



城管执法、镇域环境综合整治经费项目

# 绩效评价报告

第三方机构名称 (盖章)

山东泉友会计师事务所有限公司

项目主评人 (签名)

喻国锋

2024年12月

# 城管执法、镇域环境综合整治经费项目 绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况	
项目名称：城管执法、镇域环境综合整治经费项目	
主管部门：枣庄市市中区综合行政执法局	实施单位：枣庄市市中区综合行政执法局本级
预算安排（万元）	160.40 万元
其中：	区本级财政资金
实际支出（万元）	46.27 万元（预算执行率为 28.85%）
二、项目绩效目标	
<p>（一）绩效目标</p> <p>实施城管执法、镇域环境综合整治经费项目，完成垃圾清运、违建拆除、缴纳车辆交强险、车辆年审年检、道路标线施划等工作，一是有助于美化市容市貌，提升城市形象与品质；二是保护第三方权益，避免因交通事故导致的经济纠纷和社会不稳定因素，维护社会和谐稳定；三是保障执法车辆安全性、功能性，确保执法工作正常运转；四是维护交通秩序，提高城区交通管理水平。</p>	
<p>（二）主要指标</p> <p>产出指标：垃圾清运完成率，道路标线施划完成率，车辆维修合格率。</p> <p>效益指标：保护第三方权益，保障执法车辆安全性、功能性，维护交通秩序，提升城市形象与品质。</p>	

### 三、实施成效

- (一) 美化市容市貌，提升城市形象与品质。
- (二) 维护交通秩序，保障行人和车辆安全。
- (三) 缴纳车辆交强险，保护第三方权益。
- (四) 消除安全隐患，保障执法车辆的安全性、功能性。

### 四、主要问题及有关建议

#### (一) 主要问题

1. 预算资金安排不够明确，成本管控有待加强。
2. 对绩效指标设置理解不够透彻，且未明确指标考核内容。
3. 档案管理欠规范，业务资料收集和整理有待加强。

#### (二) 有关建议

1. 进一步细化预算构成，提高预算编制准确性。
2. 按照鲁财绩〔2022〕7号文件有关要求，规范设置绩效目标和指标。
3. 加强业务资料的收集和整理，进一步规范档案管理。

### 五、评价得分和等级

一级指标	指标分值	得分	得分率
决策	16.00	11.50	71.88%
过程	20.00	16.15	80.77%
产出	30.00	29.00	96.67%
效益	34.00	34.00	100.00%
合计	100.00	90.65	90.65%

绩效评价得分：90.65分      评价结果等级：优

# 目 录

一、项目基本情况 .....	5
(一) 项目概况 .....	5
(二) 项目绩效目标 .....	8
二、绩效评价工作开展情况 .....	8
(一) 评价目的、评价对象和范围 .....	8
(二) 评价思路、评价重点、评价指标体系和评价标准 .....	9
(三) 评价组织实施与评价方法 .....	13
(四) 评价局限性 .....	14
三、评价结论及分析 .....	15
(一) 综合评价结论 .....	15
(二) 指标分析 .....	15
四、项目实施成效 .....	18
(一) 美化市容市貌，提升城市形象与品质 .....	18
(二) 维护交通秩序，保障行人和车辆安全 .....	19
(三) 缴纳车辆交强险，保护第三方权益 .....	19
(四) 消除安全隐患，保障执法车辆的安全性、功能性 .....	19
五、发现的问题及原因分析 .....	19
(一) 预算资金安排不够明确，成本管控有待加强 .....	19
(二) 对绩效指标设置理解不够透彻，且未明确指标考核内容 ..	20
(三) 档案管理欠规范，业务资料收集和整理有待加强 .....	20

六、相关建议 .....	21
(一) 进一步细化预算构成, 提高预算编制准确性 .....	21
(二) 按照鲁财绩〔2022〕7号文件有关要求, 规范设置绩效目标和指标 .....	23
(三) 加强业务资料的收集和整理, 进一步规范档案管理 .....	24
附件 1: 城管执法、镇域环境综合整治经费项目绩效评价指标体系 .	25
附件 2: 城管执法、镇域环境综合整治经费项目绩效评价得分表 .....	30
附件 3: 城管执法、镇域环境综合整治经费项目问题清单 .....	34
附件 4: 城管执法、镇域环境综合整治经费项目调查问卷分析报告 .	35

# 城管执法、镇域环境综合整治经费项目 绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### (一) 项目概况

#### 1.项目背景

随着枣庄市市中区城市化进程的加快，人口密度增加，随之而来的是对生活环境质量更高的要求。良好的环境卫生不仅影响市区居民的生活品质，也是衡量一个地区文明程度的重要标志。2023年度，由枣庄市市中区综合行政执法局申请设立城管执法、镇域环境综合整治经费项目，清运城区垃圾、拆除城区违建，美化市容市貌，提高市民生活质量，提升城市形象与品质。

#### 2.项目主要内容

城管执法、镇域环境综合整治经费项目资金主要用于保障城区垃圾清运、拆除违建物、机动车交通事故责任强制保险、执法车辆维修、车辆检测、道路标线施划等方面支出，保障执法车辆安全性、功能性，以及美化市容市貌，提升城市形象与品质。

#### 3.项目实施情况

##### (1) 组织架构和职责

枣庄市市中区综合行政执法局是枣庄市市中区人民政府的工作部门，主要负责贯彻执行国家、省、市关于开展综合行政执法工作的有关规定，以及指导、监督各镇街在本辖区内开展城市管理和执法工作等。其内部设立 2 个组织机构，下属 2 个事业单位。

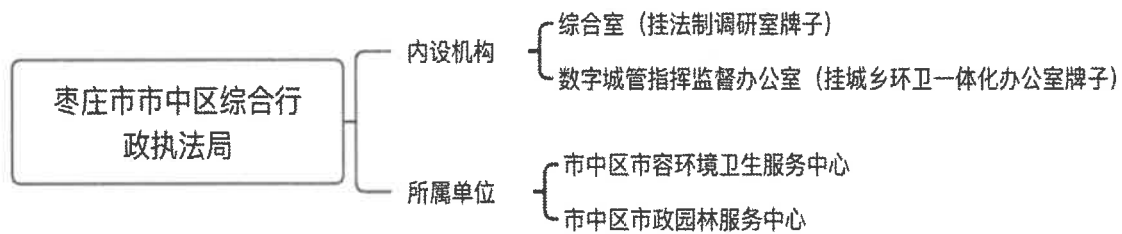


图 1-1 项目单位简易组织架构图

## (2) 主要实施完成情况

一是由市中区鑫乐亿装饰装修服务部承揽并完成市中区主干道违建拆除、清运工作，具体包括青檀路电信商城北违建拆除、建华西路违建拆除、青檀北路垃圾清运、鑫昌路垃圾清运、胜利路垃圾清运。

二是由枣庄润成信息科技有限公司承揽并完成青檀路桥上震荡标线工作。

三是由市中区琛奥装饰装修工程部承揽并完成人民西路、文化路、振兴路、龙头路、东盛路、白马巷、文化东路等垃圾清运工作。

四是完成缴纳机动车交通事故责任强制保险,以及执法车辆日常检测维修、年审年检等。

#### 4.资金投入及使用情况

2023年城管执法、镇域环境综合整治经费项目预算安排160.40万元,截至2023年12月31日,实际支出46.27万元,预算执行率28.85%。

表 1-3 项目资金支出情况表

序号	收款方	支出金额(元)	备注
1	中海油山东销售有限公司枣庄市中石岭加油站	18,240.00	加油费
2	个人	15,400.00	垃圾清运费
3	个人	24,000.00	垃圾清运费
4	枣庄市祥润汽车装饰用品有限公司	37,360.00	修车费
5	个人	20,000.00	加油费
6	市中区鑫乐亿装饰装修服务部	18,000.00	拆违建费
7	市中区鑫乐亿装饰装修服务部	37,000.00	拆违建费
8	个人	67,792.50	机动车交通事故责任强制保险
9	山东煜赫建筑工程有限公司	125,176.00	垃圾清运费
10	枣庄市祥润汽车装饰用品有限公司	1,330.00	车辆检测费(年审、年检)

序号	收款方	支出金额 (元)	备注
11	个人	1,000.00	车辆检测费 (年审、年检)
12	个人	26,757.24	机动车交通事故责任强制保险
13	市中区鑫乐亿装饰装修服务部	14,948.00	垃圾清运费
14	市中区鑫乐亿装饰装修服务部	28,300.00	拆除广告牌费用
15	枣庄润成信息科技有限公司	27,439.50	道路标线施划款
合计	/	<b>462,743.24</b>	/

## (二) 项目绩效目标

实施城管执法、镇域环境综合整治经费项目，完成垃圾清运、违建拆除、缴纳车辆交强险、车辆年审年检、道路标线施划等工作，一是有助于美化市容市貌，提升城市形象与品质；二是保护第三方权益，避免因交通事故导致的经济纠纷和社会不稳定因素，维护社会和谐稳定；三是保障执法车辆安全性、功能性，确保执法工作正常运转；四是维护交通秩序，提高城区交通管理水平。

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 评价目的、评价对象和范围

#### 1. 评价目的

本次评价目的是掌握城管执法、镇域环境综合整治经费项

目资金的使用、管理等情况，摸清项目实施基本情况，发现资金使用、项目执行等过程中存在的问题，以及分析绩效目标实现程度，对于存在偏差则分析其原因，提出改进建议。总结项目在实施过程中的经验与不足，提高财政资金使用效益，并为今后同类项目提供借鉴和参考。

## **2.评价对象**

本次对城管执法、镇域环境综合整治经费项目预算资金160.40万元的执行情况实施绩效评价。

## **3.评价范围**

本次评价范围涉及城管执法、镇域环境综合整治经费项目的决策、过程、产出、效益四个方面。

### **(二) 评价思路、评价重点、评价指标体系和评价标准**

#### **1.评价思路**

本次评价遵循科学规范、统筹兼顾、激励约束、公开透明基本原则，实行现场和非现场评价相结合的方式，并根据城管执法、镇域环境综合整治经费项目特点，从决策、过程、产出、效益四个方面进行逐项分析，旨在加强财政支出管理，优化财政支出结构，提高预算资金使用效益。具体评价思路如下：

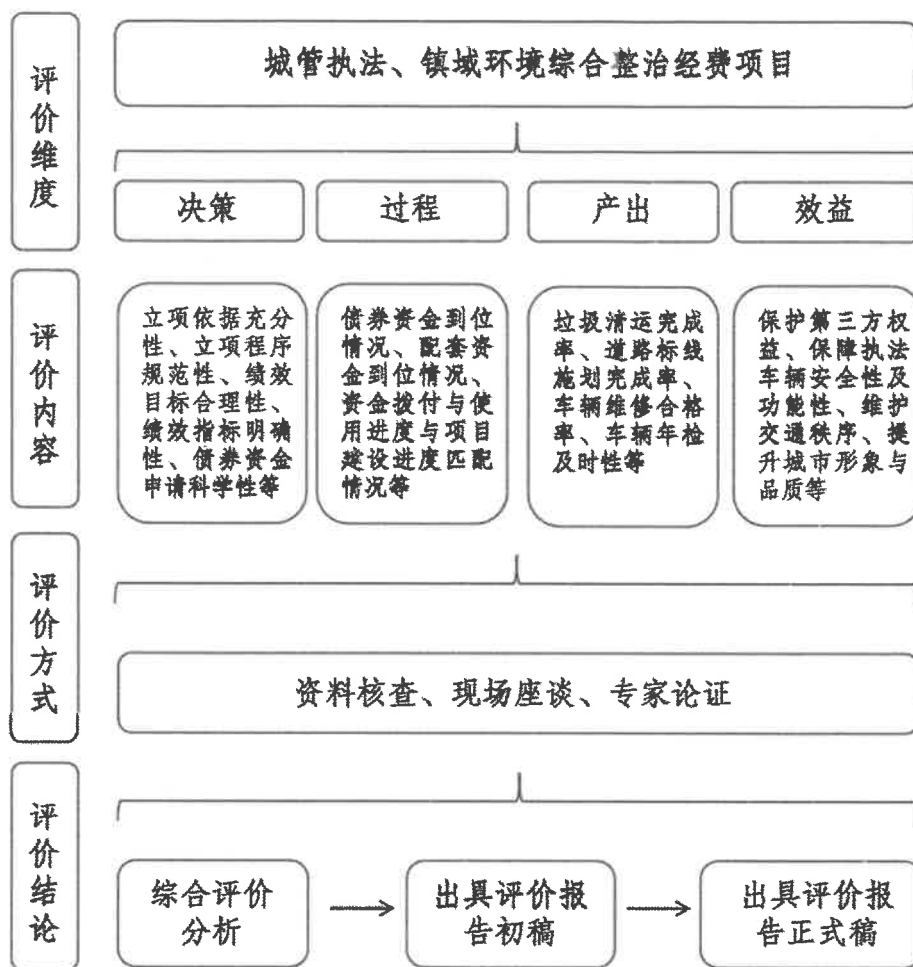


图 2-1 评价思路架构图

## 2. 评价重点

基于评价思路，结合城管执法、镇域环境综合整治经费项目特点，本次评价重点关注以下事项：一是了解垃圾清运情况，以及对美化市容市貌，提升城市形象与品质的影响；二是了解车辆维修情况，以及对保障执法车辆安全性、功能性的影响；三是了解道路标线施划情况，以及对维护交通秩序的影响；四是核查财务数据是否准确、业务资料是否完整、原始单据是否

完备等。

### 3.评价指标体系

#### (1) 指标体系构建思路

本次评价指标体系的整体设计思路主要包括以下三方面：

一是通用指标参考财预〔2020〕10号文、枣财绩〔2020〕7号文，整体指标框架主要分为决策、过程、产出和效益，其中一级指标和二级指标基本按照共性指标内容设置。

二是个性指标参考城管执法、镇域环境综合整治经费项目工作任务和预期目标等选取，确保指标内容与项目内容相契合。

三是围绕城管执法、镇域环境综合整治经费项目的绩效目标和重点任务，总结提炼核心指标，突出项目产出成果和实施效果。

#### (2) 评价指标选取

城管执法、镇域环境综合整治经费项目绩效评价指标的选取情况如下表所示，共分为三个层级架构，即分为一级指标、二级指标和三级指标，具体包括4个一级指标、11个二级指标和21个三级指标。（指标选取、指标解释、评分标准等内容详见附件1）

#### (3) 指标权重设计

结合项目实际，本次指标权重关注事项：一是突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%。二是考虑到城

管执法、镇域环境综合整治经费项目特点，将指标权重向核心指标倾斜。

基于此，在设置指标权重时，充分考虑各指标在评价体系中的重要程度，合理设置各指标权重，其中一级指标权重和占比情况如图 2-2 所示。（注：各级指标权重详见附件 1）

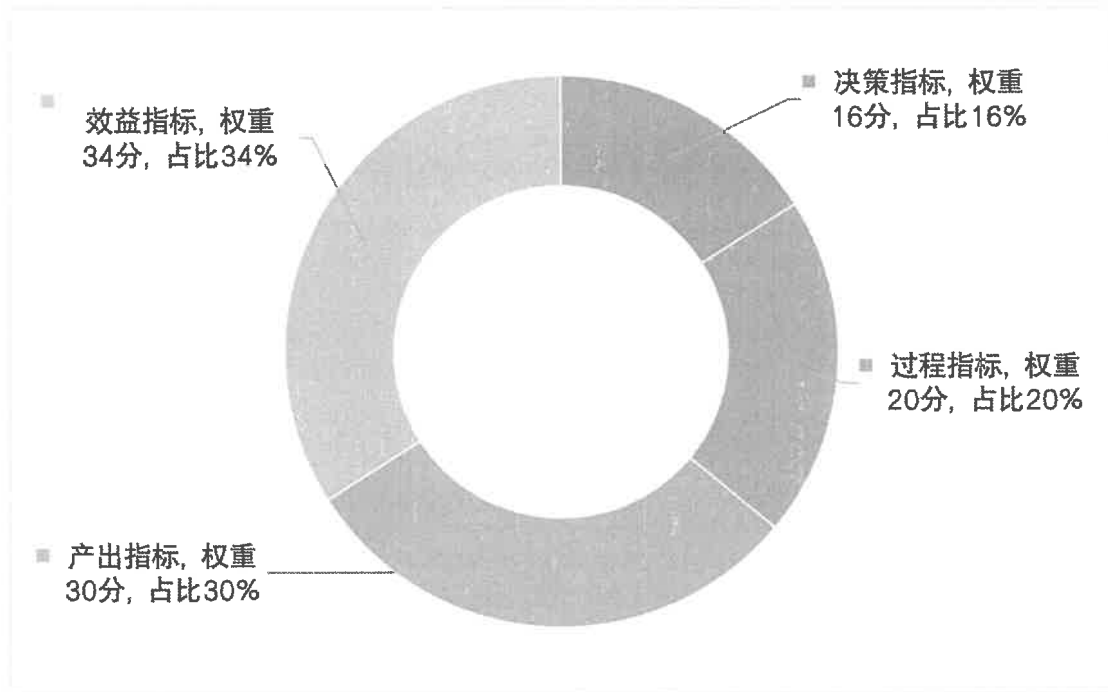


图 2-2 一级指标权重示意图

#### 4. 评价标准

依据枣财绩〔2020〕7号文件有关规定，本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。根据城管执法、镇域环境综合整治经费项目绩效评价指标体系，按照评分标准逐项评分，具体分值划分对应等级。

总分设定为 100 分，共划分为如下 4 个等级：

- ①得分在 90 分（含 90 分）以上评价等级为“优”；
- ②得分在 80~90 分（含 80 分）评价等级为“良”；
- ③得分在 60~80 分（含 60 分）评价等级为“中”；
- ④得分在 60 分以下评价等级为“差”。

### （三）评价组织实施与评价方法

#### 1.评价组织实施

##### （1）前期准备阶段

组建评价团队，与枣庄市市中区财政局、枣庄市市中区综合行政执法局充分沟通，确定评价工作重点、现场评价安排等事项。评价组内部沟通学习互联网搜索到的实施项目有关期刊、案例等各类文献资料，以及绩效评价相关资料。

##### （2）组织实施阶段

实施非现场评价和现场评价。对线上收集的城管执法、镇域环境综合整治经费项目立项、资金使用、实施进度和效果等资料进行综合分析，梳理基本情况和需要核实的事项。结合非现场评价结果，线下采用现场座谈、实地勘察、资料核查等方式对项目执行和实施效果进行评价，整理现场工作底稿，并收集必要佐证材料。

##### （3）综合分析阶段

结合非现场评价和现场评价结论，整理分析项目主要绩效、存在问题和有关建议。

#### (4) 报告撰写阶段

依据城管执法、镇域环境综合整治经费项目绩效评价指标体系进行综合评分，并撰写评价报告初稿。就评价报告初稿的完整性、合理性、充分性等方面征询枣庄市市中区财政局、枣庄市市中区综合行政执法局等相关单位的意见，并根据论证意见修改和完善，在规定时间内提交评价报告终稿。

## 2.评价方法

结合项目实际，本次主要采用比较分析法、现场调研法、公众评判法等对项目立项、预算申报和实施成果进行综合评价。

### (1) 比较分析法

梳理城管执法、镇域环境综合整治经费项目完成内容和实施效果，与绩效目标的具体指标进行比较，总结分析绩效目标实现程度和偏差原因。

### (2) 现场调研法

评价团队组织专家赴现场进行实地勘察，了解实施进度和效果，并组织项目单位相关人员参与座谈会，了解项目实施的具体细节和存在的困难，听取相关人员的意见和建议。

### (3) 公众评判法

针对辖区居民和单位人员，通过线上满意度问卷调查的方式，了解其对辖区垃圾清运、车辆检修等事项的满意程度。

### (四) 评价局限性

由于绩效评价工作本身的复杂性，并受评价手段、项目类型、方案设计经验等方面的限制和评价资料真实性、合法性等方面的影响，本次绩效评价存在着一定的局限性。

评价数据由项目单位提供，我们通过现场调研、座谈、材料审核等方式进行合理保证，项目单位对其提供资料的真实性、合法性、完整性负责，我们在现有条件下尽力做到科学、准确、客观、公正的评价。

### 三、评价结论及分析

#### （一）综合评价结论

城管执法、镇域环境综合整治经费项目绩效评价得分90.65分（具体详见表3-1），评价结果为“优”。在项目产出、实施效果方面表现相对较好，但在立项决策、实施过程方面存在一定不足，需要进一步改进。

表 3-1 项目绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	得分	得分率
决策	16.00	11.50	71.88%
过程	20.00	16.15	80.77%
产出	30.00	29.00	96.67%
效益	34.00	34.00	100.00%
合计	<b>100.00</b>	<b>90.65</b>	<b>90.65%</b>

#### （二）指标分析

##### 1.决策指标分析

本指标满分 16.00 分,评价得分 11.50 分,得分率 71.88%。枣庄市市中区综合行政执法局申请设立城管执法、镇域环境综合整治经费项目符合现实需求,且与枣庄市市中区综合行政执法局职能相符。此外,评价期间未发现该项目与其相关部门同类项目或枣庄市市中区综合行政执法局内部相关项目重复。城管执法、镇域环境综合整治经费项目已制定绩效目标,且目标内容与项目内容相关联,但存在以下不足:一是绩效目标的预期产出效益和效果阐述不够全面。二是绩效指标设置不够合理,如:成本指标设置“社会成本指标 $\leq$ 160.4 万元”不合理。又如:成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标未细化,未具体描述指标名称,考核内容不够明确。三是现有资料未体现城管执法、镇域环境综合整治经费项目预算编制的测算过程,也未体现预算规模与城管执法、镇域环境综合整治经费项目的匹配程度。依据评分标准,该指标扣 4.50 分。

## 2.过程指标分析

本指标满分 20.00 分,评价得分 16.15 分,得分率 80.77%。项目资金支出范围与城管执法、镇域环境综合整治经费项目内容相关,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。城管执法、镇域环境综合整治经费项目预算资金 160.40 万元,实际支出 46.27 万元,预算执行率 28.85%。评价期间未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。但

档案资料整理不够规范，未按照项目类型对业务资料进行归类汇总。依据评分标准，该指标扣 3.85 分。

### **3.产出指标分析**

本指标满分 30.00 分，评价得分 29.00 分，得分率 96.67%。由市中区鑫乐亿装饰装修服务部承揽并完成市中区主干道违建拆除、清运工作，具体包括青檀路电信商城北违建拆除、建华西路违建拆除、青檀北路垃圾清运、鑫昌路垃圾清运、胜利路垃圾清运。由市中区琛奥装饰装修工程部承揽并完成人民西路、文化路、振兴路、龙头路、东盛路、白马巷、文化东路等垃圾清运工作。由枣庄润成信息科技有限公司承揽并完成青檀路桥上震荡标线工作。但项目单位成本把控有待加强，铲车费用未按照单位成本进行结算，如：东盛路垃圾清运铲车费用 1,900.00 元，白马巷垃圾清运铲车费用 1,000.00 元，文化东路垃圾清运铲车费用 800.00 元。依据评分标准，该指标扣 1.00 分。

### **4.效益指标分析**

本指标满分 34.00 分，评价得分 34.00 分，得分率 100.00%。枣庄市市中区综合行政执法局实施城管执法、镇域环境综合整治经费项目，其一，通过缴纳机动车交通事故责任强制保险，有效保护第三方权益，避免因交通事故导致的经济纠纷和社会不稳定因素，维护社会和谐稳定。其二，通过对执法车辆进行

年检，并实施定期维护和及时维修，可以有效消除安全隐患，保障执法车辆的安全性、功能性。其三，通过青檀路桥上震荡标线，其特点是在路面上形成具有一定高度和形状的凸起结构，当车辆轮胎碾压标线时会产生震动和噪声，以此来提醒驾驶员注意前方路况或减速慢行，维护交通秩序，保障行人和车辆安全。其四，通过城区垃圾清运、违建拆除，一方面，避免垃圾堆积，减少对环境的污染，干净整洁的城市环境能够提升城市的形象的吸引力；另一方面，拆除违建可以恢复和改善城区空间结构，消除违建带来的安全隐患，同时可以美化市容市貌，提升城市形象与品质。

#### **四、项目实施成效**

##### **（一）美化市容市貌，提升城市形象与品质**

市中区综合行政执法局委托市中区鑫乐亿装饰装修服务部负责市中区主干道违建拆除、清运等工作，具体包括青檀路电信商城北违建拆除、建华西路违建拆除、青檀北路垃圾清运、鑫昌路垃圾清运、胜利路垃圾清运。委托市中区琛奥装饰装修工程部负责人民西路、文化路、振兴路、龙头路、东盛路、白马巷、文化东路等垃圾清运工作。一方面，避免垃圾堆积，减少对环境的污染，干净整洁的城市环境能够提升城市的形象的吸引力；另一方面，拆除违建可以恢复和改善城区空间结构，消除违建带来的安全隐患，同时可以美化市容市貌，提升城市

形象与品质。

## **(二) 维护交通秩序，保障行人和车辆安全**

市中区综合行政执法局委托枣庄润成信息科技有限公司负责青檀路桥上震荡标线施划，其特点是在路面上形成具有一定高度和形状的凸起结构，当车辆轮胎碾压标线时会产生震动和噪声，以此来提醒驾驶员注意前方路况或减速慢行，维护交通秩序，保障行人和车辆安全。

## **(三) 缴纳车辆交强险，保护第三方权益**

通过缴纳机动车交通事故责任强制保险，有效保护第三方权益，避免因交通事故导致的经济纠纷和社会不稳定因素，维护社会和谐稳定。

## **(四) 消除安全隐患，保障执法车辆的安全性、功能性**

一方面，市中区综合行政执法局委托枣庄市祥润汽车装饰用品有限公司对执法车辆进行日常检测维修，有效消除安全隐患，确保车辆处于良好的工作状态，保障驾驶员生命安全。另一方面，市中区综合行政执法局按要求进行车辆年审，确保车辆安全性能和技术状况符合国家规定标准，保障执法车辆的安全性、功能性。

# **五、发现的问题及原因分析**

## **(一) 预算资金安排不够明确，成本管控有待加强**

评价期间发现，现有资料仅体现城管执法、镇域环境综合

整治经费项目资金支出范围，包括垃圾清运、车辆维修、车辆保险等方面，未明确预算编制的测算过程，预算资金构成不明确，且未体现预算规模与各子项工作任务的匹配程度。

此外，对于项目支出涉及的单位成本把控有待加强，铲车费用未按照单位成本进行结算，不利于严控成本支出。如：东盛路垃圾清运铲车费用 1,900.00 元，白马巷垃圾清运铲车费用 1,000.00 元，文化东路垃圾清运铲车费用 800.00 元等，验收结算未明确单位成本。

## （二）对绩效指标设置理解不够透彻，且未明确考核内容

根据项目单位提供的《绩效目标指标表》可知，在绩效目标和指标设置方面存在不足，对绩效指标设置理解不够透彻，具体表现如下：一是城管执法、镇域环境综合整治经费项目的绩效目标“保障城市管理综合执法工作的正常开展；完成城区标志牌及城乡市容环境综合整治”关于预期产出效益和效果阐述不够全面。二是成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标的三级指标未细化，未具体描述指标名称，考核内容不够明确，且成本指标设置“社会成本指标 $\leq 160.4$ 万元”不合理，“ $\leq 160.4$ 万元”属于经济成本指标考核范畴。

（三）档案管理欠规范，业务资料收集和整理有待加强  
评价期间发现，项目单位对档案管理的重要性认识不足，

城管执法、镇域环境综合整治经费项目业务资料的收集和整理有待加强。现有资料关于垃圾清运、违建拆除、道路标线施划等方面涉及到的业务合同、验收结算等材料，未按照项目类型进行单独归类汇总，不利于项目档案的规范化管理，以及专项审查。

## 六、相关建议

### （一）进一步细化预算构成，提高预算编制准确性

建议项目单位在以后年度申报城管执法、镇域环境综合整治经费项目预算时，根据实际需求，进一步细化预算构成，列明各子项费用内容，规范编制项目预算。

此外，评价组综合分析 2023 年城管执法、镇域环境综合整治经费项目支出内容，其中垃圾清运、违建拆除等费用 26.28 万元，占比 57%，是影响项目预算支出的主要因素。

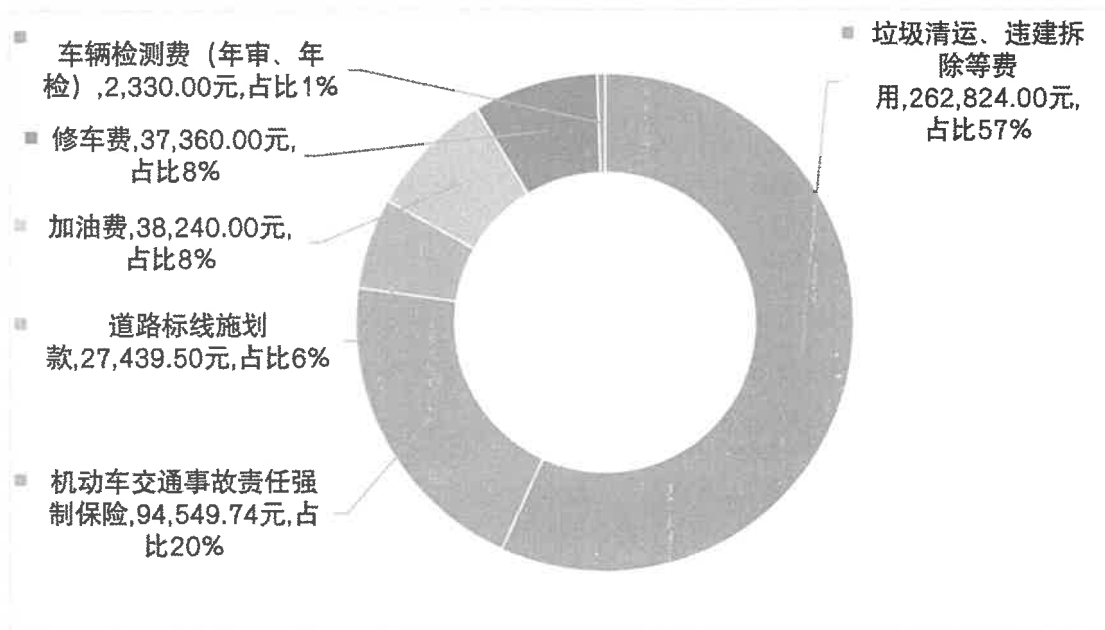


图 6-1 项目支出类型占比情况

抽取部分垃圾清运、违建拆除等费用进行拆解和分析，其中：人工费用按照 200 元/工日/人计算、拖拉机费用按照 150 元/台班计算。由于项目验收结算未明确铲车、勾机、拖车的单位支出情况，经查阅资料，铲车费用的单位成本基本在 700~1300 元/台班区间，勾机费用的单位成本基本在 1500~2000 元/台班区间，拖车费用的单位成本基本在 800~1200 元/台班区间。

建议项目单位参考上述单位成本情况，结合当地市场价格情况，进一步细化预算资金的测算过程。鉴于 2023 年度预算执行进度仅 28.85%，若 2025 年申报该项目，建议结合区级财力水平，预算规模适当调减 10%~50%，严控成本支出。

表 6-1 垃圾清运、违建拆除费用支出构成

承揽单位	街道	工作内容	铲车	勾机	拖车	人工	拖拉机
市中区臻奥装饰装修工程部	东盛路	垃圾清运	1900 元	/	/	8 人*200 元/工日/人=1600 元	20 台班*150 元/台班=3000 元
	白马巷	垃圾清运	1000 元	/	/	5 人*200 元/工日/人=1000 元	10 台班*150 元/台班=1500 元
	文化东路	垃圾清运	800 元	/	/	8 人*200 元/工日/人=1600 元	20 台班*150 元/台班=3000 元
	人民西路	垃圾清运	1000 元	/	/	10 人*200 元/工日/人=2000 元	20 台班*150 元/台班=3000 元
	文化路	垃圾清运	/	/	/	10 人*200 元/工	20 台班*150 元/

承揽单位	街道	工作内容	铲车	勾机	拖车	人工	拖拉机
						日/人=2000元	台班=3000元
	振兴路	垃圾清运	1500元	/	/	20人*200元/工 日/人=4000元	20台班*150元/ 台班=3000元
	龙头路	垃圾清运	1000元	/	/	10人*200元/工 日/人=2000元	10台班*150元/ 台班=1500元
市中区鑫乐亿装饰装修服务部	青檀路 电信商 城北	违建拆除	2000元	2000元	1000元	15人*200元/工 日/人=1500元	20台班*150元/ 台班=3000元
	建华西路	违建拆除	2000元	/	/	10人*200元/工 日/人=2000元	20台班*150元/ 台班=3000元
	青檀北路	垃圾清运	2000元	/	/	10人*200元/工 日/人=2000元	10台班*150元/ 台班=1500元
	鑫昌路	垃圾清运	1000元	/	/	20人*200元/工 日/人=4000元	20台班*150元/ 台班=3000元
	胜利路	垃圾清运	2000元	/	/	10人*200元/工 日/人=2000元	10台班*150元/ 台班=1500元

## (二) 按照鲁财绩〔2022〕7号文件有关要求，规范设置绩效目标和指标

市中区综合行政执法局需要按照《山东省财政部关于印发山东省省级预算绩效目标设置指引（试行）的通知》（鲁财绩〔2022〕7号）有关要求，规范设置项目绩效目标和指标，其中：绩效目标需要反映项目预期达到的产出和效果；绩效指标是对绩效目标的分解和细化，用于衡量绩效目标的预期实现情况。建议以后年度在设置城管执法、镇域环境综合整治经费项

目的绩效目标和指标时，绩效目标需要增加预期产出和效果方面的阐述，如：完成垃圾清运、违建拆除，有助于美化市容市貌，提升城市形象与品质；完成道路标线施划，维护交通秩序，提高城区交通管理水平。绩效指标需要明确三级指标的考核内容，如：项目总成本≤160.4万元；垃圾清运完成率100%。

### （三）加强业务资料的收集和整理，进一步规范档案管理

建议项目单位强化档案管理意识，在以后年度实施城管执法、镇域环境综合整治经费项目期间，加强业务资料的收集和整理，对垃圾清运、违建拆除、道路标线施划等方面涉及到的业务合同、验收结算等材料进行及时归档，并按照项目类型整理汇总，编制目录或清单，进一步规范档案管理，提高档案管理水平。

附件：

- 1.城管执法、镇域环境综合整治经费项目绩效评价指标体系
- 2.城管执法、镇域环境综合整治经费项目绩效评价得分表
- 3.城管执法、镇域环境综合整治经费项目问题清单
- 4.城管执法、镇域环境综合整治经费项目调查问卷分析报告

附件 1:

城管执法、镇域环境综合整治经费项目绩效评价指标体系

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
	名称	分值	名称	分值		
决策	项目 立项	6	立项依据 充分性	3	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。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。 以上每发现一项不符合扣 1 分，扣完为止。
				3	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。	①项目按照规定的程序申请设立； ②项目审批文件、材料符合相关要求； ③事前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。 以上每发现一项不符合扣 1 分，扣完为止。
	绩效 目标	5	绩效目标 合理性	2	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	①项目有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作內容具有相关性； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
	名称	分值	名称	分值		
					效目标与项目实施的相符情况。	④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。以上每发现一项不符合扣0.5分，扣完为止。
			绩效指标 明确性	3	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。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③与项目目标任务数或计划数相对应。 以上每发现一项不符合扣0.5分，扣完为止。
			预算编制 科学性	3	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。	①预算编制经过科学论证； ②预算内容与项目内容匹配； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 以上每发现一项不符合扣0.5分，扣完为止。
	资金投入	5	资金分配 合理性	2	项目预算资金分配是否有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。	①预算资金分配依据充分； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。 以上每发现一项不符合扣1分，扣完为止。
过程	资金	12	资金到位	3	实际到位资金与预算	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
	名称	分值	名称	分值		
	管理		率		资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	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。 本指标得分=资金到位率×指标分值。
			预算执行率	4	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。	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。 本指标得分=预算执行率×指标分值。
			资金使用合规性	5	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。	①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资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况; ⑤按规定实施政府采购和政府购买服务; 以上每发现一项不符合扣1分,扣完为止。
	组织实施	8	管理制度健全性	4	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实施保障情况。	①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合法、合规、完整。 以上每发现一项不符合扣1分,扣完为止。

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
	名称	分值	名称	分值		
			制度执行 有效性	4	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度的有效执行情况。	①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完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。 以上每发现一项不符合扣1分，扣完为止。
			垃圾清运 完成率	7	指标考核市区道路垃圾清运完成情况。	①按要求完成市区道路垃圾清运，得7分。 每发现一项不符合扣1分，扣完为止。
			道路标线 施划完成 率	5	指标考核青檀路桥上标线施划完成情况。	①按要求完成青檀路桥上标线施划，得5分。 每发现一项不符合扣1分，扣完为止。
产出	30	产出 数量	12	指标考核执法车辆维修 合格率	6	①执法车辆维修合格，得6分。 每发现一项不符合扣1分，扣完为止。
		产出 质量	6	指标考核执法车辆年 检是否及时。	5	①执法车辆在规定时间内完成年检，得5分。 每发现一项不符合扣1分，扣完为止。
		产出 时效	5	指标考核实施项目的 成本是否存在超出单 位支出标准的情况。	7	①项目支出控制在预算范围内，不存在超额或超标准支出的情况，得7分。 每发现一项不符合扣1分，扣完为止。
		产出 成本	7	指标考核项目实施对 交通事故中受害者能 够获得必要医疗救助 及经济损失赔偿的影	7	①项目实施有效保护第三方权益，维护社会和谐稳定，得7分。 每发现一处遗漏扣1分，扣完为止。
效益	34	社会 效益	28	保护第三 方权益	7	

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
	名称	分值	名称	分值		
			保障执法 车辆安全 性、功能性	7	<p>响。</p> <p>指标考核项目实施对保障执法车辆安全性、功能性的影响。</p> <p>指标考核项目实施对维护交通秩序的影响。</p> <p>指标考核项目实施提升城市形象与品质的影响。</p>	<p>①项目实施有效保障执法车辆安全性、功能性，得7分。</p> <p>每发现一处遗漏扣1分，扣完为止。</p> <p>①项目实施有效维护交通秩序，提高城区交通管理水平，得5分。</p> <p>每发现一处遗漏扣1分，扣完为止。</p> <p>①项目实施有助于美化市容市貌，提升城市形象与品质，得9分。</p> <p>每发现一处遗漏扣1分，扣完为止。</p>
			维护交通 秩序	5		
			提升城市 形象与品 质	9		<p>①项目实施有效保障执法车辆安全性、功能性，得7分。</p> <p>每发现一处遗漏扣1分，扣完为止。</p> <p>①项目实施有效维护交通秩序，提高城区交通管理水平，得5分。</p> <p>每发现一处遗漏扣1分，扣完为止。</p> <p>①项目实施有助于美化市容市貌，提升城市形象与品质，得9分。</p> <p>每发现一处遗漏扣1分，扣完为止。</p>
	满意度	6	辖区居民 和单位人 员满意度	6	<p>指标考核辖区居民和单位人员对辖区垃圾清运、车辆检修等事项的满意程度。</p>	<p>满意度=表示满意的调查对象数/接受调查的对象总数*100%;</p> <p>①满意度≥90%，得6分；</p> <p>②满意度≥80%、&lt;90%，得4分；</p> <p>③满意度≥60%、&lt;80%，得2分；</p> <p>④满意度&lt;60%，得0分。</p>

附件 2:

城管执法、镇域环境综合整治经费项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
决策	项目立项	立项依据充分性	3.00	100.00%	枣庄市中区综合行政执法局申请设立城管执法、镇域环境综合整治经费项目符合现实需求,且与枣庄市中区综合行政执法局职能相符。此外,评价期间未发现该项目与其相关部门同类项目或枣庄市中区综合行政执法局内部相关项目重复。	枣庄市中区综合行政执法局
		立项程序规范性	3.00	100.00%	城管执法、镇域环境综合整治经费项目按规定程序申请设立,评价期间未发现违法违规行为。	枣庄市中区综合行政执法局
	绩效目标	绩效目标合理性	1.50	75.00%	根据项目单位提供的《绩效目标指标表》可知,城管执法、镇域环境综合整治经费项目已制定绩效目标,且目标内容与项目内容相关联,但预期产出效益和效果阐述不够全面。依据评分标准,该指标扣 0.50 分。	枣庄市中区综合行政执法局
		绩效指标明确性	1.00	33.33%	根据项目单位提供的《绩效目标指标表》可知,城管执法、镇域环境综合整治经费项目共设置 10 个绩效指标,其中:成本指标 1 个、产出指标 5 个、效益指标 3 个、满意度指标 1 个。已设置绩效指标与项目实施内容紧密联系,但存在以下不足:一是成本指标设置“社会成本指标≤160.4 万元”不合理。二是成本指标、产出	枣庄市中区综合行政执法局

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
过程					指标、效益指标、满意度指标的三级指标未细化，未具体描述指标名称，考核内容不够明确。依据评分标准，该指标扣 0.20 分。	
		资金投入	2.00	66.67%	现有资料未体现城管执法、镇域环境综合整治经费项目预算编制的测算过程，也未体现预算规模与城管执法、镇域环境综合整治经费项目的匹配程度。依据评分标准，该指标扣 1.00 分。	枣庄市市中区综合行政执法局
		资金投入合理性	1.00	50.00%	城管执法、镇域环境综合整治经费项目预算安排 160.40 万元，与 2023 年度实际支出相差较大。依据评分标准，该指标扣 1.00 分。	枣庄市市中区综合行政执法局
		资金到位率	3.00	100.00%	项目预算资金 160.40 万元，实际到位 160.40 万元，资金到位率 100.00%。	枣庄市市中区综合行政执法局
		预算执行率	1.15	28.85%	项目实际到位 160.40 万元，实际支出 46.27 万元，预算执行率 28.85%。依据评分标准，该指标扣 2.85 分。	枣庄市市中区综合行政执法局
		资金使用合规性	5.00	100.00%	项目资金支出范围与城管执法、镇域环境综合整治经费项目内容相关，符合国家财经法规和财务管理制度的有关规定。评价期间未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	枣庄市市中区综合行政执法局
		组织实施	4.00	100.00%	枣庄市市中区综合行政执法局遵循现行财务管理办法、报销管理制度、政府采购管理办法等制度，且现行管理制度基本合法、合规、完整。	枣庄市市中区综合行政执法局
		制度执行有	3.00	75.00%	评价期间未发现违法违规行为，但档案资料整	枣庄市市中

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
		效性			理不够规范,未按照项目类型对业务资料进行归类汇总。依据评分标准,该指标扣1.00分。	区综合行政执法局
	产出数量	垃圾清运完成率	7.00	100.00%	由市中区鑫乐亿装饰装修服务部承揽并完成市中区主干道违建拆除、清运工作,具体包括青檀路电信商城北违建拆除、建华西路违建拆除、青檀北路垃圾清运、鑫昌路垃圾清运、胜利路垃圾清运。由市中区琛奥装饰装修公司承揽并完成人民西路、文化路、振兴路、龙头路、东盛路、白马巷、文化东路等垃圾清运工作。	枣庄市市中区综合行政执法局
		道路标线施划完成率	5.00	100.00%	由枣庄润成信息科技有限公司承揽并完成青檀路桥上震荡标线工作。	
产出	产出质量	车辆维修合格率	6.00	100.00%	由枣庄市祥润汽车装饰用品有限公司承揽并完成市中区综合行政执法局车辆日常维修工作,评价期间未发现车辆检修不合格事项。	枣庄市市中区综合行政执法局
	产出时效	车辆年检及时性	5.00	100.00%	评价期间未发现执法车辆年检不及时的情况。	枣庄市市中区综合行政执法局
	产出成本	成本控制	6.00	85.71%	项目支出46.27万元控制在预算范围内,不存在超额支出的情况,但对于单位成本把控有待加强,铲车的使用未按照单位成本进行结算,如东盛路垃圾清运铲车费用1900元,白马巷垃圾清运铲车费用1000元,文化东路垃圾清运铲车费用800元。	枣庄市市中区综合行政执法局
效益	社会效益	保护第三方权益	7.00	100.00%	通过缴纳机动车交通事故责任强制保险,有效保护第三方权益,避免因交通事故导致的经济	枣庄市市中区综合行政执法局

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
		保障执法车辆安全性、功能性	7.00	100.00%	纠纷和社会不稳定因素，维护社会和谐稳定。通过对执法车辆进行年检，并实施定期维护和及时维修，可以有效消除安全隐患，保障执法车辆的安全性、功能性。	执法局
		维护交通秩序	5.00	100.00%	通过青檀路桥上震荡标线，其特点是在路面上形成具有一定高度和形状的凸起结构，当车辆轮胎碾压标线时会产生震动和噪声，以此来提醒驾驶员注意前方路况或减速慢行，维护交通秩序，保障行人和车辆安全。	枣庄市市中区综合行政执法局
		提升城市形象与品质	9.00	100.00%	通过城区垃圾清运、违建拆除，一方面，避免垃圾堆积，减少对环境的污染，干净整洁的城市环境能够提升城市的形象吸引力；另一方面，拆除违建可以恢复和改善城区空间结构，消除违建带来的安全隐患，同时可以美化市容市貌，提升城市形象与品质。	枣庄市市中区综合行政执法局
	满意度	辖区居民和单位人员满意度	6.00	100.00%	本次采用不记名方式对辖区居民和单位人员实施满意度调查，了解其对辖区垃圾清运、车辆检修等事项的满意程度。通过制作电子版调查问卷，获取有效调查问卷 25 份，按照加权平均计算辖区居民和单位人员满意度 93%。	满意度调查问卷

### 附件 3:

## 城管执法、镇域环境综合整治经费项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
决策	1	枣庄市市中区综合行政执法局	一是城管执法、镇域环境综合整治经费项目的绩效目标“保障城市管理综合执法工作的正常开展；完成城区标志牌及城乡市容环境综合整治”关于预期产出效益和效果阐述不够全面。二是成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标的三级指标未细化，未具体描述指标名称，考核内容不够明确，且成本指标设置“社会成本指标≤160.4万元”不合理，“≤160.4万元”属于经济成本指标考核范畴。
	2	枣庄市市中区综合行政执法局	现有资料仅体现城管执法、镇域环境综合整治经费项目资金支出范围，包括垃圾清运、车辆维修、车辆保险等方面，未明确预算编制的测算过程，预算资金构成不明确，且未体现预算规模与各子项工作任务的匹配程度。
过程	3	枣庄市市中区综合行政执法局	城管执法、镇域环境综合整治经费项目业务资料的收集和整理有待加强。现有资料关于垃圾清运、违建拆除、道路标线施划等方面涉及到的业务合同、验收结算等材料，未按照项目类型进行单独归类汇总，不利于项目档案的规范化管理，以及专项审查。
产出	4	枣庄市市中区综合行政执法局	对于项目支出涉及的单位成本把控有待加强，铲车费用未按照单位成本进行结算，不利于严控成本支出。如：东盛路垃圾清运铲车费用 1900 元，白马巷垃圾清运铲车费用 1000 元，文化东路垃圾清运铲车费用 800 元等，验收结算未明确单位成本。
效益	/	/	/
其他问题	/	/	/
备注:	/		

## 附件 4:

# 城管执法、镇域环境综合整治经费项目 调查问卷分析报告

## 4-1.辖区居民和单位人员满意度调查问卷

### 辖区居民和单位人员满意度调查问卷

您好!本次采用不记名方式对辖区居民和单位人员实施满意度调查。请根据个人真实感受填写。我们保证问卷数据仅用于统计分析,对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合!

山东泉友会计师事务所有限公司

2024年11月29日

### 一、满意度调查

1.您对城区垃圾清运及时性是否满意?

A.非常满意; B.满意; C.一般; D.不满意; E.非常不满意

2.您对城管执法车辆年审、年检及时性是否满意?

A.非常满意; B.满意; C.一般; D.不满意; E.非常不满意

3.您对执法车辆维修与保养情况是否满意?

A.非常满意； B.满意； C.一般； D.不满意； E.非常不满意

4.您对城区垃圾清运频率是否满意？

A.非常满意； B.满意； C.一般； D.不满意； E.非常不满意

5.您对城区市容市貌整治情况是否满意？

A.非常满意； B.满意； C.一般； D.不满意； E.非常不满意

## 二、开放性问题

6.您对城管执法、镇域环境综合整治方面有哪些改进意见或建议？

---

## 4-2.辖区居民和单位人员满意度调查结果

### 辖区居民和单位人员满意度调查问卷

第1题 您对城区垃圾清运及时性是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	18	72%
满意	7	28%
一般	0	0%
不满意	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	25	

第2题 您对城管执法车辆年审、年检及时性是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	18	72%
满意	7	28%
一般	0	0%
不满意	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	25	

第3题 您对执法车辆维修与保养情况是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	14	56%
满意	11	44%
一般	0	0%
不满意	0	0%

非常不满意 0 0%

本题有效填写人次 25

第 4 题 您对城区垃圾清运频率是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	17	68%
满意	6	24%
一般	1	4%
不满意	0	0%
非常不满意	0	0%
(空)	1	4%
本题有效填写人次	25	

第 5 题 您对城区市容市貌整治情况是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	17	68%
满意	7	28%
一般	1	4%
不满意	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	25	

第 6 题 您对城管执法、镇域环境综合整治方面有哪些改进意见或建议?

[填空题]

无。