

海口市美兰区
2022 年环卫一体化 PPP 项目
绩效评价报告

湘天会咨字〔2023〕第 92 号

委托单位：海口市美兰区财政局

评价机构：湖南天平正大会计师事务所（特殊普通合伙）

报告时间：2023 年 10 月

概 要

评价机构（盖章）：湖南天平正大会计师事务所（特殊普通合伙）

项目名称	美兰区环卫一体化 PPP 项目		评价年度	2022 年	
主管部门	海口市美兰区环境卫生管理局		联系人及联系方式	孟琪 18889912667	
项目公司	海口市京兰城市环境服务有限公司		联系人及联系方式	徐建红 18907530908	
自评分值	自评报告未评分		自评等级	无	
评价分值	87.10		评价等级	良	
年度资金总额 (万元)	21958.66	中央及省级财政资金 (万元)	无	市、区级财政资金 (万元)	21958.66
发放调查问卷	435 份	有效调查问卷	435 份	满意度情况	97.46%
绩效目标 实现情况	年度绩效目标：全面完成美兰辖区范围内城市道路、公共场所清扫保洁服务、垃圾收集清运、公共厕所运营管理、环卫专用车辆和设施设备的配置与更新管理、特殊情况下的环卫保障等服务，2022 年度清扫保洁作业面积 15,972,565.62 平方米，清运垃圾总重量 267,519 吨，机械化清扫的面积 5,912,413.17 平方米，公共厕所运营管理 84 座，固定垃圾转运站日常维护管理 13 座。				
评价问题	<ul style="list-style-type: none"> (一) 个别事项履约不规范 (二) 作业质量考核不理想 (三) 作业设备配备不充分 (四) 安全生产落实不到位 (五) 绩效指标设置不科学 				
评价建议	<ul style="list-style-type: none"> (一) 严格按照合同约定履约 (二) 积极提高环卫作业质量 (三) 充分配备作业设备设施 (四) 加强员工安全生产教育 (五) 科学设置项目绩效指标 				
评价时间	2023 年 10 月 7 日至 2023 年 10 月 30 日		评价机构报告编号	湘天会咨字〔2023〕第 92 号	
项目主评人 及联系方式	段细华 13549643698		法定代表人 及联系方式	卓和平 13907484168	
第三方机构评价 小组成员及联系 方式	项目负责人	段细华 13549643698			
	项目主评人	欧斌 13467683983			
	项目专家	吴仁武			
	项目专家	饶忠民			
	项目组成员	罗文静			
	项目组成员	陈梭			

绩效评价工作组成员

序号	项目职务	姓名	所在单位
1	项目负责人	段细华	湖南天平正大会计师事务所(特殊普通合伙)
2	项目主评人	欧斌	湖南天平正大会计师事务所(特殊普通合伙)
3	项目专家	吴仁武	湖南省天平项目管理有限公司
4	项目专家	饶忠民	湖南省天平项目管理有限公司
5	项目组成员	罗文静	湖南天平正大会计师事务所(特殊普通合伙)
6	项目组成员	陈梭	湖南天平正大会计师事务所(特殊普通合伙)

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	5
(三) 项目主要参与方	5
(四) 项目实施情况	5
(五) 项目投融资与财务管理	9
(六) 2022 年度资金预算与执行	10
二、绩效评价的工作情况	10
(一) 绩效评价的目的	10
(二) 绩效评价对象、内容和时段	11
(三) 绩效评价工作方案	11
(四) 绩效评价的原则	12
(五) 绩效评价方法	13
(六) 绩效评价实施过程	13
(七) 数据收集方法	14
三、绩效指标体系、评价标准	16
(一) 绩效评价指标设定原则	16
(二) 绩效评价指标设定标准	17
(三) 绩效评价指标权重的设置	17
四、绩效评价综合情况及结论	18
五、绩效评价情况分析	19
(一) 管理	19
(二) 产出	22

(三) 效果	29
六、主要经验及做法	31
(一) 提升公共服务质量，做好环卫应急保障工作	31
(二) 增强环卫责任感，扎实推进“巩文”提升工作	32
(三) 增加环卫设备力量，提高辖区作业质量	32
七、存在的问题	33
(一) 个别事项履约不规范	33
(二) 作业质量考核不理想	35
(三) 作业设备配备不充分	35
(四) 安全生产落实不到位	36
(五) 绩效指标设置不科学	36
八、相关建议	37
(一) 严格按照合同约定履约	37
(二) 积极提高环卫作业质量	37
(三) 充分配备作业设备设施	37
(四) 加强员工安全生产教育	37
(五) 科学设置项目绩效指标	37
附件:	38
附件 1: 美兰区 2022 年环卫一体化 PPP 项目绩效评价指标评分表	39
附件 2: 美兰区 2022 年环卫一体化 PPP 项目绩效评价调查问卷分析报告	49

海口市美兰区 2022 年环卫一体化 PPP 项目 绩效评价报告

海口市美兰区财政局：

为贯彻落实市委、市政府关于全面实施预算绩效管理的决策部署，切实提升财政资源配置效率和使用效益，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）、《财政部关于印发〈政府和社会资本合作（PPP）项目绩效管理操作指引〉的通知》（财金〔2020〕13号）、《中共海口市委海口市人民政府关于印发〈海口市全面实施预算绩效管理办法〉的通知》（海发〔2021〕1号）、《海口市美兰区财政局关于开展 2023 年区级财政重点绩效评价工作的通知》等文件要求，海口市美兰区财政局组织并委托湖南天平正大会计师事务所（特殊普通合伙）对海口市美兰区环卫一体化 PPP 项目开展绩效评价，评价采用定量和定性分析相结合的方法，根据该项目的实际情况，实施了资料审阅、账务核实、询问、现场勘察、分析计算等必要的评价程序，从管理、产出、效果等方面进行了综合评价。现将绩效评价情况及结果报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

海口市主城区的环卫工作之前采取市、区两级政府管理，街道、居委会、乡镇共管的管理模式，海口市环卫局主要负责垃圾二级转运和垃圾终端处理，清扫、保洁、收集、公厕管理等其他环卫作业由各区环卫局及8家小型环卫公司负责。由于各区政府和环卫公司独立运营各自区域，在环卫作业的各个环节实施过程中难以做到统筹协调发展。管干不分、作业模式滞后以及一次性投入不足等原因也让海口市面临机械化作业率低、存在卫生盲点与作业死角、垃圾收集二次污染等问题。

随着海口城市的发展与人口增加，对于环卫作业水平与垃圾处理能力的提升需求愈发迫切。为进一步提升海口市环境卫生管理和作业水平，根据海口市“双创”领导小组工作会议精神，按照《海口市人民政府关于推进环卫一体化改革工作的指导意见（代拟稿）》的要求，参照琼山区环卫一体化PPP模式操作，在全市全面推行环卫一体化改革工作，要求执行“六统一”，即“统一作业范围和内容、统一作业和考核标准、统一购买服务年限、统一拦标价测算、统一接管原有环卫人员、统一政府方代表企业”，为双创的总体目标打好基础。

2.项目主要内容

美兰区环卫一体化PPP项目（以下或简称“本项目”）的主要内容包括美兰区辖区范围内城市道路、公共场所清扫保洁服务、垃圾收集清运、公共厕所运营管理、环卫专用车辆

和设施设备的配置与更新管理、特殊情况下的环卫保障等服务。

3.项目运作模式

依据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《国务院关于创新重点领域投融资机制鼓励社会投资的指导意见》（国发〔2014〕60号）、《国家发展改革委关于开展政府和社会资本合作的指导意见》（发改投资〔2014〕2724号）、《财政部关于推广运用政府和社会资本合作模式有关问题的通知》（财金〔2014〕76号）、《财政部关于印发政府和社会资本合作模式操作指南（试行）的通知》（财金〔2014〕113号）、《财政部关于规范政府和社会资本合作合同管理工作的通知》（财金〔2014〕156号）和《PPP项目合同指南（试行）》《政府和社会资本合作项目政府采购管理办法》（财库〔2014〕215号）等国家有关政策文件，经海口市美兰区人民政府同意，本项目采用政府与社会资本合作（简称“PPP”）模式管理运营。

本项目以竞争性磋商的采购方式确定社会资本中标人，政府授权项目实施机构美兰区环境卫生管理局与中标人组建的项目公司签订PPP协议，PPP项目由项目公司组织实施，并于实施时与参与主体签订实施合同。

4.付费机制

本项目属于不具有向最终用户收费机制的公益项目，项目公司在项目中投入采用“政府付费”的回报机制。本项目进

入运营期后，项目公司通过政府付费获得合理报酬。

(1) 项目付费计算

美兰区清扫保洁、垃圾清运以及公厕管理服务以美兰区政府指定部门为监管考核及支付主体，费用按季度支付，各部分作业内容每季度服务费用如下：清扫保洁服务费用 = 成交单价 × 实测面积 ÷ 4；垃圾清运服务费用 = 成交年清运服务费用 ÷ 4；公厕管理服务费用 = 成交单价 × 实际管理公厕个数 ÷ 4；当季全额服务费 = 清扫保洁服务费用 + 垃圾清运服务费用 + 公厕管理服务费用

(2) 付费绩效考核

本项目付费与绩效考核挂钩。具体绩效考核方案如下：

①政府方依据项目公司的月度和季度考核得分情况按季度支付服务费，项目公司当季得分在 90 分或以上的，全额支付项目公司服务费用；②项目公司当季得分在 90 分以下的，按照实际得分情况核减服务费；③在特许期内，项目公司累计 5 次季度最终考核得分在 75 分以下的，美兰区环卫局有权终止合同。

5.运营期限

本项目由海口市美兰区人民政府授权美兰区环境卫生管理局实施，2016 年 4 月通过竞争性磋商采购，确定由成交供应商北京环境卫生工程集团有限公司与代表政府的海口保税区开发建设总公司成立的项目公司海口市京兰城市环境服务有限公司负责运营。运营时间自 2016 年 4 月开始，特

许经营期为 15 年。

7.行业类型

项目所属行业为：环保绿化 - 环卫服务。

（二）项目绩效目标

根据海口市美兰区环境卫生管理局提供的《年度绩效目标表》，本项目 2022 年年度绩效目标为：美兰辖区范围内城市道路、公共场所清扫保洁服务、垃圾收集清运、公共厕所运营管理、环卫专用车辆和设施设备的配置与更新管理、特殊情况下的环卫保障等服务。

项目设定指标如下：

质量指标：每月一小检，每季度一大检，每季度会针对环卫一体化项目形成季度考核报告，考核结果 ≥ 90 分；

社会效益指标：美兰区环卫局通过引进社会资本，组建 PPP 项目公司，使得美兰区辖区范围内的环卫获得市民一致好评。

（三）项目主要参与方

- 1.财政付费：海口市美兰区财政局
- 2.实施机构：海口市美兰区环境卫生管理局
- 3.项目公司：海口市京兰城市环境服务有限公司

（四）项目实施情况

1.项目内容

根据海口市美兰区环境卫生管理局（以下或简称“甲方”）与海口市京兰城市环境服务有限公司（以下或简称“乙方”“项

目公司”)2016年4月签订的《海口市美兰区环卫一体化PPP项目特许经营协议》(以下简称“PPP协议”)及2019年9月20日《海口市美兰区环卫一体化PPP项目特许经营协议之补充协议二》约定(以下简称“PPP协议补充协议二”),乙方承担美兰区道路及公共区域清扫保洁、垃圾清运及公共厕所运营管理工作,具体如下:

(1) 道路及公共区域清扫保洁工作

PPP协议约定,美兰区道路及公共区域清扫保洁实际作业面积为14,194,940.27平方米,分别为一级道路总面积3,058,395.35平方米、二级道路总面积651,073.96平方米、三级道路总面积602,267.71平方米、四级道路总面积1,026,486.62平方米、墙到墙区域面积3,231,310.07平方米、绿化总面积3,215,057.08平方米、公共场地面积1,052,770.14平方米、桥梁面积158,599.87平方米、天桥面积10,452.00平方米、地下通道面积1,944.00平方米、河堤面积943,071.09平方米和三无小区面积243,512.39平方米。

PPP协议补充协议二:乙方实际作业范围新增面积1,777,625.35平方米:其中一级道路面积786,892.63平方米;三级道路面积251,840.79平方米;四级道路面积48,014.9平方米,墙到墙面积275,439.32平方米,绿化面积265,939.51平方米,桥梁面积149,498.20平方米。新增作业范围中,椰海大道延长线及江东大道二期目前已通车投入使用,但车道两侧至道路施工红线范围内的非机动车道、人行道还未正式

完工，作业面积共 149,548.68 平方米。在正式完工前，该部分作业面积按绿化带计费标准单价（6.81 元/m²/年）计算服务费；在正式完工后，该部分作业面积按墙到墙区域计费标准单价（17.16 元/m²/年）计算服务费。椰海大道延长线及江东大道二期非机动车道、人行道正式完工投入使用时间，以甲方向乙方发出的书面通知时间为准。

经了解，甲方尚未向乙方发出椰海大道延长线及江东大道二期非机动车道、人行道正式完工投入使用的书面通知，故 2022 年度乙方清扫保洁实际应作业面积为 15,972,565.62 平方米，分别为一级道路总面积 3,845,287.98 平方米、二级道路总面积 651,073.96 平方米、三级道路总面积 854,108.50 平方米、四级道路总面积 1,074,501.52 平方米、墙到墙区域面积 3,506,749.39 平方米、绿化总面积 3,480,996.59 平方米、公共场地面积 1,052,770.14 平方米、桥梁面积 308,098.07 平方米、天桥面积 10,452.00 平方米、地下通道面积 1,944.00 平方米、河堤面积 943,071.09 平方米和三无小区面积 243,512.39 平方米。

（2）垃圾收集清运

PPP 协议约定，乙方需将辖区范围内的生活垃圾收集并运输至二级转运站或直接运至垃圾终端处理厂（场），垃圾清运量约为 620 吨/天。作业内容主要包括：①道路清扫作业和沿途垃圾收集容器清掏所产生生活垃圾的收集、清运；②辖区内单位和居民小区产生的生活垃圾的收集、清运；③辖

区内无主生活垃圾的收集和清运；④辖区内 11 座固定和 9 座临时垃圾转运站（具体数量以实际运营时的数量为准）的管理。

（3）公共厕所运营管理

PPP 协议约定，乙方负责美兰区范围内全部公共厕所的运营管理，目前为 79 座（具体数量以实际运营时的数量为准）。作业内容主要包括：①公厕有专人管理，向公众 24 小时免费开放；②公厕配套设施设备的维护、更新和改造；③公厕化粪池的清掏、粪渣的清运；④公厕卫生标准必须达到或高于国家二类公厕标准。

2.运营维护管理机制与制度建设情况

海口市京兰城市环境服务有限公司成立于 2016 年 4 月 8 日，主要经营范围为城市生活废弃物的清运、转运；道路机械清扫保洁、冲刷、洗地、喷雾压尘、清除非法小广告；园林养护、保洁；河道、水域清理保洁、下水道清污；移动厕所、固定厕所服务、保洁，生活垃圾、餐厨垃圾、污泥、粪便、城镇固废的处理与处置，环卫设施的投资、建设和运营；废旧物资的回收与利用。公司目前的经营状态为存续。截至 2022 年底，项目公司员工 2291 名，主要为保洁人员。公司治理体系完整，组织架构合理，制定了安全生产管理制度、突发事件应急预案等制度与操作规程。

3.质量考核及执行情况

甲方根据《海口市环境卫生作业质量标准及考核办法》

对美兰区主城区清扫保洁、垃圾清运以及公厕管理、二级转运站服务进行监管考核。考核采取“日检查、月小结、季考核、年汇总”的形式，同时引入社会监督及重大活动保障工作情况，对环境卫生作业进行综合检查考评。具体绩效考核方案如下：①政府方依据项目公司的月度和季度考核得分情况按季度支付服务费，乙方当季得分在 90 分或以上的，甲方全额支付服务费用；②乙方当季得分在 90 分以下的，甲方按照实际得分情况核减服务费；③在特许期内，乙方累计 5 次季度最终考核得分在 75 分以下的或者任何两年内累计 4 次在全市（各区）环卫综合排名（按季度）结果为倒数 2 名内的，甲方有权终止实施协议。

（五）项目投融资与财务管理

1. 项目资本金

2016 年 4 月 15 日，甲方通过竞争性磋商采购的方式确定北京环境卫生工程集团有限公司为项目成交供应商。根据磋商文件的约定，项目成交供应商依法与海口保税区开发建设总公司按照双方签订的合资合作协议和合资公司章程的约定在海口市共同设立项目公司，由项目公司作为实施投资、建设、运营、维护、移交。根据海口保税区开发建设总公司与成交供应商签订的海口市环卫一体化 PPP 项目公司章程约定：项目公司的注册资本金以海口保税区开发建设总公司实物出资的资产评估价值（占股比 30%）为基准，社会资本方以货币出资占股比 70%，确定项目公司最终的注册资本金。

经资产评估后海口保税区开发建设总公司实物资产的价值为 3,124.09 万元，北京环境卫生工程集团有限公司按协议约定货币出资 7,289.55 万元，项目公司实缴注册资本金为 10,413.64 万元。2018 年 12 月，北京环境卫生工程集团有限公司将乙方股权划转至北京环境有限公司。海口保税区开发建设总公司已更名为海口市环境发展有限公司。

2.财务管理

项目公司制定了《资金支付管理办法》《全面预算管理制度》以及差旅费、业务招待费、福利费等专项管理制度。

项目公司每年根据现行会计准则编制财务报表，全面、真实反映项目公司经营财务状况，财务报表经过第三方中介机构会计师事务所审计后提交项目实施机构，包括资产负债表、利润表、股东权益变动表和现金流量表。

（六）2022 年度资金预算与执行

2022 年海口市美兰区财政局批复美兰区环卫一体化 PPP 项目财政预算资金 22,070.15 万元，实际拨付海口市京兰城市环境服务有限公司运营服务费 18,931.11 万元，预算执行率为 85.78%。

二、绩效评价的工作情况

（一）绩效评价的目的

为规范政府和社会资本合作（PPP）项目全生命周期绩效管理工作，提高公共服务供给质量和效率，保障合作各方合法权益。通过绩效评价将绩效评价结果与政府付费及奖惩、

价格调整有机结合，激励项目公司进行制度创新、技术创新和管理创新，以提升项目服务质量、效率和管理水平，实现公共利益最大化，促进 PPP 项目顺利实施。同时，通过绩效评价检验项目实施效果、总结经验教训、制定风险对策，进一步完善 PPP 建设运营维护与政府监管体系，积累数据和总结经验，推动 PPP 项目规范化运作。

（二）绩效评价对象、内容和时段

1.绩效评价的对象和范围

本次绩效评价对象为 PPP 项目、项目公司和实施机构，即美兰区环卫一体化 PPP 项目、海口市京兰城市环境服务有限公司和海口市美兰区环境卫生管理局。

2.绩效评价内容

根据财政部《政府和社会资本合作（PPP）项目绩效管理操作指引》（财金〔2020〕13号）等有关政策法规，以《美兰区环卫一体化 PPP 项目协议》约定的项目考核目标为基础，结合现行投融资及建设法律法规、标准、规范以及行业标准或技术规范，本次绩效评价内容包括项目公司及实施机构的项目管理、项目产出、项目效果。

3.绩效评价周期

本次 PPP 项目绩效评价为运营期绩效评价，评价周期为 2022 年 1 月 - 2022 年 12 月。

（三）绩效评价工作方案

根据《海口市美兰区财政局关于开展 2023 年区财政重点

绩效评价工作的通知》的要求，本次绩效评价具体实施前，评价工作组首先了解项目基本情况，收集项目基本资料，按照《财政部关于印发〈政府和社会资本合作（PPP）项目绩效管理操作指引〉的通知》（财金〔2020〕13号）中有关评价工作方案编制要求，编制《绩效评价工作方案》，内容包括项目绩效评价对象、绩效评价目标、绩效评价工作组构成、评价范围及内容、评价工作步骤、绩效评价指标、主要考核方法、工作组织方式、时间节点安排、有关工作要求、考核结果运用机制等。

绩效评价工作方案由海口市美兰区财政局组织相关部门对评价工作流程、指标体系设计等主要内容进行充分讨论沟通、修改完善后，最终经海口市美兰区财政局审核同意后实施。

（四）绩效评价的原则

1.科学规范原则

根据国家相关法律法规和政策制度及项目合同的约定开展绩效评价工作，采用定性和定量分析相结合的方法，评价指标要科学客观，基础数据要真实准确。

2.公开公正原则

绩效评价工作要坚持客观、公正，从评价对象的实际出发，以事实为根据，公平合理开展评价工作，评价结果要依法公开，接受监督。

3.目标导向原则

以项目绩效目标作为绩效评价的起点和评价标准，在评价过程中推动利益相关方积极参与。

4.重要性原则

优先选择最能代表和反映项目产出及效果的核心目标与指标，关注对实现绩效目标有重要影响的核心指标。

5.针对性原则

针对具体指标及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（五）绩效评价方法

本次绩效主要采取成本效益分析法进行评价，将投入与产出、效益进行关联性分析，评价标准为计划标准和行业标准，及预先制定的目标、计划、预算、定额等。

（六）绩效评价实施过程

1.下达绩效评价通知

海口市美兰区财政局下达《关于开展2023年区级财政重点绩效评价工作的通知》，通知项目公司及相关部门做好准备和配合工作。

2.制定绩效评价工作方案

根据政策要求及项目实际组织编制绩效评价工作方案，内容包括项目基本情况、绩效目标和指标体系、评价目的和依据、评价对象和范围、评价方法、组织与实施计划、资料收集与调查等，明确绩效评价对象、内容和重点。

3.组织实施绩效评价

根据绩效评价工作方案对 PPP 项目绩效情况进行客观、公正的评价，海口市美兰区环境卫生管理局、项目公司及相关部门共同参与现场评价考核，通过综合分析、意见征询，区分责任主体，形成客观、公正、全面的绩效评价结果。

4.编制绩效评价报告

采用综合评价方法，通过资料收集、现场核实等环节进行，形成初步结论，经征求意见修改完善后，形成正式的项目绩效评价报告。

5.资料归档

将绩效评价过程中收集的全部有效资料，主要包括绩效评价工作方案、专家论证意见和建议、实地调研和座谈会记录、调查问卷、绩效评价报告等一并归档，并按照有关档案管理规定妥善管理。

6.评价结果反馈

海口市美兰区财政局向项目实施机构、项目公司和相关部门反馈绩效评价结果。

（七）数据收集方法

本次绩效评价通过案卷研究、资料收集与数据填报、实地调研、座谈会、问卷调查等方法获取相关资料。

1.案卷研究

案卷研究主要是对项目资料、国家及地方出台的相关政策、规划、各种相关的研究报告和咨询报告等文档资料进行研究，并从中寻找有价值的数据的过程。

针对本项目研究的文件，主要包括法律法规及标准规范、项目公司提供的基础资料：

(1)与项目公司组建、经营有关的法律法规和规章制度；
(2)海口市地区国民经济与社会发展规划、方针政策；
(3)国家、海南省、海口市关于 PPP 项目绩效评价的管理办法与规定；

(4)项目可行性研究报告、评审意见及批复；

(5)项目实施方案及批复；

(6)社会资本采购招投标文件；

(7)PPP 项目合同、补充协议；

(8)项目公司年度工作总结、工作计划；

(9)项目公司内控管理制度；

(10)项目公司财务资料；

(11)作业质量考核资料；

(12)其他相关资料。

2.资料收集与数据填报

作为第三方绩效评价单位，在开展本次 PPP 项目绩效评价过程中，根据具体情况向项目实施机构、项目公司等相关单位收集资料。对于书面文件进行审核，确认书面资料的真实性、准确性和可靠性，对于部分资料，前往出具文件的单位或部门进行独立验证或采用电话调查、函证、分析性复核、第三方佐证的方式进行验证。为便于对资料和数据进行梳理和汇总，第三方机构拟定出所需要的资料清单和相关表格，

并协助相关单位进行提供或填写。

3.现场勘查

现场勘查是指通过询问、核对、勘查、检查、观察等方法进行调查，并形成相关勘察记录，获取绩效评价工作需要的基础资料。现场勘查结束后，对勘查记录进行整理与分析，作为绩效评价依据。

4.问卷调查

问卷调查是通过制定详细周密的问卷，要求被调查对象据此进行回答以收集资料和数据的方法。根据项目具体情况，针对项目涉及的各相关当事方，合理选择问卷发放的范围，采用科学合理的方法确定样本量和问卷最低回收率要求等。问卷调查结束后，对问卷调查结果进行整理和分析，作为绩效评价依据。

三、绩效指标体系、评价标准

（一）绩效评价指标设定原则

1.指向明确

绩效目标应符合区域经济、社会与行业发展规划，与当地财政收支状况相适应，以结果为导向，反映项目应当提供的公共服务，体现环境－社会－公司治理责任（ESG）理念。

2.细化量化

绩效目标应从产出、效果、管理等方面进行细化，尽量进行定量表述；不能以量化形式表述的，可采用定性表述，但应具有可衡量性。

3.合理可行

绩效目标应经过调查研究和科学论证，符合客观实际，既具有前瞻性，又有可实现性。

4.物有所值

绩效目标应符合物有所值的理念，体现成本效益的要求。

（二）绩效评价标准

绩效评价指标体系是衡量项目绩效目标完成程度的尺度。绩效评价指标标准的选用需要坚持客观公正、规范有效的原则。根据项目特点，可以选用不同的评价指标标准。绩效评价指标标准的选取应遵循以下标准：

（1）国家/行业标准，是指参照国家公布的国家/行业指标数据制定的评价标准。

（2）计划标准，是指以本项目补充协议约定的目标、计划、预算、规范等数据作为评价的标准。

（3）历史标准，是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

（三）绩效评价指标权重的设置

本项目绩效评价指标体系依据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、财政部《关于印发〈政府和社会资本合作（PPP）项目绩效管理操作指引〉的通知》（财金〔2020〕13号）等文件规定，根据《美兰区环卫一体化PPP项目协议》所附绩效考核办法、项目运营技术要求，结合项目实际特点，从管理、产出、效

果三个方面设定绩效评价指标体系。

具体绩效评价指标设定内容及权重，详见报告附件 1：
美兰区 2022 年环卫一体化 PPP 项目绩效评价指标评分表。

四、绩效评价综合情况及结论

美兰区环卫一体化项目运营维护基本达到了 PPP 协议要求。项目的实施使美兰区居民的生产生活环境得到了进一步改善，提升了美兰区城市形象，项目实施效果良好。但评价也发现项目存在个别事项履约不规范；作业质量考核不理想；作业设备配备不充分；安全生产落实不到位；绩效指标设置不科学以及项目运营资金拨付不及时等问题。

根据《美兰区 2022 年环卫一体化 PPP 项目绩效评价指标评分表》，从管理、产出、效果等三方面进行综合评价，2022 年美兰区环卫一体化 PPP 项目绩效评价综合得分为 87.10 分，评定等级为“良”。

评价得分情况详见下表：

一级指标	权重	二级指标	权重	评价分值	得分率	评价等级
管理	20	组织管理	2	2	100.00%	优
		财务管理	4	4	100.00%	优
		制度管理	4	4	100.00%	优
		档案管理	2	2	100.00%	优
		预算管理	8	3	37.50%	差
产出	50	项目运营与维护	32	28.1	87.81%	良
		成本效益	6	6	100.00%	优
		安全保障	6	4	66.67%	中
		按效付费	6	4	66.67%	中
效果	30	经济影响	6	6	100.00%	优
		生态影响	6	6	100.00%	优

一级指标	权重	二级指标	权重	评价分值	得分率	评价等级
		社会影响	6	6	100.00%	优
		可持续性	6	6	100.00%	优
		满意度	6	6	100.00%	良
合计	100		100	87.10	87.10%	良

五、绩效评价情况分析

根据财政部《政府和社会资本合作（PPP）项目绩效管理操作指引》的规定，按照《美兰区环卫一体化PPP项目协议》所附绩效考核办法、项目运营管理要求，结合项目实际特点，项目公司绩效评价设置一级指标共3个，二级指标共14个，三级指标37个。

（一）管理

管理指标涉及组织管理、财务管理、制度管理、档案管理、预算管理等二级指标5个，三级指标10个，总分为20分，得分15分，得分率为75%。

1.组织管理

项目公司设置有综合办公室、作业与安全部、技术与设备部、后勤与物资部等管理部门，同时按工作区域及职责划分有保洁一中心至保洁五中心，机扫中心，清运中心，综合保障队和质量检查队等一线生产运营部门。项目公司组织架构健全，职责清晰，人员岗位设置合理。

按照评价标准，本指标分值2分，评价得分2分。

2.财务管理合规性

项目公司制定了财务管理制度以及费用管理办法；资金的使用有完整的审批程序和手续；不存在挤占、挪用、虚列

支出等情况；会计核算规范，符合会计准则相关要求。

按照评价标准，本指标分值 2 分，评价得分 2 分。

3.财务监控有效性

项目公司具有相应的财务监控机制，采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段；按服务项目进行成本核算并对项目成本差异情况进行了分析。

按照评价标准，本指标分值 2 分，评价得分 2 分。

4.管理制度健全性

项目公司内部控制制度较健全，在技术运营方面，制定了《应急救援预案管理办法》《消防安全管理办法》《安全生产管理办法》《环卫运营检查管理办法》《信息系统管理办法》等；在财务管理方面等；在财务管理方面，制定了《资金支付管理办法》《全面预算管理制度》以及差旅费、业务招待费、福利费等专项管理制度。

按照评价标准，本指标分值 2 分，评价得分 2 分。

5.制度执行有效性

项目公司各项环节作业和内部管理均能严格遵守相关制度管理规定，落实了人员教育培训工作，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，内部控制制度得到了有效执行。

按照评价标准，本指标分值 2 分，评价得分 2 分。

6.档案管理完整规范性

项目公司档案管理制度规范，各项档案资料齐备，项目

资料归档有序及时。

按照评价标准，本指标分值 2 分，评价得分 2 分。

7.资金到位情况

根据项目协议约定及作业质量考核结果，2022 年应到位资金 21,958.66 万元，实际到位资金 18,931.11 万元，预算资金未在规定时间内足额下达，资金到位率 85.78%。

按照评价标准，本指标分值 3 分，扣 2 分，评价得分 1 分。

8.预算执行率

本项目 2022 年度预算数为 22,070.15 万元，实际执行数为 18,931.11 万元，预算执行率为 85.78%。

按照评价标准，本指标分值 3 分，扣 2 分，评价得分 1 分。

9.绩效目标合理性

本项目按规定设立绩效目标，绩效目标为美兰区辖区范围内城市道路、公共场所清扫保洁服务、垃圾收集清运、公共厕所运营管理、环卫专用车辆和设施设备的配置与更新管理、特殊情况下的环卫保障等服务。

按照评价标准，本指标分值 1 分，评价得分 1 分。

10.绩效指标明确性

本项目按规定设立绩效指标，但未按要求将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效指标不够清晰、可衡量。

按照评价标准，本指标分值 1 分，扣 1 分，评价得分 0

分。

（二）产出

产出指标涉及项目运营与维护、成本效益、安全保障、按效付费等二级指标 4 个，三级指标 20 个，总分值为 50 分，得分 42.10 分，得分率为 84.20%。

1.道路及公共区域清扫保洁完成面积

经审核海口市园林和环境卫生管理局环卫作业质量考评结果的通报、项目公司 2022 年各季度作业经费测算表及美兰区城管委会议纪要，项目公司 2022 年完成主次干道与街巷路面面积 9931721.34 平方米（一级道路 3845287.98 平方米，二级道路 651073.96 平方米，三级道路 854108.5 平方米，四级道路 1074501.52 平方米，墙到墙区域 3506749.39 平方米）；公共区域清扫面积 5797331.89 平方米（绿化带及防护林面积 3480996.59 平方米，公共场地面积 1052770.14 平方米，桥梁面积 308098.07 平方米，天桥面积 10452.00 平方米，地下通道面积 1944.00 平方米，河堤面积 943071.09 平方米）；三无小区面积 243512.385 平方米，项目公司实际完成清扫保洁面积与清扫保洁任务面积相同，清扫保洁面积任务完成率为 100%。

按照评价标准，本指标分值 4 分，评价得分 4 分。

2.重点道路清扫洒水降尘作业面积

经审核海口市园林和环境卫生管理局关于环卫作业质量考评结果的通报、项目公司编制的 2022 年各季度作业经费

测算表及美兰区城管委会议纪要，2022 年度道路清扫洒水降尘作业面积完成一级道路 3845287.98 平方米，二级道路 651073.96 平方米，三级道路 854108.5 平方米，四级道路 1074501.52 平方米，项目公司实际完成重点道路清扫洒水降尘作业面积与清扫洒水降尘任务面积相同，清扫保洁面积任务完成率为 100%。

按照评价标准，本指标分值 2 分，评价得分 2 分。

3.环卫作业设施设备配置数量

根据环卫作业设备设施配置方案，项目公司 2022 年度需配备垃圾清运车 82 辆、厨余车辆 1 辆、可回收车 1 辆、有害垃圾车 1 辆、吸污车 4 辆、洗扫车洒水车辆 94 辆、护栏车 2 辆。根据广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）海南分所出具的《海口市京兰城市环境服务有限公司环卫项目专项审计及相关数据分析报告》，截至 2022 年 12 月 31 日，项目公司在环卫一体化项目中累计新增投资共计 11,204.15 万元，项目累计新增投资超过 PPP 协议约定的项目总投资不少于 9,000.00 万元的要求。

但经审核项目公司提供的 2022 年度固定资产清单，发现护栏车 2 辆未配备到位。

按照评价标准，本指标分值 3 分，扣 0.4 分，评价得分 2.6 分。

4.环卫作业人员配置数量

经审核，项目公司全员聘用原有合同制（非事业编制）

的职工，并按规定签订劳动合同。保洁作业人员和管理人员工资待遇符合规定，且为职工缴纳社会保险金和住房公积金，购买了意外险，发放了高温补贴及年终奖金。

按照评价标准，本指标分值3分，评价得分3分。

5.道路机械化清扫率

根据实施协议及项目实际情况，可进行机械化清扫的面积为6,733,070.03平方米，含一级道路3,845,287.98平方米、二级道路651,073.96平方米、三级道路854,108.50平方米、四级道路1,074,501.52平方米、桥梁面积308,098.07平方米。项目共实际进行机械化清扫的面积为5,912,413.17平方米，含一级道路3,589,852.26平方米、二级道路645,359.52平方米、三级道路844,276.74平方米、四级道路524,826.59平方米、桥梁面积308,098.07平方米。道路机械化清扫率为87.81%，符合PPP协议规定。

按照评价标准，本指标分值2分，评价得分2分。

6.道路及公共区域清扫保洁及时性

经审核海口市园林和环境卫生管理局及其委托的第三方考核资料、美兰区环境卫生管理局2022年度12个月的环卫作业质量考评报告，在道路及公共区域清扫保洁及时性方面存在较多扣分现象，主要有道路未及时完成清扫作业，路面、人行道存在垃圾，道路两侧建筑物外墙和构筑物小广告未及时清理，公共绿化带有垃圾等情况。如2022年8月1日清扫保洁项共扣5.2分，涉及道路清扫作业不合规5处扣1分、

道路路面质量不合规 71 处扣 3.55 分、道路两侧建筑物外墙和构筑物质量不合规 6 处扣 0.3 分、道路公共设施清洗及维修不合规 3 处扣 0.15 分和公共绿地保洁不合规 4 处扣 0.2 分。另现场评价勘察发现，青年路凯顿大酒店路段多处垃圾未及时清扫，南亚广场前人行道有槟榔汁未及时清理，美苑路绿化带有槟榔汁等情况。

按照评价标准，本指标分值 2 分，扣 2 分，评价得分 0 分。

7.环卫作业设施设备维护及时性

项目公司制定了作业车辆等设施设备日常养护管理制度并严格执行；质量检查考核未发现设施设备日常养护不及时的情形；现场评价勘察亦未发现设施设备日常养护不及时的扣分情形。

按照评价标准，本指标分值 2 分，评价得分 2 分。

8.垃圾收集清运数量

项目公司每天及时将辖区范围内的生活垃圾收集并运输至二级转运站或直接运至垃圾终端处理厂（场），2022 年度共清运垃圾总重量为 267,519.00 吨，平均每天垃圾清运量为 732.93 吨，超过 PPP 协议约定垃圾清运任务工作量 620 吨/天。

按照评价标准，本指标分值 5 分，评价得分 5 分。

9.废物箱、垃圾箱、果皮箱设置数量

项目公司在繁华重点地区废物箱、垃圾箱、果皮箱设置

间隔为 50—80m，一级保洁道路收集箱设置间隔为 50—100m，二、三保洁级道路设置间隔为 100—200m，基本符合 PPP 配置要求，全区共设置果皮箱 3060 个，120L 垃圾桶 462 个，204L 垃圾桶 1556 个，660L 垃圾桶 961 个。

但现场评价勘察发现，文明东路路段果皮箱设置不合规（两个果皮箱间距大于 150 米）。

按照评价标准，本指标分值 2 分，扣 0.1 分，评价得分 1.9 分。

10.垃圾收集清运及时性

经审核海口市园林和环境卫生管理局及其委托的第三方考核资料、美兰区环境卫生管理局 2022 年度 12 个月的环卫作业质量考评报告，在垃圾收集清运方面存在较多扣分现象，主要有果皮箱旁有垃圾未及时清运、部分路段不按规定设置垃圾桶等情况。如 2022 年 8 月 24 日垃圾收集清运项共扣 2.1 分，涉及果皮箱周围垃圾未及时清理 30 处扣 1.5 分和不按规定设置垃圾桶 3 处扣 0.6 分。我们在现场评价勘察发现，文明东路路段果皮箱旁、龙舌路路段垃圾桶旁有垃圾未及时清理的情况。

按照评价标准，本指标分值 2 分，扣 1.4 分，评价得分 0.6 分。

11.废物箱、垃圾箱、果皮箱维护频次

项目公司严格按照要求进行废物箱、垃圾箱、果皮箱等的清理清洗工作，一、二级道路收集箱每天清理两次以上，每

天清洗一次；三、四级道路每天清理一次以上，每两天清洗一次，评价人员现场勘察，垃圾收集箱、果皮箱完好不破损，完好率高于 90%。

按照评价标准，本指标分值 2 分，评价得分 2 分。

12.环卫公共厕所管护数量

经审核海口市园林和环境卫生管理局关于环卫作业质量考评结果的通报、项目公司编制的 2022 年各季度作业经费测算表及美兰区城管委会议纪要，项目公司 2022 年度完成了美兰区范围内全部 84 座公共厕所的运营管理。

按照评价标准，本指标分值 2 分，评价得分 2 分。

13.公厕日常维护工作完成及时性

经审核海口市园林和环境卫生管理局及其委托的第三方考核资料、美兰区环境卫生管理局 2022 年度 12 个月的环卫作业质量考评报告，项目公司严格按照要求对公厕每天全面冲洗两次以上并随时保洁，公厕有专人管理且向公众 24 小时免费开放。

按照评价标准，本指标分值 2 分，评价得分 2 分。

14.垃圾中转站维护数量

经审核海口市园林和环境卫生管理局及其委托的第三方考核资料、美兰区环境卫生管理局 2022 年度 12 个月的环卫作业质量考评报告，项目公司严格按照要求对美兰区 13 座固定垃圾转运站进行了日常维护管理。

按照评价标准，本指标分值 2 分，评价得分 2 分。

15.运营成本控制

项目公司运营成本数据完整、真实、准确；运营成本核算规范，针对不同项目有明确的成本核算；日常运营成本费用清晰、有序，能实现有效控制与管理。

按照评价标准，本指标分值3分，评价得分3分。

16.使用成本控制

项目公司对成本进行了严格控制，实际作业综合单价与测算作业综合单价基本相符，产出成本控制率基本达到要求。

按照评价标准，本指标分值3分，评价得分3分。

17.安全生产

项目公司制定了《安全生产管理办法》《安全操作规程》等安全生产管理制度。管理层、各部门领导及员工均签订了安全生产责任书。

但项目公司2022年度共发生交通安全事故13起，超过了年度发生道路交通安全责任、工伤责任事故不超过3次的目标。

按照评价标准，本指标分值3分，扣1分，评价得分2分。

18.重大活动保障和应急处置

项目公司严格按照要求制定了重大活动保障和应急处置预案，2022年度重大活动保障应急事件响应及时，处置有效。

但评价人员审核应急预案发现，针对海口地区多台风的实际特点，应急预案未能严格按照不同台风等级制定不同的应急措施，各级别台风的应急预案，在人员配备、物资保障、

防范措施、环卫设施设备应急配备等内容均一致，应急方案制定不够严谨。

按照评价标准，本指标分值 2 分，扣 1 分，评价得分 1 分。

19.按效付费金额

根据项目公司提供的环卫作业服务费结算表及海口市园林和环境卫生管理局关于环卫作业质量考评结果的通报等资料，实施单位未严格按照特许经营协议要求及时足额支付服务费。

按照评价标准，本指标分值 2 分，扣 2 分，评价得分 0 分。

20.按效付费考核

根据项目公司提供的环卫作业服务费结算表及海口市园林和环境卫生管理局关于环卫作业质量考评结果的通报等资料，实施单位严格要求采取定期检查、不定期抽查等形式对项目公司的服务质量进行监督、考核；监督考核指标客观设置、设置的内容在相关领域内有共通的认知与评判标准、具备可比性；实施单位在支付费用时严格按照考核结果进行。

按照评价标准，本指标分值 4 分，评价得分 4 分。

（三）效果

效果指标涉及经济影响、生态影响、社会影响、可持续性、满意度等二级指标 5 个，三级指标 7 个，总分值为 30 分，得分 30 分，得分率为 100%。

1.推动循环经济促进当地发展

项目实施后，项目公司在职工达到 2400 多名，增加了当地就业；在环卫作业方面，积极实施机械化清扫、喷雾除尘作业，推动了当地环卫作业先进技术的应用与推广。

按照评价标准，本指标分值 5 分，评价得分 5 分。

2.环境卫生改善

项目实施后，未发现出现露天垃圾点、简易垃圾填埋设施等二次污染，垃圾转运中处置规范、降低了地下水源污染的概率、大气环境改善。

按照评价标准，本指标分值 6 分，评价得分 6 分。

3.城市形象提升

通过项目实施，环卫工人每天负责清扫街道、广场、公园等公共场所的垃圾，让美兰区变得更加干净整洁，使市民居住的环境更加美好，为市民提供更加安全的居住环境。同时，一个干净整洁、美丽优美的美兰能够给市民和游客留下极其深刻美好的印象，不断提升城市的美誉度。

按照评价标准，本指标分值 3 分，评价得分 3 分。

4.社会舆情

PPP 项目实施过程中未发生重大舆情和群体性事件，未发现被媒体曝光情况，未发生无法有效回应或处置的舆情或诉讼事件。

按照评价标准，本指标分值 6 分，评价得分 6 分。

5.信息公开

项目公司按要求及时、准确地履行了信息公开职责。

按照评价标准，本指标分值3分，评价得分3分。

6. 可持续影响

项目建立了有效的工作保障机制和沟通协调机制，公司资产状况良好、风险可控，已及时缴纳履约保证金并购买了必要的运营期险种，能够满足未来环节作业服务持续供给。

按照评价标准，本指标分值6分，评价得分6分。

7. 服务对象满意度

本次绩效评价向社会公众发放了调查问卷，通过问卷调查，了解项目的实施情况和社会效果。根据对收回的有效调查问卷进行统计，按照设定计分方法计算问卷得分，本项目社会公众满意度97.46%。

按照评价标准，本指标分值6分，评价得分6分。

六、主要经验及做法

（一）提升公共服务质量，做好环卫应急保障工作

一是元旦、春节、五一、端午、中秋、国庆等重大节假日期间加强值班值守，做好清扫保洁、垃圾清运等工作，为市民游客营造干净整洁的节日环境。二是在举办博鳌亚洲论坛2022年年会、省两会、消博会、党的二十大会议等重大活动期间，压实责任，出动应急保障人员、应急作业车辆，清理卫生死角，开展环境卫生整治，圆满完成了各项环卫保障工作任务。在台风“暹芭、马鞍、奥鹿、纳沙”期间，制定防风工作预案，采取有力措施，从严从实做好台风期间环卫

保障工作。

（二）增强环卫责任感，扎实推进“巩文”提升工作

一是6月巩文迎检期间，项目公司领导多次组织召开了巩文动员工作部署会议，对下发的工作指令、问题清单、工作任务进行分析、分解，要求各作业中心认真学习《巩文实地考察工作手册》内容，做到人人知晓工作标准，人人明确工作方向；二是项目公司在保障人员方面采取重点区域停休、部分停休、全员停休等方法，划重点区域分时段进行保障，着重加强繁华街区、背街小巷、大型商超周边等保洁力度，提高环卫保洁见岗率；三是为做好垃圾桶点管理工作，项目公司制定桶长制工作方案，巩文期间安排专人实行“桶”前值守，采取桶边督导的方式，对居民投放的垃圾进行分类指导投放及随手盖盖文明劝导；四是依照9个巩文重点工作任务工作指令要求，从垃圾清运、市场周边保洁、转运站管理、公厕保洁等方面全面加强环卫作业。五是办公室实行巡查反馈串联机制，由项目公司领导带领管理人员分片保段，深入一线挂点巡查，发现问题及时反馈整改。提升区域作业质量和标准，促进长效机制管理，提升辖区环卫短板问题，助力巩文工作。

（三）增加环卫设备力量，提高辖区作业质量

随着城区建设步伐不断加快，新建、改建道路数量增多，公司保洁面积也随之增大，为提升环卫服务水平，努力改善城区环境空气质量，2022年购置并投入使用8吨吸污车1辆，8

吨压缩垃圾车 4 辆，3 吨压缩垃圾车 3 辆，3 吨纯电动压缩垃圾车 1 辆，8 吨纯电动洗扫车 2 辆，雾炮车 2 辆，电动清扫车（S19）5 辆，电动高压冲洗车 6 辆，电动压缩车（Y48E）5 辆。新增环卫作业车辆的投入使用，减轻了环卫工人的劳动强度。为进一步推进垃圾分类收运，还购置了分类垃圾收运车电动保洁车 555 辆，替代了现有的老式垃圾收运车辆，有效推动城市环境品质大提升。

七、存在的问题

（一）个别事项履约不规范

一是项目设施的重置未报备。根据《PPP 协议》规定，特许经营期内，项目设施的重置由项目公司自行承担费用并负责实施。项目公司为该等重置所采购的设备应符合本项目对届时产出标准要求。项目公司在实施该等重置前，应提前三十日将拟采购设备的规格、型号、价格和性能等情况报甲方备案。但现场评价时发现，项目公司未能提供其在实施设备实施重置前将拟采购设备的规格、型号、价格和性能等情况报甲方备案的资料。

二是公共厕所更新不符合标准。根据《PPP 协议》规定：公厕卫生标准必须达到或高于国家二类公厕标准。国家二类公厕标准指《城市公共厕所设计标准》（2005）中二类公厕的设计要求建设的公厕；主要特征为：男厕大便间、小便间分室独立设置。盥洗室男女可共用。无障碍通道按轮椅宽 800，长 1200 设计进出通道、宽度、坡度和转弯半径。厕所大门

中档（铝合金或木）门配置。铺设标准防滑地面砖。带感应或延时水龙头标准洗手盆，配洗手液或香皂等。项目公司2016年10月和11月共采购10个环保公厕，均未能达到国家二类公厕标准。现场勘察发现，其采购的环保公厕连基本的大小便冲水设备及洗手设施都不具备，设备标准较低。

三是应急预案未报批且制定不够严谨。根据《PPP协议》规定：项目公司应该针对自然灾害、重特大事故、环境公害以及人为破坏等事件的发生等各类可能发生的事故和所有危险源制定应急预案和现场处置方案，明确事前、事中和事后各环节中各部门和有关负责人员的职责。项目公司制定的应急预案必须征求甲方意见并报区政府同意后实施。现场评价时发现，项目公司虽有制定相关应急预算，但未能提供征求甲方意见并报区政府同意的相关资料。且我们在审核乙方提供的应急预案时发现多处不够严谨的地方，如（1）2022年7月12日印发的《新型冠状病毒感染肺炎疫情防控工作方案》第三条：对照标准，严格执行日常消杀工作。严格对管理的13座转运站、87座公厕地面、蹲位、门把手、水阀等内部设施和周边环境进行至少3次消毒处理。据了解，整个2022年度乙方负责管理的公厕数量均为84座。（2）《海口项目公司关于防御第20号台风“纳沙”环卫保障工作的应急预案20221017》，正文部分的标题为关于防御第20号台风“奥鹿”环卫保障工作的应急预案；《海口项目公司关于防御第22号台风“纳沙”环卫保障工作的应急预案202211011》，

正文部分的标题为关于防御第 22 号台风“尼格”环卫保障工作的应急预案。另据详细查看相关应急预案内容，除台风基本情况简介存在区别外，针对台风人员配备、物资保障、防范措施、环卫设施设备应急配备等内容均一致。应急预案未能严格按照不同台风等级进行调整，应急预案制定不够严谨。

（二）作业质量考核不理想

经综合分析海口市园林和环境卫生管理局关于 2022 年四个季度城区环卫作业质量考评的通报，海口市京兰城市环境服务有限公司在 2022 年度四个季度考评结果有两个季度第四名、一个季度第三名、一个季度第二名，说明海口市京兰城市环境服务有限公司环卫作业质量有待提高。经深入分析后，我们发现公厕管理项目扣分较多，且连续四个季度均位于倒数第一名，主要扣分点集中在公厕设施的维护方面，如第一市场公厕男、女厕门口外墙有剥落、七中公厕女厕天花板灯有蜘蛛网、国兴公厕男厕洗手池下水管漏水、金水门公厕男厕儿童小便池破裂、灯塔公厕男厕小便池损坏。2023 年 10 月 29 日，评价组人员实地勘察发现，白沙坊公厕洗手池三个水龙头均无自来水，美祥路公厕存在较大异味，说明海口市京兰城市环境服务有限公司对公厕管理重视程度不够，日常维护管理存在一定问题。

（三）作业设备配备不充分

项目公司 2022 年 1 月 10 日制定了《2022 年度环卫作业设备设施配置方案》，为打造高质量的环卫保洁服务，合理

配置作业车辆，2022年度需配置垃圾清运车82辆、厨余车辆1辆、可回收车1辆、有害垃圾车1辆、吸污车4辆、洗扫车洒水车辆94辆和护栏车2辆。经审核项目公司提供的2022年度固定资产清单，发现2辆护栏车未配备到位。

（四）安全生产落实不到位

项目公司制定了《安全生产管理办法》《安全操作规程》等安全生产管理制度。管理层、各部门领导及员工均签订了安全生产责任书。但我们在现场评价过程中发现项目公司2022年度交通安全事故较多。经统计，2022年度共发生交通事故13起，上述13起事故中仅有1起为承担次要责任、1起承担同等责任，其余11起事故项目公司均承担全部责任。2022年9月半个月的时间内连续发生3起交通安全事故。综合分析发现，主要事故车辆为清运中心的转运车和压缩车，主要事故原因为驾驶车辆时未能确认行车安全距离导致的剐蹭或追尾事故。如2022年3月6日车牌号为琼A89003的转运车在滨江路红城湖路路段，因驾驶员行车时未确认行车安全距离，导致车辆与同向行驶的轿车发生追尾事故。

（五）绩效指标设置不科学

根据海口市美兰区环境卫生管理局提供的《绩效目标表》，2022年项目设定产出指标：每月一小检，每季度一大检，每季度会针对环卫一体化项目形成季度考核报告，考核结果 ≥ 90 分；效益指标：美兰区环卫局通过引进社会资本，组建PPP项目公司，使得美兰区辖区范围内的环卫获得市民一致

好评。项目绩效指标只有 2 个，绩效指标过于简单，未细化、量化指标。

八、相关建议

（一）严格按照合同约定履约

项目公司需强化内部控制，严格履行合同各项约定。进行设备设施重置前将拟采购设备的规格、型号、价格和性能等情况报甲方备案。严格按照合同条款约定的标准进行公共厕所更新。根据实际情况制定应急预案并及时报相关部门批准。

（二）积极提高环卫作业质量

项目公司应针对作业质量考核提出的问题进行点对点分析，召开月度分析会，提出解决方法，落实到人；同时应狠抓作业监督工作，加大内部考核力度，组织人员深入学习《海口市环卫作业质量考核办法（2022 年版）》，定期组织开展业务交流培训，相互借鉴、取长补短，稳步提高工作质量。

（三）充分配备作业设备设施

项目公司需严格按照审定的《设备设施配置方案》配备作业设备，及时更新购置作业设备设施，保证机械化效率。

（四）加强员工安全生产教育

项目公司应加强对一线从业人员的安全教育，增强安全意识，开展法律宣传与交通规则普及并开展警示教育，加大经济考核力度，降低安全事故发生次数及频率。

（五）科学设置项目绩效指标

实施单位应建立健全预算绩效机制，严格依照绩效管理相关规定，按照指向明确、细化量化、合理科学、相应匹配的原则，从多个维度确定资金绩效目标，确保绩效目标及指标完整。

附件：

- 1.美兰区 2022 年环卫一体化 PPP 项目绩效评价指标评分表
- 2.美兰区 2022 年环卫一体化 PPP 项目绩效评价调查问卷分析报告

湖南天平正大会计师事务所

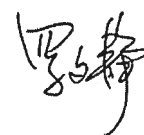
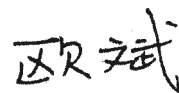
(特殊普通合伙)

中国·长沙

项目负责人：



项目组成员：



2023 年 10 月 30 日

美兰区 2022 年环卫一体化 PPP 项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价要点	评价标准	得分	扣分	扣分原因
管理 (20 分)	组织管理 (2 分)	组织管理	2	反映项目运营管理实施及组织保障等情况。如组织架构、人员管理及决策审批流程等。	项目运营管理是否有明确的组织架构,分工是否明确,管理流程是否清晰合理。	①项目组织架构完整,得 1 分,否则不得分; ②项目公司制定完整人员管理制度,得 0.5 分,否则不得分; ③项目公司决策审批流程依据制度规定进行,得 0.5 分,否则不得分。	2	0	
		财务管理合规性	2	反映项目资金使用、会计核算等是否符合相关的财务管理规定,用以反映和考核资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否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; ②资金的使用是否有完整的审批程序和手续; ③是否存在挤占、挪用、虚列支出等情况; ④会计核算是否规范,是否符合准则相关要求。	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,得 1 分; ②资金的使用是否有完整的审批程序和手续,得 0.5 分; ③会计核算是否规范,是否符合准则相关要求,得 0.5 分; ④存在挤占、挪用、虚列支出等情况,本评价项目财务管理合规性得 0 分	2	0	
	财务管理 (4 分)	财务监控有效性	2	反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	评价要点: 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; ③是否按项目进行成本核算,以及项目成本差异情况。	①已制定或具有相应的监控机制,得 1 分; ②采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段,得 0.5 分; ③按项目进行成本核算,以及项目成本差异情况,得 0.5 分。	2	0	
		制度管理 (4 分)	管理制度健全性	2	反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: 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按照《政府和社会资本合作模式操作指南(试行)》(财金〔2014〕113 号)要求已制定或具有相应的业务管理制度,得 1 分,否则不得分; ②业务管理制度合法、合规、完整,得	2	0

美兰区 2022 年环卫一体化 PPP 项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价要点	评价标准	得分	扣分	扣分原因
						1分, 否则不得分。			
		制度执行有效性	2	反映和考核业务管理制度有效执行和质量控制情况。	<p>评价要点:</p> <p>①是否遵守相关文件管理规定;</p> <p>②在提高人员管理能力上,是否落实了人员教育培训工作;</p> <p>③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。</p>	<p>①遵守相关文件管理规定, 得 1 分;</p> <p>②在提高人员管理能力上, 落实了人员教育培训工作, 得 0.5 分;</p> <p>③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, 得 0.5 分。</p>	2	0	
	档案管理 (2 分)	档案管理完整性	2	反映项目运营、维护等相关资料的完整性、真实性以及归集整理的及时性。	<p>项目运营、维护等相关资料是否真实完整, 归集整理是否及时;</p>	<p>①档案管理制度规范, 得 1 分, 否则不得分;</p> <p>②各项档案资料齐备, 得 0.5 分, 否则不得分;</p> <p>③项目资料归档有序及时, 得 0.5 分, 否则不得分;</p>	2	0	
		资金到位情况	3	反映及时到位资金与应到位资金的比率, 用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	<p>到位及时率 = (及时到位资金/应到位资金) × 100%。</p> <p>及时到位资金: 截至规定时点实际落实到具体项目的资金。</p> <p>应到位资金: 按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。</p>	<p>①预算资金足额下达, 得 1 分, 否则不得分;</p> <p>②预算资金在规定时间内分解下达, 得 1 分, 否则不得分;</p> <p>③预算资金在一定时间内落实到具体项目, 得 1 分, 否则不得分。</p>	1	2	应到位资金 21958.66 万元, 实际到位资金 18931.11 万元。
	预算管理 (8 分)	预算执行率	3	反映项目预算执行情况。	<p>预算执行率 = 实际支出数 / 预算数 × 100%。</p>	<p>①资金预算执行率 = 100%, 得 3 分;</p> <p>② 100% > 资金预算执行率 ≥ 90%, 得 2 分;</p> <p>③ 资金预算执行率 < 90%, 得 1 分。</p>	1	2	预算数为 22070.15 万元, 实际执行数为 18931.11 万元, 预算执行率为 85.78%。

美兰区 2022 年环卫一体化 PPP 项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价要点	评价标准	得分	扣分	扣分原因
产出 (50分)	项目运营与维护 (32分)	绩效目标合理性	1	反映所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与资金实施的相符情况。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①是否有设定绩效目标; ②绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③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。	①按规定设立绩效目标,得0.25分,否则不得分; ②绩效目标与实际工作内容具有相关性,得0.25分,否则不得分; ③预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,得0.25分,否则不得分; ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,得0.25分,否则不得分。	1	0	
		绩效指标明确性	1	反映依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核自资金绩效目标的细化情况。	评价要点: ①是否将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是否与资金目标任务数或计划数相对应。	①按要求将绩效目标细化分解为具体的绩效指标,得0.5分,否则不得分; ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现,得0.25分,否则不得分; ③与资金目标任务数或计划数相对应,得0.25分,否则不得分。	0	1	绩效指标不够细化,未能通过清晰、可衡量指标值予以体现。
		道路及公共区域清扫保洁完成面积	4	反映人行道、路面、边沟、下水口、树池、车行隧道等清扫保洁面积。	评价要点:评价是否完成清扫保洁面积计划任务,其中: ①主次干道与街巷路面面积 9931721.34 平方米(一级道路 3845287.98 平方米,二级道路 651073.96 平方米,三级道路 854108.5 平方米,四级道路 1074501.52 平方米,墙到墙区域 3506749.39 平方米); ②公共区域清扫面积 5797331.89 平方米(绿化带及防护林面积 3480996.59 平方米,公共场地面积 1052770.14 平方米,桥梁面积 308098.07 平方米,天桥面积 10452.00 平方米,地下通道面积 1944.00 平方米,河堤面	主次干道与街巷路清扫保洁 2 分、公共区域和三无小区清扫保洁各 1 分。分别计算清扫保洁任务完成率,按以下标准分段计分: ①清扫保洁面积任务完成率 $\geq 90\%$,得满分; ② $90\% >$ 清扫保洁面积任务完成率 $\geq 60\%$,得分=任务完成率*分值; ③清扫保洁面积任务完成率 $< 60\%$,得 0 分。	4	0	

美兰区 2022 年环卫一体化 PPP 项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价要点	评价标准	得分	扣分	扣分原因
					积 943071.09 平方米)； ③三无小区面积 243512.385 平方米。 清扫保洁面积任务完成率=实际完成清扫保洁面积/清扫保洁任务面积				
		重点道路清扫洒水降尘作业面积	2	反映重点道路清扫洒水降尘作业面积完成情况。	评价要点： 评价是否完成重点道路清扫洒水降尘作业面积，其中： ①一级道路 3845287.98 平方米； ②二级道路 651073.96 平方米； ③三级道路 854108.5 平方米； ④四级道路 1074501.52 平方米。 清扫洒水降尘面积任务完成率=实际完成清扫洒水降尘面积/清扫洒水降尘任务面积	一级道路、二级道路、三级道路、四级道路清扫洒水降尘各 1 分。分别计算清扫洒水降尘完成率，按以下标准分段计分： ①清扫保洁面积任务完成率≥90%，得满分； ②90%>清扫保洁面积任务完成率≥60%，得分=任务完成率*分值； ③清扫保洁面积任务完成率<60%，得 0 分。	2	0	
		环卫作业设施设备配置数量	3	反映清扫车辆、清洗车辆等配置情况。	评价要点： ①评价是否按环卫作业设施设备配置方案配置环卫作业设施，包括：垃圾清运车 82 辆；厨余车辆 1 辆；可回收车 1 辆；有害垃圾车 1 辆；吸污车 4 辆；洗扫车、洒水车辆 94 辆；护栏车 2 辆。 ②项目总投资不少于 9000 万元。	①主要环卫作业设施配置达到项目投资计划数量，得 2 分，每少 1 辆（台套）扣 0.2 分，扣完 2 分为止。 ②项目总投资达到 9000 万元，得 1 分，每差 100 万元，扣 0.1 分，扣完 1 分为止。	2.6	0.4	2 辆护栏车未配备到位。
		环卫作业人员配置数量	3	反映一线道路清扫保洁人员作业人员和管理人员配置情况。	评价要点： ①是否全员聘用原有合同制（非事业编制）的职工，并按规定签订劳动合同。 ②一线道路清扫保洁人员作业人员和管理人员的配置数量是否符合项目要求。 ③保洁人员作业人员和管理人员工资待遇	①全员聘用原有合同制（非事业编制）的职工，并按规定签订劳动合同，得 1 分，每少聘用或未按要求签订合同 1 名，扣 0.1 分，扣完 1 分为止。 ②一线道路清扫保洁人员作业人员和管理人员的配置数量符合项目要求，得	3	0	

美兰区 2022 年环卫一体化 PPP 项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价要点	评价标准	得分	扣分	扣分原因
					符合规定,是否为职工缴纳社会保险金(养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险)和住房公积金,购买意外险,发放高温补贴及年终奖金。	1分,每少1名,扣0.1分,扣完1分为止。 ③保洁作业人员和管理人员工资待遇符合规定,且为职工缴纳社会保险金和住房公积金,购买意外险,发放高温补贴及年终奖金,得1分,每存在一例不符事项,扣0.25分,扣完1分为止。			
		道路机械化清扫率	2	反映机械化清扫保洁作业的道路面积占总清扫面积的比重。	评价要点: 道路机械化清扫率不低于60%。 道路机械化清扫率=机械化清扫保洁作业的道路面积/总清扫面积*100%	①道路机械化清扫率≥60%,得2分; ②60>道路机械化清扫率≥30%,得分=道路机械化清扫率/60%*指标分值; ③道路机械化清扫率<30%,得0分。	2	0	
		道路及公共区域清扫保洁及时性	2	反映人行道、路面、边沟、下水口、树池、车行隧道等清扫保洁时间要求。	评价要点: ①道路垃圾存留时间:一级、二级保洁道路不超过15分钟;三级保洁道路不超过20分钟;四级保洁道路每两天冲洗一遍;其他 ②一级保洁道路护栏每两天冲洗一遍;其他范围护栏每周清洗一遍;路名牌、指路牌、路灯杆以及交通指示牌杆等每天清理一次,每周擦洗一次。道路两侧休闲椅、雕塑每周擦洗一次;公交车站每天清理乱张贴、乱涂、乱画,每周清洗一次。	①质量检查考核,每发现一例不按时保洁的扣分情形,扣0.1分; ②现场评价勘察,每发现一例不按时保洁的扣分情形,扣0.2分。 上述扣分事项扣满2分为止。	0	2	质量考核存在较多未按实保洁的情况,现场勘察也发现5例以上未按时保洁情形。
		环卫作业设施设备维护及时性	2	反映保洁作业车辆等设施日常养护情况。	评价要点: 是否制定作业车辆等设施日常养护管理制度并严格执行,做到: ①垃圾转运车及集装箱应干净整洁,无破损、脱漆、锈蚀,无污水滴漏等现象。	制定作业车辆等设施日常养护管理制度并严格执行,得2分,否则按以下标准扣分: ①质量检查考核,每发现一例设施设备日常养护不及时的扣分情形,扣0.1分;	2	0	

美兰区 2022 年环卫一体化 PPP 项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价要点	评价标准	得分	扣分	扣分原因
					<p>②泊位、料槽、侧边机构无破损、锈蚀。</p> <p>③各种设施设备外观整洁，性能完好，各项技术指标符合要求，维修车间卫生干净，各种机械设备放置整齐有序；</p> <p>④备用发电机设备完好，垃圾转运站停电时，能使用备用发电机进行作业；</p> <p>⑤定期对站内压缩设备进行维修，出现故障或需进行停产维修应先报告主管部门确认同意，并及时通知各区将垃圾直接转运至后端处理场。</p>	<p>②现场评价勘察，每发现一例设施设备日常养护不及时的扣分情形，扣 0.2 分。上述扣分事项扣满 2 分为止。</p>			
		垃圾收集清运数量	2	反映生活垃圾、无主垃圾、大件废弃家具收集清运完成情况。	<p>评价要点： 是否完成将辖区范围内的生活垃圾收集并运输至二级转运站或直接运至垃圾终端处理厂（场），垃圾清运量 620 吨/天。</p>	<p>①垃圾清运量平均达到 620 吨/天，得 1 分，每少 5%扣 0.25 分。</p> <p>②无主垃圾、大件废弃家具收集清运及时，得 1 分，每出现一例堆积未清运的情形，扣 0.25 分。</p>	2	0	
		废物箱、垃圾箱、果皮箱、果皮箱设置数量	2	反映废物箱、垃圾箱、果皮箱设置的数量。	<p>评价要点： ①设置密度是否符合要求：繁华重点地区果皮箱间隔按 50—80m 设置，一级保洁道路果皮箱按间隔 50—100m 设置，二、三级道路按间隔 100—200m 设置。</p> <p>②全区共设置果皮箱 3060 个，120L 垃圾箱 462 个，204L 垃圾箱 1556 个，660L 垃圾箱 961 个。</p>	<p>①设置密度符合要求，得 1 分，每发现一例设置密度不符合规定的情形扣 0.2 分。</p> <p>②全区共设置果皮箱、垃圾箱配置数量达到计划任务数，得 1 分，每少 1 个，扣 0.1 分。</p> <p>上述扣分事项扣满 2 分为止。</p>	1.9	0.1	现场评价发现有 1 例不符合规定。
		垃圾收集清运及时性	2	反映生活垃圾和无主垃圾收集清运中转及时程度。	<p>评价要点： ①居民生活垃圾收集应做到日产日清无积压。</p> <p>②单位生活垃圾应按时清除，无积压，不腐</p>	<p>①居民生活垃圾收集应做到日产日清无积压，单位生活垃圾无积压，不腐烂发臭，废旧家具、家用电器等大件垃圾清理及时，得 1 分，每发现 1 例不符合</p>	0.6	1.4	

美兰区 2022 年环卫一体化 PPP 项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价要点	评价标准	得分	扣分	扣分原因
					烂发臭；废旧家具、家用电器等大件垃圾应及时清理。 ③城市生活垃圾日清运率应达到 100%。	项扣 0.2 分。 ②现场评价勘察，每发现一例垃圾清运不及时的扣分情形，扣 0.2 分。 ③城市生活垃圾日清运率达到 100%，得 1 分，否则不得分。			
		废物箱、垃圾箱、果皮箱维护频次	2	反映废物箱、垃圾箱、果皮箱清洗和清理的频率。	评价要点： ①一、二级道路收集箱每天清理两次以上，每天清洗一次；三、四级道路每天清洗一次以上，每两天清洗一次。 ②垃圾收集箱、果皮箱完好不破损，完好率应不低于 90%。	①一、二级道路收集箱每天清理两次以上，每天清洗一次；三、四级道路每天清理一次以上，每两天清洗一次，符合得 1 分，每发现一例不符合情形扣 0.2 分。 ②垃圾收集箱、果皮箱完好不破损，质量考核完好率超过 90%且现场勘察未发现破损，得 1 分，质量考核完好率低于 90%一次或现场勘察每发 5 例破损，扣 0.2 分。 上述扣分事项扣满 2 分为止。	2	0	
		环卫公共厕所管护数量	2	反映环卫固定公厕、应急移动公厕日常维护数量。	评价要点： 完成美兰区范围内全部公共厕所的运营管理不少于 84 座。	完成美兰区范围内全部公共厕所的运营管理 84 座，得 2 分，每少 1 座扣 0.5 分，扣完 2 分为止。	2	0	
		公厕日常工作完成及时性	2	反映环卫固定公厕、应急移动公厕日常维护完成情况。	评价要点： ①公厕每天应全面冲洗两次以上并随时保洁； ②公厕有专人管理，向公众 24 小时免费开放。	公厕每天全面冲洗两次以上并随时保洁，有专人管理，向公众 24 小时免费开放，全部符合得 2 分，每发现 1 例不符合扣 0.5 分，扣完 2 分为止。	2	0	
		垃圾中转站维护数量	2	反映垃圾中转站维护日常维护完成情况。	评价要点： 完成美兰区固定垃圾转运站 13 座的日常维护管理。	完成美兰区固定垃圾转运站 13 座的日常维护管理，得分，每少 1 座扣 0.5 分，扣完 1 分为止。	2	0	
	成本效益 (6 分)	运营成本控制	3	反映项目日公司运营成本控制	评价要点：	①运营成本数据完整、真实、准确，得	3	0	

美兰区 2022 年环卫一体化 PPP 项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价要点	评价标准	得分	扣分	扣分原因
				制情况。	①运营成本数据是否完整、真实、准确； ②运营成本核算是否规范，是否有明确的成本核算或计划管理办法； ③日常运营成本费用是否清晰、有序，能否实现有效控制与管理。	1分，否则不得分； ②运营成本核算规范，有明确的成本核算或计划管理办法，得1分，否则不得分； ③日常运营成本费用清晰、有序，能实现有效控制与管理，得1分，否则不得分。			
		使用成本控制	3	反映和考核 ppp 项目成本是否得到控制。	评价要点： 产出成本控制率=(实际作业综合单价/测算作业综合单价)	产出成本控制率≤100%，得满分； 项目产出成本控制率>100%，但偏离度在10%以内，酌情扣分；偏离度大于10%，不得分。	3	0	
		安全生产	4	反映企业在安全生产方面的绩效水平和防范措施的有效性指标。	评价要点： ①是否制定或发生重大事故等管理制度健全，签订安全生产责任书 ②是否落实安全措施，建立安全管理网络，制定安全生产计划 ③日常作业是否履行安全管理 ④是否发生重大事故等	①安全管理制度健全，签订安全生产责任书得1分，否则不得分； ②落实安全措施，完善安全应急预案，建立安全管理网络，实行安全责任人负责制，得1分，否则不得分； ③制定年度安全生产计划，日常作业中履行安全管理，得1分，否则不得分。 ④年度发生道路交通事故、工伤事故≤3次，得1分，否则不得分。 发生重大事故本项均不得分。	3	1	2022 年度发生 13 起道路交通事故 责任事故
		重大活动保障和应急处置	2	反映企业在应急事件发生时，对应急处理措施的有效性和危机管理水平的指标。	评价要点： ①是否制定了完善的应急预案； ②应急响应是否及时； ③应急事件处理和上报情况；	①制定应急预案，得1分，否则不得分； ②重大活动保障应急事件响应及时，处置有效，得1分，否则不得分；	1	1	应急预案不严谨
	按效付费 (6分)	按效付费金额	2	反映政府付费金额是否足额情况，是否及时拨付。	评价要点： 是否按特许经营协议要求及时、足额付费	①按特许经营协议要求及时支付服务费，得1分，否则不得分。	0	2	存在未足额支付情况

美兰区 2022 年环卫一体化 PPP 项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价要点	评价标准	得分	扣分	扣分原因
						<p>②按特许经营协议要求足额支付服务费，得 1 分，否则不得分。</p> <p>①实施单位采取定期检查、不定期抽查等形式对项目公司的服务质量进行监督、考核，得 1 分，否则不得分；</p> <p>②实施单位不定时委派人员进入项目公司的项目设施，监督项目设施的运行和维护，得 1 分，否则不得分；</p> <p>③监督考核指标客观设置、设置的内容在相关领域内有共通的认知与评判标准、具备可比性，得 1 分，否则不得分；</p> <p>④按照考核结果按效付费，得 1 分，否则不得分。</p>			
		按付费考核	4	反映 PPP 项目实施过程中实施单位对 PPP 项目的实施运营进行监督管理情况。	<p>评价要点：</p> <p>①实施单位是否采取定期检查、不定期抽查等形式对成效和项目公司的服务质量进行监督、考核；</p> <p>②实施单位是否不定时委派人员进入项目公司的项目设施，监督项目设施的运行和维护；</p> <p>③监督考核指标是否客观设置、设置的内容在相关领域内是否有共通的认知与评判标准、是否具备可比性。</p>		4	0	
		推动循环经济发展 促进当地发展	6	反映项目实施后对当地社会发展、财政收入与地方税收等所产生积极影响的评价；对推动实体经济持续发展、产业结构优化、技术进步等方面的评价。	<p>评价要点：</p> <p>①PPP 项目建设是否对社会发展所带来的直接或间接影响，如新增就业；</p> <p>②PPP 项目实施后对当地社会发展、财政收入与地方税收等是否产生积极影响；</p> <p>③PPP 项目实施后是否推动实体经济持续发展、产业结构优化以及技术进步。</p>	<p>存在以下积极影响：雇佣当地群众、对财政收入与地方税收作出贡献、引入先进技术、推动产业结构优化、产生宣传效应；满足任意一项得 2 分，达到满分 6 分即止。</p>	6	0	
效果 (30 分)		环境卫生改善	3	反映项目实施后，改善了城市环境卫生。	<p>评价要点：</p> <p>项目实施后，能够减少对环境污染，清除疾病传播，改善人居环境，能够促进环境保护与可持续发展</p>	<p>未出现露天垃圾点、简易垃圾填埋设施等二次污染，转运中处置规范、工完场清，减轻了传染疾病的根源、降低了地下水源污染的概率、大气环境显著改善，得满分，否则酌情扣分。</p>	3	0	
		城市形象提升	3	反映项目实施后，提升了整体城市形象。	<p>评价要点：</p> <p>通过项目的实施，提高群众的生活环境舒适度</p>	<p>项目全面提升城市形象效益良好得满分，否则酌情扣分。</p>	3	0	

美兰区2022年环卫一体化PPP项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价要点	评价标准	得分	扣分	扣分原因
	社会影响(6分)	社会舆情	3	反映PPP项目实施重大舆情和群体性事件发生情况。	评价要点： ①PPP项目实施过程中是否发生重大舆情和群体性事件； ②是否受到相关投诉举报，是否被媒体曝光； ③发生舆情事件或合理投诉处理是否到位。	①PPP项目实施过程中未发生重大舆情和群体性事件，得1分，否则不得分； ②未被媒体曝光，得1分，否则不得分； ③无发生无法有效回应或处置的舆情或诉讼事件，得1分，否则不得分。	3	0	
		信息公开	3	反映PPP项目信息公开情况。	PPP项目信息公开是否及时准确。	项目公司及时准确履行信息公开职责，得3分，否则不得分。	3	0	
	可持续性(6分)	可持持续影响	6	反映项目实施机构是否有效的项目可持续性建立有效的工作保障和沟通协调机制。	评价要点： ①是否为项目可持续性建立有效的工作保障机制和沟通协调机制。 ②项目公司是否资产状况良好、风险可控；项目公司是否已及时缴纳履约保证金、购买必要的运营期险种； ③项目公司是否能够满足未来环卫服务持续供给。	①项目公司已可持续性建立有效的工作保障机制和沟通协调机制，得1分，否则不得分； ②项目公司资产状况良好、风险可控，得1分，否则不得分；项目公司已及时缴纳履约保证金、购买必要的运营期险种，得2分，否则不得分； ③项目公司能够满足未来环卫作业服务持续供给，得2分，否则不得分。	6	0	
	满意度(6分)	辖区群众满意度	6	反映辖区群众情况。	采取社会调查的方式，对辖区群众进行调查。	①辖区群众满意度≥85%，得6分； ②85%>辖区群众满意度≥75%，得4分； ③75%>辖区群众满意度≥70%，得2分； ④辖区群众满意度<70%，得1分。	6	0	
合计			100				87.1	12.9	

2022 年美兰区环卫一体化 PPP 项目 绩效评价调查问卷分析报告

根据绩效评价要求，评价人员开展了美兰区环卫一体化 PPP 项目绩效评价满意度调查，向 PPP 项目服务对象发放了调查问卷，旨在通过问卷调查，了解项目的实施情况和社会效果。

一、调查对象和范围

本次问卷发放调查对象和范围为 PPP 项目服务对象，即社会公众。

二、调查问卷设计

1. 问卷样本量

本次问卷样本量设计为向 PPP 项目服务对象发放调查问卷，共回收调查问卷 415 份。

2. 调查问题设计

本次调查问卷设置满意度问题 10 个，开放性问题 1 个，征询调查对象有关项目存在问题、意见和建议。

3. 满意度计算方法

单一调查问卷满意度总分 100 分，评价人员先根据调查问题涉及的调查内容、性质对调查问题设置相应标准分值，再根

据调查结果计算得分，“满意”得分=该问题标准分值（100分）×人数，“基本满意”得分=该问题标准分值（80分）×人数，“一般”得分=该问题标准分值（60分）×人数，“不满意”得0分，计算得出单一问题调查问卷满意度得分。

项目满意度最终总得分取回收所有有效调查问卷得分的平均值。

三、调查问卷发放方式

本次调查问卷采用网络调查的方式进行，接受调查对象通过手机扫码、点击调查问卷网址链接进入答题。

四、调查问卷回收情况

本次调查实际共收回调查问卷 435 份，其中有效问卷 435 份，占收回调查问卷的 100%。

五、调查结果分析

根据对收回的有效调查问卷进行统计，按照设定计分方法计算问卷得分，本项目利益相关满意度 97.46 分。

调查问题回答情况统计如下表：

题目	满意	基本满意	一般	不满意	非常不满意	调查满意度
1.您对美兰区道路清扫、保洁、冲洗及洒水作业工作是否满意？	415	8	6	3	3	97.70%
2.您对美兰区小街小巷、人行道、人行天桥、地下通道及公共广场等区域清扫、保洁工作是否满意？	414	10	6	2	3	97.84%
3.您对美兰区园林绿地、绿化	404	15	9	4	3	96.87%

题目	满意	基本满意	一般	不满意	非常不满意	调查满意度
带等区域清扫、保洁工作是否满意?						
4.您对美兰区城乡结合部、空旷地的环境卫生管理和无主垃圾的清理工作是否满意?	409	13	7	3	3	97.38%
5.您对美兰区生活垃圾收集箱、果皮箱的设置与管理是否满意?	404	17	8	4	2	97.10%
6.您对美兰区生活垃圾的收集、运输工作是否满意?	411	15	4	2	3	97.79%
7.您对美兰区公共厕所的设置与管理是否满意?	414	11	4	3	3	97.75%
8.您对美兰区垃圾中转站的设置与管理是否满意?	409	17	5	2	2	97.84%
9.您对美兰区在投诉后对解决问题的效率和结果是否满意?	406	19	4	2	2	97.83%
10.您对美兰区环卫工作总体情况是否满意?	406	18	2	4	5	96.92%
项目总体满意度						97.46%

从上表可以看出，被调查对象对美兰区道路清扫、保洁、冲洗及洒水作业工作，生活垃圾的收集、运输工作，垃圾中转站的设置与管理等方面满意度高。

六、调查对象提出的意见和建议

本次调查问卷设计了开放式问答，评价人员同时向服务对象开展了访谈，以收集受访者反映项目实施存在具体问题、意见和建议，受访调查人员对项目满意，无意见和建议。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91430102MA4RTYT63E

提示：1、每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告，不另行通知；2、《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。



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。

副本编号：1-1

名称 湖南天平正大会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 卓和平

经营范围

会计、审计及税务服务；企业会计报表审计；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计；会计咨询；司法鉴定；税务顾问；税务咨询；企业资本验证；企业资产的重购及债权债务重组咨询服务；税收策划；涉税鉴证；涉税服务；涉税司法鉴定；代理记账服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，未经批准不得从事P2P网贷、股权众筹、互联网保险、资管及跨界从事金融、第三方支付、虚拟货币交易、ICO、非法外汇等互联网金融业务）

出资额 壹仟万元整

成立日期 2020年11月06日

主要经营场所 湖南省长沙市芙蓉区文艺路街道韶山路078号鑫天大厦403房

再复印无效

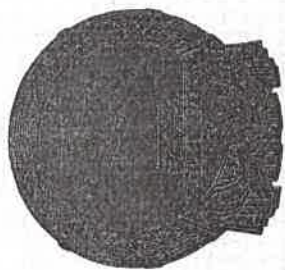
登记机关



证书序号: 0008693

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》。



会计师事务所 执业证书

名称 湖南天平正大会计师事务所（特殊普通合伙）

再复印无效

首席合伙人：卓和平

主任会计师：

经营场所 湖南省长沙市芙蓉区文艺路街道韶山路 078 号鑫天大厦 403 房

组织形式：

执业证书编号 43010004
特殊普通合伙

批准执业文号 湘财会 [2020]29 号

批准执业日期：2020 年 12 月 15 日

43010004

