

# 湖南源成会计师事务所(普通合伙)

HUNAN YUANCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS GENERAL PARTNERSHIP

湘源成财绩评字(2024)第28号

## 2023 年度安化县生活垃圾填埋场渗滤液应急处理服务 项目支出绩效评价报告

为进一步规范和加强财政资金管理,强化预算绩效责任,提升财政资金使用效益,根据《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)、《中共湖南省委办公厅、湖南省人民政府办公厅关于全面推进预算管理工作的实施意见》(湘办发〔2019〕10号)、《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》(湘财绩〔2020〕7号)、《益阳市财政局关于印发〈益阳市财政预算支出绩效评价结果应用管理暂行办法〉的通知》(益财绩〔2020〕276号)、《安化县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(安政发〔2022〕19号)、《安化县财政局关于开展2024年度财政重点绩效评价工作的通知》(安财绩〔2024〕3号)要求,我们接受安化县财政局委托,于2024年7月29日至8月23日对安化县城市管理和综合执法局2023年度安化县生活垃圾填埋场渗滤液应急处理服务项目支出的管理和使用开展了绩效评价。绩效评价相关资料的真实性和完整性由资料提供单位负责,我们的责任是按照绩效评价相关要求开展绩效评价工作,现将有关情况报告如下:

### 一、工作概况

#### (一) 绩效评价范围

根据《安化县财政局关于开展2024年度财政重点绩效评价工作的通知》(安财绩〔2024〕3号)要求,本次纳入绩效评价考核范围的资金为2023



年度安化县生活垃圾填埋场渗滤液应急处理服务项目总金额3,501.00万元。

## **(二) 绩效评价主要依据**

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《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）；
3. 《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）；
4. 《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）；
5. 《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算绩效目标管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕6号）；
6. 《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7号）；
7. 《安化县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（安政发〔2022〕19号）；
8. 《安化县财政局关于开展2024年度财政重点绩效评价工作的通知》（安财绩〔2024〕3号）；
9. 相关专项资金管理制度和管理办法；
10. 其他相关政策、管理规定和财务会计制度等。

## **(三) 绩效评价体系**

采用《2023年度安化县生活垃圾填埋场渗滤液应急处理服务项目支出绩效评价指标及评分表》，绩效评价评分体系主要包括项目决策、过程、产出、效益四个部分共计100分，其中决策部分18分，过程32分，产出40分，效益10分。绩效评价结果分为优、良、较差、差四个等级，其中90（含）—100分为“优”，80（含）—90分为“良”，60（含）—80分为“较差”，60分以下为“差”。



#### **(四) 绩效评价方法**

为确保本次绩效评价工作有序进行，我们制定了绩效评价实施方案，按照实施方案要求并结合项目的实际情况，采用定量分析和定性分析相结合的方法，从预算支出与绩效目标、资金投入与管理、项目组织实施、项目绩效完成等方面对项目进行了综合评价，通过询问项目相关人员、查阅项目资料、检查财务资料、实地查验和发放问卷调查等方法，了解项目执行和完成情况、资金管理使用和核算情况，并已获取相关绩效评价资料和数据，为形成评价结论收集了依据。

## **二、项目基本情况**

### **(一) 项目单位基本情况**

安化县城市管理和综合执法局（简称县城管局）是县政府的正科级行政单位，机构性质：机关；统一社会信用代码：11430923MB0N467123，负责人：夏赞辉。机构地址：湖南省益阳市安化县东坪镇沿江路。

根据编委核定，县城管执法局下设机构：办公室、组织人事股（综合督察股）、政策法规股（行政审批服务股）、计划财务股、市容管理股。县城管执法局机关行政编制 8 名。设局长 1 名，副局长 2 名，正股级领导职数 5 名。机关后勤服务全额拨款事业编制 1 名。

### **(二) 项目背景及立项情况**

#### **1. 项目背景**

安化县垃圾填埋场位于东坪镇烟竹村，占地面积 264.37 亩，因填埋垃圾逐年增加导致垃圾渗滤液逐年增加，原有污水处理设施已难以满足需求，可能外泄的问题日益严峻。垃圾填埋场 2022 年完成建设整改，提升了垃圾渗滤液废水处理能力，对改善区域水环境，推动区域环保基础设施建设，经济社会的可持续发展提供了有力支撑。

#### **2. 项目立项**

根据安化县发展和改革局 2022 年 3 月 3 日《关于长江经济带生态环境



问题整改安化县生活垃圾填埋场整改建设项目可行性研究报告的批复》（安发改〔2022〕52号）和2022年3月14日《关于长江经济带生态环境问题整改安化县生活垃圾填埋场整改建设项目概算的批复》（安发改〔2022〕60号），同意实施长江经济带生态环境问题整改安化县生活垃圾填埋场整改建设项目。项目建设地点为安化县东坪镇烟竹村垃圾填埋场，主要建设内容为新建渗沥液处理系统、改扩建填埋场防渗膜下导排水的收集与处理系统、完善场内雨污分流与截留工程、生态复绿工程及排污管网工程、填埋场封场建设工程。总投资概算为5,136.91万元（不含填埋场封场建设工程），其中工程建设费用4,159.44万元，工程其他建设费用732.86万元，预备费244.61万元。

### （三）项目内容及实施情况

#### 1. 项目概况

安化县生活垃圾填埋场整改建设项目于2022年11月11日完成竣工验收，根据《长江经济带生态环境问题整改安化县生活垃圾填埋场整改建设项目（应急工程）设计、施工、采购、运营（EPC+O）总承包合同》，由湖南爱一环保科技有限公司（以下简称爱一环保）承担生活垃圾填埋场渗滤液运营服务，运营服务期为5年。

生活垃圾填埋场渗滤液处理设施设计日处理总规模600吨，其中新建一套日处理渗滤液500吨设施和一套原渗滤液日处理100吨的设施升级改造。设计出水水质标准执行《生活垃圾填埋场污染物控制标准》（GB16889-2008）表2标准。新建渗滤液处理设施工艺：渗滤液→脱氨塔→一级生化→二级生化→一级芬顿→深度生化→二级芬顿→一级BAF→二级BAF→清水池→巴氏计量槽→尾水排放至市政提升泵站；原有渗滤液处理设施工艺：渗滤液→一级生化→一级芬顿→一级BAF→二级BAF→清水池→巴氏计量槽→尾水排放至市政提升泵站。污泥处理工艺：淤泥调理→污泥板框压缩脱水机→干泥外运至益阳海创环保科技有限责任公司进行处置。



厂区主要生产建(构)筑物:脱氨塔、A20 生化池、芬顿混合反应沉淀池、BAF 池、清水池、除臭系统、污泥泵房、污泥浓缩池、污泥脱水间、鼓风机房、生产辅助用房、在线监测房等。

## 2. 项目实施情况

生活垃圾填埋场整改建设项目于 2022 年 11 月 11 日完成竣工验收, 县城管局与爱一环保于 2023 年 2 月签订《渗滤液处理运营补充合同》, 合同有效期自 2023 年 2 月 6 日至 2028 年 2 月 5 日。

爱一环保于 2023 年 2 月 6 日与安化蓝美环境科技有限公司(以下简称蓝美科技)签订《渗滤液处理委托运营合同》, 合同约定将该项目实际运营管理交于蓝美科技负责实施, 爱一环保收到县城管局拨付的运营费用后全额支付至蓝美科技指定账户。

根据安化县财政投资评审中心《关于安化县生活垃圾填埋场渗滤液处理费用测算项目预算评审报告的批复》(安财评预审〔2023〕119 号), 该项目运营费用标准为: 可变成本 100.46 元/吨, 固定成本为 9217.07 元/天。可变成本包括药剂费、淤泥处置费、水费及电费; 固定成本包括职工薪酬(按 23 人计费)、危废处置、检测费、设备维护维修费及投加高效菌种费。县城管局和爱一环保于 2023 年 10 月 11 日签订补充协议, 约定运营费用标准。

项目自 2023 年 2 月开始运营, 采用先进的两级生化+两级芬顿+两级 BAF 处理工艺, 截止 2023 年 12 月底累计污水处理量 148344 吨, 渗滤液处理厂调节池液位已下降至安全水位, 渗滤液水深 1 米左右(调节池空高 3 米左右)。生化系统冷却塔环水与溶解药剂使用水由直来水改为山水(雨水与山泉水), 污水处理新系统与旧系统合并为一套系统、投药系统改造, 优化系统便于管理。现出水水质稳定达到国家排放标准, 部分指标优于一级 A 标准, 有效减轻了区域水环境污染。

## 三、项目资金使用及管理情况

### (一) 资金到位情况



安化县财政局 2021 年至 2022 年拨付安化县城市管理和综合执法局一般债券资金 3,501.00 万元，用于垃圾填埋场垃圾填埋处理及渗滤液运维经费。详见下表：

金额单位：万元

指标生效日期	指标文号	资金性质	指标用途	指标金额
2021-09-23	2021 建预拨 0009—001	一般债券	2021 年一般债券资金（第二批）：城管局垃圾填埋场渗滤液应急处理费	600.00
2021-10-27	（湘财预[2021]196 号、安财预[2021]11 号）	一般债券	2021 年第二批地方政府新增债务：垃圾场渗滤液应急处理工程	400.00
2022-05-06	提前下达〔2022〕0002 号	一般债券	2022 年第二批一般债券资金：安化县生活垃圾填埋场垃圾填埋处理及渗滤液运维经费	1,500.00
2022-08-25	湘财预〔2022〕0061 号	一般债券	2022 年第二批一般债券：垃圾填埋场渗滤液应急处理项目	1,001.00
	合 计			3,501.00

## （二）项目资金使用情况

2021 年至 2023 年共计支付垃圾填埋处理及渗滤液运维费 3,288.52 万元，其中支付渗滤液运维费 2,602.30 万元，支付垃圾填埋服务费 686.22 万元，详见下表：

金额单位：万元

供应商名称	付款金额合计	渗滤液应急处理及运维费			垃圾场填埋服务费
		2021 年	2022 年	2023 年	
湖南天为环保科技有限公司	233.39		48.56	184.83	
广东锦帆环保科技有限公司	1,595.31	415.06	1,180.25		
湖南爱一环保科技有限公司	773.60			773.60	
湖南迪亚环境工程股份有限公司	686.22				686.22
合 计	3,288.52	415.06	1,228.81	958.43	686.22



1. 2021 年至 2023 年支付渗漏液应急及运行维护费用 2,602.30 万元,其中支付广东锦帆环保科技有限公司(以下简称广东锦帆)1,595.31 万元,支付爱一环保 773.60 万元,支付湖南天为环保科技有限公司(以下简称天为环保)233.39 万元。

(1) 县城管局根据 2021 年 8 月与广东锦帆签订的《湖南省安化县生活垃圾填埋场渗漏液应急处理服务项目合同书》,约定按出水水量每吨 85 元结算,2021 年至 2022 年期间共计支付该公司 2021 年 8 月 12 号至 2022 年 10 月 21 号渗漏液应急处理费用 1,595.31 万元。

(2) 根据 2022 年与爱一环保签订的《总承包项目合同书》和《补充协议》,按运行天达标产水量 148,344 吨计算,应支付该公司 2023 年 2 月 6 号至 2023 年 12 月 31 日渗漏液运行处理费 1,793.51 万元。2023 年期间支付 773.60 万元,应付未付金额 1,019.91 万元。

(3) 根据《湖南省安化县人民法院民事裁定书》(2023 湘 0923 诉前调确 33 号),2023 年支付天为环保解除合同违约金及赔偿金 184.83 万元;2022 年期间支付该公司 2021 年 12 月至 2022 年 3 月渗漏液处理服务费 48.56 万元。

2. 2021 年至 2023 年支付湖南迪亚环境工程股份有限公司 2021 年 4 月至 2022 年 10 月期间垃圾填埋服务费共计 686.22 万元。

### **(三) 资金管理情况**

2021 年至 2022 年拨付的“生活垃圾填埋场垃圾填埋处理及渗滤液运维经费”3,501.00 万元指标已全部使用完,其中用于垃圾填埋处理及渗滤液运维费支出 2,835.89 万元,用于垃圾场生环检查罚款、环卫一体化服务费、垃圾场整改森林植被恢复费等其他项目支出 665.11 万元。

2021 年至 2023 年垃圾填埋处理及渗滤液运维费实际支出 3,288.52 万元,其中通过专项资金指标支出 2,835.89 万元,调用环卫一体化等其它项目资金指标 452.63 万元。

### **四、项目管理情况**



## **(一) 项目制度建设情况**

县城管局制定了《财务管理制度》《安化县城市管理和综合执法局资金管理办法》《安化县城市管理和综合执法局项目资金管理办法》《安化县城市管理和综合执法局政府采购内部控制制度》等，规范专项资金的使用、核算，对专项资金的拨付、审批等程序进行严格控制，对政府采购控制明确职责和权限范围。

根据项目现场安全生产，设备操作要求，制定了《有限空间作业安全责任制度》、《渗滤液处理站环境保护管理制度》、《运营处主任工作职责》、《有限空间作业安全操作规程》、《安全用电常识》、《高空作业安全注意事项》等相关制度，规范项目现场操作和安全管理。

依据《安化县东坪城区生活垃圾无害化处理场渗滤液处理运营考评实施细则》对运营管理单位进行管理和考核。

## **(二) 项目管理情况**

县城管局通过公开招标与爱一环保签订《长江经济带生态环境问题整改安化县生活垃圾填埋场整改建设项目(应急工程)设计、施工、采购、运营(EPC+O)总承包合同》，爱一环保将该项目实际运营管理交于蓝美科技负责实施。项目实施过程中，运营单位制定了《项目管理制度》、《设备维修维护计划》等，按管理要求记录设备维修运行情况、巡查情况、工作交接情况等，保证设备处于良好运营状态；每日按时检测进、出水指标，定期提供检测报告，保证渗滤液处理达到《生活垃圾填埋污染控制标准》规定的产水量和产水标准。县城管局依据《渗滤液处理运营考评实施细则》对蓝美科技进行月度考核，并按考核结果结算向爱一环保支付费用。

## **五、项目支出评价结论**

安化县生活垃圾填埋场渗滤液应急处理服务项目的实施提升了区域环保基础设施水平，增强了公众环保意识，为构建和谐社会、推动绿色发展做出了积极贡献，对改善区域水环境质量、保护生态环境具有重要意义。被评



价单位较好地实施了项目重点工作任务，项目执行基本到位。我们从项目立项、组织和实施、资金管理、项目产出、项目效益等方面进行评价，根据《2023年度安化县生活垃圾填埋场渗滤液应急处理服务项目支出绩效评价指标及评分表》结果，得分 86.5 分，评价等级为“良”。

## **六、存在的问题及原因分析**

### **(一) 专项资金指标存在调剂现象**

专项资金用于垃圾填埋处理及渗滤液运维费支出 2,835.89 万元，用于垃圾场生环检查罚款、环卫一体化服务费、垃圾场整改森林植被恢复费、工程结算审核服务费等其他项目支出 665.11 万元，调用环卫一体化等其它项目资金指标 452.63 万元。专项资金指标存在相互借用调剂现象。

### **(二) 部分项目执行与合同内容不符**

依照合同约定，承包人应当接受和积极配合发包人的监管和考核，应当定期上报给发包人日常检测记录，每半年提交一次财务报表，每一年提交一次财务审计报告；发包方将委托第三方进行地下水、排放水等定期抽检，此检测数据作为考核承包人运营管理的依据，相关费用由承包人承担。

爱一环保未按合同要求按时向县城管局提供财务报表备案，且未进行年度财务审计；城管局 2023 年除按排污许可证监测方案要求进行水质检测外，未要求承包方提供委托第三方机构进行的定期抽检报告（或检测记录），与合同约定内容不符。

### **(三) 在职人员人数未达预算标准**

根据安化县财政投资评审中心《关于安化县生活垃圾填埋场渗滤液处理费用测算项目预算评审报告的批复》，该项目运营费用标准为：可变成本 100.46 元/吨，固定成本为 9217.07 元/天，其中固定成本按 23 人计算人员工资。

项目运营期间蓝美科技实际运营人员平均人数 15-17 人，未达到成本预算标准。



## 七、有关建议

### (一) 加强专项资金管理，避免挤占挪用

预算单位应当加强对预算支出的管理，严格执行预算，遵守财政制度，强化预算约束，严格按照预算规定的支出用途使用资金，合理安排支出进度。严格按专项资金用途和项目性质支付，做到专款专用。

### (二) 加强合同执行力度。

合同双方要按照合同约定的时间、质量、数量等要求履行各自的义务。对于合同约定的款项支付、服务提供等关键环节，要严格按照合同约定的方式进行操作。县城管局应严格按照合同约定和考核细则对运营公司进行考核，定期检查财务报告和审计报告，监督掌握运营公司的财务状况，防范风险发生。

### (三) 合理控制成本预算

建议县城管局对项目的实际成本支出进行实时跟踪和记录。关注实际成本的投入情况，及时获取成本数据，并与预算进行对比分析，发现偏差及时预警。运营期稳定后投入的人员和用料如与前期预算相差幅度较大，建议对实际成本投入重新评估，制定新的费用标准，控制运营成本。

附件 1：项目支出绩效评价基础数据表

2：2023 年度安化县生活垃圾填埋场渗滤液应急处理服务项目支出绩效评价指标及评分表

湖南源成会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 10 月 16 日



附件 1

## 项目支出绩效评价基础数据表

填报日期：2024 年 10 月 16 日

项目名称：2023 年度安化县生活垃圾填埋场渗滤液应急处理服务项目		项目截止时间：2023 年 12 月 31 日	
项目主管部门	安化县城市管理和综合执法局	项目实施单位	安化县城市管理和综合执法局
项目投资金额：3,288.52 万元			
资金来源	自有资金：	财政拨款：	
	债券资金：3,501.00 万元	项目经营收入：	
	银行贷款：		
项目资金投入使用情况 (按经济分类科目)	2021 年至 2023 年垃圾填埋处理及渗滤液运维费支出 3,288.52 万元。		
项目完成情况 (完成项目数量指标)	2021 年至 2023 年垃圾填埋处理及渗滤液运维费支出 3,288.52 万元。		



2023年度安化县生活垃圾填埋场渗滤液应急处理服务项目支出绩效评价指标及评分表

项目主管部门：安化县城市管理和综合执法局				项目实施单位：安化县城市管理和综合执法局		项目名称：安化县生活垃圾填埋场渗滤液应急处理服务	
一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	分值	指标说明	评分标准	绩效评价
项目决策 (18分)	项目立项 (20分)	立项规范性	项目的申请、设立过程是否符合相关要求。	4	1、项目是否按照规定的程序申请设立； 2、所提交的文件、材料是否符合相关要求； 3、项目事前是否经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。	1.按照规定的程序设立得0.5分，否则不得分； 2.提交的文件、材料符合要求得0.5分，否则不得分； 3.项目前期准备成熟得1分，否则不得分；	4
		绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合绩效管理要求，是否客观实际。	8	1、是否按绩效管理要求申报项目绩效目标； 2、是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策； 3、是否与项目单位或委托单位职责密切相关； 4、项目是否为促进事业发展所必需； 5、项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	1.按绩效管理要求申报项目绩效目标得1分，否则不得分； 2.符合国家法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策得1分，否则不得分； 3.与项目单位或委托单位职责密切相关得2分，否则不得分； 4.为促进事业发展所必需得2分，否则不得分； 5.项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得2分，有不符合项扣0.5分，扣完为止；	8
		绩效指标明确性	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确化情况。	6	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、指标值的设置是否符合政策要求和行业规定； 4、是否与项目年度任务数或计划数相对应； 5、是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	1.项目绩效目标细化分解为具体绩效指标得2分，有不符合项扣0.5分，扣完为止； 2.通过清晰、可衡量得指标值予以体现得1分，有不符合项扣0.5分，扣完为止； 3.指标值的设置符合政策要求和行业规定得1分，有不符合项扣0.5分，扣完为止； 4.与项目年度任务数或计划数相对应得1分，有不符合项扣0.1分，扣完为止； 5.与预算确定得项目投资额或资金量相匹配得1分，有不符合项扣0.1分，扣完为止；	6
	管理制度健全性	项目单位的项目管理制度是否健全，用以反映和考核项目管理制度对项目顺利实施的保障情况。	2	1、是否已制定或具有相应的项目管理制度； 2、制度是否合法、合规、完整。	1.已制定或具有相应的项目管理制度得1分，有不符合项扣0.1分，扣完为止； 2.制度合法、合规、完整得1分，有不符合项扣0.5分，扣完为止；	2	
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关项目管理规定，有以反映和考核项目管理制度有效执行情况。	6	1、是否遵守相关法律法规和项目管理规定； 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、项目实施的机构人员、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	1.遵守相关法律法规和项目管理规定得1分，有不符合项扣0.5分，扣完为止； 2.项目调整及支出调整手续完备得1分，有不符合项扣0.5分，扣完为止； 3.项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档得3分，有不符合项扣1分，扣完为止； 4.项目实施的机构人员、场地设备、信息支撑等落实到位得3分，有不符合项扣1分，扣完为止；	3

2023年度安化县生活垃圾填埋场渗滤液应急处理服务项目支出绩效评价指标及评分表

项目主管部门：安化县城市管理和综合执法局			项目实施单位：安化县城市管理和综合执法局		项目名称：安化县生活垃圾填埋场渗滤液应急处理服务		
一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	分值	指标说明	评分标准	绩效评分
过程 (32分)	组织实施 (17分)	绩效评价组根据《安财绩(2024)2号 关于开展2023年度预算部门支出绩效自评工作的通知》的要求进行打分。	①是否按要求开展绩效自评工作并对所属单位自评进行了复核；②绩效自评报告报送及时；③绩效自评报告的综合评审等级；④绩效自评报告是否完整，数据是否全面、真实、准确，绩效指标是否细化量化和科学合理，绩效自评反映的问题是否具体，意见是否可行，自评发现的问题是否整改；	4		自评报告报送及时，报告内容全面无遗漏，数据准确无瑕疵，反映的问题客观具体，整改措施合理可行得4分；有自评报告，但内容有遗漏，或数据有瑕疵，或问题不具体流于形式等，酌情扣分；无自评报告不得分。	2
		项目质量	项目单位是否达到项目质量要求而采取了必需的措施。	5	1. 是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准； 2. 是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段； 3. 项目质量是否符合要求。	1. 已制定或具有相应的项目质量要求或标准得1分有不符合项扣0.5分，扣完为止； 2. 采取相应的项目质量检查、验收等必须得控制措施或手段得2分，有不符项扣1分，扣完为止； 3. 项目质量符合要求得2分，有不符项扣1分，扣完为止；	5
过程 (32分)	财务管理	财务管理	财务制度是否健全。反映项目财务管理制度对项目顺利实施的保障情况。是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的措施。	3	1、是否已制定或具有相应的项目资金管理办法和其他相关的财务管理制度；2、制度是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定；3、成本是否得到有效的控制，是否发生不必要的支出。4、是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	1. 已制定或具有相应的财务管理制度得2分，有不符项扣0.5分，扣完为止； 2. 采取了有效的手段进行控制和监管，得1分，否则不得分。	3
		资金到位率	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程度对预算支出实施的总体保障程度。	2	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。实际到位资金：一定时期（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。	经审批或下达资金指标文后，根据指标文到位及时或部分到位不及时但不影响项目进度的计2分，部分不到位不及时并影响项目进度的按比例计分。否则不得分。	2
	资金使用合规性	资金使用	是否按规定进行了财政投资评审； 2、财务管理制度是否得到有效执行； 3、资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； 4、资金的支付是否符合支付管理的流程和要求； 5、项目的重大开支是否经过评估论证； 6、是否符合项目预算批复或合同规定的用途； 7、是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	10		1. 按规定进行了财政投资评审得1分，否则不得分； 2. 财务管理制度得到有效执行得1分，否则不得分； 3. 资金的拨付有完整的审批程序和手续得1分，否则不得分； 4. 资金的支付符合支付管理的流程和要求得1分，否则不得分； 5. 项目的重大开支经过评估论证得2分，有不符项扣1分，扣完为止； 6. 符合项目预算批复或合同规定的用途得2分，有不符项扣1分，扣完为止； 7. 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得2分，有不符项扣0.5分，扣完为止；	6
		承包入依法和《生活垃圾填埋污染控制标准》(GB16889-2008)等标准	调节池液位的上限以下1米，必须保证在该水位之下运营，当渗滤液调节池液位超过上限以下2米时渗滤液处理系统日均出水量不得低于420吨。	8	根据绩效资料及实地查验酌情评分	8	

2023年度安化县生活垃圾填埋场渗滤液应急处理服务项目支出绩效评价指标及评分表

项目主管部门：安化县城市管理和综合执法局      项目实施单位：安化县城市管理和综合执法局      项目名称：安化县生活垃圾填埋场渗滤液应急处理服务

一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	分值	指标说明	评分标准	绩效评分
产出 (40分)	项目产出 (40分)	绩效完成率	对安化县生活垃圾填埋场渗滤液进行全量化处理的全程运营和维护，渗滤液处理达到规定产生水量和产水标准。	6	对承包人的工作加强日常督促检查，制定考核方案，考核结果作为服务费用结算的依据。	根据绩效资料及实地查验酌情评分	6
				6	运营正常，按照规程和要求记录运行情况并保存相关数据。	根据绩效资料及实地查验酌情评分	6
				4	自行检测与记录当日的进、出水指标，并定期上报。	提供自行日检测记录计4分，否则不得分	4
	项目产出 (40分)	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，反映项目产出质量目标的实现程度。	3	定期抽检，委托具有监测资质的第三方按有关规定进行检测，并上报检测记录。	提供了第三方检测记录并达标计3分，否则不得分	3
				3	未出现渗滤液不过标等问题产生的环境污染责任事故。对运营过程中产生的废弃物按规定进行处理。	未出现污染及危害公共安全责任事故计3分，否则不得分。	3
		成本节约率	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，反映项目的成本节约程度。	5	考核项目实施是否超总预算，项目执行成本是否超合同总价	项目总成本未超预算，执行成本未超合同总价不扣分，每超过1%扣0.1分，扣完为止。	3
效果 (10分)	项目效益 (10分)			5	考核项目实施成本环比是否呈下降趋势，项目成本是否得到控制	项目总成本未超2021年不扣分，每超过1%扣0.1分，扣完为止。	3
		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。	2	考核项目实施对长江经济带生态环境带来直接或间接影响情况。	通过实地查验及满意度调查反馈情况酌情打分	2
		社会效益	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	2	政府制定标准监管考核，大幅提高行政效率；降低政府自己运营带来的压力和风险；精细化专业化运营管理充分利用资源，垃圾无害化处理。	通过实地查验及满意度调查反馈情况酌情打分	2
		社会公众满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	6	对项目受益群体和利益相关方进行满意度的问卷调查，满意度考核根据问卷调查结果评价。	社会公众对项目的建设满意度在95%以上不扣分；满意度在95%以下，每低1个百分点扣0.4分，扣完为止。80%以下不得分。	5.5
	总分			100			86.5