

本次绩效评价结果

项目	分数	得分
投入指标	10	9.36
项目产出指标	48	35.4
项目效果指标	32	28
满意度指标	10	10
总分	100	82.76
综合绩效评价结果	良	

评价工作由九江市柴桑区财政局委托江西天华会计师事务所有限公司执行，评价小组与项目管理实施单位无利益冲突。

目 录

一、项目基本情况

- (一) 项目实施单位基本情况
- (二) 项目概况
- (三) 项目实施的主要内容
- (四) 项目单位开展绩效自评情况

二、绩效评价情况

- (一) 绩效评价目标
- (二) 绩效评价工作过程
- (三) 绩效评价原则、依据、评价指标体系、评价方法

三、绩效评价实施

四、绩效评价情况和综合评价结论

- (一) 绩效评价情况
- (二) 综合评价结论

五、项目资金使用存在的问题

六、项目资金整改的相关建议

江西天华会计师事务所有限公司

地址：九江市南海路 7 号柴桑国际中心

邮编：332000

电话：0792-8130171

传真：0792-8130172

2021 年度市场化保洁服务费 绩效评价报告

赣天华绩评字[2022]第 32 号

为了加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据九江市柴桑区财政局《关于开展 2021 年财政重点绩效评价的通知》（柴财绩〔2022〕3 号）等文件制定的绩效评价实施方案要求，江西天华会计师事务所有限公司受九江市柴桑区财政局的委托组成绩效评价组，对九江市柴桑区城市管理局 2021 年度市场化保洁服务资金使用情况绩效评价。九江市柴桑区城市管理局对其提供的绩效评价相关资料的真实性、合法性、完整性负责。我们的责任是对 2021 年度市场化保洁服务资金进行绩效评价意见；结合单位自评情况，现将绩效评价报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目实施单位基本情况

九江市柴桑区城市管理局成立于 2019 年 1 月，原名为九江市柴桑区城市管理执法局，属行政机关，统一社会信用代码：11360421MB15693620；负责人：汤波；注册地址为九江市柴桑区樟树岭路 2 号，下设 1 个预决算单位，为九江市柴桑区城市管理局。截止 2021 年年末本部门实有人数 55 人，其中在职人员 46 人，退休人员 9 人。

（二）项目概况

根据柴府办发〔2018〕19 号《关于印发柴桑区加强城区环境卫生管理工作实施方案的通知》、柴府办明〔2018〕25 号《关于印发沙城工业园环卫保洁市

场化运作实施方案》、柴府办发〔2018〕150号《关于印发九江市柴桑区城区主街环卫保洁市场化运作实施方案的通知》、柴机发27号《关于印发九江市柴桑区农村生活垃圾环卫市场化运作实施方案》，做好城区、园区（沙城工业园）主次干道、边街巷道和农村生活垃圾清扫保洁冲洗、绿化带保洁、河道保洁、公厕保洁及垃圾收集转运工作。

（三）项目实施的主要内容

经过区政府第16次、第24次常务会议研究部署，由区建设规划局征求意见，于2018年1月12日、2018年9月14日、2018年12月13日、2020年1月1日经区政府批准，正式形成了柴府办发〔2018〕19号《关于印发柴桑区加强城区环境卫生管理工作实施方案的通知》、柴府办明〔2018〕25号《关于印发沙城工业园环卫保洁市场化运作实施方案》、柴府办发〔2018〕150号《关于印发九江市柴桑区城区主街环卫保洁市场化运作实施方案的通知》、柴机发27号《关于印发九江市柴桑区农村生活垃圾环卫市场化运作实施方案》等，明确了项目机构设置、采购事项、费用标准、考核机制。

1、垃圾压缩转运：由柴桑区城管局负责垃圾压缩转运工作，年投入资金231.64万元。已对柴桑南路中转站、柴玺中转站、程河路中转站、瑞景中转站、双瑞路垃圾中转站5个垃圾中转站进行提升改造，增设环卫工人休息室3处。

2、餐厨垃圾运输：2019年，柴桑区以城区餐厨垃圾分类收运处理为突破口，年投入资金188.25万元，将餐饮服务单位的餐厨垃圾收运处置工作采取市场化运作方式，由专业公司负责餐厨垃圾的收运处置，通过采取“干湿分离、专人收集”的模式，实行专人收集、运输、处理餐厨垃圾；城区共有640家餐饮服务单位纳入管理，其中：行政事业单位食堂75家，学校食堂35家，医院食堂6家，企业食堂35家，餐饮酒店489家。由江西杰宝物业服务有限公司中标，三年服务期中标金额5,340,000.00元，每年1,780,000.00元。

3、边街巷道、沙城工业园、主街道、农村环卫保洁市场化：由各市场化环卫保洁公司负责各自辖区内的环卫保洁工作，柴桑区城管局负责对环卫保洁质量进行监督考核。

（1）边街巷道

城区范围内（东至高速公路、南至天坡村村部、西至沙阎路（铁路东风立交桥）、北至香蒲路）的边街巷道，以管理局为责任主体，纳入市场化运作实施范围，保洁面积为 648,613 平方米，其中，庐山东路、庐山西路以南、双瑞路以东的区域，面积为 346,753 平方米，由湖南仁仁洁国际清洁科技集团股份有限公司中标，三年服务期中标金额 8,001,621 元，每年 2,667,207 元；庐山东路、庐山西路以北、双瑞路以西的区域，面积为 299,284 平方米，由深圳市先达威清洁服务有限公司中标，三年服务期中标金额 6,906,726.51 元，每年 2,302,242.17 元。

（2）沙城工业园

沙城工业园规划范围（东至赛阳镇交界，南至新华物流围墙，西至福银高速，北至沙河河道）内，园区企业以外的所有主次干道、边街巷道、自然村庄、绿化带及河道保洁面积为 410,248.69 平方米，由江西新中城清洁服务有限公司中标，三年总承包经费为 7,998,900.00 元，每年为 2,666,300.00 元。

（3）主街道

城区规划范围（东至高速涵洞（含高速涵洞），南至沙黄路天坡村上坡处，西至通江大道与八里湖新区交界处，北至芦竹路）内，主次干道清扫保洁和洒水冲洗（含人行道的冲洗）、绿化带保洁、河道保洁、公厕的清扫管理、生活垃圾收集及沿街主次干道各种垃圾广告的清理等，面积为 2,087,579.65 平方米，由江西新中城清洁服务有限公司中标，三年总中标承包经费为 45,780,621.72 元，每年为 15,260,207.24 元。

（4）农村

除主城区以外所有农村区域，包含江洲镇、城子镇、港口街镇等 15 个（镇、场、区、处、街道），农村自然村庄、巷道、房前屋后、坟山、地头、田埂、沟渠及公路铁路沿线和山场视线范围 500 米内生活垃圾；道路及农村区域绿化带、小广告、农贸市场、公厕（公共区域）保洁等；农村公共区域，长江岸线、水面滩涂、铁路沿线等保洁，由湖南仁仁洁国际清洁科技股份有限公司中标，两年总中标承包经费为 19,531,682.00 元，每年 9,765,841.00 元，合同一年一签。

4、柴桑区生活垃圾分类试点锦绣江南小区和铜矿宿舍小区，涉及 524 户，由九江爱福环保科技有限公司中标，一年中标服务费为 1,095,000.00 元。

5、厕所建设

按照“不忘初心，牢记使命”主题教育活动要求，柴桑区城管局于 2018 年和 2019 年已完成新建公厕 16 座，改建公厕 8 座的新、改建任务，同时通过项目建设、社区建设、住宅小区配套建设等调剂建设任务（新建 16 座），确保全面完成公厕新、改建任务，并免费对市民开放。

（四）项目单位开展绩效自评情况

项目单位对专项资金使用绩效总体自我评价优良，自评分数 96 分。

二、绩效评价情况

（一）绩效评价目标

1、项目绩效总目标：全面提升柴桑区市容环卫质量、加强城乡环境综合整治、“加快生态文明体制改革，建设美丽中国”以及配合“三城同创”的工作要求。

2、项目绩效阶段性目标：2021 年度，市场化保洁服务费项目阶段性作目标包括：

（1）垃圾压缩转运：城区日清运生活垃圾约 75 吨，高峰期日清运生活垃圾约 90 吨。生活垃圾全部运往市第二生活垃圾填埋场，生活垃圾无害化处理率

100%；

(2) 餐厨垃圾运输：对餐饮服务单位餐厨垃圾实行分类收集、运输及处理，城区 640 家餐饮服务单位纳入管理，餐厨垃圾收运处理量 2 吨；

(3) 边街巷道环卫保洁市场化：城区边街巷道环卫保洁面积 64.6 万平方米，提供边街巷道环卫保洁市场化服务。

(4) 沙城工业园环卫保洁：沙城工业园环卫保洁面积 40.12 万平方米，提供环卫保洁市场化服务。

(5) 主街道环卫保洁市场化：主街道环卫保洁面积 208.75 万平方米，提供环卫保洁市场化服务。

(6) 厕所建设：按照“厕所革命”工作要求，城区共新建厕所 32 座，改造公厕 6 座。

(7) 农村环卫保洁市场化：保持清洁，无垃圾积存等，使农村环境更加美好。

(8) 柴桑区生活垃圾分类试点锦绣江南小区和铜矿宿舍小区，涉及 524 户，使其成为模范试点。

(二) 绩效评价工作过程

我们按照柴桑区财政局《关于开展 2021 年财政重点绩效评价的通知》（柴财绩〔2022〕3 号）文件规定，于 2022 年 7 月 11 日在九江市柴桑区财政局召开了现场评价工作安排部署会，于 2022 年 8 月 16 日完成现场评价工作，绩效评价过程主要包括：

1、前期准备工作：成立绩效评价组，初步了解项目资金的基本情况，细化佐证材料清单，提请单位准备绩效评价相关资料。查阅“市场化保洁服务费”项目资金预算及项目安排。根据项目资金的特点，与九江市柴桑区城市管理局共同确定好评价指标体系。

2、组织实施情况：我们核查了单位财务账簿、项目合同、督查考核等相关资料，取得 2021 年度项目资金实际执行情况资料；收集和查阅单位履职资料，通过整理、分析相关资料，按绩效评价相关规定及要求，运用科学合理的评价方法进行综合评价，对各项指标进行具体计算、分析并给出各指标的评价结果及结论，在此基础上，按绩效评价相关规定及要求编制绩效评价报告，并与委托方充分沟通意见，出具绩效评价报告。

（三）绩效评价原则、依据、评价指标体系、评价方法

1、绩效评价原则

- （1）公开、公正、公平原则；
- （2）定量与定性评价相结合，以定量分析为主、定性分析为辅；
- （3）动态管理原则；
- （4）经济性、效率性、科学性原则。

2、绩效评价依据

- （1）《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）；
- （2）财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
- （3）《中共江西省委江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2019〕8 号）；
- （4）中共九江市委九江市人民政府印发《关于全面实施预算绩效管理的实施办法》的通知（九发〔2020〕4 号）；
- （5）柴桑区财政局《关于开展 2021 年财政重点绩效评价的通知》（柴财绩〔2022〕3 号）；
- （6）九江市财政局关于印发《九江市市级预算绩效目标管理办法》的通知

（九财绩〔2020〕9号）；

（7）九江市财政局关于印发《九江市市级绩效评价管理办法》的通知（九财绩〔2020〕11号）；

3、评价指标体系

分为一级、二级、三级指标。一级指标包括投入指标、产出指标、效益指标和满意度指标；二级指标分为项目资金执行指标、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益指标、社会效益指标、可持续影响指标和服务对象满意度指标；三级指标包括预算执行率、月度考核达标率、各项作业完成及时性、管理制度健全性、市民满意度等。通过产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标、产出成本指标等结果来判断绩效完成情况，分析所能达到的经济效益、社会效益、可持续影响、社会满意度等项目效果，形成最终的评价指标体系。

4、评价方法

分定量评价和定性评价两个步骤，定量评价以评价客体提供的相关资料为基础，经过认真审查和核对，测出定量评价结果；定性评价由工作组调查问卷、听取单位领导及相关人员的情况介绍及现场考察提问，经量化分析得出定性评价结果。评价工作组综合定量和定性评价结果，形成综合评价结论。

三、绩效评价实施

2022年7月11日至2022年8月16日，绩效评价人员根据绩效小组确定的工作方案，对九江市柴桑区城市管理局报送的绩效评价相关资料进行了核查。我们对项目资金拨付及使用情况的合法性、合理性、合规性和项目资金预算、批复等手续的规范合法性进行了仔细审核，于2022年9月30日出具绩效评价报告。

四、绩效评价情况和综合评价结论

（一）绩效评价情况

1、项目资金使用及管理情况



柴桑区城市管理局根据柴桑区预算（内）指标申请书向柴桑区财政申请项目资金。项目资金由柴桑区财政局直接拨付到柴桑区城市管理局。2021年度九江市柴桑区城市管理局市场化保洁服务费项目年度分期付款项目资金3,508.23万元，柴桑区财政已拨付3,332.44万元，九江市柴桑区城市管理局已支付金额为3,282.96万元，结余49.48万元。根据国家有关财政专项资金管理相关规定，项目单位能做到单位公章、法人印章、会计用章进行分开管理；单位申请专项资金支付时提交了转账说明等资料，由相关单位签章，依次报项目负责人、分管领导、单位主要领导审批，审批通过后方可进入支付程序。专项资金的使用能做到严格遵守有关财务制度的规定，未发现有截留现象。但项目单位未按要求及时支付市场化保洁服务费，且账务处理时，未按项目类别设置辅助核算；垃圾分类试点项目未做项目预算。具体情况如下：

项目名称	中标单位	合同总金额（元）	合同每年金额（元）	预算（万元）	财政已拨款（万元）	已支付（万元）	结余（万元）	合同期限
农村生活垃圾环卫市场化外包服务项目	湖南仁仁洁国际清洁科技集团股份有限公司	1,953.17	976.58	990.50	3,332.44	3,282.96	49.48	2020年4月1日至2022年3月31日
城区主街道环卫保洁市场化服务项目	江西省新中城清洁服务有限公司	4,578.06	1,526.02	1,559.20				2019年2月3日至2022年2月2日
沙城工业园园区环卫市场化服务项目	江西省新中城清洁服务有限公司	799.89	266.63	271.36				2018年11月1日至2021年10月31日
餐厨垃圾运输处理市场化服务项目	江西杰宝物业服务服务有限公司	534.00	178.00	188.25				2019年7月16日至2022年7月15日
环卫市场化服务项目（一标段）	湖南仁仁洁国际清洁科技集团股份有限公司	800.16	266.72	498.92				2018年3月16日至2021年3月15日
环卫市场化服务项目（二标段）	深圳市先达威清洁服务有限公司	690.67	230.22					2018年3月16日至2021年3月15日
生活垃圾分类试点	九江爱福环保科技有限公司	109.50	109.50	未做预算				2021年1月5日至2022年1月4日
	合计	9,465.45	3,553.67	3,508.23	3,332.44	3,282.96	49.48	

2、项目的管理情况

（1）根据城管局规定考核分别为40%和60%占比，每月分别进行市场化保洁服务作业质量情况进行考核。

（2）依据九江市柴桑区人民政府制定的《柴桑区加强城区环境卫生管理工



作实施方案》和《城区环境卫生场化作业质量考核办法》实行日督查、月考核的方式，形成考核结果并及时通报。对环卫保洁市场化项目，柴桑区城管局主要通过实施区重点检查和日常检查相结合、明检与暗检相结合、普检与抽检相结合的考核方法，对作业质量实行量化考核，每月依据考核结果兑现作业经费。重点检查考核组由城管局、沙河开发区、沙河街道三家组成，每月督查不少于2次；城管局专项检查考核组由市容局班子成员及其相关股室所抽调人员组成，每月督查不少于4次。柴桑区城管局下属环卫所管理人员对本辖区卫生情况每日巡查不少于4次，包括对辖区边街巷道卫生的巡查工作。

根据九江市柴桑区城市管理局提供的相关资料情况看，项目基本达到了预期目的，但也存在不足的方面，柴桑区城管局在核算该经费时，未按照项目分类，进行单独核算；档案管理不规范；未建立考核台账，无法对各承包单位进行总体考核。

3、具体评价情况

（1）预算执行数

预算执行率：九江市柴桑区城市管理局 2021 年度市场化保洁服务费项目资金预算资金 3,508.23 万元，全年实际支付项目资金 3,282.96 万元，预算执行率 $93.58\% = 3,282.96 \text{ 万元} / 3,508.23 \text{ 万元} \times 100\%$ 。

本项满分 10 分，评价分为 9.36 分。

（2）数量指标

①综合清扫保洁完成率：城区边街巷道、沙城工业园、主街道，2021 年度市场化保洁服务费内容中综合清扫保洁计划完成面积为 313.47 万平方米，实际保洁面积为 313.47 万平方米，综合保洁完成率为 100%。

本项满分 4 分，完成率大于或者等于 95%得 4 分，评价分为 4 分。

②餐厨垃圾收运处理量：餐厨垃圾运输计划每日处理 2 吨，实际每天处理 7

吨，计划完成率为 100%。

本项满分 4 分，完成率大于或者等于 95%得 4 分，评价分为 4 分。

③垃圾分类标准推广活动完成数：本项目开展垃圾分类标准推广活动 2 次，实际开展 2 次活动。

本项满分 4 分，完成率 100%得 4 分，评价分 4 分。

④垃圾分类户数：本项目计划在柴桑区开展垃圾分类试点工作共 524 户，实际开展垃圾分类试点工作 524 户，完成率 100%。

本项满分 4 分，完成率大于或者等于 95%得 4 分，评价分为 4 分。

（3）质量指标

①月度考核达标数：根据《环卫保洁市场化作业质量考核办法》的数据规定，月考核综合成绩 95 分以上为优秀，且 95 分以上为合格，95 分以下按标准扣减服务费，如月考核均在 95 分以上得满分，否则不得分。

本项满分 4 分，全年各月考核成绩均未合格，该项评价分为 0 分。

②招投标程序的合规性：通过招标代理机构进行公开招标，七份合同中有一份未附中标通知书。

本项满分 4 分，合同 7 分都负有公开招标中标通知书得满分，少一个扣 0.6 分，评价分为 3.4 分。

（4）时效指标

①各项作业完成及时性：通过查阅柴桑区城管局考核统计表，承包公司日常工作完成的及时性符合《环卫保洁市场化作业质量考核办法》规定的标准，但仍有工作不到位现象，例如：垃圾桶破损严重未及时更换、中转台设备维修不及时。工作完成的及时性有待提高。

本项满分 4 分，各项作业完成及时得 4 分，有待提高得 2 分，不及时不得分，

评价分为 2 分。

②支付服务费款项的及时性：通过查阅柴桑区城管局财务支付凭证，结合柴桑区预算内指标申请书，区城管局大部分服务费不能及时支付，且有部分夸月份支付现象。支付服务费款项及时性有待提高。

本项满分 4 分，支付及时得 4 分，有待提高得 2 分，不及时不得分，评价为 2 分。

（5）成本指标

①项目管理制度制定并有效执行：九江市柴桑区城管局未提供项目管理制度，但有效执行项目管理制度。

本项满分 4 分，有制定并有效执行管理制度得 4 分，未制定扣 2 分，评价分为 2 分。

②项目资金管理制度制定并有效执行：九江市柴桑区城管局未提供项目资金管理制度，但有效执行项目资金管理制度。

本项满分 4 分，有制定并有效执行效执行得 4 分，未制定扣 2 分，评价分为 2 分。

③资金专款专用：柴桑区城管局在市场化保洁服务费上基本做到了专款专用。

本项满分 4 分，全年专款专用得 4 分，评价分为 4 分。

④市场化保洁服务费有无实施招投标：在江西省公共资源交易网上公告招标。

本项满分 4 分，有开展招投标工作得 4 分，未开展招投标工作不得分，评价分为 4 分。

（6）经济效益指标

项目的实施对柴桑区的经济的发展：促进了柴桑区旅游业及外来投资者的宣传，有效的提高了柴桑区的经济发展。

本项满分 3 分，有效提高得 3 分，有待提高扣 0.5 分，评价分为 3 分。

（7）社会效益指标

①全国卫生城市：全国爱国卫生运动委员会下发了《关于命名 2018-2010 期国家卫生城市（区）的决定》（全爱卫发【2021】2 号），九江市成功获得“国家卫生城市”称号，柴桑区城管局获得九江市国家卫生城市创建工作先进单位，这一荣誉极大的鼓舞了柴桑区市民关注城市环境卫生质量的热情，取得了良好的社会效益和示范作用。

本项满分 4 分，评价分 4 分。

②疫情汛情应急处理：2021 年度的新冠疫情以及年中面临的特大汛情，在柴桑区管理局的领导下，承包公司以及全体环卫工作人员积极应对，对疫情、汛情后的公共设施 and 场所开展全面消杀工作，极大的保证了全区市民的生命健康安全，维护了社会运行的稳定。

本项目满分 4 分，评价分为 4 分。

③人居生产、生活条件的改善：市场化保洁服务带给更多人的优质生活环境，提高市政环卫服务质量，改善了居民生活环境。

本项目满分 4 分，明显改善得满分，有效改善扣 0.5 分，评价分为 4 分。

（8）生态效益指标

①城市环境提升：河堤、湖面水域生态得到持续改善，路面变清洁了，取得了良好的生活环境。

本项目满分 3 分，有效提升得 3 分，有待提升扣 0.5 分，评价分为 3 分。

②生态环境改善：市场化保洁服务项目全面提升了柴桑区环卫质量，加快了生态文明体制改革。

本项目满分 3 分，有效改善得 3 分，有待改善扣 0.5 分，评价分为 3 分。

③提高空气质量：空气质量有效改善，为建设绿色、环保作出了贡献。

本项目满分 3 分，有效改善得 3 分，有待改善扣 0.5 分，评价分为 3 分。

(9) 可持续影响指标

①环卫服务对城市环境：市场化保洁服务“扫”出了城市新模样，成功为美丽家园梳妆，为城市环境、建设添彩。

本项目满分 4 分，有效提高得 4 分，有待提高扣 0.5 分，评价分 4 分。

②有无工作计划与总结，对项目实施的情况进行年度分析，以对项目每年度的实施效果进行比较。

本项有得 4 分，否则不得分，评价分 0 分。

(10) 满意度指标

①市民满意度：通过对全市市民进行随机问卷调查，根据问卷调查统计分析，市民对城区环境满意度为 95%。

问卷调查满意度大于 95%得 5 分，低于 95%按每低一个百分点扣 0.2 分，本项评价分 5 分。

②玉禾田工作人员对市民环境卫生意识的满意度：通过玉禾田工作人员对市民环境卫生意识问卷的调查，根据问卷调查统计分析，满意度为 100%。

问卷调查满意度大于 95%得 5 分，低于 95%，每低一个百分点扣 0.2 分，本项评价分 5 分。

(二) 综合评价结论

绩效评价组对该项目资金使用绩效总体评价良好，评价分数 82.76 分。具体见下表：

九江市 2021 年度“市场化保洁服务费”项目资金绩效目标评价表

一级 指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	评分标准	完成值	得分
投入指标 (10 分)	全年预算 执行数(10 分)	预算执行率 (10 分)	100%	10	执行率*该指标分值, 最高 不得超过分值上限分, 扣 完为止	93.58%	9.36
	合 计			10			9.36
产出指标 (48 分)	数量指标 (16 分)	综合清扫保 洁完成率(4 分)	≥95%	4	综合完成率大于或者等于 95%得满分, 低于 95%按每 低 1 个百分点扣 0.2 分, 扣完为止	100.00%	4
		餐厨垃圾收 运处理量(4 分)	每天 2 吨, 大于 95%	4	完成率大于或者等于 95% 得满分, 低于 95%按每低 1 个百分点扣 0.2 分, 扣完 为止	350%	4
		垃圾分类标 准推广活动 完成数(4 分)	2 次	4	少于两次不得分	100%	4
		垃圾分类完 成户(4 分)	≥95%	4	完成率大于或者等于 95% 得满分, 低于 95%按每低 1 个百分点扣 0.2 分, 扣完 为止	100%	4
		小 计		16			16
	质量指标 (8 分)	月度考核达 标分数(4 分)	95	4	各月考核成绩均在 95 以上 得满分, 否则不得分	部分未得 95 分	0
		招投标程序 的合规性(4 分)	优秀	4	合同 7 分都负有公开招标 中标通知书得满分, 少一 个扣 0.6 分	良好	3.4
		小 计		8			3.4
	时效指标 (8 分)	各项作业完 成及时性(4 分)	及时	4	各项作业完成及时得满 分, 有待提高得 2 分, 不 及时不得分	有待提高	2
		支付服务费 款项的及时 性(4 分)	及时	4	本项支付及时得满分, 有 待提高得 2 分, 不及时不 得分	有待提高	2
		小 计		8			4

	成本指标 (16分)	管理制度制定并有效执行（4分）	制定并有效执行	4	制定并有效执行得满分，无制度扣2分，未执行扣2分。	制定并有效执行	2
		项目资金管理制度制定并有效执行（4分）	制定并有效执行	4	制定并有效执行得满分，无制度扣2分，未执行扣2分。	制定并有效执行	2
		资金专款专用（4分）	专款专用	4	全年专款专用得满分，一月未专款专用扣1分，扣完为止	专款专用	4
		市场化保洁服务项目有无实施招投标（4分）	实施招投标	4	有开展招投标工作得4分，未开展招投标工作不得分	已实施招投标	4
		小 计		16			12
	合 计		48			35.4	
效益指标 (32)	经济效益 指标（3分）	项目的实施对柴桑区的经济的发展（3分）	有效提高	3	本项有效提高得满分，有待提高扣0.5分，未提高不得分	有效提高	3
		小 计		3			3
	社会效益 指标（12分）	全国卫生城市（4分）	国家卫生城市	4	成功获得“国家卫生城市”称号，这一荣誉极大的鼓舞了全市市民关注城市环境卫生质量的热情，取得了良好的社会效益和示范作用	已评为国家卫生城市	4
		疫情汛情应急处理（4分）	积极参与	4	本项目积极参与得满分，未参与不得分。	积极应对	4
		人居生产、生活条件的改善率（4分）	有效改善	4	本项有效改善得满分，有待改善扣0.5分，未改善不得分	有效改善	4
		小 计		12			12
	生态效益 指标（9分）	城市环境提升（3分）	有效提升	3	本项有效提升得满分，有待提升扣0.5分，未提升不得分	有效提升	3
		生态环境改善（3分）	有效改善	3	本项有效改善得满分，有待改善扣0.5分，未改善不得分	有效改善	3

		提高空气质量（3分）	有效改善	3	本项有效改善得满分，有待改善扣 0.5 分，未改善不得分	明显改善	3
		小 计		9			9
	可持续影响指标（8分）	环卫服务对城市环境（4分）	有效提高	4	本项有效提高得满分，有待提高扣 0.5 分，未提高不得分	有效提高	4
		是否制定工作总结，进行年度分析、进行动态监控（4分）	有工作总结	4	有得分，没有不得分	没有	0
		小 计		8			4
	合 计			32			28
满意度指标（10）	服务对象满意度指标（10分）	市民满意度（5分）	≥95%	5	低于 95%按每低一个百分点扣 0.2 分	95%	5
		工人对市民环境卫生意识的满意度（5分）	≥95%	5	低于 95%按每低一个百分点扣 0.2 分	100%	5
	合计			10			10
总 计				100			82.76

五、项目资金使用存在的问题

（一）检查中发现单位项目资金未按项目类别设置辅助核算。

（二）单位未对项目实施的情况进行年度分析，难以对项目每年度的实施效果进行比较，无法进行动态监控。

（三）未建立考核台账，无法对各承包单位进行总体考核。

（四）未根据市场化保洁服务费项目专项资金制定对应管理办法，财务管理制度尚不健全。

（五）未根据项目的具体情况制定并执行相应的项目管理制度，无法从制度上保障项目执行有章可循，项目管理制度尚不健全。

（六）日常考核记录、合同等项目资金材料未及时存档，未统一档案管理。

(七) 垃圾分类试点项目未做预算。

六、项目资金整改的相关建议

(一) 严格按照九江市人民政府颁发的《关于全面实施预算绩效管理的实施办法》的通知（九发〔2020〕4号）文件要求，进一步强化预算绩效管理工作，切实履行预算绩效管理职责。

(二) 尽快由九江市柴桑区城市管理局财务科室制定项目资金收入、支出、结余核算统一的辅助核算科目体系，为项目资金管理、动态监控及时提供有效的分析数据。

(三) 根据专项资金的要求制定相应的专项资金管理办法；根据项目的具体情况制定并执行相应的项目管理制度。

(四) 加强档案数字化建设。档案数字化应该是当前档案管理面临的一个发展机遇，也是今后档案管理必经的阶段。档案数字化可以提高档案信息共享度，提高档案信息利用率。

(五) 严格按照《环卫保洁市场化作业质量考核办法》规定的标准，及时处理破损严重未及时更换、中转台设备维修不及时等的现象。

(六) 认真开展专项资金绩效自评工作，以便及时发现工作上的不足及失误，尽快弥补和纠正。

江西天华会计师事务所有限公司



中国·九江市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年九月三十日