

济南市历城区成品油检测服务 绩效评价报告

委托单位：济南市历城区财政局

被评价单位：济南市历城区市场监督管理局

评价机构：沃尔德管理咨询有限公司

2021年8月

目 录

一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	4
二、绩效评价工作开展情况.....	5
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	5
(二) 绩效评价原则、评价指标体系.....	5
(三) 评价方法、评价标准.....	7
(四) 绩效评价工作过程.....	8
三、综合评价情况及评价结论.....	13
四、绩效评价指标分析.....	14
(一) 项目决策情况.....	14
(二) 项目过程情况.....	17
(三) 项目产出情况.....	19
(四) 项目效益情况.....	20
五、项目主要经验及做法、存在问题及原因.....	21
(一) 主要经验及做法.....	21
(二) 项目开展存在的问题及原因.....	22
六、有关建议.....	23
(一) 完善绩效指标体系，提高绩效管理水平.....	23
(二) 加大宣传力度和多渠道公示方法.....	23

(三) 进一步加强成品油质量控制.....	24
七、其他需要说明的问题.....	24
八、机构盖章和人员签字.....	25
附件 1：成品油检测服务项目绩效评价得分表.....	26
附件 2：社会公众满意度调查问卷报告.....	30
附件 3：成品油检测服务项目评价工作底稿.....	33

济南市历城区成品油检测服务项目 绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

2020年是打赢蓝天保卫战三年行动计划的目标、关键年，山东省政府加大流通领域成品油质量监管力度，以高度的整治责任感和使命感，认真查找流通领域成品油质量监管工作中的薄弱环节，分析原因、加快整改，进一步完善工作举措，切实推动流通领域成品油质量监管工作再上新台阶。

济南市人民政府办公厅发布《关于进一步加强成品油监管工作的通知》（济政办字〔2016〕22号）等文件要求，根据不同时期流通领域成品油的特点，加大抽检经费投入，提高频次，确保完成“两个100%”抽检覆盖率，充分运用商品质量抽检这一有效监管手段，进一步做好流通领域成品油质量监控，促进成品油市场健康、有序。为进一步加强全区成品油市场监管，规范成品油生产经营秩序，提高油品质量，切实维护人民群众合法权益和生命财产安全，减少大气污染源。2020年历城区财政投入30万元，用于支持成品油检测项目。

2.主要内容及实施情况

抽检历城辖区内加油站，监督检测总量不低于 40%。抽检内容包括所有在售油品、车用尿素以及日常投诉举报抽检样品。主要实施内容包括以下：

序号	检测单位	抽检时间	具体内容
1	山东省产品质量检验研究院	2020.04.14-2020.04.15	共计 9 家受检单位，尿素检测 9 批次，检测费用每批次 1600 元，购样费 470.33 元，合计检测费用 14807.33 元。
2	陕西华研检测技术有限公司	2020.04.14-2020.04.15	共计 13 家受检单位，尿素检测 13 批次，检测费用每批次 1900 元，购样费 490 元，合计检测费用 25190 元。
3	陕西华研检测技术有限公司	2020.04.14-2020.04.15	共检测 55 个油样，其中 36 个汽油（1500/个）19 个柴油（1200/个），购样费 530.62 元，2020 年 5 月 9 日竣工验收，支付检测费用 77330.62 元。
4	山东省产品质量检验研究院	2020.04.14	共检测 37 个油样，其中 27 个汽油（1200/个）10 个柴油（1200/个），购样 387 元，2020 年 5 月 9 日竣工验收，支付检测费用 44787 元。
5	山东省产品质量检验研究院	2020.05.26-2020.07.24	共检测 6 个油样，其中 5 个汽油（1200/个），1 个柴油（1400/个），支付检测费用 7400 元。
6	陕西华研检测技术有限公司	2020.11.03	共检测 59 个油样，其中 38 个汽油（1500/个）21 个柴油（1200/个），购样费 594.2 元，支付检测费用 82794.2 元。
7	山东省产品质量检验研究院	2020.11.26	共检测 4 个油样，其中 2 个汽油（1200/个），2 个柴油（1200/个），购样费 52.77 元，支付检测费用 4852.77 元。
8	山东省产品质量检验研究院	2020.11.03	共检测 35 个油样，其中 26 个汽油（1200/个）9 个柴油（1200/个），购样费 365 元，支付检测费用 42365 元。

项目组织管理架构：历城区成品油检测经费项目由历城区财政局负责区级预算资金的拨付。济南市历城区市场监管局作为项目主管单位，根据年度工作计划申请项目预算资金并进行资金使用

用，负责组织项目相关单位招标入围，开展项目实施，并做好项目过程中监督管理、项目验收和绩效自评等相关工作。

历城区品油检测服务项目经公开招标，确定 2 家项目承检机构（陕西华研检测技术有限责任公司、山东省产品质量检验研究院），开展历城区市场监督管理局 2020 年度成品油抽检工作。

3.项目资金投入和使用情况

2020 年成品油检测服务项目区级预算资金 30 万元。2020 年 1 月 19 日，济南市历城区市场监督管理局到位质量安全监管专项资金 10 万元，2020 年 5 月 22 日到位资金 20 万元。实际支付金额为 299526.92 元，结余资金 473.08 元。2020 年成品油检测经费资金投入和使用情况如下所示：

表 1 2020 年成品油检测经费拨款明细表

序号	日期	支付金额（元）	备注
1	2020.1.19	100000	
2	2020.5.22	199526.92	
合计		299526.92	

表 2 2020 年成品油检测资金资金使用情况表（尿素）

抽样时间	总计金额	尿素	价格	合计	购样费	检测单位
2020.4.14-2020.4.15	14807.33	9	1600	14400	407.33	山东省产品质量检验研究院
	25190	13	1900	24700	490	陕西华研检测技术有限公司
合计	39997.33	22		39100	897.33	

表 3 2020 年成品油检测资金资金使用情况表（汽油、柴油）

抽样时间	总计金额（元）	总样品数（个）	汽油	单价（元）	合计（元）	柴油	价格（元）	合计（元）	购样费（元）	检测单位
2020.4.14	44787	37	27	1200	32400	10	1200	12000	387	山东省产品质量检验研究院
2020.4.14-2020.4.15	77330.62	55	36	1500	54000	19	1200	22800	530.62	陕西华研检测技术有限公司
2020.5.26-2020.7.24	7400	6	5	1200	6000	1	1400	1400	0	山东省产品质量检验研究院
2020.11.03	42365	35	26	1200	31200	9	1200	10800	365	山东省产品质量检验研究院
2020.11.03	82794.2	59	38	1500	57000	21	1200	25200	594.2	陕西华研检测技术有限公司
2020.11.26	4852.77	4	2	1200	2400	2	1200	2400	52.77	山东省产品质量检验研究院
合计	259529.59	196	134		183000	62		74600	1929.59	

（二）项目绩效目标

1.项目长期目标

加强成品油市场监管，规范成品油生产经营秩序，提高油品质量，切实维护人民群众合法权益和生命财产安全，减少大气污染源，保障成品油市场健康、有序、规范发展。

2.项目年度目标

针对历城辖区内监督检测总量不低于 40% 的加油站，确保“两个 100%”工作任务全面落实，不低于 180 个油品、40 批次尿素样品，抽检样品符合国家相关得质量规定。年度内保证历城辖区内监督检测总量不低于 40% 的加油站的在售油品全覆盖抽检。通过项目实施，对销售不合格油品的加油站进行行政处罚；强化油品质量监管，减少不合格油品，保障油品质量，减少大气污染。

公众对成品油检测情况满意度达 95%以上。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

依据项目设定的绩效目标，通过采集项目相关单位的业务管理、资金管理、项目效果以及其他基础信息，运用科学、规范的评价标准和评价方法，客观、公正、全面地对项目决策、过程、产出和效益等方面进行综合评价，并在归纳分析的基础上，全面、客观的反映项目执行的实际情况和取得的成效，了解项目实施中存在的问题，为财政政策决策和财政资金的下一步持续使用与管理提供依据，提高财政资源配置效率和资金使用效益，进一步完善项目工作机制，加强项目精细化管理，促进资金落到实处，着力提高项目实施质量和实施效率。

2.评价对象和范围

评价对象为 2020 年成品油检测服务项目区级财政安排资金 30 万元。评价范围为区级负责抽检历城辖区内在营的社会（民营）加油站，做到在营社会加油站的所有在售油品 100%全覆盖抽检，包括汽油、柴油、尿素抽检等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1.评价原则

本次绩效评价遵循科学规范、公正公开以及绩效相关原则。

(1) 科学规范原则。本次项目评价严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公平公正原则。本次项目评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 绩效相关原则。本次针对具体产出及其产出绩效进行项目评价，评价指标的设置须遵循绩效相关原则，即支出与产出指标的设置要具备相关性。

2.评价指标体系

(1) 指标设计思路

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，参照《项目支出绩效评价指标体系框架》（济历城财预〔2021〕10号），结合成品油检测服务项目实际情况和绩效目标，制定本项目绩效评价指标体系。其中：一、二级指标是根据项目支出共性指标体系设定，三级指标是根据成品油检测服务项目的评价需要略有增删，并在指标解释中对项目产出、效益指标予以进一步细化，细化内容主要是根据济南市、历城区工作要求及项目有关文件而设定。

(2) 指标体系

此次绩效评价项目的指标体系由决策、过程、产出和效益4个一级指标、10个二级指标、20个三级指标构成。各部分指标及权重设置情况如下：

①决策：分值14分，主要对项目立项依据的充分性、立项程

序的规范性、绩效目标的合理性、绩效指标的明确性、预算编制的科学性以及资金分配的合理性等情况进行评价。

②过程：分值16分，主要对资金到位率、预算执行率、资金使用的合规性、管理制度的健全性以及制度执行的有效性等情况进行评价。

③产出：分值35分，主要对项目产出的完成情况、质量的达标情况、项目完成的及时情况以及成本的控制情况进行评价。

④效益：分值35分，主要对项目实施带来的社会效益、可持续影响和社会公众满意度等进行评价。

各项指标的定义、评价标准和评分细则等内容见附件1。

（3）绩效评价等级

本项目绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，等级分为四个级别：90（含）-100分为“优”，80（含）-90分为“良”，60（含）-80分为“中”，60分以下为“差”。

（三）评价方法、评价标准

1.评价方法

结合项目特性和实际，参照第三方绩效评价基本方法，本次评价将在不同阶段用到以下方法：

（1）比较法。将项目实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较，综合分析绩效指标完成情况。

(2) 因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效指标完成情况。

(3) 公众（专家）评判法。通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式对项目支出效果进行评判，评价绩效指标完成情况。

2.评价标准

根据相关法律法规、项目目标计划、国家公布的行业指标、项目历史数据等情况，在充分征求委托方及项目相关单位意见的基础上，本次评价将采用计划标准，即以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

(四) 绩效评价工作过程

本次绩效评价工作时间及进度安排如下：

项目阶段	时间	主要内容
前期准备	2021年6月30日- 2021年7月31日	主要包括成立评价工作组、开展前期调研、明确项目绩效目标、设计指标体系、确定评价方法、确定现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案及评价方案评审完善
组织实施	2021年8月1日- 2021年8月20日	主要包括下达绩效评价通知书、资料收集与核查、现场实地论证、座谈交流和问卷调查等，梳理绩效评价问题清单，形成评价初步结论
报告撰写与提交	2021年8月21日- 2021年9月3日	主要包括撰写形成评价报告初稿及初稿论证、提交报告及其他相关资料
档案整理与提交	2021年9月4日- 2021年9月10日	主要包括整理绩效评价各环节的档案资料，向委托方提交完整的项目绩效评价档案

各阶段具体工作内容如下：

1.前期准备

主要包括成立评价工作组、开展前期调研、明确项目绩效目标、设计指标体系、确定评价方法、确定现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案及评价方案论证。

(1) 成立评价工作组。根据委托方要求及项目实际情况，沃尔德管理咨询有限公司从公司选择工程管理、财务管理和油品检测相关专业及执行过相关项目的人员组成绩效评价工作组，报委托方审核同意。

(2) 开展前期调研。受委托后，项目负责人积极同委托方、主管业务科室、项目主管部门及项目实施单位进行沟通交流，收集相关资料，充分了解项目立项、预算审批、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，为编制评价方案奠定基础。

(3) 明确项目绩效目标。评价小组成员根据项目绩效目标申报表、项目申报书以及项目立项批复等相关资料，梳理项目绩效目标，包括数量、质量、时效、效益、满意度等，作为设定评价指标的重要依据。对项目绩效目标缺失或绩效目标不明确的项目，评价小组成员根据相关资料，在与委托方及项目相关单位充分沟通的基础上，补充完善绩效目标。

(4) 设计指标体系。评价小组成员在与委托方及被评价项目相关单位充分沟通基础上，考虑实用性、可操作性和可实现性

等因素，科学编制绩效评价指标体系，以充分体现和真实反映项目的绩效状况和绩效目标的实现程度。

(5) 确定评价方法。评价小组根据本项目具体情况，确定采用比较法、因素分析法和公众评判法等评价方法进行评价。

(6) 确定现场评价范围。根据委托方要求确定，现场评价点原则上应在综合考虑项目地域分布、资金投向、项目实施单位资金规模等的基础上，采取随机方式确定。由于本项目项目管理层级少、实施单位唯一，实现现场评价全覆盖。

(7) 编制社会调查方案。评价小组根据项目情况及委托方要求编制社会调查方案，说明调查目的，确定调查对象范围、调查方式、抽样方法，设计问卷调查内容和访谈提纲等。

(8) 设计资料清单。评价小组根据评价需要，确定需由项目相关单位提供的资料清单及其他需要配合的事项。

(9) 制定评价实施方案。评价小组将对项目基本情况的了解、设计的绩效评价指标体系、确定的绩效评价标准及评价方法等进行汇总整理，在与委托方及项目相关单位充分交流研究的基础上，制定评价实施方案。

(10) 评价方案论证。评价方案初稿编制完成后，项目负责人首先征求本公司主管领导的意见，根据领导意见修改完善后，书面征求项目主管部门（单位）意见。根据反馈意见进一步修改完善，报委托方审核同意后实施。

2.组织实施

主要包括下达绩效评价通知书、资料收集与核查、现场评价并形成初步评价结果。

(1) 下达绩效评价通知书。根据项目评价范围和相关评价要求,确定项目评价的时间节点以及被评价单位需提报的资料清单,将评价通知下达到各相关单位。

(2) 资料收集与核查。评价小组对所有项目实施单位报送的相关资料进行收集梳理,分析核实资料的真实性、完整性和有效性。同时积极利用各种公开的数据资料,与项目实施单位提供的资料进行交叉比对和分析,形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

(3) 现场评价。因项目涉及到的项目单位及项目地点较少,项目组将直接采取现场评价的方式开展评价工作,包括项目现场采取访谈交流、查阅相关资料、发放调查问卷等方式,对有关情况进行核实,对所掌握的有关资料进行分类、整理和分析。在进入评价实施阶段后,评价小组及时将现场核查的工作流程及时间安排告知各相关单位负责人,同步通知各单位相关资料的提报。

①座谈交流:到达评价现场后,评价小组成员应表明来意,告知被核查单位按照绩效评价通知书准备待核查材料,并针对项目情况展开交流。

②资料核查：材料包括项目资料和财务资料，根据具体分工，项目小组成员对相应资料进行核实。

③项目现场勘察：结合访谈交流及书面材料核查的客观情况，通过项目现场实地勘察，评价项目完成情况，以及通过问卷调查等形式对项目产出、效益进行评价，辅助绩效评价实施。

④社会调查：对社会公众进行问卷调查，了解其对项目建设及其效果的满意情况。

(4) 形成初步评价结果。对现场评价情况进行梳理、汇总的基础上，得出项目绩效评价初步结果。

3.报告撰写与提交

主要包括汇总整理资料底稿、分析形成最终评价结论、撰写绩效评价报告、征求委托方意见并修改、提交绩效评价报告及其他相关资料。

(1) 汇总整理底稿资料。对现场收集的工作底稿、会议座谈记录、现场核查记录和调查问卷等相关资料进行整理和汇总。

(2) 分析形成最终评价结论。以整理汇总的工作底稿资料为基础，对项目资料和数据进行汇总分析，并对照绩效目标和评价标准，对项目实施单位的决策、过程、产出和效益等方面进行分析评价，计算项目最终得分，给出项目最终评价结论，总结项目的成效与存在的问题，进行相关原因分析。

(3) 撰写绩效评价报告。按照相关要求和文本格式撰写报告。评价报告全面阐述所评价项目的基本情况，明确项目绩效目标，然后在全面分析评价资料的基础上，对绩效目标实现程度，对项目的决策、管理、产出和效果等作出具体分析和评价，对项目绩效与存在问题的分析做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确，所提的建议具有针对性和可操作性。

(4) 征求意见。评价报告初稿完成后，向委托方及被评价单位就评价报告的真实性、完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。

(5) 提交报告。根据各方提出的合理性意见，对报告进行修改和完善，在规定的时间内将各单位反馈意见及评价报告终稿提交委托方。

(6) 提交其他相关资料。根据评价工作中发现的问题，提出相关意见和建议，并且按委托方要求提交其他相关资料。

4.档案整理与提交

整理项目绩效评价各阶段的座谈记录、评价底稿、收集的财务凭证、管理制度相关文件、现场评价的图片及影像资料等，进行归档，向委托方提交项目绩效评价完整档案。

三、综合评价情况及评价结论

2020年历城区成品油检测服务项目立项依据充足，立项程序规范性、绩效指标明确、资金管理落实到位、分配合理，管理

制度健全，项目效益情况较好。但在制定绩效目标、做到项目计划要与项目实际相结合方面仍需加强，本项目绩效评价综合得分94.6分，绩效评价等级为“优”。各指标详细得分情况详见附件1。

一级指标及分值	得分	得分率	二级指标及分值	得分	得分率
决策（14分）	12.5	89.29%	项目立项（6分）	6	100%
			绩效目标（4分）	3.5	87.5%
			资金投入（4分）	3	75%
过程（16分）	16	100%	资金管理（8分）	8	100%
			组织实施（8分）	8	100%
产出（35分）	31.7	90.57%	产出数量（12分）	8.7	72.5%
			产出质量（10分）	10	100%
			产出时效（8分）	8	100%
			产出成本（5分）	5	100%
效益（35分）	34.4	98.29%	项目效益（35分）	34.4	98.29%
合计	94.6	94.6%	合计	94.6	94.6%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该指标下设3个二级指标，分别为“项目立项”、“绩效目标”、“资金投入”。

二级指标	得分	得分率	三级指标	得分	得分率
项目立项（6分）	6	100%	立项依据充分性（3分）	3	100%
			立项程序规范性（3分）	3	100%
绩效目标（4分）	3.5	87.5%	绩效目标合理性（2分）	1.5	75%
			绩效指标明确性（2分）	2	100%
资金投入（4分）	3	75%	预算编制科学性（2分）	1	50%
			资金分配合理性（2分）	2	100%

1.项目立项。主要对项目立项依据的充分性和立项程序的规范性进行评价。

(1) 立项依据充分性：指标满分3分，评价得分3分，得分率为100%。2015年根据《山东省人民政府办公厅关于进一步加强成品油监管工作的通知》（鲁政办字〔2015〕194号）精神，山东省对成品油进行监管。2016年济南市人民政府进一步加强成品油监管工作。2019年8月12日济南市成立成品油市场管理工作领导小组办公室印发《济南市成品油质量全链条监管工作措施》（济油办字〔2019〕4号）。2020年历城区财政投入30万元，用于支持成品油检测服务。该项目立项依据充分，符合《济南市成品油质量全链条监管工作措施》。与历城区市场监管局职责范围相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范围，符合责任划分原则，与部门内部相关项目无重复。

(2) 立项程序规范性：指标满分3分，评价得分3分，得分率为100%。历城区成品油检测服务经费主要包括汽油、柴油、尿素抽检和采样费等，相关工作按照《济南市成品油质量全链条监管工作措施》和市场专项整治活动等文件设立，检测服务采用两家外包机构按照招投标规定程序申请、审批，并进行必要的集体决策等。

2.绩效目标。主要对绩效目标的合理性和绩效指标的明确性进行评价。

(1) 绩效目标合理性：指标满分2分，评价得分1.5分，得分率为75%。项目主管部门编制年度绩效目标申报表，项目有明

确的绩效目标，列明检测约180个油品、40批次尿素样品等，与实际工作内容相关，预算确定的各具体项目资金量相匹配。但项目预期的产出与实际产出值不相符，项目计划抽检40批次尿素样品，实际抽检22批次尿素样品，此处扣减0.5分。具体的长期目标及年度目标如下表。

长期目标	年度目标
加强成品油市场监管,规范成品油生产经营秩序,提高油品质量,切实维护人民群众合法权益和生命财产安全财产安全,减少大气污染源,保障成品油市场健康、有序、规范发展。	针对历城辖区内监督检测总量不低于40%的加油站,确保“两个100%”工作任务全面落实。
	约180个油品、40批次尿素样品,抽检样品符合国家相关得质量规定。
	通过项目实施,对销售不合格油品的加油站进行行政处罚;
	强化油品质量监管,减少不合格油品,保障油品质量,减少大气污染。

(2) 绩效指标明确性：指标满分2分，评价得分2分，得分率为100%。项目主管部门编制年度绩效目标申报表对产出（数量、质量、时效）、效益（经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度）指标的指标值进行细化和量化，绩效指标明确。

3.资金投入。主要对预算编制的科学性和资金分配的合理性进行评价。

(1) 预算编制科学性：指标满分2分，评价得分1分，得分率为50%。历城区市场监管局有明确的预算业务流程，编制了2020年度预算。根据财政部门预算编制要求通知各业务科室，各科室根据年度财政资金进行合理测算，连同数据、资料，经科所负责人签字上报分管局长审核。财务科根据区财政部门的预算批复进一步细化分解预算控制数，上报预算管理委员会和政府采

购领导小组审批后，及时通知各业务科室执行，其中 2020 年历城区成品油检测服务审批区级资金 30 万元。该项目确定成品油检测 180 个油品，尿素检测 40 批次投资额为 30 万元，实际成品油检测 196 个油品，尿素检测 22 批次，最终金额仍为 30 万元，预算确定的项目投资额与工作任务的出入，此处扣减 1 分。

(2) 资金分配合理性：指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。历城区财政局根据历城区市场监管局编制的年初项目预算，将其中各项目的内呈、合同（协议）等作为预算资金分配依据，下拨预算指标，2020 年财政局结成品油抽检实际情况下拨预算 30 万元，资金分配额度合理，与项目单位工作任务相适应。

(二) 项目过程情况

该指标下设 2 个二级指标，分别为“资金管理”、“组织实施”。

二级指标	得分	得分率	三级指标	得分	得分率
资金管理（8 分）	8	100%	资金到位率（2 分）	2	100%
			预算执行率（2 分）	2	100%
			资金使用合规性（4 分）	4	100%
组织实施（8 分）	8	100%	管理制度健全性（4 分）	4	100%
			制度执行有效性（4 分）	4	100%

1. 资金管理。主要对资金到位率、预算执行率和资金使用的合规性进行评价。

(1) 资金到位率：指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。2020 年历城区财政局批复成品油检测服务项目预算资金 30 万元。2020 年实际安排项目预算 30 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，实际到位资金 30 万元，资金到位率 100%。

(2) 预算执行率：指标满分2分，评价得分2分，得分率为100%。截至2020年12月31日，项目实际支出资金29.95万元，预算执行率99.84%。按照政府采购合同约定，2020年6月对2家供应商检测服务验收合格后支付检测服务费16.21万元；2020年12月验收合格后支付13.74万元，合计支付监测服务费29.95万元。

(3) 资金使用合规性：指标满分4分，评价得分4分，得分率为100%。历城区市场监管局根据实际支付需求，由财务科签字审批核拨资金，用于申请计划用途，资金分两次从国库支付管理系统申请资金支付，资金使用合规。

2.组织实施。主要对管理制度的健全性和制度执行的有效性进行评价。

(1) 管理制度健全性：指标满分4分，评价得分4分，得分率为100%。历城区市场监管局根据《济南市市场监管局成品油市场专项整治工作实施方案》等其他相关文件制定项目管理制度和相关业务管理制度等，其中各部门岗位职责、项目合同管理制度、项目资金拨付办法、项目档案管理制度、重大事项会审制度、项目工作流程等内容，各项财务和业务管理制度健全。

(2) 制度执行有效性：指标满分4分，评价得分4分，得分率为100%。项目执行的规范性方面，项目单位能够按照相关管理规定及制度要求执行，项目执行规范。项目档案管理方面，汽油、柴油、尿素检测验收报告等档案资料齐全。项目部门负责人

负责具体项目档案管理工作并进行统一管理。项目实施条件的落实情况方面，各项目按照内呈及相关合同协议内容，推进项目实施，人员条件、场地设备、信息支撑等均落实到位。

（三）项目产出情况

该指标下设 4 个二级指标，分别为“产出数量”、“产出质量”、“产出时效”、“产出成本”。

二级指标	得分	得分率	三级指标	得分	得分率
产出数量（12分）	8.7	72.5%	实际完成率（12分）	8.7	72.5%
产出质量（10分）	10	100%	质量达标率（10分）	10	100%
产出时效（8分）	8	100%	完成及时性（8分）	8	100%
产出成本（5分）	5	100%	成本节约率（5分）	5	100%

1.产出数量-实际完成率：指标满分 12 分，评价得分 8.7 分，得分率为 72.5%。该项目 2020 年度计划完成 40 批次尿素检测，约 180 个油品检测，2020 年 12 月底实际完成 22 批次尿素检测、196 个油品检测，抽检工作全部竣工，柴油、汽油抽检验收合格。但尿素检测实际完成率 55%，此处扣减 3.3 分。

2.产出质量-质量达标率：指标满分 10 分，评价得分 10 分，得分率为 100%。2020 年 3 月 16 日济南市历城区市场监管局流通领域成品油及车用尿素抽检工作中，承检机构严格执行抽检标准（车用汽油 GB17930-2016、车用柴油 GB19147-2016、车用尿素 GB29518-2013）及相关技术要求完成抽检任务并进行验收，由采购人、使用单位及承检机构等共同签署意见。出具验收报告书后选择与初检机构不同的复检机构对初检工作质量进行复查。

3.产出时效-完成及时率：指标满分 8 分，评价得分 8 分，得

分率为 100%。该项目基本按照年度工作计划完成项目内容。该项目于 2020 年 12 月底前全部竣工，出具项目验收报告书，项目整体进度实施按照年度工作计划安排要求进行。对检测不合格车用柴油样品涉及加油站进行复检，但复检结果仍不合格。没收不合格 0#车用柴油，违法和罚款一并上缴国库并责令整改。

4.产出成本-成本节约率：指标满分 5 分，评价得分 5 分，得分率为 100%。该项目严格按照相关合同支付检测费用，项目产出成本控制措施有效。项目计划成本为 30 万元，实际成本为 299526.92 元，成本节约率为 0.16%。

（四）项目效益情况

该指标下设 1 个二级指标“项目效益”。

二级指标	得分	得分率	三级指标	得分	得分率
项目效益（35 分）	34.4	98.29%	成品油市场健康有序的发展（6 分）	6	100%
			提高油品质量（8 分）	8	100%
			可持续影响（6 分）	6	100%
			社会公众满意度（15 分）	14.4	96%

1.成品油市场健康有序的发展：指标满分 6 分，评价得分 6 分，得分率为 100%。通过项目实施，对不合格油品予以回收、处罚等措施，并限期执行，复检合格，切实强化了油品质量监管，保障了成品油市场健康、有序、规范发展。

2.提高油品质量：指标满分 8 分，评价得分 8 分，得分率为 100%。通过项目实施，采取相应的抽检和监督机制，整体提高了油品质量，不合格油品数量逐年减少，具体列表如下。

年份	抽检数量	不合格加油站数量	不合格率
2018	268	3	1.12%
2019	278	4	1.44%
2020	196	1	0.51%

3.可持续影响：指标满分 6 分，评价得分 6 分，得分率为 100%。通过对加油站加油的客户随机调查，以及就相关问题和有关部门访谈，调查对象普遍认为该项目政策趋于完善，大致已形成可持续性检测机制，成效相对显著，不合格油品承递减趋势。

4.社会公众满意度：指标满分 15 分，评价得分 14.4 分，得分率为 96%。通过入驻加油站对加油站加油的客户进行满意度调研，调查对象对于成品油检测服务项目满意度为 92.46%。大部分调查对象对历城区成品油检测服务项目比较满意，同时希望进一步加大检查力度，开展多渠道公示方式，为群众提供更高质量的放心油。社会公众满意度未达到 95%，此处扣减 0.4 分。

五、项目主要经验及做法、存在问题及原因

（一）主要经验及做法

在历城区成品油检测服务项目的成品油及车用尿素抽检工作中，承检机构严格执行抽检标准及相关技术要求，圆满完成抽检任务并进行验收。主要经验做法如下：

1.成立专项领导小组，购买服务加强监管

历城区市场监管局迅速成立专项整治领导小组，制定工作方案，合理进行工作部署，每个市场监管所出 2 名具备执法资格的工作人员，确保日常监管执法到位。采用成品油快速检测方法，

有效解决了成品油质量抽检中检测周期过长的的问题，快检工作人员现场抽取样品，通过对样品的各个项目进行分析，出具检验结果，切实提高了油品检测的时效性和灵活性，对打击销售不合格油品行为形成了较好的震慑作用。

2.建立跟踪复查机制，保证初检结果应用

对初检问题油品迅速进行检查，并进行全面安排部署，追根溯源，及时下达处罚决定和整改措施，并通过政务公开网站面向社会进行公示。建立复查机制，对不合格油品进行及时复查，不留任何盲区和死角。充分利用 12315 等投诉电话等方式，畅通投诉举报渠道，对油品质量存在问题的，及时抽检，解决问题。

3.持续长效整治，实现成品油市场有序经营

合理工作布局 and 安排，更加规范的监管，追溯源头，从源头上净化成品油市场，从机制形式上形成长效管理，实现全区成品油市场正常有序经营，推进全区经济社会持续健康发展。

(二) 项目开展存在的问题及原因

1.绩效指标体系仍需完善

项目实施单位绩效管理整体性、系统性、全局性思维有待提高。如在项目绩效目标中，计划尿素抽检 40 批次，但实际抽检为 22 批次，计划与实际工作匹配度不足。主要原因是辖区内加油站所经营的车用尿素品牌单一，本着同批次产品只抽检一次的规则，虽完成了 100%全覆盖抽检，但抽检批次未达到年初预定

的目标。因此绩效目标编制并不完善，导致最终实际完成工作量以计划数相差较大。

2.成品油检测结果宣传力度仍需加强

问卷调查显示只有约 54%的公众对成品油检测质量和检测结果表示非常了解，约 34%的公众只了解一些，约 12%的公众不了解。由于受相关政策和制度影响，社会公众对不合格油品公示情况知晓度有待提高。

3.社会公众更倾向于国企性质和大型社会性加油

众所周知，国企性质加油站宣传力度强，已具备一定品牌影响力。根据问卷情况反映，与社会性加油站油品质量相比，一般公众更倾向于中石化和中石油国企性质和大型社会性加油站。同时有公众反馈，存在加油站之间、同品牌之间油品存在差异。

六、有关建议

（一）完善绩效指标体系，提高绩效管理水平

建议项目单位根据年度绩效评价结果，按照财政绩效管理要求，进一步梳理项目绩效目标，掌握项目核心目的，强化绩效管理的整体性、系统性、全局性思维，通过理顺部门职责、长期规划、年度目标等管理要素之间的关系，提升财政预算绩效管理科学化、精细化水平，确保绩效目标编制有核心，绩效指标制定明确、细化、量化、合理，进一步提升绩效管理水平和项目管理水平。

（二）加大宣传力度和多渠道公示方法

加大宣传力度，定期公示，加强消费者对油品档次、检测标准的知晓率。对检测结果如抽测批次、检测型号、抽测时间等在加油站进行公示公告，并在政府网站等定期公示，以此加大公众了解渠道。

（三）进一步加强成品油质量控制

加大抽检力度和频次，切实保障和提高每一个加油站油品质、档次。提高标准，加大抽查力度、频率、频次、随机性，重点检测枢纽位置。加大同品牌加油站油品质量检测。从源头上把控油品质量，防止劣质油品流入市场。

七、其他需要说明的问题

本项目无其他需要说明的问题。

附件 1：成品油检测服务项目绩效评价得分表

附件 2：社会公众满意度调查问卷报告

附件 3：成品油检测服务项目评价工作底稿

(以下无正文)

八、机构盖章和人员签字

单位负责人：

项目负责人：

项目组参与人员：

沃尔德管理咨询有限公司

山东·济南

二〇二一年九月

附件 1：成品油检测服务项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
决策 (14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、发展规划以及部门职责,用以反映和评价项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和《济南市人民政府办公厅关于进一步加强成品油监管工作的通知》的相关政策; ②项目立项是否符合《济南市成品油质量全链条监管工作措施》的政策要求; ③项目立项是否与历城区市场监管局职责范围相符,属于履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 5项各占1/5权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	3
		立项程序规范性 (3分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和评价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可行性研究、专家论证、风险评价、绩效评价、集体决策。 若①②③齐全得权重100%;如不符合①得0分;缺②扣权重1/3;缺③扣权重1/3。	3
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2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,用以反映和评价项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目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。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	1.5
		绩效指标明确性 (2分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和评价项目绩效目标的细化情况。	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是否与项目目标任务数或计划数相对应。 3项各占1/3权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	2
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2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,用以反映和评价项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	1

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
		资金分配合理性 (2分)	考察项目资金分配是否有测算依据,预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点是否一致,用以反映和评价项目预算资金分配的科学性、合理性。	①项目资金分配有测算依据得1/2权重分; ②根据预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点的匹配程度判断,分别得年度剩余权重的100%、75%、50%、25%和0%。	2
过程 (16分)	资金管理 (8分)	资金到位率 (2分)	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和评价2020年度资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%。 资金到位率达100%得相应权重的100%,否则按比例得分。	2
		预算执行率 (2分)	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或评价项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出金额/实际到位资金)×100%。 预算执行率达100%,则得满分,否则按比例得分。	2
		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制度规定,用以反映和评价项目资金的规范运行情况。	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; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 4项全部符合视为使用合规,得满分;存在①或③或④不满足时属于严重违规事项,本项指标不得分;在①③④同时符合,②不符合时,本项指标得75%权重分。	4
	组织实施 (8分)	管理制度健全性 (4分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和评价财务和业务管理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财务管理制度; ②财务管理制度是否合法、合规、完整。 ③是否已制定或具有相应的业务管理制度; ④业务管理制度是否合法、合规、完整。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	4
		制度执行有效性 (4分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和评价相关管理制度的有效执行情况。	①遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
产出 (35分)	产出数量 (12分)	实际完成率 (12分)	考察： ①历城辖区内监督检测总量是否不低于40%的加油站所有在售油品（约180个油品）；（6分） ②历城辖区内监督检测总量是否不低于40%的车用尿素（40批次尿素样品）；（6分） 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，反映和评价项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 实际完成率达100%，则得满分，否则按比例得分。	8.7
	产出质量 (10分)	质量达标率 (10分)	考察： ①两家第三方检测机构检测标准是否符合汽油 GB 17930-2016、柴油 GB 19147-2016、车用尿素相关国家和行业标准进行抽检（5分）； ②复检机构与初检机构是否存在重复（5分）。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 ①质量达标率达100%，则得满分，否则按比例得分。 ②复检机构与初检机构不存在重复，则得满分，每发现1次重复，扣1分，扣完为止。	10
	产出时效 (8分)	完成及时性 (8分)	①项目整体进度实施是否按照年度工作计划安排要求（3分）； ②项目进度控制日完成率100%（3分）； ③不良油品整顿是否及时（2分）。 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和评价项目产出时效目标的实现程度。	进度控制日完成率=实际完成时间/计划完成时间×100%。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 完成及时率达100%，则得满分，否则按比例得分。	8
	产出成本 (5分)	成本节约率 (5分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和评价项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，以项目预算为参考。 成本节约率大于0%且低于15%，则得满分，每高于（15%）或低于（0%）1%，扣除5%权重分，扣完为止。	5
效益 (35分)	项目效益 (35分)	成品油市场健康有序发展（6分）	强化油品质量监管，保障成品油市场健康、有序、规范发展。	对不合格油品予以回收、处罚等措施，并限期执行，复检合格，得满分，每发现1起未对不合格油品采取处罚措施或处罚措施不到位的情况，扣1分，扣完为止。	6

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
		提高油品质量 (8分)	提高油品质量，减少不合格油品。	不合格油品逐年有所降低，得满分，若较往年不合格油品数量增加，每增加1%扣1分，扣完为止。	8
		可持续影响 (6分)	考察项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	项目政策完善，运转形成可持续发展机制，项目后续运行及成效发挥得到可持续发展得满分，未得到可持续发展则根据专家判断得分。	6
		社会公众满意度 (15分)	考察受众社会公众对检测工作的满意程度。采取社会调查的方式。	满意度达95%，则得满分，否则按比例得分。	14.4
合计					94.6

附件 2：社会公众满意度调查问卷报告

关于成品油检测服务项目社会公众满意度调查问卷

1. 您是否了解成品油检测或油品质量相关内容和检测结果？

选项	小计	比例
非常了解	95	54.29%
了解一些	60	34.29%
听过但不太了解	7	4%
不了解	13	7.43%
本题有效填写人次	175	

2. 您通过以下哪种渠道了解油品质量相关信息？

选项	小计	比例
政府网站	68	38.86%
媒体、报刊及杂志等	19	10.86%
微信、微博及网络等	34	19.43%
同事、家人或朋友的交流	36	20.57%
4S 店、维修厂	2	1.14%
其它	16	9.14%
本题有效填写人次	175	

3. 您是否发现加油站有不合格油品但未进行处罚的现象？

选项	小计	比例
是	5	2.86%
否	170	97.14%
本题有效填写人次	175	

若回答是，请写明是哪出加油站哪种类型油品：不记得加油站名称，一般为汽油

4.您认为通过成品油抽检工作对提高油品质量的效果如何？

选项	小计	比例
非常有效	118	67.43%
有效	51	29.14%
一般	6	3.43%
无效	0	0%
非常无效	0	0%
本题有效填写人次	175	

5.您认为通过油品检测对保障成品油市场健康、有序、规范发展的效果如何？

选项	小计	比例
非常有效	122	69.71%
有效	45	25.71%
一般	7	4%
无效	0	0%
非常无效	1	0.57%
本题有效填写人次	175	

6.您对历城区成品油检测服务项目或油品质量是否满意？

选项	小计	比例
非常满意	121	69.14%
满意	45	25.71%
一般	7	4%
比较不满意	1	0.57%
非常不满意	1	0.57%
本题有效填写人次	175	

7.您认为油品检测项目对减少大气污染是否有所影响？

选项	小计	比例
影响非常大	82	46.86%
有一定影响	58	33.14%
一般	16	9.14%
影响不大	16	9.14%
没有影响	3	1.71%
本题有效填写人次	175	

8. 您对成品油检测服务方面还有何意见和建议？

尽量提高每一个加油站油品质量、档次。从源头上把控油品质量，防止劣质油品流入市场。提高检测标准，加大抽查力度、频率、频次、随机性，重点检测枢纽位置。加大同品牌加油站油品质量检测。其次，加大宣传力度，定期公示，使消费者知晓检测情况，加油站使用什么档次和标准的油。对检查结果在加油站进行公示公告，及时在政府网站等定期公示。加强检测报告公示，对检测结果，如抽测批次，检测型号，抽测时间等在加油站显眼位置进行公告。以此加大公众了解渠道。

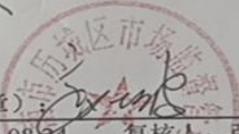
附件 3：成品油检测服务项目评价工作底稿

附件 4：成品油检测服务项目评价工作底稿

编号：_____

财政预算绩效评价工作底稿

共_____页 第_____页

被评价人名称：济南市历城区市场监督管理局
绩效评价项目名称：济南市历城区成品油检测服务项目绩效评价
情况摘要： 绩效目标表中尿素检查计划按照 2019 年成品油检测服务采购项目中标单位的平均价乘以检测样品数的总和，车用尿素检测费乘以样品数的总和，以及日常投诉举报抽检样品的检测费用推算。设定完成 40 批次，实际完成 22 批次，实际完成值与计划目标值偏差较大，未合理考虑本区尿素批次（种类）实际情况。
附件： 情况说明 共 1 页
被评价人意见： 情况属实 被评价人签字（盖章）：  2021 年 8 月 25 日

编制人：何琦

日期：2021.08.24

复核人：张硕

日期：2021.08.25

备注：1.被评价人签署意见时，应当对工作底稿记录的事项是否属实进行确认，如属实签“情况属实”；

如有不同意见，签“情况不实”，并附理由及相关证明材料。

2.在被评价人签字（盖章）时，被评价人是单位的，由单位财务负责人或被评价事项相关负责人签字并加盖公章；被评价人是个人的，由被评价人个人签字。

3.本表签署意见、签字及日期均须使用蓝黑色、黑色钢笔或签字笔。

4.本工作底稿的印制规格为 A4 型纸张。

附件 4：成品油检测服务项目评价工作底稿

编号：_____

财政预算绩效评价工作底稿

共_____页第_____页

被评价人名称：济南市历城区市场监督管理局
绩效评价项目名称：济南市历城区成品油检测服务项目绩效评价 情况摘要： 根据采购合同约定山东省产品质量检验研究院尿素检测费用为 1200 元，2020 年 5 月 26 日济南市历城区润鲁石化加油站尿素检测费用为 1400 元。
附件： <p style="text-align: center;">关于济南市历城区样品检测费用的情况说明</p> <p style="text-align: right;">共 1 页</p>
被评价人意见： <p style="text-align: center;">情况属实</p> <p style="text-align: center;">被评价人签字（盖章）： 2021 年 8 月 25 日</p>

编制人：何琦

日期：2021.08.24

复核人：张硕

日期：2021.08.25

备注：1.被评价人签署意见时，应当对工作底稿记录的事项是否属实进行确认，如属实签“情况属实”；如有不同意见，签“情况不实”，并附理由及相关证明材料。

2.在被评价人签字（盖章）时，被评价人是单位的，由单位财务负责人或被评价事项相关负责人签字并加盖公章；被评价人是个人的，由被评价人签字。

3.本表签署意见、签字及日期均须使用蓝黑色、黑色钢笔或签字笔。

4.本工作底稿的印制规格为 A4 型纸张。

关于济南市历城区样品检测费用的情况说明

报告号 QT0501249-2020 的委托单位为：济南市历城区市场监督管理局，样品名称为 0 号车用柴油（VI），抽样日期为 2020-05-26。

该样品收取费用为 1400 元，包含检测费用为 1200 元/个和购样费用 200 元。

样品购样费用明细表

报告号	被抽样单位	样品名称	抽样日期	样品量	金额
QT0501152-2020	济南安庆源石油化工有限公司	92 号车用汽油（VIA）	2020-06-09	2 桶	33.00
QT0501250-2020	济南市历城区宏顺加油站	92 号车用汽油（VIA）	2020-06-15	2 桶	33.00
QT0501339-2020	山东顺通石化有限公司 济南第七加油站	95 号车用汽油（VIA）	2020-06-19	2 桶	35.00
QT0501635-2020	山东壳牌石油有限公司 济南三龙路加油站	92 号车用汽油（VIA）	2020-07-03	2 桶	33.00
QT0502156-2020	山东顺通石化有限公司 济南第七加油站	95 号车用汽油（VIA）	2020-07-24	2 桶	35.00
QT0501249-2020	济南市历城区润鲁石化加油站	0 号车用柴油（VI）	2020-05-26	2 桶	31.00
			合计		200.00



情况说明

关于“成品油检测服务采购项目中车用尿素抽检设定40批次，实际完成22批次”的问题，特说明如下：

1、根据《产品质量监督抽查管理暂行办法》“第八条同一市场监督管理部门不得在六个月内对同一生产者按照同一标准生产的同一商标、同一规格型号的产品（以下简称同一产品）进行两次以上监督抽查。”的规定，在一次全覆盖抽检中，同一产品只能抽检一次，不能重复抽检。

2、在抽检的时间节点上，加油站是否销售车用尿素、车用尿素存量是否复合抽查标准、不同加油站在售的车用尿素是否属同一产品均为不可控因素。

鉴于以上原因，导致本项目设定目标与实际完成存在了一定差距，今后我们会吸取教训，积累经验，更好的完成成品油抽检工作。

历城区市场监管局
2021年8月26日



历城工人文化宫建设项目绩效评价报告

委 托 单 位：济南市历城区财政局

被评价单位：济南市历城区总工会

评 价 机 构：沃尔德管理咨询有限公司

2021 年 8 月

目 录

一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	5
二、绩效评价工作开展情况.....	5
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	5
(二) 绩效评价原则、评价指标体系.....	6
(三) 绩效评价工作过程.....	8
三、综合评价情况及评价结论.....	14
四、绩效评价指标分析.....	15
(一) 项目决策情况.....	15
(二) 项目过程情况.....	17
(三) 项目产出情况.....	19
(四) 项目效益情况.....	22
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	23
(一) 项目主要经验及做法.....	23
(二) 存在问题及原因分析.....	24
六、有关建议.....	25
(一) 增强绩效目标管理意识，科学合理设置绩效指标.....	25
(二) 探索市场化运作方式，实现全方位省级.....	25
七、其他需要说明的问题.....	25

八、机构盖章和人员签字.....	27
附件 1：历城工人文化宫建设项目绩效评价指标体系.....	28
附件 2：项目受益职工满意度调查报告.....	33
附件 3：历城工人文化宫建设项目评价工作底稿.....	36

历城工人文化宫建设项目绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1.项目背景

文化是民族的血脉和灵魂，是国家发展、民族振兴的重要支撑。习近平总书记特别强调加强文化建设要有主心骨，这就是要大力培育和践行社会主义核心价值观。工人文化宫是地方职工文化建设的主阵地，充分发挥自身职能作用，引领广大职工群众思潮、凝聚职工群众共识，努力提升自身服务水平，从整体上提升服务水平，增强吸引力，满足广大职工不断增长的精神文化需求。

原历城工人文化宫工人活动中心被政府另作他用，区政府特批重新建设。区总工会按照 3+X 服务功能、一类工人文化宫标准建设打造历城工人文化宫，总建筑面积 3736.7 m²，其中地上面积 2443.78 m²，地下面积 1292.92 m²，计划总投资约 1500 万元，建有职工服务中心、阅览室、心理健康服务站、劳动仲裁庭等功能室，将为广大职工提供丰富多彩，健康有益的文化娱乐活动。历城工人文化宫坚持为基层工会、为会员、为社会服务的工作定位，全方位、多形式的为职工提供公共文化服务，满足职工群众文化需求，激发广大职工奋发向上、勇于拼搏的斗志，为全区经济社会高质量发展作出积极贡献。

2.主要内容及实施情况

历城工人文化宫建设项目是新增改建项目，该项目于 2019 年 6 月 6 日第七次政府常务会议将唐冶新区二期基础设施河道整治项目配套服务建筑 A 地块确定为历城区工人文化宫置换房，项目建设地址位于济南市历城区，唐冶东路以东、银丰唐郡荷花园以西、文苑街以南、幼安街以北。历城工人文化宫建设项目计划总投资 1504.87 万元，其中建设所需资金 1246 万元，软装所需资金 241.84 万元，其他资金 17.03 万元，资金来源由区财政、省总工会、市总工会、区总工会共同筹措。

项目计划实施期限 2020 年 1 月-12 月，建设进度表如下：

历城工人文化宫建设项目建设进度表

项目实施内容	开始时间	完成时间
1.招标	2020 年 1 月 22 日	2020 年 2 月 11 日
2.开工时间	2020 年 5 月 7 日	2020 年 5 月 7 日
3.拆除	2020 年 5 月 9 日	2020 年 5 月 22 日
4.土建	2020 年 5 月 9 日	2020 年 5 月 18 日
6.绿化	2020 年 5 月 9 日	2020 年 5 月 15 日
7.安装	2020 年 5 月 9 日	2020 年 6 月 9 日
8.木制作	2020 年 5 月 28 日	2020 年 7 月 1 日
9.瓦工	2020 年 7 月 2 日	2020 年 8 月 3 日
10.油工	2020 年 8 月 2 日	2020 年 8 月 28 日
11.成品安装	2020 年 9 月 1 日	2020 年 9 月 30 日
12.成品调试	2020 年 9 月 31 日	2020 年 10 月 15 日
13.竣工验收	2020 年 10 月 15 日	2020 年 10 月 31 日

项目建设主要内容包括：文化宫改造建筑工程、文化宫改造钢结构工程、文化宫改造装饰工程、室外场内道路工程、室外场

内绿化工程、新建消防水池及泵房土建工程、新建消防水池及泵房装饰工程、新建消防水池及泵房安装工程、文化宫室内安装工程、室外水暖安装工程、围墙维修工程、水箱新建钢结构支架工程、新建配套设施电缆采购安装工程、配电及玻璃顶棚工程、新建配套设施电缆采购安装等。

项目组织管理架构：历城工人文化宫建设项目由济南市历城区财政局负责区级预算资金的批复、绩效目标审核、资金的批复与监管，并对年度预算予以调整；济南市历城区总工会作为项目主管单位，根据年度工作计划申请项目预算资金并进行资金使用，在项目建设中，负责组织项目相关建设单位招标入围，开展项目实施，并做好施工过程中监督管理、工程竣工验收和绩效自评等相关工作；在项目管理中，组织职工群众参与文化事业，维护职工合法权益等。

历城工人文化宫建设项目经公开招标，确定山东省建鲁智华工程咨询研究院、山东恒信建筑设计有限公司为设计单位，山东建昌工程技术咨询有限公司为监理单位，嘉林建设集团有限公司、非凡建设集团有限公司、鲁宁电缆有限公司为施工单位，山东三强建设咨询有限公司为结算审计单位。

3.项目资金投入和使用情况

2020 年历城区工人文化宫建设项目预算 1150 万元，其中，区级资金 700 万元，省总资金 150 万元，市总资金 300 万元。本

次评价对象为区级财政投入资金 700 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，2020 年历城区工人文化宫建设项目支出 858.816596 万元，其中，区级资金支出 700 万元，区总工会资金支出 158.816596 万元，预算执行率 100%。2020 年历城区工人文化宫建设项目资金投入和使用情况如下所示：

历城区工人文化宫建设项目资金 2020 年支出情况汇总表

序号	款项	支出金额 (万元)	支出时间	资金来源	备注
1	文化宫建设可行性研究报告	7	2019.11.21	工会资金	山东省建鲁智华工程咨询 研究院有限公司
2	新建配套设施及装饰改造工程补充协议	100	2020.6.8	财政资金	嘉林建设集团有限公司
		210	2020.8.3	财政资金	
		162	2020.9.6	财政资金	
		100	2020.9.28	工会资金	
		100	2020.11.25	财政资金	
		26.436602	2020.12.16	财政资金	
3	监理费	7.84	2020.10.9	工会资金	山东建昌工程技术咨询 有限公司
4	健身器材采购	15.7581	2020.10.13	工会资金	山东耀火科教设备有限公司
5	电脑、打印机采购	16.3233	2020.11.25	财政资金	山东耀火科教设备有限公司
6	计算机显示设备采购	19.898496	2020.9.3	工会资金	济南龙博电子科技有限公司
		26.531328	2020.11.26	财政资金	
7	新建职工心理服务中心设备及劳模 展厅设备采购	8.32	2020.9.29	工会资金	山东心悅灵科贸有限公司
		10.8	2020.12.17	财政资金	
8	办公家具采购	28.44477	2020.11.25	财政资金	山东广大家具有限公司
9	变压器设备采购	9.534	2020.12.4	财政资金	山东省建设高压容器有限公司
10	10KV 配电及玻璃顶棚工程	9.93	2020.12.7	财政资金	飞凡建设集团有限公司
合计		858.816596			

（二）项目绩效目标

1.项目长期目标：按照一类文化宫标准进行建设，项目完成后将具备3+X服务功能，建成后可以有效推进工人文化事业及社会经济的发展。

2.项目年度目标：历程工人文化宫建安工程（新建配套设施及装饰改造工程、10KV 配电及玻璃顶棚工程、电缆工程施工安装等）、设备购置（节能智能系统、健身器材、办公家具、电气设备等）完成率 100%，符合国家及行业规范、项目设计要求，符合一类工人文化宫标准建设标准。通过项目实施，满足职工群众文化需求，丰富职工群众文化生活、提高职工群众文化素质；增强职工的凝聚力、向心力和创造力，加强企业的精神文明建设和文化建设；加强基层工会自身建设、增强工会活力、提高工会工作整体水平，项目受益职工对项目建设的满意度达 95%以上。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

依据项目设定的绩效目标，通过采集区总工会及相关单位的业务管理、资金管理、项目效果以及其他基础信息，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对历城工人文化宫建设项目财政资金项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，全面、客观反映项目执行的实际情况

和取得的成效，查找资金使用和管理中的薄弱环节，为项目决策和财政资金的下一步持续使用与管理提供依据，提高财政资源配置效率和资金使用效益，提高公共服务质量。

2.评价对象和范围

评价对象为 2020 年度历城工人文化宫建设项目区级预算资金 700 万元。评价范围为历城工人文化宫。评价基准日为 2020 年 12 月 31 日。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系

1.评价原则

本次绩效评价遵循科学规范、公正公开以及绩效相关原则。

(1) 科学规范原则。本次项目评价严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公平公正原则。本次项目评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 绩效相关原则。本次针对具体产出及其产出绩效进行项目评价，评价指标的设置须遵循绩效相关原则，即支出与产出指标的设置要具备相关性。

2.评价指标体系

(1) 指标设计思路

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，参照《项目支出绩效评价指标体系框架》（济历城财预〔2021〕10号），结合

历城工人文化宫建设项目实际情况和绩效目标，制定本项目绩效评价指标体系。其中：一、二级指标是根据项目支出共性指标体系设定，三级指标是根据历城工人文化宫建设项目的评价需要略有增删，并在指标解释中对项目产出、效益指标予以进一步细化，细化内容主要是根据济南市、历城区及项目有关文件以及工作要求而设定。

（2）指标体系

此次绩效评价项目的指标体系由决策、过程、产出和效益4个一级指标、10个二级指标、21个三级指标构成。各部分指标及权重设置情况如下：

①决策：分值14分，主要对项目立项依据的充分性、立项程序的规范性、绩效目标的合理性、绩效指标的明确性、预算编制的科学性以及资金分配的合理性等情况进行评价。

②过程：分值16分，主要对资金到位率、预算执行率、资金使用的合规性、管理制度的健全性以及制度执行的有效性等情况进行评价。

③产出：分值35分，主要对项目产出的完成情况、质量的达标情况、项目完成的及时情况以及成本的控制情况进行评价。

④效益：分值35分，主要对项目实施带来的社会效益、可持续影响和受益职工满意度等进行评价。

各项指标的定义、评价标准和评分细则等内容见附件1。

(3) 绩效评价等级

重点绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分为100分，等级分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

3.评价方法

结合项目特性和实际，参照第三方绩效评价基本方法，本次绩效评价将在不同阶段用到以下方法：

(1) 比较法。将项目实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较，综合分析绩效指标完成情况。

(2) 因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效益的内外因素，评价绩效指标完成情况。

(3) 公众（专家）评判法。通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式对项目支出效益进行评判，评价绩效指标完成情况。

4.评价标准

评价标准包括计划标准、行业标准和历史标准，根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，在充分征求委托方及项目承担单位意见基础上，确定绩效评价标准。

(三) 绩效评价工作过程

本次绩效评价工作时间及进度安排如下：

项目阶段	时间	主要内容
------	----	------

项目阶段	时间	主要内容
前期准备	2021年6月30日- 2021年7月30日	主要包括成立评价工作组、开展前期调研、明确项目绩效目标、设计指标体系、确定评价方法、确定现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案及评价方案评审完善
组织实施	2021年7月31日- 2021年8月20日	主要包括下达绩效评价通知书、资料收集与核查、现场实地论证、座谈交流和问卷调查等，梳理绩效评价问题清单，形成评价初步结论
报告撰写与提交	2021年8月21日- 2021年9月3日	主要包括撰写形成评价报告初稿及初稿论证、提交报告及其他相关资料
档案整理与提交	2021年9月4日- 2021年9月10日	主要包括整理绩效评价各环节的档案资料，向委托方提交完整的项目绩效评价档案

各阶段具体工作内容如下：

1.前期准备

主要包括成立评价工作组、开展前期调研、明确项目绩效目标、设计指标体系、确定评价方法、确定现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案及评价方案论证。

(1) 成立评价工作组。根据委托方要求及项目实际情况，沃尔德管理咨询有限公司选择工程管理、财务管理相关专业及执行过相关项目的人员组成绩效评价工作组，报委托方审核同意。

(2) 开展前期调研。受委托后，项目负责人积极同委托方、主管业务科室、项目主管部门及项目实施单位进行沟通交流，收集相关资料，充分了解项目立项、预算审批、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，为编制评价方案奠定基础。

(3) 明确项目绩效目标。评价小组成员根据项目绩效目标申报表、项目申报书以及项目立项批复等相关资料，梳理项目绩效目标，包括数量、质量、时效、效益、满意度等，作为设定评价指标的重要依据。对项目绩效目标缺失或绩效目标不明确的项目，评价小组成员根据相关资料，在与委托方及项目相关单位充分沟通的基础上，补充完善绩效目标。

(4) 设计指标体系。评价小组成员在与委托方及被评价项目相关单位充分沟通基础上，考虑实用性、可操作性和可实现性等因素，科学编制绩效评价指标体系，以充分体现和真实反映项目的绩效状况和绩效目标的实现程度。

(5) 确定评价方法。评价小组根据本项目具体情况，确定采用比较法、因素分析法和公众评判法等评价方法进行评价。

(6) 确定现场评价范围。根据委托方要求确定，现场评价点原则上应在综合考虑项目地域分布、资金投向、项目实施单位资金规模等的基础上，采取随机方式确定。由于本项目项目管理层级少、实施单位唯一，实现现场评价全覆盖。

(7) 编制社会调查方案。评价小组根据项目情况及委托方要求编制社会调查方案，说明调查目的，确定调查对象范围、调查方式、抽样方法，设计问卷调查内容和访谈提纲等。

(8) 设计资料清单。评价小组根据评价需要，确定需由项目相关单位提供的资料清单及其他需要配合的事项。

(9) 制定评价实施方案。评价小组将对项目基本情况的了解、设计的绩效评价指标体系、确定的绩效评价标准及评价方法等进行汇总整理,在与委托方及项目相关单位充分交流研究的基础上,制定评价实施方案。

(10) 评价方案论证。评价小组组织召开论证会,对实施方案、评价指标体系和评价方法等进行论证评审,征求委托方、项目主管部门和相关专家的意见建议,并根据论证会形成的意见进一步修改完善,报委托方审核同意后组织实施评价。

2.组织实施

主要包括下达绩效评价通知书、资料收集与核查、现场评价并形成初步评价结果。

(1) 下达绩效评价通知书。根据项目评价范围和相关评价要求,确定项目评价的时间节点以及被评价单位需提报的资料清单,将评价通知下达到各相关单位。

(2) 资料收集与核查。评价小组对所有项目实施单位报送的相关资料进行收集梳理,分析核实资料的真实性、完整性和有效性。同时积极利用各种公开的数据资料,与项目实施单位提供的资料进行交叉比对和分析,形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

(3) 现场评价。因项目涉及到的项目单位及项目地点较少,项目组将直接采取现场评价的方式开展评价工作,包括项目现场

采取访谈交流、查阅相关资料、发放调查问卷等方式，对有关情况进行核实，对所掌握的有关资料进行分类、整理和分析。在进入评价实施阶段后，评价小组及时将现场核查的工作流程及时间安排告知各相关单位负责人，同步通知各单位相关资料的提报。

①座谈交流：到达评价现场后，评价小组成员应表明来意，告知被评价单位按照绩效评价通知书准备评价材料，并针对项目情况展开交流。

②资料核查：材料包括项目资料和财务资料，根据具体分工，项目小组成员对相应资料进行核实。

③项目现场勘察：结合访谈交流及书面材料核查的客观情况，通过项目现场实地勘察，评估项目完成情况，以及通过问卷调查等形式对项目产出、效益进行评价，辅助绩效评价实施。

④社会调查：对项目区周边居民进行问卷调查，了解其对项目建设及其效果的满意情况。

(4) 梳理绩效评价问题清单。根据现场评价情况，详列项目评价中发现的问题，送项目实施单位就反映问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

(5) 形成初步评价结果。对现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价初步结论。

3.撰写与提交评价报告

主要包括汇总整理资料底稿、分析形成最终评价结论、撰写形成绩效评价报告、征求委托方意见并修改、提交绩效评价报告及其他相关资料。

(1) 汇总整理底稿资料。对现场收集的工作底稿、会议座谈记录、现场核查记录和调查问卷等相关资料进行整理和汇总。

(2) 分析形成最终评价结论。以整理汇总的工作底稿资料为基础，对项目资料和数据进行汇总分析，并对照绩效目标和评价标准，对项目实施单位的决策、过程、产出和效益等方面进行分析评价，计算项目最终得分，给出项目最终评价结论，总结项目的成效与存在的问题，进行相关原因分析。

(3) 撰写形成评价报告。在认真梳理、研究、分析现场评价情况的基础上，按照规定格式撰写绩效评价报告。评价报告全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价工作组织实施情况，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。对项目绩效、主要问题的分析等做到数据真实、内容完整、案例详实、依据充分、分析透彻、结论准确，所提建议具有针对性和可行性。

(4) 征求意见。评价报告初稿撰写完成后，向委托方及被评价项目相关单位就评价报告的真实性、完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。

(5) 提交评价报告。根据各方提出的合理性意见，对报告进行修改和完善，在规定的时间内将各单位反馈意见及评价报告终稿提交委托方。

(6) 提交其他相关资料。根据评价工作中发现的问题，提出相关意见和建议，并且按委托方要求提交其他相关资料。

4.档案整理与提交

整理项目绩效评价各阶段的座谈记录、评价底稿、收集的财务凭证、管理制度相关文件、现场评价的图片及影像资料等，进行归档，向委托方提交项目绩效评价完整档案。

三、综合评价情况及评价结论

2020年历城区工人文化宫建设项目，项目资金使用达到既定目标，各项合同款及时按约定支付，项目资金管理与使用规范，确保了工人文化宫建设项目的顺利进行，但项目在绩效目标编制、文化宫后期运营管理方面还存在不足。根据历城区工人文化宫建设项目绩效评价指标体系评分表进行评分，本次项目评价得分为96.15分，评价等级为“优”。项目综合指标得分情况及分析结果见下表。

一级指标及分值	得分	得分率	二级指标及分值	得分	得分率
决策（14分）	13.08	93.43%	项目立项（6分）	6	100%
			绩效目标（4分）	3.08	77%
			资金投入（4分）	4	100%
过程（16分）	16	100%	资金管理（8分）	8	100%
			组织实施（8分）	8	100%

一级指标及分值	得分	得分率	二级指标及分值	得分	得分率
产出（35分）	34.5	95.28%	产出数量（12分）	12	100%
			产出质量（8分）	7.5	93.75%
			产出时效（5分）	5	100%
			产出成本（10分）	10	100%
效益（35分）	32.57	90.97%	项目效益（35分）	32.57	93.06%
合计	96.15	96.15%	合计	96.15	96.15%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该指标下设3个二级指标，分别为“项目立项”、“绩效目标”、“资金投入”。

二级指标及分值	得分	得分率	三级指标及分值	得分	得分率
项目立项（6分）	6	100%	立项依据充分性（3分）	3	100%
			立项程序规范性（3分）	3	100%
绩效目标（4分）	3.08	77%	绩效目标合理性（2分）	1.75	87.5%
			绩效指标明确性（2分）	1.33	66.5%
资金投入（4分）	4	100%	预算编制科学性（2分）	2	100%
			资金分配合理性（2分）	2	100%

1.项目立项。主要对项目立项依据的充分性和立项程序的规范性进行评价。

（1）立项依据充分性：指标满分3分，评价得分3分，得分率为100%。原历城工人文化宫工人活动中心被政府另作他用，区政府特批重新建设。区总工会贯彻落实省总工会《山东省总工会关于开展工人文化宫集中整治提升行动的意见》（鲁会〔2019〕32号）文件精神，区总工会围绕满足职工群众多样化需求，紧密

结合实际，着力打造全方位、多层次服务职工体系。该项目以历城区总工会为项目主管单位，与部门职责相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范畴，与相关部门同类项目或部门内部相关项目无重复。

（2）立项程序规范性：指标满分3分，评价得分3分，得分率为100%。历城工人文化宫建设项目是新增改建项目，该项目于2019年6月6日第七次政府常务会议将唐冶新区二期基础设施河道整治项目配套服务建筑A地块确定为历城区工人文化宫置换房。历城区总工会于2019年9月委托山东省建鲁智华工程咨询研究院有限公司出具《历城区总工会（工人文化宫）新建配套设施及装饰改造工程可行性研究报告》，2019年11月6日，历城区总工会办公室召开历城区工人文化宫建设项目推进会议，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。

2.绩效目标。主要对绩效目标的合理性和绩效指标的明确性进行评价。

（1）绩效目标合理性：指标满分2分，评价得分1.75分，得分率为87.5%。区总工会编制2020年度历城工人文化宫建设项目支出绩效目标申报表，列明长期目标与年度目标，与工人文化宫建设实际工作内容相关，项目预期产出和效益符合正常业绩水平，与区级预算确定的资金量700万元相匹配。但绩效目标量化程度不足，此处扣减0.25分。

(2) 绩效指标明确性：指标满分2分，评价得分1.33分，得分率为66.5%。在区总工会编制的绩效目标申报表中，将长期目标与年度目标通过数量、质量、时效、成本、社会效益、可持续影响及满意度指标进行了细化分解，与项目计划建设任务数相符。但社会效益、可持续影响指标为定性指标，指标值均设置为100%，指标值可衡量性存在不足，此处扣减0.67分。

3.资金投入：指标满分4分，评价得分4分，得分率为100%。历城工人文化宫建设项目由相关负责人编制预算明细表，经分管领导签字审批，主席汇报，报区财政局审批。历城区财政局委托山东宏丰达工程咨询有限公司依据建筑项目施工图、建设工程有关项目标准、规范及技术性文件，出具《工程造价咨询报告》，经过审核，预算报审值为1550万元，审定预算值为1504.868351万元，并据此确定项目计划总投资为1504.87万元，其中建设所需资金1246万元，软装所需资金241.84万元，其他资金17.03万元，资金来源由区财政、省总工会、市总工会、区总工会共同筹措。

(二) 项目过程情况

该指标下设 2 个二级指标，分别为“资金管理”、“组织实施”。

二级指标	得分	得分率	三级指标	得分	得分率
资金管理（8分）	8	100%	资金到位率（2分）	2	100%
			预算执行率（2分）	2	100%
			资金使用合规性（4分）	4	100%
组织实施（8分）	8	100%	管理制度健全性（4分）	4	100%
			制度执行有效性（4分）	4	100%

1.资金管理。主要对资金到位率、预算执行率和资金使用的合规性进行评价。

(1) 资金到位率：指标满分2分，评价得分2分，得分率为100%。2020年1月2日，区财政批复区总工会预算指标700万元，年度区级预算资金1150万元，资金到位率100%。

(2) 预算执行率：指标满分2分，评价得分2分，得分率为100%。截至2020年12月31日，2020年度历城区工人文化宫建设项目实际支出资金858.816596万元，其中区财政资金700万元，区工会资金158.816596万元，实际到位区级财政资金700万元，预算执行率100%。

(3) 资金使用合规性：指标满分4分，评价得分4分，得分率为100%。历城区总工会专项资金管理制度明确了项目资金的使用范围，区总业务主管部根据合同约定，提出资金用款计划申请，提交主席办公会研究确定，经分管业务工作的副主席审批和分管财务工作的副主席签批后送财务室拨款。通过查验项目明细账、辅助明细账以及记账凭证及相关附列资料，历城区总工会对2020年历城区工人文化宫建设项目设置了专用项目支出科目单独核算资金使用情况，财务记账流程清晰，财务拨付规范，资金使用符合预算批复及合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用及虚列支出等情况。

2.组织实施。主要对管理制度的健全性和制度执行的有效性

进行评价。

(1) 管理制度健全性：指标满分4分，评价得分4分，得分率为100%。财务管理制度方面，历城区总工会制定有《历城区总工会财务管理制度》及《历城区总工会专项资金管理制度》，财务管理制度健全。业务管理制度方面，历城区总工会制定有《历城区总工会制度汇编》、《历城工会建设项目管理制度》、《采购管理制度》，且文化宫内各功能室的使用和管理制度齐全完备，业务管理制度健全。

(2) 制度执行有效性：指标满分4分，评价得分4分，得分率为100%。在项目执行的规范性方面，历城区总工会基本能够按照相关管理规定及制度要求执行，各项政采、招投标程序合规，手续齐全。在项目调整及支出调整手续的完备性方面，项目工程根据实际情况需要变更的，经区总工会内部讨论，上报区委及市总工会审批，项目工程调整手续完备，项目调整情况整体合理。在项目档案管理方面，项目招投标文件、合同书、验收报告、竣工验收书由区总工会办公室专人进行分类整理，项目档案资料及时分类归档，档案管理规范。在项目实施条件落实方面，2020年历城工人文化宫建设项目基本按照相关合同及工程进度计划推进，各参建单位人员及设备及时到位。

(三) 项目产出情况

该指标下设4个二级指标，分别为“产出数量”、“产出质量”、

“产出时效”、“产出成本”。

二级指标	得分	得分率	三级指标	得分	得分率
产出数量（12分）	12	100%	建安工程完成率（6分）	6	100%
			设备购置完成率（6分）	6	100%
产出质量（8分）	7.5	93.75%	建安工程质量达标率（2分）	1.5	75%
			设备购置质量达标率（2分）	2	100%
			文化宫建设标准符合度（4分）	4	100%
产出时效（5分）	5	100%	完成及时性（5分）	5	100%
产出成本（10分）	10	100%	成本节约率（10分）	10	100%

1.产出数量。包括建安工程完成率和设备购置完成率。

（1）建安工程完成率：指标满分6分，评价得分6分，得分率为100%。截至2020年12月31日，新建配套设施及装饰改造工程、10KV配电及玻璃顶棚工程、电缆工程施工安装等工程均已完工，实际完成率100%。

（2）设备购置完成率：指标满分6分，评价得分6分，得分率为100%。截至2020年12月31日，节能智能系统、健身器材、办公家具、电器设备等设备均已购置完成，出具政府采购履约验收书，实际完成率100%。

2.产出质量。包括建安工程质量达标率、设备购置质量达标率和文化宫建设标准符合度。

（1）建安工程质量达标率：指标满分2分，评价得分1.5分，得分率为75%。新建配套设施及装饰改造工程、10KV配电及玻璃顶棚工程、电缆工程施工安装等工程于2020年10月28日，进行竣工验收。由建设单位负责主持，建设、施工、设计、

监理等单位组成验收委员会，对工程进行验收。建设、监理、施工、勘察、设计单位分别汇报合同履行情况及执行法律、法规和强制性标准情况；审阅参建各方工程档案资料；实地查验了工程质量。工程符合国家有关法律、法规和强制性标准的规定，一致通过竣工验收。但在现场评价时，发现瑜伽室、棋牌室地面出现不同程度地面起鼓现象，此处扣减 0.5 分。

(2) 设备购置质量达标率：指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。节能智能系统、健身器材、办公家具、电器设备等设备，按照合同，均已出具政府采购履约验收书，因目前大部分设备暂未投入使用，设备未发现质量问题。

(3) 文化宫建设标准符合度：指标满分 4 分，评价得分 4 分，得分率为 100%。历城工人文化宫总建筑面积 3736.7 m²，建有职工服务中心、阅览室、心理健康服务站、劳动仲裁庭、乒乓球、台球、瑜伽等功能室，具备 3+X 服务功能，符合一类工人文化宫标准。

3.产出时效-完成及时性：指标满分 5 分，评价得分 5 分，得分率为 100%。历城区工人文化宫建设项目整体进度实施基本按照既定工作计划安排推进，2020 年 10 月进行竣工验收，完成及时性 100%。

4.产出成本-成本节约率：指标满分 10 分，评价得分 10 分，得分率为 100%。2020 年度该项目区级预算资金 700 万元，实际

支出 700 万元，成本节约率 0%。

（四）项目效益情况

该指标下设 1 个二级指标，为“项目效益”。

二级指标	得分	得分率	三级指标	得分	得分率
项目效益（35 分）	32.57	93.06%	满足职工群众文化需求（8 分）	7.67	95.88%
			助推企业文化建设（6 分）	5.72	95.33%
			提升基层工会工作水平（6 分）	5.75	95.83%
			可持续影响（5 分）	4	80%
			受益职工满意度（10 分）	9.43	94.30%

历城区工人文化宫建成后，在试运行阶段，举办了“健康中国 历城行动”历城区直机关健步走活动、“中国梦·劳动美”职工书画摄影展、2021 年春节期间“送万福 进万家”书法公益等活动，推动济南市历城区特色社会主义文化、工人群众文体教育事业的发展，项目社会效益良好。

1.满足职工群众文化需求：指标满分 8 分，评价得分 7.67 分，得分率为 95.88%。历城工人文化宫的建设，丰富了职工群众文化生活、提高了职工群众文化素质，有助于强健体魄，陶冶情操。调查对象对此项效果的认可度为 91.04%，未达到 95%目标值，此处扣减 0.33 分。

2.助推企业文化建设：指标满分 6 分，评价得分 5.72 分，得分率为 95.33%。历城工人文化宫的建设，增强了职工的凝聚力、向心力和创造力，加强了企业的精神文明建设和文化建设。调查对象对此项效果的认可度为 90.56%，未达到 95%目标值，此处

扣减 0.28 分。

3.提升基层工会工作水平：指标满分 6 分，评价得分 5.75 分，得分率为 95.83%。该项目实施加强了基层工会自身建设、增强了工会活力、提高了基层工会整体工作水平。调查对象对此项效果的认可度为 91.04%，未达到 95%目标值，此处扣减 0.25 分。

4.可持续影响：指标满分 5 分，评价得分 4 分，得分率为 80%。根据现场评价情况，历城工人文化宫因处于消防工程初步验收整改过程中，目前尚未投入正式运行，运转尚未形成可持续发展机制，正尝试探索引入专业化市场运营管理单位，在成效发挥方面有待进一步提高，此处扣减 1 分。

5.受益职工满意度：指标满分 10 分，评价得分 9.43 分，得分率为 94.3%。通过对历城区总工会职工调查，共有 125 人参与问卷填写，调查对象提出了需增加更多活动项目，进一步提升管理服务水平，添加功能室指引牌、多做宣传，让更多人参与活动等建议，统计出受益职工对文化宫活动举办满意度为 89.6%，未达到 95%目标值，此处扣减 0.57 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）项目主要经验及做法

抓住机遇，开拓创新，努力扩展职工文化阵地。随着改革的不断深入，职工文化赖以发展的物质基础、社会环境、传播方式都发生了深刻变化，职工文化活动不同程度的受到影响和冲击。

面对新的形势，作为职工文化主要阵地的文化宫进一步解放思想，抓住机遇，建成了工会事业发展厅劳模展厅、职工服务中心、阅览室、心理健康服务站、劳动仲裁厅、诉调对接工作室、书画摄影展厅、培训教室、微机教室、国学讲堂、演艺厅、音乐练习室、瑜伽舞蹈室、健身中心、桌球馆、乒乓球馆等功能室，各功能室管理制度进行公示，功能齐全，设备完善，管理制度健全。极大地满足了大型职工活动场所的基本需求，实现职工的学校和乐园的功能。

（二）存在问题及原因分析

1.绩效指标有待完善，绩效目标管理有待加强

项目绩效目标设置较为笼统，长期目标及年度目标不够细化、量化，在工人文化宫建设过程中，增加 10kv 配电及玻璃顶棚工程、电缆采购安装工程、节能智能系统、变压器设备等，未根据实际情况及时调整绩效目标。绩效指标值未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，指标值可衡量性存在不足，项目绩效目标管理有待加强。

2.文化宫尚未投入运营，项目成效发挥不足

目前，历城工人文化宫仅对工会会员免费开放，建成以来，因消防工程处于初步验收整改中，尚未投入正式运行，举办的活动次数较少，服务效能发挥较为不足。此外，由于缺少专业化运营机构、运营人才影响了工人文化宫的长远发展，制约了文化宫

的后续成效发挥。

六、有关建议

（一）增强绩效目标管理意识，科学合理设置绩效指标

区总工会应根据项目属性和建设要求，进一步细化完善项目长期绩效目标与年度绩效目标，建立绩效目标参考值和绩效评价指标值，科学、全面、经济、合理、适用地设置绩效指标，提高绩效指标的可衡量性、操作性，与项目客观实际相匹配，与预算金额相匹配，增强绩效评价结果的可比性、可信度。明确区分指标和内容的差异，如果部分指标数据可得性较差，建议通过定性和定量指标综合反映。同时建议增设具有项目特色的量化绩效指标，确保可合理有效对专项资金支出效益进行客观全面评价。

（二）探索市场化运作方式，实现全方位升级

一是创新“三化”运营，实现管理升级。历城工人文化宫在后期运行中，应注重运用新一代信息技术，创新公共化、智慧化、专业化“三化”运营管理模式，提升文化宫运行能力和管理水平。二是做亮“3+X”品牌，实现服务升级。历城工人文化宫在后期运行中，应在教育培训、文化活动、体育运动等传统服务基础上做亮做优职工赋能、关爱服务等特色服务品牌，不断扩大工人文化宫服务覆盖面收益面，提升凝聚力吸引力，让工人文化宫里有文化，工人文化宫里有工人。

七、其他需要说明的问题

本项目无其他需要说明的问题。

附件 1：绩效评价指标得分表

附件 2：项目受益职工满意度调查报告

附件 3：财政预算绩效评价工作底稿

(以下无正文)

八、机构盖章和人员签字

单位负责人：

项目负责人：

项目组参与人员：

沃尔德管理咨询有限公司

山东·济南

二〇二一年九月

附件 1：历城工人文化宫建设项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	扣分原因	得分
决策 (14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、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	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项目立项是否与区总工会职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 5项各占 1/5 权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。		3
		立项程序规范性 (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规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立； 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可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 若①②③齐全得权重 100%；如不符合①得 0 分；缺②扣权重 1/3；缺③扣权重 1/3。		3
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2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。	①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目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。 4项各占 1/4 权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	绩效目标量化程度不足，此处扣减 0.25 分。	1.75
		绩效指标明确性 (2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。	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是否与项目目标任务数或计划数相对应。 3项各占 1/3 权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	社会效益、可持续影响指标为定性指标，指标值均设置为 100%，指标值可衡量性存在不足，此处扣减 0.67 分。	1.33

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	扣分原因	得分
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2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。	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。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。		2
		资金分配合理性 (2分)	考察项目资金分配是否有测算依据,预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点是否一致,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性。	①项目资金分配有测算依据得1/2权重分; ②根据预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点的匹配程度判断,分别得年度剩余权重的100%、75%、50%、25%和0%。		2
过程 (16分)	资金管理 (8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的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%。 资金到位率达100%得相应权重的100%,否则按比例得分。		2
		预算执行率 (2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=(实际支出金额/实际到位资金)×100%。 预算执行率达100%,则得满分,否则按比例得分。		2
		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制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	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; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 4项全部符合视为使用合规,得满分;存在①或③或④不满足时属于严重违规事项,本项指标不得分;在①③④同时符合,②不符合时,本项指标得75%权重分。		4
	组织实施 (8分)	管理制度健全性 (4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。	①是否已制定或具有相应的财务管理制度及专项资金管理办法; ②财务管理制度、专项资金管理办法是否合法、合规、完整。 ③是否已制定或具有相应的业务管理制度; ④业务管理制度是否合法、合规、完整。		4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	扣分原因	得分
				4项各占1/4权重分，每一项不满足，则扣除相应权重分。		
		制度执行有效性 (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。	①遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续完备； ③项目招投标文件、合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档； ④考察项目实施条件的落实情况，勘察设计、项目管理、监理以及施工单位等是否及时到岗。 4项各占1/4权重分，每一项不满足，则扣除相应权重分。		4
产出 (35分)	产出数量 (12分)	建安工程完成率 (6分)	新建配套设施及装饰改造工程、10KV配电及玻璃顶棚工程、电缆工程施工安装等工程的实际产出数与计划产出数的比率，反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 3项工程各占1/3权重分，每项实际完成率达100%，则得满分，否则按比例得分。，则得满分，否则按比例得分。		6
		设备购置完成率 (6分)	节能智能系统、健身器材、办公家具、电气设备等设备的实际产出数与计划产出数的比率，反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 4项工程各占1/4权重分，每项实际完成率达100%，则得满分，否则按比例得分。		6
	产出质量 (8分)	建安工程质量达标率 (2分)	新建配套设施及装饰改造工程、10KV配电及玻璃顶棚工程、电缆工程施工安装等工程是否符合国家及行业规范、项目设计要求。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 3项工程各占1/3权重分，质量达标率达100%，则得满分，否则按比例得分。	在现场评价时，发现瑜伽室、棋牌室地面出现不同程度地面起鼓现象，此处扣减0.5分。	1.5
		设备购置质量达标率 (2分)	节能智能系统、健身器材、办公家具、电气设备等设备是否符合国家及行业规范、项目设计要求。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 4项工程各占1/4权重分，质量达标率达100%，则得满分，否则按比例得分。		2
		文化宫建设标准符合度	达到一类工人文化宫标准：3+X服务功能(“3”为职工教育培训类、职工文化类、职工体育类，“X”为职工服务类)	达到一类工人文化宫建设标准5项标准，得4分，每发现1项不符合标准要求，扣0.8分，扣完为止。		4

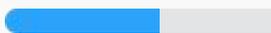
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	扣分原因	得分
		(4分)	或依据职能自愿开展新时代文明实践志愿服务)、建筑面积 3000 m ² 以上、服务项目和服务内容完善。			
	产出时效 (5分)	完成及时性 (5分)	考察: ①项目整体进度实施是否按照年度工作计划安排要求; (3分) ②项目进度控制日完成率 100%。(2分) 项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	进度控制日完成率=实际完成时间/计划完成时间×100%。 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 完成及时率达 100%,则得满分,否则按比例得分。		5
	产出成本 (10分)	成本节约率 (10分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,以项目预算为参考。 成本节约率大于 0%且低于 15%,则得满分,每高于(15%)或低于(0%)1%,扣除 5%权重分,扣完为止。		10
效益 (35分)	项目效益 (35分)	满足职工群众文化需求 (8分)	举办 3+X 类活动项目,职工群体参与度高,丰富职工群众文化生活、提高职工群众文化素质,强健体魄,陶冶情操。	社会效益指标根据项目实施方案、绩效目标设置。 ①②③根据活动记录、现场查看、社调数据,获取社会效益情况,根据调查结果比例对此项指标进行赋分。	历城工人文化官的建设,丰富了职工群众文化生活、提高了职工群众文化素质,有助于强健体魄,陶冶情操。调查对象对此项效果的认可度为 91.04%,未达到 95%目标值,此处扣减 0.33 分。	7.67
		助推企业文化建设 (6分)	职工群体通过参与各类文化官活动的开展,增强职工的凝聚力、向心力和创造力,加强企业的精神文明建设和文化建设,营造出健康和谐的发展氛围。			历城工人文化官的建设,增强了职工的凝聚力、向心力和创造力,加强了企业的精神文明建设和文化建设。调查对象对此项效果的认可度为 90.56%,未达到 95%目标值,此处扣减 0.28 分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	扣分原因	得分
		提升基层工会工作水平 (6分)	加强基层工会自身建设、增强工会活力、提高工会工作整体水平。		该项目实施加强了基层工会自身建设、增强了工会活力、提高了基层工会整体工作水平。调查对象对此项效果的认可度为 91.04%，未达到 95%目标值，此处扣减 0.25 分。	5.75
		可持续影响 (5分)	考察项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	项目政策完善，运转形成可持续发展机制，项目后续运行及成效发挥得到可持续发展得满分，未得到可持续发展则根据专家判断得分。	根据现场评价情况，历城工人文化宫因处于消防工程初步验收整改过程中，目前尚未投入正式运行，运转尚未形成可持续发展机制，正尝试探索引入专业化市场运营单位，在成效发挥方面有待进一步提高，此处扣减 1 分。	4
		受益职工满意度 (10分)	考察项目受益职工对历城工人文化宫建设及服务效果的满意程度。采取社会调查的方式。	受益职工满意度达 100%，则得满分，否则按比例得分。	受益职工对文化宫活动举办满意度为 89.6%，未达到 95%目标值，此处扣减 0.57 分。	9.43
合计						96.15

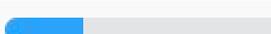
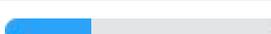
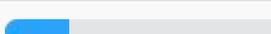
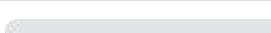
附件 2：项目受益职工满意度调查报告

关于历城工人文化宫受益职工满意度调查问卷

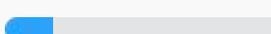
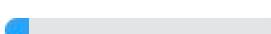
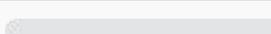
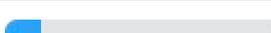
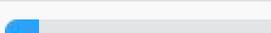
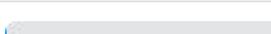
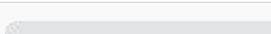
1.性别 [单选题]

选项	小计	比例
男	57	 45.6%
女	68	 54.4%
本题有效填写人次	125	

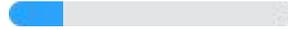
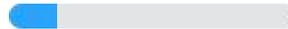
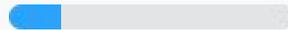
2.年龄 [单选题]

选项	小计	比例
18-29 岁	23	 18.4%
30-39 岁	35	 28%
40-49 岁	38	 30.4%
50-59 岁	29	 23.2%
60 岁及以上	0	 0%
本题有效填写人次	125	

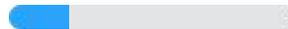
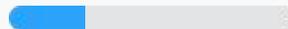
3.您的工作单位性质 [单选题]

选项	小计	比例
政府机关单位	60	 48%
事业单位	22	 17.6%
国有企业	11	 8.8%
外资企业	0	 0%
私营企业	16	 12.8%
社会团体	15	 12%
个体工商户	1	 0.8%
其它	0	 0%
本题有效填写人次	125	

4.过去一年，您去过多少次历城工人文化宫？ [单选题]

选项	小计	比例
每周 3-5 次	24	 19.2%
每周 1-2 次	17	 13.6%
每月 1-2 次	23	 18.4%
1 年 3-5 次	16	 12.8%
1 年 1-2 次	22	 17.6%
从未去过	23	 18.4%
本题有效填写人次	125	

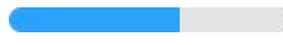
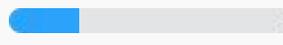
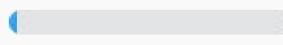
5.过去一年，您参加过多少次历城工人文化宫组织的免费公共文化活动的？ [单选题]

选项	小计	比例
每周 1 次及以上	21	 16.8%
每月 1-2 次	25	 20%
1 年 10 次左右	6	 4.8%
1 年 5 次左右	12	 9.6%
1 年 1-2 次	27	 21.6%
从未参加过	34	 27.2%
本题有效填写人次	125	

若参加过，您参加过历城工人文化宫组织的哪些活动？ [多选题]

选项	小计	比例
职工教育培训类：文化知识讲座、职工技术技能培训、工会业务培训、工会史志和劳模事迹展示等	68	 74.73%
职工文化活动类：图书阅览（职工书屋）、书画摄影活动、职工文化产品展示等	69	 75.82%
职工体育类：棋牌、球类、康体活动等	48	 52.75%
职工服务类：政策咨询、法律援助、困难帮扶、就业创业指导、职工互助保障等，或依据职能自愿开展新时代文明实践志愿服务活动	55	 60.44%
其它	3	 3.3%
本题有效填写人次	91	

6.您认为历城工人文化宫所提供的服务是否贴近您的需要？ [单选题]

选项	小计	比例
非常贴近	75	 60%
比较贴近	31	 24.8%
一般	13	 10.4%
较不贴近	4	 3.2%
非常补贴近	2	 1.6%
本题有效填写人次	125	

7.您对历城工人文化宫基本情况的满意度？ [矩阵单选题]

题目\选项	非常满意	比较满意	一般	比较不满意	非常不满意
交通便利程度	84(67.2%)	19(15.2%)	16(12.8%)	2(1.6%)	4(3.2%)
场地建筑设计及活动面积	87(69.6%)	21(16.8%)	10(8%)	4(3.2%)	3(2.4%)
活动环境及设备设施	90(72%)	17(13.6%)	11(8.8%)	4(3.2%)	3(2.4%)
开放时间	84(67.2%)	21(16.8%)	13(10.4%)	4(3.2%)	3(2.4%)
提供的职工文化服务项目内容	87(69.6%)	20(16%)	11(8.8%)	4(3.2%)	3(2.4%)
工作人员服务态度及业务水平	88(70.4%)	18(14.4%)	12(9.6%)	4(3.2%)	3(2.4%)
场馆管理制度	89(71.2%)	17(13.6%)	12(9.6%)	4(3.2%)	3(2.4%)
场馆服务效果	88(70.4%)	19(15.2%)	11(8.8%)	4(3.2%)	3(2.4%)

8.历城工人文化宫建设项目实施效果的满意度情况？ [矩阵单选题]

题目\选项	非常满意	比较满意	一般	比较不满意	非常不满意
丰富职工群众文化生活、提高职工群众文化素质，强健体魄，陶冶情操	93(74.4%)	16(12.8%)	10(8%)	4(3.2%)	2(1.6%)
增强职工的凝聚力、向心力和创造力，加强企业的精神文明建设和文化建设	92(73.6%)	15(12%)	12(9.6%)	4(3.2%)	2(1.6%)
加强基层工会自身建设、增强工会活力、提高工会工作整体水平	93(74.4%)	16(12.8%)	10(8%)	4(3.2%)	2(1.6%)

9.您对历城工人文化宫建设、管理及服务方面还有何意见和建议？ [填空题]

需增加更多活动项目，进一步提升管理服务水平，添加功能室指引牌、多做宣传，让更多人参与活动。

附件 3：历城工人文化宫建设项目评价工作底稿

编号：1

财政预算绩效评价工作底稿

共页 第页

被评价人名称：历城区总工会
绩效评价项目名称：2020 年历城区工人文化宫建设项目
情况摘要： 截至 2020 年 12 月 31 日，历城区工人文化宫建设项目实际支出资金 858.816596 万元，其中区财政资金 700 万元，区工会资金 158.816596 万元，实际到位资金 1150 万元，预算执行率 60.87%。2021 年历城区工人文化宫建设项目支出资金 819.457912 万元，其中区财政资金 200 万元，省总工会资金 240 万元，市总工会资金 300 万元，区工会资金 79.457912 万元。 截至评价日（2021 年 8 月 9 日），历城区工人文化宫建设项目共支出 1678.274508 万元，其中区财政资金 900 万元，省总工会资金 240 万元，市总工会资金 300 万元，工会资金 238.274508 万元。实际到位资金 1440 万元，预算执行率 100%。
附件：相关支付凭证及明细。 <p style="text-align: right;">共 页</p>
被评价人意见： <div style="text-align: center;"> 被评价人签字（盖章）：  年 月 日</div>

编制人：常凤娟 日期：2021.8.10 复核人：巩影影 日期：2021.8.22

- 备注：1.被评价人签署意见时，应当对工作底稿记录的事项是否属实进行确认，如属实签“情况属实”；如有不同意见，签“情况不实”，并附理由及相关证明材料。
- 2.在被评价人签字（盖章）时，被评价人是单位的，由单位财务负责人或被评价事项相关负责人签字并加盖公章；被评价人是个人的，由被评价人个人签字。
- 3.本表签署意见、签字及日期均须使用蓝黑色、黑色钢笔或签字笔。
- 4.本工作底稿的印制规格为 A4 型纸张。



扫描全能王 创建

编号: 2

财政预算绩效评价工作底稿

共 页 第 页

被评价人名称: 历城区总工会

绩效评价项目名称: 2020 年历城区工人文化宫建设项目

情况摘要:

现场评价时, 瑜伽室、棋牌室地面有不同程度地面鼓包现象。截至评价日(2021 年 8 月 9 日)未正式投入运营。

附件:

共 页

被评价人意见:

工程未出保修期(质保期)正在整改中。

被评价人签字(盖章):

李平

年 月 日

编制人: 常凤娟 日期: 2021.8.10 复核人: 巩影影 日期: 2021.8.22

备注: 1.被评价人签署意见时,应当对工作底稿记录的事项是否属实进行确认,如属实签“情况属实”;如有不同意见,签“情况不实”,并附理由及相关证明材料。

2.在被评价人签字(盖章)时,被评价人是单位的,由单位财务负责人或被评价事项相关负责人签字并加盖公章;被评价人是个人的,由被评价人个人签字。

3.本表签署意见、签字及日期均须使用蓝黑色、黑色钢笔或签字笔。

4.本工作底稿的印制规格为 A4 型纸张。



扫描全能王 创建

历城区郭店街道办事处李东采空区综合治理 绩效评价报告

委 托 单 位：济南市历城区财政局

被评价单位：济南市历城区自然资源局

评 价 机 构：沃尔德管理咨询有限公司

2021 年 8 月

目 录

一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	5
二、绩效评价工作开展情况.....	6
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	6
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	7
(三) 绩效评价工作过程.....	9
三、综合评价情况及评价结论.....	15
四、绩效评价指标分析.....	16
(一) 项目决策情况.....	16
(二) 项目过程情况.....	19
(三) 项目产出情况.....	22
(四) 项目效益情况.....	24
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	26
(一) 项目主要经验及做法.....	26
(二) 存在问题及原因分析.....	27
六、有关建议.....	28
(一) 科学、合理设置绩效目标，完善项目绩效指标体系.....	28
(二) 强化进度控制，提高预算资金使用效率.....	28
(三) 完善项目管理制度，建立健全治理长效机制.....	29

七、其他需要说明的问题.....	29
八、机构盖章和人员签字.....	30
附件 1：绩效评价指标得分表.....	31
附件 2：项目区周边居民满意度调查报告.....	36
附件 3：财政预算绩效评价工作底稿.....	38

历城区郭店街道办事处李东采空区综合治理 绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

习近平总书记在党的十九大报告中指出“坚持人与自然和谐共生，建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计”。开展山水林田湖生态保护修复是生态文明建设的重要内容，是贯彻绿色发展理念的有力举措，是破解生态环境难题的必然要求。加快山水林田湖生态保护修复，实现格局优化、系统稳定、功能提升，关系生态文明建设和美丽中国建设进程，关系国家生态安全格局和中华民族永续发展。

根据山东省人民政府办公厅《关于加快全省非煤矿山转型升级提高安全环保节约质效管理水平的意见》（鲁政办字〔2016〕95号）、省国土资源厅《关于下发山东省县（市、区）历史形成、责任灭失非煤矿山采空区调查和防治规划编制工作指南的通知》、济南市人民政府办公厅《关于印发济南市历史形成责任灭失非煤矿山采空区和废弃井口调查治理工作方案的通知》（济政办函〔2017〕4号）等文件要求，对存在突发性采空塌陷隐患的重点采空区制定具体的防治方案。济南市历城区自然资源局部署

了山东泰山区域山水林田湖草生态保护修复工程（济南市）李东铁矿采空区治理项目。历城区李东铁矿采空区严重威胁人民群众生命财产安全，周边居民及过往车辆行人时时处于隐患之中，阻碍历城区发展，实施采空区治理工程是落实党的十九大报告精神，树立和践行“人与自然和谐共生”理念必然选择，对历城区李东铁矿采空区进行治理，可以切实保障人民生命和财产安全。

2.主要内容及实施情况

李东采空区综合治理项目是原国土资源部批复的山水林田湖草生态保护试点工程。项目位于历城区郭店街道虞山北路以北，郭董路以西，世丰华园小区东侧。治理区内采空区顶板埋深11.4-42.44m，地板埋深15.8-47.33m，采空区高度2.49-12.9m，平面投影面积1325.62 m²，采空区总体积（包含巷道）8839.55m³。主要是通过注浆孔钻孔、注浆材料充填以及充填效益验证（包括钻孔取芯、井下电视、波速侧孔）等工程手段等治理措施，对采空塌陷区域进行填充加固，以达到工程的预期工程效益。

根据项目结算审核报告，施工注浆填充量共计1587.25m³，施工混凝土填充量共计12245.9m³，项目施工注浆填充量及混凝土填充量符合国家及行业规范、项目设计要求，采空区光浆后密度大，且均匀，注浆效果理想。项目计划实施期限2019年1月-2020年12月，工程实际于2020年11月完成现场施工，同年12月通过竣工验收。项目主要工程量完成情况汇总如下表：

分部分项工程量清单

序号	名称	规格	单位	设计量	补充设计 工程量	设计总 工程量	实际完成 工程量	完成占比
1	混凝土	C25	m ³	9546.71	1941.1	11487.81	12245.9	106.60%
2	水泥砂浆	M15	m ³	1060.75	215.68	1276.43	1492	116.89%
3	水泥浆	M10	m ³	79.54	4.34	83.88	95.25	113.56%
4	填料孔	终孔口径Φ219mm	m	651	79.2	730.2	730.2	100.00%
5	验证孔 3 个	Φ89mm	m	150	0	150	150	100.00%
6	护壁管	Φ273×5mm	m	340	40	380	380	100.00%
7	注浆管	Φ50mm	m	102	0	102	114	111.76%
8	注浆管	Φ25mm	m	119	0	119	133	111.76%
9	井中电视		m	150	0	150	150	100.00%
10	测井		m	150	0	150	150	100.00%

项目组织管理架构：历城区郭店街道办事处李东采空区综合治理项目由济南市财政局、市自然资源和规划局负责市级资金的配套下达，历城区财政局负责区级预算资金的批复、绩效目标审核、资金的批复与监管，并对年度预算予以调整；济南市历城区自然资源局作为项目主管单位，根据年度工作计划申请项目预算资金并进行资金使用，负责组织项目相关建设单位招标入围，开展项目实施，并做好施工过程中监督管理、工程竣工验收和绩效自评等相关工作。

项目经公开招标，确定山东省第一地质矿产勘查院为勘查设计单位，中化地质矿山总局山东地质勘查院为项目管理单位，山东省地质科学研究院为监理单位，山东省地矿工程集团有限公司为施工单位，山东弘理建设项目管理有限公司为审计单位。

3.资金投入和使用情况

历城区郭店街道办事处李东采空区综合治理项目总预算资金 1578.3743 万元，其中 2019 年市级资金 378 万元，2019 年区级资金 350 万元，2020 年区级资金 850.3743 万元。

项目实际发生合同额总计 1570.407279 万元，其中可行性论证费 9.9339 万元，勘查设计费 363.451026 万元，设计审计费 1.8 万元，施工费 1124.425605 万元，项目管理费 30.065308 万元，监理费 31.654461 万元，项目审计费 9.070979 万元。

截至 2021 年 1 月 30 日，实际到位 1578.3743 万元，支出 1456.704091 万元，预算执行率 92.29%，剩余费用待质保期过后按照合同约定比例支付到位，结余资金收回国库系统。李东采空区综合治理专项资金的使用严格按照《山东省矿山地质灾害治理项目专项资金管理暂行办法》（财建〔2011〕87 号）文件要求执行，历城区自然资源局按照合同约定，对各款项如实、及时支付，无违法违规使用资金问题。项目资金支付明细汇总如下：

历城区郭店街道办事处李东采空区综合治理项目费用支出明细表

时间	费用类别	支付金额 (万元)	收款单位	备注
2019.9.25	勘察设计费	137.96	山东省第一地质矿产勘查院	合同签订 15 日内、支付合同金额的 40%
2019.12.5	勘察设计费	68.98	山东省第一地质矿产勘查院	现场勘查报告编制完成，且以评审批复，支付至合同总额的 60%
2019.12.20	设计费	103.47	山东省第一地质矿产勘查院	设计方案及施工图编制结束后提交设计成果资料，且评审批复后支付至合同总额的 90%
2019.12.20	设计审计费	1.8	山东中喜信诺会计师事务所有限公司	出具审计报告并验收合格，一次性支付审计费用
2020.6.19	施工费	93.891535	山东省地矿工程集团有限公司	合同签订后，支付合同价款的 10%

时间	费用类别	支付金额 (万元)	收款单位	备注
2020.6.19	技术服务费	9.9399	山东省地质矿产勘查开发局 八〇一水文地质工程地质大队	报告书编写完成、通过专家评审、乙方向甲方提供合格成果后一次性结清全部费用
2020.9.11	施工费	274.168565	山东省地矿工程集团有限公司	工程完成 50%，付至合同价款的 40%
2020.9.11	施工费	7.50604	山东省地矿工程集团有限公司	
2020.9.11	项目管理费	7.35	中化地质矿山总局山东地质 勘查院	施工量完成 50%，支付合同额 30%
2020.9.11	监理费	7.81005	山东省地质科学研究院	施工量完成 50%，支付监理合同额 30%
2020 年小计		712.87609		
2021.1.28	设计费	34.49	山东省第一地质矿产勘查院	本次申请付款占合同总额的 10%
2021.1.29	技术服务费	18.551026	山东省第一地质矿产勘查院	工程建设完成竣工验收且审计完成后，一次性支付至合同额的 100%
2021.1.30	施工费	635.156277	山东省地矿工程集团有限公司	工程审计完成、资料整理完毕后付至审计额的 90%
2021.1.30	监理费	23.844411	山东省地质科学研究院	工程审计结束，监理资料整理完毕，支付监理费至合同额的 100%
2021.1.30	项目管理费	22.715308	中化地质矿山总局山东地质 勘查院	工程审计结束，项目管理资料整理完毕，付至合同额的 100%
2021.1.30	项目审计费	9.070979	山东弘理建设项目管理 有限公司	出具结算报告，一次性支付咨询费用
2021 年小计		743.828001		
合计		1456.704091		

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标

通过采取工程措施，消除采空区塌陷及地质灾害隐患，修复生态环境，保障人民生命财产安全，改善生态环境。

2. 年度绩效目标

采空区治理总面积 1325.62 m²、治理总体积约 8839.55m³，按照施工组设计要求及现场安全因素，现场施工注浆填充量不应小于 1300m³，现场施工混凝土填充量不应小于 11000m³，竣工验

收经过专家组评审通过，满足设计质量要求。项目开工率按照施工组织设计及建设单位要求按时开工，保证工程进度；项目完成率按照施工组织设计及施工进度计划按时完成施工任务。通过一系列工程措施的治理，有效改善周边居民的生活环境，提高周边居民的生活质量，增强周边环境的水土保持能力，优化周边生态环境，保证周边居民及来往车辆的安全，受益区群众对治理成效满意度达 95%以上。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

依据项目设定的绩效目标，通过采集区自然资源局及相关单位的业务管理、资金管理、项目效益以及其他基础信息，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对历城区郭店街道办事处李东采空区综合治理项目财政资金项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，全面、客观反映项目执行的实际情况和治理后取得的成效，查找资金使用和管理中的薄弱环节，为项目决策和财政资金的下一步持续使用与管理提供依据，提高财政资源配置效率和资金使用效益，进一步提高生态环境保护修复项目实施质量。

2.评价对象和范围

评价对象为历城区郭店街道办事处李东采空区综合治理项

目预算资金 1578.3743 万元，其中 2019 年市级资金 378 万元，2019 年区级资金 350 万元，2020 年区级资金 850.3743 万元。评价范围为李东铁矿采空区，采空区范围内主要为东汇新苑小区南侧居民楼及公路。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 评价原则

本次绩效评价遵循科学规范、公正公开以及绩效相关原则。

(1) 科学规范原则。本次项目评价严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公平公正原则。本次项目评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 绩效相关原则。本次针对具体产出及其产出绩效进行项目评价，评价指标的设置须遵循绩效相关原则，即支出与产出指标的设置要具备相关性。

2. 评价指标体系

(1) 指标设计思路

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，参照《项目支出绩效评价指标体系框架》（济历城财预〔2021〕10号），结合李东采空区综合治理项目实际情况和绩效目标，制定本项目绩效评价指标体系。其中：一、二级指标是根据项目支出共性指标体系设定，三级指标是根据李东采空区综合治理项目的评价需要

略有增删，并在指标解释中对项目产出、效益指标予以进一步细化，细化内容主要是根据济南市、历城区及项目有关文件以及工作要求而设定。

（2）指标体系

此次绩效评价项目的指标体系由决策、过程、产出和效益 4 个一级指标、10 个二级指标、21 个三级指标构成。各部分指标及权重设置情况如下：

①决策：分值 14 分，主要对项目立项依据的充分性、立项程序的规范性、绩效目标的合理性、绩效指标的明确性、预算编制的科学性以及资金分配的合理性等情况进行评价。

②过程：分值 16 分，主要对资金到位率、预算执行率、资金使用的合规性、管理制度的健全性以及制度执行的有效性等情况进行评价。

③产出：分值 35 分，主要对项目产出的完成情况、质量的达标情况、项目完成的及时情况以及成本的控制情况进行评价。

④效益：分值 35 分，主要对项目实施带来的社会效益、生态效益、可持续影响和项目区周边居民满意度等进行评价。

各项指标的定义、评价标准和评分细则等内容见附件 1。数据来源主要为项目立项文件、项目实施方案、各项管理制度、专账核算资料、督导检查资料、验收自评资料和现场核查资料等。证据收集方式主要为实地核查、案卷研究、电话访谈、座谈、专

家判断、互联网检索和问卷调查等。

(3) 绩效评价等级

重点绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分为100分，等级分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

3.评价方法

结合项目特性和实际，参照第三方绩效评价基本方法，本次绩效评价将在不同阶段用到以下方法：

(1) 比较法。将项目实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较，综合分析绩效指标完成情况。

(2) 因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效益的内外因素，评价绩效指标完成情况。

(3) 公众（专家）评判法。通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式对项目支出效益进行评判，评价绩效指标完成情况。

4.评价标准

评价标准包括计划标准、行业标准和历史标准，根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，在充分征求委托方及项目承担单位意见基础上，确定绩效评价标准。

(三) 绩效评价工作过程

本次绩效评价工作时间及进度安排如下：

项目阶段	时间	主要内容
前期准备	2021年6月30日- 2021年7月30日	主要包括成立评价工作组、开展前期调研、明确项目绩效目标、设计指标体系、确定评价方法、确定现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案及评价方案评审完善
组织实施	2021年7月31日- 2021年8月20日	主要包括下达绩效评价通知书、资料收集与核查、现场实地论证、座谈交流和问卷调查等，梳理绩效评价问题清单，形成评价初步结论
报告撰写与提交	2021年8月21日- 2021年9月3日	主要包括撰写形成评价报告初稿及初稿论证、提交报告及其他相关资料
档案整理与提交	2021年9月4日- 2021年9月10日	主要包括整理绩效评价各环节的档案资料，向委托方提交完整的项目绩效评价档案

各阶段具体工作内容如下：

1.前期准备

主要包括成立评价工作组、开展前期调研、明确项目绩效目标、设计指标体系、确定评价方法、确定现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案及评价方案论证。

(1) 成立评价工作组。根据委托方要求及项目实际情况，沃尔德管理咨询有限公司选择工程管理、财务管理相关专业及执行过相关项目的人员组成绩效评价工作组，报委托方审核同意。

(2) 开展前期调研。受委托后，项目负责人积极同委托方、主管业务科室、项目主管部门及项目实施单位进行沟通交流，收集相关资料，充分了解项目立项、预算审批、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，为编制评价方案奠定基础。

(3) 明确项目绩效目标。评价小组成员根据项目绩效目标申报表、项目申报书以及项目立项批复等相关资料，梳理项目绩效目标，包括数量、质量、时效、效益、满意度等，作为设定评价指标的重要依据。对项目绩效目标缺失或绩效目标不明确的项目，评价小组成员根据相关资料，在与委托方及项目相关单位充分沟通的基础上，补充完善绩效目标。

(4) 设计指标体系。评价小组成员在与委托方及被评价项目相关单位充分沟通基础上，考虑实用性、可操作性和可实现性等因素，科学编制绩效评价指标体系，以充分体现和真实反映项目的绩效状况和绩效目标的实现程度。

(5) 确定评价方法。评价小组根据本项目具体情况，确定采用比较法、因素分析法和公众评判法等评价方法进行评价。

(6) 确定现场评价范围。根据委托方要求确定，现场评价点原则上应在综合考虑项目地域分布、资金投向、项目实施单位资金规模等的基础上，采取随机方式确定。由于本项目项目管理层级少、实施单位唯一，实现现场评价全覆盖。

(7) 编制社会调查方案。评价小组根据项目情况及委托方要求编制社会调查方案，说明调查目的，确定调查对象范围、调查方式、抽样方法，设计问卷调查内容和访谈提纲等。

(8) 设计资料清单。评价小组根据评价需要，确定需由项目相关单位提供的资料清单及其他需要配合的事项。

(9) 制定评价实施方案。评价小组将对项目基本情况的了解、设计的绩效评价指标体系、确定的绩效评价标准及评价方法等进行汇总整理,在与委托方及项目相关单位充分交流研究的基础上,制定评价实施方案。

(10) 评价方案论证。评价小组组织召开论证会,对实施方案、评价指标体系和评价方法等进行论证评审,征求委托方、项目主管部门和相关专家的意见建议,并根据论证会形成的意见进一步修改完善,报委托方审核同意后组织实施评价。

2.组织实施

主要包括下达绩效评价通知书、资料收集与核查、现场评价并形成初步评价结果。

(1) 下达绩效评价通知书。根据项目评价范围和相关评价要求,确定项目评价的时间节点以及被评价单位需提报的资料清单,将评价通知下达到各相关单位。

(2) 资料收集与核查。评价小组对所有项目实施单位报送的相关资料进行收集梳理,分析核实资料的真实性、完整性和有效性。同时积极利用各种公开的数据资料,与项目实施单位提供的资料进行交叉比对和分析,形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

(3) 现场评价。因项目涉及到的项目单位及项目地点较少,项目组将直接采取现场评价的方式开展评价工作,包括项目现场

采取访谈交流、查阅相关资料、发放调查问卷等方式，对有关情况进行核实，对所掌握的有关资料进行分类、整理和分析。在进入评价实施阶段后，评价小组及时将现场核查的工作流程及时间安排告知各相关单位负责人，同步通知各单位相关资料的提报。

①座谈交流：到达评价现场后，评价小组成员应表明来意，告知被评价单位按照绩效评价通知书准备评价材料，并针对项目情况展开交流。

②资料核查：材料包括项目资料和财务资料，根据具体分工，项目小组成员对相应资料进行核实。

③项目现场勘察：结合访谈交流及书面材料核查的客观情况，通过项目现场实地勘察，评估项目完成情况，以及通过问卷调查等形式对项目产出、效益进行评价，辅助绩效评价实施。

④社会调查：对项目区周边居民进行问卷调查，了解其对项目建设及其效益的满意情况。

(4) 梳理绩效评价问题清单。根据现场评价情况，详列项目评价中发现的问题，送项目实施单位就反映问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

(5) 形成初步评价结果。对现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价初步结论。

3.撰写与提交评价报告

主要包括汇总整理资料底稿、分析形成最终评价结论、撰写形成绩效评价报告、征求委托方意见并修改、提交绩效评价报告及其他相关资料。

(1) 汇总整理底稿资料。对现场收集的工作底稿、会议座谈记录、现场核查记录和调查问卷等相关资料进行整理和汇总。

(2) 分析形成最终评价结论。以整理汇总的工作底稿资料为基础，对项目资料和数据进行汇总分析，并对照绩效目标和评价标准，对项目实施单位的决策、过程、产出和效益等方面进行分析评价，计算项目最终得分，给出项目最终评价结论，总结项目的成效与存在的问题，进行相关原因分析。

(3) 撰写形成评价报告。在认真梳理、研究、分析现场评价情况的基础上，按照规定格式撰写绩效评价报告。评价报告全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价工作组织实施情况，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。对项目绩效、主要问题的分析等做到数据真实、内容完整、案例详实、依据充分、分析透彻、结论准确，所提建议具有针对性和可行性。

(4) 征求意见。评价报告初稿撰写完成后，向委托方及被评价项目相关单位就评价报告的真实性、完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。

(5) 提交评价报告。根据各方提出的合理性意见，对报告进行修改和完善，在规定的时间内将各单位反馈意见及评价报告终稿提交委托方。

(6) 提交其他相关资料。根据评价工作中发现的问题，提出相关意见和建议，并且按委托方要求提交其他相关资料。

4.档案整理与提交

整理项目绩效评价各阶段的座谈记录、评价底稿、收集的财务凭证、管理制度相关文件、现场评价的图片及影像资料等，进行归档，向委托方提交项目绩效评价完整档案。

三、综合评价情况及评价结论

历城区郭店街道办事处李东采空区综合治理项目按时、保质、保量地完成了设计及合同要求的施工任务，各项合同款按照合同约定支付，项目财务及业务管理制度健全，四方参建单位各项专业资料齐全，达到了工程预期目标，但项目在绩效目标编制、实施进度控制及后期管理机制健全性等方面还存在不足。根据李东采空区综合治理项目绩效评价指标体系进行评分，本项目评价得分为 96.22 分，评价等级为“优”。项目指标得分情况及分析结果见下表。

李东采空区综合治理项目绩效评价指标得分表

一级指标及分值	得分	得分率	二级指标及分值	得分	得分率
决策（14分）	12.37	88.36%	项目立项（6分）	6	100%
			绩效目标（4分）	2.37	59.25%
			资金投入（4分）	4	100%

一级指标及分值	得分	得分率	二级指标及分值	得分	得分率
过程（16分）	15.35	95.94%	资金管理（8分）	7.85	98.13%
			组织实施（8分）	7.5	93.75%
产出（35分）	34	97.14%	产出数量（12分）	12	100%
			产出质量（8分）	8	100%
			产出时效（5分）	4	80.00%
			产出成本（10分）	10	100%
效益（35分）	34.5	98.57%	项目效益（35分）	34.5	98.57%
合计	96.22	96.22%	合计	96.22	96.22%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该指标下设3个二级指标，分别为“项目立项”、“绩效目标”、“资金投入”。

项目决策二级、三级指标得分情况表

二级指标及分值	得分	得分率	三级指标及分值	得分	得分率
项目立项（6分）	6	100%	立项依据充分性（3分）	3	100%
			立项程序规范性（3分）	3	100%
绩效目标（4分）	2.37	59.25%	绩效目标合理性（2分）	1.04	52%
			绩效指标明确性（2分）	1.33	66.5%
资金投入（4分）	4	100%	预算编制科学性（2分）	2	100%
			资金分配合理性（2分）	2	100%

1.项目立项。主要对项目立项依据的充分性和立项程序的规范性进行评价。

（1）立项依据充分性：指标满分3分，评价得分3分，得分率为100%。历城区郭店街道办事处李东采空区综合治理项目是原国土资源部批复的山水林田湖草生态保护试点工程，该项目

符合全国重要生态系统保护和修复重大工程总体规划，符合山东省人民政府办公厅《关于加快全省非煤矿山转型升级提高安全环保节约质效管理水平的意见》（鲁政办字〔2016〕95号）、省国土资源厅《关于下发山东省县（市、区）历史形成、责任灭失非煤矿山采空区调查和防治规划编制工作指南的通知》、济南市人民政府办公厅《关于印发济南市历史形成责任灭失非煤矿山采空区和废弃井口调查治理工作方案的通知》（济政办函〔2017〕4号）等相关政策文件要求。该项目以历城区自然资源局为项目主管单位，由其根据防治规划，按照“一矿一策”要求，对存在突发性采空塌陷隐患的重点采空区制定具体的防治方案，与部门职责相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范畴，与相关部门同类项目或部门内部相关项目无重复。

（2）立项程序规范性：指标满分3分，评价得分3分，得分率100%。2019年4月，历城区自然资源局委托山东省地质矿产勘查开发局八〇一水文地质工程地质大队（山东省地矿工程勘察院）编制《山东泰山区域山水林田湖草生态保护修复工程（济南市）李东铁矿采空区治理项目可行性论证报告》，2019年5月，由区自然资源局组织有关专家对可行性论证报告进行审查，通过专家组评审后上报市局。该项目立项程序规范，均按照规定程序申请设立，审批文件、材料符合要求，专家论证及集体决策资料齐全。

2.绩效目标。主要对绩效目标的合理性和绩效指标的明确性进行评价。

(1) 绩效目标合理性：指标满分 2 分，评价得分 1.04 分，得分率为 52%。历城区自然资源局编制 2019 年度、2020 年度李东采空区综合治理项目支出绩效目标申报表，分别列明长期目标与年度目标（具体如下表），其中，2019 年长期目标与年度目标量化程度不足，年度目标与完成项目勘察设计等前期工作的内容不符，预期产出效益与年度正常业绩水平不符，项目编制预算 2600 万元与年度区级预算资金 350 万元不匹配，此处扣减 0.69 分；2020 年绩效目标虽与年度区级预算资金 850.37 万元匹配，但为历城区 7 个生态保护修复工程项目的总体目标，与李东采空区单个项目工作内容未完全匹配，此处扣减 0.27 分。

年度	绩效目标编制预算	长期目标	年度目标
2019 年	2600 万元	通过采取工程措施，消除采空塌陷隐患，修复生态环境，保障人民生命财产安全。	通过采取工程措施，消除采空塌陷隐患，修复生态环境，保障人民生命财产安全。
2020 年	850.37 万元	通过采取工程措施，消除采空塌陷及地质灾害隐患，修复生态环境，保障人民生命财产安全，改善生态环境。	通过采取工程措施，消除采空塌陷及地质灾害隐患，修复生态环境，保障人民生命财产安全，改善生态环境。

(2) 绩效指标明确性：指标满分 2 分，评价得分 1.33 分，得分率为 66.5%。在区自然资源局编制的 2019 年度、2020 年度项目支出绩效目标申报表中，将绩效目标通过产出（数量、质量、时效及成本）、效益（社会效益、生态效益及可持续影响）及服务对象满意度等指标进行了细化分解，并通过清晰、可衡量的指

标值予以体现。但 2019 年绩效指标未与完成项目勘察设计等前期工作的目标任务相对应，2020 年度绩效指标为历城区 7 个生态保护修复工程项目的总体情况，未与李东采空区单个项目的目标任务相对应，此处扣减 0.67 分。

3.资金投入。主要对预算编制的科学性和资金分配的合理性进行评价。

(1) 预算编制科学性：指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。历城区自然资源局于每年 10 月份编制下年度部门预算，先由项目主管业务科室根据项目实际情况、合同（协议）及会议纪要等列明项目内容明细及资金测算说明，报财务科室审核，经部门会议集体讨论，报局领导审批，确定年度预算资金，后报历城区财政局审批，经“二上二下”流程，区财政局下达区自然资源局年度预算指标。该项目预算编制经过科学论证，与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的资金量与年度工作任务相匹配。

(2) 资金分配合理性：指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。历城区自然资源局根据年初预算编制明细，以相关合同（协议）、会议纪要及项目实施进度情况等作为预算资金分配依据，并在此基础上进行调整，预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点相一致。

(二) 项目过程情况

该指标下设 2 个二级指标，分别为“资金管理”、“组织实施”。

项目过程二级、三级指标得分情况表

二级指标及分值	得分	得分率	三级指标及分值	得分	得分率
资金管理（8分）	7.85	98.13%	资金到位率（2分）	2	100%
			预算执行率（2分）	1.85	92.5%
			资金使用合规性（4分）	4	100%
组织实施（8分）	7.5	93.75%	管理制度健全性（4分）	3.5	87.5%
			制度执行有效性（4分）	4	100%

1.资金管理。主要对资金到位率、预算执行率和资金使用的合规性进行评价。

（1）资金到位率：指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。李东采空区综合治理项目总预算资金 1578.3743 万元，2019 年 1 月 4 日，区财政局下达区自然资源局李东铁矿采空区治理工程预算指标 350 万元，2019 年 8 月 10 日（济财综指〔2019〕68 号），济南市财政局、自然资源局下达历城区 2019 年泰山区域山水林田湖草生态保护修复工程市级配套资金 378 万元，2020 年 1 月 2 日，区财政局下达区自然资源局李东采空区综合治理项目预算指标 850.3743 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，项目实际到位 1578.3743 万元，年度预算 1578.3743 万元，资金到位率 100%。

（2）预算执行率：指标满分 2 分，评价得分 1.85 分，得分率为 92.5%。截至 2021 年 1 月 30 日，实际到位 1578.3743 万元，支出 1456.704091 万元，预算执行率 92.29%，此处扣减 0.15 分。项目实际发生合同额总计 1570.407279 万元，剩余费用待质保期

过后按照合同约定比例支付到位，结余资金收回国库系统。

(3) 资金使用合规性：指标满分 4 分，评价得分 4 分，得分率为 100%。李东采空区综合治理专项资金的使用严格按照《山东省矿山地质灾害治理项目专项资金管理暂行办法》（财建〔2011〕87 号）文件要求执行，项目资金使用范围规范、支出依据充分，具体各类款项严格按照施工合同约定的进度支付，且支付每笔款项均有参建单位共同盖章确认的“工程款支付证书”。资金拨付的审批程序、手续完整，符合项目预算批复及合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用及虚列支出等情况。

2.组织实施。主要对管理制度的健全性和制度执行的有效性进行评价。

(1) 管理制度健全性：指标满分 4 分，评价得分 3.5 分，得分率为 87.5%。财务管理制度方面，历城区自然资源局制定有《济南市历城区自然资源局财务管理制度》、《收支业务管理制度及控制情况》及《济南市历城区自然资源局财政专项资金使用管理办法》，明确财务管理及专项资金管理的要求、流程，财务管理制度健全。业务管理制度方面，历城区自然资源局制定有《政府采购管理制度》、《固定资产管理制度》、《建设项目管理制度》及《监督考核制度》，其余项目参建单位（设计方、项管方、监理方、施工方）内控制度健全。但区自然资源局未单独针对采空区等生态保护修复工程项目制定相应的管理制度，项目治理原

则、治理监测、治理方式及治理流程等仅依据项目设计方案、施工组织设计等实施，制度健全性不足，此处扣减 0.5 分。

(2) 制度执行有效性：指标满分 4 分，评价得分 4 分，得分率为 100%。项目执行规范性方面，区自然资源局按照建设项目管理规定及制度执行，各项政采、招投标程序合规，手续齐全，项目监督管理到位。项目调整及支出调整手续的完备性方面，在施工过程中，据各方共同核查分析采空区注浆量已达到设计量，但尚有采空区未注满，需要进行注浆，项目工程量确需增加的，主管业务科室会同委托的工程监理单位进行审核，严格履行有关审批程序，项目工程量调整手续完备，与施工单位签订补充合同，补充合同签订规范。项目档案管理方面，历城区自然资源局制定有《档案管理制度》，由主管业务科室负责资料归档，项目招投标文件、合同书、勘查设计资料、验收报告、审计报告、检测报告及技术鉴定等资料齐全并及时归档。项目实施条件的落实情况方面，该项目按照相关合同及工程进度计划实施，勘察设计、项管单位、施工单位、监理单位、审计单位等人员及设备及时到位，按照相应的规范组织落实。

(三) 项目产出情况

该指标下设 4 个二级指标，分别为“产出数量”、“产出质量”、“产出时效”、“产出成本”。

项目产出二级、三级指标得分情况表

二级指标及分值	得分	得分率	三级指标及分值	得分	得分率
---------	----	-----	---------	----	-----

二级指标及分值	得分	得分率	三级指标及分值	得分	得分率
产出数量 (12 分)	12	100%	实际完成率 (12 分)	12	100%
产出质量 (8 分)	8	100%	质量达标率 (8 分)	8	100%
产出时效 (5 分)	4	80.00%	完成及时性 (5 分)	4	80%
产出成本 (10 分)	10	100%	成本节约率 (10 分)	10	100%

1.产出数量-实际完成率：指标满分 12 分，评价得分 12 分，得分率为 100%。李东采空区计划治理面积 1325.62 m²，治理总体积约 8839.55m³。根据竣工验收评审意见，项目实际治理面积、治理体积与计划数相当，实际完成率为 100%。

2.产出质量-质量达标率：指标满分 8 分，评价得分 8 分，得分率为 100%。按照施工组设计要求及现场安全因素，要求项目施工注浆填充量不应小于 1300m³，现场施工混凝土填充量不应小于 11000m³。根据项目结算审核报告，现场施工注浆填充量共计 1587.25m³，现场施工混凝土填充量共计 12245.9m³，项目施工注浆填充量及混凝土填充量符合国家及行业规范、项目设计要求，采空区光浆后密度大，且均匀，注浆效果理想。竣工验收经过专家组评审通过，满足设计质量要求。

分部分项工程量清单

序号	名称	规格	单位	设计量	补充设计 工程量	设计总 工程量	实际完成 工程量	完成占比
1	混凝土	C25	m ³	9546.71	1941.1	11487.81	12245.9	106.60%
2	水泥砂浆	M15	m ³	1060.75	215.68	1276.43	1492	116.89%
3	水泥浆	M10	m ³	79.54	4.34	83.88	95.25	113.56%
4	填料孔	终孔口径Φ219mm	m	651	79.2	730.2	730.2	100.00%
5	验证孔 3 个	Φ89mm	m	150	0	150	150	100.00%

序号	名称	规格	单位	设计量	补充设计 工程量	设计总 工程量	实际完成 工程量	完成占比
6	护壁管	Φ273×5mm	m	340	40	380	380	100.00%
7	注浆管	Φ50mm	m	102	0	102	114	111.76%
8	注浆管	Φ25mm	m	119	0	119	133	111.76%
9	井中电视		m	150	0	150	150	100.00%
10	测井		m	150	0	150	150	100.00%

3.产出时效-完成及时性：指标满分 5 分，评价得分 4 分，得分率为 80%。项目虽然在 2020 年底完成竣工验收，但项目进度实施与工作计划安排未完全匹配，因前期可行性论证、勘察设计工程量大，2019 年未能如期确定项目施工单位、监理单位，2020 年因受新冠肺炎疫情影响，施工末期未能按照施工进度执行，施工组织设计及施工任务延后一个月完工，此处扣减 1 分。在疫情解除后，建设单位及监理调整施工进度，施工方加快施工进度，促使项目按照施工组织设计于 2020 年 12 月完成竣工验收。

4.产出成本-成本节约率：指标满分 10 分，评价得分 10 分，得分率为 100%。区自然资源局完善项目建设单位成本控制管理措施，在设计阶段、项目建设阶段、结算审核阶段均进行成本管控，达到了甚至超越成本控制的预期目标，李东采空区综合治理项目计划成本 1578.3743 万元，实际成本 1570.407279 万元，成本节约率为 0.5%，且部分工程量超额完成，成本控制措施有效。

（四）项目效益情况

该指标下设 1 个二级指标，为“项目效益”。

项目效益二级、三级指标得分情况表

二级指标及分值	得分	得分率	三级指标及分值	得分	得分率
项目效益（35分）	34.5	98.57%	消除地质灾害隐患（10分）	10	100%
			保障居民安全（10分）	10	100%
			可持续影响（5分）	4.5	90%
			周边居民满意度（10分）	10	100%

项目效益。主要对项目实施对建设、交通等基础设施恢复的影响、对社会服务影响、改善区域生态环境、消除地质灾害隐患、可持续影响及周边居民满意度进行评价。

1.消除地质灾害隐患：指标满分 10 分，评价得分 10 分，得分率为 100%。项目通过一系列工程措施的治理，消除了地面塌陷、地裂缝以及地面沉降等地质灾害影响，避免和减轻了地质灾害可能造成的损失，

2.保障居民安全：指标满分 10 分，评价得分 10 分，得分率为 100%。通过一系列工程措施治理，缓解了项目区居民出行、居住焦虑，提升了周边居民生产生活及道路往来车辆的安全系数，具有良好的安全效益。

3.可持续影响：指标满分 5 分，评价得分 4.5 分，得分率为 90%。采空区治理对区域环境的可持续生态发展起到了促进与协调作用，采空区治理后，地上已建设有社区小公园，恢复了地表植被、生物多样性，改善了区域生态环境。但现场查看发现，施工区域未恢复原貌，与周边环境暂不协调，项目长效管理机制尚不健全，此处扣减 0.5 分。

4.周边居民满意度：指标满分 10 分，评价得分 10 分，得分率为 100%。通过对项目区周边居民进行满意度调查，共发放回收有效问卷 131 份，调查对象对李东采空区的治理效果表示非常满意，对项目的整体满意度为 99.08%，同时希望进一步加强后期维护管理，健全管护防范机制措施，合理增加区域绿化。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）项目主要经验及做法

1.加强项目管理，确保工作质量。一是加强项目审核把关，在项目前期，规范履行项目审批程序，委托专业机构编制可行性论证报告，明确目的的任务、实施内容及工作安排；二是严格执行项目管理制度和程序，落实“项目四制”，明确各方责任要求，合理确定建设工期，及时根据项目实际情况调整工程量，并加强建设过程监管，严格组织项目竣工验收、技术检测与档案管理工作。通过一系列施工组织及优化措施，确保工程安全质量。

2.严格工程造价，加强资金管理。一是历城区自然资源局按照项目可行性论证报告、设计方案等，加强投资计划管理，通过招投标评审过程，加强评标过程中工程量清单的审核，确保投标方工程投入报价合理、准确，加强对投资预算控制；二是根据工程建设情况和进度计划，在各项手续齐全后，进行工程款项拨付，同时，委托审计单位控制工程结算审核。通过一系列资金监管措施，全面加强项目预算资金管理，确保财政资金使用效益。

3.采空区综合治理效果显著。李东铁矿采空区治理工程采用综合手段进行治理，在保质保量的基础上，缩短施工周期，完成注浆充填任务，经检测注浆充填效果较好，到达合格标准。项目实施消除了地质灾害隐患，保障了居民区安全，改善了周边居民居住环境，提高了人民群众生活幸福感。治理完成后，治理区所处区域达到了建设场地适宜区的标准，为其他项目落地提供了有利条件。此外，项目实施有利于恢复地表植被、生物多样性，改善区域生态环境，保持区域生态系统间的良性循环影响。

（二）存在问题及原因分析

1.绩效目标及指标设置科学性、规范性有待提高。在区自然资源局编制的项目支出绩效目标申报表中，一是项目年度绩效目标与年度工作内容不匹配，预期产出效益与当年度预算资金量、项目实际业绩水平不符，且绩效目标设置细化、量化程度不足，缺少相关数据的具体表述；二是绩效指标设置为历城区7个生态保护修复工程项目的总体指标，与李东采空区综合治理单个项目的预算资金量及实际情况不匹配，项目绩效指标体系的建立仍需完善。

2.项目进度控制有待加强。项目虽然在2020年底完成竣工验收，但项目进度实施与工作计划安排不符，因前期可行性论证、勘察设计工程量大，2019年未能如期确定项目施工单位、监理单位，2020年因受新冠肺炎疫情影响，施工末期未能按照施工

进度执行，由于工程量增加，编制补充设计方案，使得施工组织设计及施工任务延后一个月完工，影响了整体工程进度。

3.项目相关制度健全性不足，长效管理机制有待完善。一是区自然资源局未单独针对采空区等生态保护修复工程项目制定相应的管理制度，项目治理原则、治理监测、治理方式及治理流程等仅依据项目设计方案、施工组织设计等实施，制度约束性不强；二是治理后个别注浆孔未恢复地表原貌，并仅在设计方案中提出“需要通过地表的长期监测加以验证和检验，监测期5年”，未制定后续管理防护措施，长效管理机制不健全。

六、有关建议

（一）科学、合理设置绩效目标，完善项目绩效指标体系

科学、合理、符合实际的绩效目标是绩效评价的标尺，历城区自然资源局应按照财政预算绩效管理要求，科学设置绩效目标，在设置总体目标的同时根据年度实际工作内容与预算资金量设置年度目标，绩效目标设置应细化且可量化，并以目标落地为导向，科学合理设置绩效指标与指标值，项目预期产出效益应与年度正常业绩水平相符，在此基础上，进一步完善项目绩效指标体系，增强可操作性，为后期项目绩效评价提供参考。

（二）制定完善工作预案，强化进度控制

建议项目主管部门、项目实施单位在同类项目实施过程中，重视项目前期论证，结合工程特点，对实施过程中可能遇到的问

题提前制定预案，“磨刀不误砍柴工”，全面运筹，科学组织，根据突发情况等及时调整项目施工组织与进度计划，严格把控工期节点，提高项目建设时效。

（三）完善项目管理制度，建立健全治理长效机制

一是完善项目业务管理制度，区自然资源局应按照国家、省、市采空塌陷地综合治理的相关规章制度，结合区域实际，制定相关业务管理制度，用以全面、细致的指导当地采空塌陷地综合治理。二是完善采空区治理后续保障机制，在治理工程结束后应恢复地表原貌，同时设置“回头看”制度，采取“跟踪问效”有效手段，设定后期监测期，对治理后的区域采取一定监测措施，避免治理区域在一段时间后出现不良情况，并及时采取有效措施予以解决，以确保项目的可持续影响发挥。

七、其他需要说明的问题

本项目无其他需要说明的问题。

附件 1：绩效评价指标得分表

附件 2：项目区周边居民满意度调查报告

附件 3：财政预算绩效评价工作底稿

(以下无正文)

八、机构盖章和人员签字

单位负责人：

项目负责人：

项目组参与人员：

沃尔德管理咨询有限公司

山东·济南

二〇二一年九月

附件 1：绩效评价指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	扣分原因	得分
决策 (14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、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和《生态文明体制改革总体方案》； ②项目立项是否符合山水林田湖生态保护修复部署要求、采空区防治规划和“一矿一策”要求； ③项目立项是否与区自然资源局职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 5项各占 1/5 权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。		3
		立项程序规范性 (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规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立； 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可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 若①②③齐全得权重 100%；如不符合①得 0 分；缺②扣权重 1/3；缺③扣权重 1/3。		3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	扣分原因	得分	
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2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。	①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目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。 4项各占1/4权重分, 每有一项不满足, 则扣除相应权重分。	2019年长期目标与年度目标量化程度不足, 年度目标与完成项目勘察设计等前期工作的内容不符, 预期产出效益与年度正常业绩水平不符, 项目编制预算2600万元与年度区级预算资金350万元不匹配, 此处扣减0.69分; 2020年绩效目标虽与年度区级预算资金850.37万元匹配, 但为历城区7个生态保护修复工程项目的总体目标, 与李东采空区单个项目工作内容未完全匹配, 此处扣减0.27分。	1.04	
		绩效指标明确性 (2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。	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是否与项目目标任务数或计划数相对应。 3项各占1/3权重分, 每有一项不满足, 则扣除相应权重分。	2019年绩效指标未与完成项目勘察设计等前期工作的目标任务相对应, 2020年度绩效指标为历城区7个生态保护修复工程项目的总体情况, 未与李东采空区单个项目的目标任务相对应, 此处扣减0.67分。	1.33	
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2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。	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。 4项各占1/4权重分, 每有一项不满足, 则扣除相应权重分。			2
		资金分配合理性 (2分)	考察项目资金分配是否有测算依据, 预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点是否一致, 用以反映和考核项目预算资金分配	①项目资金分配有测算依据得1/2权重分; ②根据预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点的匹配程度判断, 分别得年度剩余权重的100%、75%、50%、25%和0%。			2

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	扣分原因	得分
			的科学性、合理性。			
过程 (16分)	资金管理 (8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的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%。 资金到位率达100%得相应权重的100%,否则按比例得分。		2
		预算执行率(2分)	项目预算资金是否按照计划执行,以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出金额/实际到位资金)×100%。 预算执行率达100%,则得满分,否则按比例得分。	截至2021年1月30日,实际到位1578.3743万元,支出1456.704091万元,预算执行率92.29%,此处扣减0.15分。	1.85
		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制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	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; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 4项全部符合视为使用合规,得满分;存在①或③或④不满足时属于严重违规事项,本项指标不得分;在①③④同时符合,②不符合,本项指标得75%权重分。		4
	组织实施(8分)	管理制度健全性(4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。	①是否已制定或具有相应的财务管理制度及专项资金管理办法; ②财务管理制度、专项资金管理办法是否合法、合规、完整。 ③是否已制定或具有相应的业务管理制度; ④业务管理制度是否合法、合规、完整。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	区自然资源局未单独针对采空区等生态保护修复工程项目制定相应管理制度,项目治理原则、治理监测、治理方式及治理流程等仅依据项目设计方案、施工组织设计等实施,制度健全性不足,此处扣减0.5分。	3.5

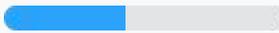
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	扣分原因	得分
		制度执行有效性 (4分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续完备; ③项目招投标文件、合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档; ④考察项目实施条件的落实情况,勘察设计、项目管理、监理以及施工单位等是否及时到岗。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。		4
产出 (35分)	产出数量 (12分)	实际完成率(12分)	考察: ①采空区治理面积 1325.62 m ² ; (6分) ②治理总体积约 8839.55m ³ 。(6分) 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。 实际完成率达100%,则得满分,否则按比例得分。		12
	产出质量 (8分)	质量达标率(8分)	①现场施工注浆填充量不应小于1300m ³ ; (4分) ②现场施工混凝土填充量不应小于11000m ³ 。(4分) 项目注浆填充量、混凝土填充量是否符合国家及行业规范、项目设计要求。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 质量达标率达100%,则得满分,否则按比例得分。		8
	产出时效 (5分)	完成及时性(5分)	①项目整体进度实施是否按照工作计划安排要求; (1分) ②项目进度控制日完成率100%。(4分)	进度控制日完成率=实际完成时间/计划完成时间×100%。 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用	项目虽然在2020年底完成竣工验收,但项目进度实施与工作计划安排不符,因前期可行性论证、勘察设计工程量大,2019年未能如期确定	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	扣分原因	得分
			分) 项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	的时间。计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 完成及时率达100%,则得满分,否则按比例得分。	项目施工单位、监理单位,2020年因受新冠肺炎疫情影响,施工末期未能按照施工进度执行,施工组织设计及施工任务延后一个月完工,此处扣减1分。	
	产出成本 (10分)	成本节约 率(10分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,以项目预算为参考。成本节约率大于0%且低于15%,则得满分,每高于(15%)或低于(0%)1%,扣除5%权重分,扣完为止。		10
效益 (35分)	项目效益 (35分)	消除地质灾害 隐患 (10分)	对治理区进行注浆处理,消除地面塌陷、地裂缝以及地面沉降等地质灾害影响。	根据社调数据、现场情况,获取项目实施对消除地质灾害隐患、保障居民安全的影响情况,据此对指标进行赋分。		10
		保障居民 安全 (10分)	缓解项目区居民出行、居住焦虑,提升居民安全系数,改善居民生活环境,提高周边居民生活质量。			10
		可持续影响 (5分)	考察项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。恢复地表植被、生物多样性,改善区域生态环境,提升区域环境容量。	项目政策完善,运转形成可持续发展机制,项目后续运行及成效发挥得到可持续发展得满分,未得到可持续发展则根据专家判断得分。	现场查看发现,施工区域未恢复原貌,与周边环境暂不协调,项目长效管理防范机制尚不健全,此处扣减0.5分。	4.5
		周边居民 满意度 (10分)	考察项目区周边居民对项目实施效果的满意程度。采取社会调查的方式。	周边居民满意度达95%,则得满分,每降低1%,扣除5%权重分。(根据绩效目标确定)		10
合计						96.22

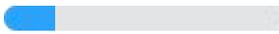
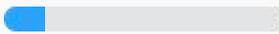
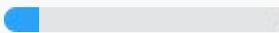
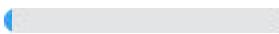
附件 2：项目区周边居民满意度调查报告

关于李东采空区综合治理项目区周边居民满意度调查问卷

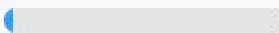
1.性别 [单选题]

选项	小计	比例
男	74	 56.49%
女	57	 43.51%
本题有效填写人次	131	

2.年龄 [单选题]

选项	小计	比例
20-29 岁	24	 18.32%
30-39 岁	20	 15.27%
40-49 岁	66	 50.38%
50-59 岁	17	 12.98%
60 岁及以上	4	 3.05%
本题有效填写人次	131	

3.您是否知道或了解李东采空区综合治理项目？ [单选题]

选项	小计	比例
是	126	 96.18%
否	5	 3.82%
本题有效填写人次	131	

4.采空区治理之前您是否发现附近道路、房屋有下沉、塌陷等迹象？ [单选题]

选项	小计	比例
是	72	 54.96%
否	59	 45.04%
本题有效填写人次	131	

5.项目实施效果的满意度情况？ [矩阵单选题]

题目\选项	非常满意	比较满意	一般	比较不满意	非常不满意
恢复改善区域建设、交通等基础设施， 为其他项目落地提供用地条件	126(96.18%)	5(3.82%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)
缓解居民出行、居住焦虑，提升居民 安全系数，改善居民生活环境	126(96.18%)	4(3.05%)	1(0.76%)	0(0%)	0(0%)
恢复地表植被、生物多样性，改善区 域生态环境	126(96.18%)	5(3.82%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)
消除地面塌陷、地裂缝以及地面沉降 等地质灾害影响	126(96.18%)	5(3.82%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)
项目整体满意度情况	125(95.42%)	6(4.58%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)

6.您对李东采空区综合治理项目还有何意见和建议？ [填空题]

进一步加强后期维护管理，健全管护防范机制措施，恢复地表植被，合理增加绿化。

附件 3: 财政预算绩效评价工作底稿

编号: 1

财政预算绩效评价工作底稿

共 页 第 页

被评价人名称: 历城区自然资源局	
绩效评价项目名称: 历城区郭店街道办事处李东采空区综合治理项目	
情况摘要: 历城区郭店街道办事处李东采空区综合治理项目总预算资金 1578.3743 万元, 其中 2019 年市级资金 378 万元, 2019 年区级资金 350 万元, 2020 年区级资金 850.3743 万元。项目实际发生合同额总计 1570.407279 万元, 其中可行性论证费 9.9339 万元, 勘查设计费 363.451026 万元, 设计审计费 1.8 万元, 施工费 1124.425605 万元, 项目管理费 30.065308 万元, 监理费 31.654461 万元, 项目审计费 9.070979 万元。 截至 2021 年 1 月 30 日, 实际到位 1578.3743 万元, 支出 1456.704091 万元, 预算执行率 92.29%, 剩余费用待质保期过后按合同约定比例支付到位, 结余资金收回国库系统。	
附件: 项目明细账、记账凭证	
共 <u> </u> 页	
被评价人意见: <div style="text-align: center;">  <p>被评价人签字(盖章):</p> </div>	

编制人: 常凤娟 日期: 2021.8.10 复核人: 巩影影 日期: 2021.8.22

- 备注: 1.被评价人签署意见时,应当对工作底稿记录的事项是否属实进行确认,如属实签“情况属实”;如有不同意见,签“情况不实”,并附理由及相关证明材料。
 2.在被评价人签字(盖章)时,被评价人是单位的,由单位财务负责人或被评价事项相关负责人签字并加盖公章;被评价人是个人的,由被评价个人签字。
 3.本表签署意见、签字及日期均须使用蓝黑色、黑色钢笔或签字笔。
 4.本工作底稿的印制规格为 A4 型纸张。

财政预算绩效评价工作底稿

共 页 第 页

被评价人名称：历城区自然资源局			
绩效评价项目名称：历城区郭店街道办事处李东采空区综合治理项目			
情况摘要： 历城区自然资源局编制 2019 年度、2020 年度李东采空区综合治理项目支出绩效目标申报表，分别列明长期目标与年度目标（具体如下表），其中，2019 年长期目标与年度目标重复；2020 年绩效目标申报表中为历城区 7 个生态保护修复工程项目的总体目标。			
年度	绩效目标编制预算	长期目标	年度目标
2019 年	728 万元	通过采取工程措施，消除采空塌陷隐患，修复生态环境，保障人民生命财产安全。	通过采取工程措施，消除采空塌陷隐患，修复生态环境，保障人民生命财产安全。
2020 年	850.37 万元	通过采取工程措施，消除采空塌陷及地质灾害隐患，修复生态环境，保障人民生命财产安全，改善生态环境。	通过采取工程措施，消除采空塌陷及地质灾害隐患，修复生态环境，保障人民生命财产安全，改善生态环境。
附件：2019 年度、2020 年度李东采空区综合治理项目支出绩效目标申报表			
			共 页
被评价人意见：			
<div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: center;"> <div style="text-align: center;"> <p>评价人签字</p> <p>被评价人签字（盖章）：</p> </div> <div style="text-align: center;">  <p>年 月 日</p> </div> </div>			

编制人：常凤娟 日期：2021.8.10 复核人：巩影影 日期：2021.8.22

- 备注：1.被评价人签署意见时，应当对工作底稿记录的事项是否属实进行确认，如属实签“情况属实”；如有不同意见，签“情况不实”，并附理由及相关证明材料。
- 2.在被评价人签字（盖章）时，被评价人是单位的，由单位财务负责人或被评价事项相关负责人签字并加盖公章；被评价人是个人的，由被评价人个人签字。
- 3.本表签署意见、签字及日期均须使用蓝黑色、黑色钢笔或签字笔。
- 4.本工作底稿的印制规格为 A4 型纸张。

财政预算绩效评价工作底稿

<p>被评价人名称: 历城区自然资源局</p>
<p>绩效评价项目名称: 历城区郭店街道办事处李东采空区综合治理项目</p>
<p>情况摘要:</p> <p>项目前期因可行性论证、勘察设计工程量大, 2019 年未能如期确定项目施工单位、监理单位, 2020 年因受新冠肺炎疫情影响, 施工末期未能按照施工进度执行, 施工组织设计及施工任务延后一个月完工。在疫情解除后, 建设单位及监理调整施工进度, 施工方加快施工进度, 按照施工组织设计及于 2020 年 12 月完成竣工验收。</p> <p>采空区治理对区域环境的可持续生态发展起到了促进与协调作用, 现场查看发现, 施工区域个别注浆孔未恢复原貌。</p>
<p>附件: 项目施工图集、年度总结报告</p> <p style="text-align: right;">共 页</p>
<p>被评价人意见:</p> <div style="text-align: center; margin-top: 20px;">  </div> <div style="text-align: center; margin-top: 20px;">  </div> <p style="text-align: center;">被评价人签字 (盖章): 2021年 月 日</p>

编制人: 常凤娟 日期: 2021.8.10 复核人: 巩影影 日期: 2021.8.22

- 备注: 1.被评价人签署意见时,应当对工作底稿记录的事项是否属实进行确认,如属实签“情况属实”;如有不同意见,签“情况不实”,并附理由及相关证明材料。
- 2.在被评价人签字(盖章)时,被评价人是单位的,由单位财务负责人或被评价事项相关负责人签字并加盖公章;被评价人是个人的,由被评价个人签字。
- 3.本表签署意见、签字及日期均须使用蓝黑色、黑色钢笔或签字笔。
- 4.本工作底稿的印制规格为 A4 型纸张。

济南市历城区幸福柳转运站运营项目 绩效评价报告

委托单位：济南市历城区财政局

被评价单位：济南市历城区环境卫生管护中心

评价机构：沃尔德管理咨询有限公司

2021年8月

目 录

一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	3
二、绩效评价工作开展情况.....	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	3
(二) 绩效评价原则、评价指标体系.....	4
(三) 评价方法、评价标准.....	6
(四) 绩效评价工作过程.....	7
三、综合评价情况及评价结论.....	12
四、绩效评价指标分析.....	13
(一) 项目决策情况.....	13
(二) 项目过程情况.....	16
(三) 项目产出情况.....	18
(四) 项目效益情况.....	19
五、项目主要经验及做法、存在问题及原因.....	20
(一) 主要经验及做法.....	20
(二) 项目开展存在的问题及原因.....	22
六、有关建议.....	23
(一) 强化绩效目标管理，科学设定目标值.....	23
(二) 科学进行预算编制，保证资金分配合理性.....	24

(三) 提高制度执行有效性, 保障机制完善.....	24
(四) 加强成本管理环节, 有效进行成本管控.....	25
七、其他需要说明的问题.....	25
八、机构盖章和人员签字.....	26
附件 1: 幸福柳转运站运营项目绩效评价得分表.....	27
附件 2: 项目区周边居民满意度调查问卷报告.....	30
附件 3: 幸福柳转运站运营项目评价工作底稿.....	33

济南市历城区幸福柳转运站运营项目 绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

2020 年是实现第一个百年目标、全面建成小康社会的决战决胜之年，是“十三五”规划收官之年，也是“十四五”规划谋划之年。历城区经过几年来快速发展，正处在转型升级、跨越赶超的黄金期和机遇期，更多优势和资源加速汇聚。

随着社会的发展，城市垃圾数量与日剧增。垃圾转运站是垃圾处理的一个重要环节。根据住房和城乡建设部、国家发展和改革委员会发布的《生活垃圾转运站工程项目建设标准》（建标〔2009〕65号），提出转运站的建设应在城市（城镇）总体规划和环境卫生专项（专业）规划的指导下，统筹规划，近、远期结合，以近期为主。历城区建设大型转运站幸福柳转运站，整合垃圾转运能力。该转运中心投入运营后将承担历城区主城区的生活垃圾转运任务，逐步彻底解决解决城区生活垃圾中转困难以及扰民等问题，全面提升城市管理标准化、精细化，完善环卫一体化工程。确保全面建成小康社会和“十三五”规划圆满收官，加快建设“齐鲁首邑·实力历城”。

2.主要内容及实施情况

2020年幸福柳转运站运营项目总预算区级财政资金504万元，主要用于支付幸福柳转运站运营服务费。

垃圾处理运营服务费用测算依据主要根据2019年6月与日照市环卫集团有限公司签订的济南市历城区环境卫生管护中心幸福柳中转站运营管理服务合同。合同约定按照日平均垃圾处理量支付运营服务费，日处理量为200-300吨时，42.26元/吨；日处理量为301-400吨时，32.75元/吨；日处理量为401-500吨时，29.90元/吨；日处理量为501-600吨时，27.45元/吨；日处理量为601-1000吨时，24.80元/吨。

渗滤液处理设备运营费用测算依据主要根据与山东观澜环境科技有限公司签订幸福柳环卫转运中心渗滤液处理设备运营费合同，日平均进水量为50-70吨时，74.5元/吨，日平均进水量为71-90吨时，59.5元/吨时，日平均进水量为91-100吨时，53元/吨。主要实施内容如下表：

序号	支付时间	支付范围	具体内容	
			垃圾处理	渗滤液处理
1	2020年3月	2020年1月份垃圾处理运营服务费和渗滤液处理设备运营费	共处理10368.88吨垃圾，根据垃圾日平均处理量计算单价为32.75元，支付运营费用339580.82元。	共处理1550吨渗滤液，日平均进水量为50吨，单价为74.5元，共计31天，支付运营费用115475元。
2	2020年6月	2020年2、3、4月份垃圾处理运营服务费和渗滤液处理设备运营费	2月份共处理7490.97吨，根据垃圾日平均处理量计算单价为42.26元，支付运营费用316568.39元；3月份共处理9873.67吨，综合单价为32.75元，支付运营费用323362.69元；4月份共处理11406.73吨，综合单价为32.75元，支付运营费用373570.41元；合计3个月处理28771.37吨垃圾，支付运营总费用1013501.49元。	共处理4500吨渗滤液，日平均进水量为50吨，单价为74.5元，共计90天，3个月共计应付运营费用335250元。实际支付315284.31元，剩余19965.69元在10月份支付。
3	2020年10月	2020年5、6、7、8月份垃圾处理运营服务费和渗滤液处理设备运营费	5月份共处理13556.56吨，根据垃圾日平均处理量计算单价为29.9元，因考核不达标扣除当月运营费用17500元，实际支付运营费用387841.15元；6月份共处理14263.39吨，综合单价为29.9元，支付运营费用426475.37元；7月份共处理15707.21吨，综合单价为27.45元，支付运营费用431162.92元；8月份共处理15569.95吨，综合单价为27.45元，支付运营费用427395.13元；合计4个月处理59097.11吨垃圾，支付运营总费用1672874.57元。	共处理6150吨渗滤液，日平均进水量为50吨，单价为74.5元，共计123天，4个月应支付运营费用458175元。实际支付576670.05，其中包含2-4月份渗滤液19965.69元尾款，9-10月份部分渗滤液费用98529.36元。
4	2020年11月	2020年9、10月份垃圾处理运营服务费和渗滤液处理设备运营费	9月份共处理14167.11吨，根据垃圾日平均处理量计算单价为29.9元，支付运营费用423596.59元；10月份共处理14409.4吨，综合单价为29.9元，支付运营费用430841.06元；合计2个月处理28576.51吨垃圾，支付运营总费用854437.65元。	共处理3050吨渗滤液，日平均进水量为50吨，单价为74.5元，共计61天。因存在回灌浓缩液现象，扣款5000元，2个月应支付运营费用222225元。实际支付123695.64元，其中98529.36元已在10月份支付。
5	2020年12月	2020年11月份垃圾处理运营服务费和渗滤液处理设备运营费	11月份共处理14946.28吨，根据垃圾日平均处理量计算单价为29.9元，支付运营费用446893.77元，在2021年度进行支付。	共处理1500吨渗滤液，日平均进水量为50吨，单价为74.5元，共计30天支付运营费用111750元。
6	2021年3月	2020年12月份垃圾处理运营服务费和渗滤液处理设备运营费	12月份共处理15607.31吨，根据垃圾日平均处理量计算单价为27.45元，支付运营费用428420.66元，在2021年度进行支付。	共处理1550吨渗滤液，日平均进水量为50吨，单价为74.5元，共计31天支付运营费用115475元。

项目组织管理架构：幸福柳转运站运营项目由济南市历城区财政局负责区级预算资金的批复、绩效目标审核、资金的批复与监管；历城区环境卫生管护中心作为项目主管单位和实施单位，根据年度工作计划申请项目预算资金并进行资金使用，负责组织项目相关运营单位招标入围，开展项目实施，并做好项目运营过程中监督管理、运营费用结算和绩效自评等相关工作，为维护城市环境卫生提供管理保障。

历城区幸福柳转运站运营服务项目项目经公开招标，确定两家公司（日照市环卫集团有限公司、山东观澜环境科技有限公司）服务于转运站运营工作，具体包括日常运行、设施维保、环保管理、安全管理、站区管理、保障措施等。

3.资金投入和使用情况

2020 年历城区财政局统一下拨环卫专项经费 32940 万元，其中包含幸福柳转运站运营费用 504 万元。2020 年实际支付 1-11 月运营费用共计 5123269.53 元，2021 年支付 2020 年 11、12 月运营费用 990789.43 元，合计 6114058.96 元，超预算 1074058.96 元。2020 年幸福柳转运站运营费用投入和使用情况如下所示：

表 1 2020 年幸福柳垃圾处理运营服务费明细表

月份	垃圾量 (吨)	日均进展垃圾量 (吨)	综合单价 (元)	服务费 (元)	应扣运营费用 (元)	应付运营费 (元)	备注
1 月	10368.88	334.48	32.75	339580.82	0	339580.82	11 月垃圾处理费用在 2020 年 1 月份支付 446893.77 元, 12 月份费用在 2021 年 3 月份支付, 实际共支付 428420.66 元。
2 月	7490.97	258.31	42.26	316568.39	0	316568.39	
3 月	9873.67	318.51	32.75	323362.69	0	323362.69	
4 月	11406.73	380.22	32.75	373570.41	0	373570.41	
5 月	13556.56	437.31	29.9	405341.15	17500	387841.15	
6 月	14263.39	475.45	29.9	426475.36	0	426475.37	
7 月	15707.21	506.68	27.45	431162.92	0	431162.92	
8 月	15569.95	502.26	27.45	427395.13	0	427395.13	
9 月	14167.11	472.24	29.9	423596.59	0	423596.59	
10 月	14409.4	464.82	29.9	430841.06	0	430841.06	
11 月	14946.28	498.21	29.9	446893.77	0	446893.77	
12 月	15607.31	503.46	27.45	428420.66	0	428420.66	
合计	157367.46	/	/	4773208.95	17500	4755708.96	

表 2 2020 年幸福柳渗滤液处理设备运营费明细表

月份	日平均进水量 (吨)	单价 (元)	天数	扣款项 (元)	总服务费 (元)	备注
1 月	50	74.5	31	0	115475	12 月份费用在 2021 年 3 月份支付
2、3、4 月	50	74.5	90	0	335250	
5、6、7、8 月	50	74.5	123	0	458175	
9、10 月	50	74.5	61	5000	222225	
11 月	50	74.5	30	0	111750	
12 月	50	74.5	31	0	115475	
合计					1358350	

（二）项目绩效目标

1.项目长期目标

在环卫一体化工作全覆盖基础上，查缺补漏，垃圾及时外运，做到垃圾日产日清，保持环境卫生整洁，减少垃圾污染，保障居民生活环境。

2.项目年度目标

（1）2020 年度垃圾进站年处理量 18 万吨，处理垃圾渗滤液年处理量 1.8 万吨。

（2）两家运营公司转运服务垃圾处理量和渗透液处理量达到质量标准，实现 100%垃圾日产日清。保持垃圾转运站现场清洁，避免出现渗滤液管理不到位、运输过程跑冒滴漏等问题。

（3）通过项目实施，切实促进环保基础设施建设，垃圾减量化，保持环境卫生整洁，有效改善居民生活环境，提高周边居民生活质量，周边居民对垃圾运营服务满意度达 95%以上。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

依据项目设定的绩效目标，通过采集区环卫中心及相关单位的业务管理、资金管理、项目效果以及其他基础信息，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对幸福柳转运站运营项目资金支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正

的分析和评判，全面、客观反映项目执行的实际情况和取得的成效，查找资金使用和管理中的薄弱环节，为项目决策和财政资金的下一步持续使用与管理提供依据，提高财政资源配置效率和资金使用效益，进一步完善项目工作机制，着力提高项目实施质量和实施效率。

2.评价对象和范围

评价对象为2020年幸福柳转运站运营项目区级财政资金504万元。评价范围为幸福柳转运站涉及全部运营服务。评价基准日为2020年12月31日。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系

1.评价原则

本次绩效评价遵循科学规范、公正公开以及绩效相关原则。

(1) 科学规范原则。本次项目评价严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公平公正原则。本次项目评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 绩效相关原则。本次针对具体产出及其产出绩效进行项目评价，评价指标的设置须遵循绩效相关原则，即支出与产出指标的设置要具备相关性。

2.评价指标体系

(1) 指标设计思路

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，参照《项目支出绩效评价指标体系框架》（济历城财预〔2021〕10号），结合幸福柳转运站运营项目实际情况和绩效目标，制定本项目绩效评价指标体系。其中：一、二级指标是根据项目支出共性指标体系设定，三级指标是根据幸福柳转运站运营项目的评价需要略有增删，并在指标解释中对项目产出、效益指标予以进一步细化，细化内容主要是根据济南市、历城区工作要求及相关文件而设定。

（2）指标体系

此次绩效评价项目的指标体系由决策、过程、产出和效益4个一级指标、10个二级指标、19个三级指标构成。各部分指标及权重设置情况如下：

①决策：分值14分，主要对项目立项依据的充分性、立项程序的规范性、绩效目标的合理性、绩效指标的明确性、预算编制的科学性以及资金分配的合理性等情况进行评价。

②过程：分值16分，主要对资金到位率、预算执行率、资金使用的合规性、管理制度的健全性以及制度执行的有效性等情况进行评价。

③产出：分值35分，主要对项目产出的完成情况、质量的达标情况、项目完成的及时情况以及成本的控制情况进行评价。

④效益：分值35分，主要对项目实施带来的社会效益、生态效益、可持续影响和社会公众满意度等进行评价。

各项指标的定义、评价标准和评分细则等内容见附件 1。

(3) 绩效评价等级

本项目绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，等级分为四个级别：90（含）-100 分为“优”，80（含）-90 分为“良”，60（含）-80 分为“中”，60 分以下为“差”。

(三) 评价方法、评价标准

1. 评价方法

结合项目特性和实际，参照第三方绩效评价基本方法，本次评价将在不同阶段用到以下方法：

(1) 比较法。将项目实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较，综合分析绩效指标完成情况。

(2) 因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效指标完成情况。

(3) 公众（专家）评判法。通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式对项目支出效果进行评判，评价绩效指标完成情况。

2. 评价标准

根据相关法律法规、项目目标计划、国家公布的行业指标、项目历史数据等情况，在充分征求委托方及项目相关单位意见的基础上，本次评价将采用计划标准，即以预先制定的目标、计划、

预算、定额等作为评价标准。

(四) 绩效评价工作过程

本次绩效评价工作时间及进度安排如下：

项目阶段	时间	主要内容
前期准备	2021年6月30日- 2021年7月30日	主要包括成立评价工作组、开展前期调研、明确项目绩效目标、设计指标体系、确定评价方法、确定现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案及评价方案评审完善
组织实施	2021年7月31日- 2021年8月20日	主要包括下达绩效评价通知书、资料收集与核查、现场实地论证、座谈交流和问卷调查等，梳理绩效评价问题清单，形成评价初步结论
报告撰写与提交	2021年8月21日- 2021年9月3日	主要包括撰写形成评价报告初稿及初稿论证、提交报告及其他相关资料
档案整理与提交	2021年9月4日- 2021年9月10日	主要包括整理绩效评价各环节的档案资料，向委托方提交完整的项目绩效评价档案

各阶段具体工作内容如下：

1.前期准备

主要包括成立评价工作组、开展前期调研、明确项目绩效目标、设计指标体系、确定评价方法、确定现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案及评价方案论证。

(1) 成立评价工作组。根据委托方要求及项目实际情况，沃尔德管理咨询有限公司选择工程管理、财务管理和公共服务管理相关专业及执行过相关项目的人员组成绩效评价工作组，报委托方审核同意。

(2) 开展前期调研。受委托后，项目负责人积极同委托方、主管业务科室、项目主管部门及项目实施单位进行沟通交流，收集相关资料，充分了解项目立项、预算审批、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，为编制评价方案奠定基础。

(3) 明确项目绩效目标。评价小组成员根据项目绩效目标申报表、项目申报书以及项目立项批复等相关资料，梳理项目绩效目标，包括数量、质量、时效、效益、满意度等，作为设定评价指标的重要依据。对项目绩效目标缺失或绩效目标不明确的项目，评价小组成员根据相关资料，在与委托方及项目相关单位充分沟通的基础上，补充完善绩效目标。

(4) 设计指标体系。评价小组成员在与委托方及被评价项目相关单位充分沟通基础上，考虑实用性、可操作性和可实现性等因素，科学编制绩效评价指标体系，以充分体现和真实反映项目的绩效状况和绩效目标的实现程度。

(5) 确定评价方法。评价小组根据本项目具体情况，确定采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、和公众评判法等评价方法进行评价。

(6) 确定现场评价范围。根据委托方要求确定，现场评价点原则上应在综合考虑项目地域分布、资金投向、项目实施单位资金规模等的基础上，采取随机方式确定。由于本项目项目管理层级少、实施单位唯一，实现现场评价全覆盖。

(7) 编制社会调查方案。评价小组根据项目情况及委托方要求编制社会调查方案，说明调查目的，确定调查对象范围、调查方式、抽样方法，设计问卷调查内容和访谈提纲等。

(8) 设计资料清单。评价小组根据评价需要，确定需由项目相关单位提供的资料清单及其他需要配合的事项。

(9) 制定评价实施方案。评价小组将对项目基本情况的了解、设计的绩效评价指标体系、确定的绩效评价标准及评价方法等进行汇总整理，在与委托方及项目相关单位充分交流研究的基础上，制定评价实施方案。

(10) 评价方案论证。评价小组组织召开论证会，对实施方案、评价指标体系和评价方法等进行论证评审，征求委托方、项目主管部门和相关专家的意见建议，并根据论证会形成的意见进一步修改完善，报委托方审核同意后组织实施评价。

2.组织实施

主要包括下达绩效评价通知书、资料收集与核查、现场评价并形成初步评价结果。

(1) 下达绩效评价通知书。根据项目评价范围和相关评价要求，确定项目评价的时间节点以及被评价单位需提报的资料清单，将评价通知下达到各相关单位。

(2) 资料收集与核查。评价小组对所有项目实施单位报送的相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有

效性。同时积极利用各种公开的数据资料，与项目实施单位提供的资料进行交叉比对和分析，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

(3) 现场评价。因项目涉及到的项目单位及项目地点较少，项目组将直接采取现场评价的方式开展评价工作，包括项目现场采取访谈交流、查阅相关资料、发放调查问卷等方式，对有关情况进行核实，对所掌握的有关资料进行分类、整理和分析。在进入评价实施阶段后，评价小组及时将现场核查的工作流程及时间安排告知各相关单位负责人，同步通知各单位相关资料的提报。

①座谈交流：到达评价现场后，评价小组成员应表明来意，告知被评价单位按照绩效评价通知书准备评价材料，并针对项目情况展开交流。

②资料核查：材料包括项目资料和财务资料，根据具体分工，项目小组成员对相应资料进行核实。

③项目现场勘察：结合访谈交流及书面材料核查的客观情况，通过项目现场实地勘察，评估项目完成情况，以及通过问卷调查等形式对项目产出、效益进行评价，辅助绩效评价实施。

④社会调查：对项目区周边居民进行问卷调查，了解其对项目建设及其效果的满意情况。

(4) 梳理绩效评价问题清单。根据现场评价情况，详列项目评价中发现的问题，送项目实施单位就反映问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

(5) 形成初步评价结果。对现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价初步结论。

3.撰写与提交评价报告

主要包括汇总整理资料底稿、分析形成最终评价结论、撰写形成绩效评价报告、征求委托方意见并修改、提交绩效评价报告及其他相关资料。

(1) 汇总整理底稿资料。对现场收集的工作底稿、会议座谈记录、现场核查记录和调查问卷等相关资料进行整理和汇总。

(2) 分析形成最终评价结论。以整理汇总的工作底稿资料为基础，对项目资料和数据进行汇总分析，并对照绩效目标和评价标准，对项目实施单位的决策、过程、产出和效益等方面进行分析评价，计算项目最终得分，给出项目最终评价结论，总结项目的成效与存在的问题，进行相关原因分析。

(3) 撰写形成评价报告。在认真梳理、研究、分析现场评价情况的基础上，按照规定格式撰写绩效评价报告。评价报告全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价工作组织实施情况，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。对项目绩效、主要问

题的分析等做到数据真实、内容完整、案例详实、依据充分、分析透彻、结论准确，所提建议具有针对性和可行性。

(4) 征求意见。评价报告初稿撰写完成后，向委托方及被评价项目相关单位就评价报告的真实性和完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。

(5) 提交评价报告。根据各方提出的合理性意见，对报告进行修改和完善，在规定的时间内将各单位反馈意见及评价报告终稿提交委托方。

(6) 提交其他相关资料。根据评价工作中发现的问题，提出相关意见和建议，并且按委托方要求提交其他相关资料。

4.档案整理与提交

整理项目绩效评价各阶段的座谈记录、评价底稿、收集的财务凭证、管理制度相关文件、现场评价的图片及影像资料等，进行归档，向委托方提交项目绩效评价完整档案。

三、综合评价情况及评价结论

2020 年历城区幸福柳转运站运营服务项目立项依据充足，绩效指标明确、资金管理落实到位、管理制度健全，项目效益情况较好。但仍需加强立项程序规范性、严格执行相关管理制度，科学制定绩效目标、预算编制，合理分配资金、切实做到项目计划要与项目实际相结合。本项目绩效评价综合得分 87.07 分，绩效评价等级为“良”。各指标详细得分情况详见附件 1。

2020年历城区幸福柳转运站运营服务项目绩效评价指标得分表

一级指标及分值	得分	得分率	二级指标及分值	得分	得分率
决策（14分）	11	78.57%	项目立项（6分）	6	100%
			绩效目标（4分）	3	75%
			资金投入（4分）	2	50%
过程（16分）	14.4	90%	资金管理（8分）	8	100%
			组织实施（8分）	6.4	80%
产出（35分）	26.67	76.2%	产出数量（12分）	7.25	60.42%
			产出质量（8分）	6	75%
			产出时效（10分）	10	100%
			产出成本（5分）	3.42	68.4%
效益（35分）	35	100%	改善卫生、生活环境（10分）	10	100%
			可持续影响（10分）	10	100%
			社会公众满意度（15分）	15	100%
合计	87.07	87.07%	合计	87.07	87.07%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

“决策”指标权重分为14分，下设3个二级指标，分别为“项目立项”、“绩效目标”、“资金投入”。

二级指标	得分	得分率	三级指标	得分	得分率
项目立项（6分）	6	100%	立项依据充分性（3分）	3	100%
			立项程序规范性（3分）	3	100%
绩效目标（4分）	3	75%	绩效目标合理性（2分）	1	50%
			绩效指标明确性（2分）	2	100%
资金投入（4分）	2	50%	预算编制科学性（2分）	1	50%
			资金分配合理性（2分）	1	50%

1.项目立项。主要对项目立项依据的充分性和立项程序的规范性进行评价。

（1）立项依据充分性：指标满分3分，评价得分3分，得分

率为100%。随着社会的发展，城市垃圾数量与日剧增，因此大型垃圾转运站可有效处理城市垃圾，保障生活环境。2018年6月济南历城区发展和改革委员会批复历城区环境卫生管护中心关于幸福柳垃圾中转站项目的请示。根据《生活垃圾转运站工程项目建设标准》的要求，2018年11月历城区幸福柳综合性垃圾转运站正式开工建设。2019年11月1日，济南市历城区幸福柳环卫转运中心正式启用，该转运中心投入运行后承担历城区主城区的生活垃圾转运任务。2020年历城区财政投入504万元，用于支持幸福柳转运站运营服务，同时历城区环卫中心成立相关的工作组驻扎转运站，监督和保障幸福柳转运站高效运营。该项目立项依据充足，符合国家经济发展规划和政策与历城区环境卫生管护中心职责范围相符，符合责任划分原则，与部门内部相关项目无重复。

(2) 立项程序规范性：指标满分3分，评价得分3分，得分率为100%。历城区幸福柳转运站运营服务经费主要包括进站垃圾、渗滤液处理、日常设备维修维护等运营费用。该项目经费包含在环卫专项经费中，由历城区财政局统一下发，审批文件材料符合相关要求。运营服务采用两家外包机构按照招投标规定程序申请、审批。

2.绩效目标。主要对绩效目标的合理性和绩效指标的明确性进行评价。

(1) 绩效目标合理性：指标满分2分，评价得分1分，得

分率为 50%。项目主管部门编制年度绩效目标申报表，项目有明确绩效目标并与实际工作内容相关。项目预期产出处理进站垃圾量 18 万吨，垃圾渗滤液 1.8 万吨，但实际正常业绩水平低于项目预期产出，此处扣减 0.5 分。项目实施中实际项目金额与预算确定投资额 504 万元偏差较大，此处扣减 0.5 分。因此，“绩效目标合理性”指标共扣减 1 分

(2) 绩效指标明确性：指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。项目主管部门编制年度绩效目标申报表对产出（数量、质量、时效）、效益（经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度）指标的指标值进行细化和量化，绩效指标明确。

3.资金投入。主要对预算编制的科学性和资金分配的合理性进行评价。

(1) 预算编制科学性：指标满分2分，评价得分1分，得分率为50%。历城区环境卫生管护中心有明确的预算编制情况说明，编制了2020年度整体预算。项目投资估算根据2019年运营费用整体情况进行测算，但预算金额504万并未进行细化分解和投资估算评价，测算依据不充分，此处扣减0.5分。该项目确定年垃圾处理量18万吨，渗滤液处理量1.8万吨，实际产出低于预算数量，但支付费用高于预算金额，预算确定的项目投资额与工作任务有出入，此处扣减0.5分。因此，“预算编制科学性”指标共扣减1分。

(2) 资金分配合理性：指标满分2分，评价得分1分，得分

率为50%。历城区环境卫生管护中心编制的年初项目预算并无细化资金分配明细，资金打包调剂使用。预算安排内容未分解说明，无法反映和考核项目资金分配科学性、合理性，此处扣减1分。

（二）项目过程情况

该指标下设 2 个二级指标，分别为“资金管理”、“组织实施”。

二级指标	得分	得分率	三级指标	得分	得分率
资金管理（8分）	8	100%	资金到位率（2分）	2	100%
			预算执行率（2分）	2	100%
			资金使用合规性（4分）	4	100%
组织实施（8分）	6.4	80%	管理制度健全性（4分）	4	100%
			制度执行有效性（4分）	2.4	60%

1.资金管理。主要对资金到位率、预算执行率和资金使用的合规性进行评价。

（1）资金到位率：指标满分2分，评价得分2分，得分率为100%。2020年历城区财政局批复环卫专项经费32940万元，其中包含幸福柳转运站运营费用504万元。2020年实际安排项目预算504万元。截至2020年12月31日，实际到位资金504万元，资金到位率100%。

（2）预算执行率：指标满分2分，评价得分2分，得分率为100%。截至2020年12月31日，项目实际支出资金5123269.53元，预算执行率101.65%。按照政府采购合同约定2020年对2家供应商运营服务考核合格后支付运营服务费。2020年共支付1-11月进站垃圾处理费用3880394.53元，垃圾渗滤液处理费用1242875元。2021年支付2020年11-12月进站垃圾处理费用875314.43元，2020

年12月垃圾渗滤液处理费用115475元，具体情况见下表：

支付时间	月份	垃圾处理运营费 (元)	垃圾处理费用合计 (元)	渗滤液处理运营费 (元)	合计(元)
2020年3月	1月	339580.82	339580.82	115475	455055.82
2020年6月	2月	316568.39	1013501.49	335250	1348751.49
	3月	323362.69			
	4月	373570.41			
2020年10月	5月	387841.15	1672874.57	458175	2131049.57
	6月	426475.37			
	7月	431162.92			
	8月	427395.13			
2020年11月	9月	423596.59	854437.65	222225	1076662.65
	10月	430841.06			
2021年1月	11月	446893.77	446893.77	111750	558643.77
2021年3月	12月	428420.66	428420.66	115475	543895.66
合计			4755708.96	1358350	6114058.96

(3) 资金使用合规性：指标满分4分，评价得分4分，得分率为100%。历城区环境卫生管护中心根据实际支付需求和金额进行资金申请，由财务科签字审批核拨资金，资金拨付具有完整的审批程序、手续。

2.组织实施。主要对管理制度的健全性和制度执行的有效性进行评价。

(1) 管理制度健全性：指标满分4分，评价得分4分，得分率为100%。历城区环境卫生管护中心根据《生活垃圾转运站工程建设标准》等文件制定相关财务管理、业务管理等制度，制度内容包括项目单位督察考核制度、运营单位的日常运行、设施维保、环保管理、安全管理、站区管理、保障措施等，各项财务和业务管理制度健全。

(2) 制度执行有效性：指标满分4分，评价得分2.4分，得分率为60%。项目执行的规范性方面，项目单位能够按照相关管理规定及制度要求执行，项目执行规范。但项目超出实际预算金额，超额部分缺少完备的项目调整及支出调整手续，此处扣减0.8分。项目档案管理方面，该项目并未由相关部门责任人负责具体项目管理工作，此处扣减0.8分。因此，“制度执行有效性”指标共扣减1.6分。

(三) 项目产出情况

该指标下设4个二级指标，分别为“产出数量”、“产出质量”、“产出时效”、“产出成本”。

二级指标	得分	得分率	三级指标	得分	得分率
产出数量（12分）	7.25	60.42%	实际完成率（12分）	7.25	60.42%
产出质量（8分）	6	75%	质量达标率（8分）	6	75%
产出时效（10分）	10	100%	完成及时性（10分）	10	100%
产出成本（5分）	3.42	68.4%	成本节约率（5分）	3.42	68.4%

1.产出数量-实际完成率：指标满分12分，评价得分7.25分，得分率为60.42%。主要对进站垃圾处理量和渗透液年处理量的实际完成率进行评价。

(1) 进站垃圾处理量。该项目2020年度计划完成18万吨进站垃圾，截止2020年12月31日实际完成进站垃圾处理量15.7万吨，实际完成率87.22%，此处扣减0.75分。

(2) 渗透液处理量。该项目2020年度计划完成1.8万吨垃圾渗滤液，截止2020年12月31日，实际完成垃圾渗滤液5973.32吨，实际完成率33.19%，此处扣减4分。

2.产出质量-质量达标率：指标满分 8 分，评价得分 6 分，得分率为 75%。主要对两家公司转运服务机构工作质量、现场清洁度以及合同履行情况等质量达标率进行评价。

(1) 转运服务质量标准。区环卫中心 2020 年每月对两家公司转运服务垃圾处理和渗透液处理质量进行考核，均达到相应质量标准。

(2) 合同执行和支付情况。按照合同约定，区环卫中心对运营单位考核无误，将以月结方式进行费用支付，但实际支付时间并未按照合同约定方式执行，最长支付时间间隔为 4 个月，此处扣减 2 分。

3.产出时效-完成及时性：指标满分 10 分，评价得分 10 分，得分率为 100%。项目整体进度实施按照年度工作计划安排要求进行，历城区环境卫生管护中心常驻人员对每月工作质量和及时性进行考核评估，两家转运服务机构均可按照要求进行垃圾日产日清。根据问卷调查显示，问卷共计回收有效样本 122 份，其中对转运站清运工作及时性满意度为 98.69%。

4.产出成本-成本节约率：指标满分 5 分，评价得分 3.42 分，得分率为 68.4%。该项目年度计划成本为 504 万元，实际成本为 611.41 万元，成本超支率为 21.31%，项目单位需进一步制定有效的成本控制措施，此处扣减 1.58 分。

(四) 项目效益情况

该指标下设 1 个二级指标，4 个三级指标。

二级指标	得分	得分率	三级指标	得分	得分率
项目效益（35 分）	35	100%	改善卫生、生活环境（10 分）	10	100%
			可持续影响（10 分）	10	100%
			社会公众满意度（15 分）	15	100%

1.改善卫生、生活环境：指标满分 10 分，评价得分 10 分，得分率为 100%。根据现场考察转运站内环境卫生整洁，有轻微垃圾异味。其次根据问卷调查显示，问卷共计回收有效样本 122 份，其中对转运站的运营服务和建立有效减少污染，改善生活环境满意度为 97.7%，清洁良好满意度达 98.85%。

2.可持续影响：指标满分 10 分，评价得分 10 分，得分率为 100%。依据对幸福柳转运站周边居民问卷调查相关问题、现场考察和访谈，普遍认为该项目政策完善，大致已形成可持续性检测机制，成效相对显著，居民生活环境和质量有明显改善。

3.社会公众满意度：指标满分 15 分，评价得分 15 分，得分率为 100%。本次调研对象为项目区周边居民，满意度问卷共计发放回收有效样本 122 份，调查对象对项目的综合满意度为 98.36%，并希望进一步提升运营管理工作，加强现场卫生保洁工作，提升居民生活环境，社会公众满意度达 95%以上。

五、项目主要经验及做法、存在问题及原因

（一）主要经验及做法

2020 年历城区环境卫生管护中心根据项目要求对两家服务机构进行监督管理，两家服务机构按标准进行年度垃圾和渗滤液

处理，该项目主要经验做法如下：

1.疫情防控常态化，加强消杀力度

当前疫情防控形势依然复杂严峻，疫情防控已成为常态化工作。幸福柳环卫转运中心高标准严要求，坚持每日双测温，消杀时间严格落实每日4次消杀作业。在卫生保洁方面实行跟进式保洁，做到车走地净，定期对卸料口的顽固油污、排水沟进行彻底清理，更好地保障广大市民生命安全和身体健康，有效减少臭气散发和垃圾转运作业时的二次污染，降低了对周围环境的影响。

2.规范运行管理，强化日常监督考核。

为避免出现外运箱体不能及时回站，造成垃圾积存，幸福柳转运站增加额外转运箱体，缓解转运压力，有效地确保前端清运工作有序进行。同时，利用监管方善制度建设，编制多个监管办法，围绕日常运行、设施维保、环保管理、安全管理、站区管理、保障措施等管理内容，细化完善管理制度，以制度管人、用标准提升监管质量、强化日常督查考核，实行月月考核，提升管理水平和落实责任。

3.创新管理方式，探索市场化运作机制

历城区环卫中心创新管理方式，积极地引入专业的第三方公司承接中转站运行管理。一是资源共享，第三方承接公司凭借在资源上的优势，能够更好地帮助政府履行职能。二是专业管理，第三方承接公司有着丰富的人力和智力优势，进一步提升运营质

量，实现更精细化、专业化管理，长此以往可推动规范高效的环卫评价体系建立。

4.组织安全教育讲座，提高员工安全意识

组织安全教育讲座，对外运驾驶员进行安全教育。针对外运车辆行驶过程中可能出现的问题及故障，重汽厂家工作人员进行详尽的讲解，并现场指导如何使用智汇通 APP 了解车辆使用情况、故障报修及处理进度。同时，定期对全体员工进行系统的设备操作培训及消防安全培训提高员工的消防安全意识。

(二) 项目开展存在的问题及原因

1.绩效管理有效性不足，目标值设定不科学性

由于受传统投入性预算编制思维的影响，绩效目标编制重视程度不够，缺乏对预算绩效目标编制的刚性约束和有力抓手，出现绩效目标编制与资金安排、年度工作不符的情况。同时，预算绩效指标和目标值设定不够科学，由于缺乏可参照的评价指标体系，项目的绩效指标和目标值由项目单位在编制预算时自行设定，未提出与资金量相匹配的、项目可量化的产出效益，不利于提高财政支出的绩效。

如在项目绩效目标中，计划年垃圾处理量18万吨，渗滤液处理量1.8吨，但实际垃圾处理量15.7万吨，渗滤液5973.32吨，计划与实际工作匹配度不足，绩效目标细化不足、量化不够，导致本项最终目标计划相差较大。

2.预算编制缺乏科学性，资金分配不合理

部门进行预算编制时，缺乏预算额度分析，资金打包调剂使用，预算资金量脱离实际情况，预算编制不科学，使预算编制工作出现较大的偏差，资金合理性有待提高。如2020年预算额度测算依据以往2019年项目经验管理和使用预算资金预算金额为504万元，实际支付金额611.41万元，项目支出编制不够细化，缺少事前科学性分析，造成预算超支情况。

3.制度执行有效性有待提高，保障机制不完善

项目单位虽设定相关制度，但制度管理保障机制存在许多缺口，相关保障条例并不完善，因此在具体执行过程中在一定程度上导致制度执行率不高，在项目调整及支出调整、档案管理方面缺少系统化的制度约束，影响项目整体绩效。

4.缺少成本管控机制，成本管理薄弱

受传统成本管理观念束缚，成本管理意识相对薄弱，设定成本预算缺少系统性分析，指标未进行量化分解，预算成本与实际成本支出不相符。成本控制和执行过程中缺少监督和指标衡量，容易导致成本超支。如本项目未制定相关成本管控制度，缺少一定监控措施，导致成本大幅增加，且缺少成本审核和预警机制，造成运营管理和监督脱离，最终导致超支情况。

六、有关建议

（一）强化绩效目标管理，科学设定目标值

坚持效益评估为前提，制定绩效目标。绩效管理具有较强系统性，项目主管单位应根据项目管理特点与要求，合理确定长期目标，并依据年度具体工作任务与实际工作计划安排，进一步细化、量化年度绩效目标。同时，进一步完善项目绩效指标体系，科学、全面、经济、合理、适用地设置绩效指标与指标值，对项目个性指标的设定，应在科学测算和反复论证的基础上确定，切实提高绩效指标的可衡量性、可操作性，确保与项目实际工作内容、年度预算资金量相匹配，全面增强绩效目标管理水平。

（二）科学进行预算编制，保证资金分配合理性

在今后项目预算编制中，项目主管单位应以项目实际情况为基础，对项目情况进行客观、全面的分析，在充分考虑社会环境因素的前提下，结合项目自身特点、范围、周期和管理需要等因素以及上一年度项目情况与财政资金分配情况，进行充分分析，合理制定预算安排表。同时，加强业务科室和财务部门的沟通和整合，在预算额度调整后，进一步细化预算编制，结合当年项目实际支出需求，明确资金支出具体使用方向与资金分配方案，提高预算资金分配的科学性、合理性，增强预算的可执行性。

（三）提高制度执行有效性，保障机制完善

项目主管单位应进一步深化项目制度建设，优化管理流程，进一步提高对制度执行重要性认识，并强化全过程控制措施，建立健全用制度管人、制度管事的约束机制，做到环环紧扣、人人

控制、层层把关，力争消灭项目实施中的薄弱环节，关注关键环节、注重重点环节，确保事前有计划、事中有控制、事后有考核，使执行力贯穿全过程，事事处于可控状态。

（四）加强成本管理环节，有效进行成本管控

一是加强事前控制，根据项目情况合理测算目标成本，并对项目运营进度进行分解，目标明确、指标量化、责任到人、横向分解到个分项运营环节，细化到季度和月度。二是加强事中控制，建立健全项目成本控制管理制度，按照成本预算指标，完善相应管控措施，严格过程把关。三是加强事后控制，设定成本审核和预警机制，对成本运行全过程分析，实现成本全过程管控，保障各项生产经营指标均控制在年度预算范围内。

七、其他需要说明的问题

本项目无其他需要说明的问题。

附件 1：幸福柳转运站运营项目绩效评价得分表

附件 2：项目区周边居民满意度调查问卷报告

附件 3：幸福柳转运站运营项目评价工作底稿

(以下无正文)

八、机构盖章和人员签字

单位负责人：

项目负责人：

项目组参与人员：

沃尔德管理咨询有限公司

山东·济南

二〇二一年九月

附件 1：幸福柳转运站运营项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
决策 (14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、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和政策； ②项目立项是否符合《生活垃圾转运站工程项目建设标准》的要求； ③项目立项是否与历城区环境卫生管护中心职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 5项各占1/5权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	3
		立项程序规范性 (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规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立； 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可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 若①②③齐全得权重100%；如不符合①得0分；缺②扣权重1/3；缺③扣权重1/3。	3
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2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。	①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目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。 4项各占1/4权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	1
		绩效指标明确性 (2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。	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是否与项目目标任务数或计划数相对应。 3项各占1/3权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	2
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2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。	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。 4项各占1/4权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	1

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
		资金分配合理性 (2分)	考察项目资金分配是否有测算依据, 预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点是否一致, 用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性。	①项目资金分配有测算依据得 1/2 权重分; ②根据预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点的匹配程度判断, 分别得年度剩余权重的 100%、75%、50%、25%和 0%。	1
过程 (16分)	资金管理 (8分)	资金到位率 (2分)	实际到位资金与预算资金的比率, 用以反映和评价 2020 年度资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) *100%。 资金到位率达 100%得相应权重的 100%, 否则按比例得分。	2
		预算执行率 (2分)	项目预算资金是否按照计划执行, 用以反映或评价项目预算执行情况。	预算执行率= (实际支出金额/实际到位资金) ×100%。 预算执行率达 100%, 则得满分, 否则按比例得分。	2
		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制度规定, 用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	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; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 4 项全部符合视为使用合规, 得满分; 存在①或③或④不满足时属于严重违规事项, 本项指标不得分; 在①③④同时符合, ②不符合时, 本项指标得 75%权重分。	4
	组织实施 (8分)	管理制度健全性 (4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。	①是否已制定或具有相应的财务管理制度; ②财务管理制度是否合法、合规、完整。 ③是否已制定或具有相应的业务管理制度; ④业务管理制度是否合法、合规、完整 (项目单位督察考核制度、运营单位的日常运行、设施维保、环保管理、安全管理、站区管理、保障措施等管理内容)。 4 项各占 1/4 权重分, 每有一项不满足, 则扣除相应权重分。	4
		制度执行有效性 (4分)	项目实施是否符合相关管理规定, 用以反映和评价相关管理制度的有效执行情况。	①遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档; ④创新管理方式, 鼓励引入专业的第三方公司承接中转站运行管理。 ⑤相关考核平台, 加强运营管理情况月度考核管理。 5 项各占 1/5 权重分, 每有一项不满足, 则扣除相应权重分。	2.4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
产出 (35分)	产出数量 (12分)	实际完成率 (12分)	①进站垃圾量年处理量 18 万吨；（6分） ②处理垃圾渗滤液年处理量 1.8 万吨。（6分） 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。实际完成率达 100%，则得满分，否则按比例扣分。	7.25
	产出质量 (8分)	质量达标率 (8分)	①两家公司转运服务垃圾处理量和渗滤液处理量是否达到质量标准；（4分） ②现场清洁度是否良好，是否存在渗滤液管理不到位、运输过程跑冒滴漏等问题。（4分） ③严格按照合同约定及标准支付运营服务费、渗滤液设备运营费。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 质量达标率达 100%，则得满分，否则按比例扣分。	6
	产出时效 (10分)	完成及时性 (10分)	按照要求 100%垃圾日产日清。 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	进度控制日完成率=实际完成时间 / 计划完成时间×100%。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 完成及时率达 100%，则得满分，否则按比例扣分。	10
	产出成本 (5分)	成本节约率 (5分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，以项目预算为参考。 成本节约率大于 0%且低于 15%，则得满分，每高于（15%）或低于（0%）1%，扣除 5%权重分，扣完为止。	3.42
效益 (35分)	项目效益 (35分)	改善卫生、生活环境 (10分)	转运站内无遗漏、异味，垃圾减量化，保持环境卫生整洁，有效改善居民生活环境，提高周边居民生活质量。	以专家判断为主、社调数据为辅，获取项目实施对卫生、生活环境的影响，据此对指标进行赋分。	10
		可持续性影响 (10分)	考察项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	项目政策完善，运转形成可持续发展机制，项目后续运行及成效发挥得到可持续发展得满分，未得到可持续发展则根据专家判断得分。	10
		社会公众满意度 (15分)	考察项目区周边居民对项目实施效果的满意程度。采取社会调查的方式。	周边居民满意度达 95%，则得满分，否则按比例扣分。	15
合计					87.07

附件 2：项目区周边居民满意度调查问卷报告

关于幸福柳转运站运营项目区周边居民满意度调查问卷

1. 您认为幸福柳转运站周边是否存在堆放大件垃圾及其他杂物现象？

选项	小计	比例
没有	120	98.36%
现象较轻微	1	0.82%
现象较明显	0	0%
现象非常严重	1	0.82%
本题有效填写人次	122	

2. 压缩箱是否有散落垃圾、渗漏污水现象？

选项	小计	比例
没有	117	95.9%
现象存在但较轻微	2	1.64%
现象存在但不明显	3	2.46%
现象非常明显	0	0%
本题有效填写人次	122	

3. 您觉得幸福柳转运站的清运工作是否及时？

选项	小计	比例
非常及时	115	94.26%
比较及时	6	4.92%
一般	1	0.82%
较不及时	0	0%
非常不及时	0	0%
本题有效填写人次	122	

4. 幸福柳转运站现场清洁度是否良好？

选项	小计	比例
非常好	115	94.26%
较好	7	5.74%
一般	0	0%
较差	0	0%
非常差	0	0%
本题有效填写人次	122	

5.您认为项目实施应重点做好哪些方面的环保措施?

选项	小计	比例
异味防治	109	89.34%
污水处理	83	68.03%
土壤污染	17	13.93%
隔音降噪	26	21.31%
垃圾运输散落	61	50%
其它	0	0%
本题有效填写人次	122	

6.您对幸福柳转运站运营服务的质量是否满意?

选项	小计	比例
非常满意	114	93.44%
比较满意	6	4.92%
一般	2	1.64%
比较不满意	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	122	

7.您认为该转运站的运营服务和建立是否有效减少污染，改善生活环境?

选项	小计	比例
非常有效	112	91.8%
有效	7	5.74%
一般	2	1.64%
效果不大	1	0.82%
没有效果	0	0%
本题有效填写人次	122	

8.您对幸福柳转运站运营方面还有何意见和建议？

保持良好运营工作，加强现场卫生保洁工作，持续做好车辆箱体卫生保洁，不间断进行车间消杀；加大宣传力度，让更多人了解转运站是居民生活和垃圾处理常见的枢纽，可有效地提升居民生活环境；加强运营管理，合理规划垃圾转运车辆停放，减少噪声污染，加强污水处理工作并提升周边绿化环境。

附件3：幸福柳转运站运营项目评价工作底稿

财政预算绩效评价工作底稿

共___页第___页

被评价人名称：济南市历城区环境卫生管护中心
绩效评价项目名称：济南市历城区幸福柳转运站运营项目绩效评价
情况摘要： 1. 历城区幸福柳转运站运营服务项目采用两家外包机构进行运营管理，按照合同约定采用月结支付方式，2020年1、11、12月均采用月结支付方式，2020年6月结算2020年2、3、4月费用，2020年10月结算2020年5、6、7、8月份费用，2020年11月结算2020年9、10月费用。 2. 幸福柳转运站运营服务项目下拨区级资金504万元，实际支出金额611.41万元，超支107.41万元。
附件： <div style="text-align: right;">共 页</div>
被评价人意见： <p style="text-align: center;">情况属实 同意</p> <p style="text-align: center;">被评价人签字（盖章）： 张海东</p> <p style="text-align: right;">年 月 日</p>

编制人：何琦 日期：2021.08.25 复核人：巩影影 日期：2021.08.25

- 备注：1.被评价人签署意见时，应当对工作底稿记录的事项是否属实进行确认，如属实签“情况属实”；如有不同意见，签“情况不实”，并附理由及相关证明材料。
- 2.在被评价人签字（盖章）时，被评价人是单位的，由单位财务负责人或被评价事项相关负责人签字并加盖公章；被评价人是个人的，由被评价人个人签字。
- 3.本表签署意见、签字及日期均须使用蓝黑色、黑色钢笔或签字笔。
- 4.本工作底稿的印制规格为A4型纸张。

清洁取暖建设项目绩效评价报告

委托单位：济南市历城区财政局

被评价单位：济南市历城区住房和城乡建设局

评价机构：沃尔德管理咨询有限公司

2021年8月

目 录

一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	4
二、绩效评价工作开展情况.....	5
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	5
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	5
(三) 绩效评价工作过程.....	8
三、综合评价情况及评价结论.....	13
四、绩效评价指标分析.....	14
(一) 项目决策情况.....	14
(二) 项目过程情况.....	18
(三) 项目产出情况.....	23
(四) 项目效益情况.....	26
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	28
(一) 项目主要经验及做法.....	28
(二) 存在问题及原因分析.....	29
六、有关建议.....	30
(一) 提高绩效指标值的合理性，强化绩效目标管理.....	30
(二) 优化技术路径，完善补贴激励政策.....	30
七、其他需要说明的问题.....	31

八、机构盖章和人员签字.....	32
附件 1：绩效评价指标得分表.....	33
附件 2：资金支出明细表.....	40
附件 3：项目区周边居民满意度调查报告.....	46
附件 4：财政预算绩效评价工作底稿.....	50

历城区郭店街道办事处清洁取暖建设 绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

2016年12月，习近平总书记在中央财经领导小组第十四次会议中强调：推进北方地区冬季清洁取暖等6个问题，都是大事，关系广大人民群众生活，是重大的民生工程、民心工程。推进北方地区冬季清洁取暖，是解决人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分发展之间矛盾的重要方面。

为全面推进济南市清洁取暖工作，促进空气质量持续改善，根据省政府关于加快清洁取暖总体要求按照“企业为主、政府推动、居民可承受”的原则，城区围绕实现清洁取暖基本全覆盖的目标，在优先发展集中供热为主的基础上，在城市规划新区和热力管网难以覆盖的片区大力发展区域性清洁取暖；在集中供暖难以覆盖的城中村、城乡结合部及农村，因地制宜推进气代煤电代煤等分散清洁取暖，加快构建以传统集中供热为主，以天然气、电力、地热能、空气热能、生物质能等清洁能源利用为辅的现代清洁取暖体系。

济南市历城区人民政府根据国务院《关于印发〈打赢蓝天保

《国务院关于印发〈打赢蓝天保卫战三年行动计划〉的通知》（国发〔2018〕22号）、《济南市北方地区冬季清洁取暖试点城市三年实施方案（2017—2020年）》（济政办字〔2017〕77号）以及《济南市平原地区冬季清洁取暖攻坚实施方案》（济政办函〔2019〕10号）要求，为确保全区按期完成冬季取暖散煤替代任务，进一步改善全区空气质量，制定《历城区冬季清洁取暖攻坚战实施方案》，2020年，市、区两级财政共投入25116.65325万元，用于历城区清洁取暖各类补贴资金发放工作。

2.主要内容及实施情况

历城区清洁取暖建设项目属于推进建设项目，2020年项目资金主要用于2019年-2020年采暖季分户取暖新建及既有户数运行补贴发放、集中式气代煤电代煤补贴资金发放、燃气壁挂炉设施补助资金发放、攻坚任务第二批补助资金支出以及2020年-2021年采暖季分户取暖新建及既有户数运行补贴发放。

项目组织管理架构：清洁取暖建设项目由济南市历城区财政局负责区级预算资金的批复、绩效目标审核、资金的批复与监管，并对年度预算予以调整；济南市历城区住房和城乡建设局作为项目主管单位（建设推进主体），根据年度工作计划申请项目预算资金并进行资金使用，负责牵总工作，负责全区清洁取暖设备招标入围及指导督促各街镇有序推进煤改气煤改电等清洁取暖工程。各相关街办是冬季清洁取暖的责任主体，负责做好调查摸底，

组织村（居）和项目实施主体开展工程建设，协调解决工程施工中遇到的手续办理等问题，做好补贴资金发放、施工过程中安全管理和工程竣工验收、财政资金绩效自评等相关工作。

供热企业是城区集中供暖和集中供暖向农村地区延伸的实施主体。清洁能源供热单位是清洁能源集中供暖的实施主体，管道燃气企业是气代煤工程配套燃气管网建设的实施主体。国网济南市历城区供电公司是电代煤工程配套电网改造的实施主体。各实施主体负责按照时间节点推进工程建设，确保按期完成。

3.资金投入和使用情况

2020年清洁取暖建设项目总预算资金25116.65325万元，截至2020年12月31日，实际到位24549.6692万元，资金到位率97.74%，支出22664.4613万元，预算执行率92.32%，剩余资金于2021年结转支付，截至2021年2月底，支出合计24847.553246万元。项目资金支出情况汇总如下：

2020年清洁取暖建设项目资金支出汇总表（单位：万元）

支出类别	应发放补贴	实际发放补贴资金（截至2020年12月31日）	实际发放补贴资金（截至2021年2月底）
2019年-2020年采暖季分户式补贴资金	10206.2	10206.2	10206.2
2019年-2020年集中式气代煤电代煤补贴资金	2224.6342	2224.6342	2224.6342
2019年-2020年燃气壁挂炉设施补助资金	3240.8271	3240.8271	3240.8271
2019年攻坚任务第二批补助资金	3242.091946	1069	3242.091946
2020年-2021年分户式运行补贴资金	6202.9	5923.8	5933.8
合计	25116.653246	22664.4613	24847.553246

清洁取暖资金的使用完全按照济南市人民政府办公厅《关于进一步明确我市冬季清洁取暖工程和运行资金补贴有关问题的通知》（济政办函〔2018〕21号）的规定使用，符合项目预算批复规定用途，无违法违规使用资金问题

（二）项目绩效目标

1.总体目标

在集中供暖难以覆盖的城中村、城乡结合部及农村，因地制宜推进气代煤电代煤等分散清洁取暖，实现全区清洁取暖全覆盖，全区村庄清洁取暖建设开展有序，有规可依，实现打赢蓝天保卫战。

2.年度绩效目标

按照各类取暖补贴标准规定，在2020年12月31日前，完成2019年-2020年采暖季分户取暖新建及既有户数运行补贴发放、集中式气代煤电代煤补贴资金发放、燃气壁挂炉设施补助资金发放、攻坚任务第二批补助资金支出以及2020年-2021年采暖季分户取暖新建及既有户数运行补贴发放工作。通过项目实施，改变居民原有的用暖观念和用暖方式，提高对清洁取暖环保价值的认识，让群众享受到温暖、舒适、清洁的供暖服务，改善人民群众的生活质量；落实乡村振兴战略，补齐农村取暖基础设施短板、缩小城乡公共服务差距；SO₂、NO_x、PM_{2.5}等主要污染物和温室气体减排效益显著；受益居民对清洁取暖建设项目满意度

达 95%以上。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

依据项目设定的绩效目标,通过采集区住建局及相关单位的业务管理、资金管理、项目效果以及其他基础信息,运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法,对清洁取暖建设项目财政资金项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判,全面、客观反映项目执行的实际情况、发放补贴情况和取得的成效,查找资金使用和管理中的薄弱环节,为项目决策和财政资金的下一步持续使用与管理提供依据,提高财政资源配置效率和资金使用效益,提升公共服务质量。

2.评价对象和范围

2020 年清洁取暖建设项目总预算资金 25116.653246 万元。评价范围为历城区 2020 年度清洁取暖资金涉及所有内容。评价基准日为 2020 年 12 月 31 日。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1.评价原则

本次绩效评价遵循科学规范、公正公开以及绩效相关原则。

(1) 科学规范原则。本次项目评价严格执行规定的程序,按照科学可行的要求,采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公平公正原则。本次项目评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 绩效相关原则。本次针对具体产出及其产出绩效进行项目评价，评价指标的设置须遵循绩效相关原则，即支出与产出指标的设置要具备相关性。

2.评价指标体系

(1) 指标设计思路

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，参照《项目支出绩效评价指标体系框架》（济历城财预〔2021〕10号），结合清洁取暖建设项目实际情况和绩效目标，制定本项目绩效评价指标体系。其中：一、二级指标是根据项目支出共性指标体系设定，三级指标是根据清洁取暖建设项目的绩效评价需要略有增删，并在指标解释中对项目产出、效益指标予以进一步细化，细化内容主要是根据济南市、历城区及项目有关文件以及工作要求而设定。

(2) 指标体系

此次绩效评价项目的指标体系由决策、过程、产出和效益4个一级指标、10个二级指标、21个三级指标构成。各部分指标及权重设置情况如下：

①决策：分值14分，主要对项目立项依据的充分性、立项程序的规范性、绩效目标的合理性、绩效指标的明确性、预算编

制的科学性以及资金分配的合理性等情况进行评价。

②过程：分值 16 分，主要对资金到位率、预算执行率、资金使用的合规性、管理制度的健全性以及制度执行的有效性等情况进行评价。

③产出：分值 35 分，主要对项目产出的完成情况、质量的达标情况、项目完成的及时情况以及成本的控制情况进行评价。

④效益：分值 35 分，主要对项目实施带来的社会效益、生态效益、可持续影响和社会公众满意度等进行评价。

各项指标的定义、评价标准和评分细则等内容见附件 1。数据来源主要为项目立项文件、项目实施方案、各项管理制度、专账核算资料、督导检查资料、验收自评资料和现场核查资料等。证据收集方式主要为实地核查、案卷研究、电话访谈、座谈、专家判断、互联网检索和问卷调查等。

（3）绩效评价等级

重点绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分为 100 分，等级分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

3.评价方法

清洁取暖建设项目作为国家一项惠民政策，其具有面向群众广、补助资金大、项目实施复杂等特性，结合项目特性和实际，参照第三方绩效评价基本方法，本次绩效评价将在不同阶段用到

以下方法：

1.比较法。将项目实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较，综合分析绩效指标完成情况。

2.因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效指标完成情况。

3.公众（专家）评判法。通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式对项目支出效果进行评判，评价绩效指标完成情况。

4.评价标准

评价标准包括计划标准、行业标准和历史标准，根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，在充分征求委托方及项目承担单位意见基础上，确定绩效评价标准。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作时间及进度安排如下：

项目阶段	时间	主要内容
前期准备	2021年6月30日- 2021年7月30日	主要包括成立评价工作组、开展前期调研、明确项目绩效目标、设计指标体系、确定评价方法、确定现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案及评价方案评审完善
组织实施	2021年7月31日- 2021年8月20日	主要包括下达绩效评价通知书、资料收集与核查、现场实地论证、座谈交流和问卷调查等，梳理绩效评价问题清单，形成评价初步结论
报告撰写与提交	2021年8月21日- 2021年9月3日	主要包括撰写形成评价报告初稿及初稿论证、提交报告及其他相关资料
档案整理与提交	2021年9月4日- 2021年9月10日	主要包括整理绩效评价各环节的档案资料，向委托方提交完整的项目绩效评价档案

各阶段具体工作内容如下：

1.前期准备

主要包括成立评价工作组、开展前期调研、明确项目绩效目标、设计指标体系、确定评价方法、确定现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案及评价方案论证。

(1) 成立评价工作组。根据委托方要求及项目实际情况，沃尔德管理咨询有限公司选择工程管理、财务管理相关专业及执行过相关项目的人员组成绩效评价工作组，报委托方审核同意。

(2) 开展前期调研。受委托后，项目负责人积极同委托方、主管业务科室、项目主管部门及项目实施单位进行沟通交流，收集相关资料，充分了解项目立项、预算审批、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，为编制评价方案奠定基础。

(3) 明确项目绩效目标。评价小组成员根据项目绩效目标申报表、项目申报书以及项目立项批复等相关资料，梳理项目绩效目标，包括数量、质量、时效、效益、满意度等，作为设定评价指标的重要依据。对项目绩效目标缺失或绩效目标不明确的项目，评价小组成员根据相关资料，在与委托方及项目相关单位充分沟通的基础上，补充完善绩效目标。

(4) 设计指标体系。评价小组成员在与委托方及被评价项目相关单位充分沟通基础上，考虑实用性、可操作性和可实现性

等因素，科学编制绩效评价指标体系，以充分体现和真实反映项目的绩效状况和绩效目标的实现程度。

(5) 确定评价方法。评价小组根据本项目具体情况，确定采用比较法、因素分析法和公众评判法等评价方法进行评价。

(6) 确定现场评价范围。根据委托方要求确定，现场评价点原则上应在综合考虑项目地域分布、资金投向、项目实施单位资金规模等的基础上，采取随机方式确定。由于本项目项目管理层级少、实施单位唯一，实现现场评价全覆盖。

(7) 编制社会调查方案。评价小组根据项目情况及委托方要求编制社会调查方案，说明调查目的，确定调查对象范围、调查方式、抽样方法，设计问卷调查内容和访谈提纲等。

(8) 设计资料清单。评价小组根据评价需要，确定需由项目相关单位提供的资料清单及其他需要配合的事项。

(9) 制定评价实施方案。评价小组将对项目基本情况的了解、设计的绩效评价指标体系、确定的绩效评价标准及评价方法等进行汇总整理，在与委托方及项目相关单位充分交流研究的基础上，制定评价实施方案。

(10) 评价方案论证。评价小组组织召开论证会，对实施方案、评价指标体系和评价方法等进行论证评审，征求委托方、项目主管部门和相关专家的意见建议，并根据论证会形成的意见进一步修改完善，报委托方审核同意后组织实施评价。

2.组织实施

主要包括下达绩效评价通知书、资料收集与核查、现场评价并形成初步评价结果。

(1) 下达绩效评价通知书。根据项目评价范围和相关评价要求,确定项目评价的时间节点以及被评价单位需提报的资料清单,将评价通知下达到各相关单位。

(2) 资料收集与核查。评价小组对所有项目实施单位报送的相关资料进行收集梳理,分析核实资料的真实性、完整性和有效性。同时积极利用各种公开的数据资料,与项目实施单位提供的资料进行交叉比对和分析,形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

(3) 现场评价。因项目涉及到的项目单位较少,项目组将直接采取现场评价的方式开展评价工作,包括项目现场采取访谈交流、查阅相关资料、发放调查问卷等方式,对有关情况进行核实,对所掌握的有关资料进行分类、整理和分析。在进入评价实施阶段后,评价小组及时将现场核查的工作流程及时间安排告知各相关单位负责人,同步通知各单位相关资料的提报。

①座谈交流:到达评价现场后,评价小组成员应表明来意,告知被评价单位按照绩效评价通知书准备评价材料,并针对项目情况展开交流。

②资料核查：材料包括项目资料和财务资料，根据具体分工，项目小组成员对相应资料进行核实。

③项目现场勘察：结合访谈交流及书面材料核查的客观情况，通过项目现场实地勘察，评估项目完成情况，以及通过问卷调查等形式对项目产出、效益进行评价，辅助绩效评价实施。

④社会调查：对社会公众进行问卷调查，了解其对项目建设、补贴发放及其效果的满意情况。

(4) 梳理绩效评价问题清单。根据现场评价情况，详列项目评价中发现的问题，送项目实施单位就反映问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

(5) 形成初步评价结果。对现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价初步结论。

3.撰写与提交评价报告

主要包括汇总整理资料底稿、分析形成最终评价结论、撰写形成绩效评价报告、征求委托方意见并修改、提交绩效评价报告及其他相关资料。

(1) 汇总整理底稿资料。对现场收集的工作底稿、会议座谈记录、现场核查记录和调查问卷等相关资料进行整理和汇总。

(2) 分析形成最终评价结论。以整理汇总的工作底稿资料为基础，对项目资料和数据进行汇总分析，并对照绩效目标和评价标准，对项目实施单位的决策、过程、产出和效益等方面进行

分析评价，计算项目最终得分，给出项目最终评价结论，总结项目的成效与存在的问题，进行相关原因分析。

(3) 撰写形成评价报告。在认真梳理、研究、分析现场评价情况的基础上，按照规定格式撰写绩效评价报告。评价报告全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价工作组织实施情况，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。对项目绩效、主要问题的分析等做到数据真实、内容完整、案例详实、依据充分、分析透彻、结论准确，所提建议具有针对性和可行性。

(4) 征求意见。评价报告初稿撰写完成后，向委托方及被评价项目相关单位就评价报告的真实性、完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。

(5) 提交评价报告。根据各方提出的合理性意见，对报告进行修改和完善，在规定的时间内将各单位反馈意见及评价报告终稿提交委托方。

(6) 提交其他相关资料。根据评价工作中发现的问题，提出相关意见和建议，并且按委托方要求提交其他相关资料。

4.档案整理与提交

整理项目绩效评价各阶段的座谈记录、评价底稿、收集的财务凭证、管理制度相关文件、现场评价的图片及影像资料等，进行归档，向委托方提交项目绩效评价完整档案。

三、综合评价情况及评价结论

在 2020 年度清洁取暖项目中，2019 年-2020 年采暖季分户式建设及运行补贴、集中式气代煤电代煤补贴、燃气壁挂炉设施补贴、攻坚任务补贴（第二批）及 2020 年-2021 年采暖季分户式运行补贴等各类取暖补贴资金均按照相应标准足额发放到位，各街道改造户数、补贴发放台账资料较为齐全，项目实施效果良好。但项目在绩效目标编制、补贴资金发放及时性及业务管理机制健全性等方面还存在不足。根据清洁取暖建设项目绩效评价指标体系进行评分，本项目评价得分为 92.26 分，评价等级为“优”。项目指标得分情况及分析结果见下表。

清洁取暖建设项目绩效评价指标得分表

一级指标及分值	得分	得分率	二级指标及分值	得分	得分率
决策（14 分）	11.17	79.79%	项目立项（6 分）	6	100%
			绩效目标（4 分）	1.17	29.25%
			资金投入（4 分）	4	100%
过程（16 分）	14.75	92.19%	资金管理（8 分）	7.8	97.5%
			组织实施（8 分）	6.95	86.88%
产出（35 分）	32.06	95.28%	产出数量（12 分）	10.53	87.75%
			产出质量（6 分）	6	100%
			产出时效（12 分）	10.53	87.75%
			产出成本（5 分）	5	100%
效益（35 分）	34.28	90.97%	项目效益（35 分）	34.28	97.94%
合计	92.26	92.26%	合计	92.26	92.26%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该指标下设 3 个二级指标，分别为“项目立项”、“绩效目标”、

“资金投入”。

项目决策二级、三级指标得分情况表

二级指标及分值	得分	得分率	三级指标及分值	得分	得分率
项目立项（6分）	6	100%	立项依据充分性（3分）	3	100%
			立项程序规范性（3分）	3	100%
绩效目标（4分）	1.17	29.25%	绩效目标合理性（2分）	0.5	25%
			绩效指标明确性（2分）	0.67	33.5%
资金投入（4分）	4	100%	预算编制科学性（2分）	2	100%
			资金分配合理性（2分）	2	100%

1.项目立项。主要对项目立项依据的充分性和立项程序的规范性进行评价。

（1）立项依据充分性：指标满分3分，评价得分3分，得分率为100%。清洁取暖项目是国家及省市区各级政府部门重点推进项目，符合中央和省关于清洁取暖工作的决策部署，符合打赢蓝天保卫战三年行动计划、北方地区冬季清洁取暖规划，符合《济南市平原地区冬季清洁取暖攻坚实施方案》、《济南市2019年冬季清洁取暖建设实施方案》、《济南市2020年平原地区冬季清洁取暖推进攻坚工作实施方案》等相关政策文件要求。该项目以历城区住房和城乡建设局为项目主管单位，与部门职责相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范畴，与相关部门同类项目或部门内部相关项目无重复。

（2）立项程序规范性：指标满分3分，评价得分3分，得分率100%。根据济南市人民政府办公厅《关于印发济南市平原

地区冬季清洁取暖攻坚实施方案的通知》（济政办函〔2019〕10号）和济南市清洁取暖建设推进办公室《关于印发济南市2019年冬季清洁取暖建设实施方案的通知》（济清暖建字〔2019〕9号）等文件精神，历城区列为第一批攻坚任务，区委、区政府成立清洁取暖攻坚指挥部，下设办公室，制定了《历城区2019年冬季清洁取暖实施方案》和《历城区冬季清洁取暖攻坚实施方案》，明确了对各类清洁取暖改造方式的补贴标准。该项目立项程序规范，按照规定程序设立，立项文件、材料符合要求。

2.绩效目标。主要对绩效目标的合理性和绩效指标的明确性进行评价。

（1）绩效目标合理性：指标满分2分，评价得分0.5分，得分率为25%。历城区住房和城乡建设局编制2020年度清洁取暖建设项目支出绩效目标申报表，列明绩效目标为实现平原地区清洁取暖全覆盖，与预算确定的资金量相匹配。但长期目标与年度在预期产出效益方面细化、量化程度不足，与2020年度发放各类取暖补贴的实际工作任务不符，无法体现年度正常业绩水平，此处扣减1.5分。

（2）绩效指标明确性：指标满分2分，评价得分0.67分，得分率为33.5%。在历城区住房和城乡建设局2020年度清洁取暖建设项目支出绩效目标申报表中，将项目绩效目标通过产出、效益及服务对象满意度等指标进行了细化分解，但未对各项指标

内容合理归属分类，数量指标与成本指标、效益指标之间设置存在重复，且仅以“是否”评判指标实现程度，未通过清晰、可衡量的指标值体现项目年度工作目标任务或计划，此处扣减 1.33 分。

3.资金投入。主要对预算编制的科学性和资金分配的合理性进行评价。

(1) 预算编制科学性：指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。清洁取暖建设项目的市级预算资金由市住建局依据清洁取暖录入平台中竣工台账户数，进行预算资金调配；区级预算资金由区住建局项目业务主管科室根据市级平台户数及项目实际情况等列明项目内容明细及资金测算说明，报财务科室审核，经部门会议集体讨论，报局领导审批，确定年度预算资金，后报区财政审批，经“二上二下”流程，区财政局下达区住建局年度预算指标，该项目预算编制经过科学论证，与项目内容匹配，预算额度测算依据充分。

(2) 资金分配合理性：指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。历城区住建局依据济南市清洁取暖建设推进办公室济清暖建字〔2019〕9 号文、济南市人民政府办公厅《关于印发济南市平原地区冬季清洁取暖攻坚实施方案的通知》济政办函〔2019〕10 号文相关要求，以市级规定的各类清洁取暖改造方式补贴标准作为预算资金分配测算依据（具体见下表），预算安排内容与完成各类取暖补贴发放的工作任务相匹配。

清洁取暖相关补贴政策汇总表

取暖方式		设备购置补贴	运行补贴	分担比例	政策依据
分户取暖	电代煤	2000 元/户	1200 元/户	市、区两级财政按照 7:3 的比例承担	《济南市 2019 年冬季清洁取暖建设实施方案》（济清暖建字〔2019〕9 号）
	气代煤	用户灶前阀（含）前燃气设施建设资金补助 4000 元/户，燃气壁挂炉设施补助 3000 元/户，取暖设施补助 1800 元/户	1200 元/户	市、区两级财政按照 5:5 的比例分担	《关于印发济南市平原地区冬季清洁取暖攻坚实施方案的通知》（济政办函〔2019〕10 号）
集中供热	燃气锅炉	统一执行 1.71 元/立方米的优惠气价，采暖期结束并经第三方审计用气量后，将用气最终结算价格与 1.71 元/立方米之间的差价补贴至燃气企业		由市、区两级财政按照 7:3 的比例承担	《关于进一步明确我市冬季清洁取暖工程和运行资金补贴有关问题的通知》（济政办函〔2018〕21 号）
	电供热	采暖期结束并经第三方审计用电量后，将运营单位与用电公司结算价格与优惠电价（平电 0.5 元/千瓦时、谷电 0.25 元/千瓦时）之间的差价补贴至运营单位			

（二）项目过程情况

该指标下设 2 个二级指标，分别为“资金管理”、“组织实施”。

项目过程二级、三级指标得分情况表

二级指标及分值	得分	得分率	三级指标及分值	得分	得分率
资金管理（8 分）	7.8	97.5%	资金到位率（2 分）	1.95	97.5%
			预算执行率（2 分）	1.85	92.5%
			资金使用合规性（4 分）	4	100%
组织实施（8 分）	6.95	86.88%	管理制度健全性（4 分）	3.5	87.5%
			制度执行有效性（4 分）	3.45	86.25%

1.资金管理。主要对资金到位率、预算执行率和资金使用的合规性进行评价。

（1）资金到位率：指标满分 2 分，评价得分 1.95 分，得分率为 97.5%。2020 年清洁取暖建设项目预算资金 25116.653246

万元，截至 2020 年 12 月 31 日，实际到位 24549.6692 万元，其中市级资金 12972.8992 万元，区级资金 11576.77 万元，资金到位率 97.74%，此处扣减 0.05 分。各级资金到位情况汇总如下表：

资金收入明细汇总表

时间	资金来源		金额（元）
2020/1/20	区级	财政拨清洁取暖项目资金	60,000,000
2020/3/24	市级	财政拨 2019-2020 年采暖期清洁取暖运行补贴	42,266,280
2020/9/25	区级	财政拨清洁取暖建设项目资金	55,767,700
2020/9/25	市级	财政拨 2019-2020 年冬季清洁取暖市级运行补贴资金（第二批）	3,935,400
2020/9/25	市级	财政拨 2019-2020 年采暖季集中式气代煤电代煤市级财政补贴资金	15,572,412
2020/9/25	市级	财政拨 2019-2020 年冬季清洁取暖市级建设补贴资金（第三批）	21,753,200
2020/9/25	市级	财政预拨 2020-2021 年采暖期市级清洁取暖补贴资金	46,201,700
合计			245496692

（2）预算执行率：指标满分 2 分，评价得分 1.85 分，得分率为 92.5%。截至 2020 年 12 月 31 日，实际到位 24549.6692 万元，支出 22664.4613 万元，预算执行率 92.32%，此处扣减 0.15 分。剩余资金于 2021 年结转支付，截至 2021 年 2 月底，支出合计 24847.553246 万元。

（3）资金使用合规性：指标满分 4 分，评价得分 4 分，得分率为 100%。清洁取暖资金的使用完全按照济南市人民政府办公厅《关于进一步明确我市冬季清洁取暖工程和运行资金补贴有关问题的通知》（济政办函〔2018〕21 号）的规定使用，项目资金使用范围规范、支出依据充分，每笔支出均由街道向区住建局提出资金申请，由区住建局业务主管科室、财务科室核拨，资

金拨付的审批程序、手续完整，符合项目预算批复用途，无违法违规使用资金问题。

2.组织实施。主要对管理制度的健全性和制度执行的有效性进行评价。

(1) 管理制度健全性：指标满分 4 分，评价得分 4 分，得分率为 100%。主要包括财务和业务管理制度，具体情况如下：

①财务管理制度方面，历城区住建局制定有《内部控制制度》，涵盖预算业务管理制度、财务管理制度、收支业务管理制度、合同管理制度、政府采购管理制度等方面，在清洁取暖资金的使用方面，遵循济南市人民政府办公厅《关于进一步明确我市冬季清洁取暖工程和运行资金补贴有关问题的通知》（济政办函〔2018〕21号）、《关于明确我市冬季分户式清洁取暖运行补贴资金的通知》（济政办函〔2020〕3号），财务管理及专项资金管理的要求、流程明确，财务管理制度健全。

②业务管理制度方面，历城区按照《济南市 2019 年冬季清洁取暖建设实施》、《济南市平原地区冬季清洁取暖攻坚实施方案》，制定有《历城区 2019 年冬季清洁取暖实施方案》和《历城区冬季清洁取暖攻坚实施方案》，明确了清洁取暖改造任务以及对各类清洁取暖改造方式的补贴标准，并以济南市冬季清洁取暖运行资金补贴相关政策为依据进行 2020 年度各类取暖补贴资金发放工作。因济南为首批北方地区清洁取暖试点城市，按照国

家和省相关工作部署安排，由市住建局组织领导济南冬季清洁取暖整体工作，历城区住建局负责历城区相关工作推进，在项目实施过程中，完全沿用市级相关政策文件规定，未根据本区实际工作情况与项目情况形成相关业务管理制度，工作机制有待完善，此处扣减 0.5 分。

(2) 制度执行有效性：指标满分 4 分，评价得分 3.45 分，得分率为 86.25%。主要包括项目执行规范性、调整及支出调整手续完备性、档案管理方面、实施条件落实情况与清洁取暖技术适宜性等，具体情况如下：

①项目执行规范性方面，历城区在冬季清洁取暖实施方案中明确了工作分工、任务目标、实施步骤、进度安排以及对各类清洁取暖改造方式的补贴标准等，确定由各街道办事处为清洁取暖项目实施主体和责任主体，严格按照市级、区级相关项目管理规定及制度执行，项目建设及补贴程序合规。

②项目调整及支出调整手续的完备性方面，历城区 2020 年清洁取暖项目无项目调整及支出调整事项。

③项目档案管理方面，历城区住建局提供有清洁取暖项目年度实施方案、绩效目标、财务拨付及街道数据统计等资料，项目相关合同书、验收报告及补贴发放台账等资料由各街道办事处整理留档，户用气量、电量等抄表数据由运营单位保存，清洁取暖项目因各单位职责分工限制，档案管理相对分散，统一性不足，

此处扣减 0.4 分。

④项目实施条件的落实情况方面，具体情况如下：

一是组织领导情况，成立工作由区委主要领导任总指挥的“历城区冬季清洁取暖攻坚指挥部”，下设办公室，负责完善和深化各项工作措施和工作计划，调度相关街办落实村居安装燃气管道设备情况，走访燃气用户通气质量情况，宣传清洁取暖补贴政策等。

二是项目建设情况，区住建局通过政府采购程序完成“历城区清洁取暖设备招标入围”工作，由各相关街道办事处分别与清洁取暖设备入围企业签订《设备安装合同》，与济南港华燃气公司签订《历城区清洁取暖攻坚燃气工程委建合同》，但现场评价发现，部分街办与港华公司签订的合同存在日期不明确、缺少签章的问题，此处扣减 0.15 分。区、街道、村居逐级推进，责任到人，职责分工明确，有序组织工程建设，确保用户与设备安装到位、台账信息无误，按期完成冬季清洁取暖建设任务。

三是补贴资金发放情况，区住建局以“济南市农村地区清洁取暖工作管理及运行效果评估平台”录入台账数据为基准，确定补贴资金发放金额，各街道定期入户排查，对平台数据进行审核调整，确保信息准确、清晰，项目各项实施条件充分落实到位。

⑤清洁取暖技术适宜性方面，历城区住建局充分考虑各街道、村居实际情况，考虑居民消费能力，采取适宜的清洁供暖策

略，宜气则气，宜电则电，在同等条件下选择成本最低的清洁供暖方式，如港沟和彩石街道因燃气管网无法在短期内实现全覆盖而实施“电代煤”改造方式，根据现场调查情况，历城区整体清洁取暖适宜性和经济性较强。

（三）项目产出情况

该指标下设 4 个二级指标，分别为“产出数量”、“产出质量”、“产出时效”、“产出成本”。

项目产出二级、三级指标得分情况表

二级指标及分值	得分	得分率	三级指标及分值	得分	得分率
产出数量（12分）	10.53	87.75%	实际完成率（12分）	10.53	87.75%
产出质量（6分）	6	100%	质量达标率（6分）	6	100%
产出时效（12分）	10.53	87.75%	完成及时性（12分）	10.53	87.75%
产出成本（5分）	5	100%	成本节约率（5分）	5	100%

1.产出数量-实际完成率：指标满分 12 分，评价得分 10.53 分，得分率为 87.75%。

（1）2019 年-2020 年采暖季分户取暖新建及既有户数运行补贴资金应发放 10206.2 万元，发放到位 10206.2 万元，补贴资金发放率 100%；

（2）2019 年-2020 年集中式气代煤电代煤补贴资金应发放 2224.6342 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，发放到位 2224.6342 万元，补贴资金发放率 100%；

（3）2019 年-2020 年燃气壁挂炉设施补助资金应发放 3240.8271 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，发放到位 3240.8271

万元，补贴资金发放率 100%；

(4) 2019 年攻坚任务第二批补助资金涉及 6 个办事处，应发放 3242.091946 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，发放到位 1069 万元（港沟、王舍人、荷花路），补贴资金发放率 32.97%，此处扣减 1.34 分；董家、鲍山及唐王补贴资金于 2021 年 2 月底前发放到位。

(5) 2020 年-2021 年采暖季分户取暖新建及既有户数运行补贴应发放 6202.9 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，发放到位 5923.8 万元，补贴资金发放率 95.5%，此处扣减 0.13 分。彩石街道因电力增容，供电所与济南港华燃气抄表较其他街道时间有所延后，且区住建局年底财政资金余额不足，使得彩石街道 2020 年既有分户式清洁取暖用户 5046 户补贴资金 279.1 万元发放稍有延迟，其中，2021 年 2 月拨付彩石街办 10 万元，剩余 269.1 万元补贴资金未在项目当期到位。

2.产出质量-质量达标率：指标满分 6 分，评价得分 6 分，得分率为 100%。

(1) 在取暖设备质量方面，历城区住建局要求入围设备供应商必须提供满足或超过招标要求技术标准的合格设备产品，并负责安装、调试到位，并由施工单位、监理单位、设计单位、建设单位、街办、村居多方签章验收，出具各村居燃气工程竣工验收表。经现场查看，各村居清洁取暖设备运行情况均良好，无反

映取暖设备质量问题的情况。

(2) 在补贴标准方面，历城区住建局按照分户式电代煤、分户式气代煤、集中式电代煤、集中式气代煤及燃气壁挂炉设施相关补贴规定，足额将补贴资金发放到位，补贴标准符合度100%。

3.产出时效-完成及时性：指标满分12分，评价得分10.53分，得分率为87.75%。

(1) 2019年-2020年采暖季分户取暖新建及既有户数运行补贴资金应发放10206.2万元，截至2020年12月31日，及时发放10206.2万元，补贴资金发放及时率100%；

(2) 2019年-2020年集中式气代煤电代煤补贴资金应发放2224.6342万元，截至2020年12月31日，及时发放2224.6342万元，补贴资金发放及时率100%；

(3) 2019年-2020年燃气壁挂炉设施补助资金应发放3240.8271万元，截至2020年12月31日，及时发放3240.8271万元，补贴资金发放及时率100%；

(4) 2019年攻坚任务第二批补助资金应发放3242.091946万元，截至2020年12月31日，及时发放1069万元，补贴资金发放及时率32.97%，此处扣减1.34分；

(5) 2020年-2021年采暖季分户取暖新建及既有户数运行补贴应发放6202.9万元，截至2020年12月31日，及时发放5923.8

万元，补贴资金发放及时率 95.5%，此处扣减 0.13 分。

4.产出成本-成本节约率：指标满分 5 分，评价得分 5 分，得分率为 100%。2020 年清洁取暖建设项目按照各类取暖补贴规定，将各类补贴资金发放，与年度批复预算资金量相匹配，成本节约率为 0%。

（四）项目效益情况

该指标下设 1 个二级指标，为“项目效益”。

项目效益二级、三级指标得分情况表

二级指标及分值	得分	得分率	三级指标及分值	得分	得分率
项目效益（35 分）	34.28	97.94%	改变粗放的用暖方式，改善居民生活质量（6 分）	5.94	99%
			补齐农村取暖基础设施短板（6 分）	6	100%
			促进污染物、温室气体减排（6 分）	6	100%
			可持续影响（5 分）	4	80%
			受益居民满意度（12 分）	11.84	98.67%

项目效益。主要对项目实施对改变用暖方式、推进农村清洁取暖、促进污染物及温室气体减排、可持续影响及受益居民满意度的进行评价。

1.对改变粗放的用暖方式、改善居民生活质量的影响：指标满分 6 分，评价得分 5.94 分，得分率为 99%。通过清洁取暖项目实施，改变了居民原有的用暖观念和用暖方式，提高了居民对清洁取暖环保价值的认识，让群众享受到温暖、舒适、清洁的供暖服务，进一步改善了人民群众的生活环境和生活质量，村居居民对此项实施效果的认可度为 94.12%，未达到 95%的目标值，

此处扣减 0.06 分。

2.对补齐农村取暖基础设施短板的影响：指标满分 6 分，评价得分 6 分，得分率为 100%。历城区推进清洁取暖工程建设，落实了乡村振兴战略，补齐了农村取暖基础设施短板，有利于缩小城乡公共服务差距，切实增强了群众的获得感和幸福感。

3.对有效促进污染物、温室气体减排的影响：指标满分 6 分，评价得分 6 分，得分率为 100%。根据历城区空气质量状况报告，汇总各主要污染物排放量如下表。由下表可见，2020 年与 2019 年相比，各主要污染物排放量均有所下降，减排效益显著。

历城区 2019 年空气质量状况指标汇总表（单位：微克/立方米）

2019 年	1 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月	7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月	平均
PM2.5	80	87	50	52	32	38	40	29	39	44	57	76	52
SO ₂	27	20	14	13	11	11	9	8	10	11	13	16	13.58
NO ₂	61	52	49	49	31	30	34	38	53	54	59	59	47.42
CO	1.378	2.1	1.2	1.7	1.1	1	1.1	1.4	1.3	1.2	1.8	2.4	1.47

历城区 2020 年空气质量状况指标汇总表（单位：微克/立方米）

2020 年	1 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月	7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月	平均
PM2.5	95	47	40	35	30	36	35	30	32	42	53	74	45.75
SO ₂	19	10	10	10	9	9	7	8	10	12	13	16	11.08
NO ₂	55	27	36	38	29	31	24	26	39	52	54	52	38.58
CO	2	1.3	1	1.1	1	1.3	1.2	1.2	1.1	1.4	1.6	2	1.35

4.可持续影响：指标满分 5 分，评价得分 4.5 分，得分率为 90%。历城区目前已形成了冬季清洁取暖建设、竣工验收及补贴发放等系列工作流程，但缺少项目后续运营管理、资金保障、工

作推进等长效机制，政策连贯性存在不足，经现场调查，有不少用户反映用不起，改造之后取暖支出明显上涨，或会出现返煤情况，目前，仅通过各街办与居民签订不烧散煤承诺书予以制约，清洁取暖的可持续性发展机制仍需探索完善，此处扣减 0.5 分。

5.受益居民满意度：指标满分 12 分，评价得分 11.84 分，得分率为 98.67%。通过对村居居民进行满意度调查，共发放回收有效问卷 221 份，调查对象对清洁取暖建设及补贴发放情况表示比较满意，对项目的整体满意度为 93.76%，未达到 95%的目标值，此处扣减 0.16 分。调查对象普遍反映用电、用气成本较高，希望进一步加大补贴额度，改善供暖效果。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）项目主要经验及做法

1.建设组织机构，细化工作方案。历城区专门成立工作机构，由区委主要领导任总指挥的“历城区冬季清洁取暖攻坚指挥部”，同时，各相关镇街健全相应组织领导机构，建立区、街、村三级工作推进机制。历城区针对城区、农村等地区的不同情况，结合各街道、村居的经济条件、资源条件、发展基础和技术应用情况，补充调查并摸清基础数据，识别和了解不同地区和不同类型建筑的取暖条件和需求，制定了《历城区 2019 年冬季清洁取暖实施方案》和《历城区冬季清洁取暖攻坚实施方案》，为清洁取暖项目的有序实施和后续管理提供了有力指导和遵循依据。

2.系统规划，分步实施。区住建局按照《济南市平原地区冬季清洁取暖攻坚实施方案》中的实施步骤，做好转段管理工作。在项目启动阶段，明确目标，建设任务细化分解，落实各级责任；在项目实施阶段，科学统筹，有序组织工程建设，合理确定取暖设备入围单位，并重视“关键节点”管控，确保工程质量安全；在项目验收阶段，严格专业，利用第三方服务对清洁取暖项目实施竣工验收工作，确保用户设备安装调试到位及台账信息无误，为确保清洁取暖设备运行良好及财政资金拨付依据清晰提供了有力保证。

（二）存在问题及原因分析

1.绩效指标有待完善，绩效目标管理有待加强

2020年度清洁取暖项目绩效目标设置较为笼统，且与发放取暖补贴的年度实际工作任务不匹配，项目长期目标与年度目标均为“实现平原地区清洁取暖全覆盖”，设置重复且较为简单，项目主管单位对绩效目标阐释不足。此外，在绩效指标设置中，未对各项指标合理归属分类，数量指标与成本指标、效益指标之间存在重复项，各项指标的指标值均设置为“是”或“100%”两项内容，指标值不够清晰、可衡量性不足，无法体现项目年度工作目标任务或计划，项目绩效目标管理亟需加强。

2.清洁取暖经济成本高，影响长期治理成效

一是财政补贴压力大，当前正在执行的财政补贴、峰谷电价

等优惠政策，历城区 2020 年清洁取暖项目市、区两级财政共需投入 2.51 亿元，对于财政收入而言形成一定的压力。二是居民支出压力大，根据现场调研，经济成本是农村用户清洁取暖的首要关注因素，目前“煤改气”“煤改电”治理成效依赖于地方政府大力的财政补贴，但优惠政策是否可持续执行还存在不确定性，可持续的经济激励机制尚未建立，居民担心取暖成本上升，容易引发散煤复烧现象。

六、有关建议

（一）提高绩效指标值的合理性，强化绩效目标管理

区住建局在后期编制项目绩效目标申报表时，应合理确定并区分项目长期目标与年度目标，并根据年度项目实际工作内容，进一步细化、量化项目年度绩效目标。同时，探索完善项目绩效指标体系，科学、全面、经济、合理、适用地设置绩效指标与指标值，以提高绩效指标的可衡量性、操作性，确保与项目实际工作内容、预算金额相匹配，增强绩效评价结果的可比性、可信度。

（二）优化技术路径，完善补贴激励政策

目前，清洁取暖工作已从“追求数量”进入“更侧重质量”的发展阶段，探索后补贴时代可持续发展技术路径和建立长效机制，特别是让居民可承受，是未来居民“用得上”“用得起”“用得好”的关键。一是后期农村清洁取暖改造应审慎基于居民的经济承受能力，综合考虑地方财政和资源禀赋等因素，遵循居民可承受、政

府可支撑、运行可持续的原则。二是优化现有补贴政策，结合资源能源条件、经济发展水平、技术应用条件等量力而为，在清洁取暖相关的电价、气价、热价、水价、建筑能效提升等方面进一步完善优惠措施等，确保政府财政可承受、居民支出可承受、市场主体可承受，以切实保障清洁取暖工作的可持续推进。

七、其他需要说明的问题

本项目无其他需要说明的问题。

附件 1：绩效评价指标得分表

附件 2：资金支出明细表

附件 3：项目受益居民满意度调查报告

附件 4：财政预算绩效评价工作底稿

(以下无正文)

八、机构盖章和人员签字

单位负责人：

项目负责人：

项目组参与人员：

沃尔德管理咨询有限公司

山东·济南

二〇二一年九月

附件 1：绩效评价指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	扣分原因	得分
决策 (14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、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	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《北方地区冬季清洁取暖规划(2017-2021年)》、济南市和历城区冬季清洁取暖攻坚实施方案; ③项目立项是否与区住建局职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 5项各占1/5权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。		3
		立项程序规范性 (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规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立; 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可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 若①②③齐全得权重100%;如不符合①得0分;缺②扣权重1/3;缺③扣权重1/3。		3
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2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。	①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目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。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	长期目标与年度在预期产出效益方面细化、量化程度不足,与2020年度发放各类取暖补贴的实际工作任务不符,无法体现年度正常业绩水平,此处扣减1.5分。	0.5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	扣分原因	得分
	资金投入 (4分)	绩效指标 明确性 (2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。	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是否与项目目标任务数或计划数相对应。 3项各占1/3权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	未对各项指标内容合理归属分类,数量指标与成本指标、效益指标之间设置存在重复,且仅以“是否”评判指标实现程度,未通过清晰、可衡量的指标值体现项目年度工作目标任务或计划,此处扣减1.33分。	0.67
		预算编制 科学性 (2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。	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。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。		2
		资金分配 合理性 (2分)	考察项目资金分配是否有测算依据,预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点是否一致,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性。	①项目资金分配有测算依据得1/2权重分; ②根据预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点的匹配程度判断,分别得年度剩余权重的100%、75%、50%、25%和0%。		2
过程 (16分)	资金管理 (8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的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%。 资金到位率达100%得相应权重的100%,否则按比例得分。	2020年清洁取暖建设项目预算资金25116.653246万元,截至2020年12月31日,实际到位24549.6692万元,其中市级资金12972.8992万元,区级资金11576.77万元,资金到位率97.74%,此处扣减0.05分。	1.95
		预算执行 率(2分)	项目预算资金是否按照计划执行,以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出金额/实际到位资金)×100%。 预算执行率达100%,则得满分,否则按比例得分。	截至2020年12月31日,实际到位24549.6692万元,支出22664.4613万,预算执行率92.32%,此处扣减0.15分。	1.85

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	扣分原因	得分
		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制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	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; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 4项全部符合视为使用合规,得满分;存在①或③或④不满足时属于严重违规事项,本项指标不得分;在①③④同时符合,②不符合时,本项指标得75%权重分。		4
	组织实施 (8分)	管理制度健全性 (4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。	①是否已制定或具有相应的财务管理制度; ②财务管理制度是否合法、合规、完整。 ③是否已制定或具有相应的业务管理制度; ④业务管理制度是否合法、合规、完整。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	因济南为首批北方地区清洁取暖试点城市,按照国家和省相关工作部署安排,由市住建局组织领导济南冬季清洁取暖整体工作,历城区住建局负责历城区相关工作推进,在项目实施过程中,完全沿用市级相关政策文件规定,未根据本区实际工作情况与项目情况形成相关业务管理制度,工作机制有待完善,此处扣减0.5分。	3.5
		制度执行有效性 (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。	①遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定、补贴台账资料齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位; ⑤能够根据不同区域特点,居民消费能力选择差异化的清洁取暖技术路线,清洁取暖技术具有很好的适宜性和经济性。 5项各占1/5权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	①项目档案管理方面,历城区住建局提供有清洁取暖项目年度实施方案、绩效目标、财务拨付及街道数据统计等资料,项目相关合同书、验收报告及补贴发放台账等资料由各街道办事处整理留档,户用气量、电量等抄表数据由运营单位保存,清洁取暖项目因各单位职责分工限制,档案管理相对分散,统一	3.45

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	扣分原因	得分
					性不足，此处扣减 0.4 分。 ②现场评价发现，部分街办与港华公司签订的合同存在日期不明确、缺少签章的问题，此处扣减 0.15 分。	
产出 (35分)	产出数量 (12分)	实际完成率(12分)	<p>①2019年-2020年采暖季分户取暖新建及既有户数运行补贴资金发放率 100%；（3分）</p> <p>②2019年-2020年集中式气代煤电代煤补贴资金发放率 100%；（2分）</p> <p>③2019年-2020年燃气壁挂炉设施补助资金发放率 100%；（2分）</p> <p>④2019年攻坚任务第二批补助资金发放率 100%；（2分）</p> <p>⑤2020年-2021年采暖季分户取暖新建及既有户数运行补贴发放率 100%。（3分）</p> <p>项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，反映和考核项目产出数量目标的实现程度。</p>	<p>补贴资金发放率=（发放到位补贴资金/应发放补贴资金）×100%。</p> <p>实际完成率达 100%，则得满分，否则按比例得分。</p>	<p>①2019年攻坚任务第二批补助资金涉及 6 个办事处，应发放 3242.091946 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，发放到位 1069 万元（港沟、王舍人、荷花路），补贴资金发放率 32.97%，此处扣减 1.34 分；董家、鲍山及唐王补贴资金于 2021 年 2 月底前发放到位。</p> <p>②2020 年-2021 年采暖季分户取暖新建及既有户数运行补贴应发放 6202.9 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，发放到位 5923.8 万元，补贴资金发放率 95.5%，此处扣减 0.13 分。彩石街道因电力扩容，供电所与济南港华燃气抄表较其他街道时间有所延后，且区住建局年底财政资金余额不足，使得彩石街道 2020 年既有分户式清洁取暖用户 5046 户补贴资金 279.1 万元发放稍有延迟，其中，2021 年 2 月拨付彩石街办 10 万元，剩余 269.1 万元补贴资金未在项目当期到位。</p>	10.53

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	扣分原因	得分
	产出质量 (6分)	质量达标率 (6分)	①清洁取暖相关设备是否严格执行国家和省工程规范、技术规程、行业标准；(3分) ②是否按照各类取暖补贴标准发放资金。(3分)	①清洁取暖相关设备符合国家和省工程规范、技术规程、行业标准，得满分，每发现1处设备不合格的，扣1分，扣完为止。 ②补贴标准发放符合度达100%，则得满分，每发现1处不符合的，扣1分，扣完为止。		6
	产出时效 (12分)	完成及时性 (12分)	①2019年-2020年采暖季分户取暖新建及既有户数运行补贴资金发放及时率100%；(3分) ②2019年-2020年集中式气代煤电代煤补贴资金发放及时率100%；(2分) ③2019年-2020年燃气壁挂炉设施补助资金发放及时率100%；(2分) ④2019年攻坚任务第二批补助资金发放及时率100%；(2分) ⑤2020年-2021年采暖季分户取暖新建及既有户数运行补贴发放及时率100%。(3分) 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	补贴资金发放及时率=及时发放到位补贴资金/应发放补贴资金×100%。 完成及时率达100%，则得满分，否则按比例得分。	①2019年攻坚任务第二批补助资金应发放3242.091946万元，截至2020年12月31日，及时发放1069万元，补贴资金发放及时率32.97%，此处扣减1.34分； ②2020年-2021年采暖季分户取暖新建及既有户数运行补贴应发放6202.9万元，截至2020年12月31日，及时发放5923.8万元，补贴资金发放及时率95.5%，此处扣减0.13分。	10.53
	产出成本 (5分)	成本节约率 (5分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：项目实施单位为完成工作目标		5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	扣分原因	得分
				计划安排的支出，以项目预算为参考。 成本节约率大于 0%且低于 15%，则得满分，每高于（15%）或低于（0%）1%，扣除 5%权重分，扣完为止。		
效益 (35分)	项目效益 (35分)	改变粗放 的用暖方 式，改善 居民生活 质量 (6分)	改变原有的用暖观念和用暖方式， 提高居民对清洁取暖环保价值的 认识，让群众享受到温暖、舒适、 清洁的供暖服务，进一步改善人民 群众的生活环境和生活质量，增强 群众的获得感和幸福感。	以专家判断为主、社调数据为辅，获取项目实施对居民用暖观 念改变、生活环境改善等的影响情况，据此对指标进行赋分。	村居居民对此项实施效果的认可度为 94.12%，未达到 95%的目标值，此处 扣减 0.06 分。	5.94
		补齐农村 取暖基础 设施短板 (6分)	落实乡村振兴战略，推进农村清洁 取暖，补齐农村取暖基础设施短 板、缩小城乡公共服务差距。	以专家判断为主、社调数据为辅，获取农村清洁取暖公共服 务的覆盖情况，据此对指标进行赋分，且每发现 1 户未采取清洁 取暖方式，扣 0.5 分，扣完为止。		6
		促进污染 物、温室 气体减排 (6分)	考察清洁取暖项目实施对 SO ₂ 、 NO _x 、PM2.5 等主要污染物以及温 室气体减排的贡献情况。	通过查阅历城区空气环境质量报告获取相关主要污染物和温室 气体排放数据，各项指逐年下降，则得满分。		6
		可持续影 响(5分)	考察项目后续运行及成效发挥的 可持续影响情况。	项目政策完善，运转形成可持续发展机制，项目后续运行及成 效发挥得到可持续发展得满分，未得到可持续发展则根据专家 判断得分。	缺少项目后续运营管理、资金保障、工 作推进等长效机制，政策连贯性存在不 足，经现场调查，有不少用户反映用不 起，改造之后取暖支出明显上涨，或会 出现返煤情况，目前，仅通过各街办与 居民签订不烧散煤承诺书予以制约，清 洁取暖的可持续性发展机制仍需探索 完善，此处扣减 0.5 分。	4.5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	扣分原因	得分
		受益居民满意度 (12分)	考察项目受益居民对项目实施效果的满意程度。采取社会调查的方式。	受益居民满意度达95%，则得满分，否则按比例得分。	调查对象对清洁取暖建设及补贴发放情况表示比较满意，对项目的整体满意度为93.76%，未达到95%的目标值，此处扣减0.16分。	11.84
合计						92.26

附件 2: 资金支出明细表

序号	时间	摘要	总金额	收款单位	备注
1	2020/5/29	港沟办事处 2019-2020 年度清洁取暖补贴资金	14,137,200.00	港沟街道办事处	截止到 2019 年 11 月 15 日共完成新建分户式清洁取暖电代煤用户 3846 户, 已全部完成竣工验收每户设备补贴 2000 元, 经测算, 总共需要设备补贴资金 769.2 万元。截止到 2019 年 11 月 15 日共完成新建分户式清洁取暖用户 4476 户, 其中电代煤 3846 户、气代煤 630 户。既有用户 895 户, 其中电代煤 9 户、气代煤 886 户。共计 5371 户 (每户 1200 元) 经测算, 经测算, 总共需要运行补贴资金 644.52 元。
2	2020/5/29	华山办事处 2019-2020 年度清洁取暖补贴资金	1,155,600.00	华山街道办事处	截止到 2019 年 11 月 15 日共完成新建分户式清洁取暖用户气代煤 24 户, 按照每户 2000 元发放补贴, 需设备补贴资金 4.8 万元; 截止到 2019 年 11 月 15 日共完成新建分户式清洁取暖用户 964 户, 其中气代煤 785 户、电代煤 114 户, 加新建用户 24 户, 共 923 户, 每户 1200 元发放补贴, 运行资金需 110.76 万元。
3	2020/5/29	洪家楼办事处 2019-2020 年度清洁取暖补贴资金	1,172,800.00	洪家楼街道办事处	截止到 2019 年 11 月 15 日共完成新建分户式清洁取暖用户气代煤 5 户, 按照每户 2000 元发放补贴, 需设备补贴资金 1 万元; 截止到 2019 年 11 月 15 日共完成既有分户式清洁取暖用户 964 户, 其中气代煤 277 户、电代煤 487 户, 加新建用户 5 户, 共 969 户, 按照每户 1200 元发放补贴, 运行补贴资金需 1162800 元。
4	2020/5/29	山大路办事处 2019-2020 年度清洁取暖补贴资金	385,600.00	山大路街道办事处	新建及既有用户 293 户, 按每户 1200 元发放补贴, 共需运行补贴资金 351600 元; 截止到 2019 年 11 月 15 日共完成新建分户式清洁取暖用户 17 户, 按每户 2000 元发放补贴, 需设备购置资金 34000 元。
5	2020/5/29	全福办事处清洁取暖补贴资金	4,098,400.00	全福街道办事处	2019 年共完成新建分户式清洁取暖用户 32 户, 其中电代煤 11 户、气代煤 21 户, 目前已全部完成竣工验收, 经测算, 总共需要设备补贴资金 6.4 万元; 2019 年共完成新建分户式清洁取暖用户 32 户, 其中电代煤 11 户、气代煤 21 户, 需发放运行补贴 3.84 万元, 既有清洁取暖用户 3330 户, 其中电代煤用户 2439 户, 气代煤用户 891 户, 与发放运行补贴 399.6 万元, 2019-2020 采暖季新建及既有用户运行补贴共 3362 户, 需发放运行补贴 403.44 万元。

序号	时间	摘要	总金额	收款单位	备注
6	2020/5/29	东风办事处 2019-2020 年度清洁取暖补贴资金	302,800.00	东风街道办事处	截止到 2019 年 11 月 15 日共完成新建分户式清洁取暖用户气代煤 14 户，按照每户 2000 元发放补贴，需设备补贴资金 2.8 万元；截止到 2019 年 11 月 15 日共完成既有分户式清洁取暖用户 215 户，其中气代煤 194 户、电代煤 21 户，加新建用户 14 户，每户 1200 元发放补贴，运行资金需 27.48 万元。
7	2020/5/29	王舍人办事处 2019-2020 年度清洁取暖补贴资金	4,144,800.00	王舍人街道办事处	截止到 2019 年 11 月 15 日共完成既有分户式清洁取暖用户 3331 户，其中气代煤 1829 户、电代煤 1502 户，加新建用户 123 户共 3454 户，每户 1200 元，运行资金需 414.48 万元。
8	2020/5/29	唐王镇财政所 2019-2020 年度清洁取暖补贴资金	17,815,200.00	唐王镇财政局	2019 年度市平台审核通过清洁取暖气代煤 8240 户，运行补贴 9888000 元，2018 年清洁取暖工程既有用户 6606 户；电代煤 6356 户，运行补贴 7627200 元；气代煤 250 户，运行补贴 300000 元。特申请拨付 2019-2020 清洁取暖新建及既有运行补贴资金 17815200 元。
9	2020/5/29	历城区机关事务服务中心清洁取暖补贴资金	1,330,800.00	历城区财政局	2019-2020 年度共有建档立卡享受政策贫困户 1109 户使用电代煤分户式清洁取暖设备，经测算需要运行补贴 1330800 元。
10	2020/5/29	董家办事处 2019-2020 年度清洁取暖补贴资金	8,072,400.00	董家街道办事处	截止到 2019 年 11 月 15 日共完成既有分户式清洁取暖用户 3019 户，加新建用户 3708 户，共 6727 户，每户 1200 元发放补贴，运行资金需 807.24 万元。
11	2020/6/4	荷花路办事处清洁取暖补贴资金	5,287,200.00	荷花路街道办事处	截止到 2019 年 11 月 15 日共完成既有分户式清洁取暖用户 5337 户，全部为气代煤，录入信息台数 4400 户，（剩余户因港华表号不全和录入时间延迟未录入平台）。既有清洁取暖用户 6 户，全为电代煤，共计 4406 户（每户 1200 元）共需运行补贴资金 5287200 元
12	2020/6/4	彩石办事处 2019 年清洁取暖补贴资金	7,952,800.00	彩石街道办事处	2019 年彩石街道既有分户式清洁取暖用户 1719 户，其中电代煤 791 户，气代煤 928 户。每户补贴 1200 元，共需设备运行补贴 206.28 万元；2019 年共完成新建分户式清洁取暖用户 2945 户，其中电代煤 2913 户、气代煤 32 户，目前已全部竣工验收，经测算，每户补贴 2000 元，总共需设备补贴资金 589 万元。
13	2020/6/17	鲍山办事处清洁取暖补助资金	4,858,800.00	鲍山街道办事处	截止到 2019 年 11 月 30 日共完成新建分户式气代煤清洁取暖用户 51 户，目前已全部完成竣工验收。经测算，每户补贴 2000 元，共需设备补贴资金 102000 元；截止到 2019 年 12 月 30 日共完成新建分户式气代煤清洁取暖用户 1063 户，目前已全部完成竣工验收。2018-2019 年既有用户 2901 户，其中气代煤用户 250 户，电代煤 2651 户，经测算，新建及既有用户共计 3964 户（既有用户与鲍山实际既有用户台账存差异，2018-2019 既有用户实际发放 2919 户），

序号	时间	摘要	总金额	收款单位	备注
					每户 1200 元，共需设备补贴资金 4756800 元。
14	2020/7/23	鲍山办事处 2019-2020 年清洁取暖补助资金	2,329,906.00	鲍山街道办事处	现申请燃气壁挂炉设施补助按每户 2317 元拨付（每户共 4800 元，前期已按每户 2483 元进行拨付），录入平台 1021 户，已全部安装并验收合格，因前期 2020 年 1 月 13 日，已发放户数为 1018 户，将其多发 6 户余出为人民币 14898 元（6 户×2483 元）。为满足新建及既有清洁取暖用户需求，申请清洁取暖建设设备补贴资金人民币 2329906 元。
15	2020/7/23	王舍人办事处 2019-2020 年清洁取暖补助资金	287,474.00	王舍人街道办事处	2019 年计划改造户数 123 户，现申请燃气壁挂炉设施补助和取暖设施补助 287474 元。
16	2020/7/24	荷花路办事处清洁取暖补助资金	7,868,229.00	荷花路街道办事处	现申请燃气壁挂炉设施补助按每户 2317 元拨付（每户共 4800 元，前期已按 5337 户，每户 2483 元进行拨付），录入平台 4400 户，已全部安装并验收合格，申请清洁取暖建设设备补贴资金人民币 7868229 元。
17	2020/7/24	董家办事处 2019-2020 年度清洁取暖补助资金	8,231,401.00	董家街道办事处	燃气壁挂炉设施补助按每户 2317 元拨付（每户共 4800 元，前期已按每户 2483 元进行拨付），录入平台 3708 户，已全部安装并验收合格，清洁取暖建设设备补贴资金 8231401 元。
18	2020/7/24	港沟办事处 2019-2020 年度清洁取暖补助资金	1,355,424.00	港沟街道办事处	现申请燃气壁挂炉设施补助按每户 2317 元拨付（每户共 4800 元，前期已按每户 2483 元进行拨付），录入平台 630 户，已全部安装并验收合格，清洁取暖设备补贴资金 1355424 元。
19	2020/7/24	唐王财政所 2019-2020 年度清洁取暖补助资金	12,335,837.00	唐王财政所	现申请燃气壁挂炉设施补助按每户 2317 元拨付（每户共 4800 元，前期已按每户 2483 元进行拨付），录入平台 8240 户，已全部安装并验收合格，清洁取暖设备补贴资金 12335837 元。
20	2020/10/9	鲍山办事处清洁取暖补助资金	80,400.00	鲍山街道办事处	2018-2019 年台账中既有用户 2968 户，因用户身份证件错误、未填写联系方式等原因，只下发 2901 户，共计 3481200 元，现申请剩余 67 户未下发资金共计 80400 元。
21	2020/10/9	山东华夏帝苑有限公司清洁取暖补助资金	109,156.00	山东华夏帝苑房地产有限公司	济财建指[2020]62 号《关于下达 2019-2020 年采暖季集中式气代煤电代煤项目市级财政补贴资金（第一批）的通知》，明确对于济南华夏帝苑项目补贴资金总金额 109156 元。
22	2020/10/9	济南热力公司清洁取暖补助资金	14,962.00	济南东和热力公司	济财建指[2020]62 号《关于下达 2019-2020 年采暖季集中式气代煤电代煤项目市级财政补贴资金（第一批）的通知》，明确对于黑峪林场项目补贴资金总金额 14962 元。
23	2020/10/9	济南热力公司清洁取暖补助资金	277,279.00	济南东和热力公司	济财建指[2020]62 号《关于下达 2019-2020 年采暖季集中式气代煤电代煤项目市级财政补贴资金（第一批）的通知》，明确对于济南职业学院项目补贴资金总金额 277279 元。

序号	时间	摘要	总金额	收款单位	备注
24	2020/10/9	唐王镇财政所清洁取暖补助资金	22,237,200.00	唐王财政所	唐王街道办事处后期补录市平台录入审核通过 3707 户，全部安装完毕及验收合格，其中共设备补助 3706 户，补助款 17788800 元，清洁取暖运行补贴 3707 户，补助资金 4448400 元，总计 22237200 元。
25	2020/10/9	山大办事处清洁取暖补助资金	31,200.00	山大路办事处	市级平台开放后，补入 26 户既有分户式清洁取暖用户，其中电代煤 3 户，气代煤 23 户，经测算，需发放运行补贴 31200 元。
26	2020/10/12	济南热力集团有限公司清洁取暖补助资金	1,521,609.00	济南热力集团有限公司	济财建指[2020]62 号《关于下达 2019-2020 年采暖季集中式气代煤电代煤项目市级财政补贴资金（第一批）的通知》，申请历城区区域内电代煤项目财政补贴共计 152.1609 万元
27	2020/10/12	济南港华燃气有限公司清洁取暖补助资金	18,444,033.00	济南港华燃气有限公司	济财建指[2020]62 号《关于下达 2019-2020 年采暖季集中式气代煤电代煤项目市级财政补贴资金（第一批）的通知》，申请历城区区域内气代煤项目财政补贴共计 1844.4033 万元。
28	2020/10/12	董家办事处清洁取暖补助资金	3,600.00	董家街道办事处	截止到 2019 年 11 月 15 日共完成既有分户式清洁取暖用户 3022 户，新增 3 户，已发放 3019 户，现申请增加 3 户清洁取暖运行补贴，每户 1200 元，共计 3600 元。
29	2020/10/12	荷花路办事处清洁取暖补助资金	5,454,000.00	荷花路街道办事处	荷花路街道办事处后期补入市平台录入审核通过 909 户，已全部安装完毕验收合格，其中燃气壁挂炉和取暖设施补助共 909 户，补助款 4363200 元，清洁取暖运行补贴 909 户，补贴资金共计 1090800 元，总计 5454000 元。
30	2020/10/21	山东欧适能有限公司电代煤补贴	6,960.00	山东欧适能有限公司	济财建指[2020]62 号《关于下达 2019-2020 年采暖季集中式气代煤电代煤项目市级财政补贴资金（第一批）的通知》，申请历城区区域内电代煤项目财政补贴共计 0.6960 万元。
31	2020/10/21	山东德和地热有限公司电代煤补贴	1,451.00	山东德和地热开发有限公司	济财建指[2020]62 号《关于下达 2019-2020 年采暖季集中式气代煤电代煤项目市级财政补贴资金（第一批）的通知》，申请历城区区域内电代煤项目财政补贴共计 0.1451 万元。
32	2020/10/21	济南能源建设有限公司电代煤补贴	210,354.00	济南能源建设发展集团有限公司	济财建指[2020]62 号《关于下达 2019-2020 年采暖季集中式气代煤电代煤项目市级财政补贴资金（第一批）的通知》，申请历城区区域内电代煤项目财政补贴共计 21.0354 万元。
33	2020/10/21	山东睿冠电能有限公司电代煤补贴	1,626,333.00	山东睿冠电能热能有限公司	济财建指[2020]62 号《关于下达 2019-2020 年采暖季集中式气代煤电代煤项目市级财政补贴资金（第一批）的通知》，申请历城区区域内电代煤项目财政补贴共计 162.6333 万元。
34	2020/10/21	济南港华燃气热力电代煤补贴	9,428.00	济南港华燃气热力有限公司	济财建指[2020]62 号《关于下达 2019-2020 年采暖季集中式气代煤电代煤项目市级财政补贴资金（第一批）的通知》，申请历城区区域内电代煤项目财政补贴共计 0.9428 万元。

序号	时间	摘要	总金额	收款单位	备注
35	2020/10/21	历城区拓创市政工程电代煤补贴	24,777.00	济南市历城区拓创市政工程处	济财建指[2020]62号《关于下达2019-2020年采暖季集中式气代煤电代煤项目市级财政补贴资金(第一批)的通知》,明确对于济南市历城区拓创市政工程处项目补贴资金24777元。
36	2020/10/21	全福街道办事处电代煤补贴	6,000.00	全福街道办事处	5户清洁取暖运行补贴未拨付,每户1200元,合计6000元
37	2020/10/21	东风街道办事处电代煤补贴	1,200.00	东风街道办事处	增加1户清洁取暖运行补贴,按照每户1200元发放,运行补贴资金需1200元。
38	2020/11/15	港沟办事处清洁取暖补助资金	6,759,600.00	港沟街道办事处	2020-2021年采暖期分户式清洁取暖运行补贴资金按1200元每户进行预拨付。平台审核通过5633户,现申请2020-2021年份分户式清洁取暖既有用户运行补贴共计6759600元。
39	2020/11/15	全福办事处清洁取暖补助资金	3,932,400.00	全福街道办事处	2020年清洁取暖平台系统既有清洁取暖用户3277户,其中电代煤用户2363户,气代煤用户914户,每户运行补贴1200元,共需发放运行补贴393.24万元。
40	2020/11/15	华山办事处清洁取暖补助资金	1,132,800.00	华山街道办事处	截止到2020年11月14日共完成既有分户式清洁取暖建设944户,其中气代煤829户、电代煤115户,按照,每户1200元发放补贴,运行补贴资金需113.28万元。
41	2020/11/16	彩石办事处清洁取暖补助资金	3,534,000.00	彩石街道办事处	2019年新建分户式清洁取暖用户2945户,其中电代煤2913户、气代煤32户,每户补贴1200元,共需设备运行补贴3534万元。
42	2020/11/16	东风办事处清洁取暖补助资金	279,600.00	东风街道办事处	现有分户式清洁取暖用户233户,其中天然气取暖用户211户,电能取暖用户22户,按照,每户1200元补贴,现申请运行补贴279600元。
43	2020/11/16	洪家楼办事处清洁取暖补助资金	103,200.00	洪家楼街道办事处	截止到2020年11月15日共完成既有分户式清洁取暖建设86户,其中电代煤64户、气代煤22户,按照每户1200元发放补贴,运行补贴资金需10320元。
44	2020/11/16	山大路办事处清洁取暖补助资金	382,800.00	山大路街道办事处	截止到2020年11月15日共完成既有分户式清洁取暖建设319户,其中电代煤145户、气代煤174户,按照每户1200元发放补贴,运行补贴资金需382800元。
45	2020/11/16	董家办事处清洁取暖补助资金	8,276,400.00	董家街道办事处	截止到2020年11月15日共完成既有分户式清洁取暖建设6897户,按照每户1200元发放补贴,运行补贴资金需8276400元。
46	2020/11/16	王舍人办事处清洁取暖补助资金	4,292,400.00	王舍人街道办事处	截止到2020年11月14日共完成既有分户式清洁取暖建设3577户,其中气代煤2029户、电代煤1548户,按照每户1200元发放补贴,运行补贴资金需4292400元。
47	2020/11/18	鲍山办事处清洁取暖补助资金	4,941,600.00	鲍山街道办事处	截止到2020年11月15日共完成既有分户式清洁取暖建设4118户,按照每户1200元发放补贴,运行补贴资金需4941600元。

序号	时间	摘要	总金额	收款单位	备注
48	2020/11/20	荷花路办事处清洁取暖补助资金	6,476,400.00	荷花路街道办事处	截止到 2020 年 11 月 15 日共完成既有分户式清洁取暖建设 5397 户，按照每户 1200 元发放补贴，运行补贴资金需 6476400 元。
49	2020/11/24	唐王镇财政所清洁取暖补助资金	22,408,800.00	唐王镇财政所	唐王街道办事处共计 18674 户清洁取暖用户，运行补贴 22408800 元。
50	2020/12/10	港沟办事处清洁取暖补助资金	910,000.00	港沟街道办事处	2019 年度，改造总户数 642 户，其中清洁取暖改造 630 户、到灶前阀 12 户，每户补贴 4000 元，涉及改造资金 2568000 元申请拨付清洁取暖攻坚燃气建设第二批补助资金 910000 元整。
51	2020/12/10	彩石办事处清洁取暖补助资金	252,000.00	彩石街道办事处	2020 年彩石街道既有分户式清洁取暖用户 210 户，其中电代煤 12 户、气代煤 198 户。每户补贴 1200 元，共需设备运行补贴 25.2 万元。
52	2020/12/10	王舍人办事处清洁取暖补助资金	2,180,000.00	王舍人街道办事处	2019 年度，改造总户数 1581 户，其中清洁取暖改造 123 户、到灶前阀 1458 户，每户补贴 4000 元，涉及改造资金 632.4 万元，拨付清洁取暖攻坚燃气建设第二批补助资金 2180000 元。
53	2020/12/11	荷花路办事处清洁取暖补助资金	7,600,000.00	荷花路街道办事处	2019 年度，改造总户数 5386 户，其中清洁取暖改造 5309 户、到灶前阀 77 户，每户补贴 4000 元，涉及改造资金 21544000 元，拨付清洁取暖攻坚燃气建设第二批补助资金 7600000 元整。
2020 年小计			226,644,613.00		
54	2021/1/28	董家办事处清洁取暖补助资金	9,120,000.00	董家街道办事处	2019 年度，改造总户数 6396 户，其中清洁取暖改造 3684 户、到灶前阀 2712 户，每户补贴 4000 元，涉及改造资金 25584000 元，付清洁取暖攻坚燃气建设第二批补助资金 9120000 元。
55	2021/1/28	鲍山办事处清洁取暖补助资金	5,480,000.00	鲍山街道办事处	2019 年度，改造总户数 3814 户，其中清洁取暖改造 1012 户、到灶前阀 2802 户，每户补贴 4000 元，涉及改造资金 1526.6 万元，付清洁取暖攻坚燃气建设第二批补助资金 5480000 元。
56	2021/2/20	彩石办事处清洁取暖补助资金	100,000.00	彩石街道办事处	2020 年既有分户式清洁取暖用户 5046 户，其中电代煤 3893 户、气代煤 1153 户。经由供电所与济南港华燃气抄表，每户补贴据实结算，总共需要设备运行资金 304.3 万元，前期已领取 25.2 万元，现申请剩余补贴资金 279.1 万元。
57	2021/2/19	唐王镇财政所清洁取暖补助资金	7,130,919.46	唐王财政所	2019 年度改造户数 18448 户，其中清洁取暖改造 11946 户、到灶前阀 6502 户，每户补贴 4000 元，涉及改造资金 73792000 元，付清洁取暖攻坚燃气建设第二批补助资金 7130919.46 元。
2021 年小计			21,830,919.46		
合计			248,475,532.46		

注： 标记为 2019 年-2020 年采暖季分户式补贴资金支出， 标记为 2019 年-2020 年燃气壁挂炉设施补助资金支出， 标记为 2019 年-2020 年集中式气代煤电代煤补贴资金支出， 标记为 2019 年攻坚任务第二批补助资金支出， 标记为 2020-2021 年分户式运行补贴资金支出。

附件 3：项目区周边居民满意度调查报告

关于清洁取暖建设项目区周边居民满意度调查问卷

1.所属街道： [单选题]

选项	小计	比例
山大路街道办事处	0	0%
洪家楼街道办事处	0	0%
东风街道办事处	0	0%
全福街道办事处	30	13.57%
华山街道办事处	0	0%
荷花路街道办事处	20	9.05%
王舍人街道办事处	30	13.57%
鲍山街道办事处	26	11.76%
港沟街道办事处	33	14.93%
董家办事处	40	18.1%
唐王办事处	17	7.69%
彩石办事处	25	11.31%
本题有效填写人次	221	

2.您家的供暖面积？ [单选题]

选项	小计	比例
50 m ² 以下	89	40.27%
50 m ² 到 100 m ²	92	41.63%
100 m ² 到 150 m ²	27	12.22%
D.150 m ² 到 200 m ²	10	4.52%
200 m ² 以上	3	1.36%
本题有效填写人次	221	

3.您家现在的取暖方式？ [单选题]

选项	小计	比例
气供暖	101	45.7%
电供暖	117	52.94%
集中供热	0	0%
其他	3	1.36%
本题有效填写人次	221	

4.您对清洁取暖建设项目及相关补助标准了解吗？ [单选题]

选项	小计	比例
非常了解	149	67.42%
了解一些	59	26.7%
听过但不太了解	10	4.52%
不关心，不了解	2	0.9%
(空)	1	0.45%
本题有效填写人次	221	

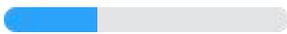
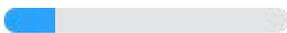
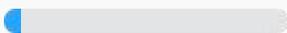
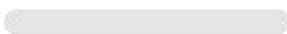
若您了解，您是通过什么方式知晓的清洁取暖政策及补贴标准？ [单选题]

选项	小计	比例
电视、广播	0	0%
街办、村居宣传	204	93.15%
从亲戚朋友邻居等处得知	5	2.28%
短信、网络推送	9	4.11%
其他	1	0.46%
本题有效填写人次	219	

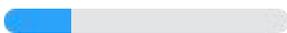
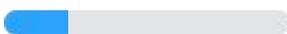
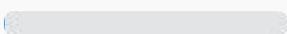
5.您是否收到过补贴资金？ [单选题]

选项	小计	比例
是	217	98.19%
否	4	1.81%
本题有效填写人次	221	

6.(1)您家庭 2020 年支出的取暖费用约()? [单选题]

选项	小计	比例
≤1000 元	74	 33.48%
1000-2000 元(含)	90	 40.72%
2000-3000 元(含)	41	 18.55%
3000 元以上	15	 6.79%
(空)	1	 0.45%
本题有效填写人次	221	

(2)您家庭取暖改造完成后，取暖费用与之前相比()? [单选题]

选项	小计	比例
支出增加	53	 23.98%
支出减少	116	 52.49%
差不多	50	 22.62%
(空)	2	 0.9%
本题有效填写人次	221	

7.您对清洁取暖供暖情况的满意度? [矩阵量表题]

题目\选项	非常满意	比较满意	一般	比较不满意	非常不满意	平均分
清洁取暖方式	163(73.76%)	44(19.91%)	13(5.88%)	1(0.45%)	0(0%)	4.67
设备设施质量情况	174(78.73%)	33(14.93%)	13(5.88%)	1(0.45%)	0(0%)	4.72
家庭取暖费用支出情况	113(51.13%)	54(24.43%)	39(17.65%)	14(6.33%)	1(0.45%)	4.19
取暖补贴发放情况	163(73.76%)	43(19.46%)	14(6.33%)	0(0%)	1(0.45%)	4.66
清洁取暖改造后的供暖效果	143(64.71%)	48(21.72%)	23(10.41%)	5(2.26%)	2(0.9%)	4.47
售后服务维修情况	184(83.26%)	25(11.31%)	9(4.07%)	1(0.45%)	2(0.9%)	4.76
小计	940(70.89%)	247(18.63%)	111(8.37%)	22(1.66%)	6(0.45%)	4.58

8.您对清洁取暖项目实施效果的满意度情况？ [矩阵量表题]

题目\选项	非常满意	比较满意	一般	比较不满意	非常不满意	平均分
改变粗放的用暖观念和散煤用暖方式，改善人民群众的生活环境和生活质量	167(75.57%)	43(19.46%)	11(4.98%)	0(0%)	0(0%)	4.71
补齐农村取暖基础设施短板，电代煤、气代煤推行，缩小城乡公共服务差距	174(78.73%)	34(15.38%)	12(5.43%)	1(0.45%)	0(0%)	4.72
减少污染物排放，改善空气质量	184(83.26%)	28(12.67%)	9(4.07%)	0(0%)	0(0%)	4.79
清洁取暖项目整体满意度	167(75.57%)	40(18.1%)	13(5.88%)	1(0.45%)	0(0%)	4.69
小计	692(78.28%)	145(16.4%)	45(5.09%)	2(0.23%)	0(0%)	4.73

9.您对清洁取暖建设项目还有何意见和建议？ [填空题]

用电、用气成本较高，希望进一步加大补贴额度，改善供暖效果。

附件 4：财政预算绩效评价工作底稿

编号： 1

财政预算绩效评价工作底稿

共 页 第 页

被评价人名称：历城区住房和城乡建设局
绩效评价项目名称：清洁取暖建设项目
情况摘要： (1) 2020 年清洁取暖建设项目总预算资金 32868.92 万元，其中市级资金 19459.82 万元，区级资金 13409.1 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，实际到位 24549.6692 万元，资金到位率 74.69%，支出 22664.4613 万元，预算执行率 92.32%；截至 2021 年 2 月 28 日，支出 24847.553246 万元，多余资金来源其他年度补贴资金。 (2) 查验财务资料发现，6 月 12#凭证漏记“付董家办事处 2019-2020 年清洁取暖补贴资金”支出 4802809.06 元
附件：项目明细账、记账凭证
共 页
被评价人意见：情况不实 上述第(2)条情况不实，“付董家办事处 2019-2020 年清洁取暖补贴资金”支出 4802809.06 元，我局在 2020 年 6 月 C06-0013 凭证中记载，在明细账第 103 页“其他应付款”中登记。
被评价人签字(盖章)  日期：2021年 8月 22日

编制人：常凤娟

日期：2021.8.10

复核人：巩影影

日期：2021.8.22

备注：1.被评价人签署意见时，应当对工作底稿记录的事项是否属实进行确认，如属实签“情况属实”；如有不同意见，签“情况不实”，并附理由及相关证明材料。

2.在被评价人签字(盖章)时，被评价人是单位的，由单位财务负责人或被评价事项相关负责人签字并加盖公章；被评价人是个人的，由被评价人个人签字。

3.本表签署意见、签字及日期均须使用蓝黑色、黑色钢笔或签字笔。

4.本工作底稿的印制规格为 A4 型纸张。

财政预算绩效评价工作底稿

被评价人名称：历城区住房和城乡建设局
绩效评价项目名称：清洁取暖建设项目
<p>情况摘要：</p> <p>历城区住房和城乡建设局编制 2020 年度清洁取暖建设项目支出绩效目标申报表，列明绩效目标为实现平原地区清洁取暖全覆盖，长期目标与年度目标重复。</p> <p>项目支出绩效目标申报表中，将项目绩效目标通过产出、效益及服务对象满意度等指标进行了细化分解，数量指标与成本指标、效益指标之间设置存在重复，指标值设定为“是”或“100%”。</p>
<p>附件：</p> <p style="text-align: right;">共 页</p>
<p>被评价人意见：</p> <p>清洁取暖建设是为了环境治理而提升气代煤电代煤覆盖率，不在成本指标。效益指标设置问题，是追求社会效益。和城乡建设局</p> <p>被评价人签字：王林是 2021年8月27日</p> <p style="text-align: center;">盖章：历城区住房和城乡建设局</p>

编制人：常凤娟 日期：2021.8.10 复核人：巩影影 日期：2021.8.22

- 备注：1.被评价人签字盖章时，应当对工作底稿记录的事项是否属实进行确认，如属实签“情况属实”；如有不同意见，签“情况不实”，并附理由及相关证明材料。
- 2.在被评价人签字（盖章）时，被评价人是单位的，由单位财务负责人或被评价事项相关负责人签字并加盖公章；被评价人是个人，由被评价人个人签字。
- 3.本表签署意见、签字及日期均须使用蓝黑色、黑色钢笔或签字笔。
- 4.本工作底稿的印制规格为 A4 型纸张。

编号： 3

财政预算绩效评价工作底稿

共 页第 页

被评价人名称：历城区住房和城乡建设局
绩效评价项目名称：清洁取暖建设项目
情况摘要： 区住建局提供有清洁取暖项目年度实施方案、绩效目标、财务拨付及街道数据统计等资料，项目相关合同书、验收报告及补贴发放台账等资料由各街道办事处自行保存。截至2021年8月，港沟、王舍人、荷花路、董家、鲍山及唐王6个具有攻坚任务的街道办事处，港华仍未出具对其村居安装设备的验收报告。
附件： <p style="text-align: right;">共 页</p>
被评价人意见： <p style="text-align: center;">被评价人签字（盖章）： <i>[Signature]</i> 2021年8月27日</p>

编制人：常凤娟 日期：2021.8.10 审核人：巩影影 日期：2021.8.22

- 备注：1.被评价人签署意见时应当对工作底稿记录的事项是否属实进行确认，如属实签“情况属实”；如有不同意见，签“情况不实”，并附理由及相关证明材料。
- 2.在被评价人签字（盖章）时，被评价人是单位的，由单位财务负责人或被评价事项相关负责人签字并加盖公章；被评价人是个人的，由被评价人个人签字。
- 3.本表签署意见、签字及日期均须使用蓝黑色、黑色钢笔或签字笔。
- 4.本工作底稿的印制规格为A4型纸张。

财政预算绩效评价工作底稿

共 页 第 页

被评价人名称：历城区住房和城乡建设局
绩效评价项目名称：清洁取暖建设项目
情况摘要： 根据“济南市农村地区清洁取暖工作管理及运行效果评估平台”录入台账数据，2019年运行补贴户数55002户，2020年运行补贴户数54202户，2021年清洁取暖建设查缺补漏1730户。
附件：清洁取暖改造户数统计表
共 页
被评价人意见： 2021年历城区农村地区清洁取暖改造户数统计台账数据与台账数据一致，查缺补漏1730户。
被评价人签字（盖章）  王殊星 2021年8月27日

编制人：常凤娟 日期：2021.8.10 复核人：巩影影 日期：2021.8.22

- 备注：1.被评价人签署意见时，应当对评价底稿记录的事项是否属实进行确认，如属实签“情况属实”；如不属实签“情况不实”，并附理由及相关证明材料。
- 2.在被评价人签字（盖章）时，被评价人是单位的，由单位财务负责人或被评价事项相关负责人签字并加盖公章；被评价人是个人的，由被评价个人签字。
- 3.本表签署意见、签字及日期均须使用蓝黑色、黑色钢笔或签字笔。
- 4.本工作底稿的印制规格为A4型纸张。

2020 年济南市历城区郭店街道东风新村等十村
城中村改造安置房配建 15 班幼儿园
项目资金绩效评价报告

委托机构：济南市历城区财政局

项目主管机构：济南市历城区教育和体育局

评价机构：山东山审会计师事务所有限公司

2021 年 8 月

目录

一、项目基本情况.....	4
（一）项目背景.....	4
（二）项目计划实施内容.....	5
（三）项目预算.....	6
（四）项目组织管理.....	7
二、项目绩效目标.....	7
（一）总体目标.....	8
（二）阶段性目标.....	8
三、绩效评价工作开展情况.....	9
（一）评价目的.....	9
（二）评价对象与范围.....	9
（三）评价依据.....	9
（四）评价原则、评价方法.....	11
（五）绩效评价指标体系.....	11
（六）评价人员组成.....	17
（七）绩效评价工作过程.....	17
四、综合评价情况及评价结论.....	21
（一）综合评价结论.....	21
（二）综合评价情况分析.....	21
五、绩效评价指标分析.....	23
（一）项目决策情况.....	23
（二）项目过程情况.....	24
（三）项目产出情况.....	26
（四）项目效益情况.....	30
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	32
七、有关建议.....	34
八、其他需要说明的问题.....	34

一、项目基本情况

（一）项目背景

《济南市中长期教育改革和发展规划纲要（2011-2020）》指出，在制订城区规划、新城镇建设、旧城改造和小区配套设施建设时，优先考虑教育发展的需要，配套学校（幼儿园）建设，实行教育行政部门前置审核制度，保证配套学校（幼儿园）同步规划、同步建设、同步交付使用，并将产权无偿移交当地教育行政部门管理。积极探索政府购买服务方式发展学前教育的途径，逐步实现就近入园。将学前教育经费列入各级政府财政预算，逐步加大政府投入，完善成本合理分担机制，切实改善办园条件。

依据《济南市郭店片区控规详细规划》，郭店片区规划居住人口规模达 23.8 万人，随着入住人口的不断增加，使得区域对于优质教育资源的需求进一步扩大。同时，在国家全面实施“二孩”政策指引下及郭店街道 10 村城中村改造安置工程的陆续建设，对区域内学前教育资源储备也提出了更高的要求。为实现区域协调发展，给辖区及周边居民提供完善的教育设施配套条件，满足适龄儿童的就学需求，济南市历城区教育和体育局启动了郭店街道东风新村等十村城中村改造安置房配建 15 班幼儿园项目。

(二) 项目计划实施内容

1. 项目主要内容

郭店街道东风新村等十村城中村改造安置房配建 15 班幼儿园项目建设地点位于济南市虞山大道及虞山公园以南、15 米规划路以东、25 米规划路以北。项目建设用地面积 10391 平方米，总建筑面积 7087.89 平方米，主要建设一栋 3 层教学楼（建筑面积 7053.09 平方米），传达室（建筑面积 34.8 平方米），其中幼儿班级活动用房 15 间（包括教室、寝室、卫生间、衣帽及教具储藏室），专业活动室 6 间（开展音乐、舞蹈、体育活动等）、多功能活动室 1 间（大型游戏、会议、亲子活动、家长学校等活动用房）、图书阅览室 1 间，服务用房（办公室、保健观察室、晨检接待室、洗涤消毒用房）和附属用房（包括厨房、配电室、保安室、储藏室、教职工卫生间、教师值班室）。

项目同时配建室外地面游戏场地、道路及绿化等。项目建成后可达 15 班，在校生 450 人的规模。项目主要设计指标如下表 1 所示。

表 1 项目主要指标表

序号	项目	单位	数量
1	总建筑面积	m ²	7087.89
2	地上容积率		0.68
3	地下容积率		0.01

4	建筑密度	%	22.5
5	绿地率	%	30
6	停车位	辆	10

2.项目计划完成时间

计划于 2019 年 4 月底前完成立项、规划、勘察设计、招投标等前期工作，2019 年 5 月正式开工建设，期间完成土建工程、安装工程、道路及绿化工程，2020 年 6 月底竣工验收，2020 年 9 月实现入园招生。

（三）项目预算

1. 资金来源

根据《关于郭店街道东风新村等十村城中村改造安置房配建 15 班幼儿园项目可行性研究报告的批复》（济历城行审建设[2019]41 号），项目建设资金由历城区财政资金解决。项目总预算资金 4,359.00 万元，2020 年预算资金 1,824.10 万元，其中经费拨款 324.10 万元，山东省抗疫特别国债 1,500.00 万元。

2. 预算分配

根据《关于郭店街道东风新村等十村城中村改造安置房配建 15 班幼儿园项目可行性研究报告的批复》（济历城行审建设[2019]41号），项目总投资4,359.00万元。后经济南市历城区行政审批服务局《关于郭店街道东风新村等十村城中村改造安置房配

建 15 班幼儿园项目初步设计和概算的批复》（济历城行审建设[2020]45号）批复，该项目概算总投资4,180.59万元，其中工程费用3,669.49万元，其他费用312.02万元，基本预备费199.08万元。2020年度项目预算资金1,824.10万元，全部用于工程费用。

（四）项目组织管理

1. 职责分工

项目由历城区教育和体育局负责组织实施，历城区教育和体育局将项目委托给济南市历城区东部新区发展服务中心（以下简称“区东部新区发展服务中心”）代建，区东部新区发展服务中心负责项目的立项、规划、设计、招标、施工、质检验收等工作，项目建成竣工验收合格后无偿交付给历城区教育和体育局。区东部新区发展服务中心为加强项目管理，专门成立幼儿园项目工作小组，其中工程科主要负责项目施工现场及综合管理，发展规划科负责项目的立项、勘察设计等前期工作，市场招标科负责招标、物资采购，财务审计科负责资金拨付，合同管理科负责合同签订及发起付款申请等合同执行工作。项目建成投入使用后，由历城区教育和体育局根据学校规模等情况对管理机构和教职工等人员进行安排。

2. 资金拨付流程

山东省抗疫特别国债资金使用额度由区财政局以济财预指

[2020] 5 号文予以确定，资金使用时由区东部新区发展服务中心直接向历城区财政局进行申请，财政局审核后直接支付至各施工单位；经费拨款资金使用时由区东部新区发展服务中心向历城区教育和体育局进行申请，历城区教育和体育局审核后将资金下拨至区发展服务中心。

二、项目绩效目标

（一）总体目标

通过项目资金的投入，促进幼儿园项目的实施，解决周边民众子女学前教育问题，改善所在区域教育资源紧缺的现状，为幼儿提供更加舒适、健康的学习环境，提高郭店区域学前教育教学水平和教学质量，满足周边人民群众对优质学前教育的需求，实现教育的公平化和优质化，为构建和谐社会打下基础。

（二）阶段性目标

严格执行项目建设标准，科学合理地安排土建工程、安装工程、道路及绿化工程施工，争取 2020 年 6 月底前实现 15 班幼儿园室内室外所有工程的竣工验收，并完成幼儿园各项设施配置，达到新生入园条件，师资及管理团队配置到位，实现 2020 年 9 月入园招生，解决周边安置房居民子女入园问题。

三、绩效评价工作开展情况

(一) 评价目的

本次绩效评价的目的是对郭店街道东风新村等十村城中村改造安置房配建 15 班幼儿园项目的执行情况、项目资金的使用情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，总结项目运行的成绩与经验，揭示存在的问题与不足，对项目的整体运行情况进行评价。

(二) 评价对象与范围

本次评价的对象为 2020 年郭店街道东风新村等十村城中村改造安置房配建 15 班幼儿园项目资金的使用绩效，评价基准日为 2021 年 7 月 31 日。本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，对所有项目资料进行书面评审，书面评审通过电子邮件及现场查阅的方式进行，同时对幼儿园建设情况进行现场评价。

(三) 评价依据

- 1.中华人民共和国预算法；
- 2.财政部关于印发《关于推进预算绩效管理指导意见》(财预〔2011〕416 号)；
- 3.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)；
- 4.中注协关于印发《会计师事务所财政支出绩效评价业务指

引》的通知（会协〔2016〕10号）；

5.济南市历城区财政局关于印发《济南市历城区本级财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知（济历城财预〔2016〕5号）；

6.济南市历城区财政局关于印发《历城区区级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）》的通知（济历城财预〔2020〕9号）；

7.济南市历城区财政局关于印发《历城区区级预算支出项目第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济历城财预〔2020〕11号）；

8.济南市历城区财政局关于印发《历城区项目支出重点绩效评价管理办法》（济历城财预〔2021〕10号）；

9.山东省教育厅 中共山东省委机构编制委员会办公室 山东省发展和改革委员会 山东省财政厅 山东省自然资源厅 山东省住房和城乡建设厅《山东省幼儿园办园条件标准》；

10.《济南市中长期教育改革和发展规划纲要（2011-2020）》；

11.济南市人民政府办公厅关于济南市中心城教育资源优化配置的实施意见（济政办发〔2018〕24号）；

12.《济南市中心城基础教育设施三年建设规划》；

13.《济南市历城区国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；

14.其他相关法律法规。

（四）评价原则、评价方法

项目组选择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、项目组织实施资料、项目绩效资料、查看项目现场、数据分析复核、组织开展座谈等方法。我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关四个关键原则，在进行项目评价时采用如下方法：

1.比较分析法

通过对绩效目标与实施效果的对比，综合分析绩效目标实现程度。

2.因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

3.公众评判法

通过专家评判、管理者访谈、公众问卷及抽样调查等方式对项目资金使用效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。

（五）绩效评价指标体系

济南市历城区财政局在2020年4月下发了《关于印发历城区区级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济历财预〔2020〕11号），2021年5月下发了《关于印发〈历城区项目支出重点绩效评价管理办法〉的通知》（济历财预

〔2021〕10号），上述两个通知中对绩效评价的依据和原则、绩效评价内容 and 应用等方面作了明确的要求，并制定了项目支出绩效评价指标体系框架（参考）。结合实际情况进行指标细化和分值设定。绩效评价一级指标4项：决策、过程、产出和效益，下设二、三级指标，总分值设定为100分。

依据《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）文件，评价分为4个等级：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。具体指标、指标解释、评价标准、指标权重、数据来源等详见表2。

表 2 郭店街道东风新村等十村城中村改造安置房配建 15 班幼儿园项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	
决策 (14分)	项目立项(6分)	立项依据的充分性(3分)	立项依据的规范性:对幼儿园立项程序及立项依据的合理性进行评价。	该项分值1分。幼儿园项目立项符合行业发展规划和政策要求的得1分,否则不得分。	
			立项条件的相符性:对立项申报条件与立项要求的相符程度进行评价	该项分值2分。项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需的得2分,否则不得分。	
		立项程序规范性(3分)	项目立项程序的合规性:对审批、核准、备案过程、程序是否合规进行评价	该项分值3分。立项程序按照要求在相关部门履行了审批、核准、备案事项的程序,资料齐全符合相关要求,每发现一项不符合规定扣1分。	
	绩效目标(4分)	绩效指标明确性(2)	绩效目标合理性(2分)	绩效目标的政策相符性:对绩效目标是否符合相关政策进行评价	该项分值2分。所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、政策性文件,得2分,每发现一项不符合规定扣0.2分。
			绩效指标细化程度:对指标是否细化进行评价	该项分值1分。绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,指标内容清晰合理,得1分,否则酌情扣分。	
				绩效指标量化程度:对指标是否量化进行评价	该项分值1分。绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了可以量化的绩效指标,得1分,否则酌情扣分。
	资金投入(4分)	预算编制科学性(2分)	预算编制科学性:对项目预算编制是否科学进行评价。	该项分值2分。事前编制了预算且预算编制科学合理得2分,否则酌情扣分。	
			资金分配合理性(2分)	资金分配的合理性:对资金分配合理性进行评价	该项分值2分。资金分配方式符合有关资金管理方法的要求,同时资金分配依据充分的得2分,每发现一处不合理的扣0.2分。

过程 (16分)	资金管理 (8分)	资金到位率 (2分)	财政资金到位率:对安排财政资金年度预算情况进行评价	1. 资金到位率项分值 1 分。指标分值=资金到位率*指标满分 1 分, 指标得分不超过 1 分。2. 资金到位及时性分值 1 分。资金是否按资金管理规定的期限分配拨付到项目, 指标得分=及时到位资金/专项资金*指标分值
		预算执行率 (4分)	预算执行率:对项目资金总体的预算执行率进行评价。	该项分值 4 分。指标得分=支出的专项资金/收到的专项资金*分值。若预算执行率低于 80%, 则该指标不得分。
		资金使用合规性 (2分)	资金使用合规性:对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价。	该项分值 2 分。指标得分=不合规资金支出/资金总支出*指标分值, 若项目 20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。
	组织实施 (8分)	管理制度的健全性 (4分)	管理制度的健全性:对项目单位建立完善财务、业务管理制度情况进行评价	该项分值 4 分。专项资金建立了完善的财务和业务管理制度, 并且制度合法、合规得 4 分, 每缺失一项扣 2 分。
		制度执行有效性 (4分)	项目单位制度执行有效性:对制度执行有效性进行评价。	该项分值 2 分。严格按相关法律法规和相关管理规定履行了招投标、竣工审计等程序的得 2 分, 每发现一处扣 0.5 分。
			项目资料的齐全性:对项目资料是否齐全、及时归档进行评价。	该项分值 1 分。项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档的得 1 分, 否则不得分。
产出 (35分)	产出数量 (12分)	实际完成率 (12分)	幼儿班级活动用房完工率 【完工率=实际完工数/计划数】	该项分值 2 分。计划数为 15 间, 得分率=实际数/15*分值。
			非班级活动室完工率 【完工率=实际完工数/计划数】	该项分值 2 分。计划数为 8 间, 包括 6 间专业活动室 1 间综合活动室和 1 间图书阅览室, 得分=实际数/8*分值。
			服务用房齐全率	该项分值 2 分。应包含办公室、保健观察室、晨检接待室、洗涤消毒用房, 每缺少一项扣 0.5 分。
			附属用房齐全率	该项分值 2 分。应包括厨房、配电室、保安室、储藏室、教职工卫生间、教师值班室, 每缺少一项扣 0.5 分。

产出 (35分)	产出数量 (12分)	实际完成率 (12分)	家具、座椅等设施的齐全率	该项分值 2 分。家具、座椅、教具、厨房灯等设施的安装配置, 每缺少一项扣 0.5 分。
			室外工程等其他工程完工率	该项分值 2 分。热力等管线工程、绿化工程、地面工程、院墙工程等。每未完成一项扣 0.5 分。
产出 (35分)	产出质量 (8分)	质量达标率 (8分)	对项目实施质量达标情况进行评价	该项分值 2 分。验收报告、质检报告合格的得 4 分。每发现一处质量问题扣 0.5 分。
			对设计的设施及功能达标情况进行评价	该项分值 2 分。每发现一处设计不合理、功能不完善扣 0.5 分。
			地上容积率达标率 【达标率=实际容积率/计划容积率】	该项分值 2 分。可行性研究报告中计划容积率为 0.68, 达标得满分, 否则得分=达标率*2 分。
			绿地率达标率 【达标率=实际绿地率/计划绿地率】	该项分值 2 分。可行性研究报告中计划绿地率为 30%, 超过得满分, 否则得分=达标率*2 分,。目标为 30
	产出时效 (10分)	完成及时性 (10分)	对项目实施的及时性进行评价【进度控制日完成率: 实际完成情况 / 计划完成情况×100%】	该项分值 5 分。指标分值=进度控制日完成率*指标满分 5 分, 指标得分不超过 5 分。
			对项目整体进度实施的合理性进行评价	该项分值 5 分。有工程进度表, 阶段性目标明确且按时提交任务完成情况得 2 分, 按照工期进度完成工程任务或施工合同工期虽有延误但不影响项目投入使用的得 3 分。
产出成本 (5分)	成本节约率 (5分)	成本节约率: 对项目的成本节约程度进行评价。	该项分值 5 分。项目实施单位按照要求进行了公开招投标或比价程序等成本节约措施, 且施工单位报价无明显不合理情况的得 5 分, 每发现一处违规扣 1 分。	
效益 (35分)	项目效益 (35分)	社会效益 (15分)	对解决周边居民子女入园问题进行评价	该项分值 7.5 分。若能够解决辖区子女入园, 实现周边适龄幼儿入园应保尽保的得满分, 否则酌情扣分。

效益（35分）	项目效益（35分）	社会效益（15分）	幼儿园配备充足率 【充足率=实际班数/应有班数】	该项分值 7.5 分，按照《山东省幼儿园办园条件标准》城镇居住区配套幼儿园配建标准，每 3000—5000 人口设置一所 6 个班以上的幼儿园。分值=充足率*7.5 分
		可持续影响（10分）	可持续影响:对项目的可持续性进行评价，运营者的运营管理直接关系到本项目的可持续发展。（10分）	该项分值 10 分，已制定后续管理方案，师资人员和运营管理机构已明确的得满分，否则酌情扣分。
		社会公众或服务对象满意度（10分）	周边群众满意度:评价项目区周边人员对项目的满意程度	根据抽样调查计算满意度，满意度分值 10 分，满意度达到 90% 得 10 分；满意度小于 90%，得分等于满意度*指标分值/90%。

（六）评价人员组成

为了较好地完成本次绩效评价工作，本次评价安排了 14 人全程参与评价工作，且为了保证项目质量，我们聘请了教育领域以及工程领域具有绩效评价经验的专家。人员名单及职责分工情况见表 3。

表 3 绩效评价人员情况表

序号	姓名	单位	职责分工
1	郭法远	山东山审会计师事务所	项目质量控制
2	刘圣英	山东山审会计师事务所	项目技术负责人
3	梁建华	山东山审会计师事务所	项目总负责人
4	张婧	山东山审会计师事务所	财务、绩效专家
5	孙志坚	泰安第一中学教学副校长	教育专家
6	王太学	中环建（北京）工程管理有限公司	工程专家
7	董悦	中环建（北京）工程管理有限公司	工程专家
8	李杭	山东山审会计师事务所	项目组员
9	吴洁	山东山审会计师事务所	项目组员
10	胡新宇	山东山审会计师事务所	项目组员
11	宗建	山东山审会计师事务所	项目问卷质量监控员
12	张雨绮	山东山审会计师事务所	问卷发放员
13	许笃才	山东山审会计师事务所	问卷发放员

（七）绩效评价工作过程

本次评价过程主要包括前期准备阶段、组织实施阶段、分析

评价阶段、报告撰写阶段。

1.前期准备阶段

我们与区财政局预算科室、区东部新区发展服务中心进行充分的沟通，收集整理项目资料，对项目的发展规划、总体绩效目标、资金流向、组织架构、管理流程、实施内容进行了解。基础资料收集主要通过区东部发展服务中心相关项目主管科室取得联系，收集项目管理资料、项目实施方案、工作计划等与业务相关文件资料、以及项目支出财务资料等，尽可能了解项目的实施情况。

此后我们根据济南市历城区财政局《关于印发历城区区级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济历财预〔2020〕11号）、《关于印发〈历城区项目支出重点绩效评价管理办法〉的通知》（济历财预〔2021〕10号）的规定，结合调研了解到的资金分配及使用情况，设计了一套详细的有针对性的绩效评价实施方案和绩效评价指标体系。

我们在形成了初步的实施方案后，组织全部参与该项目的骨干人员，与项目实施单位相关负责人员就实施方案和指标体系的科学性、完整性和可行性进行了讨论，经过讨论后，我们再次对实施方案和指标体系进行了优化，并提交给区财政局进行专家评审。根据专家评审意见，我们对指标体系及实施方案进行修正及进一步完善，从而形成了一套较科学、合理、可操作性强的项目实施方案。前期准备阶段工作流程见图1。

图 1 前期准备阶段工作流程



2. 组织实施阶段

抵达评价现场后，首先到了解资金的分配情况、项目管理等情况。一是审核财务资料及项目资料。在前期工作的基础上，对项目实施情况进行进一步的了解，对收集的各项项目资料进行分类汇总和审核，并对现场评价中发现的问题进行小组讨论和记录。二是开座谈会。通过座谈会的方式与区东部发展服务中心项目相关科室的领导、财务人员等进行交流，听取各方人员对项目的陈述与分析，总结项目实施成果和存在的不足，并针对项目实施情况及预算资金支出提出问题，及时与相关领导进行有效沟通、洽谈，听取意见和建议，从而为后面进行绩效评价和撰写绩效评价报告奠定坚实的基础。三是现场勘查。前往工程现场勘查，查看项目产出及绩效情况，由专家核实项目实施质量及效果，使绩效评价量化指标更充分，也确保绩效评价与项目的衔接度更高。四是进行社会调查。我们对周边现有居民等相关利益群体进行了社会调查，将制作的电子版调查问卷采用委托转发二维码和直接拦

截问询录入两种方式进行发放，委托转发主要是通过郭店十村城中村安置小区业主群发放，线下调查主要采用在小区周围及街道、商户寻找拦访进行问卷录入。调查共收集问卷 770 份。

3. 分析评价阶段

(1) 数据整理分析

对所收集到的资料、数据进行整理分析。首先将收集到的资料、数据根据评价分析的要求进行简单汇总，然后对评价资料进行多轮复核，逻辑查错、清理、分类，形成评价个性资料库。

(2) 赋值打分及结果分析

资料整理分析后，根据评价资料库、指标体系进行打分，之后讨论形成绩效评价分析结果、评价结论、主要经验及做法、存在的问题和建议。

4. 报告撰写阶段

(1) 依据综合评价结果，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，形成报告初稿后，在内部进行 3 轮的复核及修改，最终形成绩效评价报告初稿。

(2) 征询区财政局、区东部发展服务中心意见。

(3) 提交至区财政局进行专家评审。

(4) 根据评审意见进行修改和完善，在规定时间内提交报告终稿。

四、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价结论

经综合评价，济南市历城区 2020 年郭店街道东风新村等十村城中村改造安置房配建 15 班幼儿园项目绩效评价得分 88.5 分，评级为良。各指标得分情况见表 4。

表 4 指标得分表

	决策	过程	产出	效益	合计
分值	14	16	35	35	100
得分	13	15.5	26	34	88.5
得分率	92.86%	96.88%	74.29%	97.14%	88.50%

（二）综合评价情况分析

济南市历城区 2020 年郭店街道东风新村等十村城中村改造安置房配建 15 班幼儿园项目绩效评价综合得分 88.5 分，其中：

决策 13 分，该指标得分率较高。该项目符合《济南市中长期教育改革和发展规划纲要（2011-2020）》、《济南市历城区国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》等规划，立项依据较为充分，立项程序较为规范，绩效目标设置较为合理、项目绩效目标与项目年度计划数、资金量相符，扣分主要原因是绩效目标细化程度不够、预算编制不够合理。

过程 15.5 分，过程指标总体得分较高。项目资金支出规范，大部分通过财政直接支付至施工单位的银行账户，且支付完成率

较高，到位资金已全部支付。项目单位严格执行《财务管理制度》、《建设项目内部控制制度》等财务、业务管理制度，项目档案资料齐全，项目管理情况较好。扣分原因主要是过程控制项目组织实施中存在较施工许可日之前提前施工情况，影响指标分值。

产出 26 分，该指标得分率不高。截至 2021 年 7 月底，项目已完成教学楼及传达室的建设及验收，幼儿教室、活动室、服务用房、附属用房的建设与工程设计文件和合同约定的工程量相符；完成了综合管网、院墙工程、热力工程、道路工程等室外配套设施，建设质量达到国家质量要求，且严格按照项目概预算进行公开招标有效控制了工程成本。但项目整体建设因满足郭店街道东风新村等十村城中村改造安置项目统一规划存在一定延迟。截止评价日，室内家具、座椅、教具、厨房等设施仍未配置，室外绿化工程因存在枯死树木需重新栽种、塑胶跑道施工受沥青道路工程进度的影响尚未完成。

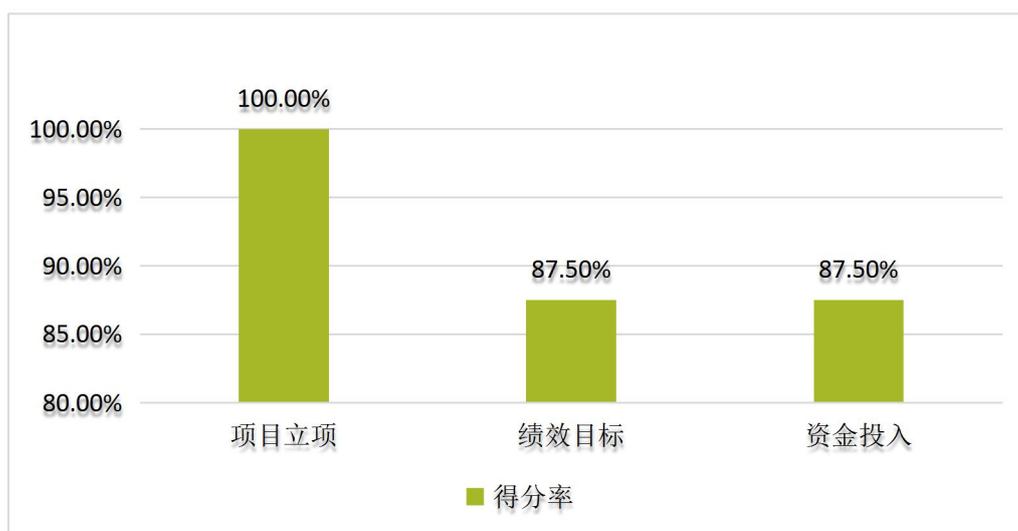
效益 34 分，效益指标总体得分较高。作为郭店街道东风新村等十村城中村改造安置房的配套工程，项目建成后将显著解决郭店 10 村改造前存在的入园难问题，招生规模达到《山东省幼儿园办园条件标准》相关要求，能够满足安置房小区居民子女入园需求。扣分原因主要是幼儿园后续运行尚未有充足的保障措施。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策分值 14 分，实际得分 13 分，得分率 92.86%。项目决策各指标得分率情况如图 2。

图 2 项目决策各指标得分率情况图



1.项目立项：主要评价立项程序规范性及依据的充分性。该指标分值 6 分，实际得分 6 分，得分率 100%。

该项目的立项依据充分，立项申报材料包含了可行性研究报告、项目招标方案等资料，项目立项文件、材料形式合规。且项目经济南市历城区行政审批服务局《关于郭店街道东风新村等十村城中村改造安置房配建 15 班幼儿园项目可行性研究报告的批复》（济历城行审建设[2019]41 号）予以立项，项目申报过程合规。项目符合《济南市中长期教育改革和发展规划纲要（2011-2020）》、《济南市历城区国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》的要求，立项依据充分。

2.绩效目标：主要评价绩效目标的合理性与明确性。该指标分值 4 分，实际得分 3.5 分，得分率 87.50%。

该项目在申报项目资金时填写了《项目支出绩效目标申报表》，对新建幼儿园的建筑面积、占地面积、建设项目、竣工时间等指标进行了量化，绩效目标设置合理、项目绩效目标与项目年度计划数、资金量相符，但设置的效益指标如可持续指标为教育资源的汇聚，指标值为“有效聚集”，指标值不够细化，标准不够明确，不便于后期对项目的相关效益进行评价。

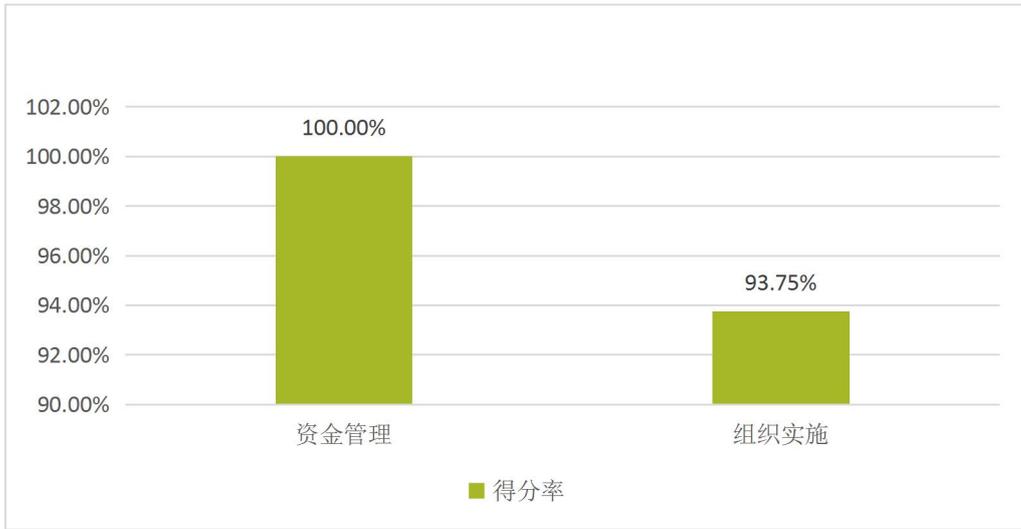
3.资金投入：主要评价预算编制的科学性与资金分配的合理性。该指标分值 4 分，实际得分 3.5 分，得分率 87.50%。

项目原预算资金总额 4359 万元，与济历城行审建设[2019]41 号文件中项目总投资金额一致，但该项目总投资（概算）已在 2020 年 5 月经济历城行审建设[2020]45 号文件变更，项目主体结构为混凝土框架，基础形式为柱下独立基础+条形基础，教学楼局部筏板基础，项目按绿建二星级标准设计，预制板楼及 AAC 内墙板采用装配式建筑，项目概算总投资调整为 4,180.59 万元，其中工程费用 3,669.49 万元，其他费用 312.02 万元，基本预备费 199.08 万元，按最初总投资确定的预算资金与项目后期概算存在差异，未根据变更后的总投资调整相应总预算资金。

（二）项目过程情况

过程分值 16 分，实际得分 15.5 分，得分率 96.88%，项目过程各指标得分率情况如图 3。

图 3 项目过程二级指标得分率情况图



1.资金管理：对预算执行率及资金使用合规性进行评价。该指标分值 8 分，实际得分 8 分，得分率 100.00%。

在资金到位率方面，山东省抗疫特别国债 1,500.00 万元经济财预指[2020] 5 号文件拨付，经费拨款资金 324.10 万元经济历城财（预）审第 58 号文拨付，2020 年项目共收到资金 1,824.10 万元，预算资金全部到位。

在资金使用方面，2020 年项目支出共 1,824.10 万元，收到的资金已全部支出，预算执行率 100%，国债资金全部通过财政直接支付至施工单位的银行账户，资金使用合规。具体支出情况如下表 5。

表 5 2020 年项目支出情况表

事项	单位名称	金额（万元）
工程款	济南四建（集团）有限责任公司历城分公司	1,688.90
监理费	山东英泰克工程咨询有限公司	34.52
设计费	山东恒信建筑设计有限公司	49.38

跟踪审计费	山东倍德工程咨询有限公司	4.20
热力配套费	济南热力集团有限公司	38.27
消防工程款	山东金岛消防安全工程有限公司	8.82
合计		1,824.10

2.组织实施:对项目管理制度的健全性及制度执行的有效性进行评价。该指标分值 8 分，实际得分 7.5 分，得分率 93.75%。

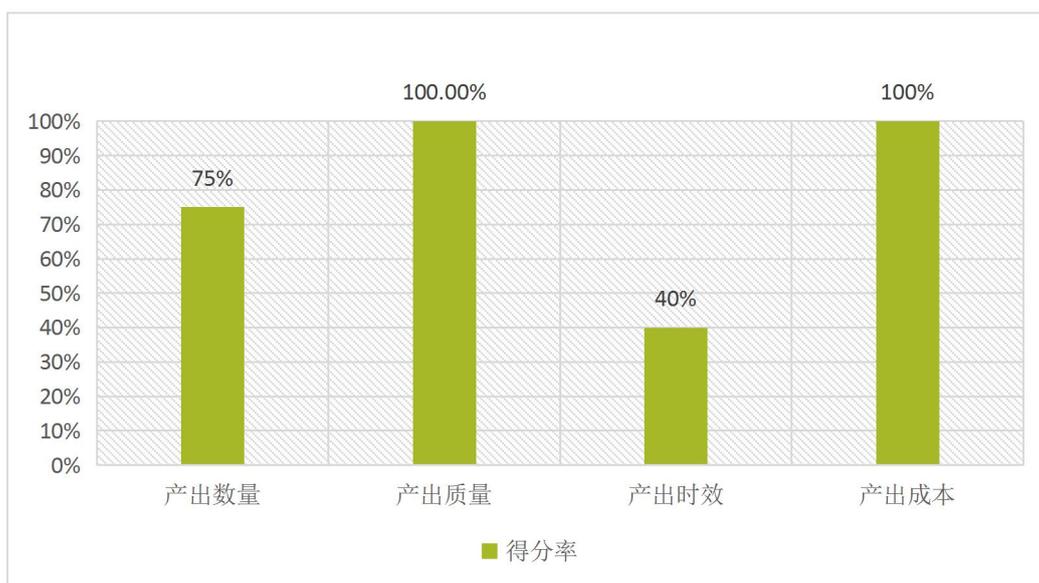
区东部新区发展服务中心建立了《财务管理制度》、《建设项目内部控制制度》等财务、业务管理制度并能够有效执行，项目档案资料基本齐全；项目实施前就在可行性研究报告、设计文件、图纸及施工合同中建立了完备的质量与标准要求并得到执行，项目管理情况较好。项目实施严格按立项批复进行了勘察、设计、监理、施工的委托公开招标，且招标金额均在立项估算金额以内。

但项目实施控制存在部分不足，根据施工合同，项目自 2020 年 5 月就开始进行了平整土地等零星工程，7 月已开始进行砌砖、混凝土浇筑工程，但 2020 年 8 月才下发《建筑工程施工许可证》，存在边施工边申报批准手续的问题。

（三）项目产出情况

产出分值 35 分，实际得分 26 分，得分率 74.29%，项目产出各指标得分率情况如图 4。

图 4 项目产出二级指标得分率情况图



1.产出数量：主要对项目完成情况进行评价。该指标 12 分，实际得分 9 分，总体得分率为 75%。

截至 2021 年 7 月底，教学楼工程及传达室工程已经完工，并于 2021 年 1 月验收通过，实现工程设计文件和合同约定的工程量，完成建设面积共 7087.89 平方米，占计划建设面积的 100.00%，其中完成幼儿班级活动用房 15 间（每个楼层 5 间，共 3 个楼层），完成专业活动室 6 间（每个楼层 2 间，共 3 个楼层）、多功能活动室 1 间（2 楼）、图书阅览室 1 间（1 楼），同时建有教师办公室、教研室、教具室、教师值班室、保健观察室、晨检室、消防控制室、开水间、电气间，洗衣房、教工厕所、厨房及辅助用房、备餐间，完成计划建设目标。室外配套设施方面，已完成了综合管网、院墙工程、热力工程、道路工程，但绿化工程因存在枯死树木需重新栽种、塑胶跑道需等到沥青道路工程结束之后进行，该两项工程尚未完成。室内用房虽已铺设了地板、瓷砖、安装了门、灯具等设施，但家具、座椅、教具、厨房等设施仍未配置。幼儿

园建设情况如图 5。

图 5 幼儿园现场建设情况



2.产出质量

质量达标率：对项目实施质量达标情况进行评价。该指标 8 分，实际得分 8 分，得分率为 100%。

我们基于当前的项目状况及监理资料对幼儿园建设质量进行评价，园区布局、房屋建筑均经过详细规划、可行性研究，达到《山东省幼儿园基本办园条件标准（试行）》“幼儿园园区布局、房屋建筑和设施配备应功能完善、配置合理、绿色环保、经济美观，具有抵御自然灾害、保障幼儿安全的能力”，能够满足开展学

前教育要求和条件。主体教学楼及传达室已完成验收，工程达到质量要求。地上容积率达标率方面，项目建设面积 7087.89 平方米，占地面积 10391 平方米，容积率为 0.6821，达到计划要求，生均用地面积为 23.12m²/生，达到《山东省幼儿园基本办园条件标准（试行）》中 II 标准。绿地率达标率方面，根据规划核实文件，幼儿园实际绿地面积 3122 平方米，占比 30.05%，达到计划要求，同时满足《山东省幼儿园基本办园条件标准（试行）》第十四条“幼儿园建设用地包括园舍建筑用地、室外游戏场地和绿化用地三部分。幼儿园绿地率不宜低于 30%”要求。

3.产出时效：主要对项目实施的及时性和项目整体进度实施的合理性进行评价。该指标分值 10 分，实际得 4 分。项目建设有工程进度表，阶段性目标明确，前期按进度建设，后期因满足整体工程统一规划存在一定延迟。按项目计划，应于 2019 年 4 月底前完成立项等前期工作，2019 年 5 月正式开工建设，2020 年 6 月底竣工验收，2020 年 9 月实现入园招生。实际情况为，该项目 2019 年 6 月得到立项批复，完成了立项前期工作；但因土地用途存在不确定性，加上该项目属于郭店街道东风新村等十村城中村改造安置整体工程的一部分，应符合整体工程的统筹规划；同时，经调研，回迁安置房入住居民当年因装修等原因入住率不高，适龄儿童已在别处入园，周边居民当年对入园需求不是很大，在满足整体规划的情况下，将幼儿园项目安排在安置房建设之后。因此该项目到 2020 年 2 月开始陆续启动施工招投标工作，2021 年 7

月底完成主体建设竣工验收，2021年9月计划招生入园。

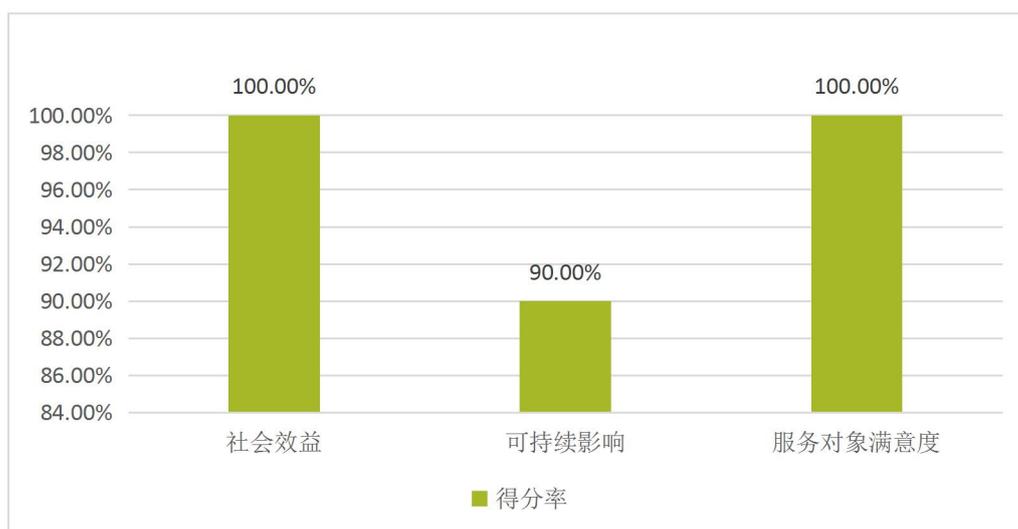
4.产出成本：对项目成本是否有控制措施进行评价。该指标分值5分，实际得分5分，得分率100%。

项目施工前编制了项目概预算，然后根据项目概预算进行公开招标选取勘察、设计、监理单位和施工方，保证了实际成本与工作内容相匹配，并有效控制了工程成本，设计及勘察招标控制成本远低于立项批复招标估算金额。

（四）项目效益情况

项目效益指标分值为35分，实际得分34分，总体得分率97.14%。项目效益三级指标得分率见图6。

图6 项目效益二级指标得分率情况图



1. 社会效益

该指标对幼儿园解决周边居民子女入园问题、招生规模满足需求进行评价，分值15分，实际得分15分，总体得分率为100%。

（1）解决周边居民子女入园问题

未城中村改造前，村民居住较为分散，幼儿园离家较远，接送存在困难，对原有村民来说存在一定的入园困难，且原幼儿园教育教学设施较为落后，无法实现优质教学。该项目建设符合国家、省、市、区相关规划及政策要求，符合教育事业的发展需要，符合区域及周边的发展规划。调查问卷显示，超过 93.06%的受访人员表示将来会送自己的孩子到该园上学，项目将有助于解决郭店 10 村改造前存在的入园难问题，能够实现周边适龄幼儿入园应保尽保的目标。

（2）幼儿园配备充足率

郭店街道东风新村等十村城中村改造计划安置居民人数为 12517 人，按照《山东省幼儿园办园条件标准》第十条“幼儿园规划建设，要因地制宜，应与服务人口和服务半径相适应。服务人口 3000-5000 人宜按 6 班以上规模设置，服务人口每增加 3000 人宜按 3 班规模增加”的规定，郭店幼儿园服务人口为 12517 人，幼儿园规模应为 12-15 个班。目前幼儿园项目为 15 个班，达到标准要求。

2.可持续影响：对幼儿园的后续运行进行评价。该指标分值 10 分，实际得分 9 分，得分率 90%。

该幼儿园为区教体局委托区东部新区发展服务中心代建，建成后移交给区教体局。截至现场评价日，区发展服务中心已向区教体局提交移交申请，济南市历城区郭店中心幼儿园也已经接收，将进行家具、座椅等设施的安装，并将作为济南市历城区郭店中

心幼儿园虞山分园运营。但幼儿园具体的招生计划、收费模式仍未确定，尚未签订正式移交协议，项目的后续运行尚未有十分充足的保障措施。

2. 社会公众或服务对象满意度：对周边居民对项目满意度进行评价。该指标分值 10 分，实际得分 10 分，得分率 100%。

我们通过扫描二维码的方式发放了网络调查问卷，经统计，中心城基础教育设施建设项目受益者问卷有效总样本量为 770 份，项目整体满意度为 90.28%。有 91.69% 的被调查者表示对幼儿园的位置比较满意，有 88.89% 的被调查者表示对该幼儿园的整体外观设计比较满意，有 90.28% 的被调查者表示对该幼儿园的建设标准比较满意。

六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1. 严格通过招标方式确定合作方，保证了安全施工，项目成本也得到有效控制

历城区东部新区发展服务中心对包括跟踪审计在内的合作方均采用了委托代理机构进行公开招标方式确定，确保了具有资质的合作方开展项目建设。施工单位严格执行了工程管理制度、工程安全文明施工管理制度等相关制度，经过科学规划设计、精心施工，完成项目建设。

2. 通过组建项目负责人机制，进一步明确责任，较好地履行

了项目法人各项职责。

历城区东部新区发展服务中心组建幼儿园项目负责人，结合国家基建项目有关办法、条例、规定，考虑工程实际情况，制定了负责人职责、质量管理、安全生产管理、资金管理、廉政建设管理等规章制度，并上墙公示，做到了职责明确，有章可循，较好地履行了项目法人各项职责。

（二）存在的问题及原因分析

1.部门绩效意识不强，项目绩效目标不够量化

该项目在申报项目资金时填写了《项目支出绩效目标申报表》，但设置的效益指标不够细化，不便于后期对项目的相关效益进行评价。

2.项目实施控制不足，存在边施工边办理申报手续及个别工程返工的问题

项目主体工程自 2020 年 5 月开始进行平整土地零星工程，7 月开始进行砌砖、混凝土浇筑工程，但 2020 年 8 月才下发《建筑工程施工许可证》，存在提前施工情况；且个别室外工程如绿化工程、沥青路面存在返工情况。

3.项目整体建设存在一定延迟，影响了现阶段的项目效果

按照计划，项目于 2019 年 4 月底前完成立项、规划、勘察设计、招投标等前期工作，2019 年 5 月正式开工建设，2020 年 6 月底竣工验收，2020 年 9 月实现入园招生。实际上，该项目自 2019 年立项后因土地性质存在不确定性、需满足安置改造项目整体统

筹建设等原因一直停滞,直到 2020 年 5 月才开始启动施工招投标,进行实质建设,截止评价日部分室外工程仍未完工,影响了一部分效果的实现。

七、有关建议

(一) 建议项目单位根据项目的整体规划, 资金计划额度, 年度工作要点, 对项目实施设置科学精准细化的绩效目标, 合理编制项目预算, 形成可评价的绩效目标。

(二) 建议加强项目的过程管理, 坚持“持证施工”, 避免出现先建后发证情况;

(三) 建议进一步加强对幼儿园项目建设的统筹协调, 积极推进项目实施。对于尚未完工室外工程, 积极协调、督促各施工单位加快施工进度, 确保及时竣工。同时, 加强与区教体局及郭店中心幼儿园的沟通, 落实移交申请中的未尽事项, 争取早日实现完全按协议移交, 为 2021 年 9 月实现启用提供保障。

八、其他需要说明的问题

无。

附件: 济南市历城区 2020 年郭店街道东风新村等十村城中村改造安置房配建 15 班幼儿园项目绩效评价指标体系

2021 年 8 月 31 日

2020年济南市历城区郭店街道东风新村等十村城中村改造安置房配建15班幼儿园项目绩效评价得分表

一级指标	权重 (%)	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	得分		
决策	14	项目立项 (6分)	立项依据的充分性 (3分)	立项依据的规范性: 对幼儿园立项程序及立项依据的合理性进行评价	该项分值1分。幼儿园项目立项符合行业发展规划和政策要求的得1分, 否则不得分。	1		
				立项条件的相符性: 对立项申报条件与立项要求的相符程度进行评价	该项分值2分。项目立项与部门职责范围相符, 属于部门履职所需的得2分, 否则不得分。	2		
			立项程序规范性 (3分)	项目立项程序的合规性: 对审批、核准、备案过程、程序是否合规进行评价	该项分值3分。立项程序按照要求在相关部门履行了审批、核准、备案事项的程序, 资料齐全符合相关要求, 每发现一项不符合规定扣1分。	3		
		绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标的政策相符性: 对绩效目标是否符合相关政策进行评价	该项分值2分。所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、政策性文件, 得2分, 每发现一项不符合规定扣0.2分。	2		
				绩效指标明确性 (2)	绩效指标细化程度: 对指标是否细化进行评价	该项分值1分。绩效目标 (含长期目标和年度目标) 在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标, 指标内容清晰合理, 得1分, 否则酌情扣分。	0.5	
			绩效指标量化程度: 对指标是否量化进行评价		该项分值1分。绩效目标 (含长期目标和年度目标) 在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了可以量化的绩效指标, 得1分, 否则酌情扣分。	1		
		资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	预算编制科学性: 对项目预算编制是否科学进行评价。	该项分值2分。事前编制了预算且预算编制科学合理得2分, 否则酌情扣分。	1.5		
			资金分配合理性 (2分)	资金分配的合理性: 对资金分配合理性进行评价	该项分值2分。资金分配方式符合有关资金管理办法的要求, 同时资金分配依据充分的得2分, 每发现一处不合理的扣0.2分。	2		
		过程	16	资金管理 (8分)	资金到位率 (2分)	财政资金到位率: 对安排财政资金年度预算情况进行评价	1. 资金到位率项分值1分。指标分值=资金到位率*指标满分值1分, 指标得分不超过1分。2. 资金到位及时性分值1分。资金是否按资金管理办法的规定期限分配拨付到项目, 指标得分=及时到位资金/专项资金*指标分值	2
					预算执行率 (4分)	预算执行率: 对项目资金总体的预算执行率进行评价。	该项分值4分。指标得分=支出的专项资金/收到的专项资金*分值。若预算执行率低于80%, 则该指标不得分。	4
资金使用合规性 (2分)	资金使用合规性: 对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价。				该项分值2分。指标得分=不合规资金支出/资金总支出*指标分值, 若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。	2		
组织实施 (8分)	管理制度的健全性 (4分)			管理制度的健全性: 对项目单位建立完善财务、业务管理制度情况进行评价	该项分值4分。专项资金建立了完善的财务和业务管理制度, 并且制度合法、合规得4分, 每缺失一项扣2分。	4		
	制度执行有效性 (4分)			项目单位制度执行有效性: 对制度执行有效性进行评价。	该项分值2分。严格按相关法律法规和相关管理规定严履行了招投标、竣工审计等程序的得2分, 每发现一处扣0.5分。	1.5		
				项目资料的齐全性: 对项目资料是否齐全、及时归档进行评价。	该项分值1分。项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档的得1分, 否则不得分。	1		
				项目建设条件到位率: 对项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位进行评价。	该项分值1分, 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均已落实到位的得满分, 每发现一处扣0.5分。	1		

2020年济南市历城区郭店街道东风新村等十村城中村改造安置房配建15班幼儿园项目绩效评价得分表

产出	35	产出数量 (12分)	实际完成率 (12分)	幼儿班级活动用房完工率 【完工率=实际完工数/计划数】	该项分值2分。计划数为15间，得分率=实际数/15*分值。	2	
				非班级活动室完工率 【完工率=实际完工数/计划数】	该项分值2分。计划数为8间，包括6间专业活动室1间综合活动室和1间图书阅览室，得分=实际数/8*分值。	2	
				服务用房齐全率	该项分值2分。应包含办公室、保健观察室、晨检接待室、洗涤消毒用房，每缺少一项扣0.5分。	2	
				附属用房齐全率	该项分值2分。应包括厨房、配电室、保安室、储藏室、教职工卫生间、教师值班室，每缺少一项扣0.5分。	2	
				家具、座椅等设施的齐全率	该项分值2分。家具、座椅、教具、厨房灯等设施的安装配置，每缺少一项扣0.5分。	0	
				室外工程等其他工程完工率	该项分值2分。热力等管线工程、绿化工程、地面工程、院墙工程等。每未完成一项扣0.5分。	1	
	35	产出质量 (8分)	质量达标率 (8分)	对项目实施质量达标情况进行评价	该项分值2分。验收报告、质检报告合格的得4分。每发现一处质量问题扣0.5分。	2	
				对设计的设施及功能达标情况进行评价	该项分值2分。每发现一处设计不合理、功能不完善扣0.5分。	2	
				地上容积率达标率 【达标率=实际容积率/计划容积率】	该项分值2分。可行性研究报告中计划容积率为0.68，达标得满分，否则得分=达标率*2分。	2	
				绿地率达标率 【达标率=实际绿地率/计划绿地率】	该项分值2分。可行性研究报告中计划绿地率为30%，超过得满分，否则得分=达标率*2分，。目标为30	2	
	10	产出时效 (10分)	完成及时性 (10分)	对项目实施的及时性进行评价【进度控制日完成率：实际完成情况 / 计划完成情况×100%】	该项分值5分。指标分值=进度控制日完成率*指标满分5分，指标得分不超过5分。	2	
				对项目整体进度实施的合理性进行评价	该项分值5分。有工程进度表，阶段性目标明确且按时提交任务完成情况得2分，按照工期进度完成工程任务或施工合同工期虽有延误但不影响项目投入使用的得3分。	2	
	5	产出成本 (5分)	成本节约率 (5分)	成本节约率:对项目的成本节约程度进行评价。	该项分值5分。项目实施单位按照要求进行了公开招标或比价程序等成本节约措施，且施工单位报价无明显不合理情况的得5分，每发现一处违规扣1分。	5	
	效益	35	项目效益 (35分)	社会效益 (15分)	对解决周边居民子女入园问题进行评价	该项分值7.5分。若能够解决辖区子女入园，实现周边适龄幼儿入园应保尽保的得满分，否则酌情扣分。	7.5
					幼儿园配备充足率 【充足率=实际班数/应有班数】	该项分值7.5分，按照《山东省幼儿园办园条件标准》城镇居住区配套幼儿园配建标准，每3000—5000人口设置一所6个班以上的幼儿园。分值=充足率*7.5分	7.5
可持续影响 (10分)				可持续影响:对项目的可持续性进行评价，运营者的运营管理直接关系到本项目的可持续发展。(10分)	该项分值10分，已制定后续管理方案，师资人员和运营管理机构已明确的得满分，否则酌情扣分。	9	
社会公众或服务对象满意度 (10分)				周边群众满意度:评价项目区周边人员对项目的满意程度	根据抽样调查计算满意度，满意度分值10分，满意度达到90%得10分；满意度小于90%，得分等于满意度*指标分值/90%。	10	
100						88.5	

2020 年济南市历城区地方储备粮 补贴资金绩效评价报告

委托机构：济南市历城区财政局

项目主管机构：济南市历城区发展和改革局

评价机构：山东山审会计师事务所有限公司

目录

一、项目基本情况.....	4
（一）项目背景.....	4
（二）项目计划实施内容.....	5
（三）项目预算.....	5
（四）项目组织管理.....	6
二、项目绩效目标.....	7
（一）总体目标.....	7
（二）年度目标.....	7
三、评价工作开展情况.....	7
（一）评价目的.....	7
（二）评价对象与范围.....	8
（三）评价依据.....	8
（四）评价原则、评价方法.....	9
（五）绩效评价指标体系.....	10
（六）评价人员组成.....	15
（七）绩效评价工作过程.....	15
四、综合评价情况及评价结论.....	18
（一）综合评价结论.....	18
（二）综合评价情况分析.....	18
五、绩效评价指标分析.....	20
（一）项目决策情况.....	20
（二）项目过程情况.....	22
（三）项目产出情况.....	23
（四）项目效益情况.....	30
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	32
七、意见建议.....	34
八、其他需要说明的问题.....	34

一、项目基本情况

（一）项目背景

为深入贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大精神，深入实施国家粮食安全战略、乡村振兴战略和健康中国战略，保证人民群众粮食消费需求，调节国内粮食供求平衡、稳定粮食市场价格、应对重大自然灾害或其他突发事件，2015年1月22日，国务院发布了《关于建立健全粮食安全省长责任制的若干意见》（国发〔2014〕69号），对建立健全粮食安全省长责任制作出全面部署。济南市人民政府据此制定了《关于落实粮食安全市长责任制的实施意见》（济政发〔2016〕22号）、《济南市地方储备粮业务管理实施细则（试行）》，分别于2008年12月、2011年11月发布实施。

济南是粮食的主要消费城市，历城区作为保障全市区域粮食安全的重要力量，具有不可替代的战略地位和作用。随着城市化进程不断加快，城市人口快速增长，历城区已经迈进粮食主销区行列，主要粮食品种供求长期处于紧平衡状态，粮食增产压力不断加大、粮食需求刚性不断增长。济南市历城区人民政府于2016年制定了《关于落实粮食安全区长责任制的实施意见》（济历城政发〔2016〕4号），明确了历城区政府作为保障全区粮食安全的主体责任，全面加强粮食生产、储备和流通能力建设，切实维护

粮食安全，储备粮保管、轮换等储备费用和利息补贴资金等支出在粮食风险基金中列支，风险基金不足部分由同级财政负担并列入预算解决。

（二）项目计划实施内容

本项目主要对历城区 2017 年新增 10000 吨小麦和 2018 年新增 20000 吨小麦在 2020 年发生的利息和保管、轮换费用进行补贴。资金按季度先拨付给历城区发展和改革局，历城区发展和改革局再将收到的资金全部拨付给山东济南历城国家粮食储备库（以下简称历城国家粮食储备库）。项目计划在 2020 年 12 月底之前完成。

（三）项目预算

1. 预算分配依据及因素

按照济南市历城区发展和改革局、济南市历城区财政局、济南市历城区粮食局、中国农业发展银行济南市历城区支行《关于下达新增地方储备粮计划的通知》（济历城粮发〔2017〕22号）、《关于下达新增地方储备粮计划的通知》（济历城粮发〔2018〕8号）规定，历城区 2017 年新增地方储备粮 10000 吨、2018 年新增地方储备粮 20000 吨，地方储备粮所需储存费用和贷款利息补贴列入区级财政预算，补贴标准为：存储和轮换包干费用为 0.06 元/年/斤，贷款利息费用按实际发生额据实补贴。

根据以上文件，2020 年历城区地方储备粮补贴资金为 693.81 万元，其中储存管理及轮换费用 360.00 万元，贷款利息支出为 333.81 万元。

2.项目投资情况及资金来源情况

2020 年历城区地方储备粮补贴资金为 693.81 万元，列入区级部门预算，经济南市历城区财政局《关于批复 2020 年部门预算指标的通知》（历城财预[2020]4 号）文件下达，资金按季度下拨至区发展和改革委员会，区发展和改革委员会再将资金拨付至历城国家粮食储备库。具体拨付情况如下表 1。

表 1 补贴资金拨付情况表

事项	资金到达单位	到账日期	金额（元）
第一季度补贴	区发展和改革委员会	2020.3.24	1,734,527.00
	历城国家粮食储备库	2020.4.1	1,734,527.00
第二季度补贴	区发展和改革委员会	2020.4.24	1,734,527.00
	山东济南历城国家粮食储备库	2020.5.18	1,734,527.00
第三季度补贴	区发展和改革委员会	2020.7.23	1,734,527.00
	山东济南历城国家粮食储备库	2020.7.29	1,734,527.00
第四季度补贴	区发展和改革委员会	2020.9.25	1,734,527.00
	山东济南历城国家粮食储备库	2020.10.21	1,734,527.00

（四）项目组织管理

历城区发展和改革委员会负责项目实施，对粮食总量计划进行综合平衡，负责粮食、流通业的发展规划和总体布局。粮食部门负

责粮食总量平衡和宏观调控，加强粮食安全重大事项的调度协调，抓好粮食储备和流通工作，历城国家粮食储备库负责储备粮的储存和管理工作。财政部门负责及时足额安排粮食储备资金，保障粮食安全的相关工作，并监督经费使用。

二、项目绩效目标

（一）总体目标

通过地方储备粮补贴资金的投入，切实提高国家粮食安全保障能力和水平，确保粮食安全，提高粮食调控能力，保障突发事件粮食供应，维护社会稳定。

（二）年度目标

保证 2020 年度历城区 2017 年新增 10000 吨小麦和 2018 年新增 20000 吨小麦得到妥善保管，实现数量真实、质量良好、储存安全，急需时调得动用得上的粮食储备目标。并进一步加强专项资金管理，确保及时、足额拨补储备粮补贴资金，保障资金专款专用。

三、评价工作开展情况

（一）评价目的

本次绩效评价的目的是对历城区 2020 年地方储备粮项目的执行情况、补贴资金的使用情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，总结项目运行的成绩与经验，揭示存

在的问题与不足，对项目的整体运行情况进行评价。

（二）评价对象与范围

评价对象为历城区 2020 年地方储备粮项目补贴资金 693.81 万元的使用绩效，评价基准日为 2020 年 12 月 31 日。截至评价基准日，该项目实际支出 693.81 万元。

本次绩效评价对项目资料进行书面评审，书面评审通过电子邮件及现场查阅方式进行，同时进行现场评价。

（三）评价依据

- 1.中华人民共和国预算法；
- 2.中注协关于印发《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》的通知（会协〔2016〕10号）；
- 3.济南市历城区财政局关于印发《济南市历城区本级财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知（济历城财预〔2016〕5号）；
- 4.济南市历城区财政局关于印发《历城区区级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）》的通知（济历城财预〔2020〕9号）；
- 5.济南市历城区财政局关于印发《历城区区级预算支出项目第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济历城财预〔2020〕11号）；
- 6.济南市历城区财政局关于印发《历城区项目支出重点绩效

评价管理办法》（济历城财预[2021]10号）；

7.《关于建立健全粮食安全省长责任制的若干意见》（国发〔2014〕69号）；

8.《山东省地方储备粮管理办法》（山东省人民政府令第186号）；

9.《济南市地方储备粮业务管理实施细则（试行）》；

10.济南市历城区人民政府《关于落实粮食安全区长责任制的实施意见》（济历城政发〔2016〕4号）；

11.济南市历城区发展和改革局 济南市历城区财政局济南市历城区粮食局 中国农业发展银行济南市历城区支行《关于下达新增地方储备粮计划的通知》（济历城粮字[2017]22号）；

12.济南市历城区发展和改革局 济南市历城区财政局济南市历城区粮食局 中国农业发展银行济南市历城区支行《关于下达新增地方储备粮计划的通知》（济历城粮字[2018]8号）；

13.其他相关法律法规。

（四）评价原则、评价方法

项目组选择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、项目组织实施资料、项目绩效资料、查看项目现场、数据分析复核、组织开展座谈等方法。我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关四个关键原则，在进行项目评价时

采用如下方法：

1.比较分析法

通过对绩效目标与实施效果的对比，综合分析绩效目标实现程度。

2.因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

3.公众评判法

通过专家评判、管理者访谈等方式对项目资金使用效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。

（五）绩效评价指标体系

济南市历城区财政局在 2020 年 4 月下发了《关于印发历城区区级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济历财预〔2020〕11 号），2021 年 5 月下发了《关于印发〈历城区项目支出重点绩效评价管理办法〉的通知》（济历财预〔2021〕10 号），上述两个通知中对绩效评价的依据和原则、绩效评价内容 and 应用等方面作了明确的要求，并制定了项目支出绩效评价指标体系框架（参考）。我们以上述文件中的指标体系框架为基础，结合实际情况对指标体系进行了进一步细化。济南市历城区 2020 年地方储备粮补贴资金绩效评价一级指标 4 项：决策、过程、产出和效益，下设二、三级指标，总分值设定为 100

分。

依据《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）文件，评价分为4个等级：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。具体指标、指标解释、评价标准、指标权重、数据来源等详见表2。

表2 济南市历城区2020年地方储备粮补贴资金绩效评价指标体系

一级指标	权重 (%)	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明
决策	14	项目立项 (6分)	立项依据的充分性 (3分)	立项依据的规范性: 对地方储备粮补贴项目资金立项程序及立项依据的合理性进行评价。	该项分值1分。项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得1分, 否则不得分。
				立项条件的相符性: 对补贴资金立项申报条件与立项要求的相符程度进行评价	该项分值2分。对照有关文件要求, 补贴资金立项与主管部门下发的立项通知要求相符得2分, 否则不得分。
			立项程序规范性 (3分)	项目立项程序的合规性: 对补贴资金资金审批、核准、备案过程、程序是否合规进行评价	该项分值3分。补贴资金立项程序按照要求在相关部门履行了审批、核准、备案事项的程序, 资料齐全符合相关要求, 每发现一项不符合规定扣1分。
		绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标的政策相符性: 对补贴资金绩效目标是否符合相关政策进行评价。	该项分值2分。所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、政策性文件, 得2分, 每发现一项不符合规定扣0.2分。
				绩效指标明确性 (2)	绩效指标细化程度: 对补贴资金绩效指标是否细化进行评价
			绩效指标量化程度: 对补贴资金绩效指标是否量化进行评价		该项分值1分。绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了可以量化的绩效指标, 得1分, 否则酌情扣分。
		资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	预算编制科学性: 对项目预算编制是否科学进行评价。	该项分值2分。事前编制了预算且预算编制科学合理得2分, 否则酌情扣分。
			资金分配合理性 (2分)	资金分配的合理性: 对资金分配合理性进行评价	该项分值2分。资金分配方式符合有关资金管理方法的要求, 同时资金分配依据充分的得2分, 每发现一处不合理的扣0.2分。

过程	16	资金管理 (8分)	资金到位率(2分)	财政资金到位率:对安排财政资金年度预算情况进行评价	1.资金到位率项分值1分。指标分值=资金到位率*指标满分值1分,指标得分不超过1分。2.资金到位及时性分值1分。是否按资金管理规定的期限分配拨付到项目实施单位,指标得分=及时到位资金/专项资金*指标分值,
			预算执行率(4分)	预算执行率:对项目资金总体的预算执行率进行评价。	该项分值4分。指标得分=支出的专项资金/收到的专项资金*分值。若预算执行率低于80%,则该指标不得分。
			资金使用合规性(2分)	资金使用合规性:对资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价。	该项分值2分。指标得分=不合规资金支出/资金总支出*指标分值,若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。
	16	组织实施 (8分)	管理制度的健全性(4分)	管理制度的健全性:对项目单位建立完善财务、业务管理制度情况进行评价	该项分值4分。资金建立了完善的财务和业务管理制度,并且制度合法、合规得4分,每缺失一项扣2分。
			制度执行有效性(4分)	项目单位制度执行有效性:对制度执行有效性进行评价。	该项分值2分。严格按相关法律法规和相关管理规定履行了招投标、竣工审计等程序的得2分,每发现一处扣0.5分。
				项目资料的齐全性: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;	该项分值1分。单位所项目资料齐全的得1分,否则不得分。
				项目建设条件到位率:对项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位进行评价。	该项分值1分,项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均已落实到位的得满分,每发现一处扣0.5分。
产出	35	产出数量 (12分)	储备完成率:对项目的完成率进行评价,主要用于评价地方储备粮的储备情况。【完成率=(实际储备数量/上级部门确定储备数量)×100%】	该项分值12分,济南市历城区发展和改革局等4部门联合确定储备粮数量为30000吨小麦。指标得分=完成率*12分。	

产出	35	产出质量 (12分)	质量达标率(12分)	储备粮质量进行评价。【质量达标率=(储备粮达标数量/总数量)×100%】	该项分值6分,按照储备粮质量达标率情况进行打分。指标得分=达标率*6分。
				入库粮食质量进行评价。【质量达标率=(入库储备粮达标数量/总数量)×100%】	该项分值6分,按照入库粮质量达标率情况进行打分。指标得分=达标率*6分。
		产出时效 (6分)	完成及时性(6分)	地方储备粮保管及轮换费用补贴完成及时性	该项分值3分,资金按计划时间补贴到位的得3分。
				贷款利息补贴支付完成率	该项分值3分,资金按计划时间补贴到位并及时支付的得3分。
产出成本 (5分)	成本节约率(5分)	成本节约率:反映项目的成本控制情况	该项分值5分,若项目单位采用了节约成本措施的满分,否则酌情扣分。		
效益	35	项目效益 (35分)	社会效益(20分)	对粮食储备的社会效益进行评价。	该项分值20分,若能够完善区域粮食市场调控机制,维护粮食市场稳定、提高了区域粮食应急保障能力得满分,否则酌情扣分
			可持续影响(5分)	可持续影响:对项目的可持续性进行评价,后续管理及维护是否能够得到保障。	该项分值5分,后续管理及维护能够得到保障的得5分,否则酌情扣分。
			服务对象满意度(10分)	上级部门满意度:评价上级部门对粮食储备的满意程度	满意度分值10分,上级部门对粮食储备工作考核结果合格的得满分,每存在一处问题扣一分。

（六）评价人员组成

为了较好地完成本次绩效评价工作，本次评价安排了 7 人全程参与评价工作。人员名单及职责分工情况见表 3。

表 3 评价人员情况表

序号	姓名	单位	职责分工
1	郭法远	山东山审会计师事务所	项目质量控制
2	张婧	山东山审会计师事务所	项目技术负责人
3	梁建华	山东山审会计师事务所	项目负责人
4	田旭	山东山审会计师事务所	项目组员
5	李杭	山东山审会计师事务所	项目组员
6	吴洁	山东山审会计师事务所	项目组员
7	胡新宇	山东山审会计师事务所	项目组员

（七）绩效评价工作过程

本次评价过程主要包括前期准备阶段、组织实施阶段、分析评价阶段、报告撰写阶段。

1.前期准备阶段

我们与历城区财政局预算科室、济南市历城区发展和改革局进行充分的沟通，收集整理项目资料，对项目的发展规划、总体绩效目标、资金流向、组织架构、管理流程、实施内容进行了解。基础资料收集主要通过和历城国家粮食储备库相关项目主管部门取得联系，收集项目管理资料、项目实施方案、工作计划等与业务相关文件资料、以及项目支出财务资料等，尽可能了解地方储备粮补贴资金项目的实施情况；

此后我们根据《关于印发历城区区级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济历财预〔2020〕11号）、《关于印发<历城区项目支出重点绩效评价管理办法>的通知》（济历财预〔2021〕10号）的规定，结合调研了解到的资金分配及使用情况，设计了一套详细的有针对性的绩效评价实施方案和绩效评价指标体系。

我们在形成了实施方案后，组织全部参与该项目的骨干人员，与项目实施单位相关负责人员就实施方案和指标体系的科学性、完整性和可行性进行了讨论，经过讨论后，我们再次对实施方案和指标体系进行了优化，并提交给区财政局进行专家评审。根据专家评审意见，我们对指标体系及实施方案进行修正及进一步完善，从而形成了一套较科学、合理、可操作性强的项目实施方案。前期准备阶段工作流程见图1。

图1 前期准备阶段工作流程



2. 组织实施阶段

一是审核项目实施资料和资金使用资料。对项目进行进一步的了解，对收集的各项项目资料进行分类汇总和审核，并对现场评价中发现的问题进行小组讨论和记录。二是开座谈会。通过座谈会的方式与相关科室的领导、财务人员等进行交流，听取各方人员对地方储备粮补贴资金项目的陈述与分析，总结项目实施成果和存在的不足，并针对项目实施情况及预算资金支出提出问题，及时与相关领导进行有效沟通、洽谈，听取意见和建议，从而为后面进行绩效评价和撰写绩效评价报告奠定坚实的基础。三是现场勘查。前往储备库现场勘查，查看项目产出及绩效情况，核实项目实施质量及效果，使绩效评价量化指标更充分，也确保绩效评价与项目的衔接度更高。

3. 分析评价阶段

(1) 数据整理分析

对所收集到的资料、数据进行整理分析。首先将收集到的资料、数据根据评价分析的要求进行简单汇总，然后对评价资料进行多轮复核，逻辑查错、清理、分类，形成评价个性资料库。

(2) 赋值打分及结果分析

资料整理分析后，根据评价资料库、指标体系进行打分，之后讨论形成绩效评价分析结果、评价结论、主要经验及做法、存在的问题和建议。

4. 报告撰写阶段

(1) 依据综合评价结果，按照规定要求和文本格式撰写评价

报告，形成报告初稿后，在内部进行 3 轮的复核及修改，最终形成绩效评价报告初稿。

(2) 征询历城区发展和改革委员会、济南市历城区粮食储备库意见。

(3) 提交至区财政局并进行专家评审。

(4) 根据评审意见进行修改和完善，在规定时间内提交报告终稿。

四、综合评价情况及评价结论

(一) 综合评价结论

经综合评价，济南市历城区 2020 年地方储备粮补贴资金项目绩效评价得分 97 分，评级为优。各指标得分情况见表 4。

表 4 指标得分表

	决策	过程	产出	效益	合计
分值	14	16	35	35	100
得分	13	15	35	34	97
得分率	92.86%	93.75%	100.00%	97.14%	97.00%

(二) 综合评价情况分析

济南市历城区 2020 年地方储备粮补贴资金项目绩效评价综合得分 97 分，其中：

决策 13 分，该项目申报程序合法、资料真实完整、手续完备，符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策，与项目

实施单位职责密切相关；绩效目标设置基本合理、项目绩效目标能够与项目年度计划数、资金量相符；资金预算依据较为充分，预算结果较为合理，与实际情况一致性较高。扣分主要原因是绩效目标细化、量化程度不够，影响后期绩效评价。

过程 15 分，在资金管理方面，项目资金到位及时，利息全部支付，资金使用较为合规，但也存在个别支出无发票的不合规情况；在组织实施方面，项目单位建立了财务、业务管理制度并能够有效执行，通过对机械通风作业、磷化氢环流熏蒸作业、“四无”情况、温度进行监测，保证粮食储备工作得以有效实施，项目管理情况较好。

产出 35 分，历城国家粮食储备库 2020 年已完成了对 30000 吨地方储备小麦的保管任务，储备粮质量合格，并定期将储备粮交付外部质检机构进行化验评级，2017 年新增的 10000 吨小麦和 2018 年新增的 20000 吨小麦的等级均在二等和三等之间，符合国家标准，实现了对地方储备粮安全保管目标。同时，2020 年实现了补贴资金及时拨付并使用，未形成逾期银行贷款利息，资金时效较好。对保管和轮换费用补贴严格实行了包干制，有利于成本节约控制。

效益 34 分，历城区地方储备粮保障措施充分，安全责任落实到位，储备粮保管、轮换费用动态调整机制基本健全，有明确的资金筹措渠道，多措并举，逐步构建保障粮食安全的长效机制。2020 年粮食储备情况良好，一定程度上实现了区域粮食应急保障，

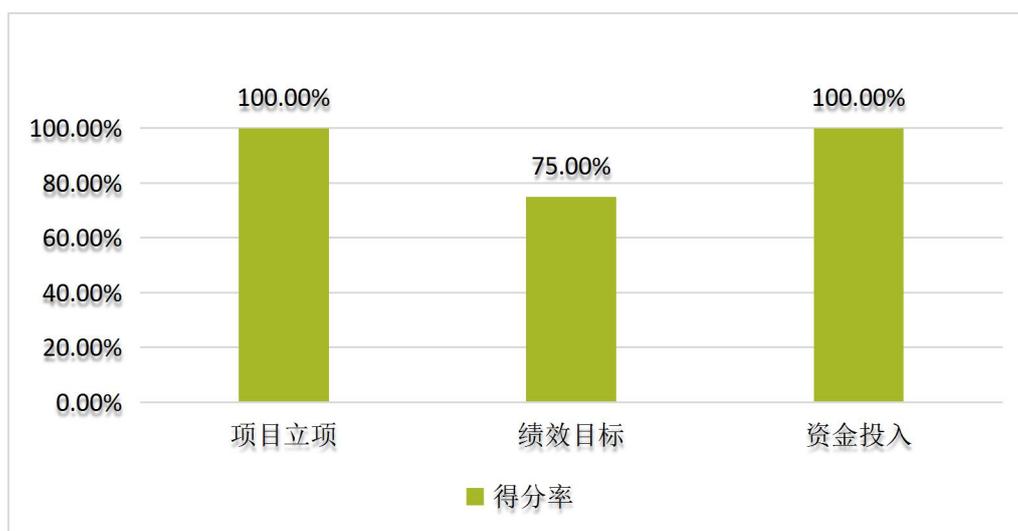
为进一步实现经济发展、社会稳定和国家安全提供了坚实基础，通过粮食储备吞吐调节作用，能够实现政府宏观调控，稳定粮食供应，确保粮食市场基本稳定。在上级各部门的多次检查中，储备粮的数量、质量均达到要求，基本实现了保证国家粮食安全的重要战略部署。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策分值 14 分，实际得分 13 分，得分率 92.86%。项目决策各指标得分率情况如图 2。

图 2 项目决策各指标得分率情况图



1.项目立项：主要评价立项程序规范性及依据的充分性。该指标分值 6 分，实际得分 6 分，得分率 100%。

该项目申报程序合法、资料真实完整、手续完备，符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策，与项目实施单位职责密切相关，属于公共财政支持范围。

地方储备是我国粮食储备制度的重要组成部分，主要用于解决区域性供求失衡、重大自然灾害或突发性事件的需要以及居民口粮应急需求。历城区根据《济南市历城区人民政府关于落实粮食安全区长责任制的实施意见》（济历城政发〔2016〕4号）、《关于下达新增地方储备粮计划的通知》（济历城粮发〔2017〕22号）、《关于下达新增地方储备粮计划的通知》（济历城粮发〔2018〕8号）等文件的要求，确定了地方粮食储备新增规模，并按照相关文件规定2020年新增储备粮轮换和利息支付资金需求，由区财政局、区发展和改革委员会等4个部门联合制定。

2.绩效目标：主要评价绩效目标的合理性与明确性。该指标分值4分，实际得分3分，得分率75%。

该项目在申报项目资金时填写了《项目支出绩效目标申报表》，对粮食储备数量、储备补贴金额、完成时间等指标进行了量化，绩效目标设置基本合理、项目绩效目标能够与项目年度计划数、资金量相符，但指标设置不完整，未设置可持续指标，部分指标如质量指标为“支付率”，指标值为100%，该指标设置不够合理，与数量指标（完成费用支出）重复，不便于后期对项目的相关效益进行评价。

3.资金投入：主要评价预算编制的科学性与资金分配的合理性。该指标分值4分，实际得分4分，得分率100.00%。

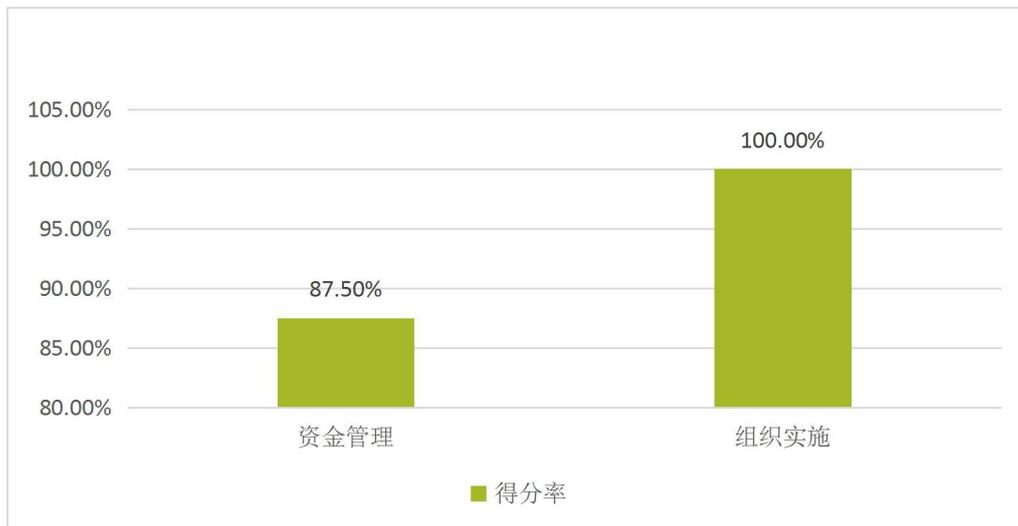
历城国家粮食储备库申请预算资金6,938,108.00元，其中轮换费用3,600,000.00元（120元/吨*30000吨），贷款利息3,338,108.00

元（本金 75,480,114.51 元*年利率 4.35%/360 天*366 天）。轮换费用为包干，利息费用中本金和利率均以合同数据为预算依据，因此，资金预算依据较为充分，预算结果较为合理，与实际情况一致性较高。

（二）项目过程情况

过程分值 16 分，实际得分 15 分，得分率 93.75%，项目过程各指标得分率情况如图 3。

图 3 项目过程二级指标得分率情况图



1.资金管理：对预算执行率及资金使用合规性进行评价。该指标分值 8 分，实际得分 7 分，得分率 87.50%。

在资金到位率和预算执行率方面，历城国家粮食储备库按季度申请拨付预算资金，历城区财政局审核后，将预算资金拨付至区发展和改革局，区发展和改革局再将收到的资金拨付给历城国家粮食储备库。截至 2020 年底，资金已全部拨付到位。历城国家粮食储备库 2020 年已将中国农业发展银行济南市历城区支行利息按时

支付，支付金额 3,338,108.04 元；保管和轮换费用作为日常成本费用已在 2020 年全部使用完毕。

资金使用方面，资金使用范围规范，大部分资金支出依据较为充分，但存在个别费用支出不合规的情况。2020 年储备库的清洁费 1,600.00 元（5 月至 12 月每月 200.00 元）支出未取得发票。

2.组织实施：对项目管理制度健全性及制度执行的有效性进行评价。该指标分值 8 分，实际得分 8 分，得分率 100.00%。

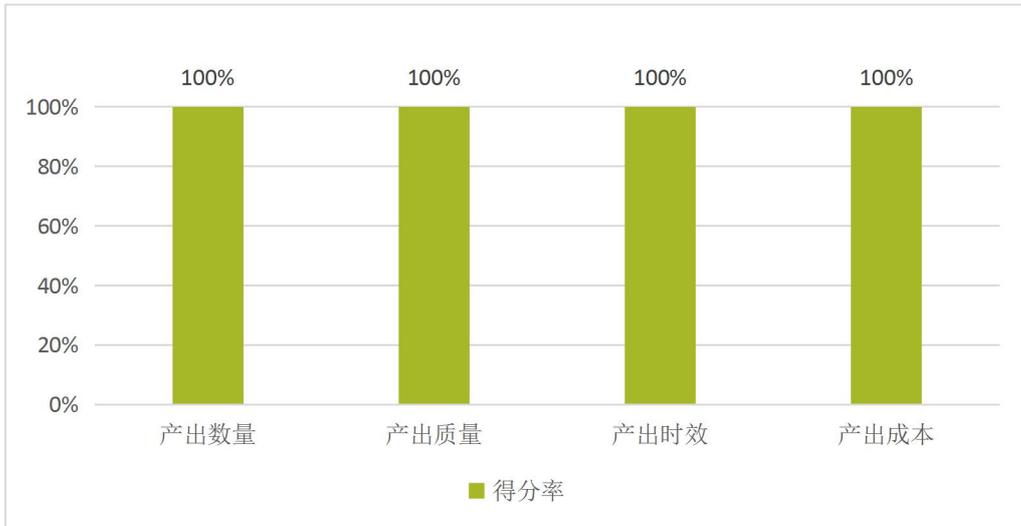
历城国家粮食储备库建立了《粮食保管制度》、《粮质检查化验制度》、《化学药剂环流熏蒸技术标准》、《安全生产制度》、《安全生产责任制度财务》、《安全生产突发事件应急预案》、《财务收支审批制度》等财务、业务管理制度，对储备粮在收购、储存、轮换、动用四个方面全面进行规范，有效保障地方粮储备正常进行，并为质量检测提供了完备的质量与标准。

制度执行方面，历城国家粮食储备库通过对机械通风作业、磷化氢环流熏蒸作业、“四无”情况、监测温度等进行有效记录，保证粮食储备工作得以有效实施，储备粮质量能够有效把控。项目档案资料较为齐全，项目管理情况较好。

（三）项目产出情况

产出分值 35 分，实际得分 35 分，得分率 100.00%，项目产出各指标得分率情况如图 4。

图 4 项目产出二级指标得分率情况图



1.产出数量

(1) 实际完成率：主要对粮食储备完成情况进行评价。该指标 12 分，实际得分 12 分，总体得分率为 100.00%。

济南市历城区发展和改革委员会、济南市历城区财政局、济南市历城区粮食局、中国农业发展银行济南市历城区支行《关于下达新增地方储备粮计划的通知》（济历城粮发〔2017〕22号）、《关于下达新增地方储备粮计划的通知》（济历城粮发〔2018〕8号）新增 30000 吨地方储备粮（小麦）的要求。历城国家粮食储备库储备数量已完成上述文件要求，并在 2020 年实现了对 30000 吨小麦的保管及其中 20000 吨小麦的轮换工作。截止 2020 年底，储备粮存放情况及现场评价图片如下表 5 及图 5。

表 5 地方储备粮 30000 吨小麦存储情况表

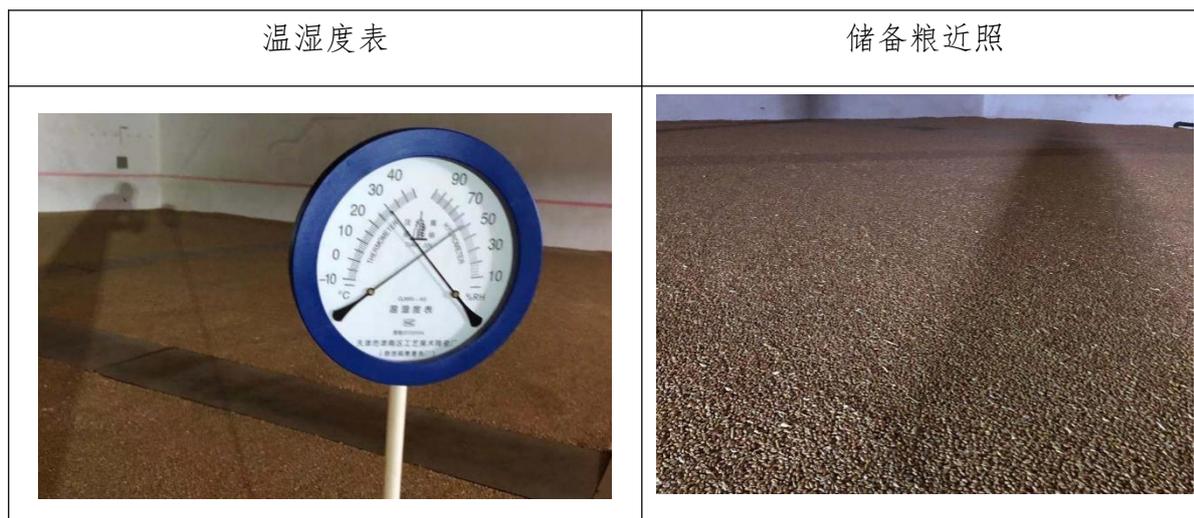
仓号	入库开始时间	入库完成时间	数量（公斤）
郭店 1 号	2019.06.30	2019.07.05	1805140
郭店 2 号	2019.06.23	2019.06.29	1256083
郭店 3 号	2019.06.19	2019.06.23	1217766

郭店 6 号	2019. 06. 12	2019. 06. 19	1923001
郭店 8 号	2019. 06. 26	2019. 07. 05	2011583
娄家 4 号	2019. 07. 10	2019. 07. 11	334358
娄家 5 号	2019. 07. 08	2019. 07. 09	561532
娄家 6 号	2019. 07. 05	2019. 07. 07	546789
娄家 7 号	2019. 07. 03	2019. 07. 04	343748
国储库 5 号	2019. 06. 30	2019. 07. 09	2311465
国储库 6 号	2019. 07. 09	2019. 07. 16	2701802
国储库 13 号	2019. 06. 22	2019. 07. 02	2636205
国储库 14 号	2019. 07. 03	2019. 07. 12	2350528
温家 1 号	2017. 08	2017. 09	4994790
温家 2 号	2017. 08	2017. 09	5005210
合计			30000000

注：2018 年新增 20000 吨小麦在 2019 年已轮换。

图 5 地方储备粮 30000 吨小麦现场情况图





2.产出质量：对项目实施质量达标情况进行评价，该指标 12 分，实际得分 12 分，得分率为 100.00%。

历城国家粮食储备库能够按相关质量要求对入库小麦进行检测，并定期对储备粮进行检查、记录，发现问题及时处理，保证了储备粮的安全和质量。

国家标准情况：

(1) 根据国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会发布的小麦 GB1351-2008 标准，主要以容重作为定等，3 等为中等，等级标准如下表 6 所示。

表 6 以容重为定等的小麦质量要求

等级	容重/(g/L)	不完善粒/ (%)	杂质/ (%)	其中:矿物质	水分/ (%)	色泽、气味
一等	≥790	≤6.0	≤1.0	≤0.5	≤12.5	正常
二等	≥770	≤6.0	≤1.0	≤0.5	≤12.5	正常
三等	≥750	≤8.0	≤1.0	≤0.5	≤12.5	正常
四等	≥730	≤8.0	≤1.0	≤0.5	≤12.5	正常
五等	≥710	≤10.0	≤1.0	≤0.5	≤12.5	正常
等级外	<710	—	—	—	—	—

注：“—”为不要求。

(2) 国家发展和改革委员会、国家粮食局、财政部、国家质

量监督检验检疫总局关于执行粮油质量国家标准有关问题的规定(国粮发〔2010〕178号)3.2条“粮油收购中，按以下规定进行增扣量：实际水分含量高于标准规定的粮油，以标准中规定的指标为基础，每高0.5个百分点扣量1.00%；低或高不足0.5个百分点的，不计增扣量。实际杂质含量高于标准规定的粮油，以标准中规定的指标为基础，每高0.5个百分点扣量1.5%；低于或高于不足0.5个百分点的，不计增量。不完善粒含量高于标准规定的粮油，以标准中规定的指标为基础，每高1个百分点，扣量0.5%；高不足1个百分点的，不扣量。”

储备粮实际情况：

根据济南市历城区发展和改革局、济南市历城区财政局、济南市历城区粮食局、中国农业发展银行济南市历城区支行《关于确认新增地方储备粮库存成本的通知》(济历城粮字[2017]第32号文)(济历城粮字[2018]第21号文)，2017年新增的10000吨小麦和2018年新增的20000吨小麦均经过上述济南市历城区发展和改革局等四部门联合验收，符合中等以上质量标准和卫生标准。具体情况如下表7、表8、表9。

表7 2017年新增地方储备10000吨小麦质量情况

检验单位：历城国家粮食储备库

日期：2017年9月18日

储存库区及仓号	容重/(g/L)	不完善粒/(%)	杂质/(%)	水分/(%)	色泽、气味
温家1号	760	7.6	0.7	12.9	正常
温家2号	761	7.8	0.8	12.9	正常

注：历城区安全水水分为13；原粮“杂质”的允许偏差不大于0.3个百分点，不完

善粒的允许偏差不大于 0.5 个百分点。

表 8 2019 年轮入地方储备 20000 吨小麦质量情况

检验单位：历城国家粮食储备库

日期：2019 年 7 月 24 日

储存库区及仓号	容重/(g/L)	不完善粒/(%)	杂质/(%)	水分/(%)	色泽、气味
郭店 1 号	775	6.8	0.9	12.2	正常
郭店 2 号	772	6.5	0.7	12.5	正常
郭店 3 号	775	6.3	0.5	12.2	正常
郭店 6 号	788	6.9	0.5	12.3	正常
郭店 8 号	780	6.6	0.6	11.9	正常
娄家 4 号	779	6.4	0.8	12.5	正常
娄家 5 号	772	5.8	0.8	12.5	正常
娄家 6 号	777	7.0	0.6	12.0	正常
娄家 7 号	782	7.2	0.7	12.1	正常
国储库 5 号	788	7.0	0.6	12.0	正常
国储库 6 号	781	6.9	0.6	12.3	正常
国储库 13 号	789	7.0	0.8	12.1	正常
国储库 14 号	779	6.4	0.7	12.0	正常

表 9 2020 年储备粮检验结果表

检验单位：济南市历城区综合检验检测中心

日期：2020 年 9 月

储存库区及仓号	容重/(g/L)	不完善粒/(%)	杂质/(%)	水分/(%)	色泽、气味
郭店 1 号	764	2.6	0.7	10.3	正常
郭店 2 号	752	1.8	0.5	10.2	正常
郭店 3 号	764	2.6	0.3	10.3	正常
郭店 6 号	778	1.6	0.5	11.0	正常
郭店 8 号	756	2.0	0.5	10.1	正常
娄家 4 号	776	0.7	0.3	9.4	正常
娄家 5 号	771	0.7	0.2	10.5	正常

娄家 6 号	778	1.0	0.4	10.1	正常
娄家 7 号	776	0.6	0.5	10.1	正常
国储库 5 号	780	1.6	0.2	9.8	正常
国储库 6 号	767	1.7	0.2	9.8	正常
国储库 13 号	779	1.4	0.3	10.0	正常
国储库 14 号	774	2.1	0.3	5.4	正常
温家 1 号	776	1.7	0.5	11.3	正常
温家 2 号	768	2.4	0.9	10.8	正常

由上表可见，历城国家粮食储备库 30000 吨储备小麦等级在二等和三等之间，储备粮质量较好，符合国家标准。

3.产出时效：主要对补贴资金完成及时性和利息支付及时性进行评价。该指标分值 6 分，实际得分 6 分，得分率 100%。

在补贴专项资金的拨付方面，历城区财政局、历城区发展和改革局积极做好补贴资金的保障、审批工作，使补贴资金及时按季度拨付至历城国家粮食储备库。在补贴专项资金的使用方面，历城国家粮食储备库严格按照规定的时限及时向农发行支付贷款利息，未形成逾期利息，完成时效较好。

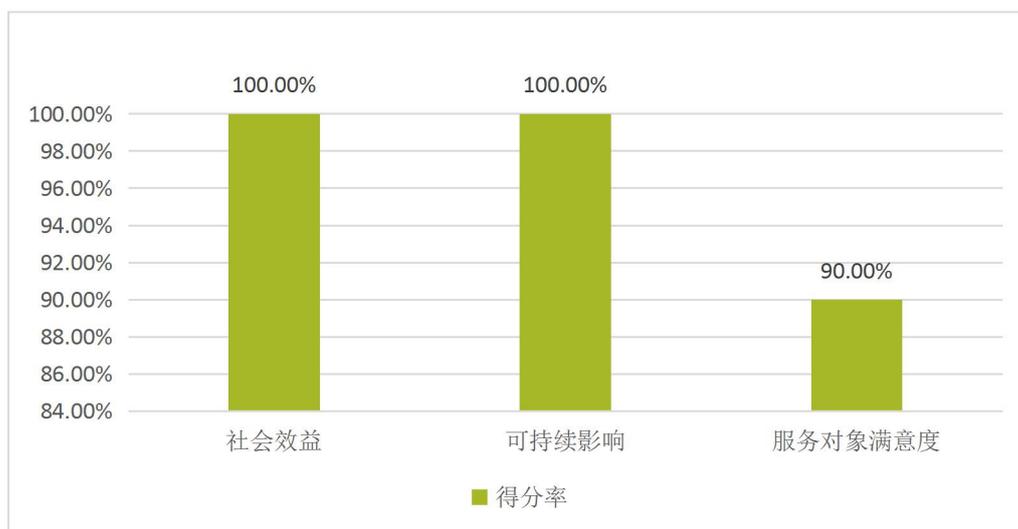
4.产出成本：对项目成本是否有控制措施进行评价。该指标分值 5 分，实际得分 5 分，得分率 100%。

由于对储备粮保管及轮换费用实施包干制，有利于进行整体成本控制。且在历城国家粮食储备库《员工守则》等制度中提出了提倡增收节支，厉行节约，反对铺张浪费，降低消耗等措施，能够实现对保管成本的具体控制。

（四）项目效益情况

项目效益指标分值为 35 分，实际得分 34 分，总体得分率 97.14%。项目效益三级指标得分率见图 6。

图 6 项目效益二级指标得分率情况图



1. 社会效益：对粮食安全保障的社会效益况进行评价，该指标分值 20 分，实际得分 20 分，总体得分率为 100.00%。

通过 2020 年地方储备粮补贴资金的投入，圆满完成了 30000 吨小麦的存储保管工作，储备粮数量账实相符，质量符合国家标准，实现了以下社会效益。

（1）为进一步实现经济发展、社会稳定和国家安全提供坚实基础

通过做好粮食安全保障工作，把饭碗牢牢端在自己手中，使粮食之基更牢靠、发展之基更深厚、社会之基更稳定。

（2）能够完善区域粮食市场调控机制，维护粮食市场稳定
通过储备粮项目的实施，能有效发挥粮食储备吞吐、加工转

化的调节作用和财政补贴的导向作用，实现政府宏观调控，稳定粮食供应，确保粮食市场基本稳定。

(3) 提高了区域粮食应急保障能力

储备粮项目的实施，确保了全区在应急状态下的粮食供应及居民日常需求，为解决全区人民的应急保障提供了夯实的物质基础。

2.可持续影响：对项目的可持续性进行评价。该指标分值 5 分，实际得分 5 分，得分率 100%。

粮食安全是实现经济发展、社会稳定和国家安全的重要基础，历城区于 2016 年 11 月建立了济南市历城区人民政府关于落实粮食安全区长责任制的实施意见（济历城政发〔2016〕4 号），明确了区政府作为保障全区粮食安全的主体责任，各街镇与区有关部门作为粮食安全保障体系组成部分，实现粮食安全责任全覆盖，确保粮食安全各项责任落实到位。区发改委、区粮食局、区财政局、农发行历城支行四部门负责建立储备粮保管、轮换费用动态调整机制，储备粮保管、轮换等储备费用和利息补贴资金等支出在粮食风险基金中列支，风险基金不足部分由同级财政负担并列入预算解决，粮食购置资金自农业发展银行贷款解决。通过上述措施，历城区（政府）逐步构建保障粮食安全的长效机制，把保障粮食安全放在经济社会发展的突出位置，作为保障民生工作的基本任务，常抓不懈，毫不动摇。

3.满意度：对上级部门对粮食储备的满意度进行评价。该指标

分值 10 分，实际得分 9 分，得分率 90%。

粮食安全事关国家持续发展、社会稳定，是国家的重要决策部署，各省（区、市）人民政府都严格落实粮食安全省长责任制，对本地区的粮食工作进行考核，每年发展和改革委等上级部门（包括同级主管部门）都会有对地方粮食储备情况进行定期和不定期抽查。根据检查结果，历城区地方储备粮数量真实、质量良好、储存安全、账实相符，但检查中也存在部分问题。如在 2019 年开展的“政策性粮食库存大清查”中，历城国家粮食储备库（原历城区粮食储备库）温家库点存在仓库 1 号、2 号仓内系留装置系留绳与安全带不匹配问题，经重新购置、安装系留装置，该问题已现场整改到位。

六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1.站在政治高度，充分认识做好储备粮收购及保管工作的重要意义

历城国家粮食储备库围绕“六稳”工作，履职尽责，担当作为，把储备粮的入库及保管工作摆在突出位置，粮食入库时成立专门的领导小组，按照“两规定一守则”的要求，制定了严密的粮食入库措施和方案，并在收购现场配置了专业的质检人员、计量人员和监督人员，保证了数量真实有效，质量达到标准，夯实粮食安全基础。粮食保管方面，严格落实粮食质量管理责任，密

切关注地方储备粮的主要质量指标，执行定期质量检验，做好质量管理档案。

2.加强组织领导，全力做好储备粮清查及问题整改工作

各级粮食主管部门及发展和改革委员会（局）均高度重视粮食清查工作，严格按照国务院和省政府统一部署，对政策性粮食库存进行大清查及整改“回头看”，督促粮食储备库严格执行国家等有关规定，认识落实粮食质量标准，加强地方储备粮管理。

3.积极调动员工积极性

历城国家粮食储备库制定了严格的粮食安全管理制度及奖惩制度，坚持把安全放在第一位，有效提高了职工的工作积极性主人翁责任感，保障了粮食存储的安全性。

（二）存在的问题及原因分析

1.部门绩效意识不强，项目绩效目标不够完整、合理

该项目在申报项目资金时填写了《项目支出绩效目标申报表》，但设置的效益指标不够完整、合理，不便于后期对项目的相关效益进行评价。

2.部分支出依据不充分，财务管理工作尚需进一步加强

历城国家储备库 2020 年清洁费支出 1,600.00 元（5 月至 12 月每月 200.00 元）未取得发票。

3.《安全生产制度》落实不严格，日常管理仍需加强

2019 年开展的“政策性粮食库存大清查”中，历城国家粮食储备库（原历城区粮食储备库）温家库点存在仓库 1 号、2 号仓内

系留装置系留绳与安全带不匹配问题。

七、意见建议

（一）建议项目单位在设置绩效目标时，将目标与项目内容相结合，设置科学精准细化合理的绩效目标，有利于后期执行过程实现跟踪和纠偏。

（二）建议进一步加强财务管理，严格费用票据审核，确保所有支出均有合规票据。

（三）建议严格按照《安全生产制度》等相关要求，进一步加强粮食保管的安全生产工作，做好日常管理。

八、其他需要说明的问题

无。

附件：济南市历城区 2020 年地方储备粮补贴资金项目绩效评价指标体系

2021 年 8 月 31 日

2020年济南市历城区地方储备粮补贴资金绩效评价得分表

一级指标	权重(%)	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	得分
决策	14	项目立项(6分)	立项依据的充分性(3分)	立项依据的规范性:对地方储备粮补贴项目资金立项程序及立项依据的合理性进行评价。	该项分值1分。项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得1分,否则不得分。	1
				立项条件的相符性:对补贴资金立项申报条件与立项要求的相符程度进行评价	该项分值2分。对照有关文件要求,补贴资金立项与主管部门下发的立项通知要求相符得2分,否则不得分。	2
			立项程序规范性(3分)	项目立项程序的合规性:对补贴资金资金审批、核准、备案过程、程序是否合规进行评价	该项分值3分。补贴资金立项程序按照要求在相关部门履行了审批、核准、备案事项的程序,资料齐全符合相关要求,每发现一项不符合规定扣1分。	3
		绩效目标(4分)	绩效目标合理性(2分)	绩效目标的政策相符性:对补贴资金绩效目标是否符合相关政策进行评价。	该项分值2分。所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、政策性文件,得2分,每发现一项不符合规定扣0.2分。	2
			绩效指标明确性(2)	绩效指标细化程度:对补贴资金绩效指标是否细化进行评价	该项分值1分。绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,指标内容清晰合理,得1分,否则酌情扣分。	0.5
				绩效指标量化程度:对补贴资金绩效指标是否量化进行评价	该项分值1分。绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了可以量化的绩效指标,得1分,否则酌情扣分。	0.5
		资金投入(4分)	预算编制科学性(2分)	预算编制科学性:对项目预算编制是否科学进行评价。	该项分值2分。事前编制了预算且预算编制科学合理得2分,否则酌情扣分。	2
			资金分配合理性(2分)	资金分配的合理性:对资金分配合理性进行评价	该项分值2分。资金分配方式符合有关资金管理方法的要求,同时资金分配依据充分的得2分,每发现一处不合理的扣0.2分。	2
		资金管理(8分)	资金到位率(2分)	财政资金到位率:对安排财政资金年度预算情况进行评价	1.资金到位率项分值1分。指标分值=资金到位率*指标满分1分,指标得分不超过1分。2.资金到位及时性分值1分。是否按资金管理方法的规定期限分配拨付到项目实施单位,指标得分=及时到位资金/专项资金*指标分值,	2
			预算执行率(4分)	预算执行率:对项目资金总体的预算执行率进行评价。	该项分值4分。指标得分=支出的专项资金/收到的专项资金*分值。若预算执行率低于80%,则该指标不得分。	4

2020年济南市历城区地方储备粮补贴资金绩效评价得分表

一级指标	权重 (%)	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	得分
过程	16	组织实施 (8分)	资金使用合规性 (2分)	资金使用合规性: 对资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价。	该项分值2分。指标得分=不合规资金支出/资金总支出*指标分值, 若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。	1
			管理制度的健全性 (4分)	管理制度的健全性: 对项目单位建立完善财务、业务管理制度情况进行评价	该项分值4分。资金建立了完善的财务和业务管理制度, 并且制度合法、合规得4分, 每缺失一项扣2分。	4
			制度执行有效性 (4分)	项目单位制度执行有效性: 对制度执行有效性进行评价。	该项分值2分。严格按相关法律法规和相关管理规定严履行了招投标、竣工审计等程序的得2分, 每发现一处扣0.5分。	2
				项目资料的齐全性: 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;	该项分值1分。单位所项目资料齐全的得1分, 否则不得分。	1
				项目建设条件到位率: 对项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位进行评价。	该项分值1分, 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均已落实到位的得满分, 每发现一处扣0.5分。	1
产出	35	产出数量 (12分)	实际完成率 (12分)	储备完成率: 对项目的完成率进行评价, 主要用于评价地方储备粮的储备情况。【完成率=(实际储备数量/上级部门确定储备数量)×100%】	该项分值12分, 济南市历城区发展和改革局等4部门联合确定储备粮数量为30000吨小麦。指标得分=完成率*12分。	12
			产出质量 (12分)	质量达标率 (12分)	储备粮质量进行评价。【质量达标率=(储备粮达标数量/总数量)×100%】	该项分值6分, 按照储备粮质量达标率情况进行打分。指标得分=达标率*6分。
		产出时效 (6分)		完成及时性 (6分)	地方储备粮保管及轮换费用补贴完成及时性	该项分值3分, 资金按计划时间补贴到位的得3分。
			贷款利息补贴支付完成率	该项分值3分, 资金按计划时间补贴到位并及时支付的得3分。	3	
		产出成本 (5分)	成本节约率 (5分)	成本节约率: 反映项目的成本控制情况	该项分值5分, 若项目单位采用了节约成本措施的满分, 否则酌情扣分。	5
		效益	35	项目效益 (35分)	社会效益 (20分)	对粮食储备的社会效益进行评价。
可持续影响 (5分)	可持续影响: 对项目的可持续性进行评价, 后续管理及维护是否能够得到保障。				该项分值5分, 后续管理及维护能够得到保障的得5分, 否则酌情扣分。	5
服务对象满意度 (10分)	上级部门满意度: 评价上级部门对粮食储备的满意程度				满意度分值10分, 上级部门对粮食储备工作考核结果合格的得满分, 每存在一处问题扣一分。	9
	100					97

2020 年度济南临港经济开发区智能产业聚集区
（北区）新建市政道路工程项目支出
绩效评价报告

委托单位：济南市历城区财政局

项目主管单位：济南临港经济开发区管理委员会

评价单位：山东山审会计师事务所有限公司

2021 年 8 月

目录

一、基本情况.....	1
(一) 项目背景.....	1
(二) 项目计划实施内容.....	1
(三) 项目预算.....	2
(四) 项目组织管理.....	3
二、项目绩效目标.....	3
(一) 总体目标.....	3
(二) 年度目标.....	4
三、绩效评价工作开展情况.....	4
(一) 评价目的.....	4
(二) 评价对象与范围.....	5
(三) 评价依据.....	5
(四) 评价原则、评价方法.....	6
(五) 绩效评价指标体系.....	7
(六) 评价人员组成.....	14
(七) 绩效评价工作过程.....	14
四、综合评价情况及评价结论.....	18
(一) 综合评价结论.....	18
(二) 综合评价情况分析.....	19
五、绩效评价指标分析.....	20
(一) 项目决策情况.....	20
(二) 项目过程情况.....	23
(三) 项目产出情况.....	24
(四) 项目效益情况.....	29
六、主要经验及做法、存在的问题及原因.....	32
(一) 主要经验及做法.....	32
(二) 存在的问题及原因.....	33
七、有关建议.....	34

一、基本情况

（一）项目背景

近年来，交通拥堵、通达不畅一直是制约济南城市发展和居住体验的瓶颈问题，加快城市建设改造，加强市政公用事业的建设，着力完善承载功能，提升城市品位，强化规划管理，对于积极应对城市发展环境的新变化，在新起点上实现省会建设跨越发展，提升城市形象具有重大意义。

《济南城市总体规划（2011年—2020年）》中将郭店片区规划入济南市东部城区，该片区隶属历城区，片区规划范围东至西巨野河，西至东绕城高速公路，北至济青高速公路，南至胶济铁路，规划总用地面积约69.39平方公里，郭店片区是济南市过去五年中发展强劲的区域，配合分散组团式城市战略目标的转移，需要规划建设一批道路，来引导城市布局的转移和布置。为提升郭店片区整体通行能力，打造高标准一流智能物流、智能制造产业片区，实现开发区三年大变样的战略目标，同时满足片区开发市政配套需求，在此背景下，济南临港经济开发区管理委员会采用基础设施先行的总体战略部署，通过4条市政规划道路建设推动区域路网完善。

（二）项目计划实施内容

1. 项目具体内容

该项目拟在济南市郭店片区建设 4 条市政道路，全长约 2950 米，总用地面积 6.8637 公顷。项目建设内容包括 2950 米道路工程，同步实施道路照明、交通设施安装工程；带状绿化工程 11,437.00 平方米；敷设约 4,078.10 米雨污水市政管线及 3,119.00 米水气电热等配套设施土建工程。

2. 项目计划完成时间

(1) 2020 年 5 月完成工程可行性研究报告的编制及批复项工作；

(2) 2020 年 6 月完成施工图设计及审查；

(3) 2020 年 6 月完成施工招投标；

(4) 2020 年 7 月完成施工图设计；

(5) 2020 年 7 月至 2021 年 12 月开工建设；

(6) 2022 年 1 月建成通车，建设期约 21 个月。

(三) 项目预算

1. 资金来源

该项目经济南市历城区行政审批服务局批准并下发《关于济南临港经济开发区智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程可行性研究报告的批复》（济历城行审建设〔2020〕51号）予以立项，建设资金由历城区财政资金解决。

2. 预算分配

根据可行性研究报告，济南临港经济开发区智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程项目总投资 22,196.00 万元，其中道路施工建设费用 10,200.00 万元，绿化建设费用 3,882.00 万元，其他费用 6,096.00 万元（含征地拆迁费用 4,459.00 万元），预备费用 2,018.00 万元。2020 年度工程项目投资 7,200.00 万元，其中工程费用 6,956.87 万元，其他费用 243.13 万元。

（四）项目组织管理

历城区财政局将项目预算资金额度拨付至临港经济开发区管委会，由临港经济开发区管委会根据施工进度将工程建设款项直接拨付至施工单位的银行账户，保证专项资金按规定用途安全有效使用。济南临港经济开发区管理委员会负责济南临港经济开发区智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程建设规划路一、规划路二、规划路三、规划路四 4 条道路工程项目立项、工程设计、施工管理、资金筹措等工作具体实施，按计划如期完成市政道路 2.95 公里建设，相关技术指标达到设计要求。

二、项目绩效目标

（一）总体目标

完善临港经济开发区智能产业聚集区道路网结构，提高区域道路网交通服务水平，完善区域基础设施配套，形成交通便利的片区路网，支持产业聚集区内企业的建设发展，加快聚集区内项

目进程，完善公共服务设施市政基础设施，为周边居民及产业聚集区内工作人员的出行提供便利，大幅度提高区域内居民的生活质量，为产业聚集区的开发建设和招商引资工作提供良好的基础设施条件。

（二）年度目标

一是按计划如期完成 2.95 公里市政道路建设，雨水、污水、电力管网以及路基、水稳工程，相关技术指标达到设计要求。二是改善基础设施环境，进一步规范临港智能产业聚集区（北区）道路及道路带状绿化，提升生态环境，实现经济及社会效益的可持续发展，方便入驻临港智能产业聚集区（北区）的高端智能制造企业，形成智能制造产业集聚，加快经济发展，改善沿线群众出行条件，增强沿线居民和园区入驻企业满意度。

三、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

本次绩效评价的目的是对济南临港经济开发区智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程建设规划路一、规划路二、规划路三、规划路四 4 条道路工程项目的执行情况、资金的使用情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，总结临港产业区（北区）新建市政道路工程项目运行的成绩与经验，揭示存在的问题与不足，对项目的整体运行情况进行评价，在此

基础上为进一步优化资金使用、完善资金管理，提高资金的使用效益。

（二）评价对象与范围

本次绩效评价的对象为济南临港经济开发区智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程项目 2020 年度专项资金 7,200.00 万元，该专项资金为山东省抗疫特别国债，涉及 4 个规划路项目点，总长约 2.95 公里。该项目建设期间受重污染天气及极寒天气等因素影响而造成 2020 年 12 月暂时停工，根据受影响的工程进度情况，我们与委托方协商确认后，将绩效评价基准日期确定为 2021 年 7 月 31 日。截至评价基准日，该项目实际支出 7,200.00 万元。

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，对所有项目资料进行书面评审，书面评审通过电子邮件及现场查阅的方式进行，同时对市政道路工程建设情况进行现场评价。

（三）评价依据

- 1.《中华人民共和国预算法》；
- 2.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）；
- 3.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)；

4.中注协关于印发《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》的通知（会协〔2016〕10号）；

5.中共山东省委、山东省人民政府关于《全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2020〕2号）；

6.历城区财政局关于印发《历城区项目支出重点绩效评价管理办法》的通知（济历城财预〔2021〕10号）；

7.济南市历城区财政局关于印发《历城区区级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）》的通知（济历城财预〔2020〕11号）；

8.《公路建设项目经济评价方法与参数》（〔2010〕住建部、交通运输部）；

9.《公路工程项目建设用地指标》（建标〔2011〕124号）；

10.《关于济南临港经济开发区智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程可行性研究报告的批复》（济历城行审建设〔2020〕51号）；

11.其他相关法律法规。

（四）评价原则、评价方法

选择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、项目实施资料、项目绩效资料、查看项目现场、数据分析复核、组织开展座谈等方法。我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、

分级分类、绩效相关四个关键原则，在进行项目评价时采用如下方法：

1.比较分析法

通过对绩效目标与实施效果的对比，综合分析绩效目标实现程度。

2.因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

3.公众评判法

通过专家评判、管理者访谈、周边受益社会公众调查问卷等方式对项目资金使用效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。

（五）绩效评价指标体系

依据《历城区项目支出重点绩效评价管理办法》（济历城财预〔2021〕10号）、《历城区区级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）》（济历城财预〔2020〕11号）及《关于济南临港经济开发区智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程可行性研究报告的批复》（济历城行审建设〔2020〕51号）等有关规定，同时考虑到济南临港经济开发区智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程受重污染天气及极寒天气等因素影响而造成暂时停工的情况，调整了指标权重，有针对性的设计了绩效评价指标体系。绩效评价一级指标4项：决策、过程、产出和效益，下

设二、三、四级指标，总分值设定为 100 分。

评价分为 4 个等级： 90（含）-100 分为优、 80（含）-90 分为良、 60（含）-80 分为中、 60 分以下为差。具体指标、指标解释、评价标准、指标权重、数据来源等详见表 1。

表 1 济南临港经济开发区智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程项目支出绩效评价指标体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准
决策（20分）	项目立项（6分）	立项依据充分性（2分）	项目立项条件的相符性（2分）	对项目立项申报条件与项目立项要求的相符程度进行评价	该项分值2分。对照有关文件要求，项目立项与主管部门下发的立项通知要求相符得2分，否则不得分。
		立项程序规范性（4分）	项目立项文件合理性（2分）	对项目立项文件形式、内容是否合理进行评价	该项分值2分。项目立项文件、材料形式合规得1分；内容合规得1分。否则不得分。
			项目申报过程的合理性（2分）	对项目立项文件形式、内容是否符合相关文件要求、是否建立专家评审等进行评价	该项分值2分。每发现一项不合规扣减0.5分，扣完为止。
	绩效目标(6分)	绩效目标合理性（2分）	绩效目标的政策相符性（1分）	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	该项分值1分。项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划，得1分，否则酌情扣分。
			绩效目标的业绩水平相符性（1分）	对项目预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平进行评价	该项分值1分。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得1分，否则酌情扣分。
		绩效指标明确性（4分）	绩效目标细化程度（2分）	对绩效目标是否细化进行评价	该项分值2分。项目绩效目标（含长期目标和年度目标）在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标，指标内容清晰合理，得1分，否则酌情扣分。
			绩效目标与任务计划的相符性（2分）	对绩效目标是否与年度计划和预算相符进行评价	该项分值2分。项目绩效目标与项目年度计划数、资金量相符，得2分，否则酌情扣分。

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准
	资金投入(8分)	预算编制的科学性(4分)	预算编制的科学性(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	该分值4分。预算编制有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应得4分,否则每缺一项扣1分。
		资金分配的合理性(4分)	资金分配依据(4分)	对项目资金分配政策、分配程序的合理性进行评价	该项分值4分。项目申报时有分配依据、申报材料、专家评审、风险评估等资料的,得4分,否则每缺一项扣1分。
过程(30分)	资金管理(12分)	预算执行率(4分)	预算资金到位率(2分)	单位本年度实际到位资金与预算资金总额的比率,用以反映和考核单位预算资金到位情况。	该项分值2分。预算资金到位率=100%得2分;每低于5%扣0.5分,扣完为止。
			预算执行率(2分)	单位本年度实际支出资金与实际到位资金的比率,用以反映和考核单位预算完成程度。 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。	该项分值2分。预算执行率=100%得2分;每低于5%扣0.5分,扣完为止。
		资金使用合规性(8分)	资金使用合规性(3分)	对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价。	该项分值3分。支出依据不合规的,发现1处扣1分;发现挤占、挪用、截留、改变用途问题,扣2-3分。若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。
			资金拨付的合规性(2分)	对专项资金审批、拨付手续,拨付程序,拨付进度是否规范进行评价。	该项分值2分。审批、拨付手续不够规范、程序不够严谨,发现1处扣0.5分。若项目20%以上资金违反资金管理办法相关规定,则二级指标整体不得分。

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准
			政府采购的合规性 (3分)	对项目采购是否经过政府采购程序,符合招标法的相关规定,程序是否合规进行评价。	该项分值3分。项目采购经过政府采购程序,符合招标法的相关规定,程序合规,发现1处违规扣1分。若项目20%以上资金违反相关规定,则二级指标整体不得分。
	组织实施(18分)	管理制度健全性 (4分)	管理制度的健全性 (2分)	对项目单位是否建立健全的财务、业务管理制度进行评价	该项分值2分。若项目单位财务、业务管理制度健全得2分,否则酌情扣分;若项目单位未建立财务、业务管理制度,则该三级指标得0分。
管理制度的合法、合规、完整性(2分)			对项目单位财务、业务管理制度的合法、合规、完整性进行评价	该项分值2分。若项目单位财务、业务管理制度合法、合规、完整得2分,否则酌情扣分。	
制度执行有效性 (14分)		项目执行的规范性 (2分)	对项目实施是否严格执行相关项目管理制度进行评价	该项分值2分。项目单位日常管理、项目的实施能够完全按照管理制度执行,符合相关法律法规,得1分,发现一处不合规扣0.5分,扣完为止。	
		项目档案资料齐全性(4分)	对项目档案资料是否齐全进行评价	该项分值4分。项目档案资料齐全,得4分,评价专家发现应有未有的资料,如项目实施方案、合同书、验收报告等,缺一项扣1分,扣完为止。	
		项目质量或标准的健全性(2分)	对项目是否具有完备的质量与标准要求进行评价	该项分值2分。项目具有完备的质量与标准要求,得2分,否则酌情扣分。	
		项目实施的控制情况(3分)	对项目实施的控制情况进行评价	该项分值3分。制定项目实施方案或计划得1分;项目实施期间有扬尘治理方案的得1分;工程建设期间存在扬尘超标每发现一次扣0.5分,扣完为止。	
		项目质量检查、验收等的控制情况(3分)	对项目质量检查、验收等的管理控制情况进行评价	该项分值3分。项目单位采取了相应的项目质量检查、验收等措施,对项目质量检查、验收等的管理控制情况好,得3分,否则酌情扣分。	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准
产出 (35分)	产出数量 (10分)	实际完成率 (10分)	主要工程实际完成率 (6分)	对照绩效目标, 对项目完成情况进行评价【完成率=(实际完成量/计划完成量)×100%】	该项分值6分。计划(10%), 招投标(20%), 合同(40%), 项目已开始实施(40%-90%)根据三方(建设方、施工方、监理方)出具的完工进度(结算)表或项目现状与计划进度相比较确定具体比例(51%-90%)确定完工进度, 试运行或验收(100%)。
			配套设施完成率(4分)	对配套设施如综合管网、照明工程、绿化工程、道路交通工程及沿线设施等完成情况进行评价	该项分值4分。综合管网、照明工程、绿化工程、道路交通工程及沿线设施四项, 每完成一项得1分。
	产出质量 (5分)	质量达标率 (5分)	项目的质量达标率 (5分)	对照绩效目标, 对项目实施质量达标情况进行评价	该项分值5分。未开工的项目该指标不得分; 正在施工的项目符合工程进度并符合监理或项目管理人员要求得满分, 监理或项目管理人员每要求施工单位整改一次扣1分, 扣完为止; 已经完工的项目有验收资料并经实际查看无问题得4分, 经查看项目点存在质量问题的, 发现一次扣1分, 扣完为止。
	产出时效 (10分)	完成及时率 (10分)	项目实施的及时性 (5分)	对项目实施的及时性进行评价【进度控制日完成率: 实际完成情况 / 计划完成情况×100%】	该项分值5分。指标分值=进度控制日完成率*指标满分值5分, 指标得分不超过5分。
			项目整体进度实施的合理性 (5分)	对项目整体进度实施的合理性进行评价	该项分值5分。有工程进度表, 阶段性目标明确且按时提交任务完成情况得2分, 按照招标文件规定得总体工期进度完成工程任务或施工合同工期虽有延误但经审批获准延期的得3分。
	产出成本 (10分)	成本节约率 (10分)	实际成本与工作内容的匹配程度 (5分)	对项目实际成本与工作内容的匹配程度进行评价	该项分值5分。项目的实际成本与工作内容的匹配程度高, 符合专项资金使用范围, 得5分, 否则酌情扣分。

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准
			产出成本控制措施的有效性 (5分)	对项目产出成本控制措施的有效性进行评价	该项分值5分。对项目产出成本采取了有效的控制措施, 总体成本未超预算得5分, 每超预算1%扣0.5分, 扣完为止。
效益 (15分)	项目效益 (15分)	社会效益 (5分)	产业聚集带动效应 (5分)	对项目实施过程中招商引资等周边社会经济发展情况进行评价	该项分值5分。入驻(意向入驻)产业区企业较项目实施前增长60%得5分; 入驻(意向入驻)产业区企业较项目实施前增长40%-60%得4分; 入驻(意向入驻)产业区企业较项目实施前增长20%-40%得3分; 入驻(意向入驻)产业区企业较项目实施前增长20%-10%得2分; 入驻(意向入驻)产业区企业较项目实施前增长10%以下得1分; 无入驻(意向入驻)产业区企业或有迁出企业该项指标不得分。
		可持续影响 (4分)	后续养护 (4分)	对项目实施以后得管理情况进行评价进行评价	该指标分值4分, 设置相应的管理机构, 配备足够的养护人员、养护资金的保障和配套必须的服务措施得4分, 每缺少一项扣1分, 扣完为止。
		满意度 (6分)	社会公众满意度 (6分)	评价园区入驻企业及周边居民等相关社会公众满意情况	根据抽样调查计算满意度, 满意度在95%以上为6分, 每降低5个百分点扣1分, 扣完为止。

（六）评价人员组成

为了较好地完成本次绩效评价工作，本次评价安排了 9 人全程参与评价工作。人员名单及职责分工情况见表 2。

表 2 济南临港经济开发区智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程

项目绩效评价人员情况表

序号	姓名	单位	职责分工
1	郭法远	山东山审会计师事务所	项目质量控制
2	张婧	山东山审会计师事务所	项目质量控制、总体协调
3	吴素素	山东三维建设项目管理有限公司	项目工程专家
4	国嘉政	山东山审会计师事务所	项目负责人
5	田婷	山东山审会计师事务所	项目组员
6	吴洁	山东山审会计师事务所	项目组员
7	宋文杰	山东山审会计师事务所	项目问卷质量监控员
8	胡新宇	山东山审会计师事务所	问卷发放员
9	肖玉玉	山东山审会计师事务所	问卷发放员

（七）绩效评价工作过程

本次评价过程主要包括前期准备阶段、组织实施阶段、分析评价阶段、报告撰写阶段。

1.前期准备阶段

我们与历城区财政局预算科室、临港经济开发区管委会进行充分的沟通，收集整理项目基础数据资料，基础资料收集主要通过临港经济开发区管委会相关项目主管科室取得联系，收集项目管理资料、项目实施方案、工作计划等与业务相关文件资料、以及项目支出财务资料等，尽可能了解临港智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程项目的实施情况，对项目的发展规划、总体绩效目标、资金流向、组织架构、管理流程、实施内容进行充分了解。

此后我们根据《历城区项目支出重点绩效评价管理办法》（济历城财预〔2021〕10号）和《历城区区级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）》（济历城财预〔2020〕11号）的规定，结合调研了解到的资金分配及使用情况、项目组织实施情况，设计了一套详细的有针对性的绩效评价实施方案和绩效评价指标体系。

我们在形成了实施方案后，组织全部参与该项目的骨干人员，与项目实施单位相关负责人员就实施方案和指标体系的科学性、完整性和可行性进行了讨论，经过讨论后，我们再次对实施方案和指标体系进行了梳理和汇总，同时历城区财政局聘请绩效专家对我们提交的实施方案进行评审，根据专家评审意见对实施方案进行修改完善，从而形成了一套较科学、合理、可操作性强的项目实施方案。前期准备阶段工作流程见图1。

图 1 前期准备阶段工作流程



2. 组织实施阶段

抵达评价现场后，首先到临港经济开发区管委会核实资金分配及使用情况、项目运行管理情况、绩效目标下达情况等，再根据资金的流向到项目具体实施单位进行现场评价。一是审核项目资料。查看临港智能产业集聚区（北区）新建市政道路工程建设过程中的程序化资料，对政府采购资料、财务资料、项目施工档案、项目监理档案等相关项目资料进行审核，确保项目资料的真实性和完整性；二是开座谈会。通过座谈会的方式与临港经济开发区管委会项目相关科室的领导、财务人员等进行交流，听取各

方人员对临港智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程项目的陈述与分析，总结项目实施成果和存在的不足，并针对项目实施情况及预算资金支出提出问题，及时与相关领导进行有效沟通、洽谈，听取意见和建议，从而为后面进行绩效评价和撰写绩效评价报告奠定坚实的基础；三是现场勘查。前往临港智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程现场勘查，查看项目产出及绩效情况，工程专家检查项目实施质量及效果，使绩效评价量化指标更充分，也确保绩效评价与项目的衔接度更高；四是问卷发放。项目组面向临港智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程的受益者设计了电子调查问卷，考虑到项目的受益者集中在项目点周边的因素，项目组在现场查看项目点的同时在项目点及沿线企业寻找相关受益者进行问卷调查，本次评价共收取有效问卷 83 份。

3. 分析评价阶段

（1）数据整理分析

对所收集到的资料、数据进行整理分析。首先将收集到的资料、数据根据评价分析的要求进行简单汇总，然后对评价资料进行多轮复核，逻辑查错、清理、分类，形成评价个性资料库。

（2）赋值打分及结果分析

资料整理分析后，根据评价资料库、指标体系进行打分，之后讨论形成绩效评价分析结果、评价结论、主要经验及做法、存

在的问题和建议。

4.报告撰写阶段

(1) 依据综合评价结果，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，形成报告初稿后，在内部进行 3 轮的复核及修改，最终形成绩效评价报告（征求意见稿）。

(2) 征询历城区财政局、临港经济开发区管委会意见。

(3) 绩效专家对绩效评价报告进行综合评审。

(4) 修改和完善后形成报告终稿在规定时间内提交报告。

四、综合评价情况及评价结论

(一) 综合评价结论

经综合评价，济南临港经济开发区智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程项目绩效评价得分 89.48 分，评级为良。一级指标得分情况见表 3。

表 3 一级指标得分表

	决策	过程	产出	效益	合计
分值	20	30	35	15	100
得分	16.50	28.50	31.33	13.15	89.48
得分率	82.50%	95.00%	89.51%	87.67%	89.48%

（二）综合评价情况分析

济南临港经济开发区智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程项目绩效评价综合得分 89.48 分，其中：

决策 16.50 分，该项目立项依据较为充分，符合中华人民共和国建设部《建设工程项目管理试行办法》相关要求，立项程序基本规范，履行了行政审批程序，但也存在环境影响备案时间晚于项目施工时间等不够完善的情况；绩效目标方面，设置了较为合理、明确的绩效目标，但细化程度不够，且部分绩效目标与年度任务计划存在差异，不便于后期对项目的相关效益进行评价。

过程 28.50 分，该项目资金由历城区财政局拨付预算资金额度至临港经济开发区管委会，由临港经济开发区管委会根据施工进度直接拨付至施工单位的银行账户，年初预算资金额度按时足额拨付到位；在政府采购方面，工程勘察、设计、施工、监理均符合政府采购法的相关规定，但管理流程尚需进一步完善；在组织实施方面，实施单位建立了财务、业务管理制度并能够有效执行，项目管理情况较好。

产出 31.33 分，该项目施工合同约定于 2020 年 12 月 31 日完成施工建设，截至评价日工程新修路面已基本完成，但施工路面上层面和道路交通工程及沿线设施尚未完成。园区道路施工期间，沿线企业正处于施工建设期，重型车辆往返较为频繁，通过车辆

日常通行状态下，检测下层面施工质量情况，该道路设计标准均按城市市政道路标准设计，重载车辆易对表层路面造成损坏，故该部分施工路面上层面沥青尚未摊铺整平；同时受重污染天气、极寒天气以及疫情防控等要求，2020年12月至2021年2月中旬项目施工处于停工状态，导致该项目整体实施进度滞后。

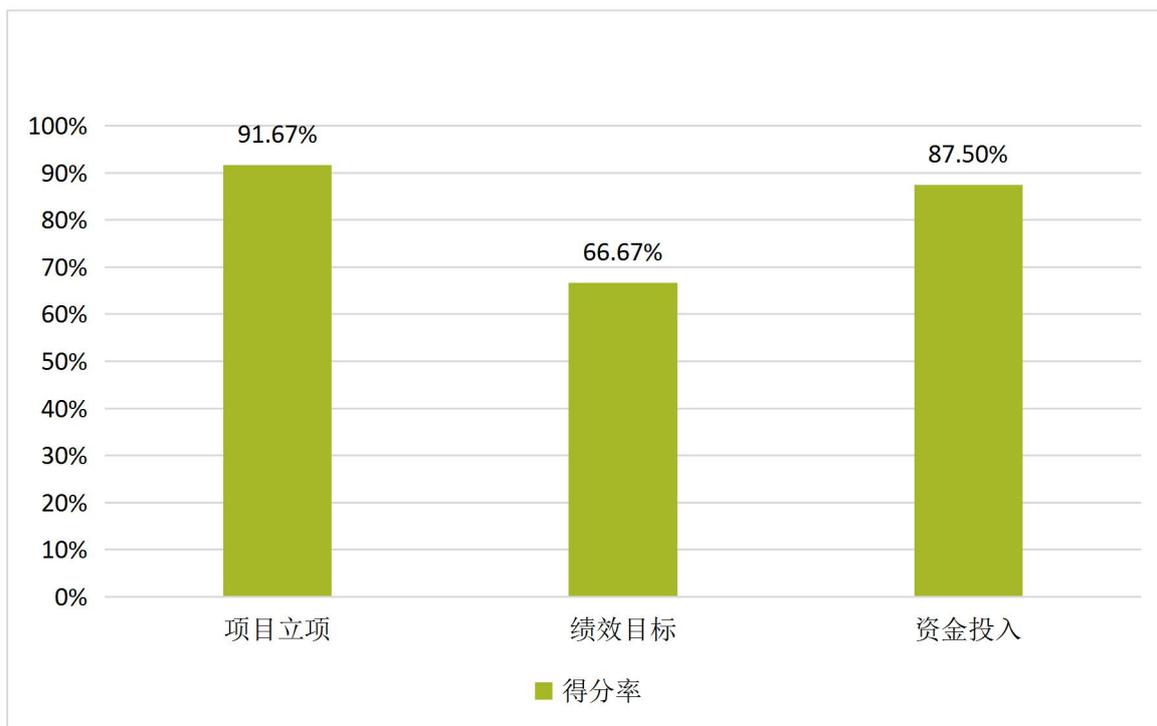
效益 13.15 分，该项目完善了智能产业聚集区内部的市政道路交通路网配合智能产业聚集区的建设，同时满足周边地块的使用需求，为周边地区的开放建设提供基础设施条件，进一步提升智能产业聚集区市政配套服务水平，为智能产业聚集区的开发建设和招商引资工作提供了良好的基础设施条件。根据临港经济开发区管委会提供的相关企业入驻签约资料，经过汇总统计测算，项目的产业聚集带动效应有较大提升，入驻(意向入驻)产业区企业较项目建设实施前增长 63.64%，但在道路通行能力及后期养护上还面临着较大的挑战，后续保障力度不够。

五、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

决策分值 20 分，实际得分 16.50 分，得分率 82.50%。项目决策各指标得分率情况如图 2。

图 2 项目决策各指标得分率情况图



1.项目立项：主要评价立项程序规范性及依据的充分性。该指标分值 6 分，实际得分 5.50 分，得分率 91.67%。

该项目的立项依据充分，立项申报材料包含了可行性研究报告、建设项目环境影响评价、新建道路规划意见复函等资料，项目立项文件、材料形式合规。且项目经济南市历城区行政审批服务局批准并下发《关于济南临港经济开发区智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程可行性研究报告的批复》（济历城行审建设〔2020〕51号）予以立项，中华人民共和国生态环境部建设项目环境影响登记表备案系统对《济南临港经济开发区管委会智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程项目建设项目环境影响登

记表》予以备案，济南市自然资源和规划局《关于济南临港经济开发区管委会<关于征询济南临港经济开发区虞山大道以北、虞山北路以南四条新建道路规划意见的函>的复函》（济自然规划管函（三）〔2019〕108号）予以审批，项目申报过程合规，但《济南临港经济开发区管委会智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程项目建设项目环境影响登记表》填报日期为2021年4月15日，晚于2020年10月16日项目开工时间。

2.绩效目标：主要评价绩效目标的合理性与明确性。该指标分值6分，实际得分4.00分，得分率66.67%。

该项目在申报项目资金时填写了《区级部门预算项目支出绩效自评表》，对新修道路的长度、宽度及绿化建设、竣工时间等指标进行了量化，绩效目标设置较为合理、项目绩效目标与项目年度资金量基本相符，但设置的部分绩效目标与年度工作计划存在差异，如年度目标未计划绿化建设工程开展，但绩效目标中设置了绿化建设相关指标；效益指标指标值不够细化，社会效益指标中改善居民生活环境，指标值为“改善”，标准不够细化，不便于后期对项目的相关效益进行评价。

3.资金投入：主要评价预算编制的科学性与资金分配的合理性。该指标分值8分，实际得分7.00分，得分率87.50%。

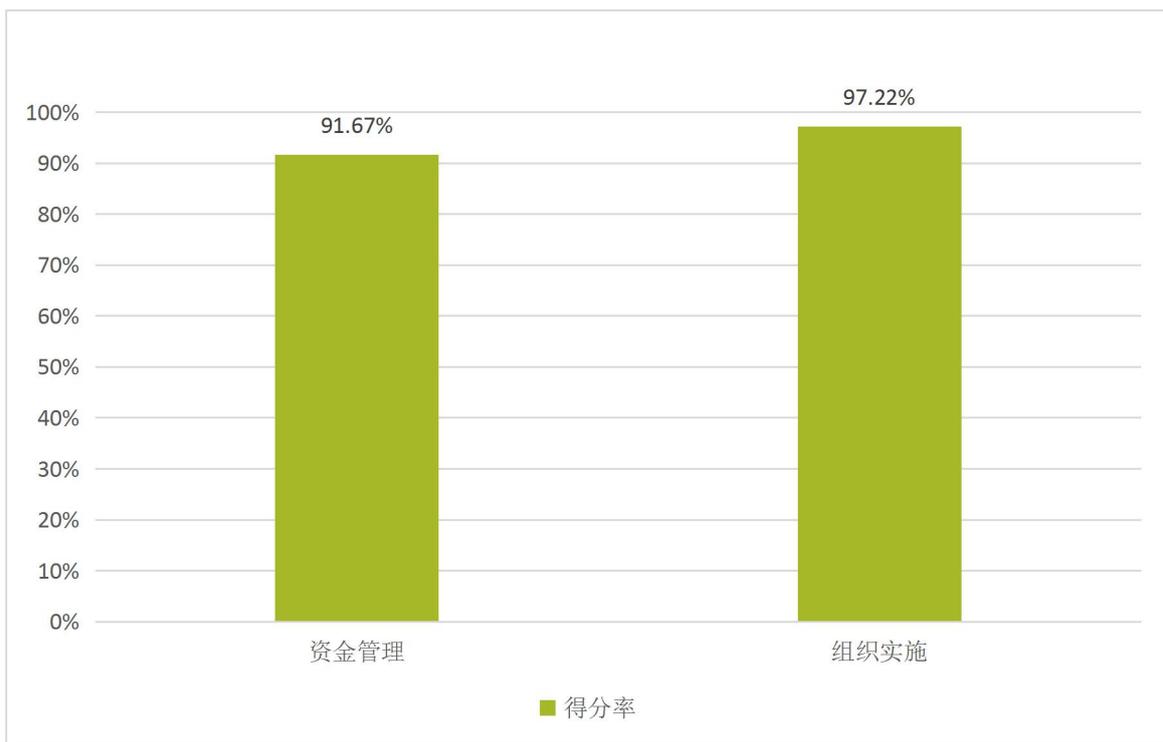
该项目经过科学论证、明确相关标准的前提下进行预算编制，

编制时考虑工程费用、建设用地费用、技术咨询费用、项目建设管理费用、预备费用等因素综合计算得出，预算编制依据较为充分，资金额度与年度目标相适应，资金分配依据较为合理，风险评估内容较为完善，但相关资金预算编制未进行专家评审，资金预算编制专业性有待提升。

（二）项目过程情况

过程分值 30 分，实际得分 28.50 分，得分率 95.00%，项目过程各指标得分率情况如图 3。

图 3 项目过程二级指标得分率情况图



1.资金管理：对预算执行率及资金使用合规性进行评价。该指标分值 12 分，实际得分 11.00 分，得分率 91.67%。

在预算资金到位方面，临港经济开发区管委会年初预算申请

项目资金 7,200.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日济南市历城区财政局共拨付年初预算资金额度 7,200.00 万元，资金到位率 100%。

在预算执行率及资金拨付使用方面，施工单位根据工程形象进度向临港经济开发区管委会申请拨付工程款，临港经济开发区管委会相关科室审核合格后将资金直接拨付至施工单位的银行账户，截至绩效评价基准日已拨付 7,200.00 万元，资金使用合规。在政府采购方面，临港经济开发区管委会经过政府采购程序与山东正维勘察测绘有限公司签订工程勘察合同，与济南市市政工程设计研究院（集团）有限责任公司签订工程设计合同，与山东九强集团有限公司签订施工合同，与山东省华一建设项目管理有限公司签订监理合同，符合政府采购法的相关规定，程序基本合规，但管理流程尚需进一步完善。

2.组织实施：对项目管理制度的健全性及制度执行的有效性进行评价。该指标分值 18 分，实际得分 17.50 分，得分率 97.22%。

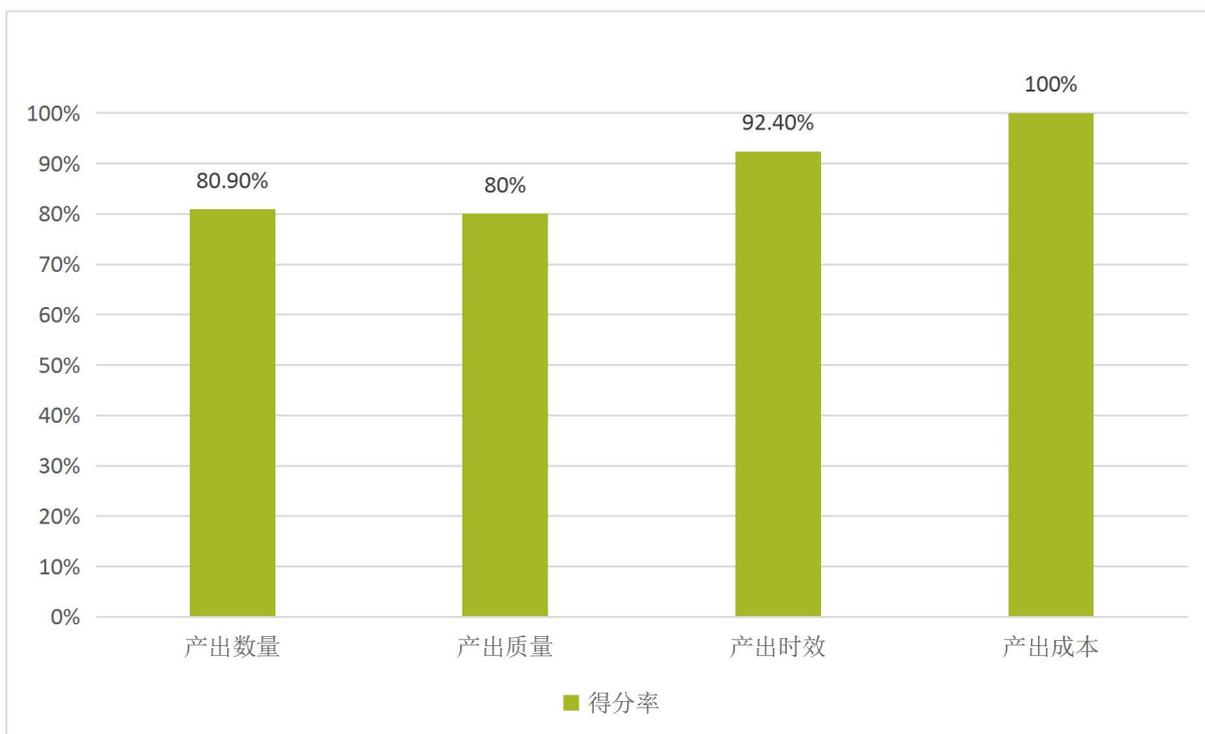
临港经济开发区管委会建立了财务、业务管理制度并能够有效执行，项目档案资料齐全；项目实施前在可行性研究报告、设计文件、图纸及施工合同、扬尘控制治理方案等相关制度中建立了完备的质量与标准要求并得到执行，项目管理情况较好。

（三）项目产出情况

产出分值 35 分，实际得分 31.33 分，得分率 89.51%，项目

产出各指标得分率情况如图 4。

图 4 项目产出二级指标得分率情况图



1.产出数量：主要对项目完成情况进行评价。该指标 10 分，实际得分 8.09 分，总体得分率为 80.90%。

主要工程方面，截至 2020 年底，工程新修路面已基本完成，占道路施工建设总工程量的 75.97%，截至项目评价基准日道路施工建设工程应全部完工，实际建设完工占道路施工建设总工程量的 84.82%；配套设施方面，排水工程、综合管网、照明工程已根据相关设计规范要求建设完成，符合相关管理单位的建设标准，截至评价日交通工程及沿线设施正与交通管理部门提交申请安装材料，尚未安装完成。项目施工现场评价情况见图 5。

图 5 项目施工现场评价对比图



规划三路

施工前



施工后



规划四路

施工前



施工后



2.产出质量：对项目实施质量达标情况进行评价。该指标 5 分，实际得分 4.00 分，得分率为 80.00%。

因项目整体尚未完工，我们基于当前的项目状况及监理资料对质量达标率进行评价，经工程专家现场实际查看，在新建市政

道路主要结构尺寸合格率方面，道路的宽度、纵坡、厚度、平整度等建设标准与设计图纸一致，混凝土强度及隐蔽工程均有监理或其他检查机构的合格检测报告，但部分照明工程未能有效工作，交通工程及沿线设施尚未安装验收，扣减 1 分。

3.产出时效：主要对项目实施的及时性和项目整体进度实施的合理性进行评价。该指标分值 10 分，实际得分 9.24 分，得分率 92.40%。

根据项目合同约定及项目支出绩效目标申报表，该项目施工合同约定于 2020 年 12 月 31 日完成施工建设，但因响应落实济南市生态环境委员会办公室下发《关于发布重污染天气橙色预警并启动 II 级应急响应的通知》、中共济南市委办公厅、济南市人民政府办公厅下发《关于切实做好严寒天气防范应对工作的紧急通知》以及市委统筹疫情防控和经济运行工作领导小组（指挥部）的相关通知要求，2020 年 12 月至 2021 年 2 月中旬项目施工处于停工状态，同时因临港智能产业聚集区（北区）及园区道路沿线企业正处于施工建设期，重型车辆往返较为频繁，通过车辆日常通行状态下，检测下层面施工质量情况，该项目新建市政道路设计标准均按城市市政道路标准设计，重载车辆易对表层路面造成损坏，故该部分施工路面上层面沥青尚未摊铺整平，导致项目施工整体延期，经查看施工日志，2021 年仍有施工记录，未能按照

招标文件规定的总体工期进度完成工程任务。

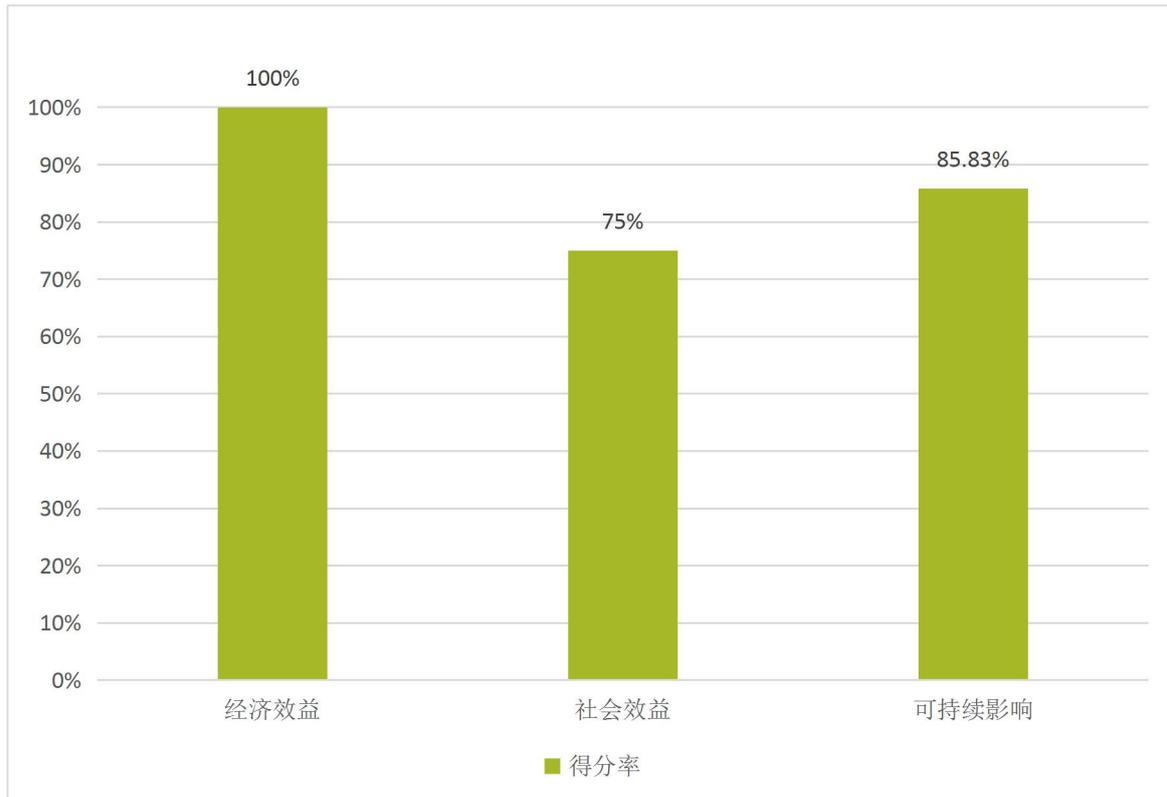
4.产出成本：对项目成本是否有控制措施进行评价。该指标分值 10 分，实际得分 10.00 分，得分率 100%。

项目施工前编制了实施方案及项目概预算，根据项目概预算进行政府采购选取设计单位、监理单位和施工方，保证了实际成本与工作内容相匹配，并有效控制了工程成本。

（四）项目效益情况

项目效益指标分值为 15 分，实际得分 13.15 分，总体得分率 87.67%。项目效益三级指标得分率见图 6。

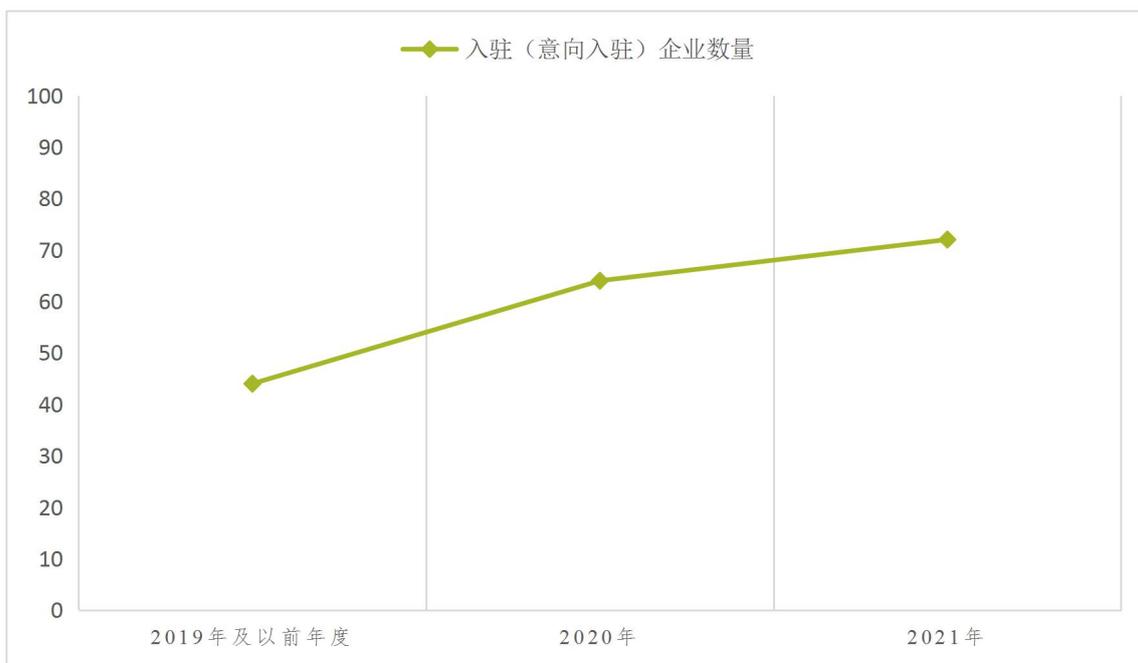
图 6 项目效益二级指标得分率情况图



1.社会效益：对项目实施过程中招商引资等周边社会经济发展情况进行评价，该指标分值 5 分，实际得分 5.00 分，总体得分为 100%。

根据临港经济开发区管委会提供的相关企业入驻签约资料，经过汇总统计测算，入驻（意向入驻）产业区企业呈逐年上升趋势，如下图 7：

图 7 智能产业聚集区入驻（意向入驻）企业增长情况图



从上图可见，随着济南临港经济开发区智能产业聚集区相关基础设施的建设及逐步完善，入驻园区的企业逐年增长，对园区的招商引资工作产生了较大的带动作用，产业聚集效应也逐渐显现。通过完善基础设施配套，稳步推进产业链招商，打造集高端物流、生物医药、先进制造和都市农业为一体的宜居宜业的生态

型城市新区逐步形成，该项目建设实施以来，吸引了申通快递、山东盖世国际物流集团、水发国际物流有限公司、帝森克罗德集团、山东坤力生物制药有限责任公司、国家北斗/PNT 产品检测认证（济南）中心、力诺电力集团等企业入驻（意向入驻）智能产业聚集区，较项目建设实施前增长了 63.64%，为智能产业聚集区的开发建设和招商引资工作提供了良好的基础设施条件。

2.可持续影响：对道路的后续养护进行评价。该指标分值 4 分，实际得分 3 分，得分率 75.00%。

该项目虽然道路工程尚未整体完工达到移交条件，但是在停工期间部分已完工的路段未制定相关养护方案及管理机制，无法保障部分已完工道路获得有效养护。

3.满意度：对入驻园区企业及周边居民等相关社会公众满意情况。该指标分值 6 分，实际得分 5.15 分，得分率 85.83%。

通过对入驻园区和沿线的企业管理人员和工作人员、周边常住居民以及临港经济开发区管委会工作人员开展问卷调查，通过线上和线下相结合的方式，以市政道路建设规划、市政道路建设速度、市政建设工作总体工作情况三个方面为重点调查社会公众对项目建设满意情况。现阶段正处于临港智能产业聚集区整体建设开发阶段，周边常住居民较少，因此此次问卷调查以入驻园区和沿线的企业管理人员和工作人员调查为主，周边常住居民和临

港经济开发区管委会工作人员调查相结合，本次评价共收取有效问卷 83 份，项目建设满意度为 90.76%，其中市政道路建设规划和市政建设工作总体工作情况满意度较高，市政道路建设速度满意度略差，受访者认为市政道路建设速度有待提升。

六、主要经验及做法、存在的问题及原因

（一）主要经验及做法

1. 统筹规划建设项目，以前瞻性引领整体建设发展

济南临港经济开发区智能产业聚集区（北区）内部缺少交通便捷的快速通道，仅有虞山大道贯穿整个片区，交通量已趋饱和，在此前提下规划该项目建设，该项目的建成实现了过境交通与城市内部交通的有效分流，缓解郭店、董家安置区周边的交通压力，为建设现代化的城市综合交通体系打下坚实的基础，完善智能产业聚集区内部的市政道路交通路网配合智能产业聚集区的建设，同时满足周边地块的使用需求，为周边地区的开放建设提供基础设施条件，进一步提升智能产业聚集区市政配套服务水平，为智能产业聚集区的开发建设和招商引资工作提供了良好的基础设施条件。

2. 合理优化施工方案，提高项目建设质效

市政道路建设具有建设时间紧、专业分项多、施工工序多等工程特点，项目建设开工前制定了多头并进的施工方案，4 条规

划路同时开工建设，提高工效，缩短工期，定期检查、落实进度计划。该项目建设期间受重污染天气、极寒天气以及疫情防控因素影响，导致应急响应停工及施工冬休，进度控制受到一定影响。临港经济开发区管委会及时协调施工建设、监理单位，强化过程动态管理，不断优化施工方案，科学组织施工建设，确保基础路面的施工建设及时完工，同时为避免极寒天气对市政道路建设质量产生影响，暂未进行上层面沥青尚未摊铺整平，通过重载车辆日常通行状态下，检测下层面施工质量，保障市政道路建设的质量。

（二）存在的问题及原因

1.部门绩效意识不强，项目绩效目标不够量化

该项目在申报项目资金时填写了《项目支出绩效目标申报表》，但设置的效益指标不够细化，不便于后期对项目的相关效益进行评价。

2.项目流程管理尚需进一步完善，整体进度滞后，影响了项目效益

临港经济开发区管委会与山东九强集团有限公司签订施工合同，该项目施工合同约定于2020年12月31日完成施工建设，但截至评价日尚未完工，除受重污染天气、极寒天气以及疫情防控因素影响外，临港智能产业聚集区（北区）及园区道路沿线企

业正处于施工建设期，重载车辆往返较为频繁，通过车辆日常通行状态下，检测下层面施工质量情况，同时道路设计标准均按城市市政道路标准设计，重载车辆易对表层路面造成损坏，故该部分施工路面上层面沥青尚未摊铺整平，且个别环节流程管理尚需进一步完善，截至评价日未能按照施工合同规定的总体工期进度完成工程任务，未能及时发挥项目效益。

3. 道路的后期养护和管理机制尚不健全，后续保障力度不够。

该项目目前虽处于停滞状态，但整体道路下层面施工、综合管网、照明工程已经完工，但道路停工后无相关管理措施，已完工的路段也未制定相关养护方案。

七、有关建议

（一）建议项目单位根据项目的整体规划，资金计划额度，年度工作要点，对项目实施设置科学精准细化的绩效目标，合理编制项目预算，自下而上的形成项目的绩效目标与总体预算。

（二）建议项目单位积极与交通、电力等部门沟通，加快相关审批进度，落实相关道路配套设备设施的设计及安装，保障道路及时通行，加强项目的过程管理，进一步完善项目流程管理，避免出现过程管理不规范、项目施工建设延期的情况，尽早发挥财政资金的使用效益。

（三）建议设置相应的管理机构，配备足够的养护人员、养

护资金保障和配套必须的服务措施，落实道路的后续养护管理工作。

附件 1: 济南临港经济开发区智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程项目支出绩效评价指标体系打分表

山东山审会计师事务所有限公司

2021 年 8 月 20 日

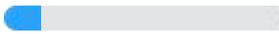
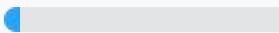
济南临港经济开发区智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程项目支出绩效评价指标体系打分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	分值	得分
决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (2分)	项目立项条件的相符性 (2分)	对项目立项申报条件与项目立项要求的相符程度进行评价	该项分值2分。对照有关文件要求，项目立项与主管部门下发的立项通知要求相符得2分，否则不得分。	2.00	2.00
		立项程序规范性 (4分)	项目立项文件合理性 (2分)	对项目立项文件形式、内容是否合理进行评价	该项分值2分。项目立项文件、材料形式合规得1分；内容合规得1分。否则不得分。	2.00	2.00
			项目申报过程的合理性 (2分)	对项目立项文件形式、内容是否符合相关文件要求、是否建立专家评审等进行评价	该项分值2分。每发现一项不合规扣减0.5分，扣完为止。	2.00	1.50
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标的政策相符性 (1分)	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	该项分值1分。项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划，得1分，否则酌情扣分。	1.00	1.00
			绩效目标的业绩水平相符性 (1分)	对项目预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平进行评价	该项分值1分。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得1分，否则酌情扣分。	1.00	1.00
		绩效指标明确性 (4分)	绩效目标细化程度 (2分)	对绩效目标是否细化进行评价	该项分值2分。项目绩效目标（含长期目标和年度目标）在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标，指标内容清晰合理，得2分，否则酌情扣分。	2.00	1.00
			绩效目标与任务计划的相符性 (2分)	对绩效目标是否与年度计划和预算相符进行评价	该项分值2分。项目绩效目标与项目年度计划数、资金量相符，得2分，否则酌情扣分。	2.00	1.00
	资金投入 (8分)	预算编制的科学性 (4分)	预算编制的科学性 (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	该分值4分。预算编制有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应得4分，否则每缺一项扣1分。	4.00	4.00
		资金分配的合理性 (4分)	资金分配依据 (4分)	对项目资金分配政策、分配程序的合理性进行评价	该项分值4分。项目申报时有分配依据、申报材料、专家评审、风险评估等资料的，得4分，否则每缺一项扣1分。	4.00	3.00
	过程 (30分)	资金管理 (12分)	预算执行率 (4分)	预算资金到位率 (2分)	单位本年度实际到位资金与预算资金总额的比率，用以反映和考核单位预算资金到位情况。	该项分值2分。预算到位率=100%得2分；每低于5%扣0.5分，扣完为止。	2.00
预算执行率 (2分)				单位本年度实际支出资金与实际到位资金的比率，用以反映和考核单位预算完成程度。 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。	该项分值2分。预算执行率=100%得2分；每低于5%扣0.5分，扣完为止。	2.00	2.00
资金使用合规性 (8分)			资金使用合规性 (3分)	对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行进行评价。	该项分值3分。支出依据不合规的，发现1处扣1分；发现挤占、挪用、截留、改变用途问题，扣2-3分。若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。	3.00	3.00
			资金拨付的合规性 (2分)	对专项资金审批、拨付手续，拨付程序，拨付进度是否规范进行评价。	该项分值2分。审批、拨付手续不够规范、程序不够严谨，发现1处扣0.5分。若项目20%以上资金违反资金管理办法相关规定，则二级指标整体不得分。	2.00	2.00
		政府采购的合规性 (3分)	对项目采购是否经过政府采购程序，符合招标法的相关规定，程序是否合规进行评价。	该项分值3分。项目采购经过政府采购程序，符合招标法的相关规定，程序合规，发现1处违规扣1分。若项目20%以上资金违反相关规定，则二级指标整体不得分。	3.00	2.00	
管理制度健全性 (4分)		管理制度的健全性 (2分)	对项目单位是否建立健全的财务、业务管理制度进行评价	该项分值2分。若项目单位财务、业务管理制度健全得2分，否则酌情扣分；若项目单位未建立财务、业务管理制度，则该三级指标得0分。	2.00	2.00	
		管理制度的合法、合规、完整性 (2分)	对项目单位财务、业务管理制度的合法、合规、完整性进行评价	该项分值2分。若项目单位财务、业务管理制度合法、合规、完整得2分，否则酌情扣分。	2.00	2.00	

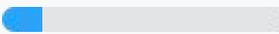
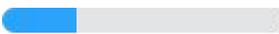
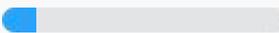
组织实施 (18分)	制度执行有效性 (14分)	项目执行的规范性 (2分)	对项目实施是否严格执行相关项目管理制度进行评价	该项分值2分。项目单位日常管理、项目的实施能够完全按照管理制度执行,符合相关法律法规,得1分,发现一处不合规扣0.5分,扣完为止。	2.00	1.50	
		项目档案资料齐全性 (4分)	对项目档案资料是否齐全进行评价	该项分值4分。项目档案资料齐全,得4分,评价专家发现应有未有的资料,如项目实施方案、合同书、验收报告等,缺一项扣1分,扣完为止。	4.00	4.00	
		项目质量或标准的健全性 (2分)	对项目是否具有完备的质量与标准要求评价	该项分值2分。项目具有完备的质量与标准要求,得2分,否则酌情扣分。	2.00	2.00	
		项目实施的控制情况(3分)	对项目实施的控制情况进行评价	该项分值3分。制定项目实施方案或计划得1分;项目实施期间有扬尘治理方案的得1分;工程建设期间存在扬尘超标每发现一次扣0.5分,扣完为止。	3.00	3.00	
		项目质量检查、验收等的控制情况(3分)	对项目质量检查、验收等的管理控制情况进行评价	该项分值3分。项目单位采取了相应的项目质量检查、验收等措施,对项目质量检查、验收等的管理控制情况好,得3分,否则酌情扣分。	3.00	3.00	
产出 (35分)	产出数量 (10分)	实际完成率 (10分)	主要工程实际完成率(6分)	对照绩效目标,对项目完成情况进行评价【完成率=(实际完成量/计划完成量)×100%】	该项分值6分。计划(10%),招投标(20%),合同(40%),项目已开始实施(40%-90%)根据三方(建设方、施工方、监理方)出具的完工进度(结算)表或项目现状与计划进度相比较确定具体比例(51%-90%)确定完工进度,试运行或验收(100%)。	6.00	5.09
			配套设施完成率(4分)	对配套设施如排水工程、综合管网、照明工程、交通工程及沿线设施等完成情况进行评价	该项分值4分。排水工程、综合管网、照明工程、交通工程及沿线设施四项,每完成一项得1分。	4.00	3.00
	产出质量 (5分)	质量达标率 (5分)	项目的质量达标率 (5分)	对照绩效目标,对项目实施质量达标情况进行评价	该项分值5分。未开工的项目该指标不得分;正在施工的项目符合工程进度并符合监理或项目管理人员要求得满分,监理或项目管理人员每要求施工单位整改一次扣1分,扣完为止;已经完工的项目有验收资料并经实际查看无问题得4分,经查看项目点存在质量问题的,发现一次扣1分,扣完为止。	5.00	4.00
	产出时效 (10分)	及时性(10分)	项目实施的及时性 (5分)	对项目实施的及时性进行评价【进度控制日完成率:实际完成情况/计划完成情况×100%】	该项分值5分。指标分值=进度控制日完成率*指标满分5分,指标得分不超过5分。	5.00	4.24
			项目整体进度实施的合理性 (5分)	对项目整体进度实施的合理性进行评价	该项分值5分。有工程进度表,阶段性目标明确且按时提交任务完成情况得2分,按照招标文件规定得总体工期进度完成工程任务或施工合同工期虽有延误但经审批获准延期的得3分。	5.00	5.00
	产出成本 (10分)	成本节约率 (10分)	实际成本与工作内容的匹配程度 (5分)	对项目实际成本与工作内容的匹配程度进行评价	该项分值5分。项目的实际成本与工作内容的匹配程度高,符合专项资金使用范围,得5分,否则酌情扣分。	5.00	5.00
			产出成本控制措施的有效性 (5分)	对项目产出成本控制措施的有效性进行评价	该项分值5分。对项目产出成本采取了有效的控制措施,总体成本未超预算得5分,每超预算1%扣0.5分,扣完为止。	5.00	5.00
	效益 (15分)	项目效益 (15分)	社会效益(5分)	产业聚集带动效应 (5分)	对项目实施过程中招商引资等周边社会经济发展情况进行评价	该项分值5分。入驻(意向入驻)产业区企业较项目实施前增长60%得5分;入驻(意向入驻)产业区企业较项目实施前增长40%-60%得4分;入驻(意向入驻)产业区企业较项目实施前增长20%-40%得3分;入驻(意向入驻)产业区企业较项目实施前增长20%-10%得2分;入驻(意向入驻)产业区企业较项目实施前增长10%以下得1分;无入驻(意向入驻)产业区企业或有迁出企业该项指标不得分。	5.00
可持续影响 (4分)			后续养护(4分)	对项目实施以后得管理情况进行评价	该指标分值4分,设置相应的管理机构,配备足够的养护人员、养护资金的保障和配套必须的服务措施得4分,每缺少一项扣1分,扣完为止。	4.00	3.00
满意度 (6分)			社会公众满意度(6分)	评价园区入驻企业及周边居民等相关社会公众满意情况	根据抽样调查计算满意度,满意度在95%以上为6分,每降低5个百分点扣1分,扣完为止。	6.00	5.15
合 计					100.00	89.48	

2020年度济南临港经济开发区智能产业聚集区（北区）新建市政道路工程项目资金绩效评价调查问卷

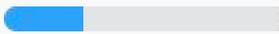
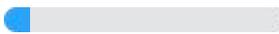
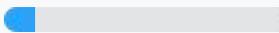
1、您的年龄 [单选题]

选项	小计	比例
A、18-25岁	11	 13.25%
B、26-35岁	35	 42.17%
C、36-60岁	32	 38.55%
D、60岁以上	5	 6.02%
本题有效填写人次	83	

2、您的身份 [单选题]

选项	小计	比例
A、入驻园区企业	39	 46.99%
B、管委会工作人员	12	 14.46%
C、沿线（周边）企业	22	 26.51%
D、周边常住居民	10	 12.05%
本题有效填写人次	83	

3、您在智能产业聚集区（北区）工作生活年限 [单选题]

选项	小计	比例
A、1年以内	43	 51.81%
B、1-2年	23	 27.71%
C、2-3年	8	 9.64%
D、3年以上	9	 10.84%
本题有效填写人次	83	

4、您吸引您入驻产业园区（周边）的主要原因？ [单选题]

选项	小计	比例
A、园区（周边）整体规划符合企业发展	47	 77.05%
B、园区（周边）基础设施建设较为完善	7	 11.48%
C、园区（周边）招商引资政策完善	7	 11.48%
D、其他	0	 0%
本题有效填写人次	61	

5、您对智能产业聚集区（北区）道路建设前周边道路建设主要存在的问题？ [多选题]

选项	小计	比例
A、路面状况不佳	56	 67.47%
B、交通设施不完善	41	 49.4%
C、雨污绿化缺失	15	 18.07%
D、其他问题	1	 1.2%
E、不了解	13	 15.66%
本题有效填写人次	83	

6、您认为智能产业聚集区（北区）道路建设亟待解决的问题是？ [单选题]

选项	小计	比例
A、道路平整硬化	46	 55.42%
B、交通设施建设	23	 27.71%
C、雨污分流设施建设	4	 4.82%
D、周边道路绿化	9	 10.84%
E、其他	1	 1.2%
本题有效填写人次	83	

7、您对智能产业聚集区（北区）周边市政道路建设规划是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
A、非常满意	64	 77.11%
B、满意	14	 16.87%
C、一般	5	 6.02%
D、不满意	0	 0%
本题有效填写人次	83	

8、您对智能产业聚集区（北区）周边市政道路建设速度是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
A、非常满意	56	 67.47%
B、满意	13	 15.66%
C、一般	14	 16.87%
D、不满意	0	 0%
本题有效填写人次	83	

9、您对智能产业聚集区（北区）周边市政建设工作总体满意度？ [单选题]

选项	小计	比例
A、非常满意	66	 79.52%
B、满意	12	 14.46%
C、一般	5	 6.02%
D、不满意	0	 0%
本题有效填写人次	83	

城市社区党组织群众工作专项经费项目 绩效评价报告



中杰齐晟
项 目 管 理 有 限 公 司

委 托 单 位：济南市历城区财政局

项目主管部门：中国共产党济南市历城区委员会组织部

评 价 机 构：中杰齐晟项目管理有限公司

评 价 日 期：二〇二一年八月

摘要

一、基本情况

（一）项目概况。

1. 项目背景

中国共产党济南市历城区委员会组织部依据《关于深入推进基层服务型党组织建设的实施意见》（鲁办发〔2015〕40号）、《中共山东省委办公厅印发〈关于进一步加强城市社区党组织建设的若干意见〉〈关于进一步加强农村村级党组织建设的若干意见〉的通知》（鲁办发〔2017〕39号）、《关于进一步加强城市基层党建工作经费保障和管理的通知》（鲁财行〔2017〕41号）和《中共济南市委关于推进城市社区党建标准化建设的实施意见》（济发〔2017〕27号）等文件要求，设立城市社区党组织群众工作专项经费项目。

2. 主要内容及实施情况

（1）项目组织管理

①项目主管部门：中国共产党济南市历城区委员会组织部

②项目实施单位：69个城市社区、12个村改居

③批复单位：历城区财政局

（2）项目具体内容

按照《中共济南市委关于推进城市社区党建标准化建设的实施意见》关于落实社区党组织群众工作专项经费要求，对全区69个城市社区和12个村改社区，总计81个社区，按每社区拨付20万元党群活动经费标准，将城市社区党组织群众工作专项经费用于各城市社区，走访慰问困难党员群众、开展党建工作的支出，保障社区工作、活动正常开展。

其中，每个城市社区市级财政承担 2 万元、区级财政承担 18 万元，每个村改社区区级财政承担 20 万元标准，街道财政不承担任何费用。

3. 资金投入和使用情况

资金投入和使用明细表

单位：万元

序号	街道	社区数量	投入资金	使用资金
1	山大路街道	10	200	243.47
2	洪家楼街道	9	180	142.51
3	东风街道	17	340	338.81
4	华山街道	4	80	50.96
5	郭店街道	1	20	17.12
6	全福街道	15	300	247.02
7	王舍人街道	6	120	131.01
8	唐冶街道	7	140	116.92
9	鲍山街道	8	160	141.78
10	港沟街道	4	80	60.7
合计		81	1620	1490.3

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，全面贯彻新时代党的组织路线，坚持以人民为中心的发展思想，全域布局、梯次推进、整体提升，做强街道、做优社区、做实系统、做活治理，积极构建区域统筹、条块协同、上下联动、共建共享的城市基层党建新格局，推动城市基层各领域党

组织、党员同向而行、同频共振，切实增强人民群众的获得感、幸福感、安全感。

2. 阶段性目标

(1) 规范管理和使用城市社区党组织群众工作专项经费，发挥资金使用效益，保障城市社区工作正常、有序运转。

(2) 创建社区服务群众党建品牌，建设社区党员服务团队和志愿者队伍，为社区群众提供需要服务的事项，提升社区组织力、凝聚力。

(3) 建设社区活动阵地党建文化，开展社区党组织服务群众活动，提升社区基层党组织治理能力。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

通过开展城市社区党组织群众工作专项经费项目绩效评价工作，梳理项目立项背景，细化项目专项经费管理、预算执行和监督等各个环节的管控，对项目的资金使用情况、财务管理状况以及相关制度、措施落实执行情况等进行分析，全面掌握项目资金的使用效率和综合效益，分析项目管理的过程规范程度以及资金预期目标实现程度，考评资金支出的社会效益、可持续影响。

2. 评价对象及范围

(1) 评价对象

本次绩效评价对象为城市社区党组织群众工作专项经费项目资金，结合资金划拨程序、财务管理规范及绩效目标要求等，细化为以下几个方面：

①项目决策情况，包括项目立项依据充分性、程序规范性，绩效目标合理性、指标明确性，资金分配合理性等；

②项目过程情况，包括项目资金到位率、预算执行率及资金使用合规性，街道办制度健全性及资金使用合理性等；

③项目产出、效益情况，包括项目产出数量、产出质量情况，项目实施所产生的社会效益、经济效益及可持续影响情况等。

(2) 评价范围

序号	街道	社区	社区类型
1	山大路街道	山大社区	城市社区
2		殷家小庄社区	村改居
3	洪家楼街道	福润社区	城市社区
4		七里堡社区	村改居
5	东风街道	世纪园社区	城市社区
6		七里河社区	村改居
7	全福街道	南全福社区	村改居
8		桑园南社区	城市社区
9	华山街道	城湾社区	城市社区
10	王舍人街道	万象新天北区社区	城市社区
11	鲍山街道	鲍德社区	城市社区
12	港沟街道	中建凤栖第社区	城市社区
13	唐冶街道	恒大名都社区	城市社区
14	郭店街道	虞景社区	城市社区

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 绩效评价原则

- （1）科学规范原则
- （2）公正公开原则
- （3）分级分类原则
- （4）绩效相关原则
- （5）独立评价原则

2. 评价指标体系

（1）指标体系设计的总体思路

构建绩效评价指标体系是评价工作的关键一环，直接关系到评价人员能否获取关键资料和重点数据，影响最终绩效评价结论的科学性。评价人员需要围绕资金使用、预算编制、项目管理等方面，客观分析项目的产出和效果，体现决策、过程到产出、效果的逻辑，科学编制绩效指标评价体系。

（2）指标体系设置

①评价指标体系建立

评价指标体系由一级至三级指标及分值、指标解释、指标说明 5 个部分组成，评价满分值 100 分，其中项目决策 14 分、项目过程 16 分、项目产出 35 分、项目效益 35 分。

②指标构成内容

城市社区党组织群众工作专项经费项目绩效评价指标体系共设置 4 个一级指标、9 个二级指标、18 个三级指标。

③指标权重分配

绩效评价指标体系构成中，一级指标体系的权重分配为：项目决策类指标占 14%，项目过程类指标占 16%，项目产出设定指标占 35%，项目效益设定指标占 35%。

3. 评价方法

绩效评价采用定量与定性相结合、书面评价和现场评价相结合方式，运用案卷研究法、公众评判法、实地测评法、成本—效益比较法、目标预定与实施效果比较法、横向比较法等方法进行评价。

4. 评价标准

本项目绩效评价的标准主要包括绩效评价相关政策办法、行业规范标准、项目过程文件、评价调研成果等资料。

（三）绩效评价工作过程

1. 评价工作进程安排

评价工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交评价报告等 4 个阶段。

（1）前期准备

- ①成立评价小组
- ②下达绩效评价通知书
- ③制定绩效评价工作方案
- ④报送绩效评价指标体系

（2）组织实施

- ①项目调查
- ②收集和核实证据资料

（3）分析评价

①定量分析

②定性分析

（4）撰写与提交评价报告

①撰写评价报告

②专家评审

③征求项目单位意见

④主管部门审核

⑤资料归档

2. 质量控制制度

（1）进度控制

（2）人员培训

（3）信息化建设

（4）工作底稿管理

三、综合评价情况及评价结论

（一）评分方法

本次评价采用定性和定量考核相结合的方法，对定性考核指标采用分析打分，对定量考核指标采用量化打分，总分百分制，以最终得分确定评价等级。

1. 项目绩效评价根据绩效指标评分标准直接打分，具体为项目决策 14 分，项目过程 16 分，项目产出 35 分，项目效益 35 分，满分共 100 分；

2. 根据评分规则，达到要求的指标得标准分满分，不能达到标准的指标

根据评分规则打分，最低为 0 分；

3. 绩效评价等级。评价等级分为优、良、中、差四个等级，根据评价得分确定相应绩效评价等级。

（二）评价结论

根据评价指标体系及评分标准，通过现场访谈、数据采集和问卷调查等方式，对城市社区党组织群众工作专项经费项目进行客观评价。本项目评级等级为良，最终得分为 89.82 分，其中项目决策 14 分，项目过程 11.68 分，项目产出 35 分，项目效益 29.14 分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分值为 14 分，实际得分为 14 分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分
项目立项	立项依据充分性	3	3
	立项程序规范性	3	3
绩效目标	绩效目标合理性	2	2
	绩效指标明确性	2	2
资金投入	预算编制科学性	2	2
	资金分配合理性	2	2
小计		14	14

（二）项目过程情况

过程指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分值为 16 分，实际得分为 11.68 分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分
资金管理	资金到位率	2	2
	预算执行率	4	3.68
	资金使用合规性	2	0
组织实施	街道办制度健全性	4	3
	资金使用合理性	4	3
小计		16	11.68

（三）项目产出情况

产出指标由 3 个二级指标和 7 个三级指标构成，权重分值为 35 分，实际得分为 35 分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分
产出数量	党群活动数量	10	10
产出质量	活动合规性	10	10
产出时效	活动开展及时情况	10	10
产出成本	经费拨付情况	5	5
小计		35	35

（四）项目效益情况

效果指标由 1 个二级指标和 3 个三级指标构成，权重分值为 35 分，实际得分为 29.14 分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	指标解释	绩效分值	实际得分
项目效益	社会效益	提升基层治理能力	10	8
	可持续影响	提升党群主体意识	10	8
	服务对象满意度	社区群众对项目实施效果的满意程度	15	13.14

二级指标	三级指标	指标解释	绩效分值	实际得分
小计			35	29.14

五、主要经验及做法、存在的问题及原因

（一）主要经验及做法

通过开展党群活动，深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，全面贯彻新时代党的组织路线，坚持以人民为中心的发展思想，全域布局、梯次推进、整体提升，做强街道、做优社区、做实系统、做活治理，积极构建区域统筹、条块协同、上下联动、共建共享的城市基层党建新格局，推动城市基层各领域党组织、党员同向而行、同频共振，切实增强人民群众的获得感、幸福感、安全感。

（二）存在的问题及原因

1. 资金使用不规范

未遵守《历城区城市社区经费管理使用暂行办法》（济历城组发〔2019〕5号）的相关规定。

2. 资金使用不够合理

部分社区用于走访慰问困难党员群众的支出低于社区党组织群众工作专项经费总额的15%。

六、有关建议

（一）学习《历城区城市社区经费管理使用暂行办法》

建议组织各街道政工科人员、社区书记等认真学习《历城区城市社区经费管理使用暂行办法》，对社区党组织群众工作专项经费的使用范围、经费报销范围、财务管理方式等仔细研读，并贯彻落实。

（二）加强基层治理能力

1. 保证社会组织有清晰的使命和很强的公信力；
2. 坚持党对社会组织的全面领导；
3. 坚持强化党的组织和工作全覆盖；
4. 坚持开展党建工作品牌创建。

（三）优化城市社区党组织群众工作专项经费使用

1. 建议各街道提前开展项目活动征集、加强业务与财务的协调沟通，确保项目提前启动，避免资金在街道滞留时间过长。

2. 建议各街道通过培训、组织调研等多种方式，提高社区组织项目实施能力，围绕效果目标开展项目。

3. 建议各社区在考虑上年度项目执行效果的基础上，适当安排部分延续性项目，进一步促进项目实施效果的提升，解决群众最迫切需求。

以上内容均摘自于绩效评价报告书，欲了解本项目绩效评价的全面情况，请阅读本绩效评价报告书全文。

目录

一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 绩效目标.....	6
二、绩效评价工作开展情况.....	8
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	8
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	9
(三) 绩效评价工作工程.....	24
(四) 人员配置.....	34
三、综合评价情况及评价结论.....	36
(一) 评分方法.....	36
(二) 评价结论.....	36
四、绩效评价指标分析.....	38
(一) 项目决策情况.....	38
(二) 项目过程情况.....	40
(三) 项目产出情况.....	44
(四) 项目效益情况.....	46
五、主要经验及做法、存在的问题及原因.....	48
(一) 主要经验及做法.....	48
(二) 存在的问题及原因.....	48
六、有关建议.....	51
(一) 学习《历城区城市社区经费管理使用暂行办法》.....	51

(二) 加强基层治理能力.....	51
(三) 优化城市社区党组织群众工作专项经费使用.....	51
附件.....	53
(一) 调查问卷.....	53
(二) 绩效评价得分表.....	55
(三) 绩效目标申报表.....	61

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

党的十九大提出了加强基层党组织建设的新部署新要求，为深入学习贯彻党的十九大精神，全面落实党的十九大关于加强基层党组织建设的新部署新要求，全面落实中组部加强城市基层党建示范市建设和全省、全市城市基层党建全域提升攻坚工作部署要求，进一步提升省会城市街道社区党建工作整体水平，打造城市基层党建先锋区，推动“先锋历城”建设质量持续深化、不断创新，济南市委根据全市城市社区实际，制定了《中共济南市委关于推进城市社区党建标准化建设的实施意见》。《意见》指出，要围绕社区党组织增强政治功能、巩固党在城市的执政基础，加强基层服务型党组织建设、推进城市基层治理创新，优化区域发展环境，坚持以提升组织力为重点、以区域共建为引领、以服务群众为根本、以资源统筹为保障，构建适合城市社区党建标准化体系，以标准化引领规范化、推动区域化。为加强标准化建设保障，提出要认真落实社区党组织群众工作专项经费，所需资金由市、区财政承担，不得变相转嫁给街道、社区。

中国共产党济南市历城区委员会组织部依据《关于深入推进基层服务型党组织建设的实施意见》（鲁办发〔2015〕40号）、《中共山东省委办公厅印发〈关于进一步加强城市社区党组织建设的若干意见〉〈关于进一步加强农村村级党组织建设的若干意见〉的通知》（鲁办发〔2017〕39号）、《关于进一步加强城市基层党建工作经费保障和管理的通知》（鲁财行〔2017〕41号）和《中共济南市委关于推进城市社区党建标准化建设的实施意见》（济发

(2017) 27 号) 等文件要求, 设立城市社区党组织群众工作专项经费项目。

2.项目主要内容及实施情况

(1) 项目组织管理

①项目主管部门: 中国共产党济南市历城区委员会组织部

②项目实施单位: 69 个城市社区、12 个村改居

③批复单位: 历城区财政局

(2) 项目具体内容

按照《中共济南市委关于推进城市社区党建标准化建设的实施意见》关于落实社区党组织群众工作专项经费要求, 对全区 69 个城市社区和 12 个村改社区, 总计 81 个社区, 按每社区拨付 20 万元党群活动经费标准, 将城市社区党组织群众工作专项经费用于各城市社区, 走访慰问困难党员群众、开展党建工作的支出, 保障社区工作、活动正常开展。

其中, 每个城市社区市级财政承担 2 万元、区级财政承担 18 万元, 每个村改社区区级财政承担 20 万元标准, 街道财政不承担任何费用。

(3) 资金使用范围

①社区服务类

包括满足社区居民生活需要的公益民生、文体活动、设施维护, 以及社区开展关爱、救助、帮扶、帮教等项目。

A. 辖区公共场所文化、休闲、娱乐健身等公益设施的维修;

B. 对遇不可抗力事件致贫家庭的适当补助补贴;

C. 对社区无业人员提供就业援助和技能培训;

D. 走访慰问辖区困难党员群众、社区长寿老人、建国前老党员、市级以

上表彰的先模人物购买慰问品所需。

②社区活动类

包括社区宣传教育活动、特色文化活动、文体娱乐活动、志愿服务活动，以及社区各类先进典型的评选表彰活动、传统节庆活动等项目。

A. 组织社区党员群众学习交流、订阅党报党刊，开展党员集中教育培训，举办道德讲堂、科普讲座等各类公益性讲座、培训班等场地租赁、师资聘请、学习资料购置所需开支；

B. 党员活动室、远程教育、电子阅览室等公共设备日常维护、学教活动正常开展所需费用；

C. 社区文艺团体服装道具等必需品的购买，社区趣味运动会、文娱活动、文体比赛等相关器材、物品、奖品购置费用；

D. 优秀党员、优秀志愿者、优秀楼长，社区文明楼栋、五好家庭、“好媳妇·好婆婆”等各类表彰奖励费用；

E. 国家法定节假日、传统节日、社区自有传统节日庆祝活动所需费用，有关物品购买及场地舞台搭建、条幅展板制作等费用。

③社区管理类

包括社区社会组织培育发展项目，开展社区民主管理、社区环境治理以及治安防控、矛盾化解等项目。

A. 向专业社会组织购买服务，为社区居民提供法律咨询、法律援助、社会化养老、残疾人康复、学生课业辅导所需费用；

B. 社区治安防控、社区矫正、日间照料中心等公共服务设施的维修和午餐补贴等费用；

C. 开放式小区院内花坛绿化、苗木种植及维护，社区垃圾死角（公共保洁之外的区域）的定期打扫及垃圾清运费；

D. 辖区小面积（总面积 100 m² 以内）破损路面、楼院地面的修补，墙体整修美化等费用。

④社区党建类

包括社区党员服务团队建设、志愿者队伍建设和社区党建活动阵地建设等项目。

A. 社区公开栏、宣传橱窗、管理制度展板制作，社区党建宣传等所需费用；

B. 社区制作征求意见箱，印制征求意见书，开展居民需求调研，召开有关会议等所需费用；

C. 社区推行网格化、信息化管理机制，建设党建信息化综合平台所需费用；

D. 组建志愿服务队伍、招募志愿者、志愿队伍培训、开展志愿服务活动等，订做统一服装，制作有关证卡，购置相关工具所需费用，以及对志愿者奖励的实物、积分兑换服务项目所需费用。

（4）资金使用流程

城市社区党组织群众工作专项经费由街道统一负责管理，由街道财务管理部门为每个城市社区建立专用科目和账簿；城市社区应建立专门财务档案，明确一名专职报账员，定期与街道有关部门对接报账。

城市社区党组织群众工作专项经费使用数额较小、一般性支出由社区书记、主任签字使用；支出金额 1000 元以上需召开社区“两委”会议，报街道

批准；重要支出及大型支出需召开居民代表会议商议，并报街道批准。

城市社区党组织群众工作专项经费支出实行年度预算管理。对紧急、重大事项需支出经费，但没有列入年度计划的，要及时召开城市社区“两委”会议、居民代表会议集体研究，并报街道批准；各城市社区在每年1月31日前将本社区年度资金预算报街道财务监管部门，由财务管理部门按计划拨付，同时，报街道组织人事部门、社会事务科（民政办）及其他需报备监管部门备案。

3.资金投入和使用情况

资金投入和使用明细表

单位：万元

序号	街道	社区数量	投入资金	使用资金
1	山大路街道	10	200	243.47
2	洪家楼街道	9	180	142.51
3	东风街道	17	340	338.81
4	华山街道	4	80	50.96
5	郭店街道	1	20	17.12
6	全福街道	15	300	247.02
7	王舍人街道	6	120	131.01
8	唐冶街道	7	140	116.92
9	鲍山街道	8	160	141.78
10	港沟街道	4	80	60.7
合计		81	1620	1490.3

（二）绩效目标

1. 总体目标

深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，全面贯彻新时代党的组织路线，坚持以人民为中心的发展思想，全域布局、梯次推进、整体提升，做强街道、做优社区、做实系统、做活治理，积极构建区域统筹、条块协同、上下联动、共建共享的城市基层党建新格局，推动城市基层各领域党组织、党员同向而行、同频共振，切实增强人民群众的获得感、幸福感、安全感。

（1）城市基层党的领导水平明显提升

建立起“区-街道（部门）-村和社区-网格”四级党建工作责任体系，全区域、全领域、全要素、全周期整体推进，基层党组织政治功能和组织力明显增强。

（2）党建引领基层治理效能明显提升

建立起党组织统一领导、各类组织积极协同、居民群众广泛参与的基层治理体系，党组织和党员作用嵌入社会治理各个环节，城市治理社会化、法治化、智能化、专业化水平不断提升。

（3）党组织服务社会发展能力明显提升

建立起围绕中心抓党建的工作推进体系，城市基层党组织贯彻新发展理念、抓重大任务落实能力不断提升，组织资源、优势、活力有效转化为发展资源、优势、活力，城市环境明显优化，发展质量明显提高。

（4）居民群众幸福感满意度明显提升

建立起以群众满意度为导向的党建工作评价体系，党员干部直接联系服

务群众经常化常态化，街道社区党组织服务群众的精细化、专业化水平进一步提升。

(5) 城市基层党建示范引领作用明显提升

建立起上下联动、一体推进的党建工作制度体系，城市各领域基层党组织共建共治共享制度机制更加完善，全区域均衡发展、各方面协调联动，各领域融合推进，城市基层党建工作全域提升、整体过硬，走在全市前列。

2. 阶段性目标

(1) 规范管理和使用城市社区党组织群众工作专项经费，发挥资金使用效益，保障城市社区工作正常、有序运转。

(2) 创建社区服务群众党建品牌，建设社区党员服务团队和志愿者队伍，为社区群众提供需要服务的事项，提升社区组织力、凝聚力。

(3) 建设社区活动阵地党建文化，开展社区党组织服务群众活动，提升社区基层党组织治理能力。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

通过开展城市社区党组织群众工作专项经费项目绩效评价工作，梳理项目立项背景，细化项目专项经费管理、预算执行和监督等各个环节的管控，对项目的资金使用情况、财务管理状况以及相关制度、措施落实执行情况等进行分析，全面掌握项目资金的使用效率和综合效益，分析项目管理的过程规范程度以及资金预期目标实现程度，考评资金支出的社会效益、可持续影响。

通过绩效评价总结项目在实施过程中的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出针对性地改进意见和建议，采取切实有效的措施改进、加强项目管理，进一步提高项目资金管理水平和财政资金使用效益；总结项目预算管理经验和查找资金使用和管理中的薄弱环节，为进一步完善财政政策、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据，为城市社区党组织群众工作专项经费项目后续开展提供可行性参考建议。

2. 评价对象及范围

（1）评价对象

本次绩效评价对象为城市社区党组织群众工作专项经费项目资金，结合资金划拨程序、财务管理规范及绩效目标要求等，细化为以下几个方面：

①项目决策情况，包括项目立项依据充分性、程序规范性，绩效目标合理性、指标明确性，资金分配合理性等；

②项目过程情况，包括项目资金到位率、预算执行率及资金使用合规性，

街道办制度健全性及资金使用合理性等；

③项目产出、效益情况，包括项目产出数量、产出质量情况，项目实施所产生的社会效益、经济效益及可持续影响情况等。

(2) 评价范围

序号	街道	社区	社区类型
1	山大路街道	山大社区	城市社区
2		殷家小庄社区	村改居
3	洪家楼街道	福润社区	城市社区
4		七里堡社区	村改居
5	东风街道	世纪园社区	城市社区
6		七里河社区	村改居
7	全福街道	南全福社区	村改居
8		桑园南社区	城市社区
9	华山街道	城湾社区	城市社区
10	王舍人街道	万象新天北区社区	城市社区
11	鲍山街道	鲍德社区	城市社区
12	港沟街道	中建凤栖第社区	城市社区
13	唐冶街道	恒大名都社区	城市社区
14	郭店街道	虞景社区	城市社区

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 绩效评价原则

(1) 科学规范原则

绩效评价应当注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定

的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则

绩效评价应当客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则

绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则

绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，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。

（5）独立评价原则

通过道德自律和制度约束，排除内在、外在因素的干扰和影响，保持绩效评价的独立性、客观性、公正性。

2. 评价指标体系

（1）指标体系设计的总体思路

构建绩效评价指标体系是评价工作的关键一环，直接关系到评价人员能否获取关键资料和重点数据，影响最终绩效评价结论的科学性。评价人员需要围绕资金使用、预算编制、项目管理等方面，客观分析项目的产出和效益，体现决策、过程到产出、效益的逻辑，科学编制绩效指标评价体系。

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具，绩效评价指标的确定应当遵循以下原则：

①相关性原则。指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

②重要性原则。指标应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

③可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

④系统性原则。指标应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

⑤经济性原则。指标应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

（2）指标体系设置

①评价指标体系建立

根据项目特点，评价体系由定性分析和定量分析两部分组成。

A. 定性分析

根据项目特点，对非可量化评价部分，如项目立项、绩效目标设定、预算编制、项目组织管理、项目实施带来的社会效益、可持续影响等结合项目有关政策及文件进行分析，由理论层面科学、公正评价相应非可量化指标。

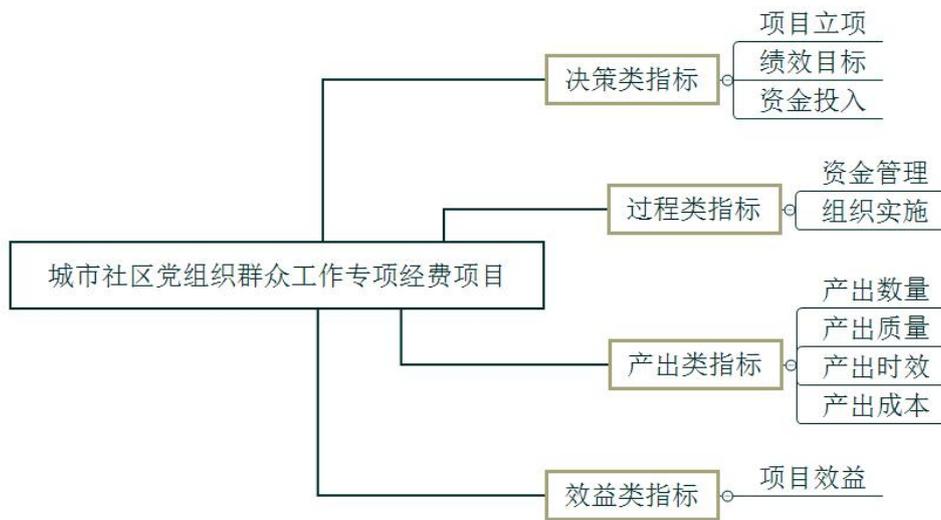
B. 定量分析

定量分析采用可量化形式，收集和对比项目相关数据资料，对评价对象做出可量化的价值判断。定量分析评价主要是对目标期内各指数数据进行统计，通过建立相关计算方法对统计数据进行分析，得到定量评价结果，科学、公正的评价相应可量化指标。

绩效评价工作组与财政部门、项目主管部门和项目实施单位等进行深入研究与探讨，根据专项资金项目类型的不同的，结合本项目特有属性及项目

实际情况，在共性指标体系基础上设计了项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四类指标体系，并进行指标细化和分值设定。

评价指标体系由一级至三级指标及分值、指标解释、指标说明 5 个部分组成，评价满分值 100 分，其中项目决策 14 分、项目过程 16 分、项目产出 35 分、项目效益 35 分。



② 指标构成内容

城市社区党组织群众工作专项经费项目绩效评价指标体系共设置 4 个一级指标、9 个二级指标、18 个三级指标。

③ 指标权重分配

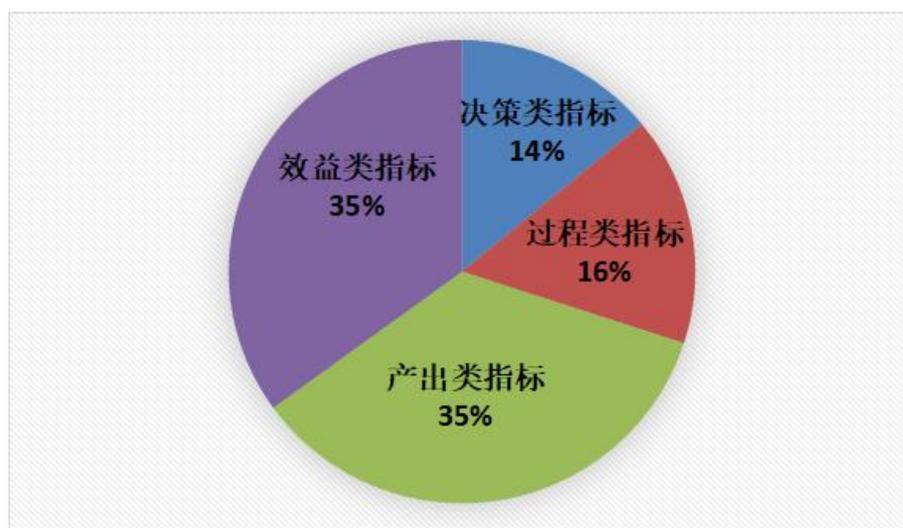
A. 权重确定的方法

确定各具体评价指标后，分为决策、过程、产出和效益四大类，采用分类加权法对本指标体系各指标的权重进行了确定。对全部指标进行分析讨论，根据各指标对考评客体对象特征的相关性，将全部指标按照重要程度依次排列。根据指标排列分类结果，赋以指标不同权重，在决策、过程、产出和效益四大类以内的各项指标，继续按照重要程度进行排列，并赋以不同的权重，

总权重按总百分比数 100%来分配。

B. 指标权重的分配

根据前述指标体系的确定方法，绩效评价指标体系构成中，一级指标体系的权重分配为：项目决策类指标占 14%，项目过程类指标占 16%，项目产出设定指标占 35%，项目效益设定指标占 35%。



指标权重分配图

(3) 各项指标定义、评分标准和评分细则

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	数据收集方式
决策 (14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、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	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项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得1分; ②项目立项符合行业发展规划和政策要求得0.5分; ③项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需得0.5分; ④项目属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则得0.5分; ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复得0.5分。	立项办法、立项通知;项目可行性研究报告;立项申请文件、立项批复文件	案卷研究、互联网检索
		立项程序规范性 (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规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立; 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可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	①项目按照规定的程序申请设立得1分; ②审批文件、材料符合相关要求得1分; ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等得1分。	立项办法、立项通知;项目可行性研究报告;立项申请文件、立项批复文件	案卷研究、互联网检索

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	数据收集方式
接上页	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2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。	①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目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项目有绩效目标得0.5分; ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得0.5分; ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得0.5分; ④项目与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得0.5分。	项目实施方案、计划书、任务书、责任书中列明的项目目标相关法律、法规、部门职责	案卷研究、互联网检索
		绩效指标明确性 (2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。	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是否与项目目标任务数或计划数相对应。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得1分; ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得0.5分; ③与项目目标任务数或计划数相对应得0.5分。	项目实施方案、计划书、任务书、责任书中列明的项目目标预算批复文件	案卷研究、互联网检索
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2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。	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。	①预算编制经过科学论证得0.5分; ②预算内容与项目内容匹配得0.5分; ③预算额度测算依据充分、按照标准编制得0.5分; ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配得0.5分。	项目实施方案、计划书、任务书、责任书中列明的项目预算	案卷研究、互联网检索

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	数据收集方式
接上页	接上页	资金分配合理性 (2分)	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	①预算资金分配依据充分得1分; ②资金分配额度合理、与项目单位相适应得1分。	专项资金管理办法,项目单位支出凭证等相关财务资料	案卷研究
过程 (16分)	资金管理 (8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的总体保障程度。	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。	该项得分=(实际到位资金/ 预算资金) ×100%*2。	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等各级资金管理办法	案卷研究、现场核查、凭证分析
		预算执行率 (4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该项得分=(实际支出资金/实际到位资金) ×100%*4。 ②若预算执行率低于80%,则二级指标整体不得分。	与专项资金拨付相关的凭证和资料	案卷研究

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	数据收集方式
接上页	接上页	资金使用合规性 (2分)	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制度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0.5分; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续得0.5分; ③符合项目预算批复或合同规定的用途得0.5分; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得0.5分; ⑤若项目20%以上资金存在问题,则二级指标整体不得分。	专项资金管理办法,项目单位支出凭证等相关财务资料	案卷研究
	组织实施 (8分)	街道办制度健全性 (4分)	街道办的管理制度是否健全,用以反映和考核街道办对项目顺利实施的保障情况。	街道办是否制定或具有相应的财务和业务管理制度	每有一个街道办未制定管理制度,扣0.5分,直至扣完为止。	业务和财务管理制度、国家法律、法规、政策	案卷研究、互联网检索
		资金使用合理性 (4分)	资金使用是否合理,用以反映和考核资金的使用效益。	是否按照《历城区城市社区经费管理使用暂行办法》的要求支出经费	①经费使用比例≥80%,得2分; ②走访慰问困难党员群众支出比例≥15%,得1分; ③开展党建工作支出比例≥15%,得1分。	项目实施单位相关业务和财务管理制度,项目实施的有关档案资料	实地核查、网络、电话调查、案卷研究

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	数据收集方式
产出 (35分)	产出数量 (10分)	党群活动数量 (10分)	党群活动开展情况,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	各街道党群活动开展情况	每有1个街道的党群活动数量不达标,扣1分,直至扣完为止	项目实施的有关档案资料	现场核查、案卷研究
	产出质量 (10分)	活动合规性 (10分)	活动开展合规性,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度	是否按照《历城区城市社区经费管理使用暂行办法》的要求开展活动	每有1个街道的活动不合规,扣1分,直至扣完为止	项目实施的有关档案资料	现场核查、案卷研究
	产出时效 (10分)	活动开展及时情况 (10分)	活动开展及时情况,用于反映和考核项目产出时效目标的实现程度	各社区是否结合当年度上级安排重点工作、重点任务,以及节假日、社区重大活动日等节点,及时组织开展综合性+专题性的党群活动	每有一个街道的活动晚于计划时间,扣1分,直至扣完为止	项目实施的有关档案资料	现场核查、案卷研究
	产出成本 (5分)	经费拨付情况 (5分)	经费拨付情况,用以反映和考核项目的成本使用情况	是否按规定金额向各社区拨付经费	每有1个街道拨付的经费与规定金额不符,扣0.5分,直至扣完为止	项目实施的有关档案资料、财务凭证	现场核查、案卷研究

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	数据收集方式
效益 (35分)	项目效益 (35分)	社会效益 (10分)	提升基层治理能力	建好社区阵地，完善社区服务功能，满足居民群众日益增长的美好生活需求，进一步丰富群众精神文化生活，增强社区组织向心力和凝聚力，增强基层治理能力	项目实施对提升基层治理能力的影响非常显著得10分，影响显著得8分，影响较显著得5分，略有影响得3分	项目实施记录、现场调研记录表	咨询、座谈、实地核查、专家判断
		可持续影响 (10分)	提升党群主体意识	深化党性教育，进一步强化理想信念和党群意识，增强党员群众政治认同，文化认同和价值认同，让红色基因融入城市，凝聚经济社会发展的共同力量。	项目实施对提升党群主体意识的影响非常显著得10分，影响显著得8分，影响较显著得5分，略有影响得3分	项目实施记录、现场调研记录表	咨询、座谈、实地核查、专家判断
		服务对象满意度 (15分)	社区群众对项目实施效果的满意程度	社会公众或服务对象是指因项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	根据满意度调查，满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为100%、80%、60%、30%、0，项目满意度 $Y = (\text{非常满意数} \times 100\% + \text{比较满意数} \times 80\% + \text{基本满意数} \times 60\% + \text{不太满意数} \times 30\% + \text{非常不满意数} \times 0) / \text{调查问卷回收总数} \times 100\%$ 。 指标得分=满意度*15	问卷调查表、座谈记录	问卷调查、受益人群座谈

3. 评价方法

绩效评价采用定量与定性相结合、书面评价和现场评价相结合方式，运用案卷研究法、公众评判法、实地测评法、成本—效益比较法、目标预定与实施效果比较法、横向比较法等方法进行评价。

（1）案卷研究法

案卷研究法是研究证据收集的重要信息采集手段，项目小组计划采取深入项目实施单位实地查看、查阅相关资料、核查财务凭证，从现有资料中梳理有用数据，获得资金使用状况相关的材料，评价资金使用和管理的状况。案卷研究的证据收集包括案卷定位、信息检索、信息汇总、真实性核查、一手资料辅助核查等五个步骤。

（2）公众评判法

通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对预算支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（3）实地测评法

实地测评法包括访谈和现场勘查。项目小组从项目利益相关方中确定访谈对象，根据调查的内容范围和主要问题，设计访谈提纲并开展访谈，访谈内容为开放式提问，问题简明扼要、具体直接。对项目实施单位的业务管理、项目执行情况进行现场实地勘察，包括业务管理情况、项目产出完成情况，并通过图片等多媒体方式予以取证存档。

（4）成本—效益比较法

针对财政支出确定的目标，在目标效益额相同的情况下，对支出项目中发生的各种正常开支、额外开支和特殊费用等进行比较，以最小成本取得最大

效益为优。

（5）目标预定与实施效果比较法

通过比较财政支出所产生的实际结果与预定的目标，分析完成（或未完成）目标的因素，从而评价财政支出绩效。

（6）横向比较法

将相同或近似的支出项目通过比较其在不同地区间的实施执行情况来分析判断支出的绩效。

4. 评价标准

本项目绩效评价的标准主要包括绩效评价相关政策办法、行业规范标准、项目过程文件、评价调研成果等资料。

（1）政策、办法

①财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）

②省委办公厅、省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）

③《中华人民共和国预算法》

④山东省财政厅《关于做好委托第三方机构参与预算绩效管理的通知》（鲁财绩〔2021〕1号文）

⑤《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》

⑥《中共济南市委 济南市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）

⑦《中共济南市历城区委 济南市历城区人民政府关于全面推进预算绩效

管理的实施意见（济历城发〔2019〕23号）

⑧《济南市历城区财政局关于开展2020年度重点项目支出预算绩效评价及2021年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16号）

⑨《济南市历城区本级财政支出绩效评价管理暂行办法》（济历城财预〔2016〕5号）

⑩《历城区区级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）》（济历城财预〔2020〕9号）

⑪《历城区区级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）》（济历城财预〔2020〕11号）

⑫《历城区区级重大政策和项目全周期跟踪问效实施方案》（济历城财预〔2020〕51号）

⑬《历城区项目支出重点绩效评价管理办法》（济历城财预〔2021〕10号）

（2）行业规范标准

①《关于深入推进基层服务型党组织建设的实施意见》（鲁办发〔2015〕40号）

②《中共山东省委办公厅印发〈关于进一步加强城市社区党组织建设的若干意见〉〈关于进一步加强农村村级党组织建设的若干意见〉的通知》（鲁办发〔2017〕39号）

③《关于进一步加强城市基层党建工作经费保障和管理的通知》（鲁财行〔2017〕41号）

④《中共济南市委关于推进城市社区党建标准化建设的实施意见》（济发

(2017) 27 号)

⑤《历城区深化“先锋历城”推进城市基层党建先锋区建设三年行动计划》
(济历城普发〔2020〕18 号)

⑥《历城区城市社区经费管理使用暂行办法》(济历城组发〔2019〕5 号)

(3) 项目文件

①项目决策资料

A. 项目立项背景及中长期规划

B. 项目立项依据(相关政策文件、会议纪要、申请及批复)

C. 项目支出绩效目标申报表

D. 项目可行性研究报告、专家论证意见

E. 项目评审报告

F. 项目内容调整和预算调整的相关申请和批复

②业务管理资料

A. 项目实施方案

B. 项目单位及职责分工、项目组织管理制度、组织架构图

C. 项目招投标方式说明及招投标资料

D. 设备采购或施工合同

E. 项目验收资料(货物采购类提供相关资料)

F. 项目质量考核标准

G. 项目实施过程中的监管措施

③财务管理资料

A. 项目预算批复文件

B. 项目专项资金分配依据文件

C. 针对项目实施制定的财务管理制度

D. 财政资金申报手续、资金到账凭证及资金支出凭证

④项目效果资料

A. 项目绩效自评报告

B. 项目的财务审计报告（工程结算报告、专项审计报告）

C. 项目工作总结、阶段性报告说明

D. 反映项目完成情况的资料（如已完成项目的验收报告、完工效果图片、采购设备入库资料等）

E. 项目实施后的总结材料（包含项目实施所产生的经济效益、社会效益、生态效益等）

（4）评价调研成果

①文献与资料

②访谈记录

③现场勘查记录

④问卷调查结果

⑤专家意见

⑥统计与分析结果

（三）绩效评价工作工程

1. 评价工作进程安排

评价工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交评价报告等4个阶段。

（1）前期准备

①成立评价小组

A. 结合公司人员专业情况成立绩效评价工作组，从专家库中选择相关领域专家成立绩效评价专家组，明确评价小组成员职责分工；

B. 组织参与评价工作的所有成员进行业务培训，明确评价的标准、流程，掌握评价方式、方法，提高绩效评价工作质量。

②下达绩效评价通知书

向项目单位下达绩效评价通知书，与项目单位初步对接，了解被评价项目基本情况。

③制定绩效评价工作方案

A. 在了解被评价项目基本情况的基础上，拟订评价实施方案，明确项目认识、评价依据、评价指标体系，评价方式方法、评价质量控制措施、工作组人员配置、评价专家组配置、实施步骤及时间安排等内容；

B. 设计满意度调查问卷，并明确设置调查的目的、对象、方法等内容。

④报送绩效评价指标体系

结合前期调研，根据项目绩效目标和项目特点，明确指标设计依据、权重设计思路、数据来源、评价标准及评价方式等，设计合理、可行的评价指标体系，并报送财政部门审核。

（2）组织实施

①项目调查

A. 非现场评价：对被评价项目单位提供的项目相关资料和数据进行分类、汇总、分析和评价。非现场评价覆盖所有资金使用单位和项目预算资金。

B. 现场评价：采取现场勘察、询查、复核等方式，进一步核实、查证、分析、论证有关情况和问题，进行评价。现场评价的范围不低于具体资金使用单位总量的 30%、项目预算总金额的 60%。

C. 社会调查：设计社会调查方案，对项目涉及的利益相关方开展调查，明确调查目的，安排调查对象，确定调查方式，明确抽样方法，设计文件调查内容和访谈提纲。

②收集和核实证据资料

A. 资料收集内容

收集资料是绩效评价实施阶段的核心工作，通过充分收集定性信息和定量数据来了解项目，以描述、分析绩效目标实现程度。按照预算管理程序、项目管理要素和绩效评价工作要求，有序、全面地收集以下资料：

a. 相关评价标准：与特定项目相关的法律法规、政策文件、行业标准及专业技术规范等；

b. 项目立项资料：调查报告、可行性研究报告、立项或概算批复、预算批复等；

c. 项目管理资料：项目的管理制度与责任制度、财务管理制度等；

d. 预算决算资料：预算申报表、决算报表及其相关会计资料等；

e. 项目实施资料：招投标文件、委托外包合同或计划任务书、监理报告、审价报告和审计报告等；

f. 产出效果资料：项目成果及其交接资料、专业验收报告、项目总结资料、社会调查资料及受益者问卷调查等。

B. 资料收集方法

绩效评价会运用社会科学中的多种数据收集方法，比如调查、访谈、观察以及检查书面文件等，在选择方法时，基本原则是灵活务实。针对本项目特点，绩效评价组选用的资料收集方法如下：

a. 文件检查

检查文件是收集资料的有效途径，可以检查多种类型的资料，例如，项目绩效（总结）报告、项目受益者满意度测试以及政府相关优惠政策规定；对会计资料反映的预算资金收支活动的合规性检查，比如项目独立核算、专款专用、原始凭证的合规、资金收支的合法等。

b. 文献分析

查阅与被评价业务相关的文献，研究相关历史资料，以获取更多有用的资料。

c. 问卷调查

用现场咨询、函证、网上调查、电话核实等在内的多种调查方法，从人群或者组织群体中收集详细、具体的信息。

d. 访谈

访谈基本是一个问与答的过程，以收集材料、获取具体信息，记录态度、意见和建议。绩效评价工作需要大量依赖访谈，在评价工作的不同阶段进行不同类型的访谈，从寻求事实的交流和讨论（非结构化的访谈，采用开放式的询问）到结构化的访谈（采用封闭式问题清单）。

访谈可用于计划阶段以及调查阶段，获取与被评价目标相关的文件、意见和想法，证实由其他渠道获取的事实、数据；可以采用多种技术手段，同时访谈一人或多人，对不同职位、观点和见解的人员进行访谈。

在通过访谈获取细节和内容之前需要进行策划，有针对性地收集相关的事实、各类意见和信息；访谈结束后，需要对访谈的结果进行整理和记录，以帮助后续的分析和质量复核；在分析访谈信息或数据时，需要将谈话的内容分为不同的类别或主题，归纳信息的共同线索或相互印证的事项。

f. 研讨会

在绩效评价的各阶段可召开研讨会，获取对某专业领域的了解，讨论项目管理成功经验与成绩、产出与效果以及改进措施，通报不同的观点和意见。

C. 资料类型

a. 实物资料：通过观察人员、事件或检查实物等方式形成。

b. 口头资料：通常是由询问访谈形成的记录。询问访谈的对象包括被评价单位人员、项目受益人、专家、社会公众等，评价人员需要评估受访者的可信度，以作证口头资料。

c. 书面资料：书面资料来自被评价单位的外部或内部。外部书面资料包括被评价单位收到的信件或备忘录、供应商发票、租约、合同、外部审计报告、内部审计报告和其他报告、第三方确认函等；内部书面资料产生于被评价单位内部，例如会计记录、职位描述、计划、预算、内部报告和备忘录、绩效统计汇总表、内部政策和流程等。

d. 分析性资料：通常来自于对数据资料的分析 and 验证。分析过程包括计算复核、比率分析、趋势分析，还可以进行与既定标准或行业基准的对比分析。

D. 核实资料

资料支撑对于绩效评价至关重要，要考虑资料是否充分、可靠和相关。在搜集项目资料时，要求被评价单位提供尽可能全面的项目资料，同时善于利用

各种公开的统计数据，如政府部门政务公开信息、统计或研究机构的各类数据库及研究成果、互联网上各类相关数据信息。通过充分收集、分析和加工数据信息，形成对绩效评价宏观与微观层面的数据信息支撑。

评价人员秉持批判的态度，对所获取的信息去粗存精、去伪存真、由此及彼、由表及里地进行分析判断，从不同的角度分析问题，客观、开放地接受不同的意见和看法，作出客观评价。

（3）分析评价

绩效评价的实施可以视为一个资料收集、分析和沟通的过程。评价人员收集资料、解读资料并加以分析，与委托方和被评价单位进行持续沟通，就各种发现、意见和观点进行评价，直至最终形成评价结论。

评价工作需要进行分析，运用多种分析模型和方法，评价人员系统、谨慎地分析所收集的资料和意见。这一过程中要对相关细节问题进行核对，权衡各种观点，向专家进行咨询，作出比较分析；并将相关评价结果按照既定要求进行组织，在工作组内外部进行讨论。

①定量分析

A. 了解数据的分布与变化

数据的分布与变化通常用结构性、趋势性图表予以反映（饼图、柱状图或者曲线图），显示出某变量的所有数值。统计是评价过程中进行分析和报告的有用工具。

数据分布主要用于：确定数据水平、范围或形态，通过概率分布评价风险，评估样本数据能否代表总体。

B. 回归分析

回归分析是评价变量之间关联程度的方法，可能用于：确定变量之间可能存在的相关关系，识别与预期不同的异常事件，对未来数值进行预测。

②定性分析

信息分析是一个智力性、创造性、循环往复的过程，包括讨论和思考、头脑风暴法以及常用的非定量技术，例如内容分析、比较分析以及专家小组帮助下的分析等。

（4）撰写与提交评价报告

①撰写评价报告

绩效评价报告是绩效评价工作成果的集中反映，评价人员对获取的信息进行汇总和分析，提炼形成最终的评价报告。

报告需阐明项目绩效目标的实现程度，用项目绩效指标完成情况反映投入、产出与效果方面的成绩、经验与存在的问题，对评价指标目标值与实际值的差异情况、产生原因与预期后果等进行具体分析，对已实现的绩效目标总结相关经验与做法，对存在的问题总结分析影响项目绩效目标及预算资金使用的主要因素。

以事实为依据，对项目设立的必要性、项目设计的科学性、预算资金投入的合理性、项目管理和资金管理内部控制的保障度等方面提出政策建议；根据项目实施过程存在的问题，分析问题产生的原因和结果，围绕问题寻求具体的解决途径与方法，提出具有建设性的具体、可行的合理建议，评价建议要能够改善预算管理，提高预算资金运用效果。

②专家评审

工作组将绩效评价报告初稿提交专家，与其就评价报告的内容进行充分沟

通，获取建议，考虑是否有必要对评价报告作进一步改进，以使报告更加清晰全面，符合报告使用者的需要。

③征求项目单位意见

在出具正式的绩效评价报告之前，工作组与被评价单位进行多方面的沟通。对于问题的表述，工作组与被评价单位进行适当的沟通，征询其意见，从被评价单位获取可能的解释和补充资料，以对问题的性质和影响作进一步确认；评价人员需要评估被评价单位的反馈信息，如果该信息符合评价资料的一般标准，评价人员需要修改报告。评价人员要恰当记录口头或书面的反馈并分析所有的意见分歧。

④主管部门审核

根据专家评审意见、项目单位意见调整完善评价报告，形成最终评价结果和等次，将评价报告终稿报主管部门审核。

⑤资料归档

按照档案管理制度归集、保管、借阅和使用档案，未经主管单位同意，不得擅自采用或以任何形式对外提供、泄露、公开档案信息。

存档的资料应包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、委托评价协议（合同）、基础数据表、评价工作底稿及附件、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录、调查问卷、调查问卷统计结果、绩效评价指标体系及评分表、绩效评价报告、问题清单及所反映问题的佐证材料等。其中，评价基础数据表、评价报告、问题清单等重要资料保存期限为10年，其他资料保存期限为5年。

绩效评价工作开展流程详见下图：



2. 质量控制制度

(1) 进度控制

在项目实施前，与项目主管单位、实施单位沟通项目的情况，明确项目各阶段完成的时间节点；在项目评价期间，评价小组及时向项目主管单位汇报项目评价进度，并呈报相关成果文件资料。

(2) 人员培训

通过充分有效的内部培训保持绩效评价人员的专业熟练程度，培训内容涵盖绩效评价方法的发展现状、定性分析方法、案例分析、统计抽样、数据资料收集技巧、数据分析、报告撰写，以及公共管理、公共政策、社会科学或信息技术等。

同时，积极组织评价人员参加财政部门、注册会计师协会以及其他方面组织的外部绩效评价业务培训。

(3) 信息化建设

提升信息化建设水平，建立绩效评价数据库，包括法律法规、部门规章、指标体系、报告和底稿范本、分类专家库等，不断提高绩效评价的科学性和规范化。

(4) 工作底稿管理

工作底稿是绩效评价中收集和产生的相关文档，是外勤工作和评价报告的联结点，包括评价工作方案、绩效指标评分工作底稿、座谈会和访谈会议记录、满意度测试汇总底稿、专家意见和建议以及评价报告等。

评价小组按档案管理制度对绩效评价业务底稿的归档时间、保存期限、使用和保密等方面进行管理。

(四) 人员配置

绩效评价工作组人员				
序号	姓名	在本项目担任 职务	专业技术资格或 执业资格	职责
1	刘栋	项目负责人	高级工程师 注册造价师	负责协调项目重大事项； 负责督导项目总体方案实施。
2	赵洪涛	技术负责人	高级工程师 注册造价师	负责项目总体技术支持； 负责评审报告质量复核。
3	赵雪莲	成员	会计	全面负责项目评价工作的组织和实施； 负责绩效评价实施方案的编写； 负责与项目委托及主管部门、项目实施单位的沟通； 负责撰写绩效评价报告。
4	周羨	成员	会计	协助项目负责人对项目效益指标进行评审及复核； 负责评价小组团队的食宿、出行安排工作。
5	颜继鹏	成员	高级工程师 注册造价师 经济师	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。
6	刘兵	成员	注册造价师 经济师	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。
7	刘福明	成员	注册造价师 工程师	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。
8	燕华	成员	经济师 会计师	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。

序号	姓名	在本项目担任 职务	专业技术资格或 执业资格	职责
9	魏瑞财	成员	注册造价师 经济师	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。
10	宗瑞	成员	注册造价师	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。
11	姜本尧	成员	会计	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。

三、综合评价情况及评价结论

（一）评分方法

本次评价采用定性和定量考核相结合的方法，对定性考核指标采用分析打分，对定量考核指标采用量化打分，总分百分制，以最终得分确定评价等级。

1. 项目绩效评价根据绩效指标评分标准直接打分，具体为项目决策 14 分，项目过程 16 分，项目产出 35 分，项目效益 35 分，满分共 100 分；

2. 根据评分规则，达到要求的指标得标准分满分，不能达到标准的指标根据评分规则打分，最低为 0 分；

3. 绩效评价等级。评价等级分为优、良、中、差四个等级，根据评价得分确定相应绩效评价等级，具体分值与评价等级见下表。

评价分值及评价等级表

等级	优	良	中	差
分值	≥90	≥80, <90	≥60, <80	<60

（二）评价结论

根据评价指标体系及评分标准，通过现场访谈、数据采集和问卷调查等方式，对城市社区党组织群众工作专项经费项目进行客观评价。本项目评级等级为良，最终得分为 89.82 分，其中项目决策 14 分，项目过程 11.68 分，项目产出 35 分，项目效益 29.14 分。（绩效评价得分详情见附件 2）

城市社区党组织群众工作专项经费项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
项目决策 (14 分)	项目立项 (6 分)	立项依据充分性	3	3	100%
		立项程序合规性	3	3	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
接上页	绩效目标（4分）	绩效目标合理性	2	2	100%
		绩效指标明确性	2	2	
	资金投入（4分）	预算编制科学性	2	2	100%
		资金分配合理性	2	2	
项目过程 （16分）	资金管理（8分）	资金到位率	2	2	71%
		预算执行率	4	3.68	
		资金使用合规性	2	0	
	组织实施（8分）	街道办制度健全性	4	3	75%
		资金使用合理性	4	3	
项目产出 （35分）	产出数量（10分）	党群活动数量	10	10	100%
	产出质量（10分）	活动合规性	10	10	100%
	产出时效（10分）	活动开展及时情况	10	10	100%
	产出成本（5分）	经费拨付情况	5	5	100%
项目效益 （35分）	项目效益（35分）	社会效益	10	8	83.26%
		可持续影响	10	8	
		服务对象满意度	15	13.14	
合计			100	89.82	89.82%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分值为 14 分，实际得分为 14 分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分
项目立项	立项依据充分性	3	3
	立项程序规范性	3	3
绩效目标	绩效目标合理性	2	2
	绩效指标明确性	2	2
资金投入	预算编制科学性	2	2
	资金分配合理性	2	2
小计		14	14

1. 立项依据充分性

中国共产党济南市历城区委员会组织部依据《关于深入推进基层服务型党组织建设的实施意见》（鲁办发〔2015〕40 号）、《中共山东省委办公厅印发〈关于进一步加强城市社区党组织建设的若干意见〉〈关于进一步加强农村村级党组织建设的若干意见〉的通知》（鲁办发〔2017〕39 号）、《关于进一步加强城市基层党建工作经费保障和管理的通知》（鲁财行〔2017〕41 号）和《中共济南市委关于推进城市社区党建标准化建设的实施意见》（济发〔2017〕27 号）等文件要求，设立城市社区党组织群众工作专项经费项目。

项目立项符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划和相关政策，符合党建工作发展规划和政策要求，属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目与中国共产党济南市历城区委员会组织部“研究指导

全区党组织特别是基层组织和党员队伍建设”职责相符，属于部门履职所需。

经调研，本项目实施内容与相关部门同类项目或部门内部相关项目不存在重复。

根据评价标准，指标得分为满分 3 分。

2. 立项程序规范性

中共济南市委于 2017 年 11 月 15 日印发《关于推进城市社区党建标准化建设的实施意见》（济发〔2017〕27 号），要求“按照每个城市社区（含村改社区）每年不低于 20 万元的标准，落实城市社区党组织群众工作专项经费”。

中国共产党济南市历城区委员会组织部 2019 年 10 月提报《年初预算项目支出申报表》和《项目支出绩效目标申报表》。

本项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合要求，事前已经过必要的可行性研究、专家论证、集体决策等。

根据评价标准，指标得分为满分 3 分。

3. 绩效目标合理性

本项目总体目标是深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，全面贯彻新时代党的组织路线，坚持以人民为中心的发展思想，全域布局、梯次推进、整体提升，做强街道、做优社区、做实系统、做活治理，积极构建区域统筹、条块协同、上下联动、共建共享的城市基层党建新格局，推动城市基层各领域党组织、党员同向而行、同频共振，切实增强人民群众的获得感、幸福感、安全感。

阶段性目标是规范管理和使用城市社区党组织群众工作专项经费，发挥资金使用效益，保障城市社区工作正常、有序运转；创建社区服务群众党建品牌，

建设社区党员服务团队和志愿者队伍，为社区群众提供需要服务的事项，提升社区组织力、凝聚力；建设社区活动阵地党建文化，开展社区党组织服务群众活动，提升社区基层党组织治理能力。

绩效目标与实际工作内容具有相关性，能够体现城市社区党组织群众工作专项经费项目将要达到的预期目标，且预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的资金额相匹配。

综上，指标得分为满分 2 分。

4. 绩效指标明确性

本项目将绩效目标细化分解成了具体的绩效指标，定量指标与定性指标相结合，通过清晰、可衡量的指标值体现目标，与项目目标任务数相对应。

根据评价标准，指标得分为满分 2 分。

5. 预算编制科学性

本项目预算依据《中共济南市委关于推进城市社区党建标准化建设的实施意见》的标准编制，预算内容与项目内容相匹配，，预算确定的资金量与工作任务相匹配。

根据评价标准，指标得分为满分 2 分。

6. 资金分配合理性

本项目预算资金按照测算依据分配至各街道办，资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位相适应。

根据评价标准，指标得分为满分 2 分。

（二）项目过程情况

过程指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分值为 16 分，实际

得分为 11.68 分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分
资金管理	资金到位率	2	2
	预算执行率	4	3.68
	资金使用合规性	2	0
组织实施	街道办制度健全性	4	3
	资金使用合理性	4	3
小计		16	11.68

1. 资金到位率

经调研，本项目预算资金已全部到位，区级预算资金于 2020 年 3 月拨付至街道办事处，市级预算资金于 2020 年 8 月拨付至各街道办事处，资金到位率为 100%。

根据评价指标，指标得分为满分 2 分。

2. 预算执行率

序号	街道	到位资金	支出资金	预算执行率
1	山大路街道	200	243.47	121.74%
2	洪家楼街道	180	142.51	79.17%
3	东风街道	340	338.81	99.65%
4	华山街道	80	50.96	63.70%
5	郭店街道	20	17.12	85.62%
6	全福街道	300	247.02	82.34%
7	王舍人街道	120	131.01	109.17%
8	唐冶街道	140	116.92	83.52%

序号	街道	到位资金	支出资金	预算执行率
9	鲍山街道	160	141.78	88.61%
10	港沟街道	80	60.7	75.88%
小计		1620	1490.3	91.99%

根据评价标准，指标得分为 3.68 分。

3. 资金使用合规性

根据《历城区城市社区经费管理使用暂行办法》（济历城组发〔2019〕5号），本项目资金使用存在如下问题：

（1）第四条规定“社区党组织群众工作专项经费不得用于下列支出：社区办公开支、人员经费、财政已有资金安排的服务项目、社区自身办公条件改善及办公场所建设。”

①王舍人街道开源社区“电动车以旧换新活动”支出 2398 元，本项支出申请理由为“因社区两辆电动车购买年数太长，多次维修已无法正常骑行，为保障社区正常工作，现申请电动车以旧换新”，依据申请理由，本项支出应列入社区办公开支；

②东风街道洪苑社区党组织群众工作专项经费支出含电工工资、补助物华物业费；

（2）第七条规定“城市社区经费的管理由街道统一负责管理，由街道财务管理部门为每个城市社区建立专用科目和账簿”。

鲍山街道办事处、港沟街道办事处未为每个城市社区建立专用科目。

（3）第七条规定“城市社区经费支出实行年度预算管理。各城市社区在每年 1 月 31 日前将本社区年度资金预算报街道财务监管部门，由财务管理部

门按计划拨付。同时，报街道组织人事部门、社会事务科（民政办）及其他需报备监管部门备案。”

鲍山街道、港沟街道、唐冶街道、全福街道的部分社区均未提报年度预算。

（4）第三条规定“城市社区经费必须对照具体社区拨付,用于城市社区的各项工作，确保专款专用、规范使用，任何部门和个人不得挪用、占用，不得统筹使用。”

鲍山街道办将钢城新苑东社区、钢城新苑西社区、金河社区纳入钢城新苑管理区，将叔牙社区、鲍德社区、贤德社区、和顺社区、济钢鑫苑社区纳入济钢新村管理区，各社区的社区党组织群众工作专项经费均由管理区统筹使用，且两个管理区无对公账户，报销费用全部打入报账员个人账户。

（5）第六条规定“不得列入经费报销范围项目：没有政策依据的支出项目；票据不规范的支出项目；未按程序审定通过的支出项目；不符合法律法规规定的其他支出项目。”

唐冶街道恒大名都社区防疫保安服务费支出 50400 元，记账凭证所附合同为空白合同，只有济南市历城区唐冶街道恒大名都社区居民委员会与中宸特卫国际保安服务（北京）有限公司的签章，聘用聘用保安数量、服务期限、服务地点、付款方式、付款时间、合同签订时间等均未填写。

根据评价标准，扣 2 分，指标得分为 0 分。

4. 街道办制度健全性

经调研，鲍山街道办事处、王舍人街道办事处业务管理制度与资金管理制度不够健全，其余街道均制定了相应的业务管理制度与财务管理制度。

根据评价标准，扣 1 分，指标得分为 3 分。

5. 资金使用合理性

经现场调研、查阅财务凭证，东风街道世纪园社区、洪家楼街道福润社区、郭店街道虞景社区、王舍人街道开源社区、鲍山街道贤德社区等用于走访慰问困难党员群众的支出低于社区党组织群众工作专项经费总额的 15%。

根据评价标准，扣 1 分，指标得分为 3 分。

（三）项目产出情况

产出指标由 3 个二级指标和 7 个三级指标构成，权重分值为 35 分，实际得分为 35 分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分
产出数量	党群活动数量	10	10
产出质量	活动合规性	10	10
产出时效	活动开展及时情况	10	10
产出成本	经费拨付情况	5	5
小计		35	35

1. 党群活动数量

根据现场评价范围确定的社区，调研情况如下：

序号	街道	社区	党群活动名称	开展时间
1	山大路街道	山大社区	“重阳敬老 情暖金秋”	2020. 10. 24
2		殷家小庄社区	七一建党九十九周年活动	2020. 7. 1
3	洪家楼街道	福润社区	八一合唱节	2020. 8
4		七里堡社区	“党员及志愿者表彰”会	2020. 3
5	东风街道	世纪园社区	庆七一党建活动	2020. 6. 29
6		七里河社区	“人民至上 祖国万岁”舞蹈大赛	2020. 9

序号	街道	社区	党群活动名称	开展时间
7	全福街道	南全福社区	党建引领网格化建设活动	2020.6
8		桑园南社区	“庆七一 翰墨情 颂党恩”书画活动	2020.7
9	华山街道	城湾社区	“居民诉求直通车”见面会	2020.5.9
10	王舍人街道	万象新天北区社区	消夏晚会	2020.8
11	鲍山街道	鲍德社区	庆八一活动	2020.8
12	港沟街道	中建凤栖第社区	迎双节趣味运动会	2020.9.28
13	唐冶街道	恒大名都社区	国庆晚会	2020.10
14	郭店街道	虞景社区	“粽情端午 幸福邻里”端午节香囊制作活动	2020.6.24

根据评价标准，指标得分为10分。

2. 活动合规性

经调研，各街道举办的活动均合格，符合《《历城区城市社区经费管理使用暂行办法》（济历城组发〔2019〕5号）》规定。

根据评价标准，指标得分为满分10分。

3. 活动开展及时情况

经调研，抽检的各社区均活动能结合年度上级安排重点工作、重点任务，以及节假日、社区重大活动日等节点，及时组织开展综合性或专题性的党群活动。

根据评价标准，指标得分为10分。

4. 经费拨付情况

经调研，拨付给各社区的经费均与规定的金额相符。

根据评价标准，指标得分为满分 5 分。

（四）项目效益情况

效益指标由 1 个二级指标和 3 个三级指标构成，权重分值为 35 分，实际得分为 29.14 分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	指标解释	绩效分值	实际得分
项目效益	社会效益	提升基层治理能力	10	8
	可持续影响	提升党群主体意识	10	8
接上页	服务对象满意度	社区群众对项目实施效果的满意程度	15	13.14
小计			35	29.14

1. 社会效益

城市社区党组织群众工作专项经费使用范围围绕突出城市社区党组织政治功能、巩固党在城市执政基础,加强基层服务型党组织建设、推进城市基层治理创新,优化区域发展环境、促进省会改革发展稳定,坚持以提升组织力为重点、以区域共建为引领、以服务群众为根本、以资源统筹为保障,积极推进党的组织设置创新、活动方式创新、工作机制创新,构建适应省会特点的城市社区党建标准化体系,以标准化引领规范化、推动区域化,进一步强化城市社区党组织领导核心作用,着力解决城市社区党组织建设不平衡、不充分的问题,把城市社区党组织建设成为宣传党的主张、贯彻党的决定、领导基层治理、团结动员群众、推动改革发展的坚强战斗堡垒,为“打造四个中心,建设现代泉城”提供坚强组织保证。

由于 2020 年疫情突然来袭,各街道组织社区党员群众学习交流、开展党员集中教育培训等活动较少,基层党组织工作者缺少提升的机会;个别社区组

织活力不足，党组织班子和带头人总体年龄偏大，学历高、能力强、素质高的后备力量储备不足，基层治理能力有待进一步继续提升。

根据评价标准，指标得分为 8 分。

2. 可持续影响

党的基层组织是确保党的路线方针政策和决策部署贯彻落实的基础，通过开展党群活动，深化党性教育，进一步强化理想信念和党群意识，增强党员群众政治认同，文化认同和价值认同，让红色基因融入城市，凝聚经济社会发展的共同力量。

但部分社区的专项经费使用方向集中在购买防疫物资、垃圾分类宣传等方面，群众即使享受了党组织服务，也难以认识到服务活动与党建之间的联系，不能充分发挥提升党群主体意识的作用。

根据评价标准，指标得分为 8 分。

3. 服务对象满意度

本次发放问卷共 350 份，实际回收 336 份，有效回收率 96%。根据满意度调查，满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为 100%、80%、60%、30%、0，项目满意度 $Y = (\text{非常满意数} * 100\% + \text{比较满意数} * 80\% + \text{基本满意数} * 60\% + \text{不太满意数} * 30\% + \text{非常不满意数} * 0) / \text{调查问卷回收总数} * 100\%$ 计算，受益群众满意度为 87.63%，指标得分为 13.14 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因

（一）主要经验及做法

1. 通过开展党群活动，深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，全面贯彻新时代党的组织路线，坚持以人民为中心的发展思想，全域布局、梯次推进、整体提升，做强街道、做优社区、做实系统、做活治理，积极构建区域统筹、条块协同、上下联动、共建共享的城市基层党建新格局，推动城市基层各领域党组织、党员同向而行、同频共振，切实增强人民群众的获得感、幸福感、安全感。

2. 制定建设城市基层党建先锋区三年行动计划，牢牢把握“全区域、全领域、全要素、全周期”核心要求，纵向建立“街道党工委—社区党组织—网格党小组—党员中心户”四级组织架构，横向打通街道社区、“两新”组织、国有企业、机关、学校等各领域党建之间的联系，成立街道“大工委”和社区“大党委”，14个街道及81个社区全部落实“兼职委员制”，组织覆盖“纵向到底、横向到边”，党建联建扎实有力。

3. 将“先锋党建”作为各级党组织抓党建的重要抓手，列入班子重要议事日程，区分街道、部门两个体系，细化10大方面51项考核指标，持续压实书记抓基层党建主体责任。落实抓基层党建后位约谈制度，形成区、街道（部门）、村和社区层层抓党建的工作格局。

4. 调整优化村党组织书记29人，建立608人的村级后备人才库，选派第一书记85人，选聘108名乡村振兴工作专员，为基层注入新鲜活力。

（二）存在的问题及原因

1. 资金使用不规范

根据《历城区城市社区经费管理使用暂行办法》（济历城组发〔2019〕5号），本项目资金使用存在如下问题：

（1）第四条规定“社区党组织群众工作专项经费不得用于下列支出：社区办公开支、人员经费、财政已有资金安排的服务项目、社区自身办公条件改善及办公场所建设。”

①王舍人街道开源社区“电动车以旧换新活动”支出2398元，本项支出申请理由为“因社区两辆电动车购买年数太长，多次维修已无法正常骑行，为保障社区正常工作，现申请电动车以旧换新”，依据申请理由，本项支出应列入社区办公开支；

②东风街道洪苑社区党组织群众工作专项经费支出含电工工资、补助物华物业费；

（2）第七条规定“城市社区经费的管理由街道统一负责管理，由街道财务管理部门为每个城市社区建立专用科目和账簿”。

鲍山街道办事处、港沟街道办事处未为每个城市社区建立专用科目。

（3）第七条规定“城市社区经费支出实行年度预算管理。各城市社区在每年1月31日前将本社区年度资金预算报街道财务监管部门，由财务管理部门按计划拨付。同时，报街道组织人事部门、社会事务科（民政办）及其他需报备监管部门备案。”

鲍山街道、港沟街道、唐冶街道、全福街道的部分社区均提报过年度预算。

（4）第三条规定“城市社区经费必须对照具体社区拨付，用于城市社区的各项工作，确保专款专用、规范使用，任何部门和个人不得挪用、占用，不得统筹使用。”

鲍山街道办将钢城新苑东社区、钢城新苑西社区、金河社区纳入钢城新苑管理区，将叔牙社区、鲍德社区、贤德社区、和顺社区、济钢鑫苑社区纳入济钢新村管理区，各社区的社区党组织群众工作专项经费均由管理区统筹使用，且两个管理区无对公账户，报销费用全部打入报账员个人账户。

(5) 第六条规定“不得列入经费报销范围项目：没有政策依据的支出项目；票据不规范的支出项目；未按程序审定通过的支出项目；不符合法律法规规定的其他支出项目。”

唐冶街道恒大名都社区防疫保安服务费支出 50400 元，记账凭证所附合同为空白合同，只有济南市历城区唐冶街道恒大名都社区居民委员会与中宸特卫国际保安服务（北京）有限公司的签章，聘用聘用保安数量、服务期限、服务地点、付款方式、付款时间、合同签订时间等均未填写。

2. 资金使用不够合理

经现场调研、查阅财务凭证，东风街道世纪园社区、洪家楼街道福润社区、郭店街道虞景社区、王舍人街道开源社区、鲍山街道贤德社区等用于走访慰问困难党员群众的支出低于社区党组织群众工作专项经费总额的 15%。

六、有关建议

（一）学习《历城区城市社区经费管理使用暂行办法》

建议组织各街道政工科人员、社区书记等认真学习《历城区城市社区经费管理使用暂行办法》，对社区党组织群众工作专项经费的使用范围、经费报销范围、财务管理方式等仔细研读，并贯彻落实。

（二）加强基层治理能力

1. 保证社会组织有清晰的使命和很强的公信力。一方面，社会组织必须清楚自身在社会中所处的地位、应起的作用、承担的义务以及扮演的角色。另一方面，提升社会组织公信力，在开展公益活动中遵守法律法规，做到资金使用规范、高效、透明，重视项目绩效和成果转化，并与利益相关者建立良好沟通机制。

2. 坚持党对社会组织的全面领导，使党在创新社会治理的各项决策部署，在社会组织中得以贯彻落实，让社会组织自觉把自身发展与在社会治理中建功立业结合起来，主动对标对表，担当作为。

3. 坚持强化党的组织和工作全覆盖，确保在参与基层社会治理过程中，党组织和党员能够始终发挥示范带头作用，团结凝聚广大职工群众参与创新社会治理。

4. 坚持开展党建工作品牌创建。结合社会组织特点，有针对性地开展创新社会治理品牌创建活动，打造创新社会治理党建工作示范点。

（三）优化城市社区党组织群众工作专项经费使用

1. 建议各街道提前开展项目活动征集、加强业务与财务的协调沟通，确保项目提前启动，避免资金在街道滞留时间过长。

2. 建议各街道通过培训、组织调研等多种方式，提高社区组织项目实施能力，围绕效果目标开展项目。

3. 建议各社区在考虑上年度项目执行效果的基础上，适当安排部分延续性项目，进一步促进项目实施效果的提升，解决群众最迫切需求。

中杰齐晟项目管理有限公司

2021年8月

附件

（一）调查问卷

城市社区党组织群众工作专项经费项目绩效评价调查问卷

您好！这份调查问卷旨在了解您对城市社区党组织群众工作专项经费项目的看法、意见和建议。此项调查所得到的结果仅供城市社区党组织群众工作专项经费项目绩效评价工作使用，不填写姓名，回答选项没有正确错误之分，请依据您的实际情况和意见来填写。

一、基本情况

1. 您所在的社区

_____街道_____社区

2. 您是否为党员？

是 否

3. 您的性别

男 女

4. 您的年龄

18—40岁（含） 40—60岁（含） 60岁以上

5. 您的身份或职业

学生 机关工作人员 企业工作人员
社区居民 社区（居委会）工作人员 个体、私营单位工作人员
退休人员

二、调查内容

1. 您是否在 2020 年参与过社区党群活动？

参加过 知道活动，但未参加过道 不知道活动

2. 您在社区是否见过党建宣传内容（宣传栏、宣传板等）？

见过 没见过

3. 您是否接受过社区党群中心、党群组织提供的服务？

是 否

4. 您认为党群活动是否满足您的需要？

是 否

5. 您认为党群活动对凝聚社区是否有异议？

是

否

6. 就您对党群活动的满意程度，做一个整体得分评价

非常满意

比较满意

基本满意

不太满意

非常不满意

7. 您对党群活动的建议：

(二) 绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	数据来源	得分	扣分原因
决策 (14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、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得1分； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求得0.5分； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需得0.5分； ④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则得0.5分； ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复得0.5分。	立项办法、立项通知；项目可行性研究报告；立项申请文件、立项批复文件	3	
		立项程序规范性 (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规范情况。	①项目按照规定的程序申请设立得1分； ②审批文件、材料符合相关要求得1分； ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等得1分。	立项办法、立项通知；项目可行性研究报告；立项申请文件、立项批复文件	3	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	数据来源	得分	扣分原因
接上页	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2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。	①项目有绩效目标得0.5分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得0.5分； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得0.5分； ④项目与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得0.5分。	项目实施方案、计划书、任务书、责任书中列明的项目目标相关法律、法规、部门职责	2	
		绩效指标明确性 (2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。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得1分； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得0.5分； ③与项目目标任务数或计划数相对应得0.5分。	项目实施方案、计划书、任务书、责任书中列明的项目目标预算批复文件	2	
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2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。	①预算编制经过科学论证得0.5分； ②预算内容与项目内容匹配得0.5分； ③预算额度测算依据充分、按照标准编制得0.5分； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配得0.5分。	项目实施方案、计划书、任务书、责任书中列明的项目预算	2	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	数据来源	得分	扣分原因
接上页	接上页	资金分配合理性 (2分)	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据充分得1分； ②资金分配额度合理、与项目单位相适应得1分。	专项资金管理办法，项目单位支出凭证等相关财务资料	2	
过程 (16分)	资金管理 (8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的总体保障程度。	该项得分=(实际到位资金/ 预算资金) ×100%*2。	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等各级资金管理办法	2	
		预算执行率 (4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。	①该项得分=(实际支出资金/实际到位资金) ×100%*4。 ②若预算执行率低于80%，则二级指标整体不得分。	与专项资金拨付相关的凭证和资料	3.68	预算执行率 91.99%

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	数据来源	得分	扣分原因
接上页	接上页	资金使用合规性 (2分)	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0.5分; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续得0.5分; ③符合项目预算批复或合同规定的用途得0.5分; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得0.5分; ⑤若项目20%以上资金存在问题,则二级指标整体不得分。	专项资金管理办法,项目单位支出凭证等相关财务资料	0	未遵守《历城区城市社区经费管理使用暂行办法》
	组织实施 (8分)	街道办制度健全性 (4分)	街道办的管理制度是否健全,用以反映和考核街道办对项目顺利实施的保障情况。	每有一个街道办未制定管理制度,扣0.5分,直至扣完为止。	业务和财务管理制度、国家法律、法规、政策	3	鲍山街道办事处、王舍人街道办事处管理制度不健全
		资金使用合理性 (4分)	资金使用是否合理,用以反映和考核资金的使用效益。	①经费使用比例≥80%,得2分; ②走访慰问困难党员群众支出比例≥15%,得1分; ②开展党建工作支出比例≥15%,得1分。	项目实施单位相关业务和财务管理制度,项目实施的有关档案资料	3	走访慰问困难党员群众支出比例<15%

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	数据来源	得分	扣分原因
产出 (35分)	产出数量 (10分)	党群活动数量 (10分)	党群活动开展情况，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	每有1个街道的党群活动数量不达标，扣1分，直至扣完为止	项目实施的有关档案资料	10	
	产出质量 (10分)	活动合规性 (10分)	活动开展合规性，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度	每有1个街道的活动不合规，扣1分，直至扣完为止	项目实施的有关档案资料	10	
	产出时效 (10分)	活动开展及时情况 (10分)	活动开展及时情况，用于反映和考核项目产出时效目标的实现程度	每有一个街道的活动晚于计划时间，扣1分，直至扣完为止	项目实施的有关档案资料	10	
	产出成本 (5分)	经费拨付情况 (5分)	经费拨付情况，用以反映和考核项目的成本使用情况	每有1个街道拨付的经费与规定金额不符，扣0.5分，直至扣完为止	项目实施的有关档案资料、财务凭证	5	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	数据来源	得分	扣分原因
效益 (35分)	项目效益 (35分)	社会效益 (10分)	提升基层治理能力	项目实施对提升基层治理能力的影响非常显著得10分，影响显著得8分，影响较显著得5分，略有影响得3分	项目实施记录、现场调研记录表	8	影响显著
		可持续影响 (10分)	提升党群主体意识	项目实施对提升党群主体意识的影响非常显著得10分，影响显著得8分，影响较显著得5分，略有影响得3分	项目实施记录、现场调研记录表	8	影响显著
		服务对象满意度 (15分)	社区群众对项目实施效果的满意程度。	根据满意度调查，满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为100%、80%、60%、30%、0，项目满意度 $Y = (\text{非常满意数} * 100\% + \text{比较满意数} * 80\% + \text{基本满意数} * 60\% + \text{不太满意数} * 30\% + \text{非常不满意数} * 0) / \text{调查问卷回收总数} * 100\%$ 。 指标得分=满意度*15	问卷调查表、座谈记录	13.14	满意度为87.63%
合计						89.82	

(三) 绩效目标申报表

项目支出绩效目标申报表

2020 年

填报单位： 中国共产党济南市历城区委员会组织部

填报日期： 2019 年 10 月 20 日

项目名称	城市社区党组织群众工作专项经费		项目性质	001-业务类	
主管部门	中国共产党济南市历城区委员会组织部		主管部门编码	104005	
项目实施单位	中国共产党济南市历城区委员会组织部	项目负责人	任启民	联系电话	88115129
项目类型	1-上年原有项目				
项目期限	2-2020 年项目				
项目资金申请 (万元)	资金总额:		1620		
	经费拨款(区级资金):		1482		
	上级补助收入(区以上资金):		138		
	非税收入:		0		
	其中:教育费附加安排		0		
	其他:		0		

评价机构: 中杰齐晟项目管理有限公司

联系方式: 0533—6120130

地 址: 淄博张店区北京路与华光路西南创业大厦 9 层

网 址: <http://www.zjqsgl.com/>

<p>测算依据 及说明</p>	<p>《中共济南市委关于推进城市社区党建标准化建设的实施意见》</p>	
<p>项目单位职能概述</p>	<p>(一) 研究指导全区党组织特别是基层党组织和党员队伍建设。(二) 负责对区委管理的领导班子和领导干部进行考察, 研究提出调整配备建议, 办理区委管理干部的任免、工资、待遇、离退休审批手续。(三) 研究拟订全区干部队伍建设规划, 组织落实培养选拔优秀年轻干部工作。(四) 牵头研究提出全区党的组织制度和干部人事制度改革的意见并组织实施。(五) 统一管理公务员录用调配、考核奖惩、培训和工资福利等事务; 负责拟订公务员管理政策和地方性法规、规章草案并组织实施; 指导全区公务员队伍建设和绩效管理等。(六) 负责全区事业单位领导人员宏观管理和全区党群系统事业单位人事管理工作。(七) 主管干部教育工作。(八) 负责全区人才队伍建设的牵头抓总、宏观指导和统筹协调, 承担全区人才队伍建设有关工作。(九) 负责组织工作、干部工作和人才工作的检查督促, 及时向区委报告重要情况, 提出建议。(十) 拟订全区经济社会发展综合考核政策、办法并组织实施。(十一) 统一管理中共济南市历城区委机构编制委员会办公室、中共济南市历城区委老干部局。(十二) 负责人大代表建议、政协提案的办理工作。(十三) 负责本部门党的建设、意识形态、宣传思想和群众工作。(十四) 完成区委交办的其他任务。</p>	
<p>项目概况、主要内容及用途</p>	<p>按照《中共济南市委关于推进城市社区党建标准化建设的实施意见》关于落实社区党组织群众工作专项经费要求, 2020 年对全区 69 个城市社区和 12 个村改社区按每社区拨付 20 万元党群活动经费, 用于每个社区走访慰问困难党员群众和开展党建工作的支出。其中, 对城市社区, 市级每社区承担 2 万元, 区级承担 18 万元; 村改社区全部由区级承担。</p>	
<p>项目立项情况</p>	<p>项目立项的依据</p>	<p>《中共济南市委关于推进城市社区党建标准化建设的实施意见》和《关于下发〈历城区城市社区经费管理使用暂行办法〉的通知》</p>

	<p>项目申报的可行性和必要性</p>	<p>党的十九大提出了加强基层党组织建设的新部署新要求，济南市委根据全市城市社区实际，制定了《中共济南市委关于推进城市社区党建标准化建设的实施意见》。《意见》指出，要围绕社区党组织增强政治功能、巩固党在城市的执政基础，加强基层服务型党组织建设、推进城市基层治理创新，优化区域发展环境，坚持以提升组织力为重点、以区域共建为引领、以服务群众为根本、以资源统筹为保障，构建适合城市社区党建标准化体系，以标准化引领规范化、推动区域化。为加强标准化建设保障，提出要认真落实社区党组织群众工作专项经费，所需资金由市、区财政承担，不得变相转嫁给街道、社区。按照每个城市社区每年不低于 20 万元标准，落实党群工作专项经费。按照文件精神，我区 2020 年对 81 个社区拨付 20 万元。其中，市级每个社区拨付 2 万元，其余 18 万元按照区承担；村改社区全部由区级财政承担。</p>	
<p>项目实施进度计划</p>	<p>项目实施内容</p>	<p>开始时间</p>	<p>完成时间</p>
	<p>1、拨付资金</p>	<p>2020 年 1 月</p>	<p>2020 年 6 月</p>
	<p>2、项目实施</p>	<p>2020 年 1 月</p>	<p>2020 年 12 月</p>
<p>项目绩效目标</p>	<p>长期目标</p>		<p>年度目标</p>
			<p>每个社区资金使用率不低于 80%，主要用于社区党组织各类群众活动、党建工作，提升社区组织力、凝聚力。</p>

	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注
年度绩效指标	产出指标	数量指标	社区党组织开展的各类党群活动	根据实际年度开展1次或多次以上大型党群活动。或开展一系列各类中小型活动。	
		资金使用率		群众专项工作经费正常支出，年度使用率达到80%以上。	
		质量指标	工作经费有效使用	群众专项工作经费正常支出，全部有效使用。主要用于社区党组织各类群众活动、党建工作，实现社区党组织群众工作正常化。	
		时效指标	结合当年度上级安排重点工作、重点任务，以及节假日、社区重大活动日等节点，及时组织开展综合性+专题性的党群活动。	经费按活动及时支出，活动突出中央和各级党委重点工作，针对本社区重点人群。	

		成本指标	按市、区要求拨付资金	每个城市社区每年拨付区级资金18万元，上级资金2万元；每个村改社区每年拨付区级资金20万元。	
	效益指标	社会效益指标	得到社区群众支持，社会评价较好	辖区单位参与率不低于30%，有兼职委员的驻区单位积极参与社区治理。	
		可持续影响指标	活动形成品牌效应，在社区中有一定知名度和好评度。系列活动开展后，对社区党员群众吸引力越来越高。	参与各类活动居民称递增趋势，年度参与人次增长20%以上。	
	社会公众或服务对象满意度指标	具体指标	群众参与率、支持率	年度活动开展社区党员群众好评率不低于80%，参与率比较高。	
其他需要说明的问题	无				

核酸检测能力提升抗疫特别国债项目 绩效评价报告



中杰齐晟
项目管理有限公司

委 托 单 位：济南市历城区财政局

项目主管部门：济南市历城区卫生健康局

评 价 机 构：中杰齐晟项目管理有限公司

评 价 日 期：二〇二一年八月

摘要

一、基本情况

（一）项目概况。

1. 项目背景

济南市历城区卫生健康局为贯彻落实中央应对疫情工作领导小组会议部署和《国务院应对新冠肺炎疫情联防联控机制关于做好新冠肺炎疫情常态化防控工作的指导意见》，加强核酸检测工作的规范管理，进一步提升新冠病毒检测能力，将提高核酸检测能力作为“外防输入、内防反弹”的基础性工作，强化核酸检测能力储备，支持实现“应检尽检、愿检尽检”，避免局部疫情出现甚至爆发，助力常态化防控和复工复产复学复市，根据财政部《抗疫特别国债资金管理办法》（财预〔2020〕57号）、《山东省抗疫特别国债和财政特殊转移支付资金管理办法》（鲁财预〔2020〕16号）及《关于进一步加快提升新冠病毒核酸检测能力的通知》（济卫医函〔2020〕108号）设立此项目。

2. 主要内容及实施情况

（1）项目情况

①项目实施时间：2020年8月1日至2020年12月31日。

②项目实施内容

A. 济南市历城区中医医院：建设核酸检测实验室，改造房屋140 m²，布局设置试剂储存和准备区、标本制备区、扩增区、扩增产物分析区；购进核酸检测仪、生物扩增仪、安全柜等配套设备。

B. 济南市历城区疾病预防控制中心：购置核酸检测设备。

（2）项目单位

①项目主管部门：济南市历城区卫生健康局；

②项目实施单位：济南市历城区中医医院、济南市历城区疾病预防控制中心。

3. 资金投入和使用情况

本项目预算总额为 289.42 万元，其中抗疫特别国债资金 120 万元，非税收入返还款 169.42 万元。

抗疫特别国债资金由济南市历城区卫生健康局使用，为济南市历城区中医医院与济南市历城区疾病预防控制中心购置设备，实际支出 120 万元。

非税收入返还款由济南市历城区中医医院使用，实际支出 163.97 万元。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

（1）通过配置核酸检测设备，进一步提升新冠肺炎实验室日检测能力，保障新冠疫情防控工作的顺利进行，满足疫情常态化防控要求。

（2）通过有力的检验技术支撑避免传染病大的爆发与流行，加强流感、诺如、手足口等重点传染病检测能力，保护群众身体健康，促进经济社会协调发展。

2. 阶段性目标

将核酸检测工作作为疫情防控的关键环节，全面提升核酸检测能力，扩大核酸检测频次，优先、集中做好重点区域、重点人群的核酸检测工作，进一步加强对重点人群的排查，科学制定检测方案，规范有序组织实施，做到应检尽检，不漏一人。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

通过开展核酸检测能力提升抗疫特别国债项目绩效评价工作，梳理项目立项背景，细化项目专项经费管理、预算执行和监督等各个环节的管控，对项目的资金使用情况、财务管理状况以及相关制度、措施落实执行情况等进行分析，全面掌握项目资金的使用效率和综合效益，分析项目管理的过程规范程度以及资金预期目标实现程度，考评资金支出的社会效益、可持续影响。

2. 评价对象及范围

（1）评价对象

本次绩效评价对象为核酸检测能力提升抗疫特别国债项目资金，结合资金划拨程序、财务管理规范及绩效目标要求等，评价范围细化为以下几个方面：

①项目决策情况，包括项目立项依据充分性、程序规范性，绩效目标合理性、指标明确性，资金分配合理性等；

②项目过程情况，包括项目资金到位率、预算执行率及资金使用合规性，项目管理制度健全性及制度执行有效性等；

③项目产出、效益情况，包括项目产出数量、产出质量情况，项目实施所产生的社会效益、经济效益及可持续影响情况等。

（2）评价范围

随机抽取核酸检测对象，重点是定期检测人员。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 绩效评价原则

- (1) 科学规范原则
- (2) 公正公开原则
- (3) 分级分类原则
- (4) 绩效相关原则
- (5) 独立评价原则

2. 评价指标体系

(1) 指标体系设计的总体思路

构建绩效评价指标体系是评价工作的关键一环，直接关系到评价人员能否获取关键资料和重点数据，影响最终绩效评价结论的科学性。评价人员需要围绕资金使用、预算编制、项目管理等方面，客观分析项目的产出和效益，体现决策、过程到产出、效益的逻辑，科学编制绩效指标评价体系。

(2) 指标体系设置

①评价指标体系建立

评价指标体系由一级至三级指标及分值、指标解释、指标说明 5 个部分组成，评价满分值 100 分，其中项目决策 14 分、项目过程 16 分、项目产出 35 分、项目效益 35 分。

②指标构成内容

核酸检测能力提升抗疫特别国债项目绩效评价指标体系共设置 4 个一级指标、9 个二级指标、22 个三级指标。

③指标权重分配

绩效评价指标体系构成中，一级指标体系的权重分配为：项目决策类指

标占 14%，项目过程类指标占 16%，项目产出设定指标占 35%，项目效益设定指标占 35%。

3. 评价方法

绩效评价采用定量与定性相结合、书面评价和现场评价相结合方式，运用案卷研究法、公众评判法、实地测评法、成本—效益比较法、目标预定与实施效果比较法、横向比较法等方法进行评价。

4. 评价标准

本项目绩效评价的标准主要包括绩效评价相关政策办法、行业规范标准、项目过程文件、评价调研成果等资料。

（三）绩效评价工作过程

1. 评价工作进程安排

评价工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交评价报告等 4 个阶段。

（1）前期准备

- ①成立评价小组
- ②下达绩效评价通知书
- ③制定绩效评价工作方案
- ④报送绩效评价指标体系

（2）组织实施

- ①项目调查
- ②收集和核实证据资料

（3）分析评价

①定量分析

②定性分析

(4) 撰写与提交评价报告

①撰写评价报告

②专家评审

③征求项目单位意见

④主管部门审核

⑤资料归档

2. 质量控制制度

(1) 进度控制

(2) 人员培训

(3) 信息化建设

(4) 工作底稿管理

三、综合评价情况及评价结论

(一) 评分方法

本次评价采用定性和定量考核相结合的方法，对定性考核指标采用分析打分，对定量考核指标采用量化打分，总分百分制，以最终得分确定评价等级。

1. 项目绩效评价根据绩效指标评分标准直接打分，具体为项目决策 14 分，项目过程 16 分，项目产出 35 分，项目效益 35 分，满分共 100 分；

2. 根据评分规则，达到要求的指标得标准分满分，不能达到标准的指标根据评分规则打分，最低为 0 分；

3. 绩效评价等级。评价等级分为优、良、中、差四个等级，根据评价得分确定相应绩效评价等级。

（二）评价结论

根据评价指标体系及评分标准，通过现场访谈、数据采集和问卷调查等方式，对核酸检测能力提升抗疫特别国债项目进行客观评价。本项目评级等级为中，最终得分为 88.97 分，其中项目决策 13.5 分，项目过程 14.92 分，项目产出 33 分，项目效益 27.55 分。。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分值为 14 分，实际得分为 13.5 分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分
项目立项	立项依据充分性	3	3
	立项程序规范性	3	3
绩效目标	绩效目标合理性	2	2
	绩效指标明确性	2	2
资金投入	预算编制科学性	2	1.5
	资金分配合理性	2	2
小计		14	13.5

（二）项目过程情况

过程指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分值为 16 分，实际得分为 14.92 分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分
资金管理	资金到位率	2	2
	预算执行率	4	3.92
	资金使用合规性	2	2
组织实施	管理制度健全性	4	4
	制度执行有效性	4	3
小计		16	14.92

（三）项目产出情况

产出指标由 3 个二级指标和 8 个三级指标构成，权重分值为 35 分，实际得分为 33 分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分
产出数量	改（扩）建实验室面积	5	5
	购置核酸检测设备数量	5	5
产出质量	室间质控合格率	4	4
	设备验收合格率	4	3
	应检尽检率	4	3
产出时效	建设实验室及时率	4	4
	设备采购及时率	4	4
产出成本	成本节约情况	5	5
小计		35	33

（四）项目效益情况

效益指标由 1 个二级指标和 3 个三级指标构成，权重分值为 35 分，实际得分为 27.55 分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	指标解释	绩效分值	实际得分
项目效益	社会效益	提升新冠病毒肺炎疫情常态化防控能力	7	5
		提升核酸检测样本量	7	5
	可持续影响	提升重大传染性疾病预防检测能力	7	5
	服务对象满意度	上级部门对项目实施效益的满意程度	7	6.37
		受检人员对项目实施效益的满意程度	7	6.18
小计			35	27.55

五、主要经验及做法、存在的问题及原因

（一）主要经验及做法

根据济南市领导小组（指挥部）办公室《关于加快推进区县核酸检测能力提升的通知》（第288号）、《关于扎实做好近期疫情防控有关工作的补充通知》（第304号）等文件要求及济南市卫健委新冠肺炎疫情防控的工作部署，实现区域内具备核酸检测的能力。

（二）存在的问题及原因

1. 预算编制不标准

济南市历城区中医医院未在提报资金申请时明确预算编制标准。

2. 档案整理不够规范

（1）济南市历城区疾病预防控制中心的资料归档缺乏系统性；

（2）济南市历城区中医院未提供调入设备的验收资料。

3. 具备核酸检测技能的医务人员不充足

本项目建设了核酸检测实验室，购置了核酸检测设备，从硬件上提升了传染性疾病预防检测能力，但是能够承担核酸检测工作的医务人员数量不够

充足，若重大传染性疾病来袭，难以充分应对繁重的核酸检测任务。

六、有关建议

（一）规范预算编制

建议加强对预算的内部控制，规范预算编制、审批、执行、分析与考核，提高预算的科学性和严肃性，促进实现预算目标。

（二）优化档案整理

建议重视档案管理，严格落实把控档案管理工作，正确树立档案在单位中的位置，从行政上推动档案管理的发展，详细规划档案管理的业务目标并制定考核标准，推动档案管理工作步入正轨。

（三）加强人员培训

建议加强对具备资质的核酸检测人员的技能考核，增强具备资质的核酸检测人员数量，为“应检尽检”及重大传染病防控积蓄人员力量。

以上内容均摘自于绩效评价报告书，欲了解本项目绩效评价的全面情况，请阅读本绩效评价报告书全文。

目录

一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 绩效目标.....	6
二、绩效评价工作开展情况.....	8
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	8
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	9
(三) 绩效评价工作工程.....	25
(四) 人员配置.....	35
三、综合评价情况及评价结论.....	37
(一) 评分方法.....	37
(二) 评价结论.....	37
四、绩效评价指标分析.....	39
(一) 项目决策情况.....	39
(二) 项目过程情况.....	42
(三) 项目产出情况.....	44
(四) 项目效益情况.....	47
五、主要经验及做法、存在的问题及原因.....	50
(一) 主要经验及做法.....	50
(二) 存在的问题及原因.....	50
六、有关建议.....	51
(一) 规范预算编制.....	51

(二) 优化档案整理.....	51
(三) 加强人员培训.....	51
附件.....	52
(一) 绩效评价得分表.....	52
(二) 绩效目标申报表.....	60
(三) 受检人员调查问卷.....	62

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

2020年，我国面临严峻复杂的国际形势、艰巨繁重的国内改革发展稳定任务以及新冠肺炎疫情的严重冲击。为加大宏观政策调节和实施力度，有效扩大内需、全面做好“六稳”“六保”，使积极的财政政策要更加积极有为，发行特别国债。抗疫特别国债由中央财政统筹发行，募集资金用于支持地方公共卫生等基础设施建设和抗疫支出，在全流程监控下，通过特殊转移支付机制直达市县基层、直接惠企利民。一是用于地方基础设施建设和抗疫支出，投向公共卫生体系建设、重大疫情防控救治体系建设、产业链改造升级等12类项目；二是补助地方疫情防控支出，投向减免房租补贴、重点企业贷款贴息、创业担保贷款贴息、援企稳岗补贴、困难群众基本生活补助和其他抗疫相关支出。

济南市历城区卫生健康局为贯彻落实中央应对疫情工作领导小组会议部署和《国务院应对新冠肺炎疫情联防联控机制关于做好新冠肺炎疫情常态化防控工作的指导意见》，加强核酸检测工作的规范管理，进一步提升新冠病毒检测能力，将提高核酸检测能力作为“外防输入、内防反弹”的基础性工作，强化核酸检测能力储备，支持实现“应检尽检、愿检尽检”，避免局部疫情出现甚至爆发，助力常态化防控和复工复产复学复市，根据财政部《抗疫特别国债资金管理办法》（财预〔2020〕57号）、《山东省抗疫特别国债和财政特殊转移支付资金管理办法》（鲁财预〔2020〕16号）及《关于进一步加快提升新冠病毒核酸检测能力的通知》（济卫医函〔2020〕108号）设

立此项目。

2.项目主要内容及实施情况

(1) 项目情况

①项目实施时间：2020年8月1日至2020年12月31日。

②项目实施内容

A. 济南市历城区中医医院：建设核酸检测实验室，改造房屋 140 m²，布局设置试剂储存和准备区、标本制备区、扩增区、扩增产物分析区；购进核酸检测仪、生物扩增仪、安全柜等配套设备。

B. 济南市历城区疾病预防控制中心：购置核酸检测设备。

(2) 项目单位

①项目主管部门：济南市历城区卫生健康局；

②项目实施单位：济南市历城区中医医院、济南市历城区疾病预防控制中心。

(3) 抗疫特别国债部分资金使用管理

A. 资金收入列 2020 年“1100403 抗疫特别国债转移支付收入”基金预算科目，支出列 2020 年“2300403 抗疫特别国债转移支付支出”基金预算科目。

B. 资金全部列入直达资金管理，并纳入中央财政直达资金监控系统全程监测。抗疫特别国债的资金标识为“01004 抗疫特别国债”，该标识贯穿资金分配、拨付、使用等整个环节，且保持不变。

C. 区县在下达抗疫特别国债预算资金时，应单独下发预算指标文件，并保持中央直达资金标识不变，同时在指标管理系统中及时登录有关指标和直

达资金标识，导入直达资金监控系统，确保数据真实、账目清晰、流向明确。对于资金来源既包含该项直达资金又包含其他资金的，应在预算指标文件、指标管理系统中按资金明细来源分别列示，同时在指标系统中分别登录，并将中央财政直达资金导入直达资金监控系统。

（4）“应检尽检”人员要求

①实时检测人员：对以下人员开展实时追踪随访，对符合条件的重点人员在第一时间进行核酸检测。

A. 密切接触者。对根据流行病学调查判定为密切接触者和密切接触者的密切接触者，分别在第1天、第3—5天和第13天进行1次核酸检测。

B. 境外入鲁返鲁人员。对在省内口岸入境的人员在入境第1天（海关）、第3—5天和第13天分别进行1次核酸检测；对在省外口岸入境隔离期满返回我省的人员，抵达目的地后进行2次核酸检测（间隔24小时）。

C. 疫情重点地区入鲁返鲁人员。以境内发生本地病例（无症状感染者）的地区及疫情中、高风险地区为重点，以该地区发生疫情前10天至最后1例病例（无症状感染者）确诊后14天为摸排时段，对在此期间入鲁返鲁的人员进行2次核酸检测（间隔24小时）。

D. 学校师生员工。对本人及共同生活的家庭成员进行症状检测和排查，符合以下条件的进行核酸检测：有发热等可疑症状的、本人或家庭成员为密切接触者的、14天内本人或家庭成员有疫情重点地区（含境外）旅居史或接触史的、21天内所居住社区（村居）发生疫情的。

E. 公共场所从业人员。对交通场站、宾馆酒店和大型商超等公共场所的服务人员开展排查，对14天内有疫情重点地区（含境外）旅居史、接触史的

服务人员进行核酸检测。

②即时检测人员：对以下人员进行 1 次核酸检测。

A. 发热门诊患者。对发热门诊就诊人员、其他门（急）诊发现的有发热症状的人员，在就诊 24 小时内完成采样检测并报告结果。

B. 新住院患者及陪护人员。对新住院患者及陪护人员在入院 24 小时内完成采样检测并报告结果。

③定期检测人员：对以下重点行业的从业人员，定期进行 1 次核酸检测。

A. 所有医院、基层医疗卫生机构、诊所、疾控中心以及其他医疗卫生机构工作人员和药店工作人员。每 14 天进行 1 次核酸检测。

B. 口岸检疫和边防检查人员。每 14 天进行 1 次核酸检测。

C. 食品生产加工企业、屠宰企业、集中交易市场（农批市场、农贸市场）、冷藏冷冻仓库、商场超市、专营店、餐饮服务单位、客货运场站、冷链物流、外卖快递等行业（场所）直接接触冷冻冷藏肉类、水产品及包装物的从业人员，以及其他无防护状态下与上述人员有直接接触或参与相关工作的等冷链食品相关从业人员。每 14 天进行 1 次核酸检测。

D. 为境外入鲁返鲁人员提供服务保障的相关工作人员。每 14 天进行 1 次核酸检测。

E. 监狱、看守所、拘留所、强制戒毒所、强制医疗所等监所工作人员。每月进行 1 次核酸检测。

F. 社会福利养老机构工作人员。每月进行 1 次核酸检测。

G. 其他经研判具有疫情风险的人员。每月进行 1 次核酸检测。

（5）检测机构

①医疗机构

发热门诊患者、新入院患者及陪护人员、医疗机构工作人员的检测由就诊和所属医疗机构承担，或由医疗机构委托的第三方检测机构承担。

②疾控机构

其他“应检尽检”人员检测主要由疾控机构承担，同时应保障疾控机构应急处置检测能力。超出疾控机构最大负荷量部分，可由检测对象所属主管部门委托医疗机构或第三方检测机构承担，由疾控机构负责质控管理。

3.资金投入和使用情况

本项目预算总额为 289.42 万元，其中抗疫特别国债资金 120 万元，非税收入返还款 169.42 万元。

（1）抗疫特别国债资金

抗疫特别国债资金由济南市历城区卫生健康局使用，为济南市历城区中医医院与济南市历城区疾病预防控制中心购置设备，实际支出 120 万元。

抗疫特别国债资金使用明细表

单位：万元

序号	设备使用单位	供应商	设备名称	规格	金额
1	济南市历城区中医医院	济南迈景医疗科技有限公司	实时荧光定量 PCR 仪 (快速检测)	AGS8830-16	14.8
2			实时荧光定量 PCR 仪	MA-6000	20
3			医用离心机	TDL-280	0.4
小计					35.2
4	济南市历城区疾病预防控制中心	济南华江奥诚医疗器械有限公司	实时荧光定量 PCR 仪	QuanStudio5	45
5			实时荧光定量 PCR 仪	AGS8830-16	14.8

序号	设备使用单位	供应商	设备名称	规格	金额
6	接上页	接上页	全自动化学发光免疫分析仪	AutoLumo A1000	25
小计					84.8
合计					120

(2) 非税收入返还款

非税收入返还款由济南市历城区中医医院使用，实际支出 163.97 万元。

非税收入返还款使用明细表

单位：万元

序号	支出内容	供应商	金额
1	济南市历城区中医医院核酸实验室设备采购	山东博川医疗器械有限公司	79.22
2	济南市历城区中医医院核酸实验室建设	山东凯洁净化工程有限公司	84.75
合计			163.97

(二) 绩效目标

1. 总体目标

(1) 通过配置核酸检测设备，进一步提升新冠肺炎实验室日检测能力，保障新冠疫情防控工作的顺利进行，满足疫情常态化防控要求。

(2) 通过有力的检验技术支撑避免传染病大的爆发与流行，加强流感、诺如、手足口等重点传染病检测能力，保护群众身体健康，促进经济社会协调发展。

2. 阶段性目标

将核酸检测工作作为疫情防控的关键环节，全面提升核酸检测能力，扩

大核酸检测频次，优先、集中做好重点区域、重点人群的核酸检测工作，进一步加强对重点人群的排查，科学制定检测方案，规范有序组织实施，做到应检尽检，不漏一人。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

通过开展核酸检测能力提升抗疫特别国债项目绩效评价工作，梳理项目立项背景，细化项目专项经费管理、预算执行和监督等各个环节的管控，对项目的资金使用情况、财务管理状况以及相关制度、措施落实执行情况等进行分析，全面掌握项目资金的使用效率和综合效益，分析项目管理的过程规范程度以及资金预期目标实现程度，考评资金支出的社会效益、可持续影响。

通过绩效评价总结项目在实施过程中的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出针对性地改进意见和建议，采取切实有效的措施改进、加强项目管理，进一步提高项目资金管理水平和财政资金使用效益；总结项目预算管理经验和查找资金使用和管理中的薄弱环节，为进一步完善财政政策、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据，为核酸检测能力提升抗疫特别国债项目后续开展提供可行性参考建议。

2. 评价对象及范围

（1）评价对象

本次绩效评价对象为核酸检测能力提升抗疫特别国债项目资金，结合资金划拨程序、财务管理规范及绩效目标要求等，评价范围细化为以下几个方面：

①项目决策情况，包括项目立项依据充分性、程序规范性，绩效目标合理性、指标明确性，资金分配合理性等；

②项目过程情况，包括项目资金到位率、预算执行率及资金使用合规性，

项目管理制度健全性及制度执行有效性等；

③项目产出、效益情况，包括项目产出数量、产出质量情况，项目实施所产生的社会效益、经济效益及可持续影响情况等。

（2）评价范围

随机抽取核酸检测对象，重点是定期检测人员。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则

绩效评价应当注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则

绩效评价应当客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则

绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则

绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，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。

（5）独立评价原则

通过道德自律和制度约束，排除内在、外在因素的干扰和影响，保持绩效评价的独立性、客观性、公正性。

2. 评价指标体系

（1）指标体系设计的总体思路

构建绩效评价指标体系是评价工作的关键一环，直接关系到评价人员能否获取关键资料和重点数据，影响最终绩效评价结论的科学性。评价人员需要围绕资金使用、预算编制、项目管理等方面，客观分析项目的产出和效益，体现决策、过程到产出、效益的逻辑，科学编制绩效指标评价体系。

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具，绩效评价指标的确定应当遵循以下原则：

①相关性原则。指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

②重要性原则。指标应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

③可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

④系统性原则。指标应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

⑤经济性原则。指标应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

（2）指标体系设置

①评价指标体系建立

根据项目特点，评价体系由定性分析和定量分析两部分组成。

A. 定性分析

根据项目特点，对非可量化评价部分，如项目立项、绩效目标设定、预

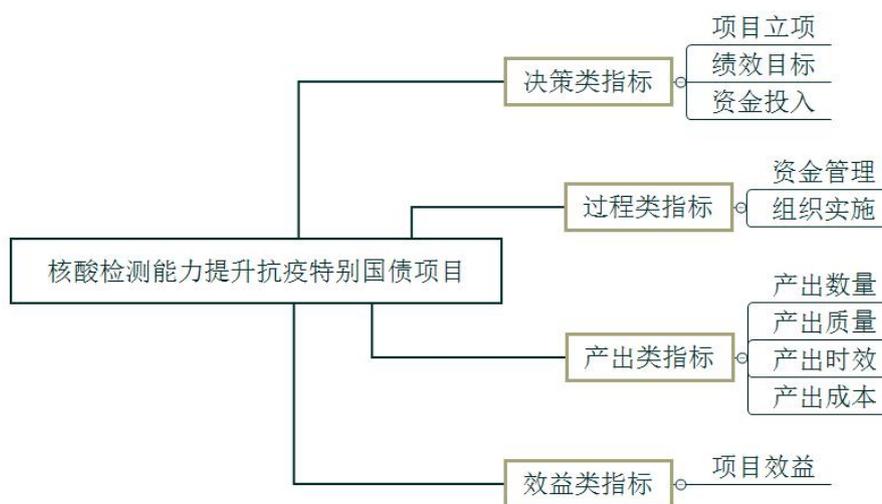
算编制、项目组织管理、项目实施带来的社会效益、可持续影响等结合项目有关政策及文件进行分析，由理论层面科学、公正评价相应非可量化指标。

B. 定量分析

定量分析采用可量化形式，收集和对比项目相关数据资料，对评价对象做出可量化的价值判断。定量分析评价主要是对目标期内各指数数据进行统计，通过建立相关计算方法对统计数据进行分析，得到定量评价结果，科学、公正的评价相应可量化指标。

绩效评价工作组与财政部门、项目主管部门和项目实施单位等进行深入研究与探讨，根据专项资金项目类型的不同的，结合本项目特有属性及项目实际情况，在共性指标体系基础上设计了项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四类指标体系，并进行指标细化和分值设定。

评价指标体系由一级至三级指标及分值、指标解释、指标说明 5 个部分组成，评价满分值 100 分，其中项目决策 14 分、项目过程 16 分、项目产出 35 分、项目效益 35 分。



②指标构成内容

核酸检测能力提升抗疫特别国债项目绩效评价指标体系共设置 4 个一级指标、9 个二级指标、22 个三级指标。

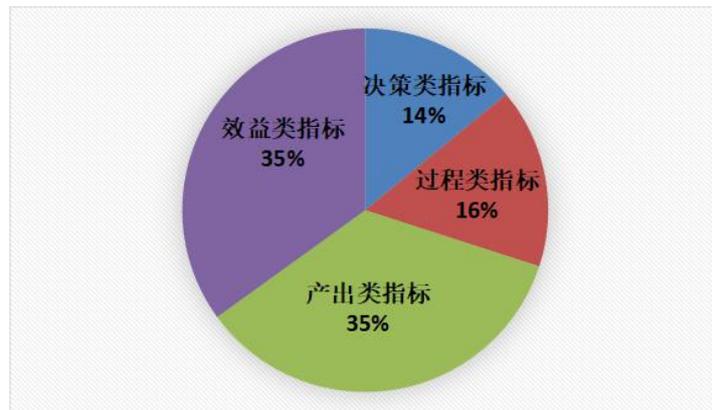
③ 指标权重分配

A. 权重确定的方法

确定各具体评价指标后，分为决策、过程、产出和效益四大类，采用分类加权法对本指标体系各指标的权重进行了确定。对全部指标进行分析讨论，根据各指标对考评客体对象特征的相关性，将全部指标按照重要程度依次排列。根据指标排列分类结果，赋以指标不同权重，在决策、过程、产出和效益四大类以内的各项指标，继续按照重要程度进行排列，并赋以不同的权重，总权重按总百分比数 100% 来分配。

B. 指标权重的分配

根据前述指标体系的确定方法，绩效评价指标体系构成中，一级指标体系的权重分配为：项目决策类指标占 14%，项目过程类指标占 16%，项目产出设定指标占 35%，项目效益设定指标占 35%。



指标权重分配图

(3) 各项指标定义、评分标准和评分细则

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	数据收集方式
决策 (14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、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	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项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得1分; ②项目立项符合行业发展规划和政策要求得0.5分; ③项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需得0.5分; ④项目属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则得0.5分; ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复得0.5分。	立项办法、立项通知;项目可行性研究报告;立项申请文件、立项批复文件	案卷研究、互联网检索
		立项程序规范性 (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规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立; 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可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	①项目按照规定的程序申请设立得1分; ②审批文件、材料符合相关要求得1分; ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等得1分。	立项办法、立项通知;项目可行性研究报告;立项申请文件、立项批复文件	案卷研究、互联网检索

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	数据收集方式
接上页	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2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。	①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目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项目有绩效目标得 0.5 分; ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得 0.5 分; ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得 0.5 分; ④项目与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得 0.5 分。	项目实施方案、计划书、任务书、责任书中列明的项目目标相关法律、法规、部门职责	案卷研究、互联网检索
		绩效指标明确性 (2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。	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是否与项目目标任务数或计划数相对应。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得 1 分; ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得 0.5 分; ③与项目目标任务数或计划数相对应得 0.5 分。	项目实施方案、计划书、任务书、责任书中列明的项目目标预算批复文件	案卷研究、互联网检索
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2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。	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。	①预算编制经过科学论证得 0.5 分; ②预算内容与项目内容匹配得 0.5 分; ③预算额度测算依据充分、按照标准编制得 0.5 分; ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配得 0.5 分。	项目实施方案、计划书、任务书、责任书中列明的项目预算	案卷研究、互联网检索

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	数据收集方式
接上页	接上页	资金分配合理性 (2分)	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	①预算资金分配依据充分得1分; ②资金分配额度合理、与项目单位相适应得1分。	专项资金管理办法,项目单位支出凭证等相关财务资料	案卷研究
过程 (16分)	资金管理 (8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的总体保障程度。	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。	该项得分=(实际到位资金/预算资金)×100%*2。	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等各级资金管理办法	案卷研究、现场核查、凭证分析
		预算执行率 (4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该项得分=(实际支出资金/实际到位资金)×100%*4。 ②若预算执行率低于80%,则二级指标整体不得分。	与专项资金拨付相关的凭证和资料	案卷研究

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	数据收集方式
接上页	接上页	资金使用合规性 (2分)	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制度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0.5分; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续得0.5分; ③符合项目预算批复或合同规定的用途得0.5分; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得0.5分;	专项资金管理办法,项目单位支出凭证等相关财务资料	案卷研究
	接上页	管理制度健全性 (4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。	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合法、合规、完整。	①已制定或具有相应的财务管理制度得1分; ②已制定或具有相应的业务管理制度得1分; ③财务管理制度合法、合规0.5分; ④财务管理制度完整0.5分; ⑤业务管理制度合法、合规得0.5分 ⑥业务管理制度完整得0.5分。	业务和财务管理制度、国家法律、法规、政策	案卷研究、互联网检索
		组织实施 (8分)	制度执行有效性 (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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目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遵守相关法律法规和相关管理规定得1分; ②项目调整及支出调整手续完备得1分; ③项目资料齐全并及时归档得1分; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位得1分。	项目实施单位相关业务和财务管理制度,项目实施的有关档案资料

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	数据收集方式
产出 (35分)	产出数量 (10分)	改(扩)建实验室面积 (5分)	装修改造具备新冠肺炎核酸检测能力的实验室面积,用以反映和考核项目产生数量目标的实现程度	计划装修改造具备新冠肺炎核酸检测能力的实验室面积: 170 m ²	本指标得分=[实际改(扩)建实验室面积/170 m ²]*100%*5 本指标最高得5分	项目实施的有关档案资料	现场核查、案卷研究
		购置核酸检测设备数量 (5分)	购置新冠肺炎核酸检测设备数,用以反映和考核项目产生数量目标的实现程度	计划购置新冠肺炎核酸检测设备数: 5台	每少购置一台新冠肺炎核酸检测设备,扣1分,扣完为止	项目实施的有关档案资料	现场核查、案卷研究
	产出质量 (12分)	室间质控合格率 (4分)	新冠病毒核酸检测实验室室间质控合格率,用以反映和考核项目产生质量目标的实现程度	新冠病毒核酸检测实验室室间质控合格率目标: 100%	本项指标=室间质控合格率*4 若室间质控合格率<70%,则三级指标不得分 若室间质控合格率<60%,则二级指标不得分	项目实施的有关档案资料	现场核查、案卷研究
		设备验收合格率 (4分)	采购设备验收合格率,用以反映和考核项目产生质量目标的实现程度	采购设备验收合格率目标: 100%	本项指标=设备验收合格率*4 若设备验收合格率<70%,则三级指标不得分 若设备验收合格率<60%,则二级指标不得分	项目实施的有关档案资料	现场核查、案卷研究

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	数据收集方式
接上页	接上页	应检尽检率 (4分)	应检尽检率,用以反映和考核项目产生质量目标的实现程度	是否按照《山东省核酸检测“应检尽检”工作方案》实现“应检尽检”	本项指标=应检尽检率*4 若应检尽检率<70%,则三级指标不得分 若应检尽检率<60%,则二级指标不得分	项目实施的有关档案资料	现场核查、案卷研究
	产出时效 (8分)	建设实验室及时率 (4分)	建设实验室及时率,用以反映和考核项目产生时效目标的实现程度	是否在规定时间内改(扩)建完成实验室	按规定时间完成改(扩)建任务,得4分,每延迟1天扣0.1分,扣完为止	项目实施的有关档案资料	现场核查、案卷研究
		设备采购及时率 (4分)	核酸检测设备政府采购按时完成率,用以反映和考核项目产生时效目标的实现程度	核酸检测设备政府采购按时完成率要求:100%	每有一项设备未按计划时间完成,扣1分,扣完为止	项目实施的有关档案资料	现场核查、案卷研究
	产出成本 (5分)	成本节约情况 (5分)	检测设备成本及装修改造成本,用以反映和考核项目产生成本目标的实现程度	检测设备成本及装修改造成本	每有一项支出合同款超出合同约定,扣1分,扣完为止。	项目实施的有关档案资料、财务凭证	现场核查、案卷研究

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	数据收集方式
效益 (35分)	项目效益 (35分)	社会效益 (14分)	提升新冠病毒肺炎疫情常态化防控能力	本项目实施后,新冠病毒肺炎疫情常态化防控能力显著提升	新冠病毒肺炎疫情常态化防控能力显著提升得7分,较显著提升得5分,略有提升3分。	行业专家意见表、项目实施记录、现场调研记录表	咨询、座谈、实地核查、专家判断
			提升核酸检测样本量	本项目实施后,新冠病毒核酸日检测样本量显著提升	日检测核酸样本量显著提升得7分,较显著提升得5分,略有提升3分。		
		可持续影响 (7分)	提升重大传染性疾病核酸检测能力	本项目实施后,重大传染性疾病核酸检测能力显著提升	通过上级部门评价、现场调研、资料核查,核酸检测能力显著提升得7分,较显著提升得5分,略有提升3分。	行业专家意见表、项目实施记录、现场调研记录表	咨询、座谈、实地核查、专家判断
		服务对象满意度 (10分)	上级部门对项目实施效益的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	根据满意度调查,满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为100%、80%、60%、30%、0,项目满意度 $Y=(\text{非常满意数} \times 100\% + \text{比较满意数} \times 80\% + \text{基本满意数} \times 60\% + \text{不太满意数} \times 30\% + \text{非常不满意数} \times 0) / \text{调查问卷回收总数} \times 100\%$ 。 指标得分=满意度*5	座谈记录	问卷调查、受益人群座谈

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	数据收集方式
接上页	接上页	接上页	受检人员对项目实施效益的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	根据满意度调查，满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为100%、80%、60%、30%、0，项目满意度 $Y = (\text{非常满意数} * 100\% + \text{比较满意数} * 80\% + \text{基本满意数} * 60\% + \text{不太满意数} * 30\% + \text{非常不满意数} * 0) / \text{调查问卷回收总数} * 100\%$ 。 指标得分=满意度*5	座谈记录	问卷调查、受益人群座谈

3. 评价方法

绩效评价采用定量与定性相结合、书面评价和现场评价相结合方式，运用案卷研究法、公众评判法、实地测评法、成本—效益比较法、目标预定与实施效果比较法、横向比较法等方法进行评价。

(1) 案卷研究法

案卷研究法是研究证据收集的重要信息采集手段，项目小组计划采取深入项目实施单位实地查看、查阅相关资料、核查财务凭证，从现有资料中梳理有用数据，获得资金使用状况相关的材料，评价资金使用和管理的状况。案卷研究的证据收集包括案卷定位、信息检索、信息汇总、真实性核查、一手资料辅助核查等五个步骤。

(2) 公众评判法

通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对预算支出效益进行评判，评价绩效目标实现程度。

(3) 实地测评法

实地测评法包括访谈和现场勘查。项目小组从项目利益相关方中确定访谈对象，根据调查的内容范围和主要问题，设计访谈提纲并开展访谈，访谈内容为开放式提问，问题简明扼要、具体直接。对项目实施单位的业务管理、项目执行情况进行现场实地勘察，包括业务管理情况、项目产出完成情况，并通过图片等多媒体方式予以取证存档。

(4) 成本—效益比较法

针对财政支出确定的目标，在目标效益额相同的情况下，对支出项目中发生的各种正常开支、额外开支和特殊费用等进行比较，以最小成本取得最大

效益为优。

（5）目标预定与实施效果比较法

通过比较财政支出所产生的实际结果与预定的目标，分析完成（或未完成）目标的因素，从而评价财政支出绩效。

（6）横向比较法

将相同或近似的支出项目通过比较其在不同地区间的实施执行情况来分析判断支出的绩效。

4. 评价标准

本项目绩效评价的标准主要包括绩效评价相关政策办法、行业规范标准、项目过程文件、评价调研成果等资料。

（1）政策、办法

①财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）

②省委办公厅、省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）

③《中华人民共和国预算法》

④山东省财政厅《关于做好委托第三方机构参与预算绩效管理的通知》（鲁财绩〔2021〕1号文）

⑤《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》

⑥《中共济南市委 济南市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）

⑦《中共济南市历城区委 济南市历城区人民政府关于全面推进预算绩效

管理的实施意见》（济历城发〔2019〕23号）

⑧《济南市历城区财政局关于开展2020年度重点项目支出预算绩效评价及2021年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16号）

⑨《济南市历城区本级财政支出绩效评价管理暂行办法》（济历城财预〔2016〕5号）

⑩《历城区区级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）》（济历城财预〔2020〕9号）

⑪《历城区区级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）》（济历城财预〔2020〕11号）

⑫《历城区区级重大政策和项目全周期跟踪问效实施方案》（济历城财预〔2020〕51号）

⑬《历城区项目支出重点绩效评价管理办法》（济历城财预〔2021〕10号）

（2）行业规范标准

①济南市财政局 济南市卫生健康委员会《关于下达2020年核酸检测能力提升补助资金（抗疫特别国债部分）预算指标的通知》（济财社指〔2020〕88号）

②《山东省财政厅关于下达2020年核酸检测能力提升补助资金（抗疫特别国债部分）预算指标的通知》（鲁财社指〔2020〕75号）

③《山东省抗疫特别国债和财政特殊转移支付资金管理办法》（鲁财预〔2020〕16号）

④《关于进一步加快提升新冠病毒核酸检测能力的通知》济卫医函〔2020〕

108号)

⑤《山东省核酸检测“应检尽检”工作方案》

⑥山东省《全面做好新冠肺炎疫情常态化防控工作方案》

⑦《关于进一步巩固成果提高医疗机构新冠肺炎防控和救治能力的通知》

(联防联控机制综发〔2020〕141号)

(3) 项目文件

①项目决策资料

A. 项目立项背景及中长期规划

B. 项目立项依据(相关政策文件、会议纪要、申请及批复)

C. 项目支出绩效目标申报表

D. 项目可行性研究报告、专家论证意见

E. 项目评审报告

F. 项目内容调整和预算调整的相关申请和批复

②业务管理资料

A. 项目实施方案

B. 项目单位及职责分工、项目组织管理制度、组织架构图

C. 项目招投标方式说明及招投标资料

D. 设备采购或施工合同

E. 项目验收资料(货物采购类提供相关资料)

F. 项目质量考核标准

G. 项目实施过程中的监管措施

③财务管理资料

- A. 项目预算批复文件
- B. 项目专项资金分配依据文件
- C. 针对项目实施制定的财务管理制度
- D. 财政资金申报手续、资金到账凭证及资金支出凭证

④项目效益资料

- A. 项目绩效自评报告
- B. 项目的财务审计报告（工程结算报告、专项审计报告）
- C. 项目工作总结、阶段性报告说明
- D. 反映项目完成情况的资料（如已完成项目的验收报告、完工效益图片、采购设备入库资料等）
- E. 项目实施后的总结材料（包含项目实施所产生的经济效益、社会效益、环境效益等）

（4）评价调研成果

- ①文献与资料
- ②访谈记录
- ③现场勘查记录
- ④问卷调查结果
- ⑤专家意见
- ⑥统计与分析结果

（三）绩效评价工作工程

1. 评价工作进程安排

评价工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交评价

报告等 4 个阶段。

（1）前期准备

①成立评价小组

A. 结合公司人员专业情况成立绩效评价工作组，从专家库中选择相关领域专家成立绩效评价专家组，明确评价小组成员职责分工；

B. 组织参与评价工作的所有成员进行业务培训，明确评价的标准、流程，掌握评价方式、方法，提高绩效评价工作质量。

②下达绩效评价通知书

向项目单位下达绩效评价通知书，与项目单位初步对接，了解被评价项目基本情况。

③制定绩效评价工作方案

A. 在了解被评价项目基本情况的基础上，拟订评价实施方案，明确项目认识、评价依据、评价指标体系，评价方式方法、评价质量控制措施、工作组人员配置、评价专家组配置、实施步骤及时间安排等内容；

B. 设计满意度调查问卷，并明确设置调查的目的、对象、方法等内容。

④报送绩效评价指标体系

结合前期调研，根据项目绩效目标和项目特点，明确指标设计依据、权重设计思路、数据来源、评价标准及评价方式等，设计合理、可行的评价指标体系，并报送财政部门审核。

（2）组织实施

①项目调查

A. 非现场评价：对被评价项目单位提供的项目相关资料和数据进行分类、

汇总、分析和评价。非现场评价覆盖所有资金使用单位和项目预算资金。

B. 现场评价：采取现场勘察、询查、复核等方式，进一步核实、查证、分析、论证有关情况和问题，进行评价。现场评价的范围不低于具体资金使用单位总量的 30%、项目预算总金额的 60%。

C. 社会调查：设计社会调查方案，对项目涉及的利益相关方开展调查，明确调查目的，安排调查对象，确定调查方式，明确抽样方法，设计文件调查内容和访谈提纲。

②收集和核实证据资料

A. 资料收集内容

收集资料是绩效评价实施阶段的核心工作，通过充分收集定性信息和定量数据来了解项目，以描述、分析绩效目标实现程度。按照预算管理程序、项目管理要素和绩效评价工作要求，有序、全面地收集以下资料：

a. 相关评价标准：与特定项目相关的法律法规、政策文件、行业标准及专业技术规范等；

b. 项目立项资料：调查报告、可行性研究报告、立项或概算批复、预算批复等；

c. 项目管理资料：项目的管理制度与责任制度、财务管理制度等；

d. 预算决算资料：预算申报表、决算报表及其相关会计资料等；

e. 项目实施资料：招投标文件、委托外包合同或计划任务书、监理报告、审价报告和审计报告等；

f. 产出效益资料：项目成果及其交接资料、专业验收报告、项目总结资料、社会调查资料及受益者问卷调查等。

B、资料收集方法

绩效评价会运用社会科学中的多种数据收集方法，比如调查、访谈、观察以及检查书面文件等，在选择方法时，基本原则是灵活务实。针对本项目特点，绩效评价组选用的资料收集方法如下：

a. 文件检查

检查文件是收集资料的有效途径，可以检查多种类型的资料，例如，项目绩效（总结）报告、项目受益者满意度测试以及政府相关优惠政策规定；对会计资料反映的预算资金收支活动的合规性检查，比如项目独立核算、专款专用、原始凭证的合规、资金收支的合法等。

b. 文献分析

查阅与被评价业务相关的文献，研究相关历史资料，以获取更多有用的资料。

c. 问卷调查

用现场咨询、函证、网上调查、电话核实等在内的多种调查方法，从人群或者组织群体中收集详细、具体的信息。

d. 访谈

访谈基本是一个问与答的过程，以收集材料、获取具体信息，记录态度、意见和建议。绩效评价工作需要大量依赖访谈，在评价工作的不同阶段进行不同类型的访谈，从寻求事实的交流和讨论（非结构化的访谈，采用开放式的询问）到结构化的访谈（采用封闭式问题清单）。

访谈可用于计划阶段以及调查阶段，获取与被评价目标相关的文件、意见和想法，证实由其他渠道获取的事实、数据；可以采用多种技术手段，同时访

谈一人或多人，对不同职位、观点和见解的人员进行访谈。

在通过访谈获取细节和内容之前需要进行策划，有针对性地收集相关的事实、各类意见和信息；访谈结束后，需要对访谈的结果进行整理和记录，以帮助后续的分析和质量复核；在分析访谈信息或数据时，需要将谈话的内容分为不同的类别或主题，归纳信息的共同线索或相互印证的事项。

f. 研讨会

在绩效评价的各阶段可召开研讨会，获取对某专业领域的了解，讨论项目管理的成功经验与成绩、产出与效益以及改进措施，通报不同的观点和意见。

C. 资料类型

a. 实物资料：通过观察人员、事件或检查实物等方式形成。

b. 口头资料：通常是由询问访谈形成的记录。询问访谈的对象包括被评价单位人员、项目受益人、专家、社会公众等，评价人员需要评估受访者的可信度，以作证口头资料。

c. 书面资料：书面资料来自被评价单位的外部或内部。外部书面资料包括被评价单位收到的信件或备忘录、供应商发票、租约、合同、外部审计报告、内部审计报告和其他报告、第三方确认函等；内部书面资料产生于被评价单位内部，例如会计记录、职位描述、计划、预算、内部报告和备忘录、绩效统计汇总表、内部政策和流程等。

d. 分析性资料：通常来自于对数据资料的分析 and 验证。分析过程包括计算复核、比率分析、趋势分析，还可以进行与既定标准或行业基准的对比分析。

D. 核实资料

资料支撑对于绩效评价至关重要，要考虑资料是否充分、可靠和相关。在

搜集项目资料时，要求被评价单位提供尽可能全面的项目资料，同时善于利用各种公开的统计数据，如政府部门政务公开信息、统计或研究机构的各类数据库及研究成果、互联网上各类相关数据信息。通过充分收集、分析和加工数据信息，形成对绩效评价宏观与微观层面的数据信息支撑。

评价人员秉持批判的态度，对所获取的信息去粗存精、去伪存真、由此及彼、由表及里地进行分析判断，从不同的角度分析问题，客观、开放地接受不同的意见和看法，作出客观评价。

（3）分析评价

绩效评价的实施可以视为一个资料收集、分析和沟通的过程。评价人员收集资料、解读资料并加以分析，与委托方和被评价单位进行持续沟通，就各种发现、意见和观点进行评价，直至最终形成评价结论。

评价工作需要进行分析，运用多种分析模型和方法，评价人员系统、谨慎地分析所收集的资料和意见。这一过程中要对相关细节问题进行核对，权衡各种观点，向专家进行咨询，作出比较分析；并将相关评价结果按照既定要求进行组织，在工作组内外部进行讨论。

①定量分析

A. 了解数据的分布与变化

数据的分布与变化通常用结构性、趋势性图表予以反映（饼图、柱状图或者曲线图），显示出某变量的所有数值。统计是评价过程中进行分析和报告的有用工具。

数据分布主要用于：确定数据水平、范围或形态，通过概率分布评价风险，评估样本数据能否代表总体。

B. 回归分析

回归分析是评价变量之间关联程度的方法，可能用于：确定变量之间可能存在的相关关系，识别与预期不同的异常事件，对未来数值进行预测。

②定性分析

信息分析是一个智力性、创造性、循环往复的过程，包括讨论和思考、头脑风暴法以及常用的非定量技术，例如内容分析、比较分析以及专家小组帮助下的分析等。

（4）撰写与提交评价报告

①撰写评价报告

绩效评价报告是绩效评价工作成果的集中反映，评价人员对获取的信息进行汇总和分析，提炼形成最终的评价报告。

报告需阐明项目绩效目标的实现程度，用项目绩效指标完成情况反映投入、产出与效益方面的成绩、经验与存在的问题，对评价指标目标值与实际值的差异情况、产生原因与预期后果等进行具体分析，对已实现的绩效目标总结相关经验与做法，对存在的问题总结分析影响项目绩效目标及预算资金使用的主要因素。

以事实为依据，对项目设立的必要性、项目设计的科学性、预算资金投入的合理性、项目管理和资金管理内部控制的保障度等方面提出政策建议；根据项目实施过程存在的问题，分析问题产生的原因和结果，围绕问题寻求具体的解决途径与方法，提出具有建设性的具体、可行的合理建议，评价建议要能够改善预算管理，提高预算资金运用效益。

②专家评审

工作组将绩效评价报告初稿提交专家，与其就评价报告的内容进行充分沟通，获取建议，考虑是否有必要对评价报告作进一步改进，以使报告更加清晰全面，符合报告使用者的需要。

③征求项目单位意见

在出具正式的绩效评价报告之前，工作组与被评价单位进行多方面的沟通。对于问题的表述，工作组与被评价单位进行适当的沟通，征询其意见，从被评价单位获取可能的解释和补充资料，以对问题的性质和影响作进一步确认；评价人员需要评估被评价单位的反馈信息，如果该信息符合评价资料的一般标准，评价人员需要修改报告。评价人员要恰当记录口头或书面的反馈并分析所有的意见分歧。

④主管部门审核

根据专家评审意见、项目单位意见调整完善评价报告，形成最终评价结果和等次，将评价报告终稿报主管部门审核。

⑤资料归档

按照档案管理制度归集、保管、借阅和使用档案，未经主管单位同意，不得擅自采用或以任何形式对外提供、泄露、公开档案信息。

存档的资料应包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、委托评价协议（合同）、基础数据表、评价工作底稿及附件、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录、调查问卷、调查问卷统计结果、绩效评价指标体系及评分表、绩效评价报告、问题清单及所反映问题的佐证材料等。其中，评价基础数据表、评价报告、问题清单等重要资料保存期限为10年，其他资料保存期限为5年。

绩效评价工作开展流程详见下图：



2. 质量控制制度

(1) 进度控制

在项目实施前，与项目主管单位、实施单位沟通项目的情况，明确项目各阶段完成的时间节点；在项目评价期间，评价小组及时向项目主管单位汇报项目评价进度，并呈报相关成果文件资料。

(2) 人员培训

通过充分有效的内部培训保持绩效评价人员的专业熟练程度，培训内容涵盖绩效评价方法的发展现状、定性分析方法、案例分析、统计抽样、数据资料收集技巧、数据分析、报告撰写，以及公共管理、公共政策、社会科学或信息技术等。

同时，积极组织评价人员参加财政部门、注册会计师协会以及其他方面组织的外部绩效评价业务培训。

(3) 信息化建设

提升信息化建设水平，建立绩效评价数据库，包括法律法规、部门规章、指标体系、报告和底稿范本、分类专家库等，不断提高绩效评价的科学性和规范化。

(4) 工作底稿管理

工作底稿是绩效评价中收集和产生的相关文档，是外勤工作和评价报告的联结点，包括评价工作方案、绩效指标评分工作底稿、座谈会和访谈会议记录、满意度测试汇总底稿、专家意见和建议以及评价报告等。

评价小组按档案管理制度对绩效评价业务底稿的归档时间、保存期限、使用和保密等方面进行管理。

(四) 人员配置

绩效评价工作组人员				
序号	姓名	在本项目担任 职务	专业技术资格或 执业资格	职责
1	刘栋	项目负责人	高级工程师 注册造价师	负责协调项目重大事项； 负责督导项目总体方案实施。
2	赵洪涛	技术负责人	高级工程师 注册造价师	负责项目总体技术支持； 负责评审报告质量复核。
3	赵雪莲	成员	会计	全面负责项目评价工作的组织和实施； 负责绩效评价实施方案的编写； 负责与项目委托及主管部门、项目实施单位的沟通； 负责撰写绩效评价报告。
4	周羨	成员	会计	协助项目负责人对项目效益指标进行评审及复核； 负责评价小组团队的食宿、出行安排工作。
5	颜继鹏	成员	高级工程师 注册造价师 经济师	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。
6	刘兵	成员	注册造价师 经济师	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。
7	刘福明	成员	注册造价师 工程师	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。
8	燕华	成员	经济师 会计师	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。

序号	姓名	在本项目担任 职务	专业技术资格或 执业资格	职责
9	魏瑞财	成员	注册造价师 经济师	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。
10	宗瑞	成员	注册造价师	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。
11	姜本尧	成员	会计	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。

三、综合评价情况及评价结论

（一）评分方法

本次评价采用定性和定量考核相结合的方法，对定性考核指标采用分析打分，对定量考核指标采用量化打分，总分百分制，最终以最终得分确定评价等级。

1. 项目绩效评价根据绩效指标评分标准直接打分，具体为项目决策 14 分，项目过程 16 分，项目产出 35 分，项目效益 35 分，满分共 100 分；

2. 根据评分规则，达到要求的指标得标准分满分，不能达到标准的指标根据评分规则打分，最低为 0 分；

3. 绩效评价等级。评价等级分为优、良、中、差四个等级，根据评价得分确定相应绩效评价等级，具体分值与评价等级见下表。

评价分值及评价等级表

等级	优	良	中	差
分值	≥90	≥80, <90	≥60, <80	<60

（二）评价结论

根据评价指标体系及评分标准，通过现场访谈、数据采集和问卷调查等方式，对核酸检测能力提升抗疫特别国债项目进行客观评价。本项目评级等级为中，最终得分为 88.97 分，其中项目决策 13.5 分，项目过程 14.92 分，项目产出 33 分，项目效益 27.55 分。（绩效评价得分详情见附件 2）

核酸检测能力提升抗疫特别国债项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
项目决策 (14 分)	项目立项 (6 分)	立项依据充分性	3	3	100%
		立项程序合规性	3	3	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
接上页	绩效目标（4分）	绩效目标合理性	2	2	100%
		绩效指标明确性	2	2	
	资金投入（4分）	预算编制科学性	2	1.5	87.5%
		资金分配合理性	2	2	
项目过程 （16分）	资金管理（8分）	资金到位率	2	2	99%
		预算执行率	4	3.92	
		资金使用合规性	2	2	
	组织实施（8分）	管理制度健全性	4	4	87.5%
		制度执行有效性	4	3	
项目产出 （35分）	产出数量（10分）	改（扩）建实验室面积	5	5	100%
		购置核酸检测设备数量	5	5	
	产出质量（12分）	室间质控合格率	4	4	83.33%
		设备验收合格率	4	3	
		应检尽检率	4	3	
	产出时效（8分）	建设实验室及时率	4	4	100%
		设备采购及时率	4	4	
	产出成本（5分）	成本节约情况	5	5	100%
	项目效益 （35分）	项目效益（35分）	社会效益	14	10
可持续影响			7	5	
服务对象满意度			14	12.55	
合计			100	88.97	88.97%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分值为 14 分，实际得分为 13.5 分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分
项目立项	立项依据充分性	3	3
	立项程序规范性	3	3
绩效目标	绩效目标合理性	2	2
	绩效指标明确性	2	2
资金投入	预算编制科学性	2	1.5
	资金分配合理性	2	2
小计		14	13.5

1. 立项依据充分性

济南市历城区卫生健康局为贯彻落实中央应对疫情工作领导小组会议部署和《国务院应对新冠肺炎疫情联防联控机制关于做好新冠肺炎疫情常态化防控工作的指导意见》，加强核酸检测工作的规范管理，进一步提升新冠病毒检测能力，将提高核酸检测能力作为“外防输入、内防反弹”的基础性工作，强化核酸检测能力储备，支持实现“应检尽检、愿检尽检”，避免局部疫情出现甚至爆发，助力常态化防控和复工复产复学复市，根据财政部《抗疫特别国债资金管理办法》（财预〔2020〕57号）、《山东省抗疫特别国债和财政特殊转移支付资金管理办法》（鲁财预〔2020〕16号）及《关于进一步加快提升新冠病毒核酸检测能力的通知》（济卫医函〔2020〕108号）设立此项目。

项目立项符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划和相关政策，符合疫情防控政策要求，属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目与济南市历城区卫生健康局职责范围相符，属于部门履职所需。

经调研，本项目实施内容与相关部门同类项目或部门内部相关项目不存在重复。

根据评价标准，指标得分为满分 3 分。

2. 立项程序规范性

济南市财政局 济南市卫生健康委员会于 2020 年 9 月 27 日发布《关于下达 2020 年核算检测能力提升补助资金(抗疫特别国债部分)预算指标的通知》，用于历城区核酸检测实验室改造、设备购置。

济南市历城区中医医院于 2020 年 6 月 22 日提出《关于区中医医院申请核酸检测实验室建设资金的报告》，济南市历城区卫生健康局于 2020 年 6 月 23 日向历城区区政府提出《关于为区中医医院申请核酸检测实验室建设资金的请示》（济历城卫健发〔2020〕29 号），历城区政府于 2020 年 6 月 28 日批复同意。

综上，本项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合要求，事前已经过必要的可行性研究、专家论证、集体决策等。

根据评价标准，指标得分为满分 3 分。

3. 绩效目标合理性

本项目总体目标是通过配置核酸检测设备，进一步提升新冠肺炎实验室日检测能力，保障新冠疫情防控工作的顺利进行，满足疫情常态化防控要求；通过有力的检验技术支撑避免传染病大的爆发与流行，加强流感、诺如、手足口

等重点传染病检测能力，保护群众身体健康，促进经济社会协调发展。

阶段性目标是将核酸检测工作作为疫情防控的关键环节，全面提升核酸检测能力，扩大核酸检测频次，优先、集中做好重点区域、重点人群核酸检测工作，进一步加强对重点人群的排查，科学制定检测方案，规范有序组织实施，做到应检尽检，不漏一人。

绩效目标与实际工作内容具有相关性，能够体现核酸检测能力提升抗疫特别国债项目将要达到的预期目标，且预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的资金额相匹配。

综上，指标得分为满分 2 分。

4. 绩效指标明确性

本项目将绩效目标细化分解成了具体的绩效指标，定量指标与定性指标相结合，与项目目标任务数相对应。

根据评价标准，指标得分为满分 2 分。

5. 预算编制科学性

本项目预算编制经过了科学论证，预算内容与项目内容相匹配，预算确定的资金量与工作任务相匹配，但是预算测算编制不够标准。

根据评价标准，扣 0.5 分，指标得分为 1.5 分。

6. 资金分配合理性

本项目预算资金为 289.42 万元，将预算资金分配至济南市历城区中医医院与济南市历城区疾病预防控制中心使用，资金分配依据充分、额度合理，与项目单位相适应。

根据评价标准，指标得分为满分 2 分。

（二）项目过程情况

过程指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分值为 16 分，实际得分为 14.92 分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分
资金管理	资金到位率	2	2
	预算执行率	4	3.92
	资金使用合规性	2	2
组织实施	管理制度健全性	4	4
	制度执行有效性	4	3
小计		16	14.92

1. 资金到位率

本项目预算资金 289.42 万元，济南市历城区财政局将预算资金全额拨付至济南市历城区卫生健康局，资金到位率 100%。

根据评价标准，指标得分为满分 2 分。

2. 预算执行率

本项目实际到位资金为 289.42 万元，实际使用资金为 283.97 万元，其中抗疫特别国债资金使用 120 万元，非税收入返还款使用 163.97 万元。

预算执行率=（283.97/289.42）*100%=98.12%。

根据评价标准，指标得分为 3.92 分。

3. 资金使用合规性

资金使用符合《中华人民共和国预算法》《山东省抗疫特别国债和财政特殊转移支付资金管理办法》的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符

合项目预算批复及合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

根据评价标准，指标得分为 2 分。

4. 管理制度健全性

本项目依据济南市济南市新型冠状病毒肺炎疫情处置工作领导小组（指挥部）办公室出台的《疫情防控物资及资金管理使用文件汇编》，涵盖了国家文件、山东省文件、济南市文件，项目管理制度健全。

济南市历城区中医医院制定了临床基因扩增检验实验室工作制度、基因扩增区工作制度等；济南市历城区疾病预防控制中心制定了作业指导书、仪器操作规程等。

综上，本项目的管理制度健全、合规、合法。

根据评价标准，指标得分为满分 4 分。

5. 制度执行有效性

根据《济南市疫情防控期间的政府采购政策指南》规定，各级国家机关、事业单位的团体组织使用财政性资金采购疫情防控相关设备和物资的，开启疫情防控绿色通道，由相关部门自行组织采购活动，无需编制政府采购预算，无需履行进口产品审批，无须执行政府采购流程，济南市历城区卫生健康局通过绿色通道自行组织采购活动。

济南市历城区中医医院于 2020 年 7 月委托瀚景项目管理有限公司组织核酸实验室设备采购项目、核酸实验室建设项目采购活动。核酸实验室设备采购项目于 2020 年 8 月 4 日开展竞争性磋商活动，核酸实验室建设项目于 2020 年 7 月 30 日开展竞争性磋商活动。

本项目遵守《山东省抗疫特别国债和财政特殊转移支付资金管理办法》《疫情防控物资及资金管理使用文件汇编》等法律法规，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，采购程序合规；但是济南市历城区疾病预防控制中心的资料归档缺乏系统性。

根据评价标准，扣1分，指标得分为3分。

（三）项目产出情况

产出指标由3个二级指标和8个三级指标构成，权重分值为35分，实际得分为33分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分
产出数量	改（扩）建实验室面积	5	5
	购置核酸检测设备数量	5	5
产出质量	室间质控合格率	4	4
	设备验收合格率	4	3
	应检尽检率	4	3
产出时效	建设实验室及时率	4	4
	设备采购及时率	4	4
产出成本	成本节约情况	5	5
小计		35	33

1. 改（扩）建实验室面积

通过现场调研、查看实验室平面图，济南市历城区中医医院改建的实验室面积达到170 m²要求。

根据评价标准，指标得分为满分5分。

2. 购置核酸检测设备数量

济南市历城区卫生健康局共购置了 6 台新冠肺炎核酸检测设备：

序号	设备名称	规格型号	数量（台）
1	实时荧光定量 PCR 仪（快速检测）	AGS8830-16	2
2	实时荧光定量 PCR 仪	MA-6000	1
3	医用离心机	TDL-280	1
4	实时荧光定量 PCR 仪	AGS8830-16	1
5	全自动化学发光免疫分析仪	AutoLumo A1000	1
合计			6

根据评价标准，指标得分为满分 5 分。

3. 室间质控合格率

2021 年 1 月 26 日，山东省临床检验中心为济南市历城区中医医院与济南市历城区疾病预防控制中心发放室间质量评价证书，两个单位在 2020 年山东省新型冠状病毒核酸检测第二次室间质量评价活动中成绩均合格。

根据评价标准，指标得分为满分 4 分。

4. 设备验收合格率

2020 年 9 月 25 日，山东省临床检验中心对济南市历城区中医医院检验科临床基因扩增实验室进行技术审核，审核合格，具备开展临床基因扩增检验技术的条件。

2020 年 10 月 27 日，济南市历城区疾病预防控制中心对调入的 2 台实时荧光定量 PCR 仪、1 台全自动化学发光免疫分析仪进行验收，设备均验收合格。

济南市历城区中医院未提供调入设备的验收资料。

根据评价标准，扣 1 分，指标得分为 3 分。

5. 应检尽检率

济南市历城区中医院负责为王舍人街道、唐王街道、董家街道、唐冶街道、采石街道、港沟街道、郭店街道辖区的“应检尽检”人员检测，济南市历城区疾病预防控制中心负责为洪家楼街道、山大街道、东风街道、全福街道、鲍山街道、荷花街道、华山街道辖区的“应检尽检”人员检测。

济南市历城区中医院与济南市历城区疾病预防控制中心能够按照《山东省核酸检测“应检尽检”工作方案》为“应检尽检”人员检测，定期检测人员、实时检测人员由街道办负责统计，录入山东省核算检测应检尽检系统，个别应检未检人员数量检测机构难以统计。

根据评价标准，扣 1 分，指标得分为 3。

6. 建设实验室及时率

济南市疫情防控指挥部下发的《关于扎实做好近期疫情防控有关工作的补充通知》要求“全市二级以上医疗机构 9 月底前必须全部具备核酸检测能力”，济南市历城区中医医院实际于 2020 年 9 月 21 日建设完成核酸检测实验室，建设及时。

根据评价标准，指标得分为满分 4 分。

7. 设备采购及时率

济南市卫生健康局于 2020 年 10 月 22 日购置 2 台实时荧光定量 PCR 仪、1 台全自动化学发光免疫分析仪，并于 2020 年 10 月 26 日将 3 台仪器调至济南市历城区疾病预防控制中心；

济南市卫生健康局于 2020 年 10 月 27 日购置 2 台实时荧光定量 PCR 仪、

于2020年11月6日购置1台医用离心机,并于2020年11月6日将3台仪器调至济南市历城区中医医院。

设备购置及时,满足核算核酸检测任务需要。

根据评价标准,指标得分为满分4分。

8. 成本控制情况

支付给山东凯结净化工程有限公司、山东博川医疗器械有限公司、济南迈景医疗科技有限公司、济南华江奥诚医疗器械有限公司的资金均未超出合同约定。

根据评价标准,指标得分为满分5分。

(四) 项目效益情况

效益指标由1个二级指标和3个三级指标构成,权重分值为35分,实际得分为27.55分。各指标绩效分值和实际得分如下表:

二级指标	三级指标	指标解释	绩效分值	实际得分
项目效益	社会效益	提升新冠病毒肺炎疫情常态化防控能力	7	5
		提升核酸检测样本量	7	5
	可持续影响	提升重大传染性疾病预防能力	7	5
	服务对象满意度	上级部门对项目实施效益的满意程度	7	6.37
		受检人员对项目实施效益的满意程度	7	6.18
小计			35	27.55

1. 社会效益

济南市历城区中医院原不具备核酸检测实验室,本项目实施后,历城区一所区属二级医疗机构具备了新冠病毒核酸检测能力,核酸检测实验室投入使

用后，共检测了 6944 个样本个数；济南市历城区疾病预防控制中心共使用了 10 次核酸检测设备，新冠病毒核酸检测结果均在 24 小时内报告，提升了新冠病毒肺炎疫情常态化防控能力，。

但“应检尽检”人员由各街道负责统计，济南市历城区中医院和济南市历城区疾病预防控制中心仅承担检测任务，不能掌握“应检尽检”人员情况，从而难以主动应对、部署核酸检测整体工作，不利于充分发挥区级疾控中心与区级医疗机构通过核酸检测来防疫的积极作用。

根据评价标准，指标得分为 10 分。

2. 可持续影响

本项目建设了核酸检测实验室，购置了核酸检测设备，从硬件上提升了传染性疾病预防能力，但是能够承担核酸检测工作的医务人员数量不够充足，若重大传染性疾病预防来袭，难以充分应对繁重的核酸检测任务。

根据评价标准，指标得分为 5 分。

3. 服务对象满意度

评价小组与主管单位、上级部门主管人员进行集体访谈，就核酸检测实验室利用状况、“应检尽检”的实施困难、“应检尽检”的完成情况、核酸检测数量、病毒核酸检测的检出率等问题沟通讨论；随后进行实地调查，通过现场勘查、询查、复核等方式，进一步核实、查证、分析、论证有关情况和问题。上级部门对本项目的满意度为 91.06%，根据评价标准，指标得分为 9.11 分。

本次向受检人员发放问卷共 120 份，实际回收 117 份，有效回收率 97.5%。根据满意度调查，满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为 100%、80%、60%、30%、0，项目满意度 $Y = (\text{非常满意数} * 100\% + \text{比较满意数} * 80\% + \text{基本$

满意数*60%+不太满意数*30%+非常不满意数*0) /调查问卷回收总数*100%计算，受益群众满意度为 88.26%，指标得分为 6.18 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因

（一）主要经验及做法

根据济南市领导小组（指挥部）办公室《关于加快推进区县核酸检测能力提升的通知》（第 288 号）、《关于扎实做好近期疫情防控有关工作的补充通知》（第 304 号）等文件要求及济南市卫健委新冠肺炎疫情防控工作部署，实现区域内具备核酸检测的能力。

（二）存在的问题及原因

1. 预算编制不标准

济南市历城区中医医院未在提报资金申请时明确预算编制标准。

2. 档案整理不够规范

（1）济南市历城区疾病预防控制中心的资料归档缺乏系统性；

（2）济南市历城区中医院未提供调入设备的验收资料。

3. 具备核酸检测技能的医务人员不充足

本项目建设了核酸检测实验室，购置了核酸检测设备，从硬件上提升了传染性疾病预防控制能力，但是能够承担核酸检测工作的医务人员数量不够充足，若重大传染性疾病预防控制任务袭来，难以充分应对繁重的核酸检测任务。

六、有关建议

（一）规范预算编制

建议加强对预算的内部控制，规范预算编制、审批、执行、分析与考核，提高预算的科学性和严肃性，促进实现预算目标。

（二）优化档案整理

建议重视档案管理，严格落实把控档案管理工作，正确树立档案在单位中的位置，从行政上推动档案管理的发展，详细规划档案管理的业务目标并制定考核标准，推动档案管理工作步入正轨。

（三）加强人员培训

建议加强对具备资质的核酸检测人员的技能考核，增强具备资质的核酸检测人员数量，为“应检尽检”及重大传染病防控积蓄人员力量。

中杰齐晟项目管理有限公司

2021年8月

附件

(一) 绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	数据来源	得分	扣分原因
决策 (14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、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得1分； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求得0.5分； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需得0.5分； ④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则得0.5分； ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复得0.5分。	立项办法、立项通知；项目可行性研究报告；立项申请文件、立项批复文件	3	
		立项程序规范性 (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规范情况。	①项目按照规定的程序申请设立得1分； ②审批文件、材料符合相关要求得1分； ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等得1分。	立项办法、立项通知；项目可行性研究报告；立项申请文件、立项批复文件	3	

评价机构：中杰齐晟项目管理有限公司

联系方式：0533—6120130

地 址：淄博张店区北京路与华光路西南创业大厦9层

网 址：<http://www.zjqsgl.com/>

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	数据来源	得分	扣分原因
接上页	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2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。	①项目有绩效目标得0.5分; ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得0.5分; ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得0.5分; ④项目与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得0.5分。	项目实施方案、计划书、任务书、责任书中列明的项目目标相关法律、法规、部门职责	2	
		绩效指标明确性 (2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。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得1分; ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得0.5分; ③与项目目标任务数或计划数相对应得0.5分。	项目实施方案、计划书、任务书、责任书中列明的项目目标预算批复文件	2	
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2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。	①预算编制经过科学论证得0.5分; ②预算内容与项目内容匹配得0.5分; ③预算额度测算依据充分、按照标准编制得0.5分; ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配得0.5分。	项目实施方案、计划书、任务书、责任书中列明的项目预算	1.5	预算标准不标准

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	数据来源	得分	扣分原因
接上页	接上页	资金分配合理性 (2分)	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据充分得1分; ②资金分配额度合理、与项目单位相适应得1分。	专项资金管理办法,项目单位支出凭证等相关财务资料	2	
过程 (16分)	资金管理 (8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的总体保障程度。	该项得分=(实际到位资金/预算资金)×100%*2。	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等各级资金管理办法	2	
		预算执行率 (4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。	①该项得分=(实际支出资金/实际到位资金)×100%*4。 ②若预算执行率低于80%,则二级指标整体不得分。	与专项资金拨付相关的凭证和资料	3.92	预算执行率 98.12%

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	数据来源	得分	扣分原因
接上页	接上页	资金使用合规性 (2分)	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0.5分; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续得0.5分; ③符合项目预算批复或合同规定的用途得0.5分; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得0.5分;	专项资金管理办法,项目单位支出凭证等相关财务资料	2	
	组织实施 (8分)	管理制度健全性 (4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。	①已制定或具有相应的财务管理制度得1分; ②已制定或具有相应的业务管理制度得1分; ③财务管理制度合法、合规0.5分; ④财务管理制度完整0.5分; ⑤业务管理制度合法、合规得0.5分 ⑥业务管理制度完整得0.5分。	业务和财务管理制度、国家法律、法规、政策	4	
		制度执行有效性 (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。	①遵守相关法律法规和相关管理规定得1分; ②项目调整及支出调整手续完备得1分; ③项目资料齐全并及时归档得1分; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位得1分。	项目实施单位相关业务和财务管理制度,项目实施的有关档案资料	3	档案整理不系统

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	数据来源	得分	扣分原因
产出 (35分)	产出数量 (10分)	改(扩)建实验室面积 (5分)	装修改造具备新冠肺炎核酸检测能力的实验室面积,用以反映和考核项目产生数量目标的实现程度	本指标得分=[实际改(扩)建实验室面积/170 m ²]*100%*5 本指标最高得5分	项目实施的有关档案资料	5	
		购置核酸检测设备数量 (5分)	购置新冠肺炎核酸检测设备数,用以反映和考核项目产生数量目标的实现程度	每少购置一台新冠肺炎核酸检测设备,扣1分,扣完为止	项目实施的有关档案资料	5	
	产出质量 (12分)	室间质控合格率 (4分)	新冠病毒核酸检测实验室室间质控合格率,用以反映和考核项目产生质量目标的实现程度	本项指标=室间质控合格率*4 若室间质控合格率<70%,则三级指标不得分 若室间质控合格率<60%,则二级指标不得分	项目实施的有关档案资料	4	
		设备验收合格率 (4分)	采购设备验收合格率,用以反映和考核项目产生质量目标的实现程度	本项指标=设备验收合格率*4 若设备验收合格率<70%,则三级指标不得分 若设备验收合格率<60%,则二级指标不得分	项目实施的有关档案资料	3	历城区中医医院未提供设备验收记录

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	数据来源	得分	扣分原因
接上页	接上页	应检尽检率 (4分)	应检尽检率，用以反映和考核项目产生质量目标的实现程度	本项指标=应检尽检率*4 若应检尽检率<70%，则三级指标不得分 若应检尽检率<60%，则二级指标不得分	项目实施的有关档案资料	3	难以统计未检测人员
	产出时效 (8分)	建设实验室及时率 (4分)	建设实验室及时率，用以反映和考核项目产生时效目标的实现程度	按规定时间完成改(扩)建任务，得4分，每延迟1天扣0.1分，扣完为止	项目实施的有关档案资料	4	
		设备采购及时率 (4分)	核酸检测设备政府采购按时完成率，用以反映和考核项目产生时效目标的实现程度	每有一项设备未按计划时间完成，扣1分，扣完为止	项目实施的有关档案资料	4	
	产出成本 (5分)	成本节约情况 (5分)	检测设备成本及装修改造成本，用以反映和考核项目产生成本目标的实现程度	每有一项支出合同款超出合同约定，扣1分，扣完为止。	项目实施的有关档案资料、财务凭证	5	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	数据来源	得分	扣分原因
效益 (35分)	项目效益 (35分)	社会效益 (14分)	提升新冠病毒肺炎疫情常态化防控能力	新冠病毒肺炎疫情常态化防控能力显著提升得7分，较显著提升得5分，略有提升3分。	行业专家意见表、项目实施记录、现场调研记录表	5	较显著提升
			提升核酸检测样本量	日检测核酸样本量显著提升得7分，较显著提升得5分，略有提升3分。		5	较显著提升
		可持续影响 (7分)	提升重大传染性疾病的核酸检测能力	通过上级部门评价、现场调研、资料核查，核酸检测能力显著提升得7分，较显著提升得5分，略有提升3分。	行业专家意见表、项目实施记录、现场调研记录表	5	较显著提升

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	数据来源	得分	扣分原因
接上页	接上页	服务对象满意度(10分)	上级部门对项目实施效益的满意程度。	根据满意度调查，满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为100%、80%、60%、30%、0，项目满意度 $Y = (\text{非常满意数} \times 100\% + \text{比较满意数} \times 80\% + \text{基本满意数} \times 60\% + \text{不太满意数} \times 30\% + \text{非常不满意数} \times 0) / \text{调查问卷回收总数} \times 100\%$ 。 指标得分=满意度*5	座谈记录	6.37	满意度为91.06%
			受检人员对项目实施效益的满意程度。	根据满意度调查，满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为100%、80%、60%、30%、0，项目满意度 $Y = (\text{非常满意数} \times 100\% + \text{比较满意数} \times 80\% + \text{基本满意数} \times 60\% + \text{不太满意数} \times 30\% + \text{非常不满意数} \times 0) / \text{调查问卷回收总数} \times 100\%$ 。 指标得分=满意度*5	座谈记录	6.18	满意度为88.26%
合计						88.97	

（二）绩效目标申报表

济南市历城区 2020 年抗疫特别国债项目绩效目标申报表

项目名称	核酸检测能力提升抗疫特别国债项目	使用领域	重大疫情防控救治体系建设
主管部门	济南市历城区卫生健康局	主管部门编码	11370112MB2868516W
项目实施单位	济南市历城区中医医院、济南市历城区疾病预防控制中心		
项目属性	以前年度延续性项目 <input type="checkbox"/> 新增延续性项目 <input type="checkbox"/> 新增一次性项目 <input checked="" type="checkbox"/>		
项目期限	2020 年 8 月 1 日 至 2020 年 12 月 31 日		
2020 年拟投资数 (万元)	2020 年度资金总额：289.42		
	其中：1、抗疫特别国债资金：120		
	2、其他财政拨款资金：0		
	3、非税收入返还款：169.42		
项目绩效目标	长期目标	2020 年度目标	
	重大传染性疾病预防能力提升	核酸检测应检尽检，对 12 类人群明确了检测时限、频次。其中医疗卫生机构人员、冷链及物流相关从业人员、药店销售人员、冷链交通运输相关人员等需要每 2 周进行一次核酸检测，养老机构和监所工作人员每月检测一次。	

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
2020 年度绩效指标	产出指标	数量指标	装修改造具备新冠肺炎核酸检测能力的实验室面积（平方米）	装修改造≥170 平方米
			购置新冠肺炎核酸检测设备数（台、套、件）	5 套
			新冠病毒核酸日检测能力（份）	4000 份
			具备新冠病毒核酸检测能力实验室数量（个）	2
		质量指标	新冠病毒核酸检测实验室室间质控合格率	100%
			采购设备验收合格率	100%
		时效指标	新冠病毒核酸检测结果报告时限	24 小时
			核酸检测设备政府采购按时完成率	100%
	成本指标	检测设备成本及装修改造成本	≤289.42 万元	
	效益指标	社会效益指标	新冠病毒肺炎疫情常态化防控能力	显著提升
		可持续影响指标	重大传染性疾病预防检测能力	显著提升
	社会公众或服务对象满意度指标	满意度指标	核酸检测对象满意度	≥99%
	其他需要说明的问题			

（三）受检人员调查问卷

核酸检测能力提升抗疫特别国债项目绩效评价调查问卷

您好！这份调查问卷旨在了解您对核酸检测能力提升抗疫特别国债项目的看法、意见和建议。此项调查所得到的结果仅供核酸检测能力提升抗疫特别国债项目绩效评价工作使用，不填写姓名，回答选项没有正确错误之分，请依据您的实际情况和意见来填写。

一、基本情况

1. 您的性别

男

女

2. 您的年龄

18岁及以下

18—40岁（含）

40—60岁（含）

60岁以上

3. 您进行核酸检测的身份？

①实时检测人员

密切接触者

境外入鲁返鲁人员

疫情重点地区入鲁返鲁人员

学校师生员工

交通场站、宾馆酒店和大型商超等公共场所的服务人员

②即时监测人员

发热门诊患者

新住院患者及陪护人员

③定期检测人员

医院、基层医疗卫生机构、诊所、疾控中心及其他医疗卫生机构工作人员和药店工作人员

口岸检疫和边防检查人员

食品生产加工企业、屠宰企业、集中交易市场（农批市场、农贸市场）、冷藏冷冻仓库、商场超市、专营店、餐饮服务单位、客货运场站、冷链物流、外卖快递等行业（场所）直接接触冷冻冷藏肉类、水产品 & 包装物的从业人员，以及其他无防护状态下与上述人员有直接接触或参与相关工作的等冷链食品相关从业人员

为境外入鲁返鲁人员提供服务保障的相关工作人员

监狱、看守所、拘留所、强制戒毒所、强制医疗所等监所工作人员

社会福利养老机构工作人员

二、调查内容

1. 在 2020 年，您进行过几次核酸检测（实时检测人员填写）

_____次

2. 在 2020 年，您的核酸检测频率（定期检测人员填写）

每 7 天检测一次

每 14 天检测一次

每月检测一次

3. 您的核酸检测结果能否在 24 小时内出具？

能

不能

4. 您在检测时，检测机构是否向您提供检测证明？

是

否

5. 您在检测时，检测机构是否对您的信息进行了登记？

是

否

6. 您的核酸检测结果是否与“健康码”数据共享？

是

否

7. 就您对核酸检测能力提升抗疫特别国债项目的满意程度，做一个整体得分评价

非常满意

比较满意

基本满意

不太满意

非常不满意

8. 您对核酸检测能力提升抗疫特别国债项目的建议：

济南市超算中心科技园一期建设项目 绩效评价报告



中杰齐晟
项 目 管 理 有 限 公 司

委 托 单 位：济南市历城区财政局

项目主管部门：历城控股集团有限公司

评 价 机 构：中杰齐晟项目管理有限公司

评 价 日 期：二〇二一年八月

摘 要

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》中指出“提升创新基础能力，瞄准国际科技前沿，以国家目标和战略需求为导向，布局一批高水平国际实验室；加快能源、生命、地球系统与环境、材料、粒子物理和核物理、空间和天文、工程技术等科学领域和部分多学科交叉领域国家重大科技基础设施建设，依托现有先进设施组建综合性国家科学中心，依托企业、高校、科研院所建设一批国家技术创新中心，支持企业技术中心建设，推动高校、科研院所开放科研基础设施和创新资源。”

济南超算中心科技园项目是经科技部批准成立的千万亿次国家超级计算机中心之一，是济南市政府和省科学院通过战略合作、优势互补，涵盖超算生态和新一代信息技术的科技园区、创业园区、产业园区的“三园同建”工程。作为山东省、济南市新旧动能转换和科技创新的标志项目，超算中心的建设有利于带动区域经济发展，加快产业经济转型升级，助力提高科研创新能力和实施新旧动能转换战略。

2. 项目内容

(1) 项目立项时间：2019年3月6日

(2) 项目工期：2018年12月—2020年9月

(3) 建设地点：济南市历城区彩石片区山东省科学院对面，经十路以南、蟠龙路以东、春暄路以西、旅游路以北。

(4) 项目规模：建设用地面积 219111.00 m²，总建筑面积 219778.62 m²，其中地上建筑面积 160293.18 m²，地下建筑面积 59485.44 m²。

(5) 建设内容：主要建设 1 栋 8 层的超算中心、4 栋 5 层的办公楼、一处消防水池以及地下车库、设备用房等。

3. 项目实施情况

(1) 济南市超算中心科技园一期建设项目于 2018 年 12 月 12 日开工建设。

(2) 2019 年 1 月 3 日，市政府召开会议，专题研究济南超算中心项目有关问题，会议研究决定：

①由历城区政府确定招标方式，组织项目招投标；

②济南市国土资源局与历城区政府确定土地出让方案，加快超算中心科技园项目供地进度。

③为加快项目建设，原则上同意项目一期建设范围内不再实施装配式建筑、海绵城市和人防设施等建设工程，在后期建设统筹考虑。历城区政府加强与各部门的沟通联系，共同推进，加快完善相关配套设施。

④为确保工作按期完工，同意项目先行开工建设，同步完善相关手续。市发改委、市国土资源局、市规划局、市城乡建设委、市城管执法局、市环保局、市行政审批服务局等部门按照“拿地即开工”审批模式，协助历城区政府加快一期工程相关手续办理工作，确保 3 月 10 日全部办理完毕。

(3) 2019 年 3 月完成一期主体建设，包括外部装饰、幕墙、园区绿化，并于 2019 年 5 月前，项目建设达到可参观标准。

(4) 2020 年 9 月，济南融创历控置业有限公司与项目施工、监理单位

完成超算中心科技园一期建设项目整体竣工验收工作。

(5) 招商完成情况，山东高等技术研究院 2019 年 10 月入驻一号楼，使用面积 13500 m²，海康威视山东总部 2021 年 1 月入驻 2 号楼，山东省科学院入驻中心园楼，可使用面积约计 12000 m²。

4. 资金投入和使用情况

(1) 资金投入

济南市超算中心科技园一期建设项目总投资 300000 万元，其中项目资本金为 115000 万元，发行地方政府专项债券 45000 万元，其他方式融资为 140000 万元。

(2) 资金使用

截至 2020 年 12 月底，济南市超算中心科技园一期建设项目累计支出资金 209732.1 万元，其中地方政府债券资金支出 45000 万元，自有资金支出 164732.1 万元。

(二) 项目绩效目标

1. 项目总目标

通过建设济南市超算中心科技园，发挥超算中心对上游产业的带动作用 and 下游产业的辐射作用，建立以超级计算机为核心，覆盖芯片、操作系统、自主可控装备、网络安全、应用软件、人工智能、大数据和工业互联网的产业链条。

2. 年度绩效目标

2020 年度济南市超算中心科技园一期工程完工投入使用，二期工程按时施工。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

通过开展济南市超算中心科技园一期建设项目绩效评价工作，梳理项目立项的背景，细化项目专项经费管理、预算执行和监督等各个环节，对项目的资金使用情况、财务管理状况以及为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等进行分析，全面了解项目资金的使用效率和效益，分析项目管理的过程规范程度以及资金预期目标实现程度，考评资金支出的社会效益、可持续发展影响。

通过绩效评价总结项目在实施过程中的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出由针对性地改进意见和建议，采取切实有效的措施改进、加强项目管理，进一步提高项目资金管理水平和财政资金使用效益；总结项目预算管理经验，查找资金使用和管理中的薄弱环节，为进一步完善财政政策、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据，以提升政府财政资金的使用效益。

2. 评价对象和范围

本次绩效评价对象为济南市超算中心科技园一期建设项目资金的绩效情况；结合资金划拨程序、财务管理规范及绩效目标要求等，评价范围细化为以下几个方面：

- (1) 项目决策情况，包括项目立项，债券申请，绩效目标，资金投入等；
- (2) 项目过程情况，包括资金管理，项目管理、可持续性等；
- (3) 项目产出情况，包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等；

(4) 项目效益情况，包括社会效益、经济效益、可持续影响及服务对象满意度等。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1. 评价原则

- (1) 科学规范原则
- (2) 公正公开原则
- (3) 分级分类原则
- (4) 绩效相关原则
- (5) 独立评价原则

2. 评价指标体系

2.1 指标体系设计的总体思路

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具，绩效评价指标的确定应当遵循以下原则：

- (1) 相关性原则
- (2) 重要性原则
- (3) 可比性原则
- (4) 系统性原则
- (5) 经济性原则

2.2 指标体系设置

绩效评价工作组人员与财政部门、项目主管部门和项目实施单位等进行深入研究与探讨，根据专项资金项目类型的不同情况，结合本项目特有属性及项目实际情况，按照项目特点在共性指标体系基础上设计了 4 类指标体系，

对项目从项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个方面进行指标细化和分值设定。

评价指标体系由一级至三级指标及分值、指标解释、指标说明 5 个部分组成，评价满分值 100 分，其中项目决策 16 分、项目过程 51 分、项目产出 17 分、项目效益 16 分。

3. 评价方法

绩效评价采用定量与定性相结合、书面评价和现场评价相结合，运用案例研究法、公众评判法、实地测评法、成本—效益比较法、目标预定与实施效果比较法、横向比较法等方法进行评价。

4. 评价标准

本次对济南市超算中心科技园一期建设项目进行绩效评价，评价标准主要包括绩效评价相关政策、办法、行业规范标准、项目文件、评价调研成果等资料。

本次评价采用定性和定量考核相结合的方法，对定性考核指标采用分析打分，对定量考核指标采用量化打分，总分百分制，以最终得分确定评价等级。

评价等级分为优、良、中、差四个等级，根据评价得分的分值，确定本次绩效评价对应的等级。

（三）绩效评价工作过程

1. 准备阶段

（1）成立项目绩效评价工作组

（2）撰写项目绩效评价实施方案

(3) 业务培训

(4) 下达绩效评价通知书

2. 实施阶段

(1) 收集整理资料

(2) 开展实地调研

(3) 问卷调查

(4) 形成初步评价结果

3. 总结阶段

(1) 专家集中评审

(2) 提交绩效评价报告

(3) 资料归档

三、综合评价情况及评价结论

评价小组从项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个方面对济南市超算中心科技园一期建设项目进行全面的综合绩效评价，得出结论如下：

(1) 项目决策方面：该项目立项依据充分、过程规范，立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策要求，与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目绩效指标设置明确；预算确定的项目投资额与工作任务相匹配；预算资金分配符合市、区关于建设工程的相关规定；收益测算准确且预期可实现。

(2) 项目过程方面：该项目资金到位及时，资金到位率为 100%，专项债券资金使用合规，资金全部用于超算中心科技园一期建设支出；项目财务管理和业务管理制度健全、文件编制规范，管理工作规范。项目实际执行与

实施方案相符，债券资金发行成本与同类债券利率相符，项目预期收益与还本资金额度、期限相关，资金还款制度保障健全。但部分项目档案资料不完整，部分子项目服务单位中标价与合同金额不符。

(3) 项目产出方面：截至绩效评价日超算中心主体建设完成，配套设施建设完成，已完成项目验收，项目质量达标率为 100%，项目在计划时间内按进度完成并在实施过程中采取成本控制措施，但由于项目未完成全部的结算审计，目前未有详尽、具体数据判定成本控制措施有效性。

(4) 项目效益方面：济南市超算中心科技园项目建设是济南市促进平台、人才、科研和成果转化优势，推动全省新旧动能转换的重大举措，历城控股集团有限公司通过双招双引工作，积极引进超算应用生态链条中优秀的高校院所与企业，随着超算研究的不断推进和相关政策的配套实施，本项目必能发挥更好的经济和社会效益，项目服务单位对项目实施的满意度为 94.5%。

四、项目指标得分情况

本次绩效评价最终确定济南市超算中心科技园一期建设项目绩效评价得分为 92.5 分，等级为“优”，各项指标得分情况如下表所示：

济南市超算中心科技园一期建设项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策 (16 分)	项目立项 (6 分)	立项依据充分性	2	2	100.00%
		立项程序规范性	2	2	
		信息披露合规性	2	2	
	债券申请 (4 分)	债券申请规范性	2	2	100.00%
		债券资金预算额度合理性	2	2	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
接上页	绩效目标（4分）	绩效目标合理性	2	2	87.50%
		绩效指标明确性	2	1.5	
	收益测算（2分）	收益测算的准确性	2	2	100.00%
过程 (51分)	资金管理（9分）	资金到位情况	2	2	100.00%
		资金支出进度情况	2	2	
		资金管理制度	2	2	
		专项债券资金使用合规性	3	3	
	项目管理（15分）	项目实施	4	4	80.00%
		业务管理	7	6	
		政府采购的合规性	4	2	
	可持续性（27分）	资金成本	4	4	100.00%
		偿债资金来源	5	5	
		匹配性	10	10	
		还款资金保障制度	8	8	
	项目产出 (17分)	产出数量（6分）	项目主体建设完成率	3	3
配套设施建设完成率			3	3	
产出质量（4分）		项目建设质量达标率	4	4	100.00%
产出时效（3分）		完成及时性	3	3	100.00%
产出成本（4分）		项目成本控制情况	4	3	75.00%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
效益 (16分)	项目效益 (16分)	经济效益	5	3	81.25%
		可持续影响	8	7	
		服务对象满意度	3	3	
合计			100	92.50%	92.50%

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法

1. 加强建设管理，保障工程按时、高质量完成

2018年12月8日，历城区委区政府接到济南超算中心科技园项目的建设任务后，立即组建以区政府、区住建委、区历城控股集团为主的建设团队，整个建设班子各司其职，协调统一，及时解决项目建设过程中的问题，提高项目建设效率。

为确保超算科技园项目工程如期完工，作为主要建设单位的历城控股集团从全面进场施工开始，未因任何外部、技术、天气原因耽误一天工期，牢固树立“安全第一、质量至上”的理念，正确处理好质量、安全之间的辩证关系，在保障工程质量和工程完成时效性的基础上，国家超级计算济南中心科技园工程创造了济南项目建设史上的“济南速度”。

2. 严格执行项目管理措施

项目单位坚决控投资、降造价，按照专项资金项目建设要求，严格执行投资计划，坚决杜绝计划外工程存在。严格按周确定的方案施工，不得擅自提高标准或扩大建设规模。加强合同会审力度，未经会审，坚决不签订合同，合同未签订，坚决不开工，不办理工程开工手续、不支发工程款；合同签订

后严格按照合同规定按进度拨付工程款。

(二) 存在的问题

1. 部分项目档案资料不完整

经查阅，项目工程总承包一、二、三标段及室外绿化工程一、二标段的投标资料及合同资料未及时归档；部分建筑工程验收报告缺失日期，部分工程单位施工竣工报告缺失公司技术负责人、质量负责人签名和日期，设计单位工程质量检查报告缺失日期等。

2. 部分子项目中标价格与合同价存在差异

项目招投标中存在以下问题：项目瓷砖采购项目一标段、地下车库地坪漆、标线、交通安全设施采购及安装项目、室内照明灯具、开关插座采购项目一标段、北区办公楼项目 1#办公楼配电室施工项目的服务单位中标价与合同价格存在差异。

六、有关建议

(一) 规范项目档案管理

建议历城控股集团有限公司梳理项目招投标资料和合同归档情况，尽快补充缺失档案资料。项目管理部加强项目档案管理工作，严格按照工程档案管理制度，将工程项目档案归档管理列入计划管理。档案管理人员要对工程档案交付验收提出明确要求，对日期缺失、意见缺失等档案不予接收，切实做到对工程档案跟踪管理的有效控制，以备工程后期监督审计。

(二) 深入学习投招标规定，规范投招标流程

建议历城控股集团深入学习《中华人民共和国招标投标法》及《招标投标法实施条例》等文件，严格依照规定签订子项目书面合同，确保合同的标

的、价款、质量、履行期限等主要条款与服务单位投标文件一致，规范项目工程招投标流程，合理控制项目预算。

以上内容均摘自于绩效评价报告书，欲了解本项目绩效评价的全面情况，请阅读本绩效评价报告书全文。

目录

一、基本情况.....	1
(一) 项目立项.....	1
(二) 项目绩效目标.....	5
二、绩效评价工作开展情况.....	7
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	7
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等.....	8
三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）.....	33
四、绩效评价指标分析.....	37
(一) 项目决策情况.....	37
(二) 项目过程情况.....	41
(三) 项目产出情况.....	50
(四) 项目效益情况.....	52
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	55
(一) 主要经验及做法.....	55
(二) 存在的问题.....	55
六、有关建议.....	57
(一) 规范项目档案管理.....	57
(二) 深入学习投招标规定，规范投招标流程.....	57
附件：.....	59
(一) 访谈提纲.....	59
(二) 绩效评价得分表.....	61

一、基本情况

（一）项目立项

1. 项目背景

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》中指出“提升创新基础能力，瞄准国际科技前沿，以国家目标和战略需求为导向，布局一批高水平国际实验室；加快能源、生命、地球系统与环境、材料、粒子物理和核物理、空间和天文、工程技术等科学领域和部分多学科交叉领域国家重大科技基础设施建设，依托现有先进设施组建综合性国家科学中心，依托企业、高校、科研院所建设一批国家技术创新中心，支持企业技术中心建设，推动高校、科研院所开放科研基础设施和创新资源。”

2002年，国家864计划启动了“高性能计算机及其核心软件”重大专项，支持了以中科院网络中心超级计算机中心、上海超级计算中心为主节点，共有8个计算节点党的网格实验床“中国国家网格”。当前，各省及地市也都围绕“计算”来打造更为强大的科技基础设施，计算已成为我国城市竞争力的核心指标。

济南超算中心科技园项目是经科技部批准成立的千万亿次国家超级计算机中心之一，是济南市政府和省科学院通过战略合作、优势互补，涵盖超算生态和新一代信息技术的科技园区、创业园区、产业园区的“三园同建”工程。作为山东省、济南市新旧动能转换和科技创新的标志项目，超算中心的建设有利于带动区域经济发展，加快产业经济转型升级，助力提高科研创新能力和实施新旧动能转换战略。

2. 项目建设内容

(1) 项目立项时间：2019年3月6日

(2) 项目工期：2018年12月—2020年9月

(3) 建设地点：济南市超算中心科技园一期建设项目位于济南市历城区彩石片区山东省科学院对面，经十路以南、蟠龙路以东、春暄路以西、旅游路以北。

(4) 项目规模：建设用地面积 219111.00 m²，总建筑面积 219778.62 m²，其中地上建筑面积 160293.18 m²，地下建筑面积 59485.44 m²。地上容积率 0.73，地下容积率 0.27，建筑密度 20%，绿地率 23%。

(5) 建设内容：项目主要建设 1 栋 8 层的超算中心、4 栋 5 层的办公楼、一处消防水池以及地下车库、设备用房等。

3. 项目实施情况

(1) 济南市超算中心科技园一期建设项目于 2018 年 12 月 12 日开工建设。

(2) 2019 年 1 月 3 日，市政府召开会议，专题研究济南超算中心项目有关问题，会议研究决定：

①由历城区政府确定招标方式，组织项目招投标；

②济南市国土资源局与历城区政府确定土地出让方案，加快超算中心科技园项目供地进度；

③为加快项目建设，原则上同意项目一期建设范围内不再实施装配式建筑、海绵城市和人防设施等建设工程，在后期建设统筹考虑。历城区政府加强与各部门的沟通联系，共同推进，加快完善相关配套设施。

④为确保工作按期完工，同意项目先行开工建设，同步完善相关手续。

市发改委、市国土资源局、市规划局、市城乡建设委、市城管执法局、市环保局、市行政审批服务局等部门按照“拿地即开工”审批模式，协助历城区政府加快一期工程相关手续办理工作，确保3月10日全部办理完毕。

(3) 2019年3月完成一期主体建设，包括外部装饰、幕墙、园区绿化，并于2019年5月前，项目建设达到可参观标准。

(4) 2020年9月，济南融创历控置业有限公司与项目施工、监理单位完成超算中心科技园一期建设项目整体竣工验收工作。

(5) 招商完成情况，山东高等技术研究院2019年10月入驻一号楼，使用面积13500 m²，海康威视山东总部2021年1月入驻2号楼，山东省科学院入驻中心园楼，使用面积约12000 m²。

4. 资金投入和使用情况

(1) 资金投入

济南市超算中心科技园一期建设项目总投资300000万元，其中项目资本金为115000万元，发行地方政府专项债券45000万元，其他方式融资为140000万元。

(2) 资金使用

截至2020年12月底，济南市超算中心科技园一期建设项目累计支出资金209732.1万元，其中地方政府债券资金支出45000万元，自有资金支出164732.1万元，地方政府债券资金具体支出情况见下表：

济南市超算中心科技园一期建设项目债券资金支出表

单位：万元

序号	服务单位	支付金额
1	中建八局第二建设有限公司	14672.23

序号	服务单位	支付金额
2	济南四建集团有限公司	11021.23
3	中建一局	5300.00
4	济南金耐特照明工程有限公司	150.75
5	山东世博园林工程有限公司	648.60
6	济南园林开发建设集团有限公司	329.53
7	济南大明湖园林工程有限公司	144.58
8	济南绿园园林建设有限公司	62.22
9	济南普利供水工程有限公司	1.76
10	济南斯迈格雷电气技术有限公司	637.00
11	国动网络技术有限公司	5.00
12	山东龙鹏机电设备有限公司	92.15
13	山东龙鹏机电设备有限公司	92.40
14	山东龙鹏机电设备有限公司	65.78
15	山东宇业成建材有限公司	112.42
16	广东萨米特陶瓷有限公司	260.37
17	济南诺韩商贸有限公司	136.92
18	闪维（北京）文化有限公司	619.63
19	山东汉卓电气设备有限公司	252.86
20	济南东港机电设备有限公司	197.72
21	山东金智成建设有限公司	252.69
22	济南创恒经贸有限公司	118.67
23	山东省物化探勘查院	5.00
24	山东省建筑设计研究院有限公司	1240.00

序号	服务单位	支付金额
25	江西功诚泰盛制造有限公司	265.52
26	山东鸿德电力科技有限公司	750.22
27	山东盛邦实业集团有限公司	658.05
28	山东盛邦实业集团有限公司	1726.82
29	济南鸿腾实业有限公司	483.34
30	山东中联电气有限公司	162.94
31	山东华凌电缆有限公司	368.03
32	济南三科智能化工程有限公司	126.04
33	山东兴源建设工程有限公司	59.73
34	山东驭扬电子科技有限公司	66.17
35	山东力硕智能科技有限公司	332.71
36	山东卓能电力工程有限公司	686.67
37	青岛青房建安集团有限公司	424.23
38	天津瑞克特机电工程有限公司	571.60
39	济南振凯电缆有限公司	272.59
40	北京泰豪智能工程有限公司山东分公司	1093.80
41	山东蓝天检测科技有限公司	1.79
42	济南方略科技有限公司	48.55
43	济南市建设监理有限公司	192.00
44	山东天启智能工程有限公司	290.00
	小计	45000.00

(二) 项目绩效目标

1. 项目总目标

通过建设济南市超算中心科技园，发挥超算中心对上游产业的带动作用 and 下游产业的辐射作用，建立以超级计算机为核心，覆盖芯片、操作系统、自主可控装备、网络安全、应用软件、人工智能、大数据和工业互联网的产业链条。

2. 年度绩效目标

2020 年度济南市超算中心科技园一期工程完工投入使用，二期工程按时施工。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

通过开展济南市超算中心科技园一期建设项目绩效评价工作，梳理项目立项的背景，细化项目专项经费管理、预算执行和监督等各个环节，对项目的资金使用情况、财务管理状况以及为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等进行分析，全面了解项目资金的使用效率和效益，分析项目管理的过程规范程度以及资金预期目标实现程度，考评资金支出的社会效益、经济效益、可持续影响。

通过绩效评价总结项目在实施过程中的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出有针对性的改进意见和建议，采取切实有效的措施改进、加强项目管理，进一步提高项目资金管理水平和财政资金使用效益；总结项目预算管理经验，查找资金使用和管理中的薄弱环节，为进一步完善财政政策、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据，以提升政府财政资金的使用效益。

2. 评价对象及范围

本次绩效评价对象为济南市超算中心科技园一期建设项目资金的绩效情况，结合资金划拨程序、财务管理规范及绩效目标要求等，评价范围细化为以下几个方面：

- （1）项目决策情况，包括项目立项，债券申请，绩效目标，资金投入等；
- （2）项目过程情况，包括资金管理，项目管理、可持续性等；
- （3）项目产出情况，包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等；

(4) 项目效益情况，包括社会效益、经济效益、可持续影响及服务对象满意度等。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1. 评价原则

(1) 科学规范原则

绩效评价应当注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公正公开原则

绩效评价应当客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类原则

绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点分类组织实施。

(4) 绩效相关原则

绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，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。

(5) 独立评价原则

通过道德自律和制度约束，排除内在、外在因素的干扰和影响，保持绩效评价的独立性、客观性、公正性。

2. 评价指标体系

2.1 指标体系设计的总体思路

构建绩效评价指标体系是评价工作的关键一环，直接影响评价人员所需获取的相关资料 and 进行数据分析的重点，以及最终绩效评价结论的科学性。

评价人员需要围绕资金使用、预算编制、项目管理等方面，客观分析项目的产出和效益，体现决策、过程到产出、效益的逻辑，科学编制绩效指标评价体系。

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具，绩效评价指标的确定遵循以下原则：

(1) 相关性原则。指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

(2) 重要性原则。指标应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3) 可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

(4) 系统性原则。指标应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的经济效益、社会效益、可持续影响等。

(5) 经济性原则。指标应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2.2 指标体系设置

(1) 评价指标体系建立

根据项目特点，评价体系由定性分析和定量分析两部分组成。

① 定性分析

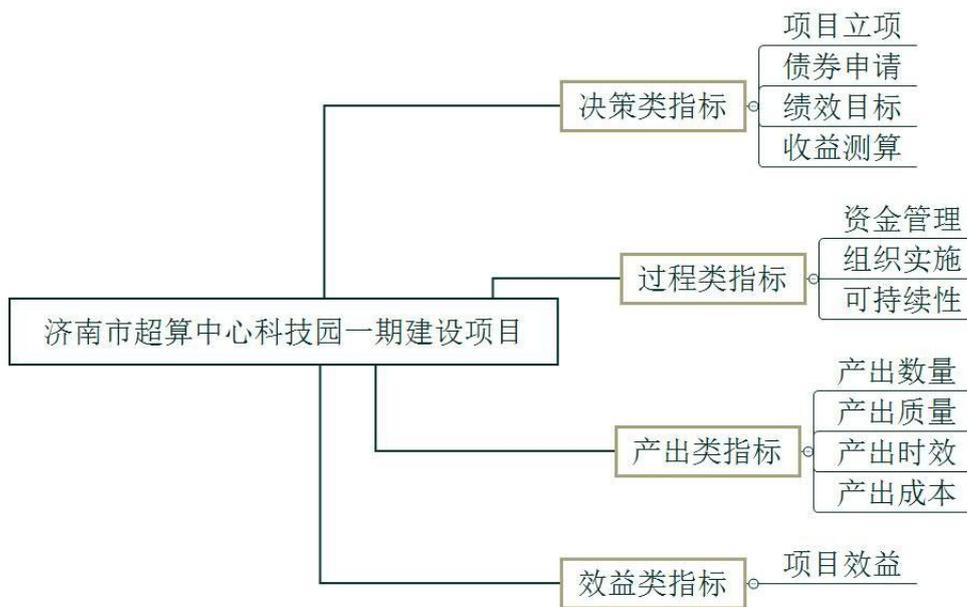
根据项目特点，对非可量化评价部分，如项目立项、绩效目标设定、预算编制、项目组织管理、项目实施带来的社会效益、可持续影响等结合项目有关政策及文件进行分析，由理论层面科学、公正评价相应非可量化指标。

②定量分析

定量分析采用可量化形式，收集和对比项目相关数据资料，对评价对象做出可量化的价值判断。定量分析评价主要是对目标期内各指数数据进行统计，通过建立相关计算方法对统计数据进行分析，得到定量评价结果，科学、公正的评价相应可量化指标。

绩效评价工作组人员与财政部门、项目主管部门和项目实施单位等进行深入研究与探讨，根据专项资金项目类型不同的情况，结合本项目特有属性及项目实际情况，按照项目特点在共性指标体系基础上设计了4类指标体系，对项目从项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个方面进行指标细化和分值设定。

评价指标体系由一级至三级指标及分值、指标解释、指标说明由5个部分组成，评价满分值100分，其中项目决策16分、项目过程51分、项目产出17分、项目效益16分。



(2) 指标构成内容

济南市超算中心科技园一期建设项目绩效评价指标体系共设置 4 个一级指标、12 个二级指标、27 个三级指标。

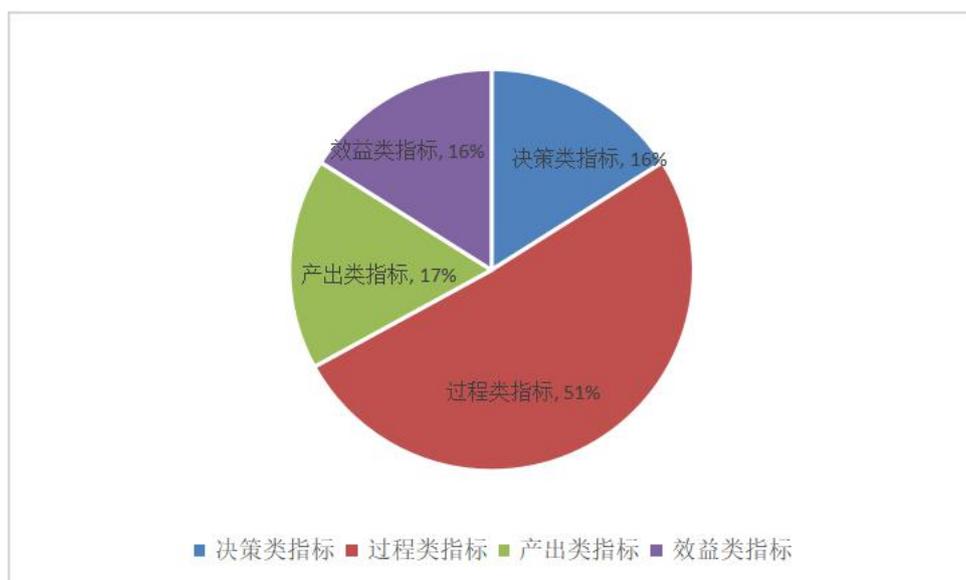
(3) 指标权重分配

① 权重确定的方法

确定各具体评价指标后，分为决策、过程、产出和效益四大类，采用分类加权法对本指标体系各指标的权重进行了确定。对全部指标进行分析讨论，根据各指标对考评客体对象特征的相关性，将全部指标按照重要程度依次排列。根据指标排列分类结果，赋以指标不同权重，在决策、过程、产出和效益四大类以内的各项指标，继续按照重要程度进行排列，并赋以不同的权重，总权重按总百分比数 100% 来分配。

② 指标权重的分配

根据前述指标体系的确定方法，绩效评价指标体系构成中，一级指标体系的权重分配为：项目决策类指标占 16%，项目过程类指标占 51%，项目产出设定指标占 17%，项目效益设定指标占 16%。



指标权重分配图

2.3 各项指标定义、评分标准和评分细则

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	证据收集方式
决策 (16分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (2分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策； ②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ③项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策得1分； ②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需得0.5分； ③项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则得0.5分；	立项办法、立项通知；项目可行性研究报告；立项申请文件、立项批复文件	案卷研究、互联网检索
		立项程序规范性 (2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规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立； 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可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	①项目按照规定的程序申请设立得0.5分； ②审批文件、材料符合相关要求得0.5分； ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等得1分。		

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	证据收集方式
接上页	接上页	信息披露合规性 (2分)	信息披露是否符合规定。	是否按照地方政府债务信息公开规定,在中国债券信息网和本地区门户网站等媒体进行信息披露。	①按规定披露拟发行专项债券信息,包括规模、期限及偿还方式等基本信息得1分,否则不得分; ②按规定披露第三方评估信息,包括财务评估报告(重点是项目预期收益和融资平衡情况评估)、法律意见书、信用评级报告等,得1分,否则不得分。	国家法律法规规定、债券信息网公开内容	案卷研究、互联网检索
	债券申请 (4分)	债券申请规范性 (2分)	项目是否符合专项债券支持的领域和方向,用以反映和考核项目申请地方政府债券的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请地方政府专项债券; ②项目是否符合地方专项债券的支持领域和方向。	①项目按照规定的程序申请地方政府专项债券得1分; ②项目符合地方专项债券的支持领域和方向得1分。	债券申请材料、行业发展规划、地方债券申请相关政策	
		债券资金预算额度合理性 (2分)	项目债券资金申请额度是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目债券资金预算的科学性、合理性情况。	①债券资金预算依据是否充分; ②债券资金预算额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相匹配。	①债券资金预算依据充分得1分; ②债券资金预算额度是否合理,与项目单位或地方实际相匹配得1分。	债券资金测算依据	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	证据收集方式
接上页	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2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。	①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目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项目有绩效目标得 0.5 分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得 0.5 分； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得 0.5 分； ④项目与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得 0.5 分。	项目实施方案、计划书、任务书、责任书中列明的项目目标相关法律、法规、部门职责	案卷研究、互联网检索
		绩效指标明确性 (2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细化情况。	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是否与项目目标任务数或计划数相对应。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得 1 分； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得 0.5 分； ③与项目目标任务数或计划数相对应得 0.5 分。	项目实施方案、计划书、任务书、责任书中列明的项目目标预算批复文件	
	收益测算 (2分)	收益测算的准确性 (2分)	项目收益测算的准确性情况，用以反映和考核收益测算过程的科学性、准确性情况。	收益测算过程是否科学、是否有明确标准	①收益测算标准明确得 1 分； ②测算过程科学、准确得 1 分。	项目收益测算相关依据、资料	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	证据收集方式
过程 (51分)	资金管理 (9分)	资金到位情况 (2分)	专项债资金到位率。	对专项债券资金到位情况进行评价。	该项得分=(实际到位资金/应到位资金)*100%*1。	债券资金批复相关资料、资金到账凭证	案卷研究、互联网检索
			专项债资金到位及时率。	对专项债券资金到位及时情况进行评价。	专项债券资金到位及时得1分,否则不得分。		
		支出进度情况 (2分)	预算执行率。	对项目资金的预算执行进度情况进行评价。	该项得分=(实际支出的项目资金/按进度应支出的债券资金)*100%*2。	与专项债券资金拨付相关的凭证和资料	
		资金管理制度 (2分)	债券资金管理制度的健全性。	对项目单位建立完善专项债券资金管理措施和制度的情况进行评价。	①项目单位资金管理措施和制度健全,得1分,否则不得分。 ②资金管理办法符合财务会计制度相关规定得1分,否则不得分。	项目债券资金管理制度、国家法律法规	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	证据收集方式
接上页	接上页	专项债券资金使用合规性 (3分)	专项债券资金使用是否符合资金管理办法。	对专项债券资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价。	①资金专款专用得1分，否则不得分； ②支出依据合规得1分，每发现1处支出依据不合规的扣0.5分，扣完为止； ③审批、拨付手续规范、程序严谨得1分，每发现1处不合规的扣0.5分，扣完为止。	专项资金管理办法，项目单位支出凭证等相关财务资料	案卷研究 案卷研究
	项目管理 (15分)	项目实施 (4分)	项目实际执行与实施方案的相符度。	对项目实际执行与实施方案的相符度进行评价。	①项目实际实施内容与进度符合申报政府专项债提交的“两书一案”中实施方案的得2分，否则不得分； ②规划、土地、环评等项目批复文件齐备的得2分，否则不得分。	项目实施方 案、项目建 设相关资料	
		业务管理 (7分)	业务管理制度的健全性。	对项目单位实施项目法人制、合同制、招投标制、监理制、政府采购制度等项目管理制度的情况进行评价	项目单位制定安全生产管理制度、岗位职责、合同管理制度、招投标制度、监理制度等项目管理制度的，得2分，否则不得分。	项目实施业务 管理制度等资 料	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	证据收集方式
接上页	接上页	接上页	业务管理制度执行的有效性。	对项目实施是否严格执行相关项目管理制度,及相关制度的落实情况进行评价	①项目单位日常管理及项目实施能够完全按照所建立的各项业务管理制度得到规范执行得3分,每有一项不规范,扣0.5分,扣完为止; ②项目实施单位项目调整按照规定程序和权限进行,手续完备,资料齐全得2分。	项目实施的相关业务管理制度、各项手续资料	案卷研究
		政府采购的合规性(4分)	项目政府采购的合规性。	项目采购是否经过政府采购程序,符合招标法的相关规定。	①项目采购经过政府采购程序得2分; ②项目投招标程序符合招标法的相关规定得2分。	招投标材料、采购合同及相关财务凭证	案卷研究 互联网检索
	可持续性(27分)	资金成本(4分)	债券发行成本情况。	考察债券利率与同类债券平均利率的偏离程度。	融资成本与同类债券平均利率偏差不超过10%得4分。若超过10%,在10%基础上,每高于1%,扣0.5分,扣完为止。	关于债券资金的批复资料	互联网检索
		偿债资金来源(5分)	项目预计收入情况。	考察济南市超算中心科技园建设专项收入预计实现情况。	根据项目预期收益情况,作为偿债资金来源的资金稳定,项目无较大偿债风险,得5分,否则酌情得分。	项目预计收入、项目风险评估资料	案卷研究 互联网检索

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	证据收集方式
接上页	接上页	匹配性 (10分)	项目收益与还本资金匹配程度。	考察项目收益与还本资金匹配度。	项目收益能够按预期及时足额实现且覆盖还本资金得5分，每低于1%，扣1分，扣完为止。	项目收益相关数据、还本付息数据	案卷研究 互联网检索
			债券期限与项目期限匹配程度。	考察债券期限设置的科学性。	债券期限设置合理得满分5分，债券期限每超过项目收益实现期限2年扣1分，扣完为止。	专项债券资金申请资料等	
		还款资金 制度保障 (8分)	债券本金、利息纳入预算情况。	债券本金、利息是否纳入预算。	债券本金、利息和发行费用纳入年度政府性基金或专项收入预算管理，并按程序申报、批准得4分，否则不得分。	预算分析表、债券本金、利息及发行费用等资料	案卷研究
			债券利息按批复执行情况。	债券利息是否按批复执行。	项目单位或财政部门应建立还本付息台账，并按规定时限足额将应偿利息上缴至财政部门得4分，如延期不超过30天，扣2分，超过30天不得分。		

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	证据收集方式
产出 (17分)	产出数量 (6分)	主体建设完成率 (3分)	超算中心科技园一期主体完成情况。	实际完成率= (实际完成量 / 计划完成量) ×100%。 实际完成量: 项目期内项目实际产出的产品或服务数量。 计划完成量: 项目绩效目标确定的在项目期内计划产出的产品或服务数量。	①该项得分= (实际完成量/ 计划完成量) ×100%*3; ②若项目实际完成量达不到计划完成量的 80%, 则二级指标整体不得分。	项目竣工验收报告、结算审计报告、工程量清单、招投标资料	现场核查、案卷研究
		配套设施建设完成率 (3分)	超算中心科技园一期配套设施完成情况。	实际完成率= (实际完成量 / 计划完成量) ×100%。 实际完成量: 项目期内项目实际产出的产品或服务数量。 计划完成量: 项目绩效目标确定的在项目期内计划产出的产品或服务数量。	①该项得分= (实际完成量/ 计划完成量) ×100%*3; ②若项目实际完成量达不到计划完成量的 80%, 则二级指标整体不得分。	项目竣工验收报告、结算审计报告、招投标资料、合同、工程量清单	现场核查、案卷研究

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	证据收集方式
接上页	产出质量 (4分)	建设质量达标率 (4分)	项目建设质量达标情况。	项目建设质量是否达到相关要求。	该项得分=(质量达标产出数/实际产出数)×100%*4。	项目竣工验收报告、结算审计报告、招投标资料、合同、工程量清单	现场核查、案卷研究
	产出时效 (3分)	完成及时性 (3分)	项目建设内容完成的及时性。	项目实际完成时间与计划完成时间的比较。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	在计划时间内完成项目内容得3分，每延迟一天完成扣0.1分，扣完为止。	项目竣工验收报告、结算审计报告、招投标资料、合同、施工进度计划	现场核查、案卷研究
	产出成本 (4分)	项目成本控制情况 (4分)	实际成本与工作内容的匹配程度。	纵向、横向数据比较。	实际成本与工作内容匹配得2分，如出现项目实际成本与工作内容存在不匹配，每处扣1分，直至扣完为止。	项目竣工验收报告、结算审计报告、工程量清单、工程变更签证	现场核查、案卷研究
产出成本控制措施的有效性。			确保项目支出不超过合理预算。	项目采取成本控制措施得1分，成本措施有效、可行得1分。			

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	证据收集方式
效益 (16分)	项目效益 (16分)	经济效益 (5分)	提升自主创新与核心竞争能力。	提升自主创新与核心竞争能力，促进济南经济水平提升。	提升自主创新与核心竞争能力，明显提升得5分，较明显提升得3分，一般得1分，否则不得分。	行业专家意见表、项目实施记录、现场调研记录表	咨询、座谈、实地考察、专家判断
		可持续影响 (8分)	提高区域影响力。	项目实施后提升区域影响力情况。	提升历城区及济南区域影响力，根据现场调研结果及效益分析报告评价。		
		服务单位满意度 (3分)	项目服务单位对项目实施的满意度情况。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	根据满意度调查，满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为100%、80%、60%、30%、0，项目满意度 $Y = (\text{非常满意数} * 100\% + \text{比较满意数} * 80\% + \text{基本满意数} * 60\% + \text{不太满意数} * 30\% + \text{非常不满意数} * 0) / \text{访谈人数总数} * 100\%$ 。 满意度 $\geq 90\%$ ，得3分； $90\% > \text{满意度} \geq 80\%$ 得，2分； $80\% > \text{满意度} \geq 70\%$ 得，1分；	访谈记录表、座谈记录	访谈、受益人群座谈

3. 评价方法

绩效评价采用定量与定性相结合、书面评价和现场评价相结合方式，运用案卷研究法、公众评判法、实地测评法、成本—效益比较法、目标预定与实施效果比较法、横向比较法等方法进行评价。

(1) 案卷研究法

案卷研究法是研究证据收集的重要信息采集手段，项目小组计划采取深入项目实施单位实地查看、查阅相关资料、核查财务凭证等方式，从现有资料中梳理有用数据，获得资金使用状况相关的材料，评价资金使用和管理的状况。案卷研究的证据收集包括案卷定位、信息检索、信息汇总、真实性核查、一手资料辅助核查等五个步骤。

(2) 公众评判法

通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对预算支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

(3) 实地测评法

实地测评法包括访谈和现场勘查。项目小组从项目利益相关方中确定访谈对象，根据调查的内容范围和主要问题，设计访谈提纲并开展访谈，访谈内容为开放式提问，问题简明扼要、具体直接。对项目实施单位的业务管理、项目执行情况进行现场实地勘察，包括业务管理情况、项目产出完成情况，并通过图片等多媒体方式予以取证存档。

(4) 成本—效益比较法

针对财政支出确定的目标，在目标效益额相同的情况下，对支出项目中发生的各种正常开支、额外开支和特殊费用等进行比较，以最小成本取得最大效益为优。

（5）目标预定与实施效果比较法

通过比较财政支出所产生的实际结果与预定的目标，分析完成（或未完成）目标的因素，从而评价财政支出绩效。

（6）横向比较法

将相同或近似的支出项目通过比较其在不同地区间的实施执行情况来分析判断支出的绩效。

4. 评价标准

本次对济南市超算中心科技园一期建设项目进行绩效评价，评价标准主要包括绩效评价相关政策、办法、行业规范标准、项目文件、评价调研成果等资料。

4.1 政策、办法

（1）财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）

（2）省委办公厅、省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）

（3）《中华人民共和国预算法》

（4）山东省财政厅《关于做好委托第三方机构参与预算绩效管理的通知》（鲁财绩〔2021〕1号文）

（5）《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》

（6）《中共济南市委 济南市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）

（7）《中共济南市委 济南市历城区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济历城发〔2019〕23号）

(8) 《济南市历城区财政局关于开展 2020 年度重点项目支出预算绩效评价及 2021 年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16 号）

(9) 《济南市历城区本级财政支出绩效评价管理暂行办法》（济历城财预〔2016〕5 号）

(10) 《历城区区级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）》（济历城财预〔2020〕9 号）

(11) 《历城区区级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）》（济历城财预〔2020〕11 号）

(12) 《历城区区级重大政策和项目全周期跟踪问效实施方案》（济历城财预〔2020〕51 号）

(13) 《历城区项目支出重点绩效评价管理办法》（济历城财预〔2021〕10 号）

(14) 《关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61 号）

4.2 行业规范标准

(1) 《投资项目可行性研究指南》

(2) 《建设项目经济评价方法和参数》（第三版）

(3) 《产业结构调整指导目录》

(4) 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》

(5) 《山东省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》

(6) 《济南市国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》

(7) 《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155 号）

(8) 《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）

(9) 《关于加快超算产业化发展的意见》（济政发〔2019〕18号）

(10) 《关于印发济南市加快推进在线新经济发展三年行动计划（2020-2022年）的通知》（济政办字〔2020〕20号）

(11) 《关于印发济南市十大千亿产业振兴计划的通知》（济政发〔2017〕3号）

(12) 《济南市促进先进制造业和数字经济发展的若干政策措施》（济政发〔2019〕1号）

(13) 《济南市加快数据融合创新应用行动方案》（济政办字〔2020〕16号）

(14) 《济南市工业互联网创新发展行动计划（2020-2022年）》（济政字〔2020〕16号）

4.3 项目文件

(1) 项目决策资料

①项目立项背景及中长期规划

②项目立项依据（相关政策文件、会议纪要、申请及批复、年度工作计划）

③项目支出绩效目标申报表

④项目立项批复相关文件

⑤项目内容调整和预算调整的相关申请和批复

(2) 业务管理资料

①项目具体工作内容（项目实施方案）

- ②项目计划实施的具体地域范围、时间
- ③项目主管部门和具体实施单位职责分工、组织架构、组织管理制度
- ④项目招投标方式说明及招投标资料
- ⑤项目合同及补充协议
- ⑥项目质量考核标准
- ⑦项目实施过程中管理监控措施、各时间段验收考核资料
- ⑧项目实施过程中的施工、监理、审计、竣工验收等相关资料

(3) 财务管理资料

- ①项目预算批复文件
- ②财政资金申报手续
- ③针对项目实施制定的财务管理制度（办法）
- ④资金到账凭证、支出凭证及资金使用明细

4.4 评价调研成果

- (1) 文献与资料
- (2) 访谈记录
- (3) 现场勘查记录
- (4) 问卷调查结果
- (5) 专家意见
- (6) 统计与分析结果

(三) 绩效评价工作过程

1. 准备阶段

- (1) 成立项目绩效评价工作组。根据济南市超算中心科技园一期建设项

目实际情况，公司从相关部门选调相应工作人员，由项目负责人、若干项目

组人员组成绩效评价小组，所有项目组成员均具备绩效评价工作经验。同时公司结合项目实际情况，评价过程中聘用相关行业专家从事有关评价工作。

(2) 撰写项目绩效评价实施方案。项目评价设计思路立足财政要求，在项目评价前期与济南历城区财政局、历城控股集团有限公司等进行多次沟通后对项目评价重点及评价要求进行全面梳理和细化，并以此为基础形成基本评价思路。

根据项目基本评价思路，评价工作组根据评价工作规范，针对评价目标，在调研、了解项目相关单位基本情况的基础上，按照有关规定撰写项目绩效评价实施方案，主要内容有：项目概况、评价对象、评价依据、评价目的、评价内容、人员配置、职责分工、时间安排、评价方法、评价指标体系、组织实施程序、评价质量控制措施、准备评价资料及有关工作要求等内容，报财政部门审核，经审查批准后组织实施。

(3) 业务培训。针对本项目组织所有项目组成员进行业务培训，明确评价的标准、流程，掌握评价方法，提高评价工作质量。

(4) 下达绩效评价通知书。向被评价的项目实施单位发送绩效评价通知书。

2. 实施阶段

(1) 收集整理资料

绩效评价工作组通过询问、查阅、核对、勘查、检查等方式，获取评价需要的基础资料。对具有明确受益对象的项目，设计问卷调查表，根据项目特点选取调查对象、确定问卷内容及发放回收方式。绩效评价基础资料包括：

①项目支出绩效评价申报表；

②项目专项资金分配依据，项目用款明细表；

- ③项目立项依据、建设规划；
- ④项目财政支出审批文件；
- ⑤项目立项可行性报告、立项批准文件及资料、项目验收报告；
- ⑥项目专项资金管理制度；
- ⑦有关项目实施过程中的相关管理制度；
- ⑧项目实施过程中的相关预算资料、财务资料、决算资料等；
- ⑨其他与项目实施有关的资料。

(2) 开展实地调研

对项目实施进行现场评价，听取项目实施单位对项目实施情况的介绍，对项目实施数据及相关情况进行实地调研。

现场评价主要采用听取汇报、材料核实、实地考察、询问答辩等方法。评价小组到达历城控股集团有限公司后，首先听取该项目主管人员汇报，然后结合现场提供的资料对项目的执行情况和资金使用情况核实，针对有疑问或需要进一步补充信息的地方，询问提出，项目负责人答疑，最后评价小组结合专业知识出具现场评价意见。

①听取汇报。历城控股集团有限公司汇报资金使用总体情况，并由中杰齐晟项目管理有限公司评价小组专人对会议有关事项作详细地记录；

②材料核实。历城控股集团有限公司按要求提供有关佐证材料，评价小组对各数据和资料、财务数据和凭证的真实性、准确性进行核实；

③实地考评。主要包括：现场了解项目的进展、项目产出的效果，并对现场情况与历城控股集团有限公司提供的书面材料进行对比核实；财务专家与财政及项目单位的会计负责人到财政部门了解核实资金的到位，资金的使用和管理等情况，同时现场派发调查问卷并回收，作为评价的第一手资料；

④询问答辩。最后评价小组提问发现的问题或疑问，历城控股集团有限公司对提出的问题按要求予以现场答复或会后书面答复。

（3）问卷调查

为全面了解济南市超算中心科技园一期建设项目的实施与管理情况、完成后的实施效果以及对项目实施的满意度情况，本次评价对项目主管单位及项目服务单位人员进行访谈，方式为现场访问调查、集体访谈，结合访谈提纲以征集项目实施与管理的相关意见，从侧面反映项目的社会效益、经济效益、可持续影响及满意度情况。

（4）形成初步评价结果

①初步评价。绩效评价工作组对评价所需的内部信息和外部资料进行系统的复核汇总和综合分析，按照评价方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，重点围绕项目立项情况、绩效目标设定情况、资金投入和使用情况、业务管理情况、绩效目标实现情况、效益发挥情况等，对评价对象进行定量、定性分析和综合评价，形成评价初步结论。

②征求意见。与济南市历城区财政局、历城控股集团有限公司进行沟通，根据其合理意见和建议进行修改。

③编写报告。绩效评价工作组对评价信息与分析资料进行收集整理分析，按要求编写评价报告，主要包括项目基本情况、评价工作情况、项目实施情况、评价指标分析情况、评价结论、主要经验及做法、存在的问题及建议等内容。

3. 总结阶段

（1）专家集中评审

邀请相关行业专家、相关部门领导召开专家评价会，对评价报告进行评

审，提出评审意见。

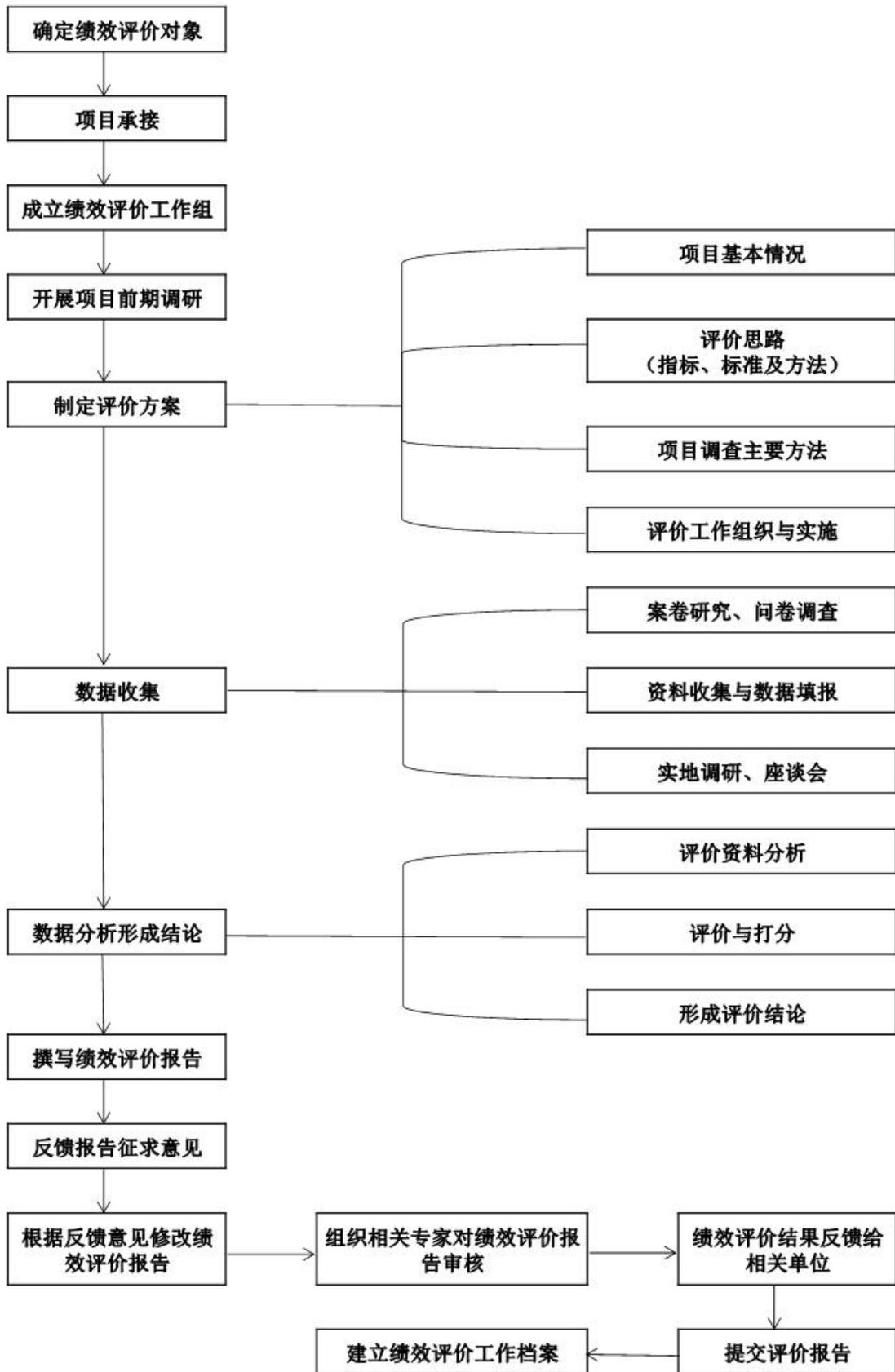
（2）提交绩效评价报告

根据专家评审意见调整完善评价报告，形成最终评价结果和等级，将评价报告终稿报财政部门。

（3）资料归档

正式绩效评价报告定稿后，对整个绩效评价过程中的工作底稿、图片影像资料、会议记录、绩效评价打分表、绩效评价佐证资料、绩效评价报告等归入档案，并按照档案管理要求妥善保管。

绩效评价工作开展流程详见下图：



4. 评价人员组成

绩效评价工作组人员				
序号	姓名	在本项目中担任职务	专业技术资格或执业资格	职责
1	刘栋	项目负责人	高级工程师 注册造价师	负责协调项目重大事项； 负责督导项目总体方案实施。
2	赵洪涛	技术负责人	高级工程师 注册造价师	负责项目总体技术支持； 负责评审报告质量复核。
3	赵雪莲	成员	会计	全面负责项目评价工作的组织和实施； 负责绩效评价实施方案的编写； 负责与项目委托及主管部门、项目实施单位的沟通； 负责撰写绩效评价报告。
4	周羨	成员	会计	协助项目负责人对项目效果指标进行评审及复核； 负责评价小组团队的食宿、出行安排工作。
5	颜继鹏	成员	高级工程师 注册造价师 经济师	协助项目负责人对项目效果指标进行评审及复核。
6	刘兵	成员	注册造价师 经济师	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。
7	刘福明	成员	注册造价师 工程师	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。
8	燕华	成员	经济师 会计师	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。
9	魏瑞财	成员	注册造价师 经济师	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。
10	宗瑞	成员	注册造价师	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。
11	姜本尧	成员	会计	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

1. 评价打分方法

本次评价采用定性和定量考核相结合的方法，对定性考核指标采用分析打分，对定量考核指标采用量化打分，总分百分制，以最终得分确定评价等级。

(1) 项目绩效评价根据绩效指标评分标准直接打分，具体为项目决策 16 分，项目过程 51 分，项目产出 17 分，项目效益 16 分，满分共 100 分；

(2) 根据评分规则，达到要求的指标得标准分满分，不能达到标准的指标根据评分规则打分，最低为 0 分；

(3) 绩效评价等级。评价等级分为优、良、中、差四个等级，根据评价得分的分值，确定本次绩效评价最后达到的等级，具体分值与评价等级见下表。

评价分值及评价等级表

等级	优	良	中	差
分值	≥90	≥80, <90	≥60, <80	<60

2. 评价得分

根据评价指标体系及评分标准，通过现场访谈、数据采集等方式，对济南市超算中心科技园一期建设项目进行客观评价。本项目最终得分为 92.5 分，其中项目决策 15.5 分，项目过程 48 分，项目产出 16 分，项目效益 13 分。（绩效评价得分详情见附件 2）

济南市超算中心科技园一期建设项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策 (16 分)	项目立项 (6 分)	立项依据充分性	2	2	100.00%
		立项程序规范性	2	2	
		信息披露合规性	2	2	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
接上页	债券申请（4分）	债券申请规范性	2	2	100.00%
		债券资金预算额度合理性	2	2	
	绩效目标（4分）	绩效目标合理性	2	2	87.50%
		绩效指标明确性	2	1.5	
	收益测算（2分）	收益测算的准确性	2	2	100.00%
过程 (51分)	资金管理（9分）	资金到位情况	2	2	100.00%
		资金支出进度情况	2	2	
		资金管理制度	2	2	
		专项债券资金使用合规性	3	3	
	项目管理（15分）	项目实施	4	4	80.00%
		业务管理	7	6	
		政府采购的合规性	4	2	
	可持续性（27分）	资金成本	4	4	100.00%
		偿债资金来源	5	5	
		匹配性	10	10	
		还款资金保障制度	8	8	
	项目产出 (17分)	产出数量（6分）	项目主体建设完成率	3	3
配套设施建设完成率			3	3	
产出质量（4分）		项目建设质量达标率	4	4	100.00%
产出时效（3分）		完成及时性	3	3	100.00%
产出成本（4分）		项目成本控制情况	4	3	75.00%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
效益 (16分)	项目效益 (16分)	经济效益	5	3	81.25%
		可持续影响	8	7	
		服务对象满意度	3	3	
合计			100	92.50%	92.50%

3. 评价结论

评价小组从项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个方面对济南市超算中心科技园一期建设项目进行全面的综合绩效评价，得出结论如下：

(1) 项目决策方面：该项目立项依据充分、过程规范，立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策要求，与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目绩效指标设置明确；预算确定的项目投资额与工作任务相匹配；预算资金分配符合市、区关于建设工程的相关规定；收益测算准确且预期可实现。

(2) 项目过程方面：该项目资金到位及时，资金到位率为100%，专项债券资金使用合规，资金全部用于超算中心科技园一期建设支出；项目财务管理和业务管理制度健全、文件编制规范，管理工作规范。项目实际执行与实施方案相符，债券资金发行成本与同类债券利率相符，项目预期收益与还本资金额度、期限相关，资金还款制度保障健全。但存在以下问题，部分项目档案资料不完整，部分子项目服务单位中标价与合同金额不符。

(3) 项目产出方面：截至绩效评价日超算中心主体建设完成，配套设施建设完成，已完成项目验收，项目质量达标率为100%，项目在计划时间内按进度完成并在实施过程中采取成本控制措施，但由于项目未完成全部结算审

计工作，目前未有详尽、具体数据判定成本控制措施有效性。

(4)项目效益方面：济南市超算中心科技园项目建设是济南市促进平台、人才、科研和成果转化优势，推动全省新旧动能转换的重大举措，历城控股集团有限公司通过双招双引工作，积极引进超算应用生态链条中优秀的高校院所与企业，随着超算研究的不断推进和相关政策的配套实施，本项目必能发挥更好的经济和社会效益。通过对项目主管单位和服务单位的访谈调研，服务单位对项目实施的满意度为 94.5%，项目整体满意度情况较好。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标由 4 个二级指标和 8 个三级指标构成，绩效分值为 16 分，实际得分为 15.5 分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分
项目立项	立项依据充分性	2	2
	立项程序规范性	2	2
	信息披露合规性	2	2
债券申请	债券申请规范性	2	2
	债券资金预算额度合理性	2	2
绩效目标	绩效目标合理性	2	2
	绩效指标明确性	2	1.5
预期收益测算	收益测算的准确性	2	2
小计		16	15.5

1. 立项依据充分性

超级计算水平已经成为各国科技竞争力和综合国力的重要标志之一，是世界高技术领域的战略制高点，同时也是我国“十三五”科技发展规划的重要建设内容。《济南市人民政府关于加快超算产业化发展的意见》提出“以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入实施新旧动能转换重大工程，以新一代超级计算机及人工智能技术变革为契机，以实施“超级计算”大科学工程为抓手，以应用需求为导向，以产业化为主线，以建设国内首个超算科技园为载体，以培育具有国际竞争力的新兴产业集群为目标，加快超

算产业生态链建设，形成“研发一代自主可控超算技术装备、引领新一代信息技术、支撑一批大科学工程、赋能主导产业转型升级”的发展格局，助力省、市全面实现高质量发展。”济南历城控股集团有限公司为贯彻《济南市人民政府关于加快超算产业化发展的意见》文件精神，提出设立济南市超算中心科技园建设项目。

该项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，是历城区巩固创新成绩加快“科创历城”建设所需，项目立项依据充分。

根据评分标准，该项得分为满分 2 分。

2. 立项程序规范性

2019 年 1 月 3 日，市政府召开会议，专题研究济南超算中心项目有关问题，会议研究决定为确保工作按期完工，同意项目先行开工建设，同步完善相关手续。

市发改委、市国土资源局、市规划局、市城乡建设委、市城管执法局、市环保局、市行政审批服务局等部门按照“拿地即开工”审批模式，协助历城区政府加快一期工程相关手续办理工作，本项目于 2019 年 3 月 6 日在山东省投资项目在线审批监管平台完成备案。

历城控股集团有限公司同时聘请第三方机构编制项目可行性研究报告，论证项目可行性，为项目的实施提供立项依据。

根据评分标准，该项得分为满分 2 分。

3. 信息披露合规性

本项目债券发行主体为山东省人民政府，转贷济南市历城区济南市超算中心建设项目使用。山东省财政厅为本项目债券发行编制了《信息披露文件》，

文件中包含基本情况、发行方式、募集资金投向说明、信用评价情况、地方经济情况、地方债务情况，并附《山东省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》和募投项目情况汇总表，已披露主要发行要素。

2019年受山东省财政厅委托中天运会计师事务所针对2020年山东省（济南市历城区济南超算中心科技园项目一期工程项目）城乡市政基础设施及产业园建设专项债券（一期）出具项目收益与融资自求平衡专项评价报告，2020年山东众成清泰（济南）律师事务所受济南市财政局委托出具关于2020年山东省（济南市历城区济南超算中心科技园项目一期工程项目）城乡市政基础设施及产业园建设专项债券的法律意见书。

综上所述，本项目债券信息披露合规。

根据评分标准，该项得分为满分2分。

4. 债券申请规范性

山东省政府根据政府债券发行计划下发债券发行申请通知，历城控股集团有限公司对本项目开展前期调研工作，在确认项目符合国家政策及相关行业规定的前提下，开展项目可行性分析并编制《项目可行性报告》，同时结合专项债券相关管理规定及债券市场要求，聘请专业第三方机构编制专项债券《实施方案》，对债券发行可行性进行充分论证。方案编制完成后，历城控股集团有限公司将方案提请会计师事务所对实施方案的合法、合理、合规性开展专业评估，出具项目实施方案《财务评估报告》及《法律意见书》并报送历城区政府。

历城区政府机构将审核批准的实施方案及第三方评估意见报送山东省财政厅，财政厅根据项目具体情况和申报资料最终确定可针对本项目发行地方政府债券。

济南市财政局下发《关于核拨 2020 年第一批公开发行地方政府债券资金的通知》（济财债〔2020〕3 号）和《关于核拨 2020 年第六批公开发行地方政府债券资金的通知》（济财债〔2020〕11 号）文件，对本项目拨付 45000 万元债券资金。

根据评分标准，该项得分为满分 2 分。

5. 债券资金预算额度合理性

本项目投资估算依据《建设项目经济评价方法与参数》《山东省建设工程概算定额》《济南市工程造价信息》及已建类似项目投资额度、现行投资概算的有关规定。

本项目共批复地方债券资金 45000 万元，根据发改委相关规定，建设工程申请地方债券资金额度不能超过工程总造价的 30%，本项目工程总造价为 3000000 万元，债券资金预算额度合理与项目建设实际内容相匹配。

根据评分标准，该项指标得分为满分 2 分。

6. 绩效目标合理性

本项目绩效目标是通过建设济南市超算中心科技园，发挥超算中心对上游产业的带动作用 and 下游产业的辐射作用，建立以超级计算机为核心，覆盖芯片、操作系统、自主可控装备、网络安全、应用软件、人工智能、大数据和工业互联网的产业链条。

绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平，项目绩效目标与预算确定的项目资金量相匹配。

根据评分标准，该项指标得分为满分 2 分。

7. 绩效指标明确性

本项目绩效指标设置较明确，绩效指标设置清晰、细化、可衡量，对建

筑面积、工程验收合格率、项目完工准时率均设置了相应的内容及指标值，指标设置规范、合理，但“项目完工合格率”应为质量指标而非时效指标。

根据评分标准，未通过清晰、可衡量的指标体现项目产出，扣 0.5 分，该项指标得分为 1.5 分。

8. 收益测算准确性

本项目共申请政府专项债券 45000 万元，项目收益测算由中天运会计师事务所完成。本项目预期收益主要来源为超算中心科技园内物业的出售收入、出租收入，项目建成后可出售面积 15000.00 m²，假设运营期内三年可销售完毕，参考市场行情，形成出售收入预测，3 年合计可收入 102400 万元；项目建成后可出租面积 104741.00 m²，参考市场行情，营运初期租金按 2.50 元/天/m²计算，年租金增长率按 7.60%测算，形成出租收入预测表，综合售收入与出租收入表，形成经营活动收入汇总表作为项目预期收入。

成本方面综合考虑出售成本、出租成本、相关税费、利息支出，形成项目预期支出表，结合项目预期收益和预期支出情况，形成收益净现金流入预测表，科学、准确进行项目预期收益测算。

根据评分标准，指标得分为满分 2 分。

（二）项目过程情况

过程指标由 3 个二级指标和 11 个三级指标构成，绩效分值为 51 分，实际得分为 48 分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分
资金管理	资金到位情况	2	2
	支出进度情况	2	2

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分
接上页	资金管理制度	2	2
	专项债券资金使用合规性	3	3
项目管理	项目实施	4	4
	业务管理	7	6
	政府采购的合规性	4	2
可持续性	资金成本	4	4
	偿债资金来源	5	5
	匹配性	10	10
	还款资金制度保障	8	8
小计		51	48

1. 资金到位情况

济南市财政局下发《关于核拨 2020 年第一批公开发行地方政府债券资金的通知》（济财债〔2020〕3 号）和《关于核拨 2020 年第六批公开发行地方政府债券资金的通知》（济财债〔2020〕11 号）文件，对本项目拨付 45000 万元债券资金，债券资金到位及时。

资金到位率=（45000 万元/45000 万元）*100%=100%。

根据评分标准，该项得分为满分 2 分。

2. 支出进度情况

截至 2020 年 12 月底，历城控股集团有限公司已按历城区财政局要求支出地方债券资金共 45000.00 万元。

本项目实施过程中，所有资金均按照合同约定或项目施工进度拨付到对

应的项目单位，不存在资金拨付先于项目中标、未按规定拨付资金，资金拨付比合同规定时间提前或延后等现象。

根据评分标准，指标得分为满分 2 分。

3. 资金管理制度

经现场调研，历城控股集团有限公司针对本项目制定《上级专项资金使用管理办法》及《超算一期工程款支付审批管理办法》等资金管理办法，对政府专项债券的使用流程、监督管理方面进行详细规定。

本项目资金管理措施和制度健全，符合财务会计制度相关规定。

根据评分标准，指标得分为满分 2 分。

4. 专项债券资金使用合规性

评价小组从本项目债券资金申报、下达、使用三个环节入手，查阅支出凭证等财务资料，本项目债券资金专款专用，不存在挪作其他项目支出、置换存量债务、商业化运作产业项目或发放工资、养老金、补贴、奖励等经常性支出的严禁违规现象，债券资金支出严格按照合同条款，依据合规，审批、拨付手续规范，不存在资金使用不合规现象。

根据评分标准，指标得分为满分 3 分。

5. 项目实施

经查阅 2020 年济南市历城区超算中心科技园项目专项债券实施方案，项目实际建设内容与实施方案内容相符，项目建设位置、建设面积、主要建设内容、工期均与实施方案一致。

济南市超算中心科技园项目时间紧，任务重，为保工程按期完工，根据济南市人民政府《关于研究济南超算中心项目建设有关问题的会议纪要》

（〔2019〕2 号）文件，项目先行开工建设，同步完善相关手续，市发改委、

市国土资源局、市规划局、市城乡建设委等有关部门协助历城区政府于 2019 年 3 月 10 日前办理完成各项手续。项目规划、土地、环评、备案证明等项目批复文件齐备。

根据评分标准，该项指标得分为满分 4 分。

6. 业务管理

业务方面，历城控股集团有限公司制定工程管理制度，主要包括项目启动会管理办法、工程月度巡检管理办法、工程监督处置管理办法、样板会验管理办法、工程档案管理办法等，对工程进行统筹管理。

针对本项目，历城控股集团有限公司对项目组织架构及人员进行详细的权责划分，成本招采部负责子项目招投标工作、工程管理部负责项目具体施工管理、财务管理部负责资金的监督管理，运营招商部负责项目后期招商运营，综合管理部负责合同、招投标资料等项目档案的保管。

但在核查资料时发现，项目工程总承包一、二、三标段及室外绿化工程一、二标段的投标资料及合同资料未及时归档；部分建筑工程验收报告缺失日期，部分施工单位施工竣工报告缺失公司技术负责人、质量负责人签名和日期，设计单位工程质量检查报告缺失日期等。

根据评分标准，部分子项目招标资料及合同未及时归档，部分档案资料日期、负责人签名缺失，扣 1 分，该项指标得分为 6 分。

7. 政府采购合规性

本项目由济南融创历控置业有限公司委托第三方机构进行项目招标工作，在中国招标投标公共服务平台、采购与招标网等公共网站公开发布子项目招标公告，通过公开招标、竞争性磋商的招标方式确定服务单位。项目采购通过政府采购程序，实行招投标制度项目招投标具体情况如下表所示：

序号	工程名称	中标单位	招标代理机构
1	济南超算中心科技园项目 一期工程总承包项目 (一、二、三标段)	一标段 (济南四建集团有限公司)	海逸恒安项目管理 有限公司
		三标段 (中国建筑一局集团有限公司)	海逸恒安项目管理 有限公司
		二标段 (中建八局第二建设有限公司)	山东宏丰达工程咨 询有限公司
2	济南超算中心科技园项目 一期工程设计	山东省建筑设计研究院有限公司	海逸恒安项目管理 有限公司
3	济南超算中心科技园项目 一期科技展馆布展施工	闪维(北京)文化有限公司	山东宏丰达工程咨 询有限公司
4	济南超算中心科技园项目 一期工程监理项目 (一、二、三标段)	一标段 (山东贝特建筑项目管理咨询有限 公司)	海逸恒安项目管理 有限公司
		二标段(济南市建设监理有限公司)	海逸恒安项目管理 有限公司
		三标段 (山东泰山工程项目管理有限公司)	山东宏丰达工程咨 询有限公司
5	济南超算中心科技园项目 一期室外工程施工	济南四建(集团)有限公司	山东宏丰达工程咨 询有限公司
6	济南超算中心科技园项目 一期工程空调水阀门采购	济南东港机电设备有限公司	山东宏丰达工程咨 询有限公司
7	济南超算中心科技园项目 一期抗震支架采购及安装 工程(一标段)	济南三科智能化工程有限公司	山东宏丰达工程咨 询有限公司
8	济南超算中心科技园项目 一期抗震支架采购及安装 工程(二标段)	山东兴源建设工程有限公司	山东宏丰达工程咨 询有限公司

序号	工程名称	中标单位	招标代理机构
9	济南超算中心科技园项目 一期室外绿化工程 (一标段)	济南园林开发建设集团有限公司	山东宏丰达工程咨 询有限公司
	济南超算中心科技园项目 一期室外绿化工程 (二标段)	山东世博园林工程有限公司	山东宏丰达工程咨 询有限公司
	济南超算中心科技园项目 一期室外绿化工程 (三标段)	济南大明湖园林工程有限公司	山东宏丰达工程咨 询有限公司
10	济南超算中心科技园项目 一期室外照明灯具采购	济南金耐特照明工程有限公司	山东宏丰达工程咨 询有限公司
11	济南超算中心科技园项目 一期工程风机风口风阀 设备采购	济南创恒经贸有限公司	海逸恒安项目管 理有限公司
12	济南超算中心科技园项目 一期工风电梯供货及安装	山东龙鹏机电设备有限公司	海逸恒安项目管 理有限公司
13	济南超算中心科技园项目 一期工程空调末端 设备采购	山东金智成建设有限公司	海逸恒安项目管 理有限公司
14	济南超算中心科技园项目 一期工程配电箱及元器件 采购(一标段)	山东汉卓电气设备有限公司	海逸恒安项目管 理有限公司
15	济南超算中心科技园项目 一期工程配电箱及元器件 采购(二标段)	山东中联电气有限公司	海逸恒安项目管 理有限公司
16	济南超算中心科技园项目 一期工程水泵设备采购	山东驭扬电子科技有限公司	山东宏丰达工程咨 询有限公司

序号	工程名称	中标单位	招标代理机构
17	济南超算中心科技园项目 一期工程PVC地板供货及施 工项目	青岛青房建安集团有限公司	山东宏丰达工程咨 询有限公司
18	济南超算中心科技园项目 一期工程电线电缆材料 采购	一标段（山东华凌电缆有限公司）	山东宏丰达工程咨 询有限公司
		二标段（济南振凯电缆有限公司）	
19	济南超算中心科技园项目 一期工程瓷砖采购	一标段（山东宇业成建材有限公司）	山东宏丰达工程咨 询有限公司
		二标段（广东萨米特陶瓷有限公司）	
20	济南超算中心科技园项目 一期工程地下车库地坪漆、 标线、交通安全设施采购及 安装项目	江西功诚泰盛制造有限公司	山东宏丰达工程咨 询有限公司
21	济南超算中心科技园项目 一期工程洁具采购	济南诺韩商贸有限公司	山东宏丰达工程咨 询有限公司
22	济南超算中心北区办公楼 项目 1#办公楼配电室施工	山东斯迈格雷电气技术有限公司	山东宏丰达工程咨 询有限公司
23	济南超算中心 2#3#4#办公 楼及中心主楼配电室施工	山东鸿德电力科技有限公司	山东宏丰达工程咨 询有限公司
24	济南超算中心科技园一期 工程室内照明灯具、开关插 座采购	一标段 （济南方略科技有限公司） 二、三标段 （佛山电器照明股份有限公司）	山东宏丰达工程咨 询有限公司
25	济南超算中心 2#、3#、4# 办公楼及中心主楼精装修 工程	一标段 （济南鸿腾实业有限公司）	山东宏丰达工程咨 询有限公司
		二标段 （山东盛邦实业集团有限公司）	
26	济南超算中心一期中心圆 楼及 1#-4#楼智能化工程	北京泰豪智能工程有限公司	海逸恒安项目管理 有限公司

序号	工程名称	中标单位	招标代理机构
27	齐鲁工业大学通用超级计算平台代建项目管理服务	济南历控同和工程咨询有限公司	济南建招工程咨询有限公司
28	济南超算中心科技园项目一期工程办公楼及报告厅装饰装修施工	山东盛邦实业集团有限公司	济南建招工程咨询有限公司
29	齐鲁工业大学通用超级计算平台机房工程中的冷却塔设备及其安装调试	天津瑞克特机电工程有限公司	济南建招工程咨询有限公司
30	齐鲁工业大学通用超级计算平台机房综合布线	山东天启智能工程有限公司	济南建招工程咨询有限公司
31	齐鲁工业大学通用超级计算平台机房工程机房中压配电工程	山东卓能电力工程有限公司	济南建招工程咨询有限公司
32	国家超级计算机（济南）中心三层多功能厅声光电系统、配套家具、声学材料采购及安装工程	山东力硕智能科技有限公司	济南建招工程咨询有限公司

项目招投标中存在以下问题：项目瓷砖采购项目一标段、地下车库地坪漆、标线、交通安全设施采购及安装项目、室内照明灯具、开关插座采购项目一标段、北区办公楼项目 1#办公楼配电室施工项目的服务单位中标价与合同价格存在差异。

根据评分标准，该项指标得分为 2 分。

8. 资金成本

本项目共批复地方债券资金 45000 万元，2020 年 1 月 19 日，济南市财政局下发《关于核拨 2020 年第一批公开发行地方政府债券资金的通知》（济

财债〔2020〕3号）文件，下达15000万专项债券资金，发行年限10年，利率为3.34%；2020年6月3日，济南市财政局下发《关于核拨2020年第六批公开发行人地方债券资金的通知》（济财债〔2020〕11号）文件，下达30000万专项债券资金，发行年限15年，利率为3.44%。

通过查阅财政部政府债务研究和评估中心的地方政府债券信息公开平台公示信息，2020年1月地方政府债券平均发行利率3.50%，2020年6月地方政府债券平均发行利率为3.23%，本项目两笔债券资金与同类债券平均利率偏差均不超过10%。

根据评分标准，该项指标得分为4分。

9. 偿债资金来源

本项目债券资金半年付息一次，历城控股集团有限公司已于2020年7月支付利息，资金来源为公司自有资金。项目产生收益前，由历城区控股集团有限公司以自有资金偿付利息，待项目产生收益后，偿债资金来源转为超算科技园区内物业的出售收入和出租收入。

根据本项目专项债券实施方案及会计师事务所出具的本项目收益与融资自求平衡专项评价报告，项目预计收入数据测算依据充分，偿债资金来源稳定。

根据评分标准，该项得分为满分5分。

10. 匹配性

本项目共批复地方债券资金45000万元，其中15000万专项债券资金，发行年限10年，30000万专项债券资金，发行年限15年。

根据本项目专项债券实施方案，综合考虑经营活动的收入、支出基于融资付息等因素，2031年项目期末现金预计可达32540.08万元，可覆盖10年

期地方政府债券本息合计值 20010 万元；2035 年期末现金预计可达 59806.66 万元，覆盖 15 年期地方政府债券本息合计值。

综上，项目收益能够按预期及时足额实现且覆盖还本资金，债券期限设置合理。

按照评分标准，该项指标得分为满分 10 分。

12. 还款资金制度保障

根据现场调研，项目已按规定时限足额支付一期债券利息至财政部门，由于项目仍处于招商阶段，历城控股集团有限公司以自有资金支付利息，并建立还本付息台账。历城控股集团已将债券本金、利息纳入专项收入预算管理，待项目产生收益后，债券本息从项目收益中扣除。

根据评分标准，该项得分为满分 8 分。

（三）项目产出情况

产出指标由 4 个二级指标和 5 个三级指标构成，绩效分值为 17 分，实际得分为 16 分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分
产出数量 (6分)	项目主体建设完成率	3	3
	项目配套设施建设完成率	3	3
产出质量 (4分)	项目建设质量达标率	4	4
产出时效 (3分)	完成及时性	3	3
产出成本 (4分)	项目成本控制情况	4	3
小计		17	16

1. 产出数量

（1）项目主体建设完成率

济南市超算中心科技园一期建设主体建设包括外部装饰、幕墙、园区绿化已于 2019 年 3 月完成,实际建设总面积共 21.98 万 m²,实际完成率为 100%。

根据评分标准,该项指标得分为满分 3 分。

（2）项目配套设施建设完成率

本项目配套设施为主体装修装饰及外部设施,包括电梯、灯具、空调、水泵设备、地下车库、办公家具、室外绿化等,经现场调研,实际完成率 100%。

根据评分标准,该项指标得分为满分 3 分。

2. 产出质量

本项目已于 2020 年 9 月完成工程竣工验收,验收人员包括济南融创历控置业有限公司、工程监理单位、工程施工单位、工程设计单位等单位人员,项目建设质量达标率为 100%。

根据评分标准,该项指标得分为 4 分。

3. 产出时效

根据项目进度计划,项目计划于 2019 年 1 月开工,预计 2020 年 6 月底竣工。

本项目于 2018 年 12 月 12 日开工建设,前期主要进行线路迁改、清理施工场地等准备工作,确定项目设计、监理、施工单位、供应商等服务单位,项目于 2019 年 3 月完成建设主体工程,2020 年 6 月完成整体工程竣工,2020 年 9 月完成项目验收。

根据评分标准,该项指标得分为满分 3 分。

4. 产出成本

本项目计划投资 300000 万元,截至 2020 年 12 月底累计投资 209732.1

万元，实际成本与工作内容匹配。历城控股集团针对本项目采取了成本控制措施，包括通过公开招标和竞争性磋商的方式确定相关服务单位，使工程价更加符合工程价值基础，进而更好的控制工程造价；加强对施工过程中材料、人工、设备、建设变更等相关费用的审查，同时通过委托第三方机构进行项目监理和结算审计工作。但项目未完成全部子项目结算审计工作，暂无完整、具体的结算数据对成本措施的有效性进行评价。

根据评分标准，该指标得分为3分。

（四）项目效益情况

效益指标由1个二级指标和3个三级指标构成，绩效分值为16分，实际得分为12分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	指标解释	绩效分值	实际得分
项目效益	经济效益	提升自主创新与核心竞争能力	5	3
	可持续影响	提升区域影响力	8	7
	服务对象满意度	实施单位满意度	3	3
小计			16	13

1. 经济效益

截至绩效评价日，项目已完成部分机构的招商落位，其中山东高等技术研究院与2019年10月入驻；2020年6月，海康威视签署协议，以济南市超算中心科技园为载体成立海康威视山东总公司；超算研究院于2021年3月10日入驻；山东省科学院入驻超算中心圆楼。

历城控股集团依托超算中心科技园，联合国家超算济南中心、复旦大学、西安电子科技大学、山东大学、华为公司、中科曙光公司、中科院寒武纪公司等国内知名科研单位和高校，牵头组建“济南超级计算技术研究院”。

超算研究院致力于超级计算技术相关领域的应用研究与高技术发展研究，围绕未来 5-10 年济南市在现代信息、生命健康、智能装备等领域的战略需求，着力破解与超级计算技术相关的重大科技难题与系统集成瓶颈，着力提升区域自主创新与核心竞争能力，打造“超级计算创新创业共同体”，将成为国内领先的超级计算技术开发高地、智能科技企业的育成基地和引领区域创新驱动发展的核心引擎。

机构入驻超算中心科技园后需根据自身需求配备仪器设备，机构发展需要较长的孵化期，经济效益产出时间周期较长，且目前超算中心园区招商以济南市现有政策为主，缺乏针对超算应用及超算科技园的专项政策，一定程度上造成产业集聚效应较低，不利于超算科技园项目经济效益的发挥。

根据评分标准，该项指标得分为 3 分。

2. 可持续影响

本项目的建设是济南市委市政府打造经十东路科创走廊核心支撑，加快产业经济转型升级、抢抓未来产业战略机遇的重大举措；是山东省科学院充分发挥平台、人才、科研和成果转化优势，与济南市融合发展，推动全省新旧动能转换的重大举措。

随着双招双引政策的落实，历城控股集团有限公司积极引进超算应用生态链条中优秀的高校院所与企业，推动构建带动上游产业和辐射下游产业的超算生态。历城区区委组织部计划在济南市超算中心科技园打造人才创业港，随着高层次人才的引进，济南市超算中心科技园项目必然会增加企业和资本的吸引力，进一步增强历城区及济南市在国内的影响力。

但由于目前济南市缺乏针对超算应用及超算科技园的专项政策，超算产业发展缓慢，产业链条需要较长周期发展成型，对高层次人次和龙头企业吸

引力不足，影响超算中心科技园项目的后续效益发挥。

根据评分标准，该项得分为7分。

3. 服务对象满意度

本次访谈对象为主管单位和服务单位，根据满意度调查，满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为100%、80%、60%、30%、0，项目满意度 $Y = (\text{非常满意数} * 100\% + \text{比较满意数} * 80\% + \text{基本满意数} * 60\% + \text{不太满意数} * 30\% + \text{非常不满意数} * 0) / \text{调查总数} * 100\%$ 计算，服务单位对项目的满意度为94.5%。

根据评分标准，指标得分为3分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1. 加强建设管理，保障工程按时、高质量完成

2018年12月8日，历城区委区政府接到济南超算中心科技园项目的建设任务后，立即组建以区政府、区住建委、区历城控股集团为主的建设团队，整个建设班子各司其职，协调统一，及时解决项目建设过程中的问题，提高项目建设效率。

为确保超算科技园项目工程如期完工，作为主要建设单位的历城控股集团从全面进场施工开始，未因任何外部、技术、天气原因耽误一天工期，牢固树立“安全第一、质量至上”的理念，正确处理好质量、安全之间的辩证关系，在保障工程质量和工程完成时效性的基础上，国家超级计算济南中心科技园工程创造了济南项目建设史上的“济南速度”。

2. 严格执行项目管理措施

项目单位坚决控投资、降造价，按照专项资金项目建设要求，严格执行投资计划，坚决杜绝计划外工程存在。严格按周确定的方案施工，不得擅自提高标准或扩大建设规模。加强合同会审力度，未经会审，坚决不签订合同，合同未签订，坚决不开工，不办理工程开工手续、不支发工程款；合同签订后严格按照合同规定按进度拨付工程款。

（二）存在的问题

1. 部分项目档案资料不完整

经查阅，项目工程总承包一、二、三标段及室外绿化工程一、二标段的投标资料及合同资料未及时归档；部分建筑工程验收报告缺失日期，部分工程单位施工竣工报告缺失公司技术负责人、质量负责人签名和日期，设计单

位工程质量检查报告缺失日期等。

2. 部分子项目中标价格与合同价存在差异

项目招投标中存在以下问题：项目瓷砖采购项目一标段、地下车库地坪漆、标线、交通安全设施采购及安装项目、室内照明灯具、开关插座采购项目一标段、北区办公楼项目 1#办公楼配电室施工项目的服务单位中标价与合同价格存在差异。

六、有关建议

（一）规范项目档案管理

建议历城控股集团有限公司梳理项目招投标资料和合同归档情况，尽快补充缺失档案资料。项目管理部加强项目档案管理工作，严格按照工程档案管理制度，将工程项目档案归档管理列入计划管理。档案管理人员要对工程档案交付验收提出明确要求，对日期缺失、意见缺失等档案不予接收，切实做到对工程档案跟踪管理的有效控制，以备工程后期监督审计。

（二）深入学习招投标规定，规范招投标流程

建议历城控股集团深入学习《中华人民共和国招标投标法》及《招标投标法实施条例》等文件，严格依照规定签订子项目书面合同，确保合同的标的、价款、质量、履行期限等主要条款与服务单位投标文件一致，规范项目工程招投标流程，合理控制项目预算。

七、其他需要说明的问题

1. 本报告中“项目经费”相关数据，均来源于项目单位提供的项目支出明细账、财务报表。

2. 本报告仅供开展“济南市超算中心科技园一期建设项目绩效评价”相关工作使用，不作他用。

中杰齐晟项目管理有限公司

二〇二一年八月

附件：

(一) 访谈提纲

济南市超算中心科技园一期建设项目访谈提纲

一、访谈单位基本情况

所在单位 项目建设单位 项目相关单位

二、项目基本情况

(一) 以下内容根据项目建设单位人员访谈情况填写

1. 项目投资额及项目资金使用情况（债券支出数额）

2. 项目整体进度完成情况，在完成内容的□内打勾

建设任务完成 跟踪审计 部分项目结算审计 项目整体结算审计

部分验收 整体验收 按照进度及时拨款

3. 项目招投标的情况

4. 项目投入运营后预期收入情况（收入与融资是否能平衡）

5. 项目投入运营后的预期效益情况

6. 对济南市超算中心科技园一期建设项目实施单位的满意程度

非常满意 比较满意 基本满意

不太满意 非常不满意

7. 对济南市超算中心科技园一期建设项目的建议：

(二) 以下内容根据项目相关单位人员访谈情况填写

1. 单位在本项目中的从事的工作内容

2. 工作内容进度完成情况，在完成内容的□内打勾

工作内容 结算审计 验收 收款

4. 单位在进行项目实施时的困难

5. 对济南市超算中心科技园一期建设项目主管单位的满意程度

非常满意

比较满意

基本满意

不太满意

非常不满意

6. 对济南市超算中心科技园一期建设项目的建议

(二) 绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	数据来源	备注
决策 (18分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (2分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策得 1 分； ②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需得 0.5 分； ③项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则得 0.5 分；	2	立项办法、立项通知；项目可行性研究报告；立项申请文件、立项批复文件	立项依据充分
		立项程序规范性 (2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规范情况。	①项目按照规定的程序申请设立得 0.5 分； ②审批文件、材料符合相关要求得 0.5 分； ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等得 1 分。	2	立项办法、立项通知；项目可行性研究报告；立项申请文件、立项批复文件	立项程序规范

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	数据来源	备注
接上页	接上页	信息披露合规性 (2分)	信息披露是否符合规定。	①按规定披露拟发行专项债券信息,包括规模、期限及偿还方式等基本信息得1分,否则不得分; ②按规定披露第三方评估信息,包括财务评估报告(重点是项目预期收益和融资平衡情况评估)、法律意见书、信用评级报告等,得1分,否则不得分。	2	国家法律法规规定、债券信息网公开内容	信息披露合规
	债券申请 (4分)	债券申请规范性 (2分)	项目是否符合专项债券支持的领域和方向,用以反映和考核项目申请地方政府债券的规范情况。	①项目按照规定的程序申请地方政府专项债券得1分; ②项目符合地方专项债券的支持领域和方向得1分。	2	债券申请材料、行业发展规划、地方债券申请相关政策	债券申请规范
		债券资金预算额度合理性 (2分)	项目债券资金申请额度是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目债券资金预算的科学性、合理性情况。	①债券资金预算依据充分得1分; ②债券资金预算额度是否合理,与项目单位或地方实际相匹配得1分。	2	债券资金测算依据	债券资金预算额度合理

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	数据来源	备注
接上页	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2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。	①项目有绩效目标得 0.5 分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得 0.5 分； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得 0.5 分； ④项目与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得 0.5 分。	2	项目实施方案、计划书、任务书、责任书中列明的项目目标相关法律、法规、部门职责	绩效目标合理
		绩效指标明确性 (2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。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得 1 分； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得 0.5 分； ③与项目目标任务数或计划数相对应得 0.5 分。	1.5	项目实施方案、计划书、任务书、责任书中列明的项目目标预算批复文件	部分指标设置不合理
	收益测算 (2分)	收益测算的准确性 (2分)	项目收益测算的准确性情况，用以反映和考核收益测算过程的科学性、准确性情况。	①收益测算标准明确得 1 分； ②测算过程科学、准确得 1 分。	2	项目收益测算相关依据、资料	收益测算准确

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	数据来源	备注
过程 (51分)	资金管理 (9分)	资金到位情况 (2分)	专项债资金到位率。	该项得分= (实际到位资金/应到位资金×100%) *1。	2	债券资金批复相关资料、资金到账凭证	专项债资金足额、及时到位
			专项债资金到位及时率。	专项债券资金到位及时得1分，否则不得分。			
		支出进度情况 (2分)	预算执行情况。	该项得分= (实际支出的项目资金/按进度应支出的债券资金) *2。	2	与专项债券资金拨付相关的凭证和资料	资金支出率为100%
		资金管理制度 (2分)	债券资金管理制度的健全性。	①项目单位资金管理措施和制度健全，得1分，否则不得分。 ②资金管理辦法符合财务会计制度相关规定得1分，否则不得分。	2	项目债券资金管理制度、国家法律法规	资金管理制度健全
		专项债券资金使用合规性 (3分)	专项债券资金使用是否符合资金管理办法。	①资金专款专用得1分，否则不得分； ②支出依据合规得1分，每发现1处支出依据不合规的扣0.5分，扣完为止； ③审批、拨付手续规范、程序严谨得1分，每发现1处不合规的扣0.5分，扣完为止。	3	专项资金管理办法，项目单位支出凭证等相关财务资料	专项债券资金使用合规

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	数据来源	备注
接上页	项目管理 (15分)	项目实施 (4分)	项目实际执行与实施方案的相符度。	①项目实际实施内容与进度符合申报政府专项债提交的“两书一案”中实施方案的得2分，否则不得分； ②规划、土地、环评等项目批复文件齐备的得2分，否则不得分。	3	项目实施方 案、项目建 设相关资 料	项目实际 执行与实 施方案相 符
		业务管理 (7分)	业务管理制度的健全性	项目单位制定安全生产管理制度、岗位职责、合同管理制度、招投标制度、监理制度等项目管理制度的，得2分，否则不得分。	2	项目实施业务 管理制度等资 料	业务管理 制度健全
			业务管理制度执行的有效性。	①项目单位日常管理及项目实施能够完全按照所建立的各项业务管理制度得到规范执行得3分，每有一项不规范，扣0.5分，扣完为止； ②项目实施单位项目调整按照规定程序和权限进行，手续完备，资料齐全得2分。	2	项目实施的相 关业务管理制 度、各项手续 资料	业务管理 制度执行 有效
		政府采购的合规性 (4分)	项目政府采购的合规性。	①项目采购经过政府采购程序得2分； ②项目投招标程序符合招标法的相关规定得2分。	1	招投标材料、 采购合同及相 关财务凭证	部分子项 目中标价 与合同价 不符

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	数据来源	备注
接上页	可持续性 (27分)	资金成本 (4分)	债券发行成本情况。	融资成本与同类债券平均利率偏差不超过10%得4分。若超过10%，在10%基础上，每高于1%，扣0.5分，扣完为止。	4	关于债券资金的批复资料	融资成本与同类债券平均利率相符
		偿债资金来源 (5分)	项目预计收入情况。	根据项目预期收益情况，作为偿债资金来源的资金稳定，项目无较大偿债风险，得5分，否则酌情得分。	5	项目收入预计、项目风险评估资料	偿债资金来源稳定
		匹配性 (10分)	项目收益与还本资金匹配程度。	项目收益能够按预期及时足额实现且覆盖还本资金得5分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。	5	项目收益相关数据、还本付息数据、债券资金批复文件	项目收益与还本资金匹配
			债券期限与项目期限匹配程度。	债券期限设置合理得满分5分，债券期限每超过项目收益实现期限2年扣1分，扣完为止。	5		债券期限与项目期限匹配

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	数据来源	备注
接上页	接上页	还款资金制度保障 (8分)	债券本金、利息用纳入预算情况	债券本金、利息纳入年度政府性基金或专项收入预算管理，并按程序申报、批准得4分，否则不得分。	4	预算分析表、债券批复文件、利息偿还资料	债券本金、利息纳入项目预算管理
			债券利息按批复执行情况	项目单位或财政部门应建立还本付息台账，并按规定时限足额将应偿利息上缴至财政部门得4分，如延期不超过30天，扣2分，超过30天不得分。	4	预算分析表、债券批复文件、利息偿还资料	及时缴纳利息
产出 (17分)	产出数量 (6分)	主体建设完成率 (3分)	超算中心科技园一期主体完成情况。	①该项得分=(实际完成量/计划完成量)×100%*3; ②若项目实际完成量达不到计划完成量的80%，则二级指标整体不得分。	3	项目竣工验收报告、结算审计报告、工程量清单、招投标资料	完成率 100%
		配套设施建设完成率 (3分)	超算中心科技园一期配套设施完成情况。	①该项得分=(实际完成量/计划完成量)×100%*3; ②若项目实际完成量达不到计划完成量的80%，则二级指标整体不得分。	3	项目竣工验收报告、结算审计报告	完成率 100%

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	数据来源	备注
接上页	产出质量 (4分)	建设质量 达标率 (4分)	项目建设质量达标情况。	该项得分=(质量达标产出数/实际产出数)×100%*4。	4	项目竣工验收报告、招投标资料、合同、工程量清单	质量达标率 100%
	产出时效 (3分)	完成及时性 (3分)	项目建设完成的及时性。	在计划时间内完成项目建设内容得3分，每延迟一天扣0.1分，扣完为止。	3	项目实施方案、项目竣工验收报告、招投标资料、合同、施工进度计划	按计划完成
	产出成本 (4分)	项目成本控制情况 (4分)	实际成本与工作内容的匹配程度。	实际成本与工作内容匹配得2分，如出现项目实际成本与工作内容存在不匹配，每处扣1分，直至扣完为止。	2	项目竣工验收报告、结算设计报告、工程量清单、工程变更签证	匹配
产出成本控制措施的有效性。			项目采取成本控制措施得1分，成本措施有效、可行得1分。	1	采取成本控制措施		

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	数据来源	备注
效益 (16分)	项目效益 (16分)	经济效益 (5分)	提升自主创新与核心竞争能力，促进济南经济水平提升。	提升自主创新与核心竞争能力，明显提升得5分，较明显提升得3分，一般得1分，否则不得分。	3	行业专家意见表、项目实施记录、现场调研记录表	较明显提升
		可持续影响 (8分)	项目实施后提升区域影响力情况。	提升历城区及济南区域影响力，根据现场调研结果及效益分析报告评价。	7	行业专家意见表、项目实施记录、现场调研记录表	较明显提升
		服务单位满意度 (3分)	项目实施单位对项目实施的满意度情况。	根据满意度调查，满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为100%、80%、60%、30%、0，项目满意度 $Y = (\text{非常满意数} * 100\% + \text{比较满意数} * 80\% + \text{基本满意数} * 60\% + \text{不太满意数} * 30\% + \text{非常不满意数} * 0) / \text{调查问卷回收总数} * 100\%$ 。 满意度 $\geq 90\%$ ，得3分； 90% > 满意度 $\geq 80\%$ 得2分； 80% > 满意度 $\geq 70\%$ 得1分。	3	访谈记录表、座谈记录	满意度 94.5%
合计					92.5		

2020年济南市历城区新旧动能转换与自贸区服务检查工作室项目 绩效评价报告



实施单位：济南市历城区人民检察院

委托单位：济南市历城区财政局

评价机构：大成工程咨询有限公司

编制时间：二〇二一年九月

目录

摘要	1
一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	6
(一) 绩效评价目的、对象和范围	6
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	7
(三) 绩效评价工作过程	10
三、综合评价情况及评价结论	11
(一) 综合评价结论	12
(二) 绩效评价指标分析	12
四、主要经验做法、存在的问题及原因分析	15
(一) 主要经验做法	15
(二) 存在的问题及原因分析	15
五、有关建议	17
正文部分	18
一、基本情况	18
(一) 项目概况	18
(二) 项目绩效目标	22
二、绩效评价工作开展情况	25
(一) 绩效评价目的、对象和范围	25
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	26

(三) 评价人员组成.....	29
(四) 绩效评价工作过程.....	30
三、绩效评价情况及评价结论.....	38
(一) 综合评价结论及绩效评价指标分析.....	38
(二) 非现场评价情况分析.....	39
(三) 现场评价情况分析.....	40
四、绩效评价指标分析.....	41
(一) 项目决策情况.....	41
(二) 项目过程情况.....	44
(三) 项目产出情况.....	46
(四) 项目效益情况.....	49
五、主要经验做法、存在的问题及原因分析.....	51
(一) 主要经验及做法.....	51
(二) 存在的问题及原因分析.....	51
六、有关建议.....	53
附件一：问卷调查报告.....	54
附件二：绩效评价得分表.....	58
附件三：问题清单.....	62

摘 要

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

在加快创新发展的大背景下，山东省人民政府批复同意济南市人民政府的《济南新旧动能转换先行区发展规划（2020-2035年）》的实施。继新旧动能转换先行区之后，自贸试验区牵手济南，两大国家战略在济南交会叠加，为省城跨越发展提供了坚实的战略支撑，带来了千载难逢的历史机遇。济南片区自贸区涵盖历城区的唐冶核心区、彩石超算中心和港沟部分区域，涉及面积11.8平方公里，是汇聚国内和国际尖端科技、高端人才、优质资源肥沃厚土，是济南经济最活跃、科技创新资源最聚集、产业发展最现代的区域，为制度创新、营商环境优化奠定良好基础。历城区人民检察院抓住新旧动能转换创新发展良好机遇，为提升自贸区服务水平，设立“新旧动能转换与自贸区服务检查工作室”项目，以此通过法治服务，为新旧动能转换创新发展与自贸区建设做出贡献。

本项目由历城区人民检察院根据部门工作职责、年度工作计划、部门预算等规定程序申请立项。济南市历城区财政局下达《关于批复2020年部门预算指标的通知》（济历城财预[2020]4号）的文件，并拨付资金用于新旧能转换与自贸

区服务检查工作室项目建设。

新旧动能转换与自贸区服务检查工作室为响应省、市、区委的号召，主动回应各类创新主体的诉求，主动发挥检察职能，针对影响历城区新旧动能转换和自贸试验区建设的突出问题，全面履行“惩治、预防、监督、教育、保护”等各项检察职能，强化对创新发展领域执法司法活动监督，努力营造公平公正的法治化营商环境和廉洁高效的政务环境，激发各类主体创新创业活力，让从事新旧动能转换创新驱动发展的企业和从业人员感受到由检察机关的法治治理为其撑腰，感受到法治服务保障的温度和力量。

通过项目建设，使更多的创新资源在历城区汇聚、发酵，促进提升创新对新旧动能转换的渗透力和支撑力，推动历城区发展质量变革、效率变革、动力变革，为全区的加快发展提供源源不断的强大动能。

2. 主要内容及实施情况

(1) 项目预算单位：济南市历城区人民检察院。

(2) 项目所在区域及实施范围：

本项目实施区域为历城区自贸区，主要实施范围为新旧动能转换与自贸区服务检查工作室建设。

(3) 项目具体内容：

主要建设内容为，①新旧动能转换与自贸区服务检查工作室建设，工作室总建筑面积200平方米，其中：宣传教育平台150平方米；

②设备安装包括沙盘、桌椅等23件；

序号	类别	单位	数量
1	多媒体沙盘	个	1
2	圆桌	个	2
3	洽谈椅	个	8
4	休闲沙发	个	4
5	小茶几	个	2
6	小凳子	个	6

③软件调试，具体包括7个平台。案件集中办理平台、案件查询平台、约见检察官平台、控告申诉平台、律师阅卷平台、纠纷非诉化解平台、宣传教育平台。

(4) 项目计划完成时间：2020年5月25日。

(5) 项目实施单位

本项目的主管单位为济南市历城区人民检察院，作为项目主要责任单位，对项目实施的全程进行监督管理。该项目通过招标确定新旧动能转换与自贸区服务检查工作室建设工程由沃尔德项目管理有限公司施工。

(6) 项目具体实施流程

本项目实施部门为济南市历城区人民检察院，主要负责项目立项、项目资金预算编制，项目绩效目标编制、资金申请、工程建设管理工作、进行招标遴选以及对项目进行组织实施、监督检查、竣工验收、项目实施过程的协调、配合等。

项目实施流程和资金拨付流程主要包括：根据市场询

价、类似项目比较，历城区人民检察院按照有关程序立项，按照有关标准编制年度预算，并经单位集体决策后上报历城区财政局审批；财政局对立项信息进行审核，与预算资金进行匹配，确定预算指标额度。财政局批准立项以后，历城区人民检察院组织本项目施工单位的招标遴选工作，确定中标单位为沃尔德项目管理有限公司，由该公司进行具体实施。项目实施过程中由历城区人民检察院根据项目进展情况和政府采购合同约定提出付费申请并填写《资金使用申请表》，经领导签批后报财政局审批后支付。

3. 资金投入和使用情况

本项目年初预算资金100万元。经招标后确定中标价为74.65万元，结算完成后最终确定预算调整金额74.11万元，经监理、审计等单位审核后支付74.11万元。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

建设一处优质、高效、公平、公正法治服务的工作场所，满足自贸区司法诉求，营造公平公正的法治化营商环境和廉洁高效的政务环境，激发各类主体创新创业活力，让从事新旧动能转换创新驱动发展的企业和从业人员感受到法治服务保障的温度和力量。

2. 阶段性目标

（1）产出目标

① 产出数量（见下表）

计划工程量

序号	类别	单位	计划数量
	装修		
1	工作室装修面积200平方米（宣传平台150平方米）	m2	200
	设备采购安装		
1	多媒体沙盘	个	1
2	圆桌	个	2
3	洽谈椅	个	8
4	休闲沙发	个	4
5	小茶几	个	2
6	小凳子	个	6
	工作平台		
1	案件集中办理平台	个	1
2	案件查询平台	个	1
3	约见检察官平台	个	1
4	纠纷非诉化解平台	个	1
5	宣传教育平台	个	1
6	控告申诉平台	个	1
7	律师阅卷平台	个	1

② 产出质量：

新旧动能转换与自贸区服务检查工作室建设，工作室总建筑面积200平方米，其中：宣传教育平台150平方米应达到的质量目标包括：达到政府采购合同规定的《建筑装饰装修工程质量验收规范》的参数要求；设备购置的质量符合政府采购的工程量清单的参数要求；软件安装调试的质量符合政

府采购的工程量清单的参数要求。

③产出时效：

2020年5月25日前完成验收工作；

(2) 效益目标

①社会效益：

a. 自贸区群众对法律工作室知晓率 $\geq 90\%$ ；

b. 提供法律援助次数35次。

②可持续影响：

工作室建设标准，软硬件都达到2年以上，硬件可持续，带来的影响可持续。；

③满意度目标：自贸区群众及企业对工作室环境及提供的法律援助满意度 $\geq 90\%$ 。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

为贯彻《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）相关精神，以及财政部“加强财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益”要求，对历城区人民检察院新旧动能转换与自贸区服务检查工作室项目拨款情况和资金使用情况进行绩效评价。本次绩效评价，旨在客观、全面、公正地衡量济南市历城区人民检察院检查工作室项目支出预期目标的实现程度，检验财政资金的支出效率和综合效果，及时发现存在的问题，并提出项目决策、过

程、产出、效益等方面的绩效改善相关措施与建议，提高单位的预算绩效管理水平和资金使用效益，更好地服务于新旧动能转换与自贸区经济发展，促进社会稳定和谐；同时为政府预算绩效管理工作提供必要的资料，不断提高绩效管理的水平和有效性，推动财政预算绩效工作健康发展，使绩效管理真正起到增强政府责任、优化公共服务的目的。

2. 评价对象

本次绩效评价对象为2020年度历城区人民检察院新旧动能转换与自贸区服务检查工作室项目资金的拨付、审核、支付，项目预算资金74.11万元。项目实施区域为历城区。

3. 评价范围：

项目评价范围为历城区人民检察院新旧动能转换与自贸区服务检查工作室项目，具体包括：（1）新旧动能转换与自贸区服务检查工作室建设，工作室总建筑面积200平方米，其中：宣传教育平台150平方米；（2）设备安装，包括沙盘、LED、桌椅等23件。（3）软件调试，包括7个平台：案件集中办理平台、案件查询平台、约见检察官平台、控告申诉平台、律师阅卷平台、纠纷非诉化解平台、宣传教育平台等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 绩效评价原则

本次绩效评价指标体系评价标准及评价方式的确定按

照以下原则：

(1) 相关性原则。与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

(2) 重要性原则。优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3) 可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

(4) 系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反映项目在投入、管理和产出等方面的实施情况，以及绩效目标的完成情况。

(5) 经济性原则。形成的文字资料通俗易懂，评价工作步骤及方法简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2. 评价指标体系

(1) 指标体系设计的总体思路

本次绩效评价指标体系设计的总体思路，指标体系设计依据《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）和济南市财政局《关于印发〈济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）〉的通知》（济财绩〔2020〕1号）济南市财政局《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）的相关规定，结合项目实际，采用专家法和层析分析法对三级指标和四级指标进行细化和调整，并设置权重。另外，根据相关法律法规、项

目绩效目标及相关管理办法，确定绩效评价标准。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为 100 分，分值和对应等级划分为四档：90（含）-100 分为优，80（含）-90 分为良，60（含）-80 分为中，60 分以下为差。

（2）指标体系的构建

根据财政部和济南市历城区财政局《关于开展 2020 年度重点项目支出预算绩效评价及 2021 年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16 号）的相关规定，组织专家共同制定了“济南市历城区新旧动能转换与自贸区服务检查工作室”项目绩效评价指标体系，其中一、二级指标根据《关于开展 2020 年度重点项目支出预算绩效评价及 2021 年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16 号）的相关规定设置的，三级和四级指标根据“济南市历城区新旧动能转换与自贸区服务检查工作室”项目的评价需要设置个性指标。

3. 评价方法

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的规定，本次绩效评价方法主要采用比较法、成本效益分析法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价。

4. 评价标准

评价标准为本项目适用的相关法律法规、项目总体目标和具体目标、项目有关政策文件规定的标准、项目预算等，结合本项目特点，制订绩效评价指标体系及评分标准并进行客观公正地评价。评价标准主要包括标杆值和评分规则两部

分内容。

(1) 《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）；

(2) 《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

(3) 《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）；

(4) 《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》（鲁财预〔2011〕67号）；

(5) 《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）；

(6) 济南市财政局《关于印发〈济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）〉的通知》（济财绩〔2020〕1号）

(7) 济南市财政局《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）

(8) 部门工作职责；

(9) 项目绩效目标；

(10) 其他有关规章制度等。

（三）绩效评价工作过程

本次2020年济南市历城区新旧动能转换与自贸区服务检查工作室项目绩效评价工作从接到绩效评价通知开始，公司立即讨论确定评价工作小组的组成，着手开始此项工作。

1、前期准备阶段。主要包括接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设计绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等流程。

2、组织实施阶段。主要包括资料收集与核查、非现场评价、现场评价、形成绩效评价结果、综合评分和评级、形成绩效评价问题清单等过程。

3、撰写与提交绩效评价报告阶段。包含撰写绩效评价报告、征求意见、提交报告等过程。

流程图



三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价结论

评价组在《济南市历城区财政局关于开展2020年度重点项目支出预算绩效评价及2021年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预【2021】16号）文件提出的绩效评价指标框架基础上，结合项目自身特点及其他相关文件要求，经过数据采集、问卷调查、访谈、数据分析等环节，对项目的指标体系及评价标准进行进一步的细化、优化。本项目最终得分91.5分（具体指标打分表见附件三），评价结果级别为“优”。

（二）绩效评价指标分析

2020年济南市历城区新旧动能转换与自贸区服务检查工作室项目立项实施后，能够按照项目目标实施，管理过程规范，收支合理合规，项目效益良好，符合中央、省、市、区有关要求。产出和效益情况如下：

1、项目产出

项目产出见下表。

检查工作室项目目标值和完成值表

项目	目标值	完成值
工作室装修面积200平方米（宣传平台150平方米）	200平方米（宣传平台150平方米）	200平方米（宣传平台150平方米）
工作平台建设	7	7
设备安装	23件	23件
工作室装修面积200平方米（宣传平台150平方米质量	符合《建筑装饰装修工程质量验收规范》要求	符合《建筑装饰装修工程质量验收规范》验收规

		范
工作平台建设质量	合格	合格
设备安装质量	合格	合格
自贸区群众对工作室的了解程度	≥90%	98.3%
提供法律援助次数	35次	37次
营造自贸区法制环境	持续	持续
服务对象满意度	90%	98.5%

从表中可以看出“新旧动能转换与自贸区服务检查工作室”项目的项目产出数量和质量及项目效益情况。

(1) 产出数量和质量。新旧动能转换与自贸区服务检查工作室项目完成工作室装修面积200平方米（宣传平台150平方米）、软件调试7个平台（案件集中办理平台、案件查询平台、约见检察官平台、控告申诉平台、律师阅卷平台、纠纷非诉化解平台、宣传教育平台）和设备安装包括沙盘、桌椅等23件，能够保质保量地完成了新旧动能转换与自贸区服务检查工作室建设设施设备采购数量、种类、要求参数目执行到位、实施效果良好。

(2) 项目效益。

项目建设完成后2020年度完成日常法律咨询27人次，走访企业6家，提供法律专项服务4家。工作室的建设提高了便利的法律咨询服务、新平台建设对提高工作效率起到的作用、创新新旧动能转换纷争的非诉化解模式、促进社会和谐稳定，推动历城区发展质量变革、效率变革、动力变革，为

全区的加快发展提供源源不断的强大动能，产生了良好得效益。

(3) 服务对象满意度

自贸区企业及从业人员对该项目的实施满意度大于90%。

四、主要经验做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验做法

1、加强领导，法律援助工作保障有力。历城区人民检察院成立新旧动能转换与自贸区服务检查工作室领导小组，下设办公室专门负责服务保障新旧动能转换检察工作室筹建工作。调动了法律援助工作者的积极性，确保了法律援助工作的有序开展。

2、加强法律援助工作机制建设，树立良好口碑。新旧动能转换与自贸区服务检查工作室的目标是响应省、市、区委的号召，主动回应各类创新主体的诉求，主动发挥检察职能，针对影响和破坏我区新旧动能转换和自贸试验区建设的突出问题，全面履行“惩治、预防、监督、教育、保护”等各项检察职能，强化对创新发展领域执法司法活动监督，努力营造公平公正的法治化营商环境和廉洁高效的政务环境，激发各类主体创新创业活力。

3、开辟“绿色通道”，降低法律援助门槛。新旧动能转换与自贸区服务检查工作室的建立改进司法办案方式方法；畅通服务创新驱动发展检察“绿色通道”；构建新旧动能转换纷争的非诉化解模式。让从事新旧动能转换创新驱动发展的企业和从业人员更加感受到由检察机关的法治治理为其撑腰，感受到法治服务保障的温度和力量。

（二）存在的问题及原因分析

1、预算编制不够精准。

分析原因：预算编制时没有完全按照政策要求进行充分

的论证和市场调研，导致预算与实际偏差较大，具体表现在：一是年初预算金额与预算执行金额差异较大。本项目年初预算金额100万，预算执行金额为74.1102万元；（2）绩效预算目标量化不准确。设备软件购置及安装调试指标值设置为百分比，应为设备件数。

2、项目完工不及时，资金拨付和项目验收流程也不够严谨。

分析原因：项目完成不及时，资金拨付和项目验收手续不完备。一是预算完成时间与实际完成时间差异。预算完成时间是2020年5月25，竣工实际完成时间是2020年5月17日，但资金于2020年11月16日拨付完成；二是未制定相应的业务管理制度，且截至评价日尚未提供竣工验收报告。

五、有关建议

1. 提高预算编制得准确性

预算编制前应做好如下工作（1）采取市场询价、类似项目对比等方法，加强预算编制得准确性；（2）业务部门与财务部门充分沟通；

2. 加强业务过程中管理

（1）加强单位业务的内部控制的流程管理，堵塞漏洞；（2）严格执行国家和单位的财经法规制度，编制相应得业务管理制度；（3）做好突发事件的应急预案，编制切实可行的单位预算绩效目标。

正文部分

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

在加快创新发展的大背景下，山东省人民政府批复同意济南市人民政府的《济南新旧动能转换先行区发展规划（2020-2035年）》的实施。继新旧动能转换先行区之后，自贸试验区牵手济南，两大国家战略在济南交会叠加，为省城跨越发展提供了坚实的战略支撑，带来了千载难逢的历史机遇。济南片区自贸区涵盖历城区的唐冶核心区、彩石超算中心和港沟部分区域，涉及面积11.8平方公里，是汇聚国内和国际尖端科技、高端人才、优质资源肥沃厚土，是济南经济最活跃、科技创新资源最聚集、产业发展最现代的区域，为制度创新、营商环境优化奠定良好基础。历城区人民检察院抓住新旧动能转换创新发展良好机遇，为提升自贸区服务水平，设立“新旧动能转换与自贸区服务检查工作室”项目，以此通过法治服务，为新旧动能转换创新发展与自贸区建设做出贡献。

本项目由历城区人民检察院根据部门工作职责、年度工作计划、部门预算等规定程序申请立项。济南市历城区财政局下达《关于批复2020年部门预算指标的通知》（济历城财预[2020]4号）的文件，并拨付资金用于新旧动能转换与自贸区服务检查工作室项目建设。

新旧动能转换与自贸区服务检查工作室为响应省、市、区委的号召，主动回应各类创新主体的诉求，主动发挥检察职能，针对影响历城区新旧动能转换和自贸试验区建设的突出问题，全面履行“惩治、预防、监督、教育、保护”等各项检察职能，强化对创新发展领域执法司法活动监督，努力营造公平公正的法治化营商环境和廉洁高效的政务环境，激发各类主体创新创业活力，让从事新旧动能转换创新驱动发展的企业和从业人员感受到由检察机关的法治治理为其撑腰，感受到法治服务保障的温度和力量。

通过项目建设，使更多的创新资源在历城区汇聚、发酵，促进提升创新对新旧动能转换的渗透力和支撑力，推动历城区发展质量变革、效率变革、动力变革，为全区的加快发展提供源源不断的强大动能。

2. 主要内容及实施情况

(1) 项目预算单位：济南市历城区人民检察院。

(2) 项目所在区域及实施范围：

本项目实施区域为历城区自贸区，主要实施范围为新旧动能转换与自贸区服务检查工作室建设。

(3) 项目具体内容：

主要建设内容为，①新旧动能转换与自贸区服务检查工作室建设，工作室总建筑面积200平方米，其中：宣传教育平台150平方米。

②设备安装包括沙盘、桌椅等23件；

序号	类别	单位	数量
1	多媒体沙盘	个	1
2	圆桌	个	2
3	洽谈椅	个	8
4	休闲沙发	个	4
5	小茶几	个	2
6	小凳子	个	6

③软件调试，具体包括7个平台。案件集中办理平台、案件查询平台、约见检察官平台、控告申诉平台、律师阅卷平台、纠纷非诉化解平台、宣传教育平台。

(4) 项目计划完成时间：2020年5月25日。

(5) 项目实施单位

本项目的主管单位为济南市历城区人民检察院，作为项目主要责任单位，对项目实施的全程进行监督管理。该项目通过招标确定新旧动能转换与自贸区服务检查工作室建设工程由沃尔德项目管理有限公司施工。

(6) 项目具体实施流程

本项目实施部门为济南市历城区人民检察院，主要负责项目立项、项目资金预算编制，项目绩效目标编制、资金申请、工程建设管理工作、进行招标遴选以及对项目进行组织实施、监督检查、竣工验收、项目实施过程的协调、配合等。

项目实施流程和资金拨付流程主要包括：根据市场询价、类似项目比较，历城区人民检察院按照有关程序立项，

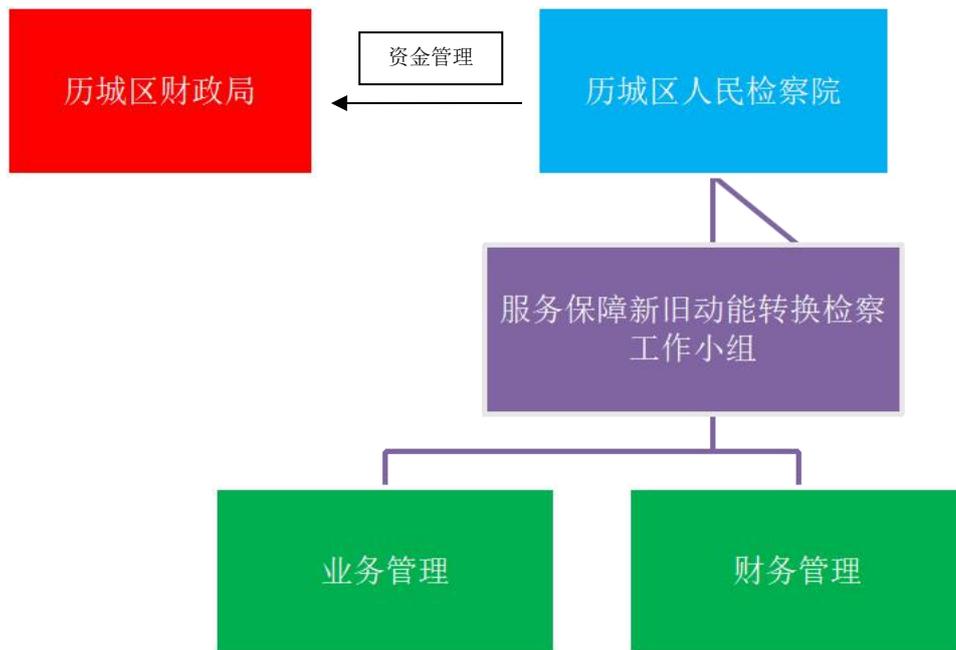
按照有关标准编制年度预算，并经单位集体决策后上报历城区财政局审批；财政局对立项信息进行审核，与预算资金进行匹配，确定预算指标额度。财政局批准立项以后，历城区人民检察院组织本项目施工单位的招标遴选工作，确定中标单位为沃尔德项目管理有限公司，由该公司进行具体实施。项目实施过程中由历城区人民检察院根据项目进展情况和政府采购合同约定提出付费申请并填写《资金使用申请表》，经领导签批后报财政局审批后支付。

3. 资金投入和使用情况

本项目年初预算资金100万元。经招标后确定中标价为74.65万元，结算完成后最终稿确定预算调整金额74.11万元，经监理、审计等单位审核后支付74.11万元。

4. 项目组织管理

历城区人民检察院成立服务保障新旧动能转换检察工作领导小组，下设办公室专门负责服务保障新旧动能转换检察工作室筹建工作，确保项目工作顺利推进。项目组织架构见下图：



项目组织管理架构图

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标

建设一处优质、高效、公平、公正法治服务的工作场所，满足自贸区司法诉求，营造公平公正的法治化营商环境和廉洁高效的政务环境，激发各类主体创新创业活力，让从事新旧动能转换创新驱动发展的企业和从业人员感受到法治服务保障的温度和力量。

2. 阶段性目标

(1) 产出目标

① 产出数量（见下表）

计划工程量、

序号	类别	单位	计划数量
	装修		
1	工作室装修面积200平方米（宣传平台150平方米）	m ²	200
	设备采购安装		
1	多媒体沙盘	个	1
2	圆桌	个	2
3	洽谈椅	个	8
4	休闲沙发	个	4
5	小茶几	个	2
6	小凳子	个	6
	工作平台		
1	案件集中办理平台	个	1
2	案件查询平台	个	1
3	约见检察官平台	个	1
4	纠纷非诉化解平台	个	1
5	宣传教育平台	个	1
6	控告申诉平台	个	1
7	律师阅卷平台	个	1

② 产出质量：

新旧动能转换与自贸区服务检查工作室建设，工作室总建筑面积200平方米，其中：宣传教育平台150平方米应达到的质量目标包括：达到政府采购合同规定的《建筑装饰装修工程质量验收规范》的参数要求；设备购置的质量符合政府

采购的工程量清单的参数要求；软件安装调试的质量符合政府采购的工程量清单的参数要求。

③ 产出时效：

2020年5月25日前完成验收工作；

(2) 效益目标

① 社会效益：

- a. 自贸区群众对法律工作室知晓率 $\geq 90\%$ ；
- b. 提供法律援助次数35次。

② 可持续影响：

工作室建设标准，软硬件都达到2年以上，硬件可持续，带来的影响可持续。；

③ 满意度目标：自贸区群众及企业对工作室环境及提供的法律援助满意度 $\geq 90\%$ 。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

为贯彻《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）相关精神，以及财政部“加强财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益”要求，对历城区人民检察院新旧动能转换与自贸区服务检查工作室项目拨款情况和资金使用情况进行绩效评价。本次绩效评价，旨在客观、全面、公正地衡量济南市历城区人民检察院检查工作室项目支出预期目标的实现程度，检验财政资金的支出效率和综合效果，及时发现存在的问题，并提出项目决策、过程、产出、效益等方面的绩效改善相关措施与建议，提高单位的预算绩效管理水平和资金使用效益，更好地服务于新旧动能转换与自贸区经济发展，促进社会稳定和谐；同时为政府预算绩效管理工作提供必要的资料，不断提高绩效管理的水平和有效性，推动财政预算绩效工作健康发展，使绩效管理真正起到增强政府责任、优化公共服务的目的。

2. 评价对象和范围

本次绩效评价对象为2020年度历城区人民检察院新旧动能转换与自贸区服务检查工作室项目资金的拨付、审核、支付，项目预算资金74.11万元。项目实施区域为历城区。

3. 评价范围

项目评价范围为历城区人民检察院新旧动能转换与自

贸区服务检查工作室项，具体包括：（1）新旧动能转换与自贸区服务检查工作室建设，工作室总建筑面积200平方米，其中：宣传教育平台150平方米；（2）设备安装，包括沙盘、LED、桌椅等23件。（3）软件调试，包括7个平台：案件集中办理平台、案件查询平台、约见检察官平台、控告申诉平台、律师阅卷平台、纠纷非诉化解平台、宣传教育平台。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 绩效评价原则

本次绩效评价指标体系评价标准及评价方式的确定按照以下原则：

（1）相关性原则。与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反映项目在投入、管理和产出等方面的实施情况，以及绩效目标的完成情况。

（5）经济性原则。形成的文字资料通俗易懂，评价工作步骤及方法简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2. 评价指标体系

(1) 指标体系设计的总体思路

本次绩效评价指标体系设计的总体思路，指标体系设计依据《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）和济南市财政局《关于印发〈济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）〉的通知》（济财绩〔2020〕1号）济南市财政局《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）的相关规定，结合项目实际，采用专家法和层析分析法对三级指标和四级指标进行细化和调整，并设置权重。另外，根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，确定绩效评价标准。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，分值和对应等级划分为四档：90（含）-100分为优，80（含）-90分为良，60（含）-80分为中，60分以下为差。

(2) 指标体系的构建

根据财政部和济南市历城区财政局《关于开展2020年度重点项目支出预算绩效评价及2021年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16号）的相关规定，组织专家共同制定了“济南市历城区新旧动能转换与自贸区服务检查工作室”项目绩效评价指标体系，其中一、二级指标根据关于开展2020年度重点项目支出预算绩效评价及2021年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16号）的相关规定设置的，三级和四级指标根据“济南市历城

区新旧动能转换与自贸区服务检查工作室”项目的评价需要设置个性指标。

3. 评价方法

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的规定，本次绩效评价方法主要采用比较法、成本效益分析法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价。

4. 评价标准

评价标准为本项目适用的相关法律法规、项目总体目标和具体目标、项目有关政策文件规定的标准、项目预算等，结合本项目特点，制订绩效评价指标体系及评分标准并进行客观公正地评价。评价标准主要包括标杆值和评分规则两部分内容。

(1) 《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）；

(2) 《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

(3) 《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）；

(4) 《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》（鲁财预〔2011〕67号）；

(5) 《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）；

(6) 济南市财政局《关于印发〈济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）〉的通知》（济财绩〔2020〕

1 号)

(7) 济南市财政局《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2 号）

(8) 部门工作职责；

(9) 项目绩效目标；

(10) 其他有关规章制度等。

(三) 评价人员组成

绩效评价工作组负责绩效评价工作的具体实施，并出具绩效评价报告，提交委托方审核，保障绩效评价的顺利完成。

我公司为本项目成立专门的绩效评价工作组，确定一名负责人，负责绩效评价工作的总体控制，同时将配备财政、工程、金融等方面人员。为确保绩效评价工作客观、公众、严谨。具体绩效评价工作组人员名单如下：

序号	姓名	性别	专业	职务、职称、执业资格及编号	在本项目拟任职务
1	赵丽平	女	税务	高级会计师	项目负责人
2	张军校	男	工程造价	高级工程师	技术负责人
3	初宜红	女	会计	教授	财务负责人
4	韩英	女	会计	高级会计师	财务人员
5	曾庆昊	男	工程造价	工程师	技术人员

序号	姓名	性别	专业	职务、职称、执业资格及编号	在本项目拟任职务
6	许澎湃	男	工程造价	工程师	技术人员
7	郑韶辉	男	工程造价	经济师	技术人员
8	张军改	女	会计	工程师	财务人员
9	杨永丽	女	工程造价	高级工程师	技术人员
10	朱清骏	男	经济	工程师	财务人员
11	宋振中	男	经济	初级绩效评价师	技术人员
12	王书定	男	工程造价	高级工程师	技术人员
13	张春玲	女	会计	会计师	技术人员

（四）绩效评价工作过程

前期准备阶段的工作主要包括，接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设计绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、编制社会调查方案、确定评价资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等。

（1）接受委托任务

由济南市历城区财政局向我公司下发绩效评价通知书，启动项目绩效评价工作。

（2）成立评价工作组

我公司在接受项目绩效评价委托后，积极响应济南市历城区财政局要求，参加由济南市历城区财政局组织的绩效评价工作会议，明确项目委托方的要求，并根据委托方的要求成立评价工作组。

（3）开展前期调研

根据项目绩效评价工作需要，确定需要由历城区人民检察院提供的资料清单及其他需要配合的事项。

绩效评价工作组人员根据项目的特点积极与历城区财政局和检察院等工作人员沟通项目的基本情况，获取项目的基础信息，包括与项目有关的政策文件、项目的立项及审批资料、项目绩效目标申报材料、资金审批流程、资金批复文件、业务和财务管理制度、预决算资料、项目收支明细账、部门工作职责、工作计划等资料。

（4）明确绩效目标

根据收集的资料和绩效目标申报情况，同时结合项目情况，在与济南市历城区人民检察院充分沟通的基础上，对项目的绩效目标进行了重新梳理和完善。

（5）设计绩效评价指标体系

绩效评价工作组在与济南历城区人民检察院充分沟通的基础上，考虑项目的完整性、重要性、相关性、可比性、可行性和经济性、有效性等因素，参照《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）、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》

（鲁财绩〔2020〕4号）、济南市财政局《关于印发〈济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）〉的通知》（济财绩〔2020〕1号）、济南市财政局《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）、《济南市历城区财政局关于开展2020年度重点项目支出预算绩效评价及2021年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16号）等文件设计了项目的绩效评价指标体系。

（6）确定绩效评价方法

根据前期调研资料，本项目采用比较法、成本效益分析法、因素分析法、公众评判法等绩效评价方法。

（7）确定现场和非现场评价范围

根据财政局的要求，结合项目的实际情况和项目绩效评价指标体系，本项目采用现场评价和非现场评价相结合的模式对项目绩效进行综合评价。

现场评价的范围是项目业务和财务管理情况，包括：

- ①项目实施是否严格执行项目设计文件；
- ②项目档案资料能否反应业务流程的各个环节，项目档案质量是否齐全，保存是否符合要求；
- ③项目是否具有完备的质量与标准要求；
- ④项目实施过程中的问题和解决途径；
- ⑤项目明细账、凭证、财务预决算等有关资料。

非现场评价包括项目的各个方面，从项目的投入、过程、产出、效益四个维度对项目进行全方位评价。

（8）编制社会调查方案

针对本项目设计服务对象满意度调查问卷，通过对本项目满意度调查，获取受益群体对项目实施的满意程度、意见及建议。

（9）制定评价工作实施方案

在前期工作基础上，按照财政部、山东省、济南市、历城区等各级绩效评价文件规定和历城区财政局绩效评价工作要求，编写了项目绩效评价工作实施方案。

实施方案初稿完成后，按照公司内部的质量要求对项目绩效评价实施方案进行了绩效评价工作组、项目经理、部门负责人、总经理四级审核，严控成果质量。

（10）实施方案论证与沟通

项目实施方案编制完成后，我公司将项目实施方案报送给济南市历城区财政局，并根据他们的意见对实施方案做了进一步修改和完善，经审核同意后组织实施评价。

2、组织实施

组织实施阶段主要包括资料收集与核查、非现场评价、现场评价、形成绩效评价结果、综合评分和评级、形成绩效评价问题清单等过程。

（1）资料收集与核查

①文案研究

文案研究是从现有的项目文件、国家和地方的发展政策和战略规划、行业相关的研究和咨询报告等文档资料中寻找数据的过程。

文案研究重点侧重政策研究，注意对不同文件中的要求和内容、数据等进行对比核实，如果不同来源的数据存在差异，则分析差异的原因，并且在实地访谈过程中核查，最后确定选择使用的数据。

②资料收集与数据填报

绩效评价工作组对实施单位报送的所有与项目相关的资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

（2）非现场评价

我公司对所搜集获取到的所有项目实施单位相关文件资料进行了全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成了非现场评价的结果。

（3）现场评价

1) 资料核查

评价组通过查阅项目实施单位相关资料等方式，对项目实施单位填报的数据进行检查和核实。

2) 现场勘查

本项目现场勘察点为历城区人民检察院及工作室现场，主要核实有关资料 and 进行相关调研。现场勘察的目的是了解项目在实施过程中的管理情况和项目实施结果和效果。

实地勘察过程主要包括：

- ①查看项目实际实施情况，了解项目实施过程及成果；
- ②查看项目实施过程资料，包括监管记录等。

③查看项目相关财务资料，包括项目明细账和凭证等。

(4) 形成绩效评价结果

我公司在对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成了最终的评价结果。项目具体评价打分情况见附件四所示。

(5) 综合评分和评级

根据评分结果，我公司按照实施方案拟定的综合评分对项目进行了评级，本项目得分为91.5分，评级为“优”。

(6) 形成绩效评价问题清单

我公司绩效评价工作组根据现场评价和非现场评价情况，详细列出本次项目绩效评价工作中发现的问题。

3、撰写与提交绩效评价报告

撰写与提交绩效评价报告阶段包含撰写绩效评价报告、征求意见、提交报告等过程。

(1) 撰写绩效评价报告

绩效评价工作组将按照相关规定要求和文本格式撰写绩效评价报告。绩效评价报告全面阐述绩效评价项目的基本情况，明确项目绩效目标；在全面分析绩效评价资料的基础上，对项目的准备、实施和效果、对绩效目标实现程度等做出具体分析和绩效评价，对项目绩效与存在问题的分析做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确，所提的建议具有针对性。

(2) 征求意见

绩效评价报告初稿完成后，绩效评价工作组将按照公司

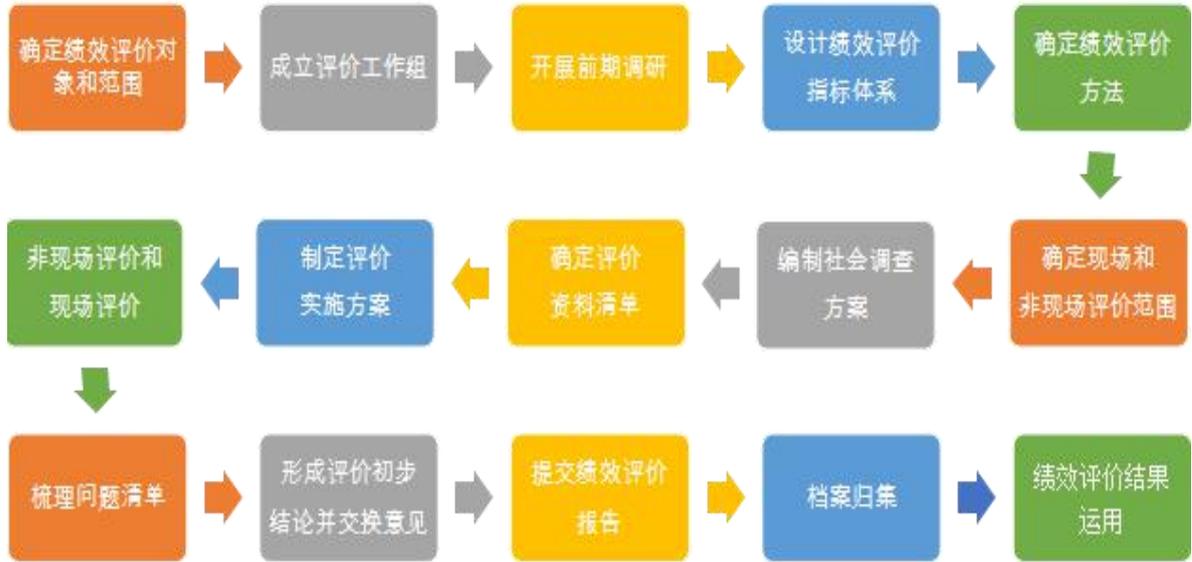
内部的质量评审要求对项目绩效评价报告进行绩效评价工作组、项目经理、部门负责人、总经理四级审核，内部审核通过后，公司会将项目绩效评价报告报送给公司外聘专家进行审核，严控成果质量。

公司内审通过后，绩效评价工作组会对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等充分征求济南市历城区财政局的意见。

（3）提交报告

工作组将根据各方意见，对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将评价报告终稿提交给委托方。

流程图：



三、绩效评价情况及评价结论

(一) 综合评价结论及绩效评价指标分析

1. 综合评价结论

评价组在《济南市历城区财政局关于开展2020年度重点项目支出预算绩效评价及2021年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16号）文件提出的绩效评价指标框架基础上，结合项目自身特点及其他相关文件要求，经过数据采集、问卷调查、访谈、数据分析等环节，对项目的指标体系及评价标准进行进一步的细化、优化。本项目最终得分91.5分（具体指标打分表见附件二），评价结果级别为“优”。

具体得分情况如下：

指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
权重	14.00	16.00	35.00	35.00	100.00
得分	12.5	13.5	30.5	35	91.5
得分率	89.29%	84.37%	87.14%	100%	91.5%

从上表看出，项目决策和项目效益指标得分率在89%以上，说明项目决策管理较规范，项目决策和项目效益显著。项目过程和项目产出也在80%以上，基本符合规范要求。

2. 绩效评价指标分析

该指标体系整体框架从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行综合评定，本项目指标体系框架由4个一级指标、10个二级指标、18个三级指标组成。

1) . 决策

决策指标从项目立项、项目目标、资金投入3个方面对项目的立项情况进行评价。决策指标共6个三级指标，10个四级指标，总权重14分，本项目实际得分为12.5分，得分率89.29%。

2) . 过程

过程指标从资金管理、组织实施2个方面对项目的过程管理情况进行评价。过程指标共2个二级指标，5个三级指标，7个四级指标，总权重16分，本项目实际得分13.5分，得分率84.37%。

3) . 产出

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效3个方面对产出情况进行评价。产出指标共4个二级指标，4个三级指标，8个四级指标，总权重35分，本项目实际得分30.5分，得分率87.14%。

4) . 效益

效益指标从项目效益方面评价，有1个二级指标，3个三级指标，4个四级指标，总权重35分，本项目实际得分35分，得分率100%。

(二) 非现场评价情况分析

2020年济南市历城区新旧动能转换与自贸区服务检查工作室项目绩效评价前期根据相关科室提供的相关资料进行非现场评价工作，根据提供的资料可以看出，项目前期立项依据充分，符合国家法律法规、国民经济规划和相关政策，项目的立项与部门职责范围相符合，组织架构明确，绩效目

标细化，但预算编制不够精准，业务制度缺失，目标量化不足，项目过程管理需进一步加强。非现场评价涵盖范围100%。

（三）现场评价情况分析

根据现场勘察项目实施情况和历城区人民检察院提供的资料，所反映的问题如下表所示：

单位名称	优点	问题
历城区检察院	1. 项目立项依据充分，符合国家各项政策规定和标准。 2. 财务资料齐全，明确。 3. 本项目决策实施较好。 4. 本项目社会效益达到预期。	1、预算编制不够精准。 2、绩效目标不够量化。 3、项目产出质量有待加强。 4、项目完成的及时性有待提高。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标从项目立项、项目目标、资金投入3个方面对项目的立项情况进行评价。决策指标共6个三级指标，10个四级指标，总权重14分，本项目实际得分为12.5分，得分率89.29%。各个指标实际得分情况见表4-1。

表4-1 项目决策指标得分情况

二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
项目立项 (6分)	立项依据充分性(4分)	立项文件的合理性	2	合理	合理	2	100.00%
		立项条件的相符性	2	相符	相符	2	100.00%
	立项程序规范性(2分)	立项程序合规性	1	合规	合规	1	100.00%
		立项决策情况	1	合规	合规	1	100.00%
项目目标 (4分)	绩效目标合理性(2分)	绩效目标与项目单位职责的相关性	1	相关	相关	1	100.00%
		绩效目标的业绩水平相符性	1	相符	相符	1	100.00%
	绩效指标明确性(2分)	绩效目标细化程度	1	细化	细化	1	100.00%
		绩效目标量化程度	1	量化	较量化	0.5	50.00%
资金投入 (4分)	预算编制科学性(2分)	预算编制科学性	2	科学	较科学	1	50.00%
	资金分配合理性(2分)	资金分配合理性	2	合理	合理	2	100.00%

“立项文件的合理性”：本项目的立项依据本项依据：

《中华人民共和国预算法》、部门工作职责、济南历城区人民检察院项目支出绩效目标申报表、部门预算、济南市历城区财政局《关于批复2020年部门预算指标的通知（济历城财预[2020]4号）文件》、《济南市新旧动能转换先行区发展规划（2020-2035年）》、《服务保障新旧动能转换与自贸区服务检查工作室项目可行性研究报告》符合国家法律法规及相关政策，符合行业发展规划和政策要求。本项得满分

“立项条件的相符性”：本项目的立项依据部门工作职责、济南历城区人民检察院项目支出绩效目标申报表、部门预算、济南市历城区财政局《关于批复2020年部门预算指标的通知（济历城财预[2020]4号）文件》属于公共财政支出范围，在部门内部无重复，本项得满分。

“立项程序合规性”：经查看《济南市新旧动能转换先行区发展规划（2020-2035年）》、部门预算、济南历城区人民检察院项目支出绩效目标申报表、济南市历城区财政局《关于批复2020年部门预算指标的通知（济历城财预[2020]4号）文件》、《服务保障新旧动能转换与自贸区服务检查工作室项目可行性研究报告》本项目立项程序规范，本项得满分。

“立项决策情况”：经查看部门职责、部门预算、济南市历城区财政局《关于批复2020年部门预算指标的通知（济

历城财预[2020]4号)文件》本项目纳入部门年度预算，本项得满分。

“绩效目标与项目单位职责的相关性”：经查看部门年度工作计划、目标任务、部门职责、部门预算等本项目为检察院主要职责范围，项目设定了工作目标，本项得满分

“绩效目标的业绩水平相符性”：经查看部门工作计划、济南历城区人民检察院项目支出绩效目标申报表、岗位职责、部门预算本项目预期产出效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金量相匹配。本项得满分。

“绩效目标细化程度”：经查看济南历城区人民检察院项目支出绩效目标申报表。本项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，与项目目标任务数或计划数相对应得。本项得满分。

“绩效目标量化程度”济南历城区人民检察院项目支出绩效目标申报表、济南历城区人民检察院项目支出绩效目标自评表本项目数量指标中设备软件购置及安装调试指标值设置为百分比，应为设备件数，指标值设置不合理，本项扣0.5分。本项得分0.5分

“预算编制科学性”：通过部门预算编制依据、招标文件预算编制未经过充分论证，预算金额100万，招中标金额74.65万元，与预算金额相差25.35万元，测算偏差较大，扣0.5分。招标文件人工单价执行文件错误扣0.5分。本项得分

1分。

“资金分配合理性”：通过部门测算依据、项目预算分配依据、部门预算编制方案、招标文件本项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。本项得满分。

（二）项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施2个方面对项目的过程管理情况进行评价。过程指标共2个二级指标，5个三级指标，7个四级指标，总权重16分，本项目实际得分13.5分，得分率84.37%。各个指标实际得分情况见表4-2。

表4-2 项目过程指标得分情况

二级指标	三级指标	四级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
资金管理 (8分)	资金到位率 (3分)	资金到位率	3	100%	100%	3	100%
	预算执行率 (2分)	预算执行率	2	100%	100%	2	100%
	资金使用合规性 (3分)	资金拨付审批 合规性	1	合规	合规	0.5	50.00%
		与批复用途一 致性	1	一致	一致	1	100%
		资金专款专用 情况	1	合规	合规	1	100%
组织 实施 (8分)	管理制度健全 性(4分)	管理制度健全 性	4	健全	健全	2	50.00%
	制度执行有效 性(4分)	制度执行有效 性	4	有效	有效	4	100%

“资金到位率”：通过资金收款凭证、指标文件、资金到位数、预算数、原始凭证、财政授权支付凭证或财政直接支付到账通知书。本项目资金到位率全部到位，本项得满分。资金到位率是 $741102.48 \div 74.110248 = 100\%$ ，本项得满分。

“预算执行率”：通过资金付款凭证、指标文件、从财务资料查看实际支出资金数、资金到位数、资金支付凭证、原始凭证、收支明细表。预算执行率 $(741102.48 / 741102.48) \times 100\% = 100\%$ 。指标分值=100%*指标满分2分=2分。

“资金拨付审批合规性”：各财务资料显示，资金拨付有完整的审批程序，经部门领导签批后拨付；拨付额度按照预算安排执行。但截至评价日期结束未提供竣工验收报告扣0.5分。本项得分0.5分。

“与批复用途一致性”：查看预算批复文件、资金支出凭证等资料，预算资金用途与预算批复和预算安排一致，本项得满分。

“资金专款专用情况”：经查看预算批复文件、资金支出凭证等资料，预算资金用途与预算批复和预算安排一致，本项得满分。

“管理制度健全性”：经查看资金的使用审批流程、法律法规及财务管理、专项资金管理等制度、相关凭证和资料，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。项目单位已制定或具有相应的财务管理制度、专项资金管理办法等、财务管理制度合法、合规、完整。但项目单位未制定相应的业务管理制度扣2分。本项得分2分。

“制度执行有效性”：因本项目无业务管理制度，本项指标主要考察财务管理制度。经查比对财务管理制度看，本项目遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，项目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。本项得满分。

（三）项目产出情况

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个方面对产出情况进行评价。产出指标共4个二级指标，4个三级指标，8个四级指标，总权重35分，本项目实际得分30.5分，得分率87.14%。各个指标实际得分情况见表4-3。

表4-3 项目产出指标得分情况

二级指标	三级指标	四级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
产出数量 (12分)	工作室实际完成率(12分)	工作室装修面积200平方米(宣传平台150平方米)	4	工作室面积200平方米(宣传平台150平方米)	工作室面积200平方米(宣传平台150平方米)	4	100%
		工作平台建设	4	7	7	4	100%
		设备安装	4	23	23	4	100%
产出质量 (9分)	工作室质量达标率(9分)	作室装修面积200平方米(宣传平台150平方米)	3	合格	合格	2.5	83.33%
		工作平台建设	3	合格	合格	2.5	83.33%
		设备安装	3	合格	合格	2.5	83.33%
产出时效 (9分)	完成及时性(9分)	工作室建设完成及时性	9	及时	较及时	6	66%
产出成本 (5分)	成本节约率(5分)	成本节约率	5	节约	节约	5	100%

“工作室装修面积200平方米(宣传平台150平方米)”：经查看招投标文件、合同、结算、决算报告、审计报告及现场调查。工作室装修及宣传平台建设运营良好。本项得满分

“工作平台建设”：经查看招投标文件、合同、结算、决算报告、审计报告及现场调查。7个工作平台(案件集中办理平台、案件查询平台、约见检察官平台、控告申诉平台、律师阅卷平台、纠纷非诉化解平台、宣传教育平台)建设运营良好。本项得满分

“设备安装”：经查看招投标文件、合同、结算、决算报告、审计报告及现场调查、国有资产入库明细表(数量23

件，包括沙盘、桌椅等）设备采购齐全。本项得满分。

“工作室装修面积200平方米（宣传平台150平方米）”
质量达标率：经查看招投标文件、合同、竣工验收报告、结算、决算文件、专家评审意见等有关资料。实际完成与计划任务等有关资料。满足招投标清单要求的质量参数及规格种类。质量达标率=（150+200）/（150+200）×100%=100%，
指标分值=100%×指标满分3=3分，但截至评价日期尚未提供验收报告扣0.5分，本项得分2.5分。

“工作平台建设质量达标率”：经查看招投标文件、合同、竣工验收报告、结算、决算文件、专家评审意见等有关资料。实际完成与计划任务等有关资料。满足招投标清单要求的质量参数及规格种类。但截至评价日期尚未提供验收报告扣0.5分，本项得分2.5分。

“设备安装质量达标率”：经查看招投标文件、合同、竣工验收报告、结算、决算文件、专家评审意见等有关资料。实际完成与计划任务等有关资料。满足招投标清单要求的质量参数及规格种类。但截至评价日期尚未提供验收报告扣0.5分。本项得分2.5分。

“工作室建设完成及时性”：经查看合同、计划任务书、《济南历城区人民检察院项目支出绩效目标申报表》、资金明细等有关资料。项目计划2020年5月25完成，实际完成日期2020年5月17完成得满分，但资金拨付于2020年11月完成，

未按《济南历城区人民检察院项目支出绩效目标申报表》时间完成扣3分，本项得分6分。

“成本节约率”：依据合同、计划任务书、总结报告实际支出凭证、部门预算等有关资料。成本节约率=

$(746500-741102.48) / 746500 \times 100\% \geq 0$ ，本项得满分。

（四）项目效益情况

效益指标从项目效益方面评价，有1个二级指标，3个三级指标，4个四级指标，总权重35分，本项目实际得分35分，得分率100%。各个指标实际得分情况见表4-4：

表4-4项目效益指标得分情况

二级指标	三级指标	四级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
项目效益 (35分)	社会效益 (15分)	自贸区群众对工作室的了解程度	5	90%	98.3%	5	100%
		提供法律援助次数	10	35人次	37人次	10	100%
	可持续影响 (5分)	营造自贸区法制环境	5	持续	持续	5	100%
	服务对象满意度 (15分)	服务对象满意度	15	90%	98.5%	15	100%

“自贸区群众对工作室的了解程度”：根据项目实施记录、现场调研记录表、调查问卷等，政策知晓率=98.3%，本项得5满分。

“提供法律援助次数”：通过查看值班情况备要表、法律服务项目处理流程表、走访企业问需求工作记录表及2020年度业务办理统计，2020年度工作室日常法律咨询27人

次，走访企业6家，提供专项法律服务4件。达到目标指，本项得满分

“营造自贸区法制环境”：根据合同、投标文件，现场调查，工作室设备软件运行良好，质保期2年。本项得满分。

“服务对象满意度”：查看分析调查问卷、网络查询、座谈会记录。满意率=98.5%，本项得满分。

五、主要经验做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强领导，法律援助工作保障有力。历城区人民检察院成立新旧动能转换与自贸区服务检查工作室领导小组，下设办公室专门负责服务保障新旧动能转换检察工作室筹建工作。调动了法律援助工作者的积极性，确保了法律援助工作的有序开展。

2、加强法律援助工作机制建设，树立良好口碑。新旧动能转换与自贸区服务检查工作室的目标是响应省、市、区委的号召，主动回应各类创新主体的诉求，主动发挥检察职能，针对影响和破坏我区新旧动能转换和自贸试验区建设的突出问题，全面履行“惩治、预防、监督、教育、保护”等各项检察职能，强化对创新发展领域执法司法活动监督，努力营造公平公正的法治化营商环境和廉洁高效的政务环境，激发各类主体创新创业活力。

3、开辟“绿色通道”，降低法律援助门槛。新旧动能转换与自贸区服务检查工作室的建立改进司法办案方式方法；畅通服务创新驱动发展检察“绿色通道”；构建新旧动能转换纷争的非诉化解模式。让从事新旧动能转换创新驱动发展的企业和从业人员更加感受到由检察机关的法治治理为其撑腰，感受到法治服务保障的温度和力量。

（二）存在的问题及原因分析

1、预算编制不够精准。

分析原因：预算编制时没有完全按照政策要求进行充分

的论证和市场调研，导致预算与实际偏差较大，具体表现在：一是年初预算金额与预算执行金额差异较大。本项目年初预算金额100万，预算执行金额为74.1102万元；（2）绩效预算目标量化不准确。设备软件购置及安装调试指标值设置为百分比，应为设备件数。

2、项目资金拨付不及时，资金拨付和项目验收流程也不够严谨。

分析原因：项目资金拨付不及时，项目验收手续不完备。一是预算完成时间与实际完成时间差异。预算完成时间是2020年5月25日，实际完工完成时间是2020年5月17日，但资金于2020年11月拨付；二是未制定相应的业务管理制度，且截至评价日尚未提供竣工验收报告。

六、有关建议

1. 提高预算编制得准确性

预算编制前应做好如下工作（1）采取市场询价、类似项目对比等方法，加强预算编制得准确性；（2）业务部门与财务部门充分沟通；

2. 加强业务过程中管理

（1）加强单位业务的内部控制的流程管理，堵塞漏洞；
（2）严格执行国家和单位的财经法规制度，编制相应得业务管理制度；（3）做好突发事件的应急预案，编制切实可行的单位预算绩效目标。

附件一：问卷调查报告

1.您是否了解工作室的具体位置、基本服务内容。 [单选题]

选项	小计	比例
A.非常了解	131	92.91%
B.比较了解	8	5.67%
C.基本了解	2	1.42%
D.不太了解	0	0%
E.非常不了解	0	0%
本题有效填写人次	141	

表格

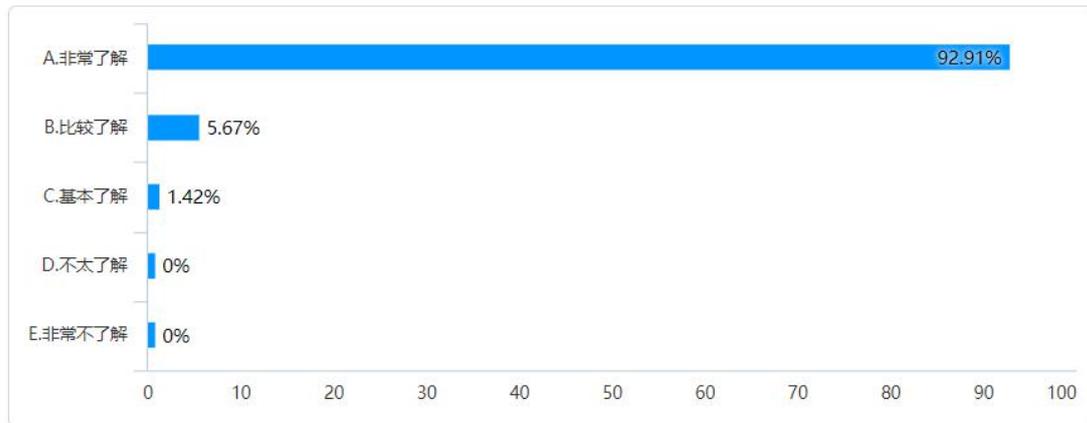
饼状图

圆环图

柱状图

条形图

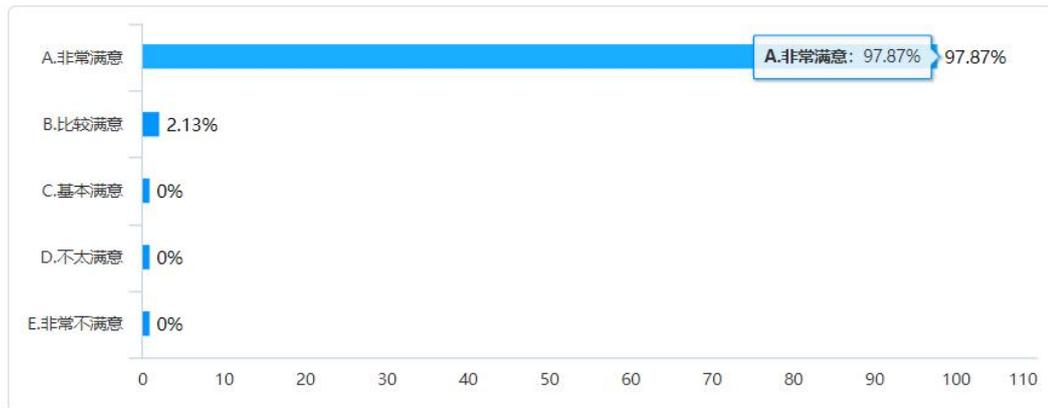
隐藏零数据



2. 您对工作室的环境、检察人员的服务态度及服务效果的满意程度。 [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	138	97.87%
B.比较满意	3	2.13%
C.基本满意	0	0%
D.不太满意	0	0%
E.非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	141	

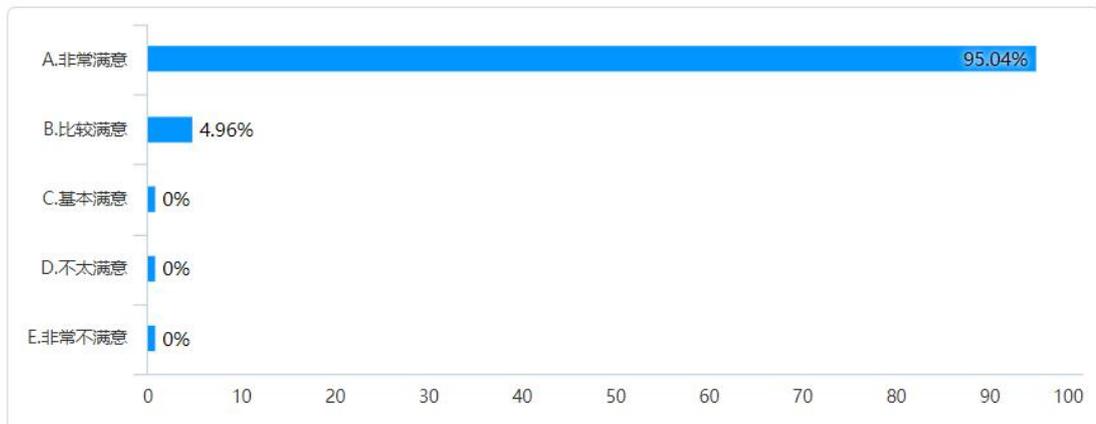
表格 饼状图 圆环图 柱状图 条形图 隐藏零数据



3. 您认为工作室的服务流程是否满意。 [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	134	95.04%
B.比较满意	7	4.96%
C.基本满意	0	0%
D.不太满意	0	0%
E.非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	141	

表格 饼状图 圆环图 柱状图 条形图 隐藏零数据



4.工作室对您个人或企业的生活水平或经营状况产生的帮助程度。 [单选题]

选项	小计	比例
A.非常大	125	88.65%
B.比较大	10	7.09%
C.一般	4	2.84%
D.不太大	0	0%
E.没有	2	1.42%
本题有效填写人次	141	

表格

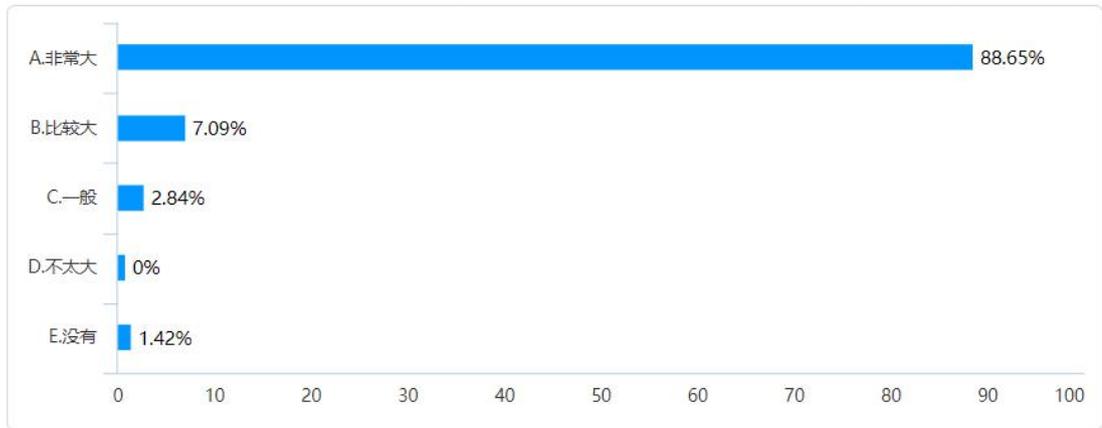
饼状图

圆环图

柱状图

条形图

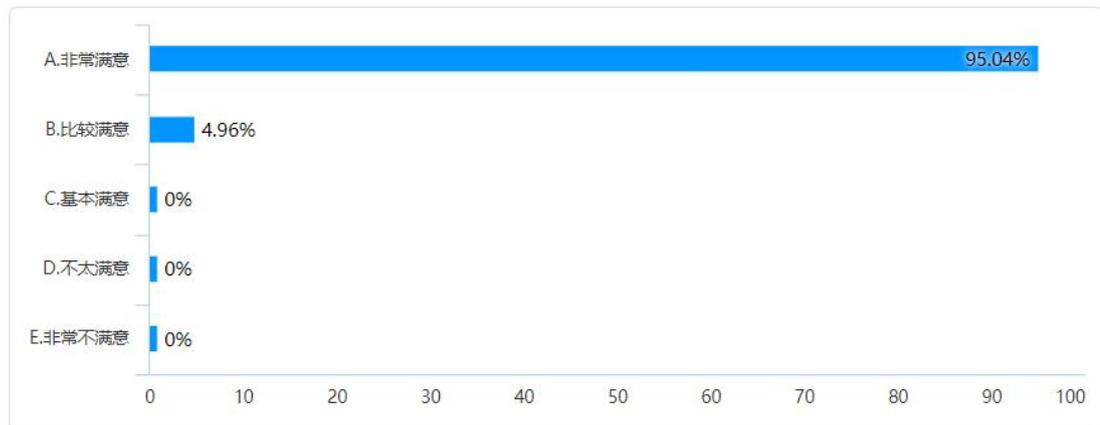
隐藏零数据



3. 您认为工作室的服务流程是否满意。 [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	134	95.04%
B.比较满意	7	4.96%
C.基本满意	0	0%
D.不太满意	0	0%
E.非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	141	

[表格](#)
[饼状图](#)
[圆环图](#)
[柱状图](#)
[条形图](#)
[隐藏零数据](#)



附件二：绩效评价得分表

一级指标	权重 %	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分	
决策	14	项目立项 (6)	立项依据充分性 (4分)	立项文件的合理性	对项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据的材料情况	2	该项分值 2 分。 ①符合国家法律法规及相关政策得 1 分; ②符合行业发展规划和政策要求得 1 分。 否则酌情扣分值的。	2	
				立项条件的相符性	对项目立项条件与项目立项要求的相符程度进行评价	2	该项分值 2 分。 ①与部门职责相符,属于部门职责所需得 1 分; ②属于公共财政支出范围,符合地方事权支出责任划分原则得 0.5 分。 ③项目不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复得 0.5 分。 以上各项否,则不得分。	2	
			立项程序规范性 (2分)	立项程序合规性	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	该项分值 1 分。 ①项目按照规定程序申请设立得 0.5 分,否则不得分; ②所提交的文件材料符合相关要求得 0.5 分,否则扣该项分值的 50%。	1	
				立项决策情况	项目的申请、设立过程是否集体决策等,用以反映和考核项目立项的规范情况	1	该项分值 1 分。 ①项目立项经过集体决策得 0.5 分; ②纳入部门年度计划和预算得 0.5 分。 以上各项否,则不得分。	1	
			项目目标 (4)	绩效目标与项目单位职责的相关性 (2分)	绩效目标与项目单位职责的相关性	对项目所设立的绩效目标是否与部门职责、工作任务密切相关进行评价	1	该项分值 1 分。 ①项目设定工作任务目标得 0.5 分,否则不得分; ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得 0.5 分,否则扣该项分值的 50%。	1
					绩效目标的业绩水平相符性	对项目预期产生的效益和效果是否符合正常业绩进行评价	1	该项分值 1 分。 ①项目预期产出效果符合正常的业绩水平得 0.5 分; ②与预算确定的项目资金量相匹配得 0.5 分。 以上各项否,则不得分。	1
		绩效指标明确性 (2分)		绩效目标细化程度	对依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化等明细化情况进行评价	1	该项分值 1 分。 ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得 0.5 分; ②与项目目标任务数或计划数相对应得 0.5 分。 否则酌情扣分值的。	1	
				绩效目标量化程度	对依据绩效目标设定的绩效指标是否可衡量等量化情况进行评价	1	该项分值 1 分。 ①通过清晰、可衡量的指标值予以体现得 0.5 分; ②与项目目标任务数或计划数相对应得 0.5 分。 否则酌情扣分值的。	0.5	

一级指标	权重 %	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分
决策	14	资金投入 (4)	预算编制科学性 (2分)	预算编制科学性	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。	2	该项分值 3 分。 ①预算编制经过科学论证得 0.5 分; ②预算内容与项目内容匹配得 0.5 分; ③预算额度测算依据充分, 按照标准编制得 0.5 分; ④预算确定的项目资金量与工作任务的相匹配得 0.5 分。 以上各项否, 则不得分。	1
			资金分配合理性 (2分)	资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据, 与补助单位或地方实际是否相适应, 用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	2	该项值 2 分。 ①预算资金分配依据充分得 1 分; ②资金分配额度合理, 与项目单位或地方实际相适应得 1 分。 以上各项否则扣分值的 30%。	2
过程	16	资金管理 (8)	资金到位率 (3分)	资金到位率	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的总体保障程度。	3	该项目分值 3 分。 资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。指标分值=资金到位率* 指标满分值 3 分, 指标得分不超过 3 分。	3
			预算执行率 (2分)	预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行, 用以反映和考核项目预算执行情况。	2	该项分值 2 分。 预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) × 100%。指标分值=预算执行率* 指标满分 2 分, 指标得分不超过 2 分。	2
			资金使用合规性 (3分)	资金拨付审批合规性	项目资金拨付是否有完整的审批程序和手续	1	该项分值 1 分。 ①资金的拨付有完整的审批程序和手续得 0.5 分; ②符合项目预算批复得 0.5 分。 以上各项否则不得分。	0.5
				与批复用途一致性	项目资金用途与预算批复用途是否一致	1	该项分值 1 分。 项目资金用途与预算批复用途一致得 1 分。	1
				资金专款专用情况	考核资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定, 是否有截留、挤占、挪用、虚列等情况	1	该项分值 1 分。 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 0.3 分, 否则酌情扣分; ②不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况, 得 0.7 分。	1
			组织实施 (8)	管理制度健全性 (4分)	管理制度健全性	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。	4	该项分值 4 分。 ①项目单位已制定或具有相应的财务和业务管理制度得 2 分, 否则酌情扣分; ②财务和业务管理制度合法、合规、完整得 2 分, 否则酌情扣分。
		制度执行有效性 (4分)		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理制度规定, 用以反映和考核相关管理制度的有效执行。	4	该项分值 4 分。 ①遵守相关法律法规和相关管理规定得 1 分; ②项目调整及支出调整手续完备得 1 分; ③项目资料齐全并及时归档得 1 分; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位得 1 分。 以上各项否则扣分值的 50%。	4

一级指标	权重 %	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分
产出	35	产出数量 (12)	工作室实际完成率 (12分)	工作室装修面积 200 平方米 (宣传平台 150 平方米)	项目实施的实际装修面积与计划装修面积的比例, 即实际装修面积与招标文件计划装修面积比率, 用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	4	实际完成率=实际完成数量/计划完成数量 (工作室面积 200 平方米 (宣传平台 150 平方米)) ×100%。指标分值=实际完成率×指标满分值。指标得分不超过指标满分值。	4
				工作平台建设	项目实施的实际装修面积与计划装修面积的比例, 即实际完成数量与招标文件清单数量比率, 用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	4	实际完成率=实际完成数量/计划完成数量 (7 个) ×100%。指标分值=实际完成率×指标满分值。指标得分不超过指标满分值。	4
				设备安装	项目实施的采购数量与计划采购数量的比例, 即实际完成数量与招标文件清单数量比率, 用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	4	实际完成率=实际完成数量/计划完成数量 (23 件) ×100%。指标分值=实际完成率×指标满分值。指标得分不超过指标满分值。	4
		产出质量 (9)	工作室质量达标率 (9分)	工作室装修面积 200 平方米 (宣传平台 150 平方米)	工作平台建设质量是否达到质量目标要求, 用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	3	该项分值 3 分。质量达标率=质量达标产出/实际产出数×100%, 指标分值=质量达标率×指标满分值, 指标得分不超过满分值。	2.5
				工作平台建设	工作平台建设质量是否达到质量目标要求, 用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	3	质量达标率=质量达标产出/实际产出数×100%, 指标分值=质量达标率×指标满分值, 指标得分不超过满分值。	2.5
				设备安装	质量是否达到质量目标要求, 用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	3	该项分值 3 分。质量达标率=质量达标产出/实际产出数×100%, 指标分值=质量达标率×指标满分值, 指标得分不超过满分值。	2.5
		产出时效 (9)	完成及时性 (9分)	工作室建设完成及时性	工作室建设完成时间与计划时间的比较, 用以反映和考核产出时效目标的实现程度。	9	该项分值9分。工作室建设按合同约定日期完成得 6 分, 资金拨付按计划目标申报表完成得 3 分, 指标得分不超过满分值。	6
		产出成本 (5)	成本节约率 (5分)	成本节约率	用成本控制率考察该项目的成本控制情况。 实际成本: 项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本: 项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出, 一般以项目预算为参考。	5	该项分值 5 分。 成本节约率=(计划成本-实际成本)/计划成本×100% 成本节约率≥0 得满分。否则酌情扣分。	5

一级指标	权重 %	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分
效益	35	项目效益 (35)	社会效益 (15分)	自贸区群众对工作室的了解程度	自贸区群众对工作室了解程度	5	该项分值 5 分。 ①知晓率 $\geq 90\%$, 得 5 分 ② $90\% >$ 知晓率 $\geq 80\%$, 得 4 分; ③ $80\% >$ 知晓率 $\geq 70\%$, 得 3 分; ④ $70\% >$ 知晓率 $\geq 60\%$, 得 2 分; ⑤知晓率 $< 60\%$, 得 0 分。	5
				法律援助次数	自贸区群众得到工作室的法律咨询、处理法律案件等服务满意情况, 受益人群得到的工作室帮助情况。	10	该项分值 10 分, 工作室建设后日常法律咨询人次、走访企业、提供法律专项服务达到 35 次得满分, 法律援助次数每少一次扣 0.28 分, 最多得分不超过满分 10 分。	10
			可持续影响 (5分)	营造自贸区法制环境	工作室建设对自贸区安全稳定起到长期的作用	5	工作室建设标准, 软硬件都达到 2 年以上, 硬件可持续, 带来的影响可持续。	5
			服务对象满意度 (15分)	服务对象满意度	服务对象对项目实施效果的满意程度	15	该项分值 15 分。一般采取社会调查的方式。 社会满意度调查统计结果: 满意率大于 90% 得满分。小于 90%, 满意度分值 = (实际满意率) / (目标满意率 90%) \times 指标分值	15
合计		100						91.5

附件三：问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在的问题	1	历城区人民检察院	本项目预算金额100万，招中标金额74.65万元，与预算金额相差25.35万元，测算偏差较大。招标文件中人工单价执行文件错误。
	2	历城区人民检察院	本项目数量指标中设备软件购置及安装调试指标值设置为百分比，应为设备件数，指标值设置不合理
项目过程存在的问题	1	历城区人民检察院	截至评价日期结束本项目未提供竣工验收单
	2	历城区人民检察院	本项目未制定相应合法、合规、完整得业务管理制度
项目产出存在的问题	1	历城区人民检察院	项目计划2020年4月完成，资金拨付于2020年11月完成，未按时间完成
项目效益存在的问题	1	/	/
	2	/	/
备注：			

2020年济南市历城区小清河防洪综合治理 工程济南市巨野河防洪治理工程项目 绩效评价报告



实施单位：济南市历城区城乡水务局

委托单位：济南市历城区财政局

评价机构：大成工程咨询有限公司

编制时间：二〇二一年九月

目 录

摘 要.....	1
一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	11
二、绩效评价工作开展情况.....	13
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	13
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	14
(三) 绩效评价工作过程.....	17
三、综合评价情况及评价结论.....	19
(一) 综合评价结论.....	19
(二) 绩效评价指标分析.....	19
四、主要经验做法、存在的问题及原因分析.....	22
(一) 主要经验做法.....	22
(二) 存在的问题及原因分析.....	22
五、有关建议.....	25
正文部分.....	1
一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	16
二、绩效评价工作开展情况.....	18
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	18

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	19
(三) 评价人员组成.....	22
(四) 绩效评价工作过程.....	23
三、绩效评价情况及评价结论.....	31
(一) 综合评价结论及绩效评价指标分析.....	31
(二) 非现场评价情况分析.....	32
(三) 现场评价情况分析.....	33
四、绩效评价指标分析.....	34
(一) 项目决策情况.....	34
(二) 项目过程情况.....	39
(三) 项目产出情况.....	41
(四) 项目效益情况.....	44
五、主要经验做法、存在的问题及原因分析.....	46
(一) 主要经验及做法.....	46
(二) 存在的问题及原因分析.....	46
六、有关建议.....	49
附件一问卷调查报告.....	50
附件二绩效评价得分表.....	54
附件三问题清单.....	59

摘 要

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

随着人民生活水平的不断提高，人民群众对生活环境的要求也逐步提高。巨野河下游流经区域人口众多，河道水环境较差，严重影响居民生活和农业生产。

济南市巨野河，又名巨河水，源于济南市历城区西营镇拔槊泉、饮马泉，流经彩石乡和孙村镇，入济南市章丘区龙山镇，经杜张水库复又入历城董家、唐王、遥墙镇，在鸭旺口注入小清河，全长48.5公里，流域面积260平方公里。巨野河因多年未进行综合整治，防洪标准低，河道淤积严重，排水能力降低；防洪工程体系存在明显薄弱环节，河道泄水能力不足，流域防洪安全受到较大威胁。受所处地理环境和时空降水分布不均匀的影响，中小河流洪水多为暴雨性洪水，具有突发性强、来势猛、频率高、破坏性强等特点，遇洪水情况下就可能发生较大的洪涝灾害，对城乡尤其是下游重要城镇和农业主产区防洪安全构成了严重威胁。因此，加快巨野河下游入清口以上段河道综合整治，是保护唐王街道办事处人民群众生命财产安全，保护农田耕地免受灾害的非常之需；巨野河支沟地势低洼，由于支沟没有系统治理，无明显沟型，排涝能力较差，易发生内涝，涝水不能排入干流，内涝灾害频发，因此，支沟开挖治理，解决董家街道周围地

区涝水问题也是必要和紧迫的。

为满足人民群众日益增长的美好生活需要，提高人民群众的幸福指数，有效改善河道环境，历城区城乡水务局根据上级部门工作安排，实施小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程项目，本项目已由山东省人民政府列入《山东省重点水利工程建设实施方案》（鲁政字[2019]189号）。本项目由历城区城乡水务局根据上级部门工作安排和部门工作职责以及部门决策等规定程序立项。

针对巨野河唐王段河道泄洪能力不足，建筑物老化破损、设计标准低以及支沟防洪排涝能力差的实际情况，对干流、支沟河道实施综合治理，主要包括河道扩挖疏浚、改建与新建桥梁、改建拦水堰。通过治理提高河道防洪排涝能力，保障沿岸人民群众生命财产安全，改善巨野河流域水生态环境，促进区域经济社会发展。

《小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程》项目建设具有重要的意义：首先可以避免水土流失，促进地表修复和生态建设；涵养水源、调节区域水分循环，防止河道淤塞；其次可以保护人民群众生命财产安全和农田耕地免受灾害；改善河道周边生活环境，满足居民对生活环境的要求；改善交通出行状况。最后还可以有效实现水资源的高效可持续综合利用，充分发挥河流防洪、灌溉等经济效益和社会效益，对改善区域水环境状况，缓解当地水资源供需紧张的问题，促进当地工农业持续发展，改善当地生态环境有着十分重要的意义。

2. 主要内容及实施情况

(1) 项目预算单位：济南市历城区城乡水务局。

(2) 项目所在区域及实施范围：

针对巨野河唐王段河道行洪能力不足，建筑物老化破损、设计标准低以及支沟排涝能力差的实际情况，对干流、支沟河道实施治理，主要包括河道扩挖疏浚、改建与新建桥梁、改建拦水堰。通过治理提高河道行洪能力，保障沿岸人民群众生命财产安全，改善流域水生态环境，促进区域经济社会发展。

(3) 项目具体内容：

该项目总体实施内容主要建设内容为疏挖巨野干流和支流河道12.225km，巨野河干流两岸修建防汛道路各7.415km，改建和新建干流桥梁7座、支沟桥梁7座。

2020年度项目实施具体内容为发放迁占补偿492户；计划于2020年主汛期前完成河道扩挖疏浚7.415km；2020年12月31日前至少完成5座桥梁建设。

(4) 项目计划完成时间：2020年主汛期前完成河道扩挖疏浚7.415km；2020年12月31日前至少完成5座桥梁建设。

(5) 项目实施单位

实施部门：

①济南市历城区重点水务工程建设管理办公室（设在区城乡水务局），主要负责负责巨野河工程总体调度、资金筹措、安排预算资金、质量监督。

②济南市历城区城乡水务局，主要负责安排预算资金以

及对资金使用情况进行监督、项目实施过程的协调、配合等。

③济南市历城区巨野河防洪治理工程建设管理办公室（设在唐王街道办事处），主要负责干流工程建设管理工作，进行招标遴选以及对项目进行组织实施、监督检查、成果验收等。

④唐王街道办事处：主要负责涉及到唐王街道的迁占工作。

⑤董家街道办事处：主要负责涉及到董家街道的迁占工作。

施工单位：

①中交第三航务工程局有限公司，负责小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程河道工程（干流一标段）施工。项目内容包括桩号4+800至桩号7+000，约2200米的河道清淤、挡土墙工程、防汛路工程、戽台工程、新建下河台阶、拦水堰工程、河道景观绿化、栈桥工程等施工图设计范围内的施工内容及与本工程相关的临时工程。

②德州黄河建业工程有限责任公司，负责小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程河道工程（干流二标段）施工。项目内容包括桩号7+000至桩号9+500，约2500米的河道清淤、挡土墙工程、防汛路工程、戽台工程、新建下河台阶、拦水堰工程、河道景观绿化、栈桥工程等施工图设计范围内的施工内容及与本工程相关的临时工程。

③中国电建市政建设集团有限公司，负责小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程河道工程（干流三标

段) 施工。项目内容包括桩号9+500至桩号12+215, 约2715米的河道清淤、挡土墙工程、防汛路工程、戽台工程、新建下河台阶、拦水堰工程、河道景观绿化、栈桥工程等施工图设计范围内的施工内容及与本工程相关的临时工程。

④山东大通公路工程有限责任公司, 负责小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程(桥梁工程)施工。项目内容包括对现状设计标准低、老化破损、不满足河道行洪要求的7座桥梁进行改建及青银高速桥局部修缮。(6) 项目具体实施流程

3. 资金投入和使用情况

1、立项阶段项目总预算

本项目由历城区城乡水务局根据山东省人民政府《山东省重点水利工程建设实施方案》(鲁政字[2019]189号)立项, 依据《济南市城乡水务局、济南市发展和改革委员会〈关于小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程初步设计报告(代可研)的批复(济水发〔2019〕171号)〉》文件确认本项目立项工程总投资114669万元。详见总投资概算核定表(表1-1)。

小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程

初步设计(代可研)概算核定总表 (表1-1)

(单位: 万元)

序号	工程或费用名称	核定投资
I	工程部分	
	第一部分: 建筑工程	27983.94
(一)	河道清淤	7490.38
(二)	挡土墙工程	365.29
(三)	防汛路工程	3058.41
(四)	戽台工程	4508.01
(五)	新建下河台阶	26.95
(六)	拦水堰工程	2495.72
(七)	桥梁工程	9738.5
(八)	栈桥(共2座)	52.86
(九)	入河口护底护坡	247.7
	第四部分: 施工临时工程	1070.49
(一)	导流工程	91.07
(二)	施工交通工程	18.63
(三)	施工房屋建筑工程	531.41
(四)	其他施工临时工程	429.38
	第五部分: 独立费用	3382.07
(一)	建设单位管理费	833.53
(二)	项目经济技术服务费	290.384
(三)	工程建设监理费	424.67
(四)	科研勘测设计费	1688.05
(五)	其它	145.28
	第一至五部分合计	32436.5
	基本预备费	1620.93
	工程部分静态投资	34057.43
II	专项部分	
一	建设征地移民补偿投资	79205.24
二	环境保护工程投资	210.13
三	水土保持工程投资	328.71
四	渣土处置费	867.49
	专项部分投资合计	80611.57
III	工程投资总计(I~II合计)	114669

2. 变更情况及变更原因

(1) 干流部分：

原设计工程改建桥梁的设计标高与现状道路标高的差较大，导致桥梁与道路顺接区域超出规划红线，且现场桥梁交通量较大，重型车辆较多，为保障工程的顺利实施，需对干流桥梁进行变更。原改建桥梁龙泉桥、司家庄桥、司家庄南桥、周家桥、纸坊桥、东张桥、秀月桥共7座，由预制小箱梁桥调整为预制空心板桥，设计荷载标准由公路II级调整为公路I级。

工程建设过程中，所在地唐王街道办事处“小城镇规划”获得批复。为使工程治理后河道景观与城镇规划更好结合，加大街道中心区域河道蓄水能力，扩大河道景观水面，使唐王街道中心区域具备良好营商环境及居住环境，需对干流拦蓄建筑物进行变更。6#拦水堰由桩号8+700调整至8+250；取消拦水堰5座，桩号分别为7+100、7+600、8+040、9+200、9+700；增加翻板闸2座，桩号分别为7+100、8+870。变更金额情况（详见干流变更概算核定表1-2）。

支流部分：工程建设过程中，发现支沟工程涉及省级文物保护单位董家城子遗址保护范围。结合巨野河支沟实际情况，对其原有规划红线进行了部分调整，相应变更支沟工程。根据规划调整巨野河支沟部分线形，调整后的河道治理段长度为4.81千米（不含穿货运北环铁路、济青铁路及大东环高速段，总计长度为0.27千米）；原新建桥梁由5座调整为7座，桩号分别为0+939、1+709、1+972、2+342、3+543、4+089、

5+057;增加箱式路涵1座,桩号为1+365。变更金额情况(详见支流变更概算核定表1-3)。

小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程

初步设计报告干流变更概算核定表(表1-2)

(单位:万元)

序号	工程项目或费用名称	原批复投资	变更后投资	增(减)
I	工程部分投资	32145.92	30748.92	-1397.00
	第一部分建筑工程	26514.85	24515.11	-1999.74
	第二部分机电设备及安装工程	0	42.96	+42.96
	第三部分金属结构设备及安装工程	0.00	372.83	372.83
	第四部分施工临时工程	948.24	1201.29	+253.05
	第五部分独立费用	3152.5	3152.50	+0.00
	一至五部分投资合计	30615.59	29284.69	-1330.9
	基本预备费	1530.33	1464.23	-66.10
	静态投资	32145.92	30748.92	-1397.00
II	专项投资	75070.08	75080.16	10.08
1	移民迁占投资	73852.37	73856.68	+4.31
2	环境保护投资	152.42	152.42	+0.00
3	水土保持投资	246.33	246.33	+0.00
4	渣土处置费	818.96	824.73	+5.77
III	工程总投资	107216	105829.08	-1386.92

小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程

初步设计报告支流变更概算核定表1-3

(单位: 万元)

序号	工程项目或费用名称	原批复投资	变更后投资	增(减)
I	工程部分投资	1911.51	1774.56	-136.95
	第一部分建筑工程	1469.09	1398.41	-70.68
	第四部分施工临时工程	122.25	62.08	-60.17
	第五部分独立费用	229.57	229.57	+0.00
	一至五部分投资合计	1820.91	1690.06	-130.85
	基本预备费	90.60	84.50	-6.10
	静态投资	1911.51	1774.56	-136.95
II	专项投资	5541.49	6040.52	+499.03
1	移民迁占投资	5352.87	5839.23	+486.36
2	环境保护投资	57.71	57.71	+0.00
3	水土保持投资	82.38	82.38	+0.00
4	渣土处置费	48.53	61.2	+12.67
III	工程总投资	7453.00	7815.08	+362.08

综合以上调整情况汇总, 项目总投资概算调整为
113644.16 万元。

3、2020年度项目预算

根据济财预指、济财农整指等文件2020年度项目预算见表1-4

表 1-4 2020 年度项目预算资金情况统计表

2020年度项目预算资金情况统计表		
文件名称	文号	金额 (万元)
《济南市财政局关于下达2020年抗疫特别国债和财政特殊转移支付资金的通知》	济财预指 [2020]5号	17805
《关于下达2020年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》	济财农整指 [2020]6号	2000
《关于下达2020年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》	济财农整指 [2020]17号	7310
《济南市城乡水务局关于下达2020年重点水利工程建设第一批市级投资计划的通知》	济水发 [2020]35号	10200
《关于下达2020年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》	济财农整指 [2020]10号	490
《济南市财政局关于核拨2020年第七批公开发行地方政府债券资金的通知》	济财债 [2020]19号	883
《济南市财政局关于下达2020年乡村振兴重大专项资金（省、市财政补助）预算指标的通知》	济财农整指 [2020]40号	2690
《济南市财政局关于下达2020年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》	济财农整指 [2020]45号	20108
《济南市财政局关于下达2020年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》	济财农整指 [2020]63号	3000
合计		64486

2020年度项目预算资金64486万元，实际支出数为35037.5万元，预算执行率54.33%

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

针对巨野河唐王段河道行洪能力不足，建筑物老化破损、设计标准低以及支沟排涝能力差的实际情况，对干流、支沟河道实施治理，主要包括河道扩挖疏浚、改建与新建桥梁、改建拦水堰。通过治理提高河道行洪能力，保障沿岸人民群众生命财产安全，改善流域水生态环境，促进区域经济社会发展。

2. 阶段性目标

（1）产出目标

① 产出数量

完成迁占补偿492户（其中唐王街道完成征迁非住宅152户，董家街道完成征迁非住宅10户，唐王街道完成征迁住宅330户）的发放；完成河道挖扩疏浚7.415km；桥梁建设不少于5座。

② 产出质量：

征迁补偿工作按标准落实执行到位，工程质量全部符合国家、行业质量标准。

③ 产出时效：

扩挖疏浚2020在主汛期前完成；桥梁建设不少于5座于

2020年底；迁占补偿工作确保工程顺利开展。

(2) 效益目标

① 社会效益：

达到防洪要求，保护人民群众生命财产安全，保护农田耕地免受灾害；

改善河道周边生活环境，满足居民对生活环境的要求；
改善交通出行状况。

③ 满意度目标：巨野河周围群众对本项目满意度 $\geq 95\%$ 。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

为贯彻《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）相关精神，以及财政部“加强财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益”要求，大成工程咨询有限公司（以下简称评价机构）项目评价工作组对小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程项目拨款情况和资金使用情况进行绩效评价。本次绩效评价，旨在客观、全面、公正地衡量济南市小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程项目支出预期目标的实现程度，检验财政资金的支出效率和综合效果，及时发现存在的问题，并提出项目决策、过程、产出、效益等方面的绩效改善相关措施与建议，提高单位的预算绩效管理水平和资金使用效益，促进社会稳定和谐；同时为政府预算绩效管理工作提供必要的资料，不断提高绩效管理的水平和有效性，推动财政预算绩效工作健康发展，使绩效管理真正起到增强政府责任、优化公共服务的目的。

2. 评价对象

本次绩效评价对象和范围为2020年1月1日-2020年12月31日小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程实施及管理情况，包含预算资金64486万元。

3. 评价范围：

项目评价范围为历城区城乡水务局小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程项目，具体包括：发放迁占补偿492户；计划于2020年主汛期前完成河道扩挖疏浚7.415km；2020年12月31日前至少完成5座桥梁建设。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 绩效评价原则

本次绩效评价指标体系评价标准及评价方式的确定按照以下原则：

（1）相关性原则。与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反映项目在投入、管理和产出等方面的实施情况，以及绩效目标的完成情况。

（5）经济性原则。形成的文字资料通俗易懂，评价工作步骤及方法简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2. 评价指标体系

（1）指标体系设计的总体思路

本次绩效评价指标体系设计的总体思路，指标体系设计依据《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）和济南市财政局《关于印发〈济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）〉的通知》（济财绩〔2020〕1号）济南市财政局《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）的相关规定，结合项目实际，采用专家法和层析分析法对三级指标和四级指标进行细化和调整，并设置权重。另外，根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，确定绩效评价标准。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，分值和对应等级划分为四档：90（含）-100分为优，80（含）-90分为良，60（含）-80分为中，60分以下为差。

（2）指标体系的构建

本次绩效评价指标体系设计的总体思路，指标体系设计依据《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）和济南市财政局《关于印发〈济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）〉的通知》（济财绩〔2020〕1号）济南市财政局《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）的相关规定，结合项目实际，采用专家法和层析分析法对三级指标和四级指标进行细化和调整，并设置权重。另外，根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，确定绩效评价标准。绩效评价

结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为 100 分，分值和对应等级划分为四档：90（含）-100 分为优，80（含）-90 分为良，60（含）-80 分为中，60 分以下为差。

3. 评价方法

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的规定，本次绩效评价方法主要采用比较法、成本效益分析法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价。

4. 评价标准

评价标准为本项目适用的相关法律法规、项目总体目标和具体目标、项目有关政策文件规定的标准、项目预算等，结合本项目特点，制订绩效评价指标体系及评分标准并进行客观公正地评价。评价标准主要包括标杆值和评分规则两部分内容。

（1）《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）；

（2）《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

（3）《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）；

（4）《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》（鲁财预〔2011〕67号）；

（5）《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）；

（6）济南市财政局《关于印发〈济南市市级预算绩效管

理委托第三方机构管理办法(试行)的通知》(济财绩〔2020〕1号)

(7) 济南市财政局《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程(试行)的通知》(济财绩〔2020〕2号)

(8) 部门工作职责;

(9) 项目绩效目标;

(10) 其他有关规章制度等。

(三) 绩效评价工作过程

本次2020年济南市历城区小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程绩效评价工作从接到绩效评价通知开始,公司立即讨论确定评价工作小组的组成,着手开始此项工作。

1、前期准备阶段。主要包括接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设计绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等流程。

2、组织实施阶段。主要包括资料收集与核查、非现场评价、现场评价、形成绩效评价结果、综合评分和评级、形成绩效评价问题清单等过程。

3、撰写与提交绩效评价报告阶段。包含撰写绩效评价报告、征求意见、提交报告等过程。

流程图



三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价结论

评价组在《济南市历城区财政局关于开展2020年度重点项目支出预算绩效评价及2021年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预【2021】16号）文件提出的绩效评价指标框架基础上，结合项目自身特点及其他相关文件要求，经过数据采集、问卷调查、访谈、数据分析等环节，对项目的指标体系及评价标准进行进一步的细化、优化。本项目最终得分90.38分（具体指标打分表见附件二），评价结果级别为“优”。

（二）绩效评价指标分析

2020年济南市历城区小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程立项实施后，能够按照项目目标实施，管理过程规范，收支合理合规，项目效益良好，符合中央、省、市、区有关要求。产出和效益情况如下：

1、项目产出

项目产出见下表。

项目	目标值	完成值
唐王街道完成征迁非住宅户数	100%	89.47%
董家街道完成征迁非住宅户数	100%	100%
唐王街道完成征迁住宅户数	100%	94.5%
河道挖扩疏浚工程量	100%	100%
桥梁建设	100%	35%
迁占补偿质量达标率	100%	100%
河道挖扩疏浚工程质量达标率	100%	100%
桥梁建设质量达标率		100%
对周边群众生活的改善程度	改善	90.17%
防洪效益	提高	100%
巨野河流域群众满意度	95%	89.3%

从表中可以看出“小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程”项目的项目产出数量和质量及项目效益情况。

(1) 产出数量和质量。征迁补偿完成458户，完成率93%，基本完成征迁任务，保证工程顺利开展。河道挖扩疏浚完成7.415km，完成主要年度工作任务，实施效果良好。桥梁建设因设计优化变更滞后。征迁工作按照相关政策文件执行到位及工程经程序进行各阶段验收，保证了产出质量达到标准。

(2) 项目效益。

项目开展过程中对周边群众对周边群众生活的改善程度满

意度在90%以上. 结合项目实施记录、现场调研记录表、调查问卷等, 进行专家分析论证, 本项目河道断面以基本达到上口88米, 下口50米, 防洪标准以达到设计50年一遇洪水标准。取得了良好得项目效益。

(3) 服务对象满意度

巨野河周边群众对该项目的实施满意度89.3%。

四、主要经验做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验做法

1、加强组织，全力推进项目建设。发挥省重点水利工程建设联席会议作用，健全工作机制，统筹推进重点水利工程建设，协调解决重大问题。各市、县（市、区）建立相应工作协调机制。

2、足额落实资金。重点水利工程建设纳入涉农资金统筹整合约束性任务，省级以上资金由省财政先行安排，重点保障小清河等跨市骨干河道主体工程资金需求。

3、加快前期工作。小清河防洪综合治理工程作为应急防汛工程实施。其他2020年汛期前完成确有困难的项目，经市、县级政府批准后，可以作为应急防汛工程实施。

4、落实责任分工。项目开展过程中，省级、市级、区级都严格落实责任分工，保障项目顺利实施开展。

（二）存在的问题及原因分析

1、目标任务与资金量不太匹配

分析原因：预算编制科学性存在本项目预算编制没有经过充分科学论证，预算内容与项目内容基本匹配，预算额度测算依据较充分，但目标任务与资金量不太匹配。

小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理

2020 年计划需求资金与实际支付资金表

序号	资金用途	2020 年目标任务资金	2020 年度实际支付资金
1	施工一标段	58979469	29598498.77
2	施工二标段	59451513.76	15061921.32
3	施工三标段	59428696.53	18671126.48
4	桥梁标段	92812646.32	38829914.62
5	其他工程款	63918632.62	62258942.34
6	迁占补偿	198751750.5	185954843.7
	合计	533342708.8	350375247.2

2、预算执行率较低

经查看项目预决算、项目明细账、资金到账通知书、项目支出凭证等财务资料，得知实际支出数为35037.5万元、计划支出数64486万元，计算预算执行率。预算执行率=（35037.5万元/64486万元）×100%=54.33%。分析原因，因上级财政部门2020年12月底拨付财政资金，影响资金支付进度，另一方面因疫情、预算变更工期滞后，造成预算执行率较低。

3、资金使用不够规范

经查看项目支出明细账及凭证，发现少量资金费使用存在不规范现象，如餐费、临时人员工资等按照专项资金管理规定不应从本项目列支，涉及资金14.9万元。分析原因，专项资金管理制度不够了解，相应财务管理制度认识不充分，项目管理不完善。

4、项目未按计划进度执行完成

征迁补偿工作落实还不够彻底，仍有34户未完成征迁工作。桥梁建设数量原计划2020年前建设不少于5座，因设计优化变更造成进度滞后。分析原因，征迁补偿工作方式方法还存在一定缺陷，造成拆迁补偿工作未全部完成。前期对工程调研还不够充分，施工过程中引起设计变更，造成工期滞后。

5、服务对象满意度不够高。调查问卷结果显示，社会群众对工程了解不深，对项目开展后得效益了解不足。分析原因，政策宣讲不到位，周边群众对开展项目得目的、效益不够了解。施工过程中管理不足，造成周边群众满意度不够高。

五、有关建议

1. 提高预算编制得准确性

摸清项目范围的基本情况，编制预算时业务部门与财务部门充分沟通，保证预算的精准、科学。

2. 提高项目预算执行率

建议工程进度严格按照合同约定执行，财政部门拨付资金时间应尽可能提前，以便及时拨付工程款项。

3. 加强资金规范使用

组织项目参建人员学习相应财政管理制度，提高认识程度。进一步加强对项目资金的管理，规范使用管理资金。

4. 提高项目完成及时率

加强相关征迁政策学习，不断提高业务水平。以人为本，听取被搬迁人得意见，耐心细致地进行思想动员工作，就征迁方面的法律、法规及相关政策进行解释说明，推动征迁工作。工程设计阶段应充分，全面、深入地进行调研，减少因过程中变更引起的进度滞后。

5. 项目实施单位加强对政策的宣传，普及防洪知识，让周边群众理解支持项目开展，提高管理水平，减少施工过程中对周边群众生活得影响。

正文部分

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

随着人民生活水平的不断提高，人民群众对生活环境的要求也逐步提高。巨野河下游流经区域人口众多，河道水环境较差，严重影响居民生活和农业生产。

济南市巨野河，又名巨河水，源于济南市历城区西营镇拔槊泉、饮马泉，流经彩石乡和孙村镇，入济南市章丘区龙山镇，经杜张水库复又入历城董家、唐王、遥墙镇，在鸭旺口注入小清河，全长48.5公里，流域面积260平方公里。巨野河因多年未进行综合整治，防洪标准低，河道淤积严重，排水能力降低；防洪工程体系存在明显薄弱环节，河道泄水能力不足，流域防洪安全受到较大威胁。受所处地理环境和时空降水分布不均匀的影响，中小河流洪水多为暴雨性洪水，具有突发性强、来势猛、频率高、破坏性强等特点，遇洪水情况下就可能发生较大的洪涝灾害，对城乡尤其是下游重要城镇和农业主产区防洪安全构成了严重威胁。因此，加快巨野河下游入清口以上段河道综合整治，是保护唐王街道办事处人民群众生命财产安全，保护农田耕地免受灾害的非常之需；巨野河支沟地势低洼，由于支沟没有系统治理，无明显沟型，排涝能力较差，易发生内涝，涝水不能排入干流，内涝灾害频发，因此，支沟开挖治理，解决董家街道周围地

区涝水问题也是必要和紧迫的。

为满足人民群众日益增长的美好生活需要，提高人民群众的幸福指数，有效改善河道环境，历城区城乡水务局根据上级部门工作安排，实施小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程项目，本项目已由山东省人民政府列入《山东省重点水利工程建设实施方案》（鲁政字[2019]189号）。本项目由历城区城乡水务局根据上级部门工作安排和部门工作职责以及部门决策等规定程序立项。

针对巨野河唐王段河道泄洪能力不足，建筑物老化破损、设计标准低以及支沟防洪排涝能力差的实际情况，对干流、支沟河道实施综合治理，主要包括河道扩挖疏浚、改建与新建桥梁、改建拦水堰。通过治理提高河道防洪排涝能力，保障沿岸人民群众生命财产安全，改善巨野河流域水生态环境，促进区域经济社会发展。

《小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程》项目建设具有重要的意义：首先可以避免水土流失，促进地表修复和生态建设；涵养水源、调节区域水分循环，防止河道淤塞；其次可以保护人民群众生命财产安全和农田耕地免受灾害；改善河道周边生活环境，满足居民对生活环境的要求；改善交通出行状况。最后还可以有效实现水资源的高效可持续综合利用，充分发挥河流防洪、灌溉等经济效益和社会效益，对改善区域水环境状况，缓解当地水资源供需紧张的问题，促进当地工农业持续发展，改善当地生态环境有着十分重要的意义。

2. 主要内容及实施情况

(1) 项目预算单位：济南市历城区城乡水务局。

(2) 项目所在区域及实施范围：

针对巨野河唐王段河道行洪能力不足，建筑物老化破损、设计标准低以及支沟排涝能力差的实际情况，对干流、支沟河道实施治理，主要包括河道扩挖疏浚、改建与新建桥梁、改建拦水堰。通过治理提高河道行洪能力，保障沿岸人民群众生命财产安全，改善流域水生态环境，促进区域经济社会发展。

(3) 项目具体内容：

该项目总体实施内容主要建设内容为疏挖巨野干流和支流河道12.225km，巨野河干流两岸修建防汛道路各7.415km，改建和新建干流桥梁7座、支沟桥梁7座。

2020年度项目实施具体内容为发放迁占补偿492户；计划于2020年主汛期前完成河道扩挖疏浚7.415km；2020年12月31日前至少完成5座桥梁建设。

(4) 项目计划完成时间：2020年主汛期前完成河道扩挖疏浚7.415km；2020年12月31日前至少完成5座桥梁建设。

(5) 项目实施单位

实施部门：

①济南市历城区重点水务工程建设管理办公室（设在区城乡水务局），主要负责负责巨野河工程总体调度、资金筹措、安排预算资金、质量监督。

②济南市历城区城乡水务局，主要负责安排预算资金以

及对资金使用情况进行监督、项目实施过程的协调、配合等。

③济南市历城区巨野河防洪治理工程建设管理办公室（设在唐王街道办事处），主要负责干流工程建设管理工作，进行招标遴选以及对项目进行组织实施、监督检查、成果验收等。

④唐王街道办事处：主要负责涉及到唐王街道的迁占工作。

⑤董家街道办事处：主要负责涉及到董家街道的迁占工作。

施工单位：

①中交第三航务工程局有限公司，负责小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程河道工程（干流一标段）施工。项目内容包括桩号4+800至桩号7+000，约2200米的河道清淤、挡土墙工程、防汛路工程、戽台工程、新建下河台阶、拦水堰工程、河道景观绿化、栈桥工程等施工图设计范围内的施工内容及与本工程相关的临时工程。

②德州黄河建业工程有限责任公司，负责小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程河道工程（干流二标段）施工。项目内容包括桩号7+000至桩号9+500，约2500米的河道清淤、挡土墙工程、防汛路工程、戽台工程、新建下河台阶、拦水堰工程、河道景观绿化、栈桥工程等施工图设计范围内的施工内容及与本工程相关的临时工程。

③中国电建市政建设集团有限公司，负责小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程河道工程（干流三标

段) 施工。项目内容包括桩号9+500至桩号12+215, 约2715米的河道清淤、挡土墙工程、防汛路工程、戽台工程、新建下河台阶、拦水堰工程、河道景观绿化、栈桥工程等施工图设计范围内的施工内容及与本工程相关的临时工程。

④山东大通公路工程有限责任公司, 负责小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程(桥梁工程)施工。项目内容包括对现状设计标准低、老化破损、不满足河道行洪要求的7座桥梁进行改建及青银高速桥局部修缮。

(6) 项目具体实施流程

2019年12月2日按照山东省人民政府《山东省重点水利工程建设实施方案》(鲁政字〔2019〕189号)、济南市人民政府《济南市重点水利工程建设实施方案》(济政字〔2019〕72号)的要求, 济南市历城区人民政府组建济南市历城区重点水务工程建设管理办公室, 负责巨野河工程总体调度、资金筹措、安排预算资金、质量监督工作, 济南市历城区巨野河防洪治理工程建设管理办公室负责干流工程建设管理工作。2019年12月23日由济南市发展和改革委员会、济南市城乡水务局以“济水发〔2019〕171号文”批准建设本项目。2020年2月济南市历城区巨野河防洪治理工程建设管理办公室为贯彻落实党中央、国务院以及省委、省政府安排部署, 在做好新型冠状病毒疫情防控工作的同时, 加快本市重点水利工程项目开工建设, 根据济南市城乡水务局下发《济南市城乡水务局关于尽快确定重点水利工程参建单位的紧急通知》文件要求, 且按照《山东省水利厅关于新型冠状病毒

毒疫情期间水利工程项目开评标活动有关事项的紧急通知》（鲁水建函字[2020]2号）文件规定，对列入《济南市重点水利工程建设实施方案》内的应急防汛工程，已经发布招标公告且还未开标的项目，应终止公开招标程序，采用直接委托或邀请招标的方式确定各参建单位展开项目建设。工程竣工后由济南市历城区巨野河防洪治理工程建设管理办公室负责项目竣工验收。

3. 资金投入和使用情况

(1) 立项阶段项目总预算

本项目由历城区城乡水务局根据山东省人民政府《山东省重点水利工程建设实施方案》（鲁政字[2019]189号）立项，依据《济南市城乡水务局、济南市发展和改革委员会〈关于小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程初步设计报告(代可研)的批复（济水发〔2019〕171号）〉》文件确认本项目立项工程总投资114669万元。详见总投资概算核定表（表1-1）。

小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程
初步设计(代可研)概算核定总表(表1-1)
(单位:万元)

序号	工程或费用名称	核定投资
I	工程部分	
	第一部分:建筑工程	27983.94
(一)	河道清淤	7490.38
(二)	挡土墙工程	365.29
(三)	防汛路工程	3058.41
(四)	戽台工程	4508.01
(五)	新建下河台阶	26.95
(六)	拦水堰工程	2495.72
(七)	桥梁工程	9738.5
(八)	栈桥(共2座)	52.86
(九)	入河口护底护坡	247.7
	第四部分:施工临时工程	1070.49
(一)	导流工程	91.07
(二)	施工交通工程	18.63
(三)	施工房屋建筑工程	531.41
(四)	其他施工临时工程	429.38
	第五部分:独立费用	3382.07
(一)	建设单位管理费	833.53
(二)	项目经济技术服务费	290.384
(三)	工程建设监理费	424.67
(四)	科研勘测设计费	1688.05
(五)	其它	145.28
	第一至五部分合计	32436.5
	基本预备费	1620.93
	工程部分静态投资	34057.43
II	专项部分	
一	建设征地移民补偿投资	79205.24
二	环境保护工程投资	210.13
三	水土保持工程投资	328.71
四	渣土处置费	867.49
	专项部分投资合计	80611.57
III	工程投资总计(I~II合计)	114669

(2) 变更情况及变更原因

干流部分：原设计工程改建桥梁的设计标高与现状道路标高的差较大，导致桥梁与道路顺接区域超出规划红线，且现场桥梁交通量较大，重型车辆较多，为保障工程的顺利实施，需对干流桥梁进行变更。原改建桥梁龙泉桥、司家庄桥、司家庄南桥、周家桥、纸坊桥、东张桥、秀月桥共7座，由预制小箱梁桥调整为预制空心板桥，设计荷载标准由公路II级调整为公路I级。

工程建设过程中，所在地唐王街道办事处“小城镇规划”获得批复。为使工程治理后河道景观与城镇规划更好结合，加大街道中心区域河道蓄水能力，扩大河道景观水面，使唐王街道中心区域具备良好营商环境及居住环境，需对干流拦蓄建筑物进行变更。6#拦水堰由桩号8+700调整至8+250；取消拦水堰5座，桩号分别为7+100、7+600、8+040、9+200、9+700；增加翻板闸2座，桩号分别为7+100、8+870。变更金额情况（详见干流变更概算核定表1-2）。

支流部分：工程建设过程中，发现支沟工程涉及省级文物保护单位董家城子遗址保护范围。结合巨野河支沟实际情况，对其原有规划红线进行了部分调整，相应变更支沟工程。根据规划调整巨野河支沟部分线形，调整后的河道治理段长度为4.81千米（不含穿货运北环铁路、济青铁路及大东环高速段，总计长度为0.27千米）；原新建桥梁由5座调整为7座，桩号分别为0+939、1+709、1+972、2+342、3+543、4+089、5+057；增加箱式路涵1座，桩号为1+365。变更金额情况（详

见支流变更概算核定表1-3)。

小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程

初步设计报告干流变更概算核定表 (表1-2)

(单位: 万元)

序号	工程项目或费用名称	原批复投资	变更后投资	增(减)
I	工程部分投资	32145.92	30748.92	-1397.00
	第一部分建筑工程	26514.85	24515.11	-1999.74
	第二部分机电设备及安装工程	0	42.96	+42.96
	第三部分金属结构设备及安装工程	0.00	372.83	372.83
	第四部分施工临时工程	948.24	1201.29	+253.05
	第五部分独立费用	3152.5	3152.50	+0.00
	一至五部分投资合计	30615.59	29284.69	-1330.9
	基本预备费	1530.33	1464.23	-66.10
	静态投资	32145.92	30748.92	-1397.00
II	专项投资	75070.08	75080.16	10.08
1	移民迁占投资	73852.37	73856.68	+4.31
2	环境保护投资	152.42	152.42	+0.00
3	水土保持投资	246.33	246.33	+0.00
4	渣土处置费	818.96	824.73	+5.77
III	工程总投资	107216	105829.08	-1386.92

小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程

初步设计报告支流变更概算核定表1-3

(单位：万元)

序号	工程项目或费用名称	原批复投资	变更后投资	增(减)
I	工程部分投资	1911.51	1774.56	-136.95
	第一部分建筑工程	1469.09	1398.41	-70.68
	第四部分施工临时工程	122.25	62.08	-60.17
	第五部分独立费用	229.57	229.57	+0.00
	一至五部分投资合计	1820.91	1690.06	-130.85
	基本预备费	90.60	84.50	-6.10
	静态投资	1911.51	1774.56	-136.95
II	专项投资	5541.49	6040.52	+499.03
1	移民迁占投资	5352.87	5839.23	+486.36
2	环境保护投资	57.71	57.71	+0.00
3	水土保持投资	82.38	82.38	+0.00
4	渣土处置费	48.53	61.2	+12.67
III	工程总投资	7453.00	7815.08	+362.08

综合以上调整情况汇总，项目总投资概算调整为113644.16万元。

(3) 2020年度项目预算

根据济财预指、济财农整指等文件2020年度项目预算见表1-4

表 1-4 2020 年度项目预算资金情况统计表

2020年度项目预算资金情况统计表		
文件名称	文号	金额 (万元)
《济南市财政局关于下达2020年抗疫特别国债和财政特殊转移支付资金的通知》	济财预指 [2020]5号	17805
《关于下达2020年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》	济财农整指 [2020]6号	2000
《关于下达2020年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》	济财农整指 [2020]17号	7310
《济南市城乡水务局关于下达2020年重点水利工程建设第一批市级投资计划的通知》	济水发 [2020]35号	10200
《关于下达2020年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》	济财农整指 [2020]10号	490
《济南市财政局关于核拨2020年第七批公开发行地方政府债券资金的通知》	济财债 [2020]19号	883
《济南市财政局关于下达2020年乡村振兴重大专项资金（省、市财政补助）预算指标的通知》	济财农整指 [2020]40号	2690
《济南市财政局关于下达2020年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》	济财农整指 [2020]45号	20108
《济南市财政局关于下达2020年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》	济财农整指 [2020]63号	3000

合计	64486
----	-------

2020年度项目预算资金64486万元，实际支出数为35037.5万元，预算执行率54.33%

4. 项目组织管理

实施部门：

(1) 济南市历城区重点水务工程建设管理办公室（设在区城乡水务局），主要负责负责巨野河工程总体调度、资金筹措、安排预算资金、质量监督。

(2) 济南市历城区城乡水务局，主要负责安排预算资金以及对资金使用情况进行监督、项目实施过程的协调、配合等。

(3) 济南市历城区巨野河防洪治理工程建设管理办公室（设在唐王街道办事处），主要负责干流工程建设管理工作，进行招标遴选以及对项目进行组织实施、监督检查、成果验收等。

(4) 唐王街道办事处：主要负责涉及到唐王街道的迁占工作。

(5) 董家街道办事处：主要负责涉及到董家街道的迁占工作。

施工单位：

(1) 中交第三航务工程局有限公司，负责小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程河道工程（干流一标段）施工。项目内容包括桩号4+800至桩号7+000，约2200

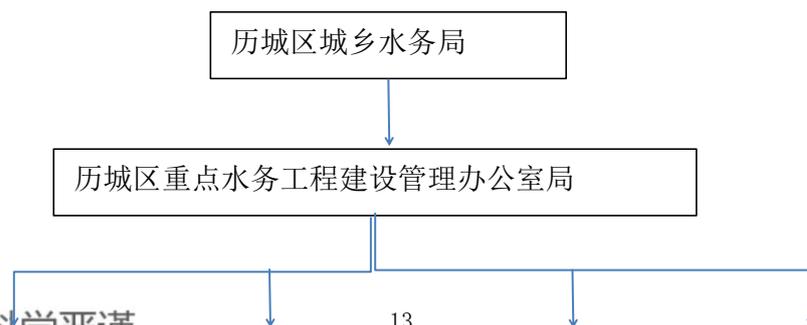
米的河道清淤、挡土墙工程、防汛路工程、戽台工程、新建下河台阶、拦水堰工程、河道景观绿化、栈桥工程等施工图设计范围内的施工内容及与本工程相关的临时工程。

(2) 德州黄河建业工程有限责任公司，负责小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程河道工程（干流二标段）施工。项目内容包括桩号7+000至桩号9+500，约2500米的河道清淤、挡土墙工程、防汛路工程、戽台工程、新建下河台阶、拦水堰工程、河道景观绿化、栈桥工程等施工图设计范围内的施工内容及与本工程相关的临时工程。

(3) 中国电建市政建设集团有限公司，负责小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程河道工程（干流三标段）施工。项目内容包括桩号9+500至桩号12+215，约2715米的河道清淤、挡土墙工程、防汛路工程、戽台工程、新建下河台阶、拦水堰工程、河道景观绿化、栈桥工程等施工图设计范围内的施工内容及与本工程相关的临时工程。

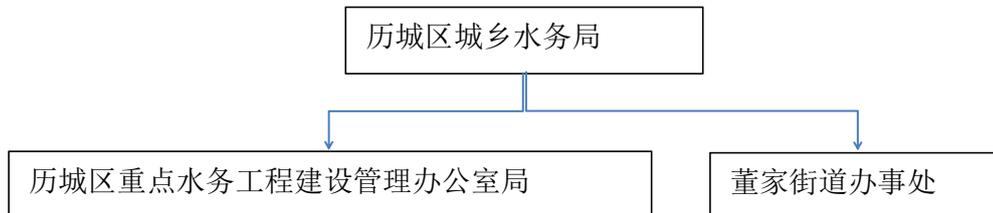
(4) 山东大通公路工程有限责任公司，负责小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程（桥梁工程）施工。项目内容包括对现状设计标准低、老化破损、不满足河道行洪要求的7座桥梁进行改建及青银高速桥局部修缮。

项目组织架构（工程部分）见下图 1-1：

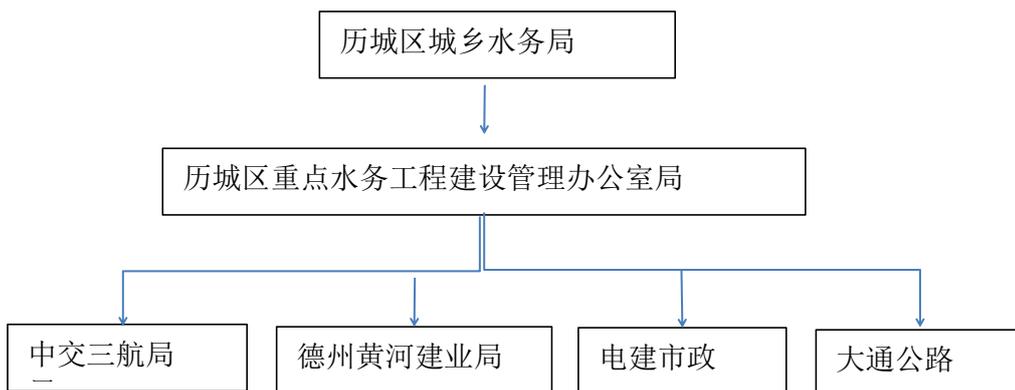




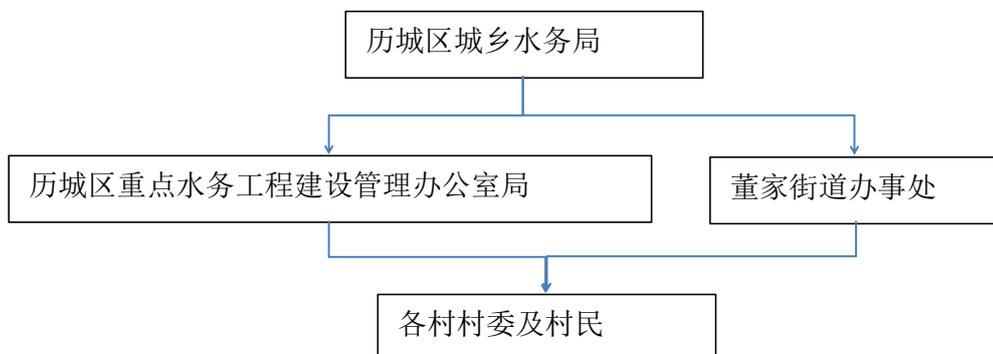
项目组织架构（迁占补偿）见下图 1-2：



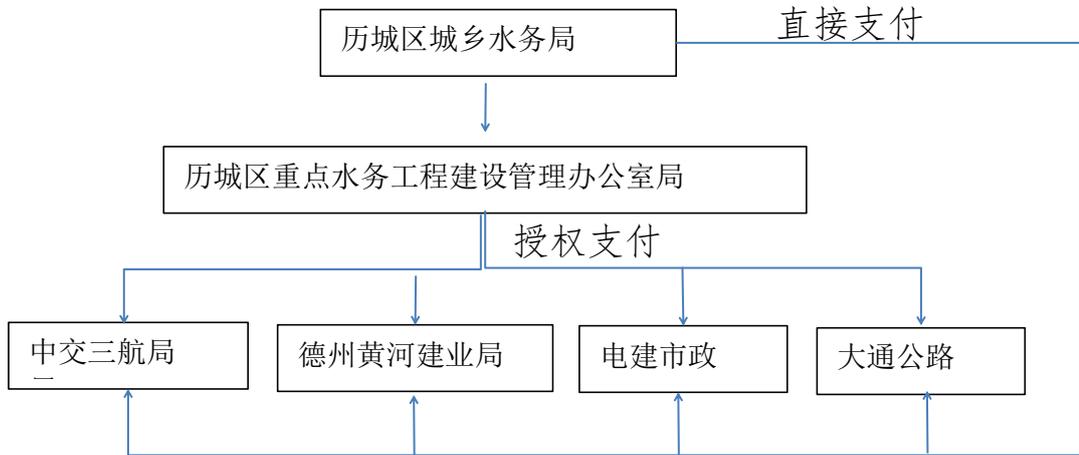
项目实施架构（工程部分）见下图 1-3：



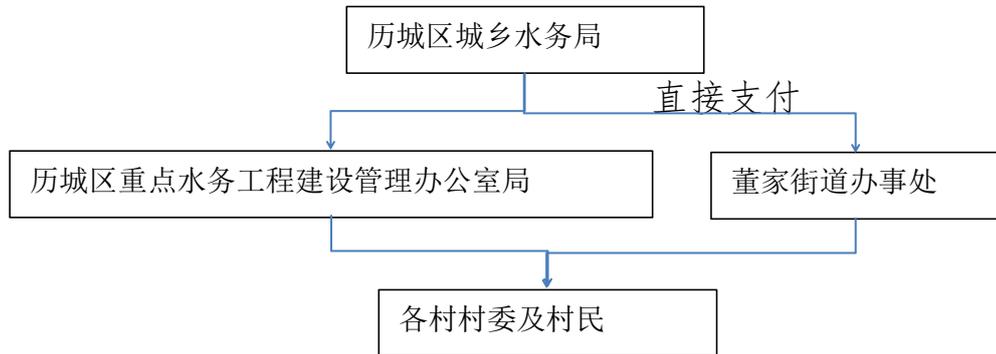
项目实施架构（迁占补偿）见下图 1-4：



资金支付架构（工程部分）见下图 1-5：



资金支付架构（迁占补偿）见下图 1-6：



本项目由历城区城乡水务局向历城区财政局提出资金申请，经历城区财政局审批后拨付项目资金。其中项目工程款由施工单位上报，经监理、审计、项目管理单位复核后提交至济南市历城区重点水务工程建设管理办公室，济南市历城区重点水务工程建设管理办公室经领导签字审批后上报至历城区财政局，历城区财政局直接拨付至各施工单位。迁占补偿款由历城区财政局拨付至历城区城乡水务局，历城区城乡水务局拨付至唐王街道办事处及董家街道办事处，街道

办事处经济南市历城区巨野河防洪治理工程建设管理办公室、项目管理单位、项目审计单位按照现场测量数据及《济南市历城区人民政府关于小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程征地移民实物调查成果和安置规划的认可意见》及相关文件核实确认与补偿户签订补偿协议后，拨付至个人或村集体银行账户。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

针对巨野河唐王段河道行洪能力不足，建筑物老化破损、设计标准低以及支沟排涝能力差的实际情况，对于干流、支沟河道实施治理，主要包括河道扩挖疏浚、改建与新建桥梁、改建拦水堰。通过治理提高河道行洪能力，保障沿岸人民群众生命财产安全，改善流域水生态环境，促进区域经济社会发展。

2. 阶段性目标

（1）产出目标

① 产出数量

完成迁占补偿492户（其中唐王街道完成征迁非住宅152户，董家街道完成征迁非住宅10户，唐王街道完成征迁住宅330户）的发放；完成河道挖扩疏浚7.415km；桥梁建设不少于5座。

② 产出质量：

征迁补偿工作按标准落实执行到位，工程质量全部符合

国家、行业质量标准。

③ 产出时效：

扩挖疏浚2020在主汛期前完成；桥梁建设不少于5座于2020年底；迁占补偿工作确保工程顺利开展。

(2) 效益目标

① 社会效益：

达到防洪要求，保护人民群众生命财产安全，保护农田耕地免受灾害；

改善河道周边生活环境，满足居民对生活环境的要求；改善交通出行状况。

③ 满意度目标：巨野河周围群众对本项目满意度 $\geq 95\%$ 。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

为贯彻《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）相关精神，以及财政部“加强财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益”要求，大成工程咨询有限公司（以下简称评价机构）项目评价工作组对小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程项目拨款情况和资金使用情况进行绩效评价。本次绩效评价，旨在客观、全面、公正地衡量济南市小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程项目支出预期目标的实现程度，检验财政资金的支出效率和综合效果，及时发现存在的问题，并提出项目决策、过程、产出、效益等方面的绩效改善相关措施与建议，提高单位的预算绩效管理水平，提高资金使用效益，促进社会稳定和谐；同时为政府预算绩效管理工作提供必要的资料，不断提高绩效管理的水平和有效性，推动财政预算绩效工作健康发展，使绩效管理真正起到增强政府责任、优化公共服务的目的。

本次绩效评价对象和范围为2020年1月1日-2020年12月31日小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程实施及管理情况，包含预算资金64486万元。

3. 评价范围：

项目评价范围为历城区城乡水务局小清河防洪综合治

理工程济南市巨野河防洪治理工程项目，具体包括：发放迁占补偿492户；计划于2020年主汛期前完成河道扩挖疏浚7.415km；2020年12月31日前至少完成5座桥梁建设。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 绩效评价原则

本次绩效评价指标体系评价标准及评价方式的确定按照以下原则：

（1）相关性原则。与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反映项目在投入、管理和产出等方面的实施情况，以及绩效目标的完成情况。

（5）经济性原则。形成的文字资料通俗易懂，评价工作步骤及方法简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2. 评价指标体系

（1）指标体系设计的总体思路

本次绩效评价指标体系设计的总体思路，指标体系设计

依据《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）和济南市财政局《关于印发〈济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）〉的通知》（济财绩〔2020〕1号）济南市财政局《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）的相关规定，结合项目实际，采用专家法和层析分析法对三级指标和四级指标进行细化和调整，并设置权重。另外，根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，确定绩效评价标准。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，分值和对应等级划分为四档：90（含）-100分为优，80（含）-90分为良，60（含）-80分为中，60分以下为差。

（2）指标体系的构建

根据财政部和济南市历城区财政局《关于开展2020年度重点项目支出预算绩效评价及2021年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16号）的相关规定，组织专家共同制定了“济南市历城区小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程”项目绩效评价指标体系，其中一、二级指标根据《关于开展2020年度重点项目支出预算绩效评价及2021年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16号）的相关规定设置的，三级和四级指标根据“济南市历城区小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程”项目的评价需要设置个性指标。

3. 评价方法

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的规定，本次绩效评价方法主要采用比较法、成本效益分析法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价。

4. 评价标准

评价标准为本项目适用的相关法律法规、项目总体目标和具体目标、项目有关政策文件规定的标准、项目预算等，结合本项目特点，制订绩效评价指标体系及评分标准并进行客观公正地评价。评价标准主要包括标杆值和评分规则两部分内容。

(1) 《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）；

(2) 《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

(3) 《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）；

(4) 《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》（鲁财预〔2011〕67号）；

(5) 《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）；

(6) 济南市财政局《关于印发〈济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）〉的通知》（济财绩〔2020〕1号）

(7) 济南市财政局《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩

(2020) 2 号)

- (8) 部门工作职责；
- (9) 项目绩效目标；
- (10) 其他有关规章制度等。

(三) 评价人员组成

绩效评价工作组负责绩效评价工作的具体实施，并出具绩效评价报告，提交委托方审核，保障绩效评价的顺利完成。

我公司为本项目成立专门的绩效评价工作组，确定一名负责人，负责绩效评价工作的总体控制，同时将配备财政、工程、金融等方面人员。为确保绩效评价工作客观、公众、严谨。具体绩效评价工作组人员名单如下：

序号	姓名	性别	专业	职务、职称、执业资格及编号	在本项目拟任职务
1	赵丽平	女	税务	高级会计师	项目负责人
2	张军校	男	工程造价	高级工程师	技术负责人
3	初宜红	女	会计	教授	财务负责人
4	韩英	女	会计	高级会计师	财务人员
5	曾庆昊	男	工程造价	工程师	技术人员
6	许澎涛	男	工程造价	工程师	技术人员
7	郑韶辉	男	工程造价	经济师	技术人员
8	张军改	女	会计	工程师	财务人员
9	杨永丽	女	工程造价	高级工程师	技术人员
10	朱清骏	男	经济	工程师	财务人员
11	宋振中	男	经济	初级绩效评价师	技术人员
12	王书定	男	工程造价	高级工程师	技术人员
13	张春玲	女	会计	会计师	技术人员

(四) 绩效评价工作过程

前期准备阶段的工作主要包括，接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设计绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、编制社会调查方案、确定评价资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等。

（1）接受委托任务

由济南市历城区财政局向我公司下发绩效评价通知书，启动项目绩效评价工作。

（2）成立评价工作组

我公司在接受项目绩效评价委托后，积极响应济南市历城区财政局要求，参加由济南市历城区财政局组织的绩效评价工作会议，明确项目委托方的要求，并根据委托方的要求成立评价工作组。

（3）开展前期调研

根据项目绩效评价工作需要，确定需要由历城区城乡水务局提供的资料清单及其他需要配合的事项。

绩效评价工作组人员根据项目的特点积极与历城区财政局和检察院等工作人员沟通项目的基本情况，获取项目的基础信息，包括与项目有关的政策文件、项目的立项及审批资料、项目绩效目标申报材料、资金审批流程、资金批复文件、业务和财务管理制度、预决算资料、项目收支明细账、部门工作职责、工作计划等资料。

（4）明确绩效目标

根据收集的资料和绩效目标申报情况，同时结合项目情

况，在与济南市历城区城乡水务局充分沟通的基础上，对项目的绩效目标进行了重新梳理和完善。

(5) 设计绩效评价指标体系

绩效评价工作组在与济南历城区城乡水务局充分沟通的基础上，考虑项目的完整性、重要性、相关性、可比性、可行性和经济性、有效性等因素，参照《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）、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）、济南市财政局《关于印发〈济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）〉的通知》（济财绩〔2020〕1号）、济南市财政局《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）、《济南市历城区财政局关于开展2020年度重点项目支出预算绩效评价及2021年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16号）等文件设计了项目的绩效评价指标体系。

(6) 确定绩效评价方法

根据前期调研资料，本项目采用比较法、成本效益分析法、因素分析法、公众评判法等绩效评价方法。

(7) 确定现场和非现场评价范围

根据财政局的要求，结合项目的实际情况和项目绩效评价指标体系，本项目采用现场评价和非现场评价相结合的模式对项目绩效进行综合评价。

现场评价的范围是项目业务和财务管理情况，包括：

- ①项目实施是否严格执行项目设计文件；
- ②项目档案资料能否反应业务流程的各个环节，项目档案质量是否齐全，保存是否符合要求；
- ③项目是否具有完备的质量与标准要求；
- ④项目实施过程中的问题和解决途径；
- ⑤项目明细账、凭证、财务预决算等有关资料。

非现场评价包括项目的各个方面，从项目的投入、过程、产出、效益四个维度对项目进行全方位评价。

(8) 编制社会调查方案

针对本项目设计服务对象满意度调查问卷，通过对本项目满意度调查，获取受益群体对项目实施的满意程度、意见及建议。

(9) 制定评价工作实施方案

在前期工作基础上，按照财政部、山东省、济南市、历城区等各级绩效评价文件规定和历城区财政局绩效评价工作要求，编写了项目绩效评价工作实施方案。

实施方案初稿完成后，按照公司内部的质量要求对项目绩效评价实施方案进行了绩效评价工作组、项目经理、部门负责人、总经理四级审核，严控成果质量。

(10) 实施方案论证与沟通

项目实施方案编制完成后，我公司将项目实施方案报送给济南市历城区财政局，并根据他们的意见对实施方案做了进一步修改和完善，经审核同意后组织实施评价。

2、组织实施

组织实施阶段主要包括资料收集与核查、非现场评价、现场评价、形成绩效评价结果、综合评分和评级、形成绩效评价问题清单等过程。

（1）资料收集与核查

①文案研究

文案研究是从现有的项目文件、国家和地方的发展政策和战略规划、行业相关的研究和咨询报告等文档资料中寻找数据的过程。

文案研究重点侧重政策研究，注意对不同文件中的要求和内容、数据等进行对比核实，如果不同来源的数据存在差异，则分析差异的原因，并且在实地访谈过程中核查，最后确定选择使用的数据。

②资料收集与数据填报

绩效评价工作组对实施单位报送的所有与项目相关的资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

（2）非现场评价

我公司对所搜集获取到的所有项目实施单位相关文件资料进行了全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成了非现场评价的结果。

（3）现场评价

1) 资料核查

评价组通过查阅项目实施单位相关资料等方式，对项目

实施单位填报的数据进行检查和核实。

2) 现场勘查

本项目现场勘察点为历城区城乡水务局及工作室现场，主要核实有关资料 and 进行相关调研。现场勘察的目的是了解项目在实施过程中的管理情况和项目实施结果和效果。

实地勘察过程主要包括：

- ①查看项目实际实施情况，了解项目实施过程及成果；
- ②查看项目实施过程资料，包括监管记录等。
- ③查看项目相关财务资料，包括项目明细账和凭证等。

(4) 形成绩效评价结果

我公司在对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成了最终的评价结果。项目具体评价打分情况见附件四所示。

(5) 综合评分和评级

根据评分结果，我公司按照实施方案拟定的综合评分对项目进行了评级，本项目得分为90.38分，评级为“优”。

(6) 形成绩效评价问题清单

我公司绩效评价工作组根据现场评价和非现场评价情况，详细列出本次项目绩效评价工作中发现的问题。

3、撰写与提交绩效评价报告

撰写与提交绩效评价报告阶段包含撰写绩效评价报告、征求意见、提交报告等过程。

(1) 撰写绩效评价报告

绩效评价工作组将按照相关规定要求和文本格式撰写

绩效评价报告。绩效评价报告全面阐述绩效评价项目的基本情况，明确项目绩效目标；在全面分析绩效评价资料的基础上，对项目的准备、实施和效果、对绩效目标实现程度等做出具体分析和绩效评价，对项目绩效与存在问题的分析做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确，所提的建议具有针对性。

（2）征求意见

绩效评价报告初稿完成后，绩效评价工作组将按照公司内部的质量评审要求对项目绩效评价报告进行绩效评价工作组、项目经理、部门负责人、总经理四级审核，内部审核通过后，公司会将项目绩效评价报告报送给公司外聘专家进行审核，严控成果质量。

公司内审通过后，绩效评价工作组会对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等充分征求济南市历城区财政局的意见。

（3）提交报告

工作组将根据各方意见，对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将评价报告终稿提交给委托方。

流程图：



三、绩效评价情况及评价结论

(一) 综合评价结论及绩效评价指标分析

1. 综合评价结论

评价组在《济南市历城区财政局关于开展2020年度重点项目支出预算绩效评价及2021年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16号）文件提出的绩效评价指标框架基础上，结合项目自身特点及其他相关文件要求，经过数据采集、问卷调查、访谈、数据分析等环节，对项目的指标体系及评价标准进行进一步的细化、优化。本项目最终得分90.38分（具体指标打分表见附件四），评价结果级别为“优”。

具体得分情况如下：

指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
权重	14.00	16.00	35.00	35.00	100.00
得分	12.5	13.87	29.61	34.4	90.38
得分率	89.29%	86.68%	84.6%	98.28%	90.38%

从上表看出，项目决策和项目产出指标得分率较高，说明项目决策管理较规范，项目决策和项目效益显著。项目过程和项目产出也在80%以上，基本符合规范要求。

2. 绩效评价指标分析

该指标体系整体框架从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行综合评定，本项目指标体系框架由4个一级指标、10个二级指标、17个三级指标组成。

1) . 决策

决策指标从项目立项、项目目标、资金投入3个方面对项目的立项情况进行评价。决策指标共6个三级指标，10个四级指标，总权重14分，本项目实际得分为12.5分，得分率89.29%

. 2) . 过程

过程指标从资金管理、组织实施2个方面对项目的过程管理情况进行评价。过程指标共2个二级指标，5个三级指标，7个四级指标，总权重16分，本项目实际得分13.87分，得分率86.68%。

3) . 产出

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效3个方面对产出情况进行评价。产出指标共4个二级指标，4个三级指标，12个四级指标，总权重35分，本项目实际得分29.61分，得分率84.6%。

4) . 效益

效益指标从项目效益方面评价，有1个二级指标，2个三级指标，3个四级指标，总权重35分，本项目实际得分34.4分，得分率98.28%。

(二) 非现场评价情况分析

2020年济南市历城区小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程项目绩效评价前期根据相关科室提供的相关资料进行非现场评价工作，根据提供的资料可以看出，项目前期立项依据充分，符合国家法律法规、国民经济

规划和相关政策，项目的立项与部门职责范围相符合，项目管理制度齐全并有效实施，组织架构明确，绩效目标细化，预算编制目标任务与资金量不太匹配。预算执行利率较低。非现场评价涵盖范围100%。

（三）现场评价情况分析

根据现场勘察项目实施情况和历城区城乡水务局提供的资料，所反映的问题如下表所示：

单位名称	优点	问题
历城区水务局	1. 项目立项依据充分，符合国家各项政策规定和标准。 2. 财务资料齐全，明确。 3. 业务、财务管理制度完善。 4. 本项目产出效益达到预期。 5. 本项目的社会效益达到预期。	1、预算编制目标任务与资金量不太匹配 2、预算执行利率较低。 3. 资金专款专用情况及制度执行有效性部分存在少量经费使用存在不规范现象 4. 征迁补偿工作落实还不够彻底,桥梁建设未按计划时间完成。 5. 服务对象满意度不够高。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标从项目立项、项目目标、资金投入3个方面对项目的立项情况进行评价。决策指标共6个三级指标，10个四级指标，总权重14分，本项目实际得分为12.5分，得分率89.29%。各个指标实际得分情况见表4-1。

表4-1 项目决策指标得分情况

二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
项目立项 (5分)	立项依据充分性(3分)	立项文件的合理性	1	合理	合理	1	100%
		立项条件的相符性	2	相符	相符	2	100%
	立项程序规范性(2分)	立项程序合规性	1	合规	合规	1	100%
		立项决策情况	1	合规	合规	1	100%
项目目标 (4分)	绩效目标合理性(2分)	绩效目标与项目单位职责的相关性	1	相关	相关	1	100%
		绩效目标的业绩水平相符性	1	相符	相符	1	100%
	绩效指标明确性(2分)	绩效目标细化程度	1	细化	细化	1	100%
		绩效目标量化程度	1	量化	量化	1	100%
资金投入 (5分)	预算编制科学性(3分)	预算编制科学性	3	科学	较科学	1.5	50%
	资金分配合理性(2分)	资金分配合理性	2	合理	合理	2	100%

“立项文件的合理性”：本项目的立项依据本项依据：

(1) 《山东省重点水利工程建设实施方案》（鲁政字〔2019〕189号）

(2) 《济南市重点水利工程建设实施方案》（济政字〔2019〕72号）

(3) 《山东省水利厅关于印发济南市小清河主要支流治理及蓄滞洪区建设初步设计（代可研）技术复核意见的通

知》（鲁水发规函字〔2019〕178号）

（4）《济南市城乡水务局济南市发展和改革委员会关于小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程初步设计报告(代可研)的批复》（济水发〔2019〕171号）

（5）《济南市人民政府关于同意济南市历城区唐王镇乡村振兴规划(2018年-2035年)的批复》

（6）《济南市历城区人民政府关于小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程征地移民实物调查成果和安置规划的认可意见》

（7）部门工作职责

本项目立项依据充分，资料齐全，符合国家法律法规及相关政策，符合行业发展规划和政策要求，本项得满分。

“立项条件的相符性”：本项目的立项依据：

（1）《山东省重点水利工程建设实施方案》（鲁政字〔2019〕189号）

（2）《济南市重点水利工程建设实施方案》（济政字〔2019〕72号）

（3）《山东省水利厅关于印发济南市小清河主要支流治理及蓄滞洪区建设初步设计（代可研）技术复核意见的通知》（鲁水发规函字〔2019〕178号）

（4）《济南市城乡水务局济南市发展和改革委员会关于小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程初

步设计报告(代可研)的批复》(济水发〔2019〕171号)

(5) 《济南市人民政府关于同意济南市历城区唐王镇乡村振兴规划(2018年-2035年)的批复》

(6) 《济南市历城区人民政府关于小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程征地移民实物调查成果和安置规划的认可意见》

(1) 部门工作职责、部门预算、部门决算。

项目与部门职责相符,属于部门职责所需,属于公共财政支出范围,本部门无重复项目,本项得满分。

“立项程序合规性”:本项目属于年度中间追加项目,按照上级工作计划安排,依据《山东省重点水利工程建设实施方案》(鲁政字〔2019〕189号)、《济南市重点水利工程建设实施方案》(济政字〔2019〕72号)、《山东省水利厅关于印发济南市小清河主要支流治理及蓄滞洪区建设初步设计(代可研)技术复核意见的通知》(鲁水发规函字〔2019〕178号)、《济南市城乡水务局济南市发展和改革委员会关于小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程初步设计报告(代可研)的批复》(济水发〔2019〕171号)、《济南市人民政府关于同意济南市历城区唐王镇乡村振兴规划(2018年-2035年)的批复》、《济南市历城区人民政府关于小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程征地移民实物调查成果和安置规划的认可意见》进行立

项，程序合规，资料齐全，本项得满分。

“立项决策情况”：依据《山东省重点水利工程建设实施方案》（鲁政字〔2019〕189号）、《济南市重点水利工程建设实施方案》（济政字〔2019〕72号）、《山东省水利厅关于印发济南市小清河主要支流治理及蓄滞洪区建设初步设计（代可研）技术复核意见的通知》（鲁水发规函字〔2019〕178号）、《济南市城乡水务局济南市发展和改革委员会关于小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程初步设计报告（代可研）的批复》（济水发〔2019〕171号）、《济南市人民政府关于同意济南市历城区唐王镇乡村振兴规划（2018年-2035年）的批复》、《济南市历城区人民政府关于小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程征地移民实物调查成果和安置规划的认可意见》，及各财政预算指标下达文件。本项目立项经过集体决策，纳入部门预算，本项得满分。

“绩效目标与项目单位职责的相关性”：经查看《济南市城乡水务局济南市发展和改革委员会关于小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程初步设计报告（代可研）的批复》（济水发〔2019〕171号）、《济南市重点水利工程建设实施方案》（济政字〔2019〕72号）、项目招投标有关资料及中标合同、部门工作职责，项目设定了工作任务目标、项目绩效目标与实际工作内容相关，本项的满分。

“绩效目标的业绩水平相符性”：经查看部门工作职责、部门预算、部门决算、工程竣工验收报告、项目工作记录等有关资料，本项目项目预期产出效果符合正常的业绩水平、与预算确定的项目资金量相匹配，本项得满分。

“绩效目标细化程度”：根据《济南市重点水利工程建设实施方案》（济政字〔2019〕72号）、《济南市城乡水务局济南市发展和改革委员会关于小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程初步设计报告(代可研)的批复》（济水发〔2019〕171号）、招投标文件、中标合同、拆迁补偿明细表等有关资料，项目绩效目标细化分解为具体指标，目标任务与计划数相对应，本项得满分。

“绩效目标量化程度”根据《济南市重点水利工程建设实施方案》（济政字〔2019〕72号）、《济南市城乡水务局济南市发展和改革委员会关于小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程初步设计报告(代可研)的批复》（济水发〔2019〕171号）、招投标文件、中标合同、拆迁补偿明细表等有关资料，项目绩效目标清晰可衡量，目标任务与计划数相对应，本项得满分。

“预算编制科学性”：依据《济南市重点水利工程建设实施方案》（济政字〔2019〕72号）、《济南市城乡水务局济南市发展和改革委员会关于小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程初步设计报告(代可研)的批复》

（济水发〔2019〕171号）、《济南市历城区人民政府关于小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程征地移民实物调查成果和安置规划的认可意见》，本项目预算编制没有经过充分科学论证，扣1分，预算内容与项目内容基本匹配，预算额度测算依据较充分，但目标任务与资金量不匹配，扣0.5分。本项共扣1.5分。

“资金分配合理性”：经查看部门决算、项目明细账、中标合同等资料，本项目预算资金分配依据充分、额度合理，与项目单位相适应，得满分。

（二）项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施2个方面对项目的过程管理情况进行评价。过程指标共2个二级指标，5个三级指标，7个四级指标，总权重16分，本项目实际得分13.87分，得分率86.68%。各个指标实际得分情况见表4-2。

表4-2 项目过程指标得分情况

二级指标	三级指标	四级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
资金管理 (10分)	资金到位率 (3分)	资金到位率	3	100%	100%	3	100%
	预算执行率 (4分)	预算执行率	4	100%	54.33%	2.17	54.33%
	资金使用合规性 (3分)	资金拨付审批合规性	1	合规	合规	1	100%
		与批复用途一致性	1	一致	一致	1	100%
		资金专款专用情况	1	合规	合规	0.9	90%
组织实施 (6分)	管理制度健全性 (3分)	管理制度健全性	3	健全	健全	3	100%
	制度执行有效性 (3分)	制度执行有效性	3	有效	有效	2.8	93%

“资金到位率”：通过查看项目预决算、拨款指标文件、项目明细账、资金到账通知书等财务资料，得知资金到位数为64486万元、项目本年度预算数为64486万元。资金到位率 = (64486万元/64486万元) × 100% = 100%。指标分值 = 100% * 指标满分值3，本项得3分。

“预算执行率”：通过查看项目预决算、项目明细账、资金到账通知书、项目支出凭证等财务资料，得知实际支出数为35037.5万元、计划支出数，计算预算执行率。预算执行率 = (35037.5万元/64486万元) × 100% = 54.33%。指标分值 = 54.33% × 4分 = 2.17分，本项得2.17分，扣1.83分。

“资金拨付审批合规性”：查看项目明细账、资金支付申请书、资金支付凭证等财务资料，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复。本项得满分。

“与批复用途一致性”：通过查看部门预算、项目明细

账、资金支付申请书、资金支付凭证等财务资料，资金的用途与预算批复一致。本项得满分。

“资金专款专用情况”：根据《中华人民共和国会计法》、《行政事业单位内部控制规范》、资金管理办法、项目明细账等资料，本项目符合国家财经法规和财务管理规定，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，按照专项资金管理规定，少量经费使用存在不规范现象，不应从本项目列支，如餐费、临时人员工资等，涉及资金14.9万元，，本项目扣0.1分。

“管理制度健全性”：经查看项目管理单位制定了《小清河防洪治理工程济南市巨野河防洪治理工程项目管理制度》、财务管理、专项资金管理等制度财务和业务管理制度合法、合规、完整，本项得满分。

“制度执行有效性”：本项目执行《会计法》、《预算法》、《招标投标法》、《政府采购法》、《小清河防洪治理工程济南市巨野河防洪治理工程项目管理制度》、等法律法规及制度，项目调整手续完备，项目资料齐全并及时归档，项目实施的人员、场地、设备等条件齐全，但执行专项资金管理制度过程中，出现支出内容不规范现象，扣0.2分。本项得2.8分。

（三）项目产出情况

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效3个方面对

产出情况进行评价。产出指标共4个二级指标，4个三级指标，12个四级指标，总权重35分，本项目实际得分29.61分，得分率84.6%。各个指标实际得分情况见表4-3。

表4-3 项目产出指标得分情况

二级指标	三级指标	四级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
产出数量 (12分)	项目实际完成率 (12分)	唐王街道完成征迁非住宅户数	2	100%	89.47%	1.78	89.47%
		董家街道完成征迁非住宅户数	1	100%	100%	1	100%
		唐王街道完成征迁住宅户数	3	100%	94.5%	2.83	94.5%
		河道挖扩疏浚工程量	4	100%	100%	3	100%
		桥梁建设	2	100%	35%	0.7	35%
产出质量 (8分)	质量达标率 (8分)	迁占补偿质量达标率	3	100%	100%	3	100%
		河道挖扩疏浚工程量	4	100%	100%	3	100%
		桥梁建设	1		100%	1	100%
产出时效 (10分)	完成及时性 (10分)	迁占补偿完成及时性	3	及时	较及时	2.8	93%
		河道挖扩疏浚完成及时性	4		及时	4	100%
		桥梁建设完成及时性	3		较及时	1.5	50%
产出成本 (5分)	成本节约率 (5分)	成本节约率	5	节约	节约	5	100%

“唐王街道完成征迁非住宅户数”：项目计划完成户数152户，实际完成136户。实际完成率=136/152=89.47%指标分值=89.47%*2=1.78，本项扣0.22分

“董家街道完成征迁非住宅户数”：项目计划完成户数10户，实际完成10户。实际完成率=10/10=100%指标分值=100%*1=1，本项得满分。

“唐王街道完成征迁住宅户数”：项目计划完成户数330户，实际完成312户。实际完成率=312/330=94.5%指标分值

= $94.5\% \times 3 = 2.83$ ，本项扣0.17分。

“河道挖扩疏浚工程量”：根据工程形象进度确认单，河道挖扩疏浚完成工程量7.415km。完成率100%，本项得满分。

“桥梁建设”：根据工程形象进度确认单，桥梁建设完成35%，指标分值=实际完成率35% \times 指标满分2分=0.7分。

“迁占补偿质量达标率”：根据《济南市城乡水务局济南市发展和改革委员会关于小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程初步设计报告(代可研)的批复》（济水发〔2019〕171号）、《济南市历城区人民政府关于小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程征地移民实物调查成果和安置规划的认可意见》、实际完成与计划任务等有关资料。质量达标率=（符合规定的实际迁占补偿户数458户/实际迁占补偿户数458户） $\times 100\% = 100\%$ ，指标分值=100% $\times 3 = 3$ 分，本项得满分。

“河道挖扩疏浚工程质量达标率”：根据招标文件。第三方检测报告，质量达标率=7.415km/7.415km $\times 100\% = 100\%$ ，指标分值=100% $\times 3 = 3$ 分，本项得满分。

“桥梁建设质量达标率”：根据招标文件。第三方检测报告，已完成35%的工程量全部达标合格，符合国家相关验收标准，本项得满分。

“迁占补偿完成及时性”：经查看相关资料，本项目按

规定时间应完成492户拆迁补偿工作，实际完成458户拆迁补偿工作，未完成拆迁补偿户数占按规定时间应完成拆迁户数的7%，本项扣0.2分。

“河道挖扩疏浚完成及时性”：经查看合同、招投标文件、形象进度确认单，河道挖扩疏浚在计划时间内完成，本项得满分。

“桥梁建设完成及时性”：经查看合同、招投标文件、形象进度确认单、变更文件，因设计进一步优化设计变更，桥梁建设未在计划时间内完成扣1.5分。本项得分1.5分。

“成本节约率”：依据合同、计划任务书、总结报告实际支出凭证、部门预算等有关资料。拆迁补偿资金量未超出计划资金量，工程建设资金量未超出预算资金量，本项得满分。

（四）项目效益情况

效益指标从项目效益方面评价，有1个二级指标，2个三级指标，3个四级指标，总权重35分，本项目实际得分34.4分，得分率98.28%。各个指标实际得分情况见表4-4：

表4-4项目效益指标得分情况

二级指标	三级指标	四级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
项目效益 (35分)	社会效益 (25分)	对周边群众生活的改善程度	10	100%	90.18%	10	100%
		防洪效益	15	100%	100%	15	100%
	服务对象满意度 (10分)	巨野河流域群众满意度	10	满意	较满意	9.4	94%

“对周边群众生活的改善程度”：根据项目实施记录、现场调研记录表、调查问卷等，满意度=90.18%，本项得满分。

“防洪效益”：结合项目实施记录、现场调研记录表、调查问卷等，进行专家分析论证，本项目河道断面已基本达到上口88米，下口50米，防洪标准以达到设计50年一遇洪水标准。本项得满分。

“服务对象满意度”：查看分析调查问卷、网络查询、座谈会记录。满意度=89.34%，社会满意度调查统计结果：

$89.34\%/95\% \times \text{指标分值} 10\text{分} = 9.4\text{分}$

五、主要经验做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强组织，全力推进项目建设。发挥省重点水利工程建设联席会议作用，健全工作机制，统筹推进重点水利工程建设，协调解决重大问题。各市、县（市、区）建立相应工作协调机制。

2、足额落实资金。重点水利工程建设纳入涉农资金统筹整合约束性任务，省级以上资金由省财政先行安排，重点保障小清河等跨市骨干河道主体工程资金需求。

3、加快前期工作。小清河防洪综合治理工程作为应急防汛工程实施。其他2020年汛期前完成确有困难的项目，经市、县级政府批准后，可以作为应急防汛工程实施。

4、落实责任分工。项目开展过程中，省级、市级、区级都严格落实责任分工，保障项目顺利实施开展。

（二）存在的问题及原因分析

1、目标任务与资金量不太匹配

分析原因：预算编制科学性存在本项目预算编制没有经过充分科学论证，预算内容与项目内容基本匹配，预算额度测算依据较充分，但目标任务与资金量不太匹配。

小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理

2020 年计划需求资金与实际支付资金表

序号	资金用途	2020 年目标任务资金	2020 年度实际支付资金
1	施工一标段	58979469	29598498.77
2	施工二标段	59451513.76	15061921.32
3	施工三标段	59428696.53	18671126.48
4	桥梁标段	92812646.32	38829914.62
5	其他工程款	63918632.62	62258942.34
6	迁占补偿	198751750.5	185954843.7
	合计	533342708.8	350375247.2

2、预算执行率较低

经查看项目预决算、项目明细账、资金到账通知书、项目支出凭证等财务资料，得知实际支出数为35037.5万元、计划支出数64486万元，计算预算执行率。预算执行率=（35037.5万元/64486万元）×100%=54.33%。分析原因，因上级财政部门2020年12月底拨付财政资金，影响资金支付进度，另一方面因疫情、预算变更工期滞后，造成预算执行率较低。

3、资金使用不够规范

经查看项目支出明细账及凭证，发现少量资金费使用存在不规范现象，如餐费、临时人员工资等按照专项资金管理规定不应从本项目列支，涉及资金14.9万元。分析原因，专项资金管理制度不够了解，相应财务管理制度认识不充分，项目管理不完善。

4、项目未按计划进度执行完成

征迁补偿工作落实还不够彻底，仍有34户未完成征迁工作。桥梁建设数量原计划2020年前建设不少于5座，因设计优化变更造成进度滞后。分析原因，征迁补偿工作方式方法还存在一定缺陷，造成拆迁补偿工作未全部完成。前期对工程调研还不够充分，施工过程中引起设计变更，造成工期滞后。

5、服务对象满意度不够高。调查问卷结果显示，社会群众对工程了解不深，对项目开展后得效益了解不足。分析原因，政策宣讲不到位，周边群众对开展项目得目的、效益不够了解。施工过程中管理不足，造成周边群众满意度不够高。

六、有关建议

1. 提高预算编制得准确性

摸清项目范围的基本情况，编制预算时业务部门与财务部门充分沟通，保证预算的精准、科学。

2. 提高项目预算执行率

建议工程进度严格按照合同约定执行，财政部门拨付资金时间应尽可能提前，以便及时拨付工程款项。

3. 加强资金规范使用

组织项目参建人员学习相应财政管理制度，提高认识程度。进一步加强对项目资金的管理，规范使用管理资金。

4. 提高项目完成及时率

加强相关征迁政策学习，不断提高业务水平。以人为本，听取被搬迁人得意见，耐心细致地进行思想动员工作，就征迁方面的法律、法规及相关政策进行解释说明，推动征迁工作。工程设计阶段应充分，全面、深入地进行调研，减少因过程中变更引起的进度滞后。

5. 项目实施单位加强对政策的宣传，普及防洪知识，让周边群众理解支持项目开展，提高管理水平，减少施工过程中对周边群众生活得影响。

附件一问卷调查报告

1、您认为本工程实施对保护人民群众生命财产安全，保护农田耕地免受灾害起到了怎样的效果。 [单选题]

选项	小计	比例
A.非常大	132	78.11%
B.比较大	6	3.55%
C.一般	20	11.83%
D.不太大	9	5.33%
E.没有	2	1.18%
本题有效填写人次	169	

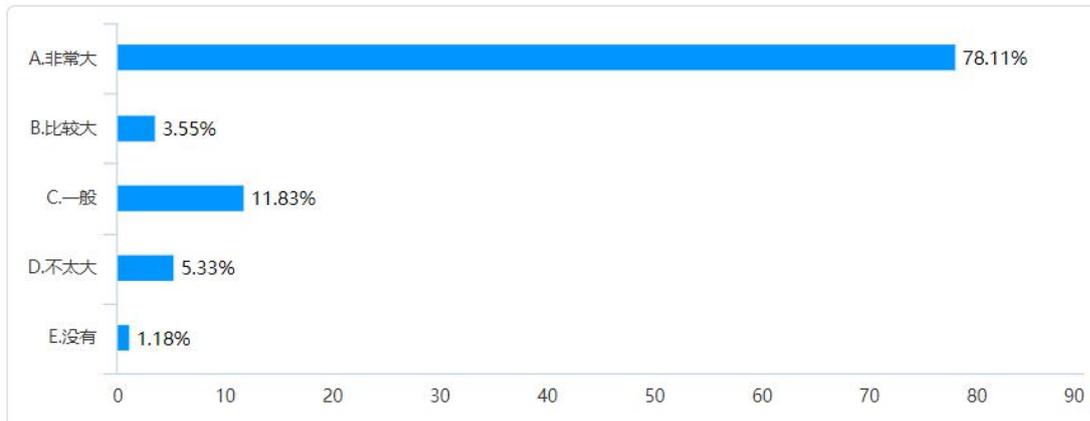
表格

饼状图

圆环图

柱状图

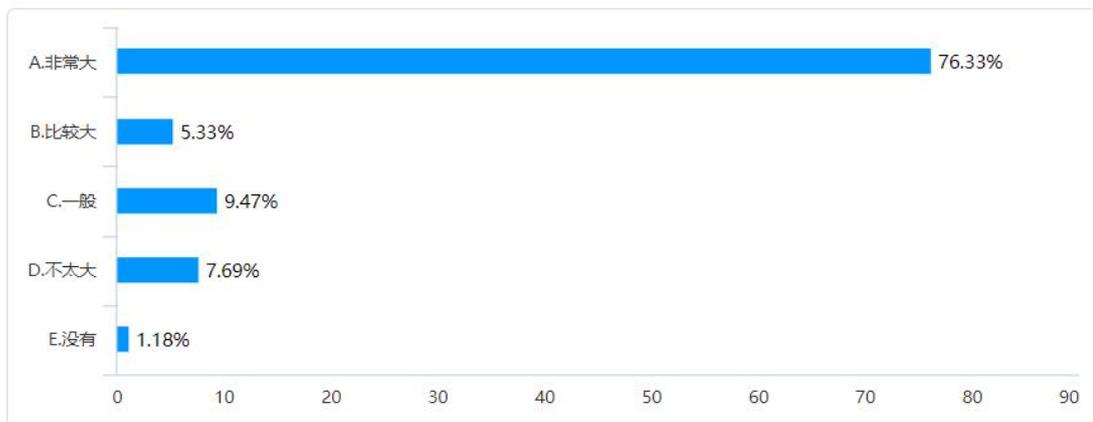
条形图



2、您认为本工程实施对改善河道周边生活环境、改善河道两岸周边交通出行状况起到了怎样的效果。 [单选题]

选项	小计	比例
A.非常大	129	76.33%
B.比较大	9	5.33%
C.一般	16	9.47%
D.不太大	13	7.69%
E.没有	2	1.18%
本题有效填写人次	169	

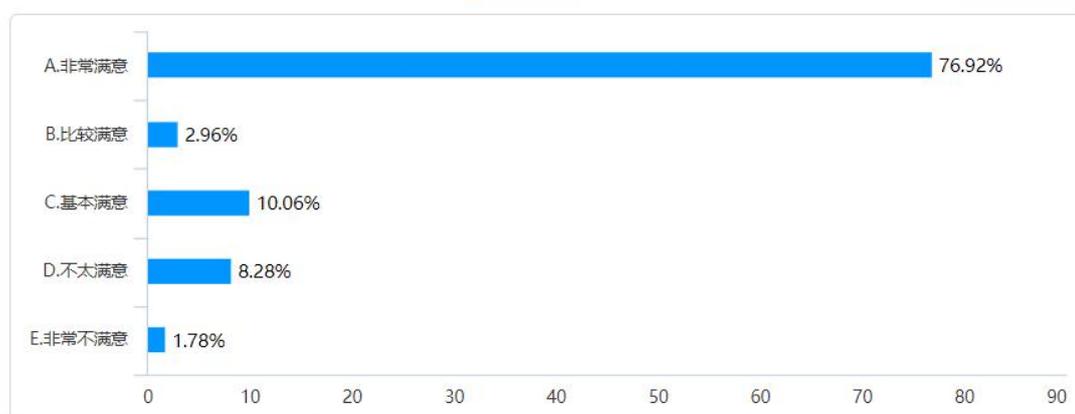
[表格](#)
[饼状图](#)
[圆环图](#)
[柱状图](#)
[条形图](#)



3、您对本工程开展过程中对河道周边水土流失的保护措施满意吗。 [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	130	76.92%
B.比较满意	5	2.96%
C.基本满意	17	10.06%
D.不太满意	14	8.28%
E.非常不满意	3	1.78%
本题有效填写人次	169	

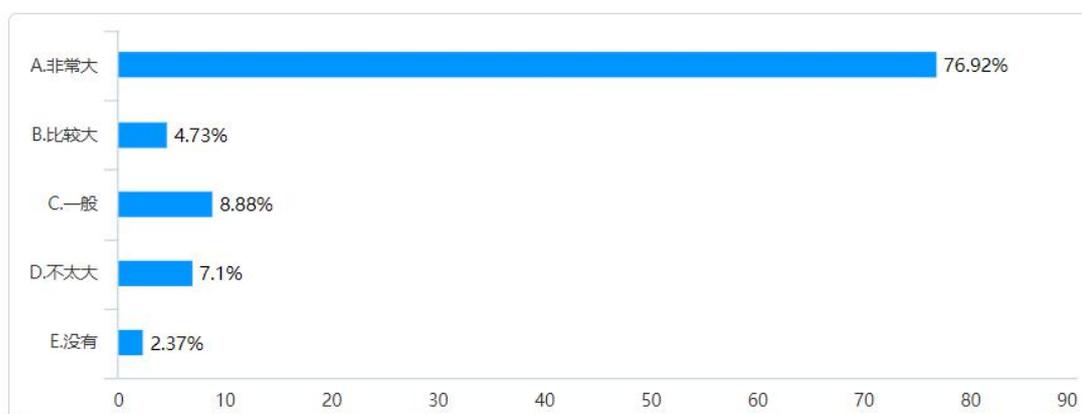
表格 饼状图 圆环图 柱状图 条形图



4、您认为本工程实施对涵养水源、调节区域水分循环，防止河道淤塞、防洪起到了怎样的效果。 [单选题]

选项	小计	比例
A.非常大	130	76.92%
B.比较大	8	4.73%
C.一般	15	8.88%
D.不太大	12	7.1%
E.没有	4	2.37%
本题有效填写人次	169	

表格 饼状图 圆环图 柱状图 条形图



附件二绩效评价得分表

一级指标	权重 %	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分
决策	14	项目立项 (5)	立项依据充分性 (3分)	立项文件的合理性	对项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据的材料情况	1	该项分值1分。 ①符合国家法律法规及相关政策得0.5分; ②符合行业发展规划和政策要求得0.5分。 以上各项否,则不得分。	1
				立项条件的相符性	对项目立项条件与项目立项要求的相符程度进行评价	2	该项分值2分。 ①与部门职责相符,属于部门职责所需得1分; ②属于公共财政支出范围,符合地方事权支出责任划分原则得0.5分。 ③项目不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复得0.5分。 以上各项否,则不得分。	2
			立项程序规范性 (2分)	立项程序合规性	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	该项分值1分。 ①项目按照规定程序申请设立得0.5分,否则不得分; ②所提交的文件材料符合相关要求得0.5分,否则扣该项分值的50%。	1
				立项决策情况	项目的申请、设立过程是否集体决策等,用以反映和考核项目立项的规范情况	1	该项分值1分。 ①项目立项经过集体决策得0.5分; ②纳入部门年度计划和预算得0.5分。 以上各项否,则不得分。	1
		项目目标 (4)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标与项目单位职责的相关性	对项目所设立的绩效目标是否与部门职责、工作任务密切相关进行评价	1	该项分值1分。 ①项目设定工作任务目标得0.5分,否则不得分; ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得0.5分,否则扣该项分值的50%。	1
				绩效目标的业绩水平相符性	对项目预期产生的效益和效果是否符合正常业绩进行评价	1	该项分值1分。 ①项目预期产出效果符合正常的业绩水平得0.5分; ②与预算确定的项目资金量相匹配得0.5分。 以上各项否,则不得分。	1

一级指标	权重 %	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分
决策	14	项目目标 (4)	绩效指标明确性 (2分)	绩效目标细化程度	对依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化等明细化情况进行评价	1	该项分值 1 分。 ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得 0.5 分； ②与项目目标任务数或计划数相对应得 0.5 分。 以上各项否，则扣分值的 50%。	1
				绩效目标量化程度	对依据绩效目标设定的绩效指标是否可衡量等量化情况进行评价	1	该项分值 1 分。 ①通过清晰、可衡量的指标值予以体现得 0.5 分； ②与项目目标任务数或计划数相对应得 0.5 分。 以上各项否，则扣分值的 50%。	1
		资金投入 (5)	预算编制科学性 (3分)	预算编制科学性	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。	3	该项分值 3 分。 ①预算编制经过科学论证得 1 分； ②预算内容与项目内容匹配得 1 分； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制得 0.5 分； ④预算确定的项目资金量与工作任务相匹配得 0.5 分。 以上各项否，则不得分。	1.5
				资金分配合理性 (2分)	资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	2	该项值 2 分。 ①预算资金分配依据充分得 1 分； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应得 1 分。 以上各项否则扣分值的 30%。
		过程	16	资金管理 (10)	资金到位率 (3分)	资金到位率	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的总体保障程度。	3
预算执行率 (4分)	预算执行率				项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。	4	该项分值 4 分。 预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) × 100%。指标分值=预算执行率*指标满分 4 分，指标得分不超过 4 分。	2.17
资金使用合规性 (3分)	资金拨付审批合规性				项目资金拨付是否有完整的审批程序和手续	1	该项分值 1 分。 ①资金的拨付有完整的审批程序和手续得 0.5 分； ②符合项目预算批复得 0.5 分。 以上各项否则不得分。	1
	与批复用途一致性				项目资金用途与预算批复用途是否一致	1	该项分值 1 分。 项目资金用途与预算批复用途一致得 1 分。	1

一级指标	权重 %	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分			
过程	16	资金管理 (10)	资金使用合规性 (3分)	资金专款专用情况	考核资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定, 是否有截留、挤占、挪用、虚列等情况	1	该项分值 1 分。 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 0.3 分, 否则酌情扣分; ②不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况, 得 0.7 分。	0.9			
						3	该项分值 3 分。 ①项目单位已制定或具有相应的财务和业务管理制度得 1.5 分, 否则酌情扣分; ②财务和业务管理制度合法、合规、完整得 1.5 分, 否则酌情扣分。	3			
								3	该项分值 3 分。 ①遵守相关法律法规和相关管理规定得 1 分; ②项目调整及支出调整手续完备得 0.5 分; ③项目资料齐全并及时归档得 0.5 分; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位得 1 分。 以上各项否则扣分值的 50%。	2.8	
产出	35	产出数量 (12)	项目实际完成率 (12分)	唐王街道完成征迁非住宅户数	项目实施的 actual 产出数与计划产出数的比例, 即实际完成征迁户数与计划完成征迁户数的比率, 用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	2	实际完成率=实际完成征迁户数/计划完成征迁户数×100%。指标分值=实际完成率×指标满分。 指标得分不超过指标满分。			1.78	
						1		1	1		
								3	3	2.83	
									4	河道挖扩疏浚工程量	4
						2		桥梁建设			2

一级指标	权重 %	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分
产出	35	产出质量 (8)	质量达标率 (8分)	迁占补偿质量达标率	征地拆迁补偿、安置到位执行程度,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	3	质量达标率=(符合规定的实际迁占补偿户数/实际迁占补偿户数)×100%,指标分值=质量达标率×指标满分值,指标得分不超过指标满分值。	3
				河道挖扩疏浚工程	工程完成质量,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	4	质量达标率=质量达标产出/实际产出数×100%,指标分值=质量达标率×指标满分值,指标得分不超过指标满分值。	3
				桥梁建设		1		1
		产出时效 (10)	完成及时性 (10分)	迁占补偿完成及时性	项目开展进度与计划进度的比较,用以反映和考核产出时效目标的实现程度。	3	完成时间在计划约定时间按内得满分,未按合计划定时间酌情扣该项分值。	2.8
				河道挖扩疏浚完成及时性		4		4
				桥梁建设完成及时性,		3		1.5
		产出成本 (5)	成本节约率 (5分)	成本节约率	用成本控制率考察该项目的成本控制情况。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	5	该项分值5分。 成本节约率=(计划成本-实际成本)/计划成本×100% 成本节约率≥0得满分。否则酌情扣分。	5

一级指标	权重 %	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分
效益	35	项目效益 (35)	社会效益 (25分)	对周边群众生活的改善程度	项目实施对周围居民生活产生的社会影响程度	10	1、保护人民群众生命财产安全，保护农田耕地免受灾害。2、改善河道周边生活环境，满足居民对生活环境的要求。 3、改善交通出行状况。 ①满意度 $\geq 90\%$ ，得5分 ② $90\% > \text{满意度} \geq 80\%$ ，得4分； ③ $80\% > \text{满意度} \geq 70\%$ ，得3分； ④ $70\% > \text{满意度} \geq 60\%$ ，得2分； ⑤满意度 $< 60\%$ ，得0分。	10
				防洪效益	项目实施产生的防洪效益	15	达到设计标准，满足防洪标准。	15
			服务对象满意度 (10分)	巨野河流域群众满意度	服务对象对项目实施效果的满意程度	10	该项分值10分。一般采用社会调查的方式。 社会满意度调查统计结果：满意率大于95%得满分。小于95%，满意度分值=（实际满意率）/（目标满意率95%） \times 指标分值	9.4
合计		100						90.38

附件三问题清单

小清河防洪综合治理工程济南市巨野河防洪治理工程项目问题清单			
问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在的问题	1	济南市历城区城乡水务局	预算编制科学性存在本项目预算编制没有经过充分科学论证，预算内容与项目内容基本匹配，预算额度测算依据较充分，但目标任务与资金量不太匹配。
项目过程存在的问题	1	济南市历城区城乡水务局	查看项目预决算、项目明细账、资金到账通知书、项目支出凭证等财务资料，得知实际支出数为35037.5万元、计划支出数，计算预算执行率。预算执行率=（35037.5万元/64486万元）×100%=54.33%。预算执行率较低。
	2	董家街道办事处、唐王街道办事处	资金专款专用情况及制度执行有效性部分存在少量经费使用存在不规范现象，不应从本项目列支，如餐费、临时人员工资等，涉及资金14.9万元，
项目产出存在的问题	1	唐王街道办事处	征迁补偿工作落实还不够彻底，仍有34户未完成征迁工作。
	2	济南市历城区城乡水务局	桥梁建设数量原计划2020年前建设不少于5座，因设计优化变更造成进度滞后。
项目效益存在的问题	1	济南市历城区城乡水务局	服务对象满意度不够高，需进一步提高。
备注：			

2020 年济南市历城区教育和体育局特殊 资源教室建设项目绩效评价报告



诚信规范科学严谨

委托单位：济南市历城区财政局

项目主管部门：济南市城区教育和体育局

评价机构：大成工程咨询有限公司

编制时间：二〇二一年九月

目 录

摘 要.....	1
一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	5
二、绩效评价工作开展情况.....	14
(一) 评价目的、对象和范围.....	14
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	15
(三) 绩效评价工作过程.....	19
三、综合评价情况及评价结论.....	20
(一) 综合评价结论.....	20
(二) 绩效评价指标分析.....	21
四、主要经验做法、存在的问题及原因分析.....	24
(一) 主要经验及做法.....	24
(二) 存在的问题及原因分析.....	25
五、有关建议.....	27
正文部分.....	29
一、基本情况.....	29
(一) 项目概况.....	29
1.项目背景.....	29
2.主要内容及实施情况.....	30
3.资金投入和使用情况.....	32
4.项目组织管理.....	33

(二) 项目绩效目标.....	34
1. 总体目标.....	34
2. 阶段性目标.....	35
二、绩效评价工作开展情况.....	44
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	44
1. 评价目的.....	44
2. 评价对象和范围.....	44
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	46
1. 绩效评价原则.....	46
2. 评价指标体系.....	47
3. 评价方法.....	49
4. 评价标准.....	50
(三) 评价人员组成.....	51
(四) 绩效评价工作过程.....	53
三、综合评价情况及评价结论.....	59
(一) 综合评价结论及绩效评价指标分析.....	59
1. 综合评价结论.....	59
2. 绩效评价指标分析.....	60
(二) 非现场评价情况分析.....	62
(三) 现场评价情况分析.....	62
(四) 评价得分及结论.....	63
四、绩效评价指标分析.....	66
(一) 项目决策情况.....	66

(二) 项目过程情况.....	71
(三) 项目产出情况.....	73
(四) 项目效益情况.....	75
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	78
(一) 主要经验及做法.....	78
(二) 存在的问题及原因分析.....	79
六、有关建议.....	81
附件一：调查问卷报告分析.....	83
附件二：总体绩效评价评分表.....	92
附件三：问题清单.....	98

摘 要

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景和依据

适龄残疾儿童少年是一个数量众多、特性突出、特别困难的社会群体。党和国家历来十分关心适龄残疾儿童少年教育问题，采取了一系列重大举措。《中华人民共和国残疾人教育条例》第二条 就明确规定“实施残疾人教育，应当贯彻国家的教育方针，并根据残疾人的身心特性和需要，全面提高其素质，为残疾人平等地参与社会生活创造条件。”为切实做好残疾儿童、少年义务教育工作，国家出台了《特殊教育提升计划(2017-2020年)》、《第二期特殊教育提升计划》等一系列文件，从适龄残疾儿童少年的入学安排、教学规范、教师队伍建设以及保障和支持等方面做出来明确规定。

历城区教育和体育局根据国家 and 省市各级政府《特殊教育提升计划(2017-2020年)》、《第二期特殊教育提升计划》、《关于印发〈山东省特殊教育学校办学条件标准〉的通知》（鲁教基发〔2017〕1号）、《山东省特殊教育三年行动计划》和《济南市历城区教育和体育局关于加强随班就读和送教上门工作的通知》（济历城教体〔2020〕17号）以及济南市教育局等八部门《关于印发〈济南市第

二期特殊教育提升计划（2018—2020年）的通知》中关于“各县区每年分别至少选择1所幼儿园、小学、初中建设示范性资源教室。随班就读残疾儿童少年5人以上（含5人）的普通中小学应全部完成资源教室建设。”等的要求，对历城区适龄残疾儿童少年数量进行了摸排，2020年历城区适龄残疾儿童少年共304名，其中138名学生已在历城区特殊教育学校就读，49名普通学校送教上门，还有117名可以到普通中小学校随班就读。历城区教育和体育局根据摸排的适龄残疾儿童少年数量，结合本部门工作职责、中长期规划、部门决策会议纪要、财政预算批复文件、部门预算、年度工作计划等，按照规定设立“2020年历城区教育和体育局特殊教育资源教室建设”项目。项目实施单位是历城区教育和体育局。

2. 项目实施目的和意义

本项目的目标是为济南市历城区适龄残疾儿童少年随班就读提供便利，关爱和帮助残疾学生的成长，让每一位残疾学生融入社会大家庭。本项目充分考虑残疾学生潜能开发和功能补偿的需求，能够提高适龄残疾儿童少年终身学习和融入社会的能力，为残疾学生的学习、康复和生活辅导提供全方位支持。

项目的实施能够提高随班就读学校特殊教育资源的配置，改善特殊教育教学资源，推动残疾儿童少年义务教育工作持续改进，切实落实和保障残疾儿童少年受教育的权

利，为历城区适龄残疾儿童少年潜能开发带来一定的社会效益和可持续影响。

3. 项目实施主要内容

本项目为济南市历城区教育和体育局历年常规性项目，项目实施所在区域为济南市历城区所辖范围，主要内容为该区域内的适龄残疾儿童少年共计 117 名随班就读提供学习、康复和生活辅导提供教室、设施设备，具体包括：（1）配备一间特殊教育资源教室。2020 年底为历城区 12 所普通中小学校：荷花街道坝子小学，王舍人街道王舍人实验中学，洪家楼街道洪家楼第二小学，郭店街道东城实验小学，唐冶街道兴元小学，全福街道小辛小学，港沟街道港沟中心小学，历城六中清源校区，董家街道董家中学，鲍山街道殷陈小学，华山街道华山三小，港沟街道神武小学，均应配备一间特殊教育资源教室；（2）购置设施设备。

主要设备类别与内容如表 1：

表 1 特殊教育资源教室设施设备

类别	设施设备	适用对象
基础设备	（1）办公用具，如办公桌椅、电脑、空调，各种文件资料柜、档案柜、教具柜、书柜、储存柜，沙发、茶几、饮水机等。 （2）学习用具，如课桌椅、团体活动桌椅（含肢体残疾学生使用的轮椅桌及矫形桌、视力低下学生使用的升降桌及椅子等）。 （3）辅助用具，如防护用地面地垫等。	
图书音像	特殊教育专业书籍图书、各种专业工具	

	书及音像资料等。	
益智类教具学具类	促进学生认知能力发展的教具学具，如模型、玩具、卡片、图形认知板、几何图形插件等。	供智障或低龄残疾学生使用
肢体运动辅助类	(1) 大动作训练，如球类等促进学生大运动技能发展的简单教具。 (2) 精细动作训练，如上肢运动功能训练设备（分指板、拼接积木）、下肢运动功能训练设备（上下转盘、羊角球组合）等可以帮助精细运动发展的教具。 (3) 感觉统合训练，如滚筒、大龙球、触觉球、蹦床、跳袋等。	供肢体残疾及感觉统合失调学生使用
听觉及沟通辅助类	(1) 听觉功能及手语训练，如手语训练卡片、训练听觉功能的各种产生不同频率和声音的物品等。 (2) 言语沟通训练，如语言训练卡片、语言能力评估与训练材料等。	供听力残疾学生使用
视觉辅助类	视觉辅助设备（视功能训练工具及材料），专业教材、辅具及其他。	供视力残疾学生使用
心理康复训练类	如认知干预操作用具、沙盘、进行音乐治疗时使用的设备等。	

4. 项目实施情况

项目实施流程主要包括：教育和体育局业务科室申请立项，财务科室年初上报预算后，财政局对立项信息进行审核，确定预算指标额度；历城区特殊教育学校是项目的执行单位，进行特殊教育资源教室设施设备的招投标，确认中标单位，按照合同规定付款、将设施设备分配至12所普通中小学校、组织设施设备验收，同时对12所中小学校进行业务指导。

5. 资金投入和使用情况

本项目预算单位为济南市历城区教育和体育局，所需资金来源包括财政拨入资金 9.55 万元、历城区特殊教育学校 2019 年生均公用经费 30 万元、非税收入 69.635 万元，共计 109.185 万元，年度实际支出 109.185 万元，预算执行率 100.00%。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

建设 12 所特殊资源教室，为随班就读儿童学习康复和生活辅导提供便利。普及十五年特殊教育，适龄残疾儿童少年义务教育入学率达到 96% 以上，接受康复教育训练率达到 90% 以上，普通学校随班就读的运行保障能力全面提升。贯彻落实国家特殊教育学校课程标准，推进特殊教育按需服务，提升特殊教育质量。

2. 阶段性目标

经与济南市历城区教育和体育局沟通了解并查看有关资料，该项目 2020 年的阶段性目标如下：

1. 数量目标

（1）配备一间特殊教育资源教室。2020 年底历城区 12 所普通中小学校：荷花街道坝子小学，王舍人街道王舍人实验中学，洪家楼街道洪家楼第二小学，郭店街道东城实验小学，唐冶街道兴元小学，全福街道小辛小学，港沟街道港沟中心小学，历城六中清源校区，董家街道董家中

学，鲍山街道殷陈小学，华山街道华山三小，港沟街道神武小学，均应配备一间特殊教育资源教室；（2）购置设施设备。见表 2

表 2：特殊资源教室设备清单

货物名称	品牌	型号 (详细配置、技术要求)	单位	数量
团体活动桌椅	泉文	型号：QW-PYZ-01 材质：钢木材质，防划桌面。 技术规格：组合方式：圆形、半圆形、S形、X形、平行等几十种组合方式。 组成：6个扇形组合，6张优质不锈钢架靠背椅。 用环形组合桌，6个扇形组成，6种颜色。能够根据团体活动需要，组合成圆形、扇形、方形、S形、C形、X形等十几项排列方式。	套	7
	雍荣	型号：YRTZ06 材质：钢木材质，防划桌面。 技术规格：组合方式：圆形、半圆形、S形、X形、平行等几十种组合方式。 组成：6个扇形组合，6张优质不锈钢架靠背椅用环形组合桌，六个扇形组成，6种颜色。能够根据团体活动需要，组合成圆形、扇形、方形、S形、C形、X形等十几项排列方式。	套	5
图书柜	泉文	型号：QW-001 尺寸为 220*30*115cm，材料为樟子松。	套	14
	炫灿	型号：XC-TSG-01 尺寸为 220*30*115cm，材料为樟子松。	套	10
教具柜	泉文	型号：QW-002 全松木实木；尺寸分别为：高 84cm，宽 60cm；高 110cm，宽 60cm；高 155cm，宽 60cm；三个实木架组合。	套	7
	炫灿	型号：XC-JJG-02 分别尺寸为：高 84cm，宽 60cm；高 110cm，宽 60cm；高 155cm，宽 60cm，全松木实木；三个实木架组合。	套	5
咨询沙发	泉文	型号：QW-616 双人布艺沙发一套，尺寸：长 125cm*宽 68cm*高 56cm。 单人布艺一套，尺寸：长 75cm*宽 68cm*高 56cm。	套	7
	雍荣	型号：定制 双人布艺沙发一套；尺寸：长 125cm*宽 68cm*高 56cm。 单人布艺一套；尺寸：长 75cm*宽 68cm*高 56cm。	套	5
咨询配套茶几	泉文	型号：QW-55130 实木茶几：直径 60cm；高度 50.5cm，圆形茶几。	张	7
	雍荣	型号：YRCJ60 高度：50.5cm；直径 60cm；实木茶几：圆形茶几。	张	5

教师办公桌 椅	泉文	型号：QW-507 办公椅：1. 规格：常规，中背；2. PP 扶手；3. 底座：电镀钢铁支架，气动升降，优质气压棒；4. 椅面/椅背选用优质麻绒布艺面料；背垫/座垫选用高密度发泡成型棉；依人体工学设计；5. 配件：采用优质五金配件。 办公桌：台面采用厚 25mm 三聚氰胺双饰面刨花板，其余采用 18mm 三聚氰胺双饰面刨花板制作，其截面 PVC 机械封边。优质五金件。规格：1400*600*760mm。	套	7
	雍荣	型号：YRZY002 办公椅：1. 规格：常规，中背；2. PP 扶手；3. 底座：电镀钢铁支架，气动升降，优质气压棒；4. 椅面/椅背选用优质麻绒布艺面料；背垫/座垫选用高密度发泡成型棉；依人体工学设计；5. 配件：采用优质五金配件。 办公桌：台面采用厚 25mm 三聚氰胺双饰面刨花板，其余采用 18mm 三聚氰胺双饰面刨花板制作，其截面 PVC 机械封边。优质五金件。规格：1400*600*760mm。	套	5
办公档案柜	泉文	型号：QW-003 材质：优选冷轧钢板材； 材质厚度：0.6mm； 尺寸：高 1800mm 宽 850mm 深 390mm； 开门数量：四门，可调节层板，耐用冷轧钢环保喷塑。 层数：5 层；	张	7
	雍荣	型号：YRG1800 办公文件柜：开门数量：四门，可调节层板，耐用冷轧钢环保喷塑，尺寸：高 1800mm 宽 850mm 深 390mm；材质：优选冷轧钢板材；材质厚度：0.6mm；层数：5 层。	张	5
饮水机	美菱	型号：MY-L107 加热功率（W）：420W 额定电压（V）：220V 额定频率（Hz）：50Hz 电源线长度（m）：1m 储藏箱容量（L）：36L 尺寸（mm）：310*305*920。	台	12
音乐放松椅	9 炫 灿 9-1 Leno vo 9-2 Leno vo	型号：9：XC-FSY-02 9-1：23 英寸显示器一台： 型号：TE23-10 9-2：计算机一台： 主机型号：启天 M428-B011； 显示器型号：TE20-14 以音乐放松催眠训练为主，通过震动按摩手法，舒展臀部腰部背部颈部压力，放松消除疲劳，集身心放松为一体的音乐放松设备。 配置组成： ① 乐放松功能椅 1 张。 ② 23 英寸显示器 1 台。 ③ 计算机一台，（1、CPU：I3；2、内存容量：4G；3、固态硬盘：128GB；4、端口：2*USB3.0；1*HDMI；5、显示端口：HDMI 接口；6、分辨率：1440*900；7、屏幕：19.5 英寸；）。 ④ 音乐治疗导论 1 本。 ⑤ 催眠眼罩 2 个。	套	7

		<p>⑥心理放松挂图 4 张。</p> <p>系统特点：1. 超大尺寸电动放松椅。2. 内置双音响，沉浸式体验。3. 内置专业减压、放松、催眠系列音乐包。4. 专业心理放松训练视频，传授专业放松方法。5. 支持蓝牙无线连接，可支持不同的手机平板链接。</p>		
	炫灿	<p>型号：XC-FSY-02</p> <p>以音乐放松催眠训练为主，通过震动按摩手法，舒展臀部腰部背部颈部压力，放松消除疲劳，集身心放松为一体的音乐放松设备。系统特点：1. 内置双音响，沉浸式体验。2. 超大尺寸电动放松椅。3. 专业心理放松训练视频，传授专业放松方法。4. 支持蓝牙无线连接，可支持不同的手机平板链接。5. 内置专业减压、放松、催眠系列音乐包。配置组成：①音乐放松功能椅 1 张 ②23 寸显示器 1 台③音乐治疗导论 1 本④催眠眼罩 2 个⑤心理放松挂图 4 张⑥计算机一台（1、CPU:I5；2、内存容量：8G；3、固态硬盘：256GB；4、端口：2*USB3.0；1*HDMI；5、显示端口：HDMI 接口；6、分辨率：1440*900 7、屏幕：19.5 英寸；）。</p>	套	5
沙盘	炫灿	<p>型号：XC-SP-01</p> <p>沙具数量 800 个，可分为 5 大类 20 小类；沙箱 1 个，内侧尺寸为 720×570×70mm，边厚 25mm，实木喷漆，外侧涂木本色，内侧涂海蓝色；沙具架 2 个，尺寸为 1500×1200×300mm，五层；石英沙、白色 10 公斤；沙盘操作手册 1 本及沙盘使用管理软件一套。</p>	套	12
综合训练操作台	炫灿	<p>型号：XC-ZHXL-02</p> <p>操作台尺寸：192*105*96cm，左右操作台面 44.5*36*2cm,后操作面板 94.5*36*2cm；组件：上肢协调功能练习器（手指），分指板、分指板（弧形）、铁棍插板、木插板、套圈（立式）、几何图形插板、认知图形插板、模拟作业工具、上螺丝、上螺母、磁性扭。改善手指对指功能，提高眼手协调功能，训练患者感知能力及大脑对图形的识别能力，并能训练上肢稳定性=协调性。</p>	套	12
立体积木游戏	欧蒙	<p>型号：522234</p> <p>能提高空间感知能力，发展对形状和颜色的视觉感知能力。木盒尺寸：35*19*8cm。游戏组件：包括 24 张塑料任务卡、40 块木制几何块，一面安全镜，配有分格的木制收纳盒，材质为桦木夹板/PS 板。</p>	套	12
动物组合游戏-有身无头	炫灿	<p>型号：XC-DWZH-01</p> <p>木盒尺寸：30*20*6cm。游戏组件：6 张题板，48 张透明卡片，1 个木制收纳盒，材质为桦木夹板/PS 板。能训练视觉感知能力、提高图像合成能力、发展语言表达能力。</p>	套	12
数手指游戏	欧蒙	<p>型号：523001</p> <p>组件：1 个带磁性的椭圆木底座，2 只木制手掌。桦木夹板。可以学习 10 以内手口一致地点数，并能说出总数。底座尺寸：</p>	套	12

		330*85*10mm ， 左右手尺寸：130*138mm；		
分指板	炫灿	型号：XC-FZB-05 功能：矫正手指的屈伸挛缩内收畸形。规格：22*19*2cm 。	套	12
木插板	炫灿	型号：XC-MCB-02 功能：作业治疗用具，将木棒准确插到位，训练患者的眼-手协调功能。 规格：38*31*12cm，规格直径 2.5*10cm，数量 20 根；24*20*11.5cm，规格直径 1.8*0.9cm，数量 20 根；20*16*10.5cm，规格直径 1.3*0.8cm，数量 20 根。	套	12
上下转盘	炫灿	型号：XC-SXP-02 组件明细：转盘 1 个、球 2 个增进全身动作协调性，促进手部大小肌肉发展，加强动作协调性与灵活性，提升手眼协调能力及反应力。材质：高级塑胶 ABS、PE，高级热塑橡胶 TPR；尺寸：15*15*30cm；	套	12
平衡触觉板	炫灿	型号：XC-CJB-08 触觉板组合的步数，触点提供神经刺激讯号，加强儿童触觉学习，亦可与组合系列配合，做平衡动作训练。规格：49cm 长*13.5cm 宽*8cm 高。由塑料横杆组成的步道，8 片曲线+8 片直线，4 个墩。	套	12
光面大龙球 套装	炫灿	型号：XC-GMDQ-01 套装内包含直径 75cm、55cm 的滑面大笼球各一个；颜色：蓝色、红色、黄色不等。材质：环保塑料；负载：最大可承重 100kg；	套	12
85cm 颗粒按摩球	炫灿	型号：XC-KLQ-02 规格：Φ85cm（蓝色） 材质：环保 PVC 球面上有特殊设计的软质颗粒，游戏中可以提供丰富的触觉刺激。具有按摩作用。可在球上进行躺、坐、趴或拍、推、滚……等亲子活动。可提升幼儿动作、平衡等能力。	个	12
羊角球组合	炫灿	型号：XC-YJQ-02 材质：环保塑料；直径 45cm、55cm 的羊角球各一个；颜色：黄色、绿色等。可进行下肢力度训练，也可以进行本体觉训练。	套	12
大陀螺	炫灿	型号：XC-DTL-04 规格：80*40cm。高品质塑料，经久耐用，完美力学设计，旋转时不倾斜保证安全，用途广泛，可水陆两用。	套	24
滚筒	炫灿	型号：XC-GT-01 材质：塑料；功能：促进儿童本体感的建立，强化身体形象概念。尺寸：74*54cm；	套	12
蹦床	欧蒙	型号：BBC-1 训练儿童前庭平衡，身体协调能力。 1. 符合 GB/T 3177-2009 的光滑工件尺寸检测要求，产品表面光滑，无锋利边缘等尖头； 2. 符合 GB6675.1-2014 玩具安全基本规范要求。 3. 外形尺寸：900*900mm，蹦网直径 680mm，蹦网高度 200mm，扶手中心高度 680mm，泡沫防护栏 720mm； 4. 橡胶保护面，泡沫橡胶扶手； 5. 具有良好的稳定性，扶手在承重量 15kg，摇摆±15 度的情况下，无倾斜；	套	7

		6. 跳床/蹦床的弹性: 重物自由落体冲击弹网中心位置, 重物弹起高度不低于原高度的 50%; 7. 弹力均匀性: 在弹网中心同一半径的圆面上, 弹力差 9%; 8. 弹网中心位置放置 50kg 重物, 并保持 10 分钟。		
	小泰克	型号: BBC-1 训练儿童前庭平衡, 身体协调能力。 1. 符合 GB6675.1-2014 玩具安全基本规范要求。 2. 符合 GB/T 3177-2009 的光滑工件尺寸检测要求, 产品表面光滑, 无锋利边缘等尖头。 3. 外形尺寸: 940*920mm, 蹦网直径 680mm, 蹦网高度 205mm, 扶手中心高度 700mm, 泡沫防护栏长度 752mm。 4. 橡胶保护面, 泡沫橡胶扶手。 5. 具有良好的稳定性, 扶手在承重量 15kg, 摇摆±15 度的情况下, 无倾斜。 6. 跳床/蹦床的弹性: 重物自由落体冲击弹网中心位置, 重物弹起高度为原高度的 65.3%。 7. 弹力均匀性: 在弹网中心同一半径的圆面上, 弹力差 7.4%。 8. 弹网中心位置放置 50kg 重物, 并保持 10 分钟, 样品完好。	套	5
言语功能评估训练卡片	炫灿	型号: XC-YPK-01 内容包括: 呼吸训练卡片册、发声训练卡片册、共鸣训练卡片册、构音语音能力评估卡片册、构音音位对比能力评估卡片册、口部构音运动能力训练卡片册、构音语音能力评估记录词表、构音音位对比能力评估记录词表、使用说明手册等。用于矫正呼吸、发声、共鸣障碍的强化训练, 还可用于构音语音能力、构音音位对比能力的评估与训练和口部构音运动能力的训练。	套	12
地面地垫	云卷林枫	型号: 3.0mm 教室环境的布置: 环保 PVC 地胶, 厚度 3mm, 尺寸 2 米宽, 长度可裁剪。	平方	420
	炫灿	型号: XC-DD-01 教室环境的布置: 厚度 2cm, 尺寸为 1x1m, 环保 PVC。	平方	300
墙面软包	天然	型号: 定制 墙面软包, 底层打木工基层板, 海绵厚度 2.5cm, 1.2m 高度, 表面为高档帆布, 所有边角以及窗户边缘, 都为软包制作。	平方	425
数字化主题课件系统 (核心产品)	26 炫灿 26-1 Leno vo 26-2 Leno vo	型号: 26: 资源教室管理及训练系统 (IEP) XC-ZYJS-04 26-1: 笔记本电脑 1: 型号: 昭阳 E5-IML390 26-2: 笔记本电脑 2: 型号: 昭阳 E4-IML002 集教学、认知、沟通、记录于一体的便携式训练系统, 通过生活中不同领域场景的训练, 提高言语、语音、语言及语言韵律能力, 培养动手习惯和主动性, 锻炼其基本的生活自理能力和自我服务能力。 硬件配置: 笔记本电脑 1: CPU: I7, 内存容量: 16GB; 固态硬盘: 256GB+2T 机械硬盘, 2G 独显, 屏幕尺寸: 15.6 英寸, 分辨率: 1920*1080。读取 500MB/S; 写入 420MB/S; 传输接口: USB Type-C3.1Gen 2。	套	12 (其中 5 套系统不包含电脑)

	<p>笔记本电脑 2: CPU: I5, 内存容量: 4GB; 固态硬盘: 128GB, 屏幕尺寸: 14 英寸, 分辨率: 1366*768。固态硬盘容量: 256GB; 读取 500MB/S; 写入 420MB/S; 传输接口: USB Type-C3. 1Gen2。</p> <p>一、系统功能</p> <p>1、自主添加功能: 增加自主添加页面, 便于教师及学生使用时添加更多学习资源和素材, 文件形式包含图片、音频、视频等多种形式;</p> <p>2、批注功能: 通过批注, 可以进行生字书写练习, 同时教师及学生可以在每一页上自主标注重点内容。批注功能还提供线型、透明度、粗细、颜色等更改, 满足个性化需求;</p> <p>3、录音笔功能: 通过录音笔, 可以记录多个音频, 方便学生记录学习进度或教师了解学生对学习内容的掌握情况;</p> <p>4、设置功能: 可以进行亮度调节、点播功能调节、显示批注设置及划线动画设置;</p> <p>5、播放功能: 可以根据学生需求, 选择快读和慢读模式;</p> <p>6、课文模块设计: 整体背景图根据课文内容进行设计, 考虑特殊学生的身心特点, 强调童趣。同时配有全文朗读、分段朗读、整体动画、图片、重点字词展示等;</p> <p>7、为了扩大软件系统的应用性, 适合不同的场景, 要求数字化主题课件系统具有跨平台性: 软件可同时适用于 IOS、安卓和微软操作系统;</p> <p>8、具有支持人脸识别登录, 保护使用者的隐私功能;</p> <p>9、具有教学测评管理: 系统中预设 8 个常规领域(感觉感知、粗大动作、精细动作、语言沟通、认知障碍、社会交往、生活自理、情绪行为)测评样表, 其用户可根据实际情况自行添加或设置量表;</p> <p>10、具有训练模块, 内容包含基础认识: 认识长短、认识大小、认识高低、认识轻重、认识颜色; 中级认识: 拼图、生活记忆、视觉记忆多图认知、视觉认知单图认知; 高级认识: 点击所有相同的图形、点数放羊、认知图文图文配对、视觉数字认知、数一数、数字分解合成、数字配对、数字图形排序、所有同类图片、同类的一行、同类图形配对等。</p> <p>二、配置内容</p> <p>学习主题模块 1: 学校、上课、你好、老师、人、我、洗手、米饭、碗、书包、衣服、点心店、汽车、电视机、楼房、花、火、水、国旗、春天、开关、出口/入口、花鸟鱼虫、牛奶、养成好习惯、我们的学校、爸爸妈妈、毛巾、小梳子、球、天气、讲卫生、过马路、公共设施、夏天的衣服以及白天/晚上模块等;</p> <p>学习主题模块 2: 学写字、数字歌、上下、学校真美、字与画(一)、字与画(二)、谢谢、秋风吹、蓝天白云、水从哪里来、小雨伞、水果、画画、红绿灯、司机、电视节目多、元旦、冬天、太阳、升旗、铃声响、爬上山、春风吹、放风筝、外面的世界、字与画、比一比、景、对对歌、远处近处、马路上的车、吃饭、穿衣服、六一、谜语和问答模块等;</p> <p>学习主题模块 3: 小小的船、海边、天要下雨了、笔、文具的家、操场上、我的家、自己的节日、我已长大了、小水滴、尊敬长辈、看电视、睡得香、秋天到、四季、会说话的车灯、炊具、图书室、我你他、晒太阳、春雨、美丽的草原、形相近/认一认、立交桥、青青草、早锻炼、课间活动、保护牙齿、剪指甲、蔬菜、鞋、调料、礼貌做客、让座、父亲的节日和胖乎乎的小手模块等;</p>	
--	--	--

		<p>学习主题模块 4：养成好习惯、我有一双小巧手、值日生、锄禾、爱、给妈妈的礼物、听收音机、别说我小、过马路、超市购物、小书架、我的小床、早餐、街上的小吃店、茶室、影子、小青蛙、杨柳谣、雨铃铛、太阳、小河流过我门前、植树的季节、节约用水、大扫除、快乐的课外活动、小猴看病、咏鹅、江南、美丽的客厅、茶、小熊请客、新华书店、看电影、悄悄话、虹和贝贝模块等；</p> <p>学习主题模块 5：妈妈快给我讲童话、祖国、自己的事情自己做、课桌下的纸团、小脏手、乌鸦喝水、爸爸是理发师、小小交通警察、营养午餐、休闲好去处——茶楼、我会打电话、镜子中的我、棉鞋里的阳光、小猴感冒了、天气预报、水的脾气、超市、快乐过新年、识字、快乐的儿童公园、妇女节、表扬、鱼是怎么睡觉的、小小计算器、回家路上、洗袜子、保护皮肤、洒水车、我们的城市、城市美容师、小熊住山洞、你认识吗、我喜欢、爱、一起搬和爬山模块等；</p> <p>学习主题模块 6：特别的礼物、去年今年、我喜欢、能干的孩子、好帮手、古诗二首、长大我当园艺师、新房子、我家买了大彩电、热情服务、温暖、乘车、人类的朋友、奇妙的天空、冬天的风、热闹的农贸市场、厨房里的悄悄话、春节、集中识字一、集中识字二、综合训练一、综合训练二、春到梅花山、干净的小路、举手、桌椅的对话、我的爷爷、电器的本领大、裤子的自述、拔河、识字、东方明珠、母亲节的礼物、我的小天地、大海你等着、火海逃生、会飞的图画、我爱我们的社区、方医生、多彩的夏天、综合训练一、综合训练二等等；</p> <p>学习主题模块 7：儿歌两首、钥匙、看月亮、各种各样的饮料、生物角、美丽的杭州、小河与青草、小鱼去哪儿了、地球什么样、医院、饮食一条街、欢聚一堂、我明白了、棉花姑娘、邮递员、小白兔的眼睛怎么了、远行靠什么、乘火车、看花灯、今天我很忙、校园的早晨、Hello，你好！、水上安全不能忘、穿衣的学问、磁悬浮列车、北京、雾、农民伯伯真厉害、你们都是我的好朋友、大轮船和小汽艇、家具城、冰箱真好、倒垃圾的学问、雷雨、做什么事最快乐、奇奇的板凳等；</p> <p>学习主题模块 8：台湾的蝴蝶谷、泉水、大地妈妈、燕子过海、师生情、春游太湖乐园、独自在家、我选我、防灾避险歌、神奇的蔬菜、大熊猫、磁卡电话、我会上网了、坐井观天、做有用的人、闪光的金子、天鹅、大虾和梭鱼、做一片美丽的叶子、风、火红的枫叶、秋天、祖国在我心中、动植物的家、夜市、最好马上找到他、葡萄沟、钉纽扣比赛、原来是这样啊、纸、儿童开设的餐厅、路口的信号灯、上医院、留言条、火警，119、神奇的电脑、水是生命之源等；</p> <p>学习主题模块 9：我们的家乡、美丽的黄山、难忘的泼水节、摄像机带给我快乐、第一次上网、超市、名字、爸爸的咳嗽、危险的电、一颗豆瓣的旅行、第一次做饭、“打的”很有学问、缝裙子、学棋、银行、太阳、借条、领条和收条、微笑着承受一切；我们的祖国、浅水湾、观潮、小溪和竹林、生活在社区、多功能的 IC 卡、艾滋病小斗士、卡罗尔和她的小猫、新型玻璃、不知疲倦的气象观测员、大自然的语言、茉莉花、生活是多么的广阔、李强和王刚、掌声、给表姐的一封信、认识身份证、招聘启事、个人简历表、祖国，我属于您等。</p>		
特殊教育素材	炫灿	<p>型号：国标 特教书籍：针对特殊教育学生的老师及家长书籍，可以用于借</p>	套	12

		阅,图书涉及心理、康复、教育等方面 20 本。影像资料:针对特殊教育学生的老师及家长书籍,50 份影像资料。绘本:培养阅读兴趣,提高学生思维能力,以故事科普书籍为主,40 本一套。		
语音读本	炫灿	型号: 国标 《动物》中介绍了各种动物,如小鸭子、大公鸡、老虎、狮子等。只要伸出手指按一按,动物就会发出特有的声音,并且有中英文注释的儿歌。每一个跨页均为场景图,每个跨页的右页为认知物,用手按下相应的发声位置,会发出音效、中英文朗读和儿歌,后一个跨页为这本书认知动物或交通工具的大集合,培养认知能力和动手能力。	套	12
柜机	格力	型号: KFR-72LW/(72536)FNhAa-B2JY01 冷暖类型: 冷暖; 匹数: 3 匹; 能效比: 4.00; 适用面积(m ²): 30-55; 制冷量(W): 7220; 制热量(W): 7900; 制冷功率(W): 2120; 制热功率(W): 2900; 电辅热(W): 2100; 内机噪音 dB(A)(低档-高档): 42; 外机噪音 dB(A): 56; 循环风量(m ³ /h): 1210; 电源规格(PH-V-Hz): 1-220-50; 能效等级: 3 级。	台	7

2. 质量目标

12 所普通中小学校建设的特殊教育资源教室应达到的质量目标包括:达到山东省教育厅等 6 部门关于印发《山东省特殊教育学校办学条件标准》通知中规定的“特殊教育资源学校教室设施”配备标准的要求;特殊资源教室设备的质量符合国家和省市规定的参数要求;设备购置符合政府采购的条件、方式和计划进度;特殊资源教室设施设备与适龄残疾儿童少年的残疾类型适配等。适龄残疾儿童少年的残疾类型:多重残疾、精神残疾、孤独症、视力残疾、肢体残疾、听力残疾、言语残疾、智力残疾共八类。

3. 时效目标

特殊资源教室建设按照预算绩效要求的时间、目标和进度,于 2020 年 12 月 31 日前完成设施设备采购、安装调试和验收。

4. 成本目标

特殊资源教室建设所需设备经过政府采购，通过竞争性磋商方式，在保证设施设备质量的前提下节约采购成本。

5. 效益目标

建设的 12 所学校特殊教育资源教室应达到的效益目标包括：

社会效益：为受益学生就学、恢复、训练提供了便利；适龄残疾儿童少年能够全部并及时在中小学校随班就读。

(2) 可持续影响：增强残疾学生终身学习和融入社会的能力；当地政府财力能够可持续的支持。

(3) 服务对象满意度：适龄残疾儿童少年和其家长对当地的政府对特教重视程度、随班就读办事流程、资源教室设施设备的满意度较高。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 评价目的、对象和范围

1. 评价目的

绩效评价可以为政府绩效管理的改善提供必要的资料，帮助政府了解绩效目标的实施状况，不断提高绩效管理的水平和有效性，使绩效管理真正起到增强政府责任、优化公共服务的目的。

本次绩效评价旨在客观、全面、公正地评价 2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日济南市历城区特殊教育资源教室建设项目立项和资金投入的合理性、有效性等情况，发现并分析项目实施过程中的相关问题，并提出项目决策、过

程、产出、效益等方面的绩效改善相关措施与政策建议，并将绩效评价结果作为以后年度资金安排和分配的依据，提高资金使用效益。

2.评价对象和范围

本次绩效评价对象和范围为 2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日济南市历城区教育和体育局特殊教育资源教室建设项目实施及管理情况，具体包含：（1）现场评价：全福街道小辛小学，洪家楼街道洪家楼第二小学，鲍山街道殷陈小学，华山街道华山三小，港沟街道神武小学；（2）非现场评价：唐冶街道兴元小学，王舍人街道王舍人实验中学，港沟街道港沟中心小学，郭店街道东城实验小学，荷花街道坝子小学，历城六中清源校区，董家街道董家中学。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1.评价原则

本次绩效评价指标体系评价标准及评价方式的确定按照以下原则：

（1）相关性原则。与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

(4) 系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反映项目在投入、管理和产出等方面的实施情况，以及绩效目标的完成情况。

(5) 经济性原则。形成的文字资料通俗易懂，评价工作步骤及方法简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2. 评价指标体系

2.1. 指标体系设计的总体思路

本次绩效评价指标体系设计的总体思路是依据《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）、中共济南市委济南市历城区人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济历城发〔2019〕23号）、《历城区教育系统教育经费绩效管理评价方法》（济历城教〔2016〕79号）、济南市历城区财政局关于印发《历城区项目支出重点绩效评价管理办法》的通知（济历城财预〔2021〕10号）和济南市历城区财政局《关于开展2020年度重点项目支出预算绩效评价及2021年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16号）的相关规定，在不改变“财政和部门评价项目支出绩效评价指标体系框架”的一级和二级指标内容和权重的前提下，结合项目实际，对三级和四级指标进行细化和调整，并设置权重。另外，将根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，确定绩效评价标准。绩效评价结果

采取评分和评级相结合的方式，总分设置为 100 分，分值和对应等级划分为四档：90（含）-100 分为优，80（含）-90 分为良，60（含）-80 分为中，60 分以下为差。

2.2. 指标体系的构建

根据财政部和济南市历城区财政局《关于开展 2020 年度重点项目支出预算绩效评价及 2021 年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16 号）的相关规定，组织专家共同制定了“历城区特殊教育资源教室建设”项目绩效评价指标体系，其中一、二级指标根据《关于开展 2020 年度重点项目支出预算绩效评价及 2021 年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16 号）的相关规定设置的，三级和四级指标根据“历城区特殊教育资源教室建设”项目的评价需要设置个性指标。

3. 评价方法

按照科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束的原则，本次绩效评价方法主要使用比较法、因素分析法、公众评判法、成本效益法等方法进行评价。

（1）比较法：通过对绩效目标与实施效果、同类项目实施情况及资金支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法：通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

（3）公众评议法：对服务对象满意度部分，主要采取公众调查法，是指通过满意度问卷调查或访谈的方式，对

相关受益方或服务对象开展满意度调查评判，以了解部门履职服务对象的满意度。

(4) 成本效益法：将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

4. 评价标准

评价标准是确定评价结论的基本标尺，是判断绩效水平的客观依据。评价标准的确定主要包括标杆值和评分规则两部分内容：

(1) 标杆值

① 计划标准

计划标准是指项目的实施在计划时间内要达到的目标及实现目标为标杆值的设计标准。资金是组织目标的财力保障，由于财政支出受到预算约束，组织计划和目标必须与预算相匹配，在预算约束的情况下实现效益的最大化。

② 通用标准

取值一般在 0—100%之间，这类标准适用于一些管理类和部分产出类指标。比如“资金到位率”、“到位及时率”等的标杆值通常要求达到 100%。

(2) 评分规则

主要采取与标杆值比较的方式，对每一指标进行个性化考虑，选择适合指标属性的合理得分区间和扣分区间。

① 以极值为满分的指标：如“资金到位率”、“实际完成率”、“质量达标率”、“满意度”等，可以用线性函数评分。

②合规性指标：遵从〔0,1〕规则评分，如“资金使用合规性”等。

③合理性、健全性、规范性等定性指标：指标得分按照应有的制度或者关键条款（要素）数量进行加权合计，全部具备得满分，缺少扣相应权重分。

④产出指标：数量指标以完成计划得满分，每低于1%或者低于一定区间范围扣减相应权重分。

（三）绩效评价工作过程

本次2020年济南市历城区特殊教育资源教室建设项目绩效评价工作从下达绩效评价通知书开始，绩效评价流程分为资料的收集与核查、绩效分析评价、撰写绩效评价报告、提交绩效评价报告、归集绩效评价档案等。

工作过程如下：

1. 前期准备阶段

主要包括接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设计绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等流程。

2. 组织实施阶段

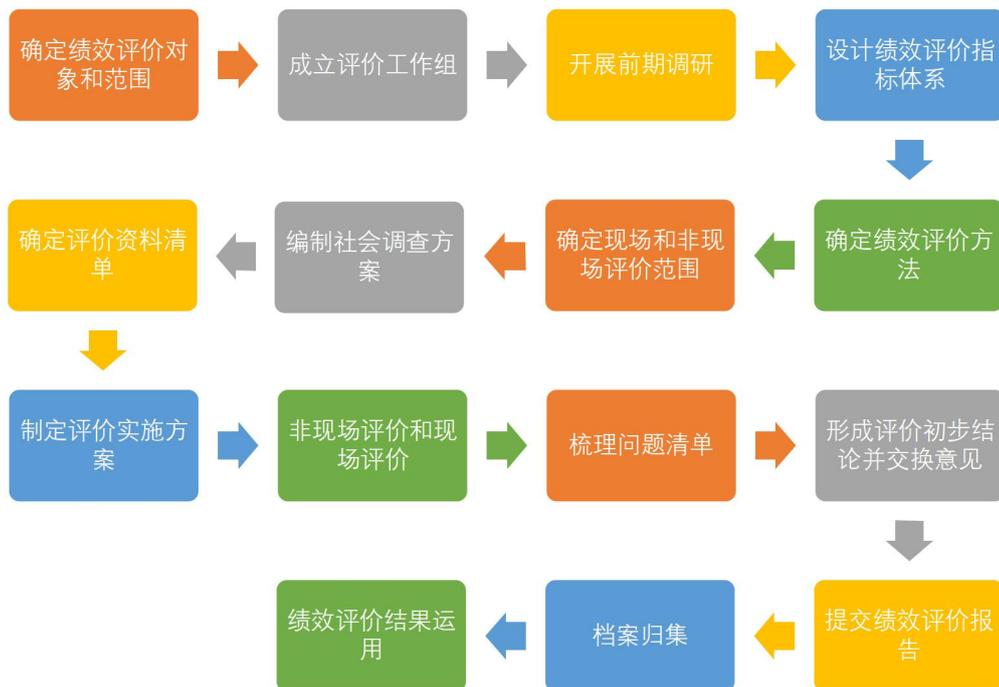
主要包括资料收集与核查、非现场评价、现场评价、形成绩效评价结果、综合评分和评级、形成绩效评价问题清单等过程。

3. 撰写与提交绩效评价报告阶段

包含撰写绩效评价报告、征求意见、提交报告等过程。

具体工作程序如下图：

图 1：



三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价结论

评价组根据《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）提出的绩效评价指标框架基础上，结合项目自身特点，经过数据采集、问卷调查、访谈，以及数据分析等环节，对项目的指标体系及评

价标准进行进一步的细化、优化。本项目最终得分 92.85 分（具体指标打分表见附件四），评价结果级别为“优”。

（二）绩效评价指标分析

2020 年历城区特殊教育资源教室建设项目实施后，项目经费支出合理合规，项目设立依据充分，并且目标明确，项目效益良好，符合省、市、区有关要求。历城区教育和体育局和各具体施工单位能够按照相关制度规定进行项目实施，在实践中探索出诸多好措施、经验和做法，值得其他地区在推进适龄残疾儿童少年在普通学校随班就读工作进行借鉴和推广。

评分表如表 3:

表 3 评分得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	权重%	得分
项目决策 (14分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	立项文件的合理性	1	1
			立项条件的相符性	2	2
		立项程序规范性 (3分)	立项程序合规性	2	2
			立项决策情况	1	1
	项目目标 (4分)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标与单位职责的相关性	1	0.5
			绩效目标的业绩水平相符性	1	1
		绩效指标明确性 (2分)	绩效目标细化程度	1	1
			绩效目标量化程度	1	0.5
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	预算编制科学性	2	0.5
		资金分配合理性 (2分)	资金分配合理性	2	2
项目过程 (16分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (2分)	资金到位率	2	2
		预算执行率 (2分)	预算执行率	2	2
		资金使用合规性 (6分)	资金拨付审批合规性	2	1.5
			与批复用途一致性	2	2
			资金专款专用情况	2	2
	组织实施 (6分)	管理制度健全性 (3分)	管理制度健全性	3	3
		制度执行有效性 (3分)	制度执行有效性	3	3
项目产出 (35分)	产出数量 (9分)	资源教室设施设备完成率 (9分)	资源教室设施设备完成率	9	9
	产出质量 (11分)	资源教室设施设备质量达标率 (11分)	实际建设质量与标准质量相符性	6	6
			设备类型与残疾类型适配	5	5
	产出时效 (8分)	完成及时性 (8分)	12所资源教室设施设备完成及时性	8	6.5
产出成本 (7分)	成本节约率 (7分)	成本节约率	7	7	
项目效益 (35分)	项目效益 (35分)	社会效益 (12分)	受益学生就学、恢复、训练提供的便利	4	3.87
			资源教室建设实际受益学生完成率	4	4
			适龄残疾儿童少年随班就读学生及时率	4	2.12
	可持续影响 (8分)	服务对象满意度 (15分)	财政投入的可持续性	4	4
			受益学生融入社会能力的改善	4	3.83
			当地的政府对特教重视程度满意度	5	4.9
			对随班就读办事流程满意度	5	4.87
		对资源教室设施设备满意度	5	4.76	
合计	100				92.85

根据表 3 分析各指标情况如下：

1. 决策指标

该指标得分 11.5 分，得分率 82.14%。项目立项规范，目标合理、明确，资金投入较科学合理。

2. 过程指标

该指标得分 15 分，得分率 96.87%。项目资金管理规范、制度执行有效，预算执行率较好。

3. 产出指标

该指标得分 33.50 分，得分率 95.71%。2020 年历城区教育和体育局完成了 12 所特殊教育资源教室建设、保质保量地完成了特殊教育资源教室建设设施设备采购数量、种类、要求参数和以及与残疾学生类型适配，符合【《山东省中小学校办公条件》特殊教育资源教室设施设备配备目录】规定的种类、参数，说明项目执行到位、实施效果良好。

4. 效益指标

该指标得分 32.42 分，得分率 92.62%。

(1) 社会效益

该项目的实施，为受益学生就学、恢复、训练提供了便利；适龄残疾儿童少年能够全部并及时在中小学校随班就读。

(2) 可持续影响

项目的实施增强了残疾学生终身学习和融入社会的能力；当地政府财力能够可持续的支持。

(3) 服务对象满意度

适龄残疾儿童少年和其家长对当地的政府对特教重视程度、随班就读办事流程、资源教室设施设备的满意度较高。

四、主要经验做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法

1. 大力宣传，营造良好氛围

历城区教育和体育局于历城区特殊教育学校共同成立特殊教育指导中心、特殊教育资源中心，并借助这两个中心进行随班就读政策的宣传，特别对适龄残疾儿童少年及家长，让他们多了解、多知悉有关政策，使符合条件的对象能充分享受到随班就读政策，效果显著。

2. 求真务实，及时调整工作节奏，推动适龄残疾儿童少年随班就读政策落实

历城区教育和体育局对历城区适龄残疾儿童少年数量进行了摸排，确认 2020 年有 117 名可以到普通中小学校随班就读，2020 年 10 月 19 日向历城财政局提出了调整预算的申请并得到批复，后经多方筹措资金（历城区特殊教育学校 2019 年生均公用经费 30 万元、非税收入 69.635 万元），在全区 14 个街道辖区的 12 所学校各建一间特殊教育资源教室，全面推动适龄残疾儿童少年随班就读政策落实，成为济南市推动适龄残疾儿童少年随班就读政策的示范区。

3. 构建了适龄残疾儿童少年随班就读工作落实体系

历城区教育和体育局为切实做好残疾儿童、少年义务教育工作，深入贯彻落实国家和省市《特殊教育提升计划（2017-2020年）》，初步形成了两个中心、六项保障、十六个点位的随班就读工作落实体系。两个中心是设立历城区特殊教育指导中心、特殊教育资源中心两个中心作为工作中枢；六项保障是制定下发了《济南市历城区教育和体育局关于加强随班就读和送教上门工作的通知》（济历城教体〔2020〕17号）、《历城区教育和体育局等4部门关于成立历城区残疾人教育专家委员会的决定》，成立了残疾人教育专家委员会、鉴定与安置办公室、巡回指导办公室、科研培训办公室、信息资源办公室，研发了历城区特殊教育信息化管理平台等六大保障措施；十六个点位是在全区14个街道辖区的16所（其中2019年以建设4所特殊教育资源教室）学校建设了特殊教育资源教室，形成了十六个辐射点位的依托。

（二）存在的问题及原因分析

1. 预算编制的论证和依据不够充分

预算编制时没有完全按照政策要求进行充分的论证和市场调研，导致预算与实际偏差较大，具体包括：

一是数量差异。预算确认需要建设的特殊资源教室的中小学校是5所，实际建设了12所；

二是单价差异。预算确认建设一所特殊资源教室建设的单价是16万元，而实际单价是9.09875万元；

三是根据济南市教育局等八部门《关于印发〈济南市第二期特殊教育提升计划（2018—2020年）〉的通知》中要求“各县区每年分别至少选择1所幼儿园、小学、初中建设示范性资源教室。随班就读残疾儿童少年5人以上（含5人）的普通中小学应全部完成资源教室建设。”要求，历城教育和体育局至少应在幼儿园建设一所特殊资源教室，但预算确认的12所特殊资源教室均为中小学校，没有幼儿园。这是历城区教育和体育局的主要职责范围，未达到政策制度达到的特殊资源教室建设数量的质量要求。分析原因，说明预算编制前没有进行充分的论证和市场调研，造成预算不够精准，预算期内市场物价和收支标准的变化，未编制切实可行的单位预算绩效目标。

2. 项目完成及时性有待提高

现场考察及调查问卷结果显示：至2020年12月31日，7所（荷花街道坝子小学、王舍人街道王舍人实验中学、洪家楼街道洪家楼第二小学、郭店街道东城实验小学、唐冶街道兴元小学、全福街道小辛小学、港沟街道港沟中心小学）特殊教育资源教室的设施设备（团体活动桌椅、图书柜、教具柜、咨询沙发、咨询配套茶几、教师办公桌椅、办公档案柜、饮水机、音乐放松椅、沙盘、综合训练操作台、立体积木游戏、动物组合游戏-有身无头、数手指游戏、分指板、木插板、上下转盘、平衡触觉板、光面大龙球套

装、85cm 颗粒按摩球、羊角球组合、大陀螺、滚筒、蹦床、言语功能评估训练卡片、地面地垫、墙面软包）未进行安装调试，设施设备也未验收，致使 55 名（荷花街道坝子小学 6 人、王舍人街道王舍人实验中学 9 人、洪家楼街道洪家楼第二小学 10 人、郭店街道东城实验小学 6 人、唐冶街道兴元小学 8 人、全福街道小辛小学 9 人、港沟街道港沟中心小学 7 人）适龄残疾儿童少年不能及时进行训练、康复活动。分析原因，对项目没有进行科学、详细的论证，未做好突发事件的应急预案，在项目执行过程中未对关键节点进行管控。

五、有关建议

1. 科学、合理地编制单位预算

为了科学、合理地编制单位预算，预算编制应考虑做好以下内容：一是预算期内按照法律法规的要求确定单位事业发展目标和工作计划，历城区教育和体育局应执行的法律法规有：《关于印发〈山东省特殊教育学校办学条件标准〉的通知》（鲁教基发〔2017〕1 号）、《山东省特殊教育三年行动计划》、《济南市历城区教育和体育局关于加强随班就读和送教上门工作的通知》（济历城教体〔2020〕17 号）和济南市教育局等八部门《关于印发〈济南市第二期特殊教育提升计划（2018—2020 年）〉的通知》文件指示精神；二是预算期内市场物价和收支标准的变化；三是

分析上年预算执行情况；四是进行充分的论证；五是编制切实可行的单位预算绩效目标。

2. 提高项目完成及时性

为了加快 7 所特殊教育资源教室的设施设备安装调试和验收，并对 55 名适龄残疾儿童少年及时进行训练、康复活动。

建议：（1）对项目进行科学、详细的论证，保证财政资金及时到位；（2）做好突发事件的应急预案，保证项目计划的科学性和合理性，做好项目管控预判；（3）对项目执行过程中关键节点进行管控，督促供应商保质保量及时供应和安装调试设施设备，确保项目的整体进度。

正文部分

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

适龄残疾儿童少年是一个数量众多、特性突出、特别困难的社会群体。党和国家历来十分关心适龄残疾儿童少年教育问题，采取了一系列重大举措。《中华人民共和国残疾人教育条例》第二条 就明确规定“实施残疾人教育，应当贯彻国家的教育方针，并根据残疾人的身心特性和需要，全面提高其素质，为残疾人平等地参与社会生活创造条件。”为切实做好残疾儿童、少年义务教育工作，国家出台了《特殊教育提升计划(2017-2020年)》、《第二期特殊教育提升计划》等一系列文件，从适龄残疾儿童少年的入学安排、教学规范、教师队伍建设以及保障和支持等方面做出来明确规定。

历城区教育和体育局根据国家和省市各级政府《特殊教育提升计划(2017-2020年)》、《第二期特殊教育提升计划》、《关于印发〈山东省特殊教育学校办学条件标准〉的通知》（鲁教基发〔2017〕1号）、《山东省特殊教育三年行动计划》和《济南市历城区教育和体育局关于加强随班就读和送教上门工作的通知》（济历城教体〔2020〕17号）以及济南市教育局等八部门《关于印发〈济南市第

二期特殊教育提升计划（2018—2020年）的通知》中关于“各县区每年分别至少选择1所幼儿园、小学、初中建设示范性资源教室。随班就读残疾儿童少年5人以上（含5人）的普通中小学应全部完成资源教室建设。”等的要求，对历城区适龄残疾儿童少年数量进行了摸排，2020年历城区适龄残疾儿童少年共304名，其中138名学生已在历城区特殊教育学校就读，49名普通学校送教上门，还有117名可以随班就读。历城区教育和体育局根据摸排的适龄残疾儿童少年数量，结合本部门工作职责、中长期规划、部门决策会议纪要、财政预算批复文件、部门预算、年度工作计划等，按照规定设立“2020年历城区教育和体育局特殊教育资源教室建设”项目。项目实施单位是历城区教育和体育局。

2.主要内容及实施情况

（1）主要内容

本项目为济南市历城区教育和体育局历年常规性项目，项目实施所在区域为济南市历城区所辖范围，主要内容为该区域内的适龄残疾儿童少年共计117名随班就读提供学习、康复和生活辅导提供教室、设施设备，具体包括：（1）配备一间特殊教育资源教室。2020年底为历城区12所普通中小学校：荷花街道坝子小学，王舍人街道王舍人实验中学，洪家楼街道洪家楼第二小学，郭店街道东城实验小学，唐冶街道兴元小学，全福街道小辛小学，港沟街道港沟中

心小学，历城六中清源校区，董家街道董家中学，鲍山街道殷陈小学，华山街道华山三小，港沟街道神武小学，均应配备一间特殊教育资源教室；（2）购置设施设备。

主要设备类别与内容如表 1：

表 1 特殊教育资源教室设施设备

类别	设施设备	适用对象
基础设备	（1）办公用具，如办公桌椅、电脑、空调，各种文件资料柜、档案柜、教具柜、书柜、储存柜，沙发、茶几、饮水机等。 （2）学习用具，如课桌椅、团体活动桌椅（含肢体残疾学生使用的轮椅桌及矫形桌、视力低下学生使用的升降桌及椅子等）。 （3）辅助用具，如防护用地面地垫等。	
图书音像	特殊教育专业书籍图书、各种专业工具书及音像资料等。	
益智类教具学具类	促进学生认知能力发展的教具学具，如模型、玩具、卡片、图形认知板、几何图形插件等。	供智障或低龄残疾学生使用
肢体运动辅助类	（1）大动作训练，如球类等促进学生大运动技能发展的简单教具。 （2）精细动作训练，如上肢运动功能训练设备（分指板、拼接积木）、下肢运动功能训练设备（上下转盘、羊角球组合）等可以帮助精细运动发展的教具。 （3）感觉统合训练，如滚筒、大龙球、触觉球、蹦床、跳袋等。	供肢体残疾及感觉统合失调学生使用
听觉及沟通辅助类	（1）听觉功能及手语训练，如手语训练卡片、训练听觉功能的各种产生不同频率和声音的物品等。 （2）言语沟通训练，如语言训练卡片、语言能力评估与训练材料等。	供听力残疾学生使用

视觉辅助类	视觉辅助设备（视功能训练工具及材料），专业教材、辅具及其他。	供视力残疾学生使用
心理康复训练类	如认知干预操作用具、沙盘、进行音乐治疗时使用的设备等。	

（2）实施情况

项目实施流程主要包括：教育和体育局业务科室申请立项，财务科室年初上报预算后，财政局对立项信息进行审核，确定预算指标额度；历城区特殊教育学校是项目的执行单位，进行特殊教育资源教室设施设备的招投标，确认中标单位，按照合同规定付款、将设施设备分配至12所普通中小学校、组织设施设备验收，同时对12所中小学校进行业务指导。

由济南市历城区教育和体育局业务科（教育科）和计财科，编制年度预算，并经单位集体决策后上报财政局审批；财政局对项目进行审核，与预算资金进行匹配，确定预算指标额度；历城区财政局将款项划拨至历城区特殊教育学校，由历城区特殊教育学校根据项目进展情况和政府采购合同内容提出支付申请并填写《资金使用申请表》，经学校领导审批后支付货款。

3.资金投入和使用情况

本项目预算单位为济南市历城区教育和体育局，所

需资金来源包括财政拨款入资金 9.55 万元、历城区特殊教育学校 2019 年生均公用经费 30 万元、非税收入 69.635 万元，共计 109.185 万元，年度实际支出 109.185 万元，预算执行率 100.00%。

4.项目组织管理

(1) 项目管理组织架构

本项目主管部门历城区教育和体育局，主要负责项目立项、编制项目绩效目标、申请预算资金的支付以及对资金使用情况进行监督与评价管理，协调和指导项目实施；执行部门历城区特殊教育学校，主要负责项目的组织实施、招标采购、监督检查、成果验收、货物调拨等，具体职责包括：学校的后勤科负责特殊教育资源教室设施的政府采购，财务科负责按照政府采购合同约定进行资金支付结算，资源中心负责向 12 所随班就读学校调拨设备及进行业务指导。

12 所设立特殊教育资源教室的普通学校根据适龄残疾儿童少年的类型，有甄别性的开展“一生一案”“一生一课表”教育工作，使用本项目购置的各类特殊教育资源教室设施设备，实施个别化教育活动。

项目组织管理架构见图 1-1:

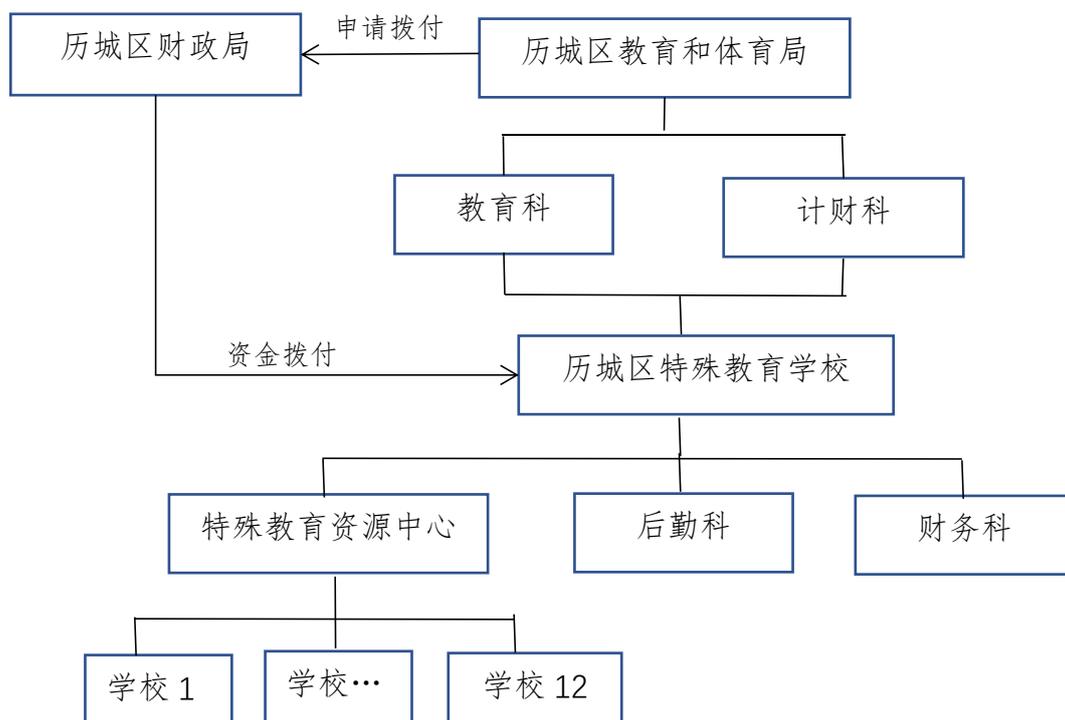


图 1-1 项目组织架构图

注：“学校 1……学校 12”为本项目拟建设特殊教育资源教室所在的 12 所随班就读学校。

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标

建设 12 所特殊资源教室，为随班就读儿童学习康复和生活辅导提供便利。普及十五年特殊教育，适龄残疾儿童少年义务教育入学率达到 96% 以上，接受康复教育训练率达到 90% 以上，普通学校随班就读的运行保障能力全面提升。贯彻落实国家特殊教育学校课程标准，推进特殊教育按需服务，提升特殊教育质量。

2. 阶段性目标

经与济南市历城区教育和体育局沟通了解并查看有关资料，该项目 2020 年的阶段性目标如下：

1. 数量目标

(1) 配备一间特殊教育资源教室。2020 年底历城区 12 所普通中小学校：荷花街道坝子小学，王舍人街道王舍人实验中学，洪家楼街道洪家楼第二小学，郭店街道东城实验小学，唐冶街道兴元小学，全福街道小辛小学，港沟街道港沟中心小学，历城六中清源校区，董家街道董家中学，鲍山街道殷陈小学，华山街道华山三小，港沟街道神武小学，均应配备一间特殊教育资源教室；(2) 购置设施设备。如表 2

表 2：特殊资源教室设备清单

货物名称	品牌	型号 (详细配置、技术要求)	单位	数量
团体活动桌椅	泉文	型号：QW-PYZ-01 材质：钢木材质，防划桌面。 技术规格：组合方式：圆形、半圆形、S 形、X 形、平行等几十种组合方式。 组成：6 个扇形组合，6 张优质不锈钢架靠背椅。 用环形组合桌，6 个扇形组成，6 种颜色。能够根据团体活动需要，组合成圆形、扇形、方形、S 形、C 形、X 形等十几项排列方式。	套	7
	雍荣	型号：YRTZ06 材质：钢木材质，防划桌面。 技术规格：组合方式：圆形、半圆形、S 形、X 形、平行等几十种组合方式。 组成：6 个扇形组合，6 张优质不锈钢架靠背椅用环形组合桌，六个扇形组成，6 种颜色。能够根据团体活动需要，组合成圆形、扇形、方形、S 形、C 形、X 形等十几项排列方式。	套	5
图书柜	泉文	型号：QW-001 尺寸为 220*30*115cm，材料为樟子松。	套	14
	炫灿	型号：XC-TSG-01 尺寸为 220*30*115cm，材料为樟子松。	套	10
教具柜	泉文	型号：QW-002	套	7

		全松木实木；尺寸分别为：高 84cm，宽 60cm；高 110cm，宽 60cm；高 155cm，宽 60cm；三个实木架组合。		
	炫灿	型号：XC-JJG-02 分别尺寸为：高 84cm，宽 60cm；高 110cm，宽 60cm；高 155cm，宽 60cm，全松木实木；三个实木架组合。	套	5
咨询沙发	泉文	型号：QW-616 双人布艺沙发一套，尺寸：长 125cm*宽 68cm*高 56cm。 单人布艺一套，尺寸：长 75cm*宽 68cm*高 56cm。	套	7
	雍荣	型号：定制 双人布艺沙发一套；尺寸：长 125cm*宽 68cm*高 56cm。 单人布艺一套；尺寸：长 75cm*宽 68cm*高 56cm。	套	5
咨询配套茶几	泉文	型号：QW-55130 实木茶几：直径 60cm；高度 50.5cm，圆形茶几。	张	7
	雍荣	型号：YRCJ60 高度：50.5cm；直径 60cm；实木茶几：圆形茶几。	张	5
教师办公桌椅	泉文	型号：QW-507 办公椅：1.规格：常规，中背；2.PP 扶手；3.底座：电镀钢铁支架，气动升降，优质气压棒；4.椅面/椅背选用优质麻绒布艺面料；背垫/座垫选用高密度发泡成型棉；依人体工学设计；5.配件：采用优质五金配件。 办公桌：台面采用厚 25mm 三聚氰胺双饰面刨花板，其余采用 18mm 三聚氰胺双饰面刨花板制作，其截面 PVC 机械封边。优质五金件。规格：1400*600*760mm。	套	7
	雍荣	型号：YRZY002 办公椅：1.规格：常规，中背；2.PP 扶手；3.底座：电镀钢铁支架，气动升降，优质气压棒；4.椅面/椅背选用优质麻绒布艺面料；背垫/座垫选用高密度发泡成型棉；依人体工学设计；5.配件：采用优质五金配件。 办公桌：台面采用厚 25mm 三聚氰胺双饰面刨花板，其余采用 18mm 三聚氰胺双饰面刨花板制作，其截面 PVC 机械封边。优质五金件。规格：1400*600*760mm。	套	5
办公档案柜	泉文	型号：QW-003 材质：优选冷轧钢板材； 材质厚度：0.6mm； 尺寸：高 1800mm 宽 850mm 深 390mm； 开门数量：四门，可调节层板，耐用冷轧钢环保喷塑。 层数：5 层；	张	7
	雍荣	型号：YRG1800 办公文件柜：开门数量：四门，可调节层板，耐用冷轧钢环保喷塑，尺寸：高 1800mm 宽 850mm 深 390mm；材质：优选冷轧钢板材；材质厚度：0.6mm；层数：5 层。	张	5
饮水机	美菱	型号：MY-L107 加热功率（W）：420W 额定电压（V）：220V 额定频率（Hz）：50Hz 电源线长度（m）：1m 储藏箱容量（L）：36L 尺寸（mm）：310*305*920。	台	12

<p>音乐放松椅</p>	<p>9 炫 灿 9-1 Leno vo 9-2 Leno vo</p>	<p>型号：9：XC-FSY-02 9-1：23 英寸显示器一台： 型号：TE23-10 9-2：计算机一台： 主机型号：启天 M428-B011； 显示器型号：TE20-14 以音乐放松催眠训练为主，通过震动按摩手法，舒展臀部腰部背部颈部压力，放松消除疲劳，集身心放松为一体的音乐放松设备。 配置组成： ② 乐放松功能椅 1 张。 ② 23 英寸显示器 1 台。 ③ 计算机一台，（1、CPU：I3；2、内存容量：4G；3、固态硬盘：128GB；4、端口：2*USB3.0；1*HDMI；5、显示端口：HDMI 接口；6、分辨率：1440*900；7、屏幕：19.5 英寸；）。 ④音乐治疗导论 1 本。 ⑤催眠眼罩 2 个。 ⑥心理放松挂图 4 张。 系统特点：1. 超大尺寸电动放松椅。2. 内置双音响，沉浸式体验。3. 内置专业减压、放松、催眠系列音乐包。4. 专业心理放松训练视频，传授专业放松方法。5. 支持蓝牙无线连接，可支持不同的手机平板链接。</p>	<p>套</p>	<p>7</p>
	<p>炫 灿</p>	<p>型号：XC-FSY-02 以音乐放松催眠训练为主，通过震动按摩手法，舒展臀部腰部背部颈部压力，放松消除疲劳，集身心放松为一体的音乐放松设备。系统特点：1. 内置双音响，沉浸式体验。2. 超大尺寸电动放松椅。3. 专业心理放松训练视频，传授专业放松方法。4. 支持蓝牙无线连接，可支持不同的手机平板链接。5. 内置专业减压、放松、催眠系列音乐包。配置组成：①音乐放松功能椅 1 张 ②23 寸显示器 1 台③音乐治疗导论 1 本④催眠眼罩 2 个⑤心理放松挂图 4 张⑥计算机一台（1、CPU:I5；2、内存容量：8G；3、固态硬盘：256GB；4、端口：2*USB3.0；1*HDMI；5、显示端口：HDMI 接口；6、分辨率：1440*900 7、屏幕：19.5 英寸；）。</p>	<p>套</p>	<p>5</p>
<p>沙盘</p>	<p>炫 灿</p>	<p>型号：XC-SP-01 沙具数量 800 个，可分为 5 大类 20 小类；沙箱 1 个，内侧尺寸为 720×570×70mm，边厚 25mm，实木喷漆，外侧涂木本色，内侧涂海蓝色；沙具架 2 个，尺寸为 1500×1200×300mm，五层；石英沙、白色 10 公斤；沙盘操作手册 1 本及沙盘使用管理软件一套。</p>	<p>套</p>	<p>12</p>
<p>综合训练操作台</p>	<p>炫 灿</p>	<p>型号：XC-ZHXL-02 操作台尺寸：192*105*96cm，左右操作台面 44.5*36*2cm，后操作面板 94.5*36*2cm；组件：上肢协调功能练习器（手指），分指板、分指板（弧形）、铁棍插板、木插板、套圈（立式）、几何图形插板、认知图形插板、模拟作业工具、上螺丝、上螺母、磁性扭。改善手指对指功能，提高眼手协调功能，训练患者感知能力及大脑对图形的识别能力，并能训练上肢稳定性=协调性。</p>	<p>套</p>	<p>12</p>
<p>立体积木游戏</p>	<p>欧 蒙</p>	<p>型号：522234 能提高空间感知能力，发展对形状和颜色的视觉感知能力。木盒尺寸：35*19*8cm。游戏组件：包括 24 张塑料任务卡、40 块木制</p>	<p>套</p>	<p>12</p>

		几何块，一面安全镜，配有分格的木制收纳盒，材质为桦木夹板/PS板。		
动物组合游戏-有身无头	炫灿	型号：XC-DWZH-01 木盒尺寸：30*20*6cm。游戏组件：6张题板，48张透明卡片，1个木制收纳盒，材质为桦木夹板/PS板。能训练视觉感知能力、提高图像合成能力、发展语言表达能力。	套	12
数手指游戏	欧蒙	型号：523001 组件：1个带磁性的椭圆木底座，2只木制手掌。桦木夹板。可以学习10以内手口一致地点数，并能说出总数。底座尺寸：330*85*10mm，左右手尺寸：130*138mm；	套	12
分指板	炫灿	型号：XC-FZB-05 功能：矫正手指的屈伸挛缩内收畸形。规格：22*19*2cm。	套	12
木插板	炫灿	型号：XC-MCB-02 功能：作业治疗用具，将木棒准确插到位，训练患者的眼-手协调功能。 规格：38*31*12cm，规格直径2.5*10cm，数量20根；24*20*11.5cm，规格直径1.8*0.9cm，数量20根；20*16*10.5cm，规格直径1.3*0.8cm，数量20根。	套	12
上下转盘	炫灿	型号：XC-SXP-02 组件明细：转盘1个、球2个增进全身动作协调性，促进手部大小肌肉发展，加强动作协调性与灵活性，提升手眼协调能力及反应力。材质：高级塑胶ABS、PE，高级热塑橡胶TPR；尺寸：15*15*30cm；	套	12
平衡触觉板	炫灿	型号：XC-CJB-08 触觉板组合的步数，触点提供神经刺激讯号，加强儿童触觉学习，亦可与组合系列配合，做平衡动作训练。规格：49cm长*13.5cm宽*8cm高。由塑料横杆组成的步道，8片曲线+8片直线，4个墩。	套	12
光面大龙球套装	炫灿	型号：XC-GMDQ-01 套装内包含直径75cm、55cm的滑面大笼球各一个；颜色：蓝色、红色、黄色不等。材质：环保塑料；负载：最大可承重100kg；	套	12
85cm颗粒按摩球	炫灿	型号：XC-KLQ-02 规格：Φ85cm（蓝色） 材质：环保PVC 球面上有特殊设计的软质颗粒，游戏中可以提供丰富的触觉刺激。具有按摩作用。可在球上进行躺、坐、趴或拍、推、滚……等亲子活动。可提升幼儿动作、平衡等能力。	个	12
羊角球组合	炫灿	型号：XC-YJQ-02 材质：环保塑料；直径45cm、55cm的羊角球各一个；颜色：黄色、绿色等。可进行下肢力度训练，也可以进行本体觉训练。	套	12
大陀螺	炫灿	型号：XC-DTL-04 规格：80*40cm。高品质塑料，经久耐用，完美力学设计，旋转时不倾斜保证安全，用途广泛，可水陆两用。	套	24
滚筒	炫灿	型号：XC-GT-01 材质：塑料；功能：促进儿童本体感的建立，强化身体形象概念。尺寸：74*54cm；	套	12

蹦床	欧蒙	<p>型号：BBC-1 训练儿童前庭平衡，身体协调能力。</p> <ol style="list-style-type: none"> 符合 GB/T 3177-2009 的光滑工件尺寸检测要求，产品表面光滑，无锋利边缘等尖头； 符合 GB6675.1-2014 玩具安全基本规范要求。 外形尺寸：900*900mm，蹦网直径 680mm，蹦网高度 200mm，扶手中心高度 680mm，泡沫防护栏 720mm； 橡胶保护面，泡沫橡胶扶手； 具有良好的稳定性，扶手在承重量 15kg，摇摆±15 度的情况下，无倾斜； 跳床/蹦床的弹性：重物自由落体冲击弹网中心位置，重物弹起高度不低于原高度的 50%； 弹力均匀性：在弹网中心同一半径的圆面上，弹力差 9%； 弹网中心位置放置 50kg 重物，并保持 10 分钟。 	套	7
	小泰克	<p>型号：BBC-1 训练儿童前庭平衡，身体协调能力。</p> <ol style="list-style-type: none"> 符合 GB6675.1-2014 玩具安全基本规范要求。 符合 GB/T 3177-2009 的光滑工件尺寸检测要求，产品表面光滑，无锋利边缘等尖头。 外形尺寸：940*920mm，蹦网直径 680mm，蹦网高度 205mm，扶手中心高度 700mm，泡沫防护栏长度 752mm。 橡胶保护面，泡沫橡胶扶手。 具有良好的稳定性，扶手在承重量 15kg，摇摆±15 度的情况下，无倾斜。 跳床/蹦床的弹性：重物自由落体冲击弹网中心位置，重物弹起高度为原高度的 65.3%。 弹力均匀性：在弹网中心同一半径的圆面上，弹力差 7.4%。 弹网中心位置放置 50kg 重物，并保持 10 分钟，样品完好。 	套	5
言语功能评估训练卡片	炫灿	<p>型号：XC-YPK-01 内容包括：呼吸训练卡片册、发声训练卡片册、共鸣训练卡片册、构音语音能力评估卡片册、构音音位对比能力评估卡片册、口部构音运动能力训练卡片册、构音语音能力评估记录词表、构音音位对比能力评估记录词表、使用说明手册等。用于矫正呼吸、发声、共鸣障碍的强化训练，还可用于构音语音能力、构音音位对比能力的评估与训练和口部构音运动能力的训练。</p>	套	12
地面地垫	云卷林枫	<p>型号：3.0mm 教室环境的布置：环保 PVC 地胶，厚度 3mm，尺寸 2 米宽，长度可裁剪。</p>	平方	420
	炫灿	<p>型号：XC-DD-01 教室环境的布置：厚度 2cm，尺寸为 1x1m，环保 PVC。</p>	平方	300
墙面软包	天然	<p>型号：定制 墙面软包，底层打木工基层板，海绵厚度 2.5cm，1.2m 高度，表面为高档帆布，所有边角以及窗户边缘，都为软包制作。</p>	平方	425

<p>数字化主题 课件系统 (核心产 品)</p>	<p>26 炫灿 26-1 Leno vo 26-2 Leno vo</p>	<p>型号：26：资源教室管理及训练系统（IEP）XC-ZYJS-04 26-1：笔记本电脑 1： 型号：昭阳 E5-IML390 26-2：笔记本电脑 2： 型号：昭阳 E4-IML002 集教学、认知、沟通、记录于一体的便携式训练系统，通过生活中不同领域场景的训练，提高言语、语音、语言及语言韵律能力，培养动手习惯和主动性，锻炼其基本的生活自理能力和自我服务能力。 硬件配置： 笔记本电脑 1：CPU：I7,内存容量：16GB；固态硬盘：256GB+2T机械硬盘，2G独显，屏幕尺寸：15.6英寸，分辨率：1920*1080。读取 500MB/S；写入 420MB/S；传输接口：USB Type-C3.1Gen 2。 笔记本电脑 2：CPU：I5,内存容量：4GB；固态硬盘：128GB，屏幕尺寸：14英寸，分辨率：1366*768。固态移动硬盘容量：256GB；读取 500MB/S；写入 420MB/S；传输接口：USB Type-C3.1Gen2。 一、系统功能 1、自主添加功能：增加自主添加页面，便于教师及学生使用时添加更多学习资源和素材，文件形式包含图片、音频、视频等多种形式； 2、批注功能：通过批注，可以进行生字书写练习，同时教师及学生可以在每一页上自主标注重点内容。批注功能还提供线型、透明度、粗细、颜色等更改，满足个性化需求； 3、录音笔功能：通过录音笔，可以记录多个音频，方便学生记录学习进度或教师了解学生对学习内容的掌握情况； 4、设置功能：可以进行亮度调节、点播功能调节、显示批注设置及划线动画设置； 5、播放功能：可以根据学生需求，选择快读和慢读模式； 6、课文模块设计：整体背景图根据课文内容进行设计，考虑特殊学生的身心特点，强调童趣。同时配有全文朗读、分段朗读、整体动画、图片、重点字词展示等； 7、为了扩大软件系统的应用性，适合不同的场景，要求数字化主题课件系统具有跨平台性：软件可同时适用于 IOS、安卓和微软操作系统； 8、具有支持人脸识别登录，保护使用者的隐私功能； 9、具有教学测评管理：系统中预设 8 个常规领域（感觉感知、粗大动作、精细动作、语言沟通、认知障碍、社会交往、生活自理、情绪行为）测评样表，其用户可根据实际情况自行添加或设置量表； 10、具有训练模块，内容包含基础认识：认识长短、认识大小、认识高低、认识轻重、认识颜色；中级认识：拼图、生活记忆、视觉记忆多图认知、视觉认知单图认知；高级认识：点击所有相同的图形、点数放羊、认知图文图文配对、视觉数字认知、数一数、数字分解合成、数字配对、数字图形排序、所有同类图片、同类的一行、同类图形配对等。 二、配置内容 学习主题模块 1：学校、上课、你好、老师、人、我、洗手、米饭、碗、书包、衣服、点心店、汽车、电视机、楼房、花、火、水、国旗、春天、开关、出口/入口、花鸟鱼虫、牛奶、养成好习惯、我们的学校、爸爸妈妈、毛巾、小梳子、球、天气、讲卫</p>	<p>12 (其中 5 套系统不包含电脑)</p>
---------------------------------------	--	--	-------------------------------

	<p>生、过马路、公共设施、夏天的衣服以及白天/晚上模块等；</p> <p>学习主题模块 2：学写字、数字歌、上下、学校真美、字与画（一）、字与画（二）、谢谢、秋风吹、蓝天白云、水从哪里来、小雨伞、水果、画画、红绿灯、司机、电视节目多、元旦、冬天、太阳、升旗、铃声响、爬上山、春风吹、放风筝、外面的世界、字与画、比一比、景、对对歌、远处近处、马路上的车、吃饭、穿衣服、六一、谜语和问答模块等；</p> <p>学习主题模块 3：小小的船、海边、天要下雨了、笔、文具的家、操场上、我的家、自己的节日、我已长大了、小水滴、尊敬长辈、看电视、睡得香、秋天到、四季、会说话的车灯、炊具、图书室、我你他、晒太阳、春雨、美丽的草原、形相近/认一认、立交桥、青青草、早锻炼、课间活动、保护牙齿、剪指甲、蔬菜、鞋、调料、礼貌做客、让座、父亲的节日和胖乎乎的小手模块等；</p> <p>学习主题模块 4：养成好习惯、我有一双小巧手、值日生、锄禾、爱、给妈妈的礼物、听收音机、别说我小、过马路、超市购物、小书架、我的小床、早餐、街上的小吃店、茶室、影子、小青蛙、杨柳谣、雨铃铛、太阳、小河流过我门前、植树的季节、节约用水、大扫除、快乐的课外活动、小猴看病、咏鹅、江南、美丽的客厅、茶、小熊请客、新华书店、看电影、悄悄话、虹和贝壳模块等；</p> <p>学习主题模块 5：妈妈快给我讲童话、祖国、自己的事情自己做、课桌下的纸团、小脏手、乌鸦喝水、爸爸是理发师、小小交通警察、营养午餐、休闲好去处——茶楼、我会打电话、镜子中的我、棉鞋里的阳光、小猴感冒了、天气预报、水的脾气、超市、快乐过新年、识字、快乐的儿童公园、妇女节、表扬、鱼是怎么睡觉的、小小计算器、回家路上、洗袜子、保护皮肤、洒水车、我们的城市、城市美容师、小熊住山洞、你认识吗、我喜欢、爱、一起搬和爬山模块等；</p> <p>学习主题模块 6：特别的礼物、去年今年、我喜欢、能干的孩子、好帮手、古诗二首、长大我当园艺师、新房子、我家买了大彩电、热情服务、温暖、乘车、人类的朋友、奇妙的天空、冬天的风、热闹的农贸市场、厨房里的悄悄话、春节、集中识字一、集中识字二、综合训练一、综合训练二、春到梅花山、干净的小路、举手、桌椅的对话、我的爷爷、电器的本领大、裤子的自述、拔河、识字、东方明珠、母亲节的礼物、我的小天地、大海你等着、火海逃生、会飞的图画、我爱我们的社区、方医生、多彩的夏天、综合训练一、综合训练二等等；</p> <p>学习主题模块 7：儿歌两首、钥匙、看月亮、各种各样的饮料、生物角、美丽的杭州、小河与青草、小鱼去哪儿了、地球什么样、医院、饮食一条街、欢聚一堂、我明白了、棉花姑娘、邮递员、小白兔的眼睛怎么了、远行靠什么、乘火车、看花灯、今天我很忙、校园的早晨、Hello, 你好!、水上安全不能忘、穿衣的学问、磁悬浮列车、北京、雾、农民伯伯真厉害、你们都是我的好朋友、大轮船和小汽艇、家具城、冰箱真好、倒垃圾的学问、雷雨、做什么事最快乐、奇奇的板凳等；</p> <p>学习主题模块 8：台湾的蝴蝶谷、泉水、大地妈妈、燕子过海、师生情、春游太湖乐园、独自在家、我选我、防灾避险歌、神奇的蔬菜、大熊猫、磁卡电话、我会上网了、坐井观天、做有用的人、闪光的金子、天鹅、大虾和梭鱼、做一片美丽的叶子、风、火红的枫叶、秋天、祖国在我心中、动植物的家、夜市、最好马</p>	
--	--	--

		上找到他、葡萄沟、钉纽扣比赛、原来是这样啊、纸、儿童开设的餐厅、路口的信号灯、上医院、留言条、火警，119、神奇的电脑、水是生命之源等； 学习主题模块9：我们的家乡、美丽的黄山、难忘的泼水节、摄像机带给我快乐、第一次上网、超市、名字、爸爸的咳嗽、危险的电、一颗豆瓣的旅行、第一次做饭、“打的”很有学问、缝裙子、学棋、银行、太阳、借条、领条和收条、微笑着承受一切；我们的祖国、浅水湾、观潮、小溪和竹林、生活在社区、多功能的IC卡、艾滋病小斗士、卡罗尔和她的小猫、新型玻璃、不知疲倦的气象观测员、大自然的语音、茉莉花、生活是多么的广阔、李强和王刚、掌声、给表姐的一封信、认识身份证、招聘启事、个人简历表、祖国，我属于您等。		
特殊教育素材	炫灿	型号：国标 特教书籍：针对特殊教育学生的老师及家长书籍，可以用于借阅，图书涉及心理、康复、教育等方面20本。影像资料：针对特殊教育学生的老师及家长书籍，50份影像资料。绘本：培养阅读兴趣，提高学生思维能力，以故事科普书籍为主，40本一套。	套	12
语音读本	炫灿	型号：国标 《动物》中介绍了各种动物，如小鸭子、大公鸡、老虎、狮子等。只要伸出手指按一下，动物就会发出特有的声音，并且有中英文注释的儿歌。每一个跨页均为场景图，每个跨页的右页为认知物，用手按下相应的发声位置，会发出音效、中英文朗读和儿歌，后一个跨页为这本书认知动物或交通工具的大集合，培养认知能力和动手能力。	套	12
柜机	格力	型号：KFR-72LW/(72536)FNhAa-B2JY01 冷暖类型：冷暖；匹数：3匹；能效比：4.00；适用面积(m ²): 30—55；制冷量(W)：7220；制热量(W)：7900；制冷功率(W)：2120；制热功率(W)：2900；电辅热(W)：2100；内机噪音dB(A)(低档-高档)：42；外机噪音dB(A)：56；循环风量(m ³ /h)：1210；电源规格(PH-V-Hz)：1-220-50；能效等级：3级。	台	7

2. 质量目标

12所普通中小学校建设的特殊教育资源教室应达到的质量目标包括：达到山东省教育厅等6部门关于印发《山东省特殊教育学校办学条件标准》通知中规定的“特殊教育资源学校教室设施”配备标准的要求；特殊资源教室设备的质量符合国家和省市规定的参数要求；设备购置符合政府采购的条件、方式和计划进度；特殊资源教室设施设备与适龄残疾儿童少年的残疾类型适配等。适龄残疾儿童

少年的残疾类型：多重残疾、精神残疾、孤独症、视力残疾、肢体残疾、听力残疾、言语残疾、智力残疾共八类。

3. 时效目标

特殊资源教室建设按照预算绩效要求的时间、目标和进度，于2020年12月31日前完成设施设备采购、安装调试和验收。

4. 成本目标

特殊资源教室建设所需设备经过政府采购，通过竞争性磋商方式，在保证设施设备质量的前提下节约采购成本。

5. 效益目标

建设的12所学校特殊教育资源教室应达到的效益目标包括：

社会效益：为受益学生就学、恢复、训练提供了便利；适龄残疾儿童少年能够全部并及时在中小学校随班就读。

(2) 可持续影响：增强残疾学生终身学习和融入社会的能力；当地政府财力能够可持续的支持。

(3) 服务对象满意度：适龄残疾儿童少年和其家长对当地的政府对特教重视程度、随班就读办事流程、资源教室设施设备的满意度较高。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

绩效评价可以为历城区教育和体育局项目绩效管理的改善提供必要的资料，帮助其了解绩效目标的实施状况，不断提高绩效管理的水平和有效性，使绩效管理真正起到强化部门责任、优化预算分配、做到花钱必有效的目的。

本次绩效评价旨在客观、全面、公正地评价 2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日济南市历城区特殊教育资源教室建设项目立项、资金投入的合理性、有效性等情况，找出存在的问题并分析原因，发现并分析项目实施过程中的相关问题，并提出项目决策、过程、产出、效益等方面改善措施与政策建议，并将绩效评价结果作为以后年度资金安排和分配的依据，提高资金使用效益。

2. 评价对象和范围

本次绩效评价对象和范围为 2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日济南市历城区教育和体育局特殊教育资源教室建设项目实施及管理情况，具体包含：（1）现场评价：全福街道小辛小学，洪家楼街道洪家楼第二小学，鲍山街道殷陈小学，华山街道华山三小，港沟街道神武小学；（2）非现场评价：唐冶街道兴元小学，王舍人街道王舍人实验中学，港沟街道港沟中心小学，郭店街道东城实验小学，荷花街道坝子小学，历城六中清源校区，董家街道董家中学。

按照科学公正、公开透明的原则，评价组通过进入历城区教育和体育局、历城特殊教育学校进行现场调研、勘察、服务对象满意度调查和非现场资料分析等方式，对历城区教育和体育局特殊资源教室建设项目进行决策、过程、产出、效益的评价，并保证评价质量。评价依据如下：

- (1) 《中华人民共和国预算法》；
- (2) 《中华人民共和国会计法》；
- (3) 《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）；
- (4) 《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
- (5) 《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）；
- (6) 中共济南市委济南市人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）；
- (7) 中共济南市委历城区委济南市委历城区人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济历城发〔2019〕23号）；
- (8) 《历城区教育系统教育经费绩效管理评价方法》（济历城教〔2016〕79号）；
- (9) 济南市历城区财政局关于印发《历城区项目支出重点绩效评价管理办法》的通知（济历城财预〔2021〕10号）；

(10) 济南市历城区财政局《关于开展 2020 年度重点项目支出预算绩效评价及 2021 年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16 号）

(11) 政府会计制度；

(12) 其他适用于本项目的标准和依据。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 绩效评价原则

本次绩效评价指标体系评价标准及评价方式的确定按照以下原则：

(1) 相关性原则。与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

(2) 重要性原则。优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3) 可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

(4) 系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反映项目在投入、管理和产出等方面的实施情况，以及绩效目标的完成情况。

(5) 经济性原则。形成的文字资料通俗易懂，评价工作步骤及方法简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2. 评价指标体系

2.1. 指标体系设计的总体思路

本次绩效评价指标体系设计的总体思路体系设计依据《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）和中共济南市委济南市历城区人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济历城发〔2019〕23号）、《历城区教育系统教育经费绩效管理评价方法》（济历城教〔2016〕79号）、济南市历城区财政局关于印发《历城区项目支出重点绩效评价管理办法》的通知（济历城财预〔2021〕10号）、济南市历城区财政局《关于开展2020年度重点项目支出预算绩效评价及2021年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16号）的相关规定，在不改变“财政和部门评价项目支出绩效评价指标体系框架”的一级和二级指标内容和权重的前提下，结合项目实际，对三级指标进行细化和调整，并设置权重。另外，将根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，确定绩效评价标准。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，分值和对应等级划分为四档：90（含）-100分为优，80（含）-90分为良，60（含）-80分为中，60分以下为差。

2.2. 指标体系的构建

根据财政部和济南市历城区财政局《关于开展2020年度重点项目支出预算绩效评价及2021年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16号）的相关规定，

组织专家共同制定了“历城区特殊教育资源教室建设”项目绩效评价指标体系，其中一和二级指标根据关于开展2020年度重点项目支出预算绩效评价及2021年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16号）的相关规定设置的，三级和四级指标根据“历城区特殊教育资源教室建设”项目的评价需要设置个性指标。

2.3. 指标整体框架说明

该指标体系整体框架从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行综合评定，具体包括一级指标4项、二级指标10项、三级指标21项、四级指标34项，根据历城区教育和体育局有关文件和工作要求，通过实地调研、访谈以及咨询专家意见等方式设置个性指标。

一级指标有决策、过程、产出、效益4个指标。

（1）项目决策：总体评价指标体系从项目立项、绩效目标、资金投入3个方面进行考察。项目立项主要考察项目立项依据充分性和规范性，绩效目标主要考察绩效目标合理性和指标明确性，资金投入主要考察预算编制科学性和资金分配合理性。该指标权重14%。

（2）项目过程：从资金管理、组织实施2个方面进行考察。资金管理主要考察资金到位率、资金到位及时率、预算执行率和资金使用合规性，组织实施主要考察管理制度的健全性和执行情况、项目实施实际进度与计划进度的相符性。该指标权重16%。

(3) 项目产出：从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个方面进行考察。主要考察实际完成数量情况、质量达标情况、完成的及时性和成本节约情况。该指标权重 35%。

(4) 项目效益：主要考察项目实施所产生的社会效益、可持续影响和服务对象对完成成果的满意度。该指标权重 35%。

2.4. 数据来源及证据收集方式

项目组通过召开座谈会、访谈、查看资料、案卷研究分析、现场核查、满意度问卷调查等方式，对项目实施单位提供的文件、制度、工作计划、工作记录、工作总结、会议纪要、财务资料、调查问卷统计结果、结合网络查询等认真查看、核实、分析，获取指标评价所需的数据，以保证高质量完成评价任务。

指标体系详见附件二。

3. 评价方法

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的规定，本次绩效评价方法主要采用比较法、因素分析法、专家评议法、标杆管理法、成本效益法五种方式进行评价。

(1) 比较法：通过对绩效目标与实施效果、同类项目实施情况及资金支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(2) 因素分析法：通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

(3) 公众评议法：对服务对象满意度部分，主要采取公众调查法，是指通过满意度问卷调查或访谈的方式，对相关受益方或服务对象开展满意度调查评判，以了解部门履职服务对象的满意度。

(4) 成本效益法：将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

4.评价标准

评价标准是确定评价结论的基本标尺，是判断绩效水平的客观依据。评价标准的确定主要包括标杆值和评分规则两部分内容：

(1) 标杆值

①计划标准

计划标准是指项目的实施在计划时间内要达到的目标及实现目标为标杆值的设计标准。资金是组织目标的财力保障，由于财政支出受到预算约束，组织计划和目标必须与预算相匹配，在预算约束的情况下实现效益的最大化。

②通用标准

取值一般在0—100%之间，这类标准适用于一些管理类和部分产出类指标。比如“资金到位率”、“到位及时率”等的标杆值通常要求达到100%。

(2) 评分规则

主要采取与标杆值比较的方式，对每一指标进行个性化考虑，选择适合指标属性的合理得分区间和扣分区间。

①以极值为满分的指标：如“资金到位率”、“实际完成率”、“质量达标率”、“满意度”等，可以用线性函数评分。

②合规性指标：遵从〔0,1〕规则评分，如“资金使用合规性”等。

③合理性、健全性、规范性等定性指标：指标得分按照应有的制度或者关键条款（要素）数量进行加权合计，全部具备得满分，缺少扣相应权重分。

④产出指标：数量指标以完成计划得满分，每低于1%或者低于一定区间范围扣减相应权重分。

(三) 评价人员组成

绩效评价工作组负责绩效评价工作的具体实施，并出具绩效评价报告，提交委托方审核，保障绩效评价的顺利完成。

绩效评价工作组确定一名负责人，负责绩效评价工作的总体控制，同时配备财政、工程、金融等方面人员，确保绩效评价工作客观、公众、严谨。具体绩效评价工作组人员名单如下：

表 2-1 绩效评价工作组

序号	姓名	性别	专业	职务、职称、执业资格及编号	在本项目拟任职务
1	赵丽平	女	税务	高级会计师	项目负责人
2	张军校	男	工程造价	高级工程师	技术负责人
3	初宜红	女	会计	教授	财务负责人
4	韩英	女	会计	高级会计师	财务人员
5	李修才	男	特殊教育设备	高级工程师	行业专家
6	曾庆昊	男	工程造价	工程师	技术人员
7	许澎涛	男	工程造价	工程师	技术人员
8	郑韶辉	男	工程造价	经济师	技术人员
9	张军改	女	会计	工程师	财务人员
10	杨永丽	女	工程造价	高级工程师	技术人员
11	朱清骏	男	经济	工程师	财务人员
12	宋振中	男	经济	初级绩效评价师	技术人员

序号	姓名	性别	专业	职务、职称、执业资格及编号	在本项目拟任职务
13	王书定	男	工程造价	高级工程师	技术人员
14	张春玲	女	会计	会计师	技术人员

(四) 绩效评价工作过程

本次 2020 年历城区教育和体育局教育和体育局资源教室建设项目绩效评价工作从下达绩效评价通知书开始。工作过程包括前期准备、组织实施、提交绩效评价报告等。

1、前期准备

前期准备阶段的工作主要包括接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设计绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等流程。

(1) 接受任务

历城财政局下发绩效评价通知，启动项目绩效评价工作。

(2) 成立评价工作组

我公司在接受项目绩效评价委托后，积极响应济南市历城区财政局要求，参加由济南市历城区财政局组织的绩

绩效评价工作会议，明确项目委托方的要求，并根据委托方的要求成立评价工作组。

（3）开展前期调研

根据项目绩效评价工作需要，确定需要由历城区教育和体育局及历城区特殊教育学校提供的资料清单及其他需要配合的事项。

绩效评价工作组人员根据项目的特点积极与历城区教育和体育局及历城区特殊教育学校等工作人员沟通项目的基本情况，获取项目的基础信息，包括与项目有关的政策文件、项目的立项及审批资料、项目绩效目标申报材料、资金审批流程、资金批复文件、业务和财务管理制度、预决算资料、项目收支明细账、项目招标文件、中标通知书、合同文件、部门工作职责、工作计划等资料。

（4）明确绩效目标

根据收集的资料和绩效目标申报情况，同时结合项目情况，在与历城区教育和体育局充分沟通的基础上，对项目的绩效目标进行了重新梳理和完善。

（5）设计绩效评价指标体系

绩效评价工作组在与历城区教育和体育局考虑项目的完整性、重要性、相关性、可比性、可行性和经济性、有效性等因素，参照《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）、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）、济南市历城区财政局关于印发《历城区项

目支出重点绩效评价管理办法》的通知（济历城财预〔2021〕10号）、济南市历城区财政局《关于开展2020年度重点项目支出预算绩效评价及2021年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16号）等文件设计了项目的绩效评价指标体系。

（6）确定绩效评价方法

根据前期调研资料，本项目采用成本效益法、比较法、因素分析法、公众评判法等绩效评价方法。

（7）确定现场和非现场评价范围

结合项目的实际情况和项目绩效评价指标体系，本项目采用现场评价和非现场评价相结合的模式对项目绩效进行综合评价。

现场评价的范围是项目业务和财务管理情况，包括：

- ①项目实施是否严格执行项目设计文件；
- ②项目档案资料能否反映业务流程的各个环节，项目档案质量是否齐全，保存是否符合要求；
- ③项目是否具有完备的质量与标准要求；
- ④项目质量检查、验收等机制是否健全、落实；
- ⑤项目明细账、凭证、财务预决算等有关资料。

非现场评价包括项目的各个方面，从项目的投入、过程、产出、效益四个维度对项目进行全方位评价。

（8）编制社会调查方案

通过对本项目成果使用部门满意度调查，获取适龄残疾儿童少年和家长对项目实施及成果的满意程度、意见及建议。

(9) 制定评价工作实施方案

在前期工作基础上，按照财政部、山东省、济南市、历城区等各级绩效评价文件规定和历城区财政局绩效评价工作要求，编写了项目绩效评价工作实施方案。

实施方案初稿完成后，按照公司内部的质量要求对项目绩效评价实施方案进行了绩效评价工作组、项目经理、部门负责人、总经理四级审核，严控成果质量。

(10) 实施方案论证与沟通

项目实施方案编制完成后，我公司将项目实施方案报送给历城区财政局，并根据他们的意见对实施方案做了进一步修改和完善，经审核同意后组织实施评价。

2、组织实施

组织实施阶段主要包括资料收集与核查、非现场评价、现场评价、形成绩效评价结果、综合评分和评级、形成绩效评价问题清单等过程。

(1) 资料收集与核查

① 文案研究

文案研究是从现有的项目文件、国家和地方的发展政策和战略规划等文档资料中寻找数据的过程。

文案研究重点侧重历城区教育和体育局特殊教育资源教室项目的工作内容、成果。政策研究注意按照济南市教

育局等八部门《关于印发〈济南市第二期特殊教育提升计划（2018—2020年）〉的通知》、《山东省中小学校办公条件〈特殊教育资源教室设施设备〉配备目录》规定的标准和设施设备的参数进行对比核实，并且在实地访谈、调研过程中核查，最后确定选择使用的数据。

②资料收集与数据填报

绩效评价工作组对实施单位报送的所有与项目相关的资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

（2）非现场评价

对所搜集获取到的所有项目实施单位相关文件资料进行了全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成了非现场评价的结果。

（3）现场评价

①资料核查

通过查阅项目实施单位相关资料等方式，对项目实施单位填报的数据进行检查和核实。

②实地勘察

本项目确定实地勘察点为全福街道小辛小学，洪家楼街道洪家楼第二小学，鲍山街道殷陈小学，华山街道华山三小，港沟街道神武小学。实地勘察的目的是了解项目实施过程中的过程管理情况和项目实施结果和效果。

实地勘察过程主要包括：

①查看项目实际实施情况，了解项目实施过程及项目建设成果；

②查看项目实施过程资料，包括固定资产验收单等。

③查看项目相关财务资料，包括财务凭证等。

(4) 形成绩效评价结果

在对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成了最终的评价结果。项目具体评价打分情况见附件四所示。

(5) 综合评分和评级

根据评分结果，按照实施方案拟定的综合评分对项目进行了评级，本项目得分为 92.85 分，评级为“优”。

(6) 形成绩效评价问题清单

绩效评价工作组根据现场评价和非现场评价情况，详细列出本次项目绩效评价工作中发现的问题，详细问题清单见附件一所示。

3、撰写与提交绩效评价报告

提交绩效评价报告阶段包含撰写绩效评价报告、征求意见、提交报告等过程。

(1) 撰写绩效评价报告

绩效评价工作组按照相关规定要求和文本格式撰写绩效评价报告。绩效评价报告全面阐述绩效评价项目的基本情况，明确项目绩效目标；在全面分析绩效评价资料的基础上，对绩效目标实现程度，对项目的准备、实施和效果等做出具体分析和绩效评价，对项目绩

效与存在问题的分析做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确，所提的建议具有针对性。

（2）征求意见

绩效评价报告初稿完成后，绩效评价工作组将按照公司内部的质量评审要求对项目绩效评价报告进行绩效评价工作组、项目经理、部门负责人、总经理四级审核，内部审核通过后，公司会将项目绩效评价报告报送给公司外聘专家进行审核，严控成果质量。

公司内审通过后，绩效评价工作组会对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等充分征求济南市历城区财政局的意见。

（3）提交报告

绩效评价工作组根据各方意见，对评价报告进一步修改和完善，在规定时间内完成评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价结论及绩效评价指标分析

1.综合评价结论

评价组在《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）、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）、济南市历城区财政局关于印发《历城区项目支出重点绩效评价管理办法》的通知（济历城财预〔2021〕10号）提出的绩效评价指标框架基础上，根据相关文件，结合项目自身特点，经过数据采集、问卷调查、访谈，以及数据分析等环节，对项目的指标体系及评价标准进行进一步的

细化、优化。本项目最终得分 92.85 分（具体指标打分表见附件四），评价结果级别为“优”。

2.绩效评价指标分析

2020 年济南市历城区教育和体育局资源教室建设项目实施后，能够按照项目目标实施，管理过程规范，收支合理合规，项目效益良好，符合中央、省、市、区有关要求。

指标得分情况见表 3-1。

表 3-1：历城区教育和体育局特殊资源教室建设项目绩效评价得分情况表

指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
权重	14.00	16.00	35.00	35.00	100.00
分值	11.50	15.50	33.50	32.35	92.85
得分率	82.14%	96.87%	95.71%	92.43%	92.85%

从上表看出，项目过程、项目产出和项目效益指标得分率得分率在 92.62%以上，得分率较高，说明项目过程执行比较规范，取得较好的项目效益。项目决策得分率是 82.14%，说明本项目决策的论证、预算编制等方面尚有欠缺，总体基本达到预期目标。

根据表 3-1 分析各指标情况如下：

1. 决策指标

该指标得分 11.5 分，得分率 82.14%。项目立项规范，目标合理、明确，资金投入较科学合理。

2. 过程指标

该指标得分 15 分，得分率 96.87%。项目资金管理规范、制度执行有效，预算执行率较好。

3. 产出指标

该指标得分 33.50 分，得分率 95.71%。2020 年历城区教育和体育局完成了 12 所特殊教育资源教室建设、保质保量地完成了特殊教育资源教室建设设施设备采购数量、种类、要求参数和以及与残疾学生类型适配，符合【《山东省中小学校办公条件》特殊教育资源教室设施设备配备目录】规定的种类、参数，说明项目执行到位、实施效果良好。

4. 效益指标

该指标得分 32.42 分，得分率 92.62%。

(1) 社会效益

该项目的实施，为受益学生就学、恢复、训练提供了便利；适龄残疾儿童少年能够全部并及时在中小学校随班就读。

(2) 可持续影响

项目的实施增强了残疾学生终身学习和融入社会的能力；当地政府财力能够可持续的支持。

(3) 服务对象满意度

适龄残疾儿童少年和其家长对当地的政府对特教重视程度、随班就读办事流程、资源教室设施设备的满意度较高。

（二）非现场评价情况分析

2020年济南市历城区特殊教育资源建设项目绩效评价前期根据历城区教育和体育局和历城区特殊教育学校业务科和财务科提供的相关资料进行非现场评价工作，根据提供的资料可以看出，项目前期立项依据充分，基本符合国家法律法规、国民经济规划和相关政策，项目的立项与部门职责范围相符合，项目管理制度齐全并有效实施，组织架构明确，绩效目标细化，服务对象满意度高。但预算编制不够精准、项目实际完成率低，完成及时性有待提高。

（三）现场评价情况分析

根据现场勘察项目实施情况和历城区特殊教育学校业务科和财务科提供的资料，现场评价所反映的问题如下表所示：

表 3-3

单位名称	优点	问题
历城区教育和体育局	1. 项目属于常规性项目，立项依据充分，符合国家各项政策规定和标准。 2. 预算内容与项目内容相匹。 3. 财务资料齐全，明确。 4. 本项目成立资源中心（设在特殊教育学校）负责日常工作协调配合。	1. 项目绩效目标与单位职责有些微偏差。 2. 预算编制不够精准。 3. 项目实际未到达规定标准，完成及时性有待提高。

单位名称	优点	问题
	5. 本项目决策和项目效益达到预期。 6. 本项目过程和项目产出效益实施较好。	

(四) 评价得分及结论

1. 评价得分

根据前期资料和现场评价获取的资料，按照评分表对本项目进行打分，情况见下表 3-4：

表 3-4：2020 年济南市历城区教体局资源教室项目支出绩效评价指标体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	权重%	得分
项目决策 (14分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	立项文件的合理性	1	1
			立项条件的相符性	2	2
		立项程序规范性 (3分)	立项程序合规性	2	2
			立项决策情况	1	1
	项目目标 (4分)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标与单位职责的相关性	1	0.5
			绩效目标的业绩水平相符性	1	1
		绩效指标明确性 (2分)	绩效目标细化程度	1	1
			绩效目标量化程度	1	0.5
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	预算编制科学性	2	0.5
		资金分配合理性 (2分)	资金分配合理性	2	2
项目过程 (16分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (2分)	资金到位率	2	2
		预算执行率 (2分)	预算执行率	2	2
		资金使用合规性 (6分)	资金拨付审批合规性	2	1.5
			与批复用途一致性	2	2
	组织实施 (6分)	管理制度健全性 (3分)	管理制度健全性	3	3
		制度执行有效性 (3分)	制度执行有效性	3	3
			资金专款专用情况	2	2
项目产出 (35分)	产出数量 (9分)	资源教室设施设备完成率 (9分)	资源教室设施设备完成率	9	9
	产出质量 (11分)	资源教室设施设备质量达标率 (11分)	实际建设质量与标准质量相符性	6	6
			设备类型与残疾类型适配	5	5
	产出时效 (8分)	完成及时性 (8分)	12所资源教室设施设备完成及时性	8	6.5
产出成本 (7分)	成本节约率 (7分)	成本节约率	7	7	
项目效益 (35分)	项目效益 (35分)	社会效益 (12分)	受益学生就学、恢复、训练提供的便利	4	3.87
			资源教室建设实际受益学生完成率	4	4
			适龄残疾儿童少年随班就读学生及时率	4	2.12
	可持续影响 (8分)	服务对象满意度 (15分)	财政投入的可持续性	4	4
			受益学生融入社会能力的改善	4	3.83
	服务对象满意度 (15分)	服务对象满意度 (15分)	当地的政府对特教重视程度满意度	5	4.9
			对随班就读办事流程满意度	5	4.87
对资源教室设施设备满意度			5	4.76	
合计	100				92.85

2. 评价结论

评价过程中，通过收集财务资料、招标资料、合同管理资料及相关业务管理资料等，现场核实相关资料，分别采取目标比较法、询问查证法、公众评判法等方法进行评价分析。评价平均得分为 92.85 分，评价结果级别为“优”。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

决策指标从项目立项、项目目标、资金投入 3 个方面对项目的立项情况进行评价。决策指标共 6 个三级指标，10 个四级指标，总权重 14 分，本项目实际得分为 11.5 分，得分率 82.14%。各个指标实际得分情况见表 4-1。

表 4-1 项目决策指标得分情况

二级指标	三级指标	四级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
项目立项 (6)	立项依据充分性 (3)	立项文件的合理性	1	合理	合理	1	100.00%
		立项条件的相符性	2	相符	相符	2	100.00%
	立项程序规范性 (3)	立项程序合规性	2	合规	合规	2	100.00%
		立项决策情况	1	合规	合规	1	100.00%
项目目标 (4)	绩效目标合理性 (2)	绩效目标与项目单位职责的相关性	1	相关	相关	0.5	50.00%
		绩效目标的业绩水平相符性	1	相符	相符	1	100.00%
	绩效指标明确性 (2)	绩效目标细化程度	1	细化	细化	1	100.00%
		绩效目标量化程度	1	量化	量化	0.5	50.00%
资金投入 (4)	预算编制科学性 (2)	预算编制科学性	2	科学	较科学	0.5	25.00%
	资金分配合理性 (2)	资金分配合理性	2	合理	合理	2	100.00%

“**立项文件的合理性**”：本项目依据：（1）《中华人民共和国预算法》（2）济南市历城区教育和体育局

《关于加强随班就读和送教上门工作的通知》（济历城教体〔2020〕17号）（3）济南市历城区财政局《关于批复2020年部门预算指标的通知（济历城财预〔2020〕4号）》（4）《关于印发〈山东省特殊教育学校办学条件标准〉的通知》（鲁教基发〔2017〕1号）（5）《《残疾人教育条例》（6）《特殊教育提升计划（2017-2020年）（7）济南市历城区教育和体育局关于加强随班就读和送教上门工作的通知》（济历城教体〔2020〕17号）（8）《第二期特殊教育提升计划》（9）年度计划（10）目标申报表（11）部门决策会议纪要（12）部门职（13）部门预算文件，资料提供齐全，符合立项要求，本项得满分。

“立项条件的相符性”：经查看部门提供的（1）部门工作职责（2）财政专项资金绩效目标申报表（3）《济南市历城区教育和体育局关于加强随班就读和送教上门工作的通知》（济历城教体〔2020〕17号）部门决策会议纪要（4）财政预算批复文件（5）济南市历城区财政局《关于批复2020年部门预算指标的通知（济历城财预〔2020〕4号）》。本项目与部门职责相符，属于公共财政支出范围，项目专门归历城教育和体育局、历城特殊教育学校业务科和资源中心管理，在部门内部无重复，本项得满分。

“立项程序合规性”：经查看（1）项目支出绩效目标申报表（2）济南市历城区财政局《关于批复2020年部门预算指标的通知（济历城财预〔2020〕4号）》（3）

济南市历城区财政局《关于批复 2020 年部门预算指标的通知（济历城财预〔2020〕4 号）》，本项目经单位集体决策，立项程序规范，本项得满分。

“**立项决策情况**”：（1）部门决策会议纪要、（2）财政预算批复文件（3）济南市历城区财政局《关于批复 2020 年部门预算指标的通知（济历城财预〔2020〕4 号）》（4）部门（教科、资源中心）工作计划，本项目经单位集体决策，纳入部门年度预算，本项得满分。

“**绩效目标与项目单位职责的相关性**”：经查看（1）部门（教科、资源中心）年度工作职责、（2）工作任务目标、（3）财政专项资金项目绩效目标，（4）【《关于加强随班就读和送教上门工作的通知》（济历城教体〔2020〕17 号）】等。（5）济南市教育局等八部门《关于印发〈济南市第二期特殊教育提升计划（2018—2020 年）〉的通知》中要求“各县区每年分别至少选择 1 所幼儿园、小学、初中建设示范性资源教室。随班就读残疾儿童少年 5 人以上（含 5 人）的普通中小学应全部完成资源教室建设。”要求，这是部门（教科、资源中心）的主要职责范围的工作，项目设定了工作任务目标但与制度要求（没有在幼儿园建设特殊资源教室）有一定差距，本项扣 0.5 分。

“**绩效目标的业绩水平相符性**”：经查看（1）部门工作职责（2）年度工作计划、（3）部门预算、（4）部

门决算、（5）项目自评报告，项目预期产出符合正常业绩水平。本项得满分

“绩效目标细化程度”：经查看（1）部门预算、（2）项目绩效目标申报表、（3）项目自评报告，绩效目标能够细化分解为数量、单价、质量、时间、社会效益、时效等指标。本项得满分

“绩效目标量化程度”：经查看（1）部门预算、（2）项目绩效目标申报表、（3）项目自评报告，绩效目标能够细化分解，但是根据济南市教育局等八部门《关于印发〈济南市第二期特殊教育提升计划（2018—2020年）〉的通知》中要求“各县区每年分别至少选择1所幼儿园、小学、初中建设示范性资源教室。随班就读残疾儿童少年5人以上（含5人）的普通中小学应全部完成资源教室建设。绩效目标申报表没有设定在幼儿园建设一所特殊资源教室与制度要求不匹配，本项扣0.5分。

“预算编制科学性”：通过（1）部门预算编制方案、（2）项目绩效目标申报表、（3）项目自评报告、（4）《济南市教育局等八部门《关于印发〈济南市第二期特殊教育提升计划（2018—2020年）〉的通知》、（5）【《关于加强随班就读和送教上门工作的通知》（济历城教体〔2020〕17号）】、（6）济南市历城区财政局《关于批复2020年部门预算指标的通知（济历城财预〔2020〕4号）》（7）历城区教育和体育局适龄残疾儿童少年摸

排数量，2020年117名适龄残疾儿童满足随班就读的要求、（8）2019年的历史数据每所特殊教育资源教室16万元的单价，预算额度测算依据不充分，但是预算确定的项目资金量与工作任务匹配度一般，任务未完成，本项扣1.5分。通过对济南市历城区财政局《关于批复2020年部门预算指标的通知（济历城财预〔2020〕4号）》、《关于印发〈济南市第二期特殊教育提升计划（2018—2020年）〉的通知》、，本项目预算内容与项目内容匹配，但是项目资金量与工作任务匹配度一般，如年初预算每所特殊教育资源教室建设的数量（5所）和单价（16万元）均与实际数量（12所）和单价（9.09875万元），说明预算编制的论证和预算额度测算依据不够充分，部门预算与实际偏差较大，预算编制缺乏科学性，本项扣1.5分。

“资金分配合理性”：通过（1）部门预算编制方案、（2）项目预算分配依据【《山东省普通中小学校办学条件》特殊教育资源教室设施设备配备目录】、（3）济南市历城区教育和体育局关于加强随班就读和送教上门工作的通知》（济历城教体〔2020〕17号）、（4）济南市历城区财政局《关于批复2020年部门预算指标的通知（济历城财预〔2020〕4号）》，（5）历城区适龄残疾儿童少年分布情况。（6）绩效自评报告。预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，资金分配与项目单位或地方实际相适应，本项得满分。

(二) 项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施 2 个方面对项目的过程管理情况进行评价。过程指标共 2 个二级指标，5 个三级指标，7 个四级指标，总权重 16 分，本项目实际得分 15.5 分，得分率 96.87%。各个指标实际得分情况见表 4-2。

表 4-2 项目过程指标得分情况

二级指标	三级指标	四级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
资金管理 (8)	资金到位率 (3)	资金到位率	2	100%	100%	2	100.00%
	预算执行率 (3)	预算执行率	2	100%	100%	2	100.00%
	资金使用合规性 (4)	资金拨付审批合规性	2	合规	较合规	1.5	75.00%
		与批复用途一致性	2	一致	一致	2	100.00%
		资金专款专用情况	2	合规	合规	2	100.00%
组织实施 (8)	管理制度健全性 (4)	管理制度健全性	3	健全	健全	3	100.00%
	制度执行有效性 (4)	制度执行有效性	3	有效	有效	3	100.00%

“资金到位率”：从预决算、预算指标批复文件（济历城财预〔2020〕4号）、授权到账通知书等财务资料查看资金到位数、预算数、资金收款凭证、原始凭证、财政授权支付凭证，预算资金 109.185 万元，实际到账 109.185 万元，本项目资金已由历城区财政局批复预算指标，该项目得满分。

“**预算执行率**”：从预决算、明细账、凭证等财务资料查看实际支出数、计划支出数，计算预算执行率。本项目到位资金 109.185 万元，实际支付 109.185 万元，预算执行率 100.00%，该项目得满分。

“**资金拨付审批合规性**”：各财务资料、政府采购合同显示，资金拨付有完整的审批程序，经部门领导签批后拨付，资金（设备）的拨付审批流程完善（预算批复文件【济历城财教审（2020）第 68 号和第 184 号】），拨付额度按照预算安排执行。但是在资金支付时缺少必要的手续，如设施设备验收单，扣 0.5 分

“**与批复用途一致性**”：查看预算批复文件、资金支出凭证等资料，预算资金用途与预算批复和预算安排一致，本项得满分。

“**资金专款专用情况**”：本项目资金使用部门按照内部控制流程、财务管理制度、专项资金管理办法以及国家相关法律规定，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，本项得满分。

“**管理制度健全性**”：项目单位制定相应的管理制度，同时执行上级部门有关规定，（1）历城区教育和体育局财务管理制度（济历城教〔2016〕79 号）（2）历城区教育系统专项资金管理办法济（历城教[2014]59 号）（3）《山东省普通中小学校办学条件》特殊教育资源教室设施设备配备目录等办学条件制度（4）济南市历城区教育和体育局

《关于加强随班就读和送教上门工作的通知》（5）《随班就读指导教师工作职责及工作流程》（5）济南市历城区财政局《关于批复 2020 年部门预算指标的通知（济历城财预〔2020〕4 号）》（6）《特殊教育学校财务制度》（7）《适龄残疾儿童随班就读业务制度》（8）《专项资金管理办法》（9）《随班就读巡回指导教师工作职责及工作流程》等相关制度合法、合规、完整，本项得满分。

“制度执行有效性”：本项目按照下列法律法规及规章制度执行：（1）《中华人民共和国会计法》（2）《政府会计制度》、（3）《行政事业单位内部控制规范》（4）济南市教育局等八部门 关于印发《济南市第二期特殊教育提升计划（2018—2020 年）》的通知（5）《政府采购法》（6）《中小学校单位财务规则》（7）《档案法》（8）《会计档案管理办法》（9）其他有关制度法规规定，本项得满分。

（三）项目产出情况

该指标分为产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个二级指标，产出数量指标下设资源教室设备完成率 1 个指标。产出质量指标下设资源教室设施设备质量达标率 1 个指标。产出时效指标下设资源教室建设完成及时性 1 个指标。产出成本指标下设成本节约率 1 个指标。指标分值总计 35 分，得 33.50 分，得分率 95.71%。各个指标实际得分情况见表 4-3。

表 4-3 项目产出指标得分情况

二级指标	三级指标	四级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
产出数量 (9)	资源教室完成率 (9)	资源教室设施设备完成率 (9)	9	7 大类	7 大类	9	100%
产出质量 (11)	资源教室建设达标率 (11)	实际建设质量与标准质量相符性 (6)	6	相符	相符	6	100%
		设备类型与残疾类型适配 (5)	5	适配	适配	5	100%
产出时效 (8)	完成及时性 (8)	资源教室建设设施设备及时性 (8)	8	及时	及时	6.50	81.25%
产出成本 (7)	成本节约率 (7)	成本节约率 (7)	7	节约	节约	7	100%

“资源教室设施设备完成率”：根据非现场的固定资产明细账、政府采购合同（资源教室所购设备数量、业务科室提供业务数据和现场调研，特殊资源教室设施设备实际完成数量（七大类）与计划建设数量（七大类），满足《山东省普通中小学校办学条件》特殊教育资源教室设施设备配备目录等办学条件制度规定的数量要求，本项得满分。

“资源教室设施设备质量达标率”：根据非现场的固定资产明细账、政府采购合同、验收报告和项目现场调研记录，特殊资源教室设施设备的种类和参数满足【《山东省中小学校办公条件》特殊教育资源教室设施设备配备目录】规定的种类和参数要求，本项得满分。

“设施设备类型与残疾类型适配”：根据非现场的固定资产明细账、政府采购合同、绩效目标申报表、验收报告、12所资源学校随班就读特殊儿童名单、资源教室设备台账和项目现场调研记录，特殊资源教室设施设备类型满足【《山东省中小学校办公条件》特殊教育资源教室设施设备配备目录】规定的与残疾儿童少年类型适配，本项得满分。

“特殊资源教室建设及时性”：按照部门预算、绩效目标申报表、政府采购合同、中标通知书、验收报告和实地调研得出，5所特殊资源教室建设在2020年10月22日完成，截止评价日（2020年12月31日）另外7所特殊资源教室建设的设施设备未全部完成安装调试，未完成特殊资源教室建设，本项扣1.50分。

“成本节约率”：根据项目支出明细账、部门预算、政府采购合同、中标通知书等有关资料，项目预算109.185万元，政府采购合同109.185万元，成本节约率 $= (110 - 109.185) / 110 \geq 0$ ，本项目在建设过程中严格控制成本，本项得满分。。

（四）项目效益情况

本项目是2020年历城区驾馭和体育局常规项目，项目效益突出，因此设置社会效益、可持续影响、服务对象满意度3个三级指标，指标分值总计35分，评价得32.42分，得分率92.62%。各个指标实际得分情况见表

4-4。

表 4-4 项目效益指标得分情况

二级指标	三级指标	四级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
项目效益 (35)	社会效益 (12)	受益学生就学、恢复、训练提供的便利	4	便利	便利	3.87	96.75%
		资源教室建设实际受益学生完成率	4	117	117	4	100%
		适龄残疾儿童少年随班就读学生及时率	4	100%	未全部完成	2.12	53.00%
	可持续影响 (8)	财政投入的可持续性	4	持续	持续	4.00	100.00%
		受益学生融入社会能力的改善	4	改善	改善	3.83	95.75%
	服务对象满意度 (15)	当地的政府对特教重视程度	5	重视	重视	4.9	98.00%
		对随班就读办事流程满意度	5	满意	满意	4.87	97.40%
		对资源教室设施设备满意度	5	满意	满意	4.76	95.20%

“受益学生就学、恢复、训练提供的便利”：问卷调查显示适龄残疾儿童少年对随班就读学生在就学、恢复、训练提供便利的满意程度是 96.75%，计算结果 $96.75\% \times 4 = 3.87$ ，扣 0.13 分，该项得分 3.87 分。

“资源教室建设实际受益学生完成率”：按照现场查阅的相关资料和实地调研得出，计划受益学生与实际受益学生均为 117 人，本项得满分。

“适龄残疾儿童少年随班就读学生及时率”：按照现场查阅的相关资料和实地调研得出，由于 7 所特殊资源教室建设的设施设备未全部完成安装调试，导致随班就读的

适龄残疾儿童少年（55人）未能及时利用特殊资源教室的设施设备。扣1.88分

“财政投入的可持续性”：依据《山东省特殊教育三年行动计划》、《济南市历城区教育和体育局关于加强随班就读和送教上门工作的通知》（济历城教体〔2020〕17号）、济南市教育局等八部门关于印发《济南市第二期特殊教育提升计划（2018—2020年）》的通知（济教行字〔2018〕7号），该项目为常规性项目，财政历年安排特殊教育资源教室预算，财政政策可持续，本项得满分。

“受益学生融入社会能力的改善”：问卷调查结果显示随班就读的适龄残疾儿童少年融入社会能力的得到改善的满意程度是95.68%，计算结果 $95.68\% \times 4 = 3.83$ ，扣0.17分，该项得分3.83分。

“当地的政府对特殊教育重视程度”：根据现场调查和电子调查问卷得出，适龄残疾儿童少年和家长对当地的政府对特殊教育重视程度的满意度97.94%，计算结果 $97.94\% \times 5 = 4.9$ ，扣0.1分，该项得分4.9分。

“对随班就读办事流程满意度”：根据现场调查和电子调查问卷得出，根据现场调查和电子调查问卷得出，适龄残疾儿童少年和家长对随班就读办事流程满意度97.44%，计算结果 $97.44\% \times 5 = 4.87$ ，扣0.13分，该项得分4.87分。

“适龄残疾儿童少年和家长”：根据现场调查和电子调查问卷得出，适龄残疾儿童少年和家长适龄残疾儿童少年和家长95.21%，计算结果 $95.21\% \times 5 = 4.76$ ，扣0.24分，

该项得分 4.76 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1. 大力宣传，营造良好氛围

历城区教育和体育局于历城区特殊教育学校共同成立特殊教育指导中心、特殊教育资源中心，并借助这两个中心进行随班就读政策的宣传，特别是对适龄残疾儿童少年及家长，让他们多了解、多知悉有关政策，使符合条件的对象能充分享受到随班就读政策，效果显著。

2. 求真务实，及时调整工作节奏，推动适龄残疾儿童少年随班就读政策落实

历城区教育和体育局对历城区适龄残疾儿童少年数量进行了摸排，确认 2020 年有 117 名可以到普通中小学校随班就读，2020 年 10 月 19 日向历城财政局提出了调整预算的申请并得到批复，后经多方筹措资金（历城区特殊教育学校 2019 年生均公用经费 30 万元、非税收入 69.635 万元），在全区 14 个街道辖区的 12 所学校各建一间特殊教育资源教室，全面推动适龄残疾儿童少年随班就读政策落实，成为济南市推动适龄残疾儿童少年随班就读政策的示范区。

3. 构建了适龄残疾儿童少年随班就读工作落实体系

历城区教育和体育局为切实做好残疾儿童、少年义务教育工作，深入贯彻落实国家和省市《特殊教育提升计划

(2017-2020年)》，初步形成了两个中心、六项保障、十六个点位的随班就读工作落实体系。两个中心是设立历城区特殊教育指导中心、特殊教育资源中心两个中心作为工作中枢；六项保障是制定下发了《济南市历城区教育和体育局关于加强随班就读和送教上门工作的通知》（济历城教体〔2020〕17号）、《历城区教育和体育局等4部门关于成立历城区残疾人教育专家委员会的决定》，成立了残疾人教育专家委员会、鉴定与安置办公室、巡回指导办公室、科研培训办公室、信息资源办公室，研发了历城区特殊教育信息化管理平台等六大保障措施；十六个点位是在全区14个街道辖区的16所（其中2019年以建设4所特殊教育资源教室）学校建设了特殊教育资源教室，形成了十六个辐射点位的依托。

（二）存在的问题及原因分析

1. 预算编制的论证和依据不够充分

预算编制时没有完全按照政策要求进行充分的论证和市场调研，导致预算与实际偏差较大，具体包括：

一是数量差异。预算确认需要建设的特殊资源教室的中小学校是5所，实际建设了12所；

二是单价差异。预算确认建设一所特殊资源教室建设的单价是16万元，而实际单价是9.09875万元；

三是根据济南市教育局等八部门《关于印发〈济南市第二期特殊教育提升计划（2018—2020年）〉的通知》中

要求“各县区每年分别至少选择1所幼儿园、小学、初中建设示范性资源教室。随班就读残疾儿童少年5人以上（含5人）的普通中小学应全部完成资源教室建设。”要求，历城教育和体育局至少应在幼儿园建设一所特殊资源教室，但预算确认的12所特殊资源教室均为中小学校，没有幼儿园。这是历城区教育和体育局的主要职责范围，未达到政策制度达到的特殊资源教室建设数量的质量要求。分析原因，说明预算编制前没有进行充分的论证和市场调研，造成预算不够精准，预算期内市场物价和收支标准的变化，未编制切实可行的单位预算绩效目标。

2. 项目完成及时性有待提高

现场考察及调查问卷结果显示：至2020年12月31日，7所（荷花街道坝子小学、王舍人街道王舍人实验中学、洪家楼街道洪家楼第二小学、郭店街道东城实验小学、唐冶街道兴元小学、全福街道小辛小学、港沟街道港沟中心小学）特殊教育资源教室的设施设备（团体活动桌椅、图书柜、教具柜、咨询沙发、咨询配套茶几、教师办公桌椅、办公档案柜、饮水机、音乐放松椅、沙盘、综合训练操作台、立体积木游戏、动物组合游戏-有身无头、数手指游戏、分指板、木插板、上下转盘、平衡触觉板、光面大龙球套装、85cm颗粒按摩球、羊角球组合、大陀螺、滚筒、蹦床、言语功能评估训练卡片、地面地垫、墙面软包）未进行安装调试，设施设备也未验收，致使55名（荷花街道坝子小学6人、王舍人街道王舍人实验中学9人、洪家楼街道洪

家楼第二小学 10 人、郭店街道东城实验小学 6 人、唐冶街道兴元小学 8 人、全福街道小辛小学 9 人、港沟街道港沟中心小学 7 人) 适龄残疾儿童少年不能及时进行训练、康复活动。分析原因, 对项目没有进行科学、详细的论证, 未做好突发事件的应急预案, 在项目执行过程中未对关键节点进行管控。

六、有关建议

1. 科学、合理地编制单位预算

为了科学、合理地编制单位预算, 预算编制应考虑做好以下内容: 一是预算期内按照法律法规的要求确定单位事业发展目标和工作计划, 历城区教育和体育局应执行的法律法规有: 《关于印发〈山东省特殊教育学校办学条件标准〉的通知》(鲁教基发〔2017〕1 号)、《山东省特殊教育三年行动计划》、《济南市历城区教育和体育局关于加强随班就读和送教上门工作的通知》(济历城教体〔2020〕17 号) 和济南市教育局等八部门《关于印发〈济南市第二期特殊教育提升计划(2018—2020 年)〉的通知》文件指示精神; 二是预算期内市场物价和收支标准的变化; 三是分析上年预算执行情况; 四是进行充分的论证; 五是编制切实可行的单位预算绩效目标。

2. 提高项目完成及时性

为了加快 7 所特殊教育资源教室的设施设备安装调试和验收，并对 55 名适龄残疾儿童少年及时进行训练、康复活动。

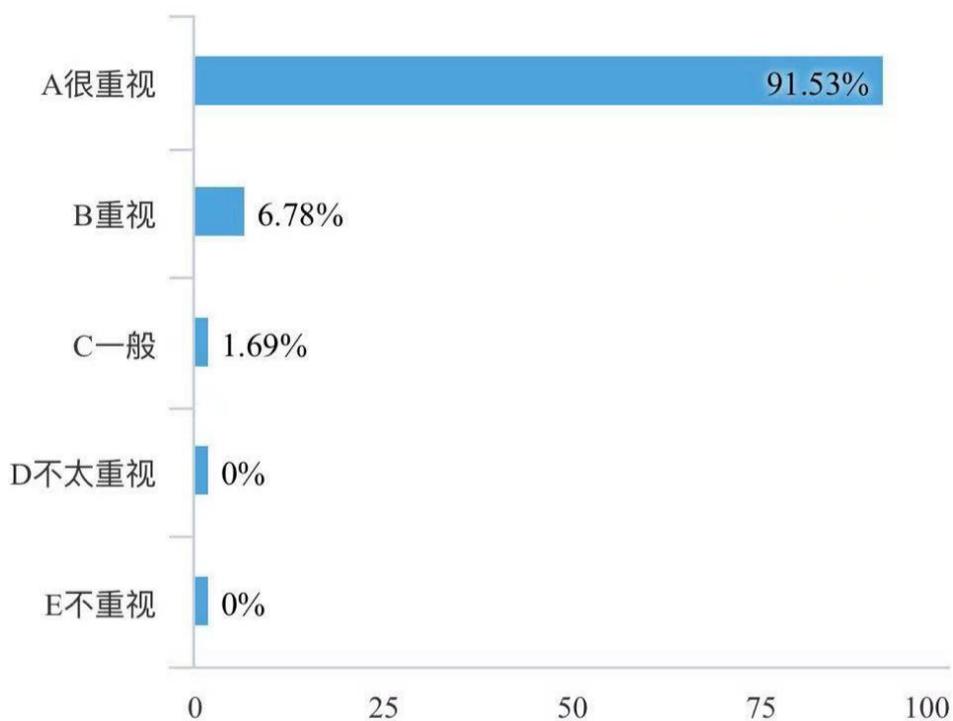
建议：（1）对项目进行科学、详细的论证，保证财政资金及时到位；（2）做好突发事件的应急预案，保证项目计划的科学性和合理性，做好项目管控预判；（3）对项目执行过程中关键节点进行管控，督促供应商保质保量及时供应和安装调试设施设备，确保项目的整体进度。

附件一：调查问卷报告分析

按照项目绩效评价实施方案设定的问卷主要采用线上调查方式进行，尽可能扩大调查范围、增加调查数量进行调查，调查结果范围和数量都大于实施方案设定的范围和数量，调查对象包括受益学生及家长。汇总调查问卷满意度情况，见统计结果。

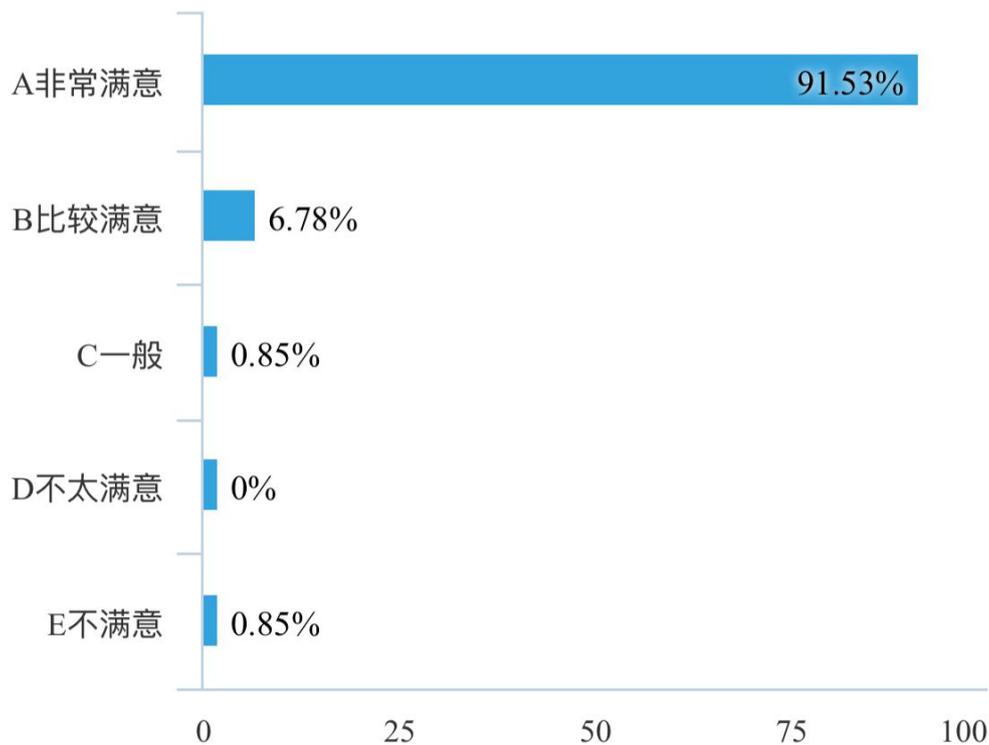
您认为当地政府对特殊教育资源教室建设工作的重视程度如何？ [单选题]

选项	小计	比例
A很重视	108	91.53%
B重视	8	6.78%
C一般	2	1.69%
D不太重视	0	0%
E不重视	0	0%
本题有效填写人次	118	



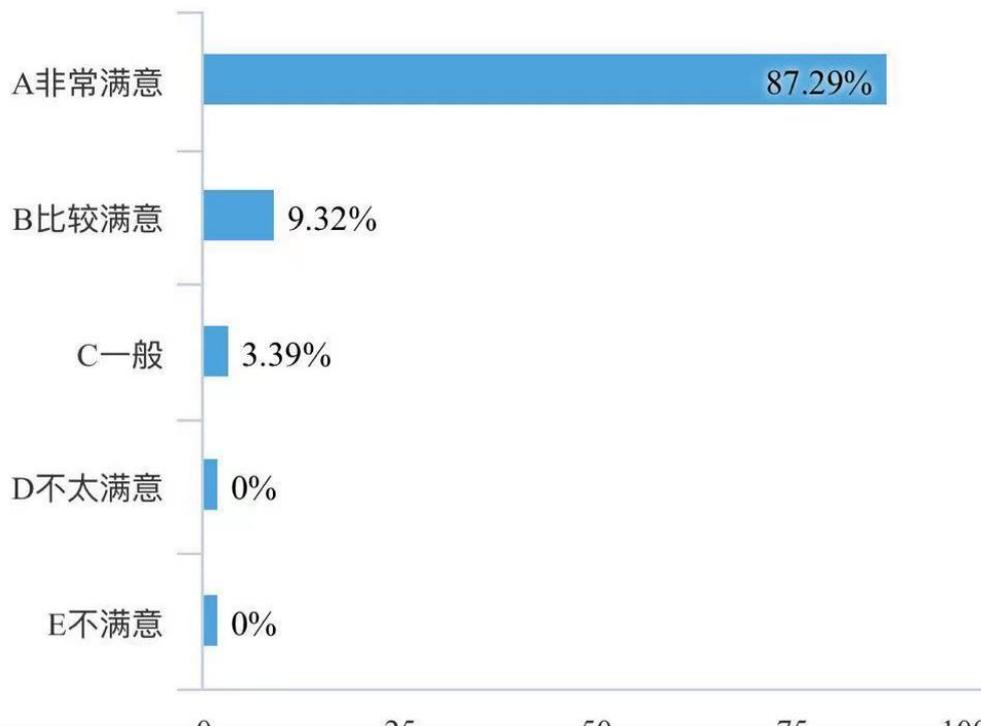
您对适龄残疾儿童少年随班就读办事流程是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
A非常满意	108	91.53%
B比较满意	8	6.78%
C一般	1	0.85%
D不太满意	0	0%
E不满意	1	0.85%
本题有效填写人次	118	



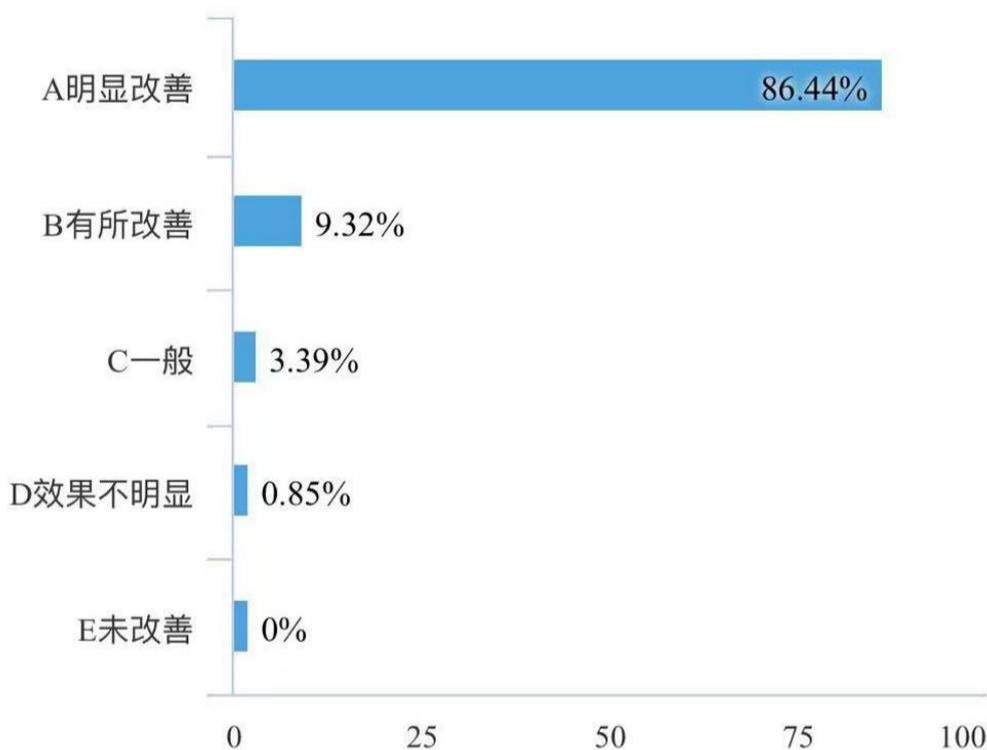
您认为“特殊教育资源教室建设”项目的实施对适龄残疾儿童少年提供就学、恢复、训练提供了便利的便利是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
A非常满意	103	87.29%
B比较满意	11	9.32%
C一般	4	3.39%
D不太满意	0	0%
E不满意	0	0%
本题有效填写人次	118	



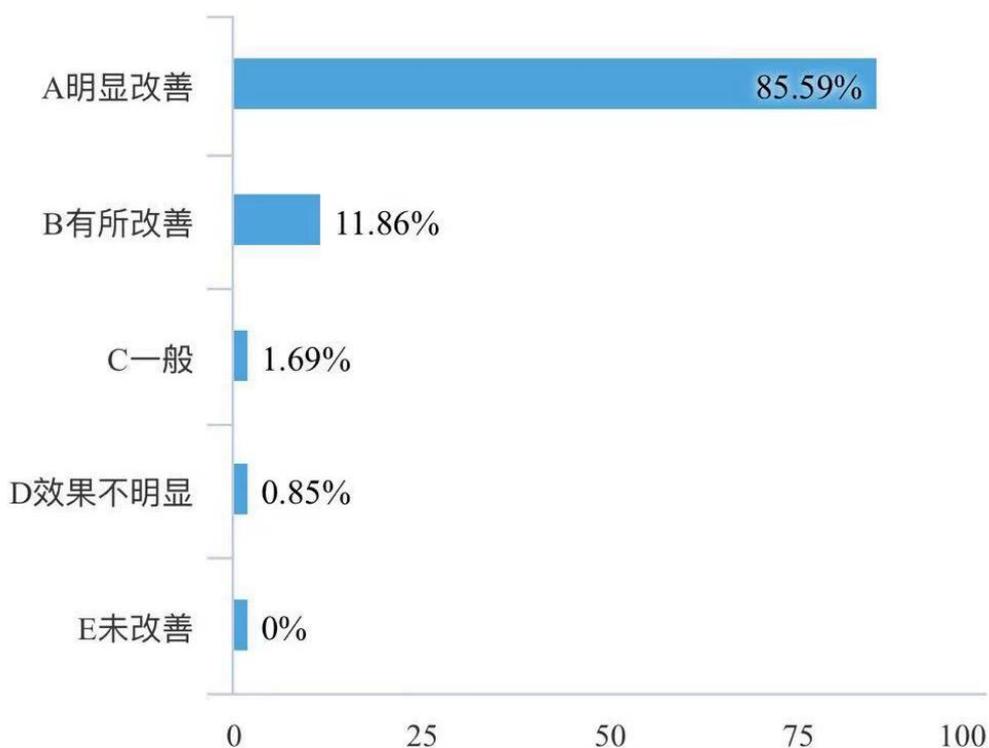
您认为“特殊教育资源教室建设”项目对于适龄残疾儿童少年的学习、康复和生活辅导是否有改善？ [单选题]

选项	小计	比例
A明显改善	102	86.44%
B有所改善	11	9.32%
C一般	4	3.39%
D效果不明显	1	0.85%
E未改善	0	0%
本题有效填写人次	118	



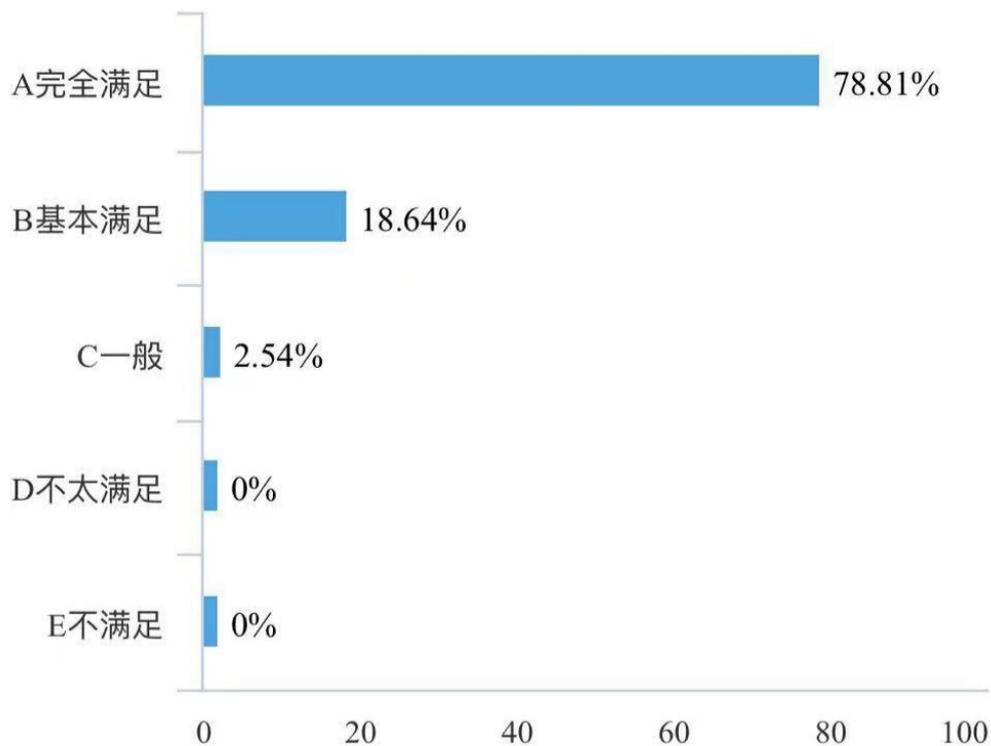
您认为“特殊教育资源教室建设”项目对于适龄残疾儿童少年融入社会的能力是否有改善？ [单选题]

选项	小计	比例
A明显改善	101	85.59%
B有所改善	14	11.86%
C一般	2	1.69%
D效果不明显	1	0.85%
E未改善	0	0%
本题有效填写人次	118	



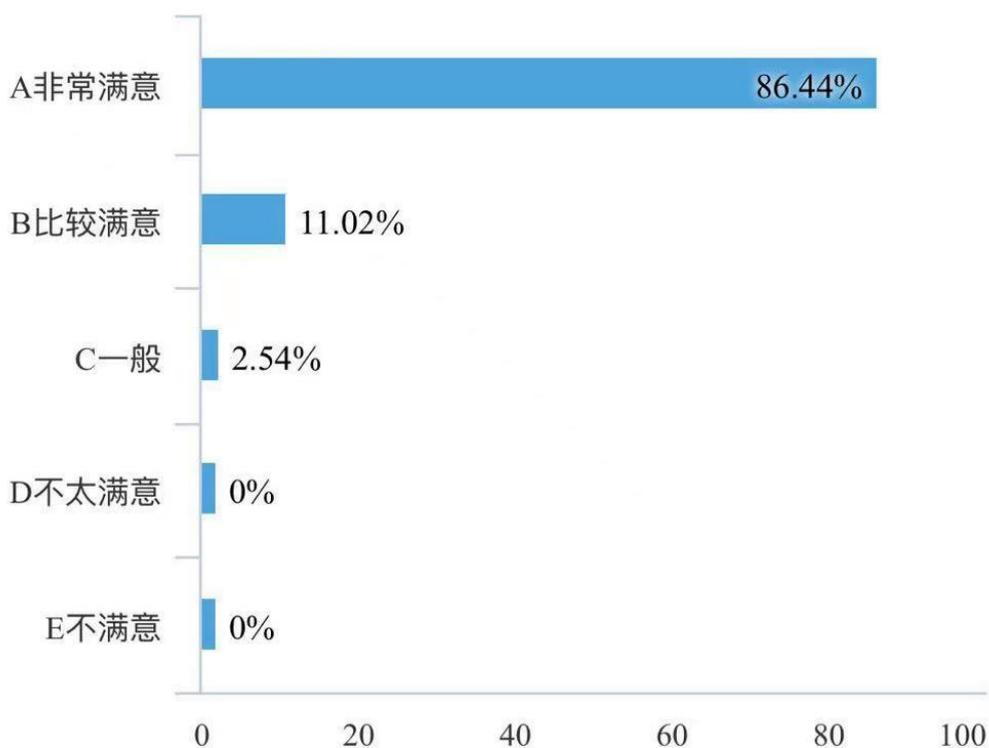
您认为特殊教育资源教室的设施配置是否能满足适龄残疾儿童少年接受教育的需要？ [单选题]

选项	小计	比例
A完全满足	93	78.81%
B基本满足	22	18.64%
C一般	3	2.54%
D不太满足	0	0%
E不满足	0	0%
本题有效填写人次	118	



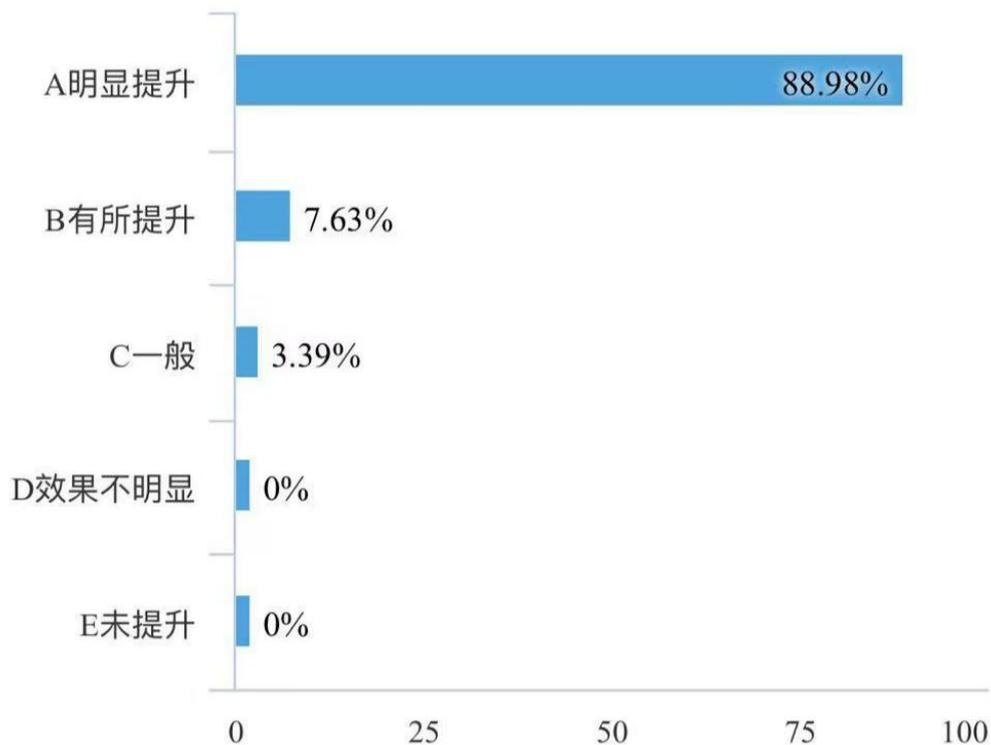
您对“特殊教育资源教室建设”项目是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
A非常满意	102	86.44%
B比较满意	13	11.02%
C一般	3	2.54%
D不太满意	0	0%
E不满意	0	0%
本题有效填写人次	118	



您认为“特殊教育资源教室建设”项目的建设是否提升了特教政策对社会稳定和谐的影响力？ [单选题]

选项	小计	比例
A明显提升	105	88.98%
B有所提升	9	7.63%
C一般	4	3.39%
D效果不明显	0	0%
E未提升	0	0%
本题有效填写人次	118	



附件二：总体绩效评价评分表

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分
决策	14	项目立项 (6)	立项依据充分性	立项文件的合理性	对项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据的材料情况。	1	该项分值1分。 ①符合国家法律法规及相关政策得0.5分; ②符合行业发展规划和政策要求得0.5分。 以上各项否则不得分。	1
				立项条件的相符性	对项目立项条件与项目立项要求的相符程度进行评价。	2	该项分值2分。 ①与部门职责相符,属于部门职责所需,得1分; ②属于公共财政支出范围,符合地方事权支出责任划分原则,得0.5分。 ③项目不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复,得0.5分。 以上各项否则不得分。	2
			立项程序规范性	立项程序合规性	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。	2	该项分值2分。 ①项目按照规定程序申请设立得1分,否则不得分; ②所提交的文件材料符合相关要求得1分,否则扣该项分值的50%。	2
				立项决策情况	项目的申请、设立过程是否集体决策等,用以反映和考核项目立项的规范情况。	1	该项分值1分。 ①项目立项经过集体决策得0.5分; ②纳入部门年度计划和预算得0.5分。 以上各项否则不得分。	1
		项目目标 (4)	绩效目标合理性	绩效目标与单位职责的相关性	对项目所设立的绩效目标是否与部门职责、工作任务密切相关进行评价。	1	该项分值1分。 ①项目设定工作任务目标得0.5分,否则不得分; ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得0.5分,否则扣该项分值的50%。	0.5
				绩效目标的业绩水平相符性	对项目预期产出的效益和效果是否符合正常业绩进行评价。	1	该项分值1分。 ①项目预期产出效果符合正常的业绩水平得0.5分; ②与预算确定的项目资金量相匹配得0.5分。 以上各项否则不得分。	1

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分
决策	14	项目目标 (4)	绩效指标明确性	四级指标	对依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化等明细化情况进行评价。	1	该项分值 1 分。 ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得 0.5 分； ②与项目目标任务数或计划数相对应得 0.5 分。 以上各项否则扣分值的 50%。	1
				四级指标	对依据绩效目标设定的绩效指标是否可衡量等量化情况进行评价。	1	该项分值 1 分。 ①通过清晰、可衡量的指标值予以体现得 0.5 分； ②与项目目标任务数或计划数相对应得 0.5 分。 以上各项否则扣分值的 50%。	0.5
		资金投入 (4)	预算编制科学性	四级指标	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。	2	该项分值 2 分。 ①预算编制经过科学论证得 0.5 分； ②预算内容与项目内容匹配 0.5 分； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制得 0.5 分； ④预算确定的项目资金量与工作任务相匹配得 0.5 分。 以上各项否则不得分。	0.5
				四级指标	项目预算资金分配是否有测算依据，与实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	2	该项值 2 分。 ①预算资金分配依据充分得 1 分； ②资金分配额度合理，与实际相适应得 1 分。 以上各项否则扣分值的 30%。	2

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分
过程	16	资金管理 (10)	资金到位率	资金到位率	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的总体保障程度。	2	该项目分值2分。 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。指标分值=资金到位率*指标满分2分,指标得分不超过2分。	2
			预算执行率	预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映和考核项目预算执行情况。	2	该项分值2分。 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。指标分值=预算执行率*指标满分2分,指标得分不超过2分。	2
			资金使用合规性	资金拨付审批合规性	项目资金拨付是否有完整的审批程序和手续。	2	该项分值2分。 ①资金的拨付有完整的审批程序和手续得1分; ②符合项目预算批复得1分。 以上各项否则不得分。	1.5
				与批复用途一致性	项目资金用途与预算批复用途是否一致。	2	该项分值2分。 项目资金用途与预算批复用途一致得2分。否则酌情扣分。	2
			资金专款专用情况	考核资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定,是否有截留、挤占、挪用、虚列等情况。	2	该项分值2分。 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2分,否则酌情扣分; 存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,该项目三级指标不得分。	2	
		组织实施 (6)	管理制度健全性	管理制度健全性	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。	3	该项分值3分。①历城区教育和体育局财务管理制度(济历城教(2016)79号)、历城区教育系统专项资金管理办法(历城教[2014]59号)等财务制度健全得1分,否则酌情扣分;②《山东省普通中小学校办学条件》特殊教育资源教室设施设备配备目录等办学条件制度健全得1分,否则酌情扣分;③济南市历城区教育和体育局《关于加强随班就读和送教上门工作的通知》等业务制度健全得1分,否则酌情扣分;	3

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分		
过程	16	组织实施 (6)	制度执行有效性	制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理制度规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行。	3	该项分值 3 分。 ①特殊资源教室建设满足济南市教育局等八部门通知要求的条件得 1 分; ②特殊资源教室建设设备采购执行政府采购法等的规定得 1 分; ③项目资料、会计资料齐全并及时归档得 1 分; 否则酌情扣 50%。	3		
产出	35	产出数量 (9)	资源教室设施设备完成率	资源教室设施设备完成率	资源教室所购设施设备数量与标准资源教室所需设施设备数量的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	9	实际该项分值 9 分。 完成率=资源教室所购设施设备数量/标准资源教室所需设施设备数量×100%。指标分值=实际完成率×指标满分值。 指标得分不超过 9 分。	9		
				实际建设质量与标准质量相符性	设备是否符合国家和省市相关特殊教育规定,用以反映和考核特殊设备质量目标的实现程度。	6	该项分值 6 分,设备符合【《山东省中小学校办公条件》特殊教育资源教室设施设备配备目录】规定的参数要求得 6 分,否则不得分。	6		
		产出质量 (11)	资源教室设施设备质量达标率	设备类型与残疾类型适配	资源教室设备类型是否与适龄残疾儿童少年类型适配。	5	该项分值 5 分,资源教室设备的类型与【《山东省中小学校办公条件》特殊教育资源教室设施设备配备目录】规定的类型相符得 5 分。否则扣该项分值的 30%。	5		
				产出时效 (8)	完成及时性	资源教室建设及时性	12 所资源教室设施设备完成及时性	8	该项分值 8 分。 资源教室设施设备完成及时性 = $8 - 7/12 * \text{延期天数} / 365 * 8$ 。	6.50
				产出成本 (7)	成本节约率	成本节约率	完成项目的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	7	该项分值 7 分。 成本节约率 = $\{ (\text{计划成本} - \text{实际成本}) / \text{计划成本} \} \times 100\%$, 成本节约率 ≥ 0 , 得 7 分, 否则酌情扣分。	7

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分
效益	35	项目效益 (35)	社会效益	受益学生就学、恢复、训练提供的便利	为适龄残疾儿童少年的就学、恢复、训练提供了便利	4	该项分值4分。 得分=为适龄残疾儿童少年的就学、恢复、训练提供了便利×指标值。为适龄残疾儿童少年的就学、恢复、训练提供了便利≥90%以上的得4分，大于80%小于90%的得3分，小于80%的不得分；	3.87
				资源教室建设实际受益学生完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比例，即受益学生实际人数与计划人数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	4	实际该项分值4分。 实际完成率=实际受益人数/计划受益人数×100%。指标分值=实际完成率×指标满分。 指标得分不超过4分。	4
				适龄残疾儿童少年随班就读学生及时率	适龄残疾儿童少年实际随班就读时间与计划时间的比较	4	该项分值4分。 适龄残疾儿童少年实际随班就读学生数/计划就读学生数×4。	2.12
			可持续影响	财政投入的可持续性	财政投入的可持续性	4	该项分值4分。济南市教育局等八部门关于印发《济南市第二期特殊教育提升计划（2018—2020年）》的通知（济教行字〔2018〕7号）得2分；部门预算得2分。	4
		受益学生融入社会能力的改善		受益学生融入社会能力的改善	4	该项分值4分。得分=对适龄残疾儿童少年融入社会能力的得到改善满意度×指标值。对适龄残疾儿童少年融入社会能力的得到改善满意度≥95%，4分；大于等于80%小于95%，2分；小于80%，不得分。	3.83	



一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分
效益	35	项目效益 (35)	服务对象满意度	当地的政府对特教重视程度满意度	受益学生及家长对当地的政府对特教重视程度满意度	5	该项分值 5 分。采取社会调查的方式。得分=受益学生及家长对当地的政府对特教重视程度满意度×指标值。 适龄残疾儿童少年或监护人满意度≥95%，5 分；大于等于 80%小于 95%，3 分；小于 80%，不得分。	4.9
				对随班就读办事流程满意度	受益学生及家长对随班就读办事流程满意度	5	该项分值 5 分。采取社会调查的方式。得分=受益学生及家长对随班就读办事流程满意度×指标值。 适龄残疾儿童少年或监护人满意度≥95%，5 分；大于等于 80%小于 95%，得 3 分；小于 80%，不得分。	4.87
				对资源教室设施设备满意度	受益学生及家长对资源教室设施设备满意度	5	该项分值 5 分。得分=受益学生及家长对资源教室设施设备满意度×指标值。 适龄残疾儿童少年或监护人满意度≥95%，5 分；大于等于 80%小于 95%，得 3 分；小于 80%，不得分。	4.76
合计		100						92.85

附件三：问题清单

教育和体育局项目问题清单			
问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在的问题	1	历城教育和体育局	绩效目标与单位职责没有匹配，济南市教育局等八部门《关于印发〈济南市第二期特殊教育提升计划（2018—2020年）〉的通知》中要求“各县区每年分别至少选择1所幼儿园、小学、初中建设示范性资源教室。随班就读残疾儿童少年5人以上（含5人）的普通中小学应全部完成资源教室建设。”要求，历城教育和体育局的绩效目标中没有设定幼儿园建设特殊资源教室。
	2	历城教育和体育局	预算编制的论证和预算额度测算依据不够充分，项目资金量与工作任务的匹配度一般，如年初预算每所特殊教育资源教室建设的数量（5所）和单价（16万元）均与实际数量（12所）和单价（9.09875万元）部门预算与实际偏差较大，预算编制缺乏科学性。
项目过程存在	1	历城特殊教育学校	资金的拨付审批程序和手续有待完善，如在资金支付时缺少必要的手



的问题			续（设施设备验收单）。
项目产出存在的问题	1	历城教育和体育局	建设的12所特殊资源教室建设中没有“幼儿园”与济南市教育局等八部门《关于印发〈济南市第二期特殊教育提升计划（2018—2020年）〉的通知》中要求“各县区每年分别至少选择1所幼儿园、小学、初中建设示范性资源教室。随班就读残疾儿童少年5人以上（含5人）的普通中小学应全部完成资源教室建设。”要求不符
	2	历城特殊教育学校	12所特殊资源教室建设绩效目标确定的是在2020年12月31日完成，其中7所特殊资源教室建设的设施设备未全部完成安装调试，未完成特殊资源教室建设。
项目效益存在的问题	1	历城特殊教育学校	由于7所特殊资源教室建设的设施设备未全部完成安装调试，导致随班就读的适龄残疾儿童少年（55人）未能及时利用特殊资源教室的设施设备。
备注：			











2020 年济南市历城区人力资源和社会保障局就业援助资金项目 绩效评价报告



委托单位：济南市历城区财政局

项目主管部门：济南市历城区人力资源和社会保障局

评价机构：大成工程咨询有限公司

编制时间：二〇二一年九月

目 录

摘 要	5
一、基本情况	5
(一) 项目概况	5
(二) 项目绩效目标	9
二、绩效评价工作开展情况	11
(一) 评价目的、对象和范围	11
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	12
(三) 绩效评价工作过程	16
三、综合评价情况及评价结论	17
(一) 综合评价结论	17
(二) 绩效评价指标分析	18
四、主要经验做法、存在的问题及原因分析	22
(一) 主要经验及做法	22
(二) 存在的问题及原因分析	23
五、有关建议	24
正文部分	26
一、基本情况	26



(一) 项目概况.....	26
1.项目背景.....	26
2.主要内容及实施情况.....	28
3.资金投入和使用情况.....	34
4.项目组织管理.....	34
(二) 项目绩效目标.....	35
1.总体目标.....	35
2.阶段性目标.....	35
二、绩效评价工作开展情况.....	38
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	38
1.评价目的.....	38
2.评价对象和范围.....	38
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	41
1.绩效评价原则.....	41
2.评价指标体系.....	42
3.评价方法.....	45
4.评价标准.....	45
(三) 评价人员组成.....	47



(四) 绩效评价工作过程.....	48
三、综合评价情况及评价结论.....	56
(一) 综合评价结论及绩效评价指标分析.....	56
1.综合评价结论.....	56
2.绩效评价指标分析.....	56
(二) 非现场评价情况分析.....	59
(三) 现场评价情况分析.....	60
(四) 评价得分及结论.....	61
四、绩效评价指标分析.....	64
(一) 项目决策情况.....	64
(二) 项目过程情况.....	68
(三) 项目产出情况.....	71
(四) 项目效益情况.....	76
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	79
(一) 主要经验及做法.....	79
(二) 存在的问题及原因分析.....	79
六、有关建议.....	80
附件一：调查问卷报告分析.....	82
附件二：总体绩效评价评分表.....	94



附件三：问题清单..... 104

摘 要

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景和依据

党的十九大报告指出，就业是最大的民生，要坚持就业优先战略和积极的就业政策，实现更高质量和更充分就业。为贯彻落实这一精神，政府施行就业援助政策，使就业困难人员通过党和政府各项促进就业扶持政策的贯彻落实以及就业服务机构为主的有关部门的具体帮助，实现再就业，以此达到增加家庭收入，摆脱贫困的目的。《中华人民共和国就业促进法》“第六章就业援助”第五十二条规定“各级人民政府建立健全就业援助制度，采取税费减免、贷款贴息、社会保险补贴、岗位补贴等办法，通过公益性岗位安置等途径，对就业困难人员实行优先扶持和重点帮助”。为此，各级政府出台一系列就业援助政策。

济南市历城区是济南最大的市辖区，所辖区以城乡结合区域居多，人口密度较大，就业困难人员较多，自谋生路的个体经营和打零工成为了就业主要途径，这种途径收入稳定性较差，甚至无收入，造成一部分人员难以保障基本生活，一旦遭遇疾病或其他灾害，他们很难具有足够的承受能力，心理压力巨大，严重影响了区域的健康发展。济南市历城区人力资源和社会保障局为响应政府就业援助

的号召，多年以来一直非常重视这项工作，每年重点实施就业援助资金项目，并安排一定数额的就业援助资金对符合条件的就业困难人员给予社会保险补贴和岗位补贴。该项目为历城区人力资源和社会保障局常规性项目，所需资金列入 2020 年预算。

本项目立项由历城区人社局依据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国就业促进法》、《关于印发小微企业新招用高校毕业生一次性奖补办理流程等有关工作流程的通知》（济就字〔2019〕6号）、《关于进一步简化离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴工作流程的通知》（济就字〔2020〕6号）、《关于落实鲁人社字〔2020〕36号文件做好就业困难人员公益性岗位安置工作的通知》（济人社发〔2020〕7号）、《关于做好下岗失业人员一次性临时生活补助有关问题的通知》（济人社发〔2019〕24号）、《关于家政服务业从业人员实行商业综合保险补贴有关问题的通知》（济人社发〔2019〕34号）、《关于调整“岗位补贴和社会保险补贴”标准的通知》（济人社函〔2019〕38号文）、《关于印发高校毕业生一次性就业补贴实施细则的通知》（济人社函〔2020〕16号），以及部门工作职责、年度工作计划、部门决策会议纪要、财政预算批复文件、部门预算、部门工作总结等，按照规定程序立项。项目实施单位为历城区人社局。

2. 项目实施目的和意义

就业是社会的优先目标，对于一个社会实现广泛意义上的公正具有重要意义。对失业人员实施就业援助，是实行社会调剂的基本手段，社会调剂是现代社会公正的一项不可缺少的重要内容，已从一种仅仅是“救济性”的社会活动，发展成为具有确保社会安全运行、提升社会生活质量、增强社会再生能力的一项公正规则，有助于实现社会公正、有助于实现社会稳定、有助于弱势群体共享社会发展成果。本项目的实施能够有效帮助就业困难人员实现就业和稳定就业，使就业困难人群和家庭生活得到基本保障，以此缓解社会就业压力，改善社会环境，维护社会稳定，促进历城区各项事业健康有序发展。

3. 项目实施主要内容

本项目为历年常规性项目，项目实施所在区域为济南市历城区所辖范围，主要内容为该区域内的就业困难人员和离校未就业高校毕业生的就业援助，具体包括：①就业困难人员公益性岗位补贴；②就业困难人员灵活就业社会保险补贴；③企业（单位）吸纳就业困难人员社保补贴和岗位补贴；④小微企业招用高校毕业生社会保险补贴；⑤小微企业新招用高校毕业生一次性奖补；⑥离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴；⑦家政服务业从业人员商业综合保险补贴。预算资金 1203 万元，2020 年完成本年度项目内容。

4. 项目实施情况

本项目由济南市历城区财政局负责预算单位人社局的

项目立项审批，安排项目预算，监管项目的有效实施，监督资金的有效使用，对项目实施情况进行绩效评价；项目实施部门济南市历城区人力资源和社会保障局以及所属相关街镇人力资源与社会保障中心负责项目立项、项目资金预算编制，项目绩效目标设定、资金申请、核实补贴人数及标准、拨付给企业或个人就业补贴、项目实施过程的协调、配合等。

项目实施流程和资金拨付流程主要包括：人社局业务科室基层指导科和财务科室年初上报预算后，财政局对立项信息进行审核，与预算资金进行匹配，确定预算指标额度，人社局根据年度计划实施本项目。企业或用人单位先录用就业困难人员后，各街镇人力资源和社会保障服务中心根据就业人员申请信息汇总整理。按照季度发放的，每季度末编制本季度就业困难人员社保补贴和岗位补贴统计表；一次性发放的，及时编制统计表。补贴统计表经中心有关人员审核后上报人社局进行复核，人社局业务科室对各街镇上报的就业援助补贴信息进行复核，经业务科室和财务科室签批后，下季度初或一次性拨付资金。给企业的就业援助补贴属于后补贴，由财政局直接拨付到企业账户；给个人的补贴，由财政局拨付到各街道服务中心，然后由服务中心拨付到就业援助个人账户。

5. 资金投入和使用情况

本项目预算单位为济南市历城区人力资源与社会保障

障局，所需资金来源于省、市、区三级财政补贴。资金收支由区人社局列入 2020 年单位年度预算，区财政拨入资金为 1203 万元，年度实际支出 1148 万元，预算执行率 95.43%。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

本项目的总目标是对符合条件的就业困难人员给予社会保险补贴和岗位补贴，使就业困难人群和家庭生活得到基本保障，以此改善就业环境和社会环境，维护社会稳定。

2. 阶段性目标

经与济南市历城区人社局沟通了解并查看有关资料，该项目 2020 年的阶段性目标如下：

（1）数量目标和质量目标，如表 1：

表 1 就业援助资金项目计划实施范围、人数和金额（单位：元）

岗位类别及补贴项目	计划（应补贴）人数	补贴标准	财政补贴金额
①就业困难人员公益性岗位补贴	30	2800 元/月	1008000
②就业困难人员灵活就业社会保险补贴	1500	582 元/月	10476000
③企业（单位）吸纳就业困难人员社会保险补贴和岗位补贴	15	1413 元/月	254340
④小微企业招用高校	20	900 元/月	216000

毕业生社会保险补贴			
⑤小微企业新招用高校毕业生一次性奖补	20	2000 元/次	40000
⑥离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴	5	582 元/月	34920
⑦家政服务业从业人员商业综合保险补贴	100	60 元/年	6000
合计	1690		12035260

(2) 项目时效目标

根据人社局工作安排，按季度（或一次性）及时拨付就业援助补贴，街道服务中心及时发放到个人账户。

(3) 项目效益目标

①社会效益

通过实施该项目，使得受助人或家庭对就业援助政策的知晓度提高，受助人或家庭基本生活保障程度提高，就业援助政策能有效缓解就业压力，提高就业困难人群及家庭生活水平、促进社会和谐稳定。

②可持续影响

该项目使就业援助政策可持续，财政投入可持续。

③服务对象满意度

该项目的实施使就业困难人群及家庭满意度较高。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围

1.评价目的

为贯彻《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）相关精神，以及财政部“加强财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益”要求，大成工程咨询有限公司（以下简称评价机构）项目评价工作组对历城区人社局就业援助资金项目实施情况、拨款情况和资金使用情况进行绩效评价。本次绩效评价，旨在客观、全面、公正地衡量2020年1月1日-2020年12月31日济南市历城区人社局就业援助资金支出预期目标的实现程度，检验财政资金的支出效率和综合效果，及时发现存在的问题，并提出项目决策、过程、产出、效益等方面的绩效改善相关措施与建议，提高单位的预算绩效管理水平和提高资金使用效益，更好地支持扩大和促进就业，改善就业环境；同时为政府预算绩效管理工作提供必要的资料，不断提高绩效管理的水平和有效性，推动财政预算绩效工作健康发展，使绩效管理真正起到增强政府责任、优化公共服务的目的。

2.评价对象和范围

本次绩效评价对象为2020年度历城区就业援助省、市、区三级财政补贴资金的拨付、审核、支付，项目预算资金

为 1203 万元。范围为历城区所辖区域 7 项 1690 人就业援助补贴，包括：①就业困难人员公益性岗位补贴；②就业困难人员灵活就业社会保险补贴；③企业（单位）吸纳就业困难人员社保补贴和岗位补贴；④小微企业招用高校毕业生社会保险补贴；⑤小微企业新招用高校毕业生一次性奖补；⑥离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴；⑦家政服务业从业人员商业综合保险补贴。

按照科学公正、公开透明的原则，评价组通过进入历城区人社局以及各街镇人社中心和企业进行现场调研、勘察、服务对象满意度调查和非现场资料分析等方式，对历城区人社局就业援助资金项目进行决策、过程、产出、效益的评价，并保证评价质量。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 评价原则

本次绩效评价指标体系评价标准及评价方式的确定按照以下原则：

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学规范的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

（2）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

(3) 政策相符原则。制定评价工作方案、编制工作手册及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

(4) 依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整应依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

(5) 独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出绩效评价结论。

(6) 公开透明原则。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

(7) 激励约束原则。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

2. 评价指标体系

2.1. 指标体系设计的总体思路

本次绩效评价指标体系设计的总体思路，指标体系设计依据《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）、济南市财政局《关于印发〈济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）〉的通知》（济财绩〔2020〕1号）、济南市财政局《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）、《济

南市财政局关于印发《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》的通知》（济财绩〔2021〕2号）、《济南市历城区财政局关于开展2020年度重点项目支出预算绩效评价及2021年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预【2021】16号）等的相关规定，结合项目实际，采用专家法和层析分析法对三级指标和四级指标进行细化和调整，并设置权重。另外，根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，确定绩效评价标准。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，分值和对应等级划分为四档：90（含）-100分为优，80（含）-90分为良，60（含）-80分为中，60分以下为差。

2.2. 指标体系的构建

根据财政部和山东省项目支出绩效评价指标体系以及“济南市历城区人社局就业援助资金项目”的相关要求，组织专家共同制定了“济南市历城区人社局就业援助资金项目”绩效评价指标体系，其中一、二级指标是根据财政部、财政厅相关文件和实施方案提炼设定，三、四级指标根据“历城区就业援助资金项目”的评价需要设置个性指标。指标体系详见附件二。

3. 评价方法

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的规定，本次绩效评价方法主要采用比较法、成本效益分析法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价。

（1）比较法。通过对绩效目标与实施效果、同类项目

实施情况及资金支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(2) 成本效益分析法。将投入与产出、效益进行关联性分析。

(3) 因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

(4) 公众评判法。对服务对象满意度部分，主要采取公众调查法，是指通过满意度问卷调查或访谈的方式，对相关受益方或服务对象开展满意度调查评判，以了解部门履职服务对象的满意度。

4. 评价标准

评价标准是确定评价结论的基本标尺，是判断绩效水平的客观依据。评价标准的确定主要包括标杆值和评分规则两部分内容：

(1) 标杆值

① 计划标准

计划标准是指项目的实施在计划时间内要达到的目标及实现目标为标杆值的设计标准。资金是组织目标的财力保障，由于财政支出受到预算约束，组织计划和目标必须与预算相匹配，在预算约束的情况下实现效益的最大化。

② 通用标准

取值一般在 0—100%之间，这类标准适用于一些管理类和部分产出类指标。比如“资金到位率”、“到位及时率”等的标杆值通常要求达到 100%。

（2）评分规则

主要采取与标杆值比较的方式，对每一指标进行个性化考虑，选择适合指标属性的合理得分区间和扣分区间。

①以极值为满分的指标：如“资金到位率”、“到位及时率”、“实际完成率”、“质量达标率”、“完成及时率”、“满意度”等，可以用线性函数评分。

②合规性指标：遵从〔0,1〕规则评分，如“资金使用合规性”“财务监控有效性”等。

③合理性、健全性、规范性等定性指标：指标得分按照应有的制度或者关键条款（要素）数量进行加权合计，全部具备得满分，缺少扣相应权重分。

④产出指标：数量指标以完成计划得满分，每低于1%或者低于一定区间范围扣减相应权重分。

（三）绩效评价工作过程

本次2020年济南市历城区人社局就业援助资金项目绩效评价工作从接到绩效评价通知开始，公司立即讨论确定评价工作小组的组成，开始着手此项工作。工作过程如下：

1. 前期准备阶段

主要包括接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设计绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等流程。

2. 组织实施阶段

主要包括资料收集与核查、非现场评价、现场评价、形成绩效评价结果、综合评分和评级、形成绩效评价问题清单等过程。

3. 撰写与提交绩效评价报告阶段

包含撰写绩效评价报告、征求意见、提交报告等过程。

具体工作程序如下图：

图 1：



三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价结论

评价组在《济南市历城区财政局关于开展 2020 年度重

点项目支出预算绩效评价及 2021 年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预【2021】16 号）文件提出的绩效评价指标框架基础上，结合项目自身特点及其他相关文件要求，经过数据采集、问卷调查、访谈、数据分析等环节，对项目的指标体系及评价标准进行进一步的细化、优化。本项目最终得分 90.82 分（具体指标打分表见附件二），评价结果级别为“优”。

（二）绩效评价指标分析

2020 年济南市历城区人社局就业援助资金项目立项实施后，能够按照项目目标实施，管理过程规范，收支合理合规，项目效益良好，符合中央、省、市、区有关要求。

评分表如表 2:

表 2 评分得分表

一级指标	二级指标	三级指标及分值	四级指标	权重	得分
项目决策 (14分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性 (2分)	立项文件的合理性	1	1
			立项条件的相符性	1	1
		立项程序规范性 (2分)	立项程序合规性	1	1
			立项决策情况	1	1
	项目目标 (4分)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标与项目单位职责的相关性	1	1
			绩效目标的业绩水平相符性	1	0.8
		绩效指标明确性 (2分)	绩效目标细化程度	1	1
			绩效目标量化程度	1	1
	资金投入 (6分)	预算编制科学性 (3分)	预算编制科学性	3	2.5
		资金分配合理性 (3分)	资金分配合理性	3	3
项目过程 (16分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (3分)	资金到位率	3	3
		预算执行率 (3分)	预算执行率	3	2.86
		资金使用合规性 (4分)	资金拨付审批合规性	1	1
			与批复用途一致性	1	1
	组织实施 (6分)	管理制度健全性 (3分)	资金专款专用情况	2	2
			管理制度健全性	3	2.5
		制度执行有效性 (3分)	制度执行有效性	3	3
项目产出 (35分)	产出数量 (14分)	就业援助资金支出实际完成率 (7分)	就业困难人员公益性岗位补贴	1	0.81
			就业困难人员灵活就业社保补贴	1	0.97
			企业吸纳就业困难人员社保补贴和岗位补贴	1	0.64
			小型微型企业招用高校毕业生社会保险补贴	1	0.95
			小型微型企业新招用高校毕业生一次性奖补	1	1
			离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴	1	0.24
			家政服务业从业人员商业综合保险补贴	1	0.52
		就业援助资金补贴人数实际完成率 (7分)	就业困难人员公益性岗位补贴人数	1	1
			就业困难人员灵活就业社保补贴人数	1	1

一级指标	二级指标	三级指标及分值	四级指标	权重	得分	
			企业吸纳就业困难人员社保补贴和岗位补贴人数	1	1	
			小型微型企业招用高校毕业生社会保险补贴人数	1	1	
			离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴人数	1	0.8	
			小型微型企业新招用高校毕业生一次性奖补人数	1	1	
			家政服务业从业人员商业综合保险补贴人数	1	0.52	
	产出质量 (10分)	质量达标率 (10分)	符合规定的补贴金额占实际补贴金额比例	5	5	
			符合规定范围人数占实际人数比例	5	5	
	产出时效 (11分)	完成及时性 (11分)	就业援助补贴按季度支付及时性	6	4.5	
			就业援助补贴一次性支付及时性	5	5	
	项目效益 (35分)	项目效益 (35分)	社会效益(10分)	就业援助政策知晓度	2	1.5
				受助人群或家庭得到帮助程度	3	2.55
就业援助政策缓解就业压力情况				3	3	
可持续影响 (10分)			就业援助政策实施效果	2	1.72	
			就业援助政策的可持续性	5	5	
服务对象满意度 (15分)			财政投入的可持续性	5	5	
		服务对象满意程度	15	12.44		
合计	100				90.82	

根据表 2 分析各指标情况如下：

1. 决策指标

该指标得分 13.3 分，得分率 95%。项目立项规范，目标合理、明确，资金投入较科学合理。

2. 过程指标

该指标得分 15.36 分，得分率 96%。项目资金管理规范、制度执行有效，预算执行率较好。

3. 产出指标

该指标得分 30.95 分，得分率 88.43%。项目产出情况见表 3：

表 3 就业援助资金项目计划执行情况表（实施范围、人数和金额）（单位：元）

岗位类别及补贴项目	人数		补贴标准		补贴金额	
	计划	实际(年均)	计划	实际(人·月均、一次性)	计划	实际
①就业困难人员公益性岗位补贴	30	66	2800 元/月	1. 社会保险补贴：按用人单位为就业困难人员实际缴纳的社会保险费给予补贴，不包括个人应缴纳的部分。每人月均标准约 890 元 2. 岗位补贴：参照当地最低工资标准执行,现标准为 1910 元。	1008000	817870
②就业困难人员灵活就业社会保险补贴	1500	2670	582 元/月	按照我市灵活就业人员养老、医疗保险参保缴费的下限给予不超过 2/3 比例的补贴。每人月均标准养老 392 元，医疗 89 元，合计 481 元。	10476000	10186112
③企业（单位）吸纳就业困难人员社会保险补贴和岗位补贴	15	17	1413 元/月	1. 社会保险补贴：按用人单位为就业困难人员实际缴纳的社会保险费给予补贴，不包括个人应缴纳的部分。每人月均标准约 890 元 2. 岗位补贴：为每人每月 500 元。	254340	161803
④小微企业招用高校毕业生社会保险补贴	20	41	900 元/月	按用人单位为高校毕业生实际缴纳的社会保险费给予补贴，不包括个人应缴纳的部分。每人月均标准约 890 元	216000	204184
⑤小微企业新招用高校毕业生一次性奖补	20	51	2000 元/次	2000	40000	102000
⑥离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴	5	4	582 元/月	按照我市灵活就业人员养老、医疗保险参保缴费的下限给予不超过 2/3 比例的补贴。每人月均标准养老 392 元，医疗 89 元，合计 481 元。	34920	8189
⑦家政服务业从业人员商业综合保险补贴	100	52	60 元/年	60	6000	3120
合 计	1690	2901			12035260	11483278

从表中可以看出产出数量和质量完成情况较好。2020年历城区人社局就业援助资金项目共扶持 2901 人，比计划多 1211 人，特别是就业困难人员灵活就业社会保险补贴人数比计划多完成 1170 人，说明政策执行到位、实施效果良好；但是个别项目补贴人数和标准年初测算与实际执行差别较大，如就业困难人员灵活就业社会保险补贴。项目执行按照有关文件规定，保质保量按时按进度完成。

4. 效益指标

该指标得分 31.21 分，得分率 89.17%。

(1) 社会效益

该项目的实施，使受助人或家庭对就业援助政策的知晓度提高，受助人或家庭基本生活保障程度提高，就业援助政策有效缓解了就业压力，提高了就业困难人群及家庭生活水平，促进了社会和谐稳定。

(2) 可持续影响

该项目的实施保证了就业援助政策的可持续和财政投入的可持续。

(3) 服务对象满意度

就业困难人群及家庭对该项目的实施满意度良好。

四、主要经验做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法

1. 大力宣传，营造良好氛围

采取各种措施，动员各有关方面，借助基层街镇社保中心，进行就业援助政策的宣传，特别对就业困难群体，让他们多了解、多知悉有关政策，使符合条件的援助对象能充分享受到就业援助政策，效果显著。主要宣传方式有，发放宣传材料，借助宣传栏、公告栏，上门服务，宣传就业困难人员认定办法、援助具体内容等，为困难人员提供便捷、快速的政策服务。

2. 求真务实，摸清补贴对象

充分发挥基层作用，采取有效措施，摸清补贴对象。入户调查摸底，了解掌握未就业和未享受就业扶持政策的就业困难人员、家庭，残疾人等援助对象的底数和基本情况，以便有针对性地服务。

（二）存在的问题及原因分析

1. 预算编制不够精准

通过对项目预算的科学性和预算执行情况的分析评价看出，预算项目资金量与工作任务不太匹配，个别类补贴计划补贴人数与实际补贴人数差距较大，比如就业困难人员灵活就业社会保险补贴人数比计划多完成 1170 人；计划补贴标准与实际补贴标准差距较大，比如就业困难人员灵活就业社会保险补贴和高校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴计划标准 582 元/月·人，实际补贴标准平均 481 元/月·人，低于计划 101 元。汇总分析，计划人数少、标准高，实际人数多、标准低，计划资金量和实际资金量

相差不多。分析原因，说明对就业援助政策学习掌握得还不够透彻，对被补贴人群基本情况了解还不够清楚，造成预算不够精准。

2. 服务对象满意度不够高

调查问卷结果显示，社会公众对就业援助政策知晓度不太高，服务对象对基本生活保障、服务态度、办事流程、发放及时性等方面满意度不太高；就业援助工作中存在管理较粗放、服务针对性不太强、政策落实不完全到位问题。原因是，尽管加大了政策宣传力度，但是还存在有个别宣传不到位的情况；由于服务人员力量不太充足，造成此项工作有的方面管理较粗放，针对性不太强。

五、有关建议

1. 进一步提高预算编制水平

建议业务科室加强对政策的学习和研究，加强对有关人员的业务培训，会同各街镇人社中心进一步摸清被补贴对象和范围的基本情况和需求，摸清被补贴对象应补标准，编制年初预算时，业务部门与财务部门充分沟通，保证预算的精准、科学。

2. 进一步提升服务质量

项目实施单位加强对政策的宣传，提高服务意识；对员工加强业务培训，提高业务水平；创新改进工作方法、提高工作效率；合理安排好时间，按时拨付补贴；用足用好政策待遇标准，充分感受党和国家的关怀。加强人员力

量的配备，将工作做细、做实。建立保障就业的长效机制，提升就业层次，用高质量、高水平就业服务，开展个性化、全程式跟踪服务，有效帮助就业困难人员实现就业和稳定就业。

正文部分

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

党的十九大报告指出，就业是最大的民生，要坚持就业优先战略和积极的就业政策，实现更高质量和更充分就业。为贯彻落实这一精神，政府施行就业援助政策，使就业困难人员通过党和政府各项促进就业扶持政策的贯彻落实以及就业服务机构为主的有关部门的具体帮助，实现再就业，以此达到增加家庭收入，摆脱贫困的目的。《中华人民共和国就业促进法》“第六章就业援助”第五十二条规定“各级人民政府建立健全就业援助制度，采取税费减免、贷款贴息、社会保险补贴、岗位补贴等办法，通过公益性岗位安置等途径，对就业困难人员实行优先扶持和重点帮助”。为此，各级政府出台一系列就业援助政策。

济南市历城区是济南最大的市辖区，所辖区以城乡结合区域居多，人口密度较大，就业困难人员较多，自谋生路的个体经营和打零工成为了就业主要途径，这种途径收入稳定性较差，甚至无收入，造成一部分人员难以保障基本生活，一旦遭遇疾病或其他灾害，他们很难具有足够的承受能力，心理压力巨大，严重影响了区域的健康发展。济南市历城区人力资源和社会保障局为响应政府就业援助

的号召，多年以来一直非常重视这项工作，每年重点实施就业援助资金项目，并安排一定数额的就业援助资金对符合条件的就业困难人员给予社会保险补贴和岗位补贴。该项目为历城区人力资源和社会保障局常规性项目，所需资金列入 2020 年预算。

本项目立项由历城区人社局依据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国就业促进法》、《关于印发小微企业新招用高校毕业生一次性奖补办理流程等有关工作流程的通知》（济就字〔2019〕6号）、《关于进一步简化离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴工作流程的通知》（济就字〔2020〕6号）、《关于落实鲁人社字〔2020〕36号文件做好就业困难人员公益性岗位安置工作的通知》（济人社发〔2020〕7号）、《关于做好下岗失业人员一次性临时生活补助有关问题的通知》（济人社发〔2019〕24号）、《关于家政服务业从业人员实行商业综合保险补贴有关问题的通知》（济人社发〔2019〕34号）、《关于调整“岗位补贴和社会保险补贴”标准的通知》（济人社函〔2019〕38号文）、《关于印发高校毕业生一次性就业补贴实施细则的通知》（济人社函〔2020〕16号），以及部门工作职责、年度工作计划、部门决策会议纪要、财政预算批复文件、部门预算、部门工作总结等，按照规定程序立项。项目实施单位为历城区人社局。

2.主要内容及实施情况

(1) 主要内容

本项目为历年常规性项目，项目实施所在区域为济南市历城区所辖范围，主要内容为该区域内的就业困难人员和离校未就业高校毕业生的就业援助，具体包括：①就业困难人员公益性岗位补贴；②就业困难人员灵活就业社会保险补贴；③企业（单位）吸纳就业困难人员社保补贴和岗位补贴；④小微企业招用高校毕业生社会保险补贴；⑤小微企业新招用高校毕业生一次性奖补；⑥离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴；⑦家政服务业从业人员商业综合保险补贴。预算资金 1203 万元，2020 年完成本年度项目内容。

(2) 实施情况

本项目由济南市历城区财政局负责预算单位人社局的项目立项审批，安排项目预算，监管项目的有效实施，监督资金的有效使用，对项目实施情况进行绩效评价；项目实施部门济南市历城区人力资源和社会保障局以及所属相关街镇人力资源与社会保障中心负责项目立项、项目资金预算编制，项目绩效目标设定、资金申请、核实补贴人数及标准、拨付给企业或个人就业补贴、项目实施过程的协调、配合等。

项目实施流程和资金拨付流程主要包括：人社局业务科室基层指导科和财务科室年初上报预算后，财政局对立

项信息进行审核，与预算资金进行匹配，确定预算指标额度，人社局根据年度计划实施本项目。企业或用人单位先录用就业困难人员后，各街镇人力资源和社会保障服务中心根据就业人员申请信息汇总整理。按照季度发放的，每季度末编制本季度就业困难人员社保补贴和岗位补贴统计表；一次性发放的，及时编制统计表。补贴统计表经中心有关人员审核后上报人社局进行复核，人社局业务科室对各街镇上报的就业援助补贴信息进行复核，经业务科室和财务科室签批后，下季度初或一次性拨付资金。给企业的就业援助补贴属于后补贴，由财政局直接拨付到企业账户；给个人的补贴，由财政局拨付到各街道服务中心，然后由服务中心拨付到就业援助个人账户。

补贴拨付情况见表 1-1:

表 1-1 补贴拨付情况表

类别	补贴拨付对象单位名称	资金拨付流程
小微企业招用高校毕业生社保补贴	山东盟校教育咨询有限公司	财政局-企业
	济南澳商贸易有限公司	
	济南博科物业管理有限公司	
	山东福骋汽车贸易有限公司	
	济南圣力科技有限公司	
	济南搜索联盟网络科技有限公司	
	济南桥欣生物技术有限公司	
	山东菱睿环保科技有限公司	
	山东中盛财税管理咨询有限公司	
	济南鸿德利经济咨询有限公司	
	山东建大颐和地产策划有限公司	
	济南平安代理记账服务中心	
	济南赛诺会计师事务所有限公司	
	济南格尔德信息技术有限公司	
	济南中住城北房地产经纪有限公司	
	济南云乔广告传媒有限公司	
山东博科餐饮管理有限公司		
小微企业新招用高校毕业生一次性奖励	济南正阳代理记账有限公司	财政局-企业
	济南硕艺文化传播有限公司	
	济南金天易汽车服务有限公司	
	济南荣涛税务咨询服务有限公司	

	山东预立生物医药有限公司	
	山东可达鸭教育科技有限公司	
	山东鲁慈健康体检管理有限公司	
企业吸纳西部贫困 劳动力社保补贴	山东信豪鸿腾国际大酒店有限公司	财政局-企业
	山东耀华玻璃有限公司	
企业吸纳就业困难 人员社保和岗位补 贴	济南邦乐餐饮管理咨询有限公司	财政局-企业
	济南安业安全技术咨询有限公司	
	济南辅众代理记账有限公司	
	济南坤宇科技发展有限责任公司	
	济南中腾软件有限公司	
	山东新业资产价格评估有限公司	
	济南可名商务咨询有限公司	
	济南东泽生物科技有限公司	
	济南元博翻译有限公司	
	济南海航机械有限公司	
家政服务申领从业 人员商业保险补贴	济南阳光大姐历城区服务中心	财政局-企业
	济南精美家政服务有限公司	
①就业困难人员灵 活就业社保	山大路人社服务中心	财政局-服务中 心-个人
	洪家楼人社服务中心	
②就业困难人员公 益性岗位补贴	东风人社服务中心	
	全福人社服务中心	
③高校未就业高校 毕业生灵活就业社	华山人社服务中心	
	荷花路人社服务中心	

保补贴	王舍人人社服务中心	
	鲍山人社服务中心	
	郭店人社服务中心	
	唐冶人社服务中心	
	港沟人社服务中心	
	彩石人社服务中心	
	董家人社服务中心	
	唐王人社服务中心	

项目实施流程见图 1-1:

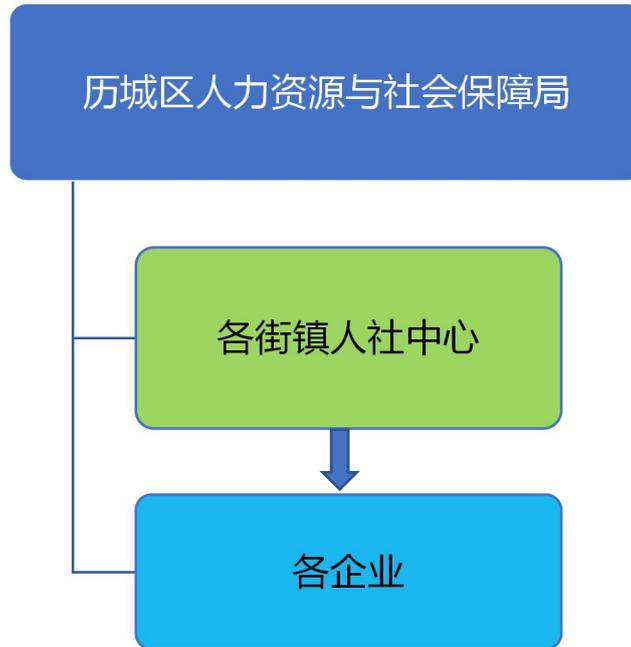


图 1-1

资金拨付流程见图 1-2:

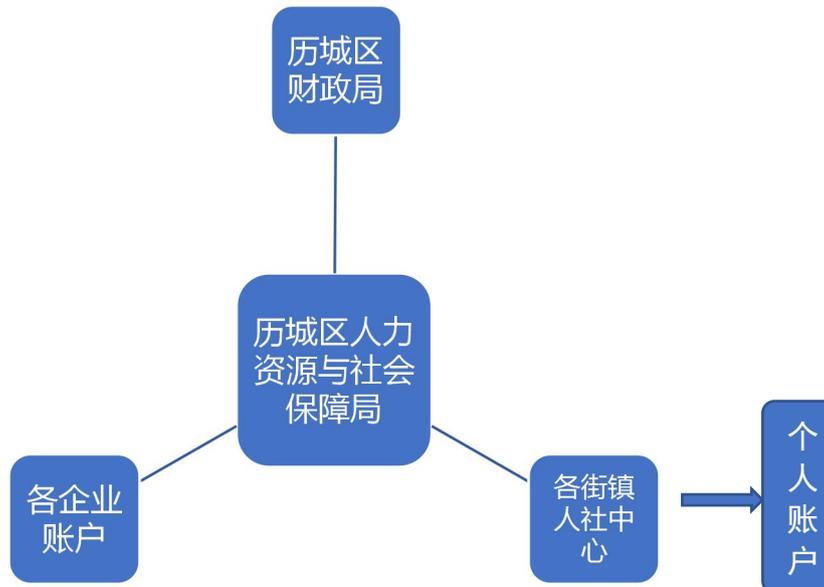


图 1-2

3.资金投入和使用情况

本项目预算单位为济南市历城区人力资源和社会保障局，所需资金来源于省、市、区三级财政补贴。资金收支由区人社局列入 2020 年单位年度预算，区财政拨入资金为 1203 万元，年度实际支出 1148 万元，预算执行率 95.43%。

4.项目组织管理

(1) 项目管理组织架构

项目审批单位是济南市历城区财政局，项目主管单位是济南市历城区人社局，人社局业务科室和财务科室负责项目管理和实施，为方便服务，业务科室部分工作下沉到其所属相关街镇人力资源与社会保障中心，确保项目工作顺利推进。

项目组织管理架构见图 1-3:

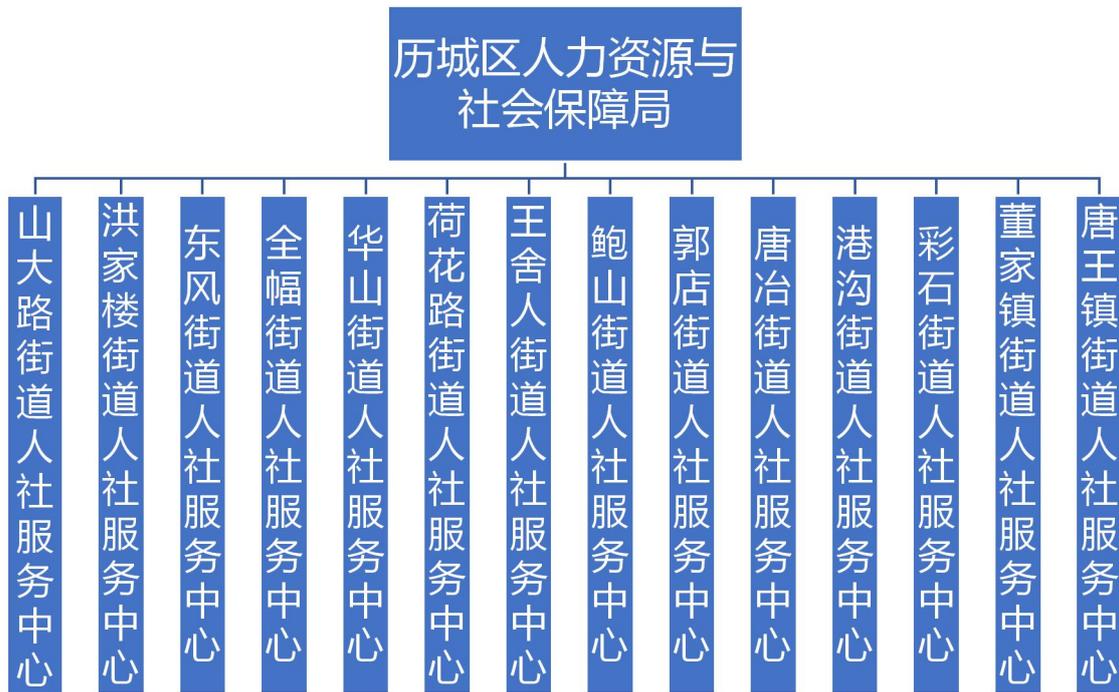


图 1-3

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标

本项目的总目标是对符合条件的就业困难人员给予社会保险补贴和岗位补贴，使就业困难人群和家庭生活得到基本保障，以此改善就业环境和社会环境，维护社会稳定。

2. 阶段性目标

经与济南市历城区人社局沟通了解并查看有关资料，该项目 2020 年的阶段性目标如下：

(1) 数量目标和质量目标，如表 1-2：

表 1-2 就业援助资金项目计划实施范围、人数和金额（单位：元）

岗位类别及补贴项目	计划（应补贴）人数	补贴标准	财政补贴金额
①就业困难人员公益性岗位补贴	30	2800 元/月	1008000
②就业困难人员灵活就业社会保险补贴	1500	582 元/月	10476000
③企业（单位）吸纳就业困难人员社会保险补贴和岗位补贴	15	1413 元/月	254340
④小微企业招用高校毕业生社会保险补贴	20	900 元/月	216000
⑤小微企业新招用高校毕业生一次性奖补	20	2000 元/次	40000
⑥离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴	5	582 元/月	34920
⑦家政服务业从业人员商业综合保险补贴	100	60 元/年	6000
合计	1690		12035260

（2）项目时效目标

根据人社局工作安排，按季度（或一次性）及时拨付就业援助补贴，街道服务中心及时发放到个人账户。

(3) 项目效益目标

1) 社会效益

通过实施该项目，使得受助人或家庭对就业援助政策的知晓度提高，受助人或家庭基本生活保障程度提高，就业援助政策能有效缓解就业压力，提高就业困难人群及家庭生活水平、促进社会和谐稳定。

2) 可持续影响

该项目使就业援助政策可持续，财政投入可持续。

3) 服务对象满意度

该项目的实施使就业困难人群及家庭满意度较高。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

为贯彻《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）相关精神，以及财政部“加强财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益”要求，大成工程咨询有限公司（以下简称评价机构）项目评价工作组对历城区人社局就业援助资金项目实施情况、拨款情况和资金使用情况进行绩效评价。本次绩效评价，旨在客观、全面、公正地衡量2020年1月1日-2020年12月31日济南市历城区人社局就业援助资金支出预期目标的实现程度，检验财政资金的支出效率和综合效果，及时发现存在的问题，并提出项目决策、过程、产出、效益等方面的绩效改善相关措施与建议，提高单位的预算绩效管理水平和资金使用效益，更好地支持扩大和促进就业，改善就业环境；同时为政府预算绩效管理工作提供必要的资料，不断提高绩效管理的水平和有效性，推动财政预算绩效工作健康发展，使绩效管理真正起到增强政府责任、优化公共服务的目的。

2. 评价对象和范围

本次绩效评价对象为2020年度历城区就业援助省、市、区三级财政补贴资金的拨付、审核、支付，项目预算资金

为 1203 万元。范围为历城区所辖区域 7 项 1690 人就业援助补贴，包括：①就业困难人员公益性岗位补贴；②就业困难人员灵活就业社会保险补贴；③企业（单位）吸纳就业困难人员社保补贴和岗位补贴；④小微企业招用高校毕业生社会保险补贴；⑤小微企业新招用高校毕业生一次性奖补；⑥离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴；⑦家政服务业从业人员商业综合保险补贴。

按照科学公正、公开透明的原则，评价组通过进入历城区人社局以及各街镇人社中心和企业进行现场调研、勘察、服务对象满意度调查和非现场资料分析等方式，对历城区人社局就业援助资金项目进行决策、过程、产出、效益的评价，并保证评价质量。评价依据如下：

- (1) 《中华人民共和国预算法》；
- (2) 《中华人民共和国会计法》；
- (3) 《中华人民共和国就业促进法》
- (4) 《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）；
- (5) 《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
- (6) 《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）；
- (7) 《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）；
- (8) 济南市财政局《关于印发〈济南市市级预算绩效

管理委托第三方机构管理办法（试行）的通知》（济财绩〔2020〕1号）；

（9）济南市财政局《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）；

（10）《济南市历城区财政局关于开展2020年度重点项目支出预算绩效评价及2021年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16号）；

（11）《关于印发小微企业新招用高校毕业生一次性奖补办理流程等有关工作流程的通知》（济就字〔2019〕6号）；

（12）《关于进一步简化离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴工作流程的通知》（济就字〔2020〕6号）；

（13）《关于落实鲁人社字〔2020〕36号文件做好就业困难人员公益性岗位安置工作的通知》（济人社发〔2020〕7号）；

（14）《关于做好下岗失业人员一次性临时生活补助有关问题的通知》（济人社发〔2019〕24号）；

（15）《关于家政服务业从业人员实行商业综合保险补贴有关问题的通知》（济人社发〔2019〕34号）；

（16）《关于调整“岗位补贴和社会保险补贴”标准的通知》（济人社函〔2019〕38号文）；

(17) 《关于印发高校毕业生一次性就业补贴实施细则的通知》（济人社函〔2020〕16号）；

(18) 《济南市财政局 济南市人力资源和社会保障局关于转发鲁财社〔2018〕86号文件做好就业补助资金管理使用工作的通知》济财社〔2019〕25号；

(19) 政府会计制度；

(20) 其他适用于本项目的标准和依据。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 绩效评价原则

本次绩效评价指标体系评价标准及评价方式的确定按照以下原则：

(1) 科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学规范的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

(2) 绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

(3) 政策相符原则。制定评价工作方案、编制工作手册及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

(4) 依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整应依据充分。

评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

(5) 独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出绩效评价结论。

(6) 公开透明原则。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

(7) 激励约束原则。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

2. 评价指标体系

2.1. 指标体系设计的总体思路

本次绩效评价指标体系设计的总体思路，指标体系设计依据《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）、济南市财政局《关于印发〈济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）〉的通知》（济财绩〔2020〕1号）、济南市财政局《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）、《济南市财政局关于印发〈济南市项目支出重点绩效评价管理办法〉的通知》（济财绩〔2021〕2号）、《济南市历城区财政局关于开展2020年度重点项目支出预算绩效评价及2021年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预【2021】

16号)等的相关规定,结合项目实际,采用专家法和层析分析法对三级指标和四级指标进行细化和调整,并设置权重。另外,根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法,确定绩效评价标准。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式,总分设置为100分,分值和对应等级划分为四档:90(含)-100分为优,80(含)-90分为良,60(含)-80分为中,60分以下为差。

2.2. 指标体系的构建

根据财政部和山东省项目支出绩效评价指标体系以及“济南市历城区人社局就业援助资金项目”的相关要求,组织专家共同制定了“济南市历城区人社局就业援助资金项目”绩效评价指标体系,其中一、二级指标是根据财政部、财政厅相关文件和实施方案提炼设定,三、四级指标根据“历城区就业援助资金项目”的评价需要设置个性指标。

2.3. 指标整体框架说明

该指标体系整体框架从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行综合评定,具体包括4个一级指标、9个二级指标、18个三级指标、42个四级指标,根据济南市历城区财政局有关文件和工作要求,通过实地调研、访谈以及咨询专家意见等方式设置个性指标。

一级指标有决策、过程、产出、效益4个指标。

决策指标下设3个二级指标,6个三级指标,10个四级指标。其中二级指标为项目立项、绩效目标和资金投入

指标；项目立项下设立项依据充分性、立项程序规范性 2 个三级指标；绩效目标下设立效目标合理性、绩效指标明确性 2 个三级指标；资金投入下设立算编制科学性和资金分配合理性 2 个三级指标。该指标权重 14%。

过程指标下设立 2 个二级指标，5 个三级指标，7 个四级指标。其中二级指标为资金管理和组织实施 2 个；资金管理指标下设立资金到位率、预算执行率、资金使用合规性 3 个三级指标；组织实施指标下设立管理制度健全性、制度执行有效性 2 个三级指标。该指标权重 16%。

产出指标下设立 3 个二级指标，4 个三级指标，18 个四级指标，以评价项目是否按既定计划标准完成情况。其中二级指标为产出数量、产出质量、产出时效 3 个指标。产出数量指标下设立业援助资金支出实际完成率、业援助资金补贴人数实际完成率 2 个三级指标；产出质量下设立质量达标率 1 个三级指标，产出时效指标下设立完成及时性 1 个指标。该指标权重 35%。

效益指标下设立 1 个二级指标，3 个三级指标，7 个四级指标。其中二级指标为项目效益指标。项目效益指标下设立社会效益、可持续影响、服务对象满意度 3 个三级指标，以评价项目是否实现预期效果。该指标权重 35%。

2.4. 数据来源及证据收集方式

项目组通过召开座谈会、访谈、查看资料、案卷研究分析、现场核查、满意度问卷调查等方式，对项目实施单位提供的文件、制度、工作计划、工作记录、工作总结、

会议纪要、财务资料、调查问卷统计结果、结合网络查询等认真查看、核实、分析，获取指标评价所需的数据，以保证高质量完成评价任务。

指标体系详见附件二。

3.评价方法

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的规定，本次绩效评价方法主要采用比较法、成本效益分析法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价。

(1) 比较法。通过对绩效目标与实施效果、同类项目实施情况及资金支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(2) 成本效益分析法。将投入与产出、效益进行关联性分析。

(3) 因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

(4) 公众评判法。对服务对象满意度部分，主要采取公众调查法，是指通过满意度问卷调查或访谈的方式，对相关受益方或服务对象开展满意度调查评判，以了解部门履职服务对象的满意度。

4.评价标准

评价标准是确定评价结论的基本标尺，是判断绩效水平的客观依据。评价标准的确定主要包括标杆值和评分规则两部分内容：

（1）标杆值

①计划标准

计划标准是指项目的实施在计划时间内要达到的目标及实现目标为标杆值的设计标准。资金是组织目标的财力保障，由于财政支出受到预算约束，组织计划和目标必须与预算相匹配，在预算约束的情况下实现效益的最大化。

②通用标准

取值一般在 0—100%之间，这类标准适用于一些管理类和部分产出类指标。比如“资金到位率”、“到位及时率”等的标杆值通常要求达到 100%。

（2）评分规则

主要采取与标杆值比较的方式，对每一指标进行个性化考虑，选择适合指标属性的合理得分区间和扣分区间。

①以极值为满分的指标：如“资金到位率”、“到位及时率”、“实际完成率”、“质量达标率”、“完成及时率”、“满意度”等，可以用线性函数评分。

②合规性指标：遵从〔0,1〕规则评分，如“资金使用合规性”“财务监控有效性”等。

③合理性、健全性、规范性等定性指标：指标得分按照应有的制度或者关键条款（要素）数量进行加权合计，全部具备得满分，缺少扣相应权重分。

④产出指标：数量指标以完成计划得满分，每低于 1% 或者低于一定区间范围扣减相应权重分。

(三) 评价人员组成

绩效评价工作组负责绩效评价工作的具体实施，并出具绩效评价报告，提交委托方审核，保障绩效评价的顺利完成。

我公司为本项目成立专门的绩效评价工作组，确定一名负责人，负责绩效评价工作的总体控制，同时将配备财政、工程、金融等方面人员。为确保绩效评价工作客观、公正、严谨。具体绩效评价工作组人员名单如下：

表 2-1 绩效评价工作组

序号	姓名	性别	专业	职务、职称、执业资格及编号	在本项目拟任职务
1	赵丽平	女	税务	高级会计师	项目负责人
2	张军校	男	工程造价	高级工程师	技术负责人
3	初宜红	女	会计	教授	财务负责人
4	韩英	女	会计	高级会计师	财务人员
5	曾庆昊	男	工程造价	工程师	技术人员
6	许澎涛	男	工程造价	工程师	技术人员
7	郑韶辉	男	工程造价	经济师	技术人员

序号	姓名	性别	专业	职务、职称、执业资格及编号	在本项目拟任职务
8	张军改	女	会计	工程师	财务人员
9	杨永丽	女	工程造价	高级工程师	技术人员
10	朱清骏	男	经济	工程师	财务人员
11	宋振中	男	经济	初级绩效评价师	技术人员
12	王书定	男	工程造价	高级工程师	技术人员
13	张春玲	女	会计	会计师	技术人员

(四) 绩效评价工作过程

本次 2020 年济南市历城区人社局就业援助资金项目绩效评价工作从下达绩效评价通知书开始。工作过程包括前期准备、组织实施、提交绩效评价报告等。

1、前期准备

前期准备阶段的工作主要包括，接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设计绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、编制社会调查方案、确定评价资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等。

（1）接受委托任务

由济南市历城区财政局向我公司下发绩效评价通知书，启动项目绩效评价工作。

（2）成立评价工作组

我公司在接受项目绩效评价委托后，积极响应济南市历城区财政局要求，参加由济南市历城区财政局组织的绩效评价工作会议，明确项目委托方的要求，并根据委托方的要求成立评价工作组。

（3）开展前期调研

根据项目绩效评价工作需要，确定需要由历城区人社局提供的资料清单及其他需要配合的事项。

绩效评价工作组人员根据项目的特点积极与历城区财政局和人社局等工作人员沟通项目的基本情况，获取项目的基础信息，包括与项目有关的政策文件、项目的立项及审批资料、项目绩效目标申报材料、资金审批流程、资金批复文件、业务和财务管理制度、预决算资料、项目收支明细账、部门工作职责、工作计划等资料。

（4）明确绩效目标

根据收集的资料和绩效目标申报情况，同时结合项目情况，在与济南市历城区人社局基层指导科和财务科充分沟通的基础上，对项目的绩效目标进行了重新梳理和完善。

（5）设计绩效评价指标体系

绩效评价工作组在与济南历城区人社局充分沟通的基础上，考虑项目的完整性、重要性、相关性、可比性、可

行性和经济性、有效性等因素，参照《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）、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）、济南市财政局《关于印发〈济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）〉的通知》（济财绩〔2020〕1号）、济南市财政局《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）、《济南市历城区财政局关于开展2020年度重点项目支出预算绩效评价及2021年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16号）等文件设计了项目的绩效评价指标体系。

（6）确定绩效评价方法

根据前期调研资料，本项目采用比较法、成本效益分析法、因素分析法、公众评判法等绩效评价方法。

（7）确定现场和非现场评价范围

根据财政局的要求，结合项目的实际情况和项目绩效评价指标体系，本项目采用现场评价和非现场评价相结合的模式对项目绩效进行综合评价。

现场评价的范围是项目业务和财务管理情况，包括：

- ①项目实施是否严格执行项目设计文件；
- ②项目档案资料能否反应业务流程的各个环节，项目档案质量是否齐全，保存是否符合要求；
- ③项目是否具有完备的质量与标准要求；
- ④项目实施过程中的问题和解决途径；

⑤项目明细账、凭证、财务预决算等有关资料。

非现场评价包括项目的各个方面，从项目的投入、过程、产出、效益四个维度对项目进行全方位评价。

(8) 编制社会调查方案

针对本项目设计服务对象满意度调查问卷，通过对本项目满意度调查，获取受益群体对项目实施的满意程度、意见及建议。

(9) 制定评价工作实施方案

在前期工作基础上，按照财政部、山东省、济南市、历城区等各级绩效评价文件规定和历城区财政局绩效评价工作要求，编写了项目绩效评价工作实施方案。

实施方案初稿完成后，按照公司内部的质量要求对项目绩效评价实施方案进行了绩效评价工作组、项目经理、部门负责人、总经理四级审核，严控成果质量。

(10) 实施方案论证与沟通

项目实施方案编制完成后，我公司将项目实施方案报送给济南市历城区财政局，并根据他们的意见对实施方案做了进一步修改和完善，经审核同意后组织实施评价。

2、组织实施

组织实施阶段主要包括资料收集与核查、非现场评价、现场评价、形成绩效评价结果、综合评分和评级、形成绩效评价问题清单等过程。

(1) 资料收集与核查

①文案研究

文案研究是从现有的项目文件、国家和地方的发展政策和战略规划、行业相关的研究和咨询报告等文档资料中寻找数据的过程。

文案研究重点侧重政策研究，注意对不同文件中的要求和内容、数据等进行对比核实，如果不同来源的数据存在差异，则分析差异的原因，并且在实地访谈过程中核查，最后确定选择使用的数据。

②资料收集与数据填报

绩效评价工作组对实施单位报送的所有与项目相关的资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

(2) 非现场评价

我公司对所搜集获取到的所有项目实施单位相关文件资料进行了全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成了非现场评价的结果。非现场评价内容和资金范围100%。

(3) 现场评价

①资料核查

评价组通过查阅项目实施单位相关资料等方式，对项目实施单位填报的数据进行检查和核实。

②现场勘查

本项目现场勘察点为历城区人社局基层指导科和财务科，以及各街镇人社服务中心和有关企业，14个街镇实地

勘察和调研 7 个，包括山大路、洪家楼、全福、王舍人、唐冶、董家、唐王，38 个企业实地勘察 15 个（见表 2-2），主要核实有关资料、进行账务查询和相关调研。现场勘察的目的是了解项目在实施过程中的管理情况和项目实施结果和效果。

表 2-2 现场勘察企业名单

类别	企业名称
小微企业招用高校毕业生社保补贴	济南博科物业管理有限公司
	济南圣力科技有限公司
	山东中盛财税管理咨询有限公司
	济南鸿德利经济咨询有限公司
	济南平安代理记账服务中心
	济南赛诺会计师事务所有限公司
	济南云乔广告传媒有限公司
小微企业新招用高校毕业生一次性奖励	济南正阳代理记账有限公司
	山东可达鸭教育科技有限公司
	山东鲁慈健康体检管理有限公司
企业吸纳西部贫困劳动力社保补贴	山东信豪鸿腾国际大酒店有限公司
企业吸纳就业困难人员社保和岗位补贴	济南辅众代理记账有限公司
	山东新业资产价格评估有限公司
	济南元博翻译有限公司
家政服务申领从业人员商业保险补贴	济南阳光大姐历城区服务中心

实地勘察过程主要包括：查看项目实际实施情况，了解项目实施过程及成果；查看项目实施过程资料，包括补贴人员有关资料及相关财务资料等。

③现场调研及座谈

现场通过线上作答调查问卷；进行个别调查了解。

现场评价内容和资金范围，现场勘察点达到 40%，资金量达到 90%。

(4) 形成绩效评价结果

我公司在对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成了最终的评价结果。项目具体评价打分情况见附件二所示。

(5) 综合评分和评级

根据评分结果，我公司按照实施方案拟定的综合评分对项目进行了评级，本项目得分为 90.82 分，评级为“优”。

(6) 形成绩效评价问题清单

我公司绩效评价工作组根据现场评价和非现场评价情况，详细列出本次项目绩效评价工作中发现的问题，详细问题清单见附件三所示。

3、撰写与提交绩效评价报告

撰写与提交绩效评价报告阶段包含撰写绩效评价报告、征求意见、提交报告等过程。

(1) 撰写绩效评价报告

绩效评价工作组将按照历城区财政局相关规定要求和文本格式撰写绩效评价报告。绩效评价报告全面阐述绩效评价项目的基本情况，明确项目绩效目标；在全面分析绩效评价资料的基础上，对项目的准备、实施和效果、对绩效目标实现程度等做出具体分析和绩效评价，对项目绩效与存在问题的分析做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确，所提的建议具有针对性。

（2）征求意见

绩效评价报告初稿完成后，绩效评价工作组按照公司内部的质量评审要求对项目绩效评价报告进行绩效评价工作组、项目经理、部门负责人、总经理四级审核，内部审核通过后，公司将项目绩效评价报告报送给公司外聘专家进行审核，严控成果质量。

公司内审通过后，绩效评价工作组对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等充分征求济南市历城区财政局的意见。

（3）提交报告

工作组将根据各方意见，对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将评价报告终稿提交给委托方历城区财政局。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 综合评价结论及绩效评价指标分析

1. 综合评价结论

评价组在《济南市历城区财政局关于开展 2020 年度重点项目支出预算绩效评价及 2021 年全周期跟踪项目工作实施方案》（济历城财预〔2021〕16 号）文件提出的绩效评价指标框架基础上，结合项目自身特点及其他相关文件要求，经过数据采集、问卷调查、访谈、数据分析等环节，对项目的指标体系及评价标准进行进一步的细化、优化。本项目最终得分 90.82 分（具体指标打分表见附件二），评价结果级别为“优”。

2. 绩效评价指标分析

2020 年济南市历城区人社局就业援助资金项目立项实施后，能够按照项目目标实施，管理过程规范，收支合理合规，项目效益良好，符合中央、省、市、区有关要求。

指标得分情况见表 3-1。

表 3-1：济南市历城区就业援助资金项目绩效评价得分情况表

指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
权重	14.00	16.00	35.00	35.00	100.00
得分	13.3	15.36	30.95	31.21	90.82
得分率	95.00%	96.00%	88.43%	89.17%	90.82%

从上表看出，项目决策和项目过程指标得分率较高，说明项目决策和过程管理较规范，项目产出和效益得分率也接近 90%，说明本项目实施的目标完成情况良好，基本达到预期效果。根据表 3-1 分析各指标情况如下：

1. 决策指标

该指标得分 13.3 分，得分率 95%。项目立项规范，目标合理、明确，资金投入较科学合理。

2. 过程指标

该指标得分 15.36 分，得分率 96%。项目资金管理规范、制度执行有效，预算执行率较好。

3. 产出指标

该指标得分 30.95 分，得分率 88.43%。项目产出情况见表 3-2：

表 3-2 就业援助资金项目计划执行情况表（实施范围、人数和金额）（单位：元）

岗位类别及补贴项目	人数		补贴标准		补贴金额	
	计划	实际(年均)	计划	实际(人·月均、一次性)	计划	实际
①就业困难人员公益性岗位补贴	30	66	2800 元/月	1. 社会保险补贴：按用人单位为就业困难人员实际缴纳的社会保险费给予补贴，不包括个人应缴纳的部分。每人月均标准约 890 元 2. 岗位补贴：参照当地最低工资标准执行,现标准为 1910 元。	1008000	817870
②就业困难人员灵活就业社会保险补贴	1500	2670	582 元/月	按照我市灵活就业人员养老、医疗保险参保缴费的下限给予不超过 2/3 比例的补贴。每人月均标准养老 392 元，医疗 89 元，合计 481 元。	10476000	10186112
③企业（单位）吸纳就业困难人员社会保险补贴和岗位补贴	15	17	1413 元/月	1. 社会保险补贴：按用人单位为就业困难人员实际缴纳的社会保险费给予补贴，不包括个人应缴纳的部分。每人月均标准约 890 元 2. 岗位补贴：为每人每月 500 元。	254340	161803
④小微企业招用高校毕业生社会保险补贴	20	41	900 元/月	按用人单位为高校毕业生实际缴纳的社会保险费给予补贴，不包括个人应缴纳的部分。每人月均标准约 890 元	216000	204184
⑤小微企业新招用高校毕业生一次性奖补	20	51	2000 元/次	2000	40000	102000
⑥离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴	5	4	582 元/月	按照我市灵活就业人员养老、医疗保险参保缴费的下限给予不超过 2/3 比例的补贴。每人月均标准养老 392 元，医疗 89 元，合计 481 元。	34920	8189
⑦家政服务业从业人员商业综合保险补贴	100	52	60 元/年	60	6000	3120
合 计	1690	2901			12035260	11483278

从表中可以看出产出数量和质量完成情况较好。2020年历城区人社局就业援助资金项目共扶持 2901 人，比计划多 1211 人，特别是就业困难人员灵活就业社会保险补贴人数比计划多完成 1170 人，说明政策执行到位、实施效果良好；但是个别项目补贴人数和标准年初测算与实际执行差别较大，如就业困难人员灵活就业社会保险补贴。项目执行按照有关文件规定，保质保量按时按进度完成。

4. 效益指标

该指标得分 31.21 分，得分率 89.17%。

(1) 社会效益

该项目的实施，使受助人或家庭对就业援助政策的知晓度提高，受助人或家庭基本生活保障程度提高，就业援助政策有效缓解了就业压力，提高了就业困难人群及家庭生活水平，促进了社会和谐稳定。

(2) 可持续影响

该项目的实施保证了就业援助政策的可持续和财政投入的可持续。

(3) 服务对象满意度

就业困难人群及家庭对该项目的实施满意度良好。

(二) 非现场评价情况分析

2020 年济南市历城区人社局就业援助资金项目绩效评价前期根据基层指导科和财务科提供的相关资料进行非现场评价工作，根据提供的资料可以看出，项目前期立项依

据充分，符合国家法律法规、国民经济规划和相关政策，项目的立项与部门职责范围相符合，项目管理制度齐全并有效实施，组织架构明确，绩效目标细化，但预算编制不够精准、服务对象满意度不够高。

（三）现场评价情况分析

根据现场勘察项目实施情况和人社局基层指导科和财务科已经各企业、各街道服务中心提供的资料，各企业招用毕业生和吸纳就业困难人员保险和岗位补贴属于后补贴方式，由于企业工资标准不尽相同，故补贴标准也不一，企业收到这部分资金，补充企业的支出。各街道服务中心收到拨款后及时发放到有关人员银行卡。现场评价所反映的问题如下表所示：

表 3-3

单位名称	优点	问题
历城区人社局	<ol style="list-style-type: none">1. 项目属于常规性项目，立项依据充分，符合国家各项政策规定和标准。2. 预算内容与项目内容相匹配，预算编制依据充分。3. 财务资料齐全，明确。4. 本项目成立专职人员负责日常工作协调配合。5. 本项目决策和过程实施较	<ol style="list-style-type: none">1. 预算编制不够精准。2. 服务对象满意度不够高。3. 街道服务中心偶尔有再次发放不太及时的情况，主要为银行卡等信息有误缘故退款后再次

单位名称	优点	问题
	好。 6. 各街道收到拨款及时发放到个人银行卡。 7. 本项目产出效益达到预期。 8. 本项目的社会效益达到预期。	发放时间稍慢。

(四) 评价得分及结论

1. 评价得分

根据前期资料和现场评价获取的资料，按照评分表对本项目进行打分，见下表 3-4：

表 3-4：2020 年济南市历城区人力资源和社会保障局就业援助资金项目评分得分表

一级指标	二级指标	三级指标及分值	四级指标	权重	得分
项目决策 (14 分)	项目立项 (4 分)	立项依据充分性 (2 分)	立项文件的合理性	1	1
			立项条件的相符性	1	1
		立项程序规范性 (2 分)	立项程序合规性	1	1
			立项决策情况	1	1
	项目目标 (4 分)	绩效目标合理性 (2 分)	绩效目标与项目单位职责的相关性	1	1
			绩效目标的业绩水平相符性	1	0.8
		绩效指标明确性 (2 分)	绩效目标细化程度	1	1
			绩效目标量化程度	1	1
	资金投入 (6 分)	预算编制科学性 (3 分)	预算编制科学性	3	2.5
		资金分配合理性 (3 分)	资金分配合理性	3	3
项目过程 (16 分)	资金管理 (10 分)	资金到位率 (3 分)	资金到位率	3	3
		预算执行率	预算执行率	3	2.86

一级指标	二级指标	三级指标及分值	四级指标	权重	得分	
		(3分)				
		资金使用合规性(4分)	资金拨付审批合规性	1	1	
			与批复用途一致性	1	1	
	资金专款专用情况		2	2		
	组织实施(6分)	管理制度健全性(3分)	管理制度健全性	3	2.5	
		制度执行有效性(3分)	制度执行有效性	3	3	
	项目产出(35分)	产出数量(14分)	就业援助资金支出实际完成率(7分)	就业困难人员公益性岗位补贴	1	0.81
				就业困难人员灵活就业社保补贴	1	0.97
				企业吸纳就业困难人员社保补贴和岗位补贴	1	0.64
				小型微型企业招用高校毕业生社会保险补贴	1	0.95
小型微型企业新招用高校毕业生一次性奖补				1	1	
离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴				1	0.24	
家政服务业从业人员商业综合保险补贴				1	0.52	
就业援助资金补贴人数实际完成率(7分)				就业困难人员公益性岗位补贴人数	1	1
				就业困难人员灵活就业社保补贴人数	1	1
				企业吸纳就业困难人员社保补贴和岗位补贴人数	1	1
				小型微型企业招用高校毕业生社会保险补贴人数	1	1
				离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴人数	1	0.8
				小型微型企业新招用高校毕业生一次性奖补人数	1	1
				家政服务业从业人员商业综合保险补贴人数	1	0.52
产出质量(10分)		质量达标率(10分)	符合规定的补贴金额占实际补贴金额比例	5	5	
			符合规定范围人数占实际人数比例	5	5	
产出时效(11分)		完成及时性(11分)	就业援助补贴按季度支付及时性	6	4.5	
			就业援助补贴一次性支付及时性	5	5	
项目效益(35分)		项目效益(35分)	社会效益(10分)	就业援助政策知晓度	2	1.5
				受助人群或家庭得到帮助程度	3	2.55
	就业援助政策缓解就业压力情况			3	3	

一级指标	二级指标	三级指标及分值	四级指标	权重	得分
			就业援助政策实施效果	2	1.72
		可持续影响 (10分)	就业援助政策的可持续性	5	5
			财政投入的可持续性	5	5
		服务对象满意度 (15分)	服务对象满意程度	15	12.44
合计	100				90.82

2. 评价结论

评价过程中，通过收集财务、业务的政策文件和制度、财务资料、部门决策资料、工作职责、计划等，现场核实相关资料，分别采取比较法、成本效益分析法、因素分析法、公众评判法等方法，根据评分标准进行评价分析。评价得分为 90.82 分，评价结果级别为“优”。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

决策指标从项目立项、项目目标、资金投入 3 个方面对项目的立项情况进行评价。决策指标共 6 个三级指标，10 个四级指标，总权重 14 分，本项目实际得分为 13.3 分，得分率 95%。各个指标实际得分情况见表 4-1。

表 4-1 项目决策指标得分情况

二级指标	三级指标	四级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
项目立项 (4)	立项依据充分性 (2)	立项文件的合理性	1	合理	合理	1.00	100.00%
		立项条件的相符性	1	相符	相符	1.00	100.00%
	立项程序规范性 (2)	立项程序合规性	1	合规	合规	1.00	100.00%
		立项决策情况	1	合规	合规	1.00	100.00%
项目目标 (4)	绩效目标合理性 (2)	绩效目标与项目单位职责的相关性	1	相关	相关	1.00	100.00%
		绩效目标的业绩水平相符性	1	相符	较相符	0.80	80.00%
	绩效指标明确性 (2)	绩效目标细化程度	1	细化	细化	1.00	100.00%
		绩效目标量化程度	1	量化	量化	1.00	100.00%
资金投入 (6)	预算编制科学性 (3)	预算编制科学性	3	科学	较科学	2.50	83.33%
	资金分配合理性 (3)	资金分配合理性	3	合理	合理	3.00	100.00%

“立项文件的合理性”：本项目的立项依据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国就业促进法》、

《关于印发小微企业新招用高校毕业生一次性奖补办理流程等有关工作流程的通知》（济就字〔2019〕6号）、《关于进一步简化离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴工作流程的通知》（济就字〔2020〕6号）、《关于落实鲁人社字〔2020〕36号文件做好就业困难人员公益性岗位安置工作的通知》（济人社发〔2020〕7号）、《关于做好下岗失业人员一次性临时生活补助有关问题的通知》（济人社发〔2019〕24号）、《关于家政服务业从业人员实行商业综合保险补贴有关问题的通知》（济人社发〔2019〕34号）、《关于调整“岗位补贴和社会保险补贴”标准的通知》（济人社函〔2019〕38号文）、《关于印发高校毕业生一次性就业补贴实施细则的通知》（济人社函〔2020〕16号）、部门工作职责、年度工作计划、部门决策会议纪要、财政预算批复文件、部门预算等，资料提供齐全，符合立项要求，本项得满分。

“立项条件的相符性”：本项目的立项依据部门工作职责、年度工作计划、部门决策会议纪要、财政预算批复文件、部门预算、部门工作总结等，本项目与部门职责相符，属于公共财政支出范围，项目专门归基层指导科管理，在部门内部无重复。项目实施单位提供资料符合立项要求，本项得满分。

“立项程序合规性”：经查看部门决策会议纪要、财政预算批复文件、部门预算，本项目经单位集体决策，立项程序规范，本项得满分。

“立项决策情况”：经查看部门决策会议纪要、财政预算批复文件、部门预算，本项目经单位集体决策，纳入部门年度预算，本项得满分。

“绩效目标与项目单位职责的相关性”：经查看部门工作职责、工作任务目标、项目绩效目标，本项目是基层指导科的主要职责范围的工作，项目设定了工作任务目标，本项得满分。

“绩效目标的业绩水平相符性”：经查看部门工作职责、年度工作计划、部门预算、部门决算、项目自评表、部门年度总结，项目预期产出符合正常业绩水平，但是与预算确定的项目资金量不太匹配，本项扣 0.2 分。

“绩效目标细化程度”：经查看部门预算、项目绩效目标、项目自评表，绩效目标能够细化分解，任务数与计划数相对应，本项得满分。

“绩效目标量化程度”：通过查看（1）部门预算、（2）项目绩效目标、（3）项目自评表，绩效目标能够量化，任务数与计划数相对应，本项得满分。

“预算编制科学性”：通过部门预算编制方案、《关于印发小微企业新招用高校毕业生一次性奖补办理流程等有关工作流程的通知》（济就字〔2019〕6号）、《关于进一步简化离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴工作流程的通知》（济就字〔2020〕6号）、《关于落实鲁人社字〔2020〕36号文件做好就业困难人员公益性岗位安置工作的通知》（济人社发〔2020〕7号）、《关于

做好下岗失业人员一次性临时生活补助有关问题的通知》（济人社发〔2019〕24号）、《关于家政服务业从业人员实行商业综合保险补贴有关问题的通知》（济人社发〔2019〕34号）、《关于调整“岗位补贴和社会保险补贴”标准的通知》（济人社函〔2019〕38号文）、《关于印发高校毕业生一次性就业补贴实施细则的通知》（济人社函〔2020〕16号）、《济南市财政局 济南市人力资源和社会保障局关于转发鲁财社〔2018〕86号文件做好就业补助资金管理使用工作的通知》济财社〔2019〕25号，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制，但是预算确定的项目资金量与工作任务匹配度一般，任务未完成，本项扣0.5分。

“资金分配合理性”：通过部门预算编制方案、《关于印发小微企业新招用高校毕业生一次性奖补办理流程等有关工作流程的通知》（济就字〔2019〕6号）、《关于进一步简化离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴工作流程的通知》（济就字〔2020〕6号）、《关于落实鲁人社字〔2020〕36号文件做好就业困难人员公益性岗位安置工作的通知》（济人社发〔2020〕7号）、《关于做好下岗失业人员一次性临时生活补助有关问题的通知》（济人社发〔2019〕24号）、《关于家政服务业从业人员实行商业综合保险补贴有关问题的通知》（济人社发〔2019〕34号）、《关于调整“岗位补贴和社会保险补贴”标准的通知》（济人社函〔2019〕38号文）、《关

于印发高校毕业生一次性就业补贴实施细则的通知》（济人社函〔2020〕16号）、部门工作计划、就业援助资金项目支出绩效目标可行性分析报告，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，资金分配与项目单位或地方实际相适应，本项得满分。

（二）项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施 2 个方面对项目的过程管理情况进行评价。过程指标共 2 个二级指标，5 个三级指标，7 个四级指标，总权重 16 分，本项目实际得分 15.36 分，得分率 96%。各个指标实际得分情况见表 4-2。

表 4-2 项目过程指标得分情况

二级指标	三级指标	四级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率	
资金管理 (10)	资金到位率 (3)	资金到位率	3	100%	100%	3.00	100.00%	
	预算执行率 (3)	预算执行率	3	100%	95.43%	2.86	95.43%	
	资金使用合 规性 (4)	资金拨付审批 合规性		1	合规	合规	1.00	100.00%
		与批复用途一 致性		1	一致	一致	1.00	100.00%
		资金专款专用 情况		2	合规	合规	2.00	100.00%
组织 实施 (6)	管理制度健全 性 (3)	管理制度健全 性	3	健全	较健全	2.50	83.33%	
	制度执行有效 性 (2)	制度执行有效 性	3	有效	有效	3.00	100.00%	

“资金到位率”：从预决算、预算指标批复文件（济历城财预〔2020〕4号）、资金到账通知书等财务资料查看资金到位数、预算数，本项目资金1203万元已由历城区财政局批复预算指标，该项目得满分。

“预算执行率”：从预决算、明细账、凭证等财务资料查看实际支出数、计划支出数，计算预算执行率。本项目到位资金1203万元，实际支付1148万元，预算执行率95.43%。本项得分2.86分，扣0.14分。

“资金拨付审批合规性”：各财务资料显示，资金拨付有完整的审批程序，经部门领导签批后拨付；拨付额度按照预算安排执行。本项得满分。

“与批复用途一致性”：查看预算批复文件、资金支出凭证等资料，预算资金用途与预算批复和预算安排一致，本项得满分。

“资金专款专用情况”：本项目资金使用按照《济南市财政局 济南市人力资源和社会保障局关于转发鲁财社〔2018〕86号文件做好就业补助资金管理使用工作的通知》济财社〔2019〕25号文件以及国家相关法律规定及财务规章制度执行，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，本项得满分。

“管理制度健全性”：项目单位未制定相应的管理制度，执行上级部门有关规定，如《济南市财政局 济南市人力资源和社会保障局关于转发鲁财社〔2018〕86号文件做好就业补助资金管理使用工作的通知》济财社〔2019〕25号、《关于印发小微企业新招用高校毕业生一次性奖补办理流程等有关工作流程的通知》（济就字〔2019〕6号）、《关于进一步简化离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴工作流程的通知》（济就字〔2020〕6号）、《关于落实鲁人社字〔2020〕36号文件做好就业困难人员公益性岗位安置工作的通知》（济人社发〔2020〕7号）、《关于做好下岗失业人员一次性临时生活补助有关问题的通知》（济人社发〔2019〕24号）、《关于家政服务业从业人员实行商业综合保险补贴有关问题的通知》（济人社发〔2019〕34号）、《关于调整“岗位补贴和社会保险补贴”标准的通知》（济人社函〔2019〕38号文）、《关于印发

高校毕业生一次性就业补贴实施细则的通知》（济人社函〔2020〕16号），相关制度合法、合规、完整。本项扣0.5分。

“制度执行有效性”：本项目执行的法律法规及规章制度有《中华人民共和国会计法》、《政府会计制度》、《行政事业单位内部控制规范》、《济南市财政局 济南市人力资源和社会保障局关于转发鲁财社〔2018〕86号文件做好就业补助资金管理使用工作的通知》济财社〔2019〕25号、有关业务制度等，项目资料齐全，并及时归档；项目实施有专门的业务科室基层指导科和财务科。本项得满分。

（三）项目产出情况

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效3个方面对产出情况进行评价。产出指标共3个二级指标，4个三级指标，18个四级指标，总权重35分，本项目实际得分30.95分，得分率88.43%。各个指标实际得分情况见表4-3。

表 4-3 项目产出指标得分情况

二级指标	三级指标	四级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
产出数量 (14)	就业援助资金支出实际完成率(7)	就业困难人员公益性岗位补贴	1	100.8	81.8	0.81	81%
		就业困难人员灵活就业社保补贴	1	1047.6	1018.6	0.97	97%
		企业吸纳就业困难人员社保补贴和岗位补贴	1	25.43	16.18	0.64	64%
		小型微型企业招用高校毕业生社会保险补贴	1	21.6	20.42	0.95	95%
		小型微型企业新招用高校毕业生一次性奖补	1	4	10.2	1.00	100%
		离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴	1	3.49	0.82	0.24	24%
		家政服务业从业人员商业综合保险补贴	1	0.6	0.312	0.52	52%
	就业援助资金补贴人数实际完成率(7)	就业困难人员公益性岗位补贴人数	1	30	34	1.00	100%
		就业困难人员灵活就业社保补贴人数	1	1500	1742	1.00	100%
		企业吸纳就业困难人员社保补贴和岗位补贴人数	1	15	22	1.00	100%
		小型微型企业招用高校毕业生社会保险补贴人数	1	20	41	1.00	100%
		离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴人数	1	5	4	0.80	80%
		小型微型企业新招用高校毕业生	1	20	51	1.00	100%

二级指标	三级指标	四级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
		一次性奖补人数					
		家政服务业从业人员商业综合保险补贴人数	1	100	52	0.52	52%
产出质量 (10)	质量达标率 (10)	符合规定的补贴金额占实际补贴金额比例	5	100%	100%	5.00	100%
		符合规定范围人数占实际人数比例	5	100%	100%	5.00	100%
产出时效 (11)	完成及时性 (11)	就业援助补贴按季度支付及时性	6	及时	及时	4.50	75%
		就业援助补贴一次性支付及时性	5	及时	及时	5.00	100%

“就业困难人员公益性岗位补贴”：根据项目明细账和业务科室提供的补贴明细表，年度就业困难人员公益性岗位补贴支出实际数 81.8 万元，完成率 81.15%，得 0.81 分，扣 0.19 分。

“就业困难人员灵活就业社保补贴”：根据项目明细账和业务科室提供的补贴明细表，年度就业困难人员灵活就业社保补贴支出实际数 1018.6 万元，完成率 97.23%，得 0.97 分，扣 0.03 分。

“企业吸纳就业困难人员社保补贴和岗位补贴”：根据项目明细账和业务科室提供的补贴明细表，年度企业吸纳就业困难人员社保补贴和岗位补贴支出实际数 16.18 万元，完成率 63.63%，得 0.64 分，扣 0.36 分。

“小型微型企业招用高校毕业生社会保险补贴”：根

据项目明细账和业务科室提供的补贴明细表，年度小型微型企业招用高校毕业生社会保险补贴支出实际数 20.42 万元，完成率 94.54%，得 0.95 分，扣 0.05 分。

“小型微型企业新招用高校毕业生一次性奖补”：根据项目明细账和业务科室提供的补贴明细表，年度小微企业新招用高校毕业生一次性奖补支出实际数 10.2 万元，完成率 255%，得满分。

“离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴”：根据项目明细账和业务科室提供的补贴明细表，年度离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴支出实际数 0.82 万元，完成率 23.5%，得 0.24 分，扣 0.76 分。

“家政服务业从业人员商业综合保险补贴”：根据项目明细账和业务科室提供的补贴明细表，年度家政服务业从业人员商业综合保险补贴支出实际数 0.312 万元，完成率 52%，得 0.52 分，扣 0.48 分。

“就业困难人员公益性岗位补贴人数”：根据项目明细账、补贴明细表、预决算表，年度就业困难人员公益性岗位补贴人数实际数 34 人，完成率 114%，本项得满分。

“就业困难人员灵活就业社保补贴人数”：根据项目明细账、补贴明细表、预决算表，年度就业困难人员灵活就业社保补贴人数实际数 1742 人，完成率 116%，本项得满分。

“企业吸纳就业困难人员社保补贴和岗位补贴人数”：根据项目明细账、补贴明细表、预决算表，年度企业吸纳

就业困难人员社保补贴和岗位补贴人数实际数 22 人，完成率 147%，本项得满分。

“小型微型企业招用高校毕业生社会保险补贴人数”：根据项目明细账、补贴明细表、预决算表，年度小型微型企业招用高校毕业生社会保险补贴人数实际数 41 人，完成率 205%，本项得满分。

“离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴人数”：根据项目明细账、补贴明细表、预决算表，年度离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴人数实际数 4 人，完成率 80%，本项得 0.8 分，扣 0.2 分。

“小型微型企业新招用高校毕业生一次性奖补人数”：根据项目明细账、补贴明细表、预决算表，年度小微企业新招用高校毕业生一次性奖补人数实际数 51 人，完成率 255%，本项得满分。

“家政服务业从业人员商业综合保险补贴人数”：根据项目明细账、补贴明细表、预决算表，年度家政服务业从业人员商业综合保险补贴人数实际数 52 人，完成率 52%，本项得 0.52 分，扣 0.48 分。

“符合规定的补贴金额占实际补贴金额比例”：根据补贴发放有关文件、明细账、明细表、绩效目标申报表等，补贴支付全部按照有关规定支付，质量达标率 100%，本项得满分。

“符合规定范围人数占实际人数比例”：根据补贴发放有关文件、明细账、明细表、绩效目标申报表等，补贴

人数全部按照有关规定执行，质量达标率 100%，本项得满分。

“就业援助补贴按季度支付及时性”：根据财务支出凭证、银行发放记录等有关资料显示，个别补贴拨付不够及时，有的补贴没有拨够四个季度，比如就业困难人员公益性岗位补贴只拨了三个季度。本项扣 1.5 分。

“就业援助补贴一次性支付及时性”：根据财务支出凭证、银行发放记录等有关资料显示，一次性补贴及时发放，本项得满分。

（四）项目效益情况

效益指标从项目效益方面评价，有 1 个二级指标，3 个三级指标，7 个四级指标，总权重 35 分，本项目实际得分 31.21 分，得分率 89.17%。各个指标实际得分情况见表 4-4。

表 4-4 项目效益指标得分情况

二级指标	三级指标	四级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
项目效益 (35)	社会效益 (10)	就业援助政策知晓度	2	100%	75.1%	1.50	75%
		受助人群或家庭得到帮助程度	3	100%	84.9%	2.55	85%
		就业援助政策缓解就业压力情况	3	有效缓解	有效	3.00	100%
		就业援助政策实施效果	2	100%	86.1%	1.72	86%
	可持续影响 (10)	就业援助政策的可持续性	5	长期	长期	5.00	100.00%
		财政投入的可持续性	5	持续	持续	5.00	100.00%
	服务对象满意度 (15)	服务对象满意度	15	满意	较满意	12.44	82.93%

“就业援助政策知晓度”：根据项目实施记录、现场调研记录表、调查问卷等，政策知晓率=75.1%，本项得1.5分，扣0.5分。

“受助人群或家庭得到帮助程度”：社会调查和调查问卷。根据调查问卷调查了解就业援助人员及家庭通过这项政策得到的帮助程度（就业、生活稳定、有收入来源、得到技术上的培训、保障基本生活情况等）。调查满意度=84.9%，本项得2.55分，扣0.45分。

“就业援助政策缓解就业压力情况”：通过查看就业援助补贴发放明细表，查看就业情况，本项目政策能够缓解就业压力，本项得满分。

“**就业援助政策实施效果**”：根据项目实施记录、现场调研记录表、调查问卷。调查了解项目实施对提高人民群众生活水平、促进社会稳定等效果的满意度情况调查，满意度为 86.1%，本项得 1.72 分，扣 0.28 分。

“**就业援助政策的可持续性**”：根据《中华人民共和国就业促进法》，（2007 年通过，2008 年 1 月 1 日执行），国家、省、市有关就业援助政策，该政策长期实施，长期有效，本项得满分。

“**财政投入的可持续性**”：根据各级财政指标文件和执行情况，财政对此项政策持续投入，本项得满分。

“**服务对象满意度**”：查看分析调查问卷、网络查询、座谈会记录。满意率=82.94%，本项得 12.44 分，扣 2.56 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1. 大力宣传，营造良好氛围

采取各种措施，动员各有关方面，借助基层街镇社保中心，进行就业援助政策的宣传，特别是对就业困难群体，让他们多了解、多知悉有关政策，使符合条件的援助对象能充分享受到就业援助政策，效果显著。主要宣传方式有，发放宣传材料，借助宣传栏、公告栏，上门服务，宣传就业困难人员认定办法、援助具体内容等，为困难人员提供便捷、快速的政策服务。

2. 求真务实，摸清补贴对象

充分发挥基层作用，采取有效措施，摸清补贴对象。入户调查摸底，了解掌握未就业和未享受就业扶持政策的就业困难人员、家庭，残疾人等援助对象的底数和基本情况，以便有针对性地服务。

（二）存在的问题及原因分析

1. 预算编制不够精准

通过对项目预算的科学性和预算执行情况的评价分析看出，预算项目资金量与工作任务不太匹配，个别类补贴计划补贴人数与实际补贴人数差距较大，比如就业困难人员灵活就业社会保险补贴人数比计划多完成 1170 人；计划补贴标准与实际补贴标准差距较大，比如就业困难人员灵活就业社会保险补贴和高校未就业高校毕业生灵活就业社

会保险补贴计划标准 582 元/月·人，实际补贴标准平均 481 元/月·人，低于计划 101 元。汇总分析，计划人数少、标准高，实际人数多、标准低，计划资金量和实际资金量相差不多。分析原因，说明对就业援助政策学习掌握得还不够透彻，对被补贴人群基本情况了解还不够清楚，造成预算不够精准。

2. 服务对象满意度不够高

调查问卷结果显示，社会公众对就业援助政策知晓度不太高，服务对象对基本生活保障、服务态度、办事流程、发放及时性等方面满意度不太高；就业援助工作中存在管理较粗放、服务针对性不太强、政策落实不完全到位问题。原因是，尽管加大了政策宣传力度，但是还存在有个别宣传不到位的情况；由于服务人员力量不太充足，造成此项工作有的方面管理较粗放，针对性不太强。

六、有关建议

1. 进一步提高预算编制水平

建议业务科室加强对政策的学习和研究，加强对有关人员的业务培训，会同各街镇人社中心进一步摸清被补贴对象和范围的基本情况和需求，摸清被补贴对象应补标准，编制年初预算时，业务部门与财务部门充分沟通，保证预算的精准、科学。

2. 进一步提升服务质量

项目实施单位加强对政策的宣传，提高服务意识；对员工加强业务培训，提高业务水平；创新改进工作方法、提高工作效率；合理安排好时间，按时拨付补贴；用足用好政策待遇标准，充分感受党和国家的关怀。加强人员力量的配备，将工作做细、做实。建立保障就业的长效机制，提升就业层次，用高质量、高水平就业服务，开展个性化、全程式跟踪服务，有效帮助就业困难人员实现就业和稳定就业。

附件一：调查问卷报告分析

按照项目绩效评价实施方案设定的问卷主要采用线上调查方式进行，尽可能扩大调查范围、增加调查数量进行调查，调查结果范围和数量都大于实施方案设定的范围和数量，调查对象包括历城人社局、部分企业、部分街道服务中心、部分个人。汇总调查问卷满意度情况，见统计结果。

1、您对就业援助政策了解程度如何？() [单选题]

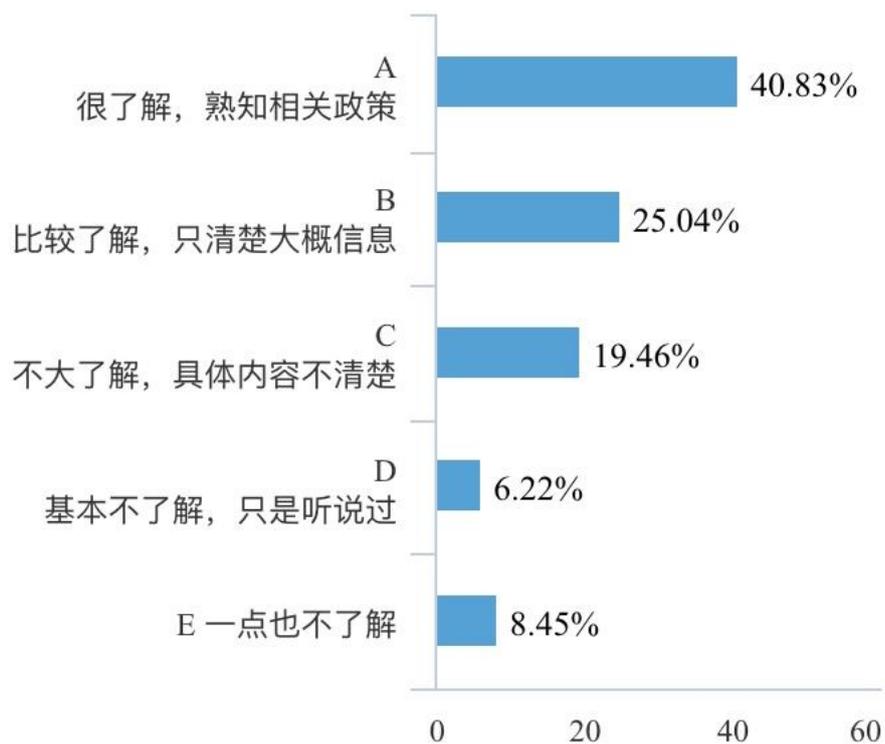
选项	小计	比例
A 很了解，熟知相关政策	256	40.83%
B 比较了解，只清楚大概信息	157	25.04%
C 不大了解，具体内容不清楚	122	19.46%
D 基本不了解，只是听说过	39	6.22%
E 一点也不了解	53	8.45%
本题有效填写人次	627	

饼状

圆环

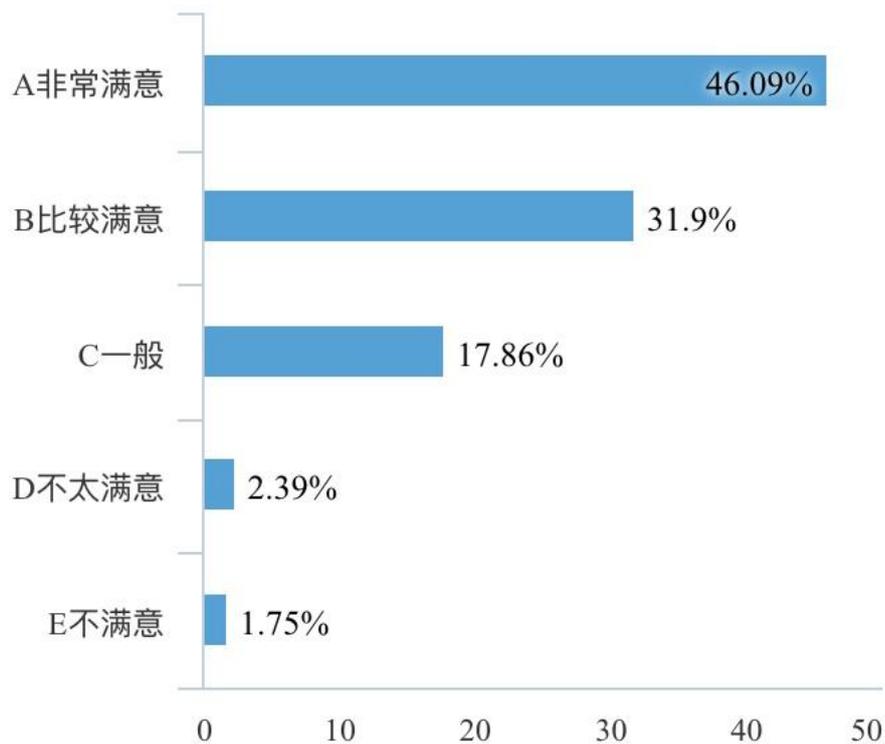
柱状

条形



2、您对我区整体的就业环境(包括居住、生活、教育、医疗、交通等)是否满意? () [单选题]

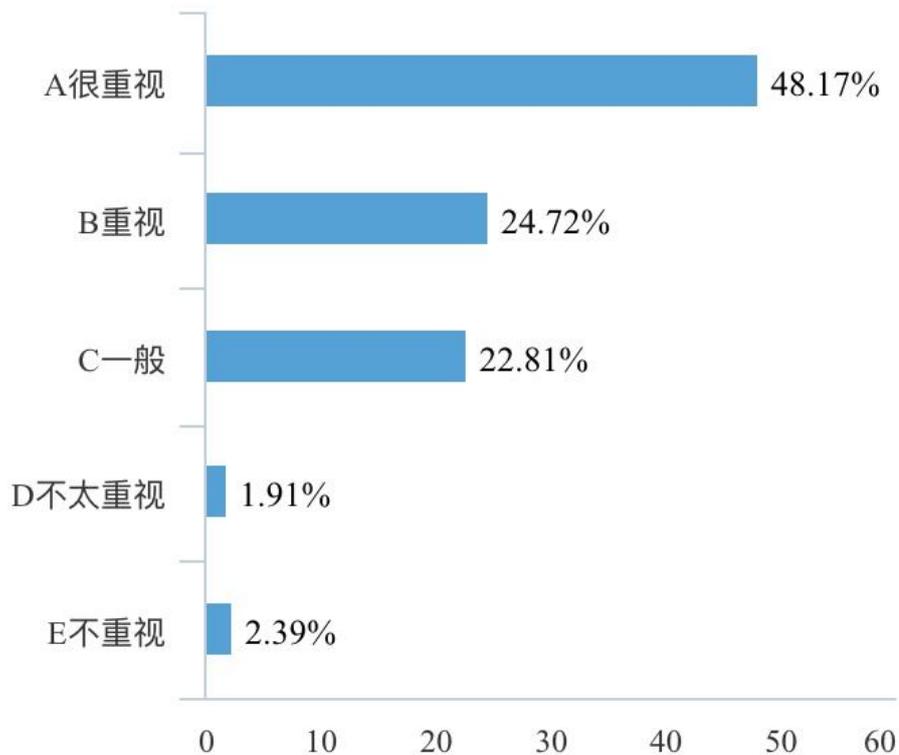
选项	小计	比例
A非常满意	289	46.09%
B比较满意	200	31.9%
C一般	112	17.86%
D不太满意	15	2.39%
E不满意	11	1.75%
本题有效填写人次	627	





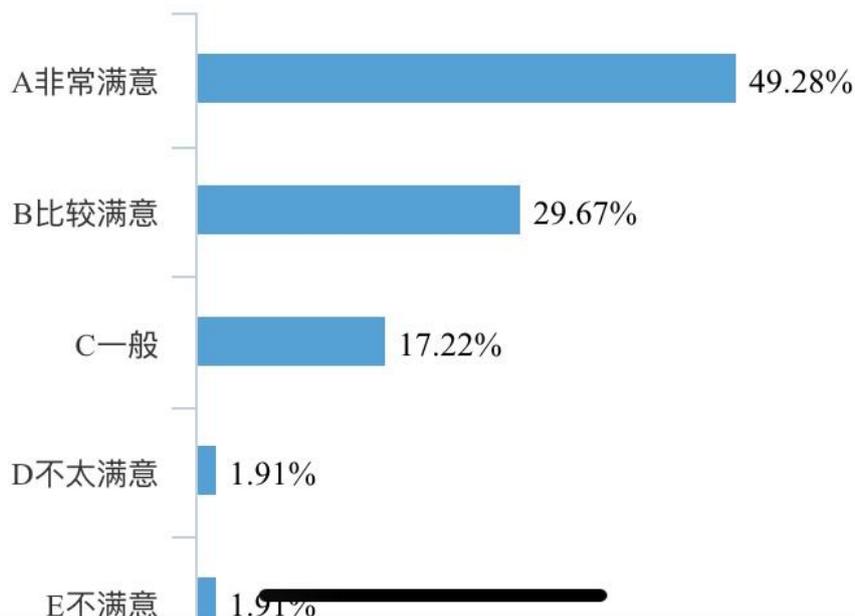
3、您认为当地政府对就业援助工作的重视程度如何？ () [单选题]

选项	小计	比例
A很重视	302	48.17%
B重视	155	24.72%
C一般	143	22.81%
D不太重视	12	1.91%
E不重视	15	2.39%
本题有效填写人次	627	



4、就业困难人员实现就业最需要得到的帮扶措施有：加强职业培训，提升就业困难人员素质和能力；加大政策支持力度，降低用人单位吸纳就业困难人员的用工成本；鼓励支持就业困难人员灵活就业；通过公益性劳动组织安置就业。您对这些措施是否满意？ () [单选题]

选项	小计	比例
A非常满意	309	49.28%
B比较满意	186	29.67%
C一般	108	17.22%
D不太满意	12	1.91%
E不满意	12	1.91%
本题有效填写人次	627	



5、您对就业援助工作服务态度的满意度? ()

[单选题]

选项	小计	比例
A非常满意	312	49.76%
B比较满意	171	27.27%
C一般	123	19.62%
D不太满意	12	1.91%
E不满意	9	1.44%
本题有效填写人次	627	



饼状



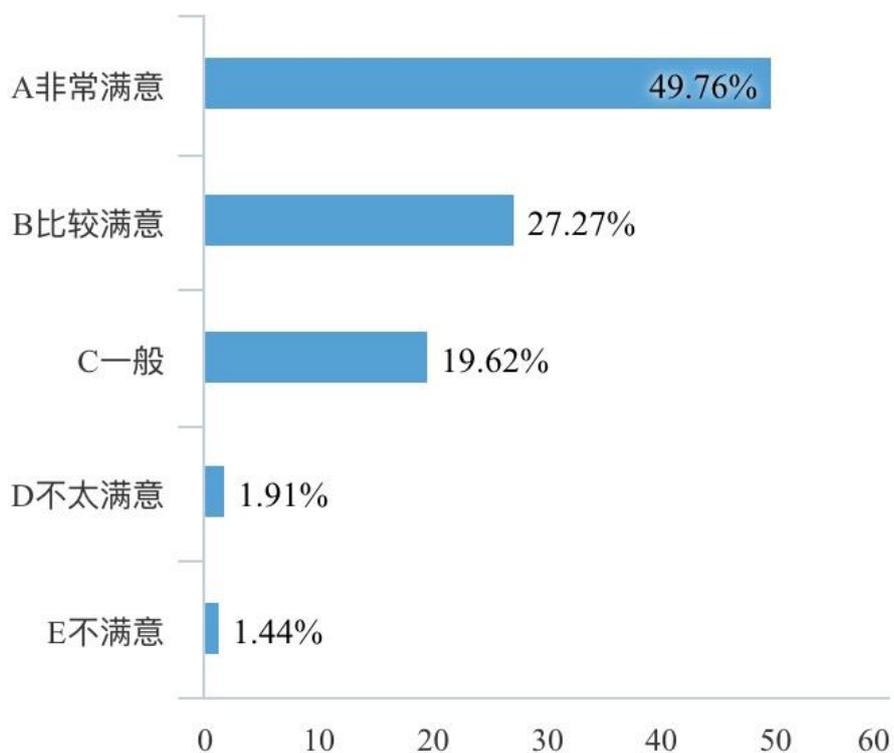
圆环



柱状



条形



6、您对就业援助工作办事流程的满意度?

(): [单选题]

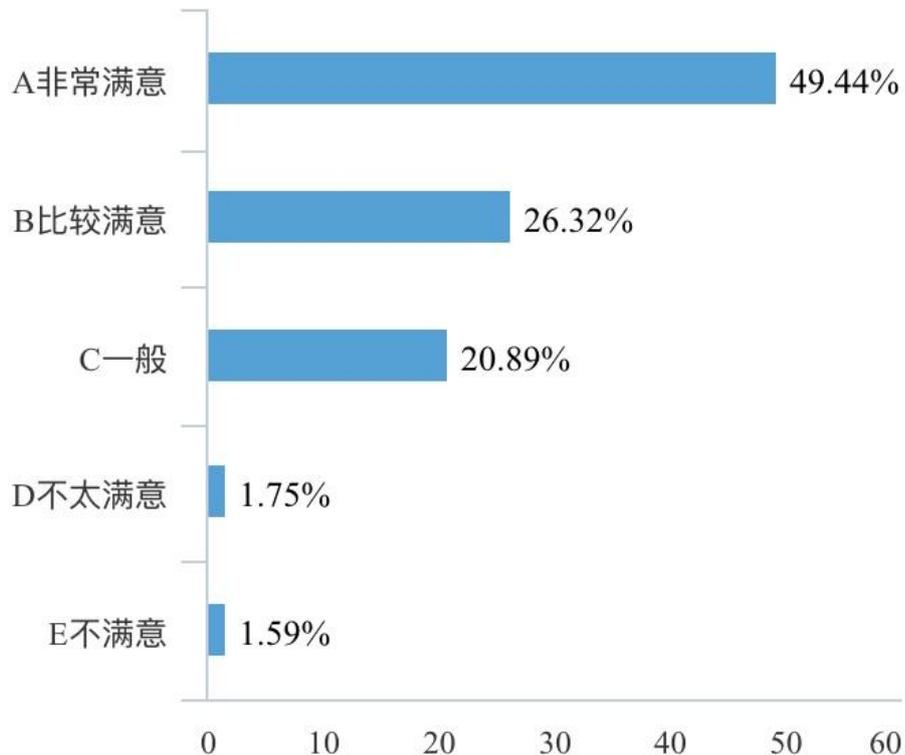
选项	小计	比例
A非常满意	310	49.44%
B比较满意	165	26.32%
C一般	131	20.89%
D不太满意	11	1.75%
E不满意	10	1.59%
本题有效填写人次	627	

饼状

圆环

柱状

条形



7、您对就业援助工作办事效率的满意度?

(): [单选题]

选项	小计	比例
A非常满意	308	49.12%
B比较满意	170	27.11%
C一般	126	20.1%
D不太满意	15	2.39%
E不满意	8	1.28%
本题有效填写人次	627	



饼状



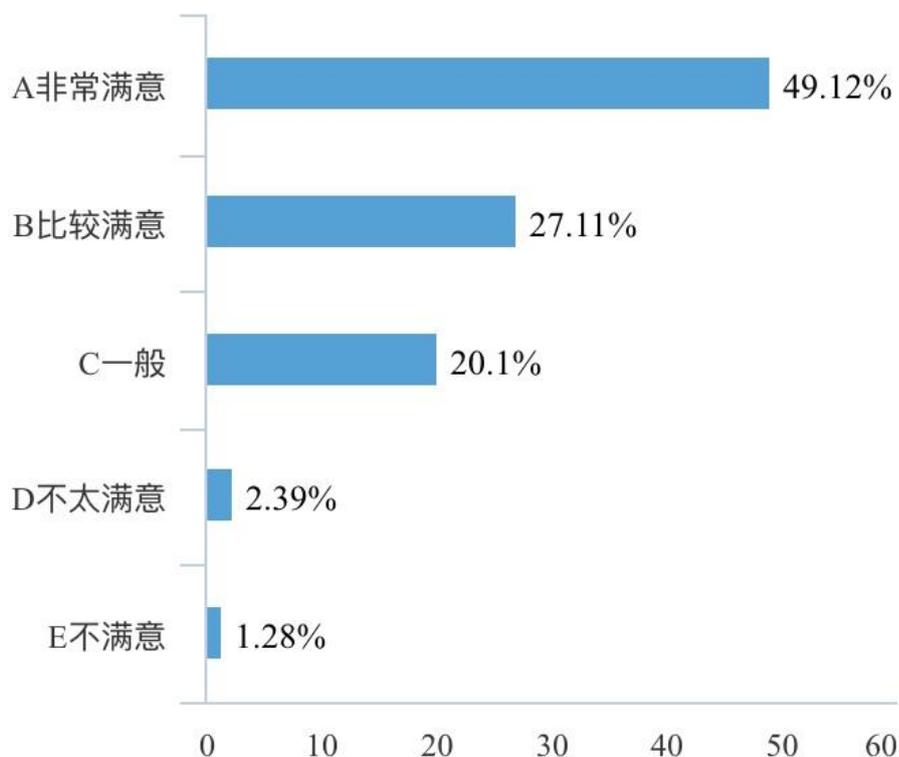
圆环



柱状

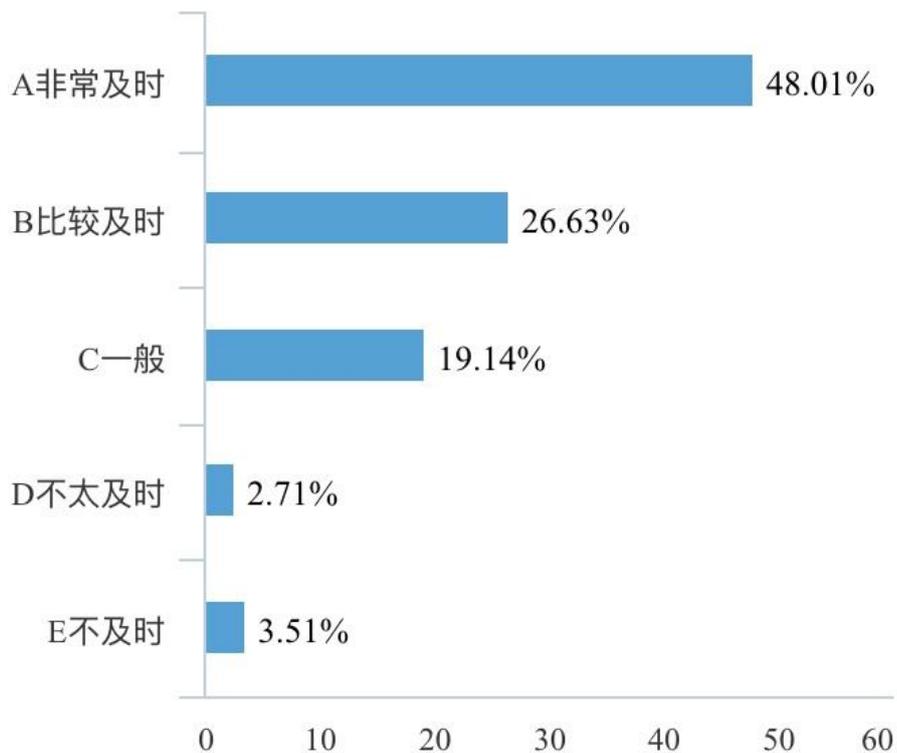


条形



8、您认为就业援助补贴发放得及时吗？ [单选题]

选项	小计	比例
A非常及时	301	48.01%
B比较及时	167	26.63%
C一般	120	19.14%
D不太及时	17	2.71%
E不及时	22	3.51%
本题有效填写人次	627	



9、您认为就业援助政策对就业困难群体带来的帮助程度如何？ () [单选题]

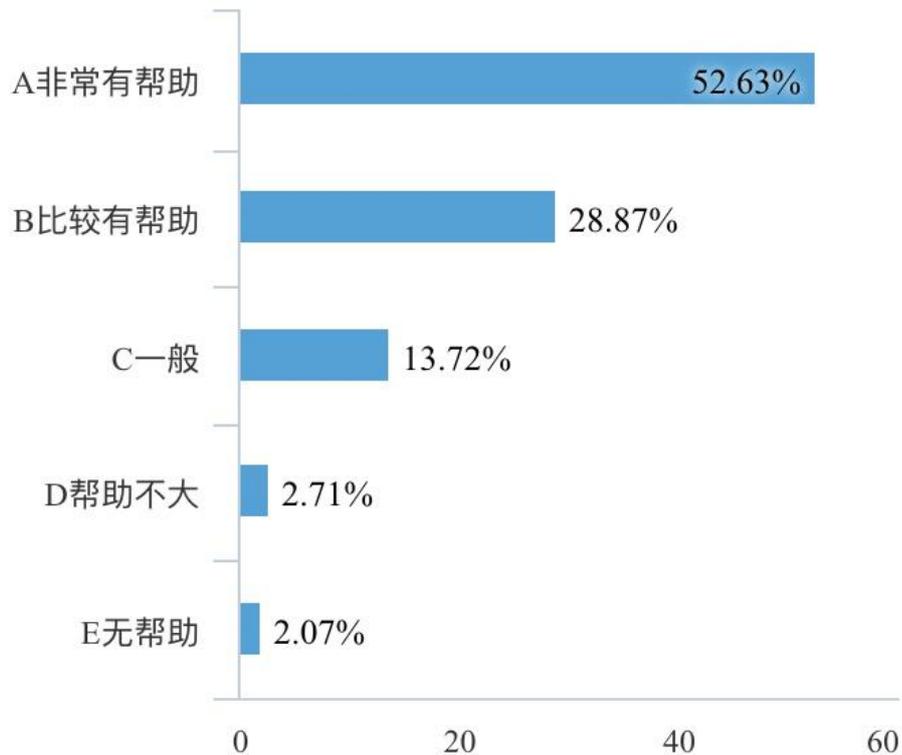
选项	小计	比例
A非常有帮助	330	52.63%
B比较有帮助	181	28.87%
C一般	86	13.72%
D帮助不大	17	2.71%
E无帮助	13	2.07%
本题有效填写人次	627	

饼状

圆环

柱状

条形



10、您对所在地政府就业援助政策的实施效果如何评价？ () [单选题]

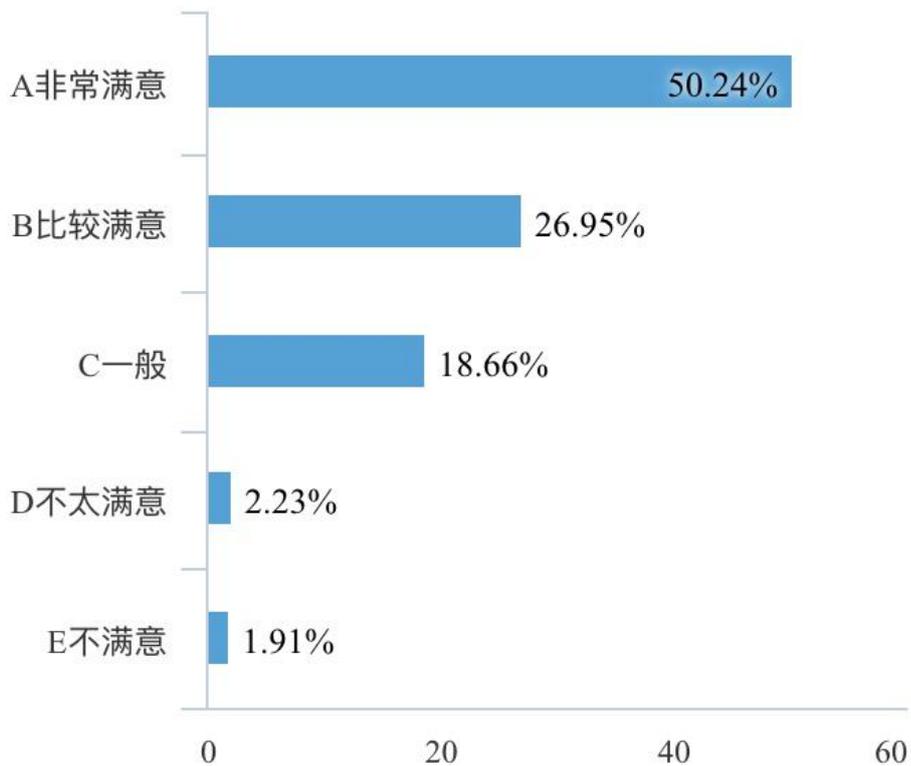
选项	小计	比例
A非常满意	315	50.24%
B比较满意	169	26.95%
C一般	117	18.66%
D不太满意	14	2.23%
E不满意	12	1.91%
本题有效填写人次	627	

饼状

圆环

柱状

条形



附件二：总体绩效评价评分表

一级指标	权重%	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分
决策	14	项目立项（4）	立项依据充分性（2分）	立项文件的合理性	对项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据的材料情况	1	该项分值1分。 ①符合国家法律法规及相关政策得0.5分； ②符合行业发展规划和政策要求得0.5分。 以上各项否则不得分。	1
				立项条件的相符性	对项目立项条件与项目立项要求的相符程度进行评价	1	该项分值1分。 ①与部门职责相符，属于部门职责所需得0.5分； ②属于公共财政支出范围，符合地方事权支出责任划分原则得0.25分。 ③项目不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复得0.25分。 以上各项否则不得分。	1
			立项程序规范性（2分）	立项程序合规性	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	该项分值1分。 ①项目按照规定程序申请设立得0.5分，否则不得分； ②所提交的文件材料符合相关要求得0.5分，否则扣该项分值的50%。	1
				立项决策情况	项目的申请、设立过程是否集体决策等，用以反映和考核项目立项的规范情况	1	该项分值1分。 ①项目立项经过集体决策得0.5分； ②纳入部门年度计划和预算得0.5分。 以上各项否则不得分。	1
		项目目标（4）	绩效目标合理性（2分）	绩效目标与单位职责相关性	对项目所设立的绩效目标是否与部门职责、工作任务密切相关进行评价	1	该项分值1分。 ①项目设定工作任务目标得0.5分，否则不得分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得0.5分，否则扣该项分值的50%。	1



一级指标	权重%	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分
决策	14	项目目标 (4)	绩效指标明确性 (2分)	绩效目标的业绩水平相符性	对项目预期产生的效益和效果是否符合正常业绩进行评价	1	该项分值 1 分。 ①项目预期产出效果符合正常的业绩水平得 0.5 分； ②与预算确定的项目资金量相匹配得 0.5 分。 以上各项否则酌情扣分。	0.8
				绩效目标细化程度	对依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化等细化情况进行评价	1	该项分值 1 分。 ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得 0.5 分； ②与项目目标任务数或计划数相对应得 0.5 分。 以上各项否则酌情扣分。	1
				绩效目标量化程度	对依据绩效目标设定的绩效指标是否可衡量等量化情况进行评价	1	该项分值 1 分。 ①通过清晰、可衡量的指标值予以体现得 0.5 分； ②与项目目标任务数或计划数相对应得 0.5 分。 以上各项否则扣分值的 50%。	1
		资金投入 (6)	预算编制科学性 (3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。	3	该项分值 3 分。 ①预算内容与项目内容匹配得 1 分； ②预算额度测算依据充分，按照标准编制得 1 分； ③预算确定的项目资金量与工作任务相匹配得 1 分。 以上各项否则酌情扣分。	2.5	
			资金分配合理性 (3分)	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	3	该项值 3 分。 ①预算资金分配依据充分得 1 分； ②资金分配额度合理得 1 分； ③资金分配与项目单位或地方实际相适应得 1 分。 以上各项否则扣分值的 30%。	3	



一级指标	权重%	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分
过程	16	资金管理 (10)	资金到位率 (3分)	资金到位率	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的总体保障程度。	3	该项目分值3分。 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 指标分值=资金到位率*指标满分3分，指标得分不超过3分。	3
			预算执行率 (3分)	预算执行率	项目支出是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。	3	该项分值3分。 预算执行率=(实际支出数/到位资金数)×100%。 指标分值=预算执行率×指标满分3分，指标得分不超过3分。	2.86
			资金拨付审批合规性	项目资金拨付是否有完整的审批程序和手续	1	该项分值1分。 ①资金的拨付有完整的审批程序和手续得0.5分； ②符合项目预算批复得0.5分。 以上各项否则不得分。	1	
			资金使用合规性 (4分)	与批复用途一致性	项目资金用途与预算批复用途是否一致	1	该项分值1分。 项目资金用途与预算批复用途一致得1分。	1
			资金专款专用情况	考核资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，是否有截留、挤占、挪用、虚列等情况	2	该项分值2分。 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，否则酌情扣分； ②不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得1分。	2	
		组织实施 (6)	管理制度健全性 (3分)	管理制度健全性	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。	3	该项分值3分。 ①项目单位已制定或具有相应的财务和业务管理制度得1.5分，否则酌情扣分； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整得1.5分，否则酌情扣分。	2.5

一级指标	权重%	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分
过程	16	组织实施 (6)	制度执行有效性 (3分)	制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理制度规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行。	3	该项分值3分。①遵守相关法律法规和相关管理规定得1分; ②项目调整及支出调整手续完备得1分; ③项目资料齐全并及时归档得0.5分; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位得0.5分。 以上各项否则扣分值的50%。	3
产出	35	产出数量 (14)	就业援助资金支出实际完成率 (7分)	就业困难人员公益性岗位补贴	年度补贴金额实际数与计划数比较 (100.8万)	1	实际完成率=实际数/计划数×100%。指标分值=实际完成率×指标满分值。 实际完成率大于等于100%得满分,指标得分不超过指标满分值。	0.81
				就业困难人员灵活就业社保补贴	年度补贴金额实际数与计划数比较 (1047.6万)	1		0.97
				企业吸纳就业困难人员社保补贴和岗位补贴	年度补贴金额实际数与计划数比较 (25.43万)	1		0.64

一级指标	权重%	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分
产出	35	产出数量 (14)	就业援助资金支出实际完成率 (7分)	小型微型企业招用高校毕业生社会保险补贴	年度补贴金额实际数与计划数比较 (21.6 万)	1	实际完成率=实际数/计划数×100%。指标分值=实际完成率×指标满分值。 实际完成率大于等于 100%得满分，指标得分不超过指标满分值。	0.95
				小型微型企业新招用高校毕业生一次性奖补	年度补贴金额实际数与计划数比较 (4 万)	1		1
				离校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴	年度补贴金额实际数与计划数比较 (3.49 万)	1		0.24

一级指标	权重%	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分
产出	35	产出数量 (14)	就业援助资金支出实际完成率 (7分)	家政服务从业员商业综合保险补贴	年度补贴金额实际数与计划数比较 (0.6万)	1	实际完成率=实际发放人数/计划发放人数×100%。指标分值=实际完成率×指标满分值。 实际完成率大于等于100%得满分，指标得分不超过指标满分值。	0.52
			就业援助资金补贴人数实际完成率 (7分)	就业困难人员公益性岗位补贴人数	年度补贴人数实际数与计划数比较 (30人)	1		1
			就业困难人员灵活就业就业社保补贴人数	年度补贴人数实际数与计划数比较 (1500人)	1	1		

一级指标	权重%	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分
产出	35	产出数量 (14)	就业援助资金 补贴人数 实际完成率 (7分)	企业吸纳就业困难人员社保补贴和岗位补贴人数	年度补贴人数实际数与计划数比较 (15人)	1	实际完成率=实际发放人数/计划发放人数×100%。指标分值=实际完成率×指标满分值。 实际完成率大于等于100%得满分，指标得分不超过指标满分值。	1
				小型微型企业招用高校毕业生社会保险补贴人数	年度补贴人数实际数与计划数比较 (20人)	1		1
				离校未就业高校毕业生灵活就业就业社会保险补贴人数	年度补贴人数实际数与计划数比较 (5人)	1		0.8

一级指标	权重%	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分	
产出	35	产出数量 (14)	就业援助资金补贴人数实际完成率 (7分)	小型微型企业新招用高校毕业生一次性奖补人数	年度补贴人数实际数与计划数比较(20人)	1	实际完成率=实际发放人数/计划发放人数×100%。指标分值=实际完成率×指标满分值。 实际完成率大于等于100%得满分，指标得分不超过指标满分值。	1	
				家政服务从业人员商业综合保险补贴人数	年度补贴人数实际数与计划数比较(100人)	1		0.52	
			产出质量 (10分)	符合规定的补贴金额占实际补贴金额比例	就业援助补贴发放标准是否符合国家和省市相关规定，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	5		该项分值5分。 质量达标率=符合规定的补贴发放金额/实际发放金额×100%， 指标分值=质量达标率×指标满分值，指标得分不超过5分。	5
				符合规定人数占实际人数比	就业援助补贴发放范围和人数是否符合国家和省市相关规定，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	5		该项分值5分。 质量达标率=符合规定的范围和人数/实际领取人数×100%， 指标分值=质量达标率×指标满分值，指标得分不超过5分。	5

一级指标	权重%	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分
产出	35	产出时效 (11)	完成及时性 (11分)	就业援助补贴按季度支付及时性	就业援助补贴发放时间与计划时间的比较,用以反映和考核产出时效目标的实现程度。	6	该项分值6分。 一般按照每季度初发放上季度补贴执行,个别时候季度末预拨下季度补贴。拨付及时得满分,拨付时间每推迟一个季度,扣指标分值的四分之一,即扣1.5分。	4.5
				就业援助补贴一次性支付及时性	就业援助补贴发放时间与计划时间的比较,用以反映和考核产出时效目标的实现程度。	5	该项分值5分。 补贴发放根据街镇社保中心上报情况及时一次性发放得满分。拨付不及时每推迟一个月扣1分。	5
效益	35	项目效益 (35)	社会效益 (10分)	就业援助政策知晓度	受助人群或家庭对就业援助政策的知晓度	2	该项分值2分。 政策知晓率×指标分值	1.5
				受助人群或家庭得到帮助程度	受助人群或家庭基本生活保障程度	3	该项分值3分。 满意度×指标分值	2.55
				就业援助政策缓解就业压力情况	就业援助政策能否缓解就业压力情况	3	该项分值3分。 吸纳部分就业困难人员就业,缓解社会就业压力,得3分;	3

一级指标	权重%	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	指标说明	得分
效益	35	项目效益 (35)	社会效益 (10分)	就业援助政策实施效果	受助人群或家庭对就业援助政策实施效果的影响程度	2	该项分值 2 分： 满意率×指标分值	1.72
			可持续影响 (10分)	就业援助政策的可持续性	就业援助政策是否长期执行	5	该项分值 5 分。 相关法律法规、国家有关政策持续程度	5
				财政投入的可持续性	省市区各级财政依据相关政策每年安排资金情况	5	该项分值 5 分。 省市区三级财政根据有关政策，每年安排财政资金持续稳定	5
			服务对象满意度 (15分)	服务对象对项目实施效果的满意程度。服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。	15	该项分值 15 分。一般采用社会调查的方式。 社会满意度调查统计结果： 满意率×指标分值	12.44	
合计		100						90.82

附件三：问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在的问题	1	基层指导科	预算不够精准。预算项目资金量与工作任务的匹配度不高，个别类补贴计划补贴人数与实际补贴人数差距较大，比如就业困难人员灵活就业社会保险补贴人数比计划多完成 1170 人；计划补贴标准与实际补贴标准差距较大，比如就业困难人员灵活就业社会保险补贴和高校未就业高校毕业生灵活就业社会保险补贴计划标准 582 元/月·人，实际补贴标准平均 481 元/月·人，低于计划 101 元。汇总分析，计划人数少、标准高，而实际执行人数多、标准低。
	2		
项目过程存在的问题	1		
	2		
项目产出存在的问题	1	基层指导科	个别补贴偶尔拨付不及时。就业困难人员公益性岗位补贴 2020 年度只拨了三个季度。
	2		
项目效益存在的问题	1	基层指导科及其各街镇指导中心	服务对象满意度不够高。调查问卷结果显示，社会公众对就业援助政策知晓度不太高，服务对象对基本生活保障、服务态度、办事流程、发放及时性等方面满意度不太高；就业援助工作中存在管理粗放、服务针对性不强、政策落实不到位问题。
	2		
备注：			

