

# 林芝市城市管理和综合执法局 2024 年度垃圾填埋场渗滤液处理托管费项目支出绩效评价报告



评价机构：广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）

2025 年 9 月

# 目录

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 一、评价项目概要 .....              | 1  |
| (一) 项目背景及内容 .....           | 1  |
| (二) 绩效目标 .....              | 2  |
| (三) 评价金额及支出情况 .....         | 2  |
| 二、总体评价结论 .....              | 3  |
| 三、绩效指标分析 .....              | 3  |
| (一) 决策 .....                | 3  |
| (二) 过程 .....                | 4  |
| (三) 产出 .....                | 6  |
| (四) 效益 .....                | 7  |
| 四、主要绩效 .....                | 8  |
| 五、存在问题 .....                | 8  |
| (一) 绩效目标不完整，指标设定欠科学规范 ..... | 8  |
| (二) 资金支付不严谨 .....           | 9  |
| 六、相关建议 .....                | 9  |
| (一) 优化绩效目标，规范指标设定与归类 .....  | 9  |
| (二) 规范财务工作，严格执行财务管理制度 ..... | 9  |
| 附件 1 .....                  | 11 |

|            |    |
|------------|----|
| 附件 2 ..... | 14 |
|------------|----|



广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）

GUANGDONG CHENGANXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

诚信审咨〔2025〕0872 号

## 林芝市城市管理和综合执法局 2024 年度垃圾填埋场渗滤液处理托管费项目支出绩效评价报告

根据《林芝市财政局关于开展 2024 年度市级绩效自评复核和重点绩效评价工作的通知》（林财绩〔2025〕9 号）有关要求，受林芝市财政局委托，本机构对林芝市城市管理和综合执法局 2024 年度垃圾填埋场渗滤液处理托管费项目开展第三方重点绩效评价工作。评价小组基于项目单位提供的材料，通过书面评审、现场评估、专家评审等方法，综合评价林芝市城市管理和综合执法局 2024 年度垃圾填埋场渗滤液处理托管费项目绩效评价得分 87.87 分，绩效等级为“良”。

### 一、评价项目概要

#### （一）项目背景及内容

生活垃圾所产生的渗滤液直接且长期影响生态环境，是贯彻落实“青山绿水就是金山银山，冰天雪地也是金山银山”生态保护理念的重大挑战，因林芝市地理环境和气候影响，较自治区其他兄弟地市规范处理渗滤液的难度较大，而渗滤液处置对专业人员和水平均有较高要求，为紧抓高质量发展转型机遇期和坚持落实生态

保护优先战略，林芝市城市管理和综合执法局根据城市管理实际需求申请 2024 年度垃圾填埋场渗滤液处理托管费项目资金，用于聘请具备生活垃圾渗滤液处置资质（资格）的专业团队开展渗滤液处置工作，旨在规范、安全、卫生开展处置作业，为城镇居民创造美丽、整洁、宜居生活环境奠定基础。

(二) 绩效目标

查阅《2024 年度垃圾填埋场渗滤液处理托管费项目绩效目标申报表》，2024 年绩效目标、绩效指标设置如下：

1.整体目标

保护城市及生态环境，加强工作效率及质量，从而使城市更加干净整洁、加强收集清运生活规范填埋、定期开展员工培训加强员工安全防护意识。

2.绩效指标

表 1 2024 年项目绩效指标完成情况表

| 序号 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标                                                            | 预期值     | 完成值          | 是否完成         | 佐证材料是否充分     |
|----|------|------|-----------------------------------------------------------------|---------|--------------|--------------|--------------|
| 1  | 产出指标 | 数量指标 | 保护城市及生态环境，加强工作效率及质量，从而使城市更加干净整洁，加强收集清运生活规范填埋，定期开展员工培训加强员工安全防护意识 | ≥ 960 吨 | 指标设置不合理，不予评价 | 指标设置不合理，不予评价 | 指标设置不合理，不予评价 |

(三) 评价金额及支出情况

2024 年预算金额 169.51 万元，实际下达金额 169.51 万元，实际支出金额 169.01 万元，资金支出率 99.71%。

二、总体评价结论

通过对部门自评材料分析和现场评价，综合运用成本效益分析、比较法、抽样调查、专家评议、满意度调查等方法对项目进行综合评价。经综合分析，2024 年度垃圾填埋场渗滤液处理托管费项目支出绩效评价得分 87.87 分，绩效等级为“良”，具体指标评价得分情况详见下表。

表 2 评价得分情况总表

| 一级指标 | 分值  | 评价得分  | 得分率    |
|------|-----|-------|--------|
| 决策   | 18  | 12    | 66.67% |
| 过程   | 22  | 20    | 90.91% |
| 产出   | 30  | 30    | 100%   |
| 效益   | 30  | 25.87 | 86.23% |
| 合计   | 100 | 87.87 | 87.87% |

三、绩效指标分析

(一) 决策

1.项目立项（分值 6 分，评价得分 6 分）

(1) 立项依据充分性

项目立项符合法律法规、相关政策及发展规划、符合行业发展规划和政策要求，属于公共财政支持范围。根据评分标准，该指标

得 3 分。

## **(2) 立项程序规范性**

项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，事前已经过必要的绩效评估、集体决策，得 3 分。

## **2.绩效目标（分值 8 分，评价得分 4 分）**

### **(1) 绩效目标合理性**

项目设置了绩效目标，绩效目标条理清晰，与实际工作内容具有相关性，项目产出效益和效果符合正常业绩水平，与预算确定的投资额或资金量匹配，得 4 分。

### **(2) 绩效指标明确性**

根据 2024 年项目支出绩效目标申报表，项目共设置了 1 个绩效指标，其中产出指标 1 个，未设置其他指标，扣 4 分，得 0 分。

## **3.资金投入（分值 4 分，评价得分 2 分）**

本项目根据林芝市财政局《关于下达 2024 年部门收支预算指标的通知》（林财资指〔2024〕1 号）批复下达资金。测算明细表测算金额为 180.00 万元，根据往年签订的运营合同，合同金额为 169.51 万，资金测算不合理，扣 2 分，得 2 分。

## **(二) 过程**

### **1.资金管理（分值 14 分，评价得分 12 分）**

#### **(1) 资金到位率**

2024 年预算安排金额 169.51 万元，实际下达金额 169.51 万元，资金到位率 100%，得 2 分。

## （2）预算执行率

2024 年下达预算数 169.51 万元，实际支出金额 169.01 万元，资金支出率 99.71%，得 8 分。

## （3）资金使用合规性

资金支付审批不严谨，2024 年 1 月 30 号凭证，付 54040024141400220739 付垃圾填埋场渗滤液处理托管费 423,775.00 元，西藏林芝志远环保科技有限公司提交的拨款文件申请支付运营服务费 423,775.00 元，扣 2 分，得 2 分。

# 2.事项管理（分值 8 分，评价得分 8 分）

## （1）管理制度健全性

单位制定了《林芝市城市管理局“三重一大”事项议事决策制度》《林芝市城市管理局办公会议制度》《林芝市城市管理局询价采购工作制度》《林芝市城市管理局财务管理制度》，财务和业务管理制度合法、合规、完整，得 2 分。

## （2）实施规范性

遵守相关法律法规和相关管理规定；项目不涉及调整及支出调整；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。按规定执行了政府采购、招投标、投资评审、法人负责制、合同管理、质量监理等各项制度，得 4 分。

## （3）监管有效性

资金使用单位或基层项目主管单位建立有效管理机制，且执行情况良好，得 2 分。

### (三) 产出

#### 1. 数量指标 (分值 8.58 分, 评价得分 8.58 分)

##### (1) 运维设备

2024 年运维设备预期值  $\geq 5$  台, 实际运维设备 5 台, 完成率 100%, 供应商对 HP、COD、BOD、氨氮、总氮等 5 台监测设备进行运维, 达到预期目标, 得 4.29 分。

##### (2) 运维渗滤液处理站

2024 年运维渗滤液处理站预期值  $\geq 1$  座, 实际运维渗滤液处理站 1 座, 完成率 100%, 2024 年对林芝市巴宜区生活垃圾卫生填埋场渗滤液处理站进行运维, 达到预期目标, 得 4.29 分。

#### 2. 质量指标 (分值 8.58 分, 评价得分 8.58 分)

##### (1) 运营考核合格率

2024 年运营考核合格率预期值  $\geq 100\%$ , 实际运营考核合格率 100%, 完成率 100%, 林芝市城市管理和综合执法局 2024 年按照考核办法对运营商进行了考核, 均达到合格要求, 达到预期目标值, 得 4.29 分。

##### (2) 出水水质符合标准

2024 年出水水质符合标准预期值  $\geq 100\%$ , 实际出水水质符合标准 100%, 完成率 100%, 林芝市城市管理和综合执法局 2024 年按照考核办法对运营商进行了考核, 包括了水质管理, 2024 年水质均达到合格要求, 达到预期目标值, 得 4.29 分。

#### 3. 时效指标 (分值 4.29 分, 评价得分 4.29 分)

### (1) 运营时间

2024 年计划运营时间  $\geq 12$  个月, 2024 年实际运营时间 12 个月, 达到预期目标值, 得 4.29 分。

### 4. 成本指标 (分值 8.55 分, 评价得分 8.55 分)

#### (1) 项目总成本 (分值 4.29 分, 评价得分 4.29 分)

2024 年预期项目总成本  $\leq 169.51$  万元, 实际项目总成本 169.01 万元, 完成率 100%, 达到预期目标值, 得 4.29 分。

#### (2) 运营成本 (分值 4.26 分, 评价得分 4.26 分)

2024 年计划运营成本  $\leq 169.51$  万元, 实际项目运营成本 169.01 万元, 完成率 100%, 达到预期目标值, 得 4.26 分。

### (四) 效益

#### 1. 社会效益指标 (分值 6.67 分, 评价得分 5.34 分)

改善公共卫生, 降低健康风险

有效防止高浓度污染物和病原菌通过地下水、土壤或地表径流等途径传播, 减少周边居民感染疾病的风险 (如消化道疾病、皮肤病等), 综合评定为 “基本达成预期指标”, 扣 1.33 分, 得 5.34 分。

#### 2. 生态效益指标 (分值 6.67 分, 评价得分 5.34 分)

保护水资源, 防止水体污染

彻底阻断渗滤液中的高浓度有机物 (COD、BOD)、重金属 (Hg, Pb, Cr, Cd 等)、氨氮 (NH<sub>3</sub>-N) 等污染物进入地表水和地下水体。保护了饮用水源、农业灌溉用水和水生生态环境, 防止 “黑臭水体”

的形成和水生态系统的退化。综合评定为“基本达成预期指标”，扣 1.33 分，得 5.34 分。

### 3. 可持续影响指标（分值 6.66 分，评价得分 5.33 分）

#### 提升城市形象与环保声誉

一个能对自身产生的污染物进行高标准无害化处理的的城市，展现了其负责任的管理能力和先进的环保理念。增强市民的城市认同感和自豪感，有利于吸引投资和人才，提升城市的综合竞争力。综合评定为“基本达成预期指标”，扣 1.33 分，得 5.33 分。

### 4. 满意度指标（分值 10 分，评价得分 9.86 分）

#### 社会人群满意度

发放问卷 21 份，实际收回 21 份，满意度为 93.65%，扣 0.14 分，得 9.86 分。

## 四、主要绩效

垃圾填埋场渗滤液处理托管费项目年度投入 169.51 万元,全年实际支付 169.01 万元，差额 5000 元为合同约定运行扣分项，开展渗滤液处置工作，立足实际和长期发展整体需求，聘请具备生活垃圾渗滤液处置资质（资格）的专业团队开展相关工作，规范、安全、卫生开展作业，为城镇居民创造美丽、整洁、宜居生活环境奠定基础。

## 五、存在问题

### （一）绩效目标不完整，指标设定欠科学规范

项目绩效目标与指标存在不合理，2024 年项目支出绩效目标申

报表中，整体目标仅提及需实现的结果，未明确对应的具体工作任务，导致目标落地缺乏清晰路径；绩效指标方面，仅设置一个数量指标，其他指标未设置。

## （二）资金支付不严谨

资金支付审批不严谨，2024年1月30号凭证，付垃圾填埋场渗滤液处理托管费423,775.00元，西藏林芝志远环保科技有限公司提交的拨款文件申请支付运营服务费423,775.00万元。

## 六、相关建议

### （一）优化绩效目标，规范指标设定与归类

一是完善绩效目标内容，在申报表中明确整体目标对应的具体工作任务，细化任务内容、责任部门与完成时限，确保目标可执行；二是合理调整指标值，结合项目需求，增设成本指标，三是数量指标设置不合理，应根据2024年本项目计划投入资金169.51万元，将数量指标值设置为运维设备 $\geq 5$ 台，提升绩效指标体系的科学性与可操作性。

### （二）规范财务工作，严格执行财务管理制度

严格按照《林芝市城市管理局财务管理制度》执行财务工作，补充做账依据，确保凭证附件真实、完整且符合业务实质，加强会计凭证规范化管理，充分发挥会计反映和监督作用。

附件：1.绩效评价技术说明

2.绩效评价评分表

(此页无正文，为诚信审咨〔2025〕0872号《林芝市城市管理和综合执法局 2024 年度垃圾填埋场渗滤液处理托管费项目支出绩效评价报告》之盖章页)



中国·广州市

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2025 年 9 月 25 日

## 附件 1

# 绩效评价技术说明

### 一、评价目的

通过检验单位项目资金使用是否合法合规，资金使用是否达到预期效果，分析决策、过程、产出、效益等方面的问题，提出具有针对性、可操作性的解决对策，旨在强化单位财政支出责任，提高财政资源配置效率和使用效益。

### 二、评价原则及方法

本次绩效评价以书面材料评审、访谈、座谈、问卷调查、抽点现场核查为基础，综合运用成本效益分析法、比较法、抽样调查、专家评议、满意度调查等方法对项目绩效进行综合评价。

### 三、评价依据

（一）《中华人民共和国预算法》（2018 年修订）；

（二）《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）；

（三）《西藏自治区财政厅关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（藏财预〔2018〕274 号）；

（四）《中共西藏自治区委员会西藏自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（藏党发〔2020〕7 号）；

（五）《西藏自治区财政支出预算绩效管理暂行办法》（藏财预字〔2017〕75号）；

（六）《财政厅关于印发〈西藏自治区预算绩效评价指标体系框架〉的通知》（藏财预〔2018〕174号）；

（七）《林芝市财政局关于印发〈林芝市财政支出预算绩效管理暂行办法〉的通知》（林财预字〔2021〕4号）；

（八）《林芝市财政局关于开展2024年度市级财政重点绩效评价工作的通知》；

（九）其他相关资料。

#### 四、评价指标体系

本次绩效评价的指标体系分为决策、过程、产出和效益4个一级指标，具体指标设置和评分标准详见附件2。绩效评价结果设置为四个等级，分别为：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

#### 五、评价实施步骤

##### （一）前期准备

接受委托后，项目负责人与委托方进行深入交流并仔细研究有关评价依据，开展项目前期调研，明确绩效评价思路 and 评价重点等内容，组织制定评价方案及指标体系，组织对项目组的培训。根据项目特点，出具资料清单，向被评价单位收集项目基本情况、资金使用管理、项目过程管理、项目绩效目标和完成情况等资料。

##### （二）书面评审

评价工作组对被评价部门提供的自评材料进行审核、分析，核实并确认基础数据的全面性、真实性，以及指标口径的一致性，得出初步书面评审结论。初步了解被评价单位的预算管理、绩效管理水平，进一步明确现场评价的工作要点与重点。

### （三）现场评价

根据部门特点，结合书面评审结果，选取有代表性的项目作为核查样本，出具现场核查问题清单和补充材料清单，组织开展现场评价。通过座谈访谈、现场答辩、实地勘验、查阅核实有关账目及采集相关数据等方式核实项目支出绩效情况，形成现场评价意见。

### （四）综合评价

根据书面评审、现场核查等情况，采用定性与定量综合分析，目标预定与实施效果比较，信息技术和数理统计技术支撑等手段，从决策、过程、产出、效益等方面对项目支出绩效作出综合分析。

### （五）撰写报告

1.完成评价报告初稿。根据综合评价结果，撰写评价分析报告，报告撰写的内容包括评价部门概要、评价结论与绩效分析、主要绩效、存在问题和相关建议等。

2.征求意见。报告初稿征求被评价单位意见。

3.形成正式评价报告。根据被评价单位反馈意见，第三方机构核实修订，经委托方审核后提交正式报告。

附件 2

林芝市城市管理和综合执法局 2024 年度垃圾填埋场渗滤液处理托管费项目绩效评价表

| 一级指标        | 二级指标         | 三级指标            | 指标解释                                    | 指标说明<br>(注：各分项评价要点只取评分参考条件，无需全部满足)                                                   | 评分标准                                      | 分值 | 得分 | 评分依据                                                           |
|-------------|--------------|-----------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----|----|----------------------------------------------------------------|
| 决策<br>(18分) | 项目立项<br>(6分) | 立项依据充分性<br>(3分) | 项目立项是否符合法律法规、相关政策及发展规划，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点：<br>①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；<br>③项目是否属于公共财政支持范围； | 项目申请、设立过程符合相关要求。有佐证材料证明的，得满分；其他酌情扣分，扣完为止。 | 3  | 3  | 项目立项符合法律法规、相关政策及发展规划，符合行业发展规划和政策要求，属于公共财政支持范围。根据评分标准，该指标得 3 分。 |
|             |              | 立项程序规范性<br>(3分) | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的          | 评价要点：<br>①项目是否按照规定的程序申请设立；<br>②审批文件、材料是否符合相关要求；<br>③事前是否已经过必要的评估、                    | 项目申请、设立过程符合相关要求。有佐证材料证明的，得满分；其他酌情扣分，      | 3  | 3  | 项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，事前已经过必要的绩效评估、集体决策。根据评分标准，该指标得 3    |

| 一级指标 | 二级指标     | 三级指标        | 指标解释                                               | 指标说明<br>(注：各分项评价要点只做评分参考条件，无需全部满足)                                                                                                                                                                              | 评分标准                                                 | 分值 | 得分 | 评分依据                                                                             |
|------|----------|-------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----|----|----------------------------------------------------------------------------------|
|      |          |             | 规范情况。                                              | 集体决策。                                                                                                                                                                                                           | 扣完为止。                                                |    |    | 分。                                                                               |
|      | 绩效目标(8分) | 绩效目标合理性(4分) | 项目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项目实施的相符情况。 | <p>评价要点：<br/>(如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标)</p> <p>①完整性：项目是否有绩效目标，能否清楚说明项目拟“通过做什么事，实现什么目的”，条理清晰；</p> <p>②相关性：项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，包括项目实施内容的关联性和政策依据的关联性；</p> <p>③可行性：项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平，没有提出明显不合理（过高或过低）的目标；</p> | <p>绩效目标符合项目特点、客观实际的，得满分；</p> <p>每存在一项问题扣1分，扣完为止。</p> | 4  | 4  | 项目设置了绩效目标，绩效目标条理清晰，与实际工作内容具有相关性，项目产出效益和效果符合正常业绩水平，与预算确定的投资额或资金量匹配，根据评分标准，该指标得4分。 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标            | 指标解释                                           | 指标说明<br>(注：各分项评价要点只做评分参考条件，无需全部满足)                                                                                                                                                 | 评分标准                                                 | 分值 | 得分 | 评分依据                              |
|------|------|-----------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----|----|-----------------------------------|
|      |      |                 |                                                | ④匹配性：是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，绩效目标能否覆盖资金主要投入。                                                                                                                                          |                                                      |    |    |                                   |
|      |      | 绩效指标明确性<br>(4分) | 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细化情况。 | <p>评价要点：</p> <p>①全面性：是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，分别设置产出和效益类指标，直接面向社会公众或有明确服务对象的要求满意度指标；</p> <p>②可衡量：是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；</p> <p>③细化性：是否与项目目标任务数或计划数相对应，指标值取值是否适中合理、有依据、不存在明显偏高或偏低的情形。</p> | <p>绩效指标清晰、细化、可衡量反映的，得满分；</p> <p>每存在一项问题扣1分，扣完为止。</p> | 4  | 0  | 仅设置了1个数量指标，未设置其余指标，根据评分标准，该指标得0分。 |

| 一级指标        | 二级指标          | 三级指标            | 指标解释                                                         | 指标说明<br>(注：各项评价要点只做评分参考条件，无需全部满足)                                                                   | 评分标准                                        | 分值 | 得分 | 评分依据                                                            |
|-------------|---------------|-----------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----|----|-----------------------------------------------------------------|
|             | 资金投入<br>(4分)  | 预算编制科学性<br>(4分) | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点：<br>①预算编制是否经过科学论证；<br>②预算内容与项目内容是否匹配；<br>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；<br>④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 | 预算编制科学合理、程序合规、依据充分、计算详尽的，得满分；其他情况酌情扣分，扣完为止。 | 4  | 2  | 测算明细表测算金额为180万元，根据往年签订的运营合同，合同金额为169.51万，资金测算不合理。根据评分标准，该指标得2分。 |
| 过程<br>(22分) | 资金管理<br>(14分) | 资金到位率(2分)       | 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情况对项                               | 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。<br>实际到位资金：一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。<br>预算资金：一定时期(本年度或项目                   | 根据资金到位率评分，得分=资金到位率*分值。                      | 2  | 2  | 林芝市财政局《关于下达2024年财政收支预算指标的通知》(林财经指[2024]1号)下达林芝市城市管理和综合执法局垃圾填埋场  |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标       | 指标解释                            | 指标说明<br>(注：各分项评价要点只做评分参考条件，无需全部满足)                                        | 评分标准                                                                                    | 分值 | 得分 | 评分依据                                                                               |
|------|------|------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----|----|------------------------------------------------------------------------------------|
|      |      |            | 目实施的总体保障程度。                     | 期)内预算安排到具体项目的资金。                                                          |                                                                                         |    |    | 渗滤液处理托管费 169.51 万元，资金到位率= $(169.51/169.51) \times 100\% = 100\%$ 。根据评分标准，该指标得 2 分。 |
|      |      | 预算执行率(8 分) | 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) $\times 100\%$ 。<br>实际支出资金：一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付内资金。 | 1.预算执行率<80%得 0 分；<br>2.90%>预算执行率 $\geq 80\%$ ，得分=预算执行率*分值；<br>3.预算执行率 $\geq 90\%$ ，得满分。 | 8  | 8  | 预算执行率= $(169.01/169.51) \times 100\% = 99.71\%$ 。根据评分标准，该指标得 8 分。                  |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标            | 指标解释                                       | 指标说明<br>(注：各分项评价要点只做评分参考条件，无需全部满足)                                                                                                              | 评分标准                                                                                                          | 分值 | 得分 | 评分依据                                                                                                                           |
|------|------|-----------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |      | 资金使用合规性<br>(4分) | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度的规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | <p>评价要点：</p> <p>①是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定以及有关专项资金管理办法的规定；</p> <p>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；</p> <p>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；</p> <p>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p> | <p>1.资金使用符合相关资金管理相关规定或预算批复（预算申报）等文件规定的使用范围，能保证项目资金规范运行的，得满分；否则酌情扣分，直至0分；</p> <p>2.存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，不得分。</p> | 4  | 2  | <p>资金支付审批不严谨，2024年1月30号凭证，付54040024141400220739付垃圾填埋场渗滤液处理托管费423775元，西藏林芝志远环保科技有限公司提交的拨款文件申请支付运营服务费423775万元，根据评分标准，该指标得2分。</p> |

| 一级指标 | 二级指标         | 三级指标            | 指标解释                                               | 指标说明<br>(注：各分项评价要点只做评分参考条件，无需全部满足)                       | 评分标准                                                                 | 分值 | 得分 | 评分依据                                                                                                             |
|------|--------------|-----------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 事项管理<br>(8分) | 管理制度健全性<br>(2分) | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点：<br>①是否已制定或具有相应为财务和业务管理制度；<br>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 1.实施单位同时拥有相应的财务和业务管理制度<br>的，得满分；其他情况酌情扣分，扣完为止；<br>2.需提供相关佐证材料，否则不得分。 | 2  | 2  | 单位制定了《林芝市城市管理局“三重一大”事项议事决策制度》《林芝市城市管理局办公会议制度》《林芝市城市管理局询价采购工作制度》《林芝市城市管理局财务管理制度》，财务和业务管理制度合法、合规、完整。根据评分标准，该指标得2分。 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标      | 指标解释                                 | 指标说明<br>(注：各分项评价要点只做评分参考条件，无需全部满足)                                                                                                                                                                       | 评分标准                                                                                                            | 分值 | 得分 | 评分依据                                                                                                                                                    |
|------|------|-----------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |      | 实施规范性(4分) | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | <p>评价要点：</p> <p>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；</p> <p>②项目调整及支出调整手续是否完备；</p> <p>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；</p> <p>④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等信息支撑等是否落实到位。</p> <p>⑤是否按规定执行了政府采购、招标投标、投资评审、法人负责制、合同管理、质量管理、质量监理等各项制度。</p> | <p>1.遵守相关法律法规规定、调整手续完备、资料齐全并及时归档的，得满分；</p> <p>2.若以上有一项或几项不满足的，酌情扣分，直到扣完为止；</p> <p>3.项目归档资料必须提供相关佐证材料，否则不得分。</p> | 4  | 4  | <p>遵守相关法律法规和相关管理规定；项目不涉及调整及支出调整；</p> <p>项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。按规定执行了政府采购、招标投标、投资评审、法人负责制、合同管理、质量管理等各项制度。根据评分标准，该指标得4分。</p> |

| 一级指标        | 二级指标 | 三级指标        | 指标解释                    | 指标说明<br>(注：各分项评价要点只做评分参考条件，无需全部满足)                                                 | 评分标准                                                | 分值   | 得分   | 评分依据                                                   |
|-------------|------|-------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------|------|--------------------------------------------------------|
|             |      | 监管有效性(2分)   | 项目实施是否按当年度工作要求开展监督管理工作。 | 评价要点：<br>①资金使用单位或基层项目主管单位建立有效管理机制，且执行情况良好；<br>②各级业务主管部门按规定对项目建设或方案开展有效的检查、监控、督促整改。 | 各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得满分；否则，视情况扣分。 | 2    | 2    | 资金使用单位或基层项目主管单位建立有效管理机制，且执行情况良好，得2分。                   |
| 产出<br>(30分) | 数量指标 | 运维设备≥5台     | 反映运维设备数量情况              | 运维设备是否达到5台。                                                                        | 运维设备≥5台，得满分；否则不得分。                                  | 4.29 | 4.29 | 供应商对 HP、COD、BOD、氨氮、总氮等 5 台监测设备进行运维。根据评分标准，该指标得 4.29 分。 |
|             |      | 运维渗滤液处理站≥1座 | 反映运维渗滤液处理站数量情况          | 运维渗滤液处理站是否达到1座。                                                                    | 运维渗滤液处理站≥1座，得满分；否则不得分。                              | 4.29 | 4.29 | 2024 年对林芝市巴宜区生活垃圾卫生填埋场渗滤液处理站进行运维。根据评分                  |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标          | 指标解释         | 指标说明<br>(注：各项评价要点只做评分参考条件，无需全部满足) | 评分标准                          | 分值   | 得分   | 评分依据                                                                            |
|------|------|---------------|--------------|-----------------------------------|-------------------------------|------|------|---------------------------------------------------------------------------------|
|      |      |               |              |                                   |                               |      |      | 标准，该指标得 4.29 分。                                                                 |
|      | 质量指标 | 运营考核合格率≥100%  | 反映运营考核合格率情况  | 河西新区污水处理厂规范化运营是否达到 90%。           | 河西新区污水处理厂规范化运营≥90%，得满分；否则不得分。 | 4.29 | 4.29 | 林芝市城市管理和综合执法局 2024 年按照考核办法对运营商进行了考核，均达到合格要求。根据评分标准，该指标得 4.29 分。                 |
|      |      | 出水水质符合标准≥100% | 反映出水水质符合标准情况 | 出水水质符合标准是否达到 100%。                | 出水水质符合标准≥100%，得满分；否则不得分。      | 4.29 | 4.29 | 林芝市城市管理和综合执法局 2024 年按照考核办法对运营商进行了考核，包括了水质管理，2024 年水质均达到合格要求。根据评分标准，该指标得 4.29 分。 |
|      |      | 运营时间≥12个月     | 反映运营时间情况     | 运营时间是否达到 12 个月。                   | 运营时间≥12 个月，得满分；否              | 4.29 | 4.29 | 2024 年实际运营时间 12 个月。根据评分标准，该指标                                                   |

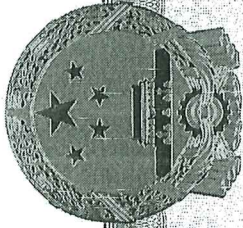
| 一级指标        | 二级指标   | 三级指标                | 指标解释           | 指标说明<br>(注：各分项评价要点只做评分参考条件，无需全部满足) | 评分标准                                | 分值   | 得分   | 评分依据                                                                  |
|-------------|--------|---------------------|----------------|------------------------------------|-------------------------------------|------|------|-----------------------------------------------------------------------|
| 效益<br>(30分) | 社会效益指标 |                     |                |                                    | 则不得分。                               |      |      | 得 4.29 分。                                                             |
|             |        | 项目总成本<br>≤169.51 万元 | 反映项目总成本控制情况    | 项目总成本是否低于 169.51 万元。               | 项目总成本<br>≤169.51 万元，得分；否则不得分        | 4.29 | 4.29 | 2024 年项目总成本 169.01 万元。根据评分标准，该指标得 4.26 分。                             |
|             |        | 运营成本<br>≤169.51 万元  | 反映运营成本情况       | 运营成本是否低于 169.51 万元。                | 运营成本≤169.51 万元，得满分；否则不得分            | 4.26 | 4.26 | 2024 年运营总成本 169.01 万元。根据评分标准，该指标得 4.26 分。                             |
|             |        | 改善公共卫生，降低健康风险       | 反映项目社会效益指标完成情况 | 改善公共卫生，降低健康风险是否达到优。                | 根据指标完成情况分为“全部或基本达成预期指标”“部分达成预期指标并具有 | 6.67 | 5.34 | 有效防止高浓度污染物和病原菌通过地下水、土壤或地表径流等途径传播，减少周边居民感染疾病的风险（如消化道疾病、皮肤病等）。全部或基本达成预期 |

| 一级指标   | 二级指标         | 三级指标           | 指标解释               | 指标说明<br>(注：各分项评价要点只做评分参考条件，无需全部满足)  | 评分标准                                                                          | 分值   | 得分   | 评分依据                                                                        |
|--------|--------------|----------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------|------|-----------------------------------------------------------------------------|
|        |              |                |                    |                                     | 达成预期指标且效果较差”三档，分别按照 80% (含) -100%、60% (含) -80%、0%~60%填写完成比例。分数=完成比例*指标权重*100。 |      |      | 指标，根据评分标准，该指标得 5.34 分。                                                      |
| 生态效益指标 | 保护水资源，防止水体污染 | 反映项目社会效益指标完成情况 | 保护水资源，防止水体污染是否达到优。 | 根据指标完成情况分为“全部或基本达成预期指标”“部分达成预期指标并具有 | 一定效果”“未达到效果”“未                                                                | 6.67 | 5.34 | 彻底阻断渗滤液中的高浓度有机物 (COD、BOD)、重金属 (Hg, Pb, Cr, Cd 等)、氨氮 (NH3-N) 等污染物进入地表水和地下水体。 |

| 一级指标 | 二级指标    | 三级指标        | 指标解释           | 指标说明<br>(注:各分项评价要点只做评分参考条件,无需全部满足) | 评分标准                                                                    | 分值   | 得分   | 评分依据                                                                      |
|------|---------|-------------|----------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------|------|---------------------------------------------------------------------------|
|      |         |             |                |                                    | 达成预期指标且效果较差”三档,分别按照80%(含)-100%、60%(含)-80%、0-60%填写完成比例。分数=完成比例*指标权重*100。 |      |      | 保护了饮用水源、农业灌溉用水和生生生态环境,防止“黑臭水体”的形成和水生生态系统的退化。全部或基本达成预期指标,根据评分标准,该指标得5.34分。 |
|      | 可持续影响指标 | 提升城市形象与环保声誉 | 反映项目社会效益指标完成情况 | 持续提升城市形象与环保声誉是否达到优。                | 根据指标完成情况分为“全部或基本达成预期指标”“部分达成预期指标并具有                                     | 6.66 | 5.33 | 一个能对自身产生的污染物进行高标准无害化处理的的城市,展现了其负责的管理能力和先进的环保理念。增强市民的城市认同感和自豪感,有利于吸引投资     |

| 一级指标 | 二级指标  | 三级指标             | 指标解释                | 指标说明<br>(注：各分项评价要点只做评分参考条件，无需全部满足)                       | 评分标准                                                                     | 分值 | 得分   | 评分依据                                           |
|------|-------|------------------|---------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|------|------------------------------------------------|
|      |       |                  |                     |                                                          | 达成预期指标且效果较差”三档，分别按照 80%（含）-100%、60%（含）-80%、0-60%填写完成比例。分数=完成比例*指标权重*100。 |    |      | 和人才，提升城市的综合竞争力。全部或基本达成预期指标，根据评分标准，该指标得 5.33 分。 |
|      | 满意度指标 | 社会人群满意度<br>度≥95% | 反映项目涉及人员对该项目实施满意度情况 | 评价组通过对项目涉及人员及受益群体进行调查，根据其填写的调查问卷，对项目质量、资金使用情况、综合体验等进行打分。 | 若项目涉及人员对该项目满意度≥95%，得满分；若未达到 95%，则分数=评价年度实现值/评价年                          | 10 | 9.86 | 发放问卷 21 份，实际收回 21 份，满意度为 93.65%，得 9.86 分。      |

| 一级指标                                            | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 指标说明<br>(注：各分项评价要点只做评分参考条件，无需全部满足) | 评分标准           | 分值  | 得分    | 评分依据 |
|-------------------------------------------------|------|------|------|------------------------------------|----------------|-----|-------|------|
|                                                 |      |      |      |                                    | 度预期值*指标权重*100; |     |       |      |
| 合计                                              |      |      |      |                                    |                | 100 | 87.87 |      |
| 评级：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差 |      |      |      |                                    |                |     | 良     |      |



编号: S0652020081475G(2-1)

统一社会信用代码

91440101MA9UQ94J80

# 营业执照

(副本)



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。

名称 广东诚安信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹仟贰佰陆拾万元(人民币)

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2020年08月04日

执行事务合伙人 谢园保

主要经营场所 广州市天河区华强路1号  
902、903、904、905、906室

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统  
查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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。)



2025

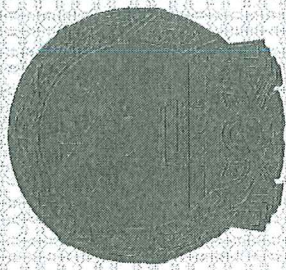
03月12日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：广东诚安信会计师事务所（特殊普

通合伙）

首席合伙人：谢园保

主任会计师：

广州市天河区华强路1号902、903、

经营场所：

904、905、906室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：44010053

批准执业文号：粤财注协〔1999〕197号

批准执业日期：1999年12月1日

证书序号：0016208

## 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》。



中华人民共和国财政部制



姓名: 包玉玲  
Full name: 包玉玲  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1975-10-12  
Date of birth: 1975-10-12  
工作单位: 广东安信会计师事务所  
Working unit: 广东安信会计师事务所  
身份证号码: 440106197510124841  
Identity card No.: 440106197510124841



包玉玲(440100570049), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



包玉玲(440100570049), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



证书编号: 440100570049  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 09 月 14 日  
Date of Issuance: 2006 /y /m /d

2020年9月换发

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.



包玉玲 440100570049

年检二维码  
可扫码查看年检情况

月 /m 日 /d

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

包玉玲

会员编号 440100570049

最后年检时间

2025年05月

年检结果

通过

历年记录

2024年

2024-04-25

2023年

2023-05-08

2022年

2022-06-16

通过

通过

通过



THE CHINESE INSTITUTE OF  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名: 付晶  
Full name: 付晶  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1991-01-05  
Date of birth: 1991-01-05  
工作单位: 广东威立信会计师事务所有限公司  
Working unit: 广东威立信会计师事务所有限公司  
身份证号码: 3601981199101050825  
Identity card No.: 3601981199101050825

广东威立信会计师事务所(普通合伙)  
4401060348541

付晶(440100530076), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。

440100530076

证书编号: 440100530076  
No. of Certificate: 440100530076

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 2020 年 02 月 27 日  
Date of Issuance: 2020 /y/ 02 /m/ 27 /d

付晶 440100530076

年检二维码  
可扫码查看年检情况

年 月 日  
/y/ /m/ /d

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

付晶

会员编号 440100530076

最后年检时间

2025年05月

年检结果

通过

历年记录

2024年

2024-04-24

通过

2023年

2023-04-23

通过

2022年

2022-06-20

通过

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
10/10/24

同意调入

Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅9月2日更名公告  
更名为: 广东诚通信会计师事务所(特殊普通合伙)  
专用章

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2024年 9月 8日  
19/08/24