

沂南县2020年度城区环卫保洁费项目 专项资金绩效评价报告

鲁鸿会专审字（2021）第2048号

2021年4月



山东鸿诚会计师事务所有限公司

SHAN DONG HONG CHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：沂南县2020年度城区环卫保洁费项目专项资金绩效评价报告

报告文号：鲁鸿会专审字（2021）第2048号

客户名称：沂南县财政局

报告时间：2021-04-07

签字注册会计师：朱文丽（CPA：370900030025）
刘国基（CPA：370900030009）



0105392021041206549403
报告文号：鲁鸿会专审字（2021）第2048号

事务所名称：山东鸿诚会计师事务所有限公司

事务所电话：0539-8354302

传真：0539-8354302

通讯地址：山东省临沂市兰山区沂蒙路418号民族大厦17楼

电子邮件：sdhccpa@163.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

目 录

摘 要	1
正文部分	10
一、项目基本情况	10
(一) 项目立项	10
(二) 项目预算	11
(三) 项目计划实施内容	11
(四) 项目组织管理	12
二、项目绩效目标	12
(一) 总体绩效目标	12
(二) 2020 年度绩效目标	12
三、评价基本情况	13
(一) 评价目的	13
(二) 评价对象和范围	13
(三) 评价依据	14
(四) 评价原则、评价方法	15
(五) 绩效评价指标体系	17
(六) 评价人员组成	20
(七) 绩效评价工作过程	21
四、评价结论及分析	23
五、绩效评价指标分析	24
(一) 项目决策情况	25
(二) 项目过程情况	26
(三) 项目产出情况	26
(四) 项目效益情况	27
六、主要经验及做法	28
七、存在的问题及原因分析	29
八、意见建议	29



摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

随着社会经济的发展，人民群众生活水平的不断提高，广大群众对改善生产、生活环境的愿望也越来越迫切。根据《中华人民共和国政府采购法》、《国务院办公厅关于政府向社会力量购买服务的指导意见》、财政部《政府购买服务管理办法（暂行）》等有关规定，以国家行政法规的形式将城市环卫保洁界定为公益性事业，政府可以采取购买服务的方式由符合条件的企业承包环卫保洁业务。政府购买服务采用公开招标、邀请招标、竞争性谈判、单一来源采购等方式确定承包主体。为提升全县城乡环境卫生质量，促进环境保护与经济建设协调发展，更好的推进沂南县城区环卫作业工作，结合沂南县实际，沂南县综合行政执法局 2020 年 1-7 月份将城区保洁费项目交予昌邑市康洁环卫工程有限公司，昌邑市康洁环卫工程有限公司将城区部分环卫保洁业务委托给临沂祥群保洁服务有限公司运营。2020 年 8-12 月份沂南县阳都环卫工程有限公司接管城区保洁项目进行环卫保洁作业。

（二）项目预算安排和支出情况

沂南县财政局《关于批复 2020 年部门（单位）预算的通知》（沂财预[2020]29 号）批复，2020 年度城区保洁费



项目专项资金预算 1997.90 万元。2020 年实际支出 1997.90 万元。

（三）项目主要内容和实施情况

2020 年城区环卫保洁费项目区域为东至沂河、西至汶河、南至澳柯玛大道、北至北外环的区域内（开发区负责部分除外），其中北外环往西延伸至天润驾校、西外环往南延伸至南外环路口、澳柯玛大道往东延伸至长深高速路口。项目内容为上述区域内的道路清扫保洁、垃圾收集清运、公厕管护、绿化带保洁捡拾等工作任务。由沂南县综合行政执法局监督，沂南县环境卫生管理处负责具体实施。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

以“容貌整洁、管理有序、美化环境”为目标，进一步健全环卫保洁机制，提高清扫保洁质量，实现保洁管理工作精心化、长效化、常态化管理新局面，保证每一路段都有环卫保洁，每一片区都有管理人员巡查，做到城区垃圾日产日清，城市面貌日新月异，营造优美、整洁、干净、卫生的人居环境。

（二）2020年度绩效目标

积极打造整洁、优美、有序的城市市容环境，至少两条街道深度保洁通过省级验收。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围



开展 2020 年城区环卫保洁费项目绩效评价工作，是通过运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对 2020 年城区环卫保洁费项目县级财政资金支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，查找资金使用和管理中的薄弱环节，增加资金使用情况的透明度，正确引导和规范专项资金的使用和监督，同时为后期专项资金及同类专项资金安排提供重要依据。

本次评价对象为沂南县 2020 年城区环卫保洁费项目专项资金（预算 1997.90 万元）的使用绩效。评价范围：沂南县综合行政执法局及相关保洁工作承担单位。评价基准日为 2020 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（简要说明）、评价方法、评价标准等

1. 评价标准及评价方式确定的原则和方法

绩效评价结果采取评分与评级相结合的形式。根据考评分数，将绩效评价结果划分为四个等级：高于或等于 90 分的为“优”；80 分（含）~90 分的为“良”；60 分（含）~80 分的为“中”；低于 60 分为“差”。

2. 指标体系

2020 年城区环卫保洁费项目专项资金绩效评价指标体系设定绩效目标共包含决策、过程、产出和效益 4 个一级指标，下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出成本和项目效益 9 个二级



指标，19个三级指标，36个四级指标，共100分。

3. 评价方法选择

绩效评价方法主要采用比较法、因素分析法、公众评判法。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进行比较，同时，综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，综合分析及评价绩效目标实现程度。项目评价采取全面评价与重点评价相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式。首先，对项目单位报送的基础数据和相关资料进行核实和全面分析，组织专家进行书面评审；其次，按照不低于项目预算金额60%的比例抽样对项目进行现场评价。

4. 评价标准和评分方法

评价小组在保证现场评价的公平、客观性的前提下，综合现场评价的总体情况，对评价项目的执行情况出具现场评价意见：赋分、指出发现的问题并提出相应的建议，根据项目实施中存在的问题按拟定的具体评价扣分标准进行扣分。

同时，在书面评审和现场评价的基础上进行综合分析，结合指标体系出具综合评价意见，形成项目最终的绩效评价结果。

（三）绩效评价工作过程

本次参与绩效评价的人员由财务审计专家及近年连续参加省市财政资金绩效评价工作的人员共计10人组成，各



成员与被评价单位均无利益关系。分两个小组通过对项目资金使用情况进行全面了解、调研和打分，对项目资金的使用效益情况进行评分。本次评价时间为 2021 年 2-4 月，主要分为前期准备、组织实施、撰写与提交评价报告和调研报告、档案归集和质量控制 4 个阶段。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

按照不低于项目预算金额60%的比例抽样对项目进行现场评价。综合评价认为2020年度城区环卫保洁费项目在某种程度上达到了预定的绩效目标，取得了一定成效。综合得分为81.28分，评价结论为：良。

（二）绩效分析

根据《指标体系》确定的评价标准，对照绩效目标，对项目的有关工作执行和完成情况进行逐项检查、打分，对项目中发现的问题，适当扣减得分。

1. 决策

项目决策从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。满分15分，得13.5分，扣1.5分。

（1）立项依据充分，立项程序规范。该项指标满分5分，得5分。

（2）绩效目标申报表所设定的绩效目标不够细化，绩效目标与项目目标任务数不对应。该项指标满分6分，得4.5分，扣1.5分。



(3)资金投入具有科学性、合理性。该项指标满分4分，得4分。

2. 过程

项目过程从资金管理和组织实施两个方面进行评价。满分25分，得19分，扣6分。

(1) 资金管理

①资金到位率：项目资金到位率100%，该项指标满分3分，得3分。

②预算执行率：项目预算执行率100%，该项指标满分3分，得3分。

③资金使用合规性：项目资金使用执行一般，不符合预算及合同规定用途存在挤占项目资金的情况。该项指标满分8分，得4分，扣4分。

(2) 组织实施

①管理制度健全性分析：财务管理制度健全；业务管理制度基本健全；该项指标满分3分，得3分。

②制度执行有效性分析：管理制度执行情况较好。档案资料需要加强，未能提供完整的项目档案资料。该项指标满分8分，得6分，扣2分。

3. 项目绩效

项目绩效从项目产出、项目效益两个方面评价。该项一级指标满分值为60分，得48.78分，扣11.22分。

(1) 项目产出，满分30分，得22分，扣8分。



项目产出数量:

公厕保洁完成率: 根据实施单位提供的评价资料日常考核记录公厕保洁完成率100%。该项指标满分6分, 得6分。

项目产出质量:

①通过省级验收的保洁道路: 山东省住房和城乡建设厅关于公布2020年度全省城市(县城)道路深度保洁评价工作结果的通知, 公布2020年沂南县7条道路通过省级验收, 达到目标值。该项指标满分6分, 得6分。

②道路清扫、保洁清洁率: 根据城区环卫保洁日常考核记录, 保洁质量未达到目标值。该项指标满分6分, 得4分, 扣2分。

③生活垃圾日产日清执行率: 根据城区运送生活垃圾统计表及现场评价、问卷调查, 未发现垃圾桶、垃圾箱满溢及清理不及时的情况。该项指标满分6分, 得6分。

项目产出成本:

保洁成本节约率: 城区环卫保洁费年初预算资金1997.90万元, 项目到位资金1997.90万元, 截至2020年12月底项目资金已全部支出, 未能达到降低成本的目标值。该项指标满分6分, 得0分。

(2) 项目效益, 满分30分, 得26.78分, 扣3.22分。

项目效益从社会效益、生态效益、可持续影响效益、公众参与度、满意度五个方面进行评价。

①社会效益: 该项指标满分10分, 得分8.92分, 扣1.08



分。根据专家意见、社会公众评判意见，认为城区保洁费项目的实施有效改善了群众生活环境，对于提升人民群众讲卫生讲文明素质的效果比较明显。

②生态效益。该项指标满分5分，得分4.92分，扣0.08分。根据专家意见、社会公众评判意见，认为城区环卫保洁费项目的实施有效的减少了扬尘、改善了大气环境。

③可持续影响效益。该项指标满分5分，得分4.07分，扣0.93分。根据专家意见、社会公众评判意见，认为城区环卫保洁费项目的实施对周边卫生环境的改善具有明显的可持续性影响。

④公众参与度。该项指标满分5分，得分4.48分，扣0.52分。根据专家意见、社会公众评判意见，认为城区环卫保洁费项目的公众参与程度达90%。

⑤群众满意度调查。该项指标满分5分，得分4.39分，扣0.61分。现场调查问卷48份，满意度88%。

五、存在的问题及原因分析

（一）绩效目标不明确

项目单位未将2020年的总体目标细化为清晰、可衡量的具体绩效目标和指标。

（二）资金未做到专款专用

项目资金使用过程中，列支往年度工伤赔偿款，未做到专款专用。

（三）档案资料不齐全



截至评价日，未能提供昌邑市康洁环卫工程有限公司项目作业延期的续签合同，以及将城区部分环卫保洁业务委托给临沂祥群保洁服务有限公司的审批手续及合同。

六、意见建议

（一）分解细化绩效目标

将既定的总体绩效目标分解细化为具体的绩效目标、并对实施过程严格考核，做到既有确定的目标，也有实现目标的相应措施。

（二）按规定使用项目资金

应严格按照相关制度规定使用项目资金，做到专款专用。

（三）进一步加强落实档案管理制度

建议及时整理项目资料，根据项目文件材料的形成特征，制定案卷类目，合理分类存档。



正文部分

一、项目基本情况

(一) 项目立项

1. 项目立项依据

(1) 国务院常务会议通过《城市市容和环境卫生管理条例》(国发〔2017〕676号)；

(2) 国务院批转住房城乡建设部等部门《关于进一步加强城市生活垃圾处理工作意见的通知》(国发〔2011〕9号)；

(3) 山东省住房和城乡建设厅、山东省城建设计院、山东省环境卫生协会《山东省城市环卫发展“十二五”规划》；

(4) 临沂市人民政府《临沂市城市环境卫生设施管理办法》(临政发〔2007〕94号)；

(5) 临沂市人民政府《关于进一步加强中心城区环境卫生常态长效管理工作的意见》(临政发〔2019〕1号)；

(6) 山东省沂南县《城乡环境卫生专业规划2010-2030》。

2. 项目立项背景及实施目的

随着社会经济的发展，人民群众生活水平的不断提高，广大群众对改善生产、生活环境的愿望也越来越迫切。根据《中华人民共和国政府采购法》、《国务院办公厅关于政府向社会力量购买服务的指导意见》、财政部《政府购买服务



管理办法（暂行）》等有关规定，以国家行政法规的形式将城市环卫保洁界定为公益性事业，政府可以采取购买服务的方式由符合条件的企业承包环卫保洁业务。政府购买服务采用公开招标、邀请招标、竞争性谈判、单一来源采购等方式确定承包主体。为提升全县城乡环境卫生质量，促进环境保护与经济建设协调发展，更好的推进沂南县城城区环卫作业工作，结合沂南县实际，沂南县综合行政执法局 2020 年 1-7 月份将城区保洁费项目交予昌邑市康洁环卫工程有限公司，昌邑市康洁环卫工程有限公司将城区部分环卫保洁业务委托给临沂祥群保洁服务有限公司运营。2020 年 8-12 月份沂南县阳都环卫工程有限公司接管城区保洁项目进行环卫保洁作业。

（二）项目预算

沂南县财政局《关于批复 2020 年部门（单位）预算的通知》（沂财预[2020]29 号）批复，2020 年度城区保洁费项目专项资金预算 1997.90 万元。

（三）项目计划实施内容

2020 年城区环卫保洁费项目区域为东至沂河、西至汶河、南至澳柯玛大道、北至北外环的区域内（开发区负责部分除外），其中北外环往西延伸至天润驾校、西外环往南延伸至南外环路口、澳柯玛大道往东延伸至长深高速路口。项目内容为上述区域内的道路清扫保洁、垃圾收集清运、公厕管护、绿化带保洁捡拾等工作任务。由沂南县综合行政执法



局监督，沂南县环境卫生管理处负责具体实施。

（四）项目组织管理

1. 项目组织情况

项目主管部门：沂南县综合行政执法局，负责项目管理制度制定、资金拨付。

项目实施单位：沂南县环境卫生管理处，负责组织实施、监督检查、验收等工作。

2. 项目管理情况

实行动态巡查督查管理机制，采取徒步检查和机动巡查相结合的方式，逐路段、逐区域对中标保洁公司清扫保洁作业各个运行环节进行跟踪督查，现场通报存在的问题，限期整改验收达标，确保各项工作机制高效运行，确保城区环卫保洁工作有序开展。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

以“容貌整洁、管理有序、美化环境”为目标，进一步健全环卫保洁机制，提高清扫保洁质量，实现保洁管理工作精心化、长效化、常态化管理新局面，保证每一路段都有环卫保洁，每一片区都有管理人员巡查，做到城区垃圾日产日清，城市面貌日新月异，营造优美、整洁、干净、卫生的人居环境。

（二）2020 年度绩效目标

积极打造整洁、优美、有序的城市市容环境，至少两条



街道深度保洁通过省级验收。

综合行政执法局根据沂南县财政局《2020 年县财政重点绩效评价工作方案》的要求，配合开展本次绩效评价工作，并分别从总体情况、资金投入和使用情况、项目实施情况、项目绩效等方面进行自评总结。自评得分为 98.50 分，自评认为 2020 年度绩效目标已基本完成，各项工作有序开展，成效良好。

三、评价基本情况

（一）评价目的

通过绩效评价，重点了解 2020 年城区环卫保洁费项目的实施情况、资金使用和项目的社会效益、生态效益、可持续影响效益等情况，查找问题及原因，提出建设性意见建议，进一步完善城区环卫保洁作业。开展 2020 年城区环卫保洁费项目绩效评价工作，是通过运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对 2020 年城区环卫保洁费项目财政资金支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，查找资金使用和管理中的薄弱环节，增加资金使用情况的透明度，正确引导和规范专项资金的使用和监督，同时为后期专项资金及同类专项资金安排提供重要依据。

（二）评价对象和范围

本次评价对象为沂南县 2020 年城区环卫保洁费项目专项资金（预算 1997.90 万元）的使用绩效。评价范围：沂南



县综合行政执法局、沂南县环境卫生管理处及相关保洁工作承担单位。评价基准日为 2020 年 12 月 31 日。

（三）评价依据

1. 国家法律法规以及各级人民政府的相关文件

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《财政违法行为处罚处分条例》（国务院令第 427 号）；

（3）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）；

（4）《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）；

（5）《中共临沂市委临沂市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（临发〔2019〕12 号）；

（6）《中共沂南县委沂南县人民政府关于全面开展预算绩效管理的实施意见》（沂发〔2019〕12 号）；

（7）《关于印发沂南县县级部门单位预算绩效管理办法的通知》（沂政办字〔2019〕35 号）。

2. 各级财政和行业主管部门制定的专项资金管理办法、绩效评价管理办法、项目管理文件

（1）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）；

（2）《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（临财绩〔2020〕4 号）；



(3)《临沂市市级部门单位预算绩效管理办法》和《临沂市市对下转移支付资金预算绩效管理办法》(临政办字〔2019〕55号);

(4)沂南县财政局《关于批复2020年部门(单位)预算的通知》(沂财预〔2020〕29号)。

(四) 评价原则、评价方法

1. 评价原则

(1)科学规范原则。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)公开公正原则。真实、客观、公正,依法公开并接受监督。

(3)分级分类原则。根据评价对象的特点分类组织实施。

(4)绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价,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. 评价方法选择

绩效评价方法主要采用比较法、因素分析法、公众评判法。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进行比较,同时,综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素,通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判,综合分析评价绩效目标实现程度。项目评价采取全面评价与重点评价相结合、现场评价



与非现场评价相结合的方式。首先，对项目单位报送的基础数据和相关资料进行核实和全面分析，组织专家进行书面评审；其次，按照不低于项目预算金额60%的比例抽样对项目进行现场评价。

（1）非现场评价

非现场评价覆盖沂南县综合行政执法局及相关保洁工作承担单位。评价材料和依据主要为项目实施单位及项目主管部门提供的相关材料，以及通过互联网检索到的政府网站公开的有关文件及项目信息等资料。项目主管部门和实施单位需在2021年3月17日之前将各个项目的《自评报告》（打分表）、基础信息表、项目实施情况的总结报告、业务管理制度、档案管理资料等相关文件和材料提交给评价机构。评价机构对项目单位提交的材料进行形式审查，审查内容为材料提供的及时性和完整性。

评价机构组织专家及相关工作人员，在对被评价项目单位提供的相关资料进行分类、整理和分析的基础上，结合对各种公开数据的汇总、分析，根据国家相关法律法规以及各级财政、行业主管部门联合制定的相关规章和规范性文件、专项资金管理办法、绩效评价管理办法的规定，对指标体系中的决策、过程、产出和效益指标进行书面评审并提出评价意见。

（2）现场评价

按照县财政重点评价工作方案要求，综合项目覆盖区



域、资金额大小等因素，现场评价范围原则上不低于项目预算金额的 60%，与委托方、项目主管部门充分沟通的基础上确定。本着客观、公正、高效、稳定的原则，派 2 个现场评价小组。每个评价小组由 2-3 名人员构成，包含财务审计专家及近年来连续多次参加财政资金绩效评价的人员，保证评价工作的专业性和有效性。评价人员到项目现场听取情况介绍、实地考察、材料核实及询问答疑、发放调查（问卷）等方式，对有关情况进行调查和核实，对所掌握的有关资料进行分类、整理和分析，提出现场评价意见。

（3）评分方法

评价小组综合现场评价的总体情况，保证现场评价的公平、客观性，对评价项目的执行情况出具现场评价意见：赋分、指出发现的问题并提出相应的建议，计算出 2020 年城区环卫保洁费项目资金绩效评价得分情况。

（五）绩效评价指标体系

1. 指标设计思路

根据《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》以及委托方要求，通过对 2020 年城区环卫保洁费项目相关材料的研究分析，绩效评价指标体系主要根据绩效目标申报表明确列举的项目绩效目标、资金使用方向分别设定相应评价指标体系，指标体系应满足项目评价需求，评价指标全面、细化，量化指标可衡量。

2. 指标设计依据



根据绩效评价工作规程规定的共性指标，设置一级指标、二级指标、三级指标、四级指标 4 个评价层级。

3. 权重设计思路

评价指标采用百分制得分，权重系数主要考虑到多层次评价指标体系的特点，采用层次分析法，将主观赋值与客观赋值相结合，各权重系数和处理在 $[0, 100]$ 的得分区间内。

4. 评价标准及评价方式确定的原则和方法

绩效评价结果采取评分与评级相结合的形式。根据考评分数，将绩效评价结果划分为四个等级：高于或等于 90 分的为“优”；80 分（含）~90 分的为“良”；60 分（含）~80 分的为“中”；低于 60 分为“差”。

5. 指标体系

2020年城区环卫保洁费项目绩效评价指标体系设定绩效目标共包含决策、过程、产出和效益4个一级指标，下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出成本和项目效益9个二级指标，19个三级指标，36个四级指标，共100分。

（1）决策指标 15 分

分配给下设的 14 个四级指标，绩效目标与任务计划相符性赋分 2 分，其他 13 个四级指标分别赋分 1 分。

（2）过程指标 25 分

分配给下设的 11 个四级指标，资金到位率、预算执行率、资金拨付手续完整性、资金支出合规性、档案资料齐全



性分别赋分 3 分，相关制度规定预算或合同的符合程度、业务管理制度健全性、项目执行规范性、项目实施条件落实情况分别赋分 2 分，财务管理制度健全性、项目调整及支出调整手续完备性分别赋分 1 分。

（3）产出指标 30 分

分配给下设的 5 个四级指标，公厕保洁完成率、通过省级验收的保洁道路、道路清扫保洁清洁率、生活垃圾日产日清执行率、成本节约率分别赋分 6 分。

（4）效益指标 30 分

主要涉及社会效益、生态效益、可持续影响效益、公众参与度及满意度五项内容，分配给下设的 6 个四级指标。

社会效益 10 分。下设城区保洁服务改善群众生活环境的有效性、明显提高人民群众讲卫生讲文明的素质 2 个四级指标。对项目内容是否符合所覆盖群众对生态文明建设的需求，项目实施对改善群众生活环境所带来的影响是否显著，对当地文明程度、卫生程度的影响是否显著进行评价。随机向项目受益群众及资金支持对象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专家意见综合计算得分，2 个四级指标得分均不超过 5 分。

生态效益 5 分。下设项目实施后对社会生态的影响 1 个四级指标。对城区保洁项目，是否有效的减少了扬尘、改善大气环境进行评价。随机向项目受益群众及资金支持对象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专家意见综合计



算得分，该指标得分不超过 5 分。

可持续性影响效益 5 分。下设项目实施和服务的可持续性 1 个四级指标。对项目实施和服务的可持续性进行评价。随机向项目所在地周边受益群众及资金支持对象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专家意见综合计算得分，该指标得分不超过 5 分。

公众参与度 5 分。下设社会公众参与积极程度 1 个四级指标。对社会公众参与环卫保洁服务项目的积极性和参与程度进行评价。随机向项目所在地周边受益群众及资金支持对象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专家意见综合计算得分，指标得分不超过 5 分。

满意度 5 分。下设群众满意度 1 个四级指标。对社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度进行评价。随机向项目所在地的周边居民对项目实施的综合满意程度进行问卷调查，统计汇总调查结果计算得分，指标得分不超过 5 分。

（六）评价人员组成

本次参与绩效评价的人员由财务审计专家及近年连续参加省市财政资金绩效评价工作的人员共计 10 人组成，含副所长 2 人、主任 2 人，其他成员 6 人。各成员与被评价单位均无利益关系。分两个小组通过对项目资金使用情况进行全面了解、调研和打分，对项目资金的使用效益情况进行评分。



姓名	工作单位	职称/职务	主要绩效评价业务	评价业务分工
陈彩霞	山东鸿诚会计师事务所有限公司	注册会计师 高级会计师	2019 年残疾人精准康复 2019 公共文化服务体系建设	项目总负责人 协调联系 指标体系论证 资料收集 书面评审 现场评价 数据汇总 撰写报告等
刘国基	山东鸿诚会计师事务所有限公司	注册会计师 副所长	2019 年特困人员救住供养 2019 年农村最低生活保障补助	
杜 涛	山东鸿诚会计师事务所有限公司	注册会计师 主任	2019 城乡环卫一体化 2019 年兰山教体局教师配套	
刘文晓	山东鸿诚建设项目管理有限公司	注册造价师 副所长	2019 城乡居民基本医疗保险 生活垃圾运输费项目	
顾秀霞	山东鸿诚建设项目管理有限公司	注册会计师 主任	2019 年特困人员救住供养 2019 年市区园林局移交河道保洁	
朱文丽	山东鸿诚会计师事务所有限公司	注册会计师 注册税务师	2018 年兰山文旅局 2019 沂南住建局	
李国清	山东鸿诚会计师事务所有限公司	会计师	2019 沂南商务局 2019 污水处理费	
王 艳	山东鸿诚会计师事务所有限公司	助理会计师	2019 沂南商务局 2019 污水处理费	
张艳萍	山东鸿诚会计师事务所有限公司	助理会计师	2019 年特困人员救住供养 2019 沂南住建局	
李秋雨	山东鸿诚会计师事务所有限公司	助理会计师	2019 年农村最低生活保障补助 2019 公共文化服务体系建设	

(七) 绩效评价工作过程

本次评价时间为 2021 年 2-4 月，主要分为前期准备、组织实施、撰写与提交评价报告和调研报告、档案归集和质量控制 4 个阶段。各阶段的主要工作时间安排如下：

阶段安排	工作内容	进度安排	相关方
一、前期准备阶段	1、成立评价工作组：成立由相关行业专业人员组成的工作组，明确各成员的职责并报委托方审核。审核内容包括人员结构、业务能力、利益关系回避等情况。在评价过程中应保持工作组成员的稳定。	2月23日	委托方 评价机构
	2、开展前期调研：2月23日参加委托方组织的预算绩效第三方评价工作会及培训会，并与项目的主管科室的有关人员及项目主管部门取得联系，通过座谈、调研等方式了解被评价项目及相关单位业务情况，充分了解项目立项、预算安排、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，为编制评价方案奠定基础。	2月23日 -2月28日	委托方 主管部门 评价机构



阶段安排	工作内容	进度安排	相关方
	3、拟定评价实施方案：在调研、了解评价项目及相关单位基本情况的基础上，按照有关规定拟定评价实施方案。实施方案主要包括人员配置及人员分工、工作进度及时间安排、评价依据、评价工作程序、评价方法、评价指标体系、实施步骤、现场评价抽样范围、社会调查方案、评价质量控制措施及工作纪律等内容	3月1日 -3月8日	委托方 主管部门 评价机构
	4、组织专家论证：评价机构组织召开论证会，对实施方案、评价指标体系和评价方法等进行论证评审，征求委托方及相关部门、行业专家和绩效专家的意见建议，根据论证会形成的意见进一步修改完善后的评价实施方案报经委托方审核同意后，组织实施评价。	3月9日	委托方 行业专家 评价机构
二、 组织 实施 阶段	1、下达项目绩效评价通知书。评价机构拟定绩效评价通知书，根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象和范围、内容、工作进程和时间安排、需被评价单位提供的资料等。	3月10日 -3月15日	主管部门 实施单位 评价机构
	2、非现场评价：评价机构对被评价部门单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料进行分类、汇总和分析，组织相关专家进行书面评审。非现场评价覆盖所有项目实施单位和所有预算资金项目。	3月16日 -3月22日	主管部门 实施单位 评价机构
	3、现场评价：根据现场评价范围不低于项目预算金额的60%。选取确定现场评价抽样范围，组成现场评价工作小组，对项目进行实地勘察、资料核实、社会调查、分析评价等。	3月23日 -3月25日	主管部门 实施单位 评价机构
	4、梳理绩效评价问题清单：评价机构根据现场评价和非现场评价情况，详列项目评价中发现的问题，送被评价项目单位就反映问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。	3月26日 -3月29日	评价机构
	5、形成评价初步结论：评价机构对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价初步结论。	3月30日	评价机构
	6、交换意见：评价机构根据工作底稿、评价指标体系、工作记录等情况，形成初步评价结论，与被评价部门单位充分交换意见。	3月30日 -4月1日	主管部门 评价机构
三、 撰写 与提 交评 价报 告	1、撰写形成评价报告初稿：评价机构在认真梳理、研究、分析现场评价和非现场评价情况的基础上，按照规定格式撰写绩效评价报告。全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价工作组织实施情况，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。对项目绩效、主要问题的分析等要做到数据真实、内容完整、案例详实、依据充分、分析透彻、结论准确，所提建议应具有针对性和可行性。	4月1日 -4月6日	评价机构
	2、评价报告初稿论证：评价报告初稿撰写完成后，评价机构召开包括委托方、被评价部门单位、有关行业专家和绩效专家参加的论证会，对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。	4月7日 -4月8日	主管部门 实施单位 评价机构



阶段安排	工作内容	进度安排	相关方
	3、提交评价报告：按项目交付时间要求提交评价报告。	4月9日	评价机构
	4、提交调研报告：按照委托方要求，在提交评价报告的同时提交有数据、有分析、有建议的调研报告。	4月12日	评价机构
四、档案归集和质量控制	1、建立和落实档案管理制度：建立健全档案归集、保管、借阅、使用和销毁等制度，确保档案资料的完整、原始和安全。		
	2、文件存档：需要存档的资料包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、委托评价协议（合同）、基础数据表、评价工作底稿及附件、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录、调查问卷、调查问卷统计结果、绩效评价指标体系及评分表、绩效评价报告、问题清单及所反映问题的佐证材料等。其中，评价基础数据表、评价报告、问题清单等重要资料保存期限为10年，其他资料保存期限为5年。档案存续期内，评价机构应积极配合委托方、省审计部门、省纪检监察部门等随时查阅、调取、复印受托项目相关资料，不得以任何理由推诿、扯皮、拒不提供。	4月16日	评价机构
	3、保守秘密：评价机构对被评价项目涉及的信息资料有保守秘密的义务，未经委托方同意，不得擅自采用或以任何形式对外提供、泄露、公开。		评价机构
	4、健全评价质量控制机制：评价机构应健全评价质量控制机制，自觉接受委托方在评价工作过程中的全程监督指导，按要求及时向委托方反馈评价工作相关情况、提供相关材料。		评价机构

四、评价结论及分析

综合评价认为沂南县2020年度城区环卫保洁费项目在在一定程度上达到了预定的绩效目标，取得了一定成效。综合得分为81.28分，评价结论为：良。

一至三级评价指标具体得分情况如下：

一级指标及分值	评价得分	二级指标及分值	评价得分	三级指标及分值	评价得分
决策 (15分)	13.5	项目立项 (5分)	5	立项依据充分性 (3分)	3
				立项程序规范性 (2分)	2
		绩效目标 (6分)	4.5	绩效目标合理性 (3分)	3



一级指标及分值	评价得分	二级指标及分值	评价得分	三级指标及分值	评价得分
		资金投入 (4分)	4	绩效指标明确性 (3分)	1.5
				预算编制科学性 (2分)	2
				资金分配合理性 (2分)	2
过程 (25分)	19	资金管理 (14分)	10	项目资金到位率 (3分)	3
				项目预算执行率 (3分)	3
				资金使用合规性 (8分)	4
		组织实施 (11分)	9	管理制度健全性 (3分)	3
				制度执行有效性 (8分)	6
产出 (30分)	22	产出数量 (6分)	6	公厕保洁完成率 (6分)	6
		产出质量 (18分)	16	保洁服务质量 (18分)	16
		产出成本 (6分)	6	成本节约率 (6分)	0
效益 (30分)	26.78	项目效益 (30分)	26.78	社会效益 (10分)	8.92
				生态效益 (5分)	4.92
				可持续影响效益 (5分)	4.07
				公众参与度 (5分)	4.48
				满意度 (5分)	4.39
合计	81.28		81.28		81.28

五、绩效评价指标分析

根据《指标体系》确定的评价标准，对照绩效目标，对各项目的有关工作执行和完成情况进行逐项检查、打分，对项目中发现的问题，适当扣减得分。



（一）项目决策情况

决策满分15分，得13.5分，扣1.5分。

1. 立项依据充分。国务院常务会议通过《城市市容和环境卫生管理条例》（国发〔2017〕676号）。山东省住房和城乡建设厅、山东省城建设计院、山东省环境卫生协会印发《山东省城市环卫发展“十二五”规划》、临沂市人民政府《临沂市城市环境卫生设施管理办法》（临政发〔2007〕94号）、临沂市人民政府《关于进一步加强中心城区环境卫生常态长效管理工作的意见》（临政发〔2019〕1号）对城区环卫保洁作业作出了明确指示。该专项资金以相关法律法规、上级政策文件为依据，立项依据充分。该项指标满分5分，得5分。

2. 绩效目标分析：为该项目所制定的绩效目标过于粗略。该项目的绩效以“容貌整治、管理有序、美化环境”为目标，进一步健全环卫保洁机制，提高清扫保洁质量，实现保洁管理工作精细化、长效化、常态化管理新局面，保证每一路段都有环卫保洁，每一片区都有管理人员巡查，做到城区垃圾日产日清，城市面貌日新月异，营造优美、整洁、干净、卫生的人居环境。该项目绩效目标申报表中所设定的绩效目标过于粗略，不利于项目绩效目标的衡量，不利于后期具体目标绩效的考核。绩效目标与项目目标任务数不对应，该项指标满分6分，得4.5分，扣1.5分。

3. 资金投入分析：预算编制有明确标准，资金额度与年



度目标相适应，项目预算资金分配有测算依据，项目奖补资金投入具有科学性、合理性。该项指标满分4分，得4分。

（二）项目过程情况

过程满分25分，得19分，扣6分。

1. 资金管理

①资金到位率。沂南县财政局于2020年6月19日批复2020年城区环卫保洁费项目支出预算（沂财预〔2020〕29号），1997.90万元，2020年项目资金已全部到位。该项指标满分3分，得3分。

②预算执行率。项目预算执行率100%。该项指标满分3分，得3分。

③资金使用合规性。项目资金使用执行一般，不符合预算及合同规定用途存在挤占项目资金的情况。该项指标满分8分，得4分，扣4分。

2. 组织实施

①管理制度健全性分析：财务管理制度健全，业务管理制度基本健全，具备相应的实施方案，工作细则以及考核方案。该项指标满分3分，得3分。

②制度执行有效性分析：管理制度执行情况较好，项目过程管理与监控工作需要加强；档案资料编制、整理、归档工作需要加强，该项指标满分8分，得6分，扣2分。

（三）项目产出情况

项目产出，满分30分，得22分，扣8分。



1. 产出数量，满分6分，得6分。

公厕保洁完成率：根据实施单位提供的评价资料日常考核记录公厕保洁完成率100%。该项指标满分6分，得6分。

2. 产出质量，满分18分，得16分，扣2分。

①通过省级验收的保洁道路：山东省住房和城乡建设厅关于公布2020年度全省城市（县城）道路深度保洁评价工作结果的通知，公布2020年沂南县7条道路通过省级验收，达到目标值。该项指标满分6分，得6分。

②道路清扫、保洁清洁率：根据城区环卫保洁日常考核记录，保洁质量未达到目标值。该项指标满分6分，得4分，扣2分。

③生活垃圾日产日清执行率：根据城区运送生活垃圾统计表及现场评价、问卷调查，未发现垃圾桶、垃圾箱满溢、及清理不及时的情况。该项指标满分6分，得6分。

3. 产出成本，满分6分，得0分，扣6分。

保洁成本节约率：城区环卫保洁费年初预算资金1997.90万元，项目到位资金1997.90万元，截至2020年12月底项目资金已全部支出，未能达到降低成本的目标值。该项指标满分6分，得0分，扣6分。

（四）项目效益情况

项目效益，满分30分，得26.78分，扣3.22分。

1. 社会效益：该项指标满分10分，得分8.92分，扣1.08分。根据专家意见、社会公众评判意见，认为城区保洁费项



目的实施有效改善了群众生活环境，对于提升人民群众讲卫生讲文明素质的效果比较明显。

2、生态效益：该项指标满分5分，得分4.92分，扣0.08分。根据专家意见、社会公众评判意见，认为城区环卫保洁费项目的实施有效的减少了扬尘，改善了大气环境。

3、可持续影响效益：该项指标满分5分，得分4.07分，扣0.93分。根据专家意见、社会公众评判意见，认为城区环卫保洁费项目的实施对周边卫生环境的改善具有明显的可持续性。

4、公众参与度：该项指标满分5分，得分4.48分，扣0.52分。根据专家意见、社会公众评判意见，认为城区环卫保洁费项目的公众参与程度达90%。

5、群众满意度调查：该项指标满分5分，得分4.39分，扣0.61分。现场调查问卷48份，满意度88%。

六、主要经验及做法

（一）专业化保洁维护

为全面实行制度化、规范化、标准化、精细化、常态化管理服务，城区环卫保洁费项目以政府购买服务的方式，推行环卫保洁市场化经营。

（二）加强城区精心化保洁，逐步推行深度保洁全覆盖
深入推进机械化作业和人工精心保洁相结合，深度清洁人行道、路肩、路沿石、墙边墙沿等卫生死角，改变了过去面上干净、细看问题多的状况，精细保洁水平大力提升，成功创建7条“省级深度保洁示范道路”。



（三）成立城区道路扬尘治理领导小组

加强城区道路扬尘管控，落实城区主次干道清扫保洁率100%要求，实现管理无盲区，清扫无死角。对人流量大、废弃垃圾多、扬尘污染比较严重的路段，加强道路清扫保洁的力度，及时清理各类突发性路面污染现象，有效的解决了城区道路扬尘污染问题，遏制了道路扬尘对空气质量的不利影响，营造了良好的道路环境，有效的改善了环境卫生的质量。

七、存在的问题及原因分析

（一）绩效目标不明确

项目单位未将2020年的总体目标细化为清晰、可衡量的具体绩效目标和指标。

（二）资金未做到专款专用

项目资金使用过程中，列支往年度工伤赔偿款，未做到专款专用。

（三）档案资料不齐全

截至评价日，未能提供昌邑市康洁环卫工程有限公司项目作业延期的续签合同，以及将城区部分环卫保洁业务委托给临沂祥群保洁服务有限公司的审批手续及合同。

八、意见建议

（一）分解细化绩效目标

将既定的总体绩效目标分解细化为具体的绩效目标、并对实施过程严格考核，做到既有确定的目标，也有实现目标的相应措施。



（二）按规定使用项目资金

应严格按照相关制度规定使用项目资金，做到专款专用。

（三）进一步加强落实档案管理制度

建议及时整理项目资料，根据项目文件材料的形成特征，制定案卷类目，合理分类存档。

附：（1）沂南县城城区环卫保洁费项目群众满意度调查问卷统计分析表 31-34

（2）沂南县城城区环卫保洁费项目绩效评价得分表（包括非现场评价、现场评价及综合评价） 35-39

山东鸿诚会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月七日

附件1. 沂南县2020年度城区环卫保洁费项目群众满意度调查问卷统计分析表

项目主管部门：沂南县综合行政执法局

项目实施单位：沂南县环境卫生管理处

问卷编号	问题及得分																		合计得分		
	1、您认为县城区市容环境卫生管理状况如何？		2、您觉得县城区卫生和以前相比改善明显吗？		3、您是否参加过县城区组织的各类环境保护活动？		4、您对县城区公共厕所的管理如内部卫生干净整洁等是否满意：		5、您认为道路冲洗是否有效的减少了扬尘污染？		6、您认为县城区环境卫生现状是否有继续提升空间？		7、您觉得县城区垃圾清运的及时吗？		8、您对县城区绿化带的保洁及小广告、野广告清理程度满意吗？		9、您认为居民随地吐痰、乱扔垃圾的现象相比以前有明显改善吗？			10、您认为实施环卫保洁后大家的环保意识在不断的增强吗？	
	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分		选项	得分
	①得3分②得2分③得1分																				
评分标准																					
问卷1	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	②	2	28
问卷2	①	3	②	2	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	28
问卷3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	④	0	②	2	26
问卷4	①	3	①	3	①	3	②	2	①	3	①	3	②	2	①	3	②	2	①	3	28
问卷5	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	②	2	②	2	①	3	①	3	28
问卷6	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	②	2	①	3	③	1	②	2	26
问卷7	①	3	①	3	④	0	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	26
问卷8	①	3	②	2	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	29
问卷9	①	3	①	3	①	3	②	2	①	3	②	2	①	3	①	3	②	2	①	3	26
问卷10	①	3	①	3	②	2	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	②	2	27
问卷11	①	3	①	3	②	2	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	②	2	26
问卷12	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	29
问卷13	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	③	1	②	2	26
问卷14	①	3	①	3	②	2	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	①	3	27

附件1. 沂南县2020年度城区环卫保洁费项目群众满意度调查问卷统计分析表

项目主管部门：沂南县综合行政执法局

项目实施单位：沂南县环境卫生管理处

问题及得分																					合计得分
问卷编号	1、您认为县城区市容环境卫生管理状况如何？		2、您觉得县城区卫生和以前相比改善明显吗？		3、您是否参加过县城区组织的各类环境保护活动？		4、您对县城区公共厕所的管理如内部卫生干净整洁等是否满意：		5、您认为道路冲洗是否有效的减少了扬尘污染？		6、您认为县城区环境卫生现状是否有继续提升空间？		7、您觉得县城区垃圾清运的及时吗？		8、您对县城区绿化带、野广告清理程度满意吗？		9、您认为居民随地吐痰、乱扔垃圾的现象相比以前有明显改善吗？		10、您认为实施环卫保洁后大家的环保意识在不断的增强吗？		
	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	
	①得3分②得2分③得1分																				
评分标准																					
问卷15	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	①	3	②	2	②	2	②	2	26
问卷16	①	3	①	3	②	2	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	②	2	②	2	27
问卷17	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	②	3	①	2	②	2	27
问卷18	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	①	3	②	2	①	3	②	2	27
问卷19	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	③	1	①	3	①	3	①	2	①	3	27
问卷20	①	3	①	3	②	2	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	29
问卷21	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	①	3	①	3	①	3	①	3	29
问卷22	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	2	②	2	①	3	28
问卷23	①	3	①	3	②	2	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	②	2	27
问卷24	①	3	①	3	②	2	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	②	2	②	2	26
问卷25	①	3	①	3	③	1	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	27
问卷26	①	3	①	3	②	2	①	3	①	3	②	2	①	3	②	2	②	2	①	3	26
问卷27	①	3	①	3	②	2	①	3	①	3	②	3	②	2	①	3	①	3	②	2	27
问卷28	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	①	3	①	2	①	3	28

附件1. 沂南县2020年度城区环卫保洁费项目群众满意度调查问卷统计分析表

项目主管部门：沂南县综合行政执法局

项目实施单位：沂南县环境卫生管理处

问卷编号	问题及得分																		合计得分		
	1、您认为县城区市容环境卫生管理状况如何？		2、您觉得县城区卫生和以前相比改善明显吗？		3、您是否参加过县城区组织的各类环境保护活动？		4、您对县城区公共厕所的管理如内部卫生干净整洁等是否满意：		5、您认为道路冲洗是否有效的减少了扬尘污染？		6、您认为县城区环境卫生现状是否有继续提升空间？		7、您觉得县城区垃圾清运的及时吗？		8、您对县城区绿化带保洁及小广告、野广告清理程度满意吗？		9、您认为居民随地吐痰、乱扔垃圾的现象相比以前有明显改善吗？			10、您认为实施环卫保洁后大家的环保意识在不断的增强吗？	
	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分		选项	得分
	①得3分②得2分③得1分																				
评分标准																					
问卷29	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	②	2	①	3	②	2	27
问卷30	①	3	①	3	①	3	②	2	①	3	①	3	①	3	②	2	②	2	①	3	27
问卷31	①	3	②	2	①	3	②	2	①	3	①	3	①	3	②	2	②	2	①	3	26
问卷32	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	③	1	②	2	②	2	26
问卷33	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	②	2	28
问卷34	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	②	2	①	3	28
问卷35	②	2	②	2	②	2	②	2	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	26
问卷36	①	3	②	2	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	①	3	28
问卷37	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	②	2	28
问卷38	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	②	2	28
问卷39	①	3	①	3	①	3	③	1	①	3	①	3	①	3	③	1	①	3	①	3	26
问卷40	①	3	①	3	③	1	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	①	3	②	2	26
问卷41	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	②	2	28
问卷42	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	②	2	②	2	27

附件1. 沂南县2020年度城区环卫保洁费项目群众满意度调查问卷统计分析表

项目主管部门：沂南县综合行政执法局

项目实施单位：沂南县环境卫生管理处

问题及得分																				
问卷编号	1、您认为县城区市容环境卫生管理状况如何？		2、您觉得县城区卫生和以前相比改善明显吗？		3、您是否参加过县城区组织的各类环境保护活动？		4、您对县城区公共厕所的管理如内部卫生干净整洁等是否满意：		5、您认为道路冲洗是否有效的减少了扬尘污染？		6、您认为县城区环境卫生现状是否有继续提升空间？		7、您觉得县城区垃圾清运的及时吗？		8、您对县城区绿化带的保洁及小广告、野广告清理程度满意吗？		9、您认为居民随地吐痰、乱扔垃圾的现象相比以前有明显改善吗？		10、您认为实施环卫保洁后大家的环保意识在不断的增强吗？	
	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分	选项	得分
	①得3分②得2分③得1分																			
评分标准																				
问卷43	①	3	①	3	②	2	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	①	3	①	3
问卷44	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2	②	2
问卷45	①	3	①	3	③	1	①	3	①	3	②	2	①	3	①	3	①	3	②	2
问卷46	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2
问卷47	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2
问卷48	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	①	3	②	2
合计得分		143		139		124		137		142		134		141		116		116		117
平均得分/满意度		2.48		2.41		2.15		2.38		2.47		2.33		2.45		2.01		4.03		4.07
对应指标	1、2、9社会效益指标得8.92分				4、8满意度指标得4.39				5、7生态效益指标得4.92分				10可持续影响指标得4.07分				3、6公众参与度指标得4.48分			

附件2.沂南县2020年度城区环卫保洁费项目专项资金绩效评价得分表

项目主管部门：沂南县综合行政执法局

项目实施单位：沂南县环境卫生管理处

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	目标值	分值	评价得分
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (3分)	法律法规及政策相关性 (1分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划，用以反映和考核项目立项是否与法律法规及政策相关。	该项分值1分。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要求得0.5分；项目立项符合行业发展规划和政策要求得0.5分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00
			部门职能相关性 (1分)	项目立项是否符合部门职责，用以反映和考核项目立项是否与部门职能相关。	该项分值1分。项目立项与部门职责范围、部门中长期目标相符，属于部门履职所需得1分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00
			公共财政支持范围相关性 (1分)	项目是否属于公共财政支持范围，是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，用以考核项目立项是否属于公共财政支持范围。	该项分值1分。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得0.5分；与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复得0.5分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00
			项目立项程序合规性 (1分)	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。	该项分值1分。项目按照规定的程序申请设立得0.5分；审批文件、材料符合相关要求得0.5分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00
	立项程序规范性 (2分)		项目立项程序健全性 (1分)	项目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。用以反映和考核立项程序的健全性情况。	该项分值1分。项目有可研或建设方案的批复、经过专家论证、经过风险评估、经过事前绩效评估、经过集体决策，得1分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00
			绩效目标与政策相关性 (1分)	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。（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）	该项分值1分。项目有绩效目标，得0.5分；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；得0.5分，否则酌情扣分。	100%	1	1.00
			绩效目标的业绩水平相符性 (1分)		该项分值1分。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得1分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00
			绩效目标与预算投资额匹配度 (1分)		该项分值1分。项目预期产出与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得1分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00

附件2. 沂南县2020年度城区环卫保洁费项目专项资金绩效评价得分表

项目主管部门：沂南县综合行政执法局

项目实施单位：沂南县环境卫生管理处

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	目标值	分值	评价得分
决策 (15分)	接上页	绩效指标明确性 (3分)	绩效目标细化程度 (1分)	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。	该项分值1分。将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得0.5分；通过清晰、可衡量的指标予以体现，得0.5分。否则酌情扣分。	100%	1	0.50
			绩效目标与任务计划 相符性 (2分)					
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	与项目内容匹配度 (1分)	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。	该项分值1分。预算编制经过科学论证，得0.5分；预算内容与项目内容匹配，得0.5分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00
			预算投资额与工作任务 匹配度 (1分)					
过程 (25分)	资金管理 (14分)	资金分配合理性 (2分)	分配依据充分性 (1分)	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。	该项分值1分。预算资金分配依据充分，得1分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00
			分配额度合理性 (1分)					
		资金到位率 (3分)	项目资金到位率 (3分)	本年度或项目期内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总体保障程度。	该项分值3分。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：本年度或项目期内落实到具体项目的资金。预算资金：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*指标满分3分，指标得分不超过3分。	100%	3	3.00
			项目预算执行率 (3分)					
		预算执行率 (3分)	项目预算执行率 (3分)	本年度或项目期内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。	该项分值3分。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：本年度或项目期内项目实际拨付的资金。指标分值=预算执行率*指标满分3分，指标得分不超过3分。	100%	3	3.00

附件2. 沂南县2020年度城区环卫保洁费项目专项资金绩效评价得分表

项目主管部门：沂南县综合行政执法局

项目实施单位：沂南县环境卫生管理处

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	目标值	分值	评价得分
过程 (25分)	接上页	资金使用合规性 (8分)	相关制度规定、预算或合同的符合程度 (2分)	项目资金使用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。	该项分值2分。项目资金使用符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定，得1分；符合项目预算批复或合同规定的用途，得1分。否则酌情扣分。	100%	2	1.00
			资金拨付手续完整性 (3分)		该项分值3分。资金的拨付有完整的审批程序和手续，得3分。否则酌情扣分。	100%	3	3.00
			支出合规性 (3分)	项目资金使用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。	该项分值3分。资金使用是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，每发现1项扣1分，扣完为止。	100%	3	0.00
			财务管理制度健全性 (1分)	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。	该项分值1分。已制定或具有相应的财务管理制度，得0.5分；财务管理制度合法、合规、完整，得0.5分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00
	组织实施 (11分)	管理制度健全性 (3分)	业务管理制度健全性 (2分)		该项分值2分。已制定或具有相应的业务管理制度，得1分；业务管理制度合法、合规、完整，得1分。否则酌情扣分。	100%	2	2.00
			项目执行规范性 (2分)	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。项目实施过程中需要进行招标投标的是否有招投标手续。	该项分值2分。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，得1分；符合相关法律法规和相关管理规定，得1分，否则酌情扣分。	100%	2	2.00
			项目调整及支出调整手续完备性 (1分)	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。	该项分值1分。项目单位预算调整按照规定程序和权限进行，得0.5分；手续完备，资料齐全得0.5分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00
			项目档案资料齐全性 (3分)	对项目档案资料归集是否齐全及时 进行评价。	该项分值3分。项目合同书、综合得分考核记录、道路清扫、公厕管理、垃圾收集运送考核记录等档案资料齐全并及时归档得3分，评价专家发现应有未有的资料，缺一项扣1分，扣完为止。	100%	3	1.00
			项目实施条件落实情况 况 (2分)	项目实施条件是否落实、是否达到实施的条件要求。	该项分值2分。项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等已落实到位，得2分，否则酌情扣分。	100%	2	2.00

附件2.沂南县2020年度城区环卫保洁费项目专项资金绩效评价得分表

项目主管部门：沂南县综合行政执法局

项目实施单位：沂南县环境卫生管理处

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	目标值	分值	评价得分
产出 (30分)	产出数量 (6分)	保洁服务完成率 (6分)	公厕保洁完成率 (6分)	项目实施实际保洁公厕数与计划保洁公厕数的比率，用以反应和考核公厕保洁完成的情况。	该项分值6分。公厕保洁完成率100%得6分，否则每减少1%扣1分，扣完为止。	100%	6	6.00
			通过省级验收的保洁道路 (6分)	在本年度或项目期限内通过省级验收的保洁道路是否达到年初计划目标，用以反映和考核项目产出数量的实现程度。	该项分值6分。实际完成率100%得6分，否则每减少5%扣1分，扣完为止。	100%	6	6.00
	产出质量 (18分)	保洁服务质量 (18分)	道路清扫、保洁清扫率 (6分)	对保洁服务质量与效率进行评价，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	该项分值6分。道路清扫、公厕管理、保洁质量日常考核均达到考核标准 $x \geq 90\%$ 得6分， $75\% \leq x < 90\%$ 得4分， $60\% \leq x < 75\%$ 得2分， $x < 60\%$ 得0分。	$\geq 90\%$	6	4.00
			生活垃圾日产日清 (6分)	对垃圾运输处理服务质量与效率进行评价，用以反映和考核项目支出质量目标的实现程度。	该项分值6分。生活垃圾运输处理完成率100%得6分，否则每出现1次扣1分，扣完为止。	生活垃圾日产日清	6	6.00
	产出成本 (6分)	保洁成本节约率 (6分)	成本节约率 (6分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率 = $[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] * 100\%$ 。 实际成本：项目单位如期、保质、保量完成既定工作目标的实际所耗费的支出。 计划成本：项目单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 成本节约率 $\geq 5\%$ 得6分，否则 $< 5\%$ 得0分。	$\geq 5\%$	6	0.00

附件2.沂南县2020年度城区环卫保洁费项目专项资金绩效评价得分表

项目主管部门：沂南县综合行政执法局

项目实施单位：沂南县环境卫生管理处

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	目标值	分值	评价得分
效益 (30分)	项目效益 (30分)	社会效益 (10分)	城区保洁服务改善群众生活环境的 有效性 (5分)	对项目内容是否符合所覆盖群众对生态文明的需求，项目实施对改善群众生活环境所带来的影响、卫生程度的影响是否显著进行评价。	该项分值5分。随机向项目受益群众及资金支持对象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专家意见综合计算得分，指标得分不超过5分。	非常有效	5	4.89
			明显提高人民群众讲卫生讲文明的素质 (5分)					
		生态效益 (5分)	项目实施后对社会生态的影响 (5分)	对城区保洁项目，是否有效的减少了扬尘、改善大气环境进行评价。	该项分值5分。随机向项目受益群众及资金支持对象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专家意见综合计算得分，指标得分不超过5分。	非常有效	5	4.92
			项目实施的可持续性 (5分)					
		公众参与度 (5分)	社会公众参与积极程度 (5分)	对社会公众参与环卫保洁服务项目的积极性和参与程度进行评价。	该项分值5分。随机向项目受益群众及资金支持对象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专家意见综合计算得分，指标得分不超过5分。	≥95%	5	4.48
			群众满意度 (5分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	该项分值5分，随机向项目所在地的周边居民对项目实施的综合满意程度进行问卷调查，统计汇总调查结果计算得分，指标得分不超过5分。	≥95%	5	4.39
	合计						100	81.28



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名 朱文丽
Full name 女
性别 女
Sex
出生日期 1976-04-10
Date of birth
工作单位 山东鸿诚会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 372801197604100828
Identity card No.

2048 号使用
再次复印无效

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 2000年有效
This certificate is valid for 1 year after
this renewal.



证书编号: 370900030025
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 04 月 12 日
Date of Issuance



2017年02月26日

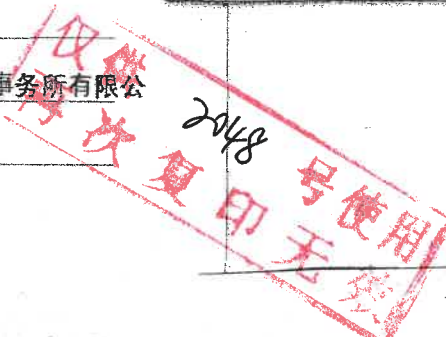


中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名 刘国基
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-06-07
Date of birth
工作单位 山东鸿诚会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 372801690607535
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: 370900030009
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 10 月 23 日
Date of Issuance



2017年02月26日



营业执照

统一社会信用代码
9137130270606150XX

(副本) 1-1

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、监
管、备案、许可、监
管信息



名称 山东鸿诚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 李凯辉
经营范围 审计、验资、会计咨询及法律、行政法规规定的其他鉴证业务。(凭执业证书经营)(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

2020年08月28日

