



湖南希望会计师事务所有限责任公司

HUNAN XIWANG LIMITED LIABILITY CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS, LTD.

希望专审字[2022]第 300046 号

2021 年绥宁县城市管理和综合执法局 临聘人员经费绩效评价报告

绥宁县财政局：

根据绥宁县财政局《关于开展 2021 年度城管临聘人员经费绩效评价工作的通知》（绥财绩〔2022〕15 号）有关要求，为进一步规范财政资金管理，强化部门责任意识，切实提高财政资金使用效益，受绥宁县财政局委托，湖南希望会计师事务所有限责任公司于 2022 年 8 月 29 日至 9 月 2 日对 2021 年度绥宁县城管临聘人员经费实施了绩效评价，根据评价结果，形成本评价报告。

一、项目基本情况

根据《绥宁县深入推进城市执法体制改革改进城市管理工作的实施方案》（绥办发〔2018〕33 号），为了全面提升我县城市管理和综合执法水平，解决社会各界最关心、最直接、最现实的城市管理问题，推动城市管理全面走向城市治理，初步形成城市治理体系，提高城市管理效能，提升人民群众满意度。

为了提升城市管理和综合执法能力，加强执法队伍建设，充实城市管理队伍，绥宁县城城市管理和综合执法局采用劳务派遣形式，通过湖南省楚海劳务有限公司采取公开招聘



的方式招聘城市管理协管员 30 名，从事宣传教育、巡查、信息、收集、违法行为劝阻等辅助性工作。

二、绩效评价指标分析情况

2022 年 7 月，绥宁县财政局下发了《关于开展 2021 年度城管临聘人员经费绩效评价工作的通知》（绥财绩〔2022〕15 号），由湖南希望会计师事务所有限责任公司于 2022 年 8 月 29 日至 9 月 2 日对 2021 年度绥宁县城管临聘人员经费实施现场评价。现场评价主要采取以下方式：一是召开座谈会，听取项目单位有关资金使用管理及项目组织实施管理等方面的情况介绍，了解资金使用取得的成效、存在的主要问题及建议等。二是对项目单位填报的基础数据资料、提供的相关材料等进行核实。三是实地察看项目进展情况。现场评价抽查的 2021 年度绥宁县城管临聘人员经费为 120 万元，占相关财政资金总额的 100%。

（一）、项目资金政策情况

根据《绥宁县深入推进城市执法体制改革改进城市管理工作的实施方案》（绥办发〔2018〕33 号）文件，项目设立完全符合规定要求。

（二）项目资金管理情况

县城管局根据局机关财务管理制度，严格把关资金统一管理，实行严格的会审制度，会审后由财政国库统一支付，杜绝了资金管理漏洞。

（三）项目资金情况

2021 年度县财政预算安排项目资金 120 万元。绥宁县

财政局分别于 2021 年 4 月 22 日，6 月 16 日，8 月 16 日下达了预算指标 120 万元，并于年内全部拨付到位，资金到位率 100%。

（四）项目资金使用情况

根据县城管局提供的依据，县城管局与湖南省楚海劳务有限公司签订的劳务派遣协议书，经统计2021年聘用协管人员29人，发放工资760,551.00元，支付湖南省楚海劳务有限公司管理费用50,475.00元，支付养老保险、失业保险、医疗保险、大病互助、工伤保险等282,326.52元，合计1,093,352.52元。预算执行率为 $1,093,352.52/1,200,000.00=91.11\%$ 。其余资金106,647.48元用于市容整治开支。

（五）项目资金绩效情况

根据项目需要县城管局制定了《绥宁县城管协管员管理暂行规定》，对工作职责、人员分工及日常管理、纪律要求，教育培训、绩效奖罚等进行了明确，做到了人员管理体制有章可循；参与城市主次干道市容市面貌、市政设施的管理和维护工作，明确了工作职责及工作范围。

通过实施城市管理协管员项目，参与城市主次干道市容市貌市政设施的管理和维护工作，有效地缓解了城市市政管理工作压力以及城市管理执法人员不足，执法力量等制约县城城市管理发展的的问题，为改善城市市容市貌，提升城市管理水平提供了帮助，增加就业人员 29 人，缓解了就业压力。经过协管人员的踏实工作，及时劝告，对不听劝告的人员进行了行政处罚，2021 年度对 42 人次进行了行政处罚，罚款

金额 16,500.00 元。明显的提高了市容的整洁度，街道占道经营，车辆及摩托车乱停、乱摆现象有所好转。

三、总体绩效评价情况

绩效评价小组于 2022 年 8 月 29 日至 9 月 2 日对绥宁县城市管理和综合执法局 2021 年度临聘人员经费进行了现场评价，经实施必要评价程序，绥宁县城市管理和综合执法局 2021 年度临聘人员经费项目得分 84.5 分，对应级别为“良好”。

四、存在的问题

（一）、2021 年度实际聘用人员只有 29 人，聘用人员不足。

（二）、2021 年度只开支了项目资金 1,093,352.52 元，其余资金 106,647.48 元用于市容整治开支，不属于临聘人员经费项目范围。

（三）、主要工作指标缺乏具体量化指标、空洞。

（四）、经现场抽查责任区内还是存在以下问题：

1、存在一些乱弃垃圾、乱泼污水、乱倒、乱扔、乱放行为；

2、存在一些三轮车占用人行道行为；

3、占道经营、堆放物料、乱搭乱建，流动摊点占道经营堆放沙土摆放灯箱广告牌匾行为比较严重；

4、存在一些沿街建筑物、附着物、电线杆及树木上乱贴乱画的行为；

5、存在一些乱挂乱晒、乱晒衣服、毛巾、被褥，乱

放拖把、垃圾桶、溜水桶、占道洗菜洗物品；

6、存在一些因修、洗车和加工喷漆等行为造成路面污染，私自挖掘城市道路损坏破坏城市设施；

7、存在一些损坏城市绿化：破坏绿地、损毁树木、践踏花草的行为。

五、建议

（一）、对工作经费实行规范管理，真正做到专款专用，发挥工作经费的最大效率，少聘用 1 人，经费 4 万元退回财政局。

（二）、加强协管人员管理，提高协管人员自身管理能力和水平，完全适应城市管理工作。

（三）、完善、细化《绥宁县城管协管员管理暂行规定》，对责任区的管理工作进行细化和量化，使管理工作范围、职责、标准一目了然。

六、报告附表

附件 1：绥宁县城管局临聘人员经费绩效评价指标评分表

附件 2：绥宁县城管局临聘人员经费绩效评价基础数据汇总表

湖南希望会计师事务所有限责任公司

中国·长沙



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 9 月 5 日

附件 1

2021 年城管局临聘人员经费绩效评价指标评分表

(以中介机构实际评分为准)

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	评价得分
投入 (11分)	项目立项 (5分)	项目立项规范性	3	项目的申请、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事前是否已经经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。	①项目是否按照规定的程序申请设立,1分; ②所提交的文件、材料是否符合相关要求,1分; ③事前是否已经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。	3
		绩效指标明确性	2	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。	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是否与项目年度任务数或计划数相对应。	①项目设定了具体、明确、可行的绩效目标:2分; ②设定了绩效目标,但绩效目标不明确、不具体或不可行:1分; ③未设定绩效目标:0分。	1
	资金落实 (6分)	资金到位率	3	实际到位资金与计划投入资金的比率,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。	①资金到位率=(实际到位资金/计划投入资金)×100%。 ②实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内实际落实到具体项目的资金。③计划投入资金:一定时期(本年度或项目期)内计划投入到具体项目的资金。	得分=资金到位率×3分	3
		预算执行率	3	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。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。	预算执行率100%计3分,每下降10%扣0.5分,扣完为止。	2.5
过程 (29分)	业务管理 (17分)	管理制度健全性	3	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管评制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度; ②业务管理制度是否合法、合规、完整。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度,1.5分; ②业务管理制度是否合法、合规、完整,1.5分。	3
		制度执行有效性	8	项目实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定;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。	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定,2分;②项目调整及支出调整手续是否完备,2分;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,2分;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,2分。	6

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	评价得分
		项目质量可控性	6	项目实施到位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施, 是否存在项目重复申报或虚报冒领资金情况, 用以反映和考核项目实施单位对项目的控制情况。	①是否已制定或已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是否存在项目重复申报或虚报冒领资金情况。	①已制定或具有相应的项目质量要求或标准, 2分; ②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, 2分; ③是否存在项目重复申报或虚报冒领资金情况, 每发现一起项目重复申报或虚报冒领的, 各扣1分, 2分扣完时, 在绩效评价总体得分上继续扣分。	4
	财务管理 (12分)	管理制度健全性	2	项目实施单位的财务制度是否健全, 用以反映和考核财务管理制度对资金规范安全运行的保障情况。	①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法; ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法, 1分; ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定, 1分。	2
		资金使用合规性	8	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定, 用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理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项目的重大开支是否经过评估认证; ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况;	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, 计2分, 1例不符合扣0.5分; ②资金的支付有完整的审批程序和手续, 计2分, 1例不符合扣0.5分; ③项目的重大开支经过评估认证, 计2分, 1例不符合扣0.5分; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况, 计2分, 1例不符合全扣, 情况严重的在总分上加扣分。	6
		财务监控有效性	2	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施, 用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	①是否已制定或具有相应的监控机制; ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	①是否已制定或具有相应的监控机制, 1分; ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段, 1分。	2
	产出 (32分)	乡镇重点产业项目完成数量	4	通过可量化的数量指标, 考核项目建设的完成度	根据项目立项资料、项目任务书、项目计划及合同等, 明确设施建设的数量,	①按要求完成, 4分; ②未按要求, 根据实际情况考核得分。	4
		受益户数	4	通过可量化的数量指标, 考核项目建设的完成度	根据项目立项资料、项目任务书、项目计划及合同等, 明确设施建设的数量,	①按要求完成, 4分; ②未按要求, 根据实际情况考核得分。	4
		受益人数	4	通过可量化的数量指标, 考核项目建设的完成度	根据项目立项资料、项目任务书、项目计划及合同等, 明确设施建设的数量,	①按要求完成, 4分; ②未按要求, 根据实际情况考核得分。	4
		项目验收合格率	4	通过可量化的数量指标, 考核项目建设的质量	①根据合同和行业标准, 确认验收标准②是否通过验收, 根据实际验收结果评分	①是否制定相应验收标准, 2分; ②通过验收, 2分; ③未通过验收, 根据实际情况考核得分。	2
		产业发展质量	4	通过可量化的数量指标, 考核项目建设的质量	根据产业经营情况, 考核产业发展质量	①经营良好, 4分; ②经营情况一般, 据实际情况考核得分。	2
		计划内完成进度	3	用以考核项目的实施是否按照各个节点及时完成, 督促项	根据项目施工进度资料, 完工资料, 资金支付情况考核各个节点的	按照年度计划的完成进度(%) * 本项分值	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	评价得分
	(6分)			目按照要求和规定完成建设	项目建设情况		
		在项目建设周期内完成验收	3	用以考核项目的建设是否及时完工，投入使用	根据项目立项资料及合同等，根据验收资料核实项目验收时间节点，	①在项目规定时间内完成验收，3分； ②未在项目规定时间内完成验收，2分；③未验收，根据实际情况考核得分，上限1分；	3
	成本指标 6分	成本控制在预算范围内，无资金浪费行为。	6	通过可量化的数量指标，考核项目成本控制情况	根据支出情况评价成本是否控制在预算范围内，无资金浪费行为。	①在项目预算范围内，6分； ②超过项目预算范围，根据实际情况考核得分，上限6分。	6
效益 (28分)	经济效益 4分	特色产业产值明显增加	2	反映项目实施后产业产值是否明显增加	根据项目实施资料和调查问卷结果，综合评分	有明显增加计2分，无明显提高酌情扣分。	2
		居民收入明显增长	2	反映项目实施后居民收入是否明显增长	根据项目实施资料和调查问卷结果，综合评分	有明显增长计2分，无明显提高酌情扣分。	2
	社会效益 (6分)	带动增加农村就业人数	2	反映项目实施后带动增加农村就业人数	根据项目实施资料和调查问卷结果，综合评分	有明显增加计2分，无明显增加酌情扣分。	2
		受益建档立卡人数	2	反映项目实施后受益建档立卡人数	根据项目实施资料和调查问卷结果，综合评分	受益明显计2分，受益不明显酌情扣分。	2
		带动建档立卡脱贫人数	2	反映项目实施后带动建档立卡脱贫人数	根据项目实施资料和调查问卷结果，综合评分	脱贫人数明显减少得2分，无明显减少酌情扣分。	2
	生态效益 4分	项目建设对环境的破坏性影响	4	反映项目实施后对环境是否有明显破坏	根据项目实施资料和调查问卷结果，综合评分	对环境无明显破坏得4分，破坏明显酌情扣分。	2
	可持续影响 (6分)	政策可持续性	2	反映项目建设完工后的持续管理情况	制定运营和维护的管理制度，按照制度严格执行	①有相关管理和维护制度，并有工作记录佐证维护情况，2分；②无相关制度，有工作记录佐证维护情况，1.5分；③有相关制度，无工作记录佐证维护情况，1分；④无相关制度，无工作记录佐证维护情况，该项不得分；	2
		项目经费可持续性	2	反映项目手续财政支出力度	检查相关文件和政府工作计划未来有无预算安排	①有预算安排，得2分； ②无预算安排，该项不得分；	2
		可持续经营产业个数	2	通过可量化的数量指标，考核项目可持续经营情况	检查产业收支、运营情况，分析盈利情况	①均可持续经营，得2分 ②存在不可持续经营的根据实际情况考核得分，上限1分。	2
	满意度 8分	社会公众满意度	8	社会公众或服务对象对项目实施效益的满意程度	根据问卷调查，设置相关问题，加权考核评分	满意度=抽查满意数/有效抽查总数，满意度在95%以上计8分，每下降1%扣0.5分，扣完为止。	6
合 计			100				84.5

注：此表由中介机构填写，非最终绩效评价表，三级指标可能根据项目实际情况修改。

附件 2:

2021 年城管临聘人员经费绩效评价 基础数据汇总表

(主管部门填报)

填报单位: 绥宁县城市管理和综合执法局 (公章)

填报时间: 2022 年 8 月 15 日

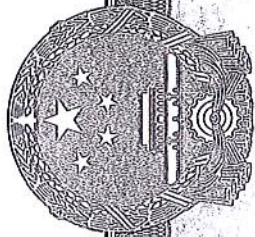
序号	单位名称	项目名称	预算安排的专项资金情况 (万元)						主要产出效益	存在的主要问题	其他需要说明的问题
			申报金额	指标金额	到位金额	资金到位率%	实际使用金额	资金使用率%			
1	绥宁县城市管理和综合执法局	城管临聘人员	120	120	120	100	120	100	增加就业人口数量 29 人。聘请人员满意度 98%, 主管部门满意度 98%, 服务对象满意度 98%。	绩效管理的经验不足, 项目的部分成果无法用指标形式表示; 在绩效考评指标的设计上, 有待完善。	因人员异动, 协管员数量存在上下浮动现象; 另协管员 2021 年加班费在 2022 年发放。

单位负责人: 袁伟杰

填报人: 刘和丽

联系电话:





营业执照

统一社会信用代码

91430111663997833A



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

(副本)

副本编号: 1-1

名称 湖南希望会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 银泽林

注册资本 壹佰零陆万元整

成立日期 2007年08月15日

营业期限 长期

经营范围 企业会计报表审计; 企业资本验证; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计; 提供会计咨询、会计服务业务; 法律行政法规规定的其他审计业务; 招投代理; 司法鉴定; 受托人委托的其他业务。(涉及行政许可经营的凭许可证经营)

住所 长沙市雨花区万家丽中路三段36号喜盈门商业广场4栋2040



登记机关

2022年8月25日



会计师事务所 执业证书

名称：湖南希望会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：银泽林

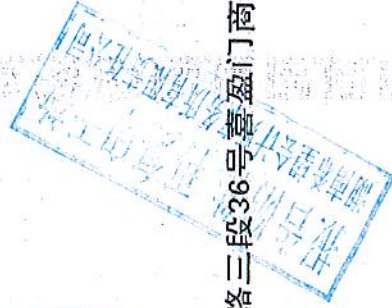
经营场所：长沙市雨花区万家丽中路三段36号喜盈门商业广场4栋2040

组织形式：有限责任

执业证书编号：43010059

批准执业文号：湘财会函[2007]21号

批准执业日期：2007年08月24日



证书序号：0002594

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》。



发证机关：

二〇一八年八月

中华人民共和国财政部制



姓名: 刘 勇
 Full name: 刘 勇
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1966-10-09
 Date of birth: 1966-10-09
 工作单位: 湖南希望会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 湖南希望会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 43262119661009001X
 Identity card No.: 43262119661009001X



年度检验登记 2021 年度任职资格检查
 Annual Renewal Registration 合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430600070001
 No. of Certificate

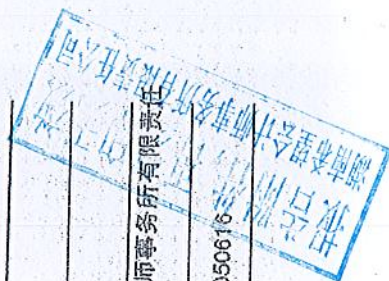
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 06 月 01 日
 Date of Issuance /y /m /d

2015.6.2 换发新证



姓 名: 张永山
 Full name: Zhang Yongshan
 性 别: 男
 Sex: Male
 出 生 日 期: 1988-05-05
 Date of birth: 1988-05-05
 工 作 单 位: 湖南希望会计师事务所有限公司
 Working unit: Hunan Xiwang Accounting Firm Co., Ltd.
 身 份 证 号 码: 430124198805050616
 Identity card No.: 430124198805050616



年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

证书编号: 430100590015
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 /y 07 月 /m 28 日 /d
 Date of Issuance