

东涌镇 2023 年环卫保洁组—镇级环卫综合 保障经费项目重点绩效评价报告

摘 要

广州恩诚管理咨询有限公司接受广州市南沙区东涌镇人民政府委托，根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《关于印发<2024年广州市南沙区财政资金支出绩效评价工作方案>的通知》（穗南区财字〔2024〕40号）等文件规定和要求，于2024年8月对由广州市南沙区东涌镇城乡建设和管理办公室（环卫保洁组）（以下简称“镇城乡管理办”）承担的2023年度财政支出项目“环卫保洁组—镇级环卫综合保障经费”项目进行第三方绩效评价。

环卫保洁组—镇级环卫综合保障经费项目主要经费构成为各村配置环卫工人补助经费、东涌镇全域服务治理工作垃圾分类事项服务外包项目、垃圾压缩中转站地块租金、环卫工人节慰问费用及购买果皮箱等其他费用。

本次项目依照相关文件规定和要求，结合本项目特点，设立了三级评价指标体系，设置“项目安排、项目管理、项目产出、项目效益”四个一级指标，下设二级指标和三级指标，构成绩效评价指标体系，三级指标19个，其中共性评价指标12个，个性化评价指标7个。

经审核评价，“环卫保洁组—镇级环卫综合保障经费”项目评价综合得分92分，评价等级为“优”。一级评价指标得分如下：

一级指标	分值	得分
项目安排	16	13.50
项目管理	24	21.50
项目产出	35	34
项目效益	25	23
总分	100	92

一、主要绩效

（一）实施垃圾分类村居全覆盖，提高了群众垃圾分类参与率和知晓率；

（二）优化了垃圾分类设备设施，助力于居民定时定点投放习惯的养成；

（三）上半年考核“优+”，成为全市 10 个“优+”镇街中的一份子；

（四）及时足额发放各村环卫补助经费、开展环卫工人节慰问，健全村级环卫队伍。

二、存在问题

1. 绩效目标设置、绩效指标设置方面存在薄弱环节；
2. 2023 年 9 月和 10 月南沙区生活垃圾分类考核中 9 个镇街中东涌镇排名靠后。

三、相关建议

1. 科学合理设置项目绩效目标与指标；
2. 重视在考核中发现的共性问题以及高频发生的问题，有针对性地进行改善。

四、预算安排的意见

东涌镇环卫保洁组—镇级环卫综合保障经费项目为经常性项目经费，用于开展城乡环境卫生综合治理及相关工作，资金投向属于环境整治和民生保障等政府必要工作，建议继续予以支持。

目 录

一、基本情况	2
(一)项目基本情况	2
(二)项目绩效目标	2
二、绩效评价工作开展情况	3
(一)绩效评价目的、对象和范围	3
(二)绩效评价原则、评价方法、评价标准	3
(三)评价指标体系(附表说明)	5
(四)绩效评价工作过程	7
三、综合评价情况及评价结论	8
(一)项目绩效目标完成情况	8
(二)项目绩效实现情况	9
四、绩效评价指标分析	9
(一)项目安排分析	9
(二)项目管理过程分析	11
(三)项目产出分析	12
(四)项目效益分析	13
五、主要绩效	14
六、存在问题及相关建议	15
(一)存在的问题	15
(二)相关建议	16
七、预算安排的意见	17

一、基本情况

(一)项目基本情况

环卫保洁组—镇级环卫综合保障经费项目主要经费构成为各村配置环卫工人补助经费、东涌镇全域服务治理工作垃圾分类事项服务外包项目、垃圾压缩中转站地块租金、环卫工人节慰问费用及购买果皮箱等其他费用。

其中，2023年各村环卫补助经费为5,232,000.00元，平均每月为436,000.00元。镇城乡管理办每月在上述额度内结合各村工作考核成绩下拨补助经费到22个行政村，其中部分补助经费由区资金承担。镇城乡管理办委托广东至衡工程管理有限公司出具了东涌镇全域服务治理工作垃圾分类事项服务外包项目的预算审核报告，并于2022年9月19日经镇长办公会（〔2022〕21号）集体审议，于2022年9月21日经党委会（二届〔2022〕39号）集体审议后开展采购工作，该项目于2022年11月经公开招标，确定中标单位广州市复蓝环保能源有限公司，合同期限2022年12月1日至2023年11月30日，东涌镇全域服务治理工作垃圾分类事项服务外包项目主要服务目标为“结合最新垃圾分类标准规范和考核要求，做好东涌镇垃圾分类宣传培训、垃圾分类投放点站桶管养、垃圾分类巡查督导考评、垃圾分类数据整理、垃圾分类示范创建及完成上级交办的其他任务”。

该项目2023年年初预算9,462,747.43元，调整后预算7,863,747.43元，实际支出7,863,747.43元，预算执行率100%。

(二)项目绩效目标

项目的总体绩效目标为：通过开展本项目，打造更加“干净、整洁、平安、有序”的城乡环境，全面深化东涌镇生活垃圾分类工作，突出抓好生活垃圾分类关键环节，全链条提升、全方位覆盖、全社会参与，形成具有东涌特色的生活垃圾分类运行管理体系；进一步完善环境卫生管理长效机制和生活垃圾收运系统，规范道路环卫作业，提高东涌镇垃圾收运处理量，规范站点管理，进一步提升东涌镇环境卫生标准化、精细化、品质化管理水平；健全东涌镇村级环卫保洁队伍，并做好镇属环卫工人权益保障工作，进一步提高环卫工人的幸福感和归属感。项目设定了7个个性化绩效指标，具体见表1。

表1 环卫保洁组—镇级环卫综合保障经费项目绩效指标

序号	指标名称	指标值
1	服务覆盖村（居）数	24个
2	考核达标率	达标率 \geq 90%
3	环卫工人补助发放及时性	及时
4	提高环境卫生	提高
5	营造良好的生态环境	良好
6	提升垃圾分类工作精细化水平	提升
7	居民满意度	满意率 \geq 90%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

本次绩效评价的目的是通过引入第三方开展绩效评价，客观公正地对“环卫保洁组—镇级环卫综合保障经费项目”财政支出绩效

进行评价。根据财政支出项目设定的预算绩效目标，选择合适的评价指标和标准，运用科学的评价方法，对财政资金使用全过程及其支出的效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金的使用绩效，分析资金使用是否符合法规政策，是否按照相关法律法规进行支出，是否按照预算申报时的计划安排支出；分析项目管理是否规范，是否按照相关法律法规开展项目；分析资金使用是否达到预期目的，是否完成预算申报时设定的绩效目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，为政府实现财政资源的合理配置，规范预算分配，优化财政支出结构，提高财政性资金使用的效益性和效率性提供决策参考。

2.评价的对象和范围

本次绩效评价的对象是广州市南沙区东涌镇“环卫保洁组—镇级环卫综合保障经费项目”，评价范围包括2023年度项目财政预算资金7,863,747.43元。

(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准

1.评价原则

(1) 科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

(4) 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.评价方法

紧紧围绕着财政专项资金项目的特点，确定绩效评价方法。本

项目绩效评价综合采用预定目标与实施效果比较法、专家评审法、现场核查法、问卷调查法进行评价，对项目资金的使用过程和效果作出全面、准确和客观地评价。

(1) 预定目标与实施效果的比较法。通过对项目产生的实际经济效益、社会效益与预期目标进行定性分析和定量分析对比，分析预期目标的完成程度，从而评价财政支出绩效。

(2) 专家评审法。选取与项目有关的领域专家对财政支出绩效进行分析，形成专家评价意见。

(3) 现场核查法。现场评价小组与项目实施的相关单位进行深入沟通交流，实事求是核查其财务情况、项目管理情况和绩效表现等相关资料，对项目完成情况进行核实。

(4) 问卷调查法。设计有针对性的调查问卷，通过对项目单位相关人员或服务对象发放调查问卷，获取项目满意度等方面的情况。以问卷收集到的数据作为评价项目绩效的重要依据。

3.评价标准

本项目绩效评价标准综合采用包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

(1) 计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

(2) 行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

(4) 财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

(三) 评价指标体系(附表说明)

《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(财预

(2020) 10号)、《关于印发<2024年广州市南沙区财政资金支出绩效评价工作方案>的通知》(穗南区财字〔2024〕40号)等文件规定和要求,结合本项目特点,设立本次绩效评价的指标体系,具体见表2。

表2 环卫保洁组—镇级环卫综合保障经费项目评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标内涵
项目安排	项目立项	立项依据充分性	项目立项符合国家法律法规、省、市、区发展规划和相关政策;符合行业发展规划和政策要求;与部门职责范围相符,属于部门履职所需;
		立项程序规范性	项目按照规定的程序申请设立;审批文件、材料是否符合相关要求;
	资金投入	预算编制科学性	预算编制经过科学论证;预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制
	绩效目标设置)	绩效目标合理性	项目绩效目标明确,与实际工作内容是否具有相关性; 项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
绩效指标有效性		绩效指标设置有效贴合反映绩效目标实现情况; 绩效指标设置全面、合理。	
项目管理	财务管理	资金使用合规性	资金的拨付有完整的审批程序和手续;符合项目预算批复或合同规定的用途;
		预算完成率	本指标得分=(预算支出执行率-90%)/(100%-90%)×6。预算执行率低于90%不得评为优或良。
		预算调整率	本指标得分=(1- 预算调整金额/年初预算)×100%×3,调整率大于50%不得评优
	业务管理	管理制度健全性	建立健全了项目资金管理方法及项目业务管理制度

一级指标	二级指标	三级指标	指标内涵
		制度执行有效性	项目实施符合相关管理规定，用以反映和考核各项管理制度的执行情况。按规定政府采购、招投标、投资评审的制度执行
		项目日常监督管理	项目实施单位和主管部门的监督管理到位，用以反映和考核项目质量的保障情况。
		自评组织工作情况	自评组织工作完善，及时提供自评材料的得2分；自评材料提供不及时、不齐全的酌情扣1分；自评材料报送不及时、不齐全，经催办仍未补齐的不得分。
项目产出	数量指标	服务覆盖村（居）数	
	质量指标	考核达标率	
	时效指标	环卫工人补助发放及时性	
项目效益	社会效益	环境卫生整洁情况	通过考核具体的项目产出和效益绩效个性化指标，衡量项目资金使用是否达到预期目的,是否完成预算申报时设定的总体绩效目标。
	生态效益	生态环境综合情况	
	可持续影响	垃圾分类工作精细化水平	
	服务对象满意度	居民满意度	

根据指标评分，评价结果包含四个等级：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

（四）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作流程按南沙区 2024 年预算绩效评价工作方案

实施开展。包括：前期准备→绩效评价培训会→制定重点评价工作方案→项目单位撰写自评报告、材料收集和提交→第三方材料评审→现场核查→撰写报告→报告论证修改及终稿等阶段。

1.前期准备阶段

前期准备工作过程中，我司严格实行回避制度，组建专家团队，确保专家团队与项目单位不存在利益关系、亲属关系等可能影响公正性的情况，初步了解项目单位的基本情况，并对专家（含后勤）团队进行培训，对项目单位进行培训。

2.组织实施阶段

项目团队完成被评价项目实施单位培训后，即进入组织实施阶段，在该阶段，专家团队与项目单位负责人就项目评价指标体系进行了先期沟通，收齐项目单位提交资料后，我司组织专家实施评审。组织实施专家评审实行先独立后集中的方法，前期专家团队分别对项目评价材料先独立评审，提交独立意见后，由我司组织专家集中交换意见，形成材料评审结果，确保评价意见客观公正。

3.撰写评价报告

根据提交评审材料和现场核查情况，按工作方案制定的评价，报告框架，整理工作底稿及项目基础数据资料，核查核实数据，撰写评价报告，提交征询意见并修改，完成评价报告终稿。

三、综合评价情况及评价结论

（一）项目绩效目标完成情况

通过项目的实施，加大宣传力度，提高了群众垃圾分类参与率和知晓率；在投放点实施站桶督导，提高了居民投放准确率；加大垃圾分类设备设施投入力度，改善东涌镇混收混运的现状，全面开展桶收桶运、分类收运工作；完善了垃圾压缩中转站基础设施，从源头减轻

垃圾压缩中转站运行期间对周边生活环境的影响。

（二）项目绩效实现情况

本次财政支出绩效重点评价根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《关于印发〈2024年广州市南沙区财政资金支出绩效评价工作方案〉的通知》（穗南区财字〔2024〕40号）项目绩效重点评价工作要求，按项目特点设置绩效评价指标体系，从“项目安排、项目管理、项目产出、项目效益”四个方面，设置了三级指标体系，共设置三级指标19个，其中共性评价指标12个，个性化评价指标7个。经审核评价，“环卫保洁组—镇级环卫综合保障经费项目”评价综合得分为92分，具体评分见附表1，绩效等级为“优”。但是存在着绩效目标设置、绩效指标设置不够规范，小额采购流程不够规范等方面的问题。

四、绩效评价指标分析

（一）项目安排分析

项目安排主要考核项目立项、资金投入、绩效目标设置三部分。项目安排满分16分，得分13.5分，得分率84.38%。

1. 立项依据充分性（满分2分，得分2分）

一是项目的实施响应了中共中央办公厅 国务院办公厅印发《农村人居环境整治提升五年行动方案（2021—2025年）》的要求。

二是项目的实施落实了镇城乡建设和管理办公室的工作职能。

2. 立项程序规范性（满分2分，得分1.5分）

该项目属于经常性项目，主要经费为各村配置环卫工人补助经费、东涌镇全域服务治理工作垃圾分类事项服务外包项目、垃圾压缩中转站地块租金、环卫工人节慰问费用及购买果皮箱等其他费用。经费请示的各项审批文件、审批材料基本齐全，项目立项程序基本规范。

但存在以下不足：

东涌镇 2020 年 3 月经党委会审议通过 2020 年起对各村环卫补助经费 5232000 元，并于 2020 年制定《关于各村环卫经费补助工作方案》，2022 年更新了《东涌镇清洁城乡环境卫生督导考核工作方案》，但更新的方案未经集体审议。

3. 预算编制科学性（满分 4 分，得分 4 分）

（1）按 2000 元/人/月的基准计算 218 名环卫补助经费总额 5,232,000.00 元/年，再按照《东涌镇清洁城乡环境卫生督导考核工作方案》核算各村具体的环卫工人补助经费，预算额度测算依据基本充分；（2）镇城乡管理办委托广东至衡工程管理有限公司编制了东涌镇全域服务治理工作垃圾分类事项服务外包项目的预算审核报告，各类费用明细表较为详尽，预算标准基本合理；（3）373 名镇属环卫工人按区、镇各 200 元/人标准发放节日慰问金并按不高于 220 元/人的标准采购慰问品，发放标准基本合理。

4. 绩效目标合理性（满分 4 分，得分 3 分）

项目设置了绩效目标，绩效目标预期达到的效益符合项目实际水平。绩效目标能按照“计划做什么事，预期达到什么效果”来表述。但绩效目标仅描述了项目预期实现的效果，计划做什么事项，需要完成什么任务未能进行说明。

5. 绩效指标有效性（满分 4 分，得分 2 分）

镇城乡管理办根据项目绩效目标细化分解了七项绩效指标，其中产出指标三项、效益指标三项、满意度指标一项。但是绩效指标存在以下不足：

绩效指标不够全面，未能根据绩效目标设置对应的绩效指标，例如绩效指标未设置村民对垃圾分类的知晓率、有害垃圾（或厨余垃圾

等) 分类率等能有效反映项目产出或效果的绩效指标。

指标名称设置不规范, 如“提高环境卫生”“营造良好的生态环境”“提升垃圾分类工作精细化水平”, 没有使用名词设置指标名称。

(二) 项目管理过程分析

项目管理主要考核财务管理、业务组织管理两部分。项目管理满分 24 分, 得分 21.50 分, 得分率 89.58%。

1. 资金使用合规性 (满分 3 分, 得分 3 分)

资金使用符合预算批复, 资金拨付手续齐全、流程合规。

2. 预算完成率 (满分 6 分, 得分 6 分)

项目预算 7,863,747.43 元, 实际支出 7,863,747.43 元, 预算执行率为 100%。该指标总分 6 分, 计算得分为 6 分。

3. 预算调整率 (满分 3 分, 得分 2.5 分)

项目年初预算 9,462,747.43 元, 年中调减预算 1,599,000.00 元, 调整后的预算为 7,863,747.43 元, 预算调整率 = $(1,599,000.00/9,462,747.43) * 100% = 16.90%$, 计算得分 2.5 分。

4. 管理制度健全性 (满分 2 分, 得分 1 分)

各村环卫补助经费制定了补助工作方案和考核工作方案, 但全域服务治理工作垃圾分类事项服务外包项目等其他经费未制定相关的资金管理辦法或项目业务管理制度。

5. 制度执行有效性 (满分 2 分, 得分 2 分)

该项目的采购流程基本按照政府采购法实施条例和东涌镇采购管理办法实施, 其中全域服务治理工作垃圾分类事项服务外包项目通过公开招标的方式选定承接机构, 招标前通过政府采购意向公开, 采购流程基本合规。但个别小额采购流程仍存在不足之处, 如:

东涌镇通过询价方式选定环卫工人慰问品的供应商, 参与询价的

供应商分别为广州市番禺粮食储备有限公司米业分公司报价 80,136.00 元、广州市南沙区东涌嘉鑫杂货店 80,878.00 元、广州市云马贸易有限公司 81,620.00 元，最终选定报价最低的广州市番禺粮食储备有限公司米业分公司为供应商，但三家询价单位的报价呈 742.00 元的规律性递增。

6.项目日常监督管理（满分 6 分，得分 6 分）

项目日常监督管理方面，镇城乡管理办采用每月例会、现场巡查、考核等方式进行监督。对全镇范围内村（社区）、责任人单位按一定比例进行抽检与提升指导，对巡查结果形成成绩排名后将东涌镇生活垃圾分类工作巡查情况予以通报；每月组织联席工作会议，总结生活垃圾分类考核检查情况，研究部署下一阶段生活垃圾分类工作等。

在全域服务治理工作垃圾分类事项服务外包项目中约定了质量检查与奖惩，镇城乡管理办制定了《东涌镇全域服务治理工作垃圾分类事项服务外包项目日常考核表》，每月对服务单位的服务情况进行考核，并将考核分数与服务费挂钩，也结合区级和市级检查结果进行扣罚，并以此拨付当月度服务费。

7.自评组织工作情况（满分 2 分，得分 2 分）

自评材料提供较为及时、齐全，个别不完整的资料经沟通后能够及时补齐相关项目资料。

（三）项目产出分析

项目产出主要从服务覆盖村（居）数、考核达标率、环卫工人补助发放及时性三个角度进行评价。项目产出满分 35 分，得分 34 分，得分率为 97.14%。

1.服务覆盖村（居）数（满分 10 分，得分 10 分）

为各村配置环卫工人补助经费覆盖 22 个村、东涌镇全域服务治

理工作垃圾分类事项服务外包项目覆盖 24 个村（居）。

2. 考核达标率（满分 15 分，得分 14 分）

全域服务治理工作垃圾分类事项服务外包项目每月考核得分均在 85 分以上，镇级考核达标；但区级考核 2023 年 9 月和 10 月排名均为第七名，不达标扣 1 分。

3. 环卫工人补助发放及时性（满分 10 分，得分 10 分）

每月按时足额发放各村环卫工人补助经费。

（四）项目效益分析

项目效益主要是否保持村居环境卫生整洁方面、是否提升垃圾分类工作精细化水平和服务对象满意度方面进行评价。项目效益满分 25 分，得分 23 分，得分率为 92%。

1. 环境卫生整洁情况（满分 5 分，得分 5 分）

通过项目的实施，服务单位基本能按合同完成工作服务内容，达到质量标准，每月考核评分均在 85 分以上，考评得分合格，不存在因考评不合格而扣减服务费的情况，基本保障了村居环境整洁。2023 年上半年东涌镇获广州市上半年生活垃圾分类处理工作考核“优+”档次，排名全南沙区第一。

2. 生态环境综合情况（满分 5 分，得分 4 分）

实施垃圾分类村居全覆盖，实行统一收运、集中处置，分类处理有害垃圾，在全镇范围内营造良好的生态环境，但存在部分居民垃圾分类意识不强，未能很精准地分类有害垃圾。

3. 垃圾分类工作精细化水平（满分 5 分，得分 4 分）

通过项目的实施，落实垃圾分类宣传常态化，宣教先行，全民参与；升级改造生活垃圾收集点，定时定点投放点；实施入户宣传、站桶指导、点位宣教等精细化宣传管理。

4.服务对象满意度（满分 10 分，得分 10 分）

东涌镇随机采访 100 名村(居)民及外来流动人员进行卫生满意度问卷调查，问卷调查范围涉及道路清扫保洁、生态环境、垃圾分类、环境卫生等方面，调查结果满意度为 93.75%。

五、主要绩效

项目在 2023 年度顺利实施，实现了项目的年度绩效目标，其主要绩效体现在以下方面：

（一）实施垃圾分类村居全覆盖，提高了群众垃圾分类参与率和知晓率

在 24 个村居开展了垃圾分类宣传工作，落实垃圾分类宣传常态化，通过举办“五进”主题宣传活动、“全民行动日”等大型宣传活动，实施入户宣传、站桶指导、点位宣教等方式的宣传措施提高了群众垃圾分类参与率和知晓率。

（二）优化了垃圾分类设备设施，助力于居民定时定点投放习惯的养成

加大了垃圾分类设备设施的投入力度，对两个社区范围内的 16 个生活垃圾收集点进行升级改造，对 5 个投放点进行改造，由箱体式投放点改成厢房式投放点。有利于居民养成定时定点投放的生活习惯，进一步提升东涌镇生活垃圾精准分类投放水平。

（三）上半年考核“优+”，成为全市 10 个“优+”镇街中的一份子

获广州市上半年生活垃圾分类处理工作考核“优+”档次，排名全南沙区第一，成为全市 10 个“优+”镇街中的一份子。2023 年东涌镇农村生活垃圾分类减量比例 40%以上。

（四）及时足额发放各村环卫补助经费、开展环卫工人

节慰问，健全村级环卫队伍

根据《东涌镇清洁城乡环境卫生督导考核工作方案》每月对各村环境卫生管理工作情况进行考核，根据考核成绩发放环卫补助，加强人文关怀在环卫工人节开展对一线环卫工人的慰问活动，进一步完善了环卫体系。

六、存在问题及相关建议

（一）存在的问题

1.项目单位在绩效目标设置、绩效指标设置方面存在薄弱环节

一是现阶段绩效目标仅描述了项目预期实现的效果，但计划做什么事项，需要完成什么任务，未能进行说明。

二是绩效指标不够全面，未能根据绩效目标设置对应的绩效指标，例如绩效指标未设置村民对垃圾分类的知晓率、有害垃圾（或厨余垃圾等）分类率等能有效反映项目产出或效果的绩效指标。

三是指标名称设置不规范，部分指标为一个句子，如“提高环境卫生”“营造良好的生态环境”“提升垃圾分类工作精细化水平”，没有使用名词设置指标名称。

2.2023年9月和10月南沙区生活垃圾分类考核中9个镇街中东涌镇排名靠后

在广州市南沙区城市管理工作领导小组办公室发布的《南沙区生活垃圾分类工作检查情况的通报》中东涌镇2023年9月和10月在全区9个镇街中排名第7名，排名靠后，主要为生活垃圾控制率大于1%、厨余垃圾分类率未达到20%、垃圾分类投放点设置不规范等方面的问题。

（二）相关建议

1.科学合理设置项目绩效目标与指标

一是绩效指标要能全面反映项目工作内容和成效。建议镇城乡管理办以预算资金为主线，统筹考虑环卫综合保障经费的服务范围、服务内容、服务质量等，以此梳理出项目产出部分的绩效指标。例如根据本项目特点设置村民对垃圾分类的知晓率、有害垃圾（或厨余垃圾等）分类率等能反映项目产出或效果的绩效指标。

二是注重各项绩效目标与指标的可衡量性。一方面，绩效指标要尽可能地细化、量化，设定可量化考核的目标，避免出现将部门工作计划等过于笼统的语言描述，堆积到绩效指标中，造成绩效指标含糊不清的现象。另一方面，可衡量性不仅是指标的量化，还包括对定性指标的分级分档表述。有些标准难以量化的指标，可通过在表述上与历史年度相比（纵向对比），或者与相关部门的情况对比（横向对比），形成级别或档次。

三是规范绩效目标与指标的表述，建议绩效目标按照“计划做什么+预期达到的效果”来表述，绩效指标使用名词设置指标名称。

2. 重视在考核中发现的共性问题以及高频发生的问题，有针对性地进行改善

对于日常定期核查所发现的问题以及区考核通报的问题，应及时整改，重视在考核中发现的共性问题以及高频发生的问题，有针对性地进行改善，针对日常巡查和考评中发现的问题，要督促抓好整改落实工作，建立整改追踪台账。进一步加强管理水平，督促服务单位提高服务质量。

七、预算安排的意见

东涌镇环卫保洁组—镇级环卫综合保障经费项目为经常性项目经费，用于开展城乡环境卫生综合治理及相关工作，

资金投向属于环境整治和民生保障等政府必要工作，建议继续予以支持。

附件 1：2023 年环卫保洁组—镇级环卫综合保障经费项目评分表

2023年环卫保洁组—镇级环卫综合保障经费项目评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分	评分依据
项目安排 (16分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性	2	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、省、市、区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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 每有1项不符合要点扣0.5分。	2	1. 项目的实施响应了中共中央办公厅 国务院办公厅印发《农村人居环境整治提升五年行动方案（2021—2025年）》的要求。 2. 项目的实施落实了镇城乡建设和管理办公室的工作职能。
		立项程序规范性	2	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； 每有1项不符合扣1分，扣完为止。	1.5	1. 该项目属于经常性项目，主要经费为各村配置环卫工人补助经费、东涌镇全域服务治理工作垃圾分类事项服务外包项目、垃圾压缩中转站地块租金、环卫工人节慰问费用及购买果皮箱等其他费用。 2、东涌镇2020年3月经党委会审议通过2020年起对各村环卫补助经费5232000元，并于2020年制定《关于各村环卫经费补助工作方案》，2022年更新了《东涌镇清洁城乡环境卫生督导考核工作方案》，但更新的方案未经集体审议；镇城乡管理办在开展东涌镇全域服务治理工作垃圾分类事项服务外包项目采购招标工作前，委托广东至衡工程管理有限公司出具了预算审核报告，并向镇人民政府请示并于2022年9月19日经镇长办公会（2022）21号）集体审议，于2022年9月21日经党委会（二届〔2022〕39号）集体审议后开展各项工作。 3、2023年9月20日经过镇长审批通过《关于2023年东涌镇环卫节慰问经费的请示》，373名镇属环卫工人按区、镇各200元/人标准发放节日慰问金并按不高于220元/人的标准采购慰问品，124名村级年度优秀环卫工人按区200元/人标准发放慰问金。 4、东涌镇请示的各项审批文件、审批材料基本齐全。
	资金投入 (4分)	预算编制科学性	4	①预算编制是否经过科学论证； ②预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； 标准：预算编制科学、合理（4分），基本科学、合理（2分），不科学、不合理（0分）	4	1、按2000元/人/月的基准计算218名环卫补助经费总额5232000元/年，再按照《东涌镇清洁城乡环境卫生督导考核工作方案》核算各村具体的环卫工人补助经费，预算额度测算依据基本充分。 2、镇城乡管理办委托广东至衡工程管理有限公司编制了东涌镇全域服务治理工作垃圾分类事项服务外包项目的预算审核报告，各类费用明细表较为详尽，预算标准基本合理。 3、373名镇属环卫工人按区、镇各200元/人标准发放节日慰问金并按不高于220元/人的标准采购慰问品，发放标准基本合理。

2023年环卫保洁组—镇级环卫综合保障经费项目评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分	评分依据
项目安排 (16分) (接上页)	绩效目标设置 (8分)	绩效目标合理性	4	评价要点： 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。 每有1点未达到标准扣1分。	3	镇城乡管理办设置了项目绩效目标，绩效目标预期达到的效益符合项目实际水平。但存在以下不足： 年度绩效目标未能按照“计划做什么事，预期达到什么效果”来表述，仅描述了项目预期实现的效果绩效目标，计划做什么事未进行说明。
		绩效指标有效性	4	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。 每出现一条不符合项扣1分。	3	镇城乡管理办根据项目绩效目标细化分解了七项绩效指标，其中产出指标三项、效益指标三项、满意度指标一项。但是绩效指标存在以下两方面的问题： 1. 绩效指标不够全面，未根据绩效目标设置对应的绩效指标，本项目年度绩效目标主要为“全面深化我镇生活垃圾分类工作，突出抓好生活垃圾分类关键环节，全链条提升、全方位覆盖、全社会参与，形成具有东涌特色的生活垃圾分类运行管理体系；进一步完善环境卫生管理长效机制和生活垃圾收运系统，规范道路环卫作业，提高我镇垃圾收运处理量，规范站点管理，进一步提升我镇环境卫生标准化、精细化、品质化管理水平”，但绩效指标未设置村民对垃圾分类的知晓率、有害垃圾（或厨余垃圾等）分类率等能反映项目产出或效果的绩效指标。 2. 指标名称设置不规范，部分指标为一个句子，如“提高环境卫生”“营造良好的生态环境”“提升垃圾分类工作精细化水平”，没有使用名词设置指标名称。
项目管理 (24分)	财务管理 (12分)	资金使用合规性	3	评价要点： ①资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ②是否符合项目预算批复或合同规定的用途； 每发生一项不符合扣0.5分。	3	资金使用符合预算批复，资金拨付手续齐全、流程合规。
		预算完成率	6	本指标得分=（预算支出执行率-90%）/（100%-90%）×6，低于90%不得分，并不得评优或良。	6	项目预算7863747.43元，实际支出7863747.43元，预算执行率100%
	财务管理 (12分)	预算调整率	3	本指标得分=（1- 预算调整金额/年初预算 ）×100%×3，调整率大于50%不得评优	2.5	项目年初预算9462747.43元，年中调减预算1599000元，调整后的预算为7863747.43元，预算调整率=（1599000/9462747.43）*100%=16.90%

2023年环卫保洁组—镇级环卫综合保障经费项目评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分	评分依据
项目管理 (24分) (接上页)	业务管理 (12分)	管理制度健全性	2	是否为项目建立了项目资金管理办法及项目业务管理制度。项目管理制度健全(2分),有基础的管理制度但仍不健全的(1分),未有项目管理制度(0分)	1	各村环卫补助经费制定了补助工作方案和考核工作方案,但全域服务治理工作垃圾分类事项服务外包项目等其他项目未制定相关的资金管理办法或项目业务管理制度。
		制度执行有效性	2	①项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核各项管理制度的执行情况。完全按制度执行(2分)基本执行(1分),未执行(0分)。其中:未按规定政府采购、招投标、投资评审的;发生较大等级以上生产安全事故的,不得分。	1	各子项目的采购流程基本按照政府采购法实施条例和东涌镇采购管理办法实施,其中全域服务治理工作垃圾分类事项服务外包项目通过公开招标的方式选定承接机构,招标前通过政府采购意向公开,采购流程基本合规。但个别小额采购流程仍存在不规范的地方。
		项目日常监督管理	6	项目实施单位和主管部门的监督管理是否到位,用以反映和考核项目质量的保障情况。实施单位和主管部门监督到位(6分),基本到位(5分),仅有一方监督到位(3分),监督不到位(0分)。	6	1、东涌镇城乡建设办每月对全镇范围内村(社区)、责任单位按一定比例进行抽检与提升指导,并对各村(社区)的巡查结果形成成绩排名,并将东涌镇生活垃圾分类工作巡查情况予以通报。 2、每月组织东涌镇生活垃圾分类管理联席会议,会议内容主要为:传达上级文件通报内容,总结生活垃圾分类考核检查情况,研究部署下一阶段生活垃圾分类工作等。
		自评组织工作情况	2	自评组织工作完善,及时提供自评材料的得2分;自评材料提供不及时、不齐全的扣1分;自评材料报送不及时、不齐全,经催办仍未补齐的不得分。	2	3、东涌镇与全域服务治理工作垃圾分类事项服务外包项目服务单位在合同中约定了质量检查与奖惩,镇城乡管理办制定了《东涌镇全域服务治理工作垃圾分类事项服务外包项目日常考核表》,每月对服务单位的服务情况进行考核,并将考核分数与服务费挂钩,也结合区级和市级检查结果进行扣罚,并以此拨付当月度服务费。 自评材料提供较为齐全,完整,提供较为及时,个别不完整的资料经提醒后镇城乡管理办也能及时、完整地补充项目资料。

2023年环卫保洁组—镇级环卫综合保障经费项目评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分	评分依据
项目产出 (35分)	数量指标 (10分)	服务覆盖村(居)数	10	服务覆盖24个村(居)得满分, 每少一个扣1分。	10	为各村配置环卫工人补助经费、东涌镇全域服务治理工作垃圾分类事项服务外包项目等均覆盖24个村(居)。
	质量指标 (15分)	考核达标率	15	全域服务治理工作垃圾分类事项服务外包项目的镇级月度考核评分85分(含)以上为达标, 月度考核达标率≥90%得满分, 达标率在80%(含)-90%之间, 扣5分, 达标率在70%(含)-80%之间, 扣10分, 达标率低于70%, 不得分; 区排名每低于第7名(含)每次扣0.5分	14	全域服务治理工作垃圾分类事项服务外包项目每月考核得分均在85分以上, 镇级考核达标; 区级考核2023年9月和10月排名均为第七名, 扣1分。
	时效指标 (10分)	环卫工人补助发放及时性	10	每月按时足额发放环卫工人补助得满分, 每延迟一月扣1分。	10	每月均按时足额发放环卫工人补助经费。
项目效益 (25分)	社会效益(5分)	环境卫生整洁情况	5	环境卫生整洁情况提高	5	原指标名称“提高环境卫生”表述调整为“环境卫生整洁情况” 按合同完成工作服务内容, 月度考核均达85分以上, 2023年上半年东涌镇获广州市上半年生活垃圾分类处理工作考核“优+”档次, 排名全南沙区第一。
	生态效益(5分)	生态环境综合情况	5	生态环境综合情况良好	4	原指标名称“营造良好的生态环境”表述调整为“生态环境综合情况” 实施垃圾分类村居全覆盖, 实行统一收运、集中处置, 分类处理有害垃圾, 在全镇范围内营造良好的生态环境, 但存在部分居民垃圾分类意识不强, 未能很精准地分类有害垃圾。
	可持续影响(5分)	垃圾分类工作精细化水平	5	垃圾分类工作精细化水平提升	4	原指标名称“提升垃圾分类工作精细化水平”表述调整为“垃圾分类工作精细化水平” 结合各村实际情况, 落实垃圾分类宣传常态化, 宣教先行, 全民参与, 升级改造生活垃圾收集点, 定时定点投放点。
	服务对象满意度(10分)	居民满意度	10	随机采访100名村(居)民及外来流动人员进行卫生满意度问卷调查, 满意率%=(满意题数+基本满意题数)÷调查总题数×100%, 满意率≥90%得满分, 每低于一个百分比扣一分。	10	东涌镇对随机采访100名村(居)民及外来流动人员进行卫生满意度问卷调查, 问卷调查范围涉及道路清扫保洁、生态环境、垃圾分类、环境卫生等方面, 调查结果满意度为93.75%。
评价结果	累计得分		100		92	
	绩效等级	注: 等级一般划分为四档: 90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差。			优	