

附件 2

## 2019 年度重点项目支出 绩效评价报告

项目名称：环卫专项材料费及维修费

主管部门（公章）：深圳市罗湖区城市管理和综  
合执法局

项目负责人：邓伟东

填报人：刘玲

联系电话：0755-25682395

## 一、项目概况

### （一）项目背景、立项依据。

#### 1. 项目背景

根据深圳市罗湖区机械化清扫所(区圃工所)工作职责，为市民提供干净、舒适的如厕环境；把深南东路打造成罗湖区的标杆路段；建设精细、精致、精品罗湖，故设立环卫专项材料费及维修费项目。

#### 2. 立项依据

2017年11月，习近平总书记就旅游系统推过“厕所革命”工作取得的成效作出重要指示。我所公厕管理响应“厕所革命”行动计划，打造最干净城区环境。

### （二）项目管理的组织架构和职责分工。

该项目主管部门为深圳市罗湖区城市管理和综合执法局，项目实施单位为深圳市罗湖区机械化清扫所(区圃工所)。

深圳市罗湖区城市管理和综合执法局：负责对深圳市罗湖区机械化清扫所(区圃工所)上报材料进行核准，并确定审核意见；对项目实施进行监督检查。

深圳市罗湖区机械化清扫所(区圃工所)：负责编制本项目的预算，并向深圳市罗湖区城市管理和综合执法局进行预算申报；负责项目日常监督与管理，跟进项目实施情况。

### （三）项目资金管理情况。

1. 项目资金预算和分配情况。包括资金主管部门、使用单位,使用方式、范围,项目招投标情况、预算调整情况等。

深圳市罗湖区城市管理和综合执法局为该项目的资金主管部门,我所为使用单位。该项目主要用于区属 18 座市政公厕的日常维修和美化、120 万平米道路及绿化带保洁、9 座环卫工具房的日常修缮等方面。

2019 年,该项目年初预算安排 270.00 万元,全年预算总金额 239.00 万元。

2. 项目资金管理和使用情况。包括财务管理状况,资产采购、配置、使用、处置及其收益管理情况,经费管理制度、办法的制定和执行情况。

截止 2019 年 12 月 31 日,环卫专项材料费及维修费项目经费已基本全部支出,共计支出 238.27 元,预算执行率为 99.69%。

为规范我所的财务行为,加强财务管理,提高资金使用效益,我所制定财务管理、资产管理等制度。该项目资金的使用符合国家财经法规和财务管理规定,专款专用,资金拨付程序完整,原始凭证和记账凭证完整,未出现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

#### (四) 项目绩效目标及实现情况。

绩效目标内容应与向财政部门编报的绩效目标保持一致,跨年度的项目应区分年度目标和长期目标。

该项目 2019 年的总体年度绩效目标为：完成“公厕革命”行动计划，支持区属 18 座市政公厕的日常维修和美化；完成 120 万平方米道路及绿化带保洁；9 座环卫工具房的日常修缮；完成八座市政公厕升级改造，打造深南东路为区标杆路。

我所基本实现该项目 2019 年的年度绩效目标。

## 二、项目绩效评价结论和分析

### （一）项目绩效评价结论。

我所 2019 年度环卫专项材料费及维修费项目支出整体情况较好，基本完成了年度工作目标，充分发挥了该项目的实施作用。总体来看，项目实施进度正常，财政资金及时足额到位，项目目标任务按时按质完成，项目在资金管理、实施过程方面均取得了良好的成绩。综合考虑投入、产出、效果、影响力等各方面因素，通过数据采集及分析，最终评分结果：垃圾减量分类工作经费项目绩效自我评价结果为：总得分 97.97 分，属于“优”。

### （二）项目绩效分析。

以项目资金分配、管理和使用的绩效情况为核心，以全过程预算绩效管理的理念和思路，按照“项目决策-项目管理-项目绩效”设计评价指标体系，对项目支出进行绩效分析。包括但不限于以下内容：

#### 1. 从项目决策角度分析。

该项目的项目目标设立与我所履职相适应，立项文件符合经济社会发展规划和部门年度工作计划，符合我所中长期实施规划。但绩效目标有待进一步明确细化。

在项目决策过程中，我所严格按照相关决策制度履行相应手续，项目决策过程合法合规。同时，依据相关资金管理办法规定，充分考虑资金分配因素，科学合理分配项目资金。

## 2. 从项目管理角度分析。

2019年该项目资金共安排239.00万元，实际到位239.00万元，资金到位率为100%，资金到位及时率为100%。该项目严格执行我所财务管理制度等相关制度，资金支出依据充足，不存在虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准支出等情况。

该项目组织实施规范。我所建立健全、分工明确的项目组织机构，项目实施过程中，严格执行有关项目管理制度。

## 3. 从项目绩效角度分析。

(1) 项目产出数量目标。我所已完成18座市政公厕维修维护，120万平方米道路及绿化带保洁等项目活动，数量目标均达到100%。

(2) 项目产出质量目标。该项目实施质量均以达标，四座市政公厕升级改造、深南东路打造成罗湖区的标杆路等项目活动验收率达100%。

(3) 项目产出时效目标。该项目已按照项目计划及时

完成各项工作，项目完成及时率达 100%。

(4) 项目产出成本目标。该项目预算控制较好，项目支出均控制在预算支出范围内，不存在项目超出预算支出的情况。

(5) 项目社会效益：该项目主要针对市民提供干净舒适的如厕环境、城区环境质量及建设精细、精致、精品罗湖等方面起到促进作用。有效促进城区环境，加强城区建设。同时，进一步提升城区环境质量水平

(6) 服务对象满意度。我所针对该项目服务对象以问卷调查方式，了解其对项目实施效果的满意程度。根据调查结果显示，服务对象对项目实施过程及结果满意度较高。

4. 项目绩效目标未完成的，应进行原因分析。

2019 年度环卫专项材料费及维修费项目绩效目标已全部完成。

### 三、取得的成效

**(一) 充分发挥机扫保洁的优势，不断提升清扫保洁质量。**

目前全所负责清扫保洁面积共有 69 万平方米以及 18 万平方米的绿化保洁面积。已实现机动车道机扫率达 100%，处于全市环卫行业领先水平。创建一流的市容环境是我们工作的中心任务，加大环境综合整治力度，所有责任路段按照“重点路段勤打扫，垃圾多时突击扫，商铺面前轻松扫，灰尘多

时压着扫”的作业理念，通过机扫保洁和人扫保洁相结合的优势，以“高标准、高质量”为目标完成保洁工作任务，我所日均出动环卫作业工人 110 人左右，机扫方面日均派出机扫车辆 12 余车次，日均出动公厕保洁人员 36 余人，所业务巡查组周巡查 2~3 次，做好我所负责的路段及公厕清扫保洁工作。

## **（二）规范管理制度，强化时间节点意识。**

我所依据《机扫所管理制度汇编》，定期召开环卫专项材料费及维修费项目工作会议，进一步规范管理制度，强化时间节点意识。在规定时间内，我所按时完成项目各项工作，化解各部门在实际工作中遇到的棘手问题，达到环卫专项材料费及维修费项目的科学化与规范化要求，保证了环卫专项材料费及维修费项目工作的有效运转。

## **（三）项目各项活动顺利开展，完成效果良好。**

2019 年，环卫专项材料费及维修费项目各项工作均按照计划及时完成，项目预算执行良好，有效为市民提供干净、舒适的如厕环境、提升城区环境质量，项目完成效果良好。

## **（四）财务管理体系健全，财务制度执行有效。**

我所财务管理体系健全。一是聘请了具有专业资格的会计人员。二是按规定设立各子项目明细账，分别核算。三是

费用报销附件齐全，会计资料清晰，装订整齐，并且实行会计电算化。

环卫专项材料费及维修费项目严格执行本所的财务开支事前审批制度，用款需填写用款审批表，经领导和财务共同审批后用款。将审批的关口前移，避免了资金的盲目使用，提前防控财务风险。

#### **四、存在的问题**

结合绩效分析情况，全面梳理项目存在的问题。重点分析：绩效目标设定是否合理、项目资金分配管理使用是否合法合规高效、各方面管理制度是否健全有效、资金使用是否达到预期经济社会生态效益等。

绩效目标是贯穿项目实施的整个周期，指导着项目的实施方向；而绩效指标是绩效目标的具体化，对项目实施的各个阶段起着考核、监督、引导的作用。我所虽然按照财政要求填报绩效目标申报表，但是所填报的绩效目标不够科学，时效绩效指标不明确化，绩效指标表述有待进一步完善。

#### **五、相关建议和整改措施**

（一）加强项目绩效管理，提高预算绩效认识，加强学习。密切配合，及时在事前制定明确、细化、量化且可考核的年度绩效目标，并依据年度目标组织开展项目工作，做到绩效目标可考量，从而提高预算绩效管理效果。

（二）预算申报要做到细化、量化，根据项目实施的具

体工作量，通过科学合理的测算人、财、物的消耗，确保申报预算的科学性、准确性，同时预算申报要与项目绩效目标进行结合，确保预算与产出目标匹配一致，最终保障项目的实施按计划执行，并能最终进行量化考核。

（三）加强绩效目标管理。首先，理清绩效目标管理的工作流程；其次，要确定绩效目标与实际工作的联系，绩效目标的设定既要能与实际工作紧密联系，又要能清晰反映预算资金的预期产出和效果。绩效目标应当从数量、质量、成本、时效以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面进行细化，尽量进行定量表述；第三，有意识收集相应指标历史数据、行业数据作为绩效目标考评的基础；最后，预算执行结束后，要及时对照确定的绩效目标开展绩效自评。

附件： 环卫专项材料费及维修费项目绩效评价指标体系

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
项目决策	25	明确性	11	依据明确	5	项目预算编制是否有明确的依据。 项目预算编制明确的评价要点在于： 是否有相应的法律法规/文件要求/规划依据/会议决议/事业发展需求以及支撑项目立项的其他资料等。	1、有依据（2分） 2、能提供有关资料佐证相关依据（3分）	5
				目标明确	6	项目是否有明确的目标即是否设定绩效目标，未设定绩效目标的需补充申报绩效目标后再予以评定。 绩效目标明确的评价要点在于： (1) 总体规划目标是否明确； (2) 年度实现目标是否明确； (3) 投入产出具体目标是否明确； (4) 项目预期产出效益和效果是否明确。	1、已有绩效目标（2分），补充设定绩效目标（1分） 2、已有/补充设定的绩效目标： (1)总体规划目标明确（1分） (2)年度实现目标明确（1分） (3)投入产出具体目标明确（1分） (4)项目预期产出效益和效果明确（1分）	4
		可行性	14	制度保障	6	项目的制度是否健全。 制度保障健全的评价要点在于： (1) 是否有与项目相应的管理制度和业务流程； (2) 是否有与项目相关的资金管理办法； (3) 是否有项目质量要求或标准；	1、有管理制度和业务流程（1分） 2、有资金管理办法（1分） 3、有项目质量要求或标准（1分）	6

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
						(4) 是否有与项目相关的监管机制或内控制度; (5) 是否有项目实施方案; (6) 是否有绩效管理制度。	4、有监管机制或内控制度 (1分) 5、有项目实施方案 (1分) 6、有绩效管理制度 (1分)	
				人财物保障	3	对项目在人、财、物上的保障是否充分。人财物保障充分的评价要点在于：(1) 人员保障：是否能提供满足项目所需的各类人员，具体指人员数量、资质等；(2) 资产配置保障：是否提供满足项目所需的资产配置，具体指场地、仪器设备、物资等；(3) 资金保障：是否能提供项目所需的资金，具体指资金数量、类型、来源等。	人、财、物保障各占1分，其中： 1、人员保障充分 (1分)，保障不充分但不影响项目 (0.5分)，保障不充分且影响项目 (0分) 2、资产配置保障充分 (1分)，保障不充分但不影响项目 (0.5分)，保障不充分且影响项目 (0分) 3、有资金保障 (1分)，保障不充分但不影响项目 (0.5分)，保障不充分且影响项目 (0分)	3
				实施方案保障	5	项目的实施方案是否具体。实施方案具体的评价要点在于： (1) 是否有明确的工作目标； (2) 是否有明确的工作内容； (3) 是否有明确的职责分工； (4) 是否有清晰的工作程序； (5) 是否有合理的时间安排。	实施方案中： 1、有明确的工作目标 (1分) 2、有明确的工作内容 (1分) 3、有明确的职责分工 (1分) 4、有清晰的工作程序 (1分) 5、有合理的时间安排 (1分)	5

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
项目管理	25	匹配性	9	项目执行进度匹配性	3	项目执行进度与预期设定的时间进度是否相匹配。 项目执行进度匹配的评价要点在于： (1) 申报了绩效目标的项目，是否与申报的绩效目标中设定的工作实效相匹配； (2) 未申报绩效目标的，是否与项目实施方案或项目合同中设定的时间进度相匹配。	1、与预期设定的时间进度完全匹配（3分） 2、偏离预期设定的时间进度： (1) 有合理解释或理由充分（2分） (2) 无合理解释或理由不充分（0分）	3
				资金支付进度匹配性	3	项目资金支付进度与预期设定的支付进度是否相匹配。资金支付进度匹配的评价要点在于：(1)申报了绩效目标的，是否与申报的绩效目标中设定的年度资金使用进度安排相匹配；(2)未申报绩效目标的，是否与项目实施方案或合同中设定的支付条款中相应的时间进度相匹配。	1、与预期设定的支付进度完全匹配（3分） 2、偏离预期设定的支付进度：(1)有合理解释或理由充分（2分）(2)无合理解释或理由不充分（0分）	3
				项目实施内容匹配性	3	项目实施内容与预期设定的项目实施内容是否相匹配。 项目实施内容匹配的评价要点在于： (1) 申报了绩效目标的，是否与申报的绩效目标中设定的投入、产出、效益相匹配； (2) 未申报绩效目标的，是否与项目实施方案或合同中设定的具体实施内容、阶段性	1、与预期设定的项目内容完全匹配（3分） 2、偏离预期设定的实施内容： (1) 申报了绩效目标的，偏离绩效目标设定中的投入、产出、效益，每偏离一项扣1分； (2) 未申报绩效目标的，偏离	3

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
						交付成果相匹配。	实施方案或合同中设定的具体实施内容、计划、阶段性交付成果，每偏离一项扣1分。	
		可控性	6	监控措施	3	<p>在项目执行过程中是否采取措施对项目进行监督管控。</p> <p>项目监控措施的评价要点在于：</p> <p>(1) 是否定期对项目实施过程实行监控，能提供相关控制文档记录；</p> <p>(2) 是否定期归集相关监控数据、资料。</p>	<p>1、能提供相关记录证实有定期对项目实施过程实行监控(2分)</p> <p>2、定期归集相关监控数据、资料(1分)</p>	3
				监控效果	3	<p>在项目执行过程中是否采取措施对项目进行调整控制。项目监控效果的要点在于：(1) 是否及时对监控数据、资料进行分析；(2) 是否及时对偏离项目预期设定的情况及时采取了调整或补救措施，并能提供绩效监控报告、整改方案、预算及绩效目标调整等过程文档记录予以佐证。</p>	<p>1、项目执行过程中，符合预期计划设定，未出现需要进行调整控制的情形(3分)</p> <p>2、项目执行过程中，偏离预期计划设定，出现需要进行调整控制的情形：</p> <p>(1) 及时对监控数据、资料进行分析(1分)</p> <p>(2) 能提供相关文档记录证实有及时针对监控情况采取调整或补救措施(2分)</p>	3
		规范性	10	业务管理规范	4	<p>业务管理是否规范。</p> <p>业务管理规范的评价要点在于：</p> <p>(1) 相关各项工作制度和业务管理制度是</p>	<p>1、工作制度和业务管理制度执行到位(2分)，执行不到位但不影响项目(1分)，执行不到</p>	4

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
						否执行到位； (2) 相关项目资料是否齐全并及时归档。	位且影响项目 (0 分) ； 2、项目相关资料齐全 (1 分) ， 及时归档 (1 分)	
				资金管理规范性	6	资金管理是否规范。 资金管理规范的评价要点在于： (1) 资金管理与使用是否符合国家财经法规、财务管理制度和资金管理办 法； (2) 资金支付和调整是否有完整的审批程 序和手续； (3) 是否符合项目预算批复和合同规定的 用途； (4) 是否堵住截留、挤占、挪用、虚列支 等问题漏洞。	1、资金管理与使用符合国家财 经法规、财务管理制度和资金管 理办法 (2 分) 2、资金支付和调整有完整的审 批程序和手续 (2 分) 4、符合项目预算批复和合同规 定的用途 (1 分) 5、无截留、挤占、挪用、虚列 支出等问题 (1 分)	6
项目 绩效	50	完成 率	20	预算支出完 成率	10	支出完成率=(项目实际预算支出数/项目预 算总金额)×100%。	得分=计算得出的支出完成率× 10	9.97
				项目数量完 成率	10	数量完成率=(项目实际产出数/项目原定计 划产出数)×100%。	得分=计算得出的数量完成率× 10	10
		达标 率	10	项目质量达 标率	10	质量达标率=(项目质量达标产出数/项目实 际产出数)×100%。	得分=计算得出的质量达标率× 10	10
		效益 性	12	社会效益	8	项目实施是否产生直接或间接社会效益/生 态效益/经济效益。	达到了绩效目标设定的社会效 益目标 (8 分) ，反之 (0 分) 。	8
				经济效益	4	评价要点在于：	达到了绩效目标设定的社会效	4

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
						结合项目依据、实施方案、绩效目标等，对照项目实际完成情况，并根据绩效目标设立情况有选择的进行设置，并将其细化为对应的个性化指标。明确该项目是否产生了社会效益/生态效益/经济效益，产生了怎样的社会效益/生态效益/经济效益。	益目标（4分），反之（0分）。	
		满意度	3	服务对象满意度	3	项目服务对象对项目实施及效果的满意程度。 服务对象满意度的评价要点在于： （1）项目直接服务对象如项目直接受益者或所服务的部门（单位）、群体或个人对项目实施效果的满意程度或投诉上访次数； （2）项目间接服务对象例如社会公众满意程度（问卷调查情况），人大代表、政协委员提案意见情况，新闻媒体曝光次数等； （3）是否有采取问卷调查、抽样访谈等手段专门开展满意度调查或测评。	服务对象满意程度的高低（0-2分，根据实际情况酌情计分），有采取问卷调查、抽样访谈等手段专门开展满意度调查或测评（1分）	3
		绩效评价	5	绩效评价	5	是否有对项目进行绩效评价。绩效评价的评价要点在于：1、是否有开展绩效自评，自评质量是否达到财政部门要求2、是否组织开展绩效再评价或重点绩效评价3、绩效评价结果是否公开4、是否有针对绩效评价结	1、有开展绩效自评（1分），自评质量达到财政部门要求（1分）2、有组织开展绩效再评价或重点绩效评价（1分）3、绩效评价结果有公开（1分）4、	5

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
						果进行整改反馈	有针对绩效评价结果进行整改反馈（1分）	
合计	100		100		100			97.97