

## 明光市明东街道办事处购买全域卫生保洁服务

# 项目专项资金绩效评价报告

皖华安专审字（2022）\*\*\*号

### 明光市财政局：

我们接受委托，对明光市明东街道办事处购买全域卫生保洁服务项目专项资金进行绩效评价工作。提供真实、合法、完整的绩效评价资料是明光市明东街道办事处的责任；我们的责任是依据明光市财政局的委托要求对其购买的全域卫生保洁服务项目进行绩效评价并出具绩效评价报告。在评价过程中，我们结合该项目的实际情况，实施了包括查阅项目相关资料、资金支出会计记录，访谈相关人员、满意度调查等我们认为必要的程序。现将绩效评价情况报告如下：

### 一、项目基本情况

明光市明东街道办事处全域环卫保洁项目（以下简称该项目）是明东街道办事处通过政府购买的服务项目。该项目于2021年底开始招标，2022年4月7日由漳州市凯盛环境服务集团有限公司（以下简称服务单位）中标，中标价为三年（1095天）服务费426.16万元，2022年5月服务单位正式进点运营。服务范围是4个自然村，1个社区，面积约50平方公里，包括村庄内部保洁，河道内保洁，所有省道、县乡村道道路保洁，含绿化带修剪、杂草（物）清除、洒水、保洁；村庄内18个公厕卫生保洁等。作业内容为：街道招标范围内全覆盖清扫保洁；垃圾集中点、垃圾桶的垃圾收集运输；“牛皮癣”清除、乱贴乱挂清除；所有生活垃圾全部运往指定地点；公厕、中转站（保洁维护和水电费缴纳）；所有道路（包括村庄内）公共绿化和路肩杂草（物）清除及公园绿化管护；街道内季节性秸秆清理及转运；推进垃圾分类，将垃圾按照可回收垃圾（可卖垃圾）、有机垃圾（可腐烂垃圾）、不可回收垃圾（不可腐烂垃圾）、有毒有害垃圾四类分类8大项。

### 二、绩效评价工作情况

#### （一）评价组织

本次评价工作受明光市财政局委托，结合本次评价工作的业务特点，我所选择了长期从事审计、绩效评价工作的人员组成项目组，在评价工作开始之前，我们还对评价人员进行了系统培训，使他们在本次评价工作中较好地掌握了评价的内容、方法和要求。

## **（二）评价方案和指标的制订**

按照评价工作总体要求，根据项目具体情况结合《明光市财政支出绩效评价指标框架》，制定了具体评价工作方案和评价指标体系，报市财政局审定后实施。

## **（三）评价方法**

评价方法主要包括比较法、因素分析法、公众评判法、成本效益分析法等，结合实际选择确定。本次评价实施了查阅资料、计算、分析性复核、实地察看、盘点、满意度调查等程序，重点是对项目立项情况，项目管理情况，政府采购执行情况，资金支出的真实性、合法性，项目实施完成情况，项目的效益效果进行了评价。

## **（四）质量控制**

质量控制分为三个阶段，前期准备阶段组织评价人员学习政策法规和评价方案，统一评价原则和口径；现场评价由评价小组负责人负责控制评价工作质量，对存在不确定的问题进行组内讨论确定，并保持与所里同批承揽的其他专项资金支出项目评价项目沟通、交流，共性问题保持口径一致，对个性问题定性准确，并提交现场信息调查表于被评价单位予以确认；评价小组按事务所质量控制要求，根据信息调查表与相关资料撰写评价报告及附表，进行三级复核后，根据复核结果修改报告及附表，出具报告初稿，经市财政局组织会审后，根据会审意见修改完善报告，评价小组负责人审查后签发。

## **三、绩效评价依据**

- （一）《委托协议书》；
- （二）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
- （三）《明光市财政支出绩效评价指标框架》（财预〔2018〕129号）。

## **四、绩效评价结论**

### **（一）评价结果**

本次评价采用百分制，满分为100分，按得分的高低依次分为优秀（ $S \geq 85$

分)、良好 (85>S≥75 分)、中等 (75>S≥60 分)、差 (S<60 分) 四个等级。

按照既定的评价方案、评价指标和评价方法, 经过对指标得分进行分析, 本次绩效评价的得分为 76 分。

评价结论: 良好。

## (二) 评价得分情况

项 目	投入	过程	产出	效果	得分合计
标准分值	25	25	30	20	100
评价得分	11	20	25	20	76

## 五、指标分析

明光市明东街道办处购买全域保洁卫生服务项目绩效评价指标体系共设置 4 个一级指标、6 个二级指标 (具体见打分表), 19 个三级指标, 相关指标得分分析详见下表:

### 明光市明东街道办事处购买全域保洁卫生服务项目专项资金绩效评价指标

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价情况	得分
1	投入 (25 分)	项目申报管理 (18 分)	项目申报相关性	3	通过对项目的申报材料进行评价, 判断申报项目是否与政府采购的项目相关, 用以反映和考核项目申报的相关性。	评价要点: ①申报项目是否符合国家政策和行业发展规划的要求; ②申报项目的资金用途是否符合项目内容; ③申报项目是否是规定服务期内的项目。本指标满分 3 分。每个要点各赋 1 分。	2022 年 3 月 1 日, 明光市明东街道办事处向明光市财政局提交《关于申请变更明光市街道全域环卫保洁项目预算资金的报告》。报告中提到的资金预算用于该项目, 明确了服务期为 3 年。除此之外, 无项目方案、项目立项申请、批复等资料。本指标得 2 分。	2
2			项目申报符合性	4	通过对项目的申报材料进行评价, 判断项目的申报资料和条件是否符合相关要求, 用以反映和考核项目申报条件和资料的符合性。	评价要点: ①项目提交的申请文件、材料是否符合申报要求; ②项目单位是否符合申报要求; ③项目单位的内控管理和财务状况是否符合申报要求; ④项目申报建设内容 (或产出目标) 是否符合申报要求。本指标满分 4 分。每个要点各赋 1 分。	除向财政局提交的关于申请变更明光市街道全域环卫保洁项目预算资金的报告》(未收到财政局的书面批复) 外, 无其它申请资料。本指标得 1 分。	1

3			遴选、审批程序规范性	6	通过对项目的申报材料进行评价,判断项目的申报评审和审批过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目申报评审和审批的规范性。	评价要点: ①项目单位是否制定了科学合理的项目遴选管理办法或方案; ②项目申报审核、审批程序是否规范; ③项目申报审批手续是否完善; ④项目是否存在多头申报或重复申报。 本指标满分6分。要点①-②各赋2分,要点③-④各赋1分。	明东街道对该项目未制定具体方案;2022年3月1日,明光市街道办事处向明光市财政局提交《关于申请变更明光市街道全域环卫保洁项目预算资金的报告》,经了解,财政局未书面批复该报告。也未见向其他相关部门提交申报立项资料;未见相关部门对该项目实施的批复资料;未见该项目多头申报、重复申报。本指标得2分。	2
4			绩效目标的明确、合理性	6	项目申报文体(申报书、计划书)中是否明确了项目的绩效目标,绩效目标是否设定了清晰、细化、可衡量的指标值,用以反映和考核项目绩效目标的设定、细化、量化等情况。	评价要点: ①项目是否制定了实施方案或编制项目申报标准文本或计划书,是否设置了绩效目标; ②是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ③是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ④是否与项目年度任务数或计划数相对应; ⑤是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 本指标满分6分。要点①赋2分,要点②-⑤各赋1分。	未制定项目实施方案、编制项目申报标准文本及计划书;在招标资料及合同中,明确了该项目服务范围及作业内容;在明东街道编制的《明东街道环卫保洁工作细则》评分细则中,对保洁公司的服务内容及其质量通过清晰、可衡量的指标值予以体现;招标文件确定的项目任务与合同约定的项目任务相一致;招标文件中的项目投资额与合同约定的资金量相匹配。本指标得4分。	4
5		资金落实(7分)	资金支付率	7	根据合同约定项目资金的支付情况	资金支付率=(实际支付资金/应支付资金)×100%; 实际支付资金:从该项目服务开始,截至2022年11月20日实际支付的金额; 应支付资金:根据合同约定,截至2022年11月20日应支付的资金。 本指标满分7分。资金支付率达100%,得7分,90%-99%之间得6分;80%-89%之间得5分;70%-79%之间得4分;60%-69%之间得3分;50%-59%之间得2分;以此类推。	根据合同约定,截至2022年11月20日,应支付6个月服务费71.04万元,实际支付35.52万元,资金支付率=(实际到位资金/应到位资金)×100%=35.52/71.04×100%=50%。本指标得2分。	2
6	过程(25分)	项目管理(13分)	项目管理的规范性	5	项目单位在项目管理过程中,是否建立健全了项目管理相关内控制度,内控制度是否有效执行,项目建设管理程序是否符合相关规范要求,项目过程管理资料是否完整,用以反映和考核项目建设的规范性。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的项目管理内控制度; ②项目内控管理制度是否得到有效执行; ③项目管理程序是否符合相关规范; ④项目过程管理资料是否齐全、完整。 本指标满分5分。要点②赋2分。要点③-④各赋1分。	明光市明东街道办事处针对该项目制定了《明东街道全域环卫保洁监督考核管理奖惩办法》《明东街道环卫保洁工作细则》,组织监督管理小组对明东街道全域环卫保洁情况进行监督检查、评价及打分工作;监督管理小组人员依据《明东街道环卫保洁月工作细则》每天开展督查考核,每发现一处问题,及时通知服务单位负责人进行确认并督促及时整改到位,并拍照留存。按时填写工作台账,月底汇总打分、上报;项目管理程序符合《明东街道全域环卫保洁监督考核管理奖惩办法》的规定;项目过程管理资料齐全、完整。本指标得5分。	5

7			项目计划目标管理	4	项目单位是否严格按照项目申报的计划目标进行实施项目管理的,有无擅自改变项目主要计划目标和服务标准的,用以反映和考核项目计划目标管理情况。	评价要点: ①项目是否按计划申报的实施内容进行项目管理的; ②项目单位有无擅自改变项目主要计划目标和服务标准的。 本指标满分4分。每个要点各赋2分。	根据2022年5-9月的《明东街道环卫保洁工作细则》中的工作内容与《明光市明东街道全域环卫保洁清扫服务合同》、招标资料中规定的服务范围和内容的比较,实际实施的服务内容比计划服务内容少18个公厕的保洁及垃圾分类工作。本指标得3分。	3
8			政府采购执行情况	4	通过对项目采购支出材料的评价,判断符合政府采购项目的支出是否严格执行了政府采购制,用以反映和考核项目采购管理的规范性。	评价要点: ①项目是否有符合政府集中采购的服务; ②是否严格执行了政府集中采购制。 本指标满分4分。每个要点各赋2分。	根据安徽省财政厅2020年1月22日印发的《安徽省2020-2021年政府集中采购目录及标准》中“除定点采购外,单项采购预算满30万元”的标准,该项目符合政府集中采购。该项目是采用政府分散采购的形式。 本指标得2分。	2
9			财务管理的规范性	2	项目单位为加强项目资金和财务管理,是否建立健全了项目资金或财务管理相关内控制度,项目的财务核算是否符合规定,各项财务指标是否符合申报要求,用以反映和考核项目资金和财务管理的规范性。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的资金或财务管理内控制度; ②项目的财务核算是否符合财务会计制度的要求; 本指标满分2分。每个要点各赋1分。	未制定项目资金管理制度或规定;项目的财务核算符合政府会计制度的要求。 本指标得1分。	1
10	过程 (25分)	财务管理 (12分)	资金使用合规性	5	项目资金使用是否符合专项资金管理办法或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。	评价要点: ①奖补资金是否设置了专账核算,并做到专款专用; ②资金支付手续是否齐全,审批流程是否完善; ③资金支付进度是否符合合同约定,是否有拖欠工程款的现象; ④资金支付凭证是否合规,是否存在大额现金支付、不合规票据支出等违规现象; ⑤资金是否存在截留、挤占、挪用、虚报套取等违反资金管理规定的现象。 本指标满分5分。每个指标各赋1分。	该项目资金来源于明光市执法局部分补助资金及明东街道自筹资金。补助资金能做到专款专用;资金支付手续齐全、审批流程完善;资金支付进度不符合合同约定。按合同约定,截至2022年11月20日,应支付6个月服务费,实际只支付3个月服务费;已支付的3个月服务费,均转入明光市凯民环境工程有限责任公司,收款单位非该项目的中标单位(服务单位);资金不存在截留、挤占、挪用、虚报套取等违反资金管理规定的现象。本指标得4分。	4
11			国库集中支付或报账执行情况	2	项目财政专项资金是否执行了国库集中支付制度或报账制,国库集中支付程序或报账制程序和手续是否规范、完整,用以反映和考核项目专项资金支出管理的规范性。	评价要点: ①项目财政专项资金是否严格执行了国库集中支付管理或报账制; ②国库集中支付或报账制程序和手续是否完备。 本指标满分2分。每个指标各赋1分。	明东街道2022年上半年农村生活垃圾治理补助经费19.76万元由明光市执法局通过明光市财政国库支付中心支付。该项目三年服务费为426.16万元,按月支付,每月支付11.84万元。支付服务公司月服务费通过明东财政所直接报销支付。支付程序和手续完备。 本指标得2分。	2
12			监督检查有效性	3	项目主管部门(街道)是否为保障服务项目质量,定期或不定期进行监督检查,用以项目管理部门对该项目的实施情况进行有效监控。	评价要点: ①项目主管部门(街道)是否制定了保障服务质量的措施或办法; ②项目主管部门是否适时组织开展项目服务专项督查; ③监督检查过程中发现的问题是否都得到了及时整改。 本指标满分3分。每个指标各赋1分。	明东街道针对该项目制定了《明光街道全域环卫保洁监督考核管理奖惩办法(试行)》来保障服务质量;建立了环卫保洁监督考核组织体系,包括成立明东街道全域保洁监督管理小组、建立街道人居环境日监督组织及各村居日巡查考核管理组织,并组织开展项目服务专项督查;监督检查过程中发现的问题能得到及时整改。本指标得3分。	3



13			项目实施内容完成程度	10	对照项目申报阶段设定的产出目标,评价项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	<p>实际完成率=(实际服务项目数/计划服务项目数)×100%。 实际服务项目数:在服务期内实际完成的服务项目。 计划服务项目数:项目绩效目标确定的在服务期内需完成的服务项目。</p> <p>注:按月进行评价,本次对截至2022年10月31的服务完成情况进行评价。 本指标满分10分,完成率100%得10分;90%-99%之间得9分;80%-89%之间得8分;70%-79%之间得7分;60%-69%之间得6分;以此类推。</p>	《明光市明东街道全域环卫保洁清扫服务合同》约定及招标资料列明该项目的作业内容为:街道招标范围内全覆盖清扫保洁;垃圾集中点、垃圾桶的垃圾收集运输;“牛皮癣”清除、乱贴乱挂清除;所有生活垃圾全部运往指定地点;公厕等8大项。根据5-9月的《明东街道环卫保洁工作细则》,保洁公司在服务范围内完成了道路保洁、街道、村庄、垃圾桶保洁;街道和道路除尘、淤泥清理;广告牌、牛皮癣保洁和管理;特殊天气保洁;垃圾转运等6大类环卫保洁工作。18个公厕保洁及垃圾分类2大类工作未完成。项目实施内容完成程度为75%(6/8*100%)。本指标得7分。	7
14	产出(30分)	项目产出(30分)	投资偏差率	10	项目实际投资(或支出)与计划投资(或支出)的比率,与100%进行比较存在的差异情况,用以反映和考核项目申报投资(或支出)真实情况和项目计划投资(或支出)管理水平。	<p>项目投资偏差率=项目投资(或支出)完成率-100% 项目投资(或支出)完成率=项目实际总投资(或支出)额÷计划总投资(或支出)额×100% 项目总投资=账面已支出+应付账款(未完工的部分按合同价计列,若已经审计则以审计结论为准)。</p> <p>本指标满分10分。投资偏差率为0至正负10%以内,得10分;偏差率正负20%以内,得9分;偏差率正负30%以内,得8分;以此类推。</p>	该项目投资预算为450万元/三年,实际购买三年服务价为426.16万元,投资完成率为94.70%(426.16/450*100%),投资偏差率为-5.30%(投资完成率-100%)。本指标得10分。	10
15			服务质量达标率	10	服务质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	<p>质量达标率=(服务质量达标数/实际服务产出数)×100%。 注:跟据明光街道按月对服务单位的工作考核情况进行评价。</p> <p>本指标满分10分。达标率100%,得10分;达标率在90%-99%之间,得9分;达标率在80%-89%之间,得8分;达标率70%-79%之间,得7分;以此类推。</p>	经了解,明东街道全域保洁月考核细则为:总分为100分,当月考核总分低于70分或者连续3个月考核均低于80分,招标人(项目单位)有权终止合同。经统计,2022年5-9月份考核得分分别是87.24分、82.94分、91.5分、90.5分、91.3分,平均得分88.69分,服务质量达标率为89%(四舍五入取整数)。本指标得8分。	8
16	效果(20分)	效益(20分)	社会效益	5	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	<p>评价要点:</p> <p>①通过项目实施,是否促进了项目单位和其他相关单位(群体)可持续发展;</p> <p>②通过项目实施,是否改善了当地的卫生环境情况、提高了居民的居住舒服感。</p> <p>本指标满分5分。每个要点赋2.5分。</p>	通过项目实施,居民的卫生环境改善了,促进了项目单位和其他相关单位(群体)可持续发展,也增强了居民对街道工作的认可度;通过项目实施,改善了当地的卫生环境状况、提高了居民的获得感、幸福感。本指标得5分。	5

17			生态效益	5	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	<p>评价要点： ①通过项目的实施，是否能达到美化环境、保护资源的效果； ②通过项目的实施，是否能避免或减少污染环境、浪费资源现象发生； ③通过项目的实施，是否正确的影响和引导广大群众保护环境。</p> <p>本指标满分5分。要点①赋1分，要点②③各赋2分。</p>	<p>通过项目的实施，可以完成4个行政村和1个社区居住人口1837户、7445人，面积约50平方公里范围的环卫保洁工作；通过对垃圾的清理、转运及集中处理工作，可以减少生活垃圾或其他垃圾对环境的污染，也可提高可回收垃圾的再次利用率；通过项目的实施，能够改善社区、村庄环境卫生状况，同时会增强广大群众对环境保护的意识，积极采取保护环境的行动，形成良性循环。本指标得5分。</p>	5
18			可持续影响	5	通过项目的实施和后续运行成效发挥，对街道、居民产生的可持续影响情况。	<p>评价要点： ①项目实施是否符合国家或行业可持续发展的相关规定及要求； ②项目主管部门或项目运营单位是否制定了项目运营管理办法或制度； ③通过项目的实施，是否分解了街道的一部分工作内容，有利于街道其他工作的更好开展，加强了可持续影响。</p> <p>本指标满分5分。要点①赋1分，要点②③各赋2分。</p>	<p>该项目是通过政府购买社会保洁公司的服务，对街道全域进行卫生保洁工作，改善当地居民、单位的生存居住卫生环境，符合当地经济可持续发展的相关规定及要求；项目单位明东街道日常对服务单位（保洁公司）的工作进行日常检查，加强了对市场清扫保洁公司的监督，将清扫保洁公司工作成效与经济利益进行直接挂钩，引入评比奖罚机制来充分调动保洁公司的工作积极性，实现道路保洁工作的有序推进，确保人居环境进一步提高；保洁公司建立了质量控制体系、制定了一系列的质量控制措施，提高服务质量，对企业的可持续发展产生一定的影响；通过项目的实施，可以分担街道的一部分工作，有利于街道更好地开展其他工作，产生了可持续影响。本指标得5分。</p>	5
19			社会公众、服务对象的满意度	5	通过对社会公众、服务对象的调查走访，获取对项目实施效果的满意程度。	<p>社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人；一般采取社会调查的方式。</p> <p>评价要点： 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度；</p> <p>本指标满分5分。</p>	<p>社会满意度调查表发出42份，收回42份，满意度为100%。</p> <p>本指标得5分。</p>	5
合计	100.00	100.00	—	100.00	—	—	—	76

## 六. 绩效评价指标说明

### （一）项目立项

该项目在立项时，明光市明东街道办事处只向明光市财政局提交《关于申请变更明光市街道全域环卫保洁项目预算资金的报告》（因第一次招标流标，申请增加资金重新招标），且未得到明光市财政局的书面回复；未编制项目实施方案、可行性研究报告等项目申报资料。

### （二）绩效目标

根据招标文件、合同及《明东街道环卫保洁工作细则》，该项目的服务范围是4个自然村，1个社区，面积约50平方公里，包括村庄内部保洁，河道内保洁，

所有省道、县乡村道道路保洁，含绿化带修剪、杂草（物）清除、洒水、保洁；村庄内 18 个公厕卫生保洁等。作业内容为：街道招标范围内全覆盖清扫保洁；垃圾集中点、垃圾桶的垃圾收集运输；“牛皮癣”清除、乱贴乱挂清除；所有生活垃圾全部运往指定地点；公厕、中转站（保洁维护和水电费缴纳）；所有道路（包括村庄内）公共绿化和路肩杂草（物）清除及公园绿化管护；街道内季节性秸秆清理及转运；推进垃圾分类，将垃圾按照可回收垃圾（可卖垃圾）、有机垃圾（可腐烂垃圾）、不可回收垃圾（不可腐烂垃圾）、有毒有害垃圾四类分类 8 大项。

### （三）资金落实情况

该项目资金来源于明光市执法局 30%的补助，其余资金自筹。根据明光市明东街道全域环卫保洁清扫服务合同（甲方为明光市人民政府明东街道办事处，乙方为漳州市凯盛环境服务集团有限公司）中约定承包经费及支付方式：本合同三年服务费为 426.16 万元，年费用为 142.05 万元，月平均为 11.84 万元。按月支付，次月 20 日前将上月承包经费支付给乙方，支付金额为合同月平均价，结合上月考核结果后支付。

### （四）项目管理、资金管理情况

明光市明东街道办事处采用政府分散采购形式选择的服务单位。根据安徽省财政厅 2020 年 1 月 22 日印发的《安徽省 2020-2021 年政府集中采购目录及标准》中“除定点采购外，单项采购预算满 30 万元”的标准，该项目需政府集中采购。

明光市明东街道办事处针对该项目制定了《明东街道全域环卫保洁监督考核管理奖惩办法》《明东街道环卫保洁工作细则》，组织监督管理小组对明东街道全域环卫保洁情况进行监督检查、评价及打分工作；监督管理小组人员依据《明东街道环卫保洁月工作细则》每天开展督查考核，每发现一处问题，及时通知服务单位负责人进行确认并督促及时整改到位，并拍照留存。按时填写工作台账，月底汇总打分、上报。

按合同约定，截至 2022 年 11 月 20 日，实际支付 3 个月服务费；已支付的 3 个月服务费，均转入明光市凯民环境工程有限责任公司。

### （五）项目完成、实施情况

《明光市明东街道全域环卫保洁清扫服务合同》约定及招标资料列明该项目



的作业内容为：街道招标范围内全覆盖清扫保洁；垃圾集中点、垃圾桶的垃圾收集运输；“牛皮癣”清除、乱贴乱挂清除；所有生活垃圾全部运往指定地点；公厕等 8 大项。根据 5-9 月的《明东街道环卫保洁工作细则》，保洁公司在服务范围内完成了道路保洁、街道、村庄、垃圾桶保洁；街道和道路除尘、淤泥清理；广告牌、牛皮癣保洁和管理；特殊天气保洁；垃圾转运等 6 大类环卫保洁工作。18 个公厕保洁及垃圾分类 2 大类工作未完成，项目实施内容完成程度为 75%(6/8\*100%)。

该项目投资预算为 450 万元/三年，实际购买三年服务价为 426.16 万元，投资完成率为 94.70%(426.16/450\*100%)，投资偏差率为-5.30%(投资完成率-100%)。

经了解，明东街道全域保洁月考核细则为：总分为 100 分，当月考核总分低于 70 分或者连续 3 个月考核均低于 80 分，招标人（项目单位）有权终止合同。经统计，2022 年 5-9 月份考核得分分别是 87.24 分、82.94 分、91.5 分、90.5 分、91.3 分，平均得分 88.69 分，服务质量达标率为 89%。

## （六）取得的效益

### 1. 社会效益

通过项目实施，城乡街道环境有了很大改观，居民的卫生环境改善了，促进了项目单位和其他相关单位（群体）可持续发展，也增强了居民对街道工作的认可度；改善了当地的卫生环境状况、提高了居民的获得感、幸福感。

### 2. 生态效益

通过项目的实施，可以完成 4 个行政村和 1 个社区居住人口 1837 户、7445 人，面积约 50 平方公里范围的环卫保洁工作；通过对垃圾的清理、转运及集中处理工作，可以减少生活垃圾或其他垃圾对环境的污染，也可提高可回收垃圾的再次利用率；通过项目的实施，能够改善社区、村庄环境卫生状况，同时会增强广大群众对环境保护的意识，积极采取保护环境的行动，形成良性循环，有助于生态文明建设。

### 3. 可持续影响

该项目是通过政府购买社会保洁公司的服务，对街道全域进行卫生保洁工作，改善当地居民、单位的生存居住卫生环境，符合当地经济可持续发展的相关规定

及要求；项目单位明东街道日常对服务单位（保洁公司）的工作进行日常检查，加强了对市场清扫保洁公司的监督，将清扫保洁公司工作成效与经济利益进行直接挂钩，引入评比奖罚机制来充分调动保洁公司的工作积极性，实现道路保洁工作的有序推进，确保人居环境进一步提高；保洁公司建立了质量控制体系、制定了一系列的质量控制措施，提高服务质量，对企业的可持续发展产生一定的影响；通过项目的实施，可以分担街道的一部分工作，有利于街道集中精力更好地开展其他工作，产生了可持续影响。

#### 4. 群众满意度

通过对明东街道辖区的小区居民、企业进行访问、调查，结果均为满意。

### 七、存在问题

#### （一）项目立项方面

**项目立项程序不合规、资料不完整。**该项目在立项时，明光市明东街道办事处只向明光市财政局提交《关于申请变更明光市街道全域环卫保洁项目预算资金的报告》（因第一次招标流标，申请增加资金重新招标），且未得到明光市财政局的书面回复；未编制项目实施方案、可行性研究报告等项目申报资料。

#### （二）资金落实方面

**未按合同约定支付项目资金。**该项目于2022年5月启动，截至本次评价日应支付6次（ $11.84 \times 6$ ）合计71.4万元，实际共支付3个月服务费35.52万元。资金支付率为50%。

#### （三）项目管理方面

**1. 项目采购方式不合规。**明光市明东街道采用政府分散采购方式购买该项目卫生保洁服务。根据安徽省财政厅2020年1月22日印发的《安徽省2020-2021年政府集中采购目录及标准》中“除定点采购外，单项采购预算满30万元”的标准，该项目需政府集中采购。

**2. 项目资金管理制度不健全。**未制定资金管理制定或相关的资金管理办法。

**3. 项目资金支付对象不符合合同约定。**截至评价日，明东街道支付保洁公司3个月服务费。经检查，3个月服务费均转入明光市凯民环境工程有限责任公司，收款单位非该项目的中标单位（服务单位）。

#### （四）项目产出方面

1. **未完成绩效目标。**《明光市明东街道全域环卫保洁清扫服务合同》约定及招标资料列明该项目的作业内容为：街道招标范围内全覆盖清扫保洁；垃圾集中点、垃圾桶的垃圾收集运输；“牛皮癣”清除、乱贴乱挂清除；所有生活垃圾全部运往指定地点；公厕等 8 大项。根据 5-9 月的《明东街道环卫保洁工作细则》，保洁公司在服务范围内完成了道路保洁、街道、村庄、垃圾桶保洁；街道和道路除尘、淤泥清理；广告牌、牛皮癣保洁和管理；特殊天气保洁；垃圾转运等 6 大类环卫保洁工作。18 个公厕保洁及垃圾分类 2 大类工作未完成。项目实施内容完成程度为 75%（6/8\*100%）。

2. **项目完成质量存在瑕疵。**经了解，明东街道全域保洁月考核细则为：总分为 100 分，当月考核总分低于 70 分或者连续 3 个月考核均低于 80 分，招标人（项目单位）有权终止合同。经统计，2022 年 5-9 月份考核得分分别是 87.24 分、82.94 分、91.5 分、90.5 分、91.3 分，平均得分 88.69 分，服务质量达标率为 89%。

#### 八、意见和建议

（一）**项目立项方面。**建议项目实施前，经市场调查、研究，会议讨论，编制项目方案、可行性研究报告等资料，提交相关部门审批或备案。

（二）**资金落实方面。**建议提前做好资金支付计划，合理安排资金，严格按照合同约定支付资金；若出现因发票提供不及时、收款单位不符合要求等影响资金支付问题，及时与对方单位沟通解决，按时支付资金。

（三）**项目实施、管理方面。**建议严格遵守政府集中采购制度采购物资或服务；制定完善的项目资金管理制度，严格遵守制度规定使用项目资金，做到资金使用范围明确、手续齐全、程序合法、合规。

（四）**项目产出方面。**建议要求服务单位根据合同要求履行义务；日常加强对服务单位（保洁公司）的监督，发现问题及时整改；并将清扫保洁公司工作成效与经济利益直接挂钩，引入评比奖罚机制来充分调动服务单位（保洁公司）的工作积极性，实现道路保洁及考核工作规范化、制度化。

#### 九、其他事项说明

本报告是为明光市明东街道办事处购买全域保洁卫生服务项目专项资金实施绩效情况所出具的，不得用于其他目的，因使用不当造成的后果与执行本业务的

注册会计师及其所在的会计师事务所无关。

附件 1：明光市明东街道办事处购买全域保洁卫生服务项目绩效评价评分表；

附件 2：明光市明东街道办事处购买全域保洁卫生服务项目绩效评价现场调查表。

安徽华安会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国 合肥

中国注册会计师：

2022 年 12 月 6 日