

中方县城市管理和综合执法局 2022 年度市政环境卫生项目绩效评价报告

湖南财正会计师事务所（普通合伙）

二〇二四年九月



目 录

一、基本情况	2
(一) 项目概况	2
(二) 项目绩效目标	16
二、绩效评价工作情况	16
三、项目主要绩效及评价结论	17
(一) 项目主要产出	17
(二) 项目实际产生的效益	20
(三) 项目满意度	20
(四) 评价结论	20
四、绩效评价指标分析	21
五、存在的主要问题	24
(一) 资金管理方面的问题	24
(二) 项目实施管理方面的问题	24
(三) 现场检查情况	25
六、相关建议	26
(一) 资金管理方面	26
(二) 项目实施管理方面	26
七、报告使用情况说明	26

湖南财正会计师事务所(普通合伙)

Hunan Caizheng Accounting Firm (General Partnership)

湘财正咨字[2024]第 019 号

中方县城市管理和综合执法局 2022 年度市政环境卫生项目绩效评价报告

中方县财政局：

为进一步规范和加强专项资金使用管理，切实提高财政资金使用效益，根据《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）、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10 号）、《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7 号）和《中方县财政局关于开展 2023 年度重点项目绩效评价工作的通知》（中财绩〔2024〕180 号）等文件精神及相关工作要求，受中方县财政局委托，湖南财正会计师事务所（以下简称“我所”）对中方县城市管理和综合执法局 2022 年度市政环境卫生项目开展了绩效评价。现将有关情况报告如下：

一、基本情况

(一) 项目概况

1、项目背景

根据《城市市容和环境卫生管理条例》和县委、县政府的相关规定及指示精神实施,市政环境卫生(清扫、保洁、垃圾清运、垃圾中转站管理、生态功能区)资金项目(以下简称“环卫资金项目”)主要属延续项目。2021 年 11 月 8 日中方县财政局办公室下发《关于下达 2022 年部门预算批复的通知》,该项目预算已经中方县第六届人民代表大会一次会议审议批准。项目总预算 1,092.00 万元。

2、主要内容

被评价单位通过公开招标、竞争性谈判等方式,将清扫保洁作业区域分为十一个标段,分别为中方县核心区、茅利溪南路(东段)等七条道路、怀黔路中方段慢车道、怀黔路中方段快车道、茅利溪南路(西段)、中方镇老街和广富欣城旁道路、紫荆西路和舞水北路、荆坪东路等三条道路、龙井安置区、同乐安置南、北区、南湖北路、鸭嘴岩主干道。

作业内容包括区域内公厕和垃圾中转站的日常管理以及垃圾转运,道路清扫保洁和清洗作业。

3、其他内容

六座垃圾中转站及公厕整治维修、中方大道快车道和金大地森林公园周边洒水、垃圾中转站及机扫车排污沉淀池运行、长塘

垃圾中转站及机扫车运行、垃圾分类广告制作和环卫设备采购、5 座喷淋系统运营、长塘垃圾中转站及机扫车运行、应急物资储备等。

4、实施情况

根据《城市市容和环境卫生管理条例》和县委、县政府的相关规定及指示精神实施，纳入中方县日常保洁范围的公共区域面积约为 145.05 万平方米，区域涵盖了县城核心区及周边的城乡结合部。环境卫生管理由中方县城市管理和综合执法局统一组织实施，该局下设环境卫生管理股，主要负责监督、考核、管理县城环卫的清扫清运及环卫设施的维护管理，对各社会服务企业按照《中方县城市管理和综合执法局环境卫生工作质量标准及考核办法》和《合同》等相关规定严格考核。

(1) 根据县城布局及周边实际，将保洁范围划分为 11 个标段，通过公开招标、竞争性谈判等方式分别承包给怀化市鹤城区彭杨清运有限公司、中方县荆坪物业服务有限公司、中方县振芳物业服务有限公司、中方县文文渣土服务有限公司、中方县龙兴物业服务有限公司、中方县富康物业服务有限公司、中方县文明渣土清运有限公司、中方县舒美物业服务有限公司 8 家环卫保洁及垃圾清运公司，支付合同金额 633.04 万元，具体情况如下：

序号	项目名称	预算金额	政府采购方式	中标单位、金额、时间	项目合同签订时间	合同金额	合同单位
1	中方县核心区清扫保洁垃圾清运	1362.24 万元	公开招标（招三年，合同每年一签），委托代理机构：	①中标单位：怀化市鹤城区彭杨清运有限公司； ②中标金额：	①2021 年 3 月 23 日签订合同；②续	451.8 万元/年，每季度支付一次，每季度应支付	怀化市鹤城区彭杨清运有限

序号	项目名称	预算金额	政府采购方式	中标单位、金额、时间	项目合同签订时间	合同金额	合同单位
			湖南辰洲项目管理有限公司	451.8 万元/年; ③中标时间: 2021 年 3 月 3 日	签, 2022 年 3 月 30 日签订合同	112.95 万元	公司
2	中方县茅利溪南路(东段)等七条道路清扫保洁及垃圾清运	90 万元	竞争性磋商(招三年, 如第二年没有预算资金安排则该合同自动终止), 委托代理机构: 龙武国际工程咨询有限公司	①中标单位: 中方县荆坪物业服务服务有限公司; ②中标金额: 总价 89.7 万元, 单价 29.9 万元/年; ③中标时间: 2021 年 5 月 12 日	①2021 年 5 月 12 日签订合同 ②2022 年 4 月 27 日续签合同	29.9 万元/年, 每季度末支付一次, 每季度应支付 7.475 万元	中方县荆坪物业服务服务有限公司
3	怀黔路中方段慢车道清扫保洁及垃圾清运	79.3795 万元	竞争性磋商, 委托代理机构: 佰利建设管理(集团)有限公司	①中标单位: 中方县荆坪物业服务服务有限公司; ②中标金额: 77.88 万元/年; ③中标时间: 2021 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 28 日签订合同	77.88 万元/年, 每季度末支付一次, 每季度应支付 19.47 万元	中方县荆坪物业服务服务有限公司
4	怀黔路中方段快车道清扫保洁及垃圾清运	(1) 622.86 万元; (2) 489.42 万元	(1) 公开招标(招 5 年, 合同每年一签); (2) 公开招标(招三年, 合同每年一签), 委托代理机构: 湖南省天平项目管理有限公司	(1) ①中标单位: 怀化市鹤城区彭杨清运有限公司; ②中标金额: 总价 609.8 万元, 121.96 万元/年; ③中标时间 2017 年 9 月 13 日; (2) ①中标单位: 怀化市鹤城区彭杨清运有限公司, ②中标金额: 总价 484.38 万元, 161.46 万元/年, ③中标时间 2022 年 9 月 27 日	(1) 2021 年 9 月 29 日签订续签合同; (2) 2022 年 9 月 29 日签订合同	(1) 121.96 万元/年, 每季度末支付一次, 每季度应支付 30.49 万元; (2) 161.46 万元, 每季度末支付一次, 每季度应支付 40.365 万元	怀化市鹤城区彭杨清运有限公司
5	茅利溪南路(西段)、中	37.61 (单价)	竞争性谈判(招三年, 合同一年一签),	①中标单位: 中方县振芳物业服务服务有限公司; ②	①2021 年 4 月 26 日签订合	36.99 万元/年, 每季度末支付一次, 每	中方县振芳物业服务

序号	项目名称	预算金额	政府采购方式	中标单位、金额、时间	项目合同签订时间	合同金额	合同单位
	方镇老街和广富欣城旁道路的清扫保洁及垃圾清运		委托代理机构：湖南纵达工程咨询有限公司	中标金额：36.99 万元/年；③成交时间 2021 年 4 月 15 日	同；②续签，2022 年 4 月 27 日签订合同	季度应支付 9.2475 万元	有限公司
6	中方县紫荆西路和舞水北路清扫保洁及垃圾清运	(1) 38.21 万元；(2) 158.49 万元	(1) 公开招标（招一年，续签三年），委托代理机构：大华建设项目管理有限公司；(2) 竞争性谈判（招三年，合同一年一签），委托代理机构：中鸿亿博集团有限公司	(1) ①中标单位：怀化市鹤城区彭杨清运有限公司，②中标金额：37.92 万元/年，③中标时间 2019 年 5 月 20 日；(2) ①中标单位：怀化市鹤城区彭杨清运有限公司，②中标金额：总价 158 万元，52.67 万元/年，③成交时间 2022 年 5 月 18 日	(1) 2021 年 5 月 27 日签订续签合同；(2) 2022 年 5 月 26 日签订合同	(1) 37.92 万元/年，每季度末支付一次，每季度应支付 9.48 万元；(2) 52.67 万元/年，每季度末支付一次，每季度应支付 13.1675 万元	怀化市鹤城区彭杨清运有限公司
7	中方荆坪东路等三条道路清扫保洁及垃圾清运	①14.555 万元；②26.11 万元	①电子采购（服务四个月）；②电子采购（服务期限 1 年）	/	①2021 年 8 月 30 日签订合同；②2022 年 1 月 6 日签订合同	①14.555 万/四个月，每季度支付一次，每季度应支付 10.92 万元；②26.11 万元/年，每季度末支付一次，每季度应支付 6.5275 万元	中方县文文渣土服务有限公司
8	中方县龙井安置区清扫保洁及垃圾清运承包		电子采购	/	2021 年 4 月 27 日签订合同	8.3149 万元/年，每季度支付一次，每季度应支付 2.0787 万元	中方县龙兴物业服务有限公司
9	同乐安置南、北区清扫保洁及垃圾清	(1) 161.94 万元；(2) 80.21 万	(1) 公开招标（招三年，合同每年一签），委托代	(1) ①中标单位：中方县富康物业服务有限公司，②中标金额：	(1) 2021 年 3 月 26 日续签合同；(2)	(1) 53.33 万元/年，每季度末支付一次，每季度应支	(1) 中方县富康物业服

序号	项目名称	预算金额	政府采购方式	中标单位、金额、时间	项目合同签订时间	合同金额	合同单位
	运	元	理机构: 湖南龙武工程项目管理有限公司; (2) 竞争性磋商, 委托代理机构: 中鸿亿博集团有限公司	总价 160 万元, 53.33 万元/年, ③ 中标时间 2019 年 3 月 28 日; (2) ① 中标单位: 中方县文明渣土清运有限公司, ② 中标金额: 75.5 万元, ③ 中标时间 2022 年 3 月 29 日	2022 年 3 月 31 日签订合同	付 13.33 万元; (2) 75.5 万元/年, 每季度末支付一次, 每季度应支付 18.875 万元	限公司; (2) 中方县文明渣土清运有限公司
10	南湖北路清扫保洁及垃圾清运	51.1542 万元	公开招标(服务三年, 合同每年一签), 委托代理机构: 湖南中技项目管理有限公司	① 中标单位: 怀化市鹤城区彭杨清运有限公司, ② 中标金额: 16.76 万元/年, ③ 中标时间 2019 年 11 月 22 日	续签, 2021 年 12 月 29 日签订合同, 承包期限 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日	16.76 万元/年, 每季度末支付一次, 每季度应支付 4.19 万元	怀化市鹤城区彭杨清运有限公司
11	鸭嘴岩主干道清扫保洁及垃圾清运		电子采购	/	① 2021 年 6 月 28 日签订合同; ② 2022 年 7 月 11 日签订合同	14.07 万元, 每季度末支付一次, 每季度应支付 3.5175 万元	中方县舒美物业服务有限公司

接上表:

序号	项目名称	合同约定完工时间	合同内容	全年支付金额	验收情况
1	中方县核心区清扫保洁垃圾清运	① 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日; ② 2022 年 4 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日	中方县核心区(北至丹桂路, 南至茅利溪北路, 东至怀黔路中方段两旁人行道、慢车道, 西至滨江路)。道路明细: 丹桂路、南湖中路、南湖南路、玉兰路、同乐路、樱花路、梅花路、迎松路、杜鹃路、银杏路、荷花路、玫瑰路、五溪路、桃园路、滨江路(南至与市工业园连接处)、开元路、芙蓉路、荆坪路(东至怀黔路, 西至荆坪大桥西头、包括荆坪路两侧下坡处路)、金大地广场、茅利溪西路、中方大道慢车道(丹桂路口至芙蓉路口两旁的人行道和慢车道)、芙蓉东路、牡丹路的垃圾清运、各主干道及人行道的清扫	302.85 万元	合格

序号	项目名称	合同约定 完工时间	合同内容	全年支付 金额	验收情况
			保洁，每天 3 次（重大活动按业主要求执行）路面全面洒水作业，每周对主次干道和每半月对人行道全面冲洗 1 次，垃圾中转站和公厕的日常维护维修等。道路清扫保洁总面积 615680.78 m ² 。		
2	中方县茅利溪南路（东段）等七条道路清扫保洁及垃圾清运	①2021 年 5 月 13 日至 2022 年 5 月 12 日； ②2022 年 5 月 4 日至 2023 年 5 月 3 日	湘商产业园区的茅利溪南路（东段）、茅利溪北路（东段）、紫阳路、翠柏路，河西的舞水南路和白杨北路，城北的香樟西路日常清扫保洁，每天 2 次（重大活动按业主要求执行）路面全面洒水作业、垃圾池（屋、箱）日常保洁、清扫、擦洗、管理维护和垃圾池（屋、箱）周边的整洁工作、垃圾清运等。道路清扫保洁总面积 73146.6 m ² 。	22.42 万元	合格
3	怀黔路中方段慢车道清扫保洁及垃圾清运	2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	怀黔路中方段慢车道（长：①鹤城区交界处至丹桂路口、②芙蓉路口至怀化市高新区交界的界牌下；宽：公路慢车道及人行道），总长 4975 米，面积 129350 m ² 的清扫保洁、垃圾清运等	58.41 万元	合格
4	怀黔路中方段快速车道清扫保洁及垃圾清运	（1）2021 年 10 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日；（2）2022 年 10 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日	怀黔路中方段快速车道长：北起中方县与鹤城区交界处，南至中方县与怀化高新区的交接牌处；宽：以快速车道旁的绿化带外侧边沿路界限（两绿化带相邻地带打有隔离桩的，以隔离桩为界；没有隔离桩的，以绿化带外侧边沿线拉直为界；桥面宽至两侧的栏杆）道路的清扫保洁、垃圾清运。车辆要求：流动垃圾车、储水量 10 吨以上洒水车、总质量 15000 千克以上的多功能洗扫车各一台。道路清扫总面积 186850 m ² 。	95.8 万元	合格

序号	项目名称	合同约定完工时间	合同内容	全年支付金额	验收情况
5	茅利溪南路（西段）、中方镇老街和广富欣城旁道路的清扫保洁及垃圾清运	①2021 年 5 月 4 日至 2022 年 5 月 3 日； ②2022 年 5 月 4 日至 2023 年 5 月 3 日	茅利溪南路（西段，即怀黔路至滨江路段）；茅利溪南湖南路延伸段；中方镇老街（街区具体包括：中方镇居民居住老街主干道 1 条，紧挨主干道的次干道 4 条，中方镇老市场、老停车场）；怀黔路中方镇段东面清扫（长：中方镇北碓堡口至中方镇南与市高新区交界点，宽：怀黔路东面至中方卫生院所有区域内的清扫保洁，不含怀黔路慢车道）；广富欣城旁道路的清扫保洁、垃圾清运。道路清扫保洁总面积 34850.22 m ² 。	18.5 万元	合格
6	中方县紫荆西路和舞水北路清扫保洁及垃圾清运	(1) 2021 年 6 月 1 日至 2022 年 5 月 31 日；(2) 2022 年 6 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日	(1) 中方县河西紫荆西路和舞水北路总面积 97912.5 m ² 的清扫保洁、垃圾清运等；(2) 中方县河西紫荆西路和舞水北路，总面积 92437.5 m ² 的清扫保洁、垃圾清运等	33.36 万元	合格
7	中方县荆坪东路等三条道路清扫保洁及垃圾清运	①2021 年 9 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日； ②2022 年 1 月 6 日至 2023 年 1 月 5 日	中方县荆坪东路、香樟东路、茶花北路公共区域以及其可视范围内的清扫保洁、垃圾清运、垃圾池（屋、箱）日常保洁、清扫、擦洗、日常维护、维修（维修经费自理）和垃圾池（屋、箱）周边的整洁工作等。道路清扫保洁总面积 53591.63 m ²	34.13 万元	合格
8	中方县龙井安置区清扫保洁及垃圾清运承包	2021 年 5 月 1 日至 2022 年 4 月 30 日	中方县龙井安置区 8477 m ² 承包区域内的清扫保洁、垃圾清运等	7.62 万元	合格

序号	项目名称	合同约定完工时间	合同内容	全年支付金额	验收情况
9	同乐安置南、北区清扫保洁及垃圾清运	(1) 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日; (2) 2022 年 4 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日	同乐安置北区: 北至玉兰路(不包括玉兰路), 南至同乐路(不包括同乐路), 东至怀黔路慢车道(不包括怀黔路慢车道), 西至木兰路(包括木兰路), 总面积 77845 m ² ; 同乐安置南区: 北至同乐路(不包括同乐路), 南至樱花路(不包括樱花路), 东至白兰路(包括白兰路), 西至木兰路(包括木兰路), 总面积 44719.3 m ² 。合计总面积 122564.3 m ² 的清扫保洁、垃圾清运	41.75 万元	合格
10	南湖北路清扫保洁及垃圾清运	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日	中方县生态城南湖北路(南至丹桂路、北至舞水六桥南头)机动车道及其人行道和自行车道, 其总面积 37600 m ² 的清扫保洁、垃圾清运等	11.17 万元	合格
11	鸭嘴岩主干道清扫保洁及垃圾清运	①2021 年 7 月 6 日至 2022 年 7 月 5 日; ②2022 年 7 月 11 日至 2023 年 7 月 10 日	中方县鸭嘴岩主干道(南起鸭嘴岩主干道与香樟西路交通处, 北至鸭嘴岩主干道与怀黔路交界处)公共区域以及其可视范围内的清扫保洁、垃圾清运等。道路清扫保洁总面积 14112 m ² 。	7.03 万元	合格

(2) 其他: 六座垃圾中转站及公厕整治维修、中方大道快车道和金大地森林公园周边洒水、垃圾中转站及机扫车排污沉淀池运行、长塘垃圾中转站及机扫车运行、垃圾分类广告制作和环卫设备采购、5 座喷淋系统运营、长塘垃圾中转站及机扫车运行、应急物资储备等其他项目支出, 通过电子采购等方式分别承包给

中方县汇祥贸易有限公司、中方县家家安管道疏通服务有限责任公司、怀化市鹤城区彭杨清运有限公司、江西永洁工贸有限公司等公司实施，合同金额共计 119.66 万元，验收结果“合格”。

(3) 单位实行日考核、月小结、季清账、年总结的考核办法进行考核。具体操作方法为：①日常巡查小考核，平时检查中发现问题不是很严重时，给予 1 次整改机会；②月中月末大考核，每月月中（15 日）和月末（30 日、节假日顺延）各进行 1 次大考核，发现问题当场处罚；③智慧城管考核，智慧城管派单的问题，酌情当场处罚；④应急考核，县城有重大活动、上级来检查或考察、视察等作了专项安排而出现的问题，当场处罚。根据单位提供的《中方县环卫工作检查考核罚款通知单》和《湖南省非税收入一般缴款书》，单位 2022 年全年共开罚单 11 张，涉及中方县荆坪物业服务有限公司、中方县文文渣土服务有限公司、怀化市鹤城区彭杨清运有限公司、中方县龙兴物业服务有限公司、中方县文明渣土清运有限公司等 5 家公司，罚款合计金额 0.12 万元。

5、资金投入情况

根据《关于下达 2022 年部门预算批复的通知》（中财预〔2021〕74 号）共安排县级专项资金 1,092.00 万元，其中公共财政预算拨款 622.00 万元，政府性基金预算拨款 470.00 万元。

6、资金拨付情况

截至 2022 年 12 月 31 日，资金下达金额 1,092.00 万元，2022

年资金实际到位 752.70 万元（含上年结转资金 18.70 万元），年末指标结转数金额 358.00 万元，资金到位率 68.93%。具体资金明细如下表：

（单位：人民币万元）

指标文号	指标下达时间	2022 年实际到位金额	备注
中财建指【2021】0098 号	2022-1-8	3.70	上年结转
中财建指【2021】0099 号	2022-1-9	15.00	上年结转
中财建指【2022】0012 号	2022-3-8	186.50	
中财建指【2022】0024 号	2022-5-10	273.00	
中财建指【2022】0039 号	2022-7-22	0.00	指标结转数 258.00 万元， 2022 年实际指标到位金额 0 万元
中财建指【2022】0077 号	2022-10-14	112.00	指标结转数 100.00 万元， 2022 年实际指标到位金额 112.00 万元
中财建指【2022】0076 号	2022-10-14	162.50	
合计		752.70	

7、资金使用情况

根据中方县城市管理和综合执法局提供的财务凭证资料，截至 2022 年 12 月 31 日，已使用 752.70 万元，到位资金使用率 100.00%。资金具体情况如下：

凭证日期	凭证号	摘要	收款方	金额（元）
2022-1-25	记账-0018	垃圾分类广告制作和资料汇编	中方县天翔图文广告	3,575.00
2022-1-26	记账-0027	中方荆坪东路等三条道路清扫保洁及垃圾清运承包费 21.9.1-12.31	中方县文文渣土服务有限公司	145,549.86
2022-1-27	记账-0028	中方大道快车道和金大地森林公园周边增加一次洒水费用 (21.9.2-22.2.1)	怀化市鹤城区彭杨清运有限公司	37,000.00
2022-3-30	记账-0020	支付工业盐（融雪剂）费用	鹤城区金利文办公用品店	10,000.00
2022-3-30	记账-0020	支付工业盐（融雪剂）费用	鹤城区金利文办公用品店	9,000.00

凭证日期	凭证号	摘要	收款方	金额（元）
2022-3-30	记账-0021	支付中方镇老街、广富欣城路及毛利溪南路清扫保洁部分款	中方县振芳物业服务 有限公司	92,475.00
2022-3-30	记账-0022	支付同乐安置南北区清扫保洁部分款	中方县富康物业服务 有限公司	133,333.00
2022-3-30	记账-0023	支付县城核心区清扫保洁费部分款	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司	83,000.00
2022-3-30	记账-0023	支付县城核心区清扫保洁及垃圾清运费	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司	570,000.00
2022-3-30	记账-0024	支付怀黔路慢车道清扫保洁部分款	中方县荆坪物业服务 有限公司	64,900.00
2022-3-30	记账-0026	支付毛利溪南路东段等七条道路清扫保洁部分款	中方县荆坪物业服务 有限公司	24,916.00
2022-3-30	记账-0027	支付中方县龙井安置区清扫保洁部分款	中方县龙兴物业服务 有限公司	20,787.00
2022-3-30	记账-0028	支付县城无物业小区周边垃圾清运费（21.9.22-22.1.21）	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司	24,300.00
2022-3-30	记账-0029	支付垃圾中转站及机扫车排污沉淀池运行费（21.8-9 尾款、21.10-12.29 运行费）	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司	35,312.00
2022-4-25	记账-0017	支付核心区清扫保洁及垃圾清运 3-4 月份部分款	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司	360,000.00
2022-4-29	记账-0016	支付南湖路公厕及中转站维修承包费	中方县家家安管道疏 通服务有限责任公司	8,563.00
2022-5-31	记账-0016	户外广告清理：付 2021 年城管非法小广告追呼系统租赁费	中国电信股份有限公 司中方分公司	10,000.00
2022-5-31	记账-0020	环卫保洁：付怀黔路中方段快车道保洁 2022 年 4 月尾款、5 月部分款	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司	180,000.00
2022-5-31	记账-0020	支付怀黔路中方段快车道清扫保洁及垃圾清运费（22.1.1-3.31）	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司	304,899.00
2022-5-31	记账-0021	紫荆路和舞水北路 22.1.1-3.31 清扫保洁及垃圾清运费	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司	94,800.00
2022-6-30	记账-0009	支付南湖北路清扫保洁及垃圾清运费（22.1.1-6.30）部分款	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司	875.14

凭证日期	凭证号	摘要	收款方	金额(元)
2022-6-30	记账-0009	支付南湖北路清扫保洁及垃圾清运 费(22.1.1-6.30)部分款	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司	54,217.86
2022-6-30	记账-0009	支付南湖北路清扫保洁及垃圾清运 费(22.1.1-6.30)部分款	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司	28,715.00
2022-6-30	记账-0010	支付环卫应急物资储备、环卫工人临 时休息及执勤人员工作室费用	江西永洁工贸有限公司	74,400.00
2022-6-30	记账-0010	支付环卫应急物资储备、环卫工人临 时休息及执勤人员工作室费用	江西永洁工贸有限公司	223,200.00
2022-7-27	记账-0026	环卫保洁:支付南湖路垃圾中转站油 缸进厂维修款	益阳恒源佳液压设备 有限公司	6,860.00
2022-7-27	记账-0028	环卫保洁:支付 2022 年 1 月 6 日-4 月 5 日荆坪东路等保洁费	中方县文文渣土服务 有限公司	65,250.00
2022-7-27	记账-0029	环卫保洁:支付 2022 年 1 月 13 日-5 月 12 日茅利溪南路东段等七条道路 保洁费	中方县荆坪物业服务 有限公司	99,664.00
2022-7-28	记账-0025	环卫保洁:支付 21 年 7 月 30 日-22 年 7 月 29 日长塘垃圾中转站等 5 座 喷淋系统运营费	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司中方县分 公司	146,300.00
2022-7-28	记账-0030	环卫保洁:支付 22 年 4 月 1-30 日 核心区保洁费部分款	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司中方县分 公司	133,000.00
2022-7-28	记账-0031	环卫保洁:支付 22 年 4 月 1 日-5 月 31 日紫荆西路和舞水北路保洁费	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司中方县分 公司	63,200.00
2022-8-30	记账-0007	环卫保洁:2022 年 2 月 1 日-5 月 31 日怀黔路中方段慢车道保洁费	中方县荆坪物业服务 有限公司	259,600.00
2022-8-30	记账-0008	环卫保洁:2022 年 4 月 1 日-5 月 31 日中方县同乐安置南北区保洁费	中方县文明渣土清运 有限公司	125,833.00
2022-8-30	记账-0009	环卫保洁:2022 年 5 月部分款 23266 元,6 月 101633 元怀黔路中方段快 车道保洁费	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司中方县分 公司	114,567.00
2022-10-11	记账-0011	环卫保洁:付怀黔路快车道 22 年 5-6 月保洁费剩余部分	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司中方县分 公司	10,332.00
2022-10-11	记账-0012	环卫保洁:支付中方县核心区环卫保 洁 5 月 6 月及 7 月部分款	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司	1,030,000.00

凭证日期	凭证号	摘要	收款方	金额（元）
2022-10-28	记账-0013	环卫保洁：支付茅利溪南路西段、中方镇老街和广福欣城 2022 年 5 月至 7 月保洁费	中方县振芳物业服务 有限公司	61,650.00
2022-10-28	记账-0014	环卫保洁：支付茅利溪西段、中方镇老街和广福欣城 2022 年 4 月至 5 月保洁费	中方县振芳物业服务 有限公司	30,825.00
2022-10-28	记账-0016	环卫保洁：支付茅利溪南路等七条道路 2022 年 5 月 13 日至 9 月 12 日保洁费	中方县荆坪物业服务 有限公司	99,664.00
2022-10-28	记账-0017	环卫保洁：支付同乐安置南北区保洁费 2022 年 6 月 62917 元；7 月部分款 37082 元	中方县文明渣土清运 有限公司	99,999.00
2022-10-28	记账-0018	环卫保洁：支付怀黔路快车道 2022 年 6 月至 9 月保洁费	中方县荆坪物业服务 有限公司	259,600.00
2022-10-28	记账-0019	环卫保洁：支付怀黔路快车道项目招标代理服务费	湖南省天平项目管理 有限公司	43,320.00
2022-10-31	记账-0015	环卫保洁：支付中方县龙井安置区 2022 年 4 月保洁费	中方县龙兴物业服务 有限公司	4,942.00
2022-10-31	记账-0015	环卫保洁：支付中方县龙井安置区 2022 年 4 月保洁费	中方县龙兴物业服务 有限公司	1,987.00
2022-12-12	记账-0009	付核心区保洁费	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司	476,000.00
2022-12-12	记账-0010	付 2022 年第三批垃圾分类设备采购安装费	中方县百川园林绿化 工程有限公司	109,250.00
2022-12-12	记账-0011	付县城五座垃圾中转站公厕整改维修费	中方县汇祥贸易有限 公司	281,635.00
2022-12-12	记账-0013	付中方大道和金大地公园周边增加洒水费	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司	59,200.00
2022-12-12	记账-0014	付南湖北路保洁费	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司	27,936.00
2022-12-20	记账-0016	环卫保洁：支付鸭嘴岩主干道 2022 年 4 月 6 日至 7 月 5 日保洁费	中方县舒美物业服务 有限公司	35,165.00

凭证日期	凭证号	摘要	收款方	金额（元）
2022-12-20	记账-0016	环卫保洁：支付鸭嘴岩主干道 2022 年 1 月 6 日至 4 月 5 日保洁费	中方县舒美物业服务 有限公司	35,165.00
2022-12-27	记账-0017	环卫保洁：支付中方县龙井安置区清扫保洁费	中方县龙兴物业服务 有限公司	48,503.00
2022-12-27	记账-0018	环卫保洁：支付中方县荆坪东路清扫保洁费	中方县文明渣土清运 有限公司	130,500.00
2022-12-27	记账-0019	支付滨江路垃圾中转站维修费	湖南山水环境服务有 限公司	9,579.00
2022-12-27	记账-0020	环卫保洁：支付怀黔路中方段快车道清扫保洁费	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司中方县分 公司	304,900.00
2022-12-27	记账-0023	环卫保洁：支付中方县紫荆西路和舞水北路清运费	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司中方县分 公司	175,555.00
2022-12-27	记账-0024	环卫保洁：支付中方县核心区清扫保洁费	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司中方县分 公司	376,500.00
2022-12-27	记账-0025	支付长塘垃圾站维修承包费	湖南山水环境服务有 限公司	9,836.00
2022-12-27	记账-0028	支付长塘垃圾中转站及机扫车运行费	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司中方县分 公司	46,875.00
2022-12-27	记账-0031	环卫保洁：支付同乐安置区南北清扫保洁费 2022 年 7 月部分款：25835 元；8 月部分款：32472 元	中方县文明渣土清运 有限公司	638.86
2022-12-27	记账-0031	环卫保洁：支付同乐安置区南北清扫保洁费 2022 年 7 月部分款：25835 元；8 月部分款：32472 元	中方县文明渣土清运 有限公司	1,089.14
2022-12-27	记账-0031	环卫保洁：支付同乐安置区南北清扫保洁费 2022 年 7 月部分款：25835 元；8 月部分款：32472 元	中方县文明渣土清运 有限公司	56,579.00
2022-12-27	记账-0032	支付长塘垃圾中转站及机扫车运行费	怀化市鹤城区彭杨清 运有限公司中方县分 公司	65,625.00

凭证日期	凭证号	摘要	收款方	金额（元）
2022-12-27	记账-0034	支付同乐安置南北区垃圾中转站维修	湖南山水环境服务有限公司	26,048.00
合计数				7,526,989.86

（二）项目绩效目标

经查看单位相关资料，中方县城市管理和综合执法局提供了 2022 年县级专项资金支出方向绩效目标表和 2022 年度中方县城市管理和综合执法局整体支出绩效自评报告，年度绩效目标为：配合县“四城同创”工作，确保环境卫生干净整洁、环卫设施正常运行。具体绩效指标设立如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值及单位
产出指标 (50 分)	数量指标	清扫保洁面积	145.05 万 m ²
		修缮中转站及公厕运行	6 座（次）
	质量指标	清扫保洁率：确保县城干净整洁	100%
	时效指标	按合同规定时间完成情况	2022 年 12 月之前
	成本指标	市政环境卫生预算成本控制	≤1092
效益指标 (30 分)	经济效益指标	经济效益情况：改善县城环境，吸引投资商投资	效果明显
	社会效益指标	不断改善县城人居环境卫生	效果明显
	生态效益指标	生态效益情况：保持环境卫生干净整洁	效果明显
	可持续影响指标	生态文明建设，打造宜居城市	效果明显

二、绩效评价工作情况

2024 年 8 月 19 日，我所受中方县财政局委托，成立重点绩效评价工作小组，拟定评价指标和评价方案；9 月 3 日我所进驻中方县城市管理和综合执法局现场，正式开展 2022 年度市政环境卫生项目的绩效评价工作。

我所组织开展重点绩效评价的主要方式有：

一是听取汇报、查阅资料。详细了解项目的相关政策规定、项目设立依据、绩效目标设置及政策实施环境等基本情况；重点检查了全部已支付的专项资金使用情况。

二是前往项目建设业务单位现场查看相关资料，对项目建设业务单位进行取证，了解项目实施及管理情况等。

三是组织问卷调查。为充分了解重点资金使用绩效，我所针对市政环境卫生项目所在地的居民进行了电子问卷调查，共收回有效问卷 101 份。

四是通过对相关资料进行综合分析，按照确定的评价指标和标准，结合现场评价情况，得出评价结论，形成绩效评价报告。

三、项目主要绩效及评价结论

（一）项目主要产出

1、数量情况

（1）完成六座垃圾中转站及公厕的安全隐患整治维修。

（2）完成中方县核心区、茅利溪南路（东段）等七条道路、怀黔路中方段慢车道、怀黔路中方段快车道、茅利溪南路（西段）、中方镇老街和广富欣城旁道路、紫荆西路和舞水北路、荆坪东路等三条道路、龙井安置区、同乐安置南、北区、南湖北路、鸭嘴岩主干道等十一个标段及其他区域的清扫保洁及垃圾清运，共涉及 8 家公司，清扫保洁面积约 145.05 万平方米，具体如下：

序号	道路名称	长度 (m)	宽度 (m)	道路面积 (m ²)	备注
----	------	-----------	--------	------------------------	----

序号	道路名称	长度 (m)	宽度 (m)		道路面积 (m ²)			备注
			快车道	人行道	快车道	人行道	合计	
1	丹桂路	1872	15	12	28080	22464	50544	
2	杜鹃路	1086	7	6	7602	6516	14118	
3	同乐路	1192	24	12	28608	14304	42912	
4	樱花路	775	7	12	5425	9300	14725	
5	梅花路	767	7	12	5369	9204	14573	
6	迎松路	2180	20	30	43600	65400	109000	
7	荷花路	525	12	/			6300	
8	玫瑰路	1150	11	9	12650	10350	23000	
9	五溪路	1290	14	12	18060	15480	33540	
10	芙蓉路	1847	15	12	27705	22164	49869	
11	芙蓉东路	490	15	6	7350	2940	10290	
12	桃园路	1025	14	6	14350	6150	20500	
13	南湖中路	2243	21	12	47103	26916	74019	丹桂路与南湖路交叉口至芙蓉路
14	南湖南路	904	21	12	18984	10848	29832	芙蓉路与南湖路交叉口至荆坪路
15	南湖北路	893	21	12	18760	4550	23310	丹桂路至舞水六桥
16	银杏路	1103	9	12	9927	13236	23163	
17	滨江路	3465	15	12	51975	41580	93555	
18	荆坪路	1194	36	/			42984	荆坪大桥西头至中方大道
19	荆坪西路	2100	23.5	13	49350	27300	76650	原紫荆西路
20	中方大道	7341	41	10	300981	73410	374391	原怀黔路中方段
21	玉兰路	904	15	12	13560	10848	24408	
22	舞水北路	767	23	5	17641	3835	21476	
23	金大地广场						19800	

序号	道路名称	长度 (m)	宽度 (m)		道路面积 (m ²)			备注
24	开元路	760	4.5	/			3420	
25	牡丹路	135	7				945	无人行道
26	茅溪西路	565	8	2.2	4520	1243	5763	原茅利溪北路
27	城南路	385	14	15	5390	5775	11165	广富欣诚路段
28	乌溪西路	603	8	2.5	4824	1507.5	6331.5	原茅利溪南路
29	木兰路	580	9	10.8	5220	6264	11484	
30	龙井安置区						8477.4	
31	同乐安置南、北区						105244	
32	鸭嘴岩主干道	2016	7				14112	被埋段 2352m ² 不计在内
33	中方镇老街						90563	含南湖南路延伸段
小计							1450464.4	

(3) 根据《怀化市城市管理和综合执法局》提供的证明, 2022 年度中方县城区产生的生活垃圾均送至怀化市第二垃圾处理厂进行无害化处理, 经调取过磅系数数据显示: 进场垃圾量 18110.08 吨, 无害化处理 18110.08 吨, 无害化处理率 100.00%。

2、质量检查情况

2022 年中方县城管局在环卫工作检查考核时, 发现未清扫到位、未在区域内焚烧垃圾、杂草未清除、对餐厨垃圾转运车未清洗干净等情况, 2022 年全年共开罚单 11 张, 涉及中方县荆坪物业服务有限公司、中方县文文渣土服务有限公司、怀化市鹤城区彭杨清运有限公司、中方县龙兴物业服务有限公司、中方县文

明渣土清运有限公司等 5 家公司，罚款合计金额 0.12 万元。

3、成本控制方面

项目预算 1,092.00 万元，2022 年实际支出 752.70 万元。

(二) 项目实际产生的效益

项目完成了辖区道路清扫保洁、治理路面扬尘、生活垃圾的清运、公厕、转运站维修(护)费及居民日常生活对环境的必须要求等，完成辖区道路清扫保洁、公厕管理、生活垃圾的收集、清运工作，迎接各类与环境卫生有关的检查工作，巩固了国家卫生城市成果，为国家级“四城同创”打下了坚实的基础。清洁、优美的辖区环境给本地区居民带来了生活品质的提高。保护环境、节约资源，以良好的生态环境促进社会经济可持续发展。被评价单位不断提升精细化作业水平，保持环境卫生常态化、长效化，清洁、优美的辖区环境可带来的可持续影响。

(三) 项目满意度

为更好地了解 2022 年市政环境卫生项目的效益和满意度情况，我所特设计并发布了调查问卷，共收到有效调查问卷 101 份。经统计，整体满意度 97.03%。

(四) 评价结论

根据该项目资金绩效评价指标体系和绩效检查情况，经我所绩效评价工作小组综合评估，该项目整体绩效分值 100 分，实得 88 分，评价等级为：良。(具体评分情况见附件 1)。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策分析: 该项分值 15 分, 计 15 分

1、项目立项 5 分, 实得 5 分:

(1) 立项依据充分性 (2 分): 立项依据充分, 符合法律法规、相关政策、发展规划及部门职责, 无扣分;

(2) 立项程序规范性 (3 分): 项目申请、设立过程符合相关要求, 程序到位, 无扣分。

2、绩效目标 5 分, 实得 5 分:

(1) 绩效目标合理性 (2 分): 项目所设定的绩效目标依据充分, 无扣分;

(2) 绩效指标明确性 (3 分): 绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量, 无扣分。

3、资金投入 5 分, 实得 5 分:

(1) 预算编制科学性 (2 分): 项目预算编制金额有明确标准, 资金额度与年度目标相适应, 无扣分;

(2) 资金分配合理性 (3 分): 预算资金分配依据充分, 资金分配额度合理, 无扣分。

(二) 项目过程分析: 该项分值 25 分, 计 18 分

1、资金管理 13 分, 实得 9 分:

(1) 资金到位率 (3 分): 环卫资金项目安排项目资金 1,092.00 万元, 由于财政资金紧张, 2022 年实际可用指标 752.70 万元, 资金到位率 68.93%, 扣 3 分;

(2) 预算执行率 (5 分): 根据被评价单位提供的单位指标执行情况表 2022 年度环卫化市场项目资金预算执行率 100%, 无扣分;

(3) 资金使用合规性 (5 分): 经查看资金使用情况, 发现存在: 付款不及时, 扣 0.5 分; 未按合同约定付款, 扣 0.5 分。

2、组织实施 12 分, 实得 9 分:

(1) 管理制度健全性 (4 分): 被评价单位制定了相关的财务和业务管理制度, 无扣分;

(2) 制度执行有效性 (8 分): 经查看项目实施及管理情况, 发现存在: 未按时间进行公示; 未建立考核记录台账; 留存资料不完整。不符合《中方县城市管理和综合执法局政府采购内部控制制度》第五章第十八条规定: “自中标人确定之日起 2 个工作日内, 在省级以上财政部门指定的媒体上公告中标结果, 招标文件应当随中标结果同时公告。” 不符合合同规定: “每月 18 日前, 以纸质档的形式向环卫主管部门报送本月工作总结和下月工作计划, 同时报送电子档”, 扣 3 分。

(三) 项目绩效情况: 该项分值 60 分, 计 55 分

1、项目产出 35 分, 实得 30 分:

(1) 产出数量 (15 分): 抽查项目实际内容符合计划或合同约定的数量, 无扣分。

(2) 产出质量 (10 分): ①2022 年中方县城管局在环卫工作检查考核时, 发现未清扫到位、未在区域内焚烧垃圾、杂草未

清除、对餐厨垃圾转运车未清洗干净等情况，2022 年全年共开罚单 11 张，罚款合计金额 0.12 万元；②绩效评价小组对环卫资金项目进行现场检查，发现同乐安置北区垃圾中转站及公厕附近有部分废弃物堆放。综上所述，酌情扣 5 分。

(3) 产出时效 (5 分)：项目按时完成，无扣分；

(4) 产出成本 (5 分)：产出成本未超预算，无扣分。

2、项目效益 20 分，实得 20 分：

(1) 经济效益 (5 分)：项目建设单位为争创全国文明城市打下了坚实的基础，提高城市竞争力，无扣分；

(2) 社会效益 (5 分)：项目实施后改善了居民生产生活环境情况，根据调查问卷 9 题“您觉得城区垃圾回收站？”90.1%的居民觉得很好每天定时处理；9.9%的居民觉得较好较为及时进行处理，无扣分；

(3) 生态效益 (5 分)：项目实施后生态环境发生好的变化，根据调查问卷 1 题；99.01%的人认为所在单位周边的环境卫生干净、整洁，无扣分；

(4) 可持续影响 (5 分)：建立长效管理机制，提高可持续发展的影响，无扣分。

3、项目满意度 5 分，实得 5 分：

绩效评价小组针对项目实施情况向邵阳市居民发放问卷，共收回有效调查问卷 101 份，项目整体满意度为 97.03%，无扣分。

五、存在的主要问题

(一) 资金管理方面的问题

1、**资金到位率低。**环卫资金项目安排项目资金 1,092.00 万元，由于财政资金紧张，2022 年实际可用指标 752.70 万元，包括上年结转 18.70 万元，实际支付 752.70 万元。

2、**付款不及时。**如同乐安置南、北区清扫保洁及垃圾清运标段项目合同约定每季度末付款，实际 2022 年 6 月 1 日到 2022 年 8 月 31 日的款项于 2022 年 12 月 27 日才支付。

3、**未按合同约定付款。**如南湖北路清扫保洁及垃圾清运标段项目合同约定每季度末付款，2022 年 12 月应支付 4.19 万元，实际支付 2.79 万元。

(二) 项目实施管理方面的问题

1、**中标结果未按规定进行公示。**中方县茅利溪南路（东段）等七条道路清扫保洁及垃圾清运标段项目，2021 年 5 月 12 日中标，2021 年 5 月 12 日签订合同。根据《中方县城市管理和综合执法局政府采购内部控制制度》第五章第十八条规定：自中标人确定之日起 2 个工作日内，在省级以上财政部门指定的媒体上公告中标结果，招标文件应当随中标结果同时公告。

2、**未建立考核记录台账。**

3、**留存资料不完整。**根据合同规定：“每月 18 日前，以纸质档的形式向环卫主管部门报送本月工作总结和下月工作计划，同时报送电子档”。经现场随机抽查中方县文文渣土服务有限公司

司、中方县舒美物业服务有限公司、中方县荆坪物业服务有限公司、中方县龙兴物业服务有限公司、中方县文明渣土清运有限公司、怀化市鹤城区彭杨清运有限公司、中方县振芳物业服务有限公司等 7 家公司的月总结和月计划，其中中方县舒美物业服务有限公司、中方县荆坪物业服务有限公司未提供 1 月份总结和下月计划，怀化市鹤城区彭杨清运有限公司未提供 5 月份总结和下月计划。

（三）现场检查情况

1、经查看单位提供的现场资料，2022 年中方县城管局在环卫工作检查考核时，发现未清扫到位、未在区域内焚烧垃圾、杂草未清除、对餐厨垃圾转运车未清洗干净等情况。

2、绩效评价小组对环卫资金项目进行现场检查，发现同乐安置北区垃圾中转站及公厕附近有部分废弃物堆放，其他项目现场未发现问题。现场检查图片附上：



六、相关建议

（一）资金管理方面

1、加强预算绩效管理，及时拨付专项资金。在编制预算时，对专项资金分配下达时间做出相关明确，对于按项目申报的资金，规定预算批复后多少时间内必须分配预算指标到项目单位，及时督促资金使用进度，否则影响评价预算执行进度。确保专项资金及时、足额使用，保证项目按进度完成。

2、加强资金规范使用管理。对于此类每年都有使用计划的项目，建议项目支出按指标文件进行管理，区分项目业务和资金核算范围，避免挤占挪用专项资金风险。

（二）项目实施管理方面

规范项目实施过程，提高项目实施效益。建议单位建立健全项目全过程管理制度，对于每一个流程的把控应责任到人，确保每一个过程都能做到完善，合法合规。加强对项目实施全过程资料的收集与归档，确保后续对项目实施情况整体评价时有迹可循。对于项目开展应严格按照相关项目管理制度规定进行，保证项目能够平稳有序地开展，以便能够及时产生对应的效益，推动社会发展。

七、报告使用情况说明

本报告仅供委托方了解财政专项资金支出绩效情况使用，亦可供中方县城市管理和综合执法局加强预算支出项目绩效管理参考使用，非经委托方和本所许可，不得用于其他目的。

附件：1、中方县城市管理和综合执法局 2022 年度市政环境
卫生项目绩效评价指标体系

2、中方县城市管理和综合执法局城市管理和综合执法局
2022 年度市政环境卫生项目基础数据表

湖南财正会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年九月三十日

附件 1:

中方县城市管理和综合执法局 2022 年度市政环境卫生项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分因素
决策 (15 分)	项目立项 (5 分)	立项依据充分性	2	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策；完全合计 0.4 分，基本符合合计 0.2 分，不符合不得分； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；完全符合合计 0.4 分，基本符合合计 0.2 分，不符合不得分； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；完全符合合计 0.4 分，基本符合合计 0.2 分，不符合不得分； ④项目是否属于公共财政支持范围。是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；完全符合合计 0.4 分，基本符合合计 0.2 分，不符合不得分； 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；不重复合计 0.4 分，重复不得分。	2	
		立项程序规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立；完全按照合计 1 分。基本按照合计 0.5 分，未按照不得分； ②审批文件、材料是否符合相关要求；完全符合合计 1 分，基本符合合计 0.5 分，不符合不得分； 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。每环节设 0.2 分，每经过一环节计 0.2 分，未经过不得分。	3	
	绩效目标 (5 分)	绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目是否有绩效目标；有计 0.5 分。没有不得分； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；有相关性计 0.5 分，没有不得分； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；完全符合合计 0.5 分，基本符合合计 0.3 分，不符合不得分； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。完全匹配计 0.5 分，基本匹配计 0.3 分，不匹配不得分。	2	

资金投入 (5分)	绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；有细化分解计 1 分。未细化分解不得分； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是计 1 分，未体现不得分； ③是否与项目目标任务数或计划数相对对应；完全对应计 1 分，基本对应计 0.5 分，不对应不得分。	3
	预算编制科学性	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制是否经过科学论证；有科学论证计 0.5 分。未经过科学论证不得分； ②预算内容与项目内容是否匹配；完全匹配计 0.5 分，基本匹配计 0.3 分，不匹配不得分； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；充分计 0.5 分，不充分不得分； 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；完全匹配计 0.5 分 基本匹配计 0.3 分，不匹配不得分。	2
	资金分配合理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据。与项目建设单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分；充分计 1 分，基本充分计 0.5 分，不充分不得分； 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；合理计 2 分，基本合理计 1 分，不合理不得分。	3
	资金到位率	3	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。到位率 100%计 3 分，每下降 1%扣 0.2 分，扣完为止。 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。	0
过程 (25分)	资金管理	(13分)			环卫资金项目安排项目资金 1,092.00 万元，由于财政资金紧张，2022 年实际可用指标 752.70 万元，资金到位率 68.93%，扣 3 分。
	预算执行率	5	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。预算执行率 100%计 5 分，每下降 1%扣 0.5 分，扣完为止。 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。	5
	资金使用合规性	5	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定；完全符合计 1 分，基本符合计 0.5 分，不符合不得分； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；完整计 1 分，基本完整计 0.5 分，不完整不得分；	4

				③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；完全符合计 1 分，基本符合计 0.5 分，不符合不得分； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；不存在计 2 分，存在不得分。		款于 2022 年 12 月 27 日付款，扣 0.5 分。 ②未按合同约定付款。如南湖北路清扫保洁及垃圾清运标段项目合同约定每季度末付款，2022 年 12 月应支付 4.19 万元，实际支付 2.79 万元，扣 0.5 分。
	管理制度健全性	4	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；制定或具有计 2 分，未制定或不具有则不得分； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整；是计 2 分，不合法、合规、完整不得分。	4	
组织实施（12 分）	制度执行有效性	8	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；遵守计 1 分，不遵守不得分； ②项目调整及支出调整手续是否完备；完备计 3 分，基本不完备计 2 分，不完备不得分； 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；齐全并及时归档计 3 分，每缺少一项扣 1 分； 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；落实到位计 1 分，未落实到位不得分。	5	①未按时进行公示。中方县茅利溪南路（东段）等七条道路清扫保洁及垃圾清运标段项目，2021 年 5 月 12 日中标，2021 年 5 月 12 日签订合同，扣 1 分。②留存资料不完整。根据合同规定：“每月 18 日前，以纸质档的形式向环卫主管部门报送本月工作总结和下月工作计划，同时报送电子档”。经现场随机抽查中方县文澄土服务有限公司、中方县舒美物业服务服务有限公司、中方县龙兴物业服务服务有限公司、中方县文明渣土清运有限公司、怀化市鹤城区彭杨清运有限公司、中方县振芳物业服务服务有限公司等 7 家公司的月总结和月计划，其中

						中方县舒美物业服务有限公司、中方县荆坪物业服务有 限公司未提供 1 月份总结和 下月计划，怀化市鹤城区彭 杨清运有限公司未提供 5 月 份总结和下月计划，扣 1 分。 ③未建立考核记录台账，扣 1 分。
产出指 标（35 分）	数量 指标 （15 分）	6 座垃圾 中转站 及公厕 的安全 隐患整 治维修	5	预算支出实施的实际完成数与计划 完成数的比率，用以反映和考核预 算支出产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际完成数/计划完成数）×100%。得分 =（实际完成数量/计划完成数量）×100%*指标标准分 值。	5
		清扫保 洁面积 145.05 万 m ²	5	预算支出实施的实际完成数与计划 完成数的比率，用以反映和考核预 算支出完成数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际完成数/计划完成数）×100%。得 分=（实际完成数量/计划完成数量）×100%*指标标准分 值。	5
		无害化 处理进 场垃圾 量 18110.08 吨	5	预算支出实施的实际完成数与计划 完成数的比率，用以反映和考核预 算支出完成数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际完成数/计划完成数）×100%。得 分=（实际完成数量/计划完成数量）×100%*指标标准分 值。	5
	质量 指标 （10 分）	质量达 标率	10	预算支出完成的质量达标产出数与 实际产出数的比率，用以反映和考 核预算支出产出质量目标的实现程 度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。质量 达标产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内实际达 到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指 预算支出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。	5
						①2022 年中方县城管局在环 卫工作检查考核时，发现未 清扫到位、未在区域内焚烧 垃圾、杂草未清除、对餐厨 垃圾转运车未清洗干净等情 况，2022 年全年共开罚单 11 张，罚款合计金额 0.12 万元； ②绩效评价小组对环卫资金 项目进行现场检查，发现同 乐安置北区垃圾中转站及公

效益指标 (20 分)	时效指标 (5 分)				预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核预算支出产出时绩效目标的实现程度。	实际完成时间:预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间;计划完成时间:按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。		厕所附近有部分废弃物堆放。综上所述,酌情扣 5 分。
	成本指标 (5 分)	完成及时性	5	项目成本	考核项目计划所需成本。	项目成本控制在预算金额内,得满分;超出 10%的范围,每变化 1%扣 0.5 分,扣完为止。	5	
	经济效益指标 (5 分)	提高当地城市竞争力	5		项目实施后对当地经济环境的影响	项目完成了治理路面扬尘、生活垃圾的清运、公厕、转运站维修(护)费及城中村居民日常生活对环境的必须要求等,和完成辖区道路清扫保洁、公厕管理、生活垃圾的收集、清运工作迎接各类与环境卫生有关的检查工	5	
	社会效益指标 (5 分)	提高居民生产生活环境状况	5		考核项目实施后对居民生产生活环境的影响。	作了坚实的基础,提高城市竞争力。酌情打分。	5	问题 9 “您觉得城区垃圾回收站?”90.1%的居民觉得很好每天定时处理;9.9%的居民觉得较好较为及时进行处理。
	生态效益指标 (5 分)	提高生态环境水平	5		考察项目对生态环境的影响情况	项目的实施有利于保护环境、节约资源,以良好的生态环境促进社会经济可持续发展。根据问卷调查结果及现场评价情况,酌情打分。	5	问卷 1 题:99.01%的人认为所在单位周边的环境卫生干净、整洁。
满意度指标 (5 分)	可持续影响指标 (5 分)	长效管理制度建设	5		考察是否建立了与项目直接相关的业务管理制度,制度是否健全、完善和有效用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①已制定或具有相应的业务或项目管理制度;②业务或项目管理科学、合理、完整;③按规定管理相关业务档案。三项都符合得 100%权重分,有一项不符合扣 1/3 的权重分,扣完为止。	5	
	社会公众	项目实施片区	5		根据调查问卷,项目实施区域群众对项目实施效果的满意程度。	根据问卷调查结果统计打分,1.满意度≥90%的,得 5 分;	5	绩效评价小组针对项目实施情况向中方县居民发放问

分)	或服务对象满意度指标(5分)	域群众满意度		2.90%≤满意度<85%的,得4分 3.85%≤满意度<80%的,得3分 4.80%≤满意度<75%的,得2分 5.75%≤满意度<70%的,得1分; 6.满意度<70%,不得分。		卷,共收回有效调查问卷101份,项目整体满意度为97.03%。
			100		88	

附件 2:

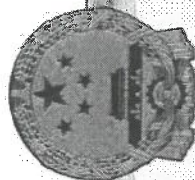
中方县城市管理和综合执法局 2022 年度市政环境卫生项目基础数据表

序号	项目名称	实施单位名称	主管单位名称	实际到位金额	资金到位率	实际使用金额	资金使用率	项目预期产出情况	项目完成情况
1	2022 年度市政环境卫生项目	中方县城市管理和综合执法局	中方县城市管理和综合执法局	752.70 万元	68.93%	752.70 万元	100%	计划完成六座垃圾中转站及公厕的安全隐患整治维修，中方县核心区、茅溪南路（东段）等七条道路、怀黔路中方段慢车道、怀黔路中方段快车道、茅溪南路（西段）、中方镇老街和广富欣城旁道路、紫荆西路和舞水北路、龙坪东路等三条道路、龙井安置区、同乐安置南、北区、南湖北路、鸭嘴岩主干道等十一个标段及其他区域的清扫保洁及垃圾清运，清扫清运面积约 145.05 万平方米等	实际完成六座垃圾中转站及公厕的安全隐患整治维修，中方县核心区、茅溪南路（东段）等七条道路、怀黔路中方段慢车道、怀黔路中方段快车道、茅溪南路（西段）、中方镇老街和广富欣城旁道路、紫荆西路和舞水北路、龙坪东路等三条道路、龙井安置区、同乐安置南、北区、南湖北路、鸭嘴岩主干道等十一个标段及其他区域的清扫保洁及垃圾清运，清扫清运面积约 145.05 万平方米等



湖南财正会计师事务所（普通合伙）

长沙市高新区麓云路100号兴工国际产业园1栋504



统一社会信用代码

91430100MA4QHR1435

营业执照

(副本)

副本编号: 1-1



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多信息
请登录
国家企业信用信息公示系统

本营业执照于2019年05月31日通过企业信用信息公示系统公示，自公示之日起生效。有效期为2019年05月31日至2021年05月31日。有效期满前，企业应当依法办理变更登记。逾期不办理的，视为企业自行停止经营活动，企业信用信息公示系统将对企业经营异常名录信息进行公示。

名称 湖南财正会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 邹玉桃

经营范围 会计、审计、税务服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2019年05月31日

合伙期限 长期

主要经营场所 长沙高新区麓云路100号兴工科技园1栋504



登记机关

2021年7月15日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



证书编号: 0008772

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖南省财政厅

二〇二二年二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称：湖南财正会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：邹玉桃

主任会计师：

经营场所：

长沙高新区麓云路100号兴工科技园1栋504

组织形式：普通合伙

执业证书编号：43010114

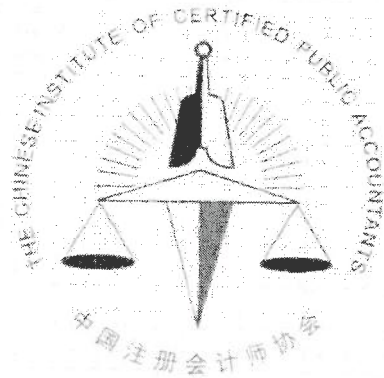
批准执业文号：湘财会[2019]20号

批准执业日期：2019年07月30日



姓 名	邹玉桃
Full name	
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1957-04-09
Date of birth	
工 作 单 位	湖南财正会计师事务所（普
Working unit	通合伙）
身 份 证 号 码	
Identity card No.	43010319570409252X





姓 名 王翠兰

Full name

性 别 女

Sex

出 生 日 期 1975-09-27

Date of birth

工 作 单 位 湖南财正会计师事务所（普
通合伙）

Working unit

身 份 证 号 码

Identity card No.

432302197509276425

