

农村有毒有害垃圾治理项目

绩效评价报告

安泰普信绩评字〔2020〕013-07 号

评价对象：农村有毒有害垃圾治理项目

单位名称：蒙城县城市管理局

委托单位：蒙城县财政局

评价机构：安徽安泰普信会计师事务所有限公司

农村有毒有害垃圾治理项目绩效评价报告

为进一步加强预算支出绩效评价工作，强化财政资金管理，提高资金使用效益，实现从财政资金预算、拨付、使用到绩效评价全过程的科学化、精细化管理，根据蒙城县财政局《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159号）和《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）的要求，我所接受蒙城县财政局委托组成评价组于2020年11月30日至12月25日对农村有毒有害垃圾治理项目进行了绩效评价。评价组依据决策、过程、产出、效益等四项内容，坚持客观、公正、科学的原则，采用听取自评报告、查阅资料 and 现场评价相结合的方式，对该项目做了认真审核，经集体讨论取得共识后给出评分，并对项目取得的绩效做出全面评估。现将评价内容、结果及存在问题报告如下。

一、基本情况

（一）项目概况

项目名称：农村有毒有害垃圾治理项目

项目起止日期：2020年7月至2020年9月

项目实施单位：蒙城县城市管理局

项目负责人：魏乐中

项目主要内容：建立县、乡、村三级有毒有害垃圾回收站（点），在全县范围内开展有毒有害垃圾有偿回收工作。

（二）项目资金投入及使用情况

根据蒙城县财政局 2020 年 1 月 19 日下达《关于批复 2020 年县级部门预算的通知》（财预〔2020〕20 号），2020 年蒙城县农村有毒有害垃圾治理项目财政预算资金 460 万元。2020 年度项目实际支出 377.23 万元。

（三）项目绩效目标

项目的绩效目标为：建设县、乡、村有害垃圾回收站，在全县范围内有偿回收有毒有害垃圾。

二、综合评价情况及评价结论

（一）总体结论

为贯彻落实县委、县政府对农村有毒有害垃圾分类回收工作部署要求，从根本上解决农村有毒有害垃圾污染问题，根据蒙文明发【2017】9 号文件，蒙城县于 2017 年 5 月建立有毒有害垃圾回收站，在全县实施有毒有害垃圾有偿回收工作，主要回收农药瓶、农药塑料袋。

有毒有害垃圾实行有偿回收，引导群众积极参与。通过 266 个村级有毒有害垃圾回收点、16 个乡镇回收站、1 个县级回收中心三级回收转运网络，2020 年回收、处置有毒有害垃圾 290 吨，应付回收、处置费用 469 万元。截至评价日，完成全年有毒有害垃圾回收计划，实际支付项目资金 377.23 万元。

（二）评价得分情况

经统计分析，蒙城县农村有毒有害垃圾治理项目绩效评价综合得分为 92.4 分，评价等级为“优秀”，具体评分见下表：

蒙城县农村有毒有害垃圾治理项目绩效评价评分表

指 标	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	指标得分
标准分值	20	20	30	30	100
得 分	20	14.4	30	28	92.4

三、绩效评价指标分析

蒙城县农村有毒有害垃圾治理项目绩效评价指标体系共从决策、过程、产出、效益等四个方面进行 19 个三级指标的评分，相关指标得分分析如下：

（一）项目决策情况（满分 20 分，得分 20 分）

1. 项目立项（满分 8 分，得分 8 分）

（1）立项依据充分性（满分 5 分，得分 5 分）

为贯彻落实县委、县政府对农村有毒有害垃圾分类回收工作部署要求，从根本上解决农村有毒有害垃圾污染问题，根据蒙文明发【2017】9 号文件，蒙城县于 2017 年 5 月建立有毒有害垃圾回收站，在全县实施有毒有害垃圾有偿回收工作。2020 年 1 月蒙城县财政局下发了《关于批复 2020 年县级部门预算的通知》（财预〔2020〕20 号），审批通过该项目的预算支出 460 万元。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项符合政策要求；项目立项与部门职责范围相符；项目属于公共财政支持范围；项目符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目

未与部门同类项目或部门内部相关项目重复。依据评分标准得 5 分。

（2）立项程序规范性（满分 3 分，得分 3 分）

该项目自 2017 年立项以来，常态化运行，在全县实施有毒有害垃圾有偿回收有毒有害垃圾，2020 年财政预算批复 460 万元。项目设立程序符合规定，项目审批符合相关要求。依据评分标准得 3 分。

2. 绩效目标（满分 8 分，得分 8 分）

（1）绩效目标合理性（满分 4 分，得分 4 分）

为更好推进全县农村生活垃圾分类处理工作，建立有毒有害垃圾回收体系，蒙城县文明委制定了《关于规范提升全县有害垃圾回收工作的通知》，绩效目标为：建设县、乡、村有害垃圾回收点，在全县范围内有偿回收有毒有害垃圾。该项目绩效目标合理，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，项目投资与预算确定的项目资金量相匹配。依据评分标准得 4 分。

（2）绩效指标明确性（满分 4 分，得分 4 分）

该项目的绩效目标要求镇村垃圾收集点要有办公室、仓库、称重设备；县乡村三级有害垃圾回收站点工作人员、转运人员、分拣员必须配备专用防毒面具、专业口罩、专业手套；县城管局环卫处于 45 日内把回收资金拨付的乡镇。该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效指标量化、细化明确。依据评分标准得 4 分。

3. 资金投入（满分 4 分，得 4 分）

（1）预算编制科学性（满分 4 分，得分 4 分）

该项目预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。依据评分标准得 4 分。

（二）项目过程情况（满分 20 分，得分 14.4 分）

1. 资金管理（满分 12 分，得分 8.4 分）

（1）资金到位率（满分 4 分，得分 4 分）

截至评价日，该项目预算批复资金 460 万元，实际到位资金 460 万元，资金到位率 = $(\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\% = (460/460) \times 100\% = 100\%$ 。依据评分标准得 4 分。

（2）预算执行率（满分 4 分，得分 0.4 分）

截至评价日，该项目实际到位资金 460 万元，实际支出资金为 377.23 万元，预算执行率 = $(\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\% = (377.23/460) \times 100\% = 82\%$ 。依据评分标准扣 3.6 分，得 0.4 分。

（3）资金使用合规性（满分 4 分，得分 4 分）

项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目资金使用符合项目预算批复，项目资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。依据评分标准得 4 分。

2. 组织实施（满分 8 分，得分 6 分）

（1）管理制度健全性（满分 4 分，得分 2 分）

项目单位制定了《蒙城县城管局财务管理制度》，财务管理制度合法、合规、完整，未制定相应的业务管理制度。依据评分标准扣 2 分，得 2 分。

（2）制度执行有效性（满分 4 分，得分 4 分）

项目按照要求进行立项，项目实施及资金拨付符合相关管理制度的规定，项目未发生调整。依据评分标准得 4 分。

（三）项目产出情况（满分 30 分，得分 30 分）

1. 产出数量（满分 10 分，得分 10 分）

（1）实际完成率（满分 10 分，得分 10 分）

项目建设县级农村有毒有害垃圾（农业废弃包装物）回收中心一个，集中回收全县农村有毒有害垃圾，并按每个乡镇设置 1 个有害垃圾收集点，每个行政村设置 1 个有害垃圾回收点的要求，建立农村有毒有害垃圾回收网络，认真开展镇村有害垃圾回收工作，各村回收点从农户、保洁员手中有偿回收有毒有害垃圾，转运至镇收集点，再按月转运至县回收站，县回收站按照环保要求，转运至有处理资质的有毒有害垃圾处理单位进行无害化处理。合计回收农药袋 1101.8 万个，农药塑料瓶 412.5 万个，实际完成率 100%。依据评分标准得 10 分。

2. 产出质量（满分 8 分，得分 8 分）

（1）质量达标率（满分 8 分，得分 8 分）

蒙城县环境卫生管理服务中心委托安徽超越环保科技股份有

限公司对蒙城县农村有毒有害垃圾作无害化处理，安徽超越环保科技有限公司具有危险废物经营许可证，对农村有毒有害垃圾治理质量达标。依据评分标准得 8 分。

3. 产出时效（满分 6 分，得分 6 分）

（1）完成及时性（满分 6 分，得分 6 分）

项目回收有毒有害垃圾农药袋、农药塑料瓶工作及无害化处理工作在计划的时间内全部完成。依据评分标准得 6 分。

4. 产出成本（满分 6 分，得分 6 分）

（1）成本节约率（满分 6 分，得分 6 分）

项目回收有毒有害垃圾农药袋、农药塑料瓶按照每个 0.1 元、0.2 元的指导价执行。回收价严格按照指导价，处置费用按照合同价执行，成本节约率为 0%。依据评分标准得 6 分。

（四）项目效益情况（满分 30 分，得分 28 分）

1. 项目效益（满分 30 分，得分 28 分）

（1）社会效益（满分 8 分，得分 8 分）

项目实施，有效预防有毒有害垃圾滞留污染环境，农村环境卫生得到改善，实现预期目标。社会效益明显。依据评分标准得 8 分。

（2）经济效益（满分 6 分，得分 4 分）

项目实施改善环境，减少污染，对社会经济发展、县域经济竞争力的提高作用较好。根据评分标准扣 2 分，得 4 分。

（3）可持续影响（满分6分，得分6分）

通过农村有毒有害垃圾回收工作后续运行，减少农村有毒有害垃圾污染，改善农村居住环境，环保成效可持续影响，影响明显。依据评分标准得6分。

（4）社会公众满意度（满分8分，得分8分）

本次随机进行了10份问卷调查，满意度为100%。依据评分标准得8分。

（5）评价配合（满分2分，得分2分）

蒙城县城管局指定杨蕾专门负责联系协调，资料齐全，资料报送及时，材料真实准确。依据评分标准得2分。

四、存在的问题

通过评价发现，蒙城县农村有毒有害垃圾治理项目实施虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

（一）预算执行率低

蒙城县农村有毒有害垃圾治理项目2020年预算批复资金460万元，截至评价日，项目实际支付377.23万元，项目已按计划完成项目内容，但是预算资金未全部支出，预算执行率低。

（二）管理制度不健全

蒙城县城管局制定了《蒙城县城管局财务管理制度》，财务管理制度合法、合规、完整，未制定项目建设《业务管理制度》。

五、意见和建议

为提高财政预算资金使用效益，保证财政资金的合法合规使用，更好的发挥财政资金的引导效应，针对存在的问题，建议如下：

（一）提高预算的执行率

建议项目单位对申报项目进行充分的可行性论证和严格审核，按合同规定的支付方式支付项目资金，要做到稳妥可靠，体现实际需要，提高预算资金的使用效率。

（二）建立健全管理制度

建议项目单位建立、健全项目管理制度，严格执行相关业务管理制度，加强项目管理与监督，提高项目执行质量。

六、评价依据

1. 《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）；
2. 《安徽省财政厅关于印发安徽省财政支出绩效评价指标框架》的通知》（财绩〔2016〕627 号）；
3. 蒙城县财政局《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159 号）；
4. 年初预算申请及批复；
5. 项目相关管理制度；
6. 项目实施过程资料；

7. 其他有关资料。

七、附件

1. 蒙城县农村有毒有害垃圾治理项目信息调查表；
2. 蒙城县农村有毒有害垃圾治理项目绩效评分表

安徽安泰普信会计师事务所有限公司



二〇二〇年十二月二十五日