，对项目计划的执行、项目资金的使用、项目效益等情况进行评价，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效益，我们接受枣庄市市中区财政局委托，组织相关人员对枣庄市市中区2021年环卫生产费用的管理和使用情况进行了绩效评价工作，我们在通过实地调查、资料收集、核实、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价和打分，对项目资金的管理、使用、项目产出情况、项目产生的效益进行汇总分析，形成了枣庄市市中区2021年环卫生产费用绩效评价报告。~~

一、项目基本情况

（一）项目立项

枣庄市市中区市容环境卫生服务中心为区政府直属正科级事业单位，是全区城市卫生环境管理工作的主要职能部门，中心具体承担城区内50条主次干道道路机械化清洗、深度清洁、洒水、抑尘、18座垃圾中转站、82座公厕的保洁管理工作以及全区生活垃圾转运、城区生活垃圾清运处理工作；环卫生产费用主要用于购置环卫车辆正常运转的柴油、汽油、

天然气等，支付道路洒水、公厕用水、压缩站用水等水费及电费，保证城区内环境卫生，日常作业，提高居民生活质量，达到卫生城标准，保障每天正常对城区、各条道路的清扫、冲洗等作业、城区垃圾的正常转运、城区内环境卫生整洁的管理工作。

（二）项目预算

枣庄市市中区城市管理局《关于批复2021年区级部门预算的通知》（市中城管发〔2021〕17号）将800.00万元环卫生产费用资金下达至枣庄市市中区市容环境卫生服务中心。

（三）项目计划实施内容

为保障每天正常对城区、各条道路的清扫、冲洗等作业、城区垃圾的正常转运、城区内环境卫生整洁的管理工作，环卫生产费用800万元主要用于购置环卫车辆正常运转的柴油、汽油、天然气等，支付道路洒水、公厕用水、压缩站用水等水费及电费、消杀器具等。

（四）项目组织管理

项目主管部门及具体实施部门均为枣庄市市中区市容环境卫生服务中心，2021年为保障每天正常对城区、各条道路的清扫、冲洗等作业、城区垃圾的正常转运、城区内环境卫生整洁的管理工作，对环卫生产费用800万元按照预算进行拨付。

二、项目绩效目标

项目绩效目标为通过使用财政资金800万元用于购置环卫车辆正常运转的柴油、汽油、天然气等，支付道路洒水、

公厕用水、压缩站用水等水费及电费，保障环卫作业车辆正常运行，实现道路、公厕卫生整洁，提高市民的生活环境质量，达到卫生城标准；产出指标中数量指标为：主次干道保洁数量50条，公厕保洁数量82座；质量指标为：符合环卫作业运行标准；时效指标为：100%保障作业车辆正常运转；成本指标为：经费总额≤800万元。效益指标中社会效益指标为：提高城市和居民环境标准；生态指标为：提高环境卫生质量，达到空气清新；可持续影响指标为：明显提高环境卫生质量；满意度指标为居民群众满意度≥95%。

三、评价基本情况

（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）的要求，此次对枣庄市市中区市容环境卫生服务中心环卫生产费用项目实施情况进行绩效评价，是了解项目决策、资金使用、业务管理、财务管理、项目产出及效益等有关情况，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，进一步为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

评价对象及范围为2021年度枣庄市市中区财政局安排的枣庄市市中区2021年环卫生产费用800万元的使用绩效；评价基准日为2021年12月31日。

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评基础上，由徐州华兴会计师事务所有限公司对该项目资料进行现场评价。

（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）《枣庄市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知（枣财绩〔2020〕7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）《关于批复2021年区级部门预算的通知》（市中城管发〔2021〕17号）；

（6）绩效目标申报表及自评相关材料；

（7）专项资金支出有关的明细账、记账凭证、附件；

（8）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) 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、比较分析法、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，从项目决策、过程、产出、效益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）、《关于印发项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号），绩效评价指标体系的制定主要包括决策、过程、产出和效益四个方面，满分为100分。一是决策（20分），主要评价项目立

项依据充分性、规范性，绩效目标合理性、绩效指标明确性、徐州华兴会计师事务所有限公司、实验专题过程（20分），主要评价资金管理情况，包含资金到位率、预算执行率、资金使用合规性；组织实施情况，包含管理制度健全性、制度执行有效性等工作开展情况；三是产出（30分），主要评价产出数量，包含实际完成率、质量达标率等；产出时效情况，包含完成及时性；产出成本情况的成本节约率等；四是效益（30分），主要评价项目效益，包含实施效益、相关群众或服务对象对枣庄市市中区2021年环卫生产费用实施后对市容卫生的保障效果满意度等情况；以上评价指标数据来源主要为评价人员收集及整理出的项目基础资料，实地勘察及现场发放调查问卷。

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（含）分-90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（含）-80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）评价人员及工作安排表

序号	工作内容	人员	职称	工作要求
1	与项目单位沟通后采集项目相关资料进行整理	王昭山 李风芹 邹鹏 朱邦新 李霞	注册会计师 审计师 辅助审计人员	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	王昭山 李风芹 邹鹏 朱邦新 李霞	注册会计师 会计师 辅助审计人员	从多个方面补充实物资料、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展开调查并整理出具调查结果	王昭山 李风芹 邹鹏 朱邦新 李霞	注册会计师 会计师 辅助审计人员	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	刘爱华 王昭山	注册会计师 会计师	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

项目评价程序通常分为三个阶段，即绩效评价前准备阶段、实施阶段和绩效评价报告的撰写及提交阶段。

1、评价准备阶段：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。

收集及整理项目相关资料，并对资料的合规性进行检查。

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。

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。

在对所收集资料进行全面分析的基础上对项目的决策、管理、产出和效益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、结论合理的原则由经验丰富的评价人员出具有明确项目绩效完成情况、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，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。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

该项目评价综合得分84.41分，评价等级“良好”，投入指标分值20分，得分17分；过程指标分值20分，得分13.63分；

产出指标分值30分，得分27.08分；效益指标分值30分，得分26.7分，现场评价已覆盖资金使用单位和项目资金，现场评价覆盖率100%。

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	100	84.41	
决策 (20分)	项目 立项 (4分)	项目立项充分性(2分)	项目立项依据的充分性	2	2	
		项目立项规范性(2分)	项目立项程序的合规性	2	2	
	绩效 目标 (12分)	绩效目标合理性(6分)	项目是否设立绩效目标	2	2	
			目标是否与实际工作具有相关性	2	2	
			目标设立依据的充分性、合理性、是否与资金量匹配	2	2	
		绩效目标的明确性(6分)	目标的是否细化	2	2	
			目标的指标值是否清晰,可衡量	2	1	
			目标与任务计划的相符性	2	2	
	资金 投入 (4分)	预算编制科学性(2分)	预算编制论证、依据情况	2	1	
资金分配合理性(2分)		预算分配依据是否充分、合理	2	1		
小 计				20	17	
过程 (20分)	资金 管理 (9分)	资金到位率(2分)	资金到位率=(实际到位金额/预算金额)×100%	2	1.87	
		预算执行率(2分)	预算执行率率=(实际支出金额/实际到位金额)×100%	2	1.76	
		资金使用合规性(5分)	资金使用是否符合财务管理规定、是否存在挤占挪用、改变用途等	2	1	
			资金拨付手续的合规性	1	1	
			资金支出与预算的相符性	2	1	
	组织 实施 (11分)	管理制度的健全性(4分)	业务、财务管理制度的健全性	2	1	
			业务、财务管理制度的合法、合规性	2	1	
		制度执行有效性(7分)	项目制度执行的规范性	2	1	
			项目实施过程中各项保障是否到位	1	1	
			项目费用支付等资料归档管理情况	1	1	
			项目质量管理水平	1	1	
			资金管理制度执行的规范性	2	1	
	小 计				20	13.63
	产出 (30分)	产出 数量 (15分)	实际完成率(8分)	50条主次干道的保洁	4	3.64
82座公厕的保洁				4	3.44	
质量达标率(7分)			符合环卫作业运行标准	7	6	
产出 时效 (8分)		完成及时性(8分)	2021年及时保障作业车辆正常运转	8	7	
产出 成本 (7分)		成本节约率(7分)	经费总额≤800万元	7	7	
小 计				30	27.08	

效益 (30分)	项目 效益 (20分)	社会效益(7分)	提高城市和居民环境标准	7	6.23
		生态效益(7分)	提高环境卫生质量,达到空气清新	7	6.23
		可持续影响(6分)	持续提高环境卫生质量	6	5.34
	满意度 (10分)	满意度(10分)	居民群众满意度	10	8.9
小 计				30	26.7
评价等级		良好			

1、决策类评价指标得分情况

决策类共计20分,其中分为项目立项4分及绩效目标12分,资金投入4分,评价后得分共计17分,绩效目标扣1分,资金投入扣2分。

2、过程类评价指标得分情况

过程类共计20分,其中分为资金管理9分及组织实施11分,评价后得分13.63分,资金管理得分6.63分,组织实施得分7分,资金管理得扣分2.37分,组织实施扣分4分。

3、产出类评价指标得分情况

产出类共计30分,为项目产出,评价后得分27.08分,扣分2.92分。

4、效益类评价指标得分情况

效益类共计30分,为项目效益,评价后得分26.7分,扣分3.3分。

五、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况

1、决策指标分值20分,得分17分,扣分3分:

(1)项目立项分值4分,得分4分,其中:

①立项依据充分性分值2分,得分2分,项目依据中共枣

庄市市中区委机构编制委员会（关于印发《~~枣庄市市中区市容环境卫生服务中心~~》的通知）市中遍发〔2021〕63号文，章（庄1）
市市中区市容环境卫生服务中心是全区城市卫生环境管理工作
的主要职能部门。

②项目立项规范性分值2分，得分2分，2021年枣庄市市中区市容环境卫生服务中心预算2020年11月10日会议纪要显示讨论通过。

（2）项目绩效目标分值12分，得分11分，扣1分，其中：

①绩效目标合理性分值6分，得分6分，绩效目标设置合理，项目目标设立产出指标中按照实施内容设置各项指标。

②绩效目标设定明确性分值6分，得分5分，扣分1分，项目目标设立产出明确，指标中数量指标为：主次干道保洁数量50条，公厕保洁数量82座；质量指标为：符合环卫作业运行标准；时效指标为：100%保障作业车辆正常运转；成本指标为：经费总额≤800万元。效益指标中社会效益指标为：提高城市和居民环境标准；生态指标为：提高环境卫生质量，达到空气清新；可持续影响指标为：明显提高环境卫生质量。满意度指标为居民群众满意度≥95%；扣分主要原因为时效指标设置不合理，应为具体时间段，比如2021年保障作业车辆正常运转。

（3）资金投入分值4分，得分2分，扣分2分，其中：

①预算编制科学性分值2分，得分1分，扣分1分，预算金额按照保洁50条城区内道路单位车辆运行公里数和车次、82座厕所保洁等各项费用进行测算，扣分主要原因为测算资料

不齐全。

②资金分配合理性分值2分，得分1分，扣分1分，预算金额依据单位保洁道路、公厕等各项费用进行测算，扣分主要原因因为测算资料不齐全，未能体现资金分配合理性。

（二）项目过程情况

1、过程指标分值30分，得分13.63分，扣分6.37分，其中：

（1）资金管理分值9分，得分6.63分，扣分2.38分，其中：

①项目资金到位率分值2分，得分1.87分，扣分0.14分。

资金到位率 = (实际到位资金 / 预算资金) × 100% = 7,460,000.00 / 8,000,000.00 = 93.25%，扣分主要原因为预算资金到位率93.25%。

②预算执行率分值2分，得分1.76分，扣分0.24分。

预算执行率 = (实际支出资金 / 实际到位资金) × 100% = (7,460,000.00 - 879,275.27) / 7,460,000.00 = 88.21%，扣分主要原因为拨付其他预算外费用长沙中联重科环境产业有限公司车辆款443,275.27元，垃圾分类垃圾桶临沂鼎元塑料制品有限公司436,000.00元。

③资金使用合规性分值5分，得分3分，扣分2分，资金拨付有完整的审批手续，扣分主要原因为拨付其他预算外费用长沙中联重科环境产业有限公司车辆款443,275.27元，垃圾分类垃圾桶临沂鼎元塑料制品有限公司436,000.00元。

（2）项目组织实施分值11分，得分7分，扣分4分，其中：

①管理制度的健全性分值4分，得分2分，扣分2分，市中区市容环境卫生服务中心《区环卫服务中心财务管理制度》、《区环卫服务中心资产管理制度》，未提供相关业务管理规定，管理规定不健全。

②制度执行的有效性分值7分，得分5分，扣分2分，经费支付过程中按照资金管理规定进行签批，扣分主要原因为拨付其他预算外费用长沙中联重科环境产业有限公司车辆款443,275.27元，垃圾分类垃圾桶临沂鼎元塑料制品有限公司436,000.00元。

（三）项目产出情况

1、产出指标分值30分，得分27.08分，扣分2.92分，其中：

（1）产出数量分值15分，得分13.08分，扣分1.92分，其中：

①实际完成率分值8分，得分7.08分，扣分0.92分，2021年支付汽、柴油费4,899,328.87元，燃气费516,132.55元，水费696,389元，电费242,329.96元，消杀用品及维修等费用226,544.35元，保障了对城区50条主次干道及82座公厕进行保洁及时完成，得分依据问卷调查群众满意率道路清洁91%，公厕清洁86%。

②质量达标率分值7分，得分6分，扣分1分，道路及公厕保洁符合环卫作业运行标准，扣分主要原因未能提供完整的完成情况检查相关资料。

（2）产出时效分值8分，得分7分，扣1分，2021年度基

本保障了单位作业车辆正常运转，扣分主要原因2021年11-12月费用未支付。



(3) 产出成本分值7分，得分7分，经费预算金额为800万元，2021年项目预算支付金额746万元，经费未超预算金额。

(四) 项目效益情况

1、项目效益指标分值30分，得分26.7分，扣分3.3分，其中：

(1) 社会效益分值7分，得分6.23分，扣分0.77分，显著提高城市和居民环境标准。

(2) 生态效益分值7分，得分6.23分，扣分0.77分，显著提高环境卫生质量，达到空气清新。

(3) 可持续影响分值6分，得分5.34分，扣分0.66分，明显提高环境卫生质量。

(4) 满意度分值10分，得分8.9分，扣分1.1分，该项目服务对象为广大群众，经发放问卷调查满意度为89%。

本项目主要是服务于为市中市民，效益指标得分依据为市中区市容环境卫生服务中心工作完成总结及群众满意度89%。

六、项目主要绩效

2021年通过使用环卫生产费用支付汽、柴油费4,899,328.87元，燃气费516,132.55元，水费696,389元，电费242,329.96元，消杀用品及维修等费用226,544.35元，实现每天正常对城区、各条道路的清扫、冲洗等作业、城区垃圾的正常转运、城区内环境、公厕卫生整洁的管理工作，保

证了市中区城区内环境卫生，提高了居民生活质量。

七、项目存在的主要问题

(一) 预算额度测算依据不充分，测算资料不齐全，绩效申报表指标填写不规范。



预算金额测算依据城区50条主次干道及82座公厕等各项费用进行测算，但测算资料不齐全，未能体现资金分配合理性，时效指标值设置为100%保障作业车辆正产运转，指标值不合理。

(二) 预算单位管理制度不完善。

市中区市容环境卫生服务中心制定《区环卫服务中心财务管理制度》、《区环卫服务中心资产管理制度》，未提供相关业务管理规定，管理规定不健全，检查监督资料不完善。

(三) 预算资金未能严格按照预算项目内容使用。

预算资金未严格按照预算项目内容使用，其中443,275.27元支付至长沙中联重科环境产业有限公司用于车辆购置，436,000.00元支付至临沂鼎元塑料制品有限公司用于购置垃圾分类垃圾桶。

八、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) 完善预算额度测算依据，保障预算测算依据完整准确，准确填写目标申报表各项指标。

项目预算编制应有明确标准，建议在进行预算额度测算时依据充分明确，并对预算测算依据的相关资料进行归档保

管，时效指标应为具体时间段，比如2021年保障作业车辆正常运转。

（二）完善预算单位管理制度并严格执行。

项目实施单位的各项管理制度应健全，用以反映和考核各项管理制度对项目顺利实施的保障，建议项目单位应制定相关的业务管理规定并严格执行，做到各项工作过程中依据充分，完善业务开展过程中的检查监督材料。

（三）严格按照预算项目内容使用预算资金。

资金使用应符合项目预算批复规定的用途，建议严格按照预算项目内容将资金用于购置环卫车辆正常运转的柴油、汽油、天然气等，支付道路洒水、公厕用水、压缩站用水等水费及电费。

- 附件：1. 绩效评价指标表
2. 绩效评价得分表
3. 调查问卷及统计分析
4. 问题清单

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：



二〇二二年十月二十六日

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	依据来源
过程 (20分)	20%	资金管理 (9分)	资金到位率 (2分)	资金到位率=(实际到位金额/预算金额)×100%(2分)	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。	指标分值=资金到位率×指标分值2分,满分为2分。	资金到位、到位时间、资金拨付资料	枣庄市市中区城市管理局《关于批复2021年区市级部门预算的通知》(市中城管发(2021)17号)将800.00万元环境卫生生产费用资金下达至枣庄市市中区市容环境卫生服务中心、枣庄市市中区市容环境卫生服务中心收款凭证收款746万元
				预算执行率=(实际支出金额/实际到位金额)×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。	指标分值=资金执行率×指标分值2分,满分为2分。		
			资金使用合规性 (5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、改变用途问题酌情扣分,较多不符合或完全不符合0分。	预算批复、财经法规、财务管理制	枣庄市市中区市容环境卫生服务中心付款凭证支付预算内汽、柴油费4899328.87元,燃气费516132.55元,水费696389元,电费242329.96元,消杀用品及维修费用226544.35元,预算外项目车辆余款443275.27元,垃圾分类垃圾桶436000元
				资金拨付手续的合规性(1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1分;否则酌情扣分,较多未履行或完全不履行审批得0分。	度	枣庄市市中区市容环境卫生服务中心付款凭证
			管理制度的健全性 (4分)	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;基本符合得1分;较多不符合或完全不符合0分。	项目预算及资金拨付资料	目标申报表、枣庄市市中区市容环境卫生服务中心付款凭证,预算外项目车辆余款443275.27元,垃圾分类垃圾桶436000元
				业务、财务管理制度的健全性(2分)	对项目单位是否建立健全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。	项目相关管理制度	枣庄市市中区市容环境卫生服务中心制定《区环卫服务中心财务管理制
		组织实施 (11分)	项目制度执行的规范性 (2分)	项目制度执行的规范性(2分)	对项目实施的控制情况进行评价。	否遵守相关法律法规和相关管理规定,满分为2分,一般为1分,不相符为0分。	项目实际建设完成情况、实施方案、计划书列明的建设内容	资金拨付过程中按照《区环卫服务中心财务管理制
				项目实施过程中各项保障是否到位(1分)	项目验收,日常检查情况。	项目实施单位的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位得1分,否则酌情扣分。		度》进行签批
			制度执行有效性 (7分)	付款资料归档管理情况(1分)	对项目单位资料归档管理情况进行评价。	项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全及时归档,满分为1分,否则酌情扣分。	项目执行的业务管理制度	枣庄市市中区市容环境卫生服务中心付款凭证
				项目质量管理水平(1分)	项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	项目单位是否对项目质量进行监管和抽查,管理是否到位,满分为1分,一般为0.5分,管理不到位为0分。		
			资金管理制度执行的规范性(2分)	资金管理制度执行的规范性(2分)	对专项资金适用范围、支出依据是否合理进行评价。	资金使用是否遵守相关法律法规和管理规定,满分为2分,否则酌情扣分。	资金使用、支出的规范性和合规性	资金拨付过程中按照《区环卫服务中心财务管理制
								度》进行签批



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	依据来源
产出 (30分)	30%	产出数量 (15分)	实际完成率 (8分)	50条主次干道的保洁 (4分)	对项目数量完成率进行评价。 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%。 对是否按时对环境卫生生产费用按时进行拨付进行评价。	对照目标设定数量对完成情况进行评价，指标分值=数量完成率×指标满分值4分。	项目完成投资、问卷调查	枣庄市市中区环境卫生服务中心付款凭证、2021年拨付汽、柴油费4899328.87元，燃气费516132.55元，水费696389元，电费242329.96元，消杀用品及维修等费用226544.35元，保障了对城区50条主次干道及82座公厕进行保洁及时完成
				82座公厕的保洁 (4分)		对照目标设定数量对完成情况进行评价，指标分值=数量完成率×指标满分值4分。		
		产出时效 (8分)	质量达标率 (7分)	符合环境卫生作业运行标准（7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%。 对是否按时对环境卫生生产费用按时进行拨付进行评价。	指标分值=质量达标率×指标满分值7分。	项目内容	道路及公厕保洁符合环卫作业运行标准
			完成及时性 (8分)	对环境卫生费用按时进行拨付，保障作业车辆正常运转（7分）	对是否按时对环境卫生生产费用按时进行拨付进行评价。	是否按时定完成付款，满分8分，推迟的按照情况酌情扣分，扣完为止。	项目合同	枣庄市市中区环境卫生服务中心付款凭证、2021年拨付汽、柴油费4899328.87元，燃气费516132.55元，水费696389元，电费242329.96元，消杀用品及维修等费用226544.35元，保障了对城区50条主次干道及82座公厕进行保洁及时完成
效益 (30分)	30%	产出成本 (7分)	成本节约率 (7分)	费用总额≤800万元 (7分)	成本节约率〔（计划成本-实际成本）/计划成本〕×100%。 对提高城区卫生干净整洁、为市民提供优美环境情况进行评价。	未超计划成本得分7分，超成本酌情扣分。 评价标准按照问卷调查赋值。	项目目标和内容、项目实际产出内容	枣庄市市中区环境卫生服务中心付款凭证、经费预算金额为800万元，2021年项目预算支付金额746万元，经费未超预算金额。
			社会效益 (7分)	提高城市和居民环境标准（7分）	对提高城区卫生干净整洁、为市民提供优美环境情况进行评价。	评价标准按照问卷调查赋值。	根据实施单位检查总结资料、问卷调查	问卷调查
		项目效益 (30分)	生态效益 (7分)	提高环境卫生质量，达到空气清新（7分）	对提高环境卫生质量、达到空气清新评价。	评价标准按照问卷调查赋值。	问卷调查	问卷调查
			持续影响 (6分)	持续提高环境卫生质量（6分）	对项目可持续影响能力进行评价。	评价标准按照问卷调查赋值。	问卷调查	问卷调查
			社会公众或服务对象满意度 (10分)	市民对市中区环境、公厕卫生满意度（10分）	群众对市中区环境、公厕卫生的满意度。	群众对市中区环境、公厕卫生的满意度。	问卷调查	问卷调查

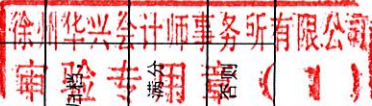
徐州华兴会计师事务所有限公司
审验专用章(1)

附件2

枣庄市市中区2021年度环境卫生生产费用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
决策 (20分)	20%	项目 立项 (4分)	项目立项充分性 (2分)	项目立项依据的充分性 (2分)	对项目立项过程是否合规进行评价。	项目立项符合相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策等得2分，否则酌情扣分。	2
			项目立项规范性 (2分)	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事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策得2分，否则酌情扣分。	2
		绩效 目标 (12分)	绩效目标合理性 (6分)	项目是否设立绩效目标 (2分)	是否设立绩效目标，目标设定的是否客观、科学进行评价。	已设立绩效目标且目标制定科学客观，满分2分，一般为1分，不符合为0分。	2
				目标是否与实际工作具有相关性 (2分)	项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性。	绩效目标与项目单位实际工作内容具有相关性满分2分，不相关为0分。	2
				目标设立依据的充分性、合理性、是否与资金量匹配 (2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2分，一般为1分，不合理为0分。	2
			绩效目标的明确性 (6分)	目标的是否细化 (2分)	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。	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。	2
				目标的指标值是否清晰，可衡量 (2分)	是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。	通过清晰、可衡量的指标值予以体现满分2分，一般为1分，不清晰、不可衡量为0分。	1
				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。	2
		资金 投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	预算编制论证、依据情况 (2分)	项目申请专项资金是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相匹配。	经过科学论证、目标明确得2分，部分相符1分，未经过论证为0分。	1
			资金分配合理性 (2分)	预算分配依据是否充分、合理 (2分)	资金分配是否有测算依据，与项目单位需求是否相适应，用以确保和考核资金分配的合理性、合理性情况。	资金分配有测算依据，与项目单位或地方资金需求相适应得2分，否则酌情扣分。	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 (20分)	20%	资金管理 (9分)	资金到位率 (2分)	资金到位率= (实际到位金额/预算金额) × 100% (2分)	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。	指标分值=资金到位率×指标分值2分, 满分为2分。	1.87
			预算执行率 (2分)	预算执行率= (实际支出金额/实际到位金额) × 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。	指标分值=资金执行率×指标分值2分, 满分为2分。	1.76
			资金使用合规性 (5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、改变用途问题酌情扣分,较多不符合或完全不符合0分。	1
				资金拨付手续的合规性(1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1分;否则酌情扣分,较多未履行或完全未履行签批得0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;基本符合得1分;较多不符合或完全不符合0分。	1
				业务、财务管理制度健全性(2分)	对项目单位是否建立健全业务财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
		组织实施 (11分)	管理制度的健全性(4分)	业务、财务管理制度的合法性、合规性(2分)	对项目单位是否建立健全财务管理制度进行评价。	项目单位财务及业务管理制度健全得2分,否则酌情扣分;若项目单位无业务及财务管理制度的,得0分。	1
			制度执行有效性 (7分)	项目制度执行的规范性(2分)	对项目实施的控制情况进行评价。	否遵守相关法律法规和相关管理规定,满分为2分,一般为1分,不相符为0分。	1
				项目实施过程中各项保障是否到位(1分)	项目验收,日常检查情况。	项目实施单位的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位得1分,否则酌情扣分。	1
				付款资料归档管理情况 (1分)	对项目单位资料归档管理情况进行评价。	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,满分为1分,否则酌情扣分。	1
				项目质量管理水平 (1分)	项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	项目单位是否对项目质量进行监督和抽查,管理是否到位。满分为1分,一般为0.5分,管理不到位为0分。	1
				资金管理制度执行的规范性(2分)	对专项资金的适用范围、支出依据是否合理进行评价。	资金使用是否遵守相关法律法规和相关管理规定,满分为2分,否则酌情扣分。	1



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
产出 (30分)	30%	产出数量 (15分)	实际完成率(8)	50条主次干道的保洁(4分)	对项目数量完成率进行评价。	对照目标设定数量对完成情况进行评价, 指标分值=数量完成率×指标满分值4分。	3.64
				82座公厕的保洁(4分)		对照目标设定数量对完成情况进行评价, 指标分值=数量完成率×指标满分值4分。	3.44
		产出时效 (8分)	质量达标率 (7分)	符合环卫作业运行标准(7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7分。	6
			完成及时性 (8分)	对环卫生产费用按时进行拨付, 保障作业车辆正常运转(8分)	对是否按时对环卫生产费用按时进行拨付进行评价。	是否按时完成付款, 满分8分, 推迟的按照情况酌情扣分, 扣完为止。	7
			成本节约率 (7分)	费用总额≤800万元(8分)	成本节约率[(计划成本实际成本)/计划成本]×100%。	未超计划成本得分7分, 超成本酌情扣分。	7
效益 (30分)	30%	项目效益 (30分)	社会效益(7分)	提高城市和居民环境标准(7分)	对提高城区卫生干净整洁、为市民提供优美环境情况进行评价。	评价标准按照问卷调查赋分。	6.23
			生态效益(7分)	提高环境卫生质量, 达到空气清新(7分)	对按提高环境卫生质量、达到空气清新评价。	评价标准按照问卷调查赋分。	6.23
			可持续影响 (6分)	持续提高环境卫生质量(6分)	对项目可持续影响能力进行评价。	评价标准按照问卷调查赋分。	5.34
			社会公众或服务对象满意度 (10分)	市民对市中区环境、公厕卫生满意度(10分)	群众对市中区环境、公厕卫生的满意度。	群众对市中区环境、公厕卫生的满意度。	8.9
评价得分							84.41
评价等级							良好



附件3

调查问卷及统计分析

社会公众调查问卷

您好! 本次问卷调查活动, 目的是充分了解对枣庄市市中区2021年度环卫中心环卫生产费用实施后对城区内街道及厕所保洁情况的评价, 以及希望从而更好的使用财政专项资金, 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. 您对市中区环卫中心城市道路冲洗情况满意吗?

A. 非常满意 B. 满意 C. 一般 D. 不满意

2. 您对市中区环卫中心城市道路清扫情况满意吗?

A. 非常满意 B. 满意 C. 一般 D. 不满意

3. 您对市中区环卫中心城市垃圾清运情况满意吗?

A. 非常满意 B. 满意 C. 一般 D. 不满意

4. 您对市中区环卫中心城市垃圾桶清洁满意吗?

A. 非常满意 B. 满意 C. 一般 D. 不满意

5. 您对市中区环卫中心城市公厕保洁满意吗?

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可以继续改进?

社会公众调查问卷统计分析

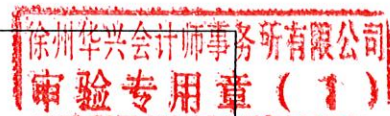
题号	评价内容	评价结果统计			
		非常满意	满意	基本满意	不满意
		人数	人数	人数	人数
1	您对市中区环卫中心城市道路冲洗情况满意吗？	38	15	7	
2	您对市中区环卫中心城市道路清扫情况满意吗？	39	16	5	
3	您对市中区环卫中心城市垃圾清运情况满意吗？	38	15	7	
4	您对市中区环卫中心城市垃圾桶清洁满意吗？	36	13	11	
5	您对市中区环卫中心城市公厕保洁满意吗？	33	12	15	
调查情况分析： 1、本次发放调查问卷 60 份，共计收回 60 份，有效 60 份。 2、问卷结果满意度 89%。					

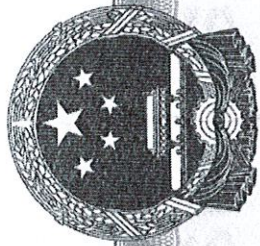
徐州华兴会计师事务所有限公司
审验专用章 (1)

附件4

绩效评价问题清单

序号	指标	主要问题
1	决策	1. 预算金额按照保洁50条城区内道路单位车辆运行公里数和车次、82座厕所保洁等各项费用进行测算, 测算资料归档不齐全, 未能体现资金分配合理性, 时效指标值设置为100%保障作业车辆正产运转, 指标值不合理。
2	过程	1. 预算资金到位率93.25%。 2. 市中区市容环境卫生服务中心制定《区环卫服务中心财务管理制度》、《区环卫服务中心资产管理制度》, 未提供相关业务管理规定, 管理规定不健全, 检查监督资料不完善。 3. 预算资金未严格按照预算项目内容使用, 其中443,275.27元支付至长沙中联重科环境产业有限公司用于车辆购置, 436,000.00元支付至临沂鼎元塑料制品有限公司用于购置垃圾分类垃圾桶。
3	产出	1. 市中环卫中心未能提供完整的完成情况相关检查资料。 2. 市中环卫中心2021年11-12月费用未能及时支付。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913203027115562755 (1/1)

编号 320302000202112100043

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 徐州华兴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 荣世杰

经营范围 许可项目：注册会计师业务；司法鉴定服务（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，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：财务咨询；税务服务；资产评估；房地产评估；工程造价咨询业务；企业信用调查和评估（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）

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

住所 徐州市鼓楼区解放北路2号汇源置地广场1#-1-629

登记机关



2021年12月10日



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:

主任会计师:

经营场所:



组织形式:

有限责任

执业证书编号:

32030004

批准执业文号:

苏财会协[1998]34号

批准执业日期:

1998年10月13日

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

二〇二一年五月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 刘卫华
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1977-05-26
工作单位 Working unit 徐州华兴会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 32081197105261723



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

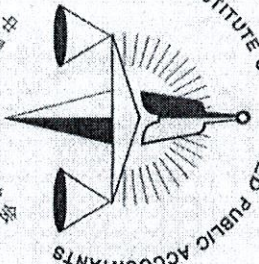


年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

	
姓名	王昭山
Sex	男
Date of birth	1955-01-14
工作单位	徐州天勤会计师事务所
身份证号码	320305195501140059
Identity card No.	



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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.

		
王昭山(320300210011) 您已通过2019年年检 江苏省注册会计师协会	王昭山(320300210011) 您已通过2020年年检 江苏省注册会计师协会	王昭山(320300210011) 您已通过2021年年检 江苏省注册会计师协会



王昭山 2022

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.

			
王昭山(320300210011) 您已通过2018年年检 江苏省注册会计师协会	王昭山(320300210011) 您已通过2019年年检 江苏省注册会计师协会	王昭山(320300210011) 您已通过2020年年检 江苏省注册会计师协会	王昭山(320300210011) 您已通过2021年年检 江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d