

# 中山市阜沙镇垃圾运输服务 经费绩效评价报告

委托单位：中山市财政局阜沙分局

评价机构：广州捷诚信息咨询有限公司

2023年11月30日



## 目录

<b>一、基本情况</b> .....	<b>1</b>
(一) 项目设立背景 .....	1
(二) 资金使用（安排）情况 .....	2
(三) 资金使用的绩效目标 .....	2
<b>二、审核结果</b> .....	<b>2</b>
<b>三、主要问题</b> .....	<b>2</b>
(一) 项目单位提供的佐证材料不齐全，佐证力度不足 .....	2
(二) 项目监管制度不够完善，监督检查力度还需加强 .....	3
(三) 未能有效体现项目实现的绩效目标和绩效指标的实现程度 .....	3
<b>四、相关建议</b> .....	<b>4</b>
(一) 补充相关项目佐证材料，提高佐证力度 .....	4
(二) 完善监管机制，加强项目的日常监督 .....	4
(三) 完善绩效目标和绩效指标，有效反映项目实现绩效的情况 .....	5
附件：中山市阜沙镇垃圾运输服务经费绩效评价评分表 .....	7



为进一步规范和加强专项资金管理，加强政府绩效管理，强化预算支出责任，合理配置资源，切实提高财政资金使用效益，中山市财政局阜沙分局根据《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）、《中共广东省委 广东省人民政府关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发〔2019〕5号）和《中山市人民政府关于全面实施预算绩效管理的工作意见》（中府〔2019〕102号）等有关规定，委托第三方对中山市阜沙镇城管住建和农业农村局“阜沙镇垃圾运输服务经费”进行了绩效评价，形成本绩效评价报告。

## 一、基本情况

### （一）项目设立背景

项目单位依据2020年8月17日的中山市阜沙镇党委会（领导班子联席会议）决议，为做好本镇的环境卫生保洁工作，给当地居民一个干净、优美的生活环境，对本镇的生活垃圾从垃圾中转站运输到中山市北部组团基地。该项工作采用公开招标的方式采购生活垃圾运输服务进行。

根据提交的资料，本项目的中标单位是广州市信诚环保科技有限公司，服务期由2020年10月1日至2023年9月30日，合同签约价为3898419元，合同单价为508.60元/车次，具体结算按每车次实际发生量结算。

项目单位没有提交《绩效自评基础信息表》，项目的实

际实施情况不详，项目的开展情况、实现的各项绩效情况也交待不清楚。本次主要针对该项目 2022 年预算安排、预算执行及绩效目标的完成情况进行评价。

## **（二）资金使用（安排）情况**

根据项目单位提供的 2022 年度区财政预算批复文件，项目年初预算 1500000 元，根据提供的专项资金明细账和《预算执行情况表》，2022 年度以财政授权支付的方式实际支付资金为 1088912.6 元，资金支付率约为 72.59%。

## **（三）资金使用的绩效目标**

根据项目单位提供的《2022 年度中山市阜沙镇财政支出项目预算绩效申报表》，项目的整体目标是：为更加规范、专业建设市政工程项目，更加安全、高效率完成工程建设。

## **二、审核结果**

审核结果基于项目单位报送的相关材料，项目单位对基础材料的真实性负责。

经审核，项目绩效得分“86”分，绩效等级评定为“良”（见附件）。

## **三、主要问题**

**（一）项目单位提供的佐证材料不齐全，佐证力度不足**  
未能提供项目的《绩效自评基础信息表》、每月实际结算的车次记录资料等材料，项目实施情况、年度取得的各项绩效情况不明确，未能佐证项目实施已达到年度的绩效目

标。

## **(二) 项目监管制度不够完善，监督检查力度还需加强**

1.缺乏项目监管措施。项目单位未能制定相关的项目实施监管制度和项目考核评分制度等保障性管理办法，明确如何对项目的实施过程开展监管工作和如何对项目的实施情况开展考核评定工作；签订的合同中虽约定处罚条款，但没有正式开展考核评分工作，保障项目顺利、保质、按时完成的力度不足。

2.日常检查力度需要加强。项目单位缺少对项目实施过程的日常监督检查工作，欠缺垃圾运输的检查工作的记录资料。签订的合同虽约定了开展项目工作的要求和处罚条款，但项目单位未能提供服务单位的工作任务、质量完成情况的记录资料，也没有运输车辆、压缩设备、人员配备等情况的检查记录资料和安全防范工作检查的记录资料，以及垃圾清运车次的核对资料，对合同约定的监督工作执行不够到位，不利于及时发现垃圾运输过程中存在的问题和漏洞，采取相应的处理、解决办法，确保项目的正常运作和按时按质完成；监督检查工作有待加强。

## **(三) 未能有效体现项目实现的绩效目标和绩效指标的 实现程度**

根据提供的《2022年度中山市阜沙镇财政支出项目预算绩效申报表》，总体绩效目标没有围绕项目特质制定，未能

体现项目实施所要达到的意图和目的，且未能量化；绩效指标设置较为单一，只设置了数量指标、社会效益指标；部分绩效指标反映的是对服务单位核定的目标，而不是针对本项目实施所要达到的目的而设定，如数量指标；个别绩效指标的分类不够贴切，如社会效益指标中的“城市环境整洁率”；大部分绩效指标未能合理设置，如质量指标、时效指标、成本指标、环境效益指标、可持续发展效益指标、满意度指标。

#### **四、相关建议**

建议项目单位在今后工作中从以下方面加强项目管理工作：

##### **（一）补充相关项目佐证材料，提高佐证力度**

建议结合该项目的实际实施情况，补充完整所欠缺的资料，如：每月实际结算的车次记录资料、年度取得的各项绩效情况及其他相关资料，以佐证资金使用的合规性和取得的各项绩效情况。

##### **（二）完善监管机制，加强项目的日常监督**

1.完善监管制度。建议完善管理制度，制定《项目管理实施办法》和《项目考核评分制度》，明确如何对项目的实施全过程开展监管工作，如何对项目的开展情况、完成质量情况开展考核评定工作，并依据考核评定结果和签订合同的约定处罚条款进行处罚。避免出现因缺乏项目监管措施而出现垃圾不能及时清运、影响环境卫生等各种问题的发生，确

保项目按时按质按量完成和考核处罚机制的有效执行。

2.加大日常检查力度。建议加强对项目实施全过程、完成质量情况的日常检查，定期检查服务单位的垃圾运输记录资料；根据签订合同的约定的工作要求，对运输车辆、压缩设备、人员配备等情况进行检查，并定期或不定期检查安全防范工作的开展情况，确保服务能力符合要求和消除各项安全隐患，及时发现项目实施存在的问题和漏洞。并及时将各项日常检查工作情况形成书面材料和进行归档，作为日后佐证履行监督检查工作的资料。同时，对于监督检查过程发现存在的问题和隐患，应督促服务单位及时采取相应的措施妥善解决。加大项目监管的力度，保障项目顺利完成。

### **（三）完善绩效目标和绩效指标，有效反映项目实现绩效的情况**

建议根据《2022年度中山市阜沙镇财政支出项目预算绩效申报表》所设定的项目目标和绩效指标，结合项目特性，完善绩效目标和绩效指标，使绩效目标可以体现项目实施所要达到的意图和目的，完善指标分类和增加设置反映项目完成质量、效率等方面的绩效指标，如质量指标、时效指标、满意度指标等。并根据完善后的绩效目标和绩效指标，补充填报《绩效自评基础信息表》，以反映项目各项绩效指标的实际完成情况和实现的效益情况，也便于评价项目的绩效完成情况。建议数量指标设置为“每日完成生活垃圾清运量

（吨）” “生活垃圾清运完成率”，补充设置量化的成本指标为“成本控制额”、质量指标为“完成合格率”、时效指标为“清运及时率”、满意度指标为“居民、社会公众满意度”等等；将“城市环境整洁率”修改为环境效益指标。以全面反映本预算年度项目所实现的各项效益、效果和实际完成情况。

附件：中山市阜沙镇垃圾运输服务经费绩效评价评分表





附件：中山市阜沙镇垃圾运输服务经费绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	专家评分	扣分原因
预算执行过程管理 (40分)	项目管理 (13分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。 如涉及项目或明细调整：	1.5	未能制定相关的项目实施监管制度。
		项目调整	3	①项目调整及支出调整原因是否充分； ②项目调整及支出调整手续是否完备。	3	
		项目执行及监管	8	①是否按照项目计划完成各项工作任务，进度是否达成； ②是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ③项目合同书、验收报告或技术鉴定等归档资料是否完整、齐全，相关条款约定是否合理等； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ⑤是否采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必需的控制措施或手段；	7	缺少对项目实施过程的日常监督检查工作，未能提供考核、验收手续的资料。
	资金管理 (27分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的资金管理办法，符合相关财务会计制度的规定； ②单位内部财务管理制度是否健全。	2	
		使用合规性	9	①是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定； ②资金拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；	9	

					⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整； ⑦是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。				
		支出率	13	13	实际支出金额/实际到位金额×100%×权重。根据支出与预算的执行进度与项目完成进度情况进行衡量。若存在不可抗拒因素，则酌情扣分。	13			考虑存在不可抗拒因素，该指标不扣分。
		预算调整情况	3	3	(调剂至本单位其他项目使用金额+市财政回收金额或由单位其他项目调剂至该项目使用金额)/项目预算金额×100%。反映实际用于该项目的资金情况。 预算调整率≤10%，得满分，每高于1个百分点扣0.1分，扣完为止。	3			
		产出数量	10	8	根据计划目标完成产出数量判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或服务数量，与项目申报设定的目标对比，确定产出数量完成情况。	8			未能提供项目完成数量的佐证资料，难以判断是否已全部完成，酌情扣分。
		产出时效	5	4.5	根据项目实施计划、绩效目标申报表等，衡量项目是否在规定时间内完成。根据项目的完成时效性综合性评分。	4.5			未能提供项目完成及时性的佐证资料，难以判断是否全部按时完成。酌情扣分。
		质量达标	15	12	根据完成质量情况判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或服务，与既定质量标准的产品或服务标准进行对比，确定质量达标情况。(既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。)	12			未能提供项目各月的验收情况的佐证资料，难以判断是否全部符合合同要求。酌情扣分。
<b>绩效指标完成情况 (60分)</b>	<b>产出效率 (30分)</b>								



逆向指标	效益指标 (25分)	社会、经济、生态指标	20	主要评价项目实施对社会、经济、生态发展所带来的直接或间接影响情况，需与当年的绩效目标相对应，由项目实施单位参考相关绩效指标，根据项目预期社会效益（如低保人群就业率、交通安全提升率）、经济效益（如经营总收入增长率、产量增长率）、生态效益（如绿化面积增加率、改善生活环境程度）和可持续发展影响（如管理制度延续性、科研人员队伍稳定性）的具体情况及时行业规范、标准、规划等进行设定。	16	社会、经济、生态指标的完成情况均不详，无法判断是否全部达到预期的目标，但根据提交的各项资料，项目对社会、经济、生态发展也带来一定的有利影响，酌情扣分。	
		可持续发展效益指标	5	主要评价项目实施是否对相关方面持续产生影响；项目所规定的目标是否可以继续；现行管理体制能否满足长远发展需要，运行收入与成本费用有无严重倒挂，使运行难以继而为继而无法长远发展。评价要点：项目是否能持续发挥良好的作用；后续各项管理是否得到落实；项目的运营维护费用是否高昂收不抵支等。	4	未能提供该指标的完成情况资料，但后续工作的开展基本能够落实、经费有财政资金做保障；后续监督管理有待进一步加强。酌情扣分。	
	公众满意度 (5分)	5	社会公众或服务对象满意度	5	问卷调查问题设置合理规范、全面科学，并就调查结果进行总结分析得2分；同时，满意度 $\geq 95\%$ 得3分； $85\% \leq$ 满意度 $\leq 95\%$ 得2分； $80\% \leq$ 满意度 $\leq 85\%$ 得1分；其他不得分。	5	
	自评工作质量 (-10分)	-10	自评工作扣分处理	①是否在规定时间内完成项目绩效自评工作，并提交了绩效自评材料； ②自评材料是否真实、完整、规范； ③业务主管是否采取有效措施督促下属单位组织填报自评材料。按实际情况酌情扣分处理，上限10分。	-2	自评佐证材料不够完善。	
绩效信息公	-5	扣分处理	如该项目上年度已经纳入核查或重点评价，预算单位未按照信息公	0			

					开要求公开绩效信息的，扣5分；进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，根据实际情况扣分；按规定内容、在规定时间内和范围内公开的，不扣分。		
	项目实施整改情况（-5分）	扣分处理	-5	0	如该项目上年度已纳入绩效自评核查，且“绩效指标完成情况”低于35分，单位需进行整改。已经完成不扣分，其他按整改程度酌情扣分处理，上限5分。		
	负面影响（-5分）	扣分处理	-5	0	是否发生涉及本项目的上访、纠纷、安全生产问题、有效投诉等；以及出现媒体严重负面报道。无此类现象不扣分，其他按具体情况酌情扣分处理，上限5分。		
	政府采购执行情况（-5分）	扣分处理	-5	0	如该项目需采取政府采购，预算单位应按照要求合法合规进行政府采购。若出现违反相关规定，受到有关部门处罚或通报批评的，扣5分。		
	建设工程招标投标执行情况（-5分）	扣分处理	-5	0	如该项目涉及工程招投标，预算单位应按照要求合法合规实施招标投标。无此类现象不扣分，若出现违反相关规定，受到有关部门处罚或通报批评的，扣5分。		
	违法违规行 为 （-5分）	扣分处理	-5	0	在项目实施过程中，相关人员和单位违反国家廉政建设的有关规定，或者发生未按规定实施项目管理、被相关监督检查部门处罚或通报批评的，扣5分，无此类现象不扣分。		
合计						86	
等级（90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差）						良	

