

2019 年度区级预算部分项目 绩效评价结果报告

周村区财政局

2020 年 9 月

编写说明

按照《预算法》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》等法律法规和相关规定，根据财政部、省财政厅和市财政局统一部署，结合我区实际，周村区财政局选择了5个区级预算项目支出绩效自评表、5个区级预算项目部门评价报告和3个区级预算重点项目绩效评价报告，提交区十八届人大常委会第三十二次会议参阅。

本次提交的部门自评表和财政重点评价报告涵盖了教育、民生、生态等公共服务性强、社会关注度高的多个重点领域，从评价结果来看，被评价项目总体立项规范合理，绩效目标明确，资金分配基本合理，项目管理较为规范，项目绩效情况总体良好，基本达到了预期效果，但部分项目一定程度上存在项目管理制度不健全，事前评估不足、资金效益未充分体现等问题。

下一步，我们将围绕全面实施预算绩效管理的目标要求，加强绩效导向，强化事前绩效评估，将事前绩效评估结果作为预算安排的必备条件；加强绩效运行监控，提高财政绩效运行质量和效率；强化结果应用，切实发挥绩效评价的激励约束作用。

目 录

第一部分 区级预算部门项目绩效自评表

- 1、普惠性幼儿园生均经费项目绩效自评表..... (7)
- 2、规模以下企业负责人培训班项目绩效自评表..... (8)
- 3、协管员工资、保险项目绩效自评表..... (9)
- 4、推进企业规范化改制对接私募股权到多层次资本市场上
市挂牌融资工作经费项目绩效自评表..... (10)
- 5、区行政审批局开办经费项目绩效自评表..... (11)

第二部分 区级预算项目部门评价报告

- 1、规模以下企业负责人培训班项目部门评价报告..... (13)
- 2、畜牧兽医事业发展经费项目部门评价报告..... (17)
- 3、网格化项目部门评价报告..... (22)
- 4、义务兵优待金项目部门评价报告..... (27)
- 5、协管员工资、保险项目部门评价报告..... (34)

第三部分 区级预算重点项目绩效评价报告

- 1、保洁员经费项目绩效评价报告..... (42)
- 2、滄河清淤项目绩效评价报告..... (51)
- 3、绿地养护项目绩效评价报告..... (58)

第一部分

区级预算部分项目绩效自评表

项目支出绩效自评表

(2019 年度)

项目名称	普惠性幼儿园生均经费							
主管部门及代码	周村区教育和体育局 204001			实施单位	周村区教育和体育局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	164.65	164.65	128.3875	10	77.98%	7.8	
	其中：财政拨款	164.65	164.65	128.3875	10	77.98%	7.8	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	落实普惠性幼儿园生均经费政策，保障普惠性幼儿园工作运转，提升普惠性幼儿园办园质量。			落实普惠性幼儿园生均经费政策，保障普惠性幼儿园工作运转，提升普惠性幼儿园办园质量。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	补助幼儿园数量	18所	16所	12.5	11	按实际普惠性民办幼儿园数量拨付
			覆盖幼儿人数	2743名	2809名	12.5	12.5	
		时效指标	拨付进度	按季度	按季度	12.5	12.5	
		成本指标	补助经费标准	500元/生/年	500元/生/年	12.5	12.5	
	效益指标 (30分)	社会效益指标	普惠性幼儿园覆盖率	≥80%	80%	30	30	
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	幼儿园及家长满意度	≥85%	≥85%	10	10		
总分						100	96.3	

项目支出绩效自评表

(2019 年度)

项目名称	规模以下企业负责人培训班							
主管部门及代码	周村区工业和信息化局 515001	实施单位	周村区工业和信息化局					
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	100	100	56.56	10	56.6%	5.56	
	其中：财政拨款	100	100	56.56	—	56.6%	—	
	其他资金			0	—		—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	深入贯彻落实《淄博市工业和服务业企业三年培训计划（2018-2020年）》要求，以增强企业综合竞争力、促进创新驱动发展、全面提升企业经营管理水平为核心。			增强了部分企业的综合竞争力、促进了创新驱动发展、提升了企业经营管理水平。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	专业技术人员继续教育培训人数	110人	110人	12.5	12.5	
			培训参训率	≥98%	99%	6.25	6.25	
		质量指标	培训合格率	100%	100%	6.25	6.25	
			时效指标	各项培训按时举办率	≥90%	100%	12.5	12.5
	效益指标 (30分)	成本指标	项目经费控制情况	良好	良好	12.5	12.5	
		经济效益指标	增强了部分企业的综合竞争力	增强	实现	10	10	
		社会效益指标	促进创新驱动发展	效果良好	实现	10	10	
	满意度指标 (10分)	服务对象 满意度指标	提升企业经营管理水平	提升	实现	10	10	
			受益人员满意度	100%	95%	10	9.5	培训人员需求多化，培训课程多元化程度稍欠缺
总分						100	95.06	

项目支出绩效自评表

(2019 年度)

项目名称	协管员工资、保险							
主管部门及代码	淄博市周村区综合行政执法局 504001		实施单位	淄博市周村区综合行政执法局				
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	205	205	205	10	100%	10	
	其中：财政拨款	205	205	205	—	100%	—	
	其他资金				—		—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	现有协管员 63 名（原为 60 人，根据政府批办件 2018-612 号增加 3 人），按最新最低工资标准 1730 元，保险缴费 941.79 元/人/月，管理费 40 元/人/月计算，2019 年安排 205 万元。			完成协管员工资、保险等的发放。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50 分)	数量指标	聘用人员数	63 人	63 人	10	10	
			时效指标	按月发放工资	按时	按时	5	5
		工资发放率		100%	100%	5	5	
		成本指标	工资支出	1730 元/人/月	1730 元/人/月	10	10	
			保险支出	941.79 元/人/月	941.79 元/人/月	10	10	
			管理费	40 元/人/月	40 元/人/月	10	10	
	效益指标 (30 分)	社会效益指标	提升城市环境，树立城市形象	提升	提升	10	9.8	预留发展空间，努力取得更多成果
		生态效益指标	改善城市环境质量，打造宜居城市	效果显著	实现	10	9.8	预留发展空间，努力取得更多成果
		可持续影响指标	促进社会和谐发展	促进	实现	10	9.9	预留发展空间，努力取得更多成果
满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	协管人员满意度	100%	95%	10	9.5	希望进一步提高工资、福利待遇	
总分						100	99	

项目支出绩效自评表

(2019 年度)

项目名称	推进企业规范化改制对接私募股权到多层次资本市场上市挂牌融资工作经费							
主管部门及代码	周村区地方金融监管局 101003		实施单位	周村区人民政府金融证券工作服务中心本级				
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	15	15	7.57	10	50.47%	5.47	
	其中：财政拨款	15	15	7.57	10	50.47%	5.47	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	实现 12 家企业完成规模企业规范化改制，8 家以上企业到各类股权交易市场挂牌。			实现 12 家企业完成规模企业规范化改制，15 家企业到各类股权交易市场挂牌。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50 分)	数量指标	通过培训学习引导企业进行规范化改制	12 家	12 家	12.5	12.5	
			保质保量完成推进企业上市挂牌工作	8 家	15 家	12.5	12.5	
		质量指标	树立企业规范发展理念	50% 以上规模企业树立规范发展意识	≥50%	12.5	12.5	
		时效指标	各项工作完成及时率	80% 以上政策及要求通过学习培训来宣传引导	≥80%	12.5	12.5	
	效益指标 (30 分)	社会效益指标	提升产业结构	通过对接资本市场，借助资本力量优化区内企业产业结构	完成	30	30	
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	规改企业满意	规改企业对工作认可满意	100%	10	10	
总分						100	95.47	

项目支出绩效自评表

(2019 年度)

项目名称	区行政审批局开办经费							
主管部门及代码	周村区行政审批服务局 135001			实施单位	周村区行政审批服务局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	177	177	135	10	76%	7.6	
	其中：财政拨款	177	177	135	—	76%	—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	成立行政审批服务局，全面推行“一窗受理”“一次办好”等服务，打造金牌政务服务环境。			筹建运行行政审批服务局，对大厅整体进行改造提升，深入推进大厅精细化建设，不断提升政务服务和便民服务水平。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	深入推进大厅精细化建设，努力建设“精而美、快而优”政务服务中心	≥177万元	135万元	12.5	9.53	原因：2019年度预算177万，拨款135万，剩余42万结转2020年。
		质量指标	把追求办事便利化和群众满意度作为工作的总目标	100%	100%	12.5	12.5	
		时效指标	本年度内推进业务工作规范化、内部运行制度化、人事管理亲情化、政务服务精细化、外部形象品牌化、重点项目专班化	100%	100%	12.5	12.5	
		成本指标	一是“一窗受理”综合服务窗口设备及装修费用。二是大厅改造提升	≥177万元	135万元	12.5	9.53	原因：2019年度预算177万，拨款135万，剩余42万结转2020年。
	效益指标 (30分)	社会效益指标	持续优化办事流程，推行集中审批服务，不断提升行政服务效能，优化营商环境，提升群众满意度。	100%	100%	30	30	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	把群众满意度作为运行管理工作的重要指标，以“服务群众、服务企业”为宗旨，严肃纪律，强化管理，提供便捷高效的贴心服务。	100%	100%	10	10	
总分						100	91.66	

第二部分

区级预算项目部门评价报告

规模以下企业负责人培训班项目支出 绩效评价报告

一、项目基本概况

(一) 项目概况。为认真落实《周村区工业和服务业企业三年培训实施方案(2018-2020年)》，进一步提升企业家的综合素质和能力，增强企业核心竞争力，2019年7月28日—8月3日，组织区直相关部门负责人，区双20强企业主要负责人，部分重点项目企业主要负责人共52人，在哈尔滨工业大学举办周村区企业家管理创新能力提升培训班。5月16日-5月22日，组织委员企业共61人，到浙江大学举办“区政协委员企业高质量发展专题培训班”。

培训将邀请哈尔滨工业大学知名教授、专家学者莅临讲授，辅以实际案例分析、主题研讨、现场教学等形式并开展产学研对接活动，确保培训内容的科学性、先进性与实用性，真正做到学以致用，全面提升企业负责人在装备制造智能化、信息化、企业管理、精细化管理等方面的综合素质和能力，加快推进全区工业新旧动能转换。

所有培训班往返交通费、住宿费由派员单位承担，培训费、伙食费、印刷费等其他费用从区人才工作专项经费列支，共花费56.56万元。

(二) 项目绩效目标情况。本次培训总体目标是培养造就一支具有全球战略眼光、品牌建设意识、市场开拓精神、管理创新能力和社会责任感的优秀企业家队伍，为引领经济发展新

常态，推动我区“高、新、轻、绿”产业转型、构建“322”现代产业体系、实施人才强区和创新驱动发展战略、加快经济转型升级、实现新旧动能转换提供坚实的人才保障。阶段性目标是全面提升企业负责人在装备制造智能化、信息化、企业管理、精细化管理等方面的综合素质和能力，加快推进全区工业新旧动能转换。

二、项目绩效评价工作情况

(一) 项目绩效评价目的。深入贯彻落实《淄博市工业和服务业企业三年培训计划（2018-2020年）》要求，以增强企业综合竞争力、促进创新驱动发展、全面提升企业经营管理水平为核心。

(二) 项目绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法。评价围绕确保实现培训效果为原则，采用问卷调查和座谈的评价方法，校方对学员出勤情况、学习效果等进行考评，责任单位对课程设置、师资力量、组织管理、实际效果等进行评价。

(三) 项目绩效评价工作过程。

1.前期准备。印制好相应的考核评价表、网络调查问卷等。

2.组织实施。校方对学员出勤情况、学习效果等进行考评，对培训合格的学员颁发院校结业证书，责任单位对课程设置、师资力量、组织管理、实际效果等进行问卷和座谈评价，及时优化培训内容，改进培训方式，拓展培训资源，保证培训效果。

3.分析评价。结合资金拨付情况以及考评结果，对项目进行评价。

三、项目绩效评价指标分析情况

(一) 项目决策情况。项目立项符合《周村区工业和服务业企业三年培训实施方案(2018-2020年)》(周政办字〔2018〕32号)以及部门职责。项目申请、设立过程经区领导、区委组织部、区财政局批准,符合相关要求。项目所设定的绩效目标依据充分,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。项目预算资金分配是否有测算依据,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相适应。

(二) 项目过程情况。本次培训培训经费及标准参照《淄博市市直机关培训费管理办法》(淄财行〔2017〕15号)文件和我区相关规定执行,项目预算资金按照计划执行,财务和业务管理制度健全,资金使用符合相关的财务管理制度规定。

(三) 项目产出情况。本年度培训班共2期,培训113人,花费56.56万元,按培训要求达标。

(四) 项目效益情况。本次培训邀请哈尔滨工业大学知名教授、专家学者莅临讲授,辅以实际案例分析、主题研讨、现场教学等形式并开展产学研对接活动,确保了培训内容的科学性、先进性与实用性,真正做到学以致用,全面提升了企业负责人在装备制造智能化、信息化、企业管理、精细化管理等方面的综合素质和能力,加快推进全区工业新旧动能转换。

四、综合评价情况及评价结论

本期所有学员按时出勤,全面提升了企业负责人在装备制造智能化、信息化、企业管理、精细化管理等方面的综合素质

和能力，为学员颁发院校结业证书，结业率 100%。责任单位对课程设置、师资力量、组织管理、实际效果等进行评价，满意度为 95%。

五、项目绩效评价结果应用建议

根据项目绩效评价结果，及时调整下一年度项目预算资金的安排，以及及时调整项目的举办方式，进一步完善项目，争取新一年度达到更高的预期。

六、主要经验及做法、存在的问题和建议

本次培训首先对接高校，征求企业家意见，制定本次培训方案，报区领导和各相关部门审批并申请资金。培训方案确定后，向镇办下发通知，选拔符合条件的企业负责人报名参加。企业负责人填写报名登记表等提供相关信息，经镇办初审后报区工信局。区工信局汇总镇办提报名单，报区领导审核。确定最终参训名单和学员手册，及时通知参加企业做好培训准备。

七、其他需说明的问题

无。

畜牧兽医事业发展经费项目支出绩效评价报告

一、项目基本概况

（一）项目概况

为保证全区畜牧兽医工作的正常运转，确保动物检疫等各项工作的顺利开展，根据周村区人民政府公文处理笈 2016 年 358 号公文处理笈批示，设立此项目，每年安排 40 万元包干使用。

（二）项目绩效目标情况

根据项目绩效评价的相关要求及本项目的具体特点，本项目设立了绩效目标，同时设立了相应的绩效指标，详细情况见“项目支出绩效自评表”。项目实施期间其绩效目标与绩效指标均未进行调整。

二、项目绩效评价工作情况

（一）项目绩效评价目的

项目绩效评价目的主要是对本项目资金的产出和结果进行绩效评价，重点评价产出和结果的经济性、效率性和效益性。

（二）项目绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法

项目绩效评价原则坚持科学规范、公正公开、分类分级和绩效相关的原则，坚持经济效益、社会效益和生态效益相结合的原则。

项目绩效评价指标体系：见项目支出绩效自评表

项目绩效评价方法和标准是指部门运用一定的量化指标和标准，为实现绩效目标所采取的综合性的评价方法。

（三）项目绩效评价工作过程

1.前期准备。梳理项目前期建设资料，梳理项目之前资金使用情况，检查去年项目实际完工情况。根据项目实际情况，制定了绩效评价工作方案。

2.组织实施。根据制定的绩效评价工作方案，协调各科室及负责项目单位，根据资金拨付情况及项目进度情况，按时进行款项拨付，并对项目进行实施情况做出评价。

3.分析评价。根据资金拨付情况及项目进度情况，按时进行款项拨付，并对项目进行实施情况做出评价，并形成评价报告。

三、项目绩效评价指标分析情况

（一）项目资金情况分析。

1.项目资金到位情况分析：本项目安排经费 40 万元，全部是财政拨款资金，且已按预算安排数拨付我单位。

2.项目资金使用情况分析：截止报告期末，项目共支出经费 34.10 万元，主要包括业务指导、现场建议和人员的保险工资及办公经费等。资金使用与项目内容高度吻合。

3.项目资金管理情况分析：本项目经费由区财政局统一拨付，按照项目计划安排和实际工作情况开支，做到了专款专用，经费均按照区财政局印发有关文件、通知执行。

（二）项目实施情况分析。

1.项目组织情况分析：我单位根据周村区人民政府公文处

理笺 2016 年 358 号公文处理笺指示，紧紧围绕这一项目，有计划有步骤地开展了一系列的相关工作。

2.项目管理情况分析：本项目支出均按照有关规章制度和项目实施完成情况进行支付。并建立相关的管理制度，有专人负责，项目进行前进行集体研究讨论，项目进行时有负责人及时跟踪项目实施情况，并及时提出意见和建议。

（三）项目绩效情况分析。

1.项目经济性分析。

（1）项目成本（预算）控制情况：项目支出主要包括业务指导、现场检疫、市场监管、培训、水电费和检疫人员聘用经费等支出。所有资金使用严格按照有关财务制度执行，并经相关人员严格审核使用。

（2）项目成本（预算）节约情况：项目支出过程中均按照厉行节约原则完成。

2.项目的效率性分析。

（1）项目的实施进度：全部按时完成各项工作任务。

（2）项目完成质量：项目全部按时完成，尤其是检疫人员的工作能力，得到了单位的肯定。

3.项目的效益性分析。

（1）项目预期目标完成程度。2019 年度我单位圆满完成了本项目。

（2）项目实施对经济和社会的影响。保证了全区畜牧兽医工作的正常运转，确保动物检疫等各项工作的顺利开展。

四、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

经按财政支出绩效评价指标体系进行综合评价，本项目综合得分 95.14 分，评分等次为“优”。各项评分结果见“项目支出绩效自评表”。

五、项目绩效评价结果应用建议（以后年度预算安排、评价结果公开等）

- 1、运行费用应在财政预算中足额安排；
- 2、评价结果可公开。

六、主要经验及做法、存在的问题和建议

主要经验及做法：

（一）推动促进我区畜牧兽医工作的发展，为我区畜牧兽医事业发展提供了多方面的指导和便利等。

（二）完善人员培训工作，提供人才保障。

在本年度的工作中，加大对检疫人员的培训力度，丰富和完善培训内容。

（三）在 2019 年度项目推进过程中，认真总结了过去年度工作的意见和建议，严格规范工作流程与管理工作，对于工作中存在的问题及时进行了调整和整改。在 2019 年度项目推进过程中，进一步加强对全区畜牧兽医工作等方面指导和管理，全面推进畜牧兽医事业的健康发展。

存在的问题：

（一）因作出一个专项资金的绩效评价结果需一个较长的过程，项目绩效结果在一个会计年度内未能得到很好应用。

（二）尚未深入认识项目绩效管理工作，将其简单认同于单纯的财务工作，在实际操作过程中缺乏与业务部门的沟通协

调。

建议:

(一) 优化目标设置，提升绩效管理意识。分年度、分阶段开展专项资金绩效评价，充分运用绩效评价结果，根据项目实施过程实际情况，适时调整运用。

(二) 建立多部门协作机制，制定相应配套政策。加强绩效管理制度建设，完善绩效管理体系，建立全过程的预算绩效管理机制，促进绩效管理工作向广度和深度延伸。

七、其他需说明的问题

无

网格化项目支出绩效评价报告

一、项目基本概况

（一）项目概况。

2017年3月份，全区积极推进“一张网”整合工作，城市社区和村改居社区按照300户、农村按照500户的标准重新划分网格，全区共划分453个网格（其中纯城市社区网格132个，村改居社区网格129个，农村网格192个）。一是网格员工作补贴。按照村、村改居网格员每月补贴1300元的标准（村和村改居的网格员共268名）、纯城市社区按户数走访一户2元的标准进行计算（全区纯城市社区户数为53157户），每个月网格员补贴需要454714元，全年需 $454714 \times 12 = 5456568$ 元。二是网格员手持终端费。根据区领导要求，全区已配备安监手机的网格员不再配备终端，目前全区网格员397名，配备安监手机的网格员159名，还需配备网格员终端238部，按照每月53元的套餐标准（同安监手机标准）进行补贴，因此手持终端每月费用12455元（ $2358 \times 53 = 12614$ ），每年费用149460元。

（二）项目绩效目标情况。

按照科学发展考核要求，建立综治信息系统（网格化服务管理系统），利用系统实现与镇（街道）网格化服务管理系统、网格员手持信息采集终端的网上任务分流、事项办理、结果反馈、督导考核等功能。

二、项目绩效评价工作情况

（一）项目绩效评价目的。

按照项目产出指标、效益指标、满意度指标三类指标，对资金支出行为过程及其效果进行综合评价和判断，评价资金使用的科学性、合理性和有效性，分析存在的问题，提出完善资金管理和项目管理的制度机制，为年度预算编制提供参考依据，提高资金使用效益。

（二）项目绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法。

本着科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关原则，按照设定的指标体系，由单位领导、分管领导及项目相关科室人员参与评价，进行打分，由项目负责人进行梳理并整改。

（三）项目绩效评价工作过程。

1.前期准备。

组织参与评价的相关人员，学习评价指标知。

2.组织实施。

按照规定的工作程序组织绩效评价自评，注重评量，撰写绩效评价报告。

3.分析评价。

对评价结果进行整改，充分运用分析评价，提高工作质量。

三、项目绩效评价指标分析情况

（一）项目资金情况分析。

1.项目资金到位情况分析。

“网格化”项目预算金额为 560.60 万元，执行金额为 548.51 万元。执行金额全部到位。

2.项目资金使用情况分析。

根据财务报表分析，“网格化”项目财政共拨付资金 550.64 万元，支付金额为 548.51 万元。剩余资金 2.13 万元已于年底全部返还财政。项目支出提供的票据合法，无虚列项目成本现象，未进行现金支付，资金使用合规，无截留、挪用等现象，资金开支按规准执行，符合相关规定。

3.项目资金管理情况分析。

项目立项依据充分，有资金管理办法，做到专款专用，资金管办法较规范。

（二）项目实施情况分析。

1.项目组织情况分析。

项目组织有计划有措施，严格执行相关制度和文件规定，顺利目预期目标。

2.目管理情况分析。

领导重视，专人管理，责任明确。

（三）项目绩效情况分析。

1.项目经济性分析。

（1）项目成本（预算）控制情况。

项目在相关责任人员科学管理下，节约成本，未超预算。

（2）项目成本（预算）节约情况。

该项目预算金额 560.60 万元，执行金额 548.51 万元，节约 12.09 万元。

2.项目的效率性分析。

（1）项目的实施进度。

按月及时向各镇办拨付网格员补助和网格员手持终端费

用，项目得到及时实施。

(2) 项目完成质量。

网格员每月均入户走访，认真填写《网格员日志》，并将需办理事项及时通过手持终端，传至系统。

3.项目的效益性分析。

(1) 项目预期目标完成程度。

该项目已达到预期目标。

(2) 项目实施对经济和社会的影响。

该项目保证了本年度内民生投诉问题顺利解决，实现了政务外网正常工作运转。

四、综合评价情况及评价结论

根据评价指标逐项，自评分 99.1 分。

五、项目绩效评价结果应用建议

(一) 进一步加强预算绩效管理。

一是规范绩效目标编制，科学选定绩效指标，尽量使用定量指标，合理确定指标标准；二是扎实开展绩效评价工作，增强单位支出责任，提高财政资金使用效益。

(二) 加强财务核算。

对资金实行单列核算，便于准确反映单项目支出情况，规范资金审批程序，加快资金拨付进度，确保资金使用规范、公开、透明。

(三) 加强绩效制度建设，完善绩效管理和评价制度，为资金资产的合理配置提供有效依据。

加强预算编制的前瞻性，建议按照新《预算法》及其实施

条例的相关规定，按政策规定及本部门的发展规划，结合上一年度预算执行情况和本年度预算收支变化因素，科学、合理地编制本年预算草案。

六、主要经验及做法、存在的问题和建议

存在问题：工作机制有待进一步完善。由于在平时工作中未加绩效监控工作的重视，绩效监控工作容易滞后，未形成对绩效目标进行监控的习惯。

改进建议：1、在时工作中进一步加强对绩效目标监控的重视，定期对预算执行情况进行监督，使绩效目标监控与政府工作、财务工作挂钩，做到及时监控，及时控制，避免疏忽。2、科学设置预算绩效指标，合理安排经费和各项资金，使其物尽其用，更加贴合本单位财务工作的实际情况，合理运用现有资源，保证绩效指标的顺利实施。

七、其他需说明的问题

无。

义务兵优待项目部门评价报告

一、项目基本概况

（一）项目概况

项目旨在落实“以民为本、为民解困、为民服务”的工作宗旨，提高行政效能，保障优抚对象基本权益，维护社会稳定。

（二）项目绩效目标情况

确保专项经费及时足额到位，进一步规范资金管理。重点优抚对象基本权益得到保障。有效维持优抚对象群体的稳定。

二、项目绩效评价工作情况

（一）项目绩效评价目的

本次评价主要是对“义务兵优待金”项目的资金到位、使用、管理以及取得的绩效进行全方位、综合性的评价，客观反映专项资金的使用效益，指出资金使用和项目管理上存在的不足，并提高财政资金使用的有效性和导向性，作为以后年度立项和安排专项资金的重要依据。

（二）项目绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

本次绩效评价指标的确定遵循相关性原则、重要性原则、可比性原则、系统性原则及经济性原则。

根据文件要求，结合项目开展的实际情况，本次对“义务兵优待金”项目的绩效评价。指标分资金使用率 10 分、产出指标 50 分、效益指标 30 分、满意度指标 10 分三大部份，总分为 100 分。项目产出指标包括数量指标和质量指标 2 个二级指标，具体为八一节前按时、足额发放优待金；及时了解辖区内

义务兵家属情况，帮助解决实际困难，八一节前按时、足额发放优待金，汇总整理发放凭证。具体的评价指标体系详见附件。

本项目拟采用定性和定量分析相结合、书面评价和实地评价相结合的方法，严格按照财政支出绩效评价的“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”的原则，根据具体评价指标的不同，灵活运用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等绩效评价具体方法，对项目做出综合性评价意见。

（三）项目绩效评价工作过程

1.前期准备

2020年8月3-7日，明确评价对象、评价工作目标及评价要求；组成项目评价工作组，了解项目总体情况、绩效评价政策、评价标准，收集相关资料，拟定评价工作方案，设计评价指标，并对评价方案不断修订和完善。

2.组织实施

2020年8月10-14日，评价工作组进一步听取有关情况汇报，了解项目完成进度、组织管理等总体情况；查阅、收集有关文件、规章制度、工作台帐等评价资料；审查项目资金的透明度，调查相关管理制度是否建立健全并落实到位，根据审查结果分析项目资金到位、资金管理使用情况及组织管理水平；查看与项目相关的财务会计报表、账簿、会计凭证，了解各项收支情况、审核专款专用情况、财政资金到位情况、实际支出情况和财务管理状况；核实和统计相关数据资料，评价2019年“义务兵优待金”项目是否达到项目预期目标。

3.分析评价

2020年8月20-30日对收集的资料进行整理、分类和分析，评价工作组成员统计定量指标，对定性指标做出经验判断，并运用相应的评价方法对绩效情况进行综合性评价。召开评价工作组会议，组织讨论，评价打分，形成评价结论，提出存在问题、建议和意见，撰写初步评价报告。

三、项目绩效评价指标分析情况

（一）项目资金情况分析

1.项目资金到位情况分析

按照“义务兵优待金”项目申报租赁资金433.56万元，截止2019年12月底项目资金433.56万元及时拨付到位。资金到位与资金计划进行比对，资金到位及时，资金到位率100%。

2.项目资金使用情况分析

截止至2019年12月，专项资金使用共计433.56万元，结余0万元。“义务兵优待金”项目以勤俭节约、量力而行为原则，坚持科学决策，控制经费支出，资金使用符合相关政策规定。

3.项目资金管理情况分析

该项目资金使用基本符合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规定，符合项目预算批复用途、项目资金专项管理的要求，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证，未发现截留、挤占、虚列支出等情况。

（二）项目实施情况分析

1.项目组织情况分析

为了适应社会主义市场经济发展的需要，更好的体现国家

和社会对义务兵人员的优待，保障区内优抚对象的生活稳定，体现社会对义务兵人员的关心，维护社会和谐稳定。

2.项目管理情况分析

根据《区委办公室区政府办公室关于开展庆祝建军 90 周年活动的通知》《周村区双拥工作领导小组关于下达 2019 年优抚对象优待标准的通知》周拥字[2019]3 号，八一节前为我区现役义务兵发放优待金

(三) 项目绩效情况分析

1.项目经济性分析

(1) 项目成本（预算）控制情况

项目 2019 年初申请预算 433.56 万元，本年共支出 433.56 万元，主要为义务兵发放优待金。项目资金的申请及拨付有完整的审批程序和手续，未发现截留、挤占、虚列支出等情况。

(2) 项目成本（预算）节约情况

项目开展过程中，按照年初绩效目标的要求合理使用专项资金，项目年底结余资金为 0 万元，未出现超支、挤占等情况。

2.项目的效率性分析

(1) 项目的实施进度

截止 2019 年 12 月，项目已完成年初绩效目标要求。

(2) 项目完成质量

截止 2019 年 12 月，项目完成义务兵优待金的及时、足额发放。

3.项目的效益性分析

(1) 项目预期目标完成程度

数量指标：为区内 219 名义务兵发放优待金。

社会效益指标：做好义务兵优待工作。

服务对象满意度指标：本区义务兵及时、足额拿到优待金满意度 100%

（2）项目实施对经济和社会的影响

此项目的开展使得本区内优抚对象权益得到有效保障。

四、综合评价情况及评价结论

项目支出绩效自评总分为 100 分，其中资金使用率（10 分）、产出指标（50 分）、效益指标（30 分）、满意度指标（10 分），实际自评得分 100 分。

根据绩效自评指标体系，现将“义务兵优待金”项目自评情况分析如下：

第一是产出指标，满分 50 分，实际得分 50 分。

（1）数量指标分值为 20 分，得 20 分。完成八一节前对区内 219 人发放优待金。满足年初绩效目标要求。

（2）质量指标分值为 20 分，得 20 分。了解辖区内义务兵家属情况，帮助解决实际困难，八一节前按时、足额发放优待金，汇总整理发放凭证，满足年初绩效目标要求。

（3）实效指标分值为 10 分，得 10 分。八一节前按时、足额优待金，满足年初绩效目标要求。

第二是效益指标，满分 30 分，实际得分 30 分。

社会效益指标分值为 30 分，得 30 分，项目保障了优抚对象的基本权益，满足年初绩效目标要求。

第三是满意度指标，满分 10 分，实际得分 10 分。

(1) 服务对象满意度指标满分 10 分，得 10 分。此项目结束后社会群众满意度达到 100%，满足年初绩效目标要求。

通过自评，2019 年度“义务兵优待金”项目预算绩效评价得分为 100 分。评价等级为 100 分。

五、项目绩效评价结果应用建议

(一) 进一步加强预算绩效管理。一是规范绩效目标编制，科学选定绩效指标，尽量使用定量指标，合理确定指标标准；二是扎实开展绩效评价工作，增强单位支出责任，提高财政资金使用效益。

(二) 加强财务核算。对资金实行单列核算，便于准确反映单位项目支出情况，规范资金审批程序，加快资金拨付进度，确保资金使用规范、公开、透明。

(三) 加强绩效制度建设，完善绩效管理和评价制度，为资金资产的合理配置提供有效依据。加强预算编制的前瞻性，建议按照新《预算法》及其实施条例的相关规定，按政策规定及本部门的发展规划，结合上一年度预算执行情况和本年度预算收支变化因素，科学、合理地编制本年预算草案。

六、主要经验及做法、存在的问题和建议

(一) 主要做法

严格遵循专项资金的用途范围以及与之相关的资金管理办法、申办流程等内容。强化外部监督、注重跟踪问效。及时、足额的发放义务兵优待金，切实保障义务兵人员的基本权益。

(二) 存在问题

工作机制有待进一步完善。由于在平时工作中未加强对绩

效监控工作的重视，绩效监控工作容易滞后，未形成对绩效目标进行监控的习惯。

（三）改进建议

1、在平时工作中进一步加强对绩效目标监控的重视，定期对预算执行情况进行监督，使绩效目标监控与政府工作、财务工作挂钩，做到及时监控，及时控制，避免疏忽。

2、科学设置预算绩效指标，合理安排经费和各项资金，使其物尽其用，更加贴合周村区退役军人事务局财务工作的实际情况，合理运用现有资源，保证预算绩效指标的顺利实施。

七、其他需要说明的问题

无。

协管员工资、保险项目部门评价报告

一、项目基本情况

（一）项目基本概况

项目背景：为贯彻落实区委、区政府的部署，对所辖城区主次干道进行综合整治。同时提高城管协管员工作积极性，更好服务市容市貌管理工作。

本次绩效评价的对象是 2019 年城管协管员工资、保险项目，项目位于淄博市周村区，项目申请资金 205.02 万元。专门用于城管协管员工资、保险、管理费的发放。

（二）项目实施方案及变更

项目实施方案：淄博市周村区综合行政执法局现有协管员 63 名（原为 60 人，根据政府批办件 2018-612 号增加 3 人），按最新最低工资标准 1730 元，保险缴费 941.79 元/人/月，管理费 40 元/人/月计算，2019 年安排 205.02 万元。

（三）项目绩效目标

1、淄博市周村区综合行政执法局 2019 年城管协管员工资、保险项目自 2019 年 1 月 1 日实施至 2019 年 12 月 31 日完成。

2、现有协管员 63 名（原为 60 人，根据政府批办件 2018-612 号增加 3 人），按最新最低工资标准 1730 元，保险缴费 941.79 元/人/月，管理费 40 元/人/月计算，2019 年安排 205.02 万元。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价依据及原则

根据山东省财政厅《关于开展“绩效管理年”活动的意见》

(鲁财办发〔2013〕3号)、《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》(鲁财预〔2011〕67号)、《财政经建专项资金绩效评价工作实施方案》(鲁财建〔2013〕25号)、和各年度市、区资金申报文件为基本依据等有关文件规定。本次绩效评价遵循科学规范、公正公开、绩效相关、客观独立的原则,严格按照绩效评价工作程序,独立、客观、公正地开展各项工作。从投入到产出及实施效果,调查2019年城管协管员工资、保险项目资金实际开展情况,对项目投入、项目过程管理、项目产出和项目效果等方面,综合考察项目的完成情况,以及取得的效益进行分析评价。

(二) 绩效评价过程及方法

本次绩效评价根据业务委托协议要求,坚持简便有效的原则,根据项目的具体情况,主要采用定量与定性相结合、运用成本效益分析法、比较法等方法,收集项目申请文件、政策、规划、实施方案等资料,项目财政资金拨付到位核查核对,财政资金支出管理办法,自筹资金投入实施情况。评价指标间对比分析,以及评审小组成员现场对实物资产盘查,对项目开展工程的结算验收勘察,对项目实施效果进行了评价分析。

(三) 绩效评价指标体系

根据山东省财政厅《关于开展“绩效管理年”活动的意见》(鲁财办发〔2013〕3号)、《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》(鲁财预〔2011〕67号)、《财政经建专项资金绩效评价工作实施方案》(鲁财建〔2013〕25号)、和各年度市、区资金申报文件为基本依据等有关文件为基本依据,根据绩效

评价指标所列指标采取量化打分方式，实行 100 分制。绩效评价
 指标体系表如下：

一级指 标	二级指 标	三级指标	分值	评分标准	评价依据	得分情况
合计			100			
项目决 策（12 分）	项目立 项(6分)	是否建立完善资金管理、绩效评 价管理制度，并成立绩效评价领 导小组，明确职责分工	6	建立完善资金管理办法，2 分；绩效管理办法，2分； 成立领导小组并明确职责 分工，2分；否则，不得分。		
	项目申 报(6分)	申报材料是否真实、完整	4	真实、完整，4分。否则， 不得分。		
		申报材料是否在规定时间内报 送区政府、区财政局	2	按时报送，2分；逾期未报， 不得分，并取消扶持资格。		
项目建 设（35 分）	资金落 实（10 分）	资金到位率	5	截止考评日，项目资金到位 率（实际到位资金/计划投 入资金）在 90%以上，5分。 到位率 60-90%，2分；60% 以下，不得分。		
		到位及时率	5	每月及时足额的发放工资、 管理费、保险费，5分。未 及时转拨，不影响项目进 度，2分；影响项目进度， 不得分。如有特殊情况未拨 付资金，视情况。		

	财务管理 (15分)	资金使用合规性	10	制定财政资金使用方案, 3分; 资金支出规范、合理, 7分。每发现一笔不合规支出扣1分, 扣完为止。		
		管理制度健全性	5	财务管理制度健全, 会计核算规范, 5分; 较规范的得3分, 不规范的得0-1分。		
	组织实施 (10分)	是否按项目计划推进	10	未出现延期支付工资、管理费、保险费等情况, 得10分; 如因不可抗力造成的延误, 可视情况酌情得分。		
项目绩效 (53分)	项目产出 (28分)	产出数量是否达标	10	聘用人员数为63人, 10分; 否则, 不得分。		
		工资支出标准 1730元/人/月	5	按规定金额发放, 5分; 否则, 不得分。		
		管理费标准 40元/人/月	5	按规定金额发放, 5分; 否则, 不得分。		
		保险缴费标准 941.79元/人/月	5	按规定金额发放, 5分; 否则, 不得分。		
		是否按时报送绩效评价报告	3	在规定时间内报送, 3分; 否则, 不得分。		
	项目效果 (25分)	经济效益	5	改善城市公共管理和环境, 增加税收和行政事业性收费, 5分; 一般得3-4		

				分,较差的得 0-2 分。		
		社会效益	5	拓展问题发现渠道,增加人民的满意度,5分;一般得3-4分,较差的得 0-2 分。		
		生态效益	5	改善城市宜居环境,提升城市品味 5 分;一般得 3-4 分,较差的得 0-2 分。		
		可持续影响	5	基层社区综合服务可持续发展能力增强,项目建设具有可持续性,5分:一般得3-4分,较差的得 0-2 分。		
		服务对象满意度	5	协管人员对项目认可、满意度达到 90%的得 5 分,未达到 90%的,按满意度百分比乘以 5 分得到评价得分。		

三、项目绩效评价指标分析情况

(一) 项目资金情况分析

1、项目资金到位情况分析

项目资金已全部到位

2、项目资金使用情况分析

项目资金全部用于发放协管员 2018 年 12 月至 2019 年 11 月工资及 2019 年 1 月至 2019 年 12 月管理费、保险费,已按时足额发放。

3、项目资金管理情况分析

项目资金全部为专款专用

（二）项目绩效情况分析

（1）项目预期目标完成程度

项目预期目标已完成

（2）项目实施对经济和社会的影响

1、经济效益：通过项目的实施，提升了城市管理效率和管理水平，改善了城市公共管理和服务环境，增加了社会公众生活和工作舒适度。公共管理和服务环境的改善将吸引大量企业投资和入驻，进而增加政府的税收和行政事业性收费，形成一个良性循环，促进整个社会的和谐发展。

2、社会效益：通过项目的实施，主动发现问题，及时处置问题，定位精确管理等工作机制，做到问题及时发现、任务准确派遣、问题及时处理。

3、生态效益：改善城市环境质量，秉承“绿水青山就是金山银山”的生态环境保护理念，形成长效机制通过环境整治实现生态和经济效益双赢。

四、绩效评价情况及评价结论

（一）绩效评价情况：

经评价组实地调研、数据分析、汇总整理，正对项目实施的投入、过程管理、产出和效果等方面进行分析：我们认为 2019 年城管协管员工资、保险项目的实施，在项目立项过程中目标定位准确，设定的目标明确，设定完成的目标与所计划资金基本相匹配，审批程序基本完整，项目所在地知晓度较高，能够做到项目公开；在项目管理过程中，各项制度基本健全并得到

了执行，业务管理制度和财务管理制度执行基本到位，能够执行会计制度，记账基本规范；项目的产出和项目效果取得了一定的成绩，结合当地优势产业发展，提高当地经济收入，在经济效益、社会效益、生态效益等方面，收益对象的总体评价满意度较高；通过项目实施，基本实现了预期目标。

（二）评价结论：

本项目根据绩效指标综合评价，对 2019 年城管协管员工资、保险专项资金项目绩效评价综合得分为 95 分（详见后附绩效评价指标体系表）。

五、其他需说明的问题

1、评价组本着严谨客观的态度完成此次绩效评价工作，从前期调研、对文件研究、数据采集到报告撰写，我们尽量做到科学和全面。但是鉴于种种客观原因，本次评价在指标设计上仍然存在一定的局限性，指标体系的科学性和全面性仍需要不断完善和研究。

2、项目实施对提高城管协管员工作积极性、增加就业机会、改善市容市貌等多方面均有贡献，评价结果可能有一定的偏离。

3、数据问题是评价科学性和客观性的灵魂，本次评价采集的数据受采集时间、数据来源影响，可能会出现一定的偏差。

4、调查所搜集的材料及资料全部由委托方即项目建设单位提供，提供方对资料的真实性、合法性负责，并承担相应的法律责任。

5、本次绩效评价的基准日期为 2020 年 9 月 22 日，为项目评价现场调查日。

第三部分

区级预算重点项目绩效评价报告

保洁员经费绩效评价报告

一、项目概况

(一) 项目背景

环境卫生工作是城市功能正常运转的重要保证，也是政府实施城市管理和公共服务的重要内容，事关居民生活、经济发展、社会和谐，直接反映城市面貌和管理水平的窗口，影响广大居民的生活质量，是一项涉及面较广的系统工程。近年以来，随着城市建设的不断发展和人们生活水平的不断提高，城市市容环境卫生管理工作面临许多新情况、新问题，一是城市建成区面积扩大，实行城市化管理的区域增多，对新形势下城市管理提出了新的要求，市容环境卫生管理的指导思想和对象、范围、内容、方法也产生了相应变化；二是居民对城市容貌、公共卫生、环境安全、检查监督、管理效果等方面提出了更高的要求。因此，作为城市管理的重要组成部分，城市市容和环境卫生管理在城市发展中的作用日益凸显，在工作内容和管理方式上应更加具体化、精细化和规范化，为居民带来更多的获得感和幸福感，也为城市的健康发展奠定良好基础。

周村区城乡环境卫生维护中心(原周村区市容环卫管理局)作为周村城区道路保洁管理工作的具体实施单位,按照山东省、淄博市和周村区各级党委、政府有关文件,针对城市环卫管理面临的新形势、新问题,以及人民群众对城市环卫管理、人居环境不断提高的新要求,在道路保洁管理等方面加强工作部署,经会议研究决定推行环卫市场化,委托山东宝洁市政环卫有限

公司（以下简称山东宝洁公司）具体实施，以改善城市人居环境和旅游环境，提高环境承载能力和生态环境质量。

（二）项目内容和资金安排

区城乡环境卫生维护中心通过会议研究确定山东宝洁公司试运行保洁区域范围内人行道、绿化带的人工扫保工作。山东宝洁公司在专职保洁队伍配备、管理水平和服务水平等方面强化管理，以市场化运作模式提高环卫保洁水平、改善城市人居环境。

周村区 2018 年保洁员经费项目，区财政共安排资金 850 万元,主要用于人工保洁经费，包括山东宝洁公司实施区域范围内人行道、绿化带的人工扫保工作费用，具体包括城区道路保洁员工资、环卫工人意外伤害保险、环卫工具和劳保品购置、企业利润等方面；垃圾清运收集工费用等。

二、评价内容

（一）评价对象

1. 周村区 2018 年度保洁员经费项目运行管理及绩效情况；
2. 该项目主管部门管理考核情况、山东宝洁公司具体实施情况；
3. 环卫保洁市场化机制运行情况和效果；
4. 道路保洁作业达标情况；
5. 项目实施所产生的社会效益、环境效益及可持续影响情况。

（二）评价目的

通过开展绩效评价，了解、分析、衡量周村区 2018 年度保

洁员经费项目财政资金的拨付、管理和使用情况，了解环卫保洁项目资金是否到位，了解城市环境卫生保洁是否得到应有的保障。根据项目的完成情况，运用科学、规范的绩效评价方法，客观反映其社会效益、环境效益和可持续影响。进一步规范项目运作管理机制，强化监督机制，抓实措施，保障财政资金投入目标的落实。

通过绩效评价，发现项目实施过程中存在的问题，总结项目实施过程中的经验，提出有针对性的改进意见和建议，为政府及其相关部门决策、管理提供参考依据。

（三）评价原则

1. 科学规范原则。严格按照规定的程序，按照科学可行的要求，开展绩效评价各个环节的工作。

2. 政策相符原则。绩效评价严格按照项目工程的政策要求、规章制度、技术标准、行业特点组织实施。

3. 绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的关联关系。

4. 依据充分原则。绩效评价建立在大量、充分掌握相关数据、证据基础上，通过科学的分析方法，得出客观的结论、意见和建议。

5. 公正公开原则。绩效评价要符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

6. 独立评价原则。通过道德自律和制度约束，排除内在、外在因素的干扰和影响，保持绩效评价的独立性、客观性、公正性。

三、评价方式方法

（一）评价依据、标准

经过我们深入调查、研究分析周村区保洁员经费项目资金投入过程，总结归纳政策法规、管理办法、实施过程文件、参考资料和监督文件等五个方面，作为本次保洁员经费项目资金绩效评价的评价依据。

（二）评价指标体系

根据归纳的上述政策法规等五个方面的评价依据，针对周村区 2018 年度保洁员经费项目的实施特点，我们在深入分析的基础上，从项目决策、项目管理、项目绩效三个方面进行评价。

（三）评价方法

通过研究分析区保洁员经费项目的实施情况，我们根据我公司所确定的技术原则，建议采取比较法、案卷研究法、专家评判法、实地调查法相结合的方式。

四、绩效评价结论

周村区 2018 年度保洁员经费项目中，区城乡环境卫生维护中心作为市容环境卫生工作管理部门，根据山东省和淄博市各级党委、政府的有关文件，以及城市管理面临的新形势、新问题，推动环卫市场化工作，有效提升了周村区环卫管理水平和水平。山东宝洁公司对城区规定道路范围实行人工保洁，改善城市人居环境，提高环境承载能力和生态环境质量。

该项目在项目决策方面，项目立项履行了相关程序，目标内容明确，作业标准细化、可量化，资金投入情况较好。项目管理方面，项目管理机制完善，制定了考核标准和奖惩措施，

制度保障、人员保障情况较好，保洁管理制度健全，人员队伍较稳定，满足了道路保洁实际需要，安全防护管理到位；资金管理欠规范。项目绩效方面，道路保洁完成情况良好、环境卫生情况良好，提升了周村区整体城市形象，具有良好的社会环境效益。

根据本项目绩效评价考核，本次周村区 2018 年度保洁员经费项目绩效评价得分 85 分，综合考核各方面因素，确定周村区 2018 年度保洁员经费项目绩效评价等级为“良好”。

五、存在的问题

（一）环卫市场化工作仍需进一步推进

2012 年十八大报告明确我国服务型政府定位，自此公共服务市场化改革全面推进，后续政策也推动政府管理服务职能向购买服务转型。环卫市场化运作模式较传统环卫模式具有效率优势，并易于成本控制。在环卫保洁领域，淄博市各区县积极探索市场化运作模式，灵活采取全托管、半托管和自我管理等方式，由政府购买服务，择优选取环卫公司，实行监督管理和担保落实相分离的机制，并健全完善环卫管理监督考核体系，形成了环卫保洁长效工作机制。

综合分析周村区保洁员经费项目，目前处于试运行阶段，运营公司具有较好的实力和工作业绩。但相较于全市环卫市场化运作改革进程，该项目约定 5 年试运行期限较长。

（二）考核结果未实际应用

区城乡环境卫生维护中心负责区域内日常市容环境卫生工作的检查管理，根据制定的道路清扫保洁考核管理规定，及环

境卫生作业标准及检查考核标准，定期对山东宝洁公司环境卫生保洁情况进行巡查考核，并记录打分。但经实地调查了解，该项目虽按照规定进行了考核并记录考核结果，但未根据考核结果及合同约定执行相应处罚。

（三）项目支出与项目批复预算不符

周村区 2018 年保洁员经费项目，区财政共安排资金 850 万元,主要用于三方面，一是山东宝洁实施区域范围内人行道的扫保工作费用 720 万元，具体包括城区道路保洁员工资、环卫工人意外伤害保险、环卫工具和劳保品购置、企业利润等方面；二是垃圾清运收集工费用 121.6336 万元；其余为单位负担在职人员的部分费用，包括公积金、职业年金、退休工人房补等。

经查阅项目财务资料和调查了解，该项目支出与项目批复预算不符，财务处理不规范。周村区 2018 年保洁员经费项目，预算批复为人工保洁费，但该项目资金使用存在财务管理不规范现象，未执行专款专用。一方面，该项目资金除用于支付山东宝洁公司人工扫保工作费用、垃圾清运收集工费用以外，还用于支付单位负担在职人员的部分费用，包括公积金、职业年金、退休工人房补等；另一方面，存在将环卫车辆专项运行费等资金支付山东宝洁公司人工扫保工作费用的现象。综合以上情况，该项目支出与项目部门批复预算不符。

（四）环卫队伍状况有待进一步改善

据实地调查和访谈，存在环卫工人工资发放不及时现象，缺乏对年轻劳动力的吸引力，对环卫队伍的稳定性造成一定影

响。同时，环卫工人普遍年龄偏高，老龄化严重，其体力、精力较难适应保洁工作高标准、高质量和常态化的要求，不利于环卫保洁工作的高效推进和安全开展。

六、意见和建议

（一）深入推进环卫市场化工作

随着人力成本提升和机械化扫保率提高等因素，传统环卫方式面临转型升级，为其市场化提供良好契机，环卫市场化进程有望提速。淄博市城市市容管理工作探索新方式新方法,创新管理运作模式,引入市场竞争机制,变直接管理为间接管理,取得了显著成效。

建议周村区下一步，一是在严格执行《淄博市周村区城区人工清扫保洁委托管理协议书》约定的基础上，按照关于服务标准和服务费用的要求，结合实际情况进行年度服务价格的调整，并签订补充协议；二是结合淄博市环卫市场化趋势，吸收各区县优秀经验，充分激活环境卫生作业市场潜力，构建适应市场经济发展的环境卫生管理体系，探索更加完善的城市环境卫生管理市场化、专业化和规范化管理机制，更加深入推进环卫市场化工作，不断提高环境卫生保洁作业水平，将环境卫生管理事业打造成城市发展的新亮点。

另一方面，从国内外各地已有的环卫作业市场化运作经验来看，健康的价格体系应该由“成本+税收+合理利润”构成，建立健康价格体系需要根据实际的管理标准和经费投入标准进一步细化测算，使环卫工作各项成本、投入能够有“一本清楚帐”，保证政府投入资金能够得到有效使用，使全区环卫作业市

场化运作得以持续运行。

（二）健全项目考核应用机制

建议主管部门进一步理顺监督检查机制，根据环卫保洁监督考核办法，以及签订的环卫作业服务协议，在监管上完全依据合同条款进行，监管考核结果与作业经费支付直接挂钩，形成有力的监督考核机制。

（三）完善部门预算编制，规范资金使用行为

部门预算编制对预算执行的真实性、合法性，以及预算资金管理使用的经济性、效益性有着根本性影响。在编制预算时，建议项目主管单位结合部门现实状况，进行充分可行性论证和严格审核，尽可能搜集更多数据来保证预算编制的科学性、准确性。针对该项目预算批复与项目支出不符现象，建议项目部门在下一年度进行预算编制时，据实编制项目预算。

针对财务管理不规范现象，建议部门严格执行财务制度，加强财经纪律的刚性约束，严格执行《会计法》、《预算法》、《政府会计准则》和《政府会计制度》等相关法规制度，切实规范财务管理工作。

（四）优化环卫队伍配备与布局，提升环卫保洁作业效率

一是积极加大财政投入力度，建立稳定的投入保障机制，适当提高环卫工人的工资标准和福利待遇，改善环卫工人的工资结构，合理匹配薪酬待遇与工作效率，适当增加浮动工资和奖金；二是采取电视招聘、张贴招聘启示等方式拓宽环卫工人招聘渠道，吸引年轻劳动力进入环卫队伍，逐步解决环卫从业人员年龄结构老化问题，根据环卫保洁实际需求替换年龄偏大

或身体偏弱清扫保洁人员。最终形成工资待遇 - 人员队伍 - 效率质量之间的良性影响，促进环卫保洁项目健康运作、可持续运行。

淦河清淤项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目背景

由于恒星路向北至济青高速公路淦河下游段一直未进行有效治理，河道堵塞严重，行洪标准低，经过周村区人民政府会议讨论后，决定实施淦河恒星路至联通路段的清淤疏浚工程，会议要求：（1）完善招投标手续，在确保工程质量和施工安全的前提下，加快工程进度，确保安全度汛。（2）由区财政局做好资金保障，工程费用列入 2018 年财政预算。（3）周村区财政局、周村区审计局负责做好工程全过程跟踪审计监督。

该项举措是落实“河长制”、完善河道治理的需要，也是防洪抗汛的重要举措。

（二）项目立项依据

周村区人民政府办公室 2017 年 5 月 30 日印发的《区第十八届人民政府第 7 次常委会会议纪要》（【2017】第 11 号），经过周村区人民政府会议讨论，决定实施淦河恒星路至联通路段的清淤疏浚工程。

（三）项目目标

按照《周村区河道防洪排污总体规划》对淦河下游河道进行清淤治理，增强其防洪排污能力。需要对总长约 4.8 公里的河道进行清淤、拓宽、加深，保证其汛期可以有效做到防洪抗汛。

（四）项目投资

(1) 工程施工费用为 2750070.39 元。

(2) 监理服务酬金为 60000 元。

(3) 设计费为 69000 元。

综上，项目投资总额为 2879070.39 元。

二、评价工作情况

(一) 评价对象

对淦河清淤项目的全过程进行绩效评价，其中包括：事前决策，事中管理及事后带来的经济效益、社会效益及可持续管理进行评价；对预算投资项目资金的管理及拨付流程是否符合财经纪律进行评价；对项目过程中的监管控制是否满足预定要求进行评价；项目的验收情况是否达到预期效果进行评价。

(二) 评价目的

通过开展绩效评价可以了解、分析、衡量项目财政资金的拨付、管理和使用情况，了解项目资金是否到位，了解项目项目的实际建设过程及完成情况，运用科学、规范的绩效评价方法，客观反映其社会效益、经济效益和可持续影响。

进一步规范项目运作管理机制，强化监督机制，优化资源配置，保障财政资金目标的落实；通过开展绩效评价，可以发现项目实施过程中存在的问题，总结项目实施过程中的经验，提出有针对性的改进意见和建议，为政府及其相关部门决策、管理提供参考依据，最终在政府和公众之间形成有效的绩效信息互动。

(三) 评价原则

1. 科学规范原则。严格按照规定的程序，按照科学可行的

要求，开展绩效评价各个环节的工作。

2. 政策相符原则。绩效评价严格按照项目的政策要求、法律法规、制度规划、技术标准、行业规范等组织实施。

3. 绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的关联关系。

4. 依据充分原则。绩效评价建立在大量、充分掌握相关数据、证据基础上，通过科学的分析方法，得出客观的结论、意见和建议。

5. 公正公开原则。绩效评价要符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

6. 独立评价原则。通过道德自律和制度约束，排除内在、外在因素的干扰和影响，保持绩效评价的独立性、客观性、公正性。

三、评价结论

（一）评价打分方法

本次评价采用定性分析与定量考核相结合的方法，对定性考核指标采用分析打分，对定量考核指标采用量化打分，总分百分制，以最终得分确定评价等级。

1.项目绩效根据绩效指标评分标准直接打分，满分计 100 分，其中：项目决策 25 分，项目管理 40 分，项目绩效 35 分；

2.根据评分标准，达到要求的指标得标准分满分，不能达到标准的根据评分标准打分，最低得 0 分；

3.绩效评价等级。评价结果分为优、良、及格、不及格四个档次，根据评价分值，确定评价对象对应的等级。具体分值

与等级关系见下表:

评价分值与评价等级表

等级	优	良	及格	不及格
分值	≥90分	75分-90分(不含)	60分-75分(不含)	<60分

(二) 评价得分情况

根据本项目绩效评价指标打分标准,得出项目绩效评价最终得分为 81.70 分。

(三) 绩效评价结论

绩效评价等级为“良”。

四、主要问题及相关建议

(一) 主要问题

1. 存在对于项目难度和项目工程量把握脱离实际的情况。主要表现为施工过程中弃土处理不及时和实际树根挖除量远超项目预测挖除量等情况。

2. 设计单位和监理单位未经过招投标,有失合规性原则。

3. 未按照合同约定条款付款、项目结束以后未及时进行竣工结算。

4. 由于施工期间客观经济环境发生变化,工程材料价格大幅度上涨,主管单位与施工单位未能及时有效的进行合同变更,导致实际工程造价可能存在远大于合同标的额。

5. 淦河项目段两侧仍存在生活垃圾堆砌以及生活污水排放的问题。

(二) 相关建议

1.完善项目事前论证制度从而增强项目立项合理性控制。

这就要求有关部门充分考虑当地现状，倒排工期，狠抓工程进度，并最大程度地征求当地政府及村民意见，严格审核，把好质量关，减少施工过程中的不确定事项。淄博市周村区水务局应在事前对项目进行充分论证，论证方案的可行性及方案实施过程中可能遇到的问题和困难、预期达到的效果及对进行项目完成后应及时进行评价，评价项目的产出效果是否达到预期目标及出现偏差的原因，为后期工作提供经验和依据；增强项目立项合理性控制，立足实际，从实际情况出发，尽量减少实际施工过程中不确定事项的发生。

2.严格落实招投标制度。

根据《中华人民共和国招标投标法》规定，全部或部分使用国有资金投资或者国家融资项目的勘察、实际、施工、监理以及工程建设有关的重要设备、材料等的采购，必须进行招标，并进一步在《工程建设项目招标范围和规模标准规定》、《工程建设项目勘察设计招标投标办法》等法规中作出具体规定，所以实施招投标制度是法律对于政府项目的硬性要求，也是维护招标、投标双方一系列权利、责任和利益建立的管理制度，加强招投标制度的实行是维护经济发展的客观要求，有利于提高工程建设质量和建设成果。

3.加强项目财务管理。

严格按照合同约定的支付进度支付，按规定进行跟踪审计和竣工决算审计，加强对施工现场的监管力度，进行稽查、检查。

4.促进合同管理的深化和细化。

要做好工程合同变更的管理和控制。审查时，应对承包人的合同造价进行深入的分析 and 评估，确定该项目的成本以及承包人可能获得的预期利润，不仅加强单价合理性分析，而且加强对工程总造价的管理和控制，并注意由此引起的其他索赔和反索赔的可能性，确保工程总造价的公平合理。其次，注重施工方的合法权益，能促进工程的顺利实施，及时沟通、变更合同事项既保护施工方合理经济利益，又促使双方切实履行各自权利义务，确保工程造价合理。

5.推进全民治水氛围的形成，培养主人公意识。

这就要求我们主管部门在以后的工作中：一要加大政策法规宣传力度。要充分利用电视、广播、网络等多种宣传载体，营造全社会关注水资源保护氛围，培养沿岸群众的主人翁意识。二要鼓励社会监督。要畅通举报渠道，建立垃圾治理举报投诉奖励机制，积极鼓励社会群众参与到河长监督工作中，定期组织治水经验交流活动，积极开展河长制宣传和舆论监督。三要加大典型案件的曝光力度。运用新媒体力量，对性质严重、影响恶劣、群众反映强烈的突出问题，加大监督曝光力度，达到查处一起，教育一片的社会效果。

五、创新性建议

（一）要加强农村生活垃圾常态化治理。要积极推进农村生活垃圾按照可回收垃圾、可堆肥垃圾、建筑垃圾和其他垃圾等进行分类处理，实现农村垃圾“减量化、无害化、资源化”。要切实加强农村生活垃圾转运系统建设，建立日常保洁制度并有效运转。对现有垃圾处理设施能力不足的地区，因地制宜采

取过渡办法，严禁在河道管理范围内处理垃圾。同时，组建志愿者队伍和“环境美容师”为生态保驾护航也是很好的解决措施。

（二）给予专项经费，保障清淤工作持续开展。可以视情况设立河湖清淤工作配套专项经费，建议由周村区财政统筹安排，从而保障河湖清淤工作的常态化和制度化。

（三）增设相应河岸景观。营造河岸景观，在保证工程防洪作用的同时，对河道两岸实施植绿、造绿，并根据条件，在部分河道两岸建设生态林带，打造河岸绿色长廊，使河道两岸成为群众游憩、休闲、运动、亲水的景观地带，实现河流治理与乡村建设相结合。

绿地养护费项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

绿色是城市生态的底色，也是群众幸福感的基点之一。城市绿化是城市建设和管理的一项重要内容，而绿化养护是城市绿化中一项长期的工作，它对园林工程的完善、景观的提升、生态效益的发挥起着极为重要的作用。为贯彻落实《园林绿化十三五规划纲要》及《山东省城市园林绿化“十三五”发展规划》文件精神，更好的促进淄博市周村区的绿化事业发展，2018年度，周村区园林绿化服务中心继续开展了绿地养护项目。该项目作为一项经常性项目，具体实施按照《周村区绿地养护管理标准和作业规范》、《园林绿地养护工具的配备与养护》、《周村区园林绿化服务中心苗木资产管理制度》，并制定有《周村区绿地养护管理检查考核的组织与实施办法》，从日考核、周考核、月考核、月综合汇总四方面进行养护管理工作的检查考核。

根据淄博市周村区园林绿化服务中心2018年度绿地面统计信息，年度绿地养护面积为3749617.9平方米。其中，一级绿地面积3544532.9平方米，二级绿地面积68993平方米，行道树22682棵（折算绿化面积为136092平方米）。养护管理内容主要包括树木管理、草坪管理、花卉管理、绿篱及地被管理、设施设备管理、卫生保洁管理。

（二）项目绩效目标情况

1.项目总目标

大力推进生态文明建设，巩固周村区园林绿地建设成果，提高周村区园林绿地管理水平，进一步提升周村区园林绿地面貌，改善环境质量，促进保持良性生态平衡及园林绿事业健康、可持续发展，提升城市品位。

2.阶段目标

根据淄博市周村区 2018 年度绿地养护项目的总目标,本项目的年度目标可以分为以下三个方面:

(1) 产出目标

①年度内完成绿地养护总面积 3749617.9 平方米，其中包括一级绿地面积 3544532.9 平方米、二级绿地面积 68993 平方米、行道树 22682 棵折算成绿化面积 136092 (22682×6 m²) 平方米，完成率为 100%;

②年度内树木管护、草坪管护、花卉管护、绿地及地被管护、设施设备管理维护、卫生保洁管理、人员作业按照规范保质保量按时完成;

(2) 效果目标

①养护中无安全性事故发生;

②了解居民利益诉求，有效解决投诉问题;

③对紧急事件处理率实现 100%;

④确保养护工作不影响附近居民正常生活，居民满意度达到 90%以上;

⑤提升周村区绿地美观度;

(3) 影响力目标

①提升当地居民环境保护理念;

②提升养护人员素质，合理配置养护人员；

③提升管理信息水平；

④建立明确的资料、档案管理制度，进一步完善长效管理机制。

二、项目评价思路和过程

（一）项目绩效评价目的

绩效评价旨在通过评价加强财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益，优化资源配置及提高公共服务水平。本次绩效评价遵循《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）、《关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416号）、《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知（财预〔2013〕53号）、《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）、《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）、山东省财政厅《关于转发〈财政部关于推进预算绩效管理的指导意见〉的通知》（鲁财预〔2011〕74号）、《山东省省级财政项目支出绩效目标管理办法（试行）》（鲁财绩〔2014〕2号）、《山东省省级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法（试行）》（鲁财绩〔2014〕4号）、《山东省财政厅〈关于印发山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）的通知〉》（鲁财绩〔2018〕7号）、《中共山东省委、山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）、《淄博市市级财政项目支出绩效评价管理办法（试行）》（淄财绩

〔2016〕3号)、《淄博市市级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法(试行)》(淄财绩〔2016〕5号)、《关于印发<周村区区级财政项目支出绩效目标管理办法(试行)>的通知》(周财字〔2018〕68号)、《周村区区级财政支出项目绩效评价管理办法(试行)》(周财字〔2018〕69号)等相关政策文件与规定,从政府专项资金使用的角度探寻对于“绿地养护”方式的效率和效益,提出有针对性的建议,增强对淄博市周村区2018年度绿地养护费项目资金的有效利用率,提高淄博市周村区绿地养护水平。

(二) 项目绩效评价原则

本次绩效评价从项目决策(包括项目目标、决策过程、资金分配)、项目管理(包括资金到位、资金管理、业务管理、组织实施)和项目绩效(包括项目产出、项目效果、服务对象满意度)三个维度进行评价。评价主体为淄博市周村区财政局,评价对象为淄博市周村区2018年度绿地养护费项目支出资金,评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

绩效评价原则包括:

- 1.科学规范性原则。注重财政支出的经济性、效率性和有效性,采用定量与定性相结合的方法。
- 2.公开公正性原则。客观、公正,数据资料真实准确,标准统一,公开并自觉接受有关方面监督。
- 3.绩效相关性原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价,评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

绩效评价指标的研发遵循定量为主,定量、定性相结合的

原则；参照行业、专业标准及采集的相关数据材料制定评价标准；采用成本-效益比较法、因素分析法和问卷调查法等进行综合评价；第三方机构独立评价。

（三）绩效评价方法

根据预算绩效管理的内容和工作要求，对项目资金的申请、管理、使用合规性、合法性进行审查，对财政资金使用的规范性、安全性和有效性进行监督。同时，根据财政资金绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，通过定量细分以及对目标完成情况的评价分析，从项目产出和效果倒推实施管理过程中可能出现的问题，对财政支出的经济性、效率性与效益性进行客观、公正的评价。

绩效评价指标的研发遵循定量为主，定量、定性相结合的原则；参照行业、专业标准及采集的相关数据材料制定评价标准；采用成本-效益比较法、因素分析法和问卷调查法等进行综合评价；第三方机构独立评价。

本次绩效评价以项目年度工作目标、行业标准和历史标准为评价尺度，同时依据项目实际情况，参照中央部门预算绩效目标管理办法，绩效评价结果实行量化打分，分为优秀、良好、及格和不及格四个等次。90分以上为优秀，75分-90分（不含）之间为良好，60分-75分（不含）之间为及格，60分（不含）以下为不及格。

三、综合评价情况及评价结论

绩效评价组工作人员通过数据采集、实地调研和现场访谈

等方式，对获得的数据与资料进行了深入分析，形成了淄博市周村区 2018 年度绿地养护费项目的绩效评价报告。综合评定，淄博市周村区 2018 年度绿地养护费项目绩效评价总得分为 84.25 分，评价等级为“良好”。按照养护作业规范，从树木管理、草坪管理、花卉管理、绿篱及地被管理、设施设备管理、卫生保洁管理方面实施养护。2018 年度计划养护绿地面积 3749617.9 平方米，年度完成养护面积 3749617.9 平方米。总体来看该专项资金的投入对淄博市周村区绿地养护项目起到了积极的作用，项目的实施切实改善了周村区的人居生态环境，改善了城市面貌，促进城市品质全面提升。从上表可以看出，在项目决策、项目管理及绩效层面需进一步改进。

四、项目绩效评价结果应用建议

财政支出绩效评价结果的运用是完善项目机制的过程，真正做到绩效改进、提升能力、加强自身建设，达到部门职能创新的目的。

绩效评价组针对淄博市周村区 2018 年度绿地养护费项目具体实施情况，提出的绩效评价结果应用建议如下：

（一）加强预算单位绩效目标管理。

按照“谁申请资金，谁编制目标”原则，建议淄博市周村区园林绿化服务中心严格按照《关于印发<周村区区级财政项目支出绩效目标管理办法（试行）>的通知》（周财字〔2018〕68 号）开展绩效目标的编报；周村区财政局严格绩效目标的审核，将绩效目标与部门预算同步批复下达。必要时可引入第三方管理咨询机构作为预算绩效管理工作的参与者，保证绩效目

标管理过程的客观性和公正性。

（二）建立绩效自评机制。

预算执行结束后，建议淄博市周村区园林绿化服务中心对照设定的绩效目标，对项目绩效全面开展绩效自评，检验、评判各项绩效指标的完成情况，评价结果报周村区财政局。同时，周村区财政局对绩效自评结果实施抽查复核，对未按要求开展自评、自评和抽评结果差异较大以及抽评结果为差的项目予以通报。

（三）提升被评价单位绩效管理意识，转变绩效管理思路。

建议加强预算单位绩效管理的培训学习，提高预算单位对预算绩效的认识，强化预算单位绩效管理理念，树立全员参与的绩效意识。

五、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1.注重管理、创新，提升园林绿化品质。

项目单位加强管理，完善绿地管理制度，制定《周村区绿地养护管理标准和作业规范》、《周村区绿地养护管理检查考核的组织与实施办法》、《周村区园林绿化服务中心苗木资产管理制度》、《园林绿地养护工具的配备与养护》等养护管理制度，进一步提升园林绿化品质。

2.注重宣传、服务，营造爱绿护绿氛围。

营造文明健康环境，更换宣传栏、宣传牌、警示牌等，公园设置健康步道、健康知识普及区等，让广大市民游园休闲的

同时，潜移默化中提升居民环保意识。开展志愿服务活动，在公园内设置学雷锋服务站，并提供急需用品。

（二）存在的问题

1.未填报绩效目标申报表，无法明确项目目标。

项目单位未填报绩效目标申报表，无法明确项目年度目标、阶段目标以及资金的支出内容，项目的实施无目标依据，不利于监控资金支出进度及项目进展情况。

2.缺乏专项资金管理办法，资金分配管理有待加强。

项目单位未制定专项资金管理办法，没有明确资金分配因素及办法，不利于专项资金使用的监督及管理。

3.缺乏档案管理制度，不利于长效机制的建立。

项目单位未制定规范的档案管理制度，虽然已经对部分资料进行整理入档，但缺乏条理且不够规范，不利于后期项目的跟踪管理及档案管理机制的建立。

4.存在养护工作不到位的现象。

根据绩效信息资料的汇总分析，发现存在草坪管护、花卉管护、绿地及地被管护、卫生保洁管理人员作业方面工作不到位的现象。

5.养护内容资料管理需进一步完善。

在具体养护内容方面，发现对包括乔木、灌木、草本植物、湿地植物、水生植物、土壤、设施；编号、来源、栽种年月、

生长势、日常养护措施、管护成效、自然条件等管理信息缺乏，养护计划的针对性不凸显。

6.专业养护水平存在改善空间。

经绩效评价组对绩效信息的分析，发现一线养护队伍参差不齐，养护人员技术专业性不高。

（三）建议和改进措施

1.建议预算单位加强绩效目标管理。

淄博市周村区园林绿化服务中心作为责任主体，在编制预算时，要全面设置项目支出绩效目标，包括产出、成本，还要包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和服务对象满意度等绩效指标，作为项目实施的依据。

2.建议业务单位形成明确的资金管理办法及专项分配方案，保证资金管理的规范性。

从资金分配、资金拨付和使用管理、绩效评价、监督检查等方面形成周村区绿地养护资金管理办法并进一步明确年度资金分配及使用方案，充分保证资金使用绩效及管理的规范性。

3.建议建立规范的档案管理制度，加强机制建设。

建立规范的档案管理制度，明确档案分类、档案管理责任人、入档内容、入档流程、档案交接流程等。形成规范、系统的资料信息，便于项目信息的追溯。

4.建议进一步完善养护管理环节。

对于养护工作不到位的现象，建议及时分析实际原因，将管理整体性与养护模式更好的匹配。

5.建议完善养护资料管理。

建议项目单位在现有基础上具体化养护信息，形成系统分类，与养护计划相对应。

6.建议进一步加强养护队伍与管理队伍建设，提高管养水平。

定期对一线养护人员进行技术培训与指导，提高专业养护技能；对于养护管理人员，及时组织专业知识的学习，提高管理水平。