

农村环卫保洁政府向社会力量购买服务项目  
财政重点绩效评价报告

项目名称：农村环卫保洁政府向社会力量购买服务

项目类别：服务采购类

实施单位：于都县农业农村局

评价机构：南昌洪城会计师事务所有限责任公司

评价年度：2020-2021 年度

2023 年 1 月 5 日

## 项目绩效评价人员

姓名	单位	职称/职务	签名
金平	南昌洪城会计师事务所有限 责任公司	项目组长	
程其楷	南昌洪城会计师事务所有限 责任公司	项目副组长	
王淑君	南昌洪城会计师事务所有限 责任公司	评价员	
喻欢	南昌洪城会计师事务所有限 责任公司	评价员	
评价组组长 (签名):			
机构 (盖章):			2022年12月20日
			2022年12月20日

注：评价小组须不低于3人，所有评价人员必须亲笔签名，否则评价无效。

# 目 录

摘 要 .....	1
农村环卫保洁政府向社会力量购买服务项目财政重点绩效评价报告 .....	1
一、基本情况 .....	1
(一) 项目概况 .....	1
(二) 项目绩效目标 .....	4
二、绩效评价工作开展情况 .....	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系及评价方法 .....	5
(三) 绩效评价工作过程 .....	7
三、综合评价情况及评价结论 .....	8
四、绩效评价指标分析 .....	9
(一) 项目决策情况 (20 分) .....	9
(二) 项目过程情况 (15 分) .....	10
(三) 项目产出情况 (45 分) .....	11
(四) 项目效益情况 (20 分) .....	11
五、存在的问题及建议 .....	12
(一) 预算方面存在的问题 .....	12
(二) 项目管理方面存在的问题 .....	13
六、其他需要说明的问题 .....	14
七、附件清单 .....	14

# 摘 要

# 农村环卫保洁政府向社会力量购买服务项目 财政重点绩效评价报告

## 一、基本情况

### (一) 项目概况

#### 1、项目背景

农村环卫工作原由各乡镇、行政村自行负责，为维护农村地区环境卫生，创建优美乡村环境，促进乡村振兴，2019年县政府决定由县财政拨款，以农业农村局为主管单位，采取向社会力量购买服务的形式聘请专业环卫公司统一向全县农村地区提供环卫保洁服务。

(被评价单位未提供批复、可研等立项阶段资料)

#### 2、项目主要内容及实施情况

##### 主要内容:

服务期限——5年，采取2+3模式，前两年服务考核合格后，再延续3年，否则终止服务；

服务费用——6510万元/年，采用包干制；

服务范围：除城区外（城区指2019年县城环卫招标服务范围），全县23个乡镇全域范围内和因特殊原因、重大活动，甲方临时安排的区域范围。

服务供应商：于都一净城环卫服务有限公司

##### 实施情况:

2020-2021 年度为服务期第一年和第二年，环卫服务正常开展，服务费正常拨付。根据县政府《关于全县农村生活垃圾处理整改事项有关费用的批复》((2021) 626 号)，原合同约定各乡镇垃圾运至指定填埋点的处置方式，改为运输至信丰县垃圾焚烧发电厂处理，2021 年底于都县垃圾焚烧发电厂投产后统一运至焚烧厂处理，费用按批复单价据实结算。由供应商负责在银坑、仙下、禾丰、贡江、黄麟、小溪建设 6 个临时中转站，按 10 万元/个标准给予建设补助，并按 10 万元/个/年安排运行费用。

### 3、资金投入和使用情况

#### 资金投入情况：

项目 2020-2021 年度预算资金 **13020.00 万元**。

#### 资金使用情况：

截至评价日，被评价单位共支付了 **13745.32 万元** 预算资金。超支原因是各乡镇原填埋处置方式改为运至焚烧厂焚烧，预付 1000.00 万元给环卫公司用于增加设备和运营投入。支出情况如下表：

**表 1：2020 年于都县农村环卫保洁政府向社会力量购买服务项目支出情况表**

支付日期	申请金额	摘要
2020-03-25 10:02:45	5,022,485.62	于都县农业农村局付元月环卫服务费（一般专项）
2020-04-02 09:34:31	5,022,485.62	于都县农业农村局付 2 月环卫服务保洁费（一般专项）
2020-05-26 09:10:44	5,425,000.00	付 4 月环卫服务费（统筹整合，环卫服务费）
2020-05-19	5,243,219.32	于都县农业农村局付 3 月份环卫保洁服务费（统筹整合，

14:51:31		环卫保洁费)
2020-06-24 14:56:41	5,425,000.00	付5月环卫保洁费(统筹整合,环卫保洁费)
2020-08-19 14:28:24	5,425,000.00	于都县农业农村局付2020年6月环卫服务费(统筹,环卫保洁费)
2020-09-10 14:48:37	5,425,000.00	于都县农业农村局付2020年7月份23个乡镇环卫服务费(统筹,农村生活垃圾治理经费)
2020-10-19 13:37:48	5,425,000.00	于都县农业农村局付8月环卫服务费(统筹,农村生活垃圾治理)
2020-11-02 09:13:28	131,780.68	于都县农业农村局付9月环卫服务费(统筹,环卫保洁费)
2020-11-02 09:13:27	5,293,219.32	于都县农业农村局付9月环卫服务费(统筹,环卫保洁费)
2020-11-25 11:34:18	5,425,000.00	农村局付10月环卫服务费(统筹 垃圾治理)
	5,425,000.00	农村局付2020年12月份23个乡镇环卫服务费(统筹整合 农村生活垃圾治理)
	3,665,000.00	农村局付2020年11月份23个乡镇环卫服务费(统筹整合 农村生活垃圾治理)
合计	62,353,190.56	

**表2：2021年于都县农村环卫保洁政府向社会力量购买服务项目支出情况表**

支付日期	申请金额	资金用途
2021/2/10 14:52	5425000	农村局付2021年1月环卫服务费(一般专项 环卫保洁服务费)
2021/3/23 10:18	5425000	农村局付2021年2月农村环卫保洁服务费(农业一般专项 农村环卫保洁服务费)
2021/5/7 14:38	5425000	农村局付2021年3月份农村环卫保洁服务费(农业一般专项 环卫保洁服务费)
2021/6/9 14:36	5425000	农村局付4月份环卫保洁服务费(一般专项 环卫保洁服务费)

2021/6/10 15:42	10000000	农村局付非正规垃圾堆放点整改及垃圾运转、垃圾堆放点封场等项目预借款（一般专项 农村环卫保洁服务费）
2021/7/2 14:00	5425000	农村局付 5 月环卫服务费（一般专项 保洁费）
2021/9/1 10:13	5425000	农村局付 2021 年 6 月份农村环卫保洁服务费（一般专项 农村环卫保洁服务费）
2021/10/7 11:39	5425000	农村局付 8 月份环卫服务费（一般专项 农村环卫服务费）
2021/10/12 15:30	5425000	农村局付 2021 年 7 月份环卫服务费（一般专项 农村环卫保洁服务费）
2022-04-24 10:31:00	5425000	农村局付 2021 年 12 月环卫服务费
2022-04-24 10:29:39	5425000	农村局付 2021 年 11 月环卫服务费
2022-01-30 09:41:08	5425000	付 2021 年 9 月环卫服务费
2022-01-30 09:41:09	5425000	付 2021 年 10 月环卫服务费
合计	75100000	

## （二）项目绩效目标

被评价单位未提供绩效目标申报表。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1、评价目的

根据财政绩效评价的要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要有：

#### （1）掌握农村环卫保洁政府向社会力量购买服务项目的资金申



请拨付以及使用情况；

(2) 了解农村环卫保洁政府向社会力量购买服务项目的产出与效益；

(3) 发现项目经费使用及项目实施中存在的不足和问题，并提出有针对性、可操作的解决对策。

## 2、评价对象

本次评价对象为农村环卫保洁政府向社会力量购买服务项目预算资金 **13020.00 万元**所涉及的实施内容。于都县农业农村局为项目主管部门。

## 3、评价范围及内容

### (1) 评价范围

农村环卫保洁政府向社会力量购买服务项目预算资金 **13020.00**范围内的实施内容；评价项目时段为 2020-2021 年度。

### (2) 评价内容

主要评价绩效目标的设定情况，资金投入和使用情况，为实现绩效目标制定的制度、采取的措施，以及绩效目标的实现情况及效果等。

## (二) 绩效评价原则、评价指标体系及评价方法

### 1、绩效评价原则

本次绩效评价,我们遵循科学规范原则、分级分类原则和绩效相关原则。

(1) 科学规范原则。我们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进行绩效评价。

(2) 分级分类原则。本次绩效评价由于都县财政局与第三方评价机构（南昌洪城会计师事务所有限公司）根据评价对象的特点分类组织实施。

(3) 绩效相关原则。我们针对农村环卫保洁政府向社会力量购买服务项目具体支出及其产出绩效进行绩效评价，确保评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## 2、评价指标体系及评价标准

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》、《项目支出绩效评价管理办法》等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架。经综合评判，本次绩效评价共设定了决策、过程、产出、效益，共计4个一级指标；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、产出时效、社会效益、满意度共计10个二级指标；正常服务月数、环卫服务质量、考评质量、农村环境卫生提升、垃圾处理方式提升等18个三级指标。其中：

(1) 项目决策：占权重20分，用于考核项目立项依据充分性、规范性、绩效目标编制合理性、预算资金编制分配合理性等情况。

(2) 项目过程：占权重15分，用于考核预算资金到位及执行使用的合规性、项目管理制度健全及有效性等情况。

(3) 项目产出：占权重45分，分为产出数量、产出质量两个方面，用于衡量实际工作成果。

(4) 项目效益：占权重20分，通过社会效益和生态效益情况

展现项目实施效果。

### 3、绩效评价方法

本次绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、公众评判法，与此同时，我们收集了大量资料进行分析研究，采取资料核查、财务核查、实地核查等多种方式对被评价项目进行全方位、多角度地科学、客观评价。

### 4、绩效评价标准

以项目预先制定的计划、绩效目标、预算以及项目历年实施数据等作为绩效评价标准。

## （三）绩效评价工作过程

### 1、前期准备

首先与被评价部门项目对接人取得联系，沟通绩效评价工作开展的大致流程，并将编制的“项目资料清单”发送给被评价部门。根据获取的初步材料，进行资料分析，拟定初步的评价体系。

### 2、财务核查、项目核查

评价组对项目支出经费进行现场评价，对项目业务管理人员与具体实施负责人进行访谈，掌握项目决策情况、项目过程情况、项目产出情况、项目效益情况。一方面对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，另一方面通过对资金进行梳理汇总分类，掌握项目实施情况，完善评价体系指标建设。

### 3、数据分析及撰写报告

评价组整理完善工作底稿，分析现场评价阶段工作情况，梳理绩效评价工作的主要经验、存在的问题及原因分析并提出有关建议，形成绩效评价报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

整体而言，农村环卫保洁政府向社会力量购买服务项目的完成情况尚可，主要问题是被评价单位在立项阶段未能进行充分的市场调查和费用测算，部分采购需求不符合农村环卫实际情况，可能造成预算费用较高。同时，被评价单位在实施过程中未按考评方案开展考评，对供应商管理不足，未充分尽到主管部门的监管责任。

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查、实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为**70.00分**，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“中”。各指标得分情况如下：

表 3：农村环卫保洁政府向社会力量购买服务项目绩效评价得分汇总表

一级指标	二级指标	权重值	评价分	指标得分率
决策 (20分)	项目立项	10.00	0.00	0.00%
	绩效目标	4.00	0.00	0.00%
	资金投入	6.00	0.00	0.00%
过程 (15分)	资金管理	10.00	10.00	100.00%
	组织实施	5.00	2.00	40.00%
产出 (45分)	产出数量	20.00	20.00	100.00%
	产出质量	25.00	18.00	72.00%
效益	生态效益	10.00	10.00	100.00%

(20分)	社会效益	10.00	10.00	100.00%
总计		100.00	70.00	70.00%

#### 四、绩效评价指标分析

##### (一) 项目决策情况 (20分)

##### 1、项目立项 (10分)

##### (1) 立项依据充分性 (5分)

被评价单位未提供批复、可研、预算等立项阶段资料该项指标得 0.00 分。

##### (2) 立项程序规范性 (5分)

被评价单位未提供批复、可研、预算等立项阶段资料。该项指标得 0.00 分。

##### 2、绩效目标 (4分)

##### (1) 绩效目标合理性 (2分)

被评价单位未提供绩效目标申报表。该项指标得 0.00 分。

##### (2) 绩效指标明确性 (2分)

被评价单位未提供绩效目标申报表。该项指标得 0.00 分。

##### 3、资金投入 (6分)

##### (1) 预算编制科学性 (3分)

被评价单位未提供预算测算资料，根据访谈了解的情况，立项阶段未进行科学、严谨的费用测算。同时，招标文件和招标阶段的情况显示采购需求有诸多与实际不符的情况，且招标阶段在控制价不变的前提下，取消了供应商应缴纳 1432 万元/年社保费用据实结

算的要求。说明预算存在较大偏差。该项指标得 0.00 分。

#### (2) 资金分配合理性 (3 分)

被评价单位未提供预算测算资料, 根据访谈了解的情况, 立项阶段未进行科学、严谨的费用测算。同时, 招标文件和招标阶段的情况显示采购需求有诸多与实际不符的情况, 且招标阶段在控制价不变的前提下, 取消了供应商应缴纳 1432 万元/年社保费用据实结算的要求。说明预算存在较大偏差。该项指标得 0.00 分。

### (二) 项目过程情况 (15 分)

#### 1、资金管理 (10 分)

##### (1) 资金到位率 (2 分)

**13020.00 万元**资金全部到位, 到位率 100%, 该指标得分 2.00 分。

##### (2) 资金使用率 (5 分)

根据审查财务资料, 截至评价日, 共使用预算资金 **13745.32 万元** (超支原因是各乡镇原填埋处置方式改为运至焚烧厂焚烧, 预付 1000.00 万元给环卫公司用于增加设备和运营投入), 使用率为 100%。根据评分标准, 该指标得分 5.00 分。

##### (3) 资金使用合规性 (3 分)

未发现不合规的情况。该指标得分 3.00 分。

#### 2、组织实施 (5 分)

##### (1) 管理制度健全性 (2 分)

被评价单位制定了相应项目管理制度和财务管理制度, 该指标

得分 2.00 分。

(2) 制度执行有效性 (3 分)

被评价单位对供应商监管不足，未按原定考评方案开展月度考核，内业资料极不完善。该指标得分 0.00 分。

**(三) 项目产出情况 (45 分)**

1、产出数量 (20 分)

(1) 正常服务月数 (20 分)

无非正常服务月份。该指标得分 20.00 分。

2、产出质量 (25 分)

(1) 环卫服务质量 (15 分)

无低于 85 分的月份。该指标得分 15.00 分。

(2) 考评质量 (10 分)

根据所提供的资料，2020 年缺 1 月、2 月、5 月考评；2021 年缺 3 月考评；未按方案开展考评工作。该指标得分 10.00 分。

**(四) 项目效益情况 (20 分)**

1、生态效益 (10 分)

(1) 垃圾处理方式提升 (10 分)

乡镇生活垃圾处理方式从原填埋式改为焚烧发电式，更加环保节能，处理方式得到了提升。该指标得分 10.00 分。

2、社会效益 (10 分)

(1) 农村环境卫生提升 (10 分)

项目实施提高了农村环境卫生状况，有助于建设更加宜居的农



村生活环境，提高居民生活幸福指数。该指标得分 10.00 分。

## 五、存在的问题及建议

### （一）预算方面存在的问题

1、未进行严谨科学的预算测算。招标控制价测算依据和过程不明，招标多次流标，后又在控制价不变的前提下，取消 1423 万元/年的社保费要求，投标供应商最低报价约 3.1 亿元/5 年，相较 3.5 亿元的控制价偏差超过 10%。

2、预算及采购需求不符合实际情况。在确定采购需求时有部分不符合实际情况的要求。如要求环卫公司聘请的保洁人员工资不低于江西省最低工资标准，要求为聘请的保洁人员缴纳五险一金，且在预算中安排 1423 万/年的资金配额。

由于农村环卫的工作性质，无论是在乡镇负责本地保洁时还是在环卫公司接管后，农村保洁员的聘请形式多为包干制，即划定责任区域包干完成，既非全日制用工，甚至也非计时工，月薪常在几百元，根本无法满足最低工资标准，也不适用最低工资标准衡量。同时，由于聘请的环卫工多为当地年长居民，大都无缴纳社保的意愿和需求，采购需求与实际情况不符。

但是另一方面，这些需求在转化为成本后都计入项目预算，造成预算不准，费用较高。

**建议：**本项目涉及每年约 6000 万元预算资金且需要常年支出，累计支出金额较大，被评价单位应在立项阶段自行或者聘请专业机构进行充分的市场调查和费用测算。



市场调查的内容应包括：（1）调查本县农村环卫的实际现状，包括组织形式、用工方式等，所需的人力、机械、设备设施情况等，以避免发生提出的采购需求不符合现实情况或者投入不足、投入效益不高等情况；

（2）考查周边或与本县规模相当的县市采购农村环卫服务时的费用、执行情况等，以便参考其价格和效益，吸取有用的经验和避免不足之处；

（3）向有类似业绩的专业环卫公司询价、了解情况，沟通初步意向，获取环卫公司的意见或方案。

完成市场调查后，应该草拟采购需求，合同条款等，编制人、材、机工作量清单，并按专业定额合价，形成概/预算价格向县政府报告请示，批复得到招标控制后进入政府采购程序。

## （二）项目管理方面存在的问题

1、对服务供应商监督管理不足。一是未能按招标时计划的开展月度考核工作。按招标文件中计划，局级考核每月抽取各乡镇一个圩镇、一个道路沿线村、一个偏远村进行检查打分。但被评价单位在 2020-2021 年度采取的考核方式为业务股室人员利用下乡工作期间顺带检查所去乡镇的环卫情况，月底讨论得出本月评分。考核方式不严谨，难以客观衡量供应商服务质量；二是对供应商的人员投入、设备投入情况监督不足，未见建立相关检查制度，检查台账和检查反馈资料。

2、内业资料极不完善。除每月的考核评分表外，几乎没有其他

日常实施过程应形成的各类管理资料。前期资料中也仅有招投标文件、合同，相关立项申请、批复、设备验收资料（实施前期要求对企业投入 2750 万设备和人员配备情况进行验收）等均无。

**建议：**被评价单位应加强对服务供应商的监督管理工作。

（1）严格执行考核制度。考核评分是服务质量的直观表现又与每月支付的服务费直接挂钩，既是被评价单位掌握了解环卫服务情况也是管理和促进供应商提高服务质量的重要手段。被评价单位的考核方式太过随意，无法发挥考核制度的作用。

（2）内业资料不完善，显现了被评价单位对供应商疏于监管。除月度考核外，被评价单位应不定期的对供应商的人员、设备投入，工资发放情况和项目部运行情况进行检查，要了解乡镇、村以及受益群众对环卫服务的满意情况，就其中发现和存在的问题要求供应商进行整改或者在环卫公司和乡镇间进行沟通、协调。定期与环卫公司召开会议，听取环卫公司汇报近期工作开展情况或者遇到问题，及时掌握项目情况，并将上述工作成果形成资料保存。

## **六、其他需要说明的问题**

无

## **七、附件清单**

- 1、农村环卫保洁政府向社会力量购买服务项目绩效评价评分表
- 2、被评价部门承诺书
- 3、财政重点绩效评价工作底稿

## 农村环卫保洁政府向社会力量购买服务项目绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	扣分原因	得分
决策 (20分)	项目立项 (10分)	立项依据充分性 (5分)	<p>评价要点：</p> <p>①获取项目立项设立依据文件，设立依据是否充分；</p> <p>②项目实施部门职责范围是否与项目立项目标和实施内容相符合；</p> <p>③项目预算资金来源、预算资金来源依据性是否充分；</p> <p>④项目实施部门全年同类型项目，是否存在与项目实施内容相重叠内容。</p>	<p>①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；</p> <p>②项目立项是否符合地区发展规划和政策要求；</p> <p>④项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；</p> <p>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。</p> <p>一项要求不满足扣1分，扣完为止。</p>	被评价单位未提供批复、可研、预算等立项阶段资料	0
		立项程序规范性 (5分)	<p>评价要点：</p> <p>①获取项目设立流程资料，各级申报依据和申报文件是否符合相应流程；</p> <p>②项目立项审批文件是否经逐级审批，审批人是否具有相应权限，以及审批时间是否符合要求；</p> <p>③项目事前是否有留痕前期调查资料，调查内容是否与项目实施内容相匹配。</p>	<p>①项目是否按照规定的程序申请设立；</p> <p>②审批文件、材料是否符合相关要求；</p> <p>③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策。</p> <p>每项要求不满足扣2分，扣完为止。</p>	被评价单位未提供批复、可研、预算等立项阶段资料	0
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2分)	<p>评价要点：</p> <p>①项目年初是否进行绩效目标申报填写工作</p> <p>②项目绩效目标与项目实施内容是否相匹配</p>	<p>①项目是否有绩效目标；</p> <p>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；</p> <p>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；</p>	被评价单位未提供绩效目标申报表	0

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	扣分原因	得分
			<p>③项目预期效益和效果设立是否参考相关文件内容；</p> <p>④项目预算资金确认是否有明确的依据文件。</p>	<p>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p> <p>每项要求不满足扣0.5分，扣完为止。</p>		
		<p>绩效指标明确性 (2分)</p>	<p>评价要点：</p> <p>①项目绩效目标是否进行逐项分解为具体绩效指标；</p> <p>②项目绩效指标设立是否有考核标准；</p> <p>③项目绩效指标值设立依据文件内容。</p>	<p>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；</p> <p>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；</p> <p>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。</p> <p>每项要求不满足扣1分，扣完为止。</p>	<p>被评价单位未提供绩效目标申报表</p>	0
	<p>资金投入 (6分)</p>	<p>预算编制科学性 (3分)</p>	<p>评价要点：</p> <p>①项目预算编制是否进行前期调查，或是否有明确依据文件；</p> <p>②预算资金额度测算与前期调查或依据文件内容是否匹配，不匹配是否有详细说明；</p> <p>③项目预算资金与各子项目工作内容所需资金是否匹配。</p>	<p>①预算编制是否经过科学论证；</p> <p>②预算内容与项目内容是否匹配；</p> <p>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；</p> <p>④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。</p> <p>每项要求不满足扣1分，扣完为止。</p>	<p>被评价单位未提供预算测算资料，根据访谈了解的情况，立项阶段未进行科学、严谨的费用测算。同时，招标文件和招标阶段的情况显示采购需求有诸多与实际不符的情况，且招标阶段在控制价不变的前提下，取消了供应商应缴纳1432万元/年社保费用据实结算的要求。说明预算存在较大偏差。</p>	0

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	扣分原因	得分
		资金分配合理性 (3分)	<p>评价要点:</p> <p>①项目预算资金制定标准是否有依据文件内容;</p> <p>②项目各子项目资金分配额度与项目情况是否匹配,额度分配依据标准是否有具体文件支持。</p>	<p>①预算资金分配依据是否充分;</p> <p>②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。</p> <p>每项要求不满足扣1.5分,扣完为止。</p>	<p>被评价单位未提供预算测算资料,根据访谈了解的情况,立项阶段未进行科学、严谨的费用测算。同时,招标文件和招标阶段的情况显示采购需求有诸多与实际不符的情况,且招标阶段在控制价不变的前提下,取消了供应商应缴纳1432万元/年社保费用据实结算的要求。说明预算存在较大偏差。</p>	0
过程 (15分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (2分)	<p>评价要点:</p> <p>考查项目预算资金到位情况。</p>	<p>资金到位率=(实际到位资金/预算资金指标)×100%。</p> <p>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。</p> <p>资金到位率&lt;90%,该项不得分。</p>		2
		资金使用率 (5分)	<p>评价要点:</p> <p>考查项目资金实际使用支出情况。</p>	<p>资金执行率=(实际支出资金(2021年度养护费)/实际到位资金(2021年度预算))×100%。</p> <p>实际支出资金:2020年项目预算资金实际支出的数额。</p>		5

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	扣分原因	得分
				资金执行率<85%，该项不得分。		
		资金使用合规性 (3分)	<p>评价要点：</p> <p>①项目资金支出流程是否有完整的审批；</p> <p>②项目资金支出是否有完整财务凭证；</p> <p>③项目资金支出方向是否符合项目专项资金支持范围；</p> <p>④项目资金支出是否真实，支出内容是否与审批和项目内容一致。</p>	<p>①是否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；</p> <p>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；</p> <p>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；</p> <p>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p> <p>每存在一项问题扣1分，扣完为止。</p>		3
	组织实施 (5分)	管理制度健全性 (2分)	<p>评价要点：</p> <p>①实施单位是否单独针对项目制定财务和业务管理制度；</p> <p>②财务和业务管理制度制定是否有明确依据文件或标准。</p>	<p>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；</p> <p>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。</p> <p>每存在一项问题扣1分，扣完为止。</p>		2

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	扣分原因	得分
		制度执行有效性 (3分)	评价要点： ①项目实施流程是否遵守国家、省级、市级以及自身制定的财务和业务管理制度； ②项目是否进行相应调整，如进行调整，调整是否进行相应的审批和批复； ③项目实施合同、前期招标、事后验收资料是否齐全，归档是否按照相应的时间标准； ④在实施过程中是否存在管理问题。	①是否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是否完备； ③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； ④是否存在管理方面的问题。 每存在一项问题扣1分，扣完为止。	被评价单位对供应商监管不足，未按原定考评方案开展月度考核，内业资料极不完善。	0
产出 (45分)	产出数量 (20分)	正常服务月数 (20分)	评价要点： 考查项目服务产出数量情况。	正常服务24个月，得满分。每出现一个未正常服务的月份，扣5分，扣完为止。月度考评得分低于70分或有资料显示当月存在环卫服务未正常运行的，属于非正常服务月份		20
	产出质量 (25分)	环卫服务质量 (15分)	评价要点： 考查环卫服务质量情况。	月度考评分低于85分则每次扣3分。		15
		考评质量 (10分)	评价要点： 考查被评价单位开展考核工作的质量情况。	每缺少一次考评，扣0.5分，扣完为止；未按考评方案考核或未应用考评结果，扣5分。	根据所提供的资料，2020年缺1月、2月、5月考评；2021年缺3月考评；未按方案开展考评工作	3
效益 (20分)	社会效益 (10分)	农村环境卫生提升 (10分)	评价要点： 考查项目实施是否有助于提升农村环境卫生。	项目实施有助于提升农村环境卫生，得满分，否则该项不得分。		10

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	扣分原因	得分
	生态效益 (10分)	垃圾处理方式提升 (10分)	评价要点： 考查项目实施是否有助于更加环保的处理生活垃圾。	项目实施是否有助于更加环保的处理生活垃圾，得满分。否则不得分。		10
总分		100				70