



湖北开元会计师事务所有限公司

HUBEI KAIYUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

委托单位： 武汉市硚口区园林局绿化养护队
项目名称： 2020年度武汉市硚口区道路绿化养护项目
绩效评价
报告书类型： 绩效评价报告
报告文号： 鄂开元审字【2021】Z865号
报告日期： 2021年7月16日

报告书 REPORT

中国 · 武汉
WUHAN CHINA

预算绩效评价报告

鄂开元审字【2021】Z865 号

报告名称：武汉市硚口区道路绿化养护项目绩效评价

预算部门：武汉市硚口区园林局绿化养护队

预算年度：2020 年度

评价类型：项目☒ 政策☐ 部门整体☐

评价单位：湖北开元会计师事务所有限公司

主评人 1：李先亮

主评人 2：唐若嘉

正式提交日期：2021 年 7 月 16 日



目 录

一、 评价结论	1
(一) 评价分数和等级	1
(二) 绩效目标完成情况	8
(三) 存在的问题和原因	9
(四) 建议.....	11
二、 佐证材料	12
(一) 项目基本情况	12
(二) 绩效评价工作开展情况	13
(三) 绩效指标完成情况分析	16
(四) 上年度评价结果应用情况	26
(五) 其他佐证材料	26
三、 原始材料	27

硚口区园林局绿化养护队 2020 年度 武汉市硚口区道路绿化养护项目绩效评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，湖北开元会计师事务所有限公司接受硚口区园林局绿化养护队委托，根据《湖北省省级预算绩效评价管理暂行办法》（鄂财绩发【2020】3号）等文件规定对硚口区园林局绿化养护队 2020 年度武汉市硚口区道路绿化养护项目从决策、过程、产出和效益指标完成情况，综合衡量项目预算资金使用效果实施绩效评价，形成绩效评价报告。

一、评价结论

（一）评价分数和等级

2020 年度武汉市硚口区道路绿化养护项目根据硚口区绿化管理区域涉及 6 个板块，本次抽样中部板块和西南板块，抽样率 33%；通过对 2020 年度武汉市硚口区道路绿化养护项目的决策、过程、产出和效益指标完成情况进行打分：

评价准则	评价权重	评价得分	得分率	评价等级
决策	20 分	18 分	90%	优
过程	19 分	17.93 分	94.37%	优
产出	26 分	21.23 分	81.65%	良
效益	35 分	33 分	94.29%	优
综合绩效	100 分	90.16 分	90.16%	优

综合绩效评分为：**90.16 分** 评价结果类型为：**优**

项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	评分标准	指标说明	分值
A 决策 20 分	A1 项目立项	A11 立项依据充分性		4	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	①是否有规划；（1 分） ②项目是否按照规定的程序申请设立；（1 分） ③所提交的文件、材料是否符合相关要求；（1 分） ④事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等；（1 分） ⑤项目执行时是否发生重大调整。（1 分）	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	4
				3	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目按照规定的程序申请设立；（1 分） ②审批文件、材料符合相关要求；（1 分） ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策（1 分）	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	3
				4	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①是否设定长期目标、年度目标和绩效指标；（1 分） ②目标和指标的设计是否符合目标管理规范；（1 分） ③绩效目标和完成情况的对比考核目标设立的合理性；（1 分） ④绩效指标是否具有可测性。（1 分）	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	3
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性		3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1 分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1 分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1 分）。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	2

B 类 19 分	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制经过科学论证（1分）； ②预算内容与项目内容匹配（1分）； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配（1分）。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	3
				项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的合理性情况。	①预算资金分配依据充分（1分）； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（2分）	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	3
		B11 资金到位率	3	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	到位率 100%（1分），每降低 5%扣 1 分	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	3
		B12 预算执行率	5	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	执行率 100%（1分），每降低 5%扣 1 分	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	4.93

		B13 资金使用合规性		4	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定(1分); ②资金的拨付有完整的审批程序和手续(1分); ③符合项目预算批复或合同规定的用途(1分);	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	3
		B21 管理制度健全性		2	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	1、已制定或具有相应的项目资金管理办法(1分) 2、资金管理办法符合相关财务会计制度的规定(1分)	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	2
	B2 组织实施	B22 制度执行有效性		6	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定(1分); ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1分); ③项目的重大开支是否经过评估认证(1分); ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1分); ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出、超标准开支等情况(1分)。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	5
	C1 产出数量	C11 实际完成率	行道树修剪工作完成率	1	项目实施的计划产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ (1分),未达到计划标准按比率扣分;	实际完成率=(实际产出数/计划产出数) $\times 100\%$ 。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	1

			设施 维修 工作 完成 率	1	项目实施的 实际产出数与 计划产出数的 比率,用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ (1 分), 未达到计划标准按比率扣 分;	实际完成率=(实际产出数/计划产出 数) $\times 100\%$ 。 实际产出数:一定时期(本年度或项 目期)内项目实际产出的产品或提供 的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在 一定时期(本年度或项目期)内计划 产出的产品或提供的服务数量。	1
			降尘 降土 工作 完成 率	1	项目实施的实 际产出数与计 划产出数的比 率,用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ (1 分), 未达到计划标准按比率扣 分;	实际完成率=(实际产出数/计划产出 数) $\times 100\%$ 。 实际产出数:一定时期(本年度或项 目期)内项目实际产出的产品或提供 的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在 一定时期(本年度或项目期)内计划 产出的产品或提供的服务数量。	1
			施肥 工作 完成 率	1	项目实施的实 际产出数与计 划产出数的比 率,用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ (1 分), 未达到计划标准按比率扣 分;	实际完成率=(实际产出数/计划产出 数) $\times 100\%$ 。 实际产出数:一定时期(本年度或项 目期)内项目实际产出的产品或提供 的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在 一定时期(本年度或项目期)内计划 产出的产品或提供的服务数量。	1
			病虫 害治 理工 作完 成率	1	项目实施的实 际产出数与计 划产出数的比 率,用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ (1 分), 未达到计划标准按比率扣 分;	实际完成率=(实际产出数/计划产出 数) $\times 100\%$ 。 实际产出数:一定时期(本年度或项 目期)内项目实际产出的产品或提供 的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在 一定时期(本年度或项目期)内计划 产出的产品或提供的服务数量。	1
			植物 补栽 工作 完成 率	1	项目实施的实 际产出数与计 划产出数的比 率,用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ (1 分), 未达到计划标准按比率扣 分;	实际完成率=(实际产出数/计划产出 数) $\times 100\%$ 。 实际产出数:一定时期(本年度或项 目期)内项目实际产出的产品或提供 的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在 一定时期(本年度或项目期)内计划 产出的产品或提供的服务数量。	0.5

			花田 花海 工作 完成 率	1	项目实施的 实际产出数与 计划产出数的 比率,用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ (1 分), 未达到计划标准按比率扣 分;	实际完成率=(实际产出数/计划产出 数) $\times 100\%$ 。 实际产出数:一定时期(本年度或项 目期)内项目实际产出的产品或提供 的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在 一定时期(本年度或项目期)内计划 产出的产品或提供的服务数量。	1
			抗汗 工作 完成 率	1	项目实施的实 际产出数与计 划产出数的比 率,用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ (1 分), 未达到计划标准按比率扣 分;	实际完成率=(实际产出数/计划产出 数) $\times 100\%$ 。 实际产出数:一定时期(本年度或项 目期)内项目实际产出的产品或提供 的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在 一定时期(本年度或项目期)内计划 产出的产品或提供的服务数量。	1
			爱卫 工作 完成 率	1	项目实施的实 际产出数与计 划产出数的比 率,用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ (1 分), 未达到计划标准按比率扣 分;	实际完成率=(实际产出数/计划产出 数) $\times 100\%$ 。 实际产出数:一定时期(本年度或项 目期)内项目实际产出的产品或提供 的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在 一定时期(本年度或项目期)内计划 产出的产品或提供的服务数量。	1
			其他 日常 养护 管理 工作 完成 率	1	项目实施的实 际产出数与计 划产出数的比 率,用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ (1 分), 未达到计划标准按比率扣 分;	实际完成率=(实际产出数/计划产出 数) $\times 100\%$ 。 实际产出数:一定时期(本年度或项 目期)内项目实际产出的产品或提供 的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在 一定时期(本年度或项目期)内计划 产出的产品或提供的服务数量。	1
			110 接 警、 市长 专线 和市 局绿 化平	1	项目实施的实 际产出数与计 划产出数的比 率,用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ (1 分), 未达到计划标准按比率扣 分;	实际完成率=(实际产出数/计划产出 数) $\times 100\%$ 。 实际产出数:一定时期(本年度或项 目期)内项目实际产出的产品或提供 的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在 一定时期(本年度或项目期)内计划 产出的产品或提供的服务数量。	1

	C2 产出质量	C21 质量达标率	台案件处理工作完成率				
			外包单位考核合格情况	2	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 按合同约定的考核办法中绿化养护管理评分标准每月进行考核,将按合同约定将考核结果做为结算依据的(2分),未达到按比率扣分;	质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	0
	C3 产出时效	C31 完成及时性	市级考核合格率	4	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 达到计划标准(4分),未达到计划标准按比率扣分;	质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	2
			考核问题整改及时率	3	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 在计划时间内完成(3分),超过计划时间(0分)	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	3
	C4 产出成本	C41 成本控制有效性	绿化养护工作完成及时率	3	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 11项工作均在计划时间内完成(3分),超过计划时间按比率扣分;	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	2.73
			成本控制有效性	3	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映 实际成本得到有效控制,未超过计划成本(3分),每超过5%扣0.5分	实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作	3

					和考核项目的成本节约程度。		目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	
		D11 社会效益	绿化养护案件降低率	7	项目实施所产生的社会效益。	各公共平台收到的绿化养护案件数量较上年是否下降（7 分），数量不降反升按上升比率扣分	项目实施所产生的社会效益。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	7
			服务社区及社会单位	7	项目实施所产生的社会效益。	服务了社区及社会单位，针对性解决了社区和单位绿化养护需求（7 分）	项目实施所产生的社会效益。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	7
	D1 项目效益	D13 生态效益	绿化养护景观面貌改善情况	7	项目实施所产生的生态效益。	辖区绿化养护景观面貌得到明显改善，道路干净整洁。植物修剪美观（7 分），有植物修剪不合理、黄土裸露、明显病虫害、乔木死株情况每项扣 0.5 分	项目实施所产生的生态效益。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	6
		D14 可持续影响	绿化养护工作长效机制	7	项目实施所产生的可持续影响	有建立绿化养护工作长效机制且制度执行有效（7 分），缺少一项长效管理机制扣 1 分，执行效果差扣 2 分	项目实施所产生的可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	6
		D15 满意度	市民满意度	7	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	市民满意度 95% 以上（7 分），每少 5%，扣 1 分，扣完为止	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	7
合计				100				90.16

（二）绩效指标完成情况分析

硚口区园林局绿化养护队 2020 年度武汉市硚口区道路绿化养护项目绩效工作可以从决策、过程、产出和效益指标完成情况四个方面进行分析。

A、项目决策指标完成情况分析

综合评价：项目决策综合得分率较高，绩效指标设置虽然与实际工作内容契合，但仍存在个别指标设定不够合理。

偏离原因分析：项目绩效目标设置不够完善，指标内容设置过于宽泛，不够细化。

B、项目过程指标完成情况分析

综合评价：项目过程综合得分率较高，仅在资金使用合规性方面有少量扣分。

偏离原因分析：资金使用范围与项目工作内容一致，但与项目绩效目标申报表申报使用计划不一致。

C、项目产出指标完成情况分析

综合评价：项目产出综合得分率略低，主要扣分项为质量达标率和完成及时性。

偏离原因分析：树木补栽不及时，且存在大量落叶打扫不及时，黄土裸露、缺树的现象。

D、项目效益指标完成情况分析

综合评价：项目效益指标完成情况较好，但仍存在少量扣分点。

偏离原因分析：外包单位考核制度执行效果一般，未将考核得分与合同付费相挂钩。

（三）存在的问题和原因

1、上年度或以前年度绩效评价结果应用情况

上年度硚口区财政局委托昀锦工程咨询有限公司对街旁绿地、社区绿地、游园广场项目进行绩效评价，综合绩效评分为 90.73 分，综合评价结果类型为优。与上年度相比 2020 年预算执行率得分提高，工作完成情况也得到提升，但 2019 年出现的补栽不及时的问题，2020 年仍然存在，绿化养护队应重点关注该方面工作，在应补栽时间及时进行补栽。

2、本年度绩效管理中存在的问题

（1）管理模式效率低，奖惩措施流于形式：外包单位考核制度执行效果一般，未将考核得分与合同付费相挂钩，承包单位的考核得分不但没有稳步向好，甚至个别包段下半年考核得分比上半年还低，外包项目质量难以保证。

（2）绿化养护质量有待提高：通过现场核查，长丰大道市民反映道路小树居多，缺少大树；解放大道市民看见街道存在枯死树干现象；双厂巷树木修剪工作，导致大量树叶掉落在居民房屋屋顶；古田二路、丰美路存在大量落叶打扫不及时，黄土裸露、缺树的现象。

（3）绩效指标设置不合理：个别绩效指标设定不够合理，例如游园广场项目：指标内容为提供市民休闲场所，指标值为 100%，指标内容为定性内容，指标值为具体比率，二者不匹配，可改设置为：供市民休闲场所增加率等，效益类指标不够清晰、可衡量，不利于有效反映项目实施后产生的正面效益。

（四）建议

政策性建议

加强宣传教育，树立社会公众公德意识：在城区范围内开展以“爱护绿化设施、维护生态环境”为主题的宣传活动，加强社会舆论监督，树立爱护树木花草光荣、破坏树木花草可耻的公德意识，形成绿化家园、人人有责的社会风气，集思广益、群策群力开展对绿地的认养等活动。把爱护绿化与环境保护、市民公众道德素质建设与遵纪守法有效的结合起来。

管理性建议

（1）按效付费：绿化养护队进一步加强外包路段的考核工作，将考核结果与合同付费有机结合，对于考核分数较低的承包单位适当扣发绿化养护费用，对于重复多次出现的扣分点，分析原因，从根本上解决问题，督促承包单位的工作质量稳步向好发展。

（2）提升绿化养护工作质量：绿化养护队应加强对工作人员的培训力度，适时组织外包单位进行专业知识学习，定期汇总分析绿化养护工作中的重点难点，提升工作效率，确保外包路段的景观效果有所提升。

（3）优化绩效指标编制：绩效指标应依据财政局制定的绩效目标编制要求进行编制，以往年工作经验为基础，当年项目目标为导向。指标设置要完整，涵盖产出指标和效益指标；指标内容要细化，科学可测，与当年预算资金和工作内容相匹配。

二、佐证材料

（一）基本情况

1、项目立项目的和年度绩效目标

根据《武汉市城市园林绿化养护管理标准定额》（武园发【2013】53号）等，硚口区园林局绿化养护队 2020 年度项目绩效目标为：对硚口区 33 处、面积 222 万方的游园广场开展绿化管理养护、设施维护、病虫害防治等工作；对硚口区主次干道道路开展绿化养护、日常管理、设施维护工作、病虫害防治、社区绿化全覆盖工作和 110 工作，其中养护管理面积 179 万方，覆盖行道树 15474 株；对硚口区大小 130 多个社区进行绿化养护维护管理工作，确保绿化养护总目标的实现。

2、经费来源和使用情况：

2020 年度武汉市硚口区道路绿化养护项目区级财政专项预算资金 1426.70 万元，实际到位资金 1407.18 万元，投入使用资金 1407.18 万元。

3、项目实施情况

硚口区绿化养护队采取政府采购形式购买养护服务，严格按照武汉市园林绿化养护管理标准及相关技术规范，对外包劳务服务项目进行月度考核，并对考核发现的问题及时督促外包公司整改，确保绿化养护工作高质量进行。

（二）绩效评价工作开展情况

1、评价目的、对象和范围

（1）评价目标

根据硚口区财政局开展财政支出绩效评价工作相关要求，结合评价项目的情况和特点，制定 2020 年度武汉市硚口区道路绿化养护项目绩效评价指标体系；运用科学、规范的绩效评价方法，科学、客观、公正的对 2020 年度武汉市硚口区道路绿化养护项目进行整体综合性评价，反映其生态效益和社会效益。

通过绩效评价，为加强项目资金管理，引入绩效管理理念和方式，更好地加强财政资金管理，优化财政支出结构，提高财政资金使用效益探索经验。

（2）评价对象及范围

评价的对象：2020 年度武汉市硚口区道路绿化养护项目

范围：硚口区 33 处、面积 222 万方的游园广场；硚口区主次干道道路；硚口区 130 多个社区。

2、评价抽样情况、评价方法、时间安排

评价抽样情况

本次评价抽样发出调查问卷 30 份，收回 30 份，收回率 100%。

（1）评价信息资料的收集途径

①项目实施单位提供项目实施情况及相关材料；

②到项目实施单位实地核查相关信息资料；

③询问相关人员，现场观察等核实相关事项；

④审阅在项目组织管理过程中形成的有关管理制度、规定及资料。

（2）信息资料的验证方式

①检查绿化养护队的资金拨付及项目实施的相关资料，核对付款发票；

②查看项目合同，月度考核记录、政府采购执行明细表等的资料。

（3）调查访谈、现场查勘方式与安排

评价小组对硚口区园林局绿化养护队 2020 年度武汉市硚口区道路绿化养护项目负责人就项目具体开展和考核管理情况进行了调查访谈，对单位财务人员就项目资金来源、使用和审批管理情况进行了调查访谈。对 2020 年度武汉市硚口区道路绿化养护项目开展现场考评工作，对绿化养护现场情况进行勘查，同时对相关街道附近居民进行调查问卷，对收集到的意见反馈进行整理等。

（4）调查问卷的制作与安排

样本个体采取分类、分层抽样的办法确定，统筹考虑地域、人口、资金、工作等因素选取，使评价样本具有广泛代表性。

本次抽查的样本总量按照项目涉及到的板块总数的 33%确定。

由评价人员根据硚口区园林局绿化养护队 2020 年度武汉市硚口区道路绿化养护项目的特点及受益群体制定调查问卷，依据硚口区园林局绿化养护队 2020 年度武汉市硚口区道路绿化养护项目管理范围进行抽样并在附近街区对附近市民发放问卷调查，受益群体在不受干扰的环境下填写项目调查问卷。

评价方法

本次绩效评价方法采用以下评价方法：

a) 因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素的方法。

b) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

时间安排

2020 年 6 月 24-30 日	收集项目单位的资料；
2020 年 7 月 2-7 日	完成现场调查与评价，问卷调查；
2020 年 7 月 8-11 日	完成各单位绩效考核数据分析；
2021 年 7 月 12-15 日	与各部门进行沟通，审核报告，并提交绩效评价报告。

3、评价体系和综合评分方法

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预【2020】10号）、《湖北省省级预算绩效评价管理暂行办法》（鄂财绩发【2020】3号）以及硚口区财政局对项目绩效评价指标体系框架的规定和要求，湖北开元会计师事务所有限公司成立了专门的评价小组，结合项目实际情况，构建了相应的评价指标体系，此次绩效评价在指标体系设计上共分为四级指标。决策 20%、过程 19%、产出 26%、效益 35%。

综合评分方法：采用指数分析法

（三）绩效指标完成情况分析

硚口区园林局绿化养护队 2020 年度武汉市硚口区道路绿化养护项目绩效工作可以从决策、过程、产出、效益四个方面进行分析。

A、决策指标完成情况分析（20 分）

根据评价原则，项目决策总分值为 20 分，评价得分为 18 分。

二级指标	三级指标	总分	评分标准	得分
A1 项目立项	A11 项目立项依据充分性	4	①是否有规划；（1 分） ②项目是否按照规定的程序申请设立；（1 分） ③所提交的文件、材料是否符合相关要求；（1 分） ④事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等；（1 分）	4
	A12 立项程序规范性	3	①项目按照规定的程序申请设立；（1 分） ②审批文件、材料符合相关要求；（1 分） ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策（1 分）	3
A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	4	①是否设定长期目标、年度目标和绩效指标；（1 分） ②目标和指标的设计是否符合目标管理规范；（1 分） ③绩效目标和完成情况的对比考核目标设立的合理性；（1 分）	3
	A22 绩效指标明确性	3	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1 分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1 分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1 分）。	2
A3 资金投入	A31 预算编制科学性	3	①预算编制经过科学论证（1 分）； ②预算内容与项目内容匹配（1 分）； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配（1 分）。	3
	A32 资金分配合理性	3	①预算资金分配依据充分（1 分）； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（2 分）	3

A11 项目立项依据充分性：该项目为常年性项目，属于政府管辖服务类，项目涵盖的全部内容为园林局绿化养护队日常绿化养护工作，无立项

依据。但该项有年度预算批复。满分 4 分，得分 4 分。

A12 立项程序规范性：绿化养护队的部分工作职能为负责全区公园的行业管理，负责园林扎景、花卉展览工作。负责园林应急处置、“110”接处警工作。项目涵盖的工作内容与园林局绿化养护队工作职能吻合。且项目涵盖内容为日常绿化养护工作，可行性已经过认证，项目风险低。满分 3 分，得分 3 分。

A21 绩效目标合理性：该项目为常年性项目，已设立年度绩效目标；绩效目标申报表设置的指标内容与指标值均依据项目实际情况和历史经验填写，与实际工作内容契合，但仍存在个别指标设定不够合理。满分 4 分，依据评分标准扣 1 分，得 3 分。

A22 绩效指标明确性：项目绩效目标的设定虽然完整性较高，一级指标、二级指标均设立，但指标内容设置过于宽泛，没有将指标内容进行细化，且部分效益类指标内容不够清晰。满分 3 分，据评分标准扣 1 分，得 2 分。

A31 预算编制科学性：项目预算的编制内容完全符合项目内容，且预算额度测算依据充分，即保证了工作的顺利展开，又不存在预算闲置的情况。满分 3 分，得 3 分。

A32 资金分配合理性：预算资金额度严格依据项目合同签订金额，和劳务人员数量进行分配，依据充分且与实际相适应。满分 3 分，得 3 分。

B、项目过程指标完成情况分析（19 分）

根据评价原则，项目过程总分为 19 分，评价得分为 17.93 分。

二级指标	三级指标	总	评分标准	得分
B1 资金管理	B11 资金到位率	3	到位率 100%（3 分），每降低 5%扣 1 分	3
	B12 预算执行率	5	执行率 100%（5 分），超支（或节余）按比例扣份	4.93
	B13 资金使用合规性	4	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（1 分）； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续（1 分）； ③符合项目预算批复或合同规定的用途（2 分）；	3
B2 组织实施	B21 管理制度健全性	2	1、已制定或具有相应的项目资金管理办法（1 分） 2、资金管理办法符合相关财务会计制度的规定（1 分）	2
	B22 制度执行有效性	5	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（1 分）；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1 分）；③项目的重大开支是否经过评估认证（1 分）；④是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1 分）；⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出、超标准开支等情况（2 分）。	5

B11 资金到位率：项目预算数为 1,426.70 元，实际到位 1,426.70 元，资金到位率 100%。满分 3 分，得 3 分。

B12 预算执行率：项目预算数为 1,426.70 元，实际执行 1,407.18 元，预算执行率 98.63%。满分 5 分，按评分标准扣 0.07 分，得 4.93 分。

B13 资金使用合规性：项目资金设立专户，专款专用，执行向硚口区财政局上传合同、发票等文件，申请拨款，财政局批复后付款的支付流程。资金使用范围与项目工作内容一致，但与项目绩效目标申报表申报使用计划不一致。满分 4 分，按评分标准扣 1 分，得 3 分。

B21 管理制度健全性：业务方面：项目采取公开招标进行分包，执行绿化养护队管理制度，各个片区统一管理，执行同一考核标准。财务方面：有财务管理制度，项目资金设立专户。满分 2 分，得 2 分。

B22 制度执行有效性：已执行固定考核制度，有硚口区园林局绿化养护队对外服务月度测评表等相关考核资料。项目分包合同、中标通知书齐全。满分 6 分，得 6 分。

C、项目产出指标完成情况分析（26 分）

根据评价原则，项目过程总分值为 26 分，评价得分为 21.23 分。

二级指标	三级指标	总分	评分标准	得分
C1 实际完成率	C11 行道树修剪工作完成率	1	实际完成率 $\geq 100\%$ （1 分），未达到计划标准按比率扣分；	1
	C12 设施维修工作完成率	1	实际完成率 $\geq 100\%$ （1 分），未达到计划标准按比率扣分；	1
	C13 降尘降土工作完成率	1	实际完成率 $\geq 100\%$ （1 分），未达到计划标准按比率扣分；	1
	C14 施肥工作工作完成率	1	实际完成率 $\geq 100\%$ （1 分），未达到计划标准按比率扣分；	1
	C15 病虫害治理工作完成率	1	实际完成率 $\geq 100\%$ （1 分），未达到计划标准按比率扣分；	1
	C16 植物补栽工作完成率	1	实际完成率 $\geq 100\%$ （1 分），未达到计划标准按比率扣分；	0.5
	C17 花田花海工作完成率	1	实际完成率 $\geq 100\%$ （1 分），未达到计划标准按比率扣分；	1
	C18 抗旱工作完成率	1	实际完成率 $\geq 100\%$ （1 分），未达到计划标准按比率扣分；	1
	C19 爱卫工作完成率	1	实际完成率 $\geq 100\%$ （1 分），未达到计划标准按比率扣分；	1
	C110 其他日常养护管理工作完成率	1	实际完成率 $\geq 100\%$ （1 分），未达到计划标准按比重扣分；	1
	C111 110 接警、市长专线和市局绿化平台案件处理工作完成率	1	实际完成率 $\geq 100\%$ （1 分），未达到计划标准按比率扣分；	1
C2 质量达标率	C21 外包单位考核合格情况	2	按合同约定的考核办法中绿化养护管理评分标准每月进行考核，将按合同约定将考核结果做为结算依据的（2 分），未达到按比率扣分；	0
	C22 市级考核合格率	4	达到计划标准（4 分），未达到计划标准按比率扣分；	2

C3 完成及时性	C31 考核问题整改及时率	3	在计划时间内完成（3 分），超过计划时间按比率扣分；	3
	C32 绿化养护工作完成及时率	3	11 项工作均在计划时间内完成（3 分），超过计划时间按比率扣分；	2.73
C4 成本使用率	C41 成本控制有效性	3	实际成本得到有效控制，未超过计划成本（3 分），每超过 5%扣 0.5 分	3

C11 行道树修剪工作完成率：2020 年硚口区园林局绿化养护队对解放大道、汉西路、沿河大道、长风路、京汉大道、长丰大道、古田四路、古画路等主次干道和背街小巷约 1941 株行道树进行了修剪；清理死危树及长势不良树木约 290 余株；清理枯死枝和断枝约 1225 处，清理行道树漂浮垃圾约 995 处；清理老旧树兜约 36 个；灌药修补南泥湾大道和崇仁路等主次干道行道树树洞约 27 处。工作完成率 100%。满分 1 分，得 1 分。

C12 设施维修工作完成率：2020 年硚口区园林局绿化养护队及时修复或更换破损站石和栏杆，主要工内容包括：维修和更换站石约 1479 米（含树穴站石）；维修花岗岩厚面板 24 米；维修花坛贴面约 101 平方；维修花坛砌体约 28 立方；花坛粉面约 89 平方；维修、补缺、更换和加固主次干道花坛绿带护栏约 1683 余米；维修、更换和安装树穴覆盖约 1446.5 余平方，对不适宜种植的树穴和花坛进行封闭约 128 余平方；对花坛绿带及树穴铺设植草砖和人行步砖约 696 余平方；对沿河硚口区委、易农街等绿地安装丁步约 85 余块；维修主次干道花箱或栽植器约 4 个（含社会花箱），对京汉大道和建设大道破花箱进行清理、除渣；对古田二路加油站、长丰大道云鹤社区安档车柱 37 个；维修水泥浇筑立柱 94 根；筑砌水泥坐

凳 8 米；钛白粉小游园坐凳 12 条刷漆翻新；对宝丰街诚信友爱绿化带安装防腐木条 13 根；同时更换和维修水阀 4 个，并对二环高架喷灌系统进行了维护。工作完成率 100%。满分 1 分，得 1 分。

C13 降尘降土工作完成率：2020 年硚口区园林局绿化养护队对主次干道花坛绿带及行道树穴共降土约 16000 余立方，工作完成率 100%。满分 1 分，得 1 分。

C14 施肥工作完成率：2020 年硚口区园林局绿化养护队对主次干道花坛绿带植物施复合肥约 20 吨，月季叶面施肥约 20 公斤，有效地保障了植物的生长和月季花期生长，工作完成率 100%。满分 1 分，得 1 分。

C15 病虫害治理工作完成率：一是从 4 月开始，对辖区内行道树及花坛绿带游园等区域内植物进行了病虫害治理，共用药约 890 余公斤；二是加大了天牛防治工作。一方面今年结合修剪整枝，及时剪除和处理有虫的叶子，完成项目规范内 21 条道路四次日常巡查及掏挖幼虫工作和天牛防治挂牌工作；另一方面加强了生长衰弱易遭天牛危害应的树木管理，促进树木生长旺盛减轻病虫害危害。三是从 11 月开始，对全区主次干道花坛、绿带、游园等绿地内花灌木进行了冬季修剪，将病虫枝、重叠枝等进行了修剪。工作完成率 100%。满分 1 分，得 1 分。

C16 植物补栽工作完成率：2020 年硚口区园林局绿化养护队配合全市大树栽植工作，主要对主次干道补栽行道法桐约 27 株、樟树 25 株、栾树 10 株；补栽红叶石楠、茶梅、海桐、八角金盘、杜鹃、金森女贞、

和品种月季等色块植物约 6614 平方，补栽葱兰、麦冬草和草坪等地被植物约 31541 平方；补栽爬墙虎和凌霄约 4800 余株，绣球花 150 平方；补栽鸢尾 100 平方。工作完成率 100%，但树木补栽工作进度较慢，不够及时。满分 1 分，按标准扣分 0.5 分，得 0.5 分。

C17 花田花海工作完成率：2020 年硚口区园林局绿化养护队在园博周边种植花田花海约 50000 平方。工作完成率 100%。满分 1 分，得 1 分。

C18 抗旱工作完成率：硚口区园林局绿化养护队从 8 月 4 日晚起进入抗旱保苗工作模式。一是洒水车和水管浇灌时间进行了调整：水车夜间 19:00-00:00；白天 6:30-9:00；夜间管子队 20:00-00:00。避开早晚车流高峰及强日照时间段，改为夜间或凌晨对植物进行浇灌。二是每天投入抗旱人员 120 名，每天投入抗旱水车 12 台，灌溉水量约 28513 吨。三是加大巡查力度，发现旱情及时进行抗旱调整，同时配备了防暑降温的药品，确保植物和我队人员安全度夏。四是我队安排了值班人员轮流值班，值班人员在巡查过程中发现问题，及时处理，无事报平安。五是加大巡查力度，发现旱情及时进行抗旱调整。通过这些措施，有力地确保植物安全度夏。工作完成率 100%。满分 1 分，得 1 分。

C19 爱卫工作完成率：2020 年硚口区园林局绿化养护队对全区主次干道花坛绿带内人造老鼠洞进行了检查，共补人造鼠洞约 360 余个，投放鼠药约 10 公斤，工作完成率 100%。满分 1 分，得 1 分。

C110 其他日常养护管理工作完成率：2020 年硚口区园林局绿化养护

队加大了全区主次干道花坛绿带的日常管理。一是按照工作要求，结合各类检查，加强日常保洁工作；二是对管辖内的绿篱按要求按时进行修剪，特别是对全区树状月季和藤本月季进行了修剪，并对花坛绿带内草皮进行整理、除杂草，同时及时对花灌木进行抹芽；三是加强清理花坛内枯死植物、枯枝败叶和残花的清理；四是将植物灌溉与植物冲洗相结合，加大了植物的冲洗力度，保障植物叶面清洁。工作完成率为达 100%，满分 1 分，得 1 分。

C111 110 接警、市长专线和市局绿化平台案件处理工作完成率：2020 年度硚口区园林局绿化养护队接警 48 件，已全部处理完毕；社会综合管理服务平台上截止目前接收市长专线 459 件，455 件办理完毕，4 件正在处理中；城市留言板共收到 178 件，其中涉及园林局办件已全部处理完毕；市局绿化平台 2020 年 1-12 月共受理案件 1546 件，案件数较上年有大幅下降，工作完成率 100%。满分 1 分，得 1 分。

C21 承包单位考核合格情况：2020 年硚口区园林局绿化养护队对外劳务服务项目 3 个包未严格按合同约定的考核办法中绿化养护管理评分标准每月进行考核，将按合同约定将考核结果做为结算依据。满分 2 分，按扣分标准扣 2 分，得 0 分。

C22 市级检查合格率：绿化养护队 2020 年的工作总结报告反映，在市园林局的工作检查中，绿化养护队由于补栽不及时的问题扣分严重。满分 3 分，按评分标准扣 2 分，得 1 分。

C31 考核问题整改及时率：反馈和整改流程是月度考核发现问题扣分后，电话告知责任方养护不到位的问题点，责任方整改后，养护队会现场复查整改情况；整改时长：垃圾等简单问题三天内，复杂问题一周内，问题整改及时率 100%。满分 3 分，得 3 分。

C32 绿化养护工作完成及时率：绿化养护队 11 项工作中 10 项工作完成时间基本达到年初目标值，但树木补栽工作进度较慢，不够及时，绿化养护工作完成及时率 90.91%。满分 3 分，按评分标准扣 0.27 分，得 2.73 分。

C41 成本控制有效性：项目预算数为 1426.70 万元，实际执行 1407.18 万元，项目成本有效控制在预算范围内。满分 3 分，得 3 分。

D、项目效益指标完成情况分析（35 分）

根据评价原则，项目过程总分为 35 分，评价得分为 33 分。

二级指标	三级指标	总分值	评分标准	得分
D1 项目效益	D11 绿化养护案件降低率	7	各公共平台收到的绿化养护案件数量较上年是否下降（7 分），数量不降反升按上升比率扣分	7
	D12 绿化养护景观面貌改善情况	7	辖区绿化养护景观面貌得到明显改善，道路干净整洁。植物修剪美观（7 分），有植物修剪不合理、黄土裸露、明显病虫害、乔木死株情况每项扣 0.5 分	6
	D13 服务社区及社会单位	7	服务了社区及社会单位，针对性解决了社区和单位绿化养护需求（7 分）	7
	D14 绿化养护工作长效管理机制健全性	7	有建立绿化养护工作长效管理机制且制度执行有效（7 分），缺少一项长效管理机制扣 1 分，执行效果差扣 1 分	6
	D15 市民满意度	7	市民满意度 95%以上（7 分），每少 5%，扣 1 分，扣完为止	7

D11 绿化养护案件发生率：2019 年 110 接警 86 件、市长专线接受 814 件、市局绿化平台接受 8260 件、现场巡查收到 250 件、城市留言板收到

126 件，5 个平台共接受 9536 起案件；2020 年度 110 接警 48 件、市长专线接受 459 件、市局绿化平台 1546 件、城市留言板共收到 178 件，4 个平台共接受 2231 起案件。2020 年绿化养护案件发生率降低 76.61%。满分 7 分，得分 7 分。

D12 绿化养护景观面貌优良率：2020 年度硚口区园林局绿化养护队管理辖区绿化养护景观面貌良好，现场核查解放大道、双厂巷、长丰大道各类花草树木覆盖率较高，但长丰街附近居民表示有在道路看见枯死树干、黄土裸露、缺树情况。满分 7 分，按评分标准扣 1 分，得分 6 分。

D13 服务社区及社会单位：2020 年度硚口区园林局绿化养护队根据工作计划，结合社会单位和市民要求，对沿河硚口区委、易农街等绿地安装丁步约 85 余块；维修主次干道花箱或栽植器约 4 个（含社会花箱），对京汉大道和建设大道破花箱进行清理、除渣；对古田二路加油站、长丰大道云鹤社区安档车柱 37 个；维修水泥浇筑立柱 94 根；筑砌水泥坐凳 8 米；钛白粉小游园坐凳 12 条刷漆翻新；对宝丰街诚信友爱绿化带安装防腐木条 13 根；同时更换和维修水阀 4 个，并对二环高架喷灌系统进行了维护，服务了社区及社会单位。满分 7 分，得分 7 分。

D14 绿化养护工作长效管理机制：绿化养护队已制定对外包路段定期考核制度、路段长负责制，这些制度有利于提高管养水平，但外包单位考核制度执行效果一般，未将考核得分与合同付费相挂钩，承包单位的考核得分不但没有稳步向好，甚至个别包段下半年考核得分比上半年还低，外

包项目质量难以保证。满分 7 分，按扣分标准扣 1 分，得分 6 分。

D15 市民满意度：通过项目调查问卷分析，附近居民对 2020 年度武汉市硚口区道路绿化养护项目完全满意度 80.17%，基本满意度 15.42%，不满意度 1.94%，不了解 2.47%。市民反映主要意见为：道路小树居多，缺少大树；存在枯死树干；修剪树木时，大量树叶掉落在居民房屋屋顶。满分 7 分，得分 7 分。

（四）上年度评价结果应用情况

上年度该项目由硚口区财政局委托湖北昀锦工程咨询有限公司进行绩效评价，评价综合得分 90.73。与上年度相比 2020 年预算执行率得分提高，工作完成情况也得到提升，但 2019 年出现的补栽不及时的问题，2020 年仍然存在，绿化养护队应重点关注该方面工作，在应补栽时间及时进行补栽。

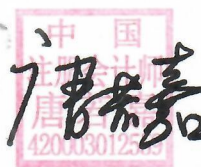
（五）其他佐证材料

无。



主评人 1:

主评人 2:



2021 年 7 月 16 日

三、原始材料

- 1.绩效评价指标体系评分明细表
- 2.绩效目标完成情况对比表

附件一：绩效评价指标体系评分明细表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	评分标准	指标说明	分值
A 决策 20 分	A1 项目立项	A11 立项依据充分性		4	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	①是否有规划；（1 分） ②项目是否按照规定的程序申请设立；（1 分） ③所提交的文件、材料是否符合相关要求；（1 分） ④事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等；（1 分） ⑤项目执行时是否发生重大调整。（1 分）	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	4
		A12 立项程序规范性		3	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目按照规定的程序申请设立；（1 分） ②审批文件、材料符合相关要求；（1 分） ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策（1 分）	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	3
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性		4	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①是否设定长期目标、年度目标和绩效指标；（1 分） ②目标和指标的设计是否符合目标管理规范；（1 分） ③绩效目标和完成情况的对比考核目标设立的合理性；（1 分） ④绩效指标是否具有可测性。（1 分）	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	3
		A22 绩效指标明确性		3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1 分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1 分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1 分）。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	2

	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制经过科学论证（1分）； ②预算内容与项目内容匹配（1分）； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配（1分）。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	3
		A32 资金分配合理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的合理性情况。	①预算资金分配依据充分（1分）； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（2分）	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	3
B 过程 19 分	B1 资金管理	B11 资金到位率	3	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	到位率 100%（1分），每降低 5%扣 1 分	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	3
		B12 预算执行率	5	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	执行率 100%（1分），每降低 5%扣 1 分	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	4.93
		B13 资金使用合规性	4	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（1分）； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续（1分）； ③符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）；	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定	3

					质量的控制情况。		的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	
		B21 管理制度健全性		2	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	1、已制定或具有相应的项目资金管理办法（1分） 2、资金管理办法符合相关财务会计制度的规定（1分）	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	2
	B2 组织实施	B22 制度执行有效性		6	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③项目的重大开支是否经过评估认证（1分）； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出、超标准开支等情况（1分）。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	5
	C1 产出数量	C11 实际完成率	行道树修剪工作完成率	1	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ （1分），未达到计划标准按比率扣分；	实际完成率=（实际产出数/计划产出数） $\times 100\%$ 。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	1
			设施维修工作完成率	1	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ （1分），未达到计划标准按比率扣分；	实际完成率=（实际产出数/计划产出数） $\times 100\%$ 。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	1

			降尘 降土 工作 完成 率	1	项目实施的 实际产出数与 计划产出数的 比率,用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ (1 分), 未达到计划标准按比率扣 分;	实际完成率=(实际产出数/计划产出 数) $\times 100\%$ 。 实际产出数:一定时期(本年度或项 目期)内项目实际产出的产品或提供 的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在 一定时期(本年度或项目期)内计划 产出的产品或提供的服务数量。	1
			施肥 工作 完成 率	1	项目实施的实 际产出数与计 划产出数的比 率,用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ (1 分), 未达到计划标准按比率扣 分;	实际完成率=(实际产出数/计划产出 数) $\times 100\%$ 。 实际产出数:一定时期(本年度或项 目期)内项目实际产出的产品或提供 的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在 一定时期(本年度或项目期)内计划 产出的产品或提供的服务数量。	1
			病虫 害治 理工 作完 成率	1	项目实施的实 际产出数与计 划产出数的比 率,用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ (1 分), 未达到计划标准按比率扣 分;	实际完成率=(实际产出数/计划产出 数) $\times 100\%$ 。 实际产出数:一定时期(本年度或项 目期)内项目实际产出的产品或提供 的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在 一定时期(本年度或项目期)内计划 产出的产品或提供的服务数量。	1
			植物 补栽 工作 完成 率	1	项目实施的实 际产出数与计 划产出数的比 率,用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ (1 分), 未达到计划标准按比率扣 分;	实际完成率=(实际产出数/计划产出 数) $\times 100\%$ 。 实际产出数:一定时期(本年度或项 目期)内项目实际产出的产品或提供 的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在 一定时期(本年度或项目期)内计划 产出的产品或提供的服务数量。	0.5
			花田 花海 工作 完成 率	1	项目实施的实 际产出数与计 划产出数的比 率,用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ (1 分), 未达到计划标准按比率扣 分;	实际完成率=(实际产出数/计划产出 数) $\times 100\%$ 。 实际产出数:一定时期(本年度或项 目期)内项目实际产出的产品或提供 的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在 一定时期(本年度或项目期)内计划 产出的产品或提供的服务数量。	1

			抗汗工作完成率	1	项目实施的 实际产出数与计 划产出数的比 率，用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ （1 分）， 未达到计划标准按比率扣 分；	实际完成率=（实际产出数/计划产出 数） $\times 100\%$ 。 实际产出数：一定时期（本年度或项 目期）内项目实际产出的产品或提供 的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在 一定时期（本年度或项目期）内计划 产出的产品或提供的服务数量。	1
			爱卫工作完成率	1	项目实施的实 际产出数与计 划产出数的比 率，用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ （1 分）， 未达到计划标准按比率扣 分；	实际完成率=（实际产出数/计划产出 数） $\times 100\%$ 。 实际产出数：一定时期（本年度或项 目期）内项目实际产出的产品或提供 的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在 一定时期（本年度或项目期）内计划 产出的产品或提供的服务数量。	1
			其他日常 养护管理 工作完成 率	1	项目实施的实 际产出数与计 划产出数的比 率，用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ （1 分）， 未达到计划标准按比率扣 分；	实际完成率=（实际产出数/计划产出 数） $\times 100\%$ 。 实际产出数：一定时期（本年度或项 目期）内项目实际产出的产品或提供 的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在 一定时期（本年度或项目期）内计划 产出的产品或提供的服务数量。	1
			110 接 警、市长 专线和市 局绿化平 台案件处 理工作完 成率	1	项目实施的实 际产出数与计 划产出数的比 率，用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	实际完成率 $\geq 100\%$ （1 分）， 未达到计划标准按比率扣 分；	实际完成率=（实际产出数/计划产出 数） $\times 100\%$ 。 实际产出数：一定时期（本年度或项 目期）内项目实际产出的产品或提供 的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在 一定时期（本年度或项目期）内计划 产出的产品或提供的服务数量。	1

	C2 产出质量	C21 质量达标率	外包单位考核合格情况	2	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	按合同约定的考核办法中绿化养护管理评分标准每月进行考核,将按合同约定将考核结果做为结算依据的(2分),未达到按比率扣分;	质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	0
			市级考核合格率	4	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	达到计划标准(4分),未达到计划标准按比率扣分;	质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	2
	C3 产出时效	C31 完成及时性	考核问题整改及时率	3	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	在计划时间内完成(3分),超过计划时间(0分)	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	3
			绿化养护工作完成及时率	3	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	11项工作均在计划时间内完成(3分),超过计划时间按比率扣分;	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	2.73
	C4 产出成本	C41 成本节约率	成本控制有效性	3	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	实际成本得到有效控制,未超过计划成本(3分),每超过5%扣0.5分	实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	3

		D11 社会效益	绿化养护案件降低率	7	项目实施所产生的社会效益。	各公共平台收到的绿化养护案件数量较上年是否下降（7分），数量不降反升按上升比率扣分	项目实施所产生的社会效益。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	7
			服务社区及社会单位	7	项目实施所产生的社会效益。	服务了社区及社会单位，针对性解决了社区和单位绿化养护需求（7）	项目实施所产生的社会效益。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	7
	D1 项目效益	D13 生态效益	绿化养护景观面貌改善情况	7	项目实施所产生的生态效益。	辖区绿化养护景观面貌得到明显改善，道路干净整洁。植物修剪美观（7分），有植物修剪不合理、黄土裸露、明显病虫害株、乔木死株情况每项扣 0.5 分	项目实施所产生的生态效益。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	6
			D14 可持续影响	绿化养护工作长效机制	7	项目实施所产生的可持续影响	有建立绿化养护工作长效管理机制且制度执行有效（7分），缺少一项长效管理机制扣 1 分，执行效果差扣 2 分	项目实施所产生的可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		D15 满意度		市民满意度	7	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	市民满意度 95%以上（7分），每少 5%，扣 1 分，扣完为止	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。
小计				100				90.16

附件二：绩效目标完成情况对比表

指标	指标内容	预期目标	完成情况
数量指标	全区道路绿地养护管理面积	179 万平方米	179 万平方米
	完成 16 台作业车辆的维护完成率	100%	100%
	行道树修剪	2000 株	1941 株
	设施维修	维修和更换站 1500 米、维护花坛绿带护栏 1600 米	维修和更换站 1479 米、维护花坛绿带护栏 1683 米
	花坛绿带及行道树穴降尘降土	16000 立方	16000 立方
	花坛绿带植物施肥	20 吨	20 吨
	植物补栽	补栽法桐、樟树、栾树、爬墙虎、凌霄等 5000 株，补栽葱兰、麦冬草和草坪、红叶石楠等 40000 平方	补栽法桐、樟树、栾树、爬墙虎、凌霄等 4862 株，补栽葱兰、麦冬草和草坪、红叶石楠等 38405 平方
	植物园周边种植花田花海	50000 平方	50000 平方
质量指标	植物成活率	≥95%	≥95%
成本指标	项目经费支出总额	≤1426.70 万元	≤1426.70 万元
社会效益指标	提高市民生态环境	提高市民生态环境	提高市民生态环境
生态效益指标	加强绿化管理、更好的保护生态环境指标	加强绿化管理、更好的保护生态环境指标	加强绿化管理、更好的保护生态环境指标
可持续影响指标	形成长效养护管理	形成长效养护管理	形成长效养护管理
服务对象满意度指标	市民对道路绿化养护工作的满意度	≥95%	≥95%



营业执照

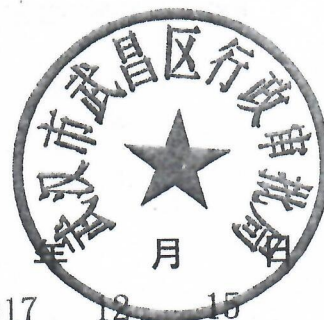
(副本)¹⁻¹

统一社会信用代码 91420106714671850C

名称 湖北开元会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 武汉市武昌区友谊大道2号(老中山路379号)2008新长江广场2单元17层8号
法定代表人 李先亮
注册资本 伍拾万元整
成立日期 2000年01月18日
营业期限 2000年01月18日至2030年10月18日
经营范围 资本验证; 财务审计; 建设工程预决算审计; 财务、会计咨询、服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年度的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://xyjg.cgs.gov.cn/>

2017 12 15

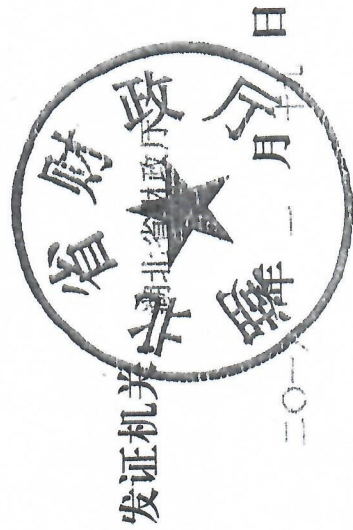
企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 0002355

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 湖北开元会计师事务所有限公司
首席合伙人: 李先亮
主任会计师: 李先亮
经营场所: 武汉市武昌区友谊大道2号新长江广场C座1708室

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 42000201

批准执业文号: 鄂财注发(2000)39号

批准执业日期: 2000年1月18日

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



再效

姓名	李先亮
Full name	李先亮
性别	男
Sex	男
出生日期	1970-08-25
Date of birth	1970-08-25
工作单位	湖北开元会计师事务所有限公司
Working unit	湖北开元会计师事务所有限公司
身份证号码	420111700825431
Identity card No.	420111700825431



本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协
会钢印后为有效证件。

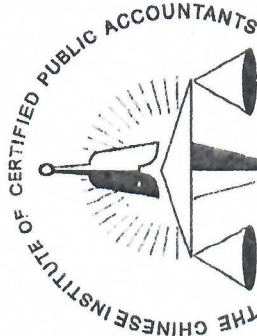
This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



再发

姓名	唐若嘉
性别	女
出生日期	1976-03-03
工作单位	湖北开元会计师事务所有限公司
身份证号码	430624197603030061
Identity card No.	



企业文化

▲企业精神

尊重 和谐 规范 超越

▲服务宗旨

诚信 客观 公正 严谨

▲经营理念

分解目标 分担责任 分享利益 承担风险

▲企业使命

汇聚天下人才 铸造行业品牌 服务八方客户



地址：武汉市武昌区中北路凯德1818中心百老汇广场505室

电话：027-87200658 88875381 13554656488

E-mail: kaiyuancpa@sina.com