

2024年清河县城市管理综合行政执法局绿化养护项目 重点绩效评价报告

兴玮专审字[2025]第 0905 号

清河县财政局：

我们接受委托，对 2024 年清河县城市管理综合行政执法局绿化养护项目（以下简称绿化养护项目）进行绩效评价。绩效评价依据《中华人民共和国预算法》、《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34 号）、《中共邢台市委 邢台市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（邢发[2019]17 号）等相关要求进行。在评价过程中，我们结合项目的实际情况，实施了包括抽查会计记录及复核，审阅相关资料、询问、现场勘察、满意度调查等我们认为必要的评价程序。现将评价结果报告如下：

一、项目基本情况

(一)项目简介

清河县城市管理综合行政执法局为县政府工作部门，主要职责：拟订全县城市管理方面发展规划并组织实施；研究提出城市管理方面重大问题的政策建议；指导全县城市管理工作，拟订城市管理的规范、标准、政策并组织实施；参与指导城市市容环卫、生活垃圾处置、园林绿化专业规划的编制和实施；指导城市市容市貌、环境卫生、生活垃圾清理和处理、环境综合整治工作；指导数字化城市管理工作。负责对全县城市管理工作的业务指导、监督检查和考核评价；负责城市环境卫生管理；负责城市园林绿化管理等。

为提升城市形象、改善绿化质量，清河县城市管理综合行政执法局通过招标方式确定 12 家绿地养护公司对南至沅江街-北至北环-西至大辛庄-东至渤海路范围内的绿篱、乔木、花灌木及草花等进行日常养护管理工作，并基本按照招投标文件要求进行日常的修剪、除草、浇水、施肥、涂白、补植、防病虫害及冬季防寒、冬季修剪等工作，其次做好设施的维修维护工作、垃圾落叶及断枝、折枝的清理清除工作。

(二)专项资金使用及管理情况

1.项目资金落实情况

2024 年清河县城市管理综合行政执法局到位资金 749.77 万元，资金已通过清河县财政局发放。

2.项目资金使用情况

2024 年清河县城市管理综合行政执法局支付绿化养护款 749.77 万元。

3.项目资金管理情况

项目资金在实施过程中能够执行专项资金使用管理相关规定，资金拨付执行审批程序，财务管理较为规范，未发现出现超概算现象。

(三)项目绩效目标情况

总体绩效目标：通过实施绿化养护项目，达到提高城区绿化质量的目的。

绩效指标：数量指标-城区绿化管护面积 ≥ 184.25 万平方米；质量指标-达到绿化标准 $\geq 85\%$ ；时效指标-作业进度=符合相关规定；成本指标-实际支出金额 ≤ 797.3 万元；社会效益指标-改善居住环境；可持

续影响指标-项目具有可持续性。

二、评价基本情况

(一)绩效评价目的

绩效管理是政府改革的重要方向，财政支出绩效评价是建设效能、责任和廉洁政府的重要手段。通过对“2024年绿化养护项目”的指标设计和量化分析，从项目的决策、过程、产出、效果等方面，全面评价项目的完成情况、取得的效益等，并在此基础上提出有针对性的建议，加强和改进预算管理，进一步提升财政专项资金使用效益和政府公共服务水平，为领导科学决策提供切实有力的依据。

(二)评价对象与范围

项目评价对象：2024年绿化养护项目 749.77 万元预算支出绩效。

项目评价范围：2024年绿化养护项目 749.77 万元的拨付、使用、管理及项目完成产生的效益。

(三)评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《中华人民共和国会计法》；
3. 《中华人民共和国政府采购法》；
4. 《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）；
5. 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
6. 《中共河北省委 河北省人民政府关于全面实施预算绩效管理的

实施意见》（冀发〔2018〕54号）。

（四）评价原则、评价方法

1. 绩效评价原则

绩效评价应当遵循以下基本原则：

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）公正公开原则。评价主体应当站在公正的角度，给出真实、客观的绩效评价结论。

（3）全面系统原则。绩效评价应当对项目的实际情况进行全面系统考察，包括但不限于对项目绩效目标设定的合理性或者达成情况、公共产品或服务的数量与质量、建设管理与资金使用效率、公众满意度与可持续发展能力等方面进行综合评价，既要有定量评价也要有定性分析。

（4）分级分类原则。绩效评价由绩效评价主体根据评价对象的特点分类组织实施，评价主体应针对评价对象的特点设计评价标准、评价指标体系，依法依规并结合项目实际对评价对象做出客观的评价。

2. 绩效评价方法

绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。为确保绩效评价工作的专业性和公平性，结合项目的特点和绩效评价指标，本次评价选用比较法、因素分析法、公众评判法作为主要评价方法，其他评价方法作为辅助方法。

（1）比较法。通过对绩效目标与实施效果、计划规划与完成情况的

比较，分析绩效指标实现的程度。

(2)因素分析法。是指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。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对项目支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

(五)绩效评价指标体系

根据项目相关性、重要性、可比性、经济性、系统性原则，结合财政支出项目绩效评价的相关要求设立相应的指标，并分配相应的权重（分值）。本项目评价指标拟设置 4 个一级指标（工作活动设置、工作活动管理、工作活动产出、工作活动效益）；11 个二级指标（工作活动相关性、绩效目标、指标科学性、财务管理规范性、工作活动实施保障、数量指标、质量指标、成本指标、时效指标、社会效益、生态效益、受益群体满意度）；根据专项资金具体使用方向，分别设 17 个三级指标。本项目绩效评价以 100 分计，工作活动设置、工作活动管理、工作活动产出、工作活动效益 4 个一级指标分别权重为：15%，25%，30%，30%。

1.共性指标是对工作活动设置和工作活动管理进行评价，包括 4 个二级指标，共 40 分；设置三级指标 10 个，充分反映项目立项规范性、制度建立健全和落实情况及项目实施过程管理与组织实施等情况。

2.个性指标是对工作活动产出与工作活动效益进行评价，共设置 7 个二级指标，共 60 分；设置三级指标 7 个，能够充分地反映出项目产出和项目效果情况。

兴玮（河北）会计师事务所（普通合伙）
XINGWEI(HEBEI)CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

具体评价指标如下表所示：

一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	评价标准
“工作活动” 设置（15）	工作活动 相关性（9 分）	政策相关性 （3分）	工作活动是否符合各级政府战略部署和 发展规划，宏观政策、行业政策一 致。	工作活动符合各级政府战略部署和发 展规划，宏观政策、行业政策一致，得 3分。
		部门职责相 关性（3分）	工作活动是否与部门职责、工作规划 和重点工作相关。	工作活动与部门职责、工作规划和重点 工作相关，得3分。
		预算项目相 关性（3分）	工作活动项下确定的预算项目是否 合理，是否与工作活动密切相关；工 作活动和项目预算安排是否合理。	工作活动项下确定的预算项目合理，与 工作活动密切相关，得1分；工作活动 和项目预算安排合理，得2分。
	绩效目标、 指标科学 性（6分）	绩效目标设 立科学性（3 分）	工作活动是否有明确的绩效目标，绩 效目标是否与部门职责目标、部门年 度工作目标一致，是否能体现工作活 动的产出和效果。	工作活动有明确的绩效目标，得1分； 绩效目标与部门职责目标、部门年度工 作目标一致，得1分；绩效目标能体现 工作活动的产出和效果，得1分。
		绩效指标设 立科学性（3 分）	工作活动是否有明确的绩效指标，指 标设置是否能准确反映活动目标完 成情况，是否细化量化，是否可衡量。	绩效指标设置能准确反映活动目标完 成情况，得2分；细化量化，可衡量， 得1分。
“工作活动” 管理（25）	财务管理 规范性（15 分）	预算执行率 （4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。	该项分值4分。指标分值=预算执行率 * 总分
		资金支出进 度（6分）	资金是否按照规定（计划）的时间进 度要求拨付或下达	支出进度按合同时间节点要求，每提前 或滞后一个时间节点均扣分值的20%， 扣完为止。
		资金使用规 范性（5分）	资金拨付手续是否完整，是否符合预 算和国库管理有关规定；资金使用是 否符合《预算法》等法律、法规、财 务管理制度和资金管理办法规定。	资金拨付手续完整，符合预算和国库管 理有关规定，得3分；资金使用符合《预 算法》等法律、法规、财务管理制度和 资金管理办法规定的，得2分。
	工作活动 实施保障 （10分）	管理制度健 全性（6分）	部门制定的实施方案、管理制度和措 施（包括财务制度）是否明确、清晰、 具有可操作性，能否保障工作活动顺 利实施。	部门制定了实施方案、管理制度和措施 （包括财务制度），3分；各项方案和 制度措施明确、清晰、具有可操作性， 得3分。
过程控制有 效性（4分）		保障工作活动实施、资金安全的各项 制度措施是否得到有效落实，是否有 风险应对措施。	保障工作活动实施、资金安全的各项制 度措施得到有效落实，得2分，有风 险应对措施，得2分。	

兴玮 (河北) 会计师事务所 (普通合伙)
XINGWEI(HEBEI)CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

	二级指标	三级指标	指标内容	评价标准
“工作活动” 产出 (30)	数量指标 (8分)	城区绿化管 护面积 184.25 万平 方米 (8分)	反映工作活动设定目标的完成程度, 由评价工作组结合被评价工作活动 产出指标设置情况及业务情况进行 细化, 各项产出逐一评价, 逐一确定 分值。	根据工作活动和具体产出指标设定每 一项产出数量完成率的分值。完成率为 100%的, 得该项产出分值的满分; 完 成率为 90%至 100%的, 得该项产出分 值的 90%; 完成率为 80%至 90%的, 得 该项产出分值的 80%; 完成率为 70%至 80%的, 得该项产出分值的 60%; 完成 率低于 70%的, 不得分。
	质量指标 (8分)	验收合格率 (8分)	反映工作活动的产出是否达到预期 质量标准。由评价工作组结合被评价 工作活动产出指标设置情况及业务 情况进行细化。	根据工作活动和具体产出指标设定每 一项产出质量达标率的分值。达标率为 100%的, 得该项产出分值的满分; 达 标率为 90%至 100%的, 得该项产出分 值的 90%; 达标率为 80%至 90%的, 得 该项产出分值的 80%; 达标率为 70%至 80%的, 得该项产出分值的 60%; 达标 率低于 70%的, 不得分。
	成本指标 (8分)	项目资金预 算成本(8分)	项目预算金额	实际支出在项目预算金额内的, 得 8 分; 超出项目预算金额 1%, 扣分值的 20%, 扣完为止。
	时效指标 (6分)	项目按约定 考核 (6分)	项目按约定考核情况。	规定时间内完成的, 得满分, 未按时 完成的根据实际情况和有关规定酌情扣 分。
“工作活动” 效果 (30)	社会效益 (10分)	改善城市面 貌, 提升城市 形象。(10 分)	评价该项工作活动对本地形象带来 的直接或间接影响。	通过实施项目受益群体满意度较高, 改 善了城市面貌, 提升了城市形象。根据 调查问卷与实地观察, 得分为调查得分 /100*本项分值。
	生态效益 (10分)	改善空气质 量、改善交通 噪音。(10 分)	评价该项工作活动是否达到预期的 经济性。	通过项目实施增改善空气质量、改善交 通噪音。每项 5 分。
	受益群体 满意度(10 分)	受益群众满 意度 (10分)	通过发放问卷进行社会调查, 评价受 益群众对该项工作活动的认可程度。	满意度调查得分*本项分值

3.评价的等级设定

根据评价对象的具体情况, 采用多种方法, 采取定量与定性相结合进行评价并计算综合得分。评价结果分为优、良、中、差四个等级, 根据各项指标得分合计分数, 确定综合评价等级。具体如下:

项目	优	良	中	差
分值	≥90 分	≥80 分, <90 分	≥60 分, <80 分	<60 分

（六）绩效评价工作过程

1.前期准备

包括成立评价工作组，制定评价实施方案和完善评价指标体系等。

(1)成立评价工作组。项目组充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由相关行业的专业人员组成的评价小组。小组成员专业结构及业务能力必须满足项目评价工作需要。

(2)明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单。项目组根据项目基本情况、列明项目单位需提交的资料清单，并明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要项目单位配合的事项。

(3)梳理绩效目标。项目组根据项目预算单位提供的自评报告以及其他相关资料信息梳理绩效目标，做到对项目绩效目标完全掌握。

(4)制定评价实施方案。实施方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、评价项目负责人、评价工作人员、时间安排、满意度调查问卷、工作纪律等内容。评价指标体系根据甲方要求的指标体系框架，结合项目的实施内容设计、调查的目的、对象、方法等内容。

(5)设计满意度调查问卷。设计满意度调查问卷，并明确调查的目的、对象、方法等内容。

2.组织实施

(1)项目组根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等。

(2)了解项目总体情况，提出现场评价意见。对项目实施单位报送的基础数据和相关资料进行核实和全面分析。

(3)现场评价。组织相关专家组成现场评价小组，对项目进行现场核查评价，主要包括：

①听取情况介绍，听取项目实施单位对评价对象的目标设定及完成程度，组织管理制度建立健全及落实情况，预算支出执行情况，财务管理状况，资产管理情况，项目产出和效益等情况介绍。

②实地考察。对项目产出的数量、质量等进行查验，对产出的效益进行了解。

③数据核查。根据项目实施单位填报的数据，围绕建立和健全制度情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效益，通过查阅相关资料等手段，对项目实施单位数据进行检查和核实。

④问卷调查。通过对社会公众或服务对象发放调查问卷的方式，了解相关情况。调查问卷数量要适中，能够反映出社会公众或服务对象的满意程度。

3.综合评价

(1)汇总整理绩效评价工作底稿、对现场评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

(2)实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析、汇总，计算项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

(3)满意度调查分析。评价小组针对本项目受益对象开展满意度调

查，得出满意度调查结果。

(4)形成绩效评价问题清单。根据共性指标体系框架，详列项目评价中发现的问题。

(5)形成绩效评价结果。绩效评价工作小组在项目进行全面分析后形成初步分析结论，由项目经理召开综合评价会议，本着客观、公正、准确的原则，对项目绩效情况进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成综合绩效评价结果。

4.撰写与提交绩效评价报告

(1)撰写报告。项目组按照委托方要求和文本格式撰写评价报告，并做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

(2)提交报告。评价报告初稿撰写完成后，送委托方及评价单位，就报告内容的真实性、完整性征询书面修改意见。我公司参考相关部门的反馈意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内完成。评价报告终稿按时提交委托方。

5.档案归集

需要存档的资料包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、委托评价协议（合同）、基础数据表、评价工作底稿及附件、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录、调查问卷、调查问卷统计结果、绩效评价指标体系及评分表、绩效评价报告、所反映问题的佐证材料等。

三、综合评价情况及评价结论

根据清河县城市综合行政执法局提供的书面资料我们的现场实地查看，以及满意度调查问卷，经评价组综合评价，“2024年绿化养护项目”绩效评价总得分为76.9分，绩效评价等级为“中”。具体得分情况如表：

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	15	25	30	30	100
综合评定得分	12	14	28	22.9	76.9
得分率	80%	56%	93.33%	76.33%	76.9%

四、绩效评价指标分析

1.政策相关性

工作活动符合各级政府战略部署和发展规划，宏观政策、行业政策一致，得3分。

标准得分3分，评价得分3分。

2.部门职责相关性

工作活动与部门职责、工作规划和重点工作相关，得3分。

标准得分3分，评价得分3分。

3.预算项目相关性

工作活动项下确定的预算项目合理，与工作活动密切相关，得1分；工作活动和项目预算安排合理，得2分。

标准得分3分，评价得分3分。

4.绩效目标设立科学性

工作活动有明确的绩效目标，得1分；绩效目标与部门职责目标、

部门年度工作目标一致，得 1 分；绩效目标能体现工作活动的产出和效果，得 1 分。

清河县城市管理综合行政执法局绿化养护项目的绩效目标为“通过实施绿化养护项目，达到提高城区绿化质量的目的”不能体现项目的产出。

标准得分 3 分，评价得分 2 分。

5.绩效指标设置科学性

绩效指标设置能准确反映活动目标完成情况，得 2 分；细化量化，可衡量，得 1 分。

清河县城市管理综合行政执法局将时效指标设为作业进度，表达不明确，不能区分是中标单位的作业进度，还是考核的作业进度；预算资金 2024 年 9 月份进行了调减，但绩效自评未对预算资金进行修正。

标准得分 3 分，评价得分 1 分。

6.预算执行率

实际支出资金占实际到位资金的比例。

标准得分 4 分，评价得分 4 分。

7.资金支出进度

支出进度按合同时间节点要求，每提前或滞后一个时间节点均扣分值的 20%，扣完为止。

通过查看财务资料，我们发现 2024 年度绿化养护项目的项目资金，基本用于支付以前年度绿化管护项目应付款。

标准得分 6 分，评价得分 0 分。

8.资金使用规范性

资金拨付手续是否完整，是否符合预算和国库管理有关规定，得3分；资金使用是否符合《预算法》等法律、法规、财务管理制度和资金管理办规定，得2分。

标准得分5分，评价得分5分。

9.管理制度健全性

部门制定了实施方案、管理制度和措施（包括财务制度），得3分；各项方案和制度措施明确、清晰、具有可操作性，得3分。

清河县城市管理综合行政执法局未制定项目的实施方案。

标准得分6分，评价得分3分。

10.过程控制有效性

保障工作活动实施、资金安全的各项制度措施得到有效落实，得2分，有风险应对措施，得2分。

清河县城市管理综合行政执法局未制定风险应对措施。

标准得分4分，评价得分2分。

11.产出数量指标

城区绿化管护面积184.25万平方米，达到设定目标。

标准得分8分，评价得分8分。

12.产出质量指标

通过实地查看，发现存在部分树根裸露在外的现象以及部分花草、树木枯死现象。

标准得分8分，评价得分6分。

13.产出成本指标

实际支出在项目预算金额内的，得 8 分；超出项目预算金额 1%，扣分值的 20%，扣完为止。

标准得分 8 分，评价得分 8 分。

14.产出时效指标

项目按合同约定考核，得 6 分，未按约定考核的根据实际情况和有关规定酌情扣分。

标准得分 6 分，评价得分 6 分。

15.社会效益

我们对“2024 年绿化养护项目”社会效益进行了调查，发放调查问卷 20 份，收回调查问卷 20 份。调查内容为：“您认为绿化养护项目是否改善了城市面貌并提升了城市形象”。其中 16 名填写问卷者认为该项目改善了城市面貌并提升了城市形象，另 4 名填写问卷者认为该项目未能改善了城市面貌、提升了城市形象。

标准得分 10 分，评价得分 8 分。

16.生态效益

我们对“2024 年绿化养护项目”生态效益进行了调查，发放调查问卷 20 份，收回调查问卷 20 份。调查内容为：“项目绿化带对空气质量及交通噪音的改善情况您是否满意”。其中 12 名填写问卷者表示满意，另 8 名填写问卷者表示不满意。

标准得分 10 分，评价得分 6 分。

17.受益群体满意度

兴玮（河北）会计师事务所（普通合伙）
XINGWEI(HEBEI)CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

我们对“2024年绿化养护项目”满意度进行了调查，发放调查问卷20份，收回调查问卷20份。调查内容主要有：您对县城道路周边绿化效果是否满意；您对枯萎植被更换及时性是否感到满意；您对绿化的乔灌木杀虫情况是否满意；您对绿化养护人员作业完清场的处理程度是否满意；项目绿化带对交通噪音的改善情况您是否满意等。调查结果如下：

调查内容	非常满意	满意	一般	不满意	备注
您对县城道路周边绿化效果是否满意？	5	9	6	0	非常满意赋值100%，满意值90%，一般赋值80%
您对枯萎植被更换及时性是否感到满意？	5	8	7	0	
您对绿化的乔灌木杀虫情况是否满意？	6	5	9	0	
您对绿化养护人员作业完清场的处理程度是否满意？	6	2	12	0	
项目绿化带对空气质量及交通噪音的改善情况您是否满意？	9	4	7	0	

经调查，综合满意度89%，标准得分10分，评价得分8.9分。

五、存在的问题

- 1.绩效指标设置不合理。
- 2.工作活动实施保障过程中，未制定实施方案、未制定风险应对措施。
- 3.资金支出进度滞后。

2024年度绿化养护项目的项目资金，均用于支付以前年度绿化管护项目应付款。

六、意见及建议

- 1.加强绩效管理工作，科学设定绩效评价指标。

规范绩效管理，项目单位要结合项目实施内容及预算情况，并以

兴玮 (河北) 会计师事务所 (普通合伙)
XINGWEI(HEBEI)CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

定量和定性相结合的方式设置绩效指标，体现工作活动的产出情况，做到细化量化，科学合理，实现预算绩效指标设置与项目绩效运行跟踪监控的有效结合，提升资金的使用效率。

2.根据项目目标 and 需求，制定详细的项目实施方案。该方案应明确项目目标、任务分解、时间节点、责任人、资源需求等关键要素，确保项目执行的明确性和可操作性。

3.对项目制定完善的风险应对措施，并通过开展项目风险控制落实这些措施，从而避免或消减项目风险所带来的损失。

4.加强资金支出进度管理

健全资金支出进度管理制度。建立明确的资金支出计划，结合项目周期、任务节点等因素，细化项目资金的支出进度目标，确保计划可执行、可考核。

附件：

1.2024 年清河县绿化养护项目资金支出明细表

2.2024 年清河县绿化养护项目重点绩效评价得分表

3.其他资料

兴玮 (河北) 会计师事务所 (普通合伙)



中国注册会计师：



地址：河北省邢台市新兴东大街珺璟国际

中国注册会计师：



2025 年 7 月 14 日

兴玮（河北）会计师事务所（普通合伙）
XINGWEI(HEBEI)CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

定量和定性相结合的方式进行绩效指标设置，体现工作活动的产出情况，做到细化量化，科学合理，实现预算绩指标设置与项目绩效运行跟踪监控的有效结合，提升资金的使用效率。

2.根据项目目标 and 需求，制定详细的项目实施方案。该方案应明确项目目标、任务分解、时间节点、责任人、资源需求等关键要素，确保项目执行的明确性和可操作性。

3.对项目制定完善的风险应对措施，并通过开展项目风险控制落实这些措施，从而避免或消减项目风险所带来的损失。

4.加强资金支出进度管理

健全资金支出进度管理制度。建立明确的资金支出计划，结合项目周期、任务节点等因素，细化项目资金的支出进度目标，确保计划可执行、可考核。

附件：

1.2024 年清河县绿化养护项目资金支出明细表

2.2024 年清河县绿化养护项目重点绩效评价得分表

3.其他资料

兴玮（河北）会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：

地址：河北省邢台市新兴东大街珺璟国际

中国注册会计师：

2025 年 7 月 14 日

附表1

2024年清河县绿化养护项目资金支出明细

序号	月	日	凭证号	项目内容	金额
1	2	4	项目记账凭证-5	绿化管护承包费生态园3-5月	88,935.00
2	2	5	项目记账凭证-7	绿化管护承包费三标段2-3月	274,526.00
3	2	5	项目记账凭证-8	绿化管护承包费二标段2-3月	192,167.20
4	2	5	项目记账凭证-9	绿化管护承包费七标段7月	44,278.90
5	2	5	项目记账凭证-10	绿化管护承包费六标段7月	27,159.80
6	2	5	项目记账凭证-11	绿化管护承包费五标段7月	50,720.30
7	2	5	项目记账凭证-12	绿化管护承包费四标段7月	55,455.10
8	2	5	项目记账凭证-13	绿化管护承包费二标段6-7月	78,055.90
9	2	5	项目记账凭证-14	绿化管护承包费九标段7月	91,970.00
10	2	5	项目记账凭证-15	绿化管护承包费渤海路、武松公园2-4月	220,512.00
11	2	5	项目记账凭证-16	绿化管护承包费四标段2-3月	191,456.80
12	2	5	项目记账凭证-17	绿化管护承包费六标段2-3月	70,976.80
13	2	5	项目记账凭证-18	绿化管护承包费一标段2-3月	156,967.00
14	2	5	项目记账凭证-19	绿化管护承包费十标段7月	39,148.80
15	2	5	项目记账凭证-20	绿化管护承包费十一标段7月	54,914.80
16	2	5	项目记账凭证-21	绿化管护承包费八标段7月	105,733.60
17	2	5	项目记账凭证-22	绿化管护承包费九标段3月	50,605.40
18	2	5	项目记账凭证-23	绿化管护承包费九标段2月	50,475.40
19	2	5	项目记账凭证-24	绿化管护承包费八标段3月	34,164.40
20	2	5	项目记账凭证-25	绿化管护承包费八标段2月	34,274.40
21	2	5	项目记账凭证-26	绿化管护承包费七标段3月	120,948.00
22	2	5	项目记账凭证-27	绿化管护承包费七标段2月	220,969.20
23	2	5	项目记账凭证-28	绿化管护承包费五标段3月	46,683.70
24	2	5	项目记账凭证-29	绿化管护承包费五标段2月	53,390.00
25	3	20	项目记账凭证-2	绿化养护费生态园23年6月	29,775.00
26	3	20	项目记账凭证-3	绿化养护费一标段23年4月	74,953.00
27	3	20	项目记账凭证-4	绿化养护费二标段23年4月	92,011.00
28	3	20	项目记账凭证-5	绿化养护费三标段23年4月	133,426.00
29	3	20	项目记账凭证-6	绿化养护费四标段23年4月	95,370.00
30	3	20	项目记账凭证-7	绿化养护费五标段23年4月	46,834.00
31	3	20	项目记账凭证-8	绿化养护费六标段23年4月	35,240.00
32	3	20	项目记账凭证-9	绿化养护费七标段23年4月	121,068.00
33	3	20	项目记账凭证-10	绿化养护费八标段23年4月	34,144.00
34	3	20	项目记账凭证-11	绿化养护费九标段23年4月	50,455.00
35	3	20	项目记账凭证-12	绿化养护费渤海路、武松公园23年6月	146,036.00
36	3	20	项目记账凭证-13	绿化养护费二标段23年8月	38,633.00
37	3	20	项目记账凭证-14	绿化养护费四标段23年8月	55,275.00
38	3	20	项目记账凭证-15	绿化养护费五标段23年8月	50,950.00
39	3	20	项目记账凭证-16	绿化养护费六标段23年8月	26,710.00
40	3	20	项目记账凭证-17	绿化养护费八标段23年8月	105,964.00
41	3	20	项目记账凭证-18	绿化养护费九标段23年8月	90,970.00
42	3	20	项目记账凭证-19	绿化养护费十标段23年8月	39,279.00
43	3	20	项目记账凭证-20	绿化养护费十一标段23年8月	54,875.00
44	3	20	项目记账凭证-21	绿化养护费七标段23年8月	44,994.00
45	7	9	项目记账凭证-4	绿化养护八标段9月	105,634.00
46	7	9	项目记账凭证-5	绿化养护十标段9月	39,019.00
47	7	9	项目记账凭证-6	绿化养护四标段5月	57,665.00

附表1

2024年清河县绿化养护项目资金支出明细

序号	月	日	凭证号	项目内容	金额
48	7	9	项目记账凭证-7	绿化养护二标段5月	56,180.00
49	7	9	项目记账凭证-8	绿化养护十一标段9月	54,755.00
50	7	9	项目记账凭证-9	绿化养护三标段5月	81,607.00
51	7	9	项目记账凭证-10	绿化管护五标段5月	28,902.00
52	7	9	项目记账凭证-11	绿化养护二标段9月	38,943.00
53	7	9	项目记账凭证-12	绿化养护七标段5月	74,530.00
54	7	9	项目记账凭证-13	绿化养护四标段9月	55,775.00
55	7	9	项目记账凭证-14	绿化养护八标段5月	21,081.00
56	7	9	项目记账凭证-15	绿化养护五标段9月	51,500.00
57	7	9	项目记账凭证-16	绿化养护九标段5月	31,040.00
58	7	9	项目记账凭证-17	绿化养护六标段9月	28,418.00
59	7	9	项目记账凭证-18	绿化养护七标段9月	44,332.00
60	7	9	项目记账凭证-19	绿化养护一标段5月	45,815.00
61	7	9	项目记账凭证-20	绿化养护九标段9月	91,960.00
62	7	9	项目记账凭证-21	绿化养护六标段5月	21,508.00
63	7	9	项目记账凭证-22	绿化养护渤海路7-8月	144,757.00
64	7	9	项目记账凭证-23	绿化养护生态园7-8月	59,436.00
65	9	12	项目记账凭证-1	生态园绿化养护	59,233.00
66	9	13	项目记账凭证-9	绿化养护二标段	39,163.00
67	9	13	项目记账凭证-10	绿化养护三标段	57,299.00
68	9	13	项目记账凭证-11	绿化养护四标段	56,625.00
69	9	13	项目记账凭证-12	绿化养护五标段	51,450.00
70	9	13	项目记账凭证-13	绿化养护六标段	28,571.00
71	9	13	项目记账凭证-14	绿化养护七标段	44,632.00
72	9	13	项目记账凭证-15	绿化养护八标段	107,244.00
73	9	13	项目记账凭证-16	绿化养护九标段	95,613.00
74	9	13	项目记账凭证-17	绿化养护十标段	39,329.00
75	9	13	项目记账凭证-18	绿化养护十一标段	54,915.00
76	9	13	项目记账凭证-19	绿化养护（渤海路、武松公园）	100,802.00
77	12	5	项目记账凭证-8	生态园绿化养护11月	26,040.00
78	12	5	项目记账凭证-9	武松公园绿化养护	43,543.90
79	12	5	项目记账凭证-10	绿化养护费（十一标）	56,645.00
80	12	5	项目记账凭证-11	绿化养护费（九标段）	99,622.00
81	12	5	项目记账凭证-12	绿化养护费（一标段）	57,121.00
82	12	5	项目记账凭证-13	绿化养护费（三标段）	319,090.00
83	12	5	项目记账凭证-14	绿化养护费（二标段）	48,409.00
84	12	5	项目记账凭证-15	绿化养护费（四标段）	71,710.00
85	12	5	项目记账凭证-16	绿化养护费（五标段）	89,553.00
86	12	5	项目记账凭证-17	绿化养护费（六标段）	87,820.00
87	12	5	项目记账凭证-18	绿化养护费（十标段）	40,619.00
88	12	5	项目记账凭证-19	绿化养护费（八标段）	157,371.00
89	12	6	项目记账凭证-29	绿化养护费（七标段）	57,881.00
90	12	13	项目记账凭证-30	生态园绿化养护	59,134.00
91	12	20	项目记账凭证-35	绿化养护一标段	57,121.00
92	12	20	项目记账凭证-36	绿化养护三标段	68,131.00
93	12	20	项目记账凭证-37	绿化养护四标段	72,159.00
94	12	20	项目记账凭证-38	绿化养护五标段	89,802.00

附表1

2024年清河县绿化养护项目资金支出明细

序号	月	日	凭证号	项目内容	金额
95	12	20	项目记账凭证-39	绿化养护六标段	88,330.00
96	12	20	项目记账凭证-40	绿化养护七标段	58,226.00
97	12	20	项目记账凭证-41	绿化养护八标段	157,318.00
98	12	20	项目记账凭证-42	绿化养护十标段	40,679.00
99	12	20	项目记账凭证-43	绿化养护十一标段	56,705.00
100	12	24	项目记账凭证-46	绿化养护二标段	5,438.42
合计					7497651.82

2024年绿化养护项目重点绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标内容	评价标准	得分
“工作活动”设置 (15)	工作活动相关性	政策相关性	3	工作活动是否符合各级政府战略部署和发展规划，宏观政策、行业政策一致。	工作活动符合各级政府战略部署和发展规划，宏观政策、行业政策一致，得3分。	3
		部门职责相关性	3	工作活动是否与部门职责、工作规划和重点工作相关。	工作活动与部门职责、工作规划和重点工作相关，得3分。	3
		预算项目相关性	3	工作活动项下确定的预算项目是否合理，是否与工作活动密切相关；工作活动和项目预算安排是否合理。	工作活动项下确定的预算项目合理，与工作活动密切相关，得1分；工作活动和项目预算安排合理，得2分。	3
	绩效目标、指标科学性	绩效目标设立科学性	3	工作活动是否有明确的绩效目标，绩效目标是否与部门职责目标、部门年度工作目标一致，是否能体现工作活动的产出和效果。	工作活动有明确的绩效目标，得1分；绩效目标与部门职责目标、部门年度工作目标一致，得1分；绩效目标能体现工作活动的产出和效果，得1分。	2
		绩效指标设立科学性	3	工作活动是否有明确的绩效指标，指标设置是否能准确反映活动目标完成情况，是否细化量化，是否可衡量。	绩效指标设置能准确反映活动目标完成情况，得2分；细化量化，可衡量，得1分。	1
“工作活动”管理 (25)	财务管理规范性	预算执行率	4	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。	该项分值4分。指标分值=预算执行率*总分	4
		资金支出进度	6	资金是否按照规定（计划）的时间进度要求拨付或下达	支出进度按合同时间节点要求，每提前或滞后一个时间节点均扣分值的20%，扣完为止。	0
		资金使用规范性	5	资金拨付手续是否完整，是否符合预算和国库管理有关规定；资金使用是否符合《预算法》等法律、法规、财务管理制度和资金管理办规定。	资金拨付手续完整，符合预算和国库管理有关规定，得3分；资金使用符合《预算法》等法律、法规、财务管理制度和资金管理办规定的，得2分。	5
	工作活动实施保障	管理制度健全性	6	部门制定的实施方案、管理制度和措施（包括财务制度）是否明确、清晰、具有可操作性，能否保障工作活动顺利实施。	部门制定了实施方案、管理制度和措施（包括财务制度），得3分；各项方案和制度措施明确、清晰、具有可操作性，得3分。	3
		过程控制有效性	4	保障工作活动实施、资金安全的各项制度措施是否得到有效落实，是否有风险应对措施。	保障工作活动实施、资金安全的各项制度措施得到有效落实，得2分，有风险应对措施，得2分。	2

2024年绿化养护项目重点绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标内容	评价标准	得分
“工作活动”产出(30)	数量指标	城区绿化管护面积184.25万平方米	8	反映工作活动设定目标的完成程度，由评价工作组结合被评价工作活动产出指标设置情况及业务情况进行细化，各项产出逐一评价，逐一确定分值。	根据工作活动和具体产出指标设定每一项产出数量完成率的分值。完成率为100%的，得该项产出分值的满分；完成率为90%至100%的，得该项产出分值的90%；完成率为80%至90%的，得该项产出分值的80%；完成率为70%至80%的，得该项产出分值的60%；完成率低于70%的，不得分	8
	质量指标	验收合格率	8	反映工作活动的产出是否达到预期质量标准。由评价工作组结合被评价工作活动产出指标设置情况及业务情况进行细化。	根据工作活动和具体产出指标设定每一项产出质量达标率的分值。达标率为100%的，得该项产出分值的满分；达标率为90%至100%的，得该项产出分值的90%；达标率为80%至90%的，得该项产出分值的80%；达标率为70%至80%的，得该项产出分值的60%；达标率低于70%的，不得分	6
	成本指标	项目资金预算成本	8	项目预算金额	实际支出在项目预算金额内的，得8分；超出项目预算金额1%，扣分值的20%，扣完为止。	8
	时效指标	项目按约定考核	6	项目按约定考核情况	规定时间内完成的，得满分，未按时完成的根据实际情况和有关规定酌情扣分。	6
“工作活动”效果(30)	社会效益	改善城市面貌，提升城市形象	10	评价该项工作活动对本地形象带来的直接或间接影响。	通过实施项目受益群体满意度较高，改善了城市面貌，提升了城市形象。根据调查问卷与实地观察，得分为调查得分/100*本项分值。	8
	生态效益	改善空气质量、改善交通噪声	10	评价该项工作活动是否达到预期的生态效益。	通过项目实施改善空气质量、改善交通噪声。每项5分。	6
	受益群体满意度	受益群众满意度	10	通过发放问卷进行社会调查，评价受益群众对该项工作活动的认可程度。	满意度调查得分*本项分值	8.9
合计			100			76.9