

# 济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务 项目补助资金项目支出绩效评价报告



项目单位：济南市章丘区卫生健康局

委托单位：济南市章丘区财政局

评价机构：山东政友信息咨询有限公司

评价方式：财政评价

评价日期：2022 年 6 月

# 摘 要

## 一、基本情况

为深入贯彻国家和省、市实施基本公共卫生服务项目工作要求，推进章丘区基本公共卫生服务均等化，根据《关于做好 2021 年基本公共卫生服务项目工作的通知》（国卫基层发〔2021〕23 号），山东省卫生健康委、山东省财政厅《关于转发<关于做好 2021 年基本公共卫生服务项目工作的通知>的通知》（鲁卫基层字〔2021〕5 号），济南市卫健委、济南市财政局《关于转发鲁卫基层字〔2021〕5 号文件做好 2021 年基本公共卫生服务项目工作的通知》（济卫基卫发〔2021〕7 号），章丘区设立 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目，并制定《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》开展实施。根据《国家基本公共卫生服务规范》（山东 2017 年版）要求，基本公共卫生服务项目为 12 项，即：居民健康管理、健康教育、孕产妇健康管理、0-6 岁儿童健康管理、预防接种、老年人健康管理、慢病患者健康管理（高血压患者健康管理、2 型糖尿病患者健康管理）、严重精神障碍患者管理、肺结核患者健康管理、中医药健康管理、传染病及突发公共卫生事件报告和处理以

及卫生监督协管服务。要将服务向机关、事业单位、企业、学校等功能社区延伸，拓展项目覆盖面。

2021 年度人均基本公共卫生服务经费补助标准由 74 元提高至 79 元，章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目财政拨付资金 8,790.15 万元，章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目实际执行金额 8,786.85 万元，其中 2021 年度基本公共卫生服务(70 元部分)为 7,881.30 万元，2021 年度基本公共卫生服务（9 元部分）为 905.55 万元。人口监测项目因无法达到任务数，剩余 3.30 万元由财政收回，资金执行率为 99.96%。

## 二、评价结论和绩效分析

绩效评价组人员通过数据采集、实地调研和现场访谈等方式，对获得的数据与资料进行了深入分析，形成了济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目的绩效评价报告，最终评分结果参见下表：

### 济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目

支出绩效评价得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率
A 决策	14	12	85.71%
B 过程	16	15	93.75%
C 产出	35	33.54	95.83%

<b>D 效益</b>	<b>35</b>	<b>33</b>	<b>94.29%</b>
<b>总计</b>	<b>100</b>	<b>93.54</b>	<b>93.54%</b>

综合评定，济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目总得分为93.54分，绩效评价等级为“优”。总体来看，该专项资金的投入对章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目起到了积极的作用，2021年完成了12项基本公共卫生服务工作，人均基本公共卫生服务经费补助标准79元，通过实施基本公共卫生服务项目，促进了基本公共卫生服务均等化，对章丘区居民健康问题实施干预措施，减少了主要健康危险因素，有效预防和控制了主要传染病及慢性病，项目的实施将逐步提升章丘区居民健康水平。

但该项目在项目决策、项目过程、项目产出及项目效益层面需进一步改进和提升。

### 三、主要绩效

章丘区2021年度完成了包括112.59万服务人口数量，12项基本公共卫生服务工作，人均基本公共卫生服务经费补助标准79元。通过实施基本公共卫生服务项目，促进了基本公共卫生服务均等化。通过对章丘区居民健康问题实施干预措施，减少了主要健康危险因素，有效预防和控制了主要传染病及慢性病，通过向居民免费发放健康处方、开展健康咨询活动、举办健康讲座等形式的健康教育宣传，提高了居民健

康意识，改变了不良生活方式，逐步树立起自我健康管理理念；通过预防接种和健康管理，减少了主要健康危险因素，预防和控制了传染病及慢性病的发生和流行；通过突发公共卫生服务事件的处理，提高了公共卫生服务和突发公共卫生服务应急处置能力，建立起维护居民健康的第一道屏障，对于提高居民健康素质有重要促进作用。项目的实施将逐步提升章丘区居民健康水平。

#### **四、存在的问题**

##### **（一）项目绩效目标管理有待进一步规范。**

通过梳理济南市章丘区卫生健康局提供的2021年度项目支出绩效目标表分析发现，该项目绩效目标表只设置了总体绩效指标，未按年度任务设置年度绩效目标及指标。

##### **（二）部分档案整理不够系统、到位。**

2021年基本公共卫生服务（9元部分）涉及业务科室较多，资料未系统归类汇总整理，数据查询较困难。

##### **（三）群众对基本公共卫生服务政策理解不够。**

目前基本公共卫生服务的宣传工作主要由卫生系统承担，部分群众不能完全理解基本公共卫生服务政策的内涵，如：国家基本公共卫生服务内容、家庭医生签约服务内容等，影响了项目的社会效益。

##### **（四）乡村医生年龄结构不合理。**

2021年度章丘区共有乡村医生1396名，其中45岁以下人员386名，占比27.65%；45岁及以上人员1010名（其中60岁以上人员297名），占比72.35%。大部分乡村医生年龄偏大，对基本公卫知识掌握不到位，知识老化，现代化信息化知识贫乏，身体状况难以胜任量大而繁琐的基本公共卫生服务项目。

#### **（五）基层人员匮乏。**

基层公卫人员存在一人身兼数职的现象，服务能力偏低，业务不够精通。临聘人员变动频繁，新接手的公卫人员很难迅速掌握辖区内被服务群众的基本情况，影响了公卫工作的顺利开展。

### **五、 有关建议**

#### **（一）重视绩效目标的完整性，加强单位绩效目标管理。**

绩效目标是预算编制环节资金安排的前提和基础，是预算执行中绩效运行监控的主要内容，是预算执行完毕绩效评价实施的重要依据。绩效目标要能清晰反映预算资金的预期产出和效果，其相应的绩效指标要予以细化、量化描述。一方面，项目应合理设置年度绩效目标及指标，并不断细化和提高绩效指标值。另一方面，建议项目单位将绩效目标设置与工作目标设置相统筹、相衔接，合理制定绩效目标，并进

一步细化指标内容，科学量化指标，更好地发挥绩效目标的引导作用。

## **（二）进一步完善档案管理制度，加强项目统筹管理。**

业务主管部门应进一步加强项目统筹管理，对当年度已完结项目按照规范要求对项目资料归类整理，并由专人负责保管，增强单位档案的实用性和有效性。

## **（三）进一步提升居民对基本公共卫生服务政策的理解。**

进一步提高群众参与的主动性。加大宣传力度，采取宣传栏、标语、讲座、咨询、广场、电视、新闻媒介等方式，让广大城乡居民更全面了解基本公共卫生服务政策的内涵，提高群众知晓率，鼓励群众积极参与，配合基本公共卫生服务工作的开展。

## **（四）进一步完善乡村医生体制。**

完善乡村医生体制，加强业务扶持，定期组织乡村医生学习，以乡村常见病、多发病为主；定期派送乡村医生到区级医院进修培训，实行一对一、面对面帮教授课，保证与区级医院接轨。

## **（五）完善人才保障措施，提升服务能力。**

完善对基层公共卫生服务人员人才引进、培训、晋升等方面的政策，重视基层基本公共卫生服务能力建设，加强各

种项目在岗人员培训，切实增强基层医疗卫生机构对公共卫生人才的岗位吸引力，鼓励引导优秀的卫生人才长期扎根基层，努力营造开放包容、充满活力、追求卓越、有利于年轻优秀人才健康成长的制度环境，为城乡基本公共卫生服务均等化提供人才保障。

详见正文。

# 目 录

一、基本情况 .....	10
(一) 项目概况 .....	10
1.项目立项背景 .....	10
2.项目内容和实施情况 .....	11
3.项目资金投入和使用情况 .....	19
(二) 项目绩效目标 .....	22
1.项目总体目标 .....	22
2.项目阶段性目标 .....	22
二、绩效评价工作开展情况 .....	25
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	25
1.绩效评价目的 .....	25
2.绩效评价对象 .....	26
3.绩效评价范围 .....	26
(二) 绩效评价原则、评价指标体系 .....	27
1.绩效评价原则 .....	27
2.绩效评价指标体系 .....	27
(三) 评价方法、评价标准 .....	41
1.绩效评价方法 .....	41
2.评价标准 .....	41
(四) 绩效评价工作过程 .....	42

1.前期准备 .....	42
2.组织实施 .....	44
3.撰写与提交绩效评价报告 .....	45
(五) 评价人员组成.....	46
三、评价结论和绩效分析 .....	48
(一) 综合评价结论.....	48
(二) 绩效评价指标分析.....	49
1.项目决策情况 .....	49
2.项目过程情况 .....	52
3.项目产出情况 .....	55
4.项目效益情况 .....	62
四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析.....	66
(一) 主要绩效.....	66
(二) 存在问题及原因分析 .....	66
五、有关建议 .....	69
六、其他需要说明的问题 .....	71
附件 1 绩效评价依据 .....	72
附件 2 绩效评价调研相关文件 .....	76
附件 3 调查问卷报告 .....	78
附件 4 绩效评价得分明细表.....	86
附件 5 项目问题清单 .....	98

# 济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务

## 项目补助资金项目支出绩效评价报告

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1.项目立项背景

国家基本公共卫生服务项目，是促进基本公共卫生服务逐步均等化的重要内容，是深化医药卫生体制改革的重要工作。是我国政府针对当前城乡居民存在的主要健康问题，以儿童、孕产妇、老年人、慢性疾病患者为重点人群，面向全体居民免费提供的最基本的公共卫生服务。开展服务项目所需资金主要由政府承担，城乡居民可直接受益。

为深入贯彻国家和省、市实施基本公共卫生服务项目工作要求，推进章丘区基本公共卫生服务均等化，根据《关于做好 2021 年基本公共卫生服务项目工作的通知》（国卫基层发〔2021〕23 号），山东省卫生健康委、山东省财政厅《关于转发<关于做好 2021 年基本公共卫生服务项目工作的通知>的通知》（鲁卫基层字〔2021〕5 号），济南市卫健委、济南市财政局《关于转发鲁卫基层字〔2021〕5 号文件做好

2021 年基本公共卫生服务项目工作的通知》（济卫基卫发〔2021〕7 号），章丘区设立 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目，并制定《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》开展实施。

## 2.项目内容和实施情况

### （1）项目内容

章丘区人口数为 112.59 万人，辖区内共有 1 个镇，17 个街道办事处，承担国家基本公共卫生服务的机构有 4 个镇卫生院（其中刁镇卫生院、黄河卫生院、辛寨卫生院所在镇改街道后未变更为社区卫生服务中心）和 16 处社区卫生服务中心，以及 20 处城区社区卫生服务站和 645 个纳入一体化管理的村卫生室。

#### 1）基本公共卫生服务项目（人均 70 元部分）

根据《国家基本公共卫生服务规范》（山东 2017 年版）要求，基本公共卫生服务项目为 12 项，即：居民健康管理、健康教育、孕产妇健康管理、0-6 岁儿童健康管理、预防接种、老年人健康管理、慢病患者健康管理（高血压患者健康管理、2 型糖尿病患者健康管理）、严重精神障碍患者管理、肺结核患者健康管理、中医药健康管理、传染病及突发公共卫生事件报告和处理以及卫生监督协管服务。要将服务向机

关、事业单位、企业、学校等功能社区延伸，拓展项目覆盖面。2021 年国家基本公共卫生服务项目一览表见表 1-1。

表 1-1 2021 年国家基本公共卫生服务项目一览表

序号	类别	服务对象	项目及内容
一	建立居民健康档案	辖区内常住居民，包括居住半年以上非户籍居民	1.建立健康档案
			2.健康档案维护管理
二	健康教育	辖区内居民	1.提供健康教育资料
			2.设置健康教育宣传栏
			3.开展公众健康咨询服务
			4.举办健康知识讲座
			5.开展个体化健康教育
三	预防接种	辖区内 0-6 岁儿童和其他重点人群	1.预防接种管理
			2.预防接种
			3.疑似预防接种异常反应处理
四	儿童健康管理	辖区内常住的 0-6 岁儿童	1.新生儿家庭访视
			2.新生儿满月健康管理
			3.婴幼儿健康管理
			4.学龄前儿童健康管理
五	孕产妇健康管理	辖区内常住的孕产妇	1.孕早期健康管理
			2.孕中期健康管理
			3.孕晚期健康管理
			4.产后访视
			5.产后 42 天健康检查
六	老年人健康管理	辖区内 65 岁及以上常住居民	1.生活方式和健康状况评估
			2.体格检查
			3.辅助检查
			4.健康指导
七	慢性病患者健康管理（高血压）	辖区内 35 岁及以上常住居民中原发性高血压患者	1.检查发现
			2.随访评估和分类干预
			3.健康体检
	慢性病患者健康	辖区内 35 岁及以上常	1.检查发现

序号	类别	服务对象	项目及内容
	管理（2型糖尿病）	住居民中2型糖尿病患者	2.随访评估和分类干预
			3.健康体检
八	严重精神障碍患者管理	辖区内常住居民诊断明确、在家居住的严重精神障碍患者	1.患者信息管理
			2.随访评估和分类干预
			3.健康体检
九	结核病患者健康管理	辖区内确诊的常住肺结核患者	1.筛查及推介转诊
			2.第一次入户随访
			3.督导服药和随访管理
			4.结案评估
十	中医药健康管理	辖区内65岁及以上常住居民和0-36个月儿童	1.老年人中医体质辨识
			2.儿童中医调养
十一	传染病和突发公共卫生事件报告和处置	辖区内服务人口	1.传染病疫情和突发公共卫生事件风险管理
			2.传染病和突发公共卫生事件的发现和登记
			3.传染病和突发公共卫生事件相关信息报告
			4.传染病和突发公共卫生事件的处理
十二	卫生监督协管	辖区内居民	1.食源性疾病预防及相关信息报告
			2.饮用水卫生安全巡查
			3.学校卫生服务
			4.非法行医和非法采供血信息报告
			5.计划生育相关信息报告

## 2）基本公共卫生服务项目（人均9元部分）

根据《济南市财政局 济南市卫生健康委员会关于下达2021年基本公共卫生服务、基本药物制度补助资金预算指标的通知》（济财社指〔2021〕29号），2021年度基本公共卫生服务（人均9元部分）项目如下：

项目1：重点地方病防治项目；

- 项目 2: 职业病防治项目;
- 项目 3: 重大疾病与健康危害因素监测项目;
- 项目 4: 农村妇女两癌检查;
- 项目 5: 基本避孕服务;
- 项目 6: 增补叶酸预防神经管缺陷;
- 项目 7: 国家免费孕前优生健康检查;
- 项目 8: 食品安全标准跟踪评价;
- 项目 9: 国家随机监督抽查;
- 项目 10: 健康素养促进行动经费;
- 项目 11: 老年健康与医养结合服务;
- 项目 12: 人口监测;
- 项目 13: 卫生健康监督;
- 项目 14: 国家卫生应急队伍运维保障。

## (2) 实施情况

章丘区严格按照《财政部 国家卫生健康委 国家医疗保障局 国家中医药管理局关于印发基本公共卫生服务等 5 项补助资金管理办法的通知》（财社〔2019〕113 号）等文件有关规定，规范资金分配、使用。2021 年章丘区卫生健康局制定了《章丘区基本公共卫生服务项目补助资金管理办法》（章卫业字〔2021〕17 号），优先保障基本公共卫生服务经费人均补助标准，实行专账管理，专款专用，2021 年财政足

额预算了基本公共卫生服务项目经费，区级配套经费落实，确保城乡基本公共卫生服务项目资金的安全有效使用。

本着“谁承担任务谁获得补偿”及“多劳多得、少劳少得、不劳不得”的项目资金使用原则，济南市章丘区卫生健康局制定了《济南市章丘区基本公卫项目资金分配方案》（章卫业字〔2021〕86号），明确卫生院（中心）和村卫生室（站）资金分配数额与工作数量（80%）、服务质量（20%）、群众满意度紧密挂钩，最大限度发挥资金杠杆作用，努力促进全区基本公共卫生服务项目质效同提。

根据《济南市章丘区 2021 年基本公共卫生服务项目绩效评价方案》相关内容，章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目具体完成情况如下：

1）居民健康档案建档率逐步提升。近年来章丘区社区卫生机构全面梳理已建立的居民健康档案，对照辖区户籍人口身份信息，组织和督导基层医疗卫生机构、家庭医生团队通过集中复核、常规随访、健康体检、日常门诊等途径，结合老年人查体、签约服务、医疗扶贫等工作，对现有的健康档案逐份核实甄别，及时修订逻辑错误和不实信息，对已死亡、户籍外迁的居民及时注销其档案记录信息，对重复建档的居民信息及时删除，居民健康档案不断完善。截至目前，

章丘区共建立电子健康档案 1014430 份，建档率 90.1%，动态使用 647763 份，动态使用率 63.85% 。

2) 健康教育工作扎实到位。各镇（街）卫生院、社区卫生服务中心结合各自工作实际，制定了健康教育计划和干预策略，开展多种健康教育和健康生活方式指导活动。累计印制健康教育印刷材料 570 种，播放健康教育音像资料 507 种，组织面向公众的健康教育咨询活动 193 次，健康教育宣传栏更新 4224 次，开展健康教育讲座 360 场，提升了群众健康知识知晓率。

3) 预防接种工作规范化不断提升。各基层医疗卫生机构认真落实《预防接种工作规范》，加强“一验证”环节，强化疫苗和冷链管理，规范接种技术操作，完善预防接种证（卡）服务，落实预约通知、安全注射、留观等相关制度，定期开展疫苗查漏补种，预防接种服务水平进一步全面提升。

4) 孕产妇、0-6 岁儿童健康管理服务日趋规范。孕前优生健康检查、产前筛查、育龄妇女查体和基本公共卫生服务项目相结合，有效提高孕产妇和儿童健康管理率。管理 0-6 岁儿童 45410 人，儿童健康管理率 95.88%。2021 年章丘区活产数 6205 人，产后 28 天内接受产后访视 6002 人，产后访视率 96.73% 。

5) 老年人健康管理不断提高。章丘区共管理 65 岁以上老年人 187012 人。按照服务项目规范, 对章丘区 65 岁及以上老年人进行了“6+2”免费健康查体, 完成查体 131110 人, 健康管理率达到 70.11%。查体结束后及时反馈查体结果, 并对发现的慢病等重点人群进行签约服务实施分类管理, 及时更新档案。

6) 慢性病患者管理扎实有效。按照慢性病初筛标准, 以辖区 65 岁及以上老年人健康查体为抓手, 不断加大筛查和摸底力度, 及时将新发现的慢性病患者纳入规范化管理, 同时为其提供健康指导、定期随访、危险因素干预、合理用药指导等服务。高血压健康管理 97921 人, 健康管理率 43.14%, 规范管理率 65.9%; 糖尿病健康管理 35844 人, 健康管理率 41.03%, 规范管理率达 69.13%。

7) 严重精神障碍患者管理落实到位。认真贯彻落实“预防为主、重点干预、广泛覆盖、依法治理”的精神卫生工作方针, 积极做好重性精神疾病患者管理工作。开展精神疾病防治知识宣传和普及, 对其中诊断明确、在家居住的严重精神障碍康复期患者进行建档, 定期随访治疗并给予康复指导, 为严重精神障碍患者进行查体, 按照规定频次进行面对面随访, 共管理严重精神障碍患者 5086 人, 规范管理率 98.19%。

8) 做好传染病及突发公共卫生事件报告和处理。一是加强卫生应急预案体系建设。健全章丘区突发公共卫生事件应急总体预案和各类传染病防治专项预案，形成了完善的应急处置预案体系。二是加强卫生应急组织网络建设。章丘区卫生健康部门成立了卫生应急管理办公室，其他各级各类医疗卫生机构安排专人负责卫生应急工作并备齐应急物品，夯实了区、镇、村三级卫生应急网络。健全突发公共卫生事件应急信息报告网络，专业机构每月至少进行一次疫情分析研判，风险预警机制逐步建立，有效保证了公共卫生信息系统的通畅。三是加强卫生应急队伍配置。建立了卫生应急专家库，成立传染病预防控制机动队伍，组建了区、镇、村三级卫生应急队伍，专业公共卫生机构和二级医院配备了应急设备，有效提升了应急事件处置能力。规范开展传染病和突发公共卫生事件的报告和处置，传染病疫情报告率 100%，传染病疫情报告及时率 100%。

9) 卫生监督协管工作得到加强。各镇（街）卫生院、社区卫生服务中心均设立了卫生综合监督办公室，制定卫生协管制度和工作方案，下设卫生监督协管员与卫生院协同完成辖区内餐饮卫生、非法行医和非法采供血点、学校卫生、饮用水卫生安全、食品安全收集和报告等工作。卫生监督协管巡查 1512 次。

10) 中医药服务工作得到完善。为 11095 名 0-36 个月儿童提供了中医药保健和健康指导服务，为 132648 名老年人开展了中医药保健和中医体质辨识服务，管理率分别达到 91.71%、70.93%。

11) 肺结核患者健康管理工作规范开展。指定章丘区慢病站为肺结核定点治疗机构，按照肺结核患者管理规范要求，积极开展患者健康管理，章丘区在管肺结核患者 193 人，已完成治疗患者 232 人。

### **3.项目资金投入和使用情况**

#### **(1) 项目资金投入情况**

2021 年度人均基本公共卫生服务经费补助标准由 74 元提高至 79 元（含新划入基本公共卫生服务内容），原则上要求 48% 的基本公共卫生服务任务和资金交由村卫生室（不含新划入基本公共卫生服务内容）。不增加新的服务类别，重点巩固现有服务项目，进一步扩大服务覆盖面。章丘区常住居民，包括居住半年以上的户籍及非户籍居民，均可免费享受基本公共卫生服务，2021 年度章丘区基本公共卫生服务项目服务人口 112.59 万人。

## （2）项目资金使用情况

章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目财政拨付资金 8,790.15 万元，其中 2021 年度基本公共卫生服务（70 元部分）为 7,881.30 万元，2021 年度基本公共卫生服务（9 元部分）为 908.85 万元。

章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目实际执行金额 8,786.85 万元，其中 2021 年度基本公共卫生服务（70 元部分）为 7,881.30 万元，2021 年度基本公共卫生服务（9 元部分）为 905.55 万元。人口监测项目因无法达到任务数，剩余 3.30 万元由财政收回，资金执行率为 99.96%。资金支出明细见表 1-2、1-3。

表 1-2 章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目

支出明细表（按机构分类）

序号	机构名称	服务人口数	金额（元）
1	枣园社区卫生服务中心	29000	2,093,445.95
2	绣惠社区卫生服务中心	52300	3,125,419.58
3	辛寨镇卫生院	50100	3,195,021.89
4	相公庄社区卫生服务中心	58900	3,958,287.52
5	文祖社区卫生服务中心	45600	3,294,464.23
6	双山社区卫生服务中心	77600	6,050,548.61
7	圣井社区卫生服务中心	49500	3,496,337.38
8	普集社区卫生服务中心	54000	3,591,562.16
9	宁家埠社区卫生服务中心	31300	2,186,426.12
10	明水社区卫生服务中心	65000	5,303,784.69
11	龙山社区卫生服务中心	29000	2,532,565.54
12	黄河镇卫生院	49500	3,056,344.77
13	官庄社区卫生服务中心	51200	3,317,344.52
14	高官寨社区卫生服务中心	44100	3,155,716.37
15	垛庄镇卫生院	26200	1,729,547.39

序号	机构名称	服务人口数	金额（元）
16	刁镇卫生院	61600	5,112,385.56
17	党家社区卫生服务中心	30500	2,328,976.70
18	曹范社区卫生服务中心	33500	2,265,386.13
19	埠村社区卫生服务中心	35800	2,564,343.83
20	白云湖社区卫生服务中心	49200	3,169,731.20
21	新世纪社区卫生服务站	12000	1,090,716.29
22	文化路社区卫生服务站（明星）	10000	580,182.37
23	唐王山社区卫生服务站	10000	365,792.22
24	唐人中心社区卫生服务站	11000	527,576.89
25	山水社区卫生服务站（唐王山）	9000	749,866.75
26	泉山社区卫生服务站（眼明泉）	10500	656,915.48
27	诺德社区卫生服务站	10000	501,980.15
28	明珠小区社区卫生服务站	6000	417,910.84
29	明珠东社区卫生服务站	10200	543,411.68
30	明泉社区卫生服务站	10500	500,036.34
31	鲁能社区卫生服务站	10000	327,214.47
32	鲁宏社区卫生服务站（汇泉）	10800	829,373.27
33	龙盘山社区卫生服务站（中康）	9500	587,761.51
34	锦绣花苑社区卫生服务站	11000	714,841.81
35	涧桥社区卫生服务站	10000	708,158.34
36	鸿广社区卫生服务站	10000	348,279.88
37	海泰社区卫生服务站	10000	189,847.49
38	东山社区卫生服务站	10000	551,364.00
39	东城社区卫生服务站（清照）	10500	551,209.70
40	百脉泉社区卫生服务站	11000	744,652.66
41	区人民医院		134,172.85
42	区中医医院		1,243.88
43	区慢病站		185,000.00
44	区妇幼保健院		1,477,851.33
原 12 大项（70 元）小计		1125900	78,813,000.34
1	枣园社区卫生服务中心	29000	179,181.00
2	绣惠社区卫生服务中心	52300	324,637.50
3	辛寨镇卫生院	50100	261,968.00
4	相公庄社区卫生服务中心	58900	367,787.50
5	文祖社区卫生服务中心	45600	202,885.00
6	双山社区卫生服务中心（含辖区站）	198900	286,798.00
7	圣井社区卫生服务中心	49500	594,549.00
8	普集社区卫生服务中心	54000	335,782.50
9	宁家埠社区卫生服务中心	31300	175,312.00
10	明水社区卫生服务中心（含辖区站）	145700	365,037.50

序号	机构名称	服务人口数	金额（元）
11	龙山社区卫生服务中心	29000	392,506.50
12	黄河镇卫生院	49500	263,235.00
13	官庄社区卫生服务中心	51200	290,210.50
14	高官寨社区卫生服务中心	44100	257,419.00
15	垛庄镇卫生院	26200	184,680.50
16	刁镇卫生院	61600	433,494.00
17	党家社区卫生服务中心	30500	198,204.00
18	曹范社区卫生服务中心	33500	454,836.00
19	埠村社区卫生服务中心	35800	207,228.00
20	白云湖社区卫生服务中心	49200	224,076.50
21	区妇幼保健院		834,551.00
22	区疾控中心		827,687.90
23	区中医医院		50,000.00
24	迪安公司		326,260.00
25	疾控类相关项目拨付商业公司		458,872.10
26	卫生监督抽检检测（淄博圆通公司）		320,000.00
27	餐具、公共卫生及水质监测（青岛元信公司）		238,264.65
新划入项目(9 元)等小计		1125900	9,055,463.65
总计		1125900	87,868,463.99

## （二）项目绩效目标

### 1.项目总体目标

济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目总体目标为：通过实施基本公共卫生服务项目，促进基本公共卫生服务均等化，对章丘区居民健康问题实施干预措施，减少主要健康危险因素，有效预防和控制主要传染病及慢性病，统筹推进常态化疫情防控和基本公共卫生服务工作，逐步提升全区居民健康水平。

### 2.项目阶段性目标

济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资

金项目阶段性目标如下：

(1) 产出指标

- 1) 服务人口数量：=112.59 万人；
- 2) 居民电子健康档案建档率：≥90%；
- 3) 适龄儿童国家免疫规划疫苗接种率：≥95%；
- 4) 0-6 岁儿童健康管理率：≥90%；
- 5) 孕产妇系统管理率：≥90%；
- 6) 老年人健康管理率：≥70%；
- 7) 高血压患者管理率：≥43%；
- 8) 2 型糖尿病患者管理率：≥41%；
- 9) 老年人中医药健康管理率：≥65%；
- 10) 儿童中医药健康管理率：≥65%；
- 11) 健康教育工作到位率：=100%；
- 12) 高血压患者规范管理率：≥60%；
- 13) 2 型糖尿病患者规范管理率：≥60%；
- 14) 严重精神障碍患者规范管理率：≥90%；
- 15) 肺结核患者管理到位率：=100%；
- 16) 传染病和突发公共卫生事件报告率：=100%；
- 17) 开展疾控业务专业指导评价：乡镇覆盖率达到 100%；
- 18) 健康档案更新、维护及时率：=100%；

19) 疫苗接种、建证及时率: =100%;

20) 成本控制: 人均基本公共卫生服务经费补助标准 79 元, 项目实际支出不超年度预算。

## (2) 效益指标

1) 居民健康素质: 提升;

2) 重点人群管理效果: 高血压患者血压控制率 $\geq 45\%$ , 糖尿病患者血糖控制率 $\geq 35\%$ ;

3) 健康档案动态使用率:  $\geq 60\%$ ;

4) 服务对象综合知晓率:  $\geq 50\%$ ;

5) 基层服务人员体制建设情况: 健全并能够促进基本公共卫生服务能力的提升。

## (3) 服务对象满意度

居民满意度:  $\geq 80\%$ 。

## 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

济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目绩效评价的目的是加强和规范济南市章丘区财政项目预算支出管理，充分发挥财政职能作用，切实提高财政资金使用效益。绩效评价是预算绩效管理的重要抓手，通过绩效评价的方式正确引导该项目相关责任人落实好项目实施前后各项基础工作，有利于增强预算单位支出责任，优化公共资源配置，节约公共支出成本，提高政府预算绩效管理水平，是深入贯彻落实全面实施预算绩效管理及预算法的必然要求。

本次绩效评价遵循《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《山东省财政厅关于印发<山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）>的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）、《山东省财政厅关于印发<山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）、《中共章丘区委章丘区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》

（章发〔2020〕14号）、《济南市章丘区财政局关于转发济南市财政局<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>的通知》（章财办〔2020〕19号）、《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号）等相关政策文件与规定，从政府专项资金支出的角度探寻对于章丘区基本公共卫生服务项目补助资金项目的效率和效益，提出有针对性的建议，增强对章丘区基本公共卫生服务项目补助资金的有效利用率，提高基本公共卫生服务能力。

## **2.绩效评价对象**

本次绩效评价对象为济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目。

## **3.绩效评价范围**

本次绩效评价范围是该项目资金产生的绩效以及产生绩效所流通的各个环节过程，既关注项目资金的直接产出和效果，又关注项目目标的实现程度。强化结果导向，从数量、质量、时效、成本、效益等方面，综合衡量项目预算资金使用效果。具体范围涵盖项目决策情况、项目资金管理和使用情况、项目相关管理制度办法的健全性及执行情况、项目实现的产出情况、项目取得的效益情况及其他相关内容等。

## **（二）绩效评价原则、评价指标体系**

### **1.绩效评价原则**

本次绩效评价从决策、过程、产出、效益四个维度进行考察。绩效评价的组织主体为济南市章丘区财政局，项目责任主体为济南市章丘区卫生健康局，第三方评价实施机构为山东政友信息咨询有限公司。

绩效评价的实施遵循以下原则：

#### **➤ 科学公正**

本次绩效评价过程中运用科学合理的办法，按照规范的第三方绩效评价操作规程，对该项目绩效进行客观、公正的反映。

#### **➤ 统筹兼顾**

本次绩效评价在单位自评的基础上开展，将单位自评与财政评价相互衔接。

#### **➤ 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。

#### **➤ 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.绩效评价指标体系**

绩效评价指标体系是开展绩效评价的工具和标准，包括各级指标名称、分值、得分、指标解释、指标说明等。其确立遵循定量为主，定量与定性相结合的原则。本次财政支出绩效评价指标体系的设计过程中，共性指标的设计以《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）文件为参考；按照项目特点和目的，个性指标的设计参照济南市卫健委、济南市财政局《关于转发鲁卫基层字〔2021〕5号文件做好2021年基本公共卫生服务项目工作的通知》（济卫基卫发〔2021〕7号）、《济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目实施方案》、《章丘区基本公共卫生服务项目补助资金管理办法》（章卫业字〔2021〕17号）、《济南市章丘区基本公卫项目资金分配方案》（章卫业字〔2021〕86号）、《关于印发<2021年度济南市章丘区基本公共卫生服务项目成本测算>的通知》（章卫业字〔2021〕87号）等文件要求选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的关键绩效指标。

指标体系整体框架由4大类、4项一级指标、10项二级指标、37项三级指标组成。

（1）决策：占权重分14分，用于考察项目实施前准备工作的充分性与规范性、项目目标的合理性与明确性、资金

投入的科学性与合理性。本项目从项目立项、绩效目标、资金投入三个角度进行考察。

（2）过程：占权重分 16 分，用于考察项目资金管理以及项目管理执行的规范性和科学性。本项目从资金管理与组织实施两个角度进行考察。

（3）产出：占权重分 35 分，用于综合评价资金投入使用后的产出情况。指标设计从产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四个角度入手，有针对性地选取关键指标。

（4）效益：占权重分 35 分，用于综合评价资金投入使用后的效益实现程度。指标设计从项目效益角度进行考察。

济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目支出绩效评价指标体系如下所示。

表 2-1 济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目支出绩效评价指标体系

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
A 决策	14	A1 项目立项 (4)	A101 立项依据充分性	2		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。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策 (0.4 分); ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求 (0.4 分); ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.4 分); ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则 (0.4 分); ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 (0.4 分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A102 立项程序规范性	2		项目申请、设立过程是否符合相关的要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立 (1 分); ②审批文件、材料是否符合相关要求 (0.5 分); ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策 (0.5 分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
		A2 绩效目标 (6)	A201 绩效目标合理性	2		项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标(0.5分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(0.5分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(0.5分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(0.5分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A202 绩效指标明确性	4		依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(1分); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2分); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应(1分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
		A3 资金投入 (4)	A301 预算编制科学性	2		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	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证(0.5分); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5分); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5分);	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金拨付文件、指标资料。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						制的科学性、合理性情况。	④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配（0.5分）。		
			A302 资金分配合理性	2		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。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分（1分）； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应（1分）。	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金拨付文件、指标资料。	绩效信息资料分析
B 过程	16	B1 资金管理（8）	B101 资金到位率	2		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。	实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	资金到位率=（实际到位资金 / 预算资金）×100%
			B102 预算执行率	4		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。	实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	预算执行率=（实际支出资金 / 实际到位资金）×100%

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			B103 资金使用合规性	2		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。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（0.5分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（0.5分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（0.5分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（0.5分）。	项目相关收支明细、相关凭证数据等。	绩效信息资料分析
		B2 组织实施（8）	B201 管理制度健全性	4		项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（2分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2分）。	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析
			B202 制度执行有效性	4		项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（1分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（1分）； ③项目合同书、验收报告、技术	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
							鉴定等资料是否齐全并及时归档(1分); ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位(1分)。		
C 产出	35	C1 产出数量 (15)	C101 服务人口数量	1.5		考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目服务人口数量完成情况。	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，2021 年服务人口数量 112.59 万人，得 1.5 分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C102 居民电子健康档案建档率	1.5		考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目居民电子健康档案建档完成情况。	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，居民电子健康档案建档率≥90%，得 1.5 分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C103 适龄儿童国家免疫规划疫苗接种率	1.5		考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目适龄儿童国家免疫规划疫苗接种完成情况。	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，适龄儿童国家免疫规划疫苗接种率≥95%，得 1.5 分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			C104 0-6 岁儿童健康管理率	1.5		考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目 0-6 岁儿童健康管理完成情况。	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，0-6 岁儿童健康管理率 $\geq 90\%$ ，得 1.5 分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C105 孕产妇系统管理率	1.5		考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目孕产妇系统管理完成情况。	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，孕产妇系统管理率 $\geq 90\%$ ，得 1.5 分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C106 老年人健康管理率	1.5		考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目老年人健康管理完成情况。	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，老年人健康管理率 $\geq 70\%$ ，得 1.5 分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C107 高血压患者管理率	1.5		考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目高血压患者管理完成情况。	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，高血压患者管理率 $\geq 43\%$ ，得 1.5 分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			C108 2 型糖尿病患者管理率	1.5		考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目 2 型糖尿病患者管理完成情况。	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，2 型糖尿病患者管理率 $\geq 41\%$ ，得 1.5 分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C109 老年人中医药健康管理率	1.5		考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目老年人中医药健康管理完成情况。	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，老年人中医药健康管理率 $\geq 65\%$ ，得 1.5 分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C110 儿童中医药健康管理率	1.5		考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目儿童中医药健康管理完成情况。	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，儿童中医药健康管理率 $\geq 65\%$ ，得 1.5 分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C2 产出质量 (10.5)	C201 健康教育工作到位率	1.5		考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目健康教育工作情况。	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，健康教育工作到位率达到 100%，得 1.5 分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			C202 高血压患者规范管理率	1.5		考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目高血压患者规范管理达标情况。	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，高血压患者规范管理率 $\geq 60\%$ ，得 1.5 分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C203 2 型糖尿病患者规范管理率	1.5		考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目 2 型糖尿病患者规范管理达标情况。	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，2 型糖尿病患者规范管理率 $\geq 60\%$ ，得 1.5 分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C204 严重精神障碍患者规范管理率	1.5		考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目严重精神障碍患者健康管理达标情况。	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，严重精神障碍患者规范管理率 $\geq 90\%$ ，得 1.5 分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C205 肺结核患者管理到位率	1.5		考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目肺结核患者管理达标情况。	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，管理人员在患者强化期或者注射期至少每 10 天随访 1 次，每次随访要对患者病情进行评估。肺结核患者管理到位率达到 100% 得	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
							1.5分,否则按比率扣减相应得分,扣完即止。		
			C206 传染病和突发公共卫生事件报告率	1.5		考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目传染病和突发公共卫生事件报告达标情况。	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，传染病和突发公共卫生事件报告率达到 100%，得 1.5 分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C207 开展疾控业务专业指导评价	1.5		考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目开展疾控业务专业指导评价达标情况。	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，开展疾控业务专业指导评价乡镇覆盖率达到 100%，得 1.5 分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C3 产出时效(6)	C301 健康档案更新、维护及时率	3		考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目健康档案更新、维护及时情况。	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，健康档案要及时更新、维护，健康档案更新、维护及时率达到 100%，得 3 分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C302 疫苗接种、建证及时率	3		考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，疫苗接种应安全、及时，疫苗接	记录文件、考核文件、总结报告、	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						资金项目疫苗接种、建证及时情况。	种、建证及时率达到 100%，得 3 分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	现场查看	
		C4 产出成本 (3.5)	C401 成本控制	3.5		考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目成本控制情况。	①人均基本公共卫生服务经费补助标准 79 元 (1.5 分)；② 项目实际支出不超年度预算 (2 分)。以上全部符合得满分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
D 效益	35	D1 项目效益 (35)	D101 居民健康素质	5		项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目的社会效益，提高居民健康素质效果显著，得权重分的 80%-100%；具有一定效果，得权重分的 60%-80%；效果较差，得权重分的 0-60%。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			D102 重点人群管理效果	5		项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	①高血压患者血压控制率≥45%(3 分)； ②糖尿病患者血糖控制率≥35%(3 分)。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			D103 健康档案动态使用率	5		项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	健康档案动态使用率≥60%得满分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			D104 服务对象综合知	5		项目实施对社会发展所带来的直	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，	记录文件、考核文件、	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			晓率			接或间接影响情况。	健康知识、家庭医生签约服务综合知晓≥50%得满分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	总结报告、现场查看、问卷调查。	
			D105 基层服务人员体制建设情况	5		考察项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目，基层服务人员体制建设对基本公共卫生服务能力的提升情况，效果显著，得权重分的 80%-100%；具有一定效果，得权重分的 60%-80%；效果较差，得权重分的 0-60%。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D106 满意度	10		考察社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，居民综合满意度大于等于 80%的得 10 分，满意度小于 80%且大于等于 70%的得 8 分，满意度小于 70%且大于等于 60%的得 5 分，满意度小于 60%不得分。	现场访谈、考核文件、问卷调查。	满意度 = (满意份数 / 总份数) × 100%
			总计	100					

### **（三）评价方法、评价标准**

#### **1.绩效评价方法**

项目支出绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则。本次绩效评价属于事后评价，根据评价对象的具体情况，综合选用成本效益分析法、比较法、因素分析法及公众评判法。评价过程中，遵循可操作性和有效性，采取定量与定性相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式。

绩效评价过程中绩效信息的采集和取证，综合运用项目背景调研、政策文件解读、评价指标取数、社会调查、现场勘查和专家咨询等，全面收集项目决策、项目管理和项目绩效的相关信息，以及项目受益人群的意见建议，对财政支出的经济性、效率性、效益性与公平性进行客观、公正的评价。

本次绩效评价以项目年度工作目标、行业标准和历史标准为评价尺度，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：高于或等于90分（含）的为“优”，80分（含）-90分的为“良”，60分（含）-80分的为“中”，低于60分的为“差”。

#### **2.评价标准**

本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，用以对绩效指标完成情况进行比较。

## （四）绩效评价工作过程

### 1.前期准备

#### ➤ 成立评价工作组

项目负责人主要对项目评价方案进行设计、对指标体系进行构架与建立并指导评价报告的撰写。同时，对产出效果类指标设计进行指导，对评价标杆进行审核，对指标体系权重进行设计，对评价过程中发现的问题提出专业性的意见和建议，负责评价方案与报告的质量控制。

项目组成员主要参与项目的前期调研、项目相关资料的收集、项目指标体系分指标的设计、评价标准的选择、评分细则的制定，在参与评价报告撰写的同时，负责分指标的核查取数工作并编制相应的评价工作底稿。

#### ➤ 开展前期调研。

绩效评价组通过调研等方式从济南市章丘区卫生健康局收集有关该专项资金的相关材料，了解被评价项目及相关单位业务情况，对2021年度项目资金的到位落实情况、项目产出指标等数据进行整理和分析。同时，对单位调研过程中获得的相关材料进行归纳和总结，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，为编制评价方案奠定基础。

#### ➤ 设计绩效评价指标体系。

绩效评价指标体系是绩效评价工作的核心，绩效评价组根据收集和整理的相关数据，在与被评价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，参考调研情况对比分析结论，制定济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目绩效评价指标体系。根据评分标准对各项指标进行打分，并制定综合评分表，对绩效评价指标体系中的得分情况进行说明。

➤ 编制社会调查方案。

本次社会调查主要对章丘区辖区内居民组织问卷调查和访谈，调查问卷在济南市章丘区卫生健康局的协调帮助下进行，问卷填写完毕后，由绩效评价组工作人员负责统一收回。问卷设计人员对每一维度分项测评指标和满意度情况相关性进行验证分析，结合项目实际进展情况、数据的可行性分析、现场调研情况对问卷进行统计分析。

➤ 设计资料清单。

绩效评价组根据本次绩效评价需要，确定需由项目相关单位提供的资料清单及其他需要配合的事项。

➤ 制定评价实施方案。

绩效评价组根据收集材料和单位调研的情况，依据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预

〔2020〕10号）要求，参考山东省财政厅《关于印发<山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）>的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）、《济南市章丘区财政局关于转发济南市财政局<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>的通知》（章财办〔2020〕19号）、《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号）等文件，制定本项目的评价实施方案。评价实施方案内容主要包括项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、社会调查、组织实施、资料清单等。

## **2.组织实施**

### **➤ 下达绩效评价通知书。**

2022年5月24日，济南市章丘区财政局下达《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号），由被评价项目业务主管部门下达至各项目实施单位。

### **➤ 资料收集与核查。**

绩效评价组对济南市章丘区卫生健康局报送的相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

➤ 现场评价。

绩效评价组召集单位项目负责人进行现场集中交流。根据预定的绩效评价方案，对项目当前情况进行了访谈调研。交流内容主要包括资金到位情况、财务管理情况、资金使用情况 and 资金使用效果等。访谈结束后，绩效评价组实地调研济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目的运作情况。

➤ 形成绩效评价结果。

绩效评价组在广泛、全面收集该项目所需信息后，根据制定的绩效评价指标体系，对现场评价情况、回收的问卷，进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。

➤ 形成绩效评价问题清单。

根据现场评价情况，详列项目绩效评价中发现的问题，形成问题清单。

### **3.撰写与提交绩效评价报告**

➤ 撰写绩效评价报告。

绩效评价结论形成后，绩效评价组人员综合基础表数据、问卷分析报告和综合评分表，基于相关资料按照《济南市章丘区财政局关于转发济南市财政局<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>的通知》（章财办〔2020〕19号）、《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号）文件规定格式撰写绩效评价报告。

➤ 征求意见。

绩效评价报告初稿撰写完成后，为确保绩效评价报告的客观性、科学性与正确性，将绩效评价报告及时反馈委托方济南市章丘区财政局，对绩效评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求各方反馈意见。

➤ 提交报告。

绩效评价组根据各方对绩效报告的反馈意见，及时对绩效评价报告进行修改和完善，增补相关论据，完善评价结论，在规定时间内将各单位反馈意见及评价报告终稿提交济南市章丘区财政局。

## （五）评价人员组成

本次财政支出绩效评价的组织者为济南市章丘区财政局，受托单位为山东政友信息咨询有限公司，包括前期调查、制定工作方案、调查取数、撰写评估报告。同时，聘请相关的专家顾问。专家顾问需提供的服务包括：提供评价前期辅导工作；协助并指导进行方案设计、指标体系的设立和建立，确保该类指标体系客观合理，协助指导评价报告的撰写。

山东政友信息咨询有限公司绩效评价组人员名单及各自分工情况如下所示。

(1) 项目负责人:

庞茜 中级经济师 北京国家会计学院绩效评价结业

(2) 小组成员 (包括但不限于):

谢亭娟 评价项目联系人 北京国家会计学院绩效评价结业

张晓红 高级咨询顾问 高级会计师

吴 浩 高级咨询顾问 MBA

范玉明 高级咨询顾问 中级会计师

隋怀军 高级咨询顾问 中级会计师

刘 悦 高级咨询顾问 中级经济师

桑丽梅 咨询顾问 财经学本科 北京国家会计学院绩效评价结业

赵 靓 咨询顾问 财经学本科 北京国家会计学院绩效评价结业

崔艳丽 咨询顾问 秘书学本科 北京国家会计学院绩效评价结业

### 三、评价结论和绩效分析

#### （一）综合评价结论

绩效评价组人员通过数据采集、实地调研和现场访谈等方式，对获得的数据与资料进行了深入分析，形成了济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目的绩效评价报告，最终评分结果参见表3-1所示：

**表 3-1 济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助  
资金项目支出绩效评价得分情况表**

一级指标	分值	得分	得分率
A 决策	14	12	85.71%
B 过程	16	15	93.75%
C 产出	35	33.54	95.83%
D 效益	35	33	94.29%
总计	100	93.54	93.54%

综合评定，济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目总得分为93.54分，绩效评价等级为“优”。总体来看，该专项资金的投入对章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目起到了积极的作用，2021年度完成了12项基本公共卫生服务工作，人均基本公共卫生服务经费补助标准79元，通过实施基本公共卫生服务项目，促进了基本公共卫生服务均等化，对章丘区居民健康问题实施干预措

施，减少了主要健康危险因素，有效预防和控制了主要传染病及慢性病，项目的实施将逐步提升章丘区居民健康水平。

但该项目在项目决策、项目过程、项目产出及项目效益层面需进一步改进和提升。

## （二）绩效评价指标分析

### 1.项目决策情况

项目决策情况从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面对项目的决策情况进行考察，项目决策类指标分值共计14分。该项目实际得分为12分，得分率为85.71%。各指标的实际得分情况请参见表3-2:

表 3-2 项目决策得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
<b>A1 项目立项 (4)</b>	A101 立项依据充分性	2	2	100%
	A102 立项程序规范性	2	2	100%
<b>A2 绩效目标 (6)</b>	A201 绩效目标合理性	2	2	100%
	A202 绩效指标明确性	4	2	50%
<b>A3 资金投入 (4)</b>	A301 预算编制科学性	2	2	100%
	A302 资金分配合理性	2	2	100%
小计		<b>14</b>	<b>12</b>	<b>85.71%</b>

在项目立项方面，章丘区依据《关于做好2021年基本公共卫生服务项目工作的通知》（国卫基层发〔2021〕23号），

山东省卫生健康委、山东省财政厅《关于转发<关于做好2021年基本公共卫生服务项目工作的通知>的通知》（鲁卫基层字〔2021〕5号），济南市卫健委、济南市财政局《关于转发鲁卫基层字〔2021〕5号文件做好2021年基本公共卫生服务项目工作的通知》（济卫基卫发〔2021〕7号）等文件要求立项，章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目的立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划及政策要求，该项目与部门职责范围相符且不与相关部门内部相关项目重复。因此，“立项依据充分性”得分率为100%。

济南市章丘区卫生健康局根据济南市卫健委、济南市财政局《关于转发鲁卫基层字〔2021〕5号文件做好2021年基本公共卫生服务项目工作的通知》（济卫基卫发〔2021〕7号）要求，结合本地区实际，做好本级和基层机构12类项目服务内容、乡村两级分工和补助标准的细化分解，将医务人员依托电子健康档案提供服务、“三高共管”医防融合服务及个性化健康教育等纳入测算标准，强化服务数量、质量和效果等应用。该项目按照规定的程序申请设立；审批、文件材料符合省、市、区要求。因此，“立项程序规范性”得分率为100%。

在绩效目标方面，济南市章丘区卫生健康局编制了《济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目实施方案》并按照方案及省、市文件要求设定了项目绩效目标。所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。因此，“绩效目标合理性”得分率为100%。通过梳理济南市章丘区卫生健康局提供的2021年度项目支出绩效目标表分析发现，该项目绩效目标表只设置了总体绩效指标，未按年度任务设置年度绩效目标及指标。因此，“绩效指标明确性”得分率为50%。

在资金投入方面，济南市章丘区卫生健康局根据《关于做好2021年基本公共卫生服务项目工作的通知》（国卫基层发〔2021〕23号）、财政部等四部委《公共卫生服务补助资金管理暂行办法》（财社〔2015〕255号）、《济南市章丘区2021年基本公共卫生服务项目资金绩效评价分配方案》（章卫业字〔2021〕86号）进行项目预算资金的测算，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，并按照《关于做好2021年基本公共卫生服务项目工作的通知》（国卫基层发〔2021〕23号）文件标准编制，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。因此，“预算编制科学性”得分率为100%。

济南市章丘区卫生健康局按照上级文件要求编制了《关于印发<2021年度济南市章丘区基本公共卫生服务项目成本测算>的通知》（章卫业字〔2021〕87号）文件，项目预算

资金分配依据充分，资金分配额度合理且与项目单位实际相适应。因此，“资金分配合理性”得分率为100%。

## 2.项目过程情况

项目过程情况从资金管理、组织实施两个方面对项目的过程情况进行考察，项目过程类指标分值共计16分。该项目实际得分为15分，得分率为93.75%。各指标的实际得分情况请参见表3-3:

**表 3-3 项目过程得分情况**

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
<b>B1 资金管理 (8)</b>	B101 资金到位率	2	2	100%
	B102 预算执行率	4	4	100%
	B103 资金使用合规性	2	2	100%
<b>B2 组织实施 (8)</b>	B201 管理制度健全性	4	4	100%
	B202 制度执行有效性	4	3	75%
小计		<b>16</b>	<b>15</b>	<b>93.75%</b>

在资金管理方面，济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目年初财政批复预算金额为 8,790.15 万元，财政实际拨付预算资金 8,790.15 万元，资金到位率为 100%。因此，“资金到位率”得分率为 100%。章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目实际执行金额 8,786.85 万元，其中 2021 年度基本公共卫生服务（70 元部

分)为 7,881.30 万元, 2021 年度基本公共卫生服务(9 元部分)为 905.55 万元。人口监测项目因无法达到任务数, 剩余 3.30 万元由财政收回, 资金执行率为 99.96%。因此, “预算执行率”得分率为 100%。

根据项目单位提供的绩效评价资料综合分析, 该项目资金申请、支出严格按照专项资金使用性质、使用用途做到专款专用, 根据实际发生事项, 严格按照年初专项经费支出预算列支, 未发现支出依据不合规、虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准开支的情况。因此, “资金使用合规性”得分率为 100%。

在组织实施方面, 为深入贯彻国家和省、市实施基本公共卫生服务项目工作要求, 推进章丘区基本公共卫生服务均等化, 根据山东省卫生健康委、山东省财政厅《关于转发<关于做好2021年基本公共卫生服务项目工作的通知>的通知》(鲁卫基层字〔2021〕5号)、济南市卫健委、济南市财政局《关于转发鲁卫基层字〔2021〕5号文件做好2021年基本公共卫生服务项目工作的通知》(济卫基卫发〔2021〕7号), 结合章丘区实际, 济南市章丘区卫生健康局制定了《济南市章丘区2021年度国家基本公共卫生服务项目实施方案》(章卫业字〔2021〕83号); 为进一步完善基本公共卫生服务项目绩效评价程序, 推进章丘区基本公共卫生服务

项目工作，根据《国家卫生计生委、财政部、国家中医药管理局<关于印发国家基本公共卫生服务项目绩效考核指导方案的通知>》（国卫办基层发〔2015〕35号）、《山东省卫生计生委、山东省财政厅<关于修订山东省基本公共卫生服务项目绩效考核办法的通知>》（鲁卫基层发〔2015〕5号）、《济南市卫生计生委、济南市财政局印发的<济南市基本公共卫生服务项目绩效考核办法>》（济卫基卫发〔2016〕10号）等文件要求，济南市章丘区卫生健康局制定了《济南市章丘区卫生健康局关于印发<济南市章丘区基本公共卫生服务项目绩效评价办法>的通知》（章卫业字〔2021〕85号）；为了确保本级单位和下属事业单位各项资产的安全有效使用、资金的安全运行，提高资金的使用效率，防范舞弊和预防腐败，提高公共服务效益和效果，保障本级单位及下属企事业单位财务会计管理的合法合规，财务报告及相关信息真实完整，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》《行政事业单位内部控制规范（试行）》，济南市章丘区卫生健康局制定了《济南市章丘区卫生健康局财务管理制度》。综上，项目单位的财务和业务管理制度健全，保障了项目的顺利实施。因此，“管理制度健全性”得分率为100%。

为全面掌握章丘区2021年度基本公共卫生服务项目总体开展情况，济南市章丘区卫生健康局组织专家评价组开展了2次（上半年一次，下半年一次）绩效评价工作，并将评价中发现的问题形成列表，通报、排名，并要求被评价机构根据问题进行整改并形成整改报告。根据项目单位提供的绩效评价资料综合分析，项目资料基本齐全，但2021年度基本公共卫生服务（9元部分）涉及业务科室较多，资料未系统归类汇总整理。因此，“制度执行有效性”得分率为75%。

### 3.项目产出情况

项目产出情况从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面对项目的产出情况进行考察，项目产出类指标分值共计35分。该项目实际得分为33.54分，得分率为95.83%。各指标的实际得分情况请参见表3-4:

表 3-4 项目产出得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
C1 产出数量 (15)	C101 服务人口数量	1.5	1.5	100%
	C102 居民电子健康档案建档率	1.5	1.5	100%
	C103 适龄儿童国家免疫规划疫苗接种率	1.5	1.5	100%
	C104 0-6 岁儿童健康管理率	1.5	1.5	100%
	C105 孕产妇系统管理率	1.5	1.5	100%
	C106 老年人健康管理率	1.5	1.5	100%

	C107 高血压患者管理率	1.5	1.5	100%
	C108 2 型糖尿病患者管理率	1.5	1.5	100%
	C109 老年人中医药健康管理率	1.5	1.5	100%
	C110 儿童中医药健康管理率	1.5	1.5	100%
<b>C2 产出质量 (10.5)</b>	C201 健康教育工作到位率	1.5	1	66.67%
	C202 高血压患者规范管理率	1.5	1.5	100%
	C203 2 型糖尿病患者规范管理率	1.5	1.5	100%
	C204 严重精神障碍患者规范管理率	1.5	1.5	100%
	C205 肺结核患者管理到位率	1.5	1	66.67%
	C206 传染病和突发公共卫生事件报告率	1.5	1.5	100%
	C207 开展疾控业务专业指导评价覆盖率	1.5	1.5	100%
<b>C3 产出时效 (6)</b>	C301 健康档案更新、维护及时率	3	2.54	84.67%
	C302 疫苗接种、建证及时率	3	3	100%
<b>C4 产出成本 (3.5)</b>	C401 成本控制	3.5	3.5	100%
小计		35	33.54	95.83%

在产出数量方面，2021 年度章丘区基本公共卫生服务项目实际服务人口 112.59 万人，符合《济南市财政局 济南市卫生健康委员会关于下达 2021 年基本公共卫生服务、基本药物制度补助资金预算指标的通知》（济财社指〔2021〕29 号）要求及章丘区实际人口需求。因此，“服务人口数量”得分率为 100%。近年来章丘区对全区社区卫生机构全面梳理已建立的居民健康档案，对照辖区户籍人口身份信息，组

织和督导基层医疗卫生机构、家庭医生团队通过集中复核、常规随访、健康体检、日常门诊等途径，结合老年人查体、签约服务、医疗扶贫等工作，对现有的健康档案逐份核实甄别，及时修订逻辑错误和不实信息，对已死亡、户籍外迁的居民及时注销其档案记录信息，对重复建档的居民信息及时删除，居民健康档案不断完善。截至 2021 年，章丘区共建立电子健康档案 1014430 份，建档率达到了 90.10%。因此，“居民电子健康档案建档率”得分率为 100%。

2021 年度章丘区辖区内应管理 0-6 岁儿童 49559 人，适龄儿童预防接种建证率 95% 以上，2-3 岁麻腮风疫苗接种率达到 95% 以上。2021 年度适龄儿童国家免疫规划疫苗接种率超过了 95%，达到了任务目标。因此，“适龄儿童国家免疫规划疫苗接种率”得分率为 100%。

2021 年度章丘区孕产妇、0-6 岁儿童健康管理服务日趋规范。孕前优生健康检查、产前筛查、育龄妇女查体和基本公共卫生服务项目相结合，有效提高孕产妇和儿童健康管理率。管理 0-6 岁儿童 45410 人，儿童健康管理率 95.88%。2021 年度章丘区活产数 6205 人，产后 28 天内接受产后访视 6002 人，产后访视率 96.73%。因此，“0-6 岁儿童健康管理率”得分率为 100%，“孕产妇系统管理率”得分率为 100%。

2021 年度章丘区共管理 65 岁以上老年人 187012 人。按

照服务项目规范，对章丘区 65 岁及以上老年人进行了“6+2”免费健康查体，完成查体 131110 人，健康管理率达到 70.11%。查体结束后及时反馈查体结果，并对发现的慢病等重点人群进行签约服务实施分类管理，及时更新档案。因此，“老年人健康管理率”得分率为 100%。

按照慢性病初筛标准，高血压健康管理 97921 人，健康管理率 43.14%；糖尿病健康管理 35844 人，健康管理率 41.03%。因此，“高血压患者管理率”得分率为 100%，“2 型糖尿病患者管理率”得分率为 100%。

2021 年度章丘区为 11095 名 0-36 个月儿童提供了中医药保健和健康指导服务，为 132648 名老年人开展了中医药保健和中医体质辨识服务，管理率分别达到 91.71%、70.93%。因此，“老年人中医药健康管理率”得分率为 100%，“儿童中医药健康管理率”得分率为 100%。

在产出质量方面，章丘区各镇（街）卫生院、社区卫生服务中心结合各自工作实际，制定了健康教育计划和干预策略，开展多种健康教育和健康生活方式指导活动。累计印制健康教育印刷材料 570 种，播放健康教育音像资料 507 种，组织面向公众的健康教育咨询活动 193 次，健康教育宣传栏更新 4224 次，开展健康教育讲座 360 场，提升了群众健康知识知晓率。但也存在部分项目实施机构健康教育音像播放记录

不完整、宣传栏内容未按照规定时间更换等问题。因此，“健康教育工作到位率”得分率为66.67%。

章丘区按照慢性病初筛标准，以辖区65岁及以上老年人健康查体为抓手，不断加大筛查和摸底力度，及时将新发现的慢性病患者纳入规范化管理，同时为其提供健康指导、定期随访、危险因素干预、合理用药指导等服务。高血压规范管理率达65.90%，糖尿病规范管理率达69.13%。因此，“高血压患者规范管理率”得分率为100%，“2型糖尿病患者规范管理率”得分率为100%。

2021年度章丘区认真贯彻落实“预防为主、重点干预、广泛覆盖、依法治理”的精神卫生工作方针，积极做好重性精神疾病患者管理工作。开展精神疾病防治知识宣传和普及，对其中诊断明确、在家居住的严重精神障碍康复期患者进行建档，定期随访治疗并给予康复指导，为严重精神障碍患者进行查体，按照规定频次进行面对面随访，共管理严重精神障碍患者5086人，规范管理率98.19%。因此，“严重精神障碍患者规范管理率”得分率为100%。

章丘区指定区慢病站为肺结核定点治疗机构，按照肺结核患者管理规范要求，积极开展患者健康管理，章丘区在管肺结核患者193人，已完成治疗患者232人。肺结核管理人员在患者强化期或注射期至少每10天随访1次。根据项目提供

的绩效考核资料，个别实施机构随访记录档案不合格，如：存在死亡后档案仍有2021年度随访记录；随访记录中，空项、漏项在2项及以上的问题。因此，“肺结核患者管理到位率”得分率为66.67%。

为做好传染病及突发公共卫生事件报告和处理，章丘区开展了如下工作：一是加强卫生应急预案体系建设。健全章丘区突发公共卫生事件应急总体预案和各类传染病防治专项预案，形成了完善的应急处置预案体系。二是加强卫生应急组织网络建设。章丘区卫生健康部门成立了卫生应急管理办公室，其他各级各类医疗卫生机构安排专人负责卫生应急工作并备齐应急物品，夯实了区、镇、村三级卫生应急网络。健全突发公共卫生事件应急信息报告网络，专业机构每月至少进行一次疫情分析研判，风险预警机制逐步建立，有效保证了公共卫生信息系统的通畅。三是加强卫生应急队伍配置。建立了卫生应急专家库，成立传染病预防控制机动队伍，组建了区、镇、村三级卫生应急队伍，专业公共卫生机构和二级医院配备了应急设备，有效提升了应急事件处置能力。规范开展传染病和突发公共卫生事件的报告和处置，传染病疫情报告率达到了100%。因此，“传染病和突发公共卫生事件报告率”得分率为100%。

为全面评价2021年上半年章丘区国家基本公共卫生服务项目的实施情况，及时总结成绩，发现问题，促进惠民政策有效落实，发挥资金使用效益，根据《关于印发<济南市章丘区基本公共卫生服务项目绩效评价办法>的通知》（章卫业字〔2020〕72号）文件要求，于2021年7月5日至9日，济南市章丘区卫生健康局对章丘区20处基层医疗卫生机构2021年度上半年国家基本公共卫生服务项目开展情况进行了绩效评价工作；为全面掌握全区2021年基本公共卫生服务项目总体开展情况，根据济南市章丘区卫生健康局《关于开展2021年度基本公共卫生服务项目绩效考核的通知》要求，2021年11月22日至30日，济南市章丘区卫生健康局组织专家共12人组成评价组对章丘区20处镇（街道）卫生院（社区卫生服务中心）、20处社区卫生服务站2021年度国家基本公共卫生服务项目工作开展情况进行了绩效评价工作，开展疾控业务专业指导评价乡镇覆盖率达到100%。因此，“开展疾控业务专业指导评价覆盖率”得分率为100%。

在产出时效方面，根据济南市章丘区卫生健康局提供的绩效评价资料综合分析，章丘区各机构居民健康档案的真实性、规范性均较前有明显提升。辖区常住人口1116800人，建立居民电子健康档案1016469份，居民电子健康档案建档率91.02%。共抽查432份居民健康档案，失访32份，不失访

400份，真实349份，不真实51份，真实中合格档案339份，不合格档案10份，合格率84.75%。因此，“健康档案更新、维护及时率”得分率为84.67%。

章丘区各基层医疗卫生机构认真落实《预防接种工作规范》，加强“一验证”环节，强化疫苗和冷链管理，规范接种技术操作，完善预防接种证（卡）服务，落实预约通知、安全注射、留观等相关制度，定期开展疫苗查漏补种。2021年度章丘区疫苗接种、建证及时率均达到了100%。因此，“疫苗接种、建证及时率”得分率为100%。

在产出成本方面，2021年度章丘区人均基本公共卫生服务经费补助标准79元。章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目实际执行金额8,786.85万元（人均到位金额78.04元），其中2021年度基本公共卫生服务（70元部分，人均到位金额70元）为7,881.30万元，2021年度基本公共卫生服务（9元部分，人均到位金额8.04元）为905.55万元。因此，“成本控制”得分率为100%。

#### **4.项目效益情况**

项目效益情况从项目产生效益、满意度方面对项目的效益情况进行考察，项目效益类指标分值共计35分。该项目实际得分为33分，得分率为94.29%。各指标的实际得分情况请参见表3-5:

表 3-5 项目效益得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
<b>D1 项目效益 (35)</b>	D101 居民健康素质	5	5	100%
	D102 重点人群管理效果	5	5	100%
	D103 健康档案动态使用率	5	5	100%
	D104 服务对象综合知晓率	5	5	100%
	D105 基层服务人员体制建设情况	5	3	60%
	D106 满意度	10	10	100%
小计		<b>35</b>	<b>33</b>	<b>94.29%</b>

在项目效益方面，通过向居民免费发放健康处方、开展健康咨询活动、举办健康讲座等形式的健康教育宣传，提高了居民健康意识，改变了不良生活方式，逐步树立起自我健康管理理念；通过预防接种和健康管理，减少了主要健康危险因素，预防和控制了传染病及慢性病的发生和流行；通过突发公共卫生服务事件的处理，提高了公共卫生服务和突发公共卫生服务应急处置能力，建立起维护居民健康的第一道屏障，对于提高居民健康素质有重要促进作用。因此，“居民健康素质”得分率为100%。根据济南市章丘区卫生健康局提供的2021年度下半年绩效考核资料显示，在随访的200人员中的血压控制率达到了62%，血糖控制率达到了59.5%，均超过了项目方案目标值。因此，“重点人群管理效果”得分率为100%。截至2021年，章丘区共建立电子健康档案1014430

份，建档率90.1%，动态使用647763份，动态使用率达到了63.85%。因此，“健康档案动态使用率”得分率为100%。

根据《章丘区2021年度国家基本公共卫生服务项目绩效评价指标体系》附件-国家基本公共卫生服务项目绩效评价指标体系（项目知晓率和满意度）要求，章丘区卫生健康局组织评价组通过随机抽查档案，在评价的每家机构随机抽查4名老人，3名高血压患者，3名糖尿病患者，通过访谈进行知晓率调查。根据济南市章丘区卫生健康局提供的绩效考核资料显示，济南市章丘区卫生健康局通过电话形式共调查居民400名，其中健康知识知晓率为96.28%，家庭医生签约服务知晓率83.75%，健康知识、家庭医生签约服务综合知晓率均超过了50%。因此，“服务对象综合知晓率”得分率为100%。章丘区大部分乡村医生年龄偏大，对基本公卫知识掌握不到位，知识老化，现代化信息化知识贫乏，身体状况难以胜任量大而繁琐的基本公共卫生服务项目，乡村医生体制需要进一步完善；基层卫生服务人员存在一人身兼数职的现象，服务能力偏低，业务不够精通。临聘人员变动频繁，新接手的公卫人员很难迅速掌握辖区内被服务群众的基本情况，影响了公卫工作的顺利开展，基层服务人员体制建设及业务能力培训方面需要进一步提升。因此，“基层服务人员体制建设情况”得分率为60%。章丘区卫生健康局组织评价组通过随机抽

查档案，在评价的每家机构随机抽查4名老人，3名高血压患者，3名糖尿病患者，通过访谈进行满意度调查。问卷共涉及20家服务机构，满意度问卷总分为200分，访谈问卷满意度得分为195.65分，满意度为97.83%。因此，“满意度”得分率为100%。绩效评价满意度得分情况见表3-6。

**表 3-6 章丘区 2021 年度基本公共卫生服务绩效评价满意度  
得分情况表**

序号	服务机构	服务对象满意度（满分 10 分）
1	鲁宏社区卫生服务站	10
2	新世纪社区卫生服务站	10
3	泉山社区卫生服务站	9.56
4	明珠小区社区卫生服务站	9.69
5	百脉泉社区卫生服务站	9.97
6	诺德社区卫生服务站	9.88
7	锦绣花苑社区卫生服务站	9.61
8	山水社区卫生服务站	10
9	涧桥社区卫生服务站	9.97
10	唐人中心社区卫生服务站	9.88
11	明珠东社区卫生服务站	9.63
12	东城社区卫生服务站	9.48
13	东山社区卫生服务站	9.8
14	龙盘山社区卫生服务站	9.63
15	明泉社区卫生服务站	10
16	文化路社区卫生服务站	9.44
17	唐王山社区卫生服务站	9.88
18	鸿广社区卫生服务站	9.96
19	鲁能社区卫生服务站	9.66
20	海泰社区卫生服务站	9.61
合计		195.65

备注：满意度=访谈问卷满意度得分/满意度问卷总分×100%。

## 四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析

### （一）主要绩效

章丘区2021年度完成了包括112.59万服务人口数量，12项基本公共卫生服务工作，人均基本公共卫生服务经费补助标准79元。通过实施基本公共卫生服务项目，促进了基本公共卫生服务均等化。通过对章丘区居民健康问题实施干预措施，减少了主要健康危险因素，有效预防和控制了主要传染病及慢性病，通过向居民免费发放健康处方、开展健康咨询活动、举办健康讲座等形式的健康教育宣传，提高了居民健康意识，改变了不良生活方式，逐步树立起自我健康管理理念；通过预防接种和健康管理，减少了主要健康危险因素，预防和控制了传染病及慢性病的发生和流行；通过突发公共卫生服务事件的处理，提高了公共卫生服务和突发公共卫生服务应急处置能力，建立起维护居民健康的第一道屏障，对于提高居民健康素质有重要促进作用。项目的实施将逐步提升章丘区居民健康水平。

### （二）存在问题及原因分析

#### 1.项目绩效目标管理有待进一步规范。

通过梳理济南市章丘区卫生健康局提供的2021年度项目支出绩效目标表分析发现，该项目绩效目标表只设置了总体绩效指标，未按年度任务设置年度绩效目标及指标。

## **2.部分档案整理不够系统、到位。**

2021年度基本公共卫生服务（9元部分）涉及业务科室较多，资料未系统归类汇总整理，数据查询较困难。

## **3.群众对基本公共卫生服务政策理解不够。**

目前基本公共卫生服务的宣传工作主要由卫生系统承担，部分群众不能完全理解基本公共卫生服务政策的内涵，如：国家基本公共卫生服务内容、家庭医生签约服务内容等，影响了项目的社会效益。

## **4.乡村医生年龄结构不合理。**

2021年度章丘区共有乡村医生1396名，其中45岁以下人员386名，占比27.65%；45岁及以上人员1010名（其中60岁以上人员297名），占比72.35%。大部分乡村医生年龄偏大，对基本公卫知识掌握不到位，知识老化，现代化信息化知识贫乏，身体状况难以胜任量大而繁琐的基本公共卫生服务项目。

## **5.基层人员匮乏。**

基层公卫人员存在一人身兼数职的现象，服务能力偏低，业务不够精通。临聘人员变动频繁，新接手的公卫人员

很难迅速掌握辖区内被服务群众的基本情况，影响了公卫工作的顺利开展。

## 五、有关建议

### （一）重视绩效目标的完整性，加强单位绩效目标管理。

绩效目标是预算编制环节资金安排的前提和基础，是预算执行中绩效运行监控的主要内容，是预算执行完毕绩效评价实施的重要依据。绩效目标要能清晰反映预算资金的预期产出和效果，其相应的绩效指标要予以细化、量化描述。一方面，项目应合理设置年度绩效目标及指标，并不断细化和提高绩效指标值。另一方面，建议项目单位将绩效目标设置与工作目标设置相统筹、相衔接，合理制定绩效目标，并进一步细化指标内容，科学量化指标，更好地发挥绩效目标的引导作用。

### （二）进一步完善档案管理制度，加强项目统筹管理。

业务主管部门应进一步加强项目统筹管理，对当年度已完结项目按照规范要求对项目资料归类整理，并由专人负责保管，增强单位档案的实用性和有效性。

### （三）进一步提升居民对基本公共卫生服务政策的理解。

进一步提高群众参与的主动性。加大宣传力度，采取宣传栏、标语、讲座、咨询、广场、电视、新闻媒介等方式，让广大城乡居民更全面了解基本公共卫生服务政策的内涵，

提高群众知晓率，鼓励群众积极参与，配合基本公共卫生服务工作的开展。

#### **（四）进一步完善乡村医生体制。**

完善乡村医生体制，加强业务扶持，定期组织乡村医生学习，以乡村常见病、多发病为主；定期派送乡村医生到区级医院进修培训，实行一对一、面对面帮教授课，保证与区级医院接轨。

#### **（五）完善人才保障措施，提升服务能力。**

完善对基层公共卫生服务人员人才引进、培训、晋升等方面的政策，重视基层基本公共卫生服务能力建设，加强各种项目在岗人员培训，切实增强基层医疗卫生机构对公共卫生人才的岗位吸引力，鼓励引导优秀的卫生人才长期扎根基层，努力营造开放包容、充满活力、追求卓越、有利于年轻优秀人才健康成长的制度环境，为城乡基本公共卫生服务均等化提供人才保障。

## 六、其他需要说明的问题

绩效评价组本着严谨客观的态度完成此次绩效评价工作，从前期调研、方案设计和修改、数据采集到报告撰写，尽量做到科学和全面。但鉴于种种因素，本次绩效评价在指标设计上仍然存在一定的局限性，指标体系的科学性和全面性仍需要不断地完善和研究。本报告涉及的评价项目内容和数据均出自项目单位所提供的项目相关资料。项目单位应对其提供的项目资料的真实性、完整性负责。因所提供的项目资料的真实性、完整性、及时性方面出现瑕疵而对评价结果产生影响的，评价机构可以免除责任。特此说明。

## 附件 1 绩效评价依据

- 《中华人民共和国预算法》；
- 《关于印发<中央部门预算绩效目标管理办法>的通知》（财预〔2015〕88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）；
- 《财政部关于贯彻落实<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）；
- 《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）；
- 《国家卫生计生委、财政部、国家中医药管理局<关于印发国家基本公共卫生服务项目绩效考核指导方案的通知>》（国卫办基层发〔2015〕35号）；
- 《关于做好 2015 年国家基本公共卫生服务项目工作的通知》（国卫基层发〔2015〕67号）；
- 《关于做好 2021 年基本公共卫生服务项目工作的通知》（国卫基层发〔2021〕23号）；

- 《山东省财政厅<关于印发山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）的通知>》（鲁财绩〔2018〕7号）；
- 《中共山东省委 山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
- 《山东省人民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）；
- 《山东省财政厅关于印发<山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；
- 山东省卫生健康委、山东省财政厅《关于转发<关于做好 2021 年基本公共卫生服务项目工作的通知>的通知》（鲁卫基层字〔2021〕5号）；
- 《山东省卫生计生委、山东省财政厅<关于修订山东省基本公共卫生服务项目绩效考核办法的通知>》（鲁卫基层发〔2015〕5号）；
- 《国家基本公共卫生服务规范》（山东 2017 年版）；

- 《中共济南市委 济南市政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）；
- 《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 2015 年基本公共卫生服务项目实施方案》（济卫基卫发〔2015〕3号）；
- 《济南市卫生计生委、济南市财政局印发的<济南市基本公共卫生服务项目绩效考核办法>》（济卫基卫发〔2016〕10号）；
- 济南市卫健委、济南市财政局《关于转发鲁卫基层字〔2021〕5号文件做好 2021 年基本公共卫生服务项目工作的通知》（济卫基卫发〔2021〕7号）；
- 《济南市财政局 济南市卫生健康委员会关于下达 2021 年基本公共卫生服务、基本药物制度补助资金预算指标的通知》（济财社指〔2021〕29号）；
- 《中共章丘区委章丘区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（章发〔2020〕14号）；
- 《济南市章丘区财政局关于转发济南市财政局<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>的通知》（章财办〔2020〕19号）；

- 《济南市章丘区财政局关于开展 2021 年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5 号）；
- 《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》；
- 《章丘区基本公共卫生服务项目补助资金管理办法》（章卫业字〔2021〕17 号）；
- 《济南市章丘区基本公卫项目资金分配方案》（章卫业字〔2021〕86 号）；
- 《关于印发<2021 年度济南市章丘区基本公共卫生服务项目成本测算>的通知》（章卫业字〔2021〕87 号）。

## 附件 2 绩效评价调研相关文件

### 关于提供绩效评价相关文件、资料的函

基本公共卫生服务项目补助资金项目负责人：

您好。充分的材料信息既有助于提高绩效评价工作效率，也有利于真实、全面、客观、公正地反映贵单位的相关项目管理和绩效水平。根据绩效评价的需要，请贵单位费心协助，于 2022 年 6 月 10 日前 提供附件所列文件、资料。如涉及信息保密等规定，不便直接提供的资料，请务必说明具体情况，以免对评价结论造成不必要的影响。

如有疑问，请与下列评价人员联系。

联系人：谢亭娟

联系电话：15063365131

办公电话:0531-88608485 邮 箱: xietingjuan@sdzhengyou.com

山东政友信息咨询有限公司

2022 年 6 月 2 日



### 2021 年度财政重点绩效评价项目绩效评价资料准备清单

序号	佐证材料	提供情况
1	部门三定方案、中长期规划、部门年度工作计划。	
2	立项依据、立项申请及批复材料。	
3	项目支出绩效目标、部门预算批复表、决算报告。	
4	项目变更及预算变更批复资料。	
5	预算资金测算依据、资金管理办法/细则、资金分配方案、下达指标文件。	
6	项目收入及支出明细账、记账凭证、原始凭据。	
7	财务管理制度、档案管理制度、内部控制制度，项目实施方案、考核办法、项目督导考核记录。	
8	本级人大审查结果报告、审计报告及决定，财政监督稽核报告。	
9	招投标文件、中标通知书、合同、业务监理报告、验收报告。	
10	项目支出绩效自评表、自评总结（包括项目预算金额、项目内容、取得的主要成效、项目亮点、经验做法、存在的主要问题，绩效较差和绩效目标偏离较大的项目原因说明，具体改进措施）。	
11	项目产生的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响方面的量化数据资料，反映项目实施效果的照片/视频/新闻报道等。	
12	满意度测评。	

## 附件3 调查问卷报告

### 济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金 项目调查问卷报告

#### 一、调查目的

通过对济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目的服务群众进行调查，主要了解群众的知晓率和满意度，并对项目提出建议和意见，进一步发挥章丘区基本公共卫生服务项目补助资金项目的作用。

#### 二、调查对象范围

本次绩效评价满意度问卷调查对象为章丘区辖区内居民，为保证调研的科学性和严谨性，综合项目实际情况，本次问卷调查由绩效评价组工作人员整体统筹，在济南市章丘区卫生健康局相关负责人的协调配合下，完成了问卷调查工作。

#### 三、抽样方法

本次问卷调查覆盖辖区内居民，通过随机抽查档案，在评价的每家机构随机抽查4名老人，3名高血压患者，3名糖尿病患者，通过电话访谈形式进行满意度、知晓率调查。

#### 四、调查结果

济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目通过电话形式共调查居民400名，在评价的每家机构

随机抽查4名老人，3名高血压患者，3名糖尿病患者，通过访谈进行满意度调查。其中健康知识知晓率为96.28%，家庭医生签约服务知晓率83.75%；问卷共涉及20家服务机构，满意度问卷总分为200分，访谈问卷满意度得分为195.65分，满意度为97.83%。绩效评价满意度得分情况见下表。

### 济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务绩效评价

满意度得分情况表

序号	服务机构	服务对象满意度（满分 10 分）
1	鲁宏社区卫生服务站	10
2	新世纪社区卫生服务站	10
3	泉山社区卫生服务站	9.56
4	明珠小区社区卫生服务站	9.69
5	百脉泉社区卫生服务站	9.97
6	诺德社区卫生服务站	9.88
7	锦绣花苑社区卫生服务站	9.61
8	山水社区卫生服务站	10
9	涧桥社区卫生服务站	9.97
10	唐人中心社区卫生服务站	9.88
11	明珠东社区卫生服务站	9.63
12	东城社区卫生服务站	9.48
13	东山社区卫生服务站	9.8
14	龙盘山社区卫生服务站	9.63
15	明泉社区卫生服务站	10
16	文化路社区卫生服务站	9.44
17	唐王山社区卫生服务站	9.88
18	鸿广社区卫生服务站	9.96
19	鲁能社区卫生服务站	9.66
20	海泰社区卫生服务站	9.61
合计		195.65

备注：满意度=访谈问卷满意度得分/满意度问卷总分×100%。

# 章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目

## 调查问卷

### 1.知晓率和满意度调查问卷—居民健康档案

您好！我们正在开展居民卫生服务方面的调查，耽误您几分钟的时间，

感谢您的配合与支持！

#### 一.健康知识知晓率

1.您知道饮食要少吃盐、少吃油吗？

知道（30 分） 不知道（0 分）

2.您知道吸烟和被动吸烟会导致癌症、心血管疾病、呼吸系统疾病等多种疾病吗？

知道（30 分） 不知道（0 分）

3.您知道超重和肥胖对身体有影响吗？

知道（40 分） 不知道（0 分）

#### 二.国家基本公共卫生服务项目知晓率

1.该机构是否给你提供过建档案、查体等免费服务？

是（50 分） 否（0 分）

2.您是否知道“居民健康档案”这个名词？

是（50 分） 否（0 分）

#### 三.家庭医生签约服务知晓率

1.您是否知晓“家庭医生签约服务”这个名词？

是（50分） 否（0分）

2.您和您的“家庭医生”签约了吗？

是（50分） 否（0分）

#### 四.综合满意度

总体而言，您对基层医疗卫生机构提供的服务整体满意程度，请您评分，

（1）非常满意（100分）（2）满意（80分）（3）一般（50分）

（4）不满意（0分）如果不满意，请回答不满意的原因：

### 2.知晓率和满意度调查问卷—老年人

您好！我们正在开展居民卫生服务方面的调查，耽误您几分钟的时间，感谢您的配合与支持！

#### 一.健康知识知晓率

1.您知道低盐饮食吗？低盐饮食对身体有哪些好处，你知道吗？

知道（30分） 不知道（0分）

2.您是否知道在流感流行季节前接种流感疫苗可减少患流感的机会或减轻患流感后的症状？

知道（30分） 不知道（0分）

3.您是否知道肥胖与高血压、糖尿病等慢性病有关？

知道（40分） 不知道（0分）

#### 二.国家基本公共卫生服务项目知晓率

1.机构是否每年给您提供一次免费查体服务?

知道(50分) 不知道(0分)

2.您是否知道“老年人健康管理”这个名词?

知道(50分) 不知道(0分)

### 三.家庭医生签约服务知晓率

1.您是否知晓“家庭医生签约服务”这个名词?

是(50分) 否(0分)

2.您和您的“家庭医生”签约了吗?

是(50分) 否(0分)

### 四.综合满意度

总体而言,您对基层医疗卫生机构提供的服务整体满意程度,请您评分,

(1)非常满意(100分) (2)满意(80分) (3)一般(50分)

(4)不满意(0分)如果不满意,请回答不满意的原因:

## 3.知晓率和满意度调查问卷—高血压

您好!我们正在开展居民卫生服务方面的调查,耽误您几分钟的时间,感谢您的配合与支持!

### 一.健康知识知晓率

1.您知道高血压患者的饮食要少盐吗?

知道(30分) 不知道(0分)

2.您知道肥胖、年龄、吸烟、饮酒与高血压疾病有关吗?

知道（30分） 不知道（0分）

3.您知道您的血压值达到多少时算高血压吗？

知道（40分） 不知道（0分）

## 二.国家基本公共卫生服务项目知晓率

1.您是否知道每年给您至少提供免费测量4次血压？

是（50分） 否（0分）

2.您是否知道“高血压患者健康管理”这个名词？

是（50分） 否（0分）

3.您是否参加过卫生院（服务中心）和卫生室（服务站）举办的健康教育讲座，听过有关慢性病防治知识的讲课吗？

是（50分） 否（0分）

## 三.家庭医生签约服务知晓率

1.您是否知晓“家庭医生签约服务”这个名词？

是（50分） 否（0分）

2.您和您的“家庭医生”签约了吗？

是（50分） 否（0分）

## 四.综合满意度

总体而言，您对基层医疗卫生机构提供的服务整体满意程度，请您评分，

（1）非常满意（100分）（2）满意（80分）（3）一般（50分）

（4）不满意（0分）如果不满意，请回答不满意的原因：

#### 4.知晓率和满意度调查问卷—糖尿病

您好！我们正在开展居民卫生服务方面的调查，耽误您几分钟的时间，感谢您的配合与支持！

##### 一.健康知识知晓率

1.您是否知晓饮食要清淡少盐吗？

知道（30分） 不知道（0分）

2.您是否知晓糖尿病的并发症（卒中、心肌梗死、视网膜病变、糖尿病肾病、糖尿病足）？

知道（30分） 不知道（0分）

3.您知道高血压和糖尿病有关系吗？

知道（40分） 不知道（0分）

##### 二.国家基本公共卫生服务项目知晓率

1.机构是否给您提供了一年四次免费测量血糖服务？

是（50分） 否（0分）

2.您是否知道“糖尿病患者健康管理”这个名词？

是（50分） 否（0分）

3.您是否参加过卫生院（服务中心）和卫生室（服务站）举办的健康教育讲座，听过有关慢性病防治知识的讲课吗？

是（50分） 否（0分）

##### 三.家庭医生签约服务知晓率

1.您是否知晓“家庭医生签约服务”这个名词？

是（50分） 否（0分）

2.您和您的“家庭医生”签约了吗？

是（50分） 否（0分）

#### 四.综合满意度

总体而言，您对基层医疗卫生机构提供的服务整体满意程度，请您评分，

（1）非常满意（100分）（2）满意（80分）（3）一般（50分）

（4）不满意（0分）如果不满意，请回答不满意的原因：

## 附件 4 绩效评价得分明细表

济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目绩效评价得分明细表

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
A 决策	14	A1 项目立项 (4)	A101 立项依据充分性	2	2	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。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策 (0.4 分); ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求 (0.4 分); ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.4 分); ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则 (0.4 分); ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 (0.4 分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A102 立项程序规范性	2	2	项目申请、设立过程是否符合相关的要求,用以反映和考核	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立 (1 分); ②审批文件、材料是否符合相关	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						项目立项的规范情况。	要求(0.5分); ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策(0.5分)。	报书。	
		A2 绩效目标(6)	A201 绩效目标合理性	2	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标(0.5分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(0.5分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(0.5分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(0.5分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A202 绩效指标明确性	4	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(1分); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2分); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应(1分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
		A3 资金投入(4)	A301 预算编制科学性	2	2	项目预算编制是否经过科学	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证	项目相关政策、管理制	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						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。	(0.5分); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5分); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5分); ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配(0.5分)。	度、实施方案、相关资金拨付文件、指标资料。	
			A302 资金分配合理性	2	2	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。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分(1分); ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应(1分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金拨付文件、指标资料。	绩效信息资料分析
B 过程	16	B1 资金管理(8)	B101 资金到位率	2	2	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整体保	实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						障程度。			
			B102 预算执行率	4	4	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。	实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%
			B103 资金使用合规性	2	2	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。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定(0.5分); ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(0.5分); ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(0.5分); ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(0.5分)。	项目相关收支明细、相关凭证数据等。	绩效信息资料分析
		B2 组织实施(8)	B201 管理制度健全性	4	4	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	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(2分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(2分)。	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						对项目顺利实施的保障情况。			
			B202 制度执行有效性	4	3	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(1分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(1分); ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档(1分); ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位(1分)。	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析
C 产出	35	C1 产出数量(15)	C101 服务人口数量	1.5	1.5	考察章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目服务人口数量完成情况。	根据《济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目实施方案》，2021年服务人口数量112.59万人，得1.5分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C102 居民电子健康档案建档率	1.5	1.5	考察章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金	根据《济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目实施方案》，居民电子健康档案建档率≥90%，得1.5分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						项目居民电子健康档案建档完成情况。			
			C103 适龄儿童国家免疫规划疫苗接种率	1.5	1.5	考察章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目适龄儿童国家免疫规划疫苗接种完成情况。	根据《济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目实施方案》，适龄儿童国家免疫规划疫苗接种率 $\geq 95\%$ ，得1.5分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C104 0-6岁儿童健康管理率	1.5	1.5	考察章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目0-6岁儿童健康管理完成情况。	根据《济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目实施方案》，0-6岁儿童健康管理率 $\geq 90\%$ ，得1.5分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C105 孕产妇系统管理率	1.5	1.5	考察章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目孕产妇系	根据《济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目实施方案》，孕产妇系统管理率 $\geq 90\%$ ，得1.5分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						统管理完成情况。			
			C106 老年人健康管理率	1.5	1.5	考察章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目老年人健康管理完成情况。	根据《济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目实施方案》，老年人健康管理率 $\geq 70\%$ ，得1.5分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C107 高血压患者管理率	1.5	1.5	考察章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目高血压患者管理完成情况。	根据《济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目实施方案》，高血压患者管理率 $\geq 43\%$ ，得1.5分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C108 2型糖尿病患者管理率	1.5	1.5	考察章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目2型糖尿病患者管理完成情况。	根据《济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目实施方案》，2型糖尿病患者管理率 $\geq 41\%$ ，得1.5分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			C109 老年人中医药健康管理率	1.5	1.5	考察章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目老年人中医药健康管理完成情况。	根据《济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目实施方案》，老年人中医药健康管理率 $\geq 65\%$ ，得1.5分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C110 儿童中医药健康管理率	1.5	1.5	考察章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目儿童中医药健康管理完成情况。	根据《济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目实施方案》，儿童中医药健康管理率 $\geq 65\%$ ，得1.5分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C2 产出质量 (10.5)	C201 健康教育工作到位率	1.5	1	考察章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目健康教育工作到位情况。	根据《济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目实施方案》，健康教育工作到位率达到100%，得1.5分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C202 高血压患者规范管理率	1.5	1.5	考察章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金	根据《济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目实施方案》，高血压患者规范管理率 $\geq 60\%$ ，得1.5分，否则按比率扣减相应得分，	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						项目高血压患者规范管理达标情况。	扣完即止。		
			C203 2型糖尿病患者规范管理率	1.5	1.5	考察章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目2型糖尿病患者规范管理达标情况。	根据《济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目实施方案》，2型糖尿病患者规范管理率 $\geq 60\%$ ，得1.5分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C204 严重精神障碍患者规范管理率	1.5	1.5	考察章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目严重精神障碍患者健康管理达标情况。	根据《济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目实施方案》，严重精神障碍患者规范管理率 $\geq 90\%$ ，得1.5分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C205 肺结核患者管理到位率	1.5	1	考察章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目肺结核患者管理达标情况。	根据《济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目实施方案》，管理人员在患者强化期或者注射期至少每10天随访1次，每次随访要对患者病情进行评估。肺结核患者管理到位率达到100%得1.5分，否则按比率扣减相应得分，	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
							扣完即止。		
			C206 传染病和突发公共卫生事件报告率	1.5	1.5	考察章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目传染病和突发公共卫生事件报告达标情况。	根据《济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目实施方案》，传染病和突发公共卫生事件报告率达到100%，得1.5分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C207 开展疾控业务专业指导评价	1.5	1.5	考察章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目开展疾控业务专业指导评价达标情况。	根据《济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目实施方案》，开展疾控业务专业指导评价乡镇覆盖率达到100%，得1.5分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C3 产出时效(6)	C301 健康档案更新、维护及时率	3	2.54	考察章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目健康档案更新、维护及时情况。	根据《济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目实施方案》，健康档案要及时更新、维护，健康档案更新、维护及时率达到100%，得3分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			C302 疫苗接种、建证及时率	3	3	考察章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目疫苗接种、建证及时情况。	根据《济南市章丘区2021年度基本公共卫生服务项目实施方案》，疫苗接种应安全、及时，疫苗接种、建证及时率达到100%，得3分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C4 产出成本(3.5)	C401 成本控制	3.5	3.5	考察章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目成本控制情况。	①人均基本公共卫生服务经费补助标准79元(1.5分)；②项目实际支出不超年度预算(2分)。以上全部符合得满分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
D 效益	35	D1 项目效益(35)	D101 居民健康素质	5	5	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	考察章丘区2021年度基本公共卫生服务项目补助资金项目的社会效益，提高居民健康素质效果显著，得权重分的80%-100%；具有一定效果，得权重分的60%-80%；效果较差，得权重分的0-60%。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			D102 重点人群管理效果	5	5	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	①高血压患者血压控制率≥45%(3分)； ②糖尿病患者血糖控制率≥35%(3分)。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			D103 健康档案动态使	5	5	项目实施对社会发展所带来	健康档案动态使用率≥60%得满分，否则按比率扣减相应得分，	记录文件、考核文件、	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			用率			的直接或间接影响情况。	扣完即止。	总结报告、现场查看	
			D104 服务对象综合知晓率	5	5	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，健康知识、国家基本公共卫生服务、家庭医生签约服务综合知晓 $\geq 50\%$ 得满分，否则按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D105 基层服务人员体制建设情况	5	3	考察项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	考察章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目，基层服务人员体制建设对基本公共卫生服务能力的提升情况，效果显著，得权重分的 80%-100%；具有一定效果，得权重分的 60%-80%；效果较差，得权重分的 0-60%。	记录文件、考核文件、总结报告、现场查看、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D106 满意度	10	10	考察社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	根据《济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目实施方案》，居民综合满意度大于等于 80%的得 10 分，满意度小于 80%且大于等于 70%的得 8 分，满意度小于 70%且大于等于 60%的得 5 分，满意度小于 60%不得分。	现场访谈、考核文件、问卷调查。	满意度 = (满意份数 / 总份数) $\times 100\%$
			总计	100	93.54				

## 附件 5 项目问题清单

### 济南市章丘区 2021 年度基本公共卫生服务项目补助资金项目

#### 问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在的问题	1	济南市章丘区卫生健康局	该项目绩效目标申报表只设置了总体绩效指标,未按年度任务设置年度绩效目标及指标。
项目过程存在的问题	1	济南市章丘区卫生健康局	2021 年基本公共卫生服务(9 元部分)涉及业务科室较多,资料未系统归类汇总整理,数据查询较困难。
项目产出存在的问题	1	济南市章丘区卫生健康局	健康教育工作到位率、肺结核患者管理到位率未达到 100%;部分基层卫生机构健康档案更新、维护不够及时。
项目效益存在的问题	1	济南市章丘区卫生健康局	目前基本公共卫生服务的宣传工作主要由卫生系统承担,部分群众不能完全理解基本公共卫生服务政策的内涵,影响项目的社会效益。
	2	济南市章丘区卫生健康局	大部分乡村医生年龄偏大,对基本公卫知识掌握不到位,知识老化,现代化信息化知识贫乏,身体状况难以胜任量大而繁琐的基本公共卫生服务项目。
	3	济南市章丘区卫生健康局	基层公卫人员存在一人身兼数职的现象,服务能力偏低,业务不够精通。临聘人员变动频繁,新接手的公卫人员很难迅速掌握辖区内被服务群众的基本情况,影响了公卫工作的顺利开展。
备注:			

# 济南市章丘区 2021 年度特困人员供养 项目支出绩效评价报告



项目单位：济南市章丘区民政局

委托单位：济南市章丘区财政局

评价机构：山东政友信息咨询有限公司

评价方式：财政评价

评价日期：2022 年 6 月

# 摘 要

## 一、基本情况

为改善特困人员基本生活，提高生活质量，根据《关于进一步完善免费电量款发放工作机制的通知》（鲁发改价格〔2020〕877号）、《关于对城乡困难群众发放冬季一次性取暖补贴的通知》（鲁民〔2021〕8号）、《山东省民政厅关于印发<山东省特困人员认定办法>的通知》（鲁民〔2021〕45号）、《济南市人民政府关于印发<济南市特困人员救助供养办法>的通知》（济政发〔2017〕24号）、《济南市民政局 济南市财政局关于调整城乡居民最低生活保障标准和城乡特困人员救助供养标准的通知》（济民发〔2020〕7号）、《济南市民政局 济南市财政局关于调整城乡社会救助标准的通知》（济民发〔2021〕10号）、《济南市民政局关于印发<济南市特困人员认定服务实施细则>的通知》（济民发〔2021〕50号）等文件规定，济南市章丘区民政局开展了2021年度特困人员供养项目。2021年，章丘区共累计发放特困人员取暖补贴1253户，发放特困人员电价补贴、基本生活费及照料护理补贴14987人次。通过项目实施，保障了特困人员的基本生活权益，增强了困难群众的获得感、幸福感和安全感，促进了社会的稳定和谐发展。

2021 年度济南市章丘区特困人员供养项目年初申请区级预算资金 1,362.80 万元，全年预算资金 2,394.27 万元，实际支出资金 2,394.27 万元。

## 二、评价结论和绩效分析

绩效评价组人员通过数据采集、实地调研和现场访谈等方式，对获得的数据与资料进行了深入分析，形成了济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目的绩效评价报告，最终评分结果参见下表：

### 济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目

支出绩效评价得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率
A 决策	14	12	85.71%
B 过程	16	12.5	78.13%
C 产出	36	34.5	95.83%
D 效益	34	33	97.06%
总计	100	92	92%

综合评定，济南市章丘区2021年度特困人员供养项目总得分为92分，绩效评价等级为“优”。总体来看，该专项资金的投入对济南市章丘区2021年度特困人员供养项目起到了积极的作用，通过该项目的实施保障了特困人员基本生活，提升了特困人员生活水平，促进了社会公平，维护了安定团

结，实现了社会的稳定和谐发展。

但该项目在绩效指标明确性、过程、产出和效益层面需进一步优化完善。

### 三、主要绩效

2021年，章丘区共累计发放特困人员取暖补贴1253户，发放特困人员电价补贴、基本生活费及照料护理补贴14987人次，补助对象符合认定条件，补贴标准执行准确，补助金发放及时；通过项目实施，保障了特困人员基本生活，提高了特困人员生活水平，增强了特困人员的获得感、幸福感、安全感。通过对特困人员实施精准帮扶，有利于维护社会的公平正义，化解社会矛盾，维护安定团结，实现社会的稳定和谐发展。

### 四、存在的问题

（一）项目绩效目标编制的完整性和可量化程度需进一步提高。

通过梳理济南市章丘区民政局提供的《2021年度项目绩效目标申报表》发现，该项目在绩效目标设置的完整性、绩效指标值设置的规范性方面还需进一步改进，如质量指标未设置“特困人员供养覆盖率”指标；指标值设置不够具体且不可衡量，如质量指标“审核规范性”指标值以“合规”表示，时效指标指标值以“及时”表示。项目绩效指标细化、

量化度方面有待进一步提高，预算绩效目标管理有待进一步规范。

## （二）项目管理制度不够健全。

济南市章丘区2021年度特困人员供养项目实施依据上级文件、《济南市章丘区民政局计财管理制度》、档案工作制度等文件要求进行，业务管理制度在完整性、健全性方面存在欠缺，具体体现在项目实施仅依据上级文件执行，未制定项目专项资金管理使用监督制度，未对项目实施过程制定监督管理制度，不利于对项目实施过程及资金使用的监督把控。

## （三）档案信息管理有待规范。

根据济南市章丘区民政局提供的相关项目资料分析，济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目的实施严格按照有关文件、制度要求执行，但经复核发现，《特困人员救助供养对象家庭情况调查表》、《特困人员生活自理能力评估报告》、《特困人员救助供养对象审批表》及《特困人员救助供养公示榜》等资料存在日期、签字等信息未填写情况。

## （四）项目单位未制定特困人员救助供养项目抽查复核机制。

根据《济南市人民政府关于印发<济南市特困人员救助供养办法>的通知》（济政发〔2017〕24号），县区民政部

门应全面审查镇政府（街道办事处）上报的调查材料和审核意见。但结合济南市章丘区民政局提供的《特困人员生活自理能力评估报告》、《特困人员救助供养对象审批表》、《特困人员救助供养公示榜》等相关项目资料及现场调研发现，济南市章丘区民政局未制定特困人员救助供养项目抽查复核机制，对于镇（街道）上报的特困人员救助供养调查材料和审核意见，未进行入户抽查复核，未到镇、街道进行督查，不利于资料的全面审查，审核流程规范率有待进一步提高。

#### **（五）政策宣传力度不足。**

根据项目资料及现场调研发现，在项目实施过程中，项目单位未制定项目宣传政策或宣传体系等，未进行项目政策宣传，一定程度上影响了公民的政策知晓度，不利于形成有效的特困人员救助供养政策推动力及舆论声势。

#### **（六）项目单位绩效管理意识有待加强。**

项目单位绩效评价资料提供不及时、不全面，存在重投入轻管理、重支出轻绩效的意识，绩效管理意识有待进一步加强。

### **五、有关建议**

#### **（一）建议加强绩效目标管理，强化绩效目标编报水平。**

绩效目标是预算编制环节资金安排的前提和基础，是预算执行中绩效运行监控的主要内容，是预算执行完毕绩效评

价实施的重要依据。建议项目单位加强预算绩效目标申报管理，一方面要重视绩效目标设置的完整性，根据实际工作内容将绩效目标细化分解为具体的绩效指标；另一方面要提高绩效目标设置的可量化程度，指标值的设置要清晰、可衡量。

## **（二）建议完善项目专项考核制度及项目专项资金监督机制。**

建议项目单位进一步优化项目管理机制，进一步健全项目专项考核制度及项目专项资金监督机制，加强项目后续管护工作，加强项目资金的监督管理。

## **（三）建议加强业务信息管理，规范资料入档。**

建议项目单位加强档案管理制度执行力度，确保档案信息管理的规范性，注重相关工作记录、业务等方面资料信息的完善，并及时留存，加强档案管理，以便有利于对项目信息的追溯，保障项目管理的规范性和实施效果。

## **（四）建议制定项目抽查复核机制，强化督查检查，确保公平公正。**

建议项目单位制定特困人员救助供养项目抽查复核机制，对审批对象进行随机抽查，每个月不定期到镇、街道进行督查，对“漏保”或审批不规范行为限期进行整改，对于审核审批环节中出现违规问题的，根据有关程序予以追责，确保镇（街道）规范开展特困人员救助供养工作；通过开展

监督检查，严格公示制度，将救助供养对象名单进行定期公示，接受社会和群众监督，确保政策把握精准，做到公平公正，对符合特困人员认定条件的及时纳入特困人员救助供养，防止“漏保”。

#### **（五）建议加强政策宣传，营造良好社会氛围。**

建议积极推进政策宣传，注重保障人民群众的知情权、监督权，利用贴标语、座谈会、发放宣传手册等多种手段，开展特困人员救助供养政策的宣传，让社会公众更多的了解特困人员认定条件、特困人员供养救助流程、供养标准和内容等方面的信息，提高民众政策知晓度，营造群众参与和监督的良好氛围，助力扎实推进特困人员救助供养工作。

#### **（六）建议被评价单位提高预算绩效管理意识。**

建议项目单位加强对预算绩效管理的认知，切实转变思想观念，牢固树立绩效意识。被评价部门单位是预算绩效管理责任主体，部门和单位负责人对本部门本单位预算绩效负责，项目责任人对项目预算绩效负责。从根本上转变“重分配、轻管理，重支出、轻绩效”的认知。

详见正文。

# 目 录

一、基本情况 .....	10
(一) 项目概况 .....	10
1.项目立项背景 .....	10
2.项目内容和实施情况.....	11
3.项目资金投入和使用情况.....	15
(二) 项目绩效目标 .....	15
1.项目总体目标 .....	15
2.项目阶段性目标 .....	16
二、绩效评价工作开展情况.....	18
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	18
1.绩效评价目的 .....	18
2.绩效评价对象 .....	19
3.绩效评价范围 .....	19
(二) 绩效评价原则、评价指标体系 .....	19
1.绩效评价原则 .....	19
2.绩效评价指标体系 .....	20
(三) 评价方法、评价标准 .....	31
1.绩效评价方法 .....	31
2.评价标准 .....	31
(四) 绩效评价工作过程 .....	32

1.前期准备 .....	32
2.组织实施 .....	34
3.撰写与提交绩效评价报告 .....	35
(五) 评价人员组成 .....	36
三、评价结论和绩效分析 .....	38
(一) 综合评价结论 .....	38
(二) 绩效评价指标分析 .....	39
1.项目决策情况 .....	39
2.项目过程情况 .....	41
3.项目产出情况 .....	43
4.项目效益情况 .....	47
四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析 .....	50
(一) 主要绩效 .....	50
(二) 存在的问题及原因分析 .....	50
五、有关建议 .....	53
六、其他需要说明的问题 .....	56
附件 1 绩效评价依据 .....	57
附件 2 绩效评价调研相关文件 .....	60
附件 3 调查问卷报告 .....	62
附件 4 绩效评价得分明细表 .....	66
附件 5 项目问题清单 .....	75

# 济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目

## 支出绩效评价报告

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1.项目立项背景

特困人员是指城乡老年人、残疾人以及未满 16 周岁的未成年人，同时具备无劳动能力，无生活来源，无法定赡养、抚养、扶养义务人或其法定义务人无履行义务能力的人员。特困人员生活困难、无依无靠、无人照料，是困难群众中最困难、最脆弱的群体。保障好他们的基本生活和照料服务，是各级政府基本民生保障的重要责任。

山东省委、省政府高度重视特困人员救助供养工作，多次突出强调要加强对特殊困难群体的救助帮扶。为改善特困人员基本生活，提高生活质量，根据《关于进一步完善免费电量款发放工作机制的通知》（鲁发改价格〔2020〕877 号）、《关于对城乡困难群众发放冬季一次性取暖补贴的通知》（鲁民〔2021〕8 号）、《山东省民政厅关于印发〈山东省特困人员认定办法〉的通知》（鲁民〔2021〕45 号）、《济南市人民政府关于印发〈济南市特困人员救助供养办法〉的通

知》（济政发〔2017〕24号）、《济南市民政局 济南市财政局关于调整城乡居民最低生活保障标准和城乡特困人员救助供养标准的通知》（济民发〔2020〕7号）、《济南市民政局 济南市财政局关于调整城乡社会救助标准的通知》（济民发〔2021〕10号）、《济南市民政局关于印发<济南市特困人员认定服务实施细则>的通知》（济民发〔2021〕50号）等文件规定，济南市章丘区民政局开展了2021年度特困人员供养项目。

## 2.项目内容和实施情况

项目主要内容：在尊重个人意愿的基础上，向章丘区符合条件的特困人员发放2021年城乡特困人员供养生活费、照料护理补贴、电价补贴、取暖补贴，保障特困人员基本生活，提升特困人员生活水平，促进社会公平，维护安定团结，实现社会的稳定和谐发展。

特困人员供养救助流程如下：

（1）个人申请：1）本人向户籍所在地镇人民政府（街道办事处）提出书面申请；2）申请材料主要包括本人户口本、身份证、和其他必须的证明材料等；3）签定经济状况核查授权书；

（2）家庭状况调查：镇（街道）在受理申请后对申请

人家庭状况入户调查、核实，村（居）应予以协助；

（3）镇（街道）审核：根据家庭经济状况调查情况，做出是否符合特困人员供养救助条件的意见；

（4）张榜公示：1）对审核符合条件的，在村（居）公示栏内公示，公示期为 5 天；2）公示期满无异议的，镇（街道）审批同意；群众有异议的，再次调查、核实、公示；

（5）济南市章丘区民政局监督检查：济南市章丘区民政局对镇（街道）受理、审核、审批等进行监督检查；

（6）资金发放：特困人员供养金每月发放一次，分散供养特困人员资金由济南市章丘区民政局通过涉农补贴资金“一本通”发放到分散供养特困人员手中；集中供养特困人员资金由济南市章丘区民政局直接发放到集中供养机构。

项目实施情况：2021 年，章丘区共累计发放特困人员取暖补贴 1253 户，发放特困人员电价补贴、基本生活费及照料护理补贴 14987 人次，补助对象符合认定条件，补贴标准执行准确，补助金发放及时；通过项目实施，保障了特困人员的基本生活权益，增强了困难群众的获得感、幸福感和安全感，促进了社会的稳定和谐发展。项目具体补贴发放情况详见表 1-1:

表 1-1 济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目补贴发放明细表

序号	补贴种类	人群		2021 年实际发 放人数	补贴标准
1	取暖补贴	农村特 困人员	分散供养	923	1 月 643 元/户,10 月 1179 元/户
			集中供养	330	
合计				1253	
2	电价补贴	农村特 困人员	分散供养		8.25 元/人/月
			1 月	900	
			2 月	889	
			3 月	884	
			4 月	887	
			5 月	886	
			6 月	884	
			7 月	904	
			8 月	912	
			9 月	926	
			10 月	936	
			11 月	945	
			12 月	949	
			小计	10902	
			集中供养		
			1 月	345	
			2 月	338	
			3 月	338	
			4 月	334	
			5 月	340	
			6 月	343	
			7 月	347	
			8 月	340	
			9 月	337	
			10 月	338	
			11 月	341	
			12 月	344	
			合计	4085	
总计				14987	
3	基本生活 费	农村特 困人员	分散供养		1179 元/人/月
			1 月	900	
			2 月	889	
			3 月	884	

4	照料护理 补贴		4 月	887	按照自理、半自理和完全不能自理人员三种档次，每人每月分别为 231 元、385 元和 770 元。		
			5 月	886			
			6 月	884			
			7 月	904			
			8 月	912			
			9 月	926			
			10 月	936			
			11 月	945			
			12 月	949			
			合计	10902			
			集中供养				
			1 月	345			
			2 月	338			
			3 月	338			
			4 月	334			
			5 月	340			
			6 月	343			
			7 月	347			
			8 月	340			
			9 月	337			
			10 月	338			
			11 月	341			
			12 月	344			
			合计	4085			
			总计			14987	
		照料护理 补贴	农村特 困人员	分散供养			
				1 月			900
				2 月			889
				3 月			884
				4 月			887
				5 月			886
				6 月			884
				7 月			904
8 月				912			
9 月				926			
10 月				936			
11 月				945			
12 月				949			
合计				10902			
集中供养							
1 月				345			

			2 月	338	
			3 月	338	
			4 月	334	
			5 月	340	
			6 月	343	
			7 月	347	
			8 月	340	
			9 月	337	
			10 月	338	
			11 月	341	
			12 月	344	
			合计	<b>4085</b>	
总计				<b>14987</b>	

### 3.项目资金投入和使用情况

2021 年度济南市章丘区特困人员供养项目年初申请区级预算资金 1,362.80 万元，全年预算资金 2,394.27 万元，实际支出资金 2,394.27 万元。资金支出明细详见下表 1-2:

**表 1-2 济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目资金支出明细表**

序号	支出用途	金额（元）
1	分散特困人员生活费	12,853,458.00
2	分散特困人员电价补贴	88,811.25
3	分散特困人员照料护理补贴	2,964,192.00
4	分散特困人员价格补贴	90,000.00
5	分散特困人员取暖补贴	1,085,001.00
6	集中特困人员生活费	4,816,215.00
7	集中特困人员电价补贴	33,214.50
8	集中特困人员照料护理补贴	1,589,357.00
9	集中特困人员价格补贴	34,500.00
10	集中特困人员取暖补贴	387,998.00
	合计	23,942,746.75

## （二）项目绩效目标

### 1.项目总体目标

济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目总体目标为：在尊重个人意愿的基础上，将符合条件的特困人员全部纳入救助供养范围，不论分散供养和集中供养，享受相同的供养标准，充分发挥兜底保障的作用，有效维护社会稳定。

## 2.项目阶段性目标

济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目阶段性目标为：

### （1）产出指标

- 1) 分散供养特困人员补贴发放完成率：100%；
- 2) 集中供养特困人员补贴发放完成率：100%；
- 3) 补助对象资格符合率：100%；
- 4) 审核流程规范率：100%；
- 5) 特困人员供养覆盖率：100%；
- 6) 补助金发放及时率：100%；
- 7) 补贴发放标准：取暖补贴：1 月 643 元/户，10 月 1179 元/户；电价补贴：8.25 元/人/月；基本生活费：农村特困人员 1179 元/人/月；照料护理补贴：特困人员照料护理标准按照自理、半自理和完全不能自理人员三种档次，每人每月分别为 231 元、385 元、770 元。

### （2）效益指标

- 1) 保障特困人员基本生活权益；

2) 维护社会稳定;

3) 特困人员救助供养机制健全。

(3) 服务对象满意度

特困人员满意度:  $\geq 90\%$ 。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1.绩效评价目的

济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目绩效评价的目的是加强和规范济南市章丘区财政项目预算支出管理，充分发挥财政职能作用，切实提高财政资金使用效益。绩效评价是预算绩效管理的重要抓手，通过绩效评价的方式正确引导该项目相关责任人落实好项目实施前后各项基础工作，有利于增强预算单位支出责任，优化公共资源配置，节约公共支出成本，提高政府预算绩效管理水平，是深入贯彻落实全面实施预算绩效管理及预算法的必然要求。

本次绩效评价遵循《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《山东省财政厅关于印发<山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）>的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）、《山东省财政厅关于印发<山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）、《中共章丘区委章丘区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（章发〔2020〕14号）、《济南市章丘区财政局关于转发

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>的通知》(章财办〔2020〕19号)、《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》(章财绩〔2022〕5号)等相关政策文件与规定,从政府专项资金支出的角度探寻对于济南市章丘区2021年度特困人员供养项目的效率和效益,提出有针对性的建议,提高对项目资金的有效利用率。

## **2.绩效评价对象**

本次绩效评价对象为济南市章丘区2021年度特困人员供养项目。

## **3.绩效评价范围**

本次绩效评价范围是该项目资金产生的绩效以及产生绩效所流通的各个环节过程,既关注项目资金的直接产出和效果,又关注项目目标的实现程度。强化结果导向,从数量、质量、时效、成本、效益等方面,综合衡量项目预算资金使用效果。具体范围涵盖项目决策情况、项目资金管理和使用情况、项目相关管理制度办法的健全性及执行情况、项目实现的产出情况、项目取得的效益情况及其他相关内容等。

# **(二)绩效评价原则、评价指标体系**

## **1.绩效评价原则**

本次绩效评价从决策、过程、产出、效益四个维度进行考察。绩效评价的组织主体为济南市章丘区财政局，项目责任主体为济南市章丘区民政局，第三方评价实施机构为山东政友信息咨询有限公司。

绩效评价的实施遵循以下原则：

➤ 科学公正

本次绩效评价过程中运用科学合理的办法，按照规范的第三方绩效评价操作规程，对该项目绩效进行客观、公正的反映。

➤ 统筹兼顾

本次绩效评价在单位自评的基础上开展，将单位自评与财政评价相互衔接。

➤ 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。

➤ 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.绩效评价指标体系

绩效评价指标体系是开展绩效评价的工具和标准，包括各级指标名称、分值、得分、指标解释、指标说明等。其确

立遵循定量为主，定量与定性相结合的原则。本次财政支出绩效评价指标体系的设计过程中，共性指标的设计以《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）文件为参考；按照项目特点和目的，个性指标的设计参照《关于进一步完善免费电量款发放工作机制的通知》（鲁发改价格〔2020〕877号）、《关于对城乡困难群众发放冬季一次性取暖补贴的通知》（鲁民〔2021〕8号）、《山东省民政厅关于印发<山东省特困人员认定办法>的通知》（鲁民〔2021〕45号）、《济南市人民政府关于印发<济南市特困人员救助供养办法>的通知》（济政发〔2017〕24号）、《济南市民政局 济南市财政局关于调整城乡居民最低生活保障标准和城乡特困人员救助供养标准的通知》（济民发〔2020〕7号）、《济南市民政局 济南市财政局关于调整城乡社会救助标准的通知》（济民发〔2021〕10号）、《济南市民政局关于印发<济南市特困人员认定服务实施细则>的通知》（济民发〔2021〕50号）等文件要求选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的关键绩效指标。

指标体系整体框架由4大类、4项一级指标、10项二级指标、22项三级指标组成。

（1）决策：占权重分14分，用于考察项目实施前准备工作的充分性与规范性、项目目标的合理性与明确性、资金

投入的科学性与合理性。本项目从项目立项、绩效目标、资金投入三个角度进行考察。

（2）过程：占权重分 16 分，用于考察项目资金管理以及项目管理执行的规范性和科学性。本项目从资金管理与组织实施两个角度进行考察。

（3）产出：占权重分 36 分，用于综合评价资金投入使用后的产出情况。指标设计从产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四个角度入手，有针对性地选取关键指标。

（4）效益：占权重分 34 分，用于综合评价资金投入使用后的效益实现程度。指标设计从项目效益角度进行考察。

济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目支出绩效评价指标体系如下所示。

表 2-1 济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目支出绩效评价指标体系

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
A 决策	14	A1 项目立项 (4)	A101 立项依据充分性	2		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。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策 (0.4 分); ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求 (0.4 分); ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.4 分); ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则(0.4 分); ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 (0.4 分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A102 立项程序规范性	2		项目申请、设立过程是否符合相关的要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立 (1 分); ②审批文件、材料是否符合相关要求 (0.5 分); ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
							绩效评估、集体决策(0.5分)。		
		A2 绩效目标(6)	A201 绩效目标合理性	2		项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标(0.5分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(0.5分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(0.5分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(0.5分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A202 绩效指标明确性	4		依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(1分); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(1.5分); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应(1.5分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
		A3 资金投	A301 预算	2		项目预算编制	评价要点:	项目相关政	绩效信息

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
		入 (4)	编制科学性			是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制是否经过科学论证(0.5分); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5分); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5分); ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配(0.5分)。	策、管理制度、实施方案、相关资金拨付文件、指标资料。	资料分析
			A302 资金分配合理性	2		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。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分(1分); ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应(1分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金拨付文件、指标资料。	绩效信息资料分析
B 过程	16	B1 资金管理(6)	B101 资金到位率	2		实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	资金到位率=(实际到位资金/预算资

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						实情况对项目实施的总体保障程度。	项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。		金        ) ×100%
			B102 预算执行率	2		项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%
			B103 资金使用合规性	2		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。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（0.5分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（0.5分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（0.5分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（0.5分）。	项目相关收支明细、相关凭证数据等。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
		B2 组织实 施(10)	B201 管 理制度健全性	5		项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(2分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(3分)。	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析
			B202 制度 执行有效性	5		项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(1分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(1分); ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档(1.5分); ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位(1.5分)。	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析
C 产出	36	C1 产出数量(12)	C101 分散 供养特困人员补贴发放 完成率	6		考察章丘区分散供养特困人员补贴发放完成情况。	根据《济南市人民政府关于印发<济南市特困人员救助供养办法>的通知》(济政发〔2017〕24号),给满足条件的分散供养特困人员发放取暖补贴、电价补贴、基本生活费、照料护	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
							理补贴。分散供养补贴发放完成率达到 100%，得满分，否则，按比例扣减相应得分。		
			C102 集中供养特困人员补贴发放完成率	6		考察章丘区集中供养特困人员补贴发放完成情况。	根据《济南市人民政府关于印发<济南市特困人员救助供养办法>的通知》（济政发〔2017〕24 号），给满足条件的集中供养特困人员发放取暖补贴、电价补贴、基本生活费、照料护理补贴。集中供养补贴发放完成率达到 100%，得满分，否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C2 产出质量（12）	C201 补助对象资格符合率	4		考察项目补助对象资格符合情况。	根据《济南市人民政府关于印发<济南市特困人员救助供养办法>的通知》（济政发〔2017〕24 号），补助对象资格符合率为 100%，得满分，否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C202 审核流程规范率	4		考察项目审核流程规范情况。	根据《济南市人民政府关于印发<济南市特困人员救助供养办法>的通知》（济政发〔2017〕24 号），审核流程规范率为 100%，得满分，否则，按比例	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
							扣减相应得分。		
			C203 特困人员供养覆盖率	4		考察项目特困人员供养覆盖情况。	特困人员供养覆盖率为 100%，得满分，否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C3 产出时效(6)	C301 补助金发放及时率	6		考察项目补助金发放及时情况。	补助金发放及时率为 100%，得满分，否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、资金支付凭证	绩效信息资料分析
		C4 产出成本(6)	C401 补贴发放标准	6		考察项目补贴发放标准是否符合相关文件要求。	①取暖补贴：1 月 643 元/户，10 月 1179 元/户；②电价补贴：8.25 元/人/月；③基本生活费：农村特困人员 1179 元/人/月；④照料护理补贴：特困人员照料护理标准按照自理、半自理和完全不能自理人员三种档次，每人每月分别为 231 元、385 元、770 元。补贴发放标准符合以上要求得满分，否则，不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
D 效益	34	D1 项目效益(34)	D101 特困人员基本生活权益	8		考察项目的实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	项目实施有利于保障特困人员基本生活权益，增强困难群众的获得感、幸福感和安全感。效果显著，得权重分的 80%-100%；具有一定效果，得	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
							权重分的 60%-80%;效果较差,得权重分的 0-60%。		
			D102 社会稳定	8		考察项目的实施产生的可持续影响。	项目的实施有利于促进社会公平,维护安定团结,实现社会的稳定和谐发展。效果显著,得权重分的 80%-100%;具有一定效果,得权重分的 60%-80%;效果较差,得权重分的 0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D103 特困人员救助供养机制	8		考察项目的实施产生的可持续影响。	特困人员救助供养机制健全,得权重分的 80%-100%;长效管理机制不够健全,得权重分的 60%-80%;长效管理机制不健全,得权重分的 0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D104 特困人员满意度	10		考察特困人员对项目实施效果的满意程度。	特困人员综合满意度大于等于 90%的得 10 分,满意度小于 90%且大于等于 80%的得 8 分,满意度小于 80%且大于等于 60%的得 5 分,满意度小于 60%不得分。	现场访谈、问卷调查。	满意度 = (满意份数 / 总份数) × 100%
			总计	100					

### **（三）评价方法、评价标准**

#### **1.绩效评价方法**

项目支出绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则。本次绩效评价属于事后评价，根据评价对象的具体情况，综合选用成本效益分析法、比较法、因素分析法及公众评判法。评价过程中，遵循可操作性和有效性，采取定量与定性相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式。

绩效评价过程中绩效信息的采集和取证，综合运用项目背景调研、政策文件解读、评价指标取数、社会调查、现场勘查和专家咨询等，全面收集项目决策、项目管理和项目绩效的相关信息，以及项目受益人群的意见建议，对财政支出的经济性、效率性、效益性与公平性进行客观、公正的评价。

本次绩效评价以项目年度工作目标、行业标准和历史标准为评价尺度，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：高于或等于90分（含）的为“优”，80分（含）-90分的为“良”，60分（含）-80分的为“中”，低于60分的为“差”。

#### **2.评价标准**

本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，用以对绩效指标完成情况进行比较。

## （四）绩效评价工作过程

### 1.前期准备

#### ➤ 成立评价工作组

项目负责人主要对项目评价方案进行设计、对指标体系进行构架与建立并指导评价报告的撰写。同时，对产出效果类指标设计进行指导，对评价标杆进行审核，对指标体系权重进行设计，对评价过程中发现的问题提出专业性的意见和建议，负责评价方案与报告的质量控制。

项目组成员主要参与项目的前期调研、项目相关资料的收集、项目指标体系分指标的设计、评价标准的选择、评分细则的制定，在参与评价报告撰写的同时，负责分指标的核查取数工作并编制相应的评价工作底稿。

#### ➤ 开展前期调研。

绩效评价组通过调研等方式从济南市章丘区民政局收集有关该专项资金的相关材料，了解被评价项目及相关单位业务情况，对2021年度项目资金的到位落实情况、项目产出指标等数据进行整理和分析。同时，对单位调研过程中获得的相关材料进行归纳和总结，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，为编制评价方案奠定基础。

#### ➤ 设计绩效评价指标体系。

绩效评价指标体系是绩效评价工作的核心，绩效评价组根据收集和整理的相关数据，在与被评价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，参考调研情况对比分析结论，制定济南市章丘区2021年度特困人员供养项目绩效评价指标体系。根据评分标准对各项指标进行打分，并制定综合评分表，对绩效评价指标体系中的得分情况进行说明。

➤ 编制社会调查方案。

本次社会调查主要对章丘辖区内享受救助供养的特困人员组织问卷调查和访谈，调查问卷在济南市章丘区民政局的协调帮助下进行，问卷填写完毕后，由绩效评价组工作人员负责统一收回。问卷设计人员对每一维度分项测评指标和满意度情况相关性进行验证分析，结合项目实际进展情况、数据的可行性分析、现场调研情况对问卷进行统计分析。

➤ 设计资料清单。

绩效评价组根据本次绩效评价需要，确定需由项目相关单位提供的资料清单及其他需要配合的事项。

➤ 制定评价实施方案。

绩效评价组根据收集材料和单位调研的情况，依据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）要求，参考山东省财政厅《关于印发<山东

省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）、《济南市章丘区财政局关于转发济南市财政局<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>的通知》（章财办〔2020〕19号）、《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号）等文件，制定本项目的评价实施方案。评价实施方案内容主要包括项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、社会调查、组织实施、资料清单等。

## 2.组织实施

### ➤ 下达绩效评价通知书。

2022年5月24日，济南市章丘区财政局下达《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号），由被评价项目业务主管部门下达至各项目实施单位。

### ➤ 资料收集与核查。

绩效评价组对济南市章丘区民政局报送的相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

### ➤ 现场评价。

绩效评价组召集单位项目负责人进行现场集中交流。根据预定的绩效评价方案，对项目当前情况进行了访谈调研。交流内容主要包括资金到位情况、财务管理情况、资金使用情况 and 资金使用效果等。访谈结束后，绩效评价组实地调研济南市章丘区2021年度特困人员供养项目的运作情况。

➤ 形成绩效评价结果。

绩效评价组在广泛、全面搜集该项目所需信息后，根据制定的绩效评价指标体系，对现场评价情况、回收的问卷，进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。

➤ 形成绩效评价问题清单。

根据现场评价情况，详列项目绩效评价中发现的问题，形成问题清单。

### **3.撰写与提交绩效评价报告**

➤ 撰写绩效评价报告。

绩效评价结论形成后，绩效评价组人员综合基础表数据、问卷分析报告和综合评分表，基于相关资料按照《济南市章丘区财政局关于转发济南市财政局<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>的通知》（章财办〔2020〕19号）、《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5

号) 文件规定格式撰写绩效评价报告。

➤ 征求意见。

绩效评价报告初稿撰写完成后, 为确保绩效评价报告的客观性、科学性与正确性, 将绩效评价报告及时反馈委托方济南市章丘区财政局, 对绩效评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求各方反馈意见。

➤ 提交报告。

绩效评价组根据各方对绩效报告的反馈意见, 及时对绩效评价报告进行修改和完善, 增补相关论据, 完善评价结论, 在规定时间内将各单位反馈意见及评价报告终稿提交济南市章丘区财政局。

## **(五) 评价人员组成**

本次财政支出绩效评价的组织者为济南市章丘区财政局, 受托单位为山东政友信息咨询有限公司, 包括前期调查、制定工作方案、调查取数、撰写评估报告。同时, 聘请相关的专家顾问。专家顾问需提供的服务包括: 提供评价前期辅导工作; 协助并指导进行方案设计、指标体系的设立和建立, 确保该类指标体系客观合理, 协助指导评价报告的撰写。

山东政友信息咨询有限公司绩效评价组人员名单及各自分工情况如下所示。

(1) 项目负责人:

庞 茜 中级经济师 北京国家会计学院绩效评价结业

(2) 小组成员 (包括但不限于):

谢亭娟 评价项目联系人 北京国家会计学院绩效评价结业

张晓红 高级咨询顾问 高级会计师

吴 浩 高级咨询顾问 MBA

范玉明 高级咨询顾问 中级会计师

隋怀军 高级咨询顾问 中级会计师

桑丽梅 咨询顾问 财经学本科 北京国家会计学院  
绩效评价结业

赵 靛 咨询顾问 财经学本科 北京国家会计学院  
绩效评价结业

李 杨 咨询助理 财经学本科 北京国家会计学院  
绩效评价结业

### 三、评价结论和绩效分析

#### （一）综合评价结论

绩效评价组人员通过数据采集、实地调研和现场访谈等方式，对获得的数据与资料进行了深入分析，形成了济南市章丘区2021年度特困人员供养项目的绩效评价报告，最终评分结果参见表3-1所示：

表 3-1 济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目

支出绩效评价得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率
A 决策	14	12	85.71%
B 过程	16	12.5	78.13%
C 产出	36	34.5	95.83%
D 效益	34	33	97.06%
总计	100	92	92%

综合评定，济南市章丘区2021年度特困人员供养项目总得分为92分，绩效评价等级为“优”。总体来看，该专项资金的投入对济南市章丘区2021年度特困人员供养项目起到了积极的作用，通过该项目的实施保障了特困人员基本生活，提升了特困人员生活水平，促进了社会公平，维护了安定团结，实现了社会的稳定和谐发展。

但该项目在绩效指标明确性、过程、产出和效益层面需进一步优化完善。

## （二）绩效评价指标分析

### 1.项目决策情况

项目决策情况从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面对项目的决策情况进行考察，项目决策类指标分值共计14分。该项目实际得分为12分，得分率为85.71%。各指标的实际得分情况请参见表3-2:

表 3-2 项目决策得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
<b>A1 项目立项 (4)</b>	A101 立项依据充分性	2	2	100%
	A102 立项程序规范性	2	2	100%
<b>A2 绩效目标 (6)</b>	A201 绩效目标合理性	2	2	100%
	A202 绩效指标明确性	4	2	50%
<b>A3 资金投入 (4)</b>	A301 预算编制科学性	2	2	100%
	A302 资金分配合理性	2	2	100%
小计		<b>14</b>	<b>12</b>	<b>85.71%</b>

在项目立项方面，济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目依据《关于进一步完善免费电量款发放工作机制的通知》（鲁发改价格〔2020〕877 号）、《关于对城乡困难群众发放冬季一次性取暖补贴的通知》（鲁民〔2021〕8 号）、

《山东省民政厅关于印发<山东省特困人员认定办法>的通知》（鲁民〔2021〕45号）、《济南市人民政府关于印发<济南市特困人员救助供养办法>的通知》（济政发〔2017〕24号）、《济南市民政局 济南市财政局关于调整城乡居民最低生活保障标准和城乡特困人员救助供养标准的通知》（济民发〔2020〕7号）、《济南市民政局 济南市财政局关于调整城乡社会救助标准的通知》（济民发〔2021〕10号）、《济南市民政局关于印发<济南市特困人员认定服务实施细则>的通知》（济民发〔2021〕50号）等文件展开实施。项目的立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划及政策要求，该项目与部门职责范围相符且不与相关部门内部相关项目重复。因此，“立项依据充分性”得分率为100%。根据单位提供的材料结合调研资料情况，该项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法。因此，“立项程序规范性”得分率为100%。

在绩效目标方面，济南市章丘区民政局根据要求编制了项目绩效目标申报表，所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。因此，“绩效目标合理性”得分率为100%。通过梳理济南市章丘区民政局提供的《2021年度项目绩效目标申报表》发现，该项目在绩效目标设置的完整性、绩效指标值设置的规范性方面还需进一步改进，如质量指标未设置“特困

人员供养覆盖率”指标；指标值设置不够具体且不可衡量，如质量指标“审核规范性”指标值以“合规”表示，时效指标指标值以“及时”表示。项目绩效指标细化、量化度方面有待进一步提高，预算绩效目标管理有待进一步规范。因此，“绩效指标明确性”得分率为50%。

在资金投入方面，济南市章丘区民政局依据《关于进一步完善免费电量款发放工作机制的通知》（鲁发改价格〔2020〕877号）、《关于对城乡困难群众发放冬季一次性取暖补贴的通知》（鲁民〔2021〕8号）、《济南市民政局 济南市财政局关于调整城乡居民最低生活保障标准和城乡特困人员救助供养标准的通知》（济民发〔2020〕7号）、《济南市民政局 济南市财政局关于调整城乡社会救助标准的通知》（济民发〔2021〕10号）等文件要求结合人员统计数据进行分析测算，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。因此，“预算编制科学性”得分率为100%。该项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理。因此，“资金分配合理性”得分率为100%。

## **2.项目过程情况**

项目过程情况从资金管理、组织实施两个方面对项目的过程情况进行考察，项目过程类指标分值共计16分。该项目

实际得分为12.5分，得分率为78.13%。各指标的实际得分情况请参见表3-3:

**表 3-3 项目过程得分情况**

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
<b>B1 资金管理 (6)</b>	B101 资金到位率	2	2	100%
	B102 预算执行率	2	2	100%
	B103 资金使用合规性	2	2	100%
<b>B2 组织实施 (10)</b>	B201 管理制度健全性	5	2.5	50%
	B202 制度执行有效性	5	4	80%
小计		<b>16</b>	<b>12.5</b>	<b>78.13%</b>

在资金管理方面，济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目全年预算资金 2,394.27 万元，资金到位金额为 2,394.27 万元，全年执行金额为 2,394.27 万元，资金到位率为 100%，预算执行率为 100%。因此，“资金到位率”得分率为 100%，“预算执行率”得分率为 100%。经绩效评价组对济南市章丘区民政局提供的科目明细账、记账凭证、直接支付入账通知书、发票等财务资料分析，集中供养特困人员资金由济南市章丘区民政局直接发放到集中供养机构，统一用于照料护理补贴开支；分散供养特困人员资金由济南市章丘区民政局通过涉农补贴资金“一本通”发放到分散供养特困人员手中；济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目资金使用符合相

关管理规定，未发现支出依据不合规、虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准开支的情况。因此，“资金使用合规性”得分率为 100%。

在组织实施方面，济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目实施依据上级文件、《济南市章丘区民政局计财管理制度》、档案工作制度等文件要求进行，业务管理制度在完整性、健全性方面存在欠缺，具体体现在项目实施仅依据上级文件执行，未制定项目专项资金管理使用监督制度，未对项目实施过程制定监督管理制度，不利于对项目实施过程及资金使用的监督把控。因此，“管理制度健全性”得分率为 50%。根据济南市章丘区民政局提供的相关项目资料分析，济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目的实施严格按照有关文件、制度要求执行，但经复核发现，《特困人员救助供养对象家庭情况调查表》、《特困人员生活自理能力评估报告》、《特困人员救助供养对象审批表》及《特困人员救助供养公示榜》等资料存在日期、签字等信息未填写情况。因此，“制度执行有效性”得分率为 80%。

### **3.项目产出情况**

项目产出情况从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面对项目的产出情况进行考察，项目产出类指标分值共计36分。该项目实际得分为34.5分，得分率为95.83%。

各指标的实际得分情况请参见表3-4:

**表 3-4 项目产出得分情况**

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
<b>C1 产出数量 (12)</b>	C101 分散供养特困人员补贴发放完成率	6	6	100%
	C102 集中供养特困人员补贴发放完成率	6	6	100%
<b>C2 产出质量 (12)</b>	C201 补助对象资格符合率	4	4	100%
	C202 审核流程规范率	4	2.5	62.5%
	C203 特困人员供养覆盖率	4	4	100%
<b>C3 产出时效 (6)</b>	C301 补助金发放及时率	6	6	100%
<b>C4 产出成本 (6)</b>	C401 补贴发放标准	6	6	100%
<b>小计</b>		<b>36</b>	<b>34.5</b>	<b>95.83%</b>

在产出数量方面，根据济南市章丘区民政局提供的补贴资金申请报告、资金拨款明细表、项目实施情况表、公示名单、补贴补发统计表等相关项目资料分析，章丘区精准施策保障特困人员基本生活，实现了应保尽保、应救尽救，为分散供养特困人员、集中供养特困人员发放了取暖补贴、电价补贴、基本生活费及照料护理补贴，2021 年共累计发放特困人员取暖补贴 1253 户，发放特困人员电价补贴、基本生活费及照料护理补贴 14987 人次。分散供养特困人员补贴发放完成率、集中供养特困人员补贴发放完成率均达到了 100%。因此，“分散供养特困人员补贴发放完成率”得分率为 100%，

“集中供养特困人员补贴发放完成率”得分率为 100%。

在产出质量方面，根据济南市章丘区民政局提供的《特困人员救助供养对象家庭情况调查表》、《特困人员生活自理能力评估报告》等相关项目资料分析，济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目补助对象的认定符合《济南市人民政府关于印发<济南市特困人员救助供养办法>的通知》（济政发〔2017〕24 号）文件“第二章 供养人员”、《济南市民政局关于印发<济南市特困人员认定服务实施细则>的通知》（济民发〔2021〕50 号）文件“第二章 认定条件”要求，补助对象均为同时具备无劳动能力，无生活来源，无法定赡养、抚养、扶养义务人或其法定义务人无履行义务能力的老年人、残疾人和未成年人，补助对象资格符合率达到了 100%。因此，“补助对象资格符合率”得分率为 100%。

根据《济南市人民政府关于印发<济南市特困人员救助供养办法>的通知》（济政发〔2017〕24 号）、《济南市民政局关于印发<济南市特困人员认定服务实施细则>的通知》（济民发〔2021〕50 号）等文件要求，镇（街道）在受理申请后对申请人家庭状况进行入户调查、核实，村（居）予以协助；镇（街道）根据家庭经济状况调查情况，做出是否符合特困人员供养救助条件的意见；对审核后符合条件的，在村（居）公示栏内公示，公示期为 5 天；公示期满无异议的，

镇（街道）审批同意；群众有异议的，再次调查、核实、公示。根据《济南市人民政府关于印发<济南市特困人员救助供养办法>的通知》（济政发〔2017〕24号），县区民政部门应全面审查镇政府（街道办事处）上报的调查材料和审核意见。但结合济南市章丘区民政局提供的《特困人员生活自理能力评估报告》、《特困人员救助供养对象审批表》、《特困人员救助供养公示榜》等相关项目资料及现场调研发现，济南市章丘区民政局未制定特困人员救助供养项目抽查复核机制，对于镇（街道）上报的特困人员救助供养调查材料和审核意见，未进行入户抽查复核，未到镇、街道进行督查，不利于资料的全面审查，审核流程规范率有待进一步提高。因此，“审核流程规范率”得分率为 62.5%。

根据济南市章丘区民政局提供的相关项目资料分析，济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目在尊重个人意愿的基础上，将符合条件的特困人员全部纳入了救助供养范围，做到了特困人员全覆盖，实现了应保尽保、应救尽救，特困人员供养覆盖率达到 100%。因此，“特困人员供养覆盖率”得分率为 100%。

在产出时效方面，经绩效评价组对济南市章丘区民政局提供的相关项目资料梳理分析，为了保障特困人员的基本生活，项目单位及时、足额发放了取暖补贴、电价补贴、基本

生活费和照料护理补贴，补助金发放及时率达到了 100%。因此，“补助金发放及时率”得分率为 100%。

在产出成本方面，经绩效评价组对济南市章丘区民政局提供的资金拨款明细表、项目实施情况表、公示名单等相关项目资料的复核，2021 年度济南市章丘区特困人员供养项目取暖补贴、电价补贴、基本生活费及照料护理补贴的发放均符合上级文件规定的补助标准：取暖补贴补助标准为 1 月 643 元/户，10 月 1179 元/户的补助标准执行；电价补贴为 8.25 元/人/月；农村特困人员基本生活费为 1179 元/人/月；特困人员照料护理标准按照自理、半自理和完全不能自理人员三种档次，每人每月分别为 231 元、385 元、770 元。因此，“补贴发放标准”得分率为 100%。

#### 4.项目效益情况

项目效益情况从项目产生效益、满意度方面对项目的效益情况进行考察，项目效益类指标分值共计34分。该项目实际得分为33分，得分率为97.06%。各指标的实际得分情况请参见表3-5：

表 3-5 项目效益得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
D1 项目效益 (34)	D101 特困人员基本生活权益	8	8	100%
	D102 社会稳定	8	8	100%

	D103 特困人员救助供养机制	8	7	87.5%
	D104 特困人员满意度	10	10	100%
小计		34	33	97.06%

在项目效益方面，通过实施济南市章丘区2021年度特困人员供养项目，为特困人员发放取暖补贴、电价补贴、基本生活费及照料护理补贴，保障了特困人员基本生活，提高了特困人员生活水平，增强了特困人员的获得感、幸福感、安全感。因此，“特困人员基本生活权益”得分率为100%。通过实施济南市章丘区2021年度特困人员供养项目，对特困人员实施精准帮扶，有利于维护社会的公平正义，化解社会矛盾，维护安定团结，实现社会的稳定和谐发展。因此，“社会稳定”得分率为100%。为进一步深化特困人员救助供养制度，统筹完善社会救助体系，切实解决照料监护、医疗保障等问题，将更多符合条件的事实“三无”人员纳入救助供养范围，根据《民法典》和上级相关规定精神，结合济南市实际，济南市民政局制定了《济南市民政局关于印发<济南市特困人员认定服务实施细则>的通知》（济民发〔2021〕50号），从认定条件、申请审核确认、生活自理能力评估、供养服务和照料监护、供养标准和内容、救助供养资金管理、社会力量参与、终止救助供养、责任追究等方面提出了具体措施，重点对认定特困人员无劳动能力、无生活来源、无法定义务人或法定义务人无履行义务能力和照料监护、财产管

理等涉及的部分条款进行了修订完善，进一步健全了特困人员救助供养机制，切实将符合条件的困难群众纳入救助供养范围。但根据项目资料及现场调研发现，在项目实施过程中，项目单位未制定项目宣传政策或宣传体系等，未进行项目政策宣传，一定程度上影响了公民的政策知晓度，不利于形成有效的特困人员救助供养政策推动力及舆论声势。因此，“特困人员救助供养机制”得分率为87.5%。满意度方面，本次满意度调查采用抽样的方式进行。问卷填写完毕后，由绩效评价组工作人员负责统一收回。问卷设计人员对每一维度分项测评指标和满意度情况相关性进行验证分析后，结合项目实际进展情况、数据的可行性分析、现场调研情况和对问卷的统计分析，享受救助供养的特困人员对济南市章丘区2021年度特困人员供养项目的满意度达到了90%。因此，“特困人员满意度”得分率为100%。

## 四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析

### （一）主要绩效

2021 年，章丘区共累计发放特困人员取暖补贴 1253 户，发放特困人员电价补贴、基本生活费及照料护理补贴 14987 人次，补助对象符合认定条件，补贴标准执行准确，补助金发放及时；通过项目实施，保障了特困人员基本生活，提高了特困人员生活水平，增强了特困人员的获得感、幸福感、安全感。通过对特困人员实施精准帮扶，有利于维护社会的公平正义，化解社会矛盾，维护安定团结，实现社会的稳定和谐发展。

### （二）存在的问题及原因分析

**1.项目绩效目标编制的完整性和可量化程度需进一步提高。**

通过梳理济南市章丘区民政局提供的《2021 年度项目绩效目标申报表》发现，该项目在绩效目标设置的完整性、绩效指标值设置的规范性方面还需进一步改进，如质量指标未设置“特困人员供养覆盖率”指标；指标值设置不够具体且不可衡量，如质量指标“审核规范性”指标值以“合规”表示，时效指标指标值以“及时”表示。项目绩效指标细化、

量化度方面有待进一步提高，预算绩效目标管理有待进一步规范。

## **2.项目管理制度不够健全。**

济南市章丘区2021年度特困人员供养项目实施依据上级文件、《济南市章丘区民政局计财管理制度》、档案工作制度等文件要求进行，业务管理制度在完整性、健全性方面存在欠缺，具体体现在项目实施仅依据上级文件执行，未制定项目专项资金管理使用监督制度，未对项目实施过程制定监督管理制度，不利于对项目实施过程及资金使用的监督把控。

## **3.档案信息管理有待规范。**

根据济南市章丘区民政局提供的相关项目资料分析，济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目的实施严格按照有关文件、制度要求执行，但经复核发现，《特困人员救助供养对象家庭情况调查表》、《特困人员生活自理能力评估报告》、《特困人员救助供养对象审批表》及《特困人员救助供养公示榜》等资料存在日期、签字等信息未填写情况。

## **4.项目单位未制定特困人员救助供养项目抽查复核机制。**

根据《济南市人民政府关于印发<济南市特困人员救助供养办法>的通知》（济政发〔2017〕24号），县区民政部

门应全面审查镇政府（街道办事处）上报的调查材料和审核意见。但结合济南市章丘区民政局提供的《特困人员生活自理能力评估报告》、《特困人员救助供养对象审批表》、《特困人员救助供养公示榜》等相关项目资料及现场调研发现，济南市章丘区民政局未制定特困人员救助供养项目抽查复核机制，对于镇（街道）上报的特困人员救助供养调查材料和审核意见，未进行入户抽查复核，未到镇、街道进行督查，不利于资料的全面审查，审核流程规范率有待进一步提高。

#### **5.政策宣传力度不足。**

根据项目资料及现场调研发现，在项目实施过程中，项目单位未制定项目宣传政策或宣传体系等，未进行项目政策宣传，一定程度上影响了公民的政策知晓度，不利于形成有效的特困人员救助供养政策推动力及舆论声势。

#### **6.项目单位绩效管理意识有待加强。**

项目单位绩效评价资料提供不及时、不全面，存在重投入轻管理、重支出轻绩效的意识，绩效管理意识有待进一步加强。

## 五、有关建议

### （一）建议加强绩效目标管理，强化绩效目标编报水平。

绩效目标是预算编制环节资金安排的前提和基础，是预算执行中绩效运行监控的主要内容，是预算执行完毕绩效评价实施的重要依据。建议项目单位加强预算绩效目标申报管理，一方面要重视绩效目标设置的完整性，根据实际工作内容将绩效目标细化分解为具体的绩效指标；另一方面要提高绩效目标设置的可量化程度，指标值的设置要清晰、可衡量。

### （二）建议完善项目专项考核制度及项目专项资金监督机制。

建议项目单位进一步优化项目管理机制，进一步健全项目专项考核制度及项目专项资金监督机制，加强项目后续管护工作，加强项目资金的监督管理。

### （三）建议加强业务信息管理，规范资料入档。

建议项目单位加强档案管理制度执行力度，确保档案信息管理的规范性，注重相关工作记录、业务等方面资料信息的完善，并及时留存，加强档案管理，以便有利于对项目信息的追溯，保障项目管理的规范性和实施效果。

### （四）建议制定项目抽查复核机制，强化督查检查，确保公平公正。

建议项目单位制定特困人员救助供养项目抽查复核机制，对审批对象进行随机抽查，每个月不定期到镇、街道进行督查，对“漏保”或审批不规范行为限期进行整改，对于审核审批环节中出现违规问题的，根据有关程序予以追责，确保镇（街道）规范开展特困人员救助供养工作；通过开展监督检查，严格公示制度，将救助供养对象名单进行定期公示，接受社会和群众监督，确保政策把握精准，做到公平公正，对符合特困人员认定条件的及时纳入特困人员救助供养，防止“漏保”。

#### **（五）建议加强政策宣传，营造良好社会氛围。**

建议积极推进政策宣传，注重保障人民群众的知情权、监督权，利用贴标语、座谈会、发放宣传手册等多种手段，开展特困人员救助供养政策的宣传，让社会公众更多的了解特困人员认定条件、特困人员供养救助流程、供养标准和内容等方面的信息，提高民众政策知晓度，营造群众参与和监督的良好氛围，助力扎实推进特困人员救助供养工作。

#### **（六）建议被评价单位提高预算绩效管理意识。**

建议项目单位加强对预算绩效管理的认知，切实转变思想观念，牢固树立绩效意识。被评价部门单位是预算绩效管理的责任主体，部门和单位负责人对本部门本单位预算绩效负责，项目责任人对项目预算绩效负责。从根本上转变“重

分配、轻管理，重支出、轻绩效”的认知。

## 六、其他需要说明的问题

绩效评价组本着严谨客观的态度完成此次绩效评价工作，从前期调研、方案设计和修改、数据采集到报告撰写，尽量做到科学和全面。但鉴于种种因素，本次绩效评价在指标设计上仍然存在一定的局限性，指标体系的科学性和全面性仍需要不断地完善和研究。本报告涉及的评价项目内容和数据均出自项目单位所提供的项目相关资料。项目单位应对其提供的项目资料的真实性、完整性负责。因所提供的项目资料的真实性、完整性、及时性方面出现瑕疵而对评价结果产生影响的，评价机构可以免除责任。特此说明。

## 附件 1 绩效评价依据

- 《中华人民共和国预算法》；
- 《关于印发<中央部门预算绩效目标管理办法>的通知》（财预〔2015〕88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）；
- 《财政部关于贯彻落实<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）；
- 《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）；
- 《山东省财政厅关于印发<山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）>的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）；
- 《中共山东省委 山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
- 《山东省人民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）；

- 《山东省财政厅关于印发<山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；
- 《关于进一步完善免费电量款发放工作机制的通知》（鲁发改价格〔2020〕877号）；
- 《关于对城乡困难群众发放冬季一次性取暖补贴的通知》（鲁民〔2021〕8号）；
- 《山东省民政厅关于印发<山东省特困人员认定办法>的通知》（鲁民〔2021〕45号）；
- 《中共济南市委 济南市政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）；
- 《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）；
- 《济南市人民政府关于印发<济南市特困人员救助供养办法>的通知》（济政发〔2017〕24号）；
- 《济南市民政局 济南市财政局关于调整城乡居民最低生活保障标准和城乡特困人员救助供养标准的通知》（济民发〔2020〕7号）；
- 《济南市民政局 济南市财政局关于调整城乡社会救

助标准的通知》（济民发〔2021〕10号）；

- 《济南市民政局关于印发<济南市特困人员认定服务实施细则>的通知》（济民发〔2021〕50号）；
- 《中共章丘区委章丘区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（章发〔2020〕14号）；
- 《济南市章丘区财政局关于转发济南市财政局<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>的通知》（章财办〔2020〕19号）；
- 《济南市章丘区财政局关于开展 2021 年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号）。

## 附件 2 绩效评价调研相关文件

### 关于提供绩效评价相关文件、资料的函

特困人员供养项目负责人：

您好。充分的材料信息既有助于提高绩效评价工作效率，也有利于真实、全面、客观、公正地反映贵单位的相关项目管理和绩效水平。根据绩效评价的需要，请贵单位费心协助，于 2022 年 6 月 10 日前 提供附件所列文件、资料。如涉及信息保密等规定，不便直接提供的资料，请务必说明具体情况，以免对评价结论造成不必要的影响。

如有疑问，请与下列评价人员联系。

联系人：谢亭娟

联系电话：15063365131

办公电话：0531-88608485 邮 箱：xietingjuan@sdzhengyou.com

山东政友信息咨询有限公司

2022 年 6 月 2 日



### 绩效评价资料准备清单

序号	佐证材料	提供情况
1	部门三定方案、中长期规划、部门年度工作计划。	
2	立项依据、立项申请及批复材料。	
3	项目支出绩效目标、部门预算批复表、决算报告。	
4	项目变更及预算变更批复资料。	
5	预算资金测算依据、资金管理办法/细则、资金分配方案、下达指标文件。	
6	项目收入及支出明细账、记账凭证、原始凭据。	
7	财务管理制度、档案管理制度、内部控制制度，项目实施方案、考核办法、项目督导考核记录。	
8	本级人大审查结果报告、审计报告及决定，财政监督稽核报告。	
9	招投标文件、中标通知书、合同、业务监理报告、验收报告。	
10	项目支出绩效自评表、自评总结（包括项目预算金额、项目内容、取得的主要成效、项目亮点、经验做法、存在的主要问题，绩效较差和绩效目标偏离较大的项目原因说明，具体改进措施）。	
11	项目产生的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响方面的量化数据资料，反映项目实施效果的照片/视频/新闻报道等。	
12	满意度测评。	

## 附件3 调查问卷报告

### 济南市章丘区2021年度特困人员供养项目 调查问卷报告

#### 一、调查目的

通过对济南市章丘区2021年度特困人员供养项目的受救助特困人员进行调查，主要了解受救助特困人员的满意度，并对项目提出建议和意见。进一步发挥济南市章丘区特困人员供养项目的作用。

#### 二、调查对象范围

本次绩效评价满意度问卷调查对象为章丘辖区内享受救助供养的特困人员，为保证调研的科学性和严谨性，综合项目实际情况，本次问卷调查由绩效评价组工作人员整体统筹，在济南市章丘区民政局相关负责人的协调配合下，完成了问卷调查工作。

#### 三、抽样方法

本次问卷调查覆盖章丘辖区内享受救助供养的特困人员，通过随机抽查档案，通过电话访谈形式进行满意度调查。

#### 四、调查结果

济南市章丘区2021年度特困人员供养项目通过电话形式共抽取调查了受救助特困人员50人，主要从特困人员供养政策、享受到的特困人员供养补助、特困人员供养政策的实

施效果等方面是否满意进行了问卷调查。通过调查统计，特困人员满意度为90%。

## 济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目调查问卷

尊敬的先生/女士:

您好!为更好的发挥济南市章丘区特困人员供养项目的作用,受济南市章丘区财政局委托,绩效评价组负责对济南市章丘区特困人员供养项目的满意度展开调研。感谢您抽出宝贵时间参与问卷调查,整份问卷的填写大约需要 5 分钟,请根据您的真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析,对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合!

山东政友信息咨询有限公司

2022 年 6 月

### 一、基本问题

- 1.您的年龄? \_\_\_\_\_
- 2.您的性别?      A.男      B.女
- 3.您属于哪种供养模式?  
A.分散供养      B.集中供养
- 4.您/他(被供养人)生活自理程度如何?  
A.全自理      B.大部分自理      C.半自理      D.全护理
- 5.您的家庭收入主要来源是?  
A.供养收入      B.劳动收入      C.亲戚给予  
D.他人捐赠      E.其他
- 6.您对特困人员供养政策的了解程度?  
A.十分了解      B.了解      C.一般了解      D.不了解
- 7.您是以哪种渠道了解到这项政策信息的?  
A.社区公示      B.广播/电视等      C.短信/微信等  
D.会议通知      E.入户通知      F.其他
- 8.您享受到了特困人员供养的哪项补助?(多选)  
A.取暖补贴      B.电价补贴      C.基本生活费      D.照料护理补贴
- 9.通过这个项目的补助,您的基本生活水平是否得到提升?  
A.未提升      B.小幅度提升      C.大幅度提升
- 10.您对特困人员供养政策的实施效果评价如何?

A.满意                  B.较满意                  C.一般                  D.不满意

二、您对济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目还有什么建议和意见？

--

<再次感谢您的支持与配合！>

## 附件 4 绩效评价得分明细表

济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目绩效评价得分明细表

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
A 决策	14	A1 项目立项 (4)	A101 立项依据充分性	2	2	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。	<p>评价要点:</p> <p>①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策 (0.4 分);</p> <p>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求 (0.4 分);</p> <p>③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.4 分);</p> <p>④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则(0.4 分);</p> <p>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 (0.4 分)。</p>	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			A102 立项程序规范性	2	2	项目申请、设立过程是否符合相关的要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立(1分); ②审批文件、材料是否符合相关要求(0.5分); ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策(0.5分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
		A2 绩效目标(6)	A201 绩效目标合理性	2	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标(0.5分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(0.5分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(0.5分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(0.5分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			A202 绩效指标明确性	4	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(1分); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(1.5分); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应(1.5分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
		A3 资金投入(4)	A301 预算编制科学性	2	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证(0.5分); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5分); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5分); ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配(0.5分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金拨付文件、指标资料。	绩效信息资料分析
			A302 资金分配合理性	2	2	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分(1分); ②资金分配额度是否合理,与	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						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。	项目单位或地方实际是否相适应(1分)。	拨付文件、指标资料。	
B 过程	16	B1 资金管理(6)	B101 资金到位率	2	2	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%
			B102 预算执行率	2	2	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%
			B103 资金使用合规性	2	2	项目资金使用是否符合相关	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财	项目相关收支明细、相关	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						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。	务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定(0.5分); ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(0.5分); ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(0.5分); ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(0.5分)。	凭证数据等。	
		B2 组织实施(10)	B201 管理制度健全性	5	2.5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(2分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(3分)。	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析
			B202 制度执行有效性	5	4	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(1分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(1分); ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
							归档（1.5分）； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（1.5分）。		
C 产出	36	C1 产出数量（12）	C101 分散供养特困人员补贴发放完成率	6	6	考察章丘区分散供养特困人员补贴发放完成情况。	根据《济南市人民政府关于印发<济南市特困人员救助供养办法>的通知》（济政发〔2017〕24号），给满足条件的分散供养特困人员发放取暖补贴、电价补贴、基本生活费、照料护理补贴。分散供养补贴发放完成率达到100%，得满分，否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C102 集中供养特困人员补贴发放完成率	6	6	考察章丘区集中供养特困人员补贴发放完成情况。	根据《济南市人民政府关于印发<济南市特困人员救助供养办法>的通知》（济政发〔2017〕24号），给满足条件的集中供养特困人员发放取暖补贴、电价补贴、基本生活费、照料护理补贴。集中供养补贴发放完成率达到100%，得满分，否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
		C2 产出质量 (12)	C201 补助对象资格符合率	4	4	考察项目补助对象资格符合情况。	根据《济南市人民政府关于印发<济南市特困人员救助供养办法>的通知》(济政发〔2017〕24号), 补助对象资格符合率为100%, 得满分, 否则, 按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C202 审核流程规范率	4	2.5	考察项目审核流程规范情况。	根据《济南市人民政府关于印发<济南市特困人员救助供养办法>的通知》(济政发〔2017〕24号), 审核流程规范率为100%, 得满分, 否则, 按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C203 特困人员供养覆盖率	4	4	考察项目特困人员供养覆盖情况。	特困人员供养覆盖率为100%, 得满分, 否则, 按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C3 产出时效 (6)	C301 补助金发放及时率	6	6	考察项目补助金发放及时情况。	补助金发放及时率为100%, 得满分, 否则, 按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、资金支付凭证	绩效信息资料分析
		C4 产出成本 (6)	C401 补贴发放标准	6	6	考察项目补贴发放标准是否符合相关文件要求。	①取暖补贴: 1月643元/户, 10月1179元/户; ②电价补贴: 8.25元/人/月; ③基本生活费: 农村特困人员1179元/人/月; ④照料护理补贴: 特困人员照	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
							料护理标准按照自理、半自理和完全不能自理人员三种档次，每人每月分别为 231 元、385 元、770 元。补贴发放标准符合以上要求得满分，否则，不得分。		
D 效益	34	D1 项目效益 (34)	D101 特困人员基本生活权益	8	8	考察项目的实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	项目实施有利于保障特困人员基本生活权益，增强困难群众的获得感、幸福感和安全感。效果显著，得权重分的 80%-100%；具有一定效果，得权重分的 60%-80%；效果较差，得权重分的 0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D102 社会稳定	8	8	考察项目的实施产生的可持续影响。	项目的实施有利于促进社会公平，维护安定团结，实现社会的稳定和谐发展。效果显著，得权重分的 80%-100%；具有一定效果，得权重分的 60%-80%；效果较差，得权重分的 0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D103 特困人员救助供养机制	8	7	考察项目的实施产生的可持续影响。	特困人员救助供养机制健全，得权重分的 80%-100%；长效管理机制不够健全，得权重分的 60%-80%；长效管理机制不健	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
							全，得权重分的 0-60%。	查。	
			D104 特困人员满意度	10	10	考察特困人员对项目实施效果的满意程度。	特困人员综合满意度大于等于 90% 的得 10 分，满意度小于 90% 且大于等于 80% 的得 8 分，满意度小于 80% 且大于等于 60% 的得 5 分，满意度小于 60% 不得分。	现场访谈、问卷调查。	满意度 = (满意份数 / 总份数) × 100%
			总计	100	92				

## 附件 5 项目问题清单

济南市章丘区 2021 年度特困人员供养项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在的问题	1	济南市章丘区民政局	该项目在绩效目标设置的完整性、绩效指标值设置的规范性方面还需进一步改进，如质量指标未设置“特困人员供养覆盖率”指标；指标值设置不够具体且不可衡量，如质量指标“审核规范性”指标值以“合规”表示，时效指标指标值以“及时”表示。
项目过程存在的问题	1	济南市章丘区民政局	业务管理制度在完整性、健全性方面存在欠缺，具体体现在项目实施仅依据上级文件执行，未制定项目专项资金管理使用监督制度，未对项目实施过程制定监督管理制度，不利于对项目实施过程及资金使用的监督把控。
	2	济南市章丘区民政局	《特困人员救助供养对象家庭情况调查表》、《特困人员生活自理能力评估报告》、《特困人员救助供养对象审批表》及《特困人员救助供养公示榜》等资料存在日期、签字等信息未填写情况。
项目产出存在的问题	1	济南市章丘区民政局	根据《济南市人民政府关于印发<济南市特困人员救助供养办法>的通知》（济政发〔2017〕24 号），县区民政部门应全面审查镇政府（街道办事处）上报的调查材料和审核意见。但结合济南市章丘区民政局提供的《特困人员生活自理能力评估报告》、《特困人员救助供养对象审批表》、《特困人员救助供养公示榜》等相关项目资料及现场调研发现，济南市章丘区民政局未制定特困人员救助供养项目抽查复核机制，对于镇（街道）上报的特困人员救助供养调查材料和审核意见，未进行入户抽查复核，未到镇、街道进行督查，不利于资料的全面

			审查，审核流程规范率有待进一步提高。
项目效益存在的问题	1	济南市章丘区民政局	根据项目资料及现场调研发现，在项目实施过程中，项目单位未制定项目宣传政策或宣传体系等，未进行项目政策宣传，一定程度上影响了公民的政策知晓度，不利于形成有效的特困人员救助供养政策推动力及舆论声势。
其他	1	济南市章丘区民政局	项目单位绩效评价资料提供不及时、不全面，存在重投入轻管理、重支出轻绩效的意识，绩效管理意识有待进一步加强。
备注：			

# 济南市章丘区 2021 年度居民基本养老保险 基础养老金项目支出绩效评价报告



项目单位：济南市章丘区人力资源和社会保障局

委托单位：济南市章丘区财政局

评价机构：山东政友信息咨询有限公司

评价方式：财政评价

评价日期：2022 年 6 月

# 摘 要

## 一、基本情况

2019 年 7 月 7 日，济南市人民政府印发了《关于进一步完善居民养老保险制度的实施意见》（济政发〔2019〕11 号）文件，就进一步完善济南市居民基本养老保险制度提出实施意见。该意见自 2019 年 8 月 1 日起施行，依据该文件精神，2021 年章丘区人力资源和社会保障局继续实施居民基本养老保险基础养老金项目，该项目的主要内容为：为章丘区符合条件的城乡居民发放基础养老金。济南市章丘区财政 2021 年共安排财政资金 40,384.00 万元，专项用于居民基本养老保险基础养老金项目。2021 年共计发放基础养老金 39,355.29 万元，预算执行率为 98.24%。

## 二、评价结论和绩效分析

绩效评价组人员通过数据采集、实地调研和现场访谈等方式，对获得的数据与资料进行了深入分析，形成了济南市章丘区 2021 年度居民基本养老保险基础养老金项目的绩效评价报告，最终评分结果参见下表：

## 济南市章丘区 2021 年度居民基本养老保险基础养老金项目

支出绩效评价得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率
A 决策	14	11.6	82.86%
B 过程	16	15.94	99.63%
C 产出	40	40	100%
D 效益	30	27.83	92.77%
总计	100	95.37	95.37%

综合评定，济南市章丘区2021年度居民基本养老保险基础养老金项目总得分为95.37分，绩效评价等级为“优”。总体来看，该专项资金的投入对章丘区2021年度居民基本养老保险基础养老金项目起到了积极的作用，通过该项目的实施增加了参保人可支配收入，一定程度上减轻了广大参保人的生活负担，提高了参保人员的生活质量，持续提升参保人养老的获得感、幸福感和安全感。

但该项目在绩效目标管理、项目过程及项目效益层面需进一步优化完善。

### 三、主要绩效

济南市章丘区 2021 年度居民基本养老保险基础养老金项目旨在为章丘区符合条件的城乡居民发放基础养老金。2021 年居民养老保险城乡居民参保率达到了 98.5%，2021

年共计发放基础养老金 39,355.29 万元，参保人群基础养老金发放应发尽发率达到了 100%。养老金的发放于每月 25 日前通过直连支付系统直接发放至个人银行卡内，资金发放及时且流程规范。通过项目的实施增加了参保人可支配收入，一定程度上减轻了广大参保人的生活负担，提高了参保人员的生活质量，真正让人民得到了实惠，增强了参保人员生活的幸福感。城乡居民基本养老保险金的按时发放，保障了该群体人员享受到国家改革发展的红利，为参保的城乡居民老年生活提供基本保障，有利于缓解生活压力，为实现广大城乡居民老有所养打下坚实基础，促进社会和谐稳定。

#### **四、 存在的问题**

##### **（一）项目绩效目标填报水平需进一步提高。**

绩效目标是绩效管理的对象计划在一定期限内达到的产出和效果，科学设置绩效目标是编制预算、实施绩效监控、开展绩效评价的重要依据。通过梳理济南市章丘区人力资源和社会保障局提供的《2021 年度项目支出绩效目标申报表》发现，该项目数量指标以基础养老金发放人数、丧葬费发放人数、缴费补贴人数及困难群体代缴人数进行设置，表面看绩效指标的设置达到了细化、量化，实则各类型发放人数每月会有变动，单纯以人数进行设置，无法准确衡量该指标的完成程度，指标设置的准确性有待进一步提高。时效指标的

指标值均以“及时”进行设置，未达到量化，无法准确衡量时效指标的完成情况，指标设置的规范性有待进一步提高。

## （二）项目宣传力度有待加强。

项目宣传力度有待进一步加强，主要体现在以下几方面：第一，2021年居民养老保险政策知晓率达到80%以上，但未达到项目单位设定的年度目标值96%。第二，城乡居民养老保险尚未达到“全员参保”，城乡居民养老保险在大众意识里仍然缺乏吸引力。第三，章丘区执行山东省居民养老保险统一设定的参保缴费标准，共12个档次，除最低100元档次只适用于重度残疾人等缴费困难群体的最低选择，其余档次由参保人自主选择。2021年度参保人选择缴纳档次占比最多的为每年缴纳300元，为自主选择缴纳档次中的最低标准，占比达到89.29%，居民参保缴费意识有待进一步提高。

## （三）项目长效管理机制有待进一步健全完善。

长效管理机制方面，济南市章丘区人力资源和社会保障局编制的《居民养老保险可持续发展的长效机制》中，从“发展篇”“参保篇”“待遇篇”“经办篇”“风险防控篇”等方面对长效机制进行了解读，但还缺少扩大制度覆盖面、增加基金收入，发展多层次养老保障体系、满足不同群体的养老保障需求等方面的内容。长效管理机制有待进一步健全完善。

#### **（四）项目单位绩效管理意识有待加强。**

结合单位提交资料及现场调研情况，该项目未提供 2021 年度绩效跟踪监控和绩效自评价等相关资料，单位内部预算绩效管理意识有待进一步加强。

### **五、 有关建议**

#### **（一）重视绩效目标的规范性，加强单位绩效目标管理。**

绩效目标是预算编制环节资金安排的前提和基础，是预算执行中绩效运行监控的主要内容，是预算执行完毕绩效评价实施的重要依据。绩效目标要能清晰反映预算资金的预期产出和效果，其相应的绩效指标要予以细化、量化描述。建议项目单位加强预算绩效目标管理，绩效指标值进一步量化、细化，重视项目支出绩效目标的规范性、细化度及目标匹配度，将绩效目标设置与工作目标设置相统筹、相衔接，合理制定绩效目标，并进一步细化指标内容，科学量化指标，更好地发挥绩效目标的引导作用，进一步提高编制质量。

#### **（二）加大项目宣传力度，不断提高政策知晓率。**

一方面，充分利用电视、广播、报刊、网络等媒体，运用通俗易懂的宣传方式，深入宣传城乡居民养老保险政策。以具体事例和数据把城乡居民养老保险各个缴费档次的养老金领取情况具体化。组织力量深入乡（镇、街道）、村（社区），利用干部走村入户、街头集中宣传、宣讲会等多渠道

进行宣传党和政府的惠民政策，确保“多缴多得、长缴多得”机制深入人心、家喻户晓，提高城乡居民的参保缴费意识。另一方面，要突出重点人群宣传。尤其是年轻人群体要作为重点宣传对象，宣传方式不能局限于传统的形式，可积极利用各类新媒体等年轻人常用的宣传媒介，将城乡居民养老保险政策详细讲解透彻，确保政策宣传不留死角，不存盲区。引导适龄城乡居民积极参保缴费，积极引导有条件的参保人多缴费。进一步增强广大居民对城乡居民养老保险政策的认同感，加深广大城乡居民在“多缴多补，长缴多得”奖励机制思想认识，重点引导城乡中青年群体、外出务工人员和中高收入人员选择城乡居民养老保险的高档次缴费，增强自我保障能力和水平。

### **（三）进一步完善长效管理机制。**

针对扩大制度覆盖面，增加基金收入、发展多层次养老保障体系，满足不同群体的养老保障需求等有待完善的方面，坚持居民养老待遇调整公平合理的原则，充分考虑社会经济发展因素，逐步建立起基础养老金调整的制度化、规范化、长效化管理机制。

### **（四）建议项目单位进一步提高绩效管理意识。**

建议项目单位严格按照“谁使用资金，谁实施自评，并对评价结果负责，自评结果通报反馈，与预算分配挂钩”原

则，以绩效目标为导向，开展绩效跟踪监控和绩效自评价、组织重点项目支出的绩效评价，健全完善财政资金使用、评价、公开、应用的绩效评价程序，以严要求、高标准、明思路、促成绩的工作方式提升部门绩效工作水平，推进单位绩效考核各项目标落实到位。

详见正文。

# 目 录

一、基本情况	10
(一) 项目概况	10
1.项目立项背景	10
2.项目内容和实施情况	11
3.项目资金投入和使用情况	12
(二) 项目绩效目标	13
1.项目总体目标	13
2.项目阶段性目标	13
二、绩效评价工作开展情况	15
(一) 绩效评价目的、对象和范围	15
1.绩效评价目的	15
2.绩效评价对象	16
3.绩效评价范围	16
(二) 绩效评价原则、评价指标体系	17
1.绩效评价原则	17
2.绩效评价指标体系	17
(三) 评价方法、评价标准	28
1.绩效评价方法	28
2.评价标准	28
(四) 绩效评价工作过程	29
1.前期准备	29

2.组织实施 .....	31
3.撰写与提交绩效评价报告 .....	32
(五) 评价人员组成 .....	33
三、评价结论和绩效分析 .....	35
(一) 综合评价结论 .....	35
(二) 绩效评价指标分析 .....	36
1.项目决策情况 .....	36
2.项目过程情况 .....	38
3.项目产出情况 .....	40
4.项目效益情况 .....	44
四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析 .....	48
(一) 主要绩效 .....	48
(二) 存在的问题及原因分析 .....	48
五、 有关建议 .....	51
六、 其他需要说明的问题 .....	54
附件 1 绩效评价依据 .....	55
附件 2 绩效评价调研相关文件 .....	57
附件 3 调查问卷报告 .....	59
附件 4 绩效评价得分明细表 .....	63
附件 5 项目问题清单 .....	72

# 济南市章丘区 2021 年度居民基本养老保险 基础养老金项目支出绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目立项背景

社会保障是民生之安，关系着每一个人、每一个家庭的福祉。社会保障体系是指社会为保障社会成员的基本生活和福利而提供物质帮助的各项措施的统称，是现代社会最重要的社会经济制度之一。2017 年 10 月 18 日，十九大报告中指出，加强社会保障体系建设，全面建成覆盖全民、城乡统筹、权责清晰、保障适度、可持续的多层次社会保障体系，全面实施全民参保计划。2019 年 7 月 7 日，济南市人民政府印发了《关于进一步完善居民养老保险制度的实施意见》（济政发〔2019〕11 号）文件，就进一步完善济南市居民基本养老保险制度提出实施意见。该意见自 2019 年 8 月 1 日起施行，有效期至 2024 年 7 月 31 日。同时废止《济南市人民政府关于建立居民基本养老保险制度的实施意见》（济政发〔2014〕1 号）、《济南市人民政府关于调整居民基本养老保险有关政策的通知》（济政字〔2014〕40 号）。

依据《关于进一步完善居民养老保险制度的实施意见》

（济政发〔2019〕11号）文件精神，2021年章丘区人力资源和社会保障局继续实施居民基本养老保险基础养老金项目。

## 2.项目内容和实施情况

济南市章丘区2021年度居民基本养老保险基础养老金项目的主要内容为：为章丘区符合条件的城乡居民发放基础养老金。根据济南市人民政府《关于进一步完善居民基本养老保险制度的实施意见》（济政发〔2019〕11号）文件内容，年满60周岁、按规定参保且未领取国家规定的基本养老保险待遇的城乡居民，可以按月领取居民养老保险待遇。对65岁及以上待遇领取人员的基础养老金予以适当倾斜，65-74岁的每人每月增发5元；75岁以上的每人每月增发10元。居民养老保险待遇领取人死亡的，从次月起停止支付其养老金。2021年章丘区居民基本养老保险基础养老金发放人数明细表见表1-1。

表 1-1 济南市章丘区 2021 年度居民基本养老保险基础养老金  
发放人数明细表

月份	人数
1 月	209365 人
2 月	206725 人
3 月	206647 人
4 月	206628 人
5 月	206585 人
6 月	206287 人

月份	人数
7 月	205172 人
8 月	205693 人
9 月	206050 人
10 月	206175 人
11 月	206215 人
12 月	206619 人

### 3.项目资金投入和使用情况

济南市章丘区财政 2021 年共安排财政资金 40,384.00 万元，专项用于居民基本养老保险基础养老金项目。2021 年共计发放基础养老金 39,355.29 万元。

济南市章丘区 2021 年度居民基本养老保险基础养老金发放明细见表 1-2:

**表 1-2 济南市章丘区 2021 年度居民基本养老保险基础养老金发放明细表**

月 份	金额（元）
1 月	31,707,197.00
2 月	31,443,547.00
3 月	31,441,419.00
4 月	31,417,702.00
5 月	31,413,062.00
6 月	31,388,733.00
7 月	33,946,084.00
8 月	33,995,238.00
9 月	34,251,617.00
10 月	34,205,070.00
11 月	34,111,912.00
12 月	34,231,304.00
合计	<b>393,552,885.00</b>

## **(二) 项目绩效目标**

### **1.项目总体目标**

济南市章丘区 2021 年度居民基本养老保险基础养老金项目总体目标为：为章丘区符合条件的城乡居民发放基础养老金，确保待遇人员领取享受的养老金发放到位。通过项目开展，保障参保居民的老年基本生活，加强城乡居民对养老保险的认识度和参与度，提高社会保障工作水平，使到龄老百姓能老有所养、老有所依，提高人民幸福感。

### **2.项目阶段性目标**

济南市章丘区 2021 年度居民基本养老保险基础养老金项目阶段性目标为：

#### **(1) 产出指标**

- 1) 参保人群基础养老金发放应发尽发率：100%;
- 2) 追缴率：100%;
- 3) 城乡居民参保率：≥95%;
- 4) 养老保险发放流程规范;
- 5) 待遇领取人员公示率：100%;
- 6) 城乡居民养老保险发放及时率：100%;
- 7) 追缴及时率：100%;
- 8) 参保缴费标准：符合文件要求。

#### **(2) 效益指标**

- 1) 政策知晓率：96%;
- 2) 提高参保人员生活质量;
- 3) 居民养老保障体系运行情况良好;
- 4) 推进公共服务均等化;
- 5) 长效管理机制健全。

(3) 服务对象满意度

参保人员满意度：≥98%。

## 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

济南市章丘区 2021 年度居民基本养老保险基础养老金项目绩效评价的目的是加强和规范济南市章丘区财政项目预算支出管理，充分发挥财政职能作用，切实提高财政资金使用效益。绩效评价是预算绩效管理的重要抓手，通过绩效评价的方式正确引导该项目相关责任人落实好项目实施前后各项基础工作，有利于增强预算单位支出责任，优化公共资源配置，节约公共支出成本，提高政府预算绩效管理水平，是深入贯彻落实全面实施预算绩效管理及预算法的必然要求。

本次绩效评价遵循《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《山东省财政厅关于印发<山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）>的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）、《山东省财政厅关于印发<山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）、《中共章丘区委章丘区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》

（章发〔2020〕14号）、《济南市章丘区财政局关于转发济南市财政局<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>的通知》（章财办〔2020〕19号）、《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号）等相关政策文件与规定，从政府专项资金支出的角度探寻对于章丘区居民基本养老保险基础养老金的效率和效益，提出有针对性的建议，增强对章丘区居民基本养老保险基础养老金的有效利用率，提高社会保障工作水平。

## **2.绩效评价对象**

本次绩效评价对象为济南市章丘区2021年度居民基本养老保险基础养老金项目。

## **3.绩效评价范围**

本次绩效评价范围是该项目资金产生的绩效以及产生绩效所流通的各个环节过程，既关注项目资金的直接产出和效果，又关注项目目标的实现程度。强化结果导向，从数量、质量、时效、成本、效益等方面，综合衡量项目预算资金使用效果。具体范围涵盖项目决策情况、项目资金管理和使用情况、项目相关管理制度办法的健全性及执行情况、项目实现的产出情况、项目取得的效益情况及其他相关内容等。

## **（二）绩效评价原则、评价指标体系**

### **1.绩效评价原则**

本次绩效评价从决策、过程、产出、效益四个维度进行考察。绩效评价的组织主体为济南市章丘区财政局，项目责任主体为济南市章丘区人力资源和社会保障局，第三方评价实施机构为山东政友信息咨询有限公司。

绩效评价的实施遵循以下原则：

#### **➤ 科学公正**

本次绩效评价过程中运用科学合理的办法，按照规范的第三方绩效评价操作规程，对该项目绩效进行客观、公正的反映。

#### **➤ 统筹兼顾**

本次绩效评价在单位自评的基础上开展，将单位自评与财政评价相互衔接。

#### **➤ 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。

#### **➤ 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.绩效评价指标体系**

绩效评价指标体系是开展绩效评价的工具和标准，包括各级指标名称、分值、得分、指标解释、指标说明等。其确立遵循定量为主，定量与定性相结合的原则。本次财政支出绩效评价指标体系的设计过程中，共性指标的设计以《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）文件为参考；按照项目特点和目的，个性指标的设计参照《项目绩效目标申报表》《关于进一步完善居民养老保险制度的实施意见》（济政发〔2019〕11号）等文件要求选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的关键绩效指标。

指标体系整体框架由4大类、4项一级指标、10项二级指标、25项三级指标组成。

（1）决策：占权重分14分，用于考察项目实施前准备工作的充分性与规范性、项目目标的合理性与明确性、资金投入的科学性与合理性。本项目从项目立项、绩效目标、资金投入三个角度进行考察。

（2）过程：占权重分16分，用于考察项目资金管理以及项目管理执行的规范性和科学性。本项目从资金管理与组织实施两个角度进行考察。

（3）产出：占权重分40分，用于综合评价资金投入使用后的产出情况。指标设计从产出数量、产出质量、产出时

效及产出成本四个角度入手，有针对性地选取关键指标。

（4）效益：占权重分 30 分，用于综合评价资金投入使用后的效益实现程度。指标设计从项目效益角度进行考察。

济南市章丘区 2021 年度居民基本养老保险基础养老金项目支出绩效评价指标体系如下所示。

表 2-1 济南市章丘区 2021 年度居民基本养老保险基础养老金项目支出绩效评价指标体系

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
A 决策	14	A1 项目立项 (4)	A101 立项依据充分性	2		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。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策 (0.4 分); ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求 (0.4 分); ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.4 分); ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则 (0.4 分); ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 (0.4 分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A102 立项程序规范性	2		项目申请、设立过程是否符合相关的要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立 (1 分); ②审批文件、材料是否符合相关要求 (0.5 分); ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
							绩效评估、集体决策(0.5分)。		
		A2 绩效目标(6)	A201 绩效目标合理性	2		项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标(0.5分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(0.5分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(0.5分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(0.5分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A202 绩效指标明确性	4		依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(1分); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2分); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应(1分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
		A3 资金投入(4)	A301 预算编制科学性	2		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	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证(0.5分); ②预算内容与项目内容是否匹	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						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。	配（0.5分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（0.5分）； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配（0.5分）。	拨付文件、指标资料。	
			A302 资金分配合理性	2		项目预算资金分配是否有测算依据，与项目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。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分（1分）； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应（1分）。	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金拨付文件、指标资料。	绩效信息资料分析
B 过程	16	B1 资金管理（8）	B101 资金到位率	2		实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			B102 预算执行率	2		项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%
			B103 资金使用合规性	4		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。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定(1分); ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1分); ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1分); ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1分)。	项目相关收支明细、相关凭证数据等。	绩效信息资料分析
		B2 组织实施(8)	B201 管理制度健全性	4		项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(2分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(2分)。	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			B202 制度执行有效性	4		项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(1分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(1分); ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档(1分); ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位(1分)。	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析
C 产出	40	C1 产出数量(12)	C101 参保人群基础养老金发放应发尽发率	6		考察章丘区内参保人群基础养老金发放情况。	参保人群基础养老金发放应发尽发率达到100%得满分,否则按实际发放率计算得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C102 追缴率	6		考察章丘区对冒领养老保险待遇的追缴情况。	对冒领养老保险待遇的追缴率达到100%得满分,否则按实际追缴率计算得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C2 产出质量(12)	C201 城乡居民参保率	4		考察城乡居民养老保险城乡居民参保情况。	符合条件的城乡居民进行参保,参保率达到95%得满分,否则根据实际参保率计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			C202 养老保险发放流程规范性	4		考察城乡居民养老保险发放流程规范情况。	根据城乡居民养老保险发放流程规范情况计算得分。规范得满分，不规范不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C203 待遇领取人员公示率	4		考察城乡居民养老保险待遇领取人员公示情况。	根据项目单位提供的相关资料分析，待遇领取人员公示率达到 100%得满分，否则不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C3 产出时效 (10)	C301 城乡居民养老保险发放及时率	5		考察城乡居民养老保险发放是否及时。	城乡居民养老保险发放及时率达到 100%得满分，否则不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C302 追缴及时率	5		考察对冒领养老保险待遇的追缴是否及时。	对冒领养老保险待遇的追缴及时率达到 100%得满分，否则不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C4 产出成本 (6)	C401 参保缴费标准	6		考察参保人群缴费标准是否符合文件要求。	根据《关于进一步完善居民养老保险制度的实施意见》（济政发〔2019〕11号），章丘区执行山东省居民养老保险统一设定的参保缴费标准，为每年100元、300元、500元、600元、800元、1000元、1500元、2000元、2500元、3000元、4000元、5000元12个档次。其中，100元档次只适用于重度残疾人等缴费困难群体的最低选	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
							择。居民实际缴费标准达到该文件要求得满分，否则不得分。		
D 效益	30	D1 项目效益(30)	D101 政策知晓率	4		考察城乡居民养老保险政策的群众知晓情况。	根据《项目支出预算绩效目标申报表》，政策知晓率达到96%得满分，否则按实际知晓率计算得分。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈。	绩效信息资料分析
			D102 参保人员生活质量	5		考察项目实施产生的社会效益。	根据项目实施后对提高参保人员生活质量的实际情况进行综合判定。 效果显著，得权重分的80%-100%；具有一定效果，得权重分的60%-80%；效果较差，得权重分的0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D103 居民养老保障体系运行情况	5		考察项目实施产生的社会效益。	根据项目实施过程中居民养老保障体系运行的实际情况进行综合判定。 运行情况良好，得权重分的80%-100%；运行情况一般，得权重分的60%-80%；运行情况较差，得权重分的0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D104 公共服务均等化	5		考察项目实施产生的社会效益。	根据项目实施后推进公共服务均等化的实际情况进行综合判定。 效果显著，得权重分的	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
							80%-100%; 具有一定效果, 得权重分的 60%-80%; 效果较差, 得权重分的 0-60%。	查。	
			D105 长效管理机制健全性	5		考察项目实施产生的可持续影响。	根据项目长效管理机制是否健全进行综合判定。 长效管理机制健全, 得权重分的 80%-100%; 长效管理机制较健全, 得权重分的 60%-80%; 长效管理机制不够健全, 得权重分的 0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D106 参保人员满意度	6		考察参保人员对章丘区居民基本养老保险基础养老金项目的满意度。	一般采取社会调查的方式, 按照区间进行赋分。满意度大于等于 98% 的得 6 分, 满意度小于 98% 且大于等于 80% 的得 5 分, 满意度小于 80% 且大于等于 60% 的得 3 分, 满意度小于 60% 不得分。	现场访谈、问卷调查。	满意度 = (满意份数/总份数) × 100%
			总计	100					

### **（三）评价方法、评价标准**

#### **1.绩效评价方法**

项目支出绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则。本次绩效评价属于事后评价，根据评价对象的具体情况，综合选用成本效益分析法、比较法、因素分析法及公众评判法。评价过程中，遵循可操作性和有效性，采取定量与定性相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式。

绩效评价过程中绩效信息的采集和取证，综合运用项目背景调研、政策文件解读、评价指标取数、社会调查、现场勘查和专家咨询等，全面收集项目决策、项目管理和项目绩效的相关信息，以及项目受益人群的意见建议，对财政支出的经济性、效率性、效益性与公平性进行客观、公正的评价。

本次绩效评价以项目年度工作目标、行业标准和历史标准为评价尺度，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：高于或等于90分（含）的为“优”，80分（含）-90分的为“良”，60分（含）-80分的为“中”，低于60分的为“差”。

#### **2.评价标准**

本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，用以对绩效指标完成情况进行比较。

## （四）绩效评价工作过程

### 1.前期准备

#### ➤ 成立评价工作组

项目负责人主要对项目评价方案进行设计、对指标体系进行构架与建立并指导评价报告的撰写。同时，对产出效果类指标设计进行指导，对评价标杆进行审核，对指标体系权重进行设计，对评价过程中发现的问题提出专业性的意见和建议，负责评价方案与报告的质量控制。

项目组成员主要参与项目的前期调研、项目相关资料的收集、项目指标体系分指标的设计、评价标准的选择、评分细则的制定，在参与评价报告撰写的同时，负责分指标的核查取数工作并编制相应的评价工作底稿。

#### ➤ 开展前期调研。

绩效评价组通过调研等方式从济南市章丘区人力资源和社会保障局收集有关该专项资金的相关材料，了解被评价项目及相关单位业务情况，对2021年度项目资金的到位落实情况、项目产出指标等数据进行整理和分析。同时，对单位调研过程中获得的相关材料进行归纳和总结，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，为编制评价方案奠定基础。

#### ➤ 设计绩效评价指标体系。

绩效评价指标体系是绩效评价工作的核心，绩效评价组根据收集和整理的相关数据，在与被评价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，参考调研情况对比分析结论，制定济南市章丘区2021年度居民基本养老保险基础养老金项目绩效评价指标体系。根据评分标准对各项指标进行打分，并制定综合评分表，对绩效评价指标体系中的得分情况进行说明。

➤ 编制社会调查方案。

本次社会调查主要对章丘区城乡居民养老保险参保人员组织问卷调查和访谈，调查问卷通过电话回访的方式进行，问卷填写完毕后，由绩效评价组工作人员负责统一整理。问卷设计人员对每一维度分项测评指标和满意度情况相关性进行验证分析，结合项目实际进展情况、数据的可行性分析、现场调研情况对问卷进行统计分析。

➤ 设计资料清单。

绩效评价组根据本次绩效评价需要，确定需由项目相关单位提供的资料清单及其他需要配合的事项。

➤ 制定评价实施方案。

绩效评价组根据收集材料和单位调研的情况，依据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预

〔2020〕10号）要求，参考山东省财政厅《关于印发<山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）>的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）、《济南市章丘区财政局关于转发济南市财政局<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>的通知》（章财办〔2020〕19号）、《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号）等文件，制定本项目的评价实施方案。评价实施方案内容主要包括项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、社会调查、组织实施、资料清单等。

## **2.组织实施**

### **➤ 下达绩效评价通知书。**

2022年5月24日，济南市章丘区财政局下达《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号），由被评价项目业务主管部门下达至各项目实施单位。

### **➤ 资料收集与核查。**

绩效评价组对济南市章丘区人力资源和社会保障局报送的相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

➤ 现场评价。

绩效评价组召集单位项目负责人进行现场集中交流。根据预定的绩效评价方案，对项目当前情况进行了访谈调研。交流内容主要包括资金到位情况、财务管理情况、资金使用情况 and 资金使用效果等。访谈结束后，绩效评价组实地调研济南市章丘区2021年度居民基本养老保险基础养老金项目的运作情况。

➤ 形成绩效评价结果。

绩效评价组在广泛、全面收集该项目所需信息后，根据制定的绩效评价指标体系，对现场评价情况、回收的问卷，进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。

➤ 形成绩效评价问题清单。

根据现场评价情况，详列项目绩效评价中发现的问题，形成问题清单。

### **3.撰写与提交绩效评价报告**

➤ 撰写绩效评价报告。

绩效评价结论形成后，绩效评价组人员综合基础表数据、问卷分析报告和综合评分表，基于相关资料按照《济南市章丘区财政局关于转发济南市财政局<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>的通知》（章财办〔2020〕19号）、《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号）文件规定格式撰写绩效评价报告。

➤ 征求意见。

绩效评价报告初稿撰写完成后，为确保绩效评价报告的客观性、科学性与正确性，将绩效评价报告及时反馈委托方济南市章丘区财政局，对绩效评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求各方反馈意见。

➤ 提交报告。

绩效评价组根据各方对绩效报告的反馈意见，及时对绩效评价报告进行修改和完善，增补相关论据，完善评价结论，在规定时间内将各单位反馈意见及评价报告终稿提交济南市章丘区财政局。

## **（五）评价人员组成**

本次财政支出绩效评价的组织者为济南市章丘区财政局，受托单位为山东政友信息咨询有限公司，包括前期调查、制定工作方案、调查取数、撰写评估报告。同时，聘请相关的专家顾问。专家顾问需提供的服务包括：提供评价前期辅导工作；协助并指导进行方案设计、指标体系的设立和建立，确保该类指标体系客观合理，协助指导评价报告的撰写。

山东政友信息咨询有限公司绩效评价组人员名单及各自分工情况如下所示。

(1) 项目负责人:

庞茜 中级经济师 北京国家会计学院绩效评价结业

(2) 小组成员(包括但不限于):

谢亭娟 评价项目联系人 北京国家会计学院绩效评价结业

张晓红 高级咨询顾问 高级会计师

吴 浩 高级咨询顾问 MBA

范玉明 高级咨询顾问 中级会计师

隋怀军 高级咨询顾问 中级会计师

苗 刚 高级咨询顾问 中级工程师

桑丽梅 咨询顾问 财经学本科 北京国家会计学院绩效评价结业

赵 靓 咨询顾问 财经学本科 北京国家会计学院绩效评价结业

### 三、评价结论和绩效分析

#### （一）综合评价结论

绩效评价组人员通过数据采集、实地调研和现场访谈等方式，对获得的数据与资料进行了深入分析，形成了济南市章丘区2021年度居民基本养老保险基础养老金项目的绩效评价报告，最终评分结果参见表3-1所示：

表 3-1 济南市章丘区 2021 年度居民基本养老保险基础养老金  
项目支出绩效评价得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率
A 决策	14	11.6	82.86%
B 过程	16	15.94	99.63%
C 产出	40	40	100%
D 效益	30	27.83	92.77%
总计	100	95.37	95.37%

综合评定，济南市章丘区2021年度居民基本养老保险基础养老金项目总得分为95.37分，绩效评价等级为“优”。总体来看，该专项资金的投入对章丘区2021年度居民基本养老保险基础养老金项目起到了积极的作用，通过该项目的实施增加了参保人可支配收入，一定程度上减轻了广大参保人的生活负担，提高了参保人员的生活质量，持续提升参保人养老的获得感、幸福感和安全感。

但该项目在绩效目标管理、项目过程及项目效益层面需进一步优化完善。

## （二）绩效评价指标分析

### 1.项目决策情况

项目决策情况从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面对项目的决策情况进行考察，项目决策类指标分值共计14分。该项目实际得分为11.6分，得分率为82.86%。各指标的实际得分情况请参见表3-2:

表 3-2 项目决策得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
A1 项目立项 (4)	A101 立项依据充分性	2	2	100%
	A102 立项程序规范性	2	2	100%
A2 绩效目标 (6)	A201 绩效目标合理性	2	2	100%
	A202 绩效指标明确性	4	1.6	40%
A3 资金投入 (4)	A301 预算编制科学性	2	2	100%
	A302 资金分配合理性	2	2	100%
小计		14	11.6	82.86%

在项目立项方面，项目实施依据济南市人民政府印发的《关于进一步完善居民养老保险制度的实施意见》（济政发〔2019〕11号）文件，项目的立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划及政策要求，该项目与部门职

责范围相符且不与相关部门内部相关项目重复。因此，“立项依据充分性”得分率为 100%。根据单位提供的材料结合调研资料情况，该项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法。因此，“立项程序规范性”得分率为 100%。

在绩效目标方面，根据济南市章丘区人力资源和社会保障局提供的《2021年度项目支出绩效目标申报表》及调研资料显示，居民基本养老保险基础养老金项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。因此，“绩效目标合理性”得分率为100%。通过梳理济南市章丘区人力资源和社会保障局提供的《2021年度项目支出绩效目标申报表》发现，该项目数量指标以基础养老金发放人数、丧葬费发放人数、缴费补贴人数及困难群体代缴人数进行设置，表面看绩效指标的设置达到了细化、量化，实则各类型发放人数每月会有变动，单纯以人数进行设置，无法准确衡量该指标的完成程度，指标设置的准确性有待进一步提高。时效指标的指标值均以“及时”进行设置，未达到量化，无法准确衡量时效指标的完成情况，指标设置的规范性有待进一步提高。因此，“绩效指标明确性”得分率为40%。

在资金投入方面，根据济南市人民政府印发的《关于进一步完善居民养老保险制度的实施意见》（济政发〔2019〕11号）文件，“年满 60 周岁、按规定参保且未领取国家规

定的基本养老保障待遇的城乡居民，可以按月领取居民养老保险待遇。对 65 岁及以上待遇领取人员的基础养老金予以适当倾斜，65-74 岁的每人每月增发 5 元；75 岁以上的每人每月增发 10 元。居发养老保险待遇领取人死亡的，从次月起停止支付其养老金。”该项目预算根据文件内容规定并结合基础养老金参保人数进行测算，项目预算清晰明确，其预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。因此，“预算编制科学性”得分率为 100%。基础养老金的发放根据《关于进一步完善居民养老保险制度的实施意见》（济政发〔2019〕11 号）文件规定的发放标准结合山东省社会保险管理信息系统内每月应发放人数进行实际发放。预算资金分配依据充分，资金分配额度合理且与项目单位实际相适应。因此，“资金分配合理性”得分率为 100%。

## **2.项目过程情况**

项目过程情况从资金管理、组织实施两个方面对项目的过程情况进行考察，项目过程类指标分值共计16分。该项目实际得分为15.94分，得分率为99.63%。各指标的实际得分情况请参见表3-3:

表 3-3 项目过程得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
<b>B1 资金管理 (8)</b>	B101 资金到位率	2	1.98	99%
	B102 预算执行率	2	1.96	98%
	B103 资金使用合规性	4	4	100%
<b>B2 组织实施 (8)</b>	B201 管理制度健全性	4	4	100%
	B202 制度执行有效性	4	4	100%
小计		<b>16</b>	<b>15.94</b>	<b>99.63%</b>

在资金管理方面，济南市章丘区财政 2021 年共安排财政资金 40,384.00 万元，专项用于居民基本养老保险基础养老金项目。2021 年资金到位金额为 40,062.00 万元，其中中央级资金 11,024.00 万元，省级资金 3,072.00 万元，市级资金 11,544.00 万元，区县级配套资金 14,422.00 万元。资金到位率为 99.2%。因此，“资金到位率”得分率为 99%。2021 年执行金额为 39,355.29 万元，预算执行率为 98.24%。因此，“预算执行率”得分率为 98%。该项目资金由济南市财政拨付至社会保障基金财政专户，章丘区人力资源和社会保障局根据山东省社会保险管理信息系统内每月应发放人数计算每月发放资金数后向章丘区财政进行申请，章丘区财政将资金拨付至支出户，通过直连支付系统于每月 25 日前将基础养老金发放至个人银行卡内。该项目资金申请、支出严格按照专

项资金使用性质、使用用途做到专款专用，根据实际发生事项，严格按照年初专项经费支出预算列支，未发现支出依据不合规、虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准开支的情况。因此，“资金使用合规性”得分率为 100%。

在组织实施方面，济南市章丘区居民养老保险服务中心制定有《章丘区城乡居民社会养老保险会计档案管理制度》《章丘市城乡居民社会养老保险会计操作规程》《章丘市城乡居民养老保险票据管理制度》《章丘市城乡居民社会养老保险基金管理办法》《章丘市城乡居民社会养老保险印鉴管理制度》等制度，项目依据济南市人民政府《关于进一步完善居民养老保险制度的实施意见》（济政发〔2019〕11号）文件实施。项目管理制度健全且执行有效。因此，“管理制度健全性”得分率为100%， “制度执行有效性”得分率为100%。

### 3.项目产出情况

项目产出情况从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面对项目的产出情况进行考察，项目产出类指标分值共计40分。该项目实际得分为40分，得分率为100%。各指标的实际得分情况请参见表3-4:

表 3-4 项目产出得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
C1 产出数量 (12)	C101 参保人群基础养老金发放 应发尽发率	6	6	100%

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
	C102 追缴率	6	6	100%
C2 产出质量 (12)	C201 城乡居民参保率	4	4	100%
	C202 养老保险发放流程规范性	4	4	100%
	C203 待遇领取人员公示率	4	4	100%
C3 产出时效 (10)	C301 城乡居民养老保险发放及时率	5	5	100%
	C302 追缴及时率	5	5	100%
C4 产出成本 (6)	C401 参保缴费标准	6	6	100%
小计		40	40	100%

在产出数量方面，参保人群基础养老金发放根据山东省社会保险管理信息系统中每月显示人数进行发放，参保人群基础养老金发放应发尽发率为 100%。因此，“参保人群基础养老金发放应发尽发率”得分率为 100%。根据济南市社会保险事业局《关于规范居民基本养老保险待遇领取资格认证及冒领追缴工作流程的通知》（济社保发〔2017〕19 号）文件，“三、定期进行疑似冒领人员筛查，通过“零死亡”报告制度、与公安局数据比对、与其他险种信息比对、异地联查等手段，对暂停人员进行核实比对，从中核查筛查出疑似冒领人员。四、启动冒领追缴程序，对经核实确定的冒领人员，根据《社会保险法》等法律、法规的规定，启动冒领养老保险待遇追缴程序，灵活采取电话督促、上门送达《追缴

通知书》等各种有效措施进行追缴。” 2021 年度共计追缴居民养老保险冒领人数 145 人，追回金额 15.82 万元。2021 年居民养老保险冒领追回人数及金额明细见表 3-4-1。

**表 3-4-1 2021 年居民养老保险冒领追回人数及金额明细表**

月份	人数	金额（元）
1 月	15 人	15,371.74
2 月	27 人	13,223.29
4 月	5 人	10,312.00
5 月	2 人	4,728.42
6 月	1 人	1,240.96
8 月	35 人	14,831.85
9 月	9 人	26,087.67
10 月	13 人	42,410.47
11 月	22 人	13,488.00
12 月	16 人	16,520.14

综上,2021 年居民养老保险冒领追缴率达到 100%。因此，“追缴率”得分率为 100%。

在产出质量方面，结合单位提交资料及现场调研情况，2021 年章丘区居民养老保险城乡居民参保人数为 547549 人，2021 年章丘区居民养老保险城乡居民参保率为 98.5%，达到了国家发改委等二十一个部门印发《“十四五”公共服务规划》

中提到的到 2025 年基本养老保险参保率达 95% 的目标。因此，“城乡居民参保率”得分率为 100%。养老金的发放通过直连支付系统直接发放至个人银行卡内，发放流程规范。因此，“养老保险发放流程规范性”得分率为 100%。根据《关于进一步完善居民养老保险制度的实施意见》（济政发〔2019〕11 号）文件规定，“居民养老保险经办机构和村（居）委员会每年在行政村（社区）范围内对居民养老金待遇领取资格进行公示，接受社会监督。”根据单位提交资料及现场调研情况，居民养老金待遇领取资格的公示工作由各村委负责，2021 年待遇领取人员公示率达到了 100%。因此，“待遇领取人员公示率”得分率为 100%。

在产出时效方面，城乡居民养老保险按月发放，于每月 25 日前发放至个人银行卡中，城乡居民养老保险发放及时率达到了 100%。因此，“城乡居民养老保险发放及时率”得分率为 100%。根据济南市社会保险事业局《关于规范居民基本养老保险待遇领取资格认证及冒领追缴工作流程的通知》（济社保发〔2017〕19 号）文件规定，每年开展不少于 1 次的居民养老保险待遇领取资格认证工作，对没有通过资格认证的，一律暂停发放待遇，生成暂停人员名单。通过“零死亡”报告制度、与公安局数据比对、与其他险种信息比对、异地联查等手段，对暂停人员进行核实比对，从中核

查筛查出疑似冒领人员。对经核实确定的冒领人员，启动冒领养老保险待遇追缴程序。根据单位提交资料及现场调研情况，2021年追缴及时率达到了100%。因此，“追缴及时率”得分率为100%。

在产出成本方面，根据《关于进一步完善居民养老保险制度的实施意见》（济政发〔2019〕11号），章丘区执行山东省居民养老保险统一设定的参保缴费标准，为每年100元、300元、500元、600元、800元、1000元、1500元、2000元、2500元、3000元、4000元、5000元12个档次。其中，100元档次只适用于重度残疾人等缴费困难群体的最低选择。根据单位提交资料及现场调研情况，居民实际缴费标准达到该文件要求。因此，“参保缴费标准”得分率为100%。

#### 4.项目效益情况

项目效益情况从项目产生效益、满意度方面对项目的效益情况进行考察，项目效益类指标分值共计30分。该项目实际得分为27.83分，得分率为92.77%。各指标的实际得分情况请参见表3-5：

表 3-5 项目效益得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
<b>D1 项目效益 (30)</b>	D101 政策知晓率	4	3.33	83.25%
	D102 参保人员生活质量	5	5	100%

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
	D103 居民养老保障体系运行情况	5	5	100%
	D104 公共服务均等化	5	5	100%
	D105 长效管理机制健全性	5	3.5	70%
	D106 参保人员满意度	6	6	100%
小计		30	27.83	92.77%

在项目效益方面，济南市章丘区人力资源和社会保障局通过印发纸质材料、微信公众号、发送短信、人社 APP 等方式宣传基本养老保险政策，2021年居民养老保险政策知晓率为80%，但未达到年度目标值96%。因此，“政策知晓率”得分率为83.25%。项目的实施增加了参保人可支配收入，一定程度上减轻了广大参保人的生活负担，提高了参保人员的生活质量，真正让人民得到了实惠，增强了生活的幸福感。因此，“参保人员生活质量”得分率为100%。

通过发放个人养老保险的缴费补贴和为困难群体代缴保险费等方式，积极引导参保城乡居民缴纳养老保险，在一定程度上提高了城乡居民参保率，促进了居民长期持续缴费，逐年增加个人账户积累，将政府支持保障与个人自我保障有机结合，逐步提高养老保障水平。按月及时发放养老金，在一定程度上保障了参保人的生活水平。2021年共计筹集养老保险基金7.76亿元，其中个人缴费3亿元，政府补贴4.16亿

元，利息收入5260万元，委托投资收益788万元；2021年参保人员年末数为543840人，缴费人员年末数为245980人，养老金领取人员年末数为206971人。根据《关于进一步完善居民养老保险制度的实施意见》（济政发〔2019〕11号）文件，“转移接续与制度衔接，参保人在缴费期间户籍迁移、需要跨地区转移居民养老保险关系的，可在迁入地申请转移，一次性转移个人账户全部储存额，并按迁入地规定继续参保缴费，缴费年限累计计算；已按规定领取居民养老保险待遇的，无论户籍是否迁移，其养老保险关系不转移。”根据现场调研情况，山东省内转移接续工作已实现无纸化办公，办理人只需携带身份证及户籍证明即可当场办理，转移接续与制度衔接执行顺畅。针对居民缴纳养老保险过程中出现的断缴、欠缴等情况，按照山东省社会保险管理信息系统设置要求，在居民60岁享受待遇前系统自动提示未达到领取待遇条件的居民断缴、欠缴多长时间，需补缴多长时间后符合领取待遇条件。由济南市章丘区人力资源和社会保障局导出该部分数据下发至各镇街、村居、社区，提醒居民自愿进行补缴。综上，2021年度章丘区居民养老保险各项工作均顺利开展，居民养老保障体系运行情况良好。因此，“居民养老保障体系运行情况”得分率为100%。

城乡居民基本养老保险金的按时发放，保障了该群体人

员享受到国家改革发展的红利，项目实施做到了应发尽发。将建档立卡贫困人员全面纳入养老保险保障范围，使政策受益面不断扩大，保证了应代缴尽代缴，让贫困群众的获得感、幸福感不断提升，通过将公共资源更多地向低收入群体倾斜，更好地促进发展成果全民共享，缩小收入分配差距，促进了社会公平正义。因此，“公共服务均等化”得分率为100%。长效管理机制方面，济南市章丘区人力资源和社会保障局编制的《居民养老保险可持续发展的长效机制》中，从“发展篇”“参保篇”“待遇篇”“经办篇”“风险防控篇”等方面对长效机制进行了解读，但还缺少扩大制度覆盖面，增加基金收入、发展多层次养老保障体系，满足不同群体的养老保障需求等方面的内容。长效管理机制有待进一步健全完善。因此，“长效管理机制健全性”得分率为70%。满意度方面，本次满意度结果综合项目现场调研情况及12345投诉情况，参保人员满意度达到了98%。因此，“参保人员满意度”得分率为100%。

## 四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析

### （一）主要绩效

济南市章丘区 2021 年度居民基本养老保险基础养老金项目旨在为章丘区符合条件的城乡居民发放基础养老金。2021 年居民养老保险城乡居民参保率达到了 98.5%，2021 年共计发放基础养老金 39,355.29 万元，参保人群基础养老金发放应发尽发率达到了 100%。养老金的发放于每月 25 日前通过直连支付系统直接发放至个人银行卡内，资金发放及时且流程规范。通过项目的实施增加了参保人可支配收入，一定程度上减轻了广大参保人的生活负担，提高了参保人员的生活质量，真正让人民得到了实惠，增强了参保人员生活的幸福感。城乡居民基本养老保险金的按时发放，保障了该群体人员享受到国家改革发展的红利，为参保的城乡居民老年生活提供基本保障，有利于缓解生活压力，为实现广大城乡居民老有所养打下坚实基础，促进社会和谐稳定。

### （二）存在的问题及原因分析

#### 1.项目绩效目标填报水平需进一步提高。

绩效目标是绩效管理的对象计划在一定期限内达到的产出和效果，科学设置绩效目标是编制预算、实施绩效监控、开展绩效评价的重要依据。通过梳理济南市章丘区人力资源

和社会保障局提供的《2021年度项目支出绩效目标申报表》发现，该项目数量指标以基础养老金发放人数、丧葬费发放人数、缴费补贴人数及困难群体代缴人数进行设置，表面看绩效指标的设置达到了细化、量化，实则各类型发放人数每月会有变动，单纯以人数进行设置，无法准确衡量该指标的完成程度，指标设置的准确性有待进一步提高。时效指标的指标值均以“及时”进行设置，未达到量化，无法准确衡量时效指标的完成情况，指标设置的规范性有待进一步提高。

## **2.项目宣传力度有待加强。**

项目宣传力度有待进一步加强，主要体现在以下几方面：第一，2021年居民养老保险政策知晓率达到80%以上，但未达到项目单位设定的年度目标值96%。第二，城乡居民养老保险尚未达到“全员参保”，城乡居民养老保险在大众意识里仍然缺乏吸引力。第三，章丘区执行山东省居民养老保险统一设定的参保缴费标准，共12个档次，除最低100元档次只适用于重度残疾人等缴费困难群体的最低选择，其余档次由参保人自主选择。2021年度参保人选择缴纳档次占比最多的为每年缴纳300元，为自主选择缴纳档次中的最低标准，占比达到89.29%，居民参保缴费意识有待进一步提高。

## **3.项目长效管理机制有待进一步健全完善。**

长效管理机制方面，济南市章丘区人力资源和社会保障

局编制的《居民养老保险可持续发展的长效机制》中，从“发展篇”“参保篇”“待遇篇”“经办篇”“风险防控篇”等方面对长效机制进行了解读，但还缺少扩大制度覆盖面、增加基金收入，发展多层次养老保障体系、满足不同群体的养老保障需求等方面的内容。长效管理机制有待进一步健全完善。

#### **4.项目单位绩效管理意识有待加强。**

结合单位提交资料及现场调研情况，该项目未提供 2021 年度绩效跟踪监控和绩效自评价等相关资料，单位内部预算绩效管理意识有待进一步加强。

## 五、有关建议

### （一）重视绩效目标的规范性，加强单位绩效目标管理。

绩效目标是预算编制环节资金安排的前提和基础，是预算执行中绩效运行监控的主要内容，是预算执行完毕绩效评价实施的重要依据。绩效目标要能清晰反映预算资金的预期产出和效果，其相应的绩效指标要予以细化、量化描述。建议项目单位加强预算绩效目标管理，绩效指标值进一步量化、细化，重视项目支出绩效目标的规范性、细化度及目标匹配度，将绩效目标设置与工作目标设置相统筹、相衔接，合理制定绩效目标，并进一步细化指标内容，科学量化指标，更好地发挥绩效目标的引导作用，进一步提高编制质量。

### （二）加大项目宣传力度，不断提高政策知晓率。

一方面，充分利用电视、广播、报刊、网络等媒体，运用通俗易懂的宣传方式，深入宣传城乡居民养老保险政策。以具体事例和数据把城乡居民养老保险各个缴费档次的养老金领取情况具体化。组织力量深入乡（镇、街道）、村（社区），利用干部走村入户、街头集中宣传、宣讲会等多渠道进行宣传党和政府的惠民政策，确保“多缴多得、长缴多得”机制深入人心、家喻户晓，提高城乡居民的参保缴费意识。另一方面，要突出重点人群宣传。尤其是年轻人群体要作为

重点宣传对象，宣传方式不能局限于传统的形式，可积极利用各类新媒体等年轻人常用的宣传媒介，将城乡居民养老保险政策详细讲解透彻，确保政策宣传不留死角，不存盲区。引导适龄城乡居民积极参保缴费，积极引导有条件的参保人多缴费。进一步增强广大居民对城乡居民养老保险政策的认同感，加深广大城乡居民在“多缴多补，长缴多得”奖励机制思想认识，重点引导城乡中青年群体、外出务工人员和中高收入人员选择城乡居民养老保险的高档次缴费，增强自我保障能力和水平。

### **（三）进一步完善长效管理机制。**

针对扩大制度覆盖面，增加基金收入、发展多层次养老保障体系，满足不同群体的养老保障需求等有待完善的方面，坚持居民养老待遇调整公平合理的原则，充分考虑社会经济发展因素，逐步建立起基础养老金调整的制度化、规范化、长效化管理机制。

### **（四）建议项目单位进一步提高绩效管理意识。**

建议项目单位严格按照“谁使用资金，谁实施自评，并对评价结果负责，自评结果通报反馈，与预算分配挂钩”原则，以绩效目标为导向，开展绩效跟踪监控和绩效自评价、组织重点项目支出的绩效评价，健全完善财政资金使用、评价、公开、应用的绩效评价程序，以严要求、高标准、明思

路、促成绩的工作方式提升部门绩效工作水平，推进单位绩效考核各项目标落实到位。

## 六、其他需要说明的问题

绩效评价组本着严谨客观的态度完成此次绩效评价工作，从前期调研、方案设计和修改、数据采集到报告撰写，尽量做到科学和全面。但鉴于种种因素，本次绩效评价在指标设计上仍然存在一定的局限性，指标体系的科学性和全面性仍需要不断地完善和研究。本报告涉及的评价项目内容和数据均出自项目单位所提供的项目相关资料。项目单位应对其提供的项目资料的真实性、完整性负责。因所提供的项目资料的真实性、完整性、及时性方面出现瑕疵而对评价结果产生影响的，评价机构可以免除责任。特此说明。

## 附件 1 绩效评价依据

- 《中华人民共和国预算法》；
- 《关于印发<中央部门预算绩效目标管理办法>的通知》（财预〔2015〕88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）；
- 《财政部关于贯彻落实<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）；
- 《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）；
- 《山东省财政厅<关于印发山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）的通知>》（鲁财绩〔2018〕7号）；
- 《中共山东省委 山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
- 《山东省人民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）；

- 《山东省财政厅关于印发<山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》(鲁财绩〔2020〕4号)；
- 《中共济南市委 济南市政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）；
- 《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）；
- 《关于规范居民基本养老保险待遇领取资格认证及冒领追缴工作流程的通知》(济社保发〔2017〕19号)；
- 《关于进一步完善居民养老保险制度的实施意见》（济政发〔2019〕11号）；
- 《中共章丘区委章丘区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（章发〔2020〕14号）；
- 《济南市章丘区财政局关于转发济南市财政局<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>的通知》（章财办〔2020〕19号）；
- 《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号）。

## 附件 2 绩效评价调研相关文件

### 关于提供绩效评价相关文件、资料的函

居民基本养老保险基础养老金项目负责人：

您好。充分的材料信息既有助于提高绩效评价工作效率，也有利于真实、全面、客观、公正地反映贵单位的相关项目管理和绩效水平。根据绩效评价的需要，请贵单位费心协助，于 2022 年 6 月 10 日前提供附件所列文件、资料。如涉及信息保密等规定，不便直接提供的资料，请务必说明具体情况，以免对评价结论造成不必要的影响。

如有疑问，请与下列评价人员联系。

联系人：谢亭娟

联系电话：15063365131

办公电话:0531-88608485 邮 箱：xietingjuan@sdzhengyou.com

山东政友信息咨询有限公司

2022 年 6 月 2 日



### 2021 年度财政重点绩效评价项目绩效评价资料准备清单

序号	佐证材料	提供情况
1	部门三定方案、中长期规划、部门年度工作计划。	
2	立项依据、立项申请及批复材料。	
3	项目支出绩效目标、部门预算批复表、决算报告。	
4	项目变更及预算变更批复资料。	
5	预算资金测算依据、资金管理办法/细则、资金分配方案、下达指标文件。	
6	项目收入及支出明细账、记账凭证、原始凭据。	
7	财务管理制度、档案管理制度、内部控制制度，项目实施方案、考核办法、项目督导考核记录。	
8	本级人大审查结果报告、审计报告及决定，财政监督稽核报告。	
9	招投标文件、中标通知书、合同、业务监理报告、验收报告。	
10	项目支出绩效自评表、自评总结（包括项目预算金额、项目内容、取得的主要成效、项目亮点、经验做法、存在的主要问题，绩效较差和绩效目标偏离较大的项目原因说明，具体改进措施）。	
11	项目产生的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响方面的量化数据资料，反映项目实施效果的照片/视频/新闻报道等。	
12	满意度测评。	

## 附件3 调查问卷报告

### 济南市章丘区2021年度居民基本养老保险基础养老金 项目调查问卷报告

#### 一、调查目的

通过对济南市章丘区2021年度居民基本养老保险基础养老金项目的参保人员进行调查，主要了解参保人员的政策知晓率和满意度，并对项目提出建议和意见，进一步发挥章丘区居民基本养老保险基础养老金项目的作用。

#### 二、调查对象范围

本次绩效评价满意度问卷调查对象为居民基本养老保险参保人员，为保证调研的科学性和严谨性，综合项目实际情况，本次问卷调查由绩效评价组工作人员整体统筹，在济南市章丘区人力资源和社会保障局相关负责人的协调配合下，完成了问卷调查工作。

#### 三、抽样方法

本次问卷调查覆盖居民基本养老保险参保人员，采用随机抽样方式对参保人员通过电话访谈形式进行满意度、政策知晓率调查。

#### 四、调查结果

济南市章丘区2021年度居民基本养老保险基础养老金项目通过电话形式随机调查参保人员50名，主要从参保人员

基本情况、政策知晓情况、项目实施是否满意等方面进行了问卷调查，通过对问卷统计，政策知晓率为80%；综合项目现场调研情况及12345投诉情况，参保人员满意度为98%。

## 济南市章丘区 2021 年度居民基本养老保险基础养老金项目调查问卷

尊敬的先生/女士:

您好! 为更好的发挥济南市章丘区居民基本养老保险基础养老金项目的作用, 受济南市章丘区财政局委托, 绩效评价组负责对济南市章丘区居民基本养老保险基础养老金项目的满意度展开调研, 以进一步保证居民基本养老保险的正常发放及管理。感谢您抽出宝贵时间参与问卷调查, 整份问卷的填写大约需要 5 分钟, 请根据您的真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析, 对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合!

山东政友信息咨询有限公司

2022 年 6 月

### 一、基本问题

1. 您的性别? [ ]

A. 男 B. 女

2. 您所处的年龄段? [ ]

A. 20 岁以下 B. 20 岁-40 岁 C. 40 岁-60 岁 D. 60 岁以上

3. 请问您家里有符合缴纳城乡居民养老保险的人员吗? [ ]

A. 有 B. 没有

4. 您听说过城乡居民养老保险政策吗? [ ]

A. 听说过 B. 不知道

5. 您了解城乡居民养老保险政策的内容吗? [ ]

A. 了解 B. 不了解

6. 您是通过什么方式知道有城乡居民养老保险政策的? [ ]

A. 听朋友说的 B. 电视、网络、报纸 C. 学校/村居宣传 D. 其他

7. 您对城乡居民养老保险政策的补贴条件和补贴标准满意吗? [ ]

A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般 D. 不满意

8. 您对城乡居民养老保险的发放满意吗? [ ]

A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般 D. 不满意

9. 您对办理城乡居民养老保险工作的工作人员态度是否满意? [ ]

A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般 D. 不满意

10.您认为城乡居民养老保险对您的生活有改善吗? [    ]

A.非常显著                      B.显著                      C.一般                      D.不起作用

二、您对章丘区 2021 年度城乡居民基本养老保险基础养老金项目还有什么  
建议和意见?

如您愿意接受我们的回访，请留下您的联系方式: \_\_\_\_\_

<再次感谢您的支持与配合! >

## 附件 4 绩效评价得分明细表

济南市章丘区 2021 年度居民基本养老保险基础养老金项目绩效评价得分明细表

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
A 决策	14	A1 项目立项 (4)	A101 立项依据充分性	2	2	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。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策 (0.4 分); ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求 (0.4 分); ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.4 分); ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则 (0.4 分); ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 (0.4 分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A102 立项程序规范性	2	2	项目申请、设立过程是否符合相关的要求,用以	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立 (1 分);	项目相关政策、管理制度、实施方	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						反映和考核项目立项的规范情况。	②审批文件、材料是否符合相关要求(0.5分)； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策(0.5分)。	案、项目申报书。	
		A2 绩效目标(6)	A201 绩效目标合理性	2	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： (如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标(0.5分)； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(0.5分)； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(0.5分)； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(0.5分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A202 绩效指标明确性	4	1.6	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(1分)； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2分)； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应(1分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
		A3 资金投入 (4)	A301 预算编制科学性	2	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证(0.5分); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5分); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5分); ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配(0.5分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金拨付文件、指标资料。	绩效信息资料分析
			A302 资金分配合理性	2	2	项目预算资金分配是否有测算依据,与项目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。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分(1分); ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应(1分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金拨付文件、指标资料。	绩效信息资料分析
B 过程	16	B1 资金管理 (8)	B101 资金到位率	2	1.98	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。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	资金到位率=(实际到位资金/预算资

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						况对项目实施的总体保障程度。	项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。		金） ×100%
			B102 预算执行率	2	1.96	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金） ×100%
			B103 资金使用合规性	4	4	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。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。	项目相关收支明细、相关凭证数据等。	绩效信息 资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
		B2 组织实施 (8)	B201 管理制度健全性	4	4	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(2分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(2分)。	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析
			B202 制度执行有效性	4	4	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(1分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(1分); ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档(1分); ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位(1分)。	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析
C 产出	40	C1 产出数量 (12)	C101 参保人群基础养老金发放应发尽发率	6	6	考察章丘区内参保人群基础养老金发放情况。	参保人群基础养老金发放应发尽发率达到100%得满分,否则按实际发放率计算得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			C102 追缴率	6	6	考察章丘区对冒领养老保险待遇的追缴情况。	对冒领养老保险待遇的追缴率达到 100%得满分，否则按实际追缴率计算得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C2 产出质量 (12)	C201 城乡居民参保率	4	4	考察城乡居民养老保险城乡居民参保情况。	符合条件的城乡居民进行参保，参保率达到 95%得满分，否则根据实际参保率计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C202 养老保险发放流程规范性	4	4	考察城乡居民养老保险发放流程规范情况。	根据城乡居民养老保险发放流程规范情况计算得分。规范得满分，不规范不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C203 待遇领取人员公示率	4	4	考察城乡居民养老保险待遇领取人员公示情况。	根据项目单位提供的相关资料分析，待遇领取人员公示率达到 100%得满分，否则不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C3 产出时效 (10)	C301 城乡居民养老保险发放及时率	5	5	考察城乡居民养老保险发放是否及时。	城乡居民养老保险发放及时率达到 100%得满分，否则不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C302 追缴及时率	5	5	考察对冒领养老保险待遇的追缴是否及时。	对冒领养老保险待遇的追缴及时率达到 100%得满分，否则不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
		<b>C4 产出成本(6)</b>	C401 参保缴费标准	6	6	考察参保人群缴费标准是否符合文件要求。	根据《关于进一步完善居民养老保险制度的实施意见》（济政发〔2019〕11号），章丘区执行山东省居民养老保险统一设定的参保缴费标准，为每年100元、300元、500元、600元、800元、1000元、1500元、2000元、2500元、3000元、4000元、5000元12个档次。其中，100元档次只适用于重度残疾人等缴费困难群体的最低选择。居民实际缴费标准达到该文件要求得满分，否则不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
<b>D 效益</b>	<b>30</b>	<b>D1 项目效益(30)</b>	D101 政策知晓率	4	3.33	考察城乡居民养老保险政策的群众知晓情况。	根据《项目支出预算绩效目标申报表》，政策知晓率达到96%得满分，否则按实际知晓率计算得分。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈。	绩效信息资料分析
			D102 参保人员生活质量	5	5	考察项目实施产生的社会效益。	根据项目实施后对提高参保人员生活质量的实际情况进行综合判定。效果显著，得权重分的80%-100%；具有一定效果，得权重分的60%-80%；效果较差，得权重分的0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			D103 居民养老保障体系运行情况	5	5	考察项目实施产生的社会效益。	根据项目实施过程中居民养老保障体系运行的实际情况进行综合判定。 运行情况良好，得权重分的 80%-100%；运行情况一般，得权重分的 60%-80%；运行情况较差，得权重分的 0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D104 公共服务均等化	5	5	考察项目实施产生的社会效益。	根据项目实施后推进公共服务均等化的实际情况进行综合判定。 效果显著，得权重分的 80%-100%；具有一定效果，得权重分的 60%-80%；效果较差，得权重分的 0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D105 长效管理机制健全性	5	3.5	考察项目实施产生的可持续影响。	根据项目长效管理机制是否健全进行综合判定。 长效管理机制健全，得权重分的 80%-100%；长效管理机制较健全，得权重分的 60%-80%；长效管理机制不够健全，得权重分的 0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D106 参保人员满意度	6	6	考察参保人员对章丘区居民基本养老保险基础养	一般采取社会调查的方式，按照区间进行赋分。满意度大于等于 98%的得 6 分，满意度小	现场访谈、问卷调查。	满意度=（满意份数/总份

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						老金项目的满意度。	于 98%且大于等于 80%的得 5 分，满意度小于 80%且大于等于 60%的得 3 分，满意度小于 60%不得分。		数) ×100%
			总计	100	95.37				

## 附件 5 项目问题清单

### 济南市章丘区 2021 年度居民基本养老保险基础养老金项目

#### 问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在的问题	1	济南市章丘区人力资源和社会保障局	该项目数量指标以基础养老金发放人数、丧葬费发放人数、缴费补贴人数及困难群体代缴人数进行设置，表面看绩效指标的设置达到了细化、量化，实则各类型发放人数每月会有变动，单纯以人数进行设置，无法准确衡量该指标的完成程度，指标设置的准确性有待进一步提高。时效指标的指标值均以“及时”进行设置，未达到量化，无法准确衡量时效指标的完成情况，指标设置的规范性有待进一步提高。
项目过程存在的问题	1	济南市章丘区人力资源和社会保障局	济南市章丘区财政 2021 年共安排财政资金 40,384.00 万元，2021 年资金到位金额为 40,062.00 万元，资金到位率为 99.2%。
	2	济南市章丘区人力资源和社会保障局	2021 年资金到位金额为 40,062.00 万元，执行金额为 39,355.29 万元，预算执行率为 98.24%。
项目效益存在的问题	1	济南市章丘区人力资源和社会保障局	2021 年居民养老保险政策知晓率为 80%，但未达到年度目标值 96%。城乡居民养老保险在大众意识里仍然缺乏吸引力。居民参保缴费意识有待进一步提高。
	2	济南市章丘区人力资源和社会保障局	长效管理机制方面，缺少扩大制度覆盖面、增加基金收入，发展多层次养老保障体系、满足不同群体的养老保障需求等方面的内容。长效管理机制有待进一步健全完善。
其他	1	济南市章丘区人力资源和社会保障局	结合单位提交资料及现场调研情况，该项目未提供 2021 年度绩效跟踪监控和绩效自评价等相关资

			料，单位内部预算绩效管理意识有待进一步加强。
备注：			

# 济南市章丘区 2021 年度新增地方储备粮 管理经费项目支出绩效评价报告



项目单位：济南市章丘区粮食事业发展中心

委托单位：济南市章丘区财政局

评价机构：山东政友信息咨询有限公司

评价方式：财政评价

评价日期：2022 年 6 月

# 摘 要

## 一、基本情况

地方粮油储备是构建粮食安全保障体系的重要组成部分，地方储备粮的功能在于调节本行政区域粮食供求总量、稳定粮食市场以及应对重大自然灾害或者其他突发事件的粮食和食用油脂。2021 年度济南市章丘区粮食事业发展中心圆满完成了 1.5 万吨粮食的增储任务，全面保障了粮食安全，促进了粮食产业的健康发展。通过建立储备粮动态监管体系，提高了粮食储备能力，加强了储备粮的管理，为粮油市场平稳运行营造了良好的舆论氛围；认真贯彻执行国家粮食安全战略决策及国家粮食收购政策，严格落实了粮食安全责任制，为保障粮食安全筑牢了安全防线。

济南市章丘区财政 2021 年度安排区级财政资金 313.13 万元，专项用于新增地方储备粮管理经费项目，主要用于支付储备粮贷款利息及保管费，2021 年度该项目实际支出 313.13 万元。

## 二、评价结论和绩效分析

绩效评价组人员通过数据采集、实地调研和现场访谈等方式，对获得的数据与资料进行了深入分析，形成了济南市章丘区 2021 年度新增地方储备粮管理经费项目的绩效评价

报告，最终评分结果参见下表：

济南市章丘区 2021 年度新增地方储备粮管理经费项目

支出绩效评价得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率
A 决策	14	13	92.86%
B 过程	16	11	68.75%
C 产出	40	40	100%
D 效益	30	25	83.33%
总计	100	89	89%

综合评定，济南市章丘区2021年度新增地方储备粮管理经费项目总得分为89分，绩效评价等级为“良”。总体来看，该专项资金的投入对济南市章丘区2021年度新增地方储备粮管理经费项目起到了积极的作用，通过该项目的实施圆满完成了1.5万吨粮食的增储任务，全面保障了粮食安全，促进了粮食产业的健康发展。

但该项目在项目绩效指标设置、管理制度健全性、制度执行有效性及长效管理机制健全性等方面需进一步优化完善。

### 三、主要绩效

济南市章丘区 2021 年度新增地方储备粮管理经费项目的实施圆满完成了 1.5 万吨粮食的增储任务，全面保障了粮

食安全，促进了粮食产业的健康发展。该项目在实施过程中认真贯彻执行国家粮食安全战略决策，执行国家粮食收购政策，准确报完粮食收购质价标准，确保了国家惠农政策落到实处，并强化粮食安全的主体责任，落实粮食安全责任制，为粮食市场平稳运行营造了良好的舆论氛围，对粮食收购、储存、销售、运输等环境进行严格检查，为保障粮食市场安全筑牢了防线。2021年4月地方储备粮动态监管体系与国家总网并网成功，进一步提高了储粮科学化、信息化水平，大大提高了监管时效，适时回应社会关切，积极释放粮食市场供给充足、运行平稳的信号，有效维护了社会的稳定。根据《济南市人民政府办公厅<关于增加地方储备粮规模的通知>》（济政办函〔2020〕20号）文件，要求章丘区2020年完成增加1.5万吨粮食储备任务。为积极落实章丘区政府第51次常务会议精神，做好增储工作，新建了两座集机械化、智能化、信息化于一体的现代化仓房，储备粮仓配套设施齐全，提高了粮食储备能力。

#### 四、存在的问题

##### （一）项目绩效目标管理有待进一步规范。

绩效目标是绩效管理的对象计划在一定期限内达到的产出和效果，科学设置绩效目标是编制预算、实施绩效监控、开展绩效评价的重要依据。通过梳理济南市章丘区粮食事业

发展中心提供的《2021 年度项目绩效目标申报表》发现，绩效目标申报表部分内容填写不规范、指标设置不准确，如总体绩效目标与年度绩效目标内容填写重复、经济效益指标中“维护粮食承储企业经济效益”与该项目无关、满意度指标不应涉及“种粮农户满意度”及“涉粮企业满意度”等，项目绩效目标申报表填报的规范性有待进一步提高，预算绩效目标管理有待进一步规范。

## **（二）项目管理制度不健全，绩效理念存在不足。**

济南市章丘区粮食事业发展中心针对新增地方储备粮管理经费项目制定了《财务管理制度》、《收支管理内部控制制度》、《预算管理内部控制制度》、《会计档案管理制度》、《关于加强地方储备粮管理的办法》等，绩效评价组根据项目单位提供的材料结合调研资料分析发现，单位虽然制定了部分管理制度，但制度内容过于简单，未针对该项目实际情况合理制定项目管理制度，对于项目管理、项目进度、项目质量等内容缺乏明确性规定，项目管理制度有待健全；项目单位对绩效评价意识薄弱，对绩效管理的广度和深度认识不足，绩效评价资料提供不够及时完整。

## **（三）项目制度执行有效性有待加强。**

济南市章丘区2021年度新增地方储备粮管理经费项目的实施以《关于调整粮食风险基金规模及管理方式的通知》

（济财建〔2015〕37号）、《济南市人民政府办公厅<关于增加地方储备粮规模的通知>》（济政办函〔2020〕20号）、《关于确认2020年新增地方储备粮库存成本的通知》（章发改字〔2021〕4号）、《地方储备粮委托仓储保管合同》等文件为依据。绩效评价组根据项目单位提供的材料结合调研资料分析发现，截至调研时间截点，项目单位未提供《地方储备粮委托仓储保管合同》中第四条的保证金缴纳证明；第六条的粮食入库计划、入库通知、粮食出库手续及《粮油出库通知单》等材料；第七条的每月定期报送的地方储备粮业务报表以及相关内容。项目制度执行有效性有待进一步加强。

#### （四）长效管理机制及部门沟通机制有待健全完善。

项目能产生持续影响，离不开管理制度的健全及持续执行。济南市章丘区粮食收储管理中心作为项目的组织和管理单位，应对项目过程监管负责。绩效评价组在调研过程中发现，济南市章丘区粮食收储管理中心对山东章丘国家粮食储备库过程监管不完全到位，长效管理机制及部门沟通机制有待健全完善。

### 五、有关建议

#### （一）重视绩效目标的完整性，加强单位绩效目标管理。

绩效目标是预算编制环节资金安排的前提和基础，是预

算执行中绩效运行监控的主要内容，是预算执行完毕绩效评价实施的重要依据。绩效目标要能清晰反映预算资金的预期产出和效果，其相应的绩效指标要予以细化、量化描述。建议完善项目的总体绩效目标及年度绩效目标，对项目的总目标做进一步的细化和补充，将绩效目标设置与工作目标设置相统筹、相衔接，更好地发挥绩效目标的引导作用。

## **（二）建议项目单位完善项目管理机制，提高预算绩效管理意识。**

建议项目单位完善项目管理制度，加强制度的建设和执行，在项目执行过程中通过加强管理和监督，使得对整个项目的进度把控力得到提升，更好地发挥管理职能、凸显效能。进一步提高绩效管理意识，把预算绩效管理要求放在重要的位置，强调“花钱必问效，无效必问责”绩效意识，将绩效管理贯穿到预算编制、管理和使用的全过程，并明确全过程绩效管理各环节的管理办法和操作规程，指导部门规范开展绩效管理工作，加强绩效管理人才培养，夯实业务部门人员绩效管理知识，认真落实绩效评价结果反馈和绩效问题整改，将绩效评价结果真正应用到项目的实施中去，从根本上提高对绩效管理广度和深度的认知。

## **（三）建议项目单位加强制度执行有效性，打牢规范化管理基础。**

建议项目单位遵循“按制度办事、以制度管人”的工作思路，对项目原有制度、规定、职责等重新进行梳理、修订、完善，基本建立起符合规范化管理要求和实际的管理制度、岗位职责和工作规程，并制定各项突发事故应急预案。同时将岗位职责、相关制度悬挂上墙，使每个岗位、每个员工都有章可循，做到执行有制度、行为有标准、工作有考核、责任有落实。根据项目合同逐项落实甲乙双方的责任和义务，进一步加强制度执行有效性，打牢规范化管理基础。

#### **（四）建议项目单位加强监管力度，完善长效管理机制及部门沟通机制。**

建议项目单位加强对项目资金及项目实施的事中监管，完善监管机制，规范台账管理，并依据项目合同、项目标准和规范等加强对山东章丘国家粮食储备库的监管及考核，规范项目管理，完善项目长效管理机制及部门沟通机制。

详见正文。

# 目 录

一、基本情况 .....	10
(一) 项目概况 .....	10
1.项目立项背景 .....	10
2.项目内容和实施情况 .....	11
3.项目资金投入和使用情况 .....	11
(二) 项目绩效目标 .....	12
1.项目总体目标 .....	12
2.项目阶段性目标 .....	12
二、绩效评价工作开展情况 .....	14
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	14
1.绩效评价目的 .....	14
2.绩效评价对象 .....	15
3.绩效评价范围 .....	15
(二) 绩效评价原则、评价指标体系 .....	16
1.绩效评价原则 .....	16
2.绩效评价指标体系 .....	16
(三) 评价方法、评价标准 .....	27
1.绩效评价方法 .....	27
2.评价标准 .....	27
(四) 绩效评价工作过程 .....	28

1.前期准备 .....	28
2.组织实施 .....	30
3.撰写与提交绩效评价报告 .....	31
(五) 评价人员组成 .....	32
三、评价结论和绩效分析 .....	34
(一) 综合评价结论 .....	34
(二) 绩效评价指标分析 .....	35
1.项目决策情况 .....	35
2.项目过程情况 .....	37
3.项目产出情况 .....	40
4.项目效益情况 .....	45
四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析 .....	47
(一) 主要绩效 .....	47
(二) 存在的问题及原因分析 .....	48
五、有关建议 .....	51
六、其他需要说明的问题 .....	53
附件 1 绩效评价依据 .....	54
附件 2 绩效评价调研相关文件 .....	57
附件 3 绩效评价得分明细表 .....	59
附件 4 项目问题清单 .....	67

# 济南市章丘区 2021 年度新增地方储备粮 管理经费项目支出绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目立项背景

国以民为本，民以食为天，粮食安全始终是关系国计民生的重大战略问题。储备粮是指政府储备的用于调节社会粮食供求总量，稳定粮食市场，以及应对重大自然灾害或者其他突发事件等情况的粮食和食用油。地方粮油储备是构建粮食安全保障体系的重要组成部分，地方储备粮的功能在于调节本行政区域粮食供求总量、稳定粮食市场以及应对重大自然灾害或者其他突发事件的粮食和食用油脂。

济南市章丘区粮食事业发展中心围绕章丘区委、区政府中心工作，以保证粮食安全为中心任务，全面落实粮食安全责任，通过建立储备粮动态监管体系，提高了储粮科学化、信息化的水平，推动了粮食事业的持续发展。

## 2.项目内容和实施情况

济南市章丘区 2021 年度新增地方储备粮管理经费项目的主要内容为：贯彻党的十九大和十九届四中、五中、六中全会精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，进一步提升章丘区粮食安全保障能力，全面完成 2020 年底前增储的 1.5 万吨储备粮的管理和维护任务。

2021 年度济南市章丘区粮食事业发展中心通过建立储备粮动态监管体系，提高了粮食储备能力，加强了储备粮的管理，为粮油市场平稳运行营造了良好的舆论氛围；认真贯彻执行国家粮食安全战略决策及国家粮食收购政策，严格落实了粮食安全责任制，为保障粮食安全筑牢了安全防线。

## 3.项目资金投入和使用情况

济南市章丘区财政 2021 年度安排区级财政资金 313.13 万元，专项用于新增地方储备粮管理经费项目，主要用于支付储备粮贷款利息及保管费，2021 年度该项目实际支出 313.13 万元。济南市章丘区 2021 年度新增地方储备粮管理经费资金支出明细见表 1-1:

**表 1-1 济南市章丘区 2021 年度新增地方储备粮管理经费  
资金支出明细表**

序号	摘要	金额（元）	支付节点
1	储备粮贷款利息（1-3 月）	409,500.00	2021.3.17

2	储备粮保管费（1-3月）	375,000.00	2021.6.21
3	储备粮贷款利息（4-6月）	409,500.00	2021.7.29
4	储备粮保管费（4-6月）	375,000.00	2021.9.16
5	储备粮贷款利息（7-9月）	375,000.00	2021.10.15
6	储备粮保管费（7-9月）	375,000.00	2021.10.15
7	储备粮保管费（10-12月）	375,000.00	2021.12.15
8	储备粮贷款利息（10-12月）	378,361.91	2021.12.20
9	储备粮保管费（2020年12月）	58,938.09	2021.12.20
合计	<b>3,131,300.00</b>		

## （二）项目绩效目标

### 1.项目总体目标

济南市章丘区 2021 年度新增地方储备粮管理经费项目总体目标为：

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和十九届四中、五中、六中全会精神，深入学习贯彻习近平总书记关于国家粮食安全系统重要讲话和重要批示精神，紧紧围绕章丘区委、区政府中心工作，以保障粮食安全为中心任务，全面落实粮食安全责任，管理好地方粮食储备，促进粮食产业健康发展，完善粮油应急机制，持续提升保障能力，开创粮食工作新格局，更好的服务章丘区经济社会发展。

### 2.项目阶段性目标

绩效评价组根据济南市章丘区粮食事业发展中心提供

的《2021 年度新增地方储备粮管理经费项目绩效目标申报表》及项目总体目标审核梳理，该项目的阶段性目标分为以下两个方面：

（1）产出指标

- 1）储备粮数量：≥1.5 万吨；
- 2）熏仓次数：1 次；
- 3）机械通风次数：1 次；
- 4）查仓次数：≥50 次；
- 5）查仓内容：完整详细；
- 6）地方储备粮储存质量达标率：100%；
- 7）储备粮熏仓及时率：100%；
- 8）储备粮通风及时率：100%；
- 9）储备粮查仓及时率：100%；
- 10）成本控制情况：批复预算内。

（2）效益指标

- 1）稳定粮食市场安全；
- 2）建立应急储备体系；
- 3）粮食市场稳定保障率：≥90%；
- 4）储备粮配套设施齐全；
- 5）储备粮管理制度健全。

## 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

济南市章丘区 2021 年度新增地方储备粮管理经费项目绩效评价的目的是加强和规范章丘区财政项目预算支出管理，充分发挥财政职能作用，切实提高财政资金使用效益。绩效评价是预算绩效管理的重要抓手，通过绩效评价的方式正确引导该项目相关责任人落实好项目实施前后各项基础工作，有利于增强预算单位支出责任，优化公共资源配置，节约公共支出成本，提高政府预算绩效管理水平，是深入贯彻落实全面实施预算绩效管理及预算法的必然要求。

本次绩效评价遵循《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《山东省财政厅关于印发<山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）>的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）、《山东省财政厅关于印发<山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）、《中共章丘区委 章丘区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（章发〔2020〕14号）、《济南市章丘区财政局关于

转发济南市财政局<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>的通知》（章财办〔2020〕19号）、《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号）等相关政策文件与规定，从政府专项资金支出的角度探寻对于新增地方储备粮管理经费项目的效率和效益，提出有针对性的建议，增强对章丘区新增地方储备粮管理资金的有效利用率，全面保障粮食安全，实现宏观调控。

## **2.绩效评价对象**

本次绩效评价对象为济南市章丘区2021年度新增地方储备粮管理经费项目。

## **3.绩效评价范围**

本次绩效评价范围是该项目资金产生的绩效以及产生绩效所流通的各个环节过程，既关注项目资金的直接产出和效果，又关注项目目标的实现程度。强化结果导向，从数量、质量、时效、成本、效益等方面，综合衡量项目预算资金使用效果。具体范围涵盖项目决策情况、项目资金管理和使用情况、项目相关管理制度办法的健全性及执行情况、项目实现的产出情况、项目取得的效益情况及其他相关内容等。

## **（二）绩效评价原则、评价指标体系**

### **1.绩效评价原则**

本次绩效评价从决策、过程、产出、效益四个维度进行考察。绩效评价的组织主体为济南市章丘区财政局，项目责任主体为济南市章丘区粮食事业发展中心，第三方评价实施机构为山东政友信息咨询有限公司。

绩效评价的实施遵循以下原则：

#### **➤ 科学公正**

本次绩效评价过程中运用科学合理的办法，按照规范的的第三方绩效评价操作规程，对该项目绩效进行客观、公正的反映。

#### **➤ 统筹兼顾**

本次绩效评价在单位自评的基础上开展，将单位自评与财政评价相互衔接。

#### **➤ 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。

#### **➤ 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.绩效评价指标体系**

绩效评价指标体系是开展绩效评价的工具和标准，包括各级指标名称、分值、得分、指标解释、指标说明等。其确立遵循定量为主，定量与定性相结合的原则。本次财政支出绩效评价指标体系的设计过程中，共性指标的设计以《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）文件为参考；按照项目特点和目的，个性指标的设计参照《关于调整粮食风险基金规模及管理方式的通知》（济财建〔2015〕37号）、《济南市人民政府办公厅<关于增加地方储备粮规模的通知>》（济政办函〔2020〕20号）等文件要求选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的关键绩效指标。

指标体系整体框架由4大类、4项一级指标、10项二级指标、26项三级指标组成。

（1）决策：占权重分14分，用于考察项目实施前准备工作的充分性与规范性、项目目标的合理性与明确性、资金投入的科学性与合理性。本项目从项目立项、绩效目标、资金投入三个角度进行考察。

（2）过程：占权重分16分，用于考察项目资金管理以及项目管理执行的规范性和科学性。本项目从资金管理与组织实施两个角度进行考察。

（3）产出：占权重分40分，用于综合评价资金投入使

用后的产出情况。指标设计从产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四个角度入手，有针对性地选取关键指标。

（4）效益：占权重分 30 分，用于综合评价资金投入使用后的效益实现程度。指标设计从项目效益角度进行考察。

济南市章丘区 2021 年度新增地方储备粮管理经费项目支出绩效评价指标体系如下所示。

表 2-1 济南市章丘区 2021 年度新增地方储备粮管理经费项目支出绩效评价指标体系

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
A 决策	14	A1 项目立项 (6)	A101 立项依据充分性	3		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。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策 (0.6 分); ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求 (0.6 分); ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.6 分); ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则(0.6 分); ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 (0.6 分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A102 立项程序规范性	3		项目申请、设立过程是否符合相关的要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立 (1 分); ②审批文件、材料是否符合相关要求 (1 分); ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
							绩效评估、集体决策（1分）。		
		A2 绩效目标（4）	A201 绩效目标合理性	2		项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标（0.5分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（0.5分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（0.5分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5分）。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A202 绩效指标明确性	2		依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（0.5分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（0.5分）。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
		A3 资金投入（4）	A301 预算编制科学性	2		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	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证（0.5分）； ②预算内容与项目内容是否匹	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						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。	配（0.5分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（0.5分）； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配（0.5分）。	拨付文件、指标资料。	
			A302 资金分配合理性	2		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。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分（1分）； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应（1分）。	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金拨付文件、指标资料。	绩效信息资料分析
B 过程	16	B1 资金管理（8）	B101 资金到位率	2		实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			B102 预算执行率	2		项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%
			B103 资金使用合规性	4		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。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。	项目相关收支明细、相关凭证数据等。	绩效信息资料分析
		B2 组织实施（8）	B201 管理制度健全性	4		项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（2分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2分）。	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			B202 制度执行有效性	4		项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（1分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（1分）； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档（1分）； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（1分）。	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析
C 产出	40	C1 产出数量（15）	C101 储备粮数量	3		考察 2021 年新增地方储备粮数量。	年度内新增地方储备粮数量达到目标值 1.5 万吨，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C102 熏仓次数	3		考察 2021 年新增地方储备粮熏仓次数。	年度内新增地方储备粮熏仓次数目标值为 1 次，完成目标值，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C103 机械通风次数	3		考察 2021 年新增地方储备粮机械通风次数。	年度内新增地方储备粮机械通风次数目标值为 1 次，完成目标值，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			C104 查仓次数	3		考察 2021 年新增地方储备粮查仓次数。	年度内新增地方储备粮查仓次数目标值为 $\geq 50$ 次，完成目标值，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C105 查仓内容	3		考察 2021 年新增地方储备粮查仓内容。	根据《山东省地方储备粮管理办法》及《地方储备粮委托仓储保管合同》等内容，新增地方储备查仓内容完整且记录详细，得满分；否则，根据实际查仓内容计算得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C2 产出质量(5)	C201 地方储备粮储存质量达标率	5		考察 2021 年新增地方储备粮储存质量达标情况。	年度内新增地方储备粮储存质量达标率达到 100%，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C3 产出时效(15)	C301 储备粮熏仓及时率	5		考察 2021 年新增地方储备粮熏仓是否及时。	年度内新增地方储备粮熏仓及时率达到 100%，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、资金支付凭证	绩效信息资料分析
			C302 储备粮通风及时率	5		考察 2021 年新增地方储备粮通风是否及时。	年度内新增地方储备粮通风及时率达到 100%，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、资金支付凭证	绩效信息资料分析
			C303 储备粮查仓及时率	5		考察 2021 年新增地方储备粮查仓是否及时。	年度内新增地方储备粮查仓及时率达到 100%，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、资金支付凭证	绩效信息资料分析
		C4 产出成本(5)	C401 成本控制	5		考察章丘区 2021 年度新增地方储	实际支出不超批复预算，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、现场	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						备粮管理费项目成本控制情况。		查看	
D 效益	30	D1 项目效益 (30)	D101 稳定粮食市场安全	6		考察项目实施产生的经济效益。	项目实施后粮食市场的安全稳定效果显著，得权重分的80%-100%；具有一定效果，得权重分的60%-80%；效果较差，得权重分的0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D102 建立应急储备体系	6		考察项目实施产生的社会效益。	项目实施过程中建立应急储备体系，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D103 粮食市场稳定保障率	6		考察项目实施产生的社会效益。	项目实施后粮食市场稳定的保障率 $\geq 90\%$ ，得满分；否则，按实际保障率计算得分。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D104 储备粮配套设施齐全	6		考察项目实施产生的可持续影响。	项目实施过程中储备粮配套设施齐全，得权重分的80%-100%；基本齐全，得权重分的60%-80%；设施不齐全，不得分。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			D105 储备粮管理制度健全	6		考察项目实施产生的可持续影响。	项目实施过程中储备粮管理制度健全，得权重分的 80%-100%；基本健全，得权重分的 60%-80%；不够健全，得全权重分的 0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			总计	100					

### **（三）评价方法、评价标准**

#### **1.绩效评价方法**

项目支出绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则。本次绩效评价属于事后评价，根据评价对象的具体情况，综合选用成本效益分析法、比较法、因素分析法及公众评判法。评价过程中，遵循可操作性和有效性，采取定量与定性相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式。

绩效评价过程中绩效信息的采集和取证，综合运用项目背景调研、政策文件解读、评价指标取数、社会调查、现场勘查和专家咨询等，全面收集项目决策、项目管理和项目绩效的相关信息，以及项目受益人群的意见建议，对财政支出的经济性、效率性、效益性与公平性进行客观、公正的评价。

本次绩效评价以项目年度工作目标、行业标准和历史标准为评价尺度，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**

本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，用以对绩效指标完成情况进行比较。

## （四）绩效评价工作过程

### 1.前期准备

#### ➤ 成立评价工作组

项目负责人主要对项目评价方案进行设计、对指标体系进行构架与建立并指导评价报告的撰写。同时，对产出效果类指标设计进行指导，对评价标杆进行审核，对指标体系权重进行设计，对评价过程中发现的问题提出专业性的意见和建议，负责评价方案与报告的质量控制。

项目组成员主要参与项目的前期调研、项目相关资料的收集、项目指标体系分指标的设计、评价标准的选择、评分细则的制定，在参与评价报告撰写的同时，负责分指标的核查取数工作并编制相应的评价工作底稿。

#### ➤ 开展前期调研。

绩效评价组通过调研等方式从济南市章丘区粮食事业发展中心收集有关该专项资金的相关材料，了解被评价项目及相关单位业务情况，对2021年度项目资金的到位落实情况、项目产出指标等数据进行整理和分析。同时，对单位调研过程中获得的相关材料进行归纳和总结，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，为编制评价方案奠定基础。

#### ➤ 设计绩效评价指标体系。

绩效评价指标体系是绩效评价工作的核心，绩效评价组根据收集和整理的相关数据，在与被评价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，参考调研情况对比分析结论，制定济南市章丘区2021年度新增地方储备粮管理经费项目绩效评价指标体系。根据评分标准对各项指标进行打分，并制定综合评分表，对绩效评价指标体系中的得分情况进行说明。

➤ 设计资料清单。

绩效评价组根据本次绩效评价需要，确定需由项目相关单位提供的资料清单及其他需要配合的事项。

➤ 制定评价实施方案。

绩效评价组根据收集材料和单位调研的情况，依据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）要求，参考山东省财政厅《关于印发<山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）>的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）、《济南市章丘区财政局关于转发济南市财政局<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>的通知》（章财办〔2020〕19号）、《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号）等文件，制定

本项目的评价实施方案。评价实施方案内容主要包括项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、社会调查、组织实施、资料清单等。

## **2.组织实施**

### **➤ 下达绩效评价通知。**

2022年5月24日，济南市章丘区财政局下达《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号），由被评价项目业务主管部门下达至项目实施单位。

### **➤ 资料收集与核查。**

绩效评价组对济南市章丘区粮食事业发展中心报送的相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

### **➤ 现场评价。**

绩效评价组召集单位项目负责人进行现场集中交流。根据预定的绩效评价方案，对项目当前情况进行了访谈调研。交流内容主要包括资金到位情况、财务管理情况、资金使用情况 and 资金使用效果等。访谈结束后，绩效评价组实地调研济南市章丘区2021年度新增地方储备粮管理经费项目的运作情况。

➤ 形成绩效评价结果。

绩效评价组在广泛、全面收集该项目所需信息后，根据制定的绩效评价指标体系，对现场评价情况，进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。

➤ 形成绩效评价问题清单。

根据现场评价情况，详列项目绩效评价中发现的问题，形成问题清单。

### **3.撰写与提交绩效评价报告**

➤ 撰写绩效评价报告。

绩效评价结论形成后，绩效评价组人员综合基础表数据、问卷分析报告和综合评分表，基于相关资料按照《济南市章丘区财政局关于转发济南市财政局<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>的通知》（章财办〔2020〕19号）、《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号）文件规定格式撰写绩效评价报告。

➤ 征求意见。

绩效评价报告初稿撰写完成后，为确保绩效评价报告的客观性、科学性与正确性，将绩效评价报告及时反馈委托方济南市章丘区财政局，对绩效评价报告的完整性、合理性、

充分性、逻辑性等征求各方反馈意见。

➤ 提交报告。

绩效评价组根据各方对绩效报告的反馈意见，及时对绩效评价报告进行修改和完善，增补相关论据，完善评价结论，在规定时间内将各单位反馈意见及评价报告终稿提交济南市章丘区财政局。

### **（五）评价人员组成**

本次财政支出绩效评价的组织者为济南市章丘区财政局，受托单位为山东政友信息咨询有限公司，包括前期调查、制定工作方案、调查取数、撰写评估报告。同时，聘请相关的专家顾问。专家顾问需提供的服务包括：提供评价前期辅导工作；协助并指导进行方案设计、指标体系的设立和建立，确保该类指标体系客观合理，协助指导评价报告的撰写。

山东政友信息咨询有限公司绩效评价组人员名单及各自分工情况如下所示。

**（1）项目负责人：**

庞 茜 中级经济师 北京国家会计学院绩效评价结业

**（2）小组成员（包括但不限于）：**

谢亭娟 评价项目联系人 北京国家会计学院绩效评价结业

张晓红	高级咨询顾问	高级会计师
吴 浩	高级咨询顾问	MBA
范玉明	高级咨询顾问	中级会计师
隋怀军	高级咨询顾问	中级会计师
苗 刚	高级咨询顾问	中级工程师
桑丽梅	咨询顾问	财经学本科 北京国家会计学院 绩效评价结业
赵 靛	咨询顾问	财经学本科 北京国家会计学院 绩效评价结业

### 三、评价结论和绩效分析

#### （一）综合评价结论

绩效评价组人员通过数据采集、实地调研和现场访谈等方式，对获得的数据与资料进行了深入分析，形成了济南市章丘区2021年度新增地方储备粮管理经费项目的绩效评价报告，最终评分结果参见表3-1所示：

表 3-1 济南市章丘区 2021 年度新增地方储备粮管理经费项目  
支出绩效评价得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率
A 决策	14	13	92.86%
B 过程	16	11	68.75%
C 产出	40	40	100%
D 效益	30	25	83.33%
总计	100	89	89%

综合评定，济南市章丘区2021年度新增地方储备粮管理经费项目总得分为89分，绩效评价等级为“良”。总体来看，该专项资金的投入对章丘区2021年度新增地方储备粮管理经费项目起到了积极的作用，通过该项目的实施圆满完成了1.5万吨粮食的增储任务，全面保障了粮食安全，促进了粮食产业的健康发展。

但该项目在项目绩效指标设置、管理制度健全性、制度执行有效性及长效管理机制健全性等方面需进一步优化完善。

## （二）绩效评价指标分析

### 1.项目决策情况

项目决策情况从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面对项目的决策情况进行考察，项目决策类指标分值共计14分。该项目实际得分为13分，得分率为92.86%。各指标的实际得分情况请参见表3-2:

表 3-2 项目决策得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
<b>A1 项目立项 (6)</b>	A101 立项依据充分性	3	3	100%
	A102 立项程序规范性	3	3	100%
<b>A2 绩效目标 (4)</b>	A201 绩效目标合理性	2	2	100%
	A202 绩效指标明确性	2	1	50%
<b>A3 资金投入 (4)</b>	A301 预算编制科学性	2	2	100%
	A302 资金分配合理性	2	2	100%
小计		<b>14</b>	<b>13</b>	<b>92.86%</b>

在项目立项方面，新增地方储备粮管理经费项目为往年经常性项目。为了进一步保障粮食安全，管理好地方储备粮，促进粮食产业健康发展，依据《关于调整粮食风险基金规模

及管理方式的通知》（济财建〔2015〕37号）、《济南市人民政府办公厅<关于增加地方储备粮规模的通知>》（济政办函〔2020〕20号）、《关于批复2021年区级部门预算和项目绩效目标的通知》（章财预指〔2021〕1号）等文件要求完成新增地方储备粮任务，该项目的立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划及政策要求，项目与济南市章丘区粮食事业发展中心储备粮收购、储存、保管、轮换的重要职责相符且不与相关部门内部相关项目重复。因此，“立项依据充分性”得分率为100%。根据单位提供的材料结合调研资料情况，该项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法。因此，“立项程序规范性”得分率为100%。

在绩效目标方面，根据济南市章丘区粮食事业发展中心提供的《2021年度项目绩效目标批复表》及调研资料显示，新增地方储备粮管理经费项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。因此，“绩效目标合理性”得分率为100%。通过梳理济南市章丘区粮食事业发展中心提供的《2021年度项目绩效目标申报表》发现，绩效目标申报表部分内容填写不规范、指标设置不准确，如总体绩效目标与年度绩效目标内容填写重复、经济效益指标中“维护粮食承储企业经济效益”与该项目无关、满意度指标不应涉及“种粮农户满意度”及

“涉粮企业满意度”等，项目绩效目标申报表填报的规范性有待进一步提高，预算绩效目标管理有待进一步规范。因此，“绩效指标明确性”得分率为50%。

在资金投入方面，按照 2021 年年初预算及《关于调整粮食风险基金规模及管理方式的通知》（济财建〔2015〕37号）、《关于确认 2020 年新增地方储备粮库存成本的通知》（章发改字〔2021〕4 号）、《地方储备粮委托仓储保管合同》相关规定，每季度按时支付地方储备粮的管理费及贷款利息。该项目预算清晰明确，其预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。因此，“预算编制科学性”得分率为 100%。该项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理且与项目单位实际相适应。因此，“资金分配合理性”得分率为 100%。

## 2.项目过程情况

项目过程情况从资金管理、组织实施两个方面对项目的过程情况进行考察，项目过程类指标分值共计16分。该项目实际得分为11分，得分率为68.75%。各指标的实际得分情况请参见表3-3:

表 3-3 项目过程得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
B1 资金管理	B101 资金到位率	2	2	100%

(8)	B102 预算执行率	4	4	100%
	B103 资金使用合规性	2	2	100%
B2 组织实施 (8)	B201 管理制度健全性	4	2	50%
	B202 制度执行有效性	4	1	25%
小计		16	11	68.75%

在资金管理方面，济南市章丘区 2021 年度新增地方储备粮管理经费项目年初财政批复预算金额为 313.13 万元，根据收支明细、原始凭据及济南市章丘区粮食事业发展中心填报的《基础表 1 项目资金收支情况表》的复核分析，资金到位金额为 313.13 万元，全年执行金额为 313.13 万元，项目资金预算执行情况及时、足额到位，资金到位率为 100%，预算执行率为 100%。因此，“资金到位率”得分率为 100%，“预算执行率”得分率为 100%。济南市章丘区 2021 年度新增地方储备粮管理经费项目资金申请、支出严格按照专项资金使用性质、使用用途做到专款专用，会计核算规范，根据实际发生事项，严格按照年初专项经费支出预算列支，未发现支出依据不合规、虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准开支的情况。因此，“资金使用合规性”得分率为 100%。

在组织实施方面，济南市章丘区 2021 年度新增地方储备粮管理经费项目由济南市章丘区粮食事业发展中心组织、管理和监督检查，济南市章丘区粮食收储管理中心、山东章丘

国家粮食储备库具体执行，机构健全，职能分工明确。济南市章丘区粮食事业发展中心为加强单位财务管理和会计核算工作，合理组织收入、节约费用开支、防止国有资产流失、提高资金使用效益、强化财务监督，使各项财务收支符合现行财务会计制度的要求，促进章丘区粮食事业和谐发展，结合章丘区粮食工作实际，制定了《财务管理制度》、《收支管理内部控制制度》；为加强对单位的预算科学管理和预算工作的内部控制，明确预算业务各相关岗位的责任，按照“权责分明、分工控制、相互制约、相互监督”的原则，制定了《预算管理内部控制制度》；为加强会计档案的管理，根据财政部、国家档案局制发的《会计档案管理办法》，制订了《会计档案管理制度》；为切实加强地方储备粮的管理，保证地方储备粮数量真实、质量良好、储存安全和资金完整，维护章丘区粮食市场稳定，有效调控粮食市场，确保粮食安全，根据国家有关法律、法规，结合章丘区实际，制定了《关于加强地方储备粮管理的办法》。绩效评价组根据项目单位提供的材料结合调研资料分析发现，单位虽然制定了部分管理制度，但制度内容过于简单，未针对该项目实际情况合理制定项目管理制度，对于项目管理、项目进度、项目质量等内容缺乏明确性规定，项目管理制度有待健全；项目单位对绩效评价意识薄弱，对绩效管理的广度和深度认识不足，绩效

评价资料提供不够及时完整。因此，“管理制度健全性”得分率为50%。济南市章丘区2021年度新增地方储备粮管理经费项目的实施以《关于调整粮食风险基金规模及管理方式的通知》（济财建〔2015〕37号）、《济南市人民政府办公厅<关于增加地方储备粮规模的通知>》（济政办函〔2020〕20号）、《关于确认2020年新增地方储备粮库存成本的通知》（章发改字〔2021〕4号）、《地方储备粮委托仓储保管合同》等文件为依据。绩效评价组根据项目单位提供的材料结合调研资料分析发现，截至调研时间截点，项目单位未提供《地方储备粮委托仓储保管合同》中第四条的保证金缴纳证明；第六条的粮食入库计划、入库通知、粮食出库手续及《粮油出库通知单》等材料；第七条的每月定期报送的地方储备粮业务报表以及相关内容。项目制度执行有效性有待进一步加强。因此，“制度执行有效性”得分率为25%。

3.项目产出情况

项目产出情况从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面对项目的产出情况进行考察，项目产出类指标分值共计40分。该项目实际得分为40分，得分率为100%。各指标的实际得分情况请参见表3-4:

表 3-4 项目产出得分情况

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

<b>C1 产出数量 (15)</b>	C101 储备粮数量	3	3	100%
	C102 熏仓次数	3	3	100%
	C103 机械通风次数	3	3	100%
	C104 查仓次数	3	3	100%
	C105 查仓内容	3	3	100%
<b>C2 产出质量 (5)</b>	C201 地方储备粮储存质量达标率	5	5	100%
<b>C3 产出时效 (15)</b>	C301 储备粮熏仓及时率	5	5	100%
	C302 储备粮通风及时率	5	5	100%
	C303 储备粮查仓及时率	5	5	100%
<b>C4 产出成本 (5)</b>	C401 成本控制	5	5	100%
小计		<b>40</b>	<b>40</b>	<b>100%</b>

在产出数量方面，2021 年度山东章丘国家粮食储备库实际储备粮数量为 2.15 万吨，其中 2020 年 12 月新增地方储备粮为 1.5 万吨，其余 0.65 万吨为以前年度储备粮，2021 年完成了储备粮的存储目标值。因此，“储备粮数量”得分率为 100%。根据济南市章丘区粮食事业发展中心提供的《磷化氢熏蒸记录表》，2021 年度新增地方储备粮熏仓 1 次，熏蒸时间为 2021 年 8 月 6 日，表内详细记录了熏蒸单位、熏蒸时间、仓情、虫情、设施、药剂、施药方法、熏蒸方式、施药情况、环流情况等内容。因此，“熏仓次数”得分率为 100%。根据济南市章丘区粮食事业发展中心提供的《机械通风记录

卡》，2021 年度新增地方储备粮机械通风 1 次，时间为 2021 年 11 月 17 日至 23 日，累计通风时长 142 小时，并详细记录了粮食品种及数量、粮层厚度、风机型号及功率、风网型号、送风方式、总风量及通风前后的粮食温度 and 水分百分比等内容。因此，“机械通风次数”得分率为 100%。根据济南市章丘区粮食事业发展中心提供的《粮情检查记录》，2021 年度新增地方储备粮共计查仓 51 次，记录表中详细记录了检查时间、仓内仓外的温度及湿度、粮温（水分）情况及月度粮情综合分析等内容，年度内粮情检查详细记录见表 3-5。因此，“查仓次数”得分率为 100%。

**表 3-5 2021 年度新增地方储备粮粮情检查记录明细表**

月份	查仓次数	检查时间
1 月	3 次	11 日、18 日、25 日
2 月	4 次	1 日、8 日、18 日、22 日
3 月	5 次	1 日、8 日、15 日、22 日、29 日
4 月	4 次	5 日、12 日、19 日、26 日
5 月	5 次	6 日、10 日、17 日、24 日、31 日
6 月	4 次	7 日、15 日、21 日、28 日
7 月	4 次	5 日、12 日、19 日、26 日
8 月	5 次	2 日、9 日、16 日、23 日、30 日
9 月	4 次	6 日、13 日、22 日、27 日

月份	查仓次数	检查时间
10 月	4 次	8 日、11 日、18 日、25 日
11 月	5 次	1 日、8 日、15 日、22 日、29 日
12 月	4 次	6 日、13 日、20 日、27 日
合计	51 次	

《山东省地方储备粮管理办法》以及有关规章、国家标准和技术规范执行要求，储备粮查仓内容应包含粮仓内外的温度及湿度、粮温水分情况、害虫密度、粮食色泽、粮食气味是否异常、粮食是否发生霉变等。根据济南市章丘区粮食事业发展中心提供的《粮情检查记录》、山东章丘国家粮食储备库提供的《粮情检查记录簿》等资料，2021 年度储备粮查仓内容完整，各项检查内容记录详细。因此，“查仓内容”得分率为 100%。

在产出质量方面，新增地方储备粮必须收储当年生产的小麦，质量标准参照《山东省地方储备粮管理办法》以及有关规章、国家标准和技术规范执行，严禁不合格粮食入库。济南市章丘区发展和改革局、济南市章丘区财政局、济南市章丘区粮食事业发展中心、中国农业银行济南市章丘区支行于 2021 年 1 月 27 日联合下发的文件《关于确认 2020 年新增地方储备粮库存成本的通知》（章发改字〔2021〕4 号）中明确表示：依据章丘区发展和改革局等四部门《关于下达

新增地方储备粮计划的通知》（章发改字〔2020〕96号）文件精神，截止到2020年12月21日地方储备小麦收购工作已全面完成。经现场对收购原始资料认真审核，并对仓内数量、质量进一步核对，数量真实，符合国标中等以上质量标准 and 卫生标准，验收结论为合格。因此，“地方储备粮储存质量达标率”得分率为100%。

在产出时效方面，根据《地方储备粮委托仓储保管合同》，保管方根据粮食保管的相关要求，严格执行地方储备粮管理的各项政策、规章及《粮油储存技术规范》《粮食仓库安全操作规程》等要求，认真做好了粮食保管检验、规范化管理和安全生产等工作，通过积极开展科学保粮，定期及时对储备粮仓进行熏仓、机械通风，并每月多次进行粮仓检查，每月定期向济南市章丘区粮食事业发展中心报送地方储备粮业务报表，如实反映储粮数量、质量及储存状况等，确保了粮食储存的安全及管理的规范性。因此，“储备粮熏仓及时率”得分率为100%，“储备粮通风及时率”得分率为100%，“储备粮查仓及时率”得分率为100%。

在产出成本方面，济南市章丘区粮食事业发展中心严格执行《济南市人民政府办公厅<关于增加地方储备粮规模的通知>》（济政办函〔2020〕20号）、《关于确认2020年新增地方储备粮库存成本的通知》（章发改字〔2021〕4号）

文件内容：补贴按现行标准执行，贷款利息按实际发生额全额补贴，按季度定期支付地方储备粮的保管费及贷款利息。年初项目批复金额为 313.13 万元，全年执行金额为 313.13 万元，项目实际支出未超年度预算。因此，“成本控制”得分率为 100%。

#### 4.项目效益情况

项目效益情况从项目产生效益对项目的效益情况进行考察，项目效益类指标分值共计30分。该项目实际得分为25分，得分率为83.33%。各指标的实际得分情况请参见表3-6:

表 3-6 项目效益得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
<b>D1 项目效益 (30)</b>	D101 稳定粮食市场安全	6	6	100%
	D102 建立应急储备体系	6	6	100%
	D103 粮食市场稳定保障率	6	6	100%
	D104 储备粮配套设施齐全	6	6	100%
	D105 储备粮管理制度健全	6	1	16.67%
小计		<b>30</b>	<b>25</b>	<b>83.33%</b>

在项目效益方面，济南市章丘区 2021 年度新增地方储备粮管理经费项目在实施过程中认真贯彻执行国家粮食安全战略决策，执行国家粮食收购政策，准确报完粮食收购质价标准，确保了国家惠农政策落到实处，并强化粮食安全的主体责任，落实粮食安全责任制，为粮食市场平稳运行营造

了良好的舆论氛围，对粮食收购、储存、销售、运输等环境进行严格检查，为保障粮食市场安全筑牢了防线。因此，“稳定粮食市场安全”得分率为 100%。2021 年 4 月地方储备粮动态监管体系与国家总网并网成功，进一步提高了储粮科学化、信息化水平，大大提高了监管时效，适时回应社会关切，积极释放粮食市场供给充足、运行平稳的信号，粮食市场稳定保障率达到了 90% 以上，有效维护了社会的稳定。因此，“建立应急储备体系”得分率为 100%，“粮食市场稳定保障率”得分率为 100%。根据《济南市人民政府办公厅<关于增加地方储备粮规模的通知>》（济政办函〔2020〕20 号）文件，要求章丘区 2020 年完成增加 1.5 万吨粮食储备任务。为积极落实章丘区政府第 51 次常务会议精神，做好增储工作，新建了两座集机械化、智能化、信息化于一体的现代化仓房，储备粮仓配套设施齐全，提高了粮食储备能力。因此，“储备粮配套设施齐全”得分率为 100%。项目能产生持续影响，离不开管理制度的健全及持续执行。济南市章丘区粮食收储管理中心作为项目的组织和管理单位，应对项目过程监管负责。绩效评价组在调研过程中发现，济南市章丘区粮食收储管理中心对山东章丘国家粮食储备库过程监管未完全到位，长效管理机制及部门沟通机制有待健全完善。因此，“储备粮管理制度健全”得分率为 16.67%。

## 四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析

### （一）主要绩效

济南市章丘区2021年度新增地方储备粮管理经费项目的实施圆满完成了1.5万吨粮食的增储任务，全面保障了粮食安全，促进了粮食产业的健康发展。该项目在实施过程中认真贯彻执行国家粮食安全战略决策，执行国家粮食收购政策，准确报完粮食收购质价标准，确保了国家惠农政策落到实处，并强化粮食安全的主体责任，落实粮食安全责任制，为粮食市场平稳运行营造了良好的舆论氛围，对粮食收购、储存、销售、运输等环境进行严格检查，为保障粮食市场安全筑牢了防线。2021年4月地方储备粮动态监管体系与国家总网并网成功，进一步提高了储粮科学化、信息化水平，大大提高了监管时效，适时回应社会关切，积极释放粮食市场供给充足、运行平稳的信号，有效维护了社会的稳定。根据《济南市人民政府办公厅<关于增加地方储备粮规模的通知>》（济政办函〔2020〕20号）文件，要求章丘区2020年完成增加1.5万吨粮食储备任务。为积极落实章丘区政府第51次常务会议精神，做好增储工作，新建了两座集机械化、智

能化、信息化于一体的现代化仓房，储备粮仓配套设施齐全，提高了粮食储备能力。

## **（二）存在的问题及原因分析**

### **1.项目绩效目标管理有待进一步规范。**

绩效目标是绩效管理的对象计划在一定期限内达到的产出和效果，科学设置绩效目标是编制预算、实施绩效监控、开展绩效评价的重要依据。通过梳理济南市章丘区粮食事业发展中心提供的《2021 年度项目绩效目标申报表》发现，绩效目标申报表部分内容填写不规范、指标设置不准确，如总体绩效目标与年度绩效目标内容填写重复、经济效益指标中“维护粮食承储企业经济效益”与该项目无关、满意度指标不应涉及“种粮农户满意度”及“涉粮企业满意度”等，项目绩效目标申报表填报的规范性有待进一步提高，预算绩效目标管理有待进一步规范。

### **2.项目管理制度不健全，绩效理念存在不足。**

济南市章丘区粮食事业发展中心针对新增地方储备粮管理经费项目制定了《财务管理制度》、《收支管理内部控制制度》、《预算管理内部控制制度》、《会计档案管理制度》、《关于加强地方储备粮管理的办法》等，绩效评价组

根据项目单位提供的材料结合调研资料分析发现，单位虽然制定了部分管理制度，但制度内容过于简单，未针对该项目实际情况合理制定项目管理制度，对于项目管理、项目进度、项目质量等内容缺乏明确性规定，项目管理制度有待健全；项目单位对绩效评价意识薄弱，对绩效管理的广度和深度认识不足，绩效评价资料提供不够及时完整。

### **3、项目制度执行有效性有待加强。**

济南市章丘区2021年度新增地方储备粮管理经费项目的实施以《关于调整粮食风险基金规模及管理方式的通知》（济财建〔2015〕37号）、《济南市人民政府办公厅<关于增加地方储备粮规模的通知>》（济政办函〔2020〕20号）、《关于确认2020年新增地方储备粮库存成本的通知》（章发改字〔2021〕4号）、《地方储备粮委托仓储保管合同》等文件为依据。绩效评价组根据项目单位提供的材料结合调研资料分析发现，截至调研时间截点，项目单位未提供《地方储备粮委托仓储保管合同》中第四条的保证金缴纳证明；第六条的粮食入库计划、入库通知、粮食出库手续及《粮油出库通知单》等材料；第七条的每月定期报送的地方储备粮业务报表以及相关内容。项目制度执行有效性有待进一步加强。

#### 4、长效管理机制及部门沟通机制有待健全完善。

项目能产生持续影响，离不开管理制度的健全及持续执行。济南市章丘区粮食收储管理中心作为项目的组织和管理单位，应对项目过程监管负责。绩效评价组在调研过程中发现，济南市章丘区粮食收储管理中心对山东章丘国家粮食储备库过程监管未完全到位，长效管理机制及部门沟通机制有待健全完善。

## 五、有关建议

### （一）重视绩效目标的完整性，加强单位绩效目标管理。

绩效目标是预算编制环节资金安排的前提和基础，是预算执行中绩效运行监控的主要内容，是预算执行完毕绩效评价实施的重要依据。绩效目标要能清晰反映预算资金的预期产出和效果，其相应的绩效指标要予以细化、量化描述。建议完善项目的总体绩效目标及年度绩效目标，对项目的总目标做进一步的细化和补充，将绩效目标设置与工作目标设置相统筹、相衔接，更好地发挥绩效目标的引导作用。

### （二）建议项目单位完善项目管理制度，提高预算绩效管理意识。

建议项目单位完善项目管理制度，加强制度的建设和执行，在项目执行过程中通过加强管理和监督，使得对整个项目的进度把控力得到提升，更好地发挥管理职能、凸显效能。进一步提高绩效管理意识，把预算绩效管理要求放在重要的位置，强调“花钱必问效，无效必问责”绩效意识，将绩效管理贯穿到预算编制、管理和使用的全过程，并明确全过程绩效管理各环节的管理办法和操作规程，指导部门规范开展绩效管理工作，加强绩效管理人才培养，夯实业务部门人员

绩效管理知识，认真落实绩效评价结果反馈和绩效问题整改，将绩效评价结果真正应用到项目的实施中去，从根本上提高对绩效管理广度和深度的认知。

### **（三）建议项目单位加强制度执行有效性，打牢规范化管理基础。**

建议项目单位遵循“按制度办事、以制度管人”的工作思路，对项目原有制度、规定、职责等重新进行梳理、修订、完善，基本建立起符合规范化管理要求和实际的管理制度、岗位职责和工作规程，并制定各项突发事件应急预案。同时将岗位职责、相关制度悬挂上墙，使每个岗位、每个员工都有章可循，做到执行有制度、行为有标准、工作有考核、责任有落实。根据项目合同逐项落实甲乙双方的责任和义务，进一步加强制度执行有效性，打牢规范化管理基础。

### **（四）建议项目单位加强监管力度，完善长效管理机制及部门沟通机制。**

建议项目单位加强对项目资金及项目实施的事中监管，完善监管机制，规范台账管理，并依据项目合同、项目标准和规范等加强对山东章丘国家粮食储备库的监管及考核，规范项目管理，完善项目长效管理机制及部门沟通机制。

## 六、其他需要说明的问题

绩效评价组本着严谨客观的态度完成此次绩效评价工作，从前期调研、方案设计和修改、数据采集到报告撰写，尽量做到科学和全面。但鉴于种种因素，本次绩效评价在指标设计上仍然存在一定的局限性，指标体系的科学性和全面性仍需要不断地完善和研究。本报告涉及的评价项目内容和数据均出自项目单位所提供的项目相关资料。项目单位应对其提供的项目资料的真实性、完整性负责。因所提供的项目资料的真实性、完整性、及时性方面出现瑕疵而对评价结果产生影响的，评价机构可以免除责任。特此说明。

## 附件 1 绩效评价依据

- 《中华人民共和国预算法》；
- 《关于印发<中央部门预算绩效目标管理办法>的通知》（财预〔2015〕88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）；
- 《财政部关于贯彻落实<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）；
- 《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）；
- 《山东省财政厅关于印发<山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）>的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）；
- 《山东省财政厅关于印发<山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；
- 《中共章丘区委 章丘区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（章发〔2020〕14号）；

- 《济南市章丘区财政局关于转发济南市财政局<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>的通知》（章财办〔2020〕19号）；
- 《关于批复 2021 年区级部门预算和项目绩效目标的通知》（章财预指〔2021〕1号）；
- 《关于开展 2021 年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号）；
- 《山东省地方储备粮管理办法》；
- 《粮油储存技术规范》；
- 《粮食仓库安全操作规程》；
- 《关于调整粮食风险基金规模及管理方式的通知》（济财建〔2015〕37号）；
- 《济南市人民政府办公厅<关于增加地方储备粮规模的通知>》（济政办函〔2020〕20号）；
- 《关于下达新增地方储备粮计划的通知》（章发改字〔2020〕96号）；
- 《关于确认 2020 年新增地方储备粮库存成本的通知》（章发改字〔2021〕4号）；
- 《财务管理制度》；
- 《收支管理内部控制制度》；

- 《预算管理内部控制制度》；
- 《会计档案管理制度》；
- 《关于加强地方储备粮管理的办法》；
- 《地方储备粮委托仓储保管合同》。

## 附件 2 绩效评价调研相关文件

### 关于提供绩效评价相关文件、资料的函

新增地方储备粮管理经费项目负责人：

您好。充分的材料信息既有助于提高绩效评价工作效率，也有利于真实、全面、客观、公正地反映贵单位的相关项目管理和绩效水平。根据绩效评价的需要，请贵单位费心协助，于 2022 年 6 月 10 日前提供附件所列文件、资料。如涉及信息保密等规定，不便直接提供的资料，请务必说明具体情况，以免对评价结论造成不必要的影响。

如有疑问，请与下列评价人员联系。

联系人：谢亭娟

联系电话：15063365131

办公电话:0531-88608485 邮 箱：xietingjuan@sdzhengyou.com

山东政友信息咨询有限公司

2022 年 6 月 2 日



### 绩效评价资料准备清单

序号	佐证材料	提供情况
1	部门三定方案、中长期规划、部门年度工作计划。	
2	立项依据、立项申请及批复材料。	
3	项目支出绩效目标、部门预算批复表、决算报告。	
4	项目变更及预算变更批复资料。	
5	预算资金测算依据、资金管理办法/细则、资金分配方案、下达指标文件。	
6	项目收入及支出明细账、记账凭证、原始凭据。	
7	财务管理制度、档案管理制度、内部控制制度，项目实施方案、考核办法、项目督导考核记录。	
8	本级人大审查结果报告、审计报告及决定，财政监督稽核报告。	
9	招投标文件、中标通知书、合同、业务监理报告、验收报告。	
10	项目支出绩效自评表、自评总结（包括项目预算金额、项目内容、取得的主要成效、项目亮点、经验做法、存在的主要问题，绩效较差和绩效目标偏离较大的项目原因说明，具体改进措施）。	
11	项目产生的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响方面的量化数据资料，反映项目实施效果的照片/视频/新闻报道等。	
12	满意度测评。	

### 附件 3 绩效评价得分明细表

济南市章丘区 2021 年度新增地方储备粮管理经费项目绩效评价得分明细表

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
A 决策	14	A1 项目立项 (6)	A101 立项依据充分性	3	3	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。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策 (0.6 分); ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求 (0.6 分); ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.6 分); ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则(0.6 分); ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 (0.6 分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A102 立项程序规范性	3	3	项目申请、设立过程是否符合相关的要求,用以反映	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立 (1 分);	项目相关政策、管理制度、实施方	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						和考核项目立项的规范情况。	②审批文件、材料是否符合相关要求（1分）； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策（1分）。	案、项目申报书。	
		A2 绩效目标（4）	A201 绩效目标合理性	2	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标（0.5分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（0.5分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（0.5分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5分）。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A202 绩效指标明确性	2	1	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（0.5分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（0.5分）。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
		A3 资金投入(4)	A301 预算编制科学性	2	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证(0.5分); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5分); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5分); ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配(0.5分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金拨付文件、指标资料。	绩效信息资料分析
			A302 资金分配合理性	2	2	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。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分(1分); ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应(1分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金拨付文件、指标资料。	绩效信息资料分析
B 过程	16	B1 资金管理(8)	B101 资金到位率	2	2	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	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						保障程度。	预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。		×100%
			B102 预算执行率	2	2	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%
			B103 资金使用合规性	4	4	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。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。	项目相关收支明细、相关凭证数据等。	绩效信息资料分析
		B2 组织实施（8）	B201 管理制度健全性	4	2	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是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度是否健全。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（2分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2分）。	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						度对项目顺利实施的保障情况。			
			B202 制度执行有效性	4	1	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（1分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（1分）； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档（1分）； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（1分）。	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析
C 产出	40	C1 产出数量（15）	C101 储备粮数量	3	3	考察 2021 年新增地方储备粮数量。	年度内新增地方储备粮数量达到目标值 1.5 万吨，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C102 熏仓次数	3	3	考察 2021 年新增地方储备粮熏仓次数。	年度内新增地方储备粮熏仓次数目标值为 1 次，完成目标值，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C103 机械通风次数	3	3	考察 2021 年新增地方储备粮机械通风次数。	年度内新增地方储备粮机械通风次数目标值为 1 次，完成目标值，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			C104 查仓次数	3	3	考察 2021 年新增地方储备粮查仓次数。	年度内新增地方储备粮查仓次数目标值为 $\geq 50$ 次，完成目标值，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C105 查仓内容	3	3	考察 2021 年新增地方储备粮查仓内容。	根据《山东省地方储备粮管理办法》及《地方储备粮委托仓储保管合同》等内容，新增地方储备查仓内容完整且记录详细，得满分；否则，根据实际查仓内容计算得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C2 产出质量(5)	C201 地方储备粮储存质量达标率	5	5	考察 2021 年新增地方储备粮储存质量达标情况。	年度内新增地方储备粮储存质量达标率达到 100%，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C3 产出时效(15)	C301 储备粮熏仓及时率	5	5	考察 2021 年新增地方储备粮熏仓是否及时。	年度内新增地方储备粮熏仓及时率达到 100%，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、资金支付凭证	绩效信息资料分析
			C302 储备粮通风及时率	5	5	考察 2021 年新增地方储备粮通风是否及时。	年度内新增地方储备粮通风及时率达到 100%，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、资金支付凭证	绩效信息资料分析
			C303 储备粮查仓及时率	5	5	考察 2021 年新增地方储备粮查仓是否及时。	年度内新增地方储备粮查仓及时率达到 100%，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、资金支付凭证	绩效信息资料分析
		C4 产出成本(5)	C401 成本控制	5	5	考察章丘区 2021 年度新增地方储备粮管理经费项	实际支出不超批复预算，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						目成本控制情况。			
D 效益	30	D1 项目效益(30)	D101 稳定粮食市场安全	6	6	考察项目实施产生的经济效益。	项目实施后粮食市场的安全稳定效果显著，得权重分的80%-100%；具有一定效果，得权重分的60%-80%；效果较差，得权重分的0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D102 建立应急储备体系	6	6	考察项目实施产生的社会效益。	项目实施过程中建立应急储备体系，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D103 粮食市场稳定保障率	6	6	考察项目实施产生的社会效益。	项目实施后粮食市场稳定的保障率 $\geq 90\%$ ，得满分；否则，按实际保障率计算得分。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D104 储备粮配套设施齐全	6	6	考察项目实施产生的可持续影响。	项目实施过程中储备粮配套设施齐全，得权重分的80%-100%；基本齐全，得权重分的60%-80%；设施不齐全，不得分。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			D105 储备粮管理制度健全	6	1	考察项目实施产生的可持续影响。	项目实施过程中储备粮管理制度健全，得权重分的 80%-100%；基本健全，得权重分的 60%-80%；不够健全，得全权重分的 0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			总计	100	89				

## 附件 4 项目问题清单

### 济南市章丘区 2021 年度新增地方储备粮管理经费项目

#### 问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在的问题	1	济南市章丘区粮食事业发展中心	通过梳理济南市章丘区粮食事业发展中心提供的《2021 年度项目绩效目标申报表》发现，绩效目标申报表部分内容填写不规范、指标设置不准确，如总体绩效目标与年度绩效目标内容填写重复、经济效益指标中“维护粮食承储企业经济效益”与该项目无关、满意度指标不应涉及“种粮农户满意度”及“涉粮企业满意度”等，项目绩效目标申报表填报的规范性有待进一步提高，预算绩效管理有待进一步规范。
项目过程存在的问题	1	济南市章丘区粮食事业发展中心	绩效评价组根据项目单位提供的材料结合调研资料分析发现，单位虽然制定了部分管理制度，但制度内容过于简单，未针对该项目实际情况合理制定项目管理制度，对于项目管理、项目进度、项目质量等内容缺乏明确性规定，项目管理制度有待健全；项目单位对绩效评价意识薄弱，对绩效管理的广度和深度认识不足，绩效评价资料提供不够及时完整。
	2	济南市章丘区粮食事业发展中心	绩效评价组根据项目单位提供的材料结合调研资料分析发现，截至调研时间截点，项目单位未提供《地方储备粮委托仓储保管合同》中第四条的保证金缴纳证明；第六条的粮食入库计划、入库通知、粮食出库手续及《粮油出库通知单》等材料；第七条的每月定期报送的地方储备粮业务报表以及相关内容。项目制度执行有效性有待进一步加强

项目效益存在的问题	1	济南市章丘区粮食事业发展中心	项目能产生持续影响，离不开管理制度的健全及持续执行。济南市章丘区粮食收储管理中心作为项目的组织和管理单位，应对项目过程监管负责。绩效评价组在调研过程中发现，济南市章丘区粮食收储管理中心对山东章丘国家粮食储备库过程监管未完全到位，长效管理机制及部门沟通机制有待健全完善。
备注：			

# 济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车 运营服务续签项目支出绩效评价报告



项目单位：济南市章丘区城乡交通运输局

委托单位：济南市章丘区财政局

评价机构：山东政友信息咨询有限公司

评价方式：财政评价

评价日期：2022 年 6 月

# 摘 要

## 一、基本情况

为进一步满足市民绿色出行需求，助力智慧城市、绿色城市建设，济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目依据《济南市章丘区城乡交通运输局关于开展公共自行车项目续签工作的请示》《政府投资项目审核监管意见书》等文件开展。2021 年实际维护公共自行车站点 168 处，锁车器 4840 套，公共自行车 4028 辆，累计借还车人 115.4 万余人次（其中会员卡借车 27.3 万余人次、扫码借车 88.1 万余人次），日均骑行 3161 人次，总借车时间 62409 小时，骑行总里程 93.7 万公里，日均骑行近 2567 公里，累计减少二氧化碳排放 199.1 吨。

济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目年初申请预算资金为 584.06 万元，合同签订金额为 550.45 万元，实际到位资金为 460.00 万元，项目实际支出资金为 460.00 万元。项目资金主要用于支付运营人员薪酬及保险费、站点设备设施及公共自行车维护保养费用、各项税费及财务管理费用、运营车辆燃油及维保费、站点迁建费及站点电费、物联网通讯费以及劳保用品、业务培训、宽带、公共自行车保险、办公用品等其他费用。

## 二、评价结论和绩效分析

绩效评价组人员通过数据采集、实地调研和现场访谈等方式，对获得的数据与资料进行了深入分析，形成了济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目的绩效评价报告，最终评分结果参见下表：

### 济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务

#### 续签项目支出绩效评价得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率
A 决策	14	10	71.43%
B 过程	16	12.67	79.19%
C 产出	40	31.33	78.33%
D 效益	30	27	90%
总计	100	81	81%

综合评定，济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目总得分为 81 分，绩效评价等级为“良”。总体来看，该专项资金的投入对济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目起到了积极的作用，2021 年实际维护了公共自行车站点 168 处，锁车器 4840 套，公共自行车 4028 辆，累计借还车人 115.4 万余人次，总借车时间 62409 小时，骑行总里程 93.7 万公里，累计减少二氧化碳排放 199.1 吨。通过该项目的实施满足了市民绿色出行需求，提高了“低

碳生活、绿色出行”意识，减少了二氧化碳排放，完善了公共交通体系。

但该项目在项目决策、过程、产出、效益层面需进一步改进完善。

### **三、主要绩效**

济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目 2021 年实际维护了公共自行车站点 168 处，锁车器 4840 套，公共自行车 4028 辆，累计借还车人 115.4 万余人次，总借车时间 62409 小时，骑行总里程 93.7 万公里，累计减少二氧化碳排放 199.1 吨。通过该项目的实施，有效缓解了交通拥堵、停车位不足，环境污染等一系列城市发展问题；同时，引导章丘辖区内市民自主选择健康、绿色的交通方式，落实绿色出行，满足市民绿色出行需求；有利于打造绿色出行，低碳生活理念，优化生活环境，实现生产与生活“低碳化”，确保低排放，减少对环境的污染。

### **四、存在的问题**

#### **（一）预算编制不准确。**

济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目年初申请预算资金为 584.06 万元，合同签订金额为 550.45 万元。项目编制依据不够充分，导致合同金额与年初预算金额有差异，预算编制不够准确。

## **（二）绩效目标填报不够科学、规范。**

绩效目标是绩效管理的对象计划在一定期限内达到的产出和效果，科学设置绩效目标是编制预算、实施绩效监控、开展绩效评价的重要依据。济南市章丘区城乡交通运输局填报了《项目绩效目标申报表》，所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，指标设定与预算确定的项目资金量相匹配，但项目总体绩效目标与项目年度绩效目标设置不够规范，总体绩效目标与年度绩效目标内容相似，绩效目标合理性有待进一步提高；该项目绩效目标从产出、效益、满意度指标方面对绩效指标进行了设置，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应，但指标的设置缺少关键的考核指标“公共自行车使用增长率”，绩效指标设置方面有待进一步提高。

## **（三）故障维修及时率有待进一步提高。**

经绩效评价组对项目单位提供的《站点设备维修记录表》结合考核记录分析，在抽查过程中发现部分站点锁车器存在通讯故障；个别公共自行车车链掉落，并未及时提报故障；仓库存在坏车或未维修的公共自行车，故障维修及时率有待进一步提高。

## **（四）空满桩及时率有待进一步提高。**

根据项目单位提供的项目资料分析，站点车辆数量未达

到《公共自行车服务运营管理考评细则》中规定的“各站点车辆数以 80%-20%为上下限控制标准”的要求，空满桩及时率未达到年度目标值 99%。

### **（五）章丘公共自行车单车年运营费成本及每公里骑行成本过高。**

济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目公共自行车单车年运营费成本达到了 1366.56 元，公共自行车每公里骑行成本达到了 5.87 元，经绩效评价组综合分析，公共自行车单车年运营费成本及每公里骑行成本过高。

## **五、有关建议**

### **（一）加强预算编制，提高资金使用率。**

加强预算编制的准确性，严控预算执行，提高财政资金使用效率。充分预见和考虑项目实施实际情况，进一步提高预算编制的准确性，预算计划应尽量贴合实际，并保证预算编制依据合理，且与项目实施内容有高度的相关性。在执行过程中，应根据项目实施进度合理高效地使用资金，并将预算控制严格落实到位，避免预算控制流于形式，以进一步提高财政资金使用效率。

### **（二）科学设定绩效目标。**

绩效目标是预算编制环节资金安排的前提和基础，是预算执行中绩效运行监控的主要内容，是预算执行完毕绩效评

价实施的重要依据。一方面，建议完善项目的年度绩效目标，同时对项目的总目标做进一步的细化和补充，在宏观上针对项目总体编报项目支出绩效目标。另一方面，建议项目单位将绩效目标设置与工作目标设置相统筹、相衔接，合理制定绩效目标，并进一步细化指标内容，科学量化指标，更好地发挥绩效目标的引导作用。

### **（三）加大巡查力度，提高故障维修及时率。**

建议项目单位在项目实施过程中，加强管理和监督，加大对公共自行车的巡查力度，运营单位加强远程维护和故障处理，确保发现故障能够及时维修，进一步提高公共自行车运营效能；把《章丘市公共自行车服务考核标准》《公共自行车服务运营管理考评细则》落到实处；监督、检查运营企业抓好公共自行车服务项目的日常运营管理、故障维修等各项工作，不断改进和提高管理服务水平，加强维修保养力度，提高监督管理，加强巡检力度，进一步提高公共自行车故障维修及时率，为市民的绿色出行提供更好地保障。

### **（四）提高调度效率。**

建议项目单位加强对物联网技术的应用，对整个公共自行车租用系统进行智能化管理，各自行车站点真正实现 24 小时无人值守和通借通还功能，调度管理中心实时监控和调度各站点的使用状态；加强统筹调度，特别是做好高峰时段

和重要点位的车辆调度保障；建议一方面督促运营公司调研骑行大数据，做好工作提前提高调度效率；另一方面积极协调帮助运营公司在热门站点附近设置备车区，当调度车无法到达时可由工作人员人工从备车区域进行调度操作，最大限度提高调度效率同时，及时添购调度车辆，优先解决调度问题。

#### **（五）提高公共自行车使用率，降低每公里骑行成本。**

建议项目单位不断优化公共自行车服务点的覆盖，提升公共自行车服务系统的信息化水平，提高公共自行车使用率。一是改善自行车出行环境，加强道路交通管理，保障公共自行车出行的安全畅通；二是加大媒体宣传推广，采取多种形式，加大对公共自行车服务系统的介绍宣传，让广大市民了解公共自行车服务网点布设和计费标准等方面情况，为推广使用公共自行车营造良好氛围，全力提高章丘公共自行车的使用率，降低每公里骑行成本。

详见正文。

# 目 录

一、基本情况 .....	10
(一) 项目概况 .....	10
1.项目立项背景 .....	10
2.项目内容和实施情况 .....	11
3.项目资金投入和使用情况 .....	12
(二) 项目绩效目标 .....	12
1.项目总体目标 .....	12
2.项目阶段性目标 .....	12
二、绩效评价工作开展情况 .....	15
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	15
1.绩效评价目的 .....	15
2.绩效评价对象 .....	16
3.绩效评价范围 .....	16
(二) 绩效评价原则、评价指标体系 .....	17
1.绩效评价原则 .....	17
2.绩效评价指标体系 .....	17
(三) 评价方法、评价标准 .....	29
1.绩效评价方法 .....	29
2.评价标准 .....	29
(四) 绩效评价工作过程 .....	30

1.前期准备 .....	30
2.组织实施 .....	32
3.撰写与提交绩效评价报告 .....	33
(五) 评价人员组成 .....	34
三、评价结论和绩效分析 .....	36
(一) 综合评价结论 .....	36
(二) 绩效评价指标分析 .....	37
1.项目决策情况 .....	37
2.项目过程情况 .....	39
3.项目产出情况 .....	41
4.项目效益情况 .....	45
四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析 .....	48
(一) 主要绩效 .....	48
(二) 存在的问题及原因分析 .....	48
五、有关建议 .....	50
六、其他需要说明的问题 .....	53
附件 1 绩效评价依据 .....	54
附件 2 绩效评价调研相关文件 .....	56
附件 3 调查问卷报告 .....	58
附件 4 绩效评价得分明细表 .....	66
附件 5 项目问题清单 .....	75

# 济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车 运营服务续签项目支出绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目立项背景

公共自行车是政府为了方便市民出行，解决“最后一公里”问题背景下出现的。章丘公共自行车项目作为 2015 年政府十大民生工程之一，投入运营以来受到市民的广泛欢迎和支持，使用量高达 940 万次，成为公交车、出租车的有力补充，累计减少二氧化碳排放近 3000 吨，在节能减排、缓解拥堵、公共出行方面发挥了重要作用。

公共自行车存放于公共自行车系统的服务站点，不存在大气和噪声污染，可为市民和旅游者提供便捷的绿色出行方式，提高城市的绿色竞争力，减少城市病的发生，是城市交通系统不可或缺的组成部分，可提高道路资源的利用率，缓解道路交通拥堵。公共自行车还可作为轨道交通接驳的辅助性工具，最大限度地促进各种交通资源的合理利用，满足市民多层次的短距离出行以及不同出行目的的交通需求，便捷、高效地集散客流，提高城市交通的整体运行效率。

为进一步满足市民绿色出行需求，减少二氧化碳排放，助力智慧城市、绿色城市建设，确保民生项目的稳定延续，济南市章丘区城乡交通运输局继续开展济南市章丘区 2021 年度章区公共自行车运营服务续签项目。

## 2.项目内容和实施情况

项目内容：维护好章丘辖区内公共自行车、锁车器、控制器、站点；保证租赁系统 24 小时连续稳定运行，24 小时自助还车；确保巡检人员每天进行巡查维修，每天检查各站点设施设备运行状态，保证站点设施设备安全，正常运行；发现设备故障及时维修，确保公共自行车无故障。

实施情况：通过公开招标，济南市章丘区城乡交通运输局与永安行科技股份有限公司签订合同，由其负责济南市章丘区公共自行车新一轮运营服务。济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目，采取“政府主管、市场运作、企业运营”的模式。2021 年实际维护公共自行车站点 168 处，锁车器 4840 套，公共自行车 4028 辆，累计借还车人 115.4 万余人次（其中会员卡借车 27.3 万余人次、扫码借车 88.1 万余人次），日均骑行 3161 人次，总借车时间 62409 小时，骑行总里程 93.7 万公里，日均骑行近 2567 公里，累计减少二氧化碳排放 199.1 吨。

### **3.项目资金投入和使用情况**

济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目年初申请预算资金为 584.06 万元，合同签订金额为 550.45 万元，实际到位资金为 460.00 万元，项目实际支出资金为 460.00 万元。项目资金主要用于支付运营人员薪酬及保险费、站点设备设施及公共自行车维护保养费用、各项税费及财务管理费用、运营车辆燃油及维保费、站点迁建费及站点电费、物联网通讯费以及劳保用品、业务培训、宽带、公共自行车保险、办公用品等其他费用。

## **（二）项目绩效目标**

### **1.项目总体目标**

济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目总体目标为：采取“政府主管、市场运作、企业运营”的模式，维护好章丘辖区内公共自行车、锁车器、站点，满足市民绿色出行需求，完善公共交通体系，提高市民“低碳生活、绿色出行”意识，减少二氧化碳排放，建立健全长效管理机制，确保市民满意度达到 95% 以上。

### **2.项目阶段性目标**

根据济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目的总体目标，该项目的阶段性目标为：

（1）产出指标

- 1）公共自行车实际维护数量：4060 辆；
- 2）锁车器实际维护数量：5050 套；
- 3）站点实际维护数量：171 处；
- 4）运营人员数量：≥42 人；
- 5）日常巡检次数：≥1 次/天；
- 6）考核完成率：100%；
- 7）公共自行车完好率：≥97%；
- 8）锁车器完好率：≥98.5%；
- 9）控制器完好率：≥98.5%；
- 10）空满桩及时率：≥99%；
- 11）故障维修及时率：100%；
- 12）成本控制：根据公共自行车实际运行成本综合打分。

（2）效益指标

- 1）满足市民绿色出行需求；
- 2）提高市民“低碳生活、绿色出行”意识；
- 3）公共自行车使用增长率：≥50%；
- 4）减少二氧化碳排放量：≥500 吨；
- 5）健全长效管理机制。

### (3) 服务对象满意度

市民满意度： $\geq 95\%$ 。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1.绩效评价目的

济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目绩效评价的目的是加强和规范章丘区财政项目预算支出管理，充分发挥财政职能作用，切实提高财政资金使用效益。绩效评价是预算绩效管理的重要抓手，通过绩效评价的方式正确引导该项目相关责任人落实好项目实施前后各项基础工作，有利于增强预算单位支出责任，优化公共资源配置，节约公共支出成本，提高政府预算绩效管理水平，是深入贯彻落实全面实施预算绩效管理及预算法的必然要求。

本次绩效评价遵循《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《山东省财政厅关于印发<山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）>的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）、《山东省财政厅关于印发<山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）、《中共章丘区委章丘区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（章发〔2020〕14号）、《济南市章丘区财政局关于转发

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>的通知》(章财办〔2020〕19号)、《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》(章财绩〔2022〕5号)等相关政策文件与规定,从政府专项资金支出的角度探寻对于章丘公共自行车运营服务续签的效率和效益,提出有针对性的建议,增强对章丘公共自行车运营服务续签资金的有效利用率,提高对章丘公共自行车运营服务续签项目的管理水平。

## **2.绩效评价对象**

本次绩效评价对象为济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目。

## **3.绩效评价范围**

本次绩效评价范围是该项目资金产生的绩效以及产生绩效所流通的各个环节过程,既关注项目资金的直接产出和效果,又关注项目目标的实现程度。强化结果导向,从数量、质量、时效、成本、效益等方面,综合衡量项目预算资金使用效果。具体范围涵盖项目决策情况、项目资金管理和使用情况、项目相关管理制度办法的健全性及执行情况、项目实现的产出情况、项目取得的效益情况及其他相关内容等。

## **（二）绩效评价原则、评价指标体系**

### **1.绩效评价原则**

本次绩效评价从决策、过程、产出、效益四个维度进行考察。绩效评价的组织主体为章丘区财政局，项目责任主体为济南市章丘区城乡交通运输局，第三方评价实施机构为山东政友信息咨询有限公司。

绩效评价的实施遵循以下原则：

#### **➤ 科学公正**

本次绩效评价过程中运用科学合理的办法，按照规范的第三方绩效评价操作规程，对该项目绩效进行客观、公正的反映。

#### **➤ 统筹兼顾**

本次绩效评价在单位自评的基础上开展，将单位自评与财政评价相互衔接。

#### **➤ 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。

#### **➤ 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.绩效评价指标体系**

绩效评价指标体系是开展绩效评价的工具和标准，包括各级指标名称、分值、得分、指标解释、指标说明等。其确立遵循定量为主，定量与定性相结合的原则。本次财政支出绩效评价指标体系的设计过程中，共性指标的设计以《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）文件为参考；按照项目特点和目的，个性指标的设计参照项目年度绩效目标、《济南市章丘区城乡交通运输局公共自行车项目新一轮运营服务政府采购合同》《公共自行车服务运营管理考评细则》等文件要求选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的关键绩效指标。

指标体系整体框架由4大类、4项一级指标、10项二级指标、29项三级指标组成。

（1）决策：占权重分14分，用于考察项目实施前准备工作的充分性与规范性、项目目标的合理性与明确性、资金投入的科学性与合理性。本项目从项目立项、绩效目标、资金投入三个角度进行考察。

（2）过程：占权重分16分，用于考察项目资金管理以及项目管理执行的规范性和科学性。本项目从资金管理与组织实施两个角度进行考察。

（3）产出：占权重分40分，用于综合评价资金投入使用后的产出情况。指标设计从产出数量、产出质量、产出时

效及产出成本四个角度入手，有针对性地选取关键指标。

（4）效益：占权重分 30 分，用于综合评价资金投入使用后的效益实现程度。指标设计从项目效益角度进行考察。

济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目支出绩效评价指标体系如下所示。

表 2-1 济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目支出绩效评价指标体系

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
A 决策	14	A1 项目立项 (4)	A101 立项依据充分性	2		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。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策 (0.4 分); ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求 (0.4 分); ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.4 分); ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则(0.4 分); ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 (0.4 分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A102 立项程序规范性	2		项目申请、设立过程是否符合相关的要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立 (0.5 分); ②审批文件、材料是否符合相关要求 (0.5 分); ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
							绩效评估、集体决策（1分）。		
		A2 绩效目标（6）	A201 绩效目标合理性	2		项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标（0.5分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（0.5分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（0.5分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5分）。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A202 绩效指标明确性	4		依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（2分）。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
		A3 资金投入（4）	A301 预算编制科学性	2		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	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证（0.5分）； ②预算内容与项目内容是否匹	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						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。	配（0.5分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（0.5分）； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配（0.5分）。	拨付文件、指标资料。	
			A302 资金分配合理性	2		项目预算资金分配是否有测算依据，与项目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。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分（1分）； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应（1分）。	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金拨付文件、指标资料。	绩效信息资料分析
B 过程	16	B1 资金管理（8）	B101 资金到位率	2		实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			B102 预算执行率	4		项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%
			B103 资金使用合规性	2		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。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定(0.5分); ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(0.5分); ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(0.5分); ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(0.5分)。	项目相关收支明细、相关凭证数据等。	绩效信息资料分析
		B2 组织实施(8)	B201 管理制度健全性	4		项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(2分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(2分)。	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			B202 制度执行有效性	4		项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（1分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（1分）； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档（1分）； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（1分）。	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析
C 产出	40	C1 产出数量（17）	C101 公共自行车实际维护数量	3		考察项目公共自行车实际维护数量情况。	根据项目年度绩效目标，公共自行车实际维护数量达到 4060 辆，得满分；否则，根据实际维护数量计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C102 锁车器实际维护数量	3		考察项目锁车器实际维护数量情况。	根据项目年度绩效目标，锁车器实际维护数量达到 5050 套，得满分；否则，根据实际维护数量计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C103 站点实际维护数量	3		考察项目站点实际维护数量情况。	根据项目年度绩效目标，站点实际维护数量达到 171 处，得满分；否则，根据实际维护数量计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			C104 运营人员数量	3		考察项目运营人员数量情况。	根据《济南市章丘区城乡交通运输局公共自行车项目新一轮运营服务政府采购合同》规定，运营人员数量≥42人，得满分；否则，每缺少一人扣除分值的10%，扣完即止。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C105 日常巡检次数	3		考察项目巡检人员日常巡检次数情况。	根据《济南市章丘区城乡交通运输局公共自行车项目新一轮运营服务政府采购合同》规定，巡检人员日常巡检次数≥1次/天，得满分；否则，根据实际巡检次数计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C106 考核完成率	2		考察项目考核完成情况。	考核完成率达到100%，得满分；否则，根据实际考核完成率计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C2 产出质量 (12)	C201 公共自行车完好率	4		考察项目公共自行车完好情况。	根据项目年度绩效目标，公共自行车完好率达到97%，得满分；否则，根据公共自行车实际完好率计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C202 锁车器完好率	4		考察项目锁车器完好情况。	根据项目年度绩效目标，锁车器完好率达到98.5%，得满分；否则，根据锁车器实际完好率计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
		C3 产出时效 (6)	C203 控制器完好率	4		考察项目控制器完好情况。	根据项目年度绩效目标，控制器完好率达到 98.5%，得满分；否则，根据控制器实际完好率计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C301 空满桩及时率	3		考察项目空满桩及时情况。	根据项目年度绩效目标，空满桩及时率达到 99%，得满分；否则，根据实际比率计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C302 故障维修及时率	3		考察项目公共自行车故障维修及时情况。	故障维修及时率达到 100%，得满分；否则，根据实际比率计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C4 产出成本 (5)	C401 成本控制	5		考察济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目成本控制情况。	根据公共自行车实际运行成本综合打分，成本过高不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
D 效益	30	D1 项目效益 (30)	D101 市民绿色出行需求	5		考察项目实施产生的社会效益。	项目的实施是否能够满足市民绿色出行需求。效果显著，得权重分 80%-100%；具有一定效果，得权重分的 60%-80%；效果较差，得权重分的 0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D102 市民“低碳生活，绿色出行”	5		考察项目实施产生的社会效益。	项目的实施是否能提高市民“低碳生活，绿色出行”意识。效果显著，得权重分	记录文件、总结报告、现场查看、调研访	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			意识				80%-100%; 具有一定效果, 得权重分的 60%-80%; 效果较差, 得权重分的 0-60%。	谈、问卷调查。	
			D103 公共自行车使用增长率	5		考察公共自行车使用增长情况。	根据《济南市章丘区城乡交通运输局公共自行车项目新一轮运营服务政府采购合同》规定, 相比于 2020 年, 公共自行车使用增长率达到 50%, 得满分; 否则, 增长率小于 50%且大于等于 10%的, 根据比率计算得分, 低于 10%不得分。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D104 二氧化碳排放量	5		考察项目实施产生的生态效益。	根据年度绩效目标, 减少的二氧化碳排放量达到 500 吨, 得满分; 否则, 根据实际二氧化碳排放量计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D105 长效机制健全	5		考察项目实施产生的可持续影响。	项目实施过程中长效机制健全, 得权重分的 80%-100%; 长效机制不够健全, 得权重分的 60%-80%; 长效机制不健全, 得权重分的 0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D106 市民满意度	5		考察市民对济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行	一般采用社会调查的方式, 按照区间进行赋分。满意度大于等于 95%的得 5 分, 满意度小	现场访谈、问卷调查。	满意度=(满意份数/总份

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						车运营服务续签项目实施的满意程度。	于 95%且大于等于 80%的得 4 分，满意度小于 80%且大于等于 60%的得 2.5 分，满意度小于 60%不得分。		数) ×100%
			总计	100					

### **（三）评价方法、评价标准**

#### **1.绩效评价方法**

项目支出绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则。本次绩效评价属于事后评价，根据评价对象的具体情况，综合选用成本效益分析法、比较法、因素分析法及公众评判法。评价过程中，遵循可操作性和有效性，采取定量与定性相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式。

绩效评价过程中绩效信息的采集和取证，综合运用项目背景调研、政策文件解读、评价指标取数、社会调查、现场勘查和专家咨询等，全面收集项目决策、项目管理和项目绩效的相关信息，以及项目受益人群的意见建议，对财政支出的经济性、效率性、效益性与公平性进行客观、公正的评价。

本次绩效评价以项目年度工作目标、行业标准和历史标准为评价尺度，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：高于或等于90分（含）的为“优”，80分（含）-90分的为“良”，60分（含）-80分的为“中”，低于60分的为“差”。

#### **2.评价标准**

本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，用以对绩效指标完成情况进行比较。

## （四）绩效评价工作过程

### 1.前期准备

#### ➤ 成立评价工作组

项目负责人主要对项目评价方案进行设计、对指标体系进行构架与建立并指导评价报告的撰写。同时，对产出效果类指标设计进行指导，对评价标杆进行审核，对指标体系权重进行设计，对评价过程中发现的问题提出专业性的意见和建议，负责评价方案与报告的质量控制。

项目组成员主要参与项目的前期调研、项目相关资料的收集、项目指标体系分指标的设计、评价标准的选择、评分细则的制定，在参与评价报告撰写的同时，负责分指标的核查取数工作并编制相应的评价工作底稿。

#### ➤ 开展前期调研。

绩效评价组通过调研等方式从济南市章丘区城乡交通运输局收集有关该专项资金的相关材料，了解被评价项目及相关单位业务情况，对2021年度项目资金的到位落实情况、项目产出指标等数据进行整理和分析。同时，对单位调研过程中获得的相关材料进行归纳和总结，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，为编制评价方案奠定基础。

#### ➤ 设计绩效评价指标体系。

绩效评价指标体系是绩效评价工作的核心，绩效评价组根据收集和整理的相关数据，在与被评价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，参考调研情况对比分析结论，制定济南市章丘区2021年度章丘公共自行车运营服务续签项目绩效评价指标体系。根据评分标准对各项指标进行打分，并制定综合评分表，对绩效评价指标体系中的得分情况进行说明。

➤ 编制社会调查方案。

本次社会调查主要对章丘辖区内市民组织问卷调查和访谈，调查问卷在济南市章丘区城乡交通运输局的协调帮助下进行，问卷填写完毕后，由绩效评价组工作人员负责统一收回。问卷设计人员对每一维度分项测评指标和满意度情况相关性进行验证分析，结合项目实际进展情况、数据的可行性分析、现场调研情况对问卷进行统计分析。

➤ 设计资料清单。

绩效评价组根据本次绩效评价需要，确定需由项目相关单位提供的资料清单及其他需要配合的事项。

➤ 制定评价实施方案。

绩效评价组根据收集材料和单位调研的情况，依据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预

〔2020〕10号）要求，参考山东省财政厅《关于印发<山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）>的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）、《济南市章丘区财政局关于转发济南市财政局<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>的通知》（章财办〔2020〕19号）、《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号）等文件，制定本项目的评价实施方案。评价实施方案内容主要包括项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、社会调查、组织实施、资料清单等。

## **2.组织实施**

### **➤ 下达绩效评价通知书。**

2022年5月24日，济南市章丘区财政局下达《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号），由被评价项目业务主管部门下达至各项目实施单位。

### **➤ 资料收集与核查。**

绩效评价组对济南市章丘区城乡交通运输局报送的相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

➤ 现场评价。

绩效评价组召集单位项目负责人进行现场集中交流。根据预定的绩效评价方案，对项目当前情况进行了访谈调研。交流内容主要包括资金到位情况、财务管理情况、资金使用情况 and 资金使用效果等。访谈结束后，绩效评价组实地调研济南市章丘区2021年度章丘公共自行车运营服务续签项目的运作情况。

➤ 形成绩效评价结果。

绩效评价组在广泛、全面收集该项目所需信息后，根据制定的绩效评价指标体系，对现场评价情况、回收的问卷，进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。

➤ 形成绩效评价问题清单。

根据现场评价情况，详列项目绩效评价中发现的问题，形成问题清单。

### **3.撰写与提交绩效评价报告**

➤ 撰写绩效评价报告。

绩效评价结论形成后，绩效评价组人员综合基础表数据、问卷分析报告和综合评分表，基于相关资料按照《济南市章丘区财政局关于转发济南市财政局<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>的通知》（章财办〔2020〕19号）、《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号）文件规定格式撰写绩效评价报告。

➤ 征求意见。

绩效评价报告初稿撰写完成后，为确保绩效评价报告的客观性、科学性与正确性，将绩效评价报告及时反馈委托方章丘区财政局，对绩效评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求各方反馈意见。

➤ 提交报告。

绩效评价组根据各方对绩效报告的反馈意见，及时对绩效评价报告进行修改和完善，增补相关论据，完善评价结论，在规定时间内将各单位反馈意见及评价报告终稿提交章丘区财政局。

## （五）评价人员组成

本次财政支出绩效评价的组织者为章丘区财政局，受托单位为山东政友信息咨询有限公司，包括前期调查、制定工作方案、调查取数、撰写评估报告。同时，聘请相关的专家顾问。专家顾问需提供的服务包括：提供评价前期辅导工作；协助并指导进行方案设计、指标体系的设立和建立，确保该类指标体系客观合理，协助指导评价报告的撰写。

山东政友信息咨询有限公司绩效评价组人员名单及各自分工情况如下所示。

(1) 项目负责人:

庞茜 中级经济师 北京国家会计学院绩效评价结业

(2) 小组成员 (包括但不限于):

谢亭娟 评价项目联系人 北京国家会计学院绩效评价结业

张晓红 高级咨询顾问 高级会计师

吴 浩 高级咨询顾问 MBA

范玉明 高级咨询顾问 中级会计师

隋怀军 高级咨询顾问 中级会计师

苗 刚 高级咨询顾问 中级工程师

桑丽梅 咨询顾问 财经学本科 北京国家会计学院  
绩效评价结业

赵 靓 咨询顾问 财经学本科 北京国家会计学院  
绩效评价结业

### 三、评价结论和绩效分析

#### （一）综合评价结论

绩效评价组人员通过数据采集、实地调研和现场访谈等方式，对获得的数据与资料进行了深入分析，形成了济南市章丘区2021年度章丘公共自行车运营服务续签项目的绩效评价报告，最终评分结果参见表3-1所示：

**表 3-1 济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务  
续签项目支出绩效评价得分情况表**

一级指标	分值	得分	得分率
A 决策	14	10	71.43%
B 过程	16	12.67	79.19%
C 产出	40	31.33	78.33%
D 效益	30	27	90%
总计	100	81	81%

综合评定，济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目总得分为 81 分，绩效评价等级为“良”。总体来看，该专项资金的投入对济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目起到了积极的作用，2021 年实际维护了公共自行车站点 168 处，锁车器 4840 套，公共自行车 4028 辆，累计借还车人 115.4 万余人次，总借车时间 62409

小时，骑行总里程 93.7 万公里，累计减少二氧化碳排放 199.1 吨。通过该项目的实施满足了市民绿色出行需求，提高了“低碳生活、绿色出行”意识，减少了二氧化碳排放，完善了公共交通体系。

但该项目在项目决策、过程、产出、效益层面需进一步改进完善。

(二) 绩效评价指标分析

1.项目决策情况

项目决策情况从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面对项目的决策情况进行考察，项目决策类指标分值共计14分。该项目实际得分为10分，得分率为71.43%。各指标的实际得分情况请参见表3-2:

表 3-2 项目决策得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
A1 项目立项 (4)	A101 立项依据充分性	2	2	100%
	A102 立项程序规范性	2	2	100%
A2 绩效目标 (6)	A201 绩效目标合理性	2	1	50%
	A202 绩效指标明确性	4	2	50%
A3 资金投入 (4)	A301 预算编制科学性	2	1	50%
	A302 资金分配合理性	2	2	100%
小计		14	10	71.43%

在项目立项方面，为进一步满足市民绿色出行需求，助力智慧城市、绿色城市建设，济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目依据《济南市章丘区城乡交通运输局关于开展公共自行车项目续签工作的请示》《政府投资项目审核监管意见书》等文件要求立项，该项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划及政策要求，该项目与部门职责范围相符且不与相关部门内部相关项目重复。因此，“立项依据充分性”得分率为 100%。根据项目单位提供的材料分析，该项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法。因此，“立项程序规范性”得分率为 100%。

在绩效目标方面，济南市章丘区城乡和交通运输局填报了《项目绩效目标申报表》，所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，指标设定与预算确定的项目资金量相匹配，但项目总体绩效目标与项目年度绩效目标设置不够规范，总体绩效目标与年度绩效目标内容相似，绩效目标合理性有待进一步提高。因此，“绩效目标合理性”得分率为 50%。该项目绩效目标从产出、效益、满意度指标方面对绩效指标进行了设置，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应，但指标的设置缺少关键的考核指标“公共自行车使用增长率”。因此，“绩效指标明确性”得分

率为50%。

在资金投入方面，根据济南市章丘区城乡交通运输局提供的财务材料分析，项目单位编制了2021年度预算项目部门事前绩效评估报告，但该项目缺少测算依据及测算流程。因此，“预算编制科学性”得分率为50%。经绩效评价组对项目单位提供的资金分配材料分析，该项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与章丘区地方实际相适应。因此，“资金分配合理性”得分率为100%。

## 2.项目过程情况

项目过程情况从资金管理、组织实施两个方面对项目的过程情况进行考察，项目过程类指标分值共计16分。该项目实际得分为12.67分，得分率为79.19%。各指标的实际得分情况请参见表3-3:

表 3-3 项目过程得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
<b>B1 资金管理 (8)</b>	B101 资金到位率	2	1.67	83.5%
	B102 预算执行率	4	4	100%
	B103 资金使用合规性	2	2	100%
<b>B2 组织实施 (8)</b>	B201 管理制度健全性	4	4	100%
	B202 制度执行有效性	4	1	25%
小计		<b>16</b>	<b>12.67</b>	<b>79.19%</b>

在资金管理方面，济南市章丘区2021年度章丘公共自行车运营服务续签项目年初申请预算资金为584.06万元，合同签订金额为550.45万元，实际到位资金为460.00万元，资金到位率为83.57%。因此，“资金到位率”得分率为83.5%。济南市章丘区2021年度章丘公共自行车运营服务续签项目实际支出资金为460.00万元，预算执行率为100%。因此，“预算执行率”得分率为100%。根据济南市章丘区城乡交通局提供的收入明细账、支出明细账、收款凭证、付款凭证等分析发现，该项目资金使用符合相关管理规定，未发现支出依据不合规、虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准开支的情况。因此，“资金使用合规性”得分率为100%。

在组织实施方面，财务管理上，项目单位制定了《济南市章丘区城乡交通运输局财务管理规定》（章交字〔2019〕108号），资金使用严格执行财务管理制度要求；业务管理上，项目单位制定了《公共自行车服务运营管理考评细则》《章丘公共自行车服务考核标准》等；通过公开投标的方式确定永安行科技股份有限公司提供济南市章丘区2021年度公共自行车服务新一轮运营服务。综上，该项目财务及业务管理制度健全。因此，“管理制度健全性”得分率为100%。经绩效评价组对项目单位提供的项目资料核查分析，项目运营单位对车辆进行了日常巡查，但无发现问题后的后续整改

资料，执行环节程序有待进一步规范。因此，“制度执行有效性”得分率为 25%。

### 3.项目产出情况

项目产出情况从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面对项目的产出情况进行考察，项目产出类指标分值共计40分。该项目实际得分为31.33分，得分率为78.33%。各指标的实际得分情况请参见表3-4:

**表 3-4 项目产出得分情况**

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
<b>C1 产出数量 (17)</b>	C101 公共自行车实际维护数量	3	2.98	99.33%
	C102 锁车器实际维护数量	3	2.96	98.67%
	C103 站点实际维护数量	3	2.95	98.33%
	C104 运营人员数量	3	2.7	90%
	C105 日常巡检次数	3	2.5	83.33%
	C106 考核完成率	2	2	100%
<b>C2 产出质量 (12)</b>	C201 公共自行车完好率	4	3.61	90.25%
	C202 锁车器完好率	4	3.83	95.75%
	C203 控制器完好率	4	3.8	95%
<b>C3 产出时效 (6)</b>	C301 空满桩及时率	3	2	66.67%
	C302 故障维修及时率	3	2	66.67%
<b>C4 产出成本 (5)</b>	C401 成本控制	5	0	0
小计		<b>40</b>	<b>31.33</b>	<b>78.33%</b>

在产出数量方面，根据《济南市章丘区城乡交通运输局公共自行车项目新一轮运营服务政府采购合同》规定，“中标单位负责对 171 个站点、5050 套锁车器、4060 辆公共自行车、调度指挥系统、调运车辆、站点车辆及设备维修等全套设施设备三年维护及运营管理。”经绩效评价组对项目单位提供的项目资料结合调研情况分析，2021 年度公共自行车实际维护数量为 4028 辆；2021 年度锁车器实际维护数量为 4840 套；2021 年度站点实际维护数量为 168 个，均未达到年度目标值。因此，“公共自行车实际维护数量”得分率为 99.33%，“锁车器实际维护数量”得分率为 98.67%，“站点实际维护数量”得分率为 98.33%。章丘公共自行车采购明细见表 3-5。

**表 3-5 章丘公共自行车采购情况一览表**

采购数量（辆）	
采购年度	新增数量
2015	3000
2017	1000
2021	60
合计	4060
破坏丢失数量	32
实际运维数量	4028

根据《济南市章丘区城乡交通运输局公共自行车项目新

一轮运营服务政府采购合同》规定：“中标人应为本项目运营配备不少于 42 名的工作人员。”根据项目单位提供的《在职员工花名册》分析，该项目 2021 年度实际运营人员数量为 41 人，未达到合同规定人数。因此，“运营人员数量”得分率为 90%。根据《济南市章丘区城乡交通运输局公共自行车项目新一轮运营服务政府采购合同》规定：“巡检人员每天进行巡查维修，每天检查各站点设施设备运行状态，确保站点设施设备安全、正常运行、公共自行车无故障”。但根据项目单位提供的《章丘公共自行车服务系统 2021 年第三季度考核结果》分析：在抽查过程中发现：有部分公共自行车站点巡检人员未做到每日一巡视的标准要求；在《章丘公共自行车 2021 年度运营问题整改工作汇报》中并未体现该问题的整改说明。因此，“日常巡检次数”得分率为 83.33%。根据《公共自行车服务运营管理考评细则》规定：“考评采取每季度固定抽查与日常监管检查相结合的方式，对公共自行车服务体系的站点管理、锁车桩管理、设施维护、车辆状况、运转调度、站点卫生等方面进行监督考核。”经绩效评价组对项目单位提供《章丘公共自行车服务系统 2021 年第一季度考核结果》《章丘公共自行车服务系统 2021 年第二季度考核结果》《章丘公共自行车服务系统 2021 年第三季度考核结果》《章丘公共自行车服务系统 2021 年第四季度考核结果》分析，考

核完成率达到了 100%。因此，“考核完成率”得分率为 100%。

在产出质量方面，经绩效评价组对项目单位提供的项目资料结合调研资料核查分析，该项目公共自行车备车数量 1509 辆，公共自行车在桩数量 2158 辆，未出库车辆 375 辆，公共自行车完好率为 90.32%。因此，“公共自行车完好率”得分率为 90.25%。根据项目单位提供的项目资料分析，2021 年度实有锁车器 4840 套，锁车器完好率为 95.84%。因此，“锁车器完好率”得分率为 95.75%。根据项目单位提供的《章丘公共自行车服务系统 2021 年第四季度考核结果》分析，存在控制器屏幕模糊的问题，在《章丘公共自行车 2021 年度运营问题整改工作汇报》中并未体现该问题的整改说明。因此，“控制器完好率”得分率为 95%。

在产出时效方面，《公共自行车服务运营管理考评细则》规定：“运营公司应基于后台自动监控系统平台，结合公共自行车使用规律和特点，实施科学有效的调度运转管理；要根据每个站点的用车规律，考虑高峰及非高峰时段，做到重点保障兼顾一般，合理调度站点车辆配额，特别是要采取有效措施，保证车辆的归还。”但根据项目单位提供的项目资料分析，存在站点车辆数量未达到《公共自行车服务运营管理考评细则》中规定的“各站点车辆数以 80%-20%为上下限控制标准”的要求，空满桩及时率未达到年度目标值 99%。因此，“空满桩及时率”得分率为 66.67%。经绩效评价组对项目单位

提供的《站点设备维修记录表》结合考核记录分析，在抽查过程中发现部分站点锁车器存在通讯故障；个别公共自行车车链掉落，却未及时提报故障；仓库存在 375 辆坏车或未维修的公共自行车，故障维修及时率未达到 100%。因此，“故障维修及时率”得分率为 66.67%。

在产出成本方面，济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目公共自行车单车年运营费成本达到了 1366.56 元，公共自行车每公里骑行成本达到了 5.87 元，经绩效评价组综合分析，公共自行车单车年运营费成本及每公里骑行成本过高。因此，“成本控制”得分率为 0。

#### 4.项目效益情况

项目效益情况从项目产出效益、满意度方面对项目的效益情况进行考察，项目效益类指标分值共计30分。该项目实际得分为27分，得分率为90%。各指标的实际得分情况请参见表3-6:

表 3-6 项目效益得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
<b>D1 项目效益 (30)</b>	D101 市民绿色出行需求	5	5	100%
	D102“低碳生活,绿色出行”意识	5	5	100%
	D103 公共自行车使用增长率	5	5	100%
	D104 二氧化碳排放量	5	2	40%

	D105 长效管理机制健全	5	5	100%
	D106 市民满意度	5	5	100%
	小计	30	27	90%

在项目效益方面，通过项目的实施，有效缓解了交通拥堵、停车位不足、环境污染等一系列城市发展问题；引导章丘辖区内市民自主选择健康、绿色的交通方式，落实绿色出行；在运营过程中，加强智能化管理手段的运用，推出了支付宝扫码租车和手机公共自行车租赁信息查询 APP 等多项便民措施，满足了市民绿色出行需求。因此，“市民绿色出行需求”得分率为 100%。通过项目的实施，有利于打造绿色出行、低碳生活的交通理念，优化生活环境，实现生产与生活“低碳化”，确保低排放，减少对环境的污染；同时，章丘区公共自行车管理中心积极开展“低碳生活、绿色出行”的宣传工作，提高了章丘辖区内市民的“低碳生活，绿色出行”意识。因此，““低碳生活，绿色出行”意识”得分率为 100%。根据项目单位提供的《2020 年公共自行车统计表》《2021 年公共自行车统计表》分析，2021 年度公共自行车使用率比 2020 年公共自行车使用率增长了 52%，实现了目标值。因此，“公共自行车使用增长率”得分率为 100%。通过项目的实施，减少了二氧化碳排放，但 2021 年人口流动少，市民骑行少，减少的二氧化碳排放量未达到指标值，仅达到了 199.10 吨。

因此，“二氧化碳排放量”得分率为 40%。项目能产生持续影响，离不开管理制度的持续执行，在项目的整个实施过程中，济南市章丘区城乡交通运输局建立健全了长效管理机制，制定了《章丘公共自行车服务考核标准》《公共自行车服务运营管理考评细则》等，为该项目的顺利实施奠定了基础。因此，“长效管理机制健全”得分率为 100%。满意度方面，结合项目实际进展情况及数据的可行性分析，章丘辖区内市民对济南市章丘区 2021 年度公共自行车运营服务续签项目的满意度达到了 95%以上。因此，“市民满意度”得分率为 100%。

## 四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析

### （一）主要绩效

济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目 2021 年实际维护了公共自行车站点 168 处,锁车器 4840 套,公共自行车 4028 辆,累计借还车人 115.4 万余人次,总借车时间 62409 小时,骑行总里程 93.7 万公里,累计减少二氧化碳排放 199.1 吨。通过该项目的实施,有效缓解了交通拥堵、停车位不足,环境污染等一系列城市发展问题;同时,引导章丘辖区内市民自主选择健康、绿色的交通方式,落实绿色出行,满足市民绿色出行需求;有利于打造绿色出行,低碳生活理念,优化生活环境,实现生产与生活“低碳化”,确保低排放,减少对环境的污染。

### （二）存在的问题及原因分析

#### 1.预算编制不准确。

济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目年初申请预算资金为 584.06 万元,合同签订金额为 550.45 万元。项目编制依据不够充分,导致合同金额与年初预算金额有差异,预算编制不够准确。

#### 2.绩效目标填报不够科学、规范。

绩效目标是绩效管理的对象计划在一定期限内达到的产出和效果，科学设置绩效目标是编制预算、实施绩效监控、开展绩效评价的重要依据。济南市章丘区城乡交通运输局填报了《项目绩效目标申报表》，所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，指标设定与预算确定的项目资金量相匹配，但项目总体绩效目标与项目年度绩效目标设置不够规范，总体绩效目标与年度绩效目标内容相似，绩效目标合理性有待进一步提高；该项目绩效目标从产出、效益、满意度指标方面对绩效指标进行了设置，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应，但指标的设置缺少关键的考核指标“公共自行车使用增长率”，绩效指标设置方面有待进一步提高。

### **3.故障维修及时率有待进一步提高。**

经绩效评价组对项目单位提供的《站点设备维修记录表》结合考核记录分析，在抽查过程中发现部分站点锁车器存在通讯故障；个别公共自行车车链掉落，并未及时提报故障；仓库存在坏车或未维修的公共自行车，故障维修及时率有待进一步提高。

### **4.空满桩及时率有待进一步提高。**

根据项目单位提供的项目资料分析，站点车辆数量未达到《公共自行车服务运营管理考评细则》中规定的“各站点车

辆数以 80%-20%为上下限控制标准”的要求，空满桩及时率未达到年度目标值 99%。

## **5.章丘公共自行车单车年运营费成本及每公里骑行成本过高。**

济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目公共自行车单车年运营费成本达到了 1366.56 元，公共自行车每公里骑行成本达到了 5.87 元，经绩效评价组综合分析，公共自行车单车年运营费成本及每公里骑行成本过高。

## **五、有关建议**

### **（一）加强预算编制，提高资金使用率。**

加强预算编制的准确性，严控预算执行，提高财政资金使用效率。充分预见和考虑项目实施实际情况，进一步提高预算编制的准确性，预算计划应尽量贴合实际，并保证预算编制依据合理，且与项目实施内容有高度的相关性。在执行过程中，应根据项目实施进度合理高效地使用资金，并将预算控制严格落实到位，避免预算控制流于形式，以进一步提高财政资金使用效率。

### **（二）科学设定绩效目标。**

绩效目标是预算编制环节资金安排的前提和基础，是预算执行中绩效运行监控的主要内容，是预算执行完毕绩效评价

价实施的重要依据。一方面，建议完善项目的年度绩效目标，同时对项目的总体目标做进一步的细化和补充，在宏观上针对项目总体编报项目支出绩效目标。另一方面，建议项目单位将绩效目标设置与工作目标设置相统筹、相衔接，合理制定绩效目标，并进一步细化指标内容，科学量化指标，更好地发挥绩效目标的引导作用

### **（三）加大巡查力度，提高故障维修及时率。**

建议项目单位在项目实施过程中，加强管理和监督，加大对公共自行车的巡查力度，运营单位加强远程维护和故障处理，确保发现故障能够及时维修，进一步提高公共自行车运营效能；把《章丘市公共自行车服务考核标准》《公共自行车服务运营管理考评细则》落到实处；监督、检查运营企业抓好公共自行车服务项目的日常运营管理、故障维修等各项工作，不断改进和提高管理服务水平，加强维修保养力度，提高监督管理，加强巡检力度，进一步提高公共自行车故障维修及时率，为市民的绿色出行提供更好地保障。

### **（四）提高调度效率。**

建议项目单位加强对物联网技术的应用，对整个公共自行车租用系统进行智能化管理，各自行车站点真正实现 24 小时无人值守和通借通还功能，调度管理中心实时监控和调度各站点的使用状态；加强统筹调度，特别是做好高峰时段

和重要点位的车辆调度保障；建议一方面督促运营公司调研骑行大数据，做好工作提前提高调度效率；另一方面积极协调帮助运营公司在热门站点附近设置备车区，当调度车无法到达时可由工作人员人工从备车区域进行调度操作，最大限度提高调度效率同时，及时添购调度车辆，优先解决调度问题。

#### **（五）提高公共自行车使用率，降低每公里骑行成本。**

建议项目单位不断优化公共自行车服务点的覆盖，提升公共自行车服务系统的信息化水平，提高公共自行车使用率。一是改善自行车出行环境，加强道路交通管理，保障公共自行车出行的安全畅通；二是加大媒体宣传推广，采取多种形式，加大对公共自行车服务系统的介绍宣传，让广大市民了解公共自行车服务网点布设和计费标准等方面情况，为推广使用公共自行车营造良好氛围，全力提高章丘公共自行车的使用率，降低每公里骑行成本。

## 六、其他需要说明的问题

绩效评价组本着严谨客观的态度完成此次绩效评价工作，从前期调研、方案设计和修改、数据采集到报告撰写，尽量做到科学和全面。但鉴于种种因素，本次绩效评价在指标设计上仍然存在一定的局限性，指标体系的科学性和全面性仍需要不断地完善和研究。本报告涉及的评价项目内容和数据均出自项目单位所提供的项目相关资料。项目单位应对其提供的项目资料的真实性、完整性负责。因所提供的项目资料的真实性、完整性、及时性方面出现瑕疵而对评价结果产生影响的，评价机构可以免除责任。特此说明。

## 附件 1 绩效评价依据

- 《中华人民共和国预算法》；
- 《关于印发<中央部门预算绩效目标管理办法>的通知》（财预〔2015〕88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）；
- 《财政部关于贯彻落实<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）；
- 《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）；
- 《山东省财政厅<关于印发山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）的通知>》（鲁财绩〔2018〕7号）；
- 《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
- 《山东省人民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）；

- 《山东省财政厅关于印发<山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；
- 《中共济南市委 济南市政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）；
- 《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）；
- 《济南市章丘区财政局关于转发济南市财政局<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>的通知》（章财办〔2020〕19号）；
- 《济南市章丘区财政局关于开展 2021 年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号）；
- 《济南市章丘区城乡交通运输局关于开展公共自行车项目续签工作的请示》；
- 《济南市章丘区城乡交通运输局公共自行车项目新一轮运营服务政府采购合同》；
- 《章丘区公共自行车服务考核标准》；
- 《公共自行车服务运营管理考评细则》。

## 附件 2 绩效评价调研相关文件

### 关于提供绩效评价相关文件、资料的函

章丘公共自行车运营服务续签项目负责人：

您好。充分的材料信息既有助于提高绩效评价工作效率，也有利于真实、全面、客观、公正地反映贵单位的相关项目管理和绩效水平。根据绩效评价的需要，请贵单位费心协助，于 2022 年 6 月 10 日前提供附件所列文件、资料。如涉及信息保密等规定，不便直接提供的资料，请务必说明具体情况，以免对评价结论造成不必要的影响。

如有疑问，请与下列评价人员联系。

联系人：谢亭娟

联系电话：15063365131

办公电话:0531-88608485 邮 箱：xietingjuan@sdzhengyou.com

山东政友信息咨询有限公司

2022 年 6 月 2 日



### 2021 年度财政重点绩效评价项目绩效评价资料准备清单

序号	佐证材料	提供情况
1	部门三定方案、中长期规划、部门年度工作计划。	
2	立项依据、立项申请及批复材料。	
3	项目支出绩效目标、部门预算批复表、决算报告。	
4	项目变更及预算变更批复资料。	
5	预算资金测算依据、资金管理办法/细则、资金分配方案、下达指标文件。	
6	项目收入及支出明细账、记账凭证、原始凭据。	
7	财务管理制度、档案管理制度、内部控制制度，项目实施方案、考核办法、项目督导考核记录。	
8	本级人大审查结果报告、审计报告及决定，财政监督稽核报告。	
9	招投标文件、中标通知书、合同、业务监理报告、验收报告。	
10	项目支出绩效自评表、自评总结（包括项目预算金额、项目内容、取得的主要成效、项目亮点、经验做法、存在的主要问题，绩效较差和绩效目标偏离较大的项目原因说明，具体改进措施）。	
11	项目产生的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响方面的量化数据资料，反映项目实施效果的照片/视频/新闻报道等。	
12	满意度测评。	

## 附件3 调查问卷报告

### 济南市章丘区2021年度章丘公共自行车运营服务续签项目 调查问卷报告

#### 一、调查目的

通过对济南市2021年度章丘公共自行车运营服务续签项目的服务群众进行调查，主要了解群众的满意度，并对项目提出建议和意见，进一步发挥济南市章丘区2021年度章丘公共自行车运营服务续签项目的作用。

#### 二、调查对象范围

本次绩效评价满意度问卷调查对象为章丘辖区内市民，为保证调研的科学性和严谨性，综合项目实际情况，本次问卷调查由绩效评价组工作人员整体统筹，在济南市章丘区城乡交通运输局相关负责人的协调配合下，完成了问卷调查工作。

#### 三、抽样方法

本次问卷调查覆盖章丘辖区内市民，通过随机抽样形式进行满意度调查。

#### 四、调查结果

济南市章丘区2021年度章丘公共自行车运营服务续签项目通过随机抽样的方式共调查市民50名，主要从使用公共自行车的出行目的、使用公共自行车的出行时间、公共自行

车骑行是否轻便、是否遇到过无车可借或无位还车的情况、公共自行车存取点是否方便、公共自行车最影响您使用舒适性的是公共自行车的哪个部分、公共自行车是否有增设站点的需求、公共自行车哪些方面给您带来不便、对章丘公共自行车运营及使用方面是否满意等方面进行了问卷调查。通过调查统计，市民满意度为95%。

# 济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目 调查问卷（部分）

## 章丘公共自行车问卷调查

1、您的性别？

☒ A、男    B、女

2、您的年龄？

A、小于 25    B、26-35 岁    ☒ C、36-45 岁    D、46-55 岁

3、您的职业是？

☒ A、企业工作人员    B、教职工    C、公务员    D、学生

E、家庭主妇    F、工人    G、个体经营者    H、其他

4、您使用公共自行车的出行目的为？

A、上班    B、上学    C、公务    ☒ D、购物、休闲娱乐

5、您使用公共自行车的出行时间为？

A、小于 20 分钟    ☒ B、20-30 分钟

C、30-40 分钟    D、40 分钟以上

6、您觉得现在公共自行骑行是否轻便。

A、非常轻便    ☒ B、比较轻便    C、不太轻便    D、不轻便

7、您遇到过无车可借或无位还车的情况吗？

A、经常遇到    ☒ B、偶尔遇到    C、很少遇到

8、您认为现在公共自行车各站点车辆数量如何。

A、过多，资源浪费    B、数量充足    C、一般，满足需求    ☒ D、较少，高峰时稍显不足    E 数量太少，急需增加

9、您认为现在公共自行车存取点是否方便。

A、十分方便（离我的目的地很近在 50 米以内，1 分钟以内）

☒ B、比较方便(50-150 米, 1-3 分钟)

C、一般(150-250 米, 3-5 分钟)

D、不方便(250-500 米, 5-10 分钟)

E、十分不方便(500 米以上, 10 分钟以上)

10、您认为公共自行车最影响您使用舒适性的是自行车的哪个部分。

(可多选)

☒ A、车座    B、车把    C、脚蹬    D、车筐    ☒ E、其他

11、据您所了解, 目前我区公共自行车使用情况如何?

☒ A、使用人很多    B、使用人较少

C、基本没人使用    D、不太清楚

12、您认为公共自行车有增设站点的需求吗?

A、有    ☒ B、很有必要    C、没有必要    D、非常没必要

13、您认为当务之急公共自行车要解决的问题是什么?(最多选三项)

☒ A、增加租赁点    B、加强维修和保养

☒ C、提高自行车流转效率    D、加强保护, 惩罚损坏行为

☒ E、增加服务网点

14、您认为公共自行车哪些方面给您带来不便。

☒ A、自行车维护不及时    B、借还车站点不合理

C、投放数量不合理    ☒ D、收费不合理

15、您对章丘公共自行车的运营及使用方面满意吗?

A、十分满意    ☒ B、比较满意    C、一般

D、不满意    E、十分不满意

## 章丘公共自行车问卷调查

1、您的性别？

A、男 B、☒女

2、您的年龄？

A、小于 25 B、☒26-35 岁 C、36-45 岁 D、46-55 岁

3、您的职业是？

A、企业工作人员 B、教职工 C、公务员 D、学生

E、☒家庭主妇 F、工人 G、个体经营者 H、其他

4、您使用公共自行车的出行目的为？

A、上班 B、上学 C、公务 D、☒购物、休闲娱乐

5、您使用公共自行车的出行时间为？

A、小于 20 分钟 B、20-30 分钟

C、☒30-40 分钟 D、40 分钟以上

6、您觉得现在公共自行骑行是否轻便。

A、非常轻便 B、☒比较轻便 C、不太轻便 D、不轻便

7、您遇到过无车可借或无位还车的情况吗？

A、经常遇到 B、偶尔遇到 C、☒很少遇到

8、您认为现在公共自行车各站点车辆数量如何。

A、过多，资源浪费 B、数量充足 C、☒一般，满足需求 D、较少，高峰时稍显不足 E 数量太少，急需增加

9、您认为现在公共自行车存取点是否方便。

A、☒十分方便（离我的目的地很近在 50 米以内，1 分钟以内）

B、比较方便(50-150 米, 1-3 分钟)

C、一般(150-250 米, 3-5 分钟)

D、不方便(250-500 米, 5-10 分钟)

E、十分不方便(500 米以上, 10 分钟以上)

10、您认为公共自行车最影响您使用舒适性的是自行车的哪个部分。

(可多选)

A、车座 ☒ B、车把 C、脚蹬 D、车筐 E、其他

11、据您所了解, 目前我区公共自行车使用情况如何?

☒ A、使用人很多 B、使用人较少

C、基本没人使用 D、不太清楚

12、您认为公共自行车有增设站点的需求吗?

☒ A、有 B、很有必要 C、没有必要 D、非常没必要

13、您认为当务之急公共自行车要解决的问题是什么?(最多选三项)

A、增加租赁点 ☒ B、加强维修和保养

C、提高自行车流转效率 ☒ D、加强保护, 惩罚损坏行为

E、增加服务网点

14、您认为公共自行车哪些方面给您带来不便。

A、自行车维护不及时 B、借还车站点不合理

C、投放数量不合理 ☒ D、收费不合理

15、您对章丘公共自行车的运营及使用方面满意吗?

A、十分满意 ☒ B、比较满意 C、一般

D、不满意 E、十分不满意

## 章丘公共自行车问卷调查

1、您的性别？

A、男 B、女 ☒

2、您的年龄？

A、小于 25 B、26-35 岁 C、36-45 岁 D、46-55 岁 ☒

3、您的职业是？

☒ A、企业工作人员 B、教职工 C、公务员 D、学生

E、家庭主妇 F、工人 G、个体经营者 H、其他

4、您使用公共自行车的出行目的为？

A、上班 B、上学 C、公务 ☒ D、购物、休闲娱乐

5、您使用公共自行车的出行时间为？

☒ A、小于 20 分钟 B、20-30 分钟

C、30-40 分钟 D、40 分钟以上

6、您觉得现在公共自行骑行是否轻便。

A、非常轻便 ☒ B、比较轻便 C、不太轻便 D、不轻便

7、您遇到过无车可借或无位还车的情况吗？

A、经常遇到 B、偶尔遇到 ☒ C、很少遇到

8、您认为现在公共自行车各站点车辆数量如何。

☒ A、过多，资源浪费 B、数量充足 C、一般，满足需求 D、较少，高峰时稍显不足 E 数量太少，急需增加

9、您认为现在公共自行车存取点是否方便。

A、十分方便（离我的目的地很近在 50 米以内，1 分钟以内）

B、比较方便(50-150 米, 1-3 分钟)

C、一般(150-250 米, 3-5 分钟)

☒ D、不方便(250-500 米, 5-10 分钟)

E、十分不方便(500 米以上, 10 分钟以上)

10、您认为公共自行车最影响您使用舒适性的是自行车的哪个部分。

(可多选)

A、车座 ☒ B、车把 ☒ C、脚蹬 ☒ D、车筐 E、其他

11、据您所了解, 目前我区公共自行车使用情况如何?

☒ A、使用人很多 B、使用人较少

C、基本没人使用 D、不太清楚

12、您认为公共自行车有增设站点的需求吗?

☒ A、有 B、很有必要 C、没有必要 D、非常没必要

13、您认为当务之急公共自行车要解决的问题是什么?(最多选三项)

A、增加租赁点 ☒ B、加强维修和保养

☒ C、提高自行车流转效率 D、加强保护, 惩罚损坏行为

E、增加服务网点

14、您认为公共自行车哪些方面给您带来不便。

A、自行车维护不及时 B、借还车站点不合理

☒ C、投放数量不合理 ☒ D、收费不合理

15、您对章丘公共自行车的运营及使用方面满意吗?

A、十分满意 ☒ B、比较满意 C、一般

D、不满意 E、十分不满意

## 附件 4 绩效评价得分明细表

济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目绩效评价得分明细表

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
A 决策	14	A1 项目立项 (4)	A101 立项依据充分性	2	2	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。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策 (0.4 分); ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求 (0.4 分); ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.4 分); ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则(0.4 分); ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 (0.4 分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A102 立项程序规范性	2	2	项目申请、设立过程是否符合相关的要求,用以	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立 (0.5 分);	项目相关政策、管理制度、实施方	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						反映和考核项目立项的规范情况。	②审批文件、材料是否符合相关要求（0.5分）； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策（1分）。	案、项目申报书。	
		A2 绩效目标（6）	A201 绩效目标合理性	2	1	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标（0.5分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（0.5分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（0.5分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5分）。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A202 绩效指标明确性	4	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（2分）。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
		A3 资金投入 (4)	A301 预算编制科学性	2	1	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证(0.5分); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5分); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5分); ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配(0.5分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金拨付文件、指标资料。	绩效信息资料分析
			A302 资金分配合理性	2	2	项目预算资金分配是否有测算依据,与项目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。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分(1分); ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应(1分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金拨付文件、指标资料。	绩效信息资料分析
B 过程	16	B1 资金管理 (8)	B101 资金到位率	2	1.67	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。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	资金到位率=(实际到位资金/预算资

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						况对项目实施的总体保障程度。	项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。		金） ×100%
			B102 预算执行率	4	4	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%
			B103 资金使用合规性	2	2	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。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（0.5分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（0.5分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（0.5分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（0.5分）。	项目相关收支明细、相关凭证数据等。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
		B2 组织实施(8)	B201 管理制度健全性	4	4	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(2分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(2分)。	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析
			B202 制度执行有效性	4	1	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(1分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(1分); ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档(1分); ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位(1分)。	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析
C 产出	40	C1 产出数量(17)	C101 公共自行车实际维护数量	3	2.98	考察项目公共自行车实际维护数量情况。	根据项目年度绩效目标,公共自行车实际维护数量达到 4060 辆,得满分;否则,根据实际维护数量计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			C102 锁车器实际维护数量	3	2.96	考察项目锁车器实际维护数量情况。	根据项目年度绩效目标，锁车器实际维护数量达到 5050 套，得满分；否则，根据实际维护数量计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C103 站点实际维护数量	3	2.95	考察项目站点实际维护数量情况。	根据项目年度绩效目标，站点实际维护数量达到 171 处，得满分；否则，根据实际维护数量计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C104 运营人员数量	3	2.7	考察项目运营人员数量情况。	根据《济南市章丘区城乡交通运输局公共自行车项目新一轮运营服务政府采购合同》规定，运营人员数量≥42 人，得满分；否则，每缺少一人扣除分值的 10%，扣完即止。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C105 日常巡检次数	3	2.5	考察项目巡检人员日常巡检次数情况。	根据《济南市章丘区城乡交通运输局公共自行车项目新一轮运营服务政府采购合同》规定，巡检人员日常巡检次数≥1 次/天，得满分；否则，根据实际巡检次数计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C106 考核完成率	2	2	考察项目考核完成情况。	考核完成率达到 100%，得满分；否则，根据实际考核完成率计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
		C2 产出质量 (12)	C201 公共自行车完好率	4	3.61	考察项目公共自行车完好情况。	根据项目年度绩效目标，公共自行车完好率达到 97%，得满分；否则，根据公共自行车实际完好率计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C202 锁车器完好率	4	3.83	考察项目锁车器完好情况。	根据项目年度绩效目标，锁车器完好率达到 98.5%，得满分；否则，根据锁车器实际完好率计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C203 控制器完好率	4	3.8	考察项目控制器完好情况。	根据项目年度绩效目标，控制器完好率达到 98.5%，得满分；否则，根据控制器实际完好率计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C3 产出时效 (6)	C301 空满桩及时率	3	2	考察项目空满桩及时情况。	根据项目年度绩效目标，空满桩及时率达到 99%，得满分；否则，根据实际比率计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C302 故障维修及时率	3	2	考察项目公共自行车故障维修及时情况。	故障维修及时率达到 100%，得满分；否则，根据实际比率计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C4 产出成本 (5)	C401 成本控制	5	0	考察济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目成本控制情况。	根据公共自行车实际运行成本综合打分，成本过高不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
D 效益	30	D1 项目效益(30)	D101 市民绿色出行需求	5	5	考察项目实施产生的社会效益。	项目的实施是否能够满足市民绿色出行需求。效果显著，得权重分 80%-100%；具有一定效果，得权重分的 60%-80%；效果较差，得权重分的 0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D102 市民“低碳生活，绿色出行”意识	5	5	考察项目实施产生的社会效益。	项目的实施是否能提高市民“低碳生活，绿色出行”意识。效果显著，得权重分 80%-100%；具有一定效果，得权重分的 60%-80%；效果较差，得权重分的 0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D103 公共自行车使用增长率	5	5	考察公共自行车使用增长情况。	根据《济南市章丘区城乡交通运输局公共自行车项目新一轮运营服务政府采购合同》规定，相比于 2020 年，公共自行车使用增长率达到 50%，得满分；否则，增长率小于 50%且大于等于 10%的，根据比率计算得分，低于 10%不得分。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D104 二氧化碳排放量	5	2	考察项目实施产生的生态效益。	根据年度绩效目标，减少的二氧化碳排放量达到 500 吨，得满分；否则，根据实际二氧化碳排放量计算相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			D105 长效管理机制健全	5	5	考察项目实施产生的可持续影响。	项目实施过程中长效管理机制健全，得权重分的 80%-100%；长效管理机制不够健全，得权重分的 60%-80%；长效管理机制不健全，得权重分的 0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D106 市民满意度	5	5	考察市民对济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目实施的满意程度。	一般采取社会调查的方式，按照区间进行赋分。满意度大于等于 95% 的得 5 分，满意度小于 95% 且大于等于 80% 的得 4 分，满意度小于 80% 且大于等于 60% 的得 2.5 分，满意度小于 60% 不得分。	现场访谈、问卷调查。	满意度 = (满意份数 / 总份数) × 100%
			总计	100	81				

## 附件 5 项目问题清单

### 济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目

#### 问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在的问题	1	济南市章丘区城乡交通运输局	该项目绩效目标申报表中项目总体绩效目标与年度绩效目标一致；指标的设置缺少关键的考核指标“公共自行车使用增长率”。
	2	济南市章丘区城乡交通运输局	项目单位编制了 2021 年度预算项目部门事前绩效评估报告，但项目缺少测算依据及测算流程。
项目过程存在的问题	1	济南市章丘区城乡交通运输局	济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目年初申请预算资金为 584.06 万元，合同签订金额为 550.45 万元，实际到位资金为 460.00 万元，资金到位率为 83.57%。
	2	济南市章丘区城乡交通运输局	项目运营单位对车辆进行了日常巡查，但无发现问题后的后续整改资料，执行环节程序有待进一步规范。
项目产出存在的问题	1	济南市章丘区城乡交通运输局	2021 年度公共自行车实际维护数量、站点实际维护数量、锁车器实际维护数量均未达到年度目标值。
	2	济南市章丘区城乡交通运输局	根据《济南市章丘区城乡交通运输局公共自行车项目新一轮运营服务政府采购合同》规定：“中标人应为本项目运营配备不少于 42 名的工作人员。”但根据项目单位提供的《在职员工花名册》，2021 年度实际运营人员数量为 41 人，未达到合同规定人数。

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
	3	济南市章丘区城乡交通运输局	2021 年度公共自行车实际完好率、锁车器实际完好率、控制器实际完好率均未达到年度目标值。
	4	济南市章丘区城乡交通运输局	根据《济南市章丘区城乡交通运输局公共自行车项目新一轮运营服务政府采购合同》规定：“巡检人员每天进行巡查维修，每天检查各站点设施设备运行状态”，但根据项目单位提供的《章丘公共自行车服务系统 2021 年第三季度考核结果》分析：在抽查过程中发现有部分公共自行车站点巡检人员未做到每日一巡视的标准要求。
	5	济南市章丘区城乡交通运输局	根据项目单位提供的《章丘公共自行车服务系统 2021 年第四季度考核结果》分析，存在控制器屏幕模糊的问题。根据项目单位提供的《章丘公共自行车 2021 年度运营问题整改工作汇报》，未体现“控制器”整改说明。
	6	济南市章丘区城乡交通运输局	根据项目单位提供的项目资料分析，存在站点车辆数量未达到《公共自行车服务运营管理考评细则》中规定的“各站点车辆数以 80%-20% 为上下限控制标准”的要求。
	7	济南市章丘区城乡交通运输局	经绩效评价组对项目单位提供的《站点设备维修记录表》结合考核记录分析，在抽查过程中发现部分站点锁车器存在通讯故障；个别公共自行车车链掉落，但未及时提报故障；仓库存在 375 辆坏车或未维修的公共自行车，故障维修及时率未达到 100%。
	8	济南市章丘区城乡交通运输局	济南市章丘区 2021 年度章丘公共自行车运营服务续签项目公共自行车单车年运营费成本达到了 1366.56 元，公共自行车每公里骑

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
			行成本达到了 5.87 元，经绩效评价组综合分析，公共自行车单车年运营费成本及每公里骑行成本过高。
项目效益存在的问题	1	济南市章丘区城乡交通运输局	2021 年度人口流动少，市民骑行少，减少的二氧化碳排放量未达到 500 吨，仅达到了 199.10 吨。
备注：			

# 济南市章丘区 2021 年度绣江商业城市管理 项目支出绩效评价报告



项目单位：济南市章丘区市场监督管理局

委托单位：济南市章丘区财政局

评价机构：山东政友信息咨询有限公司

评价方式：财政评价

评价日期：2022 年 6 月

# 摘 要

## 一、基本情况

根据《关于成立章丘绣江商场实业总公司的报告》、《县市场建设领导小组第一次会议纪要》（章政办函〔1992〕41号）、章丘市人民政府办公室《关于成立“章丘市绣江商场实业总公司”的批复》（章政办函〔1992〕74号）等文件的有关规定，“章丘市绣江商场实业总公司”，其性质为全民所有制商业企业，注册资金 2000 万元，行政隶属市工商局领导，实行自主经营，独立核算，自负盈亏，政企分开，其开业为地方经济发展作出积极贡献。

为维护公共区域良好秩序，保证工作正常开展，营造良好的市场环境和工作环境，济南市章丘区财政2021年度安排区级财政资金312.75万元，专项用于绣江商业城管理项目。

2021年度项目实际支出310.50万元，资金用于发放49名在职人员、17名退休人员的工资和物业管理费，未支出的2.25万元是财政收回的预算指标。

## 二、评价结论和绩效分析

绩效评价组人员通过数据采集、实地调研和现场访谈等方式，对获得的数据与资料进行了深入分析，形成了济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目的绩效评价报告，最终评分结果参见下表：

## 济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目

支出绩效评价得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率
A 决策	14	4	28.57%
B 过程	16	11	68.75%
C 产出	42	28	66.67%
D 效益	28	21	75%
总计	100	64	64%

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级根据不同评价内容设定。总分一般设置为100分，等级一般划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

综合评定，济南市章丘区2021年度绣江商业城管理项目总得分为64分，绩效评价等级为“中”。总体来看，该专项资金的投入对济南市章丘区2021年度绣江商业城管理项目起到了一定的作用，通过该项目的实施解决了市场内环境卫生脏乱差问题，提高了市场环境卫生质量，维护了公共区域良好秩序，营造了良好的市场环境和工作环境。

但该项目在项目立项、绩效目标、资金投入、项目过程、项目产出、项目效益层面需进一步优化完善。

### 三、主要绩效

济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目安保人员配置数量达到了 10 名/天，保洁人员实际配置数量 6 名/天。该项目的实施维护了商业城内公共区域的良好秩序，营造了干净整洁的市场环境。

#### 四、存在的问题

##### （一）项目的立项依据不充分。

济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目，依据《关于成立“章丘市绣江商场实业总公司”的批复》（章政办函〔1992〕74 号）文件要求立项，但文件中规定“实行自主经营，独立核算，自负盈亏，政企分开”，项目的立项与文件内容不符，立项依据不充分。

##### （二）资金支出和申请项目实施内容不一致。

绩效评价组通过梳理济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目资料发现，该项目 2021 年度共计支出项目资金 310.50 万元，其中支付绣江商业城工资 270.65 万元，支付物业管理费 39.85 万元，资金的支出主要用于发放工资，项目支出方向和项目申请实施内容偏差较大。

##### （三）预算绩效目标管理有待进一步规范。

绩效评价组通过梳理项目单位提供的《2021 年度项目支出绩效目标表》发现，该项目绩效指标设置方面存在以下问题：质量指标指标名称设置过长；时效指标未量化设置，指

标值以“及时”表示。项目绩效指标细化、量化等方面有待进一步提高，预算绩效目标管理有待进一步规范。

#### **（四）项目管理制度不健全，执行有效性有待加强。**

评价过程中发现项目单位在财务管理层面上，无相关《项目专项资金管理制度》财务管理方面的规章制度，不利于对项目资金的监管。业务层面上，项目单位无相关巡查、监管督查记录等过程资料，且无档案、资料管理等业务管理方面的制度，不利于后期对项目开展情况的考核及追溯，不利于准确、全面的掌握项目实施效果及实施中存在的不足，项目管理制度健全性有待进一步提高，执行有效性有待加强。

#### **（五）项目单位对物业公司的监管力度有待提升。**

项目单位对物业公司的监管力度有所松懈，物业及运行服务的监管反馈机制需进一步完善。

#### **（六）项目单位对预算绩效管理的认识不够深入。**

项目单位绩效理念尚未牢固，存在重投入轻管理、重支出轻绩效的意识，绩效评价组通过现场与非现场的方式多次与被评价单位沟通，有关摊位清理完成率、商铺监督完成率、等方面的信息截至评价时间截点一直未提供，一定程度上影响了评价工作进度，项目单位对绩效管理的广度和深度认识不足。

### **五、有关建议**

### **（一）加强项目的论证。**

建议对济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目在前期立项阶段做充分论证。

### **（二）建议加强资金监管。**

建议加强后期对专项资金的监管，项目单位对专项资金要定期或不定期进行内审，确保项目资金专款专用。

### **（三）建议项目单位加强项目绩效目标管理。**

绩效目标是预算编制环节资金安排的前提和基础，是预算执行中绩效运行监控的主要内容，是预算执行完毕绩效评价实施的重要依据。建议项目单位加强预算绩效目标申报管理，规范绩效目标设置，绩效指标值实现量化、细化，重视项目支出绩效目标细化度及与项目目标匹配度，进一步提高编制质量。

### **（四）完善项目管理机制，加强执行力度。**

建议项目单位健全项目管理制度，完善并细化项目实施方案，并在项目执行过程中，加强管理和监督，使得对整个项目的进度把控力得到提升，更好地发挥管理职能、凸显效能。

### **（五）建议项目单位切实加强对物业公司的监管力度。**

建议项目单位切实加强对物业公司的监管力度，完善对项目服务单位的监管考核机制，形成考核指标体系，加强对服务供应商的过程监管，及时反馈。

**（六）进一步强化被评价主体绩效意识。**

建议项目单位树立正确的责任意识及全员参与的绩效意识，把重点放在财政预算过程中资金使用的效率和效益上，将绩效管理融入到单位的日常管理过程中，强化单位绩效管理理念。

详见正文。

# 目 录

一、基本情况 .....	9
(一) 项目概况 .....	9
1.项目立项背景 .....	9
2.项目内容和实施情况 .....	10
3.项目资金投入和使用情况 .....	11
(二) 项目绩效目标 .....	11
1.项目总体目标 .....	12
2.项目阶段性目标 .....	12
二、绩效评价工作开展情况 .....	14
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	14
1.绩效评价目的 .....	14
2.绩效评价对象 .....	15
3.绩效评价范围 .....	15
(二) 绩效评价原则、评价指标体系 .....	15
1.绩效评价原则 .....	15
2.绩效评价指标体系 .....	16
(三) 评价方法、评价标准 .....	25
1.绩效评价方法 .....	25
2.评价标准 .....	25
(四) 绩效评价工作过程 .....	26

1.前期准备 .....	26
2.组织实施 .....	28
3.撰写与提交绩效评价报告 .....	29
(五) 评价人员组成 .....	30
三、评价结论和绩效分析 .....	32
(一) 综合评价结论 .....	32
(二) 绩效评价指标分析 .....	32
1.项目决策情况 .....	33
2.项目过程情况 .....	34
3.项目产出情况 .....	36
4.项目效益情况 .....	39
四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析 .....	41
(一) 主要绩效 .....	41
(二) 存在的问题及原因分析 .....	41
五、有关建议 .....	41
六、其他需要说明的问题 .....	44
附件 1 绩效评价依据 .....	47
附件 2 绩效评价调研相关文件 .....	49
附件 3 调查问卷报告 .....	51
附件 4 绩效评价得分明细表 .....	53
附件 5 项目问题清单 .....	61

# 济南市章丘区 2021 年度绣江商业城市管理

## 项目支出绩效评价报告

### 一、基本情况

#### (一) 项目概况

##### 1.项目立项背景

章丘区绣江商业城总占地面积约 82 亩，由商业大厦、饮食服务区、单位营业楼群、美食街、农贸市场、汽车、农机交易中心、绣水大厦等部分组成，规划宏伟，总体布局合理。其建设将加快经济发展，带动城市建设，也将成为明水城区的一大景观。根据《关于成立章丘绣江商场实业总公司的报告》、《县市场建设领导小组第一次会议纪要》（章政办函〔1992〕41 号）、章丘市人民政府办公室《关于成立“章丘市绣江商场实业总公司”的批复》（章政办函〔1992〕74 号）等文件的有关规定，“章丘市绣江商场实业总公司”，其性质为全民所有制商业企业，注册资金 2000 万元，行政隶属市工商局领导，实行自主经营，独立核算，自负盈亏，政企分开，其开业为地方经济发展作出积极贡献。

为维护公共区域良好秩序，保证工作正常开展，营造良好的市场环境和工作环境，济南市章丘区财政 2021 年度安

排区级财政资金 312.75 万元，专项用于绣江商业城管理项目。

## 2.项目内容和实施情况

济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目的主要内容为：负责安全保卫、卫生保洁、商业城的水、电维修，代收水电费、日常管理及早市管理工作。为加强绣江商业城早市及日常秩序的维护，聘用章丘区宏盛物业管理有限公司对其进行管理。

济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目实施情况如下：

（1）对市场内早市清理，确保 600 余家摊位每天 8:30 前清理完毕；

（2）对 410 余家商铺的进店经营情况进行监督管理；

截至到评价时间截点，项目单位未提供以上工作实施情况的过程资料，评价组无法对工作完成率指标进行评判；

（3）对市场内小广告清理、定期按时清运杂物及摊位清理，保证市场范围内道路清洁；

（4）维护了院内餐饮店经营卫生及秩序；

（5）维护了院内车辆秩序维护，杜绝了乱停乱放情况的发生。

### 3.项目资金投入和使用情况

济南市章丘区财政 2021 年度安排区级财政资金 312.75 万元，专项用于绣江商业城管理项目。2021 年度项目实际支出 310.50 万元，资金用于发放 49 名在职人员、17 名退休人员的工资和物业管理费，未支出的 2.25 万元是财政收回的预算指标。济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目资金使用明细见表 1-1:

表 1-1 济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目

资金支出明细表

序号	摘要	支出金额（元）	支出节点
1	付绣江商业城工资	181,919.57	2021.1.31
2	付绣江商场劳务费	212,096.66	2021.2.28
3	付绣江商场劳务费	187,943.12	2021.3.31
4	付劳务费（绣江商业城）	184,306.07	2021.4.30
5	付劳务费（绣江商业城）	184,513.57	2021.5.31
6	付劳务费（绣江商业城）	311,970.49	2021.6.30
7	付劳务费（绣江商业城）	184,513.57	2021.7.31
8	付绣江商业城物业费	213,500.00	2021.8.31
9	付劳务费（绣江商业城）	184,513.57	2021.08.31
10	付劳务费（绣江商业城）	213,512.76	2021.9.30
11	付劳务费（绣江商业城）	312,003.04	2021.10.31
12	付劳务费（绣江商业城）	193,851.04	2021.11.30
13	付劳务费（绣江商业城）	540,356.54	2021.12.31
合计		3,105,000.00	

## **(二) 项目绩效目标**

### **1.项目总体目标**

济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目总体目标为：维护公共区域良好秩序，保证工作正常开展，营造良好的市场环境和工作环境，保证绣江公司人员经费及时拨付到位，实现服务对象满意度达到 90%以上。

### **2.项目阶段性目标**

济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目阶段性目标为：

#### **(1) 产出指标**

- 1) 安保人员配置数量：10 名/天；
- 2) 保洁人员配置数量：6 名/天；
- 3) 摊位清理完成率：100%；
- 4) 商铺监督完成率：100%；
- 5) 人员到岗率：100%；
- 6) 卫生达标率：100%；
- 7) 保安服务考核通过率：100%；
- 8) 劳务费拨付及时率：100%；
- 9) 工作完成及时率：100%；
- 10) 成本控制：批复预算内。

#### **(2) 效益指标**

1) 公共区域秩序维护率: 100%;

2) 规范停车管理率: 100%;

3) 健全长效管理机制。

(3) 服务对象满意度

服务对象满意度:  $\geq 90\%$ 。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1.绩效评价目的

济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目绩效评价的目的是加强和规范济南市章丘区财政项目预算支出管理，充分发挥财政职能作用，切实提高财政资金使用效益。绩效评价是预算绩效管理的重要抓手，通过绩效评价的方式正确引导该项目相关责任人落实好项目实施前后各项基础工作，有利于增强预算单位支出责任，优化公共资源配置，节约公共支出成本，提高政府预算绩效管理水平，是深入贯彻落实全面实施预算绩效管理及预算法的必然要求。

本次绩效评价遵循《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《山东省财政厅关于印发<山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）>的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）、《山东省财政厅关于印发<山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）、《中共章丘区委章丘区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（章发〔2020〕14号）、《济南市章丘区财政局关于转发

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>的通知》(章财办〔2020〕19号)、《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》(章财绩〔2022〕5号)等相关政策文件与规定,从政府专项资金支出的角度探寻对于章丘区绣江商业城管理的效率和效益,提出有针对性的建议,增强对章丘区绣江商业城管理资金的有效利用率。

## **2.绩效评价对象**

本次绩效评价对象为济南市章丘区2021年度绣江商业城管理项目。

## **3.绩效评价范围**

本次绩效评价范围是该项目资金产生的绩效以及产生绩效所流通的各个环节过程,既关注项目资金的直接产出和效果,又关注项目目标的实现程度。强化结果导向,从数量、质量、时效、成本、效益等方面,综合衡量项目预算资金使用效果。具体范围涵盖项目决策情况、项目资金管理和使用情况、项目相关管理制度办法的健全性及执行情况、项目实现的产出情况、项目取得的效益情况及其他相关内容等。

# **(二)绩效评价原则、评价指标体系**

## **1.绩效评价原则**

本次绩效评价从决策、过程、产出、效益四个维度进行

考察。绩效评价的组织主体为济南市章丘区财政局，项目责任主体为济南市章丘区市场监督管理局，第三方评价实施机构为山东政友信息咨询有限公司。

绩效评价的实施遵循以下原则：

➤ 科学公正

本次绩效评价过程中运用科学合理的办法，按照规范的第三方绩效评价操作规程，对该项目绩效进行客观、公正的反映。

➤ 统筹兼顾

本次绩效评价在单位自评的基础上开展，将单位自评与财政评价相互衔接。

➤ 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。

➤ 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.绩效评价指标体系**

绩效评价指标体系是开展绩效评价的工具和标准，包括各级指标名称、分值、得分、指标解释、指标说明等。其确立遵循定量为主，定量与定性相结合的原则。本次财政支出绩效评价指标体系的设计过程中，共性指标的设计以《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）文件为参考；按照项目特点和目的，个性指标的设计参照《采购合同》文件要求选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的关键绩效指标。

指标体系整体框架由4大类、4项一级指标、10项二级指标、25项三级指标组成。

（1）决策：占权重分14分，用于考察项目实施前准备工作的充分性与规范性、项目目标的合理性与明确性、资金投入的科学性与合理性。本项目从项目立项、绩效目标、资金投入三个角度进行考察。

（2）过程：占权重分16分，用于考察项目资金管理以及项目管理执行的规范性和科学性。本项目从资金管理与组织实施两个角度进行考察。

（3）产出：占权重分42分，用于综合评价资金投入使用后的产出情况。指标设计从产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四个角度入手，有针对性地选取关键指标。

（4）效益：占权重分28分，用于综合评价资金投入使用后的效益实现程度。指标设计从项目效益角度进行考察。

济南市章丘区2021年度绣江商业城管理项目支出绩效评价指标体系如下所示。

表 2-1 济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目支出绩效评价指标体系

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
A 决策	14	A1 项目立项 (4)	A101 立项依据充分性	2		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。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策 (0.4 分); ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求 (0.4 分); ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需 (0.4 分); ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则 (0.4 分); ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 (0.4 分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A102 立项程序规范性	2		项目申请、设立过程是否符合相关的要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立 (0.5 分); ②审批文件、材料是否符合相关要求 (0.5 分); ③事前是否已经过必要	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
							的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策（1分）。		
		A2 绩效目标（6）	A201 绩效目标合理性	2		项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标（0.5分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（0.5分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（0.5分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5分）。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A202 绩效指标明确性	4		依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1.5分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1.5分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
							分)。		
		A3 资金投入(4)	A301 预算编制科学性	2		项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证(0.5分); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5分); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5分); ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配(0.5分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金拨付文件、指标资料。	绩效信息资料分析
			A302 资金分配合理性	2		项目预算资金分配是否有测算依据,与项目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。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分(1分); ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应(1分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金拨付文件、指标资料。	绩效信息资料分析
B 过程	16	B1 资金管理(6)	B101 资金到位率	2		实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			B102 预算执行率	2		项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%
			B103 资金使用合规性	2		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。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定(0.5分); ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(0.5分); ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(0.5分); ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(0.5分)。	项目相关收支明细、相关凭证数据等。	绩效信息资料分析
		B2 组织实施(10)	B201 管理制度健全性	5		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	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(2分); ②财务和业务管理制度	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						利实施的保障情况。	是否合法、合规、完整(3分)。		
			B202 制度执行有效性	5		项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(1.5分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(1.5分); ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档(1分); ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位(1分)。	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息资料分析
C 产出	42	C1 产出数量(18)	C101 安保人员配置数量	4		考察章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目安保人员配置数量情况。	根据《项目采购合同》,安保人员配置数量达到 10 名/天,得满分;否则,按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C102 保洁人员配置数量	4		考察章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目保洁人员配置数量情况。	根据《项目采购合同》,保洁人员配置数量达到 6 名/天,得满分;否则,按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C103 摊位清理完成率	5		考察章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目摊位清理完成情况。	根据《项目采购合同》,完成 600 余家摊位的清理工作,得满分;否则,按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			C104 商铺监督完成率	5		考察章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目商铺监督完成情况。	根据《项目采购合同》，监督 410 余家商铺进店经营，得满分；否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C2 产出质量 (12)	C201 人员到岗率	4		考察章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目人员到岗情况。	根据《项目采购合同》，人员到岗率为 100%，得满分；否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C202 卫生达标率	4		考察章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目卫生达标情况。	根据《项目采购合同》，卫生达标率为 100%，得满分；否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C203 保安服务考核通过率	4		考察章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目保安服务考核通过情况。	根据《项目采购合同》，保安服务考核通过率为 100%，得满分；否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C3 产出时效 (6)	C301 劳务费拨付及时率	3		考察章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目劳务费拨付及时情况。	根据《项目采购合同》，劳务费拨付及时率为 100%，得满分；否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、资金支付凭证	绩效信息资料分析
			C302 工作完成及时率	3		考察章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目工作完成的及时情况。	根据《项目采购合同》，工作完成及时率为 100%，得满分；否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C4 产出成本 (6)	C401 成本控制	6		考察章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目成本控制情况。	项目实际支出不超年度预算得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
D 效益	28	D1 项目效益 (28)	D101 公共区域秩序维护率	6		考察项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	公共区域秩序维护率达到 90%得满分；否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈。	绩效信息资料分析
			D102 规范停车管理率	6		考察项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	规范停车管理率达到 100%得满分；否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D103 长效管理机制	7		考察项目的实施产生的可持续影响。	长效管理机制健全，得权重分的 80%-100%；长效管理机制不够健全，得权重分的 60%-80%；长效管理机制不健全，得权重分的 0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D104 服务对象满意度	9		考察服务对象对项目实施效果的满意程度。	服务对象综合满意度大于等于 90%的得 9 分，满意度小于 90%且大于等于 80%的得 7 分，满意度小于 80%且大于等于 60%的得 4.5 分，满意度小于 60%不得分。	现场访谈、问卷调查。	满意度=（满意份数/总份数）×100%
			总计	100					

### **（三）评价方法、评价标准**

#### **1.绩效评价方法**

项目支出绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则。本次绩效评价属于事后评价，根据评价对象的具体情况，综合选用成本效益分析法、比较法、因素分析法及公众评判法。评价过程中，遵循可操作性和有效性，采取定量与定性相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式。

绩效评价过程中绩效信息的采集和取证，综合运用项目背景调研、政策文件解读、评价指标取数、社会调查、现场勘查和专家咨询等，全面收集项目决策、项目管理和项目绩效的相关信息，以及项目受益人群的意见建议，对财政支出的经济性、效率性、效益性与公平性进行客观、公正的评价。

本次绩效评价以项目年度工作目标、行业标准和历史标准为评价尺度，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：高于或等于90分（含）的为“优”，80分（含）-90分的为“良”，60分（含）-80分的为“中”，低于60分的为“差”。

#### **2.评价标准**

本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，用以对绩效指标完成情况进行比较。

#### （四）绩效评价工作过程

##### 1.前期准备

###### ➤ 成立评价工作组

项目负责人主要对项目评价方案进行设计、对指标体系进行构架与建立并指导评价报告的撰写。同时，对产出效果类指标设计进行指导，对评价标杆进行审核，对指标体系权重进行设计，对评价过程中发现的问题提出专业性的意见和建议，负责评价方案与报告的质量控制。

项目组成员主要参与项目的前期调研、项目相关资料的收集、项目指标体系分指标的设计、评价标准的选择、评分细则的制定，在参与评价报告撰写的同时，负责分指标的核查取数工作并编制相应的评价工作底稿。

###### ➤ 开展前期调研。

绩效评价组通过调研等方式从济南市章丘区市场监督管理局收集有关该专项资金的相关材料，了解被评价项目及相关单位业务情况，对2021年度项目资金的到位落实情况、项目产出指标等数据进行整理和分析。同时，对单位调研过程中获得的相关材料进行归纳和总结，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，为编制评价方案奠定基础。

###### ➤ 设计绩效评价指标体系。

绩效评价指标体系是绩效评价工作的核心，绩效评价组根据收集和整理的相关数据，在与被评价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，参考调研情况对比分析结论，制定济南市章丘区2021年度绣江商业城管理项目绩效评价指标体系。根据评分标准对各项指标进行打分，并制定综合评分表，对绩效评价指标体系中的得分情况进行说明。

➤ 编制社会调查方案。

本次社会调查主要对章丘区绣江商业城商户组织问卷调查和访谈，调查问卷在济南市章丘区市场监督管理局的协调帮助下进行，问卷填写完毕后，由绩效评价组工作人员负责统一收回。问卷设计人员对每一维度分项测评指标和满意度情况相关性进行验证分析，结合项目实际进展情况、数据的可行性分析、现场调研情况对问卷进行统计分析。

➤ 设计资料清单。

绩效评价组根据本次绩效评价需要，确定需由项目相关单位提供的资料清单及其他需要配合的事项。

➤ 制定评价实施方案。

绩效评价组根据收集材料和单位调研的情况，依据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）要求，参考山东省财政厅《关于印发<山东

省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）、《济南市章丘区财政局关于转发济南市财政局<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>的通知》（章财办〔2020〕19号）、《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号）等文件，制定本项目的评价实施方案。评价实施方案内容主要包括项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、社会调查、组织实施、资料清单等。

## 2.组织实施

### ➤ 下达绩效评价通知书。

2022年5月24日，济南市章丘区财政局下达《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号），由被评价项目业务主管部门下达至项目实施单位。

### ➤ 资料收集与核查。

绩效评价组对济南市章丘区市场监督管理局报送的相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

### ➤ 现场评价。

绩效评价组召集单位项目负责人进行现场集中交流。根据预定的绩效评价方案，对项目当前情况进行了访谈调研。交流内容主要包括资金到位情况、财务管理情况、资金使用情况 and 资金使用效果等。访谈结束后，绩效评价组实地调研济南市章丘区2021年度绣江商业城管理项目的运作情况。

➤ 形成绩效评价结果。

绩效评价组在广泛、全面收集该项目所需信息后，根据制定的绩效评价指标体系，对现场评价情况、回收的问卷，进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。

➤ 形成绩效评价问题清单。

根据现场评价情况，详列项目绩效评价中发现的问题，形成问题清单。

### **3.撰写与提交绩效评价报告**

➤ 撰写绩效评价报告。

绩效评价结论形成后，绩效评价组人员综合基础表数据、问卷分析报告和综合评分表，基于相关资料按照《济南市章丘区财政局关于转发济南市财政局<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>的通知》（章财办〔2020〕19号）、《关于开展2021年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5

号) 文件规定格式撰写绩效评价报告。

➤ 征求意见。

绩效评价报告初稿撰写完成后, 为确保绩效评价报告的客观性、科学性与正确性, 将绩效评价报告及时反馈委托方济南市章丘区财政局, 对绩效评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求各方反馈意见。

➤ 提交报告。

绩效评价组根据各方对绩效报告的反馈意见, 及时对绩效评价报告进行修改和完善, 增补相关论据, 完善评价结论, 在规定时间内将各单位反馈意见及评价报告终稿提交济南市章丘区财政局。

## **(五) 评价人员组成**

本次财政支出绩效评价的组织者为济南市章丘区财政局, 受托单位为山东政友信息咨询有限公司, 包括前期调查、制定工作方案、调查取数、撰写评估报告。同时, 聘请相关的专家顾问。专家顾问需提供的服务包括: 提供评价前期辅导工作; 协助并指导进行方案设计、指标体系的设立和建立, 确保该类指标体系客观合理, 协助指导评价报告的撰写。

山东政友信息咨询有限公司绩效评价组人员名单及各自分工情况如下所示。

(1) 项目负责人:

庞茜 中级经济师 北京国家会计学院绩效评价结业

(2) 小组成员(包括但不限于):

谢亭娟 评价项目联系人 北京国家会计学院绩效评价结业

吴 浩 高级咨询顾问 MBA

张晓红 高级咨询顾问 高级会计师

范玉明 高级咨询顾问 中级会计师

隋怀军 高级咨询顾问 中级会计师

苗 刚 高级咨询顾问 中级工程师

桑丽梅 咨询顾问 财经学本科 北京国家会计学院绩效评价结业

赵 靛 咨询顾问 财经学本科 北京国家会计学院绩效评价结业

李 杨 咨询助理 财经学本科 北京国家会计学院绩效评价结业

### 三、评价结论和绩效分析

#### （一）综合评价结论

绩效评价组人员通过数据采集、实地调研和现场访谈等方式，对获得的数据与资料进行了深入分析，形成了济南市章丘区2021年度绣江商业城管理项目的绩效评价报告，最终评分结果参见表3-1所示：

表 3-1 济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目

支出绩效评价得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率
A 决策	14	4	28.57%
B 过程	16	11	68.75%
C 产出	42	28	66.67%
D 效益	28	21	75%
总计	100	64	64%

综合评定，济南市章丘区2021年度绣江商业城管理项目总得分为64分，绩效评价等级为“中”。总体来看，该专项资金的投入对济南市章丘区2021年度绣江商业城管理项目起到了一定的作用，通过该项目的实施解决了市场内环境卫生脏乱差问题，提高了市场环境卫生质量，维护了公共区域良好秩序，营造了良好的市场环境和工作环境。

但该项目在项目立项、绩效目标、资金投入、项目过程、项目产出、项目效益层面需进一步优化完善。

## （二）绩效评价指标分析

### 1.项目决策情况

项目决策情况从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面对项目的决策情况进行考察，项目决策类指标分值共计14分。该项目实际得分为4分，得分率为28.57%。各指标的实际得分情况请参见表3-2:

表 3-2 项目决策得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
<b>A1 项目立项 (4)</b>	A101 立项依据充分性	2	0	0
	A102 立项程序规范性	2	0	0
<b>A2 绩效目标 (6)</b>	A201 绩效目标合理性	2	2	100%
	A202 绩效指标明确性	4	2	50%
<b>A3 资金投入 (4)</b>	A301 预算编制科学性	2	0	0
	A302 资金分配合理性	2	0	0
小计		<b>14</b>	<b>4</b>	<b>28.57%</b>

在项目立项方面，济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目依据《关于成立“章丘市绣江商场实业总公司”的批复》（章政办函〔1992〕74 号）文件要求立项，文件中规定“实行自主经营，独立核算，自负盈亏，政企分开”，项目的

立项与文件内容不符，立项依据不充分。因此，“立项依据充分性”得分率为 0。根据项目单位提供的材料结合调研资料情况，该项目不符合申报条件；申报、批复程序不符合相关管理办法。因此，“立项程序规范性”得分率为 0。

在绩效目标方面，根据项目单位提供的《2021 年度项目支出绩效目标表》及调研资料显示，绣江商业城管理项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。因此，“绩效目标合理性”得分率为 100%。通过梳理项目单位提供的《2021 年度项目支出绩效目标表》发现，该项目绩效指标设置方面存在以下问题：质量指标指标名称设置过长；时效指标未量化设置，指标值以“及时”表示。项目绩效指标细化、量化等方面有待进一步提高，预算绩效管理有待进一步规范。因此，“绩效指标明确性”得分率为 50%。

在资金投入方面，绩效评价组通过梳理济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目资料发现该项目共计支出 310.50 万元，其中付绣江商业城工资 270.65 万元，付物业管理费 39.85 万元，大部分支出用于发放工资，项目支出方向和项目申请实施内容偏差较大。综上，预算确定的项目资金量与工作任务不匹配，预算资金分配依据不充分，资金分配额度与项目单位实际不相符。因此，“预算编制科学性”得分率为 0，“资金分配合理性”得分率为 0。

## 2.项目过程情况

项目过程情况从资金管理、组织实施两个方面对项目的过程情况进行考察，项目过程类指标分值共计16分。该项目实际得分为11分，得分率为68.75%。各指标的实际得分情况请参见表3-3:

**表 3-3 项目过程得分情况**

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
<b>B1 资金管理 (6)</b>	B101 资金到位率	2	2	100%
	B102 预算执行率	2	2	100%
	B103 资金使用合规性	2	0	0
<b>B2 组织实施 (10)</b>	B201 管理制度健全性	5	3.5	70%
	B202 制度执行有效性	5	3.5	70%
小计		<b>16</b>	<b>11</b>	<b>68.75%</b>

在资金管理方面，济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目年初财政批复预算金额为 312.75 万元，根据项目情况 2021 年度实际需要 310.50 万元，资金到位金额为 310.50 万元，资金到位率为 100%。（另 2.25 万元的预算指标财政已收回）因此，“资金到位率”得分率为 100%。项目实际支出资金为 310.50 万元，预算执行率为 100%。因此，“预算执行率”得分率为 100%。济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目资金支出大部分用于发放工资，支出依据不合规。因此，“资金使用合规性”得分率为 0。

在组织实施方面，项目的实施以《关于成立章丘绣江商场实业总公司的报告》文件为依据。评价过程中发现项目单位在财务管理层面上，无相关《项目专项资金管理制度》财务管理方面的规章制度，不利于对项目资金的监管。业务层面上，项目单位无相关巡查、监管督查记录等过程资料，且无档案、资料管理等业务管理方面的制度，不利于后期对项目开展情况的考核及追溯，不利于准确、全面的掌握项目实施效果及实施中存在的不足，项目管理制度健全性有待进一步提高，执行有效性有待加强。因此，“管理制度健全性”得分率为 70%， “制度执行有效性”得分率为 70%。

### 3.项目产出情况

项目产出情况从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面对项目的产出情况进行考察，项目产出类指标分值共计42分。该项目实际得分为28分，得分率为66.67%。各指标的实际得分情况请参见表3-4:

**表 3-4 项目产出得分情况**

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
<b>C1 产出数量 (18)</b>	C101 安保人员配置数量	4	4	100%
	C102 保洁人员配置数量	4	4	100%
	C103 摊位清理完成率	5	0	0
	C104 商铺监督完成率	5	0	0

<b>C2 产出质量 (12)</b>	C201 人员到岗率	4	4	100%
	C202 卫生达标率	4	4	100%
	C203 保安服务考核通过率	4	0	0
<b>C3 产出时效 (6)</b>	C301 劳务费拨付及时率	3	3	100%
	C302 工作完成及时率	3	3	100%
<b>C4 产出成本 (6)</b>	C401 成本控制	6	6	100%
小计		<b>42</b>	<b>28</b>	<b>66.67%</b>

在产出数量方面，根据项目单位提供的项目资料结合现场调研情况综合分析，2021 年度实际安保人员配置数量达到了 10 名/天。因此，“安保人员配置数量”得分率为 100%。根据项目单位提供的项目资料结合现场调研情况综合分析，2021 年度保洁人员实际配置数量达到了 6 名/天。因此，“保洁人员配置数量”得分率为 100%。根据项目单位提供的项目资料结合现场调研情况综合分析，截至评价时间截点，项目单位未提供摊位清理完成率方面的过程资料，评价组无法对摊位清理完成率指标进行评判。因此，“摊位清理完成率”得分率为 0。截至评价时间截点，项目单位未提供商铺监督完成率方面的过程资料，评价组无法对商铺监督完成率指标进行评判。因此，“商铺监督完成率”得分率为 0。

在产出质量方面，根据济南市章丘区市场监督管理局提供的项目资料及现场调研情况综合分析，该项目专职保洁人

员数量配备充足，人员到岗率达到了 100%。因此，“人员到岗率”得分率为 100%。章丘区绣江商业城市管理项目在 2021 年度项目实施过程中，及时对市场内小广告进行了清理、定期按时的清运了市场内的杂物及摊位，保证了市场范围内的道路清洁；同时定期对市场内的院内餐饮店经营卫生进行了清理。经章丘市绣江服务有限责任公司检查卫生达标率达到了 100%。因此，“卫生达标率”得分率为 100%。截至评价时间截点，项目单位未提供保安服务考核通过方面的过程资料，评价组无法对保安服务考核通过率指标进行评判。因此，“保安服务考核通过率”得分率为 0。

在产出时效方面，根据项目单位提供的《项目明细账》、项目资料及现场调研情况综合分析，项目单位按月拨付了章丘市绣江商场实业总公司劳务费，资金发放及时到位。因此，“劳务费拨付及时率”得分率为 100%。根据项目单位提供的项目资料及现场调研情况综合分析，章丘市宏盛物业管理有限公司及时维护了院内餐饮店经营卫生及秩序；各项工作完成及时率均达到了 100%。因此，“项目完成及时率”得分率为 100%。

产出成本方面，章丘区 2021 年度绣江商业城市管理项目批复预算资金 312.75 万元，实际支出资金 310.50 万元，另 2.25 万元的预算指标财政已收回，实际支出未超预算。因此，

“成本控制”得分率为 100%。

#### 4.项目效益情况

项目效益情况从项目产生效益、满意度方面对项目的效益情况进行考察，项目效益类指标分值共计28分。该项目实际得分为21分，得分率为75%。各指标的实际得分情况请参见表3-5:

表 3-5 项目效益得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
<b>D1 项目效益 (28)</b>	D101 公共区域秩序维护率	6	6	100%
	D102 规范停车管理率	6	6	100%
	D103 长效管理机制	7	0	0
	D104 服务对象满意度	9	9	100%
小计		<b>28</b>	<b>21</b>	<b>75%</b>

在项目效益方面，该项目的实施维护了商业城内公共区域的良好秩序，营造了干净整洁的市场环境。公共区域秩序维护率达到了 90%。因此，“公共区域秩序维护率”得分率为 100%。指挥区内的车辆行驶和停放，保安经常巡视车场并确保各停车位正确使用，督促所有车辆正确使用行车线和泊车位，维持停车秩序，保证车辆停放安全，规范停车管理率达到了 100%。因此，“规范停车管理率”得分率为 100%。截至评价时间截点，项目单位无长效管理机制方面的过程资料，

评价组无法对长效管理机制指标评判。因此，“长效管理机制”得分率为 0。满意度方面，本次满意度调查采用抽样的方式进行。问卷填写完毕后，由绩效评价组工作人员负责统一收回。问卷设计人员对每一维度分项测评指标和满意度情况相关性进行验证分析后，结合项目实际进展情况、数据的可行性分析、现场调研情况和对问卷的统计分析，综合项目单位自评情况，服务对象满意度达到了 90%。因此，“服务对象满意度”得分率为 100%。

## 四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析

### （一）主要绩效

济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目安保人员配置数量达到了 10 名/天，保洁人员实际配置数量达到了 6 名/天。该项目的实施维护了商业城内公共区域的良好秩序，营造了干净整洁的市场环境。

### （二）存在的问题及原因分析

#### 1.项目的立项依据不充分。

济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目，依据《关于成立“章丘市绣江商场业总公司”的批复》（章政办函〔1992〕74 号）文件要求立项，但文件中规定“实行自主经营，独立核算，自负盈亏，政企分开”，项目的立项与文件内容不符，立项依据不充分。

#### 2.资金支出和申请项目实施内容不一致。

绩效评价组通过梳理济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目资料发现，该项目 2021 年度共计支出项目资金 310.50 万元，其中支付绣江商业城工资 270.65 万元，支付物业管理费 39.85 万元，资金的支出主要用于发放工资，项目支出方向和项目申请实施内容偏差较大。

### **3. 预算绩效目标管理有待进一步规范。**

绩效评价组通过梳理项目单位提供的《2021 年度项目支出绩效目标表》发现，该项目绩效指标设置方面存在以下问题：质量指标指标名称设置过长；时效指标未量化设置，指标值以“及时”表示。项目绩效指标细化、量化等方面有待进一步提高，预算绩效目标管理有待进一步规范。

### **4.项目管理制度不健全，执行有效性有待加强。**

评价过程中发现项目单位在财务管理层面上，无相关《项目专项资金管理制度》财务管理方面的规章制度，不利于对项目资金的监管。业务层面上，项目单位无相关巡查、监管督查记录等过程资料，且无档案、资料管理等业务管理方面的制度，不利于后期对项目开展情况的考核及追溯，不利于准确、全面的掌握项目实施效果及实施中存在的不足，项目管理制度健全性有待进一步提高，执行有效性有待加强。

### **5.项目单位对物业公司的监管力度有待提升。**

项目单位对物业公司的监管力度有所松懈，物业及运行服务的监管反馈机制需进一步完善。

### **6. 项目单位对预算绩效管理的认识不够深入。**

项目单位绩效理念尚未牢固，存在重投入轻管理、重支出轻绩效的意识，绩效评价组通过现场与非现场的方式多次与被评价单位沟通，有关摊位清理完成率、商铺监督完成率

等方面的信息截至评价时间截点一直未提供，一定程度上影响了评价工作进度，项目单位对绩效管理的广度和深度认识不足。

## 五、有关建议

### （一）加强项目的论证。

建议对济南市章丘区2021年度绣江商业城管理项目在前期立项阶段做充分论证。

### （二）建议加强资金监管。

建议加强后期对专项资金的监管，项目单位对专项资金要定期或不定期进行内审，确保项目资金专款专用。

### （三）建议项目单位加强项目绩效目标管理。

绩效目标是预算编制环节资金安排的前提和基础，是预算执行中绩效运行监控的主要内容，是预算执行完毕绩效评价实施的重要依据。建议项目单位加强预算绩效目标申报管理，规范绩效目标设置，绩效指标值实现量化、细化，重视项目支出绩效目标细化度及与项目目标匹配度，进一步提高编制质量。

### （四）完善项目管理机制，加强执行力度。

建议项目单位健全项目管理制度，完善并细化项目实施方案，并在项目执行过程中，加强管理和监督，使得对整个项目的进度把控力得到提升，更好地发挥管理职能、凸显效能。

### （五）建议项目单位切实加强对物业公司的监管力度。

建议项目单位切实加强对物业公司的监管力度，完善对项目服务单位的监管考核机制，形成考核指标体系，加强对服务供应商的过程监管，及时反馈。

#### **（六）进一步强化被评价主体绩效意识。**

建议项目单位树立正确的责任意识及全员参与的绩效意识，把重点放在财政预算过程中资金使用的效率和效益上，将绩效管理融入到单位的日常管理过程中，强化单位绩效管理理念。

## 六、其他需要说明的问题

绩效评价组本着严谨客观的态度完成此次绩效评价工作，从前期调研、方案设计和修改、数据采集到报告撰写，尽量做到科学和全面。但鉴于种种因素，本次绩效评价在指标设计上仍然存在一定的局限性，指标体系的科学性和全面性仍需要不断地完善和研究。本报告涉及的评价项目内容和数据均出自项目单位所提供的项目相关资料。项目单位应对其提供的项目资料的真实性、完整性负责。因所提供的项目资料的真实性、完整性、及时性方面出现瑕疵而对评价结果产生影响的，评价机构可以免除责任。特此说明。

## 附件 1 绩效评价依据

- 《中华人民共和国预算法》；
- 《关于印发<中央部门预算绩效目标管理办法>的通知》（财预〔2015〕88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）；
- 《财政部关于贯彻落实<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）；
- 《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）；
- 《山东省财政厅<关于印发山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）的通知>》（鲁财绩〔2018〕7号）；
- 《中共山东省委 山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
- 《山东省人民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）；

- 《山东省财政厅关于印发<山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》(鲁财绩〔2020〕4号)；
- 《中共济南市委 济南市政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(济发〔2019〕9号)；
- 《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)；
- 《济南市章丘区财政局关于开展 2021 年度区级重点项目绩效评价工作的通知》(章财绩〔2022〕5号)；
- 《中共章丘区委章丘区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(章发〔2020〕14号)；
- 《济南市章丘区财政局关于转发济南市财政局<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>的通知》(章财办〔2020〕19号)；
- 《济南市章丘区财政局关于开展 2020 年度区级重点项目绩效评价工作的通知》(章财办〔2020〕20号)；
- 《关于成立“章丘市绣江商场实业总公司”的批复》(章政办函〔1992〕74号)。

## 附件 2 绩效评价调研相关文件

### 关于提供绩效评价相关文件、资料的函

绣江商业城管理项目负责人：

您好。充分的材料信息既有助于提高绩效评价工作效率，也有利于真实、全面、客观、公正地反映贵单位的相关项目管理和绩效水平。根据绩效评价的需要，请贵单位费心协助，于 2022 年 6 月 10 日前提供附件所列文件、资料。如涉及信息保密等规定，不便直接提供的资料，请务必说明具体情况，以免对评价结论造成不必要的影响。

如有疑问，请与下列评价人员联系。

联系人：谢亭娟                      联系电话：15063365131

办公电话:0531-88608485    邮    箱：xietingjuan@sdzhengyou.com

山东政友信息咨询有限公司

2022 年 6 月 2 日



### 绩效评价资料准备清单

序号	佐证材料	提供情况
1	部门三定方案、中长期规划、部门年度工作计划。	
2	立项依据、立项申请及批复材料。	
3	项目支出绩效目标、部门预算批复表、决算报告。	
4	项目变更及预算变更批复资料。	
5	预算资金测算依据、资金管理办法/细则、资金分配方案、下达指标文件。	
6	项目收入及支出明细账、记账凭证、原始凭据。	
7	财务管理制度、档案管理制度、内部控制制度，项目实施方案、考核办法、项目督导考核记录。	
8	本级人大审查结果报告、审计报告及决定，财政监督稽核报告。	
9	招投标文件、中标通知书、合同、业务监理报告、验收报告。	
10	项目支出绩效自评表、自评总结（包括项目预算金额、项目内容、取得的主要成效、项目亮点、经验做法、存在的主要问题，绩效较差和绩效目标偏离较大的项目原因说明，具体改进措施）。	
11	项目产生的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响方面的量化数据资料，反映项目实施效果的照片/视频/新闻报道等。	
12	满意度测评。	

## 附件3 调查问卷报告

### 济南市章丘区2021年度绣江商业城管理项目调查问卷报告

#### 一、调查目的

通过对济南市章丘区2021年度年度绣江商业城管理项目的绣江商业城商户进行调查，主要了解绣江商业城商户的满意度，并对项目提出建议和意见。进一步发挥章丘区绣江商业城管理项目资金的作用。

#### 二、调查对象范围

本次绩效评价满意度问卷调查对象为绣江商业城商户，为保证调研的科学性和严谨性，综合项目实际情况，本次问卷调查由绩效评价组工作人员整体统筹，在济南市章丘区市场监督管理局相关负责人的协调配合下，完成了问卷调查工作。

#### 三、抽样方法

本次问卷调查问卷发放覆盖绣江商业城商户，对现场人员采用抽样发放调查问卷方式。问卷现场填写完毕后，由绩效评价组工作人员负责统一收回。

#### 四、调查结果

济南市章丘区2021年度绣江商业城管理项目通过现场共调查商户30名，通过现场访谈进行满意度调查。满意度为90%。

## 济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目调查问卷

尊敬的先生/女士:

您好!为更好的发挥济南市章丘区绣江商业城管理项目的作用,受济南市章丘区财政局委托,绩效评价组负责对济南市章丘区绣江商业城管理项目的满意度展开调研,以进一步营造良好市场环境和工作环境。感谢您抽出宝贵时间参与问卷调查,整份问卷的填写大约需要 5 分钟,请根据您的真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析,对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合!

山东政友信息咨询有限公司

2022 年 6 月

### 一、基本问题

1.您的性别?

A.男 B.女

2.您的年龄?

A.18 岁以下 B.18-40 岁 C.40-60 岁 D.60 岁以上

3.您认为项目的实施是否改善了章丘区绣江商业城公共区域的良好秩序?

A.大幅度提高 B.效果一般 C.没起到作用

4.您对章丘区绣江商业城公共区域卫生清洁是否满意?

A.满意 B.较满意 C.不满意

5.您认为章丘区绣江商业城停车管理是否达标?

A.达标 B.一般 C.不达标

6.您认为项目的实施是否改善了市场环境和工作环境?

A.有改善 B.一般 C.没有改善

二、您对章丘区绣江商业城管理项目还有什么建议和意见?

如您愿意接受我们的回访,请留下您的联系方式: \_\_\_\_\_

<再次感谢您的支持与配合!>

## 附件 4 绩效评价得分明细表

济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目绩效评价得分明细表

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
A 决策	14	A1 项目立项 (4)	A101 立项依据充分性	2	0	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。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策 (0.4 分); ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求 (0.4 分); ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.4 分); ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则(0.4 分); ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 (0.4 分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A102 立项程序规范性	2	0	项目申请、设立过程是否符合相关的要求,用以	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立 (0.5 分);	项目相关政策、管理制度、实施方	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						反映和考核项目立项的规范情况。	②审批文件、材料是否符合相关要求（0.5分）； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策（1分）。	案、项目申报书。	
		A2 绩效目标（6）	A201 绩效目标合理性	2	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标（0.5分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（0.5分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（0.5分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5分）。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析
			A202 绩效指标明确性	4	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1.5分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1.5分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。	项目相关政策、管理制度、实施方案、项目申报书。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
		A3 资金投入(4)	A301 预算编制科学性	2	0	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证(0.5分); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5分); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5分); ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配(0.5分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金拨付文件、指标资料。	绩效信息资料分析
			A302 资金分配合理性	2	0	项目预算资金分配是否有测算依据,与项目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。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分(1分); ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应(1分)。	项目相关政策、管理制度、实施方案、相关资金拨付文件、指标资料。	绩效信息资料分析
B 过程	16	B1 资金管理(6)	B101 资金到位率	2	2	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。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	资金到位率=(实际到位资金/预算资

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						况对项目实施的总体保障程度。	项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。		金） ×100%
			B102 预算执行率	2	2	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%
			B103 资金使用合规性	2	0	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。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（0.5分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（0.5分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（0.5分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（0.5分）。	项目相关收支明细、相关凭证数据等。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
		B2 组织实 施 (10)	B201 管 理 制度健全性	5	3.5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(2分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(3分)。	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息 资料分析
			B202 制 度 执行有效性	5	3.5	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(1.5分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(1.5分); ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档(1分); ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位(1分)。	相关管理制度和过程资料、现场查勘情况。	绩效信息 资料分析
C 产出	42	C1 产出数 量 (18)	C101 安 保 人员配置数 量	4	4	考察章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目安保人员配置数量情况。	根据《项目采购合同》,安保人员配置数量达到 10 名/天,得满分;否则,按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息 资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			C102 保洁人员配置数量	4	4	考察章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目保洁人员配置数量情况。	根据《项目采购合同》，保洁人员配置数量达到 6 名/天，得满分；否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C103 摊位清理完成率	5	0	考察章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目摊位清理完成情况。	根据《项目采购合同》，完成 600 余家摊位的清理工作，得满分；否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C104 商铺监督完成率	5	0	考察章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目商铺监督完成情况。	根据《项目采购合同》，监督 410 余家商铺进店经营，得满分；否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C2 产出质量 (12)	C201 人员到岗率	4	4	考察章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目人员到岗情况。	根据《项目采购合同》，人员到岗率为 100%，得满分；否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C202 卫生达标率	4	4	考察章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目卫生达标情况。	根据《项目采购合同》，卫生达标率为 100%，得满分；否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C203 保安服务考核通过率	4	0	考察章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目保安服	根据《项目采购合同》，保安服务考核通过率为 100%，得满分；否则，按比例扣减相应得	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
						务考核通过情况。	分。		
		C3 产出时效(6)	C301 劳务费拨付及时率	3	3	考察章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目劳务费拨付及时情况。	根据《项目采购合同》，劳务费拨付及时率为 100%，得满分；否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、资金支付凭证	绩效信息资料分析
			C302 项目完成及时率	3	3	考察章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目工作完成的及时情况。	根据《项目采购合同》，工作完成及时率为 100%，得满分；否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
		C4 产出成本(6)	C401 成本控制	6	6	考察章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目成本控制情况。	项目实际支出不超年度预算得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
D 效益	28	D1 项目效益(28)	D101 公共区域秩序维护率	6	6	考察项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	公共区域秩序维护率达到 90% 得满分；否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈。	绩效信息资料分析
			D102 规范停车管理率	6	6	考察项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	规范停车管理率达到 100% 得满分；否则，按比例扣减相应得分。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			D103 长效管理机制	7	0	考察项目的实施产生的可持续影响。	长效管理机制健全，得权重分的 80%-100%；长效管理机制不够健全，得权重分的 60%-80%；长效管理机制不健全，得权重分的 0-60%。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D104 服务对象满意度	9	9	考察服务对象对项目实施效果的满意程度。	服务对象综合满意度大于等于 90%的得 9 分，满意度小于 90%且大于等于 80%的得 7 分，满意度小于 80%且大于等于 60%的得 4.5 分，满意度小于 60%不得分。	现场访谈、问卷调查。	满意度=（满意份数/总份数）×100%
			总计	100	64				

## 附件 5 项目问题清单

济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在的问题	1	济南市章丘区市场监督管理局	<p>1.济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目依据《关于成立“章丘市绣江商场实业总公司”的批复》（章政办函〔1992〕74 号）文件要求立项，文件中规定“实行自主经营，独立核算，自负盈亏，政企分开”，项目的立项不充分。</p> <p>2. 该项目不符合申报条件；申报、批复程序不符合相关管理办法。</p> <p>3. 该项目绩效指标设置方面存在以下问题：质量指标指标名称设置过长；时效指标未量化设置，指标值以“及时”表示。项目绩效指标细化、量化等方面有待进一步提高，预算绩效目标管理有待进一步规范。</p> <p>4. 绩效评价组通过梳理济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目资料发现该项目共计支出 310.50 万元，其中付绣江商业城工资 270.65 万元，付物业管理费 39.85 万元，大部分支出用于发放工资，项目支出方向和项目申请实施内容偏差较大。综上，预算确定的项目资金量与工作任务不匹配，预算资金分配依据不充分，资金分配额度合理与项目单位实际不相符。</p>
项目过程存在的问题	1	济南市章丘区市场监督管理局	<p>1.济南市章丘区 2021 年度绣江商业城管理项目资金支出大部分用于发放工资，支出依据不合规。</p> <p>2.评价过程中发现项目单位在财务管理层面上，无相关《项目专项资金管理制度》财务管理方面的规章制度，不利于对项目资金的监管。业务层面上，项目单位无相关巡查、监管督查记录等过程资料，且无档案、资料管理等</p>

			业务管理方面的制度，不利于后期对项目开展情况的考核及追溯，不利于准确、全面的掌握项目实施效果及实施中存在的不足，项目管理制度健全性有待进一步提高，执行有效性有待加强。
项目产出存在的问题	1	济南市章丘区市场监督管理局	1.截至评价时间截点，项目单位未提供摊位清理完成率方面的过程资料，评价组无法对摊位清理完成率指标进行评判。2.截至评价时间截点，项目单位未提供商铺监督完成率方面的过程资料，评价组无法对商铺监督完成率指标进行评判。3.截至评价时间截点，项目单位未提供保安服务考核通过方面的过程资料，评价组无法对保安服务考核通过率指标进行评判。
备注：			

# 2021 年度教育费附加项目 绩效评价报告

委托单位：济南市章丘区财政局

项目主管部门：济南市章丘区教育和体育局

评价机构：中审国际会计师事务所有限公司

2022 年 6 月

# 目录

摘要.....	1
一、项目概况.....	1
二、项目绩效目标.....	8
三、绩效评价工作开展情况.....	12
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	12
（二）绩效评价原则、评价指标体系.....	12
（三）评价方法、评价标准.....	17
（四）绩效评价工作过程.....	17
四、评价结论和绩效分析.....	17
（一）综合评价结论.....	17
（二）绩效评价指标分析.....	18
五、项目主要绩效、存在问题及原因分析.....	29
六、有关建议.....	33
正文部分.....	35
一、基本情况.....	35
（一）项目概况.....	35
（二）项目绩效目标.....	39
二、绩效评价工作开展情况.....	44
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	48
（二）绩效评价原则、评价指标体系.....	48
（三）评价方法.....	52
（四）绩效评价工作过程.....	53
三、评价结论和绩效分析.....	56

（一）综合评价结论及绩效评价指标分析	56
（二）非现场评价情况分析	67
（三）现场评价情况分析	67
四、项目主要绩效、存在问题及原因分析 .....	68
五、有关建议 .....	73

# 摘要

## 一、项目概况

为适应新形势下教育教学改革，推动中小学办学条件标准化建设，促进基础教育均衡发展，根据鲁教基发[2017]1号《山东省普通小学基本办学条件标准》，并参考教育部关于音乐、体育、美术、科学、数学、卫生、图书、综合实践等学科教学器材设施配备标准，对中小学办学条件提出了更高的要求。当前区域内的中小学校区设施陈旧，配套不足，已无法满足当前的教学要求。

同时山东省教育厅《关于进一步加强学校安全工作的若干意见》（鲁教安字[2018]4号）指出：“充分发挥第三方评估检查机构的作用，通过购买服务方式开展周期性的校园基础设施、交通设施、安全保卫设施与管理专项调研检查，及时发现校园安全工作中存在的困难和问题。”济南市教育局正在使用第三方安全评估检查机构对全市所有学校进行安全检查，取得了非常好的效果，济南市教育局同时积极建议各区（县）教育系统尽快使用第三方安全评估检查机构。章丘区教育和体育局举办学校安全管理培训班，通过对150人进行安全管理人员培训，强化安全管理人员安全防范意识，进一步提升章丘区教育系统广大干部政治素质和业务水平，提高教师安全意识，推动了章丘区教育事业更好更快发展。

按照山东省公安厅、山东省教育厅《关于进一步加强中小学幼儿园及周边安全防范工作的通知》(鲁公通〔2019〕38 号)规定,校园专职保安员配备率达到 100%,形成机构健全、措施有力、运转高效的学校安保组织体系。

改善学校办学条件,消除安全隐患,完善中小学学校功能,解决城镇普通中小学大班额问题等,是全面建成小康社会的内在要求,是加快推进新型城镇化的客观需要,是教育均衡发展的应有之义,也是深化基础教育综合改革的重要基础。

2021 年度教育费附加涉及项目较多,本次评价选取了其中四个子项目,分别为综合提升改造项目、学校内部设施配套项目、安全建设经费项目及意识形态及团队建设经费项目。项目预算资金共计 5,581.30 万元,本年度预算资金 1,541.77 万元,已拨付资金 1,541.77 万元。其中综合提升改造项目预算资金 2,274.00 万元,本年度预算资金 227.99 万元,已拨付资金 227.99 万元;学校内部设施配套项目预算资金 2,468.00 万元,本年度预算资金 1,057.44 万元,已拨付资金 1,057.44 万元;意识形态及团队建设经费项目预算资金 212.00 万元,本年度预算资金 114.08 万元,已拨付资金 114.08 万元;安全建设经费项目预算资金 627.30 万元,本年度预算资金 142.25 万元,已拨付资金 142.25 万元。项目明细情况如下表所示:

## 1、综合提升改造项目

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	年度预算资金	到位资金
官庄中学扩建及官庄中心小学提升改造	济南市章丘区官庄中心小学	1,000,000.00	70,000.00	70,000.00
明水小学运动场升旗广场改造提升	济南市章丘区明水小学	5,020,000.00		
辛寨中心小学操场改造	济南市章丘区辛寨中心小学	900,000.00		
实验二小运动场改造提升	济南市章丘区第二实验小学	1,520,000.00		
东山小学操场改造	济南市章丘区东山小学	700,000.00		
黄河北房小学操场改造	济南市章丘区黄河北房小学	300,000.00		
章丘五中操场改造	济南市章丘区第五中学	2,155,900.00		
白云湖中心小学操场改造	济南市章丘区白云湖中心小学	700,000.00		
实验小学工程款	济南市章丘区实验小学	3,000,000.00		
幼儿园工程款	济南市章丘泉山实验幼儿园	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
	济南市章丘龙盘山实验幼儿园	500,000.00		
	济南市章丘泉山实验幼儿园	1,000,000.00		
	小计	3,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
特殊教育学校维修改造	济南市章丘区特殊教育学校	444,100.00	435,091.23	435,091.23
实验小学教室照明改造	济南市章丘区实验小学	1,000,000.00		
无障碍设施改造	济南市章丘区王白小学	42,000.00	42,000.00	42,000.00
	济南市章丘区绣江小学	31,000.00	-	-
	济南市章丘区旭升小学	31,000.00	28,115.00	28,115.00
	济南市章丘区绣惠学区	200,000.00	-	-
	济南市章丘区辛寨学区	65,000.00	-	-
	济南市章丘区相公庄学区	106,000.00	-	-
	济南市章丘区白云湖学区	70,000.00	-	-
	济南市章丘区普集学区	187,000.00	-	-
	济南市章丘区宁家埠学区	105,000.00	-	-
	济南市章丘区龙山学区	127,000.00	-	-
	济南市章丘区官庄学区	150,000.00	-	-
	济南市章丘区埠村学区	56,000.00	56,000.00	56,000.00
	济南市章丘区文祖学区	141,000.00		
	济南市章丘区圣井学区	130,000.00		
	济南市章丘区枣园学区	143,000.00		
	济南市章丘区垛庄学区	104,000.00		
	济南市章丘区曹范学区	47,000.00	47,000.00	47,000.00

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	年度预算资金	到位资金
	济南市章丘区高官寨学区	86,000.00	81,000.00	81,000.00
	济南市章丘区刁镇学区	74,000.00		
	济南市章丘区黄河学区	45,000.00		
	济南市章丘桃花山实验幼儿园	19,000.00		
	济南市章丘区鲁能实验小学	41,000.00		
	小计	2,000,000.00	254,115.00	254,115.00
厕所革命	济南市章丘区实验中学	300,000.00		
	济南市章丘区枣园中学	140,000.00		
	济南市章丘区龙山中学	100,000.00	20,748.00	20,748.00
	济南市章丘区龙山党家小学	100,000.00		
	济南市章丘区龙山李官小学	60,000.00		
	济南市章丘区鲁能实验小学	300,000.00		
	小计	1,000,000.00	20,748.00	20,748.00
合计		22,740,000.00	2,279,954.23	2,279,954.23

## 2、学校内部设施配套项目

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	年度预算资金	到位资金
实验小学扩班内配	济南市章丘区实验小学	500,000.00	500,000.00	500,000.00
官庄中心小学功能室内配	济南市章丘区官庄中心小学	1,000,000.00	142,255.00	142,255.00
章丘三中乡村教师周转房内配	济南市章丘区第三中学	1,200,000.00		
新城实验学校扩班内配	济南市章丘区新城实验学校	2,300,000.00		
东山小学南校区内配	济南市章丘区东山小学	1,200,000.00	939,191.00	939,191.00
鲁能实验小学新建内配	济南市章丘区鲁能实验小学	1,868,000.00		
学校标准化考场尾款	济南市章丘区第二实验中学	60,380.00	60,380.00	60,380.00
	济南市章丘区实验中学	60,000.00	55,470.00	55,470.00
	济南市章丘区第一中学	98,500.00	98,500.00	98,500.00
	济南市章丘区第五中学	90,820.00		
	济南市章丘区第七中学	69,700.00		
	章丘中学	67,500.00		
	济南市章丘区实验小学	85,100.00		
	小计	532,000.00	214,350.00	214,350.00
辛锐中学内配	济南市章丘区辛锐中学	1,000,000.00	810,333.00	810,333.00
微机教室	济南市章丘区第二实验中学	200,000.00		
	济南市章丘区实验中学	200,000.00	189,549.00	189,549.00

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	年度预算资金	到位资金
	济南市章丘区第一中学	200,000.00		
	济南市章丘区第三中学	200,000.00	182,153.95	182,153.95
	济南市章丘区福泰小学	400,000.00	357,057.12	357,057.12
	济南市章丘区绣江小学	200,000.00		
	济南市章丘区宁家埠中学	200,000.00	193,732.00	193,732.00
	济南市章丘区龙山中学	200,000.00	192,800.00	192,800.00
	济南市章丘区绣水中学	200,000.00	200,000.00	200,000.00
	小计	2,000,000.00	1,315,292.07	1,315,292.07
教室多媒体	济南市章丘区福泰小学	56,000.00	56,000.00	56,000.00
	济南市章丘区旭升小学	140,000.00	140,000.00	140,000.00
	济南市章丘区三涧小学	112,000.00	112,000.00	112,000.00
	济南市章丘区白云湖中学	504,000.00	501,660.00	501,660.00
	济南市章丘区相公庄中学	616,000.00		
	济南市章丘区文祖中学	336,000.00		
	济南市章丘区黄河学区	140,000.00	140,000.00	140,000.00
	济南市章丘区高官寨学区	140,000.00	140,000.00	140,000.00
	济南市章丘区辛寨学区	140,000.00		
	济南市章丘区刁镇学区	224,000.00		
	济南市章丘区绣惠学区	140,000.00		
	济南市章丘区白云湖学区	140,000.00	140,000.00	140,000.00
	济南市章丘区枣园学区	140,000.00	140,000.00	140,000.00
	济南市章丘区相公庄学区	140,000.00	140,000.00	140,000.00
	济南市章丘区普集学区	140,000.00	140,000.00	140,000.00
	济南市章丘区圣井学区	140,000.00	140,000.00	140,000.00
	济南市章丘区埠村学区	140,000.00	133,000.00	133,000.00
	济南市章丘区文祖学区	140,000.00		
	济南市章丘区垛庄学区	392,000.00	389,900.00	389,900.00
	济南市章丘区第七中学	280,000.00		
	小计	4,200,000.00	2,312,560.00	2,312,560.00
学校创客空间建设及创客大赛设备采购	济南市章丘区福泰小学	150,000.00		
	济南市章丘区实验小学	100,000.00	99,582.00	99,582.00
	济南市章丘区明水小学	100,000.00		
	济南市章丘区枣园学区	100,000.00		
	济南市章丘区绣惠学区	100,000.00		
	济南市章丘区文祖学区	100,000.00		
	济南市章丘区辛寨学区	100,000.00		
	济南市章丘区宁家埠中学	100,000.00		

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	年度预算资金	到位资金
	济南市章丘区龙山中学	100,000.00		
	济南市章丘区第六中学	100,000.00		
	小计	1,050,000.00	99,582.00	99,582.00
校园安全监控系统	见明细	1,120,000.00	3,540,801.80	3,540,801.80
校车管理系统	见明细	1,150,000.00		
学生宿舍管理系统	见明细	1,010,000.00		
智慧校园综合服务平台二期建设	济南市章丘区教育和体育局	700,000.00	700,000.00	700,000.00
2021 年智慧校园综合服务平台运维及相关云服务购买	济南市章丘区教育和体育局	490,000.00		
区域智慧校园综合服务平台	济南市章丘区教育和体育局	510,000.00		
校园健康防疫平台建设	见明细	2,170,000.00		
学校无线网络覆盖工程	济南市章丘区教育和体育局	480,000.00		
2020 年智慧校园综合服务平台运维及相关云服务购买	济南市章丘区教育和体育局	200,000.00		
合计		24,680,000.00	10,574,364.87	10,574,364.87

### 3、安全建设经费

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	年度预算资金	到位资金
对学校进行安全检查	济南市章丘区教育和体育局	300,000.00		
安全培训	济南市章丘区教育和体育局	250,000.00		
食堂及配餐安全检查	济南市章丘区教育和体育局	173,000.00		
安全经费	见明细	3,000,000.00	678,750.00	678,750.00
安全隐患整治经费	见明细	2,550,000.00	743,749.82	743,749.82
合计		6,273,000.00	1,422,499.82	1,422,499.82

### 4、意识形态及团队建设经费

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	年度预算资金	到位资金
	济南市章丘区第二实验中学	20,000.00		
	济南市章丘区第四中学	60,000.00	60,000.00	60,000.00
	济南市章丘区实验中学	20,000.00		
	济南市章丘区第一中学	40,000.00		
	济南市章丘区第五中学	40,000.00	13,689.79	13,689.79
	济南市章丘区第七中学	40,000.00		

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	年度预算资金	到位资金
	济南市章丘区章丘中学	40,000.00		
	济南市章丘区汇泉小学	10,000.00	10,000.00	10,000.00
	济南市章丘区实验小学	10,000.00	10,000.00	10,000.00
	章丘中等职业学校	40,000.00		
	济南市章丘区第二中学	10,000.00	10,000.00	10,000.00
	济南市章丘区清照小学	10,000.00	9,480.00	9,480.00
	济南市章丘区东山小学	10,000.00	6,994.00	6,994.00
	绣水中学	20,000.00		
	辛锐中学	10,000.00		
	相公中学	10,000.00		
	绣江中学	10,000.00		
	圣井中学	10,000.00		
	宁家埠中学	10,000.00		
	绣惠中学	10,000.00		
	枣园中学	20,000.00		
	党家中学	10,000.00		
	济南市章丘区福泰小学	10,000.00	8,957.86	8,957.86
	济南市章丘区道通实验学校	10,000.00	6,085.00	6,085.00
	济南市章丘区诺德实验学校	10,000.00	10,000.00	10,000.00
	济南市章丘区鲁能实验小学	10,000.00		
	小计	500,000.00	145,206.65	145,206.65
少先队工作经费	济南市章丘区教育和体育局	120,000.00	119,500.00	119,500.00
	曹范中学	50,000.00		
	龙山中学	50,000.00	16,541.00	16,541.00
	刁镇学区学校	50,000.00		
	官庄学区学校	50,000.00		
	辛锐中学	50,000.00		
	辛寨学区学校	50,000.00		
	绣惠学区学校	50,000.00		
	相公学区学校	50,000.00		
	曹范学区学校	50,000.00		
	垛庄学区学校	50,000.00		
	小计	620,000.00	136,041.00	136,041.00
意识形态工作经费	济南市章丘区教育和体育局	600,000.00	600,000.00	600,000.00
	济南市章丘区教育和体育局	400,000.00	259,594.10	259,594.10
	小计	1,000,000.00	859,594.10	859,594.10
合计		2,120,000.00	1,140,841.75	1,140,841.75

## 二、项目绩效目标

根据各项目的特点，结合相关文件要求，对项目分别制定绩效目标，绩效目标如下所示：

### 1、综合提升改造项目

总体目标：对老旧学校进行改善改造，提升办学条件，为学生教师营造良好的教育教学环境。

年度目标：完成部分学校的操场提升，完成各学校无障碍设施改造、厕所改造。绩效指标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	产出数量	运动场改造面积	$\geq 97,000.00 \text{ m}^2$
		校舍改造面积	$\geq 3,000.00 \text{ m}^2$
		无障碍设施改造数量	22 处
		厕所改造数量	6 处
		综合提升项目完成数量	50 个
	产出质量	工程质量达标率	100%
	产出时效	项目完成及时性	及时
	产出成本	成本控制率	$\leq 100.00\%$
效益	项目效益	社会效益	通过项目的实施改善学校的办学条件
		可持续性影响	工程建设管理机制健全
		满意度调查	学生、教师满意度 95%

### 2、学校内部设施配套项目

总体目标：全部完成学校的内配配置和更新，提升信息化水平，改善办学条件，改善乡村教师工作和生活环境。

年度目标：全部完成学校的内配配置和更新，提升信息化水平，改善办学条件，改善乡村教师工作和生活环境。绩效指标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	产出数量	内部设施配套受益学校（覆盖学校数量）	13 处
		微机教室配套学校数量	9 处
		教室多媒体配套学校数量	20 处
		创客空间建设学校数量	10 处
		校园相关系统平台建设数量	6 处
		智慧校园综合服务平台运维覆盖学校数量	100%
	产出质量	设施设备合格率	100%
		平台合格率	100%
		平台运维合格率	100%
	产出时效	设备物品按时到位及时率	及时
		平台运维及时性	及时
	产出成本	成本控制率	≤100.00%
效益	项目效益	社会效益	通过项目的实施改善学校的办学条件，提高教育信息化水平
		可持续性影响	采购程序规范性、管理机制健全性
		满意度调查	学生、教师满意度 95%

### 3、安全建设经费

总体目标：通过购买服务方式对 170 所学校开展周期性的校园基础设施、交通设施、安全保卫设施与管理专项调研检查，及时发现校园安全工作中存在的困难和问题，及时督促整改，提高校园安全管理水平，使学生满意度达到 95%。通过对 150 人进行安全管理人员培训，进一步提升教育系统广大干部政治素质和业务水平，提高教师安全意识，推动教育事业更好更快发展，使学生满意度达到 98%。使 100 所低于 300 人学校的专职保安员配备率达到 100%，形成机构健全、措施有力、运转高效的学校安保组织体系，使学生满意度达到 98%。安排启动资金，逐步整改到位。

年度目标：通过购买服务方式对 170 所学校开展周期性

的校园基础设施、交通设施、安全保卫设施与管理专项调研检查，及时发现校园安全工作中存在的困难和问题，及时督促整改，提高校园安全管理水平，使学生满意度达到 95%。通过对 150 人进行安全管理人员培训，进一步提升教育系统广大干部政治素质和业务水平，提高教师安全意识，推动教育事业更好更快发展，使学生满意度达到 98%。使 100 所低于 300 人学校的专职保安员配备率达到 100%，形成机构健全、措施有力、运转高效的学校安保组织体系，使学生满意度达到 98%。安排启动资金，逐步整改到位。绩效指标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	产出数量	检查学校食堂数量	70 所
		安全检查覆盖学校数量	170 所
		安全经费学校数量	100 所
		培训人次	150 人次
		整改学校数量	47 所
	产出质量	检查整改后食堂及配餐环境达标率	100%
		校园安全管理达标率	100%
		消防安全整改率	100%
	产出时效	评估检查工作开展及时性	及时
		安全整改及时性	及时
	产出成本	成本控制率	≤100.00%
效益	项目效益	社会效益	通过项目的实施改善学校的办学条件，提高安全隐患排查率，有效保障学生食品安全，提升校园安全管理水平
		可持续性影响	安全检查机制健全、跟踪反馈机制健全性
		满意度调查	学生、教师满意度 95%

#### 4、意识形态及团队建设经费

总体目标：规范团支部文化建设、共青团工作室建设，组织开展共青团、少先队活动，涉及学校 60 处，组织培训

不少于4次,培训人次月400人,宣传策划教师节活动1场,确保活动及时圆满举办,增强少先队、团员及青年学生组织归属感,提升人民对教育满意度和认同感,师生满意度高于95%。

年度目标:规范团支部文化建设、共青团工作室建设,组织开展共青团、少先队活动,涉及学校60处,组织培训不少于4次,培训人次月400人,宣传策划教师节活动1场,确保活动及时圆满举办,增强少先队、团员及青年学生组织归属感,提升人民对教育满意度和认同感,师生满意度高于95%。绩效指标如下:

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	产出数量	培训场次	4次
		培训人次	400人
		少先队员人数	≥80000人
		少先队阵地建设、活动举办场次	10处
		共青团阵地建设、活动举办场次	27处
		宣传策划教师节活动场次	1场
		支持学校数量	60处
	产出质量	培训合格率	100%
		少先队、共青团举办活动成功率	100%
	产出时效	活动开展及时性	及时
		开展培训及时性	及时
	产出成本	成本控制率	≤100.00%
效益	项目效益	社会效益	提高人民对教育体育事业满意度、认同率,增强少先队、团员及青年光荣感及组织归属感,提高少先队、团员及青年责任意识
		可持续性影响	长效管理机制健全
		满意度调查	学生、教师满意度95%

### 三、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

本次绩效评价的目的是对 2021 年度教育费附加项目中综合提升改造项目、学校内部设施配套项目、安全建设经费及意识形态及团队建设经费四个项目的执行情况、资金的使用情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，总结各项目实施的成绩与经验，揭示存在的问题与不足，在此基础上进一步优化资金使用、完善资金管理、为资金下一步的预算安排提供参考，提高资金的使用效益。

##### 2、评价对象

本次绩效评价对象为综合提升改造项目、学校内部设施配套项目、安全建设经费及意识形态及团队建设经费专项资金使用绩效情况。

##### 3、评价范围

本项目评价范围为项目的主管部门济南市章丘区教育和体育局及各项目实施主体单位。

#### （二）绩效评价原则、评价指标体系

##### 1、绩效评价原则

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、绩效相关三个关键原则。

（1）公开公正原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开；

（2）科学规范原则。绩效评价应当执行规定程序，按照科学可行的要求，采用定量分析和定性分析相结合的方法；

（3）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映出支出和产出绩效间的紧密对应关系。

## 2、评价指标体系

本项目由四个子项目组成，分别为综合提升改造项目、学校内部设施配套项目、安全建设经费及意识形态及团队建设经费，各子项目间的产出指标差异较大，故本次评价分别对各子项目设置指标体系。各子项目以市级预算项目支出绩效评价指标体系框架为基础，结合项目实际情况，对部分指标进行了调整。指标设置情况如下：

### （1）综合提升改造项目

一级指标 4 个，分别为：决策、过程、产出、效益。

二级指标 10 个，分别为：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。

三级指标 22 个，分别为：立项依据充分性、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、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、操场改善面积、

校舍改造面积、无障碍设施改造数量、厕所改造数量、综合提升项目完成数量、工程质量达标率、项目完成及时性、成本控制率、社会效益、可持续性影响、满意度调查。

## （2）学校内部设施配套项目

一级指标 4 个，分别为：决策、过程、产出、效益。

二级指标 10 个，分别为：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。

三级指标 26 个，分别为：立项依据充分性、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、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、内部设施配套受益学校（覆盖学校数量）、微机教室配套学校数量、教室多媒体配套学校数量、创客空间建设学校数量、校园相关系统平台建设数量、智慧校园综合服务平台运维覆盖学校数量、设施设备合格率、平台验收合格率、平台运维合格率、设备物品按时到位及时率、平台运维及时性、成本控制率、社会效益、可持续性影响、满意度调查。

## （3）安全建设经费

一级指标 4 个，分别为：决策、过程、产出、效益。

二级指标 10 个，分别为：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。

三级指标 25 个，分别为：立项依据充分性、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、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、检查学校食堂数量、安全检查覆盖学校数量、安全经费学校数量、培训人次、整改学校数量、检查整改后食堂及配餐环境达标率、校园安全管理达标率、消防安全整改率、评估检查工作开展及时性、安全整改及时性、成本控制率、社会效益、可持续性影响、满意度调查。

#### （4）意识形态及团队建设经费

一级指标 4 个，分别为：决策、过程、产出、效益。

二级指标 10 个，分别为：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。

三级指标 26 个，分别为：立项依据充分性、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、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、培训场次、培训人次、少先队员人数、少先队阵地建设及活动举办场次、共青团阵地建设及活动举办场次、宣传策划教师节活动场次、支持学校数量、培训合格率、少先队及共青团举办活动成功

率、活动开展及时性、开展培训及时性、成本控制率、社会效益、可持续性影响、满意度调查。

根据综合提升改造项目、学校内部设施配套项目、安全建设经费及意识形态及团队建设经费四个主项目的评价得分，按照项目资金设置 40%、45%、10%、5%的权重，以加权平均分作为最终得分。

最终得分=综合提升改造项目得分\*40%+学校内部设施配套项目\*45%+安全建设经费得分\*10%+意识形态及团队建设经费得分\*5%

根据最终得分，评价结果分为优、良、中、差四个等级。  
分值区间如下表：

表 2：评价结果标准

档次	优	良	中	差
分值	$90 \leq \text{得分} \leq 100$	$80 \leq \text{得分} < 90$	$60 \leq \text{得分} < 80$	得分 < 60

### （三）评价方法、评价标准

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关四个关键原则，同时，评价工作组会针对不同项目，选择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、项目实施资料、项目绩效资料、查看项目现场、数据分析复核、组织开展座谈或问卷调查等方法，并采取重点检查与抽查相结合的方式进行实地核查。

### （四）绩效评价工作过程

本次绩效评价是在项目执行单位资金使用绩效评价基础上，我们分为两个工作小组对所有项目资料进行书面评审，同时抽取有代表性的项目学校进行现场勘查，核查内容包括校区改造情况、内部设施配套及使用情况、安全措施情况等。非现场评价和现场评价结束后，我们对问卷进行筛查、数据整理分析、赋值打分及结果分析，并根据评价、分析结果撰写报告初稿，与项目单位沟通、专家评审后出具正式报告。

## 四、评价结论和绩效分析

### （一）综合评价结论

经综合评价，综合提升改造项目得分 91.31 分，学校内部设施配套项目得分 90.47 分，安全建设经费得分 93.75 分，

意识形态及团队建设经费得分 82.87 分。按照 40%、45%、10%、5% 的权重,教育费附加项目最终得分为 90.75 分,评级为优。

## （二）绩效评价指标分析

### 1、综合提升改造项目绩效评价指标分析

综合提升改造项目得分 91.31 分,其中决策指标满分 14 分,得分 12 分;过程指标满分 16 分,得分 15 分;产出指标满分 35 分,得分 31.74 分;效益指标满分 35 分,得分 32.57 分。详见如下:

#### （1）决策指标分析

项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划及教育局的部门职责,符合《济南市教育费附加管理(暂行)办法》的规定,按照规定的程序申请设立,审批文件及材料符合要求,事前已经过必要的事前评估。

该项目已设置绩效目标,项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标,但项目绩效目标与实际项目内容相关性不高,该项目由 14 个小项目组成,每一个项目的产出数量都不相同,设置绩效目标时应涵盖所有子项目的产出,按投资比例赋分,该项目设置的产出数量指标仅仅体现了项目的一个方面。

预算编制经过科学论证,预算内容与项目内容相匹配;预算额度测算依据充分,部分项目预算确定的项目资金量与工作任务不匹配,无障碍设施改造和厕所革命项目预算额共

计 300 万元，实际完成工作量 275.17 万元，部分学校的实际完成金额与项目预算金额差异较大，偏差较大的如下表所示：

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	实际完成
无障碍设施改造	济南市章丘区绣江小学	31,000.00	22,087.20
	济南市章丘区辛寨学区	65,000.00	70,600.00
	济南市章丘区相公庄学区	106,000.00	69,062.20
	济南市章丘区白云湖学区	70,000.00	75,134.35
	济南市章丘区普集学区	187,000.00	148,060.00
	济南市章丘区宁家埠学区	105,000.00	87,922.00
	济南市章丘区官庄学区	150,000.00	123,000.00
	济南市章丘区埠村学区	56,000.00	58,430.00
	济南市章丘区文祖学区	141,000.00	95,719.19
	济南市章丘区圣井学区	130,000.00	103,964.00
	济南市章丘区枣园学区	143,000.00	69,999.00
	济南市章丘区刁镇学区	74,000.00	43,785.00
	济南市章丘区黄河学区	45,000.00	38,000.00
	济南市章丘桃花山实验幼儿园	19,000.00	15,600.00
厕所革命	济南市章丘区实验中学	300,000.00	345,780.00
	济南市章丘区枣园中学	140,000.00	153,500.00
	济南市章丘区鲁能实验小学	300,000.00	313,100.00
无障碍设施改造及厕所革命	济南市章丘区龙山学区	187,000.00	225,200.00

## （2）过程指标分析

该项目预算资金 22,740,000.00 元，年度预算资金 2,279,954.23 元，实际到位资金 2,279,954.23 元，实际支付资金 2,279,954.23 元，预算执行率 100.00%。

资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及专项资金管理办法；资金拨付有完整的审批程序和手续，符合项目用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该项目具有财务管理制度和项目管理制度，制度合法、合规、完整。大部分项目执行规范，招投标手续齐全，项目合同书、

验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。但也存在部分项目验收程序不规范的情况，如验收单无施工方盖章或签字，部分项目结算额超合同额 10%未履行变更程序。详见下表所示：

项目名称	项目实施单位	执行不规范的情况
无障碍设施改造	济南市章丘区王白小学	验收单施工单位仅签字未盖章
	济南市章丘区绣惠学区	验收单无验收意见
	济南市章丘区普集学区	验收单施工单位未盖章
	济南市章丘区高官寨学区	验收报告有涂改
	济南市章丘区刁镇学区	繁英校区验收单施工单位未盖章
	济南市章丘桃花山实验幼儿园	验收单施工单位未盖章
	济南市章丘区枣园学区	结算额超合同额 10%未履行变更程序
厕所革命	济南市章丘区枣园中学	结算额超合同额 10%未履行变更程序

### （3）产出指标分析

该项目 2021 年度实际改造运动场面积 91,526.85 m<sup>2</sup>，计划完成 97,000.00 m<sup>2</sup>，实际完成率 94.36%；实际改造校舍面积 2,914.99 m<sup>2</sup>，计划改造校舍面积 3,000.00 m<sup>2</sup>，实际完成率 97.17%；无障碍设施改造实际完成 21 处，济南市章丘区鲁能实验小学未实施，计划完成 22 处，实际完成率 95.45%；厕所改造实际完成 6 处，计划完成 6 处，实际完成率 100.00%；该项目共计 42 个子项目，其中属于 2020 年缺口项目的有 12 个，2021 年新实施项目 30 个，2020 年缺口项目占比 24.00%。42 个项目中除 1 个项目未实施、2 个项目（明水小学运动场升旗广场改造提升、实验二小运动场改造提升）无验收资料外，其余项目均已验收合格或取得专业检测机构检测合格证书，质量达标率 95.12%。除未实施的项目外，其余项目均按

计划及时完成。部分项目的成本控制率大于 100.00%，如下表所示：

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	合同额	结算额
无障碍设施改造	济南市章丘区辛寨学区	65,000.00	70,600.00	70,600.00
	济南市章丘区白云湖学区	70,000.00	75,134.35	75,134.35
	济南市章丘区埠村学区	56,000.00	58,430.00	58,430.00
厕所革命	济南市章丘区实验中学	300,000.00	345,780.00	345,780.00
	济南市章丘区枣园中学	140,000.00	153,500.00	175,250.24
	济南市章丘区鲁能实验小学	300,000.00	313,100.00	313,100.00
无障碍设施改造及厕所革命	济南市章丘区龙山学区	187,000.00	225,200.00	225,200.00

#### （4）效益指标分析

综合提升改造项目的实施，提升了办学条件，改善了校园环境，消除了安全隐患，为学生教师营造了良好的教育教学环境，但还存在部分设施需要改造的情况，如运动场、放学区域遮雨棚、学校食堂等设施，学生满意度为 94.33%，教师满意度为 90.04%。

#### 2、学校内部设施配套项目绩效评价指标评价分析

学校内部设施配套项目得分 90.47 分，其中决策指标满分 14 分，得分 12.95 分；过程指标满分 16 分，得分 13.90 分；产出指标满分 35 分，得分 31.99 分；效益指标满分 35 分，得分 31.63 分。详见如下：

##### （1）决策指标分析

项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划及教育局和体育局的部门职责，符合《济南市教育费附加管理（暂行）办法》的规定，按照规定的程序申请设立，审批文件及材料

符合要求，事前已经过必要的事前评估。

该项目已设置绩效目标，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标，但项目绩效目标与实际项目内容相关性不高，该项目由 20 个小项目组成，每一个项目的产出都不相同，设置绩效目标时应涵盖所有子项目的产出，按投资比例赋分，该项目设置的产出数量指标仅仅体现了项目的一个方面。

预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，项目资金量与工作任务相匹配。

## （2）过程指标分析

该项目预算资金 24,680,000.00 元，年度预算资金 10,574,364.87 元，实际到位资金 10,574,364.87 元，实际支付资金 10,574,364.87 元，预算执行率 100.00%，但信息化建设项目存在预算所列的项目实施学校与实际实施学校存在不符的情况，详见附表。

资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及专项资金管理办法；资金拨付有完整的审批程序和手续，符合项目用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该项目具有财务管理制度和项目管理制度，制度合法、合规、完整。大部分项目执行规范，招投标手续齐全，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。但也存在部分项目验收程序不规范的情况，如济南市章丘区福泰小学微机教

室项目验收单仅签字盖章无验收意见，济南市章丘区枣园学区学校创客空间建设及创客大赛设备采购项目无验收资料。

### （3）产出指标分析

该项目 2021 年度实际内部设施配套受益学校（覆盖学校数量）36 处，计划完成 13 处，实际完成率大于 100.00%；微机教室配套学校数量实际完成 9 处，计划配套 9 处，实际完成率 100.00%；教室多媒体配套学校数量实际完成 20 处，计划完成 20 处，实际完成率 100.00%；创客空间建设学校数量实际完成 10 处，计划完成 10 处，实际完成率 100.00%；2021 年完成校园安全监控系统、校车管理系统、学生宿舍管理系统、校园健康防疫平台、学校无线网络覆盖、智慧校园综合服务平台 6 处系统及平台的建设，计划完成 6 处，实际完成率 100.00%，智慧校园综合服务平台运维覆盖率 100.00%。

除济南市章丘区枣园学区学校创客空间建设及创客大赛设备采购项目无验收资料外，其余项目均已完成验收，设施设备合格率 100.00%，平台及平台运维均验收合格。大部分项目均按计划及时完成，章丘区实验小学扩班内配项目，合同约定下单后 3 个工作日交付，实际交付滞后 2 个月，平台运维日常定期维护，及时解决平台的问题。部分项目的成本控制率大于 100.00%，如下表所示：

项目名称	项目实施单位	预算资金	合同额	结算额
微机教室	济南市章丘区第二实验中学	200,000.00	291,900.00	291,900.00
	济南市章丘区第一中学	200,000.00	237,405.00	237,405.00
	济南市章丘区绣江小学	200,000.00	228,960.00	228,960.00
	济南市章丘区绣水中学	200,000.00	237,500.00	237,500.00
教室多媒体	济南市章丘区黄河学区	140,000.00	168,000.00	168,000.00

项目名称	项目实施单位	预算资金	合同额	结算额
	济南市章丘区普集学区	140,000.00	168,000.00	168,000.00
学校创客空间建设及创客大赛设备采购	济南市章丘区实验小学	100,000.00	102,662.00	102,662.00

#### (4) 效益指标分析

学校内部设施配套项目的实施，改善了办学条件，改善了乡村教师工作和生活环境，解决了部分城镇普通中小学大班额问题，但大班额的问题还是很突出，在我们发放的问卷中，班级人数在 45-60 人的占比 59%，60 人以上的占比 3%，因班级人数较多上课需利用话筒教学的占比 24.10%。在针对信息化的问卷中，每周微机课的设置 2 节以上的占比 27.37%，设置 1 节的占比 37.66%，偶尔有课的占比 34.97%，微机课的普及率不高；创客空间建设及创客大赛设置课程并开展相关活动的占比 64.32%，未设置课程但开展相关活动的占比 26.13%，未设置课程也未开展活动的占比 9.55%，课程设置率不高；教室监控安装率 90%，学生满意度 92.06%，教师满意度 93.30%。

### 3、安全建设经费绩效评价指标评价分析

安全建设经费项目得分 93.75 分，其中决策指标满分 14 分，得分 14 分；过程指标满分 16 分，得分 16 分；产出指标满分 35 分，得分 30.43 分；效益指标满分 35 分，得分 33.32 分。详见如下：

#### (1) 决策指标分析

项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划及教育和

体育局的部门职责，按照规定的程序申请设立，审批文件及材料符合要求，事前已经过必要的事前评估。

该项目已设置绩效目标，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标，绩效目标与实际项目内容相关。

预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，项目预算确定的项目资金量与工作任务相匹配，预算资金分配依据充分。

## （2）过程指标分析

该项目预算资金 6,273,000.00 元，年度预算资金 1,422,499.82 元，实际到位资金 1,422,499.82 元，实际支付资金 1,422,499.82 元，预算执行率 100.00%。

资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及专项资金管理办法；资金拨付有完整的审批程序和手续，符合项目用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该项目具有财务管理制度和项目管理制度，制度合法、合规、完整。项目执行规范，招投标手续齐全，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

## （3）产出指标分析

该项目 2021 年度实际检查学校食堂数量 70 所，计划完成 70 所，实际完成率 100.00%；安全检查实际覆盖学校数量 157 所，计划覆盖学校数量 170 所，实际完成率 92.35%；实际培训 2 次共计 94 人，计划培训人次 150 人，实际完成率

62.67%;实际整改学校数量 47 所,计划整改学校数量 47 所,实际完成率 100.00%。检查整改后食堂及配餐环境达标率 100.00%,校园安全管理达标率及消防安全整改率达到了 93.80%、96.10%。评估检查工作开展及时,安全整改较及时。项目成本均控制在预算内,成本控制率小于 100.00%。

#### (4) 效益指标分析

安全建设经费项目的实施,提高了安全隐患排查率,有效保障了学生食品安全,提升了校园安全管理水平,进而改善了学校办学条件,但学生及教师的消防培训不足,在我们的问卷调查中,学生中会操作灭火器的占比仅 48.08%,老师教过但没操作过的占比 47.14%,完全不会的占比 4.79%;教师中会使用灭火器的占比 87.56%,不会使用的占比 12.44%;学校安全课堂的开展率为 88.26%。学生满意度为 91.79%,教师满意度为 89.48%。

#### 4、意识形态及团队建设经费绩效评价指标评价分析

意识形态及团队建设经费项目得分 82.87 分,其中决策指标满分 14 分,得分 11 分;过程指标满分 16 分,得分 16 分;产出指标满分 35 分,得分 20.87 分;效益指标满分 35 分,得分 35 分。详见如下:

##### (1) 决策指标分析

意识形态及团队建设经费项目包含三个项目,分别为:共青团工作经费、少先队工作经费及意识形态工作经费。根据《济南市教育费附加管理(暂行)办法》的规定,教育费附加实行项目管理,主要用于改善公办中小学及各类职业学

校教育教学设施和办学条件方面的支出，另根据《关于党建带队建少先队工作标准化的实施意见》（章教体发【2018】23号），区财政按照全区每名少先队员每年不低于0.5元的标准，安排同级少工委专项工作经费，同时按照每名少先队员每年不低于1.5元的标准，安排义务教育学校少先队工作专项补助；根据《关于进一步加强党建带团建工作的实施意见》（章教体发【2019】22号），中学所收缴团费除上缴团组织部分外，应全部用于学校团的工作，并严格按照相关管理制度执行，各学校应将校级团委日常工作经费纳入学校年度经费预算安排；根据中共济南市章丘区委教育工作委员会《贯彻落实〈党委（党组）意识形态工作责任制实施办法〉，意识形态的主要任务方向为思想政治建设，围绕教育现代化目标，坚持和加强党对教育体育工作的全面领导，为办好人民满意的教育体育提供强有力的政治保障和组织保障。根据上述文件该项目在教育费附加列支的依据不充分。该项目符合法律法规、发展规划及教育和体育局的部门职责，按照规定的程序申请设立，事前已经过必要的事前评估。

该项目已设置绩效目标，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标，绩效目标与实际项目内容相关。

预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，项目预算确定的项目资金量与工作任务相匹配，预算资金分配依据充分。

## （2）过程指标分析

该项目预算资金 2,120,000.00 元，年度预算资金 1,140,841.75 元，实际到位资金 1,140,841.75 元，实际支付资金 1,140,841.75 元，预算执行率 100.00%。

资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及专项资金管理办法；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。该项目具有财务管理制度和项目管理制度，制度合法、合规、完整。项目执行规范，招投标手续齐全，项目合同书等资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

### （3）产出指标分析

该项目 2021 年度未组织意识形态相关培训；实际入队少先队员人数 80000 人，计划入队少先队员人数 80000 人，实际完成率 100.00%；实际建设少先队阵地 10 处、活动举办场次 20 次以上，计划建设少先队阵地 10 处，实际完成率 100.00%；实际建设共青团阵地 1 处，计划建设共青团阵地 27 处，实际完成率 3.70%；实际宣传策划教师节活动 1 场，计划 1 场，实际完成率 100.00%；实际预算列支支持学校 36 所，计划支持学校数量 60 所，实际完成率 60.00%。少先队活动举办成功率 100.00%，活动开展及时。项目成本均控制在预算内，成本控制率小于 100.00%。

### （4）效益指标分析

意识形态及团队建设经费项目的实施，提高了人民对教育体育事业满意度、认同率，增强了少先队、团员及青年光荣感及组织归属感，提高了少先队、团员及青年责任意识，

学生满意度 97.14%，教师满意度 96.74%。

## 五、项目主要绩效、存在问题及原因分析

综合提升改造项目立项规范，预算编制科学准确，项目执行规范，资金支出合规，2021 年度完成改造运动场面积 91,526.85 m<sup>2</sup>，改造校舍面积 2,914.99 m<sup>2</sup>，无障碍设施 21 处，厕所改造 6 处，大部分项目均已验收合格或取得专业检测机构检测合格证书，项目实施及时。项目的实施提升了办学条件，改善了校园环境，消除了安全隐患，为学生教师营造了良好的教育教学环境。

学校内部设施配套项目立项规范，预算编制科学准确，项目执行规范，资金支出合规，2021 年度内部设施配套受益学校（覆盖学校数量）36 处，远超过计划数，完成微机教室配套学校数量 9 处，教室多媒体配套学校数量 20 处，创客空间建设学校数量 10 处，完成校园安全监控系统、校车管理系统、学生宿舍管理系统、校园健康防疫平台、学校无线网络覆盖、智慧校园综合服务平台 6 处系统及平台的建设，智慧校园综合服务平台运维覆盖率 100.00%，大部分项目均已完成验收，设施设备合格率 100.00%，平台及平台运维均验收合格。项目的实施提升了学校信息化水平，改善了办学条件，改善了乡村教师工作和生活环境，解决了部分城镇普通中小学大班额问题。

安全建设经费项目立项规范，预算编制科学准确，项目执行规范，资金支出合规，2021 年度实际检查学校食堂数量 70 所，安全检查实际覆盖学校数量 157 所，整改学校数量 47 所，检查整改后食堂及配餐环境达标率 100.00%，评估检查工作开展及时，安全整改较及时，项目成本均控制在预算内。项目的实施提高了安全隐患排查率，有效保障了学生食品安全，提升了校园安全管理水平，进而改善了学校办学条件。

意识形态及团队建设经费项目 2021 年度入队少先队员人数 80000 人，建设少先队阵地 10 处，活动举办场次 20 次以上，活动举办成功率 100.00%，宣传策划教师节活动 1 场，项目成本均控制在预算内。项目的实施提高了人民对教育体育事业满意度、认同率，增强了少先队、团员及青年光荣感及组织归属感，提高了少先队、团员及青年责任意识，学生满意度 97.14%，教师满意度 96.74%。

项目检查过程中主要存在以下问题：

#### （一）综合提升改造项目

1、项目绩效目标与实际项目内容相关性不高，该项目由 14 个小项目组成，每一个项目的产出数量都不相同，设置绩效目标时应涵盖所有子项目的产出，按投资比例赋分，该项目设置的产出数量指标仅仅体现了项目的一个方面。

2、部分项目预算确定的项目资金量与工作任务不匹配，

无障碍设施改造和厕所革命项目预算额共计 300 万元，实际完成工作量 275.17 万元，部分学校的实际完成金额与预算金额差异较大，偏差较大的如下表所示：

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	实际完成
无障碍设施改造	济南市章丘区绣江小学	31,000.00	22,087.20
	济南市章丘区辛寨学区	65,000.00	70,600.00
	济南市章丘区相公庄学区	106,000.00	69,062.20
	济南市章丘区白云湖学区	70,000.00	75,134.35
	济南市章丘区普集学区	187,000.00	148,060.00
	济南市章丘区宁家埠学区	105,000.00	87,922.00
	济南市章丘区官庄学区	150,000.00	123,000.00
	济南市章丘区埠村学区	56,000.00	58,430.00
	济南市章丘区文祖学区	141,000.00	95,719.19
	济南市章丘区圣井学区	130,000.00	103,964.00
	济南市章丘区枣园学区	143,000.00	69,999.00
	济南市章丘区刁镇学区	74,000.00	43,785.00
	济南市章丘区黄河学区	45,000.00	38,000.00
	济南市章丘桃花山实验幼儿园	19,000.00	15,600.00
厕所革命	济南市章丘区实验中学	300,000.00	345,780.00
	济南市章丘区枣园中学	140,000.00	153,500.00
	济南市章丘区鲁能实验小学	300,000.00	313,100.00
无障碍设施改造及厕所革命	济南市章丘区龙山学区	187,000.00	225,200.00

3、存在部分项目验收程序不规范的情况，如验收单无施工方盖章或签字，部分项目结算额超合同额 10%未履行变更程序。详见下表所示：

项目名称	项目实施单位	执行不规范的情况
无障碍设施改造	济南市章丘区王白小学	验收单施工单位仅签字未盖章
	济南市章丘区绣惠学区	验收单无验收意见
	济南市章丘区普集学区	验收单施工单位未盖章
	济南市章丘区高官寨学区	验收报告有涂改
	济南市章丘区刁镇学区	繁英校区验收单施工单位未盖章
	济南市章丘桃花山实验幼儿园	验收单施工单位未盖章
	济南市章丘区枣园学区	结算额超合同额 10%未履行变更程序
厕所革命	济南市章丘区枣园中学	结算额超合同额 10%未履行变更程序

4、部分项目的成本控制率大于 100.00%，如下表所示：

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	合同额	结算额
无障碍设施改造	济南市章丘区辛寨学区	65,000.00	70,600.00	70,600.00
	济南市章丘区白云湖学区	70,000.00	75,134.35	75,134.35
	济南市章丘区埠村学区	56,000.00	58,430.00	58,430.00
厕所革命	济南市章丘区实验中学	300,000.00	345,780.00	345,780.00
	济南市章丘区枣园中学	140,000.00	153,500.00	175,250.24
	济南市章丘区鲁能实验小学	300,000.00	313,100.00	313,100.00
无障碍设施改造及厕所革命	济南市章丘区龙山学区	187,000.00	225,200.00	225,200.00

(二) 学校内部设施配套项目

1、项目绩效目标与实际项目内容相关性不高，该项目由 20 个小项目组成，每一个项目的产出都不相同，设置绩效目标时应涵盖所有子项目的产出，按投资比例赋分，该项目设置的产出数量指标仅仅体现了项目的一个方面。

2、信息化建设项目存在预算所列的项目实施学校与实际实施学校存在不符的情况。部分项目存在验收程序不规范的情况，如济南市章丘区福泰小学微机教室项目验收单仅签字盖章无验收意见，济南市章丘区枣园学区学校创客空间建设及创客大赛设备采购项目无验收资料。

3、部分项目的成本控制率大于 100.00%，如下表所示：

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	合同额	结算额
微机教室	济南市章丘区第二实验中学	200,000.00	291,900.00	291,900.00
	济南市章丘区第一中学	200,000.00	237,405.00	237,405.00
	济南市章丘区绣江小学	200,000.00	228,960.00	228,960.00
	济南市章丘区绣水中学	200,000.00	237,500.00	237,500.00
教室多媒体	济南市章丘区黄河学区	140,000.00	168,000.00	168,000.00
	济南市章丘区普集学区	140,000.00	168,000.00	168,000.00
学校创客空	济南市章丘区实验小学	100,000.00	102,662.00	102,662.00

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	合同额	结算额
间建设及创客大赛设备采购				

### （三）安全建设经费项目

学生及教师的消防培训不足，在我们的问卷调查中，学生中会操作灭火器的占比仅 48.08%，老师教过但没操作过的占比 47.14%，完全不会的占比 4.79%；教师中会使用灭火器的占比 87.56%，不会使用的占比 12.44%；学校安全课堂的开展率为 88.26%。学生满意度为 91.79%，教师满意度为 89.48%。

### （四）意识形态及团队建设经费

少先队工作经费及共青团经费在教育费附加项目列支的依据不充分。根据中共济南市章丘区委教育工作委员会《贯彻落实〈党委（党组）意识形态工作责任制实施办法〉》，意识形态的主要任务方向为思想政治建设，围绕教育现代化目标，坚持和加强党对教育体育工作的全面领导，为办好人民满意的教育体育提供强有力的政治保障和组织保障。该项目下的意识形态工作经费支出主要为教体系统网络网站的宣传费支出，除党组织相关活动的宣传外还包括其他工作的宣传，列支依据不充分。

## 六、有关建议

（一）建议项目单位根据项目实际合理设置绩效指标，

加深对绩效评价指标体系的理解，指标要涵盖所有的项目。绩效指标要根据年度预算的调整及时调整。

（二）建议项目实施按照项目预算进行，不能脱离预算，提高预算编制的准确性，加强成本控制，避免出现超预算的情况。

（三）建议项目单位按照相关文件政策合理设定项目，严格按照《济南市教育费附加管理（暂行）办法》的规定设置子项目，不符合规定的项目不能在此项目中列支。

（四）项目实施过程中建立定期现场检查制度，保证项目实施进度和质量，及时完成验收及审计工作。

# 正文部分

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1、项目立项背景

为适应新形势下教育教学改革，推动中小学办学条件标准化建设，促进基础教育均衡发展，根据鲁教基发[2017]1号《山东省普通小学基本办学条件标准》，并参考教育部关于音乐、体育、美术、科学、数学、卫生、图书、综合实践等学科教学器材设施配备标准，对中小学办学条件提出了更高的要求。当前区域内的中小学校区设施陈旧，配套不足，已无法满足当前的教学要求。

同时山东省教育厅《关于进一步加强学校安全工作的若干意见》（鲁教安字[2018]4号）指出：“充分发挥第三方评估检查机构的作用，通过购买服务方式开展周期性的校园基础设施、交通设施、安全保卫设施与管理专项调研检查，及时发现校园安全工作中存在的困难和问题。”济南市教育局正在使用第三方安全评估检查机构对全市所有学校进行安全检查，取得了非常好的效果，济南市教育局同时积极建议各区（县）教育系统尽快使用第三方安全评估检查机构。章丘区教育和体育局举办学校安全管理培训班，通过对150人

进行安全管理人员培训，强化安全管理人员安全防范意识，进一步提升章丘区教育系统广大干部政治素质和业务水平，提高教师安全意识，推动了章丘区教育事业更好更快发展。按照山东省公安厅、山东省教育厅《关于进一步加强中小学幼儿园及周边安全防范工作的通知》（鲁公通〔2019〕38 号）规定，校园专职保安员配备率达到 100%，形成机构健全、措施有力、运转高效的学校安保组织体系。

改善学校办学条件，消除安全隐患，完善中小学学校功能，解决城镇普通中小学大班额问题等，是全面建成小康社会的内在要求，是加快推进新型城镇化的客观需要，是教育均衡发展的应有之义，也是深化基础教育综合改革的重要基础。

## 2、项目内容和实施情况

2021 年度教育费附加涉及项目较多，本次评价选取了其中四个子项目，分别为综合提升改造项目、学校内部设施配套项目、安全建设经费项目及意识形态及团队建设经费项目。

项目主管部门为济南市章丘区教育和体育局，负责项目立项、预算的编制、资金拨付，定期或不定期地对工程建设进行监督检查。项目实施单位为项目学校，是资金使用和管理的责任主体，主要职责有：编报项目立项申请、绩效自评、验收等材料，并对材料的真实性负责；组织项目实施，落实项目保障条件；按照文件要求及相关规定使用项目资金；严格项目资金支出管理，对项目资金专款专用、转账核算；接

受有关部门的监督检查、绩效评价和审计。

项目实施流程：学区或学校对照办学条件标准，结合布局规划、城乡规划，提出建设、改造计划；章丘区教育和体育局根据各学校计划，结合全区的整体规划，研究确定项目内容，报区政府批准后组织实施；项目确定后，实施单位严格按照工程建设有关要求办理相关手续，认真组织实施，工程完工后，验收合格后使用，同时办理相关产权手续，完善有关资料，整理存档，结合申报的绩效目标开展项目绩效目标自我评价。

资金使用流程：项目实施单位提报中标通知书、施工合同、资金支付证明等，填写《项目资金申请表》，待审批后拨付。

### （1）综合提升改造项目

综合提升改造项目涉及项目 14 个，项目学校 42 所。为确保改造提升项目按期完成，改善学校办学条件，改造部分农村中小学和个别城区学校，消除安全隐患，使学校功能更加完善，根据资金数额进行安排拨付，2021 年度预算金额为 2020 年实施项目的中标价和手续费减去工程中标价的 70%。

### （2）学校内部设施配套项目

学校内部设施配套项目涉及子项目 20 个，项目学校 70 余所，项目内容主要有：新建、改扩建、加固改造学校的内配购置；为消除大班额扩班内配购置；部分老化严重的学校教室多媒体、微机教室、教师用机更新购置，学生储物柜、空调、课桌凳购置；为乡村教师周转房配备必需的家具和家

电。

### （3）安全建设经费

通过使用第三方安全评估检查机构对涉及学校进行安全检查，及时发现校园安全工作中存在的困难和问题，及时督促整改，提高校园安全管理水平。使低于 300 人学校的专职保安员配备率达到 100%，形成机构健全、措施有力、运转高效的学校安保组织体系。

### （4）意识形态及团队建设经费

章丘区少先队队前教育教材编辑出版，主要包括教材编辑设计（含照片版权费、绘图费）、纸张材料费、出版管理费等，少先队工作经费及共青团经费。

## 3、项目资金投入和使用情况

本次选取的教育费附加项目预算资金共计 5,581.30 万元，本年度预算资金 1,541.77 万元，已拨付资金 1,541.77 万元。其中综合提升改造项目预算资金 2,274.00 万元，本年度预算资金 227.99 万元，已拨付资金 227.99 万元；学校内部设施配套项目预算资金 2,468.00 万元，本年度预算资金 1,057.44 万元，已拨付资金 1,057.44 万元；意识形态及团队建设经费项目预算资金 212.00 万元，本年度预算资金 114.08 万元，已拨付资金 114.08 万元；安全建设经费项目预算资金 627.30 万元，本年度预算资金 142.25 万元，已拨付资金 142.25 万元。项目明细情况如下表所示：

## 1、综合提升改造项目

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	年度预算资金	到位资金
官庄中学扩建及官庄中心小学提升改造	济南市章丘区官庄中心小学	1,000,000.00	70,000.00	70,000.00
明水小学运动场升旗广场改造提升	济南市章丘区明水小学	5,020,000.00		
辛寨中心小学操场改造	济南市章丘区辛寨中心小学	900,000.00		
实验二小运动场改造提升	济南市章丘区第二实验小学	1,520,000.00		
东山小学操场改造	济南市章丘区东山小学	700,000.00		
黄河北房小学操场改造	济南市章丘区黄河北房小学	300,000.00		
章丘五中操场改造	济南市章丘区第五中学	2,155,900.00		
白云湖中心小学操场改造	济南市章丘区白云湖中心小学	700,000.00		
实验小学工程款	济南市章丘区实验小学	3,000,000.00		
幼儿园工程款	济南市章丘泉山实验幼儿园	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
	济南市章丘龙盘山实验幼儿园	500,000.00		
	济南市章丘泉山实验幼儿园	1,000,000.00		
	小计	3,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
特殊教育学校维修改造	济南市章丘区特殊教育学校	444,100.00	435,091.23	435,091.23
实验小学教室照明改造	济南市章丘区实验小学	1,000,000.00		
无障碍设施改造	济南市章丘区王白小学	42,000.00	42,000.00	42,000.00
	济南市章丘区绣江小学	31,000.00	-	-
	济南市章丘区旭升小学	31,000.00	28,115.00	28,115.00
	济南市章丘区绣惠学区	200,000.00	-	-
	济南市章丘区辛寨学区	65,000.00	-	-
	济南市章丘区相公庄学区	106,000.00	-	-
	济南市章丘区白云湖学区	70,000.00	-	-
	济南市章丘区普集学区	187,000.00	-	-
	济南市章丘区宁家埠学区	105,000.00	-	-
	济南市章丘区龙山学区	127,000.00	-	-
	济南市章丘区官庄学区	150,000.00	-	-
	济南市章丘区埠村学区	56,000.00	56,000.00	56,000.00
	济南市章丘区文祖学区	141,000.00		
	济南市章丘区圣井学区	130,000.00		
	济南市章丘区枣园学区	143,000.00		
	济南市章丘区垛庄学区	104,000.00		
	济南市章丘区曹范学区	47,000.00	47,000.00	47,000.00

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	年度预算资金	到位资金
	济南市章丘区高官寨学区	86,000.00	81,000.00	81,000.00
	济南市章丘区刁镇学区	74,000.00		
	济南市章丘区黄河学区	45,000.00		
	济南市章丘桃花山实验幼儿园	19,000.00		
	济南市章丘区鲁能实验小学	41,000.00		
	小计	2,000,000.00	254,115.00	254,115.00
厕所革命	济南市章丘区实验中学	300,000.00		
	济南市章丘区枣园中学	140,000.00		
	济南市章丘区龙山中学	100,000.00	20,748.00	20,748.00
	济南市章丘区龙山党家小学	100,000.00		
	济南市章丘区龙山李官小学	60,000.00		
	济南市章丘区鲁能实验小学	300,000.00		
	小计	1,000,000.00	20,748.00	20,748.00
合计		22,740,000.00	2,279,954.23	2,279,954.23

## 2、学校内部设施配套项目

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	年度预算资金	到位资金
实验小学扩班内配	济南市章丘区实验小学	500,000.00	500,000.00	500,000.00
官庄中心小学功能室内配	济南市章丘区官庄中心小学	1,000,000.00	142,255.00	142,255.00
章丘三中乡村教师周转房内配	济南市章丘区第三中学	1,200,000.00		
新城实验学校扩班内配	济南市章丘区新城实验学校	2,300,000.00		
东山小学南校区内配	济南市章丘区东山小学	1,200,000.00	939,191.00	939,191.00
鲁能实验小学新建内配	济南市章丘区鲁能实验小学	1,868,000.00		
学校标准化考场尾款	济南市章丘区第二实验中学	60,380.00	60,380.00	60,380.00
	济南市章丘区实验中学	60,000.00	55,470.00	55,470.00
	济南市章丘区第一中学	98,500.00	98,500.00	98,500.00
	济南市章丘区第五中学	90,820.00		
	济南市章丘区第七中学	69,700.00		
	章丘中学	67,500.00		
	济南市章丘区实验小学	85,100.00		
	小计	532,000.00	214,350.00	214,350.00
辛锐中学内配	济南市章丘区辛锐中学	1,000,000.00	810,333.00	810,333.00
微机教室	济南市章丘区第二实验中学	200,000.00		
	济南市章丘区实验中学	200,000.00	189,549.00	189,549.00

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	年度预算资金	到位资金
	济南市章丘区第一中学	200,000.00		
	济南市章丘区第三中学	200,000.00	182,153.95	182,153.95
	济南市章丘区福泰小学	400,000.00	357,057.12	357,057.12
	济南市章丘区绣江小学	200,000.00		
	济南市章丘区宁家埠中学	200,000.00	193,732.00	193,732.00
	济南市章丘区龙山中学	200,000.00	192,800.00	192,800.00
	济南市章丘区绣水中学	200,000.00	200,000.00	200,000.00
	小计	2,000,000.00	1,315,292.07	1,315,292.07
教室多媒体	济南市章丘区福泰小学	56,000.00	56,000.00	56,000.00
	济南市章丘区旭升小学	140,000.00	140,000.00	140,000.00
	济南市章丘区三涧小学	112,000.00	112,000.00	112,000.00
	济南市章丘区白云湖中学	504,000.00	501,660.00	501,660.00
	济南市章丘区相公庄中学	616,000.00		
	济南市章丘区文祖中学	336,000.00		
	济南市章丘区黄河学区	140,000.00	140,000.00	140,000.00
	济南市章丘区高官寨学区	140,000.00	140,000.00	140,000.00
	济南市章丘区辛寨学区	140,000.00		
	济南市章丘区刁镇学区	224,000.00		
	济南市章丘区绣惠学区	140,000.00		
	济南市章丘区白云湖学区	140,000.00	140,000.00	140,000.00
	济南市章丘区枣园学区	140,000.00	140,000.00	140,000.00
	济南市章丘区相公庄学区	140,000.00	140,000.00	140,000.00
	济南市章丘区普集学区	140,000.00	140,000.00	140,000.00
	济南市章丘区圣井学区	140,000.00	140,000.00	140,000.00
	济南市章丘区埠村学区	140,000.00	133,000.00	133,000.00
	济南市章丘区文祖学区	140,000.00		
	济南市章丘区垛庄学区	392,000.00	389,900.00	389,900.00
	济南市章丘区第七中学	280,000.00		
	小计	4,200,000.00	2,312,560.00	2,312,560.00
学校创客空间建设及创客大赛设备采购	济南市章丘区福泰小学	150,000.00		
	济南市章丘区实验小学	100,000.00	99,582.00	99,582.00
	济南市章丘区明水小学	100,000.00		
	济南市章丘区枣园学区	100,000.00		
	济南市章丘区绣惠学区	100,000.00		
	济南市章丘区文祖学区	100,000.00		
	济南市章丘区辛寨学区	100,000.00		
	济南市章丘区宁家埠中学	100,000.00		

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	年度预算资金	到位资金
	济南市章丘区龙山中学	100,000.00		
	济南市章丘区第六中学	100,000.00		
	小计	1,050,000.00	99,582.00	99,582.00
校园安全监控系统	见明细	1,120,000.00	3,540,801.80	3,540,801.80
校车管理系统	见明细	1,150,000.00		
学生宿舍管理系统	见明细	1,010,000.00		
智慧校园综合服务平台二期建设	济南市章丘区教育和体育局	700,000.00	700,000.00	700,000.00
2021 年智慧校园综合服务平台运维及相关云服务购买	济南市章丘区教育和体育局	490,000.00		
区域智慧校园综合服务平台	济南市章丘区教育和体育局	510,000.00		
校园健康防疫平台建设	见明细	2,170,000.00		
学校无线网络覆盖工程	济南市章丘区教育和体育局	480,000.00		
2020 年智慧校园综合服务平台运维及相关云服务购买	济南市章丘区教育和体育局	200,000.00		
合计		24,680,000.00	10,574,364.87	10,574,364.87

### 3、安全建设经费

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	年度预算资金	到位资金
对学校进行安全检查	济南市章丘区教育和体育局	300,000.00		
安全培训	济南市章丘区教育和体育局	250,000.00		
食堂及配餐安全检查	济南市章丘区教育和体育局	173,000.00		
安全经费	见明细	3,000,000.00	678,750.00	678,750.00
安全隐患整治经费	见明细	2,550,000.00	743,749.82	743,749.82
合计		6,273,000.00	1,422,499.82	1,422,499.82

### 4、意识形态及团队建设经费

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	年度预算资金	到位资金
	济南市章丘区第二实验中学	20,000.00		
	济南市章丘区第四中学	60,000.00	60,000.00	60,000.00
	济南市章丘区实验中学	20,000.00		
	济南市章丘区第一中学	40,000.00		
	济南市章丘区第五中学	40,000.00	13,689.79	13,689.79
	济南市章丘区第七中学	40,000.00		

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	年度预算资金	到位资金
	济南市章丘区章丘中学	40,000.00		
	济南市章丘区汇泉小学	10,000.00	10,000.00	10,000.00
	济南市章丘区实验小学	10,000.00	10,000.00	10,000.00
	章丘中等职业学校	40,000.00		
	济南市章丘区第二中学	10,000.00	10,000.00	10,000.00
	济南市章丘区清照小学	10,000.00	9,480.00	9,480.00
	济南市章丘区东山小学	10,000.00	6,994.00	6,994.00
	绣水中学	20,000.00		
	辛锐中学	10,000.00		
	相公中学	10,000.00		
	绣江中学	10,000.00		
	圣井中学	10,000.00		
	宁家埠中学	10,000.00		
	绣惠中学	10,000.00		
	枣园中学	20,000.00		
	党家中学	10,000.00		
	济南市章丘区福泰小学	10,000.00	8,957.86	8,957.86
	济南市章丘区道通实验学校	10,000.00	6,085.00	6,085.00
	济南市章丘区诺德实验学校	10,000.00	10,000.00	10,000.00
	济南市章丘区鲁能实验小学	10,000.00		
	小计	500,000.00	145,206.65	145,206.65
少先队工作经费	济南市章丘区教育和体育局	120,000.00	119,500.00	119,500.00
	曹范中学	50,000.00		
	龙山中学	50,000.00	16,541.00	16,541.00
	刁镇学区学校	50,000.00		
	官庄学区学校	50,000.00		
	辛锐中学	50,000.00		
	辛寨学区学校	50,000.00		
	绣惠学区学校	50,000.00		
	相公学区学校	50,000.00		
	曹范学区学校	50,000.00		
	垛庄学区学校	50,000.00		
	小计	620,000.00	136,041.00	136,041.00
意识形态工作经费	济南市章丘区教育和体育局	600,000.00	600,000.00	600,000.00
	济南市章丘区教育和体育局	400,000.00	259,594.10	259,594.10
	小计	1,000,000.00	859,594.10	859,594.10
合计		2,120,000.00	1,140,841.75	1,140,841.75

## （二）项目绩效目标

根据各项目的特点，结合相关文件要求，对项目分别制定绩效目标，绩效目标如下所示：

### 1、综合提升改造项目

总体目标：对老旧学校进行改善改造，提升办学条件，为学生教师营造良好的教育教学环境。

年度目标：完成部分学校的操场提升，完成各学校无障碍设施改造、厕所改造。绩效指标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	产出数量	运动场改造面积	$\geq 97,000.00 \text{ m}^2$
		校舍改造面积	$\geq 3,000.00 \text{ m}^2$
		无障碍设施改造数量	22 处
		厕所改造数量	6 处
		综合提升项目完成数量	50 个
	产出质量	工程质量达标率	100%
	产出时效	项目完成及时性	及时
	产出成本	成本控制率	$\leq 100.00\%$
效益	项目效益	社会效益	通过项目的实施改善学校的办学条件
		可持续性影响	工程建设管理机制健全
		满意度调查	学生、教师满意度 95%

### 2、学校内部设施配套项目

总体目标：全部完成学校的内配配置和更新，提升信息化水平，改善办学条件，改善乡村教师工作和生活环境。

年度目标：全部完成学校的内配配置和更新，提升信息化水平，改善办学条件，改善乡村教师工作和生活环境。绩效指标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	产出数量	内部设施配套受益学校（覆盖学校数量）	13 处
		微机教室配套学校数量	9 处
		教室多媒体配套学校数量	20 处
		创客空间建设学校数量	10 处
		校园相关系统平台建设数量	6 处
		智慧校园综合服务平台运维覆盖学校数量	100%
	产出质量	设施设备合格率	100%
		平台合格率	100%
		平台运维合格率	100%
	产出时效	设备物品按时到位及时率	及时
		平台运维及时性	及时
	产出成本	成本控制率	≤100.00%
效益	项目效益	社会效益	通过项目的实施改善学校的办学条件，提高教育信息化水平
		可持续性影响	采购程序规范性、管理机制健全性
		满意度调查	学生、教师满意度 95%

### 3、安全建设经费

总体目标：通过购买服务方式对 170 所学校开展周期性的校园基础设施、交通设施、安全保卫设施与管理专项调研检查，及时发现校园安全工作中存在的困难和问题，及时督促整改，提高校园安全管理水平，使学生满意度达到 95%。通过对 150 人进行安全管理人员培训，进一步提升教育系统广大干部政治素质和业务水平，提高教师安全意识，推动教育事业更好更快发展，使学生满意度达到 98%。使 100 所低于 300 人学校的专职保安员配备率达到 100%，形成机构健全、措施有力、运转高效的学校安保组织体系，使学生满意度达到 98%。安排启动资金，逐步整改到位。

年度目标：通过购买服务方式对 170 所学校开展周期性

的校园基础设施、交通设施、安全保卫设施与管理专项调研检查，及时发现校园安全工作中存在的困难和问题，及时督促整改，提高校园安全管理水平，使学生满意度达到 95%。通过对 150 人进行安全管理人员培训，进一步提升教育系统广大干部政治素质和业务水平，提高教师安全意识，推动教育事业更好更快发展，使学生满意度达到 98%。使 100 所低于 300 人学校的专职保安员配备率达到 100%，形成机构健全、措施有力、运转高效的学校安保组织体系，使学生满意度达到 98%。安排启动资金，逐步整改到位。绩效指标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	产出数量	检查学校食堂数量	70 所
		安全检查覆盖学校数量	170 所
		安全经费学校数量	100 所
		培训人次	150 人次
		整改学校数量	47 所
	产出质量	检查整改后食堂及配餐环境达标率	100%
		校园安全管理达标率	100%
		消防安全整改率	100%
	产出时效	评估检查工作开展及时性	及时
		安全整改及时性	及时
	产出成本	成本控制率	≤100.00%
效益	项目效益	社会效益	通过项目的实施改善学校的办学条件，提高安全隐患排查率，有效保障学生食品安全，提升校园安全管理水平
		可持续性影响	安全检查机制健全、跟踪反馈机制健全性
		满意度调查	学生、教师满意度 95%

#### 4、意识形态及团队建设经费

总体目标：规范团支部文化建设、共青团工作室建设，组织开展共青团、少先队活动，涉及学校 60 处，组织培训

不少于4次,培训人次月400人,宣传策划教师节活动1场,确保活动及时圆满举办,增强少先队、团员及青年学生组织归属感,提升人民对教育满意度和认同感,师生满意度高于95%。

年度目标:规范团支部文化建设、共青团工作室建设,组织开展共青团、少先队活动,涉及学校60处,组织培训不少于4次,培训人次月400人,宣传策划教师节活动1场,确保活动及时圆满举办,增强少先队、团员及青年学生组织归属感,提升人民对教育满意度和认同感,师生满意度高于95%。绩效指标如下:

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	产出数量	培训场次	4次
		培训人次	400人
		少先队员人数	≥80000人
		少先队阵地建设、活动举办场次	10处
		共青团阵地建设、活动举办场次	27处
		宣传策划教师节活动场次	1场
		支持学校数量	60处
	产出质量	培训合格率	100%
		少先队、共青团举办活动成功率	100%
	产出时效	活动开展及时性	及时
		开展培训及时性	及时
	产出成本	成本控制率	≤100.00%
效益	项目效益	社会效益	提高人民对教育体育事业满意度、认同率,增强少先队、团员及青年光荣感及组织归属感,提高少先队、团员及青年责任意识
		可持续性影响	长效管理机制健全
		满意度调查	学生、教师满意度95%

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1、绩效评价目的

本次绩效评价的目的是对 2021 年度教育费附加项目中综合提升改造项目、学校内部设施配套项目、安全建设经费及意识形态及团队建设经费四个项目的执行情况、资金的使用情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，总结各项目实施的成绩与经验，揭示存在的问题与不足，在此基础上进一步优化资金使用、完善资金管理、为资金下一步的预算安排提供参考，提高资金的使用效益。

#### 2、绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象为综合提升改造项目、学校内部设施配套项目、安全建设经费及意识形态及团队建设经费专项资金使用绩效情况。

评价范围为项目的主管部门济南市章丘区教育和体育局及各项目实施主体单位。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系

#### 1、评价原则

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、绩效相关三个关键原则。

（1）公开公正原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开；

（2）科学规范原则。绩效评价应当执行规定程序，按照科学可行的要求，采用定量分析和定性分析相结合的方法；

（3）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映出支出和产出绩效间的紧密对应关系。

## 2、评价指标体系

本项目由四个子项目组成，分别为综合提升改造项目、学校内部设施配套项目、安全建设经费及意识形态及团队建设经费，各子项目间的产出指标差异较大，故本次评价分别对各子项目设置指标体系。各子项目以市级预算项目支出绩效评价指标体系框架为基础，结合项目实际情况，对部分指标进行了调整。指标设置情况如下：

### （1）综合提升改造项目

一级指标 4 个，分别为：决策、过程、产出、效益。

二级指标 10 个，分别为：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。

三级指标 22 个，分别为：立项依据充分性、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、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、操场改善面积、

校舍改造面积、无障碍设施改造数量、厕所改造数量、综合提升项目完成数量、工程质量达标率、项目完成及时性、成本控制率、社会效益、可持续性影响、满意度调查。

## （2）学校内部设施配套项目

一级指标 4 个，分别为：决策、过程、产出、效益。

二级指标 10 个，分别为：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。

三级指标 26 个，分别为：立项依据充分性、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、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、内部设施配套受益学校（覆盖学校数量）、微机教室配套学校数量、教室多媒体配套学校数量、创客空间建设学校数量、校园相关系统平台建设数量、智慧校园综合服务平台运维覆盖学校数量、设施设备合格率、平台验收合格率、平台运维合格率、设备物品按时到位及时率、平台运维及时性、成本控制率、社会效益、可持续性影响、满意度调查。

## （3）安全建设经费

一级指标 4 个，分别为：决策、过程、产出、效益。

二级指标 10 个，分别为：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。

三级指标 25 个，分别为：立项依据充分性、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、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、检查学校食堂数量、安全检查覆盖学校数量、安全经费学校数量、培训人次、整改学校数量、检查整改后食堂及配餐环境达标率、校园安全管理达标率、消防安全整改率、评估检查工作开展及时性、安全整改及时性、成本控制率、社会效益、可持续性影响、满意度调查。

#### （4）意识形态及团队建设经费

一级指标 4 个，分别为：决策、过程、产出、效益。

二级指标 10 个，分别为：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。

三级指标 26 个，分别为：立项依据充分性、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、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、培训场次、培训人次、少先队员人数、少先队阵地建设及活动举办场次、共青团阵地建设及活动举办场次、宣传策划教师节活动场次、支持学校数量、培训合格率、少先队、共青团举办活动成功

率、活动开展及时性、开展培训及时性、成本控制率、社会效益、可持续性影响、满意度调查。

根据综合提升改造项目、学校内部设施配套项目、安全建设经费及意识形态及团队建设经费四个主项目的评价得分，按照项目资金设置 40%、45%、10%、5%的权重，以加权平均分作为最终得分。

最终得分=综合提升改造项目得分\*40%+学校内部设施配套项目\*45%+安全建设经费得分\*10%+意识形态及团队建设经费得分\*5%

根据最终得分，评价结果分为优、良、中、差四个等级。分值区间如下表：

表 2：评价结果标准

档次	优	良	中	差
分值	$90 \leq \text{得分} \leq 100$	$80 \leq \text{得分} < 90$	$60 \leq \text{得分} < 80$	得分 < 60

3、各项指标定义、评分标准、数据来源、评价标准等详见附表。

### （三）评价方法

#### 1、评价方法

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关四个关键原则，同时，评价工作组会针对不同项目，选择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、项目实施资料、项目绩效资料、查看项目现场、数据分析复核、

组织开展座谈或问卷调查等方法，并采取重点检查与抽查相结合的方式实地核查。主要运用分析方法如下：

#### （1）比较分析法

通过对绩效目标与实施效果，综合分析绩效目标实现程度。

#### （2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

#### （3）公众评判法

通过专家评估、问卷调查及抽样调查等对该项目支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。

### （四）绩效评价工作过程

#### 1、前期准备

我们与济南市章丘区教育和体育局初步沟通，了解教育费附加四个子项目立项背景、相关政策文件、2021 年实施情况、绩效目标等总体情况。召开会议组织项目组成员共同研讨学习，撰写绩效考核方案初稿，征求外聘专家意见修改后报送济南市章丘区教育和体育局征求意见。

形成初步方案后我们与章丘区财政局、济南市章丘区教育和体育局对实施方案进行讨论，我们根据讨论结果对方案进行了修改，形成实施方案定稿。

图 1：前期准备工作流程图



## 2、非现场评价

我们对被评价单位提供的项目资料和各种数据资料进行分类、汇总和分析，对项目资金使用、项目管理、档案管理等方面进行评价。

## 3、现场评价和问卷发放

抽取有代表性的项目学校进行现场勘查，核查内容包括校区改造情况、内部设施配套及使用情况、安全措施情况等。现场评价结束后，由外聘专家根据现场勘查结果进行现场评价。

我们对四个子项目分别设置了面向学生及教师的调查问卷，其中综合提升改造项目、学校内部设施配套项目、安全建设经费项目每个项目学生卷 1100 份，教师卷 200 份，意识形态及团队建设经费项目学生卷 100 份，教师卷 50 份，共发放问卷 4050 份，分布于各个学校，收回调查问卷 3824

份。

为提高问卷效率，本次问卷调查采取了电子问卷的方式。访问过程中，实行严格的现场限制。

#### 4、综合分析阶段

##### （1）数据分析

在非现场评价和现场评价之后我们对所收集到的统计数据 and 调查数据进行了分析计算。

我们首先将收集到的资料、数据根据评价分析的要求进行汇总，形成汇总资料库，之后对评价资料、调查问卷进行多轮复核，逻辑查错，清理，分类，形成评价个性资料库。

##### （2）赋值打分及结果分析

在将数据资料汇总结束后，我们召集全部参与绩效评价的人员，并根据评价资料库、指标体系，对整体项目效果分别进行赋值打分。之后讨论形成绩效评价分析结果、评价结论、经验教训和建议。

#### 5、报告撰写阶段

（1）依据综合评价结果，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，形成报告初稿后，交由本小组的指导专家审核、完善。

（2）送主管部门征询意见。

（3）送章丘区财政局征询意见，修改和完善后形成报告终稿在规定时间内提交。

### 三、评价结论和绩效分析

#### （一）综合评价结论及绩效评价指标分析

##### 1、综合评价结论

经综合评价，综合提升改造项目得分 91.31 分，学校内部设施配套项目得分 90.47 分，安全建设经费得分 93.75 分，意识形态及团队建设经费得分 82.87 分。按照 40%、45%、10%、5%的权重，教育费附加项目最终得分为 90.75 分，评级为优。

##### 2、绩效指标分析

###### （1）综合提升改造项目绩效评价指标分析

综合提升改造项目得分 91.31 分，其中决策指标满分 14 分，得分 12 分；过程指标满分 16 分，得分 15 分；产出指标满分 35 分，得分 31.74 分；效益指标满分 35 分，得分 32.57 分。详见如下：

###### ①决策指标分析

项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划及教育和体育局的部门职责，符合《济南市教育费附加管理（暂行）办法》的规定，按照规定的程序申请设立，审批文件及材料符合要求，事前已经过必要的事前评估。

该项目已设置绩效目标，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标，但项目绩效目标与实际项目内容相关性不高，该项目由 14 个小项目组成，每一个项目的产出数量都

不相同，设置绩效目标时应涵盖所有子项目的产出，按投资比例赋分，该项目设置的产出数量指标仅仅体现了项目的一个方面。

预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，部分项目预算确定的项目资金量与工作任务不匹配，无障碍设施改造和厕所革命项目预算额共计 300 万元，实际完成工作量 275.17 万元，部分学校的实际完成金额与项目预算金额差异较大，偏差较大的如下表所示：

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	实际完成
无障碍设施改造	济南市章丘区绣江小学	31,000.00	22,087.20
	济南市章丘区辛寨学区	65,000.00	70,600.00
	济南市章丘区相公庄学区	106,000.00	69,062.20
	济南市章丘区白云湖学区	70,000.00	75,134.35
	济南市章丘区普集学区	187,000.00	148,060.00
	济南市章丘区宁家埠学区	105,000.00	87,922.00
	济南市章丘区官庄学区	150,000.00	123,000.00
	济南市章丘区埠村学区	56,000.00	58,430.00
	济南市章丘区文祖学区	141,000.00	95,719.19
	济南市章丘区圣井学区	130,000.00	103,964.00
	济南市章丘区枣园学区	143,000.00	69,999.00
	济南市章丘区刁镇学区	74,000.00	43,785.00
	济南市章丘区黄河学区	45,000.00	38,000.00
	济南市章丘桃花山实验幼儿园	19,000.00	15,600.00
厕所革命	济南市章丘区实验中学	300,000.00	345,780.00
	济南市章丘区枣园中学	140,000.00	153,500.00
	济南市章丘区鲁能实验小学	300,000.00	313,100.00
无障碍设施改造及厕所革命	济南市章丘区龙山学区	187,000.00	225,200.00

### ②过程指标分析

该项目预算资金 22,740,000.00 元，年度预算资金 2,279,954.23 元，实际到位资金 2,279,954.23 元，实际支

付资金 2,279,954.23 元，预算执行率 100.00%。

资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及专项资金管理办法；资金拨付有完整的审批程序和手续，符合项目用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该项目具有财务管理制度和项目管理制度，制度合法、合规、完整。大部分项目执行规范，招投标手续齐全，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。但也存在部分项目验收程序不规范的情况，如验收单无施工方盖章或签字，部分项目结算额超合同额 10%未履行变更程序。详见下表所示：

项目名称	项目实施单位	执行不规范的情况
无障碍设施改造	济南市章丘区王白小学	验收单施工单位仅签字未盖章
	济南市章丘区绣惠学区	验收单无验收意见
	济南市章丘区普集学区	验收单施工单位未盖章
	济南市章丘区高官寨学区	验收报告有涂改
	济南市章丘区刁镇学区	繁英校区验收单施工单位未盖章
	济南市章丘桃花山实验幼儿园	验收单施工单位未盖章
	济南市章丘区枣园学区	结算额超合同额 10%未履行变更程序
厕所革命	济南市章丘区枣园中学	结算额超合同额 10%未履行变更程序

### ③产出指标分析

该项目 2021 年度实际改造运动场面积 91,526.85 m<sup>2</sup>，计划完成 97,000.00 m<sup>2</sup>，实际完成率 94.36%；实际改造校舍面积 2,914.99 m<sup>2</sup>，计划改造校舍面积 3,000.00 m<sup>2</sup>，实际完成率 97.17%；无障碍设施改造实际完成 21 处，济南市章丘区鲁能实验小学未实施，计划完成 22 处，实际完成率 95.45%；厕所改造实际完成 6 处，计划完成 6 处，实际完成率 100.00%；

该项目共计 42 个子项目，其中属于 2020 年缺口项目的有 12 个，2021 年新实施项目 30 个，2020 年缺口项目占比 24.00%。42 个项目中除 1 个项目未实施、2 个项目（明水小学运动场升旗广场改造提升、实验二小运动场改造提升）无验收资料外，其余项目均已验收合格或取得专业检测机构检测合格证书，质量达标率 95.12%。除未实施的项目外，其余项目均按计划及时完成。部分项目的成本控制率大于 100.00%，如下表所示：

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	合同额	结算额
无障碍设施改造	济南市章丘区辛寨学区	65,000.00	70,600.00	70,600.00
	济南市章丘区白云湖学区	70,000.00	75,134.35	75,134.35
	济南市章丘区埠村学区	56,000.00	58,430.00	58,430.00
厕所革命	济南市章丘区实验中学	300,000.00	345,780.00	345,780.00
	济南市章丘区枣园中学	140,000.00	153,500.00	175,250.24
	济南市章丘区鲁能实验小学	300,000.00	313,100.00	313,100.00
无障碍设施改造及厕所革命	济南市章丘区龙山学区	187,000.00	225,200.00	225,200.00

#### ④效益指标分析

综合提升改造项目的实施，提升了办学条件，改善了校园环境，消除了安全隐患，为学生教师营造了良好的教育教学环境，但还存在部分设施需要改造的情况，如运动场、放学区域遮雨棚、学校食堂等设施，学生满意度为 94.33%，教师满意度为 90.07%。

#### （2）学校内部设施配套项目绩效评价指标评价分析

学校内部设施配套项目得分 90.47 分，其中决策指标满分 14 分，得分 12.95 分；过程指标满分 16 分，得分 13.90

分；产出指标满分 35 分，得分 31.99 分；效益指标满分 35 分，得分 31.63 分。详见如下：

### ①决策指标分析

项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划及教育局和体育局的部门职责，符合《济南市教育费附加管理（暂行）办法》的规定，按照规定的程序申请设立，审批文件及材料符合要求，事前已经过必要的事前评估。

该项目已设置绩效目标，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标，但项目绩效目标与实际项目内容相关性不高，该项目由 20 个小项目组成，每一个项目的产出都不相同，设置绩效目标时应涵盖所有子项目的产出，按投资比例赋分，该项目设置的产出数量指标仅仅体现了项目的一个方面。

预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，项目资金量与工作任务相匹配。

### ②过程指标分析

该项目预算资金 24,680,000.00 元，年度预算资金 10,574,364.87 元，实际到位资金 10,574,364.87 元，实际支付资金 10,574,364.87 元，预算执行率 100.00%，但信息化建设项目存在预算所列的项目实施学校与实际实施学校存在不符的情况，详见附表。

资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及专项资金管理办法；资金拨付有完整的审批程序和手续，符合

项目用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该项目具有财务管理制度和项目管理制度，制度合法、合规、完整。大部分项目执行规范，招投标手续齐全，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。但也存在部分项目验收程序不规范的情况，如济南市章丘区福泰小学微机教室项目验收单仅签字盖章无验收意见，济南市章丘区枣园学区学校创客空间建设及创客大赛设备采购项目无验收资料。

### ③产出指标分析

该项目 2021 年度实际内部设施配套受益学校（覆盖学校数量）36 处，计划完成 13 处，实际完成率大于 100.00%；微机教室配套学校数量实际完成 9 处，计划配套 9 处，实际完成率 100.00%；教室多媒体配套学校数量实际完成 20 处，计划完成 20 处，实际完成率 100.00%；创客空间建设学校数量实际完成 10 处，计划完成 10 处，实际完成率 100.00%；2021 年完成校园安全监控系统、校车管理系统、学生宿舍管理系统、校园健康防疫平台、学校无线网络覆盖、智慧校园综合服务平台 6 处系统及平台的建设，计划完成 6 处，实际完成率 100.00%，智慧校园综合服务平台运维覆盖率 100.00%。

除济南市章丘区枣园学区学校创客空间建设及创客大赛设备采购项目无验收资料外，其余项目均已完成验收，设施设备合格率 100.00%，平台及平台运维均验收合格。大部分项目均按计划及时完成，章丘区实验小学扩班内配项目，合同约定下单后 3 个工作日交付，实际交付滞后 2 个月，平

台运维日常定期维护，及时解决平台的问题。部分项目的成本控制率大于 100.00%，如下表所示：

项目名称	项目实施单位	预算资金	合同额	结算额
微机教室	济南市章丘区第二实验中学	200,000.00	291,900.00	291,900.00
	济南市章丘区第一中学	200,000.00	237,405.00	237,405.00
	济南市章丘区绣江小学	200,000.00	228,960.00	228,960.00
	济南市章丘区绣水中学	200,000.00	237,500.00	237,500.00
教室多媒体	济南市章丘区黄河学区	140,000.00	168,000.00	168,000.00
	济南市章丘区普集学区	140,000.00	168,000.00	168,000.00
学校创客空间建设及创客大赛设备采购	济南市章丘区实验小学	100,000.00	102,662.00	102,662.00

#### ④效益指标分析

学校内部设施配套项目的实施，改善了办学条件，改善了乡村教师工作和生活环境，解决了部分城镇普通中小学大班额问题，但大班额的问题还是很突出，在我们发放的问卷中，班级人数在 45-60 人的占比 59%，60 人以上的占比 3%，因班级人数较多上课需利用话筒教学的占比 24.10%。在针对信息化的问卷中，每周微机课的设置 2 节以上的占比 27.37%，设置 1 节的占比 37.66%，偶尔有课的占比 34.97%，微机课的普及率不高；创客空间建设及创客大赛设置课程并开展相关活动的占比 64.32%，未设置课程但开展相关活动的占比 26.13%，未设置课程也未开展活动的占比 9.55%，课程设置率不高；教室监控安装率 90%，学生满意度 92.06%，教师满意度 93.30%。

#### (3) 安全建设经费绩效评价指标评价分析

安全建设经费项目得分 93.75 分，其中决策指标满分 14

分，得分 14 分；过程指标满分 16 分，得分 16 分；产出指标满分 35 分，得分 30.43 分；效益指标满分 35 分，得分 33.32 分。详见如下：

#### ①决策指标分析

项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划及教育和体育局的部门职责，按照规定的程序申请设立，审批文件及材料符合要求，事前已经过必要的事前评估。

该项目已设置绩效目标，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标，绩效目标与实际项目内容相关。

预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，项目预算确定的项目资金量与工作任务相匹配，预算资金分配依据充分。

#### ②过程指标分析

该项目预算资金 6,273,000.00 元，年度预算资金 1,422,499.82 元，实际到位资金 1,422,499.82 元，实际支付资金 1,422,499.82 元，预算执行率 100.00%。

资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及专项资金管理办法；资金拨付有完整的审批程序和手续，符合项目用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该项目具有财务管理制度和项目管理制度，制度合法、合规、完整。项目执行规范，招投标手续齐全，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

### ③产出指标分析

该项目 2021 年度实际检查学校食堂数量 70 所，计划完成 70 所，实际完成率 100.00%；安全检查实际覆盖学校数量 157 所，计划覆盖学校数量 170 所，实际完成率 92.35%；实际培训 2 次共计 94 人，计划培训人次 150 人，实际完成率 62.67%；实际整改学校数量 47 所，计划整改学校数量 47 所，实际完成率 100.00%。检查整改后食堂及配餐环境达标率 100.00%，校园安全管理达标率及消防安全整改率达到了 93.80%、96.10%。评估检查工作开展及时，安全整改较及时。项目成本均控制在预算内，成本控制率小于 100.00%。

### ④效益指标分析

安全建设经费项目的实施，提高了安全隐患排查率，有效保障了学生食品安全，提升了校园安全管理水平，进而改善了学校办学条件，但学生及教师的消防培训不足，在我们的问卷调查中，学生中会操作灭火器的占比仅 48.08%，老师教过但没操作过的占比 47.14%，完全不会的占比 4.79%；教师中会使用灭火器的占比 87.56%，不会使用的占比 12.44%；学校安全课堂的开展率为 88.26%。学生满意度为 91.79%，教师满意度为 89.48%。

### （4）意识形态及团队建设经费绩效评价指标评价分析

意识形态及团队建设经费项目得分 82.87 分，其中决策指标满分 14 分，得分 11 分；过程指标满分 16 分，得分 16 分；产出指标满分 35 分，得分 20.87 分；效益指标满分 35 分，得分 35 分。详见如下：

### ①决策指标分析

意识形态及团队建设经费项目包含三个项目，分别为：共青团工作经费、少先队工作经费及意识形态工作经费。根据《济南市教育费附加管理（暂行）办法》的规定，教育费附加实行项目管理，主要用于改善公办中小学及各类职业学校教育教学设施和办学条件方面的支出，另根据《关于党建带队建少先队工作标准化的实施意见》（章教体发【2018】23号），区财政按照全区每名少先队员每年不低于0.5元的标准，安排同级少工委专项工作经费，同时按照每名少先队员每年不低于1.5元的标准，安排义务教育学校少先队工作专项补助；根据《关于进一步加强党建带团建工作的实施意见》（章教体发【2019】22号），中学所收缴团费除上缴团组织部分外，应全部用于学校团的工作，并严格按照相关管理制度执行，各学校应将校级团委日常工作经费纳入学校年度经费预算安排；根据中共济南市章丘区委教育工作委员会《贯彻落实〈党委（党组）意识形态工作责任制实施办法〉》，意识形态的主要任务方向为思想政治建设，围绕教育现代化目标，坚持和加强党对教育体育工作的全面领导，为办好人民满意的教育体育提供强有力的政治保障和组织保障。根据上述文件该项目在教育费附加列支的依据不充分。该项目符合法律法规、发展规划及教育和体育局的部门职责，按照规定的程序申请设立，事前已经过必要的事前评估。

该项目已设置绩效目标，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，在数量、质量、成本、时效、效益等方面

设置了细化指标，绩效目标与实际项目内容相关。

预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，项目预算确定的项目资金量与工作任务相匹配，预算资金分配依据充分。

## ②过程指标分析

该项目预算资金 2,120,000.00 元，年度预算资金 1,140,841.75 元，实际到位资金 1,140,841.75 元，实际支付资金 1,140,841.75 元，预算执行率 100.00%。

资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及专项资金管理办法；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。该项目具有财务管理制度和项目管理制度，制度合法、合规、完整。项目执行规范，招投标手续齐全，项目合同书等资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

## ③产出指标分析

该项目 2021 年度未组织意识形态相关培训；实际入队少先队员人数 80000 人，计划入队少先队员人数 80000 人，实际完成率 100.00%；实际建设少先队阵地 10 处、活动举办场次 20 次以上，计划建设少先队阵地 10 处，实际完成率 100.00%；实际建设共青团阵地 1 处，计划建设共青团阵地 27 处，实际完成率 3.70%；实际宣传策划教师节活动 1 场，计划 1 场，实际完成率 100.00%；实际预算列支支持学校 36 所，计划支持学校数量 60 所，实际完成率 60.00%。少先队活动举办成功率 100.00%，活动开展及时。项目成本均控制

在预算内，成本控制率小于 100.00%。

#### ④效益指标分析

意识形态及团队建设经费项目的实施，提高了人民对教育体育事业满意度、认同率，增强了少先队、团员及青年光荣感及组织归属感，提高了少先队、团员及青年责任意识，学生满意度 97.14%，教师满意度 96.74%。

### （二）非现场评价情况分析

济南市章丘区教育和体育局积极配合及时上报数据资料。目前绩效评价所涉及总体项目情况、财务资料、项目资料等均已报送齐全。

### （三）现场评价情况分析

我们进驻项目单位后，项目资料分类整理、归档，管理情况良好。根据项目情况，随机抽取学校，由工程专家进行现场勘查，绝大部分项目实施情况良好，符合标准。

我们对四个子项目分别设置了面向学生及教师的调查问卷，其中综合提升改造项目、学校内部设施配套项目、安全建设经费项目每个项目学生卷 1100 份，教师卷 200 份，意识形态及团队建设经费项目学生卷 100 份，教师卷 50 份，共发放问卷 4050 份，分布于各个学校，收回调查问卷 3824 份，经分析，综合提升改造项目学生满意度为 94.33%、教师满意度为 90.07%；学校内部设施配套项目学生满意度为 92.06%、教师满意度为 93.30%；安全建设经费项目学生满意

度为 91.79%、教师满意度为 89.48%；意识形态及团队建设经费项目学生满意度为 97.14%、教师满意度 96.74%。

#### 四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

综合提升改造项目立项规范，预算编制科学准确，项目执行规范，资金支出合规，2021 年度完成改造运动场面积 91,526.85 m<sup>2</sup>，改造校舍面积 2,914.99 m<sup>2</sup>，无障碍设施 21 处，厕所改造 6 处，大部分项目均已验收合格或取得专业检测机构检测合格证书，项目实施及时。项目的实施提升了办学条件，改善了校园环境，消除了安全隐患，为学生教师营造了良好的教育教学环境。

学校内部设施配套项目立项规范，预算编制科学准确，项目执行规范，资金支出合规，2021 年度内部设施配套受益学校（覆盖学校数量）36 处，远超过计划数，完成微机教室配套学校数量 9 处，教室多媒体配套学校数量 20 处，创客空间建设学校数量 10 处，完成校园安全监控系统、校车管理系统、学生宿舍管理系统、校园健康防疫平台、学校无线网络覆盖、智慧校园综合服务平台 6 处系统及平台的建设，智慧校园综合服务平台运维覆盖率 100.00%，大部分项目均已完成验收，设施设备合格率 100.00%，平台及平台运维均验收合格。项目的实施提升了学校信息化水平，改善了办学条件，改善了乡村教师工作和生活环境，解决了部分城镇普

通中小学大班额问题。

安全建设经费项目立项规范，预算编制科学准确，项目执行规范，资金支出合规，2021 年度实际检查学校食堂数量 70 所，安全检查实际覆盖学校数量 157 所，整改学校数量 47 所，检查整改后食堂及配餐环境达标率 100.00%，评估检查工作开展及时，安全整改较及时，项目成本均控制在预算内。项目的实施提高了安全隐患排查率，有效保障了学生食品安全，提升了校园安全管理水平，进而改善了学校办学条件。

意识形态及团队建设经费项目 2021 年度入队少先队员人数 80000 人，建设少先队阵地 10 处，活动举办场次 20 次以上，活动举办成功率 100.00%，宣传策划教师节活动 1 场，项目成本均控制在预算内。项目的实施提高了人民对教育体育事业满意度、认同率，增强了少先队、团员及青年光荣感及组织归属感，提高了少先队、团员及青年责任意识，学生满意度 97.14%，教师满意度 96.74%。

项目检查过程中主要存在以下问题：

#### （一）综合提升改造项目

1、项目绩效目标与实际项目内容相关性不高，该项目由 14 个小项目组成，每一个项目的产出数量都不相同，设置绩效目标时应涵盖所有子项目的产出，按投资比例赋分，该项目设置的产出数量指标仅仅体现了项目的一个方面。

2、部分项目预算确定的项目资金量与工作任务不匹配，无障碍设施改造和厕所革命项目预算额共计 300 万元，实际完成工作量 275.17 万元，部分学校的实际完成金额与预算金额差异较大，偏差较大的如下表所示：

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	实际完成
无障碍设施改造	济南市章丘区绣江小学	31,000.00	22,087.20
	济南市章丘区辛寨学区	65,000.00	70,600.00
	济南市章丘区相公庄学区	106,000.00	69,062.20
	济南市章丘区白云湖学区	70,000.00	75,134.35
	济南市章丘区普集学区	187,000.00	148,060.00
	济南市章丘区宁家埠学区	105,000.00	87,922.00
	济南市章丘区官庄学区	150,000.00	123,000.00
	济南市章丘区埠村学区	56,000.00	58,430.00
	济南市章丘区文祖学区	141,000.00	95,719.19
	济南市章丘区圣井学区	130,000.00	103,964.00
	济南市章丘区枣园学区	143,000.00	69,999.00
	济南市章丘区刁镇学区	74,000.00	43,785.00
	济南市章丘区黄河学区	45,000.00	38,000.00
	济南市章丘桃花山实验幼儿园	19,000.00	15,600.00
厕所革命	济南市章丘区实验中学	300,000.00	345,780.00
	济南市章丘区枣园中学	140,000.00	153,500.00
	济南市章丘区鲁能实验小学	300,000.00	313,100.00
无障碍设施改造及厕所革命	济南市章丘区龙山学区	187,000.00	225,200.00

3、存在部分项目验收程序不规范的情况，如验收单无施工方盖章或签字，部分项目结算额超合同额 10%未履行变更程序。详见下表所示：

项目名称	项目实施单位	执行不规范的情况
无障碍设施改造	济南市章丘区王白小学	验收单施工单位仅签字未盖章
	济南市章丘区绣惠学区	验收单无验收意见
	济南市章丘区普集学区	验收单施工单位未盖章
	济南市章丘区高官寨学区	验收报告有涂改
	济南市章丘区刁镇学区	繁英校区验收单施工单位未盖章
	济南市章丘桃花山实验幼儿园	验收单施工单位未盖章

项目名称	项目实施单位	执行不规范的情况
	济南市章丘区枣园学区	结算额超合同额 10%未履行变更程序
厕所革命	济南市章丘区枣园中学	结算额超合同额 10%未履行变更程序

#### 4、部分项目的成本控制率大于 100.00%，如下表所示：

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	合同额	结算额
无障碍设施改造	济南市章丘区辛寨学区	65,000.00	70,600.00	70,600.00
	济南市章丘区白云湖学区	70,000.00	75,134.35	75,134.35
	济南市章丘区埠村学区	56,000.00	58,430.00	58,430.00
厕所革命	济南市章丘区实验中学	300,000.00	345,780.00	345,780.00
	济南市章丘区枣园中学	140,000.00	153,500.00	175,250.24
	济南市章丘区鲁能实验小学	300,000.00	313,100.00	313,100.00
无障碍设施改造及厕所革命	济南市章丘区龙山学区	187,000.00	225,200.00	225,200.00

### （二）学校内部设施配套项目

1、项目绩效目标与实际项目内容相关性不高，该项目由 20 个小项目组成，每一个项目的产出都不相同，设置绩效目标时应涵盖所有子项目的产出，按投资比例赋分，该项目设置的产出数量指标仅仅体现了项目的一个方面。

2、信息化建设项目存在预算所列的项目实施学校与实际实施学校存在不符的情况。部分项目存在验收程序不规范的情况，如济南市章丘区福泰小学微机教室项目验收单仅签字盖章无验收意见，济南市章丘区枣园学区学校创客空间建设及创客大赛设备采购项目无验收资料。

#### 3、部分项目的成本控制率大于 100.00%，如下表所示：

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	合同额	结算额
微机教室	济南市章丘区第二实验中学	200,000.00	291,900.00	291,900.00
	济南市章丘区第一中学	200,000.00	237,405.00	237,405.00
	济南市章丘区绣江小学	200,000.00	228,960.00	228,960.00

项目名称	项目实施单位	项目预算资金	合同额	结算额
	济南市章丘区绣水中学	200,000.00	237,500.00	237,500.00
教室多媒体	济南市章丘区黄河学区	140,000.00	168,000.00	168,000.00
	济南市章丘区普集学区	140,000.00	168,000.00	168,000.00
学校创客空间建设及创客大赛设备采购	济南市章丘区实验小学	100,000.00	102,662.00	102,662.00

### （三）安全建设经费项目

学生及教师的消防培训不足，在我们的问卷调查中，学生中会操作灭火器的占比仅 48.08%，老师教过但没操作过的占比 47.14%，完全不会的占比 4.79%；教师中会使用灭火器的占比 87.56%，不会使用的占比 12.44%；学校安全课堂的开展率为 88.26%。学生满意度为 91.79%，教师满意度为 89.48%。

### （四）意识形态及团队建设经费

少先队工作经费及共青团经费在教育费附加项目列支的依据不充分。根据中共济南市章丘区委教育工作委员会《贯彻落实〈党委（党组）意识形态工作责任制实施办法〉》，意识形态的主要任务方向为思想政治建设，围绕教育现代化目标，坚持和加强党对教育体育工作的全面领导，为办好人民满意的教育体育提供强有力的政治保障和组织保障。该项目下的意识形态工作经费支出主要为教体系统网络网站的宣传费支出，除党组织相关活动的宣传外还包括其他工作的宣传，列支依据不充分。

## 五、有关建议

（一）建议项目单位根据项目实际合理设置绩效指标，加深对绩效评价指标体系的理解，指标要涵盖所有的项目。绩效指标要根据年度预算的调整及时调整。

（二）建议项目实施按照项目预算进行，不能脱离预算，提高预算编制的准确性，加强成本控制，避免出现超预算的情况。

（三）建议项目单位按照相关文件政策合理设定项目，严格按照《济南市教育费附加管理（暂行）办法》的规定设置子项目，不符合规定的项目不能在此项目中列支。

（四）项目实施过程中建立定期现场检查制度，保证项目实施进度和质量，及时完成验收及审计工作。

附件： 1、绩效评价得分表  
2、调查问卷报告  
3、问题清单

中审国际会计师事务所有限公司

2022 年 6 月

教育费附加项目绩效评价得分表-内部配套设施款

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式
决策	14	项目立项	立项依据充分性	3	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	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得1分；符合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，属于部门职责所需得1分	3	实施方案、项目概况	案卷研究
			立项程序规范性	3	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。	项目按照规定的程序申请设立得1分；审批文件、材料符合相关要求得1分；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策得1分	3	项目概况、实施方案	案卷研究
		绩效目标	绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分、是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	项目有绩效目标或其他任务目标得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匹配得0.5分	1.5	实施方案、绩效目标表	案卷研究、各项政府文件
			绩效指标明确性	2	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晰化情况。	绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标得1分，各项指标均可以量化得1分。	1.5		
		资金投入	预算编制科学性	2	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。	预算编制经过科学论证得0.5分；预算内容与项目内容相匹配得0.5分；预算额度测算依据充分得0.5分；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配得0.5分。	1.95		
			资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与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。	预算资金分配依据充分得1分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应得1分。	2		
过程	16	资金管理	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100% 实际到位资金：2021年度实际收到的资金 预算资金：2021年度预算资金 本项得分=资金到位率*2分	2	资金拨付凭证、指标文等	案卷研究、财务凭证分析
			预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/应支付资金）*100% 实际支出资金：2021年度实际支出项目资金 应支付资金：按照预算或实施方案应支付资金 本项得分=资金执行率*4分	3	资金支付凭证、档案资料	财务凭证分析、案卷研究
			资金使用合规性	2	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得0.5分；资金拨付有完整的审批程序和手续得0.5分；符合项目用途得0.5分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得0.5分；存在不符合国家法律规定，存在不符合预算批复、合同规定，存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况本项不得分	2	资金支付凭证、支付申请书、审批资料等	案卷研究、财务凭证分析
			管理制度健全性	4	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。	制定或具有项目的财务和业务管理制度得2分；财务和业务管理制度合法、合规、完整得2分。未制定或没有相关制度本项不得分。	3	各项管理制度	案卷研究、实地核查

教育费附加项目绩效评价得分表-内部配套设施款

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式
		组织实施	制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效性执行情况。	项目执行规范得1分；项目招投标手续齐全得1分；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档得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。	3.9	招投标资料汇编、管理制度执行情况、项目实施人员岗位说明、档案管理情况	案卷研究、实地核查、情况说明
产出	35	产出数量	内部设施配套受益学校（覆盖学校数量）	4.5	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度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：2021年内部设施配套覆盖的学校数量 计划产出数：2021年内部设施配套学校13处 本项得分=实际完成率*4.5，上限4.5分（实际配套学校与计划配套学校要一致）。	4.5	各学校内部配套设施资料	案卷研究、实地核查
			微机教室配套学校数量	1		实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：2021年微机教室配套学校数量 计划产出数：2021年微机教室配套学校9处 本项得分=实际完成率*1，上限1分（实际配套学校与计划配套学校要一致）。	1	各学校微机教室配套实施资料	
			教室多媒体配套学校数量	2		实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：2021年教室多媒体配套学校数量 计划产出数：2021年教室多媒体配套学校20处 本项得分=实际完成率*2，上限2分（实际配套学校与计划配套学校要一致）。	2	各学校教室多媒体配套实施资料	
			创客空间建设学校数量	0.5		实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：2021年创客空间建设学校数量 计划产出数：2021年创客空间建设学校10处 本项得分=实际完成率*0.5，上限0.5分（实际配套学校与计划配套学校要一致）。	0.5	各学校创客空间建设实施资料	
			校园相关系统平台建设数量	3.5		实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：2021年相关平台及系统建设数量 计划产出数：2021年完成校园安全监控系统、校车管理系统、学生宿舍管理系统、校园健康防疫平台、学校无线网络覆盖、智慧校园综合服务平台6处系统及平台的建设 本项得分=实际完成率*3.5，上限3.5分（实际配套学校与计划配套学校要一致）。	3.5	系统平台建设及运维有关资料	
			智慧校园综合服务平台运维覆盖学校数量	0.5		实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：2021年智慧校园综合服务平台运维覆盖学校数量 计划产出数：智慧校园综合服务平台覆盖的学校数量 本项得分=实际完成率*0.5，上限0.5分	0.5		

教育费附加项目绩效评价得分表-内部配套设施款

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式		
		产出质量	设施设备合格率	5.5	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。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）*100% 质量达标产出数：验收合格为100%或取得专业检测机构检测合格证书的物品设备数量 实际产出数：实际采购的物品设备数量 本项得分=（各学校质量达标率的加权平均值）*5.5，各质量达标率加权平均值低于80%时本项不得分。	5.49	各学校内部配套设施资料	案卷研究、实地考察		
			平台验收合格率	2		质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）*100% 质量达标产出数：验收合格为100%的系统及平台数量 实际产出数：实际建设的系统及平台数量 本项得分=（各学校质量达标率的加权平均值）*2，各质量达标率加权平均值低于80%时本项不得分。	2	系统平台建设及运维有关资料			
			平台运维合格率	0.5		质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）*100% 质量达标产出数：平台运维服务的达标数量 实际产出数：平台运维服务的学校数量 本项得分=质量达标率*0.5，质量达标率低于80%时本项不得分。	0.5				
		产出时效	设备物品按时到位及时率	8	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。	设备物品安装到位时间与计划时间对比。到位及时得8分，滞后酌情扣分。	8	合同、验收单、入账凭证等	案卷研究、情况访谈		
			平台运维及时性	2		平台运维日常定期维护得1分，及时解决平台的问题得1分。	2	运维单	案卷研究、情况访谈		
		产出成本	成本控制率	5	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制程度。	成本控制率=实际成本/计划成本*100% 实际成本：本项目涉及的物品设备实际价值（中标价或审核值） 计划成本：本项目涉及的预算额 评分标准：成本控制率小于等于100%时得5分，成本控制率大于100%时，本项得分=5-（成本控制率-1）*5	2	实施方案、合同、验收资料、结算资料、财务凭证	案卷研究、凭证分析、情况访谈		
		效益	35	项目效益	社会效益	5	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况	提高教育信息化水平	4	档案资料、社会调查	案卷研究、调查分析
						5		改善学校办学条件	3		
					可持续性影响	5	项目后续运行及成效发挥的可持续性影响。	采购程序规范性	5	档案资料、调查问卷	案卷研究
5	管理机制健全性					5					
满意度调查	8				学生、、家长、教师对项目实施效果的满意度调查。	学生满意度达到95%以上得8分， 本项得分=8*学生满意度/95%	7.75	调查问卷	问卷分析		
	7					教师满意度达到95%以上得7分， 本项得分=7*教师满意度/95%	6.87				
总分					100			90.47			

## 章丘区教育和体育局 教育费附加项目调查问卷报告

### 一、调查目的

通过对济南章丘区各项目学校学生和教师进行调查，主要了解学生和教师对综合提升项目、内部配套设施项目、安全建设、意识形态和团队建设实施的满意度，并对项目提出建议和意见。

### 二、调查对象范围

济南章丘区各项目学校学生和教师。

### 三、调查方式及抽样方法

采用随机抽样方式，对项目所涉及的学校学生和教师发放问卷，其中综合提升改造项目、学校内部设施配套项目、安全建设经费项目每个项目抽取学生 1100 人、教师 200 人，意识形态及团队建设项目抽取学生 100 人、教师 50 人，共抽取 4050 人次作为满意度调查问卷的全体样本。

### 四、调查结果

我们抽取了 4050 人次进行了问卷调查，其中综合提升改造项目通过对班级额度、学校运动场改造、校园及班级活动空间、教学方式等方面是否满意进行了问卷调查，学生满

满意度为 94.33%、教师满意度为 90.07%；学校内部设施配套项目通过对班级额度、课桌椅质量、微机课设置、教室多媒体质量等方面是否满意进行了问卷调查，学生满意度为 92.06%、教师满意度为 93.30%；安全建设经费项目通过对学校食堂环境、保安配置、消防器材使用、安全课堂开展等方面是否满意进行了问卷调查，学生满意度为 91.79%、教师满意度为 89.48%；意识形态及团队建设经费项目通过对少先队活动、共青团活动等活动开展方面是否满意进行了问卷调查，学生满意度为 97.14%、教师满意度 96.74%。

## 综合提升调查问卷（学生卷）

亲爱的同学们：

您好!这份问卷需要了解校区改造取得的效果情况。你的回答没有对错之分,仅作为绩效评价分析。问卷采取不记名的方式,内容完全保密,请不必有任何压力和顾虑。谢谢你的支持和配合!

**1.你所在的班级有（      ）人？**

A、 30-45      B、 45-60      C、 60-75      D、 75 以上

## 2.你在教室能看清黑板吗?

A、能看清黑板      B、需佩戴眼镜才可看清      C、离黑板太远看不太清楚

### 3.你们班多久调整一次座位

A、一周      B、一月      C、俩月      D、一学期

**4、你觉得教室和室外的活动空间怎样？**（）

**A、拥挤，无法活动**      **B、有足够空间活动**

5、你觉得现在的操场能满足课外活动的需要吗？（）

A、可以满足

### B、基本满足

C、无法满足

**6、改造后的操场有刺激的气味吗？（）**

A、有明显的味道

B、有味道，可以接受

### C、几乎没有刺激气味

**7、你觉得校园改造的设施有提升校园环境吗？（）**

### A、改造后校园环境提升很大

**B、改造后校园环境有变化，变化不大**

C、没变化

**8、你认为学校还有哪些方面需要提升改造?**

--

## 综合提升调查问卷（教师卷）

亲爱的老师们：

您好!这份问卷需要了解校区改造取得的效果情况。你的回答没有对错之分,仅作为绩效评价分析。问卷采取不记名的方式,内容完全保密,请不必有任何压力和顾虑。谢谢你的支持和配合!

**1.你所授课的班级有（     ）人？**

A、 30-45      B、 45-60      C、 60-75      D、 75 以上

**2、你们班级座位编排的类型是（     ）？**

A、学科互补型    B、性格互补型    C、成绩互补型    D、能力互补型

**3、你们班为学生多久调整一次座位？（     ）**

A、一周      B、一月      C、俩月      D、一学期

4、上课时，你需要用话筒讲课吗？（     ）

A、班级人数太多，需要话筒提高分贝    B、基本不需要    C、从未有过

**5、课堂上，你采用的教学方式主要是（ ）？**

A、多媒体      B、多媒体+板书      C、板书

**6、你觉得教室和室外的活动空间怎样？（）**

A、拥挤，无法活动      B、有足够空间活动

7、你觉得现在的操场能满足课外活动的需要吗？（）

A、可以满足 B、基本满足 C、无法满足

**8、你觉得校园改造的设施有提升校园环境吗？（）**

A、改造后校园环境提升很大

**B、改造后校园环境有变化，变化不大**

C、没变化

**9、你认为学校还有哪些方面需要提升改造?**

--

## 学校内部配套设施调查问卷（学生卷）

亲爱的同学们：

您好！这份问卷需要了解校区内部配套设施情况。你的回答没有对错之分，仅作为绩效评价分析。问卷采取不记名的方式，内容完全保密，请不必有任何压力和顾虑。谢谢你的支持和配合！

**1.你所在的班级有（        ）人？**

A、 30-45    B、45-60    C、60-75    D、75 以上

**2、你们班级桌椅怎么样（        ）？**

A、桌椅很舒适    B、桌椅一般    C、桌椅不舒适

**3、你们教室活动空间怎么样？（    ）**

A、教室空间宽敞，不影响活动    B、教室空间一般，能满足基本活动需要

C、教室空间拥挤，走廊只能满足单人通行

**4、你们班多久调整一次座位？（        ）**

A、一周    B、一月    C、俩月    D、一学期

**5、你在教室能看清黑板吗？**

A、能看清黑板    B、需佩戴眼镜才可看清    C、离黑板太远看不太清楚

**6、你们教室是否有学生储物柜？能否满足你的需求？**

A、有，能满足    B、有，基本满足    C、有，无法满足    D、没有

**7、 你所在的班级一周几节微机课（        ）？**

A、2 节以上    B、1 节    C、偶尔有课

**8、你觉得教室的多媒体屏幕清晰度怎么样？对眼睛怎么样？（    ）**

A、屏幕清楚，眼睛没有不舒适感    B、屏幕清晰度一般，眼睛略微不舒适

C、屏幕清晰度一般，眼睛会不舒适

**9、你所在的教室是否有监控？（    ）**

A、有    B、没有

**10、你所在的学校是否有学校创客空间建设及创客大赛？是否开展相应的活动？**

A、有，有    B、没有，但有相关的活动开展    C、没有，没有

**11、你认为学校还有哪些方面需要配置或更新？**

--

## 学校内部配套设施调查问卷（教师卷）

亲爱的老师们：

您好！这份问卷需要了解校区内部配套设施情况。你的回答没有对错之分，仅作为绩效评价分析。问卷采取不记名的方式，内容完全保密，请不必有任何压力和顾虑。谢谢你的支持和配合！

**1. 你所授课的班级有（      ）人？**

A、 30-45    B、 45-60    C、 60-75    D、 75 以上

**2. 你们班级桌椅使用情况是（      ）？**

A、桌椅结实耐用    B、桌椅质量一般，需要定期更换    C、桌椅质量很差，容易损坏

**3. 你们班为学生多久调整一次座位？（      ）**

A、一周    B、一月    C、俩月    D、一学期

**4. 上课时，你需要用话筒讲课吗？（      ）**

A、班级人数太多，需要话筒提高分贝    B、基本不需要    C、从未有过

**5. 课堂上，你采用的教学方式主要是（      ）？**

A、多媒体    B、多媒体+板书    C、板书

**6. 你觉得目前学校配备的多媒体使用起来怎么样？（      ）**

A、操作简单流畅，能满足教学需要    B、基本满足教学需要，偶尔卡顿    C、无法满足教学需要，经常卡顿

**7. 你授课的教室是否有监控？（      ）**

A、有    B、没有

**8. 你觉得校园网络维保是否及时？（      ）**

A、维保人员能及时解决问题  
B、维保人员会解决问题，但时间会有延迟  
C、维保人员解决问题较慢

**9. 你所任教的学校是否有学校创客空间建设及创客大赛？是否开展相应的活动？**

A、有，有    B、没有，但有相关的活动开展    C、没有，没有

**10. 你所任教的学校是否有乡村教师周转房？周转房配置能否满足基本生活需要？**

A、有，可以满足    B、有，基本满足    C、有，无法满足    D、没有

**11. 你认为学校还有哪些方面需要配置或更新？**

--

## 意识形态及团队工作经费调查问卷（学生卷）

亲爱的同学们：

您好！这份问卷需要了解校区少先队及共青团活动情况。你的回答没有对错之分，仅作为绩效评价分析。问卷采取不记名的方式，内容完全保密，请不必有任何压力和顾虑。谢谢你的支持和配合！

**1.你所在的学校是？（）**

A、小学 B、初中 C、高中 D、职专学校

**2、你们本学期是否有举行少先队活动？（第一题选 A 的进行选择）**

A、有 B、没有

**3、你对少先队入队期待吗？**

A、非常期待 B、一般，入不入队都行 C、不期待

**4、你们少先队入队人数是多少？（）（第一题选 A 的进行选择）**

A、全班全都入队 B、根据考核结果，考核通过的入队 C、没有人入队

**5、你是否了解少先队？（）（第一题选 A 的进行选择）**

A、非常了解 B、了解 C、不了解

**6、你们本学期是否有共青团活动？**

A、有 B、没有

**7、你是否了解共青团？**

A、非常了解 B、了解 C、不了解

## 意识形态及团队工作经费调查问卷（教师卷）

亲爱的老师们：

您好！这份问卷需要了解校区校区少先队及共青团活动情况。你的回答没有对错之分，仅作为绩效评价分析。问卷采取不记名的方式，内容完全保密，请不必有任何压力和顾虑。谢谢你的支持和配合！

**1.你所在的学校是？（）**

A、小学 B、初中 C、高中 D、职专学校

**2、你们本学期是否有举行少先队活动？（第一题选 A 的进行选择）**

A、有 B、没有

**3、你们班少先队入队人数是多少？（）（第一题选 A 的进行选择）**

A、全班全都入队 B、根据考核结果，分批入队 C、没有人入队

**4、你是否向学生讲解关于少先队的知识？（ ）（第一题选 A 的进行选择）**

A、经常讲解 B、活动时讲解 C、没有讲解

**5、你们本学期是否有共青团活动？**

A、有 B、没有

**6、你是否向学生讲解共青团的知识？**

A、经常讲解 B、活动时讲解 C、没有讲解

## 安全检查调查问卷（学生卷）

亲爱的同学们：

您好！这份问卷需要了解校区安全检查活动情况。你的回答没有对错之分，仅作为绩效评价分析。问卷采取不记名的方式，内容完全保密，请不必有任何压力和顾虑。谢谢你的支持和配合！

**1.你所在的学校是？（）**

B、小学 B、初中 C、高中 D、职专学校

**2、你们学校食堂环境怎么样？**

A、很干净 B、一般 C、不干净

**3、你们学校门口有安保人员吗？**

A、有 B、有，但是不多 C、没有

**4、你在学校是否能看到消防器材？（）**

A、能看到，各个区域都有 B、能看到，很少 C、几乎见不到

**5、你会使用灭火器吗？**

A、会操作 B、老师有教过但没操作过 C、完全不会

**6、你们学校是否开展安全课堂？**

A、经常开展 B、偶尔开展 C、没有开展过

**7、你认为学校有哪些安全隐患？**

--

## 安全检查调查问卷（教师卷）

亲爱的老师们：

您好！这份问卷需要了解校区安全情况。你的回答没有对错之分，仅作为绩效评价分析。问卷采取不记名的方式，内容完全保密，请不必有任何压力和顾虑。谢谢你的支持和配合！

**1、你所在的学校是？（）**

B、小学    B、初中    C、高中    D、职专学校

**2、你觉得学校食堂环境怎么样？**

A、很干净    B、一般    C、不干净

**3、你们学校是否对老师进行安全培训？（）**

A、经常培训    B、偶尔培训    C、没有培训

**4、你会使用灭火器吗？（）**

A、会    B、不会

**5、学校是否有其他机构来进行安全检查？**

A、经常来检查    B、偶尔来检查    C、没有来检查

**6、你认为学校有哪些安全隐患？**

--

教育费附加项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策 存在问题	1	济南市章丘区教育和体育局	综合提升改造项目绩效目标与实际项目内容相关性不高，该项目由14个小项目组成，每一个项目的产出数量都不相同，设置绩效目标时应涵盖所有子项目的产出，按投资比例赋分，该项目设置的产出数量指标仅仅体现了项目的一个方面
	2	济南市章丘区教育和体育局	综合提升改造部分项目预算确定的项目资金量与工作任务不匹配，无障碍设施改造和厕所革命项目预算额共计300万元，实际完成工作量275.17万元，部分学校的实际完成金额与预算金额差异较大
	3	济南市章丘区教育和体育局	学校内部设施配套项目项目绩效目标与实际项目内容相关性不高，该项目由20个小项目组成，每一个项目的产出都不相同，设置绩效目标时应涵盖所有子项目的产出，按投资比例赋分，该项目设置的产出数量指标仅仅体现了项目的一个方面
项目过程 存在的问题	1	济南市章丘区教育和体育局	综合提升改造部分项目验收程序不规范的情况，如验收单无施工方盖章或签字，部分项目结算额超合同额10%未履行变更程序
	2	济南市章丘区教育和体育局	学校内部配套设施项目中信息化建设项目存在预算所列的项目实施学校与实际实施学校存在不符的情况。部分项目存在验收程序不规范的情况，如济南市章丘区福泰小学微机教室项目验收单仅签字盖章无验收意见，济南市章丘区枣园学区学校创客空间建设及创客大赛设备采购项目无验收资料
项目产出 存在问题	1	济南市章丘区教育和体育局	综合提升改造、学校内部配套设施部分项目的成本控制率大于100.00%
备注：			

信息化建设明细表

单位：万元

序号	单位名称	校园健康防疫平台建设		校园安全监控系统		校车管理系统		学生宿舍管理系统		合计	
		预算金额	合同额/结算额	预算金额	合同额/结算额	预算金额	合同额/结算额	预算金额	合同额/结算额	预算金额	合同额/结算额
1	章丘中学	15.4746	21.9746	1.6				13.8		30.8746	21.9746
2	济南市章丘区第一中学	8.1068	11.1068	0.8	0.76			13.3		22.2068	11.8668
3	济南市章丘区第二中学	1.2588	4.2588	0.8	1.14			3.4		5.4588	5.3988
4	济南市章丘区第三中学	1.8058	5.9058	0.8	1.14			3.4		6.0058	7.0458
5	济南市章丘区第四中学	18.0122	24.7454	3	2.98			13.8		34.8122	27.7254
6	济南市章丘区第五中学	12.3636	17.3636	1.6	1.52			8.7		22.6636	18.8836
7	济南市章丘区第七中学	8.7498	11.7498	0.8	0.76			10.4		19.9498	12.5098
8	济南市章丘区实验中学	4.0238	13.4238	1.6	2.28	0.57	0.815			6.1938	16.5188
9	济南市章丘区第二实验中学	4.8516	16.3516	1.6						6.4516	16.3516
10	济南市章丘区刁镇中学	2.2128	7.3128	0.8	0.76	1.14	1.52			4.1528	9.5928
11	济南市章丘区绣惠中学	1.8948	6.2948	0.8	0.76					2.6948	7.0548
12	济南市章丘区白云湖中学	1.3978	4.7978	0.8	0.76			3.4		5.5978	5.5578
13	济南市章丘区宁家埠中学	1.3788	4.5788	0.8	1.14					2.1788	5.7188
14	济南市章丘区龙山中学	1.3848	4.5848	0.8	1.14	5.13	7.265			7.3148	12.9898
15	济南市章丘区党家中学	1.2288	4.2288	0.8	0.76	0.57	0.585			2.5988	5.5738
16	济南市章丘区枣园中学	2.0516	5.1748	0.8	0.76	2.28	3.26			5.1316	9.1948
17	济南市章丘区绣水中学	2.4628	8.4628	0.8	0.76					3.2628	9.2228
18	济南市章丘区绣江中学	1.0878	3.5878	0.8	2.06	2.28	2.34			4.1678	7.9878
19	济南市章丘区相公中学	1.8338	6.0338	0.8	1.14					2.6338	7.1738
20	济南市章丘区普集中学	2.1168	7.2168	0.8		4.56	6.52			7.4768	13.7368
21	济南市章丘区官庄中学	1.5308	5.0308	0.8	1.14					2.3308	6.1708
22	济南市章丘区圣井中学	1.4368	4.8368	0.8	1.14	4.5	6.52			6.7368	12.4968
23	济南市章丘区文祖中学	1.5498	5.2498	0.8	1.14			3.4		5.7498	6.3898
24	济南市章丘区曹范中学	1.2988	4.1988	0.8	1.14			3.4	43.6	5.4988	48.9388
25	济南市章丘区垛庄中学	1.1918	3.9918	0.8	0.76			3.4		5.3918	4.7518
	济南市章丘区水寨中学		5.2348								5.2348
26	济南市章丘区第六中学	1.5348		0.8	1.14			3.4		5.7348	1.14
27	济南市章丘区闫家峪中学	0.557	1.757	0.8				3.4		4.757	1.757
28	济南市章丘区辛锐中学	1.4498	4.7498	0.8	1.14	1.71	0.735			3.9598	6.6248
29	济南市章丘区黄河中学	1.3728	4.5728	0.8	0.38			3.4		5.5728	4.9528
30	济南市章丘区后营学校	2.1018	7.0018	0.8	1.14	1.71	2.355			4.6118	10.4968
31	济南市章丘区实验小学	5.9296	19.7296		2	2.85				8.7796	21.7296
32	济南市章丘区汇泉小学	1.7680	5.9680		0.2					1.768	6.168
33	济南市章丘区清照小学	3.0618	8.1808	1.6		3.42				8.0818	8.1808
34	济南市章丘区东山小学	3.2768	11.0768			1.14	1.63			4.4168	12.7068
35	济南市章丘区福泰小学	4.1208	13.9208	2.7		0.57	0.815			7.3908	14.7358
36	济南市章丘区明水小学	2.3118	7.6118	0.8		0.57				3.6818	7.6118
37	济南市章丘区绣江小学	1.1998	3.8998	0.8	1.14					1.9998	5.0398
	济南市章丘区柳沟小学		1.781								1.781
38	济南市章丘区王白小学	0.4760	1.676	0.8	1.14	0.57	0.245			1.846	3.061
	济南市章丘区贺套小学		4.9028								4.9028
39	济南市章丘区鲁能实验小学	1.5028								1.5028	0
40	济南市章丘区杨胡小学	1.0978	3.7978	0.8	1.6	1.14	1.17			3.0378	6.5678

信息化建设明细表

单位：万元

序号	单位名称	校园健康防疫平台建设		校园安全监控系统		校车管理系统		学生宿舍管理系统		合计	
		预算金额	合同额/结算额	预算金额	合同额/结算额	预算金额	合同额/结算额	预算金额	合同额/结算额	预算金额	合同额/结算额
41	济南市章丘区三润小学	0.5960	1.996	0.8	1.14					1.396	3.136
42	济南市章丘区旭升小学	1.0238	3.3238	0.8	1.37	0.57	0.585			2.3938	5.2788
43	济南市章丘区诺德实验学校	2.1598	7.1598	0.8	1.14	3.42	4.89			6.3798	13.1898
44	济南市章丘区道通实验学校	3.9306	12.9306	0.8	0.76	1.71	1.755			6.4406	15.4456
45	济南市章丘区新城实验学校	2.5828	8.4828	1.6	2.28	3.99	5.705			8.1728	16.4678
46	济南市章丘区第二实验小学	3.4236	11.4236	1.6	1.52					5.0236	12.9436
47	济南市章丘区特殊教育学校	0.4760	1.5760	0.8	0.76					1.276	2.336
48	济南市章丘区白云湖学区学校	3.6616	12.0616	4.8		5.34				13.8016	12.0616
49	济南市章丘区普集学区学校	4.6498	16.6498	6.4		5.13	7.265			16.1798	23.9148
	济南市章丘区水寨学区学校		8.9076								8.9076
50	济南市章丘区辛寨学区学校	3.1086	10.4086	3.15	1.52					6.2586	11.9286
51	济南市章丘区枣园学区学校	2.6608	8.9608	2.4	3.42	2.85	2.925			7.9108	15.3058
52	济南市章丘区垛庄学区学校	3.2978	11.0978	1.6		2.28				7.1778	11.0978
53	济南市章丘区绣惠学区学校	4.5858	15.3858	6.4	11.11	3.99	4.095			14.9758	30.5908
54	济南市章丘区黄河学区学校	2.9678	9.7678	1.6	0.76	3.99	1.715			8.5578	12.2428
55	济南市章丘区埠村学区学校	2.1288	7.0288	1.6	2.28	5.13	2.99			8.8588	12.2988
56	济南市章丘区官庄学区学校	3.1168	10.5168	3.4	1.9	5.84	5.96			12.3568	18.3768
57	济南市章丘区曹范学区学校	2.4708	8.1708	2.4	3.42	2.28	3.26			7.1508	14.8508
58	济南市章丘区相公学区学校	4.1738	13.9738	3.4	4.88	6.84	8.72			14.4138	27.5738
59	济南市章丘区龙山学区学校	6.2216	20.8216	9.85	14.4	5.13	5.195			21.2016	40.4166
60	济南市章丘区刁镇学区学校	9.2158	21.5082	3.15	4.5	3.99	5.705			16.3558	31.7132
61	济南市章丘区高官寨学区学校	3.7786	12.5786	3.4		5.84				13.0186	12.5786
62	济南市章丘区宁家埠学区学校	2.6836	8.7836	2.4	2.28	3.42	2.04			8.5036	13.1036
63	济南市章丘区圣井学区学校	3.2366	10.6366	2.4	3.42	3.99	5.705			9.6266	19.7616
64	济南市章丘区 文祖学区学校	2.6808	8.9808	3.15	1.52	4.56	1.96			10.3908	12.4608
65	中等职业学校	5.7010		0.8	1.14			10.4		16.901	1.14
66	济南市广播电视大学章丘分校			0.8	1.14					0.8	1.14
67	济南市章丘区东山实验幼儿园			0.8	1.14					0.8	1.14
68	济南市章丘区桃花山实验幼儿园			0.8	1.14					0.8	1.14
69	济南市章丘区泉山实验幼儿园			0.8	1.14					0.8	1.14
70	济南市章丘区龙盘山实验幼儿园			0.8						0.8	0
71	济南市章丘区明水街道中心幼儿园			0.8						0.8	0
72	济南市章丘区双山街道中心幼儿园			0.8						0.8	0
	合计	217.00	581.46	112.00	105.90	115.00	106.25	101.00	43.60	545.00	837.20

# 2021 年度社会治理综合服务经费项目 绩效评价报告

委托单位：济南市章丘区财政局

项目主管部门：中共济南市章丘区委政法委员会

评价机构：中审国际会计师事务所有限公司

2022 年 6 月

# 目录

摘要.....	1
一、项目概况.....	1
二、项目绩效目标.....	1
三、绩效评价工作开展情况.....	3
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	3
（二）绩效评价原则、评价指标体系.....	4
（三）评价方法、评价标准.....	6
（四）绩效评价工作过程.....	6
四、评价结论和绩效分析.....	6
（一）综合评价结论.....	6
（二）绩效评价指标分析.....	7
五、项目主要绩效、存在问题及原因分析.....	9
六、有关建议.....	11
正文部分.....	12
一、基本情况.....	12
（一）项目概况.....	12
（二）项目绩效目标.....	13
二、绩效评价工作开展情况.....	15
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	15
（二）绩效评价原则、评价指标体系.....	16
（三）评价方法.....	17
（四）绩效评价工作过程.....	18
三、评价结论和绩效分析.....	20

（一）综合评价结论及绩效评价指标分析	20
（二）非现场评价情况分析	23
（三）现场评价情况分析	24
四、项目主要绩效、存在问题及原因分析 .....	24
五、有关建议 .....	26

# 摘要

## 一、项目概况

为贯彻省委关于网格化服务管理工作的部署要求，为基层网格员“赋能”“减负”，提升网格化服务管理效能，加强城乡社区网格员队伍规范化建设，省委政法委会同省有关部门联合制定了《加强网格化服务管理规范化建设指导意见（试行）》、《加强网格员队伍规范化建设指导意见（试行）》。根据文件要求，需对全区网格科学划分，调整充实网格队伍，以提升网格化管理效能，推进社会治理综合服务各项工作深入开展。

该项目预算资金 19,996,831.00 元，到位资金 19,996,831.00 元，实际使用资金 19,996,831.00 元。

## 二、项目绩效目标

根据项目的特点，结合相关文件要求，制定如下绩效目标：

总体目标：通过对全区 1355 名网格员、18 个参与社会治理的镇街的绩效考核，对网格定期巡查，加快工单处理速度，全面推进社会综合治理网格化服务，维护社会安全稳定效果显著，使市民对社会治理的满意度达到 90%以上，

对网格员举办 10 次以上培训，网格化管理系统升级、社会服务平台升级，提高网格员工作效率，使网格员满意度达到 92%，通过积分制奖励项目，显著提升群众参与社会治理的积极性，通过多媒体宣传、制作专版等，使社会治理综合服务工作得到全面推广。

年度目标：通过对全区 1355 名网格员、18 个参与社会治理的镇街的绩效考核，对网格定期巡查，加快工单处理速度，全面推进社会综合治理网格化服务，维护社会安全稳定效果显著，使市民对社会治理的满意度达到 90%以上，对网格员举办 10 次以上培训，网格化管理系统升级、社会服务平台升级，提高网格员工作效率，使网格员满意度达到 92%，通过积分制奖励项目，显著提升群众参与社会治理的积极性，通过多媒体宣传、制作专版等，使社会治理综合服务工作得到全面推广。绩效指标如下所示：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	产出数量	网格补贴与绩效人数	1424 人
		社会治理参与镇街个数	18 个
		社会治理学习宣传次数	1 次
		网格化管理系统升级套数	1 套
		学习培训次数	4 次
		定期外出巡查次数	12 次
		升级社会服务平台套数	1 套
		智慧社区平台数量	3 个
	产出质量	对镇街考核率	100%
		系统支持运行率	100%
		网格员通过合格率	100%
		巡查区域覆盖率	100%
	产出时效	系统运行及时率	及时
		镇街社会治理分中心服务及时性	及时
		资金拨付及时性	及时

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
		工单处理及时性	及时
	产出成本	成本控制率	≤100.00%
效益	项目效益	社会效益	通过项目的实施促进城乡精细化管理情况，全面推进社会综合治理网格化服务，显著提升群众参与社会治理的积极性，维护社会安全稳定效果显著
		可持续性影响	采购程序规范性、长效管理机制健全性
		满意度调查	网格员、市民满意度 95%

### 三、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

本次绩效评价的目的是对 2021 年度社会治理综合服务经费的执行情况、资金的使用情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，总结项目实施的成绩与经验，揭示存在的问题与不足，在此基础上进一步优化资金使用、完善资金管理、为资金下一步的预算安排提供参考，提高资金的使用效益。

##### 2、评价对象

本次绩效评价对象为社会治理综合服务经费专项资金使用绩效情况。

##### 3、评价范围

评价范围为项目的主管部门中共济南市章丘区委政法委员会及涉及的 18 个乡镇。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系

### 1、绩效评价原则

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、绩效相关三个关键原则。

（1）公开公正原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开；

（2）科学规范原则。绩效评价应当执行规定程序，按照科学可行的要求，采用定量分析和定性分析相结合的方法；

（3）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映出支出和产出绩效间的紧密对应关系。

### 2、评价指标体系

项目内容较为单一，特殊性少，符合市级预算项目支出绩效评价指标体系框架。我们参照框架体系，结合项目实际情况，一级指标权重执行框架体系标准，部分二、三级指标分值进行修改。因该项目为业务类项目，不产生直接的经济效益和生态效益，故效益指标选取了社会效益指标及可持续影响指标。指标设置情况如下：

一级指标 4 个，分别为决策、过程、产出、效益。

二级指标 10 个，分别为项目立项、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。

三级指标 31 个，分别为立项依据充分性、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、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、网格补贴与绩效人数、社会治理参与镇街个数、社会治理学习宣传次数、网格化管理系统升级套数、学习培训次数、定期外出巡查次数、升级社会服务平台套数、智慧社区平台数量、对镇街考核率、系统支持运行率、网格员通过合格率、巡查区域覆盖率、系统运行及时率、镇街社会治理分中心服务及时性、资金拨付及时性、工单处理及时性、成本控制率、社会效益、可持续性影响、满意度调查。详见后附指标体系表。

根据评价得分，评价结果分为优、良、中、差四个等级。分值区间如下表：

表 2：评价结果标准

档次	优	良	中	差
分值	90≤得分≤100	80≤得分<90	60≤得分<80	得分<60

### （三）评价方法、评价标准

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、绩效相关三个关键原则，同时，评价工作组会针对不同项目，选择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、项目实施资料、项目绩效资料、查看项目现场、数据分析复核、组织开展座谈或问卷调查等方法，并采取重点检查与抽查相结合的方式实地核查。

### （四）绩效评价工作过程

本次绩效评价是在项目执行单位资金使用绩效评价基础上，我们由一个工作小组对所有项目资料进行书面评审，同时进行现场查看，查看内容包括网格员的出勤情况、工单处理情况、社会服务平台运行情况等。非现场评价和现场评价结束后，我们对问卷进行筛查、数据整理分析、赋值打分及结果分析，并根据评价、分析结果撰写报告初稿，与项目单位沟通、专家评审后出具正式报告。

## 四、评价结论和绩效分析

### （一）综合评价结论

经综合评价，社会治理综合服务经费项目得分 91.00 分，评级为优。

## （二）绩效评价指标分析

决策指标满分 14 分，得分 12.50 分；过程指标满分 16 分，得分 14 分；产出指标满分 35 分，得分 33.13 分；效益指标满分 35 分，得分 31.37 分。详见如下：

### （1）决策指标分析

该项目为经常性业务性项目，项目立项、审批有明确的依据，绩效目标编制较合理，绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标，但是指标存在重复、不易量化的情况。该项目效益指标的社会效益指标设置为促进城乡精细管理情况、全面推进社会综合治理网格化服务、显著提升群众参与社会治理的积极性、维护社会安全稳定效果显著等细化指标，这些指标不易量化；可持续性影响的采购制度规范性指标与过程指标的管理制度健全性重复。

该项目年初预算编制与实际支出明细存在偏差，除网格员补助外其他支出项目均超出了年初预算，预算编制及测算不准确。预算编制及实际支出如下表所示：

序号	项目明细		预算金额	实际支出金额
	预算项目	实际支出项目		
1	网格员补助	网格员补助	8,550,000.00	7,401,900.00
2	镇街社会治理综合服务工作奖补	绣惠街道基层社会治理平台建设	1,450,000.00	500,000.00
3	信息化建设	社会治理网格化管理平台技术服务费	8,000,000.00	6,615,000.00
		社会治理智慧社区平台		3,114,100.00
		社会治理中心视频融合赋能平台建设		147,600.00
		社会治理中心视频会议系统建设		127,440.00

序号	项目明细		预算金额	实际支出金 额
		小计		10,004,140.00
4	社会治理宣传、创新项目 转化应用，学习培训	社会治理宣传、创新项目 转化应用，学习培训	1,300,000.00	1,358,733.80
5	筹建专班日常办公、公用 经费	筹建专班日常办公、公用 经费	700,000.00	735,226.20
	合计		20,000,000.00	20,000,000.00

## （2）过程指标分析

该项目 2021 年度预算资金 2,000.00 万元，实际到位资金 2,000.00 万元，资金到位率 100.00%，实际支付资金 2,000.00 万元，预算执行率 100.00%。资金支付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，资金拨付有完整的审批程序和手续，符合项目用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

该项目有完善的财务管理制度，制度涵盖预算管理、资金支付、资产管理等方面。项目执行规范，大部分项目的招投标手续齐全，视频会议系统、融合赋能平台建设尚未完成验收。

## （3）产出指标分析

产出数量方面：该项目网格补贴与绩效人数 1424 人，2021 年实际网格人数 1355 人，社会治理参与镇街 18 个，社会治理学习宣传达 12 次，升级网格化管理系统 1 套，升级社会服务平台 1 套，组织学习培训 10 余次，每月定期外出巡查，全年累计巡查次数 12 次，智慧社区 5 个，除网格补贴人数外，其他指标均已完成预算指标。

产出质量方面：2021 年度对镇街网格员都进行了考核，考核率达到 100.00%，网格员培训合格率在 95.00%，系统

运行支持的镇街 18 个，覆盖率 100.00%。

产出时效方面：该项目部分平台工单处理效率较低，如治理有章小程序的问题处理，大部分问题处理时间都超过了 1 个月，较滞后，未起到转派督促的作用。

产出成本方面：该项目年初预算金额 2,000.00 万元，实际支出 2,000.00 万元，项目支出均未超中标价，成本控制率 100.00%。

#### （4）效益指标分析

该项目通过对全区 1355 名网格员、18 个参与社会治理的镇街的绩效考核，对网格定期巡查，加快工单处理速度，全面推进了社会综合治理网格化服务，使市民对社会治理的满意度达到 90%以上，对网格员举办了 10 次以上培训，网格化管理系统升级、社会服务平台升级，提高了网格员工作效率，使网格员满意度达到 92%，通过积分制奖励项目，显著提升群众参与社会治理的积极性，通过多媒体宣传、制作专版等，使社会治理综合服务工作得到全面推广。但目前正处于起步阶段但目前正处于起步阶段，网格员及市民满意度不高，网格员满意度 92%，市民满意度 90%。

### 五、项目主要绩效、存在问题及原因分析

该项目通过对全区 1355 名网格员、18 个参与社会治理的镇街的绩效考核，对网格定期巡查，加快工单处理速度，全面推进了社会综合治理网格化服务，使市民对社会治理

的满意度达到 90%以上，对网格员举办了 10 次以上培训，网格化管理系统升级、社会服务平台升级，提高了网格员工作效率，使网格员满意度达到 92%，通过积分制奖励项目，显著提升群众参与社会治理的积极性，通过多媒体宣传、制作专版等，使社会治理综合服务工作得到全面推广。

项目检查过程中主要存在以下问题：

（一）预算编制及测算不准确。该项目年初预算编制与实际支出明细存在偏差，除网格员补助外其他支出项目均超出了年初预算。

（二）绩效目标设置不合理。该项目效益指标的社会效益指标设置为促进城乡精细化管理情况、全面推进社会综合治理网格化服务、显著提升群众参与社会治理的积极性、维护社会安全稳定效果显著等细化指标，这些指标不易量化；可持续性影响的采购制度规范性指标与过程指标的管理制度健全性重复。

（三）截至评价日视频会议系统、融合赋能平台建设尚未完成验收。

（四）网格员人数尚未达到网格配置标准，无法满足网格化服务工作对网格员的需要。网格员的培训合格率 95%，需继续加强网格员的培训。

（五）该项目部分平台工单处理效率较低，如治理有章小程序的问题处理，大部分问题处理时间都超过了 1 个月，较滞后，未起到转派督促的作用。

（六）项目的实施是为促进城乡精细化管理情况，全面推进社会综合治理网格化服务，显著提升群众参与社会治理的积极性，维护社会安全稳定，但目前正处于起步阶段，网格员及市民满意度不高，网格员满意度 92%，市民满意度 90%。

## 六、有关建议

（一）建议项目单位加强预算编制的业务水平，科学、合理、准确地进行预算编制及测算，预算编制应贴合项目实际，避免出现偏离预算的支出。严格按照年初预算批复的内容实施，实施过程中可采用运行监控跟踪的方式，如有偏离预算的情况及时纠正。

（二）建议项目单位根据项目实际合理设置绩效指标，加深对绩效评价指标体系的理解，避免出现重复指标、指标不易量化的情况。

（三）建议项目单位大额支出严格履行招投标程序，平台建设完成后及时进行验收及审计。

（四）建议加大网格化服务的宣传工作，提升群众参与社会治理的积极性，为社区配备足够数量的网格员，促进网格化服务的有效实现，加大对网格员的培训力度，加快工单的处理速度，使网格员和市民的满意度提高。

# 正文部分

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1、项目立项背景

为贯彻省委关于网格化服务管理工作的部署要求，为基层网格员“赋能”“减负”，提升网格化服务管理效能，加强城乡社区网格员队伍规范化建设，省委政法委会同省有关部门联合制定了《加强网格化服务管理规范化建设指导意见（试行）》、《加强网格员队伍规范化建设指导意见（试行）》。根据文件要求，需对全区网格科学划分，调整充实网格队伍，以提升网格化管理效能，推进社会治理综合服务各项工作深入开展。

#### 2、项目内容和实施情况

根据山东省政法委、省委组织部等六部门联合印发《加强网格化服务管理规范化建设指导意见（试行）》、市委市政府《关于推进市域社会治理现代化建设的实施方案》等文件要求，对全区网格科学划分，调整充实网格队伍，以提升网格化管理效能，推进社会治理综合服务各项工作深入开展。

项目主管部门和实施单位均为中共济南市章丘区委政法委员会，负责项目立项、预算的编制、资金拨付、网格

员考核、宣传培训等。按照文件要求及相关规定使用项目资金；严格项目资金支出管理，对项目资金专款专用、转账核算；接受有关部门的监督检查、绩效评价和审计。

项目实施流程：对全区网格化管理工作进行调整，科学划分网格，逐步整合部门网络，调整充实网格员队伍，由主管部门和镇街对网格员进行双考核，根据考核结果发放绩效；对现有网格化管理系统进行全面升级；定期组织网格员学习培训。

资金使用流程：由区政法委年初申请列入财政预算，主管部门考核绩效依据专项考核办法，根据考核结果由财政局拨付到位，镇街考核绩效依据考核结果由财政局拨付至镇街，专款专用。

### 3、项目资金投入和使用情况

该项目预算资金 19,996,831.00 元，到位资金 19,996,831.00 元，实际使用资金 19,996,831.00 元。

## （二）项目绩效目标

根据项目的特点，结合相关文件要求，制定如下绩效目标：

总体目标：通过对全区 1355 名网格员、18 个参与社会治理的镇街的绩效考核，对网格定期巡查，加快工单处理速度，全面推进社会综合治理网格化服务，维护社会安全稳定效果显著，使市民对社会治理的满意度达到 90%以上，

对网格员举办 10 次以上培训，网格化管理系统升级、社会服务平台升级，提高网格员工作效率，是网格员满意度达到 92%，通过积分制奖励项目，显著提升群众参与社会治理的积极性，通过多媒体宣传、制作专版等，使社会治理综合服务工作得到全面推广。

年度目标：通过对全区 1355 名网格员、18 个参与社会治理的镇街的绩效考核，对网格定期巡查，加快工单处理速度，全面推进社会综合治理网格化服务，维护社会安全稳定效果显著，使市民对社会治理的满意度达到 90%以上，对网格员举办 10 次以上培训，网格化管理系统升级、社会服务平台升级，提高网格员工作效率，使网格员满意度达到 92%，通过积分制奖励项目，显著提升群众参与社会治理的积极性，通过多媒体宣传、制作专版等，使社会治理综合服务工作得到全面推广。绩效指标如下所示：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	产出数量	网格补贴与绩效人数	1424 人
		社会治理参与镇街个数	18 个
		社会治理学习宣传次数	1 次
		网格化管理系统升级套数	1 套
		学习培训次数	4 次
		定期外出巡查次数	12 次
		升级社会服务平台套数	1 套
		智慧社区平台数量	3 个
	产出质量	对镇街考核率	100%
		系统支持运行率	100%
		网格员通过合格率	100%
		巡查区域覆盖率	100%
	产出时效	系统运行及时率	及时
		镇街社会治理分中心服务及时性	及时

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
		资金拨付及时性	及时
		工单处理及时性	及时
	产出成本	成本控制率	≤100.00%
效益	项目效益	社会效益	通过项目的实施促进城乡精细管理情况，全面推进社会综合治理网格化服务，显著提升群众参与社会治理的积极性，维护社会安全稳定效果显著
		可持续性影响	采购程序规范性、长效管理机制健全性
		满意度调查	网格员、市民满意度 95%

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1、绩效评价目的

本次绩效评价的目的是对 2021 年度社会治理综合服务经费项目的执行情况、资金的使用情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，总结项目实施的成绩与经验，揭示存在的问题与不足，在此基础上进一步优化资金使用、完善资金管理、为资金下一步的预算安排提供参考，提高资金的使用效益。

#### 2、绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象为社会治理综合服务经费专项资金使用绩效情况。

评价范围为项目的主管部门和实施单位中共济南市章丘区委政法委员会及涉及的 18 个乡镇。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系

### 1、评价原则

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、绩效相关三个关键原则。

（1）公开公正原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开；

（2）科学规范原则。绩效评价应当执行规定程序，按照科学可行的要求，采用定量分析和定性分析相结合的方法；

（3）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映出支出和产出绩效间的紧密对应关系。

### 2、评价指标体系

项目内容较为单一，特殊性少，符合市级预算项目支出绩效评价指标体系框架。我们参照框架体系，结合项目实际情况，一级指标权重执行框架体系标准，部分二、三级指标分值进行修改。因该项目为业务类项目，不产生直接的经济效益和生态效益，故效益指标选取了社会效益指标及可持续影响指标。指标设置情况如下：

一级指标 4 个，分别为决策、过程、产出、效益。

二级指标 10 个，分别为项目立项、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。

三级指标 31 个，分别为立项依据充分性、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、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、网格补贴与绩效人数、社会治理参与镇街个数、社会治理学习宣传次数、网格化管理系统升级套数、学习培训次数、定期外出巡查次数、升级社会服务平台套数、智慧社区平台数量、对镇街考核率、系统支持运行率、网格员通过合格率、巡查区域覆盖率、系统运行及时率、镇街社会治理分中心服务及时性、资金拨付及时性、工单处理及时性、成本控制率、社会效益、可持续性影响、满意度调查。详见后附指标体系表。

根据评价得分，评价结果分为优、良、中、差四个等级。

表：评价结果标准

档次	优	良	中	差
分值	90≤得分≤100	80≤得分<90	60≤得分<80	得分<60

3、各项指标定义、评分标准、数据来源、评价标准等详见附表。

### （三）评价方法

#### 1、评价方法

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、绩效相关三个关键原则，同时，评价工作组会针对不同项目，选

择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、项目组织实施资料、项目绩效资料、查看项目现场、数据分析复核、组织开展座谈或问卷调查等方法，并采取重点检查与抽查相结合的方式实地核查。主要运用分析方法如下：

### （1）比较分析法

通过对绩效目标与实施效果，综合分析绩效目标实现程度。

### （2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

### （3）公众评判法

通过专家评估、问卷调查及抽样调查等对该项目支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。

## （四）绩效评价工作过程

### 1、前期准备

我们与中共济南市章丘区委政法委员会初步沟通，了解 2021 年度社会治理综合服务经费项目立项背景、相关政策文件、2021 年实施情况、绩效目标等总体情况。召开会议组织项目组成员共同研讨学习，撰写绩效考核方案初稿，征求外聘专家意见修改后中共济南市章丘区委政法委员会征求意见。

形成初步方案后我们与济南市章丘区财政局、中共济南市章丘区委政法委员会对实施方案进行讨论，我们根据



讨论结果对方案进行了修改，形成实施方案定稿。

## 2、非现场评价

我们对被评价单位提供的项目资料和各种数据资料进行分类、汇总和分析，对项目资金使用、项目管理、档案管理等方面进行评价。

## 3、现场评价

本次现场评价抽取预算资金 60%以上，镇街数量的 30%以上。现场评价内容主要为：网格员工单处理速度，网格化管理系统运行使用情况等。现场评价结束后，由外聘专家根据现场情况进行现场评价。

### 问卷发放

我们设置了面向市民和网格员的调查问卷，围绕网格化工作岗位职责、问题诉求及处理等有关问题设置问卷，共发放问卷 100 份，收回调查问卷 100 份。

为提高问卷效率，本次问卷调查采取了电子问卷的方式。访问过程中，实行严格的现场限制。

## 4、综合分析阶段

### （1）数据分析

在非现场评价和现场评价之后我们对所收集到的统计数据 and 调查数据进行了分析计算。

我们首先将收集到的资料、数据根据评价分析的要求进行汇总，形成汇总资料库，之后对评价资料、调查问卷进行多轮复核，逻辑查错，清理，分类，形成评价个性资料库。

### （2）赋值打分及结果分析

在将数据资料汇总结束后，我们召集全部参与绩效评价的人员，并根据评价资料库、指标体系，对整体项目效果分别进行赋值打分。之后讨论形成绩效评价分析结果、评价结论、经验教训和建议。

## 5、报告撰写阶段

（1）依据综合评价结果，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，形成报告初稿后，交由本小组的指导专家审核、完善。

（2）送主管部门征询意见。

（3）送章丘区财政局征询意见，修改和完善后形成报告终稿在规定时间内提交。

## 三、评价结论和绩效分析

### （一）综合评价结论及绩效评价指标分析

#### 1、综合评价结论

经综合评价，社会治理综合服务经费项目得分 91.00 分，评级为优。

## 2、绩效指标分析

### （1）决策指标分析

决策指标得分率 89.29%，该项目为经常性业务性项目，项目立项、审批有明确的依据，绩效目标编制较合理，绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标，但是指标存在重复、不易量化的情况。该项目效益指标的社会效益指标设置为促进城乡精细管理情况、全面推进社会综合治理网格化服务、显著提升群众参与社会治理的积极性、维护社会安全稳定效果显著等细化指标，这些指标不易量化；可持续性影响的采购制度规范性指标与过程指标的管理制度健全性重复。

该项目年初预算编制与实际支出明细存在偏差，除网格员补助外其他支出项目均超出了年初预算，预算编制及测算不准确。预算编制及实际支出如下表所示：

序号	项目明细		预算金额	实际支出金额
	预算项目	实际支出项目		
1	网格员补助	网格员补助	8,550,000.00	7,401,900.00
2	镇街社会治理综合服务 工作奖补	绣惠街道基层社会治理 平台建设	1,450,000.00	500,000.00
3	信息化建设	社会治理网格化管理平 台技术服务费	8,000,000.00	6,615,000.00
		社会治理智慧社区平台		3,114,100.00
		社会治理中心视频融合 赋能平台建设		147,600.00
		社会治理中心视频会议 系统建设		127,440.00
		小计		10,004,140.00
4	社会治理宣传、创新项目	社会治理宣传、创新项	1,300,000.00	1,358,733.80

序号	项目明细		预算金额	实际支出金额
	转化应用，学习培训	目转化应用，学习培训		
5	筹建专班日常办公、公用经费	筹建专班日常办公、公用经费	700,000.00	735,226.20
	合计		20,000,000.00	20,000,000.00

## （2）过程指标分析

过程指标得分率 87.50%，该项目 2021 年度预算资金 2,000.00 万元，实际到位资金 2,000.00 万元，资金到位率 100.00%，实际支付资金 2,000.00 万元，预算执行率 100.00%。资金支付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，资金拨付有完整的审批程序和手续，符合项目用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

该项目有完善的财务管理制度，制度涵盖预算管理、资金支付、资产管理等方面。项目执行规范，大部分项目的招投标手续齐全，视频会议系统、融合赋能平台建设尚未完成验收。

## （3）产出指标分析

产出指标得分率 94.66%，主要原因有如下：

产出数量方面：该项目网格补贴与绩效人数 1424 人，2021 年实际网格人数 1355 人，社会治理参与镇街 18 个，社会治理学习宣传达 12 次，升级网格化管理系统 1 套，升级社会服务平台 1 套，组织学习培训 10 余次，每月定期外出巡查，全年累计巡查次数 12 次，智慧社区 5 个，除网格补贴人数外，其他指标均已完成预算指标。

产出质量方面：2021 年度对镇街网格员都进行了考核，

考核率达到 100.00%，网格员培训合格率在 95.00%，系统运行支持的镇街 18 个，覆盖率 100.00%。

产出时效方面：该项目部分平台工单处理效率较低，如治理有章小程序的问题处理，大部分问题处理时间都超过了 1 个月，较滞后，未起到转派督促的作用。

产出成本方面：该项目年初预算金额 2,000.00 万元，实际支出 2,000.00 万元，项目支出均未超中标价，成本控制率 100.00%。

#### （4）效益指标分析

效益指标得分率 89.63%。该项目通过对全区 1355 名网格员、18 个参与社会治理的镇街的绩效考核，对网格定期巡查，加快工单处理速度，全面推进了社会综合治理网格化服务，使市民对社会治理的满意度达到 90%以上，对网格员举办了 10 次以上培训，网格化管理系统升级、社会服务平台升级，提高了网格员工作效率，使网格员满意度达到 92%，通过积分制奖励项目，显著提升群众参与社会治理的积极性，通过多媒体宣传、制作专版等，使社会治理综合服务工作得到全面推广。但目前正处于起步阶段但目前正处于起步阶段，网格员及市民满意度不高，网格员满意度 92%，市民满意度 90%。

#### （二）非现场评价情况分析

中共济南市章丘区委政法委员会积极配合及时上报数据资料。目前绩效评价所涉及总体项目情况、财务资料、

项目资料等均已报送齐全。

### （三）现场评价情况分析

我们进驻项目单位后，项目资料分类整理、归档，管理情况良好。业务人员业务办理效率较高，群众满意度较高。

网格员调查问卷 50 份，收回 50 份，经分析，网格员满意度 92%。市民调查问卷 50 份，收回 50 份，经分析，市民满意度 90%。

## 四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

该项目通过对全区 1355 名网格员、18 个参与社会治理的镇街的绩效考核，对网格定期巡查，加快工单处理速度，全面推进了社会综合治理网格化服务，使市民对社会治理的满意度达到 90%以上，对网格员举办了 10 次以上培训，网格化管理系统升级、社会服务平台升级，提高了网格员工作效率，使网格员满意度达到 92%，通过积分制奖励项目，显著提升群众参与社会治理的积极性，通过多媒体宣传、制作专版等，使社会治理综合服务工作得到全面推广。

项目检查过程中主要存在以下问题：

（一）预算编制及测算不准确。该项目年初预算编制与实际支出明细存在偏差，除网格员补助外其他支出项目

均超出了年初预算。

（二）绩效目标设置不合理。该项目效益指标的社会效益指标设置为促进城乡精细化管理情况、全面推进社会综合治理网格化服务、显著提升群众参与社会治理的积极性、维护社会安全稳定效果显著等细化指标，这些指标不易量化；可持续性影响的采购制度规范性指标与过程指标的管理制度健全性重复。

（三）截至评价日视频会议系统、融合赋能平台建设尚未完成验收。

（四）网格员人数尚未达到网格配置标准，无法满足网格化服务工作对网格员的需要。网格员的培训合格率 95%，需继续加强网格员的培训。

（五）该项目部分平台工单处理效率较低，如治理有章小程序的问题处理，大部分问题处理时间都超过了 1 个月，较滞后，未起到转派督促的作用。

（六）项目的实施是为促进城乡精细化管理情况，全面推进社会综合治理网格化服务，显著提升群众参与社会治理的积极性，维护社会安全稳定，但目前正处于起步阶段，网格员及市民满意度不高，网格员满意度 92%，市民满意度 90%

## 五、有关建议

一）建议项目单位加强预算编制的业务水平，科学、合理、准确地进行预算编制及测算，预算编制应贴合项目实际，避免出现偏离预算的支出。严格按照年初预算批复的内容实施，实施过程中可采用运行监控跟踪的方式，如有偏离预算的情况及时纠正。

（二）建议项目单位根据项目实际合理设置绩效指标，加深对绩效评价指标体系的理解，避免出现重复指标、指标不易量化的情况。

（三）建议项目单位大额支出严格履行招投标程序，平台建设完成后及时进行验收及审计。

（四）建议加大网格化服务的宣传工作，提升群众参与社会治理的积极性，为社区配备足够数量的网格员，促进网格化服务的有效实现，加大对网格员的培训力度，加快工单的处理速度，使网格员和市民的满意度提高。

附件：1、绩效评价得分表

2、调查问卷报告

3、问题清单

中审国际会计师事务所有限公司

2022 年 6 月

## 社会治理综合服务经费绩效评价体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式
决策	14	项目立项	立项依据充分性	3	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	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得1分；符合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，属于部门职责所需得1分	3	实施方案、项目概况	案卷研究
			立项程序规范性	3	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。	项目按照规定的程序申请设立得1分；审批文件、材料符合相关要求得1分；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策得1分	3	项目概况、实施方案	案卷研究
		绩效目标	绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分、是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	项目有绩效目标或其他任务目标得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匹配得0.5分	2	实施方案、绩效目标表	案卷研究、各项政府文件
			绩效指标明确性	2	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晰化情况。	绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标得1分，各项指标均可以量化得1分。	1.5		
		资金投入	预算编制科学性	2	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。	预算编制经过科学论证得0.5分；预算内容与项目内容相匹配得0.5分；预算额度测算依据充分得0.5分；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配得0.5分。	2		
			资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与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。	预算资金分配依据充分得1分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应得1分。	1		
过程	16	资金管理	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100% 实际到位资金：2021年度实际收到的资金 预算资金：2021年度预算资金 资金到位率100%得2分，资金到位率每减少10%，扣0.2分。	2	资金拨付凭证、指标文等	案卷研究、财务凭证分析
			预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/应支付资金）*100% 实际支出资金：2021年度实际支出项目资金 应支付资金：按照预算或实施方案应支付资金 资金执行率100%得4分，资金执行率每减少10%，扣0.2分。	4	资金支付凭证、档案资料	财务凭证分析、案卷研究
			资金使用合规性	2	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得0.5分；资金拨付有完整的审批程序和手续得0.5分；符合项目用途得0.5分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得0.5分；存在不符合国家法律规定，存在不符合预算批复、合同规定，存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况本项不得分	2	资金支付凭证、支付申请书、审批资料等	案卷研究、财务凭证分析

## 社会治理综合服务经费绩效评价体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式
		组织实施	管理制度健全性	4	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。	制定或具有项目的财务和业务管理制度得2分；财务和业务管理制度合法、合规、完整得2分。未制定或没有相关制度本项不得分。	4	各项管理制度	案卷研究、实地核查
			制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效性执行情况。	项目执行规范得1分；项目招投标手续齐全得1分；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档得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。	2	招投标资料汇编、管理制度执行情况、项目实施人员岗位说明、档案管理情况	案卷研究、实地核查、情况说明
		产出数量	网格补贴与绩效人数	2	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度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：2021年实际网格补贴与绩效人数 计划产出数：网格补贴与绩效人数1424人 本项得分=实际完成率*2，上限2分。	1.90	全年网格员花名册、工作表及岗位职责表	案卷研究、实地核查
			社会治理参与镇街个数	1		实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：2021年实际社会治理参与镇街个数 计划产出数：社会治理参与镇街个数18个 本项得分=实际完成率*1，上限1分。	1	实施方案	
			社会治理学习宣传次数	1		实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：2021年实际社会治理学习宣传次数 计划产出数：社会治理学习宣传次数≥1次 本项得分=实际完成率*1，上限1分。	1	宣传相关资料	
			网格化管理系统升级套数	1		实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：2021年实际网格化管理系统升级套数 计划产出数：网格化管理系统升级套数≥1套 本项得分=实际完成率*1，上限1分。	1	合同、资金支付凭证等	
			学习培训次数	2		实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：2021年实际学习培训次数 计划产出数：学习培训次数≥4次 本项得分=实际完成率*2，上限2分。	2	培训等相关资料	
			定期外出巡查次数	2		实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：2021年实际定期外出巡查次数 计划产出数：定期外出巡查次数≥12次 本项得分=实际完成率*2，上限2分。	2	网格员工作记录等	

## 社会治理综合服务经费绩效评价体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式
产出	35		升级社会服务平台套数	1		实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：2021年实际升级社会服务平台套数 计划产出数：升级社会服务平台套数≥1套 本项得分=实际完成率*1，上限1分。	1	合同、资金支付凭证等	
			智慧社区平台数量	2		实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：2021年实际智慧社区平台数量 计划产出数：智慧社区平台数量≥3个 本项得分=实际完成率*1，上限1分。	2	实施方案、工作总结等	
		产出质量	对镇街考核率	2	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。	对镇街考核率=（2021年度考核的镇街个数/社区综合治理参与镇街个数）*100% 本项得分=镇街考核率*2	2	工资表、人员花名册及岗位职责表	案卷研究、实地考察
			系统支持运行率	2		系统支持运行率=（2021年度系统运行支持的镇街个数/社区综合治理参与镇街个数）*100% 系统支持运行率≥90%得2分，每下降2%扣0.5分，扣完为止	2	系统运行工作记录	
			网格员通过合格率	2		每月网格员通过合格率=（每月考核合格的网格员人数/当月全部网格员人数）*100% 本项得分=全年网格员通过合格率的加权平均值*2，全年网格员通过合格率的加权平均值≥95%即得2分。	1.8	培训考核等资料	
			巡查区域覆盖率	2		巡查区域覆盖率=（巡查区域/社会治理参与镇街）*100% 本项得分=巡查区域覆盖率*2	2	巡查记录、工作日志等	
		产出时效	系统运行及时率	2.5	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。	系统运行及时率≥98%得2.5分，滞后酌情扣分。	2.42	系统运行日志	案卷研究
			镇街社会治理分中心服务及时性	2.5		镇街社会治理分中心服务时间与提出问题时间对比，及时提供服务得2.5分，滞后酌情扣分	2.5	服务记录、热线等	案卷研究、情况访谈
			资金拨付及时性	2.5		资金拨付时间与计划时间比较，按计划及时拨付资金得2.5分，滞后酌情扣分	2.5	资金拨付凭证、指标文等	案卷研究
			工单处理及时性	2.5		工单处理时间与工单生成时间对比，及时处理工单得2.5分，滞后酌情扣分	1	工单处理记录	案卷研究、情况访谈
		产出成本	成本控制率	5	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制程度。	成本控制率=实际成本/计划成本*100% 实际成本：本项目的实际支付额 计划成本：本项目的预算额 评分标准：成本控制率小于等于100%时得5分，成本控制率大于100%时，本项得分=5-（成本控制率-1）*5	5	实施方案、合同、财务凭证	案卷研究、凭证分析、情况访谈
				3		促进城乡精细管理情况	2		

社会治理综合服务经费绩效评价体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式
效益	35	项目效益	社会效益	3	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	全面推进社会综合治理网格化服务	3	档案资料、社会调查	案卷研究、调查分析
				3		显著提升群众参与社会治理的积极性	2		
				3		维护社会安全稳定效果显著	2		
			可持续性影响	4	项目后续运行及成效发挥的可持续性影响。	长效管理机制的健全性	4	档案资料、调查问卷	案卷研究
				4		采购制度的规范性	4	档案资料、调查问卷	
			满意度调查	7.5	网格员对项目实施的满意度调查	网格员满意度达到95%以上得7.5分， 本项得分=7.5*网格员满意度/95%	7.26	调查问卷	问卷分析
				7.5	市民对项目实施效果的满意度调查	市民满意度达到95%以上得7.5分 本项得分=7.5*市民满意度/95%	7.11		
			总分			100			91.00

**中共济南市章丘区委政法委员会**  
**社会治理综合服务经费项目**  
**调查问卷报告**

一、调查目的

通过对社会治理综合服务项目的网格员和办事群众进行调查，主要了解网格员和群众的满意度，并对项目提出建议和意见。

二、调查对象范围

社会治理综合服务项目的网格员和办事群众。

三、调查方式及抽样方法

采用随机抽样方式，对项目所涉及的网格员和办事群众分别抽取 50 人作为满意度调查问卷的全体样本。

四、调查结果

网格员问卷调查，主要对工作情况、网格员岗位职责、培训考核、工资等方面是否满意进行了问卷调查，网格员满意度为 92%；群众问卷调查，主要对是否了解网格、网格员的办事效率、网格工作带来的便利等方面是否满意进行了问卷调查，群众满意度为 90%。

## 调查问卷（网格员卷）

所在镇街：

**1、你是否熟悉网格员岗位职责？**

A、 非常熟悉     B、基本熟悉     C、不熟悉

**2、你是否每月都会进行培训学习？**

A、每月培训学习     B、会培训学习，但不是每月都有     C、每月培训学习

**3、你对网格员的工资是否满意？**

A、满意     B、不满意

**4、你是否配备了办公用设备？（）**

A、配备了办公设备，满足网格工作需要     B、没有配备办公设备

**5、除兼职网格员外，你还从事什么工作？（         ）**

**6、你对网格员考核是否有意见？（）**

A、没有意见，考核比较公平公正

B、没有意见，考核基本公平公正

C、考核不公平

**7、你对网格员工作还有什么建议？**

--

## 调查问卷（群众卷）

所在镇街：

**1、你知道你属于哪个网格吗？**

A、知道      B、不知道

**2、你知道你所属网格的网格员是谁吗？**

A、知道      B、不知道

**3、你知道哪些诉求需要找网格员吗？**

A、知道      B、不知道

**4、你觉得网格员处理诉求及时吗？**

A、及时      B、一般      C、不及时

**5、你所在的网格是否定期有网格员巡查？**

A、经常有      B、偶尔有      C、没有

**6、你觉得划分网格对生活有什么变化吗？（）**

A、为生活提供了便利

B、基本没变化

**7、你对网格员工作和网格化建设还有什么建议？**

--

## 社会治理综合服务经费项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在问题	1	中共济南市章丘区委政法委员会	该项目年初预算编制与实际支出明细存在偏差，除网格员补助外其他支出项目均超出了年初预算，预算编制及测算不准确
	2	中共济南市章丘区委政法委员会	该项目效益指标的社会效益指标设置为促进城乡精细化管理情况、全面推进社会综合治理网格化服务、显著提升群众参与社会治理的积极性、维护社会安全稳定效果显著等细化指标，这些指标不易量化；可持续性影响的采购制度规范性指标与过程指标的管理制度健全性重复
项目过程存在的问题	1	中共济南市章丘区委政法委员会	视频会议系统、融合赋能平台建设尚未完成验收
项目产出存在问题	1	中共济南市章丘区委政法委员会	该项目网格补贴与绩效人数1424人，2021年实际网格人数1355人，社会治理参与镇街18个，社会治理学习宣传达12次，升级网格化管理系统1套，升级社会服务平台1套，组织学习培训10余次，每月定期外出巡查，全年累计巡查次数12次，智慧社区5个，除网格补贴人数外，其他指标均已完成预算指标
	2	中共济南市章丘区委政法委员会	2021年度对镇街网格员都进行了考核，考核率达到100.00%，网格员培训合格率在95.00%，系统运行支持的镇街18个，覆盖覆盖率100.00%
	3	中共济南市章丘区委政法委员会	该项目部分平台工单处理效率较低，如治理有章小程序的问题处理，大部分问题处理时间都超过了1个月，较滞后，未起到转派督促的作用
项目效益存在的问题	1	中共济南市章丘区委政法委员会	正处于起步阶段，社会效益尚不明显，其社会效益尚需时间验证。
	2	中共济南市章丘区委政法委员会	网格员及市民满意度不高，网格员满意度92%，市民满意度90%。
备注：			

# 2021 年度土地出让业务经费项目 绩效评价报告

委托单位：济南市章丘区财政局

项目主管部门：济南市章丘区自然资源局

评价机构：中审国际会计师事务所有限公司

2022 年 6 月

# 目录

摘要.....	4
一、项目概况.....	4
二、项目绩效目标.....	4
三、绩效评价工作开展情况.....	5
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	5
（二）绩效评价原则、评价指标体系.....	6
（三）评价方法、评价标准.....	8
（四）绩效评价工作过程.....	8
四、评价结论和绩效分析.....	8
（一）综合评价结论.....	8
（二）绩效评价指标分析.....	9
五、项目主要绩效、存在问题及原因分析.....	11
六、有关建议.....	13
正文部分.....	14
一、基本情况.....	14
（一）项目概况.....	14
（二）项目绩效目标.....	15
二、绩效评价工作开展情况.....	16
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	16
（二）绩效评价原则、评价指标体系.....	17
（三）评价方法.....	18
（四）绩效评价工作过程.....	19
三、评价结论和绩效分析.....	21

（一）综合评价结论及绩效评价指标分析	21
（二）非现场评价情况分析	24
（三）现场评价情况分析	24
四、项目主要绩效、存在问题及原因分析 .....	24
五、有关建议 .....	26

# 摘要

## 一、项目概况

自 2015 年 1 月 1 日起，取消或暂停征收 12 项中央级设立的行政事业性收费，济南市章丘区自然资源局征地管理费是停征的行政事业性收费之一，相关人员经费未纳入本级预算安排的无法保障，为保障各项工作正常运行，将该部分经费纳入同级财政预算管理。

2021 年度土地出让业务经费预算金额 1,100.00 万元，主要用于自收自支人员 79 人、非在编人员 15 人的工资、五险一金及公用经费，退休人员 5 人的工资及公用经费。2021 年度实际支出 1,394.95 万元，其中自收自支人员 81 人、非在编人员 14 人（均为年平均人数）的人员经费支出 1,337.42 万元，办公经费支出 57.53 万元。

## 二、项目绩效目标

根据项目的特点，结合相关文件要求，制定如下绩效目标：

总体目标：以民为本，便民利民服务得到新提升。通过调整窗口、增设人员、周末（节假日）延时办理、预约办理、网上办理等一系列便民措施，满足群众多渠道办证需求。实现新建商品房 2 日内办结出证，企业 45 分钟内即办即结。

一体推进，三年期完成 18 处生态修复，探索社会资本参与“生态保护修复+产业导入”模式，确保山区群众生命财产安全。

年度目标：全年办理不动产登记证书（证明）4 万件，协税 2.4 亿元，稳步推进农村房地一体登记工作，梳理安置房办证流程、核准要件，摸清底数。完成生态修复 6 处，地质灾害治理点 20 处。绩效指标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	产出数量	办理不动产登记证书（证明）	≥4 万件
		生态修复数量	8 处
	产出质量	资金发放对象准确性	岗位相关人员
		考核合格率	100%
		服务达标率	100%
	产出时效	不动产登记证书办理时效	新建商品房 2 日内办结出证，企业 45 分钟内即办即结
		生态修复时效	及时
	产出成本	成本控制率	≤100.00%
效益	项目效益	社会效益	保障工作有效运转，提升工作运行效率
		可持续性影响	财务管理制度健全
			资金支付制度完善
		满意度调查	95%

### 三、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

本次绩效评价的目的是对 2021 年度土地出让业务经费的执行情况、资金的使用情况、项目的绩效情况进行综合分

析，与预期绩效目标进行对比，总结项目实施的成绩与经验，揭示存在的问题与不足，在此基础上进一步优化资金使用、完善资金管理、为资金下一步的预算安排提供参考，提高资金的使用效益。

## 2、评价对象

本次绩效评价对象为土地出让业务经费专项资金使用绩效情况。

## 3、评价范围

评价范围为项目的主管部门及实施部门济南市章丘区自然资源局。

# （二）绩效评价原则、评价指标体系

## 1、绩效评价原则

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、绩效相关三个关键原则。

（1）公开公正原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开；

（2）科学规范原则。绩效评价应当执行规定程序，按照科学可行的要求，采用定量分析和定性分析相结合的方法；

（3）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映出支出和产出绩效间的紧密对应关系。

## 2、评价指标体系

项目内容较为单一，特殊性少，符合市级预算项目支出

绩效评价指标体系框架。我们参照框架体系，结合项目实际情况，一级指标权重执行框架体系标准，部分二、三级指标分值进行修改。因该项目为业务类项目，不产生直接的经济效益和生态效益，故效益指标选取了社会效益指标及可持续影响指标。指标设置情况如下：

一级指标 4 个，分别为决策、过程、产出、效益。

二级指标 10 个，分别为项目立项、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。

三级指标 22 个，分别为立项依据充分性、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、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、办理不动产登记证书（证明）、生态修复数量、资金发放对象准确性、考核合格率、服务达标率、不动产登记证书办理时效、生态修复时效、成本控制率、社会效益、可持续性影响、满意度调查。详见后附指标体系表。

根据评价得分，评价结果分为优、良、中、差四个等级。分值区间如下表：

表：评价结果标准

档次	优	良	中	差
分值	90≤得分≤100	80≤得分<90	60≤得分<80	得分<60

### （三）评价方法、评价标准

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、绩效相关三个关键原则，同时，评价工作组会针对不同项目，选择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、项目组织实施资料、项目绩效资料、查看项目现场、数据分析复核、组织开展座谈或问卷调查等方法，并采取重点检查与抽查相结合的方式地进行实地核查。

### （四）绩效评价工作过程

本次绩效评价是在项目执行单位资金使用绩效评价基础上，我们由一个工作小组对所有项目资料进行书面评审，同时进行现场查看，查看内容包括业务人员的出勤情况、业务办理情况等。非现场评价和现场评价结束后，我们对问卷进行筛查、数据整理分析、赋值打分及结果分析，并根据评价、分析结果撰写报告初稿，与项目单位沟通、专家评审后出具正式报告。

## 四、评价结论和绩效分析

### （一）综合评价结论

经综合评价，土地出让业务经费项目得分 75.39 分，评级为中。

## （二）绩效评价指标分析

决策指标满分 14.00 分，得分 5.50 分；过程指标满分 16.00 分，得分 8.00 分；产出指标满分 35.00 分，得分 30.89 分；效益指标满分 35.00 分，得分 31.00 分。详见如下：

### 1、决策指标分析

该项目设立依据为根据济财综【2015】4 号文件，在取消征地管理费后，部分未纳入县（市）区预算管理国土部门的正常经费无法保障，纳入同级财政预算管理。该项目实际支出内容为人员经费等基本支出，不属于项目经费，设立依据不充分。

该项目年初申报了绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容不具有相关性；绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标，但是指标存在重复、不易量化的情况。该项目质量指标设置为资金发放对象准确性和资金支出合规性，其中资金支出合规性与过程指标资金使用合规性重复；效益指标的可持续指标设置为财务管理制度健全性和资金支付制度完善性，与过程指标管理制度健全性重复。效益指标的社会效益指标设置为工作有效运转保障率和工作运行效率提升率，该指标无法量化。

预算内容均为人员经费及公用经费，与项目内容不符，且预算确定的项目资金量与工作任务存在部分不匹配的情况。预算中自收自支人员 79 人，非在编人员 15 人，实际支出中自收自支人员 81 人，非在编人员 14 人。

## 2、过程指标分析

该项目预算资金 1,100.00 万元,实际到位资金 1,100.00 万元,资金到位率 100.00%,实际支付资金 1,394.95 万元,预算执行率 126.81%,超预算执行。

资金的使用不符合项目用途,2021 年度该项目预算列支人员经费 13,949,472.17 元,与项目经费内容不符,存在项目支出列支人员经费等基本支出问题。账务处理存在不规范的情况,2021 年 12 月份通过科目调整的方式,调整项目支出与基本支出的列支,将基本支出—人员经费 1,948,640.64 元、基本支出—日常公用经费 369,454.00 元调整至项目支出—土地出让业务经费列支,将项目支出—土地出让业务经费 114,904.75 元调整至基本支出—日常公用经费列支。

该项目制定了财务管理制度,制度中涵盖预算管理、收入支出管理、专项资金管理、固定资产管理等方面,制度内容较完善,实施较规范,但未制定人员考核相关的制定,2021 年度也无人员考核及培训的相关资料。

## 3、产出指标分析

通过调整窗口、增设人员、周末(节假日)延时办理、预约办理、网上办理等一系列便民措施,满足了群众多渠道办证的需求,实现了新建商品房 2 日内办结出证,企业 45 分钟内即办即结,全年办理不动产登记证书(证明)4 万件,协税 2.4 亿元,稳步推进农村房地一体登记工作,化解了一批历史遗留问题。基于前期完成 50 处破损山体修复压茬推进、平行作业的经验做法,完成了市级要求三年期再治理 18

处的其中 8 处，被评为山东省生态环境保护先进单位。该项目 2021 年年初预算包括的人员有自收自支人员 79 人、非在编人员 15 人、退休人员 5 人，实际支出中自收自支人员 81 人、非在编人员 14 人，退休人员工资未在此项目中列支。2021 年度未对人员进行考核及培训。该项目年初预算金额人员工资及保险月单位成本为 927,025.50 元，实际月单位成本为 1,114,515.77 元，成本控制率 120.22%。

#### 4、效益指标分析

该项目的实施是为保障工作有效运转，提升工作运行效率，2021 年搬入政务大厅后服务硬件环境实现了质的提升，通过调整窗口、增设人员、周末（节假日）延时办理、预约办理、网上办理等一系列便民措施，满足了群众多渠道办证的需求，基本达到项目设定的社会效益目标，群众满意度 95%。

### 五、项目主要绩效、存在问题及原因分析

通过调整窗口、增设人员、周末（节假日）延时办理、预约办理、网上办理等一系列便民措施，满足了群众多渠道办证的需求，实现了新建商品房 2 日内办结出证，企业 45 分钟内即办即结，全年办理不动产登记证书（证明）4 万件，协税 2.4 亿元，稳步推进农村房地一体登记工作，化解了一批历史遗留问题。基于前期完成 50 处破损山体修复压茬推进、平行作业的经验做法，完成了市级要求三年期再治理 18 处的其中 8 处，被评为山东省生态环境保护先进单位。

项目检查过程中主要存在以下问题：

（一）项目立项依据不充分。该项目设立依据为根据济财综【2015】4号文件，在取消征地管理费后，部分未纳入县（市）区预算管理国土部门的正常经费无法保障，纳入同级财政预算管理。该项目实际支出内容为人员经费等基本支出，不属于项目经费，设立依据不充分。

（二）绩效目标设置不合理。项目绩效目标与实际工作内容不具有相关性，存在重复性指标。该项目质量指标设置为资金发放对象准确性和资金支出合规性，其中资金支出合规性与过程指标资金使用合规性重复；效益指标的可持续指标设置为财务管理制度健全性和资金支付制度完善性，与过程指标管理制度健全性重复。效益指标的社会效益指标设置为工作有效运转保障率和工作运行效率提升率，该指标尚无法量化。

（三）资金支出管理不够细化，资金的使用不符合项目用途，2021年度该项目预算列支人员经费13,949,472.17元，与项目经费内容不符，存在项目支出列支人员经费等基本支出问题。

（四）未制定人员考核和培训的相关制度。该项目支出为土地出让业务经费，项目对象为业务人员，人员考核作为项目的重要方面不可缺少。

（五）实际支出与年初预算不相符，存在于其他预算资金混用情况。该项目涉及的人员及经费支出的范围与年初预算存在不符的情况。该项目2021年年初预算包括的人员有

自收自支人员 79 人、非在编人员 15 人、退休人员 5 人，实际支出中自收自支人员 81 人、非在编人员 14 人，退休人员工资未在此项目中列支。

## 六、有关建议

（一）建议项目单位规范项目立项，项目设立须有充分的文件或政策支持，符合国家法律法规、国民经济发展规划，符合行业发展规划及政策要求。

（二）建议项目单位根据项目实际合理设置绩效指标，加深对绩效评价指标体系的理解，避免出现重复指标、指标不易量化的情况。指标的设置要从项目自身出发，不能以资金支付作为指标设置方向。

（三）建议项目资金严格按照项目规定及预算审批的用途使用，不能用于支付与项目无关的支出。

（四）制定人员考核和培训的相关制度，定期组织员工培训，增加员工的业务理论，提升员工业务熟练度，定期进行考核，以增强员工的积极性。

（五）建议项目单位严格按照年初预算批复的内容实施，实施过程中可采用运行监控跟踪的方式，如有偏离预算的情况及时纠正。

# 正文部分

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1、项目立项背景

自 2015 年 1 月 1 日起，取消或暂停征收 12 项中央级设立的行政事业性收费，济南市章丘区自然资源局征地管理费是停征的行政事业性收费之一，相关人员经费未纳入本级预算安排的无法保障，为保障各项工作正常运行，将该部分经费纳入同级财政预算管理。

#### 2、项目内容和实施情况

2021 年度土地出让业务经费预算金额 1,100.00 万元，主要用于自收自支人员 79 人、非在编人员 15 人的工资、五险一金及公用经费，退休人员 5 人的工资及公用经费。2021 年度实际支出 1,394.95 万元，其中自收自支人员 81 人、非在编人员 14 人（均为年平均人数）的人员经费支出 1,337.42 万元，办公经费支出 57.53 万元。

项目主管部门和实施单位均为章丘区自然资源局，主要职责有预算编制、绩效目标申报、绩效自评、资金支付等。

项目实施流程：每月发放工资，支付办公经费。

资金使用流程：财政局拨付预算资金至章丘区自然资源局，区自然资源局每月发放工资，根据业务需要支付各项经

费。

### 3、项目资金投入和使用情况

2021 年度土地出让业务经费预算金额 1,100.00 万元，实际支出 1,394.95 万元，其中自收自支人员 81 人、非在编人员 14 人（均为年平均人数）的人员经费支出 1,337.42 万元，办公经费支出 57.53 万元。项目支出明细如下所示：

序号	项目明细		预算金额	实际支出金额
	预算项目	实际支出项目		
1	在职人员工资及保险	在职人员经费	11,124,306.00	13,374,189.22
2	退休人员工资及取暖费		51,947.00	
3	在职人员公用经费	在职人员公用经费	812,346.00	575,282.95
4	退休人员公用经费		900.00	
	合 计	合计	11,989,499.00	13,949,472.17

### （二）项目绩效目标

根据项目的特点，结合相关文件要求，制定如下绩效目标：

总体目标：以民为本，便民利民服务得到新提升。通过调整窗口、增设人员、周末（节假日）延时办理、预约办理、网上办理等一系列便民措施，满足群众多渠道办证需求。实现新建商品房 2 日内办结出证，企业 45 分钟内即办即结。一体推进，三年期完成 18 处生态修复，探索社会资本参与“生态保护修复+产业导入”模式，确保山区群众生命财产安全。

年度目标：全年办理不动产登记证书（证明）4 万件，协税 2.4 亿元，稳步推进农村房地一体登记工作，梳理安置

房办证流程、核准要件，摸清底数。完成生态修复6处，地质灾害治理点20处。绩效指标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	产出数量	办理不动产登记证书（证明）	≥4 万件
		生态修复数量	8 处
	产出质量	资金发放对象准确性	岗位相关人员
		考核合格率	100%
		服务达标率	100%
	产出时效	不动产登记证书办理时效	新建商品房 2 日内办结出证，企业 45 分钟内即办即结
		生态修复时效	及时
	产出成本	成本控制率	≤100.00%
效益	项目效益	社会效益	保障工作有效运转，提升工作运行效率
		可持续性影响	财务管理制度健全
			资金支付制度完善
		满意度调查	95%

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1、绩效评价目的

本次绩效评价的目的是对 2021 年度土地出让业务经费的执行情况、资金的使用情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，总结项目实施的成绩与经验，揭示存在的问题与不足，在此基础上进一步优化资金使用、完善资金管理、为资金下一步的预算安排提供参考，提高资金的使用效益。

#### 2、绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象为土地出让业务经费专项资金使用绩效情况。

评价范围为项目的主管部门和实施单位济南市章丘区自然资源局。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系

### 1、评价原则

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、绩效相关三个关键原则。

（1）公开公正原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开；

（2）科学规范原则。绩效评价应当执行规定程序，按照科学可行的要求，采用定量分析和定性分析相结合的方法；

（3）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映出支出和产出绩效间的紧密对应关系。

### 2、评价指标体系

项目内容较为单一，特殊性少，符合市级预算项目支出绩效评价指标体系框架。我们参照框架体系，结合项目实际情况，一级指标权重执行框架体系标准，部分二、三级指标分值进行修改。因该项目为业务类项目，不产生直接的经济效益和生态效益，故效益指标选取了社会效益指标及可持续影响指标。指标设置情况如下：

一级指标 4 个，分别为决策、过程、产出、效益。

二级指标 10 个，分别为项目立项、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。

三级指标 22 个，分别为立项依据充分性、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、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、办理不动产登记证书（证明）、生态修复数量、资金发放对象准确性、考核合格率、服务达标率、不动产登记证书办理时效、生态修复时效、成本控制率、社会效益、可持续性影响、满意度调查。详见后附指标体系表。

根据评价得分，评价结果分为优、良、中、差四个等级。

表：评价结果标准

档次	优	良	中	差
分值	90≤得分≤100	80≤得分<90	60≤得分<80	得分<60

3、各项指标定义、评分标准、数据来源、评价标准等详见附表。

### （三）评价方法

#### 1、评价方法

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、绩效相关三个关键原则，同时，评价工作组会针对不同项目，选择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、项目组织实施

资料、项目绩效资料、查看项目现场、数据分析复核、组织开展座谈或问卷调查等方法，并采取重点检查与抽查相结合的方式 进行实地核查。主要运用分析方法如下：

#### （1）比较分析法

通过对绩效目标与实施效果，综合分析绩效目标实现程度。

#### （2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

#### （3）公众评判法

通过专家评估、问卷调查及抽样调查等对该项目支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。

### （四）绩效评价工作过程

#### 1、前期准备

我们与济南市章丘区自然资源局初步沟通，了解 2021 年度土地出让业务经费项目立项背景、相关政策文件、2021 年实施情况、绩效目标等总体情况。召开会议组织项目组成员共同研讨学习，撰写绩效考核方案初稿，征求外聘专家意见修改后报送济南市章丘区自然资源局征求意见。

形成初步方案后我们与济南市章丘区财政局、济南市章丘区自然资源局对实施方案进行讨论，我们根据讨论结果对方案进行了修改，形成实施方案定稿。



## 2、非现场评价

我们对被评价单位提供的项目资料和各种数据资料进行分类、汇总和分析，对项目资金使用、项目管理、档案管理等方面进行评价。

## 3、现场评价和问卷发放

对业务人员的业务办理情况进行了现场查看及了解。现场评价结束后，由外聘专家根据现场情况进行现场评价。

我们设置了面向办事群众的调查问卷，围绕业务办理等有关问题设置问卷，共发放问卷 50 份，收回调查问卷 50 份。

为提高问卷效率，本次问卷调查采取了电子问卷的方式。访问过程中，实行严格的现场限制。

## 4、综合分析阶段

### (1) 数据分析

在非现场评价和现场评价之后我们对所收集到的统计数据 and 调查数据进行了分析计算。

我们首先将收集到的资料、数据根据评价分析的要求进行汇总，形成汇总资料库，之后对评价资料、调查问卷进行多轮复核，逻辑查错，清理，分类，形成评价个性资料库。

## （2）赋值打分及结果分析

在将数据资料汇总结束后，我们召集全部参与绩效评价的人员，并根据评价资料库、指标体系，对整体项目效果分别进行赋值打分。之后讨论形成绩效评价分析结果、评价结论、经验教训和建议。

## 5、报告撰写阶段

（1）依据综合评价结果，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，形成报告初稿后，交由本小组的指导专家审核、完善。

（2）送主管部门征询意见。

（3）送章丘区财政局征询意见，修改和完善后形成报告终稿在规定时间内提交。

## 三、评价结论和绩效分析

### （一）综合评价结论及绩效评价指标分析

#### 1、综合评价结论

经综合评价，土地出让业务经费项目得分 75.39 分，评级为中。

#### 2、绩效指标分析

决策指标满分 14.00 分，得分 5.50 分；过程指标满分 16.00 分，得分 8.00 分；产出指标满分 35.00 分，得分 30.89 分；效益指标满分 35.00 分，得分 31.00 分。详见如下：

#### 1、决策指标分析

该项目设立依据为根据济财综【2015】4号文件，在取消征地管理费后，部分未纳入县（市）区预算管理国土部门的正常经费无法保障，纳入同级财政预算管理。该项目实际支出内容为人员经费等基本支出，不属于项目经费，设立依据不充分。

该项目年初申报了绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容不具有相关性；绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标，但是指标存在重复、不易量化的情况。该项目质量指标设置为资金发放对象准确性和资金支出合规性，其中资金支出合规性与过程指标资金使用合规性重复；效益指标的可持续指标设置为财务管理制度健全性和资金支付制度完善性，与过程指标管理制度健全性重复。效益指标的社会效益指标设置为工作有效运转保障率和工作运行效率提升率，该指标无法量化。

预算内容均为人员经费及公用经费，与项目内容不符，且预算确定的项目资金量与工作任务存在部分不匹配的情况。预算中自收自支人员 79 人，非在编人员 15 人，实际支出中自收自支人员 81 人，非在编人员 14 人。

## 2、过程指标分析

该项目预算资金 1,100.00 万元，实际到位资金 1,100.00 万元，资金到位率 100.00%，实际支付资金 1,394.95 万元，预算执行率 126.81%，超预算执行。

资金的使用不符合项目用途，2021 年度该项目预算列支人员经费 13,949,472.17 元，与项目经费内容不符，存在项

目支出列支人员经费等基本支出问题。账务处理存在不规范的情况，2021 年 12 月份通过科目调整的方式，调整项目支出与基本支出的列支，将基本支出—人员经费 1,948,640.64 元、基本支出—日常公用经费 369,454.00 元调整至项目支出—土地出让业务经费列支，将项目支出—土地出让业务经费 114,904.75 元调整至基本支出—日常公用经费列支。

该项目制定了财务管理制度，制度中涵盖预算管理、收入支出管理、专项资金管理、固定资产管理等方面，制度内容较完善，实施较规范，但未制定人员考核相关的制定，2021 年度也无人员考核及培训的相关资料。

### 3、产出指标分析

通过调整窗口、增设人员、周末（节假日）延时办理、预约办理、网上办理等一系列便民措施，满足了群众多渠道办证的需求，实现了新建商品房 2 日内办结出证，企业 45 分钟内即办即结，全年办理不动产登记证书（证明）4 万件，协税 2.4 亿元，稳步推进农村房地一体登记工作，化解了一批历史遗留问题。基于前期完成 50 处破损山体修复压茬推进、平行作业的经验做法，完成了市级要求三年期再治理 18 处的其中 8 处，被评为山东省生态环境保护先进单位。该项目 2021 年年初预算包括的人员有自收自支人员 79 人、非在编人员 15 人、退休人员 5 人，实际支出中自收自支人员 81 人、非在编人员 14 人，退休人员工资未在此项目中列支。2021 年度未对人员进行考核及培训。该项目年初预算金额人员工资及保险月单位成本为 927,025.50 元，实际月单位成

本为 1,114,515.77 元，成本控制率 120.22%。

#### 4、效益指标分析

该项目的实施是为保障工作有效运转，提升工作运行效率，2021 年搬入政务大厅后服务硬件环境实现了质的提升，通过调整窗口、增设人员、周末（节假日）延时办理、预约办理、网上办理等一系列便民措施，满足了群众多渠道办证的需求，基本达到项目设定的社会效益目标，群众满意度 95%。

#### （二）非现场评价情况分析

济南市章丘区环自然资源局积极配合及时上报数据资料。目前绩效评价所涉及总体项目情况、财务资料、项目资料等均已报送齐全。

#### （三）现场评价情况分析

我们进驻项目单位后，项目资料分类整理、归档，管理情况良好。业务人员业务办理效率较高，群众满意度较高。

群众调查问卷 50 份，收回 50 份，经分析，群众满意度 95%。

### 四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

通过调整窗口、增设人员、周末（节假日）延时办理、预约办理、网上办理等一系列便民措施，满足了群众多渠道办证的需求，实现了新建商品房 2 日内办结出证，企业 45

分钟内即办即结，全年办理不动产登记证书（证明）4 万件，协税 2.4 亿元，稳步推进农村房地一体登记工作，化解了一批历史遗留问题。基于前期完成 50 处破损山体修复压茬推进、平行作业的经验做法，完成了市级要求三年期再治理 18 处的其中 8 处，被评为山东省生态环境保护先进单位。

项目检查过程中主要存在以下问题：

（一）项目立项依据不充分。该项目设立依据为根据济财综【2015】4 号文件，在取消征地管理费后，部分未纳入县（市）区预算管理国土部门的正常经费无法保障，纳入同级财政预算管理。该项目实际支出内容为人员经费等基本支出，不属于项目经费，设立依据不充分。

（二）绩效目标设置不合理。项目绩效目标与实际工作内容不具有相关性，存在重复性指标。该项目质量指标设置为资金发放对象准确性和资金支出合规性，其中资金支出合规性与过程指标资金使用合规性重复；效益指标的可持续指标设置为财务管理制度健全性和资金支付制度完善性，与过程指标管理制度健全性重复。效益指标的社会效益指标设置为工作有效运转保障率和工作运行效率提升率，该指标尚无法量化。

（三）资金支出管理不够细化，资金的使用不符合项目用途，2021 年度该项目预算列支人员经费 13,949,472.17 元，与项目经费内容不符，存在项目支出列支人员经费等基本支

出问题。

（四）未制定人员考核和培训的相关制度。该项目支出为土地出让业务经费，项目对象为业务人员，人员考核作为项目的重要方面不可缺少。

（五）实际支出与年初预算不相符，存在于其他预算资金混用情况。该项目涉及的人员及经费支出的范围与年初预算存在不符的情况。该项目 2021 年年初预算包括的人员有自收自支人员 79 人、非在编人员 15 人、退休人员 5 人，实际支出中自收自支人员 81 人、非在编人员 14 人，退休人员工资未在此项目中列支。

## 五、有关建议

（一）建议项目单位规范项目立项，项目设立须有充分的文件或政策支持，符合国家法律法规、国民经济发展规划，符合行业发展规划及政策要求。

（二）建议项目单位根据项目实际合理设置绩效指标，加深对绩效评价指标体系的理解，避免出现重复指标、指标不易量化的情况。指标的设置要从项目自身出发，不能以资金支付作为指标设置方向。

（三）建议项目资金严格按照项目规定及预算审批的用途使用，不能用于支付与项目无关的支出。

（四）制定人员考核和培训的相关制度，定期组织员工

培训，增加员工的业务理论，提升员工业务熟练度，定期进行考核，以增强员工的积极性。

（五）建议项目单位严格按照年初预算批复的内容实施，实施过程中可采用运行监控跟踪的方式，如有偏离预算的情况及时纠正。

附件：1、绩效评价得分表

2、调查问卷报告

3、问题清单

中审国际会计师事务所有限公司

2022 年 6 月

## 土地出让业务经费绩效评价体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式
决策	14	项目立项	立项依据充分性	3	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	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得1分；符合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，属于部门职责所需得1分	1	实施方案、项目概况	案卷研究
			立项程序规范性	3	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。	项目按照规定的程序申请设立得1分；审批文件、材料符合相关要求得1分；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策得1分	1	项目概况、实施方案	案卷研究
		绩效目标	绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分、是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	项目有绩效目标或其他任务目标得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匹配得0.5分	0.5	实施方案、绩效目标表	案卷研究、各项政府文件
			绩效指标明确性	2	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晰化情况。	绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标得1分，各项指标均可以量化得1分。	1		
		资金投入	预算编制科学性	2	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。	预算编制经过科学论证得0.5分；预算内容与项目内容相匹配得0.5分；预算额度测算依据充分得0.5分；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配得0.5分。	1		
			资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与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。	预算资金分配依据充分得1分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应得1分。	1		
		资金管理	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100% 实际到位资金：2021年度实际收到的资金 预算资金：2021年度预算资金 本项得分=资金到位率*	2	资金拨付凭证、指标文等	案卷研究、财务凭证分析
			预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/应支付资金）*100% 实际支出资金：2021年度实际支出项目资金 应支付资金：按照预算或实施方案应支付资金 本项得分=预算执行率*4	2	资金支付凭证、档案资料	财务凭证分析、案卷研究

## 土地出让业务经费绩效评价体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式
过程	16		资金使用合规性	2	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得0.5分；资金拨付有完整的审批程序和手续得0.5分；符合项目用途得0.5分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得0.5分；存在不符合国家法律规定，存在不符合预算批复、合同规定，存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况本项不得分		资金支付凭证、支付申请书、审批资料等	案卷研究、财务凭证分析
		组织实施	管理制度健全性	4	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。	制定或具有项目的财务和业务管理制度得2分；财务和业务管理制度合法、合规、完整得2分。未制定或没有相关制度本项不得分。	2	各项管理制度	案卷研究、实地核查
			制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效性执行情况。	项目执行规范得1分；财务制度执行规范得1分；员工考核得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。	2	招投标资料汇编、管理制度执行情况、项目实施人员岗位说明、档案管理情况	案卷研究、实地核查、情况说明
产出	35	产出数量	办理不动产登记证书（证明）	6	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度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：2021年实际办理不动产登记证书（证明） 计划产出数：办理不动产登记证书（证明）≥4万件 本项得分=实际完成率*6，上限6分。	6	办理记录、生态修复资料	案卷研究、实地核查
			生态修复数量	6		实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：2021年实际完成生态修复数量 计划产出数：完成生态修复数量6处 本项得分=实际完成率*6，上限6分。	6		
		产出质量	资金发放对象准确性	2	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。	发放对象准确率=（准确发放资金对象数/全部资金发放对象）*100% 准确发放资金对象数：资金发放对象符合资金使用要求的 全部发放资金对象数：所有发放资金的对象 本项得分=发放对象准确率*4	1.90	人员花名册及岗位职责表	案卷研究、实地考察
			考核合格率	3		考核合格率=（考核合格的人数/总人数）*100% 本项得分=服务达标率*4		培训考核资料	

# 土地出让业务经费绩效评价体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式
			服务达标率	3		服务达标率=（窗口评价达标的服务件数/服务总件数）*100% 本项得分=服务达标率*4	3	窗口评价资料	
		产出时效	不动产登记证书办理时效	5	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。	新建商品房2日内办结出证，企业45分钟内即办即结，滞后酌情扣分。	5	资金审批单、支付单	案卷研究
			生态修复时效	5		生态修复完成时间与计划时间对比，按时完成得5分，滞后酌情扣分。	5	资金拨付凭证、指标文等	案卷研究、情况访谈
		产出成本	成本控制率	5	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制程度。	成本控制率=实际成本/计划成本*100% 实际成本：本项目的实际支付额 计划成本：本项目的预算额 评分标准：成本控制率小于等于100%时得5分，成本控制率大于100%时，本项得分=5-（成本控制率-1）*5	3.99	实施方案、合同、验收资料、结算资料、财务凭证	案卷研究、凭证分析、情况访谈
效益	35	项目效益	社会效益	10	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	工作有效运转保障率	8	档案资料、社会调查	案卷研究、调查分析
				10		工作运行效率提升率	8	档案资料、社会调查	案卷研究、调查分析
			可持续性影响	10	项目后续运行及成效发挥的可持续性影响。	财务管理制度健全性	5	档案资料、调查问卷	案卷研究
						资金支付制度完善性	5	档案资料、调查问卷	
			满意度调查	5	项目实施效果的满意度调查。	满意度达到95%以上得5分， 本项得分=5*群众满意度/95%	5	调查问卷	问卷分析
总分				100			75.39		

**济南市章丘区自然资源局**  
**土地出让业务经费项目**  
**调查问卷报告**

一、调查目的

通过对办事群众进行调查，主要了解群众的满意度，并对项目提出建议和意见。

二、调查对象范围

办理土地出让相关业务的群众。

三、调查方式及抽样方法

采用随机抽样方式，对项目所涉及的办事群众，抽取 50 人作为满意度调查问卷的全体样本。

四、调查结果

我们抽取了 50 人进行了问卷调查，对业务办理类型、业务办理时效、业务办理流程等方面是否满意进行了问卷调查。群众满意度为 95%。

## 调查问卷

**1、您是办理\_\_\_\_\_业务？**

A、个人不动产登记      B、单位不动产登记

**2、您办理不动产登记证书（证明）的时间大约为\_\_\_\_\_？**

A、当日即办即结      B、当日 45 分钟即办即结      C、2 日内办结      D、2 日以上办结

**3、您觉得业务人员对业务办理流程熟悉吗？**

A、非常熟悉，办理业务很快      B、一般熟悉，办理业务一般      C、不熟悉，办理业务很慢

**4、您觉得业务人员能准确的告知业务办理所需资料吗？（）**

A、可以准确告知      B、告知不准确

**5、业务办理窗口是否设有业务人员评价台？**

A、有      B、没有

**6、您对业务办理整个过程是否满意？**

A、满意      B、不满意

**7、你对工作还有什么建议？**

--

## 土地出让业务经费项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策 存在问题	1	济南市章丘区自然资源局	项目立项依据不充分。该项目设立依据为根据济财综【2015】4号文件，在取消征地管理费后，部分未纳入县（市）区预算管理国土部门的正常经费无法保障，纳入同级财政预算管理。该项目实际支出内容为人员经费等基本支出，不属于项目经费，设立依据不充分
	2	济南市章丘区自然资源局	绩效目标设置不合理。项目绩效目标与实际工作内容不具有相关性，存在重复性指标。该项目质量指标设置为资金发放对象准确性和资金支出合规性，其中资金支出合规性与过程指标资金使用合规性重复；效益指标的可持续指标设置为财务管理制度健全性和资金支付制度完善性，与过程指标管理制度健全性重复。效益指标的社会效益指标设置为工作有效运转保障率和工作运行效率提升率，该指标尚无法量化
项目过程 存在的问题	1	济南市章丘区自然资源局	资金支出管理不够细化，资金的使用不符合项目用途，2021年度该项目预算列支人员经费13,949,472.17元，与项目经费内容不符，存在项目支出列支人员经费等基本支出问题
	2	济南市章丘区自然资源局	未制定人员考核和培训的相关制度。该项目支出为土地出让业务经费，项目对象为业务人员，人员考核作为项目的重要方面不可缺少
项目产出 存在问题	1	济南市章丘区自然资源局	实际支出与年初预算不相符，存在于其他预算资金混用情况。该项目涉及的人员及经费支出的范围与年初预算存在不符的情况。该项目2021年年初预算包括的人员有自收自支人员79人、非在编人员15人、退休人员5人，实际支出中自收自支人员81人、非在编人员14人，退休人员工资未在此项目中列支
备注：			

# 台风利奇马引发地质灾害治理项目 绩效评价报告

委托单位：济南市章丘区财政局

项目主管部门：济南市章丘区自然资源局

评价机构：中审国际会计师事务所有限公司

2022 年 6 月

# 目录

摘要.....	1
一、项目概况.....	1
二、项目绩效目标.....	1
三、绩效评价工作开展情况.....	2
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	2
（二）绩效评价原则、评价指标体系.....	3
（三）评价方法、评价标准.....	5
（四）绩效评价工作过程.....	5
四、评价结论和绩效分析.....	5
（一）综合评价结论.....	5
（二）绩效评价指标分析.....	6
五、项目主要绩效、存在问题及原因分析.....	8
六、有关建议.....	9
正文部分.....	10
一、基本情况.....	10
（一）项目概况.....	10
（二）项目绩效目标.....	12
二、绩效评价工作开展情况.....	13
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	13
（二）绩效评价原则、评价指标体系.....	14
（三）评价方法.....	15
（四）绩效评价工作过程.....	16
三、评价结论和绩效分析.....	18

（一）综合评价结论及绩效评价指标分析	18
四、项目主要绩效、存在问题及原因分析 .....	20
五、有关建议 .....	21

# 摘要

## 一、项目概况

2019 年 8 月台风“利奇马”过境后，根据区委区政府和济南市自然资源和规划局的工作部署安排，济南市章丘区自然资源局立即启动了地质灾害应急处置治理程序，制定应急处置治理方案。

本着以确保人民群众生命财产安全为首要任务，根据济南市专家组的意见，亟须对以上直接危害群众生命财产安全的 23 处地质灾害隐患点进行应急处置治理，从根本上消除这些隐患，共涉及 4 个乡镇和办事处的 21 个村庄。分别为文祖街道、官庄街道、垛庄街道、曹范街道。

该项目为 2020 年实施的延续性项目，中标价共计 1,096.89 万元，2020 年已支付 471.75 万元。根据合同约定工程验收后付至 80.00%，2020 年底各项工程均已完成验收，故 2021 年申请预算资金 405.75 万元，实际支出 405.75 万元，该项目已整体付至 80.00%。

## 二、项目绩效目标

根据项目的特点，结合相关文件要求，制定如下绩效目标：

总体目标：完成台风利奇马引发地质灾害治理任务并通过验收，保障周边群众安全。

年度目标：完成台风利奇马引发地质灾害治理任务并通过验收，保障周边群众安全，支付合同额 80%。绩效指标如下所示：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	产出数量	治理地质灾害治理点	治理地质灾害治理点 22 处
	产出质量	工程验收合格率	工程验收合格率 100.00%
	产出时效	治理点治理及时	治理点治理及时
		工程验收（结算）及时	工程验收后 3 个月内完成审计
	产出成本	成本控制率	成本控制率≤100%
效益	项目效益	社会效益	通过项目的实施保障周边群众的居住地安全，减少群众的损失
		可持续性影响	持续保障过往人员及车辆的安全性
		满意度调查	群众满意度 100%

### 三、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

本次绩效评价的目的是对台风利奇马引发地质灾害点治理项目的执行情况、资金的使用情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，总结项目实施的成绩与经验，揭示存在的问题与不足，在此基础上进一步优化资金使用、完善资金管理、为资金下一步的预算安排提供参考，提高资金的使用效益。

##### 2、评价对象

本次绩效评价对象为台风利奇马引发地质灾害点治理项目资金使用绩效情况。

### 3、评价范围

评价范围为项目的主管部门济南市章丘区自然资源局及4个项目实施乡镇文祖、官庄、垛庄、曹范。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系

### 1、绩效评价原则

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、绩效相关三个关键原则。

（1）公开公正原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开；

（2）科学规范原则。绩效评价应当执行规定程序，按照科学可行的要求，采用定量分析和定性分析相结合的方法；

（3）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映出支出和产出绩效间的紧密对应关系。

### 2、评价指标体系

项目内容较为单一，特殊性少，符合市级预算项目支出绩效评价指标体系框架。我们参照框架体系，结合项目实际情况，一级指标权重执行框架体系标准，部分二、三级指标分值进行修改。因该项目为民生类项目，不产生直接的经济效益，故效益指标选取了社会效益及可持续影响指标。指标

设置情况如下：

一级指标 4 个，分别为决策、过程、产出、效益。

二级指标 10 个，分别为项目立项、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。

三级指标 19 个，分别为立项依据充分性、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、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、治理地质灾害治理点、工程验收合格率、治理点治理及时、工程验收（结算）及时、成本控制率、社会效益、可持续性影响、满意度调查。详见后附指标体系表。

根据评价得分，评价结果分为优、良、中、差四个等级。分值区间如下表：

表 2：评价结果标准

档次	优	良	中	差
分值	$90 \leq \text{得分} \leq 100$	$80 \leq \text{得分} < 90$	$60 \leq \text{得分} < 80$	得分 < 60

### （三）评价方法、评价标准

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、绩效相关三个关键原则，同时，评价工作组会针对不同项目，选择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、项目组织实施资料、项目绩效资料、查看项目现场、数据分析复核、组织开展座谈或问卷调查等方法，并采取重点检查与抽查相结合的方式地进行实地核查。

### （四）绩效评价工作过程

本次绩效评价是在项目执行单位资金使用绩效评价基础上，我们分为两个工作小组对所有项目资料进行书面评审，同时抽取部分治理点进行现场勘查，核查内容包括治理点治理情况，有无塌陷等情况。非现场评价和现场评价结束后，我们对问卷进行筛查、数据整理分析、赋值打分及结果分析，并根据评价、分析结果撰写报告初稿，与项目单位沟通、专家评审后出具正式报告。

## 四、评价结论和绩效分析

### （一）综合评价结论

经综合评价，台风利奇马引发地质灾害治理项目得分91.91分，评级为优。

## （二）绩效评价指标分析

项目的决策指标满分 14 分，得分 12 分；过程指标满分 16 分，得分 16 分；产出满分 35 分，得分 30.91 分；效益满分 35 分，得分 33 分。详见如下：

### （1）决策指标分析

该项目为延续性项目，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，符合政策要求，项目与部门职责范围相符，属于部门职责所需。项目已按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合要求，《台风“利奇马”引发济南市章丘区地质灾害应急处置（治理）方案》已由政府投资项目审核办公室出具政府投资项目审核监管意见书【2019】第 237 号。

项目虽设定了绩效目标，但绩效目标编制过于简单，部分指标设置不易量化。

预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配；预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

### （2）过程指标分析

该项目 2021 年度预算资金 405.75 万元，实际到位资金 405.75 万元，资金到位率 100.00%，实际支付资金 405.75 万元，预算执行率 100.00%。资金支付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，资金拨付有完整的审批程序和手续，符合项目用途，不存在截留、挤占、挪

用、虚列支出等情况。

该项目成立了矿山地质环境治理和地质灾害治理项目领导小组，由自然资源主管部门有关管理部门人员组成，领导小组下设治理工程指挥部，职责分工明确。工程管理制度详细明细，《项目实施管理办法》从组织、进度、安全、环境保护、资金五大方面保障项目的实施，《项目招投标、监理、施工管理制度》对设计单位、施工单位、监理单位提出了资质和经验要求，在工程施工、工程监理、工程验收等方面都规定了详细的流程。项目执行规范，按照《项目实施管理办法》、《项目招投标、监理、施工管理制度》的规定执行，项目招投标手续齐全，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档。

### （3）产出指标分析

该项目计划修复治理点 22 处，实际完成修复 20 处。根据四个乡镇的验收报告，官庄街道办事处赵八洞村未治理，盆崖村第六处治理点因故未完成未做说明，其余治理点均已验收合格。

产出时效方面：该项目已于 2020 年全部实施完毕并通过了验收，但截至评价日尚未完成工程结算审计，审计时效较滞后。

### （4）效益指标分析

项目的实施保障了周边群众的居住安全，提高了过往行人车辆安全率，改善了当地的生态环境，群众满意度在 98.00%。

## 五、项目主要绩效、存在问题及原因分析

该项目立项程序规范，预算编制合理，为保障项目的实施成立了矿山地质环境治理和地质灾害治理项目领导小组，领导小组下设治理工程指挥部，职责分工明确。工程管理制度详细明细，《项目实施管理办法》从组织、进度、安全、环境保护、资金五大方面保障项目的实施，《项目招投标、监理、施工管理制度》对设计单位、施工单位、监理单位提出了资质和经验要求，在工程施工、工程监理、工程验收等方面都规定了详细的流程。项目执行规范，按照《项目实施管理办法》、《项目招投标、监理、施工管理制度》的规定执行，项目招投标手续齐全，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档。项目的实施有效保障了周边群众的居住安全，减少了群众的损失，提高了过往行人车辆安全率，切实保障了周边的安全性。项目检查过程中主要存在以下问题：

（一）项目虽设定了绩效目标，但绩效目标编制过于简单，部分指标设置不易量化。

（二）未对未完成的治理点作书面说明并归档。根据四个乡镇的验收报告，官庄街道办事处赵八洞村未治理、盆崖村第六处治理点因故未完成均未作书面说明，项目实施过程中如需变更设计需书面提出申请。

（三）项目审计时间滞后。该项目已在 2020 年实施完

成并完成验收工作，但截至本次绩效评估日尚未出具审计报告，审计工作较滞后。

## 六、有关建议

（一）建议项目单位根据项目实际合理设置绩效指标，加深对绩效评价指标体系的理解，避免出现指标不易量化的情况。

（二）建议按照项目管理的要求，对因故未完成的治理点由施工方、监理方共同出具书面说明并归档。

（三）建议项目单位尽快完成审计工作，并按照审定值安排资金支付。根据工程施工要求，项目完成3个月内须出具审计报告。

# 正文部分

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1、项目立项背景

2019年8月台风“利奇马”过境后，根据区委区政府和济南市自然资源和规划局的工作部署安排，济南市章丘区自然资源局立即启动了地质灾害应急处置治理程序，制定应急处置治理方案。

章丘区自然资源局共排查崩塌、滑坡等地质灾害隐患点89处，重点有39处地质灾害易发区，此次台风强降雨导致23处地质灾害点出现较大灾情或险情，对人民群众生命财产安全造成直接严重威胁，这些危险地带主要集中在垛庄、曹范、文祖、官庄等镇街不稳定斜坡、崖头沟口的居民自建房和居民区。这些地区在这次台风中紧急避险转移避灾人口129人，损毁损坏房屋64间，威胁146间民房安全，造成直接经济损失177.05万元。

本着以确保人民群众生命财产安全为首要任务，根据济南市专家组的意见，亟须对以上直接危害群众生命财产安全的23处地质灾害隐患点进行应急处置治理，从根本上消除这些隐患。

## 2、项目内容和实施情况

对台风“利奇马”强降雨导致的 23 处地质灾害点出现的灾情和险情进行地质灾害应急治理处置，共涉及 4 个乡镇和办事处的 21 个村庄。开展了设计、施工、监理招标工作，其中文祖地质灾害点应急治理设计项目由山东省地质测绘院以 13.8 万元中标，施工项目由河北建设勘察研究院有限公司以 202 万元中标；曹范地质灾害点应急治理设计项目由中国冶金地质总局山东正元地质勘查院以 15.67 万元中标，此外曹范小北头地质灾害点 2 设计费 4.93 万元，两项设计费合并共计 20.6 万元，施工项目河北华勘资环勘测有限公司以 259 万元中标；垛庄地质灾害点应急治理设计项目由山东省地质矿产勘查开发局八〇一水文地质工程地质大队（山东省地矿工程勘察院）以 15.8 万元中标，施工项目由山东正元建设工程有限责任公司以 215 万元中标；官庄地质灾害点应急治理设计项目由山东省地矿工程集团有限公司以 23 万中标，施工项目由山东省地矿测绘院以 315 万元中标；四处施工监理项目由中国冶金地质总局山东正元地质勘查院以 32.69 万元中标。

### （1）职责分工

项目主管部门和实施单位均为章丘区自然资源局，成立了矿山地质环境治理和地质灾害治理项目领导小组，由自然资源主管部门有关管理部门人员组成，领导小组下设治理工程指挥部。

领导小组主要职责：指导工程指挥部做好矿山地质环境治理工作的实施工作，负责组织协调政府各部门工作，尤其是资金运行的监管工作。

工程指挥部职责：以业主的身份主持整个矿山地质环境治理和地质灾害治理工作的实施；负责工程施工图设计、施工、监理的委托和招投标工作，选择具备地质灾害防治工程甲级资质的施工单位进行设计、施工、监理；负责施工区的地方关系协调工作；负责各项工程的竣工初步验收；负责工程建设资金的管理。

## （2）资金使用流程

项目实施单位根据工程进度提出资金申请，申请批准后拨付资金。

## 3、项目资金投入和使用情况

该项目为 2020 年实施的延续性项目，中标价共计 1,096.89 万元，2020 年已支付 471.75 万元。根据合同约定工程验收后付至 80.00%，2020 年底各项工程均已完成验收，故 2021 年申请预算资金 405.75 万元，实际支出 405.75 万元，该项目已整体付至 80.00%。

## （二）项目绩效目标

根据项目的特点，结合相关文件要求，制定如下绩效目标：

总体目标：完成台风利奇马引发地质灾害治理任务并通

过验收，保障周边群众安全。

年度目标：完成台风利奇马引发地质灾害治理任务并通过验收，保障周边群众安全，支付合同额 80%。绩效指标如下所示：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	产出数量	治理地质灾害治理点	治理地质灾害治理点 22 处
	产出质量	工程验收合格率	工程验收合格率 100.00%
	产出时效	治理点治理及时	治理点治理及时
		工程验收（结算）及时	工程验收后 3 个月内完成审计
	产出成本	成本控制率	成本控制率≤100%
效益	项目效益	社会效益	通过项目的实施保障周边群众的居住地安全，减少群众的损失
		可持续性影响	持续保障过往人员及车辆的安全性
		满意度调查	群众满意度 100%

## 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

本次绩效评价的目的是对台风利奇马引发地质灾害点治理项目的执行情况、资金的使用情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，总结项目实施的成绩与经验，揭示存在的问题与不足，在此基础上进一步优化资金使用、完善资金管理、为资金下一步的预算安排提供参考，提高资金的使用效益。

#### 2、绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象为台风利奇马引发地质灾害点治理项目资金使用绩效情况。

评价范围为项目的主管部门济南市章丘区自然资源局及 4 个项目实施乡镇文祖、官庄、垛庄、曹范。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系

### 1、评价原则

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、绩效相关三个关键原则。

（1）公开公正原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开；

（2）科学规范原则。绩效评价应当执行规定程序，按照科学可行的要求，采用定量分析和定性分析相结合的方法；

（3）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映出支出和产出绩效间的紧密对应关系。

### 2、评价指标体系

本项目较为简单，以市级预算项目支出绩效评价指标体系框架为基础，结合项目实际情况，对部分指标进行了调整。因该项目为民生类项目，不产生直接的经济效益，故效益指标选取了社会效益及可持续影响指标。指标设置情况如下：

一级指标 4 个，分别为决策、过程、产出、效益。

二级指标 10 个，分别为项目立项、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。

三级指标 19 个，分别为立项依据充分性、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、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、治理地质灾害治理点、工程验收合格率、治理点治理及时、工程验收（结算）及时、成本控制率、社会效益、可持续性影响、满意度调查。详见后附指标体系表。

根据评价得分，评价结果分为优、良、中、差四个等级。

表：评价结果标准

档次	优	良	中	差
分值	90≤得分≤100	80≤得分<90	60≤得分<80	得分<60

3、各项指标定义、评分标准、数据来源、评价标准等详见附表。

（三）评价方法

1、评价方法

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、绩效相关三个关键原则，同时，评价工作组会针对不同项目，选择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、项目组织实施资料、项目绩效资料、查看项目现场、数据分析复核、组织开展座谈或问卷调查等方法，并采取重点检查与抽查相结合的方式 进行实地核查。主要运用分析方法如下：

### （1）比较分析法

通过对绩效目标与实施效果，综合分析绩效目标实现程度。

### （2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

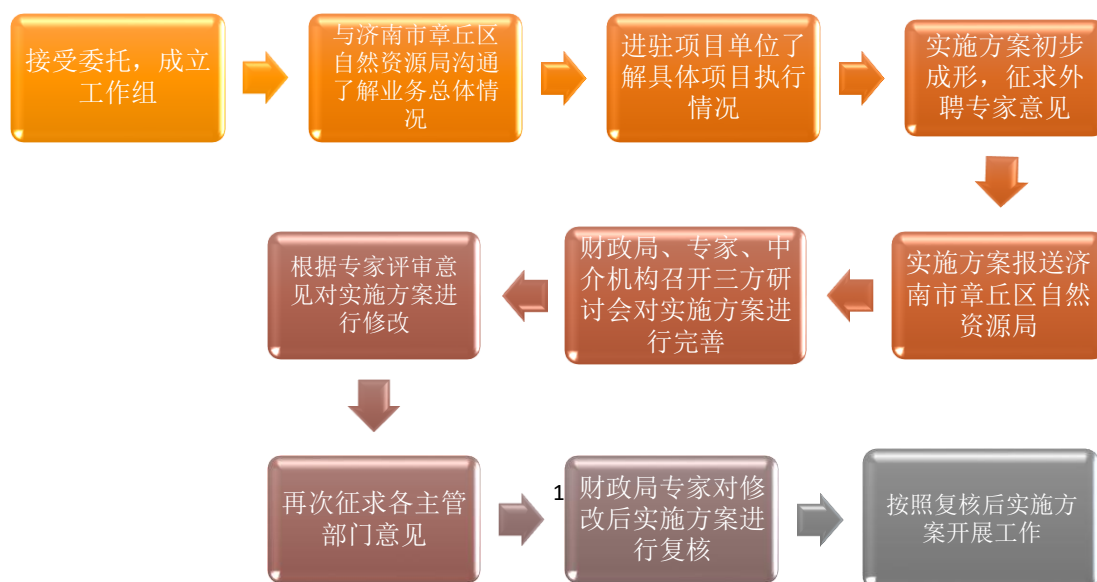
### （3）公众评判法

通过专家评估、问卷调查及抽样调查等对该项目支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。

## （四）绩效评价工作过程

### 1、前期准备

我们与济南市章丘区自然资源局初步沟通，了解台风利奇马引发地质灾害治理项目立项背景、相关政策文件、2021年实施情况、绩效目标等总体情况。召开会议组织项目组成员共同研讨学习，撰写绩效考核方案初稿，征求外聘专家意见修改后报送济南市章丘区自然资源局征求意见。



形成初步方案后我们与济南市章丘区财政局、济南市章丘区自然资源局对实施方案进行讨论，我们根据讨论结果对方案进行了修改，形成实施方案定稿。

## 2、非现场评价

我们对被评价单位提供的项目资料和各种数据资料进行分类、汇总和分析，对项目资金使用、项目管理、档案管理等方面进行评价。

## 3、现场评价

根据设计方案随机选取了 12 处灾害治理点进行现场查看。现场查看内容包括灾害点治理情况、有无塌陷等情况。现场评价结束后，由外聘专家根据现场勘查结果进行现场评价。

## 4 问卷发放

同时我们设置了面向周边居民的调查问卷，共发放问卷 80 份，分布于四个乡镇。收回调查问卷 80 份。

访问过程中，实行严格的现场限制。我们共分为 2 个工作组，每组 2 名访问员、1 名质量监控人员，另设有一名人员对问卷的整体情况进行调度。

## 5、综合分析阶段

### （1）数据分析

在非现场评价和现场评价之后我们对所收集到的统计数据 and 调查数据进行了分析计算。

我们首先将收集到的资料、数据根据评价分析的要求进

行汇总，形成汇总资料库，之后对评价资料、调查问卷进行多轮复核，逻辑查错，清理，分类，形成评价个性资料库。

## （2）赋值打分及结果分析

在将数据资料汇总结束后，我们召集全部参与绩效评价的人员，并根据评价资料库、指标体系，对整体项目效果分别进行赋值打分。之后讨论形成绩效评价分析结果、评价结论、经验教训和建议。

## 6、报告撰写阶段

（1）依据综合评价结果，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，形成报告初稿后，交由本小组的指导专家审核、完善。

（2）送主管部门征询意见。

（3）送章丘区财政局征询意见，修改和完善后形成报告终稿在规定时间内提交。

## 三、评价结论和绩效分析

### （一）综合评价结论及绩效评价指标分析

#### 1、综合评价结论

经综合评价，台风利奇马引发地质灾害治理项目为91.91分，评级为优秀。

#### 2、绩效指标分析

##### （1）决策指标分析

该项目为延续性项目，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，符合政策要求，项目与部门职责范围相符，属于部门职责所需。项目已按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合要求，《台风“利奇马”引发济南市章丘区地质灾害应急处置（治理）方案》已由政府投资项目审核办公室出具政府投资项目审核监管意见书【2019】第 237 号。

项目虽设定了绩效目标，但绩效目标编制过于简单，部分指标设置不易量化。

预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配；预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

## （2）过程指标分析

该项目 2021 年度预算资金 405.75 万元，实际到位资金 405.75 万元，资金到位率 100.00%，实际支付资金 405.75 万元，预算执行率 100.00%。资金支付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，资金拨付有完整的审批程序和手续，符合项目用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

该项目成立了矿山地质环境治理和地质灾害治理项目领导小组，由自然资源主管部门有关管理部门人员组成，领导小组下设治理工程指挥部，职责分工明确。工程管理制度详细明细，《项目实施管理办法》从组织、进度、安全、环境保护、资金五大方面保障项目的实施，《项目招投标、监理、施工管理制度》对设计单位、施工单位、监理单位提出

了资质和经验要求，在工程施工、工程监理、工程验收等方面都规定了详细的流程。项目执行规范，按照《项目实施管理办法》、《项目招投标、监理、施工管理制度》的规定执行，项目招投标手续齐全，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档。

### （3）产出指标分析

该项目计划修复治理点 22 处，实际完成修复 20 处。根据四个乡镇的验收报告，官庄街道办事处赵八洞村未治理，盆崖村第六处治理点因故未完成未做说明，其余治理点均已验收合格。

产出时效方面：该项目已于 2020 年全部实施完毕并通过了验收，但截至评价日尚未完成工程结算审计，审计时效较滞后。

### （4）效益指标分析

项目的实施保障了周边群众的居住安全，提高了过往行人车辆安全率，改善了当地的生态环境，群众满意度在 98.00%。

## 四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

该项目立项程序规范，预算编制合理，为保障项目的实施成立了矿山地质环境治理和地质灾害治理项目领导小组，领导小组下设治理工程指挥部，职责分工明确。工程管理制度详细明细，《项目实施管理办法》从组织、进度、安全、

环境保护、资金五大方面保障项目的实施，《项目招投标、监理、施工管理制度》对设计单位、施工单位、监理单位提出了资质和经验要求，在工程施工、工程监理、工程验收等方面都规定了详细的流程。项目执行规范，按照《项目实施管理办法》、《项目招投标、监理、施工管理制度》的规定执行，项目招投标手续齐全，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档。项目的实施有效保障了周边群众的居住安全，减少了群众的损失，提高了过往行人车辆安全率，切实保障了周边的安全性。项目检查过程中主要存在以下问题：

（一）项目虽设定了绩效目标，但绩效目标编制过于简单，部分指标设置不易量化。

（二）未对未完成的治理点作书面说明并归档。根据四个乡镇的验收报告，官庄街道办事处赵八洞村未治理、盆崖村第六处治理点因故未完成均未作书面说明，项目实施过程中如需变更设计需书面提出申请。

（三）项目审计时间滞后。该项目已在 2020 年实施完成并完成验收工作，但截至本次绩效评估日尚未出具审计报告，审计工作较滞后。

## 五、有关建议

（一）建议项目单位根据项目实际合理设置绩效指标，

加深对绩效评价指标体系的理解，避免出现指标不易量化的情况。

（二）建议按照项目管理的要求，对因故未完成的治理点由施工方、监理方共同出具书面说明并归档。

（三）建议项目单位尽快完成审计工作，并按照审定值安排资金支付。根据工程施工要求，项目完成 3 个月内须出具审计报告。

附件：1、绩效评价得分表

2、调查问卷报告

3、问题清单

中审国际会计师事务所有限公司

2022 年 6 月

台风利奇马引发地质灾害治理项目绩效评价体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式
决策	14	项目立项	立项依据充分性	3	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	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得1分；符合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，属于部门职责所需得1分	3	实施方案、项目概况	案卷研究
			立项程序规范性	3	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。	项目按照规定的程序申请设立得1分；审批文件、材料符合相关要求得1分；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策得1分	3	项目概况、实施方案	案卷研究
		绩效目标	绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分、是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	项目有绩效目标或其他任务目标得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匹配得0.5分	1	实施方案、绩效目标表	案卷研究、各项政府文件
			绩效指标明确性	2	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晰化情况。	绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标得1分，各项指标均可以量化得1分。	1		
		资金投入	预算编制科学性	2	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。	预算编制经过科学论证得0.5分；预算内容与项目内容相匹配得0.5分；预算额度测算依据充分得0.5分；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配得0.5分。	2		
			资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与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。	预算资金分配依据充分得1分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应得1分。	2		
		资金管理	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100% 实际到位资金：2021年度实际收到的资金 预算资金：2021年度预算资金 资金到位率100%得2分，资金到位率每减少10%，扣0.2分。	2	资金拨付凭证、指标文等	案卷研究、财务凭证分析
			预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/应支付资金）*100% 实际支出资金：2021年度实际支出项目资金 应支付资金：按照预算或实施方案应支付资金 资金执行率100%得4分，资金执行率每减少10%，扣0.2分。	4	资金支付凭证、档案资料	财务凭证分析、案卷研究

台风利奇马引发地质灾害治理项目绩效评价体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式
过程	16		资金使用合规性	2	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得0.5分；资金拨付有完整的审批程序和手续得0.5分；符合项目用途得0.5分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得0.5分；存在不符合国家法律规定，存在不符合预算批复、合同规定，存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况本项不得分	2	资金支付凭证、支付申请书、审批资料等	案卷研究、财务凭证分析
		组织实施	管理制度健全性	4	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。	制定或具有项目的财务和业务管理制度得2分；财务和业务管理制度合法、合规、完整得2分。未制定或没有相关制度本项不得分。	4	各项管理制度	案卷研究、实地核查
			制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效性执行情况。	项目执行规范得1分；项目招投标手续齐全得1分；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档得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。	4	招投标资料汇编、管理制度执行情况、项目实施人员岗位说明、档案管理情况	案卷研究、实地核查、情况说明
产出	35	产出数量	治理地质灾害治理点	12	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度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：实际地质灾害治理点 计划产出数：设计方案灾害治理点 本项得分=实际完成率*12，上限12分。	10.91	可研报告、设计方案、实施方案、工作记录等	案卷研究、实地核查
		产出质量	工程验收合格率	8	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。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）*100% 质量达标产出数：验收合格的工程数量 实际产出数：本项目涉及的工程数量 本项得分=质量达标率*8	8	工程验收报告	案卷研究、实地考察
		产出时效	治理点治理及时	5	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。	治理时间与计划时间对比，及时治理项目得5分，滞后酌情扣分。	5	工程资料	案卷研究、情况访谈
			工程验收（结算）及时	5		工程验收和工程结算及时得5分，滞后酌情扣分	2	验收资料、审计资料	案卷研究、情况访谈
		产出成本	成本控制率	5	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制程度。	成本控制率=实际成本/计划成本*100% 实际成本：本项目涉及的工程结算审核值 计划成本：本项目涉及的工程中标价或预算额 评分标准：成本控制率小于等于100%时得5分，成本控制率大于100%时，本项得分=5-（成本控制率-1）*5	5	实施方案、合同、验收资料、结算资料、财务凭证	案卷研究、凭证分析、情况访谈

台风利奇马引发地质灾害治理项目绩效评价体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式
效益	35	项目效益	社会效益	15	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	保障周边群众居住地安全	15	档案资料、社会调查	案卷研究、调查分析
			可持续性影响	10	项目后续运行及成效发挥的可持续性影响。	过往行人车辆安全率提高	10	档案资料、调查问卷	案卷研究
			满意度调查	10	社会公众对项目实施效果的满意度调查。	群众满意度达到100%以上得5分，满意度每下降1%扣1分	8	调查问卷	问卷分析
总分				100			91.91		

**济南市章丘区自然资源局**  
**台风利奇马引发地质灾害治理项目**  
**调查问卷报告**

一、调查目的

通过对台风利奇马引发地质灾害点周边群众进行调查，主要了解灾害点治理的情况，并对项目提出建议和意见。

二、调查对象范围

台风利奇马引发地质灾害点周边群众。

三、调查方式及抽样方法

采用随机抽样方式，对项目所涉及的四个乡镇，抽取 80 户作为调查问卷的全体样本。

四、调查结果

我们在四个乡镇抽取了 80 户群众进行了问卷调查，对灾害点治理、治理效果、灾害引发损失等方面进行了问卷调查。满意度为 98%。

## 调查问卷

**1、你觉得灾害点是否得到了有效治理？**

A、 有      B、没有

**2、你觉得灾害点治理是否及时？**

A、及时      B、不及时

**3、你觉得灾害点治理项目有没有减少您的损失？**

A、有      B、没有

**4、灾害点治理后有出现塌陷损坏的情况吗？（）**

A、有塌陷损坏情况      B、部分塌陷损坏情况      C、没有损坏情况

**5、你对工作还有什么建议？**

--

附件3：问题清单

台风利奇马引发地质灾害治理项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在问题	1	济南市章丘区自然资源局	项目虽设定了绩效目标，但绩效目标编制过于简单，部分指标设置不易量化
项目产出存在问题	1	济南市章丘区自然资源局	未对未完成的治理点作书面说明并归档。根据四个乡镇的验收报告，官庄街道办事处赵八洞村未治理、盆崖村第六处治理点因故未完成均未作书面说明，项目实施过程中如需变更设计需书面提出申请
	2	济南市章丘区自然资源局	项目审计时间滞后。该项目已在2020年实施完成并完成验收工作，但截至本次绩效评估日尚未出具审计报告，审计工作较滞后
备注：			

农产品质量安全监管体系建设项目  
绩效评价报告

委托单位：济南市章丘区财政局

项目主管部门：济南市章丘区农业农村局

项目预算单位：济南市章丘区农业农村局

评价机构：中审国际会计师事务所有限公司

2022 年 6 月

# 目 录

摘要.....	1
一、项目概况.....	1
二、项目绩效目标.....	2
三、绩效评价工作开展情况.....	3
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	3
（二）绩效评价原则、评价指标体系.....	3
（三）评价方法、评价标准.....	10
（四）绩效评价工作过程.....	10
三、评价结论和绩效分析.....	10
（一）综合评价结论.....	10
（二）绩效评价指标分析.....	11
四、项目主要绩效、存在问题.....	13
五、有关建议.....	13
正文部分.....	14
一、基本情况.....	14
（一）项目概况.....	14
（二）项目绩效目标.....	15

二、绩效评价工作开展情况 .....	17
（一）绩效评价目的、对象和范围 .....	17
（二）绩效评价原则、评价指标体系 .....	18
（三）评价方法及评价依据 .....	25
（四）绩效评价工作过程 .....	26
三、评价结论和绩效分析 .....	29
（一）综合评价结论及绩效评价指标分析 .....	29
（二）非现场评价情况分析 .....	34
（三）现场评价情况分析 .....	34
四、项目主要绩效、存在问题 .....	35
五、有关建议 .....	35

# 摘要

## 一、项目概况

### 1、项目立项背景

围绕创建国家级农产品质量安全区的目标，坚持“产出来”与“管出来”两手硬，强化政府属地管理责任、部门监管责任和生产经营者主体责任，健全完善质量监管、投入品管理、标准化生产、质量监测、产品追溯五大体系，构建起农产品质量安全监管长效机制，力争农产品质量安全监测合格率保持 98%以上。

### 2、项目内容和实施情况

按照《济南市人民政府关于进一步加强农产品质量安全工作的意见》（济政发[2015]1 号）、《济南市农业局关于印发〈关于进一步加强农产品质量安全工作的实施方案〉的通知》（济农字[205]23 号）的要求，100 名基层协管员补助经费由市级和县级两级财政共同承担，建立基层协管员工资增长机制，并缴纳足额五险。

项目主管部门和实施单位均为章丘区农业农村局，主要职责：全区招聘质量安全协管员，支付协管员工资并缴纳五险，对全区所有农资店、新型农业生产经营主体进行检查，组织基层农产品质量安全检查工作。

### 3、项目资金投入和使用情况

该项目预算资金 179.24 元，到位资金 179.24 万元，实际支付资金 179.24 万元。

## 二、项目绩效目标

我们根据《济南市农业局关于印发关于进一步加强农产品质量安全工作实施方案的通知》和《2021 年度项目绩效目标》，与济南市章丘区农业农村局进行充分沟通，制定了农产品质量安全监管体系建设项目绩效目标。

表 1：绩效目标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	产出数量	对全区所有农资店等新型农业生产经营主体进行协助检查次数	≥400 次
		协管员人数	100 人
	产出质量	农产品质量安全检测合格率	≥98%
		人员到位率	100%
	产出时效	速测检验完成及时性	及时
	产出成本	协管员单位人员成本	≤4.7 万元/人/年
		第三方管理成本	≤5 万元
效益	项目效益	经济效益	提升协管员监管水平
		社会效益	提高人员工作效率
			加强农产品质量安全保障程度
		可持续性影响	农产品质量安全监管长效机制
		满意度调查	群众满意度达到 90%以上

### 三、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

本次绩效评价的目的是对 2021 年度农产品质量安全监管体系建设项目执行情况、资金的使用情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，总结农产品质量安全监管体系建设实施的成绩与经验，揭示存在的问题与不足，在此基础上进一步优化资金使用、完善资金管理、为资金下一步的预算安排提供参考，提高资金的使用效益。

##### 2、评价对象

本次绩效评价对象为农产品质量安全监管体系建设专项资金使用绩效情况。

##### 3、评价范围

评价范围为济南市章丘区农业农村局 2021 年对农产品质量安全监管体系建设专项资金的使用情况。

#### (二) 绩效评价原则、评价指标体系

##### 1、绩效评价原则

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关四个关键原则。

(1) 公开公正原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开；

(2) 科学规范原则。绩效评价应当执行规定程序，按照科学可行的要求，采用定量分析和定性分析相结合的方法；

(3) 绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映出支出和产出绩效间的紧密对应关系。

## 2、评价指标体系

本项目由济南市章丘区应急管理实施项目，我们根据项目情况制定评价体系，进行赋分。

评价指标体系设置决策、过程、产出、效益 4 个一级指标，10 个二级指标，25 个三级指标，总分 100 分。

根据评价得分，评价结果分为优、良、中、差四个等级。分值区间如下表：

表 2：评价结果标准

档次	优	良	中	差
分值	$90 \leq \text{得分} \leq 100$	$80 \leq \text{得分} < 90$	$60 \leq \text{得分} < 80$	得分 < 60

表 3：项目评价指标体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式
决策	14	项目立项	立项依据充分性	3	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	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得 1 分；符合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，属于部门职责所需得 1 分		实施方案、项目概况	案卷研究
			立项程序规范性	3	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。	项目按照规定的程序申请设立得 1 分；审批文件、材料符合相关要求得 1 分；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策得 1 分		项目概况、实施方案	案卷研究
		绩效目标	绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分、是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	项目有绩效目标或其他任务目标得 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匹配得 0.5 分		实施方案、绩效目标表	案卷研究、各项政府文件
			绩效指标明确性	2	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晰化情况。	绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标得 1 分，各项指标均可以量化得 1 分。			

		资金投入	预算编制科学性	2	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。	预算编制经过科学论证得 0.5 分；预算内容与项目内容相匹配得 0.5 分；预算额度测算依据充分得 0.5 分；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配得 0.5 分。			
			资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与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。	预算资金分配依据充分得 1 分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应得 1 分。			
		资金管理	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100% 实际到位资金：2021 年度实际收到的资金 预算资金：2021 年度预算资金 资金到位率 100%得 2 分，资金到位率每减少 10%，扣 0.2 分。		资金拨付凭证、指标文等	案卷研究、财务凭证分析
			预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/应支付资金）*100% 实际支出资金：2021 年度实际支出项目资金 应支付资金：按照预算或实施方案应支付资金 资金执行率 100%得 4 分，资金执行率每减少 10%，扣 0.2 分。		资金支付凭证、档案资料	财务凭证分析、案卷研究

			资金使用合规性	2	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得 0.5 分；资金拨付有完整的审批程序和手续得 0.5 分；符合项目用途得 0.5 分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 0.5 分；存在不符合国家法律规定，存在不符合预算批复、合同规定，存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况本项不得分		资金支付凭证、支付申请书、审批资料等	案卷研究、财务凭证分析
		组织 实施	管理制度健全性	4	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。	制定或具有项目的财务和业务管理制度得 2 分；财务和业务管理制度合法、合规、完整得 2 分。未制定或没有相关制度本项不得分。		各项管理制度	案卷研究、实地核查
			制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效性执行情况。	项目执行规范得 1 分；项目招投标手续齐全得 1 分；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档得 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。		招投标资料汇编、管理制度执行情况、项目实施人员岗位说明、档案管理情况	案卷研究、实地核查、情况说明
产出	35	产出数量	对全区所有农资店等新型农业生产经营主体进行协助检查次数	6	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度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：2021 年实际对全区所有农资店等新型农业生产经营主体进行协助检查次数		协查记录、工作日志等	案卷研究、实地核查

						计划产出数：协助检查次数 $\geq 400$ 次 本项得分=实际完成率 $\times 4$ ，上限4分。			
			协管员人数	6		实际完成率=（实际产出数/计划产出数） $\times 100\%$ 实际产出数：2021年实际协管员人数 计划产出数：协管员人数100人 本项得分=实际完成率 $\times 4$ ，上限4分。		协管员花名册、工资表等	
		产出质量	农产品质量安全检测合格率	4	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。	农产品质量安全检测合格率=（农产品质量安全检测合格量/全部农产品检测数量） $\times 100\%$ 本项得分=农产品质量安全检测合格率 $\times 4$ ，农产品质量安全检测合格率 $\geq 98\%$ 得4分。		农产品检查记录	案卷研究、实地考察
			人员到位率	4		人员到位率=（实际到位人员/协查人员总数） $\times 100\%$ 本项得分=人员到位率 $\times 4$		考勤记录	
		产出时效	速测检验完成及时性	10	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。	速测检验完成时间与计划时间对比，按时完成速测检验得5分，滞后酌情扣分。		检验记录	案卷研究
		产出成本	协管员单位人员成本	2.5	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制程度。	协管员单位人员成本 $\leq 4.7$ 万元/人/年，超出部分按超出比例扣分		工资表	案卷研究、凭证分析、情况访谈
			第三方管理成本	2.5		第三方管理成本 $\leq 5$ 万元，超出部分按超出比例扣分		合同、财务凭证	

效益	35	项目效益	经济效益	10	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	提升协管员监管水平		档案资料、社会调查	案卷研究、调查分析
			社会效益	5	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	提高人员工作效率		档案资料、社会调查	案卷研究、调查分析
				5		加强农产品质量安全保障程度			
			可持续性影响	10	项目后续运行及成效发挥的可持续性影响。	农产品质量安全监管长效机制		档案资料、调查问卷	案卷研究
			满意度调查	5	群众对项目实施效果的满意度调查。	群众满意度达到 90%以上得 5 分，满意度每下降 1%扣 1 分		调查问卷	问卷分析
			总分	100					

### **(三) 评价方法、评价标准**

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关四个关键原则，同时，评价工作组会针对项目，选择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、项目组织实施资料、项目绩效资料、查看项目现场、数据分析复核、组织开展座谈或问卷调查等方法，并采取重点检查与抽查相结合的方式地进行实地核查。

### **(四) 绩效评价工作过程**

本次绩效评价是在项目执行单位资金使用绩效评价基础上，我们与济南市章丘区农业农村局初步沟通，根据沟通结果进驻济南市章丘区农业农村局对被评价单位提供的项目资料和各种数据资料进行分类、汇总和分析，对项目资金使用、项目管理、档案管理等方面进行评价。非现场评价和现场评价结束后，我们对问卷进行筛查、数据整理分析、赋值打分及结果分析，并根据评价、分析结果撰写报告初稿，与项目单位沟通、专家评审后出具正式报告。

## **三、评价结论和绩效分析**

### **(一) 综合评价结论**

经综合评价，2021 年度农产品质量安全监管体系建设专项资金绩效评价得分为 94 分，评级为优。

## （二）绩效评价指标分析

### （1）决策指标分析

①项目立项，该项目主要考察农产品质量安全监管体系建设项目立项依据充分性、立项程序规范性，该指标满分 6 分，综合评价得分 4 分，得分率 66.67%。

立项依据充分性。指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。

立项程序规范性。指标分值 3 分，评价得分 1 分，得分率 33.33%。该项目未提供项目立项申报资料扣 1 分，只提供了《济南市农业局关于进一步加强农产品质量安全工作的实施方案》未提供项目具体实施方案扣 1 分。

②绩效目标，该指标主要考察绩效目标合理性、绩效指标明确性。该项指标分满分为 4 分，综合评价得分 4 分，得分率为 100%。

③资金投入，该指标主要考察农产品质量安全监管体系建设专项资金的科学性、合理性。该项指标分满分为 4 分，综合评价得分 4 分，得分率为 100%。

### （2）过程指标分析

①资金管理该指标主要考察资金到位率、预算执行率、资金使用合规性。该项指标分满分为 8 分，综合评价得分 8 分，得分率为 100%。

#### ②组织实施

该指标主要考察管理制度健全性、制度执行有效性。该

项指标分满分为 8 分，综合评价得分 4 分，得分率为 50%。  
项目实施单位制定了财务，且财务管理制度合法、合规、完整，但未提供业务相关管理制度。

### （3）产出指标分析

产出指标通过对实施内容的数量、质量、及时性情况、成本节约率分别打分后得到总分，产出指标 35 分，得分率 100%。

#### ①数量指标

该指标分为对全区所有农资店等新型农业生产经营主体进行协助检查次数、协管员人数、聘用第三方数量。该项指标分满分为 12 分，综合评价得分 12 分，得分率为 100%。

#### ②质量指标

该指标主要考察宣传教育培训合格率。该项指标分满分为 8 分，综合评价得分 8 分，得分率为 100%。

#### ③时效指标

该指标主要考察项目实施及时性、资金拨付及时性，该项指标分满分为 10 分，综合评价得分 10 分，得分率为 100%。

#### ④成本指标

该指标主要考察完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。该该项指标分满分为 5 分，综合评价得分 5 分，得分率为 100%。

### （4）效益指标分析

效益指标主要分为社会效益、经济效益、可持续性影响、满意度调查，该指标总分 35 分，经综合评价后得分 35 分，

得分率 100%。经群众满意度调查，群众满意度达 95%。

#### 四、项目主要绩效、存在问题

通过农产品质量安全监管体系建设工程的实施，围绕创建国家级农产品质量安全区的目标，坚持“产出来”与“管出来”两手硬。强化政府属地管理责任、部门监管责任和生产经营者主体责任。健全完善质量监管、投入品管理、标准化生产、质量监测、产品追溯五大体系。构建起农产品质量安全监管长效机制。

项目检查过程中主要存在以下问题：

农产品质量安全协管员巡查记录简单，只记录了巡查时间、地点、人员等信息，未建立完善的质量安全巡检、协管员管理机制、农产品快速检测等方面的管理制度和实施方案。

#### 五、有关建议

建立质量安全协管员队伍建设管理办法，提升素质、提高待遇，建立专业化、职业化、规范化基层监管队伍；完善协防管员工作管理台账，分别从巡查过程、检测结果、问题上报反馈等方面进行详细记录；健全完善协防管员管理机制，按照县聘乡用、双重管理的原则对不适应工作岗位要求的人员进行及时调整，确保协防管员队伍的持续高效的发挥监管职能；建立健全配套制度，逐步完善规范化长效管理机制，做到用制度管人管事，进一步夯实农产品质量安全基础。

# 正文部分

## 一、基本情况

### (一) 项目概况

#### 1、项目立项背景

围绕创建国家级农产品质量安全区的目标，坚持“产出来”与“管出来”两手硬，强化政府属地管理责任、部门监管责任和生产经营者主体责任，健全完善质量监管、投入品管理、标准化生产、质量监测、产品追溯五大体系，构建起农产品质量安全监管长效机制，力争农产品质量安全监测合格率保持 98%以上。

#### 2、项目内容和实施情况

按照《济南市人民政府关于进一步加强农产品质量安全工作的意见》（济政发[2015]1 号）、《济南市农业局关于印发〈关于进一步加强农产品质量安全工作的实施方案〉的通知》（济农字[205]23 号）的要求，100 名基层协管员补助经费由市级和县级两级财政共同承担，建立基层协管员工资增长机制，并缴纳足额五险。

项目主管部门和实施单位均为章丘区农业农村局，主要职责：全区招聘质量安全协管员，支付协管员工资并缴纳五险，对全区所有农资店、新型农业生产经营主体进行检查，

组织基层农产品质量安全检查工作。

### （1）职责分工

济南市章丘区农业农村局作为监督及实施机构，负责制定农产品质量安全监管体系建设实施方案，核查落实项目计划，并对实施过程、开展情况进行监督管理，各街镇负责按照区农业农村局统一部署，落实农产品质量安全监管体系建设任务。

### （2）资金拨付使用流程

2021 年农产品质量安全监管体系质量安全协管员工作补助资金列入政府财政预算，济南市章丘区财政局经审核后，将市级财政承担的 60%和区级财政承担的 40%补助资金拨付区农业农村局，资金支付严格遵守《专项资金管理制度》，专款专用，专项、专人审批开支，由单位财务统一核算，定期对专项工作实施进度和资金使用情况专项检查，加强事前、事中和事后的监督。

## 3、项目资金投入和使用情况

济南市章丘区农业农村局 2021 年度农产品质量安全监管体系建设项目专项资金 179.24 万元，实际到位专项资金 179.24 万元。

农产品质量安全监管体系建设项目资金支出 179.24 万元，全部为质量安全协管员补助及五险支出。

## （二）项目绩效目标

农产品质量安全监管体系建设项目长期目标为围绕创

建国家级农产品质量安全区的目标，坚持“产出来”与“管出来”两手硬，强化政府属地管理责任、部门监管责任和生产经营者主体责任，健全完善质量监管、投入品管理、标准化生产、质量监测、产品追溯五大体系，构建起农产品质量安全监管长效机制。2021 对全区新型农业生产经营主体进行协助检查次数大于 400 次、农产品质量安全检测合格率大于 98%、协管人员到位率 100%。

根据以上内容和《济南市农业局关于印发〈关于进一步加强农产品质量安全工作的实施方案〉的通知》，我们与济南市章丘区农业农村局进行充分沟通，制定以下绩效目标：

## 1、产出指标

### （1）产出数量

①对全区所有农资店等新型农业生产经营主体进行协助检查次数 $\geq 400$  次；

②协管员人数=100 人；

### （2）产出质量

①农产品质量安全检测合格率 $\geq 98\%$ ；

②人员到位率=100%。

### （3）产出实效

①速测检验完成及时性，与计划时间一致；

### （4）产出成本

①协管员单位人员成本 $\leq 4.7$  万元/人/年；

②第三方管理成本 $\leq 5$  万元/年。

## 2、效益指标

### （1）社会效益

提高人员工作效率，加强农产品质量安全保障程度。

### （2）经济效益

提升协管员监管水平。

### （3）可持续性影响

农产品质量安全监管长效机制。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1、绩效评价目的

本次绩效评价的目的是对 2021 年度农产品质量安全监管体系建设项目的执行情况、资金的使用情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，总结农产品质量安全监管体系建设实施的成绩与经验，揭示存在的问题与不足，在此基础上进一步优化资金使用、完善资金管理、为资金下一步的预算安排提供参考，提高资金的使用效益。

#### 2、绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象为农产品质量安全监管体系建设专项资金使用绩效情况。

评价范围为济南市章丘区农业农村局 2021 年对农产品质量安全监管体系建设专项资金的使用情况。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系

### 1、评价原则

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关四个关键原则。

（1）公开公正原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开；

（2）科学规范原则。绩效评价应当执行规定程序，按照科学可行的要求，采用定量分析和定性分析相结合的方法；

（3）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映出支出和产出绩效间的紧密对应关系。

### 2、评价指标体系

#### （1）指标体系设计的总体思路

本次绩效评价以市级预算项目支出绩效评价指标体系框架为基础，结合项目实际情况，对部分指标进行调整。

本项目由济南市章丘区农业农村局制定具体实施方案、负责实施、日常监督、验收等工作。我们根据项目情况制定了评价指标体系。

评价指标体系设置一级指标 4 个，决策（14 分）、过程（16 分）、产出（35 分）和效益（35 分）

根据项目实际情况质量达标率为农产品质量安全检测合格率 98%（4 分），协管人员到位率 100%（4 分）。

农产品质量安全监管体系建设项目旨在健全完善质量

监管、投入品管理、标准化生产、质量监测、产品追溯五大体系，构建起农产品质量安全监管长效机制，力争农产品质量安全监测合格率保持 98%以上。社会效益、经济效益、可持续影响均较大。项目实施无生态效益。综合考虑效益指标设置社会效益、经济效益、可持续影响指标。产出和效益指标共 70 分，符合指标体系要求。

指标体系设置与聘请专家进行会谈，听取意见，最后与济南市章丘区农业农村局充分沟通确定。

根据评价得分，评价结果分为优、良、中、差四个等级。

表 1：评价结果标准

档次	优	良	中	差
分值	90≤得分≤100	80≤得分<90	60≤得分<80	得分<60

3、各项指标定义、评分标准、数据来源、评价标准等

表 2：项目评价指标体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式
决策	14	项目立项	立项依据充分性	3	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	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得 1 分；符合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，属于部门职责所需得 1 分		实施方案、项目概况	案卷研究
			立项程序规范性	3	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。	项目按照规定的程序申请设立得 1 分；审批文件、材料符合相关要求得 1 分；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策得 1 分		项目概况、实施方案	案卷研究
		绩效目标	绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分、是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	项目有绩效目标或其他任务目标得 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匹配得 0.5 分		实施方案、绩效目标表	案卷研究、各项政府文件
			绩效指标明确性	2	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晰化情况。	绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标得 1 分，各项指标均可以量化得 1 分。			

		资金投入	预算编制科学性	2	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。	预算编制经过科学论证得 0.5 分；预算内容与项目内容相匹配得 0.5 分；预算额度测算依据充分得 0.5 分；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配得 0.5 分。			
			资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与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。	预算资金分配依据充分得 1 分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应得 1 分。			
		资金管理	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100% 实际到位资金：2021 年度实际收到的资金 预算资金：2021 年度预算资金 资金到位率 100%得 2 分，资金到位率每减少 10%，扣 0.2 分。		资金拨付凭证、指标文等	案卷研究、财务凭证分析
			预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/应支付资金）*100% 实际支出资金：2021 年度实际支出项目资金 应支付资金：按照预算或实施方案应支付资金 资金执行率 100%得 4 分，资金执行率每减少 10%，扣 0.2 分。		资金支付凭证、档案资料	财务凭证分析、案卷研究

			资金使用合规性	2	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得 0.5 分；资金拨付有完整的审批程序和手续得 0.5 分；符合项目用途得 0.5 分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 0.5 分；存在不符合国家法律规定，存在不符合预算批复、合同规定，存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况本项不得分		资金支付凭证、支付申请书、审批资料等	案卷研究、财务凭证分析
		组织实施	管理制度健全性	4	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。	制定或具有项目的财务和业务管理制度得 2 分；财务和业务管理制度合法、合规、完整得 2 分。未制定或没有相关制度本项不得分。		各项管理制度	案卷研究、实地核查
			制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效性执行情况。	项目执行规范得 1 分；项目招投标手续齐全得 1 分；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档得 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。		招投标资料汇编、管理制度执行情况、项目实施人员岗位说明、档案管理情况	案卷研究、实地核查、情况说明
产出	35	产出数量	对全区所有农资店等新型农业生产经营主体进行协助检查次数	6	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度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：2021 年实际对全区所有农资店等新型农业生产经营主体进行协助检查次数		协查记录、工作日志等	案卷研究、实地核查

						计划产出数：协助检查次数 $\geq 400$ 次 本项得分=实际完成率 $\times 4$ ，上限4分。			
			协管员人数	6		实际完成率=（实际产出数/计划产出数） $\times 100\%$ 实际产出数：2021年实际协管员人数 计划产出数：协管员人数100人 本项得分=实际完成率 $\times 4$ ，上限4分。		协管员花名册、工资表等	
		产出质量	农产品质量安全检测合格率	4	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。	农产品质量安全检测合格率=（农产品质量安全检测合格量/全部农产品检测数量） $\times 100\%$ 本项得分=农产品质量安全检测合格率 $\times 4$ ，农产品质量安全检测合格率 $\geq 98\%$ 得4分。		农产品检查记录	案卷研究、实地考察
			人员到位率	4		人员到位率=（实际到位人员/协查人员总数） $\times 100\%$ 本项得分=人员到位率 $\times 4$		考勤记录	
		产出时效	速测检验完成及时性	10	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。	速测检验完成时间与计划时间对比，按时完成速测检验得5分，滞后酌情扣分。		检验记录	案卷研究
		产出成本	协管员单位人员成本	2.5	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制程度。	协管员单位人员成本 $\leq 4.7$ 万元/人/年，超出部分按超出比例扣分		工资表	案卷研究、凭证分析、情况访谈
			第三方管理成本	2.5		第三方管理成本 $\leq 5$ 万元，超出部分按超出比例扣分		合同、财务凭证	

效益	35	项目效益	经济效益	10	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	提升协管员监管水平		档案资料、社会调查	案卷研究、调查分析
			社会效益	5	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	提高人员工作效率		档案资料、社会调查	案卷研究、调查分析
				5		加强农产品质量安全保障程度			
			可持续性影响	10	项目后续运行及成效发挥的可持续性影响。	农产品质量安全监管长效机制		档案资料、调查问卷	案卷研究
			满意度调查	5	群众对项目实施效果的满意度调查。	群众满意度达到 90%以上得 5 分，满意度每下降 1%扣 1 分		调查问卷	问卷分析
			总分	100					

### （三）评价方法及评价依据

#### 1、评价方法

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关四个关键原则，同时，评价工作组会针对不同项目，选择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、项目组织实施资料、项目绩效资料、查看项目现场、数据分析复核、组织开展座谈或问卷调查等方法，并采取重点检查与抽查相结合的方式进行实地核查。主要运用分析方法如下：

##### （1）比较分析法

通过对绩效目标与实施效果，综合分析绩效目标实现程度。

##### （2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

##### （3）公众评判法

通过专家评估、问卷调查及抽样调查等对该项目支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。

#### 2、评价依据

（1）《关于转发济南市财政局《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》的通知》（章财办[2020]19号）；

（2）《关于开展 2021 年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩[2022]5号）；

(3)《济南市人民政府关于进一步加强农产品质量安全工作的意见》(济政发[2015]1号)

(4)《济南市农业局关于印发〈关于进一步加强农产品质量安全工作的实施方案〉的通知》(济农字[205]23号)

(5)被评价单位项目申报材料;

(6)被评价单位财务会计资料;

(7)评价工作人员通过现场调查、核实等获得的资料;

(8)国家相关法律法规和财务会计制度;

(9)其他相关资料。

#### (四) 绩效评价工作过程

##### 1、前期准备

我们与济南市章丘区农业农村局初步沟通,了解2021年度农产品质量安全监管体系建设专项资金项目立项背景、相关政策文件、2021年实施情况、绩效目标等总体情况。召开会议组织项目组成员共同研讨学习。因该项目资金为章丘区农业农村局负责具体实施。我们与农业农村局联系,进驻现场了解项目具体实施情况,撰写绩效考核方案初稿,征求外聘专家意见修改后报送济南市章丘区农业农村局征求意见。

形成初步方案后我们与济南市章丘区财政局、济南市章丘区农业农村局对实施方案进行讨论,我们根据讨论结果对方案进行了修改,形成实施方案定稿。



图 1：前期准备工作流程图

## 2、非现场评价

我们向济南市章丘区农业农村局提供资料清单，济南市章丘区农业农村局根据实施方案及资料清单提供了相关资料。项目组成员根据农业农村局提供的资料进行初步整理、分类。确定项目成员和分组情况。

## 3、现场评价

根据项目情况，进驻济南市章丘区农业农村局对被评价单位提供的项目资料和各种数据资料进行分类、汇总和分析，对项目资金使用、项目管理、档案管理等方面进行评价。

我们对项目所有实施内容进行了核查，涉及资金 179.24 万元，占项目总资金比例 100%。

现场核查内容包括质量检测协管员到位情况、协管员补助发放情况、协管员五险缴纳情况、质量监测数据信息、协管员现场抽检档案、安全巡查记录等情况。现场评价结束后，由外聘专家根据现场勘查结果进行现场评价。

### （4）问卷发放

同时我们设置了调查问卷。我们共发放 32 份调查问卷。

访问过程中。我们安排 1 个工作组，共 2 名访问员、1 名质量监控人员，另设有一名人员对问卷的整体情况进行调度。

#### 4、综合分析阶段

##### （1）数据分析

在非现场评价和现场评价之后我们对所收集到的统计数据 and 调查数据进行了分析计算。

我们首先将收集到的资料、数据根据评价分析的要求进行汇总，形成汇总资料库，之后对评价资料、调查问卷进行多轮复核，逻辑查错，清理，分类，形成评价个性资料库。

##### （2）赋值打分及结果分析

在将数据资料汇总结束后，我们召集全部参与绩效评价的人员，并根据评价资料库、指标体系，对项目效果分别进行赋值打分。之后讨论形成绩效评价分析结果、评价结论、经验教训和建议。

#### 5、报告撰写阶段

（1）依据综合评价结果，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，形成报告初稿后，交由本小组的指导专家审核、完善。

（2）送主管部门征询意见。

（3）送济南市章丘区财政局征询意见，修改和完善后形成报告终稿在规定时间内提交。

### 三、评价结论和绩效分析

#### （一）综合评价结论及绩效评价指标分析

##### 1、综合评价结论

经综合评价，2021 年度农产品质量安全监管体系建设专项资金绩效评价得分为 94 分，评级为优秀。

##### 2、绩效指标分析

###### （1）决策指标分析

①项目立项，该项目主要考察农产品质量安全监管体系建设项目立项依据充分性、立项程序规范性，该指标满分 6 分，综合评价得分 4 分，得分率 66.67%。

立项依据充分性。指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。该指标反映的是项目立项遵守法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责的情况，用以反映和考核项目立项依据情况。评价发现农产品质量安全监管体系建设项目的立项符合《济南市人民政府关于进一步加强农产品质量安全工作的意见》（济政发[2015]1 号）、《济南市农业局关于印发〈关于进一步加强农产品质量安全工作的实施方案〉的通知》（济农字[205]23 号）等文件精神，农产品质量安全监管体系建设主管部门与其职责范围相符。

立项程序规范性。指标分值 3 分，评价得分 1 分，得分率 33.33%。该指标反映的是项目申请、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，项目实施方

案与实际实施内容是否相符。该项目未提供项目立项申报资料扣 1 分，只提供了《济南市农业局关于进一步加强农产品质量安全工作的实施方案》未提供项目具体实施方案扣 1 分。

②绩效目标，该指标主要考察绩效目标合理性、绩效指标明确性。该项指标分满分为 4 分，综合评价得分 4 分，得分率为 100%。

绩效目标合理性。指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。该指标反映的是绩效目标的设置情况。评价发现农产品质量安全监管体系建设项目绩效目标与《济南市人民政府关于进一步加强农产品质量安全工作的意见》（济政发[2015]1 号）、《济南市农业局关于印发〈关于进一步加强农产品质量安全工作的实施方案〉的通知》（济农字[205]23 号）的要求相符，绩效目标设置符合当前的经济环境与社会政策，设置较为合理。

绩效指标明确性。指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。该指标反映绩效目标是否清晰、细化、可衡量等情况。主管部门提供的绩效目标申请表对绩效目标在数量、质量、成本、效益等方面设置了细化指标，指标基本可量化。

### ③资金投入

该指标主要考察农产品质量安全监管体系建设专项资金的科学性、合理性。该项指标分满分为 4 分，综合评价得分 4 分，得分率为 100%。指标衡量预算编制是否经过科学合理的计算，与各级文件要求是否相适应，用以反映和考核资金的科学性、合理性情况。

预算编制科学性。指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。该指标反映项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。该项目资金预算经过事前评估，对资金的必要性以及合理性作出评估。

资金分配合理性。指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。该指标反映项目预算资金分配是否有测算依据，与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。该项目资金分配符合济南市农业局《关于印发〈2018 年济南市农产品质量安全协管员工作补助经费实施意见〉的通知》（济农字【2018】41 号）的要求。

## （2）过程指标分析

过程指标通过资金管理、组织实施的执行情况分别打分。

①资金管理该指标主要考察资金到位率、预算执行率、资金使用合规性。该项指标分满分为 8 分，综合评价得分 8 分，得分率为 100%。

资金到位率。指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。该指标测算的是实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。该项目资金预算 179.24 万元，实际到位资金 179.24 万元，资金到位率 100%。

预算执行率。指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。该指标测算的是实际支出金额与申报预算资金的比率。2021 年度农产品质量安全监管体系建设专项资金支出 179.24 万

元，预算金额 179.24 万元，预算执行率为 100%。

资金使用合规性。指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。该指标衡量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。综合评价认为，项目单位资金用途明确，资金流向清晰，资金拨付手续完整合规，业务部门对资金的管理基本到位，做到专款专用。

## ②组织实施

该指标主要考察管理制度健全性、制度执行有效性。该项指标分满分为 8 分，综合评价得分 4 分，得分率为 50%。

管理制度健全性。指标分值 4 分，评价得分 2 分，得分率 50%。该指标衡量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。经过评价发现，项目实施单位制定了财务，且财务管理制度合法、合规、完整，但未提供业务相关管理制度扣 2 分。

制度执行有效性。指标分值 4 分，评价得分 2 分，得分率 50%。该指标衡量项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。评价发现，2021 年度质量安全协管员工作补助标准为 2178 元/月，与《2018 年济南市农产品质量安全协管员工作补助经费实施意见》中的补助标准一致，未按要求建立基层协管员工资增长机制，扣 2 分。

## （3）产出指标分析

产出指标通过对实施内容的数量、质量、及时性情况、成本节约率分别打分后得到总分。

#### ①数量指标

该指标分为对全区所有农资店等新型农业生产经营主体进行协助检查次数、协管员人数、聘用第三方数量。该项指标分满分为 12 分,综合评价得分 12 分,得分率为 100%。该指标具体为对全区所有农资店等新型农业生产经营主体进行协助检查次数 $\geq 400$ 次;协管员人数=100人;聘用第三方数量=1家。评价发现,2021 年对全区所有农资店等新型农业生产经营主体进行协助检查次数 400 家/次,聘用协管人员 100 人,聘用第三方 1 家,符合标准。

#### ②质量指标

该指标主要考察宣传教育培训合格率。该项指标分满分为 8 分,综合评价得分 8 分,得分率为 100%。

农产品质量安全检测合格率:根据济南市农产品质量监测数据信息系统,2021 年度农产品质量安全检测数据(快检)10075 次,全部合格,合格率 100%。

人员到位率:根据 2021 年度农产品质量安全监管巡查记录、农业执法检查情况登记表等,农产品质量安全协管员 100 人全部到位,到位率 100%。

#### ③时效指标

该指标主要考察项目实施及时性、资金拨付及时性,该项指标分满分为 10 分,综合评价得分 10 分,得分率为 100%。

#### ④成本指标

该指标主要考察完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。该该项指标分满分为 5 分，综合评价得分 5 分，得分率为 100%。2021 年度协管员单位人员成本 $\leq 4.7$  万元/人/年，实际人员成本 4.48 万元/人/年；第三方管理成本 $\leq 5$  万元，实际管理成本为 4.80 万元。

#### （4）效益指标分析

效益指标主要分为社会效益、经济效益、可持续性影响、满意度调查，该指标总分 35 分，经综合评价后得分 35 分，得分率 100%。效益指标得分较高。主要原因为农产品质量安全监管体系建设资金的落实，确保了农产品质量安全监管协查人员到位，提升了监管水平，提高了监测效率，保障了检测质量。实现了监管工作“有人抓”，构建起农产品质量安全监管长效机制。经群众满意度调查，群众满意度达 95%。

## （二）非现场评价情况分析

济南市章丘区农业农村局接到 2021 年农产品质量安全监管体系建设专项资金绩效评价通知后，积极配合及时上报数据资料。目前绩效评价项目情况、财务资料、项目资料等均已报送齐全。

## （三）现场评价情况分析

我们进驻项目主管部门后对项目提交资料进行交叉复核。对项目资料分类整理、归档，管理情况良好。根据复核

后项目落实情况良好，符合标准。

同时我们分派调查问卷小组实施现场问卷调查，共计发放调查问卷 32 份。收回有效调查问卷 32 份。经过分析调查问卷显示本项目对当地农产品质量安全等方面有积极作用，并且不存在资金支付、项目管理上的问题。

#### **四、项目主要绩效、存在问题**

通过农产品质量安全监管体系建设项目的实施，围绕创建国家级农产品质量安全区的目标，坚持“产出来”与“管出来”两手硬。强化政府属地管理责任、部门监管责任和生产经营者主体责任。健全完善质量监管、投入品管理、标准化生产、质量监测、产品追溯五大体系。构建起农产品质量安全监管长效机制。

项目检查过程中主要存在以下问题：

农产品质量安全协管员巡查记录简单，只记录了巡查时间、地点、人员等信息，未建立完善的质量安全巡检、协管员管理机制、农产品快速检测等方面的管理制度和实施方案。

#### **五、有关建议**

建立质量安全协管员队伍建设管理办法，提升素质、提高待遇，建立专业化、职业化、规范化基层监管队伍；完善协防管员工作管理台账，分别从巡查过程、检测结果、问题上报反馈等方面进行详细记录；健全完善协防管员管理机制，

按照县聘乡用、双重管理的原则对不适应工作岗位要求的人员进行及时调整，确保协防管员队伍的持续高效的发挥监管职能；建立健全配套制度，逐步完善规范化长效管理机制，做到用制度管人管事，进一步夯实农产品质量安全基础。

附件：1、绩效评价得分表  
2、调查问卷报告  
3、问题清单

**中审国际会计师事务所有限公司**

**2022 年 6 月**

农产品质量安全监管体系建设绩效评价体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式
决策	14	项目立项	立项依据充分性	3	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	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得1分；符合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，属于部门职责所需得1分	3	实施方案、项目概况	案卷研究
			立项程序规范性	3	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。	项目按照规定的程序申请设立得1分；审批文件、材料符合相关要求得1分；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策得1分	1	项目概况、实施方案	案卷研究
		绩效目标	绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分、是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	项目有绩效目标或其他任务目标得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匹配得0.5分	2	实施方案、绩效目标表	案卷研究、各项政府文件
			绩效指标明确性	2	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晰化情况。	绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标得1分，各项指标均可以量化得1分。	2		
		资金投入	预算编制科学性	2	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。	预算编制经过科学论证得0.5分；预算内容与项目内容相匹配得0.5分；预算额度测算依据充分得0.5分；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配得0.5分。	2		
			资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与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。	预算资金分配依据充分得1分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应得1分。	2		
			资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100% 实际到位资金：2021年度实际收到的资金 预算资金：2021年度预算资金 资金到位率100%得2分，资金到位率每减少10%，扣0.2分。	2	资金拨付凭证、指标文等	案卷研究、财务凭证分析

## 农产品质量安全监管体系建设绩效评价体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式
过程	16	资金管理	预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/应支付资金）*100% 实际支出资金：2021年度实际支出项目资金 应支付资金：按照预算或实施方案应支付资金 资金执行率100%得4分，资金执行率每减少10%，扣0.2分。	4	资金支付凭证、档案资料	财务凭证分析、案卷研究
			资金使用合规性	2	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得0.5分；资金拨付有完整的审批程序和手续得0.5分；符合项目用途得0.5分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得0.5分；存在不符合国家法律规定，存在不符合预算批复、合同规定，存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况本项不得分	2	资金支付凭证、支付申请书、审批资料等	案卷研究、财务凭证分析
		组织实施	管理制度健全性	4	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。	制定或具有项目的财务和业务管理制度得2分；财务和业务管理制度合法、合规、完整得2分。未制定或没有相关制度本项不得分。	2	各项管理制度	案卷研究、实地核查
			制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效性执行情况。	项目执行规范得1分；项目招投标手续齐全得1分；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档得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。	2	招投标资料汇编、管理制度执行情况、项目实施人员岗位说明、档案管理情况	案卷研究、实地核查、情况说明
产出	35	产出数量	对全区所有农资店等新型农业生产经营主体进行协助检查次数	6	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度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：2021年实际对全区所有农资店等新型农业生产经营主体进行协助检查次数 计划产出数：协助检查次数≥400次 本项得分=实际完成率*4，上限4分。	6	协查记录、工作日志等	案卷研究、实地核查
			协管员人数	6		实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：2021年实际协管员人数 计划产出数：协管员人数100人 本项得分=实际完成率*4，上限4分。	6	协管员花名册、工资表等	
		产出质量	农产品质量安全检测合格率	4	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	农产品质量安全检测合格率=（农产品质量安全检测合格量/全部农产品检测数量）*100% 本项得分=农产品质量安全检测合格率*4，农产品质量安全检测合格率≥98%得4分。	4	农产品检查记录	案卷研究、实地考察

农产品质量安全监管体系建设绩效评价体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式
			人员到位率	4	由质量目标的实现程度。	人员到位率=（实际到位人员/协查人员总数）*100% 本项得分=人员到位率*4	4	考勤记录	
		产出时效	速测检验完成及时性	10	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。	速测检验完成时间与计划时间对比，按时完成速测检验得5分，滞后酌情扣分。	10	检验记录	案卷研究
		产出成本	协管员单位人员成本	2.5	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制程度。	协管员单位人员成本≤4.7万元/人/年，超出部分按超出比例扣分	2.5	工资表	案卷研究、凭证分析、情况访谈
			第三方管理成本	2.5		第三方管理成本≤5万元，超出部分按超出比例扣分	2.5	合同、财务凭证	
效益	35	项目效益	经济效益	10	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	提升协管员监管水平	10	档案资料、社会调查	案卷研究、调查分析
			社会效益	5	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	提高人员工作效率	5	档案资料、社会调查	案卷研究、调查分析
				5		加强农产品质量安全保障程度	5		
			可持续性影响	10	项目后续运行及成效发挥的可持续性影响。	农产品质量安全监管长效机制	10	档案资料、调查问卷	案卷研究
			满意度调查	5	群众对项目实施效果的满意度调查。	群众满意度达到90%以上得5分，满意度每下降1%扣1分	5	调查问卷	问卷分析
总分				100			94		

## 调查问卷

**1、你是否见过协查员巡查？**

A、 有 B、没有

**2、你觉得农产品质量监测重要吗？**

A、非常重要 B、重要 C、一般

**3、你对巡查员的工作态度满意吗？**

A、工作认真，非常满意 B、工作一般，基本满意 C、工作形式化，不满意

**4、你对巡查员的资质有要求吗？（）**

A、有 B、没有

**5、你对农产品质量监测工作还有什么建议？**

--

农产品安全质量监管体系建设项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策 存在问题	1	济南市章丘区农业农村局	农产品质量安全协管员巡查记录简单，只记录了巡查时间、地点、人员等信息，未建立完善的质量安全巡检、协管员管理机制、农产品快速检测等方面的管理制度和实施方案
备注：			

章丘区发展战略规划及中心城区  
国土空间规划编制项目  
绩效评价报告

委托单位：济南市章丘区财政局

项目主管部门：济南市章丘区城市规划建设服务中心

项目承担单位：济南市章丘区城市规划建设服务中心

评价机构：中审国际会计师事务所有限公司

2022 年 6 月

# 目录

摘要.....	1
一、项目概况.....	1
二、项目绩效目标.....	2
三、绩效评价工作开展情况.....	2
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	2
（二）绩效评价原则、评价指标体系.....	3
（三）评价方法、评价标准.....	4
（四）绩效评价工作过程.....	5
三、评价结论和绩效分析.....	5
（一）综合评价结论.....	5
（二）绩效评价指标分析.....	5
四、项目主要绩效、存在问题.....	6
五、有关建议.....	7
正文部分.....	8
一、基本情况.....	8
（一）项目概况.....	8
（二）项目绩效目标.....	11
二、绩效评价工作开展情况.....	12
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	12
（二）绩效评价原则、评价指标体系.....	13
（三）评价方法及评价依据.....	14
（四）绩效评价工作过程.....	16
三、评价结论和绩效分析.....	19
（一）综合评价结论及绩效评价指标分析.....	19

(二) 非现场评价情况分析 .....	23
(三) 现场评价情况分析 .....	24
四、项目主要绩效、存在问题及原因分析 .....	24
(一) 项目主要绩效 .....	24
(二) 存在问题 .....	25
五、有关建议 .....	25

# 摘要

## 一、项目概况

为贯彻落实《中共中央国务院关于建立国土空间规划体系并监督实施的若干意见》。2019年5月28日，自然资源部发布了《关于全面开展国土空间规划工作的通知》，按照要求，各级自然资源主管部门应建立“多规合一”的国土空间规划体系并监督实施。按照自上而下、上下联动、压茬推进的原则，启动编制全国、省级、市县和乡镇国土空间规划（规划期至2035年，展望至2050年），尽快形成规划成果，将既有规划成果融入新编制的同级国土空间规划中。

国土空间规划事关经济社会全局和长远发展大局，与群众生活息息相关，山东省明确了构建全省统一的国土空间规划体系并监督实施的总体目标以及国土空间规划编制、实施以及监管等方面的要求。为落实《济南城市发展战略规划（2020-2050年）》，济南市自然资源和规划局启动章丘区国土空间规划编制工作。按照“战略研究—分区级国土空间规划编制”两个层次开展，研究章丘城市发展定位、目标与方向，与市级国土空间规划动态对接，编制章丘区发展战略规划及中心城区国土空间总体规划研究，统筹纳入济南市国土空间总体规划。

中心城区空间规划项目因2021年没有实施，本次不予

评价。仅评价章丘区发展战略规划项目。

## 二、项目绩效目标

根据济南市章丘区城市规划建设服务中心对章丘区发展战略规划编制工作实施需要和年初绩效目标，与济南市章丘区城市规划建设服务中心进行充分沟通，制定了章丘区发展战略规划编制项目绩效目标。

表 1：绩效目标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	产出数量	规划编制成果数量	≥2 套
	产出质量	项目验收合格率	100%
	产出时效	完成及时性	及时
	产出成本	成本节约率	>0%
效益	项目效益	社会效益	提高规划管理决策水平；规划注重完善公共服务和人居环境，提升居民幸福度；优化城市功能结构，提高了全市的发展水平。
		可持续性影响	完备规划档案，提升规划信息化水平，科学制定了章丘未来十五年可持续发展的空间蓝图，为我省创新发展、持续发展、领先发展提供有力支撑。
		服务对象对项目实施成果的满意度调查	≥95%

## 三、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

本次绩效评价的目的是对章丘区发展战略规划编制项目执行情况、资金的使用情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，了解该项目政策执行等情况，揭示存在的问题与不足，在此基础上进一步优化资金使用、完善资金管理、为资金下一步的预算安排提供参考，提高资金的使用效益。

## 2、评价对象

本次绩效评价对象为章丘区发展战略规划编制项目专项资金使用情况。

## 3、评价范围

评价范围为济南章丘区城市规划建设服务中心 2021 年对章丘区发展战略规划编制项目专项资金的使用情况。

# （二）绩效评价原则、评价指标体系

## 1、绩效评价原则

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关四个关键原则。

（1）公开公正原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开；

（2）科学规范原则。绩效评价应当执行规定程序，按照科学可行的要求，采用定量分析和定性分析相结合的方法；

（3）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映出支出和产出绩效间的紧

密对应关系。

2、评价指标体系

绩效评价指标分为共性指标和个性指标。共性指标是适用于所有评价对象的指标。主要包括预算编制和执行情况、财务管理状况、资产配置、使用、处置及其收益管理状况以及社会效益、经济效益等。本项目由济南市章丘区城市规划建设服务中心负责实施，我们根据项目情况制定评价体系，进行赋分。本项目的共性指标主要为项目决策、项目管理、项目绩效。个性化指标是针对预算部门或项目特点设定的，适用于不同部门或项目的业绩评价指标。个性化指标结合项目实际情况制定。

评价指标体系设置决策、过程、产出、效益 4 个一级指标，10 个二级指标，18 个三级指标，总分 100 分。

根据评价得分，评价结果分为优、良、中、差四个等级。分值区间如下表：

表 2：评价结果标准

档次	优	良	中	差
分值	$90 \leq \text{得分} \leq 100$	$80 \leq \text{得分} < 90$	$60 \leq \text{得分} < 80$	得分 < 60

（三）评价方法、评价标准

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关四个关键原则，同时，评价工作组会针对项目，选

择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、项目组织实施资料、项目绩效资料、查看项目现场、数据分析复核、组织开展座谈或问卷调查等方法，并采取重点检查与抽查相结合的方式地进行实地核查。

#### （四）绩效评价工作过程

本次绩效评价是在项目执行单位资金使用绩效评价基础上，我们与济南市章丘区城市规划建设服务中心初步沟通，根据沟通结果进驻济南市章丘区城市规划建设服务中心对被评价单位提供的项目资料和各种数据资料进行分类、汇总和分析，对项目资金使用、项目管理、档案管理等方面进行评价。非现场评价和现场评价结束后，我们对问卷进行筛查、数据整理分析、赋值打分及结果分析，并根据评价、分析结果撰写报告初稿，与项目单位沟通、专家评审后出具正式报告。

### 三、评价结论和绩效分析

#### （一）综合评价结论

经综合评价，章丘区发展战略规划编制项目专项资金绩效评价得分为 91.30 分，评级为优。

#### （二）绩效评价指标分析

项目决策指标值 14 分，得分为 13 分；项目过程指标值

16 分，得分为 15.30 分；项目产出指标值 35 分，得分为 32 分；项目效益指标值 35 分，得分为 31 分。主要原因有如下。

1、绩效目标和资金投入方面：个别指标无法量化。

2、资金管理方面：资金到位不及时。

3、产出方面：发展战略规划编制项目计划于 2021 年 6 月 30 日，发展战略规划项目最终成果提交时间为 2021 年 8 月，未按时完成，推迟 2 个月。

4、项目效益方面：因国土空间项目尚未实施，影响项目整体运行成效发挥。

#### **四、项目主要绩效、存在问题**

项目检查过程中主要存在以下问题：

##### **（一）未按计划完成项目编制**

本项目计划于 2021 年 6 月 30 日完成，发展战略规划编制成果提交时间为 2021 年 8 月，未按计划完成。

##### **（二）项目未能及时办理验收手续**

根据《山东省济南市章丘区城市规划建设服务中心章丘区发展战略规划编制采购项目》合同规定，规划编制成果应通过专家论证评审、组织验收。发展战略规划编制项目已经取得项目成果但未验收。

##### **（三）未及时支付项目规划编制费用**

本项目发展战略规划编制费用支付至 78%，未按合同约定进度支付。

#### （四）项目产出效益尚未完全实现预期

因国土空间项目尚未实施，项目效益尚未完全实现预期，无法全部体现产出效益。

### 五、有关建议

#### （一）加强项目的管理，按计划完成项目规划编制

加强对规划编制项目的管理，对项目编制过程中遇到的问题，主管部门应及时组织项目实施单位协调解决，积极督促项目完成进程，保证按计划完成项目编制。

#### （二）重视项目验收等后续管理

建议项目完成后及时实施项目验收工作，完善项目手续，签署项目验收报告。

#### （三）按履约进度及时支付项目资金，提高资金使用效率

项目主管部门应积极督促项目完成进度，加快验收及项目支出时间进程，按合同约定的项目进度和时间节点及时支付项目资金，提高资金的使用效率。

#### （四）加强全部项目编制进程，提升项目运营效益

项目主管部门应积极推进中心城区国土空间总体规划项目的编制进程，确保早日发挥项目整体效益。

# 正文部分

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1、项目立项背景

为贯彻落实《中共中央 国务院关于建立国土空间规划体系并监督实施的若干意见》。2019年5月28日，自然资源部发布了《关于全面开展国土空间规划工作的通知》，按照要求，各级自然资源主管部门应建立“多规合一”的国土空间规划体系并监督实施。按照自上而下、上下联动、压茬推进的原则，启动编制全国、省级、市县和乡镇国土空间规划（规划期至2035年，展望至2050年），尽快形成规划成果，将既有规划成果融入新编制的同级国土空间规划中。

国土空间规划事关经济社会全局和长远发展大局，与群众生活息息相关，山东省明确了构建全省统一的国土空间规划体系并监督实施的总体目标以及国土空间规划编制、实施以及监管等方面的要求。为落实《济南城市发展战略规划（2020-2050年）》，济南市自然资源和规划局启动章丘区国土空间规划编制工作。按照“战略研究—分区级国土空间规划编制”两个层次开展，研究章丘城市发展定位、目标与方向，与市级国土空间规划动态对接，编制章丘区发展战略规

划及中心城区国土空间总体规划研究，统筹纳入济南市国土空间总体规划。

中心城区空间规划项目因 2021 年没有实施，本次不予评价。仅评价章丘区发展战略规划编制项目。

## 2、项目内容和实施情况

(1) 立项时间：2020 年 5 月 30 日。

(2) 批复单位：济南市自然资源和规划局

(3) 项目具体内容：科学规划研究章丘战略定位，与市级国土空间规划动态对接，编制章丘区发展战略规划及中心城区国土空间总体规划研究。规划范围为章丘区全域，涉及 17 个街道、1 个镇，总面积 1719 平方公里，规划目标年为 2035 年，2035 年规划人口约 170 万人，中心城区研究范围约 350 平方公里，其中：控制中心城区建设用地约 150 平方公里，人口约 100 万人。

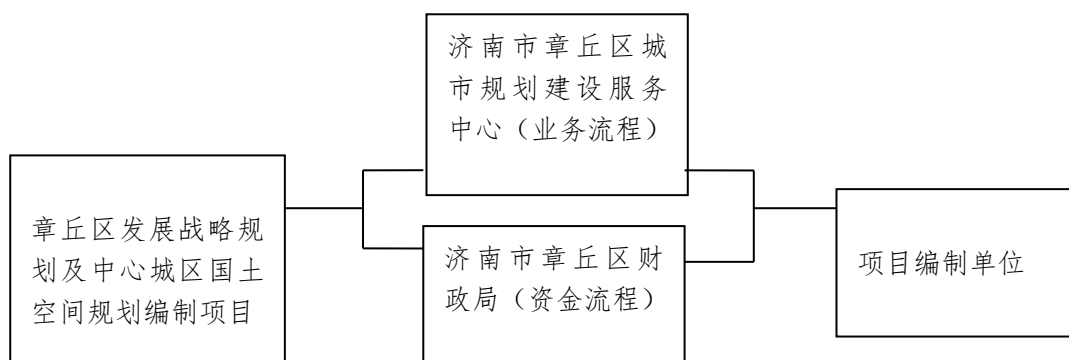
(4) 项目计划完成时间： 2021 年 6 月 30 日。

(5) 项目实施单位及职责

①项目主管部门：济南市章丘区城市规划建设服务中心。

②项目实施单位：济南市章丘区城市规划建设服务中心，项目实施部门职责：负责项目资金的申报、项目资金支付、项目编制成果的验收等工作。

③项目管理组织架



## （6）项目实施流程

- ①济南市自然资源和规划局批准对该项目立项；
- ②济南市章丘区城市规划建设服务中心对该项目编制工作进行招标，与中标单位上海同济城市规划设计研究院有限公司签订章丘区发展战略规划编制政府采购合同；
- ③济南市章丘区城市规划建设服务中心对该项目编制成果验收。根据验收结果，上报财政。

## （7）项目资金拨付流程

根据济南市章丘区城市规划建设服务中心资金拨付申请，章丘区财政局将资金拨付至济南市章丘区城市规划建设服务中心，济南市章丘区城市规划建设服务中心根据规划编制进度拨付资金给项目规划编制单位。

## 3、项目资金投入和使用情况

- （1）项目预算资金： 770 万元。
- （2）项目资金来源：资金来源为区级财政资金。
- （3）项目投入情况：项目合同金额 770 万元。
- （4）预算调整情况及调整原因：项目无预算调整。
- （5）预算支出情况： 2021 年度支付发展战略规划编制

设计费用 600 万元。

## （二）项目绩效目标

章丘区发展战略规划及中心城区国土空间规划编制项目长期目标为落实国家、省、市重大决策部署，落实区域发展、乡村振兴等战略目标；确定全域镇村体系，明确城市发展方向、空间形态和用地结构，确定“三区三线”，科学定制章丘未来十五年可持续发展的空间蓝图，编制章丘区国土空间总体规划。

根据以上内容，我们与济南市章丘区城市规划建设服务中心进行充分沟通，制定以下绩效目标：

### 1、产出指标

#### （1）产出数量

规划编制成果数量 $\geq 2$ 套；

#### （2）产出质量

规划编制验收合格；

#### （3）产出时效

规划编制成果提交及时，评审验收及时。

#### （4）产出成本

成本指标评价结合项目实际支出与预算额进行评价

### 2、效益指标

#### （1）社会效益

项目实施后将改善城区生活环境，丰富居民休闲娱乐活动，提升了居民幸福度。提高规划管理决策水平，提高全市

的发展水平。

## （2）可持续性影响

本项目将完备规划档案，建立健全国土空间规划体系，提升国土空间治理能力，提升规划信息化水平，科学制定章丘未来十五年可持续发展的空间蓝图，为我省创新发展、持续发展、领先发展提供有力支撑。

# 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

本次绩效评价的目的是对章丘区发展战略规划编制项目执行情况、资金的使用情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，了解该项目政策执行及运行等情况，揭示存在的问题与不足，在此基础上进一步优化资金使用、完善资金管理、为资金下一步的预算安排提供参考，提高资金的使用效益。

### 2、绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象为章丘区发展战略规划编制项目专项资金使用绩效情况。

评价范围为济南市章丘区城市规划建设服务中心对章丘区发展战略规划编制项目专项资金的使用情况。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系

### 1、评价原则

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关四个关键原则。

（1）公开公正原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开；

（2）科学规范原则。绩效评价应当执行规定程序，按照科学可行的要求，采用定量分析和定性分析相结合的方法；

（3）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映出支出和产出绩效间的紧密对应关系。

### 2、评价指标体系

#### （1）指标体系设计的总体思路

绩效评价指标分为共性指标和个性指标。共性指标是适用于所有评价对象的指标。主要包括预算编制和执行情况、财务管理状况、资产配置、使用、处置及其收益管理状况以及社会效益、经济效益等。章丘区发展战略规划编制项目的共性指标主要为项目决策、项目管理、项目绩效。个性化指标是针对预算部门或项目特点设定的，适用于不同部门或项目的业绩评价指标。个性指标由绩效评价组根据项目的实际情况，以共性为准，在共性指标体系框架内进一步细化、调整设置。

#### （2）指标体系

本次绩效评价以市级预算项目支出绩效评价指标体系框架为基础，结合项目实际情况，对部分指标进行调整。

本项目由济南市章丘区城市规划建设服务中心负责实施、验收等工作。我们根据项目情况制定了评价指标体系，根据项目特点，我们共设计了4项一级指标、10项二级指标、18项三级指标的评价指标体系，对项目进行综合评价，以充分体现项目特点，准确客观反映项目的产出和效果。具体指标设置、指标解释及指标明细详见附件1：章丘区发展战略规划编制项目绩效评价指标体系表。

### （3）综合评价等级

本次绩效评价综合绩效级别具体分为四个等级：

综合得分在90-100分（含90分）为“优”；

综合得分在80-90分（含80分）为“良”；

综合得分在60-80分（含60分）为“中”；

综合得分在60分以下为“差”。

## （三）评价方法及评价依据

### 1、评价方法

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关四个关键原则，同时，评价工作组会针对不同项目，选择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、项目实施资料、项目绩效资料、查看项目现场、数据分析复核、组织开展座谈或问卷调查等方法，并采取重点检查与抽查相结合的方式实地核查。主要运用分析方法如下：

### （1）比较分析法

通过对绩效目标与实施效果，综合分析绩效目标实现程度。

### （2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

### （3）公众评判法

通过专家评估、问卷调查及抽样调查等对该项目支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。

## 2、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）《关于开展 2021 年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2022〕5号）；

（3）《关于转发济南市财政局《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》的通知》（章财办〔2020〕19号）；

（4）被评价单位项目申报材料；

（5）被评价单位财务会计资料；

（6）评价工作人员通过现场调查、核实等获得的资料；

（7）国家相关法律法规和财务会计制度；

（8）其他相关资料。

#### （四）绩效评价工作过程

##### 1、前期准备

我们与济南市章丘区城市规划建设服务中心初步沟通，了解章丘区发展战略规划及中心城区国土空间规划编制专项资金项目立项背景、相关政策文件、项目实施情况、绩效目标等总体情况。召开会议组织项目组成员共同研讨学习。因该项目资金为章丘区城市规划建设服务中心负责具体实施。我们与城市规划建设服务中心联系，进驻现场了解项目具体实施情况，撰写绩效考核方案初稿，征求外聘专家意见修改后报送济南市章丘区城市规划建设服务中心征求意见。

形成初步方案后我们与济南市章丘区财政局、济南市章丘区城市规划建设服务中心对实施方案进行讨论，我们根据讨论结果对方案进行了修改，形成实施方案定稿。

图 1：前期准备工作流程图



## 2、非现场评价

我们向济南市章丘区城市规划建设服务中心提供资料清单，济南市章丘区城市规划建设服务中心根据实施方案及资料清单提供了相关资料。项目组成员根据城市规划建设服务中心提供的资料进行初步整理、分类。确定项目成员和分组情况。

## 3、现场评价

根据项目情况，进驻济南市章丘区城市规划建设服务中心对被评价单位提供的项目资料和各种数据资料进行分类、汇总和分析，对项目资金使用、项目管理、档案管理等方面进行评价。

现场核查内容包括项目任务书制定情况、规划编制项目招投标情况、合同签订情况、规划成果验收、公示情况、项目资金支付情况等。现场评价结束后，由外聘专家根据现场勘查结果进行现场评价。

### (4) 问卷发放

同时我们设置了调查问卷。我们共发放 20 份调查问卷。

访问过程中。我们安排 1 个工作组，共 2 名访问员、1 名质量监控人员，另设有一名人员对问卷的整体情况进行调度。

#### 4、综合分析阶段

##### （1）数据分析

在非现场评价和现场评价之后我们对所收集到的统计数据 and 调查数据进行了分析计算。

我们首先将收集到的资料、数据根据评价分析的要求进行汇总，形成汇总资料库，之后对评价资料、调查问卷进行多轮复核，逻辑查错，清理，分类，形成评价个性资料库。

##### （2）赋值打分及结果分析

在将数据资料汇总结束后，我们召集全部参与绩效评价的人员，并根据评价资料库、指标体系，对项目效果分别进行赋值打分。之后讨论形成绩效评价分析结果、评价结论、经验教训和建议。

#### 5、报告撰写阶段

（1）依据综合评价结果，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，形成报告初稿后，交由本小组的指导专家审核、完善。

（2）送主管部门征询意见。

（3）送济南市章丘区财政局征询意见，修改和完善后形成报告终稿在规定时间内提交。

### 三、评价结论和绩效分析

#### （一）综合评价结论及绩效评价指标分析

##### 1、综合评价结论

经综合评价，章丘区发展战略规划编制项目专项资金绩效评价得分为 91.30 分，评级为优。

##### 2、绩效指标分析

###### （1）项目决策指标分析

项目决策指标值 14 分，得分 13 分，得分率为 92.86%。

###### ①项目立项指标值 6 分，得分 6 分。

立项依据充分性。本项目符合《中华人民共和国城乡规划法》、《自然资源部关于全面开展国土空间规划工作的通知》（自然资源【2019】87 号）、《中共中央国务院关于建立国土空间规划体系并监督实施的若干意见》（中发[2019]18 号）、《济南城市发展战略规划（2020-2050 年）》、《山东省市县国土空间总体规划编制导则（试行）》等相关法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和政策要求，与项目主管部门职责密切相关。此项指标 3 分，得分 3 分。

立项程序规范性。项目实施单位提交了项目事前绩效评估，立项申请等相关资料。该项目按照规定的程序申请并取得济南市自然资源和规划局关于先行启动章丘区国土空间规划编制工作请示的复函，然后组织项目实施。此项指标 3 分，得分 3 分。

②绩效目标指标值 4 分，得分 3.5 分。

绩效目标合理性。项目对部分绩效目标设定了指标，绩效目标与实际工作内容相符；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；项目绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量匹配。此项指标 2 分，得分为 2 分。

绩效指标明确性。绩效目标在数量、质量、成本、效益等方面设置了细化指标，但个别指标无法量化。绩效指标明确性指标为 2 分，得分为 1.5 分。

③资金投入指标值 4 分，得分 3.5 分

预算编制科学性。该项目预算内容与项目内容匹配，项目资金预算额度测算依据充分、预算确定的项目资金量与工作任务匹配、未能提供项目预算编制进行论证等相关资料。预算编制科学性指标为 2 分，得分为 1.5 分。

资金分配合理性 该项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，资金分配与项目实际相适应。资金分配合理性指标为 2 分，得分为 2 分。

## （2）项目过程指标分析

项目过程指标值 16 分，得分 15.30 分，得分率为 95.63%。

①资金管理指标值 8 分，得分 8 分。

资金到位率 该项目预算资金 600 万元，2021 年度实际到位项目资金 600。资金到位率为 100%。此项分值为 2 分，得 2 分。

预算执行率。该项目 2021 年度实际到位项目资金 600 万元，2021 年度实际支付发展战略规划编制设计费 600 万元；

预算执行率为 100%。此项分值为 4，得分为 4 分。

资金使用合规性。本项目资金使用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，符合项目用途。资金的拨付具有完整的审批程序和手续，未发现专项资金存在截留、挤占等情况。此项分值为 2 分，得分为 2 分。

## ② 组织实施指标值 8 分，得分 7.3 分

管理制度健全性。项目实施单位财务制度和业务管理制度较为健全，但未制定项目适用的细化的专项资金管理办法。此项分值为 4 分，得分为 3.8 分。

制度执行有效性。该项目立项、审批等都已执行相关程序；发展战略规划编制的招投标手续齐全规范，项目合同书、编制成果资料齐全并已归档，但未能提供项目成果专家评审、验收资料；落实到位。项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。此项分值为 4 分，得分为 3.5 分。

## （3）项目产出指标分析

项目产出指标值 35 分，得分 32 分，得分率为 91.43%。

### ① 产出数量指标值 12 分，得分 12 分

实际完成率 项目规划编制成果为章丘区发展战略规划和中心城区国土空间总体规划研究，计划规划编制成果数量 $\geq 2$ 套，实际完成战略规划编制文册 2 套。实际完成率为 100%。此项分值为 12 分，得分为 12 分。

### ② 产出质量指标值 8 分，得分 6 分

项目验收合格率 该项目发展战略编制最终成果已经提交，发展战略规划编制成果未能提供专家论证、验收的书

面资料，酌情扣分，项目此项分值为 8 分，得分为 6 分。

③产出时效指标值 10 分，得分 9 分

完成及时率 发展战略规划编制项目计划于 2021 年 6 月 30 日，发展战略规划项目最终成果提交时间为 2021 年 8 月，未按时完成，推迟 2 个月，扣 1 分。此项分值为 10 分，得分为 9 分。

④产出成本指标值 5 分，得分 5 分

成本节约率 项目计划成本支出 781 万元，根据济南市章丘区城市规划建设服务中心与上海同济城市规划设计研究院有限公司签订的政府采购合同，发展战略规划编制项目合同金额 770 万元，成本节约率=（计划成本-实际成本）/计划成本=1.43%，成本节约率大于 0，得满分。此项分值为 5 分，得分为 5 分。

（4）项目效益指标分析

项目效益指标值 35 分，得分 31 分，得分率为 88.57%。

①社会效益指标值 15 分，得分 13 分

项目为章丘区城区建设规划了蓝图，提供了方向，项目规划注重提供优质公共服务和人居环境，顺应自然和城乡发展规律，统筹布局生态、产业、城镇协调发展。项目实施后将改善城区生活环境，丰富居民休闲娱乐活动，提升了居民幸福度。合理的组织区域与中心城区交通线路，提高了城区的交通通达能力，进一步完善城市交通体系。各个片区的具体规划形成多点、多面的城市居民休闲目的地，带动各城市

片区共同发展，整体提高了全市的发展水平。因国土空间项目尚未实施，无法全部体现产出效益，酌情扣减。此项分值为 15 分，得分为 13 分。

②可持续性影响指标值为 15 分，得分 13 分

项目科学规划章丘战略定位并与市级国土空间规划动态衔接，深化了市级专题研究成果，完备了规划档案，提升规划信息化水平，科学制定了章丘未来十五年可持续发展的空间蓝图。项目编制完成后将构建生产空间集约高效、生活空间舒适宜居、生态空间山清水秀，安全和谐、富有竞争力和可持续发展的章丘区国土空间格局。为我省创新发展、持续发展、领先发展提供有力支撑。因国土空间项目尚未实施，影响项目整体运行成效发挥。此项分值为 15 分，得分为 13 分。

③社会公众或服务对象满意度值为 5 分，得分 5 分

社会公众或服务对象满意程度 对济南章丘区居民进行了调查，了解居民对章丘区发展战略规划及中心城区国土空间规划编制内容及规划编制在明确城市发展方向、空间形态和用地结构、落实区域发展、乡村振兴等方面是否满意进行了问卷调查。居民满意度在 95%以上。

## （二）非现场评价情况分析

济南市章丘区城市规划建设服务中心接到章丘区发展战略规划及中心城区国土空间专项资金绩效评价通知后，积极配合及时上报数据资料。目前绩效评价项目情况、财务资

料、项目资料等均已报送齐全。

### （三）现场评价情况分析

我们进驻项目单位后对项目提交资料进行交叉复核。围绕项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、项目产出、项目效益等指标，通过查阅相关资料的方式，对项目实施单位数据及提供的书面资料进行检查和核实。项目单位资料分类整理、归档，管理情况良好。

同时我们分派调查问卷小组实施现场问卷调查，共计发放调查问卷 20 份。收回有效调查问卷 20 份。经分析，城区居民满意度 95%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

国土空间作为建设美丽家园的载体，是实现中国梦的最重要的自然物质基础。章丘区发展战略规划及中心城区国土空间规划编制彰显“四大走廊”章丘特色，优化章丘区空间布局、产业布局和生态布局，将有利于促进城镇村建设和产业的健康发展，优化了城市的功能结构，实现土地资源集约化利用，提升了国土空间规划的现代化水平。全力加快章丘创新、绿色、高质量发展。同时实现与市级国土空间规划同态衔接，统筹纳入济南市国土空间总体规划。整合相关规划的布局要求。

## （二）存在问题

### 1、未按计划完成项目编制

该项目计划于 2021 年 6 月 30 日完成，发展战略规划编制成果提交时间为 2021 年 8 月，未按计划完成

### 2、项目未能及时办理验收手续

根据《山东省济南市章丘区城市规划建设服务中心章丘区发展战略规划编制采购项目》合同规定，规划编制成果应通过专家论证评审、组织验收。发展战略规划编制项目已经取得项目成果但未验收。

### 3、未及时支付项目费用

发展战略规划编制项目已经提交规划成果，费用支付至 78%，未按合同履行进度支付。

### 4、项目效益尚未完全实现预期

因国土空间项目尚未实施，项目的效益尚未完全实现预期，无法全部体现产出效益。

## 五、有关建议

（一）加强项目的管理，及时组织项目实施，确保按计划完成项目规划编制

加强对规划编制项目的管理，及时按照规定程序确定规划设计单位并签订合同。对项目编制过程中遇到的问题，主管部门应及时组织项目实施单位协调解决，积极督促项目完成进程，保证按计划完成项目编制。

(二) 重视项目验收等后续管理

项目完成后及时实施项目验收工作，完善项目手续，签署项目验收报告。

(三) 按履约进度及时支付项目资金，提高资金使用效率

项目主管部门应积极督促项目完成进度，加快验收及项目支出时间进程，按合同约定的项目进度和时间节点支付项目资金，保证按效付费。

(四) 加强全部项目编制进程，提升项目运营效益

项目主管部门应积极推进中心城区国土空间总体规划项目的编制进程，确保早日发挥项目整体效益。

附件：1、绩效评价得分表

2、调查问卷报告

3、问题清单

**中审国际会计师事务所有限公司**

**2022 年 6 月**

章丘区发展战略规划及中心城区国土空间规划编制项目绩效评价指标体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式
决策	6	项目立项	立项依据充分性	3	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	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得2分；项目立项符合当地规划得1分。	3	《中华人民共和国城乡规划法》《自然资源部关于全面开展国土空间规划工作的通知》（自然资源[2019]87号）《中共中央国务院关于建立国土空间规划体系并监督实施的若干意见》（中发[2019]18号）《济南城市发展战略规划（2020-2050年）》《山东省市县国土空间总体规划编制导则（试行）》	卷宗研究
			立项程序规范性	3	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。	项目按照规定的程序申请立项得1分；项目事前经过绩效评估、立项申请得1分；经济南市自然资源和规划局批复得1分。	3	立项申请、批复文件	卷宗研究
	8	绩效目标	绩效目标合理性	2	项目总体绩效目标和明细项目绩效目标是否依据充分、是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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匹配得0.5分。	2	预算编制、绩效目标申报表等	案卷研究
			绩效指标明确性	2	项目总体绩效目标和明细项目绩效目标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	绩效目标在数量、质量、成本、效益等方面设置了细化指标得1分，各项指标均可以量化得1分。否则酌情扣分	1.5		
		资金投入	预算编制科学性	2	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。	预算编制经过科学论证得0.5分；预算内容与项目内容相匹配得0.5分；预算额度测算依据充分得0.5分；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配得0.5分。	1.5		
			资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与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。	预算资金分配与依据充分得1分，资金分配额度合理，与项目实际相适应得1分。	2		
			资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100% 实际到位资金：2021年度实际到位项目资金； 预算资金：2021年度预算安排项目资金； 资金到位率100%得2分，资金到位率每减少10%，扣0.2分。	2	资金拨付凭证、申请资料等	案卷研究、财务凭证分析

过程	16	资金管理	预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100% 实际支出资金：2021年度项目实际支出资金 实际到位资金：2021年度实际到位资金 指标得分=预算执行率*指标满分值；资金执行率100%得满分，每减少10%，扣0.2分。 若预算执行率低于80%，则二级指标整体不得分	4	资金支付凭证、档案资料	财务凭证分析、案卷研究
			资金使用合规性	2	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；资金拨付有完整的审批程序和手续得0.5分；符合项目用途得0.5分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得0.5分。若项目20%以上资金存在问题，则二级指标整体不得分。	2	资金支付凭证、审批资料等	案卷研究、财务凭证分析
		组织实施	管理制度健全性	4	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。	制定或具有项目的财务和业务管理制度得2分；财务和业务管理制度合法、合规、完整得2分。否则每发现一处扣0.2分，直到扣完为止。	3.8	各项管理制度	案卷研究、实地核查
			制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效性执行情况。	项目执行履行招投标手续得1分；项目调整取得主管部门批复得1分；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档得1分；项目实施条件到位得1分。	3.5	管理制度执行情况、项目验收资料、档案管理情况	案卷研究、实地核查
产出	35	产出数量	实际完成率	12	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度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：规划编制成果数量 计划产出数：规划编制成果数量≥2套。 指标分值=实际完成率*指标满分值12分。	12	规划成果、验收资料等	案卷研究、实地核查
		产出质量	项目验收合格率	8	项目完成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。	根据项目编制成果验收情况，项目验收合格率100%且验收资料齐全为满分，验收合格率90%-100%之间且验收资料齐全为6分，验收合格率80%以下，不得分。	6	现场勘查、专家论证、验收资料等	案卷研究、实地核查
		产出时效	完成及时率	10	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实效目标的实现程度。	项目验收完成时间与计划时间对比，按时完成得10分，每推迟一个月扣0.2分	9	合同、现场勘查、规划成果、验收资料等	案卷研究、情况访谈

		产出成本	成本节约率	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的投资支出。 计划成本：项目实施单位预算的成本。 成本节约率≥0，得满分，成本节约率<0，每低5%，扣1分，扣完为止	5	预算资料、财务凭证等	案卷研究、凭证分析、情况访谈
效益	35	项目效益	社会效益	15	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	提高规划管理决策水平；规划完善公共服务和人居环境，提升居民幸福度；优化城市功能结构，提高了全市的发展水平。	13	档案资料、社会调查	案卷研究、调查分析
			可持续性影响	15	项目后续运行成效发挥的可持续性影响。	完备规划档案，提升规划信息化水平，规划制定了章丘未来十五年可持续发展的空间蓝图，将为我省创新发展、持续发展、领先发展提供有力支撑。	13	档案资料	案卷研究
			满意度调查	5	服务对象对项目实施效果的满意度调查。	根据抽样调查计算满意度，满意度在95%以上为10分，80%-95%之间8分；70%-80%之间6分；60%-70%之间5分；低于60%不得分。	5	调查问卷	问卷分析
				100			91.3		

## 章丘区发展战略规划及中心城区 国土空间规划编制项目 调查问卷报告

### 一、调查目的

通过对济南章丘区城区部分居民进行调查，主要了解居民对章丘区发展战略规划及中心城区国土空间规划编制内容满意度，并对项目编制中存在问题提出建议。

### 二、调查对象范围

济南章丘区城区居民。

### 三、调查方式及抽样方法

采用随机抽样方式，对项目所涉及的居民，抽取 20 户作为满意度调查问卷的全体样本。

### 四、调查结果

我们抽取了 20 户章丘区城区居民进行了问卷调查，抽取的居民对章丘区发展战略规划及中心城区国土空间规划编制内容及对规划编制在明确城市发展方向、空间形态和用地结构、落实区域发展、乡村振兴等方面是否满意进行了问卷调查。居民满意度在 95%以上。

章丘区发展战略规划及中心城区  
国土空间规划编制项目

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在的问题	1	济南市章丘区城市规划建设服务中心	未提供预算编制科学论证资料
	2	济南市章丘区城市规划建设服务中心	个别指标无法量化。
项目过程存在的问题	1	济南市章丘区财政局	项目资金拨付不及时、预算执行率低
	2	济南市章丘区城市规划建设服务中心	因项目编制延期，规划编制费未及时支付
项目产出存在的问题	1	上海同济城市规划设计研究院有限公司	发展战略规划编制延期，完成不及时
项目效益存在的问题	1	济南市章丘区城市规划建设服务中心	中心城区国土空间规划编制尚未实施，项目效益未完全实现预期
备注：			

# 2021 年度南水北调水费收缴项目 绩效评价报告

委托单位：济南市章丘区财政局

项目主管部门：济南市章丘区城乡水务局

评价机构：中审国际会计师事务所有限公司

2022 年 6 月

# 目录

摘要.....	1
一、项目概况.....	1
二、项目绩效目标.....	2
三、绩效评价工作开展情况.....	3
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	3
（二）绩效评价原则、评价指标体系.....	3
（三）评价方法、评价标准.....	5
（四）绩效评价工作过程.....	5
四、评价结论和绩效分析.....	6
（一）综合评价结论.....	6
（二）绩效评价指标分析.....	6
五、项目主要绩效、存在问题及原因分析.....	9
六、有关建议.....	11
正文部分.....	13
一、基本情况.....	13
（一）项目概况.....	13
（二）项目绩效目标.....	14
二、绩效评价工作开展情况.....	15
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	15
（二）绩效评价原则、评价指标体系.....	16
（三）评价方法.....	17
（四）绩效评价工作过程.....	18
三、评价结论和绩效分析.....	20

（一）综合评价结论及绩效评价指标分析	20
（二）非现场评价情况分析	24
（三）现场评价情况分析	24
四、项目主要绩效、存在问题及原因分析 .....	24
五、有关建议 .....	26

# 摘要

## 一、项目概况

根据《南水北调工程供用水管理条例》、《山东省南水北调条例》、《国家发展改革委关于南水北调东线一期工程运行初期供水价格政策的通知》（发改价格[2014]30 号）等有关政策文件规定，章丘放水洞口门价格为每立方米 1.65 元，南水北调引水价格实行两部制水价，其中基本水价每立方米 0.82 元，以批准计划 1700 万立方米为计算基数，无论实际用水与否，每年应缴纳基本水费 13,940,000.00 元，计量水价每立方米 0.83 元，以实际用水量作为计算依据。

根据《章丘市南水北调配套工程供水项目合作协议书》，济南市章丘区城乡水务局授权章丘市水务管理服务中心与山东众兴水务集团有限公司合作成立章丘众兴水务有限公司（以下简称“章丘众兴公司”），章丘众兴公司作为平台公司运作章丘市饮水安全供水项目、河道治理项目、供水工程等水务项目，利用南水北调东湖水库水源，为章丘区化工工业园园区现有企业供水。

南水北调用水年度自当年 10 月 1 日开始，至次年 9 月 30 日截止，取用水实行一年一申报制度，一年一次向省水利厅申报用水计划，每年 9 月初申请下一年度用水量，省水利厅批准后才能按计划引水，章丘区城乡水务局根据章丘众兴

公司用水申请，结合用水实际，提出 2020 年—2021 年度（2020.10.1-2021.9.30）用水量计划 600 万立方米。

章丘众兴公司根据园区企业实际用水量按照 3.42 元/m<sup>3</sup>收取水费，水费收缴后，根据实际用水量按照 1.65 元/m<sup>3</sup>上交济南市章丘区城乡水务局，济南市章丘区城乡水务局全部以非税收入的形式上缴区财政局。济南市章丘区城乡水务局与章丘众兴公司未就水费收缴事项签订协议。

该项目 2021 年（引水年度为 2020.10.1-2021.9.30）计划引水 600 万立方米，收缴水费 990.00 万元，实际引水（引水年度为 2020.10.1-2021.9.30）153.47 万立方米。2021 年度济南市章丘区城乡水务局共收到章丘众兴公司水费 6,907,852.03 元，其中 2021 年度引水水费 2,532,278.10 元，以前年度欠缴水费 4,375,573.93 元。

## 二、项目绩效目标

根据项目的特点，结合相关文件要求，制定如下绩效目标：

总体目标：2021 年—2023 年共收缴水费 2,970.00 万元。

年度目标：2021 年度收缴水费 990.00 万元。绩效指标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	产出数量	引水量	600 万立方米
	产出质量	质量达标率	100%
	产出时效	水费收缴及时性	季度收缴
	产出成本	水价计量方式	上缴水费与收缴水费计量方式一致

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
效益	项目效益	社会效益	扩大就业，促进社会和谐稳定
		经济效益	990 万元
		可持续性影响	保障化工园区企业正常生产
		满意度调查	用水企业满意度 95%

### 三、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

本次绩效评价的目的是对 2021 年度南水北调水费收缴项目的执行情况、资金的收缴情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，总结项目实施的的成绩与经验，揭示存在的问题与不足，在此基础上进一步优化资金收缴、完善资金管理、为资金下一步的预算安排提供参考，提高资金的使用效益。

##### 2、评价对象

本次绩效评价对象为南水北调水费收缴项目绩效情况。

##### 3、评价范围

评价范围为项目的实施部门济南市章丘区城乡水务局。

#### （二）绩效评价原则、评价指标体系

##### 1、绩效评价原则

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、绩效相关三个关键原则。

(1) 公开公正原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开；

(2) 科学规范原则。绩效评价应当执行规定程序，按照科学可行的要求，采用定量分析和定性分析相结合的方法；

(3) 绩效相关原则。绩效评价针对具体产出绩效进行，评价结果应当清晰反映出支出和产出绩效间的紧密对应关系。

## 2、评价指标体系

项目内容较为单一，特殊性少，符合市级预算项目支出绩效评价指标体系框架。我们参照框架体系，结合项目实际情况，一级指标权重执行框架体系标准，部分二、三级指标进行细分。指标设置情况如下：

一级指标 4 个，分别为决策、过程、产出、效益。

二级指标 10 个，分别为项目立项、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。

三级指标 19 个，分别为立项依据充分性、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、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、引水量、质量达标率、水费收缴及时性、水价差异率、社会效益、经济效益、可持续性影响、满意度调查。详见后附指标体系表。

根据评价得分，评价结果分为优、良、中、差四个等级。

分值区间如下表：

表 2：评价结果标准

档次	优	良	中	差
分值	$90 \leq \text{得分} \leq 100$	$80 \leq \text{得分} < 90$	$60 \leq \text{得分} < 80$	得分 < 60

（三）评价方法、评价标准

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、绩效相关三个关键原则，同时，评价工作组会针对不同项目，选择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、项目组织实施资料、项目绩效资料、查看项目现场、数据分析复核、组织开展座谈或问卷调查等方法，并采取重点检查与抽查相结合的方式地进行实地核查。

（四）绩效评价工作过程

本次绩效评价是在项目执行单位资金使用绩效评价基础上，我们由一个工作小组对所有项目资料进行书面评审，同时进行现场查看。非现场评价和现场评价结束后，我们对问卷进行筛查、数据整理分析、赋值打分及结果分析，并根据评价、分析结果撰写报告初稿，与项目单位沟通、专家评审后出具正式报告。

## 四、评价结论和绩效分析

### （一）综合评价结论

经综合评价，南水北调水费收缴项目得分 71.13 分，评级为中。

### （二）绩效评价指标分析

决策指标满分 14 分，得分 9.5 分；过程指标满分 16 分，得分 11.4 分；产出指标满分 35 分，得分 24.07 分；效益指标满分 35 分，得分 26.17 分。详见如下：

#### （1）决策指标分析

项目立项符合《南水北调工程供用水管理条例》、《山东省南水北调条例》、《国家发展改革委关于南水北调东线一期主体工程运行初期供水价格政策的通知》（发改价格[2014]30 号）、《山东省水利厅关于缴纳南水北调计量水费的通知》及《补充通知》等文件的有关规定，按照规定的程序申请设立，审批文件及材料符合要求，事前已经过必要的事前评估。

该项目已设置绩效目标，但仅在数量方面设置了细化指标，未在质量、时效、成本、效益等方面设置细化指标。

预算编制依据不充分，预算内容与项目内容不匹配。根据《国家发展改革委关于南水北调东线一期主体工程运行初期供水价格政策的通知》（发改价格[2014]30 号），章丘放水

洞口门价格为每立方米 1.65 元，南水北调引水价格实行两部制水价，其中基本水价每立方米 0.82 元，以批准计划 1700 万立方米为计算基数，无论实际用水与否，每年都应缴纳基本水费 13,940,000.00 元；计量水价每立方米 0.83 元，以实际用水量作为计算依据。该项目预算额度测算依据水价为每立方米 1.65 元，以实际用水量作为计算依据。

根据《章丘市南水北调配套工程供水项目合作协议书》，“章丘市南水北调配套工程供水项目竣工验收后第 1 年-第 3 年保底水量为 2 万立方米/日，第 4 年及以后年度保底水量为 3.2 万立方米/日，水务局通过扩大供水市场等方式力争实现上述保底水量，采取行政、法律、经济等政策，鼓励化工工业园各企业尽快使用章丘众兴公司供水”。该项目根据园区企业用水实际设定计划引水量，未以协议及批准计划用水作为预算编制依据。

## （2）过程指标分析

该项目 2021 年度预算收缴水费 9,900,000.00 元，实际收缴水费 6,907,852.03 元（其中 2021 年度引水水费 2,532,278.10 元，以前年度欠缴水费 4,375,573.93 元），资金到位率 69.78%，实际上缴国库资金 6,907,852.03 元，预算执行率 100.00%。

资金的收缴符合国家财经法规和财务管理制度以及专项资金管理办法，2021 年度收缴水费均已上缴国库；有完整的审批程序和手续，符合项目用途。

济南市章丘区城乡水务局与章丘众兴公司未就水费收

缴事项签订协议，未制定水费收缴、扩大用水量等相关的管理制度及政策措施。

### （3）产出指标分析

该项目 2021 年度(2020.10.1-2021.9.30)计划引水 600 万立方米，实际引水 153.47 万立方米，，实际完成 25.58%；水质达标率 100.00%；水费未完全按照季度收缴，2021 年度收缴月份分别为 2021 年 3 月、9 月、11 月，略有滞后。

区财政上缴水费实行两部制水价，其中基本水价为 0.82 元/m<sup>3</sup>，以批准计划 1700 万立方米为计算基数，无论实际用水与否，每年都应缴纳基本水费 13,940,000.00 元；计量水价 0.83 元/m<sup>3</sup>，以实际用水量作为计算依据。章丘区城乡水务局收取章丘众兴公司水价为 1.65 元/m<sup>3</sup>，以实际用水量作为计算依据。实际用水量低于 1700 万立方米时，双方水价计量方式的差异会导致资金缺口。

### （4）效益指标分析

供水收入上缴不足，未达成经济效益指标。根据《南水北调工程供用水管理条例》的规定“南水北调工程受水区省、直辖市人民政府确定的单位具体负责本行政区域内南水北调配套工程的运行和保护工作。南水北调工程水质保障实行县级以上地方人民政府目标责任制和考核评价制度。”南水北调工程水源地、调水沿线区域县级以上地方人民政府应当加强工业、城镇、农业和农村、船舶等水污染防治，建设防护林等生态隔离保护带，确保供水安全。各流经区域具有一定的义务，济南市章丘区城乡水务局作为水利主管部门，是

责任的承担方；另根据《发改委文件》的规定，上缴国库的基本水价测算为计划量，存在用水不足的可能，如果仅按必须上缴国库的价格 1.65 元上交，在使用量低于 1700 万立方米的时候，存在资金缺口，势必会占用其他财政资金。

根据《章丘区南水北调水费统计表》，2015 年—2021 年实际引水量 2552.1661 万立方米，平均年用水量 425.36 万立方米，远低于批准的用水计划 1700 万立方米及协议约定的年平均保底水量 949 万立方米。2015 年—2021 年区财政应上缴省财政水费 10,482.2979 万元（基本水费 8,364.00 万元，计量水费 2,118.2979 万元），章丘区城乡水务局实际收缴水费 4,366.2712 万元，资金缺口达 6,116.0267 万元，差额来源于基本水费。截至 2021 年底区财政欠缴水费 4,489.6407 万元。

## 五、项目主要绩效、存在问题及原因分析

南水北调水费收缴项目符合《南水北调工程供用水管理条例》、《山东省南水北调条例》、《国家发展改革委关于南水北调东线一期工程运行初期供水价格政策的通知》（发改价格[2014]30 号）、《山东省水利厅关于缴纳南水北调计量水费的通知》及《补充通知》等文件的有关规定，章丘区城乡水务局已收取 2021 年度实际用水量的全部水费。

项目检查过程中主要存在以下问题：

（一）绩效目标设置不合理。该项目已设置绩效目标，

但仅在数量方面设置了细化指标，未在质量、时效、成本、效益等方面设置细化指标。

（二）预算编制依据不充分，预算内容与项目内容不匹配。根据《国家发展改革委关于南水北调东线一期主体工程运行初期供水价格政策的通知》（发改价格[2014]30号），章丘放水洞口门价格为每立方米 1.65 元，南水北调引水价格实行两部制水价，其中基本水价每立方米 0.82 元，以批准计划 1700 万立方米为计算基数，无论实际用水与否，每年都应缴纳基本水费 13,940,000.00 元；计量水价每立方米 0.83 元，以实际用水量作为计算依据。该项目预算额度测算依据水价为每立方米 1.65 元，以实际用水量作为计算依据。

根据《章丘市南水北调配套工程供水项目合作协议书》，“章丘市南水北调配套工程供水项目竣工验收后第1年-第3年保底水量为 2 万立方米/日，第 4 年及以后年度保底水量为 3.2 万立方米/日，水务局通过扩大供水市场等方式力争实现上述保底水量，采取行政、法律、经济等政策，鼓励化工工业园各企业尽快使用章丘众兴公司供水”。该项目根据园区企业用水实际设定计划引水量，未以协议及批准计划用水作为预算编制依据。

（三）济南市章丘区城乡水务局与章丘众兴公司未就水费收缴事项签订协议，未制定水费收缴、扩大用水量等相关的管理制度及政策措施。

（四）供水收入上缴不足，未达成效益指标。根据《发改委文件》的规定，上缴国库的基本水价测算为计划量，存

在用水不足的可能，如果仅按必须上缴国库的价格 1.65 元上交，在使用量低于 1700 万立方米的时候，存在资金缺口，势必会占用其他财政资金。根据《章丘区南水北调水费统计表》，2015 年—2021 年实际引水量 2552.1661 万立方米，平均年用水量 425.36 万立方米，远低于批准的用水计划 1700 万立方米及协议约定的年平均保底水量 949 万立方米。2015 年—2021 年区财政共需上缴省财政水费 10,482.2979 万元（基本水费 8,364.00 万元，计量水费 2,118.2979 万元），章丘区城乡水务局实际收缴水费 4,366.2712 万元，资金缺口达 6,116.0267 万元，差额来源于基本水费。截至 2021 年底区财政欠缴水费 4,489.6407 万元。。

## 六、有关建议

（一）建议项目单位根据项目实际合理设置绩效指标，加深对绩效评价指标体系的理解，数量、质量、时效、成本、效益指标缺一不可。

（二）建议项目单位按照《国家发展改革委关于南水北调东线一期工程运行初期供水价格政策的通知》（发改价格[2014]30 号）、《山东省水利厅关于缴纳南水北调计量水费的通知》、《补充通知》、《章丘市南水北调配套工程供水项目合作协议书》等文件合理测算预算额度。

（三）建议项目单位与章丘众兴水务有限公司签订协议，约定水价计量方式、水量等重要指标，并制定管理制度和考

核制度，将年度引水量加入考核范围，根据批准用水量及保底水量下达计划指标，并根据计划完成情况实施奖惩措施。项目单位需定期调研用水情况，分析用水量变动的原因，并采取一定的措施和政策刺激用水量，以保证水费的收缴。

（四）建议项目单位合理评估园区用水情况，如预期仍无法达到批准用水计划，为减少资金缺口，可考虑向上级水利部门提出重新核定用水计划申请的可行性。

# 正文部分

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1、项目立项背景

根据《南水北调工程供用水管理条例》、《山东省南水北调条例》、《国家发展改革委关于南水北调东线一期工程运行初期供水价格政策的通知》（发改价格[2014]30 号）等有关政策文件规定，章丘放水洞口门价格为每立方米 1.65 元，南水北调引水价格实行两部制水价，其中基本水价每立方米 0.82 元，以批准计划 1700 万立方米为计算基数，无论实际用水与否，每年应缴纳基本水费 13,940,000.00 元，计量水价每立方米 0.83 元，以实际用水量作为计算依据。

根据《章丘市南水北调配套工程供水项目合作协议书》，济南市章丘区城乡水务局授权章丘市水务管理服务中心与山东众兴水务集团有限公司合作成立章丘众兴水务有限公司（以下简称“章丘众兴公司”），章丘众兴公司作为平台公司运作章丘市饮水安全供水项目、河道治理项目、供水工程等水务项目，利用南水北调东湖水库水源，为章丘区化工工业园区园区现有企业供水。

#### 2、项目内容和实施情况

南水北调用水年度自当年 10 月 1 日开始，至次年 9 月 30 日截止，取用水实行一年一申报制度，一年一次向省水利厅申报用水计划，每年 9 月初申请下一年度用水量，省水利厅批准后才能按计划引水，章丘区城乡水务局根据章丘众兴公司用水申请，结合用水实际，提出 2020 年—2021 年度（2020.10.1-2021.9.30）用水量计划 600 万立方米。

章丘众兴公司根据园区企业实际用水量按照 3.42 元/m<sup>3</sup>收取水费，水费收缴后，根据实际用水量按照 1.65 元/m<sup>3</sup>上交济南市章丘区城乡水务局，济南市章丘区城乡水务局全部以非税收入的形式上缴区财政局。济南市章丘区城乡水务局与章丘众兴公司未就水费收缴事项签订协议。

### 3、项目资金投入和使用情况

该项目 2021 年（引水年度为 2020.10.1-2021.9.30）计划引水 600 万立方米，收缴水费 990.00 万元，实际引水（引水年度为 2020.10.1-2021.9.30）153.47 万立方米。2021 年度济南市章丘区城乡水务局共收到章丘众兴公司水费 6,907,852.03 元，其中 2021 年度引水水费 2,532,278.10 元，以前年度欠缴水费 4,375,573.93 元。

## （二）项目绩效目标

根据项目的特点，结合相关文件要求，制定如下绩效目标：

总体目标：2021 年—2023 年共收缴水费 2,970.00 万元。

年度目标：2021 年度收缴水费 990.00 万元。绩效指标

如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	产出数量	引水量	600 万立方米
	产出质量	质量达标率	100%
	产出时效	水费收缴及时性	季度收缴
	产出成本	水价差异率	上缴水费与收缴水费计量方式一致
效益	项目效益	社会效益	扩大就业，促进社会和谐稳定
		经济效益	990 万元
		可持续性影响	保障化工园区企业正常生产
		满意度调查	用水企业满意度 95%

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1、绩效评价目的

本次绩效评价的目的是对 2021 年度南水北调水费收缴项目的执行情况、资金的收缴情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，总结项目实施的的成绩与经验，揭示存在的问题与不足，在此基础上进一步优化资金收缴、完善资金管理、为资金下一步的预算安排提供参考，提高资金的使用效益。

#### 2、绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象为南水北调水费收缴项目绩效情况。  
评价范围为项目的实施部门济南市章丘区城乡水务局。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系

### 1、评价原则

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、绩效相关三个关键原则。

（1）公开公正原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开；

（2）科学规范原则。绩效评价应当执行规定程序，按照科学可行的要求，采用定量分析和定性分析相结合的方法；

（3）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映出支出和产出绩效间的紧密对应关系。

### 2、评价指标体系

项目内容较为单一，特殊性少，符合市级预算项目支出绩效评价指标体系框架。我们参照框架体系，结合项目实际情况，一级指标权重执行框架体系标准，部分二、三级指标进行细分。指标设置情况如下：

一级指标 4 个，分别为决策、过程、产出、效益。

二级指标 10 个，分别为项目立项、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。

三级指标 19 个，分别为立项依据充分性、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、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、引水量、质量达标率、水费收缴及时性、水价差异率、社会效益、经济效益、可持续性影响、满意度调查。详见后附指标体系表。

根据评价得分，评价结果分为优、良、中、差四个等级。

表：评价结果标准

档次	优	良	中	差
分值	$90 \leq \text{得分} \leq 100$	$80 \leq \text{得分} < 90$	$60 \leq \text{得分} < 80$	得分 < 60

3、各项指标定义、评分标准、数据来源、评价标准等详见附件。

### （三）评价方法

#### 1、评价方法

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、绩效相关三个关键原则，同时，评价工作组会针对不同项目，选择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、项目组织实施资料、项目绩效资料、查看项目现场、数据分析复核、组织开展座谈或问卷调查等方法，并采取重点检查与抽查相结合的方式地进行实地核查。主要运用分析方法如下：

##### （1）比较分析法

通过对绩效目标与实施效果，综合分析绩效目标实现程度。

##### （2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

### （3）公众评判法

通过专家评估、问卷调查及抽样调查等对该项目支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。

## （四）绩效评价工作过程

### 1、前期准备

我们与济南市章丘区城乡水务局初步沟通，了解南水北调水费收缴项目立项背景、相关政策文件、2021 年水费收缴情况、绩效目标等总体情况。召开会议组织项目组成员共同研讨学习，撰写绩效考核方案初稿，征求外聘专家意见修改后报送济南市章丘区城乡水务局征求意见。

形成初步方案后我们与济南市章丘区财政局、济南市章丘区城乡水务局对实施方案进行讨论，我们根据讨论结果对方案进行了修改，形成实施方案定稿。



## 2、非现场评价

我们对被评价单位提供的项目资料和各种数据资料进行分类、汇总和分析，对项目资金收缴、项目管理、档案管理等方面进行评价。

## 3、现场评价及问卷发放

对化工园区进行了现场查看及了解。现场评价结束后，由外聘专家根据现场情况进行现场评价。

我们设置了面向园区企业的调查问卷，围绕水价、用水量等有关问题设置问卷，共发放问卷 10 份，收回调查问卷 10 份。

为提高问卷效率，本次问卷调查采取了电子问卷的方式。访问过程中，实行严格的现场限制。

## 4、综合分析阶段

### (1) 数据分析

在非现场评价和现场评价之后我们对所收集到的统计数据 and 调查数据进行了分析计算。

我们首先将收集到的资料、数据根据评价分析的要求进行汇总，形成汇总资料库，之后对评价资料、调查问卷进行

多轮复核，逻辑查错，清理，分类，形成评价个性资料库。

## （2）赋值打分及结果分析

在将数据资料汇总结束后，我们召集全部参与绩效评价的人员，并根据评价资料库、指标体系，对整体项目效果分别进行赋值打分。之后讨论形成绩效评价分析结果、评价结论、经验教训和建议。

## 5、报告撰写阶段

（1）依据综合评价结果，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，形成报告初稿后，交由本小组的指导专家审核、完善。

（2）送主管部门征询意见。

（3）送章丘区财政局征询意见，修改和完善后形成报告终稿在规定时间内提交。

# 三、评价结论和绩效分析

## （一）综合评价结论及绩效评价指标分析

### 1、综合评价结论

经综合评价，南水北调水费收缴项目得分 71.13 分，评级为中。

### 2、绩效指标分析

决策指标满分 14 分，得分 9.5 分；过程指标满分 16 分，得分 11.4 分；产出指标满分 35 分，得分 24.07 分；效益指标满分 35 分，得分 26.17 分。详见如下：

### （1）决策指标分析

项目立项符合《南水北调工程供用水管理条例》、《山东省南水北调条例》、《国家发展改革委关于南水北调东线一期主体工程运行初期供水价格政策的通知》（发改价格[2014]30号）、《山东省水利厅关于缴纳南水北调计量水费的通知》及《补充通知》等文件的有关规定，按照规定的程序申请设立，审批文件及材料符合要求，事前已经过必要的事前评估。

该项目已设置绩效目标，但仅在数量方面设置了细化指标，未在质量、时效、成本、效益等方面设置细化指标。

预算编制依据不充分，预算内容与项目内容不匹配。根据《国家发展改革委关于南水北调东线一期主体工程运行初期供水价格政策的通知》（发改价格[2014]30号），章丘放水洞口门价格为每立方米 1.65 元，南水北调引水价格实行两部制水价，其中基本水价每立方米 0.82 元，以批准计划 1700 万立方米为计算基数，无论实际用水与否，每年都应缴纳基本水费 13,940,000.00 元；计量水价每立方米 0.83 元，以实际用水量作为计算依据。该项目预算额度测算依据水价为每立方米 1.65 元，以实际用水量作为计算依据。

根据《章丘市南水北调配套工程供水项目合作协议书》，“章丘市南水北调配套工程供水项目竣工验收后第 1 年-第 3 年保底水量为 2 万立方米/日，第 4 年及以后年度保底水量为 3.2 万立方米/日，水务局通过扩大供水市场等方式力争实现上述保底水量，采取行政、法律、经济等政策，鼓励化

工工业园各企业尽快使用章丘众兴公司供水”。该项目根据园区企业用水实际设定计划引水量，未以协议及批准计划用水作为预算编制依据。

## （2）过程指标分析

该项目 2021 年度预算收缴水费 9,900,000.00 元，实际收缴水费 6,907,852.03 元（其中 2021 年度引水水费 2,532,278.10 元，以前年度欠缴水费 4,375,573.93 元），资金到位率 69.78%，实际上缴国库资金 6,907,852.03 元，预算执行率 100.00%。

资金的收缴符合国家财经法规和财务管理制度以及专项资金管理办法，2021 年度收缴水费均已上缴国库；有完整的审批程序和手续，符合项目用途。

济南市章丘区城乡水务局与章丘众兴公司未就水费收缴事项签订协议，未制定水费收缴、扩大用水量等相关的管理制度及政策措施。

## （3）产出指标分析

该项目 2021 年度（2020.10.1-2021.9.30）计划引水 600 万立方米，实际引水 153.47 万立方米，，实际完成 25.58%；水质达标率 100.00%；水费未完全按照季度收缴，2021 年度收缴月份分别为 2021 年 3 月、9 月、11 月，略有滞后。

区财政上缴水费实行两部制水价，其中基本水价为 0.82 元/m<sup>3</sup>，以批准计划 1700 万立方米为计算基数，无论实际用水与否，每年都应缴纳基本水费 13,940,000.00 元；计量水价 0.83 元/m<sup>3</sup>，以实际用水量作为计算依据。章丘区城乡水

务局收取章丘众兴公司水价为 1.65 元/m<sup>3</sup>，以实际用水量作为计算依据。实际用水量低于 1700 万立方米时，双方水价计量方式的差异会导致资金缺口。

#### （4）效益指标分析

供水收入上缴不足，未达成经济效益指标。根据《南水北调工程供用水管理条例》的规定“南水北调工程受水区省、直辖市人民政府确定的单位具体负责本行政区域内南水北调配套工程的运行和保护工作。南水北调工程水质保障实行县级以上地方人民政府目标责任制和考核评价制度。”南水北调工程水源地、调水沿线区域县级以上地方人民政府应当加强工业、城镇、农业和农村、船舶等水污染防治，建设防护林等生态隔离保护带，确保供水安全。各流经区域具有一定的义务，济南市章丘区城乡水务局作为水利主管部门，是责任的承担方；另根据《发改委文件》的规定，上缴国库的基本水价测算为计划量，存在用水不足的可能，如果仅按必须上缴国库的价格 1.65 元上交，在使用量低于 1700 万立方米的时候，存在资金缺口，势必会占用其他财政资金。

根据《章丘区南水北调水费统计表》，2015 年—2021 年实际引水量 2552.1661 万立方米，平均年用水量 425.36 万立方米，远低于批准的用水计划 1700 万立方米及协议约定的年平均保底水量 949 万立方米。2015 年—2021 年区财政共需上缴省财政水费 10,482.2979 万元（基本水费 8,364.00 万元，计量水费 2,118.2979 万元），章丘区城乡水务局实际收缴水费 4,366.2712 万元，资金缺口达 6,116.0267 万元，

差额来源于基本水费。截至 2021 年底区财政欠缴水费 4,489.6407 万元。。

## （二）非现场评价情况分析

济南市章丘区城乡水务局积极配合及时上报数据资料。目前绩效评价所涉及总体项目情况、财务资料、项目资料等均已报送齐全。

## （三）现场评价情况分析

我们进驻项目单位后，项目资料分类整理、归档，管理情况良好。园区企业调查问卷 10 份，收回 10 份，经分析，满意度 95%。

# 四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

南水北调水费收缴项目符合《南水北调工程供用水管理条例》、《山东省南水北调条例》、《国家发展改革委关于南水北调东线一期工程运行初期供水价格政策的通知》（发改价格[2014]30 号）、《山东省水利厅关于缴纳南水北调计量水费的通知》及《补充通知》等文件的有关规定，章丘区城乡水务局已收取 2021 年度实际用水量的全部水费。

项目检查过程中主要存在以下问题：

（一）绩效目标设置不合理。该项目已设置绩效目标，但仅在数量方面设置了细化指标，未在质量、时效、成本、

效益等方面设置细化指标。

（二）预算编制依据不充分，预算内容与项目内容不匹配。根据《国家发展改革委关于南水北调东线一期主体工程运行初期供水价格政策的通知》（发改价格[2014]30号），章丘放水洞口门价格为每立方米 1.65 元，南水北调引水价格实行两部制水价，其中基本水价每立方米 0.82 元，以批准计划 1700 万立方米为计算基数，无论实际用水与否，每年都应缴纳基本水费 13,940,000.00 元；计量水价每立方米 0.83 元，以实际用水量作为计算依据。该项目预算额度测算依据水价为每立方米 1.65 元，以实际用水量作为计算依据。

根据《章丘市南水北调配套工程供水项目合作协议书》，“章丘市南水北调配套工程供水项目竣工验收后第 1 年-第 3 年保底水量为 2 万立方米/日，第 4 年及以后年度保底水量为 3.2 万立方米/日，水务局通过扩大供水市场等方式力争实现上述保底水量，采取行政、法律、经济等政策，鼓励化工工业园各企业尽快使用章丘众兴公司供水”。该项目根据园区企业用水实际设定计划引水量，未以协议及批准计划用水作为预算编制依据。

（三）济南市章丘区城乡水务局与章丘众兴公司未就水费收缴事项签订协议，未制定水费收缴、扩大用水量等相关的管理制度及政策措施。

（四）供水收入上缴不足，未达成效益指标。根据《发改委文件》的规定，上缴国库的基本水价测算为计划量，存在用水不足的可能，如果仅按必须上缴国库的价格 1.65 元

上交，在使用量低于 1700 万立方米的时候，存在资金缺口，势必会占用其他财政资金。根据《章丘区南水北调水费统计表》，2015 年—2021 年实际引水量 2552.1661 万立方米，平均年用水量 425.36 万立方米，远低于批准的用水计划 1700 万立方米及协议约定的年平均保底水量 949 万立方米。2015 年—2021 年区财政共需上缴省财政水费 10,482.2979 万元（基本水费 8,364.00 万元，计量水费 2,118.2979 万元），章丘区城乡水务局实际收缴水费 4,366.2712 万元，资金缺口达 6,116.0267 万元，差额来源于基本水费。截至 2021 年底区财政欠缴水费 4,489.6407 万元。

## 五、有关建议

（一）建议项目单位根据项目实际合理设置绩效指标，加深对绩效评价指标体系的理解，数量、质量、时效、成本、效益指标缺一不可。

（二）建议项目单位按照《国家发展改革委关于南水北调东线一期主体工程运行初期供水价格政策的通知》（发改价格[2014]30 号）、《山东省水利厅关于缴纳南水北调计量水费的通知》、《补充通知》、《章丘市南水北调配套工程供水项目合作协议书》等文件合理测算预算额度。

（三）建议项目单位与章丘众兴水务有限公司签订协议，约定水价计量方式、水量等重要指标，并制定管理制度和考

核制度，将年度引水量加入考核范围，根据批准用水量及保底水量下达计划指标，并根据计划完成情况实施奖惩措施。项目单位需定期调研用水情况，分析用水量变动的原因，并采取一定的措施和政策刺激用水量，以保证水费的收缴。

（四）建议项目单位合理评估园区用水情况，如预期仍无法达到批准用水计划，为减少资金缺口，可考虑向上级水利部门提出重新核定用水计划申请的可行性。

附件：1、绩效评价得分表

2、调查问卷报告

3、问题清单

中审国际会计师事务所有限公司

2022 年 6 月

## 南水北调水费收缴项目绩效评价得分表

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式
决策	14	项目立项	立项依据充分性	3	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	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得1分；符合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，属于部门职责所需得1分	3	实施方案、项目概况	案卷研究
			立项程序规范性	3	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。	项目按照规定的程序申请设立得1分；审批文件、材料符合相关要求得1分；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策得1分	3	项目概况、实施方案	案卷研究
		绩效目标	绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分、是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	项目有绩效目标或其他任务目标得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匹配得0.5分	1.5	实施方案、绩效目标表	案卷研究、各项政府文件
			绩效指标明确性	2	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晰化情况。	绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标得1分，各项指标均可以量化得1分。	0.5		
		资金投入	预算编制科学性	2	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。	预算编制经过科学论证得0.5分；预算内容与项目内容相匹配得0.5分；预算额度测算依据充分得0.5分；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配得0.5分。	0.5		
			资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与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。	预算资金分配依据充分得1分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应得1分。	1		
		资金管理	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100% 实际到位资金：2021年度实际收到的资金 预算资金：2021年度预算资金 本项得分=资金到位率*2	1.40	资金拨付凭证、指标文等	案卷研究、财务凭证分析
			预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/应支付资金）*100% 实际支出资金：2021年度实际上缴项目资金 应支付资金：按照预算或实施方案应上缴资金 本项得分=预算执行率*2	4	资金支付凭证、档案资料	财务凭证分析、案卷研究

## 南水北调水费收缴项目绩效评价得分表

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式
过程	16		资金使用合规性	2	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得0.5分；资金收取有完整的审批程序和手续得0.5分；符合项目用途得0.5分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得0.5分；存在不符合国家法律规定，存在不符合预算批复、合同规定，存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况本项不得分	2	资金支付凭证、支付申请书、审批资料等	案卷研究、财务凭证分析
		组织实施	管理制度健全性	4	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。	制定或具有项目的财务和业务管理制度得2分；财务和业务管理制度合法、合规、完整得2分。未制定或没有相关制度本项不得分。	2	各项管理制度	案卷研究、实地核查
			制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效性执行情况。	项目执行规范得1分；按水费收取程序合规得2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。	2	管理制度执行情况、项目实施人员岗位说明、档案管理情况	案卷研究、实地核查、情况说明
产出	35	产出数量	引水量	12	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度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实际产出数：2021年实际引水量 计划产出数：2021年计划引水600万m³ 本项得分=实际完成率*12，上限12分	3.07	全年用水量记录	案卷研究、实地核查
		产出质量	质量达标率	8	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。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）*100% 质量达标产出数：符合条件的引水量 实际产出数：全部引水量 本项得分=质量达标率*8	8	水质检测记录	案卷研究、实地考察
		产出时效	水费收缴及时性	10	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。	水费收缴是否按季度收取。按季度收取得10分，滞后酌情扣分。	8	资金凭证	案卷研究、情况访谈
		产出成本	水价计量方式	5	区财政上缴水费计量方式与水务局收取水费计量方式的差异，用以反映水费的差异程度。	区财政上缴水费计量方式： 基本水价：0.82元/m³，基本水量1700万m³ 计量水价：0.83元/m³，按实际用水量 水务局收缴水费计量方式： 计量水价：1.65元/m³，按实际用水量	5	资金收取凭证	案卷研究、凭证分析、情况访谈

南水北调水费收缴项目绩效评价得分表

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	项目得分	数据来源	取证方式
效益	35	项目效益	社会效益	5	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况	扩大就业，促进社会和谐稳定	5	档案资料、社会调查	案卷研究、调查分析
			经济效益	10	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况	2021年水费收缴990万元，完成上缴水费的资金需求	4.17	资金收取凭证	
			可持续性影响	10	项目后续运行及成效发挥的可持续性影响。	保障化工园区企业正常生产	10	档案资料、调查问卷	案卷研究
			满意度调查	10	项目实施效果的满意度调查。	满意度达到95%以上得10分，满意度每下降1%扣1分	7	调查问卷	问卷分析
总分				100			71.13		

**济南市章丘区城乡水务局  
南水北调水费收缴项目  
调查问卷报告**

一、调查目的

通过对南水北调化工园区企业进行调查，主要了解企业用水的情况，并对项目提出建议和意见。

二、调查对象范围

化工园区企业。

三、调查方式及抽样方法

采用随机抽样方式，对项目所涉及的化工园区，抽取 10 家作为调查问卷的全体样本。

四、调查结果

我们抽取了 10 家企业进行了问卷调查，对水源使用、水费价格、水质情况、用水量等方面进行了问卷调查。满意度为 95%。

## 调查问卷

**1、贵单位使用的水是\_\_\_\_\_？**

**A、南水北调引水    B、自有水井    C、其他水源**

**2、贵单位用水单价是多少？**

\_\_\_\_\_

**3、您觉得南水北调水质怎么样？**

**A、水质比较好    B、水质一般    C、水质较差**

**4、您觉得影响用水量的原因有哪些？（可多选）**

**A、疫情影响    B、单位所处行业变化    C、水费价格较高，采取措施节约用水量**

**D、其他原因\_\_\_\_\_**

**5、您对水源还有什么意见和建议？**

--

## 南水北调水费收缴项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在的问题	1	济南市章丘区城乡水务局	绩效目标设置不合理。该项目已设置绩效目标，但仅在数量方面设置了细化指标，未在质量、时效、成本、效益等方面设置细化指标
	2	济南市章丘区城乡水务局	<p>预算编制依据不充分，预算内容与项目内容不匹配。根据《国家发展改革委关于南水北调东线一期工程运行初期供水价格政策的通知》（发改价格[2014]30号），章丘放水洞口门价格为每立方米1.65元，南水北调引水价格实行两部制水价，其中基本水价每立方米0.82元，以批准计划1700万立方米为计算基数，无论实际用水与否，每年都应缴纳基本水费13,940,000.00元；计量水价每立方米0.83元，以实际用水量作为计算依据。该项目预算额度测算依据水价为每立方米1.65元，以实际用水量作为计算依据。</p> <p>根据《章丘市南水北调配套工程供水项目合作协议书》，“章丘市南水北调配套工程供水项目竣工验收后第1年-第3年保底水量为2万立方米/日，第4年及以后年度保底水量为3.2万立方米/日，水务局通过扩大供水市场等方式力争实现上述保底水量，采取行政、法律、经济等政策，鼓励化工工业园各企业尽快使用章丘众兴公司供水”。该项目根据园区企业用水实际设定计划引水量，未以协议及批准计划用水作为预算编制依据</p>
项目过程存在的问题	1	济南市章丘区城乡水务局	济南市章丘区城乡水务局与章丘众兴公司未就水费收缴事项签订协议，未制定水费收缴、扩大用水量等相关的管理制度及政策措施
项目效益存在的问题	1	济南市章丘区城乡水务局	供水收入上缴不足，未达成效益指标。如果仅按必须上缴国库的价格1.65元上交，在使用量低于1700万立方米的时候，存在资金缺口，势必会占用其他财政资金。根据《章丘区南水北调水费统计表》，2015年—2021年实际引水量2552.1661万立方米，平均年用水量425.36万立方米，远低于批准的用水计划1700万立方米及协议约定的年平均保底水量949万立方米。2015年—2021年区财政共需上缴省财政水费10,482.2979万元（基本水费8,364.00万元，计量水费2,118.2979万元），章丘区城乡水务局实际收缴水费4,366.2712万元，资金缺口达6,116.0267万元，差额来源于基本水费。截至2021年底区财政欠缴水费4,489.6407万元。
备注：			