财政支出项目绩效评价报告

鄂正远审字【2019】第 067 号

武汉市硚口区城市管理执法局:

我们接受委托，对武汉市硚口区城市管理执法局（简称“区城市管理执法局”）2018 年度 “为环卫职工办实事 ”支出绩效情况进行评价。提供真实、完整的财务及相关资料是武汉市硚口区城市管理执法局管理当局的责任， 我们的责任是按照硚口区财政局的要求对 2018 年度 “为环卫职工办实事 ”支出绩效情况发表评价意见。

一、评价项目基本情况

（一）、项目实施背景

2018 年以来， 为庆祝“环卫工人节 ”，激励城管战线干部职工爱岗敬业、创新奉献，为城市经济社会科学发展、开创城市综合管理新局面建功立业，按照市城管委组织开展“环卫工人节 ”系列活动所需经费。

（二）、项目实施单位

“为环卫职工办实事 ”的具体使用单位为武汉市硚口区城市管理执法局，是区人民政府工作部门，为正处级。其主要职责是： 负贯彻执行国家和省、市、区关于城市管理、城市管理综合执法和交通运输的法律、法规、规章和政策；组织编制全区城市综合管理、交通运输管理工作规划，会同有关部门组织编制综合运输体系规划，参与全区物流业总体规划的编制，拟定有关政策和措施，经区人民政府批准后组织实施，承担区城市综合管理委员会的日常工作，协调区城市综合管理相关部门开展城市综合管理工作； 负责城市综合管理。承担对城市市容和环境卫生各类问题的发现、交接、督办和应急指挥调度工作职责，协调、督办市容环境卫生综合管理事项。配合做好 110 社会联动服务工作， 负责全区数字化城管的协调、管理工作； 负责全区环境卫生行业管理工作。统筹全区环卫专项规划

编制工作，制定全区生活、餐厨、垃圾中转站、公厕建设规划和标准规范，指导、协调、督办全区环境卫生基础设施建设运营和生活垃圾处理集中调配工作。制定环境卫生工作标准、作业规范和考核办法，指导、督办全区环卫作业、设施设备管理统筹、指导、协调、督办建筑垃圾(弃土、弃料、装修垃圾)处置工作。

区城市管理执法局机关行政编制 30 名。设局长 1 名，副局长 3 名，总工程师 1 名；科级领导职数 12 名。

（三）、项目概况

1、项目的实施范围

区城市管理执法局 2018 年“为环卫职工办实事”项目主要包括：为环卫职工进行体检、为环卫职工购买意外伤害险、差额退休人员及在职人员医疗报销、女职工妇检等。

2、项目的实施目标

①关心职工安心工作 2 项。

②体检及参保人数达到 4183 人。

③上述两项目标在 2018 年 9 月底完成。

④环卫职工满意度达到 100%。

3、项目的完成情况

①完成职工安心工作两项：体检及购买意外伤害险。

②一线环卫工人总数 3086 人（含各街道），2017 年已参加体检人数 1056 人（不含街道），2018 年分配名额 1216 人（不含街道），实际参加体检人数 993 人（不含街道），完成预算指标的 81.66%。

（四）项目预算及批复情况

为环卫职工办实事项目为常年性项目，2018 年区城市管理执法局向上级主管单位硚口区城管委提报《硚口区部门预算项目支出（绩效目标）申报表》，申

请项目预算金额为 174.71 万元。

2018 年 1 月 18 日硚口区城管委下达《武汉市硚口区城市管理委员会关于城管委机关 2018 年部门预算的批复》批复文件，批准为环卫工作项目预算经费 174.71 万元。

二、项目支出绩效评价工作

（一）、评价目的

①通过区城市管理执法局“为环卫职工办实事”财政支出项目的实施情况和实施结果的科学评价，总结项目实施经验，发现项目管理存在的问题，进一步加强和规范项目资金管理，着力提高财政资源配置效率和使用效益。

②通过加强预算绩效评价及项目支出绩效执行监控管理，形成事前评估、事中监控、事后评价的闭环机制，逐步建立预算绩效管理体系，实现预算和绩效管理一体化，达到预算绩效管理标准科学、程序规范、方法合理、结果可信。

（二）、绩效评价

评价指标及评价方法是财政支出绩效评价体系的重要组成部分,是具体表现财政支出绩效状况的载体和客观反映评价结果的手段。绩效评价建立过程如下：

1、评价指标体系

（1）确定评价指标

第一步，采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为投入、过程、产出和效果四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

第二步，采用专家调查法，确定评价指标。评价指标体系建立后，邀请若干专家对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。

（2）确定权重

根据本次项目绩效评价硚口区财政局制定的总体绩效的权重分值。在绩效评

价指标体系中，预算执行情况权重为 20，项目产出权重值占 40，项目效益权重值占 40。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准、历史标准、经验标准等确定此次绩效评价指标标准值。

（4）绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，评价计分 90 分-100 分（含 90 分）对应的评分结果级别为优，80-90 分（含 80 分）对应的评分结果级别为良，60-80 分（含 60 分）对应的评分结果级别为中，60 分以下对应的评分结果级别为差。

2、评价方法和综合评分方法

评价方法：本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此计算具体指标时采用了不同方法。

（1）比较法

我们通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法

我们通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法

我们通过访谈、调查问卷对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（三）评价项目的具体评价指标

1、预算执行情况评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
资金落实	资金到位率（3 分）	资金到位率 =（实际到位数/计划到位数） * 100%

(5 分)	到位时效（2 分）	资金是否及时到位； 若未及时到位 ， 是否影响项目进度
组织实施 (5 分)	组织机构（ 1 分）	机构是否健全 ， 分工是否明确
	管理制度（4 分）	是否建立健全项目管理制度； 是否严格执行相关项目管理制度
资金管理 (10 分)	资金使用合规性（6 分）	资金的拨付是否有完整的审批程序
		项目支出的票据是否符合相关法律法规要求
		是否专款专用 ， 是否存在截留 、 挤占 、挪用 、 虚列支资金使用等情况
	财务监控有效性（4 分）	是否已制定或具有相应的监控机制
		监控措施或手段是否执行到位

根据区城市管理执法局被评价项目的实际情况，为项目的预算执行情况设定了二个定量指标和七个定性指标 ，分别依据各项指标的重要程度，确定二级绩效指标和三级绩效指标的权重分值。

2、产出目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
数量指标（30 分）	关心职工安心工作（ 10 分）	关心职工 2 项
	环卫职工体检人数（ 10 分）	一线环卫工人硚口总人数 3086 人（含街道），2017 年已参加体检人数 1056 人（不含街道），原则上环卫工人 2 年体检一次，2018 年分配名额 1216 人（不含街道）
	环卫职工参保人数（ 10 分）	一线环卫工人硚口总人数 3086 人（含街道）
时效指标（10 分）	为职工办实事工作完成时间（ 10 分）	需在 2018 年 9 月底完成相关工作

根据区城市管理执法局被评价项目支出（绩效目标） 申报表中年度目标表涉及的指标作为产出目标的评价指标 ，两个评价指标均为定量指标， 设定最低完成比例 ，再根据实际完成情况计算分值。

3、效益目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
社会效益（20 分）	项目实施产生的社会综合效益（20 分）	关爱环卫职工 ， 促进社会就业
可持续效益（20 分）	项目实施是否产生可持续效益（20 分）	关心环卫职工生活 ， 解决环卫职工的后顾之忧 ， 意外伤害险发挥应有的作用

根据硚口区财政局下发的项目支出绩效评价工作方案， 结合区城市管理执法局项目的实际情况，从社会效益、环境效等方面设定评价指标，所定两个指标均为定性指标，根据工作总结、检查原始凭证（如：保险赔付相关资料）汇总结果计算分值。

三、评价依据与评价过程

(一)评价依据

1、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》 的通知财预【2011】285 号

2、《武汉市人民政府关于推进预算绩效管理的意见》（武政【2013】95 号）

3、《中共武汉市委 武汉市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（武发【2018】16 号）；

4、《市财政局关于开展 2019 年市直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作的通知》（武财绩【2019】291 号）；

5、《2019 年区直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作方案》；

6、绩效评价审计业务约定书；

7、2018 年度硚口区部门预算项目支出（绩效目标） 申报表；

8、2018 年硚口区城管委部门预算批复；

9、2018 年区城市管理执法局为环卫职工办实事工作完成情况年终总结；

10、相关财务会计资料；

11、其他相关资料；

(二)评价过程

评价工作具体分为前期准备、组织实施、分析评价三个阶段。评价过程基本过程如下：

1、初步了解被评价项目项目的主要工作情况及其特点，制定评价工作方案；

2、进入被评价单位调查了解项目财务管理状况、项目管理制度及执行情况；

3、调查核实项目执行、完成情况，资金到位、使用情况；

4、根据绩效评价具体要求和制定的指标体系评价方法，形成详细资料清单及各类工作表格，修订完善指标体系；

5、调查项目所取得的社会、经济、生态等效益；

6、对相关财务资料进行审核；并组织对相关项目现场进行勘察；

7、进行定量和定性的具体评价工作，定量工作以相关指标资料为依据，通过计算得出结果，定性评价工作依据实施效果、内部控制、项目管理、调查问卷等得出评价结果，最后通过不同权重，计算总得分；

8、编制报告草稿，将初步结果反馈评价对象征求意见；

9、出具正式报告，进行工作总结，提出建议；整理工作底稿并归档。

四、项目绩效评价分析

（一）预算执行情况分析（20 分）

1、资金落实

①资金到位率

2018 年度区城市管理执法局为环卫职工办实事工作经费预算为 174.71 万元，资金已全部拨付到位。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

②到位时效

2018 年度区城市管理执法局为环卫职工办实事工作经费预算为 174.71 万元，资金已及时拨付到位。

本项满分 2 分，综合平均得分 2 分。

2、组织实施

区城市管理执法局制定了相关岗位的工作职责及工作质量标准、工作流程图，在项目管理方面未制定相关制度；工作岗位只分主任和科员，未对岗位做具体分类，因此整个项目管理制度不完整，扣 2.5 分。

本项满分 5 分，综合平均得分 2.5 分。

3、资金管理

①资金使用

2018 年度区城市管理执法局为环卫职工办实事工作经费实际使用经费 174.71 万元，预算资金 174.71 万元，结余 0.00 万元，实际使用明细如下：

序号	项目名称	2018 年发生额	各项占比(%)
1	事业差额人员医疗报销	1,429,600.00	81.83%
2	环卫职工团体意外伤害险	225,250.00	12.89%
3	一线环卫职工体检费	74,475.00	4.26%
4	加班费	864.00	0.05%
5	房屋维修	16,911.00	0.97%
合计		1,747, 100.00	100.00%

资金使用方面通过检查区城市管理执法局项目支出明细账、原始凭证及相关附件，资金的使用有完整的审批程序、票据规范。

经检查，为环卫职工办实事工作经费中列支了加班费、房屋维修费 1.7775 万元，占使用资金额的 1.02%。此两项费用不在为环卫职工办实事工作经费列支范围内，挤占了项目资金，未做到专款专用，扣 0.5 分。

本项满分 6 分，综合平均得分 5.5 分。

②财务管理

区城市管理执法局的财务管理参照硚口区城市管理委员会财务管理办法执行，财务制度健全，并制定有相应的内部审计制度，监控机制健全。

通过对项目明细账、原始凭证及相关附件的检查，区城市管理执法局在项目的运行过程中，会计核算规范，但未能严格按项目支出范围列支费用，扣 1 分。

2018 年所有的项目支出均由硚口区城管委审批后方可支付，财务方面得到了有效的监控。但我们未取得 2018 年关于项目资金内部审计的资料，执行不到位，扣1分。

本项满分 4 分，综合平均得分 2 分

（二）产出目标情况分析（40 分）

1、数量指标

根据区城市管理执法局数为环卫职工办实事年度绩效目标申报表，截止于 2018 年 12 月，关心职工安心工作 2 项：为一线环卫职工安排体检和为环卫职工购买意外伤害险，完成年度绩效目标；一线环卫工人硚口总人数 3086 人（含街道），2017 年已参加体检人数 1056 人（不含街道），原则上环卫工人 2 年体检一次，2018 年分配名额 1216 人（不含街道），实际体检人数 993 人（不含街道），完成比例 81.66%；意外伤害险实际参保人数 3135 人，完成年度绩效目标。依据设定的最低完成比例，再根据实际完成情况，分值计算如下：

关心职工安心工作 2 项：完成 100%得 10 分，每少 1 项扣 5 分。

一线环卫工人体检人数：完成 100%得 10 分，每下降 2%扣 0.1 分，低于 80%不得分，实际完成比例 81.66%，得分 9.08 分。

一线环卫工人意外伤害险参保人数：完成 100%得 10 分，每下降 1%扣 0.5 分，低于 80%不得分，指标 3086 人，实际参保人数 3135 人，超额完成，得分 10 分。

本项满分 30 分，综合平均得分 29.08 分

2、时效指标

根据区城市管理执法局 2018 年度绩效目标申报表，为职工办实事的时效期

为 2018 年 10 月前，2 项工作在 2018 年 10 月前完成得 10 分，少一项扣 5 分，根据实际完成情况，计算如下：

检查投保单的生成时间及体检合同的签订时间，两项工作均在 2018 年 10 月前完成。

本项满分 10 分，综合平均得分 10 分

（三）效果目标情况分析（40 分）

1、社会效益

依据区城市管理执法局为环卫工人办实事项目实际情况，设定为环卫职工提供良好的工作环境，为职工身心健康保驾护航，促进环卫工人就业、关爱环卫职工身体健康，未出现大病医疗救助作为社会效益的指标考核，出现一起大病医疗救助扣 1 分，扣完为止。根据年度总结及检查相关纸质资料，如：原始凭证，并未发现环卫职工出现大病医疗救助的情况发生。

本项满分 20 分，综合平均得分 20 分。

2、可持续效益

依据区城市管理执法局为环卫工人办实事项目实际情况，以关心环卫职工生活，解决环卫职工的后顾之忧，意外伤害险发挥应有的作用作为可持续效益的指标考核。发挥作用得 20 分，通过查阅保险赔付资料，意外伤害险发挥其应有的作用。

本项满分 20 分，综合平均得分 20 分。

五、综合评价结果及评价结论

1、综合评价结果

根据上述项目绩效评价分析，评分结果汇总如下：

评价指标	权重	评级分值	本项目得分	绩效评价
预算执行情况	20%	20	15	执行情况良好
项目产出	40%	40	39.08	产出良好

项目效果	40%	40	40	效果优
综合绩效	100%	100	94.08	评价结果级别为"优"

2、综合评价结论

区城市管理执法局 2018 年度“为环卫职工办实事”项目各项管理基本规范，项目计划执行情况良好。项目实施后，很大程度上激发了环卫工人的工作热情，提高了工作效率，促进环卫职工就业，为城市市容市貌的改进打下良好的基础。

综上，本次项目绩效评价，区城市管理执法局 2018 年度“为环卫职工办实事”项目绩效评价为“优”。

六、主要经验及做法，存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1、9 月参加市城管委“迎军运，武汉城管在行动”文体活动编排工作，积极参加环卫工人街活动，通过一系列措施，既完成目标，又让职工感受到比学习、比技能、赶超先进的氛围，增强了队伍的活力，提高了职工技能，展现了职工才智，涌现出了一批先进典型。

2、按照基层工会组织建设“六有”标准，推进“职工之家”创建活动，结合“两学一做”学习教育和环卫工人节，安排职工疗休养，羽毛球竞技赛，运动定向赛各类丰富的职工活动。

3、认真学习贯彻了全总、省总有关精神，既要服务好职工，又要厉行节约，为职工（包括环卫职工）办实事，做好事，为 1730 名在职职工（包括环卫职工）购买住院互助保障，为 756 名退休职工购买住院互助保障，组织了 1196 名职工（包括环卫职工）进行健康体检；积极参加区工会组织的职工健步行比赛等活动。

（二）、存在的问题

1、区城市管理执法局在项目管理制度方面尚不够完善，具体措施的缺乏会导致项目在实施过程中，对项目执行过程的控制无法达到预期的状态。

2、从财务监控有效性来看，已制定相应的监控机制，但监管制度并不完整，

监控措施或手段执行需加强。

（三）建议

1、在项目管理过程中，建议区城市管理执法局完善管理体系，细化相关条款，增加应急制度和应急措施。

2、对于财务监控，应完善监管制度，做到专款专用，避免出现截留、挤占、挪用、虚列支资金使用等情况。

城管执法局财政支出项目绩效评价报告

鄂正远审字【2019】第 069 号

武汉市硚口区城市管理执法局:

我们接受委托，对武汉市硚口区城市管理执法局（简称“区城管执法局”）2018 年度“交通运输管理”支出绩效情况进行评价。提供真实、完整的财务及相关资料是武汉市硚口区城市管理执法局管理当局的责任，我们的责任是按照硚口区财政局的要求对 2018 年度“交通运输管理”支出绩效情况发表评价意见。

一、评价项目基本情况

（一）、项目实施背景

2018 年，是贯彻党的十九大精神的开局之年，改革开放 40 周年，也是决胜全面建成小康社会、实施“十三五”规划承上启下的关键一年。武汉市交通运输管理工作要紧密围绕省、市交通运输工作年度会议确立的目标任务，贯彻落实“创新、协调、绿色、开放、共享”五大发展理念，突出“规范、改革、创新、发展”四个关键词，加强道路客货运输、驾驶培训及机动车维修行业日常管理，落实行业市场监管、安全监管计划，强化监督检查工作，同时做好重大节日道路运输管理和应急处置，做好“扫黑除恶”、“打非治违”专项整治工作，促进行业提高质量信誉、提升服务能力，确保行业安全稳定，实现全区交通运输行业健康长远发

展。

（二）、项目实施单位

“交通运输管理 ”的具体使用单位为武汉市硚口区城市管理执法局，是区人民政府工作部门，为正处级。其主要职责是：负贯彻执行国家和省、市、区关于城市管理、城市管理综合执法和交通运输的法律、法规、规章和政策；组织编制全区城市综合管理、交通运输管理工作规划，会同有关部门组织编制综合运输体系规划，参与全区物流业总体规划的编制，拟定有关政策和措施，经区人民政府批准后组织实施，承担区城市综合管理委员会的日常工作，协调区城市综合管理相关部门开展城市综合管理工作；负责城市综合管理。承担对城市市容和环境卫生各类问题的发现、交接、督办和应急指挥调度工作职责，协调、督办市容环境卫生综合管理事项。配合做好 110 社会联动服务工作，负责全区数字化城管的协调、管理工作；负责全区环境卫生行业管理工作。统筹全区环卫专项规划编制工作，制定全区生活、餐厨、垃圾中转站、公厕建设规划和标准规范，指导、协调、督办全区环境卫生基础设施建设运营和生活垃圾处理集中调配工作。制定环境卫生工作标准、作业规范和考核办法，指导、督办全区环卫作业、设施设备管理统筹、指导、协调、督办建筑垃圾(弃土、弃料、装修垃圾)处置工作。

区城管执法局机关行政编制 30 名。设局长 1 名，副局长 3 名，总工程师 1 名；科级领导职数 12 名。

（三）、项目概况

1、项目的实施范围

区城管执法局“交通运输管理 ”项目主要包括：全区道路客货运输、机动车维修及相关运输业务的行业管理；相关企业和从业人员的资质审验和运营监管；全区道路运输《经营许可证》、《道路运输证》等证照的审验核发以及年度资质审验；全区道路运输市场的监督检查、安全生产检查、违法行为的整治；全区道路

运输市场的生产、技术、经济资料的统计、汇总与综合分析；对有关行政复议和行政诉讼应诉工作以及举报投诉的受理、调查与处理；全区道路运输从业人员的法规教育和相关培训。

2、项目的实施目标

①探索建立汉正街·武汉中央服务区综合物流信息平台和专业化仓储物流园区工作；

②推进交通运输业 GDP 增长，完成硚口区交通运输业企业营收增长率 25%；

③培育 1 户符合条件的交通运输企业进入服务业“小进规”企业名册；

④负责完成道路货运企业《道路运输经营许可证》年度审验的初审工作，以及对道路运输企业的服务质量信誉考核工作；

⑤开展客货运专项整治，强化客、货运输、汽车租赁监督检查工作，加强道路运输市场监管、安全监管，确保安全事故零死亡率；

⑥提高运输组织保障水平，做好节假日及重大活动期间道路运输管理和应急处置；

⑦加强对辖区维修企业的日常巡查，落实维修行业安全监管计划，做好辖区内流动人口计划生育工作，完成对 201 家机动车维修企业的年审、换证和质量信誉考核并按“一户一档”的要求建立完善的台账资料；

⑧加强驾培行业日常管理，落实驾培行业安全监管计划，及时报备驾校训练场地新增、异动及驾校新审批情况，完成对教练车的年审以及对满足条件的驾校进行质量信誉考核；培育 1 家“先学后付、计时收费”新模式示范驾培机构；

⑨落实市场监管安全监管计划、加强道路运输市场监管强化客货运输、驾驶培训及机动车维修市场的监督检查工作，协助相关科室做好重大节日道路运输管理饿应急处置，做好“打非治违”专项整治和交叉工作。

3、项目的完成情况

①已建立物流企业基础台账，初步制定《硚口区物流行业争端调解机制》、《硚口区物流行业自律公约》、《物流行业准入备案标准》等文案讨论稿，对物流企业发出倡议书。

②实现交通运输业营收总额 61.3925 亿元，营收增幅 45%；

③成功培育诺佳物流公司、武汉圣达物流公司进入“小进规”企业名册，最终武汉圣达物流公司顺利成为服务业“小进规”。

④完成对辖区内28 家运输企业的服务质量信誉考核工作；完成对辖区内 127 家道路货运企业《道路运输经营许可证》年度审验的初审工作，辖区内共有货物运输企业 191 家，其中已注销 23 家、变更转出 16 家、地址变更 6 家、停运 2 家、已换证 9 家，已完成年审 127 家，未审数为 8 家。

⑤开展“冬防春运”、“两客一危”、“平安交通百日行动”、“安全隐患大排查”专项整治等工作，每周对客运站进行了 2 次以上检查抽查，每月组织一次对辖区企业进行安全生产检查，按照“三个清单”的要求对日常监管检查发现问题及时整改，整改合格率 100%；落实安全隐患整治“通报制”，2018 年下达责令整改通知书 15 起，完成抄告件 12 起，督办件 8 起，均整改落实。

⑥严格按照上级要求部署安排节假日期间道路旅客运输监管工作，做好节假日监管工作和应急预案、值班安排，严格落实节假日和重大活动期间全日制驻站管理与检查排查制度，严格落实对客运站内安全生产及运营车辆安全检查工作，2018 年共发放安全宣传资料《驾驶员行车安全手册》共计 12000 余册。

⑦平均每周对 10 家维修企业进行安全检查，对流动人口计划生育工作进行摸底调查，全行业覆盖率为 100%；完成对 135 家维修企业的质量信誉考核，其中一类维修企业 15 家、二类维修企业 25 家、三类维修企业 115 家；完成全区全覆盖一、二类维修企业使用电子健康档案系统，对三类维修企业进行宣传。

⑧严格执行安全检查工作，对辖区内 3 家无达标场地的驾校责令停业整改，

并已向市处报备；对辖区内有合规训练场的 2 家驾校进行了质量信誉考核，对 40 台教练车发放了教练车备案标识；完成辖区 1 家驾校试实行“先学后付、计时收费”新模式运营。

⑨2018 年共出动执法车辆 406 台次，执法人员 822 人次，检查营运车辆 761 台次，查处站外揽客车辆 114 起，查扣处罚“黑的”2 台，检查非法营运面包车 319 台次，处罚 27 台，检查危化品运输车辆 106 台次，处罚 2 台，并对 217 台客运班线车辆进行稽查，对其中 19 台违规营运车辆进行立案处罚。开展机动车维修整治 42 次，下发责令整改通知书 79 份，取缔 11 家无证维修经营门店，处理市场监管类投诉 68 起，回复率 100%，满意率 95%以上。

（四）、项目预算及批复情况

“交通运输管理”项目为常年性项目，2018 年区城管执法局向上级主管单位硚口区城管委提报《硚口区部门预算项目支出（绩效目标）申报表》，申请项目预算金额为 125.49 万元。

2018 年 1 月硚口区城管委下达《武汉市硚口区城市管理委员会关于城管委机关 2018 年部门预算的批复》批复文件，批准“交通运输管理”项目预算经费 125.49 万元。

二、项目支出绩效评价工作

（一）、评价目的

①通过对区城管执法局“交通运输管理”财政支出项目的实施情况和实施结果的科学评价，总结项目实施经验，发现项目管理存在的问题，进一步加强和规范项目资金管理，着力提高财政资源配置效率和使用效益。

②通过加强预算绩效评价及项目支出绩效执行监控管理，形成事前评估、事中监控、事后评价的闭环机制，逐步建立预算绩效管理体系，实现预算和绩效管

理一体化，达到预算绩效管理标准科学、程序规范、方法合理、结果可信。

（二）、绩效评价

评价指标及评价方法是财政支出绩效评价体系的重要组成部分,是具体表现财政支出绩效状况的载体和客观反映评价结果的手段。绩效评价建立过程如下：

1、评价指标体系

（1）确定评价指标

第一步，采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为投入、过程、产出和效果四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

第二步，采用专家调查法，确定评价指标。评价指标体系建立后，邀请若干专家对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。

（2）确定权重

根据本次项目绩效评价硚口区财政局制定的总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，预算执行情况权重为 20，项目产出权重值占 40，项目效益权重值占 40。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准、历史标准、经验标准等确定此次绩效评价指标标准值。

（4）绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，评价计分 90 分-100 分（含 90 分）对应的评分结果级别为优，80-90 分（含 80 分）对应的评分结果级别为良，60-80 分（含 60 分）对应的评分结果级别为中，60 分以下对应的评分结果级别为差。

2、评价方法和综合评分方法

评价方法：本次评价指标中， 既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异， 因此计算具体指标时采用了不同方法。

（1） 比较法

我们通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2） 因素分析法

我们通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法

我们通过访谈、调查问卷对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（三）、评价项目的具体评价指标

1、预算执行情况评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
资金落实（5 分）	资金到位率（3 分）	资金到位率=（实际到位数/计划到位数） * 100%
	资金到位时效（2 分）	资金是否及时到位； 若未及时到位 ， 是否影响项目进度
组织实施（5 分）	组织机构（ 1 分）	机构是否健全 ， 分工是否明确
	业务管理（4 分）	是否建立健全项目管理制度 ， 是否严格执行相关项目管理制度
资金管理（10 分）	资金使用（6 分）	资金的拨付是否有完整的审批程序
		项目支出的票据是否符合相关法律法规要求
		是否专款专用 ， 是否存在截留 、 挤占 、挪用 、 虚列支资金使用等情况
	财务管理（4 分）	资金管理制度 、 费用支出等制度是否健全 ， 是否严格执行； 会计制度是否规范
		是否有相应的监管机制 ， 监控措施是否执行到位

根据区城管执法局被评价项目的实际情况，为项目的预算执行情况设定了一个定量指标和八个定性指标，分别依据各项指标的重要程度，确定二级绩效指标和三级绩效指标的权重分值。

2、产出目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
数量指标（19 分）	交通运输业营收增长率（3 分）	营收增长率 =（本年营收增长额/上年营收额）*100%
	运输企业信誉质量考核（3 分）	对辖区内道路运输企业进行信誉质量考核
	普通货运企业年审审验（2 分）	对辖区内普通货运企业道路运输经营许可进行年审审验
	维修企业质量信誉考核（3 分）	对辖区内机动车维修企业进行质量信誉考核
	电子健康档案系统使用率（3 分）	使用率=（已使用数/应使用数）*100%
	驾校和教练员信誉考核（3 分）	对辖区内满足条件的驾校进行质量信誉考核
	教练车年审率（2 分）	年审率=（已年审数/应年审数）*100%
质量指标（21 分）	汉正物流长效机制（3 分）	探索建立汉正街 ·武汉中央服务区综合物流信息平台和专业化仓储物流园区
	节假日道路运输管理（3 分）	提高运输组织保障水平 ， 做好重大节假日道路运输管理和应急处置
	安全事故死亡率（3 分）	依法依规做好安全生产监管工作 ， 安全事故零死亡率
	开展道路运输专项整治（3 分）	加强道路运输市场监管 ， 强化客 、 货运输 、 汽车租赁监督检查工作
	培育服务业“小进规 ”（3 分）	新增 1 家符合条件的交通运输企业进入服务业“小进规 ”
	非法营运车辆查处率（3 分）	查处率 =（已查处数/应查处数）*100%
	违法经营点处置率（3 分）	处置率=（已处置数/应处置数）*100%

根据区城管执法局被评价项目支出（绩效目标） 申报表中年度目标表所列明的产出指标为评价指标，其中 7 个评价指标为定量指标，7 个评价指标为定性指标， 设定最低完成比例，再根据实际完成情况计算分值。

3、效益目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
社会效益（24 分）	项目实施产生的社会综合效益	提升驾校及维修行业服务品质 ， 确保行业稳定
		提升运输行业服务品质 ， 确保行业稳定
		完善交通市场监管秩序 ， 保证市民安全出行
经济效益（8 分）	项目实施产生的经济效益	拉动了行业增幅的提升以及地区生产总值的增长
可持续影响（8 分）	项目实施是否可持续性	强化责任意识和服务意识 ， 改善交通行业营商环境 ， 保证交通运输市场的安全 、 平稳 、 有序 ， 无重大安全事故 、 无负面群体性事件

根据硚口区财政局下发的项目支出绩效评价工作方案，结合区城管执法局项

目的实际情况，从社会效益、经济效益、可持续影响等方面设定评价指标，所定三个指标均为定性指标，其中社会效益根据投诉处理的回复率和满意率汇总结果结算分值，经济效益根据交通运输业 GDP 增长率完成情况计算分值。

三、评价依据与评价过程

（一）、评价依据

1、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知财预【2011】285 号

2、《武汉市人民政府关于推进预算绩效管理的意见》（武政【2013】95 号）

3、《中共武汉市委 武汉市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（武发【2018】16 号）；

4、《市财政局关于开展 2019 年市直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作的通知》（武财绩【2019】291 号）；

5、《2019 年区直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作方案》；

6、绩效评价审计业务约定书；

7、2018 年度硚口区部门预算项目支出（绩效目标）申报表；

8、2018 年硚口区城管委部门预算批复；

9、2018 年硚口区城市管理执法局交通运输管理工作完成情况年终总结；

10、相关财务会计资料；

11、其他相关资料；

（二）、评价过程

评价工作具体分为前期准备、组织实施、分析评价三个阶段。评价过程基本过程如下：

1、初步了解被评价项目项目的主要工作情况及其特点，制定评价工作方案；

2、进入被评价单位调查了解项目财务管理状况、项目管理制度及执行情况；

3、调查核实项目执行、完成情况，资金到位、使用情况；

4、根据绩效评价具体要求和制定的指标体系评价方法，形成详细资料清单及各类工作表格，修订完善指标体系；

5、调查项目所取得的社会、经济、生态等效益；

6、对相关财务资料进行审核；并组织对相关项目现场进行勘察；

7、进行定量和定性的具体评价工作，定量工作以相关指标资料为依据，通过计算得出结果，定性评价工作依据实施效果、内部控制、项目管理、调查问卷等得出评价结果，最后通过不同权重，计算总得分；

8、编制报告草稿，将初步结果反馈评价对象征求意见；

9、出具正式报告，进行工作总结，提出建议；整理工作底稿并归档。

四、项目绩效评价分析

（一）、预算执行情况分析（20 分）

1、资金落实

①资金到位率

2018 年度区城管执法局“交通运输管理”项目经费预算为 125.49 万元，资金已全部拨付到位。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

②资金到位时效

2018 年度区城管执法局“交通运输管理”项目经费预算为 125.49 万元，资金已及时拨付到位。

本项满分 2 分，综合平均得分 2 分。

3、组织实施

①组织机构

区城管执法局明确了交通运输管理项目的职责分工，区城管执法局（运输管理科）具体负责道路运输市场的客货运管理、物流管理和安全管理工作；区城管

执法局（维修管理科）具体负责对辖区机动车维修行业和机动车驾驶员培训行业的日常管理工作；区城管执法局（交通稽查科）具体负责对运输市场、机动车维修市场和驾培行业的市场监管和稽查工作，以及协调相关部门进行交通行业专项整治和综合整治工作。

本项满分 1 分，综合平均得分 1 分。

②业务管理

区城管执法局按照《硚口区城市管理委员会科室及部分二级单位工作职责》的要求执行相关业务，包括具体科室的工作职责和业务流程，在业务管理方面制度基本健全。但在细化具体项目管理制度及专项资金管理方面没有明确的规章制度，因此整个业务管理制度不完整，扣 1 分。

因整个业务管理制度不够完整，在严格执行方面有所欠缺，扣 0.5 分。

本项满分 4 分，综合平均得分 2.5 分。

4、资金管理

①资金使用

2018 年度区城管执法局“交通运输管理”项目经费预算为 125.49 万元，实际使用经费 125.49 万元，实际使用明细如下：

单位：元

序号	项目名称	2018年发生额	各项占比(%)
1	其他	3,397.00	0.27%
2	水费	1,595.86	0. 13%
3	办公电话费	4,705.77	0.37%
4	网络通讯费	10,000.00	0.80%
5	房屋维修	22, 102.00	1.76%
6	设施设备维修	21,755.00	1.73%
7	劳保用品	700.00	0.06%
8	临时工费用	829, 179.37	66.08%

9	其他-加班费用	23,690.00	1.89%
10	委托业务费	20,000.00	1.59%
11	食堂	183,914.20	14.66%
12	其他商品和服务支出	80,200.00	6.39%
13	办公设备购置	52,680.80	4.20%
14	专用设备购置	980.00	0.08%
合计		1,254,900.00	100.00%

资金使用方面通过检查区城管执法局“交通运输管理”项目支出明细账、原始凭证及相关附件，资金的使用有完整的审批程序、票据规范。

本项满分 6 分，综合平均得分 6 分。

②财务管理

区城市管理执法局财务管理参照硚口区城市管理委员会财务管理办法执行，基本制度健全，但在项目的资金管理方面未制定相关的规章制度，因此整个财务管理制度不够完整，扣 1 分。

因整个财务管理制度不够完整，在财务监控措施方面有所欠缺，扣 0.5 分。

本项满分 4 分，综合平均得分 2.5 分

（二）、产出目标情况分析（40 分）

1、数量指标

①交通运输业营收增长率

根据区重点经济指标领导小组办公室下达的 2018 年交通运输业 GDP 目标，2018 年应实现交通运输业营收增幅 25%。根据单位提供的相关资料，区城管执法局（运输管理科）2018 年 1-11 月实现交通运输业企业营收总额 61.3925 亿元，营收增幅 45%，超额完成工作目标。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

②运输企业信誉质量考核

根据区城管执法局 2018 年项目支出（绩效目标）申报表的年度目标以及武

汉市交通运输管理处下发的【关于开展 2018 年度武汉市道路货物运输企业质量信誉考核工作的通知】，2018 年硚口区普货运输企业的信誉质量考核目标为 28 家。根据单位提供的相关资料，区城管执法局（运输管理科）完成了对 28 家普货运输企业的信誉质量考核，其中AAA 级 10 家，AA 级 18 家，100%完成工作目标。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

③普通货运企业年审审验

根据区城管执法局 2018 年项目支出（绩效目标）申报表的年度目标，2018 年应完成对辖区内普通货运道路运输经营许可的审验。根据单位提供的相关资料，辖区内共有货物运输企业 191 家，其中已注销 23 家、变更转出 16 家、地址变更 6 家、停运 2 家、已换证 9 家，实际应审验数为 135 家，区城管执法局（运输管理科）完成了 127 家道路货运企业《道路运输经营许可证》年度审验的初审工作，未审数为 8 家，完成率为 94.07%。

本项满分 2 分，综合平均得分 1.81 分

④维修企业质量信誉考核

根据区城管执法局 2018 年项目支出（绩效目标）申报表的年度目标，机动车维修企业质量信誉考核率为 90%。根据单位提供的相关资料，辖区内共有 201 家机动车维修企业，2018 年区城管执法局（维修管理科）对其中 135 家维修企业进行了质量信誉考核，其中一类维修企业 15 家，二类维修企业 25 家，三类维修企业 115 家，完成率为 67.16%。

本项满分 3 分，综合平均得分 2.24 分

⑤电子健康档案系统的使用率

根据区城管执法局 2018 年工作规划，全区全覆盖一、二类维修企业使用电子健康档案系统，并对三类维修企业进行宣传。根据单位提供的相关资料，2018

年区城管执法局（维修管理科）完成全区一、二类维修企业使用率 99%，完成率为 99%。

本项满分 3 分，综合平均得分 2.97 分

⑥驾校和教练员信誉考核

根据区城管执法局 2018 年项目支出（绩效目标） 申报表的年度目标，2018 年驾校和教练员信誉考核率为 90%。根据单位提供的相关资料，2018 年区城管执法局（维修管理科）对辖区内有合规训练场的 2 家驾校进行了质量信誉考核，分别是武汉市天罡泰汽车驾驶员培训学校、武汉天天驾驶员培训中心， 100%完成了工作目标。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

⑦教练车年审率

根据区城管执法局 2018 年项目支出（绩效目标） 申报表的年度目标，2018 年教练车年审率为 90%。根据单位提供的相关资料，2018 年区城管执法局（维修管理科）对辖区内 40 台教练车进行了年审， 并发放了教练车备案标识， 100%完成了工作目标。

本项满分 2 分，综合平均得分 2 分

2、质量指标

①汉正物流长效机制

根据区城管执法局 2018 年项目支出（绩效目标） 申报表的年度目标，2018 年应积极探索建立汉正街·武汉中央服务区综合物流信息平台和专业化仓储物流园区工作。根据单位提供的相关资料，运输管理科积极走访物流企业， 已初步制定了《硚口区物流行业争端调解机制》、《硚口区物流行业自律公约》、《物流行业准入备案标准》等文案讨论稿， 同时积极对接汉正街管委会，对物流企业发出倡议书，较好的完成了工作目标。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

②节假日道路运输管理

根据区城管执法局 2018 年项目支出（绩效目标） 申报表的年度目标，2018 年应提高运输组织保障水平，做好重大节假日道路运输管理和应急处置。根据单位提供的相关资料， 区城管执法局（运输管理科）按照上级要求，周密部署科学安排节假日期间道路旅客运输监管工作，提前做好了节假日监管工作和应急预案、值班安排，严格落实节假日和重大活动期间全日制驻站管理与检查排查制度，严格落实对客运站安全生产及运营车辆安全检查工作，保证了市民的安全出行。在 2018 年 5 月防汛期之前，做好了防汛抢险工作预案，联系货运企业欧亚龙市政工程公司和武汉全直通旅游客运公司，做好应急保障队伍建设及车辆储备工作，较好的完成了工作目标。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

③安全事故死亡率

根据区城管执法局 2018 年项目支出（绩效目标） 申报表的年度目标，2018 年安全事故死亡率为 0%，根据单位提供的相关资料， 区城管执法局（运输管理科）认真落实企业安全隐患“档案制”，对查出的重大隐重大危险源逐一登记、备案，制定了“两客一危”企业抄告监管制度， 下达责令整改通知书 15 起，完成抄告件 12 起，督办件 8 起，均整改落实， 100%完成工作目标。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

④开展道路运输专项整治

根据区城管执法局 2018 年项目支出（绩效目标） 申报表的年度目标，2018 年应开展运输行业专项整治不少于 4 次，根据单位提供的相关资料， 区城管执法局开展了“冬防春运”、“两客一危”、“平安交通百日行动”、“安全隐患大排查”等专项整治工作， 100%完成工作目标。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

⑤培育服务业“ 小进规 ”

根据区城管执法局 2018 年工作规划，2018 年度应完成服务业“小进规”新增 1 户的工作，根据单位提供的相关资料， 区城管执法局（运输管理科）积极联系走访交通运输企业，按照“小进规”标准摸排建档，成功培育诺佳物流公司、武汉圣达物流公司进入“小进规”企业名册，最终武汉圣达物流公司成为服务业“小进规”，100%完成工作目标。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

⑥非法营运车辆查处率

根据区城管执法局 2018 年项目支出（绩效目标） 申报表的年度目标，2018 年非法营运车辆查处率为 100%。根据单位提供的相关资料，2018 年区城管执法局（稽查科）共出动执法车辆 406 台次，执法人员 822 人次，检查营运车辆 761 台次，查处站外揽客车辆 114 起，查扣处罚“黑的”2 台，检查非法营运面包车 319 台次，处罚 27 台，检查危化品运输车辆 106 台次，处罚 2 台，并对 217 台客运班线车辆进行稽查，对其中 19 台违规营运车辆进行立案处罚。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

⑦违法经营点处置率

根据区城管执法局 2018 年项目支出（绩效目标） 申报表的年度目标，2018 年违法经营点处置率为 100%。根据单位提供的相关资料，2018 年区城管执法局开展机动车维修行业联合整治 42 次，下发责令整改通知书 79 份，重点对汉西路、常码头高架桥下的无证经营乱象进行整治，2018 年转移（转型） 13 家，取缔 11 家无证维修经营门店， 露天喷漆现象逐步消失。对驾校的场地、车辆资质 进行全面检查， 暂扣了天罡泰驾校 3 台涉嫌非法教学的教练车。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

（三）、效果目标情况分析（40 分）

1、社会效益

①维修管理科

区城管执法局“交通运输管理 ”项目的实施可以提升驾校及维修行业服务品质，确保行业稳定。根据投诉处理满意度评分，满意度达到 100%得 8 分，每下降 1%扣 0.5 分。

根据区城管执法局（维修管理科）提供的 2018 年度驾校及维修投诉台账，回复率为 100%，投诉人满意率为 100%。

本项满分 8 分，综合平均得分 8 分。

②运输管理科

区城管执法局“交通运输管理 ”项目的实施可以提升运输行业服务品质，确保行业稳定。根据投诉处理满意度评分，满意度达到 100%得 8 分，每下降 1%扣 0.5 分。

根据区城管执法局（运输管理科）提供的相关资料，2018 年共接到客运方面投诉 44 件，货运物流方面投诉 101 件，出租车投诉 47 件，合计 192 件，均圆满解决完成，回复率 100%，满意率 98%。

本项满分 8 分，综合平均得分 7 分。

③ 交通稽查科

区城管执法局“交通运输管理 ”项目的实施可以完善交通市场监管秩序，保证市民安全出行。根据投诉处理满意度评分，满意度达到 100%得 8 分，每下降 1%扣 0.5 分。

根据区城管执法局（交通稽查科）提供的相关资料，2018 年共接到交通稽查类案件投诉 68 件，其中非法营运车辆类案件共 63 件，客运车辆站外揽客投诉件 5件，回复率 100%，满意率 95%。

本项满分 8 分，综合平均得分 5.5 分。

2、经济效益

区城管执法局“交通运输管理”项目的实施推动了重点企业 GDP 数据应统尽统工作，拉动了行业增幅的提升以及地区生产总值的增长。根据交通运输业 GDP 的完成情况计算得分，完成 25%的营收增幅得 8 分，每下降 1%扣 1 分。

根据区城管执法局（运输管理科）提供的相关资料，2018 年交通运输业营收总额达到 61.3925 亿元，营收增幅 45%，超额完成了既定的增长目标，产生了良好的经济效益。

本项满分 8 分，综合平均得分 8 分。

3、可持续影响

区城管执法局“交通运输管理”项目的实施可以强化责任意识和服务意识，保证市民安全出行，改善交通行业营商环境，保证交通运输市场的安全、平稳、有序。无重大安全事故、无负面群体性事件得 8 分，每发生 1 起扣 3 分。

本项满分 8 分，综合平均得分 8 分。

五、综合评价结果及评价结论

1、综合评价结果

根据上述项目绩效评价分析，评分结果汇总如下：

评价指标	权重	评级分值	本项目得分	绩效评价
预算执行情况	20%	20	17	执行情况良好
项目产出	40%	40	39.02	产出达标
项目效果	40%	40	36.5	效果良好
综合绩效	100%	100	92.52	评价结果级别为"优"

2、综合评价结论

区城管执法局 2018 年度“交通运输管理”项目各项管理基本规范，项目计划执行情况良好。项目实施后，拉动了交通运输业营收的增长，强化了责任意识

和服务意识，提升了整个交通运输行业的服务品质和服务效率，保证了市民安全出行，改善交通行业营商环境，保证了交通运输市场的安全、平稳、有序，以最优的运输市场环境迎接军运会的胜利召开。

综上，本次项目绩效评价，区城管执法局 2018 年度“交通运输管理”项目绩效评价为“优”。

六、主要经验及做法，存在的问题和建议

（一）、主要经验及做法

1、强化组织机构、职能分工，区城管执法局明确了交通运输管理项目的职责分工，区城管执法局（运输管理科）具体负责辖区内道路运输企业的日常监督检查、对道路货运企业《道路运输经营许可证》年度审验的初审以及对道路运 输企业的服务质量信誉考核工作、负责物流行业优质企业的引进、培育和服务等工作、负责重大节假日道路运输管理和应急处置等工作；区城管执法局（维修管理科）具体负责对辖区内驾培机构和维修企业的资质审核、质量信誉考核、日常监管和安全监督工作，以及建立对全区维修企业电子健康档案系统的全覆盖。区城管执法局（交通稽查科）具体负责对客货运车辆的非法营运和违法行为以及机动车维修市场和驾培行业违法行为的稽查、负责辖区出租车行业违法行为的查处以及维稳工作、负责汽车租赁市场的监督检查以及协调相关部门进行交通行业 专项整治和综合整治工作。

2、区城管执法局（运输管理科）

①积极探索建立汉正街·武汉中央服务区综合物流信息平台和专业化仓储物流园区工作。为提升硚口区物流地位和发展，运输管理科积极走访物流企业，探索物流行业发展的方向，初步制定《硚口区物流行业争端调解机制》、《硚口区物流行业自律公约》、《物流行业准入备案标准》等文案讨论稿，积极对接汉正街管委会，对物流企业发出倡议书，加强对物流企业的引导和行业自治，规范行业经

营行为，促进行业健康发展。

②推进交通运输业 GDP 增长工作。运输管理科在上级领导的带领下，着重加强与区内交通运输重点企业的精准服务，深入走访了解企业营收状况，推进重点企业 GDP 数据应统尽统工作，努力拉动行业增幅提升。

③新增服务业“小进规”工作。运输管理科积极对接区发改委、区统计局，联系走访交通运输企业，按照“小进规”标准摸排建档，在加强与蓝焰物流中心招商部衔接的同时，分别对古田客运站、湖北大广北高速公路有限公司、交通物流能源服务有限公司、诺佳物流公司等单位的从业人员和运营收入等基本条件进行筛查摸排，鼓励符合条件的企业积极申报。

④加强年审审验和质量信誉考核工作，运输管理科按照上级要求开展辖区客运企业的服务质量信誉考核的初评、初审工作，并对货运车辆营运证、相关业务备案证进行年审审验，确保审验无差错。对物流企业的安全、质量、服务、诚信等进行考核，不断提高企业质量信誉，使参加质量信誉考核的企业数量逐年上升。

⑤加强对客运站窗口地带的文明建设的监督检查，通过加强公益广告宣传、开展学雷锋志愿服务、“反邪教”、“讲文明树新风”、“扫黑除恶治乱”等活动，并开展“冬防春运”、“两客一危”、“平安交通百日行动”、“安全隐患大排查”专项整治等工作，建立排患排查体系，将专项整治工作贯穿于全年日常监管工作，牢固树立安全生产意识，消除安全隐患。

⑥加强节假日及重大活动期间监管。运输管理科按照上级要求，周密部署科学安排节假日期间道路旅客运输监管工作，做好节假日监管工作和应急预案、值班安排。严格落实节假日和重大活动期间全日制驻站管理与检查排查制度，严格落实对客运站内安全生产及运营车辆安全检查工作，2018 年共发放安全宣传资料《驾驶员行车安全手册》共计 12000 余册。及时掌握车辆发班信息，客流量信息，汇总统计对比与往年百分比数据，对节日期间出现的问题，及时进行整改，

并做好小结和上报工作。在 2018 年 5 月防汛期之前，做好防汛抢险工作预案，联系货运企业欧亚龙市政工程公司和武汉全直通旅游客运公司，做好应急保障队伍建设及车辆储备工作。

⑦加强道路运输市场安全监管工作。成立由委领导为组长、副组长，机关科室和基层单位负责人为成员的城管委（交通局）安全生产领导小组和“十个安全生产专业委员会”。认真贯彻落实道路运输行业“三关一监督”（严把运输经营者市场准入关、严把营运车辆技术关、严把营运车辆驾驶员从业资格关；搞好汽车客运站的安全监督）工作措施，扎实推进隐患排查和“打非治违”专项行动，重点检查督促辖区“两客一危”企业落实安全生产主体责任。具体做法包括：落实全日制专职驻站管理，督促客运站严格按“三不进站、六不出站”、“两个规范”及长途客运实名制管理的要求执行，科室负责人每周对客运站进行两次以上检查抽查；每月组织一次对辖区各企业进行安全生产检查，按照“三个清单”的要求对日常监管发现的问题及时整改。

3、区城管执法局（维修管理科）

①落实驾培行业安全监管计划，加强对驾校场地、车辆资质的日常检查，按时、规范报备重大事项，对无达标场地的驾校责令停业整改，并向市处报备。对辖区内有合规训练场的驾校进行质量信誉考核，对教练车发放备案标识，同时在辖区试实行“先学后付、计时收费”驾校新模式。

②加强维修行业安全监管工作。区城管执法局（维修管理科）在安全监管工作中，整合各方力量，全力整治无证经营。重点对辖区企业道路运输经营许可证进行检查和亮证经营，对不具备开业条件且存在安全生产隐患的经营户坚决予以取缔。同时开启整治行动“走心”模式，消除暴力抗法等执法阻碍，在整治行动前，召集整治对象进行约谈，全年共组织 42 次专项整治行动，无一例抗法行为发生。平均每周检查 10 家维修企业，已完成一次全覆盖。

③结合日常安全检查，对流动人口计划生育工作进行摸底调查工作，全行业覆盖率 100%。对机动车维修企业进行质量信誉考核，对一、二类维修企业建立电子健康档案系统，对三类维修企业进行宣传，同时定期开展维修企业安全培训会，联合多部门对露天喷漆的维修企业进行打击，开展“扫黑除恶”专项整治工作，对辖区内维修企业进行走访宣传，让维修企业悬挂扫黑除恶宣传横幅。

4、区城管执法局（交通稽查科）

①加强稽查队伍建设。为了进一步规范交通运政稽查行为，提高文明执法水平，做好新时期交通运政稽查执法工作，稽查科每月利用一天时间，加强对稽查工作人员业务知识、法规知识的学习和培训，并相互交流、总结经验、指出不足。

②结合市运管处“五大专项整治”工作要求，对客货运输市场进行监督检查。交通稽查科联合交警多次在古田客运站周边沿线设立临时稽查点，对客运班线车辆进行稽查，对违规车辆进行立案处罚，针对危险品车辆稽查中发现的隐患及时处置。在“黑的”相对集中的同济医院门前、古田客运站周边等窗口地段进行重点整治，采取受控与巡查相结合的方式，坚持每天对非法营运车辆进行查处，并及时处理关于“黑的”非法营运及长途客车站外揽客等各类投诉。配合运输管理科在重大节假日期间加强道路运输管理，制定相应的应急预案。

③对驾驶培训及机动车维修市场进行监督检查。配合维修管理科对无证经营、占道经营、露天喷漆行为进行重点打击，尤其对汉西路、常码头高架桥下的无证维修企业经营乱象进行重点整治，对驾校的场地、车辆资质进行全面检查。

④为打造时尚、靓丽汉正街，根据区政府【2018】5 号文件要求，加强对汉正街乱象的综合整治，配合市运管处、区禁货专班、汉正街管委会、区交通大队等部门进行多次大型综合整治，检查并处罚涉嫌非法营运面包车。

（二）、存在的问题

区城管执法局在项目管理制度及财务制度方面尚不够完善，具体管理措施的

缺乏会导致项目在实施过程中，对项目执行过程的控制无法达到预期的状态。

（三）、建议

在项目管理过程中，建议区城管执法局完善管理体系，制定具体管理实施办法，对于具体项目的实施明确职责分工，细化相关条款，提高制度的适宜性和可操作性，使项目的实施达到更好的预期目标，产生良好的综合效益，争取绩效评价结果再上一个台阶。

财政支出项目绩效评价报告

鄂正远审字【2019】第 071 号

武汉市硚口区城市管理执法局:

我们接受委托，对武汉市硚口区城市管理执法局（简称“区城市管理执法局”）2018 年度 “机关管理事务 ”支出绩效情况进行评价。提供真实、完整的财务及相关资料是武汉市硚口区城市管理执法局管理当局的责任，我们的责任是按照硚口区财政局的要求对 2018 年度 “机关管理事务 ”支出绩效情况发表评价意见。

一、评价项目基本情况

（一）、项目实施背景

根据《中共硚口区委办公室关于做好 2016 年度重点党报党刊发行工作严格规范报刊发行秩序的通知》，全区各级党委组织要高度重视重点党报党刊的发行工作，提高认识，加强组织领导。为了保持本年度发行数量稳定，各级党委要严格执行中央和省、市关于重点党报党刊发行工作的通知精神，落实订阅任务；为了防止一般性报刊挤占重点党报党刊，大力推广将重点党报党刊作为公共文化产品统一实施政府采购的做法，优先保证重点党报党刊的订阅，确保本年度重点党报党刊发行工作顺利开展。

（二）、项目实施单位

“机关管理事务”的具体使用单位为武汉市硚口区城市管理执法局，是区人民政府工作部门，为正处级。其主要职责是：贯彻执行国家和省、市、区关于城市管理、城市管理综合执法和交通运输的法律、法规、规章和政策；组织编制全区城市综合管理、交通运输管理工作规划，会同有关部门组织编制综合运输体系规划，参与全区物流业总体规划的编制，拟定有关政策和措施，经区人民政府批准后组织实施，承担区城市综合管理委员会的日常工作，协调区城市综合管理相关部门开展城市综合管理工作；负责城市综合管理。承担对城市市容和环境卫生各类问题的发现、交接、督办和应急指挥调度工作职责，协调、督办市容环境卫生综合管理事项。配合做好 110 社会联动服务工作，负责全区数字化城管的协调、管理工作；负责全区环境卫生行业管理工作。统筹全区环卫专项规划编制工作，制定全区生活、餐厨、垃圾中转站、公厕建设规划和标准规范，指导、协调、督办全区环境卫生基础设施建设运营和生活垃圾处理集中调配工作。制定环境卫生工作标准、作业规范和考核办法，指导、督办全区环卫作业、设施设备管理统筹、指导、协调、督办建筑垃圾(弃土、弃料、装修垃圾)处置工作。

截止 2018 年 12 月，硚口区城市管理执法局机关行政编制 30 名。设局长 1 名，副局长 3 名，总工程师 1 名；科级领导职数 12 名。

（三）、项目概况

1、项目的实施范围

区城市管理执法局 2018 年“机关管理事务”项目主要包括：新闻宣传报道、精准扶贫、防汛等。

2、项目的实施目标

①报道数量 360 次

②建设防汛应急保障队伍

③中央级报道一篇

④无负面新闻

⑤城管之量网络视频展播 3 次

⑥网络线下宣传 12 次

3、项目的完成情况

①报道数量 410 次左右，完成预算指标的 100%。

②充分利用现有防洪工程设施， 发挥现有技术装备和专业机构，建设防汛应急保障队伍。

③中央级报道一篇。

④在中央及省市各类新闻媒体上未见负面新闻 。

⑤城管之量网络视频展播本年度未能完成 。

⑥网络线下宣传 12 次，完成目标。

（四）项目预算及批复情况

机关管理事务项目为常年性项目，根据 2018 年度《硚口区部门预算项目支出（绩效目标） 申报表》，项目总预算 115.50 万元，项目当年预算金额为 38.50 万元。

2018 年 1 月 18 日硚口区城管委下达《武汉市硚口区城市管理委员会关于城管委机关 2018 年部门预算的批复》批复文件，批准机关管理事务项目预算经费 38.5 万元。

二、项目支出绩效评价工作

（一）、评价目的

①通过区城市管理执法局“机关管理事务”财政支出项目的实施情况和实施结果的科学评价，总结项目实施经验， 发现项目管理存在的问题，进一步加强和规范项目资金管理 ，着力提高财政资源配置效率和使用效益。

②通过加强预算绩效评价及项目支出绩效执行监控管理，形成事前评估、事

中监控、事后评价的闭环机制，逐步建立预算绩效管理体系，实现预算和绩效管理一体化，达到预算绩效管理标准科学、程序规范、方法合理、结果可信。

（二）、绩效评价

评价指标及评价方法是财政支出绩效评价体系的重要组成部分,是具体表现财政支出绩效状况的载体和客观反映评价结果的手段。绩效评价建立过程如下：

1、评价指标体系

（1）确定评价指标

第一步，采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为投入、过程、产出和效果四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

第二步，采用专家调查法，确定评价指标。评价指标体系建立后，邀请若干专家对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。

（2）确定权重

根据本次项目绩效评价硚口区财政局制定的总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，预算执行情况权重为 20，项目产出权重值占 40，项目效益权重值占 40。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准、历史标准、经验标准等确定此次绩效评价指标标准值。

（4）绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，评价计分 90 分-100 分（含 90 分）对应的评分结果级别为优，80-90 分（含 80 分）对应的评分结果级别为良，60-80 分（含 60 分）对应的评分结果级别为中，60 分以下对应的评分结果级别为差。

2、评价方法和综合评分方法

评价方法：本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此计算具体指标时采用了不同方法。

（1）比较法

我们通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法

我们通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法

我们通过访谈、调查问卷对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（三）评价项目的具体评价指标

1、预算执行情况评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
资金落实（6 分）	资金到位率（3 分）	资金到位率 =（实际到位数/计划到位数） * 100%
	资金使用率（3 分）	资金使用率 =（已使用资金/应到位资金） * 100%
业务管理（4 分）	健全的业务管理制度（2 分）	是否制定或具有 完整的业务管理制度
	有效的执行制度（2 分）	是否遵守相关法 律法规和业务管理规定
资金管理（10 分）	资金使用合规性（6 分）	资金的拨付是否有完整的审批程序
		项目支出的票据 是否符合相关法律法规要求
		是否专款专用 ， 是否存在截留 、 挤占 、挪用 、 虚列支资金使用等情况
	财务监控有效性（4 分）	是否已制定或具 有相应的监控机制
		监控措施或手段 是否执行到位

根据区城市管理执法局被评价项目的实际情况，为项目的预算执行情况设定了五个定量指标和七个定性指标，分别依据各项指标的重要程度，确定二级绩效指标和三级绩效指标的权重分值。

2、产出目标评价指标

一级指标	二级指标	指标名称	预期当年实现	绩效标准
产出指标	数量指标	报道数量	360	360
产出指标	质量指标	防汛应急队伍建设	合格	合格
产出指标	质量指标	中央级一篇	1	1

根据区城市管理执法局被评价项目支出（绩效目标）申报表中年度目标表涉及的指标作为产出目标的评价指标，其中数量指标 1 个，指标为报道数量；质量指标 2 个，指标为防汛应急队伍建设和中央级一篇。

3、效益目标评价指标

一级指标	二级指标	指标名称	预期当年实现	绩效标准
效益指标	可持续影响指标	无负面新闻	0	0
效益指标	社会效益指标	城管之量网络视频展播	3 次	3 次
效益指标	具体指标	网络线下宣传	12 次	12 次

根据区城市管理执法局被评价项目支出（绩效目标）申报表中年度目标表涉及的指标作为效益指标的评价指标，其中可持续影响指标 1 个，指标为无负面新闻；社会效益指标 1 个，指标为城管之量网络视频展播；具体指标 1 个，指标为网络线下宣传。所定指标均为定量指标。

三、评价依据与评价过程

(一)评价依据

1、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知财预【2011】285 号

2、《武汉市人民政府关于推进预算绩效管理的意见》（武政【2013】95 号）

3、《中共武汉市委武汉市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（武发【2018】16 号）；

4、《市财政局关于开展 2019 年市直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作的通知》（武财绩【2019】291 号）；

5、《2019 年区直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作方案》；

6、绩效评价审计业务约定书；

7、2018 年度硚口区部门预算项目支出（绩效目标） 申报表；

8、2018 年硚口区城管委部门预算批复；

9、2018 年区城市管理执法局机关管理事务工作完成情况年终总结；

10、相关财务会计资料；

11、其他相关资料；

(二)评价过程

评价工作具体分为前期准备、组织实施、分析评价三个阶段。评价过程基本过程如下：

1、初步了解被评价项目项目的主要工作情况及其特点，制定评价工作方案；

2、进入被评价单位调查了解项目财务管理状况、项目管理制度及执行情况；

3、调查核实项目执行、完成情况，资金到位、使用情况；

4、根据绩效评价具体要求和制定的指标体系评价方法，形成详细资料清单及各类工作表格，修订完善指标体系；

5、调查项目所取得的社会、经济、生态等效益；

6、对相关财务资料进行审核；并组织对相关项目现场进行勘察；

7、进行定量和定性的具体评价工作，定量工作以相关指标资料为依据，通过计算得出结果，定性评价工作依据实施效果、内部控制、项目管理、调查问卷等得出评价结果，最后通过不同权重，计算总得分；

8、编制报告草稿，将初步结果反馈评价对象征求意见；

9、 出具正式报告，进行工作总结，提出建议；整理工作底稿并归档。

四、项目绩效评价分析

（一）预算执行情况分析（20 分）

1、资金落实

①资金到位率

2018 年度区城市管理执法局机关管理事务工作经费预算为 38.5 万元，根据 2018 年 1 月 0107 号凭证，财政经费 19.5 万；2018 年 3 月 0004 号凭证，财政经费 9 万元；2018 年 7 月 0074 号凭证，财政经费 5 万元；2018 年 8 月 0103 号凭证，财政经费 5 万元，经费合计 38.5 万元，已全部拨付到位。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分。

②资金使用率

2018 年度区城市管理执法局机关管理事务工作实际使用经费 38.5 万元，预算资金结余 0.00 万元，实际使用明细如下：

序号	项目名称	2018 年发生额	各项占比(%)
1	书报杂志费	17,524.00	4.55%
2	日常办公用品费	508.00	0. 13%
3	文件资料打印费	28,200.00	7.32%
4	手续费	35.00	0.01%
5	水费	4,623.55	1.20%
6	电费	46,883.39	12. 18%
7	办公电话费	13,537.51	3.52%
8	网络通讯费	11, 111.30	2.89%
9	出省差旅费	34,989.50	9.09%
10	省内差旅费	872.00	0.23%
11	设施设备维修	20,658.00	5.37%
12	临时工费用	8,410.00	2. 18%
13	食堂	20,538.82	5.33%
14	其他交通费用	188.00	0.05%
15	税金及附加费	49,640.05	12.89%

16	其他商品和服务支出	62,346.87	16.19%
17	其他	64,934.01	16.87%
合计		385,000.00	100.00%

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分。

2、业务管理

①区城市管理执法局制定了相关的重大事项集体决策制度、预算管理制度、收入管理制度、支付管理制度等，但在细化管理方面及质量管理方面没有明确的规章制度，因此整个业务管理制度不完整，扣 2 分。

②按照相关法律法规和业务管理规定，有效执行了业务管理制度。

本项满分 4 分，综合平均得分 2 分。

3、财务管理

①资金使用合规性

通过对项目明细账、原始凭证及相关附件的检查，在项目的运行过程中，会计核算规范，严格按项目支出范围列支费用，资金拨付有完整的审批程序；项目支出票据符合相关法律法规的要求；项目资金专款专用，不存在截留、挤占、挪用、虚列支资金使用等情况。

②财务监控有效性

区城市管理执法局财务管理参照硚口区城市管理委员会财务管理办法执行，财务制度健全，并制定有相应的内部审计制度，监控机制健全。

本项满分 10 分，综合平均得分 10 分。

（二）产出目标情况分析（40 分）

1、数量指标

根据区城市管理执法局机关管理事务年度绩效目标申报表，截止于 2018 年 12 月，报道数量 410 次左右，超过 360 次，完成年度绩效目标；

本项满分 15 分，综合平均得分 15 分。

2、质量指标

①防汛应急保障队伍建设

2018 年 5 月 8 日，《硚口区防汛抗旱指挥部关于印发防洪预案的通知》，针对可能发生的各类洪水灾害，进行量级划分，充分利用现有防洪工程设施，发挥现有技术设备和专业机构，做好洪水预报、险情检测，避免和减轻了洪水灾害造成的损失，维护人民生命财产安全。

本项满分 10 分，综合平均得分 10 分。

②中央级一篇

根据区城市管理执法局机关管理事务 2018 年度绩效目标申报表，在中央及省市各类新闻媒体上刊发稿件 617 篇，发布官方微博近 380 余条，一批稿件被《城管参考杂志》和《城管革命报》采用，完成年度绩效目标。

本项满分 15 分，综合平均得分 15 分。

（三）效益目标情况分析（40 分）

1、可持续影响

根据《新闻联播》、《长江日报》等新闻媒体及检查相关纸质资料，如：新闻报纸，区城市管理执法局未发现负面新闻的情况发生。

本项满分 15 分，综合平均得分 15 分。

2、社会效益

根据 2018 年度硚口区部门预算项目支出（绩效目标）申报表，区城市管理执法局未组织拍摄城管之量网络视频。

本项满分 5 分，综合平均得分 0 分。

3、具体指标

区城市管理执法局按照市城管委宣传工作的相关要求，积极组织推进外宣工作，多次组织策划大型线下活动--如“百万市民参与城管”走进汉江湾活动，以及市城管委垃圾分类游戏上线宣传活动，开展政务抖音操作培训等，取得较好的

宣传效果。

本项满分 20 分，综合平均得分 20 分。

五、综合评价结果及评价结论

1、综合评价结果

根据上述项目绩效评价分析，评分结果汇总如下：

评价指标	权重	评级分值	本项目得分	绩效评价
预算执行情况	20%	20	18	执行情况良好
项目产出	40%	40	40	产出优
项目效果	40%	40	35	效果优
综合绩效	100%	100	93	评价结果级别为"优"

2、综合评价结论

区城市管理执法局 2018 年度“机关管理事务”项目各项管理基本规范，项目计划执行情况良好。项目实施后，提供了社区居民智能垃圾分类意识和道路环境保护意识、生活安全，打造绿色小区，保持路面清洁和通畅，促进城市生态文明建设。

综上，本次项目绩效评价，区城市管理执法局 2018 年度“机关管理事务”项目绩效评价为“优”。

六、主要经验及做法，存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1、提高认识，加强组织领导。按照《中共硚口区委办公室关于做好 2016 年度重点党报党刊发行工作严格规范报刊发行秩序的通知》，党委负责部门亲自组织部署、抓好落实，宣传部门要具体组织实施，组织部门要大力支持，党委办公室要认真督促检查，并与邮政部门、发行站密切配合，财务部门积极支持，确保本年度工作顺利开展。

2、严肃纪律、严禁搭车摊派。各部门不得以党报党刊名义搭车发行其他报刊、不得利用登记、年检、办证、办照、收费、评比等职权强行要求服务和管理

对象订阅报刊、不得将基层单位订阅报刊情况与工作考核、评优达标挂钩。

3、创新思路、扩大传播覆盖。倡导和鼓励社会力量向公益机构和有需要的单位赠阅重点党报党刊，积极鼓励个人自费订阅重点党报党刊，鼓励书报亭、书店设立销售点，配挂显著标识，在醒目位置摆放和销售。

（二）存在的问题

1、区城市管理执法局在项目管理制度方面尚不够完善，具体措施的缺乏会导致项目在实施过程中，对项目执行过程的控制无法达到预期的状态。

2、对于开展的安全宣传活动和培训活动以及各项卫生、安全检查，资料留存不齐全。

（三）建议

1、在项目管理过程中，建议区城市管理执法局进一步完善管理体系，细化相关条款，增加应急制度和应急措施。

2、对开展的各项宣传和检查，应形成纸质版档案或板报的方式留存，以期能长期的、持久的强化职工的安全生产意识。

财政支出项目绩效评价报告

鄂正远审字【2019】第 074 号

武汉市研口区城市管理委员会执法大队:

我们接受委托对武汉市硚口区城市管理委员会执法大队（简称“硚口区城管委执法大队”）2018 年度“治超管理”支出绩效情况进行评价。提供真实、完整的财务及相关资料是武汉市硚口区城市管理委员会执法大队管理当局的责任，我们的责任是按照硚口区财政局的要求对 2018 年度“治超管理”支出绩效情况发表评价意见。

一、评价项目基本情况

（一）项目实施背景

深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九大精神，认真贯彻国家、省、市有关治超工作部署，严格落实《市人民政府关于进一步加强货车非法改装和超限超载治理工作的通知》（武政办[2016]186 号）要求，坚持“依法监管、标本兼治、立足源头、长效治理”的总体要求，坚持“政府主导、以区为主、属地管理”的原则，进一步健全完善治超长效机制，综合运用法律、行政、经济、技术等手段，加强领导，落实责任，确保治超工作各项措施落到实处，不断巩固和扩大治超成果。

（二）项目实施单位

“治超管理”的具体使用单位为武汉市硚口区城市管理委员会执法大队，系武汉市硚口区城市管理委员会下属的二级事业单位。宗旨和业务范围：为加强城市管理，做好城市管理相对集中行政处罚权工作。

其主要工作内容是：加强营运车辆准入管理和综合性能检测；统一执法标准，加强道路联合执法，加强重点货运源头监管；严格实施“一超四罚”。

截止 2018 年 12 月，硚口区城管委执法大队实有职工 14 人，其中事业在编人员（执法人员）3 人、长期合同工（协管员）10 人、外借交警 1 人（借于区公安分局交通大队）。

（三）项目概况

1、项目的实施范围

武汉市硚口区城市管理委员会执法大队的治超管理项目是由区公交管局、区城管委（交通局）、相关部门在三环线额头湾周边、古田二路周边、长丰大道、工农路沿线等查处进出辖区三环线周边及重要道路超限超载车辆。

2、项目的实施目标

1 进一步完善健全联合办公、检查考核通报、倒查及责任追究等相关机制，充分发挥其工作职能。

2 将源头治理作为治超工作重要内容，把非改车辆、机动车维修企业、搅拌站等源头单位作整治重自查自纠、责令限期整改、违法等措施，纠正企业违法经营行为。

3 保持高压整治态势，具体表现在路面联合执法不间断开展，重要卡点值守 24 小时不断人，超载超限车辆违法行为不放过。

4 进一步加强科技、信用治超，推进信用体系建设。

3、项目的完成情况

1 开展联合执法 108 次，检测货车车辆 939 辆，其中超载超限车辆 399 辆；

2 落实 1 个交警联合执法点，处罚车辆 399 台次，扣 1159 分，罚款金额 7.98 万：

3 强制 1 台非法改装车辆恢复出厂原貌，强制报废 1 辆危化品车；

4 累计公布重点货运源头单位 4 家，巡查重点货运源头企业 341 次；

5 抄告违法超限超载行为 399 起，涉及车辆 399 台次，上报严重失信名单 2 起；

6 各级各类管理部门开展督导检查 403 次（其中：源头巡查 341 次，职能部门检查 62 次）；

7 运管部门先后 6 次约谈五家涉嫌超限超载的企业，并通报违规驾驶司机共 71 人；

8 区治超办每季度发工作情况通报，共 4 篇；

9 在各新闻媒体上发表治超报道 13 篇；

10 有计划推进加贝等 4 个重点源头企业及常码头南泥湾立交桥治超卡点安装摄像头（加贝、展鹏已安装完毕）工作；

（四）项目预算及批复情况

治超管理为常年性项目，2018 年硚口区城管委执法大队向上级主管单位硚口区城管委提报《硚口区部门预算项目支出（绩效目标）申报表》，其中申请治超管理项目支出预算金额为 21 万元。

2018 年 1 月硚口区城管委下达的《武汉市硚口区城市管理委员会关于执法大队 2018 年部门预算的批复》批复文件，其中计划治超管理专项支出预算为 21 万元。

二、项目支出绩效评价工作

（一）绩效评价目的

①通过对硚口区城管委执法大队“治超管理”财政支出项目的实施情况和实施结果的科学评价，总结项目实施经验，发现项目管理存在的问题，进一步加强和规范项目资金管理，着力提高财政资源配置效率和使用效益。

②通过加强预算绩效评价及项目支出绩效执行监控管理，形成事前评估、事中监控、事后评价的闭环机制，逐步建立预算绩效管理体系，实现预算和绩效管理一体化，达到预算绩效管理标准科学、程序规范、方法合理、结果可信。

（二）绩效评价方法

评价指标及评价方法是财政支出绩效评价体系的重要组成部分,是具体表现财政支出绩效状况的载体和客观反映评价结果的手段。绩效评价建立过程如下：

1、评价指标体系

（1）确定评价指标

第一步，采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为投入、过程、产出和效果四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

第二步，采用专家调查法，确定评价指标。评价指标体系建立后，邀请若干专家对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。

（2）确定权重

根据本次项目绩效评价硚口区财政局制定的总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，预算执行情况权重为 20，项目产出权重值占 40，项目效益权重值占 40。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准、历史标准、经验标准等确定此次绩效评价指标标准值。

（4）绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，评价计分 90 分-100 分（含 90 分）对应的评分结果级别为优，80-90 分（含 80 分）对应的评分结果级别为良，60-80 分（含 60 分）对应的评分结果级别为中，60 分以下对应的评分结果级别为差。

2、评价方法和综合评分方法

评价方法：本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此计算具体指标时采用了不同方法。

（1）比较法

我们通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法

我们通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法

我们通过访谈、调查问卷对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（三）评价项目的具体评价指标

1、预算执行情况评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
资金落实（6 分）	资金到位率（3 分）	资金到位率=（实际到位数/计划到位数）*100%
	资金使用率（3 分）	资金使用率=（已使用资金/应到位资金）*100%
业务管理（4 分）	健全的业务管理制度（2 分）	是否制定或具有 完整的业务管理制度
	有效的执行制度（2 分）	是否遵守相关法 律法规和业务管理规定
资金管理（10 分）	资金使用合规性（6 分）	资金的拨付是否有完整的审批程序
		项目支出的票据 是否符合相关法律法规要求
		是否专款专用 ， 是否存在截留 、 挤占 、挪用 、 虚列支资金使用等情况
	财务监控有效性（4 分）	是否已制定或具 有相应的监控机制
		监控措施或手段 是否执行到位

根据硚口区城管委执法大队被评价项目的实际情况，为项目的预算执行情况设定了二个定量指标和七个定性指标，分别依据各项指标的重要程度，确定二级绩效指标和三级绩效指标的权重分值。

2、产出目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
数量指标（20 分）	执法 ， 检测情况（20 分）	开展联合执法 108 次、检测货运车辆 939 辆。
质量指标（ 15 分）	货源源头覆盖率（ 15 分）	将区所有货运源头单位（包括工地 、搅拌站等）纳入监管 ， 实现货运源头监管覆盖率 100%。
时效性指标（5 分）	及时抄告治超案件（5 分）	治超案件抄告及时 ， 台账齐整。

根据硚口区城管委执法大队被评价项目支出（绩效目标） 申报表中年度目标表所列明的产出指标为评价指标， 四个评价指标均为定量指标， 设定最低完成比

例，再根据实际完成情况计算分值。

3、效益目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
社会效益	项目实施产生的社会综合效益	保证道路运行顺畅，规范企业的运营，保证市民的生命财产安全
可持续影响	项目实施是否可持续性	治超考核名列前茅，对后续项目的进行有积极影响。
生态效益	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况	砂石，尘土等运输的规范化管理减轻了城市空气污染。

根据硚口区财政局下发的项目支出绩效评价工作方案，结合硚口区城管委执法大队项目的实际情况，从社会效益、可持续影响，生态效益等方面设定评价指标，所定五个指标均为定性指标。

三、评价依据与评价过程

(一)评价依据

1、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知财预【2011】285 号

2、《武汉市人民政府关于推进预算绩效管理的意见》（武政【2013】95 号）

3、《中共武汉市委武汉市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（武发【2018】16 号）；

4、《市财政局关于开展 2019 年市直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作的通知》（武财绩【2019】291 号）；

5、《2019 年区直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作方案》；

6、绩效评价审计业务约定书；

7、2018 年度硚口区城管委执法大队预算项目支出（绩效目标）申报表；

8、2018 年硚口区城管委执法大队部门预算批复；

9、硚口区 2018 年治超工作总结；

10、治超通报[2018]第 3 期、治超通报[2018]第 4 期、治超通报[2018]第 6 期、治超通报[2019]第 1 期；

11、硚口区加强货车非法改装和超限超载治理工作方案；

12、2018 年全市治超工作要点；

13、相关财务会计资料；

14、其他相关资料；

(二)评价过程

评价工作具体分为前期准备、组织实施、分析评价三个阶段。评价过程基本过程如下：

1、初步了解被评价项目项目的主要工作情况及其特点，制定评价工作方案；

2、进入被评价单位调查了解项目财务管理状况、项目管理制度及执行情况；

3、调查核实项目执行、完成情况，资金到位、使用情况；

4、根据绩效评价具体要求和制定的指标体系评价方法，形成详细资料清单及各类工作表格，修订完善指标体系；

5、调查项目所取得的社会、经济、生态等效益；

6、对相关财务资料进行审核；并组织对相关项目现场进行勘察；

7、进行定量和定性的具体评价工作，定量工作以相关指标资料为依据，通过计算得出结果，定性评价工作依据实施效果、内部控制、项目管理、调查问卷等得出评价结果，最后通过不同权重，计算总得分；

8、编制报告草稿，将初步结果反馈评价对象征求意见；

9、出具正式报告，进行工作总结，提出建议；整理工作底稿并归档。

四、项目绩效评价分析

（一）预算执行情况分析（20 分）

1、资金落实

①资金到位率

2018 年度硚口区城管委执法大队治超管理经费预算为 21 万元， 资金已全部拨付到位。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分。

②资金使用率

2018 年度硚口区城管委执法大队治超管理经费实际使用经费 209,993.20 元，预算资金基本使用完，有结余 6.8 元， 实际使用明细如下：

序号	项目名称	2018 年发生额	各项占比（%）
1	办公费	20,369.20	9.70%
2	维修(护)费	4,620.00	2.20%
3	被装购置费	41,960.00	19.98%
4	工资	7,765.00	3.70%
5	加班	95,279.00	45.37%
6	办公设备购置费	40,000.00	19.05%
合计		209,993.20	100.00%

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分。

2、业务管理

根据硚口区城管委执法大队提供的行政单位内控手册， 虽然具备基本的风险管控制度，单位层面制度，业务层面制度等相关制度，但是还需要完善相关的项目制度，在治超管理专项项目支出方面， 需要依据项目自身特点制定详细的项目管理制度， 以此在项目进行过程中规范项目的具体实施工作。所以此项扣 2 分。

本项满分 4 分，综合平均得分 2 分。

3、财务管理

硚口区城管委执法大队的财务管理参照硚口区城市管理委员会财务管理办法执行，资金的拨付有完整的审批手续，项目支出的票据符合相关法律法规要求。通过凭证抽查， 没有发现票据违规现象。

本项满分 10 分，综合平均得分 10 分。

（二）产出目标情况分析（40 分）

1、数量指标

根据《硚口区 2018 年治超工作总结》工作情况显示：开展联合执法 108 次，检测货车车辆 939 辆，各级各类管理部门开展督导检查 403 次（其中：源头巡查 341 次，职能部门检查 62 次）；运管部门先后 6 次约谈五家涉嫌超限超载的企业，实现大面积执法检查工作覆盖。

本项满分 20 分，综合平均得分 20 分。

2、质量指标

根据治超通报[2019]第 1 期，硚口区在治超工作中，严格落实国家、省市有关源头治理工作要求，在做好重点货运源头单位监管的同时，全面调查梳理辖区货运源头单位，将区所有货运源头单位（包括工地、搅拌站等）纳入监管，明确责任单位、责任人以及监管方式，实现了货运源头监管 100%全覆盖。

本项满分 15 分，综合平均得分 15 分。

3、时效性指标

根据治超通报[2018]第 6 期，主要做法及成效里提到硚口区对辖区办理的所有治超案件全部进行抄告，台账齐整。表明硚口区在治超工作中坚持及时汇报，及时抄告的原则。

本项满分 5 分，综合平均得分 5 分。

（三）效果目标情况分析（40 分）

1、社会效益

根据治超通报[2018]第 4 期成效中显示，硚口区对未达到“一超四罚”标准的车辆、企业和驾驶员，采取宣传教育，约谈、责令企业加强驾驶员安全培训、与驾驶员签订安全责任书等措施进行预防管理。

此举严厉打击了货运车辆非法超限超载、非法改拼装车行为，严控超限超载

率。规范企业的运营，尤其是运输服务企业，保证了道路的运行顺畅，减少了超限超载行为造成的交通事故，保证了人民生命财产安全。

本项满分 15 分，综合平均得分 15 分。

2、生态效益

根据硚口区2018年治超工作总结，2018年查处超限超载车辆399辆，扣 1159 分，罚款金额 7.98 万，有效遏制了超限超载行为，减少公路损坏，进而减少扬尘，间接地减少了空气环境污染，保护了城市生态环境。

但是，根据硚口区改善空气质量工作领导小组办公室的区大气办督[2018]27号“3 月 21 日，市空气质量办对你区督查时，发现长升路一辆沙石运输车（鄂AZE532）满载时未覆盖、存在沿途抛撒现象，驶过时扬尘污染严重。请你区严格按照有关规定和全市改善空气质量工作部署要求，立即组织整改。”治超工作中砂石，扬尘环境污染问题需做好防护。暴露问题比较严重，本项扣 4 分。

本项满分 15 分，综合平均得分 11 分。

3、可持续影响

根据武汉市治理货车非法改装和超限超载工作领导小组办公室的治超通报每季度治超考核通报中治超考核排名中分别是 2018 年第一季度排名第一名，2018 年第二季度治超考核排名第二名，2018 年第三季度治超考核排名第一名，2018 年第四季度治超考核排名第二名，硚口区治超效果显著，成绩考核名列前茅，对后续项目的可持续进行有积极的影响。

本项满分 10 分，综合平均得分 10 分。

五、综合评价结果及评价结论

1、综合评价结果

根据上述项目绩效评价分析，评分结果汇总如下：

评价指标	权重	评级分值	本项目得分	绩效评价

预算执行情况	20%	20	18	执行情况优秀
项目产出	40%	40	40	产出达标
项目效果	40%	40	36	效果优秀
综合绩效	100%	100	94	评价结果级别为"优优秀"

2、综合评价结论

硚口区城管委执法大队 2018 年度“治超管理”项目各项管理基本规范，项目计划执行情况优秀，坚持“路面治超、源头治超、科技治超、信用治超、依法治超”五措并举，严厉打击货车非法改装和违法超限超载运输行为。依法规范道路交通秩序，有效遏制车辆非法超限超载运输行为，保护路产路权，有效延长道路的使用寿命，保障人民群众生命财产安全。

综上，本次项目绩效评价，硚口区城管委执法大队 2018 年度“治超管理”项目绩效评价为“优”。

六、主要经验及做法,存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1、在市治超办的指导和区委、区政府的支持下，进一步完善、健全联合办公、检查考核通报、倒查及责任追究等相关机制，充分发挥其工作职能。

2、始终将源头治理作为治超工作重要内容，把非改车辆、机动车维修企业、搅拌站等源头单位作整治重点，通过采取上门宣传、企业自查自纠、责令限期整改、违法处罚等措施，纠正了企业违法经营行为。

3、始终保持高压整治态势，具体表现在路面联合执法不间断开展，重要卡点值守 24 小时不断人，超限超载车辆违法行为不放过，让企业或货车司机感觉前所未有的整治力度。

4、在与智能公安系统（社会之眼系统）3800 个摄像头无缝对接的基础上，还将加贝等重点源头企业进出口的监控系统与区城管委（交通局）的智慧城管系

统联网，对重点源头企业实施实时监管。 目前，加贝、展腾 2 个企业的监控系统已成功联网，硚口区科技治超工作全面铺开。

（二）存在的问题

1、砂石料车辆未覆盖问题依然是个顽疾，巡查和执法力度不够。本年度接收到硚口区改善空气质量工作领导小组办公室的一项砂石料未覆盖督办案件，暴露砂石车料未覆盖问题的严重性。

2、在审计现场查阅相关底稿资料时，发现由于底稿量大，办公设备损坏问题，只保存了 2018 年最后一个季度的治超管理底稿。虽然这个季度的底稿是比较完整，但是全年底稿的其他季度并未保存留底。

3、项目管理具体制度和实施细则的制定方面比较缺乏，在询问本年度的具体治超实施方案细则方面，发现项目组只是依据上级单位下达的考核评分表来实施工作，并没有根据自己实施情况依据下达的考核评分表，来制定适合本区的实施方案实施细则。

4、超限超载和货车非法改装的案件屡治不止的根本原因是市民的治超意识薄弱，强化治超宣传意识是我们始终需要关注的问题。

（三）建议

1、区治超专班要制定详细的砂石料车辆未覆盖执行方案，加强砂石料车辆未覆盖案件执法力度，增加检查执法人员数量，加大处罚力度，产生强大威慑力，切实解决砂石料车辆未覆盖、漏撒问题。

2、制定治超检查底稿归档与保存相关工作制度，切实做好治超管理项目的相关资料的归档与保存工作，是治超工作中不可或缺的一个环节。

3、项目管理具体制度和实施细则的制定方面比较薄弱，需根据上级单位下达的考核评分表制定详细的本年度工作方案，要求尽量细化，对具体工作的实施起到明确的指引作用。

4、深化市民治超意识，要紧密结合治超新政策，新标准、新规定，周密部署，充分利用报刊、电视、广播、互联网及微博、微信等多种媒体和形式，进一步加大治超宣传力度，让治超新政策入脑入心。

财政支出项目绩效评价报告

鄂正远审字【2019】第 078 号

武汉市硚口区城市管理委员会执法大队:

我们接受委托，对武汉市硚口区城市管理委员会执法大队（简称“硚口区城管委执法大队”）2018 年度“城市综合管理项目经费”支出绩效情况进行评价。提供真实、完整的财务及相关资料是武汉市硚口区城市管理委员会执法大队管理当局的责任，我们的责任是按照硚口区财政局的要求对 2018 年度“城市综合管理项目经费”支出绩效情况发表评价意见。

一、评价项目基本情况

（一）、项目实施背景

2018 年是全面贯彻党的十九大精神的开局之年，执法大队在区城管委正确领导下，认真贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中全会精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，牢固树立为民管城理念，推动城管执法队伍规范化建设，以优化城市环境，提升城市品质为主线，扎实推进路面占道整治、违法建设整治、广告立面整治等重点工作，城市环境进一步改善，城市综合管理水平更加标准、规范、精细，依法履行各项职责，圆满完成各项工作任务。

（二）、项目实施单位

“城市综合管理项目经费”的具体使用单位为武汉市硚口区城市管理委员会执法大队，系武汉市硚口区城市管理委员会下属的二级事业单位。其主要职责是：担负辖区集中执法，集中行使市政、园林、市容、环卫、燃气、环境保护、工商

等方面全部或者部分行政处罚权及相应的行政强制权。

（三）、项目概况

1、项目的实施范围

（1）路面执法管理工作。（2）违法建设查处工作。（3）工地渣土管理工作。（4）立面环境整治工作。（5）环境污染查处工作。（6）全区燃气安全执法。（7）市容环境卫生工作。（8）餐厨垃圾监管。（9）其他

2、项目的实施目标

①“城市综合管理”总目标“保五争三”。

②“弃土治理”单项排名不低于全市考核排名前四名。

③“路面清洗监管”单项排名不低于全市考核排名前四名。

④“餐厨垃圾监管”单项排名不低于全市考核排名前四名。

⑤“违法建设监管”单项排名不低于全市考核排名前三名。

⑥“市容卫生”单项排名不低于全市考核排名前四名。

⑦“占道整治”单项排名不低于全市考核排名前四名。

⑧“广告立面”单项排名不低于全市考核排名前四名。

⑨“市政设施（含路政、燃气、桥梁）”单项排名不低于全市考核排名前四名。

⑩“道路综合环境及秩序”单项排名不低于全市考核排名前四名。

⑩“门前三包”单项排名不低于全市考核排名前四名。

⑩“日常执法处置”单项排名不低于全市考核排名前四名。

⑩“油烟噪音监管及处置”单项排名不低于全市考核排名前四名。

⑩“违反三乱”单项排名不低于全市考核排名前四名。

⑩“民意云平台投诉件办理群众满意度”单项排名不低于全市考核排名前四名。

⑩行政处罚案件处罚率 100%。

⑩市民投诉处置率 100%。

3、项目的完成情况

①“城市综合管理”2018 年全市排名第五名，完成目标。

②“弃土治理”项目单项考核全市第一名，完成目标。

③“路面清洗监管”项目单项考核全市第三名，完成目标。

④“餐厨垃圾监管”项目单项考核全市第五名，未完成目标。

⑤“违法建设监管”项目单项考核全市第一名，完成目标。

⑥“市容卫生”项目单项考核全市第五名，未完成目标。

⑦“占道整治”项目单项考核全市第四名，完成目标。

⑧“广告立面”项目单项考核全市第五名，未完成目标。

⑨“市政设施（含路政、燃气、桥梁）”项目单项考核全市第四名，完成目标。

⑩“道路综合环境及秩序”项目单项考核全市第五名，未完成目标。

⑩“门前三包”项目单项考核全市第五名，未完成目标。

⑩“日常执法处置”项目单项考核全市第六名，未完成目标。

⑩“油烟噪音监管及处置”项目单项考核全市第一名，完成目标。

⑩“违反三乱”项目单项考核全市第二名，完成目标。

⑩“民意云平台投诉件办理群众满意度”项目单项考核全市第六名，未完成目标。

⑩根据硚口区城管委执法大队全年统计 2018 年全年共办理一般程序行政处罚案件 699 件，处罚金额 68.7 万元，行政处罚案件处罚率 100%，完成该项年度绩效目标要求。

⑩根据硚口区城管委执法大队 2018 年共处置油烟噪声污染投诉 3520 件，处

置了 3520 件，处置率 100%，完成该项年度绩效目标要求。

（四）项目预算及批复情况

城市综合管理项目经费为常年性项目， 2018 年硚口区城管委执法大队向上级主管单位硚口区城管委提报《硚口区部门预算项目支出（绩效目标） 申报表》，申请项目预算金额为 11,290,000.00 元。

2018 年 1 月硚口区城管委下达《武汉市硚口区城管委执法大队 2018 年部门预算的批复》批复文件 ，批准城市综合管理项目预算经费 11,290,000.00 元。

二、项目支出绩效评价工作

（一）评价目的

①硚口区城管委执法大队对“城市综合管理项目 ”财政支出项目的实施情况和实施结果的科学评价，总结项目实施经验， 发现项目管理存在的问题，进一步加强和规范项目资金管理，着力提高财政资源配置效率和使用效益。

②通过加强预算绩效评价及项目支出绩效执行监控管理，形成事前评估、事中监控、事后评价的闭环机制，逐步建立预算绩效管理体系，实现预算和绩效管理一体化，达到预算绩效管理标准科学、程序规范、方法合理、结果可信。

（二）绩效评价

评价指标及评价方法是财政支出绩效评价体系的重要组成部分,是具体表现财政支出绩效状况的载体和客观反映评价结果的手段。绩效评价建立过程如下：

1、评价指标体系

（1）确定评价指标

第一步，采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为投入、过程、产出和效果四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

第二步，采用专家调查法，确定评价指标。评价指标体系建立后，邀请若干

专家对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。

（2）确定权重

根据本次项目绩效评价硚口区财政局制定的总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，预算执行情况权重为 20，项目产出权重值占 40，项目效益权重值占 40。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准、历史标准、经验标准等确定此次绩效评价指标标准值。

（4）绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，评价计分 90 分-100 分（含 90 分）对应的评分结果级别为优，80-90 分（含 80 分）对应的评分结果级别为良，60-80 分（含 60 分）对应的评分结果级别为中，60 分以下对应的评分结果级别为差。

2、评价方法和综合评分方法

评价方法：本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此计算具体指标时采用了不同方法。

（1）比较法

我们通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法

我们通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法

我们通过访谈、调查问卷、投诉意见对财政支出效果进行评判，评价绩效目

标实现程度。

（三）评价项目的具体评价指标

1、预算执行情况评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
资金落实（6 分）	资金到位率（3 分）	（实际到位数/计划到位数） *100%=资金到位率
	资金使用率（3 分）	（已使用资金/应到位资金） *100%=资金使用率
业务管理（4 分）	健全的业务管理制度（2 分）	是否制定或具有完整的业务管理制度
	有效的执行制度（2 分）	是否遵守相关法律法规和业务管理规定
财务管理（10 分）	资金使用合规性 （6 分）	资金的拨付是否有完整的审批程序
		项目支出的票据是否符合相关法律法规要求
		是否专款专用 ， 是否存在截留 、 挤占 、挪用 、 虚列支资金使用等情况
	财务监控有效性 （4 分）	是否已制定或具有相应的监控机制
		监控措施或手段是否执行到位

根据硚口区城管委执法大队被评价项目的实际情况，为项目的预算执行情况设定了二个定量指标和四个定性指标，分别依据各项指标的重要程度，确定二级绩效指标和三级绩效指标的权重分值。

2、产出目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
产出指标（40 分）	质量指标（30 分）	弃土治理
		路面清洗监管
		餐厨垃圾监管
		违法建设监管
		市容卫生
		占道整治
		广告立面
		市政设施（含路政 、燃气 、 桥梁）
		道路综合环境及秩序
		门前三包

		日常执法处置
		油烟噪音监管及处置
		违法三乱
		民意云平台投诉件办理群众满意度
		城市综合管理年度考评
	数量指标 （ 10 分）	违法查处率
		投诉处置率

根据硚口区城管委执法大队被评价项目支出（绩效目标） 申报表中年度目标表所列明的产出指标为评价指标， 一个定性指标和一个定量指标， 设定最低完成比例，再根据实际完成情况计算分值。

3、效益目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
可持续影响（10 分）	项目实施是否可持续性	优化舆论环境
环境效益（20 分）	项目实施是否产生环境效益	改善市容市貌
		环境卫生整洁
		改善空气质量
经济效益（10 分）	项目实施是否产生经济效益	规范城市规划建设管理秩序

根据硚口区财政局下发的项目支出绩效评价工作方案， 结合硚口区城管委执法大队项目的实际情况，从可持续影响、环境效益、经济效益三个方面设定评价指标，所定三个指标均为定性指标，根据城市综合管理项目全年全市排名汇总结果计算分值。

三、评价依据与评价过程

(一)评价依据

1、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》 的通知财预【2011】285 号

2、《武汉市人民政府关于推进预算绩效管理的意见》（武政【2013】95 号）

3、《中共武汉市委武汉市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（武发【2018】16 号）；

4、《市财政局关于开展 2019 年市直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作的通知》（武财绩【2019】291 号）；

5、《2019 年区直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作方案》；

6、绩效评价审计业务约定书；

7、2018 年度硚口区部门预算项目支出（绩效目标） 申报表；

8、2018 年硚口区城管委部门预算批复；

9、2018 年硚口区城管委执法大队工作完成情况年终总结；

10、2018 年全年硚口区城管委执法大队月报表

11、相关财务会计资料；

12、其他相关资料；

(二)评价过程

评价工作具体分为前期准备、组织实施、分析评价三个阶段。评价过程基本过程如下：

1、初步了解被评价项目项目的主要工作情况及其特点，制定评价工作方案；

2、进入被评价单位调查了解项目财务管理状况、项目管理制度及执行情况；

3、调查核实项目执行、完成情况，资金到位、使用情况；

4、根据绩效评价具体要求和制定的指标体系评价方法，形成详细资料清单及各类工作表格，修订完善指标体系；

5、调查项目所取得的社会、经济、生态等效益；

6、对相关财务资料进行审核；并组织对相关项目现场进行勘察；

7、进行定量和定性的具体评价工作，定量工作以相关指标资料为依据，通过计算得出结果，定性评价工作依据实施效果、内部控制、项目管理、调查问卷

等得出评价结果， 最后通过不同权重，计算总得分；

8、编制报告草稿，将初步结果反馈评价对象征求意见；

9、 出具正式报告，进行工作总结，提出建议；整理工作底稿并归档。

四、项目绩效评价分析

（一）预算执行情况分析（20 分）

1、资金落实

①资金到位率

2018 年度硚口区城市综合管理项目经费预算为 11,290,000.00 元， 资金已全部拨付到位，资金到位率 100%。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

②资金使用率

2018 年度硚口区城市综合管理项目实际使用经费 11,290,000.00 元， 预算资金结余 0.00 元，资金使用率 100%。实际使用明细如下：

项目名称	2018 年发生额	2018 年占比（%）
1、办公费	500.00	0.00%
2、工资	5,450,890.00	48.28%
3、岗贴	300,000.00	2.66%
4、五险	2,525,021.79	22.37%
5、加班	712,077.00	6.31%
6、其他(临时工费用)	1,260,974.00	11.17%
7、食堂	964,085.44	8.54%
8、其他(福利费)	29,485.50	0.26%
9、其他商品和服务支出	46,966.27	0.42%
合计	11,290,000.00	100.00%

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分。

2、业务管理

①硚口区城市管理执法局制定了相关的重大事项集体决策制度、预算管理制度、收入管理制度、支付管理制度等，但是还需要完善相关的项目制度，在各专

项项目支出方面，需要根据各项目自身特殊情况制定详细的项目管理制度，因此整个业务管理制度不完整，扣 1 分。

②按照相关法律法规和业务管理规定，有效执行了业务管理制度。

本项满分 4 分，综合平均得分 3 分。

3、财务管理

硚口区城管委执法大队的财务管理参照硚口区城市管理委员会财务管理办法执行，资金的拨付有完整的审批手续，项目支出的票据符合相关法律法规要求。通过凭证抽查，没有发现票据违规现象。

本项满分 10 分，综合平均得分 10 分。

（二）产出目标情况分析（40 分）

1、质量指标

硚口区城管委执法大队根据年初下达年终考核目标为“保五争三”，硚口区城管委执法大队在 2018 年度全市排名第五，完成该项年度绩效目标要求，但是由于单项排名并未全部达到年初下达的考核要求，因此对于未达标的单项考核进行如下扣分情况：

项目名称	年初下达目标	考核情况	分值	得分
弃土治理	2018 年达到全市考核前四名	10、目标全市考核前四名，完成考核目标得 3 分，未达到目标，每退后 1 名扣 0.5 分，扣完为止	3	3
路面清洗监管	2018 年达到全市考核前四名	11、目标全市考核前四名，完成考核目标得 3 分，未达到目标，每退后 1 名扣 0.5 分，扣完为止	3	3
餐厨垃圾监管	2018 年达到全市考核前四名	12、目标全市考核前四名，完成考核目标得 2 分，未达到目标，每退后 1 名扣 0.5 分，扣完为止	2	1.5
违法建设监管	2018 年达到全市考核前三名	13、目标全市考核前三名，完成考核目标得 2 分，未达到目标，每退后 1 名扣 0.5 分，扣完为止	2	2

项目名称	年初下达目标	考核情况	分值	得分
市容卫生	2018 年达到全市考核前四名	14、 目标全市考核前四名，完成考核目标得 2 分，未达到目标，每退后 1 名扣 0.5 分，扣完为止	2	1.5
占道整治	2018 年达到全市考核前四名	15、 目标全市考核前四名，完成考核目标得 2 分，未达到目标，每退后 1 名扣 0.5 分，扣完为止	2	2
广告立面	2018 年达到全市考核前四名	16、 目标全市考核前四名，完成考核目标得 2 分，未达到目标，每退后 1 名扣 0.5 分，扣完为止	2	1.5
市政设施（含路政、燃气、桥梁）	2018 年达到全市考核前四名	17、 目标全市考核前四名，完成考核目标得 2 分，未达到目标，每退后 1 名扣 0.5 分，扣完为止	2	2
道路综合环境及秩序	2018 年达到全市考核前四名	18、 目标全市考核前四名，完成考核目标得 2 分，未达到目标，每退后 1 名扣 0.5 分，扣完为止	2	1.5
门前三包	2018 年达到全市考核前四名	19、 目标全市考核前四名，完成考核目标得 2 分，未达到目标，每退后 1 名扣 0.5 分，扣完为止	2	1.5
日常执法处置	2018 年达到全市考核前四名	20、 目标全市考核前四名，完成考核目标得 2 分，未达到目标，每退后 1 名扣 0.5 分，扣完为止	2	1
油烟噪音监管及处置	2018 年达到全市考核前四名	21、 目标全市考核前四名，完成考核目标得 2 分，未达到目标，每退后 1 名扣 0.5 分，扣完为止	2	2
违法三乱	2018 年达到全市考核前四名	22、 目标全市考核前四名，完成考核目标得 2 分，未达到目标，每退后 1 名扣 0.5 分，扣完为止	2	2
民意云平台投诉件办理群众满意度	2018 年达到全市考核前四名	23、 目标全市考核前四名，完成考核目标得 2 分，未达到目标，每退后 1 名扣 0.5 分，扣完为止	2	1
城市综合管理年度考评	2018 年达到全市考核目标保五争三	24、 目标全市考核前五名，完成考核目标得 10 分，未达到目标，每退后 1 名扣 0.5 分，扣完为止	10	10

其中餐厨垃圾监管、市容卫生、广告立面、道路综合环境及秩序、门前三包、日常执法处置、民意云平台投诉件办理群众满意度单项项目并未达标，本项满分 30 分，综合平均得分 25.5 分。

2、数量指标

根据硚口区城管委执法大队全年统计 2018 年全年共办理一般程序行政处罚案件 699 件，处罚金额 68.7 万元，行政处罚案件处罚率 100%，完成该项年度绩效目标要求。

根据硚口区城管委执法大队 2018 年共处置油烟噪声污染投诉 3520 件，处置了 3520 件，处置率 100%，完成该项年度绩效目标要求。

本项满分 10 分，综合平均得分 10 分。

（三）效果目标情况分析（40 分）

1、可持续影响

硚口区城管委执法大队在中央、省、市各类新闻媒体登载正面宣传稿件 637 篇，较好发挥了新闻宣传“第二支城管执法力量”作用。本项满分 10 分，得分 10 分。

3、环境效益

2018 年，硚口区弃土治理、违法建设监管、油烟噪音监管及处置、违法三乱等大城管单项排名全市第一，环境质量不断改善。但市容卫生单项考核目标并未达标，本项满分 20 分，综合平均得分 19 分。

4、经济效益

根据硚口区城管委执法大队全年统计 2018 年全年共办理一般程序行政处罚案件 699 件，处罚金额 68.7 万元。本项满分 10 分，综合平均得分 10 分。

五、综合评价结果及评价结论

1、综合评价结果

根据上述项目绩效评价分析，评分结果汇总如下：

评价指标	权重	评级分值	本项目得分	绩效评价
预算执行情况	20%	20	19	执行情况良好
项目产出	40%	40	35.5	产出达标

项目效果	40%	40	39	效果良好
综合绩效	100%	100	93 .5	评价结果级别为"优"

2、综合评价结论

硚口区城管委执法大队 2018 年度“城市综合管理项目 ”项目各项管理基本规范，项目计划执行情况良好。城市综合管理项目不仅需要政府的高度重视，同时必须依靠和发动社会各方面的力量。要实现对其有效管理，加强宣传引导。通过硚口区城管委执法大队的不懈努力，较好地完成了拼搏赶超各项工作目标和任务。

综上，本次项目绩效评价，硚口区城管委执法大队 2018 年度“城市综合管理项目 ”项目绩效评价为“优 ”。

六、主要经验及做法，存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1、健全督查考评体制。为加大城市管理督查力度，明确督查的责任单位、队伍组成督查内容、奖惩措施等，形成“人人肩上有担子，个个身上有压力”，一级抓一级、层层抓落实的工作格局。

2、加大督促落实力度。为加大对综合管理工作的督促落实力度，城市综合管理要着眼长效管理机制，为积极营造洁净有序的社会文化生活治安环境，着眼长效管理，健全完善长效管理机制为重点，坚持“打防并举、标本兼治、重在治本 ”的管理思路。

（二）、存在的问题

1、从业务管理方面来看，已制定相关的业务管理制度，但各专项业务管理制度不完整，需要依据各项目自身特点制定详细的项目管理制度。

2、各项目管理具体制度和实施细则的制定方面比较缺乏，在询问本年度的具体各专项管理实施方案细则方面，发现项目组只是依据上级单位下达的考核评分表来实施工作，并没有根据自己实施情况依据下达的考核评分表，来制定适合

各专项的实施方案实施细则。

（三）建议

1、在项目管理过程中，建议硚口区城管委执法大队完善管理体系，细化相关条款，提高制度的适宜性和可操作性，争取绩效评价结果再上一个台阶。

2、各专项项目管理具体制度和实施细则的制定方面比较薄弱，需根据上级单位下达的考核评分表制定详细的本年度工作方案，要求尽量细化，对具体工作的实施起到明确的指引作用。

财政支出项目绩效评价报告

鄂正远审字【2019】第 077 号

武汉市硚口区城市管理委员会执法大队:

我们接受委托，对武汉市硚口区城市管理委员会执法大队（简称“硚口区城管委执法大队”）2018 年度 “渣土管理项目经费”支出绩效情况进行评价。提供真实、完整的财务及相关资料是武汉市硚口区城市管理委员会执法大队管理当局的责任，我们的责任是按照硚口区财政局的要求对 2018 年度 “渣土管理项目经费”支出绩效情况发表评价意见。

一、评价项目基本情况

（一）项目实施背景

建筑垃圾，是指建设单位、实施单位或者个人在新建、改建、扩建和拆除各类建筑物、构筑物、管网等以及装饰装修房屋过程中所产生的各种废弃砖瓦、混凝土、木材管材、沥青等废弃物。为进一步加强全市建筑弃料管理做好建筑弃料规范处置，坚持“减量排放、规范清运、有效利用、安全处置”和“建筑弃料不出区”的原则，建立健全政府主导、企业主体、社会参与、行业主管、属地管理的建筑垃圾治理体系，着力构建布局合理、管理规范、技术先进的建筑垃圾资料

化利用体系， 不断规范建筑垃圾处置工作。

（二）项目实施单位

“渣土管理项目经费 ”的具体使用单位为武汉市硚口区城市管理委员会执法大队， 系武汉市硚口区城市管理委员会下属单位。其主要职责是：对全区渣土及弃料输运管理、夜间工地施工噪声污染治理等工作目标开展行政执法管理工作、充分利用智能监控平台和依讯系统，科学规划、规范管理、严格执法，推进工作目标持续开展前进。

（三）项目概况

1、项目的实施范围

区城管委要加强全区建筑弃料运输企业、运输车辆的监管，建立完善运输企业信用评价体系。建设单位、施工单位应当选择信用良好的运输企业签订建筑垃圾运输处置合同。运输企业应当采用智能环保建筑垃圾运输车辆，逐步实现建筑垃圾全过程监管。禁止将建筑垃圾委托未经许可从事建筑垃圾运输的单位或者个人运输；禁止污染水面、土壤等行为；禁止填湖等乱倾倒行为；禁止将其他有毒有害垃圾、生活垃圾混入建筑垃圾处置。城管、环保、公安交通管理等部门要严格按照各自职责对各类违规行为依法进行查处。

2、项目的实施目标

①弃土运输违法行为查处率 100%

②道路污染处置率 100%

③上级部门年初下达考核目标前四名

④整改处理按时办结率 100%

3、项目的完成情况

①弃土运输违法查处 39 起,对 39 起违法行为进行处罚,违法查处率 100%,完成预算指标的 100%。

②2018 年处置道路污染 15 起，道路污染处置率为 100%，完成预算指标的 100%。

③上级部门年初下达考核目标前四名,硚口区城管委执法大队 2018 年在硚口区“渣土管理”项目排名第一。完成年初上级部门下达的绩效考核目标。

④市民举报投诉的督办案件及企业违规行为下达督办单 27 份,按时完成整改工作,按时办结率 100%。完成预算指标的 100%。

（四）项目预算及批复情况

渣土管理项目为常年性项目，2018 年硚口区城管委执法大队向上级主管单位硚口区城管委提报《硚口区部门预算项目支出（绩效目标）申报表》，申请项目预算金额为 800，000.00 元。

2018 年 1 月硚口区城管委下达《武汉市硚口区城管委执法大队 2018 年部门预算的批复》批复文件，批准渣土管理项目预算经费 800,000.00 元。

二、项目支出绩效评价工作

（一）评价目的

①硚口区城管委执法大队对“渣土管理项目”财政支出项目的实施情况和实施结果的科学评价，总结项目实施经验，发现项目管理存在的问题，进一步加强和规范项目资金管理，着力提高财政资源配置效率和使用效益。

②通过加强预算绩效评价及项目支出绩效执行监控管理，形成事前评估、事中监控、事后评价的闭环机制，逐步建立预算绩效管理体系，实现预算和绩效管理一体化，达到预算绩效管理标准科学、程序规范、方法合理、结果可信。

（二）绩效评价

评价指标及评价方法是财政支出绩效评价体系的重要组成部分,是具体表现财政支出绩效状况的载体和客观反映评价结果的手段。绩效评价建立过程如下：

1、评价指标体系

（1）确定评价指标

第一步，采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为投入、过程、产出和效果四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

第二步，采用专家调查法，确定评价指标。评价指标体系建立后，邀请若干专家对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。

（2）确定权重

根据本次项目绩效评价硚口区财政局制定的总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，预算执行情况权重为 20，项目产出权重值占 40，项目效益权重值占 40。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准、历史标准、经验标准等确定此次绩效评价指标标准值。

（4）绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，评价计分 90 分-100 分（含 90 分）对应的评分结果级别为优，80-90 分（含 80 分）对应的评分结果级别为良，60-80 分（含 60 分）对应的评分结果级别为中，60 分以下对应的评分结果级别为差。

2、评价方法和综合评分方法

评价方法：本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此计算具体指标时采用了不同方法。

（1）比较法

我们通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法

我们通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法

我们通过访谈、调查问卷、投诉意见对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（三）评价项目的具体评价指标

1、预算执行情况评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
资金落实（6 分）	资金到位率（3 分）	（实际到位数/计划到位数）*100%=资金到位率
	资金使用率（3 分）	（已使用资金/应到位资金）*100%=资金使用率
业务管理（4 分）	健全的业务管理制度（2 分）	是否制定或具有完整的业务管理制度
	有效的执行制度（2 分）	是否遵守相关法律法规和业务管理规定
财务管理（10 分）	资金使用合规性（6 分）	资金的拨付是否有完整的审批程序
		项目支出的票据是否符合相关法律法规要求
		是否专款专用，是否存在截留、挤占、挪用、虚列支资金使用等情况
	财务监控有效性（4 分）	是否已制定或具有相应的监控机制
		监控措施或手段是否执行到位

根据硚口区城管委执法大队被评价项目的实际情况，为项目的预算执行情况设定了二个定量指标和四个定性指标，分别依据各项指标的重要程度，确定二级绩效指标和三级绩效指标的权重分值。

2、产出目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
数量指标（20 分）	违法查处率（10 分）	弃土运输违法行为
	污染道路率（10 分）	处置道路污染
质量指标（10 分）	渣土运输管理工作达到目标（10 分）	上级部门年初下达目标前四名
时效指标（10 分）	按时办结率（10 分）	整改处理时效

根据硚口区城管委执法大队被评价项目支出（绩效目标） 申报表中年度目标表所列明的产出指标为评价指标，三个定量指标和一个定性指标，设定最低完成比例，再根据实际完成情况计算分值。

3、效益目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
项目效益（40 分）	社会效益（30 分）	项目实施产生的社会综合效益
	可持续影响（ 10 分）	项目实施是否可持续性

根据硚口区财政局下发的项目支出绩效评价工作方案，结合硚口区城管委执法大队项目的实际情况，从社会效益、可持续影响两个方面设定评价指标，所定二个指标均为定性指标，根据渣土管理全年全区排名汇总结果计算分值。

三、评价依据与评价过程

(一)评价依据

1、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》 的通知财预【2011】285 号

2、《武汉市人民政府关于推进预算绩效管理的意见》（武政【2013】95 号）

3、《中共武汉市委武汉市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（武发【2018】16 号）；

4、《市财政局关于开展 2019 年市直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作的通知》（武财绩【2019】291 号）；

5、《2019 年区直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作方案》；

6、绩效评价审计业务约定书；

7、2018 年度硚口区部门预算项目支出（绩效目标） 申报表；

8、2018 年硚口区城管委部门预算批复；

9、2018 年硚口区城管委执法大队工作完成情况年终总结；

10、2018 年全年硚口区城管委执法大队月报表

11、相关财务会计资料；

12、其他相关资料；

(二)评价过程

评价工作具体分为前期准备、组织实施、分析评价三个阶段。评价过程基本过程如下：

1、初步了解被评价项目项目的主要工作情况及其特点，制定评价工作方案；

2、进入被评价单位调查了解项目财务管理状况、项目管理制度及执行情况；

3、调查核实项目执行、完成情况，资金到位、使用情况；

4、根据绩效评价具体要求和制定的指标体系评价方法，形成详细资料清单及各类工作表格，修订完善指标体系；

5、调查项目所取得的社会、经济、生态等效益；

6、对相关财务资料进行审核；并组织对相关项目现场进行勘察；

7、进行定量和定性的具体评价工作，定量工作以相关指标资料为依据，通过计算得出结果，定性评价工作依据实施效果、内部控制、项目管理、调查问卷等得出评价结果，最后通过不同权重，计算总得分；

8、编制报告草稿，将初步结果反馈评价对象征求意见；

9、出具正式报告，进行工作总结，提出建议；整理工作底稿并归档。

四、项目绩效评价分析

（一）预算执行情况分析（20 分）

1、资金落实

①资金到位率

2018 年度硚口区渣土管理项目经费预算为 800,000.00 元，资金已全部拨付到位，资金到位率 100%。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

②资金使用率

2018 年度硚口区渣土管理项目经费预算为 800,000.00 元， 实际使用经费 799,969.22 元，预算资金结余 30.78 元， 资金使用率 99.99%。实际使用明细如下：

项目名称	2018 年发生额	2018 年占比（%）
1、办公费	10,679.00	1.33%
2、 印刷费	8,860.00	1.11%
3、 电费	47,235.99	5.90%
4、 办公电话费	8,429.01	1.05%
5、 网络通讯费	201.00	0.03%
6、 差旅费	7,478.50	0.93%
7、 维修费	3,390.00	0.42%
8、被装购置费	43,440.00	5.43%
9、加班	415,405.00	51.93%
10、其他（项目劳务费）	217,370.72	27.17%
11、其他（项目劳务费）	1,120.00	0.14%
12、其他商品和服务支出	6,000.00	0.75%
13、 办公设备购置	30,360.00	3.80%
合计	799,969.22	99.99%

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分。

5、业务管理

①区城市管理执法局制定了相关的重大事项集体决策制度、预算管理制度、收入管理制度、支付管理制度等，但在渣土管理方面及质量管理方面没有专项管理的规章制度， 因此整个业务专项管理制度不完整， 扣 2 分。

②按照相关法律法规和业务管理规定，有效执行了业务管理制度。

本项满分 4 分，综合平均得分 2 分。

3、财务管理

2018 年所有的项目支出均由硚口区城管委审批后方可支付， 财务方面得到了有效的监控。但我们未取得 2018 年关于项目资金内部审计的资料，执行不到位，扣 2 分。

因整个财务管理制度不够完整，在财务监控措施方面有所欠缺， 扣 2 分。

本项满分 10 分，综合平均得分 6 分

（二）产出目标情况分析（40 分）

1、数量指标

根据硚口区城管委执法大队每月编制统计月报表，截止于 2018 年 12 月全年共查处违规行为 39 起，违法查处率为 100%，完成该项年度绩效目标要求。

根据硚口区城管委执法大队 2018 年执法数据统计，2018 年处置道路污染 15 起，道路污染处置率为 100%，完成该项年度绩效目标要求。

本项满分 10 分，综合平均得分 10 分。

2、质量指标

硚口区城管委执法大队根据年初上级部门下达年终考核目标为前四名，硚口区城管委执法大队“渣土管理项目”在硚口区单项排名第一，完成该项年度绩效目标要求。

本项满分 10 分，综合平均得分 10 分。

3、时效指标

根据硚口区城管委执法大队每月上报统计月报表，对于市民举报投诉的督办案件及企业违规行为下达督办单 27 份。硚口区城管委执法大队根据硚口区城管委下达的检查转办单的整改地点及整改时间，按时完成整改工作，硚口区城管委执法大队对于督办任务已 100%按时完成，按时办结率 100%。

本项满分 10 分，综合平均得分 10 分

（三）效果目标情况分析（40 分）

1、环境效益

硚口区城管委执法大队直属一中队为了保证路面整洁，改善市容市貌，避免给市民造成困扰，同其他部门协同管理对清场渣土处置数量、运输企业资质、运输车辆行驶路线、时间进行审核，严格督促运输企业按照工地进出管理要求，防

范和杜绝运输车辆车轮带泥驶出拆迁场地污染道路，保证城市环境质量。

本项满分 30 分，综合平均得分 30 分。

2、可持续影响

硚口区城管委执法大队对渣土垃圾管理工作在各大公众媒体平台进行宣传，全年硚口区城管委执法大队对渣土垃圾共宣传报道 5 次。利用新闻媒体、公共信息栏、发放宣传资料等有效形式，让市民了解渣土管理的法规及相关的执法程序、处罚标准，方便市民和社会监督。作为可持续影响提供指标考核。

本项满分 10 分，综合平均得分 10 分。

五、综合评价结果及评价结论

1、综合评价结果

根据上述项目绩效评价分析，评分结果汇总如下：

评价指标	权重	评级分值	本项目得分	绩效评价
预算执行情况	20%	20	14	执行情况良好
项目产出	40%	40	40	产出达标
项目效果	40%	40	40	效果良好
综合绩效	100%	100	94	评价结果级别为"优"

2、综合评价结论

硚口区城管委执法大队 2018 年度“渣土管理”项目各项管理基本规范，项目计划执行情况良好。城市渣土运输管理不仅需要政府的高度重视，同时必须依靠和发动社会各方面的力量。要实现对其有效管理，加强宣传引导。通过硚口区城管委执法大队的不懈努力，较好地完成了拼搏赶超各项工作目标和任务。

综上，本次项目绩效评价，硚口区城管委执法大队 2018 年度“渣土管理”项目绩效评价为“优”。

六、主要经验及做法，存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1、严格落实开展以“一车三查”为重心的渣土及弃料运输日常执法管理工

作。

2、做好弃土准运行政许可前置服务工作，监督弃土消纳。严格按照审批流程，做好对弃土运输的初审工作。

（二）、存在的问题

1、从业务管理方面来看， 已制定相关的业务管理制度，但业务管理制度不完整。

2、从财务监控有效性来看， 已制定相应的监控机制，但监管制度并不完整，监控措施或手段执行需加强。

（三）建议

1、在项目管理过程中， 建议硚口区城管委执法大队完善管理体系，细化相关条款，提高制度的适宜性和可操作性， 争取绩效评价结果再上一个台阶。

2、对于财务监控，应完善监管制度，做到专款专用，避免出现截留、挤占、挪用、虚列支资金使用等情况。

财政支出项目绩效评价报告

鄂正远审字【2019】第 063 号

武汉市硚口区固体废弃物管理站:

我们接受委托，对武汉市硚口区固体废弃物管理站（简称“硚口区固管站”）2018 年度 “ 固管站及水改费用 ” 支出绩效情况进行评价。提供真实、完整的财务及相关资料是武汉市硚口区固体废弃物管理站管理当局的责任， 我们的责任是按照硚口区财政局的要求对 2018 年度 “ 固管站及水改费用 ” 支出绩效情况发表评价意见。

一、评价项目基本情况

（一）项目实施背景

推行生活垃圾服务费与水费“合并收取”，规范收费行为，提高收费效率，提高环卫作业服务质量的主要举措，是加强城市管理，促进环卫事业可持续发展的迫切需要，也是贯彻落实科学发展观，推进垃圾减量化、资源化、无害化进程，保护和改善城市环境，建设“两型社会”的长远要求。随着武汉市加快实施垃圾处理“5 焚烧 2 填埋 1 综合”建设发展规划，日常环卫作业服务的资金严重不足的问题显得更加突出，生活垃圾服务费成为市环卫经费的重要来源之一。

（二）项目实施单位

“固管站及水改费用”的具体使用单位为武汉市硚口区固体废弃物管理站，系武汉市硚口区城市管理委员会下属的二级事业单位。其主要职责是：生活垃圾服务费与水费“合并收取”工作；配合市城管委固管处开展对全区房屋建设项目垃圾服务费的征收、稽查及追缴工作。

截止 2018 年 12 月，硚口区固管站实有职工 20 人，其中事业在编人员 11 人、人事代理 2 人、长期合同工 4 人、外聘人员 3 人、事业退休人员 8 人。

（三）项目概况

1、项目的实施范围

硚口区固管站“固管站及水改费用”项目具体包括辖区内生活垃圾服务费与水费“合并收取”工作以及对硚口区新建、改建、扩建的房屋建设项目垃圾服务费的征收、稽查及追缴工作。

2、项目的实施目标

①督促指导辖区各街道环卫所严格按照相关收费文件规定的征收范围、征收对象和征收标准完成全年 28,804,000.00 元的生活垃圾服务费及水费的征收工作。

②配合市城管委固管处对硚口区房屋建设项目垃圾服务费的征收、稽查及追缴工作。

③采取形式多样的方式宣传收费政策、收费标准和征收流程，及时受理征收对象提出的问题和反映的诉求。

④配合完成硚口区城管委安排的其他任务。

3、项目的完成情况

①辖区 11 个街道环卫所对本辖区的生活垃圾服务费及水费进行“合并收取”，全年共完成 30,330,712.00 元，具体情况如下：

街道名称	任务量（元）	完成量（元）	完成比例
易家街	1,400,000.00	1,766,834.00	126.2%
长丰街	4,044,000.00	3,780,557.00	93.49%
韩家墩街	3,380,000.00	3,891,968.00	115.15%
古田街	2,820,000.00	3,153,616.00	111.83%
宗关街	2,256,000.00	2,283,475.00	101.22%
汉水桥街	2,844,000.00	2,351,113.00	82.67%
宝丰街	2,400,000.00	3,186,181.00	132.76%
荣华街	1,512,000.00	1,357,566.00	89.79%
汉中街	1,884,000.00	2,315,628.00	122.91%
六角亭街	1,860,000.00	1,925,804.00	103.54%
汉正街	4,404,000.00	4,317,970.00	98.05%
合计	28,804,000.00	30,330,712.00	105.30%

②配合市城管委固管处对全区新建、改建、扩建的房屋建设项目垃圾服务费进行征收，全年共收取 11 个项目，合计 11,256,607.83 元，具体情况如下：

单位：元

序号	建设单位	项目名称	收费金额
1	中建三局汉西路房地产	御景新城	899,419.65
2	武汉华通置业有限公司	长江食品厂片区	967,928.16
3	武汉昌宝置业有限公司	中盛达国际广场	294,807.90
4	武汉美好景程置业有限公司	美好花润	1,288,824.21
5	武汉憬悦房地产有限公司	居住项目（棚改还建房）	1,001,989.80

6	湖北恒隆房地产开发有限公司	武汉恒隆广场一二期	3,415,436.64
7	湖北恒隆房地产开发有限公司	武汉恒隆广场三期	867,762.48
8	武汉汉正常青地产有限公司	汉江湾壹号	995,453.40
9	武汉市都市产业投资发展有限责任公司	宗关二期还建住宅	867,038.82
10	武汉市泰宇商贸有限公司	美好名流汇 K4	544,719.75
11	武汉市泰宇商贸有限公司	美好名流汇 K6	113,227.02
合 计			11,256,607.83

③通过媒体、网络、散发自制的宣传资料和在社区设置咨询服务点等途径和方式，广泛宣传“合并收取”的相关政策、收费标准和征收流程。

（四）项目预算及批复情况

“固管站及水改费用”项目为持续性、常年性项目，2018 年硚口区固管站向上级主管单位武汉市硚口区城管委提报《硚口区部门预算项目支出（绩效目标）申报表》，申请项目预算金额为 1,195,000.00 元。

2018 年 1 月硚口区城管委下达《武汉市硚口区城市管理委员会关于固管站 2018 年部门预算的批复》批复文件，批准“固管站及水改费用”项目预算经费 1,195,000.00 元。

二、项目支出绩效评价工作

（一）评价目的

①通过对硚口区固管站“固管站及水改费用”财政支出项目的实施情况和实施结果的科学评价，总结项目实施经验，发现项目管理存在的问题，进一步加强和规范项目资金管理，着力提高财政资源配置效率和使用效益。

②通过加强预算绩效评价及项目支出绩效执行监控管理，形成事前评估、事中监控、事后评价的闭环机制，逐步建立预算绩效管理体系，实现预算和绩效管理一体化，达到预算绩效管理标准科学、程序规范、方法合理、结果可信。

（二）绩效评价

评价指标及评价方法是财政支出绩效评价体系的重要组成部分,是具体表现财政支出绩效状况的载体和客观反映评价结果的手段。绩效评价建立过程如下：

1、评价指标体系

（1）确定评价指标

第一步，采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为投入、过程、产出和效果四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

第二步，采用专家调查法，确定评价指标。评价指标体系建立后，邀请若干专家对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。

（2）确定权重

根据本次项目绩效评价硚口区财政局制定的总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，预算执行情况权重为 20，项目产出权重值占 40，项目效益权重值占 40。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准、历史标准、经验标准等确定此次绩效评价指标标准值。

（4）绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，评价计分 90 分-100 分（含 90 分）对应的评分结果级别为优，80-90 分（含 80 分）对应的评分结果级别为良，60-80 分（含 60 分）对应的评分结果级别为中，60 分以下对应的评分结果级别为差。

2、评价方法和综合评分方法

评价方法：本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核

内容不同和客观标准不同存在较大差异， 因此计算具体指标时采用了不同方法。

（1） 比较法

我们通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2） 因素分析法

我们通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法

我们通过访谈、调查问卷对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（三）评价项目的具体评价指标

1、预算执行情况评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
资金落实（5 分）	资金到位率（3 分）	资金到位率=（实际到位数/计划到位数） * 100%
	到位时效（2 分）	资金是否及时到位； 若未及时到位 ， 是否影响项目进度
组织实施（6 分）	组织机构（2 分）	机构是否健全 ， 分工是否明确
	业务管理（4 分）	是否建立健全项目管理制度
		是否严格执行相关项目管理制度
资金管理（9 分）	资金使用合规性（4 分）	资金的拨付是否有完整的审批程序
		项目支出的票据是否符合相关法律法规要求
		是否专款专用 ， 是否存在截留 、 挤占 、挪用 、 虚列支资金使用等情况
	财务监控有效性（5 分）	资金管理制度 、 费用支出等制度是否健全 ， 是否严格执行； 会计制度是否规范
		是否有相应的监管机制 ， 监控措施是否执行到位

根据硚口区固管站被评价项目的实际情况，为项目的预算执行情况设定了一个定量指标和九个定性指标，分别依据各项指标的重要程度，确定二级绩效指标

和三级绩效指标的权重分值。

2、产出目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
数量指标（ 15 分）	水改卫生费征收完成率	完成率=（实际收取数/目标任务数）*100%
数量指标（ 15 分）	房屋建设项目完成率	完成率=（实际收取数/应收取数）*100%
成本指标（ 10 分）	资金节约率	资金节约率=【（预算费用数-实际支出数）/预算费用数】*100%

根据硚口区固管站被评价项目支出（绩效目标） 申报表中年度目标表所列明的产出指标为其中一个评价指标， 该评价指标为定量指标， 设定最低完成比例，再根据实际完成情况计算分值。另根据硚口区固管站被评价项目的实际情况，为项目的产出设定了两个定量指标，分别依据各项指标的重要程度，确定二级绩效指标和三级绩效指标的权重分值。

3、效益目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
社会效益	项目实施产生的社会综合效益	为市民提供良好的生活环境 ， 改善人居环境 ， 通过信息公开 ， 让公众参与监督
经济效益	项目实施产生的经济效益	为城市生活垃圾的处理 、 回收和利用提高经费来源
可持续影响	项目实施是否可持续性	为环卫经费提供持续来源 ， 保护和改善城市环境卫生和市容市貌 ， 促进环卫事业可持续发展

根据硚口区财政局下发的项目支出绩效评价工作方案，结合硚口区固管站项目的实际情况，从社会效益、经济效益、可持续影响等方面设定评价指标，所定三个指标均为定性指标 ，根据项目实施具体情况计算分值。

三、评价依据与评价过程

(一)评价依据

1、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》 的通知财预【2011】285 号

2、《武汉市人民政府关于推进预算绩效管理的意见》（武政【2013】95 号）

3、《中共武汉市委 武汉市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》

（武发【2018】16 号）；

4、《市财政局关于开展 2019 年市直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作的通知》（武财绩【2019】291 号）；

5、《2019 年区直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作方案》；

6、绩效评价审计业务约定书；

7、2018 年度硚口区部门预算项目支出（绩效目标） 申报表；

8、2018 年硚口区城管委部门预算批复；

9、2018 年硚口区固管站“固管站及水改费用”项目的工作完成情况年终总结；

10、相关财务会计资料；

11、其他相关资料；

(二)评价过程

评价工作具体分为前期准备、组织实施、分析评价三个阶段。评价过程基本过程如下：

1、初步了解被评价项目项目的主要工作情况及其特点，制定评价工作方案；

2、进入被评价单位调查了解项目财务管理状况、项目管理制度及执行情况；

3、调查核实项目执行、完成情况，资金到位、使用情况；

4、根据绩效评价具体要求和制定的指标体系评价方法，形成详细资料清单及各类工作表格，修订完善指标体系；

5、调查项目所取得的社会、经济、生态等效益；

6、对相关财务资料进行审核；并组织对相关项目现场进行勘察；

7、进行定量和定性的具体评价工作，定量工作以相关指标资料为依据，通过计算得出结果，定性评价工作依据实施效果、内部控制、项目管理、调查问卷等得出评价结果，最后通过不同权重，计算总得分；

8、编制报告草稿，将初步结果反馈评价对象征求意见；

9、 出具正式报告，进行工作总结，提出建议；整理工作底稿并归档。

四、项目绩效评价分析

（一）预算执行情况分析（20 分）

1、资金落实

①资金到位率

2018 年度硚口区固管站“固管站及水改费用”项目预算为 1,195,000.00 元，资金实际到位 1, 195,000.00 元。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

②到位时效性

2018 年硚口区固管站根据实际情况申报“ 固管站及水改费用 ”项目资金 1, 121,450.00 元，每月申报资金均及时到位。

本项满分 2 分，综合平均得分 2 分。

2、组织实施

①组织机构

硚口区固管站明确了“固管站及水改费用”项目的职责分工，具体收费工作由区固管站辖区内 11 条街道负责，各街道环卫所按照职责分工，负责本辖区内生活垃圾服务费的征收管理工作。区城管部门按照属地管理原则，负责本辖区内收费的日常检查、督促、指导、协调和信息变更审核、稽查等工作。街道收费部门负责本辖区内收费对象的核费、定费以及信息数据输录、维护和催缴、稽查等工作。

本项满分 2 分，综合平均得分 2 分。

②业务管理

硚口区固管站制定了相关的征收管理制度，包括工作职责及岗位职责、安全

管理制度、宣传政策等，并通过相关专题会议适时开展监督检查，在业务管理方面制度基本健全，但在细化管理方面及专项资金管理方面没有明确的规章制度，

因此整个业务管理制度不完整，扣 1 分。

本项满分 4 分，综合平均得分 3 分。

3、资金管理

硚口区固管站的财务管理参照硚口区城市管理委员会财务管理办法执行，但在项目的资金管理方面未制定相关的规章制度，因此整个财务管理制度不够完整，扣1 分。

因整个财务管理制度不够完整，在财务监控措施方面有所欠缺，扣 1 分。

本项满分 9 分，综合平均得分 7 分

（二）产出目标情况分析（40 分）

1、数量指标-水改卫生费

根据硚口区固管站 2018 年项目支出（绩效目标）申报表的年度目标，全年水改卫生费征收目标为 28,804,000.00 元，硚口区固管站辖区内 11 个街道全年共实现生活垃圾服务费与水费征收 30,330,712.00 元，完成该年度绩效目标要求。

本项满分 15 分，综合平均得分 15 分

2、数量指标-房屋建设项目垃圾服务费

硚口区固管站配合市城管委固管处开展全区房屋建设项目垃圾服务费的征收、稽查及追缴工作，对新建、改建、扩建的房屋建设项目收取垃圾服务费，根据上级要求，2018 年应收取金额为 11,256,607.83 元，实际共收取 11 个项目，合计金额为 11,256,607.83 元。

本项满分 15 分，综合平均得分 15 分

3、成本指标

2018 年度硚口区固管站“固管站及水改费用”项目预算为 1,195,000.00 元，

实际支出为 1,075,585.05 元 ， 预算产出为 28,804,000.00 元 ， 实际产出为 30,330,712.00 元。

资金节约率=【（预算费用数-实际支出数）/预算费用数】*100%

=【（1195000-1075585.05）/1195000】*100%

=9.99%

预算成本率=（预算成本/预算产出）*100%

=（1195000/28804000）*100%

=4. 15%

实际成本率=（实际成本/实际产出）*100%

=（1075585.05/30330712）*100%

=3.55%

因此，硚口区固管站“固管站及水改费用”项目的资金节约率为 9.99%，实现了预算费用的节约，预算成本率为 4. 15%， 实际成本率为 3.55%， 实现了成本的节约。

本项满分 10 分，综合平均得分 10 分

（三）效果目标情况分析（40 分）

1、社会效益

硚口区固管站“ 固管站及水改费用 ”项目的实施可以强化市民环境意识， 改善人居环境 。通过信息公开，让公众参与监督，根据短信和微信平台满意度评分，其中短信平台满意度为 100%， 微信平台满意度为 94.74%， 综合平均满意度为 97.37%。

本项满分 15 分，综合平均得分 12 分。

2、经济效益

硚口区固管站“固管站及水改费用”项目作为市环卫经费的重要来源之一，

为城市生活垃圾的处理、 回收和利用提供经费来源，生活垃圾服务费及水费的征收实现每年稳定增长， 具体明细如下：

单位：万元

时间	目标任务量	实际完成量	增长率
2015 年	2,870.00	2,920.00	
2016 年	2,870.00	2,956.00	1.23%
2017 年	2,880.00	3,008.00	1.76%
2018 年	2,880.00	3,033.00	0.83%

本项满分 15 分，综合平均得分 14.5 分。

3、可持续影响

硚口区固管站“固管站及水改费用”项目为环卫经费提供持续来源，保护和改善城市环境卫生和市容市貌，促进环卫事业可持续发展，无投诉、无负面群体性事件的发生。

本项满分 10 分，综合平均得分 10 分。

五、综合评价结果及评价结论

1、综合评价结果

根据上述项目绩效评价分析，评分结果汇总如下：

评价指标	权重	评级分值	本项目得分	绩效评价
预算执行情况	20%	20	17	执行情况良好
项目产出	40%	40	40	产出达标
项目效果	40%	40	36.5	效果良好
综合绩效	100%	100	93 .5	评价结果级别为"优"

2、综合评价结论

硚口区固管站 2018 年度“固管站及水改费用”项目各项管理基本规范，项

目计划执行情况良好。该项目作为市环卫经费的重要来源之一，为城市生活垃圾的处理、回收和利用提供了直接经费，完善了环卫基础设施，提高了作业水平，推进了垃圾减量化、资源化、无害化进程。通过对相关收费政策与收费标准的宣传与信息公开，让公众参与监督，强化了市民的环境意识，保护和改善城市环境和市容市貌，促进了环卫事业的可持续发展。

综上，本次项目绩效评价，硚口区固管站 2018 年度“固管站及水改费用”项目绩效评价为“优”。

六、主要经验及做法，存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1、明确职责分工，各司其职，各负其责。辖区内各街道环卫所按照职责分工负责本辖区内生活垃圾服务费的征收管理工作；区城管部门按照属地管理的原则，负责本辖区内收费的日常检查、督促、指导、协调和信息变更审核、稽查等工作；街道收费部门主要负责本辖区内收费对象的核费、定费以及信息数据输录、维护和催缴、稽查等工作。

2、通过媒体、网络、散发自制的宣传资料和在社区设置咨询服务点等途径和方式，定期开展相关收费政策、收费标准和征收流程的宣传活动，做到家喻户晓，并及时受理征收对象提出的问题和反映的诉求，主动接受社会大众的监督。

3、定期召开专题会议、印发情况通报，并不定期到辖区执法单位抽查，督促相关征收单位按照规定及时、足额汇缴生活垃圾服务费。

4、加强与市固管处、区规划局及市民之家的沟通协调工作，保持信息畅通，加强对全区房屋建设项目的稽查、发现、督办工作。

（二）存在的问题

硚口区固管站在业务制度及财务制度方面尚不够完善，导致项目执行过程中

的业务管理、财务管理等事项缺少约束，有可能在项目执行过程的控制方面无法达到更理想的状态。

（三）建议

在项目管理过程中，建议硚口区固管站总结经验教训，结合实际情况，完善管理体系，细化相关条款，提高制度的适宜性和可操作性，争取绩效评价结果再上一个台阶。

财政支出项目绩效评价报告

鄂正远审字【2019】第 068 号

武汉市硚口区燃气热力检查中心:

我们接受委托，对武汉市硚口区燃气热力检查中心（简称“硚口区燃气热力检查中心”）2018 年度“燃气热力检查经费”支出绩效情况进行评价。提供真实、完整的财务及相关资料是武汉市硚口区燃气热力检查中心管理当局的责任，我们的责任是按照硚口区财政局的要求对 2018 年度“燃气热力检查经费”支出绩效情况发表评价意见。

一、评价项目基本情况

（一）、项目实施背景

燃气安全历来是社会稳定因素的重要一环，关乎社会稳定和谐。2018 年硚口区燃气管理工作紧紧围绕市区燃气管理总体部署开展日常监管和执法工作。同时，结合硚口区实际情况有计划、有步骤的开展了一系列的燃气安全宣传、检查、审批、整治、执法等活动，在区委、区政府领导的高度重视下，硚口区基本建立健全了燃气安全监管体系，形成了“政府统一领导、部门联合监管、企业全面负

责、社会广泛参与”的燃气安全共治新格局。

（二）、项目实施单位

“燃气热力检查经费”的具体使用单位为武汉市硚口区燃气热力检查中心，系武汉市硚口区城市管理委员会下属的二级事业单位。其主要职责是：承担监督检查辖区许可的燃气场站的运行安全及服务行为；参与辖区瓶装液化气供应站点的布局规划，参与本辖区内的燃气事故调查；监督检查瓶装液化气供应场站经营者安全检查制度；参与辖区内销售燃气器具的监督管理；承担上级交办的其他工作。

（三）、项目概况

1、项目的实施范围

严格执法、开展打非治违专项行动。加大商业用气场所的燃气安全巡查，开展全区大整治、大排查工作。切实落实燃气器具备案检查，不断坚持对器具备案管理进行有步骤的月度检查。严格把关及燃气管网的挖掘前燃气安全确认工作。以军运会要求为导向，开展军运会“四场一馆”燃气专项整治行动。广泛宣传，努力营造燃气安全使用氛围。加强辖区内燃气供应企业的监管，定期召开工作联络会。

2、项目的实施目标

编制本区瓶装液化气供应站点布局规划；监督检查本区许可的燃气场站的运行安全及服务行为，并对其经营服务行为进行评价，公布检查和评价结果；制订区级燃气突发事件应急处置预案；参加本区域内燃气事故的调查；监督检查瓶装液化气供气场站经营者落实入户安全检查制定；组织开展本区域内燃气用气安全宣传；区人民政府交办的其他燃气行业管理工作。

3、项目的完成情况

①瓶装气餐饮安全覆盖率达到 95%。

②燃气供应站违法查处率达到 100%。

③危及燃气管道查处率达到 100%：

④督（转）办件完成率达 100%，并对所有督（转）办件给予了及时回复，回复率达 100%。

（四）项目预算及批复情况

燃气热力检查项目为常年性项目，2018 年硚口区燃气热力检查中心向上级主管单位硚口区城管委提报《硚口区部门预算项目支出（绩效目标）申报表》，申请项目预算金额为 696,453.00 元。

2018 年 1 月硚口区城管委下达《武汉市硚口区城市管理委员会关于燃检查中心 2018 年部门预算的批复》批复文件，批准燃气热力检查项目预算经费 696,453.00 元。

二、项目支出绩效评价工作

（一）、评价目的

①通过对硚口区燃气热力检查中心对“燃气热力检查”财政支出项目的实施情况和实施结果的科学评价，总结项目实施经验，发现项目管理存在的问题，进一步加强和规范项目资金管理，着力提高财政资源配置效率和使用效益。

②通过加强预算绩效评价及项目支出绩效执行监控管理，形成事前评估、事中监控、事后评价的闭环机制，逐步建立预算绩效管理体系，实现预算和绩效管理一体化，达到预算绩效管理标准科学、程序规范、方法合理、结果可信。

（二）、绩效评价

评价指标及评价方法是财政支出绩效评价体系的重要组成部分,是具体表现财政支出绩效状况的载体和客观反映评价结果的手段。绩效评价建立过程如下：

1、评价指标体系

（1）确定评价指标

第一步，采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为投入、过程、产出和效果四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

第二步，采用专家调查法，确定评价指标。评价指标体系建立后，邀请若干专家对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。

（2）确定权重

根据本次项目绩效评价硚口区财政局制定的总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，预算执行情况权重为 20，项目产出权重值占 40，项目效益权重值占 40。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准、历史标准、经验标准等确定此次绩效评价指标标准值。

（4）绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，评价计分 90 分-100 分（含 90 分）对应的评分结果级别为优，80-90 分（含 80 分）对应的评分结果级别为良，60-80 分（含 60 分）对应的评分结果级别为中，60 分以下对应的评分结果级别为差。

2、评价方法和综合评分方法

评价方法：本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此计算具体指标时采用了不同方法。

（1）比较法

我们通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法

我们通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法

我们通过访谈、调查问卷对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（三）评价项目的具体评价指标

1、预算执行情况评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
资金落实（6 分）	资金到位率（3 分）	资金到位率 =（实际到位数/计划到位数） * 100%
	资金使用率（3 分）	资金使用率 =（已使用资金/应到位资金） * 100%
业务管理（4 分）	健全的业务管理制度（2 分）	是否制定或具有完整的业务管理制度
	有效的执行制度（2 分）	是否遵守相关法律法规和业务管理规定
财务管理（10 分）	资金使用合规性 （6 分）	资金的拨付是否有完整的审批程序
		项目支出的票据是否符合相关法律法规要求
		是否专款专用，是否存在截留、挤占、挪用、虚列支资金使用等情况
	财务监控有效性 （4 分）	是否已制定或具有相应的监控机制
		监控措施或手段是否执行到位

根据硚口区城管委燃气热力检查中心被评价项目的实际情况，为项目的预算执行情况设定了二个定量指标和七个定性指标，分别依据各项指标的重要程度，确定二级绩效指标和三级绩效指标的权重分值。

2、产出目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
数量指标（20 分）	安全监管率 （ 10 分）	每月对全区燃气供应安全、监管安全进行监督
	安全覆盖率 （ 10 分）	瓶装气餐饮安全覆盖率
质量指标（10 分）	违法查处率 （5 分）	燃气供应站违法查处率
	管道查处率 （5 分）	危及燃气管道查处率
时效指标（10 分）	整改处理时效 （ 10 分）	按时办结率

根据硚口区城管委燃气热力检查中心被评价项目支出（绩效目标）申报表中

年度目标表所列明的产出指标为评价指标， 五个评价指标均为定量指标， 设定最低完成比例，再根据实际完成情况计算分值。

3、效益目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
项目效益（40 分）	社会效益（30 分）	项目实施产生的社会综合效益
	可持续影响（ 10 分）	项目实施是否可持续性

根据硚口区财政局下发的项目支出绩效评价工作方案， 结合硚口区城管委燃气热力检查中心项目的实际情况，从社会效益、可持续影响两个方面设定评价指标，所定二个指标均为定性指标，根据燃气热力检查指标汇总结果计算分值。

三、评价依据与评价过程

(一)评价依据

1、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》 的通知财预【2011】285 号

2、《武汉市人民政府关于推进预算绩效管理的意见》（武政【2013】95 号）

3、《中共武汉市委 武汉市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（武发【2018】16 号）；

4、《市财政局关于开展 2019 年市直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作的通知》（武财绩【2019】291 号）；

5、《2019 年区直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作方案》；

6、绩效评价审计业务约定书；

7、2018 年度硚口区部门预算项目支出（绩效目标） 申报表；

8、2018 年硚口区城管委部门预算批复；

9、2018 年硚口区城管委道燃气热力检查中心工作完成情况年终总结；

10、2018 年全年燃气安全监管综合管理月报表

11、相关财务会计资料；

12、其他相关资料；

(二)评价过程

评价工作具体分为前期准备、组织实施、分析评价三个阶段。评价过程基本过程如下：

1、初步了解被评价项目项目的主要工作情况及其特点，制定评价工作方案；

2、进入被评价单位调查了解项目财务管理状况、项目管理制度及执行情况；

3、调查核实项目执行、完成情况，资金到位、使用情况；

4、根据绩效评价具体要求和制定的指标体系评价方法，形成详细资料清单及各类工作表格，修订完善指标体系；

5、调查项目所取得的社会、经济、生态等效益；

6、对相关财务资料进行审核；并组织对相关项目现场进行勘察；

7、进行定量和定性的具体评价工作，定量工作以相关指标资料为依据，通过计算得出结果，定性评价工作依据实施效果、内部控制、项目管理、调查问卷等得出评价结果，最后通过不同权重，计算总得分；

8、编制报告草稿，将初步结果反馈评价对象征求意见；

9、出具正式报告，进行工作总结，提出建议；整理工作底稿并归档。

四、项目绩效评价分析

（一）预算执行情况分析（20 分）

1、资金落实

①资金到位率

2018 年度硚口区城管委燃气热力检查经费预算为 696,453.00 元，资金已全部拨付到位。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

②资金使用率

2018 年度硚口区城管委燃气热力检查中心维护项目实际使用经费

696,453.00 元，预算资金已全部使用完毕，无结余，实际使用明细如下：

项目名称	2018 年发生额	2018 年占比（%）
1、培训费	1,663.20	0.24%
4、工资	217,659.60	31.25%
5、奖金	147,544.30	21.19%
6、加班	2,820.00	0.40%
6、五险一金	95,695.03	13.74%
7、其他	13,720.00	1.97%
9、加班	644.00	0.09%
10、其他	900.00	0.13%
11、其他商品和服务支出	215,806.87	30.99%
合计	696,453.00	100.00%

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分。

2、业务管理

硚口区城管委燃气热力检查中心制定了相关的管理制度、在管理方面制度基本健全，但在细化管理方面及质量管理方面没有明确的规章制度，因此整个管理制度不完整，扣 2 分。

本项满分 4 分，综合平均得分 2 分。

3、财务管理

硚口区城管委燃气热力检查中心的财务管理参照硚口区城市管理委员会财务管理办法执行，但在项目的资金管理方面未制定相关的规章制度，因此整个财务管理制度不够完整，扣 1 分。

因整个财务管理制度不够完整，在财务监控措施方面有所欠缺，扣 1 分。

本项满分 10 分，综合平均得分 8 分

（二）产出目标情况分析（40 分）

1、数量指标

①瓶装气餐饮安全覆盖率达到 95%。

②燃气供应站违法查处率达到 100%。

③危及燃气管道查处率达到 100%：

④督（转）办件完成率达 100%，并对所有督（转）办件给予了及时回复，回复率达 100%。

根据硚口区城管委燃气热力检查中心每月上报统计月报表，截止于 2018 年 12 月全年对商业用气场所 2660 余家进行安全隐患排查，共发现和整改安全隐患 500 余起。瓶装气餐饮安全覆盖率绩效标准为 95%，完成该项年度绩效目标要求。

本项满分 10 分，综合平均得分 10 分

2、质量指标

根据硚口区城管委燃气热力检查中心每月上报统计月报表，燃气热力检查中心全年查处违法 64 起，违法查处率为 100%。燃气热力检查中心对燃气管网单位每月进行全部检查，全年共检查 47 次，监管危及燃气管道查处率为 100%，完成该项年度绩效目标要求。

因此，2018 年硚口区城管委燃气热力检查中心完成率为 100%，完成该项年度绩效目标要求。

本项满分 20 分，综合平均得分 20 分

3、时效指标

根据硚口区城管委燃气热力检查中心每月上报统计月报表，对于市民举报投诉的督办案件，共发现和整改安全隐患 500 余起，硚口区城管委燃气热力检查中心根据硚口区城管委下达的检查转办单的整改地点及整改时间，按时完成整改工作，硚口区城管委燃气热力检查中心对于督办任务已 100%按时完成，案件回复率 100%。

本项满分 10 分，综合平均得分 10 分

（三）效果目标情况分析（40 分）

1、社会效益

根据硚口区城管委燃气热力检查中心实际情况， 全年处理紧急突发事件 7 起， 由于处置得当， 未造成人民群众生命财产安全， 未对社会造成不良影响。

本项满分 30 分，综合平均得分 30 分。

2、可持续影响

城管委燃气热力检查中心每月对燃气安全宣传活动进行各种宣传，全年对燃气安全宣传工作 25 次， 不断提高群众保护燃气设施和安全用气意识， 大力宣传燃气用气安全， 降低燃气事故风险。

本项满分 10 分，综合平均得分 10 分。

五、综合评价结果及评价结论

1、综合评价结果

根据上述项目绩效评价分析，评分结果汇总如下：

评价指标	权重	评级分值	本项目得分	绩效评价
预算执行情况	20%	20	16	执行情况良好
项目产出	40%	40	40	产出达标
项目效果	40%	40	40	效果良好
综合绩效	100%	100	96	评价结果级别为"优"

2、综合评价结论

硚口区城管委燃气热力检查中心 2018 年度“燃气热力检查”项目各项管理基本规范，项目计划执行情况良好。燃气安全关系到人民群众生命财产安全，社会和谐发展稳定大局。时刻牢记“安全生产责任重于泰山”，树立燃气安全理念，警钟长鸣， 防微杜渐，切实把安全生产工作当做红线，底线来抓，严格管理，狠抓落实，确保燃气安全。

综上，本次项目绩效评价，硚口区城管委燃气热力检查中心 2018 年度“燃气热力检查 ”项目绩效评价为“优”。

六、主要经验及做法，存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1、深入开展燃气安全生产大检查，大排查，大整治，加大安全隐患排查治理工作。落实监管责任，确保燃气安全正常使用。

2、组织开展燃气安全培训，加强燃气人员安全意识和专业技术水平，不断加强人员整体素质。

3、组织开展管道燃气突发事故应急演练，提高各相关部门应急处置协调配合能力，降低燃气事故风险。

（二）、存在的问题

1、燃气管理部门对燃气企业的监管力度有待加强，督促燃气企业落实主体责任的管理理论有待创新。

2、“打非治违”工作应当加大处罚力度。

（三）建议

1、在燃气监管过程中，建议硚口区城管委燃气热力检查中心加强预防控制机制。督促燃气企业落实事故隐患的排查、治理、报告和防控责任，保证安全投入、安全培训、基础管理和应急救援四个到位。争取绩效评价结果再上一个台阶。

2、加大处罚力度，提高企业违法成本，让红线真正成为企业不敢触碰的“高压线”切实的将燃气安全的主体责任落实到企业中去。

财政支出项目绩效评价报告

鄂正远审字【2019】第 066 号

武汉市桥口区城市管理委员会信息中心:

我们接受委托，对武汉市硚口区城市管理委员会信息中心（简称“区城管委信息中心”）2018 年度“数字城管工作经费”支出绩效情况进行评价。提供真实、完整的财务及相关资料是武汉市硚口区城市管理委员会信息中心管理当局的责任，我们的责任是按照硚口区财政局的要求对 2018 年度“数字城管工作经费”支出绩效情况发表评价意见。

一、评价项目基本情况

（一）、项目实施背景

2018 年以来，区城管委信息中心依据武汉市城市综合管理监督指挥中心关于印发《2018 年全市数字化城管工作考核方案》的通知，按文件要求为了更好的完成数字化城管工作以及协调运行智慧城管管理工作，提高 12345 市长专线、城市留言板、12319 城管热线、12328 交通热线、83777777 区长热线、媒体曝光、上级交办及领导批示等各类专办投诉件的按期办结率和群众满意率，减少案件办理中存在的推诿、重复投诉、拖延等现象，做到快速处置、及时回复。

（二）、项目实施单位

“数字城管工作经费”的具体使用单位为武汉市硚口区城市管理委员会信息中心，系武汉市硚口区城市管理委员会下属的二级事业单位。其主要职责是：负责市、区数字化城管系统中主次干道城管类办件的督办、审核、回告；受理市民对主次干道城市管理方面投诉和群众对城市管理综合执法方面的意见和建议，负责智慧城管的协调、运行、管理工作；负责全区城市综合管理监督、评价和公共服务信息处理及日常指挥调度。

截止 2018 年 12 月，区城管委信息中心实有职工 42 人，其中事业在编人员

20 人、临时工 7 人、外借人员 15 人。

（三）、项目概况

1、项目的实施范围

区城管委信息中心承担全区城市综合管理监督、评价和公共服务信息处理及日常指挥调度工作，推进“智慧城管”建设的信息管理，负责市、区数字化城管系统中主次干道城管类办件的督办、审核、回告，受理市民对主次干道城市管理方面投诉和群众对城市管理综合执法方面的意见和建议。

2、项目的实施目标

①车载视频设备完好率、平均上线率、调度达标率均达到 100%。

②及时受理 12319 城管热线等各类督办案件平台的投诉件，确保案件按时办结率、签收率、办理率达到 100%。

③配合完成硚口区城管委领导安排的其他任务。

3、项目的完成情况

①车载视频设备完好率达到 91.27%、平均上线率达到 79.93%、调度达标率达到 85.86%。

②12319 城管热线按期结案率 100%、按期签收率 100%、按期办理率 100%。

③市长专线督办满意率达到 97.64%。

（四）项目预算及批复情况

数字城管工作项目为常年性项目，2018 年区城管委信息中心向上级主管单位硚口区城管委提报《硚口区部门预算项目支出（绩效目标）申报表》，申请项目预算金额为 304 万元。

2018 年 1 月 18 日硚口区城管委下达《武汉市硚口区城市管理委员会关于信息中心 2018 年部门预算的批复》批复文件，批准数字城管工作项目预算经费 304 万元。

二、项目支出绩效评价工作

（一）、评价目的

①通过区城管委信息中心“数字城管工作”财政支出项目的实施情况和实施结果的科学评价，总结项目实施经验，发现项目管理存在的问题，进一步加强和规范项目资金管理，着力提高财政资源配置效率和使用效益。

②通过加强预算绩效评价及项目支出绩效执行监控管理，形成事前评估、事中监控、事后评价的闭环机制，逐步建立预算绩效管理体系，实现预算和绩效管理一体化，达到预算绩效管理标准科学、程序规范、方法合理、结果可信。

（二）、绩效评价

评价指标及评价方法是财政支出绩效评价体系的重要组成部分,是具体表现财政支出绩效状况的载体和客观反映评价结果的手段。绩效评价建立过程如下：

1、评价指标体系

（1）确定评价指标

第一步，采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为投入、过程、产出和效果四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

第二步，采用专家调查法，确定评价指标。评价指标体系建立后，邀请若干专家对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。

（2）确定权重

根据本次项目绩效评价硚口区财政局制定的总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，预算执行情况权重为 20，项目产出权重值占 40，项目效益权重值占 40。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符

合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准、历史标准、经验标准等确定此次绩效评价指标标准值。

（4）绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，评价计分 90 分-100 分（含 90 分）对应的评分结果级别为优，80-90 分（含 80 分）对应的评分结果级别为良，60-80 分（含 60 分）对应的评分结果级别为中，60 分以下对应的评分结果级别为差。

2、评价方法和综合评分方法

评价方法：本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此计算具体指标时采用了不同方法。

（1）比较法

我们通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法

我们通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法

我们通过访谈、调查问卷对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（三）评价项目的具体评价指标

1、预算执行情况评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
资金落实（6 分）	资金到位率（3 分）	资金到位率 =（实际到位数/计划到位数） * 100%
	资金使用率（3 分）	资金使用率 =（已使用资金/应到位资金） * 100%
业务管理（4 分）	健全的业务管理制度（2 分）	是否制定或具有完整的业务管理制度
	有效的执行制度（2 分）	是否遵守相关法律法规和业务管理规定

资金管理（10 分）	资金使用合规性（6 分）	资金的拨付是否有完整的审批程序
		项目支出的票据是否符合相关法律法规要求
		是否专款专用 ， 是否存在截留 、 挤占 、挪用 、 虚列支资金使用等情况
	财务监控有效性（4 分）	是否已制定或具有相应的监控机制
		监控措施或手段是否执行到位

根据区城管委信息中心被评价项目的实际情况，为项目的预算执行情况设定了二个定量指标和七个定性指标 ，分别依据各项指标的重要程度，确定二级绩效指标和三级绩效指标的权重分值。

2、产出目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
数量指标（16 分）	车载视频设备完好率	设备完好率 100%
	车载视频平均上线率	平均上线率 100%
	车载视频调度达标率	调度达标率 100%
质量指标（14 分）	12319 城管热线案件办结率	案件办结率 100%
时效指标（6 分）	12319 城管热线按期签收率	按期签收率 100%
完结指标（4 分）	案件办理率	案件办理率 100%

根据区城管委信息中心被评价项目支出（绩效目标） 申报表中年度目标表以及数字城管考核通报中涉及的指标作为产出目标的评价指标， 四个评价指标均为定量指标， 设定最低完成比例 ，再根据实际完成情况计算分值。

3、效益目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
社会效益	项目实施产生的社会综合效益	紧急突发事件现场处置得当 ， 未造成不良影响

环境效益	项目实施是否产生环境效益	改善市容市貌
满意度	服务对象及行业的满意程度	数字化城管考核通报结果

根据硚口区财政局下发的项目支出绩效评价工作方案，结合区城管委信息中心项目的实际情况，从社会效益、环境效益、满意度等方面设定评价指标，所定三个指标均为定性指标，根据数字化城管考核通报汇总结果计算分值。

三、评价依据与评价过程

(一)评价依据

1、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知财预【2011】285 号

2、《武汉市人民政府关于推进预算绩效管理的意见》（武政【2013】95 号）

3、《中共武汉市委 武汉市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（武发【2018】16 号）；

4、《市财政局关于开展 2019 年市直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作的通知》（武财绩【2019】291 号）；

5、《2019 年区直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作方案》；

6、绩效评价审计业务约定书；

7、2018 年度硚口区部门预算项目支出（绩效目标）申报表；

8、2018 年硚口区城管委部门预算批复；

9、2018 年区城管委信息中心数字化城管工作完成情况年终总结；

10、相关财务会计资料；

11、其他相关资料；

(二)评价过程

评价工作具体分为前期准备、组织实施、分析评价三个阶段。评价过程基本过程如下：

1、初步了解被评价项目项目的主要工作情况及其特点，制定评价工作方案；

2、进入被评价单位调查了解项目财务管理状况、项目管理制度及执行情况；

3、调查核实项目执行、完成情况，资金到位、使用情况；

4、根据绩效评价具体要求和制定的指标体系评价方法，形成详细资料清单及各类工作表格，修订完善指标体系；

5、调查项目所取得的社会、经济、生态等效益；

6、对相关财务资料进行审核；并组织对相关项目现场进行勘察；

7、进行定量和定性的具体评价工作，定量工作以相关指标资料为依据，通过计算得出结果，定性评价工作依据实施效果、内部控制、项目管理、调查问卷等得出评价结果，最后通过不同权重，计算总得分；

8、编制报告草稿，将初步结果反馈评价对象征求意见；

9、出具正式报告，进行工作总结，提出建议；整理工作底稿并归档。

四、项目绩效评价分析

（一）预算执行情况分析（20 分）

1、资金落实

①资金到位率

2018 年度区城管委信息中心数字化城管工作经费预算为 304 万元，资金已全部拨付到位。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

②资金使用率

2018 年度区城管委信息中心数字化城管工作实际使用经费 213.774905 万元，预算资金结余 90.255095 万元，实际使用明细如下：

序号	项目名称	2018 年发生额	各项占比(%)
1	办公费	2, 176.50	0. 10%
2	电费	3, 094.42	0. 14%
3	邮电费	188,242.52	8.81%
4	. 维修（护） 费	132,260.00	6. 19%

5	劳务费	665,840. 12	31. 15%
6	委托业务费	656 ,454.00	30.71%
7	福利费	63,794. 18	2.98%
8	其他交通费用	136.00	0.01%
9	税金及附加费用	14,438.86	0.68%
10	其他商品和服务支出	34,585.69	1.62%
11	.生活补助	87, 184.49	4.08%
12	. 办公设备购置	78 ,570.00	3.68%
13	专用设备购置	164,080.00	7.68%
14	基础设施建设	46 ,592.27	2. 18%
合计		2, 137 ,449.05	100.00%

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分。

2、业务管理

区城管委信息中心制定了相关的信息系统建设及维护制度 、预算管理制度、明察暗访工作制度 ，在业务管理方面制度基本健全 ，但在细化管理方面及质量管理方面没有明确的规章制度 ， 因此整个业务管理制度不完整 ， 扣 2 分。

本项满分 4 分，综合平均得分 2 分。

3、财务管理

区城管委信息中心财务管理参照硚口区城市管理委员会财务管理办法执行，但在项目的资金管理方面未制定相关的规章制度 ， 因此整个财务管理制度不够完整，扣 2 分。

因整个财务管理制度不够完整 ，在财务监控措施方面有所欠缺， 扣 1 分。

本项满分 10 分，综合平均得分 7 分

（二）产出目标情况分析（40 分）

1、数量指标

根据区城管委信息中心数字化城管考核通报月报表及年度绩效目标申报表，截止于 2018 年 12 月全年执勤车车载视频平均设备完好率 91.27%， 未完成年度绩效目标 100%；全年执勤车车载视频平均上线率 79.93%，未完成年度绩效目标

100%；全年执勤车车载视频平均调度达标率 85.86%，未完成年度绩效目标 100%，依据设定的最低完成比例，再根据实际完成情况，计算如下：

未达到最低完成比例 80%，得分为 0，达到最低完成比例 80%，平均设备完好率得分=5-（100%-91.27%）/5%*0.1=4.83 分。

未达到最低完成比例 75%，得分为 0，达到最低完成比例 75%，平均上线率得分=6-（100%-79.93%）/5%*0.1=5.6 分。

未达到最低完成比例 80%，得分为 0，达到最低完成比例 80%，平均调度达标率得分=5-（100%-85.86%）/5%*0.1=4.72 分。

本项满分 16 分，综合平均得分 15.15 分

2、质量指标

根据区城管委信息中心 2018 年度绩效目标申报表，12319 城管热线案件办结率达到 100%，依据全区数字化城管考核通报月报表及硚口区社会综合管理与服务数字化信息系统统计数据，区城管委信息中心 2018 年全年案件办结率 100%，依据设定的最低完成比例，再根据实际完成情况，计算如下：

未达到最低完成比例 80%，得分为 0，达到最低完成比例 80%，案件办结率得分=14-（100%-100%）/1%*0.5=14 分。

本项满分 14 分，综合平均得分 14 分

3、时效指标

对于 12319 城管热线平台的案件投诉，区城管委信息中心需及时签收，依据全区数字化城管考核通报月报表及硚口区社会综合管理与服务数字化信息系统统计数据，区城管信息中心对于督办任务的按期签收率达到 100%，依据设定的最低完成比例，再根据实际完成情况，计算如下：

未达到最低完成比例 80%，得分为 0，达到最低完成比例 80%，案件办结率得分=6-（100%-100%）/1%*0.2=6 分。

本项满分 6 分，综合平均得分 6 分

4、完结指标

对于 12319 城管热线平台的案件投诉， 区城管委信息中心需及时办理，按期办理率=（按期处理中+按期反馈数+按期结案数）/合计，依据全区数字化城管考核通报月报表及硚口区社会综合管理与服务数字化信息系统统计数据， 区城管信息中心对于督办任务的按期办理率达到 100%， 依据设定的最低完成比例，再根据实际完成情况，计算如下：

未达到最低完成比例 80%，得分为 0，达到最低完成比例 80%，案件办结率得分=4-（100%-100%）/1%*0.2=4 分。

本项满分 4 分，综合平均得分 4 分。

（三）效果目标情况分析（40 分）

1、社会效益

依据区城管委信息中心项目实际情况， 设定紧急突发事件现场处置得当，未造成不良影响作为社会效益的指标考核，应急处置评分达到 5 分记 10 分，每低 1 分扣 0.5 分。通过查阅市城市管理指挥协调中心数字城管考核通报资料，应急处置评分达到 5 分，此项目得分 10 分。

本项满分 10 分，综合平均得分 10 分。

2、环境效益

依据区城管委信息中心项目实际情况， 以群众对涉及市容市貌的投诉件的处理情况作为环境效益的指标考核，群众投诉得分达到 50 分得 10 分，每低 5 分扣 1 分。通过查阅市城市管理指挥协调中心数字城管考核通报资料，群众投诉项目平均得分为 9.28 分。

本项满分 10 分，综合平均得分 9.28 分。

3、满意度

依据区城管委信息中心项目实际情况， 以市长专线平台案件处理满意度作为满意度指标考核，满意度达到 90%得 20 分，每低 10%扣 1 分。通过查阅市城市管理指挥协调中心数字城管考核通报资料， 市长专线平台案件处理满意达到 97.64%，满意度项目得分 20 分。

本项满分 20 分，综合平均得分 20 分。

五、综合评价结果及评价结论

1、综合评价结果

根据上述项目绩效评价分析，评分结果汇总如下：

评价指标	权重	评级分值	本项目得分	绩效评价
预算执行情况	20%	20	15	执行情况良好
项目产出	40%	40	39. 15	产出优
项目效果	40%	40	39.28	效果优
综合绩效	100%	100	93.43	评价结果级别为"优"

2、综合评价结论

区城管委信息中心 2018 年度“数字化城管”项目各项管理基本规范，项目计划执行情况良好。项目实施后，实现“精细化管理、精确化数据、精准化服务”的城市综合管理模式，实现城市管理各类设施的智能监管，实现城市管理纵向与横向的协同联动， 实现城市管理各类突发事件的快速处置，提高城市管理效率。

综上，本次项目绩效评价， 区城管委信息中心 2018 年度“数字化城管”项目绩效评价为“优”。

六、主要经验及做法，存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1、按照市城管委关于建立武汉市城市综合管理监督指挥中心的要求， 筹建硚口区城市综合管理指挥中心。

2、探索“大平台、全口径”的调度督办新模式，建立 303 值班机制、投诉处理机制、微信平台转办机制、重大环境综合保障机制、马路办公机制、监督机

制等六大集中，综合实现“大平台、全口径”的指挥功能。

3、通过视频监控平台发现违反城市管理法律法规的违法行为，及时通知相关部门处理，做到及时发现及时处理。

4、继续开展智慧城管（交通）平台维护、升级、研发，充分发挥智慧城管智慧平台作用，对接整合餐饮油烟系统、工地弃土监管系统、燃气热力监管系统、生活垃圾转运系统、餐厨垃圾监管系统和两客一危管理系统以及视频管理等系统模块。

5、加强信息中心工作人员管理，从投诉件受理、派发、回复以及交接班等方面强化管理；定期组织信息中心工作人员集中开展业务知识及城市管理相关法规的培训和学习，熟练掌握案件办理流程及考核方法。

6、与市城管委指挥协调中心、区网格化平台领导勤汇报，与局内案件承办单位（科室）多沟通，提高案件签收率、按时办结率以及案件办理质量，切实有效地解决群众反应的城管类问题诉求，提高群众投诉件的满意率。

（二）、存在的问题

1、未能设置成本指标，从成本控制、经济效益等方面对项目绩效进行评价，原因如下：

物价逐年上涨导致系统维护及硬件设施费用增加。2018 年以来区城管委信息中心专用设备、基础设施建设等支出进一步增加。

2、区城管委信息中心在业务制度及财务制度方面尚不够完善，导致项目执行过程中的业务管理、财务管理等事项缺少约束，有可能在项目执行过程的控制方面无法达到更理想的状态。

（三）建议

1、在项目管理过程中，建议区城管委信息中心完善管理体系，细化相关条款，提高制度的适宜性和可操作性，争取绩效评价结果再上一个台阶。

2、加强专用设备、基础设施的保养维护工作，尽可能降低设备的不当损耗。

财政支出项目绩效评价报告

鄂正远审字【2019】第 059 号

武汉市桥口区城市管理委员会运行保障服务站:

我们接受委托，对武汉市硚口区城市管理委员会运行保障服务站（简称“硚口区城管委运保站”）2018 年度 “后勤保障经费”支出绩效情况进行评价。提供真实、完整的财务及相关资料是武汉市硚口区城市管理委员会运行保障服务站管理当局的责任，我们的责任是按照硚口区财政局的要求对 2018 年度 “后勤保障经费”支出绩效情况发表评价意见。

一、评价项目基本情况

（一）、项目实施单位

“后勤保障经费”的具体使用单位为武汉市硚口区城市管理委员会运行保障服务站， 系武汉市硚口区城市管理委员会下属的二级事业单位。其主要职责是：对全委(局)的基建设备和材料进行管理。

截止 2018 年 12 月，城管委运保站实有职工 55 人，其中事业在编人员 19 人、长期合同工 12 人、临时工 24 人。

（二）、项目概况

1、项目的实施范围

硚口区城管委运保站负责硚口区城管委机关后勤保障工作， 以及机关固定资产的统计、 日常维修和下级单位固定资产的汇总统计等。

2、项目的实施目标

①负责全委正常运行保障服务工作。

②负责委机关办公楼内保安全。

③负责委机关食堂日常管理。

④负责委机关水电管理和安全生产检查。

⑤负责委机关办公楼维修改造及水、 电、气使用维修管理。

⑥负责委机关各类固定资产统计、调配、使用及日常维修管理， 负责二级单位固定资产的汇总、统计； 负责全委房屋租金的收取， 办理房屋产权等各项手续，每月进行安全检查及日常管理。

⑦负责全委职工宿舍维修，每月进行安全检查及日常管理。

⑧负责全委车辆登记、上牌、维修及办理年度审验、年度保险、环卫作业车辆通知手续等工作，建立车辆信息档案。

⑨执行上级领导交界的其他工作。

3、项目的完成情况

①办理公务车上牌 2 台，办理车辆补领行车证 2 本，补领号牌 5 块，为环卫所补办车辆调拨手续 1 台。督促各有车单位完成车辆 2018 年度续保手续 405 台；完成车辆年度年验 407 台，办理车辆保险变更 10 台；办理环卫作业车、道路维修和执法车通行（中心城区道路）手续 300 台次；办理新车上牌 43 台，办理车辆报废手续 2 台。

②完成事业单位车辆改革的信息收集，各二级事业单位车改的保留车辆信息、车改方案、车改请示、车改专项报告的收集和审核上报工作；完成委机关的党政机关房屋管理信息系统调查上报工作；完成委属 282 台车 ETC 欠费核实及金额的初步核定，282 台车的欠费已经划分到相应的二级单位。

③办理水表过户 5 块、 电表过户 6 块、 电话过户 6 部。在 9 月份追回银行多付的电话费 4705.77 元。

④2018 年度共收到房屋门面出租租金 71.18 万元。

⑤2018 年度对机关办公楼和指挥中心大楼的门、锁、灯、水、卫生间等 280 处进行了维修，确保办公人员的安全。为了积极响应上级部门关于节能减排的要求，运管站制作节能减排提示标语 6000 余张， 张贴机关各科室和信息中心各科室执法大队， 时刻提醒工作人员注意节约。做好委大院垃圾分类的宣传活动，制作垃圾分类箱和投放说明。维修委大院内椅子 137 把，对委办公楼 4 楼楼顶进行防水处理，清理信息中心一楼车库， 消除火灾隐患。

⑥2018 年初大雪， 为排除隐患， 运管站立即组织相关人员将顶棚上的积雪全部清除干净，确保了大院的安全。为了提高门卫、保安人员的安全素质，今年元月份开展健全宣传和检查工作，及时排除安全隐患，组织保安进行安全培训 1 次， 防火反恐演练 1 次。2018 年对职工住房、出租门点、办公场所共检查 10 次。更换灭火器干粉 130 具，及时修复因三毛火灾造成破裂的主供水管道。为汉水四村 358 号住房解决厨房漏水，疏通汉水四村 304 号长期流水不畅的主下水管，得到住户好评。

⑦积极收集广大干部职工的意见要求，对力所能及的问题及时改进。如食堂菜谱等，更换酸奶供应商， 降低采购成本。为了做好委融雪保桥专班的后勤保障工作，运管站合理安排司机值班，提供值班人员的盒饭 834 人次。为了改善就餐环境，在委食堂进餐处增设空调一台。清洗委食堂烟机，提升烟机的抽排效果，对食堂的天花板进行改造。

（四）项目预算及批复情况

后勤保障项目为常年性项目， 2018 年硚口区城管委运保站向上级主管单位硚口区城管委提报《硚口区部门预算项目支出（绩效目标） 申报表》， 申请项目预算金额为 351.1528 万元。

2018 年 1 月硚口区城管委下达《武汉市硚口区城市管理委员会关于运行保

障服务站 2018 年部门预算的批复》 批复文件， 批准后勤保障项目预算经费 351.1528 万元。

二、项目支出绩效评价工作

（一）、评价目的

①通过对硚口区城管委运保站“后勤保障经费”财政支出项目的实施情况和实施结果的科学评价，总结项目实施经验，发现项目管理存在的问题，进一步加强和规范项目资金管理，着力提高财政资源配置效率和使用效益。

②通过加强预算绩效评价及项目支出绩效执行监控管理，形成事前评估、事中监控、事后评价的闭环机制，逐步建立预算绩效管理体系，实现预算和绩效管理一体化，达到预算绩效管理标准科学、程序规范、方法合理、结果可信。

（二）、绩效评价

评价指标及评价方法是财政支出绩效评价体系的重要组成部分,是具体表现财政支出绩效状况的载体和客观反映评价结果的手段。绩效评价建立过程如下：

1、评价指标体系

（1）确定评价指标

第一步，采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为预算执行情况、产出和效果三个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

第二步，采用专家调查法，确定评价指标。评价指标体系建立后，邀请若干专家对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。

（2）确定权重

根据本次项目绩效评价硚口区财政局制定的总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，预算执行情况权重为 20，项目产出权重值占 40，项目效益权重值占 40。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度， 既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准、历史标准、经验标准等确定此次绩效评价指标标准值。

（4）绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，评价计分 90 分-100 分（含 90 分）对应的评分结果级别为优，80-90 分（含 80 分）对应的评分结果级别为良，60-80 分（含 60 分）对应的评分结果级别为中，60 分以下对应的评分结果级别为差。

2、评价方法和综合评分方法

评价方法：本次评价指标中， 既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异， 因此计算具体指标时采用了不同方法。

（1） 比较法

我们通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2） 因素分析法

我们通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法

我们通过访谈、调查问卷对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（三）评价项目的具体评价指标

1、预算执行情况评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
资金落实（5分）	资金到位率（3 分）	资金到位率=（实际到位数/计划到位数） * 100%
	到位时效（2 分）	资金是否及时到位； 若未及时到位 ， 是否影响项目进度
组织实施	组织机构（ 1 分）	机构是否健全 ， 分工是否明确

（5分）	管理制度 （4 分）	是否建立健全项目管理制度； 是否严格执行相关项目管理制度
资金管理（10 分）	资金使用 （6 分）	项目支出的票据是否符合相关法律法规要求
		是否专款专用 ， 是否存在截留 、 挤占 、挪用 、 虚列支资金使用等情况
	财务管理 （4 分）	资金管理制度 、 费用支出等制度是否健全 ， 是否严格执行； 会计制度是否规范
		是否有相应的监管机制 ， 监控措施是否执行到位

根据硚口区城管委运保站被评价项目的实际情况，为项目的预算执行情况设定了一个定量指标和七个定性指标，分别依据各项指标的重要程度，确定二级绩效指标和三级绩效指标的权重分值。

2、产出目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
数量指标（10 分）	租金收取率（ 10 分）	全额收取 2018 年度租金 711864 元
质量指标（20 分）	卫生达标（ 10 分）	办公场所 、 食堂卫生情况达标
	安全无事故（ 10 分）	安全无事故 100%
时效指标（10 分）	维修处理时效（6 分）	及时完成房屋 、 车辆 、 设备维修
	费用缴纳及时（4 分）	及时缴纳电费 、 水费 、税金 、 保险等相关费用

根据硚口区城管委运保站的工作职责及工作要求，为项目的产出目标设定了一个定量指标和四个定性指标 ，分别依据各项指标的重要程度，确定二级绩效指标和三级绩效指标的权重分值。

3、效益目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
社会效益（25 分）	项目实施产生的社会综合效益	保证饮食卫生达标 、无安全事故发生
		通过宣传培训加强职工的安全意识
可持续影响（15 分）	项目实施是否可持续性	保障机构正常运行

根据硚口区财政局下发的项目支出绩效评价工作方案，结合硚口区城管委运保站项目的实际情况，从社会效益、可持续影响方面设定评价指标，所定三个指标均为定性指标，根据项目的运行情况评定分值。

三、评价依据与评价过程

(一)评价依据

1、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知财预【2011】285 号

2、《武汉市人民政府关于推进预算绩效管理的意见》（武政【2013】95 号）

3、《中共武汉市委 武汉市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（武发【2018】16 号）；

4、《市财政局关于开展 2019 年市直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作的通知》（武财绩【2019】291 号）；

5、《2019 年区直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作方案》；

6、绩效评价审计业务约定书；

7、2018 年度硚口区部门预算项目支出（绩效目标）申报表；

8、2018 年硚口区城管委部门预算批复；

9、2018 年硚口区城管委运保站后勤保障工作完成情况年终总结；

10、相关财务会计资料；

11、其他相关资料；

(二)评价过程

评价工作具体分为前期准备、组织实施、分析评价三个阶段。评价过程基本过程如下：

1、初步了解被评价项目项目的主要工作情况及其特点，制定评价工作方案；

2、进入被评价单位调查了解项目财务管理状况、项目管理制度及执行情况；

3、调查核实项目执行、完成情况，资金到位、使用情况；

4、根据绩效评价具体要求和制定的指标体系评价方法，形成详细资料清单及各类工作表格，修订完善指标体系；

5、调查项目所取得的社会、经济、生态等效益；

6、对相关财务资料进行审核；并组织对相关项目现场进行勘察；

7、进行定量和定性的具体评价工作，定量工作以相关指标资料为依据，通过计算得出结果，定性评价工作依据实施效果、内部控制、项目管理、调查问卷等得出评价结果，最后通过不同权重，计算总得分；

8、编制报告草稿，将初步结果反馈评价对象征求意见；

9、出具正式报告，进行工作总结，提出建议；整理工作底稿并归档。

四、项目绩效评价分析

（一）预算执行情况分析（20 分）

1、资金落实

①资金到位率

2018 年度硚口区城管委运保站后勤保障经费预算为 351.1528 万元，资金已全部拨付到位。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

②资金到位时效

2018 年度硚口区城管委运保站后勤保障经费预算为 351.1528 万元，资金已及时拨付到位。

本项满分 2 分，综合平均得分 2 分。

2、组织实施

硚口区城管委运保站制定了相关岗位的工作职责、食堂用餐管理制度、食堂清洁与环境卫生规定、工作人员考勤管理规定、编外用工管理办法、门面房租赁管理办法，在业务管理方面制度基本健全，但未制定当卫生或安全方面出现问题时的应急制度和相关措施，因此整个项目管理制度不完整，扣 2 分。

本项满分 4 分，综合平均得分 2 分。

3、资金管理

①资金使用

2018 年度硚口区城管委运保站后勤保障经费实际使用经费 280.117319 万元，预算资金 351.1528 万元，结余 71.035481 万元，实际使用明细如下：

序号	项目名称	2018 年发生额	2018 年占比（%）
1	印刷费	5,000.00	0.18%
2	咨询费	19,240.00	0.69%
3	水费	9,000.00	0.32%
4	邮电费	335.63	0.01%
5	物业管理费	10, 156.00	0.36%
6	维修费	78, 110.06	2.79%
7	专用材料费	17,880.00	0.64%
8	劳务费	2,213,268.54	79.01%
9	工会经费	48,020.30	1.71%
10	食堂伙食费	242,282.19	8.65%
11	税金及附加费用	123,784.47	4.42%
12	其他商品和服务支出	34,096.00	1.22%
	合计	2,801, 173.19	100.00%

资金使用方面通过检查运保队的项目支出明细账、原始凭证及相关附件，资金的使用有完整的审批程序、票据规范，2018 年未见存在截留、挤占、挪用、虚列支资金等情况。

本项满分 6 分，综合平均得分 6 分。

②财务管理

硚口区城管委运保站的财务管理参照硚口区城市管理委员会财务管理办法执行，财务制度健全，并制定有相应的内部审计制度，监控机制健全。

通过对项目明细账、原始凭证及相关附件的检查，运保站在项目的运行过程中，能严格执行相关的财务制度，会计核算规范。

2018 年所有的项目支出均由硚口区城管委审批后方可支付，财务方面得到了有效的监控。但我们未取得 2018 年关于项目资金内部审计的资料，扣 1 分。

本项满分 4 分，综合平均得分 3 分

（二）产出目标情况分析（40 分）

1、数量指标

根据硚口区城管委运保站签订的房屋租赁合同，2018 年度应收取房屋租金 711,864.00 元，实际收到租金 711,864.00 元，100%完成租金收取工作。

本项满分 16 分，综合平均得分 16 分

2、质量指标

根据硚口区城管委运保站提供的卫生检查和水电等安全检查记录，办公场所、食堂卫生检查均合格、安全无事故。

本项满分 20 分，综合平均得分 20 分

3、时效指标

2018 年度及时办理公务车上牌，为环卫作业车、道路维修和执法车办理通行（中心城区道路）手续 300 台次，确保一线工作顺利开展。对机关办公楼和指挥中心大楼的门、锁、灯、水、卫生间等 280 处问题及时维修，确保办公人员的安全。

通过对电费、水费、税金等缴纳凭证的抽查，2018 年硚口区城管委运保站各项费用缴纳及时，无相关滞纳金和罚款的支出。

本项满分 10 分，综合平均得分 10 分

（三）效果目标情况分析（40 分）

1、社会效益

2018 年度硚口区城管委运保站通过项目的实施，保障了办公场所、食堂卫生达标、无安全事故。通过开展安全宣传活动，组织保安进行安全培训和反恐演练，增强了职工的安全意识，和实际应对手段。因未留存开展宣传活动和培训的资料，扣 5 分。

本项满分 25 分，综合平均得分 20 分。

2、可持续影响

硚口区城管委运保站在 2018 年的工作中，切实以服务群众、服务一线、服务机关为目标，为硚口区城管委机构的正常运行，提供了坚实的后勤保障。

本项满分 15 分，综合平均得分 15 分。

五、综合评价结果及评价结论

1、综合评价结果

根据上述项目绩效评价分析，评分结果汇总如下：

评价指标	权重	评级分值	本项目得分	绩效评价
预算执行情况	20%	20	17	执行情况良好
项目产出	40%	40	40	产出达标
项目效果	40%	40	35	效果良好
综合绩效	100%	100	92	评价结果级别为"优"

2、综合评价结论

硚口区城管委运保站 2018 年度“后勤保障”项目各项管理基本规范，项目执行情况良好。项目实施后，保证了硚口区城管委机关办公场所和食堂的卫生安全，办公场地水电设施安全，切实做好了各项后勤服务工作，为硚口区城管委机构的正常运行，提供了坚实的后勤保障。

综上，本次项目绩效评价，硚口区城管委运保站 2018 年度“后勤保障”项目绩效评价为“优”。

六、主要经验及做法，存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1、按照党委统一部署，认真学习习近平总书记视察湖北重要讲话和十九大精神，深入开展“两学一做”学习教育。坚定不移维护好职工利益为首要职责。

2、加强领导班子建设，服务于一线，服务于机关，充分发挥运保站所有职工的积极性，更好的完成了区城管委下达的各项目标。定期召开工作汇报、分析

会，及时了解工作情况，及时掌握区城管委的中心工作，使之为生产一线周到服务，更有成效及时的提高工作质量，为机关服务好，为城市管理工作做出了贡献。根据工作性质，对每个职工工作岗位及工作特点进行分析，找准存在的问题，提出整改措施，使运保站的工作领导满意，职工满意。

3、做好职工的思想政治工作，为了调动职工的积极性和创造性，在每一个环节都不放松对职工的教育，不断提高整体素质，为职工提供一个宽松舒适的工作环境，职工有困难给予帮助，职工提出的意见及时纠正，把矛盾化解在萌芽之中，充分调动职工积极性，确保队伍的稳定，为各项工作上台阶打下基础。

4、认真抓好机关食堂及机关院内管理工作。站领导成立领导班子，书记、站长为组长、行政人员为成员，召开了专题会议，改善服务质量，提高食堂餐饮质量，极大的提高了干部职工的工作积极性。对机关食堂工作进行了多次全面检查，并召集了相关人员会议，要求一定要认真贯彻《食品卫生法》，把依法加强食品卫生管理和各项综合服务管理工作作为头等大事，列入重要的管理日程，认真搞好食品卫生安全工作，最根本的工作要求就是要对广大干部职工的身体健康负责，做到责任到人，抓紧抓实，抓出成绩。

5、认真做好对口社区和黄陂贫困户帮扶、互动的工作，组织支部党员参加社区义务劳动，慰问社区特困党员，参加社区组织的“红色港湾”和迎接“军运会”活动，清理楼道，打扫街道卫生，主动与社区共同打造良好的环境。

（二）、存在的问题

1、硚口区城管委运保站在项目管理制度方面尚不够完善，具体措施的缺乏会导致项目在实施过程中，在出现突发状况时不能快速有效的解决。

2、对于开展的安全宣传活动和培训活动 以及各项卫生、安全检查，资料留存不齐全。

（三）建议

1、在项目管理过程中，建议硚口区城管委运保站完善管理体系，细化相关条款，增加应急制度和应急措施。

2、对开展的各项宣传和检查，应形成纸质版档案或板报的方式留存，以期能长期的、持久的强化职工的安全生产意识。

财政支出项目绩效评价报告

鄂正远审字【2019】第 060 号

武汉市桥口区城市管理委员会运行保障服务站:

我们接受委托，对武汉市硚口区城市管理委员会运行保障服务站（简称“硚口区城管委运保站”）2018 年度“退休人员工资发放经费”支出绩效情况进行评价。提供真实、完整的财务及相关资料是武汉市硚口区城市管理委员会运行保障服务站管理当局的责任，我们的责任是按照硚口区财政局的要求对 2018 年度“退休人员工资发放经费”支出绩效情况发表评价意见。

一、评价项目基本情况

（一）、项目实施单位

“退休人员工资发放经费”的具体使用单位为武汉市硚口区城市管理委员会运行保障服务站，系武汉市硚口区城市管理委员会下属的二级事业单位。其主要职责是：对全委(局)的基建设备和材料进行管理。

截止 2018 年 12 月，城管委运保站实有职工 55 人，其中事业在编人员 19 人、长期合同工 12 人、临时工 24 人。

（二）、项目概况

1、项目的实施范围

硚口区城管委运保站负责硚口区城管委机关退休人员管理工作，负责退休人员工资的发放、退休人员事务的管理。

2、项目的实施目标

①负责全委离退休人员管理服务工作（工资津贴的核算发放、医药费报销、保险购买等）；负责全委离退休人员及内退人员生病住院、去世的慰问；负责组织离退休人员的体检，组织老干部活动。

②负责委全委职工的医保管理（增减变动、补卡更换、办理重症等）工作。

3、项目的完成情况

硚口区城管委运保站立足“以人为本”竭力为离退休人员做好服务作为工作的首要任务，为离退休人员排忧解难，做实事、办好事作为工作的宗旨。2018 年 1 月慰问死亡职工家属 21 人，遗属生活费年审 8 人；为职工办理重症手续 8 人，办理医疗住院互助赔偿 304 人次；办理医保卡补卡、换卡 35 人。及时通知离退休干部参加老干部局组织的活动。无论什么时候，都以最快的速度把党组织和温暖和组织的关爱及时送到职工的手中，平时离退休干部职工反映的困难只要后勤办公室能解决的都能及时解决，不能解决的耐心做工作并积极向上级领导反映、争取上级领导最大的支持。

（四）项目预算及批复情况

退休人员工资发放项目为常年性项目，2018 年硚口区城管委运保站向上级主管单位硚口区城管委提报《硚口区部门预算项目支出（绩效目标）申报表》，申请项目预算金额为 58.6796 万元。

2018 年 1 月硚口区城管委下达《武汉市硚口区城市管理委员会关于运行保障服务站 2018 年部门预算的批复》批复文件，批准退休人员工资发放项目预算经费 58.6796 万元。

二、项目支出绩效评价工作

（一）、评价目的

①通过对硚口区城管委运保站“退休人员工资发放经费”财政支出项目的实

施情况和实施结果的科学评价，总结项目实施经验，发现项目管理存在的问题，进一步加强和规范项目资金管理，着力提高财政资源配置效率和使用效益。

②通过加强预算绩效评价及项目支出绩效执行监控管理，形成事前评估、事中监控、事后评价的闭环机制，逐步建立预算绩效管理体系，实现预算和绩效管理一体化，达到预算绩效管理标准科学、程序规范、方法合理、结果可信。

（二）、绩效评价

评价指标及评价方法是财政支出绩效评价体系的重要组成部分,是具体表现财政支出绩效状况的载体和客观反映评价结果的手段。绩效评价建立过程如下：

1、评价指标体系

（1）确定评价指标

第一步，采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为预算执行情况、产出和效果三个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

第二步，采用专家调查法，确定评价指标。评价指标体系建立后，邀请若干专家对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。

（2）确定权重

根据本次项目绩效评价硚口区财政局制定的总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，预算执行情况权重为 20，项目产出权重值占 40，项目效益权重值占 40。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准、历史标准、经验标准等确定此次绩效评价指标标准值。

（4）绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，评价计分 90 分-100 分

（含 90 分）对应的评分结果级别为优，80-90 分（含 80 分）对应的评分结果级别为良，60-80 分（含 60 分）对应的评分结果级别为中，60 分以下对应的评分结果级别为差。

2、评价方法和综合评分方法

评价方法：本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此计算具体指标时采用了不同方法。

(1) 比较法

我们通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

(2) 因素分析法

我们通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

(3) 公众评判法

我们通过访谈、调查问卷对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（三）评价项目的具体评价指标

1、预算执行情况评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
资金落实（5 分）	资金到位率（3 分）	资金到位率=（实际到位数/计划到位数）*100%
	到位时效（2 分）	资金是否及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度
组织实施（6 分）	组织机构（1 分）	机构是否健全，分工是否明确
	项目管理（5 分）	是否建立健全项目管理制度；是否严格执行相关项目管理制度
		项目调整及支出调整手续是否完备
资金管理（9 分）	资金使用（5 分）	项目支出的票据是否符合相关法律法规要求
		是否专款专用，是否存在截留、挤占、挪用、虚列支资金使用等情况
	财务管理（4 分）	资金管理制度、费用支出等制度是否健全，是否严格执行；会计制度是否规范

		是否有相应的监管机制 ， 监控措施是否执行到位

根据硚口区城管委运保站被评价项目的实际情况，为项目的预算执行情况设定了一个定量指标和七个定性指标，分别依据各项指标的重要程度，确定二级绩效指标和三级绩效指标的权重分值。

2、产出目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
数量指标（15 分）	工资发放率（ 15 分）	工资发放率=（实际发放数/应发放数） *100%
质量指标（15 分）	发放正确率（15 分）	全额发放退休人员补差及补助 ， 发放无差错 ， 正确率 100%
时效指标（10 分）	发放及时率（10 分）	工资 、补助发放及时率 100%

根据硚口区城管委运保站的工作职责及工作要求，为项目的产出目标设定了一个定量指标和四个定性指标 ，分别依据各项指标的重要程度，确定二级绩效指标和三级绩效指标的权重分值。

3、效益目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
社会效益（20 分）	项目实施产生的社会综合效益	保证退休工资及时发放 ， 无投诉 、 无上访事件
可持续影响（20 分）	项目实施是否可持续性	为退休职工排忧解难 ， 增强职工幸福感 ， 无闹事投诉事件

根据硚口区财政局下发的项目支出绩效评价工作方案，结合硚口区城管委运保站项目的实际情况，从社会效益、可持续影响方面设定评价指标，所定三个指标均为定性指标，根据项目的运行情况评定分值。

三、评价依据与评价过程

(一)评价依据

1、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》 的通知财预【2011】285 号

2、《武汉市人民政府关于推进预算绩效管理的意见》（武政【2013】95 号）

3、《中共武汉市委 武汉市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》

（武发【2018】16 号）；

4、《市财政局关于开展 2019 年市直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作的通知》（武财绩【2019】291 号）；

5、《2019 年区直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作方案》；

6、绩效评价审计业务约定书；

7、2018 年度硚口区部门预算项目支出（绩效目标） 申报表；

8、2018 年硚口区城管委部门预算批复；

9、2018 年硚口区城管委运保站退休人员工资发放工作完成情况年终总结；

10、相关财务会计资料；

11、其他相关资料；

(二)评价过程

评价工作具体分为前期准备、组织实施、分析评价三个阶段。评价过程基本过程如下：

1、初步了解被评价项目项目的主要工作情况及其特点，制定评价工作方案；

2、进入被评价单位调查了解项目财务管理状况、项目管理制度及执行情况；

3、调查核实项目执行、完成情况，资金到位、使用情况；

4、根据绩效评价具体要求和制定的指标体系评价方法，形成详细资料清单及各类工作表格，修订完善指标体系；

5、调查项目所取得的社会、经济、生态等效益；

6、对相关财务资料进行审核；并组织对相关项目现场进行勘察；

7、进行定量和定性的具体评价工作，定量工作以相关指标资料为依据，通过计算得出结果，定性评价工作依据实施效果、内部控制、项目管理、调查问卷等得出评价结果，最后通过不同权重，计算总得分；

8、编制报告草稿，将初步结果反馈评价对象征求意见；

9、 出具正式报告，进行工作总结，提出建议；整理工作底稿并归档。

四、项目绩效评价分析

（一）预算执行情况分析（20 分）

1、资金落实

①资金到位率

2018 年度硚口区城管委运保站退休人员工资发放经费预算为 58.6796 万元，资金已全部拨付到位。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

②资金到位时效

2018 年度硚口区城管委运保站退休人员工资发放经费预算为 58.6796 万元，资金已及时拨付到位。

本项满分 2 分，综合平均得分 2 分。

2、组织实施

硚口区城管委运保站制定了相关岗位的工作职责、工作人员考勤管理规定、编外用工管理办法，在业务管理方面制度基本健全，但未制定与退休人员工资发放相关的管理制度，因此整个项目管理制度不完整，扣 1 分。

根据预算项目支出（绩效目标）申报表，硚口区城管委运保站申报 2018 年度退休人员工资发放经费预算为 58.6796 万元，项目主要内容为退休人员 2018 年工资，而项目实际支出中除退休人员工资补差外，还另列支了医疗补助、抚恤金及遗属生活费、独生子女奖励金等。

经询问，硚口区城管委运保站同时管理着“后勤保障经费”和“退休人员工资发放经费”二个财政支出项目，2018 年将属于“后勤保障经费”列支的项目调整到“退休人员工资发放经费”中列支，对此调整，硚口区城管委运保站未到主管部门硚口区城管委或财政部门办理项目调整及支出调整手续，扣 3 分。

本项满分 6 分，综合平均得分 2 分。

3、资金管理

①资金使用

2018 年度硚口 区城管委运保站退休人员工资发放经 费实 际使用经 费 161.282176 万元，预算资金 58.6796 万元，结余-102.602576 万元，实际使用明细如下：

序号	项目名称	2018 年发生额	2018 年占比（%）
1	退休人员工资补差	446,308.90	27.67%
2	医疗补助	295,268.60	18.31%
3	抚恤金及遗属生活费	786,679.61	48.78%
4	独生子女奖励金	29,238.65	1.81%
5	其他	55,326.00	3.43%
合计		1,612,821.76	100.00%

资金使用方面通过检查运保队的项目支出明细账、原始凭证及相关附件，资金的使用有完整的审批程序、票据规范。

经检查，退休人员工资发放经费中列支了医疗补助、抚恤金及遗属生活费、独生子女奖励金等 116.651286 万元。此项列支调整并未向财政部门办理支出调整手续，扣 3 分。

本项满分 5 分，综合平均得分 2 分。

②财务管理

硚口区城管委运保站的财务管理参照硚口区城市管理委员会财务管理办法执行，财务制度健全，并制定有相应的内部审计制度，监控机制健全。

通过对项目明细账、原始凭证及相关附件的检查，运保站在项目的运行过程中，会计核算规范，但未能严格按项目支出范围列支费用，扣 0.5 分。

2018 年所有的项目支出均由硚口区城管委审批后方可支付，财务方面得到了有效的监控。但我们未取得 2018 年关于项目资金内部审计的资料，执行不到

位 ，扣1分。

本项满分 9 分，综合平均得分 4.5 分

（二）产出目标情况分析（40 分）

1、数量指标

根据硚口区城管委运保站提供的退休人员工资发放明细表， 2018 年度应发放退休人员工资 446,308.90 元，实际发放工资 446,308.90 元，工资发放率 100%。

本项满分 15 分，综合平均得分 15 分

2、质量指标

通过对退休人员工资明细表和银行支付凭证核对，工资发放无差错，正确率 100%。

本项满分 15 分，综合平均得分 15 分

3、时效指标

硚口区城管委运保站定于每月 号发放退休人员工资，根据工资支付凭证，每月工资均在规定时间内及时发放，及时率 100%。

本项满分 10 分，综合平均得分 10 分

（三）效果目标情况分析（40 分）

1、社会效益

硚口区城管委运保站 2018 年度及时足额的发放了退休人员工资，使退休人员在生活上能够得到经济和物质保证， 无投诉上访事件发生。

本项满分 20 分，综合平均得分 20 分。

2、可持续影响

硚口区城管委运保站在 2018 年的工作中，切实以服务群众为目标，无论什么时候， 都以最快的速度把党组织和温暖和组织的关爱及时送到职工的手中，平时离退休干部职工反映的困难只要后勤办公室能解决的都能及时解决，不能解决

的耐心做工作并积极向上级领导反映、争取上级领导最大的支持，让退休员工能安度晚年。

本项满分 20 分，综合平均得分 20 分。

五、综合评价结果及评价结论

1、综合评价结果

根据上述项目绩效评价分析，评分结果汇总如下：

评价指标	权重	评级分值	本项目得分	绩效评价
预算执行情况	20%	20	11.5	有效执行
项目产出	40%	40	40	产出达标
项目效果	40%	40	40	效果良好
综合绩效	100%	100	91.5	评价结果级别为"优"

2、综合评价结论

硚口区城管委运保站 2018 年度“退休人员工资发放”项目各项管理基本规范，项目执行情况良好。项目实施后，保证了硚口区城管委机关办公场所和食堂的卫生安全，办公场地水电设施安全，切实做好了各项后勤服务工作，为硚口区城管委机构的正常运行，提供了坚实的退休人员工资发放。

综上，本次项目绩效评价，硚口区城管委运保站 2018 年度“退休人员工资发放”项目绩效评价为“优”。

六、主要经验及做法，存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1、按照党委统一部署，认真学习习近平总书记视察湖北重要讲话和十九大精神，深入开展“两学一做”学习教育活动。坚定不移维护好职工利益为首要职责。

2、加强领导班子建设，服务于一线，服务于机关，充分发挥运保站所有职工的积极性，更好的完成了区城管委下达的各项目标。定期召开工作汇报、分析会，及时了解工作情况，及时掌握区城管委的中心工作，使之为生产一线周到服

务，更有成效及时的提高工作质量，为机关服务好，为城市管理工作做出了贡献。根据工作性质，对每个职工工作岗位及工作特点进行分析，找准存在的问题，提出整改措施，使运保站的工作领导满意，职工满意。

3、做好职工的思想政治工作，为了调动职工的积极性和创造性，在每一个环节都不放松对职工的教育，不断提高整体素质，为职工提供一个宽松舒适的工作环境，职工有困难给予帮助，职工提出的意见及时纠正，把矛盾化解在萌芽之中，充分调动职工积极性，确保队伍的稳定，为各项工作上台阶打下基础。

（二）、存在的问题

1、硚口区城管委运保站在项目管理制度方面尚不够完善，具体操作制度的缺乏会导致项目在实施过程中无章可循。

2、硚口区城管委运保站同时管理着“后勤保障经费”和“退休人员工资发放经费”二个财政支出项目，2018 年将属于“后勤保障经费”列支的项目调整到“退休人员工资发放经费”中列支，对此调整，硚口区城管委运保站未到主管部门硚口区城管委或财政部门办理项目调整及支出调整手续。

（三）建议

1、建议硚口区城管委运保站完善管理体系，增加退休人员工资发放经费管理细则。

2、向硚口区城管委申请，补办项目调整及支出调整手续。

财政支出项目绩效评价报告

鄂正远审字【2019】第 061 号

武汉市研口区市容监督管理站:

我们接受委托，对武汉市硚口区市容监督管理站（简称“硚口区监管站”）2018 年度 “市容监督工作经费 ”支出绩效情况进行评价。提供真实、完整的财务及相关资料是武汉市硚口区市容监督管理站管理当局的责任，我们的责任是按照硚口区财政局的要求对 2018 年度 “市容监督工作经费 ”支出绩效情况发表评价意见。

一、评价项目基本情况

（一）、项目实施单位

“市容监督工作经费 ”的具体使用单位为武汉市硚口区市容监督管理站，系由武汉市硚口区城市管理委员举办的区政府职能部门，其主要职责是：按照 2003 年市政府 140 号令，履行此令所规定的负责全区主次干道，背街小巷的“ 门前三包 ”工作，对责任单位落实“ 门前三包 ”工作进行指导、监督、检查。

截止 2018 年 12 月，监管站编制 27 人，实有事业在职工 2 人，退休 3 人，借事业人员 1 人，借临时工 1 人。

（二）、项目概况

1、项目的实施范围

硚口区监管站负责的“ 门前三包 ”管理工作范围包括硚口区主次干道、背街小巷，全区临街企、事业单位 470 家，个体工商户 12308 家，共计 12778 家。

2、项目的实施目标

①负责辖区市容市貌的指导、监督、检查，每月考核一次。

②负责辖区电线杆、广告招牌、门面、马路的乱贴、乱挂、乱画行为的检查、监督； 负责市容环境美好示范路及其他达标创建工作。

③参与全区主次干道、背街小巷的市容管理； 收集、汇总市容市貌的有关问题并与上级部门、相关单位协调沟通。

④负责全区“门前三包”工作。负责全区主次干道、背街小巷的“门前三包”

管理工作；负责对责任单位“门前三包”工作的指导、监督、检查，责任书落实率 98%。

⑤向辖区单位宣传市容工作的有关政策、法规，全年 2 次以上。

⑥完成上级领导交办的其他工作。

3、项目的完成情况

①全区共有临街企、事业单位 470 家，个体工商户 12308 家。共计 12778 家。到目前为止，全部签订“门前三包”责任书，责任书签订率 100%，落实率 98%。

②认真抓好日常工作，实行每日实地巡查与检查相结合，发现问题及时整改，坚持开展对临街门点当月“门前三包”责任制落实情况进行评定并将每月评比结果进行公示，从而达到激励先进、鞭策后进的目的，一年来设置星级公示栏 85 个，星级评比 153336 次，共奖励星级单位 212 个；清理乱贴乱画 150 万余处，设置小广告发布专栏 400 个，整理乱停乱放 89745 余处，对违反“门前三包”规定经济处罚 78000 元。

③收到市长专线投诉案件及留言板共 14 件，完成投诉问题回复率 100%，满意率达 100%。巡查督办件 950 余件，按时办结率达 100%。限时整改 498 件，及时整改回复 498 件，回复率 100%，整件责任落实率达 98%。

（四）项目预算及批复情况

市容监督工作项目为常年性项目，2018 年硚口区监管站向上级主管单位硚口区城管委提报《硚口区部门预算项目支出（绩效目标）申报表》，申请项目预算金额为 20 万元。

2018 年 1 月硚口区城管委下达《武汉市硚口区城市管理委员会关于市容监督管理站 2018 年部门预算的批复》批复文件，批准市容监督工作项目预算经费 20 万元。

二、项目支出绩效评价工作

（一）、评价目的

①通过对硚口区监管站“市容监督工作经费”财政支出项目的实施情况和实施结果的科学评价，总结项目实施经验，发现项目管理存在的问题，进一步加强和规范项目资金管理，着力提高财政资源配置效率和使用效益。

②通过加强预算绩效评价及项目支出绩效执行监控管理，形成事前评估、事中监控、事后评价的闭环机制，逐步建立预算绩效管理体系，实现预算和绩效管理一体化，达到预算绩效管理标准科学、程序规范、方法合理、结果可信。

（二）、绩效评价

评价指标及评价方法是财政支出绩效评价体系的重要组成部分,是具体表现财政支出绩效状况的载体和客观反映评价结果的手段。绩效评价建立过程如下：

1、评价指标体系

（1）确定评价指标

第一步，采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为预算执行情况、产出和效果三个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

第二步，采用专家调查法，确定评价指标。评价指标体系建立后，邀请若干专家对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。

（2）确定权重

根据本次项目绩效评价硚口区财政局制定的总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，预算执行情况权重为 20，项目产出权重值占 40，项目效益权重值占 40。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符

合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准、历史标准、经验标准等确定此次绩效评价指标标准值。

（4）绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，评价计分 90 分-100 分（含 90 分）对应的评分结果级别为优，80-90 分（含 80 分）对应的评分结果级别为良，60-80 分（含 60 分）对应的评分结果级别为中，60 分以下对应的评分结果级别为差。

2、评价方法和综合评分方法

评价方法：本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此计算具体指标时采用了不同方法。

（1）比较法

我们通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法

我们通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法

我们通过访谈、调查问卷对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（三）评价项目的具体评价指标

1、预算执行情况评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
资金落实（5分）	资金到位率（3 分）	资金到位率=（实际到位数/计划到位数） * 100%
	到位时效（2 分）	资金是否及时到位； 若未及时到位，是否影响项目进度
组织实施（5分）	组织机构（ 1 分）	机构是否健全，分工是否明确
	管理制度（4 分）	是否建立健全项目管理制度； 是否严格执行相关项目管理制度
资金管理（10 分）	资金使用（6 分）	项目支出的票据是否符合相关法律法规要求
		是否专款专用，是否存在截留、挤占、挪用、虚列支资金使用等情况

	财务管理（4 分）	资金管理制度 、 费用支出等制度是否健全 ， 是否严格执行； 会计制度是否规范
		是否有相应的监管机制 ， 监控措施是否执行到位

根据硚口区监管站被评价项目的实际情况，为项目的预算执行情况设定了一个定量指标和七个定性指标，分别依据各项指标的重要程度，确定二级绩效指标和三级绩效指标的权重分值。

2、产出目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
数量指标（18 分）	责任书签订率（6 分）	是否督促完成全区 12778 户责任书签订
	宣传活动次数（6 分）	全年宣传活动不低于 2 次
	门前三包考核率（6 分）	每月考核 1 次，全年 12 次
质量指标（15 分）	责任书落实率（8 分）	责任书落实率 98%
	投诉处理满意率（7 分）	投诉处理满意率 100%
时效指标（7 分）	案件处理时效（4 分）	按时办结率 100%
	案件回复时效（3 分）	案件处理完成及时回复率 100%

根据硚口区监管站的工作职责及工作要求，为项目的产出目标设定了五个定量指标和二个定性指标，分别依据各项指标的重要程度，确定二级绩效指标和三级绩效指标的权重分值。

3、效益目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
社会效益（ 15 分）	项目实施产生的社会综合效益	提高市民的文明意识
环境效益 15 分）	项目实施是否产生环境效益	改善市容市貌
可持续影响（ 10 分）	项目实施是否可持续性	城市形象的提升

根据硚口区财政局下发的项目支出绩效评价工作方案，结合硚口区监管站项目的实际情况，从社会效益、环境效益、可持续影响方面设定评价指标，所定三个指标均为定性指标，根据项目的运行情况评定分值。

三、评价依据与评价过程

(一)评价依据

1、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知财预【2011】285 号

2、《武汉市人民政府关于推进预算绩效管理的意见》（武政【2013】95 号）

3、《中共武汉市委 武汉市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（武发【2018】16 号）；

4、《市财政局关于开展 2019 年市直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作的通知》（武财绩【2019】291 号）；

5、《2019 年区直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作方案》；

6、绩效评价审计业务约定书；

7、2018 年度硚口区部门预算项目支出（绩效目标）申报表；

8、2018 年硚口区城管委部门预算批复；

9、2018 年硚口区监管站市容监督工作工作完成情况年终总结；

10、相关财务会计资料；

11、其他相关资料；

(二)评价过程

评价工作具体分为前期准备、组织实施、分析评价三个阶段。评价过程基本过程如下：

1、初步了解被评价项目项目的主要工作情况及其特点，制定评价工作方案；

2、进入被评价单位调查了解项目财务管理状况、项目管理制度及执行情况；

3、调查核实项目执行、完成情况，资金到位、使用情况；

4、根据绩效评价具体要求和制定的指标体系评价方法，形成详细资料清单及各类工作表格，修订完善指标体系；

5、调查项目所取得的社会、经济、生态等效益；

6、对相关财务资料进行审核；并组织对相关项目现场进行勘察；

7、进行定量和定性的具体评价工作，定量工作以相关指标资料为依据，通

过计算得出结果，定性评价工作依据实施效果、内部控制、项目管理、调查问卷等得出评价结果，最后通过不同权重，计算总得分；

8、编制报告草稿，将初步结果反馈评价对象征求意见；

9、出具正式报告，进行工作总结，提出建议；整理工作底稿并归档。

四、项目绩效评价分析

（一）预算执行情况分析（20 分）

1、资金落实

①资金到位率

2018 年度硚口区监管站市容监督工作经费预算为 20 万元，资金已全部拨付到位。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

②资金到位时效

2018 年度硚口区监管站市容监督工作经费预算为 20 万元，资金已及时拨付到位。

本项满分 2 分，综合平均得分 2 分。

2、组织实施

硚口区监管站制定了相关岗位的工作职责及工作质量标准、工作流程图，在项目管理方面制定的只是基本制度，无具体管理实施办法；工作岗位只分主任和科员，未对岗位做具体分类，因此整个项目管理制度不完整，扣 2.5 分。

本项满分 5 分，综合平均得分 2.5 分。

3、资金管理

①资金使用

2018 年度硚口区监管站市容监督工作经费实际使用经费 15.913322 万元，预算资金 20 万元，结余 4.086678 万元，实际使用明细如下：

序号	项目名称	2018 年发生额	2018 年占比（%）

1	印刷费	23,800.00	14.96%
2	专用材料费	46,680.00	29.33%
3	劳务费	32,219.00	20.25%
4	工会经费	3,800.00	2.39%
5	福利费	3,000.00	1.89%
6	税金及附加	3,293.05	2.07%
7	其他商品和服务支出	14,400.00	9.05%
8	2017 年奖金	15,256.98	9.59%
9	2017 年医疗报销	16,684.19	10.48%
	合计	159, 133.22	100.00%

资金使用方面通过检查硚口区监管站的项目支出明细账、原始凭证及相关附件，资金的使用有完整的审批程序、票据规范。

经检查，市容监督工作经费中列支了 2017 年奖金、2017年医疗报销 3.194117 万元，占使用资金额的 20.07%。此两项费用不在市容监督工作经费列支范围内，挤占了项目资金，未做到专款专用，扣 2 分。

本项满分 6 分，综合平均得分 4 分。

②财务管理

硚口区监管站的财务管理参照硚口区城市管理委员会财务管理办法执行，财务制度健全，并制定有相应的内部审计制度，监控机制健全。

通过对项目明细账、原始凭证及相关附件的检查，硚口区监管站在项目的运行过程中，会计核算规范，但未能严格按项目支出范围列支费用，扣 0.5 分。

2018 年所有的项目支出均由硚口区城管委审批后方可支付，财务方面得到了有效的监控。但我们未取得 2018 年关于项目资金内部审计的资料，执行不到位，扣1分。

本项满分 4 分，综合平均得分 2.5 分

（二）产出目标情况分析（40 分）

1、数量指标

①责任书签订率

全区设立有 11 个街道办事处，临街企、事业单位 470 家，个体工商户 12308 家。共计 12778 家。根据硚口区监管站提供的硚口区“门前三包”责任制管理工作考核表，2018 年在签订周期内已签订了 12778 家。

责任书签订率=已签订数/应签订数*100%=12778÷12778×100%=100%

本项满分 6 分，综合平均得分 6 分

②宣传活动次数

根据硚口区监管站 2018 年工作规划，2018 年度应开展“门前三包”宣传活动不少于 2 次，根据单位提供的宣传活动照片，100%完成工作目标。

本项满分 6 分，综合平均得分 6 分

③门前三包考核率

根据硚口区监管站 2018 年工作规划，2018 年度应每月对硚口区 11 个街道办事处“门前三包”责任制落实情况进行检查考核，根据监管站提供的 2018 年 12 期《街道办事处履行“门前三包”责任制工作检查考核表》、《硚口区“门前三包”责任制考核通报》，100%完成工作目标。

本项满分 6 分，综合平均得分 6 分

2、质量指标

①责任书落实率

根据硚口区监管站 2018 年项目支出（绩效目标）申报表的年度目标，临街单位“门前三包”责任制落实率 98%，即责任书未落实率不超过 2%。根据硚口区监管站提供的硚口区“门前三包”责任制管控工作考核表，通过 2018 年 12 月经检查仍存在的问题共计 227 处。

责任书未落实率=检查出的问题数/签订门前三包责任书的家数*100%

=227÷12768×100%=1.78%

因此，2018 年硚口区监管站责任书落实率为 98.22%，完成该项年度绩效目

标要求。

本项满分 8 分，综合平均得分 8 分

②投诉处理满意率

对于市民投诉案件，通过抽查平台数据以及硚口区城管委信息中心信息周报提供的数据，“门前三包”投诉处理满意率 100%。

本项满分 7 分，综合平均得分 7 分

3、时效指标

对于市长专线投诉案件、留言板案件、巡查督办案件，通过抽查平台数据以及硚口区城管委信息中心信息周报提供的数据，硚口区监管站对于所有案件均按时完成并及时给予回复，按时办结率 100%，案件及时回复率 100%。

本项满分 7 分，综合平均得分 7 分

（三）效果目标情况分析（40 分）

1、社会效益

2018 年 1 月份从“第三方” 检查情况，因责任制落实不到位引发的市容环境问题较为突出。为此，市容监督管理站高度重视“门前三包”责任制的落实工作，从抓宣传、抓监管、抓源头等方面下功夫，通过媒体曝光、加大处罚力度、加强督导员的管理等手段，不断增强企事业单位、门店业主的文明意识、主人翁意识，“门前三包”责任制的落实率达到 98.22%，思想觉悟在不断提高。

本项满分 15 分，综合平均得分 14.7 分。

2、环境效益

2018 年因“门前三包”责任制的落实情况不断加强，整治力度加大，对于以前比较突出的出店经营、乱堆乱放杂物、非机动车乱停乱放、责任区违规招牌、乱贴乱挂等问题，得到了较大的改观，2018 年 12 月对硚口区各街道办事处“门前三包”责任制管控工作考核，11 个街道办事处管控效果得分总计 944 分，管

控效果达 85.8%，环境效益明显。

本项满分 15 分，综合平均得分 12.9 分。

3、可持续影响

2018 年硚口区 11 个街道办事处 1-12 月“门前三包”责任制管控工作考核管控效果总得分情况如下：

2018上半年	1月	2月	3月	4月	5月	6月
得分	704.5	731.5	856.5	914	883	959
2018下半年	7月	8月	9月	10月	11月	12月
得分	904	922	943	867	919	944

通过对硚口区各街道办事处 1-12 月“门前三包”责任制管控工作考核管控效果得分情况的分析，市容监督工作项目的实施和开展，逐渐提高了广大企事业单位、经营商户主动参与城市秩序治理的意识，全区市容环境不断向好，有利于硚口区的城市形象的提升。

本项满分 10 分，综合平均得分 10 分。

五、综合评价结果及评价结论

1、综合评价结果

根据上述项目绩效评价分析，评分结果汇总如下：

评价指标	权重	评级分值	本项目得分	绩效评价
预算执行情况	20%	20	14	执行情况良好
项目产出	40%	40	40	产出达标
项目效果	40%	40	37.6	效果良好
综合绩效	100%	100	91.6	评价结果级别为"优"

2、综合评价结论

硚口区监管站 2018 年度“市容监督工作”项目各项管理基本规范，项目执行情况良好。项目实施后，把市容市貌的指导、监督、检查工作做到了实处，通过宣传、监管、处罚、曝光等多项措施并举，提高了企事业单位、门店业主的文明意识、主人翁意识，改善了全区的市容环境，并持续巩固和扩大全国文明城市、

国家卫生城市创建成果，切实做好有关硚口区的“门前三包”管理工作。

综上，本次项目绩效评价，硚口区监管站 2018 年度“市容监督工作”项目绩效评价为“优”。

六、主要经验及做法，存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1、健全组织机构，层层落实责任。2018 年，按照《武汉市“门前三包”责任制管理办法》规定，为进一步落实“门前三包”责任制，切实提升环境卫生管理水平，成立了以区人民政府副区长为组长，区政府办公室主任、区文明办主任、区城管委主任为副组长，各街道办副主任、各职能部门副局长为成员的领导机构，层层落实责任，确保“门前三包”责任制的有效落实。

2、建立部门协作，加强共建共管。为全面落实职能部门监管职责，明确职责分工，整合资源力量，加强各部门间的协调联动，结合硚口区实际情况，年初建立了“门前三包”责任制机制。设立“门前三包”工作领导小组办公室，日常工作由区“门前三包”管理办公室负责主要职责，并统筹协调硚口区相关职能部门职责分工，加强联合执法，解决“门前三包”管理工作遇到的重点、难点问题，形成整体联动、齐抓共管的氛围，落实长效管理机制。

3、严格履职尽责，强化指导、协调、监督。根据上级主管部门对“门前三包”工作的指示要求，结合硚口区实际情况，“门前三包”管理办公室一是加强与上级市城管委的联系沟通和对下面各街道城管办的分类指导，把市城管委《2018 年全市“门前三包”责任制落实检查考核工作方案》逐条领会和分解，并制定下发了《硚口区 2018 年“门前三包”考核方案》以及《硚口区关于开展学校周边“门前三包”环境整治方案》等文件，对全年“门前三包”工作目标进行了细化、量化，确保“门前三包”工作有序开展；二是协调与各职能部门的横向联系，争取加大对“门前三包”工作的支持力度，比如密切联系信息指挥中心，

确保信息及时反馈。积极配合执法部门，对多次不听劝导和教育的商户进行经济处罚，让执法部门成为“门前三包”工作的坚强后盾；三是把巡查、抽查相结合加强监督力度，严格按照上级的工作要求，对各街道“门前三包”管理工作情况和管控工作落实情况进行检查。对市民投诉问题、检查巡查问题的整改和回复进行实时督办。

4、严格落实考核管理，确保工作顺利推进。根据年初制定的《硚口区 2018 年“门前三包”考核方案》内容，对各街道“门前三包”责任制工作每月进行检查考核，对考核结果进行通报。对发现存在的问题及时监督整改。严格护按照“定人、定岗、定责、定奖罚”的考核制度，认真落实考核结果与责、权、利相挂钩，取得了良好的效果，确保了工作实效。

5、加强考评通报，有的放矢提高成绩。定期召开全区“门前三包”工作会议，会议通报月度考核情况，重点分析各街道管理和管控工作中存在的问题，对管理中存在较大漏洞以及管控中出现问题数较高的街道提出了批评和要求，部署下步工作安排。

6、组织专项整治，平立面环境同步提升。根据市区相关要求及硚口区“门前三包”、“三乱”工作需要，一年来开展了校园周边整治、“三乱”集中整治、“洁面行动”、“占道集中整治”等专项活动，使得硚口区“门前三包”责任区域内平面到立面的环境、秩序得到了显著提升。

7、加强宣传发动，推动责任制自觉履行。大力宣传“门前三包”管理办法，设置宣传栏，发放《致广大商户的一封信》二万余份，组织了“与军运同行”、“干净、美化、有序，你我共建共享”宣传活动，开展了“共享单车、共享文明”的共享单车文明骑行、停放宣传活动，号召广大市民、企事业单位、经营商户自觉履行“门前三包”责任，自觉参与到城市管理中来，营造了城市干净美化、文明秩序，人人有责、人人荣耀、共建共享的良好氛围，取得良好的社会效益和环

境效果。

8、实施奖罚并举，促进责任落实到实处。严格按照“门前三包”管理办法，对星级评定优秀的予以奖励，对未落实“门前三包”的依规进行处罚，加强日常巡查、督办，督促各企事业单位、经营商户落实包干净、包美化、包秩序。

9、治理城市顽疾，依托科技求长效。为从源头整治“牛皮癣”顽疾，筹建了硚口区“三乱”语音提示系统，通过收集取证-审核核实-语音提示-教育处罚-停呼或继续呼-结案等流程，以达到对“三乱”泛滥的有效遏制。该系统自 8 月 30 日正式运行至 10 月 11 日止，对“三乱”违法行为人号码已录入 125 个，呼叫 125 个，处罚 12 个，罚款 2550 元，辖区内“三乱”显著好转。

10、积极办理议题案，纳谏践行推动工作。积极办理人大议题案共 3 件，与代表、委员进行了深入的交流，虚心接受谏言并采纳实施，再将整改后的情况以及长效治理的措施形成文字报给相关代表、委员，得到了认可并回复满意。

（二）、存在的问题

1、硚口区监管站在项目管理制度方面尚不够完善，具体措施的缺乏会导致项目在实施过程中，对项目执行过程的控制无法达到预期的状态。

2、列支了不在“市容监督工作经费”列支范围内的费用，挤占了项目资金，未做到专款专用。

（三）建议

1、在项目管理过程中，建议硚口区监管站完善管理体系，制定具体管理实施办法，对于巡查的巡视路线、人员分配、巡查周期等以制度的形式完善起来。

2、将不应在“市容监督工作经费”项目开支范围的费用调出，严格执行专项资金的专款专用制度。

2018年厕管站 u公厕管理" 项目绩效自评报告

根据《中共武汉市委 武汉市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（武发〔2018〕16 号）和《市财政局关于开展 2019 年市直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作的通知》（武财绩〔2019〕291 号）有关要求，结合我站预算绩效工作实际，本次绩效评价工作采用科学规范、公正公开、绩效相关、简便有效的原则，针对“公厕管理”工作内容的特点，采取指标评分量化的方法，对“公厕管理”绩效进行综合评分全面了解“公厕管理”运作及管理情况，组织实施了绩效评价工作。

一、项目基本情况

(一)项目概况

1、项目内容

硚口区 2017 年年底共有公厕 139 座，年中接管公厕 6 座，拆除公厕 7 座，截止 2018 年 12 月底实有公厕 138座。我站主要负责全区公厕的清扫保洁，管理，化粪池管网的疏通及公厕设施的维修维护任务 。 2018 年公厕管理专项资金 11774661 元主要用于聘用人员的工资福利、加班费、公厕水电费、公厕维修维护费、保洁工具及公厕消毒药水、生产车辆运行维护费等。

2、完成概况

我站管辖的公厕干净整洁，接受市城管委的检查考核， 目标任务全面完成。全年公厕运行情况良好、卫生整洁达到预期目标，为居民群众创造了优美的如厕环境， 为城市的和谐发展提供了保障，得到了群众和社会的肯定。

(二)项目绩效目标

1、产出目标

产出数量：

（1）我区共有土建、一体化公厕共 138 座， 公厕管理全覆盖，无遗漏。

（2）全年维修、更换公厕导示牌 80 块，共计更换小便器隔断板 56 块、蹲位间 67 间、蹲位门间壁和门扇 38 套、不锈钢夹铰矮门 22 扇，对 307 块缺损小便器隔断板、蹲位隔断门进行了切割修整，对 5 座公厕残花的门板进行了重新粉刷见新。

（3）定期依次对 138 座公厕化粪池进行清掏， 防止污水漫溢。

（4）公厕提档升级，完善配套设施，星级公厕现有 21 座。

质量指标：

（1）公厕日常水电维修及时率 100%。

（2）公厕基建维修率 100%。

（3）公厕管理年度考核成绩全市排名居前列。

2、效果目标:

(1)经济效益

我站主要负责全区公厕的管理，属于公益事业，无经济效益产生。

(2)社会效益

公厕指示标识清晰，厕内卫生干净整洁， 设施人性化， 管理服务水平提高，为居民群众提供了良好的如厕环境。

(3)生态效益

每座公厕内有专人负责清扫保洁， 能够做到厕内无杂物、无积尘、无乱堆乱放； 定期消毒并投入鼠药，控制蚊蝇鼠数量，杜绝二次污染； 设施功能完好、 出现故障及时维修，保证了公厕的正常运； 粪便垃圾的及时清运，有效保护了硚口区的生态环境。

(4) 可持续影响指标

公厕的合理化管理为入厕人员提供了良好的如厕环境，厕内均安装了灭蚊灯，8 座公厕试点安装了如厕人流量和异味监测设备， 实时监测厕所内的异味含量和人流量，为营造干净、整洁的市容环境提供了保障。

二、项目绩效分析

(一)项目管理情况

1、业务管理情况

2018 年，厕管站有聘用人员共 170 人，其中无固定期限合同工 6 人，合同制职工及劳务用工 164 人。厕管站对公厕分 6 片进行管理，每片设一个片长，形成了站领导、副站长、片长三级考核模式，强化日常检查督办，对原有的考核方案、检查内容进行细化， 按照厕所管理需要进一步修改了《2018 年公厕管理目标考核实施方案》，逐步形成完善的考核管理制度。并将检查组分白班组和夜班

组，分别对辖区公厕的日常保洁、设施维修等工作全面进行监督检查。要求管理人员严格落实各项规章制度及服务标准， 公厕做到随脏随保洁，保持厕内卫生干净整洁，每月依据管理标准和管理规定，参照日常检查人员记录，对各公厕工作完成情况做出绩效评定，对存在的问题进行通报，奖优罚劣，奖优罚劣，共同确保全区公厕的正常高效运行。

2、财务管理情况

2017 年， 部门预算公厕管理项目经费 11774661 元， 当年实际资金到位 11774661 元。总支出 11774661 元。明细如下表所示：

2017年度公厕管理项目经费支出汇总表

单位:元

项目名称	公厕管理支出明细	备注
劳务费	9436816.63	聘用人员工资、保险、加班费等
委托业务费	38000	劳务费
生产用水	1128025.46	公厕用水
生产用电	92391.57	公厕用电
公厕维修费	519249.76	公厕维修材料及小型维修费用
专用材料	205295.2	购置保洁工具及厕内消毒清洗用品
车辆运行维护费用	341447.28	生产车辆的维修、保险、燃料费
其他	13435.1	其他
合计	11774661	

(二)项目预算绩效目标的完成情况

1、产出目标

完成情况：

（1）我站对全区 138 座公厕实行全覆盖管理，公厕卫生、环境有了明显改善，厕内设施更加人性化。

（2）公厕导示牌、指示牌等及时维修和更新，方便了居民群众。

（3）对化粪池的及时清掏疏通，保证了管网的畅通，未出现污水漫溢现象。未对居民群众造成生活影响。

（4）积极对二类公厕进行改造维修，提档升级，星级公厕数量逐步提高，为居民群众创造了良好的如厕环境。

2、效果目标

完成情况

（1）公厕卫生的干净整洁及设施的人性化，为居民群众营造了舒心、整洁、便民的如厕环境。群众满意率达 98%。

（2）公厕内都安装有灭蚊灯，保洁人员定期对化粪池及厕位进行消毒，并在公厕周边投放鼠药，控制蚊蝇鼠数量，粪便垃圾的及时清运，有效保护了硚口区的生态环境。

（3）硚口区公厕在 2018 年检查考评中名列前茅。

三、自我结论

（一） 自评结论

2018 年厕管站能够落实公厕日常管理机制，公厕保洁、消毒、维修及时，确保了厕内干净，无异味，厕内和周边环境整洁。环卫作业车辆车体整洁干净，维护了车身形象。全站干部职工以开展“厕所革命”为抓手，巩固创文、创卫战果，圆满完成了工作任务，基本落实年度绩效目标，社会效益显著，服务对象总体满意。

公厕管理项目总体目标符合国民经济发展规划和硚口区 2018 年城市综合管理工作要求，年度工作目标与工作任务相关性高。岗位设置权责清晰、设施齐全，基本满足工作需要。资金落实到位，收支持平。项目管理规范，项目计划执行情况良好。项目实施后，提高了公厕管理水平，改善了如厕环境，提升了公厕的窗口形象，切实做好了有关硚口区的城市管理工作，贯彻了硚口区基本工作方针。

（二）主要经验，存在的问题和改进措施

1、主要经验：

市、区城管委和厕管站高度重视“公厕管理”工作，我站按照承担的职责，认真负责的完成公厕保洁、管理、维修维护及清掏清运等具体任务。通过全站领

导和职工的一致努力，公厕管理水平得到了提高，居民如厕环境卫生得到了较大的改善，为持续巩固和扩大全国文明城市、国家卫生城市创建成果提供保障，为建设现代商贸强区、美丽生态硚口提供了强有力地支撑。

（1）区城管委高度重视“公厕管理”工作，为实现“公厕管理”绩效目标，将其纳入专项资金预算体系，为公厕管理工作的顺利运行提供了稳定的资金支持。同时，我站制定《公厕管理考核方案》，明确绩效工作重点及检查考核办法，分解工作任务、规范作业内容及方式。重重考核，奖优罚劣，提升公厕管理水平。将责任落实到人，不断健全机制，实行长效管理，形成自上而下的管理机制。保障了“公厕管理”日常工作的正常有序运行。

（2）管理制度健全，组织协调有效。我站不仅严格落实城管委相应要求，还制定了从上到下的岗位责任制、公厕作业考核细则、职工绩效考核奖惩办法、车辆检查维修保养制度等，并对日常巡查及车辆油耗及使用情况作了相应记录，做到了职责清晰，奖罚有度、规范作业、责任落实、记录全面，具有较强的指导性和可操作性。

（3） 日常工作组织有序，监管有效。站公厕检查考核人员分上下两片每天对全区公厕进行检查，发现问题及时通知相关人员进行解决，完善动态管理，实现了整个公厕管理的实时检查、实时通报及实时整改，体现日常运行的规范性，也体现了绩效目标完成情况的客观性，更是绩效管理形式的一种创新，确保“公厕管理”每一项任务保质保量完成，每一个环节按时按质运行。

2、存在的问题：

绩效目标的设置未能和日常工作考核建立起紧密的联系， 日常工作管理及第三方检查机构的评价考核都不能提供绩效目标完成情况的数据。

3、改进措施：

进一步加强项目资金预算管理，利用预算对单位财务及非财务资源进行分配、考核、控制， 以便有效地组织和协调单位的运营活动，保证财政资金的使用效果，提高资金的使用效率。

2018 年度公厕管理项目绩效自评表

填报日期：2019.7.25　　总分：99.4

<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="5">公厕管理</td></tr>
<tr><td>主管部门</td><td colspan="2">硚口区城管执法局</td><td colspan="2">项目实施单位</td><td>厕管站</td></tr>
<tr><td>项目类别</td><td colspan="5">1、部门预算项目 ☑ 2、专项资金 ☐ 3、上级转移支付项目 ☐</td></tr>
<tr><td>项目属性</td><td colspan="5">1、持续性项目 ☑ 2、新增性项目 ☐</td></tr>
<tr><td>项目类型</td><td colspan="5">1、常年性项目 ☐ 2、延续性项目 ☑ 3、一次续性项目 ☐</td></tr>
<tr><td rowspan="2">预算执行情况
（万元）
（20 分）</td><td></td><td>预算数（A）</td><td>执行数(B)</td><td>执行率(B/A)</td><td colspan="2">得分（20 分*执行率）</td></tr>
<tr><td>年度财政资金总额</td><td>1177.4661</td><td>1177.4661</td><td>100%</td><td colspan="2">20</td></tr>
<tr><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td colspan="2">三级指标</td><td>年初目标值
(A)</td><td>实际完成值
(B)</td><td>得分</td></tr>
<tr><td rowspan="4">产出指标
（40 分）</td><td>数量指标</td><td colspan="2">公厕座数</td><td>138</td><td>138</td><td>20</td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td colspan="2">公厕质量达标</td><td>100%</td><td>98%</td><td>19.6</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2"></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2"></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="4">效益指标
（40 分）</td><td>经济效益</td><td colspan="2">公益性</td><td>100%</td><td>100%</td><td>10</td></tr>
<tr><td>社会效益</td><td colspan="2">改善市民如厕环境</td><td>100%</td><td>100%</td><td>10</td></tr>
<tr><td>环境效益</td><td colspan="2">厕内干净卫生，无异味</td><td>100%</td><td>98%</td><td>9.8</td></tr>
<tr><td>可持续影响</td><td colspan="2">长效维护</td><td>100%</td><td>100%</td><td>10</td></tr>
</table>

备注：

1. 预算执行情况口径：预算数为调整后财政资金总额（包括上年结余结转），执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。

2. 定量指标完成数汇总原则：绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。定量指标计分原则：正向指标（即目标值为≥X，得分=权重*B/A），反向指标（即目标值为≤X，得分=权重*A/B），得分不得突破权重总额。定量指标先汇总完成数，再计算得分。

3. 定性指标计分原则：达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间 100-80%（含 80%）、80-50%（含 50%）、50-0%合理确定分值。汇总时，以资金额度为权重，对分值进行加权平均计算。

4. 基于经济性和必要性等因素考虑，满意度指标暂可不作为必评指标。

2018年餐厨垃圾处置费

项目绩效自评报告

一、项目基本情况

(一)项目概况

项目内容：以实现硚口区餐厨废弃物管理按照减量化、资源化、无害化原则，实行统一收集、运输，集中处置管理目标。

完成概况：按时支付餐厨外包费用。

(二)项目预算绩效目标

1、产出目标

（1）产出数量:每日产出餐厨垃圾未达 50 吨，按 50 吨予以结算，每日产出数量达 50 吨以上，按实际吨数计算。

（2）质量指标

餐厨废弃物从业人员需持证上岗，所有作业设备需进行统一编号；定时、定点收运，做到餐厨废弃物日产日清；减少对生产单位的影响，密闭运输，杜绝运输环节中的污染。

2、效果目标

(1)经济效益

中转站仅按时支付餐厨垃圾运输外包费用，无直接经济效益支出。

(2)社会效益

餐厨垃圾的外运，实现餐厨废弃物与其他生活垃圾分开收集，统一运输，确保硚口区餐厨废弃物集中无害化处理和资源化利用，实现了人民对美好生活环境的需求，同时餐厨垃圾的统一集中管理，可减少“地沟油”的产生以及对人们的侵害，更符合国家发展规划。

(3)生态效益

全区餐厨垃圾的外运集中处理，减少对环境的二次污染，同时实现了变废为宝，实现可持续发展。

(4) 可持续影响指标

餐厨废弃物的统一管理及外运的推广和运用，既美化了环境，又杜绝了二次污染，减少了蚊蝇的滋生，提高了车载效率，减轻了工人劳动强度，营造了干净、整洁、靓丽、和谐的市容环境。同时处理好经济发展同生态环境保护的关系，树立保护生态环境就是保护生产力、改善生态环境就是发展生产力的理念，自觉地推动绿色发展、循环发展、低碳发展。

二、项目绩效分析

(一)项目管理情况

1、业务管理情况

(1)项目基础资料是否齐备

项目承包单位由招标公司进行公开招标中标单位，具备相关资质；相关从业人员持证上岗并着统一服饰文明操作；定时定点收运，减少对商户与周边居民的影响；由专门餐厨垃圾运输车运输，杜绝二次污染。

(2)项目质量控制采取的措施

为确保全区餐厨垃圾的外运，我站与承包单位签订服务合同，对双方权利义务作出了明确约定。

(3)项目验收情况

承包方按约定时间将运输明细送与餐厨项目管理人员， 由餐厨项目管理人员核实后交于中转站予以支付。

2、财务管理情况

2018 年财政预算 4,020,000.00 元， 实际到位资金 4,020,000.00 元。全年支出明细见下表：

2018 年餐厨垃圾处置费支付明细

科目代码	科目名称	贷方
5001.02.02.06	电费	20,030.88
5001.02.02.27	委托业务费	3,715,025.75
5001.02.02.39.02	车辆维修费	259,824.49
5001.02.02.39.04	车辆保险费	25, 118.88
	合计	4,020,000.00

(二)项目预算绩效目标的完成情况

1、产出目标

(1)完成情况

全区餐厨垃圾及时运送到餐厨垃圾处理厂。

2、效果目标

(1)完成情况

全区餐厨垃圾及时外运，及时处理。

三、自我结论

(一) 自评结论

2018 年餐厨垃圾收运费的支付均由餐厨专班验收， 中转站按时支付。

(二) 主要经验,存在的问题和改进措施

项目预算未细化，单位仅对项目总额进行年度预算，本站未制定与项目资金使用相关的文件制度，未针对支出类型对应细化相关规定，未记载清运情况检查情况。

本站将进一步加强项目资金预算管理， 同时严格执行《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》等法律、法规，完善财务管理制度、规范财务核算方法，加强对原始凭证的审核和监督，完善支付制度。

2018 年度餐厨垃圾处置费项目绩效自评表

填报日期： 2019/7/9　　总分：100

<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="6">餐厨垃圾处置费</td></tr>
<tr><td>主管部门</td><td colspan="2">硚 口 区城市管理委员会</td><td colspan="2">项目实施单位</td><td colspan="2">中转站</td></tr>
<tr><td>项目类别</td><td colspan="6">1、 部门预算项目 ☑ 2、 专项资金 ☐ 3、 上级转移支付项目 ☐</td></tr>
<tr><td>项目属性</td><td colspan="6">1、 持续性项目 ☑ 2、 新增性项目 ☐</td></tr>
<tr><td>项目类型</td><td colspan="6">1、 常年性项目 ☐ 2、 延续性项目 ☑ 3、 一次续性项目 ☐</td></tr>
<tr><td rowspan="2">预算执行情况
（万元）
（20 分）</td><td></td><td>预算数（A）</td><td>执行数(B)</td><td>执行率(B/A)</td><td colspan="2">得分（20 分*执行率）</td></tr>
<tr><td>年度财政资金总额</td><td>402</td><td>402</td><td>100%</td><td colspan="2">20</td></tr>
<tr><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td colspan="2">三级指标</td><td>年初目标值
(A)</td><td>实际完成值
(B)</td><td>得分</td></tr>
<tr><td rowspan="4">产出指标
（40 分）</td><td>产出质量</td><td colspan="2">日清运率</td><td>100%</td><td>100%</td><td>20</td></tr>
<tr><td>产出质量</td><td colspan="2">清运覆盖率</td><td>100%</td><td>100%</td><td>20</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2"></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>……</td><td colspan="2"></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">效益指标
（40 分）</td><td>经济效益</td><td colspan="2">优化运输效率</td><td>100%</td><td>100%</td><td>20</td></tr>
<tr><td>社会效益</td><td colspan="2">密封运输</td><td>100%</td><td>100%</td><td>20</td></tr>
</table>

	……				
	……				

备注：

1. 预算执行情况口径： 预算数为调整后财政资金总额（包括上年结余结转），执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。

2. 定量指标完成数汇总原则： 绝对值直接累加计算， 相对值按照资金额度加权平均计算。 定量指标计分原则： 正向指标（即 目标值为≥X，得分=权重*B/A）， 反向指标（即 目标值为≤X， 得分=权重*A/B)， 得分不得突破权重总额。 定量指标先汇总完成数， 再计算得分。

3. 定性指标计分原则： 达成预期指标、 部分达成预期指标并具有一定效果、 未达成预期指标且效果较差三档， 分别按照该指标对应分值区间 100-80%（含 80%）、80-50%（含 50%）、50-0%合理确定分值。 汇总时， 以资金额度为权重， 对分值进行加权平均计算。

4. 基于经济性和必要性等因素考虑， 满意度指标暂可不作为必评指标。

2018年环境生态补偿
项目绩效自评报告

一、项目基本情况

(一)项目概况

项目内容： 自 2015 年 9 月 1 日起，生活垃圾处置费用由市级财政承担转变为市、区财政共担。市财政建立全市生活垃圾处置调控结算平台，设立专用账户，归集市、区两级生活垃圾处置相关资金，统一结算生活垃圾处置相关费用。

完成概况：按时支付生活垃圾处置费用。

(二)项目预算绩效目标

1、产出目标

(1)产出数量

按市固管处核定数量予以支付。

(2)质量指标

按市固管处核定数量与本站接收各垃圾场反馈数据予以核对，及时支付生活垃圾处置费。

2、效果目标

(1)经济效益

中转站仅按时支付生活垃圾处置费用， 无直接经济效益支出。

(2)社会效益

生活垃圾处置费用用于全市生活垃圾处理、环卫设施建设、有利于全市环境卫生的改善提高，使市民可以居住在一个干净整洁的社会环境中。

(3)生态效益

生活垃圾的补偿费主要用于对生态的修复以及周边生活垃圾处理设施所在区域的生态补偿，符合可持续发展。

(4) 可持续影响指标

生活垃圾处置费的按时支付， 既修复了环境，又加大了环卫基础设施建设，营造了干净、整洁、靓丽、和谐的市容环境。 同时处理好经济发展同生态环境保护的关系，树立保护生态环境就是保护生产力、改善生态环境就是发展生产力的理念， 自觉地推动绿色发展、循环发展、低碳发展。

二、项目绩效分析

(一)项目管理情况

1、业务管理情况

(1)项目基础资料是否齐备

生态补偿费直接支付到市财政，有政府负责该费用的使用问题。

(2)项目质量控制采取的措施

为确保全区生活垃圾补偿费的及时支付，我站设有专人统计各垃圾场数据与市固管处核定数值核对，便于及时支付。

(3)项目验收情况

该经费由本站及时支付给市财政， 资金的使用按有关规定执行。

2、财务管理情况

2018 年财政预算 16,425,000.00 元，实际到位资金 16,425, 000.00 元。全年支出明细见下表：

2018 年环境生态补偿支出明细

科目代码	科目名称	贷方
5001.02.02.13	维修(护)费	227,612.22
5001.02.02.18	专用材料费	13,620.00
5001.02.02.26.01.01	工资	132,410.90
5001.02.02.26.01.02	考核费	45,500.00
5001.02.02.26.01.03	加班	20,412.00
5001.02.02.26.01.04	五险一金	24,825.58
5001.02.02.26.01.05	其他	4,360.00
5001.02.02.26.02.01	工资	493,590.00
5001.02.02.26.02.04	五险一金	48,746.51
5001.02.02.26.02.05	其他	184,094.60
5001.02.02.27	委托业务费	14,311,033.00
5001.02.02.29.01	食堂	26,705.19
5001.02.02.39.01	车辆燃料费	500,000.00
5001.02.02.39.02	车辆维修费	360,872.00
5001.02.02.39.07	其他	1,650.00
5001.02.03.06	生活补助	10,601.00
	合计	16,406,033.00

因年末支付时出现退票，财政系统关闭， 18,967.00 元经费被财政收走。

(二)项目预算绩效目标的完成情况

1、产出目标

(1)完成情况

全区生活垃圾处置费均已支付。

2、效果目标

(1)完成情况

全区生活垃圾处置费均按季度支付。

三、自我结论

(一) 自评结论

2018 年中转站生活垃圾处置费按照资金使用规定执行，对于每季度生态补偿费按照实际发生额及时支付，完成了及时支付任务。

(二) 主要经验,存在的问题和改进措施

项目预算未细化，单位仅对项目总额进行年度预算，本站未制定与项目资金使用相关的文件制度，未针对支出类型对应细化相关规定，未记载清运情况检查情况。

本站将进一步加强项目资金预算管理，保证财政资金的使用效果，提高资金的使用效率。同时严格执行《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》等法律、法规，完善财务管理制度、规范财务核算方法。本站将完善绩效评价资料的管理，对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对、整合，提高信息的有用性，为该项目的后期运行提供借鉴。

2018 年度环境生态补偿项目绩效自评表

填报日期： 2019/7/9 总分：99.97

项目名称	环境生态补偿		
主管部门	硚 口 区城市管理委员会	项目实施单位	中转站
项目类别	1、部门预算项目 ☑ 2、专项资金 ☐ 3、上级转移支付项目 ☐		
项目属性	1、持续性项目 ☑ 2、新增性项目 ☐		

项目类型	1、 常年性项目 □ 2、 延续性项目 ☑ 3、 一次续性项目 □					
预算执行情况（万元）（20 分）		预算数（A）	执行数(B)	执行率(B/A)	得分（20 分*执行率）	
	年度财政资金总额	1642.5	1640.6	99.88%	19.97	
一级指标	二级指标	三级指标		年初目标值(A)	实际完成值(B)	得分
产出指标（40 分）	产出质量	全额支付		100%	100%	20
	产出质量	及时支付		100%	100%	20
	……					
效益指标（40 分）	经济效益	持续发展		100%	100%	20
	社会效益	环境整洁		100%	100%	20
	……					
	……					

备注：

1. 预算执行情况口径： 预算数为调整后财政资金总额（包括上年结余结转），执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。

2. 定量指标完成数汇总原则： 绝对值直接累加计算， 相对值按照资金额度加权平均计算。 定量指标计分原则： 正向指标（即 目标值为≥X，得分=权重*B/A）， 反向指标（即 目标值为≤X， 得分=权重*A/B)， 得分不得突破权重总额。 定量指标先汇总完成数， 再计算得分。

3. 定性指标计分原则： 达成预期指标、 部分达成预期指标并具有一定效果、 未达成预期指标且效果较差三档， 分别按照该指标对应分值区间 100-80%（含 80%）、80-50%（含 50%）、 50-0%合理确定分值。 汇总时， 以资金额度为权重， 对分值进行加权平均计算。

4. 基于经济性和必要性等因素考虑， 满意度指标暂可不作为必评指标。

财政支出项目绩效评价报告

鄂正远审字【2019】第 043 号

武汉市研口区城市管理委员会道路桥梁养护队:

我们接受委托，对武汉市硚口区城市管理委员会道路桥梁养护队（简称“硚

口区城管委道桥队”）2018 年度“日常道路维护经费”支出绩效情况进行评价。提供真实、完整的财务及相关资料是武汉市硚口区城市管理委员会道路桥梁养护队管理当局的责任，我们的责任是按照硚口区财政局的要求对 2018 年度“日常道路维护经费”支出绩效情况发表评价意见。

一、评价项目基本情况

（一）、项目实施背景

2018 年以来，硚口区城管委道桥队在城管委党委、行政的领导和上级有关部门的指导支付下，全队干部职工学习贯彻落实党的十九大精神以及习近平总书记系列重要讲话精神，奋力拼搏赶超，提升责任担当意识，以保障汉马路段、学校周边路段及军运会道路提档升级为抓手，多措并举开展维修工作。及时处理市第三方督办、区大城管、市长专线等道路破损督办案件，做到案件办结率和办结满意率达到上级要求。

（二）、项目实施单位

“日常道路维护经费”的具体使用单位为武汉市硚口区城市管理委员会道路桥梁养护队，系武汉市硚口区城市管理委员会下属的二级事业单位。其主要职责是：弘扬市政精神、服务全区人民。使全区路平水通，即主次干道路面平整、无拱台、无坑凼、无深陷、路肩平顺、边沟畅通等。

截止 2018 年 12 月，城管委道桥队实有职工 79 人，其中事业在编人员 37 人、长期合同工 4 人、外聘人员 38 人、退休人员 37 人。

（三）、项目概况

1、项目的实施范围

硚口区城管委道桥队维修道路包括辖区主次干道和接管支路共计 48 条，道路总面积 330.65 万平方米，其中车行道面积约 218.68 万平方米，人行道面积约 111.97 万平方米，站卧石总量约 31.55 万平方米

2、项目的实施目标

①维修主次干道道路面积达 4 万平方米。

②开展道路巡查维修工作，并对重点道路进行提档升级，确保辖区主次干道道路完好率达 95%以上。

③在道路巡查中，发现道路问题及时修补坑凼，确保辖区主次干道道路维修按时办结率达到 100%。

④及时处理各类督办案件，结案回复率达 100%。

⑤配合完成硚口区城管委领导安排的其他任务。

3、项目的完成情况

①维修解放大道、园博大道、古田二路等路段，其中维修车行道沥青砼路面约 2.23 万平方米、车行道水泥砼路面约 0.39 万平方米、各类人行道约 1.78 万平方米，总维修面积约 4.4 万平方米，超额完成年度绩效目标 4 万平方米。

②2018 年日常维修工作确保辖区主次干道完好率达到 95%以上。

③接到督办、三方案件等共计 1433 件，已完成 1433 年。具体完成情况如下：

案件类别	接收量（件）	完成量（件）	完成比例
车行道	601	601	100%
人行道	658	658	100%
绊脚桩	95	95	100%
人行道隔离墩	79	79	100%

案件完成率达 100%，并对所有案件给予了及时回复，回复率达 100%。

（四）项目预算及批复情况

日常道路维护项目为常年性项目，2018 年硚口区城管委道桥队向上级主管单位硚口区城管委提报《硚口区部门预算项目支出（绩效目标）申报表》，申请项目预算金额为 596.2286 万元。

2018 年 1 月硚口区城管委下达《武汉市硚口区城市管理委员会关于道路桥梁养护队 2018 年部门预算的批复》批复文件，批准日常道路维护项目预算经费

596.2286 万元。

二、项目支出绩效评价工作

（一）、评价目的

①通过对硚口区城管委道桥队“ 日常道路维护经费 ”财政支出项目的实施情况和实施结果的科学评价，总结项目实施经验， 发现项目管理存在的问题，进一步加强和规范项目资金管理，着力提高财政资源配置效率和使用效益。

②通过加强预算绩效评价及项目支出绩效执行监控管理，形成事前评估、事中监控、事后评价的闭环机制，逐步建立预算绩效管理体系，实现预算和绩效管理一体化，达到预算绩效管理标准科学、程序规范、方法合理、结果可信。

（二）、绩效评价

评价指标及评价方法是财政支出绩效评价体系的重要组成部分,是具体表现财政支出绩效状况的载体和客观反映评价结果的手段。绩效评价建立过程如下：

1、评价指标体系

（1）确定评价指标

第一步，采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为预算执行情况、产出和效果三个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

第二步，采用专家调查法，确定评价指标。评价指标体系建立后，邀请若干专家对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。

（2）确定权重

根据本次项目绩效评价硚口区财政局制定的总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，预算执行情况权重为 20，项目产出权重值占 40，项目效益权重值占 40。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度， 既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准、历史标准、经验标准等确定此次绩效评价指标标准值。

（4）绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，评价计分 90 分-100 分（含 90 分）对应的评分结果级别为优，80-90 分（含 80 分）对应的评分结果级别为良，60-80 分（含 60 分）对应的评分结果级别为中，60 分以下对应的评分结果级别为差。

2、评价方法和综合评分方法

评价方法：本次评价指标中， 既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异， 因此计算具体指标时采用了不同方法。

（1）比较法

我们通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法

我们通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法

我们通过访谈、调查问卷对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（三）评价项目的具体评价指标

1、预算执行情况评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
资金落实（6 分）	资金到位率（3 分）	资金到位率 =（实际到位数/计划到位数） *100%
	资金使用率（3 分）	资金使用率 =（已使用资金/应到位资金） *100%
业务管理（4 分）	健全的业务管理制度（2 分）	是否制定或具有完整的业务管理制度
	有效的执行制度（2 分）	是否遵守相关法律法规和业务管理规定
资金管理（10 分）	资金使用合规性（6 分）	资金的拨付是否有完整的审批程序
		项目支出的票据是否符合相关法律法规要求

		是否专款专用 ， 是否存在截留 、 挤占 、挪用 、 虚列支资金使用等情况
	财务监控有效性（4 分）	是否已制定或具有相应的监控机制
		监控措施或手段是否执行到位

根据硚口区城管委道桥队被评价项目的实际情况，为项目的预算执行情况设定了二个定量指标和七个定性指标，分别依据各项指标的重要程度，确定二级绩效指标和三级绩效指标的权重分值。

2、产出目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
数量指标（16 分）	维修覆盖率（ 16 分）	维修主次干道指标值 4 万平方米
质量指标（14 分）	道路综合完好率（14 分）	路面完好率 95%
时效指标（10 分）	维修处理时效（6 分）	按时办结率 100%
	及时回复率（4 分）	案件完成及时回复率 100%

根据硚口区城管委道桥队被评价项目支出（绩效目标） 申报表中年度目标表所列明的产出指标为评价指标，四个评价指标均为定量指标，设定最低完成比例，再根据实际完成情况计算分值。

3、效益目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
社会效益（ 10 分）	项目实施产生的社会综合效益	保证路面平整
		促进社会就业
环境效益（ 10 分）	项目实施是否产生环境效益	改善市容市貌
可持续影响（10 分）	项目实施是否可持续性	保证市民安全出行
满意度（ 10 分）	服务对象及行业的满意程度	社会满意度调查结果

根据硚口区财政局下发的项目支出绩效评价工作方案，结合硚口区城管委道桥队项目的实际情况，从经济效益、社会效益、环境效益、可持续影响等方面设定评价指标，所定五个指标均为定性指标，根据调查问卷中各项指标的满意度或认可度汇总结果计算分值。

三、评价依据与评价过程

(一)评价依据

1、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》 的通知财预【2011】285 号

2、《武汉市人民政府关于推进预算绩效管理的意见》（武政【2013】95 号）

3、《中共武汉市委 武汉市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（武发【2018】16 号）；

4、《市财政局关于开展 2019 年市直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作的通知》（武财绩【2019】291 号）；

5、《2019 年区直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作方案》；

6、绩效评价审计业务约定书；

7、2018 年度硚口区部门预算项目支出（绩效目标） 申报表；

8、2018 年硚口区城管委部门预算批复；

9、2018 年硚口区城管委道桥队道路维修工作完成情况年终总结；

10、相关财务会计资料；

11、其他相关资料；

(二)评价过程

评价工作具体分为前期准备、组织实施、分析评价三个阶段。评价过程基本过程如下：

1、初步了解被评价项目项目的主要工作情况及其特点，制定评价工作方案；

2、进入被评价单位调查了解项目财务管理状况、项目管理制度及执行情况；

3、调查核实项目执行、完成情况， 资金到位、使用情况；

4、根据绩效评价具体要求和制定的指标体系评价方法，形成详细资料清单及各类工作表格，修订完善指标体系；

5、调查项目所取得的社会、经济、生态等效益；

6、对相关财务资料进行审核； 并组织对相关项目现场进行勘察；

7、进行定量和定性的具体评价工作，定量工作以相关指标资料为依据，通过计算得出结果，定性评价工作依据实施效果、内部控制、项目管理、调查问卷等得出评价结果，最后通过不同权重，计算总得分；

8、编制报告草稿，将初步结果反馈评价对象征求意见；

9、出具正式报告，进行工作总结，提出建议；整理工作底稿并归档。

四、项目绩效评价分析

（一）预算执行情况分析（20 分）

1、资金落实

①资金到位率

2018 年度硚口区城管委道桥队日常道路维护经费预算为 596.2286 万元，资金已全部拨付到位。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

②资金使用率

2018 年度硚口区城管委道桥队日常道路维护项目实际使用经费 596.2286 万元，预算资金已全部使用完毕，无结余，实际使用明细如下：

序号	项目名称	2018 年发生额	各项占比(%)
1	设施设备维修费	115,942.84	1.94%
2	租赁费	202, 128.00	3.39%
3	专用材料费	2,332,039.26	39. 11%
4	劳务费-人工费	2,860,772. 10	47.98%
5	福利费-伙食费	49,711. 19	0.83%
6	其他交通费用	325,324.08	5.46%
7	其他商品和服务支出	24,208.53	0.41%
8	其他资本性支出-设备购置费	37,550.00	0.63%
9	培训费	14,610.00	0.25%
合计		5,962,286.00	100.00%

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分。

2、业务管理

硚口区城管委道桥队制定了相关的材料管理制度、加班管理制度、道路维修案件处理及巡查维修处理流程，在业务管理方面制度基本健全，但在细化管理方面及质量管理方面没有明确的规章制度，因此整个业务管理制度不完整，扣 2 分。

本项满分 4 分，综合平均得分 2 分。

3、财务管理

硚口区城管委道桥队的财务管理参照硚口区城市管理委员会财务管理办法执行，财务制度健全，并制定有相应的内部审计制度，监控机制健全。

资金使用方面通过检查道桥队的项目支出明细账、原始凭证及相关附件，资金的使用有完整的审批程序、票据规范、2018 年未见存在截留、挤占、挪用、虚列支资金等情况。

2018 年道桥队所有的项目支出均由硚口区城管委审批后方可报销，财务方面得到了有效的监控。但我们未取得 2018 年关于项目资金内部审计的资料，扣 1 分。

本项满分 10 分，综合平均得分 9 分

（二）产出目标情况分析（40 分）

1、数量指标

根据硚口区城管委道桥队每月上报给硚口区城管委的（硚口）区市政道路设施维修统计月报表，截止于 2018 年 12 月全年累计完成车行道沥青砼路面日常维修约 2.23 万平方米、车行道水泥砼路面日常维修约 0.39 万平方米、各类人行道日常维修约 1.78 万平方米，总维修面积约 4.4 万平方米，超额完成年度绩效目标 4 万平方米。

本项满分 16 分，综合平均得分 16 分

2、质量指标

根据硚口区城管委道桥队 2018 年项目支出（绩效目标） 申报表的年度目标，辖区主次干道完好率为 95%，即道路破损率不超过 5%。

道路破损率=（年日常维修面积/辖区主次干道总设施量）*100%

=4.4÷330.65×100%=1.33%

因此，2018 年硚口区城管委道桥队道路完好率为 98.67%，完成该项年度绩效目标要求。

本项满分 14 分，综合平均得分 14 分

3、时效指标

对于市民举报投诉的维护项目，硚口区城管委道桥队根据硚口区城管委下达的市政维护处督办单的维修地点及完成时间，按时完成维护工作，并将修理后的图片上传到硚口区政府公共服务及社会管理综合平台，通过抽查平台数据，硚口区城管委道桥队对于督办任务已 100%按时完成，案件回复率 100%。

本项满分 10 分，综合平均得分 10 分

（三）效果目标情况分析（40 分）

1、社会效益

根据 50 份调查参考问卷，90%的人对周边道路平整度感到满意；58%的人认为项目促进了社会就业率。

本项满分 10 分，综合平均得分 8.5 分。

2、环境效益

根据 50 份调查参考问卷，82%的人认为道路维修后，对改善市容市貌表示满意。

本项满分 10 分，综合平均得分 9 分。

3、可持续影响

根据 50 份调查参考问卷，80%的人对道路维修保证市民安全出行表示满意。

本项满分 10 分，综合平均得分 9 分。

4、满意度

根据 50 份调查参考问卷，80%的人对道路维修的总体评价满意。

本项满分 10 分，综合平均得分 9 分。

五、综合评价结果及评价结论

1、综合评价结果

根据上述项目绩效评价分析，评分结果汇总如下：

评价指标	权重	评级分值	本项目得分	绩效评价
预算执行情况	20%	20	17	执行情况良好
项目产出	40%	40	40	产出达标
项目效果	40%	40	35.5	效果良好
综合绩效	100%	100	92.5	评价结果级别为"优"

2、综合评价结论

硚口区城管委道桥队 2018 年度“ 日常道路维护”项目各项管理基本规范，项目计划执行情况良好。项目实施后，提高了行人、车辆通行的安全性和便利性，改善了市容市貌，为军运会道路提档升级， 并持续巩固和扩大全国文明城市、 国家卫生城市创建成果 ，切实做好有关硚口区的城市管理工作。

综上，本次项目绩效评价 ，硚口区城管委道桥队 2018 年度“ 日常道路维护”项目绩效评价为“优 ”。

六、主要经验及做法，存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1、对交通情况复杂、 易造成拥堵的游艺路破损路段，采取错峰施工的办法开展维修工作， 夜间铣刨后加铺必性沥青砼，及时恢复交通。

2、根据不同地段及路面情况，采用不同维修方法，及时快捷的维修破损路面，保证行人、车辆出行安全、路面畅通。

3、加强职工安全教育，重视安全文明施工。加强道路维修施工管理，施工

现场配备安全员，全体作业人身着标志服，按规范设置施工围挡、施工提示牌、警示灯、警示筒等。

4、严格控制合同职工数量。2018 年度硚口区城管委道桥队事业单位编制职工退休 11 人，部分岗位人员缺失。硚口区城管委道桥队未采取新招聘合同职工的方法，而是通过适当调整工作岗位，压实人员责任，提升办事效能，做到分工合理，运转协调，保证了道路维修工作不间断。

5、紧抓重要时间节点开展维修工作。根据道路维修工作特点，硚口区城管委道桥队紧抓重要季节节点开展维修工作，利用温度较高，天气情况持续较好的 5-8 月大力开展维修改造工作，年度温度低、雨雪较多则以修补坑凼、小型维修为主。

（二）、存在的问题

1、未能设置成本指标，从成本控制、经济效益等方面对项目绩效进行评价，原因如下：

①材料价格逐年上涨导致维修支出增加。2018 年以来因原材料成本上升、环保限产等原因，硚口区城管委道桥队维修用主要材料水泥、青石、商品混凝土等供应价格持续上涨，材料支出进一步增加。

②机械设备逐步陈旧，维修费用增加。硚口区城管委道桥队大部分机械设备、车辆已使用七八年，维修频度、维修费用逐年见涨，给道路维修工作的开展带来一定压力。

2、硚口区城管委道桥队在业务制度及财务制度方面尚不够完善，导致项目执行过程中的业务管理、财务管理等事项缺少约束，有可能在项目执行过程的控制方面无法达到更理想的状态。

（三）建议

1、在项目管理过程中，建议硚口区城管委道桥队完善管理体系，细化相关

条款，提高制度的适宜性和可操作性， 争取绩效评价结果再上一个台阶。

2、加强项目的验收工作， 建议硚口区城管委道桥队完善验收机制， 以使日常道路维修的质量更有保证。

3、对项目维护完成后回复投诉人及上传硚口区城管委的资料留底， 形成纸质版档案留存。

财政支出项目绩效评价报告

鄂正远审字【2019】第 044 号

武汉市硚口区城市管理委员会道路桥梁养护队:

我们接受委托，对武汉市硚口区城市管理委员会道路桥梁养护队（简称“硚口区城管委道桥队”）2018 年度 “路面挖掘修复经费”支出绩效情况进行评价。提供真实、完整的财务及相关资料是武汉市硚口区城市管理委员会道路桥梁养护队管理当局的责任，我们的责任是按照硚口区财政局的要求对 2018 年度 “路面挖掘修复经费 ”支出绩效情况发表评价意见。

一、评价项目基本情况

（一）、项目实施背景

2018 年以来， 硚口区城管委道桥队在城管委党委、行政的领导和上级有关部门的指导支付下，全队干部职工学习贯彻落实党的十九大精神以及习近平总书记系列重要讲话精神，奋力拼搏赶超，提升责任担当意识， 多措并举开展路面挖掘修复工作。

（二）、项目实施单位

“路面挖掘修复经费 ”的具体使用单位为武汉市硚口区城市管理委员会道路桥梁养护队， 系武汉市硚口区城市管理委员会下属的二级事业单位。其主要职责是：弘扬市政精神、服务全区人民。使全区路平水通， 即主次干道路面平整、

无拱台、无坑凼、无深陷、路肩平顺、边沟畅通等。

截止 2018 年 12 月，城管委道桥队实有职工 79 人，其中事业在编人员 37 人、长期合同工 4 人、外聘人员 38 人、退休人员 37 人。

（三）、项目概况

1、项目的实施范围

当供水、供电、燃气管线部门在城市主次干道上挖掘路面完成布管、布线工作后，对挖掘的路面进行道路恢复。

2、项目的实施目标

①开展路面挖掘修复工作，确保路面挖掘修复完好率达 95%以上。

②接到修复通知后，应在三天内进场开展路面挖掘修复工作，确保挖掘道路及时修复率达 95%以上。

3、项目的完成情况

完成园博大道、古田五路、园博园南路等道路挖掘修复，挖掘及时修复率达到 100%，完成挖掘修复总面积约 7315.7平方米，其中车行道沥青砼路面约 2674.6 平方米，车行道水泥砼路面约 2855.7 平方米、各类人行道约 1785.4 平方米。

（四）项目预算及批复情况

路面挖掘修复项目为常年性项目，2018 年硚口区城管委道桥队向上级主管单位硚口区城管委提报《硚口区部门预算项目支出（绩效目标）申报表》，申请项目预算金额为 180 万元。

2018 年 1 月硚口区城管委下达《武汉市硚口区城市管理委员会关于道路桥梁养护队 2018 年部门预算的批复》批复文件，批准路面挖掘修复项目预算经费 180 万元。

二、项目支出绩效评价工作

（一）、评价目的

①通过对硚口区城管委道桥队“路面挖掘修复经费”财政支出项目的实施情况和实施结果的科学评价，总结项目实施经验，发现项目管理存在的问题，进一步加强和规范项目资金管理，着力提高财政资源配置效率和使用效益。

②通过加强预算绩效评价及项目支出绩效执行监控管理，形成事前评估、事中监控、事后评价的闭环机制，逐步建立预算绩效管理体系，实现预算和绩效管理一体化，达到预算绩效管理标准科学、程序规范、方法合理、结果可信。

（二）、绩效评价

评价指标及评价方法是财政支出绩效评价体系的重要组成部分,是具体表现财政支出绩效状况的载体和客观反映评价结果的手段。绩效评价建立过程如下：

1、评价指标体系

（1）确定评价指标

第一步，采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为预算执行情况、产出和效果三个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

第二步，采用专家调查法，确定评价指标。评价指标体系建立后，邀请若干专家对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。

（2）确定权重

根据本次项目绩效评价硚口区财政局制定的总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，预算执行情况权重为 20，项目产出权重值占 40，项目效益权重值占 40。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准、历史标准、经验标准等确定此次绩效评价指标标准值。

（4）绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，评价计分 90 分-100 分（含 90 分）对应的评分结果级别为优，80-90 分（含 80 分）对应的评分结果级别为良，60-80 分（含 60 分）对应的评分结果级别为中，60 分以下对应的评分结果级别为差。

2、评价方法和综合评分方法

评价方法：本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此计算具体指标时采用了不同方法。

（1）比较法

我们通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法

我们通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法

我们通过访谈、调查问卷对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（三）评价项目的具体评价指标

1、预算执行情况评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
资金落实（6 分）	资金到位率（3 分）	资金到位率=（实际到位数/计划到位数）*100%
	资金使用率（3 分）	资金使用率=（已使用资金/应到位资金）*100%
业务管理（4 分）	健全的业务管理制度（2 分）	是否制定或具有完整的业务管理制度
	有效的执行制度（2 分）	是否遵守相关法律法规和业务管理规定
资金管理（10 分）	资金使用合规性（6 分）	资金的拨付是否有完整的审批程序
		项目支出的票据是否符合相关法律法规要求
		是否专款专用，是否存在截留、挤占、挪用、虚列支资金使用等情况
	财务监控有效性（4 分）	是否已制定或具有相应的监控机制
		监控措施或手段是否执行到位

根据硚口区城管委道桥队被评价项目的实际情况，为项目的预算执行情况设

定了二个定量指标和七个定性指标，分别依据各项指标的重要程度，确定二级绩效指标和三级绩效指标的权重分值。

2、产出目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
质量指标（20 分）	修复完好率（ 15 分）	路面完好率 95%
	质量验收（5 分）	及时办理验收手续
时效指标（20 分）	及时修复率（20 分）	及时修复办结率 95%

根据硚口区城管委道桥队被评价项目支出（绩效目标） 申报表中年度目标表所列明的产出指标为评价指标，二个评价指标均为定量指标，设定最低完成比例，再根据实际完成情况计算分值。根据该项目的实际操作情况，另设立了一个定性指标，用于评价项目的质量验收情况。

3、效益目标评价指标

二级指标	三级指标	指标解释
社会效益（ 10 分）	项目实施产生的社会综合效益	路面修复及时
		促进社会就业
环境效益（ 10 分）	项目实施是否产生环境效益	改善市容市貌
可持续影响（ 10 分）	项目实施是否可持续性	保证市民安全出行
满意度（ 10 分）	服务对象及行业的满意程度	社会满意度调查结果

根据硚口区财政局下发的项目支出绩效评价工作方案，结合硚口区城管委道桥队项目的实际情况，从经济效益、社会效益、环境效益、可持续影响等方面设定评价指标，所定五个指标均为定性指标，根据调查问卷中各项指标的满意度或认可度汇总结果计算分值。

三、评价依据与评价过程

(一)评价依据

1、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知财预【2011】285 号

2、《武汉市人民政府关于推进预算绩效管理的意见》（武政【2013】95 号）

3、《中共武汉市委 武汉市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（武发【2018】16 号）；

4、《市财政局关于开展 2019 年市直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作的通知》（武财绩【2019】291 号）；

5、《2019 年区直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作方案》；

6、绩效评价审计业务约定书；

7、2018 年度硚口区部门预算项目支出（绩效目标） 申报表；

8、2018 年硚口区城管委部门预算批复；

9、2018 年硚口区城管委道桥队道路维修工作完成情况年终总结；

10、相关财务会计资料；

11、其他相关资料；

(二)评价过程

评价工作具体分为前期准备、组织实施、分析评价三个阶段。评价过程基本过程如下：

1、初步了解被评价项目项目的主要工作情况及其特点，制定评价工作方案；

2、进入被评价单位调查了解项目财务管理状况、项目管理制度及执行情况；

3、调查核实项目执行、完成情况，资金到位、使用情况；

4、根据绩效评价具体要求和制定的指标体系评价方法，形成详细资料清单及各类工作表格，修订完善指标体系；

5、调查项目所取得的社会、经济、生态等效益；

6、对相关财务资料进行审核；并组织对相关项目现场进行勘察；

7、进行定量和定性的具体评价工作，定量工作以相关指标资料为依据，通过计算得出结果，定性评价工作依据实施效果、内部控制、项目管理、调查问卷等得出评价结果，最后通过不同权重，计算总得分；

8、编制报告草稿，将初步结果反馈评价对象征求意见；

9、出具正式报告，进行工作总结，提出建议；整理工作底稿并归档。

四、项目绩效评价分析

（一）预算执行情况分析（20 分）

1、资金落实

①资金到位率

2018 年度硚口区城管委道桥队路面挖掘修复经费预算为 180 万元，资金已全部拨付到位。

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分

②资金使用率

2018 年度硚口区城管委道桥队路面挖掘修复项目实际使用经费 180 万元，预算资金已全部使用完毕，无结余，实际使用明细如下：

序号	项目名称	2018 年发生额	各项占比(%)
1	租赁费	78,729.00	4.37%
2	专用材料费	1,240,945.21	68.94%
3	劳务费-人工费	480,325.79	26.68%
合计		1,800,000.00	100.00%

本项满分 3 分，综合平均得分 3 分。

2、业务管理

硚口区城管委道桥队制定了相关的材料管理制度、加班管理制度，在业务管理方面基本制度齐全，但在细化管理及质量管理方面没有明确的规章制度，因此整个业务管理制度不完整，扣 2 分。

本项满分 4 分，综合平均得分 2 分。

3、财务管理

硚口区城管委道桥队的财务管理参照硚口区城市管理委员会财务管理办法执行，财务制度健全，并制定有相应的内部审计制度，监控机制健全。

资金使用方面通过检查道桥队的项目支出明细账、原始凭证及相关附件，资

金的使用有完整的审批程序、票据规范、2018 年未见存在截留、挤占、挪用、虚列支资金等情况。

2018 年道桥队所有的项目支出均由硚口区城管委审批后方可报销，财务方面得到了有效的监控。但我们未取得 2018 年关于项目资金内部审计的资料，扣 1 分。

本项满分 10 分，综合平均得分 9 分

（二）产出目标情况分析（40 分）

1、质量指标

①根据硚口区城管委道桥队 2018 年项目支出（绩效目标）申报表的年度目标，路面挖掘修复完好率为 95%， 2018 年度硚口区城管委下达的路面挖掘修复总面积 7315.7 平方米，实际完成 7315.7 平方米，修复完好率 100%。

本项满分 15 分，综合平均得分 15 分

②路面挖掘修复工作完成后，硚口区城管委道桥队将完成情况上报给硚口区城管委市政道路管理科进行验收，验收后硚口区城管委市政道路管理科将验收情况反馈给硚口区城管委道桥队。经抽查，验收反馈资料不齐全，扣 2 分。

本项满分 5 分，综合平均得分 3 分

2、时效指标

硚口区城管委道桥队接到硚口区城管委市政道路管理科的路面挖掘修复通知后，在三天内安排好人员和设备进点现场，及时完成路面挖掘修复工作，及时修复率 100%。

本项满分 20 分，综合平均得分 20 分

（三）效果目标情况分析（40 分）

1、社会效益

根据 50 份调查参考问卷，92%的人对周边道路维修和挖掘修复的及时性感到

满意； 58%的人认为项目促进了社会就业率。

本项满分 10 分，综合平均得分 8.5 分。

2、环境效益

根据 50 份调查参考问卷，82%的人认为道路维修及路面挖掘修复后，对改善市容市貌作用明显。

本项满分 10 分，综合平均得分 9 分。

3、可持续影响

根据 50 份调查参考问卷，80%的人对道路修复保证市民安全出行表示满意。

本项满分 10 分，综合平均得分 9 分。

4、满意度

根据 50 份调查参考问卷，80%的人对道路维修的总体评价满意。

本项满分 10 分，综合平均得分 9 分。

五、综合评价结果及评价结论

1、综合评价结果

根据上述项目绩效评价分析，评分结果汇总如下：

评价指标	权重	评级分值	本项目得分	绩效评价
预算执行情况	20%	20	17	执行情况良好
项目产出	40%	40	38	产出达标
项目效果	40%	40	35.5	效果良好
综合绩效	100%	100	90.5	评价结果级别为"优"

2、综合评价结论

硚口区城管委道桥队 2018 年度“路面挖掘修复”项目各项管理基本规范，项目计划执行情况良好。项目实施后，提高了行人、车辆通行的安全性和便利性，改善了市容市貌，为军运会道路提档升级，并持续巩固和扩大全国文明城市、国家卫生城市创建成果，切实做好有关硚口区的城市管理工作。

综上，本次项目绩效评价，硚口区城管委道桥队 2018 年度“路面挖掘修复”

项目绩效评价为“优 ”。

六、主要经验及做法，存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1、对交通情况复杂、易造成拥堵的游艺路破损路段，采取错峰施工的办法开展维修工作，夜间铣刨后加铺必性沥青砼，及时恢复交通。

2、根据不同地段及路面情况，采用不同维修方法，及时快捷的维修破损路面，保证行人、车辆出行安全、路面畅通。

3、加强职工安全教育，重视安全文明施工。加强道路维修施工管理，施工现场配备安全员，全体作业人身着标志服，按规范设置施工围挡、施工提示牌、警示灯、警示筒等。

4、严格控制合同职工数量。2018 年度硚口区城管委道桥队事业单位编制职工退休 11 人，部分岗位人员缺失。硚口区城管委道桥队未采取新招聘合同职工的方法，而是通过适当调整工作岗位，压实人员责任，提升办事效能，做到分工合理，运转协调，保证了道路维修工作不间断。

（二）、存在的问题

1、未能设置成本指标，从成本控制、经济效益等方面对项目绩效进行评价，原因如下：

①材料价格逐年上涨导致维修支出增加。2018 年以来因原材料成本上升、环保限产等原因，硚口区城管委道桥队维修用主要材料水泥、青石、商品混凝土等供应价格持续上涨，材料支出进一步增加。

②机械设备逐步陈旧，维修费用增加。硚口区城管委道桥队大部分机械设备、车辆已使用七八年，维修频度、维修费用逐年见涨，给道路维修工作的开展带来一定压力。

2、硚口区城管委道桥队在业务制度及财务制度方面尚不够完善，导致项目

执行过程中的业务管理、财务管理等事项缺少约束，有可能在项目执行过程的控制方面无法达到更理想的状态。

3、2018 年路面挖掘修复项目资金收支存在缺口，年度收支差额 27.488 万元。因路面挖掘项目变量大，全年资金需求不能准确预算，为了完成工作任务，财政项目拨款使用完后，动用了往来账户盈余弥补资金缺口。

（三）建议

1、在项目管理过程中，建议硚口区城管委道桥队完善管理体系，细化相关条款，提高制度的适宜性和可操作性，争取绩效评价结果再上一个台阶。

2、加强项目的验收工作，建议硚口区城管委道桥队完善验收机制，以使路面挖掘修复的质量更有保证。