

林芝市城市管理和综合执法局 2024 年度医废托 管运营经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	3
二、总体评价结论	3
三、绩效指标分析	4
(一) 决策	4
(二) 过程	5
(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) 预算执行率不高	9
(三) 招投标程序不规范	9
(四) 财务工作不完善	9
六、相关建议	9

（一）优化绩效目标，规范指标设定与归类	10
（二）加强预算编制和执行管理	10
（三）规范项目管理，严格执行采购招投标程序	10
（四）加强报销审核，规范财务核算	11
附件 1	13
附件 2	16



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〕0869号

林芝市城市管理和综合执法局 2024 年度医废托管运营经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 年度医废托管运营经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 年度医废托管运营经费项目绩效评价得分 76.58 分，绩效等级为“中”。

一、评价项目概要

（一）项目背景及内容

为进一步激发一线工作人员积极性，保障一线工作人员合法权益，保持城市一线工作队伍的稳定，提升城市治理能力，保障劳动者以积极的劳动力参加社会生产，促进劳动生产力的提高，强化日常管理，着力社会发展，年处理生活垃圾量约 4.5 万吨；医疗废物垃圾处理量约 210 吨，提升城市治理水平，保持干净、整洁的城市环境卫生，根据城市管理的需要，医废托管运营经费项目具有明显

的必要性。

(二) 绩效目标

查阅《2024 年度医废托管运营经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

完成医废垃圾清运处理工作。

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	作业车辆≤10 辆	≤10 辆	10 辆	是	是
2		数量指标	预计从业人数≤26 人数	≤26 人数	指标值设置不合理，不予评价	指标值设置不合理，不予评价	指标值设置不合理，不予评价
3		质量指标	完成清运处理工作≥100%	≥100%	100%	是	是
4		时效指标	定时定点完成清运≥100%	≥100%	100%	是	是
5		成本指标	测算运营成本≤397.6 万元	≤397.6 万元	322.52 万元	是	是
6		成本指标	测算人员保险≥70.4 万元	≥70.4 万元	指标值设置不合理，不予评价	指标值设置不合理，不予评价	指标值设置不合理，不予评价
7	效益指标	社会效益指标	为城镇居民创造整洁、优美、文明、舒适的生活与工作环境，促进生活垃圾处理科学、规范、	提升	基本达成	是	是

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
			安全、卫生作业；因工作性质需要招聘大量人员，因此也能有效提高当地就业率				
8		可持续影响指标	能够持续有效稳定当地就业率，保持生态及城市环境优美、整洁、舒适	提升	基本达成	是	是
9	满意度指标	市民满意度	项目区内群众满意度（%）	≥95%	35%	否	是

（三）评价金额及支出情况

2024 年预算金额 468.00 万元，实际下达金额 397.6 万元，实际支出金额 322.52 万元，资金支出率 81.12%。

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 年度医废托管运营经费项目支出绩效评价得分 76.58 分，绩效等级为“中”，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	15	83.33%

一级指标	分值	评价得分	得分率
过程	22	16.19	73.59%
产出	30	25.71	85.70%
效益	30	19.68	65.60%
合计	100	76.58	76.58%

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

该项目为延续性项目，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，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 7 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 10 个绩效指标，其中产出指标 7 个，效益指标 2 个，满意度指标 1 个。存在质量指标只设置了 1 个的问题，扣 1 分，得 3 分。

3.资金投入（分值 4 分，评价得分 2 分）

预算编制科学性

项目申报预算 468.00 万元，包括委托业务费 397.6 万元，其他人员保险 70.4 万元，其他人员保险未被纳入预算范围内。根据评分标准，扣 2 分，该指标得 2 分。

（二）过程

1.资金管理（分值 14 分，评价得分 10.19 分）

（1）资金到位率

2024 年预算安排金额 468.00 万元，实际下达金额 397.6 万元，资金到位率 84.96%，得 1.7 分。

（2）预算执行率

2024 年下达预算数 397.60 万元，实际支出金额 322.52 万元，资金支出率 81.12%，得 6.49 分。

（3）资金使用合规性

2024 年 2 月 58 号凭证，付 1 月医废垃圾处置托管运营费 20.08 万元，未按照临时运营合同及原合同对运营方进行考核，根据评分标准，扣 2 分，得 2 分。

2.事项管理（分值 8 分，评价得分 6 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

根据林芝市财政局文件《林芝市财政局对“林芝市医疗废物处置中心采购项目举报”的办理情况》，西藏绿邦环保服务有限公司确实存在违法违规行为，项目招标工作存在较大问题。根据评分标准，扣2分，得2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）作业车辆

作业车辆预期值 ≥ 10 辆，根据项目移交事宜明细表-车辆类，共移交10辆作业车辆，完成率100%，达到预期目标，得4.29分。

（2）医疗废物垃圾处理量

医疗废物垃圾处理量预期值 ≥ 210 吨，2024年医疗废物垃圾实际处理量220吨，达到预期目标，得4.29分。

2. 质量指标（分值8.58分，评价得分4.29分）

（1）完成清运处理工作

完成清运处理工作 $\geq 100\%$ ，对林芝市市区、巴宜区、米林市、工布江达县、朗县、察隅县、波密县驻地医疗卫生机构及沿途路边乡镇产生的医疗废物及时运送处置，达到预期目标值，得 4.29 分。

(2) 考核合格率

考核合格率 $\geq 95\%$ ，林芝市城市管理和综合执法局未对上半年的托管服务进行考核。根据评分标准，该指标得 0 分。

3. 时效指标（分值 4.29 分，评价得分 4.29 分）

(1) 定时定点完成清运

定时定点完成清运 $\geq 100\%$ ，对林芝市市区、巴宜区、米林市、工布江达县、朗县、察隅县、波密县驻地医疗卫生机构及沿途路边乡镇产生的医疗废物及时运送处置，米林市每月 10 次，波密县、察隅县每月分别 5 次，墨脱县每月 5 次，工布江达县每月 10 次，林芝市驻地医疗废物按照医疗废物产生量及时进行运送处置，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) 运营成本（分值 4.29 分，评价得分 4.29 分）

运营成本 ≤ 397.6 万元，2024 年实际产生运营成本为 322.52 万元，完成率 100%，达到预期目标值，得 4.29 分。

(2) 人员保险（分值 4.26 分，评价得分 4.26 分）

人员保险 ≤ 70.4 万元，2024 年实际产生人员保险成本 22.29 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 10 分，评价得分 8 分）

（1）提高当地就业率

为城镇居民创造整洁、优美、文明、舒适的生活与工作环境，促进生活垃圾处理科学、规范、安全、卫生作业；因工作性质需要招聘大量人员，因此也能有效提高当地就业率。基本达成预期指标，扣 2 分，得 8 分。

2. 可持续影响指标（分值 10 分，评价得分 8 分）

能够持续有效稳定当地就业率，保持生态及城市环境优美、整洁、舒适

能够持续有效稳定当地就业率，保持生态及城市环境优美、整洁、舒适。基本达成预期指标，扣 2 分，得 8 分。

3. 满意度指标（分值 10 分，评价得分 3.68 分）

市民满意度

市民满意度 $\geq 95\%$ ，发放问卷 20 份，实际收回 20 份，满意度为 35%，扣 6.32 分，得 3.68 分。

四、主要绩效

项目立足实际和长期发展整体需求，聘请具备医废托管资质（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

存在指标体系不健全、指标定义模糊、定性指标缺乏衡量标准、

指标归类不准确，例如：质量指标只设置了 1 个，未达到质量指标设置 2 个的要求。

（二）预算执行率不高

项目的预算执行涉及部门之间协调不畅，预算执行流程不够简化、效率不高，项目立项时，未能充分考虑实际需求，导致项目实施后资金支付进度较慢。缺乏有效的预算执行监控机制，无法及时发现和解决执行中的问题。预算执行过程中的信息沟通不畅，导致决策滞后或失误。对预算执行情况的评估和分析不足，难以为后续改进提供依据。

（三）招投标程序不规范

根据林芝市财政局文件《林芝市财政局对“林芝市医疗废物处置中心采购项目举报”的办理情况》，西藏绿邦环保服务有限公司确实存在违法违规行为，项目招标工作存在较大问题。

（四）财务工作不完善

项目建设过程中，虽依据相关制度开展基础管理，但部分财务材料不完整，如：林芝市城市管理和综合执法局未对上半年的托管服务进行考核，林芝市城市管理和综合执法局与西藏国策环保科技股份有限公司签订了林芝市医疗废物集中处置中心招标过渡期临时托管运营合同，按照合同约定，甲方每月对托管工作进行检测考核，考核合格后拨付当月托管运营费，2024 年上半年的托管运营费用的支出凭证后均未付对供应商的考核结果。

六、相关建议

（一）优化绩效目标，规范指标设定与归类

项目绩效指标与项目内容计划数相对应，设置的指标进行充分量化，确保指标完成情况可计算，无法量化的指标应明确判断标准和依据；填报的数量指标、质量指标、成本指标的三级指标数量不得少于2个且须量化，时效指标不得少于1个且须量化，三级指标总数不得少于10个。

（二）加强预算编制和执行管理

优化预算编制：在编制预算时，应充分考虑实际业务需求和外部环境变化，确保预算的合理性和可行性。加强资金监管：建立健全的资金监管机制，确保资金按计划使用，避免浪费和挪用。提高执行力：加强内部管理，提高员工的责任感和执行力，确保预算得到有效执行。灵活调整预算：在执行过程中，应根据实际情况灵活调整预算，确保项目能够顺利进行。部门预算单位要加强科学分析、准确预测。既要充分反映本部门各项业务所需资金，又要考虑财力可能，准确把握部门工作重点，统筹安排，提高预算编制的准确性、可靠性；制定和完善预算管理内部控制制度，加强预算编制和执行管理，保证部门编制收支预算的完整性，使预算编制更加精确化、科学化；不断加大培训力度，增强培训工作的针对性，加强财务管理基础工作，提升绩效业务实施质量，提高干部政策水平和工作能力。

（三）规范项目管理，严格执行采购招投标程序

一是健全采购招投标管理制度，明确需通过采购、招投标的项

目范围与标准，规范招投标流程，二是按照《中华人民共和国招标投标法实施条例》严格执行采购招投标程序，规范市场行为，规范招标投标工作，通过公开透明的程序保障招标投标活动的公平性、公正性，并接受社会监督，加快招投标信息公开的步伐，提高政府监管和公共服务能力，维护市场秩序和参与者权益，同时也有助于优化资源配置，吸引更多优质主体参与市场竞争。

（四）加强报销审核，规范财务核算

严格按照《林芝市城市管理局财务管理制度》执行财务工作，按照财政规定开展基本支出和项目支出，按照“三重一大”规定和办公会议制度规定的有关程序，开展人员经费和公用经费等基本支出和项目款项拨付等支出，做到收入有据，支出有凭，科目准确，数字真实，凭据完备，并按照财务规定，日清月结。

- 附件：
- 1.绩效评价技术说明
 - 2.绩效评价评分表

广东诚安信会计师事务所
(特殊普通合伙)



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。

林芝市城市管理和综合执法局 2024 年度医废托管运营经费项目绩效评价表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明 (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
决策 (18分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (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： 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； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； 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	项目申请、设立过程是否符合相关要求，	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立；	项目申请、设立过程符合相关要求。有佐	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

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明 (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
		(3分)	用以反映和考核项目立项的规范情况。	②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的绩效评估、集体决策。	证明材料证明的,得满分;其他酌情扣分,扣完为止。			的绩效评估、集体决策。根据评分标准,该指标得3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。	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; 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; ③可行性:项目预期产出效益和	绩效目标符合项目特点、客观实际的,得满分;每存在一项问题扣1分,扣完为止。	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 (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； 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 (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。	评价要点： 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，分别设置了产出和效益类指标，直接面向社会公众或有明确服务对象的要设满意度指标； ②可衡量：是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	绩效指标清晰、细化、可衡量反映的，得满分；每存在一项问题扣1分，扣完为止。	4	3	质量指标只设置了1个，根据评分标准，该指标得3分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明 (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
				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。				
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (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: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制; 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	项目申报预算 468 万元, 包括委托业务费 397.6 万元, 其他人员保险 70.4 万元, 其他人员保险不应纳入预算范围内。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 (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
过程 (22分)	资金管理 (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目实施总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 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。 预算资金：一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	根据资金到位率评分，得分=资金到位率*分值。	2	1.7	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第三方医废397.6万元，资金到位率= $(397.6/468) \times 100\% = 84.96\%$ 。根据评分标准，该指标得1.7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)×100%。 实际支出资金：一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	1.预算执行率<80%得0分； 2.90%>预算执行率≥80%，得分=预算执行率*分值；	8	6.49	预算执行率=$(322.52/397.6) \times 100\% = 81.12\%$。根据评分标准，该指标得6.49分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明 (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
					3.预算执行率 ≥90%，得满分。			
		资金使用合规性 (4分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理规定，用以反映和考核项目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规定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是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1.资金使用符合相关资金管理规定或预算批复（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； 2.存在截留、	4	2	2024年2月58号凭证，付1月医废垃圾处置托管运营费20.08万元，未按照临时运营合同及原合同对运营方进行考核，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 (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
					挤占、挪用、虚列支出等情况，不得分。			
	事项管理 (8分)	管理制度健全性 (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： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否符合、法规、完整。	1.实施单位同时拥有相应的财务和业务管理制度的，得满分；其他情况酌情扣分，扣完为止； 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 (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。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和管理规定; 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。 ⑤是否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。	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, 得分; 2.若以上有一项或几项不足的, 酌情扣分, 直到扣完为止; 3.项目归档资料必须提供相关佐证材料, 否则不得分。	4	2	根据林芝市财政局文件《林芝市财政局对“林芝市医疗废物处置中心采购项目举报”的办理情况》, 西藏绿邦环保服务有限公司确实存在违法违规行为, 项目招标工作存在较大问题。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 (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)	项目实施是否按年度工作要求开展监督管理工作。	评价要点： 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； 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 (30分)	数量指标	作业车辆 辆≥10辆	反映作业车辆数量情况	作业车辆数量是否达到10辆。	作业车辆≥10辆，得满分； 否则不得分。	4.29	4.29	根据项目移交事宜明细表-车辆类，工移交10辆作业车辆。根据评分标准，该指标得4.29分。
		医疗废物垃圾	反映医疗废物垃圾处理量情况	医疗废物垃圾处理量是否达到210吨。	医疗废物垃圾处理量≥210	4.29	4.29	2024年医疗废物垃圾处理量220吨。根据评分标准，

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明 (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
		处理量 ≥210 吨	况		吨，得满分； 否则不得分。			该指标得 4.29 分。
	质量指标	完成清运处理工作 ≥100%	反映完成清运处理工作情况	完成清运处理工作是否达到 100%。	完成清运处理工作 ≥100%，得满分； 否则不得分。	4.29	4.29	对林芝市区、巴宜区、米林市、工布江达县朗县、察隅县、波密县驻地医疗卫生机构及沿途路边乡镇产生的医疗废物及时运送处置。根据评分标准，该指标得 4.29 分。
		考核合格率 ≥95%	反映考核合格率情况	考核合格率是否达到 95%。	考核合格率 ≥95%，得满分； 否则不得分。	4.29	0	林芝市城市管理和综合执法局未对上半年的托管服务进行考核。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 (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
	时效指标	定时定点完成清运 ≥100%	反映定时定点完成清运情况	定时定点完成清运是否达到100%。	定时定点完成清运≥100%，得满分；否则不得分。	4.29	4.29	对林芝市市区、巴宜区、米林市、工布江达县朗县、察隅县、波密县驻地医疗卫生机构及沿途路边乡镇产生的医疗废物及时运送处置，米林市每月10次，波密县、察隅县每月分别5次，墨脱县每月5次，工布江达县每月10次，林芝市驻地医疗废物按照医疗废物产生量及时进行运送处置。根据评分标准，该指标得4.29分。
	成本指标	运营成本 ≤397.6	反映运营成本控制情况	运营成本是否低于397.6万元。	运营成本 ≤397.6万元，得满分；否则不得分。	4.29	4.29	2024年实际产生运营成本为322.52万元。根据评分标准，该指标得4.29分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明 (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
		万元			不得分			
		人员保险≤70.4万元	反映人员保险成本控制情况	人员保险成本是否低于70.4万元。	人员保险 ≤70.4万元，得分；否则不得分	4.26	4.26	2024年实际产生人员保险成本22.29万元。根据评分标准，该指标得4.26分。
效益 (30分)	社会效益指标	提高当地就业率	反映项目社会效益指标完成情况	提高当地就业率是否达到优。	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”“未达成预期指标且效果较差”三档，分别按照	10	8	为城镇居民创造整洁、优美、文明、舒适的生活与工作环境，促进生活垃圾处理科学、规范、安全、卫生作业；因工作性质需要招聘大量人员，因此也能有效提高当地就业率。全部或基本达成预期指标，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 (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
					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。			
	可持续 影响指 标	能够持 续有效 稳定当 地就业 率,保持 生态及 城市环 境优美、	反映项目社会 效益指标完成 情况	能够持续有效稳定当地就业率, 保持生态及城市环境优美、整洁、 舒适是否达到优。	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”“未达成预期指标且	10	8	能够持续有效稳定当地就业率,保持生态及城市环境 优美、整洁、舒适。全部或 基本达成预期指标,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 (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
		整洁、舒适			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。			
	满意度指标	市民满意度≥95%	反映项目涉及人员对该项目实施的情况	评价组通过对项目涉及人员及受益群体进行问卷调查,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	10	3.68	发放问卷20份,实际收回20份,满意度为35%,得3.68分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明 (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
					实现值/评价 年度预期值* 指标权重 *100;			
合计						100	76.58	
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							中	



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。)



登记机关



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

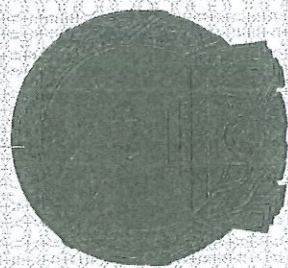
证书序号:0016208

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



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

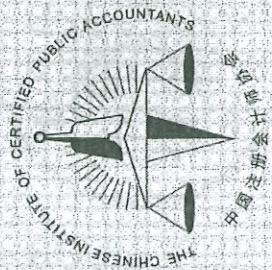
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 44010053

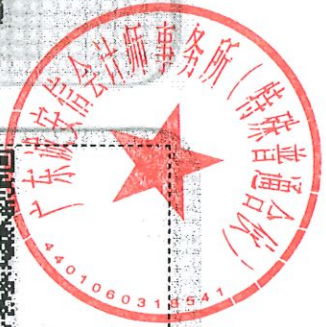
批准执业文号: 粤财注协[1999]197号

批准执业日期: 1999年12月1日





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 广东诚信会计师事务所
Working unit 广东诚信会计师事务所
身 份 证 号 码 420106197510124841
Identity card No. 420106197510124841



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 440100570049

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: 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 日
/m /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

通过

2024-04-25

2023年

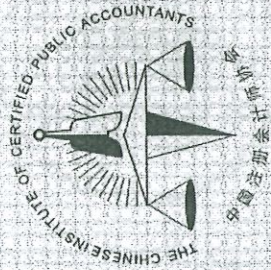
通过

2023-05-08

2022年

2022-06-16





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: 广东诚信会计师事务所有限公司
Working unit: 广东诚信会计师事务所有限公司
身份证号码: 360981199101050825
Identity card No.: 360981199101050825



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。



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 /m /d



付晶 440100530076

年检二维码
可扫码查看年检情况

年 /y 月 /m 日 /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

最近年检时间

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

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

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 8月 8日
/ /

