

2022 年 1-11 月渣土整治 全周期跟踪问效报告

委托单位：济南市槐荫区财政局

项目主管部门：济南市槐荫区城市管理局

评价机构：山东信鑫会计师事务所（普通合伙）



2022 年 11 月

前言

为贯彻落实济南市全面预算绩效管理工作的要求，根据《中国注册会计师审计准则》、《济南市财政局关于印发〈济南市项目支出重点绩效评价管理办法〉的通知》（济财绩〔2021〕2号）、《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）等相关文件的规定，济南市槐荫区财政局委托山东信鑫会计师事务所（普通合伙）开展对渣土整治进行全周期跟踪问效工作，评价组通过对项目的组织、实施、管理及目标实现情况的全周期跟踪问效评价，找出项目实施中存在的问题并提出改进建议，以期在今后的工作中进一步创新工作思路，提高财政资金的使用效益。

目录

摘要	1
正文部分	4
一、基本情况	4
（一）项目概况	4
（二）项目绩效目标	5
二、全周期跟踪问效工作开展情况	7
（一）跟踪问效目的、对象、内容和范围	7
（二）跟踪问效原则、依据、指标体系	8
（三）评价方法、评价标准	16
（四）跟踪问效评价工作过程	17
（五）评价人员组成	21
三、评价结论和绩效分析	21
（一）综合评价结论、全周期跟踪问效评价指标分析	21
（二）非现场评价情况分析	26
（三）现场评价情况分析	27
四、项目存在的问题及原因分析	27
（一）存在问题及原因分析	27
五、有关建议	28
六、其他需要说明的问题	28
附件 1 调查问卷报告	30
附件 2 全周期跟踪问效得分表	33
附件 3 问题清单	42

摘要

一、项目概述

2009 年 2 月济南市建筑渣土整治指挥部下发《迎全运城市环境综合整治建筑渣土整治工作方案》，槐荫区城管局根据文件精神，对辖区内建筑渣土处理工地加强日常管理，监督落实“六个一”、“四不开工”、“四不出门”的建筑渣土处置标准；加强辖区内建筑渣土运输单位、车辆及驾驶员的日常管理、培训教育、渣土运输单位及车辆违规计分情况的收集和上报等工作。

槐荫区城管局根据 2016 年济南市住建局下发《关于认真落实全市建筑工程土石方施工前扬尘防止措施的意见》（济建发〔2016〕19 号）和 2017 年济南市人民政府下发《济南市人民政府办公厅关于印发济南市建设工程扬尘污染治理若干措施的通知》（济政办字〔2021〕1 号）的相关规定，严格落实“所有裸露渣土一律覆盖，所有运输道路一律硬化，所有不达标工地一律停工，所有达不到整改要求的一律问责”四个一律和“施工工地 100%围挡、散装物料堆放 100%覆盖、出入车辆 100%冲洗、施工现场路面 100%硬化、拆迁工地 100%湿法作业、渣土车辆 100%密闭运输”六个百分之百要求。

渣土整治 2022 年度申请资金预算为 540.00 万元，截至 2022 年 11 月底资金支出 408.79 万元，具体支出明细如下：

渣土整治资金支出明细表

类型	金额
第三方服务费	269.10
评审费	0.16
人员工资	130.17
水电费	0.96
饮用水	0.40
油款	8.00
合计	408.79

二、全周期跟踪评价结论

渣土整治项目综合得分 93.32 分，根据《济南市财政局关于印发<济南市项目支出重点绩效评价管理办法>的通知》（济财绩〔2021〕2号）文件，评价等级为“优”。

经过评价小组现场调研及对收集的资料综合分析，渣土整治项目存在以下问题：制度不完善、未制定后续运维机制等问题。

三、问题及建议

渣土整治项目存在的问题主要有：

1. 项目的预算编制存在部分不合理性，预算执行率偏低。

本项目预算编制根据政府采购合同约定的金额、2022 年度 3 个正式员工和临时员工的人员经费及日常运营，根据采购合

同，本年度需支付金额为 269.10 万元，人员经费及日常运营预测金额为 270.90 万元，但截至 2022 年 11 月份实际发生 139.69 万元，所以预测偏高，存在不合理性。

本项目截至 2022 年度 11 月底，预算总额为 540.00 万元，预算执行金额为 408.79 万元，预算执行率为 75.70%，根据相关规定一般公共预算的支出进度前三季度不低于 75%，但本项目截至 2022 年 11 月底支出刚达到 75.70%，所以预算执行率偏低。

2. 项目后期的运维机制不完善。

本项目对渣土巡查设立了管理制度，但未对第三方建设考核制度，难以保障项目的可持续性。

渣土整治项目存在问题的有关建议：

1. 增强预算编制的合理性，提高资金使用效益。

建议项目主管部门根据项目情况，在招标采购前进行询价，确定服务费的合理的金额，然后根据自身的付款进度进行合理预测第三方服务的预算金额。结合本部门的实际情况和历史数据，对人员经费、运营费用进行科学预测，提升资金的使用效益。

2. 建议完善对三方的考核机制，提升项目的可持续性。

建议项目单位进一步完善对第三方的考核机制，提高第三方的积极性，加大项目落实的保障力度，提高资金的使用效益。

正文部分

济南市槐荫区财政局：

我们接受贵单位委托，对济南市槐荫区城市管理局渣土整治进行全周期跟踪问效工作。济南市槐荫区城市管理局的责任是协助提供与渣土整治相关的文件制度、账簿、凭证及其他有关资料，并保证这些资料的真实、合法与完整。我们的责任是根据渣土整治提供的资料出具全周期跟踪问效报告。我们的工作按照《中国注册会计师审计准则》、《济南市财政局关于印发〈济南市项目支出重点绩效评价管理办法〉的通知》（济财绩〔2021〕2号）、《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）等文件规定及制度进行的。在评价过程中，我们实施了包括核对账务资料、查阅相关制度文件、检查凭证、实地勘察、进行调查、访谈等我们认为必要的评价程序。现将项目绩效情况汇报如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景

2009年2月济南市建筑渣土整治指挥部下发《迎全运城市环境综合整治建筑渣土整治工作方案》，槐荫区城管局根据文件精神，对辖区内建筑渣土处理工地加强日常管理，监督落实

“六个一”、“四不开工”、“四不出门”的建筑渣土处置标准；加强辖区内建筑渣土运输单位、车辆及驾驶员的日常管理、培训教育、渣土运输单位及车辆违规计分情况的收集和上报等工作。

槐荫区城管局根据 2016 年济南市住建局下发《关于认真落实全市建筑工程土石方施工前扬尘防止措施的意见》（济建发〔2016〕19 号）和 2017 年济南市人民政府下发《济南市人民政府办公厅关于印发济南市建设工程扬尘污染治理若干措施的通知》（济政办字〔2021〕1 号）的相关规定，严格落实“所有裸露渣土一律覆盖，所有运输道路一律硬化，所有不达标工地一律停工，所有达不到整改要求的一律问责”四个一律和“施工工地 100%围挡、散装物料堆放 100%覆盖、出入车辆 100%冲洗、施工现场路面 100%硬化、拆迁工地 100%湿法作业、渣土车辆 100%密闭运输”六个百分之百要求。

2. 主要内容和实施情况

渣土整治主要包括对槐荫区道路、工地进行日间、晚间渣土巡查、清理建筑渣土乱倒。

3. 资金投入和使用情况

渣土整治 2022 年度申请资金预算为 540.00 万元，截至 2022 年 11 月底资金支出 408.79 万元，具体支出明细如下：

渣土整治资金支出明细表

类型	金额
第三方服务费	269.10
评审费	0.16
人员工资	130.17
水电费	0.96
饮用水	0.40
油款	8.00
合计	408.79

（二）项目绩效目标

1、项目总目标

确保达到一条硬化路、一组管理保洁人员、一个清洗站（点）、一本车辆登记簿、一份双向签单、一块车辆标识牌“六个一”和“五不开工、四不出门”建筑渣土规范管理标准要求，实现渣土扬尘污染防治措施落实到位。

2. 项目年度目标

（1）绩效目标表

数量指标：监管全区渣土处置工地 40 余处，监管全区内渣土直接利用点 50 余处。

质量指标：渣土处置工地出入口有固定监管员 24 小时盯守，渣土直接利用点每日有监管员巡查监管。

时效指标：按照工作进度，按合同约定周期完成。

成本指标：按项目预算，核实成本。

二、全周期跟踪问效工作开展情况

（一）跟踪问效目的、对象、内容和范围

1. 跟踪问效目的

通过对渣土整治 2022 年度 1-11 月份进行跟踪评价，全面分析项目资金使用、管理和实施情况，进一步分析资金支出和项目实施中存在的影晌绩效目标实现程度、项目实施进度、资金支出进度等的具体问题，并明确责任主体，督促责任主体及时落实整改，保障项目总体目标实现。为做好预算绩效管理，提高财政资金效益，优化财政支出结构提供依据。及时总结经验，分析存在的问题，将全周期跟踪评价结果作为财政政策设计和审核、年度预算安排及执行调整、资金管理机制持续优化的重要参考，促进项目实施与预算活动深度融合，切实提高财政资金使用效果。实现“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的项目全过程预算绩效管理。

2. 跟踪问效对象：渣土整治，涉及预算资金 540.00 万元。

3. 跟踪问效内容：

- （1）项目截至 2022 年 11 月份渣土整治情况；
- （2）截至 2022 年 11 月份资金使用与管理情况；
- （3）截至 2022 年 11 月项目完成情况及产生的效益。

4. 跟踪问效资金范围：

渣土整治 2022 年度预算资金 540.00 万元，实际支出 408.79 万元。

（二）跟踪问效原则、依据、指标体系

1. 跟踪问效原则

（1）科学规范原则。全周期跟踪问效评价应当严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关原则。根据评价对象的特点，针对项目决策、过程、产出、效益进行全周期跟踪问效，评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明原则。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。我们在评价工作中，始终坚持独立的第三方立场，保持客观、公正，时刻接受相关部门的监督。

（4）激励约束原则。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

2. 跟踪问效依据

（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）省委办公厅、省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

（3）济南市财政局关于印发《济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）》的通知（济财绩〔2020〕1号）；

（4）济南市财政局关于印发《济南市市级预算支出项目第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）；

（5）济南市财政局关于印发《市级重大政策和项目全周期跟踪问效实施方案》的通知（（济财绩〔2020〕15号）。

本次项目跟踪问效评价的评分标准根据《济南市财政局关于印发〈济南市项目支出重点绩效评价管理办法〉的通知》（济财绩〔2021〕2号）的相关规定，以计划标准和行业标准为主要依据，同时依据项目实际情况，参照其他具体的工作要求，作为衡量本项目财政支出绩效目标完成情况的评价尺度。

评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个等级：高于或等于90分（含）的为“优”，80分（含）-90分的为“良”，60分（含）-80分的为“中”，低于60分的为“差”。

项目跟踪问效指标体系见下表：

项目跟踪问效指标体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标说明及评分标准	标杆值	分值	资料来源
决策（14分）	项目立项（6分）	立项依据充分性（3分）	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； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否符合山东省和济南市重大决策部署、经济社会发展目标、政府重点任务要求； ④项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ⑤项目是否属于公共财政支持范围，是否符合市、区事权支出责任划分原则； ⑥项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 以上每条要素权重分值为0.5分，符合相关要求得满分，否则扣除相应的权重分值。	充分	3	济南市、槐荫区相关文件及现实需求。
		立项程序规范性（3分）	①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估论证、集体决策。以上每条要素权重分值为1分，符合相关要求得满分，否则扣除相应的权重分值。	规范	3	政策文件

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标说明及评分标准	标杆值	分值	资料来源
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2分)	①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。以上每条要素权重分值为0.5分，符合相关要求得满分，否则扣除相应的权重分值。	合理	2	绩效目标申报表
		绩效指标明确性 (2分)	①是否将项目绩效目标（任务目标）细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 以上第①条占1分，第②条和第③条各占0.5分，符合相关要求得满分，否则扣除相应的权重分值。	明确	2	绩效目标申报表
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； 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。 以上每条要素权重分值为0.5分，符合相关要求得满分，否则扣除相应的权重分值。	科学	2	预算编制的相关文件

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标说明及评分标准	标杆值	分值	资料来源
		资金分配合理性 (2分)	①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应。 以上每条要素权重分值为1分，符合相关要求得满分，否则扣除相应的权重分值。	合理	2	预算编制的相关文件
过程 (16分)	资金管理 (8分)	资金到位率 (2分)	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 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。资金到位率为100%，得权重满分，每降低5%扣0.5分。	100%	2	项目资金明细账
		预算执行率 (4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：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 评价要点： 截至实施周期末资金实际支出比例情况。预算执行率为100%，得权重满分，每降低5%扣0.5分。	100%	4	项目资金明细账

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标说明及评分标准	标杆值	分值	资料来源
		资金使用合规性（2分）	①项目是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ②项目资金是否独立核算； ③资金支出是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ⑤是否存在违反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其他情况。 以上每条要素权重分值为0.4分，符合相关要求得满分，否则扣除相应的权重分值。	合规	2	项目资金明细账
	组织实施（8分）	管理制度健全性（4分）	①是否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是否合法、合规、完整。 以上每条要素权重分值为2分，符合相关要求得满分，否则扣除相应的权重分值。	健全	4	项目管理制度
		制度执行有效性（4分）	①项目采购、合同签订等组织实施是否符合相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整或支出调整手续是否完备； ③项目采购、合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 以上每条要素权重分值为1分，符合相关要求得满分，否则扣除相应的权重分值。	有效	4	项目管理制度

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标说明及评分标准	标杆值	分值	资料来源
产出 (35分)	产出数量 (10分)	实际完成率 (10分)	①监管全区渣土处置工地 40 余处，监管全区内渣土直接利用点 50 余处；②监管第三方完成渣土巡查。实际完成率=（实际完成项目数/项目总数）×100%。	100%	10	实地查看
	产出质量 (15分)	质量达标 (15分)	①本区内是否存在渣土工地及利用点未按照相关标准做到六个 100%； ②渣土清理验收是否合格；	符合	15	实地查看、巡查日志等
	产出时效 (5分)	完成及时 (5分)	①第三方按照相关约定及时进行渣土巡查；②发现工地未按照相关标准管理渣土，及时进行通知。	及时	5	实地查看、巡查日志等
	产出成本 (5分)	成本控制 (5分)	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 计划成本：完成工作目标计划安排的支出，以具体预算为参考。 总项目成本节约程度。未超支的权重满分，每超支 5%，扣 0.5 分。	节约	5	资金支出明细账，资金预算
效益 (35分)	项目效益 (35分)	生态效益 (8)	渣土的整治，减少污染，改变空气质量，产生生态效益。通过查看槐荫区空气质量的天数较上年是否有所提升，增加得满分，减少扣除相应的分值。	改善	8	网上资料

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标说明及评分标准	标杆值	分值	资料来源
		社会效益（10）	渣土整治，改善人居环境，提高人居环境的舒适度，使得人民群众的幸福感，产生社会效益。	改善	10	问卷调查
		可持续性影响（7）	建立长效的管理方案和反应机制，保证项目的持续性。	具有可持续性	7	制度
		服务对象满意度（10）	根据问卷调查，看群众的满意度，达到 90%，得权重满分，低于 90%，每降低 5%，扣 1 分，扣完为止。	90%	10	问卷调查
合计					100	

（三）评价方法、评价标准

1. 本次跟踪问效评价方法主要采用比较法、公众评判法等。

（1）比较法。是指通过将绩效目标与实施效果、历史当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度，运用该评判方法的考核指标有资金使用的合规性、资金到位率、预算执行率、产出数量、产出质量、项目时效等指标。

（2）公众评判法。是指通过专家评估和问卷调查等对财政支出效果进行评价。

①专家咨询。为充分体现项目特点，准确、全面反映项目的资金管理和项目管理的效果，确保全周期跟踪问效评价的公平和客观，在评价过程中，采用专家评议法，根据需求适时邀请绩效评价专家，查阅项目提交的绩效资料，并根据需求适时到项目现场采取勘察、问询、复核、访谈等方式，对有关情况进行核实，对掌握的有关资料进行整理分析，及时提供专业的咨询意见。运用该评判方法的考核指标有产出数量、产出质量、效益等指标。

②问卷调查。为充分了解项目的完成情况与公众满意度，评价机构对居民用户设计了关于项目基本情况、效益实现、意见建议等方面的满意度调查问卷，并结合访谈来征集项目实施与管理的相关建议。通过分析调查问卷，从侧面反映项目的效益、可持续影响以及满意度情况。运用该评判方法的考核指标主要有群众满意度指标。

2. 评价标准

评价标准是依据绩效评价基本原理，分别按照计划标准、行业标准、通用标准等制定。对于定性指标，一般通过明确考核内容或问卷采集相关数据。定量指标是可以准确数量定义、精确衡量并能设定绩效目标的考核指标。定量指标的评价基准值是衡量该项指标是否符合评价基准，并通过公式等方式予以量化。

《关于印发济南市项目支出重点绩效评价管理办法的通知》（济财绩〔2021〕2号）第三章第十五条规定：跟踪问效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为100分，等级一般划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良，60（含）-80分为中、60分以下为差。

（四）跟踪问效评价工作过程

评价工作主要包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交评价报告、归集档案5个阶段。

1. 前期准备阶段

（1）成立评价工作组

明确跟踪问效评价对象、范围及评价目的，充分考虑到人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组，工作组成员专业结构及业务能力必须满足项目评价工作需要。

（2）制定评价实施方案

在调研、了解评价项目及相关单位基本情况的基础上，与业务委托部门充分交流、共同研究拟订评价实施方案。评价方案完成后，报委托单位进行审核，并根据审核意见进一步修改完善。

（3）设计满意度访谈。从项目实施相关的各单位中选取对象，设计满意度访谈，针对不同的调查对象制定满意度访谈。

（4）明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单。根据项目基本情况、全周期跟踪问效指标体系和评价方案，列明项目单位需提交的资料清单。

2. 组织实施

（1）听取情况介绍。现场与项目相关方人员进行面对面沟通，听取其对本项目的基本情况介绍，包括项目立项，项目投入，项目产出等情况。

（2）收集资料。根据听取的项目情况介绍以及评价实施方案搜集相关资料，包括但不限于项目申请资料、立项资料、项目方案、相关的业务管理制度、财务管理办法、项目支出等；

（3）数据核查。根据公司提供的财务收支数据，与项目支出费用预算与实际进行对比分析、审查、复核和确认；

（4）评价指标体系确认。进驻项目现场前将跟踪问效评价指标体系发送给委托方和被评价单位征求意见。给相关单位预留 2 天的研究时间，对指标体系的设置思路、评

价内容、评分标准进行确认并提出建议。指标体系确认修改后，对评价内容进行赋分，形成最终的指标体系；

（5）访谈。针对跟踪问效项目，单独设置访谈提纲，进行访谈。通过访谈的方式了解项目建设相关情况；

（6）评价情况汇报及问题反馈。项目现场结束前组织相关单位召开评价工作会议，汇报评价情况及过程中发现的问题。

（7）资料整理盖章。资料整理过程中不对资料内容进行定性。采集的评价数据和资料经项目公司盖公章后，记入评价工作底稿。

3. 分析评价

对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施评价，并形成评价结论。

（1）汇总整理跟踪问效评价工作底稿。对现场评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

（2）实施评价指标分析。对项目公司资料、数据进行分析，汇总、计算绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，并编制评价结果分析。

（3）访谈分析。对开展的项目相关方访谈结果分析。

（4）形成全周期跟踪问效评价问题清单。根据共性指标体系框架，详列项目评价中发现的问题。

（5）形成跟踪问效评价结果。跟踪问效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成跟踪问效评价结果。

4. 撰写与提交跟踪问效评价报告

（1）撰写报告。按照规定要求和文本格式撰写跟踪问效评价报告，包括基础数据与资料的审核；修订初始评价技术方案；对项目进行综合评判，形成评价结论、发现问题及形成相关建议；组织专家对阶段性工作成果或评价中的关键问题进行评审（指标体系的调整、主要分析评价结论、问题和建议等）；撰写评价报告初稿。

（2）提交报告。评价报告初稿撰写完成后，送委托单位就文本的真实性、完整性征询书面修改意见。参考项目相关单位意见对跟踪问效评价报告进行修改和完善，在规定时间内将各单位书面修改意见、报告修改情况及评价报告终稿提交委托单位。

5. 归集档案

（1）建立和落实档案管理制度。建立健全档案借阅、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。需要存档的文件应包括（不限于此）：评价项目的基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、访谈记录和报告、全周期跟踪问效指标体系及评价结果、全周期跟踪问

效报告等。

（五）评价人员组成

针对项目特点，为了保证评价工作质量，按照质量控制标准和体系，我公司安排彭彦新担任项目负责人。

人员分工

序号	姓名	职位	从业年限	负责内容
1	彭彦新	项目经理 (注册会计师)	10 年以上	项目负责人，项目质量控制，全程监督评价活动的实施，并为评价活动提供必要支持；与相关主管部门、绩效管理专家、项目管理者沟通；审核评价报告初稿是否符合流程要求，是否符合评价机构文本质量要求，审定评价报告；负责整个评价工作的协调和管理，把控阶段性成果及最终成果的质量。
2	任艳花	项目助理	5 年以上	负责制定实施方案；协调评价小组工作，指导评价小组理解评价任务要求，组织实施评价活动；分析评价数据，撰写全周期跟踪问效报告；负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排。
3	朱映斐	项目助理	4 年以上	搜集、整理相关资料，协助项目负责人开展跟踪问效评价活动，汇总评价数据。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论、全周期跟踪问效评价指标分析

1. 综合评价结论

渣土整治项目综合得分 93.32 分，根据《济南市财政局关于印发〈济南市项目支出重点绩效评价管理办法〉的通知》（济财绩〔2021〕2 号）文件，评价等级为“优”。具体评分见附表。

2. 全周期跟踪问效评价指标分析

依据全周期跟踪问效评价指标体系，分别从决策、过程、产出、效益四个方面进行分析，具体如下：

项目决策指标分值 14 分，得分 11.5 分，扣 2.5 分。

1. 立项依据充分性指标分值 3 分，得 3 分。得分点为：①根据 2016 年济南市住建局下发《关于认真落实全市建筑工程土石方施工前扬尘防止措施的意见》（济建发〔2016〕19 号）和 2017 年济南市人民政府下发《济南市人民政府办公厅关于印发济南市建设工程扬尘污染治理若干措施的通知》（济政办字〔2021〕1 号）提出六个 100%，加强渣土整治，打好治霾攻坚战，项目立项符合相关政策规定，得 0.5 分；②根据《关于认真落实全市建筑工程土石方施工前扬尘防止措施的意见》（济建发〔2016〕19 号）和《济南市人民政府办公厅关于印发济南市建设工程扬尘污染治理若干措施的通知》（济政办字〔2021〕1 号），项目立项符合政策要求，得 0.5 分；③随着经济的发展，渣土产量越来越多，空气污染越来越严重，空气治理已成为政府重点任务之一，所以项目立项符合政府重点任务要求，得 0.5 分；④根据“三定方案”槐荫区城市管理局的主要职责包括承担市容市貌和环境卫生管理工作，所以属于部门履职所需，得 0.5 分；⑤本项目的受益对象为广大人民群众，所以属于公共财政支持范围，得 0.5 分；⑥部门内部无相关项目，所以不存在重复类的项目，得 0.5 分。

2. 立项程序规范性指标分值 3 分，得 3 分。得分点为：①本项目按照规定的程序进行立项，得 1 分；②本项目按照《济南市人民政府办公厅关于印发济南市建设工程

扬尘污染治理若干措施的通知》（济政办字〔2021〕1号）和“三定方案”中对槐荫区城市管理局职责的相关规定进行，所以立项符合相关要求，得1分；③本项目事前经过集体决策，得1分。

3. 绩效目标合理性指标分值2分，得1.5分，扣0.5分。得分点及扣分点为：①槐荫区城市管理局制定了渣土整治的绩效目标，得0.5分；②项目绩效目标主要包括渣土整治的产出和效益，与实际工作内容具有相关性，得0.5分；③项目的预期产出和效果主要为加强对工地渣土的监管，对工地、道路进行巡查，得0.5分；④本项目与预算确定的项目投资额和资金量不相匹配，扣0.5分。

4. 绩效指标明确性分值2分，得2分，扣0分。得分点为：①本项目将绩效目标细分为渣土的监管、巡查等，分解为具体的绩效目标，得1分；②绩效目标表中将产出和效益指标赋予了清晰可衡量的指标值，得0.5分；③绩效目标表与项目任务书相对应，均包括渣土的监管与巡查等内容，得0.5分。

5. 预算编制科学性指标分值2分，得1分，扣1分。得分点：①本项目的预算编制是根据招标合同的支付进度和本部门预计发生的人员经费确定预算金额，并经集体决策后确定的预算金额，所以预算编制经过论证，得0.5分；②本项目预算的内容主要为对渣土工地及利用点的监管、监管第三方渣土巡查，项目内容也包括渣土工地及利用点的监管、监管第三方渣土巡查，所以两者相匹配，得

0.5 分；③本项目的预算依据不充分，根据招标合同，约定的合同金额为 538.20 万元，按照付款进度本年度需支付 269.10 万元，其余的为 3 个正式员工的人工经费及日常运营费用，预测费用为 270.9 万元，所以人员经费及日常运营费用偏高，所以预算不合理，扣 0.5 分；④本项目的工作任务包括渣土处置点及用点的监管，第三方服务方渣土巡查的监管，项目的投资额与工作任务不相匹配，扣 0.5 分。

6. 资金分配合理性指标分值 2 分，得 1 分，扣 0 分。得分点：①预算资金的分配根据采购合同约定的金额及本年度管理人员的人员经费、运营支出等进行分配，资金分配依据充分，得 1 分；②资金的分配额度存在不合理，与项目单位实际相适应，扣 1 分。

项目过程指标分值 16 分，得 13.57 分，扣 2.43 分。

1. 资金到位率指标分值 2 分，得 2 分。得分点为：资金到位率=1000/1000*100%=100%，得 2 分。

2. 预算执行率指标分值 4 分，得 1.57 分，扣 2.43 分。扣分点为：预算执行率 = (247.33+161.46) /540*100%=75.70%，扣 2.43 分。

3. 资金使用合规性指标分值 2 分，得 2 分，得分点为：①经查项目支出明细账及凭证，本项目不存在截留、挤占、虚列支出情况，得 0.4 分；②项目资金单独核算，单独设立渣土整治项目核算项目支出，得 0.4 分；③支出主要用于油款、第三方服务费、项目人员工资、社保等符

合规定用途，得 0.4 分；④资金的支出拨付有完整的审批程序和手续，得 0.4 分；⑤经检查，未发现项目支出存在违反财务管理制度和专项资金管理办法的情况，得 0.4 分。

4. 管理制度健全性指标分值 4 分，得 4 分，扣 1 分。得分点及扣分点为：①项目主管部门具有财务和业务管理制度，得 2 分；②制定的财务和业务管理制度合法、合规、完整，得 2 分。

5. 制度执行有效性指标分值 4 分，得 4 分。得分点为：①项目中巡视服务按照政府采购流程进行招标，采购流程符合相关法律法规和相关管理规定，得 1 分；②项目未经过调整，所以本项符合相关要求，得 1 分；③项目采购的合同及招投标文件均齐全并归档，得 1 分；④本项实施所需人员、车辆均落实到位，得分 1 分。

项目产出指标分值 35 分，得分 35 分。

1. 实际完成率分值 10 分，得 10 分，得分点为：经过查看渣土工地均按照标准进行管理，做到六个 100%，第三方按照约定进行渣土巡查。完成率=90/90*100%=100%，得 10 分。

2. 产出质量分值 15 分，得 15 分。得分点：经过查看，①未发现本区内存在未按照相关标准进行渣土管理的；②经查看验收单，渣土清理地验收符合相关标准。得 15 分。

3. 完成及时性指标分值 5 分，得 5 分。得分点为：①

根据巡查记录，第三方能够按照规定执行渣土巡查，得 2.5 分；②经查看，未发现存在工地未按照相关标准管渣土，得 2.5 分。

4. 成本控制情况分值 5 分，得 5 分。得分点为：成本节约率=成本节约率= $(540-408.79)/540*100\%=24.30\%$ 。

项目效益指标分值 35 分，得分 33.25 分，扣 1.75 分。

1. 生态效益指标分值 8 分，得 8 分，扣 0 分。得分点：根据山东省生态环境厅公布的 2021 年 1-9 月份各区县空气质量的排名和 2022 年 1-9 月份各区县空气质量排名，发现槐荫区由 2021 年 145 名提升 129 名，空气质量有所改善，得 8 分。

2. 社会效益指标分值 10 分，得 10 分。得分点为：通过垃圾清理，改善人居环境，提升人民群众的满意度，根据问卷调查显示，人民群众的舒适度有所提升，得 10 分。

3. 可持续性影响指标分值 7 分，得 5.25 分。得分点及扣分点：①项目单位制定了管理方案，由第三方定期进行渣土巡查，但未针对第三方制定相应的考核制度扣 1.75 分；②项目建立了反应机制，能够对突发情况进行快速反应，得 3.5 分。

4. 服务对象满意度指标分值 10 分，得 10 分。得分点为：根据问卷调查，满意度大于 90%，得满分。

（二）非现场评价情况分析

通过查看渣土整治项目的财务资料、合同及其他文件

资料，评价其项目立项、资金落实、财务管理、项目管理等实施过程。渣土整治项目通过取得了一定的成绩，但实施过程中还存在一些问题需要进一步改善。

（三）现场评价情况分析

渣土整治跟踪问效访谈提纲共设置 1 份，由熟悉本项目的管理人员负责人填写，访谈目的是解本项目实施的背景、资金支付流程、项目制度建立、项目管理及项目产生的效益等情况，访谈于 2022 年 11 月 28 日完成。

渣土整治项目全周期跟踪问效调查共发放有效问卷 100 份，有效回收共 95 份，村民满意度为 96.84%。

四、项目存在的问题及原因分析

（一）存在问题及原因分析

1. 项目的预算编制存在部分不合理性，预算执行率偏低。

本项目预算编制根据政府采购合同约定的金额、2022 年度 3 个正式员工和临时员工的人员经费及日常运营，根据采购合同，本年度需支付金额为 269.10 万元，人员经费及日常运营预测金额为 270.90 万元，但截至 2022 年 11 月份实际发生 139.69 万元，所以预测偏高，存在不合理性。

本项目截至 2022 年度 11 月底，预算总额为 540.00 万元，预算执行金额为 408.79 万元，预算执行率为 75.70%，根据相关规定一般公共预算的支出进度前三季度不低于

75%，但本项目截至 2022 年 11 月底支出刚达到 75.70%，所以预算执行率偏低。

2. 项目后期的运维机制不完善。

本项目对渣土巡查设立了管理制度，但未对第三方建设考核制度，难以保障项目的可持续性。

五、有关建议

1. 增强预算编制的合理性，提高资金使用效益。

建议项目主管部门根据项目情况，在招标采购前进行询价，确定服务费的合理的金额，然后根据自身的付款进度进行合理预测第三方服务的预算金额。结合本部门的实际情况和历史数据，对人员经费、运营费用进行科学预测，提升资金的使用效益。

2. 建议完善对三方的考核机制，提升项目的可持续性。

建议项目单位进一步完善对第三方的考核机制，提高第三方的积极性，加大项目落实的保障力度，提高资金的使用效益。

六、其他需要说明的问题

无。

附件 1. 调查问卷报告

附件 2. 全周期跟踪问效评价得分表

附件 3. 问题清单

（本页无正文）

山东信鑫会计师事务所

（普通合伙）

2022 年 11 月 30 日

附件 1 调查问卷报告

调查问卷报告

一、调查目的

为掌握人民群众对渣土整治项目的了解和看法，了解项目实施效果及存在的问题。

二、调查对象

调查对象主要针对本区内的受益群众。对渣土整治项目周边群众采用线下问卷调查的方式，项目总体的调查问卷发放数量为 100 份。

三、调查方式

本次调查采取的是随机问卷调查。发放问卷是随机选择群众发放问卷填写，并当场回收。我们共发放问卷 100 份，回收 95 份，回收率 95%。

四、调查内容

此次调查问卷共一套，设计题目 11 项，问卷的内容主要是针对渣土整治满意度情况进行调查。

五、调查结果

1. 确定调查对象本区内的居民，通过调查结果，95 位均为槐荫区居民。

（1）您当前居住地旁边的工地是否存在裸露的渣土，包括是，无覆盖、是，覆盖一小部分、是，覆盖大部分、无，均覆盖四个选项，是，无覆盖 0 人，是，覆盖一小部分 1 人，是，覆盖大部分的 90 人，无，均覆盖的 4 人。

(2) 您当前居住地的雾霾天气是否严重，包括非常严重、严重、一般、不严重、非常不严重五个选项，非常严重 0 人，严重 0 人，一般 2 人，不严重 1 人，非常不严重 92 人。

(3) 您当前居住地的空气质量是否满意，包括非常满意、基本满意、一般、不满意、非常不满意五个选项，非常满意 85 人，基本满意 9 人，一般 1 人，不满意 0 人，非常不满意 0 人。

(4) 您当前居住地是否能够看到渣土巡视车辆，包括是，经常看到、是，偶尔看到、是，很少看到、否，未见过四个选项，是，经常看到 90 人，是，偶尔看到 3 人，是，很少看到 2 人，未见过 0 人。

(5) 您对渣土整治的安保人员是否满意，包括非常满意、基本满意、一般、不满意、非常不满意五个选项，非常满意 83 人，基本满意 10 人，一般 2 人，不满意 0 人，非常不满意 0 人。

(6) 是否存在单位在您居住周围倾倒渣土等建筑垃圾，包括有和无两个选项，有 2 人，无 93 人。

(7) 您对槐荫区渣土整治力度的满意度，包括非常满意、基本满意、一般、不满意、非常不满意五个选项，非常满意 92 人，基本满意 2 人，一般 1 人，不满意 0 人，非常不满意 0 人。

(8) 您是否见到过违规运输渣土的车辆，包括非常常见、偶尔见到、没有见到三个选项，非常常见 91 人，偶尔

见到 4 人，没有见过 0 人。

（9）您认为渣土整治前后空气质量改善明显吗，包括改善明显、改善不明显、改善很小、基本无改善、空气污染更严重五个选项，改善明显 90 人，改善不明显 2 人，改善很小 3 人，基本无改善 0 人，空气污染更严重 0 人。

（10）您对渣土整治整体的满意度，包括非常满意、基本满意、一般、不满意、非常不满意五个选项，非常满意 90 人，基本满意 2 人，一般 3 人，不满意 0 人，非常不满意 0 人。

综上所述，我们得出的结论是本次调查问卷共 95 份，其中项目的满意度综合满意度为 96.84%。

附件 2 全周期跟踪问效得分表

渣土整治得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标说明及评分标准	标杆值	分值	得分	评分依据	资料来源
决策 (14分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	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； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否符合山东省和济南市重大决策部署、经济社会发展目标、政府重点任务要求； ④项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ⑤项目是否属于公共财政支持范围，是否符合市、区事权支出责任划分原则； ⑥项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 以上每条要素权重分值为 0.5 分，符合相关要求得满分，否则扣除相应的	充分	3	3	①根据 2016 年济南市住建局下发《关于认真落实全市建筑工程土石方施工前扬尘防止措施的意见》（济建发〔2016〕19 号）和 2017 年济南市人民政府下发《济南市人民政府办公厅关于印发济南市建设工程扬尘污染治理若干措施的通知》（济政办字〔2021〕1 号）提出六个 100%，加强渣土整治，打好治霾攻坚战，项目立项符合相关政策规定，得 0.5 分；②根据《关于认真落实全市建筑工程土石方施工前扬尘防止措施的意见》（济建发〔2016〕19 号）和《济南市人民政府办公厅关于印发济南市建设工程扬尘污染治理若干措施的通知》（济政办字〔2021〕1 号），项目立项符合政策要求，得 0.5 分；③随着经济的发展，渣土产量越来越多，空气污染越来越严	济南市、槐荫区相关文件及现实需求。

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标说明及评分标准	标杆值	分值	得分	评分依据	资料来源
			权重分值。				重，空气治理已成为政府重点任务之一，所以项目立项符合政府重点任务要求，得 0.5 分；④根据“三定方案”槐荫区城市管理局的主要职责包括承担市容市貌和环境卫生管理工作，所以属于部门履职所需，得 0.5 分；⑤本项目的受益对象为中国人民全中，所以属于公共财政支持范围，得 0.5 分；⑥部门内部无相关项目，所以不存在重复类的项目，得 0.5 分。	
		立项程序规范性 (3 分)	①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估论证、集体决策。以上每条要素权重分值为 1 分，符合相关要求得满分，否则扣除相应的权重分值。	规范	3	3	①本项目按照规定的程序进行立项，得 1 分；②本项目按照《济南市人民政府办公厅关于印发济南市建设工程扬尘污染治理若干措施的通知》（济政办字〔2021〕1 号）和“三定方案”中对槐荫区城市管理局职责的相关规定进行，所以立项符合相关要求，得 1 分；③本项目事前经过集体决策，得 1 分。	政策文件

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标说明及评分标准	标杆值	分值	得分	评分依据	资料来源
	绩效目标（4分）	绩效目标合理性（2分）	①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。以上每条要素权重分值为0.5分，符合相关要求得满分，否则扣除相应的权重分值。	合理	2	1.5	①槐荫区城市管理局制定了渣土整治的绩效目标，得0.5分；②项目绩效目标主要包括渣土整治的产出和效益，与实际工作内容具有相关性，得0.5分；③项目的预期产出和效果主要为加强对工地渣土的监管，对工地、道路进行巡查，得0.5分；④本项目与预算确定的项目投资额和资金量不相匹配，扣0.5分。	绩效目标申报表
		绩效指标明确性（2分）	①是否将项目绩效目标（任务目标）细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 以上第①条占1分，第②条和第③条各占0.5分，符合相关要求得满分，否则扣除相应的权重分值。	明确	2	2	①本项目将绩效目标细分为渣土的监管、巡查等，分解为具体的绩效目标，得1分；②绩效目标表中将产出和效益指标赋予了清晰可衡量的指标值，得0.5分；③绩效目标表与项目任务书相对应，均包括渣土的监管与巡查等内容，得0.5分。	绩效目标申报表
	资金投入（4分）	预算编制科学性（2分）	①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；	科学	2	1	①本项目的预算编制是根据招标合同的支付进度和本部门预计发生的人员经费确定预算金额，并经集体决策后确定的预算金额，所以预算编制经过论证，得	预算编制的相关文件

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标说明及评分标准	标杆值	分值	得分	评分依据	资料来源
			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。 以上每条要素权重分值为 0.5 分，符合相关要求得满分，否则扣除相应的权重分值。				0.5 分；②本项目预算的内容主要为对渣土工地及利用点的监管、监管第三方渣土巡查，项目内容也包括渣土工地及利用点的监管、监管第三方渣土巡查，所以两者相匹配，得 0.5 分；③本项目的预算依据不充分，根据招标文件，约定的合同金额为 538.20 万元，按照付款进度本年度需支付 269.10 万元，其余的为 3 个正式员工的人工经费及日常运营费用，预测费用为 270.9 万元，所以人员经费及日常运营费用偏高，所以预算不合理，扣 0.5 分；④本项目的工作任务包括渣土处置点及用点的监管，第三方服务方渣土巡查的监管，项目的投资额与工作任务不相匹配，扣 0.5 分。	
		资金分配合理性 (2 分)	①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应。 以上每条要素权重分值为 1 分，符合相关要求得满分，否则扣除相应的权重分值。	合理	2	1	①预算资金的分配根据采购合同约定的金额及本年度管理人员的人员经费、运营支出等进行分配，资金分配依据充分，得 1 分；②资金的分配额度存在不合理，与项目单位实际相适应，扣 1 分。	预算编制的相关文件

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标说明及评分标准	标杆值	分值	得分	评分依据	资料来源
过程 (16分)	资金管理 (8分)	资金到位率 (2分)	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) ×100%。 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。 资金到位率为 100%，得权重满分，每降低 5%扣 0.5 分。	100%	2	2	资金到位率=540/540*100%=100%，得 2 分。	项目资金明细账
		预算执行率 (4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：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 评价要点： 截至实施周期末资金实际支出比例情况。预算执行率为 100%，得权重满分，每降低 5%扣 0.5 分。	100%	4	1.57	预算执行率= (247.33+161.46) /540*100%=75.70%，扣 2.43 分。	项目资金明细账

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标说明及评分标准	标杆值	分值	得分	评分依据	资料来源
		资金使用合规性（2分）	①项目是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ②项目资金是否独立核算； ③资金支出是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ⑤是否存在违反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其他情况。 以上每条要素权重分值为0.4分，符合相关要求得满分，否则扣除相应的权重分值。	合规	2	2	①经查项目支出明细账及凭证，本项目不存在截留、挤占、虚列支出情况，得0.4分；②项目资金单独核算，单独设立渣土整治项目核算项目支出，得0.4分；③支出主要用于油款、第三方服务费、项目人员工资、社保等符合规定用途，得0.4分；④资金的支出拨付有完整的审批程序和手续，得0.4分；⑤经检查，未发现项目支出存在违反财务管理制度和专项资金管理办法的情况，得0.4分。	项目资金明细账
	组织实施（8分）	管理制度健全性（4分）	①是否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是否合法、合规、完整。 以上每条要素权重分值为2分，符合相关要求得满分，否则扣除相应的权重分值。	健全	4	4	①项目主管部门具有财务和业务管理制度，得2分；②制定的财务和业务管理制度合法、合规、完整，得2分。	项目管理制度

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标说明及评分标准	标杆值	分值	得分	评分依据	资料来源
		制度执行有效性 (4分)	①项目采购、合同签订等组织实施是否符合相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整或支出调整手续是否完备； ③项目采购、合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 以上每条要素权重分值为1分，符合相关要求得满分，否则扣除相应的权重分值。	有效	4	4	①项目中巡视服务按照政府采购流程进行招标，采购流程符合相关法律法规和相关管理规定，得1分；②项目未经过调整，所以本项符合相关要求，得1分；③项目采购的合同及招投标文件均齐全并归档，得1分；④本项实施所需人员、车辆均落实到位，得分1分。	项目管理制度
产出 (35分)	产出数量 (10分)	实际完成率 (10分)	①监管全区渣土处置工地40余处，监管全区内渣土直接利用点50余处；②监管第三方完成渣土巡查。实际完成率=（实际完成项目数/项目总数）×100%。	100%	10	10	经过查看渣土工地均按照标准进行管理，做到六个100%，第三方按照约定进行渣土巡查。完成率=90/90*100%=100%，得10分。	实地查看
	产出质量 (15分)	质量达标 (15分)	①本区内是否存在渣土工地及利用点未按照相关标准做到六个100%； ②渣土清理验收是否合格；	符合	15	15	经过查看，①未发现本区内存在未按照相关标准进行渣土管理的；②经查看验收单，渣土清理的验收符合相关标准。得15分。	实地查看、巡查日志等

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标说明及评分标准	标杆值	分值	得分	评分依据	资料来源
	产出时效 (5分)	完成及时 (5分)	①第三方按照相关约定及时进行渣土巡查；②发现工地未按照相关标准管理渣土，及时进行通知。	及时	5	5	①根据巡查记录，第三方能够按照规定执行渣土巡查；②经查看，未发现存在工地未按照相关标准管渣土。	实地查看、巡查日志等
	产出成本 (5分)	成本控制 (5分)	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 计划成本：完成工作目标计划安排的支出，以具体预算为参考。 总项目成本节约程度。未超支得权重满分，每超支5%，扣0.5分。	节约	5	5	成本节约率=(540-408.79)/540)*100%=24.30%	资金支出明细账，资金预算
效益 (35分)	项目效益 (35分)	生态效益 (8)	渣土的整治，减少污染，改变空气质量，产生生态效益。通过查看槐荫区空气质量的天数较上年是否有所提升，增加得满分，减少扣除相应的分值。	改善	8	8	根据山东省生态环境厅公布的2021年1-9月份各区县空气质量的排名和2022年1-9月份各区县空气质量排名，发现槐荫区由2021年145名提升129名，空气质量有所改善，得8分。	网上资料
		社会效益 (10)	渣土整治，改善人居环境，提高人居环境的舒适度，使得人民群众的幸福感知，产生社会效益。	改善	10	10	通过垃圾清理，改善人居环境，提升人民群众的满意度，根据问卷调查显示，人民群众的舒适度有所提升，得10分。	问卷调查

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标说明及评分标准	标杆值	分值	得分	评分依据	资料来源
		可持续性影响（7）	建立长效的管理方案和反映机制，保证项目的持续性。	具有可持续性	7	5.25	①项目单位制定了管理方案，由第三方定期进行渣土巡查，但未针对第三方制定相应的考核制度扣 1.75 分；②项目建立了反映机制，能够对突发情况进行快速反映，得 3.5 分。	制度
		服务对象满意度（10）	根据问卷调查，看群众的满意度，达到 90%，得权重满分，低于 90%，每降低 5%，扣 1 分，扣完为止。	90%	10	10	根据问卷调查，满意度大于 90%，得满分。	问卷调查
合计					100	93.32		

附件 3 问题清单

渣土整治问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
预算编制不合理，执行率偏低	1	济南市槐荫区城市管理局	本项目预算编制根据政府采购合同约定的金额、2022 年度 3 个正式员工和临时员工的人员经费及日常运营，根据采购合同，本年度需支付金额为 269.10 万元，人员经费及日常运营预测金额为 270.90 万元，但截至 2022 年 11 月份实际发生 139.69 万元，所以预测偏高，存在不合理性。 本项目截至 2022 年度 11 月底，预算总额为 540.00 万元，预算执行金额为 408.79 万元，预算执行率为 75.70%，根据相关规定一般公共预算的支出进度前三季度不低于 75%，但本项目截至 2022 年 11 月底支出刚达到 75.70%，所以预算执行率偏低。
项目后期的运维机制不完善	1	济南市槐荫区城市管理局	本项目对渣土巡查设立了管理制度，但未对第三方建设考核制度，难以保障项目的可持续性。
备注：无			