

法院基建及修缮项目

绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

济南市市中区人民法院审判办公综合楼启用于 2002 年，使用至今已有 18 年，受建筑设计上的限制，现有的审判场所无法满足最高法院“六专四室”的要求，因此，法院基建及修缮项目迫在眉梢；随着信息技术的发展和普及，信息处理效率大大提高，为加强济南法院网络建设，构建便民绿色“网上法院”，需要对法院信息化系统进行升级改造。依据最高人民法院关于全面推进人民法院诉讼服务中心建设的指导意见（法发〔2014〕23号）、《关于对全省人民法院“三年规划”实施情况检查及建立全省人民法院基础建设档案的通知》、《全省法院诉讼服务中心规范化建设实施意见》等相关规定，按照《山东省县级人民法院基本业务装备配备实施标准》以及《关于征求“智慧泉城”十三五规划意见的通知》进行相关工程建设及设备购置，为广大人民群众提供更好的诉讼服务。

人民法院基础设施条件好坏，直接关系到广大人民群众能否享受到优良的司法服务环境，直接影响到人民法院的司法服务水平。针对目前法院服务项目缺项、法庭设施陈旧、建筑格

局不够规范、法院文化特色不够明显、各种配套设施功能单一等问题进行新建或修缮。信息化项目目标在于实现市中区人民法院的辅助审判执行工作，实现审判执行相关文档有序衔接，达到整体司法过程的合法合规以及及时性、时效性要求，构建便民绿色“网上法院”。

本项目为法院基建及修缮工程，同时进行相关信息化建设，预算资金 1816.83 万元。

（二）项目绩效目标

项目绩效年度目标：

人民法院基础设施条件好坏，直接关系到广大人民群众能否享受到优良的司法服务环境，直接影响到人民法院的司法服务水平。针对法院服务项目缺项、法庭设施陈旧进、建筑格局不够规范、法院文化特色不够明显、各种配套设施功能单一等问题进行新建或修缮，为达到最高人民法院“六专四室”的要求做好铺垫。信息化项目目标在于实现市中区人民法院的辅助审判执行工作，实现审判执行相关文档有序衔接，达到整体司法过程的合法合规以及及时性、时效性要求，构建便民绿色“网上法院”。

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

(1) 全面了解项目资金使用及取得的绩效情况，为相关资金绩效目标审核提供决策依据；

(2) 建立规范的财政支出绩效评价程序和科学的评价指标体系，推动项目资金绩效评价工作的规范化、制度化；

(3) 有利于自身总结经验，发现问题，加强管理，保证项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性；

(4) 通过开展项目绩效评价工作，探索建立规范济南市市中区人民法院法院基建及修缮项目绩效评价指标体系，为完善其建设项目的投入、管理、使用等决策提供依据。

2. 评价对象和范围

本次评价对象为法院基建和修缮项目的执行情况和资金使用情况。

本次评价范围是对预算资金 1816.83 万元的使用情况进行分析，全部进行现场评价。

3. 评价依据

分 类		文件名称
绩效政策依据	国家级	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）
		关于贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》的通知（财预〔2018〕

		167号)
		关于推进政府购买服务第三方绩效评价工作的指导意见(财综〔2018〕42号)
		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)
		《中华人民共和国预算法》
	省 级	省政府办公厅《关于印发山东省省级部门单位预算绩效管理办法和山东省省对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知》(鲁政办字〔2019〕20号)
		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)
	市 级	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)
		济南市人民政府办公厅《关于印发济南市市级部门单位预算绩效管理办法》和《济南市市对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知》(济政办字〔2019〕40号)
		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）
	市 中 区 级	《济南市市中区人民政府办公室关于印发济南市市中区区级部门单位预算绩效管理办法的通知》（市中政办字〔2019〕36号）
		关于印发《济南市市中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（市中财字〔2020〕22号）
		关于印发济南市市中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（市中财字〔2020〕18号）
		评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达（调整）、绩效评价、项目管理等文件
	其 他	其他作为评价依据的材料： （1）济南市市中区财政预算安排的项目资金文件申请及批复 （2）相关会计凭证、授权支付额度到账通知书及附件 （3）项目合同文件 （4）项目自评报告
业务资	国家级	最高人民法院关于全面推进人民法院诉讼服务

料依据		中心建设的指导意见（法发〔2014〕23号）
	省 级	《关于对全省人民法院“三年规划”实施情况检查及建立全省人民法院基础建设档案的通知》
		《全省法院诉讼服务中心规范化建设实施意见》
	市 级	关于转发山东省高级人民法院《关于对全省人民法院“三年规划”实施情况检查及建立全省人民法院基础建设档案的通知》（济中法明传〔2016〕36号）
关于转发《全省法院诉讼服务中心规范化建设实施意见》的通知（济中法明传〔2015〕129号）		

（二）绩效评价原则、评价指标体系

对于法院基建和修缮项目资金的绩效评价，根据绩效评价的基本原理，坚持公平、公正、公开的原则，以专业的指标体系分析，对项目做出有理可循、有据可依的评价和建议。

绩效评价指标体系详见报告附件。

（三）评价方法、评价标准

为了保证评价工作的科学性，此次评价将会选择适当的一种或几种技术方法对项目进行评价，主要方法如下：

1. 成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，来评价绩效目标完成情况的评价方法。

2. 因素分析法。是指通过分析影响目标、结果及成本的内外因素，综合分析绩效目标完成情况的评价方法。

3. 公众评价法。是指对无法直接用指标计量其效果的支出，通过专家评价、公众问卷及抽样调查，对各项绩效考评内容完成情况进行打分，并根据分值评价绩效目标完成情况的评价方法。

（四）绩效评价工作过程

绩效评价工作过程包括前期准备、组织实施、分析评价、评价报告撰写等评价工作过程。

1、前期准备。包括接受绩效评价主体的委托，签订业务约定书、成立绩效评价工作组、评价前调查明确绩效评价基本事项（包括：项目的背景和基本情况、绩效评价的对象和内容、项目的绩效目标、管理情况及相关要求、绩效评价的目的、委托方及绩效评价报告使用者、其他重要事项）、制定绩效评价方案，组织评价前培训、完善评价指标体系和明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单等。

（1）评价前调查

通过与济南市市中区人民法院充分沟通，对济南市市中区2019年度法院基建及修缮项目基本情况、资金投入明细及项目

实施进度情况进行细致的评价前调查，着重了解评价项目的立项背景、任务目标、资金到位情况、项目完成情况、预期效益等基本情况，确定评价的范围、评价期间和评价重点及难点等。目的是通过科学高效的评价前调查，制定切实可行的评价工作计划，全面了解评价项目的情况，做到心中有数。

（2）制定评价实施方案

根据评价前调查的结果，与委托方及业务主管部门、项目承担单位充分交流、共同研究拟订评价实施方案。

实施方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、评价人员及时间安排、满意度调查问卷、评价质量控制措施及工作纪律等内容。总体要求是任务明确，分工得当，内容具体，措施得力，要有针对性，可操作性要强。

（3）评价前培训工作

通过评价前调查，制定切实可行的评价实施方案，组织评价小组全体成员进行培训、学习，全员了解评价项目的基本情况，深刻领会项目支出绩效评价的精神，聘请有关专家针对评价要求进行培训，要求评价小组全体成员在开始项目评价之前能够全面掌握评价计划、评价目标、评价内容及评价要求，使评价的实施能起到事半功倍的效果。

（4）完善评价指标体系

评价指标体系是评价实施方案的核心，评价小组对被评价

项目的评价指标进行分析研究，并结合前期调研，根据项目绩效目标和项目特点，就评价指标体系的合理性、可行性进一步完善和细化。

（5）明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单

根据评价项目的基本情况、绩效评价指标体系和评价方案，列明项目单位需提交的资料清单，明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要项目单位配合的事项等。

2、组织实施。本项目采用现场评价方式，组成现场评价工作组对项目进行现场核查评价。

（1）根据项目特点，按照绩效评价方案，通过案卷研究、数据填报、实地调研、座谈会及问卷调查等方法收集相关评价数据。采集的评价数据和资料经被评价项目相关单位负责人现场签字并加盖公章后，记入评价工作底稿。

（2）对数据进行甄别、汇总和分析。

（3）结合所收集和分析的数据，按绩效评价相关规定及要求运用科学合理的评价方法对项目绩效进行综合评价，对各项指标进行具体计算、分析并给出各指标的评价结果及项目的绩效评价结论。

此阶段第一步对现场评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。第二步实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，对照

绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。第三步满意度调查分析。开展满意度调查的，得出满意度调查结果。第四步形成绩效评价问题清单。根据共性指标体系框架，详列项目评价中发现的问题。第五步形成绩效评价结果。绩效评价组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。

评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别：

评分和等级

档次	优	良	中	差
分值	≥90	[80, 90)	[60, 80)	<60

3、绩效评价报告的编制和提交阶段。包括：

(1) 根据各指标的评价结果及项目的整体评价结论，按绩效评价相关规定及要求编制绩效评价报告。

(2) 与委托方就绩效评价报告进行充分沟通。

(3) 履行评价机构内部审核程序。

(4) 提交绩效评价报告。

4、工作底稿归档。

评价档案资料包括纸质档案和电子档案。

(1) 纸质档案：必须做到内容完整，目录清晰。需要存档

的文件包括（不限于）评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、专家组评审意见、绩效评价报告等。

（2）电子档案：评价报告及取证材料等内容均要求存有电子档案。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

根据指标评分，法院基建及修缮项目总体绩效得分为 86.4 分，评价等级为“良”。

（二）绩效评价指标分析

绩效评价指标分析详见绩效评价报告相关内容。

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

完成了济南市市中区人民法院第二批次庭审直播服务、陡沟法定和法警训练基地工程项目（监理、项目管理及施工）、济南市市中区人民法院办公楼外墙大理石排险修缮、济南市市中区人民法院智慧服务及 24 小时法院建设项目、办公家具定点采购、济南市市中区人民法院办公楼零星维修、济南市市中区人民法院物业管理、济南市市中区人民法院信息化运维服务等 20 个项目。

该项目评价得分 86.4 分，评分等级为“良”。

（二）项目存在问题及分析

通过现场评价发现该项目存在以下问题：

1. 未制定针对该项目的专款专用资金管理办法，资金管理办法执行本单位的财务管理制度。

2. 业务管理制度不完善，项目前期准备阶段和实施阶段的项目组织管理制度不明确，项目过程执行中监督检查制度、合同管理制度不完善。

3. 预算执行率偏低：一是由于部分项目验收不及时，按合同要求未达到付款节点；二是审计报告滞后，造成付款延迟；三是存在由于其它外在因素，项目无法推进（兴隆法庭建设项目）。

五、有关建议

1. 建议完善专项的财务管理制度，有针对性的管理项目资金，保证项目资金安全、合理的使用。

2. 建议完善项目组织管理制度，责任到人，明确分工。确保项目保质保量的实施，完善监督检查制度，合同管理制度等确保项目实施过程完整规范。

3. 预算资金计划方面要严格把控，提高项目预算资金精准率及预算资金的执行率。

中国广告论坛项目 绩效评价报告

一、项目概述

（一）项目背景

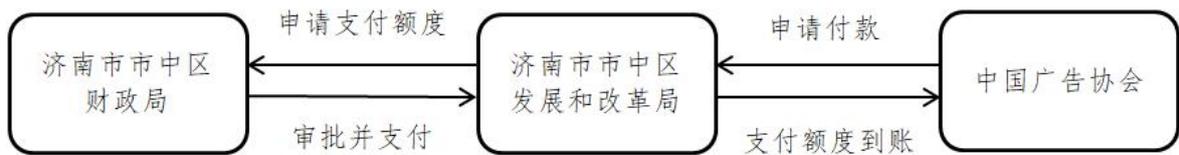
中国广告论坛是中国广告协会主办的年度重要活动之一，被业界称为“中国广告达沃斯会议”。2019（第十五届）中国广告论坛于2019年4月29日至30日在山东济南成功举办。

通过论坛活动，多渠道宣传市中区城市形象、助力提升品牌建设；发挥论坛集聚效应，吸引知名企业和产业人才落户市中区，进一步拓宽“双招双引”渠道；加速资源汇集融合，推动市中区文化产业发展，带动广告传媒业和旅游业等经济活动，推动新旧动能转换，促进广告产业成为市中区新的经济增长点。

（二）资金拨付和使用情况

根据2019（第15届）中国广告论坛合作协议，济南市市中区人民政府（后期指定由市中区发展和改革局作为项目实施单位）向中广协广告信息文化传播有限公司支付200万元，分三笔款项支付，首次款项50万元，收到合规发票10日后，划拨到对方指定账户；确定出席国家部委领导及嘉宾名单后，支付款项80万元；会议如期开幕，并达到预期目的后，收到合规发票10日内一次性付清剩余协议款项。

本项目实际资金为 2019 年当年追加预算，项目前期由中广协广告信息文化传播有限公司垫付，会议如期开幕后，全款一次性支付给中广协广告信息文化传播有限公司。（流程图如下）



（三）项目组织实施情况

中广协广告信息文化传播有限责任公司制定了详尽的 2019（第十五届）中国广告论坛方案并报送市中区人民政府审阅。济南市市中区人民政府（后期指定由市中区发展和改革局作为项目实施单位）与中广协广告信息文化传播有限责任公司就会议流程和实施等各项内容签订协议。

在本次论坛会议中，中广协广告信息文化传播有限责任公司的职责是：

① 负责邀请国家市场监督管理总局领导和各司、局负责人，邀请国家相关部委重要嘉宾参加本次论坛。

② 负责论坛各项目的前期策划、演讲嘉宾邀请和论坛现场实施工作。

③ 负责论坛所需活动场地的考察、规划、布置等工作。

④ 负责论坛参会代表的邀请、注册，负责会刊及会务指南的编制和发放，并负责其他必要宣传品筹备与发放等。

⑤ 负责论坛整体宣传工作的计划和协调落实，在全国性媒体发布相关新闻报道及广告，印制、发放论坛宣传资料。

⑥ 负责论坛各种证件（贵宾证、嘉宾证、工作证、注册代表证、记者证）和邀请函的设计、印制，会同相关承办方进行发放。

⑦ 负责论坛演讲嘉宾和注册代表的接待工作。

⑧ 负责论坛的资金筹措（除政府资金外自主筹集其余资金），用于论坛的宣传、注册、接待、活动场地租赁等项目费用的支出。

在本次论坛会议中，济南市市中区人民政府（后期指定市中区发展和改革局负责）的职责是：

① 负责邀请济南市政府领导出席本次论坛，并协助甲方做好接待服务工作。

② 负责协助甲方做好国家市场监督管理总局、全国 46 个副省级以上工商局领导及广告协会会长、秘书长接待服务工作。

③ 负责动员本省广告企业注册参会。

④ 负责协调山东省级和济南市级电视台、电台、报纸、门户网站、户外等媒体做好论坛的宣传工作。

⑤ 负责向甲方支付人民币 200 万元（人民币贰佰万元整）

作为 2019 年（第 15 届）中国广告论坛的申办资金和启动资金，该笔款项分三笔支付，首笔款项 50 万元，乙方收到甲方合规发票 10 日内，划入甲方指定账户，作为前期筹备工作资金；待甲方确定出席国家部委领导及嘉宾名单后，支付甲方 80 万元；会议如期开幕，并达到预期目的后，乙方收到合规发票 10 日内一次性付清剩余协议款项；如未达到预期目的，乙方可酌情支付。该资金专款用于中国广告论坛项目。

甲方共同商定论坛相关活动，配合甲方完成相关工作。

二、绩效评价情况

（一）绩效评价原则

本次绩效评价以科学规范、公正公开和绩效相关性为评价原则。

（二）评价方法

济南市市中区发展和改革局中国广告论坛项目作为服务类项目，其绩效评价采用定量与定性相结合、项目单位自评与工作小组抽查评价相结合，主要运用比较法和公众评判法等方法进行评价。

（三）评价指标设定

根据《济南市市中区区级财政支出绩效评价管理办法（试行）》文件中的绩效评价指标体系及标准，对中国广告论坛项目绩效进行客观评价，绩效评价指标的设计以共性指标为基础。

依照项目具体情况和管理要求，将指标分为四个一级评价指标：A 决策、B 过程、C 产出、D 效益；十个二级评价指标：A1 项目立项、A2 绩效目标、A3 资金投入、B1 资金管理、B2 组织实施、C1 产出数量、C2 产出质量、C3 产出时效、C4 产出成本、D1 项目效益；在一、二级指标基础上，进一步将每个项目绩效评价指标分解、细化成十九个三级指标，并从指标的程序性、合法性等综合考虑指标的相关权重。

（四）评价得分情况

绩效评价小组通过数据采集、问卷调查及访谈获得相关资料，并根据《济南市市中区区级财政支出绩效评价管理办法（试行）》文件中的绩效评价指标体系及标准，对中国广告论坛项目绩效进行客观评价，从项目决策、项目过程、项目产出、项目绩效四个指标类别进行分别打分，最终得分为 84.5 分，评价等级为“良”。

三、项目主要绩效情况

通过开展中国广告论坛，济南向全国各地参会人员乃至全国关注者展示出了济南的经济发展实力和科学技术发展水平，展示泉城特有的历史文化，独特的民俗风情和美丽的自然风光，这势必将吸引更多游客前往济南旅游观光。第十五届中国广告论坛在济南成功召开，提升了城市知名度与美誉度，扩大了城市影响力。中国广告论坛在济南举办，不仅给济南市中区带来

场租费、搭建费、广告费、运输费等直接的经济收入，近 1500 名的参会人员还为酒店、旅游、购物、交通等诸多行业带来商机。通过论坛活动，中国广告各行业对济南都有了全新的了解和认识，以山东大厦、舜耕山庄为代表的综合性酒店，充分具备接待组织规模大、级别高的会议与展览的能力，加之济南市政府的大力支持、得天独厚的自然风光，将会吸引更多的会展活动来济南举办，极大的促进了济南市第三产业发展。

四、项目存在的问题

绩效评价工作组通过实地调研、结合单位自评，协同相关政策及原始资料整体汇总分析，中国广告论坛项目在项目管理和项目绩效方面，存在一些问题，尚待完善和改进。

1. 项目预算层面：根据鲁政发〔2019〕1 号文件规定“为提高预算安排的科学性和精准性，改变‘先有资金、后定项目’以及‘基数+增长’的预算编制方式，以细化预算和项目库建设为基础，对财政专项资金全面实行零基预算管理”。本届广告论坛项目资金未事先取得预算安排，属于事后追加预算，建议后期项目应做到事前规划取得预算资金。

2. 绩效成果层面：绩效目标是市中区拓宽“双招双引”渠道，吸引知名企业和产业人才落户市中区，促进广告产业成为市中区新的经济增长点。会议成果只提供了论坛会议成功召开的各项数据，未能提供有效提升了市中区知名度的相关论述，

不能明确量化通过举办中国广告论坛项目在市中区具体吸引到的知名企业家数量和产业人才落户数量等相关落地实施情况。

五、有关建议

针对该项目在绩效管理工作中存在的问题提出以下建议：

1. 科学合理地制定项目绩效考核指标。如何科学合理编制项目资金投入绩效考核指标，是绩效管理工作中的重点，以科学的预见性和前瞻性，合理全面完整地编制与项目绩效目标相匹配的绩效考核指标，以充分体现项目实施的产出和效益，达到绩效管理的目的和效果。

2. 增强绩效管理意识，树立责任意识。建议主管部门逐步完善相关的专项资金监督管理机制，坚持“谁审批谁负责”、“谁使用谁负责”的原则，加强对资金使用的指导和督促，确保资金使用的效益和安全。

3. 项目宣传后效层面：项目宗旨是多渠道宣传市中区城市形象、助力提升品牌建设；发挥论坛集聚效应，吸引知名企业和产业人才落户市中区，进一步拓宽“双招双引”渠道。后期应建立反馈机制，对项目产生效果有结果评价。

2019 年拆违拆临及后续利用项目

绩效评价报告

为进一步规范财政项目资金管理，强化支出责任，提高专项资金管理水平和使用效益，受济南市市中区财政局委托，中杰齐晟项目管理有限公司对2019年拆违拆临及后续利用项目进行绩效评价。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景

为贯彻落实济南市经济工作暨“四个中心”建设推进大会、城市建设工作座谈会和设施农用地清理整治工作会议精神，积极对标“1+474”和“1+456”工作体系，坚持以人民为中心发展理念，坚持“一把尺子量到底”，保持拆违拆临力度不减，实现全域范围违法建筑应拆尽拆，打赢城市治理攻坚战，依据《济南市市中区依法整治违章建筑建设领导小组办公室关于完善上报2019年拆违拆临违法建设拆除任务台账的通知》（市中整违办字〔2019〕4号、市中整违办字〔2019〕5号、市中整违办字〔2019〕10号、市中整违办字〔2019〕12号）开展二七新村街道办事处2019年拆违拆临及后续利用项目。

2. 项目内容和实施情况

①项目立项时间：2017年

②批复单位：济南市市中区城市管理局

③项目具体内容：2017年拆除违法违章建筑927处，面积111031.12平方米，2018年拆除违法违章建筑166处，面积33964平方米，2019年拆除违法违章建筑53处，面积8285平方米，共计拆除违法违章建筑1146处，面积153280.12平方米。

对拆违后空地进行合理的规划和利用，共建设口袋公园47处，面积2.3万余平方米。

④项目所在区域：二七新村街道办事处7个社区居委会

⑤项目实施程序：

A. 摸底：街办自行调查摸底。

B. 申报、批准：街办上报工程量，由市中区依法整治违法违章建筑领导小组办公室统一核准，街办建立台账。

C. 施工单位确定：从市中区违章建设房屋等设施拆除入围企业中选择施工单位。

D. 合同签订：与入围企业签订施工合同。

E. 施工管理：明确专人负责，落实责任，严格按合同约定及相关规范加强质量安全管理，合理控制工期，严格控制工程造价。

F. 竣工验收：维修工程竣工后，及时组织竣工验收。

G. 工程款拨付；按合同约定及时拨付工程款。

H. 资料整理及审计：按要求整理工程相关资料，及时归档。

3. 项目资金投入和使用情况

2019 年拆违拆临及后续利用项目项目预算资金 986 万元，依据济南市市中区财政局财政投资评审报告，2019 年度支付两家施工单位完成的 2017-2019 年拆违拆临工作施工费用，共计支付 925.7515 万元。

（二）项目绩效目标

1. 项目支出年度总体绩效目标

（1）加强规范管理，开展集中整治。制止乱搭乱建，规范停车秩序、拆除违章建筑；

（2）对辖区所有建筑物和户外广告进行再摸底，确属违章建筑物，坚持一拆到底，做到“即拆、即运、即绿、即亮”；

（3）严防新增违法建设，坚决将违法建设遏制在萌芽状态；

（4）圆满完成拆违拆临任务的同时，实现违章建筑“零增长”。

2. 年度绩效目标

完成 2017-2019 年拆违拆临第一期至第四期违法建筑拆除任务台账，确保 2019 年底前成为“无违建”街办。

（1）项目产出指标

据市依法整治违法违章建筑领导小组办公室下达的拆违拆

临（每期）拆除台账节点和“无违街镇”开展情况推进违法建设拆除工作。

数量指标：2017-2019年拆除违法违章建筑1146处，面积153280.12平方米；后续恢复空地2.3万平方米。

质量指标：拆违拆临质量达标率100%，后续恢复利用质量达标率100%。

时效指标：根据市级下达的拆违拆临任务台账，拆违拆临完成及时率100%，后续恢复利用完成率100%。

成本指标：项目实际成本不超出预算。

（2）项目效益指标设定情况

社会效益：违法建设拆除后，提升了城市发展空间。街道合理利用拆后地块，为全区营造良好的宜居宜商环境。

可持续影响：提高城市整体市容市貌。

（3）服务对象满意度指标设定情况

①12345市民服务热线、各类信访举报涉及的违法建筑处置100%；

②受益群众满意度拆违拆临后续利用满意度90%。

二、绩效评价工作开展情况

受济南市市中区财政局委托，中杰齐晟项目管理有限公司根据《财政部关于印发《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）、省财政厅《关于印发〈山东

省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知》（鲁财预〔2011〕67号）、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）、济南市市中区人民政府《关于印发济南市市中区区级部门单位预算绩效管理的通知》（市中政办字〔2019〕36号）、《济南市市中区区级财政支出绩效评价管理办法（试行）》（市中财字〔2017〕36号）、济南市市中区财政局关于印发《济南市市中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（市中财字〔2020〕22号）、济南市市中区财政局关于印发《济南市市中区区级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程管理办法（试行）》的通知（市中财字〔2020〕18号）等有关规定，本着客观、公正、科学、规范的原则，对2019年拆违拆临及后续利用项目进行绩效评价。

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过对项目的调查和评价，掌握二七新村街道办事处2019年拆违拆临及后续利用项目资金的拨付、管理和使用情况，了解项目执行情况、实施情况、项目管理体系建设及相关制度建立执行情况。

根据项目的完成情况，运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法，全面、客观反映财政支出项目完成情况和实施效果。

同时，及时总结经验，分析存在的问题，采取有效措施改进和加强项目管理，为政府相关决策提供参考依据。

2. 评价对象和范围

(1) 二七街道办事处 2019 年拆违拆临及后续利用项目资金管理情况及绩效情况；

(2) 相关主管部门及项目实施单位对该项目实施过程的管理工作情况。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系

1. 绩效评价原则：科学规范原则；公正公开原则；分级分类原则；绩效相关原则。

2. 评价指标体系权重分配：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 40%，项目效益设定指标占 30%。



(三) 评价方法、评价标准

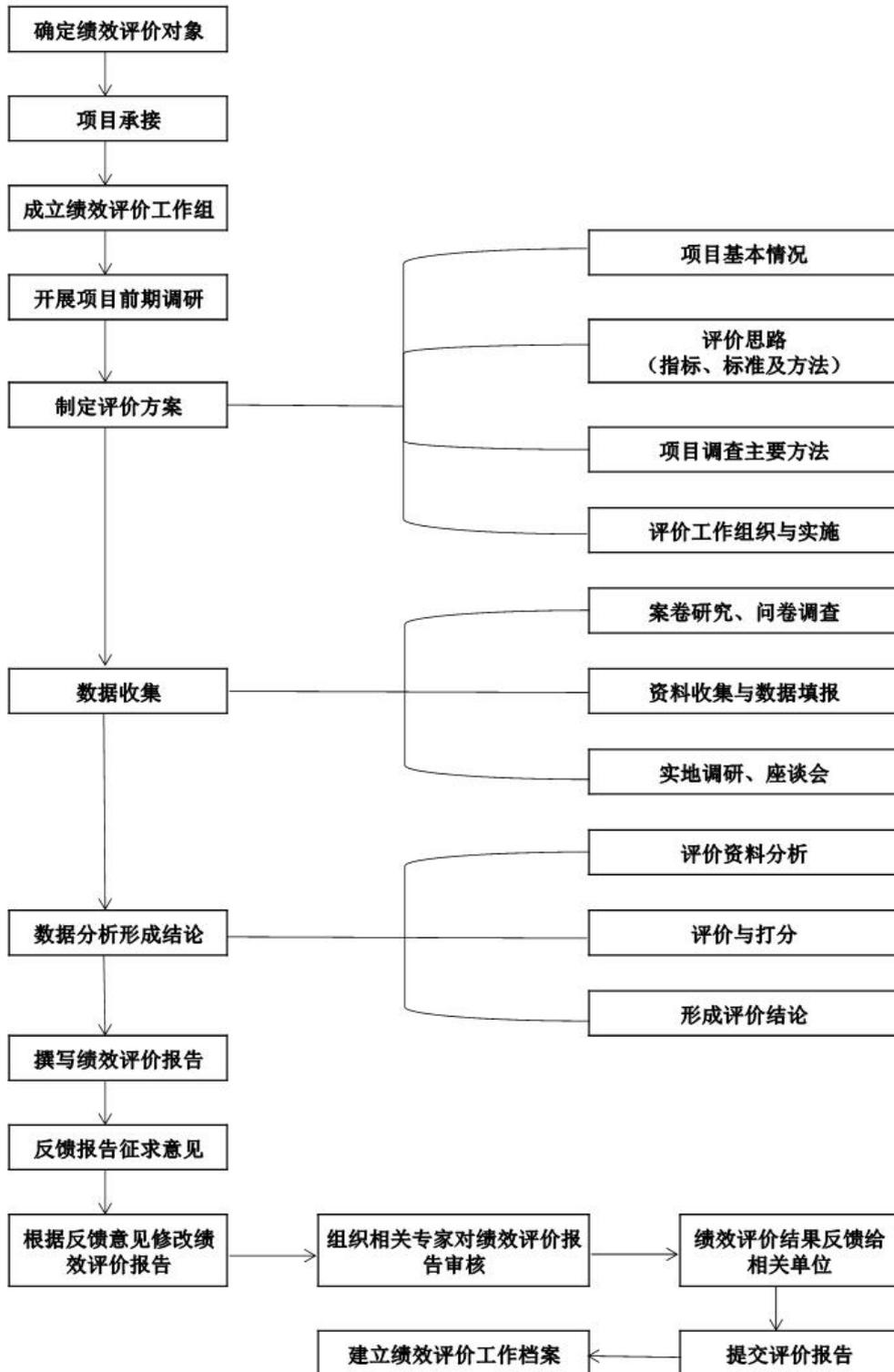
1. 评价方法：本项目主要采用书面评价和现场评价相结合的方式，通过案卷研究、实地调查、数据核查、现场问询等方法收集数据，采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价。

2. 评价标准：该项目的绩效评价得分采用打分法，总分设置 100 分；根据重要性和意义分配权重，定性与定量相结合设置标准分。根据评分标准，达到要求的指标记标准分满分，不能达到标准的根据评分标准打分，得分最低为 0 分。各级评分计算的方法如下：

评价得分=各分项绩效评价得分之和

各分项绩效评价得分=指标得分*指标权重

(四) 绩效评价工作过程



三、评价结论及绩效分析

(一) 综合评价结论

2019年拆违拆临及后续利用项目总体目标较明确，绩效目标完成良好。项目立项和资金落实情况较好。业务管理方面，通过现场核查项目相关资料，二七新村街道办事处制定了内部管理制度；财务管理管理制度，严格按照资金审批流程申请支付资金。项目整体完成情况良好，改善人居环境和生活质量具有重要意义，创造了良好的社会效益，服务对象满意度较高。

通过资料收集、现场勘查、交流访谈、问卷调查和综合评价分析，2019年拆违拆临及后续利用项目绩效评价得分88.5分，评价等级为“良”。

(二) 绩效评价指标分析

2019年拆违拆临及后续利用项目绩效评价指标评分情况分析表

一级指标及分值	二级指标及分值	得分	得分率	
决策(14分)	项目立项(6分)	6	100%	92.86%
	绩效目标(4分)	3	75%	
	资金投入(4分)	4	100%	
过程(16分)	资金管理(8分)	8	100%	83.75

	组织实施(8分)	5.4	67.5%	%
产出(40分)	产出数量(12分)	12	100%	90.25%
	产出质量(8分)	8	100%	
	产出时效(10分)	10	100%	
	产出成本(10分)	6.1	61%	
效果(30分)	社会经济效益(20分)	17	85%	86.67%
	服务对象满意度(10分)	9	90%	
合计	100分	88.5	88.5%	

四、主要绩效、存在问题及原因分析

(一) 项目主要绩效

1. 成立拆违拆临创建工作领导小组，并按照科室包居的原则，以街道城管委为基础、7个社区居委会为基面，由办事处分管领导负责指挥协助各社区居委会拆违拆临工作。充分发挥网格管理“一张网”作用，将任务细分到网格，全街道上下拧成一股绳，共同推进拆违拆临工作。

2. 专门设立咨询热线，定专人接听，方便辖区单位和群众咨询政策和上报线索，做到专人负责、专项开展，广泛宣传，并做到部门联动，居委会、小区物管及街道相关管理部门等单位紧密联系，相互配合，充分利用各种途径，形式强化对辖区违法建设的监督，设立群众举报热线，切实发挥居民的自律作用，形成共管共建共享的良好氛围。

（二）存在问题及原因分析

1. 部分项目绩效目标不够量化、细化
2. 项目部分管理制度不够健全
3. 项目资金支付进度较慢
4. 少数整治后的社区，私搭乱建、毁绿种菜等不文明现象反弹

五、有关建议

（一）进一步细化绩效目标编制

（二）规范档案资料管理，完善相关管理制度

（三）确保项目资金到位及时，加快资金支付进度

（四）加强建后管养，构筑长效管理机制

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。

济南市纬二路小学教学楼、办公楼加固改造项目绩效评价报告

一、基本情况

随着经济社会发展，小学教育的重要性也逐渐得到重视，国家加大了对小学教育的投入力度。济南市纬二路小学立足自身实际情况、着眼学校未来教育，由于学校教学、办公楼不满足现行抗震设防要求，需要对教学楼、办公楼进行加固、改造来满足教育教学需要，依据《教育局基本建设项目代建制管理办法（试行）》、《济南市中小学校舍安全工程施工方案》、《关于建立本市中小学校舍安全保障长效机制的意见》、《教育局学校日常维修实施意见（试行）》提出教学楼、办公楼加固、改造项目。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

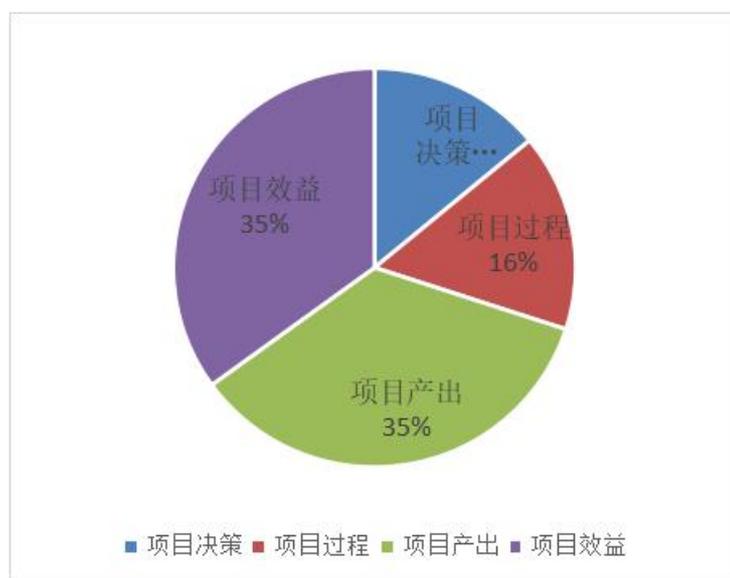
通过对项目的调查和评价，掌握济南市纬二路小学教学楼、办公楼加固改造项目资金的拨付、管理和使用情况，了解项目执行情况、实施情况、项目管理体系建设及相关制度建立执行情况。

本次绩效评价对象为济南市纬二路小学北教学楼、西办公楼加固及南教学楼维修项目资金，本项目预算为 752.3 万元，其中 2018 年度预算 360 万元，2019 年度预算 392.3 万元。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）

1. 绩效评价原则：科学规范原则；公正公开原则；分级分类原则；绩效相关原则。

2. 评价指标体系权重分配：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%。



（三）评价方法、评价标准。

绩效评价采用定量与定性相结合、项目实施单位自评与工作小组抽查评价相结合，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。

本次对济南市纬二路小学教学楼、办公楼加固改造工程项目进行绩效评价，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。

（四）绩效评价工作过程

绩效评价流程图：



三、评价结论和绩效分析

(一) 综合评价结论

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，对济南市纬二路小学教学楼、办公楼加固改造工程项目资金进行客观评价。最终评分结果为 89 分，绩效等级为“良”。

评价项目	决策指标	过程指标	产出指标	效果指标	合计
权重	14	16	35	35	100
分值	13	13	33	30	89
得分率	92.86%	81.25%	94.29%	85.71%	89%

(二) 绩效评价指标分析 (附相关评分表)

1. 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 分。各指标业绩值和绩效分值如下表:

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	1
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	13

2. 过程指标

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 13 分。各指标业绩值和绩效分值如下表。

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	4
	资金使用合规性	2	2
组织实施	管理制度健全性	4	3
	制度执行有效性	4	2
小计		16	13

3. 产出指标

产出指标由 4 个二级指标和 4 三级指标构成，权重分值为 35 分，实际得分为 33 分。各指标目标值、实际值和绩效分值见下表。

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分
产出数量	实际完成率	12	12
产出质量	质量达标率	8	6
产出时效	完成及时性	10	10
产出成本	成本节约率	5	5
小计		35	33

4. 效果指标

效果指标由 1 个二级指标和 2 个三级指标构成，权重分值为 35 分，实际得分为 30 分。各指标目标值、实际值和绩效分值见下表。

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	校园形象提升情况	5	4
		安全隐患消除情况	5	5
		教育需求满足情况	5	3
	服务对象满意度	在校教师满意度	10	10
		学生家长满意度	10	8
小计			35	30

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）主要绩效

1. 进行办公楼加固、改造 4000 m²；
2. 降低校园事故发生率；
3. 校园环境显著改善。

（二）存在问题及原因分析

1. 部分绩效指标设置不清晰、合理；
2. 部分业务管理制度不健全；
3. 部分制度执行不够有效。

五、有关建议

1. 完善绩效指标设置;
2. 完善业务管理制度;
3. 加强对执行单位的监管与考核;
4. 加强项目实施过程管理。

济南市市中区党家街道办事处 2019 年度美丽乡村创建达标工程项目绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

2014 年 2 月，中共济南市委、济南市人民政府印发《关于大力推进美丽乡村建设的意见》（济发〔2014〕5 号），对改善农村人居环境，提升社会主义新农村建设水平，推进城乡融合发展，提出了总体要求和目标任务。到 2020 年，全市新建农村新型社区全部达到美丽乡村建设标准，有 80% 以上的保留村庄达到美丽乡村建设标准，在全省率先实现美丽乡村建设目标。

2019 年 3 月，山东方圆经纬设计有限公司对济南市市中区党家美丽乡村提升村进行实地调查，党家街道办事处 6 个提升村总体得分均未达到 800 分，未达到 B 类村标准。按照济南市委农办对市中区的要求，到 2018 年底，全部达到 B 类村以上。党家街道办事处所属 6 个行政村，需进一步完成美丽乡村建设项目的全部内容。

2、主要内容及实施情况

济南市市中区人民政府党家街道办事处美丽乡村创建达标工程，工程涉及市中区人民政府党家办事处辖区内的小

白村、罗而村、邵西村、东渴马、西西村、刘家林村。主要建设内容包含各村道路、给排水改造及部分河道清淤工程等，其中：①东渴马村混凝土路面硬化 732.1 m²，

给排水工程改造 234.28m³；②刘家林村排水工程改造 147.84m³、清淤工程挖淤泥、流砂 2805m³以及垃圾清运 600m³；③罗而村给排水工程改造 750.64m³以及混凝土路面硬化 3564 m²及沥青路面铺设 1400 m²；④邵西村混凝土路面硬化 3652 m²以及给排水工程改造 891.88m³；⑤西西村混凝土路面硬化 1105 m²以及给排水工程改造 309.38m³；⑥小白村混凝土路面硬化 2392.6 m²以及给排水工程改造 413.32m³。

2019年5月14日，济南市市中区人民政府党家街道办事处与济南舒宁项目管理有限公司，签订政府采购项目委托代理协议，对济南市市中区人民政府党家街道办事处2019年度美丽乡村创建达标工程项目委托公开招标代理事项进行约定；2019年6月25日，济南舒宁项目管理有限公司，对济南市市中区人民政府党家街道办事处2019年度美丽乡村创建达标工程项目进行公开招投标，并最终确定济南市市中区党家第一建筑安装工程公司为中标人，中标金额4,685,610.97元；2019年7月4日，济南市市中区人民政府党家街道办事处与济南市市中区党家第一建筑安装工程公司签订合同，合同金额4,685,610.97元，合同工期45日，开工日期2019年7月5日，竣工日期2019年8月19日；

2019年9月项目竣工后，济南市市中区人民政府党家街道办事处联合项目管理单位山东弘理建设项目管理有限公司、监理单位瀚景项目管理有限公司、施工单位济南市市中区党家第一建筑安装工程公司，对济南市市中区人民政府党家街道办事处2019年美丽乡村创建达标工程项目进行验收，验收合格并出具竣工质量验收报告；2020年4月6日至2020年4月17日，济南市市中区财政局委托山东忠诚信工程咨询有限公司对济南市市中区人民政府党家街道办事处2019年度美丽乡村创建达标工程进行评审，并出具工程（结算）评审报告，经审核济南市市中区人民政府党家街道办事处2019年度美丽乡村创建达标工程项目审定金额4,473,600.39元。

3、资金投入和使用情况

2019年5月5日，党家街道办事处向济南市市中区财政局提交2019年度党家街道美丽乡村创建工程情况的说明，工程项目计划投资519万元，截止2020年6月30日，党家街道办事处已收到市中区财政局2019年度美丽乡村创建达标项目款519万元，其中：工程设计费25万元，工程监理费7.973万元，工程项目管理费9.4万元，项目工程款476.627万元。

济南市市中区党家街道办事处2019年度美丽乡村创建达标工程项目，预算金额4,695,630.49元，资金来源为公共预算；根据济南市市中区财政局委托，山东忠诚信工程咨

询有限公司对济南市市中区人民政府党家街道办事处 2019 年度美丽乡村创建达标工程进行评审，并出具工程（结算）评审报告，经审核济南市市中区人民政府党家街道办事处 2019 年度美丽乡村创建达标工程项目审定金额 4,473,600.39 元。截止 2020 年 6 月 30 日，济南市市中区党家街道办事处 2019 年度美丽乡村创建达标工程项目实际支出金额 4,339,392.38 元，其中：2019 年预算支出 3,748,488.78 元，2020 年预算支出 590,903.60 元。

（二）项目绩效目标

改善农村人居环境，提升社会主义新农村建设水平，推进城乡融合发展，加快提升美丽乡村标准化建设覆盖率，不断提升村民生活质量。

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

（1）通过对项目设立的背景、意义，项目内容、项目现状的深入调研和分析，了解济南市市中区党家街道办事处 2019 年度美丽乡村创建达标工程项目的实施情况，为全面、客观、公正对项目作出绩效评价提供依据；

（2）通过评价，发现项目资金运用、项目管理、项目执行过程存在的问题并提出合理化建议，推动项目效益的持续提升，促进财政资金绩效最大化显现，推动建立以绩效评

价结果为导向的财政资金分配与管理制度，推进财政资金科学化、精细化管理，以不断提高财政专项资金管理水平和使用效益；

（3）通过评价，为济南市市中区党家街道办事处 2019 年度美丽乡村创建达标工程项目下一步预算资金安排和完善提供参考，同时为以后同类项目专项资金安排提供重要依据。

2、对象和范围

济南市市中区党家街道办事处 2019 年度美丽乡村创建达标工程项目预算金额 4,695,630.49 元，根据济南市市中区财政局委托，山东忠诚信工程咨询有限公司对济南市市中区人民政府党家街道办事处 2019 年度美丽乡村创建达标工程进行评审，并出具工程（结算）评审报告，经审核济南市市中区人民政府党家街道办事处 2019 年度美丽乡村创建达标工程项目审定金额 4,473,600.39 元。截止 2020 年 6 月 30 日，济南市市中区党家街道办事处 2019 年度美丽乡村创建达标工程项目实际支出金额 4,339,392.38 元，其中：2019 年预算支出 3,748,488.78 元，2020 年预算支出 590,903.60 元，本次绩效评价对象为济南市市中区党家街道办事处 2019 年度美丽乡村创建达标工程项目专项资金 4,339,392.38 元。

本次评价基准日为 2020 年 6 月 30 日，评价对象包含各村道路、给排水改造及部分河道清淤工程等，其中：①东渴

马村混凝土路面硬化 732.1 m²，给排水工程改造 234.28m³；
②刘家林村排水工程改造 147.84m³、清淤工程挖淤泥、流砂 2805m³以及垃圾清运 600m³；③罗而村给排水工程改造 750.64m³以及混凝土路面硬化 3564 m²及沥青路面铺设 1400 m²；④邵西村混凝土路面硬化 3652 m²以及给排水工程改造 891.88m³；⑤西西村混凝土路面硬化 1105 m²以及给排水工程改造 309.38m³；⑥小白村混凝土路面硬化 2392.6 m²以及给排水工程改造 413.32m³。

本次绩效评价是在项目实施单位资金使用绩效评价基础上，由山东新天地会计师事务所对所有项目资料进行现场评价，现场评价范围涉及专项资金 4,339,392.38 元，占项目预算支出资金总额比例为 100%，现场评价的项目实施单位共计 6 家，包括党家街道办事处下属东渴马村、刘家林村、罗而村、邵西村、西西村、小白村，现场评价单位占全部项目实施单位的比例为 100%。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1、绩效评价原则

（1）相关性原则。绩效评价应当与绩效目标有直接联系，能够恰当反映目标的实现程度；

（2）重要性原则。绩效评价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，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较；

（4）系统性原则。绩效评价应当将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、可持续影响等；

（5）经济性原则。绩效评价应当通俗易懂、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、评价指标体系

根据济南市市中区财政局《关于印发济南市市中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》（市中财字〔2020〕18号）并结合本项目的具体情况，对共性指标以及个性指标进行了调整和修订，设计了济南市市中区党家街道办事处2019年度美丽乡村创建达标工程项目绩效评价指标体系。指标体系共包含4项一级指标、10项二级指标、24项三级指标，对济南市市中区党家街道办事处2019年度美丽乡村创建达标工程项目专项资金使用情况进行综合评价。评价体系涵盖项目投入决策、过程、项目产出和效益四个方面，采用百分制的计分方式，其权重设计遵从预算支出项目绩效评价共性指标体系的权重分配，详见下表。

济南市市中区人民政府党家街道办事处 2019 年度美丽乡村 创建达标工程项目绩效评价指标体系

一级指标	权重 (%)	二级指标及分值	三级指标	分值
决策	14	项目立项 (6)	立项依据充分性	3
			立项程序规范性	3
		项目目标 (4)	绩效目标合理性	2
			绩效指标明确性	2
		资金投入 (4)	预算编制科学性	2
			资金分配合理性	2
过程	16	财务管理 (8)	预算执行率	2
			资金到位率	2
			资金使用合规性	2
			财务管理制度健全性	1
			财务监控有效性	1
		项目管理 (8)	项目管理制度健全性	2
			制度执行有效性	2
			政府采购规范性	2
产出	35	产出数量 (7)	建设面积和建设内容完成率	7
			工程验收合格率	7
		产出质量 (14)	施工安全事故数	7
			产出时效 (7)	项目完成及时性
产出成本 (7)	成本节约率	7		
效益	35	项目效益 (35 分)	美丽乡村创建达标率	10
			村居环境改善程度	10
			可持续影响	7
			村民满意度	8
总计	100			100

(三) 评价方法、评价标准

1、评价方法

本次绩效评价过程中，在对项目进行全面评价时运用了

以下几种具体方法：

①比较法

通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，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、实施效果的各类因素，评价绩效目标实现程度。

③公众评判法

通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

2、评价标准

评价小组通过案卷研究、实地核查等方式，针对济南市市中区党家街道办事处 2019 年度美丽乡村创建达标工程项目绩效评价指标，对项目资金使用单位进行打分，形成对项目实施单位评价结果（打分采用百分制）。项目现场评价结束，根据评价小组专家打分，以各指标分值权重占比进行加权，形成对济南市市中区党家街道办事处 2019 年度美丽乡村创建达标工程项目绩效评价综合评价结果。本次绩效评价综合绩效级别根据济南市市中区财政局《关于印发济南市市中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》（市中财字〔2020〕18号）相关规定确定。根据综合评分，按照“优、良、中、差”确定评价等级，总分

值为 100 分，综合绩效级别分为四个等级：

优：评价得分高于或等于 90 分（含）；

良：评价得分在 80（含）-90 分；

中：评价得分在 60（含）-80 分；

差：评价得分在 60 分以下。

（四）绩效评价工作过程

在对项目进行全面评价时评价工作过程分为以下几个阶段：

1. 评价准备阶段

（1）收集并分析相关评价资料。包括但不限于相关政策法规、专项资金分配方案、预算批复文件、项目立项文件、资金管理辦法等。

（2）完善评价指标体系。评价指标体系是评价实施方案的核心。根据济南市市中区财政局《关于印发济南市市中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》（市中财字〔2020〕18号），结合以往年度的经验，事务所在前期调研的基础上，根据项目绩效目标和项目特点，对评价指标进行分析研究，就评价指标体系的合理性、可行性、行业特性等方面向委托方提出进一步完善的意见建议。

（3）设计调查问卷。对有明确受益对象的评价项目，设计受益对象满意度调查问卷，并明确调查的目的、对象、

方法等内容。

(4) 制定绩效评价工作方案。事务所在接受委托后，立即组织评价小组对项目实施单位基本情况进行调研、了解，并按照有关规定拟订评价实施方案，报委托方审核。

(5) 组建评价小组。立即成立由相关行业专家、相关行业的实务工作人员和绩效评价项目承担方的相关工作人员组成的工作组，包括评价专家组和评价工作组。且在评价过程中保持工作组成员的稳定。

2. 实施评价阶段

本次绩效评价全部采用现场评价方式进行。

(1) 制定专家工作手册（含专家意见表、评分表以及其他工作底稿等）。

(2) 召开专家预备会。将已收集整理好的项目单位基本情况、预算申请与批复资料、专项资金管理办法等资料发给各位评价专家，介绍说明项目情况，明确评价工作重点和需要注意事项。

(3) 根据委托方要求及项目特点，组织相关行业专家组成现场评价工作组，对项目进行现场核查评价。

3. 分析汇总

(1) 汇总整理绩效评价工作底稿。对现场评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

(2) 实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析，

汇总、计算项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

（3）满意度调查分析。开展满意度调查的，得出满意度调查结果。

（4）形成绩效评价问题清单。根据共性指标体系框架，详列项目评价中发现的问题。

（5）形成绩效评价结果。绩效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。

4. 撰写与提交评价报告

（1）撰写报告。在经过数据采集、核实确认、问卷调查以及分析评价后，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，保证评价报告数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。评价报告主要内容包括以下内容：项目基本情况：包括项目概况、绩效目标等；评价工作开展情况：包括评价目的、对象和范围、评价原则、评价指标体系、方法、标准、人员组成、工作过程等；评价结论和绩效分析：综合评价结论及绩效评价指标分析、现场非现场评价情况分析、评价得分及结论；项目主要绩效、存在问题及原因分析：对评价发现的主要绩效和存在的问题进行分析

析与说明；有关建议：针对项目实施中存在的问题，提出相应的改进意见或建议；其他需要说明的问题。

（2）提交报告。

评价报告初稿撰写完成后，送济南市市中区财政局，并同时送市中区农业经济发展局相关业务主管处室及被评价项目相关单位就文本的真实性、完整性征询书面修改意见。第三方机构参考项目相关单位和市中区财政局意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将各单位书面修改意见、报告修改情况及评价报告终稿提交济南市市中区财政局。

5. 归集档案

（1）建立和落实档案管理制度。建立健全档案借阅、使用和销毁等制度，确保档案资料的完整、原始和安全。

（2）文件存档。需要存档的文件应包括（不仅限于此）：评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、专家组评审意见、绩效评价报告等。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

本次绩效评价工作遵循科学、客观、公正的原则，通过

参照评价指标体系，对照相应的评价标准，对济南市市中区党家街道办事处 2019 年度美丽乡村创建达标工程项目决策、过程、产出、效益四方面进行综合分析，经评价济南市市中区党家街道办事处 2019 年度美丽乡村创建达标工程项目绩效评价最终得分为 85 分，评定等级为“良”。

（二）绩效评价指标分析

根据上述评价结论情况，对济南市市中区党家街道办事处 2019 年度美丽乡村创建达标工程项目决策、过程、产出、效益四方面以 100 分为满分，权重 14:16:35:35，分析具体如下：

1、项目决策(该项分值 14 分，评价得分 13 分)

评价指标	分值	评价得分	三级指标	分值	三级指标得分
项目立项	6 分	6	立项依据充分性	3	3
			立项程序规范性	3	3
项目目标	4 分	3	绩效目标合理性	2	2
			绩效指标明确性	2	1
资金投入	4 分	4	预算编制科学性	2	2
			资金分配合理性	2	2

①项目立项依据充分性得 3 分：党家街道办事处 2019 年度美丽乡村创建达标工程项目，项目立项与党家街道办事处及市中区农业发展局的规划要求相符，符合当地财政实际情况及美丽乡村创建项目的最终目标，申报资料齐备，工作方案符合相关法律法规要求。②立项程序规范性得 3 分：该

项目经党家街道办事处立项申报，主管部门审批，市中财政局已进行项目预算评审，项目按照规定的程序申请设立，所提交的文件、材料符合相关要求，事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。③绩效目标合理性得 2 分：该项目为政策类项目，绩效目标符合项目政策要求，项目绩效目标与实际工作内容相关，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，预算确定的项目投资额匹配得当。④绩效指标明确性得 1 分：济南市市中区党家街道办事处 2019 年度美丽乡村创建达标工程项目，绩效目标依据充分，但未针对项目设定具体、细化的绩效指标。综上所述，造成绩效指标明确性扣 1 分。⑤预算编制科学性得 2 分：该项目预算编制已经科学论证，预算内容与项目内容匹配得当，额度已经预算评审，测算依据充分，且符合标准，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。⑥资金分配合理性得 2 分：预算资金分配依据，分配额度合理，与项目实际合理且相适应。

2、项目过程(该项分值 16 分，评价得分 12 分)

评价指标	分值	评价得分	三级指标	分值	三级指标得分
财务管理	8 分	6	预算执行率	2	2
			资金到位率	2	2
			资金使用合规性	2	2
			财务管理制度健全性	1	0

			财务监控有效性	1	0
项目管理	8分	6	项目管理制度健全性	2	1
			制度执行有效性	2	1
			政府采购规范性	2	2
			合同管理完备性	2	2

①预算执行率得2分：预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。截止2020年6月30日，济南市市中区党家街道办事处2019年度美丽乡村创建达标工程项目实际支出金额4,339,392.38元，本期实际应到位资金4,339,392.38元，预算执行率100%。

②资金到位率得2分：资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。项目实际到位资金4,339,392.38元，项目预算资金4,339,392.38元，资金到位率100%。

③资金使用合规性得2分：项目资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定，资金的拨付按照完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

④财务管理制度健全性不得分：项目实施单位济南市市中区党家街道办事处，并未针对济南市市中区党家街道办事处2019年度美丽乡村创建达标工程项目特点制定专门的专项管理制度等，项目专项资金管理制度缺失，无法对该专项资金进行有效的管理，存在资金使用不规范的风险，因此该项不得分。

⑤财务监控有效性不得分：因缺乏项目财务监控方面的有关资料，无法对财务管理情况实施有效的监控，故该项指标不得分。

⑥项目管理制度健全性得1分：济南市市中

区党家街道办事处仅针对项目前期采购、管理、实施过程等方面制定了项目管理制度，但对项目后期验收、监督等方面未设立相关管理制度，该制度的不健全造成对项目的控制、监督管理力度削弱，给予酌情扣 1 分，该项得分 1 分。⑦制度执行有效性得 1 分：因项目财务、业务方面制度的缺失，相关制度无法得到有效执行，给予制度执行有效性方面扣 1 分，故该项指标得 1 分。⑧政府采购规范性得 2 分：经现场查阅政府采购相关资料，该项目申请规范、政府采购计划备案规范、信息发布规范性及时性、采购流程规范。⑨合同管理完备性得 2 分：与该项目相关的合同要素清晰、明确，且齐全完备，合同管理规范，档案归档及时。

3、项目产出(该项分值 35 分，评价得分 33 分)

评价指标	分值	评价得分	三级指标	分值	三级指标得分
产出数量	7 分	7	建设面积和建设内容完成率	7	7
			工程验收合格率	7	5
产出质量	14 分	12	施工安全事故数	7	7
			项目完成及时性	7	7
产出成本	7 分	7	成本节约率	7	7

①建设面积和建设内容完成率得 7 分：该项目立项申报涉及党家街道办事处 6 个村庄，给排水及路面工程，经现场测量查看该项目实际完成情况，建设面积和建设内容完成率为 100%。②工程验收合格率得 5 分：经现场评价存在部分村庄因供水管道改造等原因，对硬化路面进行拆除的情况；少数硬化路面因质量未达标已出现脱皮现象；③施工安全事故

数得 7 分：经查阅相关工程施工记录等相关材料，施工期间，没有发生安全责任事故。④项目完成及时性 7 分：经查阅相关完工验收材料，该项目已于 2020 年 9 月完成项目验收，项目已按照既定的工期完工，未发现拖延工期的情况。⑤项目成本节约率得 7 分：济南市市中区党家街道办事处 2019 年度美丽乡村创建达标工程项目，项目计划成本 4,695,630.49 元，项目实际成本 4,473,600.39 元，项目成本节约率=[(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，一般以项目预算为参考。成本节约率≥0 时本项目得满分，成本节约率<0 时，成本每升高 1%扣 1 分，扣完为止，该项目成本节约率为 5%。

4、项目效益(该项分值 35 分，评价得分 27 分)

评价指标	分值	评价得分	三级指标	分值	三级指标得分
项目效益	35 分	27	美丽乡村创建达标率	10	10
			村居环境改善程度	10	7
			可持续影响	7	2
			村民满意度	8	8

①美丽乡村创建达标率得 10 分：项目期内通过实施美丽乡村创建达标工程项目，实施美丽乡村改造的 6 个村庄，综合评分 800 分以上，均达到美丽乡村 B 类标准，达标率 100%。

②村居环境改善程度得7分：济南市市中区党家街道办事处2019年度美丽乡村创建达标工程项目，对党家街道办事处下属东渴马村、刘家林村、罗而村、邵西村、西西村、小白村进行工程改造，项目改造完成后，经项目组现场评价，各村村居整体环境得到显著改善，但因该项目为美丽乡村创建补充工程，并未实现村居全方面的建设，因此对村居环境改善程度酌情扣3分，该项得分为7分。③可持续影响：济南市市中区党家街道办事处2019年度美丽乡村创建达标工程项目完成后；因缺少对路面的保养维护，部分硬化路面已开裂；已清淤河道因缺乏管理，已长出杂草；济南市市中区党家街道办事处及各村村委对于项目后期的运行维护方面监管不严，长效管理制度缺失；综上所述，对可持续影响指标酌情扣5分，该项得分为2分。④村民满意度得8分：经现场评价，以及问卷调查，涉及美丽乡村创建达标工程项目的村民，对于项目改造效果非常满意，综合满意度达90%以上。

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

①改善村居环境，提高村民生活质量。通过实施美丽乡村创建达标工程项目，改变了农村脏、乱、差的面貌，让老百姓有了一个舒适、干净、文明的生活环境，村居环境得到明显改善，村民的生活质量也不断得到提升。

②加快美丽乡村标准化建设覆盖率，提升社会主义新农村建设水平。通过实施美丽乡村创建达标工程项目，不断提高党家街道办事处美丽乡村标准化建设标准，加快党家街道办事处社会主义新农村建设工作进程，全面实现2020年济南市新建农村新型社区美丽乡村标准化建设覆盖率的目标。

（二）存在问题及原因分析

①绩效指标不够具体、细化。党家街道办事处在项目绩效目标申报中，未严格按照既定的项目绩效目标，从数量、质量、成本和时效等方面具体细化绩效指标。

②财务管理制度不健全。济南市市中区党家街道办事处，未针对2019年度美丽乡村创建达标工程项目的特点，建立专项资金管理制度，该制度的不健全造成对项目专项资金的控制、监督管理力度削弱。

③项目管理制度不健全：济南市市中区党家街道办事处仅针对项目前期采购、管理、实施过程等方面制定了项目管理制度，但对项目后期验收、监督等方面未设立相关管理制度，该制度的不健全造成对项目的控制、监督管理力度削弱，造成部分工程项目验收不严，存在工程质量缺陷未及时纠正，业务方面制度的缺失，造成相关制度无法得到有效执行。

④项目后续运行维护不规范监管不严，长效管理机制缺失。济南市市中区党家街道办事处2019年度美丽乡村创建

达标工程项目完成后，对于项目后期的运行维护方面制度不健全，监管不严，未建立长久有效的管理机制，可持续影响力方面需进一步加强。

五、有关建议

①党家街道办事处应加强对绩效管理的工作认识，不断提高绩效管理工作的重视程度，在项目绩效目标申报中，严格按照既定的项目绩效目标，从数量、质量、成本和时效等方面制定具体、细化、可执行的绩效指标。

②党家街道办事处应结合项目的具体特点，建立健全各项目管理制，从而对项目实施的全过程进行监督，不断提高项目实施效率，保障项目合理有效的运行。

③完善专项资金管理制度，对专项资金定期或不定期进行检查，加强对专项资金的管理，确保项目资金专款专用，保障资金安全、高效运行，充分发挥项目资金使用效益。

④党家街道办事处应建立健全长效的运行管理机制，明确各方管理责任，加强对项目后期运行维护的管理力度，避免出现重使用、轻维护的现象，不断增强项目可持续影响力。

山东省济南第六十八中学操场改造项目

绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

山东省济南第六十八中学始建于1981年，是一所公办全日制义务教育初级中学。现有30个教学班，教师145人，学生近1500人。山东省济南第六十八中学操场系2002年建成，塑胶已老化加之周边树木根系生长影响到操场的平整，多次出现学生在运动中绊倒、扭伤的情况，操场周边毛白杨为1982年建校初期种植，至今已30多年树龄，根系已出现沤烂，部分枝干枯死，树枝比较脆，已多次出现直径10cm的树枝折断、脱落的情况，存在安全隐患，为确保学校国家课程体育课开足开好，健康大课间活动安全正常开展，保证学校体育社团和各体育运动队正常进行训练和比赛，需要对操场进行整体改造。

2. 主要内容及实施情况

项目主要建设内容：田径场铺设200米环形塑胶跑道，一百米直塑胶跑道。使用沥青混凝土基层，铺设13mm塑胶。环形跑道内部为足球场铺设50mm人造草坪人造草皮。环形

跑道东侧为攀岩及单、双杠、肋木、等器械活动区域，移装器械，使用沥青混凝土基层，铺设 20mm 软塑胶。环形跑道西侧北部为四个篮球场地，场地内套画两个排球场，预埋排球网支架配件。南部为跳高、跳远投掷区域。跳远、投掷区使用沙坑，不同区域选则不同颜色的塑胶铺设。最南侧设置足球射门墙安装防护网。

砍伐环形跑道东、西两侧毛白杨，预留树坑，树坑之间安装防腐木座椅，跑道南侧杨树保留，做地下连续混凝土墙，阻断树根。疏通环形跑道内环排水沟，更换盖板；疏通环形跑道两侧直排水沟，更换盖板；在操场做西侧新建斜排水沟，所有排水沟连通。

环形场地东、西两侧及操场最西侧安装场地照明灯具，灯杆安装监控及音响，（在原位置拆除、恢复原有监控及音响设备）梳理线路，区分强弱电路，铺设线管，并预留检修口。

修缮操场北侧综合楼门前平台台阶，部分绿化带改造为学生通行路径，修缮教学楼、风雨操场门前踏步台阶。

2019 年 5 月 8 日，山东省济南第六十八中学与山东同方招标造价咨询有限公司签订政府采购项目委托代理协议；2019 年 5 月 31 日，对山东省济南第六十八中学操场改造项目进行公开招投标，并确定嘉林建设集团有限公司为成交供

应商，成交金额 4,686,000.00 元；2019 年 6 月 17 日，山东省济南第六十八中学与嘉林建设集团有限公司订立操场改造项目合同，双方约定工期 45 天，计划开工日期 2019 年 7 月 2 日、竣工日期 2019 年 8 月 15 日，确定监理单位为中经国际工程监理集团有限公司，设计单位为山东省城镇规划建筑设计院；2019 年 9 月 29 日，山东省济南第六十八中学对操场改造开展自行验收工作，该项目已竣工验收并出具项目验收报告书；2019 年 11 月 26 日，山东省济南第六十八中学委托中环建（北京）工程管理有限公司对操场改造项目进行审核，并出具报告编号 SDZHJ-JS（SH）-20191126-001 工程造价审核报告，最终审定结算值 4,453,203.34 元。

3. 资金投入和使用情况

山东省济南第六十八中学操场改造项目，预算金额 4,733,226.15 元，资金来源为一般公共预算，支付方式为滚动预算支付；根据山东省济南第六十八中学委托，中环建（北京）工程管理有限公司 SDZHJ-JS（SH）-20191126-001 工程造价审核报告，核定本项目工程结算价格 4,453,203.34 元，截止 2020 年 6 月 30 日，山东省济南第六十八中学操场改造项目实际支出金额 3,748,800.00 元，其中：2019 年预算支出 1,405,800.00 元，2020 年预算支出 2,343,000.00 元，详见项目资金实际支出情况明细表。

项目资金实际支出情况明细表

序号	收款方	支付日期	项目	支出金额 (元)
1	嘉林建设集团有限公司	2019. 11. 21	操场改造项目工程款	1, 405, 800. 00
2	嘉林建设集团有限公司	2020. 4. 14	操场改造项目工程款	2, 343, 000. 00
3	合计			3, 748, 800. 00

备注:

(1) 以上数据来源为山东省济南第六十八中学 2019、2020 年财务明细账

(二) 项目绩效目标

排除安全隐患，改变办学环境，提高办学质量；为社区群众提供优质均和的教育资源。

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

(1) 通过对项目设立的背景、意义，项目内容、项目现状的深入调研和分析，了解山东省济南第六十八中学操场改造项目的实施情况，为全面、客观、公正对项目作出绩效评价提供依据；

(2) 通过评价，发现项目资金运用、项目管理、项目执行过程存在的问题并提出合理化建议，推动项目效益的持续提升，促进财政资金绩效最大化显现，推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，推进财政资金科学化、精细化管理，以不断提高财政专项资金管理水平和使用效益；

(3) 通过评价，为山东省济南第六十八中学操场改造

项目下一步预算资金安排和完善提供参考，同时为以后同类项目专项资金安排提供重要依据。

2、对象和范围

山东省济南第六十八中学操场改造项目预算金额 4,733,226.15 元，根据山东省济南第六十八中学委托，中环建（北京）工程管理有限公司 SDZHJ-JS(SH)-20191126-001 工程造价审核报告，核定本项目工程结算价格 4,453,203.34 元，截止 2020 年 6 月 30 日，山东省济南第六十八中学操场改造项目实际支出金额 3,748,800.00 元，其中：2019 年预算支出 1,405,800.00 元，2020 年预算支出 2,343,000.00 元。

本次评价基准日为 2020 年 6 月 30 日。本次绩效评价是在项目实施单位资金使用绩效评价基础上，由山东新天地会计师事务所对所有项目资料进行现场评价，现场评价范围涉及专项资金 3,748,800.00 元，占项目预算资金总额比例为 100%，现场评价的项目实施单位共计 1 家，占全部项目实施单位的 100%。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1、绩效评价原则

（1）相关性原则。绩效评价应当与绩效目标有直接联系，能够恰当反映目标的实现程度；

（2）重要性原则。绩效评价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，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较；

（4）系统性原则。绩效评价应当将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、可持续影响等；

（5）经济性原则。绩效评价应当通俗易懂、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、评价指标体系

根据济南市市中区财政局《关于印发济南市市中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》（市中财字〔2020〕18号）并结合本项目的具体情况，对共性指标以及个性指标进行了调整和修订，设计了山东省济南第六十八中学操场改造项目绩效评价指标体系。指标体系共包含4项一级指标、10项二级指标、22项三级指标，对山东省济南第六十八中学操场改造项目专项资金使用情况进行综合评价。评价体系涵盖项目投入决策（14分）、过程（16分）、项目产出（35分）和效益（35分）四个方面，采用百分制的计分方式，其权重设计遵从预算支出项目绩效评价共性指标体系的权重分配，详见下表。

山东省济南第六十八中学操场改造项目绩效评价指标体系

一级指标	权重 (%)	二级指标及分值	三级指标	参考分值
决策	14	项目立项 (6)	立项依据充分性	3
			立项程序规范性	3
		项目目标 (4)	绩效目标合理性	2
			绩效指标明确性	2
		资金投入 (4)	预算编制科学性	2
			资金分配合理性	2
过程	16	资金管理 (8)	预算执行率	4
			资金到位率	2
			资金使用合规性	2
		组织实施 (8)	管理制度健全性	4
			制度执行有效性	4
产出	35	产出数量 (7)	维修改造面积完成率	7
		产出质量 (14)	工程验收合格率	7
			施工安全事故数	7
		产出时效 (7)	项目完成及时性	7
		产出成本 (7)	成本节约率	7
效益	35	项目效益 (35分)	校园事故降低率	7
			操场设施设备利用率	7
			校园环境改善度	5
			可持续影响	6
			教师满意度	5
			学生满意度	5
总计	100			100

(三) 评价方法、评价标准

1、评价方法

本次绩效评价过程中，在对项目进行全面评价时运用了以下几种具体方法：

1、比较法

通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，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、实施效果的各类因素，评价绩效目标实现程度。

3、公众评判法

通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

2、评价标准

评价小组通过案卷研究、实地核查等方式，针对山东省济南第六十八中学操场改造项目绩效评价指标，对项目资金使用单位进行打分，形成对项目实施单位评价结果（打分采用百分制）。项目现场评价结束，根据评价小组专家打分，以各指标分值权重占比进行加权，形成对山东省济南第六十八中学操场改造项目绩效评价综合评价结果。本次绩效评价综合绩效级别根据济南市市中区财政局《关于印发济南市市中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》（市中财字〔2020〕18号）相关规定确定。根

据综合评分，按照“优、良、中、差”确定评价等级，总分为100分，综合绩效级别分为四个等级：

优：评价得分高于或等于90分（含）；

良：评价得分在80（含）-90分；

中：评价得分在60（含）-80分；

差：评价得分在60分以下。

（四）绩效评价工作过程

在对项目进行全面评价时评价工作过程分为以下几个阶段：

1. 评价准备阶段

（1）收集并分析相关评价资料。包括但不限于相关政策法规、专项资金分配方案、预算批复文件、项目立项文件、资金管理辦法等。

（2）完善评价指标体系。评价指标体系是评价实施方案的核心。根据济南市市中区财政局《关于印发济南市市中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》（市中财字〔2020〕18号），结合以往年度的经验，事务所在前期调研的基础上，根据项目绩效目标和项目特点，对评价指标进行分析研究，就评价指标体系的合理性、可行性、行业特性等方面向委托方提出进一步完善的意见建议。

(3) 设计调查问卷。对有明确受益对象的评价项目，设计受益对象满意度调查问卷，并明确调查的目的、对象、方法等内容。

(4) 制定绩效评价工作方案。事务所在接受委托后，立即组织评价小组对项目实施单位基本情况进行调研、了解，并按照有关规定拟订评价实施方案，报委托方审核。

(5) 组建评价小组。立即成立由相关行业专家、相关行业的实务工作人员和绩效评价项目承担方的相关工作人员组成的工作组，包括评价专家组和评价工作组。且在评价过程中保持工作组成员的稳定。

2. 实施评价阶段

本次绩效评价全部采用现场评价方式进行。

(1) 制定专家工作手册（含专家意见表、评分表以及其他工作底稿等）。

(2) 召开专家预备会。将已收集整理好的项目单位基本情况、预算申请与批复资料、专项资金管理办法等资料发给各位评价专家，介绍说明项目情况，明确评价工作重点和需要注意事项。

(3) 根据委托方要求及项目特点，组织相关行业专家组成现场评价工作组，对项目进行现场核查评价。

3. 分析汇总

(1) 汇总整理绩效评价工作底稿。对现场评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

(2) 实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

(3) 满意度调查分析。开展满意度调查的，得出满意度调查结果。

(4) 形成绩效评价问题清单。根据共性指标体系框架，详列项目评价中发现的问题。

(5) 形成绩效评价结果。绩效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。

4. 撰写与提交评价报告

(1) 撰写报告。

在经过数据采集、核实确认、问卷调查以及分析评价后，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，保证评价报告数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。评价报告主要内容包括以下内容：项目基本情况：包括项目概况、绩效目标等；评价工作开展情况：包括评价

目的、对象和范围、评价原则、评价指标体系、方法、标准、人员组成、工作过程等；评价结论和绩效分析：综合评价结论及绩效评价指标分析、现场非现场评价情况分析、评价得分及结论；项目主要绩效、存在问题及原因分析：对评价发现的主要绩效和存在的问题进行分析与说明；有关建议：针对项目实施中存在的问题，提出相应的改进意见或建议；其他需要说明的问题。

（2）提交报告。

评价报告初稿撰写完成后，送济南市市中区财政局，并同时送市中区教体局相关业务主管处室及被评价项目相关单位就文本的真实性、完整性征询书面修改意见。第三方机构参考项目相关单位和市中区财政局意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将各单位书面修改意见、报告修改情况及评价报告终稿提交济南市市中区财政局。

5. 归集档案

（1）建立和落实档案管理制度。建立健全档案借阅、使用和销毁等制度，确保档案资料的完整、原始和安全。

（2）文件存档。需要存档的文件应包括（不仅限于此）：评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果

和报告、绩效评价指标体系及评价结果、专家组评审意见、绩效评价报告等。

三、评价结论和绩效分析

(一) 综合评价结论

本次绩效评价工作遵循科学、客观、公正的原则，通过参照评价指标体系，对照相应的评价标准，对山东省济南第六十八中学操场改造项目决策、过程、产出、效益四方面进行综合分析，经评价山东省济南第六十八中学操场改造项目绩效评价最终得分为92分，评定等级为“优”。

一级指标	权重	设置分值	评价得分
项目决策	14%	14分	13分
项目过程	16%	16分	12分
项目产出	35%	35分	35分
项目效益	35%	35分	32分
综合绩效	100%	100分	92分

(二) 绩效评价指标分析

根据上述评价结论情况，对山东省济南第六十八中学操场改造项目决策、过程、产出、效益四方面以100分为满分，权重14:16:35:35，分析具体如下：

1、项目决策(该项分值 14 分，评价得分 13 分)

评价指标	分值	评价得分	三级指标	分值	三级指标得分
项目立项	6分	6	立项依据充分性	3	3

			立项程序规范性	3	3
项目目标	4分	3	绩效目标合理性	2	2
			绩效指标明确性	2	1
资金投入	4分	4	预算编制科学性	2	2
			资金分配合理性	2	2

①立项依据充分性得3分：项目立项与项目实施单位的发展规划要求相符，符合项目实施单位实际情况，申报资料齐备，工作方案符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策，行业发展规划和政策要求，立项依据充分、完整。

②项目立项程序规范性得3分：项目按照规定的程序申请设立，所提交的文件、材料符合相关要求，事前已经过必要的项目立预算评审，可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。

③绩效目标合理性得2分：项目有绩效目标得0.5分；六十八中操场改造项目绩效目标与改善校园环境、提升教学质量的实际工作内容相关性得0.5分；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得0.5分；与预算确定的项目投资额或资金量相符得0.5分。

④绩效目标明确性得1分：山东省济南第六十八中学操场改造项目，总体绩效目标明确，但未根据总体绩效目标设定清晰、可衡量的阶段性或年度绩效目标。综上所述，造成绩效指标明确性扣1分，该项指标得1分。

⑤预算编制科学性得2分：预算编制已经项目实施单位充分论证，财政部门进行了严格的预算评审；预算

内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分且预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。⑥资金分配合理性得2分：资金分配额度合理，与项目单位实际改造标准相适应，预算资金分配依据得到充分的论证，未发现占用浪费财政资金的情况，充分发挥了财政资金的使用效益。

2、项目过程(该项分值 16 分，评价得分 12 分)

评价指标	分值	评价得分	三级指标	分值	三级指标得分
资金管理	8 分	8	预算执行率	4	4
			资金到位率	2	2
			资金使用合规性	2	2
组织实施	8 分	4	管理制度健全性	4	2
			制度执行有效性	4	2

①预算执行率得 4 分：截止 2020 年 6 月 30 日，山东省济南第六十八中学操场改造项目实际支出金额 3,748,800.00 元，实际到位资金 3,748,800.00 元，预算执行率 100%。②资金到位率得 2 分：截止 2020 年 6 月 30 日，六十八中学操场改造项目实际到位资金 3,748,800.00 元，项目实行滚动预算资金 3,748,800.00 元，资金到位率 100%。③资金使用合规性得 2 分：经现场评价项目实施单位与资金使用相关的各项资料，该单位已按照申报既定的用途，合理使用资金，未发现挪用占用资金的行为。④管理制度健全性得 2 分：项目实施单位山东省济南第六十八中学，并未针对山东省济南第六十八中学操场改造项目特点制定

与项目相符的专项管理资金制度等，该项资金管理制度缺失，造成管理制度不健全性，与项目相关的制度、档案等材料整理不规范，给予扣 2 分，该项指标得 2 分。⑤制度执行有效性得 2 分：山东省济南第六十八中学操场改造项目专项管理资金制度的缺失，对于项目资金缺乏有效的监控机制，会导致资金存在使用不规范的风险，且该制度无法执行，故对制度执行有效性指标扣 2 分，该项指标得 2 分。

3、项目产出(该项分值 35 分，评价得分 35 分)

评价指标	分值	评价得分	三级指标	分值	三级指标得分
产出数量	7 分	7	维修改造面积完成率	7	7
			工程验收合格率	7	7
产出质量	14 分	14	施工安全事故数	7	7
			项目完成及时性	7	7
产出成本	7 分	7	成本节约率	7	7

①维修改造面积完成率得 7 分：项目实施的实际维修改造面积与计划维修改造面积的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度，项目计划维修改造面积 1000 m²，该项目实际维修改造面积 > 1000 m²，故该项目维修改造面积完成率 100%。②工程验收合格率得 7 分，操场改造工程项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目工程验收合格率 100%。③施工安全事故数得 7 分，经查阅相关工程施工记录等相关材料，操场改造项目实施期间，严格按照工程安全作

为规范进行操作，未发现因违规操作等，导致施工安全事故的事项。④项目成本节约率得7分：山东省济南第六十八中学操场改造项目，项目计划成本4,733,226.15元，项目实际成本4,453,203.34元，项目成本节约率=[(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，一般以项目预算为参考，成本节约率≥0时本项目得满分，该项目成本节约率为6%，故项目成本节约率指标得分为7分。

4、项目效益(该项分值35分，评价得分32分)

评价指标	分值	评价得分	三级指标	分值	三级指标得分
项目效益	35分	32	校园事故降低率	7	7
			操场设施设备利用率	7	7
			校园环境改善度	5	5
			可持续影响	6	3
			教师满意度	5	5
			学生满意度	5	5

①校园事故降低率得7分：操场改造项目完成后，因使用操场导致的校园事故降低比率，用以反映和考核项目绩效目标的实现程度，经询问教职工、医护人员以及相关出诊记录未发现相关与操场使用相关导致的校园事故。②操场设施设备利用率得7分：操场改造项目完成后，操场设施设备利用率，用以反映和考核项目绩效目标的实现程度，经查阅相

关体育课程记录对于操场的日常综合利用率达到 80%以上，并且学校假期期间组织足球校队、田径队进行正常训练，充分的发挥操场的使用效率。③校园环境改善度得 5 分：操场改造项目完成后，校园环境改善程度，用以反映和考核项目绩效目标的实现程度，经实地查看改造项目实施后的操场实际情况，比照改造前的影像资料，结合教职工及在校学生对于操场改造项目的问卷调查情况，校园环境得到显著改善，对于教学质量的提升具有重要影响。④可持续影响得 3 分：山东省济南第六十八中学操场改造项目完成后，校园环境得到显著改善，因体育活动造成的校园安全事故率明显降低，但对于操场后期的使用、维护等方面，济南第六十八中学未建立明确的制度规范，缺乏长效的运行维护管理机制，从而降低了操场使用寿命年限。综上所述，给予可持续影响方面扣 3 分，该项指标得分为 3 分。⑤教师满意度得 5 分：经调查问卷结合实地调研，教职工对于操场改造项目的满意程度大于 90%以上，故该项得分为 5 分。⑥学生满意度得 5 分：经调查问卷结合实地调研，学生对于操场改造项目的满意程度大于 90%以上，故该项得分为 5 分。

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

1、项目主要绩效

(1) 通过实施济南第六十八中学操场改造工程，改善

了校园环境，消除校园安全隐患，推动了校园活动安全有序的开展，促进学生健康成长，全面增强学生体质健康水平。

（2）加强了校园基础设施建设，优化济南第六十八中学校园布局，提高了学校设施硬件水平，改善了办学条件，全面提升了学校教学质量。

2、存在问题及原因分析

（1）年度绩效目标不明确。山东省济南第六十八中学操场改造项目，总体绩效目标明确，但未根据总体绩效目标设定清晰、可衡量的阶段性或年度绩效目标。

（2）资金管理制度不健全。山东省济南第六十八中学，并未针对操场改造项目的特点制定与项目相符的专项资金管理制度等，该项资金管理制度缺失，造成项目整体管理制度的不健全性，且对于专项资金的管理缺乏有效的监督和执行。

（3）档案管理不规范。经现场评价山东省济南第六十八中学，未集中归档与操场改造项目相关的资料，对于项目采购、监管、结算等材料未及时进行分类整理。

（4）可持续影响力不足，缺乏长效的运行维护管理机制。济南第六十八中学操场改造项目完成后，校园环境得到显著改善，因体育活动造成的校园安全事故率明显降低，但对于操场后期的使用、维护等方面，济南第六十八中学未建

立明确的制度规范，缺乏长效的运行维护管理机制，不利于操场的长期有效使用。

五、有关建议

（1）根据项目总体绩效目标，进一步梳理明确的可细化、量化的年度绩效目标，提高项目产出质量和效果，确保项目资金效益最大化。

（2）建立健全各项资金管理制度，根据济南第六十八中学操场改造项目的特点，建立与项目相匹配资金管理制度，加强对专项资金管理的工作力度，保持对专项资金投入、使用等全过程的监督，确保专项资金专款专用，提高资金使用效率。

（3）提高项目实施单位对档案管理工作的重视程度，建立档案管理制度，集中归档与操场改造项目相关的资料，对于项目采购、监管、结算等材料及时进行分类整理。

（4）建立制度化、规范化的长效运行管理机制，加强操场改造项目完成后的运行、维护等方面的管理工作，提高在校人员对学校公共设施的保护意识，避免出现因使用、维护不当，造成操场过早损坏的情况。

2019 年度妇女“两癌”免费检查项目

绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1、项目立项背景

根据《济南市关于扩大实施适龄妇女“两癌”检查项目工作的通知》(济卫妇幼发[2015]10号)的文件要求和相关规定,市中区目标任务是发动全区1万名年龄为35-64岁的市中区户籍适龄妇女参与“两癌”检查,提高适龄妇女宫颈癌和乳腺癌的早诊早治率,进一步降低“两癌”死亡率,提高广大适龄妇女健康水平。

2、项目主要内容

开展多种形式的“两癌”防治健康知识和社会宣传,发动适龄妇女积极参与“两癌”检查;对承担检查任务单位的相关管理和专业技术人员进行培训;宫颈癌检查包括妇科检查、阴道分泌物湿片显微镜检查、宫颈脱落细胞液基细胞学(TCT)检查、临床需要时进行阴道及组织病理学检查;乳腺癌检查包括乳腺临床检查、乳腺彩超检查,临床需要时进行乳腺X线检查及组织病理学检查;建立受筛人员检查信息数据库及随访。

3、项目实施情况

各街道办事处宣传动员提高妇女“两癌”防治知识知晓率；区妇计中心负责对所有参与检查工作的专业人员进行技术培训，使其掌握“两癌”检查的工作内容、方法、步骤；各街道办事处根据实际情况确定目标人群，有计划分批次组织安排，应优先考虑本辖区无业居民，保障低保贫困家庭适龄妇女的两癌检查安排；实施检查包括宫颈癌检查和乳腺癌检查；定点检查机构对当年度检查结果异常/可异者的随访，建立随访情况登记册，记录随访信息。

4、资金的投入和使用情况

济南市市中区财政局根据市中财预【2019】1号文件，下达重大公共卫生专项资金2,400,000.00元，2019年12月9日市中区妇计中心支部扩大会议讨论通过，按项目要求向承担2019年市中区适龄妇女检查项目的初筛机构-市中区人民医院拨付“两癌”检查费，2019年12月12日拨付资金2,342,640.00元。

(二) 项目绩效目标

①2019年完成1万名35-64岁市中区户籍适龄妇女宫颈癌和乳腺癌检查。

②医疗人员的技术水平和服务质量进一步提高，承担适龄妇女“两癌”检查人员培训覆盖率达到100%。

③逐步提高适龄妇女“两癌”防治知识知晓率，“两癌”防治重大知识知晓率达到85%以上。

④进一步完善适合我区的“两癌”检查服务模式和优化方案，逐步建立制度化、规范化的长效机制。

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

本次评价通过引入第三方客观公正地核查 2019 年度妇女“两癌”免费检查项目专项资金预期目标实现程度，考评资金支出效率和综合效果。围绕妇女“两癌”免费检查项目专项资金的投入、过程、产出及效果，通过对项目的立项、申报、管理、完成、绩效、违规情况的逐项分析，全面评价该项目的实施情况，查找项目管理中存在的问题，总结工作经验，为相关部门决策、管理提供参考依据。

2、评价对象和范围

评价对象：本次绩效评价的范围为 2019 年适龄妇女“两癌”检查项目专项资金 2,400,000.00 元。

评价范围：2019 年适龄妇女“两癌”检查项目实施前、后的相关活动，具体“两癌”筛查涉及市中区 17 个街道办事处共 9761 人。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1. 评价原则

①科学规范原则：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，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公正公开原则：客观、公正，标准统一、数据资料真实可靠，公开并接受监督。

③绩效相关原则：针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果能够清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

④重点核查原则：对于项目难点、热点问题进行重点核查。

2. 评价指标体系

根据济南市市中区财政局印发的《济南市市中区区级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程》并结合本项目的具体情况，对共性指标以及个性指标进行了调整和修订，设计了2019年适龄妇女“两癌”检查项目专项资金绩效评价指标体系。指标体系共包含4项一级指标、7项二级指标、18项三级指标，对2019年适龄妇女“两癌”检查项目专项资金使用情况进行综合评价。

I. 项目决策（14分）

①项目立项（6分）：包括立项依据充分性、项目立项规范性。

②绩效目标（4分）：包括绩效目标合理性、绩效目标明确性。

③资金投入（4分）：包括预算编制科学性、资金分配合理性。

II. 过程管理（16分）

①资金管理（8分）：包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性。

②组织实施（8分）：包括管理制度健全性、制度执行有效性。

III. 项目产出（35分）

包括项目的实际完成率、产出质量、完成及时性及成本节约率四个方面内容。

IV. 项目效益（35分）

包括社会效益、可持续影响、客户满意度三个方面。

具体评价指标体系详见附表一。

（三）评价方法、评价标准

1. 评价方法

①成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

②比较法。是指将实施情况与绩效目标进行比较的方法。

③因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

④最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

⑤公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

2. 评价标准

①计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

②历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

（四）绩效评价工作过程

1. 评价准备阶段

（1）收集并分析相关评价资料。包括但不限于相关政策法规、专项资金分配方案、预算批复文件、项目立项文件、经费管理办法等。

（2）完善评价指标体系。评价指标体系是评价实施方案的核心。根据市中区财政局下发《济南市市中区区级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）》（市中财字〔2020〕18号），结合以往年度的经验，事务所在前期调研的基础上，根据项目绩效目标和项目特点，对评价指标进

行分析研究，就评价指标体系的合理性、可行性、行业特性等方面向委托方提出进一步完善的意见建议。

（3）设计调查问卷。对有明确受益对象的评价项目，设计受益对象满意度调查问卷，并明确调查的目的、对象、方法等内容。

（4）制定绩效评价工作方案。事务所在接受委托后，立即组织评价小组对项目实施单位基本情况进行调研、了解，并按照有关规定拟订评价实施方案，报委托方审核。

（5）组建评价小组。立即成立由相关行业的实务工作人员和绩效评价项目承担方的相关工作人员组成的工作组，包括评价专家组和评价工作组。且在评价过程中保持工作组成员的稳定。

2. 实施评价阶段

本次绩效评价全部采用现场评价方式进行。

（1）制定专家工作手册（含专家意见表、评分表以及其他工作底稿等）。

（2）召开专家预备会。将已收集整理好的项目单位基本情况、预算申请与批复资料、专项资金管理办法等资料发给各位评价专家，介绍说明项目情况，明确评价工作重点和需要注意事项。

（3）根据委托方要求及项目特点，组织相关行业专家组成现场评价工作组，对项目进行现场核查评价，主要包括：

①听取情况介绍。听取主管部门及项目承担单位对评价对象的目标设定及完成程度、组织管理制度建立健全及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、资产管理情况、项目产出和效益等情况介绍。对于项目及出现特殊情况，必要时可召开相关利益方参加的座谈会，加深对项目的了解。

②实地考察。对项目产出的数量、质量等进行查验，对产出的效果进行深入了解。

③数据核查。根据项目实施单位填报的数据，围绕建立和健全制度情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效果，通过查阅相关资料及现场调研等手段，对项目实施单位数据进行检查和核实。

④问卷调查。对于适合开展问卷调查的项目，通过对项目实施人员及各方发放调查问卷的方式，了解相关情况。调查问卷数量要适中，且要保证回收问卷的有效率，保证问卷基本能够反映社会公众或服务对象的满意程度。

⑤组织综合评价会议。根据现场评价项目的总体执行情况和经费使用情况，评价专家组对评价过程中遇到的问题进行研讨，出具综合评价意见并签字确认。

3. 分析汇总

①汇总整理绩效评价工作底稿。对现场评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

②实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

③满意度调查分析。开展满意度调查的，得出满意度调查结果。

④形成绩效评价问题清单。根据共性指标体系框架，详列项目评价中发现的问题。

⑤形成绩效评价结果。绩效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。

4. 撰写与提交评价报告

（1）撰写报告。在经过数据采集、核实确认、问卷调查以及分析评价后，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，保证评价报告数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。评价报告主要包括以下内容：项目基本情况：包括项目概况、绩效目标、执行情况等；评价工作情况：包括评价目的、依据、指标体系、方法、工作过程等；项目绩效情况：对评价各指标进行分析，得出评价结论；主要经验和存在问题：对评价发现的主要经验和存在的问题进行分析与说明；意见建议：针对项目实施中存在的问题，提出相应的改进意见或建议；其他需要说明的问题。

（2）提交报告。

评价报告初稿撰写完成后，送济南市市中区财政局，并同时送济南市市中区妇幼保健计划生育服务中心及被评价项目相关单位就文本的真实性、完整性征询书面修改意见。第三方机构参考项目相关单位和市中区财政局意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将各单位书面修改意见、报告修改情况及评价报告终稿提交济南市市中区财政局。

5. 归集档案

（1）建立和落实档案管理制度。建立健全档案借阅、使用和销毁等制度，确保档案资料的完整、原始和安全。

（2）文件存档。需要存档的文件应包括（不仅限于此）：评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、专家组评审意见、绩效评价报告等。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

本次绩效评价工作遵循科学、客观、公正的原则，通过参照评价指标体系，对照相应的评价标准，对2019年度妇女“两癌”免费检查项目决策、过程、产出、效益四方面进

行综合分析，经评价 2019 年度妇女“两癌”免费检查项目绩效评价最终得分为 89.90 分，评定等级为“良”。

（二）绩效评价指标分析

根据上述评价结论情况，对 2019 年度妇女“两癌”免费检查项目决策、过程、产出、效益四方面以 100 分为满分，权重 14:16:35:35，分析具体如下：

1. 项目决策(该项分值 14 分，评价得分 11 分)

评价指标	分值	评价得分	三级指标	分值	三级指标得分
项目立项	6	5	立项依据充分性	3	3
			项目立项规范性	3	3
绩效目标	4	3	绩效目标合理性	2	1.5
			绩效目标明确性	2	1.5
资金投入	4	2	预算编制科学性	2	1
			资金分配合理性	2	1

①立项依据充分性得 3 分：项目所设定的目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策，行业发展规划和政策要求得 1 分；项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范围得 1 分；与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复得 1 分。②项目立项规范性得 3 分：项目按照规定的程序申请设立得 1 分；所提交的文件、材料是否符合相关要求得 1 分；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等得 1 分。③绩效

目标合理性得 1.5 分：项目有绩效目标得 0.5 分；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得 0.5 分；项目预期产出效益和效果不符合正常的业绩水平，该项目重点绩效是“两癌”的早诊早治率，在绩效目标中没有设定该项指标扣 0.5 分；与预算确定的项目投资额或资金量相符得 0.5 分。④绩效目标明确性得 1.5 分：将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得 0.5 分；没有通过清晰、可衡量的指标值予以体现，指标细化量化不够明确，例如社会效益指标早发现率没有进行量化扣 0.5 分；与项目年度任务数或计划数相对应得 1 分。⑤预算编制科学性得 1 分：预算编制没有经过科学论证，扣 0.5 分；预算内容与项目内容相匹配得 0.5 分；预算额度测算依据不够充分，扣 0.5 分，在“两癌”转诊检查费用预算中科学性、充分性欠缺；预算确定的项目投资额或资金量与工作任務相匹配得 0.5 分。⑥资金分配合理性得 1 分：预算资金分配依据充分得 1 分；资金分配额度不够合理，分配的“两癌”转诊检查费用不合理扣 1 分。

2. 项目实施过程 (该项分值 16 分，评价得分 12.90 分)

评价指标	分值	评价得分	三级指标	分值	三级指标得分
资金管理	8	7.9	资金到位率	2	2
			预算执行率	4	3.9
			资金使用合规性	2	2
组织实施	8	5	管理制度健全性	4	2
			制度执行有效性	4	3

①资金到位率得2分：资金到位率100%得2分。②预算执行率：预算执行率为97.61%，本项得分等于预算执行率*指标满分值4分为3.90分。③资金使用合规性得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0.5分；资金的拨付有完整的审批程序和手续得0.5分；符合项目预算批复的用途得0.5分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得0.5分。④管理制度健全性得2分：未制定或具有相应的业务管理制度扣1分；未制定业务管理制度当然也谈不上完整性扣1分。⑤制度执行有效性得3分：遵守相关法律法规和相关管理规定得1分；项目调整及支出调整手续完备得1分；市中区人民医院只留存可疑和确诊人员的检查资料，未保留检查后健康人员的检查资料扣1分；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。

3. 项目产出(该项分值 35 分，评价得分 32 分)

评价指标	分值	评价得分	三级指标	分值	三级指标得分
项目产出	35	32	实际完成率	12	10
			产出质量	8	7
			完成及时性	10	10
			成本节约率	5	5

①实际完成率得10分：实际完成率=(实际检查人数/计划检查人数)×100%=97.61%，完成90%以上得10分。②

产出质量得 7 分：检查人员培训覆盖率=（培训人员/检查的所有医疗人员）×100%，未达到 100%扣 1 分；检查的准确率达到了 100%得 4 分。③完成及时性得 10 分：项目实施进度全部符合申报书安排的目标进度得 10 分。④成本的节约率得 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 时本项目得满分。

4. 项目效益 (该项分值 35 分，评价得分 34 分)

评价指标	分值	评价得分	三级指标	分值	三级指标得分
项目效益	35	32	社会效	15	15
			客户满	15	15
			可持续	5	4

①社会效益得 15 分：“两癌”早发现率=（“两癌”早期病人/本年新发现的病人）×100%适龄妇女达到 100%得 8 分；防治知识知晓率=（防治知识知晓人数/适龄妇女总人数）×100%达到 85%以上得 7 分。②客户满意度得 15 分：适龄妇女的满意度 90%以上得满分。③可持续影响得 4 分：对于病人的回访制度执行不够严格，2019 年回访记录不够全面扣 1 分；政策制度能持续执行 2 分，妇女对健康知识能持续获得得 1 分。

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

1. 项目主要绩效

2019 年完成 9761 名 35-64 岁市中区户籍适龄妇女宫颈癌和乳腺癌检查，三年实现对 35-64 岁市中区户籍适龄妇女检查的全面覆盖，医疗人员通过不断培训，相关的技术水平和服务质量进一步提高；街道办事处通过对“两癌”防治知识知的宣传，提高了适龄妇女“两癌”防治知识知晓率；35-64 岁的适龄妇女参与“两癌”检查，提高适龄妇女宫颈癌和乳腺癌的早诊早治率，同时也提高广大适龄妇女健康意识，树立了文明健康理念，培养了良好生活方式。

2. 存在问题及原因分析

（1）绩效目标不够细化、量化。对重点绩效是“两癌”的早诊早治率这项指标未进行规定，更谈不上进行量化。在实施方案中提及发动全区 1 万名年龄为 35-64 岁的市中区户籍适龄妇女参与“两癌”检查，提高适龄妇女宫颈癌和乳腺癌的早诊早治率，但在绩效目标中未明确该项指标。对本项目重点绩效指标的理解存在偏差。

（2）预算编制不科学，资金分配不够合理。在“两癌”转诊检查费用预算中科学性、充分性欠缺，资金分配额度不够合理，分配的“两癌”转诊检查费用明显不合理。预算编制人员未对费用项目进行充分调研导致。

（3）预算执行率未达到 100%。实际检查人员为 9761 人，未达到 10000 人的预算指标。事前对各街道办事处分配人数

前未进行充分调研，分配人数不平衡是导致预算未完成的主要原因。

（4）制度执行有效性欠缺。市中区人民医院只留存可疑和确诊人员的检查资料，未保留检查后健康人员的检查资料，未形成财政资金使用的有效痕迹。项目的实施单位对档案管理重视程度不足。

（5）“两癌”检查的报告单回单慢。检查人员的报告单一般3个月左右才能拿到，不利于病人的早知道早治疗。实施单位的工作效率有待提高。

五、意见建议

1. 明确关键绩效目标，进一步细化、量化绩效目标，提高项目产出质量，确保财政资金效益最大化。

2. 加强全面预算绩效管理的培训，从整体上提升预算绩效管理工作水平，建立实施预算制度，合理分配资金，提高专项资金的使用效率，避免财政资金的闲置和财政资源的浪费。

3. 加强管理制度的执行，特别是对财政资金使用项目，对项目的工作结果记录应全面保存，形成财政资金使用的有效闭环。

4. 加强工作效率，发挥项目最大效益。本项目的初衷就是提高适龄妇女宫颈癌和乳腺癌的早诊早治率。工作效率的低下将会失去本项目的初衷。

济南市市中区自然资源局执法监察控违执法

项目绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目立项背景

根据国土资源部印发《土地矿产卫片执法检查规范(试行)》的文件要求和相关规定,根据国土资源执法监察工作情况,做好地质灾害治理,推进破损山体治理工程,促进项目顺利实施。同时为了更好的完成中央及环保部的环保督查交办的任务,做好大气污染环境保护,打击市中区范围内的小石料加工厂及盗采山体的现象。通过政府采购项目竞争性磋商与振远特卫保安集团有限公司签定保安服务合同,由保安公司协助自然资源局做好本区范围的小石料厂及盗采山体和违法占地的打击和拆除工作。人员及机械全由保安公司负责,自然资源局负责协助和监督实施。

2. 项目主要内容

2019年11月-2020年6月市中区所管辖的陡沟街道、十六里河街道、党家街道、七贤街道、兴隆街道、白马山街道六个街道的小石料厂及盗采山体和违法占地的打击。

3. 项目实施情况

协助执法人员进行中区自然资源局日常巡查，重点对市中区 6 个街道办事处，辖区内的非法开采及小石料厂进行巡查，对违法用地上的违章建设行为及时制止，并对开采现场的车辆、设备进行证据保持。

4. 资金的投入和使用情况

济南市市中区财政局根据市中财预[2019]1 号文件，下达一般行政管理事务专项资金 2,400,000.00 元，聘用安保人员协助执法人员进行自然资源日常巡查，及时发现土地、矿产、林业违法行为，及时发现，即时制止，配合执法人员有效维护自然资源管理秩序。资金全部来源于济南市市中区财政拨款，2019 年 1 月 8 日收到市中财预[2019]1 号下达的指标，通过政府采购项目竞争性磋商与振远特卫保安集团有限公司于 2019 年 11 月 18 日签定保安服务合同，合同价款 1,950,000.00 元，合同规定按季度付款，本项目于 2020 年 7 月 1 日付款 970,000.00 元。

（二）项目绩效目标

以政府购买服务的形式，聘用安保人员协助执法人员进行自然资源日常巡查，执法监察控违执法项目工作任务于 2019 年 11 月 19 日开始，任务于 2020 年 11 月 18 日前完成，服务期限一年，及时发现土地、矿产、林业违法行为，并即时制止，配合执法人员有效维护自然资源管理秩序。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的本次评价通过引入第三方客观公正地核查市中区自然资源局执法监察控违执法项目专项资金预期目标实现程度，考评资金支出效率和综合效果。围绕执法监察控违执法项目专项资金的投入、过程、产出及效果，通过对项目的立项、申报、管理、完成、绩效、违规情况的逐项分析，全面评价该项目的实施情况，查找项目管理中存在的问题，总结工作经验，为相关部门决策、管理提供参考依据。

2. 评价对象和范围

评价对象：济南市市中区自然资源局执法监察控违执法项目专项资金合计为 2,400,000.00 元。本次绩效评价的范围为 2,400,000.00 元，占市中区自然资源局执法监察控违执法项目专项资金比例的 100%。

评价范围：市中区自然资源局执法监察控违执法项目实施前、后的相关活动，具体包括市中区 6 个街道办事处（党家、陡沟、兴隆、十六里河、七贤、白马山）辖区内的非法开采及小石料厂进行巡查，对违法用地上的违章建设行为及时制止，对开采现场的车辆设备进行证据保持。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1. 评价原则

①科学规范原则：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，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公正公开原则：客观、公正，标准统一、数据资料真实可靠，公开并接受监督。

③绩效相关原则：针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果能够清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

④重点核查原则：对于项目难点、热点问题进行重点核查。

2. 评价指标体系

根据济南市市中区财政局印发的《济南市市中区区级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程》并结合本项目的具体情况，对共性指标以及个性指标进行了调整和修订，设计了市中区自然资源局执法监察控违执法项目专项资金绩效评价指标体系。指标体系共包含4项一级指标、7项二级指标、18项三级指标，对2019年市中区自然资源局执法监察控违执法项目专项资金使用情况进行综合评价。评价体系涵盖项目投入、实施过程、项目产出和项目绩效四个方面，采用百分制的计分方式，其权重设计遵从省级预算支出项目绩效评价共性指标体系的权重分配。

1、项目决策（14分）

①项目立项（6分）：包括立项依据充分性、项目立项规范

性。

②绩效目标（4分）：包括绩效目标合理性、绩效目标明确性。

③资金投入（4分）：包括预算编制科学性、资金分配合理性。

2、过程管理（16分）

①资金管理（8分）：包括资金到位率、资金使用合规性。

②组织实施（8分）：包括管理制度健全性、制度执行有效性。

3、项目产出（35分）

包括项目的实际完成率、产出质量、完成及时性及成本节约率四个方面内容。

4、项目效益（35分）

包括社会效益、生态效益、可持续影响、客户满意度四个方面。

具体评价指标体系详见附表一。

（三）评价方法、评价标准

1. 评价方法

①成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

②比较法。是指将实施情况与绩效目标进行比较的方法。

③因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

④最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

⑤公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

2. 评价标准

①计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

②历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

（四）绩效评价工作过程

1. 评价准备阶段

（1）收集并分析相关评价资料。包括但不限于相关政策法规、专项资金分配方案、预算批复文件、项目立项文件、经费管理办法等。

（2）完善评价指标体系。评价指标体系是评价实施方案的核心。根据市中区财政局下发《济南市市中区区级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）》（市中财字〔2020〕18号），结合以往年度的经验，事务所在前期调研的基础上，根据项目绩效目标和项目特点，对评价指标进行分析研究，就

评价指标体系的合理性、可行性、行业特性等方面向委托方提出进一步完善的意见建议。

(3) 设计调查问卷。对有明确受益对象的评价项目，设计受益对象满意度调查问卷，并明确调查的目的、对象、方法等内容。

(4) 制定绩效评价工作方案。事务所在接受委托后，立即组织评价小组对项目实施单位基本情况进行调研、了解，并按照规定拟订评价实施方案，报委托方审核。

(5) 组建评价小组。立即成立由相关行业的实务工作人员和绩效评价项目承担方的相关工作人员组成的工作组，包括评价专家组和评价工作组。且在评价过程中保持工作组成员的稳定。

2. 实施评价阶段

本次绩效评价全部采用现场评价方式进行。

(1) 制定专家工作手册（含专家意见表、评分表以及其他工作底稿等）。

(2) 召开专家预备会。将已收集整理好的项目单位基本情况、预算申请与批复资料、专项资金管理办法等资料发给各位评价专家，介绍说明项目情况，明确评价工作重点和需要注意事项。

(3) 根据委托方要求及项目特点，组织相关行业专家组成

现场评价工作组，对项目进行现场核查评价，主要包括：

①听取情况介绍。听取主管部门及项目承担单位对评价对象的目标设定及完成程度、组织管理制度建立健全及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、资产管理情况、项目产出和效益等情况介绍。对于项目及出现特殊情况，必要时可召开相关利益方参加的座谈会，加深对项目的了解。

②实地勘察。对项目产出的数量、质量等进行查验，对产出的效果进行深入了解。

③数据核查。根据项目实施单位填报的数据，围绕建立和健全制度情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效果，通过查阅相关资料及现场调研等手段，对项目实施单位数据进行检查和核实。

④问卷调查。对于适合开展问卷调查的项目，通过对项目实施人员及各方发放调查问卷的方式，了解相关情况。调查问卷数量要适中，且要保证回收问卷的有效性，保证问卷基本能够反映社会公众或服务对象的满意程度。

⑤组织综合评价会议。根据现场评价项目的总体执行情况和经费使用情况，评价专家组对评价过程中遇到的问题进行研讨，出具综合评价意见并签字确认。

3. 分析汇总

①汇总整理绩效评价工作底稿。对现场评价工作底稿、相

关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

②实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析、汇总、计算项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

③满意度调查分析。开展满意度调查的，得出满意度调查结果。

④形成绩效评价问题清单。根据共性指标体系框架，详列项目评价中发现的问题。

⑤形成绩效评价结果。绩效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。

4. 撰写与提交评价报告

(1) 撰写报告。在经过数据采集、核实确认、问卷调查以及分析评价后，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，保证评价报告数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。评价报告主要内容包括以下内容：项目基本情况：包括项目概况、绩效目标、执行情况等；评价工作情况：包括评价目的、依据、指标体系、方法、工作过程等；项目绩效情况：对评价各指标进行分析，得出评价结论；主要经验和存在问题：对评价发现的主要经验和存在的问题进行分析

与说明；意见建议：针对项目实施中存在的问题，提出相应的改进意见或建议；其他需要说明的问题。

（2）提交报告。评价报告初稿撰写完成后，送济南市市中区财政局，并同时送济南市市中区自然资源局及被评价项目相关单位就文本的真实性、完整性征询书面修改意见。第三方机构参考项目相关单位和市中区财政局意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将各单位书面修改意见、报告修改情况及评价报告终稿提交济南市市中区财政局。

5. 归集档案

（1）建立和落实档案管理制度。建立健全档案借阅、使用和销毁等制度，确保档案资料的完整、原始和安全。

（2）文件存档。需要存档的文件应包括（不仅限于此）：评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、专家组评审意见、绩效评价报告等。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

本次绩效评价工作遵循科学、客观、公正的原则，通过参照评价指标体系，对照相应的评价标准，对市中区自然资源局

执法监察控违执法项目决策、过程、产出、效益四方面进行综合分析，经评价市中区自然资源局执法监察控违执法项目绩效评价最终得分为 84.50 分，评定等级为“良”。

（二）绩效评价指标分析

根据上述评价结论情况，对市中区自然资源局执法监察控违执法项目决策、过程、产出、效益四方面以 100 分为满分，权重 14: 16: 35: 35，分析具体如下：

1. 项目决策(该项分值 14 分，评价得分 8.50 分)

评价指标	分值	评价得分	三级指标	分值	三级指标得分
项目立项	6	3	立项依据充分性	3	2
			项目立项规范性	3	2
绩效目标	4	2.5	绩效目标合理性	2	1.5
			绩效目标明确性	2	1
资金投入	4	2	预算编制科学性	2	1
			资金分配合理性	2	1

①立项依据充分性得 2 分：没有相应国家部门政策法规或发展规划的规定扣 1 分；项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需得 1 分；与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复得 1 分。②项目立项规范性得 2 分：项目是按照规定的程序申请设立符合得 1 分；所提交的文件、材料不符合相关要求扣 1 分；事前已经过必要的可行性研究、集体决策等得 1 分。

③绩效目标合理性得 1.5 分：项目有绩效目标得 0.5 分；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得 0.5 分；项目预期产出效益和效果不符合正常的业绩水平，在绩效目标中没有设定产出效益和效果指标扣 0.5 分；与预算确定的项目投资额或资金量相符得 0.5 分。④绩效目标明确性得 1 分：没有将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标扣 0.5 分；没有通过清晰、可衡量的指标值予以体现，指标细化量化不够明确扣 0.5 分；指标与项目年度任务数或计划数相对应得 1 分。⑤预算编制科学性得 1 分：预算编制没有经过科学论证，扣 0.5 分；预算额度测算依据不够充分，扣 0.5 分；预算内容与项目内容相匹配得 0.5 分；预算确定的项目投资额或资金量与工作任務相匹配得 0.5 分。⑥资金分配合理性得 1 分：预算资金分配依据充分得 1 分；资金分配额度不够合理，扣 1 分。

2. 项目实施过程(该项分值 16 分，评价得分 13.00 分)

评价指标	分值	评价得分	三级指标	分值	三级指标得分
资金管理	8	8	资金到位率	4	4
			资金使用合规性	4	4
组织实施	8	5	管理制度健全性	4	2
			制度执行有效性	4	3

①资金到位率得 4 分：资金到位率为 100%得 4 分。②资金使用合规性得 4 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 1 分；资金的拨付有完整的审批程序和手续得 1 分；符合项目预算批复或合同规定的用途得 1 分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 1 分。③管理制度健全性得 2 分：未制定或具有相应的业务管理制度扣 1 分；未制定业务管理制度当然也谈不上完整性扣 1 分。④制度执行有效性得 3 分：遵守相关法律法规和相关管理规定得 1 分；项目调整及支出调整手续完备得 1 分；项目申报书等资料不全扣 1 分；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。

3. 项目产出 (该项分值 35 分，评价得分 35 分)

评价指标	分值	评价得分	三级指标	分值	三级指标得分
项目产出	35	35	实际完成率	12	12
			产出质量	8	8
			完成及时性	10	10
			成本节约率	5	5

①实际完成率得 12 分：实际巡查完成率=（巡查报告实际产出数/计划巡查产出数）×100%达到了 100%得 12 分。②产出质量得 8 分：质量达标率=（及时制止的违法行为的次数/实际发生的违法行为的次数）×100%达到了 100%得 8 分。③完成及时性得 10 分：项目实施进度全部符合合同指标安排的目标进度，及时发现违法行为及时制止得 10 分。④成本节约率得 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时本项目得满分。

4. 项目效益(该项分值 35 分, 评价得分 28 分)

评价指标	分值	评价得分	三级指标	分值	三级指标得
项目效益	35	27	社会效益	5	5
			客户满意度	10	10
			生态效益	15	10
			可持续影响	5	3

①社会效益得 5 分: 违法行为投诉率(群众的投诉次数/发现的违法行为)比去年小 80%的给予满分。②客户满意度得 10 分: 周边群众的满意率 90%以上的满分。③生态效益得 15 分: 周边地区的生态环境、市容面貌、交通状况和生活环境, 效果暂时不明显扣 5 分, 该项满分 15 分。④可持续影响: 项目后续能持续运行得 2 分; 未对聘用的保安人员形成监督制度扣 2 分; 能持续提高执法力度的得 1 分。

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

1. 项目主要绩效

以政府购买服务的形式, 聘用安保人员协助执法人员进行自然资源日常巡查, 执法监察控违执法项目工作任务于 2019 年 11 月 19 日开始, 任务于 2020 年 11 月 18 日前完成, 服务期限一年, 及时发现土地、矿产、林业违法行为, 并即时制止, 违

法行为显著减少，市民的投诉率明显减少。

2. 存在问题及原因分析

(1) 立项依据充分性不够。没有相应国家部门政策法规或发展规划的规定，聘用保安人员是由于市中区自然资源局执法人员少的缘故。

(2) 项目立项不够规范。没有立项的审批文件、资料。

(3) 绩效目标设定的不够合理。项目预期产出效益和效果不符合正常的业绩水平，在绩效目标中没有设定产出效益和效果指标。

(4) 绩效目标不够细化、量化。对重点绩效质量产出指标未进行规定，更谈不上进行量化。对本项目重点绩效指标的理解存在偏差。

(5) 预算编制不科学，资金分配不够合理。预算中科学性、充分性欠缺，资金分配额度不够合理。预算编制人员未对费用项目进行充分调研导致。

(6) 管理制度不健全。未制定或具有相应的业务管理制度。

(7) 制度执行有效性欠缺。项目申报书等资料不全。

(8) 生态效益不明显。周边地区的生态环境、市容面貌、交通状况和生活环境，效果暂时不明显。

(9) 可持续影响不明显。未建立制度化、规范化的长效机制；未对聘用的保安人员形成监督制度。

五、意见建议

1. 加强项目立项管理，立项要有必要的依据。减少在项目实施过程不必要的失误。

2. 明确关键绩效目标，进一步细化、量化绩效目标，提高项目产出质量，确保财政资金效益最大化。

3. 加强全面预算绩效管理的培训，从整体上提升预算绩效管理的工作水平，建立实施预算制度，合理分配资金，提高专项资金的使用效率，避免财政资金的闲置和财政资源的浪费。

4. 加强管理制度的执行，特别是对财政资金使用项目，项目要经过审批并形成档案，形成财政资金使用的有效闭环。

5. 建立制度化、规范化的长效机制，对聘用的保安人员形成监督制度，通过一定时间的有效工作，使生态效益发生明显变化。

济南市市中区市政工程项目管理局2019年济南市市中区领仁路道路建设工程绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目立项背景及实施目的

济南市新的城市总体规划(2003-2020),确定济南城市空间发展战略为“东拓、西进、南控、北跨、中疏”,把济南建设成现代化区域中心城市。主城区规划重点是优化用地结构,调整和强化政治、经济、科技、文化和旅游中心功能,并发展会展、体育、物流等新兴服务业。

近年来,随着济南市经济的快速发展,人口、城市建设用地规模在不断扩大,机动车数量迅速增长,特别是优惠的汽车消费政策,小汽车已经开始快速进入家庭。济南市的城市交通系统面临着越来越严重的挑战,主要表现在道路交通拥堵严重,普通公交形式单一、服务水平较低导致市民出行时间长、公交吸引力下降等,“行路难,出行难”已成为倍受广大市民关注的问题。济南市市委市政府提出了“建设美丽泉城”的号召,完善区域路网是市政建设的重点工作。

目前,济南市作为省会城市,社会经济发展步入快速发展期,城镇化进程明显加速,迫切需要对城郊村进行拆迁改造更新,实施新居建设工程,节约集中用地,协同推进城市建设、城郊村基础设施和环境建设、新型社区建设,加快改善城郊村

居民住房条件和生活环境，促进经济平稳基础设施较快增长，促进社会和谐稳定。

济南市市中区领仁路位于西南部，地处领义路与让秀路交叉口以西，西侧为柏石峪小区，北西侧为领秀城，东侧为领秀城热源厂。济南市市中区市政工程项目管理局在济南市委市府和市中区政府的大力支持下，为了推进市中区规划建设，改善人民生活条件及居住环境，实现居民住宅楼房化，改善城区面貌，加快城乡建设，提高当地居民生活质量，经过多方论证，该项目的建设对发展当地的经济及构建社会和谐具有不容忽视的现实意义，符合济南市城市总体规划和土地利用总体规划的要求。济南市市中区市政工程项目管理局提报了《关于申请办理济南市市中区领仁路道路建设工程立项手续的请示》，根据济规审函[2018]92号、市中发改字[2018]49号文关于济南市市中区领仁路道路建设工程申报材料批复，同意项目法人单位济南市市中区市政工程项目管理局具体负责建设实施。项目代码为：2018-370103-48-01-067843。

（二）项目内容及预算实施情况、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。

济南市市中区市政工程项目管理局2019年济南市市中区领仁路道路建设工程南起融汇爱都北侧规划路，北至让秀路，全长160米，规划红线为25米，道路横断面方案为双向两车道（含

非机动车道，共 15 米)，两侧各 2 米绿化带、3 米人行道。道路等级为城市次干路。工程内容包括：道路工程、排水工程、管线综合工程、照明工程、交通工程、景观绿化海绵城市建设以及电力、给水、燃气管道土建部分等。本工程工期安排为 2018 年 11 月完成工程可行性研究报告的编制及批复工作；2018 年 12 月完成初步设计；2019 年 2 月完成工程招投标；2019 年 2 月完成施工图设计；2019 年 04 月开工建设，2019 年 8 月建成通车，建设期为 4 个月。

项目于 2019 年 4 月通过定点采购委托济南市市政工程设计研究院（集团）有限责任工程为该项目设计单位；2019 年 5 月 9 日，通过山东浩邦招标有限公司代理组织竞争性磋商选定山东省地矿测绘院为该项目勘察测绘单位；2019 年 5 月 15 日，通过山东浩邦招标有限公司代理组织竞争性磋商选定德汇工程管理（北京）有限公司为该项目监理单位，山东泉建工程检测有限公司为该项目试验检测单位；2019 年 5 月 30 日和 2019 年 7 月 4 日，分别经山东浩邦招标有限公司代理组织资格预审和公开招标最终选定江西金林建设工程有限公司为该项目施工单位，中标金额为 7622030.66 元。

项目立项审批招标等前期工作完成后，经区自然资源局委托的具备资质的测绘单位实测占用省公安厅所属的警犬训练基地土地面积 4011.8 平方米，需拆除地上建（构）筑物面积

1079.55 平方米。济南市市中区市政工程管理局多次就土地收储和房屋拆迁问题致函省公安厅，至今未得到明确回复。在没有得到省公安厅允许的情况下，区自然资源局无法办理土地收储及房屋拆迁手续，故无法组织施工单位进场施工。

该项目资金来源财政资金，全部来源于财政资金且已全部到位。项目计划投资额为 881 万。预算初期经山东省经纬招标造价咨询有限公司编制预算金额为 8541479.19 元，2019 年 3 月，经济南市市中区财政投资评审中心委托山东泽广工程咨询有限公司进行预算评审，对于价格较高的综合单价进行调减，最终审定招标控制价为 8304202.75 元，审减 237276.44 元。2019 年 5 月 30 日和 2019 年 7 月 4 日，分别经山东浩邦招标有限公司代理组织资格预审和公开招标最终选定江西金林建设工程有限公司为该项目施工单位，确定最终中标金额为 7622030.66 元。预算编制费根据委托合同约定按照预算编制金额的 2.8% 计取，为 23916 元；设计费用根据委托合同约定为 180000 元；检测、勘察和监理经竞争性磋商确定成交金额为 76000 元、54000 元和 150230 元。

资金使用情况：设计费用 180000 元于 2019 年 12 月拨付；控制价编制费用 23916 元于 2019 年 8 月拨付；勘察费用 54000 元于 2019 年 12 月拨付；由于项目未开工，所以监理费用、检测费用及施工费用未拨付。

（三）项目绩效目标。

总体目标：改造升级现有道路，加强交通管理，提高示范区内路网整体效率及服务水平，推进市中区规划建设，改善人民生活条件及居住环境，加快城乡建设步伐，提升城市功能，实现可持续发展战略。实现居民住宅楼房化，改善城区面貌，加快城乡建设，提高当地居民生活质量。

阶段性目标：领仁路主要交通功能以两侧居民出入为主，通过性交通为辅。当前领仁路往南到爱都小学截止，往北打通让秀路至融汇爱都北侧规划路段，增加了领秀城至融汇爱都一处重要通道，两个小区南北向联系更为紧密。建设道路南起融汇爱都北侧规划路，北至让秀路，全长160米，规划红线为25米，道路横断面方案为双向两车道（含非机动车道，共15米），两侧各2米绿化带、3米人行道。拆除地面建（构）筑物面积1079.55平方米，迁移电力线杆4根、机动车道非机动车道铺设、路沿石铺设、绿化种植、照明排水管线等。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价是对被评价单位或被评价项目利用资源的经济性、效率性和效果性进行鉴证评价的活动。区级预算绩效管理的目的是强化预算绩效责任，提高财政资金使用绩效，促进财政高质量运行，构建事前事中事后全过程“预算绩效精准控制”机制。通过评价，向有关利害关系人提供经济责任履行情况的信

息,并提出改进建议,促进资源的管理者或经营者改进工作,更好地履行经济责任,提高经济效益。

本次绩效评价有两个主要目标:一是对主要收支项目和资源管理的经济性、效率性和效果性,向权力机关提出独立的意见、保证和建议;二是提出提高效益的途径,帮助被评价单位采取必要的措施并改进控制系统。

本次绩效评价对象是济南市市中区市政工程管理局 2019 年济南市市中区领仁路道路建设工程项目,范围包括:绩效目标与战略发展规划的适应性;财政资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况;为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等;绩效目标的实现程度,包括是否达到预定产出和效果等。

(二)绩效评价原则、评价指标体系。

绩效评价原则:①公开的原则②科学规范原则③重视反馈的原则④可行性和实用性原则⑤绩效相关原则⑥评促结合原则

评价指标体系:评价指标体系是评价实施方案的核心。绩效评价指标体系包括绩效评价指标、指标权重和评价标准等内容。评价工作组应在与项目相关单位充分沟通的基础上,考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性和经济性、有效性等因素,科学编制绩效评价指标体系,以充分体现和客观反映项目绩效状况和绩效目标实现程度。不同投向或不同类型的项

目要分别设置个性指标。对有明确受益对象的评价项目，要编制社会调查方案，确定调查对象范围、样本数量、调查方式、抽样方法，设计问卷调查内容和访谈提纲等。

（三）评价方法、评价标准。

本次绩效评价属于事后（完成结果）评价，为了保证评价结果的客观、公正，评价工作组采用集中评议和独立评分相结合的方式，围绕决策、过程、产出、效果四个方面进行评价。主要采取一下评价方法：1. 因素分析法、2. 专家评议法、3. 公众评判法。

（四）评价依据

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. 《济南市市中区人民政府办公室关于印发济南市市中区区级部门单位预算绩效管理办法的通知》（市中政办字〔2019〕36号）；

4. 关于印发《济南市市中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（市中财字〔2020〕22号）；

5. 关于印发济南市市中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（市中财字〔2020〕18号）；

6. 济南市市政设施管理条例。

7. 评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达（调整）、绩效评价、项目管理等文件。

8. 项目主管单位报送的关于绩效评价有关资料。

（五）绩效评价工作过程

根据有关规定,运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法,对济南市市中区市政工程项目 2019 年济南市市中区领仁路道路建设工程项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判,查找资金使用和管理中的薄弱环节,按时提交绩效评价报告。

评价工作实施中,根据工作需要,对重点环节和步骤进行监督、指导和把控。评价实施步骤包括前期准备、组织实施、撰写与提交绩效评价报告、归集档案等程序和步骤。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

本次绩效评价根据“决策、过程、产出、效果”四个维度进行评价,设总分 100 分。依据专家组论证通过的评价指标体系、评分标准,采用数据采集及访谈等方式,对该项目进行综合评分,济南市市中区市政工程项目 2019 年济南市市中区领仁路道路建设工程项目综合得分为 26 分,其中:决策 12.5 分、过程 13.5 分、产出 0 分、效益 0 分,绩效等级为“差”。

（二）绩效评价指标分析

该项目从决策情况、项目过程情况、项目产出情况和项目效益情况四个方面分析绩效评价指标得出综合评价结论。

(1) 项目决策情况设定分值 14 分，实得 12.5 分，具体如下：

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
决策	14	项目立项 (6)	立项依据充分性	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	1	1
				项目立项是否符合道路发展规划和政策要求	1	1
				项目是否属于市中区公共财政支持范围	1	1
			立项程序规范性	项目是否按照规定的程序申请设立	1	1
				审批文件、材料是否符合相关要求	1	1
				事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证	1	0.5
		绩效目标 (4)	绩效目标合理性	项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性	1	1
				项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平	1	1
			绩效指标明确性	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标	1	0.5
				是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现	1	0.5
		资金投入 (4)	预算编制科学性	预算编制是否经过科学论证	1	1
				预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制	1	1
			资金分配合理性	预算资金分配依据是否充分	1	1
				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	1

(1) 项目立项：通过查阅济南市市中区市政工程项目管理局 2019 年济南市市中区领仁路道路建设工程项目可行性研究报告，及济南市市中区发展和改革委员会下发的市中发改字

[2018]49号批复,得出项目立项符合法律法规,立项程序规范,但是可行性研究阶段未能充分考虑到项目风险,未提供可行的拆迁让地方案,故此项得5.5分。

(2) 绩效目标:通过查阅济南市市中区市政工程项目管理局2019年济南市市中区领仁路道路建设工程项目可行性研究报告,其中有详尽的设计依据、设计方案、施工组织设计方案及预期目标等,项目所设定的绩效目标依据充分,但绩效指标较为笼统,未进行清晰细化、量化,故此项得分为3.0分。

(3) 资金投入:项目预算编制由济南市市中区财政投资评审中心委托经山东泽广工程咨询有限公司评审,经过科学论证,依据充分,编制合理,预算内容与项目内容匹配。资金分配合理,完全响应目标值,得4分。

(2) 项目过程情况设定分值16分,实得13.5分,具体如下:

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
过程过程	16	资金管理(8)	资金到位率	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 全部到位得1分;部分到位得0.5分;未到位0分	2	2
			预算执行率	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 低于80%得0分,80%-90%得1分,90%以上得2分	2	2
			资金使用合规性	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	1	1
				资金的拨付是否有完整的审批程序和手续	1	1
				是否符合项目预算批复或合同规定的用途	1	1
			是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	1	1	

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
		组织实施 (8)	管理制度健全性	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度	2	2
				财务和业务管理制度是否合法、合规、完整	2	2
			制度执行有效性	是否遵守相关法律法规和相关管理规定	1	1
				项目调整及支出调整手续是否完备	1	0
				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	1	0.5
				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	0

(1) 资金管理：通过查阅济南市市中区市政工程项目管理局 2019 年济南市市中区领仁路道路建设工程项目原始凭证及资金拨付单，项目计划总投资共计 881 万元，实际到位 881 万元，得出资金到位率 100%。完全响应目标值，得 2 分。预算执行率 = (实际支出资金/实际到位资金) * 100%。该项目资金来源财政资金。计划投资额为 881 万。设计费用 180000 元于 2019 年 12 月拨付；控制价编制费用 23916 元于 2019 年 8 月拨付；勘察测绘费用 54000 元于 2019 年 12 月拨付；由于项目未开工，所以监理费用及施工费用未拨付。共拨付 257934 元，完全符合施工合同约定的付款方式，得出预算执行率 100%。故此项得 2 分。项目资金使用符合相关财务管理制度规定，资金拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。完全响应目标值得 2 分。该项二级指标共得 8 分。

(2) 组织实施：通过查阅济南市市中区市政工程项目管理局财务和业务管理制度，得出制度合法合规完整健全。项目实施过程遵守相关法律法规和相关管理规定，项目合同书齐全，但是由

于项目未组织开工，项目调整及支出调整手续、验收报告、技术鉴定、项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等资料不具备，故此项得 5.5 分。

(3) 项目产出情况设定分值 35 分，实得 0 分，具体如下：

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
产出	35	产出数量 (12)	实际完成率	道路工程是否完成	2	0
				排水工程是否完成	2	0
				管线综合工程是否完成	2	0
				交通工程是否完成	2	0
				路灯工程是否完成	2	0
				绿化工程是否完成	2	0
		产出质量 (12)	质量达标率	道路工程质量是否达标	2	0
				排水工程质量是否达标	2	0
				管线综合工程质量是否达标	2	0
				交通工程质量是否达标	2	0
				路灯工程质量是否达标	2	0
				绿化工程质量是否达标	2	0
		产出时效 (8)	完成及时性	是否在计划竣工日期之前完工	8	0
产出成本 (3)	成本节约率	成本节约率=〔计划成本-实际成本〕/计划成本×100%。 实际成本超出计划成本得 0 分；低于 5%得 1 分，5%-10%得 2 分，10%以上得 3 分；	3	0		

由于项目未开工动工，项目不存在产出数量、质量、时效及成本，所以此项二级指标得 0 分。

4、项目效益出情况设定分值 35 分，具体如下：

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
效益	35	项目效益 (35)	效益	降低居民出行成本，节约时间	20	0
			社会公众或服务对	附近居民对项目实施效果的满意程度 满意度 90%以上得 15 分，80%-90%得 12 分，60%-80%得 8 分，60%以	15	0

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
			象满意度	下不得分		

由于项目未开工动工,不存在项目效益,所以此项二级指标得 0 分。

济南市市中区市政工程项目 2019 年济南市市中区领仁路道路建设工程项目综合得分为 26 分,绩效等级为“差”。

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

济南市市中区市政工程项目 2019 年济南市市中区领仁路道路建设工程项目有详尽的设计依据、设计方案、施工组织设计方案及预期目标等,项目所设定的绩效目标依据充分,符合客观实际,资金到位且及时,管理制度较健全,但是也存在一些问题有待改善:由于项目可行性研究阶段调研不足,未考虑到占地拆迁问题的推进办法,所以项目实施阶段一直未解决占地拆迁问题,导致项目不能开工,绩效评分极低。同时使得项目资金无法周转,影响资金的使用率。

五、有关建议

根据对济南市市中区市政工程项目 2019 年济南市市中区领仁路道路建设工程项目的系统了解和多角度分析,提出以下建议:

(一) 加大对项目资金的审计和监管力度

建议财政部门加大对项目资金的审计和监管力度,尤其对未报送或延迟报送绩效评价材料、资金支出率低下、项目进度

延误严重及存在违规使用资金的项目进行重点监管与专项审计，对未及时进行整改的项目考虑适当延期或减少财政专项资金的扶持金额。

（二）针对项目剩余资金

本项目由于可行性研究阶段未能充分考虑风险和拆迁解决办法，导致项目一直难以推进，资金难以周转，建议财政部门先收回剩余资金，提高资金的使用率和周转率，等项目具备开工条件后，再拨付资金。

（三）加强风险意识，对风险意识准备不充足

建设项目可行性研究是运用多学科专业知识的综合性复杂系统质量直接影响着项目的投资决策水平。做好建设项目的可行性研究工作特别是工程，是建设项目的可行性研究工作的一项重要内容。建设项目的可行性研究工作，对提高建设项目投资效益，保持经济持续、快速、健康发展意义重大。

项目的可行性研究不重视项目投资风险预测，仅局限于不确定性分析中简单的风险技术分析，甚至只凭借经验和直觉主观臆断。对项目可能出现的风险因素预测不够。为项目的实施留下隐患。因此，强化投资风险意识，做好建设项目的可行性研究的风险预测，制定防范和化解措施，是避免决策失误，为建设项目科学化、民主化决策提供可靠依据的根本保证。

（四）加强合同管理及执行力度

合同签订方面，该项目设计合同费用支付方式为供应商提交成果后将甲方确认无误一次性付清，此类支付方式对项目后期若出现设计变更情况，有可能会影响设计单位的二次服务效率或执行率，故采用先付一部分费用，项目验收完成后付尾款的支付方式更能有效避免此种情况的发生。

（五）进行事前绩效评估

事前绩效评估打破部门和项目界限，将规划和任务分解为若干绩效单元，以此为中心确定评估对象，从发展规划视角提出切实可行的提质增效方案，通过项目决策部门、行业专家、利益相关者各方群策群力，强化比选论证，权衡各方评价做出综合判断，通过对项目实施是否必要可行，财政支持的方式是否得当、项目预算安排是否合理、预期目标是否能够达成等方面在决策阶段进行综合深入的判断，有利于预算决策的客观公正，更有利于推进“责任政府”和“服务型政府”建设。

（六）规范绩效目标的管理

根据项目情况设定合理的绩效目标，完善绩效目标的细化和量化程度，进一步规范绩效目标的管理。

（七）强化绩效管理意识，提高绩效管理水平

应进一步强化绩效管理意识，通过服务对象满意度调查等方式收集绩效信息，及时分析绩效管理过程中存在的问题并提出解决措施，逐步提升项目绩效管理的精细化水平。

济南市市中区园林局馒头山西部山体绿化项目

绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目立项背景及实施目的

城市山体公园具有独特的山体特征，为公园的规划建设拓展了空间，对满足人们日常休闲游憩需求，增强城市归属感、认同感，提高城市影响力具有重要作用。北方山区城市平地资源紧缺，建设用地紧张，利用城市及其周边山体建设公园，既能很好地保存城市地形风貌，建设“看得见青山、望得见碧水、记得住乡愁”的园林美景；又能充分发挥现有资源优势，建设节约型园林，推进城市可持续发展，满足人们对优质自然生态环境的需要，实现人与自然和谐共生。

根据济南市市中区第十八届人民代表大会第三次会议上作出的政府工作报告，围绕加快品质市中建设、打造“大强美富通”现代化国际大都市的一流中心城区这一总体目标全力攻坚动能转换、城乡建设、双招双引、城市治理、环境打造、民生改善6项重点工作，其中，（五）坚持宜业宜居，在环境打造上攻坚突破，彰显品质市中新风貌。着眼一流标准，突出抓好生态环境、营商环境、社会环境建设，用环境的持续优化助力高质量发展。打造绿色秀美的生态环境。围绕山更绿，根据2019年年度投资计划安排及批复，济南市市中区园林局组织实施了济南市市中区园林局馒头山西部山体绿化项目。

济南市市中区馒头山西部山体绿化项目位于 S103 东侧，周边临近兴隆家园、山东电力研究院、分水岭小区、鲁能领秀公馆等，人口活动密集，该项目由于现状水渠及开挖形成的山体破损裸露面及开荒农地，视觉污染严重。项目拟通过环境治理消除裸露及安全隐患等问题，恢复地形地貌景观，改善治理生态环境，打造生态性、观赏性、休憩性、娱乐性为一体的综合性山地道路多维空间。

(二)项目内容及预算实施情况、资金投入和使用情况等。

济南市市中区园林局馒头山西部山体绿化项目坚持适地适树的原则，按照植物自然分布规律，以乡土树种为主，合理配置，加强景观节点和道路沿线绿化，坚持疏密科学、因地制宜的原则做好全面绿化，打造层次多样、生态良好的植物景观。结合城市建设、历史文化、地形特点，布置亭廊、观景台、观光塔等小型园林建筑，体现地方文化。主要建设内容包括：

施工内容	计划数量
种植乔木	416 株
种植花灌木及攀缘植物	867 株
地被植物	2812 平方米
园路铺装	3142 平方米
防腐木广场	50.27 平方米
水平阶挡墙	506 立方米
园林小品	六角亭、单臂花架、双臂花架等
园区设施	健身器材、座椅、垃圾箱等

济南市市中区馒头山西部山体绿化项目于 2018 年以追加预算方式列入追加计划，由于资金问题列入 2019 年度工程项目，计划开始时间为 2019 年 1 月 1 日，计划完成时间为 2019 年 12 月 31 日。该项目预算招标控制价报审 4,899,311.48 元，经山东瑞华工程造价咨询有限公司投资预算评审值 4,650,211.31 元，审节率 5%。项目于 2019 年 2 月 13 日通过山东海恒项目管理有限公司代理进行公开招标方式选定济南绿韵园林景观工程有限公司为该项目施工单位，中标金额 4,535,421.75 元，合同计划开工 2019 年 2 月 13 日，合同计划竣工 2019 年 5 月 13 日；通过山东三誉招标代理有限公司代理进行以竞争性磋商方式选定济南城建监理有限责任公司为项目管理单位，通过定点采购方式择优选择济南百合园林集团有限公司为该项目设计单位、山东房博士建设项目管理有限公司为项目监理单位、翰景项目管理有限公司为工程招标清单和控制价编制单位。

该项目施工建设部分于 2019 年 2 月 15 日开工，2019 年 5 月 15 日竣工，2019 年 12 月 19 日通过建设单位、项目管理单位、设计单位、监理单位竣工验收，未通过第三方（济南市园林绿化工程质量与安全中心）竣工验收。

该项目批复计划投资额为 500 万。经财政预算投资评审后为 4,986,886.19 元，其中工程建设费用 4,650,211.31 元，设

计费用 147,876.72 元，项目管理费 86,493.93 元，监理费用 93,004.23 元，招标控制价及招标清单编制费 9,300 元。由于项目未经第三方验收，未进行竣工决算，最终投资金额无法确定。

该项目合同投资金额 4,864,015.43 元，其中工程建设费用 4,535,421.75 元（未经工程竣工结算评审），设计总费用 144,266.41 元，项目管理费 84,358.84 元，监理费用 90,708.43 元，招标控制价及招标清单编制费 9,300 元。

该项目财政资金已到位。资金投入方面：工程建设费用按照合同约定第一次支付 1,360,626.53 元，工程设计费用 129,803.77 元（2019 年 10 月 31 日第一次拨付 43,267.92 元，第二次拨付 86,535.85 元），招标控制价及招标清单编制费 9,300 元，合计支出 1499730.30 元，预算执行率为 30%。由于未进行第三方验收，其余款项未进行拨付。

（三）项目绩效目标。

1. 总体目标。通过城区山体提升和山体公园的建设，提升城市形象，美化城市环境，为人民群众提供休闲娱乐的生态场所，加快建设山水融合、林城一体、生态良好的美丽泉城。

2. 阶段性目标。

目标一：通过环境治理消除裸露及安全隐患等问题，恢复地形地貌景观，改善治理生态环境，打造生态性、观赏性、休憩性、娱乐性为一体的综合性山地道路多维空间。

目标二：山体建设部分。主要内容建设广场、园路铺装

2598.09m²、混凝土路 556.75m²、防腐木平台 50.27m²，挡墙砌筑 506 m³，仿木护栏 400 米、园区设施景观照明灯 24 套，长椅 24 个，石桌石凳 2 套，果皮箱 6 个，健身器材、单臂花架 1 座，双臂花架 1 座，六角亭 1 座等。

绿化工程。主要新增绿化种植面积 3764m²，种植土回填 2112 立方米、种植乔木 416 株，花灌木及攀缘植物 867 株，地被植物 2812m² 等。

目标三：在约定的工期内完成工程施工，完成率达 100%，质量合格率达 100%，结算造价不超过预算，且群众满意度 90% 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。

根据济南市市中区馒头山西部山体绿化项目绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对项目从决策、管理、产出和效益等方面进行综合评判，形成评价结论。评价有两个主要目的：

①是对主要收支项目和项目管理的经济性、效率性和效果性，向项目主管单位提出独立的意见和建议；

②是提出提高效益的途径，帮助被评价单位采取必要的措施并改进控制系统。

本次绩效评价对象是济南市市中区馒头山西部山体绿化项目。

绩效评价范围包括：绩效目标与发展规划的适应性；财政资

金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用情况；为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等。

（二）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》等国家、省、市有关法律法规；
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. 《济南市市中区人民政府办公室关于印发济南市市中区区级部门单位预算绩效管理办法的通知》（市中政办字〔2019〕36号）；
4. 关于印发《济南市市中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（市中财字〔2020〕22号）；
5. 关于印发济南市市中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（市中财字〔2020〕18号）；
6. 评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达（调整）、绩效评价、项目管理等文件。
7. 关于《济南市城区山体绿化提升和山体公园建设三年行动实施方案(2018-2020年)》通知；
8. 关于《济南市城区山体分类保护研究和绿道建设规划》办法；
9. 评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达（调整）、绩效评价、项目管理等文件。

10. 项目主管单位报送的与项目相关的项目资料和财务资料等。

（三）绩效评价原则、评价指标体系。

绩效评价原则：①公开的原则②科学规范原则③重视反馈的原则④可行性和实用性原则⑤时效性原则

评价指标体系是评价实施方案的核心。绩效评价指标体系包括绩效评价指标、指标权重和评价标准等内容。以《区级预算项目支出绩效评价指标体系框架（参考）》（附件1）为参考，评价工作组在与项目相关单位充分沟通的基础上，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性和经济性、有效性等因素，科学编制绩效评价指标体系，以充分体现和客观反映项目绩效状况和绩效目标实现程度。

对济南市市中区园林局馒头山西部山体绿化项目，绩效评价体系从决策、过程、产出和效益四个方面设计指标体系，共设置项目决策（14分）、过程（16分）、产出（35分）和效益（35分）等4个一级指标，下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益10个二级指标，根据项目实际情况分为17个三级指标，细分45个四级指标。

对济南市市中区园林局馒头山西部山体绿化项目，依据实际情况，从绩效目标与发展规划的符合性；财政资金使用情况、财务管理状况和项目建设管理（项目组织及产出）情况，社会

效益、环境效益、可持续影响，问卷调查等方面进行评定。

本次评价级别分为 4 个等级：

- (1) 得分在 90-100 分（含 90 分）为“优”；
- (2) 得分在 80-90 分（含 80 分）为“良”；
- (3) 得分在 60-80 分（含 60 分）为“中”；
- (4) 得分在 60 分以下或有下列情况之一的为“差”

(四) 评价方法、评价标准。

本次绩效评价属于事后（完成结果）评价，为了保证评价结果的客观、公正，评价工作组采用集中评议和独立评分相结合的方式，围绕决策、过程、产出、效果四个方面进行评价。主要采取以下评价方法：1. 因素分析法、2. 专家评议法、3. 公众评判法。

(五) 绩效评价工作过程

根据有关规定，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对济南市市中区园林局馒头山西部山体绿化项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，查找资金使用和管理中的薄弱环节，按时提交绩效评价报告。

评价工作实施中，根据工作需要，对重点环节和步骤进行监督、指导和把控。评价实施步骤包括前期准备、组织实施、撰写与提交绩效评价报告、归集档案等程序和步骤。

三、评价结论和绩效分析

(一) 综合评价结论

本次绩效评价根据“决策、过程、产出、效果”四个维度进行评价，设总分100分，经综合评价确定，济南市市中区园林局馒头山西部山体绿化项目绩效综合评分为90.53分，其中：决策11.4分、过程14.5分、产出29.63分、效益35分，绩效等级为“优”。

（二）绩效评价指标分析（附相关评分表）

1、项目决策情况 设定分值14分，实得11.4分，具体如

下：

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
决策	14	项目立项 (6)	立项依据充分性 (3分)	项目立项是否符合区政府经济发展规划和相关政策	1	1
				项目立项是否符合山体公园发展规划和政策要求	1	1
				项目是否属于市中区公共财政支持范围	1	1
			立项程序规范性 (3分)	项目是否按照规定的程序申请设立	1	1
				审批文件、材料是否符合相关要求	1	0.4
				事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证	1	0
		绩效目标 (4)	绩效目标合理性 (2分)	项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性	1	1
				项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平	1	1
			绩效指标明确性 (2分)	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标	1	0.5
				是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现	1	0.5
		资金投入 (4)	预算编制科学性 (2分)	预算编制是否经过科学论证	1	1
				预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制	1	1
			资金分配合理性 (2分)	预算资金分配依据是否充分	1	1
				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	1

(1)项目立项:通过查阅济南市市中区馒头山西部山体绿化项目工程项目所有资料,符合区政府经济发展规划、相关政策及项目主管单位职责范围,属于公共财政支持范围,设立程序及审批文件符合区政府有关要求。但发现项目分别于2018年以“济南市市中区园林局馒头山西侧(兴隆家园)山地建设”追加预算立项审批及“济南市市中区馒头山西部山体绿化项目”列入2019年年度计划,追加预算与项目立项名称不符,项目论证不严谨,相应扣减评价分值,项目前期未进行可行性研究,故此项得分为4.4分。

(2)绩效目标:通过查阅济南市市中区馒头山西部山体绿化项目资料,其中有详尽的设计依据、设计方案、施工组织设计方案及预期目标等,项目所设定的绩效目标依据充分,受益对象明确,符合客观实际,但绩效指标较为笼统,未进行清晰细化、量化。故此项得分为3.0分。

(3)资金投入:项目工程预算编制由翰景项目管理有限公司根据济南市建设主管部门有关规定编制,济南市市中区财政投资评审中心委托山东瑞华工程造价咨询有限公司评审,经过科学论证,依据充分,编制合理,预算内容与项目内容匹配。项目设计费、项目管理费、监理费、预算编制费符合省市有关费用计取标准。项目建设资金、其他费用分配合理,完全响应目标值,得4分。

2、项目过程情况 设定分值 16 分，实得 14.5 分，具体如

下：

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
过程过程	16	资金管理 (8)	资金到位率 (2分)	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) ×100% 全部到位得 2 分；部分到位得 1 分；未到位 0 分。	2	2
			预算执行率 (2分)	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) ×100% 低于 80%得 0 分；80%-90%得 1 分；90%以上得 2 分。	2	2
			资金使用合规性 (4分)	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	1	1
				资金的拨付是否有完整的审批程序和手续	1	1
				是否符合项目预算批复或合同规定的用途	1	1
				是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	1	1
		组织实施 (8)	管理制度健全性	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度	2	2
				财务和业务管理制度是否合法、合规、完整	2	2
			制度执行有效性	是否遵守相关法律法规和相关管理规定	1	1
				项目调整及支出调整手续是否完备	1	0
				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	1	0.5
	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	1			

(1)资金管理：通过查阅济南市市中区馒头山西部山体绿化项目工程项目原始凭证及资金拨付单，项目总投资共计 4,864.015.43 元，实际到位 4,864,015.43 元，得出资金到位率 100%。完全响应目标值，得 2 分。预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) *100%。实际支出方面：工程建设费用按照合同约定支付 1,360,626.53 元，工程设计费用 129,803.77 元，招标控制价及招标清单编制费 9,300 元，合计支出

1,499,730.30元，完全符合施工合同约定的付款方式，得出预算执行率100%。项目资金使用符合相关财务管理制度规定，资金拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该项二级指标共得8分。

(2)组织实施：通过查阅济南市市中区园林局财务和业务管理制度，得出管理制度合法合规完整健全。该项目由济南市市中区局负责组织实施，为保障项目的建设实施，成立山体公园建设管理办公室，下设馒头山项目管理组，专项负责项目实施。选定济南城建监理有限责任公司为项目实施管理单位，济南百合园林集团有限公司为该项目设计单位、山东房博士建设管理有限公司为项目监理单位、翰景项目管理有限公司为工程招标清单和控制价编制单位。项目实施过程遵守相关法律法规和相关管理规定，项目合同书、竣工验收（现场验收：建设主管单位、设计单位、项目管理单位、监理单位、施工单位）、技术资料齐全，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。由于无第三方（济南市园林绿化工程质量与安全中心）验收报告，应扣减0.5分，无合同价款调整资料，该指标不得分。综合组织实施指标得6.5分。

3、项目产出情况设定分值35分，实得29.63分，具体如下：

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
产出	35	产出数量 (12)	实际完成率	绿化工程是否完成	2	2

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	
				园路工程是否完成	2	1.89	
				防腐木广场工程是否完成	2	2	
				挡墙工程是否完成	2	1.94	
				园林小品（六角亭、单臂花架、双臂花架等）是否完成	2	2	
				园区设施（健身器材、座椅、垃圾箱等）是否完成	2	2	
		产出质量 (12)	质量 达标率	绿化工程质量是否达标	2	2	
				园路工程质量是否达标	2	2	
				防腐木广场工程质量是否达标	2	2	
				挡墙工程质量是否达标	2	2	
				园林小品（六角亭、单臂花架、双臂花架等）质量是否达标	2	2	
				园区设施（健身器材、座椅、垃圾箱等）质量是否达标	2	2	
		产出时效 (8)	完成 及时性	目标一：园区建设是否在计划完成日期之前完工	3	2.9	
				目标二：绿化种植是否在计划完成日期之前完工	3	2.9	
				目标三：是否进入养护期	2	0	
		产出成本 (3)	成本 节约率	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100% 实际成本超出计划成本得0分；低于5%得1分，5%-10%得2分；10%以上得3分。		3	0

(1) 产出数量：通过查阅济南市市中区园林局馒头山西部山体绿化项目竣工验收资料及现场勘查核实，本工程计划工作量与实际完成工作量对比如下：

施工内容	计划数量	实际完成数量	完成度	得分
种植乔木	416 株	439 株	105.5%	2
种植花灌木 及攀缘植物	867 株	1355 株	156.28%	
地被植物	2812 平方米	3145 平方米	111.84%	
园路铺装	3142 平方米	2970 平方米	94.5%	1.89

防腐木广场	50.27 平方米	50.27 平方米	100%	2
水平阶挡墙	506 立方米	492 立方米	97.2%	1.94
园林小品	六角亭、单臂花架、双臂花架等与设计相符,完成率 100%			2
园区设施	健身器材、座椅、垃圾箱等,完成率 100%			2

由此得出产出数量综合评分得 11.83 分。

(2) 产出质量: 通过查阅济南市市中区园林局馒头山西部山体绿化项目项目验收资料, 该项目由济南绿韵园林景观工程有限公司于 2019 年 5 月 5 日提出竣工质量验收计划, 山东房博士建设项目管理有限公司于 2019 年 8 月 14 日验收通过, 并出具《济南市园林绿化工程质量评估报告》, 济南市市中区园林局于 2019 年 12 月 19 日向济南市园林绿化工程质量与安全中心提出竣工验收申请。该项目在施工过程中按照图纸设计要求和施工规范要求组织安排施工, 执行合同、国家有关法律、法规和工程建设强制性标准的规定, 工程质量控制资料齐全、有效, 工程质量达到验收标准的规定。园区建设及绿化种植完全响应目标值, 得 12 分。

(1) 产出时效: 通过查阅济南市市中区园林局馒头山西部山体绿化项目开工报告和验收资料, 该项目计划开工日期 2019 年 2 月 13 日, 计划竣工日期 2019 年 5 月 13 日, 实际开工日期 2019 年 2 月 15 日, 实际竣工日期 2019 年 5 月 15 日, 项目绿化种植及园区建设比计划开始推迟 2 天, 但按照计划目标工期完成, 能响应目标值, 得 5.8 分。

由于无第三方（济南市园林绿化工程质量与安全中心）验收报告，根据合同约定，未进入三年苗木养护期，此项不得分。

（4）产出成本：由于项目未进行结算审计，未能得出项目最终实际成本，且项目超量完成，根据设计变更及工作联系单情况，预计项目不会剩结余资金，工程竣工结算不会产生节约成本。故此项得 0 分。

3、项目效益出情况设定分值 35 分，实得 35 分，具体如下：

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
效益	35	项目效益 (35)	效益	减少山体滑坡，降低灾害风险	10	10
				改善环境，服务人民	15	15
			社会公众或服务对象满意度	附近居民对项目实施效果的满意程度 满意度 90%以上得 10 分，80%-90%得 8 分，60%-80%得 6 分，60%以下不得分	10	10

（1）效益：该项目通过环境治理消除裸露及安全隐患及水土流失等问题，恢复地形地貌景观，改善治理区域生态环境，为当地人民群众提供了一个安全、稳定的生活场所。

①完善的绿地系统可改善馒头山生态环境

绿地可以有效地防风防尘、降低噪音、净化空气，可以削减城市自身排放的污染，减少甚至避免对周边生态环境造成危害，还可以涵养水源、调节气候、美化环境，实现生态系统的良性循环，促进城市的可持续发展。馒头山西部山体绿化项目，有助于完善山体绿地系统，增加绿化面积，可有效改善区域生态环境。

②通过艺术效果美化了馒头山的生活环境

依托规划区域综合现状特征，以创建森林城市的理念为指导思想，以山体为载体，运用渗透、联系的空间布局手法，建设山地道路，使整个山体景观空间得以延伸，打造集生态性、观赏性、休憩性、娱乐性于一体的综合性的山地道路多维景观空间境域。

③促进人与人之间的社会交往

馒头山公共开放性园林绿地空间是人们进行各种社会交往的理想场所，使人们在生活中多一些交流，多一些需求。园林绿地作为人类文化、文明物质空间构成上的投影，它是反映现代文明、城市历史、传统和发展成就与特征的载体。馒头山西部山体绿化项目中园区道路、公共广场、健身广场、六角亭、单臂花架、双臂花架、健身器材、路灯等的建设，增加了人们休闲、娱乐的空间场所，促进了人与人之间交流。

馒头山西部山体绿化项目注重绿化景观品质的提升，景观层次的丰富，乔灌草复式种植绿量的增加，季节景观合理的搭配，景观设施的综合建设，既提升了视觉景观效果，又促进了区域环境质量的改善，主要表现在：

①因地制宜，合理配置

采用本土植物合理进行植物搭配，充分利用光照条件，丰富山体绿化层次。合理的植物配置不仅可以起到应有的景观价

值及生态效益，而且可以减少管理费用。根据馒头山的生态环境条件，选择一些抗污染、吸尘能力强、抗干旱、耐贫瘠、耐粗放管理的植物，在“适地适树，适地适草“的基础上，再适当地引进一些适于本地生长的野生植物或外地植物。

②植物固碳释氧效果显著

绿色植物可利用光合作用吸收二氧化碳，放出氧气，并有滞尘、吸收二氧化硫等污染物的作用，还可以涵养地下水，减轻洪涝灾害，蓄水保土，防风固沙，具有多方面的生态功能。研究表明，生长良好的草坪，每平方米每小时可吸收二氧化碳 1.5g, 放出氧气 1.1g, 成年乔木固碳释氧量相当于同面积草坪的 3-5 倍。根据专家测算，馒头山西部山体绿化项目，乔、灌、地被相结合但植物层次相对较为简单，故取草坪固碳释氧量的 3 倍计算，每天光合作用时间平均按 12 小时计算，每年取其生长期为 250 天，夜间的呼吸作用按白天的 1/10 计算。

固碳释氧量计算参数

参数	生长期 (天)	每天光 合作用 时间(小 时)	光合作用固碳释 氧(克/小时·平 方米)		夜间呼吸(克/小 时·平方米)		全年净固碳释氧 (千克/年·平方 米)	
			CO ₂	O ₂	CO ₂	O ₂	CO ₂	O ₂
植物	250	12	4.5	3.3	0.45	0.33	12.15	8.91

由此，按实际绿化面积 3764 m²计算，馒头山西部山体绿化

项目每年可吸收二氧化碳 45.73 吨，释放氧气 33.54 吨。

③树种多样，空气净化效果显著

林木的净化效果不仅仅表现在吸收二氧化碳释放氧气方面，在净化空气方面也功不可没。在过滤尘埃方面，植物吸附粉尘的能力比裸露的大地多 75 倍。此外，植物在涵养水源、保持水土、防风护沙、调节气候等方面，都起着非常重要的作用。

本项目注重绿化景观品质的提升，景观层次的丰富，乔灌草复式种植绿量的增加，季节景观合理的搭配，景观设施的综合建设，既提升了视觉景观效果，又促进了区域环境质量的改善，具有良好的生态效益。

该项目的实施恢复了地形地貌景观，增加了绿化面积，提高了绿地率，对改善馒头山生态环境，提升城市绿化品位，复核区委区政府“突出抓好生态环境、营商环境、社会环境建设，用环境的持续优化助力高质量发展”的要求。此项得 5 分。

(2) 社会满意度：通过实施问卷调查，了解到综合问卷满意度为 94%，从而得出附近居民对该项目满意的结论，满意度调查得 10 分。

四、项目主要绩效

济南市市中区园林局馒头山西部山体绿化项目建成改善了区域内生态地质环境问题，消除了视觉污染，到达了美化环境、

保护地质环境的目的，取得了较好的社会效益。主要表现在：

1. 可以改善居民居住环境，体现人与环境和谐发展

2. 改善区域内生态地质环境问题，减少了山体滑坡，降低灾害，消除视觉污染，达到了美化环境、保护地质环境的目的

3. 取得良好的社会效益

4. 空气净化效果显著

五、项目存在问题及原因分析

济南市市中区园林局馒头山西部山体绿化项目该项目资金到位且及时，管理制度较健全，制度执行有效，工程质量良好，严格执行规程规范，财务会计管理制度规范，资金使用合法合规，严格依照设计要求完成工程，满足工期要求，取得了较好的社会效益，带来了一定的经济效益，社会公众满意度高。但是也存在以下问题有待改善：

1、项目立项资料不完整，项目预算立项不一致。该工程2018年8月6日-2018年8月17日预算以“济南市市中区园林局馒头山西侧（兴隆家园）山地建设工程”立项进行预算评审，2019年1月以“济南市市中区园林局馒头山西部山体绿化工程”以相同施工内容进入工程建设招标，立项及预算评审名称不一致。

2、项目竣工验收后，未进行结算审计，导致项目资金利用率低，影响项目整体绩效。该问题出现的原因可能是由于合同

约定第三方“济南市园林绿化质量与安全中心”未进行竣工验收，但项目管理单位、监理单位、建设主管单位未起到管理与督促作用。

3. 管理保证措施不到位：该工程施工单位于2019年5月15日提交竣工验收申请，监理单位2019年8月14日验收合格，截止评价日第三方“济南市园林绿化质量与安全中心”未进行竣工验收，各管理单位无风险管理及保证措施，致使工程无法第三方验收。

4. 项目完成后，项目单位对项目实施前后关于社会影响方面的调查不够全面，未能及时的调查项目的社会影响及群众满意度，该问题出现原因可能是建设单位未意识到社会调查的重要性。

六、意见建议

（一）落实后期管护主体及责任

尽快落实后期管护主体及责任，制定具体管护措施，建立长效机制，确保项目长期发挥效益，建议区园林局加强项目的后续管理，督促施工单位尽快补种死亡苗木、清理杂草，养护期内对施工单位养护工作定期督导，同时全面加强病虫害防治和护林防火，确保项目交付时达到预期质量、效果。

（二）项目前期增加可行性研究

可行性研究是建设项目进行工程设计、施工、设备购置的重要依据，在投资决策之前，对拟建项目进行全面技术经济分

析的科学论证，对拟建项目有关的自然、社会、经济、技术等
进行调研、分析比较以及预测建成后的社会经济效益。在此基
础上，综合论证项目建设的必要性，财务的盈利性，经济上的
合理性，技术上的先进性和适应性以及建设条件的可能性和可
行性，从而为投资决策提供科学依据可以更好的规避风险，明
确责任。

（三）加强项目整体管理制度体系建设

项目主管单位应结合项目实际情况，进行单位项目的组织
结构及目标分解、管理制度及流程建设，建立从项目立项、项
目采购、合同管理、投资控制、进度控制、质量控制及安全管
理、竣工验收及移交管理等系列针对性管理措施，为具体项目
实施提供全面制度保障。

（四）加强财务及合同管理及执行力度

应加强财务管理，在项目验收完成后，应按照合同约定进
行结算、决算审计，避免出现合同执行问题。合同管理条款中
支付节点合理准确，避免合同价款支付后的二次服务效率或执
行率发生。

（五）规范绩效目标的管理

根据项目情况设定合理的绩效目标，完善绩效目标的细化
和量化程度，进一步规范绩效目标的管理。

（六）完善绩效管理意识，实行全过程预算绩效管理

绩效理念和方法深度融入预算管理全过程，将绩效管理关口前移，构建事前、事中、事后“三位一体”预算绩效管理闭环系统，实现预算与绩效管理一体化运行。强化评价结果应用，建立评价结果报告、反馈、问题整改制度。

济南市市中区中海国际社区 A5 地块西侧、北侧地质环境治理工程绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

根据济南市市中区第十八届人民代表大会第三次会议上作出的政府工作报告，牢固树立“绿水青山就是金山银山”的理念，深入开展“四减四增”三年行动，以铁腕手段防治污染、保护生态，让群众畅享绿色福利。围绕山更绿，加快推进九曲东山、老虎洞山等 4 座破损山体治理，济南市市中区自然资源局组织建设了济南市市中区中海国际社区 A5 地块西侧、北侧地质环境治理工程项目。

济南市市中区中海国际社区 A5 地块西侧、北侧地质环境治理工程项目位于济南市市中区，二环南路以南，G104 国道和 103 省道之间，九曲路东临，中海御山华府西北侧。因早期人工开挖形成了大面积山体破损裸露面，致使原始地形地貌遭到较严重破坏。该区地处御山华府社区北邻，人类工程活动强烈，且坡体高度较大，坡度较陡，岩石节理裂隙发育，表面风化程度高，视觉污染严重。根据治理区的地质环境现状，在确保不产生新的地质灾害隐患和确保人民群众生命和财产安全的前提下，开展地质环境治理工程，通过地质环境治理消除裸露岩石边坡产生的坠石安全隐患及水土流失等问题，恢复地形地貌景观，

改善治理区边坡生态环境，为当地人民群众提供一个安全、稳定的生活场所。

(二) 项目内容及预算实施情况、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。

济南市市中区中海国际社区 A5 地块西侧、北侧地质环境治理项目治理区水平占地面积约 12000m²，根据地质环境问题现状，本着安全合理、经济可行、因地制宜等原则，总体设计采用修建毛石挡土墙(排水沟)、边坡清理、渣土续坡、种植穴开挖、种植土回填、植树绿化等方式进行治理。该项目具体计划施工内容包括：

施工内容	计划数量	施工内容	计划数量
坡面清理	5634m ²	修建毛石挡土墙	853m ³
渣土续坡回填土方	6127m ³	开挖种植穴	941 个
回填种植土	5257m ³	栽植高度 ≥ 250cm 蜀桧	828 株
高度 ≥ 250cm 白皮松	323 株	胸径 ≥ 6cm 黄栌	85 株
胸径 ≥ 6cm 刺槐	85 株	胸径 ≥ 6cm 紫叶李	110 株
胸径 ≥ 6cm 樱花	120 株	胸径 ≥ 6cm 美人梅	130 株
胸径 ≥ 6cm 西府海棠	130 株	胸径 ≥ 4cm 大叶女贞	85 株
冠幅 ≥ 100cm 小叶女	65 株	冠幅 ≥ 100cm 大叶黄	65 株

贞球		杨球	
三年生、8-5 分枝小叶扶芳藤	18072 株	三年生、8-10 分枝连翘	625 株
三年生五叶地锦	465 株	三年生爬山虎	465 株

济南市市中区中海国际社区 A5 地块西侧、北侧地质环境治理工程项目全过程计划 2019 年初开始，2019 年底完成全部工作，实际开始时间 2019 年初，但因项目一直未进行结算审计，故项目工作至今仍未完全结束。

项目于 2019 年 3 月 13 日通过山东信一项目管理有限公司代理进行公开招标选定山东省鲁北地质工程勘察院为该项目设计单位，出具《济南市市中区中海国际社区 A5 地块西侧、北侧地质环境治理工程设计方案》。2019 年 5 月 30 日，委托山东省地勘局第二水文地质工程地质大队（山东省鲁北地质工程勘察院）为该项目监理单位。2019 年 7 月 12 日，通过山东华标招标有限公司代理进行竞争性磋商选定山东鑫盛达园林工程有限公司为该工程施工中标单位，中标金额 2280985.48 元，2019 年 7 月 26 签订工程施工合同。

项目计划施工开始时间 2019 年 9 月 17 日，计划完成时间 2019 年 11 月 15 日，总工期 60 天。项目实际开工日期 2019 年 9 月 17 日，实际竣工日期 2019 年 11 月 15 日，项目计划施工内容全部完成，且毛石挡土墙根据工作联系单要求超量完成

48.75 m³。

该项目资金来源财政资金，且已全部到位。项目计划投资额为 272 万。项目设计阶段，设计单位出具初步概算总额 4720578.91 元，其中：勘察设计费 295000 元，工程施工费 4296678.55 元，监理费按施工费用的 3%计取为 128900.36 元。

2019 年 5 月经济南市市中区财政投资评审中心委托山东华辰工程造价咨询有限公司进行预算评审，根据相应清单计价规范、相应定额套用及工程量确定等方面调整，最终审定招标控制价为 2382771.24 元，审减金额 1913907.31 元，审节率 45%。2019 年 7 月 12 日，通过山东华标招标有限公司代理进行竞争性磋商选定山东鑫盛达园林工程有限公司为该工程施工中标单位，确定中标金额为 2280985.48 元，2019 年 5 月区自然资源局通过询价委托山东省地勘局第二水文地质工程地质大队（山东省鲁北地质工程勘察院）为该项目监理单位，监理费用为 49500 元。

项目资金使用情况：设计费用 295000 元于 2019 年 9 月拨付；监理费用 49500 元于 2020 年 1 月拨付；施工费用 2280985.48 元，根据施工合同约定的付款方式，于 2019 年 12 月第一次拨付 912394.19 元，2020 年 1 月第二次拨付 912394.19 元，由于项目未进行结算审计，未能确定最终施工价款，所以剩余资金未拨付。

（三）项目绩效目标。

1. 总体目标。为消除区域内生态地质环境问题,改善生态地质环境,消除视觉污染、达到美化环境、保护地质环境的目的。区自然资源局结合破损山体的具体情况,因地制宜,制订不同的治理方案。对适宜修复绿化的破损山体,采取多种方法,进行综合绿化修复;对符合复垦和整理条件的破损山体,结合土地开发整理项目实施同步治理,进行整理造地,开发利用;对房地产开发建设项目邻近的破损山体,与项目建设捆绑治理,统一规划,同时施工,既治理了破损山体,又美化了周围环境;对破损严重无保留价值的山体,采取市场化运作,限期开平,既消除视觉污染,又增加了可利用土地;对周围环境较好且水利条件允许的破损山体,修池蓄水,开发建设景点。

2. 阶段性目标。

目标一:中海国际社区A5地块西侧、北侧地块环境治理通过坡面清理、砌筑毛石挡土墙排(截)水沟、渣土续坡、种植土回填、植树绿化等,消除裸露岩石边坡产生的坠石安全隐患及水土流失等问题,恢复地形地貌景观,改善治理区边坡生态环境,为当地人民群众提供一个安全、稳定的生活场所。

目标二:在约定的工期内完成地质环境治理工程施工,完成率达100%,质量合格率达100%,结算造价不超过预算,且群众满意度90%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。

绩效评价是对被评价单位或被评价项目利用资源的经济性、效率性和效果性进行鉴证评价的活动。区级预算绩效管理的目的是强化预算绩效责任，提高财政资金使用绩效，促进财政高质量运行，构建事前事中事后全过程“预算绩效精准控制”机制。通过评价，向有关利害关系人提供经济责任履行情况的信息，并提出改进建议，促进资源的管理者或经营者改进工作，更好地履行经济责任，提高经济效益。

本次绩效评价有两个主要目标：一是对主要收支项目和资源管理的经济性、效率性和效果性，向权力机关提出独立的意见、保证和建议；二是提出提高效益的途径，帮助被评价单位采取必要的措施并改进控制系统。

（二）绩效评价原则、评价指标体系。

绩效评价原则：①公开的原则②科学规范原则③重视反馈的原则④可行性和实用性原则⑤绩效相关原则⑥评促结合原则

评价指标体系：评价指标体系是评价实施方案的核心。绩效评价指标体系包括绩效评价指标、指标权重和评价标准等内容。评价工作组应在与项目相关单位充分沟通的基础上，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性和经济性、有效性等因素，科学编制绩效评价指标体系，以充分体现和客观反映项目绩效状况和绩效目标实现程度。不同投向或不同类型的项

目要分别设置个性指标。对有明确受益对象的评价项目，要编制社会调查方案，确定调查对象范围、样本数量、调查方式、抽样方法，设计问卷调查内容和访谈提纲等。

（三）评价方法、评价标准。

本次绩效评价属于事后（完成结果）评价，为了保证评价结果的客观、公正，评价工作组采用集中评议和独立评分相结合的方式，围绕决策、过程、产出、效果四个方面进行评价。主要采取以下评价方法：1. 因素分析法、2. 专家评议法、3. 公众评判法。

（四）评价依据

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. 《济南市市中区人民政府办公室关于印发济南市市中区区级部门单位预算绩效管理办法的通知》（市中政办字〔2019〕36号）；

4. 关于印发《济南市市中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（市中财字〔2020〕22号）；

5. 关于印发济南市市中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（市中财字〔2020〕18号）；

6. 关于《济南市人民政府关于修改〈济南市地质灾害防治管理办法〉的决定》

7. 关于《济南市城区山体绿化提升和山体公园建设三年行动实施方案(2018-2020年)》通知;

8. 评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达(调整)、绩效评价、项目管理等文件。

9. 项目主管单位报送的关于绩效评价有关资料。

(五) 绩效评价工作过程

根据有关规定,运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法,对济南市市中区中海国际社区 A5 地块西侧、北侧地质环境治理工程项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判,查找资金使用和管理中的薄弱环节,按时提交绩效评价报告。

评价工作实施中,根据工作需要,对重点环节和步骤进行监督、指导和把控。评价实施步骤包括前期准备、组织实施、撰写与提交绩效评价报告、归集档案等程序和步骤。

三、评价结论和绩效分析

(一) 综合评价结论

本次绩效评价根据“决策、过程、产出、效果”四个维度进行评价,设总分100分。依据专家组论证通过的评价指标体系、评分标准,采用数据采集、问卷调查及访谈等方式,对该项目进行综合评分,济南市市中区中海国际社区A5地块西侧、北侧地质

环境治理工程项目综合得分为93分，其中：决策10.5分、过程15.5分、产出32分、效益35分，绩效等级为“优”。

该项目资金到位且及时，管理制度较健全，制度执行有效，工程质量好，严格执行规程规范，建筑安装投资到位且及时，财务会计管理制度规范，资金使用合法合规，严格依照设计要求完成工程，基本满足工期要求，所有工程质量达标，取得了较好的社会效益，带来了一定的经济效益，走资源、能源和环境协调发展的道路，社会公众满意度高。

（二）绩效评价指标分析

该项目从决策情况、项目过程情况、项目产出情况和项目效益情况四个方面分析绩效评价指标得出综合评价结论，绩效等级为“优”。

（1）项目决策情况设定分值14分，实得10.5分，具体如下：

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
决策	14	项目立项 (6)	立项依据充分性	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	1	1
				项目立项是否符合山体治理发展规划和政策要求	1	1
				项目是否属于市市区公共财政支持范围	1	1
			立项程序规范性	项目是否按照规定的程序申请设立	1	0.5
				审批文件、材料是否符合相关要求	1	0
				事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证	1	1
		绩效目标 (4)	绩效目标合理性	项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性	1	1

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
				项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平	1	1
			绩效指标明确性	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标	1	0.5
				是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现	1	0.5
		资金投入 (4)	预算编制科学性	预算编制是否经过科学论证	1	0.5
					预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制	1
			资金分配合理性	预算资金分配依据是否充分	1	1
					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

(1) 项目立项: 通过查阅济南市市中区中海国际社区 A5 地块西侧、北侧地质环境治理工程项目所有资料, 发现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; 属于公共财政支持范围, 且经过山东省鲁北地质工程勘察院出具的《济南市市中区中海国际社区 A5 地块西侧、北侧地质环境治理工程设计方案》的可行性研究; 但是缺少立项报审、立项批复资料, 所以立项部分得 4.5 分。

(2) 绩效目标: 通过查阅山东省鲁北地质工程勘察院出具的《济南市市中区中海国际社区 A5 地块西侧、北侧地质环境治理工程设计方案》及山东鑫盛达园林工程有限公司提供的《施工只设计方案》, 其中有详尽的设计依据、设计方案、施工组织设计方案及预期目标等, 项目所设定的绩效目标依据充分, 符合客观实际, 但绩效指标较为笼统, 未进行清晰细化、量化。故此项得分为 3.0 分。

(3) 资金投入：项目预算由山东省鲁北地质工程勘察院编制，由济南市市中区财政投资评审中心委托经山东华辰工程造价咨询有限公司评审，审节率为 45%，前期预算不合理导致审计率过高，后经预算评审科学论证，合理编制，预算内容与项目内容匹配。故此项得 3 分。

(2) 项目过程情况设定分值 16 分，实得 15.5 分，具体如下：

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
过程	16	资金管理 (8)	资金到位率	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。 全部到位得 2 分；到位 50%以上得 1.5 分；到位 50%以下得 1 分；未到位 0 分	2	2
			预算执行率	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) × 100%。 低于 80%得 0 分, 80%-90%得 1 分, 90%以上得 2 分	2	2
			资金使用 合规性	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	1	1
				资金的拨付是否有完整的审批程序和手续	1	1
				是否符合项目预算批复或合同规定的用途	1	1
				是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	1	1
		组织实施 (8)	管理制度 健全性	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度	2	2
				财务和业务管理制度是否合法、合规、完整	2	2
			制度执行 有效性	是否遵守相关法律法规和相关管理规定	1	1
				项目调整及支出调整手续是否完备	1	0.5
				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	1	1
				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	1

(1) 资金管理：通过查阅济南市市中区中海国际社区 A5 地块西侧、北侧地质环境治理工程项目原始凭证及资金拨付单，

项目总投资共计 2625485.48 元，实际到位 2625485.48 元，得出资金到位率 100%。完全响应目标值，得 2 分。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%。设计费用 295000 元于 2019 年 9 月拨付；监理费用 49500 元于 2020 年 1 月拨付；施工费用 2280985.48 元，于 2019 年 12 月第一次拨付 912394.19 元，2020 年 1 月第二次拨付 912394.19 元，共拨付 2169288.38 元，完全符合施工合同约定的付款方式，得出预算执行率 100%。故此项得 2 分。项目资金使用符合相关财务管理制度规定，资金拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。完全响应目标值得 2 分。该项二级指标共得 8 分。

(2) 组织实施：通过查阅济南市市中区自然资源局财务和业务管理制度，得出制度合法合规完整健全。项目实施过程遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整手续完备，由于项目未进行结算评审，缺少项目支出调整资料，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。故此项得 7.5 分。

(3) 项目产出情况设定分值 35 分，实得 32 分，具体如下：

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
产出	35	产出数量 (12)	实际完成率	坡面清理是否完成	2	2
				挡土墙修建是否完成	2	2
				渣土续坡是否完成	2	2
				种植穴开挖是否完成	2	2

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	
				种植土回填是否完成	2	2	
				苗木栽植是否完成	2	2	
		产出质量 (12)	质量达标率		坡面清理质量是否达标	2	2
					挡土墙修建质量是否达标	2	2
					渣土续坡质量是否达标	2	2
					种植穴开挖质量是否达标	2	2
					种植土回填质量是否达标	2	2
					苗木栽植质量是否达标	2	2
		产出时效 (8)	完成及时性		是否在计划竣工日期之前完工	8	8
		产出成本 (3)	成本节约率		成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本超出计划成本得0分；低于5%得1分，5%-10%得2分，10%以上得3分；	3	0

(1) 产出数量：通过查阅济南市市中区中海国际社区 A5 地块西侧、北侧地质环境治理工程项目验收报告，本工程计划工作量与实际完成工作量对比如下：

施工内容	计划数量	实际完成数量	完成度
坡面清理	5634m ²	5634m ²	100%
渣土续坡回填土方	6127m ³	6127m ³	100%
回填种植土	5257m ³	5257m ³	100%
高度 ≥ 250cm 白皮松	323 株	323 株	100%
胸径 ≥ 6cm 刺槐	85 株	85 株	100%
胸径 ≥ 6cm 樱花	120 株	120 株	100%
胸径 ≥ 6cm 西府海棠	130 株	130 株	100%
冠幅 ≥ 100cm 小叶女贞球	65 株	65 株	100%

三年生、8-5分枝小叶扶芳藤	18072株	18072株	100%
三年生五叶地锦	465株	465株	100%
修建毛石挡土墙	853m ³	901.75m ³	106%
开挖种植穴	941个	941个	100%
栽植高度≥250cm蜀桧	828株	828株	100%
胸径≥6cm黄栌	85株	85株	100%
胸径≥6cm紫叶李	110株	110株	100%
胸径≥6cm美人梅	130株	130株	100%
胸径≥4cm大叶女贞	85株	85株	100%
冠幅≥100cm大叶黄杨球	65株	65株	100%
三年生、8-10分枝连翘	625株	625株	100%
三年生爬山虎	465株	465株	100%

由此本项目超量完成，完全响应目标值，得12分。

(2) 产出质量：通过查阅济南市市中区中海国际社区 A5 地块西侧、北侧地质环境治理工程项目验收报告，在施工过程中按照图纸设计要求和施工规范要求组织安排施工，执行合同、国家有关法律、法规和工程建设强制性标准的规定，工程质量控制资料齐全、有效，工程质量达到验收标准的规定。完全响应目标值，得12分。

(3) 产出时效：通过查阅济南市市中区中海国际社区 A5 地块西侧、北侧地质环境治理工程项目开工报告和验收资料，

该项目计划开工日期 2019 年 9 月 17 日，计划竣工日期 2019 年 11 月 15 日，实际开工日期 2019 年 9 月 17 日，实际竣工日期 2019 年 11 月 15 日，项目按时完成，完全响应目标值，得 8 分。

(4) 产出成本：由于项目未进行结算审计，未能得出项目最终实际成本，无法预计成本节约率，故此项得 0 分。

4、项目效益出情况设定分值 35 分，实得 34 分，具体如下：

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
效益	35	项目效益 (35)	效益	项目实施恢复地形地貌景观	10	10
				消除地质灾害隐患，改善人居环境	15	15
			社会公众或服务对象满意度	附近居民对项目实施效果的满意程度 满意度 90%以上得 10 分，80%-90%得 8 分，60%-80%得 6 分，60%以下不得分	10	10

(1) 效益方面：该项目通过修建毛石挡土墙(排水沟)、边坡清理、渣土续坡、种植土回填、植树绿化等方式，治理消除裸露山体可能产生的水土流失、山体滑坡、泥石流、局部小气候恶化、堵塞市政管网及生物链的破坏等问题。恢复了地形地貌，为当地人民群众提供了一个安全、稳定的生活场所。对城市自然景观和人居环境改善、提高城市综合竞争力有重要意义。

植树绿化能减少噪音，枝叶树干对声波阻挡吸收作用还有利于消除噪声。绿植可以满足人们精神需求、陶冶情操、提高健康水平，是精神文明建设的重要组成部分。还可以制造氧气调节气候，浓密的林冠阻挡太阳辐射，夏日树荫下气温比空地上低 10 度左右，冬季又高 2—3 度。通过种植土回填、植树绿化

等方式，能涵蓄水源，树冠可截留 10-23%降雨，使 50-80% 的雨水得以渗入地下，林内地表径流在 1% 左右，最大不超过 10%，根据专家测定，该项目森林每年可增加蓄水 375M³；有效把水土流失控制在允许范围内，起到保持水土的作用。通过因地制宜的治理方法，合理配置，裸露山体蔓延的趋势得到了有效的控制，不仅改善了当地生态环境，增加了植被面积，而且对空气净化起到了积极作用，专家测算：该项目森林绿地可满足一千个成年人每天对氧气的需要；阔叶林每天吸收 1 吨二氧化碳、放出 0.73 吨氧气；1 年可吸收尘埃 330-900 吨；1 天能分泌 0.03 吨杀菌素，可杀死白喉、伤寒、痢疾、肺结核等多种病菌。森林是消减 PM_{2.5} 的有效手段，可通过拦截、分散和吸收三大功能来降低空气中的 PM_{2.5}，空气净化效果显著。

该项目大大增加了当地生态环境和投资环境的可持续发展，绿植成型后，枯枝落叶层经微生物分解变为有机质而增加了土壤肥力，能有效降低山体裸露再形成的风险，并且无需过多人工干预即可实现。从长远看，无论是社会效益还是生态环境效益都得到了可持续影响效果。故此项得 25 分。

(2) 社会满意度：通过实施问卷调查，一共发放了 100 份调查问卷，收回有效问卷 92 份，综合问卷满意度为 95%，从而得出附近居民对该项目满意的结论，完全响应绩效目标，故该项得 10 分。

本次绩效评价根据“决策、过程、产出、效果”四个维度进行评价，设定总分100分。依据专家组论证通过的评价指标体系、评分标准，采用数据采集、问卷调查及访谈等方式，对该项目进行综合评分，济南市市中区中海国际社区A5地块西侧、北侧地质环境治理工程项目综合得分为93分，其中：决策10.5分、过程15.5分、产出32分、效益35分，绩效等级为“优”。

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

济南市市中区中海国际社区A5地块西侧、北侧地质环境治理工程项目建成改善了区域内生态地质环境问题，消除了视觉污染，达到了美化环境、保护地质环境的目的，取得了较好的社会效益。

（一）主要绩效

项目选定的具体施工单位在以前年度承接过较多类似项目，具有成熟的管理经验，制定了严格的项目负责制，招投标程序、监理、验收等工作均依法依规有序开展，同时制定了严格的资金管理制度，对资金拨付的审批程序，拨付进度均有明确规定，前期项目均已顺利完成，取得了较好的效果。

各项目执行过程，严格按照公开招标程序，采用委托招标方式，在网上发布招标公告，通过招标程序确定设计单位、施工单位和监理单位，并严格按照预算进行成本控制。

（二）存在问题及原因分析

1、项目立项资料不完整，立项前期未严格按照上报审批工作进行，未按照要求设立财政支出绩效目标，绩效目标应细化、量化。

2、该项目资金管理到位。为加强项目资金管理，合理、有效、规范使用专项资金，最大限度的发挥项目资金效益，建立健全了专项资金管理制度，完善了专项资金管理流程，遵循专人负责、专款专用、专账核算，严格按照相关会计制度进行会计核算和财务处理，做到财务处理及时、会计核算规范。项目资金纳入国库集中支付管理，项目单位严把审批关，杜绝了弄虚作假、截留、挤占、挪用专项资金的情况发生，确保项目资金安全有效。但是项目预算评审阶段审节率为45%，审节率过高也反映了项目预算编制和设计文件的不科学和不准确。该问题出现的原因可能是项目单位对预算编制和设计方案的掌握不够全面。

3、项目实施控制管理到位。该项目在施工前做了大量准备工作，结合地质勘探资料对设计方案及图纸进行认真地自审和会审。通过多种方案的技术、经济比较和慎重选择，确定科学、经济、合理、可行的建设和施工方案。工程预算进行了严格地财政评审，对项目成本的事前控制比较到位。在施工阶段，总体上依据设计和具体的施工图进行施工，需变更的按实际情况事前提出，履行审批程序，也一定程度地控制了建设成本。项

目完工后按合同约定拨付了施工款项，防止了“超付”现象。但是项目竣工验收完成后，根据国家工商行政管理局和建设部颁发的《建设工程施工合同》第 14.1 条约定“承包人应在竣工验收合格后 28 天内提出竣工结算申请，监理人应在收到竣工结算申请单 14 天内完成核查，发包人应在收到监理人提交的经审核的竣工结算申请后 14 天内完成审批”，该项目未按照约定进行结算审计，导致项目资金利用率低，影响项目绩效得分。该问题出现的原因是施工单位未及时上报结算，建设单位未起到督促作用。

4、项目可持续影响无法保证，施工单位两年养护期结束后，尚未确定项目接收单位、后续管护主体不明确，未制定具体管护方案，项目可持续影响无法保证。

5、项目完成后，项目单位对项目实施前后关于社会影响方面的调查不够全面，未能及时的调查项目的社会影响及群众满意度，该问题出现原因可能是建设单位未意识到社会调查的重要性。

五、有关建议

根据对济南市市中区中海国际社区 A5 地块西侧、北侧地质环境治理工程项目的系统了解和多角度分析，提出以下建议：

（一）落实后期管护主体及责任

尽快落实后期管护主体及责任，制定具体管护措施，建立

长效机制，确保项目长期发挥效益，建议区自然资源局加强项目的后续管理，督促施工单位尽快补种死亡苗木、清理杂草，养护期内对施工单位养护工作定期督导，确保项目交付时达到预期质量、效果。

（二）加强项目整体管理制度体系建设

项目单位应结合项目实际情况，进行具体项目的组织结构及目标分解、管理制度及流程建设，建立从项目立项、项目采购、合同管理、投资控制、进度控制、质量控制及安全管理，竣工验收及移交管理等系列针对性管理措施，为具体项目实施提供全面制度保障。

（三）建立健全组织机构建设、分工明确

应强化对工程建设过程管理工作的统筹、指导和监督职能，细化管理人员职责，对项目进行全过程监管。提高专项资金绩效评价工作辅导力度，在专项资金下达或绩效评价工作开展前，统一组织绩效评价工作准备交流会，帮助项目承担单位提升财政专项资金绩效管理意识与技巧，提升项目单位对财政专项资金绩效管理的重视度。

（四）加强财务及合同管理及执行力度

应加强财务管理，在项目验收完成后，及时进行结算审计，拨付工程尾款，提高资金周转率。合同签订方面，该项目设计合同费用支付方式为供应商提交成果后将甲方确认无误一次性

付清，此类支付方式对项目后期若出现设计变更情况，有可能会影响设计单位的二次服务效率或执行率，故采用先付一部分费用，项目验收完成后付尾款的支付方式更能有效避免此种情况的发生。

（五）规范绩效目标的管理

根据项目情况设定合理的绩效目标，完善绩效目标的细化和量化程度，进一步规范绩效目标的管理

（六）强化绩效管理意识，提高绩效管理水平

应进一步强化绩效管理意识，通过服务对象满意度调查等方式收集绩效信息，及时分析绩效管理过程中存在的问题并提出解决措施，逐步提升项目绩效管理的精细化水平。

扶贫资金绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目背景

根据市财政局、市扶贫办《关于印发济南市财政专项扶贫资金和项目管理实施细则的通知》(济财发[2018]3号)、《关于市财政扶贫资金实施投资性扶贫的管理意见》(济贫组字[2015]1号)和济南市市中区扶贫开发领导小组办公室有关文件要求,为切实做好非贫困村扶贫项目建设,带动非贫困村建档立卡贫困人口巩固提升脱贫成效,十六里河街道办事处计划采取“街道办事处+经营主体+贫困户”三位一体方式实施投资性扶贫项目。

主要内容及实施情况:十六里河街道办事处计划将财政专项扶贫资金400万元投资委托给济南市市中区城市更新建设发展有限公司有偿使用,使用期限为3年,收益率为6.2%。由济南市中控股集团有限公司做为担保方,3年后收回区级财政专项扶贫资金400万元。

特惠保险:2019年为继续享受政策的建档立卡贫困户425户720人购买特惠保险。

贫困户慰问金:根据济南市市中区扶贫开发办公室《关于申请市中区建档立卡贫困户走访慰问金的请示》(市中扶贫办字

〔2019〕2号)要求,现按照1200元/户标准将走访慰问金下达到各办事处,各办事处统一分配管理,按每半年一次(600元)将慰问金发放到贫困户手中。

扶贫专岗、公益岗:村级扶贫服务专岗,为有劳动意愿且具备一定劳动能力的贫困人口专门开发设置的日常照料、就医护理、助残服务、代办事项、情感疏导等服务。优先安置建档立卡贫困人口,按时发放并按规定逐步提高岗位待遇,逐步建立政府公益性岗位安置贫困人口长效机制,对贫困人口做到应安尽安,实现“一人长期就业,一户稳定脱贫”。

王家窝坡村文化大院建设项目:计划建设办公楼两层,每层约240平方米左右,两层共建设480平方左右;大院约300平方米左右。

扶贫协作:做好与商河、费县扶贫协作,督促相关部门做好对口帮扶。

(二)资金投入和使用情况

本项目计划投入资金1797万元。十六里河街道办事处计划将财政专项扶贫资金400万元;2019年为继续享受政策的建档立卡贫困户425户720人购买特惠保险,共计15.27984万元;2018年保险回补资金5.59364万元;2019年投入30.6364万元用于实施村级扶贫专岗、公益性岗位;2019年为402户建档立卡贫困户发放慰问金46.74万元;2019年拨付商河县1000万元,

拔付费县 300 万元；王家窝坡村文化大院建设项目投入 63.73 万元用于建设文化大院办公楼、建设大院。（超出部分为上级资金和以前年度沉淀资金）

（三）项目绩效目标

项目绩效目标：深入学习贯彻习近平脱贫攻坚重要论述精神，全面贯彻省市脱贫攻坚三年行动工作部署要求，认真贯彻全市扶贫工作任务安排，对照全区“1+456”工作体系，围绕“两不愁、三保障”“五通十有”标准，立足精准，做到开发式扶贫与保障式扶贫相结合，外部扶贫与内生动力扶贫相结合，全面帮扶与分类施策相结合，强抓落实，突破攻坚，进一步巩固提升脱贫成效。非贫困村扶贫项目建设，带动非贫困村建档立卡贫困人口巩固提升脱贫成效。2019 年度预算未明确该项目绩效年度目标或阶段性目标具体指标

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

为深入贯彻落实党的十九大“全面实施绩效管理”决策部署，加快构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提高财政资金使用效益，切实各主管部门以及资金使用单位的支出责任和效率意识，组织此次绩效评价。

绩效评价对象：2019 年扶贫资金使用情况。

绩效评价范围：有扶贫任务的街道、2019年动态管理后继续享受政策的建档立卡贫困人口。

（二）绩效评价原则

1、公正、科学、规范、客观原则。按照“公开、公平、公正”要求，采用科学、规范的绩效评价程序和实施方案，客观、合理地衡量资金绩效情况。

2、定性评价与定量评价相结合原则。在对评价内容确定量化测定分值的基础上，结合项目实施效果和管理情况进行综合分析评价。

3、突出重点原则。通过内业审核和外业检测重点对项目资金使用、项目建设程序以及项目产生的效益进行综合评价分析。

（三）评价指标体系（详见正文附表）

（四）评价方法、评价标准

本次绩效评价根据《济南市市中区区级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）》中规定，采用成本效益分析法、因素分析法，运用标杆管理法、专家评议、调查问卷等方法进行评价。

评价标准：本次绩效评价依据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》、财政部《项目支出绩效评价管理暂行办法》、《关于印发济南市市中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》(市中财字[2020]

18号),以项目年度工作方案、行业标准和历史标准为评价尺度,同时结合项目实际情况,评价结果实行量化打分,等级划分为四档:90(含)-100分为优秀、80(含)-90分为良好、60(含)-80分为及格、60分以下为不及格。

(五)绩效评价工作过程

1、前期准备

根据关于印发《济南市市中区区级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程(试行)》(市中财字〔2020〕18号)的要求。

首先成立评价工作小组,并根据实际情况外聘有关专家,工作小组成员由经验丰富的专业人员组成,能满足评价工作的需要。

根据评价前调研,拟订了评价实施方案。包括人员配置、时间安排、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤及工作纪律等。

2、组织实施

按照《济南市市中区区级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程(试行)》(市中财字〔2020〕18号)的要求,评价过程中主动与“项目主管单位及实施单位”进行联系和沟通,取得相关部门的理解和支持,配合制定评价实施方案及完善相关评价指标。协助收集所需的有关评价资料。

通过核查所收集的相关资料，充分了解项目在前期以及实施阶段等各个环节的实施情况，对专项资金的拨付和使用是否存在有效监管以及对有关管理制度的实际执行情况。

3、分析评价

根据设定的绩效目标，评价标准，运用科学合理的评价方法，根据提供的有关书面资料以及数据进行综合评价。

最终通过汇总整理绩效评价的相关工作底稿、对各项指标进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，形成绩效评价结果。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

2019年市中区深入学习贯彻习近平总书记关于扶贫工作的重要论述，按照全省、全市脱贫攻坚部署要求，以强烈的政治责任感和历史使命感，狠抓脱贫攻坚责任落实，保持攻坚力度和政策举措稳定，关心爱护基层扶贫干部，广泛动员各方面力量积极参与，进一步凝聚全面收官的强大合力，不断巩固提升脱贫攻坚质量。评价小组根据评价指标体系进行了量化评价，对市中区扶贫资金绩效评价，综合得分为 94.8 分

（二）绩效评价指标分析

1、项目投入：聚焦解决贫困人口“两不愁、三保障”，在脱贫标准上，既不能脱离实际，拔高标准，吊高胃口，也不能

降低标准，虚假脱贫，影响成色，全面落实各项扶贫政策措施；深化教育扶贫，保障贫困人口子女入学。全面落实建档立卡贫困家庭学生从学前教育到高等教育资助政策；全力推进就业扶贫，稳定贫困人口收入来源。鼓励有条件的企业设立生态友好型、劳动密集型就业扶贫车间，鼓励新型经营主体带动吸纳贫困人口就业，实现有意愿、能够转移就业的贫困人口100%就业；加强扶贫产业项目管理，进一步提升贫困村的产业扶贫项目，为贫困人口稳定脱贫提供保障；完善贫困村基础设施，为贫困村集体经济发展提供可靠的基础保障；找准市中所能，商河、费县所需的结合点，健全完善联席推进、结对帮扶、产业带动、互学互助、社会参与的扶贫协作机制。

2、项目过程管理：按照《市中区财政专项扶贫资金项目实施监管意见》、《市中区扶贫专项资金报账暂行办法》（市中财字【2016】58号），《济南市市中区2019年涉农资金统筹整合规划实施方案》（市中政办字〔2019〕18号）要求，规范资金使用，细化监管措施，提高扶贫成效，以充分发挥资金使用效益、解决我区贫困难题为目标，以强化投入、优化机制、加强监管为抓手，深入实施各类扶贫项目，不断激发贫困群众内生动力，加快推进贫困村和建档立卡贫困户脱贫致富步伐。

3、项目产出：

- （1）抓产业项目管理，为贫困人口稳定脱贫提供保障。
- （2）抓“五通十有”建设，夯实贫困村经济发展基础。

(3) 抓好动态管理，确保数据精准。

4、项目效益：

(1) 贫困人口经济收入来源更加稳定。

(2) 对建档立卡贫困户住房、人居环境进行综合整治，进一步提高了贫困群众的幸福指数。

(3) 扶贫协作的力度不断深化，扶贫协作的成效不断显现，进一步推动了两县脱贫攻坚提质增效。

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

综合非现场评价以及现场评价的情况，2019年济南市市中区区级预算绩效管理在取得成效的同时，也存在一些问题，具体问题表现在以下几个方面：

(一) 专项资金使用有待进一步规范

部分项目单位未制定专项资金管理办法，个别项目单位未提供自身的资金绩效管理制度。

(二) 项目绩效理念相对薄弱

部分项目单位未在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置可以量化的绩效指标，尤其是效益指标普遍重视不足。通过项目单位填写自评报告以及现场评价发现，部分项目单位未对定量产出目标、定量效益目标做出明确说明。

(三) 扶贫的管理有待进一步加强

个别项目不属于扶贫项目，不应列入项目库。在实施绩效评价过程中，发现部分区县（市）项目库把关不严，部分项目

不应列入项目库。如王家窝坡村文化大院建设项目。

五、有关建议

（一）加强工作管理建议

1. 加强项目档案管理，确保完整、准确、系统、安全及有效利用。

2. 强化项目实施管理，特别是对实施主体的选择与监督，以及对项目质量与实施进度的把控等方面，以保证项目顺利实施。

3. 坚持项目后期跟踪，及时发现和了解项目运行中存在的问题，增强扶贫资金的使用效益。

4. 着眼提升绩效管理，一方面，开拓贫困县扶贫的有效途径；另一方面，提高贫困户脱贫的内生动力。

（二）加强资金管理建议

1. 要打破部门利益壁垒，统筹资金增效益。

2. 要紧紧密结合产业发展，扶贫产业双促进。

3. 要充分考虑项目风险，预防管理两不误。

全区产业发展规划编制经费项目 绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目立项背景

按照济南市市中区区委、济南市市中区政府提出的“制定全区产业规划策划方案，抓好顶层设计，完善全区产业规划和功能定位”的要求，济南市市中区发展改革局将协调国土、规划、建委等相关部门通力合作，聚焦绕城高速以北和二环西路西南部等待开发区域，以科学严谨的态度，谋划全区现代产业发展和空间布局，并实现产业发展规划与城市建设规划、土地利用总体规划的高效衔接，增强招商引资和项目建设针对性和实效性，力促全区经济社会实现科学发展、协调发展和可持续发展。

2、项目内容和实施情况

本项目重点研究科创产业带各区域联动错位发展分析建议，包括南北康 ECBD 提升核心竞争力发展建议、白马创智谷及七贤未来城绿色园区基础设施建设发展建议，以及拓宽政府配套设施建设融资渠道的建议与措施和建议研究待开发地块前瞻性产业布局设计。计划本年内编制完成济南市市中区南部新城产城

融合发展规划（含二环南路科技创新产业带规划）。

3、项目资金投入和使用情况

为进一步深化南部新城产城融合发展思路，明确细化南部新城科技创新和产业发展方向，按照“产业强区”战略要求，根据区领导的有关指示，济南市市中区财政局将于2019年启动济南市市中区南部新城产城融合发展规划（含二环南路科技创新产业带规划）编制工作，预算费用200万元。截止2019年7月23日支付德勤管理咨询（上海）有限公司160万元。

（二）项目绩效目标

总体目标：提出南部新城产城融合发展思路（二环南路科技创新产业带发展思路），明确南部新城科技创新和产业发展方向。抢抓新旧功能转换重大发展机遇，对接落实“科创济南”建设，深化实施“人才、产业、科技、文化”强区战略，推动区域高质量发展，重点研究二环南路沿线4-5公里范围内科创、金融等现代产业园区功能定位、产业布局及协同发展等问题。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

绩效评价目的：为深入贯彻落实党的十九大“全面实施绩效管理”决策部署，加快构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提高财政资金使用效益，切实各主管部门以及资金使用单位的支出责任和效率意识，组织此次绩效评价。绩效评价对象：全区产业发展规划编制经费，绩效评价范围：济

南市市中区财政局、济南市市中区发展改革局、济南市市中区招商局

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）

绩效评价原则

绩效评价标准是衡量评价指标完成程度的尺度，要严格资金使用合规性、资金拨付的合规性、政府采购的合规性、项目支出与预算的符合性、项目支出与预算执行进度的相符性、实际完成率等关键指标的评价标准，达不到要求的，相关二级指标整体不得分。

绩效评价指标是衡量绩效目标实现程度的考核工具，根据市中财字[2020]18号下达的整体绩效目标表设置一级、二级指标、三级指标。

（三）评价方法、评价标准

评价方法选择：考虑本项目实际情况，实际使用的绩效评价方法包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、专家评议法和公众评判法等。

评价标准：本次绩效评价依据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》、财政部《项目支出绩效评价管理暂行办法》、《关于印发济南市市中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》(市中财字[2020]18号)，以项目年度工作方案、行业标准和历史标准为评价尺度，同时结合项目实际情况，评价结果实行量化打分，等级划分为

四档：90（含）-100分为优秀、80（含）-90分为良好、60（含）-80分为及格、60分以下为不及格。

（四）绩效评价工作过程

1. 前期准备

根据关于印发《济南市市中区区级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）》（市中财字〔2020〕18号）的要求。

首先成立评价工作小组，并根据实际情况外聘有关专家，工作小组成员由经验丰富的专业人员组成，能满足评价工作的需要。

根据评价前调研，拟订了评价实施方案。包括人员配置、时间安排、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤及工作纪律等。

2. 组织实施

按照《济南市市中区区级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）》（市中财字〔2020〕18号）的要求，评价过程中主动与“项目主管单位及实施单位”进行联系和沟通，取得相关部门的理解和支持，配合制定评价实施方案及完善相关评价指标。协助收集所需的有关评价资料。

通过核查所收集的相关资料，充分了解项目在前期以及实施阶段等各个环节的实施情况，对专项资金的拨付和使用是否存在有效监管以及对有关管理制度的实际执行情况。

3. 分析评价

最终通过汇总整理绩效评价的相关工作底稿、对各项指标进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，形成绩效评价结果。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

本项目聚焦绕城高速以北和二环西路西南部等待开发区域，以科学严谨的态度，谋划全区现代产业发展和空间布局，并实现产业发展规划与城市建设规划、土地利用总体规划的高效衔接，增强招商引资和项目建设针对性和实效性，力促全区经济社会实现科学发展、协调发展和可持续健康发展。

评价小组根据评价指标体系进行了量化评价，对市中区全区产业发展规划编制经费绩效评价，综合得分为 85.20 分。

（二）绩效评价指标分析

1、项目决策：市中区全区产业发展规划编制项目重点研究科创产业带各区域联动错位发展分析建议，包括南北康 ECBD 提升核心竞争力发展建议、白马创智谷及七贤未来城绿色园区基础设施建设发展建议，以及拓宽政府配套设施建设融资渠道的建议与措施和建议研究待开发地块前瞻性产业布局设计。计划本年内编制完成济南市市中区南部新城产城融合发展规划（含二环南路科技创新产业带规划）。

2、项目过程：为进一步深化南部新城产城融合发展思路，

明确细化南部新城科技创新和产业发展方向，按照“产业强区”战略要求，根据区领导的有关指示，济南市市中区财政局将于2019年启动济南市市中区南部新城产城融合发展规划（含二环南路科技创新产业带规划）编制工作。

3、项目产出：德勤管理咨询（上海）有限公司出具了二环南路科技创新产业带的报告初稿，相关专家出具了评审意见，市中区招商局等合作部门对本项目表示满意。

4、项目效益：本项目的实施对市中区二环南路产业带的经济发展起到了促进的作用，带动市中区经济的发展。方便发展市中区招商引资工作。

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

1、本项目研究思路清晰、架构完整、资料详实，分析方法科学，战略定位和发展目标明确，全域空间布局合理。

2、规划内容论证科学，发展方向清晰、发展重点突出、发展时序明确，科创产业发展任务措施有力，具有可操作性。

3、本项目在开展时对咨询公司的选择采取单一的选择方式。

五、有关建议

1、项目绩效目标编制有待进一步规范。根据绩效目标管理要求，项目绩效目标编制应当指向明确、细化量化、相应匹配。

2、项目的建设能够进一步加强与国家、省、市相关战略的对接，促进本项目的更好实施。

济南市市中区食品药品监督管理局

食品抽验专项资金项目预算绩效评价报告

一、项目概述

食品安全法是适应新形势发展的需要，为了从制度上解决现实生活中存在的食品安全问题，更好地保证食品安全而制定的，其中确立了以食品安全风险监测和评估为基础的科学管理制度，明确食品安全风险评估结果作为制定、修订食品安全标准和对食品安全实施监督管理的科学依据。

强化食品安全保障能力，县级以上人民政府要将食品安全工作纳入本级国民经济和社会发展规划，将食品安全工作经费列入本级政府财政预算，加强食品安全监管能力建设。

《食品安全抽样检验管理办法》于2019年7月30日经国家市场监督管理总局2019年第11次局务会议审议通过，自2019年10月1日起施行。

第三条国家市场监督管理总局负责组织开展全国性食品安全抽样检验工作，监督指导地方市场监督管理部门组织实施食品安全抽样检验工作。

县级以上地方市场监督管理部门负责组织开展本级食品安全抽样检验工作，并按照规定实施上级市场监督管理部门组织的食品安全抽样检验工作。

第四条市场监督管理部门应当按照科学、公开、公平、公正的原则，以发现和查处食品安全问题为导向，依法对食品生产经营活动全过程组织开展食品安全抽样检验工作。

食品生产经营者是食品安全第一责任人，应当依法配合市场监督管理部门组织实施的食品安全抽样检验工作。

第五条市场监督管理部门应当与承担食品安全抽样、检验任务的技术机构（以下简称承检机构）签订委托协议，明确双方权利和义务。

承检机构应当依照有关法律、法规规定取得资质认定后方可从事检验活动。承检机构进行检验，应当尊重科学，恪守职业道德，保证出具的检验数据和结论客观、公正，不得出具虚假检验报告。

市场监督管理部门应当对承检机构的抽样检验工作进行监督检查，发现存在检验能力缺陷或者有重大检验质量问题等情形的，应当按照有关规定及时处理。

第六条 国家市场监督管理总局建立国家食品安全抽样检验信息系统，定期分析食品安全抽样检验数据，加强食品安全风险预警，完善并督促落实相关监督管理制度。

县级以上地方市场监督管理部门应当按照规定通过国家食品安全抽样检验信息系统，及时报送并汇总分析食品安全抽样检验数据。

市中区市场监督管理局结合本区食品安全状况，按照本区常住人口数量 77.7 万人统计，抽检样本量按不低于每千人 3 份确定抽检批次，全年预算抽验批次数约为 3000 批次，同时对济南海鲜大市场、上海绿地优鲜超市（济南分公司）、北京华联综合超市（济南分公司）开展食用农产品委托检测工作。

二、项目绩效目标

项目总目标:

按照市政府要求完成市中区食品监督抽验 3000 批次，海鲜市场等市场、商超的食用农产品委托检测工作。通过抽检发现问题，辅助监管工作。由于检测项目和样本的不同，每批次买样和检验的费用是不等的，根据抽验检测费市场价测算，全年抽样检测及评价费用 452 万元。区级抽样检测经费来源为区财政预算，资金性质为经费拨款。按照年度抽验检测计划进行分批支付，2019 年 12 月底之前支出完毕。

项目阶段性目标:

1、2019 年度市中区市场监督管理局共开展 7 次监督抽检任务，包括 1 次专项抽检任务和 5-10 月 6 次监督抽检任务。对本辖区内的食用农产品、罐头、粮食加工品、蔬菜制品、水果制品、淀粉及淀粉制品、酒类等 33 个大类进行抽检，共计 3098 批次。其中保健品专项抽检任务中未发现不合格样品，合格率

为 100%；5-10 月 6 次监督抽检工作，合格 2906 批次，合格率 93.8%，不合格 192 批次，不合格率 6.2%，及时通报整改，同期在政府网站予以公示。

2、根据济南市食品安全委员会关于印发《食用农产品市场监管提升工程实施意见》的通知(济食安办发[2018]10号文件)、济南市食药局关于印发《食用农产品委托检测实施方案》的通知(济食药监办发[2018]45号)文件及济南市政府对农产品批发市场开展第三方检测的有关规定和要求,对济南海鲜大市场、上海绿地优鲜超市(济南分公司)、北京华联综合超市(济南分公司)开展食用农产品委托检测工作。协助建立或托管市场、商超的快速检测室,对市场和商场内蔬菜、肉类、水产品进行快速检测工作。每天运送蔬菜、肉类、水产品进入市场的车次,按每车全部单元品种取样,检测种类及占比按蔬菜 10%、肉类 30%、水产品 60%计算。

三、评价基本情况

(一) 评价思路

本次绩效评价工作委托单位为济南市市中区财政局,项目主管单位为济南市市中区市场监督管理局(部门合并前为济南市市中区食品药品监督管理局),项目实施单位为“青岛谱尼测试有限公司”、“青岛市华测检测技术有限公司”、“山东中质华检测试检验有限公司”、“山东润达检测技术有限公司”、

“山东拜尔检测股份有限公司”、“青岛海润农大检测有限公司”、“山东越品检验认证集团有限公司”、“山东标准检测技术有限公司”、“山东信诺检测技术有限公司”、“中维安全检测认证集团有限公司”共十家检测机构，均通过政府采购招标中标。绩效评价工作由山东省工程造价咨询有限公司（下称“省造价”）完成。评价成员以省造价人员为主，并聘请领域内专家进行工作开展。评价时间节点以2019年1月1日开始至2019年12月31日结束。评价采取非现场和现场相结合的评价方式，对照绩效评价指标体系，对投入、过程、产出、效果等方面的内容进行客观、公正的评价。

（二）评价指标体系

评价指标体系以济南市市中区财政局文件（市中财字[2020]18号）《关于印发济南市市中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》中“附件1：区级预算项目支出绩效评价指标体系框架（参考）”为基础，结合项目特点及实际情况细化到了四级指标，对权重、标准和评分过程进行了详细论证和设计。评审的数据来源主要为现场座谈、实地调查访问、调查问卷、项目文件、资金管理情况等。

（三）评价方法

项目评价主要采用比较法、因素分析法、专家评议法、公众评判法等方法，通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标的实现程度，按照评价指标体系进行打分。

在评价过程中，主要采取核查资金收支管理情况，调查收集资料，实地座谈等方式进行目标与实现程度的对比。绩效评价过程包括非现场评价、现场评价、综合分析确定评价结果等阶段：

1. 非现场评价阶段，收集获取所有项目实施单位的相关资料文件，包括但不限于资金管理制度、往来财务账目、财务凭证等资料，对资料全面整理分析的基础上，按项目实施单位形成非现场评价结论及得分。

2. 现场评价阶段，组织相关人员深入项目点，组织项目负责人、作业人员等进行访谈、座谈，听取项目实施单位对项目实施的情况介绍。通过实地勘察、发放调查问卷等方式，核实了解项目情况，并对照绩效目标和评价指标及标准，对项目实施单位的投入、过程、产出及效果方面进行分析评价打分。

3. 综合分析评价阶段，对非现场评价结果根据现场评价结果进行调整，得出项目资金绩效综合评分。

通过上述方式，将济南市市中区食品药品监督管理局食品抽验专项资金项目作为评价对象，对2019年度财政拨付的所有资金进行全覆盖评价。评价组对拨付经费的实施单位数据、材料进行整理、统计、汇总、分析、论证形成评价报告。

四、评价结论情况

（一）得分情况及分析

根据现场评价及非现场评价的情况进行综合分析，本次绩

效评价，综合评定得分为 97.8 分，绩效等级为“优”。

（二）项目绩效

根据现场调研以及书面资料整理汇集，现对济南市市中区食品药品监督管理局食品抽验专项资金项目完成情况汇报如下：

完成数量：

2019 年济南市市中区市场监督管理局共抽检样品 3098 次，抽检的产品涉及食用农产品、罐头、粮食加工品、蔬菜制品、水果制品、淀粉及淀粉制品、酒类等 33 个大类，合格 2906 批次，合格率 93.8%，不合格 192 批次，不合格率 6.2%，检测费共计 320 万元。

2019 年济南市市中区市场监督管理局按照全市统一部署，完成了济南海鲜大市场、上海绿地优鲜超市（济南分公司）、北京华联综合超市（济南分公司）的食用农产品委托检测工作，检测费共计 132 万元。

完成成本：

本项目使用资金为 2019 年区级部门预算资金 452 万元，专项用于市中区食品监督抽检工作。按照年度抽样检测计划进行分批支付，2019 年 12 月底前支出完毕。项目共计支出 452 万元，结余资金 0 万元。

完成质量：

该项目通过政府采购的形式，面向社会选择第三方食品检

测机构，委托中标入围的第三方机构开展食品抽样检测及公开评价工作。结算时由相关科室按照实际检测项目和检测数量及出具公开评价报告的数量，分批进行结算。

2019年济南市市中区市场监督管理局共抽检3098批次。其中保健品专项抽检任务中未发现不合格样品，合格率为100%；5-10月6次监督抽检工作，合格2906批次，合格率93.8%，不合格192批次，不合格率6.2%。

项目效益：

1、社会效益非常显著。

社会效益方面，通过食品抽样检测及公开评价，及时发现苗头性、系统性、区域性食品安全风险和问题，及时处置发现的相关问题，确保辖区群众的饮食安全。提高群众对食品安全工作的满意度，使辖区的食品安全状况持续良好。

2、可持续影响非常显著。

按照职能要求，食品抽样检测项目是市中区市场监督管理局履行食品监管职责的重要工作。对全区范围内食品生产、食品经营、餐饮服务单位进行食品安全抽样检验检测。通过实施食品安全抽检工作，以食品安全抽样检测为抓手，以发现食品安全问题为导向，及时发现食品安全风险和问题，倒逼生产经营企业落实食品安全主体责任，促进食品产业健康有序的发展。

3、受益群体总体满意度较高。

在评价过程中我们通过现场沟通、调查问卷的方式，与社

区居民进行沟通交流，总体满意程度较高。

（三）存在问题

1、关注食品安全的宣传力度需加强

食品安全问题严重危害人类身体健康的同时，也给民众造成了很大的心理恐惧与心理障碍；问题严重时，还影响到消费者对政府的信任。如果居民不得不将更多的时间和精力花费在对于食品安全性的鉴别上，就会对社会资源造成很大的浪费。

加强关注食品安全的宣传力度，让越来越多的人关注食品安全，了解市场监督管理局对食品安全的监督职能，在部门强有力的监督下，将食品抽样检测工作积极有效的开展。

2、食品安全信用体系需健全

食用农产品批发市场在项目位置及时公布抽样检测结果，落实不合格食用农产品处置制度。

食品生产经营者依法建设并执行食品生产、销售、进货查验、出厂检验等各项记录制度，能够通过和查验有效实现追溯。

鼓励企业采用信息化手段采集、留存生产经营信息，实行电子追溯。如婴幼儿配方食品、保健食品、乳制品、肉制品、小麦粉、食用植物油、白酒、葡萄酒、茶叶、阿胶糕、食品添加剂等。

五、意见建议

（一）加强关注食品安全的宣传力度

举行面向广大基层群众的食品安全科普宣传教育活动，食

品安全科普内容应包含保健食品安全消费知识等，食品安全科普宣传应覆盖街道社区、食品生产经营企业。

在当地新闻媒体设立食品安全专栏，每年召开新闻发布会、通报会等。建立校园内食品安全宣传阵地，在中小学组织开展多种形式的食品安全与营养教育活动。

（二）建立健全食品安全信用体系。

食品安全信用体系的搭建离不开企业、行业、政府三方面的共同努力。做好食品安全工作是全社会的责任，各级政府、企业、行业消费者都应该各尽其责。

让食品行业了解信用体系对企业发展的益处，让公众学会通过信用体系选择消费、净化消费环境。加强行政监督，建立政务信息公开，增强监督工作的透明度，自觉接受社会公众的监督。

片区城管城市建设夜景亮化 资金绩效报告

一、项目概述

2018年3月，根据市委、市政府部署，市规划局联合市城管局启动编制《济南城市照明总体规划》。该规划经过现状调研、部门座谈、公众调查、专题研讨、专家论证等工作环节，2018年9月，规划成果获市规划委员会审议通过，2018年11月12日，《济南城市照明总体规划（2018-2035年）》获市政府正式批复。

《济南城市照明总体规划》提出，打造安全、明亮、舒适、高品质的夜间环境，应在满足功能照明的基础上形成。为贯彻落实《济南市城市照明总体规划》（济政字〔2018〕78号）要求，按照“真要让济南亮起来”的要求，结合济南市委市政府重点打造“绿城、花城、泉城”三城合一的建设目标，全面提升我市城市照明建设水平，为迎接5月9日全省重点工作推进会——新旧动能转换项目落地现场观摩活动，本着应急与长效相结合的原则，展现“活力济南、魅力泉城”，以全新夜景风貌献礼建国70周年，济南市城市管理局下发关于加快推进重点道路片区景观照明提升建设方案。根据此方案，济南市市中区人民政府泺源街道办事处组织实

施片区城管城市建设夜景亮化工程。

本项目使用资金为《济南市市中区财政局关于下达土地开发支出预算指标的通知》（市中财综指〔2019〕2号）所下达的土地开发支出预算指标400万元，专项用于片区内城管城市建设支出。项目共计支出371.16万元，结余资金28.84万元。

二、项目绩效目标

项目总目标：

贯彻落实《济南市城市照明总体规划》（济政字〔2018〕78号）要求，按照“真要让济南亮起来”的要求，结合济南市委市政府重点打造“绿城、花城、泉城”三城合一的建设目标，提升辖区夜晚景色的美观、夜晚环境的舒适度、促进夜经济的发展，完成上级布置的亮灯位置、节点数量。

项目阶段性目标：

1、完成总长约1600米的沿线两侧楼体绿化带亮化工程，将青年西路社区楼体、山东文物总店周边、高架桥下绿化带全部亮化，同时对辖区内原有损坏灯具进行拆除，安装新灯具。

2、配合亮化工程，提升夜晚景观美化度，对辖区内三高沿线民族大街1#、2#楼进行外墙粉刷改造工作。

三、评价基本情况

（一）评价思路

本次绩效评价工作委托单位为济南市市中区财政局，项目主管单位为“济南市市中区人民政府泺源街道办事处”，项目实施单位为“香山红叶建设有限公司”和“济南市市中区建筑安装工程公司”，绩效评价工作由山东省工程造价咨询有限公司（下称“省造价”）完成。评价成员以省造价人员为主，并聘请领域内专家进行工作开展。评价时间节点以2019年1月1日开始至2019年12月31日结束。评价采取非现场和现场相结合的评价方式，对照绩效评价指标体系，对投入、过程、产出、效果等方面的内容进行客观、公正的评价。

（二）评价指标体系

评价指标体系以济南市市中区财政局文件（市中财字[2020]18号）《关于印发济南市市中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》中“附件1：区级预算项目支出绩效评价指标体系框架（参考）”为基础，结合项目特点及实际情况细化到了四级指标，对权重、标准和评分过程进行了详细论证和设计。评审的数据来源主要为现场座谈、实地调查访问、调查问卷、项目文件、资金管理情况等。

（三）评价方法

项目评价主要采用比较法、因素分析法、专家评议法、公众评判法等方法，通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标的实现程度，按照评价指标体系进行打分。

在评价过程中，主要采取核查资金收支管理情况，调查收集资料，实地座谈等方式进行目标与实现程度的对比。绩效评价过程包括非现场评价、现场评价、综合分析确定评价结果等阶段：

1. 非现场评价阶段，收集获取所有项目实施单位的相关资料文件，包括但不限于资金管理制度、往来财务账目、财务凭证等资料，对资料全面整理分析的基础上，按项目实施单位形成非现场评价结论及得分。

2. 现场评价阶段，组织相关人员深入项目点，组织项目负责人、作业人员等进行访谈、座谈，听取项目实施单位对项目实施的情况介绍。通过实地勘察、发放调查问卷等方式，核实了解项目情况，并对照绩效目标和评价指标及标准，对项目实施单位的投入、过程、产出及效果方面进行分析评价打分。

3. 综合分析评价阶段，对非现场评价结果根据现场评价结果进行调整，得出项目资金绩效综合评分。

通过上述方式，将济南市市中区人民政府泺源街道办事处片区城管城市建设夜景亮化资金项目作为评价对象，对2019年度财政拨付的所有资金进行全覆盖评价。评价组对拨付经费的实施单位数据、材料进行整理、统计、汇总、分析、论证形成评价报告。

四、评价结论情况

（一）得分情况及分析

根据现场评价及非现场评价的情况进行综合分析，本次绩效评价，综合评定得分为 90.5 分，绩效等级为“优”。

（二）项目绩效

根据现场调研以及书面资料整理汇集，现对济南市市中区人民政府泺源街道办事处片区城管城市建设夜景亮化资金项目完成情况汇报如下：

完成数量：

本次项目按照合同约定完成辖区内沿线楼体两侧、绿化带进行亮化，同时对辖区内原有损坏灯具进行拆除，安装新灯具。通过政府采购招标方式，根据合同的工程量清单，完成合同约定的工程量。

完成成本：

本项目使用资金为《济南市市中区财政局关于下达土地开发支出预算指标的通知》（市中财综指〔2019〕2号）所下达的土地开发支出预算指标 400 万元，专项用于片区内城管城市建设支出。项目共计支出 371.16 万元，结余资金 28.84 万元。

完成质量：

该工程建设单位为“济南市市中区人民政府泺源街道办事处”

处”，施工单位为“香山工业建设有限公司”和“济南市市中区建筑安装工程公司”。由建设单位组织，建设单位和施工单位共同验收合格。

项目效益：

1、社会效益非常显著。

社会效益方面，片区城管城市建设夜景亮化工程，认真贯彻落实市政府规划文件，结合市委市政府“三城合一”的建设目标，全面提升我市城市照明建设水平，促进特色夜间经济的发展。

2、可持续影响非常显著。

发展夜间经济，是释放居民消费需求、塑造城市特色品牌、促进经济内涵增长、繁荣文化旅游产业的新引擎，对于建设“大强美富通”现代化国际大都市具有重要的意义。

3、受益群体总体满意度较高。

在评价过程中我们通过现场沟通、调查问卷的方式，与社区居民进行沟通交流，总体满意程度较高。

（三）存在问题

1、由于上级布置任务时间紧，主管单位在项目实施过程中未形成相应的实施方案和财务管理制度。

在调研过程中，通过现场资料核查以及与主管部门进行沟通，未进行监管方案的编制，主管单位未针对本次拨付的专项

资金建立使用制度及相关管理办法。

针对于此款项，需制定相应的资金使用制度，加强进度款拨付的管理，完善专项资金的管理办法，科学规范使用专项资金。

2、工程建设项目管理方面经验不足。

对工程项目加强管理，是工程建设项目是否达到预期目的的关键之处。依据施工合同、施工图纸、文件及相关规范，通过连续地对建设过程的控制管理与组织协调，使建设项目按照预定的质量、进度及投资范围内顺利完成。

施工合同的施工日期未注明，施工进度的把控没有明确的时间节点。无法核对施工进度计划及进度控制工作的有效完整性。

五、意见建议

（一）建立专项资金管理机制，完善资金拨付流程。

建立健全针对专项资金的管理机制，可进行单独专项资金的管理机制的制定，也可通过完善总的财务管理制度进行专项资金支出的约束。建立科学化、精细化预算管理机制，科学编制预算，提高预算执行效率，推进预算公开化、透明化。并且设立经费使用计划，提高资金使用效能。在资金拨付过程中，所有的往来流程建议落实为书面性通知，以邮件或公函的方式通知相关部门进行资金拨付、下发。并且完善存档制度，将相

应的往来函件作为存档资料，完善、健全档案管理。

（二）加强工程建设管理方面的学习。

通过对相关业务部门进行工程建设管理知识的学习，特别是从事工程建设方面的人员进行业务培训。从源头开始，到工作过程，每一步都力求完善。

对工程项目的质量、进度、投资控制等方面，制定相应的质量、进度、投资目标管理方案；审查施工单位的施工组织设计，控制质量、进度、投资，自始至终处于合同约定的范围内。

济南市市中区发展和改革局立项工作第三方 评审及监管服务工作经费项目绩效评价报告

一、项目概述

为深入贯彻落实党的十九大精神，紧紧围绕“打造四个中心，建设现代泉城”中心任务，在总结我市历年来工程建设项目审批改革的基础上，进一步解放思想，坚持问题导向和底线思维，通过对标国际营商环境最高标准和最好水平，创新实施“减审批、并环节、优流程、缩时限、强服务、重事后、一平台”等举措，有效整合审批资源，优化再造审批流程，大幅度提高工程建设项目审批效率，着力营造良好、公平的国际化、法治化、便利化营商环境。

按照济南市政府办公厅《关于济南市工程建设项目“拿地即开工”审批模式的实施意见(试行)》(济政办发[2018]21号)、济南市推进政府职能转变领导小组办公室《关于加快推进工程建设项目行政权力“全链条”下放工作的通知》及济南市发展和改革委员会《关于推进工程建设项目行政权力“全链条”下放工作的实施意见》(济发改审批[2018]507号)的有关要求，市发改委下放权限内政府投资项目审批等7项行政权力事项至各县(区)。

按照《济南市人民政府关于进一步加强政府投资项目管理的意见》(济政字[2014]3号)规定，由区级财政出资建设

的项目，或者按照隶属关系由区级管理的政府投资项目，由区发展改革委审批。按照“谁审批谁监管”、“谁主管谁监管”原则，市中区发展和改革局严格执行审批事项清单制度，严格落实事中事后监管责任。

市中区发展和改革局依据政府投资项目相关要求，以及需要立项、评审及监管的项目数量委托第三方进行项目建议书、可研报告评审及初步设计概算评审、节能评审、事中事后监管和项目验收。

市中区发展和改革局通过申请财政拨款，计划列支 300 万元用于立项工作第三方评审及监管服务的工作经费。《市中财预[2019]1 号关于批复二零一九年区级部门预算的通知》批复了该项费用。

该项目主管部门为“市中区发展和改革局”，通过招标确定项目实施单位为“济南市工程咨询院”和“山东省建鲁智华工程咨询研究院有限公司”，依据订立的合同，项目实施单位对以下项目进行评审或监管：12 个可行性研究评审项目，经费 89 万元；9 个初步设计及概算评审项目，经费 64 万元；2 节能审查评估项目，经费 5 万元；9 个事中事后监管项目，经费 14 万元。经费共计 172 万元。

市中区发展和改革局与济南市工程咨询院通过分合同确定服务项目：可研 5 个、初步设计和概算 7 个、节能评审 1 个。市中区发展和改革局按合同约定支付费用 81.5 万元。

市中区发展和改革局与济南市工程咨询院通过分合同二

确定服务项目：事中事后监管 9 个、节能报告 1 个、初步设计和概算评审 2 个，市中区发展和改革委员会按合同约定支付费用 36.5 万元。

市中区发展和改革委员会与山东省建鲁智华工程咨询研究院有限公司通过分合同确定服务项目：可研评审 7 个，市中区发展和改革委员会按合同约定支付费用 54 万元。

共支付 172 万元。因其中 12 万元用上年结转资金支付，故计划 300 万，支出 172 万，剩余 140 万元。剩余的 140 万资金已按《市中财预[2020]2 号关于收回各预算单位财政预算拨款结余额度的通知》返还。

二、项目绩效目标

本次绩效评价的绩效目标以完成实际需要评审的项目数为绩效目标，共 32 个评审、监管项目。

项目立项申报资金 300 万，具体对应内容为可研评审项目 10 个，初步设计概算评审项目 15 个，节能评审项目 10 个，事中事后监管项目 40 个。共 75 个评审、监管项目。

实际使用资金 172 万元，对应可研评审项目 12 个，初步设计概算评审项目 9 个，节能评审项目 2 个，事中事后监管项目 9 个。共 32 个评审、监管项目。

其中，济南市工程咨询院负责可研评审项目 5 个，初步设计概算评审项目 9 个，节能评审项目 2 个，事中事后监管项目 9 个，共 25 个评审、监管项目。山东省建鲁智华工程咨询研究院有限公司负责可研评审项目 7 个。

三、评价基本情况

（一）评价思路

本次绩效评价工作由济南市市中区财政局组织，具体由山东省工程造价咨询有限公司（下称“省造价”）负责。评价成员以省造价人员为主，并聘请领域内专家进行工作开展。评价采取非现场和现场相结合的评价方式，对照绩效评价指标体系，对投入、过程、产出、效果等方面的内容进行客观、公正的评价。

绩效评价的目的主要是“强化监督管理，突出资金使用的效益”。

通过评价工作，规范和加强对“项目审批第三方评审及监管项目工作经费”专项资金的管理，规范财政资金支出的行为，以保证财政专项资金使用的安全性、规范性和有效性，为今后更合理的安排专项财政经费、提高专项资金使用效益和效率提供决策依据。

本次评价的对象和范围是，针对 2019 年度专项预算资金总额度 300 万元以及实际开支的 172 万元经费的使用情况进行评价。对第三方评审和监管单位的服务质量进行评价。

（二）评价指标体系

评价指标体系以济南市市中区财政局文件（市中财字[2020]18号）《关于印发济南市市中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》中“附件 1：区级预算项目支出绩效评价指标体系框架（参考）”为基础，

结合项目特点及实际情况细化到了四级指标，对权重、标准和评分过程进行了详细论证和设计。评审的数据来源主要为现场座谈、实地调查访问、项目文件、资金管理情况等。

评价指标体系包括共性指标和个性指标，根据《济南市市中区区级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）》和实施工作流程的要求，共性指标体系中的一二级指标和投入、产出的三级指标名称及权重不得调整，个性指标根据承担项目的实际情况，参照已有评价办法，在共性指标体系框架内进一步细化设置。

（三）评价方法

项目评价主要采用因素分析法，通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标的实现程度，按照评价指标体系进行打分。

在评价过程中，主要采取核查资金收支管理情况，调查收集资料，实地座谈等方式进行目标与实现程度的对比。绩效评价过程包括非现场评价、现场评价、综合分析确定评价结果等阶段：

1. 非现场评价阶段，收集获取所有项目实施单位的相关资料文件，包括但不限于资金管理制度、往来财务账目、财务凭证等资料，对资料全面整理分析的基础上，按项目实施单位形成非现场评价结论及得分。

2. 现场评价阶段，组织相关人员深入项目点，组织项目负责人、作业人员等进行访谈、座谈，听取项目实施单位对

项目实施的情况介绍。通过实地勘察、发放调查问卷等方式，核实了解项目情况，并对照绩效目标和评价指标及标准，对项目实施单位的投入、过程、产出及效果方面进行分析评价打分。

3. 综合分析评价阶段，对非现场评价结果根据现场评价结果进行调整，得出项目资金绩效综合评分。

通过上述方式，将济南市市中区发展和改革局立项工作第三方评审及监管服务工作经费项目作为评价对象，对2019年度财政拨付的所有资金进行全覆盖评价。评价组对拨付经费的实施单位数据、材料进行整理、统计、汇总、分析、论证形成评价报告。

四、评价结论情况

（一）得分情况及分析

根据现场评价及非现场评价的情况进行综合分析，本次绩效评价，综合评定得分为98分，绩效等级为优。

（二）项目绩效

根据现场调研以及书面资料整理汇集，现对济南市市中区发展和改革局立项工作第三方评审及监管服务工作经费项目完成情况汇报如下：

完成数量：

济南市工程咨询院负责的可行性研究项目5个，初步设计和概算项目7个，节能评审项目1个。

山东省建鲁智华工程咨询研究院有限公司负责的可行性

研究评审项目 7 个、节能监管项目 9 个、节能报告项目 1 个、初步设计和概算评审项目 2 个。

绩效目标以完成实际需要评审的项目数为绩效目标，共 32 个评审、监管项目。

完成成本：

本项目使用资金为 2019 年区级部门预算资金 172 万元，专项用于市中区发展和改革局立项工作第三方评审及监管服务工作，按合同约定分批支付，2019 年 12 月底前支出完毕。项目共计支出 172 万元，申请资金 300 万元，结余资金 128 万元。

完成质量：

该项目通过政府采购的形式，面向社会选择第三方评审及监管服务单位，委托中标入围的第三方机构进行评审及监管工作。资金拨付按照合同要求严格执行，确保资金拨付不延迟，资金不占用，不挪用。

项目效益：

1. 社会效益非常显著。济南市市中区发展和改革局项目审批第三方评审及监管工作经费的使用产生较好的效果，合理有效地控制了政府投资项目建设资金的使用，加强了政府投资项目资金管理，为政府投资决策提供了科学依据；优化了政府投资项目初步设计方案；加强了固定资产投资项目节能管理；强化了项目监管，促进政府投资效益提升。

2. 可持续影响非常显著。更加优化合理的设计，给固定资

产的使用性、舒适性、合理性等方面提供了可持续性的影响；节约的社会投资可用于其他社会项目，可持续效果显著。

3、服务对象满意度高。

在评价过程中我们通过现场沟通、调查问卷的方式，与市中区发展改革局进行沟通交流，总体满意程度高。

（三）存在问题

济南市市中区发展和改革局项目审批第三方评审及监管工作经费立项申请项目数量为 75 个，申请预算资金为 300 万元。实际需要评审及监管的项目数量为 32 个，实际使用资金 172 万元。申请项目数量与实际数量有较大差异，申请资金数量与实际使用量存在较大差距。

因为立项工作为项目设立的初始阶段，申请资金时的项目数量通过预估确定，存在差异属合理现象。

五、意见建议

通过以上评价过程，发现项目在实施过程中仍存在一些决策计划方面的薄弱环节：在计划工作任务数量和预算资金的准确性方面还需要进一步强化。

建议：分析计划与实际偏差的原因，缩小计划与实际的差距。

济南市市中区发展和改革局 济南市市中区经济和社会发展的“十四五”规划纲要和市中区“十四五”规划前期课题研究项目绩效评价报告

一、项目概述

“十四五”时期（2021-2025）是我国由全面建成小康社会向基本实现社会主义现代化迈进的关键时期，是开启全面建设社会主义现代化国家新征程的第一个五年计划，也是我国积极应对世界百年未有之大变局而编制的五年规划。“十四五”时期也将是济南打造国家中心城市的关键建设期。市中区作为济南市中心城区，是济南市重要的政治、经济、文化、金融中心。同时也是我市转动能、补短板、促发展的战略机遇期。全面分析我市发展环境、发展趋势、发展基础、支撑条件、制约因素，科学谋划“十四五”发展，对于我市加快新旧动能转换、实现高质量发展、建设“大强美富通”现代化国际大都市具有重要意义。编制“十四五”规划，要坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大精神和习近平总书记视察山东重要讲话、重要指示批示精神，牢固树立新发展理念，落实高质量发展要求，聚焦“十四五”时期我市经济社会发展的前瞻性、全面性、战略性重大问题，深刻把握发展新机遇新挑战，创新规划理念，理清发展思路，破解发展难题，加强战略研究和系统谋划，更好发挥发展规划的战略导向作用，

为“十四五”时期更好更快发展提供强有力支撑。

济南市市中区发展和改革局 济南市市中区经济和社会发
展“十四五”规划纲要和市中区“十四五”规划前期课题研究
项目由济南市市中区发展和改革局 统一申请预算，财政批复后
根据区级资金的到位情况，由济南市市中区发展和改革局 支付
至济南市工程咨询院和德勤管理咨询（上海）有限公司。

二、项目绩效目标

济南市市中区发展和改革局 济南市市中区经济和社会发
展“十四五”规划纲要和市中区“十四五”规划前期课题研究
项目实施单位—济南市市中区发展和改革局 已按照上述要求
进行简单的绩效目标的设定，在评价过程中，通过与济南市市
中区发展和改革局 沟通后，进行了绩效目标的整理，根据评价
机构的梳理，申报的绩效目标简况如下：

数量目标：

济南市工程咨询院1个规划纲要和4个规划前期课题；德勤
管理咨询（上海）有限公司1个规划纲要和6个规划前期课题。

成本目标：

按照相关要求，本次预算申请发放济南市市中区发展和改
革局 济南市市中区经济和社会发
展“十四五”规划纲要和市中
区“十四五”规划前期课题研究项目金额确定为280万元，全部
为区级资金。

质量目标：

按照合同要求严格执行，确保资金拨付不延迟，资金不占用，不挪用。

时限目标：

济南市市中区发展和改革局 向财政部门申请当年的预算金额，财政部门收到申请后进行批示。预算批示后，区级资金进行拨付，补助资金及时足额发放率达到100%。

三、评价基本情况

（一）评价思路

本次绩效评价工作由济南市市中区财政局组织，具体由山东省工程造价咨询有限公司（下称“省造价”）负责。评价成员以省造价人员为主，并聘请领域内专家进行工作开展。评价时间节点以2019年1月1日开始至2019年12月31日结束的工作内容。评价采取非现场和现场相结合的评价方式，对照绩效评价指标体系，对投入、过程、产出、效果等方面的内容进行客观、公正的评价。

（二）评价指标体系

评价指标体系以《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》中“附件2：财政支出绩效评价指标框架”为基础，结合项目特点及实际情况细化到了四级指标，对权重、标准和评分过程进行了详细论证和设计。评审的数据来源主要为现场座谈、实地调查访问、调查问卷、项目文件、资金管理情况等。

（三）评价方法

项目评价主要采用比较法、因素分析法、专家评议法、公众评判法等方法，通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标的实现程度，按照评价指标体系进行打分。

在评价过程中，主要采取核查资金收支管理情况，调查收集资料，实地座谈等方式进行目标与实现程度的对比。绩效评价过程包括非现场评价、现场评价、综合分析确定评价结果等阶段：

1. 非现场评价阶段，收集获取所有项目实施单位的相关资料文件，包括但不限于资金管理制度、往来财务账目、财务凭证等资料，对资料全面整理分析的基础上，按项目实施单位形成非现场评价结论及得分。

2. 现场评价阶段，组织相关人员深入项目点，组织项目负责人、作业人员等进行访谈、座谈，听取项目实施单位对项目实施的情况介绍。通过实地勘察、发放调查问卷等方式，核实了解项目情况，并对照绩效目标和评价指标及标准，对项目实施单位的投入、过程、产出及效果方面进行分析评价打分。

3. 综合分析评价阶段，对非现场评价结果根据现场评价结果进行调整，得出项目资金绩效综合评分。

通过上述方式，将济南市市中区发展和改革局 济南市市中区经济和社会发展“十四五”规划纲要和市中区“十四五”规划前期课题研究项目作为评价对象，对2019年度财政拨付的所有资金进行全覆盖评价。评价组对拨付经费的实施单位数据、

材料进行整理、统计、汇总、分析、论证形成评价报告。

四、评价结论情况

（一）得分情况及分析

根据现场评价及非现场评价的情况进行综合分析，本次绩效评价，综合评定得分为95分，绩效等级为优。

（二）项目绩效

根据现场调研以及书面资料整理汇集，现对济南市市中区发展和改革局 济南市市中区经济和社会发展“十四五”规划纲要和市中区“十四五”规划前期课题研究项目完成情况汇报如下：

完成数量：

本次项目针对对象为济南市市中区发展和改革局 济南市市中区经济和社会发展“十四五”规划纲要和市中区“十四五”规划前期课题研究项目，济南市工程咨询院1个规划纲要和4个规划前期课题；德勤管理咨询（上海）有限公司1个规划纲要和6个规划前期课题。

完成成本：

按照相关要求，本次预算申请发放济南市市中区发展和改革局 济南市市中区经济和社会发展“十四五”规划纲要和市中区“十四五”规划前期课题研究项目金额确定为280万元，实际发放80万元，全部为区级资金。

完成质量：

按照合同要求严格执行，确保资金拨付不延迟，资金不占用，不挪用。

完成时限：

济南市市中区发展和改革局 向财政部门申请当年的预算金额，财政部门收到申请后进行批示。预算批示后，区级资金进行拨付，补助资金及时足额发放率达到100%。

项目效益：

1.社会效益非常显著。社会效益方面，“十四五”规划，要坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大精神和习近平总书记视察山东重要讲话、重要指示批示精神，牢固树立新发展理念，落实高质量发展要求，聚焦“十四五”时期我市经济社会发展的前瞻性、全面性、战略性重大问题，深刻把握发展新机遇新挑战，创新规划理念，理清发展思路，破解发展难题，加强战略研究和系统谋划，更好发挥发展规划的战略导向作用，促进社会稳定发展，此部分资金带来巨大的社会效益。

2.可持续影响非常显著。“十四五”时期（2021-2025）是我国由全面建成小康社会向基本实现社会主义现代化迈进的关键时期，是开启全面建设社会主义现代化国家新征程的第一个五年计划，也是我国主动积极应对世界百年未有之大变局而编制的五年规划。“十四五”时期也将是济南打造国家中心城市的关键建设期。

（三）存在问题

1、绩效目标设计较为简化，未形成相应的实施方案及财务管理制度

在调研过程中，通过现场资料核查以及与主管部门进行沟通，本次济南市市中区发展和改革局 济南市市中区经济和社会发展规划“十四五”规划纲要和市中区“十四五”规划前期课题研究项目，未进行实施方案的编制，绩效目标的设定较为简化，实施单位未针对本次拨付的专项资金建立使用制度及相关管理办法。

五、意见建议

1、建立经费管理机制，完善资金拨付流程，细化绩效目标编制

建立健全针对本项目经费使用的经费管理机制，可进行单独经费管理机制的制定，也可通过完善总的财务管理制度进行本项目经费支出的约束。建立科学化、精细化预算管理机制，科学编制预算，提高预算执行效率，推进预算公开化、透明化。并且设立经费使用计划，提高资金使用效能。在资金拨付过程中，所有的往来流程建议落实为书面性通知，以邮件或公函的方式通知相关部门进行资金拨付、下发。并且完善存档制度，将相应的往来函件作为存档资料，完善、健全档案管理。

绩效目标是预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果，包括绩效内容、绩效指标和绩效标准。绩效目标是预算安

排的前提和基础，也是绩效运行监控和绩效评价的重要依据。

绩效目标应当符合以下要求：

（一）指向明确。绩效目标要符合国民经济和社会发展规划、部门职能职责及事业发展规划，并与相应的预算支出范围、方向、效果紧密相关。

（二）细化量化。绩效目标应从数量、质量、成本和时效等方面进行细化，须用定量表述为主。不能以量化形式表述的，应当采用分级分档的形式定性表述，并具有可测量性。

（三）合理可行。设定绩效目标时要经过调查研究和科学论证，目标要符合客观实际，确保在一定期限内如期实现。

（四）相应匹配。绩效目标要与年度的任务数或计划数相对应，与预算确定的投资额或资金量相匹配。

济南市中区无军籍退休退职职工津贴补贴 项目绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目背景

军队无军籍职工移交安置工作，事关国家和军队长远建设大局，是维护社会稳定、构建和谐社会的具体表现，是地方和军队的共同责任。各级人民政府和各有关部门要列入工作议事日程，加强领导，精心组织，密切配合，合理安排，并在人力、物力、财力等方面予以支持。要充分利用社区资源，使广大无军籍职工老有所养、老有所医、老有所为、老有所乐。要按时完成接受安置任务，并按政策规定落实好无军籍职工的生活待遇。要把无军籍职工接受安置工作情况纳入开展“双拥模范城”活动的重要内容，切实抓好落实。

军队无军籍职工包括军队机关、部队及纳入军队编制管理的招待所、幼儿园、装备修理机构、实习工厂、试制试验车间、营房维修机构、文印机构、军人服务社、农场（生产基地）等事业单位，1986年以前参加工作且纳入国家劳动计划的全民固定工人和新中国成立以来至2004年底参加工作的录用制职工干部，以及1971年11月底以前参加工作的计划内长期临时工，工作五年以上退休退职后，有地方接收安置。对符合移交政府安置条件的无军籍职工，一般实行就地安置，也可回原籍安置。

实施流程：无军籍职工接受流程：按照济南市退役军人事务局关于无军籍退休退职职工的移交安置计划通知审核档案，对不符合文件规定移交安置的不予审核；对档案材料齐全，符合移交安置的予以审核档案；档案材料不齐全告知移交方补齐材料再行审核，区人社局相关科室审核档案工资，重新核算工资，军需所审核招工、调动手续，当事人对地方所审核套改工资无异议方可办理移交，军队移交方、接收单位军休所、无军籍职工当事人三方见面签订移交协议。移交完毕做工资表报区人社局相关科室审核盖章，再报区财政局审批完成即可为新接收的无军籍退休退职职工发放工资津贴补贴。

补贴内容：无军籍职工生活、住房和医疗待遇。

以上津贴补贴每月随工资按月准时发放，2019年计划发放827人，实发827人，2019年1-12份累计发放44,153,683.56元，区级财政分摊25,922,975.79，区级财政预算申请25,910,000.00元，其他资金由市级财政分摊18,230,707.77元。

（二）项目绩效目标

总体目标：充分利用社会资源，使广大无军籍退休退职职工老有所养、老有所医、老有所教、老有所学、老有所为、老有所乐。广大无军籍退休退职职工继续继承和发扬人民军队的优良传统和作风，自觉服从国家和军队建设大局，愉快的到地方安度晚年，为军队改革和现代化建设事业做出新的贡献。具

体目标：及时、准确、按标准随工资每月十五号之前发放，计划发放 827 人，实际发放 827 人。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

评价目的：通过运用规范的绩效评价指标体系和科学的绩效评价方法，全面、真实、准确、客观地掌握济南市市中区为本区无军籍退休退职职工津贴补贴发放的开展、实施情况，资金使用情况、资金使用效益，进一步研究项目建设必要性，项目管理规范性等；同时，及时总结经验，发现不足。

评价范围：济南市市中区军队离休退休干部休养所 2019 年 1-12 月份津贴补贴发放。

评价对象：无军籍退休退职职工津贴补贴发放的决议、开展、实施情况，资金使用情况、资金使用效益。

（二）绩效评价依据、原则、评价指标体系

绩效评价的依据：

1、《中华人民共和国预算法》

2、《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）；

3、山东省财政厅关于印发《山东省省级部门单位预算绩效管理暂行办法》的通知

4、《关于加强和改进军队无军籍退休退职职工移交安置工作的意见》（〔2005〕135 号文）

5、《市中区区级预算绩效管理委托第三方机构管理办法》
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)文件要求,绩效评价应当遵循以下原则:

1、科学公正。2、统筹兼顾。3、激励约束。4、公开透明。

(三) 评价方法、评价标准。

根据《中华人民共和国预算法》《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)文件要求,结合济南市市中区无军籍退休退职职工津贴补贴专项资金使用情况,此次拟采用以下绩效评价方法开展工作:

1、比较法 2、公众评判法

评价标准:

1. 计划标准。2. 行业标准。3. 历史标准。4. 其他经财政部门确认的标准。

(四) 绩效评价工作过程。

为科学、客观、公正的评价济南市市中区无军籍退休退职职工津贴补贴项目绩效情况,济南升元会计师事务所(普通合伙企业)成立了由5人组成的绩效评价工作组分别同项目主管部门进行了座谈,充分了解项目的立项情况、实施情况、资金使用等情况,列出资料清单,充分收集相关资料,形成《济南市市中区无军籍退休退职职工津贴补贴项目绩效评价实施方案》,经审阅后正式开始实施。工作组按照职责分工分别进行资料收集梳理、绩效评价打分、现场调研抽检以及抽样调查访

谈等工作，并最终形成揭露，指出存在问题，提出相关建议。整个绩效评价工作分为前期准备阶段、组织实施阶段、数据分析阶段、报告撰写阶段四个阶段。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

通过开展资料收集、实地勘察、实地访谈、对比分析等工作，对项目所涉及 25,910,000.00 元区财政配套资金使用情况、项目实施情况以及项目绩效情况进行了客观、真实、全面、科学的评价。评价结果表明，此项目的绩效评价得分为 93 分。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）和济南市市中区财政局《关于印发济南市市中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》（市中财字〔2020〕18 号）文件要求，此次绩效评价等级为：优。

（二）绩效评价指标分析（附相关评分表）

各指标分析详见报告正文

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）绩效目标明确，目标达成出色。济南市市中区无军籍退休退职职工津贴补贴发放绩效目标合理、绩效指标明确，实施方案可行性强，津贴补贴及时发放。

（二）强化资金管理，专款专用。济南市市中区无军籍退

休退职职工津贴补贴发放项目补贴资金使用合理、专款专用，支出规范。

（三）影响深远，意义重大。济南市市中区无军籍退休退职职工津贴补贴项目，促进双拥工作的良好开展，广大无军籍职工继续继承和发扬人民军队的优良传统和作风，自觉服从国家和军队建设大局，愉快的到地方安度晚年，为军队改革和现代化建设事业做出新的贡献。有持续深远的影响，意义重大。

存在问题及原因分析

（一）项目管理制度不完善。

济南市市中区无军籍退休退职职工津贴补贴发放项目执行制度不完善，没有制定资金公示制度，监督检查制度，档案管理制度等。

（二）资金到位不及时

济南市市中区无军籍退休退职职工津贴补贴发放项目，2019年年底资金才到位，前期资金有军休所结余资金垫付。

（三）受益群体回访有不同意见

通过随机抽查实地调查回访，受益群体意见：济南市不同区域发放标准及津贴补贴种类不统一。

五、相关工作建议

（一）制定并完善相关管理制度。按照文件要求，制定相关的实施方案，制定完整的管理制度。包括但不限于资金管理、监督检查、档案保管等。

（二）及时解答受益群体的不同意见。由于无军籍退休退职职工大部分年龄偏大，政策理解不到位，因此建议及时了解他们的不同意见，及时准确的做好解答。

（三）区级财政资金及时申请。无军籍退休退职职工津贴补贴项目资金由区级财政按比例分担，区级财政资金应及时申请，专款专用。

2019年度济南市市中区保障性安居工程配套

基础设施建设项目支出绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

为加强保障性安居工程配套基础设施建设,根据《国家发展改革委住房城乡建设部关于加强保障性安居工程配套基础设施建设中央预算内投资管理的通知》(发改投资〔2015〕3001号)、山东省发展和改革委员会、山东省住房和城乡建设厅联合下发《关于分解下达我省保障性安居工程2019年第一批中央预算内投资计划的通知》(鲁发改投资〔2019〕299号)文件精神,积极推进保障性安居工程投资计划,济南市市中区发展和改革局核准批复的“二环西路两侧城中村改造项目前魏村民安置房项目”、“二环西路两侧城中村改造项目枣林、小屯村民安置房项目”、“二环西路两侧城中村改造项目岳而村民安置房项目”、“机床一厂城市更新安置项目”四个保障性安居工程配套基础设施建设项目,纳入保障性安居工程2019年第一批中央预算内投资计划表,中央预算内投资合计6320万元。

济南市市中区发展和改革局为保障性安居工程配套基础设施建设、中央预算内资金使用情况的日常监管直接责任单位,项目建设单位为济南中博置业有限公司,根据《关于转发下达保

障性安居工程 2019 年第一批中央预算内投资计划的通知》（市中发改字〔2019〕25 号）文件，济南市市中区财政局于 2019 年 6 月 28 日拨付济南中博置业有限公司投资资金 6320 万元，地方自筹资金 20415 万元已落实到位。

中央预算内投资计划资金使用情况：截至 2019 年 7 月 4 日，济南中博置业有限公司共支付基础设施建设热力安装费 2157.79 万元、自来水土建及安装费 1114.44 万元、燃气土建预付款 34.68 万元、正式电安装 3013.08 万元，中央预算内投资计划支付完成 6320 元，预算执行率 100%。

预算总投资资金使用情况：截至 2019 年末，二环西路两侧城中村改造项目魏村民安置房项目 682 套配套建设基础设施建设，预算总投资资金 6572 万元，实际完成投资 3663.04 万元，预算支付率 55.74%；二环西路两侧城中村改造项目岳而村民安置房项目 804 套配套建设基础设施建设，预算总投资资金 8123 万元，实际完成投资 3887.32 万元，预算支付率 47.24%；二环西路两侧城中村改造项目枣林、小屯村民安置房项目 816 套配套建设基础设施建设，预算总投资资金 8380 万元，实际完成投资 3797.08 万元，预算支付率 45.31%；机床一厂城市更新安置项目 792 套配套建设基础设施建设，预算总投资资金 3660 万元，已完成投资 3161.36 万元，预算支付率 86.38%。

（二）项目绩效目标

项目总体目标是加强项目管理，支持地方加快保障性安居工程建设；使人民群众享有更好的居住环境，提高棚户区居民获得感、幸福感。

具体目标为完成二环西路两侧城中村改造项目前魏村民安置房项目 682 套、二环西路两侧城中村改造项目岳而村民安置房项目 804 套、二环西路两侧城中村改造项目枣林、小屯村民安置房项目 816 套及机床一厂城市更新安置项目 792 套配套建设基础设施中的水、电、气、热土建施工工程，提高棚户区居民居住条件，保障惠民工程落实到位。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、绩效评价目的

通过全面了解 2019 年度济南市市中区保障性安居工程配套基础设施建设项目资金使用情况，对工程项目实施效果进行检查，对检查结果和测量数据进行综合分析和预测，设定相应评价指标体系，全面评价项目管理工作开展、工程进度、总体目标的实现程度等，对工程项目执行期间的关键指标、目标、风险和设想等因素进行监控，及时反映工程项目执行状态及可能存在的问题，并提出改进措施。

2、绩效评价对象和范围

本次评价的对象为 2019 年度济南市市中区保障性安居工程配套基础设施建设项目专项资金的使用绩效，共涉及中央预算

内投资合计 6320 万元。按照市中区财政局安排，我所派出 8 名工作人员，深入各项目现场进行了实地调查，与主管部门和建设单位进行了充分的沟通，查阅各项目有关文件、档案，取得了大量一手资料，对保障性安居工程配套基础设施建设的实际情况及取得的效果进行了全面评价。

评价范围为 2019 年度济南市市中区保障性安居工程配套基础设施建设项目专项资金使用情况。我们对开展实施的四个保障性安居工程配套基础设施建设项目资金使用的绩效情况全部进行了现场评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系说明

1、绩效评价原则

(1) 科学规范原则。我们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本次绩效评价工作。

(2) 绩效相关原则。针对项目管理情况、支出效果等进行评价，评价结果清晰反映项目资金投入及产出、效果之间的紧密对应关系。

(3) 政策相符原则。项目评价实施工作严格按照制定的评价工作方案执行，符合有关政策和管理规定。

(4) 独立评价原则。本次绩效评价我们是以第三方的身份独立开展的，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价

结论。

2、评价指标体系说明

本次绩效评价指标总标准分值为 100 分，包括项目决策（14 分）、过程（16 分）、项目产出（35 分）、效益（35 分）四个一级指标，项目立项、项目目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、满意度 11 个二级指标，20 个三级指标。

（三）评价方法、评价标准

1、评价方法

本次绩效评价我们主要采取了案卷分析法、比较法及公众评判法。结合国家发展规划、政策以及 2019 年度济南市市中区保障性安居工程配套基础设施建设工作计划、重点工作安排等，对项目决策、管理和资金使用中留存的案卷资料进行整理分析，提取相关的数据，通过查阅整理项目建设基本情况资料、决策资料、过程管理资料及成果资料，分析专项资金决策、管理情况和经费执行效果；按照现场调研重点项目情况，查阅项目实施过程资料，分析评价项目实施管理情况、预算执行情况 and 实施效果，用以反映预算分配合理性、分配结果有效性、业务及财务管理有效性。评价项目资金的目标设定情况、管理情况、资金管理情况、绩效实现等情况；根据项目的预期任务，采用比较法审核项目实施内容和预算是否与项目任务目标相关，

通过将工程计划工作量与实际工作量的对比，分析对整个项目的建设进度是否会对整体目标的实现产生影响；对无法直接用指标计量其效果的支出，我们采用公众评判法，通过专家评审、公众调查问卷及抽样调查等方式对满意度、社会效益等方面进行研究论证评判。

2、评价标准

绩效评价标准是衡量评价指标完成程度的尺度，应清晰、准确，具有可操作性，包括计划标准、行业标准、历史标准和其他标准等。本次绩效评价，我们根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，在充分征求委托方及项目相关单位意见的基础上，采用了国家标准、计划标准、合同标准、其他标准等。

三、综合评价结论

本次绩效评价最终得分为 87.38 分，等级为良。在决策方面，项目立项规范、目标合理，但个别绩效指标不够明确；在过程管理方面，资金管理情况较好，但项目执行的规范性有待进一步提高，主要原因是存在个别项目合同书无签订日期；项目产出质量和数量较好，完成了年度目标，配套基础设施符合国家、行业规定的标准，但项目产出时效方面有待加强，存在个别项目施工未按合同约定的时间完成的情况；在项目绩效方面，对解决城镇中的低收入群体住房困难，改善中等偏下低收

入人群的住房条件具有显著的成效，充分发挥了投资效益；项目采取就地安置的方式，改善居民的居住环境的同时也避免了回迁居民离开故土的遗憾，从物质上、精神上满足了回迁居民的需求，一定程度上提高了棚户区居民获得感、幸福感。

四、存在的主要问题

1、个别项目绩效指标不好衡量。如项目目标中“绩效目标实现”设立的年度目标值为“提高群众获得感、幸福感”，不易衡量。

2、个别项目签订合同要素不全，部分基础配套设施建设未按照合同约定时间完工。

3、对于建设完成项目何时进行交验，缺少具体措施与安排。

4、居民整体满意率不高。项目组通过对前魏村、岳而村、枣林村、小屯村、机床一厂棚户区居民的满意度调查，对保障性安居工程基础配套设施建设的意见主要有：（1）“搬出去容易，搬进来难”，不知道什么时候可以住进新房；（2）医院、学校幼儿园等周边配套设施不完善；（3）无监控或监控少，无楼号单元号层数号门牌号；（4）户型与原图纸有出入，停车费及停车位问题还未落实；（5）监控器辐射范围小，无充电桩；（6）放电动车的地方太少了（7）没有生活补助，生活没有保障；（8）配套设施电梯空间太小，对于出行困难的人员外出就医带来不便。

五、原因分析

1、对于资金投入使用后要达到的具体效果缺少清晰的思路和具体措施，项目绩效指标的设置，未在详细调查的基础上进行合理论证，从而设定切合项目实际的绩效目标。

2、项目实施过程中，制度的执行情况不到位，从合同签订到项目建设完成，中间环节缺乏有效的监督控制。

3、项目建设完成后，广大拆迁居民迫切希望尽快入住，而对于何时安排居民回迁缺少统一的计划与安排，项目组通过调查了解，各村委会与拆迁居民没能协调一致是导致延迟交房的原因之一。

六、有关建议

1、对保障性安居工程配套基础设施建设项目支出，应在详细调查的基础上根据当地实际情况制定具体的目标和措施。

2、建立健全合同管理制度，完善合同要素。在工程实施过程中，规范工程管理，强化对各个环节的监督和管理，从而保证制度执行的有效性。

3、对当地保障群体深入调查，了解居民需求，进而作出具体的计划与安排措施，保障惠民工程落实到位。

居家养老和居家照护补助项目 绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景

济南是山东省率先进入老龄化的城市之一，全市老龄、高龄人口进入加速增长阶段，高龄化、失能化特点十分明显，养老形式非常严峻。济南市市中区根据民政部等六部委《关于全面推进居家养老服务工作的意见》和济南市人民政府办公厅《关于加快发展养老服务业的意见》要求，结合“贴心民政”，打造情暖夕阳居家养老服务品牌，不断加强和完善养老服务体系建设，探索政府资助老年人、特别是“三无”老人和低保老人及特殊困难老年人养老的途径和办法，努力为老年人提供周到、便捷、高效、体贴的专业化服务，积极应对人口老龄化，促进养老产业发展，提升养老服务质量，切实增强全区老年人获得感、幸福感和安全感。

2. 项目内容和实施情况

项目所在济南市市中区辖区，立项时间2019年1月1日，2019年12月31日结束；批复单位系济南市市中区财政局。

项目内容：2019年，按照年初的工作部署和工作思路，将养老服务通过政府购买服务的方式，对具有市中区户籍且居住在市中区的老年人全面开展实施居家养老、居家照护两项服务

项目，主要通过政府购买家政服务公司、社会工作组织、医疗机构和社会其他服务机构服务的方式，充分调动社区志愿者公益性组织力量，推进居家“九助”服务，即：助餐、助洁、助聊、助安、助乐、助医、助行、助学、助浴，向老年人提供生活照料、家政服务、康复保健、助医助餐、紧急救援、精神慰藉等服务。

项目实施情况：居（村）委会、街道办事处、区民政局三级对享受居家养老和居家照护的申请人员实行三审两榜的工作程序，并依托第三方评估机构山东泰山社会服务业发展促进中心进行专业评估，嫁接山东建邦健康产业发展公司运行的市中区养老服务信息平台进行全程监督。

3. 项目资金投入和使用情况

2019年区级财政收支预算经区第十八届人民代表大会第三次会议批准，济南市市中区财政局于2019年2月11日下达了市中财预[2019]1号文件，关于批复二〇一九年区级部门预算的通知，将居家养老和居家照顾项目补助资金982.89万元下达到济南市市中区民政局，街道办事处根据居委会上报的具体送时服务小时数上报到区民政局，由区民政局按季度下发到各街道办事处，办事处再拨付到各养老机构。

（二）项目绩效目标

根据项目单位提供的《济南市市中区民政局财政支出项目绩效目标申报表》及《项目申报书》，居家养老和居家照护补

助项目资金属于经常性项目资金，2019年绩效目标为：主动排查符合条件老年人，为辖区内符合审批条件的老年人每月由政府购买20、30、40个小时的送时服务，根据养老需求给予政府购买服务，提升养老服务质量，促进养老产业发展，切实增强全区老年人获得感、幸福感和安全感。

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

为规范项目实施，提高财政资金使用规范性、安全性和有效性，保证项目建设有效推进，财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）等有关规定，济南市市中区财政局委托山东同方有限责任会计师事务所（以下简称“评价机构”）对济南市市中区民政局2019年居家养老和居家照护补助项目资金进行绩效评价的实施。通过评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进项目的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

2. 评价对象和范围

济南市市中区民政局2019年度居家养老和居家照护补助项目区级财政资金982.89万元和市级财政资金64万元的收支情况、使用情况及产生的效益。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1. 绩效评价原则

(1) 科学规范原则。(2) 绩效相关原则。(3) 政策相符原则。(4) 经济合理原则。(5) 依据充分原则。(6) 独立评价原则。(7) 回避原则。(8) 反馈原则。(9) 保密原则。

2. 指标体系设计的总体思路

该项目评价指标依据《济南市市中区 关于印发济南市市中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》（市中财字[2020]18号）附件1：区级预算项目支出绩效评价指标体系框架，参照省财政厅预算绩效管理处印发的《财政重点项目第三方绩效评价组织实施工作流程》，结合居家养老和居家照护补助项目实际，从项目的决策、过程、产出和效果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、评价标准、评价依据4个部分组成。（指标体系详见附件1）

（三）评价方法、评价标准

1. 评价方法

绩效评价属于完成结果评价，评价机构主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法和公众评判法4种方法。

2. 评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（四）绩效评价工作过程

绩效评价时间为 2020 年 6 月 20 日至 8 月 10 日，主要工作内容包括以下三个方面：

1. 评价准备阶段（6 月 20 日-6 月 30 日）

主要是前期调研、设置指标体系及相关表格、制定工作方案，报送委托方审核并修改工作方案。

2. 评价实施阶段（7 月 1 日-7 月 15 日）

主要是评价机构到项目现场采用座谈、问询等方式进行现场评价，并结合非现场收集的资料进行综合评价。

3. 撰写并报送评价报告阶段（7 月 16 日-8 月 10 日）

根据现场评价意见和相关调研记录，对项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、项目产出、项目效益等情况进行分析评价，撰写绩效评价报告，并报送委托方，并根据委托方的意见进一步修改完善报告。

（五）评价人员组成

评价小组由 3 名业务专家、2 名财务人员以及 2 名工作人员组成，评价小组成员与被评价项目不存在任何利益冲突。

工作人员及备选专家分工情况表

序号	姓名	职责	分工
1	井元勇	项目负责人	负责整个评价工作的监督与控制，把控阶段性成果及最终成果的质量
2	黄和平	项目经理	负责评价工作前期准备、实施阶段及

			报告撰写各个阶段统筹安排
3	李珊珊	经理助理	协助项目经理做好评价各阶段的工作
4	呼文娟	财务专家	作为财务专家、绩效评价专家对项目 管理情况及资金使用情况进行评价
5	苏建英	财务助理	协助财务专家完成评价工作
6	郑德霞	项目助理	协助项目经理完成评价工作
7	韩敏	项目助理	协助项目经理完成评价工作

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论分析

此次评价的项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标合理但不够细化；项目预算编制不够科学，区级专项资金982.89万元和市级专项资金64万元，已全部及时到位，截至评价日共支出195.82万元，资金使用合规，但预算执行率仅为18.70%；项目财务管理制度健全，业务管理制度需进一步完善，制度执行较有效，项目管理情况良好，项目档案有专人管理，分类保管，资料齐全，项目完成较好，效果显著，满意度较高。项目得分80分，总体评价等级为“良”。

（二）绩效评价指标分析

该项目绩效评价指标体系包括4个一级指标、12个二级指标和23个三级指标，以下将按照三级指标对项目评价情况进行分析。

各指标得分如下表

一级指标	分值	得分	得分率	二级指标	分值	得分	得分率	三级指标	分值	得分	得分率
决策	14	10	71.43%	项目立项	6	6	100%	立项依据充分性	3	3	100%
								立项程序规范性	3	3	100%
				绩效目标	4	3	75%	绩效目标合理性	2	2	100%
								绩效指标明确性	2	1	50%
				资金投入	4	1	25%	预算编制科学性	2	0.5	25%
								资金分配合理性	2	0.5	25%
过程	26	16	61.54%	资金管理	8	0	0%	资金到位率	2	0	0%
								预算执行率	4	0	0%
								资金使用合规性	2	0	0%
				组织实施	18	16	88.89%	管理制度健全性	4	3	75%
								制度执行有效性	14	13	92.86%
产出	30	28	93.33%	项目产出	30	28	93.33%	实际完成率	10	8	80%
								质量达标情况	10	10	100%
								完成及时率	10	10	100%
效果	30	26	86.67%	经济效益	3	2	67%	促进养老产业发展	3	2	67%
				社会效益	12	11	92%	提升养老服务质	4	4	100%
								量	4	4	100%
								优化养老服务改	4	4	100%

								革			
								全区老年人幸福感	4	3	75%
				可持续影响	6	5	83%	养老机构服务评估机制健全性	3	3	100%
								老年人能力评估机制健全性	3	2	67%
				满意度	9	8	89%	养老机构服务人员满意度	3	2	67%
								街道办事处满意度	3	3	100%
								受益老人满意度	3	3	100%
合计	100	80			100	80			100	80	

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

从经济效益来看，通过政府购买养老机构服务的方式来为老人提供居家养老和居家照护服务，有利于拉动消费、扩大就业，一定程度上促进了养老服务产业的发展。

从社会效益来看，提升养老服务质量。市中区由过去单一机构养老模式，不断向更高层次的养老方式拓展，逐步形成了以居家为基础、社区为依托、机构为补充的养老服务发展体系，积极推进“互联网+”智慧养老工作，优化养老服务供给配置，

在做好居家养老和居家照护服务的同时，组织了丰富多彩的高质量为老服务活动，提升了养老服务质量，优化了养老服务改革，增强了全区老年人幸福感。

从可持续性影响来看，目前依托的第三方评估机构山东泰山社会服务业发展促进中心对市中区全区老年人进行能力评估工作，依托第三方“养老服务信息平台服务”对养老机构进行监督管理，形成了一定的评估服务机制，项目后期可持续性良好。

（二）项目存在的问题

1. 绩效管理机制不够健全，绩效目标申报表编制不够明确，项目指标细化量化程度不足，难以作为评价的基准。

2. 预算编制不够科学，预计享受居家养老和居家照护的人数与实际人数差距较大，导致预算执行率过低。

3. 养老服务队伍不足，机构改革后没有专职的养老工作人员，对养老机构服务商未进行公开招标采购，对养老机构服务商的监督力度不足，没有形成专业的评估机制。

4. 档案管理还有待加强。评价发现，项目实施过程中档案管理人员交接资料不及时不细致，档案管理不系统。

五、有关建议

针对评价发现的问题，着眼于项目总体目标，提出以下四方面建议：

（一）设立科学合理的绩效目标和指标体系，强化目标约束力。绩效目标的设定是绩效管理的基础，应按照国家政策、发展规划及单位职能职责，根据专项实际工作任务和经费情况，结合项目特点，科学合理的编报绩效目标，绩效目标设定时应充分考虑指标的可量化性、数据的可采集性、方法的可操作性、目标的可实现性、绩效的可考核性。

（二）建议进一步完善预算管理机制，制定严密的预算管理实施办法。项目单位应参考以往年度财务数据，从实际出发，客观分析形势，编制切实可行的预算指标，合理编制预算。

（三）加强项目过程控制，规避项目风险。强化组织领导，完善养老服务体系建设，明确相关部门职责，把控行业标准，完善监管机制，明确服务定义、服务形式和服务标准等规定，采用公开招标的方式确定服务机构，激发社会活力，营造平等参与、公平竞争的市场环境，使养老服务产品更加丰富，市场机制不断完善，养老服务业持续健康发展。

（四）项目单位应委派专人档案管理，及时收集项目立项、论证评审、过程检查、资金监控等过程文件以及项目成果、效果等方面的绩效资料，进行系统整理归档，实现项目绩效管理全过程可申诉、可查询、可追溯的管理。

退役士兵公益岗绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景

为深入贯彻习近平总书记关于退役军人工作重要论述，坚持党对退役军人工作的集中统一领导，加强基层基础和干部队伍建设，做好就业安置、优待褒扬、权益维护、服务管理等工作，切实把广大退役军人工作和生活保障好，设立退役士兵专项公益性岗位是省委、省政府贯彻落实习近平总书记关于退役军人工作重要论述精神的创新性举措，退役士兵专项公益性岗位是由政府出资设置、专门用于促进就业困难退役士兵再就业的公益性岗位，是政府为解决退役士兵再就业困难提供的过渡性救助兜底措施，为进一步加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理，发挥好就业兜底作用。

2. 项目内容和实施情况

该项目立项时间2019年1月1日，2019年12月31日结束；批复单位系济南市市中区财政局；项目所在济南市市中区辖区。

由退役士兵本人向户籍所在地（或居住地）街道办事处书面提出申请，街道办事处按要求对提交书面材料进行初审，区退役军人事务局负责资格复审，并联合区人力资源和社会保障

局在全区开发岗位，岗位开发情况提请区政府常务会议研究审议。审议通过后，由区退役军人事务局指导用人单位和用工单位办理相关手续，并安排新增人员统一选岗，经岗前培训合格后分批安排退役士兵上岗。项目主管单位于2017年7月29日经白马山街道党工委会议就研究退役士兵安置年限问题决定，与符合条件的退役士兵签署三年合同，分配好任务，定岗定责，严格考勤，并制定了切实可行的《济南市市中区符合政府安置政策退役士兵专项公益性岗位安置工作方案》，工作报酬、社保经费等由区财政下拨至街道办事处，街道办事处负责人员管理、工资发放等具体工作。

3. 项目资金投入和使用情况

2019年区级财政收支预算经区第十八届人民代表大会第三次会议批准，济南市市中区财政局于2019年2月11日下达了市中财预[2019]1号文件，关于批复二〇一九年区级部门预算的通知，将退役士兵公益岗项目补助资金504万元下达到济南市市中区人民政府白马山街道办事处，后济南市市中区财政局追加39.20万元财政专项资金，财政资金共投入543.20万元。

（二）项目绩效目标

根据项目单位提供的《济南市市中区人民政府白马山街道办事处财政支出项目绩效目标申报表》，退役士兵公益岗项目总体目标为：按照上级分配的126位退役士兵公益岗人员名单，

将财政拨付的专项资金及时、足额的发放到位，这些公益岗人员主要分散在各个社区，主要负责城管科、政法科、网格员、社区服务等工作。

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

为规范项目实施，提高财政资金使用规范性、安全性和有效性，保证项目建设有效推进，财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）等有关规定，济南市市中区财政局委托山东同方有限责任会计师事务所（以下简称“评价机构”）对济南市市中区人民政府白马山街道办事处2019年退役士兵公益岗项目资金进行绩效评价的实施。

2. 评价对象和范围

济南市市中区人民政府白马山街道办事处2019年度退役士兵公益岗项目543.20万元项目资金的收支情况、使用情况及产生的效益。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。（2）绩效相关原则。（3）政策相符原则。（4）经济合理原则。（5）依据充分原则。（6）独立评价原则。（7）回避原则。（8）反馈原则。（9）保密原则。

2. 指标体系设计的总体思路

该项目评价指标依据《济南市市中区 关于印发济南市市中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》（市中财字[2020]18号）附件1：区级预算项目支出绩效评价指标体系框架，参照省财政厅预算绩效管理处印发的《财政重点项目第三方绩效评价组织实施工作流程》，结合退役士兵公益岗安置项目实际，从项目的决策、过程、产出和效果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、评价标准、评价依据4个部分组成。（指标体系详见附件1）

（三）评价方法、评价标准

1. 评价方法

绩效评价属于完成结果评价，评价机构主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法和公众评判法4种方法。

2. 评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。（一）计划标准。（二）行业标准。（三）历史标准。（四）财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

（四）绩效评价工作过程

绩效评价时间为 2020 年 6 月 20 日至 8 月 10 日，主要工作内容包包括以下三个方面：

1. 评价准备阶段（6 月 20 日-6 月 30 日）

主要是前期调研、设置指标体系及相关表格、制定工作方案，报送委托方审核并修改工作方案。

2. 评价实施阶段（7 月 1 日-7 月 15 日）

主要是评价机构到项目现场采用座谈、问询等方式进行现场评价，并结合非现场收集的资料进行综合评价。

3. 撰写并报送评价报告阶段（7 月 16 日-8 月 10 日）

根据现场评价意见和相关调研记录，对项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、项目产出、项目效益等情况进行分析评价，撰写绩效评价报告，并报送委托方，并根据委托方的意见进一步修改完善报告。

（五）评价人员组成

评价小组由 3 名业务专家、2 名财务人员以及 2 名工作人员组成，评价小组成员与被评价项目不存在任何利益冲突。

工作人员及备选专家分工情况表

序号	姓名	职责	分工
1	井元勇	项目负责人	负责整个评价工作的监督与控制，把控阶段性成果及最终成果的质量

2	黄和平	项目经理	负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排
3	苏建英	经理助理	协助项目经理做好评价各阶段的工作
4	呼文娟	财务专家	作为财务专家、绩效评价专家对项目 管理情况及资金使用情况进行评价
5	郑德霞	财务助理	协助财务专家完成评价工作
6	李珊珊	项目助理	协助项目经理完成评价工作
7	韩敏	项目助理	协助项目经理完成评价工作

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论分析

此次评价的项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标合理但不够细化；项目预算编制科学，区级专项资金543.20万元，已全部及时到位，截至评价日共支出518.24万元，预算执行率为95.41%；项目财务管理制度健全，业务管理制度需进一步完善，制度执行较有效，项目管理情况良好，项目档案有专人管理，分类保管，资料齐全，项目完成较好，效果显著，满意度较高。项目得分92分，总体评价等级为“优”。

（二）绩效评价指标分析

该项目绩效评价指标体系包括4个一级指标、11个二级指标和19个三级指标，以下将按照三级指标对项目评价情况进行分析。

各指标得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率	二级指标	分值	得分	得分率	三级指标	分值	得分	得分率
决策	14	13	93%	项目立项	6	6	100%	立项依据充分性	3	3	100%
								立项程序规范性	3	3	100%
				绩效目标	4	3	75%	绩效目标合理性	2	2	100%
								绩效指标明确性	2	1	50%
				资金投入	4	4	100%	预算编制科学性	2	2	100%
								资金分配合理性	2	2	100%
过程	26	23	88%	资金管理	8	8	100%	资金到位率	2	2	100%
								预算执行率	4	4	100%
								资金使用合规性	2	2	100%
接上页				组织实施	18	15	83%	管理制度健全性	4	3	75%
								制度执行有效性	14	12	86%
产出	30	30	100%	项目产出	30	30	100%	实际完成率	10	10	100%
								完成及时率	10	10	100%
								成本节约情况	10	10	100%
效果	30	26	87%	项目效益	30	26	87%	维护社会稳定	5	5	100%
								健全社区服务体系	5	5	100%
								可持续影响	10	8	80%
								用人社区满意度	5	4	80%
								退役士兵满意度	5	4	80%
合计	100	92			100	92			100	92	

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

1. 产出绩效明显

本次评价涉及的126位在职退役士兵分别分配在街道办事处和各个社区工作，街道办事处和社区负责人反映，专项公益性岗位退役士兵整体素质高，工作务实，作风扎实，考勤体系完善，工资发放及时，项目产出绩效明显。

2. 效益绩效明显

从社会效益来看，白马山街道办事处对于退役士兵的安置工作得到了退役士兵的一致肯定，未出现过上访情况，切实维护了社会稳定；在这次疫情中，白马山街道办事处各退役士兵公益岗人员发挥了重大作用，公益岗人员协助村居做好人员摸排，到居民家中逐户排查，发放明白纸、讲授防疫知识，重要路口24小时轮岗值班、垃圾桶消毒等工作。

从可持续性影响来看，退役士兵专项公益性岗位管理教育督查是一项长期工作，用人单位要加强日常管理和自查自纠，做到底数清、情况明，把工作严在日常，抓在经常。

（二）项目存在的问题

1. 绩效管理机制不够健全，绩效目标申报表编制不够明确，项目指标细化量化程度不足，难以作为评价的基准。

2. 目前对退役士兵安置问题依托的省、市、区的政策文件，未根据自身情况制定切实可行的退役士兵管理制度。

3. 项目后期可持续性需加强，退役士兵信息系统建设不够完善，未及时开展职业培训。

五、有关建议

针对评价发现的问题，着眼于项目总体目标，提出以下四方面建议：

（一）设立科学合理的绩效目标和指标体系，强化目标约束力。绩效目标的设定是绩效管理的基础，应按照国家政策、发展规划及单位职能职责，根据专项实际工作任务和经费情况，结合项目特点，科学合理的编报绩效目标，绩效目标设定时应充分考虑指标的可量化性、数据的可采集性、方法的可操作性、目标的可实现性、绩效的可考核性。

（二）加强项目过程控制，完善退役士兵服务体系建设，完善监管机制，对退役士兵的报道、分配、上岗手续等环节明确办理要求，加强退役士兵日常工作管理。

（三）加强项目后期可操控性，建立全过程退役军人信息化管理，定期开展职业教育培训。

现代服务业集聚示范区绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景

根据省发展改革委、省财政厅《关于做好 2018 年山东省现代服务业集聚示范区（产业集群）申报工作的通知》（鲁发改服务[2017]1572 号）文件精神，济南市市中区围绕加快服务业发展的一系列战略部署，积极开展现代服务业特色产业集群转型升级示范申报工作，济南市市中区以全省第一名的成绩获批省级“现代服务业产业集聚示范区”。2018 年 2 月 11 日由省发展改革委、省财政厅授予“济南市市中区现代服务业集聚示范区（产业集群）”称号，并给予 500 万元财政资金扶持。

2018 年 11 月 8 日济南市市中区财政局下达到济南市市中区发展和改革委员会（以下简称“市中区发改局”）省级产业集群资金 500 万元，专项用于市中区现代服务业集聚区示范区建设。其中 280 万元由市中区发改局用于开展区“十四五规划编制”项目，其余 220 万元由济南市市中区科技局（以下简称“市中区科技局”）申请资金 100 万元用于“张立人院士工作站及亚历山大·苏沃洛夫院士工作站”、山东绿中商办资产运营管理有限公司（以下简称“山东绿中商办”）申请 120 万元用于“山

东省现代服务业集聚示范区山东科创大厦项目”。

2. 项目内容和实施情况

该项目立项时间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，期限一年；预算批复单位系济南市市中区财政局；项目所在济南市市中区辖区。

按照省发展改革委《关于印发山东省现代服务业集聚示范区认定培育办法（试行）的通知》（鲁发改服务〔2016〕1124号）要求，济南市工程咨询院对“张立人院士工作站、亚历山大·苏沃洛夫院士工作站”及“山东省现代服务业集聚示范区山东科创大厦项目”进行了咨询论证。论证认为“张立人院士工作站、亚历山大·苏沃洛夫院士工作站”项目属于示范区内创新工作研究，“山东省现代服务业集聚示范区山东科创大厦项目”属于示范区内公共服务平台建设。项目的实施有利于提升区域科技创业服务能力，推进济南市市中区现代服务业集群、集聚、集约发展，发挥示范引领作用。项目内容如下：

（1）张立人院士工作站。张立人，男，1949 年生人，澳大利亚籍华人，获澳大利亚工程院院士，超宽带技术开发领域专家。2019 年 10 月 21 日张立人院士与山东澳万德信息科技有限公司（以下简称“澳万德公司”）签署了院士工作站合作协议。院士工作站主要内容是承担政府立项的研究课题，开展超宽带技术领域的基础理论研究，开发具有自主知识产权的实

时定位技术，以科技创新带动公司业务发展。项目的实施有利于带动相关企业、合作发展形成集团规模、发挥社会效益，具有较好的示范引领和辐射带动作用。

(2) 亚历山大·苏沃洛夫院士工作站。亚历山大·苏沃洛夫，男，1956 年生人，博士，系俄罗斯科学院院士，俄罗斯杰出科学家、世界著名微生物学家，自体益生菌疗法发明人之一，圣彼得堡自体益生菌康复中心首席科学家。2019 年 11 月亚历山大·苏沃洛夫院士与山东威科维乐健康产业有限公司签订了“院士工作站合作协议”。其主要内容是承担政府立项的研究课题，开展微生物与益生菌、生物医学及分子生物学技术领域的基础理论研究自体益生菌疗法与全生物系统调节技术，以科技创新带动公司业务发展。

以上两个院士工作站位于济南市市中区万寿路 2 号济南国家海外人才离岸创新创业基地三楼，项目主管部门为市中区科技局。

(3) 山东省现代服务业集聚示范区山东科创大厦项目。项目申报单位山东绿中商办是济南市中控股集团与绿地集团山东区域管理总部共同创立的商办资产运营管理公司。项目主要内容是根据“现代服务业集聚示范区”建设标准，立足山东科创大厦 3-6 层打造以科技创业服务为重点的现代化专业服务平台，能够提供充足的科技创业服类企业优质空间载体，配有智能集

约便捷高效的软硬件系统，带动全区经济高质量发展。该项目位于济南市英雄山路与二环南路交汇处。

项目主管部门和具体实施单位情况：市中区发改局、市中区科技局为项目的主管部门，张立人院士工作站及亚历山大·苏沃洛夫院士工作站、山东绿中商办科创大厦为项目具体实施单位。市中区财政局负责资金批复，履行财政监督职能，参与项目绩效评价等工作；市中区发改局、市中区科技局负责申报企业的逐级审查，组织第三方评审认定、管理及资金拨付等工作。

3. 项目资金投入和使用情况

该项目资金来源于2018年省发改委下达的省级产业集群资金。根据专家评审认定及预算批复，两个院士工作站项目补助资金100万元，山东科创大厦示范区服务平台建设资金120万元，财政资金投入合计220万元。2019年12月18日市中区发改局完成对两个院士工作站100万元、科创大厦项目120万元的资金拨付。

（二）项目绩效目标

从项目主管部门提供的《济南市市中区发展和改革局财政支出项目绩效目标申报表》来看，根据省发改委《关于印发山东省现代服务业集聚示范区认定培育办法（试行）的通知》（鲁发改服务【2016】1124号）的相关要求及济南市工程咨询院专家评审意见，本年度做好对山东省现代服务业集聚示范区张立

人院士工作站、亚历山大·苏沃洛夫院士工作站、山东科创大厦项目的资金支持工作。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

为客观、公正、全面、规范地评价专项资金使用绩效，根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）等有关规定，济南市市中区财政局委托山东同方有限责任会计师事务所（以下简称“评价机构”）对济南市市中区发展和改革局2019年山东省现代服务业集聚示范区项目资金进行绩效评价。通过评价，总结经验，发现问题，提出改进项目绩效的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供参考依据。评价范围包括张立人院士工作站及亚历山大·苏沃洛夫院士工作站、山东省现代服务业集聚示范区山东科创大厦项目共计220万元财政资金的收支情况、使用情况及产生的效益。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。（2）绩效相关原则。（3）政策相符原则。（4）经济合理原则。（5）依据充分原则。（6）独立评价原则。（7）回避原则。（8）反馈原则。（9）保密原则。

2. 绩效评价指标体系

该项目评价指标依据《济南市市中区 关于印发济南市市中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》（市中财字[2020]18号）附件1：区级预算项目支出绩效评价指标体系框架等相关规定，结合委托方及项目相关单位充分沟通的基础上，对各级指标进行细化和调整，并参照专家意见和以往经验确定三级指标的权重。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。（指标体系详见附件1）

（三）评价方法、评价标准

1. 评价方法

绩效评价属于完成结果评价，评价机构主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法和公众评判法。

2. 评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（四）绩效评价工作过程

本次绩效评价时间为2020年6月20日至8月10日，主要工作内容分为以下三个方面：

1. 评价准备阶段（6月20日-7月10日）

2. 评价实施阶段（7月11日-7月25日）

3. 撰写并报送评价报告阶段（7月26日-8月10日）

（五）评价人员组成

此次评价组由 3 名业务专家、2 名财务人员以及 2 名工作人员组成，评价小组成员与被评价项目不存在任何利益冲突。

工作人员及备选专家分工情况表

序号	姓名	职责	分工
1	井元勇	项目负责人	负责整个评价工作的监督与控制，把控阶段性成果及最终成果的质量
2	黄和平	项目经理	负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排
3	李珊珊	经理助理	协助项目经理做好评价各阶段的工作
4	呼文娟	财务专家	作为财务专家、绩效评价专家对项目 管理情况及资金使用情况进行评价
5	苏建英	财务助理	协助财务专家完成评价工作
6	郑德霞	项目助理	协助项目经理完成评价工作
7	韩 敏	项目助理	协助项目经理完成评价工作

（六）绩效评价工作过程

根据绩效评价相关规定，评价组运用科学、合理的绩效评价
评价指标、评价标准和方法，对市中区发改局 2019 年山东省现代

服务业集聚示范区项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，查找资金使用和管理中的薄弱环节，按时提交绩效评价报告。为此，评价组在前期做了大量的准备工作。

1. 前期准备

(1) 成立评价工作组。(2) 开展前期调研。(3) 制定绩效评价实施方案。(4) 组织专家论证。

2. 非现场评价

对收集的项目主管部门及项目实施单位的相关资料，仔细查阅、研究，设置调查问卷等。

3. 现场评价阶段

项目评价组根据前期已获取的资料及项目实际情况，选择全部进行现场评价。为保证绩效评价数据的真实、完整，评价组一方面对项目的档案资料进行现场核查和问询，保证原始数据的真实性；另一方面对项目具体开展情况进行勘察，进一步核实项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。评价内容主要包括：

①听取情况介绍②资料核查③实地勘察④社会调查。

3. 分析评价。评价组以项目单位提供的档案资料、现场收集资料、访谈记录、会议纪要、现场勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成评价结果。

4. 撰写与提交评价报告。针对评价过程中发现的问题，提出合理性建议和改进措施，报送委托方，并根据委托方的意见进一步修改完善报告。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论分析

此次评价的项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标明确、预算编制科学、资金分配合理；专项资金 220 万元全部到位，到位及时率及预算执行率较高；管理制度基本健全，财务管理规范，制度执行较好，项目申报单位合规，项目评审程序严谨，申报资料较齐全；项目管理情况较好，档案有专人管理，分类保管，资料齐全；产出指标中项目实际完成率较差；经济效益与社会效益较明显，受益企业满意度较高。项目得分 81 分，总体评价等级为“良”。

（二）绩效评价指标分析

该项目绩效评价指标体系包括 4 个一级指标、12 个二级指标、22 个三级指标，以下将按照三级指标对项目评价情况进行分析。

各指标得分表

一级指标	分值	得分	得分率	二级指标	分值	得分	得分率	三级指标	分值	得分	得分率
决策	14	14	100%	项目立项	6	6	100%	立项依据充分性	3	3	100%
								立项程序规范性	3	3	100%
				绩效目标	4	4	100%	绩效目标合理性	2	2	100%
								绩效目标明确性	2	2	100%
				资金投入	4	4	100%	预算编制科学性	2	2	100%
								资金分配合理性	2	2	100%
过程	26	16	62%	资金管理	8	0	0%	资金到位率	2	0	0%
								预算执行率	4	0	0%
								资金使用合规性	2	0	0%
				组织实施	18	16	89%	管理制度健全性	4	3	75%
								制度执行有效性	8	7	88%
								项目申报单位合规性	6	6	100%
产出	30	23	77%	项目产出	30	23	77%	实际完成率	12	9	75%
								质量达标情况	8	6	75%
								完成及时率	10	8	80%
效果	30	28	93%	项目效益	30	28	93%	经济效益	3	2	67%
								社会效益	12	12	100%
								可持续影响	5	4	80%
								服务对象满意度	10	10	100%
合计	100	81			100	81			100	81	

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

1. 决策正确，立项依据充分，绩效目标合理。建设院士工作站、推进科创大厦示范区内公共服务平台建设项目均符合《关于印发山东省现代服务业集聚示范区认定培育办法（试行）的通知》（鲁发改服务[2016]1124号）的相关要求。项目的实施有利于提升区域科技创业服务能力，推进济南市市中区现代服务业集群、集聚、集约发展，发挥示范引领作用。对提升区域科技创业服务能力，推进服务产业聚集具有积极作用。

2. 效益绩效明显

从经济效益和社会效益两方面来看，山东省现代服务业集聚示范区认定培育项目效果明显。

（1）截至评价日，张立人院士工作站已与四家单位达成意向或签订了协议。

①2020年5月30日与山东融霄科技有限公司签订了双方合作研发意向书，完成了“齐鲁银行大型金库的防护技术的设计要求和开发出新一代中小型4类金库系列产品。

②2020年6月14日张立人院士参加济宁市院士恳谈会期间同山东邹城天河有限公司签订了利用超宽带技术对煤矿井下掘进机的实时动态位姿检测和控制的研究协议，协议金额180万元。目前正在做有关的技术论证工作。

③2020年7月3日同青州亚泰机械有限公司签订了“工程装备超视距智能控制平台”研发项目合作协议。将超宽带传感技术、高光谱遥感成像技术和分布式智能体网络化控制技术结合在一起，研究开发不同型号多台工程装备自动施工的智能协调平台。这个项目将填补我国在这一领域的技术空白。

④2020年7月8日同、签订了“无人机载高光谱遥感成像技术在现代智慧农业的应用”合作研究开发项目，获得省发改委2000万元科研基金。

(2)作为国内一流的楼宇全产业链运营商山东科创大厦，坚持产城融合，强化引导，优化产业布局，提升软硬件环境，大力引进科创企业总部、研发中心、研究院，推动科创资源集聚、高层次人才创新创业和产业培育，整体打造立足市中，辐射全省，延伸建设成为国家级成果转移转化中心。

(二) 存在问题及原因分析

1. 预算执行率低。本年度预算220万，实际支出121万元，预算执行率为55%，按照评分标准资金管理二级指标整体不得分。主要原因受疫情影响，外籍院士不能来国内，两个院士工作站未能正常工作。

2. 主管部门绩效管理机制不够健全。主管部门应加强对项目实施单位的管理。2019年12月22日，济南市工程咨询院出具《关于山东省现代服务业集聚示范区张立人院士工作站、亚

历山大·苏沃洛夫院士工作站项目资金申请有关情况的汇报》中提出，建议市中区科技局加强项目管理，明确两个工作站专项资金分配额度，并根据项目进展情况分期拨款。评价中未看到主管部门的项目管理制度等。

3. 项目产出指标中实际完成率较差。亚历山大·苏沃洛夫院士工作站没有正常运作，外籍专家受疫情影响不能来国内，两位中方专家也没有履职。该工作站7月份才开始运转。

4. 未按照合同约定付款。科创大厦公共服务平台服务软件建设项目（智能楼宇管理APP开发）应于签订合同后付至合同金额的30%，项目开发完毕，运行调试完毕经验收合格后一次性无息付清余款。截至评价日未对该中标施工方支付工程款。

5. 合同签订不完善。山东科创大厦3-6层智能安防信息项目与公共服务平台服务软件建设项目（智能楼宇管理APP开发），合同中双方法定代表人或授权人均未签字，且未签订合同日期。

五、有关建议

针对评价发现的问题，着眼于项目总体目标，提出以下几方面建议：

1. 建议项目主管部门结合部门职能、规划发展目标、认真组织示范单位做好集聚示范区（产业集群）推进工作，对项目实施单位制定相应的管理办法，切实加强管理与指导、服务、强化调度、督导，及时发现、协调解决存在的问题，确保示范

工作取得实效，积极发挥现代服务业集聚示范区的集聚、示范、引领、带动作用，为加快我省新旧动能转换做出积极贡献。

2. 加强合同管理及执行力度，严格按照合同约定条款履约及签订。

济南市市中区招商引资项目奖励资金 绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

为认真贯彻中共济南市委、济南市市中区人民政府关于进一步优化调整“双招双引”工作推进组织架构的决定（市中发〔2019〕17号）精神，充分发挥积极的财政政策作用，有效激发社会资本活力，实现招才引智，搭建“双招双引”共商共议平台，包括安商稳商工作和招商引资工作，共谋全区经济发展，积极创新招商体制，稳定市中区整体发展环境。

项目立项时间2019年1月1日，计划开始时间2019年1月1日，计划完成时间2019年12月31日，2019年度计划对大于等于15家企业进行补贴，补贴内容为企业开办补贴、租赁补贴及房屋租赁补贴。

市中区投资促进局于2019年12月19日收到财政拨款4,000.00万元，2019年度分别给与10家企业开办补贴、租赁补贴及房屋租赁补贴，补贴金额1,735.687万元，剩余2,264.313万元财政于年底已收回。经市中区投资促进局申请，对原计划完成时间进行了调整，由原计划2019年12月31日完成变更为至

2020年12月31日完成，2020年度计划开始日期2020年1月1日，计划结束日期2020年12月31日，预计使用资金为2019年底财政收回的2,264.313万元，以上变更事项已通过审批。

该项目主要用于市中区已落户企业的安商稳商工作以及在招商引资工作中对新引进企业的前期扶持引商工作，项目未公示明确的补贴标准，即市中区内所有企业均有资格申请，项目主要采取“一事一议”的方式，按照企业对市中区贡献大小（税收、品牌影响、就业等）给予政策扶持，补贴采用后置方式，对已发生的房屋租赁费、开办费进行审核，经“一事一议”讨论通过的企业，可获得经第三方审计已发生全部成本的补贴，用以促进企业做大做强，并为市中区做出更大的贡献。

市中区投资促进局负责牵头协调统筹全区招商引资工作，贯彻执行国家、省、市关于投资促进的方针、政策和法律、法规、规章。由区委组织部、区委宣传部、区工业和信息化局、区科技局、区发改局等引进部门根据企业提供的材料进行初步审核整理，汇总后报区投资促进局，再由区投资促进局对申报企业进行初审，并聘请第三方机构对申请企业的运营情况及申报材料进行审核认定，后由区长、常务副区长、分管招商引资工作副区长，以及区发改委、区财政局、区审计局、区投资促进局主要负责同志组成的“7人小组”根据专业机构或专家出

具的专题评估报告书，进行研究决策，确定享受“一事一议”政策支持的事项。

（二）项目绩效目标

1、绩效目标：2019年计划奖励企业超过15家，奖励资金4000万元，享受补贴企业2019年合计纳税金额超过1.5亿元。（该税收目标为企业当年度全部税收，不区分享受补贴金额部分所带动的税收和企业正常经营所实现的税收）

2、奖励资金测算依据：由于该项目补贴资金属于后置性补贴，对企业实际已经发生的开办费用、租赁费用给与补贴，市中区投促局根据市中区现有企业实际情况、刚开办企业成本构成、计划补贴数量、以及区内租赁费用的市场价格等情况，综合测算后，按照预算4000万元的金额对不少于15家企业进行补贴。

3、项目变更情况：由于前述情况，经申请，项目时间由原来的1年期项目延伸成为2年期项目，因此本次绩效评价对于绩效目标完成数量和完成的税收效益进行了适当的调整，经过综合考虑，我们按照年度对完成数量进行了分摊，即2019年实际完成不少于对7.5家企业进行补贴，对完成的税收目标按照实际补贴金额进行了分摊，即 $1735.687\text{万元}/4000\text{万元}\times 15000\text{万元}=6508.83\text{万元}$ 。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

评价目的为对所设立的绩效目标进行评价，评价对象和范围为市中区投资促进局拨付的全部招商引资项目奖励资金，包括获取补贴资金的10家企业。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

绩效评价原则主要包括科学规范原则，即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开展绩效评价工作；绩效相关原则，即针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系；政策相符原则，即制定评价工作方案、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；经济合理原则，即既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要；依据充分原则，即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，项目验收与项目成果等都应依据充分。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；独立评价原则，即以第三

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，独立做出评价结论；回避原则，即评价工作人员和评价专家不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正；反馈原则，即将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据；保密原则，即评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

评价指标体系主要设置决策、过程、产出、效益四个一级指标，具体详见如下表格：

招商引资项目奖励资金绩效评价指标体系

一级指标及分值	权重 (%)	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	判定标准	满分	
决策	14	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	项目设立是否符合法律法规, 是否符合市中区经济发展规划和相关政策 (1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。	符合得1分, 不符合不得分	1	
				项目设立是否与部门职责范围相符, 属于部门履职所需 (1分)		符合得1分, 不符合不得分	1	
				项目是否属于公共财政支持范围 (1分)		符合得1分, 不符合不得分	1	
			立项程序规范性 (3分)	事前是否已经过必要的绩效评估、集体决策 (1.5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。	经过得1.5分, 未经不得分	1.5
				项目设立过程是否符合相关政策指引, 项目设立是否规范 (1.5分)			规范得1.5分, 不规范不得分	1.5
				绩效目标 (4分)			绩效目标合理性 (2分)	项目是否设置了绩效目标 (1分)
		项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性 (1分)	具备得1分, 不具备不得分		1			
		绩效指标明确性 (2分)	是否依据绩效目标设定了明确的绩效指标 (1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	设置得1分, 未设置不得分	1	
			依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量 (1分)			满足得1分, 不满足不得分	1	

					况。		
过程	16	资金投入 (4)	预算编制科学性 (2分)	预算内容与项目内容是否匹配 (1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。	匹配得 1 分, 不匹配不得分	1
				资金额度与年度目标是否相适应 (1分)			相适应得 1 分, 不相适应不得分
			资金分配合理性 (2分)	预算资金分配依据是否充分 (1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。	充分得 1 分, 不充分不得分	1
				资金分配额度是否合理, 与补助单位是否相适应 (1分)		合理得 0.5 分、相适应得 0.5 分, 不合理、不相适应不得分	1
		资金到位率 (2.5分)	资金到位率=(实际到位资金/预算资金) × 100%。 (2.5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。	低于 50%不得分, 50-70%得 0.5 分、70%-90%得 1 分、90%-97%得 1.5 分、98%-100%得 2.5 分	2.5	
		预算执行率 (2.5分)	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金) × 100%。 (2.5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。	低于 50%不得分, 50-70%得 0.5 分、70%-90%得 1 分、90%-97%得 1.5 分、98%-100%得 2.5 分	2.5	
资金使用合规性 (3分)		资金的拨付是否符合财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定 (1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。	符合得 1 分, 不符合不得分	1		
		是否符合项目预算批复用途 (1分)		符合得 1 分, 不符合不得分	1		
		是否存在截留、挤占、挪		不存在得 1 分,	1		

			用、虚列支出等情况（1分）		存在不得分	
组织实 施 (8)	管理 制度 健全 性(4 分)		是否具备明确的财务管理制度（2分）	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	具备得2分，不具备不得分	2
			是否具备明确的预算管理制度（2分）		具备得2分，不具备不得分	2
	制度 执行 有效 性(4 分)		制度执行是否符合相关管理规定（2分）		符合得2分，不符合不得分	2
			项目实施是否完整，是否有效落实到位（2分）		完整得1分、有效得1分，否则不得分	2
产出 35	产出数 量 (12)	实际 完成 率	实际完成率=(实际补贴数量/计划产出数量)×100%。 产出数量为投促局实际完成的享受补贴企业数量	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	完成60%-70%得4分，71%-80%得6分，81%-90%得8分，91%-100%得12分	12
	产出质 量 (10)	质量 达标 率	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 实际享受到补贴的企业，是否符合政策要求及原目标设定，计算时将符合标准的企业数量作为质量达标产出数。	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	完成60%-70%得4分，71%-80%得6分，81%-90%得8分，91%-100%得10分	10
	产出时 效(13)	完成 及时 性	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。	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。	根据实际完成时间与原计划完成时间的相符程度给与评分。	13

效益	35	项目效益 (35)	经济效益 (12分)	项目开展对市中区经济发展的影响及是否达到了带动经济的目标，项目开展是否优化了税收环境，增加了税收收入，保证了财政需要	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	税收是否达到原目标设定，即是否达到 6508.83 万元	12
			可持续影响 (11分)	资金投入所带来的成效是否能发挥可持续影响	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况，以及项目能力建设情况。	根据所享受补贴企业未来对于市中区经济发展及税收贡献所带来的长期影响进行评分	11
			服务对象满意度 (12分)	资金使用企业对项目实施效果及项目实施情况满意度及是否增强了企业后期发展及壮大信心	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	根据调查问卷的回收情况及问题回答情况进行评分。非常满意并回收率 100%得满分，基本满意并回收率 80%得 10 分，满意并回收率 65%得 7 分，回收率低于 65%不得分。	12
总计	100						100

(三) 评价方法、评价标准

评价方法属于项目阶段性完成结果评价，主要采用成本效益分析法、比较法、专家评议法、公众评判法等绩效评价方法，对10个获得补贴资金的企业进行现场评价，评价标准主要依据如下文件要求及相关规定：

(1) 山东省财政厅关于印发<山东省省级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法(试行)>的通知》(鲁财绩〔2014〕4号);

(2) 《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》(财预〔2020〕10号);

(3) 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);

(4) 《济南市市中区人民政府办公室关于印发济南市市中区区级部门单位预算绩效管理的通知》(市中政办字〔2019〕36号);

(5) 关于印发《济南市市中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(市中财字〔2020〕22号);

(6) 关于印发济南市市中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(市中财字〔2020〕18号);

(7) 中共济南市委济南市市中区人民政府关于进一步优化调整“双招双引”工作推进组织架构的决定(市中发〔2019〕17号);

(四) 绩效评价工作过程

本次招商引资项目奖励资金绩效评价工作时间为2020年6月22日至2020年7月27日，大体分为准备、实施和形成报告三个阶段。评价准备阶段包括分析资料、制定方案、组建小组，我们组建了现场工作小组及非现场工作小组，非现场工作小组主要包括质量控制小组和非现场材料审核小组；实施评价阶段，包括现场评价和召开综合评价会议；形成报告阶段，包括撰写报告、审核报告及报送报告。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

本次项目绩效评价核查10家企业，项目资金1,735.687万元。经综合评价，2019年“招商引资项目”综合评价得分为95.00分，绩效评价等级为“优”。综合来看项目立项程序规范，绩效目标合理，绩效指标明确；各项业务管理制度较为健全，基本能够按照计划内容实施，但在可持续性影响方面，项目立项初衷及文件导向更多的是积极创新招商体制，稳定市中区整体发展环境，但项目整体实施情况更多的是稳定市中区内现有的企业，更多的关注了稳商，因此对于后期如何形成更具创新意义的招商体制并未较好的体现出来。

（二）绩效评价指标分析

招商引资项目奖励资金绩效评价打分表

一级 指标 及分 值	权重 (%)	二级指标 及分值	三级指标及 分值	四级指标及分值	满分	综合实 际得分	非现场评价		现场评 价
							孙亚涛	高忠	张新全
决 策	14	项目立项 (6分)	立项依据充 分性(3分)	项目设立是否符合法律法规, 是否符合市中区经济发展规划和相关政策 (1分)	1	1	1	1	-
				项目设立是否与部门职责范围相符, 属于部门履职所需(1分)	1	1	1	1	-
				项目是否属于公共财政支持范围(1分)	1	1	1	1	-
		立项程序规 范性(3分)	事前是否已经过必要的绩效评估、集体决策(1.5分)	1.5	1.5	1.5	1.5	-	
			项目设立过程是否符合相关政策指引, 项目设立是否规范(1.5分)	1.5	1.5	1.5	1.5	-	
		绩效目标 (4)	绩效目标合 理性(2分)	项目是否设置了绩效目标(1分)	1	1	1	1	-
				项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1分)	1	1	1	1	-
			绩效指标明 确性(2分)	是否依据绩效目标设定了明确的绩效指标(1分)	1	1	1	1	-
				依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量(1分)	1	1	1	1	-

		资金投入 (4)	预算编制科学性 (2分)	预算内容与项目内容是否匹配 (1分)	1	1	1	1	-
				资金额度与年度目标是否相适应 (1分)	1	1	1	1	-
				预算资金分配依据是否充分 (1分)	1	1	1	1	-
				资金分配额度是否合理, 与补助单位是否相适应 (1分)	1	1	1	1	-
过程	16	资金管理 (8)	资金到位率 (2.5分)	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。 (2.5分)	2.5	2.5	2.5	2.5	-
			预算执行率 (2.5分)	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) × 100%。 (2.5分)	2.5	2.5	2.5	2.5	-
			资金使用规范性 (3分)	资金的拨付是否符合财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定(1分)	1	1	-	-	1
				是否符合项目预算批复用途 (1分)	1	1	-	-	1
				是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 (1分)	1	1	-	-	1
		组织实施 (8)	管理制度健全性 (4分)	是否具备明确的财务管理制度 (2分)	2	2	-	-	2
				是否具备明确的预算管理制度 (2分)	2	2	-	-	2
			制度执行有	制度执行是否符合相关管理规定 (2分)	2	2	-	-	2

			效性 (4分)	项目实施是否完整, 是否有效落实到位 (2分)	2	2	-	-	2	
产出	35	产出数量 (12)	实际完成率	实际完成率=(实际补贴数量/计划产出数量)×100%。 产出数量为投促局实际完成的享受补贴企业数量	12	12	12	12	-	
		产出质量 (10)	质量达标率	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。实际享受到补贴的企业, 是否符合政策要求及原目标设定, 计算时将符合标准的企业数量作为质量达标产出数。	10	10	10	10	-	
		产出时效 (13)	完成及时性	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。	13	13	13	13	-	
效益	35	经济效益 (12分)		项目开展对市中区经济发展的影响及是否达到了带动经济的目标, 项目开展是否优化了税收环境, 增加了税收收入, 保证了财政需要	12	12	12	12	-	
		项目效益 (35)	可持续影响 (11分)		资金投入所带来的成效是否能发挥可持续影响	11	6	6	6	-
			服务对象满意度 (12分)		资金使用企业对项目实施效果及项目实施情况满意程度及是否增强了企业后期发展及壮大信心	12	12	12	12	-
总计	100				100	95	84	84	11	

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

项目立项规范，决策依据充分，财务制度和管理制度健全，预算也是按照预算制度编制，因此预算合理，目标符合实际，项目管理过程痕迹明显，具备第三方对申报企业的专项审计报告，具备决定补贴企业的“一事一议”相关会议纪要，留痕明显，产出数量和质量均符合原计划，产出时效也符合2019年计划产出时间。

通过招商引资项目，政府共计补助金额1,735.687万元，2019年度目标拟实现税收6,508.83万元，通过查看部分资料，已获得8家企业2019年度企业所得税纳税金额为29,192.83万元，另外2家济南蓝海御华大饭店有限公司、山东蔷薇辉石股权投资基金有限公司未能获取到企业纳税金额相关信息，在可持续性影响方面，项目立项初衷及文件导向更多的是积极创新招商体制，稳定市中区整体发展环境，但项目整体实施情况更多的是稳定市中区内现有的企业，更多的关注了稳商，因此对于后期如何形成更具创新意义的招商体制并未较好的体现出来。

五、有关建议

要“引资”与“引智”相结合。经济的发展需要多种经济要素的优化配置。一方面要把引进资金作为重要工作内容，坚持以资源、市场、存量换资金；另一方面要把“引智”提上重要议事日程，把人才、技术、管理经验引进来。市场

的竞争更多的是人才和技术的竞争。企业通过“引智”，可以解决一批技术难题，促进企业技术进步和新产品开发，提高企业管理水平，降低产品成本，提高市场竞争力；尤其是通过资金、人才、技术的聚集，可以使引资开发项目高标准起步，在高效益中持续运作。同时，还应注重借外力培养本地技术骨干和管理人才，真正做到“引一个项目，出一批人才，兴一方产业，强一地经济”。

加强招商引资专业人员的培养，提高招商引资人员素质。因为项目是靠人招引进来的，成功与否也决定于招商人员的素质。因此，建议加强招商专业人员的培养教育，引导招商人员勤奋学习，加强调研，学习理论，学习实践，刻苦钻研经济、科技、金融、法律知识，打造一支素质优良的专业招商队伍。

进一步强化督查，以科学规范的制度来加强对招商引资工作的考核奖惩。招商引资的后续管理一定要跟上，这两年招了多少企业，引来了多少项目，这些项目生根了没有，开花了没有，结果了没有，这些事情必须引起高度关注。为此，主管部门应加强对在建、在谈项目的跟踪落实，加大考核力度，进一步完善考评办法，改变原有的上报数字水分过大的状况，借鉴先进地区的考核方法，对项目成功率、资金到位率、项目竣工率进行统一考核，对已经来投资的项目实施情况，已开工投产企业的效益情况、已在建企业跟踪服务情况，建议统一扎口进行考评，以便使招商引资取得实际效果。

进一步优化软环境，全力打造投资“洼地”。下一步，应继续在软环境建设方面多下功夫。一是完善服务，转变职能。坚持用硬措施打造软环境，要以建设服务型机关为目标，转变政府职能，在机关强化“服务意识”，在全社会倡导“人人都是投资环境，事事关系靖边形象”的理念，真正做到亲商、助商、安商、稳商、富商。二是进一步简化审批事项和收费项目。对现有收费项目，推行一厅式收费制度，对所有招商引资项目的审批实行“一门受理，关联审批，一口收费，限时办结”的“一站式”服务，切实减少审批项目，简化审批环节，规范行政管理，提高办事效率和服务质量。力促招商引资工作出成果、见成效。各部门要对外省市县实行的招商优惠政策和灵活做法认真借鉴，真正让富商从最低门槛进来，以最低成本发展，将本区全力打造成为客商投资的真正“洼地”。三是推行招商引资项目领导特派员制度，即“一个项目，一名领导，一名责任人，一支队伍，一抓到底”，真正形成能管真抓，切实可行的领导机制，使引资项目从落地到建设中遇到的各种问题能够得到及时有效的解决。

2019年度济南市市中区白马山山体公园绿化 工程项目绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

为深入贯彻落实党的十九大精神，以生态文明建设为引领，以改善市民生活环境、提升城市品位形象为目标，济南市政府下发《济南市城区山体绿化提升和山体公园建设三年行动实施方案》（济政办字〔2018〕21号），文件要求：自2018年起实施城区山体绿化提升及山体公园建设三年行动，全面实现城区山体绿化全覆盖，提升国家森林城市、园林城市品质，让广大市民拥有更多绿色获得感和幸福感。利用3年时间改造山体72座，绿化提升面积20022亩，其中绿化提升山体62座、绿化提升面积18671亩，新建山体公园10处、绿化提升面积1351亩。同时，在已完成绿化提升山体中再建设10处山体公园，实现城区山体绿化全覆盖。济南市市中区园林局为响应上级政策，开始实施了白马山山体公园绿化工程项目，更好的提升绿化面积、美化城市环境、服务周边居民。

项目立项依据：《关于济南市市中区山体公园工程建设项目可行性研究报告的批复》（市中发改字〔2018〕46号），《济南市

城区山体绿化提升和山体公园建设三年行动实施方案》(济政办字〔2018〕21号)。

2. 主要内容及实施情况

(1) 项目立项时间

根据《济南市市中区园林局财政支出项目绩效目标申报表》文件，项目的立项时间为2019年1月份。

(2) 项目批复单位

项目批复单位为济南市市中区园林局。

(3) 项目具体内容

本次施工在尊重山体原有地貌的基础上，增加植物种类，丰富植物群落。空间环境围绕人的需求为出发点，把人的需求与环境充分结合起来为原则，以及所有景点在满足功能需求的前提下，以绿化景观为主充分运用植物配置造景。主要实施工程为由济南市市中区建筑安装工程公司负责的白马山山体公园建绿化工程和山东长箭建设集团济南鲁福园林绿化有限公司负责的白马山山体公园东入口提升工程。

其中白马山山体公园建绿化工程的主要内容包括土建工程和绿化工程，土建工程包括：种植土回填2799立方米、钢骨架仿塑木栏杆200米、整理地形2353.82立方米、石方弃置1584立方米、景观叠石20立方米、园路土建5395.6立方米等；绿化工程包括：栽植乔木1116株、栽植灌木128株、栽植地被3771平方米等。

白马山山体公园东入口提升工程的主要内容包括一期工程主广场、西侧次广场、游步道上的树池雕塑 3 项、路牙铺设 377 米、挡墙压顶 234.68 平米,在一期工程基础上进行改造提升,同时增加北端沥青路园路建设 1190.15 平米、东侧入口及拆除原期人行道修建次广场及广场上的相关景观工程,绿化部分包含东侧沿路区域绿化,次广场内绿地绿化、及一期广场内新增绿地区域的绿化。绿化具体包括栽植乔木 140 株、栽植灌木 1370 株、栽植攀缘植物、绿篱等 1505 株,栽植地被 3771 平方米。

(4) 项目主管部门和实施单位

2019年济南市市中白马山山体公园绿化工程项目项目主管单位为济南市市中区园林局,具体实施单位为济南市市中区建筑安装工程公司和山东长箭建设集团济南鲁福园林绿化有限公司。

(5) 部门职责:

市中区园林局:负责统一规划设计山体绿化提升和山体公园建设、对白马山山体公园绿化项目进行重点督查和跟踪督导,及时通报工作进展情况,确保各项工作有序推进。落实责任追究制度,对在规定时间内未完成建设任务的相关责任人,要按规定实施问责。对公园绿化工程后期进行养护和维护,并建立养护管理长效机制。

济南市市中区建筑安装工程公司:负责完成施工合同中白马山山体公园土建工程和绿化工程的建设以及为期三年的后期

养护。

山东长箭建设集团济南鲁福园林绿化有限公司：负责在一期工程基础上进行改造提升,同时增加北端沥青路、东侧入口及拆除原期人行道修建次广场及广场上的相关景观工程。并在建设完成后对其进行为期两年的运维及养护。

3. 资金投入和使用情况

(1) 资金投入情况

2019年度济南市市中区白马山山体公园绿化工程项目主要为济南市市中区区级专项财政资金500万元。

(2) 预算支出情况

项目预算资金500万元，项目施工444万元，监理33万元，设计23万元。截至评价日，项目施工支出266.33万元，其中由济南市市中区建筑安装工程公司负责施工的济南市市中区园林局白马山山体公园建绿化工程支出126万元，由山东长箭建设集团济南鲁福园林绿化有限公司负责施工的济南市市中区园林局白马山山体公园东入口提升工程支出140.33万元。

项目支出按照合同要求，质检站验收后支付项目施工资金的60%，经审计后支付项目施工资金80%，截至项目评价日，项目审计尚未结束，故两个项目施工支付不得超过合同额的60%。项目监理、设计等相关费用尚未支出。

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标

通过白马山山体公园绿化工程的实施，提升山体绿化景观，促进城市经济建设。保护公园周围环境，为济南建设生态文明城市，增强济南城市服务功能，塑造良好城市形象，生态环境更加宜居，周边居民享受更多服务奠定良好基础。

2. 阶段性目标

（1）项目产出目标

①数量指标

▲完成绿化工程合计32260平方，土石方工程合计27264立方；基础建设6项；

▲项目资金发放及时率100%；

②质量指标

▲绿化工程、土石方工程、基础建设质量合格；

③时效指标

▲项目将于2020年2月完工，并完成质量验收及工程审计；

④成本指标

▲项目成本不超过500万元；

（2）项目效益目标

①经济效益指标

▲带动附近的其他产业发展，提升附近地方产业；

②生态效益指标

▲实现山体生态环境的恢复，有效降低污染；

③社会效益指标

▲加快了山体绿化景观提升，实现山体绿化全覆盖；

▲提升群众的绿色获得感和幸福感；

④ 可持续影响指标

▲长效管理机制健全且执行有效，建立稳定专业的管护队伍，能够提升国家森林城市品质；

⑤ 满意度指标

▲满意率高于90%，整个三级指标得满分。满意率为80%-90%，项目得分8分；满意率为70%-80%，项目得分6分；满意率低于60%，项目不得分。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过对项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目立项投入、组织实施、运行管理的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

2. 绩效评价对象

本次评价针对2019年“市中区白马山山体公园绿化工程”项目专项资金500万元的使用绩效进行评价。

3. 绩效评价范围

经主管部门市中区园林局确认，本次评价范围为白马山山

体公园绿化工程项目。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1. 绩效评价原则

（1）科学规范。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开展绩效评价工作。

（2）绩效相关。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）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2. 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	依据	证据收集方式
决策 (14分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	项目立项的政策相符性 (1.5分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划等文件要求	该项分值1.5分。项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划等文件要求，得1.5分，否则不得分。	法律法规、相关政策、发展规划等文件相关条款	案卷研究、互联网检索
			项目立项的职责相符性 (1.5分)	项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需	该项分值1.5分。项目立项与部门职责相关得1.5分，否则不得分。	部门相关职责范围	
		立项程序规范性 (3分)	项目立项程序的规范完整性 (1.5分)	对项目立项过程是否合规进行评价	该项分值1.5分。项目申报立项未越级申报，得1分，否则不得分；未延时申报得0.5分，否则酌情扣分。	立项办法或通知列明的具体条款	
			项目立项文件合理性 (1.5分)	对项目立项文件形式、内容是否合理进行评价	该项分值1.5分。项目立项文件、材料形式合规得1分；内容合规得0.5分。否则不得分。	立项批复文件	
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标与项目内容的相关性 (1分)	对绩效目标是否与项目内容密切相关进行评价	该项分值1分。项目绩效目标与项目内容密切相关，得1分，否则酌情扣分。	项目目标和内容国民经济和社会发展规划、行业发展规划与项目有关的战略和政策重点项目方案	案卷研究、互联网检索
			绩效目标与预算的相符性 (1分)	对绩效目标是否与预算相符进行评价	该项分值1分。项目绩效目标与项目年度计划数、资金量相符，得1分，否则酌情扣分。		

		绩效指标明确性 (2分)	绩效目标细化程度 (1分)	对绩效目标是否细化进行评价	该项分值1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。	项目目标和内容 预算批复数	案卷研究、互联网检索
			绩效目标量化程度 (1分)	对绩效目标是否量化进行评价	该项分值1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)	预算编制依据的充分性 (1分)	预算编制是否经过科学论证, 预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制	该项分值1分。预算编制依据充分并经科学论证得1分, 否则不得分。	预算编制文件资料 预算论证文件 预算批复文件等	案卷研究
				预算内容与项目的匹配性 (1分)	预算内容与项目内容是否匹配。		
		资金分配合理性 (2分)	资金分配依据充分性 (1分)	预算资金分配依据是否充分	该项分值1分。预算分配依据充分得1分, 否则不得分。		
				资金分配额度与项目任务的匹配性 (1分)	资金分配额度是否合理, 与项目实际是否相适应		
过程 (16分)	资金管理 (8分)	资金到位率 (2分)	资金到位率 (2分)	对财政资金到位情况进行评价 (到位率 = 实际到位资金 / 预算资金 × 100%)	该项分值2分。指标分值=资金到位率*指标满分2分, 指标得分不超过2分。	资金到位数、到位时间 规定的到位数、到位时间	案卷研究、现场核查、凭证分析
		预算执行率 (4分)	预算执行率 (4分)	对财政资金预算执行情况进行评价 (预算执行率=实际支出资金/实际到位资金×100%)	该项分值4分。指标分值=预算执行率*指标满分4分, 指标得分不超过4分。		
		资金使用合规性 (2分)	资金使用合规性 (2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2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分。若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。	支出数、预算数、支出进度、计划支出进度	现场核查、案卷研究

组织实施 (8分)	管理制度健全性 (4分)	业务管理制度的健全性 (4分)	对项目单位是否建立健全的业务管理制度进行评价	该项分值4分。若项目单位业务管理制度健全得4分，否则酌情扣分；若项目单位未建立业务管理制度，则该三级指标得0分。	绿化提升专项资金管理制度、《市中区园林局预算管理内部控制制度》、《市中区园林局政府采购内部控制制度》	案卷研究、互联网检索	
		项目执行的规范性 (2分)	对项目建设及实施情况是否严格按照相关项目管理制度执行进行评价	该项分值2分。项目单位能够按照相关项目管理制度进行项目建设和实施，按照《济南市城区山体绿化提升和山体公园建设三年行动实施方案》完成项目具体实施的得2分，否则酌情扣分。	日常执行情况项目任务、实际建设完成情况、《济南市城区山体绿化提升和山体公园建设三年行动实施方案》	实地核查、网络、电话调查、案卷研究	
		项目档案资料齐全性 (1分)	对项目档案资料是否齐全进行评价	该项分值1分。项目档案管理有专人管理、保存符合要求，项目档案资料齐全，得1分，发现一处不符扣0.5分，扣完为止。	项目档案文档、档案目录、存档资料	案卷研究 现场核查	
		项目督导质量检查情况 (1分)	对项目督导以及质量检查、验收等的管理控制情况进行评价	该项分值1分。项目单位采取了相应的项目督导、质量检查、月度验收等措施，对项目质量检查、验收等的管理控制情况好，得1分，否则酌情扣分。	项目实际建设完成情况、实施方案、计划书列明的建设内容	现场核查、案卷研究	
产出 (35分)	产出数量 (12分)	实际完成率 (12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12分。完成登山步道、景观亭、挡土墙砌筑、素木栏杆、乔灌木栽植、地被栽植、广场和游步道上的树池雕塑、特色卵石铺装、挡墙压顶、北端沥青路和东侧入口广场上的相关景观工程，以及新增绿地区的绿化等项目，得分12分，每发现一处不符扣1分。	项目实际建设完成内容、计划建设完成内容、绩效目标申报表、质检站验收报告	案卷研究、现场核查

	产出质量 (8分)	质量达标率 (8分)	——	对照绩效目标, 对项目实施质量达标情况进行评价【质量达标率=(质量达标产出量/实际完成量)×100%】	该项分值8分。实际完成的项目质量达到质检站验收标准, 指标得分8分, 每发现一处不符扣2分。	项目产出内容、有关行业标准、绩效目标申报表、质检站验收报告	实地核查、案卷研究、电话访谈、座谈
	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5分, 指标得分不超过5分。	项目目标和内容、项目实际产出内容、绩效目标申报表	实地核查、案卷研究、电话访谈、座谈
			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。项目整体进度与计划进度完全相符, 得5分, 否则酌情扣分。		
	产出成本 (5分)	成本节约率 (5分)	实际成本与工作内容的匹配程度 (2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2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2分, 否则酌情扣分。	支出数、项目已完成内容、绩效目标申报表	现场核查、案卷研究
			产出成本控制措施的有效性 (3分)	对项目产出成本控制措施的有效性进行评价	该项分值3分。对项目产出成本采取了有效的控制措施, 得3分, 否则酌情扣分。		
效果 (35分)	项目效益 (35分)	社会效益 (15分)	经济效益 (3分)	项目实施对白马山周围经济发展所带来的直接或间接影响情况	该项分值3分。项目实施后, 可以带动附近的其他产业发展, 提升附近地方产业, 得3分, 否则酌情扣分。	行业专家意见、项目实施情况	咨询、座谈、实地核查、专家判断
			生态效益 (3分)	项目实施对白马山周围生态发展所带来的直接或间接影响情况	该项分值3分。项目实施后, 能够实现山体生态环境的恢复, 有效降低污染, 为山体绿色植被提供了良好的生长环境, 得3分, 否则酌情扣分。		

			社会效益（9分）	项目实施对白马山周围社会发展所带来的直接或间接影响情况	该项分值9分。项目实施后，能够全面实现山体绿化全覆盖，得3分；通过访谈，群众的绿色获得感和幸福感较绿化之前得到提升得3分；做到乔、灌、花、藤、草相结合，常绿树与落叶树混交造林，突出“一季一景”的景观特色，形成多树种、多色彩、季相变化丰富、成片有型的山体容貌景可得3分。一项指标未达到，扣3分。	行业专家意见、项目实施情况	咨询、座谈、实地核查、专家判断
	可持续影响（10分）	可持续影响（10分）	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况	该项分值10分。通过项目实施建立定期组织开展项目绩效评估工作，形成阶段评估和终期评估、常规评估和抽查评估相结合的评估机制，得5分；对城区山体绿化提升和山体公园的养护和维护，并建立养护管理长效机制。建立稳定专业的管护队伍，能够提升国家森林城市品质得5分，否则酌情扣分。			
	满意度（10分）	社会公众或服务对象满意度（10分）	白马山周围群众和游玩旅客对项目实施效果的满意程度	该项分值10分，通过发放的调查问卷，分别统计白马山周围群众和游玩旅客得分率，指标得分不超过10分。满意率高于90%，整个三级指标得满分。满意率为80%-90%，项目得分8分；满意率为70%-80%，项目得分6分；满意率低于60%，项目不得分。	社会公众或服务对象意见、建议		

（三）评价方法、评价标准

1. 评价方法

根据本项目管理层级少、实施单位数量少地域相对集中的特点，我们将采取现场评价全覆盖的原则进行。具体方法如下：

（1）成本效益分析法。是指将白马山山体公园绿化工程项目投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、不同时期白马山山体公园绿化情况、不同地区山体公园绿化情况、同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析白马山山体公园绿化工程项目影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式对白马山山体公园绿化工程项目进行评判的方法。

评价专家采用集中评议和独立评分相结合的方式，围绕项目决策、过程、产出和效益四个方面进行评价。评价工作组根据专家的评分，汇总计算出各项指标的平均得分，汇总后得出项目综合评价得分，同时形成综合评价结论。

2. 评价标准

根据相关法律法规《关于济南市市中区山体公园工程建设项目可行性研究报告的批复》、项目目标计划《济南市城区山体绿化提升和山体公园建设三年行动实施方案（2018-2020年）》、国家公布的行业指标《山东省园林工程消耗量定额及2017价目表》，以及项

目白马山周围环境历史数据等情况，在充分征求委托方市中区财政局及项目相关单位市中区民政局意见的基础上，确定本次绩效评价标准（详见指标体系）。

（四）绩效评价工作过程

1. 评价准备（6月1日—6月20日）

首先，研究政策、法规，制定初步方案。在明确委托方要求的前提下，评价机构搜集并分析相关法律法规、政策文件以及初步的项目资料，就评价背景、评价思路、评价对象和内容、评价方法和进度安排等制定初步工作方案和绩效评价指标体系报委托方审核，并依据委托方提出的意见进一步完善工作方案和指标体系。

其次，制定评价表格。评价机构根据工作需求制定现场评价工作底稿、实地调研记录表、评价意见表、专家工作协议等相关表格。提前7天通知项目单位，准备进行现场评价。

2. 现场评价（6月21日—7月10日）

评价机构依据工作需要组建评价小组到项目单位进行现场评价。采取实地勘察、现场问询、发放问卷、汇总复核等多种方式，结合项目单位提供的项目资料，对项目的实施和完成情况进行核实，并对所掌握的有关信息进行分类、整理和初步分析，形成现场评价意见。

3. 综合分析（7月11日—7月20日）

根据现场评价意见和相关调研记录，对单位项目的立项、资金落实、项目管理、财务管理、项目产出、项目效益等情况进行分析评价，并随时整理、计算、分析相应数据，对项目的实施情况进行综合分析。

4. 撰写并报送评价报告（7月21日—7月31日）

通过对项目的综合分析，撰写《2019年度济南市市中区白马山山体公园绿化工程项目绩效评价报告》，针对评价过程中发现的问题，提出合理性建议和改进措施，并征求评审专家意见，调整报告，确定报告正本，报送委托方，并根据委托方的意见进一步修改完善报告。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

以实施单位评价为基础，经过第三方机构案卷研究和实地核查评价，得出市中区白马山山体公园绿化工程项目的分值为88.66分，评价等级为“良”。

（二）绩效评价指标分析

按指标得分情况进行统计，决策分值14分，得分13分，得分率92.86%，过程分值16分，得分14.66分，得分率91.63%，产出分值35分，得分31分，得分率88.57%，效益分值35分，得分30分，得分率85.71%。

表2：一级指标评分表

一级指标	决策	过程	产出	效果
得分	13.00	14.66	31.00	30.00
分值	14.00	16.00	35.00	35.00
得分率	92.86%	91.63%	88.57%	85.71%

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

1. 带动附近的其他产业发展，提高了当地经济发展水平

通过白马山山体公园绿化工程项目的建设，优美的生态绿化环境可以带动附近的其他产业发展，公园建设所能够提供的优美生态环境，必然会带动周边土地建设，提升附近地块的经济价值，发展以实体经济为特色的地方产业，优化本地经济结构提高了当地经济发展水平。

2. 恢复了山体生态环境，加强了绿化建设

通过建设白马山山体公园沿道路两侧生态绿色廊道，加强了周边绿化，实现了山体生态环境的恢复，有效降低了车辆产生的噪声污染和废气污染，增加了空气湿度，减少了水土流失。有效降低区域范围内洪水发生的概率，补充了地下水资源，为山体绿色植被提供了良好的生长环境。为该区域的生态可持续发展提供支持。

3. 提升了周围居民/游客的人文环境品质，打造了人与自然和谐相处的生态家园

白马山山体公园的建设充分体现了“以人为本”价值观，以其特殊的地形优势和天然的生态环境，为人们提供了休闲娱乐及锻炼身体场所，有益人们的身体健康，提升了市中区人文环境品质，打造了人与自然和谐相处的生态家园。通过绿化工程项目的建设，可以很好的借助景观进行宣传环境保护的重要性以及其他一些环保意识，为当地居民提供良好的环境。通过山体公园绿化工程的建设，可以在很大程度上提升城市知名度以及竞争能力，提高城市影响力，也在很大程度上促进城市的建设发展，绿化工程项目的建设将惠及周边居民十万余人。

（二）项目存在问题及原因分析

1. 个别项目单位绩效目标设置不合理，项目指标不够细化、量化

本次项目评价发现，项目单位提供的绩效目标申报表中，个别任务指标设置不合理，比如项目的效益指标比较笼统，对社会指标、生态指标等效益指标没有进一步的细化、量化。近几年，财政支出绩效目标申报程序虽然逐渐规范，但由于完善时间尚短，各级项目主管部门对绩效目标的认识及理解程度不足，再是财务人员与业务人员缺乏有效沟通，导致申报单位绩效目标申报表中部分项目指标过于笼统。

2. 项目预算资金执行率低

在本次白马山山体公园绿化工程项目建设中，项目的预算执行率偏低。按照合同约定，截至评价日，项目审计应已结束，支付项目总资金80%(400万元)，实际支出266.33万元，预算执行率为66.58%，主要原因是受到今年疫情影响，济南质检站对本项目的质量验收周期过长，截至项目评价日，项目刚完成质检站项目验收，工程审计尚未结束，导致本项目执行率较低。

3. 项目进度缓慢

按照本项目的时效指标，项目应于2019年12月完工，通过质检站验收后，进行工程审计，截至项目评价日，项目应该按照项目要求完成项目审计，并按照要求支付给项目施工单位相应资金。但本项目实施的及时性绩效目标未能完成，主要原因是受到今年疫情影响，济南质检站对本项目的质量验收周期过长，导致后续项目运行进度不能及时完成。

4. 可持续影响未达到预期目标

该项目的预期可持续影响是通过项目实施能够对城区山体绿化提升和山体公园的养护和维护建立养护管理长效机制、建立稳定专业的管护队伍，能够提升国家森林城市品质，更好的提升绿化面积、美化城市环境、服务周边居民。本次现场评价中发现，被评价的白马山山体公园建绿化工程基本实现所有可持续目标，白马山山体公园东入口提升工程未能更好的服务周边居民，主要原因是白马山山体公园东入口提升工程位置较偏，交通不便，未能与白马山山体公园相连，游玩旅客和周围居民较少，导致项目工程无法为更多居民、群众提供服务。

五、有关建议

（一）根据工作实际，进一步细化绩效目标

建议项目承担单位在填写“财政支出项目绩效目标申报表”时，加强财务部门与业务部门之间的沟通协调，综合考虑项目实施条件，制定明确的绩效目标，通过进行现场实地的考察后，进一步细化、量化效益方面的绩效目标。

（二）加快预算资金执行进度，进一步加强预算管理，保障项目工作有效进行

建议加快完成项目的工程审计，对施工单位进行资金拨付，严格执行预算编制流程，在预算编制过程中，综合考虑自身实际以及项目实际情况，按照实施方案编制本年预算金额，结合上年资金使用情况准确编制下一年度预算表，使预算编制管理更加科学，发挥出专项资金的最大效益。

（三）增强配套工程的协同发展，推进成果转化

白马山山体公园绿化工程项目是长期性工作，在完成项目建设后，还要在对其进行为期两到三年的运维及养护，因此，需要进一步加强项目管理工作，主管部门对白马山山体公园绿化项目应进行重点督查和跟踪督导，及时通报工作进展情况，确保各项工作有序推进，加强配套工程的协同发展，促使白马山周围生态环境更加宜居，周边居民享受更多服务，通过项目管理推进成果转化进程。

2019年度济南市市中区城市社区办公服务用房建设项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

城市社区是社会治理的基本单元。城市社区治理事关党和国家大政方针贯彻落实，事关居民群众切身利益和城市基层和谐稳定。城市社区办公用房建设是落实社区治理的重要举措，是提升城市社区治理水平的重要保证。为了加强和完善城市社区治理，中共中央、国务院下发了《关于加强和完善城乡社区治理的意见》，意见指出城市社区办公用房建设是落实社区治理的重要举措，是提升城市社区治理水平的重要保证。济南市政府于2018年随即下发了《关于开展清理和完善社区综合服务用房工作的通知》，要求济南市各县区自2018年开始，连续三年从市管党费和市级预算资金中每年分别列支2000万元，采取以奖代补形式，重点推进社区综合服务用房新（改）建项目，鼓励和支持未达标社区进行社区综合服务用房提升。为响应上级政策，济南市市中区民政局2019年制定《市中区城市社区综合服务用房2019年度改造提升计划》，对市中区未达标社区进

行社区综合服务用房改造建设。

项目立项依据:《济南市城市社区综合服务设施用房改造提升财政奖补资金使用管理办法(试行)》(济财社〔2018〕5号)、《关于开展清理和完善社区综合综合服务用房工作的通知》(济民发〔2018〕32号)、《市中区城市社区综合服务用房2019年度改造提升计划》。

2. 主要内容及实施情况

(1) 项目立项时间

根据《市中区城市社区综合服务用房2019年度改造提升计划》文件,项目的立项时间为2019年3月份。

(2) 项目批复单位

项目批复单位为济南市市中区民政局。

(3) 项目具体内容

对列支在《市中区城市社区综合服务用房2019年度改造提升计划》中的社区,在完成社区综合服务设施用房建设,用房面积达到1000平米的社区给予20—40万元补助资金。

(4) 项目主管部门和实施单位

2019年济南市市中区城市社区办公服务用房建设项目项目主管单位为济南市市中区民政局,具体实施单位为各街道办事处。

(5) 部门职责:

济南市市中区民政局:与组织部一同牵头,配合国土资源

局、规划局、城乡建设委员会、城市管理局（城市执法局）、住房保障和房产管理局（市城市更新局）等部门，对无社区综合服务设施或社区综合服务设施不达标的社区进行完善和提升，并做好对家委会改社区居委会后社区综合服务用房保障工作。

济南市中区各街道办事处：前期对辖区社区综合服务用房情况进行摸底，核实确认信息。对具备产权登记条件的，由市城乡建设委员会协调建设投资单位，配合街道开展确权工作；对不具备新（改）建条件的社区，由街道研究确定提升计划，通过租借、调剂置换或共驻共建等方式加以解决，并建档造册报县区和市级组织、民政部门备案；对符合规划要求、具备新（改）建条件的，以街道为单位提出新（改）建项目申请，经规划、建设、国土等部门审核后，以县区为单位，统一编制城市社区服务综合设施三年（2018-2020）新（改）建计划，并分别报市委组织部、市财政局、市民政局备案。后期街道具体负责监管辖区内社区综合服务设施的管理。

济南市中区各社区委员会：社区党组织、社区居民委员会直接负责社区综合服务用房的管理和维护工作。

3. 资金投入和使用情况

（1）资金投入情况

2019年济南市市中区城市社区办公服务用房建设项目资金960万元。其中济南市市级专项资金480万元，市中区区级专项资金480万元。主要用于社区服务设施用房装修、购置、改扩建

等费用支出的补助。

(2) 预算支出情况

附表1: 项目预算资金支出表

序号	社区名称	所属区(县)、街道(镇)	预算资金(万元)	支出资金(万元)
1	舜玉社区	舜玉路街道	30	30
2	卧龙社区	七里山街道	30	30
3	铁一社区	二七新村街道	30	30
4	万紫巷社区	大观园街道	40	40
5	八区社区	王官庄街道	30	30
6	启明里社区	杆石桥街道	40	40
7	科技街社区	泺源街道	30	30
8	青龙山社区	王官庄街道	30	30
9	舜雅社区	舜耕街道	30	30
10	丘山社区	党家街道	40	40
11	兴华社区	兴隆街道	30	30
12	信义庄社区	四里村街道	40	40
13	英西南路社区	六里山街道	30	30
14	新市区社区	杆石桥街道	30	30
15	纬一路社区	大观园街道	20	20
	合计		480	480

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标

坚持以人民为中心的发展思想，积极回应社区居民需求和期盼，围绕解决济南市中区部分社区综合服务用房“面积小、无产权、布局散、位置偏”问题，按照“实事求是、分类归责、多措并举、集中整治、分批推进”的原则，采取“六个一批”（清查退还回收一批、规划布点落实一批、资源共享解决一批、房屋置换解决一批、社会资金共建一批、政府出资购买一批）的办法，进一步提升社区综合服务用房的面积，并规范其交付、

使用、管理。涉及拆迁、棚改等原因建设社区的，更应做好完善基础设施等相关保障工作。力争到2020年底，80%以上的城市社区综合服务用房面积达到每百户不低于30平方米，总面积不少于1000平方米的标准。

2. 阶段性目标

(1) 项目产出目标

① 数量指标：

▲社区建设完成后面积不少于1000平方米，城市社区综合服务设施覆盖率达到100%；

▲项目资金发放及时率100%；

② 质量指标

▲建设质量合格；

③ 时效指标

▲项目将于2019年12月完工；

④ 成本指标

▲项目成本不超过480万元。

(2) 项目效益目标

① 社会效益指标

▲项目实施后规范的提升社区综合服务用房建设管理，便民服务项目比改造之前增加；更好的服务社区群众，服务群众的人数比改造之前增加；

② 环境效益指标

▲减少了社区周围环境污染，有效净化了外部环境，确保了社区周围环境安全、治安持续稳定；

③可持续影响指标

▲建立期定期组织开展项目绩效评估工作，形成阶段评估和终期评估、常规评估和抽查评估相结合的评估机制；

▲持续深入开展社区综合服务用房建设工作，最大程度满足社区群众生活需求；

④项目满意度指标

▲满意率高于85%，整个三级指标得满分。满意率为75%-85%，项目得分8分；满意率为60%-75%，项目得分6分；满意率低于60%，项目不得分。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过对项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目立项投入、组织实施、运行管理的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

2. 绩效评价对象

本次评价针对2019年“市中区城市社区办公服务用房建设”项目区级专项资金480万元的使用绩效进行评价。

3. 绩效评价范围

经主管部门市中区民政局确认，本次评价范围包括全区12个街道在内的15处社区综合服务用房改造项目。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1. 绩效评价原则

（1）科学规范。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开展绩效评价工作。

（2）绩效相关。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）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2. 指标体系

附表 2：2019 年度济南市市中区城市社区办公服务用房建设绩效评价项目指标体系

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	依据	证据收集方式
决策 (14分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	项目立项的政策相符性 (1.5分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划等文件要求	该项分值 1.5 分。项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划等文件要求，得 1.5 分，否则不得分。	法律法规、相关政策、发展规划等文件相关条款	案卷研究、互联网检索
			项目立项的履职相符性 (1.5分)	项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需	该项分值 1.5 分。项目立项与部门职责相关得 1.5 分，否则不得分。	部门相关职责范围	
		立项程序规范性 (3分)	项目立项程序的规范完整性 (1.5分)	对项目立项过程是否合规进行评价	该项分值 1.5 分。项目申报立项未越级申报，得 1 分，否则不得分；未延时申报得 0.5 分，否则酌情扣分。	立项办法或通知列明的具体条款	
			项目立项文件合理性 (1.5分)	对项目立项文件形式、内容是否合理进行评价	该项分值 1.5 分。项目立项文件、材料形式合规得 1 分；内容合规得 0.5 分。否则不得分。	立项批复文件	
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标与项目内容的相关性 (1分)	对绩效目标是否与项目内容密切相关进行评价	该项分值 1 分。项目绩效目标与项目内容密切相关，得 1 分，否则酌情扣分。	项目目标和内容国民经济和社会发展规划、行业发展规划与项目有关的战略和政策重点项目方案	案卷研究、互联网检索
			绩效目标与预算的相符性 (1分)	对绩效目标是否与预算相符进行评价	该项分值 1 分。项目绩效目标与项目年度计划数、资金量相符，得 1 分，否则酌情扣分。		
		绩效指标明确性 (2分)	绩效目标细化程度 (1分)	对绩效目标是否细化进行评价	该项分值 1 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。	项目目标和内容、预算批复数	案卷研究、互联网检索

		绩效目标量化程度 (1分)	对绩效目标是否量化进行评价	该项分值1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)	预算编制依据的充分性 (1分)	预算编制是否经过科学论证,预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制	该项分值1分。预算编制依据充分并经科学论证得1分,否则不得分。	预算编制文件资料、预算论证文件、预算批复文件等	案卷研究	
		预算内容与项目的匹配性 (1分)	预算内容与项目内容是否匹配	该项分值1分。预算与项目内容匹配得1分,否则不得分。			
	资金分配合理性 (2分)	资金分配依据充分性 (1分)	预算资金分配依据是否充分	该项分值1分。预算分配依据充分得1分,否则不得分。			
		资金分配额度与项目任务的匹配性 (1分)	资金分配额度是否合理,与项目实际是否相适应	该项分值1分。预算分配额度与项目实际匹配得1分,否则不得分。			
过程 (16分)	资金管理 (8分)	资金到位率 (2分)	资金到位率 (2分)	对财政资金到位情况进行评价(到位率=实际到位资金/预算资金×100%)	该项分值2分。指标分值=资金到位率*指标满分值2分,指标得分不超过2分。	资金到位数、到位时间、规定的到位数、到位时间	案卷研究、现场核查、凭证分析
		预算执行率 (4分)	预算执行率 (4分)	对财政资金预算执行情况进行评价(预算执行率=实际支出资金/实际到位资金×100%)	该项分值4分。指标分值=预算执行率*指标满分值4分,指标得分不超过4分。	预算支出数据	
		资金使用合规性 (2分)	资金使用合规性 (2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2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分。若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。	支出数、预算数、支出进度、计划支出进度	现场核查、案卷研究

组织实施 (8分)	管理制度健全性(4分)	业务管理制度的健全性(4分)	对项目单位是否建立健全的业务管理制度进行评价	该项分值4分。若项目单位业务管理制度健全得4分,否则酌情扣分;若项目单位未建立业务管理制度,则该三级指标得0分。	社区办公服务用房建设专项资金管理办法、《关于加强和完善城乡社区治理的意见》、《关于建立全市城市街道、社区区域化党建工作联席会议制度的通知》	案卷研究、互联网检索	
		项目执行的规范性(2分)	对项目建设及实施情况是否严格按照相关项目管理制度执行进行评价	该项分值2分。项目单位能够按照相关项目管理制度进行项目建设和实施,按照《市中区城市社区综合服务用房2019年度改造提升计划》完成项目具体实施的得2分,否则酌情扣分。	日常执行情况 项目任务、实际建设完成情况、《市中区城市社区综合服务用房2019年度改造提升计划》	实地核查、网络、电话调查、案卷研究	
		制度执行有效性(4分)	项目档案资料齐全性(1分)	对项目档案资料是否齐全进行评价	该项分值1分。项目档案管理有专人管理、保存符合要求,项目档案资料齐全,得1分,发现一处不符扣0.5分,扣完为止。	项目档案文档、档案目录、存档资料	案卷研究 现场核查
			项目督导质量检查情况(1分)	对项目督导以及质量检查、验收等的管理控制情况进行评价	该项分值1分。项目单位采取了相应的项目督导、质量检查、月度验收等措施,对项目质量检查、验收等的管理控制情况好,得1分,否则酌情扣分。	项目实际建设完成情况、实施方案、计划书列明的建设内容	现场核查、案卷研究
产出(35分)	产出数量(8分)	实际完成率(8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8分。扩建社区办公服务用房面积达到1000m ² 以上,该社区得分8分,否则不得分。	项目实际建设完成内容、计划建设完成内容、绩效目标申报表	案卷研究、现场核查

	产出质量 (12分)	质量达标率 (12分)	——	对照绩效目标,对项目实施质量达标情况进行评价【质量达标率=(质量达标产出量/实际完成量)×100%】	该项分值 12 分。城市社区综合服务设施覆盖率达到 100%, 指标得分 12 分, 每发现一处不符扣 1 分。	项目产出内容、有关行业标准、绩效目标申报表	实地核查、案卷研究、电话访谈、座谈
	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 5 分, 指标得分不超过 5 分。	项目目标和内容、项目实际产出内容、绩效目标申报表	实地核查、案卷研究、电话访谈、座谈
			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。项目整体进度与计划进度完全相符, 得 5 分, 否则酌情扣分。		
	产出成本 (5分)	成本节约率 (5分)	实际成本与工作内容的匹配程度 (2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 2 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 2 分, 否则酌情扣分。	支出数、项目已完成内容、绩效目标申报表	现场核查、案卷研究
			产出成本控制措施的有效性 (3分)	对项目产出成本控制措施的有效性进行评价	该项分值 3 分。对项目产出成本采取了有效的控制措施, 得 3 分, 否则酌情扣分。		
效果 (35分)	项目效益 (35分)	社会效益 (10分)	社会效益 (10分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况	该项分值10分。项目实施后规范的提升社区综合服务用房建设管理, 便民服务项目比改造之前增加得5分; 更好的服务社区群众, 服务群众的人数较改造之前增加可得5分, 发现一项不符扣5分。	行业专家意见、项目实施情况	咨询、座谈、实地核查、专家判断

		环境效益 (5分)	环境效益 (5分)	项目实施对周围环境发展所带来的直接或间接影响情况	该项分值5分。通过项目实施减少了社区周围环境污染,有效净化了外部环境,确保了社区周围环境安全、治安持续稳定的可得5分,发现不符酌情扣分。		
		可持续影响 (10分)	可持续影响 (10分)	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况	该项分值10分。通过项目实施建立定期组织开展项目绩效评估工作,形成阶段评估和终期评估、常规评估和抽查评估相结合的评估机制,得5分;持续深入开展社区综合服务用房建设工作,最大程度满足社区群众生活需求,得5分,否则酌情扣分。		
		满意度 (10分)	社会公众或服务对象满意度 (10分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度	该项分值10分,通过发放的调查问卷,统计社区周围群众得分率,指标分值=满意率*指标满分值10分,指标得分不超过10分。满意率低于85%,整个三级指标不得分。	社会公众或服务对象意见、建议	问卷调查、电话、网络调查、座谈、受益人群访谈

（三）评价方法、评价标准

1. 评价方法

根据本项目管理层级少、实施单位数量少地域相对集中的特点，我们将采取现场评价全覆盖的原则进行。具体方法如下：

（1）成本效益分析法。是指将社区服务中心建设投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（3）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式对社区办公服务建设项目进行评判的方法。

评价专家采用集中评议和独立评分相结合的方式，围绕项目决策、过程、产出和效益四个方面进行评价。评价工作组根据专家的评分，汇总计算出各项指标的平均得分，汇总后得出项目综合评价得分，同时形成综合评价结论。

2. 评价标准

根据相关法律法规《济南市城市社区综合服务设施用房改造提升财政奖补资金使用管理办法（试行）》、项目目标计划《关于开展清理和完善社区综合综合服务用房工作的通知》、国家公布的行业指标《关于推进城市社区党建标准化建设的实施意见》等情况，在充分征求委托方市中区财政局及项目相关单位市中区民政局意见的基础上，确定本次绩效评价标准（详见指标体系）。

（四）绩效评价工作过程

本次绩效评价时间为2020年6月1日至7月30日，评价过程分为以下四个阶段：

1. 评价准备（6月1日—6月20日）

首先，研究政策、法规，制定初步方案。在明确委托方要求的前提下，评价机构搜集并分析相关法律法规、政策文件以及初步的项目资料，就评价背景、评价思路、评价对象和内容、评价方法和进度安排等制定初步工作方案和绩效评价指标体系报委托方审核，并依据委托方提出的意见进一步完善工作方案和指标体系。

其次，制定评价表格。评价机构根据工作需求制定现场评价工作底稿、实地调研记录表、评价意见表、专家工作协议等相关表格。提前7天通知项目单位，准备进行现场评价。

2. 现场评价（6月21日—7月10日）

评价机构依据工作需要组建评价小组到项目单位进行现场评价。每个社区安排一到两天时间，采取实地勘察、现场问询、发放问卷、汇总复核等多种方式，结合项目单位提供的项目资料，对项目的实施和完成情况进行核实，并对所掌握的有关信息进行分类、整理和初步分析，形成现场评价意见。

3. 综合分析（7月11日—7月20日）

根据现场评价意见和相关调研记录，对单位项目的立项、资金落实、项目管理、财务管理、项目产出、项目效益等情况进行分析评价，并随时整理、计算、分析相应数据，对项目的实施情况进行综合分析。

4. 撰写并报送评价报告（7月21日—7月31日）

通过对项目的综合分析，撰写《2019年度济南市市中区城市社区办公服务用房建设项目绩效评价报告》，针对评价过程中发现的问题，提出合理性建议和改进措施，并征求评审专家意见，调整报

告，确定报告正本，报送委托方，并根据委托方的意见进一步修改完善报告。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

以实施单位评价为基础，经过第三方机构案卷研究和实地核查评价，得出市中区城市社区办公服务用房建设项目的分值为91.83分，评价等级为“优”。

表3：项目得分表

序号	项目单位	项目名称	评价得分
1	舜玉社区	市中区城市社区办公服务用房建设项目	98.5
2	卧龙社区	市中区城市社区办公服务用房建设项目	98.50
3	铁一社区	市中区城市社区办公服务用房建设项目	98.5
4	万紫巷社区	市中区城市社区办公服务用房建设项目	74.5
5	八区社区	市中区城市社区办公服务用房建设项目	74.5
6	启明里社区	市中区城市社区办公服务用房建设项目	98.5
7	科技街社区	市中区城市社区办公服务用房建设项目	98.5
8	青龙山社区	市中区城市社区办公服务用房建设项目	98.5
9	舜雅社区	市中区城市社区办公服务用房建设项目	84.5
10	丘山社区	市中区城市社区办公服务用房建设项目	98.5
11	兴华社区	市中区城市社区办公服务用房建设项目	74.5
12	信义庄社区	市中区城市社区办公服务用房建设项目	84.5
13	英西南路社区	市中区城市社区办公服务用房建设项目	98.5
14	新市区社区	市中区城市社区办公服务用房建设项目	98.5
15	纬一路社区	市中区城市社区办公服务用房建设项目	98.5
平均得分			91.83

（二）绩效评价指标分析

按指标得分情况进行统计，决策分值14分，得分13.00分，得分率92.86%，过程分值16分，得分15.50分，得分率96.87%，产出分值35分，得分31.67分，得分率90.49%，效益分值35分，得分31.67分，得分率90.49%。

表4：一级指标评分表

一级指标	决策	过程	产出	效果
得分	13.00	15.50	31.67	31.67
分值	14.00	16.00	35.00	35.00
得分率	92.86%	96.87%	90.49%	90.49%

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

1. 规范提升社区综合服务用房建设管理，增设不同种类便民服务项目

通过项目的实施，在原有服务领域上探索新的服务模式，从居民需求出发，紧跟街道党建工作思路指引，极大的提升了社区综合服务用房建设管理工作，更好的发挥社会组织活力，整合并吸纳更多社会资源和力量，扎根社区，服务居民。各社区服务中心针对不同人群新建不同种类服务项目，为社区居民提供了更加全面、实际的社区服务，通过开展各类社区服务内容，为社区居民提供了丰富的文化、娱乐场所，拓展其知识技能领域，丰富社区居民的业余生活。

2. 增强服务力度，为更多的社区群众提供服务

自2019年城市社区办公服务用房建设项目实施以来，各社区通过服务项目，累计服务老年人近75000余人次；服务青少年及家长近

39000人次；开展安全教育培训、文化艺术培训、文化主题活动、红色教育传承活动、垃圾分类等各类社区服务活动近200场；开展环卫工暖冬行动、疫情防控等各类志愿服务300余次，各类志愿者700余人，服务社区居民56000余人次，共计服务进190000余人次。

通过组建社区团体，活跃社区居民业务文化生活，引导居民积极的参加健康、文明的体育活动，培养生活情趣，提高生活质量，增进邻里感情，增加社区凝聚力。

3. 通过项目实施有效净化了社区环境，保障了社区周围环境安全，治安稳定

各社区服务中心自项目实施以来，大力倡导绿色出行，保护生态环境，低碳生活，营造健康绿色的生活习惯，个别社区设置了关于“垃圾分类”的宣教室，通过结合社区垃圾分类活动，培养居民垃圾分类的好习惯，积极行动，推动垃圾分类由新时尚成为好习惯，减少了社区周围环境污染，有效净化了社区卫生环境，确保了社区周围环境安全，治安持续稳定。

4. 组织各类党建活动，增强了社区党员和群众的归属感

城市社区办公服务用房建设项目通过组织社区内的党建活动，充分的调动辖区党员的参与积极性，为辖区党员及群众提供个性化、专业化、持续化的服务内容，通过开展以下活动：完成学习强国、灯塔大课堂等远程教育工作；围绕时事政治、先模人物事迹、开展微型党课；引导党员做好“三会一课”、民主评议党员等规定动作，创新开展了党员素质拓展等特色活动。个别社区服务中心的墙上展示了社区志愿服务的情况，以群众的需求为导向，以人民满意为标准，打造更加个性化的“订单式”志愿服务，解决百姓身边事，搭

建党群连心桥，激发了基层党建活力，增强了社区党员和群众的归属感，通过完善硬件设施、丰富活动形式、提升服务质量等方式，发挥了阵地凝聚力、战斗力，让社区工作更有力量、品质和温度。

（二）项目存在问题及原因分析

1. 截至项目评价日，部分新建社区服务中心尚未投入使用

在本次现场评价过程中发现，部分新建社区服务中心尚未投入使用，个别社区尚未完全对群众开放，比如兴华社区；个别社区新增社区投入使用，旧社区正在进行改造，无法为更多的社区群众进行服务，比如万紫巷社区；个别社区将部分社区办公地点交由其它事业单位部门使用，无法完整的为社区群众提供服务，如八区社区将部分社区办公地点交由退役军人服务站使用。

2. 部分社区服务中心项目效益无法完全实现

因个别社区未完全使用，本项目预期效益中的更多增加服务群众的人数；更好的服务社区群众，比改造之前增加；持续深入开展社区综合服务用房建设工作，最大程度满足社区群众生活需求等多项效益指标无法完全实现。

3. 项目单位绩效目标设置不合理，项目指标不够细化、量化

评价小组将项目单位提供的绩效目标申报表与总体实施方案对比，发现个别绩效目标申报表中任务指标设置不合理，指标比较笼统，没有细化、量化。据了解有两种原因，一是缺乏有效沟通。绩效目标一般由财务人员申报，而财务人员与业务人员没有及时沟通造成对项目工作未能完全了解。二是审核不严。在编制预算支出绩效目标申报表时没有与实施计划进行比对，导致部分单位绩效目标申报表中项目指标笼统但实施方案或自评报告中指标详细。

4. 项目实施后的项目部门未组织后期验收

本次绩效评价发现，项目单位在项目实施完成后，检查验收工作略有不足。截至项目评价日，项目主管部门未对15个社区组织项目验收。原因是项目主管部门在项目实施期间对项目施工情况进行了相应督导，项目完工后，由各社区服务中心对施工情况进行反馈，未进行统一验收。

五、有关建议

（一）根据工作实际，进一步细化、量化绩效目标

建议项目承担单位在填写“财政支出项目绩效目标申报表”时，加强财务部门与业务部门之间的沟通协调，综合考虑项目实施条件，制定明确的绩效目标，通过进行现场实地的考察后，进一步细化、量化效益方面的绩效目标。

（二）建立对项目督导和验收工作的长效机制。

针对项目单位对项目实施过程中的指导和监督不足，建议：第一、建立对项目服务单位的督导机制，在项目实施的过程当中，加强对项目服务单位的日常监督，开展定期监督、专项检查等方式，合理安排推动工作的开展；第二、成立项目验收小组，严格执行项目实施方案，项目完工后及时验收。对施工过程中出现的问题，及时反馈及整改，以此保障项目能达到预期绩效效益。

（三）加强项目管理，加快社区投入使用

加大对社区服务用房建设项目的管理，加快对尚未完全使用社区的修建、改造等措施来保障项目的运行，深入开展社区综合服务用房建设工作，最大程度满足社区群众生活需求，推进成果转化进程。

党家街道办事处齐鲁样板村建设项目

绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1、项目背景

大力实施乡村振兴战略，是党的十九大作出的重大决策部署，是决胜全面建成小康社会、全面建设社会主义现代化国家的重大历史任务，是中国特色社会主义进入新时代做好“三农”工作的总抓手。中共山东省委、省政府深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，坚决落实习近平总书记对新时代山东工作的总要求以及关于实施乡村振兴战略的重要指示，咬定“走在前列”目标定位不动摇不放松，以实际行动打造乡村振兴齐鲁样板。

根据中共山东省委办公厅《贯彻落实〈关于加强和改进乡村治理的指导意见〉的实施意见》、山东省人民政府办公厅《关于印发山东省美丽村居建设“四一三”行动推进方案的通知》(鲁政办字〔2018〕114号)、《关于进一步做好“四好农村路”工作的实施意见》(鲁政办发〔2018〕13号)以及中共济南市委办公厅、济南市人民政府办公厅印发《关于开展乡村振兴齐鲁样板

百村示范创建活动的实施方案》（济办发电〔2018〕132号）等文件精神，济南市市中区区委、区政府认真落实乡村振兴齐鲁样板村创建工作，组织各街道加快实施乡村振兴战略，创建乡村振兴齐鲁样板示范区。

依据济南市实施乡村振兴战略规划统一要求，经济南市市中区区委、区政府综合考虑，决定在党家街道宅科村、相家庄村、土屋村、西渴马东村、寨而头村等五村进行乡村振兴齐鲁样板村建设。

济南市市中区人民政府党家街道办事处依据《济南市市中区乡村振兴战略规划》及《济南市市中区农业农村局乡村振兴齐鲁样板创建规划》开展实施了党家街道办事处齐鲁样板村建设项目的建设，计划分阶段完成产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕五大目标。

受济南市市中区财政投资评审中心委托，山东卓联工程咨询有限公司组织了以工程、规划、经济、财务等专业人员为主要技术力量的13人绩效评价工作组，对济南市市中区人民政府党家街道办事处组织实施的齐鲁样板村建设项目开展本次绩效评价工作。

2、主要内容

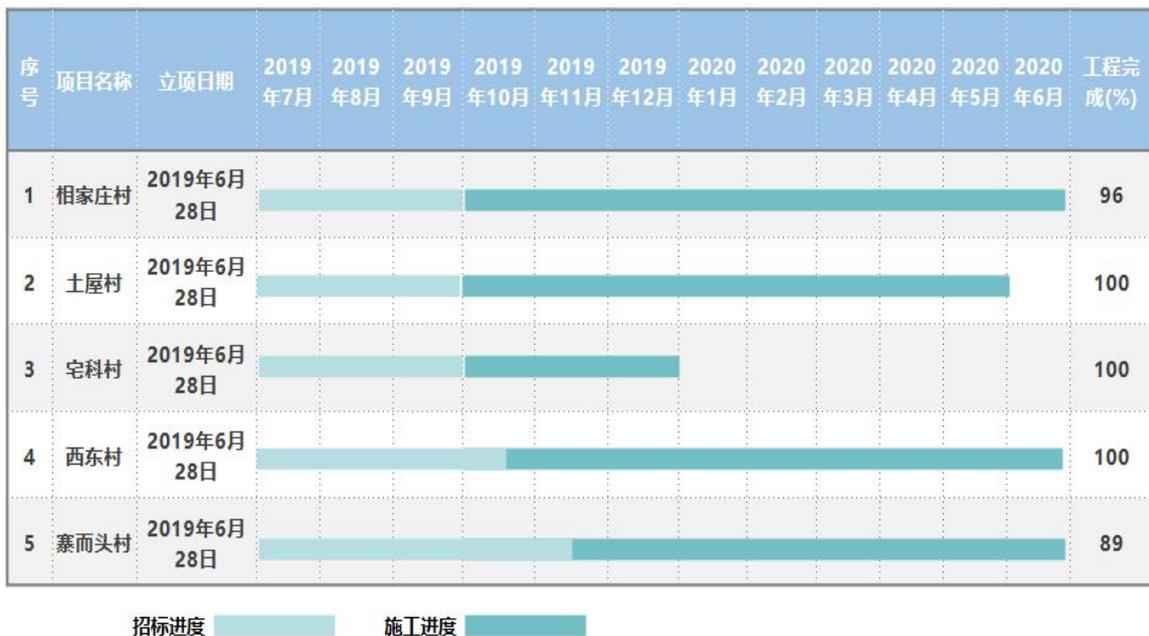
市中区党家街道乡村振兴齐鲁样板村建设项目（一期）具体实施内容包括公共服务设施优化工程、道路整治工程、基础

设施提升工程、环境提升工程、建筑整治工程、安全防灾工程等项目建设。

3、实施情况

受 2019 年年底“济南重污染天气橙色预警 II 级响应”影响，石子、水泥等施工耗材断供，无法施工，后因进入冬季，气温较低，混凝土凝结强度达不到国家标准要求，无法保证施工质量，项目停工至 2020 年春节后施工，春节后新冠肺炎疫情爆发，导致施工进度再次滞后，整个项目施工未能按照合同要求竣工。截至评价时间节点 2020 年 6 月 30 日，本项目已完成 97%的总工程量，尚未进行竣工验收工作。

图 1 项目实施进度图



4、资金来源

市中区党家街道乡村振兴齐鲁样板村建设项目（一期）建

设总投资 4426 万元，由济南市和市中区财政局共同解决，市、区资金拨付比例为 4: 6。截至目前，市中区财政局 2650 万元区级资金已全部到位。

5、资金投入及使用情况

本项目共签署了 5 份设计、采购、施工（EPC）总承包合同和 1 份监理合同，项目实际合同总金额为 ¥ 38725393.61 元，目前项目设计、采购、施工（EPC）总承包部分已支付至合同金额的 40%，项目监理部分已支付至合同金额的 30%，本项目勘察未实施，无支出费用。本项目下一阶段的资金拨付将在项目竣工验收通过后按合同约定的资金拨付条款执行。

（二）绩效评价目标

1、总体目标

以“五个振兴”为工作重点，在整体推进、全面提升、分阶段实施的工作部署基础上，将该项目打造成为省内一流，全国知名的乡村振兴样板典范，全面完成乡村振兴齐鲁样板村示范区创建任务。在产业振兴方面，统一整合土地，加快土地流转，盘活土地资源，发展旅游餐饮等第三产业；在人才振兴方面，通过优化乡村生活环境，促进乡村产业发展，吸引乡村人才建设家乡；在文化振兴方面，通过各种宣传图画，培育文明乡风，提高乡村社会文明程度；在生态振兴方面，扎实推进农

村人居环境整治，实施户户通工程，完善农村生活设施；在组织振兴方面，打造坚强农村基层党组织，确保乡村社会充满活力、安定有序。

2、阶段性目标

按照总体规划目标要求，济南市市中区人民政府党家街道办事处组织完成了《市中区党家街道乡村振兴齐鲁样板村建设项目（一期）可行性研究报告》的编制、申请和报批工作，根据市中发改字〔2019〕58号文，本项目位于市中区党家街道办事处，涉及寨而头、西渴马东、土屋、相家庄、宅科5个村，主要实施乡村综合更新提升工程，包括公共服务设施优化、道路整治、基础设施提升、环境提升、建筑整治、安全防灾工程等。

1) 2020年初前对党家街道辖区内相家庄等5个村庄完成项目建设一期计划；

2) 施工质量一次通过验收，验收率100%；

3) 显著提升项目实施地生态效益及社会效益，使主干道路景观绿化覆盖率达50%以上，村庄主干道路硬化率达100%；

4) 通过项目提升，对周边起到样板示范引领作用，村民满意度达到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

依据设定的绩效目标，对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，查找资金使用和管理中的薄弱环节，促进财政预算管理水平及资金使用效益的不断提高。

2、评价对象

市中区党家街道办事处齐鲁样板村建设项目（一期）资金绩效情况，其中包含区级资金 2650 万元和市级资金 1200 万元。

3、评价时间节点

2020 年 6 月 30 日。

4、评价范围

济南市市中区党家街道办事处寨而头村、西渴马东村、土屋村、相家庄村、宅科村五个村项目建设情况，包括项目决策情况、资金管理和使用情况，相关管理制度办法的健全性及执行情况，项目完成实现的产出情况、取得的效益情况和其他相关内容。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1、绩效评价原则

科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2、评价指标体系

本评价指标体系包含共性指标和个性指标。共性指标由省财政厅根据财政部印发的《项目支出项目绩效评价共性指标体系》，结合实际情况细化而成。个性指标根据项目具体类别，结合项目特点，在共性指标体系二级框架下，进行第三级评价指标、解释及评价标准的构建。本评价指标体系针对乡村振兴齐鲁样板村建设项目的特点，在评价表中细化了指标解释、评价标准等内容。（详见附件1）

（三）评价方法、评价标准

1、评价方法

综合运用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等方法对本项目进行绩效评价。通过对报送的相关资料进行系统梳理，核实资料的真实性、完整性和有效性；利用各种公开的数据资料，与本项目实施目标进行交叉比对分析，判断本项目规划方案的先进性；结合现场评价、实地勘察、资料核查所获取的数据，按照本项目绩效评价实施方案中的评价指标体系逐项分析打分；采用入户调查、沿街访谈的方式，了解实施

地村民对于本项目的总体评判；最终统计计算群众社会满意度，汇总本项目主要绩效、存在问题，分析成因，提出相关建议，形成绩效评价报告。本次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，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、评价标准

绩效评价工作组根据相关法律法规、项目目标计划、国家公布的行业标准、项目历史数据等情况，在充分征求委托单位及项目相关单位意见的基础上，确定本次绩效评价标准。（详见附件1）

（四）绩效评价工作过程

1、评价前期准备阶段

评价准备阶段主要工作包括：

（1）成立绩效评价工作组，明确工作范围和职责，召开工作组成员会议，提出对本次绩效评价的要求，初步确定评价的总体时间安排。

（2）组长负责与管理部門沟通，督促并协调工作组成員的工作，在工作组出现不同意见时充当协调人，确保工作组按照实施方案实施评价，负责评价报告复核定稿。组员负责绩效实

施方案的编制及绩效评价报告的交叉复核。

(3)成立现场评价小组。小组长负责现场评价工作的组织、监督及撰写，进行现场评价打分。各小组成员负责收集、整理、分析各项绩效评价资料，并开展各项绩效评价现场评价工作。

(4)建立专家咨询小组，前期制定实施方案时由专家参与指标及评分标准的设定，由专家予以把关审核相关纸质资料，现场评价时邀请相关领域专家参与现场检查，并对绩效评价报告进行论证审核。

2、评价指标体系及实施方案设计阶段

(1)接受委托后，组织现场评价小组人员对项目基础资料进行认真分析，通过深入实际调查研究、对接项目实施单位，了解项目实施主体、建设目的、建设状况。

(2)绩效评价工作组深入到项目中，收集并梳理项目立项、可行性研究报告、项目招标、项目实施等相关资料，梳理项目审批流程相关文件，充分了解项目立项、预算、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容。

(3)围绕项目建设目标设计出具有项目特色的调查问卷，针对本项目现状分析出可以反映项目建设实际的评价指标个性分项，结合共性评价指标制作符合项目实情的评价标准体系，完成实施方案的编写。

3、现场评价阶段

(1) 通过与实施单位党家街道办事处沟通交流，倾听意见，收集资料，深入细致研读土屋村、相家庄村等五个村的乡村振兴规划，对反馈的材料按村进行分类。

(2) 按项目申报流程顺序进行整理汇总，分析项目实施情况，判断收集资料的真实性和时效性，最后根据设置的评价标准对项目的相关指标进行客观、实际的评价。

(3) 根据收集、汇总、整理的项目资料，在检查、核实项目资料中的数据后，确定现场评价的重点和疑点问题、检查方法及具体的工作时序安排等。

(4) 在熟悉项目建设背景、内容、过程的基础上，对实施项目的五个村进行实地勘察，核查前期资料的真实性和实效性。

(5) 现场评价小组与施工单位接触交流，了解项目具体实施过程，查验施工过程资料，听取施工单位意见，形成会议纪要和访谈记录。

(6) 针对前期评价过程中项目资料反映出的或分析中发现的问题和疑点进行重点现场查验。

(7) 采访村民，以访谈表的形式收集群众意见。

(8) 对项目现场进行照片拍摄，综合分析考虑各种因素，根据设置的评价标准对项目的相关指标进行客观、实际的评价。

(9) 现场评价内容：

①检查项目决策指标中的立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性。

②检查项目过程指标中的资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性。

③对项目产出指标中的公共服务设施优化、基础设施提升、道路整治、环境提升、其他工程（建筑整治、安全防灾、文化传承、特色节点）等内容在节约成本、实际完成率、质量达标率、完成及时性四个方面予以全方位的现场实地考察评价。

④对项目效益指标中社会效益、生态效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度四个部分以座谈、现场核实、走访、调查问卷、查阅资料等方式予以考核评价。

4、评价报告编写阶段

（1）对被检查项目的绩效评价统计表及相关资料进行汇总梳理及分析。

（2）对本项目五个村真实情况进行客观、公正的综合评价，以决策、过程、产出与效果为重点形成最终评价结果，每项评价结果都有具体材料作为证据支撑，做到公正真实、有理有据。

（3）根据最终评价结果，编写本项目绩效评价报告初稿，并及时与委托单位、被评价项目相关单位沟通。

（4）召开征求意见会，组织委托单位、被评价项目相关单位、相关专家参加并聆听各方意见，进一步完善评价报告内容，

最终形成评价报告终稿。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

绩效评价工作组依据既定的指标体系和评分标准（详见附件1），评定“市中区党家街道乡村振兴齐鲁样板村建设项目（一期）区级财政资金”绩效评价综合得分为85.6分，绩效评价等级为“良”，从四个一级指标得分情况来看，在产出方面有待加强。

项目决策：项目立项依据充分，程序规范，但其中部分实施内容与其他部分立项项目存在重叠；预算编制科学可行，与实际资金分配较为匹配，项目绩效目标在绩效评价工作组的帮助下得到进一步完善。

项目过程：区级资金到位及时，资金支付合规合理，管理制度健全完善，制度执行过程中未遵守相关规定实施勘察，项目质量可控性仍需加强。

项目产出：在工程实施过程中采取节约成本措施并产生良好效果，受“济南重污染天气橙色预警Ⅱ级响应”、新冠肺炎疫情等原因影响，该项目竣工验收工作延后至2020年下半年，未按合约完成建设任务。截止目前，除进行中的规划设计变更、与其他项目交叉重复施工的内容外，项目已基本完成，经现场

踏勘，工程质量整体感观较好。

项目效益：该项目实施的五个村庄在生态环境、人居环境及公共服务设施等方面有较大提升，公共服务水平得到进一步提高，可持续正面影响正在逐步显现，当地群众对该项目实施的满意度为 96%。

（二）绩效评价指标分析（详见附件 1）

序号	指标名称	满分	得分	得分率
1	项目决策	14	11.9	85%
2	项目过程	16	14	88%
3	项目产出	35	29.7	85%
4	项目效益	35	30	86%
5	项目综合得分	100	85.6	86%

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）主要绩效

通过分析实施单位提供的相关资料，经现场核实踏勘和问卷调查，总体上看，市中区党家街道乡村振兴齐鲁样板村建设项目（一期）工作取得了较好成效，但在具体工作实施中还存在着一些问题，项目建设环节勘察项目未实施，实施进度与阶段性目标存在差距。综合评定“市中区党家街道乡村振兴齐鲁样板村建设项目（一期）区级财政资金”绩效评价得分为 85.6 分，

绩效评价等级为“良”。

1、项目手续完善，实施有序

经对本项目规划设计、可研立项、招标投标、设计施工、项目监理等各个环节的精准梳理。在项目前期手续方面，本项目立项依据充分，绩效目标明确合理，预算编制科学可行，与实际资金分配较为匹配；在项目实施过程方面，区级资金到位及时，资金支付合规合理，管理制度健全完善。

2、按评价时间节点项目建设已大部分完成

经对本项目施工进度情况进行现场实地勘察，截至至本次评价时间节点 2020 年 6 月 30 日，市中区党家街道乡村振兴齐鲁样板村建设项目（一期）已大部分建设完成：土屋村、宅科村、西渴马东村已全部完成建设；相家庄村已完成 96%，其中湿地公园由于实施地地质情况原因无法按原规划设计实施，目前正在修改规划；寨而头村已完成 89%，其中巷道硬化工程因与市政污水工程冲突暂未完工，部分道路绿化因规划设计优化剩余少部分工程暂未完工。

3、基本实现预期规划，因地制宜节约成本

通过对本项目原状图、规划图、设计图纸及现状图的对比分析，本项目公共服务设施优化工程、道路整治工程、基础设施提升工程、环境提升工程、建筑整治工程、安全防灾工程及南部滨水综合提升工程的建设效果均与规划贴合度较高，工程

质量整体感观较好。在工程实施过程中，因地制宜采用利用原生绿植、道路绿化沿村居部分种植桃树等方式节约成本并产生了良好效果。

4、生态效益及社会效益提升显著

通过本项目的实施，党家街道宅科村、土屋村、寨而头村、西渴马东村、相家庄村等5个村庄的生态效益和社会效益得到显著提升。5个村庄的村容村貌取得较大改善，道路更加卫生整洁，周边绿化更加美观，生活环境明显改善，逐渐蝶变成为“乡风文明、生态宜居、治理有效”的美丽乡村。此外，项目实施地位于济南市市中区西南部，是济南市泉群重要补给区，本项目的建设，可以有效涵养水源，促进生态环境的良性循环。另一方面，本项目的实施使得5个村庄的基础设施水平和社会环境得到巨大改善：在公共服务设施方面，通过整修相关陈旧设施、改造和新建活动广场，村民拥有了更大的活动场地及锻炼场所；在道路整治方面，五个村庄的道路已基本完成硬化、主干路得到拓宽整修、生产道路得到改造，村民出行更加便捷；在基础设施提升方面，新建部分生态停车场、新增路灯及垃圾收集点，村内道路更加整洁卫生，村民生活质量显著提高；在环境提升及建筑整治方面，通过道路绿化提升及建筑立面改造，村庄环境及面貌焕然一新；在南部滨水综合提升和安全防灾方面，通过边坡防护及滨水河岸整治，村民生活出行安全得到保

障。

5、项目实施地村民满意度达 96%

根据项目绩效评价实施方案工作流程，现场评价小组对市中区党家街道乡村振兴齐鲁样板村建设项目（一期）进行社会满意度入户调查，在本项目实施地寨而头等 5 个村共 2300 余户村民中（部分村民平时不在村里常住），每村随机抽取 20 户进行入户问卷调查。从国家乡村振兴政策落地情况到村里生产道路硬化实施情况，从村庄中心广场升级改造效果到村庄道路绿化提升对生态保护的现实意义，现场评价小组与村民进行了深入沟通交流，广泛收集被调查村民对本项目实施的意见和建议。经问卷调查并通过数据统计，得出项目实施地村民满意度为 96%，其中 4%不太满意的村民反映的主要问题集中在村中心广场建设面积过小、过年过节广场拥挤与村生产道路修建宽度较窄、农忙时节形成拥堵等两个方面。（详见附件 3）

6、示范引领作用强，可持续性影响深远

本项目已基本实现预定的阶段性目标，村居容貌发生较大改观，环境优美、道路通达、公共服务设施齐全，村民生活质量有了较大提高，对周边村庄乃至济南市其他村庄将起到较好的示范引领作用。

村庄人居环境整治工作的推进，有助于更多人才返乡创业，从而进一步推动乡村产业振兴、人才振兴、文化振兴、生态振

兴，加上自省、市到地方政府强力推进的组织振兴，示范村庄将能逐步进入良性循环体系，不断生成内生振兴力量。

乡村振兴齐鲁样板村项目一期的实施已为乡村振兴奠定了强大的基础，并展现出一定的可复制性，实施地及周边群众迫切希望能在党和政府的领导下一起亲身参与乡村振兴建设，将家乡打造为产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕的新型农村。

（二）存在问题及原因分析

1、项目实施进度设定与实际不符

经对《乡村振兴齐鲁样板村建设项目（一期）可行性研究报告》的阅读梳理及现场勘察分析，本项目可研项目实施进度设置不合理并存在错误，导致后续相关文件中对本项目制定的期限目标一并错误。在本项目可行性研究报告项目实施进度说明中，本项目计划于2019年7月底前完成立项、规划、设计、招投标等前期工作，此进度要求设置过于理想化，未考虑招投标程序法律法规对相关时间节点的要求；同时可行性研究报告中描述项目应于2019年8月正式开始施工，施工工期120天，按工期计算应当为2019年12月完成并进行竣工验收，但可行性研究报告却将验收时间节点设置为2019年10月底，在项目时序安排中，存在逻辑性错误。由于该实施进度存在一定的不

可参考性，本次评价报告中对本项目相关进度要求进行了适当调整，最终以签订的设计、采购、施工（EPC）总承包合同约定为准。

2、项目建设进度未达到阶段性目标要求

截至本报告评价节点 2020 年 6 月 30 日，本项目已大部分建设完工，但按照项目设定目标计算，本项目建设进度较为迟缓，未能按初始目标要求完成任务。首先在规划、可研、立项部分，本项目已基本按目标时限完成任务；在招投标阶段，本项目已基本按相关时限要求发布了招标公告，但因招投标程序中相关法律法规对时间节点有硬性的要求，故占用时间较长，影响了项目建设；在建设过程中，由于 2019 年年底多次进行“济南重污染天气橙色预警 II 级响应”，石子、水泥等施工耗材断供，无法施工；后因进入冬季，气温较低混凝土凝固强度无法达到国家标准要求，难以保证施工质量，停工待 2020 年年后施工；但又因新冠肺炎疫情爆发原因，相关监理施工人员无法及时到位，最终施工进度严重滞后，未按照相关时限目标完成任务。同时本项目缺少应急处置措施，在遭遇环保响应及新冠肺炎疫情等影响项目实施进度的情况时，无法及时调整项目推进方案，如在其他地区调配施工耗材、重新分配相同或更高水平施工和监理人员班子等应急措施。

3、勘察工作缺失导致规划与实际不符

在施工过程中，施工单位发现相家庄村规划湿地公园部分因当地地质属于地表水强渗带，强行施工将耗费较大财力、物力，故提出了规划变更申请。导致此问题发生的原因首先是规划单位未考虑当地实际地质情况而理想规划，其次是在设计前建设单位未能组织勘察单位进行勘察。

4、专项资金分别验收导致重复施工，资金浪费或工期拖延

经现场勘察分析了解，本项目道路整治工程在建设完成后，还将进行市政污水工程及三线入地工程施工，届时将对已建设完工的道路重新开挖建设，重复施工将造成极大的资源浪费及资金浪费。而究其原因，则是相关三线入地等工程资金属于市级住建部门专项资金，当前未能及时到位，故暂时无法施工。

5、未进行产业项目立项，项目运营性不足

本项目立项及可行性研究报告的重点在于环境打造，在产业振兴方面缺乏产业资源导入和项目可持续运营的自我造血机制，项目建设完成后需要持续不断投入运营维护费用。

五、有关建议

1、建议审慎确定项目实施进度目标

项目立项前了解实际情况，分析可能存在的客观原因，审慎确定实施进度目标，既要求目标符合现实情况，又要考虑项目实施过程中工程之间的相互穿插及干扰，以保证项目推进效

率。

2、建议严格按照实施进度目标组织项目推进

本项目建设内容包含道路硬化及绿化提升工程，此项目对气温及季节要求较高，错过相应施工期后将无法组织施工，极大影响项目施工进度。在项目推进过程中，建议提前考虑到气温、季节对施工进度的影响，预留充分时间，保证项目推进顺利进行。

同时建议针对项目设置应急处理预案，当遇到影响项目进程的突发情况时，及时调整项目推进方案，确保项目按进度实施。如“济南重污染天气橙色预警Ⅱ级响应”时期应协调施工材料提前入场、在监理合同中明确驻场人员替换条款等应对措施。

3、建议严格执行项目前期勘察程序

本项目因各项工程分布较为零散，相关部门未对勘察予以重视，而且直接进行了设计施工，未及时发现规划与实际现状存在不符。建议后期项目设计施工前各部门应加大对勘察的重视程度，严格按照规定及立项执行项目前期勘察程序，避免因关键程序缺失导致后期重大变更及返工。

4、建议加强部门之间协同联系，避免项目重复建设

多部门联合推进项目建设时，建议加大各部门之间交流，将互相影响的分项工程（尤其是与道路施工部分有关的），列入

重点推进方案中，共同聘请专业技术人员对施工顺序予以梳理，协调确定各部门介入顺序及时间节点，共同设立项目建设进程目标，尽量避免无意义的重复施工。

5、建议加强项目产业运营资源导入

在统一规划的基础上，产业振兴是乡村振兴的首要任务，要实现产业振兴，就需要因地制宜，充分盘活乡村闲置资源，按照“资源资产化、资产资本化、资本股权化、股权证券化、证券化促进产业化”的总体路径策划一批运营性强、可持续发展、具备自我造血功能的优质项目，同时需要对接一批在现代农业、都市农业、品牌农业、研学旅游、农村电商、乡村民宿、体验经济、共享经济等方面具有成功案例的优质产业资源。

济南市市中区农村饮水安全建设项目

绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景

2018年10月11日，水利部、国务院扶贫办、卫生健康委联合召开了实施水利扶贫三年行动暨坚决打赢农村饮水安全脱贫攻坚战视频会，要求各地高度重视，狠抓工程建设，强化运行管护，到2020年全面解决贫困人口饮水安全问题。

按照中央决策部署，打好农村饮水安全两年攻坚战，以基本实现自来水“户户通”为标准，以解决贫困人口饮水安全为底线，以水量水质达标为重点，以水源头到水龙头全程监管为关键，加快构建水源安全体系、供水工程体系、运营管理体系、服务保障体系、政府监管体系等五个体系，稳步推动同源、同网、同质、同服务、同监管的五同目标，全面补齐山东省农村饮水安全短板，彻底解决农村地区饮水不安全问题。

为此，山东省决定启动实施农村饮水安全两年攻坚行动，计划从2019年开始至2020年底，利用两年时间解决好农村地区饮水不安全问题。济南市市中区积极开展农村饮水安全两年攻坚行动，力争2020年底解决本区农村饮水不安全问题。济南市市中区农村饮水安全建设项目一期解决兴隆街道办事处9

个贫困村的饮水不安全问题，二期解决十六里河街道办事处 2 个村、党家街道办事处 3 个村和陡沟街道办事处 8 个村共计 13 个村的饮水不安全问题。济南市市中区农村饮水安全建设项目（一期）是济南市市中区农村饮水安全两年攻坚行动的项目之一。

（二）项目资金投入和使用情况

济南市市中区农村饮水安全建设项目（一期）计划投入 1,396.00 万元，由市、区两级按 4:6 比例配套，实际收到配套资金 1,253.38 万元，项目实际支出 599.38 万元。

（三）绩效目标

单村供水工程实现户户通，受水源条件、地形地貌等条件限制的个别供水工程可实现集中供水点。自来水普及率达到 100%，入户率达到 98%。

对济南市市中区兴隆街道办事处 9 个贫困村进行新打及维修机井、铺设管道、建造蓄水池等农村饮水安全建设，解决兴隆街道办事处 9 个贫困村的饮水不安全问题。

二、绩效评价工作开展情况

财政支出绩效评价根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。

项目评价分为两个阶段进行，第一阶段为材料评价，第二阶段为现场评价。

三、评价结论和绩效分析

（一）评价结论

通过书面评价及现场评价取得的信息，根据评价小组编制的“济南市市中区农村饮水安全建设项目绩效评价指标体系表”的评分标准，对济南市市中区农村饮水安全建设项目支出总体绩效进行综合评价，综合评分为 81.10 分，评价等级为良。

（二）绩效评价指标分析

根据评价小组编制的“济南市市中区农村饮水安全建设项目绩效评价指标体系表”的评分标准，对济南市市中区农村饮水安全建设项目支出总体绩效评价结果为 81.10 分，其中：项目决策指标值 14 分，得分为 12 分；项目过程指标值 16 分，得分为 15.10 分；项目产出指标值 35 分，得分为 22 分；项目效益指标值 35 分，得分为 32 分。

四、项目存在的问题

（一）预算编制资料不完备

项目单位未能提供本项目资金预算额度测算、预算资金的分配、对项目预算编制进行论证等相关资料。

（二）未按计划完成工程项目建设

该项目工程施工计划于 2019 年 11 月底完成，因施工环境及疫情等方面原因，项目施工完成时间为 2020 年 6 月底，工程项目延期。

该项目尚未竣工验收，第三方审计机构尚未出具工程结算审计报告。

（三）设计、监理费等未及时付款

该工程项目管理费支付至合同额的 30%，监理费、设计费、质量检测费等未按合同及时支付。

（四）项目后续运行管理机制未完全建立

该项目工程采用单村供水形式，单村供水工程由各村村委进行管理和维护，项目单位对农村饮水安全工程的长效管理机制建设进行了初步规划，项目后期的运行管理机制建设尚未完全建立。

五、意见建议

（一）完善项目资金的预算编制

加强对项目资金预算编制的管理，根据项目内容对资金预算额度、预算资金的分配进行测算，并对预算编制进行论证，做到预算编制科学、资金分配合理。

（二）加强工程项目的管理，按计划完成工程建设

加强对工程项目的管理，对工程施工过程中遇到的问题，主管部门应及时组织项目管理单位、施工单位、监理单位等相关部门协调解决，同时组织相关人员全面负责项目施工进度的安排与协调，积极督促项目完成进程，保证按计划完成建设。

（三）按规定及时支付项目资金，提高资金使用效率

项目主管单位应积极督促项目完成进度，加快项目验收及资金支付时间进程，按合同、计划、工程进度及时支付工程款，提高项目资金的使用效率。

（四）积极推进项目后续管理机制建设

长效运行管理机制的建立需要一个系统完善的组织管理体系，应继续完善后续管理机制的建设。项目单位应按照山东省水利厅、山东省发展和改革委员会等单位联合下发的《关于加强农村饮水安全工程长效管理机制建设的实施意见》（鲁水规字[2019]8号）文件的要求，立足市中区的实际情况，协调相关单位，建立一个科学合理、效率高效的管理办法，推进项目后续管理机制的建设。

兴隆街道办事处涝坡片区社区卫生服务

改造项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目立项背景

依据《国家发展改革委关于批准发布社区卫生服务中心、站建设标准的通知》（建标〔2013〕62号），为规范社区卫生服务中心、站建设，提高项目决策水平与工程建设管理水平，满足社区卫生服务中心、站的基本功能需要，促进社区卫生事业健康发展，兴隆街道办事处对涝坡片区社区卫生服务中心、站进行了改造。依据《济南市市中区人民政府关于印发济南市市中区加快推进基层医疗卫生服务体系建设的实施方案的通知》（市中政发〔2014〕18号），以科学发展观为指导，认真贯彻落实党的十八大和十八届三中、四中全会精神，兴隆街道办事处加快实施基层医疗卫生资源统筹配置改革，积极构建功能完善的基层医疗卫生服务体系，不断提高基层医疗卫生服务水平，努力让辖区群众享受到便捷优质的医疗卫生服务。

目前兴隆街道涝坡片区现有在职乡村医生11名，临时医疗服务点2个，村卫生室3个。其中有3名年老乡村医生面临退休，1个村卫生室待停。该片区地处偏远、交通不便、经济落后。为进一步提升辖区卫生服务水平，促进城乡社区卫生事

业统筹发展，提高人民健康水平，兴隆街道办事处提出本项目的建设。

（二）项目资金投入和使用情况

兴隆街道办事处涝坡片区社区卫生服务改造项目计划投入 236 万元，项目实际支付 180.34 万元，剩余资金 55.66 万元尚未完成支付。

（三）绩效目标

根据兴隆街道办事处涝坡片区的地域情况、乡村医生分布情况、村庄常住人口分布情况等，兴隆街道办事处为该片区贫困村村民提供更好的基本医疗与公共卫生服务，切实将精准扶贫工作落地，使医疗卫生服务及公共卫生服务全覆盖，为群众提供有效、经济、方便、综合的社区卫生服务，为进一步提高全区人民的健康水平提供保障。

二、绩效评价工作开展情况

财政支出绩效评价根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。

项目评价分为两个阶段进行，第一阶段为材料评价，第二阶段为现场评价。

三、评价结论和绩效分析

（一）评价结论

通过书面评价及现场评价取得的信息，根据评价小组编制的“兴隆街道办事处涝坡片区社区卫生服务改造项目绩效评价指标体系表”的评分标准，对兴隆街道办事处涝坡片区社区卫生服务改造项目支出总体绩效评价结果为 95.95 分，其中：项目决策指标值 14 分，得分为 11.5 分；项目过程指标值 16 分，得分为 15.8 分；项目产出指标值 35 分，得分为 33.65 分；项目效益指标值 35 分，得分为 35 分；评价等级为优。

（二）绩效评价

电梯工程尚未进行竣工验收，电梯购置款项除预付款外尚未支付，纳入本次考评的项目单位未能按照项目计划的要求拨付或支出专项资金，未及时有效地用于社区卫生服务改造项目。

四、项目存在的主要问题

项目缺少立项前的专家论证、风险评估等资料，缺少立项申请、立项批复等文件，立项程序方面存在缺陷。

五、意见建议

建议济南市市中区人民政府兴隆街道办事处完善项目立项前的论证、风险评估等程序，主动申请立项、得到批复，从而使立项依据更为充分。