

济南市章丘区 2022 年度政务大厅管理费 项目支出绩效评价报告



项目单位：济南市章丘区机关事务服务中心

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：2023 年 6 月

报告编制说明

本报告是由山东政友信息咨询有限公司进行编制。报告中的数据来自项目相关单位提供的项目资料和其他来源可靠的信息渠道。本报告遵循绩效评价规范要求编制，以纸质印刷版和电子版向委托方报送。未经委托方书面允许，不得随意翻印、发布。

编写单位：山东政友信息咨询有限公司

机构负责人：庞震

主评人：庞震 _____

参评人：张晓红、郇玉华、吴浩、刘悦

质量控制：一级审核：赵 靛

二级审核：李 杨

三级审核：付 敏

四级审核：崔艳丽

五级审核：刘嘉祺

摘 要

一、基本情况

章丘区政务服务大厅是章丘区政府对民众提供公共服务的一处重要窗口。章丘区政务服务大厅共 9 层，其中地下车库二层，地上中心部位 7 层，总建筑面积约 8.9 万平方米。设有地上、地下停车场、高低压配电室、职工及便民食堂、会议室、服务大厅等，有人社局、医保局、自然资源局、审批服务局、公共资源交易中心、民政局、生态环境局、工信局、规划中心及双山便民 10 个单位整体入驻，包括水、电、气、暖、通讯在内的其他涉及对外服务的部门窗口一并入驻。章丘区政务服务大厅主要功能是为企业和自然人提供医保、社保、户籍、出入境护照、人才就业创业等一系列“一揽子”服务事项，实现了除涉及特殊群体、公民隐私以外事项的“一门”办理。

章丘区政务服务大厅于 2021 年 6 月 7 日正式启用，为保障入驻章丘区政务服务大厅的单位能够安全有效的运转，2021 年章丘区机关事务服务中心通过公开招标的方式，聘请第三方，为章丘区政务服务大厅入驻单位及职工提供物业管理服务、食堂运营服务；同时，每年按时缴纳水电费，为单位干部职工提供就餐补助、安保、保洁以及会务接待服务。

2022 年，章丘区机关事务服务中心继续开展章丘区政务大厅管理费项目。

2022 年度章丘区政务大厅管理费项目财政批复预算资金共计 1,528.31 万元，全年预算资金 1,034.23 万元，实际支出资金 1,034.23 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，形成了章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目的绩效评价报告，最终评分结果参见下表：

章丘区 2022 年度政务大厅管理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	11.5	82.14%
B 过程	16	13	81.25%
C 产出	40	39.76	99.4%
D 效益	30	30	100%
总计	100	94.26	94.26%

综合评定，章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目总得分为 94.26 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 2022 年度政务大厅管理费项目起到了积极的作用，通过该项目的实施，显著改善了章丘区政务服

务大厅的办公环境，确保了环境卫生的清洁；为工作人员提供了干净、整洁、舒适的工作环境，增强了工作人员的幸福感和获得感，调动了工作人员的工作积极性；保障了章丘区政务服务大厅的正常运行。

但该项目在绩效指标明确性、过程和产出层面需进一步优化完善。

三、主要绩效

章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目水电费缴纳完成率、食堂餐补应补尽补率、物业服务覆盖率均达到了 100%。其中，累计缴纳水费 15.80 万元，电费 155.00 万元；累计发放食堂餐补 124259 人次；物业服务覆盖了整个章丘区政务服务大厅及 10 家办公单位，实际服务内容主要涵盖了安全管理服务、保洁服务、设备维护及保养服务、房屋的管理及维修、会议服务五个方面。食堂服务内容主要涵盖了就餐服务、环境卫生、食品消防安全、经营管理等方面。物业服务、食堂服务基本达到了相关文件要求。水电费缴纳及时率、物业服务及时率均达到了 100%。通过项目实施，显著改善了章丘区政务服务大厅的办公环境，确保了环境卫生的清洁；为工作人员提供了舒心的工作环境，增强了工作人员的幸福感和获得感，调动了工作人员的工作积极性；保障了章丘区政务服务大厅的正常运行。经调查，办公单位满意度达到了 95%。

四、存在的问题

（一）项目绩效目标编制的完整性及规范性需进一步提高

根据章丘区机关事务服务中心提供的《2022 年度项目绩效目标表》审核发现主要存在以下问题：一是项目总体绩效目标不够简要概括；二是产出指标不够细化全面，未设置水电费缴纳、物业服务达标率、食堂服务达标率等关键性指标。预算绩效管理有待进一步规范。

（二）项目档案信息管理有待规范

经绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的相关项目资料复核发现，存在部分食堂、物业检查台账填报不规范问题，如个别《闭餐检查记录表》无巡检人签字，个别《食品添加剂使用记录表》未填写使用时间，个别《消防控制室值班记录表》未填写项目名称，个别《政务大厅秩序部值班记录表》值班人姓名未填写，个别《秩序部考勤表》服务单位、签字信息未填，个别《政务大厅环境部消杀记录表》施药名称、施药量、检查时间信息未填。

（三）食堂检查考核工作不到位

章丘区机关事务服务中心未按照《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购招标文件》中的“21、考核办法”要求对章丘区政务服务大厅

食堂承包单位工作进行日常检查考核及周检查，食堂监督检查考核工作力度有待加强。

（四）物业管理服务水平有待进一步提高

章丘区政务服务大厅物业服务基本达到《山东省济南市章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购招标文件》《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购合同》中的物业管理标准要求。但在安全管理服务方面，存在政务大厅东北角非机动车停车区域车辆停放较乱、北门西侧停放电动车等现象；在保洁服务方面，存在政务大厅负二东北角堆放杂物、政务大厅六层天台有烟头、政务大厅一层西厅采光井地面脏、四楼南走廊绿植盆内有较多烟头、七层天台有较多碎石块、垃圾未日产日清现象；在设备维护及保养服务方面，存在部分配电箱内有灰尘、电梯轿厢污染现象，且消防系统、空调系统、给排水系统均有扣分情况。物业管理有待进一步规范，服务水平有待进一步提高。

五、有关建议

（一）建议项目单位进一步提升绩效目标编报水平

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，要对项目的总体绩效目标进行概括表述；另一方面，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。确保绩效目标设置的合理性和规范性，以便更好地发挥绩效目标的引导作用。

（二）建议相关方加强档案管理，进一步规范项目检查台账填报工作

建议相关方进一步加强档案管理，提高对资料填报的重视程度，认真填写项目检查台账，详细记录检查的内容和发现的问题，确保各项记录完整、真实，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。

（三）建议项目单位加强对食堂管理工作的监督检查

为进一步提升章丘区政务服务大厅餐饮服务保障质量，保障广大干部职工饮食安全，建议项目单位进一步加大对食堂工作的监督检查力度和频次，严格按照《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购招标文件》中的“21、考核办法”要求对章丘区政务服务大厅食堂进行从业人员健康管理、食品采购贮存、加工过程、供餐、餐饮具清洗消毒等关键环节的监督检查，并对发现的问题，及时形成整改报告反馈食堂，要求食堂限时整改，不断提高餐饮品质，让就餐干部职工“吃得放心，吃得舒心”。

（四）建议物业服务企业加强物业管理，不断提升服务

水平

建议物业服务企业综合采取多项措施，进一步提升物业管理服务水平。在安全管理服务方面，要加强对车辆停放管理的巡视检查，发现问题及时处理，确保车辆停放有序；在保洁服务方面，要加强对保洁队伍的管理，定期组织培训，提高保洁服务质量。同时，加强巡视检查力度，每日巡视全面覆盖政务大厅保洁区域，认真做好卫生清洁工作，不留卫生死角；在设备维护及保养服务方面，要加强物业设备巡视力度，在巡检工作中要认真仔细对设备进行检查，对于巡检过程中发现的问题要及时处理，降低设备故障率。

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	13
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
1.绩效评价目的	17
2.绩效评价对象	18
3.绩效评价范围	18
(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	36
1.绩效评价方法	36
2.评价标准	36
(四) 绩效评价工作过程	37

1.前期准备	37
2.组织实施	39
3.撰写与提交绩效评价报告	40
(五) 评价人员组成	41
三、评价结论和绩效分析	43
(一) 综合评价结论	43
(二) 绩效评价指标分析	44
1.项目决策情况	44
2.项目过程情况	46
3.项目产出情况	48
4.项目效益情况	63
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) 存在的问题及原因分析	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	75
附件 3 调查问卷报告（部分）	76
附件 4 绩效评价得分明细表	85
附件 5 项目问题清单	95

济南市章丘区 2022 年度政务大厅管理费 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

章丘区政务服务大厅是章丘区政府对民众提供公共服务的一处重要窗口。章丘区政务服务大厅共 9 层，其中地下车库二层，地上中心部位 7 层，总建筑面积约 8.9 万平方米。设有地上、地下停车场、高低压配电室、职工及便民食堂、会议室、服务大厅等，有人社局、医保局、自然资源局、审批服务局、公共资源交易中心、民政局、生态环境局、工信局、规划中心及双山便民 10 个单位整体入驻，包括水、电、气、暖、通讯在内的其他涉及对外服务的部门窗口一并入驻。章丘区政务服务大厅主要功能是为企业和自然人提供医保、社保、户籍、出入境护照、人才就业创业等一系列“一揽子”服务事项，实现了除涉及特殊群体、公民隐私以外事项的“一门”办理。

为了保障入驻章丘区政务服务大厅的单位能够安全有效的运转，根据《国务院机关事务管理条例》及《中共济南市委机构编制委员会关于印发<章丘区机关事务服务中心机构职能编制规定>的通知》（章编发〔2021〕7 号），

章丘区机关事务服务中心开展了 2022 年度政务大厅管理费项目，为章丘区政务服务大厅入驻单位及职工提供物业管理服务、食堂运营服务；每年按时缴纳水电费，为单位干部职工提供就餐补助、安保、保洁以及会务接待服务等。

2.项目内容和实施情况

（1）项目主要内容：

章丘区政务服务大厅于 2021 年 6 月 7 日正式启用，为保障入驻章丘区政务服务大厅的单位能够安全有效的运转，2021 年章丘区机关事务服务中心通过公开招标的方式，聘请第三方，为章丘区政务服务大厅入驻单位及职工提供物业管理服务、食堂运营服务；同时，每年按时缴纳水电费，为单位干部职工提供就餐补助、安保、保洁以及会务接待服务。2022 年，章丘区机关事务服务中心继续开展章丘区政务大厅管理费项目。

（2）项目实施情况：

2022 年，章丘区政务大厅管理费项目水电费缴纳完成率、食堂餐补应补尽补率、物业服务覆盖率均达到了 100%。其中，累计缴纳水费 15.80 万元，电费 155.00 万元；累计发放食堂餐补 124259 人次；物业服务覆盖了整个章丘区政务服务大厅及 10 家办公单位。物业服务、食堂服务基本达到了相关文件要求，水电费缴纳、物业服务提供及时。通过项

目实施，保障了章丘区政务服务大厅的正常运行，显著改善了章丘区政务服务大厅的办公环境，提高了章丘区政务服务大厅入驻单位职工的满意度。

3.项目资金投入和使用情况

章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目财政批复预算资金共计 1,528.31 万元，全年预算资金 1,034.23 万元，资金拨付到位金额为 1,034.23 万元，项目实际支出金额为 1,034.23 万元。资金支出明细详见下表 1-1:

表 1-1 章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目资金支出明细表

序号	支出用途	金额（元）
1	政务大厅水费	157,966.10
2	政务大厅电费	1,550,000.00
3	政务大厅物业管理费	4,950,000.00
4	政务大厅食堂餐管费、餐补	2,834,371.13
5	维修费	640,179.00
6	政务大厅日用品	183,660.00
7	垃圾分类广告设计制作费	25,361.00
8	档案馆展厅专家费	800.00
	合计	10,342,337.23

（二）项目绩效目标

1.项目总体目标

章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目总体目标为：保障入驻章丘区政务服务大厅的单位能够安全有效的运转，为广大群众和企业提供更加便捷、规范、高效的服务，进一步优化章丘区营商环境。

2.项目阶段性目标

章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目阶段性目标为：

（1）产出指标

- 1) 水电费缴纳完成率：100%;
- 2) 食堂餐补应补尽补率：100%;
- 3) 物业服务覆盖率：100%;
- 4) 物业服务达标率：100%;
- 5) 食堂服务达标率：100%;
- 6) 水电费缴纳及时率：100%;
- 7) 物业服务及时率：100%;
- 8) 食堂餐补标准：早餐 5 元，餐补 3 元/人次；午餐 10 元，餐补 8 元/人次；
- 9) 成本控制：≤1,528.31 万元。

（2）效益指标

- 1) 改善办公环境；
- 2) 提高工作人员积极性；
- 3) 章丘区政务服务大厅正常运行率：100%。

（3）服务对象满意度

办公单位满意度：≥90%。

章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目绩效目标申报表
见下表 1-2:

表 1-2 章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目绩效目标申报表

项目名称	政务服务大厅管理服务经费		项目性质	民生政策类 ☐ 业务类 ☒ 投资发展类 ☐
主管部门	济南市章丘区人民政府		项目编码	
项目预算单位	济南市章丘区机关事务服务中心			
项目属性	经常性项目 ☒ 延续性项目 ☐ 新增一次性项目 ☐			
项目期限	2022 年 1 月至 2022 年 12 月			
项目预算资金(元)	15,283,090.00			
项目主要内容	章丘区机关事务服务中心按照相关工作要求,负责该办公区的日常管理以保障正常运转,主要负担为民服务大厅集中办公区物业费、保洁费、水电气暖等相关费用。			
实施期进度计划	任务名称	预算金额	开始时间	完成时间
	政务服务大厅水电气费用	5,000,000.00	2022.01	2022.12
	政务大厅物业管理费	5,382,200.00	2022.01	2022.12
	消防维保及微型消防站、电梯维保及保险、大理石维修、地毯更换及其他维修	850,890.00	2022.01	2022.12
	外墙清洗费	70,000.00	2022.01	2022.12
	垃圾清运费	100,000.00	2022.01	2022.12
	职工餐补	1,580,000.00	2022.01	2022.12
	政务大厅职工食堂工人工资及管理费	2,300,000.00	2022.01	2022.12

当年资金支出进度计划	资金支出时间	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
	预算执行进度	25%	50%	75%	100%
绩效目标	总体绩效目标			年度绩效目标	
	保障入驻章丘区政务服务大厅的单位能够安全有效的运转,为人民群众和企业提供更加便捷、规范、高效的服务,进一步优化章丘区营商环境。			及时完成水电费的缴纳,食堂餐补应补尽补率达到100%,物业服务覆盖整个章丘区政务服务大厅及10家办公单位;物业服务、食堂服务达到相关文件要求。通过项目实施,显著改善章丘区政务服务大厅的办公环境,调动工作人员的工作积极性;保障章丘区政务服务大厅的正常运行,办公单位满意度达到90%以上。	
总体绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	
	产出指标	数量指标	水电费缴纳完成率	100%	
			食堂餐补应补尽补率	100%	
			物业服务覆盖率	100%	
		质量指标	物业服务达标率	100%	
			食堂服务达标率	100%	
			水电费缴纳及时率	100%	
		成本指标	物业服务及时率	100%	
			食堂餐补标准	符合规定要求	
			成本控制	≤1528.31 万元	
	效益指标	社会效益指标	办公环境	改善	
			工作人员积极性	提高	
		可持续影响指标	章丘区政务服务大厅正常运行率	100%	
	社会公众或服务对象满意度指标	具体指标	办公单位满意度	≥90%	

年度 绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	水电费缴纳 完成率	100%
			食堂餐补应补 尽补率	100%
			物业服务覆盖率	100%
		质量指标	物业服务达标率	100%
			食堂服务达标率	100%
		时效指标	水电费缴纳 及时率	100%
			物业服务及时率	100%
		成本指标	食堂餐补标准	符合规定要求
			成本控制	≤1528.31 万元
	效益指标	社会效益 指标	办公环境	改善
			工作人员积极性	提高
		可持续影 响指标	章丘区政务服务 大厅正常运行率	100%
	社会公众或 服务对象满 意度指标	具体指标	办公单位满意度	≥90%

备注: 该表已综合项目绩效评价资料规范调整。

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

章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目绩效评价的目的是加强和规范政务大厅管理费项目预算支出管理，充分发挥财政职能作用，切实提高财政资金使用效益。本次绩效评价重点关注章丘区政务服务大厅水电费缴纳完成情况、食堂餐补情况、物业服务质量情况、食堂服务质量情况以及项目效益实现情况等方面，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政务大厅管理费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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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2022年度政务大厅管理费项目的效率和效益，提出有针对性的建议，提高对项目资金的有效利用率，保障入驻章丘区政务服务大厅的单位能够安全有效的运转，为广大群众和企业提供更加便捷、规范、高效的服务，进一步优化章丘区营商环境。

2.绩效评价对象

本次绩效评价对象为章丘区2022年度政务大厅管理费项目资金。

3.绩效评价范围

本次绩效评价时间范围为2022年度。本次绩效评价涉及章丘区财政局、章丘区机关事务服务中心、深圳市龙城物业管理有限公司、济南章丘金坤物业管理有限公司、山东宝丰园餐饮管理有限公司及章丘区政务服务大厅入驻办公单位。

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，项目责任主体为章丘区机关事务服务中心，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《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购招标文件》《章丘区新建政务服务大厅项目物业管理服务方案》《章丘区政务服务大厅物业管理考核办法》《山东省章丘区机关事务服务中心政务服务大厅食堂运营服务项目招标文件》《2022年章丘区机关事务服务中心为民服务大厅管理服务经费事前绩效评估报告》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。

（1）个性指标设置思路

本次绩效评价目标设置重点关注章丘区政务服务大厅水电费缴纳完成情况、食堂餐补情况、物业服务质量情况、食堂服务质量情况以及项目效益实现情况等方面，具体如下：

1) 产出指标

产出指标是对预期产出的描述，包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标。产出指标的设置与支出方向相对应，不同对象和类别的产出指标分别设置。

1>数量指标。反映预期提供的公共产品或服务数量，根据政策和项目活动设定相应的指标内容。数量指标突出重点并涵盖体现主要工作内容。本次评价数量指标重点关注水电费缴纳完成率、食堂餐补应补尽补率、物业服务覆盖率等指标。

2>质量指标。反映预期提供的公共产品或服务达到的标准和水平。本次评价质量指标重点关注物业服务达标率、食堂服务达标率等指标。

3>时效指标。反映预期提供公共产品或服务的及时程度和效率情况，针对政策和项目的整体完成时间设置约束性指标。对于具备条件的政策和项目，设置指标反映关键性时间节点或工作开展的周期或频次。本次评价时效指标重点关注水电费缴纳及时率、物业服务及时率等指标。

4>成本指标

成本指标反映政策和项目的成本测算和构成情况，具体包括经济成本、社会成本、生态环境成本等指标。本次评价成本指标重点关注食堂餐补标准和项目成本控制情况。

A.经济成本指标。反映实施相关政策和项目所产生的直接经济成本，一般从总成本、分项成本和单位成本三个方面反映。其中总成本指标反映政策和项目的预算总额。分项成本指标反映成本构成情况，可根据政策和项目实施内容、任务清单或费用明细设置，分项成本金额合计应等于政策和项目预算总额。单位成本指标反映预算安排所依据的成本定额、支出标准或单位成本。对于有明确成本定额、支出标准的，按照相关规定执行；对于没有明确成本定额、支出标准的，根据部门、单位测算标准填写单位成本；无法确定单位成本的，可不填单位成本。

B.社会成本指标。反映实施相关政策和项目对社会发展、公共福利等方面预期造成的负面影响。

C.生态环境成本指标。反映实施相关政策和项目对生态环境预期造成的负面影响。

社会成本指标和生态环境成本指标为负作用成本指标，对不涉及相关负面影响的政策和项目，可不予设置。

2) 效益指标

效益指标是对预期效果的描述，包括经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标。本次评价效益指标重点关注办公环境、工作人员积极性、章丘区政务服务大厅正常运行率等指标。

1>经济效益指标。反映相关产出对经济效益带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后年度持续形成的经济效益，以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益。

2>社会效益指标。反映相关产出对社会发展带来的影响和效果，用于体现项目实施当年及以后若干年在提升政府治理水平、落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、维持社会稳定、促进社会公平、提高服务效率等方面的效益。

3>生态效益指标。反映相关产出对自然生态环境带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后若干年持续形成的生态效益。

4>可持续影响指标。反映政策和项目的实施对单位或社会持续发展所产生的影响。

对于具备条件的社会效益指标和生态效益指标，通过科学合理的方式，在予以货币化等量化反映的基础上，转列为经济效益指标，以便于进行成本效益分析比较。

3) 满意度指标

满意度指标是对预期产出和效果的满意情况的描述，反映服务对象或项目受益人及其他相关群体的认可程度。满意度指标一般适用于直接面向社会主体及公众提供公共服务，以及其他事关群众切身利益的政策和项目，其他政策和项目根据实际情况可不设置满意度指标。对于设置满意度指标的政策和项目，在实施过程中应开展满意度调查或者其他收集满意度反馈的工作。本次评价满意度指标重点关注办公单位满意度指标。

（2）指标体系框架

指标体系整体框架由 4 大类、4 项一级指标、10 项二级指标、24 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。

章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目支出绩效评价指标体系如下所示。

表 2-1 章丘区 2022 年度政务大厅管理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(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(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		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

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 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%
			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	40	C1 产出数量(13)	C101 水电费缴纳完成率	4		考察水电费缴纳完成情况。	水电费缴纳完成率达到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
			C102 食堂餐补应补尽补率	4		考察食堂餐补应补尽补情况。	食堂餐补应补尽补率达到 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
			C103 物业服务覆盖率	5		考察物业服务覆盖情况。	根据《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购招标文件》《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购合同》《章丘区新建政务服务大厅项目物业管理服务方案》，新建章丘区政务服务大厅建筑面积 8.9 万平方米，其中地下车库二层，地上中心部位 7 层，设有地上、地下停车场、高低压配电室、职工及便民食堂、会议室、服务大厅等，入驻办公单位 10 家。物业服务内容主要包括安全管理服务、保洁服务、设备维护及保养服务、房屋的管理及维修、会议服务五个方面。物业服务覆盖率达到 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(14)	C201 物业服务达标率	7		考察物业服务达标情况。	根据《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购招标文件》“第四章 服务需求表”、《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购合同》《章丘区政务服务大厅物业管理考核办法》《章丘区新建政务服务大厅项目物业管理服务方案》，物业服务达标情况主要从安全管理服务、保洁服务、设备维护及保养服务、房屋的管理及维修、会议服务、人员配备六个方面进行考察。物业服务达标率为 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
			C202 食堂服务达标率	7		考察食堂服务达标情况。	根据《山东省章丘区机关事务服务中心政务服务大厅食堂运营服务项目招标文件》“第四章 服务要求”、《山东省章丘区机关事务服务中心政务服务大厅食堂运营服务项目政府采购合同》，食堂服务达标情况主要从人员配备、制度建设、品质保障、品质口味、饭菜量价、清洁卫生、窗口服务、健全规范八个方面进行考察。食堂服务达标率为 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

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(8)	C301 水电费缴纳及时率	4		考察水电费缴纳及时情况。	水电费缴纳及时率为 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 物业服务及时率	4		考察物业服务及时情况。	物业服务及时率为 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(5)	C401 食堂餐补标准	3		考察食堂餐补标准是否符合相关规定要求。	早餐 5 元，餐补 3 元/人次；午餐 10 元，餐补 8 元/人次。食堂餐补标准符合以上要求，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
			C402 成本控制	2		考察项目的成本控制情况。	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	30	D1 项目效益(30)	D101 办公环境	7		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。	项目的实施能够改善章丘区政务服务大厅的办公环境，确保环境卫生清洁。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 工作人员积极性	7		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。	项目的实施能够为工作人员提供舒心的办公环境，提高工作人员积极性。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 章丘区政务服务大厅正常运行率	7		考察项目的实施产生的可持续影响。	章丘区政务服务大厅正常运行率为 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、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
			D104 办公单位满意度	9		考察办公单位对项目实施效果的满意度。	办公单位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章丘区机关事务服务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 2022 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，制定章丘区 2022 年度政务大厅管理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。

➤ 编制社会调查方案

本次社会调查主要对章丘区政务服务大厅入驻办公单位组织问卷调查和访谈，调查问卷在章丘区机关事务服务中心的协调帮助下进行，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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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

本项目组织实施时间节点5月16日-6月25日。

➤ 下达绩效评价通知书

2023年5月16日，章丘区财政局下达《关于开展2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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

绩效评价组对章丘区机关事务服务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

绩效评价组于2023年6月中旬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、资金使用情况和资金使用效果等。访谈结束后，绩效评价组实地调研章丘区2022年度政务大厅管理费项目的运作情况，项目资金1,034.23万元。

根据《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）文件及工作方案开展现场评价工作。

➤ 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，于2023年6月25日形成绩效评价结果。

➤ 形成绩效评价问题清单

根据评价情况，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（6月中旬-6月底）

本项目撰写与提交绩效评价报告时间节点6月中旬-6月底。

➤ 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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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 震 中级工程师 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）：

崔艳丽 项目联系人 秘书学本科

张晓红 高级咨询顾问 高级会计师

郇玉华 高级咨询顾问 中级会计师

吴 浩 高级咨询顾问 MBA

刘 悦 高级咨询顾问 中级经济师

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 咨询顾问 财经学本科 北京国家会计学院
绩效评价结业

付 敏 咨询顾问 财经学本科 北京国家会计学院
绩效评价结业

刘嘉祺 咨询助理 财经学本科

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，形成了章丘区2022年度政务大厅管理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 章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目

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	11.5	82.14%
B 过程	16	13	81.25%
C 产出	40	39.76	99.4%
D 效益	30	30	100%
总计	100	94.26	94.26%

综合评定，章丘区2022年度政务大厅管理费项目总得分为94.26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2022年度政务大厅管理费项目起到了积极的作用，通过该项目的实施，显著改善了章丘区政务服务大厅的办公环境，确保了环境卫生的清洁；为工作人员提供了干净、整洁、舒适的工作环境，增强了工作人员的幸福感和幸福感，调动了工作人员的工作积极性；保障了章丘区政务服务大厅的

正常运行。

但该项目在绩效指标明确性、过程和产出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11.5分，得分率为82.14%。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	1.5	37.5%
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	11.5	82.14%

在项目立项方面，章丘区2022年度政务大厅管理费项目依据《国务院机关事务管理条例》《中共济南市章丘区委机构编制委员会关于印发<章丘区机关事务服务中心机构职能

编制规定>的通知》（章编发〔2021〕7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，章丘区机关事务服务中心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%。根据章丘区机关事务服务中心提供的《2022年度项目绩效目标表》审核发现主要存在以下问题：一是项目总体绩效目标不够简要概括；二是产出指标不够细化全面，未设置水电费缴纳、物业服务达标率、食堂服务达标率等关键性指标。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37.5%。

在资金投入方面，根据章丘区机关事务服务中心提供的《2022年章丘区机关事务服务中心为民服务大厅管理服务经费事前绩效评估报告》，水电费根据往年缴纳规律取平均值，物业、食堂等费用以合同额为标准进行测算。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13分，得分率为81.25%。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 (6)	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%
B2 组织实施 (10)	B201 管理制度健全性	5	5	100%
	B202 制度执行有效性	5	2	40%
小计		16	13	81.25%

在资金管理方面，绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的数据及资料分析，章丘区2022年度政务大厅管理费项目全年预算资金1,034.23万元，实际资金到位数为1,034.23万元，资金到位率为100%。因此，“资金到位率”得分率为100%。项目实际支出资金数为1,034.23万元，预算执行率为

100%。因此，“预算执行率”得分率为100%。

经绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的2022年项目收入支出明细账、记账凭证、费用报销单、发票、国库集中支付凭证、收据等财务资料分析，章丘区2022年度政务大厅管理费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，章丘区2022年度政务大厅管理费项目实施依据《章丘区机关事务服务中心财务管理制度》《济南市章丘区机关事务管理局内部管理制度汇编》《山东省济南市章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购招标文件》《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购合同》《章丘区新建政务服务大厅项目物业管理服务方案》《章丘区政务服务大厅物业管理考核办法》《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购招标文件》《山东省章丘区机关事务服务中心政务服务大厅食堂运营服务项目政府采购合同》《食堂管理标准及考核细则》《行政大厅各岗位职责及标准流程》《食堂安全自查管理制度》等制度、合同要求进行，项目各项管理制度健全、完善、有效。因此，“管理制度健全性”得分率为100%。

章丘区2022年度政务大厅管理费项目的实施基本按照有关文件、制度要求执行，但经绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的相关项目资料复核发现主要存在以下问题：一是存在部分食堂、物业检查台账填报不规范问题，如个别《闭餐检查记录表》无巡检人签字，个别《食品添加剂使用记录表》未填写使用时间，个别《消防控制室值班记录表》未填写项目名称，个别《政务大厅秩序部值班记录表》值班人姓名未填写，个别《秩序部考勤表》服务单位、签字信息未填，个别《政务大厅环境部消杀记录表》施药名称、施药量、检查时间信息未填；二是食堂检查考核工作不到位，章丘区机关事务服务中心未按照《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购招标文件》中的“21、考核办法”要求对章丘区政务服务大厅食堂承包单位工作进行日常检查考核及周检查，食堂监督检查考核工作力度有待加强。因此，“制度执行有效性”得分率为40%。

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39.76分，得分率为99.4%。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 (13)	C101 水电费缴纳完成率	4	4	100%
	C102 食堂餐补应补尽补率	4	4	100%
	C103 物业服务覆盖率	5	5	100%
C2 产出质量 (14)	C201 物业服务达标率	7	6.78	96.86%
	C202 食堂服务达标率	7	7	100%
C3 产出时效 (8)	C301 水电费缴纳及时率	4	4	100%
	C302 物业服务及时率	4	3.98	99.5%
C4 产出成本 (5)	C401 食堂餐补标准	3	3	100%
	C402 成本控制	2	2	100%
小计		40	39.76	99.4%

在产出数量方面，根据章丘区机关事务服务中心提供的《政务服务大厅自来水缴费统计表》《政务服务大厅电费缴费数据表》及 2022 年项目支出明细账、记账凭证、原始凭证等相关项目资料分析，章丘区机关事务服务中心完成了 2022 年度章丘区政务服务大厅的水电费缴纳，累计缴纳水费 15.80 万元，电费 155.00 万元。水电费缴纳完成率为 100%。因此，“水电费缴纳完成率”得分率为 100%。章丘区政务服务大厅 2022 年水电费缴纳情况见表 3-4-1，3-4-2:

表 3-4-1 章丘区政务服务大厅 2022 年水费缴纳情况表

序号	月份	用水量（立方）	水费（元）
1	2021 年 11 月	2994	13,323.30
2	2021 年 12 月	3629	16,149.05
3	2022 年 1 月	2045	9,100.25
4	2022 年 2 月	2913	12,962.85
5	2022 年 3 月	2828	12,584.60
6	2022 年 4 月	2648	11,783.60
7	2022 年 5 月	4741	21,097.45
8	2022 年 6 月	3144	13,990.80
9	2022 年 7 月	2894	12,878.30
10	2022 年 8 月	3732	16,607.40
11	2022 年 9 月	3930	17,488.50
合计		35498	157,966.10

表 3-4-2 章丘区政务服务大厅 2022 年电费缴纳情况表

序号	日期	电费（元）
1	2022 年 7 月 15 日	200,000.00
2	2022 年 8 月 17 日	300,000.00
3	2022 年 9 月 15 日	300,000.00
4	2022 年 10 月 20 日	250,000.00
5	2022 年 11 月 18 日	300,000.00
6	2022 年 12 月 21 日	200,000.00
合计		1,550,000.00

根据章丘区机关事务服务中心提供的《章丘区政务服务大厅 2022 年 1-12 月份早餐终端交易明细报表》《章丘区政务服务大厅 2022 年 1-12 月份午餐终端交易明细报表》《食堂餐补情况表》等相关项目资料分析，2022 年章丘区政务服务大厅早餐人数累计 32727 人次，午餐人数累计 91532 人次，合计 124259 人次。项目单位对以上就餐人次全部进行了餐补发放，食堂餐补应补尽补率达到了 100%。因此，“食堂餐补应补尽补率”得分率为 100%。

2021 年，章丘区机关事务服务中心与深圳市龙城物业管理有限公司和济南章丘金坤物业管理有限公司签订了《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购合同》，服务期限为三年。合同规定，由深圳市龙城物业管理有限公司和济南章丘金坤物业管理有限公司负责对章丘区政务服务大厅进行物业管理服务。根据《章丘区新建政务服务大厅项目物业管理服务方案》，新建章丘区政务服务大厅总用地面积约 2.83 万平方米，总建筑面积约 8.9 万平方米，其中地下车库二层，地上中心部位 7 层，设有地上、地下停车场、高低压配电室、职工及便民食堂、会议室、服务大厅等，有人社局、医保局、自然资源局、审批服务局、公共资源交易中心、民政局、生态环境局、工信局、规划中心及双山便民 10 个单位整体入驻。物业服务内容主要包括安全管理服务、保洁服务、设备维护及保养服务、房屋的管理及维修、会议服务五个方面。根据章丘区机关事务服务中心提供的《政务大厅秩序部值班记录表》《政务大厅环境部卫生间保洁巡查签到表》《章丘区政务服务大厅工程部维修记录表》《会务部 2022 年 1-12 月工作情况报表》《章丘区政务服务大厅物业服务 2022 年考评表》等相关资料分析，物业服务覆盖了整个章丘区政务服务大厅及 10 家办公单位，实际服务内容主要涵盖了安全管理服务、保洁服务、

设备维护及保养服务、房屋的管理及维修、会议服务五个方面，物业服务覆盖率达到 100%。因此，“物业服务覆盖率”得分率为 100%。

在产出质量方面，物业服务达标情况主要从人员配备、安全管理服务、保洁服务、设备维护及保养服务、房屋的管理及维修、会议服务六个方面进行考察，其中人员配备主要依据物业人员实际配备情况进行打分；安全管理服务、保洁服务、设备维护及保养服务、房屋的管理及维修四个方面主要依据章丘区机关事务服务中心提供的《章丘区政务服务大厅物业服务 2022 年考评表》进行打分；会议服务主要依据《会议服务总结评估表》《会务部 2022 年 1-12 月工作情况报表》等资料进行打分。

（1）在人员配备方面，经绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的《章丘区政务服务大厅项目人员明细表》《人员考勤明细表》等相关资料复核分析，2022 年章丘区政务服务大厅根据实际情况共配置物业人员 78 人，包含服务人员 58 人，应急分队 20 人。人员配备符合实际需求，人员配备达标率为 100%。

（2）在安全管理服务方面，经绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的《政务大厅秩序部值班记录表》《秩序部考勤表》《消防控制室值班记录表》《政务大厅消防应

急预案演练记录表》《章丘区政务服务大厅物业服务 2022 年考评表》等相关资料分析，章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目安全管理服务基本达到了《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购招标文件》《章丘区新建政务服务大厅项目物业管理服务方案》中的安全管理服务管理标准要求：章丘区政务服务大厅配备有专业的保安队伍，实行 24 小时值班及巡逻制度，保安人员熟悉工作区的环境，文明值勤，训练有素，言语规范，认真负责；进出区域各种车辆管理有序，无堵塞交通现象，不影响行人通行；停车场有专人疏导，管理有序，排列整齐；危及人身安全处设有明显标志和防范措施；但存在政务大厅东北角非机动车停车区域车辆停放较乱、北门西侧停放电动车等现象，安保服务得分率为 93%。

（3）在保洁服务方面，经绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的《政务大厅环境部卫生间保洁巡查签到表》《政务大厅环境部消杀记录表》《章丘区政务服务大厅物业服务 2022 年考评表》等相关资料分析，章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目保洁服务基本达到了《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购招标文件》《章丘区新建政务服务大厅项目物业管理服务方案》中的保洁服务管理标准要求：章丘区政务服务大厅

环卫设施完备，设有垃圾箱、垃圾中转站；清洁卫生实行责任制，有专职的清洁人员和明确的责任范围，实行标准化清洁保洁；定期进行卫生灭杀，对有毒、有害垃圾管理严格按照规定分装；贮放、清运管理有序，房屋外墙无污染，各类排气口安装统一有序，无安全隐患。但存在政务大厅负二东北角堆放杂物、政务大厅六层天台有烟头、政务大厅一层西厅采光井地面脏、四楼南走廊绿植盆内有较多烟头、七层天台有较多碎石块现象，保洁服务得分率为 97%。

（4）在设备维护及保养服务方面，经绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的《政务大厅供配电巡视抄表记录》《政务大厅空调机房巡视记录》《政务大厅消防泵房巡视记录表》《自动扶梯和自动人行道电梯维护保养记录》《章丘区政务服务大厅 2022 年热水器维修记录表》《章丘区政务服务大厅工程部维修记录表》《章丘区政务服务大厅物业服务 2022 年考评表》等相关资料分析，章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目设备维护及保养服务基本达到了《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购招标文件》《章丘区新建政务服务大厅项目物业管理服务方案》中的设备维护及保养管理标准要求：物业公司制定了设备安全运行、岗位责任制、定期巡回检查、维护保养、运行记录管理、维修档案等管理制度，设计了设备故

障应急处理方案，并严格执行；安排值班人员依时对所有运行设备进行检查巡视，供电系统、弱电系统、消防系统、电梯系统、给排水系统及空调系统等设备出现运行故障后，维修人员在规定时间内到达现场维修，确保了章丘区政务服务大厅各项设备的正常运行。但存在部分配电箱内有灰尘、电梯轿厢污染现象，且消防系统、空调系统、给排水系统均有扣分情况，设备维护及保养服务得分率为 94%。

（5）在房屋的管理及维修方面，经绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的《章丘区政务服务大厅物业服务 2022 年考评表》等相关资料分析，章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目房屋的管理及维修工作达到了《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购招标文件》《章丘区新建政务服务大厅项目物业管理服务方案》中的房屋管理及维修服务标准要求，物业公司安排专人对房屋共用部位进行日常管理和巡查，维修、保养记录完善，确保了房屋外观完好、整洁，外墙无破损、无脱落、无污渍：无纸张乱贴、乱涂、乱画和乱悬挂现象，房屋的管理及维修服务得分率为 100%。

（6）在会议服务方面，经绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的《会议室使用预约表》《会议服务总结评估表》《会务部 2022 年 1-12 月工作情况报表》等相关资料

分析，章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目会议服务工作达到了《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购招标文件》《章丘区新建政务服务大厅项目物业管理服务方案》中的会议服务标准要求，会议服务人员按每周会议安排表提前做好会议室，及时做好会议室内设施设备、会务方面的一切安排，确保了会议室的干净整洁，保障了各类会议、接待活动的正常进行；会议服务人员每天做好会议室场地及消防安全及设备检查工作，保障了会议室资源安全；会议服务达标率为 100%。

综上，人员配备达标率为 100%，安保服务得分率为 93%，保洁服务得分率为 97%，设备维护及保养服务得分率为 94%，房屋的管理及维修服务得分率为 100%，会议服务达标率为 100%。因此，“物业服务达标率”得分率为 96.86%。

食堂服务达标情况主要从人员配备、制度建设、品质保障、品质口味、饭菜量价、清洁卫生、窗口服务、健全规范八个方面进行考察，其中人员配备主要依据章丘区政务服务大厅食堂人员实际配备情况进行打分；制度建设、品质保障、品质口味、饭菜量价、清洁卫生、窗口服务、健全规范七个方面主要依据章丘区机关事务服务中心提供的《食堂管理考核测评表》进行打分。

（1）在人员配备方面，根据《山东省济南市章丘区机

关事务服务中心政务服务大厅食堂运营服务项目招标文件》

《山东省章丘区机关事务服务中心政务服务大厅食堂运营服务项目政府采购合同》，2022 年计划食堂工作人员配置数量不少于 34 人。经绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的《政务大厅食堂工作人员统计表》《政务大厅餐厅人员工资表》等相关资料复核分析，2022 年章丘区政务服务大厅食堂共配置食堂工作人员 34 人。人员配备符合相关要求，人员配备达标率为 100%。

（2）在制度建设方面，根据《山东省济南市章丘区机关事务服务中心政务服务大厅食堂运营服务项目招标文件》

《山东省章丘区机关事务服务中心政务服务大厅食堂运营服务项目政府采购合同》，“20、其他要求 3）乙方应建立健全规章制度，公开张贴，接受甲方管理和检查。”经绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的《食堂管理标准及考核细则》《行政大厅各岗位职责及标准流程》《食堂安全自查管理制度》《食堂管理考核测评表》等相关资料分析，章丘区政务服务大厅食堂承包单位制定了健全的规章制度并严格执行，同时按照相关要求做到了上墙公开张贴。制度建设达标率为 100%。

（3）在品质保障方面，根据《山东省济南市章丘区机关事务服务中心政务服务大厅食堂运营服务项目招标文件》

《山东省章丘区机关事务服务中心政务服务大厅食堂运营服务项目政府采购合同》，“17、安全管理要求 1) 食品安全方面：库房防鼠、防虫设施齐全，蔬菜须按规范流程认真择洗、去皮；不得出售感官性状异常、可能影响健康的食物。禁止使用非食品用添加剂。所售品种按规定进行留样（少于 200 克，存放时间不低于 48 小时）。剩菜不得二次售卖。”

经绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的《食品添加剂使用记录表》《食品留样信息登记表》《食堂管理考核测评表》等相关资料分析，章丘区政务服务大厅食堂承包单位在食品安全保障方面严格按照上述规定执行，在考核过程中未发现违规现象。品质保障达标率为 100%。

（4）在品质口味方面，绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的《食堂管理考核测评表》复核分析，章丘区政务服务大厅食堂承包单位做到了每天对荤菜品种进行变化调整，每三天对蔬菜品种进行搭配、口味变化调整，每周对菜谱进行变化更新；同时每周对克重和配比的菜单进行了公布。品质口味达标率为 100%。

（5）在饭菜量价方面，绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的《食堂管理考核测评表》复核分析，章丘区政务服务大厅食堂承包单位对各类食品的克重进行了公布，定期提供了原材料进价单，且按公示的克重进行出品，在考

核过程中未发现缺斤少两现象。饭菜量价达标率为 100%。

（6）在清洁卫生方面，经绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的《闭餐检查记录》《餐厅消毒记录表》《售饭窗口消毒记录表》《卫生间、环境、垃圾桶消毒记录》《食堂管理考核测评表》等相关资料分析，章丘区政务服务大厅食堂承包单位制定有防鼠、防蚊措施；操作间地板、墙壁无油污、水渍；就餐大厅地面、门窗清洁，无积尘、蛛网；厨具、设备清洁，定位整齐；厨具、餐具按规定进行了消毒，无污垢、无水渍；食堂工作人员服装整洁、均持有健康证；排水沟和管网畅通。清洁卫生达标率为 100%。

（7）在窗口服务方面，绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的《食堂管理考核测评表》复核分析，章丘区政务服务大厅食堂窗口工作人员衣服整洁，态度热情，分餐菜量准确，考核过程中未发现有职工投诉情况。窗口服务达标率为 100%。

（8）在健全规范方面，经绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的《食品添加剂使用记录表》《食品留样信息登记表》《食堂管理考核测评表》等相关资料分析，章丘区政务服务大厅食堂承包单位安排专人对食品、储藏室进行管理；有预防农药残留制度，操作流程和检测责任人；餐具消毒清洗有流程、方法和责任人；食堂人员会使用灭火器、

消防设备，有预防措施和责任人；餐品留样存放 48 小时，并制定有食物中毒预案。考核过程中未发现有违规情况，健全规范达标率为 100%。

综上，食堂服务在人员配备、制度建设、品质保障、品质口味、饭菜量价、清洁卫生、窗口服务、健全规范等方面均达标。因此，“食堂服务达标率”得分率为 100%。

在产出时效方面，经绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的 2022 年项目支出明细账、记账凭证、原始凭据等相关项目资料分析，为了保障章丘区政务服务大厅的正常运行，章丘区机关事务服务中心及时、足额缴纳了水电费，水电费缴纳及时率达到了 100%。因此，“水电费缴纳及时率”得分率为 100%。

物业服务及时情况主要从安全管理服务、保洁服务、设备维护及保养服务、房屋的管理及维修、会议服务五个方面进行考察：

（1）在安全管理服务方面，根据章丘区机关事务服务中心提供的《章丘区政务服务大厅项目秩序维护服务（供方）月度质量评估报告》《秩序部考勤表》《政务大厅秩序部值班记录表》《秩序部考勤表》《消防控制室值班记录表》《章丘区政务服务大厅物业服务 2022 年考评表》等相关项目资料分析，章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目安全管理服

务及时：安保人员做到了准时交接班，无迟到、早退情况；通过实行 24 小时值班及巡逻制度，及时发现了各种事故隐患，未发生因失职而出现意外事故情况。安全管理服务及时率为 100%。

（2）在保洁服务方面，根据章丘区机关事务服务中心提供的《章丘区政务服务大厅项目秩序维护服务（供方）月度质量评估报告》《秩序部考勤表》《政务大厅秩序部值班记录表》《秩序部考勤表》《消防控制室值班记录表》《章丘区政务服务大厅物业服务 2022 年考评表》等相关项目资料分析，章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目保洁服务基本及时，但存在垃圾未日产日清现象，保洁服务及时率为 98%。

（3）在设备维护及保养服务方面，根据章丘区机关事务服务中心提供的《政务大厅供配电巡视抄表记录》《政务大厅空调机房巡视记录》《政务大厅消防泵房巡视记录表》《自动扶梯和自动人行道电梯维护保养记录》《章丘区政务服务大厅 2022 年热水器维修记录表》《章丘区政务服务大厅工程部维修记录表》《章丘区政务服务大厅物业服务 2022 年考评表》等相关资料分析，章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目设备维护及保养服务及时，物业公司安排专人对物业管理范围内的供电系统、弱电系统、消防系统、电梯系统、

给排水系统及空调系统等设备进行日常管理和巡查，发现问题及时报修，综合维修部对设备报修问题做到了及时处理。设备维护及保养服务及时率达到了 100%。

（4）在房屋的管理及维修方面，根据章丘区机关事务服务中心提供的《章丘区政务服务大厅物业服务 2022 年考评表》，章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目房屋的管理及维修服务及时，物业公司安排专人对房屋共用部位进行日常管理和巡查，发现损坏及时安排专项修理，属于小修范围的，及时组织进行了修复；属于大、中修范围的，及时编制了维修计划，并根据甲方决定组织了维修。房屋的管理及维修及时率为 100%。

（5）在会议服务方面，根据章丘区机关事务服务中心提供的《会议室使用预约表》《会议服务总结评估表》《会务部 2022 年 1-12 月工作情况报表》等相关资料分析，章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目会议服务及时：会议服务人员按每周会议安排表提前做好会议室，及时做好会议室内设施设备、会务方面的一切安排，确保了会议室的干净整洁；会议期间，茶水服务提供及时；会议结束后及时进行了打扫清理。会议服务及时率为 100%。

综上，物业服务在安全管理服务、保洁服务、设备维护及保养服务、房屋的管理及维修、会议服务等方面均及时。

因此，“物业服务及时率”得分率为 99.5%。

在产出成本方面，根据相关规定，章丘区政务服务大厅食堂餐补标准为早餐5元，餐补3元/人次；午餐10元，餐补8元/人次。经绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的《章丘区政务服务大厅2022年1-12月份早餐终端交易明细报表》《章丘区政务服务大厅2022年1-12月份午餐终端交易明细报表》《食堂餐补情况表》等相关项目资料的复核，2022年度章丘区政务大厅管理费项目食堂餐补标准符合上述规定。因此，“食堂餐补标准”得分率为100%。

章丘区2022年度政务大厅管理费项目财政批复预算资金共计1,528.31万元，全年预算资金1,034.23万元，项目实际支出资金数为1,034.23万元，该项目实施过程中成本未超预算。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30分。该项目实际得分为30分，得分率为100%。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 (30)	D101 办公环境	7	7	100%
	D102 工作人员积极性	7	7	100%

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
	D103 章丘区政务服务大厅 正常运行率	7	7	100%
	D104 办公单位满意度	9	9	100%
小计		30	30	100%

在项目效益方面，通过实施章丘区2022年度政务大厅管理费项目，显著改善了章丘区政务服务大厅的办公环境，确保了环境卫生的清洁，为入驻单位提供了干净、舒适的工作环境。因此，“办公环境”得分率为100%。

通过实施章丘区2022年度政务大厅管理费项目，为工作人员提供了舒心的办公环境，增强了工作人员的幸福感和幸福感，进而大大调动了工作人员的积极主动性，提高了职工的工作效率，有利于推动各项工作再上新台阶。因此，“工作人员积极性”得分率为100%。

通过实施章丘区2022年度政务大厅管理费项目，从安全管理服务、保洁服务、设备维护及保养服务，房屋的管理及维修、会议服务等方面为章丘区政务服务大厅提供专业的物业管理服务，确保了章丘区政务服务大厅的正常运行。根据章丘区机关事务服务中心提供的《章丘区政务服务大厅物业服务2022年考评表》等相关项目资料分析，章丘区政务服务大厅各项设备运行正常，一年内无重大管理责任事故，章丘区政务服务大厅正常运行率达到了100%。因此，“章丘区政

务服务大厅正常运行率”得分率为100%。

满意度方面，根据章丘区机关事务服务中心提供的满意度调查问卷，章丘区政务服务大厅入驻办公单位对章丘区2022年度政务大厅管理费项目的满意度达到了95%。因此，“办公单位满意度”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

章丘区2022年度政务大厅管理费项目水电费缴纳完成率、食堂餐补应补尽补率、物业服务覆盖率均达到了100%。其中，累计缴纳水费15.80万元，电费155.00万元；累计发放食堂餐补124259人次；物业服务覆盖了整个章丘区政务服务大厅及10家办公单位，实际服务内容主要涵盖了安全管理服务、保洁服务、设备维护及保养服务、房屋的管理及维修、会议服务五个方面。食堂服务内容主要涵盖了就餐服务、环境卫生、食品消防安全、经营管理等方面。物业服务、食堂服务基本达到了相关文件要求。水电费缴纳及时率、物业服务及时率均达到了100%。通过项目实施，显著改善了章丘区政务服务大厅的办公环境，确保了环境卫生的清洁；为工作人员提供了舒心的工作环境，增强了工作人员的幸福感和幸福感，调动了工作人员的工作积极性；保障了章丘区政务服务大厅的正常运行。经调查，办公单位满意度达到了95%。

（二）存在的问题及原因分析

1.项目绩效目标编制的完整性及规范性需进一步提高

根据章丘区机关事务服务中心提供的《2022年度项目绩效目标表》审核发现主要存在以下问题：一是项目总体绩效目标不够简要概括；二是产出指标不够细化全面，未设置水

电费缴纳、物业服务达标率、食堂服务达标率等关键性指标。预算绩效管理有待进一步规范。

2.项目档案信息管理有待规范

经绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的相关项目资料复核发现，存在部分食堂、物业检查台账填报不规范问题，如个别《闭餐检查记录表》无巡检人签字，个别《食品添加剂使用记录表》未填写使用时间，个别《消防控制室值班记录表》未填写项目名称，个别《政务大厅秩序部值班记录表》值班人姓名未填写，个别《秩序部考勤表》服务单位、签字信息未填，个别《政务大厅环境部消杀记录表》施药名称、施药量、检查时间信息未填。

3.食堂检查考核工作不到位

章丘区机关事务服务中心未按照《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购招标文件》中的“21、考核办法”要求对章丘区政务服务大厅食堂承包单位工作进行日常检查考核及周检查，食堂监督检查考核工作力度有待加强。

4.物业管理服务水平有待进一步提高

章丘区政务服务大厅物业服务基本达到《山东省济南市章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购招标文件》《山东省章丘区机关事务服务中心新

建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购合同》中的物业管理标准要求。但在安全管理服务方面，存在政务大厅东北角非机动车停车区域车辆停放较乱、北门西侧停放电动车等现象；在保洁服务方面，存在政务大厅负二东北角堆放杂物、政务大厅六层天台有烟头、政务大厅一层西厅采光井地面脏、四楼南走廊绿植盆内有较多烟头、七层天台有较多碎石块、垃圾未日产日清现象；在设备维护及保养服务方面，存在部分配电箱内有灰尘、电梯轿厢污染现象，且消防系统、空调系统、给排水系统均有扣分情况。物业管理有待进一步规范，服务水平有待进一步提高。

五、有关建议

（一）建议项目单位进一步提升绩效目标编报水平

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，要对项目的总体绩效目标进行概括表述；另一方面，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。确保绩效目标设置的合理性和规范性，以便更好地发挥绩效目标的引导作用。

（二）建议相关方加强档案管理，进一步规范项目检查台账填报工作

建议相关方进一步加强档案管理，提高对资料填报的重视程度，认真填写项目检查台账，详细记录检查的内容和发现的问题，确保各项记录完整、真实，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。

（三）建议项目单位加强对食堂管理工作的监督检查

为进一步提升章丘区政务服务大厅餐饮服务保障质量，保障广大干部职工饮食安全，建议项目单位进一步加大对食堂工作的监督检查力度和频次，严格按照《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购招标文件》中的“21、考核办法”要求对章丘区政务服务

大厅食堂进行从业人员健康管理、食品采购贮存、加工过程、供餐、餐饮具清洗消毒等关键环节的监督检查，并对发现的问题，及时形成整改报告反馈食堂，要求食堂限时整改，不断提高餐饮品质，让就餐干部职工“吃得放心，吃得舒心”。

（四）建议物业服务企业加强物业管理，不断提升服务水平

建议物业服务企业综合采取多项措施，进一步提升物业管理服务水平。在安全管理服务方面，要加强对车辆停放管理的巡视检查，发现问题及时处理，确保车辆停放有序；在保洁服务方面，要加强对保洁队伍的管理，定期组织培训，提高保洁服务质量。同时，加强巡视检查力度，每日巡视全面覆盖政务大厅保洁区域，认真做好卫生清洁工作，不留卫生死角；在设备维护及保养服务方面，要加强物业设备巡视力度，在巡检工作中要认真仔细对设备进行检查，对于巡检过程中发现的问题要及时处理，降低设备故障率。

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。同时，以上各项数据计算时若存在尾差，系保留小数位数所致，数据无实质性差异。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）；
- 《国务院机关事务管理条例》；
- 《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）；
- 《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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3号）；
- 《中共济南市章丘区委机构编制委员会关于印发<章丘区机关事务服务中心机构职能编制规定>的通知》（章编发〔2021〕7号）；
- 《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务

服务大厅物业项目政府采购招标文件》；

- 《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购合同》；
- 《章丘区新建政务服务大厅项目物业管理服务方案》；
- 《章丘区政务服务大厅物业管理考核办法》；
- 《山东省章丘区机关事务服务中心政务服务大厅食堂运营服务项目招标文件》；
- 《山东省章丘区机关事务服务中心政务服务大厅食堂运营服务项目政府采购合同》；
- 《2022 年章丘区机关事务服务中心为民服务大厅管理服务经费事前绩效评估报告》。

附件 2 绩效评价调研相关文件

绩效评价资料准备清单

序号	佐证材料
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（部分）

政务大厅服务工作满意度调查表

为了更好地提高我们的服务质量，请您对我们的服务给予评价，并提出宝贵的意见和建议。您的评价有助于我们发现不足，持续改进。

序号	服务类型	服务内容	很满意 10分	满意 8分	一般 6分	不满意 3分	很不满意 1分
1	环境管理	电梯、卫生间等公共区域清洁到位，垃圾清理及时	☒	☐	☐	☐	☐
2		按时进行四害“消杀”，绿化修剪维护到位	☒	☐	☐	☐	☐
3	设施设备管理	供电供水正常，突发停水停电能及时维修	☒	☐	☐	☐	☐
4		设施设备巡检、维护保养及时	☒	☐	☐	☐	☐
5	秩序维护	出入口有专人值班，辖区有人巡逻	☒	☐	☐	☐	☐
6		突发事件的应急处理	☒	☐	☐	☐	☐
7	客户服务	仪容仪表及礼仪礼节	☒	☐	☐	☐	☐
8		服务人员热情、主动，报事报修处理及时并回访	☒	☐	☐	☐	☐
9	食堂服务	食堂伙食搭配、菜式	☒	☐	☐	☐	☐
10		食堂卫生状况	☒	☐	☐	☐	☐
综合满意度（总分）		100分					
相关问题描述以及建议							

调查单位：



政务大厅服务工作满意度调查表

为了更好地提高我们的服务质量，请您对我们的服务给予评价，并提出宝贵的意见和建议。您的评价有助于我们发现不足，持续改进。

序号	服务类型	服务内容	很满意 10分	满意 8分	一般 6分	不满意 3分	很不满意 1分
1	环境管理	电梯、卫生间等公共区域清洁到位，垃圾清理及时	☒	☐	☐	☐	☐
2		按时进行四害“消杀”，绿化修剪维护到位	☒	☐	☐	☐	☐
3	设施设备管理	供电供水正常，突发停水停电能及时维修	☒	☐	☐	☐	☐
4		设施设备巡检、维护保养及时	☒	☐	☐	☐	☐
5	秩序维护	出入口有专人值班，辖区有人巡逻	☒	☐	☐	☐	☐
6		突发事件的应急处理	☒	☐	☐	☐	☐
7	客户服务	仪容仪表及礼仪礼节	☒	☐	☐	☐	☐
8		服务人员热情、主动，报事报修处理及时并回访	☒	☐	☐	☐	☐
9	食堂服务	食堂伙食搭配、菜式	☒	☐	☐	☐	☐
10		食堂卫生状况	☒	☐	☐	☐	☐
综合满意度（总分）		100					
相关问题描述以及建议		无					

调查单位：



政务大厅服务工作满意度调查表

为了更好地提高我们的服务质量，请您对我们的服务给予评价，并提出宝贵的意见和建议。您的评价有助于我们发现不足，持续改进。

序号	服务类型	服务内容	很满意 10分	满意 8分	一般 6分	不满意 3分	很不满意 1分
1	环境管理	电梯、卫生间等公共区域清洁到位，垃圾清理及时	☒	☐	☐	☐	☐
2		按时进行四害“消杀”，绿化修剪维护到位	☒	☐	☐	☐	☐
3	设施设备管理	供电供水正常，突发停水停电能及时维修	☒	☐	☐	☐	☐
4		设施设备巡检、维护保养及时	☒	☐	☐	☐	☐
5	秩序维护	出入口有专人值班，辖区有人巡逻	☒	☐	☐	☐	☐
6		突发事件的应急处理	☒	☐	☐	☐	☐
7	客户服务	仪容仪表及礼仪礼节	☒	☐	☐	☐	☐
8		服务人员热情、主动，报事报修处理及时并回访	☒	☐	☐	☐	☐
9	食堂服务	食堂饮食搭配、菜式	☒	☐	☐	☐	☐
10		食堂卫生状况	☒	☐	☐	☐	☐
综合满意度（总分）		100					
相关问题描述以及建议		保安、保洁人员太少，					

调查单位：



政务大厅服务工作满意度调查表

为了更好地提高我们的服务质量，请您对我们的服务给予评价，并提出宝贵的意见和建议。您的评价有助于我们发现不足，持续改进。

序号	服务类型	服务内容	很满意 10分	满意 8分	一般 6分	不满意 3分	很不满意 1分
1	环境管理	电梯、卫生间等公共区域清洁到位，垃圾清理及时	☒	☐	☐	☐	☐
2		按时进行四害“消杀”，绿化修剪维护到位	☒	☐	☐	☐	☐
3	设施设备管理	供电供水正常，突发停水停电能及时维修	☒	☐	☐	☐	☐
4		设施设备巡检、维护保养及时	☒	☐	☐	☐	☐
5	秩序维护	出入口有专人值班，辖区有人巡逻	☒	☐	☐	☐	☐
6		突发事件的应急处理	☒	☐	☐	☐	☐
7	客户服务	仪容仪表及礼仪礼节	☒	☐	☐	☐	☐
8		服务人员热情、主动，报事报修处理及时并回访	☒	☐	☐	☐	☐
9	食堂服务	食堂伙食搭配、菜式	☒	☐	☐	☐	☐
10		食堂卫生状况	☒	☐	☐	☐	☐
综合满意度（总分）		100'					
相关问题描述以及建议		无					

调查单位：



张家港市生态环境局草江分局

政务大厅服务工作满意度调查表

为了更好地提高我们的服务质量，请您对我们的服务给予评价，并提出宝贵的意见和建议。您的评价有助于我们发现不足，持续改进。

序号	服务类型	服务内容	很满意 10分	满意 8分	一般 6分	不满意 3分	很不满意 1分
1	环境管理	电梯、卫生间等公共区域清洁到位，垃圾清理及时	☒	☐	☐	☐	☐
2		按时进行四害“消杀”，绿化修剪维护到位	☒	☐	☐	☐	☐
3	设施设备管理	供电供水正常，突发停水停电能及时维修	☐	☐	☐	☐	☐
4		设施设备巡检、维护保养及时	☒	☐	☐	☐	☐
5	秩序维护	出入口有专人值班，辖区有人巡逻	☒	☐	☐	☐	☐
6		突发事件的应急处理	☒	☐	☐	☐	☐
7	客户服务	仪容仪表及礼仪礼节	☒	☐	☐	☐	☐
8		服务人员热情、主动，报事报修处理及时并回访	☒	☐	☐	☐	☐
9	食堂服务	食堂饮食搭配、菜式	☒	☐	☐	☐	☐
10		食堂卫生状况	☒	☐	☐	☐	☐
综合满意度（总分）		w					
相关问题描述以及建议		z					

调查单位：



政务大厅服务工作满意度调查表

为了更好地提高我们的服务质量，请您对我们的服务给予评价，并提出宝贵的意见和建议。您的评价有助于我们发现不足，持续改进。

序号	服务类型	服务内容	很满意 10分	满意 8分	一般 6分	不满意 3分	很不满意 1分
1	环境管理	电梯、卫生间等公共区域清洁到位，垃圾清理及时	☒	☐	☐	☐	☐
2		按时进行四害“消杀”，绿化修剪维护到位	☒	☐	☐	☐	☐
3	设施设备管理	供电供水正常，突发停水停电能及时维修	☒	☐	☐	☐	☐
4		设施设备巡检、维护保养及时	☒	☐	☐	☐	☐
5	秩序维护	出入口有专人值班，辖区有人巡逻	☒	☐	☐	☐	☐
6		突发事件的应急处理	☒	☐	☐	☐	☐
7	客户服务	仪容仪表及礼仪礼节	☒	☐	☐	☐	☐
8		服务人员热情、主动，报事报修处理及时并回访	☒	☐	☐	☐	☐
9	食堂服务	食堂伙食搭配、菜式	☒	☐	☐	☐	☐
10		食堂卫生状况	☒	☐	☐	☐	☐
综合满意度（总分）		100'					
相关问题描述以及建议		无					

调查单位：



政务大厅服务工作满意度调查表

为了更好地提高我们的服务质量，请您对我们的服务给予评价，并提出宝贵的意见和建议。您的评价有助于我们发现不足，持续改进。

序号	服务类型	服务内容	很满意 10分	满意 8分	一般 6分	不满意 3分	很不满意 1分
1	环境管理	电梯、卫生间等公共区域清洁到位，垃圾清理及时	☒	☐	☐	☐	☐
2		按时进行四害“消杀”，绿化修剪维护到位	☒	☐	☐	☐	☐
3	设施设备管理	供电供水正常，突发停水停电能及时维修	☒	☐	☐	☐	☐
4		设施设备巡检、维护保养及时	☒	☐	☐	☐	☐
5	秩序维护	出入口有专人值班，辖区有人巡逻	☒	☐	☐	☐	☐
6		突发事件的应急处理	☒	☐	☐	☐	☐
7	客户服务	仪容仪表及礼仪礼节	☒	☐	☐	☐	☐
8		服务人员热情、主动，报事报修处理及时并回访	☒	☐	☐	☐	☐
9	食堂服务	食堂伙食搭配、菜式	☒	☐	☐	☐	☐
10		食堂卫生状况	☒	☐	☐	☐	☐
综合满意度（总分）		100					
相关问题描述以及建议		无					

调查单位：



政务大厅服务工作满意度调查表

为了更好地提高我们的服务质量，请您对我们的服务给予评价，并提出宝贵的意见和建议。您的评价有助于我们发现不足，持续改进。

序号	服务类型	服务内容	很满意 10分	满意 8分	一般 6分	不满意 3分	很不满意 1分
1	环境管理	电梯、卫生间等公共区域清洁到位，垃圾清理及时	☒	☐	☐	☐	☐
2		按时进行四害“消杀”，绿化修剪维护到位	☒	☐	☐	☐	☐
3	设施设备管理	供电供水正常，突发停水停电能及时维修	☒	☐	☐	☐	☐
4		设施设备巡检、维护保养及时	☒	☐	☐	☐	☐
5	秩序维护	出入口有专人值班，辖区有人巡逻	☒	☐	☐	☐	☐
6		突发事件的应急处理	☒	☐	☐	☐	☐
7	客户服务	仪容仪表及礼仪礼节	☒	☐	☐	☐	☐
8		服务人员热情、主动，报事报修处理及时并回访	☒	☐	☐	☐	☐
9	食堂服务	食堂伙食搭配、菜式	☒	☐	☐	☐	☐
10		食堂卫生状况	☒	☐	☐	☐	☐
综合满意度（总分）		100					
相关问题描述以及建议		无					

调查单位：



政务大厅服务工作满意度调查表

为了更好地提高我们的服务质量，请您对我们的服务给予评价，并提出宝贵的意见和建议。您的评价有助于我们发现不足，持续改进。

序号	服务类型	服务内容	很满意 10分	满意 8分	一般 6分	不满意 3分	很不满意 1分
1	环境管理	电梯、卫生间等公共区域清洁到位，垃圾清理及时	☐	☒	☐	☐	☐
2		按时进行四害“消杀”，绿化修剪维护到位	☐	☒	☐	☐	☐
3	设施设备管理	供电供水正常，突发停水停电能及时维修	☒	☐	☐	☐	☐
4		设施设备巡检、维护保养及时	☒	☐	☐	☐	☐
5	秩序维护	出入口有专人值班，辖区有人巡逻	☐	☐	☒	☐	☐
6		突发事件的应急处理	☒	☐	☐	☐	☐
7	客户服务	仪容仪表及礼仪礼节	☒	☐	☐	☐	☐
8		服务人员热情、主动，报事报修处理及时并回访	☒	☐	☐	☐	☐
9	食堂服务	食堂伙食搭配、菜式	☒	☐	☐	☐	☐
10		食堂卫生状况	☒	☐	☐	☐	☐
综合满意度（总分）		92分					
相关问题描述以及建议							

调查单位：

双山街道办事处



附件 4 绩效评价得分明细表

章丘区 2022 年度政务大厅管理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(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	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	1.5	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	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

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 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	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	2	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	40	C1 产出数量 (13)	C101 水电费缴纳完成率	4	4	考察水电费缴纳完成情况。	水电费缴纳完成率达到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
			C102 食堂餐补应补尽补率	4	4	考察食堂餐补应补尽补情况。	食堂餐补应补尽补率达到 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
			C103 物业服务覆盖率	5	5	考察物业服务覆盖情况。	根据《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购招标文件》《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购合同》《章丘区新建政务服务大厅项目物业管理服务方案》，新建章丘区政务服务大厅建筑面积 8.9 万平方米，其中地下车库二层，地上中心部位 7 层，设有地上、地下停车场、高低压配电室、职工及便民食堂、会议室、服务大厅等，入驻办公单位 10 家。物业服务内容主要包括安全管理服务、保洁服务、设备维护及保养服务、房屋的管理及维修、会议服务五个方面。物业服务覆盖率达到 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(14)	C201 物业服务达标率	7	6.78	考察物业服务达标情况。	根据《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购招标文件》“第四章 服务需求表”、《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购合同》《章丘区政务服务大厅物业管理考核办法》《章丘区新建政务服务大厅项目物业管理服务方案》，物业服务达标情况主要从安全管理服务、保洁服务、设备维护及保养服务、房屋的管理及维修、会议服务、人员配备六个方面进行考察。物业服务达标率为 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
			C202 食堂服务达标率	7	7	考察食堂服务达标情况。	根据《山东省章丘区机关事务服务中心政务服务大厅食堂运营服务项目招标文件》“第四章 服务要求”、《山东省章丘区机关事务服务中心政务服务大厅食堂运营服务项目政府采购合同》，食堂服务达标情况主要从人员配备、制度建设、品质保障、品质口味、饭菜量价、清洁卫生、窗口服务、健全规范八个方面进行考察。食堂服务达标率为 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

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(8)	C301 水电费缴纳及时率	4	4	考察水电费缴纳及时情况。	水电费缴纳及时率为 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 物业服务及时率	4	3.98	考察物业服务及时情况。	物业服务及时率为 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(5)	C401 食堂餐补标准	3	3	考察食堂餐补标准是否符合相关要求。	早餐 5 元，餐补 3 元/人次；午餐 10 元，餐补 8 元/人次。食堂餐补标准符合以上要求，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
			C402 成本控制	2	2	考察项目的成本控制情况。	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	30	D1 项目效益(30)	D101 办公环境	7	7	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。	项目的实施能够改善章丘区政务服务大厅的办公环境，确保环境卫生清洁。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 工作人员积极性	7	7	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。	项目的实施能够为工作人员提供舒心的办公环境，提高工作人员积极性。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 章丘区政务服务大厅正常运行率	7	7	考察项目的实施产生的可持续影响。	章丘区政务服务大厅正常运行率为 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、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
			D104 办公单位满意度	9	9	考察办公单位对项目实施效果的满意程度。	办公单位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	94.26				

附件 5 项目问题清单

章丘区 2022 年度政务大厅管理费项目问题清单

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	章丘区机关事务服务中心	根据章丘区机关事务服务中心提供的《2022 年度项目绩效目标表》审核发现主要存在以下问题：一是项目总体绩效目标不够简要概括；二是产出指标不够细化全面，未设置水电费缴纳、物业服务达标率、食堂服务达标率等关键性指标。预算绩效目标管理有待进一步规范。
项目过程存在的问题	1	章丘区机关事务服务中心	经绩效评价组对章丘区机关事务服务中心提供的相关项目资料复核发现，存在部分食堂、物业检查台账填报不规范问题，如个别《闭餐检查记录表》无巡检人签字，个别《食品添加剂使用记录表》未填写使用时间，个别《消防控制室值班记录表》未填写项目名称，个别《政务大厅秩序部值班记录表》值班人姓名未填写，个别《秩序部考勤表》服务单位、签字信息未填，个别《政务大厅环境部消杀记录表》施药名称、施药量、检查时间信息未填。
	2	章丘区机关事务服务中心	章丘区机关事务服务中心未按照《山东省章丘区机关事务服务中心新建章丘区政务服务大厅物业项目政府采购招标文件》中的“21、考核办法”要求对章丘区政务服务大厅食堂承包单位工作进行日常检查考核及周检查，食堂监督检查考核工作力度有待加强。

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目产出存在的问题	1	章丘区机关事务服务中心	在安全管理服务方面，存在政务大厅东北角非机动车停车区域车辆停放较乱、北门西侧停放电动车等现象；在保洁服务方面，存在政务大厅负二东北角堆放杂物、政务大厅六层天台有烟头、政务大厅一层西厅采光井地面脏、四楼南走廊绿植盆内有较多烟头、七层天台有较多碎石块、垃圾未日产日清现象；在设备维护及保养服务方面，存在部分配电箱内有灰尘、电梯轿厢污染现象，且消防系统、空调系统、给排水系统均有扣分情况。物业管理有待进一步规范，服务水平有待进一步提高。
备注：			

济南市章丘区 2022 年度广播电视发展补助 项目支出绩效评价报告



项目单位：济南市章丘区融媒体中心

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：2023 年 6 月

报告编制说明

本报告是由山东政友信息咨询有限公司进行编制。报告中的数据来自项目相关单位提供的项目资料和其他来源可靠的信息渠道。本报告遵循绩效评价规范要求编制，以纸质印刷版和电子版向委托方报送。未经委托方书面允许，不得随意翻印、发布。

编写单位：山东政友信息咨询有限公司

机构负责人：庞震

主评人：庞震 _____

参评人：张晓红、李新利、刘悦、吴 浩

质量控制：一级审核：赵 靛

二级审核：崔艳丽

三级审核：李 雪

四级审核：张路瑶

五级审核：李 杨

摘 要

一、基本情况

章丘区融媒体中心以正面宣传为主要方针，做有态度、有温度、有能量的新闻，讲好章丘故事、传播章丘声音、展示章丘形象，努力提高新闻舆论传播力、引导力、影响力和公信力。为确保章丘区的新闻宣传报道工作正常运行，丰富章丘区人民的娱乐生活，使新闻报道工作影响力进一步增强，2022 年度章丘区继续开展广播电视发展补助项目，保障了章丘区融媒体中心事业的正常运作、打造了新型的主流媒体、构建了全新的宣传格局，更好的为章丘区扩大了影响力。

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，形成了章丘区 2022 年度广播电视发展补助项目的绩效评价报告，最终评分结果参见下表：

章丘区 2022 年度广播电视发展补助项目

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	20	18	90%
B 过程	20	16.15	80.75%

一级指标	分值	得分	得分率
C 产出	40	40	100%
D 效益	20	17	85%
总计	100	91.15	91.15%

综合评定，章丘区 2022 年度广播电视发展补助项目总得分为 91.15 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 2022 年度广播电视发展补助项目起到了积极的作用，通过广播电视发展补助项目的开展，构建了全新的宣传格局，加强了媒体交流合作，实现了新闻线索、舆情信息和新闻内容的互联互通互动，促进了章丘区新闻宣传工作的顺利开展。

但广播电视发展补助项目在绩效目标管理、项目过程及效益层面需进一步优化完善。

三、主要绩效

章丘区融媒体中心在 2022 年度紧紧围绕章丘区委、区政府的中心工作，紧密结合工作实际，深入学习宣传贯彻党的二十大精神，聚焦聚力黄河国家战略、强省会战略、新旧动能转换、疫情防控、文明典范城市创建等一系列重大主题、重大活动和重大项目，主动作为、锐意创新，积极对上级台发稿，并提供了大量主题鲜明、内容新颖、形式多样的新闻稿件，充分展示了章丘区政治、经济、社会、文化、民生等

事业的发展成就，通过央视及省台的报道，新时代的章丘是昂扬向上、动能澎湃的，是改革有力、生态优良的，更是品质提升、温暖而美好的。

四、存在的问题

（一）绩效目标管理有待进一步提高

经绩效评价组对章丘区融媒体中心提供的《2022 年度项目绩效目标表》审核发现，主要存在以下问题：绩效目标申报表中总体绩效目标与年度绩效目标内容填写重复，项目年度绩效目标设置内容笼统，未根据项目具体实施内容及预期达到的效果等内容进行量化设置；数量指标未设置“编外人员工资发放人数”；质量指标未设置“编外人员工资应发尽发率”；时效指标中“资金发放及时率”设置不够准确，应针对编外人员工资发放及时情况设置“编外人员工资发放及时率”；生态效益指标“环境污染程度”设置不准确，该项目不涉及生态效益；项目在绩效指标设置及绩效目标管理的规范性方面还需进一步提高。

（二）项目单位管理制度健全性有待加强

经绩效评价组对章丘区融媒体中心提供的项目资料分析发现，业务管理上，章丘区融媒体中心仅制定了《融媒体中心预算管理内部控制制度》，其内容相对简单，未制定相关资产管理、合同管理、政府采购管理及档案管理等方面的

制度，业务管理制度健全性有待加强。

（三）项目单位长效管理机制有待完善

经绩效评价组对章丘区融媒体中心提供的项目资料分析发现，在项目的长效管理机制方面，项目的实施持续促进了章丘区新闻宣传工作的发展，但单位在新闻媒体宣传、督导、检查及考核等长效管理机制的完整性、全面性方面还有待进一步完善。

五、有关建议

（一）提高绩效目标编制质量及绩效管理意识

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，明确年度工作计划，绩效指标值要进一步量化、细化，要重视项目支出绩效目标的完整性、细化度及目标匹配度，进一步提高绩效目标编制质量，提高绩效管理意识。

（二）健全项目管理制度，规范项目管理

建议项目单位完善资产管理、合同管理、政府采购管理及档案管理制度，提高管理制度的健全性，规范项目管理，加强对项目信息的追溯，保障项目资料的全面性及项目实施

的效果，将绩效管理要求融入到专项资金管理要求中去，明确项目制度内容的完整规范性、权重的科学合理性、数据的真实准确性及结果的客观公正性。

（三）完善项目长效管理机制，落实相关责任制度

建议项目单位在新闻媒体宣传工作督导、检查及考核机制等方面完善相关长效管理机制，进一步落实相关责任制度，将相应的指标归属到相关科室作为年度绩效考核目标。

详见正文。

目 录

一、基本情况	8
(一) 项目概况	8
1.项目立项背景	8
2.项目内容和实施情况.....	8
3.项目资金投入和使用情况.....	9
(二) 项目绩效目标	10
1.项目总体目标	10
2.项目阶段性目标	10
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	18
(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	36
(五) 评价人员组成	37
三、评价结论和绩效分析	39
(一) 综合评价结论	39
(二) 绩效评价指标分析	40
1.项目决策情况	40
2.项目过程情况	42
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	49
(一) 主要绩效	49
(二) 存在的问题及原因分析	49
五、有关建议	50
六、其他需要说明的问题	52
附件 1 绩效评价依据	53
附件 2 绩效评价调研相关文件	54
附件 3 绩效评价得分明细表	56
附件 4 项目问题清单	65

济南市章丘区 2022 年度广播电视发展补助

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

根据《中国济南市章丘区委机构编制委员会关于印发<济南市章丘区融媒中心机构职能编制规定>的通知》（章编发〔2021〕5号）文件内容，章丘区融媒体中心为章丘区委直属正处级公益二类事业单位，其主要职责包括：制定章丘区融媒体宣传计划并组织实施；对各类新闻线索、上级宣传指令进行策划、采编、加工，通过不同类型媒体渠道进行传播，实现“一次采集、多种生产、多元传播”；整合、拓展各类新媒体传播渠道，构建新媒体传播矩阵，加强媒体交流合作，实现新闻线索、舆情信息和新闻内容的互联互通互动；为群众提供党务政务服务、便民利民服务、社情民意征集、社区安全监控等综合性信息服务；开展新时代文明实践工作宣传，承担志愿者组织引导、登记注册、权益保障以及有关活动的组织和指导等工作；承担章丘区委交办的其他任务。

2022 年是章丘区融媒体中心开启运行年，为保障章丘区融媒体中心的工作正常运作，根据 2020 年《章丘广播电视

总台<关于申请财政补助资金维持基本运作的报告>》及《2021年章丘融媒体中心关于增加财政预算资金的报告》等内容，按照“加快推动媒体深度融合，坚强用好县级融媒体中心”的改革目标要求，围绕“济东强区”建设，章丘区开展了2022年度广播电视发展补助项目，专项用于支付打造数字化媒体所需的经费及全年聘用人员劳务费、水电费、物业管理费等行政运行费。

2.项目内容和实施情况

（1）项目主要内容

章丘区2022年度广播电视发展补助项目的主要内容为：2022年章丘区融媒体中心着力打造报纸、广播、电视、网站、“两微”“一端”、智媒体、移动媒体、全媒体、数字报刊、爱章丘APP、现场云（Magic智能平台）等数字化的融媒体信息平台和传播平台，构建“一次采集、多种生成，上下联动、全媒传播”的全新宣传格局。

（2）项目实施情况

章丘区2022年度广播电视发展补助项目的实施情况为：加快章丘区融媒体中心建设，保障章丘区融媒体中心正常开展业务，支付打造数字化媒体所需的经费及全年聘用人员劳务费、水电费、物业管理费等行政运行费。

3.项目资金投入和使用情况

章丘区财政 2022 年安排区级财政资金 430.00 万元，专项用于广播电视发展补助项目，2022 年该项目实际支出 430.00 万元，主要用于支付章丘区融媒体中心编外人员工资、劳务费及社保、水电费、物业费等。章丘区 2022 年度广播电视发展补助项目资金支出明细见表 1-1:

表 1-1 章丘区 2022 年度广播电视发展补助项目

资金支出明细表

序号	摘 要	金额（元）
1	电费	223,581.58
2	物业管理费	108,335.26
3	劳务费	3,968,083.16
合计	4,300,000.00	

（二）项目绩效目标

1.项目总体目标

章丘区 2022 年度广播电视发展补助项目的总体目标为：保证章丘区融媒体中心的工作正常运转，构建全新宣传格局，加快章丘区融媒体中心建设，促进章丘区新闻宣传工作更好开展，不断提高章丘区融媒体中心宣传报道的影响力。

2.项目阶段性目标

根据章丘区 2022 年度广播电视发展补助项目的总体目

标，该项目的阶段性目标分为以下三个方面：

(1) 产出指标

- 1) 宣传平台客户端用户量：>20 万户；
- 2) 节目创优对上级台发稿数量：>220 条；
- 3) 微信、爱章丘 APP 日均浏览量：>1 万次；
- 4) 编外人员工资发放人数：≥36 人；
- 5) 热点新闻分析准确率：100%；
- 6) 安全播出工作规范率：100%；
- 7) 编外人员工资应发尽发率：100%；
- 8) 新媒体新闻发布及时率：100%；
- 9) 编外人员工资发放及时率：100%；
- 10) 成本控制：不超出年度预算。

(2) 效益指标

- 1) 提高宣传报道影响力；
- 2) 人员配备合理；
- 3) 信息传播长期持续；
- 4) 长效管理机制健全。

章丘区 2022 年度广播电视发展补助项目绩效目标申报表见下表 1-2:

表 1-2 章丘区 2022 年度广播电视发展补助项目

绩效目标申报表

项目名称	广播电视发展补助项目		项目性质	民生政策类□ 业务类√ 投资发展类□	
主管部门	济南市章丘区融媒体中心		项目编码		
项目预算单位	济南市章丘区融媒体中心				
项目属性	经常性项目√ 延续性项目□ 新增一次性项目□				
项目期限	2022 年 1 月至 2022 年 12 月				
项目预算资金 (元)	6,000,000				
项目主要内容	2022 年章丘区融媒体中心着力打造报纸、广播、电视、网站、“两微”“一端”、智媒体、移动媒体、全媒体、数字报刊、爱章丘 APP、现场云 (Magic 智能平台) 等数字化的融媒体信息平台和传播平台, 构建“一次采集、多种生成, 上下联动、全媒传播”的全新宣传格局。				
实施期进度计划	任务名称	预算金额	开始时间	完成时间	
	广播电视发展补助	6,000,000	2022.01	2022.12	
实施期进度计划	任务名称	预算金额	开始时间	完成时间	
	广播电视发展补助	6,000,000	2022.01	2022.12	
当年资金支出 进度计划	资金支出时间	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
	预算执行进度	25%	50%	75%	100%
绩效目标	总体绩效目标			年度绩效目标	
	保证章丘区融媒体中心的工作正常运转, 构建全新宣传格局, 加快章丘区融媒体中心建设, 促进章丘区新闻宣传工作更好开展, 不断提高章丘区融媒体中心宣传报道的影响力。			保障宣传平台客户端用户量、节目创优对上级台发稿数量及各宣传平台日均浏览量, 热点新闻分析准确率、安全播出工作规范率及新媒体新闻发布及时率达到 100%。通过项目的实施, 提高宣传报道影响力, 保障信息传播的可持续性, 合理配备人员, 健全长效管理机制, 促进章丘区新闻宣传工作的顺利开展, 保障融媒体中心的正常运转。	

总体绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	宣传平台客户端用户量	>20 万户
			节目创优对上级台发稿数量	>220 条
			微信、爱章丘 APP 日均浏览量	>1 万次
			编外人员工资发放人数	≥36 人
		质量指标	热点新闻分析准确率	100%
			安全播出工作规范率	100%
			编外人员工资应发尽发率	100%
		时效指标	新媒体新闻发布及时率	100%
			编外人员工资发放及时率	100%
		成本指标	成本控制	不超出年度预算
	效益指标	社会效益指标	宣传报道影响力	提高
		可持续影响指标	人员配备合理性	合理
			信息传播可持续性	持续
			长效管理机制	健全
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	宣传平台客户端用户量	>20 万户
			节目创优对上级台发稿数量	>220 条
			微信、爱章丘 APP 日均浏览量	>1 万次
			编外人员工资发放人数	≥36 人

		质量指标	热点新闻分析准确率	100%
			安全播出工作规范率	100%
			编外人员工资应发尽发率	100%
		时效指标	新媒体新闻发布及时率	100%
			编外人员工资发放及时率	100%
		成本指标	成本控制	不超出年度预算
	效益指标	社会效益指标	宣传报道影响力	提高
		可持续影响指标	人员配备合理性	合理
			信息传播可持续性	持续
			长效管理机制	健全

备注: 该表已综合项目绩效评价资料规范调整。

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

章丘区 2022 年度广播电视发展补助项目绩效评价的目的是加强和规范广播电视发展补助项目预算支出管理，充分发挥财政职能作用，切实提高财政资金使用效益。本次绩效评价重点关注章丘区融媒体中心的工作运作情况、新闻宣传工作开展情况以及项目资金使用合规性等方面，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广播电视发展补助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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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2022年度广播电视发展补助项目的效率和效益，提出合理有效的建议，促进章丘区新闻宣传工作更好的开展，不断提高章丘区融媒体中心宣传报道的影响力。

2.绩效评价对象

本次绩效评价对象为章丘区2022年度广播电视发展补助资金。

3.绩效评价范围

本次绩效评价时间范围为2022年度，绩效评价涉及章丘区财政局、章丘区融媒体中心等单位。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，项目责任主体为章丘区融媒体中心，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，按照规范的第三方绩效评价操作规程，对广播电视发展补助项目绩效进行客观、公正地反映。

➤ 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章丘区融媒体中心年度工作计划及工作内容等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。

（1）个性指标设置思路

本次绩效评价目标设置重点关注章丘区融媒体中心的工作运作情况、新闻宣传工作开展情况以及项目资金使用合规性等方面。

1）产出指标

产出指标是对预期产出的描述，包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标。产出指标的设置与支出方向相对应，不同对象和类别的产出指标分别设置。

1>数量指标。反映预期提供的公共产品或服务数量，根据政策和项目活动设定相应的指标内容。数量指标突出重点并涵盖体现主要工作内容。本次评价数量指标重点关

注宣传平台客户端用户量、节目创优对上级台发稿数量、微信及爱章丘 APP 日均浏览量、编外人员工资发放人数等指标。

2>质量指标。反映预期提供的公共产品或服务达到的标准和水平。本次评价质量指标重点关注热点新闻分析准确率、安全播出工作规范率、编外人员工资应发尽发率等指标。

3>时效指标。反映预期提供公共产品或服务的及时程度和效率情况，针对政策和项目的整体完成时间设置约束性指标。对于具备条件的政策和项目，设置指标反映关键性时间节点或工作开展的周期或频次。本次评价时效指标重点关注新媒体新闻发布及时率、编外人员工资发放及时率等指标。

4>成本指标

成本指标反映政策和项目的成本测算和构成情况，具体包括经济成本、社会成本、生态环境成本等指标。本次评价成本指标重点关注编外人员工资发放成本控制情况。

A.经济成本指标。反映实施相关政策和项目所产生的直接经济成本，一般从总成本、分项成本和单位成本三个方面反映。其中总成本指标反映政策和项目的预算总额。分项成本指标反映成本构成情况，可根据政策和项目实施

内容、任务清单或费用明细设置，分项成本金额合计应等于政策和项目预算总额。单位成本指标反映预算安排所依据的成本定额、支出标准或单位成本。对于有明确成本定额、支出标准的，按照相关规定执行；对于没有明确成本定额、支出标准的，根据部门、单位测算标准填写单位成本；无法确定单位成本的，可不填单位成本。

B.社会成本指标。反映实施相关政策和项目对社会发展、公共福利等方面预期造成的负面影响。

C.生态环境成本指标。反映实施相关政策和项目对生态环境预期造成的负面影响。

社会成本指标和生态环境成本指标为负作用成本指标，对不涉及相关负面影响的政策和项目，可不予设置。

2) 效益指标

效益指标是对预期效果的描述，包括经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标。本次评价效益指标重点关注宣传报道影响力、人员配备合格性、信息传播可持续性、长效管理机制等指标。

1>经济效益指标。反映相关产出对经济效益带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后年度持续形成的经济效益，以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益。

2>社会效益指标。反映相关产出对社会发展带来的影响和效果，用于体现项目实施当年及以后若干年在提升政府治理水平、落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、维持社会稳定、促进社会公平、提高服务效率等方面的效益。

3>生态效益指标。反映相关产出对自然生态环境带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后若干年持续形成的生态效益。

4>可持续影响指标。反映政策和项目的实施对单位或社会持续发展所产生的影响。

对于具备条件的社会效益指标和生态效益指标，通过科学合理的方式，在予以货币化等量化反映的基础上，转列为经济效益指标，以便于进行成本效益分析比较。

（2）指标体系框架

指标体系整体框架由 4 大类、4 项一级指标、11 项二级指标、25 项三级指标组成。

1) 决策：占权重分 20 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 20 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 20 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。

章丘区 2022 年度广播电视发展补助项目支出绩效评价指标体系如下所示。

表 2-1 章丘区 2022 年度广播电视发展补助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	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
A 决策	20	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、绩效评估、集体决策 (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	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
		A2 绩效目标(8)	A201 绩效目标合理性	4	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(1分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(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
			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(2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(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	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
		A3 资金投入 (6)	A301 预算编制科学性	3	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(1分); ②预算内容与项目内容是否匹配(1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	3	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(1.5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(1.5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	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
B 过程	20	B1 资金管理 (8)	B101 资金到位率	3	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	3	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	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
		B2 组织实施 (12)	B201 管理制度健全性	6	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(3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、调研情况。	绩效信息资料分析
			B202 制度执行有效性	6	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(2分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(2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、调研情况。	绩效信息资料分析
C 产出	40	C1 产出数量 (20)	C101 宣传平台客户端用户量	5	考察 2022 年度宣传平台客户端用户数量。	根据章丘区融媒体中心年度绩效目标、项目年度工作计划等,年度内宣传平台客户端用户量>20 万户,得满分;否则,根据实际用户数量计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			C102 节目创优对上级台发稿数量	5	考察 2022 年度节目创优对上级台发稿的数量。	根据章丘区融媒体中心年度绩效目标、项目年度工作计划等，年度内节目创优对上级台发稿数量>220 条，得满分；否则，根据实际发稿数量计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
			C103 微信、爱章丘 APP 日均浏览量	5	考察 2022 年度微信、爱章丘 APP 日均浏览量。	根据章丘区融媒体中心年度绩效目标、项目年度工作计划等，年度内微信、爱章丘 APP 日均浏览量>1 万次，得满分；否则，根据实际日均浏览量计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
			C104 编外人员工资发放人数	5	考察 2022 年度编外人员工资发放人数。	根据章丘区融媒体中心年度绩效目标、项目年度工作计划等，编外人员工资发放人数≥36 人，得满分；否则，根据实际发放人数计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
		C2 产出质量(15)	C201 热点新闻分析准确率	5	考察 2022 年度热点新闻分析准确情况。	根据章丘区融媒体中心年度绩效目标、项目年度工作计划等，年度内热点新闻分析准确率达到 100%，得满分；否则，根据实际准确情况计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
			C202 安全播出工作规范率	5	考察 2022 年度播出安全工作是否规范。	根据章丘区融媒体中心年度绩效目标、项目年度工作计划等，年度内安全播出工作规范率达到 100%，得满分；否则，根据实际工作规范情况计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
			C203 编外人员工资应发尽发率	5	考察 2022 年度编外人员工资是否全部发放。	根据章丘区融媒体中心年度绩效目标、项目年度工作计划等，编外人员工资应发尽发率达到 100%，得满分；否则，根据实际工资发放情况计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
		C3 产出时效 (10)	C301 新媒体新闻发布及时率	5	考察 2022 年度新媒体新闻发布是否及时。	根据章丘区融媒体中心年度绩效目标、项目年度工作计划等，年度内新媒体新闻发布及时率达到 100%，得满分；否则，根据实际情况计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
			C302 编外人员工资发放及时率	5	考察 2022 年度编外人员工资发放是否及时。	根据章丘区融媒体中心年度绩效目标、项目年度工作计划等，编外人员工资发放及时率达到 100%，得满分；否则，根据实际情况计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	数据来源	取数方式
		C4 产出成本(5)	C401 成本控制	5	考察章丘区 2022 年度广播电视发展补助项目成本控制情况	实际支出不超年度批复预算，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、资金支付凭证等。	绩效信息资料分析
D 效益	20	D1 项目效益(20)	D101 宣传报道影响力	5	考察项目实施产生的社会效益。	项目实施后宣传报道影响力显著提高，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、访谈等。	绩效信息资料分析
			D102 人员配备合理性	5	考察项目实施产生的可持续影响。	项目实施过程中人员配备合理，得满分；否则，根据实际人员配备情况计算得分。	记录文件、总结报告、访谈等。	绩效信息资料分析
			D103 信息传播可持续性	5	考察项目实施产生的可持续影响。	项目实施的实施促进了章丘区新闻宣传信息传播工作持续开展，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、访谈等。	绩效信息资料分析
			D104 长效管理机制	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%；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、访谈等。	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

本项目前期准备时间节点为 5 月及 6 月上旬。

➤ 成立评价工作组

我单位于2023年5月25日成立了以庞震为项目负责人的绩效评价组。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。

绩效评价组于2023年5月26开始调研，并于2023年6月4日完成了前期调研工作。绩效评价组通过现场访谈、电话沟通等方式从章丘区融媒体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2022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。

绩效评价组于2023年6月5开始设计绩效评价指标体系、社会调查方案、资料清单等工作，并于2023年6月10日完成了上述工作。

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，制定章丘区2022年度广播电视发展补助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2022年度广播电视发展补助项目组织问卷调查和访谈，调查通过问卷的方式进行，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、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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3号）等文件，于2023年6月15日制定完成了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

本项目组织实施时间节点 5 月 16 日-6 月 25 日

➤ 下达绩效评价通知书。

2023年5月16日，章丘区财政局下达《关于开展2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3号）至章丘区融媒体中心，同时通知评价机构山东政友信息

咨询有限公司准备调研材料。

➤ 资料收集与核查。

绩效评价组对章丘区融媒体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

绩效评价组于2023年6月中旬召集单位项目负责人进行现场集中交流。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章丘区2022年度广播电视发展补助项目的运作情况，项目资金430.00万元。

根据《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）文件及工作方案开展现场评价工作。

➤ 形成绩效评价结果。

绩效评价组在广泛、全面收集广播电视发展补助项目所需信息后，根据制定的绩效评价指标体系，对评价情况、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，于2023年6月25日形成了绩效评价结果。

➤ 形成绩效评价问题清单。

根据绩效评价情况，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（6月中旬-6月底）

本项目撰写与提交绩效评价报告时间节点6月中旬-6月底。

➤ 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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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 震 中级工程师 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）：

张晓红 高级咨询顾问 高级会计师

李新利 高级咨询顾问 中级审计师

刘 悦 高级咨询顾问 中级经济师

吴 浩 高级咨询顾问 MBA

李 杨 咨询顾问 财经学本科

李 雪 咨询顾问 审计学本科

张路瑶 咨询顾问 审计学本科

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

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，形成了章丘区 2022 年度广播电视发展补助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 章丘区 2022 年度广播电视发展补助项目

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	20	18	90%
B 过程	20	16.15	80.75%
C 产出	40	40	100%
D 效益	20	17	85%
总计	100	91.15	91.15%

综合评定，章丘区 2022 年度广播电视发展补助项目总得分为 91.15 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 2022 年度广播电视发展补助项目起到了积极的作用，通过广播电视发展补助项目的开展，构建了全新的宣传格局，加强了媒体交流合作，实现了新闻线索、舆情信息和新闻内容的互联互通互动，促进了章丘区新闻宣传工作的顺利开展。

但该项目在绩效目标管理、项目过程及效益层面需进一

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20分。广播电视发展补助项目实际得分为18分，得分率为90%。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 (6)	A101 立项依据充分性	3	3	100%
	A102 立项程序规范性	3	3	100%
A2 绩效目标 (8)	A201 绩效目标合理性	4	4	100%
	A202 绩效指标明确性	4	2	50%
A3 资金投入 (6)	A301 预算编制科学性	3	3	100%
	A302 资金分配合理性	3	3	100%
小 计		20	18	90%

在项目立项方面，根据章丘区融媒体中心 2021 年提报的《2022 年预算项目部门事前绩效评估报告》内容，章丘区 2022 年度广播电视发展补助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，广播电视发展补助项目与部门职责范围相符且不与相关部门内部项目

重复。因此，“立项依据充分性”得分率为 100%。根据章丘区融媒体中心提供的项目材料结合调研情况，广播电视发展补助项目符合申报条件；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，章丘区融媒体中心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%。经绩效评价组对章丘区融媒体中心提供的《2022 年度项目绩效目标表》审核发现，主要存在以下问题：绩效目标申报表中总体绩效目标与年度绩效目标内容填写重复，项目年度绩效目标设置内容笼统，未根据项目具体实施内容及预期达到的效果等内容进行量化设置；数量指标未设置“编外人员工资发放人数”；质量指标未设置“编外人员工资应发尽发率”；时效指标中“资金发放及时率”设置不够准确，应针对编外人员工资发放及时情况设置“编外人员工资发放及时率”；生态效益指标“环境污染程度”设置不准确，该项目不涉及生态效益；项目在绩效指标设置及绩效目标管理的规范性方面还需进一步提高。因此，“绩效指标明确性”得分率为 50%。

在资金投入方面，章丘区 2022 年度广播电视发展补助项目根据《2022 年预算项目部门事前绩效评估报告》内容进行资金测算，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%。章丘区 2022 年度广播电视发展补助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20分。广播电视发展补助项目实际得分为16.15分，得分率为80.75%。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 (8)	B101 资金到位率	3	3	100%
	B102 预算执行率	3	2.15	71.67%
	B103 资金使用合规性	2	2	100%
B2 组织实施 (12)	B201 管理制度健全性	6	3	50%
	B202 制度执行有效性	6	6	100%
小 计		20	16.15	80.75%

在资金管理方面，章丘区 2022 年度广播电视发展补助项目全年预算资金为 600.00 万元，资金到位金额为 430.00 万元，全年执行金额为 430.00 万元，资金到位率为 100%，预算执行率为 71.67%。因此，“资金到位率”得分率为 100%，“预算执行率”得分率为 71.67%。广播电视发展补助项目资金

申请、支出严格根据专项资金管理办法进行使用，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，财务管理上，章丘区融媒体中心为加强财务收支管理，严格控制经费开支、严格财经纪律，制定了《章丘区融媒体中心财务管理制度》，该管理制度对资金管理、财务收付流程、差旅费及公务接待费、其他费用报销等相关内容进行了规定，财务管理制度基本健全。业务管理上，章丘区融媒体中心仅制定了《融媒体中心预算管理内部控制制度》，其内容相对简单，未制定相关资产管理、合同管理、政府采购管理及档案管理等方面的制度，业务管理制度健全性有待加强。因此，“管理制度健全性”得分率为 50%。广播电视发展补助项目在实施过程中按照上述管理制度执行，按计划完成了各项年度工作任务目标。因此，“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。广播电视发展补助项目实际得分为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 (20)	C101 宣传平台客户端用户量	5	5	100%
	C102 节目创优对上级台发稿数量	5	5	100%
	C103 微信、爱章丘 APP 日均浏览量	5	5	100%
	C104 编外人员工资发放人数	5	5	100%
C2 产出质量 (15)	C201 热点新闻分析准确率	5	5	100%
	C202 安全播出工作规范率	5	5	100%
	C203 编外人员工资应发尽发率	5	5	100%
C3 产出时效 (10)	C301 新媒体新闻发布及时率	5	5	100%
	C302 编外人员工资发放及时率	5	5	100%
C4 产出成本 (5)	C401 成本控制	5	5	100%
小计		40	40	100%

在产出数量方面，根据章丘区融媒体中心提供的《2022 年项目绩效目标申报表》，2022 年宣传平台客户端用户量年度指标值为>20 万户。根据章丘区融媒体中心提供的平台客户端用户量后台数据显示，客户端用户量累计设备数量>21 万户，完成了年度目标值。因此，“宣传平台客户端用户量”得分率为 100%。根据章丘区融媒体中心提供的《2022 年项目绩效目标申报表》，2022 年节目创优对上级台发稿数量年度指标值为>230 条。根据章丘区融媒体中心提供的项目资料显示，2022 年完成了央视发稿 30 条；省台《山东新闻联播》

《省会新观察》《山东三农新闻联播》等重点栏目发稿数量达到了100多条；济南电视台《济南新闻》《有么说么新闻大社区》等栏目发稿数量达到了300多条；超额完成了年度目标值。因此，“节目创优对上级台发稿数量”得分率为100%。根据章丘区融媒体中心提供的《2022年项目绩效目标申报表》，2022年微信、爱章丘APP日均浏览量年度指标值为>1万次。根据章丘区融媒体中心提供的日均浏览量后台数据，微信及爱章丘APP的新闻点赞、在看、转发及评论日均总量>1.5万次，超额完成了年度目标值。因此，“微信、爱章丘APP日均浏览量”得分率为100%。根据章丘区融媒体中心工资发放表明细，2022年实际发放编外人员工资人数为36人，完成了年度目标值。因此，“编外人员工资发放人数”得分率为100%。

在产出质量方面，2022年章丘区融媒体中心作为章丘区委的重要宣传窗口，坚定不移地发挥主导媒体作用，牢牢把握正确的舆论导向，准确的组织热点新闻的宣传，如章丘区委书记发表的二〇二二年新年献词、章丘区十八届人大一次会议的开幕、章丘区政协十五届一次会议的开幕、冬奥会苏翊鸣夺金、谷爱凌摘银等热点新闻的播出，营造了良好的社会舆论环境，热点新闻分析准确率达到了100%。因此，“热点新闻分析准确率”得分率为100%。章丘区融媒体中心2022

年通过现场云、爱章丘 APP、微信平台以及手机报等多渠道、多形式发展新媒体，打造数字化的融媒信息平台 and 传播平台，拓展新闻传播渠道和影响力，构建“全媒体”“融媒体”业态，新媒体各平台维护及时稳定，新闻发布及时，安全播出工作规范率达到了100%。因此，“安全播出工作规范率”得分率为100%。截至2022年底，章丘区融媒体中心编外人员共计36人，年度内按时发放了编外人员工资，保障了单位工作的正常运转，编外人员工资应发尽发率达到了100%。因此，“编外人员工资应发尽发率”得分率为100%。

在产出时效方面，章丘区融媒体中心紧紧围绕章丘区委、区政府的中心工作，在全力做好实体经济发展、新旧动能转换、乡村振兴等重点报道的同时，不断加大舆论监督报道的沟通协调力度，为提升章丘区的知名度和美誉度发挥了一定的作用，无论在政治、经济、文化还是在社会民生等各方面，新媒体新闻发布及时率均达到了100%。因此，“新媒体新闻发布及时率”得分率为100%。根据章丘区融媒体中心提供的工资发放明细等资料显示，2022年度按月及时发放了编外人员的工资，发放及时率达到了100%。因此，“编外人员工资发放及时率”得分率为100%。

在产出成本方面，经绩效评价组对章丘区融媒体中心提供的编外人员工资、劳务费支付明细、电费支付明细及物业

费支付明细等相关项目资料的复核，章丘区2022年度广播电视发展补助项目资金到位金额为430.00万元，实际支出金额为430.00万元，项目实际支出未超出年度预算。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、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20分。广播电视发展补助项目实际得分为17分，得分率为85%。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 (20)	D101 宣传报道影响力	5	5	100%
	D102 人员配备合理性	5	5	100%
	D103 信息传播可持续性	5	5	100%
	D104 长效管理机制	5	2	40%
小计		20	17	85%

在项目效益方面，章丘区融媒体中心在 2022 年聚焦国家、城市建设等重大主体及重要项目，通过主题鲜明、内容新颖、形式多样的新闻稿件，不断提升媒体宣传报道的影响力。因此，“宣传报道影响力”得分率为 100%。章丘区融媒体中心高度重视人才队伍的建设，不断打造高素质干部队伍，培养媒体人的专业素养，积极开展全员业务培训，通过

引进高学历、高层次、高素质的人才，改善融媒体队伍结构，促进融媒体事业的快速发展。因此，“人员配合合理性”得分率为 100%。通过打造现场云、爱章丘 APP、微信平台以及手机报等多渠道、多形式的新媒体，构建全新宣传格局，保障了新闻信息传播的可持续性。因此，“信息传播可持续性”得分率为 100%。经绩效评价组对单位项目资料分析发现，在项目的长效管理机制方面，项目的实施持续促进了章丘区新闻宣传工作的发展，但单位长效管理机制的完整性、全面性方面还有待进一步完善。因此，“长效管理机制”得分率为 40%。

四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析

（一）主要绩效

章丘区融媒体中心在 2022 年紧紧围绕章丘区委、区政府中心工作，紧密结合工作实际，深入学习宣传贯彻党的二十大精神，聚焦聚力黄河国家战略、强省会战略、新旧动能转换、疫情防控、文明典范城市创建等一系列重大主题、重大活动和重大项目，主动作为、锐意创新，积极对上级台发稿，并提供了大量主题鲜明、内容新颖、形式多样的新闻稿件，充分展示了章丘区政治、经济、社会、文化、民生等事业的发展成就，通过央视及省台的报道，新时代的章丘是昂扬向上、动能澎湃的，是改革有力、生态优良的，更是品质提升、温暖而美好的。

（二）存在的问题及原因分析

1.绩效目标管理有待进一步提高

经绩效评价组对章丘区融媒体中心提供的《2022 年度项目绩效目标表》审核发现，主要存在以下问题：绩效目标申报表中总体绩效目标与年度绩效目标内容填写重复，项目年度绩效目标设置内容笼统，未根据项目具体实施内容及预期达到的效果等内容进行量化设置；数量指标未设置“编外人员工资发放人数”；质量指标未设置“编外人员工资应发尽发率”；时效指标中“资金发放及时率”设置不够准确，应针对编外人员工资发放及时情况设置“编外人员工资发放及时

率”；生态效益指标“环境污染程度”设置不准确，该项目不涉及生态效益；项目在绩效指标设置及绩效目标管理的规范性方面还需进一步提高。

2.项目单位管理制度健全性有待加强

经绩效评价组对章丘区融媒体中心提供的项目资料分析发现，在业务管理上，章丘区融媒体中心仅制定了《融媒体中心预算管理内部控制制度》，其内容相对简单，未制定相关资产管理、合同管理、政府采购管理及档案管理等方面的制度，业务管理制度健全性有待加强。

3.项目单位长效管理机制有待完善

经绩效评价组对章丘区融媒体中心提供的项目资料分析发现，在项目的长效管理机制方面，项目的实施持续促进了章丘区新闻宣传工作的发展，但单位在新闻媒体宣传、督导、检查及考核等长效管理机制的完整性、全面性方面还有待进一步完善。

五、有关建议

（一）提高绩效目标编制质量及绩效管理意识

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，明确年度工作计划，绩效指标值要进一步量化、细化，要重视项目支出绩效目标的完整性、细化度及目标匹配度，进一步提高绩效目标编制质量，提高绩效管理意识。

（二）健全项目管理制度，规范项目管理

建议项目单位完善资产管理、合同管理、政府采购管理及档案管理制度，提高管理制度的健全性，规范项目管理，加强对项目信息的追溯，保障项目资料的全面性及项目实施的效果，将绩效管理要求融入到专项资金管理要求中去，明确项目制度内容的完整规范性、权重的科学合理性、数据的真实准确性及结果的客观公正性。

（三）完善项目长效管理机制，落实相关责任制度

建议项目单位在新闻媒体宣传工作督导、检查及考核机制等方面完善相关长效管理机制，进一步落实相关责任制度，将相应的指标归属到相关科室作为年度绩效考核目标。

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。同时，以上各项数据计算时若存在尾差，系保留小数位数所致，数据无实质性差异。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）；
- 《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 2022 年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3号）。

附件 2 绩效评价调研相关文件

2022 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
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

章丘区 2022 年度广播电视发展补助项目支出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	20	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

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	3	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、绩效评估、集体决策（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
		A2 绩效目标（8）	A201 绩效目标合理性	4	4	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（1分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（1分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（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
			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（2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（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（6）	A301 预算编制科学性	3	3	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（1分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（1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

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
			A302 资金分配合理性	3	3	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（1.5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（1.5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
B 过程	20	B1 资金管理（8）	B101 资金到位率	3	3	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	3	2.15	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%

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	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（12）	B201 管理制度健全性	6	3	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（3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、调研情况。	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	6	6	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（2分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（2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、调研情况。	绩效信息资料分析
C 产出	40	C1 产出数量（20）	C101 宣传平台客户端用户量	5	5	考察 2022 年度宣传平台客户端用户数量。	根据章丘区融媒体中心年度绩效目标、项目年度工作计划等，年度内宣传平台客户端用户量>20 万户，得满分；否则，根据实际用户数量计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
			C102 节目创优对上级台发稿数量	5	5	考察 2022 年度节目创优对上级台发稿的数量。	根据章丘区融媒体中心年度绩效目标、项目年度工作计划等，年度内节目创优对上级台发稿数量>220 条，得满分；否则，根据实际发稿数量计算得分。	记录文件、总结报告等。	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
			C103 微信、爱章丘 APP 日均浏览量	5	5	考察 2022 年度微信、爱章丘 APP 日均浏览量。	根据章丘区融媒体中心年度绩效目标、项目年度工作计划等，年度内微信、爱章丘 APP 日均浏览量>1 万次，得满分；否则，根据实际日均浏览量计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
			C104 编外人员工资发放人数	5	5	考察 2022 年度编外人员工资发放人数。	根据章丘区融媒体中心年度绩效目标、项目年度工作计划等，编外人员工资发放人数≥36 人，得满分；否则，根据实际发放人数计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
		C2 产出质量 (15)	C201 热点新闻分析准确率	5	5	考察 2022 年度热点新闻分析准确情况。	根据章丘区融媒体中心年度绩效目标、项目年度工作计划等，年度内热点新闻分析准确率达到 100%，得满分；否则，根据实际准确情况计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
			C202 安全播出工作规范率	5	5	考察 2022 年度播出安全工作是否规范。	根据章丘区融媒体中心年度绩效目标、项目年度工作计划等，年度内安全播出工作规范率达到 100%，得满分；否则，根据实际工作规范情况计算得分。	记录文件、总结报告等。	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
			C203 编外人员工资应发尽发率	5	5	考察 2022 年度编外人员工资是否全部发放。	根据章丘区融媒体中心年度绩效目标、项目年度工作计划等，编外人员工资应发尽发率达到 100%，得满分；否则，根据实际工资发放情况计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
		C3 产出时效(10)	C301 新媒体新闻发布及时率	5	5	考察 2022 年度新媒体新闻发布是否及时。	根据章丘区融媒体中心年度绩效目标、项目年度工作计划等，年度内新媒体新闻发布及时率达到 100%，得满分；否则，根据实际情况计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
			C302 编外人员工资发放及时率	5	5	考察 2022 年度编外人员工资发放是否及时。	根据章丘区融媒体中心年度绩效目标、项目年度工作计划等，编外人员工资发放及时率达到 100%，得满分；否则，根据实际情况计算得分。	记录文件、总结报告等。	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 2022 年度广播电视发展补助项目成本控制情况	实际支出不超年度批复预算，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、资金支付凭证等。	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
D 效益	20	D1 项目效益 (20)	D101 宣传报道影响力	5	5	考察项目实施产生的社会效益。	项目实施后宣传报道影响力显著提高, 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、访谈等。	绩效信息资料分析
			D102 人员配备合理性	5	5	考察项目实施产生的可持续影响。	项目实施过程中人员配备合理, 得满分; 否则, 根据实际人员配备情况计算得分。	记录文件、总结报告、访谈等。	绩效信息资料分析
			D103 信息传播可持续性	5	5	考察项目实施产生的可持续影响。	项目实施的实施促进了章丘区新闻宣传信息传播工作持续开展, 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、访谈等。	绩效信息资料分析
			D104 长效管理机制	5	2	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%; 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、访谈等。	绩效信息资料分析
			总计	100	91.15				

附件 4 项目问题清单

章丘区 2022 年度广播电视发展补助项目问题清单

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	章丘区融媒体中心	绩效目标申报表中总体绩效目标与年度绩效目标内容填写重复，项目年度绩效目标设置内容笼统，未根据项目具体实施内容及预期达到的效果等内容进行量化设置；数量指标未设置“编外人员工资发放人数”；质量指标未设置“编外人员工资应发尽发率”；时效指标中“资金发放及时率”设置不够准确，应针对编外人员工资发放及时情况设置“编外人员工资发放及时率”；生态效益指标“环境污染程度”设置不准确，该项目不涉及生态效益；项目在绩效指标设置及绩效目标管理的规范性方面还需进一步提高。
项目过程存在的问题	1	章丘区融媒体中心	业务管理上，章丘区融媒体中心仅制定《融媒体中心预算管理内部控制制度》，其内容相对简单，未制定相关资产管理、合同管理、政府采购管理及档案管理等方面的制度，业务管理制度健全性有待加强。
项目效益存在的问题	1	章丘区融媒体中心	经绩效评价组对章丘区融媒体中心提供的项目资料分析发现，在项目的长效管理机制方面，项目的实施持续促进了章丘区新闻宣传工作的发展，但单位在新闻媒体宣传、督导、检查及考核等长效管理机制的完整性、全面性方面还有待进一步完善。
备注：			

济南市章丘区 2022 年度新建明水古城 (一期第二地块、第三地块) 建设项目 政府专项债券支出绩效评价报告



项目名称：新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目

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：2023 年 6 月

报告编制说明

本报告是由山东政友信息咨询有限公司进行编制。报告中的数据来自项目相关单位提供的项目资料和其他来源可靠的信息渠道。本报告遵循绩效评价规范要求编制，以纸质印刷版和电子版向委托方报送。未经委托方书面允许，不得随意翻印、发布。

编写单位：山东政友信息咨询有限公司

机构负责人：庞震

主评人：庞震 _____

参评人：张晓红、李立海、刘华芬、刘悦、苗刚

质量控制：一级审核：谢亭娟

二级审核：赵 靛

三级审核：李 杨

四级审核：李 雪

五级审核：崔艳丽

摘 要

一、基本情况

章丘区新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目占地面积 126067m²，总建筑面积 95000m²，包括李清照纪念馆 5180m²，纺织博物馆 2950m²，铁匠博物馆 4101m²，游客服务中心及配套停车场 10896m²，一代儒商纪念馆 14656m²，蒲松龄书屋 16052m²，衙门 11216m²，市楼 445m²，花神庙 1259m²，泉水民宿体验馆 12324m²，消防中心 5431m²，城楼城墙遗址公园及地下综合管廊 10489m²等，是以传承一代词宗李清照的家国情怀、章丘铁锅的匠心精神、一代儒商孟洛川的实业报国情怀等历史人文元素为展示内容的特色文旅目的地，项目将建设成为具有浓郁章丘区地方特色的爱国主义及优秀传统文化研学教育基地。项目完成后将形成集旅游、餐饮、住宿及文化娱乐等功能为一体的章丘区旅游核心景区，在章丘区全力发展“全域旅游”及“文化旅游”的整体格局下，使自然生态（百脉泉景区）、历史人文（明水古城）、旅游度假及产业相结合，实现“四位一体”的综合性旅游产品，形成章丘区乃至山东省的旅游名片，满足济南市委市政府打造全域旅游的需要。章丘区百脉泉景区及眼明泉景区为传统的 4A 级公园型景区，度假功能缺失、商业价值薄弱。在开

发过程中，将泉水的天然优势放大，结合明水古城的打造，充分将其转化为度假产品，实现从公园到旅游目的地的转化，最大限度提升其商业市场价值。

项目总投资：155,388.96 万元。其中，自筹资金 85,307.94 万元，占项目总投资约 54.90%；银行借款 50,081.02 万元，占项目总投资约 32.23%；专项债券资金 20,000.00 万元（2022 年发行），占项目总投资约 12.87%。

二、评价结论和绩效分析

绩效评价组人员通过数据采集、调研和访谈等方式，对获得的数据与资料进行了深入分析，形成了章丘区2022年度新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目政府专项债券支出绩效评价报告，最终评分结果参见下表。

章丘区 2022 年度新建明水古城（一期第二地块、第三地块）

建设项目政府专项债券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	20	18	90%
B 管理	20	18	90%
C 产出	30	22	73.33%
D 效益	30	30	100%
总计	100	88	88%

综合评定，章丘区 2022 年度新建明水古城（一期第二

地块、第三地块）建设项目政府专项债券支出绩效评价总得分为 88 分，绩效评价等级为“良”。总体来看，债券资金的投入对提升章丘区作为山东省乃至中国旅游标杆的整体品位，促进章丘区旅游业经济与社会环境的协调发展，都具有十分积极的作用。项目建成后使自然生态（百脉泉景区）、历史人文（明水古城）、旅游度假及产业相结合，实现“四位一体”的综合性旅游产品，形成章丘区乃至山东省的旅游名片，满足济南市委市政府打造全域旅游的需要。

但该项目在项目绩效目标、项目管理、项目产出方面需进一步优化、提升。

三、主要绩效

（一）项目建设满足了济南市委市政府打造全域旅游的需要

项目建设完成后，在章丘区全力发展“全域旅游”及“文化旅游”的整体格局下，使自然生态（百脉泉景区）、历史人文（明水古城）、旅游度假及产业相结合，实现“四位一体”的综合性旅游产品，形成章丘区乃至山东省的旅游名片，满足了济南市委市政府打造全域旅游的需要。

（二）项目的建设加快了传统公园到特色历史文化街区的转化，最大限度提升商业市场价值

章丘区百脉泉景区及眼明泉景区为传统的4A 级公园型

景区，度假功能缺失、商业价值薄弱。在开发过程中，将泉水的天然优势放大，结合古城的打造，充分将其转化为度假产品，实现从公园到旅游目的地的转化，最大限度提升其商业市场价值。项目以泉水为核心，在原有景区基础上进行提升改造，保留传统文化景观的特点，发散各类与之相关业态的泉水文化休闲街区，带动周边产业转型升级，提升商业价值，提高居民收入，促使传统公园到特色历史文化街区的转化。

（三）项目的建设促进了产业结合，是形成新型旅游产业特色小镇的需要

2015年年底，章丘区入选国家第二批新型城镇化综合试点名单，章丘区委及区政府高度重视章丘区新型城镇化建设，立志打造绿色、智慧、人文城市。章丘区现存各类传统工艺作坊，在现有的发展模式下难以维持生存，项目结合旅游观光与传统工艺展示以及工艺产品销售，大大提升传统工艺的商业开发性，使之更好的延续与发展。

项目规范建设各类手工作坊、主题民宿、主题餐饮。例如以龙山“黑陶文化”为背景，设立龙山黑陶工坊，主要业态包括黑陶艺术工作室、制陶教室、黑陶艺术展馆、黑陶主题民宿、主题餐饮、旅游纪念品商店等；章丘区素有“铁匠之乡”美名，入选山东省第二批非物质文化遗产，以传统铁匠铺为

特色主题，创办手工作坊、展馆、特色商品等。设置前店后坊式的铁匠铺，除展示章丘区悠久的铁匠文化外，还可结合现代消费习惯，展开铁器制作参与，伴手礼销售等；展示章丘区当地的葫芦雕刻烫画工艺，开发同类周边产品。旁设葫芦种植园、葫芦主题餐厅和民宿。结合传统文化，建设各类主题馆，旅游带动传统手工业商业发展，促进新型旅游产业特色古城建设。

四、存在的问题

（一）工程进度相关保障措施不完善，导致工程进度滞后

根据项目单位提供的项目可研报告及实施方案，实施进度计划为：项目建设期为48个月，于2018年9月开工，2022年9月工程竣工。根据项目单位提供的项目验收报告及项目监理报告结合现场评价情况，截止至评价时点，项目进入主体建设收尾阶段，部分建筑已完成装饰装修和验收工作，预计2023年10月开城纳客，项目实际完成时间较计划时间延迟。项目延迟主要原因为工程进度相关保障措施不完善，缺少项目过程监控及流程保障措施导致。

（二）存在部分档案资料信息不全的问题

1.项目单位提供的合同签订信息不全。如：建设工程监理合同（GF-2012-0202）-济南市章丘明水古城（一期）建设

工程项目监理，监理期限、合同签订时间均未填写；部分建设施工合同未填写合同签订日期、合同中发包人信息填报不全、未填写项目开工时间竣工时间等。2.提供的竣工验收报告填报的信息不完整。如：明水古城历史风貌恢复项目-书屋地块（蒲松龄书屋、狐仙居、鲁绣馆、兔子王泥塑店）建设工程项目、12#大西门至1#小西门城墙段项目等的建筑工程竣工验收报告，封面竣工验收日期未填写；验收表中施工许可证号、规划许可证号、开工日期、工程造价等均未填写；工程竣工验收结论处，建设单位法人代表未签章，参加验收单位均未填写日期。

（三）项目绩效目标不够完整，指标值的设定不够科学合理

该项目绩效目标填报方面只列明了项目总目标，未设置规范、详细的年度目标，项目绩效目标与实际工作内容相关性不足；项目依据绩效目标设定的效益指标不够科学、规范，缺少核心的经济效益指标及社会效益指标。

五、有关建议

（一）加强施工进度管理，规范项目流程

建议主管部门进一步完善项目监督机制，在项目立项、规划、实施以及后期管护全过程中实施动态循环监控，当项目实际进度、质量与绩效目标出现偏差时及时采取纠偏措施，确保预期目标全部实现。项目单位在实施过

程中及时收集项目信息，规范工程变更、阶段性验收和竣工验收程序，完善项目过程资料，为后期管护和项目效益可持续发挥提供有力保证。

（二）进一步完善项目管理，强化政策执行力度

一是以《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国政府采购法》等合同管理相关法律法规为依据，提升政府采购合同管理，完善政府采购合同内容。工程建设类合同的内容包括：工程范围、建设工期，中间交工工程的开工和竣工时间，工程质量、工程造价、技术资料交付期间、材料和设备供应责任，拨款和结算、竣工验收、质量保修范围和质量保证期、付款方式、双方相互协作等条款；政府采购合同的签订应有签订人签字、单位公章、签署日期。

二是严格项目验收程序，规范填报验收证明资料。根据《建设工程质量管理条例》有关规定，“建设单位收到建设工程竣工报告后，应当组织设计、施工、工程监理等有关单位进行竣工验收。”该工程完工后，施工单位自行组织有关人员进行检查评定，并向建设单位提交工程验收报告。建设单位收到工程验收报告后，应由建设单位（项目）负责人组织施工、设计，监理单位（项目）等负责人进行单位工程验收。单位工程质量验收合格后，建设单位应在规定时间内将工程竣工验收报告和有关文件，报建设行政主管部门备案。竣工验收证明书由施工单位填写，并经各负责主体（建设、监理、勘测、设计、施工单位）签字、加盖法人

单位公章，送质监单位审核通过后，提交一份至备案部门；验收意见一栏，须说明内容包括：该工程是否已按设计和合同要求施工完毕，各系统的使用功能是否已运行正常，并符合有关规定要求；施工过程中出现的质量问题是否均已处理完毕，现场是否发现结构和使用功能方面的隐患，参验人员是否一致同意验收，对工程技术档案、资料是否齐全等情况进行简明扼要的阐述并明确验收日期。建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。

（三）强化绩效目标管理意识

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，绩效指标值实现量化、细化，重视项目支出绩效目标申报表的完整性、细化度及与任务目标匹配度，进一步提高编制质量，推动预算绩效的全覆盖，提高绩效管理意识。根据《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》设置绩效指标。1.确定项目绩效目标。在项目立项阶段，应明确项目总体政策目标。在此基础上，根据有关中长期工作规划、项目实施方案等，特别是与项目立项直接相关的依据文件，分析重点工作任务、需要解决的主要问题和相关财政支出的政策意图，研究明确项目的总体绩效目

标，即总任务、总产出、总效益等。2.分解细化指标。分析、归纳总体绩效目标，明确完成的工作任务，将其分解成多个子目标，细化任务清单。根据任务内容，分析投入资源、开展活动、质量标准、成本要求、产出内容、产生效果，设置绩效指标。3.设置指标值。绩效指标选定后，应参考相关历史数据、行业标准、计划标准等，科学设定指标值。指标值的设定要在考虑可实现性的基础上，尽量从严、从高设定，以充分发挥绩效目标对预算编制执行的引导约束和控制作用。避免选用难以确定具体指标值、标准不明确或缺乏约束力的指标。

详见正文。

前 言

为深入贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34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）文件关于项目预算绩效管理要求，加强财政支出管理，强化财政支出责任和效率，充分发挥财政资金的使用效益，根据《财政部关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预〔2021〕61号）、《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）、《山东省财政厅关于印发<山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（鲁财预〔2021〕53号）等文件要求，科学、客观、全面、规范地衡量章丘区2022年度新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目政府专项债券资金使用效果，山东政友信息咨询有限公司受章丘区财政局委托，开展了章丘区2022年度新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目政府专项债券支出绩效评价工作。绩效评价组通过

对项目进行绩效评价，总结项目的成功做法，找出项目实施中存在的问题并提出改进措施和建议，提高政府债券资金使用效益，有效防范政府债务风险。

目 录

一、基本情况	15
（一）项目概况	15
1.项目立项背景	15
2.项目主要内容及实施情况	16
（1）项目主要内容	16
（2）项目实施情况	19
3.项目资金投入和使用情况	23
（1）项目资金投入情况	23
（2）项目资金使用情况	23
（二）项目绩效目标	26
1.总体目标	26
2.阶段性目标	27
二、绩效评价工作开展情况	31
（一）绩效评价目的、对象和范围	31
1.绩效评价目的	31
2.绩效评价对象	32
3.绩效评价范围	32
（二）绩效评价原则、评价指标体系	33
1.绩效评价原则	33

2.绩效评价指标体系	34
(三) 绩效评价方法、评价标准	47
1.绩效评价方法	47
2.绩效评价标准	47
(四) 评价人员组成	48
(五) 绩效评价工作过程	48
1.前期准备	48
2.组织实施	51
3.撰写与提交报告	53
三、评价结论和绩效分析	55
(一) 综合评价结论	55
(二) 绩效评价指标分析	57
1.项目决策情况	57
2.项目管理情况	60
3.项目产出情况	63
4.项目效益情况	67
四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析	71
(一) 主要绩效	71
(二) 存在的问题及原因分析	72
五、有关建议	75
六、其他需要说明的问题	78

附件 1 绩效评价依据	79
附件 2 绩效评价调研相关文件	82
附件 3 绩效评价得分明细表	83
附件 4 项目问题清单	93

济南市章丘区 2022 年度新建明水古城 (一期第二地块、第三地块) 建设项目 政府专项债券支出绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1.项目立项背景

2018 年济南市政府工作报告中提出：2018 年济南将大力推进全域旅游，将从旅游目的地角度设计项目，要从单纯的泉水观光游向休闲度假游、全域旅游转变。打造泉城核心区、温泉产业集聚地、特色小镇示范区、百里黄河生态旅游带，形成与‘大旅游’相适应的旅游管理格局。这是济南以创建国家“全域旅游示范区”为契机，推动旅游业发展的规划布局。

章丘区新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目建设完成后，在章丘区全力发展“全域旅游”及“文化旅游”的整体格局下，使自然生态（百脉泉景区）、历史人文（明水古城）、旅游度假及产业相结合，实现“四位一体”的综合性旅游产品，形成章丘区乃至山东省的旅游名片，满足济南市委市政府打造全域旅游的需要。章丘区百脉泉景区及眼明泉景区为传统的 4A 级公园型景区，度假功能缺失、商业价值薄弱。在开发过程中，将泉水的天然优势放大，结合明水

古城的打造，充分将其转化为度假产品，实现从公园到旅游目的地转化，最大限度提升其商业市场价值。

项目依据章丘区发展和改革委员会《关于济南市章丘明水古城旅游发展有限公司新建明水古城（一期第二地块、第三地块）项目的核准意见》（章发改投资核〔2018〕51号）、济南市章丘区环境保护局《关于济南市章丘明水古城旅游发展有限公司明水古城（一期）建设项目环境影响报告表的批复》（章环报告表〔2018〕938号）、济南市章丘区行政审批服务局《关于同意济南市章丘明水古城旅游发展有限公司新建明水古城（一期第二地块、第三地块）项目变更建设内容的意见》等政策文件进行项目立项。

2.项目主要内容及实施情况

（1）项目主要内容

项目占地面积 126067m²，总建筑面积 95000m²，包括李清照纪念馆 5180m²，纺织博物馆 2950m²，铁匠博物馆 4101m²，游客服务中心及配套停车场 10896m²，一代儒商纪念馆 14656m²，蒲松龄书屋 16052m²，衙门 11216m²，市楼 445m²，花神庙 1259m²，泉水民宿体验馆 12324m²，消防中心 5431m²，城楼城墙遗址公园及地下综合管廊 10489m²等，是以传承一代词宗李清照的家国情怀、章丘铁锅的匠心精神、一代儒商孟洛川的实业报国情怀等历史人文元素为展示内容的特色文旅目的地，项目将建设成为具有浓郁章丘区地

方特色的爱国主义及优秀传统文化研学教育基地。项目建设完成后将形成集旅游、餐饮、住宿及文化娱乐等功能为一体的章丘区旅游核心景区。工程情况详见表 1-1，1-2。

表 1-1 工程基本情况表

项目名称	章丘区新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目	工程地点	济南市章丘区明水车站街老四中
工程性质	新建	建设单位	济南市章丘明水古城旅游发展有限公司
勘察单位	山东省地矿工程勘察院 山东省正元建设工程有限责任公司	设计单位	苏州古镇联盟设计有限公司
代管单位	桐乡乌镇古镇联盟景区建设管理咨询有限公司	监理单位	浙江富力建设管理有限公司

表 1-2 工程情况一览表（在建工程）

单位工程名称	结构类型	建筑面积（m ² ）	层数	施工单位
游客中心	框架木结构	10783	1层局部2层	巨匠建设集团股份有限公司
1#小西门至2#小哨门城墙段（2标段）	框架结构	1532.8	地上1层 地下1层	
1#小西门	框架砖木结构	2253.8	地上4层	
2#小哨门	框架砖木结构	493.2	地上2层	
城墙七标段	框架结构	/	2层	
市楼	框架结构	445.36	地上3层	
泉水体验馆（主楼）	框架木结构	12803	2层局部3、4层	浙江建景建设有限公司
12#大西门至1#小西门城墙段（1标段）	框架结构	1986	地上1层 地下1层	
铁匠博物馆	砖木砖混结构	4101.47	地上2层	
花神庙	框架结构木结构	1259	地上2层	
泉水体验馆（辅楼）	框架结构木结构	4403.08	地下1层地上2层	
12#大西门	框架木结构	1296.99	地上4层	
城墙六标段	框架结构	/	2层	
泉水体验馆后	框架结构	719.27	地上1层	

单位工程名称	结构类型	建筑面积 (m²)	层数	施工单位
勤配套四合院	木结构			
蒲松龄书屋地块	砖木结构	16670.06	地上 2 层	
花神庙地块(藕作坊、糖坊)	砌体结构、木结构	8044.13	地上 2 层	
城隍庙地块	砌体结构、木结构	5645.68	地上 2 层	
3#城楼	框架砖木结构	1039.98	地上 2 层	亚都建设集团 有限公司
2#小哨门至 3#城楼城墙段 (3 标段)	框架结构	636	地上 1 层 地下 1 层	
纺织博物馆	砖木砖混结构	2950.61	地上 2 层	
4#南大门	框架木结构	8185.07	地上 4 层 地下 1 层	
3#城楼到 4#南城城门城墙段 (3-1 标段)	框架结构	411.93	地下 1 层 地上 1 层	
消防中心	框架结构	5431.75	地下 1 层 地上 2 层	
花神庙地块(鲜花坊、沿河商业)	框架、木结构、砖混	8056.58	地上 2 层	
一代儒商纪念馆	框架砖木砖混结构	14655.61	地上 1 层 地下 1 层	
街门区域	框架、砌体、木结构	12533.88	2 层	桐乡乌镇内利 仿古园林建设 有限公司
城墙四标段	框架结构	4978	地下 1 层 地上 1 层	
城墙五标段	框架结构	10578.35	地上 4 层	
室外配套工程	/	/	/	
泛光照明工程	/	/	/	浙江建景建设有限公司
泛光照明工程	/	/	/	上海鹏岳泛光照明工程有限公司
泛光照明工程	/	/	/	嘉兴市德维照明工程有限公司
桥梁工程	/	8 座	/	浙江建景建设有限公司
绿化工程	/	/	/	一景环美/浙江人文/山东相喜

(2) 项目实施情况

截至评价时点，项目已进入主体建设收尾阶段，部分建筑已完成装饰装修和验收工作。根据项目监理报告，截止到2022年12月，工程进度详见表1-3所示。

表 1-3 施工进度情况表

工程内容	施工进度	施工单位
蒲松龄书屋地块	狐仙居清风池底鹅卵石铺设完成。	巨匠建设集团股份有限公司
城隍庙东侧驳岸	基础浇筑完成、毛石砌筑完成 30%。	
花神庙地块	场地清理。	浙江建景建设有限公司
城隍庙地块	荷花宴沿街门窗安装完成。蒲苇作坊内墙抹灰完成 90%。城隍庙辅房、月老庙屋面盖瓦完成，墙体砌筑完成 50%，4-A 轴~1-V 轴屋面防水及保护层完成，屋面开始盖瓦。	
蒲松龄书屋室外铺装	阿胶作坊南庭院铺装 90%。	
鲜花坊、沿河商业工程	1.木门窗安装完成 60%；2.鲜花坊与花神庙之间街道铺装完成；3.民宿西侧露台铺装完成。	亚都建设集团有限公司
消防中心与泉水体验馆副楼北侧部分湿地岛屿工程	1.岛屿挡墙基础浇筑完成 90%，挡墙砌筑完成 85%。	
李清照纪念馆北区	李清照纪念馆北区沿河立面砌筑及盖瓦完成；荷花池邻边 2-18-2-25 轴木结构完成盖瓦完成 70%；-1.2 米水池廊柱及陡板石安装；-2.4 米水池陡板石东立面安装完成；-2.4 米水池北侧压顶完成阳台石板安装完成；二层屋面整体计划防水及保护层浇筑完成。	桐乡乌镇内利仿古园林建设有限公司

工程内容	施工进度	施工单位
李清照纪念馆南区	包厢压面完成，小客厅相连大包厢屋面盖瓦完成，外立面墙体砌筑完成。南立面墙体砌筑完成 50%；接待厅屋面高跨部分盖瓦完成，一层廊子做防水并浇防水保护层完成；南北区之间西过街楼木结构屋面钉椽子、望板完成，做防水完成，浇防水保护层完成；水庭院走廊屋面浇防水保护层及周边墙体砌筑完成。	桐乡乌镇内利仿古园林建设有限公司
VIP 区	A 区 厨房外立面砌筑完成，封山盖瓦，景观水池周边连廊木结构起拼，庭院阶沿石安装完成，游泳池东侧连廊起拼，B 区外立面墙体砌筑，阳台斜披加工制作安装。A 区二层框架拆除及材料清理。	
四五标段城墙	塔外围围栏防护、场地道路硬化；绣江楼城墙一层石板铺装收尾；城墙空箱立面喷涂收尾；五标段外围人行步道完成拆除围挡。	
桥梁工程	2#桥桥面铺装完成 40%；一代儒商纪念馆北侧桥栏板制作安放做旧完成。	浙江建景建设有限公司
衙门精装修工程	1.管内穿线完成 30%；2.药膳坊灯具安装完成 100%；3.墙地面瓷砖勾缝完成 50%；4.梁下封老木板完成 100%；5.原老木板油漆做旧完成 70%。	苏州昆钰铭筑建筑装饰工程有限公司
配套安装-小市政	豆腐坊室外主管安装完成 80%，沿河商业室外管道安装完成 60%，车站街以东综合管廊桥架灯具安装完成 50%，双泉路管廊管道安装完成	浙江建景建设有限公司

工程内容	施工进度	施工单位
	50%；城墙：城墙腔体照明灯具安装完成 90%；书屋地块：鲁绣馆消防弱电安装完成 90%，暖气埋地管道安装完成 80%，狐仙居消防弱电安装完成 70%，蒲松龄书屋消防弱电安装完成 20%；花神庙地块：鲜花坊消防埋地管道安装完成 90%。豆腐坊室内埋地暖通管道安装完成 70%，消防管道安装 40%；李清照纪念馆：跟进土建对已完成区域的套管和管线预埋、接地避雷安装工作；城隍庙地块：跟进土建对已完成区域的套管和管线预埋、接地避雷安装工作；竣工结算：车站街以东综合管廊结算提交。	
蒲松龄书屋	花神庙周边栽种乔木。	山东相喜建设工程有限公司
泛光照明二期、三期	蒲松龄书屋区域灯具安装完成 75%、管线敷设完成 75%。	上海鹏岳照明工程有限公司
换热站（衙门）及热力工程	1.衙门机房设备安装，管道施工；2.消防站换热机房运行；3.管廊内热力管网保温。	浙江省工业设备安装集团有限公司
花神庙、市楼、衙门、鲜花坊、沿河商业、老四中办公楼、花神庙地块	1.完成鲜花坊和沿河商业灯具安装 85%；2.完成花神庙地块管线敷设 85%；3.跟进城隍庙地块、李清照纪念馆瓦面灯具安装。	嘉兴市德维照明工程有限公司

3.项目资金投入和使用情况

(1) 项目资金投入情况

项目总投资：155,388.96 万元。其中，自筹资金 85,307.94 万元，占项目总投资约 54.90%；银行借款 50,081.02 万元，占项目总投资约 32.23%；专项债券资金 20,000.00 万元(2022 年发行)，占项目总投资约 12.87%。

(2) 项目资金使用情况

2022 年度项目已成功发行债券 20,000.00 万元，实际到位债券资金 20,000.00 万元，实际支出债券资金 20,000.00 万元。债券资金支出明细见表 1-4。

表 1-4 债券资金支出明细表

序号	支出内容	金额（元）
1	支付明水古城油漆彩绘工程款（桐乡市乌镇内利仿古园林建设有限公司）（专项债）	44,000,000.00
2	预付明水古城油漆彩绘工程款（桐乡市乌镇内利仿古园林建设有限公司）	20,000,000.00
3	明水古城布坊工程款（亚都建设集团有限公司）	1,434,000.00
4	明水古城冶坊工程款（浙江建景建设有限公司）	2,666,000.00
5	明水古城孟家大院工程（桐乡市乌镇内利仿古园林建设有限公司）	9,453,000.00
6	明水古城 2#小哨门-3#城墙城楼段、3#城楼工程款（亚都建设集团有限公司）	1,038,000.00
7	明水古城衙门区域（ABCDE）工程款（桐乡市乌镇内利仿古园林建设有限公司）	5,987,000.00
8	明水古城游客服务中心工程款（巨匠建设集团股份有限公司）	2,610,000.00

序号	支出内容	金额（元）
9	明水古城 1#小西门-2#小哨门工程款（巨匠建设集团股份有限公司）	210,000.00
10	明水古城双泉路明水大街半通行管沟工程、排洪沟工程（缔城建设有限公司）	328,000.00
11	明水古城蒲书屋及花神庙区域绿化工程（山东相喜建设工程有限公司）	5,000,000.00
12	明水古城蒲松书屋及花神庙区域绿化工程（山东相喜建设工程有限公司）	5,001,000.00
13	明水古城 12#大西门-1#小西门城墙段工程款（浙江建景建设有限公司）	1,941,000.00
14	明水古城桥梁工程（布坊北侧、小哨门东侧、大西门东侧、西侧）（浙江建景建设有限公司）	332,000.00
15	明水古城历史风貌恢复项目-书屋地块（黄家烤肉店、面店民宿、阿胶作坊）建设工程（浙江建景建设有限公司）	3,066,000.00
16	济南市章丘明水古城 12#大西门建设工程项目（浙江建景建设有限公司）	601,000.00
17	明水古城历史风貌恢复项目-书屋地块（蒲松龄书屋、狐仙居、鲁绣馆、兔子王泥塑店）建设工程（浙江建景建设有限公司）	991,000.00
18	济南市章丘明水古城景区-弱电核心机房、室外公共安防及车站街东侧室内弱电工程施工项目（A包）（杭州中进科技有限公司）	1,039,000.00
19	济南市章丘明水古城景区-弱电核心机房、室外公共安防及车站街东侧室内弱电工程施工项目（B包）（江苏统一安装集团有限公司）	719,000.00
20	明水古城历史风貌恢复项目-花神庙地块（A#鲜花坊、G#民宿、H#沿河商业）建设工程（亚都建设集团有限公司）	11,026,000.00
21	明水古城历史风貌恢复项目-花神庙（B#油坊、C#餐厅、D#豆腐坊、E#藕作坊、F#糖坊）建设工程（浙江建景建设有限公司）	5,086,000.00

序号	支出内容	金额（元）
22	明水古城（一期）-衙门区域（A#衙门主题民宿、B#水烟店、C#作坊区、D#药膳房、E#粮仓报社邮局）建设工程	4,716,000.00
23	明水古城历史风貌恢复项目-书屋地块（黄家烤肉店、面店民宿、阿胶作坊）建设工程	637,000.00
24	明水古城历史风貌恢复项目-花神庙（B#油坊、C#餐厅、D#豆腐坊、E#藕作坊、F#糖坊）建设工程	2,231,000.00
25	济南市章丘明水古城旅游发展有限公司明水古城大西门止水帷幕工程	1,062,254.43
26	明水古城历史风貌恢复项目-书屋地块（蒲松龄书屋、狐仙居、鲁绣馆、兔子王泥塑店）建设工程	1,841,000.00
27	明水古城历史风貌恢复项目—花神庙地块（A#鲜花坊、G#民宿、H#沿河商业）建设工程	2,172,000.00
28	章丘明水古城开发项目-双泉路明水大街半通行管沟、排洪沟工程	2,747,000.00
29	济南市章丘明水古城 12#大西门建设工程项目	319,000.00
30	明水古城历史风貌恢复项目-书屋地块（蒲松龄书屋、狐仙居、鲁绣馆、兔子王泥塑店）建设工程	1,315,000.00
31	明水古城历史风貌恢复项目-花神庙（B#油坊、C#餐厅、D#豆腐坊、E#藕作坊、F#糖坊）建设工程	1,416,000.00
32	明水古城历史风貌恢复项目-花神庙地块（A#鲜花坊、G#民宿、H#沿河商业）建设工程	3,234,000.00
33	明水古城（一期）-衙门区域（A#衙门主题民宿、B#水烟店、C#作坊区、D#药膳房、E#粮仓报社邮局）建设工程项目	1,060,000.00
34	明水古城-市楼	205,000.00
35	济南市章丘明水古城景区-弱电核心机房、室外公共安防及车站街东侧室内弱电工程施工项目（A包）	1,735,000.00
36	济南市章丘明水古城旅游发展有限公司明水古城孟家大院室外铺装工程	2,888,000.00
37	济南市章丘明水古城旅游发展有限公司明水古城孟家大院装修工程	1,489,000.00

序号	支出内容	金额（元）
38	济南市章丘明水古城泛光照明三期（B包）	475,000.00
39	济南市明水古城-换热站（衙门）及热力工程	2,557,000.00
40	明水古城历史风貌恢复项目-花神庙地块（A#鲜花坊、G#民宿、H#沿河商业）建设工程	3,600,000.00
41	济南市章丘明水古城旅游发展有限公司明水古城孟家大院室外铺装工程	4,500,000.00
42	明水古城历史风貌恢复项目-书屋地块（黄家烤肉店、面店民宿、阿胶作坊）安装工程	649,000.00
43	明水古城（一期）-衙门区域（A#衙门主题民宿、B#水烟店、C#作坊区、D#药膳房、E#粮仓报社邮局）建设工程项目	10,000,000.00
44	明水古城项目（孟家大院）工程	5,000,000.00
45	明水古城历史风貌恢复项目-书屋地块（蒲松龄书屋、狐仙居、鲁绣馆、兔子王泥塑店）安装工程	2,164,000.00
46	济南市章丘明水古城-花神庙地块（A#、G#）和老四中办公楼（1#、2#）及绿化泛光照明工程	660,000.00
47	济南市章丘明水古城-明水大街以西河道土方工程	1,513,000.00
48	济南市章丘明水古城泛光照明三期（A包）	1,269,000.00
49	济南市章丘明水古城泛光照明三期（B包）	410,000.00
50	济南市章丘明水古城景区-换热站（衙门）	5,005,000.00
51	济南市章丘明水古城 12#大西门建设工程项目	279,000.00
52	明水古城历史风貌恢复项目-书屋地块（蒲松龄书屋、狐仙居、鲁绣馆、兔子王泥塑店）建设工程	2,800,000.00
53	明水古城历史风貌恢复项目-花神庙（B#油坊、C#餐厅、D#豆腐坊、E#藕作坊、F#糖坊）建设工程	7,523,745.57
支出合计		200,000,000.00

（二）项目绩效目标

1.总体目标

一方面项目建成后可为章丘区当地居民提供娱乐休闲场所，为展示当地的经济、文化、风土人情提供良好的条件；

创造就业机会，带动当地相关产业发展，促进地方经济发展。另一方面项目建设与章丘区当地市场相辅相成，可以进一步丰富章丘区旅游文化内容，完善旅游线路；推动周边土地的开发利用，完善项目周边基础设施、改善项目周围环境质量状况；提升章丘区作为山东省乃至中国旅游标杆的整体品位，促进章丘区旅游业经济与社会环境的协调发展。

2.阶段性目标

项目建设期为 48 个月，计划于 2018 年 9 月开工，2022 年 9 月工程竣工，项目建设全面展开。具体安排见下表 1-5。

表 1-5 项目进度计划表

序号	月份 项目	前期 准备阶段	建设期 48 个月						交付 使用
			1 - 8	9-16	17-24	25-32	33-40	41-48	
1	立项、规划	=====							
2	勘察设计	=====							
3	工程招投标	=====							
4	土建工程		=====						
5	设备购置				=====				
6	安装工程						=====		
7	装修工程						=====		
8	道路绿化						=====		
9	竣工验收							=====	
10	投入使用								=====

根据单位填报的项目绩效目标表整理章丘区 2022 年度新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目阶段性目标如下：

（1）产出指标

- 1）工程任务建设完成率：100%；
- 2）工程质量达标率：100%；
- 3）工程建设完成及时性：及时；
- 4）成本节约率：≥0。

（2）效益指标

- 1）本息覆盖倍数：> 1.1 倍；
- 2）带动旅游事业发展，促进经济结构调整；
- 3）为当地居民提供娱乐休闲场所；
- 4）创造就业机会，带动当地相关产业发展。

章丘区 2022 年度新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目绩效目标申报表见下表。

章丘区 2022 年度新建明水古城（一期第二地块、第三地块）

建设项目政府专项债券支出绩效目标申报表

（2022 年度）

项目名称	新建明水古城（一期第二地块、第三地块）项目政府专项债券		项目性质	民生政策类□ 业务类 □ 投资发展类√	
主管部门	济南市章丘区财政投资评审中心		项目编码		
项目预算单位	济南市章丘区财政投资评审中心				
项目属性	经常性项目□ 延续性项目√ 新增一次性项目□				
项目期限	2018 年 9 月至 2022 年 9 月				
项目预算资金（元）	200,000,000.00				
项目主要内容	项目占地面积 126067m ² ，总建筑面积 95000m ² ，包括李清照纪念馆 5180m ² ，纺织博物馆 2950m ² ，铁匠博物馆 4101m ² ，游客服务中心及配套停车场 10896m ² ，一代儒商纪念馆 14656m ² ，蒲松龄书屋 16052m ² ，衙门 11216m ² ，市楼 445m ² ，花神庙 1259m ² ，泉水民宿体验馆 12324m ² ，消防中心 5431m ² ，城楼城墙遗址公园及地下综合管廊 10489m ² 等。				
实施期进度计划	任务名称	预算金额	开始时间	完成时间	
	新建明水古城（一期第二地块、第三地块）项目	200,000,000.00	2022 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	
当年资金支出进度计划	资金支出时间	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
	预算执行进度	25%	50%	75%	100%
绩效目标	总体绩效目标			年度绩效目标	
	一方面项目建成后可为当地居民提供娱乐休闲场所，为展示当地的经济、文化、风土人情提供良好的条件；创造就业机会，带动当地相关产业发展，促进地方经济发展。另一方面项目建设与章丘当地市场相辅相成，可以进一步丰富章丘区旅游文化内容，完善旅游线路；推动周边土地的开发利用，完善项目周边基础设施、改善项目周围环境质量状况；提升章丘区作为山东省乃至中国旅游标杆的整体品位，促进章丘区旅游业经济与社会环境的协调发展。			计划完成建筑面积 32000 m ² ，规划布置各种类型客房 220 余间，工程按时完工，验收合格率达到 100%；项目建成后可完善项目周边基础设施，促进章丘区旅游业经济与社会环境的协调发展。	

总体绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	工程任务建设完成率	100%
		质量指标	工程质量达标率	100%
		时效指标	工程建设完成及时率	100%
		成本指标	成本节约率	≥ 0
	效益指标	经济效益指标	本息覆盖倍数	> 1.1 倍
			经济结构调整	促进
		社会效益指标	居民休闲娱乐	提升
		可持续影响指标	产业发展	促进
	社会公众或服务对象满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥90%
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	工程任务建设完成率	100%
		质量指标	工程质量达标率	100%
		时效指标	工程建设完成及时率	100%
		成本指标	成本节约率	≥ 0
	效益指标	经济效益指标	本息覆盖倍数	> 1.1 倍
			经济结构调整	促进
		社会效益指标	居民休闲娱乐	提升
		可持续影响指标	产业发展	促进

备注：该表已综合项目绩效评价资料规范调整。

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

章丘区 2022 年度新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目政府专项债券支出绩效评价的目的是加强政府专项债券项目资金绩效管理，提高政府债券资金使用效益。本次绩效评价重点关注工程建设的完成情况、工程质量的达标情况、工程建设的及时情况以及债券资金使用合规性等方面，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<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预〔2021〕61号）、《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<山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（鲁财预〔2021〕53号）、济南市财政局《关于做好 2021 年专项债券项目财政重点绩效评价工

作的通知》、《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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3号）等相关政策文件与规定，从政府债券资金支出的角度探寻对于章丘区明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目政府专项债券资金的效率和效益，提出有针对性的建议，提高债券资金使用效益及项目管理水平。

2.绩效评价对象

本次绩效评价对象为章丘区2022年度新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目政府专项债券资金。

3.绩效评价范围

本次绩效评价时间范围为2022年度，评价过程中根据评价需要延伸到2018年度该项目的立项时间。本次绩效评价涉及章丘区财政局、章丘区财政投资评审中心、济南市章丘明水古城旅游发展有限公司以及监理单位、设计单位、施工单位、勘察单位等。

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、效益等方面，综合衡量项目政府专项债券资金使用效果。具体范围涵盖项目决策情况、项目债券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、债券还本付息情况、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。本次项目评价主要以债券资金为主。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1.绩效评价原则

绩效评价是指财政部门、项目主管部门和项目单位在年度预算执行完毕或专项债券项目完成后，根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对政府专项债券资金的相关性、效率、效益、成本、支撑能力和债务风险进行客观、公正的评价。

本次绩效评价从决策、管理、产出、效益四个维度进行考察。绩效评价的委托方为章丘区财政局，项目责任主体为章丘区财政投资评审中心、济南市章丘文旅发展有限公司，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《山东省财政厅关于印发<山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（鲁财预〔2021〕53号）文件为参考；按照项目特点和目的，个性指标的设计参照国家相关法律、法规和规章制度，国民经济和社会发展规划、项目规划、项目相关行业标准、计划标准等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。

（1）个性指标设置思路

1）产出指标

本次绩效评价目标设置重点关注工程建设的完成情况、工程质量的达标情况、工程建设的及时情况以及债券资金使用合规性等方面，具体如下：

1>数量指标。反映预期提供的公共产品或服务数量，根据政策和项目活动设定相应的指标内容。数量指标突出重点并涵盖体现主要工作内容。本次评价数量指标重点关注工程任务建设完成率指标。

2>质量指标。反映预期提供的公共产品或服务达到的标准和水平。本次评价质量指标重点关注工程质量达标率指标。

3>时效指标。反映预期提供公共产品或服务的及时程度和效率情况，针对项目的整体完成时间设置约束性指标。对于具备条件的项目，设置指标反映关键性时间节点或工作开展的周期或频次。本次评价时效指标重点关注工程建设完成及时性指标。

4>成本指标

成本指标反映项目的成本测算和构成情况，具体包括经济成本、社会成本、生态环境成本等指标。本次评价成

本指标重点关注经济成本指标工程成本控制情况。

2) 效益指标

效益指标是对预期效果的描述，包括经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标。本次评价效益指标重点关注本息覆盖倍数、经济结构调整、居民休闲娱乐、产业发展等指标。

1>经济效益指标。反映相关产出对经济效益带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后年度持续形成的经济效益，以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益。

2>社会效益指标。反映相关产出对社会发展带来的影响和效果，用于体现项目实施当年及以后若干年在提升政府治理水平、落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、维持社会稳定、促进社会公平、提高服务效率等方面的效益。

3>生态效益指标。反映相关产出对自然生态环境带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后若干年持续形成的生态效益。

4>可持续影响指标。反映政策和项目的实施对单位或社会持续发展所产生的影响。

对于具备条件的社会效益指标和生态效益指标，通过

科学合理的方式，在予以货币化等量化反映的基础上，转列为经济效益指标，以便于进行成本效益分析比较。

（2）指标体系框架

指标体系整体框架由 4 大类、4 项一级指标、12 项二级指标、23 项三级指标组成。

1) 决策：占权重分 20 分，用于考察项目立项批复情况；项目完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作情况；项目符合专项债券支持领域和方向情况；项目绩效目标设定情况；项目申请专项债券额度与实际需要匹配情况等。该项目从项目立项、绩效目标、资金投入三个角度进行考察。

2) 管理：占权重分 20 分，用于考察专项债券收支、还本付息及专项收入纳入政府性基金预算管理情况；债券资金按规定用途使用情况；资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配情况；项目竣工后资产备案和产权登记情况；专项债券本息偿还计划执行情况；项目收入、成本及预期收益的合理性；项目年度收支平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配情况；专项债券期限与项目期限匹配情况等；专项债券项目信息公开情况；外部监督发现问题整改情况；信息管理系统使用情况；其他财务、采购和管理情况。该项目从资金管理、组织实施、债券还本付息、信息公开四个角度进行考察。

3) 产出：占权重分 30 分，用于综合评价项目形成资产

情况；项目建设质量达标情况；项目建设进度情况；项目建设成本情况；考虑闲置因素后债券资金实际成本情况；项目建成后提供公共产品和服务情况；项目运营成本情况等。指标设计从产出数量、产出质量、产出时效、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项目的综合效益实现情况；项目带动社会有效投资情况；项目支持国家重大区域发展战略情况。标设计从项目效益角度进行考察。

章丘区 2022 年度新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目政府专项债券支出绩效评价指标体系如下所示。

表 2-1 章丘区 2022 年度新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目

政府专项债券支出绩效评价指标体系

一级指标	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(20)	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。	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要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立(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、绩效评估、集体决策(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	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（8）	A201 绩效目标合理性	4		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。	（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（1分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（1分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（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
		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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（2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（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（6）	A301 债券资金申请科学性	3		项目申请专项债券资金是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相匹配。	①项目申请债券资金是否经过科学论证（1.5分）； ②资金规模是否与实际需求相匹配（1.5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	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
		A302 资金分配合理性	3		资金分配是否有测算依据，与项目单位或地方资金需求是否相适应，用以反映和考核资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分（1.5分）； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方资金需求是否相适应（1.5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
B 管理(20)	B1 资金管理(7)	B101 资金到位率	2		实际到位债券资金与预算安排的债券资金的比率，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=（实际到位债券资金/预算安排债券资金）×100%。 实际到位债券资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的债券资金。 预算安排债券资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的债券资金。 得分=分值×资金到位率。	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 资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况	2		资金的使用进度是否与项目建设进度匹配，是否存在超进度拨付或者拨付不及时的情况。	①资金拨付和使用进度是否与项目建设进度匹配、及时到位（1分）； ②若未及时到位，是否影响项目进度（1分）。	相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证。	绩效信息资料分析

一级指标	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	3		债券资金是否按照规定用途使用。	①是否符合专项债券管理要求（1分）； ②项目取得的政府性基金收入或专项收入是否及时足额缴入国库（1分）； ③是否符合项目实施方案或合同规定的用途（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（7）	B201 管理制度健全性	3		项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（1.5分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（1.5分）。	相关管理制度和过程资料情况。	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。	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情况。	绩效信息资料分析

一级指标	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
	B3 债券还本付息 (3)	B301 预算管理及时性	3		专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入年度预算，用于反映和考核债券还本付息支出预算管理情况。	①是否按预算执行（1分）； ②是否编制还本付息预算（1分）； ③还本付息是否及时，有无逾期（1分）。	预算申报材料、相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证、还本付息资料。	绩效信息资料分析
	B4 信息公开 (3)	B401 信息公开渠道	1		项目信息公开渠道是否符合规定。	项目信息公开渠道是否符合规定（1分）。	项目及债券信息公开平台资料	绩效信息资料分析
		B402 信息公开及时性	1		项目信息公开时间是否及时。	公开时间是否及时（1分）。	项目及债券信息公开平台资料	绩效信息资料分析
		B403 信息公开真实性	1		项目信息公开内容是否真实。	公开内容是否真实（1分）。	项目及债券信息公开平台资料	绩效信息资料分析

一级指标	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
C 产出(30)	C1 产出数量(8)	C101 工程任务建设完成率	8		考察项目工程任务建设完成情况。	根据工程建设方案,工程任务建设完成率达到 100%得满分,否则,按比率扣减相应得分。	记录文件、总结报告等	绩效信息资料分析
	C2 产出质量(8)	C201 工程质量达标率	8		考察项目工程质量达标情况。	根据工程质量要求及验收结果,工程质量达标率达到 100%得满分,否则,按比率扣减相应得分。	记录文件、总结报告等	绩效信息资料分析
	C3 产出时效(8)	C301 工程建设完成及时性	8		考察项目工程建设完成及时情况。	根据工程方案计划,工程建设及时完成得满分,否则,不得分。	记录文件、总结报告	绩效信息资料分析

一级指标	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
	C4 产出成本 (6)	C401 成本节约率	6		考察项目成本控制情况。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 根据项目成本控制情况打分。成本节约率≥0，得满分，否则不得分。	记录文件、总结报告	绩效信息资料分析
D 效益(30)	D1 项目效益 (30)	D101 本息覆盖倍数	8		考察项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	项目收益覆盖融资本息倍数>1.1 倍得满分；否则不得分。 本息覆盖倍数=项目运营收入/还本付息合计数	记录文件、总结报告、调研访谈。	绩效信息资料分析
		D102 经济结构调整	7		考察项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	项目的实施可以带动旅游事业发展，促进经济结构调整。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、调研访谈。	绩效信息资料分析

一级指标	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 居民休闲娱乐	7		考察项目实施对社会所带来的直接或间接影响情况。	项目建成后可为当地居民提供娱乐休闲场所，为展示当地的经济、文化、风土人情提供良好的条件。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、调研访谈。	绩效信息资料分析
		D104 产业发展	8		考察项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	项目的实施可以创造就业机会，带动当地相关产业发展。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、调研访谈。	绩效信息资料分析
总计			100					

（三）绩效评价方法、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。本次财政评价属于事后评价，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的方式。

绩效评价过程中绩效信息的收集和取证，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，以及项目参与人员的意见建议，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。专项债券项目绩效评价结果满分为100分，分为四个等次。90（含）分以上为“优”，80（含）—90分的为“良”，60（含）—80分的为“中”，60分以下为“差”。

2.绩效评价标准

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) 评价人员组成

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) 组长：庞震 项目负责人 中级工程师

(2) 小组成员（包括但不限于）：

谢亭娟 评价项目联系人

李立海 高级咨询顾问 一级造价工程师

张晓红 高级咨询顾问 高级会计师

刘华芬 高级咨询顾问 高级会计师

刘悦 高级咨询顾问 中级经济师

苗刚 高级咨询顾问 中级工程师

李杨 咨询顾问 财经学本科

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

李雪 咨询助理 审计学本科

(五) 绩效评价工作过程

1.前期准备

本项目前期准备时间节点为5月及6月上旬。

➤ 成立评价工作组。

我单位于 2023 年 5 月 25 日成立了以庞震为项目负责人的绩效评价组。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。

绩效评价组于 2023 年 5 月 26 开始调研，并于 2023 年 6 月 4 日完成了前期调研工作。绩效评价组通过调研方式从章丘区财政投资评审中心、济南市章丘文旅发展有限公司收集有关该资金的相关材料，了解被评价项目及相关单位业务情况，对 2022 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。

绩效评价组于 2023 年 6 月 5 开始设计绩效评价指标体系、社会调查方案、资料清单等工作，并于 2023 年 6 月 10 日完成了上述工作。

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，制定章丘区2022年度新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目政府专项债券支出绩效评价指标体系。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<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预〔2021〕61号）、《山东省财政厅关于印发<山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（鲁财预〔2021〕53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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3号）等文件，于2023年6月15日制定完成了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

本项目组织实施时间节点5月16日-6月25日。

➤ 下达绩效评价通知书。

2023年5月16日，章丘区财政局下达《关于开展2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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。

绩效评价组对收集的章丘区财政投资评审中心、济南市章丘文旅发展有限公司的相关资料进行梳理，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。

绩效评价组于2023年6月中旬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章丘区2022年度新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目的运作情况，项目债券资金20,000.00万元。

根据《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）文件及工作方案开展现场评价工作。

➤ 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，于2023年6月25日形成了绩效评价结果。

➤ 形成绩效评价问题清单。

根据评价情况，详列项目绩效评价中发现的问题，形成问题清单。

3.撰写与提交报告

本项目撰写与提交绩效评价报告时间节点6月中旬-6月底。

➤ 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、数据分析报告和综合评分表，基于相关资料按照《财政部关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预〔2021〕61号）、《山东省财政厅关于印发<山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（鲁财预〔2021〕53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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3号）等文件要求的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，在规定时间内将评价报告终稿提交章丘区财政局。

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、调研和访谈等方式，对获得的数据与资料进行了深入分析，形成了章丘区2022年度新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目政府专项债券支出绩效评价报告，最终评分结果参见表3-1所示。

表 3-1 章丘区 2022 年度新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目政府专项债券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	20	18	90%
B 管理	20	18	90%
C 产出	30	22	73.33%
D 效益	30	30	100%
总计	100	88	88%

综合评定，章丘区 2022 年度新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目政府专项债券支出绩效评价总得分为 88 分，绩效评价等级为“良”。总体来看，债券资金的投入对提升章丘区作为山东省乃至中国旅游标杆的整体品位，促进章丘区旅游业经济与社会环境的协调发展，都具有十分积极的作用。项目建成后使自然生态（百脉泉景区）、历史人文（明水古城）、旅游度假及产业相结合，实现“四位一

体”的综合性旅游产品，形成章丘区乃至山东省的旅游名片，满足济南市委市政府打造全域旅游的需要。

但该项目在项目绩效目标、项目管理、项目产出方面需进一步优化、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20分。该项目实际得分为18分，得分率为90%。各指标的实际得分情况请参见表3-1。

表 3-1 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 (6)	A101 立项依据充分性	3	3	100%
	A102 立项程序规范性	3	3	100%
A2 绩效目标 (8)	A201 绩效目标合理性	4	3	75%
	A202 绩效指标明确性	4	3	75%
A3 资金投入 (6)	A301 债券资金申请科学性	3	3	100%
	A302 资金分配合理性	3	3	100%
小计		20	18	90%

在项目立项方面，2018年，济南市政府工作报告中提出：2018年济南将大力推进全域旅游，将从旅游目的地的角度设计项目，从单纯的泉水观光游向休闲度假游、全域旅游转变。项目建设完成后，将形成章丘区乃至山东省的旅游名片，满足济南市委市政府打造全域旅游的需要。项目建设单位为济南市章区明水古城旅游发展有限公司，募集资金拟投入的项

目已经主管部门立项，符合国家产业政策；济南市章丘明水古城旅游发展有限公司是依法设立并有限存续、具有独立法人资格的有限责任公司，具备项目单位主体资格。综上，该项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策要求，属于公共财政支持范围以及部门职责。因此，“立项依据充分性”得分率为100%。

2018年9月13日，济南市章丘区发展和改革委员会作出《关于济南市章丘明水古城旅游发展有限公司新建明水古城（一期第二地块、第三地块）项目的核准意见》（章发改投资核〔2018〕51号），同意济南市章丘明水古城旅游发展有限公司新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目；2018年10月24日，济南市章丘区环境保护局作出《关于济南市章丘明水古城旅游发展有限公司明水古城（一期）建设项目环境影响报告表的批复》（章环报告表〔2018〕938号），对环境影响报告表进行了批复；2021年12月10日，济南市章丘区行政审批服务局作出《关于同意济南市章丘明水古城旅游发展有限公司新建明水古城（一期第二地块、第三地块）项目变更建设内容的意见》，同意项目变更建设内容。综上，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，经绩效评价组对项目资料梳理、分析

发现，章丘区2022年度新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目绩效目标填报方面只列明了项目总目标，未设置规范、详细的年度目标，项目绩效目标与实际工作内容相关性不足。因此，“绩效目标合理性”得分率为75%。根据单位提供的绩效评价材料结合调研情况，项目依据绩效目标设定的效益指标不够科学、规范，缺少核心的经济效益指标及社会效益指标。因此，“绩效指标明确性”得分率为75%。

在资金投入方面，项目根据国家发改委、建设部发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）、2016版《山东省建筑安装工程预算定额》、2016版《山东省建筑安装工程费用定额》、现行投资估算的有关规定、济南工程造价信息近三年相关工程造价指标、市场材料、设备价格信息等进行了投资估算，并由相关主管部门进行了审批，由山东方正测绘有限公司出具了《可行性研究报告》，容诚会计师事务所就项目专项债券的发行出具了《项目收益与融资自求平衡专项评价报告》。项目申请的债券资金经过了相关论证，资金规模与实际需求相匹配，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位资金需求相适应。因此，“债券资金申请科学性”得分率为100%，“资金分配合理性”得分率为100%。

2.项目管理情况

项目管理情况从资金管理、组织实施、债券还本付息、信息公开四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20分。该项目实际得分为18分，得分率90%。各指标的实际得分情况请参见表3-2。

表 3-2 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 (7)	B101 资金到位率	2	2	100%
	B102 资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况	2	2	100%
	B103 资金使用合规性	3	3	100%
B2 组织实施 (7)	B201 管理制度健全性	3	2	66.67%
	B202 制度执行有效性	4	3	75%
B3 债券还本付息 (3)	B301 预算管理及时性	3	3	100%
B4 信息公开 (3)	B401 信息公开渠道	1	1	100%
	B402 信息公开及时性	1	1	100%
	B403 信息公开真实性	1	1	100%
小计		20	18	90%

在资金管理方面，2022年由山东省人民政府发行地方政府专项债券总金额20,000.00万元。2022年，资金已全部拨付到位。因此，“资金到位率”得分率为100%。2022年，实际支出债券资金20,000.00万元，债券资金根据项目实施进度进行款项的支付，资金拨付和使用进度与项目建设进度匹配，资金拨付及时。因此，“资金拨付与使用进度与项目建设进度匹

配情况”得分率为100%。

根据项目单位提供的财务数据综合分析，项目债券资金全部用于章丘区新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目，债券资金的使用符合专项债券管理要求，符合项目实施方案及合同规定的用途，未发现债券资金存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。因此，“资金使用合规性”得分率为100%。

在组织实施方面，财政部门按照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）文件对债券资金的使用进行监督和管理。财务管理上，严格执行资金申请、审批制度，并严格落实财务管理制度。济南市章丘明水古城旅游发展有限公司委托浙江富力建设管理有限公司依照法律法规、工程建设标准、勘察设计文件及合同，在施工阶段对建设工程质量、进度、造价进行控制，对合同、信息进行管理，对工程建设相关方的关系进行协调，并履行建设工程安全生产管理法定职责的服务活动。但项目无工程进度相关保障措施。因此，“管理制度健全性”得分率为66.67%。

项目的实施符合相关工程管理规定，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。但存在部分档案资料

信息不全的问题。一是提供的合同签订信息不全。如：部分监理合同的监理期限、合同签订时间未填写；部分建设工程施工合同未填写合同签订日期、合同中发包人信息填报不全、未填写项目开工时间竣工时间等。二是提供的竣工验收报告填报的信息不完整。如：部分验收报告中竣工验收日期、施工许可证号、规划许可证号、开工日期、工程造价等未填写；工程竣工验收结论处，建设单位法人代表未签章，参加验收单位未填写验收日期等。因此，“制度执行有效性”得分率为75%。

在债券还本付息方面，专项债券收支、还本付息及专项收入按照要求纳入了年度预算，并按照预算进行执行。债券发行期限20年，每半年付息一次，项目债券付息及时无逾期。因此，“预算管理及时性”得分率为100%。

在信息公开方面，债券信息的公开严格执行《山东省财政厅转发<财政部关于印发《地方政府专项债券用途调整操作指引》的通知>的通知》（鲁财债〔2021〕18号）文件要求，在全国统一的地方政府债务信息公开平台（www.celma.org.cn），以及省级政府、财政部门门户网站等公开了债券相关信息。项目信息公开渠道符合规定，公开时间及时，公开内容真实。因此，“信息公开渠道”得分率为100%，“信息公开及时性”得分率为100%，“信息公开真实性”

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30分。该项目实际得分为22分，得分率为73.33%。各指标的实际得分情况请参见表3-3。

表 3-3 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（8）	C101 工程任务建设完成率	8	8	100%
C2 产出质量（8）	C201 工程质量达标率	8	8	100%
C3 产出时效（8）	C301 工程建设完成及时性	8	0	0
C4 产出成本（6）	C401 成本节约率	6	6	100%
小计		30	22	73.33%

在产出数量方面，章丘区2022年度新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目占地面积126067m²，总建筑面积95000m²，包括李清照纪念馆5180m²，纺织博物馆2950m²，铁匠博物馆4101m²，游客服务中心及配套停车场10896m²，一代儒商纪念馆14656m²，蒲松龄书屋16052m²，衙门11216m²，市楼445m²，花神庙1259m²，泉水民宿体验馆12324m²，消防中心5431m²，城楼城墙遗址公园及地下综合管廊10489m²等。截止至评价时点，项目已进入主体建设收尾阶段，部分建筑已完成装饰装修和验收工作。因此，“工程

任务建设完成率”得分率为100%。

在产出质量方面，根据项目单位提供的项目监理报告及项目工程竣工验收报告，工程质量合格率达到100%。因此，“工程质量达标率”得分率为100%。已验收工程及验收结果见表3-3-1。

表3-3-1 工程验收情况表

验收工程名称	验收单位					验收结果
	建设单位	监理单位	设计单位	施工单位	勘察单位	
2#小哨门至3#城墙城楼段	济南市章丘明水古城旅游发展有限公司	浙江富力建设管理有限公司	苏州古镇联盟设计有限公司	亚都建设集团有限公司	山东省地矿工程勘察院	合格
3#城楼			苏州古镇联盟设计有限公司	亚都建设集团有限公司	山东省地矿工程勘察院	合格
明水古城项目城墙、城楼-3#城楼到4#南城门城墙段			苏州古镇联盟设计有限公司	亚都建设集团有限公司	山东省地矿工程勘察院	合格
明水古城项目城墙-4#南大门			苏州古镇联盟设计有限公司	亚都建设集团有限公司	山东省地矿工程勘察院	合格
布坊			苏州古镇联盟设计有限公司	亚都建设集团有限公司	山东省地矿工程勘察院	合格
明水古城历史风貌恢复项目-花神庙地块（A#鲜花坊、G#酒店民宿、H#沿河商业）建设工程			苏州环盛设计营造集团有限公司	亚都建设集团有限公司	山东省地矿工程勘察院	合格
景区消防中心			苏州古镇联盟设计有限公司	亚都建设集团有限公司	山东省正元建设工程有限责任公司	合格

验收工程名称	验收单位					验收结果
	建设单位	监理单位	设计单位	施工单位	勘察单位	
城墙、城楼工程[1#小西门(含)至2#小哨门(含)]	济南市章丘明水古城旅游发展有限公司	浙江富力建设管理有限公司	苏州古镇联盟设计有限公司	巨匠建设集团股份有限公司	山东省地矿工程勘察院	合格
双全酒楼-辅楼			苏州古镇联盟设计有限公司	浙江建景建设有限公司	山东省正元建设工程有限责任公司	合格
明水古城项目古城历史风貌恢复项目-孟家大院			苏州古镇联盟设计有限公司	桐乡乌镇内利仿古园林建设有限公司	山东省地矿工程勘察院	合格
明水古城历史风貌恢复项目-书屋地块(蒲松龄书屋、狐仙居、鲁绣馆、兔子王泥塑店)建设工程			苏州古镇联盟设计有限公司	浙江建景建设有限公司	山东省正元建设工程有限责任公司	合格
明水古城(一期)(A#衙门主题民宿、B#水烟店、C#作坊区、D#药膳房、E#粮仓报社邮局)			苏州古镇联盟设计有限公司	桐乡乌镇内利仿古园林建设有限	山东省正元建设工程有限责任公司	合格
12#大西门至1#小西门城墙段			苏州古镇联盟设计有限公司	浙江建景建设有限公司	山东省正元建设工程有限责任公司	合格
游客服务中心			苏州古镇联盟设计有限公司	浙江建景建设有限公司	山东省正元建设工程有限责任公司	合格

在产出时效方面，根据项目单位提供的项目可研报告及实施方案，实施进度计划为：项目建设期为48个月，于2018年9月开工，2022年9月工程竣工。根据项目验收报告及项目监理报告结合现场调研情况显示，截止至评价时点，项目进入主体建设收尾阶段，部分建筑已完成装饰装修和验收工作，预计2023年10月开城纳客，项目实际完成时间较计划时间延迟。项目延迟主要原因为：一是工程进度相关保障措施不完善，缺少项目过程监控及流程保障措施；二是，工程图纸设计为手工绘图，绘制完成后再录入电脑中，过程繁琐，且施工图纸在各方意见下需反复调整，定稿时间漫长。二是，疫情影响了工程进度。因此，“工程建设完成及时性”得分率为0。

在产出成本方面，章丘区2022年度新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目政府专项债券年初预算金额20,000.00万元，实际支出20,000.00万元。各子项目标段中标金额均未超过招标控制价，项目资金根据工程合同及施工进度进行了支付，实际支出未超预算成本。因此，“成本节约率”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、可持续影响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30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 (30)	D101 本息覆盖倍数	8	8	100%
	D102 经济结构调整	7	7	100%
	D103 居民休闲娱乐	7	7	100%
	D104 产业发展	8	8	100%
小计		30	30	100%

在项目效益方面，项目收入来源主要分为景区门票收入、住宿收入、餐饮收入、休闲康养收入、商品销售收入等。根据本项目拟建景区规模以及景区内景点数量，结合项目运营团队旗下乌镇景区联票200元/人次以及古北水镇景区票价150元/人，再参照济南周边5A级景区的门票价格水平，根据市场比较等方法综合估计，项目核心景区开放后门票价格初步定为90元/人次，约五年的时间，待全部景区开发完成后再逐步提升至150元/人次。根据周边游客人数以及门票价格的预测，项目经营期首年门票收入估算为5400万元。项目经营期38年收入预计2187084万元。项目的盈利能力和债务清偿能力均较好。项目资产负债率水平较好，借款偿还期小于银行贷款期限；借款资金偿还保障，能够满足金融机构的还款

要求。根据项目收益与融资平衡分析，该项目可用于资金平衡的息前净现金流量为173,585.71万元，融资本息合计为106,131.46万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到1.64。因此，“本息覆盖倍数”得分率为100%。

表3-4-1 现金流覆盖倍数表

融资方式	借贷本息支付（万元）			项目收益
	本金	利息	本息合计	
专项债券	20,000.00	16,800.00	36,800.00	173,585.71
银行借款	50,081.02	19,250.44	69,331.46	
合计	70,081.02	36,050.44	106,131.46	
本息覆盖倍数	1.64			

文旅产业发展重点围绕国家重大区域发展战略，从宏观上统筹各区域资源要素条件，系统规划建设区域文化产业带，进一步促进区域间文化产业统筹协调和联动发展。通过工程建设，创造就业机会，能够带动当地相关产业的发展，促进地方经济发展。旅游业的发展势必带动章丘区的第三产业经济增长，促进章丘区一二三产业结构调整。因此，“经济结构调整”得分率为100%。

项目建设将直接关系济南市旅游业的发展壮大，对章丘区传统行业的转型升级有较大的促进作用。项目以泉水为核心，在原有景区基础上进行提升改造，保留传统文化景观的特点，发散各类与之相关业态的泉水文化休闲街区，带动周边产业转型升级，提升商业价值，提高居民收入，促使传统

公园到特色历史文化街区的转化。因此，“产业发展”得分率为100%。

项目建设是济南市旅游产业发展的必然需要，为济南市创建“世界知名旅游城市”提供了又一个具备5A 级景区软硬件水平的旅游景区；项目的建设符合章丘区全力发展“全域旅游”及“文化旅游”的整体格局下的总体要求，建成后将丰富章丘区旅游文化内容，完善旅游线路，促进旅游事业发展，提高人民的休闲娱乐生活水平，满足人民的精神需求。项目的建设将为当地居民提供娱乐休闲场所，对展示当地经济、文化、风土人情提供良好的条件。因此，“居民休闲娱乐”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

1.项目建设满足了济南市委市政府打造全域旅游的需要

项目建设完成后，在章丘区全力发展“全域旅游”及“文化旅游”的整体格局下，使自然生态（百脉泉景区）、历史人文（明水古城）、旅游度假及产业相结合，实现“四位一体”的综合性旅游产品，形成章丘区乃至山东省的旅游名片，满足了济南市委市政府打造全域旅游的需要。

2.项目的建设加快了传统公园到特色历史文化街区的转化，最大限度提升商业市场价值

章丘区百脉泉景区及眼明泉景区为传统的4A级公园型景区，度假功能缺失、商业价值薄弱。在开发过程中，将泉水的天然优势放大，结合古城的打造，充分将其转化为度假产品，实现从公园到旅游目的地的转化，最大限度提升其商业市场价值。项目以泉水为核心，在原有景区基础上进行提升改造，保留传统文化景观的特点，发散各类与之相关业态的泉水文化休闲街区，带动周边产业转型升级，提升商业价值，提高居民收入，促使传统公园到特色历史文化街区的转化。

3.项目的建设促进了产业结合，是形成新型旅游产业特色小镇的需要

2015年年底，章丘区入选国家第二批新型城镇化综合试点名单，章丘区委及区政府高度重视章丘区新型城镇化建设，立志打造绿色、智慧、人文城市。章丘区现存各类传统工艺作坊，在现有的发展模式下难以维持生存，项目结合旅游观光与传统工艺展示以及工艺产品销售，大大提升传统工艺的商业开发性，使之更好的延续与发展。

项目规范建设各类手工作坊、主题民宿、主题餐饮。例如以龙山“黑陶文化”为背景，设立龙山黑陶工坊，主要业态包括黑陶艺术工作室、制陶教室、黑陶艺术展馆、黑陶主题民宿、主题餐饮、旅游纪念品商店等；章丘区素有“铁匠之乡”美名，入选山东省第二批非物质文化遗产，以传统铁匠铺为特色主题，创办手工作坊、展馆、特色商品等。设置前店后坊式的铁匠铺，除展示章丘区悠久的铁匠文化外，还可结合现代消费习惯，展开铁器制作参与，伴手礼销售等；展示章丘区当地的葫芦雕刻烫画工艺，开发同类周边产品。旁设葫芦种植园、葫芦主题餐厅和民宿。结合传统文化，建设各类主题馆，旅游带动传统手工业商业发展，促进新型旅游产业特色古城建设。

（二）存在的问题及原因分析

1.工程进度相关保障措施不完善，导致工程进度滞后

根据项目单位提供的项目可研报告及实施方案，实施进

度计划为：项目建设期为48个月，于2018年9月开工，2022年9月工程竣工。根据项目单位提供的项目验收报告及项目监理报告结合现场评价情况，截止至评价时点，项目进入主体建设收尾阶段，部分建筑已完成装饰装修和验收工作，预计2023年10月开城纳客，项目实际完成时间较计划时间延迟。项目延迟主要原因为工程进度相关保障措施不完善，缺少项目过程监控及流程保障措施导致。

2.存在部分档案资料信息不全的问题

（1）项目单位提供的合同签订信息不全。如：建设工程监理合同（GF-2012-0202）-济南市章丘明水古城（一期）建设工程项目监理，监理期限、合同签订时间均未填写；部分建设施工合同未填写合同签订日期、合同中发包人信息填报不全、未填写项目开工时间竣工时间等。（2）提供的竣工验收报告填报的信息不完整。如：明水古城历史风貌恢复项目-书屋地块（蒲松龄书屋、狐仙居、鲁绣馆、兔子王泥塑店）建设工程项目、12#大西门至1#小西门城墙段项目等的建筑工程竣工验收报告，封面竣工验收日期未填写；验收表中施工许可证号、规划许可证号、开工日期、工程造价等均未填写；工程竣工验收结论处，建设单位法人代表未签章，参加验收单位均未填写日期。

3.项目绩效目标不够完整，指标值的设定不够科学合理

该项目绩效目标填报方面只列明了项目总目标，未设置规范、详细的年度目标，项目绩效目标与实际工作内容相关性不足；项目依据绩效目标设定的效益指标不够科学、规范，缺少核心的经济效益指标及社会效益指标。

五、有关建议

（一）加强施工进度管理，规范项目流程

建议主管部门进一步完善项目监督机制，在项目立项、规划、实施以及后期管护全过程中实施动态循环监控，当项目实际进度、质量与绩效目标出现偏差时及时采取纠偏措施，确保预期目标全部实现。项目单位在实施过程中及时收集项目信息，规范工程变更、阶段性验收和竣工验收程序，完善项目过程资料，为后期管护和项目效益可持续发挥提供有力保证。

（二）进一步完善项目管理，强化政策执行力度

一是以《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国政府采购法》等合同管理相关法律法规为依据，提升政府采购合同管理，完善政府采购合同内容。工程建设类合同的内容包括：工程范围、建设工期，中间交工工程的开工和竣工时间，工程质量、工程造价、技术资料交付期间、材料和设备供应责任，拨款和结算、竣工验收、质量保修范围和质量保证期、付款方式、双方相互协作等条款；政府采购合同的签订应有签订人签字、单位公章、签署日期。

二是严格项目验收程序，规范填报验收证明资料。根据《建设工程质量管理条例》有关规定，“建设单位收到建设工程竣工报告后，应当组织设计、施工、工程监理等有关单位进行竣工验收。”该工程完工后，施工单位自行组织有关人员进行检查评定，并向建设单位提交工程验收报告。

建设单位收到工程验收报告后，应由建设单位（项目）负责人组织施工、设计，监理单位（项目）等负责人进行单位工程验收。单位工程质量验收合格后，建设单位应在规定时间内将工程竣工验收报告和有关文件，报建设行政主管部门备案。竣工验收证明书由施工单位填写，并经各负责主体（建设、监理、勘测、设计、施工单位）签字、加盖法人单位公章，送质监单位审核通过后，提交一份至备案部门；验收意见一栏，须说明内容包括：该工程是否已按设计和合同要求施工完毕，各系统的使用功能是否已运行正常，并符合有关规定要求；施工过程中出现的质量问题是否均已处理完毕，现场是否发现结构和使用功能方面的隐患，参验人员是否一致同意验收，对工程技术档案、资料是否齐全等情况进行简明扼要的阐述并明确验收日期。建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。

（三）强化绩效目标管理意识

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，绩效指标值实现量化、细化，重视项目支出绩效目标申报表的完整性、细化度及与任务目标匹配度，进一步提高编制质量，推动预算绩效的全覆盖，提高绩效管理意识。根据《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置

及取值指引（试行）》设置绩效指标。1.确定项目绩效目标。在项目立项阶段，应明确项目总体政策目标。在此基础上，根据有关中长期工作规划、项目实施方案等，特别是与项目立项直接相关的依据文件，分析重点工作任务、需要解决的主要问题和相关财政支出的政策意图，研究明确项目的总体绩效目标，即总任务、总产出、总效益等。2.分解细化指标。分析、归纳总体绩效目标，明确完成的工作任务，将其分解成多个子目标，细化任务清单。根据任务内容，分析投入资源、开展活动、质量标准、成本要求、产出内容、产生效果，设置绩效指标。3.设置指标值。绩效指标选定后，应参考相关历史数据、行业标准、计划标准等，科学设定指标值。指标值的设定要在考虑可实现性的基础上，尽量从严、从高设定，以充分发挥绩效目标对预算编制执行的引导约束和控制作用。避免选用难以确定具体指标值、标准不明确或缺乏约束力的指标。

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。同时，以上各项数据计算时若存在尾差，系保留小数位数所致，数据无实质性差异。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）；
- 《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5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）；
- 《财政部关于印发<地方政府债券信息公开平台管理办法（试行）>的通知》（财预〔2021〕5号）；
- 《财政部关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预〔2021〕61号）；
- 《财政部关于印发<地方政府专项债券用途调整操作指引>的通知》（财预〔2021〕110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）；
- 《山东省财政厅关于印发<山东省政府专项债券项目绩效管理暂行办法>的通知》（鲁财债〔2020〕70号）；
- 《山东省财政厅关于印发<山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（鲁财预〔2021〕53号）；
- 《山东省政府债券信息公开平台管理办法（试行）》（鲁财债〔2021〕18号）；
- 《山东省财政厅转发<财政部关于印发《地方政府专项债券用途调整操作指引》的通知>的通知》（鲁财

预〔2021〕45号）；

- 《章丘区区级部门单位预算绩效管理办法》（章政办字〔2020〕12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）；
- 《济南市章丘明水古城旅游发展有限公司新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目可行性研究报告》；
- 《2022年山东省济南市章丘区新建明水古城（一期第二地块、第三地块）项目专项债券实施方案》；
- 《济南市章丘区新建明水古城（一期第二地块、第三地块）项目收益与融资平衡评价报告》；
- 《济南市章丘区新建明水古城（一期第二地块、第三地块）项目法律意见书》；
- 《关于开展2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3号）。

附件 2 绩效评价调研相关文件

项目绩效评价资料准备清单

序号	佐证材料
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	债券资金申请资料、债券预算编制资料、还本付息预算编制资料、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	债券还本付息证明资料、债券信息公开资料（项目信息公开渠道、公开时间、公开内容等）
10	项目招投标文件、中标通知书、合同、业务监理报告、验收报告。
11	项目前评估报告、实施方案、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）。
12	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。

附件 3 绩效评价得分明细表

章丘区 2022 年度新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目政府专项债券支出绩效评价得分表

一级指标	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 (20)	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。	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

一级指标	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	3	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。	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、绩效评估、集体决策（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
	A2 绩效目标（8）	A201 绩效目标合理性	4	3	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。	（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（1分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（1分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（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	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	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（2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（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（6）	A301 债券资金申请科学性	3	3	项目申请专项债券资金是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相匹配。	①项目申请债券资金是否经过科学论证（1.5分）； ②资金规模是否与实际需求相匹配（1.5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	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
		A302 资金分配合理性	3	3	资金分配是否有测算依据，与项目单位或地方资金需求是否相适应，用以反映和考核资金分配的科学性、合理性情况。	① 预算资金分配依据是否充分（1.5分）； ② 资金分配额度是否合理，与项目单位或地方资金需求是否相适应（1.5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
B 管理(20)	B1 资金管理(7)	B101 资金到位率	2	2	实际到位债券资金与预算安排的债券资金的比率，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=（实际到位债券资金/预算安排债券资金）×100%。 实际到位债券资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的债券资金。 预算安排债券资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的债券资金。 得分=分值×资金到位率。	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	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 资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况	2	2	资金的使用进度是否与项目建设进度匹配，是否存在超进度拨付或者拨付不及时的情况。	①资金拨付和使用进度是否与项目建设进度匹配、及时到位（1分）； ②若未及时到位，是否影响项目进度（1分）。	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	3	3	债券资金是否按照规定用途使用。	①是否符合专项债券管理要求（1分）； ②项目取得的政府性基金收入或专项收入是否及时足额缴入国库（1分）； ③是否符合项目实施方案或合同规定的用途（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	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（7）	B201 管理制度健全性	3	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对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（1.5分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（1.5分）。	相关管理制度和过程资料情况。	绩效信息资料分析
		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。	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情况。	绩效信息资料分析

一级指标	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
	B3 债券还本付息 (3)	B301 预算管理及时性	3	3	专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入年度预算，用于反映和考核债券还本付息支出预算管理情况。	①是否按预算执行（1分）； ②是否编制还本付息预算（1分）； ③还本付息是否及时，有无逾期（1分）。	预算申报材料、相关资金拨付文件、指标资料、相关账务凭证、还本付息资料。	绩效信息资料分析
	B4 信息公开 (3)	B401 信息公开渠道	1	1	项目信息公开渠道是否符合规定。	项目信息公开渠道是否符合规定（1分）。	项目及债券信息公开平台资料	绩效信息资料分析
		B402 信息公开及时性	1	1	项目信息公开时间是否及时。	公开时间是否及时（1分）。		绩效信息资料分析
		B403 信息公开真实性	1	1	项目信息公开内容是否真实。	公开内容是否真实（1分）。		绩效信息资料分析

一级指标	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
C 产出 (30)	C1 产出数量 (8)	C101 工程任务建设完成率	8	8	考察项目工程任务建设完成情况。	根据工程建设方案，工程任务建设完成率达到 100%得满分，否则，按比率扣减相应得分。	记录文件、总结报告等	绩效信息资料分析
	C2 产出质量 (8)	C201 工程质量达标率	8	8	考察项目工程质量达标情况。	根据工程质量要求及验收结果，工程质量达标率达到 100%得满分，否则，按比率扣减相应得分。	记录文件、总结报告等	绩效信息资料分析
	C3 产出时效 (8)	C301 工程建设完成及时性	8	0	考察项目工程建设完成及时情况。	根据工程方案计划，工程建设及时完成得满分，否则，不得分。	记录文件、总结报告	绩效信息资料分析

一级指标	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
	C4产出成本(6)	C401 成本节约率	6	6	考察项目成本控制情况。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出；计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 根据项目成本控制情况打分。成本节约率≥0，得满分，否则不得分。	记录文件、总结报告	绩效信息资料分析
D 效益(30)	D1项目效益(30)	D101 本息覆盖倍数	8	8	考察项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	项目收益覆盖融资本息倍数>1.1 倍得满分；否则不得分。 本息覆盖倍数=项目运营收入/还本付息合计数	记录文件、总结报告、调研访谈。	绩效信息资料分析
		D102 经济结构调整	7	7	考察项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	项目的实施可以带动旅游事业发展，促进经济结构调整。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、调研访谈。	绩效信息资料分析

一级指标	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 居民休闲娱乐	7	7	考察项目实施对社会所带来的直接或间接影响情况。	项目建成后可为当地居民提供娱乐休闲场所，为展示当地的经济、文化、风土人情提供良好的条件。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、调研访谈。	绩效信息资料分析
		D104 产业发展	8	8	考察项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	项目的实施可以创造就业机会，带动当地相关产业发展。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、调研访谈。	绩效信息资料分析
总计			100	88				

附件 4 项目问题清单

章丘区 2022 年度新建明水古城（一期第二地块、第三地块）建设项目政府专项债券支出绩效评价问题清单

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	章丘区财政投资评审中心	项目绩效目标不够完整，指标值的设定不够科学合理。该项目绩效目标填报方面只列明了项目总目标，未设置规范、详细的年度目标，项目绩效目标与实际工作内容相关性不足；项目依据绩效目标设定的效益指标不够科学、规范，缺少核心的经济效益指标及社会效益指标。
项目管理存在的问题	2	章丘区财政投资评审中心	存在部分档案资料信息不全的问题。（1）项目单位提供的合同签订信息不全。如：建设工程监理合同（GF-2012-0202）-济南市章丘明水古城（一期）建设工程项目监理，监理期限、合同签订时间均未填写；部分建设工程施工合同未填写合同签订日期、合同中发包人信息填报不全、未填写项目开工时间竣工时间等。（2）提供的竣工验收报告填报的信息不完整。如：明水古城历史风貌恢复项目-书屋地块（蒲松龄书屋、狐仙居、鲁绣馆、兔子王泥塑店）建设工程项目、12#大西门至 1#小西门城墙段项目等的建筑工程竣工验收报告，封面竣工验收日期未填写；验收表中施工许可证号、规划许可证号、开工日期、工程造价等均未填写；工程竣工验收结论处，建设单位法人代表未签章，参加验收单位均未填写日期。

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目产出存在的问题	3	章丘区财政投资评审中心	工程进度相关保障措施不完善，导致工程进度滞后。项目实施进度计划为：项目建设期为 48 个月，于 2018 年 9 月开工，2022 年 9 月工程竣工。截止至评价时点，项目进入主体建设收尾阶段，部分建筑已完成装饰装修和验收工作，预计 2023 年 10 月开城纳客，项目实际完成时间较计划时间延迟。项目延迟主要原因为工程进度相关保障措施不完善，缺少项目过程监控及流程保障措施导致。
备注：无			

济南市章丘区 2022 年度土壤污染状况调查 风险评估项目支出绩效评价报告



项目单位：济南市章丘区自然资源局

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：2023 年 6 月

报告编制说明

本报告是由山东政友信息咨询有限公司进行编制。报告中的数据来自项目相关单位提供的项目资料和其他来源可靠的信息渠道。本报告遵循绩效评价规范要求编制，以纸质印刷版和电子版向委托方报送。未经委托方书面允许，不得随意翻印、发布。

编写单位：山东政友信息咨询有限公司

机构负责人：庞震

主评人：庞震 _____

参评人：张晓红、吴浩、刘悦

质量控制：一级审核：赵 靛

二级审核：李 杨

三级审核：张路瑶

四级审核：李 雪

五级审核：崔艳丽

摘 要

一、基本情况

土壤污染防治工作是土壤资源永续利用的基础，事关公众健康和生态文明建设，事关经济社会可持续发展。为此，土壤污染状况调查、风险评估、风险管控、修复、风险管控效果评估、修复效果评估、后期管理等活动要依法进行，土地开发利用必须符合环境质量要求。根据《关于印发<山东省 2020 年土壤污染防治工作计划>的通知》（鲁环发〔2020〕20 号）文件内容，章丘区 2022 年度要继续扎实开展土壤污染状况详查，全面完成重点行业企业用地土壤污染状况调查，推进农用地污染状况详查成果应用。

章丘区自然资源局 2022 年度根据工作计划需要，通过公开招投标的方式，建立了由 5 家中介业务机构组成的土壤污染状况调查及风险评估库，提前做好地块地类分布图、准备好宗地图、规划条件、地勘资料，主动协调章丘区各村镇街道做好地块沿用历史访谈准备，按照收储需要和出让时序继续对工业用地收储和“一住两公”地块供地前的土壤污染状况开展调查工作。

二、评价结论和绩效分析

绩效评价组人员通过数据采集、调研和访谈等方式，对获得的数据与资料进行了深入分析，形成了章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目的绩效评价报告。本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。总分设置为 100 分，等级划分为四档：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”，评分结果参见下表：

章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目

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	20	18	90%
B 过程	20	13.5	67.5%
C 产出	30	30	100%
D 效益	30	18	60%
总计	100	79.5	79.5%

章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目总得分为 79.5 分，绩效评价等级为“中”。总体来看，该专项资金的投入对章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目起到了积极的作用，通过土壤污染状况调查风险评估项目的开展，保障了项目落地率，提高了建设用地无污染利用率及

住宅用地污染治理率，增强了政府对城乡建设用地市场的调控和保障，实现了土地资源的有效配置和利用。

但土壤污染状况调查风险评估项目在绩效目标管理、项目过程、项目效益层面需进一步优化提升。

三、主要绩效

章丘区自然资源局高度重视建设用地土壤污染状况管理工作，严格落实《土壤污染防治法》《国务院关于印发土壤污染防治行动计划的通知》（国发〔2016〕31号）、《山东省土壤污染防治条例》《污染地块土壤环境管理办法（试行）》（环境保护部令第42号）等法律法规及文件精神，按照济南市自然资源和规划局《关于污染地块再开发利用准入管理和土地征收、收回、收购等环节监管工作实施方案》文件要求，通过认真学习相关文件内容、多部门通力合作扎实开展了土壤污染状况调查工作，并通过多方配合做好了调查评审及系统录入工作，形成了常态化规范化开展土壤污染防治监管工作有效机制，做到了地块调查评审业务动态清零，确保了年度工作任务的圆满完成。

四、存在的问题

（一）项目绩效目标管理规范有待提高

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。绩效评价组通过梳理章丘区自然资源局提供的《2022 年度项目绩效目标申报表》发现，绩效目标申报表中总体绩效目标与年度绩效目标内容填写重复，项目年度绩效目标设置内容笼统，未根据项目具体实施内容及预期达到的效果等内容进行量化设置，项目绩效目标编报不够完整、填报不够规范，预算绩效目标管理有待进一步提高。

（二）项目管理制度有待健全，执行力度有待提高

绩效评价组通过梳理章丘区自然资源局提供的项目资料发现，该单位财务管理制度较为健全，但在业务管理方面，未制定相关档案信息资料管理制度、第三方考核制度、专家评审制度等，业务管理制度不够健全。另外，土壤污染状况调查风险评估项目在实施过程中组织管理流程较为健全，基本能够按照相关的法律法规执行。但项目主管单位未对相关调查风险评估委托单位进行有效监管，绩效评价资料提供的及时性与完整性不足，截至调研时间节点，章丘区自然资源局业务部门未提供土壤污染状况调查风险评估相关项目效益部分的档案资料及专家评审方面相关资料，绩效评价组无法计算相关效益部分指标完成值情况，无法进一步分析项目相关效益的完成情况。

（三）项目单位绩效理念存在不足，缺乏对项目执行过程的监管

根据绩效评价组对章丘区自然资源局提供的项目资料分析，项目单位对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，未构建事前事中事后绩效管理闭环系统，缺乏对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”的理念。同时项目单位未建立对土壤污染状况调查风险评估项目的监管制度，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。

五、有关建议

（一）提升绩效目标管理工作质量

绩效目标是预算绩效管理的基础，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。建议项目单位进一步强化绩效目标管理意识，重视项目绩效目标设置的规范性及与任务目标的匹配度，注重绩效成果的展现、提炼，合理填报绩效目标内容，注重绩效目标填报的完整性，逐步提升项目绩效管理的精细化水平，充分发挥绩效目标引导作用。

（二）完善项目管理机制，提高制度执行有效性

建议项目单位在项目实施过程中，按照财权、事权明确分工，构建专门的业务管理制度，如相关管理办法、规章等，明确对项目实施的时间要求、工作要求及范围界限等，完善

内部运行机制，整合优化工作流程，从整体上规范项目建设行为，规避项目因管理不规范而产生的相关风险，同时加强项目跟踪管理，健全运行监控机制，进一步提高制度执行有效性。

（三）提高预算绩效管理意识，加强项目监管力度

项目单位应该对项目的实施过程建立监管制度，保障项目平稳规范的运行。建议项目单位提高绩效管理意识，及时对预算执行情况以及政策、项目实施效果开展绩效自评，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。

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	9
3.项目资金投入和使用情况	9
(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	16
(一) 绩效评价目的、对象和范围	16
1.绩效评价目的	16
2.绩效评价对象	17
3.绩效评价范围	17
(二) 绩效评价原则、评价指标体系	18
1.绩效评价原则	18
2.绩效评价指标体系	19
(三) 评价方法、评价标准	32
1.绩效评价方法	32
2.评价标准	32
(四) 绩效评价工作过程	33

1.前期准备	33
2.组织实施	35
3.撰写与提交绩效评价报告	37
(五) 评价人员组成.....	38
三、评价结论和绩效分析	40
(一) 综合评价结论.....	40
(二) 绩效评价指标分析.....	41
1.项目决策情况	41
2.项目过程情况	44
3.项目产出情况	45
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	51
六、其他需要说明的问题	55
附件 1 绩效评价依据	56
附件 2 绩效评价调研相关文件	58
附件 3 调查问卷报告	60
附件 4 绩效评价得分明细表	72
附件 5 项目问题清单	80

济南市章丘区 2022 年度土壤污染状况调查

风险评估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

土壤是经济社会可持续发展的物质基础，关系人民群众的身心健康，关系美丽中国的建设，保护好土壤环境是推进生态文明建设和维护国家生态安全的重要内容。当前，我国土壤环境总体状况堪忧，部分地区污染较为严重，已成为全面建成小康社会的突出短板之一。为切实加强土壤污染防治，逐步改善土壤环境质量，章丘区自然资源局贯彻落实《中华人民共和国土壤污染防治法》《土壤污染防治行动计划》《山东省土壤污染防治条例》《山东省土壤污染防治工作方案》以及《关于印发〈山东省 2020 年土壤污染防治工作计划〉的通知》（鲁环发〔2020〕20 号）、《山东省自然资源厅 山东省生态环境厅〈关于切实做好建设用地污染地块安全利用工作的紧急通知〉》（鲁自然资字〔2020〕18 号）等文件内容，开展了 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目。

2.项目内容和实施情况

（1）项目主要内容

章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目的主要内容为：根据《国务院关于印发<土壤污染防治行动计划>的通知》（国发〔2016〕31 号）、国务院办公厅《关于规范国有土地使用权出让收支管理的通知》（国办发〔2006〕100 号）文件内容“土地前期开发要积极引入市场机制、严格控制支出，通过政府采购招投标方式选择评估、拆迁、工程施工、监理等单位，努力降低开发成本。”及环境保护部《污染地块土壤环境管理办法（试行）》第 42 号令、《土壤污染防治行动计划》《山东省土壤污染防治条例》《山东省土壤污染防治工作方案》《山东省生态环境厅 山东省自然资源厅 山东省工业和信息化厅<关于做好山东省建设用地污染地块再开发利用管理工作>的通知》（鲁环发〔2019〕129 号）等文件相关要求，做好 2500 亩计划用地的土壤污染状况调查风险评估任务。

（2）项目实施情况

章丘区自然资源局于 2021 年通过政府采购招投标方式确定五家土壤污染状况调查风险评估委托单位分别为：山东正元地质资源勘查有限责任公司（负责明水街道、龙山街道、宁家埠街道、高官寨街道）、国衡环境监测有限公司（负责双山街道、官庄街道、普集街道）、山东国实检测技术有限公司（负责圣井街道、埠村街道、曹范街道）、山东衡泰检

测有限公司（负责枣园街道、白云湖街道、刁镇街道、黄河镇街道）、中维安全检测认证集团有限公司（负责绣惠街道、相公庄街道、文祖街道、垛庄镇），风险评估委托单位于2021-2022年度共计完成了45个地块，4648.9067亩计划用地的土壤污染状况调查风险评估任务，增强了政府对城乡建设用地市场的调控和保障，实现了土地资源的有效配置和利用。

3.项目资金投入和使用情况

章丘区土壤污染状况调查风险评估业务项目 2022 年度财政批复预算资金共计 350.00 万元，主要用于支付土壤污染状况调查风险评估委托单位的土壤污染状况调查风险评估业务费，2022 年土壤污染状况调查风险评估项目实际支出 350.00 万元。章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估资金支出明细见表 1-1:

表 1-1 章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目

资金支出明细表

序号	支付内容	金额（元）
1	付山东正元地质资源勘查有限责任公司土壤污染状况调查风险评估业务费	898,923.90
2	付国衡环境监测有限公司土壤污染状况调查风险评估业务费	106,277.55
3	付中维安全检测认证集团有限公司土壤污染状况调查风险评估业务费	135,786.00

序号	支付内容	金额（元）
4	付山东衡泰检测有限公司土壤污染状况调查风险评估业务费	12,329.55
5	付山东国实检测技术有限公司土壤污染状况调查风险评估业务费	646,683.00
6	付山东国实检测技术有限公司土壤污染状况调查风险评估业务费	770,000.00
7	付山东正元地质资源勘查有限责任公司土壤污染状况调查风险评估业务费	700,000.00
8	付山东衡泰检测有限公司土壤污染状况调查风险评估业务费	200,000.00
9	付中维安全检测认证集团有限公司土壤污染状况调查风险评估业务费	30,000.00
合计	3,500,000.00	

（二）项目绩效目标

1.项目总体目标

章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目总体目标为：

按时完成土壤污染状况调查风险评估任务，控制好成本，确保合格率，保障好章丘区重点项目的落地。落实加强自然资源管理，增强政府对城乡建设用地市场的调控和保障，实现土地资源的有效配置和利用，确保土地使用单位满意。

2.项目阶段性目标

根据章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目总体目标，梳理该项目的阶段性目标如下：

(1) 产出指标

- 1) 土壤风险评估面积: ≥ 2500 亩;
- 2) 土壤风险评估合格率: $\geq 97\%$;
- 3) 评估任务完成及时率: 100%;
- 4) 成本控制: ≤ 350 万元。

(2) 效益指标

- 1) 项目落地保障率: $\geq 95\%$;
- 2) 建设用地无污染利用率: $\geq 95\%$;
- 3) 住宅用地污染治理率: $\geq 95\%$;
- 4) 国有土地收储及出让制度健全。

(3) 服务对象满意度

土地使用单位满意度: $\geq 95\%$ 。

章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目绩效
目标申报表见下表 1-2:

表 1-2 章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目

绩效目标申报表

项目名称	土壤污染状况调查风险评估		项目性质	民生政策类□ 业务类√ 投资发展类□	
主管部门	济南市章丘区自然资源局		项目编码	165	
项目预算单位	济南市章丘区自然资源局				
项目属性	经常性项目√ 延续性项目□ 新增一次性项目□				
项目期限	2022 年 1 月至 2022 年 12 月				
项目预算资金(元)	3,500,000.00				
项目主要内容	根据《国务院关于印发<土壤污染防治行动计划>的通知》(国发〔2016〕31 号)、国务院办公厅《关于规范国有土地使用权出让收支管理的通知》(国办发〔2006〕100 号) 文件内容“土地前期开发要积极引入市场机制、严格控制支出,通过政府采购招标投标方式选择评估、拆迁、工程施工、监理等单位,努力降低开发成本。”及环境保护部《污染地块土壤环境管理办法(试行)》第 42 号令、《土壤污染防治行动计划》《山东省土壤污染防治条例》《山东省土壤污染防治工作方案》《山东省生态环境厅 山东省自然资源厅 山东省工业和信息化厅<关于做好山东省建设用地污染地块再开发利用管理工作>的通知》(鲁环发〔2019〕129 号) 等文件相关要求,做好 2500 亩计划用地的土壤污染状况调查风险评估任务。				
实施期进度计划	任务名称	预算金额	开始时间	完成时间	
	土壤污染状况调查风险评估	3,500,000.00	2022.01	2022.12	
实施期进度计划	任务名称	预算金额	开始时间	完成时间	
	土壤污染状况调查风险评估	3,500,000.00	2022.01	2022.12	
当年资金支出进度计划	资金支出时间	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
	预算执行进度	25%	50%	75%	100%
绩效目标	总体绩效目标			年度绩效目标	
	按时完成土壤污染状况调查风险评估任务,控制好成本,确保合格率,保障好章丘区重点项目的落地。落实加强自然资源管理,增强政府对城乡建设用地市场的调控和保障,实现土地资源的有效配置和利用,确保土地使用单位满意。			及时完成 2500 亩地的土壤污染状况调查风险评估任务,风险评估合格率达到 97%以上。通过项目的实施,使项目落地保障率、建设用地无污染利用率及住宅用地污染治理率达到 95%以上,确保土地使用单位满意度达到 95%。	

总体绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	土壤风险评估面积	≥2500 亩
		质量指标	土壤风险评估合格率	≥97%
		时效指标	评估任务完成及时率	100%
		成本指标	成本控制	≤350 万元
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	效益指标	社会效益指标	项目落地保障率	≥95%
			建设用地无污染利用率	≥95%
		生态效益指标	住宅用地污染治理率	≥95%
		可持续影响指标	国有土地收储及出让制度健全	健全
	社会公众或服务对象满意度指标	具体指标	土地使用单位满意度	≥95%
年度绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	土壤风险评估面积	≥2500 亩
		质量指标	土壤风险评估合格率	≥97%
		时效指标	评估任务完成及时率	100%
		成本指标	成本控制	≤350 万元
	效益指标	社会效益指标	项目落地保障率	≥95%
			建设用地无污染利用率	≥95%
		生态效益指标	住宅用地污染治理率	≥95%
		可持续影响指标	国有土地收储及出让制度健全	健全
	社会公众或服务对象满意度指标	具体指标	土地使用单位满意度	≥95%

备注:该表已综合项目绩效评价资料规范调整。

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

章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目绩效评价的目的是加强和规范土壤污染状况调查风险评估项目预算支出管理，充分发挥财政职能作用，切实提高财政资金使用效益。本次绩效评价重点关注土壤风险评估面积、风险评估合格率、评估任务完成及时率以及资金使用合规性等方面，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土壤污染状况调查风险评估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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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2022年度土壤污染状况调查风险评估项目的效率和效益，提出有合理有效的建议，为全面详实地掌握章丘区储备用地污染状况提供基础数据，为储备用地的出让及开发利用提供依据。

2.绩效评价对象

本次绩效评价对象为章丘区2022年度土壤污染状况调查风险评估资金。

3.绩效评价范围

本次绩效评价时间范围为2021-2022年度，本次绩效评价涉及章丘区财政局、章丘区自然资源局、山东正元地质资源勘查有限责任公司、国衡环境监测有限公司、山东国实检测技术有限公司、山东衡泰检测有限公司、中维安全检测认证集团有限公司及土地使用单位。

本次绩效评价范围是土壤污染状况调查风险评估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，项目责任主体为章丘区自然资源局，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，对土壤污染状况调查风险评估项目绩效进行客观、公正地反映。

➤ 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《山东省土壤污染防治条例》《山东省土壤污染防治工作方案》、《关于印发<山东省2020年土壤污染防治工作计划>的通知》（鲁环发〔2020〕20号）、《山东省自然资源厅 山东省生态环境厅<关于切实做好建设用地污染地块安全利用工作的紧急通知>》（鲁自然资字〔2020〕18号）等文件、资料的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。

（1）个性指标设置思路

本次绩效评价目标设置重点关注土壤风险评估面积、风险评估合格率、评估任务完成及时率以及资金使用合规性等方面。

1) 产出指标

产出指标是对预期产出的描述，包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标。产出指标的设置与支出方向相对应，不同对象和类别的产出指标分别设置。

1>数量指标。反映预期提供的公共产品或服务数量，根据政策和项目活动设定相应的指标内容。数量指标突出重点并涵盖体现主要工作内容。本次评价数量指标重点关注土壤风险评估面积。

2>质量指标。反映预期提供的公共产品或服务达到的标准和水平。本次评价质量指标重点关注土壤风险评估合格率。

3>时效指标。反映预期提供公共产品或服务的及时程度和效率情况，针对政策和项目的整体完成时间设置约束性指标。对于具备条件的政策和项目，设置指标反映关键性时间节点或工作开展的周期或频次。本次评价时效指标重点关注评估任务完成及时率。

4>成本指标

成本指标反映政策和项目的成本测算和构成情况，具体包括经济成本、社会成本、生态环境成本等指标。本次评价成本指标重点关注土壤评估成本控制情况。

A.经济成本指标。反映实施相关政策和项目所产生的直接经济成本，一般从总成本、分项成本和单位成本三个方面反映。其中总成本指标反映政策和项目的预算总额。分项成本指标反映成本构成情况，可根据政策和项目实施内容、任务清单或费用明细设置，分项成本金额合计应等于政策和项目预算总额。单位成本指标反映预算安排所依据的成本定额、支出标准或单位成本。对于有明确成本定额、支出标准的，按照相关规定执行；对于没有明确成本定额、支出标准的，根据部门、单位测算标准填写单位成本；无法确定单位成本的，可不填单位成本。

B.社会成本指标。反映实施相关政策和项目对社会发展、公共福利等方面预期造成的负面影响。

C.生态环境成本指标。反映实施相关政策和项目对生态环境预期造成的负面影响。

社会成本指标和生态环境成本指标为负作用成本指标，对不涉及相关负面影响的政策和项目，可不予设置。

2) 效益指标

效益指标是对预期效果的描述，包括经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标。本次评价效益指标重点关注项目落地保障率、建设用地无污染利用率、住宅用地污染治理率及国有土地收储及出让制度健全性等指标。

1>经济效益指标。反映相关产出对经济效益带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后年度持续形成的经济效益，以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益。

2>社会效益指标。反映相关产出对社会发展带来的影响和效果，用于体现项目实施当年及以后若干年在提升政府治理水平、落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、维持社会稳定、促进社会公平、提高服务效率等方面的效益。

3>生态效益指标。反映相关产出对自然生态环境带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后若干年持续形成的生态效益。

4>可持续影响指标。反映政策和项目的实施对单位或社会持续发展所产生的影响。

对于具备条件的社会效益指标和生态效益指标，通过科学合理的方式，在予以货币化等量化反映的基础上，转列为经济效益指标，以便于进行成本效益分析比较。

3) 满意度指标

满意度指标是对预期产出和效果的满意情况的描述，反映服务对象或项目受益人及其他相关群体的认可程度。满意度指标一般适用于直接面向社会主体及公众提供公共服务，以及其他事关群众切身利益的政策和项目，其他政策和项目根据实际情况可不设置满意度指标。对于设置满意度指标的政策和项目，在实施过程中应开展满意度调查或者其他收集满意度反馈的工作。本次评价满意度指标重点关注土地使用单位满意度指标。

(2) 指标体系框架

指标体系整体框架由 4 大类、4 项一级指标、11 项二级指标、20 项三级指标组成。

1) 决策：占权重分 20 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 20 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 30 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。

章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目支出绩效评价指标体系如下所示。

表 2-1 章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估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	20	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、绩效评估、集体决策 (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
		A2 绩效目标(8)	A201 绩效目标合理性	4		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(1分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(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
			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(2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(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 (6)	A301 预算编制科学性	3		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(1分); ②预算内容与项目内容是否匹配(1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	3		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(1.5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(1.5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
B 过程	20	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%
			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 (14)	B201 管理制度健全性	7		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(3.5分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(3.5分)。	相关管理制度和过程资料、调研情况等。	绩效信息资料分析
			B202 制度执行有效性	7		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(2分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(2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、调研情况等。	绩效信息资料分析
C 产出	30	C1 产出数量 (7.5)	C101 土壤风险评估面积	7.5		考察章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目土壤风险评估面积情况。	根据章丘区自然资源局年度绩效目标、工作计划、上级文件要求及行业标准等,年度内土壤风险评估面积≥2500 亩,得满分;否则,根据实际评估面积计算得分。	记录文件、总结报告等。	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
		C2 产出质量 (7.5)	C201 土壤风险评估合格率	7.5		考察章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目土壤污染状况调查风险评估合格情况。	根据章丘区自然资源局年度绩效目标、工作计划、上级文件要求及行业标准等，年度内土壤风险评估合格率 $\geq 97\%$ ，得满分；否则，根据实际合格情况计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
		C3 产出时效 (7.5)	C301 评估任务完成及时率	7.5		考察章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目土壤污染状况调查风险评估任务完成及时情况。	根据章丘区自然资源局年度绩效目标、工作计划、上级文件要求及行业标准等，年度内土壤风险评估完成及时率为 100%，得满分；否则，根据实际任务完成及时情况计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
		C4 产出成本 (7.5)	C401 成本控制	7.5		考察章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目成本控制情况。	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、资金支付凭证等。	绩效信息资料分析
D 效益	30	D1 项目效益 (30)	D101 项目落地保障率	6		考察章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目实施产生的社会效益。	项目实施后，项目落地保障率 $\geq 95\%$ ，得满分；否则，根据实际项目落地情况计算得分。	记录文件、总结报告、调研访谈等。	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
			D102 建设用地无 污染利用率	6		考察章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目实施产生的社会效益。	项目实施后，建设用地无污 染利用率 $\geq 95\%$ ，得满分；否则， 根据实际无污染利用情况计算 得分。	记录文件、总 结报告、调研 访谈等。	绩效信息 资料分析
			D103 住宅 用地污染治 理率	6		考察章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目实施产生的生态效益。	项目实施后，住宅用地污染治 理率 $\geq 95\%$ ，得满分；否则，根 据实际污染治理情况计算得 分。	记录文件、总 结报告、调研 访谈等。	绩效信息 资料分析
			D104 国有 土地收储及 出让制度健 全性	6		考察章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目实施产生的可持续影响。	项目实施过程中国有土地收储 及出让制度健全，得权重分的 80%-100%；基本健全，得权重 分的 60%-80%；不健全，得全 权重分的 0-60%。	记录文件、总 结报告、调研 访谈等。	绩效信息 资料分析
			D105 土地 使用单位满 意度	6		考察章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目土地使用单位满意度情况。	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 6 分；满意度 小于 95%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。	调研访谈、问 卷调查。	满意度= (满意份 数/总份 数) $\times 100\%$
			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

本项目前期准备时间节点为5月及6月上旬。

➤ 成立评价工作组。

我单位于2023年5月25日成立了以庞震为项目负责人的绩效评价组。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。

绩效评价组于2023年5月26开始调研，并于2023年6月4日完成了前期调研工作。绩效评价组通过现场访谈、电话沟通等方式从章丘区自然资源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2022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。

绩效评价组于2023年6月5开始设计绩效评价指标体系、社会调查方案、资料清单等工作，并于2023年6月10日完成了上述工作。

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，制定章丘区2022年度土壤污染状况调查风险评估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2022年度土壤污染状况调查风险评估项目组织问卷调查和访谈，调查通过问卷的方式进行，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、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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3号）等文件，于2023年6月15日制定完成了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

本项目组织实施时间节点 5 月 16 日-6 月 25 日。

➤ 下达绩效评价通知书。

2023年5月16日，章丘区财政局下达《关于开展2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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。

绩效评价组对章丘区自然资源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

绩效评价组于2023年6月中旬召集单位项目负责人进行现场集中交流。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章丘区2022年度土壤污染状况调查风险评估项目的运作情况，项目资金350.00万元。

根据《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）文件及工作方案开展现场评价工作。

➤ 形成绩效评价结果。

绩效评价组在广泛、全面收集土壤污染状况调查风险评估项目所需信息后，根据制定的绩效评价指标体系，对评价情况、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，于2023年6月25日形成了绩效评价结果。

➤ 形成绩效评价问题清单。

根据绩效评价情况，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（6月中旬-6月底）

本项目撰写与提交绩效评价报告时间节点6月中旬-6月底。

➤ 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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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 震 中级工程师 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 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

李新利 高级咨询顾问 中级审计师

刘 悦 高级咨询顾问 中级经济师

吴 浩	高级咨询顾问	MBA	
李 杨	咨询顾问	财经学本科	
李 雪	咨询顾问	审计学本科	
张路瑶	咨询顾问	审计学本科	
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			
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、调研和访谈等方式，对获得的数据与资料进行了深入分析，形成了章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目的绩效评价报告，最终土壤污染状况调查风险评估项目评分结果参见表 3-1 所示：

表 3-1 章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目
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	20	18	90%
B 过程	20	13.5	67.5%
C 产出	30	30	100%
D 效益	30	18	60%
总计	100	79.5	79.5%

综合评定，章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目总得分为 79.5 分，绩效评价等级为“中”。总体来看，该专项资金的投入对章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目起到了积极的作用，通过土壤污染状况调查风险评估项目的开展，保障了项目落地率，提高了建设用地无污染利用率及住宅用地污染治理率，增强了政府对城乡建设用地市场的调控和保障，实现了土地资源的有效配置和利用。

但土壤污染状况调查风险评估项目在绩效目标管理、项目过程、项目效益层面需进一步优化提升。

（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20分。土壤污染状况调查风险评估项目实际得分为18分，得分率为90%。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 (6)	A101 立项依据充分性	3	3	100%
	A102 立项程序规范性	3	3	100%
A2 绩效目标 (8)	A201 绩效目标合理性	4	4	100%
	A202 绩效指标明确性	4	2	50%
A3 资金投入 (6)	A301 预算编制科学性	3	3	100%
	A302 资金分配合理性	3	3	100%
小 计		20	18	90%

在项目立项方面，章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目依据《中华人民共和国土壤污染防治法》《土壤污染防治行动计划》《山东省土壤污染防治条例》《山东省土壤污染防治工作方案》《关于印发<山东省 2020 年土壤

污染防治工作计划>的通知》（鲁环发〔2020〕20号）、《山东省自然资源厅 山东省生态环境厅<关于切实做好建设用地污染地块安全利用工作的紧急通知>》（鲁自然资字〔2020〕18号）等文件要求进行立项，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，土壤污染状况调查风险评估项目与部门职责范围相符且不与相关部门内部项目重复。因此，“立项依据充分性”得分率为 100%。根据章丘区自然资源局提供的项目材料结合调研情况，土壤污染状况调查风险评估项目符合申报条件；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，根据章丘区自然资源局提供的《2022年度项目绩效目标申报表》及调研资料显示，土壤污染状况调查风险评估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%。通过梳理章丘区自然资源局提供的《2022年度项目绩效目标申报表》发现，绩效目标申报表中总体绩效目标与年度绩效目标内容填写重复，项目年度绩效目标设置内容笼统，未根据项目具体实施内容及预期达到的效果等内容进行量化设置，项目绩效目标编报不够完整、填报不够规范，预算绩效管理有待进一步提高。因此，“绩效指标明确性”得分率为 50%。

在资金投入方面，章丘区自然资源局为顺利完成章丘区“一住两公”地块供地前的土壤污染状况调查及评审工作，调查了山东省 8 个地市的 16 个项目服务合同价格，参照德州市环境保护产业协会关于发布《德州市建设用土壤污染治理行业指导价（试行）》的公告“场地环境调查费用”标准以及市场实际情况，综合确定章丘区土壤污染状况调查各阶段费用标准：（1）对农用地、未利用地的土壤污染状况调查（第一阶段初步调查阶段）评审后结算费用标准为 900 元/亩。（2）对建设用地包括工业、商业等非住宅类用地及拆迁村庄旧址土壤污染状况调查（第二阶段初步采样分析）评审后结算费用（含初步调查阶段）标准为 2000 元/亩；对需进行详细采样分析的，评审后结算费用（含初步采样分析）标准为 4000 元/亩。（3）对需要开展风险评估、风险管控和修复的，以补充采样和测试为主，调查获得满足风险评估和土壤及地下水修复所需的参数，评审后结算费用（第三阶段调查）标准为 2000 元/亩。章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目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%。章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估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20分。土壤污染状况调查风险评估项目实际得分为13.5分，得分率为67.5%。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 (6)	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%
B2 组织实施 (14)	B201 管理制度健全性	7	4	57.14%
	B202 制度执行有效性	7	3.5	50%
小 计		20	13.5	67.5%

在资金管理方面，章丘区财政 2022 年度共安排区级财政资金 350.00 万元，专项用于土壤污染状况调查风险评估项目。2022 年度区级资金到位金额为 350.00 万元，资金到位率为 100%。因此，“资金到位率”得分率为 100%。2022 年项目执行金额为 350.00 万元，预算执行率为 100%。因此，“预算执行率”得分率为 100%。土壤污染状况调查风险评估项目资金申请、支出严格根据专项资金管理办法进行使用，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，财务管理上，章丘区自然资源局根据《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国预算法》等有关规定制定了《济南市章丘区自然资源局财务管理制度》，该管理制度对预算管理、收支管理、专项资金管理、固定资产管理及财务安全等内容进行了规定，财务管理制度较为健全。业务管理上，章丘区自然资源局制定了《内部控制制度》，其内容包括合同管理、收支业务管理、预算管理、政府采购管理、资产管理等，但未制定相关档案信息资料管理制度、第三方考核制度、专家评审制度等，业务管理制度不够健全。因此，“管理制度健全性”得分率为 57.14%。土壤污染状况调查风险评估项目在实施过程中组织管理流程较为健全，基本能够按照相关的法律法规执行。但项目主管单位未对相关调查风险评估委托单位进行有效监管，绩效评价资料提供的及时性与完整性不足，截至调研时间节点，章丘区自然资源局业务部门未提供土壤污染状况调查风险评估相关项目效益部分的档案资料及专家评审方面相关资料，绩效评价组无法计算相关效益部分指标完成值情况，无法进一步分析项目相关效益的完成情况。因此，“制度执行有效性”得分率为 50%。

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30分。土壤污染状况调查风险评估项目实际得分为30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 (7.5)	C101 土壤风险评估面积	7.5	7.5	100%
C2 产出质量 (7.5)	C201 土壤风险评估合格率	7.5	7.5	100%
C3 产出时效 (7.5)	C301 评估任务完成及时率	7.5	7.5	100%
C4 产出成本 (7.5)	C401 成本控制	7.5	7.5	100%
小计		30	30	100%

在产出数量、质量及时效方面，绩效评价组现场调研过程中章丘区自然资源局业务科室提供的土壤污染状况调查风险评估委托单位出具的土壤污染状况调查报告包括山东正元地质资源勘查有限责任公司的《济南市章丘区绣惠街道中铁诺德地块污染状况调查报告》、国衡环境监测有限公司的《章丘区 2018-67 号地块土壤污染状况调查报告》、山东国实检测技术有限公司的《潘王路以东、圣井街道镇前街以北地块土壤污染状况调查报告》、山东衡泰检测有限公司的《刁东村 2021-16 号地块土壤污染状况调查报告》、中维安全检测认证集团有限公司的《绣惠中心大街北，S243 公路以

西地块土壤污染状况调查报告》，各土壤污染状况调查报告内容中详细记录了项目调查范围，包括调查土地地理位置及占地面积等；报告中包含专家技术评审意见表，总体评价为通过审查；各单位按要求在规定时间内完成了报告的编制。根据土壤污染状况调查风险评估委托单位的工作总结，2021年共计完成45个地块，4648.9067亩的土壤风险评估，并按合同要求及时出具了风险评估报告，由济南市生态环境局审核评审，同时按照相关要求完成了全部地块的调查评审备案工作。因此，“土壤风险评估面积”得分率为100%，“土地风险评估合格率”得分率为100%，“评估任务完成及时率”得分率为100%。

在产出成本方面，经绩效评价组对章丘区自然资源局提供的土壤污染收入明细账、土壤污染支出明细账等相关项目资料的复核，章丘区2022年度土壤污染状况调查风险评估项目年初财政批复预算金额为350.00万元，资金拨付金额为350.00万元，实际支出金额为350.00万元，项目实际支出未超出年度预算。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、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。土壤污染

状况调查风险评估项目实际得分为18分，得分率为60%。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 (30)	D101 项目落地保障率	6	0	0
	D102 建设用地无污染利用率	6	6	100%
	D103 住宅用地污染治理率	6	0	0
	D104 国有土地收储及出让制度健全性	6	6	100%
	D105 土地使用单位满意度	6	6	100%
小计		30	18	60%

在项目效益方面，由于章丘区自然资源局业务部门提供土壤污染状况调查风险评估相关项目效益部分的档案资料无法计算项目落地保障率，绩效评价组无法核算该效益部分指标完成值情况。因此，“项目落地保障率”得分率为 0。根据济南市章丘区自然资源局《2021 年章丘区重点建设用地安全利用工作的汇报》，按照重点建设用地安全利用率核算公式计算，章丘区 2021 年度重点建设用地安全无污染利用率为 100%。因此，“建设用地无污染利用率”得分率为 100%。，由于章丘区自然资源局业务部门提供土壤污染状况调查风险评估相关项目效益部分的档案资料无法计算住宅用地污染治理率，绩效评价组无法核算该效益部分指标完成值情况。因此，“住宅用地污染治理率”得分率为 0。章丘区自然

资源局根据《山东省土壤污染防治工作方案》《关于印发<山东省 2020 年土壤污染防治工作计划>的通知》（鲁环发〔2020〕20 号）、《山东省自然资源厅 山东省生态环境厅<关于切实做好建设用地污染地块安全利用工作的紧急通知>》（鲁自然资字〔2020〕18 号）等文件内容要求，建立了完善的多部门协调调度机制及土壤污染防治制度规范体系，通过加强多部门的沟通，共同做好了国有土地的收储及出让，落实了建设用地的安全利用工作。因此，“国有土地收储及出让制度健全性”得分率为 100%。

在满意度方面，根据章丘区自然资源局提供的满意度调查问卷，土地使用单位对章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目的满意度达到了 100%。因此，“土地使用单位满意度”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

章丘区自然资源局高度重视建设用地土壤污染状况管理工作，严格落实《土壤污染防治法》《国务院关于印发土壤污染防治行动计划的通知》（国发〔2016〕31号）、《山东省土壤污染防治条例》《污染地块土壤环境管理办法（试行）》（环境保护部令第42号）等法律法规及文件精神，按照济南市自然资源和规划局《关于污染地块再开发利用准入管理和土地征收、收回、收购等环节监管工作实施方案》文件要求，项目单位通过认真学习相关文件精神、多部门通力合作扎实开展了土壤污染状况调查工作，并通过多方配合做好了调查评审及系统录入工作，形成了常态化规范化开展土壤污染防治监管工作有效机制，做到了地块调查评审业务动态清零，确保了年度工作任务的圆满完成。

（二）存在的问题及原因分析

1.项目绩效目标管理规范性有待提高

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。绩效评价组通过梳理章丘区自然资源局提供的《2022年度项目绩效目标申报表》发现，绩效目标申报表中总体绩效目标与年度绩效目标内容填写重复，项目年

度绩效目标设置内容笼统，未根据项目具体实施内容及预期达到的效果等内容进行量化设置，项目绩效目标编报不够完整、填报不够规范，预算绩效目标管理有待进一步提高。

2.项目管理制度有待健全，执行力度有待提高

绩效评价组通过梳理章丘区自然资源局提供的项目资料发现，该单位财务管理制度较为健全，但在业务管理方面，未制定相关档案信息资料管理制度、第三方考核制度、专家评审制度等，业务管理制度不够健全。另外，土壤污染状况调查风险评估项目在实施过程中组织管理流程较为健全，基本能够按照相关的法律法规执行。但项目主管单位未对相关调查风险评估委托单位进行有效监管，绩效评价资料提供的及时性与完整性不足，截至调研时间节点，章丘区自然资源局业务部门未提供土壤污染状况调查风险评估相关项目效益部分的档案资料及专家评审方面相关资料，绩效评价组无法计算相关效益部分指标完成值情况，无法进一步分析项目相关效益的完成情况。

3.项目单位绩效理念存在不足，缺乏对项目执行过程的监管

根据绩效评价组对章丘区自然资源局提供的项目资料分析，项目单位对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，未构建事前事中事后

绩效管理闭环系统，缺乏对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”的理念。同时项目单位未建立对土壤污染状况调查风险评估项目的监管制度，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。

五、有关建议

（一）提升绩效目标管理工作质量

绩效目标是预算绩效管理的基础，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。建议项目单位进一步强化绩效目标管理意识，重视项目绩效目标设置的规范性及与任务目标的匹配度，注重绩效成果的展现、提炼，合理填报绩效目标内容，注重绩效目标填报的完整性，逐步提升项目绩效管理的精细化水平，充分发挥绩效目标引导作用。

（二）完善项目管理机制，提高制度执行有效性

建议项目单位在项目实施过程中，按照财权、事权明确分工，构建专门的业务管理制度，如相关管理办法、规章等，明确对项目实施的时间要求、工作要求及范围界限等，完善内部运行机制，整合优化工作流程，从整体上规范项目建设行为，规避项目因管理不规范而产生的相关风险，同时加强项目跟踪管理，健全运行监控机制，进一步提高制度执行有效性。

（三）提高预算绩效管理意识，加强项目监管力度

项目单位应该对项目的实施过程建立监管制度，保障项目平稳规范的运行。建议项目单位提高绩效管理意识，及时对预算执行情况以及政策、项目实施效果开展绩效自评，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。

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。同时，以上各项数据计算时若存在尾差，系保留小数位数所致，数据无实质性差异。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）；
- 《国务院关于印发<土壤污染防治行动计划>的通知》（国发〔2016〕31号）；
- 国务院办公厅《关于规范国有土地使用权出让收支管理的通知》（国办发〔2006〕100号）；
- 《中华人民共和国土壤污染防治法》；
- 《土壤污染防治行动计划》；
- 环境保护部《污染地块土壤环境管理办法（试行）》第42号令；

- 《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）；
- 《山东省土壤污染防治条例》；
- 《山东省土壤污染防治工作方案》；
- 《山东省生态环境厅 山东省自然资源厅 山东省工业和信息化厅<关于做好山东省建设用地污染地块再开发利用管理工作>的通知》（鲁环发〔2019〕129号）；
- 《关于印发<山东省 2020 年土壤污染防治工作计划>的通知》（鲁环发〔2020〕20号）；
- 《山东省自然资源厅 山东省生态环境厅<关于切实做好建设用地污染地块安全利用工作的紧急通知>》（鲁自然资字〔2020〕18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 2022 年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3号）。

附件 2 绩效评价调研相关文件

2022 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
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

章丘区2022年度土壤污染状况调查风险评估项目

调查问卷报告

一、调查目的

通过对章丘区2022年度土壤污染状况调查风险评估项目的服务对象进行调查，主要了解章丘区土地使用单位的满意度，并对项目提出建议和意见。进一步发挥章丘区土壤污染状况调查风险评估项目的作用。

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土地使用单位，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，在章丘区自然资源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

本次问卷调查覆盖部分章丘区土地使用单位，通过现场问卷形式进行满意度调查。

四、调查结果

章丘区2022年度土壤污染状况调查风险评估项目通过现场问卷形式共抽取调查了10个单位，主要从是否了解土壤污染状况调查风险评估项目、是否知道污染土壤的危害、土壤污染状况调查是否跟生活息息相关、对土壤污染状况调查

风险评估单位工作人员的态度是否满意、对土壤污染状况调查风险评估项目的开展是否满意等方面进行了问卷调查。通过调查统计，章丘区土地使用单位满意度达到了95%以上。

问卷调查

1.您了解土壤污染状况调查风险评估项目吗?:

☒ A.了解 B.一般 C.不了解

2.您知道污染土壤的危害吗?

A.知道 B.一般 C.不知道

3.您对土壤污染状况调查风险评估单位工作人员是否满意?

☒ A.满意 B.基本满意 C.不满意

4.您感觉进行土壤污染状况调查跟你的生活是否息息相关?

☒ A.关系很大,提升环境空气 B.一般,关系不大

C.没关系

5.您对土壤污染状况调查风险评估项目的总体评价:

A.非常满意 ☒ B.比较满意 C.一般

6、您对章丘区土壤污染状况调查风险项目还有什么建议和意见?

您的单位是? 济南宏景集团

如您愿意接受我们的回访,请留下您的联系方式:_____

问卷调查

1.您了解土壤污染状况调查风险评估项目吗?:

☒ A.了解 B.一般 C.不了解

2.您知道污染土壤的危害吗?

☒ A.知道 B.一般 C.不知道

3.您对土壤污染状况调查风险评估单位工作人员是否满意?

☒ A.满意 B.基本满意 C.不满意

4.您感觉进行土壤污染状况调查跟你的生活是否息息相关?

☒ A.关系很大,提升环境空气 B.一般,关系不大

C.没关系

5.您对土壤污染状况调查风险评估项目的总体评价:

A.非常满意 ☒ B.比较满意 C.一般

6、您对章丘区土壤污染状况调查风险项目还有什么建议和意见?

您的单位是? 济南海升施工机械

如您愿意接受我们的回访,请留下您的联系方式:_____

问卷调查

1.您了解土壤污染状况调查风险评估项目吗?:

A.了解 ☒ B.一般 C.不了解

2.您知道污染土壤的危害吗?

☒ A.知道 B.一般 C.不知道

3.您对土壤污染状况调查风险评估单位工作人员是否满意?

A.满意 ☒ B.基本满意 C.不满意

4.您感觉进行土壤污染状况调查跟你的生活是否息息相关?

☒ A.关系很大,提升环境空气 B.一般,关系不大

C.没关系

5.您对土壤污染状况调查风险评估项目的总体评价:

A.非常满意 ☒ B.比较满意 C.一般

6、您对章丘区土壤污染状况调查风险项目还有什么建议和意见?

您的单位是? 山东载信物流有限公司

如您愿意接受我们的回访,请留下您的联系方式:_____

问卷调查

1.您了解土壤污染状况调查风险评估项目吗?:

☒ A.了解 B.一般 C.不了解

2.您知道污染土壤的危害吗?

☒ A.知道 B.一般 C.不知道

3.您对土壤污染状况调查风险评估单位工作人员是否满意?

☒ A.满意 B.基本满意 C.不满意

4.您感觉进行土壤污染状况调查跟你的生活是否息息相关?

☒ A.关系很大,提升环境空气 B.一般,关系不大

C.没关系

5.您对土壤污染状况调查风险评估项目的总体评价:

☒ A.非常满意 B.比较满意 C.一般

6、您对章丘区土壤污染状况调查风险项目还有什么建议和意见?

您的单位是? 济南青开置业有限公司

如您愿意接受我们的回访,请留下您的联系方式:_____

问卷调查

1.您了解土壤污染状况调查风险评估项目吗?:

☒ A.了解 ☐ B.一般 ☐ C.不了解

2.您知道污染土壤的危害吗?

☒ A.知道 ☐ B.一般 ☐ C.不知道

3.您对土壤污染状况调查风险评估单位工作人员是否满意?

☒ A.满意 ☐ B.基本满意 ☐ C.不满意

4.您感觉进行土壤污染状况调查跟你的生活是否息息相关?

☒ A.关系很大,提升环境空气 ☐ B.一般,关系不大

☐ C.没关系

5.您对土壤污染状况调查风险评估项目的总体评价:

☒ A.非常满意 ☐ B.比较满意 ☐ C.一般

6、您对章丘区土壤污染状况调查风险项目还有什么建议和意见?

您的单位是? 济南产城投资集团有限公司

如您愿意接受我们的回访,请留下您的联系方式:_____

问卷调查

1.您了解土壤污染状况调查风险评估项目吗?:

☒ A.了解 B.一般 C.不了解

2.您知道污染土壤的危害吗?

☒ A.知道 B.一般 C.不知道

3.您对土壤污染状况调查风险评估单位工作人员是否满意?

☒ A.满意 B.基本满意 C.不满意

4.您感觉进行土壤污染状况调查跟你的生活是否息息相关?

☒ A.关系很大,提升环境空气 B.一般,关系不大

C.没关系

5.您对土壤污染状况调查风险评估项目的总体评价:

☒ A.非常满意 B.比较满意 C.一般

6、您对章丘区土壤污染状况调查风险项目还有什么建议和意见?

您的单位是? 济南智融礼商贸有限公司

如您愿意接受我们的回访,请留下您的联系方式:_____

问卷调查

1.您了解土壤污染状况调查风险评估项目吗?:

A.了解 ☒ B.一般 C.不了解

2.您知道污染土壤的危害吗?

☒ A.知道 B.一般 C.不知道

3.您对土壤污染状况调查风险评估单位工作人员是否满意?

A.满意 ☒ B.基本满意 C.不满意

4.您感觉进行土壤污染状况调查跟你的生活是否息息相关?

☒ A.关系很大,提升环境空气 B.一般,关系不大

C.没关系

5.您对土壤污染状况调查风险评估项目的总体评价:

☒ A.非常满意 B.比较满意 C.一般

6、您对章丘区土壤污染状况调查风险项目还有什么建议和意见?

您的单位是? 济南柏坤环保科技有限公司

如您愿意接受我们的回访,请留下您的联系方式:_____

问卷调查

1.您了解土壤污染状况调查风险评估项目吗?:

☒ A.了解 B.一般 C.不了解

2.您知道污染土壤的危害吗?

☒ A.知道 B.一般 C.不知道

3.您对土壤污染状况调查风险评估单位工作人员是否满意?

☒ A.满意 B.基本满意 C.不满意

4.您感觉进行土壤污染状况调查跟你的生活是否息息相关?

☒ A.关系很大,提升环境空气 B.一般,关系不大

C.没关系

5.您对土壤污染状况调查风险评估项目的总体评价:

☒ A.非常满意 B.比较满意 C.一般

6.您对章丘区土壤污染状况调查风险项目还有什么建议和意见?

您的单位是? 山东国欣颐养集团药业有限公司

如您愿意接受我们的回访,请留下您的联系方式:_____

问卷调查

1.您了解土壤污染状况调查风险评估项目吗?:

☒ A.了解 B.一般 C.不了解

2.您知道污染土壤的危害吗?

☒ A.知道 B.一般 C.不知道

3.您对土壤污染状况调查风险评估单位工作人员是否满意?

☒ A.满意 B.基本满意 C.不满意

4.您感觉进行土壤污染状况调查跟你的生活是否息息相关?

☒ A.关系很大,提升环境空气 B.一般,关系不大

C.没关系

5.您对土壤污染状况调查风险评估项目的总体评价:

☒ A.非常满意 B.比较满意 C.一般

6.您对章丘区土壤污染状况调查风险项目还有什么建议和意见?

您的单位是? 伊莱特能源装备股份有限公司

如您愿意接受我们的回访,请留下您的联系方式:_____

问卷调查

1.您了解土壤污染状况调查风险评估项目吗?:

A.了解 ☒ B.一般 C.不了解

2.您知道污染土壤的危害吗?

☒ A.知道 B.一般 C.不知道

3.您对土壤污染状况调查风险评估单位工作人员是否满意?

A.满意 ☒ B.基本满意 C.不满意

4.您感觉进行土壤污染状况调查跟你的生活是否息息相关?

☒ A.关系很大,提升环境空气 B.一般,关系不大

C.没关系

5.您对土壤污染状况调查风险评估项目的总体评价:

☒ A.非常满意 B.比较满意 C.一般

6、您对章丘区土壤污染状况调查风险项目还有什么建议和意见?

您的单位是? 济南国开君和科技有限公司

如您愿意接受我们的回访,请留下您的联系方式:_____

附件 4 绩效评价得分明细表

章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目支出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	20	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

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	3	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、绩效评估、集体决策(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
		A2 绩效目标(8)	A201 绩效目标合理性	4	4	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(1分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(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
			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（2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（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（6）	A301 预算编制科学性	3	3	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（1分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（1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

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
			A302 资金分配合理性	3	3	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（1.5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（1.5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
B 过程	20	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%

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	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(14)	B201 管理制度健全性	7	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(3.5分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(3.5分)。	相关管理制度和过程资料、调研情况等。	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
			B202 制度执行有效性	7	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(2分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(2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、调研情况等。	绩效信息资料分析
C 产出	30	C1 产出数量(7.5)	C101 土壤风险评估面积	7.5	7.5	考察章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目土壤风险评估面积情况。	根据章丘区自然资源局年度绩效目标、工作计划、上级文件要求及行业标准等,年度内土壤风险评估面积 ≥ 2500 亩,得满分;否则,根据实际评估面积计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
		C2 产出质量(7.5)	C201 土壤风险评估合格率	7.5	7.5	考察章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目土壤污染状况调查风险评估合格情况。	根据章丘区自然资源局年度绩效目标、工作计划、上级文件要求及行业标准等,年度内土壤风险评估合格率 $\geq 97\%$,得满分;否则,根据实际合格情况计算得分。	记录文件、总结报告等。	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
		C3 产出时效(7.5)	C301 评估任务完成及时率	7.5	7.5	考察章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目土壤污染状况调查风险评估任务完成及时情况。	根据章丘区自然资源局年度绩效目标、工作计划、上级文件要求及行业标准等，年度内土壤风险评估完成及时率为 100%，得满分；否则，根据实际任务完成及时情况计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
		C4 产出成本(7.5)	C401 成本控制	7.5	7.5	考察章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目成本控制情况。	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、资金支付凭证等。	绩效信息资料分析
D 效益	30	D1 项目效益(30)	D101 项目落地保障率	6	0	考察章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目实施产生的社会效益。	项目实施后，项目落地保障率 $\geq 95\%$ ，得满分；否则，根据实际项目落地情况计算得分。	记录文件、总结报告、调研访谈等。	绩效信息资料分析
			D102 建设用地无污染利用率	6	0	考察章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目实施产生的社会效益。	项目实施后，建设用地无污染利用率 $\geq 95\%$ ，得满分；否则，根据实际无污染利用情况计算得分。	记录文件、总结报告、调研访谈等。	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
			D103 住宅用地污染治理率	6	0	考察章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目实施产生的生态效益。	项目实施后，住宅用地污染治理率 $\geq 95\%$ ，得满分；否则，根据实际污染治理情况计算得分。	记录文件、总结报告、调研访谈等。	绩效信息资料分析
			D104 国有土地收储及出让制度健全性	6	6	考察章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目实施产生的可持续影响。	项目实施过程中国有土地收储及出让制度健全，得权重分的 80%-100%；基本健全，得权重分的 60%-80%；不健全，得全权重分的 0-60%。	记录文件、总结报告、调研访谈等。	绩效信息资料分析
			D105 土地使用单位满意度	6	6	考察章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估项目土地使用单位满意度情况。	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 6 分；满意度小于 95%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。	调研访谈、问卷调查。	满意度 = (满意份数/总份数) $\times 100\%$
			总计	100	73.5				

附件 5 项目问题清单

章丘区 2022 年度土壤污染状况调查风险评估

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	章丘区自然资源局	绩效目标申报表中总体绩效目标与年度绩效目标内容填写重复，项目年度绩效目标设置内容笼统，未根据项目具体实施内容及预期达到的效果等内容进行量化设置，项目绩效目标编报不够完整、填报不够规范，预算绩效目标管理有待进一步提高。
项目过程存在的问题	1	章丘区自然资源局	项目单位在业务管理方面，未制定相关档案信息资料管理制度、第三方考核制度、专家评审制度等，业务管理制度不够健全。另外，项目主管单位未对相关调查风险评估委托单位进行有效监管，绩效评价资料提供的及时性与完整性不足，截至调研时间节点，章丘区自然资源局业务部门未提供土壤污染状况调查风险评估相关项目效益部分的档案资料及专家评审方面相关资料，绩效评价组无法计算相关效益部分指标完成值情况，无法进一步分析项目相关效益的完成情况。
	2	章丘区自然资源局	项目单位未建立对土壤污染状况调查风险评估项目的监管制度，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。项目单位对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，未构建事前事中事后绩效管理闭环系统，缺乏对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”的理念。
备注：			

**济南市章丘区 2022 年度公立医院基本药物
及公共卫生改革补助资金项目
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：2023 年 6 月

报告编制说明

本报告是由山东政友信息咨询有限公司进行编制。报告中的数据来自项目相关单位提供的项目资料和其他来源可靠的信息渠道。本报告遵循绩效评价规范要求编制，以纸质印刷版和电子版向委托方报送。未经委托方书面允许，不得随意翻印、发布。

编写单位：山东政友信息咨询有限公司

机构负责人：庞震

主评人：庞震 _____

参评人：张晓红、刘悦、吴浩、郇玉华

质量控制：一级审核：谢亭娟

二级审核：赵 靛

三级审核：李 杨

四级审核：李 雪

五级审核：崔艳丽

摘 要

一、基本情况

实施国家基本药物制度是党中央、国务院在卫生健康领域作出的重要部署，是一项重大的民生工程。根据国务院《“十二五”期间深化医药卫生体制改革规划暨实施方案》（国发〔2012〕11号）、《关于县级公立医院综合改革试点的意见》（国办发〔2012〕33号）、《关于确定县级公立医院综合改革试点县的通知》（卫办医管发〔2012〕43号）、《国务院办公厅关于印发深化医药卫生体制改革2022年重点工作任务的通知》（国办发〔2022〕14号）、《关于做好县级公立医院综合改革试点有关工作的通知》（鲁卫医发〔2012〕4号）、《关于进一步深化医药卫生体制改革的实施意见》（鲁办发〔2015〕53号）、《关于公立医院综合改革试点工作的实施意见》（章政发〔2012〕33号）、《中共济南市章丘区委办公室 济南市章丘区人民政府办公室印发<关于进一步深化医药卫生体制改革实施意见>的通知》（章办发〔2018〕47号）等文件精神及要求，2022年章丘区继续开展公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目。通过项目实施，较大程度上降低了药品价格，减轻了群众用药负担，缓解了“买药贵”问题，让群众得到真真

正正的实惠。

2022 年度章丘区公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目年初预算数为 3,428.57 万元，全年预算资金 3,300.00 万元，实际支出资金共计 3,300.00 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、调研和访谈等方式，对获得的数据与资料进行了深入分析，形成了章丘区 2022 年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目的绩效评价报告，最终评分结果参见下表：

章丘区 2022 年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金

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	11.5	82.14%
B 过程	16	16	100%
C 产出	40	39.33	98.33%
D 效益	30	27	90%
总计	100	93.83	93.83%

综合评定，章丘区2022年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目总得分为93.83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2022年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目起到了积极的

作用，通过该项目的实施提高了群众获得基本药物的可及性，保证了群众基本用药需求；公立医院全面实行药品零差价销售后，较大程度上降低了药品价格，减轻了群众用药负担，缓解了“买药贵”问题，让群众得到真真正正的实惠。

但该项目在绩效目标设置、项目产出和项目效益层面需进一步优化完善。

三、主要绩效

章丘区 2022 年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目的实施提高了群众获得基本药物的可及性，保证了群众基本用药需求；公立医院全面实行药品零差价销售后，较大程度上降低了药品价格，减轻了群众用药负担，缓解了“买药贵”问题，让群众得到真真正正的实惠。公立医院全面实行药品零差率后，医院药品不再以盈利为目的，医生经济效益也不再与处方中所开药品挂勾，从而减少了药占比，缓解了抗生素药品滥用现象，有效保障了人民群众身体健康。公立医院实行药品零差价销售后只能通过提升自身服务质量来获得利润，公立医院服务质量得到了很大提升，人民群众的医疗环境，也得到了进一步提高。

四、存在的问题

（一）项目绩效目标编制的合理性和绩效指标的规范性需进一步提高

章丘区卫生健康局根据要求编制了《2022年度项目绩效目标申报表》，通过梳理章丘区卫生健康局提供的《2022年度项目绩效目标申报表》发现，该项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。但质量指标设置不够全面，仅设置了“药品质量合格率”，缺少“基本药物网上集中采购率”

“药品零差率销售覆盖率”“基本药物数量占比”“非基本药物销售额占比”等核心指标；服务对象满意度指标中满意度目标人群不准确，满意度指标设置为“实行药品零差率医院职工满意度”，实际上该项目的直接受益对象应是群众，项目单位未设置群众满意度指标。该项目在绩效指标值设置的规范性方面还需进一步改进，如效益指标名称冗长且指标名称与指标值杂糅，预算绩效管理有待进一步规范。

（二）长效管理机制有待进一步健全

基本药物制度及公立医院改革自 2012 年开始实施，各项长效管理机制较健全，如药品价格公示机制、公立医院考核机制、结果应用机制等，根据《章丘市公立医院综合改革试点绩效考核办法（试行）》（章卫字〔2012〕37 号）文件执行，但还缺少对各公立医院资金使用方面的监督考核制度。

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。最后要注意指标设置的规范性，指标名称尽量以短语形式进行设置，指标值尽量量化，如无法量化建议以词组形式定性表述。

（二）建议项目单位进一步健全完善长效机制

建议项目单位建立对公立医院资金使用方面的监督考核制度，切实加强对财政资金的跟踪监控，保障财政资金安全，进一步提高资金利用率，保障项目资金使用效果及项目实施效果。另一方面根据现阶段基本药物制度及公立医院改革实际情况，及时更新相关考核制度及结果应用制度，督促公立医院更高质量地完成基本药物制度及公立医院改革项目的实施。

详见正文。

目 录

一、基本情况	8
(一) 项目概况	8
1.项目立项背景	8
2.项目内容和实施情况	10
3.项目资金投入和使用情况	10
(二) 项目绩效目标	11
1.项目总体目标	11
2.项目阶段性目标	11
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
1.绩效评价目的	16
2.绩效评价对象	17
3.绩效评价范围	17
(二) 绩效评价原则、评价指标体系	18
1.绩效评价原则	18
2.绩效评价指标体系	19
(三) 评价方法、评价标准	35
1.绩效评价方法	35
2.评价标准	35
(四) 绩效评价工作过程	36

1.前期准备	36
2.组织实施	38
3.撰写与提交绩效评价报告	40
(五) 评价人员组成	41
三、评价结论和绩效分析	43
(一) 综合评价结论	43
(二) 绩效评价指标分析	44
1.项目决策情况	44
2.项目过程情况	48
3.项目产出情况	50
4.项目效益情况	53
四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析	60
(一) 主要绩效	60
(二) 存在的问题及原因分析	60
五、有关建议	62
六、其他需要说明的问题	63
附件 1 绩效评价依据	64
附件 2 绩效评价调研相关文件	68
附件 3 调查问卷报告	69
附件 4 绩效评价得分明细表	82
附件 5 项目问题清单	92

济南市章丘区 2022 年度公立医院基本药物 及公共卫生改革补助资金项目 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

实施国家基本药物制度是党中央、国务院在卫生健康领域作出的重要部署，是一项重大的民生工程。根据国务院《“十二五”期间深化医药卫生体制改革规划暨实施方案》（国发〔2012〕11号）要求，“十二五”期间要全面推进县级公立医院改革。2012年6月8日，国务院办公厅印发了《关于县级公立医院综合改革试点的意见》（国办发〔2012〕33号），要求在全国选择300个左右的县（市）进行改革试点。根据卫生部、国务院医改办、财政部印发的《关于确定县级公立医院综合改革试点县的通知》（卫办医管发〔2012〕43号），和山东省卫生厅、山东省医改办、山东省财政厅印发的《关于做好县级公立医院综合改革试点有关工作的通知》（鲁卫医发〔2012〕4号），济南市章丘区（原章丘市）被列为改革试点县（市）。

2012年12月，章丘市人民政府《关于公立医院综合改革试点工作的实施意见》（章政发〔2012〕33号），明确要

求落实和完善政府投入政策，取消药品加成，医院由此减少的合理收入，通过调整医疗技术服务价格、增加政府投入等途径予以补偿。2015年11月，中共山东省委办公厅山东省人民政府办公厅印发《关于进一步深化医药卫生体制改革的实施意见》（鲁办发〔2015〕53号），明确要求2016年上半年，山东省全面启动所有城市公立医院综合改革，省属公立医院随所在市的公立医院改革同步推进。

《国务院办公厅关于印发深化医药卫生体制改革2022年重点工作任务的通知》（国办发〔2022〕14号），深化医药卫生体制改革2022年重点工作任务相关内容，2022年是进入全面建设社会主义现代化国家、向第二个百年奋斗目标进军新征程的重要一年。深化医药卫生体制改革要坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，认真落实习近平总书记重要指示精神和党中央、国务院决策部署，全面推进健康中国建设，深入推广三明医改经验，促进优质医疗资源扩容和均衡布局，深化医疗、医保、医药联动改革，持续推动从以治病为中心转变为以人民健康为中心，持续推进解决看病难、看病贵问题。

依据上述文件精神及要求，2022年章丘区继续开展公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目。

2.项目内容和实施情况

章丘区 2022 年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目的主要内容为：完成章丘区 6 家公立医院的基本药物及公共卫生改革补助资金的发放，坚持公立医院公益性，围绕保基本、强基层、建机制和政事分开、管办分开、医药分开、盈利性与非盈利性分开的改革要求，以破除“以药补医”机制为关键环节，按照患者总体负担不增加、医疗合理收入不减少、政府和医保可承受的原则，通过取消药品加成、规范药品和医用耗材采购供应、调整医疗服务价格等具体措施，统筹推进医院补偿机制等综合改革。

项目实施情况：2022年度章丘区基本药物及公共卫生改革补助资金发放的医院有章丘区人民医院、章丘区中医院、章丘区妇幼保健院、章丘区口腔医院、章丘区慢性病防治站、章丘区精神卫生中心，基本药物及公共卫生改革补助资金发放医院数量达到6家，基本药物及公共卫生改革覆盖率达到100%。项目实施较大程度上降低了药品价格，减轻了群众用药负担，提高了群众获得基本药物的可及性。群众满意度较高。

3.项目资金投入和使用情况

2022 年度章丘区公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目年初预算数为 3,428.57 万元，全年预算资金

3,300.00 万元，实际支出资金共计 3,300.00 万元。资金用于发放各公立医院编制内人员工资。各公立医院资金支出明细如下表所示。

**表 1-2 2022 年度章丘区公立医院基本药物及公共卫生改革
补助资金项目资金支出明细表**

公立医院名称	支出资金（万元）
章丘区人民医院	1,576.55
章丘区中医院	945.00
章丘区妇保院	325.00
章丘区慢病站	388.00
章丘区口腔医院	16.00
章丘区精神卫生中心	49.45
合计	3,300.00

（二）项目绩效目标

1.项目总体目标

章丘区 2022 年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目总体目标为：按照患者总体负担不增加、医疗合理收入不减少、政府和医保可承受的原则，统筹推进医院补偿机制等综合改革，贯彻落实国家医改政策，保持公立医院可持续发展。完成章丘区 6 家公立医院的基本药物及公共卫生改革补助资金的发放，公立医院药占比不超过 30%，药品质量达到国家要求，建立健全药品零差率长效实施机制。

2.项目阶段性目标

章丘区 2022 年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目阶段性目标为：

(1) 产出指标

- 1) 基本药物及公共卫生改革覆盖率: 100%;
- 2) 基本药物使用率: $\geq 40\%$;
- 3) 基本药物网上集中采购率: 100%;
- 4) 药品质量合格率: 100%;
- 5) 药品零差率销售覆盖率: 100%;
- 6) 基本药物数量占比: $\geq 40\%$;
- 7) 非基本药物销售额占比: $\leq 60\%$;
- 8) 基本药物补助发放及时率: 100%;
- 9) 公立医院基本药物及公共卫生改革补助成本: $\leq 3,300.00$ 万元。

(2) 效益指标

- 1) 减轻群众就医负担;
- 2) 对药品价格进行公示, 维护患者的合法权益;
- 3) 通过政策宣传, 提高群众政策知晓率及健康意识;
- 4) 建立健全药品零差率长效实施机制。

(3) 服务对象满意度

群众满意度: $\geq 90\%$ 。

章丘区 2022 年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目绩效目标申报表见下表。

章丘区 2022 年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资

金项目绩效目标申报表

(2022 年度)

项目名称	医改专项资金（明细任务：公立医院基本药物及卫生改革补助资金）		项目类别	特定目标类
主管部门	济南市章丘区卫生健康局		主管部门编码	170
项目实施单位	济南市章丘区卫生健康局			
项目属性	经常性项目			
项目期限	2022 年 1 月		至	2022 年 12 月
项目资金（万元）	项目资金总额	3,418.40	年度资金申请总额	3,300.00
	其中：财政资金	3,418.40	其中：当年财政拨款	3,300.00
			上年结转资金	0.00
	其他资金	0.00	其他资金	0.00
实施期进度计划	任务名称：公立医院基本药物及卫生改革资金项目，预算金额 3,418.40 万元。项目自 2022 年 1 月开始至 2022 年 12 月 31 日结束。第一季度支出 854.60 万元，占项目总计划的 25%；截止第二季度支出 1,709.20 万元，占项目总计划的 50%；截止第三季度支出 2,563.80 万元，占项目总计划的 75%；截止第四季度底支出 3,418.40 万元，完成项目的 100%。			
绩效目标	总体绩效目标		年度绩效目标	
	按照患者总体负担不增加、医疗合理收入不减少、政府和医保可承受的原则，统筹推进医院补偿机制等综合改革，贯彻落实国家医改政策，保持公立医院可持续发展。章丘区人民医院、中医院、妇保院、口腔医院四家公立医院全部实行药品零差价销售并根据医院运行情况发放补助资金，及时完成项目资金的拨付，公立医院药占比不超过 30%，药品质量达到国家要求，建立健全药品零差率长效实施机制，群众满意度不低于 90%。		年度完成章丘区区域内公立医院基本药物及卫生改革补助资金的发放，药品合格率 100%。及时完成项目资金的拨付，公立医院药占比不超过 30%，药品质量达到国家要求，建立健全药品零差率长效实施机制，群众满意度不低于 90%。	

总体绩效指标				
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	基本药物及公共卫生改革覆盖率	= 100%
			基本药物使用率	= 100%
		质量指标	基本药物网上集中采购率	= 100%
			药品质量合格率	= 100%
			药品零差率销售覆盖率	= 100%
			基本药物数量占比	≥ 40%
			非基本药物销售额占比	≤ 60%
		时效指标	基本药物补助发放及时率	= 100%
		成本指标	公立医院基本药物及公共卫生改补助成本	≤ 3300 万元
	效益指标	社会效益指标	群众就医负担	减轻
			患者合法权益	维护
			群众健康意识	提高
		可持续发展影响指标	药品零差率长效实施机制	健全
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥ 90%
年度绩效指标				
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	基本药物及公共卫生改革覆盖率	= 100%
			基本药物使用率	= 100%
		质量指标	基本药物网上集中采购率	= 100%
			药品质量合格率	= 100%
			药品零差率销售覆盖率	= 100%
			基本药物数量占比	≥ 40%
			非基本药物销售额占比	≤ 60%
绩效指标	产出指标	时效指标	基本药物补助发放及时率	= 100%
		成本指标	公立医院基本药物及公共卫生改革补助成本	≤ 3300 万元
	效益指标	社会效益指标	群众就医负担	减轻

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	效益指标	社会效益指标	患者合法权益	维护
			群众健康意识	提高
		可持续发展影响指标	药品零差率长效实施机制	健全
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥90%

备注：该表已综合项目绩效评价资料规范调整。

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

章丘区 2022 年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目绩效评价的目的是加强和规范公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目预算支出管理，充分发挥财政职能作用，切实提高财政资金使用效益。本次绩效评价重点关注基本药物及公共卫生改革补助资金发放医院数量、基本药物使用率、药品质量合格率、基本药物补助发放及时率等方面，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公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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2022年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目的效率和效益，提出合理有效的建议，深化医药卫生体制改革，持续推进解决看病难、看病贵问题，不断提高群众满意度。

2.绩效评价对象

本次绩效评价对象为章丘区2022年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金。

3.绩效评价范围

本次绩效评价时间范围为2022年度，评价过程中根据评价需要延伸到2012年度该项目的立项时间。本次绩效评价涉及章丘区财政局、章丘区卫生健康局、章丘区人民医院、章丘区中医院、章丘区妇幼保健院、章丘区口腔医院、章丘区慢性病防治站、章丘区精神卫生中心，和部分公立医院内看病的群众。

本次绩效评价从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，对公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目绩效进行客观、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山东省卫生厅、山东省医改办、山东省财政厅印发的《关于做好县级公立医院综合改革试点有关工作的通知》（鲁卫医发〔2012〕4号）、中共山东省委办公厅山东省人民政府办公厅印发《<关于进一步深化医药卫生体制改革的意见>的通知》（鲁办发〔2018〕18号）、《济南市人民政府关于印发济南市“十二五”期间深化医药卫生体制改革规划暨实施方案的通知》（济政发〔2012〕15号）、《济南市人民政府办公厅关于印发济南市深化医药卫生体制改

革 2012 年主要工作安排的通知》（济政办发〔2012〕18 号）、《济南市人民政府办公厅关于转发鲁政办发〔2012〕67 号文件切实做好县级公立医院综合改革试点工作的通知》（济政办发〔2012〕43 号）、《章丘市人民政府关于公立医院综合改革试点工作的实施意见》（章政发〔2012〕33 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。

（1）个性指标设置思路

本次绩效评价目标设置重点关注基本药物及公共卫生改革补助资金发放医院数量、基本药物使用率、基本药物网上集中采购率、药品质量合格率、药品零差率销售覆盖率、基本药物补助发放及时率等方面，具体如下：

1）产出指标

产出指标是对预期产出的描述，包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标。产出指标的设置与支出方向相对应，不同对象和类别的产出指标分别设置。

1>数量指标。反映预期提供的公共产品或服务数量，根据政策和项目活动设定相应的指标内容。数量指标突出重点并涵盖体现主要工作内容。本次评价数量指标重点关注基本药物及公共卫生改革补助资金发放医院数量、基本药物使用率等指标。

2>质量指标。反映预期提供的公共产品或服务达到的标准和水平。本次评价质量指标重点关注基本药物网上集中采购率、药品质量合格率、药品零差率销售覆盖率、基本药物数量占比、非基本药物销售额占比等指标。

3>时效指标。反映预期提供公共产品或服务的及时程度和效率情况，针对政策和项目的整体完成时间设置约束性指标。对于具备条件的政策和项目，设置指标反映关键性时间节点或工作开展的周期或频次。本次评价时效指标重点关注基本药物补助发放及时率指标。

4>成本指标

成本指标反映政策和项目的成本测算和构成情况，具体包括经济成本、社会成本、生态环境成本等指标。本次评价成本指标重点关注公立医院基本药物及公共卫生改革补助成本指标。

A.经济成本指标。反映实施相关政策和项目所产生的直接经济成本，一般从总成本、分项成本和单位成本三个方面反映。其中总成本指标反映政策和项目的预算总额。分项成本指标反映成本构成情况，可根据政策和项目实施内容、任务清单或费用明细设置，分项成本金额合计应等于政策和项目预算总额。单位成本指标反映预算安排所依据的成本定额、支出标准或单位成本。对于有明确成本定额、支出标准

的，按照相关规定执行；对于没有明确成本定额、支出标准的，根据部门、单位测算标准填写单位成本；无法确定单位成本的，可不填单位成本。

B.社会成本指标。反映实施相关政策和项目对社会发展、公共福利等方面预期造成的负面影响。

C.生态环境成本指标。反映实施相关政策和项目对生态环境预期造成的负面影响。

社会成本指标和生态环境成本指标为负作用成本指标，对不涉及相关负面影响的政策和项目，可不予设置。

2) 效益指标

效益指标是对预期效果的描述，包括经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标。本次评价效益指标重点关注基本药物及公共卫生改革覆盖率、群众就医负担、维护患者合法权益、群众健康意识、药品零差率长效实施机制等指标。

1>经济效益指标。反映相关产出对经济效益带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后年度持续形成的经济效益，以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益。

2>社会效益指标。反映相关产出对社会发展带来的影响和效果，用于体现项目实施当年及以后若干年在提升政府治

理水平、落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、维持社会稳定、促进社会公平、提高服务效率等方面的效益。

3>生态效益指标。反映相关产出对自然生态环境带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后若干年持续形成的生态效益。

4>可持续影响指标。反映政策和项目的实施对单位或社会持续发展所产生的影响。

对于具备条件的社会效益指标和生态效益指标，通过科学合理的方式，在予以货币化等量化反映的基础上，转列为经济效益指标，以便于进行成本效益分析比较。

3) 满意度指标

满意度指标是对预期产出和效果的满意情况的描述，反映服务对象或项目受益人及其他相关群体的认可程度。满意度指标一般适用于直接面向社会主体及公众提供公共服务，以及其他事关群众切身利益的政策和项目，其他政策和项目根据实际情况可不设置满意度指标。对于设置满意度指标的政策和项目，在实施过程中应开展满意度调查或者其他收集满意度反馈的工作。本次评价满意度指标重点关注群众满意度指标。

(2) 指标体系框架

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。

章丘区 2022 年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目支出绩效评价指标体系如下所示。

表 2-1 章丘区 2022 年度公立医院基本药物及公共卫生改革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

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		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	3		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(1分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1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	3		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(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

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
			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整体保障程度。	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

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		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(10)	C101 基本药物及公共卫生改革补助资金发放医院数量	5		考察章丘区基本药物及公共卫生改革补助资金发放完成情况。	基本药物及公共卫生改革补助资金发放医院数量达到6家,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 基本药物使用率	5		考察章丘区公立医院配备的基本药物的使用情况。	根据公立医院基本药物实际使用率计算得分。公立医院基本药物使用率全部达到40%得满分，有一处公立医院基本药物使用率未达到40%的，按比例扣除相应分值。	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(22)	C201 基本药物网上集中采购率	4		考察章丘区公立医院基本药物网上集中采购情况。	根据公立医院基本药物网上集中采购率计算得分。发现有一处公立医院基本药物未采用网上集中采购的方式，按比例扣除相应分值。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C202 药品质量合格率	4		考察章丘区公立医院采购药品质量合格情况。	根据公立医院采购药品质量合格率计算得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C203 药品零差率销售覆盖率	5		考察章丘区公立医院药品零差率销售情况。	根据章丘区公立医院实际药品零差率销售覆盖率计算得分。覆盖率达到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
			C204 基本药物数量占比	5		考察章丘区公立医院配备药品中基本药物数量占全部药物数量的比例。	根据各公立医院实际基本药物数量占比计算得分。发现一处公立医院未达到40%，按比例扣除相应分值。	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
			C205 非基本药物销售额占比	4		考察章丘区公立医院非基本药物销售额与单位同期全部药品销售额的占比情况。	根据章丘区公立医院 2022 年度非基本药物实际销售额占比情况计算得分。有一处公立医院非基本药物销售额超过 60%，按比例扣除相应分值。	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(4)	C301 基本药物补助发放及时率	4		考察基本药物补助发放及时情况。	基本药物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(4)	C401 公立医院基本药物及公共卫生改革补助成本	4		考察项目成本控制情况。	项目实际支出不超年初批复预算，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
D 效益	30	D1 项目效益(30)	D101 基本药物及公共卫生改革覆盖率	4		考察章丘区基本药物及公共卫生改革补助覆盖章丘区公立医院情况。	章丘区共 6 家公立医院，基本药物及公共卫生改革覆盖率达到 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
			D102 群众就医负担	5		考察项目实施产生的社会效益。	项目实施有利于减轻群众就医负担。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。	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 维护患者合法权益	5		考察项目实施产生的社会效益。	对药品价格进行公示，有利于维护患者的合法权益，提高收费和价格行为的透明度。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
			D104 群众健康意识	5		考察项目实施产生的社会效益。	通过政策宣传，有利于提高群众政策知晓率及健康意识。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 药品零差率长效实施机制	5		考察项目的实施产生的可持续影响。	药品零差率长效实施机制健全且执行有效，得权重分的 80%-100%；长效管理机制基本健全或执行基本有效，得权重分的 60%-80%；长效管理机制不健全或未按制度要求执行，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
			D106 群众满意度	6		考察群众对项目实施效果的满意程度。	群众满意度大于等于 90%的得 6 分；满意度小于 90%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、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

本项目前期准备时间节点为 5 月及 6 月上旬。

➤ 成立评价工作组

我单位于 2023 年 5 月 25 日成立了以庞震为项目负责人的绩效评价组。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

绩效评价组于 2023 年 5 月 26 开始调研，并于 2023 年 6 月 4 日完成了前期调研工作。绩效评价组通过现场访谈、电话沟通等方式从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 2022 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

绩效评价组于2023年6月5开始设计绩效评价指标体系、社会调查方案、资料清单等工作，并于2023年6月10日完成了上述工作。

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，制定章丘区 2022 年度公立医院基本药物及公共卫生改革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辖区内群众组织问卷调查和访谈，调查问卷在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、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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3号）等文件，于2023年6月15日制定完成了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

本项目组织实施时间节点5月16日-6月25日。

➤ 下达绩效评价通知书

2023年5月16日，章丘区财政局下达《关于开展2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕

3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

绩效评价组于2023年6月中旬召集单位项目负责人进行沟通交流。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、资金使用情况和资金使用效果等。访谈结束后，绩效评价组现场调研章丘区2022年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目的运作情况，项目资金3,300.00万元。

根据《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）文件及工作方案开展现场评价工作。

➤ 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，

于 2023 年 6 月 25 日形成绩效评价结果。

➤ 形成绩效评价问题清单

根据评价情况，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（6月中旬-6月底）

本项目撰写与提交绩效评价报告时间节点 6 月中旬-6 月底。

➤ 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 2022 年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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 震 中级工程师 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）：

赵 靛 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

郇玉华 高级咨询顾问 中级会计师

刘 悦 高级咨询顾问 中级经济师

李 杨 咨询顾问 财经学本科 北京国家会计学院
绩效评价结业

谢亭娟 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 咨询助理 秘书学本科 北京国家会计学院
绩效评价结业

李 雪 咨询助理 审计学本科

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、调研和访谈等方式，对获得的数据与资料进行了深入分析，形成了章丘区2022年度公立医院基本药物及公共卫生改革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 章丘区 2022 年度公立医院基本药物及公共卫生改革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	11.5	82.14%
B 过程	16	16	100%
C 产出	40	39.33	98.33%
D 效益	30	27	90%
总计	100	93.83	93.83%

综合评定，章丘区2022年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目总得分为93.83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2022年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目起到了积极的作用，通过该项目的实施提高了群众获得基本药物的可及性，保证了群众基本用药需求；公立医院全面实行药品零差价销售后，较大程度上降低了药品价格，减轻了群众用药负

担，缓解了“买药贵”问题，让群众得到真真正正的实惠。

但该项目在绩效目标设置、项目产出和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11.5分，得分率为82.14%。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	3	1.5	50%
	A202 绩效指标明确性	3	2	66.67%
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	11.5	82.14%

在项目立项方面，章丘区2022年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目依据《“十二五”期间深化医药卫生体制改革规划暨实施方案》（国发〔2012〕11号）、《关

于县级公立医院综合改革试点的意见》（国办发〔2012〕33号）、《关于确定县级公立医院综合改革试点县的通知》（卫办医管发〔2012〕43号）、《国务院办公厅关于印发深化医药卫生体制改革2022年重点工作任务的通知》（国办发〔2022〕14号）、《山东省卫生厅 山东省医改办 山东省财政厅印发关于做好县级公立医院综合改革试点有关工作的通知》（鲁卫医发〔2012〕4号）、中共山东省委办公厅山东省人民政府办公厅印发《关于进一步深化医药卫生体制改革的实施意见》（鲁办发〔2015〕53号）、《中共山东省委办公厅山东省人民政府办公厅印发<关于进一步深化医药卫生体制改革的意见>的通知》（鲁办发〔2018〕18号）、《济南市人民政府关于印发济南市“十二五”期间深化医药卫生体制改革规划暨实施方案的通知》（济政发〔2012〕15号）、《济南市人民政府办公厅关于印发济南市深化医药卫生体制改革2012年主要工作安排的通知》（济政办发〔2012〕18号）、《济南市人民政府办公厅关于转发鲁政办发〔2012〕67号文件切实做好县级公立医院综合改革试点工作的通知》（济政办发〔2012〕43号）、《章丘市人民政府关于公立医院综合改革试点工作的实施意见》（章政发〔2012〕33号）、《中共济南市章丘区委办公室 济南市章丘区人民政府办公室印发<关于进一步深化医药卫生体制改革实施意见>的通

知》（章办发〔2018〕47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，章丘区卫生健康局根据要求编制了《2022年度项目绩效目标申报表》，该项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。但质量指标设置不够全面，仅设置了“药品质量合格率”，缺少“基本药物网上集中采购率”“药品零差率销售覆盖率”“基本药物数量占比”“非基本药物销售额占比”等核心指标；服务对象满意度指标中满意度目标人群不准确，满意度指标设置为“实行药品零差率医院职工满意度”，实际上该项目的直接受益对象应是群众，项目单位未设置群众满意度指标。综上，“绩效目标合理性”得分率为50%。通过梳理章丘区卫生健康局提供的《2022年度项目绩效目标申报表》发现，该项目在绩效指标值设置的规范性方面还需进一步改进，效益指标名称冗长且指标名称与指标值杂糅。因此，“绩效指标明确性”得分率为66.67%。

在资金投入方面，根据《章丘市人民政府关于公立医院

综合改革试点工作的实施意见》（章政发〔2012〕33号）文件，“四、改革公立医院的补偿机制，（一）取消药品加成政策。将公立医院补偿由服务收费、药品加成收入和政府补助三个渠道，改为服务收费和政府补助两个渠道。医院由此减少的合理收入，通过调整医疗技术服务价格和增加政府投入等途径予以补偿。”《中共济南市章丘区委办公室 济南市章丘区人民政府办公室印发<关于进一步深化医药卫生体制改革实施意见>的通知》（章办发〔2018〕47号）文件，

“三、推进公立医院综合改革，8.完善医疗服务价格形成机制。坚决执行医改取消药品加成后的补偿机制，80%通过调整医疗技术服务价格弥补，10%由政府补偿，10%由医疗机构通过节约成本消化。”根据该项目《2022年部门预算项目事前绩效评估报告》，章丘区六家公立医疗机构在编在职人员档案性工资与社会保障缴费27,836.00万元，离退休人员工资（单位负担部分）1,062.00万元，合计28,898.00万元。全年公立医院改革补助资金3,300.00万元，其他财政补助资金330.00万元，合计3,630.00万元。财政补助占局直公立医疗机构应补助人员支出的12.6%。资金缺口25,268.00万元。项目预算与项目内容匹配，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%。该项目资金分配依据《章丘市卫生局关于公立

医院综合改革财政资金的绩效分配方案》（章卫计字〔2013〕7号）文件并结合各公立医院人员情况、药品实施零差率后各公立医院药品差价损失额及调整医疗服务价格等因素综合考虑分配。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16分，得分率为100%。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 (8)	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%
B2 组织实施 (8)	B201 管理制度健全性	4	4	100%
	B202 制度执行有效性	4	4	100%
小计		16	16	100%

在资金管理方面，章丘区2022年度公立医院基本药物及

公共卫生改革补助资金项目年初预算数3,428.57万元，全年预算资金3,300.00万元，资金到位金额为3,300.00万元，其中，中央资金109.88万元，省级资金18.69万元，区县级配套3,171.43万元。资金到位率为100%。因此，“资金到位率”得分率为100%。全年执行金额为3,300.00万元，预算执行率为100%。因此，“预算执行率”得分率为100%。经绩效评价组对章丘区卫生健康局提供的科目明细账、记账凭证等财务资料分析，章丘区2022年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金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，章丘区2022年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目的实施依据上级文件以及《章丘区卫生健康局财务管理制度》《章丘区卫生健康局内部控制制度（试行）》《济南市章丘区卫生健康局专项资金管理办法》（章卫财字〔2020〕1号）、《济南市章丘区卫健局预算绩效管理办法》（章卫财字〔2020〕6号）等财务及业务管理制度及文件要求进行，管理制度健全。因此，“管理制度健全性”得分率为100%。项目的实施严格按照上述文件、制度要求执行，实施内容符合要求，执行环节程序规范。因此，“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39.33分，得分率为98.33%。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
C1 产出数量 (10)	C101 基本药物及公共卫生改革补助资金发放医院数量	5	5	100%
	C102 基本药物使用率	5	5	100%
C2 产出质量 (22)	C201 基本药物网上集中采购率	4	4	100%
	C202 药品质量合格率	4	4	100%
	C203 药品零差率销售覆盖率	5	5	100%
	C204 基本药物数量占比	5	5	100%
	C205 非基本药物销售额占比	4	3.33	83.25%
C3 产出时效 (4)	C301 基本药物补助发放及时率	4	4	100%
C4 产出成本 (4)	C401 公立医院基本药物及公共卫生改革补助成本	4	4	100%
小计		40	39.33	98.33%

在产出数量方面，2022年度章丘区基本药物及公共卫生改革补助资金发放的医院有章丘区人民医院、章丘区中医院、章丘区妇幼保健院、章丘区口腔医院、章丘区慢性病防治站、章丘区精神卫生中心，基本药物及公共卫生改革补助

资金发放医院数量达到6家。因此，“基本药物及公共卫生改革补助资金发放医院数量”得分率为100%。

根据章丘区卫生健康局及各公立医院提供的相关项目资料分析，2022年度章丘区各公立医院基本药物使用率明细如下表所示。

表 3-4-1 章丘区各公立医院基本药物使用率明细表

序号	公立医院名称	基本药物使用率
1	章丘区人民医院	87.8%
2	章丘区中医院	75.5%
3	章丘区妇幼保健院	60.32%
4	章丘区口腔医院	53%
5	章丘区慢性病防治站	34.15%
6	章丘区精神卫生中心	72%

公立医院基本药物使用率目标值为不低于40%，但章丘区慢性病防治站及章丘区精神卫生中心为专科医院，不参与相关指标的考核工作，此处仅列示两个专科医院的完成情况。综上，除专科医院外的四家公立医院基本药物使用率均超过了目标值40%。因此，“基本药物使用率”得分率为100%。

在产出质量方面，根据章丘区卫生健康局及各公立医院提供的相关项目资料分析，2022年度章丘区各公立医院基本药物网上集中采购率明细如下表所示。

表 3-4-2 章丘区各公立医院基本药物网上集中采购率明细表

序号	公立医院名称	基本药物网上集中采购率
1	章丘区人民医院	100%
2	章丘区中医院	100%
3	章丘区妇幼保健院	100%
4	章丘区口腔医院	100%
5	章丘区慢性病防治站	100%

序号	公立医院名称	基本药物网上集中采购率
6	章丘区精神卫生中心	100%

综上，各公立医院基本药物网上集中采购率均达到了100%。因此，“基本药物网上集中采购率”得分率为100%。根据章丘区卫生健康局及各公立医院提供的相关项目资料分析，各公立医院药品质量合格率均达到了100%。因此，“药品质量合格率”得分率为100%。根据章丘区卫生健康局及各公立医院提供的相关项目资料分析，药品零差率销售覆盖章丘区六家公立医院，药品零差率销售覆盖率达到了100%。因此，“药品零差率销售覆盖率”得分率为100%。根据章丘区卫生健康局及各公立医院提供的相关项目资料分析，2022年度章丘区各公立医院基本药物数量占比明细如下表所示。

表 3-4-3 章丘区各公立医院基本药物数量占比明细表

序号	公立医院名称	基本药物数量占比
1	章丘区人民医院	49.83%
2	章丘区中医院	51.8%
3	章丘区妇幼保健院	53.02%
4	章丘区口腔医院	66.6%
5	章丘区慢性病防治站	51.87%
6	章丘区精神卫生中心	71.07%

综上，各公立医院基本和药物数量占比均达到了40%。因此，“基本药物数量占比”得分率为100%。根据章丘区卫生健康局及各公立医院提供的相关项目资料分析，2022年章丘区各公立医院非基本药物销售额占比明细如下表所示。

表 3-4-4 章丘区各公立医院非基本药物销售额占比明细表

序号	公立医院名称	非基本药物销售额占比
1	章丘区人民医院	47.99%

序号	公立医院名称	非基本药物销售额占比
2	章丘区中医院	57.2%
3	章丘区妇幼保健院	39.68%
4	章丘区口腔医院	84%
5	章丘区慢性病防治站	34.15%
6	章丘区精神卫生中心	28%

综上，仅一家公立医院非基本药物销售额占比超过60%。因此，“非基本药物销售额占比”得分率为83.25%。

在产出时效方面，经绩效评价组对章丘区卫生健康局提供的相关项目资料梳理分析，基本药物补助按月发放，每月275.00万元，补助金发放及时率达到了100%。因此，“基本药物补助发放及时率”得分率为100%。

在产出成本方面，2022年度章丘区公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目共支出资金3,300.00万元，未超出批复预算数。因此，“公立医院基本药物及公共卫生改革补助成本”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分，得分率为90%。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 (30)	D101 基本药物及公共卫生改革覆盖率	4	4	100%

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
	D102 群众就医负担	5	5	100%
	D103 维护患者合法权益	5	5	100%
	D104 群众健康意识	5	5	100%
	D105 药品零差率长效实施机制	5	2	40%
	D106 群众满意度	6	6	100%
小计		30	27	90%

在项目效益方面，2022年度章丘区实施基本药物及公共卫生改革的医院有章丘区人民医院、章丘区中医院、章丘区妇幼保健院、章丘区口腔医院、章丘区慢性病防治站、章丘区精神卫生中心。基本药物及公共卫生改革覆盖章丘区全部公立医院，基本药物及公共卫生改革覆盖率达到100%。因此，“基本药物及公共卫生改革覆盖率”得分率为100%。基本药物制度的实施，较大程度上降低了药品价格，患者药费比率明显减少，减轻了患者医疗负担，缓解了“买药贵”问题，有效维护了人民群众的切身利益。根据本项目问卷调查结果显示，有82.29%的人群认为药品零差价政策实施后，药品价格大幅降低；13.54%的人群认为药品零差价政策实施后，药品价格小幅降低；3.13%的人群认为药品零差价政策实施后，药品价格没有变动；1.04%的人群认为药品零差价政策实施后，药品价格有所上升。对药品价格变动占比明细表及占比

图如下所示。

表 3-5-1 药品价格变动占比明细表

选项	小计（人次）	比例
药品价格大幅降低	79	82.29%
药品价格小幅降低	13	13.54%
药品价格没有变动	3	3.13%
药品价格有所上升	1	1.04%
本题有效填写人次	96	

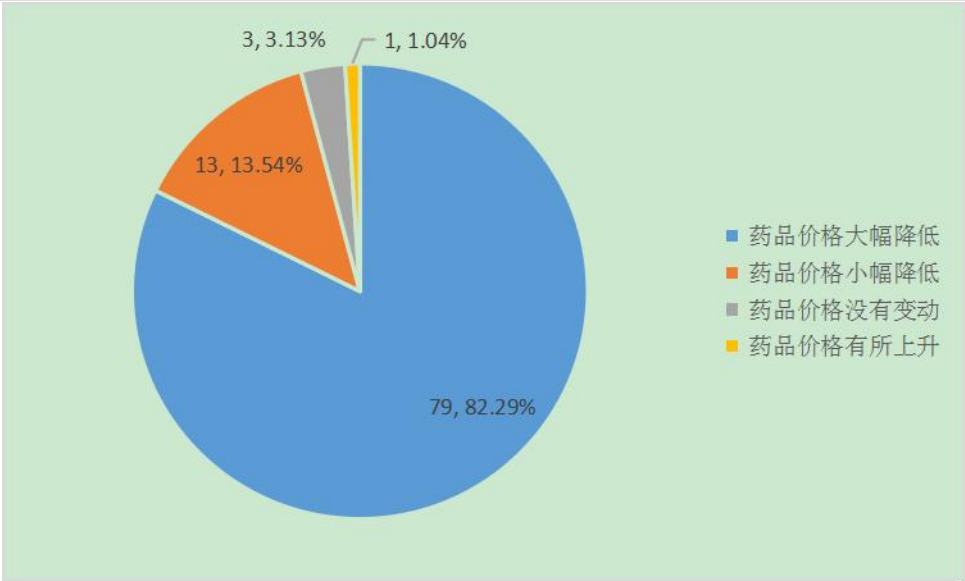


图4-1 药品价格变动占比图

综上，项目实施在减轻群众就医负担方面效果显著，结合问卷调查结果，“群众就医负担”得分率为100%。各公立医院按要求对药品价格进行公示，公示内容包括药品名称、药品规格、单位、生产厂家、零售价等，公示信息按药品价格等内容调整实时更新。通过对药品价格进行公示，提高收费和价格行为的透明度，有利于维护患者的合法权益。因此，“维护患者合法权益”得分率为100%。根据本项目问卷调查结果显示，在接受问卷调查的人群中，有95.83%的人群了解药

品零差价销售政策，其中通过电视途径得知该政策的占54.17%，通过报纸途径得知该政策的占42.71%，通过网络信息途径得知该政策的占60.42%，通过医务人员介绍得知该政策的占86.46%，通过村/社区/企业/学校宣传栏途径得知该政策的占10.42%，通过朋友介绍得知该政策的占12.5%，通过其他途径得知该政策的占12.5%，各途径占比明细表及占比图如下所示。

表 3-5-2 政策得知途径明细表

政策得知途径	小计（人次）	比例
电视	52	54.17%
报纸	41	42.71%
网络信息	58	60.42%
医务人员介绍	83	86.46%
村/社区/企业/学校宣传栏	10	10.42%
朋友介绍	12	12.5%
其他	12	12.5%
本题有效填写人次	96	

备注：本题为多选题

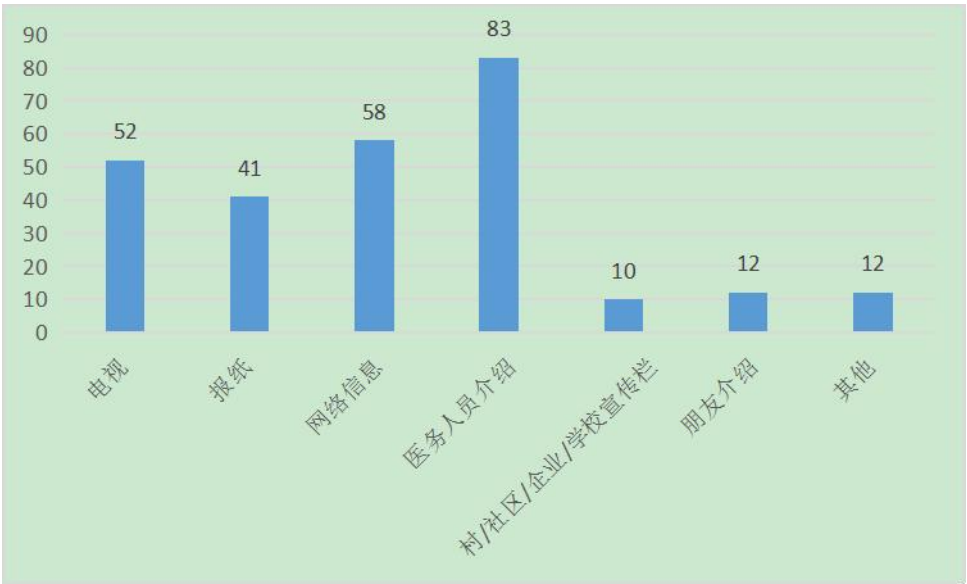


图 4-2 政策知晓途径柱形图

综上，项目政策宣传途径较广泛，群众知晓率较高，通过该政策的广泛宣传有利于提高群众健康意识。因此，“群众健康意识”得分率为100%。基本药物制度及公立医院改革自2012年开始实施，各项长效管理机制较健全，如药品价格公示机制、公立医院考核机制、结果应用机制等，根据《章丘市公立医院综合改革试点绩效考核办法（试行）》（章卫字〔2012〕37号）文件：“五、考核结果的应用，1、考核综合得分在85分以上的为合格单位，全额拨付当年度绩效考核专项资金。2、综合得分85分以下的单位为不合格单位，专项资金按同比例扣减。3、严格落实医疗费用双控目标，达不到目标（不合理增长），考核视为不合格。如考核得分在85分以上，实际得分按84分计算。”但缺少对各公立医院资金使用方面的监督考核制度。2022年受疫情影响，对公立医院的考核工作未进行。综上，“药品零差率长效实施机制”得分率为40%。满意度方面，本次满意度调查采用电子问卷的方式进行。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后，结合项目实际进展情况、数据的可行性分析、调研情况和对问卷的统计分析，本次问卷调查共收回有效问卷96份，问卷分析结果详见下表。

表 3-5-3 公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目满意度调查结果明细表

问题	非常满意		比较满意		一般		不满意		非常不满意	
	数量	占比	数量	占比	数量	占比	数量	占比	数量	占比
您认为医疗机构提供的服务能否满足需求	71	73.96%	19	19.79%	5	5.21%	1	1.04%	0	0
您对药品治疗效果是否满意	66	68.75%	21	21.88%	9	9.38%	0	0	0	0
您对就诊时的药品价格是否满意	57	59.38%	29	30.21%	10	10.42%	0	0	0	0
您对就诊时的医药总费用是否满意	57	59.38%	28	29.17%	9	9.38%	1	1.04%	1	1.04%
您对就诊时的医生服务态度是否满意	77	80.21%	15	15.63%	3	3.13%	1	1.04%	0	0
您对目前的医改状况是否满意	54	56.25%	33	34.38%	7	7.29%	0	0	2	2.08%

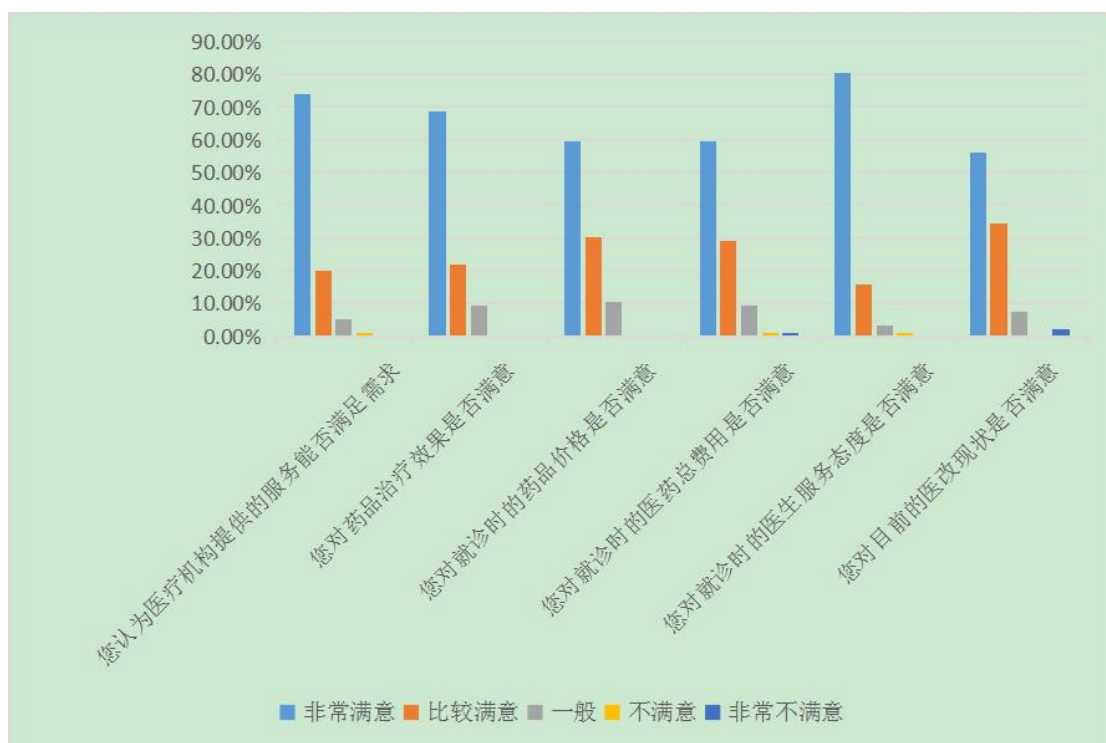


图 4-3 满意度结果条形图

综上，根据满意度调查结果，群众满意度达到了98.96%。
因此，“群众满意度”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

章丘区2022年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目的实施提高了群众获得基本药物的可及性，保证了群众基本用药需求；公立医院全面实行药品零差价销售后，较大程度上降低了药品价格，减轻了群众用药负担，缓解了“买药贵”问题，让群众得到真真正正的实惠。公立医院全面实行药品零差率后，医院药品不再以盈利为目的，医生经济效益也不再与处方中所开药品挂勾，从而减少了药占比，缓解了抗生素药品滥用现象，有效保障了人民群众身体健康。公立医院实行药品零差价销售后只能通过提升自身服务质量来获得利润，公立医院服务质量得到了很大提升，人民群众的医疗环境，也得到了进一步提高。

（二）存在的问题及原因分析

1.项目绩效目标编制的合理性和绩效指标的规范性需进一步提高

章丘区卫生健康局根据要求编制了《2022年度项目绩效目标申报表》，通过梳理章丘区卫生健康局提供的《2022年度项目绩效目标申报表》发现，该项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。但质量指标设置不够全面，仅设置了“药品质量合格率”，缺少“基本药物网上集中采购率”

“药品零差率销售覆盖率” “基本药物数量占比” “非基本药物销售额占比”等核心指标；服务对象满意度指标中满意度目标人群不准确，满意度指标设置为“实行药品零差率医院职工满意度”，实际上该项目的直接受益对象应是群众，项目单位未设置群众满意度指标。该项目在绩效指标值设置的规范性方面还需进一步改进，如效益指标名称冗长且指标名称与指标值杂糅，预算绩效目标管理有待进一步规范。

2.长效机制有待进一步健全

基本药物制度及公立医院改革自2012年开始实施，各项长效机制较健全，如药品价格公示机制、公立医院考核机制、结果应用机制等，根据《章丘市公立医院综合改革试点绩效考核办法（试行）》（章卫字〔2012〕37号）文件执行，但还缺少对各公立医院资金使用方面的监督考核制度。

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。最后要注意指标设置的规范性，指标名称尽量以短语形式进行设置，指标值尽量量化，如无法量化建议以词组形式定性表述。

（二）建议项目单位进一步健全完善长效管理机制

建议项目单位建立对公立医院资金使用方面的监督考核制度，切实加强对财政资金的跟踪监控，保障财政资金安全，进一步提高资金利用率，保障项目资金使用效果及项目实施效果。另一方面根据现阶段基本药物制度及公立医院改革实际情况，及时更新相关考核制度及结果应用制度，督促公立医院更高质量地完成基本药物制度及公立医院改革项目的实施。

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。同时，以上各项数据计算时若存在尾差，系保留小数位数所致，数据无实质性差异。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）；
- 中共中央、国务院印发《关于深化医药卫生体制改革的意见》；
- 《“十二五”期间深化医药卫生体制改革规划暨实施方案》（国发〔2012〕11号）；
- 国务院办公厅印发《关于县级公立医院综合改革试点的意见》（国办发〔2012〕33号）；
- 卫生部、国务院医改办、财政部印发的《关于确定县级公立医院综合改革试点县的通知》（卫办医管发〔2012〕43号）；
- 《国务院办公厅关于印发深化医药卫生体制改革

2022 年重点工作任务的通知》（国办发〔2022〕14 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）；
- 山东省卫生厅、山东省医改办、山东省财政厅印发的《关于做好县级公立医院综合改革试点有关工作的通知》（鲁卫医发〔2012〕4 号）；
- 中共山东省委办公厅山东省人民政府办公厅印发《关于进一步深化医药卫生体制改革的实施意见》（鲁办发〔2015〕53 号）；

- 中共山东省委办公厅山东省人民政府办公厅印发《<关于进一步深化医药卫生体制改革的意见>的通知》（鲁办发〔2018〕18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“十二五”期间深化医药卫生体制改革规划暨实施方案的通知》（济政发〔2012〕15号）；
- 《济南市人民政府办公厅关于印发济南市深化医药卫生体制改革2012年主要工作安排的通知》（济政办发〔2012〕18号）；
- 《济南市人民政府办公厅关于转发鲁政办发〔2012〕67号文件切实做好县级公立医院综合改革试点工作的通知》（济政办发〔2012〕43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 2022 年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3号）；
- 章丘市人民政府《关于公立医院综合改革试点工作的实施意见》（章政发〔2012〕33号）；
- 《中共济南市章丘区委办公室 济南市章丘区人民政府办公室印发<关于进一步深化医药卫生体制改革实施意见>的通知》（章办发〔2018〕47号）。

附件 2 绩效评价调研相关文件

绩效评价资料准备清单

序号	佐证材料
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

章丘区2022年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目调查问卷报告

一、调查目的

通过对章丘区2022年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目的服务对象进行调查，主要了解章丘区群众的满意度，并对项目提出建议和意见。进一步发挥济南市章丘区公立医院基本药物及公共卫生改革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辖区内群众，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

本次问卷调查覆盖章丘辖区内群众，通过电子问卷形式进行满意度调查。

四、调查结果

章丘区2022年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金项目通过电子问卷形式共抽取调查了章丘区群众96人，主要从群众是否了解基本药物制度政策、药品价格、医疗机构提供的服务能否满足需求、就诊时的医药总费用、药

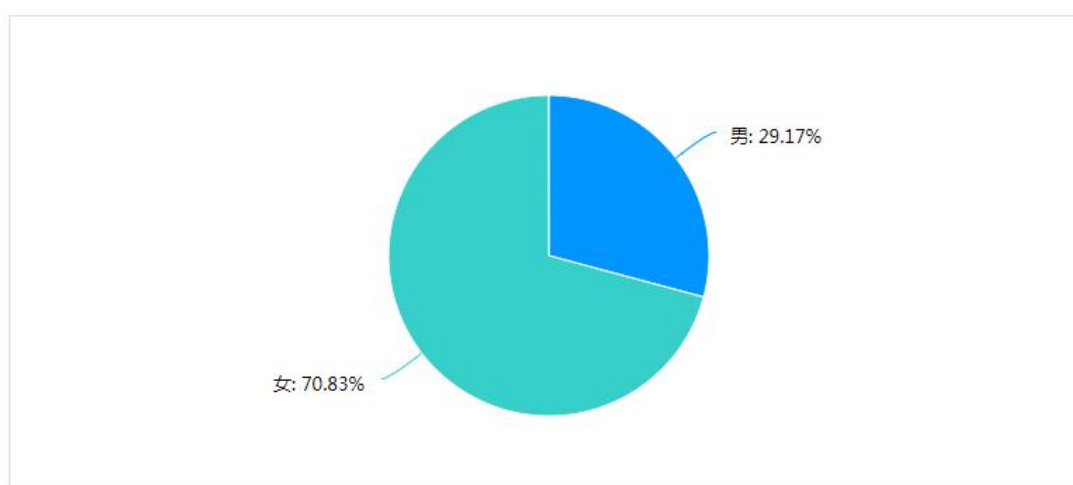
品疗效及医务人员工作态度等方面是否满意进行了问卷调查。通过调查统计，章丘区群众满意度达到了98.96%。

章丘区 2022 年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金

项目调查问卷

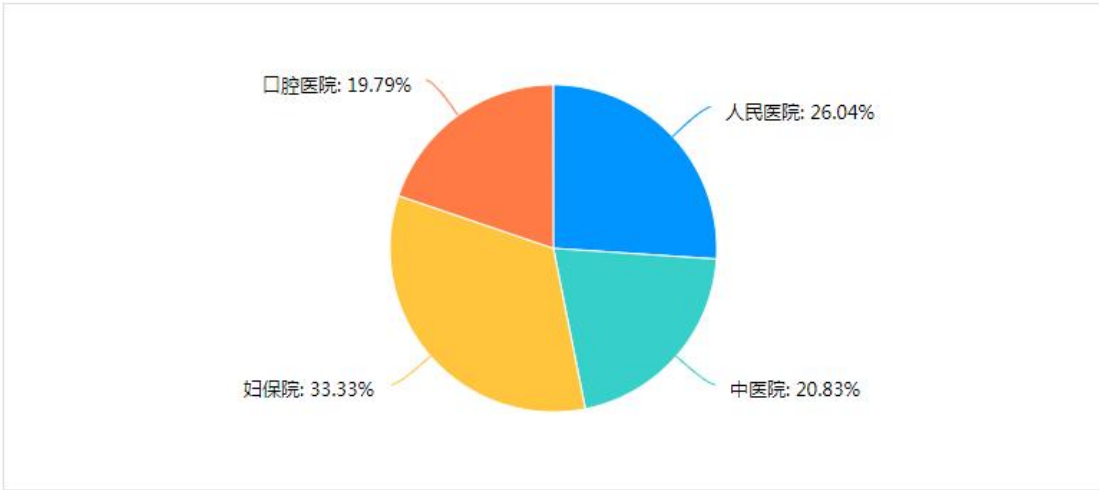
第 1 题：您的性别

选项	小计	比例
男	28	29.17%
女	68	70.83%
本题有效填写人次	96	



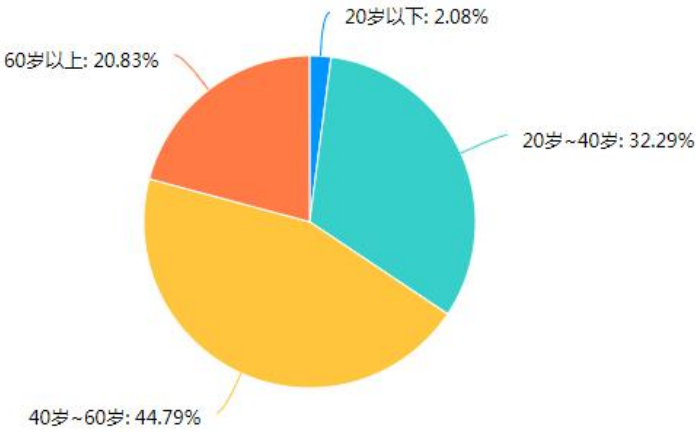
第 2 题：您目前就诊的医院

选项	小计	比例
人民医院	25	26.04%
中医院	20	20.83%
妇保院	32	33.33%
口腔医院	19	19.79%
本题有效填写人次	96	



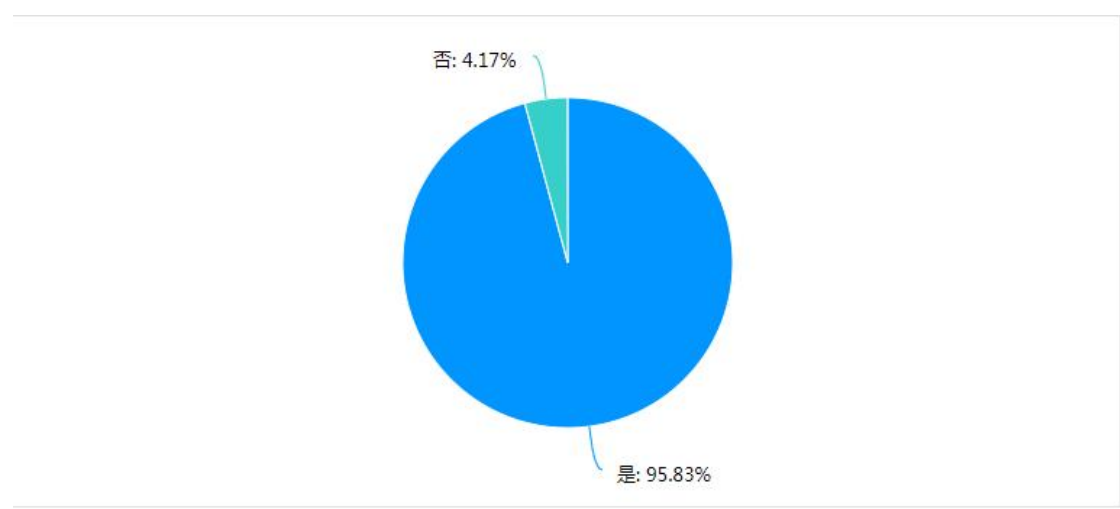
第 3 题：您所处的年龄段

选项	小计	比例
20岁以下	2	2.08%
20岁~40岁	31	32.29%
40岁~60岁	43	44.79%
60岁以上	20	20.83%
本题有效填写人次	96	



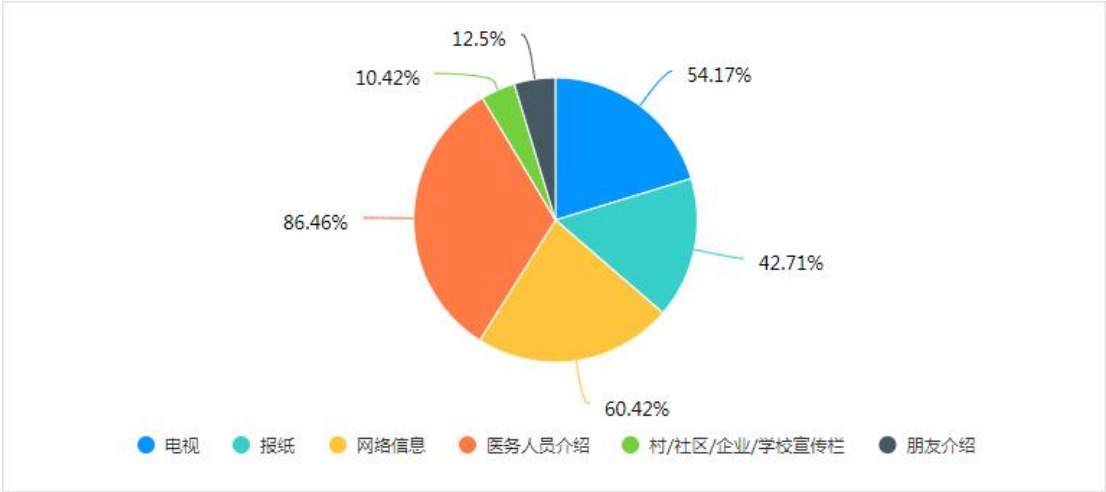
第 4 题：您之前是否了解过药品零差价销售

选项	小计	比例
是	92	95.83%
否	4	4.17%
本题有效填写人次	96	



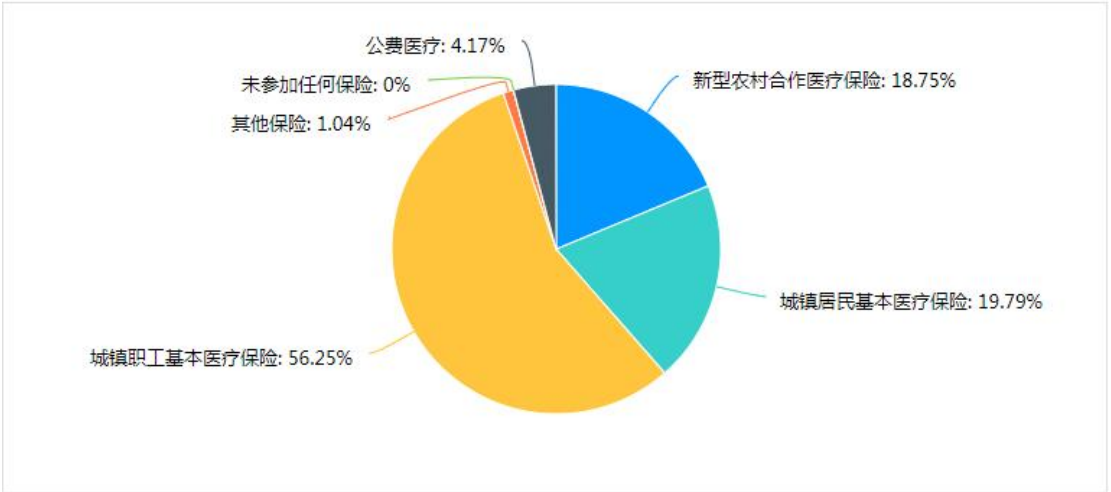
第 5 题：您是如何得知药品零差价销售政策的

选项	小计	比例
电视	52	54.17%
报纸	41	42.71%
网络信息	58	60.42%
医务人员介绍	83	86.46%
村/社区/企业/学校宣传栏	10	10.42%
朋友介绍	12	12.5%
其他 [详细]	12	12.5%
数据太少，无可关键字		0%
本题有效填写人次	96	



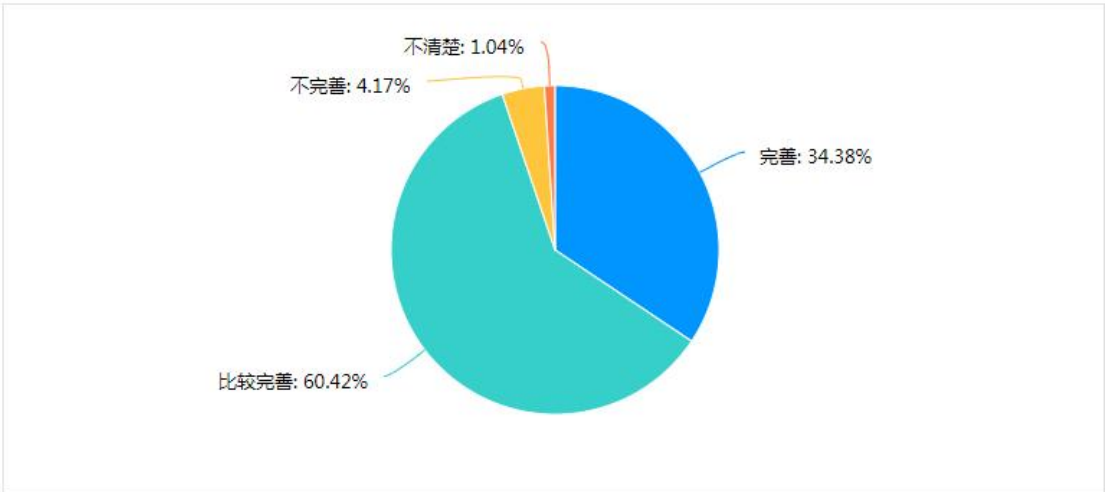
第 6 题：您的医保类型是

选项	小计	比例
新型农村合作医疗保险	18	18.75%
城镇居民基本医疗保险	19	19.79%
城镇职工基本医疗保险	54	56.25%
其他保险	1	1.04%
未参加任何保险	0	0%
公费医疗	4	4.17%
本题有效填写人次	96	



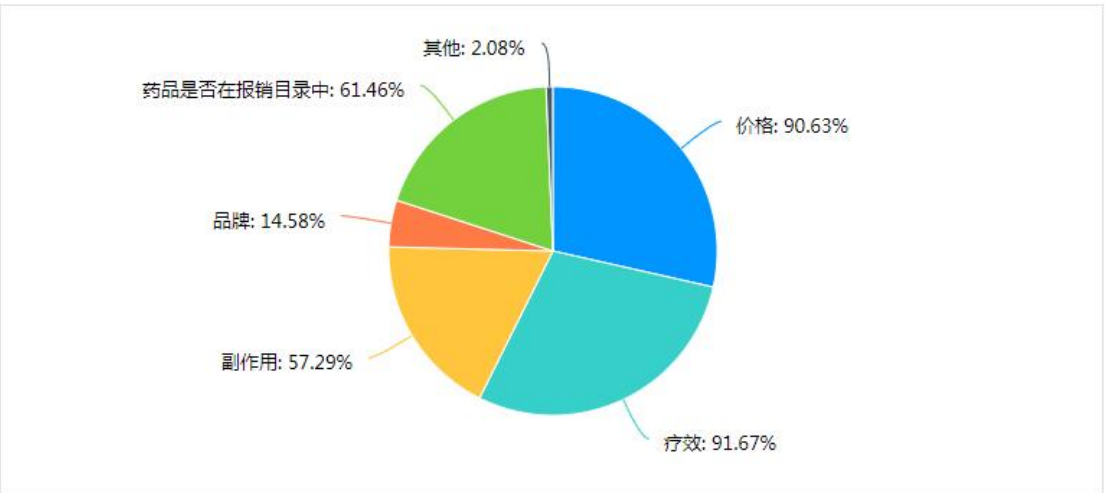
第 7 题：在您的印象里国家基本药物制度完善吗

选项	小计	比例
完善	33	34.38%
比较完善	58	60.42%
不完善	4	4.17%
不清楚	1	1.04%
本题有效填写人次	96	



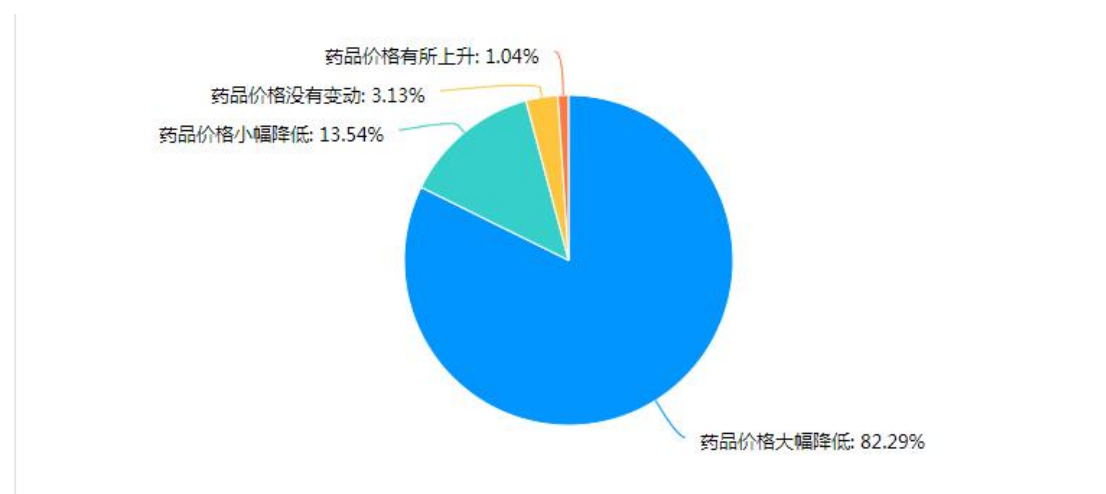
第 8 题：对您来说，您最关注药品的以下哪个方面

选项	小计	比例
价格	87	90.63%
疗效	88	91.67%
副作用	55	57.29%
品牌	14	14.58%
药品是否在报销目录中	59	61.46%
其他 [详细]	2	2.08%
本题有效填写人次	96	



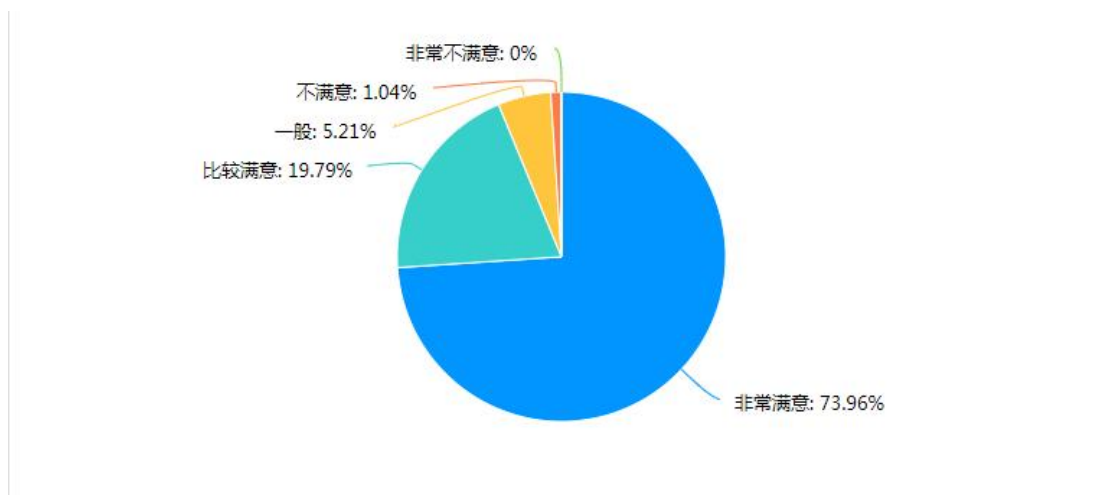
第 9 题：药品零差价政策实施后，是否觉得药品价格有所降低

选项	小计	比例
药品价格大幅降低	79	82.29%
药品价格小幅降低	13	13.54%
药品价格没有变动	3	3.13%
药品价格有所上升	1	1.04%
本题有效填写人次	96	



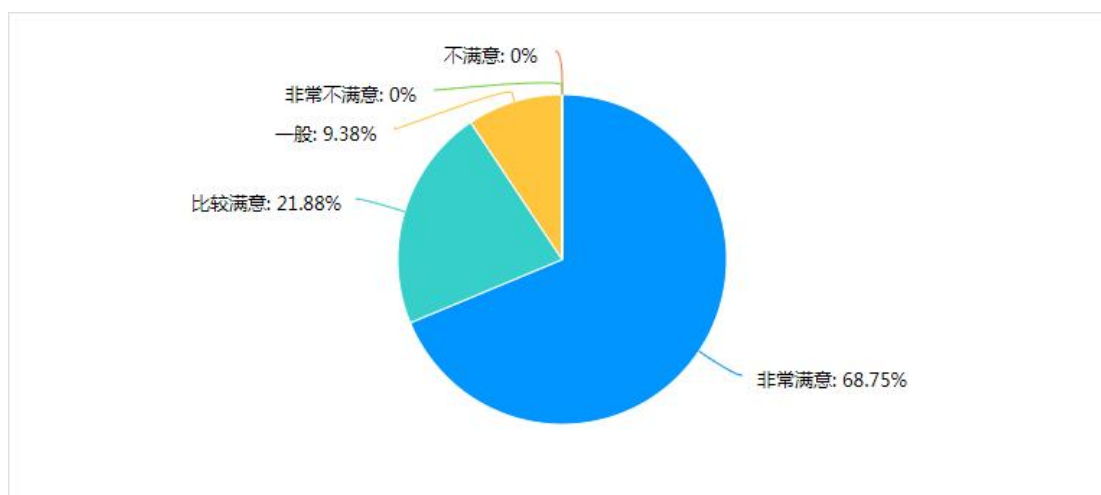
第 10 题：您认为医疗机构提供的服务能否满足需求

选项	小计	比例
非常满意	71	73.96%
比较满意	19	19.79%
一般	5	5.21%
不满意	1	1.04%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	96	



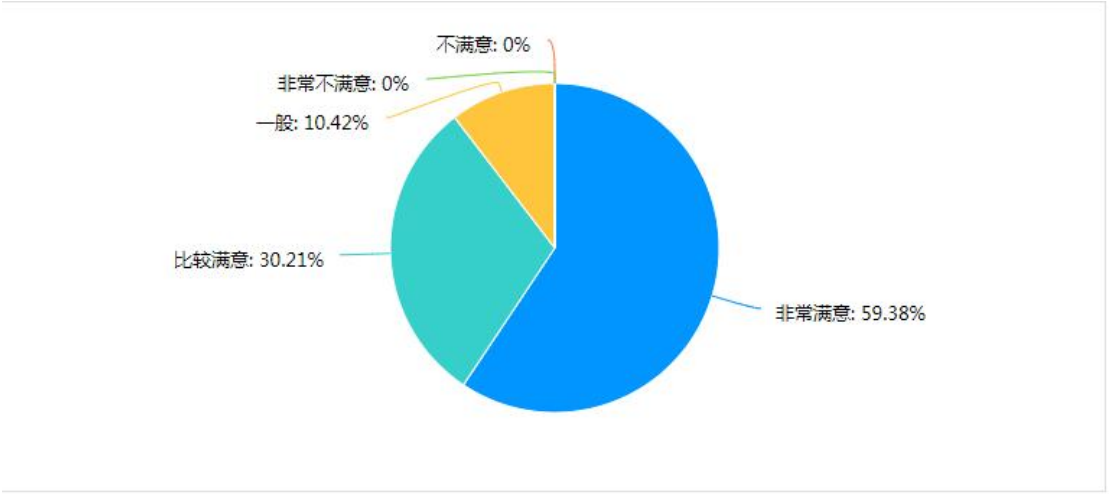
第 11 题：您对药品治疗效果是否满意

选项	小计	比例
非常满意	66	68.75%
比较满意	21	21.88%
一般	9	9.38%
不满意	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	96	



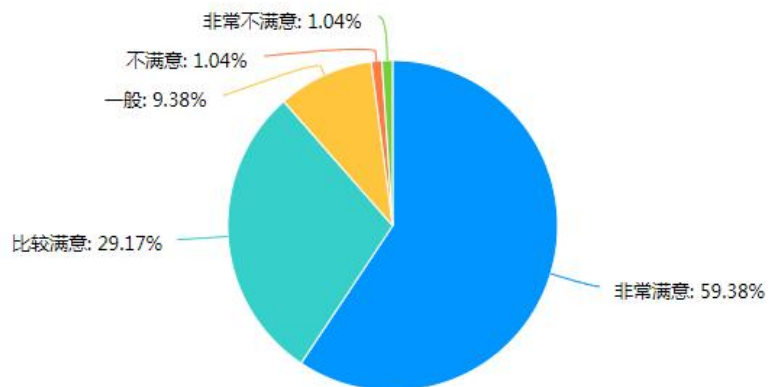
第 12 题：您对就诊时的药品价格是否满意

选项	小计	比例
非常满意	57	59.38%
比较满意	29	30.21%
一般	10	10.42%
不满意	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	96	



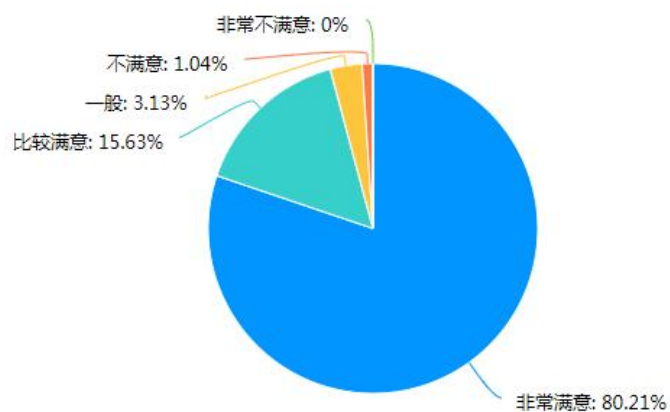
第 13 题：您对就诊时的医药总费用是否满意

选项	小计	比例
非常满意	57	59.38%
比较满意	28	29.17%
一般	9	9.38%
不满意	1	1.04%
非常不满意	1	1.04%
本题有效填写人次	96	



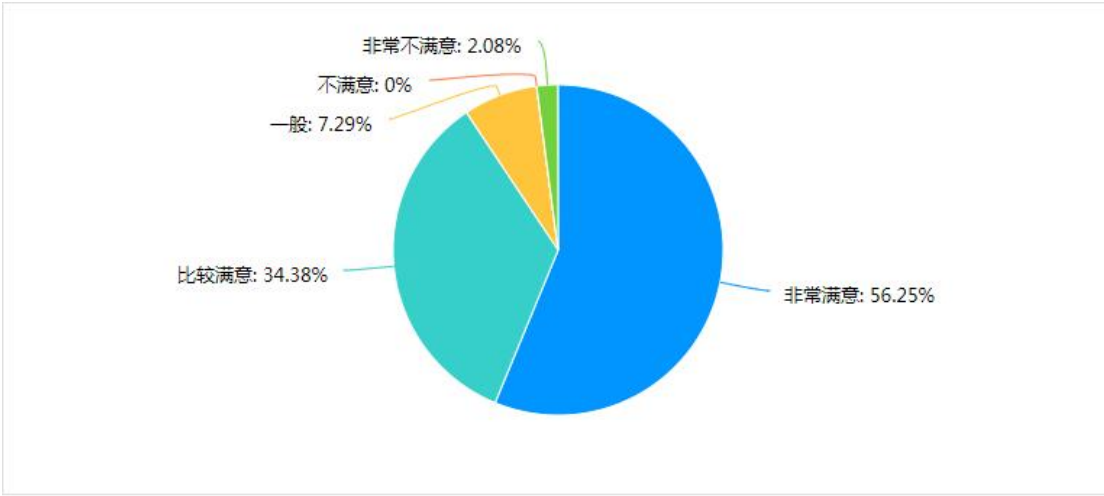
第 14 题：您对就诊时的医生服务态度是否满意

选项	小计	比例
非常满意	77	80.21%
比较满意	15	15.63%
一般	3	3.13%
不满意	1	1.04%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	96	



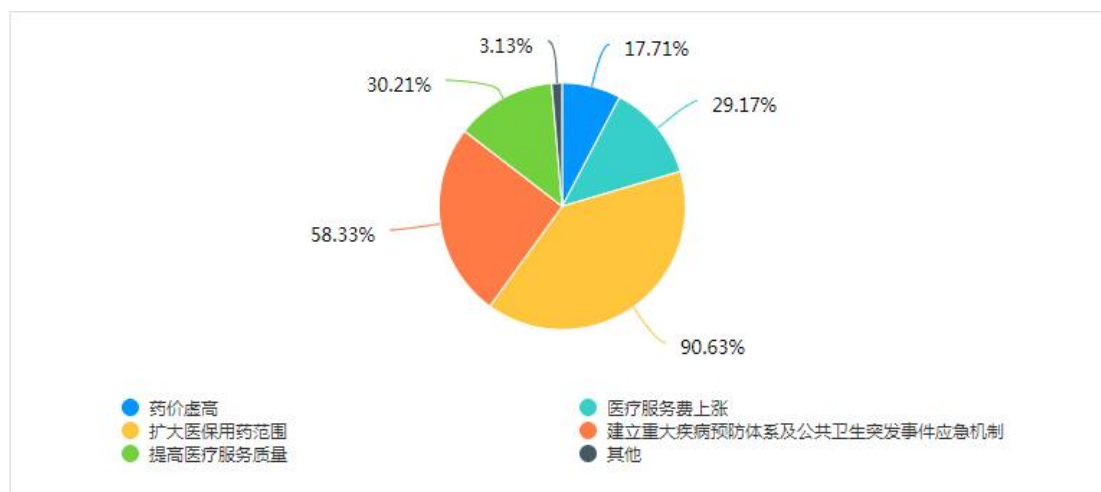
第 15 题：您对目前的医改状况满意吗

选项	小计	比例
非常满意	54	56.25%
比较满意	33	34.38%
一般	7	7.29%
不满意	0	0%
非常不满意	2	2.08%
本题有效填写人次	96	



第 16 题：关于医改，您认为最需要解决的问题是什么

选项	小计	比例
药价虚高	17	17.71%
医疗服务费上涨	28	29.17%
扩大医保用药范围	87	90.63%
建立重大疾病预防体系及公共卫生突发事件应急机制	56	58.33%
提高医疗服务质量	29	30.21%
其他 [详细]	3	3.13%
本题有效填写人次	96	



附件 4 绩效评价得分明细表

章丘区 2022 年度公立医院基本药物及公共卫生改革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

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	3	1.5	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(1分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1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	3	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(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

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
			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	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	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

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
C 产出	40	C1 产出数量 (10)	C101 基本药物及公共卫生改革补助资金发放医院数量	5	5	考察章丘区基本药物及公共卫生改革补助资金发放完成情况。	基本药物及公共卫生改革补助资金发放医院数量达到 6 家，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 基本药物使用率	5	5	考察章丘区公立医院配备的基本药物的使用情况。	根据公立医院基本药物实际使用率计算得分。公立医院基本药物使用率全部达到 40% 得满分，有一处公立医院基本药物使用率未达到 40% 的，按比例扣除相应分值。	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 (22)	C201 基本药物网上集中采购率	4	4	考察章丘区公立医院基本药物网上集中采购情况。	根据公立医院基本药物网上集中采购率计算得分。发现有一处公立医院基本药物未采用网上集中采购的方式，按比例扣除相应分值。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C202 药品质量合格率	4	4	考察章丘区公立医院采购药品质量合格情况。	根据公立医院采购药品质量合格率计算得分。	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
			C203 药品零差率销售覆盖率	5	5	考察章丘区公立医院药品零差率销售情况。	根据章丘区公立医院实际药品零差率销售覆盖率计算得分。覆盖率达到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
			C204 基本药物数量占比	5	5	考察章丘区公立医院配备药品中基本药物数量占全部药物数量的比例。	根据各公立医院实际基本药物数量占比计算得分。发现一处公立医院未达到40%，按比例扣除相应分值。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C205 非基本药物销售额占比	4	3.33	考察章丘区公立医院非基本药物销售额与单位同期全部药品销售额的占比情况。	根据章丘区公立医院2022年度非基本药物实际销售额占比情况计算得分。有一处公立医院非基本药物销售额超过60%，按比例扣除相应分值。	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(4)	C301 基本药物补助发放及时率	4	4	考察基本药物补助发放及时情况。	基本药物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(4)	C401 公立医院基本药物及公共卫生改革补助成本	4	4	考察项目成本控制情况。	项目实际支出不超年初批复预算，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
D 效益	30	D1 项目效益 (30)	D101 基本药物及公共卫生改革覆盖率	4	4	考察章丘区基本药物及公共卫生改革补助覆盖章丘区公立医院情况。	章丘区共 6 家公立医院，基本药物及公共卫生改革覆盖率达到 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
			D102 群众就医负担	5	5	考察项目实施产生的社会效益。	项目实施有利于减轻群众就医负担。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。	绩效信息资料分析
			D103 维护患者合法权益	5	5	考察项目实施产生的社会效益。	对药品价格进行公示，有利于维护患者的合法权益，提高收费和价格行为的透明度。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
			D104 群众健康意识	5	5	考察项目实施产生的社会效益。	通过政策宣传，有利于提高群众政策知晓率及健康意识。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
			D105 药品零差率长效实施机制	5	2	考察项目的实施产生的可持续影响。	药品零差率长效实施机制健全且执行有效，得权重分的80%-100%；长效管理机制基本健全或执行基本有效，得权重分的60%-80%；长效管理机制不健全或未按制度要求执行，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 群众满意度	6	6	考察群众对项目实施效果的满意程度。	群众满意度大于等于90%的得6分；满意度小于90%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	93.83				

附件 5 项目问题清单

章丘区 2022 年度公立医院基本药物及公共卫生改革补助资金

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	章丘区卫生健康局	质量指标设置不够全面，仅设置了“药品质量合格率”，缺少“基本药物网上集中采购率”“药品零差率销售覆盖率”“基本药物数量占比”“非基本药物销售额占比”等核心指标；服务对象满意度指标中满意度目标人群不准确，满意度指标设置为“实行药品零差率医院职工满意度”，实际上该项目的直接受益对象应是群众，项目单位未设置群众满意度指标。该项目在绩效指标值设置的规范性方面还需进一步改进，如效益指标名称冗长且指标名称与指标值杂糅，预算绩效目标管理有待进一步规范。
项目效益存在的问题	1	章丘区卫生健康局	基本药物制度及公立医院改革自 2012 年开始实施，各项长效管理机制较健全，如药品价格公示机制、公立医院考核机制、结果应用机制等，根据《章丘市公立医院综合改革试点绩效考核办法（试行）》（章卫字〔2012〕37 号）文件执行，但还缺少对各公立医院资金使用方面的监督考核制度。
备注：			

济南市章丘区 2022 年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目支出绩效评价报告



项目单位：济南市章丘区退役军人事务局

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：2023 年 6 月

报告编制说明

本报告是由山东政友信息咨询有限公司进行编制。报告中的数据来自项目相关单位提供的项目资料和其他来源可靠的信息渠道。本报告遵循绩效评价规范要求编制，以纸质印刷版和电子版向委托方报送。未经委托方书面允许，不得随意翻印、发布。

编写单位：山东政友信息咨询有限公司

机构负责人：庞震

主评人：庞震 _____

参评人：张晓红、吴浩、张瑛拈

质量控制：一级审核：谢亭娟

二级审核：赵 靛

三级审核：李 杨

四级审核：李 雪

五级审核：崔艳丽

摘 要

一、基本情况

为解决退役士兵再就业困难，缓解退役士兵生活困难，帮助退役士兵更好地融入社会，保障退役士兵合法权益，项目单位根据《关于做好全省退役士兵安置和权益保障工作意见的通知》（鲁办发电〔2017〕44号）、《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）〉的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）、《关于切实做好全市退役士兵安置和权益保障工作的通知》（济办发电〔2017〕36号）、《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的实施办法（试行）〉的通知》（济退役军人发〔2019〕46号）等文件要求进行立项，实施退役士兵专项公益性岗位补贴项目。章丘区2022年度退役士兵安置率达到了100%，退役士兵专项公益性岗位资金发放人数达到了312人，补贴对象资格符合文件要求，退役士兵专项公益性岗位资金发放及时，补贴发放标准执行合规。项目的实施保障了退役士兵的合法权益，提高了退役士兵生活水平，维护了社会稳定。

章丘区2022年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目财政批复预算金额为1,258.14万元，实际支出资金共计1,258.14

万元，资金无结余。

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，形成了章丘区2022年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目的绩效评价报告，最终评分结果参见下表：

章丘区 2022 年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目

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	20	18	90%
B 过程	20	16	80%
C 产出	35	35	100%
D 效益	25	23	92%
总计	100	92	92%

综合评定，章丘区 2022 年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目总得分为 92 分，绩效评价等级为“优”。总体来看，该专项资金的投入对章丘区 2022 年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目起到了积极的作用，通过该项目的实施有效解决了退役士兵就业困难的问题，帮助退役士兵更快更好地融入社会，保障了退役士兵合法权益，改善了退役士兵的生活质量，提高了退役士兵生活水平，维护了社会和谐稳定。

但该项目在绩效指标明确性、项目过程、项目效益层面需进一步优化完善。

三、主要绩效

章丘区退役士兵专项公益性岗位年初安置人员 282 人，2022 年新增需安置人员 30 人，2022 年退役士兵需安置人员已全部完成安置，退役士兵安置率达到了 100%。2022 年 12 月共为 312 人发放了退役士兵专项公益性岗位补贴，实现了退役士兵专项公益性岗位补贴应发尽发。项目补贴发放及时，专项公益性岗位资格审核流程规范，补贴发放对象及发放标准符合相关政策文件规定。通过项目的实施，缓解了退役士兵就业困难的压力，帮助退役士兵更快更好地融入社会，保障了退役士兵的合法权益，增强了退役士兵的生活幸福感，提高了退役士兵的生活水平，提升了退役士兵的自豪感、获得感，对维护社会和谐稳定具有重要意义。

四、存在的问题

（一）项目绩效目标管理有待进一步加强

通过梳理项目单位提供的《2022 年度项目绩效目标申报表》发现存在以下问题，一是质量指标指标值未进行量化描述，质量指标“人员资质认定规范性”指标值以“及时”表示；二是成本指标设置不准确，指标值不可衡量，成本指标名称以“实际成本与项目内容的匹配程度”表示，指标值以

“匹配”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）项目管理制度有待健全

项目制定了《章丘区退役军人事务局财务管理制度》《内部控制监督制度》《退役士兵专项公益性岗位考核考勤办法》等制度，但依据的实施办法内容不够具体明细，未明确规定退役士兵专项公益性岗位资格审查完成所需的时间，影响了项目的实施效率，未制定项目专项资金管理使用监督制度，不利于对项目资金的使用情况进行监督把控。

（三）档案信息资料有待进一步完善

经绩效评价组对相关资料进行分析、复核发现，存在项目档案资料信息填写不规范、不完整的问题，如退役士兵专项公益性岗位月度管理台账中个别退役士兵的入伍时间、退伍时间空白，部分岗位负责管理人姓名未填写、电话联系方式空白，不利于对参与退役士兵专项公益岗位的人员相关情况进行了解、考核及责任落实，项目制度执行有效性有待进一步提高。

（四）政策宣传力度不足

项目单位未制定相关的项目宣传政策或宣传体系等，未广泛地进行项目政策宣传，在一定程度上影响了退役士兵对项目相关政策制度的知晓度，不利于形成有效的项目推动力

及舆论声势，从而影响了项目效益的更好发挥，项目长效管理机制有待进一步健全。

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，合理、科学设置绩效指标，绩效指标值进一步量化、细化，更好地发挥绩效目标的引导作用，进一步提高编制质量。

（二）建议项目单位进一步完善相关管理制度

建议项目单位一是要细化实施办法，通过梳理和修订现有的相关管理制度、实施办法，规范项目实施的每一个环节，明确规定退役士兵专项公益性岗位资格审查完成所需的时间，提高项目的执行效率。二是要进一步完善专项资金监督管理制度，切实加强对项目资金的跟踪监控，保障财政资金安全，进一步提高资金利用率，保障项目资金使用效果及项目实施效果。

（三）建议加强档案信息资料管理，规范资料入档

建议项目单位强化对档案信息资料的管理，规范档案资

料的填写。及时完善考勤考核台账中退役士兵的入伍时间、退伍时间、岗位负责人姓名、电话联系方式等信息，以便有利于对退役士兵公益性岗位进行考核，落实责任人，确保项目信息可追溯，保障项目发挥更大的效益。

（四）加大项目宣传力度，不断提高政策知晓率

建议项目单位制定相关的项目宣传政策或宣传体系，明确退役士兵专项公益性岗位补贴项目的重点内容，利用微信公众号、走访发放宣传手册、镇街广播、社区村集体宣传栏等方式对退役士兵申请公益岗位的申请条件、申请流程及申请资料进行宣传，加大政策宣传力度，提高退役士兵对专项公益岗政策的知晓率，确保退役士兵的合法权益得到保障，增强退役士兵的自豪感、获得感。

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	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	16
(一) 绩效评价目的、对象和范围	16
1.绩效评价目的	16
2.绩效评价对象	17
3.绩效评价范围	17
(二) 绩效评价原则、评价指标体系	18
1.绩效评价原则	18
2.绩效评价指标体系	19
(三) 评价方法、评价标准	35
1.绩效评价方法	35
2.评价标准	35
(四) 绩效评价工作过程	36

1.前期准备	36
2.组织实施	38
3.撰写与提交绩效评价报告	39
(五) 评价人员组成	40
三、评价结论和绩效分析	42
(一) 综合评价结论	42
(二) 绩效评价指标分析	43
1.项目决策情况	43
2.项目过程情况	46
3.项目产出情况	48
4.项目效益情况	52
四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析	55
(一) 主要绩效	55
(二) 存在的问题及原因分析	55
五、有关建议	57
六、其他需要说明的问题	59
附件 1 绩效评价依据	60
附件 2 绩效评价调研相关文件	63
附件 3 绩效评价得分明细表	64
附件 4 项目问题清单	74

济南市章丘区 2022 年度退役士兵专项公益性岗位补贴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

退役士兵专项公益性岗位是由政府出资设置、专门用于促进就业困难的退役士兵公益性岗位，是政府为解决退役士兵再就业困难提供的过渡性救助措施。做好退役士兵专项公益性岗位管理工作，是落实习近平总书记“让军人成为全社会尊崇的职业”的重要举措。设立退役士兵专项公益性岗位，兜底保障他们的就业、生活，是维护退役士兵合法权益、促进社会和谐稳定的有效举措。

为解决退役士兵再就业困难，缓解退役士兵生活困难，帮助退役士兵更好地融入社会，保障退役士兵合法权益，项目单位根据《关于做好全省退役士兵安置和权益保障工作意见的通知》（鲁办发电〔2017〕44号）、《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）>的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）、《关于切实做好全市退役士兵安置和权益保障工作的通知》（济办发电〔2017〕36号）、《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的实施办法（试行）>的通知》（济退

役军人发〔2019〕46号)等文件要求进行立项,实施退役士兵专项公益性岗位补贴项目。

2.项目内容和实施情况

章丘区 2022 年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目的主要内容为:从维护退役士兵的合法权益出发,保障退役士兵安置,为退役士兵提供专项公益性岗位。及时足额发放退役士兵专项公益性岗位资金,实现退役士兵专项公益性岗位资金应发尽发。保障退役士兵的合法权益,缓解退役士兵再就业困难,减轻退役士兵生活负担,提高退役士兵生活水平。维护社会稳定,提升退役军人自豪感、获得感。

退役士兵专项公益性岗位的申请条件为:

1.符合政府安排工作条件且选择由政府安排工作,未能就业或下岗失业且还未达到法定退休年龄的退役士兵。

2.对安置上岗后非个人原因待岗、且未解除劳动合同的人员,自愿解除劳动关系的,由企业依法为其办理劳动关系解除手续,有到退役士兵专项公益性岗位就业意愿且符合相关规定的可落实退役士兵专项公益性岗位。

3.退役士兵所在单位正常生产经营、正常缴纳社会保险的自动离岗或主动辞职后选择专项公益性岗位,不予支持;因违反法律、法规、纪律、制度等非因单位原因造成下岗失业的,选择专项公益性岗位,不予支持。

项目实施情况：章丘区退役士兵专项公益性岗位年初安置人员 282 人，2022 年新增需安置人员 30 人。2022 年度退役士兵已全部完成安置，退役士兵安置率达到了 100%。2022 年 12 月共为 312 人发放了退役士兵专项公益性岗位补贴，退役士兵专项公益性岗位补贴实现了应发尽发，退役士兵专项公益性岗位补贴应发尽发率达到了 100%。项目补贴对象资格符合文件要求，补贴对象资格符合率达到了 100%。项目单位每月按时发放退役士兵专项公益性岗位补贴至公益性岗位所在企业，再由企业将退役士兵公益性岗位补贴发放至在公益性岗位工作的退役士兵，退役士兵专项公益性岗位资金发放及时率达到了 100%。项目补贴发放标准符合文件要求，补贴发放标准符合率达到了 100%。项目的实施保障了退役士兵的合法权益，提高了退役士兵生活水平，维护了社会稳定。

3.项目资金投入和使用情况

章丘区 2022 年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目财政批复预算金额为 1,258.14 万元，实际支出资金共计 1,258.14 万元，资金无结余。项目单位每月按时发放退役士兵专项公益性岗位补贴至公益性岗位所在企业，再由企业将退役士兵公益性岗位补贴发放至在公益性岗位工作的退役士兵。具体资金支出明细详见下表 1-1:

表 1-1 章丘区 2022 年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目

资金支出明细表

月份	支出用途	补贴发放人数	金额（元）
1	2022 年度 1 月退役士兵专项公益岗位资金	297	1,019,281.94
2	2022 年度 2 月退役士兵专项公益岗位资金	295	970,993.19
3	2022 年度 3 月退役士兵专项公益岗位资金	294	1,033,698.56
4	2022 年度 4 月退役士兵专项公益岗位资金	293	998,789.94
5	2022 年度 5 月退役士兵专项公益岗位资金	293	1,000,799.51
6	2022 年度 6 月退役士兵专项公益岗位资金	297	1,020,879.14
7	2022 年度 7 月退役士兵专项公益岗位资金	317	1,082,625.08
8	2022 年度 8 月退役士兵专项公益岗位资金	317	1,082,220.19
9	2022 年度 9 月退役士兵专项公益岗位资金	316	1,078,372.58
10	2022 年度 10 月退役士兵专项公益岗位资金	328	1,107,263.32
11	2022 年度 11 月退役士兵专项公益岗位资金	325	1,103,386.43
12	2022 年度 12 月退役士兵专项公益岗位资金	321	1,083,105.42
合计			12,581,415.30

（二）项目绩效目标

1.项目总体目标

章丘区 2022 年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目总体目标为：从维护退役士兵的合法权益出发，严格贯彻执行国家、省、市关于退役士兵专项公益性岗位的各项政策，完善服务管理机制，落实各项待遇。

2.项目阶段性目标

章丘区 2022 年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目阶段性目标为：

（1）产出指标

1）退役士兵人员安置完成率：100%；

2）退役士兵专项公益性岗位补贴应发尽发率：100%；

- 3) 补贴对象资格符合率: 100%;
- 4) 专项公益性岗位资格审核流程规范率: 100%;
- 5) 退役士兵专项公益性岗位资金发放及时率: 100%;
- 6) 补贴发放标准符合率: 100%。

(2) 效益指标

- 1) 维护退役士兵合法权益;
- 2) 提高退役士兵生活水平;
- 3) 提升退役士兵获得感;
- 4) 长效管理机制健全。

章丘区 2022 年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目绩效目标申报表见下表。

章丘区 2022 年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目绩效目标申报表

项目名称	2022 年度退役士兵专项公益性岗位资金		项目性质	民生政策类 ☐ 业务类 ☒ 投资发展类 ☐	
主管部门	济南市章丘区退役军人事务局		项目编码		
项目预算单位	济南市章丘区退役军人服务中心				
项目属性	经常性项目 ☒ 延续性项目 ☐ 新增一次性项目 ☐				
项目期限	2022 年 1 月至 2022 年 12 月				
项目预算资金(元)	12,581,415.30				
项目主要内容	根据省市关于做好退役士兵权益保障工作的有关要求, 解决退役士兵再就业困难, 落实退役士兵专项公益性岗位政策。				
实施期进度计划	任务名称	预算金额	开始时间	完成时间	
	退役士兵专项公益岗位资金	12,581,415.30	2022 年 1 月	2022 年 12 月	
当年资金支出进度计划	资金支出时间	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
	预算执行进度	25%	50%	75%	100%
绩效目标	总体绩效目标			年度绩效目标	
	从维护退役士兵的合法权益出发, 严格贯彻执行国家、省市关于退役士兵专项公益性岗位的各项政策, 完善服务管理机制, 落实各项待遇。			及时足额发放退役士兵专项公益性岗位薪酬待遇和考核奖励。	
总体绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	
	产出指标	数量指标	退役士兵人员安置完成率	100%	
			退役士兵专项公益性岗位补贴应发尽发率	100%	
		质量指标	补贴对象资格符合率	100%	
			专项公益性岗位资格审核流程规范率	100%	
			退役士兵专项公益性岗位资金发放及时率	100%	
		成本指标	补贴发放标准符合率	100%	

总体绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	效益指标	社会效益指标	退役士兵合法权益	维护
			退役士兵生活水平	提高
			社会稳定	维护
		可持续影响指标	长效管理机制	健全
	社会公众或服务对象满意度指标	具体指标	退役士兵专项公益性岗位满意度	≥95%
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	退役士兵人员安置完成率	100%
			退役士兵专项公益性岗位补贴应发尽发率	100%
		质量指标	补贴对象资格符合率	100%
			专项公益性岗位资格审核流程规范率	100%
			退役士兵专项公益性岗位资金发放及时率	100%
		成本指标	补贴发放标准符合率	100%
	效益指标	社会效益指标	退役士兵合法权益	维护
			退役士兵生活水平	提高
			退役士兵获得感	提升
		可持续影响指标	长效管理机制	健全
	社会公众或服务对象满意度指标	具体指标	退役士兵专项公益性岗位满意度	≥95%

备注: 该表已综合项目绩效评价资料规范调整。

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

章丘区 2022 年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目绩效评价的目的是加强和规范退役士兵专项公益性岗位补贴项目预算支出管理，充分发挥财政职能作用，切实提高财政资金使用效益。本次绩效评价重点关注退役士兵人员安置情况、退役士兵专项公益性岗位补贴发放情况、补贴对象资格符合情况、专项公益性岗位资格审核流程规范性等方面，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退役士兵专项公益性岗位补贴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和，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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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2022年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目的效率和效益，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章丘区2022年度退役士兵专项公益性岗位补贴资金。

3.绩效评价范围

本次绩效评价时间范围为2022年度。本次绩效评价涉及章丘区财政局、章丘区退役军人事务局以及参加专项公益性岗位的退役士兵。

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

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，项目责任主体为章丘区退役军人事务局，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《关于做好全省退役士兵安置和权益保障工作的通知》（鲁办发电〔2017〕44号）、《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）>的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）、《关于切实做好全市退役士兵安置和权益保障工作的通知》（济办发电〔2017〕36号）、《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的实施办法（试行）>的通知》（济退役军人发〔2019〕46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。

（1）个性指标设置思路

本次绩效评价目标设置重点关注退役士兵人员安置情况、退役士兵专项公益性岗位补贴发放情况、补贴对象资格

符合情况、专项公益性岗位资格审核流程规范性等方面，具体如下：

1) 产出指标

产出指标是对预期产出的描述，包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标。产出指标的设置与支出方向相对应，不同对象和类别的产出指标分别设置。

1>数量指标。反映预期提供的公共产品或服务数量，根据政策和项目活动设定相应的指标内容。数量指标突出重点并涵盖体现主要工作内容。本次评价数量指标重点关注退役士兵人员安置完成率、退役士兵专项公益性岗位补贴应发尽发率指标。

2>质量指标。反映预期提供的公共产品或服务达到的标准和水平。本次评价质量指标重点关注补贴对象资格符合率、专项公益性岗位资格审核流程规范率指标。

3>时效指标。反映预期提供公共产品或服务的及时程度和效率情况，针对政策和项目的整体完成时间设置约束性指标。对于具备条件的政策和项目，设置指标反映关键性时间节点或工作开展的周期或频次。本次评价时效指标重点关注退役士兵专项公益性岗位资金发放及时率指标。

4>成本指标

成本指标反映政策和项目的成本测算和构成情况，具体

包括经济成本、社会成本、生态环境成本等指标。本次评价成本指标重点关注补贴发放标准符合率指标。

A.经济成本指标。反映实施相关政策和项目所产生的直接经济成本，一般从总成本、分项成本和单位成本三个方面反映。其中总成本指标反映政策和项目的预算总额。分项成本指标反映成本构成情况，可根据政策和项目实施内容、任务清单或费用明细设置，分项成本金额合计应等于政策和项目预算总额。单位成本指标反映预算安排所依据的成本定额、支出标准或单位成本。对于有明确成本定额、支出标准的，按照相关规定执行；对于没有明确成本定额、支出标准的，根据部门、单位测算标准填写单位成本；无法确定单位成本的，可不填单位成本。

B.社会成本指标。反映实施相关政策和项目对社会发展、公共福利等方面预期造成的负面影响。

C.生态环境成本指标。反映实施相关政策和项目对生态环境预期造成的负面影响。

社会成本指标和生态环境成本指标为负作用成本指标，对不涉及相关负面影响的政策和项目，可不予设置。

2) 效益指标

效益指标是对预期效果的描述，包括经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标。本次评价效

益指标重点关注退役士兵合法权益、退役士兵生活水平等指标。

1>经济效益指标。反映相关产出对经济效益带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后年度持续形成的经济效益，以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益。

2>社会效益指标。反映相关产出对社会发展带来的影响和效果，用于体现项目实施当年及以后若干年在提升政府治理水平、落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、维持社会稳定、促进社会公平、提高服务效率等方面的效益。

3>生态效益指标。反映相关产出对自然生态环境带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后若干年持续形成的生态效益。

4>可持续影响指标。反映政策和项目的实施对单位或社会持续发展所产生的影响。

对于具备条件的社会效益指标和生态效益指标，通过科学合理的方式，在予以货币化等量化反映的基础上，转列为经济效益指标，以便于进行成本效益分析比较。

3) 满意度指标

满意度指标是对预期产出和效果的满意情况的描述，反映服务对象或项目受益人及其他相关群体的认可程度。满意

度指标一般适用于直接面向社会主体及公众提供公共服务，以及其他事关群众切身利益的政策和项目，其他政策和项目根据实际情况可不设置满意度指标。对于设置满意度指标的政策和项目，在实施过程中应开展满意度调查或者其他收集满意度反馈的工作。因本项目涉及问卷调查对象特殊，不便进行满意度问卷调查，故本项目未设置满意度指标。

（2）指标体系框架

指标体系整体框架由 4 大类、4 项一级指标、10 项二级指标、21 项三级指标组成。

1）决策：占权重分 20 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 20 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 25 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。

章丘区 2022 年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目支出绩效评价指标体系如下所示。

表 2-1 章丘区 2022 年度退役士兵专项公益性岗位补贴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	20	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、绩效评估、集体决策（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
		A2 绩效目标 (8)	A201 绩效目标合理性	4		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: ①项目是否有绩效目标 (1 分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性 (1 分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平 (1 分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 (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
			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 (2 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 (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（6）	A301 预算编制科学性	4		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（1分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（1分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1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（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
			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

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 过程	20	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。 得分=分值×资金到位率。	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		项目预算资金是否按照计划执行,用以反映和考核项目预算执行情况。	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。 得分=分值×预算执行率。	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	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（12）	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（3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	7		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（2分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（2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（2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（12）	C101 退役士兵人员安置完成率	6		考察退役士兵人员安置完成情况。	退役士兵人员安置完成率达 100%，得 6 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 退役士兵专项公益性岗位补贴应发尽发率	6		考察退役士兵专项公益性岗位补贴发放完成情况。	退役士兵专项公益性岗位补贴应发尽发率达 100%，得 6 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 补贴对象资格符合率	6		考察退役士兵专项公益性岗位补贴对象是否符合资格。	根据《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）>的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）、《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的实施办法（试行）>的通知》（济退役军人发〔2019〕46号）文件规定，退役士兵专项公益性岗位补贴对象符合文件要求，补贴对象资格符合率达到100%，得6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
			C202 专项公益性岗位资格审核流程规范率	6		考察专项公益性岗位资格审核流程是否规范。	根据《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）>的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）、《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的实施办法（试行）>的通知》（济退役军人发〔2019〕46号）文件规定，专项公益性岗位资格审核流程规范率达到100%，得6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
		C3 产出时效(6)	C301 退役士兵专项公益性岗位资金发放及时率	6		考察退役士兵专项公益性岗位资金发放是否及时。	根据《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见(试行)>的通知》(鲁退役军人发〔2019〕31号)、《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的实施办法(试行)>的通知》(济退役军人发〔2019〕46号)文件规定,退役士兵专项公益性岗位资金发放及时率达到100%,得6分;否则,每出现一次问题扣除0.5分,扣完即止。	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 补贴发放标准符合率	5		考察退役士兵专项公益性岗位补贴标准是否合规。	根据《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见(试行)>的通知》(鲁退役军人发〔2019〕31号)、《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的实施办法(试行)>的通知》(济退役军人发〔2019〕46号)文件规定,退役士兵专项公益性岗位补贴标准按照文件要求标准发放,补贴发放标准符合率达到100%,得5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	25	D1 项目效益 (25)	D101 退役士兵合法权益	6		考察项目实施产生的社会效益	项目的实施能够维护退役士兵的合法权益，缓解退役士兵就业难的问题。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、调研访谈、现场查看。	绩效信息资料分析
			D102 退役士兵生活水平	6		考察项目实施产生的社会效益。	项目的实施能够使退役士兵的生活质量得到改善，提高退役士兵的生活水平。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、调研访谈、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
			D103 退役士兵获得感	6		考察项目实施产生的社会效益。	项目的实施能够提升退役士兵的自豪感、获得感，维护社会和谐稳定。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、调研访谈、现场查看。	绩效信息资料分析
			D104 长效管理机制	7		考察项目长效管理机制是否健全。	项目长效管理机制健全，得权重分的 80%-100%；基本健全，得权重分的 60%-80%；不健全，得权重分的 0-60%。	记录文件、总结报告、调研访谈。	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：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

本项目前期准备时间节点为5月及6月上旬。

➤ 成立评价工作组

我单位于 2023 年 5 月 25 日成立了以庞震为项目负责人的绩效评价组。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

绩效评价组于 2023 年 5 月 26 日开始调研，并于 2023 年 6 月 4 日完成了前期调研工作。绩效评价组通过现场访谈、电话沟通等方式从章丘区退役军人事务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 2022 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

绩效评价组于 2023 年 6 月 5 日开始设计绩效评价指标体系、社会调查方案、资料清单等工作，并于 2023 年 6 月 10 日完成了上述工作。

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，制定章丘区 2022 年度退役士兵专项公益性岗位补贴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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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

本项目组织实施时间节点5月16日-6月25日。

➤ 下达绩效评价通知书

2023年5月16日，章丘区财政局下达《关于开展2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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

绩效评价组对章丘区退役军人事务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

绩效评价组于2023年6月中旬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、资金使用情况和资金使用效果等。访谈结束后，绩效评价组实地调研章丘区2022年度退役士兵专项公益性岗位项目的运作情况，项目资金1,258.14万元。

根据《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）文件及工作方案开展现场评价工作。

➤ 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，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，于2023年6月25日形成绩效评价结果。

➤ 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

本项目撰写与提交绩效评价报告时间节点6月中旬-6月底。

➤ 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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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 震 中级工程师 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）：

李 雪 评价项目联系人

张晓红 高级咨询顾问 高级会计师

吴 浩 高级咨询顾问 MBA

张瑛拈 高级咨询顾问 高级会计师

李新利 高级咨询顾问 中级审计师

李 杨 咨询顾问 财经学本科

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

谢亭娟 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，形成了章丘区2022年度退役士兵专项公益性岗位补贴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 章丘区 2022 年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目

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	20	18	90%
B 过程	20	16	80%
C 产出	35	35	100%
D 效益	25	23	92%
总计	100	92	92%

综合评定，章丘区2022年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目总得分为92分，绩效评价等级为“优”。总体来看，该专项资金的投入对章丘区2022年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目起到了积极的作用，通过该项目的实施有效解决了退役士兵就业困难的问题，帮助退役士兵更快更好地融入社会，保障了退役士兵合法权益，改善了退役士兵的生活质量，提高了退役士兵生活水平，维护了社会和谐稳定。

但该项目在绩效指标明确性、项目过程、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20分。该项目实际得分为18分，得分率为90%。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 (6)	A101 立项依据充分性	3	3	100%
	A102 立项程序规范性	3	3	100%
A2 绩效目标 (8)	A201 绩效目标合理性	4	4	100%
	A202 绩效指标明确性	4	2	50%
A3 资金投入 (6)	A301 预算编制科学性	4	4	100%
	A302 资金分配合理性	2	2	100%
小计		20	18	90%

在项目立项方面，章丘区2022年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目依据《关于做好全省退役士兵安置和权益保障工作意见的通知》（鲁办发电〔2017〕44号）、《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见

（试行）>的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）、《关于切实做好全市退役士兵安置和权益保障工作的通知》（济办发电〔2017〕36号）、《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的实施办法（试行）>的通知》（济退役军人发〔2019〕46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%。根据项目单位提供的材料，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，根据章丘区退役军人事务局提供的《2022年度项目绩效目标申报表》及调研资料显示，章丘区2022年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目所设定的绩效目标依据充分，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，并与预算确定的项目资金量相匹配。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《2022年度项目绩效目标申报表》发现存在以下问题，一是质量指标指标值未进行量化描述，质量指标“人员资质认定规范性”指标值以“及时”表示；二是成本指标设置不准确，指标值不可衡量，成本指标名称以“实际成本与项目内容的匹配程度”表示，指标值

以“匹配”表示。项目绩效目标管理有待进一步加强。因此，“绩效指标明确性”得分率为50%。

在资金投入方面，章丘区退役军人事务局依据《关于做好全省退役士兵安置和权益保障工作意见的通知》（鲁办发电〔2017〕44号）、《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）>的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）、《关于切实做好全市退役士兵安置和权益保障工作的通知》（济办发电〔2017〕36号）、《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的实施办法（试行）>的通知》（济退役军人发〔2019〕46号）、《济南市退役军人事务局关于为退役士兵专项公益性岗位人员发放中秋春节福利的通知》等文件要求结合上年人员统计数据进行了资金测算，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%。项目依据《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的实施办法（试行）>的通知》（济退役军人发〔2019〕46号）中“五、薪酬待遇”，《济南市退役军人事务局关于为退役士兵专项公益性岗位人员发放中秋春节福利的通知》文件内容要求对项目预算资金进行了分配。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20分。该项目实际得分为16分，得分率为80%。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 (8)	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	4	4	100%
B2 组织实施 (12)	B201 管理制度健全性	5	3	60%
	B202 制度执行有效性	7	5	71.43%
小计		20	16	80%

在资金管理方面，章丘区2022年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目全年预算资金为1,258.14万元，资金到位金额为1,258.14万元，全年执行金额为1,258.14万元，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%。根据项目单位提供的明细账等资料分析，章丘区2022年度退役士兵专项公益性岗位补贴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，章丘区退役军人事务局制定有《章丘区退役军人事务局财务管理制度》《内部控制监督制度》。业务管理上，项目依据《关于做好全省退役士兵安置和权益保障工作意见的通知》（鲁办发电〔2017〕44号）、《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）>的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）、《关于切实做好全市退役士兵安置和权益保障工作的通知》（济办发电〔2017〕36号）、《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的实施办法（试行）>的通知》（济退役军人发〔2019〕46号）等文件开展，并制定了《章丘区退役士兵专项公益性岗位考勤考核办法（试行）》，但依据的实施办法内容不够具体明细，未明确规定退役士兵专项公益性岗位资格审查完成所需的时间，影响了项目的实施效率，未制定项目专项资金管理使用监督制度，不利于对项目资金的使用情况进行监督把控。因此，“管理制度健全性”得分率为60%。项目单位依据相关政策文件要求开展实施，但经绩效评价组对相关资料进行分析、复核发现，存在项目档案资料信息填写不规范、不完整的问题，如退役士兵专项公益性岗位月度管理台账中个别退役士兵的

入伍时间、退伍时间空白，部分岗位负责人姓名未填写、电话联系方式空白，不利于对参与退役士兵专项公益岗位的人员相关情况进行了解、考核及责任落实，项目制度执行有效性有待进一步提高。因此，“制度执行有效性”得分率为71.43%。

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35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 退役士兵人员安置完成率	6	6	100%
	C102 退役士兵专项公益性岗位补贴应发尽发率	6	6	100%
C2 产出质量 (12)	C201 补贴对象资格符合率	6	6	100%
	C202 专项公益性岗位资格审核流程规范率	6	6	100%
C3 产出时效 (6)	C301 退役士兵专项公益性岗位资金发放及时率	6	6	100%
C4 产出成本 (5)	C401 补贴发放标准符合率	5	5	100%
小计		35	35	100%

在产出数量方面，章丘区退役士兵专项公益性岗位年初安置人员282人，2022年新增需安置人员30人。经对项目单

位提供的绩效评价资料综合分析，2022年度退役士兵已全部完成安置，退役士兵安置率达到了100%。因此，“士兵人员安置完成率”得分率为100%。2022年12月共为312人发放了退役士兵专项公益性岗位补贴，退役士兵专项公益性岗位补贴实现了应发尽发，退役士兵专项公益性岗位补贴应发尽发率达到了100%。因此，“退役士兵专项公益性岗位补贴应发尽发率”得分率为100%。2022年退役士兵专项公益性岗位补贴1-12月发放人数如表3-5所示：

**表 3-5 2022 年退役士兵专项公益性岗位补贴 1-12 月发放人数
明细表**

月份	补贴发放人数
1	297
2	295
3	294
4	293
5	293
6	297
7	317
8	317
9	316
10	328
11	325
12	321

在产出质量方面，根据《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）>的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）、《关于印发<关于加强和

规范退役士兵专项公益性岗位管理的实施办法（试行）>的通知》（济退役军人发〔2019〕46号）文件，“2、符合政府安排工作条件且选择由政府安排工作，未能就业或下岗失业且还未达到法定退休年龄的退役士兵。3、对安置上岗后非个人原因待岗、且未解除劳动合同的人员，自愿解除劳动关系的，由企业依法为其办理劳动关系解除手续，有到退役士兵专项公益性岗位就业意愿且符合相关规定的，可落实退役士兵专项公益性岗位。4、退役士兵所在单位正常生产经管，正常缴纳社会保险的，自动离岗或主动辞职后选择专项公益性岗位，不予支持；因违反法律、法规、纪律，制度等非因单位原因造成下岗失业的，选择专项公益性岗位，不予支持。”根据项目单位提供的资料，补贴对象资格均符合上述文件要求，补贴对象资格符合率达到了100%。因此，“补贴对象资格符合率”得分率为100%。根据《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）>的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）、《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的实施办法（试行）>的通知》（济退役军人发〔2019〕46号）文件：“区县退役军人事务部门负责本辖区退役士兵专项公益性岗位资格审查等工作，指导退役军人服务中心（站）开展日常服务工作。”章丘区2022年度专项公益性岗位资格审核的

具体流程为：首先由申请人到户籍所在地（或居住地）镇（街道）退役军人服务站提出申请，镇（街道）退役军人服务站对申请材料进行核实后，符合条件的，工作人员指导申请人填写《章丘区退役士兵专项公益性岗位人员申请表》，并由退役军人服务站站长审核签字盖章后，连同申请人其他材料一并报送至章丘区退役军人服务中心审核。在资格审核时，首先要审查申请人是否属于1978—2014年冬季退役的符合政府安排工作条件且选择由政府安排工作，未能就业或下岗失业且还未达到法定退休年龄的退役士兵。然后再审核身份证、退伍证、户口本（户主页、个人单页、索引页）、退伍军人安置介绍信（或查询当年安置花名册）、下岗失业所在单位解除劳动合同证明书复印件、社会保险缴费明细、无违法犯罪记录证明等材料。综上所述，章丘区专项公益性岗位资格审核流程符合上述文件要求，专项公益性岗位资格审核流程规范率达到了100%。因此，“专项公益性岗位资格审核流程规范率”得分率为100%。

在产出时效方面，经绩效评价组对章丘区退役军人事务局提供的明细账等资料分析、复核，项目单位每月按时发放退役士兵专项公益性岗位补贴至公益性岗位所在企业，再由企业将退役士兵公益性岗位补贴发放至在公益性岗位工作的退役士兵，退役士兵专项公益性岗位资金发放及时率达到

了100%。因此，“退役士兵专项公益性岗位资金发放及时率”得分率为100%。

在产出成本方面，根据《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的实施办法（试行）>的通知》（济退役军人发〔2019〕46号）文件，“11、薪酬待遇（含社会保险）包括基础薪酬和考核奖励。基础薪酬按当地最低工资标准加军龄补贴（军龄补贴按照每服兵役一年补贴20元确定）执行，由政府负责缴纳五险（养老、医疗、工伤、生育、失业）含个人缴纳部分。考核奖励以当地年度最低工资标准的60%为基数，按照月度考核档次计发。”经绩效评价组对章丘区退役军人事务局提供的相关资料进行分析，章丘区补贴发放标准符合上述文件要求，补贴发放标准符合率达到了100%。因此，“补贴发放标准符合率”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25分。该项目实际得分为23分，得分率为92%。各指标的实际得分情况请参见表3-5:

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
D1 项目效益 (30)	D101 退役士兵合法权益	6	6	100%
	D102 退役士兵生活水平	6	6	100%
	D103 退役士兵获得感	6	6	100%
	D104 长效管理机制	7	5	71.43%
小计		25	23	92%

在项目效益方面，通过实施章丘区2022年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目，为符合条件的退役士兵安置专项公益性岗位、按时足额发放退役士兵专项公益性岗位补贴，落实了退役士兵安置和权益保障工作，缓解了退役士兵就业难的问题，帮助退役士兵更快、更好地融入社会，维护了退役士兵的合法权益。因此，“退役士兵合法权益”得分率为100%。项目从退役士兵切身利益出发，以政府出资、企业绩效的方式，提高工资水平。部分企业公益岗人员担任项目负责人、保安队长、班长等职务，薪酬待遇不断提高。项目的实施使退役士兵人员的经济收入得到保障，改善了退役士兵的生活质量，提高了退役士兵的生活水平，增强了退役士兵的生活幸福感。因此，“退役士兵生活水平”得分率为100%。项目的实施是关心支持国防和军队建设的具体体现，对于安定军心、巩固国防、促进国家军事发展意义重大，提升了退役士

兵的自豪感、获得感，维护了社会稳定。因此，“退役士兵获得感”得分率为100%。长效管理机制方面，项目单位制定了《退役士兵专项公益性岗位考核考勤办法》，根据岗位的实际需要从德、能、勤、绩、廉等方面规定了考核要求。考核结果合格发放100%的考核奖励；基本合格发放60%的考核奖励；不合格不得发放考核奖励。但项目单位未制定相关的项目宣传政策或宣传体系等，未广泛地进行项目政策宣传，在一定程度上影响了退役士兵对项目相关政策制度的知晓度，不利于形成有效的项目推动力及舆论声势，从而影响了项目效益的更好发挥，项目长效管理机制有待进一步健全。因此，“长效管理机制”得分率为71.43%。

四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析

（一）主要绩效

章丘区退役士兵专项公益性岗位年初安置人员282人，2022年新增需安置人员30人，2022年退役士兵需安置人员已全部完成安置，退役士兵安置率达到了100%。2022年12月共为312人发放了退役士兵专项公益性岗位补贴，实现了退役士兵专项公益性岗位补贴应发尽发。项目补贴发放及时，专项公益性岗位资格审核流程规范，补贴发放对象及发放标准符合相关政策文件规定。通过项目的实施，缓解了退役士兵就业困难的压力，帮助退役士兵更快更好地融入社会，保障了退役士兵的合法权益，增强了退役士兵的生活幸福感，提高了退役士兵的生活水平，提升了退役士兵的自豪感、获得感，对维护社会和谐稳定具有重要意义。

（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加强

通过梳理项目单位提供的《2022年度项目绩效目标申报表》发现存在以下问题，一是质量指标指标值未进行量化描述，质量指标“人员资质认定规范性”指标值以“及时”表示；二是成本指标设置不准确，指标值不可衡量，成本指标名称以“实际成本与项目内容的匹配程度”表示，指标值以“匹配”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.项目管理制度有待健全

项目制定了《章丘区退役军人事务局财务管理制度》《内部控制监督制度》《退役士兵专项公益性岗位考核考勤办法》等制度，但依据的实施办法内容不够具体明细，未明确规定退役士兵专项公益性岗位资格审查完成所需的时间，影响了项目的实施效率，未制定项目专项资金管理使用监督制度，不利于对项目资金的使用情况进行监督把控。

3.档案信息资料有待进一步完善

经绩效评价组对相关资料进行分析、复核发现，存在项目档案资料信息填写不规范、不完整的问题，如退役士兵专项公益性岗位月度管理台账中个别退役士兵的入伍时间、退伍时间空白，部分岗位负责管理人姓名未填写、电话联系方式空白，不利于对参与退役士兵专项公益岗位的人员相关情况进行了解、考核及责任落实，项目制度执行有效性有待进一步提高。

4.政策宣传力度不足

项目单位未制定相关的项目宣传政策或宣传体系等，未广泛地进行项目政策宣传，在一定程度上影响了退役士兵对项目相关政策制度的知晓度，不利于形成有效的项目推动力及舆论声势，从而影响了项目效益的更好发挥，项目长效管理机制有待进一步健全。

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，合理、科学设置绩效指标，绩效指标值进一步量化、细化，更好地发挥绩效目标的引导作用，进一步提高编制质量。

（二）建议项目单位进一步完善相关管理制度

建议项目单位一是要细化实施办法，通过梳理和修订现有的相关管理制度、实施办法，规范项目实施的每一个环节，明确规定退役士兵专项公益性岗位资格审查完成所需的时间，提高项目的执行效率。二是要进一步完善专项资金监督管理制度，切实加强对项目资金的跟踪监控，保障财政资金安全，进一步提高资金利用率，保障项目资金使用效果及项目实施效果。

（三）建议加强档案信息资料管理，规范资料入档

建议项目单位强化对档案信息资料的管理，规范档案资料的填写。及时完善考勤考核台账中退役士兵的入伍时间、退伍时间、岗位负责管理人姓名、电话联系方式等信息，以

便有利于对退役士兵公益性岗位进行考核，落实责任人，确保项目信息可追溯，保障项目发挥更大的效益。

（四）加大项目宣传力度，不断提高政策知晓率

建议项目单位制定相关的项目宣传政策或宣传体系，明确退役士兵专项公益性岗位补贴项目的重点内容，利用微信公众号、走访发放宣传手册、镇街广播、社区村集体宣传栏等方式对退役士兵申请公益岗位的申请条件、申请流程及申请资料进行宣传，加大政策宣传力度，提高退役士兵对专项公益岗政策的知晓率，确保退役士兵的合法权益得到保障，增强退役士兵的自豪感、获得感。

六、其他需要说明的问题

因本项目涉及问卷调查对象特殊，不便进行满意度问卷调查，故本项目未设置满意度指标。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。同时，以上各项数据计算时若存在尾差，系保留小数位数所致，数据无实质性差异。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)；

- 《关于做好全省退役士兵安置和权益保障工作意见的通知》(鲁办发电〔2017〕44号)；
- 《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见(试行)>的通知》(鲁退役军人发〔2019〕31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)；
- 《关于切实做好全市退役士兵安置和权益保障工作的通知》(济办发电〔2017〕36号)；
- 《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的实施办法(试行)>的通知》(济退役军人发〔2019〕46号)；
- 《关于转发济南市退役军人事务局等部门<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的实施办法(试行)>等事项的通知》(章退役军人发〔2020〕2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 2022 年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3号）。

附件 2 绩效评价调研相关文件

项目绩效评价资料准备清单

序号	佐证材料
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

章丘区 2022 年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目支出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	20	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、绩效评估、集体决策 (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
		A2 绩效目标(8)	A201 绩效目标合理性	4	4	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: ①项目是否有绩效目标(1分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(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
			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(2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(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(6)	A301 预算编制科学性	4	4	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(1分); ②预算内容与项目内容是否匹配(1分); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(1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(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
			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

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 过程	20	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。 得分=分值×资金到位率。	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,用以反映和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。 得分=分值×预算执行率。	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	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(12)	B201 管理制度健全性	5	3	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(3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	7	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(2分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(2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(2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(12)	C101 退役士兵人员安置完成率	6	6	考察退役士兵人员安置完成情况。	退役士兵人员安置完成率达 100%, 得 6 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 退役士兵专项公益性岗位补贴应发尽发率	6	6	考察退役士兵专项公益性岗位补贴发放完成情况。	退役士兵专项公益性岗位补贴应发尽发率达 100%, 得 6 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 补贴对象资格符合率	6	6	考察退役士兵专项公益性岗位补贴对象是否符合资格。	根据《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见(试行)>的通知》(鲁退役军人发〔2019〕31号)、《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的实施办法(试行)>的通知》(济退役军人发〔2019〕46号)文件规定,退役士兵专项公益性岗位补贴对象符合文件要求,补贴对象资格符合率达到100%,得3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
			C202 专项公益性岗位资格审核流程规范率	6	6	考察专项公益性岗位资格审核流程是否规范。	根据《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见(试行)>的通知》(鲁退役军人发〔2019〕31号)、《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的实施办法(试行)>的通知》(济退役军人发〔2019〕46号)文件规定,专项公益性岗位资格审核流程规范率达到100%,得3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
		C3 产出时效(6)	C301 退役士兵专项公益性岗位资金发放及时率	6	6	考察退役士兵专项公益性岗位资金发放是否及时。	根据《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见(试行)>的通知》(鲁退役军人发〔2019〕31号)、《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的实施办法(试行)>的通知》(济退役军人发〔2019〕46号)文件规定,退役士兵专项公益性岗位资金发放及时率达到100%,得6分;否则,每出现一次问题扣除0.5分,扣完即止。	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 补贴发放标准符合率	5	5	考察退役士兵专项公益性岗位补贴标准是否合规。	根据《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见(试行)>的通知》(鲁退役军人发〔2019〕31号)、《关于印发<关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的实施办法(试行)>的通知》(济退役军人发〔2019〕46号)文件规定,退役士兵专项公益性岗位补贴标准按照文件要求标准发放,补贴发放标准符合率达到100%,得6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	25	D1 项目效益(25)	D101 退役士兵合法权益	6	6	考察项目实施产生的社会效益	项目的实施能够维护退役士兵的合法权益，缓解退役士兵就业难的问题。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、调研访谈、现场查看。	绩效信息资料分析
			D102 退役士兵生活水平	6	6	考察项目实施产生的社会效益。	项目的实施能够使退役士兵的生活质量得到改善，提高退役士兵的生活水平。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、调研访谈、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
			D103 退役士兵获得感	6	6	考察项目实施产生的社会效益。	项目的实施能够提升退役士兵的自豪感、获得感，维护社会和谐稳定。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、调研访谈、现场查看。	绩效信息资料分析
			D104 长效管理机制	7	5	考察项目长效管理机制是否健全。	项目长效管理机制健全，得权重分的 80%-100%；基本健全，得权重分的 60%-80%；不健全，得权重分的 0-60%。	记录文件、总结报告、调研访谈。	绩效信息资料分析
			总计	100	92				

附件 4 项目问题清单

章丘区 2022 年度退役士兵专项公益性岗位补贴项目问题清单

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	章丘区退役军人事务局	通过梳理项目单位提供的《2022 年度项目绩效目标申报表》发现存在以下问题，一是质量指标指标值未进行量化描述，质量指标“人员资质认定规范性”指标值以“及时”表示；二是成本指标设置不准确，指标值不可衡量，成本指标名称以“实际成本与项目内容的匹配程度”表示，指标值以“匹配”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。
项目过程存在的问题	1	章丘区退役军人事务局	项目依据的实施办法内容不够具体明细，未明确规定退役士兵专项公益性岗位资格审查完成所需的时间，影响了项目的实施效率，未制定项目专项资金管理使用监督制度，不利于对项目资金的使用情况进行监督把控。
	2	章丘区退役军人事务局	经绩效评价组对相关资料进行分析、复核发现，存在项目档案资料信息填写不规范、不完整的问题，如退役士兵专项公益性岗位月度管理台账中个别退役士兵的入伍时间、退伍时间空白，部分岗位负责人姓名未填写、电话联系方式空白，不利于对参与退役士兵专项公益岗位的人员相关情况进行了了解、考核及责任落实，项目制度执行有效性有待进一步提高。

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目效益存在的问题	1	章丘区退役军人事务局	项目单位未制定相关的项目宣传政策或宣传体系等，未广泛地进行项目政策宣传，在一定程度上影响了退役士兵对项目相关政策制度的知晓度，不利于形成有效的项目推动力及舆论声势，从而影响了项目效益的更好发挥，项目长效管理机制有待进一步健全。
备注：			

济南市章丘区 2022 年度机关事业单位基本 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：2023 年 6 月

报告编制说明

本报告是由山东政友信息咨询有限公司进行编制。报告中的数据来自项目相关单位提供的项目资料和其他来源可靠的信息渠道。本报告遵循绩效评价规范要求编制，以纸质印刷版和电子版向委托方报送。未经委托方书面允许，不得随意翻印、发布。

编写单位：山东政友信息咨询有限公司

机构负责人：庞震

主评人：庞震 _____

参评人：张晓红、吴浩、朱传永、李彩娟

质量控制：一级审核：谢亭娟

二级审核：赵 靛

三级审核：李 杨

四级审核：李 雪

五级审核：崔艳丽

摘 要

一、基本情况

为减轻章丘区机关事业单位养老保险基金收支压力，认真落实机关事业单位养老保险待遇相关政策，保障章丘区机关事业单位退休人员能够按时、足额领取养老金，项目单位根据《国务院关于<机关事业单位工作人员养老保险制度改革>的决定》（国发〔2015〕12号）、《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》（鲁人社发〔2015〕46号）、《济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局关于印发<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》（济人社发〔2015〕142号）文件要求进行立项，实施机关事业单位基本养老金项目。章丘区2022年12月底为11139名机关事业单位退休人员发放了养老金，为20693名机关事业单位在职人员缴纳了养老保险，机关事业单位养老金应发尽发率达到了100%，机关事业单位养老保险应缴尽缴率达到了100%。项目退休审批流程规范，养老金发放流程规范，养老金发放及时，养老保险征缴及时，养老金发放标准、养老保险参保缴费标准执行准确。项目的实施，提高了机关事业单位退休人员生活水平，保障了机关事业单位养老保险基金收支平衡、正常运

转，促进了社会稳定和谐发展。

2022 年度章丘区机关事业单位基本养老金项目年总规模为 78,041.42 万元（包含缴费收入和财政补贴资金），其中财政对机关事业单位养老保险的补助年初批复的预算资金为 40,000.00 万元，全年预算资金为 31,200.00 万元，2022 年度实际支出资金为 31,200.00 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，形成了章丘区 2022 年度机关事业单位基本养老金项目的绩效评价报告，最终评分结果参见下表：

章丘区 2022 年度机关事业单位基本养老金项目

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	20	18	90%
B 过程	20	18	90%
C 产出	30	30	100%
D 效益	30	28	93.33%
总计	100	94	94%

综合评定，章丘区2022年机关事业单位基本养老金项目总得分为94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2022年度机关事业单位基本养老金项目起到了积极的作用，通过该项目的实施维护了机关事业单位参保人员的合法权益，减轻了机关事业单位退休人员的生活负担，增强了机关事业单位退休人员生活幸福感，提高了机关事业单位退休人员生活水平，促进了社会和谐稳定发展。

但该项目在绩效指标明确性、项目过程、项目效益层面需进一步优化完善。

三、主要绩效

章丘区 2022 年度实现了机关事业单位退休人员养老金应发尽发、在职参保人员机关事业单位养老保险应缴尽缴，养老金应发尽发率达到了 100%，机关事业单位养老保险应缴尽缴率达到了 100%。项目的实施为章丘区机关事业单位退休人员按时、足额地发放了养老金、为机关事业单位在职参保人员按时地缴纳了养老保险，维护了机关事业单位参保人员的合法权益，缓解了章丘区机关事业单位退休人员的生活压力，改善了章丘区机关事业单位退休人员的生活质量，增强了退休人员生活幸福感，提高了生活水平，保障了机关事业单位养老保险基金收支平衡、正常运转，推进了机关事业单位养老保险政策可持续发展，促进了社会稳定和谐发展。

四、存在的问题

（一）项目绩效目标管理有待进一步加强

通过梳理章丘区人力资源和社会保障局提供的《2022 年度项目绩效目标表》发现，存在以下问题：一是时效指标值以“及时”表示，未量化，目标不够明确，不易衡量；二是可持续影响指标值以“完整有效”表示，不可衡量；三是个别指标设置错误，该项目无直接或间接的经济收益，不涉及经济效益但却设置了经济效益指标。指标设置的规范性、细化、量化度方面有待进一步提高。

（二）基金征缴业务管理有待强化

经绩效评价组对会计记账凭证、明细账等相关资料分析及现场调研发现，项目在实际执行中存在一些偏差，具体体现在：机关事业单位养老保险基金在征缴时存在因个别环节衔接不够严谨导致出现重复扣缴养老保险又再次退回养老保险、重复发放养老金又再追回的情况发生。机关事业单位养老保险基金征缴业务管理还需进一步加强。

（三）长效管理机制有待进一步完善

项目单位依照《关于印发<济南市社会保险事业中心经办机构内部控制管理办法>的通知》文件要求强化章丘区社会保险事业中心内部管理与监督，调整和规范机关事业单位养老保险管理服务工作，确保机关事业单位养老保险基金安

全运行，但仍存在长效管理机制不完善的问题。如：在信息系统风险监控管理方面有待进一步强化，从而避免因信息系统风险监控管理薄弱而未能及时发现养老金发放异常、待遇状态反复变更等情况；社保经办机构业务人员的业务能力有待提高，从而避免因工作人员操作失误而导致养老金多发误发、养老保险重复扣缴的情况发生。

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申报管理，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，正确设置绩效指标，科学量化指标，更好地发挥绩效目标的引导作用。

（二）强化基金征缴业务管理，提高执行效率

建议项目单位加强机关事业单位养老保险基金征缴业务管理。一方面要加强机关事业单位养老保险基金征缴各个环节的衔接，加强参保单位与社保经办部门的信息沟通共享，及时掌握了解机关事业单位养老保险参保人员的信息变更情况，规范机关事业单位养老保险基金征缴流程；另一方

面通过依法对参保单位及其在职人员缴纳养老保险费情况、退休人员领取养老金情况及时进行检查及管理，落实养老金发放情况、养老保险参保缴费情况，减少重复发放养老金又追回养老金、重复扣缴养老保险又退回的情况发生，提高项目执行效率，保障项目效益。

（三）健全长效机制，确保养老金发放准确

建议项目单位进一步健全长效机制，及时制定养老金发放方面的相关风险防控机制。一是要强化信息系统风险监控功能，对养老金大额发放、多次补发、养老保险死亡注销后恢复参保、待遇状态反复变更等情况及时进行风险预警提示，相关业务人员及时进行具体情况核实。二是要加强社保经办机构业务人员的业务能力培训，提高专业素质，减少因养老金发放系统操作失误而造成的风险，确保养老金发放对象准确、养老金足额及时发放。

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	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	17
(一) 绩效评价目的、对象和范围	17
1.绩效评价目的	17
2.绩效评价对象	18
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	36
1.绩效评价方法	36
2.评价标准	36
(四) 绩效评价工作过程	37

1.前期准备	37
2.组织实施	39
3.撰写与提交绩效评价报告	41
（五）评价人员组成	42
三、评价结论和绩效分析	44
（一）综合评价结论	44
（二）绩效评价指标分析	45
1.项目决策情况	45
2.项目过程情况	48
3.项目产出情况	50
4.项目效益情况	56
四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析	59
（一）主要绩效	59
（二）存在的问题及原因分析	59
五、有关建议	61
六、其他需要说明的问题	63
附件 1 绩效评价依据	64
附件 2 绩效评价调研相关文件	67
附件 3 调查问卷报告	68
附件 4 绩效评价得分明细表	74
附件 5 项目问题清单	85

济南市章丘区 2022 年度机关事业单位基本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

社会保障是社会稳定的“平安网”、经济形势的“控制器”，社会保障问题关系到国计民生。机关事业单位养老保险规章制度是社会保障服务体系的关键构成部分，推动机关事业单位养老保险体制改革，是落实中共中央全方位改革创新、全方位推动全面依法治国的管理决策在社会保障行业的实际实践活动，也是在我国养老保险服务体系的一项重大提升。

为减轻章丘区机关事业单位养老保险基金收支压力，认真落实机关事业单位养老保险待遇相关政策，规范章丘区机关事业单位养老保险经办流程，保障章丘区机关事业单位退休人员能够按时、足额领取养老金，确保机关事业单位养老保险基金收支正常运转，推进机关事业单位养老保险制度可持续运行，项目单位根据《国务院关于<机关事业单位工作人员养老保险制度改革>的决定》（国发〔2015〕12号）、《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》（鲁人社发〔2015〕46号）、《济南

市人力资源和社会保障局 济南市财政局关于印发<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》（济人社发〔2015〕142号）文件要求进行立项，实施机关事业单位基本养老金项目。

2.项目内容和实施情况

章丘区 2022 年度机关事业单位基本养老金项目的主要内容为：通过申请财政资金对章丘区机关事业单位养老保险基金收支缺口给予补助。每月按时对章丘区机关事业单位在职人员征缴机关事业单位养老保险，确保机关事业单位养老保险应缴尽缴。每月按时、足额为章丘区机关事业单位退休人员发放养老金，确保机关事业单位养老金应发尽发。按照《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》（鲁人社发〔2015〕46号）文件规定，规范退休审批，使退休审批规范率达到 100%，机关事业单位养老金发放流程规范率达到 100%，提高机关事业单位退休人员生活水平。保障机关事业单位养老保险基金收支平衡、正常运转。

项目实施情况：章丘区 2022 年 12 月份为 11139 名机关事业单位退休人员发放了养老金，为 20693 名机关事业单位在职人员缴纳了养老保险，机关事业单位养老金应发尽发率达到了 100%，机关事业单位养老保险应缴尽缴率达到了

100%。项目退休审批流程符合文件要求，退休审批流程规范率达到了 100%。机关事业单位养老金发放流程规范，机关事业单位养老金发放流程规范率达到了 100%。章丘区每月 20 日为机关事业单位退休人员发放养老金，养老金发放及时率达到了 100%，每月按时征缴机关事业单位养老保险，机关事业单位养老保险征缴及时率达到了 100%。养老金发放标准、养老保险参保缴费标准符合文件要求，标准符合率均达到了 100%。项目的实施，维护了参保人员的合法权益，提高了机关事业单位退休人员生活水平，保障了机关事业单位养老保险基金收支平衡、正常运转，促进了社会稳定和谐发展。

3.项目资金投入和使用情况

2022 年度章丘区机关事业单位基本养老金项目总规模为 78,041.42 万元（包含缴费收入和财政补贴资金），其中财政补助机关事业单位基本养老保险年初预算资金为 40,000.00 万元，全年预算资金为 31,200.00 万元，2022 年度实际支出资金为 31,200.00 万元。资金支出明细详见下表 1-1。

表 1-1 章丘区 2022 年度机关事业单位基本养老金项目

资金支出明细表

序号	资金用途	金额（万元）
1	2022 年 1 月份机关事业养老保险财政补助	6,000.00
2	2022 年 2 月份、3 月份机关事业养老保险财政补助	9,800.00

序号	资金用途	金额（万元）
3	2022 年 5 月份机关事业单位养老保险财政补助	13,600.00
4	2022 年 12 月份机关事业单位养老保险财政补助	1,800.00
合计		31,200.00

（二）项目绩效目标

1.项目总体目标

章丘区 2022 年度机关事业单位基本养老金项目的总体目标为：为章丘区机关事业单位在职人员及时征缴养老保险；为确保章丘区一万多名退休人员每月及时、足额领取养老金，对章丘区机关事业单位养老保险金收支缺口给予补助，保障机关事业单位退休人员按时、足额领取养老金，提高退休人员的生活水平。

2.项目阶段性目标

章丘区 2022 年度机关事业单位基本养老金项目阶段性目标为：

（1）产出指标

- 1）机关事业单位养老金应发尽发率：100%；
- 2）机关事业单位养老保险应缴尽缴率：100%；
- 3）退休审批流程规范率：100%；
- 4）机关事业单位养老金发放流程规范率：100%；
- 5）机关事业单位退休人员养老金发放及时率：100%；
- 6）机关事业单位养老保险征缴及时率：100%；

- 7) 机关事业单位养老金发放标准符合率：100%;
- 8) 机关事业单位养老保险参保缴费标准符合率：100%。

(2) 效益指标

- 1) 维护参保人员合法权益;
- 2) 提高退休人员生活水平;
- 3) 长效管理机制健全。

(3) 服务对象满意度

机关事业单位人员满意度：≥95%。

章丘区 2022 年度机关事业单位基本养老金项目绩效目标申报表见下表。

章丘区 2022 年度机关事业单位基本养老金项目绩效目标申报表

项目名称	机关事业单位基本养老金项目		项目性质	民生政策类 ☒ 业务类 ☐ 投资发展类 ☐	
主管部门	济南市章丘区人力资源和社会保障局		项目编码		
项目预算单位	济南市章丘区人力资源和社会保障局				
项目属性	经常性项目 ☒ 延续性项目 ☐ 新增一次性项目 ☐				
项目期限	2022 年 1 月至 2022 年 12 月				
项目预算资金(元)	400,000,000.00				
项目主要内容	对我区机关事业单位养老保险金收支缺口给予补助。				
实施期进度计划	任务名称	预算金额	开始时间	完成时间	
	财政对机关事业单位养老保险的补助	400,000,000.00	2022 年 1 月	2022 年 12 月	
当年资金支出进度计划	资金支出时间	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
	预算执行进度	25%	50%	75%	100%
绩效目标	总体绩效目标			年度绩效目标	
	为章丘区机关事业单位在职人员及时征缴养老保险;为确保章丘区一万多名退休人员每月及时、足额领取养老金,对章丘区机关事业单位养老保险金收支缺口给予补助,保障机关事业单位退休人员按时、足额领取养老金,提高退休人员的生活水平。			每月按时对章丘区机关事业单位在职人员征缴机关事业单位养老保险,确保机关事业单位养老保险应缴尽缴。每月按时、足额为章丘区机关事业单位退休人员发放养老金,确保机关事业单位养老金应发尽发,退休审批规范率达到 100%,机关事业单位养老金发放流程规范率达到 100%,机关事业单位养老金发放标准符合率达到 100%,机关事业单位养老保险参保缴费标准符合率达到 100%,维护参保人员合法权益,提高退休人员的生活水平。	

总体绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	机关事业单位养老金应发尽发率	100%
			机关事业单位养老保险应缴尽缴率	100%
		质量指标	退休审批流程规范率	100%
			机关事业单位养老金发放流程规范率	100%
		时效指标	机关事业单位退休人员养老金发放及时率	100%
			机关事业单位养老保险征缴及时率	100%
		成本指标	机关事业单位养老金发放标准符合率	100%
			机关事业单位养老保险参保缴费标准符合率	100%
	效益指标	社会效益指标	参保人员合法权益	维护
			退休人员生活水平	提高
		可持续影响指标	长效管理机制	健全
	社会公众或服务对象满意度指标	具体指标	机关事业单位人员满意度	≥95%
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	机关事业单位养老金应发尽发率	100%
			机关事业单位养老保险应缴尽缴率	100%
		质量指标	退休审批流程规范率	100%
			机关事业单位养老金发放流程规范率	100%
		时效指标	机关事业单位退休人员养老金发放及时率	100%
			机关事业单位养老保险征缴及时率	100%
		成本指标	机关事业单位养老金发放标准符合率	100%
			机关事业单位养老保险参保缴费标准符合率	100%

年度绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	效益指标	社会效益 指标	参保人员合法权益	维护
			退休人员生活水平	提高
		可持续影 响指标	长效管理机制	健全
	社会公众 或服务对 象满意度 指标	具体指标	机关事业单位人员满 意度	≥95%

备注: 该表已综合项目绩效评价资料规范调整。

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

章丘区 2022 年度机关事业单位基本养老金项目绩效评价的目的是加强和规范机关事业单位基本养老金项目预算支出管理，充分发挥财政职能作用，切实提高财政资金使用效益。本次绩效评价重点关注机关事业单位养老金发放情况、机关事业单位养老保险缴纳情况、退休审批流程规范性、机关事业单位养老金发放流程规范性等方面，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机关事业单位基本养老金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。

章丘区 2022 年度机关事业单位基本养老金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和，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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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2022年度机关事业单位基本养老金项目的效率和效益，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章丘区2022年度机关事业单位基本养老金项目资金。

3.绩效评价范围

本次绩效评价时间范围为 2022 年度。本次绩效评价涉及章丘区财政局、章丘区人力资源和社会保障局及机关事业单位基本养老保险参保缴费人员、退休人员。

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《国务院关于<机关事业单位工作人员养老保险制度改革>的决定》（国发〔2015〕12号）、《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》（鲁人社发〔2015〕46号）、《济南市人力资源和

社会保障局 济南市财政局关于印发<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》（济人社发〔2015〕142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。

（1）个性指标设置思路

本次绩效评价目标设置重点关注机关事业单位养老金发放情况、机关事业单位养老保险缴纳情况、退休审批流程规范性、机关事业单位养老金发放流程规范性等方面，具体如下：

1）产出指标

产出指标是对预期产出的描述，包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标。产出指标的设置与支出方向相对应，不同对象和类别的产出指标分别设置。

1>数量指标。反映预期提供的公共产品或服务数量，根据政策和项目活动设定相应的指标内容。数量指标突出重点并涵盖体现主要工作内容。本次评价数量指标重点关注机关事业单位养老金应发尽发率、机关事业单位养老保险应缴尽缴率指标。

2>质量指标。反映预期提供的公共产品或服务达到的标准和水平。本次评价质量指标重点关注退休审批流程规范率、机关事业单位养老金发放流程规范率指标。

3>时效指标。反映预期提供公共产品或服务的及时程度和效率情况，针对政策和项目的整体完成时间设置约束性指标。对于具备条件的政策和项目，设置指标反映关键性时间节点或工作开展的周期或频次。本次评价时效指标重点关注机关事业单位退休人员养老金发放及时率、机关事业单位养老保险征缴及时率指标。

4>成本指标

成本指标反映政策和项目的成本测算和构成情况，具体包括经济成本、社会成本、生态环境成本等指标。本次评价成本指标重点关注机关事业单位养老金发放标准符合率、机关事业单位养老保险参保缴费标准符合率指标。

A.经济成本指标。反映实施相关政策和项目所产生的直接经济成本，一般从总成本、分项成本和单位成本三个方面反映。其中总成本指标反映政策和项目的预算总额。分项成本指标反映成本构成情况，可根据政策和项目实施内容、任务清单或费用明细设置，分项成本金额合计应等于政策和项目预算总额。单位成本指标反映预算安排所依据的成本定额、支出标准或单位成本。对于有明确成本定额、支出标准的，按照相关规定执行；对于没有明确成本定额、支出标准的，根据部门、单位测算标准填写单位成本；无法确定单位成本的，可不填单位成本。

B.社会成本指标。反映实施相关政策和项目对社会发展、公共福利等方面预期造成的负面影响。

C.生态环境成本指标。反映实施相关政策和项目对生态环境预期造成的负面影响。

社会成本指标和生态环境成本指标为负作用成本指标，对不涉及相关负面影响的政策和项目，可不予设置。

2) 效益指标

效益指标是对预期效果的描述，包括经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标。本次评价效益指标重点关注参保人员合法权益、退休人员生活水平等指标。

1>经济效益指标。反映相关产出对经济效益带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后年度持续形成的经济效益，以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益。

2>社会效益指标。反映相关产出对社会发展带来的影响和效果，用于体现项目实施当年及以后若干年在提升政府治理水平、落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、维持社会稳定、促进社会公平、提高服务效率等方面的效益。

3>生态效益指标。反映相关产出对自然生态环境带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后若干年持续形成的

生态效益。

4>可持续影响指标。反映政策和项目的实施对单位或社会持续发展所产生的影响。

对于具备条件的社会效益指标和生态效益指标，通过科学合理的方式，在予以货币化等量化反映的基础上，转列为经济效益指标，以便于进行成本效益分析比较。

3) 满意度指标

满意度指标是对预期产出和效果的满意情况的描述，反映服务对象或项目受益人及其他相关群体的认可程度。满意度指标一般适用于直接面向社会主体及公众提供公共服务，以及其他事关群众切身利益的政策和项目，其他政策和项目根据实际情况可不设置满意度指标。对于设置满意度指标的政策和项目，在实施过程中应开展满意度调查或者其他收集满意度反馈的工作。本次评价满意度指标重点关注机关事业单位退休人员满意度指标。

(2) 指标体系框架

指标体系整体框架由 4 大类、4 项一级指标、10 项二级指标、23 项三级指标组成。

1) 决策：占权重分 20 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 20 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 30 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。

章丘区 2022 年度机关事业单位基本养老金项目支出绩效评价指标体系如下所示。

表 2-1 章丘区 2022 年度机关事业单位基本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	20	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、绩效评估、集体决策 (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
		A2 绩效目标(8)	A201 绩效目标合理性	4		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: ①项目是否有绩效目标(1分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(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
			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(2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(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(6)	A301 预算编制科学性	4		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(1分); ②预算内容与项目内容是否匹配(1分); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(1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(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
			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

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 过程	20	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整体保障程度。	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。 得分=分值×资金到位率。	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		项目预算资金是否按照计划执行,用以反映和考核项目预算执行情况。	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。 得分=分值×预算执行率。	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	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(12)	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（3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	7		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(2分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(2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(2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	30	C1 产出数量(12)	C101 机关事业单位养老金应发尽发率	6		考察机关事业单位养老金发放情况。	机关事业单位养老金应发尽发率达到100%,得6分;否则,每有一人应发未发扣除分值的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
			C102 机关事业单位养老保险应缴尽缴率	6		考察机关事业单位养老保险参保缴费情况。	机关事业单位养老保险应缴尽缴率达到100%,得6分;否则,每有一人应缴未缴扣除分值的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

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(6)	C201 退休审批流程规范率	3		考察机关事业单位退休人员审批流程是否规范。	根据《国务院关于<机关事业单位工作人员养老保险制度改革>的决定》(国发〔2015〕12号)、《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(鲁人社发〔2015〕46号)、《济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局关于印发<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(济人社发〔2015〕142号)文件规定,退休审批流程规范率达到100%,得3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
			C202 机关事业单位养老金发放流程规范率	3		考察机关事业单位退休人员养老金发放流程是否规范。	根据《国务院关于<机关事业单位工作人员养老保险制度改革>的决定》(国发〔2015〕12号)、《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(鲁人社发〔2015〕46号)、《济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局关于印发<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(济人社发〔2015〕142号)文件规定,机关事业单位养老金发放流程规范率达到100%,得3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
		C3 产出 时效(6)	C301 机关事业单位退休人员养老金发放及时率	3		考察机关事业单位退休人员养老金发放是否及时。	根据《国务院关于<机关事业单位工作人员养老保险制度改革>的决定》（国发〔2015〕12号）、《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》（鲁人社发〔2015〕46号）、《济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局关于印发<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》（济人社发〔2015〕142号）文件规定，机关事业单位退休人员养老金发放及时率达到100%，得3分；否则，每出现一次问题扣除0.25分，扣完即止。	记录文件、总结报告、资金支付凭证。	绩效信息资料分析
			C302 机关事业单位养老保险征缴及时率	3		考察机关事业单位养老保险征缴是否及时。	根据《国务院关于<机关事业单位工作人员养老保险制度改革>的决定》（国发〔2015〕12号）、《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》（鲁人社发〔2015〕46号）、《济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局关于印发<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》（济人社发〔2015〕142号）文件规定，机关事业单位养老保险征缴及时率达到100%，得3分；否则，每出现一次问题扣除0.25分，扣完即止。	记录文件、总结报告、资金支付凭证。	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
		C4 产出成本(6)	C401 机关事业单位养老金发放标准符合率	3		考察机关事业单位养老金是否按标准发放。	根据《国务院关于<机关事业单位工作人员养老保险制度改革>的决定》(国发〔2015〕12号)、《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(鲁人社发〔2015〕46号)、《济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局关于印发<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(济人社发〔2015〕142号)文件规定,机关事业单位养老金发放标准符合率达到100%,得3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
			C402 机关事业单位养老保险参保缴费标准符合率	3		考察机关事业单位参保人员基本养老保险是否按标准缴纳。	根据《国务院关于<机关事业单位工作人员养老保险制度改革>的决定》(国发〔2015〕12号)、《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(鲁人社发〔2015〕46号)、《济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局关于印发<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(济人社发〔2015〕142号)文件规定,机关事业单位养老保险参保缴费标准符合率达到100%,得3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	30	D1 项目效益(30)	D101 参保人员合法权益	7		考察项目实施产生的社会效益。	项目的实施能够维护机关事业单位参保人员的合法权益。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、调研访谈、现场查看、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D102 退休人员生活水平	8		考察项目实施产生的社会效益。	项目的实施能够使机关事业单位退休人员的生活质量得到改善，提高退休人员的生活水平。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、调研访谈、现场查看、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D103 长效管理机制	8		考察项目长效管理机制是否健全。	项目长效管理机制健全，得权重分的80%-100%；基本健全，得权重分的60%-80%；不健全，得权重分的0-60%。	记录文件、总结报告。	绩效信息资料分析
			D104 机关事业单位人员满意度	7		考察机关事业单位人员对项目实施的满意程度。	结合满意度调查情况，根据机关事业单位人员对项目实施效果的满意度打分。满意度大于等于95%的得7分，满意度小于95%且大于等于80%的得6分，满意度小于80%且大于等于60%的得3.5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

本项目前期准备时间节点为5月及6月上旬。

➤ 成立评价工作组

我单位于 2023 年 5 月 25 日成立了以庞震为项目负责人的绩效评价组。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

绩效评价组于 2023 年 5 月 26 日开始调研，并于 2023 年 6 月 4 日完成了前期调研工作。绩效评价组通过现场访谈、电话沟通等方式从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 2022 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

绩效评价组于 2023 年 6 月 5 日开始设计绩效评价指标体系、社会调查方案、资料清单等工作，并于 2023 年 6 月 10 日完成了上述工作。

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，制定章丘区 2022 年度机关事业单位基本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辖区内机关事业单位人员组织问卷调查和访谈，调查问卷在章丘区人力资源和社会保障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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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

本项目组织实施时间节点5月16日-6月25日。

➤ 下达绩效评价通知书

2023年5月16日，章丘区财政局下达《关于开展2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕

3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

绩效评价组于2023年6月中旬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章丘区2022年度机关事业单位基本养老金项目的运作情况，项目资金31,200.00万元。

根据《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）文件及工作方案开展现场评价工作。

➤ 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，于 2023 年 6 月 25 日形成绩效评价结果。

➤ 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

本项目撰写与提交绩效评价报告时间节点6月中旬-6月底。

➤ 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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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 震 中级工程师 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）：

李 雪 评价项目联系人

张晓红 高级咨询顾问 高级会计师

吴 浩 高级咨询顾问 MBA

朱传永 高级咨询顾问 高级会计师

李彩娟 高级咨询顾问 中级经济师

李 杨 咨询顾问 财经学本科

谢亭娟 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，形成了章丘区2022年度机关事业单位基本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 章丘区 2022 年度机关事业单位基本养老金项目

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	20	18	90%
B 过程	20	18	90%
C 产出	30	30	100%
D 效益	30	28	93.33%
总计	100	94	94%

综合评定，章丘区2022年机关事业单位基本养老金项目总得分为94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2022年度机关事业单位基本养老金项目起到了积极的作用，通过该项目的实施维护了机关事业单位参保人员的合法权益，减轻了机关事业单位退休人员的生活负担，增强了机关事业单位退休人员生活幸福感，提高了机关事业单位退休人员生活水平，促进了社会和谐稳定发展。

但该项目在绩效指标明确性、项目过程、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20分。该项目实际得分为18分，得分率为90%。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 (6)	A101 立项依据充分性	3	3	100%
	A102 立项程序规范性	3	3	100%
A2 绩效目标 (8)	A201 绩效目标合理性	4	4	100%
	A202 绩效指标明确性	4	2	50%
A3 资金投入 (6)	A301 预算编制科学性	4	4	100%
	A302 资金分配合理性	2	2	100%
小计		20	18	90%

项目立项方面，章丘区2022年度机关事业单位基本养老保险项目依据《国务院关于<机关事业单位工作人员养老保险制度改革>的决定》（国发〔2015〕12号）、《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的

通知》（鲁人社发〔2015〕46号）、《济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局关于印发<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》（济人社发〔2015〕142号）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，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%。

绩效目标方面，章丘区人力资源和社会保障局根据要求编制了项目绩效目标申报表，根据《2022年度项目绩效目标表》，项目所设定的绩效目标依据充分，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，并与预算确定的项目资金量相匹配。因此“绩效目标合理性”得分率为100%。通过梳理章丘区人力资源和社会保障局提供的《2022年度项目绩效目标表》发现，存在以下问题：一是时效指标值以“及时”表示，未量化，目标不够明确，不易衡量；二是可持续影响指标值以“完整有效”表示，不可衡量；三是个别指标设置错误，该项目无直接或间接的经济收益，不涉及经济效益但却设置了经济效益指标。指标设置的规范性、细化、量化度方面有待进一步提高。

因此“绩效指标明确性”得分率为50%。

资金投入方面，章丘区人力资源和社会保障局依据《国务院关于<机关事业单位工作人员养老保险制度改革>的决定》（国发〔2015〕12号）、《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》（鲁人社发〔2015〕46号）、《济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局关于印发<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》（济人社发〔2015〕142号）文件要求结合上年度退休人员、在职参保人员统计数据进行了资金测算，具体测算过程如下：2021年机关事业单位养老保险基金财政弥补缺口支出金额为36,035.00万元，2021年章丘区机关事业单位养老保险参保单位278个，在职人员为20521人，离退休人员为10889人。离退休人员平均每月增加约40人，预计2022年全年增加500名离退休人员，同时在职人员相应减少，收支倒挂情况严重。每年调整养老保险待遇人均月增长约为200.00元。预计2022年平均每月机关事业单位养老保险收入为3,000.00万元，养老金平均每月支出为6,333.00万元，机关事业单位养老保险基金收支缺口为3,333.00万元，全年机关事业单位养老保险基金收支缺口40,000.00万元。因此，2022年初申请预算资金40,000.00万元弥补机关事业单位养老保险基金收支缺口。综上所述，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%。经绩效评价组对项目单位提供的资料分析、复核，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20分。该项目实际得分为18分，得分率为90%。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 (8)	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	4	4	100%
B2 组织实施 (12)	B201 管理制度健全性	5	5	100%
	B202 制度执行有效性	7	5	71.43%
小计		20	18	90%

资金管理方面，章丘区2022年度机关事业单位基本养老保险项目总规模为78,041.42万元（包含缴费收入和财政补贴资金），其中财政对机关事业单位养老保险的补助年初批复的

预算资金为40,000.00万元，2022年全年预算资金为31,200.00万元，资金到位金额为31,200.00万元，实际支出资金为31,200.00万元，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%。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%。

组织实施方面，项目单位制定了《章丘市人社局社保结算中心社保基金管理办法》《章丘区人社局社保结算中心基金收支分级授权制度和审批制度》《章丘区人社局社保结算中心票据管理制度》《印鉴管理制度》《社保中心财务科工作人员岗位标准》《济南市章丘区人社局社保结算中心财务会计制度》《会计档案管理制度》《会计岗位职责》《关于印发<济南市社会保险事业中心经办机构内部控制管理办法>的通知》，并严格按照《关于印发<济南市社会保险事业中心经办机构内部控制管理办法>的通知》文件要求办理各项业务，项目各项管理制度健全、完善、有效。因此，“管理制度健全性”得分率为100%。章丘区2022年度机关事业单位基本养老金项目的执行以《国务院关于<机关事业单位工作人员养老保险制度改革>的决定》（国发〔2015〕12号）、《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改

革实施办法>的通知》（鲁人社发〔2015〕46号）、《济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局关于印发<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》（济人社发〔2015〕142号）为依据，但经绩效评价组对会计记账凭证、明细账等相关资料分析及现场调研发现，项目在实际执行中存在一些偏差，具体体现在：机关事业单位养老保险基金在征缴时存在因个别环节衔接不够严谨导致出现重复扣缴养老保险又再次退回养老保险、重复发放养老金又再追回的情况发生。机关事业单位养老保险基金征缴业务管理还需进一步加强，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71.43%。

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30分。该项目实际得分为30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 机关事业单位养老金应发尽发率	6	6	100%
	C102 机关事业单位养老保险应缴尽缴率	6	6	100%

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
C2 产出质量 (6)	C201 退休审批流程规范率	3	3	100%
	C202 机关事业单位养老金发放流程规范率	3	3	100%
C3 产出时效 (6)	C301 机关事业单位退休人员养老金发放及时率	3	3	100%
	C301 机关事业单位养老保险征缴及时率	3	3	100%
C4 产出成本 (6)	C401 机关事业单位养老金发放标准符合率	3	3	100%
	C402 机关事业单位养老保险参保缴费标准符合率	3	3	100%
小计		30	30	100%

产出数量方面，根据章丘区人力资源和社会保障局提供的项目自评表、章丘区机关事业单位参保缴费及养老金发放人数汇总表、明细账等相关资料分析，项目实现了机关事业单位退休人员养老金应发尽发、在职参保人员机关事业单位养老保险应缴尽缴。章丘区2022年12月底为11139名机关事业单位退休人员发放了养老金，为20693名机关事业单位在职人员缴纳了养老保险，机关事业单位养老金应发尽发率达到了100%，机关事业单位养老保险应缴尽缴率达到了100%。因此，“机关事业单位养老金应发尽发率”得分率为100%，“机关事业单位养老保险应缴尽缴率”得分率为100%。章丘区2022年1-12月份机关事业单位养老保险在职参保人数、养老金发放人数如下表所示：

**表 3-5 章丘区 2022 年度 1-12 月份机关事业单位
参保缴费及养老金发放人数明细表**

月份	在职参保人数	养老金发放人数
1 月	20671	10802
2 月	20654	10790
3 月	20618	10809
4 月	20581	10860
5 月	20540	10876
6 月	20502	10902
7 月	20472	10920
8 月	20458	11030
9 月	20406	10981
10 月	20376	11013
11 月	20463	11080
12 月	20693	11139

产出质量方面，根据《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》（鲁人社发〔2015〕46号）文件中关于退休审批和有关参保政策内容，“改革后，机关事业单位工作人员退休审批程序不变，仍按现行干部管理权限执行。经批准退休的人员，由所在单位报参保地人力资源社会保障部门办理领取基本养老金资格核准和待遇核定手续后，实行基本养老金社会化发放。”章丘

区人力资源和社会保障局根据上级文件要求结合实际，章丘区机关事业单位退休审批流程为：参保单位携资料向机关事业单位社会保险经办机构进行申报，由负责此项业务的工作人员进行受理，符合退休条件的，提交《济南市章丘区事业单位工作人员退休条件复核表》及社保卡复印件，由章丘区人力资源和社会保障局征缴岗工作人员进行在职减员，再由支付初审岗工作人员进行养老数据结清和职业年金数据结清，结清工作完成后，先由支付初审工作人员将其基本信息录入“核三系统”，由复审岗工作人员进行复审，再由初审人员做“退休增员”经过复审后，由领导岗进行最终核定。综上，项目退休审批流程符合文件要求，退休审批流程规范率达到了 100%。因此，“退休审批流程规范率”得分率为 100%。章丘区于每月 18 日，进行养老金支付数据推送，在“核三系统”的养老支付功能中，按照不同发放机构进行统计应拨付，拨付完毕后在“按代发机构养老待遇拨付（社银直连）”功能下，按照不同银行推送拨付数据至基金业务部，再由基金业务部通过初审、复审后推送至银行进行发放，待发放成功后系统自动回盘确认。机关事业单位基本养老保险发放流程符合《国务院关于<机关事业单位工作人员养老保险制度改革>的决定》（国发〔2015〕12 号）、《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>

的通知》（鲁人社发〔2015〕46号）、《济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局关于印发<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》（济人社发〔2015〕142号）文件规定，机关事业单位养老金发放流程规范率达到了100%。因此，“机关事业单位养老金发放流程规范率”得分率为100%。

产出时效方面，经绩效评价组对章丘区人力资源和社会保障局提供的相关项目资料梳理分析，章丘区每月20日为机关事业单位退休人员发放养老金，养老金发放及时率达到了100%，每月按时征缴机关事业单位养老保险，机关事业单位养老保险征缴及时率达到了100%。因此“机关事业单位退休人员养老金发放及时率”得分率为100%，“机关事业单位养老保险征缴及时率”得分率为100%。

产出成本方面，根据《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》（鲁人社发〔2015〕46号）文件规定，“三、关于过渡期内养老保险待遇的计发。全省实行统一的过渡办法。对于改革前参加工作、改革后退休的‘中人’设立10年过渡期，过渡期内实行新老待遇计发办法对比，保低限高。即：新办法计发待遇（含职业年金待遇）低于老办法待遇标准的，按老办法待遇标准发放，保持待遇不降低；高于老办法待遇标准的，超出的部

分，第一年（2014 年 10 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日）退休的人员发放超出部分的 10%，第二年（2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日）退休的人员发放 20%，依此类推，到过渡期末年（2024 年 1 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日）退休的人员发放超出部分的 100%。过渡期结束后退休的人员执行新办法。”根据项目单位提供资料分析，2022 年机关事业单位养老金发放标准符合文件要求，机关事业单位养老金发放标准符合率达到了 100%。因此，“机关事业单位养老金发放标准符合率”得分率为 100%。根据《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》（鲁人社发〔2015〕46 号）文件规定，“二、关于缴费基数。（一）单位缴费基数。根据机关事业单位工资制度特点，省政府《实施意见》规定的本单位工资总额为参加机关事业单位养老保险工作人员的个人缴费工资基数之和。（二）个人缴费基数。机关单位（含参公管理的单位）工作人员的个人缴费工资基数，包括本人上年度工资收入中的以下部分：①基本工资；②国家统一的津贴补贴（指警衔津贴等国家统一规定纳入原退休费计发基数的项目）；③规范后的津贴补贴（地区附加津贴）；④年终一次性奖金。事业单位工作人员的个人缴费工资基数，包括本人上年度工资收入中的以下部分：①基本工资；②国家统一的津贴补贴（指教龄津贴、护龄津贴、特

级教师津贴等国家和经国家批准由省统一规定纳入原退休费计发基数的项目)；③绩效工资。除上述项目外，其余项目（包括改革性补贴、奖励性补贴等）暂不纳入个人缴费工资基数。纳入个人缴费工资基数的具体项目，按照与纳入统筹的养老保险待遇项目相对应的原则，由省人力资源社会保障厅、省财政厅统一确定。其中，纳入统筹的养老保险待遇项目以省政府规定的待遇项目（标准）为准，其它自行增加的项目和提高的标准，仍从原渠道列支。”根据项目单位提供资料分析，2022年机关事业单位养老保险参保缴费标准符合文件要求，机关事业单位养老保险参保缴费标准符合率达到了100%。因此，“机关事业单位养老保险参保缴费标准符合率”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28分，得分率为93.33%。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
D1 项目效益 (30)	D101 参保人员合法权益	7	7	100%
	D102 退休人员生活水平	8	8	100%

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
	D103 长效管理机制	8	6	75%
	D104 机关事业单位退休人员满意度	7	7	100%
小计		30	28	93.33%

项目效益方面，通过实施章丘区2022年度机关事业单位基本养老金项目，保障了机关事业单位养老保险基金收支平衡、社会保障体制正常运转，项目的实施为机关事业单位在职人员按时缴纳养老保险，维护了机关事业单位参保人员的合法权益。因此，“参保人员合法权益”得分率为100%。为机关事业单位退休人员按时、足额发放养老金，改善了机关事业单位退休人员的生活质量，增强了机关事业单位退休人员的生活幸福感，使其生活水平得到提高。因此“退休人员生活水平”得分率为100%。项目单位依照《关于印发<济南市社会保险事业中心经办机构内部控制管理办法>的通知》文件要求强化章丘区社会保险事业中心内部管理与监督，调整和规范机关事业单位养老保险管理服务工作，确保机关事业单位养老保险基金安全运行，但仍存在长效管理机制不完善的问题。如：在信息系统风险监控管理方面有待进一步强化，从而避免因信息系统风险监控管理薄弱而未能及时发现养老金发放异常、待遇状态反复变更等情况；社保经办机构业务人员的业务能力有待提高，从而避免因工作人员操作失

误而导致养老金多发误发、养老保险重复扣缴的情况发生。因此，“长效管理机制”得分率为75%。满意度方面，本次问卷调查由被评价单位协助完成，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、数据的可行性分析对问卷的统计分析得出：共收回有效问卷83份，其中，非常满意81人，占被调查总数的97.59%；比较满意2人，占被调查总数的2.41%。综上，机关事业单位人员对章丘区机关事业单位基本养老金项目实施的满意度达到了100%。因此，“机关事业单位人员满意度”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

章丘区2022年度实现了机关事业单位退休人员养老金应发尽发、在职参保人员机关事业单位养老保险应缴尽缴，养老金应发尽发率达到了100%，机关事业单位养老保险应缴尽缴率达到了100%。项目的实施为章丘区机关事业单位退休人员按时、足额地发放了养老金、为机关事业单位在职参保人员按时地缴纳了养老保险，维护了机关事业单位参保人员的合法权益，缓解了章丘区机关事业单位退休人员的生活压力，改善了章丘区机关事业单位退休人员的生活质量，增强了退休人员生活幸福感，提高了生活水平，保障了机关事业单位养老保险基金收支平衡、正常运转，推进了机关事业单位养老保险政策可持续发展，促进了社会稳定和谐发展。

（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加强

通过梳理章丘区人力资源和社会保障局提供的《2022年度项目绩效目标表》发现，存在以下问题：一是时效指标值以“及时”表示，未量化，目标不够明确，不易衡量；二是可持续影响指标值以“完整有效”表示，不可衡量；三是个别指标设置错误，该项目无直接或间接的经济收益，不涉及经济效益但却设置了经济效益指标。指标设置的规范性、细

化、量化度方面有待进一步提高。

2.基金征缴业务管理有待强化

经绩效评价组对会计记账凭证、明细账等相关资料分析及现场调研发现，项目在实际执行中存在一些偏差，具体体现在：机关事业单位养老保险基金在征缴时存在因个别环节衔接不够严谨导致出现重复扣缴养老保险又再次退回养老保险、重复发放养老金又再追回的情况发生。机关事业单位养老保险基金征缴业务管理还需进一步加强。

3.长效管理机制有待进一步完善

项目单位依照《关于印发<济南市社会保险事业中心经办机构内部控制管理办法>的通知》文件要求强化章丘区社会保险事业中心内部管理与监督，调整和规范机关事业单位养老保险管理服务工作，确保机关事业单位养老保险基金安全运行，但仍存在长效管理机制不完善的问题。如：在信息系统风险监控管理方面有待进一步强化，从而避免因信息系统风险监控管理薄弱而未能及时发现养老金发放异常、待遇状态反复变更等情况；社保经办机构业务人员的业务能力有待提高，从而避免因工作人员操作失误而导致养老金多发误发、养老保险重复扣缴的情况发生。

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申报管理，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，正确设置绩效指标，科学量化指标，更好地发挥绩效目标的引导作用。

（二）强化基金征缴业务管理，提高执行效率

建议项目单位加强机关事业单位养老保险基金征缴业务管理。一方面要加强机关事业单位养老保险基金征缴各个环节的衔接，加强参保单位与社保经办部门的信息沟通共享，及时掌握了解机关事业单位养老保险参保人员的信息变更情况，规范机关事业单位养老保险基金征缴流程；另一方面通过依法对参保单位及其在职人员缴纳养老保险费情况、退休人员领取养老金情况及时进行检查及管理，落实养老金发放情况、养老保险参保缴费情况，减少重复发放养老金又追回养老金、重复扣缴养老保险又退回的情况发生，提高项目执行效率，保障项目效益。

（三）健全长效管理机制，确保养老金发放准确

建议项目单位进一步健全长效管理机制，及时制定养老金发放方面的相关风险防控机制。一是要强化信息系统风险监控功能，对养老金大额发放、多次补发、养老保险死亡注销后恢复参保、待遇状态反复变更等情况及时进行风险预警提示，相关业务人员及时进行具体情况核实。二是要加强社保经办机构业务人员的业务能力培训，提高专业素质，减少因养老金发放系统操作失误而造成的风险，确保养老金发放对象准确、养老金足额及时发放。

六、其他需要说明的问题

《济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局关于印发<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》（济人社发〔2015〕142号）文件有效期至2019年9月30日，根据2019年9月30日发布的《济南市人力资源和社会保障局关于延长<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>有效期的通知》文件，（济人社发〔2015〕142号）文件有效期延长至2024年9月30日。

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。同时，以上各项数据计算时若存在尾差，系保留小数位数所致，数据无实质性差异。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）；
- 《国务院关于<机关事业单位工作人员养老保险制度改革>的决定》（国发〔2015〕12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)；
- 《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(鲁人社发〔2015〕46 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)；
- 《济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局关于印发<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(济人社发〔2015〕142 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》(章财办〔2020〕

19 号)；

- 《关于开展 2022 年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3 号）。

附件 2 绩效评价调研相关文件

绩效评价资料准备清单

序号	佐证材料
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

章丘区2022年度机关事业单位基本养老金项目

调查问卷报告

一、调查目的

通过对章丘区2022年度机关事业单位基本养老金项目的机关事业单位人员进行调查，主要了解机关事业单位人员的满意度，并对项目提出建议和意见。进一步发挥章丘区机关事业单位基本养老金项目的作用。

二、调查对象范围

本次绩效评价满意度问卷调查对象为章丘辖区内机关事业单位人员，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

本次问卷调查覆盖章丘辖区内机关事业单位人员，通过随机抽查档案，发放电子问卷形式进行满意度调查。

四、调查结果

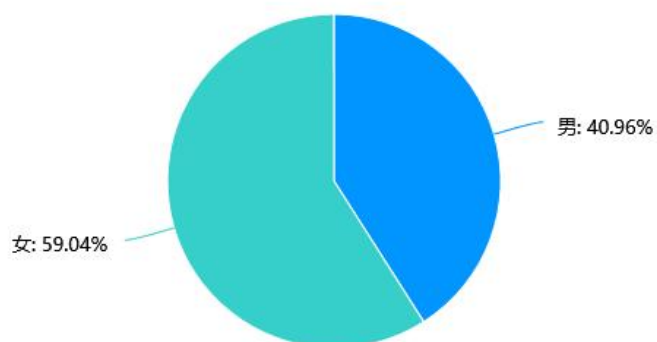
章丘区2022年度机关事业单位基本养老金项目通过发放电子问卷的形式共抽取调查了机关事业单位人员83人，主要对章丘区机关事业单位养老保险政策的了解程度、章丘区机关事业单位基本养老金发放水平、章丘区机关事业单位基本养老金是否足额发放、章丘区机关事业单位基本养老金发

放是否及时、每月领取的养老金能否满足日常开销等方面是否满意进行了问卷调查。通过调查统计，机关事业单位人员满意度为100%。

章丘区机关事业单位基本养老金项目调查问卷

第 1 题 您的性别是？

选项	小计	比例
男	34	40.96%
女	49	59.04%
本题有效填写人次	83	



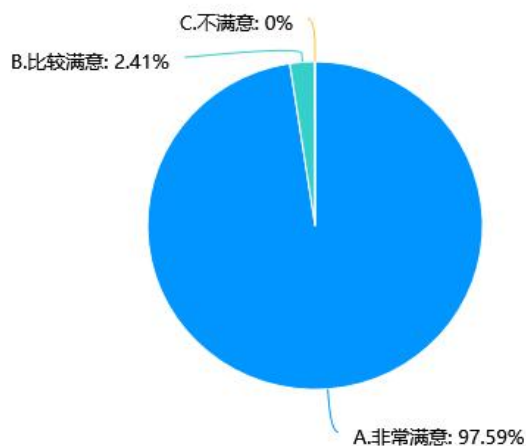
第 2 题 您对章丘区机关事业单位养老保险政策的了解程度是？

选项	小计	比例
A.非常了解	68	81.93%
B.基本了解	14	16.87%
C.完全不了解	1	1.2%
本题有效填写人次	83	



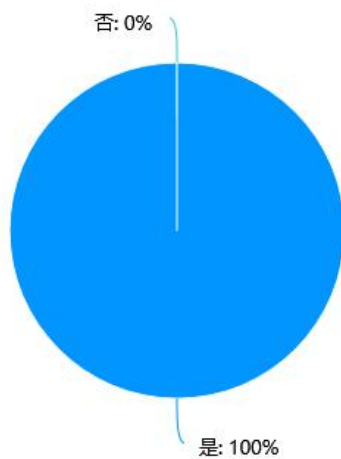
第 3 题 您对章丘区机关事业单位基本养老金发放水平的评价？

选项	小计	比例
A.非常满意	81	97.59%
B.比较满意	2	2.41%
C.不满意	0	0%
本题有效填写人次	83	



第 4 题 章丘区机关事业单位基本养老金是否足额发放？

选项	小计	比例
是	83	100%
否	0	0%
本题有效填写人次	83	



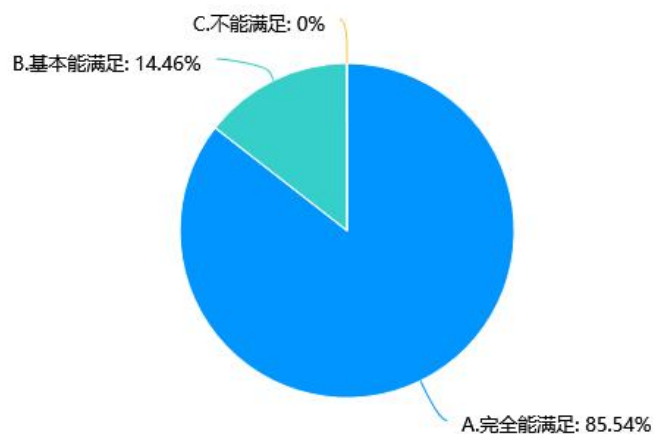
第 5 题 章丘区机关事业单位基本养老金发放是否及时？

选项	小计	比例
A.非常及时	81	97.59%
B.比较及时	2	2.41%
C.不及时甚至没有发放	0	0%
本题有效填写人次	83	



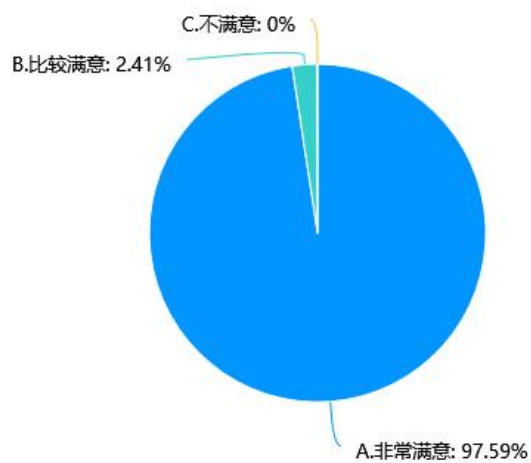
第 6 题 每月领取的养老金能否满足日常开销？

选项	小计	比例
A.完全能满足	71	85.54%
B.基本能满足	12	14.46%
C.不能满足	0	0%
本题有效填写人次	83	



第 7 题 您对章丘区机关事业单位基本养老金项目的整体满意度？

选项	小计	比例
A.非常满意	81	97.59%
B.比较满意	2	2.41%
C.不满意	0	0%
本题有效填写人次	83	



附件 4 绩效评价得分明细表

章丘区 2022 年度机关事业单位基本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	20	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、绩效评估、集体决策 (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
		A2 绩效目标(8)	A201 绩效目标合理性	4	4	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: ①项目是否有绩效目标(1分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(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
			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(2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(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(6)	A301 预算编制科学性	4	4	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(1分); ②预算内容与项目内容是否匹配(1分); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(1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(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
			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

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 过程	20	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。 得分=分值×资金到位率。	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,用以反映和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。 得分=分值×预算执行率。	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	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(12)	B201 管理制度健全性	5	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(3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	7	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(2分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(2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(2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	30	C1 产出数量(12)	C101 机关事业单位养老金应发尽发率	6	6	考察机关事业单位养老金发放情况。	机关事业单位养老金应发尽发率达到100%,得6分;否则,每有一人应发未发扣除分值的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
			C102 机关事业单位养老保险应缴尽缴率	6	6	考察机关事业单位养老保险参保缴费情况。	机关事业单位养老保险应缴尽缴率达到100%,得6分;否则,每有一人应缴未缴扣除分值的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

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(6)	C201 退休审批流程规范率	3	3	考察机关事业单位退休人员审批流程是否规范。	根据《国务院关于<机关事业单位工作人员养老保险制度改革>的决定》(国发〔2015〕12号)、《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(鲁人社发〔2015〕46号)、《济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局关于印发<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(济人社发〔2015〕142号)文件规定,退休审批流程规范率达到100%,得3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
			C202 机关事业单位养老金发放流程规范率	3	3	考察机关事业单位退休人员养老金发放流程是否规范。	根据《国务院关于<机关事业单位工作人员养老保险制度改革>的决定》(国发〔2015〕12号)、《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(鲁人社发〔2015〕46号)、《济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局关于印发<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(济人社发〔2015〕142号)文件规定,机关事业单位养老金发放流程规范率达到100%,得3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
		C3 产出时效(6)	C301 机关事业单位退休人员养老金发放及时率	3	3	考察机关事业单位退休人员养老金发放是否及时。	根据《国务院关于<机关事业单位工作人员养老保险制度改革>的决定》(国发〔2015〕12号)、《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(鲁人社发〔2015〕46号)、《济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局关于印发<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(济人社发〔2015〕142号)文件规定,机关事业单位退休人员养老金发放及时率达到100%,得3分;否则,每出现一次问题扣除0.25分,扣完即止。	记录文件、总结报告、资金支付凭证。	绩效信息资料分析
			C302 机关事业单位养老保险征缴及时率	3	3	考察机关事业单位养老保险征缴是否及时。	根据《国务院关于<机关事业单位工作人员养老保险制度改革>的决定》(国发〔2015〕12号)、《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(鲁人社发〔2015〕46号)、《济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局关于印发<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(济人社发〔2015〕142号)文件规定,机关事业单位养老保险征缴及时率达到100%,得3分;否则,每出现一次问题扣除0.25分,扣完即止。	记录文件、总结报告、资金支付凭证。	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
		C4 产出成本(6)	C401 机关事业单位养老金发放标准符合率	3	3	考察机关事业单位养老金是否按标准发放。	根据《国务院关于<机关事业单位工作人员养老保险制度改革>的决定》(国发〔2015〕12号)、《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(鲁人社发〔2015〕46号)、《济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局关于印发<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(济人社发〔2015〕142号)文件规定,机关事业单位养老金发放标准符合率达到100%,得3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
			C402 机关事业单位养老保险参保缴费标准符合率	3	3	考察机关事业单位参保人员基本养老保险是否按标准缴纳。	根据《国务院关于<机关事业单位工作人员养老保险制度改革>的决定》(国发〔2015〕12号)、《关于印发<山东省机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(鲁人社发〔2015〕46号)、《济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局关于印发<济南市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施办法>的通知》(济人社发〔2015〕142号)文件规定,机关事业单位养老保险参保缴费标准符合率达到100%,得3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	30	D1 项目效益 (30)	D101 参保人员合法权益	7	7	考察项目实施产生的社会效益。	项目的实施能够维护机关事业单位参保人员的合法权益。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、调研访谈、现场查看、问卷调查。	绩效信息资料分析
			D102 退休人员生活水平	8	8	考察项目实施产生的社会效益。	项目的实施能够使机关事业单位退休人员的生活质量得到改善，提高退休人员的生活水平。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、调研访谈、现场查看、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	8	6	考察项目长效管理机制是否健全。	项目长效管理机制健全，得权重分的 80%-100%；基本健全，得权重分的 60%-80%；不健全，得权重分的 0-60%。	记录文件、总结报告。	绩效信息资料分析
			D104 机关事业单位人员满意度	7	7	考察机关事业单位人员对项目实施的满意程度。	结合满意度调查情况，根据机关事业单位人员对项目实施效果的满意度打分。满意度大于等于 95%的得 7 分，满意度小于 95%且大于等于 80%的得 6 分，满意度小于 80%且大于等于 60%的得 3.5 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	94				

附件 5 项目问题清单

章丘区 2022 年度机关事业单位基本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	通过梳理章丘区人力资源和社会保障局提供的《2022 年度项目绩效目标表》发现，存在以下问题：一是时效指标值以“及时”表示，未量化，目标不够明确，不易衡量；二是可持续影响指标值以“完整有效”表示，不可衡量；三是个别指标设置错误，该项目无直接或间接的经济收益，不涉及经济效益但却设置了经济效益指标。指标设置的规范性、细化、量化度方面有待进一步提高。
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	经绩效评价组对会计记账凭证、明细账等相关资料分析及现场调研发现，项目在实际执行中存在一些偏差，具体体现在：机关事业单位养老保险基金在征缴时存在因个别环节衔接不够严谨导致出现重复扣缴养老保险又再次退回养老保险、重复发放养老金又再追回的情况发生。机关事业单位养老保险基金征缴业务管理还需进一步加强。
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	项目单位依照《关于印发<济南市社会保险事业中心经办机构内部控制管理办法>的通知》文件要求强化章丘区社会保险事业中心内部管理与监督，调整和规范机关事业单位养老保险管理服务，确保机关事业单位养老保险基金安全运行，但仍存在长效管理机制不完善的问题。如：在信息系统风险监控管理方面有待进一步强化，从而避免因信息系统风险监控管理薄弱而未能及时发现养老金发放异常、待遇状态反复变更等情况；社保经办机构业务人员的业务能力有待提高，从而避免因工作人员操作失误而导致养老金多发误发、养老保险重复扣缴的情况发生。
备注：			

济南市章丘区 2022 年度基层动物防疫员 区级补助项目支出绩效评价报告



项目单位：济南市章丘区畜牧兽医事业发展中心

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：2023 年 6 月

报告编制说明

本报告是由山东政友信息咨询有限公司进行编制。报告中的数据来自项目相关单位提供的项目资料和其他来源可靠的信息渠道。本报告遵循绩效评价规范要求编制，以纸质印刷版和电子版向委托方报送。未经委托方书面允许，不得随意翻印、发布。

编写单位：山东政友信息咨询有限公司

机构负责人：庞震

主评人：庞震 _____

参评人：张晓红、李新利、刘悦、吴 浩

质量控制：一级审核：赵 靛

二级审核：崔艳丽

三级审核：李 雪

四级审核：张路瑶

五级审核：李 杨

摘 要

一、基本情况

根据济南市人民政府《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）、《济南市农业农村局 济南市财政局<关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见>的通知》（济农财〔2021〕35号）等文件要求，章丘区畜牧兽医事业发展中心开展了章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目，对 141 名基层动物防疫员承担的为畜禽实施强制免疫和畜产品质量安全监管等基层动物防疫工作给予劳务补助，资金来源由市级与区级按 5:5 比例承担。基层动物防疫区级补助经费主要用于基层动物防疫员承担以下防疫任务的劳务补贴：按照免疫操作规程，实施防疫责任区内的动物强制免疫注射；加施动物标识、建立防疫责任区内动物免疫档案；对饲养的动物数量、种类、进出栏时间、疫病发生、无害化处理等情况进行记录和备案；防疫责任区内动物疫情观察和报告工作；协助开展环境卫生消毒、产地检疫、屠宰检疫、动物饲养场（户）监管、监测采样、疫情调查和扑灭；畜产品质量安全监管等任务。

2022 年度章丘区基层动物防疫员区级补助项目对 141 名基层动物防疫员发放了补助。区级资金安排预算 381.65 万

元。该项目支出为 381.52 万元，其中工资和保险支出为：327.48 万元，绩效考核工资为 35.25 万元，餐补及福利为 18.79 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，形成了章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目的绩效评价报告，本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。总分设置为 100 分，等级划分为四档：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”，评分结果参见下表：

章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目

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	10	62.50%
C 产出	40	35	87.50%
D 效益	30	30	100%
总计	100	85	85%

综合评定，章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目总得分为 85 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 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目起到了积极的作用，通过基层动物防疫员区级补助项目的开展，解决了畜牧兽医事业基层人员少、力量弱的主要矛盾，基层防疫检疫服务、动物卫生风险监管能力水平得到有效提升，保障了章丘区畜牧业健康稳定发展。

但基层动物防疫员区级补助项目在绩效目标管理、项目过程及项目产出层面需进一步改进和完善。

三、主要绩效

章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目对 141 名基层动物防疫员承担的为畜禽实施强制免疫和畜产品质量安全监管等基层动物防疫工作给予劳务补助，通过基层动物防疫员区级补助项目的开展，解决了畜牧兽医事业基层人员少、力量弱的主要矛盾，基层防疫检疫服务、动物卫生风险监管能力水平得到有效提升，保障了畜牧业健康稳定发展。

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。通过梳理章丘区畜牧兽医事业发展中心提供的《2022 年度项目支出绩效目标申报表》及调研

资料发现，在绩效目标方面，一是基层动物防疫员区级补助项目所设定的绩效目标在相关性和匹配性方面存在不足。基层动物防疫员区级补助项目主要是为 141 名基层动物防疫员发放工资和保险，但项目单位在绩效目标设定时，数量指标以及质量指标等核心指标未体现相关内容。每月对 17 家兽药经营门店监管 1 次，完成值应为 204 次，但绩效目标完成值设定是 180 次，目标值过低，项目预期产出与正常的业绩水平存在一定偏差。二是时效指标的指标值均以“及时”进行设置，未进行量化，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）劳务派遣协议签署未履行政府采购程序

绩效评价组通过梳理章丘区畜牧兽医事业发展中心提供的劳务派遣协议发现，该协议签订未履行政府采购程序。

（三）项目资金支出方向和合规性不符合相关规定

基层动物防疫员区级补助项目资金申请、支出应按照《济南市农业农村局 济南市财政局<关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见>的通知》（济农财〔2021〕35 号）、济南市农业农村局《印发<济南市农业农村局农产品质量安全与基层防疫协防管员管理细则>的通知》（济农农〔2021〕59 号）以及专项资金管理办法进行使用，绩效评价组通过梳理项目单位事前绩效评估报告以及部

门评审报告等资料发现，该项目申请时资金用途为用于基层动物防疫员工资及保险支出，该项目区级资金实际支出为3,815,246.10元，其中工资和保险支出为：3,274,813.10元，绩效考核工资为352,500.00元，餐补及福利为187,933.00元，项目支出与项目申报使用用途不符，另该项目几笔支出为个人账户，项目资金使用不符合有关规定。

（四）项目管理制度执行不到位

一是防疫员聘任不符合相关规定。济南市畜牧兽医局关于印发《济南市基层动物防疫与畜产品质量安全协管员管理办法》的通知（济牧防字〔2015〕13号）以及济南市农业农村局《印发<济南市农业农村局农产品质量安全与基层防疫协防管员管理细则>的通知》（济农农〔2021〕59号）文件中要求，基层动物防疫员年龄在45周岁以下、具备高中或中专以上文化程度。绩效评价组通过梳理章丘区畜牧兽医事业发展中心提供的基层动物防疫员资料清单发现，部分防疫员初次聘用时年龄以及学历不符合相关文件规定；二是防疫员绩效工资发放未与考核结果挂钩。根据《济南市农业农村局济南市财政局<关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见>的通知》（济农财〔2021〕35号）文件规定，防疫员绩效工资按400元（其中100元用于监管终端信息采集及上传）发放。绩效评价组通过梳理章丘区畜牧兽医事业发

展中心提供的防疫员考核记录以及绩效工资发放清单发现，防疫员的考核结果为及格及以上，141名防疫员发放的绩效工资均为2500元。绩效工资发放未与绩效考核结果相挂钩。

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，进一步提高项目绩效目标表的编制质量。

（二）按政府采购相关规定履行政府采购程序

根据《中华人民共和国政府采购法实施条例》第二条规定国家机关、事业单位和团体组织的采购项目既使用财政性资金又使用非财政性资金的，使用财政性资金采购的部分，适用政府采购法及本条例；财政性资金与非财政性资金无法分割采购的，统一适用政府采购法及本条例。基层动物防疫

员区级补助项目的资金来源为财政性资金，建议项目单位和相关部门沟通按照政府采购法等相关规定进一步规范采购程序。

（三）严格按照资金使用范围及规定列支

建议项目单位严格按照项目资金申报时的使用范围及规定规范列支，规范资金使用管理，确保财政专项资金安全、财务管理规范，切实发挥专项资金在保障改善民生方面的重要支撑作用。

（四）规范执行项目管理制度，切实提高项目成效

一是建议项目单位进一步落实济南市农业农村局《印发<济南市农业农村局农产品质量安全与基层防疫协防管员管理细则>的通知》（济农农〔2021〕59号）文件的相关规定，在防疫员的选用聘任上把好关，以年轻化、知识化、专业化为目标，严格选用条件和选用程序，严把进入关。要制定严密的选用标准和聘用方案，按照公开、公平、公正的原则，优先从大中专毕业生人员中招考，择优录用。二是将考核机制真正落到实处，组织开展防疫员工作考核，对不适应工作岗位要求的人员进行及时调整，确保防疫员队伍持续高效的发挥监管职能。

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	10
3.项目资金投入和使用情况	11
(二) 项目绩效目标	14
1.项目总体目标	14
2.项目阶段性目标	14
二、绩效评价工作开展情况	19
(一) 绩效评价目的、对象和范围	19
1.绩效评价目的	19
2.绩效评价对象	20
3.绩效评价范围	20
(二) 绩效评价原则、评价指标体系	21
1.绩效评价原则	21
2.绩效评价指标体系	22
(三) 评价方法、评价标准	36
1.绩效评价方法	36
2.评价标准	36
(四) 绩效评价工作过程	37

1.前期准备	37
2.组织实施	39
3.撰写与提交绩效评价报告	41
（五）评价人员组成	42
三、评价结论和绩效分析	44
（一）综合评价结论	44
（二）绩效评价指标分析	45
1.项目决策情况	45
2.项目过程情况	49
3.项目产出情况	52
4.项目效益情况	54
四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析	57
（一）主要绩效	57
（二）存在的问题及原因分析	57
五、有关建议	58
六、其他需要说明的问题	62
附件 1 绩效评价依据	63
附件 2 绩效评价调研相关文件	65
附件 3 调查问卷报告	67
附件 4 绩效评价得分明细表	74
附件 5 项目问题清单	82

济南市章丘区 2022 年度基层动物防疫员 区级补助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

动物防疫工作是保障畜牧业生产和家畜健康的重要措施之一。基层动物防疫工作是防疫工作的基础，也是预防、控制和消灭病害的首要环节。基层动物防疫员队伍是动物疫病防控体系的基础，是动物强制免疫、畜禽标识加挂、免疫档案建立和动物疫情报告等重要防疫措施实施的坚实力量。

为夯实章丘区基层动物防疫员工作基础，促进章丘区畜牧业稳定健康发展，保障公共卫生和畜产品质量安全，根据济南市人民政府《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）、《济南市农业农村局 济南市财政局<关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见>的通知》（济农财〔2021〕35号）等文件要求，章丘区畜牧兽医事业发展中心开展了章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目，对章丘区 141 名基层动物防疫员承担的为畜禽实施强制免疫和畜产品质量安全监管等基层动物防疫工作给予劳务补助，项目资金由市级与区级按 5:5 比例承担。

2.项目内容和实施情况

（1）项目主要内容

基层动物防疫员区级补助经费主要用于基层动物防疫员承担以下防疫任务的劳务补贴：按照免疫操作规程，实施防疫责任区内的动物强制免疫注射；加施动物标识、建立防疫责任区内动物免疫档案；对饲养的动物数量、种类、进出栏时间、疫病发生、无害化处理等情况进行记录和备案；防疫责任区内动物疫情观察和报告工作；协助开展环境卫生消毒、产地检疫、屠宰检疫、动物饲养场（户）监管、监测采样、疫情调查和扑灭；畜产品质量安全监管等任务。

（2）项目实施情况

章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目共对章丘区 141 名基层动物防疫员发放了补助。基层动物防疫员区级补助项目经费主要用于基层动物防疫员承担以下防疫任务的劳务补贴：按照免疫操作规程，实施防疫责任区内的动物强制免疫注射；加施动物标识、建立防疫责任区内动物免疫档案；对饲养的动物数量、种类、进出栏时间、疫病发生、无害化处理等情况进行记录和备案；防疫责任区内动物疫情观察和报告工作；协助开展环境卫生消毒、产地检疫、屠宰检疫、动物饲养场（户）监管、监测采样、疫情调查和扑灭；畜产品质量安全监管等任务。

3.项目资金投入和使用情况

章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目由章丘区畜牧兽医事业发展中心申报，年初预算金额为 334.31 万元，项目性质为经常性项目。2022 年度基层动物防疫员区级补助项目计划对 126 名基层动物防疫员承担的为畜禽实施强制免疫和畜产品质量安全监管等基层动物防疫工作给予劳务补助，项目资金由市级与区级按 5:5 比例承担，补助标准为每人每月工资 3400 元，社会保险每人每月 942.05 元，劳务派遣费每人每月 40 元，预计共需补助资金 334.31 万元。

2022 年 7 月份项目单位申请追加 15 名基层动物防疫员工资保险及 2022 年保险基数增长额共计 47.34 万元，其中 15 名基层动物防疫员工资保险 40.60 万元，2022 年年初 126 名防管员保险基数增长额 6.74 万元。

根据济南市农业农村局《关于下达 2022 年农产品质量安全专项资金补助计划的通知》（济农财〔2022〕15 号）文件要求，济南市对章丘区 141 名基层动物防疫员下达了配套资金。之前，章丘区 126 名基层动物防疫员工资和保险已列入年初财政预算，但剩余 15 名基层动物防疫员未列入年初财政预算。按照工作安排，该 15 名基层动物防疫员对山东鼎和肉制品有限公司、济南市章丘区双山生猪定点屠宰厂、济南福华肉制品有限公司、济南凤润食品有限公司等四

家畜禽屠宰企业及济南祥能生物科技有限公司（区病死畜禽无害化处理中心）进行驻场监管，开展协助检疫、巡查监管等工作。

济南市章丘区财政局 2022 年度共安排财政资金 381.65 万元(其中年初预算安排 334.31 万元,后期追加 47.34 万元),专项用于基层动物防疫员区级补助项目。章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目实际支出为 381.52 万元。项目支出明细见表 1-1:

表 1-1 章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助

项目支出明细表

单位：元

月份	支付内容	金额
1	防疫员工资和保险	642,683.25
2	防疫员工资和保险	666,756.25
3	防疫员工资和保险、防疫员工作餐补助、春节补助	686,444.25
4	防疫员工资和保险	4,116.25
5	防疫员工资和保险、防疫员工作餐补助	416,561.75
6	防疫员工资和保险、防疫员工作餐补助	652,975.25
7	协管员工资和保险、防疫员工作餐补助	137,570.25
8	防疫员工作餐补助	16,226.00
9	防疫员工作餐补助	16,625.00
10	防疫员工作餐补助	12,369.00
11	防疫员工资和保险、防疫员工作餐补助	562,918.85
合计		3,815,246.10

(二) 项目绩效目标

1.项目总体目标

章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目总体目标为：通过项目的实施，切实提高疫病防控能力，保障畜产品质量安全，切实提高基层动物防疫员及养殖户满意度，保障畜牧业健康发展。

2.项目阶段性目标

章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目阶段性目标为：

(1) 产出指标

- 1) 基层动物防疫员补助发放人数：=141 人；
- 2) 兽药经营门店监管次数：=180 次；
- 3) 规模养殖场监管次数：=2040 次；
- 4) 基层动物防疫员岗位要求规范性：规范；
- 5) 基层动物防疫员工作合格性：合格；
- 6) 防疫、监管工作完成及时率：=100%；
- 7) 基层动物防疫员补助发放及时率：=100%；
- 8) 工资补助和保险成本控制率：=100%。

(2) 效益指标

- 1) 强免动物疫病抗体合格率：≥70%；
- 2) 保障畜牧业持续健康发展。

(3) 服务对象满意度

养殖户满意度：≥90%。

以上数据来源于章丘区畜牧兽医事业发展中心提供的《2022 年度基层动物防疫员区级补助项目绩效目标申报表》。

2022 年度基层动物防疫员区级补助项目绩效目标申报表见下表 1-2。

表 1-2 章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目

绩效目标申报表

项目名称	畜牧业发展资金（明细任务：基层动物防疫与畜产品质量安全协管员工资和保险）		项目类别	特定目标类
主管部门	济南市章丘区农业农村局（原农业局）		主管部门编码	183
项目实施单位	济南市章丘区畜牧兽医事业发展中心			
项目属性	经常性项目			
项目期限	2022		至	2022
项目资金（万元）	项目资金总额	334.31	年度资金申请总额	334.31
	其中：财政资金	334.31	其中：当年财政拨款	334.31
			上年结转资金	0.00
	其他资金	0.00	其他资金	0.00
绩效目标	总体绩效目标		年度绩效目标	
	对 126 名基层动物防疫员承担的为畜禽实施强制免疫和畜产品质量安全监管等基层动物防疫工作给予劳务补助，基层动物防疫员需按规定要求开展重大动物疫病防控及畜产品质量安全等工作，每月对 17 家兽药经营门店监管 1 次，每月对全区 170 家规模养殖场监管 1 次，		2022 年度基层动物防疫员项目预算资金 3343100 元，主要用于对 126 名基层动物防疫员承担的为畜禽实施强制免疫和畜产品质量安全监管等基层动物防疫工作给予劳务补助，基层动物防疫员需按规定要求开展重大动物疫病防控及畜产品质量安全等工作，每月对 17 家兽药经营门店监管 1 次，每月对全区 170 家规模养殖场监管 1 次，补助人员达标率 100%，补助资金及时到位，	

		补助人员达标率 100%，补助资金及时到位，资金可控率 100%；通过项目的实施，切实提高疫病防控能力，保障畜牧业健康发展，保障畜产品质量安全，切实提高基层防管员及养殖户满意度。	资金可控率 100%；通过项目的实施，切实提高疫病防控能力，保障畜牧业健康发展，保障畜产品质量安全，切实提高基层防管员及养殖户满意度。	
总体绩效指标				
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	基层动物防疫员补助发放人数	=141 人
			兽药经营门店监管次数	=180 次
			规模养殖场监管次数	=2040 次
		质量指标	基层动物防疫员岗位要求规范性	规范
			基层动物防疫员工作合格性	合格
		时效指标	防疫、监管工作完成及时率	= 100%
			基层动物防疫员补助发放及时率	= 100%
		成本指标	工资补助和保险成本控制率	= 100%
	效益指标	社会效益指标	强免动物疫病抗体合格率	≥70%
		可持续发展影响指标	畜牧业持续健康发展	促进
满意度指标	服务对象满意度指标	养殖户满意度	≥90%	
年度绩效指标				
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	基层动物防疫员补助发放人数	=141 人
			兽药经营门店监管次数	=180 次
			规模养殖场监管次数	=2040 次
		质量指标	基层动物防疫员岗位要求规范性	规范
			基层动物防疫员工作合格性	合格
		时效指标	防疫、监管工作完成及时率	= 100%
			基层动物防疫员补助发放及时率	= 100%
		成本指标	工资补助和保险成本控制率	= 100%
	社会效益指标	强免动物疫病抗体合格率	≥70%	
		可持续发展影响指标	畜牧业持续健康发展	促进
满意度指标	服务对象满意度指标	养殖户满意度	≥90%	

表 1-3 章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目绩效目

标申报表（区级追加）

项目名称	畜牧业发展资金（明细任务：2022 年基层动物防疫员项目（区级追加））		项目类别	特定目标类
主管部门	济南市章丘区农业农村局（原农业局）		主管部门编码	183
项目实施单位	济南市章丘区畜牧兽医事业发展中心			
项目属性	经常性项目			
项目期限	2022		至	2022
项目资金（万元）	项目资金总额	47.34	年度资金申请总额	47.34
	其中：财政资金	47.34	其中：当年财政拨款	47.34
			上年结转资金	0.00
	其他资金	0.00	其他资金	0.00
绩效目标	总体绩效目标		年度绩效目标	
	对 141 名基层动物防疫员承担的为畜禽实施强制免疫和畜产品质量安全监管等基层动物防疫工作给予劳务补助，基层动物防疫员需按规定要求开展重大动物疫病防控及畜产品质量安全等工作，每月对 17 家兽药经营门店监管 1 次，每月对全区 170 家规模养殖场监管 1 次，补助人员达标率 100%，补助资金及时到位，资金可控率 100%；通过项目的实施，切实提高疫病防控能力，保障畜牧业健康发展，保障畜产品质量安全，切实提高基层防管员及养殖户满意度。		2022 年度基层动物防疫员项目预算资金 3816373.68 元，主要用于对 141 名基层动物防疫员承担的为畜禽实施强制免疫和畜产品质量安全监管等基层动物防疫工作给予劳务补助，基层动物防疫员需按规定要求开展重大动物疫病防控及畜产品质量安全等工作，每月对 17 家兽药经营门店监管 1 次，每月对全区 170 家规模养殖场监管 1 次，补助人员达标率 100%，补助资金及时到位，资金可控率 100%；通过项目的实施，切实提高疫病防控能力，保障畜牧业健康发展，保障畜产品质量安全，切实提高基层防管员及养殖户满意度。	
总体绩效指标				
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	基层动物防疫员补助发放人数	=141 人
			兽药经营门店监管次数	=180 次
			规模养殖场监管次数	=2040 次

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
		质量指标	基层动物防疫员岗位要求规范性	规范
			基层动物防疫员工作合格性	合格
		时效指标	防疫、监管工作完成及时率	= 100%
			基层动物防疫员补助发放及时率	= 100%
		成本指标	工资补助和保险成本控制率	= 100%
	效益指标	社会效益指标	强免动物疫病抗体合格率	≥70%
		可持续发展影响指标	畜牧业持续健康发展	促进
	满意度指标	服务对象满意度指标	养殖户满意度	≥90%
年度绩效指标				
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	基层动物防疫员补助发放人数	=141 人
			兽药经营门店监管次数	=180 次
			规模养殖场监管次数	=2040 次
		质量指标	基层动物防疫员岗位要求规范性	规范
			基层动物防疫员工作合格性	合格
		时效指标	防疫、监管工作完成及时率	= 100%
			基层动物防疫员补助发放及时率	= 100%
		成本指标	工资补助和保险成本控制率	= 100%
	效益指标	社会效益指标	强免动物疫病抗体合格率	≥70%
		可持续发展影响指标	畜牧业持续健康发展	促进
	满意度指标	服务对象满意度指标	养殖户满意度	≥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

章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目绩效评价的目的是加强和规范基层动物防疫员区级补助项目预算支出管理，充分发挥财政职能作用，切实提高财政资金使用效益。本次绩效评价重点关注基层动物防疫员选聘流程、第三方机构选用、基层动物防疫员工资保险发放以及资金使用合规性等方面，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基层动物防疫员区级补助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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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2022年度基层动物防疫员区级补助项目的效率和效益，提出合理有效的建议，提升疫病防控能力，保障畜产品质量安全，切实提高基层动物防疫员及养殖户满意度，保障畜牧业健康发展。

2.绩效评价对象

本次绩效评价对象为章丘区2022年度基层动物防疫员区级补助资金。

3.绩效评价范围

本次绩效评价时间范围为2022年度，评价过程中根据评价需要延伸到2015年度该项目的立项时间。本次绩效评价涉及章丘区财政局、章丘区农业农村局、章丘区畜牧兽医事业发展中心、济南诚信联企业管理服务有限公司、山东鼎和肉制品有限公司、济南市章丘区双山生猪定点屠宰厂等单位以及141名基层动物防疫员和部分群众。

本次绩效评价从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，项目责任主体为章丘区农业农村局、章丘区畜牧兽医事业发展中心，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，按照规范的第三方绩效评价操作规程，对基层动物防疫员区级补助项目绩效进行客观、公正地反映。

➤ 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）、济南市畜牧兽医局关于印发《济南市基层动物防疫与畜产品质量安全协管员管理办法》的通知（济牧防字〔2015〕13号）、《济南市农业农村局 济南市财政局<关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见>的通知》（济农财〔2021〕35号）、济南市农业农村局《印发<济南市农业农村局农产品质量安全与基层防疫协防管员管理细则>的通知》（济农农〔2021〕59号）、《项目绩效目标申报表》等文件、资料的

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。

（1）个性指标设置思路

本次绩效评价目标设置重点关注基层动物防疫员选聘流程、第三方机构选用、基层动物防疫员工资保险发放以及资金使用合规性等方面，具体如下：

1）产出指标

产出指标是对预期产出的描述，包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标。产出指标的设置与支出方向相对应，不同对象和类别的产出指标分别设置。

1>数量指标。反映预期提供的公共产品或服务数量，根据政策和项目活动设定相应的指标内容。数量指标突出重点并涵盖体现主要工作内容。本次评价数量指标重点关注基层动物防疫员补助发放人数、兽药经营门店监管次数、规模养殖场监管次数等指标。

2>质量指标。反映预期提供的公共产品或服务达到的标准和水平。本次评价质量指标重点关注基层动物防疫员岗位要求规范性、基层动物防疫员工作合格性等指标。

3>时效指标。反映预期提供公共产品或服务的及时程度和效率情况，针对政策和项目的整体完成时间设置约束性指标。对于具备条件的政策和项目，设置指标反映关键性时间

节点或工作开展的周期或频次。本次评价时效指标重点关注防疫、监管工作完成及时率、基层动物防疫员补助发放及时率等指标。

4>成本指标

成本指标反映政策和项目的成本测算和构成情况，具体包括经济成本、社会成本、生态环境成本等指标。本次评价成本指标重点关注工资补助和保险成本控制情况。

A.经济成本指标。反映实施相关政策和项目所产生的直接经济成本，一般从总成本、分项成本和单位成本三个方面反映。其中总成本指标反映政策和项目的预算总额。分项成本指标反映成本构成情况，可根据政策和项目实施内容、任务清单或费用明细设置，分项成本金额合计应等于政策和项目预算总额。单位成本指标反映预算安排所依据的成本定额、支出标准或单位成本。对于有明确成本定额、支出标准的，按照相关规定执行；对于没有明确成本定额、支出标准的，根据部门、单位测算标准填写单位成本；无法确定单位成本的，可不填单位成本。

B.社会成本指标。反映实施相关政策和项目对社会发展、公共福利等方面预期造成的负面影响。

C.生态环境成本指标。反映实施相关政策和项目对生态环境预期造成的负面影响。

社会成本指标和生态环境成本指标为负作用成本指标，对不涉及相关负面影响的政策和项目，可不予设置。

2) 效益指标

效益指标是对预期效果的描述，包括经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标。本次评价效益指标重点关注强免动物疫病抗体合格率等指标。

1>经济效益指标。反映相关产出对经济效益带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后年度持续形成的经济效益，以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益。

2>社会效益指标。反映相关产出对社会发展带来的影响和效果，用于体现项目实施当年及以后若干年在提升政府治理水平、落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、维持社会稳定、促进社会公平、提高服务效率等方面的效益。

3>生态效益指标。反映相关产出对自然生态环境带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后若干年持续形成的生态效益。

4>可持续影响指标。反映政策和项目的实施对单位或社会持续发展所产生的影响。

对于具备条件的社会效益指标和生态效益指标，通过科学合理的方式，在予以货币化等量化反映的基础上，转列为

经济效益指标，以便于进行成本效益分析比较。

3) 满意度指标

满意度指标是对预期产出和效果的满意情况的描述，反映服务对象或项目受益人及其他相关群体的认可程度。满意度指标一般适用于直接面向社会主体及公众提供公共服务，以及其他事关群众切身利益的政策和项目，其他政策和项目根据实际情况可不设置满意度指标。对于设置满意度指标的政策和项目，在实施过程中开展满意度调查或者其他收集满意度反馈的工作。本次评价满意度指标重点关注养殖户满意度指标。

(2) 指标体系框架

指标体系整体框架由 4 大类、4 项一级指标、11 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 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。

章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目支出绩效评价指标体系如下所示。

表 2-1 章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助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

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		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

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 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%
			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%

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	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	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(1分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(1分)。	相关管理制度和过程资料、调研情况。	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	6		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(2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(2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、调研情况。	绩效信息资料分析
C 产出	40	C1 产出数量(15)	C101 基层动物防疫员补助发放人数	5		考察基层动物防疫员补助发放人数情况。	基层动物防疫员补助发放人数达到141人,得满分;否则,根据实际发放人数计算相应得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
			C102 兽药经营门店监管次数	5		考察兽药经营门店监管是否按计划完成。	兽药经营门店监管次数达到180次,得满分;否则,根据实际完成监管次数计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
			C103 规模养殖场监管次数	5		考察规模养殖场监管是否按计划完成。	规模养殖场监管次数达到2040次,得满分;否则,根据实际完成监管次数计算得分。	记录文件、总结报告等。	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
		C2 产出质量(15)	C201 基层动物防疫员岗位要求规范性	8		考察基层动物防疫员聘用是否规范。	基层动物防疫员全部按济南市畜牧兽医局关于印发《济南市基层动物防疫与畜产品质量安全协管员管理办法》的通知（济牧防字〔2015〕13号）以及《济南市农业农村局农产品质量安全与基层防疫协防管员管理细则》的通知济农农〔2021〕59号文件聘用，得满分；否则，每出现一人次不符合规定（年龄、学历）扣0.5分，扣完为止。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
			C202 基层动物防疫员工作合格性	7		考察基层动物防疫员工作是否合格。	根据章丘区畜牧兽医事业发展中心下发的《基层动物防疫与畜产品质量安全监管协管员管理办法》，基层动物防疫员工作全部合格，得满分；否则，每发现一个不合格扣0.5分，扣完为止。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
		C3 产出时效(5)	C301 防疫、监管工作完成及时率	3		考察基层动物防疫员防疫、监管工作完成及时情况。	基层动物防疫员防疫、监管工作完成及时率达到100%，得满分；否则，根据实际工作完成情况计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
			C302 基层动物防疫员补助发放及时率	2		考察基层动物防疫员补助发放及时情况。	基层动物防疫员补助发放及时率达到100%，得满分；否则，根据实际发放情况计算得分。	记录文件、总结报告等。	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
		C4 产出成本(5)	C401 工资补助和保险成本控制情况	5		考察工资补助和保险成本是否按规定进行设定,并且控制在设定范围之内。	工资补助和保险成本控制在设定范围之内,得满分;否则,不得分。	记录文件、总结报告、项目相关凭证等。	绩效信息资料分析
D 效益	30	D1 项目效益(30)	D101 强免动物疫病抗体合格率	10		考察强免动物疫病抗体合格情况。	强免动物疫病抗体合格率 $\geq 70\%$,得满分;否则,按实际合格率计算相应得分。	记录文件、总结报告、调研访谈。	绩效信息资料分析
			D102 畜牧业持续健康发展	10		考察项目实施产生的可持续影响。	项目的实施进一步保障了畜牧业持续健康发展。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、调研访谈。	绩效信息资料分析
			D103 养殖户满意度	10		考察养殖户对基层动物防疫员提供服务的满意度。	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 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 6 分;满意度小于 60%不得分。	调研访谈、问卷调查。	满意度 = (满意份数 / 总份数) $\times 100\%$
			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

本项目前期准备时间节点为5月及6月上旬。

➤ 成立评价工作组。

我单位于2023年5月25日成立了以庞震为项目负责人的绩效评价组。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。

绩效评价组于2023年5月26开始调研，并于2023年6月4日完成了前期调研工作。绩效评价组通过现场访谈、电话沟通等方式从章丘区畜牧兽医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2022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。

绩效评价组于2023年6月5开始设计绩效评价指标体系、社会调查方案、资料清单等工作，并于2023年6月10日完成了上述工作。

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，制定章丘区2022年度基层动物防疫员区级补助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2022年度基层动物防疫员区级补助项目组织问卷调查和访谈，调查问卷通过问卷的方式进行，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、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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3号）等文件，于2023年6月15日制定完成了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

本项目组织实施时间节点5月16日-6月25日。

➤ 下达绩效评价通知书。

2023年5月16日，章丘区财政局下达《关于开展2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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。

绩效评价组对章丘区畜牧兽医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。

绩效评价组于2023年6月中旬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章丘区2022年度基层动物防疫员区级补助项目的运行情况，项目资金381.65万元。

根据《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）文件及工作方案开展现场评价工作。

➤ 形成绩效评价结果。

绩效评价组在广泛、全面收集基层动物防疫员区级补助项目所需信息后，根据制定的绩效评价指标体系，对评价情况、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，于2023年6月25日形成了绩效评价

结果。

➤ 形成绩效评价问题清单。

根据评价情况，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（6月中旬-6月底）

本项目撰写与提交绩效评价报告时间节点6月中旬-6月底。

➤ 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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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 震 中级工程师 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 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

李新利 高级咨询顾问 中级审计师

刘 悦 高级咨询顾问 中级经济师

吴 浩 高级咨询顾问 MBA

李 杨 咨询顾问 财经学本科

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

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

李 雪 咨询助理 审计学本科

张路瑶 咨询助理 审计学本科

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，形成了章丘区2022年度基层动物防疫员区级补助项目的绩效评价报告，本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。总分设置为100分，等级划分为四档：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”，最终评分结果参见表3-1所示：

表3-1 章丘区2022年度基层动物防疫员区级补助项目

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	10	62.50%
C 产出	40	35	87.50%
D 效益	30	30	100%
总计	100	85	85%

综合评定，章丘区2022年度基层动物防疫员区级补助项目总得分为85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2022年度基层动物防疫员区级补助项目起到了积极的作用，通过基层动物防疫员区级补助项目

的开展，解决了畜牧兽医事业基层人员少、力量弱的主要矛盾，基层防疫检疫服务、动物卫生风险监管能力水平得到有效提升，保障了章丘区畜牧业健康稳定发展。

但基层动物防疫员区级补助项目在绩效目标管理、项目过程及项目产出层面需进一步改进和完善。

（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。基层动物防疫员区级补助项目实际得分为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	1	25%
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	10	71.43%

在项目立项方面，项目依据《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）、《济南市农业农村局 济南市财政局<关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见>的通知》（济农财〔2021〕35号）、济南市农业农村局《印发<济南市农业农村局农产品质量安全与基层防疫协防管员管理细则>的通知》（济农农〔2021〕59号）等文件要求进行立项，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，基层动物防疫员区级补助项目与部门职责范围相符且不与相关部门内部项目重复。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，基层动物防疫员区级补助项目符合申报条件；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，根据章丘区畜牧兽医事业发展中心提供的《2022年度项目支出绩效目标申报表》及调研资料显示，主要存在以下问题：一是基层动物防疫员区级补助项目所设定的绩效目标在相关性和匹配性方面存在不足。基层动物防疫员区级补助项目主要是为141名基层动物防疫员发放工资和保险，但项目单位在绩效目标设定时，数量指标以及质量指标等核心指标未体现相关内容。每月对17家兽药经营门店监管1次，完成值应为204次，但绩效目标完成值设定是

180 次，目标值过低，项目预期产出与正常的业绩水平存在一定偏差。二是时效指标的指标值均以“及时”进行设置，未进行量化，无法准确衡量时效指标的完成情况。因此，“绩效目标合理性”得分率为 50%。通过梳理章丘区畜牧兽医事业发展中心提供的《2022 年度项目支出绩效目标申报表》发现，基层动物防疫员区级补助项目数量指标仅以监管兽药经营门店数、监管规模养殖场户数进行设置，表面看绩效指标的设置达到了细化、量化，实则基层动物防疫员补助发放人数该核心指标的完成程度未进行具体体现，指标设置的准确性有待进一步提高。同时时效指标的指标值均以“及时”进行设置，未进行量化，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 25%。

在资金投入方面，章丘区畜牧兽医事业发展中心根据《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）、《济南市农业农村局 济南市财政局<关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见>的通知》（济农财〔2021〕35 号）、济南市农业农村局《印发<济南市农业农村局农产品质量安全与基层防疫协防管员管理细则>的通知》（济农农〔2021〕59 号）进行项目申报，年初预算金额 334.31 万元，项目性质为经常性

项目。章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目共对 126 名基层协管员承担的为畜禽实施强制免疫和畜产品质量安全监管等基层动物防疫工作给予劳务补助，资金来源由市级与区级按 5:5 比例承担，补助标准为每人每月工资 3400 元，社会保险每人每月 942.05 元，劳务派遣费每人每月 40 元，预计共需补助资金 334.31 万元。2022 年 7 月份项目单位申请追加 15 名基层动物防疫员工资和保险及 2022 年保险基数增长额共计 47.34 万元，其中 15 名基层动物防疫员工资保险 40.60 万元，2022 年年初 126 名防管员保险基数增长额 6.74 万元。根据济南市农业农村局《关于下达 2022 年农产品质量安全专项资金补助计划的通知》（济农财〔2022〕15 号）文件要求，济南市对章丘区 141 名基层动物防疫员下达了配套资金。之前，章丘区 126 名基层动物防疫员工资和保险已列入年初财政预算，剩余 15 名基层动物防疫员未列入年初财政预算。按照工作安排，该 15 名基层动物防疫员对山东鼎和肉制品有限公司、济南市章丘区双山生猪定点屠宰厂、济南福华肉制品有限公司、济南凤润食品有限公司等四家畜禽屠宰企业及济南祥能生物科技有限公司（区病死畜禽无害化处理中心）进行驻场监管，开展协助检疫、巡查监管等工作。济南市章丘区财政 2022 年度共安排财政资金 381.65 万元（其中年初预算安排 334.31 万元，后期追加 47.34 万元），

专项用于基层动物防疫员区级补助项目，2022 年度该项目共计安排预算资金 381.65 万元。该项目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%。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。基层动物防疫员区级补助项目实际得分为10分，得分率为62.50%。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 (8)	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	4	2	50%
B2 组织实施 (8)	B201 管理制度健全性	2	2	100%
	B202 制度执行有效性	6	2	33.33%
小计		16	10	62.50%

在资金管理方面，章丘区财政 2022 年度共安排区级财政资金 381.65 万元，专项用于基层动物防疫员区级补助项

目。2022 年度区级资金到位金额为 381.65 万元，资金到位率为 100%。因此，“资金到位率”得分率为 100%。2022 年项目执行金额为 381.52 万元，预算执行率为 100%。因此，“预算执行率”得分率为 100%。章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目资金申请、支出应按照《济南市农业农村局济南市财政局<关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见>的通知》（济农财〔2021〕35 号）、济南市农业农村局《印发<济南市农业农村局农产品质量安全与基层防疫协防管员管理细则>的通知》（济农农〔2021〕59 号）以及专项资金管理办法进行使用，绩效评价组通过梳理项目单位事前绩效评估报告以及部门评审报告等资料发现，该项目申报时项目资金使用范围用于基层动物防疫员工资及社会保险的发放，但在梳理项目支出明细账时发现，该项目支出为 3,815,246.10 元，其中工资和保险支出为：3,274,813.10 元，绩效考核工资为 352,500.00 元，餐补及福利为 187,933.00 元，项目支出与项目申报使用用途不符，另该项目几笔支出为个人账户，项目资金使用不符合有关规定。因此，“资金使用合规性”得分率为 50%。

在组织实施方面，章丘区畜牧兽医事业发展中心制定有《基层动物防疫与畜产品质量安全监管协管员管理办法》《章丘区畜牧兽医事业发展中心档案管理工作制度》等制

度，项目依据《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）、《济南市农业农村局 济南市财政局<关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见>的通知》（济农财〔2021〕35号）、济南市农业农村局《印发<济南市农业农村局农产品质量安全与基层防疫协防管员管理细则>的通知》（济农农〔2021〕59号）等文件内容实施，项目管理制度健全。因此，“管理制度健全性”得分率为100%。绩效评价组通过梳理章丘区畜牧兽医事业发展中心提供的劳务派遣协议发现存在以下问题：一是该协议签订未履行政府采购程序；二是人员管理制度执行不到位，济南市农业农村局《印发<济南市农业农村局农产品质量安全与基层防疫协防管员管理细则>的通知》（济农农〔2021〕59号）文件中要求协管员年龄在45周岁以下、具备高中或中专以上文化程度，绩效评价组通过梳理基层动物防疫员资料清单发现，部分协管员年龄以及学历不符合相关文件规定。三是防疫员绩效工资发放未与考核结果挂钩。根据《济南市农业农村局 济南市财政局<关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见>的通知》（济农财〔2021〕35号）文件规定，防疫员绩效工资按400元（其中100元用于监管终端信息采集及上传）发放。绩效评价组通过梳理章丘区畜牧兽医事业发展中心提供的防疫员考核

记录以及绩效工资发放清单发现，防疫员的考核结果为及格及以上，141名防疫员发放的绩效工资均为2500元。绩效工资发放未与绩效考核结果相挂钩。因此，“制度执行有效性”得分率为33.33%。

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。基层动物防疫员区级补助项目实际得分为35分，得分率为87.50%。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 基层动物防疫员补助发放人数	5	5	100%
	C102 兽药经营门店监管次数	5	5	100%
	C103 规模养殖场监管次数	5	5	100%
C2 产出质量 (15)	C201 基层动物防疫员岗位要求规范性	8	3	37.50%
	C202 基层动物防疫员工作合格性	7	7	100%
C3 产出时效 (5)	C301 防疫、监管工作完成及时率	3	3	100%
	C302 基层动物防疫员补助发放及时率	2	2	100%
C4 产出成本 (5)	C401 工资补助和保险成本控制情况	5	5	100%
小计		40	35	87.50%

在产出数量方面，绩效评价组通过分析章丘区畜牧兽医

事业发展中心提供的相关财务信息发现，141名基层动物防疫员工资及保险做到了应发尽发。因此，“基层动物防疫员补助发放人数”指标得分率为100%。绩效评价组通过查阅章丘区畜牧兽医事业发展中心提供的绩效自评表以及相关工作记录发现，2022年度共完成兽药经营门店监管次数为180次，规模养殖场监管次数为2040次，均达到了年初绩效目标设定值。因此，“兽药经营门店监管次数”指标得分率为100%，“规模养殖场监管次数”指标得分率为100%。

在产出质量方面，结合章丘区畜牧兽医事业发展中心提交的资料情况，基层动物防疫员共计141人，其中有4人首次聘用时年龄超过45周岁，6人仅有初中学历，不符合济南市畜牧兽医局关于印发《济南市基层动物防疫与畜产品质量安全协管员管理办法》的通知（济牧防字〔2015〕13号）以及济南市农业农村局《印发〈济南市农业农村局农产品质量安全与基层防疫协防管员管理细则〉的通知》（济农农〔2021〕59号）文件中对于协防管员聘任的基本要求。因此，“基层动物防疫员岗位要求规范性”指标得分率为37.50%。绩效评价组通过分析章丘区畜牧兽医事业发展中心提交的考核记录发现，141名基层动物防疫员工作考核结果均为合格及以上。因此，“基层动物防疫员工作合规性”指标得分率为100%。

在产出时效方面，绩效评价组通过分析章丘区畜牧兽医

事业发展中心提交的人员工资发放记录、考核记录以及工作记录发现，章丘区畜牧兽医事业发展中心 2022 年度按规定发放了基层动物防疫员工资，及时缴纳了保险，并按规定对兽药经营门店及规模养殖场进行了监管，防疫、监管工作完成及时率达到了 100%。因此，“防疫、监管工作完成及时率”指标得分率为 100%，“基层动物防疫员补助发放及时率”指标得分率为 100%。

在产出成本方面，章丘区2022年度基层动物防疫员区级补助项目按照《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）、《济南市农业农村局 济南市财政局<关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见>的通知》（济农财〔2021〕35号）、济南市农业农村局《印发<济南市农业农村局农产品质量安全与基层防疫协防管员管理细则>的通知》（济农农〔2021〕59号）等文件进行测算，将成本控制在设定范围之内。因此，“工资补助和保险成本控制情况”指标得分率为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。基层动物防疫员区级补助项目实际得分为30分，得分率为100%。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 (30)	D101 强免动物疫病抗体合格率	10	10	100%
	D102 畜牧业持续健康发展	10	10	100%
	D103 养殖户满意度	10	10	100%
小计		30	30	100%

在项目效益方面，章丘区畜牧兽医事业发展中心、章丘区动物疫病预防控制中心 2022 年开展了动物疫病监测和流行病学调查工作，完成了 2022 年全年动物疫病监测和流行病学调查工作。章丘区动物疫病预防控制中心对章丘区口蹄疫、高致病性禽流感、非洲猪瘟等主要动物疫病进行了监测，共检测 264 个场点的畜禽样品 5465 份，含免疫血清学样品 3815 份，病原学样品 1650 份。根据动物疫情报告和动物疫病监测情况分析，重大动物疫病免疫抗体合格率均保持在了 80% 以上，因此，“强免动物疫病抗体合格率”指标得分率为 100%。章丘区畜牧兽医事业发展中心按照济南市农业农村局《关于印发<济南市动物疫病监测净化与流行病学调查计划（2022-2025 年）>的通知》（济农农〔2022〕35 号）、《2022 年济南市动物疫病监测实施方案》《2022 年济南市动物疫病流行病学调查实施方案》等文件要求，制定印发了章丘区农业农村局《章丘区动物疫病监测净化与流行病学调查计划

（2022-2025）》《2022 年章丘区动物疫病流行病学调查实施方案》《章丘区 2022 年春季主要动物疫病集中采样监测实施方案》《章丘区 2022 年秋季主要动物疫病集中采样监测实施方案》等相关文件，并依据文件要求开展了相关工作，长效机制相对健全完善。因此，“畜牧业持续健康发展”指标得分率为 100%。满意度方面，本次满意度调查采用抽样的方式进行。问卷现场填写完毕后，由项目单位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、调研情况和对问卷的统计分析，本次发放问卷 30 份，调查结果均为满意。因此，“养殖户满意度”指标得分率为 100%。

四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析

（一）主要绩效

章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目对 141 名基层动物防疫员承担的为畜禽实施强制免疫和畜产品质量安全监管等基层动物防疫工作给予劳务补助，通过基层动物防疫员区级补助项目的开展，解决了畜牧兽医事业基层人员少、力量弱的主要矛盾，基层防疫检疫服务、动物卫生风险监管能力水平得到有效提升，保障了畜牧业健康稳定发展。

（二）存在的问题及原因分析

1.项目绩效目标填报水平有待进一步提高

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。通过梳理章丘区畜牧兽医事业发展中心提供的《2022 年度项目支出绩效目标申报表》及调研资料发现，在绩效目标方面，一是基层动物防疫员区级补助项目所设定的绩效目标在相关性和匹配性方面存在不足。基层动物防疫员区级补助项目主要是为 141 名基层动物防疫员发放工资和保险，但项目单位在绩效目标设定时，数量指标以及质量指标等核心指标未体现相关内容。每月对 17 家兽药经营门店监管 1 次，完成值应为 204 次，但绩效目标完成

值设定是 180 次，目标值过低，项目预期产出与正常的业绩水平存在一定偏差。二是时效指标的指标值均以“及时”进行设置，未进行量化，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.劳务派遣协议签署未履行政府采购程序

绩效评价组通过梳理章丘区畜牧兽医事业发展中心提供的劳务派遣协议发现，该协议签订未履行政府采购程序。

3.项目资金支出方向和合规性不符合相关规定

基层动物防疫员区级补助项目资金申请、支出应按照《济南市农业农村局 济南市财政局<关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见>的通知》（济农财〔2021〕35 号）、济南市农业农村局《印发<济南市农业农村局农产品质量安全与基层防疫协防管员管理细则>的通知》（济农农〔2021〕59 号）以及专项资金管理办法进行使用，绩效评价组通过梳理项目单位事前绩效评估报告以及部门评审报告等资料发现，该项目申请时资金用途为用于基层动物防疫员工资及保险支出，该项目区级资金实际支出为 3,815,246.10 元，其中工资和保险支出为：3,274,813.10 元，绩效考核工资为 352,500.00 元，餐补及福利为 187,933.00 元，项目支出与项目申报使用用途不符，另该项目几笔支出为个人账户，项目资金使用不符合有关规定。

4.项目管理制度执行不到位

一是防疫员聘任不符合相关规定。济南市畜牧兽医局关于印发《济南市基层动物防疫与畜产品质量安全协管员管理办法》的通知（济牧防字〔2015〕13号）以及济南市农业农村局《印发<济南市农业农村局农产品质量安全与基层防疫协防管员管理细则>的通知》（济农农〔2021〕59号）文件中要求，基层动物防疫员年龄在45周岁以下、具备高中或中专以上文化程度。绩效评价组通过梳理章丘区畜牧兽医事业发展中心提供的基层动物防疫员资料清单发现，部分防疫员初次聘用时年龄以及学历不符合相关文件规定；二是防疫员绩效工资发放未与考核结果挂钩。根据《济南市农业农村局济南市财政局<关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见>的通知》（济农财〔2021〕35号）文件规定，防疫员绩效工资按400元（其中100元用于监管终端信息采集及上传）发放。绩效评价组通过梳理章丘区畜牧兽医事业发展中心提供的防疫员考核记录以及绩效工资发放清单发现，防疫员的考核结果为及格及以上，141名防疫员发放的绩效工资均为2500元。绩效工资发放未与绩效考核结果相挂钩。

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，进一步提高项目绩效目标表的编制质量。

（二）按政府采购相关规定履行政府采购程序

根据《中华人民共和国政府采购法实施条例》第二条规定国家机关、事业单位和团体组织的采购项目既使用财政性资金又使用非财政性资金的，使用财政性资金采购的部分，适用政府采购法及本条例；财政性资金与非财政性资金无法分割采购的，统一适用政府采购法及本条例。基层动物防疫员区级补助项目的资金来源为财政性资金，建议项目单位和相关部门沟通按照政府采购法等相关规定进一步规范采购程序。

（三）严格按照资金使用范围及规定列支

建议项目单位严格按照项目资金申报时的使用范围及规定规范列支，规范资金使用管理，确保财政专项资金安全、财务管理规范，切实发挥专项资金在保障改善民生方面的重要支撑作用。

（四）规范执行项目管理制度，切实提高项目成效

一是建议项目单位进一步落实济南市农业农村局《印发<济南市农业农村局农产品质量安全与基层防疫协防管员管理细则>的通知》（济农农〔2021〕59号）文件的相关规定，在防疫员的选用聘任上把好关，以年轻化、知识化、专业化为目标，严格选用条件和选用程序，严把进入关。要制定严密的选用标准和聘用方案，按照公开、公平、公正的原则，优先从大中专毕业生人员中招考，择优录用。二是将考核机制真正落到实处，组织开展防疫员工作考核，对不适应工作岗位要求的人员进行及时调整，确保防疫员队伍持续高效的发挥监管职能。

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。同时，以上各项数据计算时若存在尾差，系保留小数位数所致，数据无实质性差异。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）；
- 济南市畜牧兽医局关于印发《济南市基层动物防疫与畜产品质量安全协管员管理办法》的通知（济牧防字〔2015〕13号）；
- 济南市农业农村局 济南市财政局《关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见》的通知（济农财〔2021〕35号）；
- 济南市农业农村局《印发<济南市农业农村局农产品质量安全与基层防疫协防管员管理细则>的通知》（济农农〔2021〕59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 2022 年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3号）。

附件 2 绩效评价调研相关文件

2022 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
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

章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目

调查问卷报告

一、调查目的

通过对章丘区2022年度基层动物防疫员区级补助项目服务对象满意度进行调查，主要了解受益对象的政策知晓率和满意度，并对项目提出建议和意见，进一步发挥章丘区基层动物防疫员区级补助项目的作用。

二、调查对象范围

本次绩效评价满意度问卷调查对象为项目资金覆盖地区居民或基层动物防疫员。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，在章丘区畜牧兽医事业发展中心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

本次问卷调查覆盖项目资金覆盖地区居民或基层动物防疫员，采用随机抽样方式进行满意度、政策知晓率调查。

四、调查结果

章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目问卷发放 30 份，收回问卷 30 份，主要从基层动物防疫员区级补助项目实施的必要性、相关政策了解情况、预期效果以及满意

度等方面进行了问卷调查，通过对问卷统计，基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目实施效果显著、政策知晓率高，养殖户对基层防疫和畜产品质量安全协管员提供的服务满意。

章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目调查问卷(部分)

章丘区 2022 年度基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目调查问卷

调查问卷说明:

一、本调查问卷是为配合章丘区农业农村局 2022 年度市级预算项目支出绩效评价而设计,采用匿名

答卷方式。

二、本调查问卷用于章丘区农业农村局 2022 年度市级预算项目服务对象满意度调查。

三、本调查问卷发放对象为 2022 年度区级农业预算项目资金覆盖地区居民或项目实施单位人员。

四、欢迎您积极参与本次问卷调查活动,要求所提供的信息真实、有效。

五、请按照调查问卷的提问和填答要求逐一填答,以免漏答。

*、您的性别:

A: 男 B: 女

*、您的年龄:

A: 15 周岁以下 B: 15 周岁~30 周岁

C: 30 周岁~60 周岁

D: 60 周岁以上

*您的住址?(适用于区域性较强的项目)

龙山办事处 西瓦家村

*、您认为发展基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目是否有必要? (A)

A. 有必要 B. 没必要 C. 无所谓

* 您想通过什么渠道了解有关基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助相关信息? (A)

注:可多项选择

A. 政府部门的节能宣传周等活动 B. 书刊、杂志
C. 电视、网站 D. 朋友谈论 E. 没有任何渠道

*、您是否愿意进行基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目建设? (A)

A. 愿意 B. 视情况而定 C. 不愿意

*、您对基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目工作开展是否满意? (A)

A. 满意 B. 一般 C. 不满意

*、您认为基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目是否达到预期效果? A

A 效果显著 B 没效果 C 比以前还差

*、您对服务人员的服务态度/办事效率是否满意? (A)

A. 满意 B. 一般 C. 不满意

*、您如何评价基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目对当地畜牧业发展产生的影响? (A)

A. 满意 B. 不满意 C. 不清楚

A. 满意 B. 不满意 C. 不清楚

谢谢您的配合!

章丘区 2022 年度基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目调查问卷

调查问卷说明:

一、本调查问卷是为配合章丘区农业农村局 2022 年度市级预算项目支出绩效评价而设计,采用匿名答卷方式。

二、本调查问卷用于章丘区农业农村局 2022 年度市级预算项目服务对象满意度调查。

三、本调查问卷发放对象为 2022 年度区级农业预算项目资金覆盖地区居民或项目实施单位人员。

四、欢迎您积极参与本次问卷调查活动,要求所提供的信息真实、有效。

五、请按照调查问卷的提问和填答要求逐一填答,以免漏答。

*、您的性别:

A: 男 B: ☒ 女

*、您的年龄:

A: 15 周岁以下 B: 15 周岁~30 周岁 ☒ C: 30 周岁~60 周岁 D: 60 周岁以上

*您的住址?(适用于区域性较强的项目)

章丘 明水-建公可宿舍

*、您认为发展基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目是否有必要? ()

☒ A. 有必要 B. 没必要 C. 无所谓

* 您想通过什么渠道了解有关基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助相关信息? ()
注:可多项选择

☒ A. 政府部门的节能宣传周等活动 ☒ B. 书刊、杂志
C. 电视、网站 D. 朋友谈论 E. 没有任何渠道

*、您是否愿意进行基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目建设? ()

☒ A. 愿意 B. 视情况而定 C. 不愿意

*、您对基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目工作开展是否满意? ()

☒ A. 满意 B. 一般 C. 不满意

*、您认为基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目是否达到预期效果?

☒ A. 效果显著 B. 没效果 C. 比以前还差

*、您对您服务人员的服务态度/办事效率是否满意? ()

☒ A. 满意 B. 一般 C. 不满意

*、您如何评价基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目对当地畜牧业发展产生的影响 ()

☒ A. 满意 B. 不满意 C. 不清楚

谢谢您的配合!

章丘区 2022 年度基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目调查问卷

调查问卷说明:

一、本调查问卷是为配合章丘区农业农村局 2022 年度市级预算项目支出绩效评价而设计,采用匿名答卷方式。

二、本调查问卷用于章丘区农业农村局 2022 年度市级预算项目服务对象满意度调查。

三、本调查问卷发放对象为 2022 年度区级农业预算项目资金覆盖地区居民或项目实施单位人员。

四、欢迎您积极参与本次问卷调查活动,要求所提供的信息真实、有效。

五、请按照调查问卷的提问和填答要求逐一填答,以免漏答。

*、您的性别:

A: 男 B: ☒ 女

*、您的年龄:

A: 15 周岁以下

B: 15 周岁~30 周岁

C: ☒ 30 周岁~60 周岁

D: 60 周岁以上

*您的住址?(适用于区域性较强的项目)

章丘区双山街道山水北城

*、您认为发展基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目是否有必要?()

☒ A. 有必要 B. 没必要 C. 无所谓

* 您想通过什么渠道了解有关基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助相关信息?()
注:可多项选择

A. 政府部门的节能宣传周等活动 B. 书刊、杂志

☒ C. 电视、网站 ☒ D. 朋友谈论 E. 没有任何渠道

*、您是否愿意进行基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目建设?()

☒ A. 愿意 B. 视情况而定 C. 不愿意

*、您对基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目工作开展是否满意?()

☒ A. 满意 B. 一般 C. 不满意

*、您认为基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目是否达到预期效果?

☒ A. 效果显著 B. 没效果 C. 比以前还差

*、您对您服务人员的服务态度/办事效率是否满意?()

☒ A. 满意 B. 一般 C. 不满意

*、您如何评价基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目对当地畜牧业发展产生的影响()

☒ A. 满意 B. 不满意 C. 不清楚

感谢您的配合!

章丘区 2022 年度基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项

目调查问卷

调查问卷说明:

一、本调查问卷是为配合章丘区农业农村局 2022 年度市级预算项目支出绩效评价而设计,采用匿名答卷方式。

二、本调查问卷用于章丘区农业农村局 2022 年度市级预算项目服务对象满意度调查。

三、本调查问卷发放对象为 2022 年度区级农业预算项目资金覆盖地区居民或项目实施单位人员。

四、欢迎您积极参与本次问卷调查活动,要求所提供的信息真实、有效。

五、请按照调查问卷的提问和填答要求逐一填答,以免漏答。

*、您的性别:

A: 男 B: ☒ 女

*、您的年龄:

A: 15 周岁以下 B: 15 周岁~30 周岁 C: ☒ 30 周岁~60 周岁 D: 60 周岁以上

*您的住址? (适用于区域性较强的项目)

明城花苑

*、您认为发展基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目是否有必要? ()

☒ A. 有必要 B. 没必要 C. 无所谓

* 您想通过什么渠道了解有关基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助相关信息? ()
注:可多项选择

A. 政府部门的节能宣传周等活动 B. 书刊、杂志

☒ C. 电视、网站 D. 朋友谈论 E. 没有任何渠道

*、您是否愿意进行基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目建设? ()

☒ A. 愿意 B. 视情况而定 C. 不愿意

*、您对基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目工作开展是否满意? ()

☒ A. 满意 B. 一般 C. 不满意

*、您认为基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目是否达到预期效果? ()

☒ A. 效果显著 B. 没效果 C. 比以前还差

*、您对服务人员的服务态度/办事效率是否满意? ()

☒ A. 满意 B. 一般 C. 不满意

*、您如何评价基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目对当地畜牧业发展产生的影响 ()

☒ A. 满意 B. 不满意 C. 不清楚

谢谢您的配合!

章丘区 2022 年度基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目调查问卷

调查问卷说明:

一、本调查问卷是为配合章丘区农业农村局 2022 年度市级预算项目支出绩效评价而设计,采用匿名答卷方式。

二、本调查问卷用于章丘区农业农村局 2022 年度市级预算项目服务对象满意度调查。

三、本调查问卷发放对象为 2022 年度区级农业预算项目资金覆盖地区居民或项目实施单位人员。

四、欢迎您积极参与本次问卷调查活动,要求所提供的信息真实、有效。

五、请按照调查问卷的提问和填答要求逐一填答,以免漏答。

*、您的性别:

☒ A: 男 ☐ B: 女

*、您的年龄:

A: 15 周岁以下 B: 15 周岁~30 周岁 ☒ C: 30 周岁~60 周岁 D: 60 周岁以上

*您的住址? (适用于区域性较强的项目)

山泉村

*、您认为发展基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目是否有必要? (A)

☒ A. 有必要 ☐ B. 没必要 ☐ C. 无所谓

* 您想通过什么渠道了解有关基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助相关信息? (C)
) 注: 可多项选择

A. 政府部门的节能宣传周等活动 B. 书刊、杂志

C. 电视、网站 D. 朋友谈论 E. 没有任何渠道

*、您是否愿意进行基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目建设? (A)

A. 愿意 B. 视情况而定 C. 不愿意

*、您对基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目工作开展是否满意? (A)

A. 满意 B. 一般 C. 不满意

*、您认为基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目是否达到预期效果? (A)

A 效果显著 B 没效果 C 比以前还差

*、您对服务人员的服务态度/办事效率是否满意? (A)

A. 满意 B. 一般 C. 不满意

*、您如何评价基层防疫和畜产品质量安全协管员工资补助项目对当地畜牧业发展产生的影响 (A)

A. 满意 B. 不满意 C. 不清楚

谢谢您的配合!

附件 4 绩效评价得分明细表

章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目支出绩效评价指标得分明细表

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

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	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

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	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（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

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 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	4	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(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	2	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(1分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(1分)。	相关管理制度和过程资料、调研情况。	绩效信息资料分析
			B202 制度执行有效性	6	2	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(2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(2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、调研情况。	绩效信息资料分析
C 产出	40	C1 产出数量(15)	C101 基层动物防疫员补助发放人数	5	5	基层动物防疫员补助发放人数情况。	基层动物防疫员补助发放人数达到141人,得满分;否则,根据实际发放人数计算相应得分。	记录文件、总结报告等。	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
			C102 兽药经营门店监管次数	5	5	考察兽药经营门店监管是否按计划完成。	兽药经营门店监管次数达到 180 次，得满分；否则，根据实际完成监管次数计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
			C103 规模养殖场监管次数	5	5	考察规模养殖场监管是否按计划完成。	规模养殖场监管次数达到 2040 次，得满分；否则，根据实际完成监管次数计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
		C2 产出质量(20)	C201 基层动物防疫员岗位要求规范性	8	3	考察基层动物防疫员聘用是否规范。	基层动物防疫员全部按济南市畜牧兽医局关于印发《济南市基层动物防疫与畜产品质量安全协管员管理办法》的通知（济牧防字〔2015〕13 号）以及《济南市农业农村局农产品质量安全与基层防疫协防管员管理细则》的通知济农农〔2021〕59 号文件聘用，得满分；否则，每出现一人次不符合规定（年龄、学历）扣 0.5 分，扣完为止。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
			C202 基层动物防疫员工作合格性	7	7	考察基层动物防疫员工作是否合格。	根据章丘区畜牧兽医事业发展中心下发的《基层动物防疫与畜产品质量安全监管协管员管理办法》，基层动物防疫员工作全部合格，得满分；否则，每发现一个不合格扣 0.5 分，扣完为止。	记录文件、总结报告等。	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
		C3 产出时效(5)	C301 防疫、监管工作完成及时率	3	3	考察基层动物防疫员防疫、监管工作完成及时情况。	基层动物防疫员防疫、监管工作完成及时率达到 100%，得满分；否则，根据实际工作完成情况计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
			C302 基层动物防疫员补助发放及时率	2	2	考察基层动物防疫员补助发放及时情况。	基层动物防疫员补助发放及时率达到 100%，得满分；否则，根据实际发放情况计算得分。	记录文件、总结报告等。	绩效信息资料分析
		C4 产出成本(5)	C401 工资补助和保险成本控制情况	5	5	考察工资补助和保险成本是否按规定进行设定，并且控制在设定范围之内。	工资补助和保险成本控制在设定范围之内，得满分；否则，不得分。	记录文件、总结报告、项目相关凭证等。	绩效信息资料分析
		D1 项目效益(30)	D101 强免动物疫病抗体合格率	10	10	考察强免动物疫病抗体合格情况。	强免动物疫病抗体合格率 $\geq 70\%$ ，得满分；否则，按实际合格率计算相应得分。	记录文件、总结报告、调研访谈。	绩效信息资料分析
			D102 畜牧业持续健康发展	10	10	考察项目实施产生的可持续影响。	项目的实施进一步保障了畜牧业持续健康发展。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、调研访谈。	绩效信息资料分析
D 效益	30								

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 养殖户满意度	10	10	考察养殖户对基层动物防疫员提供服务的满意度。	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6分；满意度小于60%不得分。	调研访谈、问卷调查。	满意度=（满意份数/总份数）×100%
			总计	100	85				

附件 5 项目问题清单

章丘区 2022 年度基层动物防疫员区级补助项目问题清单

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	章丘区畜牧兽医事业发展中心	基层动物防疫员区级补助项目所设定的绩效目标在相关性、匹配性及规范性方面存在不足。一是基层动物防疫员区级补助项目主要是为 141 名基层动物防疫员发放工资和保险，但项目单位在绩效目标设定时，数量指标以及质量指标等核心指标未体现相关内容。二是每月对 17 家兽药经营门店监管 1 次，完成值应为 204 次，但绩效目标完成值设定是 180 次，目标值过低，项目预期产出与正常的业绩水平存在一定偏差。三是时效指标的指标值均以“及时”进行设置，未进行量化，无法准确衡量时效指标的完成情况，
项目过程存在的问题	1	章丘区畜牧兽医事业发展中心	章丘区畜牧兽医事业发展中心提供的劳务派遣协议发现，该协议签订未履行政府采购程序。
	2	章丘区畜牧兽医事业发展中心	绩效评价组通过梳理项目单位事前绩效评估报告以及部门评审报告等资料发现，该项目申报时项目资金使用范围用于基层动物防疫员工资及社会保险的发放，但在梳理项目支出明细账时发现，该项目支出为 3,815,246.10 元，其中工资和保险支出为：3,274,813.10 元，绩效考核工资为 352,500.00 元，餐补及福利为 187,933.00 元，项目支出与项目申报使用用途不符，另该项目几笔支出为个人账户，项目资金使用不符合有关规定。
	3	章丘区畜牧兽医事业发展中心	防疫员聘任不符合相关规定。济南市畜牧兽医局关于印发《济南市基层动物防疫与畜产品质量安全协管员管理办法》的通知（济牧防字〔2015〕13 号）以及济南市农业农村局《印发<济南市农业农村局农产品质量安全与基层防疫协防管员管理细则>的通知》（济农农〔2021〕59 号）文件中要求，基层动物防疫员年龄在 45 周岁以下、具备高中或中专以上文化程度，绩效评价组通过梳理章丘区畜牧兽医事业发展中心提供的基层动物防疫员资料清单发现，部分防疫员年龄以及学历不符合相关文件规定

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
	4	章丘区畜牧兽医事业发展中心	防疫员绩效工资发放未与考核结果挂钩。绩效评价组通过梳理章丘区畜牧兽医事业发展中心提供的防疫员考核记录以及绩效工资发放清单发现，防疫员的考核结果为及格及以上，绩效工资发放的金额 141 人均为 2500 元，根据济南市农业农村局 济南市财政局《关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见》的通知（济农财〔2021〕35 号）文件规定，防疫员绩效工资按 400 元（其中 100 元用于监管终端信息采集及上传）发放，绩效工资发放未与绩效考核结果相挂钩
项目产出存在的问题	1	章丘区畜牧兽医事业发展中心	基层动物防疫员共计 141 人，其中有 4 人年龄超过 45 周岁，6 人仅有初中学历，不符合济南市畜牧兽医局关于印发《济南市基层动物防疫与畜产品质量安全协管员管理办法》的通知（济牧防字〔2015〕13 号）以及济南市农业农村局《印发<济南市农业农村局农产品质量安全与基层防疫协防管员管理细则>的通知》（济农农〔2021〕59 号）文件中对于协防管员聘任的基本要求。
备注：			

济南市章丘区 2022 年度租赁住房补贴 项目支出绩效评价报告



项目单位：济南市章丘区住房和城乡建设局

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：2023 年 6 月

报告编制说明

本报告是由山东政友信息咨询有限公司进行编制。报告中的数据来自项目相关单位提供的项目资料和其他来源可靠的信息渠道。本报告遵循绩效评价规范要求编制，以纸质印刷版和电子版向委托方报送。未经委托方书面允许，不得随意翻印、发布。

编写单位：山东政友信息咨询有限公司

机构负责人：庞震

主评人：庞震 _____

参评人：张晓红、刘悦、吴浩

质量控制：一级审核：谢亭娟

二级审核：赵 靛

三级审核：李 杨

四级审核：李 雪

五级审核：崔艳丽

摘 要

一、基本情况

为切实落实《住房和城乡建设部 国家发展改革委 财政部 自然资源部关于进一步规范发展公租房的意见》及《山东省住房和城乡建设厅 山东省民政厅 山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅 国家税务总局山东省税务局关于印发<关于进一步推进城镇住房保障家庭租赁补贴工作的指导意见>通知》（鲁建住字〔2019〕8号），进一步完善章丘区住房保障制度，推进城区租赁住房补贴工作，努力改善住房困难群众的住房条件，减轻新就业职工和稳定就业外来务工人员的租房负担，保障社会安定，促进经济发展，章丘区2022年根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）文件要求开展了租赁住房补贴项目。

2022年度章丘区租赁住房补贴项目年初申请区级预算资金为225.00万元，全年预算资金为285.00万元，实际支出资金为260.35万元。

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，形成了章丘区2022年度租赁住房补贴项目的绩效评价报告，最终评分结果参见下表：

章丘区 2022 年度租赁住房补贴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	11.5	82.14%
B 过程	16	12.83	80.19%
C 产出	40	32	80%
D 效益	30	23.74	79.13%
总计	100	80.07	80.07%

综合评定，章丘区2022年度租赁住房补贴项目总得分为80.07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2022年度租赁住房补贴项目起到了积极的作用，2022年度新就业职工租赁住房补贴申请数量达到了1024户，累计发放2996户次；稳定就业外来务工人员租赁住房补贴申请数量达到了11户，累计发放38户次。通过该项目的实施进一步减轻了新就业职工、稳定就业外来务工人员的租房支出压力，提高了租赁住房补贴发放对象的生活质量，进一步建立健全了住房保障体系，推进了章丘区租赁住房补贴保障工作顺利开展，吸引更多人才落户章丘，为奋力开创新时代社会主义现代化济东强区建设新局面奠定了基础。

但该项目在绩效目标、项目过程、产出和效益层面需进一步改进和完善。

三、主要绩效

章丘区2022年度共累计发放新就业职工租赁住房补贴2996户次，稳定就业外来务工人员租赁住房补贴38户次。租赁住房补贴发放对象符合条件，补贴标准执行准确，租赁住房补贴发放流程规范。

通过项目实施，提高了外来务工人员、高校毕业生在章就业率，进一步推进了章丘区租赁住房补贴工作，缓解了租赁补贴对象的经济负担，增强了其获得感、幸福感、安全感，吸引并留住各类优秀人才在章丘区长远发展，推动了社会主义现代化济东强区建设。

四、存在的问题及原因分析

（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

章丘区住房和城乡建设局根据要求编制了《项目绩效目标申报表》，但设定的绩效目标只体现了项目预期产出，未体现项目的效益效果情况。根据项目单位提供的《2022年度项目绩效目标表》审核发现主要存在以下问题，一是产出指标在指标设置的完整性、规范性及准确性方面有待进一步提高。如数量指标以“稳定就业外来务工家庭发放户数”“新

就业职工家庭发放户数”进行设置，表面看绩效指标的设置达到了细化、量化，实则政策享受人数每月存在变动性，单纯以人数进行设置，无法准确衡量该指标的实际完成程度。质量指标缺少“租赁住房补贴申请流程规范率、租赁住房补贴发放对象资格符合率、租赁住房补贴发放流程规范率”等核心指标。时效指标的指标名称及指标值均设置为“按季度发放”，指标值未达到量化。产出指标的个别指标值以“≥100%”进行设置，不合逻辑。二是社会效益指标名称与指标值不匹配。如社会效益指标设置为“吸引高校毕业生在济就业”“吸引外来务工人员人员在济就业”，指标值均设置为“继续增加保障户数”。该项目不涉及生态效益指标、经济效益指标，却设置了此类指标。

（二）项目档案管理制度有待健全

业务管理上，该项目严格执行《济南市住房和城乡建设局关于公布 2022 年度我市租赁住房补贴目标任务的通知》（济建住字〔2022〕2 号）、《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等 3 个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23 号）等文件要求，但业务管理制度在完整性、健全性方面存在欠缺，容易导致项目资料归档不规范的问题。根据章丘区住房和城乡建设局提供的相关项目资

料分析，章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目的实施严格按照相关文件、制度要求执行，但经复核发现，电子版《济南市租赁住房补贴协议》存在甲方（签章）、乙方（签章）、丙方（手印、签字）均未完善的情况。

（三）项目政策宣传力度不足

根据《济南市住房和城乡建设局关于公布2022年度我市租赁住房补贴目标任务的通知》（济建住字〔2022〕2号）文件要求，“请各区县（功能区）住房城乡建设部门高度重视，精心组织，积极做好政策宣传、申请审核、补贴发放及资金管理工作，确保按时完成年度目标任务。”根据项目单位反馈的项目资料分析，项目单位未对2022年度执行的租赁住房补贴政策进行宣传，一定程度上影响了符合条件的对象的政策知晓度，不利于形成有效的租赁住房补贴政策的舆论声势。

（四）项目未当季度及时追回多发放的租赁住房补贴

经绩效评价组对章丘区住房和城乡建设局反馈的项目资料分析，一是申请人通过所在公司在 2021 年 11 月申请新就业职工租赁住房补贴时，婚姻状况为未婚，所在单位经办人在 2022 年 6 月针对职工婚姻状况复核时，发现其本人婚姻状况在 2022 年 2 月为已婚，且其配偶也正在享受新就业职工租赁住房补贴。章丘区住房和城乡建设局在 2022 年 8

月16日虽已追回多发放的2-5月份新职工租赁住房补贴共计2000元，但未在2022年第一季度复核发放资格时及时追回并终止发放，导致后续还需追回多发的租赁住房补贴，浪费相应的人力及时间成本，影响的项目实施效益。

（五）项目实施过程中未建立长效管理机制

租赁住房补贴项目为经常性项目。根据章丘区住房和城乡建设局提供的项目资料分析，章丘区2022年度租赁住房补贴仅依据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）文件要求进行实施，但项目单位在项目实施过程中未建立租赁住房补贴动态调整、清退、追回、信息共享等机制。

（六）存在租赁住房补贴发放不及时的现象

根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）要求，“（四）发放。相关区住房城乡建设部门应于每季度末将前三个月补贴发放至申请人账户。每年12月25日前完成本年度租赁住房补贴核发工作。”经绩效评价组对项目单位提供的项目资料分析，租赁住房补贴未在规定时间内发放至申请人账户，如第四季度租赁住房补贴分别于2022年12月

27日、2022年12月29日，2023年1月1日发放至申请人银行卡账户中；在接受问卷调查的人群中，本项目问卷调查结果反映新就业职工租赁住房补贴发放不及时的人数占比达到了27.14%，稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放不及时的人数占比达到了50%。

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，一是要重视绩效目标设置的完整性，要体现项目预期产出和效益效果；二是指标值的设置要清晰、细化、可衡量。

（二）完善项目管理制度，规范档案管理

建议项目单位依据国家现行有关法律等相关规定，并结合项目具体情况，完善项目档案管理制度或要求。明确管理档案的部门或人员，提高项目单位工作人员档案管理意识，确保电子档案、纸质档案完整、准确并及时归档。一方面，建议项目单位提高对资料填报的重视程度，认真填写项目过程材料，应填项必须填写。另一方面，建议项目单位加强对项目档案资料的复核，通过定期自查，及时查漏补缺，确保档案资料数据的完整和准确，以便更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。

（三）建议加强政策宣传，营造良好社会氛围

建议项目单位积极推进政策宣传，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方式，开展租赁住房补贴相关政策的宣传，让社会公众更多的了解租赁住房补贴对象的申请条件、补贴标准和期限、申请方式及办理流程等方面的信息，扩大政策的知晓度和覆盖面，助力扎实推进租赁住房补贴项目的顺利开展，保障符合条件的租赁住房补贴发放对象做到应申尽申、应发尽发。

（四）多措并举，保障追回及时率达到 100%

一是建议符合条件的企业重视“初审”工作，从源头重视租赁住房补贴申请对象的资格符合率，确保租赁住房补贴申请对象资格符合率达到 100%；二是不断优化完善住房租赁补贴复核流程，加强各部门间信息共享建设，提高复核准确率，及时进行终止发放，降低需追回租赁住房补贴的发生率，提高工作效率；三是提高申请人婚姻关系主动申报的自主性，确保租赁住房补贴的发放公平、公正。

（五）建立项目长效管理机制，强化督查检查，确保公平公正

一是建立退出机制。项目单位要按户建立租赁住房补贴档案，定期进行复核，及时掌握补贴发放家庭的人口、收入、

住房、婚姻等信息的变动状况。对符合条件的，继续发放租赁住房补贴；对不符合条件的，应终止发放；二是健全信息公开和监督机制。全面公开租赁住房补贴的发放计划、发放对象、申请审核程序、发放结果及退出情况等信息，畅通投诉举报渠道，主动接受审计、纪检监察和社会监督，确保租赁住房补贴发放的公平、公开、公正；三是完善多部门数据信息共享机制。高度重视住房保障管理信息系统建设管理，依托大数据等平台健全住房保障信息共享、联审和核对机制。通过大数据动态审核、举报线索核查、随机抽查等方式对申请人家庭收入、住房变动等情况进行动态复核，清理违规住户并及时调整发放相关补贴，着力提高租赁住房补贴发放资格审核的准确性。

（六）保障租赁住房补贴及时发放

一是建议项目单位严格执行《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等 3 个规定>的通知》（济政办发〔2019〕23 号）文件相关时效要求；二是优化复核流程，为租赁住房补贴的发放预留充足的时间；三是根据章丘区住房和城乡建设局反馈的《租赁住房补贴发放说明》分析，代发银行需花费 1-2 个工作日核实发放对象的信息准确性，建议该流程应加至复核租赁住房补贴发放资格中，细

化工作举措、把握时间节点，确保租赁住房补贴及时准确发放到位。

详见正文。

目 录

一、基本情况	13
(一) 项目概况	13
1.项目立项背景	13
2.项目内容和实施情况	14
3.项目资金投入和使用情况	24
(二) 项目绩效目标	25
1.项目总体目标	25
2.项目阶段性目标	26
二、绩效评价工作开展情况	32
(一) 绩效评价目的、对象和范围	32
1.绩效评价目的	32
2.绩效评价对象	33
3.绩效评价范围	33
(二) 绩效评价原则、评价指标体系	34
1.绩效评价原则	34
2.绩效评价指标体系	34
(三) 评价方法、评价标准	54
1.绩效评价方法	54
2.评价标准	54

(四) 绩效评价工作过程	55
1.前期准备	55
2.组织实施	57
3.撰写与提交绩效评价报告	59
(五) 评价人员组成	60
三、评价结论和绩效分析	60
(一) 综合评价结论	62
(二) 绩效评价指标分析	62
1.项目决策情况	63
2.项目过程情况	66
3.项目产出情况	68
4.项目效益情况	76
四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析	82
(一) 主要绩效	82
(二) 存在的问题及原因分析	82
六、其他需要说明的问题	87
附件 1 绩效评价依据	91
附件 2 绩效评价调研相关文件	94
附件 3 调查问卷报告	95
附件 4 绩效评价得分明细表	106
附件 5 项目问题清单	128

济南市章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目 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

住房是人类生存发展最基本的生活资料，是老百姓安身立命之本。符合国情、稳定宜居、功能齐全的居住条件，是衡量群众生活质量和社会发展水平的重要标志。

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出“有效增加保障性住房供给，完善住房保障基础性制度和支持政策。以人口流入多、房价高的城市为重点，扩大保障性租赁住房供给，着力解决困难群体和新市民住房问题”。

为切实落实《住房和城乡建设部 国家发展改革委 财政部 自然资源部关于进一步规范发展公租房的意见》及《山东省住房和城乡建设厅 山东省民政厅 山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅 国家税务总局山东省税务局关于印发<关于进一步推进城镇住房保障家庭租赁补贴工作的指导意见>通知》（鲁建住字〔2019〕8 号）文件要求，进一步完善章丘区住房保障制度，推进章丘区租赁住房补贴工作顺

利开展，努力改善住房困难群众的住房条件，减轻新就业职工和稳定就业外来务工人员的租房负担，保障社会安定，促进经济发展，章丘区根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）、《济南市人民政府办公厅关于继续执行<济南市人民政府办公厅关于印发《济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）》等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2021〕23号）等文件要求开展了2022年度租赁住房补贴项目。

2.项目内容和实施情况

（1）项目主要内容

进一步缓解章丘区新就业职工、稳定就业外来务工人员的租房压力，推进章丘区租赁住房补贴保障工作，为符合条件的新就业职工、稳定就业外来务工人员发放租赁住房补贴。新就业职工、稳定就业外来务工人员租赁住房补贴资金由市、区两级财政按照1:1的比例分担。同时，《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）文件规定了新就业职工及稳定就业外来务工人员租赁住房补贴申请条件

件、补贴标准和期限、申请方式及办理流程等要求，详细内容如下。

● 新就业职工租赁住房补贴的申请条件、补贴标准和期限、申请方式及办理流程、发放、抽查如下：

1) 申请条件

同时具备以下条件的市新就业职工，可申请租赁住房补贴：

<1>具有本市户籍或持有合法有效的《济南市居住证》；
<2>至申请之日，毕业不超过5年，且在我市相关区依法登记注册的各类企业、民办非企业单位、社会团体稳定就业（确定1年及以上期限的稳定劳动关系）；驻济科研院所、医疗机构和市属事业单位引进的全日制博士研究生，可不受单位性质限制。

<3>至申请之日，在济连续缴纳养老保险6个月（补缴的不计算连续）且处于在缴状态；

<4>在我市相关区无自有住房且租赁住房居住。

正在享受经济适用住房、公共租赁住房，以及我市企业新引进研究生租房和生活补贴等政策的，不得申请租赁住房补贴。

住房认定标准按照我市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准相关规定执行。对于已婚的申请人，其

配偶及未成年子女名下的住房均视为该申请人名下房产。

2) 补贴标准和期限

符合补贴发放条件的新就业职工每月 500 元；具有全日制本科学历的，补贴标准增加至每月 700 元；具有全日制硕士研究生及博士研究生学历或学位的，补贴标准参照企业新引进研究生租房和生活补贴标准执行。补贴发放期限累计最长不超过 3 年，最短不低于 3 个月。

申请人与房屋出租人议定的房屋租金，超出核定发放补贴金额的，超出部分由申请人自行承担；低于核定发放补贴金额的，按照实际发生的金额发放租赁住房补贴。

3) 申请方式及办理流程

<1>申请。符合条件的新就业职工在本单位提出申请，填写 “新就业职工租赁住房补贴申请表”。申请时，需填报授权书和承诺书，并提供以下材料（以下简称“申请家庭材料”）：

A. 申请人及家庭成员身份证、户口簿、婚姻状况相关材料原件和复印件；

B. 全日制学历或学位证书原件和复印件；

C. 房屋租赁合同；

D. 房屋租赁备案（包括住房租赁综合服务平台的备案材料）或房屋租赁发票。

已婚职工中夫妻双方均符合条件的，可自行选择其中一方所在单位提出申请并享受相应补贴标准，不得重复享受，该家庭享受补贴政策不超过 3 年。

<2>初审。用人单位收到申请后，应及时核查申请人信息，符合条件的，录入审核信息表并出具初审意见，2 个工作日内将相关材料报送至注册地所在区住房城乡建设部门。

<3>确认。申请单位持以下材料，统一向注册地所在区住房城乡建设部门进行申报：

A.申请家庭材料；

B.济南市租赁住房补贴单位申报表；

C.包含社会统一信用代码证照原件及复印件（营业执照或事业单位法人证书等）。相关区住房城乡建设部门在收到申请材料起 20 个工作日内完成审核确认工作，在公安、民政、人社、税务、不动产登记等部门配合下，对申请家庭的户籍、人口、婚姻、社保、住房等情况实行信息比对核查。经审核符合条件的，予以公示，公示期不少于 5 日，公示无异议或经确认异议不成立的，相关区住房城乡建设部门与申请单位、申请人签订租赁住房补贴协议。租赁住房补贴协议签订时限原则上根据申请人承租住房的时限以及未执行劳动合同期的时限确定，最长 1 年，最短 3 个月。

<4>发放。各申请单位应于每季度末月 10 日前将前三个

月符合条件人员名单报相关区住房城乡建设部门。相关区住房城乡建设部门应于每季度末将前三个月补贴发放至申请人账户。每年 12 月 25 日前完成本年度租赁住房补贴核发工作。申请单位应每季度对职工婚姻状况、家庭人口、住房等情况进行确认，报相关区住房城乡建设部门复核，符合住房困难标准的，继续发放；不符合住房困难标准的，取消资格，终止发放。

租赁住房补贴协议期满前 2 个月及就业单位发生变更的，申请人提出租赁住房补贴复审申请。

<5>抽查。市住房城乡建设部门每年度按照在保家庭 20% 的比例，对用人单位、相关区住房城乡建设部门租赁住房补贴资格确认情况实施抽查。在复核或抽查中，发现申请家庭以隐瞒本人情况提供虚假材料等不正当手段骗取租赁住房补贴的，应责成相关区住房城乡建设部门取消其住房保障资格，终止发放租赁住房补贴，依法依规追回已发放补贴，5 年内不得再次申请住房保障，并将弄虚作假、提供虚假材料的申请家庭及用人单位相关信息推送到“信用济南”等诚信体系平台，实施联合惩戒。

● 稳定就业外来务工人员租赁住房补贴的申请条件、保障标准及补贴额度、申请方式及办理流程、发放、抽查如下：

1) 申请条件

同时具备以下条件的稳定就业外来务工人员家庭可申请租赁住房补贴：

<1>持有合法有效的《济南市居住证》，且在我市相关区依法登记注册的各类企业、民办非企业单位、社会团体就业；

<2>签订劳动合同（截至申请之日仍有未执行合同期1年以上），至申请之日，在本市连续缴存养老、失业保险12个月（含）以上（补缴的不计算连续），且处于在缴状态；

<3>符合本市中低收入住房困难家庭认定标准；

<4>申请家庭在我市相关区无自有住房且租赁住房居住。

正在享受经济适用住房、公共租赁住房，以及我市企业新引进研究生租房和生活补贴等政策的，不得申请租赁住房补贴。

除上述条件外，单身人员需年满30周岁。

申请家庭住房认定标准按照我市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准相关规定执行。

2) 保障标准及补贴额度

<1>补贴保障面积。家庭成员1人的，保障面积为建筑面积30平方米；家庭成员2人的，保障面积为建筑面积45

平方米；家庭成员 3 人（含）以上的，保障面积为建筑面积 60 平方米。

<2>补贴发放标准。按照经济困难程度不同，对申请家庭实行梯度补贴。符合城市户籍低收入认定标准的，租赁住房补贴标准为每月每平方米 23 元；符合城市户籍中等偏下收入认定标准的，补贴标准为每月每平方米 17 元。

<3>补贴额度计算。家庭租赁住房月补贴金额 = 租赁住房补贴发放标准 × 申请家庭应保障面积。

申请人与房屋出租人议定的房屋租金，超出核定发放补贴金额的，超出部分由申请人自行承担；低于核定发放补贴金额的，按照实际发生的金额发放租赁住房补贴。

3）申请方式及办理流程

<1>申请。符合条件的外来务工人员向本单位提出申请，填写“外来务工人员租赁住房补贴申请表”，夫妻双方均符合条件的，可自行选择其中一方所在单位提出申请。申请时，需提供以下材料（以下简称“申请家庭材料”）：

A. 申请人及家庭成员身份证、户口簿、婚姻状况相关材料原件和复印件；

B. 房屋租赁合同；

C. 房屋租赁备案（包括住房租赁综合服务平台的备案材料）或房屋租赁发票。申请享受 2 人户或者 3 人户保障面积

标准的租赁住房补贴的，应同时提供配偶在济工作、未婚子女在济入学或就业相关材料。

<2>初审。用人单位收到申请后，应及时对申请人收入及相关信息进行核查，符合条件的，录入审核信息表并出具初审意见，并在 2 个工作日内将相关材料报送至注册地所在区住房城乡建设部门。

<3>确认。申请单位持以下材料，统一向注册地所在区住房城乡建设部门申报：

A.申请家庭材料；

B.济南市租赁住房补贴单位申报表；

C.包含社会统一信用代码证照的原件及复印件（营业执照或事业单位法人证书等）。相关区住房城乡建设部门在收到申请材料起 20 个工作日内完成审核确认工作，在公安、民政、人社、税务、不动产登记等部门配合下，对申请租赁住房补贴家庭的户籍、人口、婚姻、社保、收入、住房等情况进行信息比对核查。经审核符合条件的，予以公示，公示期不少于 5 日，公示无异议或经确认异议不成立的，相关区住房城乡建设部门与申请单位、申请人签订租赁住房补贴协议。租赁住房补贴协议签订时限原则上根据申请人承租住房的时限确定，最长 1 年，最短 3 个月。

<4>发放。申请单位应于每季度末月 10 日前将前三个月符合条件的人员名单报相关区住房城乡建设部门。相关区住房城乡建设部门应于每季度末将前三个月补贴发放至申请人账户。每年 12 月 25 日前完成本年度租赁住房补贴核发工作。申请单位应每季度对职工婚姻状况、家庭人口、住房等情况进行确认，报相关区住房城乡建设部门复核，符合住房困难标准的，继续发放；不符合住房困难标准的，取消资格，终止发放。

租赁住房补贴协议期满前 2 个月及就业单位发生变更的，申请人应提出租赁住房补贴复审申请。

<5>抽查。市住房城乡建设部门每年度按照在保家庭 20% 的比例，对用人单位、区住房城乡建设部门租赁住房补贴资格确认情况实施抽查。复核或抽查中，发现申请家庭以隐瞒本人情况提供虚假材料等不正当手段骗取租赁住房补贴的，应责成相关区住房城乡建设部门取消其住房保障资格，终止发放租赁住房补贴，依法依规追回已发放补贴，5 年内不得再次申请住房保障，并将弄虚作假、提供虚假材料的申请家庭及用人单位相关信息推送到“信用济南”等诚信体系平台，实施联合惩戒。

（2）实施情况

产出数量方面，2022 年度章丘区新就业职工租赁住房补

贴共申请1024户，累计发放新就业职工租赁住房补贴2996户次。2022年度稳定就业外来务工人员租赁住房补贴共申请11户，累计发放稳定就业外来务工人员租赁住房补贴38户次。新就业职工租赁住房补贴发放完成率、稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放完成率均达到了100%。

产出质量方面，新就业职工及稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放对象资格、新就业职工及稳定就业外来务工人员租赁住房补贴审核流程、申请人公示流程均符合《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）要求。章丘区住房和城乡建设局通过一体化支付系统将租赁住房补贴资金支付至代发银行，代发银行需1-2个工作日核实租赁住房补贴发放对象的信息准确性，经审核无误后发放至符合条件的租赁住房补贴对象账户中；经代发银行核实个别账户信息不准确的，待代发银行重新提供准确信息后发放。租赁住房补贴发放流程规范。

产出时效方面，根据项目单位提供的项目资料，租赁住房补贴未按规定的时间进行发放，如2022年度第四季度租赁住房补贴分别于2022年12月27日、2022年12月29日、2023年1月1日发放至租赁住房补贴发放对象银行卡账户中；在接受

问卷调查的人群中，本项目问卷调查结果反映新就业职工租赁住房补贴发放不及时的人数占比达到了27.14%，稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放不及时的人数占比达到了50%。章丘区住房和城乡建设局虽已在2022年8月16日追回多发放的2-5月份新职工租赁住房补贴共计2000元，但未在2022年第一季度复核发放资格时及时追回并终止发放，导致后续还需追回多发的租赁住房补贴，浪费相应的人力及时间成本，影响项目的实施效益。

产出成本方面，章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目新就业职工及稳定就业外来务工人员租赁住房补贴实际发放标准符合《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等 3 个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23 号）中《济南市新就业职工租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）》及《济南市稳定就业外来务工人员租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）》要求。

3.项目资金投入和使用情况

章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目年初申请区级预算资金为 225.00 万元，全年预算资金为 285.00 万元，实际支出资金为 260.35 万元。

章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目到位资金共计

285.00 万元。2022 年 4 月 20 日，章丘区财政局以《关于下达租赁住房补贴资金的通知》（章财建指〔2022〕75 号）下达 2021.12-2022 年租赁住房区级补贴资金 200.00 万元；2022 年 11 月 17 日，章丘区财政局以《关于下达租赁住房补贴资金的通知》（章财建指〔2022〕201 号）下达 2022 年租赁住房区级补贴资金 85.00 万元（其中：年初预留剩余 25.00 万元）。

章丘区财政局以 2022 年 12 月 31 日发布的《关于收回财政存量资金的通知》（章财建指〔2022〕140 号）调减 24.65 万元。资金支出明细详见下表 1-1:

表 1-2 章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目资金支出明细表

序号	支出用途	金额（元）	资金支出时间节点
1	付租赁住房补贴	657,697.50	2022 年 4 月
2	付租赁住房补贴	422,720.00	2022 年 6 月
3	付租赁住房补贴	300,504.00	2022 年 9 月
4	付租赁住房补贴	414,808.00	2022 年 10 月
5	付租赁住房补贴	807,796.00	2022 年 12 月
合计		2,603,525.50	

（二）项目绩效目标

1.项目总体目标

章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目总体目标为：加快

解决新就业职工、稳定就业外来务工人员住房困难，完成2022年度济南市下达给章丘区租赁住房补贴发放户数任务，进一步提升人才安居条件，优化人才发展环境，吸引并留住各类优秀人才在章丘区长远发展，推动社会主义现代化济东强区建设。

2.项目阶段性目标

章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目阶段性目标为：

（1）产出指标

- 1）新就业职工租赁住房补贴发放完成率：100%；
- 2）稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放完成率：100%；
- 3）租赁住房补贴发放对象资格符合率：100%；
- 4）租赁住房补贴审核流程规范率：100%；
- 5）租赁住房补贴发放流程规范率：100%；
- 6）申请人资格公示规范率：100%；
- 7）租赁住房补贴发放及时率：100%；
- 8）租赁住房补贴追回及时率：100%；
- 9）新就业职工租赁住房补贴发放标准：新就业职工：500 元/月；全日制本科学历：700 元/月；具有全日制硕士研究生及博士研究生学历或学位的：补贴标准参照企业新引进研究生租房和生活补贴标准执行；
- 10）稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放标准：符

合城市户籍低收入认定标准的：23 元/月/平方米；符合城市户籍中等偏下收入认定标准的：17 元/月/平方米。

（2）效益指标

- 1）吸引高校毕业生在济就业；
- 2）吸引稳定就业外来务工人员 在济就业；
- 3）减轻家庭经济负担；
- 4）住房保障体系健全；
- 5）长效管理机制健全。

（3）服务对象满意度

- 1）新就业职工满意度：≥90%；
- 2）稳定就业外来务工人员满意度：≥90%。

章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目绩效目标申报表见下表。

表 1-2 章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目绩效目标申报表

项目名称	租赁住房补贴		项目性质	民生政策类√ 业务类□ 投资发展类□	
主管部门	济南市章丘区住房和城乡建设局		项目编码		
项目预算单位	济南市章丘区住房和城乡建设局				
项目属性	经常性项目√ 延续性项目□ 新增一次性项目□				
项目期限	2022 年 1 月至 2022 年 12 月				
项目预算资金（元）	22,500,000.00				
项目主要内容	切实落实住建部《关于进一步规范发展公租房的意见》及省住建厅《关于进一步推进城镇住房保障家庭租赁补贴工作的指导意见》，进一步完善我市住房保障制度，努力改善住房困难群众的住房条件，提升保障效益和服务水平，为符合条件的新就业职工家庭、稳定就业外来务工家庭（本部门资金由市区两级财政按照 1:1 比例承担）发放租赁住房补贴。				
实施期进度计划	任务名称	预算金额	开始时间	完成时间	
	按季度发放	22,500,000.00 元	2022 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	
当年资金支出进度计划	资金支出时间	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
	预算执行进度	25%	50%	75%	100%
绩效目标	总体绩效目标			年度绩效目标	
	加快解决新就业职工、稳定就业外来务工人员住房困难，完成 2022 年度济南市下达给章丘区租赁住房补贴发放户数任务，进一步提升人才安居条件，优化人才发展环境，吸引并留住各类优秀人才在章丘区长远发展，推动社会主义现代化济东强区建设。			为章丘区符合条件的新就业职工和稳定就业外来务工人员发放租赁住房补贴，确保新就业职工租赁住房补贴发放完成率、稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放完成率、租赁住房补贴发放对象资格符合率、租赁住房补贴审核流程规范率、租赁住房补贴发放流程规范率、申请人资格公示规范率、租赁住房补贴发放及时率、租赁住房补贴追回及时率均达到 100%，进一步完善章丘区住房保障制度，努力改善住房困难群众的住房条件，提升保障效益和服务水平。	

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
总体绩效指标	产出指标	数量指标	新就业职工租赁住房补贴发放完成率	100%
			稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放完成率	100%
		质量指标	租赁住房补贴发放对象资格符合率	100%
			租赁住房补贴发放流程规范率	100%
			申请人资格公示规范率	100%
		时效指标	租赁住房补贴发放及时率	100%
			租赁住房补贴追回及时率	100%
		成本指标	新就业职工租赁住房补贴发放标准	符合文件要求

总体绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	成本指标	稳定就业外来 务工人员租赁 住房补贴发放 标准	符合文件要求
	效益指标	社会效益 指标	高校毕业生在 济就业	吸引
			外来务工人员 在济就业	吸引
			家庭经济负担	减轻
		可持续影 响指标	住房保障体系	健全
			长效管理机制	健全
	社会公众或 服务对象满 意度指标	具体指标	新就业职工满 意度	≥90%
			稳定就业外来 务工人员满意 度	≥90%

年度绩效 指标	一级指标	二级 指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量 指标	新就业职工租赁住房补 贴发放完成率	100%
			稳定就业外来务工人员 租赁住房补贴发放完成 率	100%
		质量 指标	租赁住房补贴发放对象 资格符合率	100%
			租赁住房补贴发放流程 规范率	100%
			申请人资格公示规范率	100%
		时效 指标	租赁住房补贴发放及时 率	100%
			租赁住房补贴追回及时 率	100%
		成本 指标	新就业职工租赁住房补 贴发放标准	符合文件规定
			稳定就业外来务工人员 租赁住房补贴发放标准	符合文件规定
	效益指标	社会 效益 指标	高校毕业生在济就业	吸引
			外来务工人员在济就业	吸引
			家庭经济负担	减轻
		可持 续影 响指 标	住房保障体系	健全
			长效管理机制	健全
	社会公众 或服务对 象满意度 指标	具体 指标	新就业职工满意度	≥90%
			稳定就业外来务工人员 满意度	≥90%

备注：该表已综合项目绩效评价资料规范调整。

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

章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目绩效评价的目的是加强和规范租赁住房补贴项目预算支出管理，充分发挥财政职能作用，切实提高财政资金使用效益。本次绩效评价重点关注新就业职工租赁住房补贴发放完成情况、稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放完成情况、租赁住房补贴发放对象资格符合情况、租赁住房补贴审核流程规范情况、租赁住房补贴发放流程规范情况、申请人资格公示规范情况、租赁住房补贴发放及时情况、租赁住房补贴追回及时情况、新就业职工租赁住房补贴发放标准、稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放标准等方面，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租赁住房补贴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和，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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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2022年度租赁住房补贴项目的效率和效益，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章丘区2022年度租赁住房补贴项目资金。

3.绩效评价范围

本次绩效评价范围为2022年度。本次绩效评价涉及章丘区财政局、章丘区住房和城乡建设局、符合《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定

的通知》的通知》（济政办发〔2019〕23号）文件要求的新就业职工及稳定就业外来务工人员。

本次绩效评价从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，项目责任主体为章丘区住房和城乡建设局，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《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）、《济南市人民政府办公厅关于继续执行<济南市人民政府办公厅关于印发《济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）》

等 3 个规定的通知>的通知》（济政办发〔2021〕23 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。

（1）个性指标设置思路

本次绩效评价目标设置重点关注新就业职工租赁住房补贴发放完成情况、稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放完成情况、租赁住房补贴发放对象资格符合情况、租赁住房补贴审核流程规范情况、租赁住房补贴发放流程规范情况、申请人资格公示规范情况、租赁住房补贴发放及时情况、租赁住房补贴追回及时情况、新就业职工租赁住房补贴发放标准、稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放标准等方面，具体如下：

1）产出指标

产出指标是对预期产出的描述，包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标。产出指标的设置与支出方向相对应，不同对象和类别的产出指标分别设置。

1>数量指标。反映预期提供的公共产品或服务数量，根据政策和项目活动设定相应的指标内容。数量指标突出重点并涵盖体现主要工作内容。本次评价数量指标重点关注新就业职工租赁住房补贴发放完成率、稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放完成率指标。

2>质量指标。反映预期提供的公共产品或服务达到的标准和水平。本次评价质量指标重点关注租赁住房补贴发放对象资格符合率、租赁住房补贴审核流程规范率、租赁住房补贴发放流程规范率、申请人资格公示规范率指标。

3>时效指标。反映预期提供公共产品或服务的及时程度和效率情况，针对政策和项目的整体完成时间设置约束性指标。对于具备条件的政策和项目，设置指标反映关键性时间节点或工作开展的周期或频次。本次评价时效指标重点关注租赁住房补贴发放及时率、租赁住房补贴追回及时率指标。

4>成本指标

成本指标反映政策和项目的成本测算和构成情况，具体包括经济成本、社会成本、生态环境成本等指标。本次评价成本指标重点关注新就业职工租赁住房补贴发放标准、稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放标准指标。

A.经济成本指标。反映实施相关政策和项目所产生的直接经济成本，一般从总成本、分项成本和单位成本三个方面反映。其中总成本指标反映政策和项目的预算总额。分项成本指标反映成本构成情况，可根据政策和项目实施内容、任务清单或费用明细设置，分项成本金额合计应等于政策和项目预算总额。单位成本指标反映预算安排所依据的成本定额、支出标准或单位成本。对于有明确成本定额、支出标准

的，按照相关规定执行；对于没有明确成本定额、支出标准的，根据部门、单位测算标准填写单位成本；无法确定单位成本的，可不填单位成本。

B.社会成本指标。反映实施相关政策和项目对社会发展、公共福利等方面预期造成的负面影响。

C.生态环境成本指标。反映实施相关政策和项目对生态环境预期造成的负面影响。

社会成本指标和生态环境成本指标为负作用成本指标，对不涉及相关负面影响的政策和项目，可不予设置。

2) 效益指标

效益指标是对预期效果的描述，包括经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标。本次评价效益指标重点关注高校毕业生在济就业、稳定就业外来务工人员在济就业、家庭经济负担、住房保障体系、长效管理机制指标。

1>经济效益指标。反映相关产出对经济效益带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后年度持续形成的经济效益，以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益。

2>社会效益指标。反映相关产出对社会发展带来的影响和效果，用于体现项目实施当年及以后若干年在提升政府治

理水平、落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、维持社会稳定、促进社会公平、提高服务效率等方面的效益。

3>生态效益指标。反映相关产出对自然生态环境带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后若干年持续形成的生态效益。

4>可持续影响指标。反映政策和项目的实施对单位或社会持续发展所产生的影响。

对于具备条件的社会效益指标和生态效益指标，通过科学合理的方式，在予以货币化等量化反映的基础上，转列为经济效益指标，以便于进行成本效益分析比较。

3) 满意度指标

满意度指标是对预期产出和效果的满意情况的描述，反映服务对象或项目受益人及其他相关群体的认可程度。满意度指标一般适用于直接面向社会主体及公众提供公共服务，以及其他事关群众切身利益的政策和项目，其他政策和项目根据实际情况可不设置满意度指标。对于设置满意度指标的政策和项目，在实施过程中应开展满意度调查或者其他收集满意度反馈的工作。本次评价满意度指标重点关注新就业职工满意度、稳定就业外来务工人员满意度指标。

(2) 指标体系框架

指标体系整体框架由 4 大类、4 项一级指标、10 项二级

指标、28 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。

章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目支出绩效评价指标体系如下所示。

表 2-1 章丘区 2022 年度租赁住房补贴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(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

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		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

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 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%
			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%

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(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。	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	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。	绩效信息资料分析
C 产出	40	C1 产出数量(8)	C101 新就业职工租赁住房补贴发放完成率	4		考察章丘区新就业职工租赁住房补贴发放完成情况。	根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定(试行)等3个规定的通知>的通知》(济政办发〔2019〕23号)文件要求,为符合条件的新就业职工发放租赁住房补贴。新就业职工租赁住房补贴发放完成率达到100%,得满分;否则,按比率扣减相应得分,扣完即止。	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 稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放完成率	4		考察章丘区稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放完成情况。	根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）文件要求，为符合条件的稳定就业外来务工人员发放租赁住房补贴。稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放完成率达到100%，得满分；否则，按比率扣减相应得分，扣完即止。	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（16）	C201 租赁住房补贴发放对象资格符合率	4		考察项目租赁住房补贴发放对象资格是否符合相关文件要求。	根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）文件要求，新就业职工及稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放对象资格符合率均为100%，得满分；否则，按比率扣减相应得分，扣完即止。	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 租赁住房补贴审核流程规范率	4		考察项目租赁住房补贴审核流程是否符合相关文件要求。	根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）文件要求，新就业职工及稳定就业外来务工人员租赁住房补贴审核流程规范率均达到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
			C203 租赁住房补贴发放流程规范率	4		考察项目租赁住房补贴发放流程是否符合相关文件要求。	根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）文件要求，新就业职工及稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放流程规范率均达到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
		C3 产出 时效(8)	C204 申请人资格公示规范率	4		考察项目申请人资格公示规范情况。	根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定(试行)等3个规定的通知>的通知》(济政办发〔2019〕23号)文件要求,申请人资格公示规范率达到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
			C301 租赁住房补贴发放及时率	4		考察项目租赁住房补贴发放及时情况。	根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定(试行)等3个规定的通知>的通知》(济政办发〔2019〕23号)文件要求,新就业职工及稳定就业外来务工人员租赁住房补贴四个季度均按时发放,发放及时率均达到100%,得满分;否则,按比率扣减相应得分,扣完即止。	记录文件、总结报告、资金支付凭证。	绩效信息 资料分析
			C302 租赁住房补贴追回及时率	4		考察项目租赁住房补贴追回及时情况。	租赁住房补贴追回及时率达到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

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
		C4 产出成本(8)	C401 新就业职工租赁住房补贴发放标准	4		考察项目新就业职工租赁住房补贴发放标准是否符合相关文件要求。	根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定(试行)等3个规定的通知>的通知》(济政办发〔2019〕23号)文件要求,符合补贴发放条件的新就业职工每月500元;具有全日制本科学历的,补贴标准增加至每月700元;具有全日制硕士研究生及博士研究生学历或学位的,补贴标准参照企业新引进研究生租房和生活补贴标准执行。补贴发放标准符合上述文件要求,得满分;否则,不得分。	记录文件、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
			C402 稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放标准	4		考察项目稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放标准是否符合相关文件要求。	根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定(试行)等3个规定的通知>的通知》(济政办发〔2019〕23号)文件要求,按照经济困难程度不同,对申请家庭实行梯度补贴。符合城市户籍低收入认定标准的,租赁住房补贴标准为每月每平方米23元;符合城市户籍中等偏下收入认定标准的,补贴标准为每月每平方米17元。补贴发放标准符合上述文件要求,得满分;否则,不得分。	记录文件、总结报告。	绩效信息资料分析
D 效益	30	D1 项目效益(30)	D101 高校毕业生在济就业	4		考察项目实施产生的社会效益情况。	项目的实施有利于吸引高校毕业生在济就业。2022年高校毕业生在济就业率同比2021年就业率有提高,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

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
			D102 外来务工人员在济就业	4		考察项目实施产生的社会效益情况。	项目的实施有利于吸引外来务工人员来济就业。2022 年外来务工人员来济就业率同比 2021 年就业率有提高，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 家庭经济负担	4		考察项目实施产生的社会效益情况。	项目实施有利于减轻租赁住房补贴发放对象家庭经济负担。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
			D104 住房保障体系	4		考察项目实施产生的可持续影响情况。	项目实施过程中住房保障体系健全，得权重分的 80%-100%；基本健全，得权重分的 60%-80%；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

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	4		考察项目实施产生的可持续影响情况。	项目实施过程中长效管理机制健全，得权重分的 80%-100%；长效管理机制基本健全，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 新就业职工满意度	5		考察新就业职工对项目实施效果的满意程度。	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 90% 的得 5 分，满意度小于 90% 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%
			D107 稳定就业外来务工人员满意度	5		考察稳定就业外来务工人员对项目实施效果的满意程度。	一般采取社会调查的方式，按照区间进行赋分。稳定就业外来务工人员综合满意度大于等于 90% 的得 5 分，满意度小于 90% 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					

（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

本项目前期准备时间节点为 5 月及 6 月上旬。

➤ 成立评价工作组

我单位于 2023 年 5 月 25 日成立了以庞震为项目负责人的绩效评价组。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

绩效评价组于 2023 年 5 月 26 日开始调研，并于 2023 年 6 月 4 日完成了前期调研工作。绩效评价组通过现场访谈、电话沟通等方式从章丘区住房和城乡建设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 2022 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

绩效评价组于2023年6月5日开始设计绩效评价指标体系、社会调查方案、资料清单等工作，并于2023年6月10日完成了上述工作。

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，制定章丘区 2022 年度租赁住房补贴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符合条件的新就业职工、稳定就业外来务工人员组织问卷调查和访谈，调查问卷在章丘区住房和城乡建设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、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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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

本项目组织实施时间节点5月16日-6月25日。

➤ 下达绩效评价通知书

2023年5月16日，章丘区财政局下达《关于开展2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕

3号)至章丘区住房和城乡建设局,同时通知评价机构山东政友信息咨询有限公司准备调研材料。

➤ 资料收集与核查

绩效评价组对章丘区住房和城乡建设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

绩效评价组于2023年6月中旬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章丘区2022年租赁住房补贴项目的运作情况,项目资金285.00万元。

根据《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)文件及工作方案开展现场评价工作。

➤ 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，于2023年6月25日形成了绩效评价结果。

➤ 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（6月中旬-6月底）

本项目撰写与提交绩效评价报告时间节点 6月中旬-6月底。

➤ 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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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 震 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）：

刘嘉祺 项目联系人

张晓红 高级咨询顾问 高级会计师

李新利 高级咨询顾问 中级审计师

刘 悦 高级咨询顾问 中级经济师

吴 浩 高级咨询顾问 MBA

李 杨 咨询顾问 财经学本科

李 雪 咨询顾问 审计学本科

谢亭娟 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，形成了章丘区2022年度租赁住房补贴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 章丘区 2022 年度租赁住房补贴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	11.5	82.14%
B 过程	16	12.83	80.19%
C 产出	40	32	80%
D 效益	30	23.74	79.13%
总计	100	80.07	80.07%

综合评定，章丘区2022年度租赁住房补贴项目总得分为80.07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2022年度租赁住房补贴项目起到了积极的作用，2022年度新就业职工租赁住房补贴申请数量达到了1024户，累计发放2996户次；稳定就业外来务工人员租赁住房补贴申请数量达到了11户，累计发放38户次。通过该项目的实施进一步减轻了新就业职工、稳定就业外来务工人员的租房支出压力，提高了租赁住房补贴发放对象的生活质量，进一步建

立健全了住房保障体系，推进了章丘区租赁住房补贴保障工作顺利开展，吸引更多人才落户章丘，为奋力开创新时代社会主义现代化济东强区建设新局面奠定了基础。

但该项目在绩效目标、项目过程、产出和效益层面需进一步改进和完善。

（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11.5分，得分率为82.14%。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	2.5	62.5%
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	11.5	82.14%

在项目立项方面，章丘区2022年度租赁住房补贴项目依

据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）、《济南市人民政府办公厅关于继续执行<济南市人民政府办公厅关于印发《济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）》等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2021〕23号）等文件要求展开实施。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%。根据章丘区住房和城乡建设局提供的项目资料分析，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，章丘区住房和城乡建设局根据要求编制了《项目绩效目标申报表》，但设定的绩效目标只体现了项目预期产出情况，未体现项目的效益效果情况。因此，“绩效目标合理性”得分率为50%。根据项目单位提供的《2022年度项目绩效目标表》审核发现主要存在以下问题，一是产出指标在指标设置的完整性、规范性及准确性方面有待进一步提高。如数量指标以“稳定就业外来务工家庭发放户数”“新就业职工家庭发放户数”进行设置，表面上看绩效指标的设

置达到了细化、量化，实则政策享受人数每月存在变动性，单纯以人数进行设置，无法准确衡量该指标的完成程度。质量指标缺少“租赁住房补贴申请流程规范率、租赁住房补贴发放对象资格符合率、租赁住房补贴发放流程规范率”等核心指标。时效指标的指标名称及指标值均设置为“按季度发放”，指标名称不规范且指标值未达到量化。产出指标的个别指标值以“ $\geq 100\%$ ”进行设置，不合逻辑。二是社会效益指标名称与指标值不匹配。如社会效益指标设置为“吸引高校毕业生在济就业”“吸引外来务工人员来济就业”，指标值均设置为“继续增加保障户数”。该项目不涉及生态效益指标、经济效益指标，却设置了该项指标。因此，“绩效指标明确性”得分率为62.5%。

在资金投入方面，根据章丘区住房和城乡建设局提供的项目财务资料分析，章丘区2022年度租赁住房补贴项目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%。该项目预算资金依据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）文件规定的“保障标准和额度（补贴标准及期限）”内容进行分配，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12.83分，得分率为80.19%。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
B1 资金管理 (6)	B101 资金到位率	2	2	100%
	B102 预算执行率	2	1.83	91.5%
	B103 资金使用合规性	2	2	100%
B2 组织实施 (10)	B201 管理制度健全性	5	4	80%
	B202 制度执行有效性	5	3	60%
小计		16	12.83	80.19%

在资金管理方面，章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目年初申请区级预算资金为 225.00 万元，全年预算资金为 285.00 万元。2022 年度实际到位资金为 285.00 万元，资金到位率为 100%。因此，“资金到位率”得分率为 100%。2022 年度实际支出资金为 260.35 万元，预算执行率为 91.35%。因此，“预算执行率”得分率为 91.5%。经绩效评价组对章

丘区住房和城乡建设局提供的 2022 年明细账、原始凭证等财务资料分析，章丘区 2022 年度租赁住房补贴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，项目单位制定有《内部控制管理职责工作手册》《章丘区住房和城乡建设局公务支出管理制度（细则）》；业务管理上，该项目严格执行《济南市住房和城乡建设局关于公布2022年度我市租赁住房补贴目标任务的通知》（济建住字〔2022〕2号）、《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）等文件要求，但该项目业务管理制度在完整性、健全性方面存在欠缺，具体体现在项目单位未建立档案管理制度，容易导致项目资料归档不规范的问题。因此，“管理制度健全性”得分率为 80%。根据章丘区住房和城乡建设局提供的相关项目资料分析，章丘区2022年度租赁住房补贴项目的实施严格按照上述文件、制度要求执行，但经复核发现，一是电子版《济南市租赁住房补贴协议》存在甲方（签章）、乙方（签章）、丙方（手印、签字）均未完善的情况；二是章丘区2022年度租

赁住房补贴项目未根据《济南市住房和城乡建设局关于公布2022年度我市租赁住房补贴目标任务的通知》（济建住字〔2022〕2号）文件中“请各区县（功能区）住房城乡建设部门高度重视，精心组织，积极做好政策宣传、申请审核、补贴发放及资金管理工作，确保按时完成年度目标任务”要求进行宣传租赁住房补贴政策。因此，“制度执行有效性”得分率为60%。

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32分，得分率为80%。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 (8)	C101 新就业职工租赁住房补贴发放完成率	4	4	100%
	C102 稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放完成率	4	4	100%
C2 产出质量 (16)	C201 租赁住房补贴发放对象资格符合率	4	4	100%
	C202 租赁住房补贴审核流程规范率	4	4	100%
	C203 租赁住房补贴发放流程规范率	4	4	100%
	C204 申请人资格公示规范率	4	4	100%
C3 产出时效 (8)	C301 租赁住房补贴发放及时率	4	0	0

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
	C302 租赁住房补贴追回及时率	4	0	0
C4 产出成本 (8)	C401 新就业职工租赁住房补贴发放标准	4	4	100%
	C402 稳定就业外来务工家庭租赁住房补贴发放标准	4	4	100%
小计		40	32	80%

在产出数量方面，根据章丘区住房和城乡建设局提供的章丘区外来稳定务工租赁补贴发放明细、章丘区新就业职工租赁补贴发放明细等项目资料分析，2022年度章丘区新就业职工租赁住房补贴共申请1024户，累计发放新就业职工租赁住房补贴2996户次。因此，“新就业职工租赁住房补贴发放完成率”得分率为100%。2022年度稳定就业外来务工人员租赁住房补贴共申请11户，累计发放稳定就业外来务工人员租赁住房补贴38户次。因此，“稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放完成率”得分率为100%。

在产出质量方面，根据章丘区住房和城乡建设局提供的相关项目资料分析，新就业职工租赁住房补贴发放对象资格符合《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）中《济南市新就业职工租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）》， “一、申请条件”及 “（四）发放”

要求；稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放对象资格符合《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）中《济南市稳定就业外来务工人员租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）》，“一、申请条件”及“四、发放”要求。综上，租赁住房补贴发放对象资格符合率达到了100%。因此，“租赁住房补贴发放对象资格符合率”得分率为100%。根据章丘区住房和城乡建设局提供的房屋租赁合同、济南市租赁住房补贴单位申报表、济南市租赁住房补贴申报表、济南市租赁住房补贴审核表等项目资料分析，新就业职工租赁住房补贴、稳定就业外来务工人员租赁住房补贴审核流程符合《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）文件要求，“相关区住房城乡建设部门在收到申请材料起20个工作日内完成审核确认工作，在公安、民政、人社、税务、不动产登记等部门配合下，对申请家庭的户籍、人口、婚姻、社保、住房等情况实行信息比对核查”“申请单位应于每季度末月10日前将前三个月符合条件的人员名单报相关区住房城乡建设部门。相关区住房城乡建设部门应于每季

度末将前三个月补贴发放至申请人账户。每年12月25日前完成本年度租赁住房补贴核发工作。申请单位应每季度对职工婚姻状况、家庭人口、住房等情况进行确认，报相关区住房城乡建设部门复核，符合住房困难标准的，继续发放；不符合住房困难标准的，取消资格，终止发放”要求。租赁住房补贴审核流程规范率达到了100%。因此，“租赁住房补贴审核流程规范率”得分率为100%。章丘区住房和城乡建设局通过一体化支付系统将租赁住房补贴资金支付至代发银行，代发银行需1-2个工作日核实租赁住房补贴发放对象的信息准确性，经审核无误后发放至租赁住房补贴发放对象银行卡账户中；经代发银行核实个别账户信息不准确的，待代发银行重新提供准确信息后发放。租赁住房补贴发放流程规范。因此，“租赁住房补贴发放流程规范率”得分率为100%。根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）要求，“经审核符合条件的，予以公示，公示期不少于5日”。根据章丘区住房和城乡建设局提供的相关项目资料分析，在济南市保障性住房服务中心信息管理系统中的“租赁补贴信息公示”对申请人所属单位、姓名、证件号码、联系方式、申请日期、业务类型等信息进行了公示，申请人资格公示流

程符合上述文件要求，申请人公示流程规范率达到了100%。因此，“申请人资格公示流程规范率”得分率为100%。

在产出时效方面，根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）要求，“（四）发放。相关区住房城乡建设部门应于每季度末将前三个月补贴发放至申请人账户。每年12月25日前完成本年度租赁住房补贴核发工作。”经绩效评价组对项目单位提供的项目资料分析，租赁住房补贴未在规定时间内发放至申请人账户，如第四季度租赁住房补贴分别于2022年12月27日、2022年12月29日，2023年1月1日发放至申请人银行卡账户中；在接受问卷调查的人群中，本项目问卷调查结果反映新就业职工租赁住房补贴发放不及时的人数占比达到了27.14%，稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放不及时的人数占比达到了50%。因此，“租赁住房补贴发放及时率”得分率为0。新就业职工租赁住房补贴发放及时性详见图3-4-1，稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放及时性详见图3-4-2。

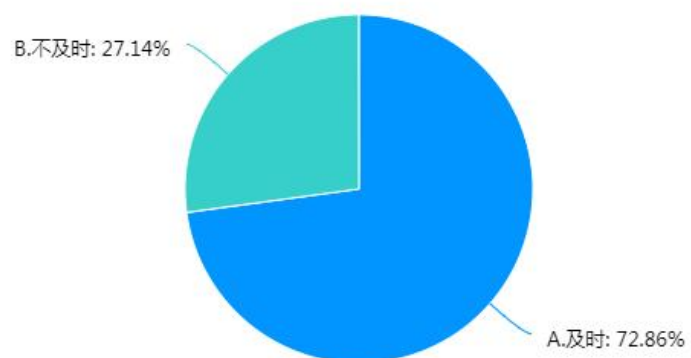


图 3-4-1 新就业职工租赁住房补贴发放及时性情况图

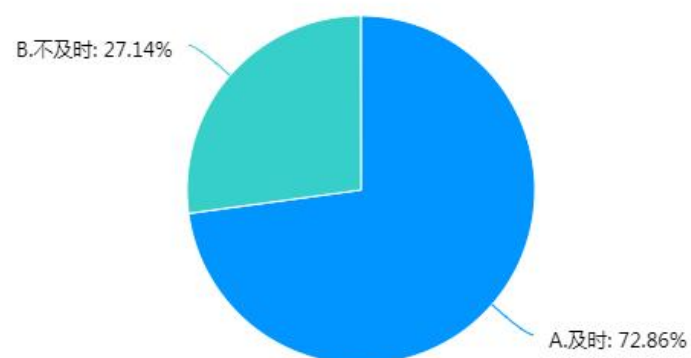


图 3-4-2 稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放及时性情况图

根据《关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知》（济政办发〔2019〕23号）中《济南市新就业职工租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）》文件要求，“已婚职工中夫妻双方均符合条件的，可自行选择其中一方所在单位提出申请并享受相应补贴标准，不得重复享受，该家庭享受补贴政策不超过3年”“申请单位应每季度对职工婚姻状况、家庭人口、住房等情况进行确认，报相关区住房城乡建设部门复核，符合住房困难标准的，继续发放；不符合住房困难标准的，取消资格，终止发放。”经绩效评价组对章丘区住房和城乡建设局提供的项目资料分析，一是申请人通过所在公司在2021年11月申请新就业职工租赁住房补贴时，婚姻状况为未婚，所在单位经办人在2022年6月针对职工婚姻状况复核时，发现其本人婚姻状况在2022年2月为已婚，且其配偶也正在享受新就业职工租赁住房补贴。章丘区住房和城乡建设局虽已在2022年8月16日追回多发放的2-5月份新职工租赁住房补贴共计2000元，但未在2022年第一季度复核发放资格时及时追回并终止发放，导致后续还需追回多发的资金，浪费相应的人力及时间成本，可能影响项目的实施效益。因此，“租赁住房补贴追回及时率”得分率为0。

在产出成本方面，经绩效评价组对章丘区住房和城乡建设局提供的相关项目资料进行复核，根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）中《济南市新就业职工租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）》，“符合补贴发放条件的新就业职工每月500元；具有全日制本科学历的，补贴标准增加至每月700元；具有全日制硕士研究生及博士研究生学历或学位的，补贴标准参照企业新引进研究生租房和生活补贴标准执行。”经绩效评价组对项目单位提供的2022年度章丘区新就业职工租赁住房补贴发放明细等项目资料分析，2022年度章丘区租赁住房补贴项目新就业职工租赁住房补贴的实际发放标准符合上述文件要求。因此，“新就业职工租赁住房补贴发放标准”得分率为100%。根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）中《济南市稳定就业外来务工人员租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）》，“（二）补贴发放标准。按照经济困难程度不同，对申请家庭实行梯度补贴。符合城市户籍低收入认定标准的，租赁住房补贴标准为每月每平方

米 23 元；符合城市户籍中等偏下收入认定标准的，补贴标准为每月每平方米 17 元。”经绩效评价组对项目单位提供的 2022 年度章丘区外来稳定务工租赁补贴发放明细等项目资料分析，2022 年度章丘区租赁住房补贴项目稳定就业外来务工人员租赁住房补贴的实际发放标准符合上述文件要求。因此，“稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放标准”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30分。该项目实际得分为23.74分，得分率为79.13%。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 (30)	D101 高校毕业生在济就业	4	4	100%
	D102 外来务工人员在济就业	4	4	100%
	D103 家庭经济负担	4	2.4	60%
	D104 住房保障体系	4	4	100%
	D105 长效管理机制	4	0	0
	D106 新就业职工满意度	5	5	100%
	D107 稳定就业外来务工人员满意度	5	4.34	86.8%
小计		30	23.74	79.13%

在项目效益方面，对于一座城市而言，更新发展的原动力是人，创新发展的原动力是人才，只有当人口不断新增，才可能有新增的劳动力和消费力，城市才可能创造新的价值。根据章丘区住房和城乡建设局提供的项目资料分析，2021年度共吸引617户新就业职工来济申请租赁住房补贴，吸引8户外来务工人员来济申请租赁住房补贴；2022年度共吸引1024户新就业职工来济申请租赁住房补贴，吸引11户外来务工人员来济申请租赁住房补贴。综上，2022年度高校毕业生在济就业率、外来务工人员在济就业率较2021年度分别提高了65.96%和37.5%。因此，“高校毕业生在济就业”“外来务工人员在济就业”得分率均为100%。根据本项目问卷调查结果，在新就业职工中有41.43%的职工认为补贴的发放可以显著减轻家庭经济负担，52.36%的职工认为补贴的发放可以小幅度减轻家庭经济负担，5.71%的职工认为补贴的发放无法减轻家庭经济负担。在稳定就业外来务工人员中有25%的外来务工人员认为补贴的发放可以显著减轻家庭经济负担，75%的外来务工人员认为补贴的发放可以小幅度减轻家庭经济负担。因此，“家庭经济负担”得分率为60%。调查结果详见下图3-5-1、3-5-2。

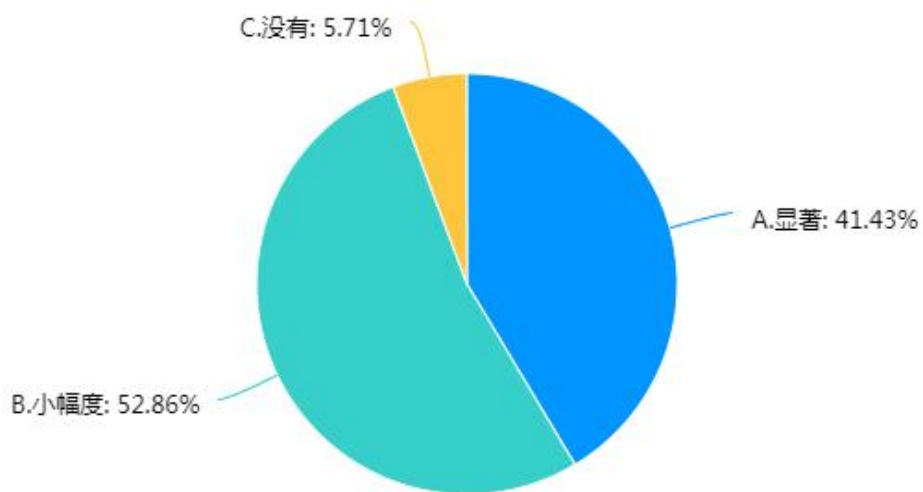


图3-5-1 新就业职工认为项目实施对减轻生活经济负担占比图

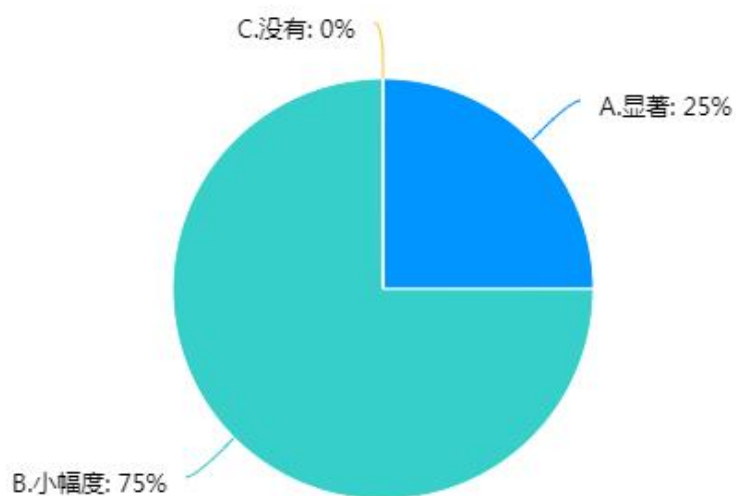


图3-5-2 稳定就业外来务工人员认为项目实施对减轻生活经济负担占比图

《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定

（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）从租赁住房补贴申请条件、保障标准和额度（补贴标准及期限）、申请流程及方式等方面提出了具体要求，将城镇中等偏下收入住房困难家庭、新就业无房职工、稳定就业外来务工人员均纳入了住房保障范围，进一步扩大了住房保障体系保障范围，建立健全了住房保障体系，实现住房保障全覆盖，为实现“住有所居”及项目的顺利实施奠定了良好基础。因此，“住房保障体系”得分率为100%。租赁住房补贴项目为经常性项目。根据章丘区住房和城乡建设局提供的项目资料分析，项目仅依据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）文件要求进行实施。项目单位在项目实施过程中未建立租赁住房补贴动态调整、清退、追回、信息共享等机制。因此，“长效管理机制”得分率为0。

满意度方面，本次电子问卷调查由被评价单位协助完成，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、数据的可行性分析和对问卷的统计分析得出：共收回新就业职工有效问卷71份，章丘区新就业职工对租赁住房补贴的申请条件和申请流程满意度达到了92.96%，对租赁住房补贴的初审及审

核工作的满意度达到了 97.18%，对租赁住房补贴项目的实施效果的满意度达到了 95.78%。因此，“新就业职工满意度”得分率为 100%。

该项目共收回稳定就业外来务工人员有效问卷 8 份，其中，稳定就业外来务工人员对租赁住房补贴的申请条件和申请流程满意度达到了 87.5%，对租赁住房补贴的初审及审核工作的满意度达到了 87.5%，对租赁住房补贴项目的实施效果的满意度达到了 100%。因此，“稳定就业外来务工人员满意度”得分率为 86.8%。

新就业职工满意度调查结果分析情况详见表3-5-3，稳定就业外来务工人员满意度调查结果分析情况详见表3-5-4。

表 3-5-3 新就业职工满意度调查结果分析

	满意		较满意		基本满意		不满意	
	数量	占比	数量	占比	数量	占比	数量	占比
对租赁住房补贴的申请条件和申请流程是否满意	37	52.11%	-	-	29	40.85%	5	7.04%
对租赁住房补贴的初审及审核工作是否满意	42	59.15%	-	-	27	38.03%	2	2.82%
对租赁住房补贴项目的实施效果评价	41	57.75%	19	26.76%	8	11.27%	3	4.23%

表 3-5-4 稳定就业外来务工人员满意度调查结果分析

	满意		较满意		基本满意		不满意	
	数量	占比	数量	占比	数量	占比	数量	占比
对租赁住房补贴的申请条件和申请流程是否满意	3	37.5%	-	-	4	50%	1	12.5%
对租赁住房补贴的初审及审核工作是否满意	3	37.5%	-	-	4	50%	1	12.5%
对租赁住房补贴项目的实施效果评价	4	50%	2	25%	2	25%	0	0

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2022年度共累计发放新就业职工租赁住房补贴2996户次，稳定就业外来务工人员租赁住房补贴38户次。租赁住房补贴发放对象符合条件，补贴标准执行准确，租赁住房补贴发放流程规范。

通过项目实施，提高了外来务工人员、高校毕业生在章就业率，进一步推进了章丘区租赁住房补贴工作，缓解了租赁补贴对象的经济负担，增强了其获得感、幸福感、安全感，吸引并留住各类优秀人才在章丘区长远发展，推动了社会主义现代化济东强区建设。

（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

章丘区住房和城乡建设局根据要求编制了《项目绩效目标申报表》，但设定的绩效目标只体现了项目预期产出，未体现项目的效益效果情况。根据项目单位提供的《2022年度项目绩效目标表》审核发现主要存在以下问题，一是产出指标在指标设置的完整性、规范性及准确性方面有待进一步提高。如数量指标以“稳定就业外来务工家庭发放户数”“新就业职工家庭发放户数”进行设置，表面看绩效指标的设置

达到了细化、量化，实则政策享受人数每月存在变动性，单纯以人数进行设置，无法准确衡量该指标的实际完成程度。质量指标缺少“租赁住房补贴申请流程规范率、租赁住房补贴发放对象资格符合率、租赁住房补贴发放流程规范率”等核心指标。时效指标的指标名称及指标值均设置为“按季度发放”，指标值未达到量化。产出指标的个别指标值以“ $\geq 100\%$ ”进行设置，不合逻辑。二是社会效益指标名称与指标值不匹配。如社会效益指标设置为“吸引高校毕业生在济就业”“吸引外来务工人员人员在济就业”，指标值均设置为“继续增加保障户数”。该项目不涉及生态效益指标、经济效益指标，却设置了此类指标。

2.项目档案管理制度有待健全

业务管理上，该项目严格执行《济南市住房和城乡建设局关于公布 2022 年度我市租赁住房补贴目标任务的通知》（济建住字〔2022〕2 号）、《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等 3 个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23 号）等文件要求，但业务管理制度在完整性、健全性方面存在欠缺，容易导致项目资料归档不规范的问题。根据章丘区住房和城乡建设局提供的相关项目资料分析，章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目的实施严格按

照相关文件、制度要求执行，但经复核发现，电子版《济南市租赁住房补贴协议》存在甲方（签章）、乙方（签章）、丙方（手印、签字）均未完善的情况。

3.项目政策宣传力度不足

根据《济南市住房和城乡建设局关于公布2022年度我市租赁住房补贴目标任务的通知》（济建住字〔2022〕2号）文件要求，“请各区县（功能区）住房城乡建设部门高度重视，精心组织，积极做好政策宣传、申请审核、补贴发放及资金管理等工作，确保按时完成年度目标任务。”根据项目单位反馈的项目资料分析，项目单位未对2022年度执行的租赁住房补贴政策进行宣传，一定程度上影响了符合条件的对象的政策知晓度，不利于形成有效的租赁住房补贴政策的舆论声势。

4.项目未在本季度及时追回多发放的租赁住房补贴

经绩效评价组对章丘区住房和城乡建设局反馈的项目资料分析，一是申请人通过所在公司在2021年11月申请新就业职工租赁住房补贴时，婚姻状况为未婚，所在单位经办人在2022年6月针对职工婚姻状况复核时，发现其本人婚姻状况在2022年2月为已婚，且其配偶也正在享受新就业职工租赁住房补贴。章丘区住房和城乡建设局在2022年8月16日虽已追回多发放的2-5月份新职工租赁住房补贴共计

2000 元，但未在 2022 年第一季度复核发放资格时及时追回并终止发放，导致后续还需追回多发的租赁住房补贴，浪费相应的人力及时间成本，影响的项目实施效益。

5.项目在实施过程中未建立长效管理机制

租赁住房补贴项目为经常性项目。根据章丘区住房和城乡建设局提供的项目资料分析，章丘区 2022 年度租赁住房补贴仅依据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定(试行)等 3 个规定的通知>的通知》(济政办发〔2019〕23 号)文件要求进行实施，但项目单位在项目实施过程中未建立租赁住房补贴动态调整、清退、追回、信息共享等机制。

6.存在租赁住房补贴发放不及时的现象

根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定(试行)等 3 个规定的通知>的通知》(济政办发〔2019〕23 号)要求，“(四)发放。相关区住房城乡建设部门应于每季度末将前三个月补贴发放至申请人账户。每年 12 月 25 日前完成本年度租赁住房补贴核发工作。”经绩效评价组对项目单位提供的项目资料分析，租赁住房补贴未在规定时间内发放至申请人账户，如第四季度租赁住房补贴分别于 2022 年 12 月 27 日、2022 年 12 月 29 日，2023 年 1 月 1 日发放

至申请人银行卡账户中；在接受问卷调查的人群中，本项目问卷调查结果反映新就业职工租赁住房补贴发放不及时的人数占比达到了 27.14%，稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放不及时的人数占比达到了 50%。

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，一是要重视绩效目标设置的完整性，要体现项目预期产出和效益效果；二是指标值的设置要清晰、细化、可衡量。

（二）完善项目管理制度，规范档案管理

建议项目单位依据国家现行有关法律等相关规定，并结合项目具体情况，完善项目档案管理制度或要求。明确管理档案的部门或人员，提高项目单位工作人员档案管理意识，确保电子档案、纸质档案完整、准确并及时归档。一方面，建议项目单位提高对资料填报的重视程度，认真填写项目过程材料，应填项必须填写。另一方面，建议项目单位加强对项目档案资料的复核，通过定期自查，及时查漏补缺，确保档案资料数据的完整和准确，以便更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。

（三）建议加强政策宣传，营造良好社会氛围

建议项目单位积极推进政策宣传，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方式，开展租赁住房补贴相关政策的宣传，让社会公众更

多的了解租赁住房补贴对象的申请条件、补贴标准和期限、申请方式及办理流程等方面的信息，扩大政策的知晓度和覆盖面，助力扎实推进租赁住房补贴项目的顺利开展，保障符合条件的租赁住房补贴发放对象做到应申尽申、应发尽发。

（四）多措并举，保障追回及时率达到 100%

一是建议符合条件的企业重视“初审”工作，从源头重视租赁住房补贴申请对象的资格符合率，确保租赁住房补贴申请对象资格符合率达到 100%；二是不断优化完善住房租赁补贴复核流程，加强各部门间信息共享建设，提高复核准确率，及时进行终止发放，降低需追回租赁住房补贴的发生率，提高工作效率；三是提高申请人婚姻关系主动申报的自主性，确保租赁住房补贴的发放公平、公正。

（五）建立项目长效管理机制，强化督查检查，确保公平公正

一是建立退出机制。项目单位要按户建立租赁住房补贴档案，定期进行复核，及时掌握补贴发放家庭的人口、收入、住房、婚姻等信息的变动状况。对符合条件的，继续发放租赁住房补贴；对不符合条件的，应终止发放；二是健全信息公开和监督机制。全面公开租赁住房补贴的发放计划、发放对象、申请审核程序、发放结果及退出情况等信息，畅通投诉举报渠道，主动接受审计、纪检监察和社会监督，确保租

赁住房补贴发放的公平、公开、公正；三是完善多部门数据信息共享机制。高度重视住房保障管理信息系统建设管理，依托大数据等平台健全住房保障信息共享、联审和核对机制。通过大数据动态审核、举报线索核查、随机抽查等方式对申请人家庭收入、住房变动等情况进行动态复核，清理违规住户并及时调整发放相关补贴，着力提高租赁住房补贴发放资格审核的准确性。

（六）保障租赁住房补贴及时发放

一是建议项目单位严格执行《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定>的通知》（济政办发〔2019〕23号）文件相关时效要求；二是优化复核流程，为租赁住房补贴的发放预留充足的时间；三是根据章丘区住房和城乡建设局反馈的《租赁住房补贴发放说明》分析，代发银行需花费1-2个工作日核实发放对象的信息准确性，建议该流程应加至复核租赁住房补贴发放资格中，细化工作举措、把握时间节点，确保租赁住房补贴及时准确发放到位。

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。

《济南市人民政府办公厅关于继续执行<济南市人民政府办公厅关于印发《济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）》等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2021〕23号）文件要求，按照《山东省行政程序规定》（省政府令第238号）、《山东省行政规范性文件评估暂行办法》（鲁司〔2020〕48号）等有关规定，经对《济南市人民政府办公厅关于印发<济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）>等3个规定的通知》进行行政规范性文件评估，市政府确定继续执行该文件，有效期至2022年10月31日。

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）；
- 《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）；
- 《济南市人民政府办公厅关于继续执行<济南市人民政府办公厅关于印发《济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）》等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2021〕23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 2022 年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3 号）。

附件 2 绩效评价调研相关文件

绩效评价资料准备清单

序号	佐证材料
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

章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目调查问卷报告

一、调查目的

通过对章丘区2022年度租赁住房补贴项目新就业职工、稳定就业外来务工人员进行调查，主要了解新就业职工、稳定就业外来务工人员的满意度，并对项目提出建议和意见。进一步发挥章丘区租赁住房补贴项目的作用。

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符合条件的新就业职工、稳定外来务工人员，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，在章丘区住房和城乡建设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符合条件的新就业职工、稳定外来务工人员，通过随机抽查档案，发放电子问卷形式进行满意度调查。

四、调查结果

章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目通过发放电子问卷的形式调查了 71 户新就业职工, 8 户稳定就业外来务工人员,

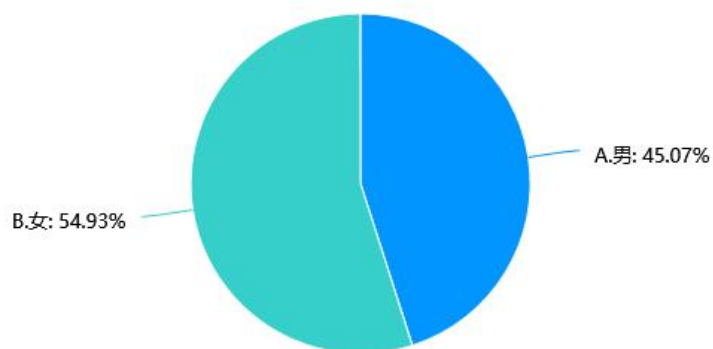
主要从租赁住房补贴发放标准是否合理、对租赁住房补贴的申请条件和申请流程是否满意、对租赁住房补贴政策的了解程度、以哪种渠道了解到这项政策信息的、租赁住房补贴每个季度是否及时发放、对该项目租赁住房补贴的初审及审核工作是否满意、对租赁住房补贴项目的实施效果评价等方面进行了问卷调查。通过调查统计，章丘区新就业职工对租赁住房补贴的申请条件和申请流程满意度达到了 92.96%，对租赁住房补贴的初审及审核工作的满意度达到了 97.18%，对租赁住房补贴项目的实施效果的满意度达到了 95.78%。稳定就业外来务工人员对租赁住房补贴的申请条件和申请流程满意度达到了 87.5%，对租赁住房补贴的初审及审核工作的满意度达到了 87.5%，对租赁住房补贴项目的实施效果的满意度达到了 100%。

章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目（新就业职工）

调查问卷

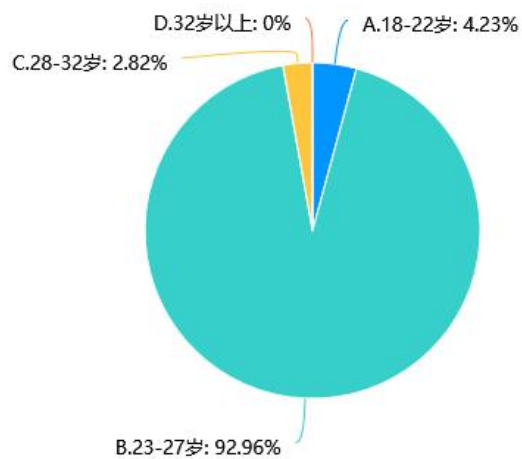
第 1 题 您的性别？[单选题]

选项	小计	比例
A.男	32	45.07%
B.女	39	54.93%
本题有效填写人次	71	



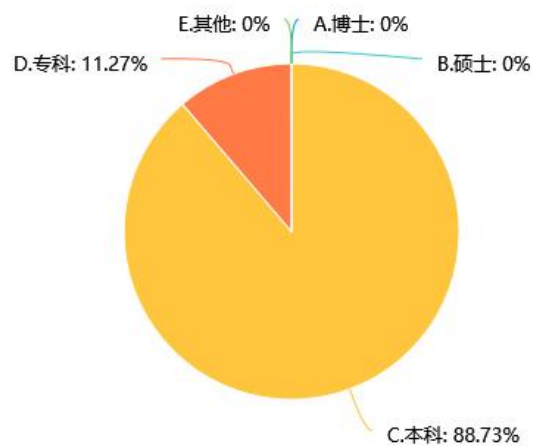
第 2 题 您的年龄？[单选题]

选项	小计	比例
A.18-22 岁	3	4.23%
B.23-27 岁	66	92.96%
C.28-32 岁	2	2.82%
D.32 岁以上	0	0%
本题有效填写人次	71	



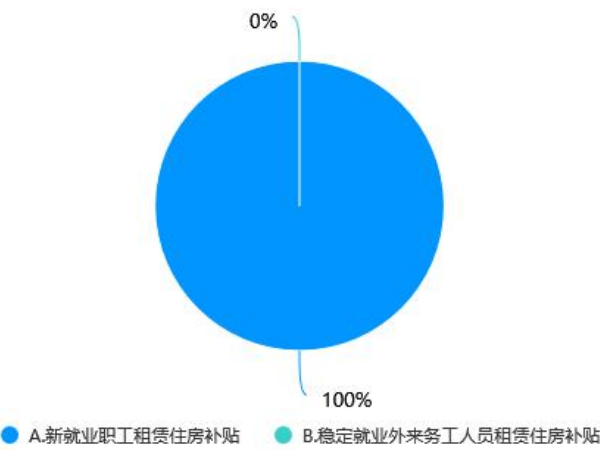
第 3 题 您的学历? [单选题]

选项	小计	比例
A.博士	0	0%
B.硕士	0	0%
C.本科	63	88.73%
D.专科	8	11.27%
E.其他	0	0%
本题有效填写人次	71	



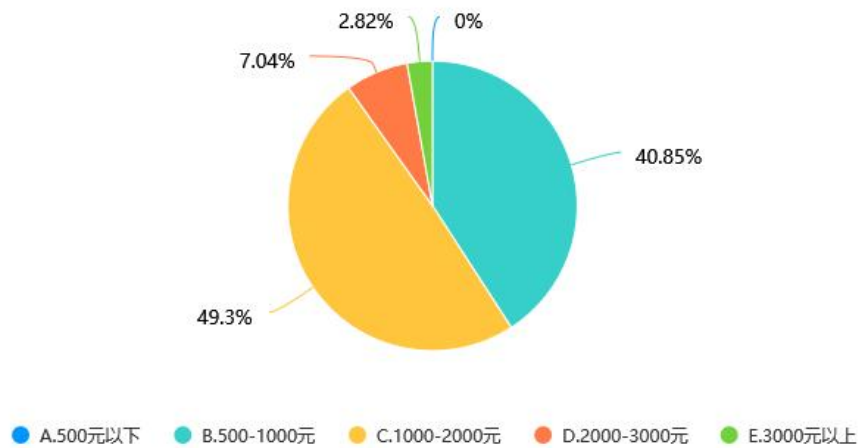
第 4 题 您申请的类型为？[单选题]

选项	小计	比例
A.新就业职工租赁住房补贴	71	100%
B.稳定就业外来务工人员租赁住房补贴	0	0%
本题有效填写人次	71	



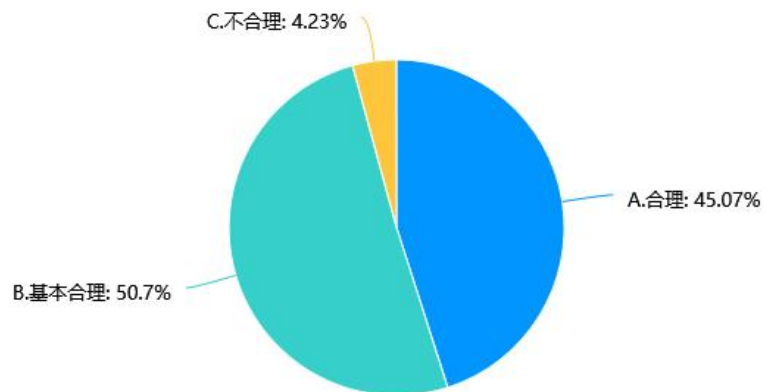
第 5 题 请问您月均住房开支是？[单选题]

选项	小计	比例
A.500 元以下	0	0%
B.500-1000 元	29	40.85%
C.1000-2000 元	35	49.3%
D.2000-3000 元	5	7.04%
E.3000 元以上	2	2.82%
本题有效填写人次	71	



第6题 您认为租赁住房补贴发放标准是否合理？[单选题]

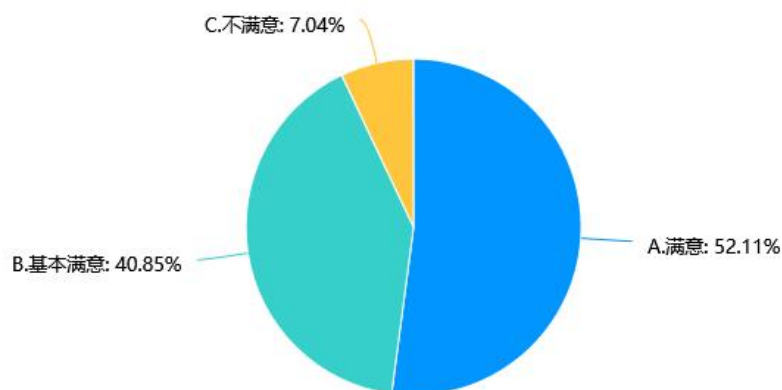
选项	小计	比例
A.合理	32	45.07%
B.基本合理	36	50.7%
C.不合理	3	4.23%
本题有效填写人次	71	



第7题 您对租赁住房补贴的申请条件和申请流程是否满意？[单选题]

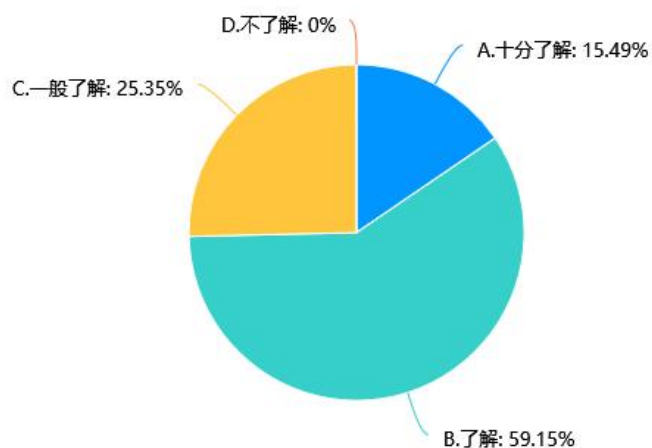
选项	小计	比例
A.满意	37	52.11%

选项	小计	比例
B.基本满意	29	40.85%
C.不满意	5	7.04%
本题有效填写人次	71	



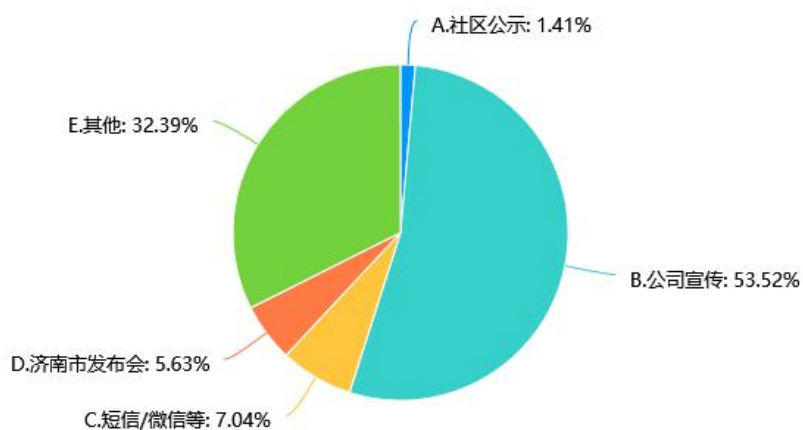
第 8 题 您对租赁住房补贴政策的了解程度？ [单选题]

选项	小计	比例
A.十分了解	11	15.49%
B.了解	42	59.15%
C.一般了解	18	25.35%
D.不了解	0	0%
本题有效填写人次	71	



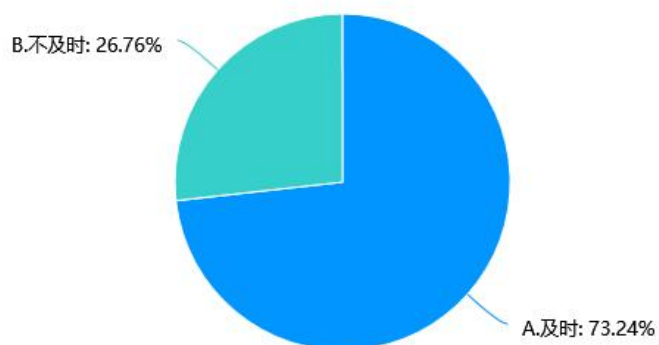
第9题 您是以哪种渠道了解到这项政策信息的？[单选题]

选项	小计	比例
A.社区公示	1	1.41%
B.公司宣传	38	53.52%
C.短信/微信等	5	7.04%
D.济南市发布会	4	5.63%
E.其他	23	32.39%
本题有效填写人次	71	



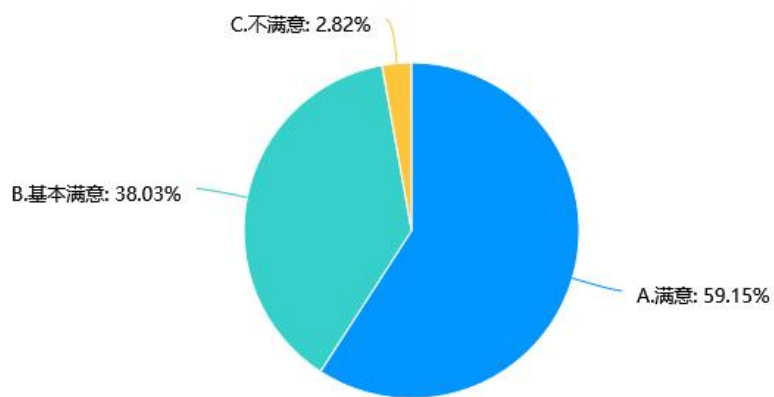
第10题 租赁住房补贴每个季度是否及时发放？[单选题]

选项	小计	比例
A.及时	52	73.24%
B.不及时	19	26.76%
本题有效填写人次	71	



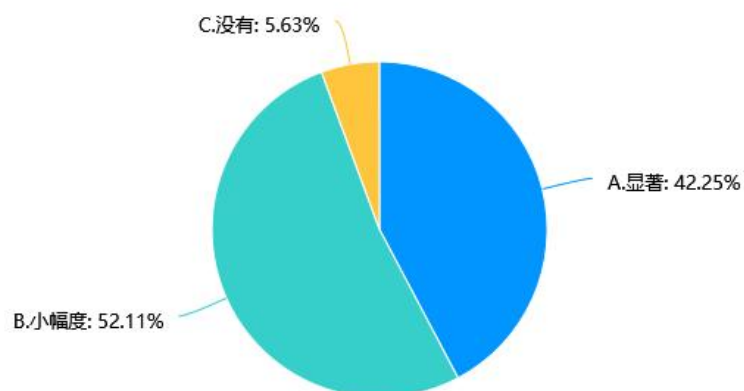
第 11 题 您对该项目租赁住房补贴的初审及审核工作是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
A.满意	42	59.15%
B.基本满意	27	38.03%
C.不满意	2	2.82%
本题有效填写人次	71	



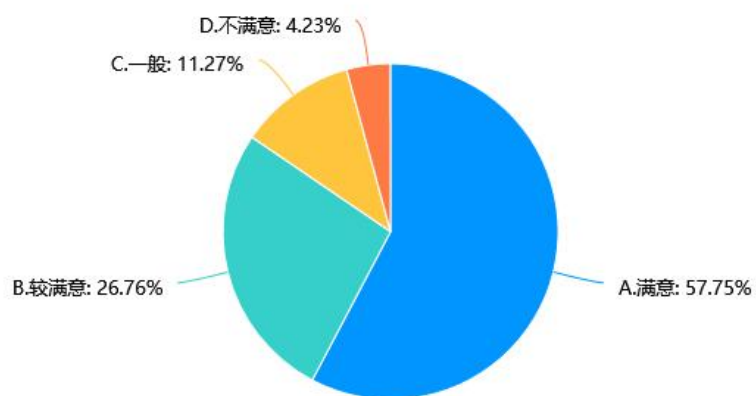
第 12 题 通过这个项目的实施，您是否减轻了经济负担？
[单选题]

选项	小计	比例
A.显著	30	42.25%
B.小幅度	37	52.11%
C.没有	4	5.63%
本题有效填写人次	71	



第 13 题 您对租赁住房补贴项目的实施效果评价如何？
[单选题]

选项	小计	比例
A.满意	41	57.75%
B.较满意	19	26.76%
C.一般	8	11.27%
D.不满意	3	4.23%
本题有效填写人次	71	

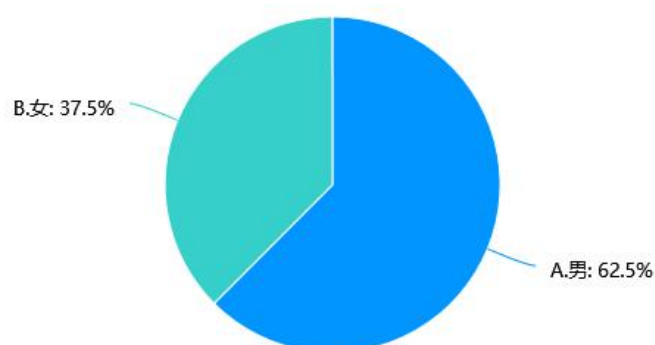


章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目（稳定就业外来务工人员）

调查问卷

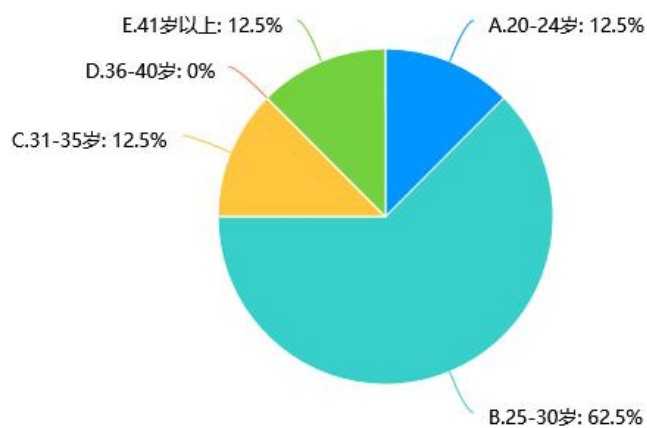
第 1 题 您的性别？[单选题]

选项	小计	比例
A.男	5	62.5%
B.女	3	37.5%
本题有效填写人次	8	



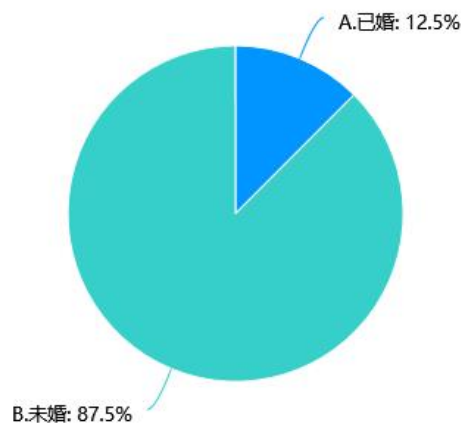
第 2 题 您的年龄？[单选题]

选项	小计	比例
A.20-24 岁	1	12.5%
B.25-30 岁	5	62.5%
C.31-35 岁	1	12.5%
D.36-40 岁	0	0%
E.41 岁以上	1	12.5%
本题有效填写人次	8	



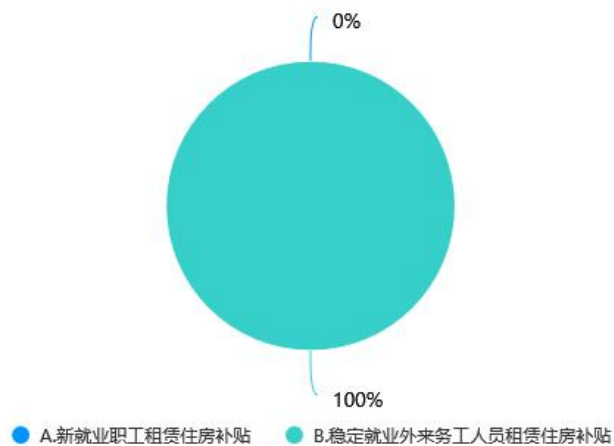
第 3 题 您的婚姻状况？[单选题]

选项	小计	比例
A.已婚	1	12.5%
B.未婚	7	87.5%
本题有效填写人次	8	



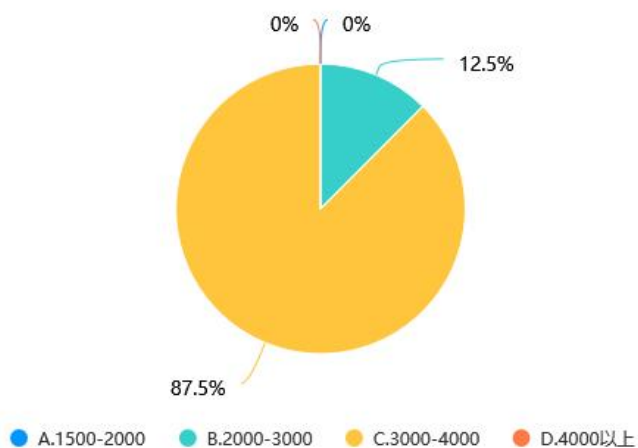
第 4 题 您申请的类型为？[单选题]

选项	小计	比例
A.新就业职工租赁住房补贴	0	0%
B.稳定就业外来务工人员租赁住房补贴	8	100%
本题有效填写人次	8	



第 5 题 您的收入? [单选题]

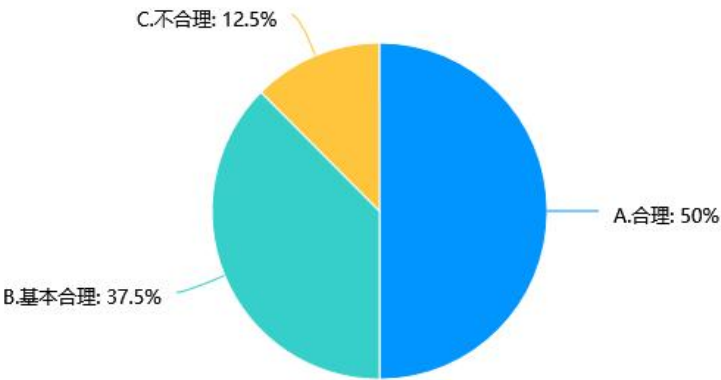
选项	小计	比例
A.1500-2000	0	0%
B.2000-3000	1	12.5%
C.3000-4000	7	87.5%
D.4000 以上	0	0%
本题有效填写人次	8	



第 6 题 您认为租赁住房补贴发放标准是否合理? [单选题]

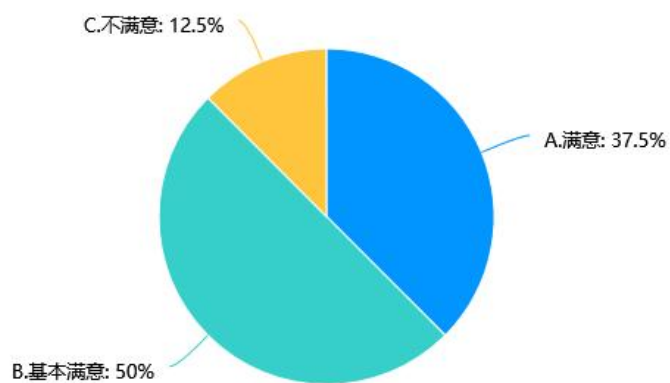
选项	小计	比例
A.合理	4	50%

选项	小计	比例
B.基本合理	3	37.5%
C.不合理	1	12.5%
本题有效填写人次	8	



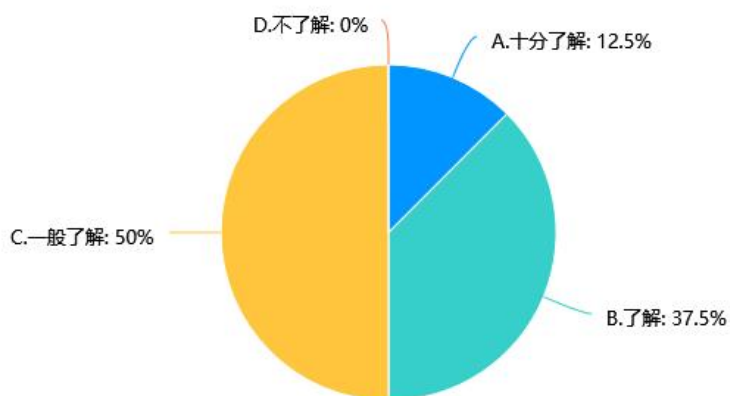
第 7 题 您对租赁住房补贴的申请条件和申请流程是否满意？[单选题]

选项	小计	比例
A.满意	3	37.5%
B.基本满意	4	50%
C.不满意	1	12.5%
本题有效填写人次	8	



第 8 题 您对租赁住房补贴政策的了解程度？[单选题]

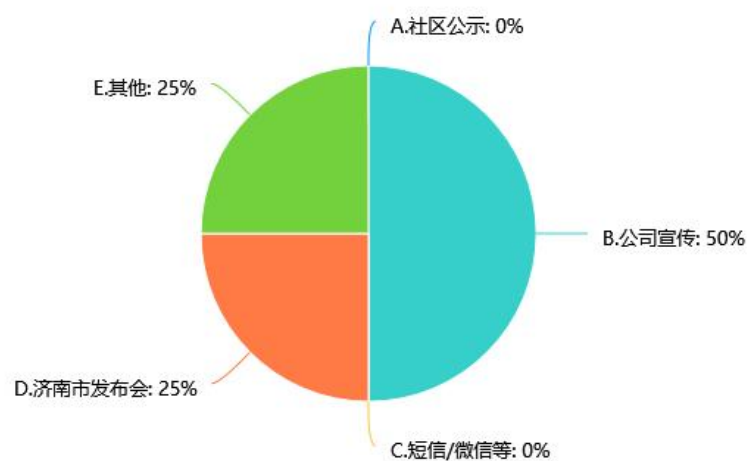
选项	小计	比例
A.十分了解	1	12.5%
B.了解	3	37.5%
C.一般了解	4	50%
D.不了解	0	0%
本题有效填写人次	8	



第 9 题 您是以哪种渠道了解到这项政策信息的？[单选题]

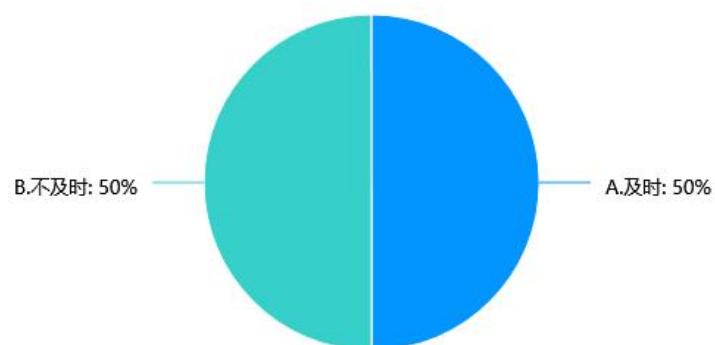
选项	小计	比例
A.社区公示	0	0%

选项	小计	比例
B.公司宣传	4	50%
C.短信/微信等	0	0%
D.济南市发布会	2	25%
E.其他	2	25%
本题有效填写人次	8	



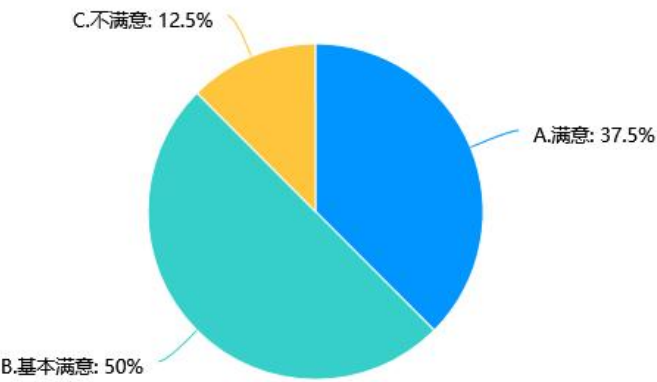
第 10 题 租赁住房补贴每个季度是否及时发放？[单选题]

选项	小计	比例
A.及时	4	50%
B.不及时	4	50%
本题有效填写人次	8	



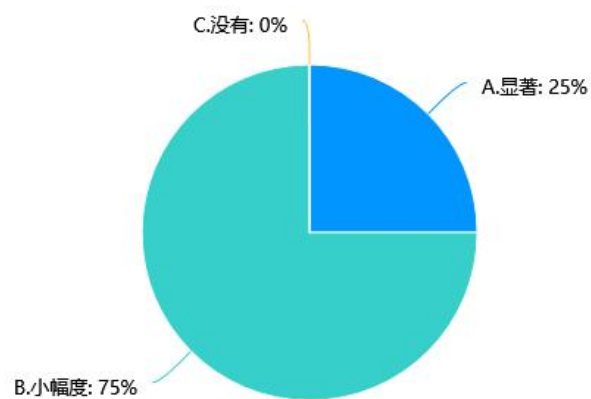
第 11 题 您对该项目租赁住房补贴的初审及审核工作是否满意？[单选题]

选项	小计	比例
A.满意	3	37.5%
B.基本满意	4	50%
C.不满意	1	12.5%
本题有效填写人次	8	



第 12 题 通过这个项目的实施，您是否减轻了经济负担？[单选题]

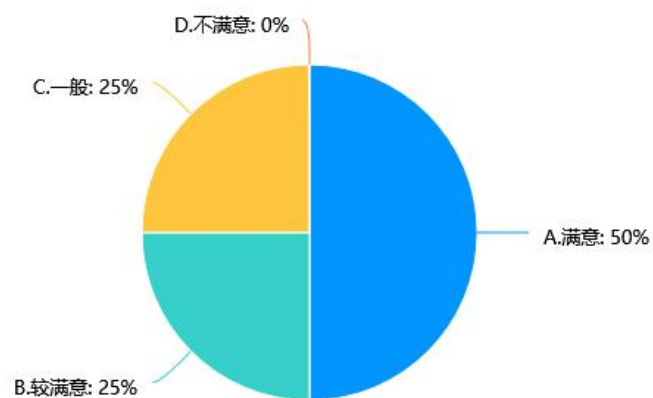
选项	小计	比例
A.显著	2	25%
B.小幅度	6	75%
C.没有	0	0%
本题有效填写人次	8	



第 13 题 您对租赁住房补贴项目的实施效果评价如何？

[单选题]

选项	小计	比例
A.满意	4	50%
B.较满意	2	25%
C.一般	2	25%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	8	



附件 4 绩效评价得分明细表

章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目支出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

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	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

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	2.5	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

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
			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(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%

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	1.83	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(10)	B201 管理制度健全性	5	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(3分)。	相关管理制度和过程资料。	绩效信息资料分析
			B202 制度执行有效性	5	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(1.5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。	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
C 产出	40	C1 产出数量(8)	C101 新就业职工租赁住房补贴发放完成率	4	4	考察章丘区新就业职工租赁住房补贴发放完成情况。	根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定(试行)等3个规定的通知>的通知》(济政办发〔2019〕23号)文件要求,为符合条件的新就业职工发放租赁住房补贴。新就业职工租赁住房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 稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放完成率	4	4	考察章丘区稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放完成情况。	根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定(试行)等3个规定的通知>的通知》(济政办发〔2019〕23号)文件要求,为符合条件的稳定就业外来务工人员发放租赁住房补贴。稳定就业外来务工人员租赁住房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 (16)	C201 租赁住房补贴发放对象资格符合率	4	4	考察项目租赁住房补贴发放对象资格是否符合相关文件要求。	根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定(试行)等3个规定的通知>的通知》(济政办发〔2019〕23号)文件要求,新就业职工及稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放对象资格符合率均为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 租赁住房补贴审核流程规范率	4	4	考察项目租赁住房补贴审核流程是否相关文件要求。	根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定(试行)等3个规定的通知>的通知》(济政办发〔2019〕23号)文件要求,新就业职工及稳定就业外来务工人员租赁住房补贴审核流程规范率均为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
			C203 租赁住房补贴发放流程规范率	4	4	考察项目租赁住房补贴发放流程是否符合相关文件要求。	根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）文件要求，新就业职工及稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放流程规范率均为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
			C204 申请人资格公示规范率	4	4	考察项目申请人资格公示规范情况。	根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等3个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23号）文件要求，申请人资格公示规范率达到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
		C3 产出 时效(8)	C301 租赁住房补贴发放及时率	4	0	考察项目租赁住房补贴发放及时情况。	根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定(试行)等3个规定的通知>的通知》(济政办发〔2019〕23号)文件要求,新就业职工及稳定就业外来务工人员租赁住房补贴四个季度均按时发放,发放及时率均达到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 租赁住房补贴追回及时率	4	0	考察项目租赁住房补贴追回及时情况。	租赁住房补贴追回及时率达到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

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
C 产出		C4 产出成本 (8)	C401 新就业职工租赁住房补贴发放标准	4	4	考察项目新就业职工租赁住房补贴发放标准是否符合相关文件要求。	根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定(试行)等3个规定的通知>的通知》(济政办发〔2019〕23号)文件要求,符合补贴发放条件的新就业职工每月500元;具有全日制本科学历的,补贴标准增加至每月700元;具有全日制硕士研究生及博士研究生学历或学位的,补贴标准参照企业新引进研究生租房和生活补贴标准执行。补贴发放标准符合上述文件要求,得满分;否则,不得分。	记录文件、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
			C402 稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放标准	4	4	考察项目稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放标准是否符合相关文件要求。	根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定(试行)等3个规定的通知>的通知》(济政办发〔2019〕23号)文件要求,按照经济困难程度不同,对申请家庭实行梯度补贴。符合城市户籍低收入认定标准的,租赁住房补贴标准为每月每平方米23元;符合城市户籍中等偏下收入认定标准的,补贴标准为每月每平方米17元。补贴发放标准符合上述文件要求,得满分;否则,不得分。	记录文件、总结报告。	绩效信息资料分析
D 效益	30	D1 项目效益(30)	D101 高校毕业生在济就业	4	4	考察项目实施产生的社会效益情况。	项目的实施有利于吸引高校毕业生在济就业。2022年高校毕业生在济就业率同比2021年就业率有提高,,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

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
			D102 外来务工人员在济就业	4	4	考察项目实施产生的社会效益情况。	项目的实施有利于吸引外来务工人员来济就业。2022 年外来务工人员来济就业率同比 2021 年就业率有提高，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 家庭经济负担	4	2.4	考察项目实施产生的社会效益情况。	项目实施有利于减轻租赁住房补贴发放对象家庭经济负担。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
			D104 住房保障体系	4	4	考察项目实施产生的可持续影响情况。	项目实施过程中住房保障体系健全，得权重分的 80%-100%；不够健全，得权重分的 60%-80%；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

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	4	0	考察项目实施产生的可持续影响情况。	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 新就业职工满意度	5	5	考察新就业职工对项目实施效果的满意程度。	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 90% 的得 5 分，满意度小于 90% 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%
			D107 稳定就业外来务工人员满意度	5	4.34	考察稳定就业外来务工人员对项目实施效果的满意程度。	一般采取社会调查的方式，按照区间进行赋分。稳定就业外来务工人员综合满意度大于等于 90% 的得 5 分，满意度小于 90% 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	80.07				

附件 5 项目问题清单

章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目问题清单

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	章丘区住房和城乡建设局	章丘区住房和城乡建设局根据要求编制了项目绩效目标申报表，但设定的绩效目标只体现了项目预期产出，未体现项目的效益效果情况。
	2	章丘区住房和城乡建设局	根据项目单位提供的《2022 年度项目绩效目标表》审核发现主要存在以下问题，一是产出指标在指标设置的完整性、规范性及准确性方面有待进一步提高。如数量指标以“稳定就业外来务工家庭发放户数”“新就业职工家庭发放户数”进行设置，表面看绩效指标的设置达到了细化、量化，实则政策享受人数每月存在变动性，单纯以人数进行设置，无法准确衡量该指标的实际完成程度。质量指标缺少“租赁住房补贴申请流程规范率、租赁住房补贴发放对象资格符合率、租赁住房补贴发放流程规范率”等核心指标。时效指标的指标名称及指标值均设置为“按季度发放”，指标值未达到量化。产出指标的个别指标值以“≥100%”进行设置，不合逻辑。二是社会效益指标名称与指标值不匹配。如社会效益指标设置为“吸引高校毕业生在济就业”“吸引外来务工人员在济就业”，指标值均设置为“继续增加保障户数”。该项目不涉及生态效益指标、经济效益指标，却设置了此类指标。
项目过程存在的问题	1	章丘区住房和城乡建设局	2022 年度实际支出资金为 260.35 万元，预算执行率为 91.35%。

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
	2	章丘区住房和城乡建设局	该项目严格执行《济南市住房和城乡建设局关于公布 2022 年度我市租赁住房补贴目标任务的通知》(济建住字〔2022〕2 号)、《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定(试行)等 3 个规定的通知>的通知》(济政办发〔2019〕23 号)等文件要求,但业务管理制度在完整性、健全性方面存在欠缺,容易导致项目资料归档不规范的问题。
	3	章丘区住房和城乡建设局	根据章丘区住房和城乡建设局提供的相关项目资料分析,章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目的实施严格按照相关文件、制度要求执行,但经复核发现,一是电子版《济南市租赁住房补贴协议》存在甲方(签章)、乙方(签章)、丙方(手印、签字)均未完善的情况。二是章丘区 2022 年度租赁住房补贴项目未根据《济南市住房和城乡建设局关于公布 2022 年度我市租赁住房补贴目标任务的通知》(济建住字〔2022〕2 号)文件中“请各区县(功能区)住房城乡建设部门高度重视,精心组织,积极做好政策宣传、申请审核、补贴发放及资金管理工作,确保按时完成年度目标任务”要求进行宣传租赁住房补贴政策。

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目产出存在的问题	1	章丘区住房和城乡建设局	经绩效评价组对章丘区住房和城乡建设局反馈的项目资料分析，一是申请人通过所在公司在 2021 年 11 月申请新就业职工租赁住房补贴时，婚姻状况为未婚，所在单位经办人在 2022 年 6 月针对职工婚姻状况复核时，发现其本人婚姻状况在 2022 年 2 月为已婚，且其配偶也正在享受新就业职工租赁住房补贴。章丘区住房和城乡建设局在 2022 年 8 月 16 日虽已追回多发发的 2-5 月份新职工租赁住房补贴共计 2000 元，但未在 2022 年第一季度复核发放资格时及时追回并终止发放，导致后续还需追回多发的租赁住房补贴，浪费相应的人力及时间成本，影响项目实施的效益。
	2	章丘区住房和城乡建设局	根据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定（试行）等 3 个规定的通知>的通知》（济政办发〔2019〕23 号）要求，“（四）发放。相关区住房城乡建设部门应于每季度末将前三个月补贴发放至申请人账户。每年 12 月 25 日前完成本年度租赁住房补贴核发工作。”经绩效评价组对项目单位提供的项目资料分析，租赁住房补贴未在规定时间内发放至申请人账户，如第四季度租赁住房补贴分别于 2022 年 12 月 27 日、2022 年 12 月 29 日，2023 年 1 月 1 日发放至申请人银行卡账户中；在接受问卷调查的人群中，本项目问卷调查结果反映新就业职工租赁住房补贴发放不及时的人数占比达到了 27.14%，稳定就业外来务工人员租赁住房补贴发放不及时的人数占比达到了 50%。

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目效益存在的问题	1	章丘区住房和城乡建设局	根据本项目问卷调查结果,在新就业职工中有41.43%的职工补贴的发放可以显著减轻家庭经济负担,52.36%的职工认为补贴的发放可以小幅度减轻家庭经济负担,5.71%的职工认为补贴的发放无法减轻家庭经济负担。在稳定就业外来务工人员中有25%的外来务工人员认为补贴的发放可以显著减轻家庭经济负担,占比外来务工人员75%认为补贴的发放可以小幅度减轻家庭经济负担。
	2	章丘区住房和城乡建设局	租赁住房补贴项目为经常性项目。根据章丘区住房和城乡建设局提供的项目资料分析,章丘区2022年度租赁住房补贴仅依据《济南市人民政府办公厅<关于印发济南市城市中低收入住房困难家庭租赁住房补贴保障标准及办理程序的规定(试行)等3个规定的通知>的通知》(济政办发〔2019〕23号)文件要求进行实施项目单位在项目实施过程中未建立租赁住房补贴动态调整、清退、追回、信息共享等机制。
	3	章丘区住房和城乡建设局	该项目共收回稳定就业外来务工人员有效问卷8份,其中,稳定就业外来务工人员对租赁住房补贴的申请条件和申请流程满意度达到了87.5%,对租赁住房补贴的初审及审核工作的满意度达到了87.5%,对租赁住房补贴项目的实施效果的满意度达到了100%。
备注:			

济南市章丘区 2022 年度施工图审查费 项目支出绩效评价报告



项目单位：济南市章丘区住房和城乡建设局

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：2023 年 6 月

报告编制说明

本报告是由山东政友信息咨询有限公司进行编制。报告中的数据来自项目相关单位提供的项目资料和其他来源可靠的信息渠道。本报告遵循绩效评价规范要求编制，以纸质印刷版和电子版向委托方报送。未经委托方书面允许，不得随意翻印、发布。

编写单位：山东政友信息咨询有限公司

机构负责人：庞震

主评人：庞震 _____

参评人：张晓红、刘悦、吴浩

质量控制：一级审核：谢亭娟

二级审核：赵 靛

三级审核：李 杨

四级审核：李 雪

五级审核：崔艳丽

摘 要

一、基本情况

施工图设计文件（以下简称“施工图”）审查是保证建设工程质量的第一道环节。根据《中华人民共和国建筑法》有关规定，国家实行建设工程施工图设计文件审查制度，施工图审查机构按照有关法律、法规。对施工图涉及公共利益、公众安全和工程建设强制性标准的内容进行审查，施工图未经审查合格，不得使用。

根据 2021 年 2 月发布的《山东省财政厅关于开展政府采购备选库名录库资格库专项清理的通知》（鲁财采〔2021〕3 号）文件要求，通过政府采购程序组织开展的以入围方式设置的供应商库均在清理范围内。因此，政府购买施工图审查服务费项目需明确到具体供应商。为切实做好章丘区建设项目施工图审查工作，优化施工图设计方案，实现对施工图成果的质量把控，章丘区 2022 年度开展了施工图审查费项目。该项目主要内容为：为章丘辖区内房屋建筑工程和市政基础设施工程施工图进行审查，包括勘察设计文件审查、施工图设计文件审查等。

2022 年度章丘区施工图审查费项目财政共批复预算资金为 1,050.00 万元，实际支出资金为 977.00 万元，用于支付

2021 年度四家审查机构审查施工图产生的费用。

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，形成了章丘区 2022 年度施工图审查费项目的绩效评价报告，最终评分结果参见下表：

章丘区 2022 年度施工图审查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	12	85.71%
B 过程	16	13.86	86.63%
C 产出	35	32	91.43%
D 效益	35	31	88.57%
总计	100	88.86	88.86%

综合评定，章丘区 2022 年度施工图审查费项目总得分为 88.86 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 2022 年度施工图审查费项目起到了积极的作用，四家审查机构共审查完成了 193 个项目施工图并出具了《济南市建设工程施工图设计文件综合审查合格书》，通过项目的实施，提高了施工图质量，有效保证了项目进展和项目安全，提升了行政效能、减轻了企业负担，同时，全面实现“无纸化”网上申报、网上审图、电子档案，实现了

施工图审查“多审合一”，真正做到了数字赋能、便企便民。

但该项目在绩效目标、项目过程、产出和效益层面需进一步改进和完善。

三、主要绩效

施工图审查是政府主管部门对建筑工程勘察设计质量监督的重要环节，是基本建设必不可少的程序，为项目的顺利施工提供前提条件。章丘区 2022 年度施工图审查费项目共审查了 193 个项目施工图并出具了《济南市建设工程施工图设计文件综合审查合格书》，施工图审查流程规范，无勘察设计质量事故的发生。该项目的实施突破了传统审查模式，推进了建设、人防、消防等施工图审查“多审合一”，实现了数字化联审，确保了建设工程质量安全、维护了公共利益、保障了人民群众生命财产安全，提高了办事效率，减轻了企业负担，增强了监管能力，优化了投资环境，促进了经济发展。

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

章丘区住房和城乡建设局根据要求编制了《项目绩效目标申报表》，但项目总体绩效目标只体现了项目的效益效果情况，未体现项目的预期产出情况。通过梳理章丘区住房

和城乡建设局提供的《2022 年度项目绩效目标表》发现，该项目在绩效指标设置的规范性方面还需进一步改进，一是数量指标以“建设项目施工图设计审查个数”“建筑施工图建筑面积（万平方米）”进行设置，从表面上看绩效指标的设置达到了细化、量化，实则每月、每季度报送的施工图数量存在变动性，单纯以数量、面积进行设置，无法准确衡量该指标的实际完成程度。二是时效指标的指标值以“及时”表示，指标值未量化，不易衡量。三是社会效益指标的指标名称与指标值杂糅。项目绩效指标在规范性、量化度方面有待进一步提高，项目绩效目标管理有待进一步规范。

（二）项目缺少档案管理制度

该项目在业务管理制度的完整性、健全性方面存在欠缺，具体体现在项目单位未建立相关档案管理制度，容易导致项目资料归档不规范的问题。根据项目单位提供的项目资料分析，项目的实施严格执行相关文件、合同要求，但《山东省济南市章丘区住房和城乡建设局施工图审查服务采购项目政府采购合同》中电话、签订日期均未填写；章丘区住房和城乡建设局作为该项目的项目主管单位，未对该项目的招投标等资料进行留存。

（三）施工图审查过程中未及时出具设计答复及完成复审

根据《山东省济南市章丘区住房和城乡建设局施工图审查服务采购项目政府采购合同》要求，“大型建设项目：7-10个工作日出具审查意见，复审3个工作日。中小型建设项目：3-5个工作日出具审查意见，复审2个工作日。”经绩效评价组对章丘数字化审图系统进行查看分析发现，个别审查机构审查施工图时在审查受理及时性方面存在如下问题：一是未在规定时间内出具设计答复；二是未在规定时间内完成复审。

（四）审查机构动态监管机制有待进一步健全

绩效评价组对项目单位提供的项目资料核查分析，项目单位依据《关于印发<济南市房屋建筑和市政基础设施工程施工图设计文件审查管理办法>的通知》（济建发〔2017〕8号）文件要求对审查机构进行绩效考核，但该文件自2017年3月1日起执行，有效期为3年。截至绩效评价时点，该文件已过有效期，项目单位未及时更新相关文件。审查机构的动态监管机制有待进一步健全。

（五）发票收款方与合同公司名称不一致

经绩效评价组对原始凭证、发票等财务资料复核分析，发票收款方为山东同圆建设工程施工图审查有限公司章丘分公司，《山东省济南市章丘区住房和城乡建设局施工图审查服务采购项目政府采购合同》乙方签订的公司名称为山东

同圆建设工程施工图审查有限公司，发票收款方与合同公司名称不一致。

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，要体现项目预期产出效益和效果；另一方面要提高绩效指标设置的可量化程度，指标值的设置要清晰、可衡量。

（二）建议完善项目管理制度，规范资料入档

建议项目单位依据国家现行有关法律等相关规定，并结合项目具体情况，完善项目档案管理制度、施工图审查备案制度。一是明确管理档案的部门及人员，提高项目单位人员档案管理意识，确保电子档案、纸质档案、施工图等有关资料完整、准确并及时归档。二是规范资料入档，确保档案信息管理的规范性，重视相关工作记录、业务等方面资料信息的完善，并及时留存，及时检查，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。

（三）重视施工图审查时效工作

一是各单位要落实好施工图审核流程；二是审查机构要

主动服务，积极做好与建设、勘察设计等单位的沟通工作，及时跟踪调度项目图审用时进度；三是在项目施工图审查过程中，审查机构应超前做好指导服务工作，简化程序，优化流程，提高审查效率。

（四）健全审查机构动态监管机制，规范审查行为

建议项目单位进一步优化、完善审查机构动态监管机制，一是及时更新相关绩效考核文件，重视对审查机构的绩效考核，加强施工图审查人员管理，完善施工图审查机构有关规章制度。明确审查人员的工作内容、工作职责、工作程序、工作纪律等要求，并落实到平时的审查工作中，有效规范施工图审查人员行为；二是项目单位落实专人对施工图审查流程进行全过程跟踪，对有关勘察、设计、施工图审查等单位 and 机构进行上门走访，对人员配备、业绩、质量管理、资料档案等进行监督检查。

（五）多措并举，确保发票开具合规

建议选择下列方式来保障发票开具合规（选择一种即可）。1.建议章丘区住房和城乡建设局重新与山东同圆建设工程施工图审查有限公司章丘分公司签定合同，由分公司开具发票并收款，保障合同、发票、资金三流一致；2.建议章丘区住房和城乡建设局、山东同圆建设工程施工图审查有限公司及山东同圆建设工程施工图审查有限公司章丘分公司

签定三方协议，协议约定由分公司执行合同，并由分公司开具发票并办理财务结算等相关手续；3.建议山东同圆建设工程施工图审查有限公司向山东同圆建设工程施工图审查有限公司章丘分公司出具内部授权书，明确山东同圆建设工程施工图审查有限公司章丘分公司作为发票的收款方。

详见正文。

目 录

一、基本情况	11
(一) 项目概况	11
1.项目立项背景	11
2.项目内容和实施情况	12
3.项目资金投入和使用情况	14
(二) 项目绩效目标	16
1.项目总体目标	16
2.项目阶段性目标	16
二、绩效评价工作开展情况	20
(一) 绩效评价目的、对象和范围	21
1.绩效评价目的	21
2.绩效评价对象	22
3.绩效评价范围	22
(二) 绩效评价原则、评价指标体系	23
1.绩效评价原则	23
2.绩效评价指标体系	24
(三) 评价方法、评价标准	40
1.绩效评价方法	40
2.评价标准	40
(四) 绩效评价工作过程	41

1.前期准备	41
2.组织实施	43
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	48
1.项目决策情况	49
2.项目过程情况	51
3.项目产出情况	53
4.项目效益情况	56
四、项目主要绩效、存在的问题及原因分析	60
(一) 主要绩效	60
(二) 存在的问题及原因分析	60
五、有关建议	63
六、其他需要说明的问题	66
附件 1 绩效评价依据	67
附件 2 绩效评价调研相关文件	70
附件 3 调查问卷报告	71
附件 4 绩效评价得分明细表	72
附件 5 项目问题清单	86

济南市章丘区 2022 年度施工图审查费项目 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

施工图审查是《建设工程质量管理条例》和《建设工程勘察设计管理条例》确立的一项重要制度，是法定基本建设程序。施工图审查在严把勘察设计质量关、确保建设工程质量安全、维护公共利益、保障人民群众生命财产安全等方面发挥着事前审查和排除安全隐患的重要作用。各有关部门充分发挥施工图审查在保障工程质量和维护公共利益方面的重要作用，落实建筑领域碳达峰、碳中和目标，监督指导施工图审查机构执行国家和省、市等有关规定，确保施工图审查质量。

2018 年 12 月 29 日，住房和城乡建设部对《房屋建筑和市政基础设施工程施工图设计文件审查管理办法》进行了修订，主要修订内容是：提出“逐步推行以政府购买服务方式开展施工图设计文件审查”，将消防、人防施工图审查职责划归住房和城乡建设部。2019 年 1 月，住房和城乡建设部官网公布了关于修改《房屋建筑和市政基础设施工程施工图设

计文件审查管理办法》的决定，修改后的《房屋建筑和市政基础设施工程施工图设计文件审查管理办法》规定，逐步推行以政府购买服务方式开展施工图审查。

根据 2021 年 2 月发布的《山东省财政厅关于开展政府采购备选库名录库资格库专项清理的通知》（鲁财采〔2021〕3 号）要求，通过政府采购程序组织开展的以入围方式设置的供应商库均在清理范围内。因此，政府购买施工图审查服务费项目需明确到具体供应商。为切实做好章丘区建设项目施工图审查工作，优化施工图设计方案，实现对施工图成果的质量把控，章丘区施工图审查费项目依据《济南市施工图设计文件（含消防、人防）审查实施意见》（济建设字〔2019〕30 号）、《关于申请政府购买施工图审查服务公开招标的请示》《政府投资项目审核监管意见书》（服务〔2021〕第 33 号）、《山东省济南市章丘区住房和城乡建设局施工图审查服务采购项目政府采购合同》等文件、合同要求展开实施。

2.项目内容和实施情况

（1）项目主要内容

章丘区 2022 年度施工图审查费项目的主要内容为：为章丘辖区内房屋建筑工程和市政基础设施工程施工图进行审查，包括勘察设计文件审查、施工图设计文件审查等。

通过公开招标，章丘区住房和城乡建设局与济南龙能建

筑工程施工图审查有限公司（曾用名济南市章丘区建筑工程施工图设计文件审查服务中心<2017.11 至 2022.09>）、山东同圆建设工程施工图审查有限公司、山东建大建设工程施工图审查有限公司、济南齐鲁施工图审查有限公司签订《山东省济南市章丘区住房和城乡建设局施工图审查服务采购项目政府采购合同》，分别负责标包 A：房屋建筑工程施工图设计文件审查服务项目（含勘察、消防、绿色建筑）、标包 B：房屋建筑工程施工图设计文件审查服务项目（含勘察、消防、绿色建筑）、标包 C：房屋建筑工程施工图设计文件审查服务项目（含勘察、消防、绿色建筑）、标包 D：市政基础设施施工图设计文件审查服务项目。

（2）项目实施情况

在产出数量方面：2021 年度四家审查机构共审查完成了 193 个项目施工图，其中山东建大建设工程施工图审查有限公司审查完成了 16 个项目施工图，面积：1013642.02 m²；山东同圆建设工程施工图审查有限公司审查完成了 44 个项目施工图，面积：4653242.56 m²；济南齐鲁施工图审查有限公司审查完成了 10 个项目施工图；济南龙能建筑工程施工图审查有限公司审查完成了 123 个项目施工图，面积：3547979.4 m²。施工图应审尽审率达到了 100%。

在产出质量方面：2021 年度四家审查机构对审查的 193

个项目施工图均出具了《济南市建设工程施工图设计文件综合审查合格书》，施工图审查合格率达到100%。该项目施工图审查流程为：工程报审-工程受理-任务分配-工程初审-设计答复-工程复审-签章交付-下载记录。施工图审查流程规范。章丘区施工图审查费项目的实施对年度内报送复审的施工图全部审结完成并出具了《济南市建设工程施工图设计文件综合审查合格书》，施工图审结率达到100%。

在产出时效方面：根据《山东省济南市章丘区住房和城乡建设局施工图审查服务采购项目政府采购合同》要求，“大型建设项目：7-10个工作日出具审查意见，复审3个工作日。中小型建设项目：3-5个工作日出具审查意见，复审2个工作日。”经绩效评价组对章丘数字化审图系统相关内容进行检查分析发现，个别审查机构审查施工图时存在如下问题：一是未在规定时间内出具设计答复；二是未在规定时间内完成复审。

在产出成本方面：房屋建筑工程施工图审查费，超限高层建筑施工图审查费，市政工程、构筑物、各类专项设计等施工图审查费实际执行标准均未超过标包A、B、C、D的《投标报价明细表》中投标单价。

3.项目资金投入和使用情况

章丘区2022年度施工图审查费项目财政共批复预算资

金为 1,050.00 万元，实际支出资金为 977.00 万元，用于支付 2021 年度四家审查机构审查施工图产生的费用。章丘区财政局以 2022 年 12 月 31 日发布的《关于收回财政存量资金的通知》（章财建指〔2022〕140 号）收回资金 73.00 万元。

资金支出明细详见表 1-1:

表 1-1 章丘区 2022 年度施工图审查费项目资金支出明细表

序号	支出用途	金额（万元）	资金支出时间节点
1	支付山东同圆建设工程施工图审查有限公司章丘分公司施工图审查费	300.00	2022 年 3 月
2	支付山东建大建设工程施工图审查有限公司施工图审查费	47.00	2022 年 3 月
3	支付济南齐鲁施工图审查费有限公司施工图审查费	30.00	2022 年 3 月
4	支付济南市章丘区建筑工程施工图设计文件审查服务中心图审费	150.00	2022 年 3 月
5	支付山东同圆建设工程施工图审查有限公司章丘分公司施工图审查费	200.00	2022 年 3 月
6	支付济南市章丘区建筑工程施工图设计文件审查服务中心图审费	150.00	2022 年 4 月
7	支付济南市章丘区建筑工程施工图设计文件审查服务中心图审费	100.00	2022 年 5 月
8	合计	977.00	

(二) 项目绩效目标

1.项目总体目标

章丘区 2022 年度施工图审查费项目总体目标为：进一步提高对施工图审查工作重要性的认识，充分发挥施工图审查在严把勘察设计质量关、确保建设工程质量安全、维护公共利益、保障人民群众生命财产安全等方面的重要作用，认真落实政府购买施工图审查服务制度，加强审查机构监督管理，规范审查行为，提高审查质量，保障审查经费，确保审查机构严格、公正、高效开展审查工作。

2.项目阶段性目标

章丘区 2022 年度施工图审查费项目阶段性目标为：

(1) 产出指标

- 1) 施工图应审尽审率：100%;
- 2) 施工图审查合格率：100%;
- 3) 施工图审查流程规范率：100%;
- 4) 施工图审结率：100%;
- 5) 施工图审查受理及时率：100%;
- 6) 房屋建筑工程施工图审查费执行标准：≤2.9 元/m²
- 7) 超限高层建筑施工图审查费执行标准：≤3.0 元/m²;
- 8) 市政工程、构筑物、各类专项设计等施工图审查费执行标准：计费额（建安费）的 1.2‰。

(2) 效益指标

- 1) 提高施工图质量;
- 2) 优化完善施工图审查“多审合一”;
- 3) 长效管理机制健全。

(3) 服务对象满意度

企业满意度: $\geq 98\%$ 。

章丘区 2022 年度施工图审查费项目绩效目标申报表见
下表 1-2:

表 1-2 章丘区 2022 年度施工图审查费项目绩效目标申报表

项目名称	施工图审查费		项目类别	特定目标类
主管部门	济南市章丘区住房和城乡建设局		主管部门编码	103
项目实施单位	济南市章丘区住房和城乡建设局			
项目属性	经常性项目			
项目期限	2021 年 8 月至 2023 年 3 月			
项目资金 (万元)	项目资金总额	2,600.00	年度资金申请总额	1,050.00
	其中：财政资金	2,600.00	其中：当年财政拨款	1,050.00
			上年结转资金	0.00
	其他资金	0.00	其他资金	0.00
实施期进度计划	项目资金用于支付 2021 年建筑工程施工图审查费共计 977.00 万元，其中一季度支付 727.00 万元，二季度支付 250.00 万元；2021 年审查项目均已完成。 2022 年项目开始时间 2022 年 1 月，完工时间 2022 年 12 月，项目完成进度 100%。资金于下年支付。			
绩效目标	总体绩效目标		年度绩效目标	
	进一步提高对施工图审查工作重要性的认识，充分发挥施工图审查在严把勘察设计质量关、确保建设工程质量安全、维护公共利益、保障人民群众生命财产安全等方面的重要作用，认真落实政府购买施工图审查服务制度，加强审查机构监督管理，规范审查行为，提高审查质量，保障审查经费，确保审查机构严格、公正、高效开展审查工作。		通过项目的实施，确保施工图应审尽审率、施工图审查合格率、施工图审查流程规范率、施工图审结率、施工图审查受理及时率均达到 100%，提高施工图质量，实现施工图审查“多审合一”，确保企业满意度达到 98%。	

总体绩效指标				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	施工图应审尽审率	100%
		质量指标	施工图审查合格率	100%
			施工图审查流程规范率	100%
			施工图审结率	100%
		时效指标	施工图审查受理及时率	100%
		成本指标	房屋建筑工程施工图审查费执行标准	≤2.9 元/m²
			超限高层建筑施工图审查费执行标准	≤3.0 元/m²
			市政工程、构筑物、各类专项设计等施工图审查费执行标准	≤计费额（建安费）的 1.2‰
	效益指标	社会效益指标	施工图质量	提高
			施工图审查“多审合一”	优化
		可持续发展影响指标	长效管理机制	健全
	满意度指标	服务对象满意度指标	企业满意度	≥98%

年度绩效指标				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	施工图应审尽审率	100%
		质量指标	施工图审查合格率	100%
			施工图审查流程规范率	100%
			施工图审结率	100%
		时效指标	施工图审查受理及时率	100%
		成本指标	房屋建筑工程施工图审查费执行标准	≤2.9 元/平方米
			超限高层建筑施工图审查费执行标准	≤3.0 元/平方米
			市政工程、构筑物、各类专项设计等施工图审查费执行标准	≤计费额（建安费）的 1.2‰
	效益指标	社会效益指标	施工图质量	提高
			施工图审查“多审合一”	优化
		可持续发展影响指标	长效管理机制	健全
	满意度指标	服务对象满意度指标	企业满意度	≥98%

备注：该表已综合项目绩效评价资料规范调整。

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

章丘区 2022 年度施工图审查费项目绩效评价的目的是加强和规范施工图审查费项目预算支出管理，充分发挥财政职能作用，切实提高财政资金使用效益。本次绩效评价重点关注施工图应审尽审情况、施工图审查合格情况、施工图审查流程规范情况、施工图审结情况、施工图审查受理及时情况、房屋建筑工程施工图审查费执行标准、超限高层建筑施工图审查费执行标准、市政工程、构筑物、各类专项设计等施工图审查费执行标准等方面，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施工图审查费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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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2022年度施工图审查费项目的效率和效益，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章丘区2022年度施工图审查费项目资金。

3.绩效评价范围

本次绩效评价时间范围为2022年度。本次绩效评价涉及章丘区财政局、章丘区住房和城乡建设局、济南龙能建筑工程有限公司施工图审查有限公司（曾用名济南市章丘区建筑工程施工图设计文件审查服务中心<2017.11至2022.09>）、山东同圆建设工程有限公司施工图审查有限公司、山东建大建设工程有限公司施工图审查有限公司、济南齐鲁施工图审查有限公司。

本次绩效评价从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，项目责任主体为章丘区住房和城乡建设局，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《济南市施工图设计文件（含消防、人防）审查实施意见》（济建设字〔2019〕30号）、《关于申请政府购买施工图审查服务公开招标的请示》《政府投资项目审核监管意见书》（服务〔2021〕第33号）、《山东省济南市章丘区住房和城乡建设局施工图审查服务采购项目政府采购合同》等文件、合同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。

（1）个性指标设置思路

本次绩效评价目标设置重点关注施工图应审尽审情况、施工图审查合格情况、施工图审查流程规范情况、施工图审结情况、施工图审查受理及时情况、房屋建筑工程施工图审查费执行标准、超限高层建筑施工图审查费执行标准、市政工程、构筑物、各类专项设计等施工图审查费执行标准等方面，具体如下：

1) 产出指标

产出指标是对预期产出的描述，包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标。产出指标的设置与支出方向相对应，不同对象和类别的产出指标分别设置。

1>数量指标。反映预期提供的公共产品或服务数量，根据政策和项目活动设定相应的指标内容。数量指标突出重点并涵盖体现主要工作内容。本次评价数量指标重点关注施工图应审尽审率指标。

2>质量指标。反映预期提供的公共产品或服务达到的标准和水平。本次评价质量指标重点关注施工图审查合格率、施工图审查流程规范率、施工图审结率指标。

3>时效指标。反映预期提供公共产品或服务的及时程度和效率情况，针对政策和项目的整体完成时间设置约束性指标。对于具备条件的政策和项目，设置指标反映关键性时间节点或工作开展的周期或频次。本次评价时效指标重点关注

施工图审查受理及时率指标。

4>成本指标

成本指标反映政策和项目的成本测算和构成情况，具体包括经济成本、社会成本、生态环境成本等指标。本次评价成本指标重点关注房屋建筑工程施工图审查费执行标准、超限高层建筑施工图审查费执行标准、市政工程、构筑物、各类专项设计等施工图审查费执行标准指标。

A.经济成本指标。反映实施相关政策和项目所产生的直接经济成本，一般从总成本、分项成本和单位成本三个方面反映。其中总成本指标反映政策和项目的预算总额。分项成本指标反映成本构成情况，可根据政策和项目实施内容、任务清单或费用明细设置，分项成本金额合计应等于政策和项目预算总额。单位成本指标反映预算安排所依据的成本定额、支出标准或单位成本。对于有明确成本定额、支出标准的，按照相关规定执行；对于没有明确成本定额、支出标准的，根据部门、单位测算标准填写单位成本；无法确定单位成本的，可不填单位成本。

B.社会成本指标。反映实施相关政策和项目对社会发展、公共福利等方面预期造成的负面影响。

C.生态环境成本指标。反映实施相关政策和项目对生态环境预期造成的负面影响。

社会成本指标和生态环境成本指标为负作用成本指标，对不涉及相关负面影响的政策和项目，可不予设置。

2) 效益指标

效益指标是对预期效果的描述，包括经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标。本次评价效益指标重点关注施工图质量、施工图审查“多审合一”、长效管理机制指标。

1>经济效益指标。反映相关产出对经济效益带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后年度持续形成的经济效益，以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益。

2>社会效益指标。反映相关产出对社会发展带来的影响和效果，用于体现项目实施当年及以后若干年在提升政府治理水平、落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、维持社会稳定、促进社会公平、提高服务效率等方面的效益。

3>生态效益指标。反映相关产出对自然生态环境带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后若干年持续形成的生态效益。

4>可持续影响指标。反映政策和项目的实施对单位或社会持续发展所产生的影响。

对于具备条件的社会效益指标和生态效益指标，通过科

学合理的方式，在予以货币化等量化反映的基础上，转列为经济效益指标，以便于进行成本效益分析比较。

3) 满意度指标

满意度指标是对预期产出和效果的满意情况的描述，反映服务对象或项目受益人及其他相关群体的认可程度。满意度指标一般适用于直接面向社会主体及公众提供公共服务，以及其他事关群众切身利益的政策和项目，其他政策和项目根据实际情况可不设置满意度指标。对于设置满意度指标的政策和项目，在实施过程中应开展满意度调查或者其他收集满意度反馈的工作。本次评价满意度指标重点关注企业满意度指标。

(2) 指标体系框架

指标体系整体框架由 4 大类、4 项一级指标、10 项二级指标、23 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。

章丘区 2022 年度施工图审查费项目支出绩效评价指标体系如下所示。

表 2-1 章丘区 2022 年度施工图审查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

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	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、绩效评估、集体决策(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
		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

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	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(0.5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(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

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
			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

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（2.5分）; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2.5分）。	相关管理制度和过程资料。	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（2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。	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
C 产出	35	C1 产出数量 (5)	C101 施工图应审尽审率	5		考察施工图应审尽审情况。	施工图应审尽审率达到 100%，得满分；否则，按比率扣减相应得分，扣完即止。	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 施工图审查合格率	4		考察施工图审查合格情况。	施工图审查合格率达到 100%，得满分；否则，按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C202 施工图审查流程规范率	4		考察施工图审查流程是否符合相关文件要求。	施工图审查流程规范率达到 100%，得满分；否则，按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C203 施工图审结率	4		考察施工图审结情况。	施工图审结率为 100%，得满分；否则，按比率扣减相应得分，扣完即止。	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)	C301 施工图审查受理及时率	6		考察项目施工图审查受理是否符合相关文件要求。	根据《山东省济南市章丘区住房和城乡建设局施工图审查服务采购项目政府采购合同》，“七、交付日期和地点。1.交付日期：大型建设项目：7-10 个工作日出具审查意见，复审 3 个工作日。中小型建设项目：3-5 个工作日出具审查意见，复审两个工作日。”审查机构审查时间符合上述合同要求，施工图审查受理及时率达到 100%，得满分；否则，根据实际审查时间计算得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C401 房屋建筑工程施工图审查费执行标准	4		考察房屋建筑工程施工图审查费是否按标准执行。	房屋建筑工程施工图审查费最高限价为 2.9 元/m²。2022 年度实际执行标准不超最高限价，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(12)	C402 超限高层建筑施工图审查费执行标准	4		考察超限高层建筑施工图审查费是否按标准执行。	超限高层建筑施工图审查费最高限价为 3.0 元/m²。2022 年度实际执行标准不超最高限价，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
			C403 市政工程、构筑物、各类专项设计等施工图审查费执行标准	4		考察市政工程、构筑物、各类专项设计等施工图审查费是否按标准执行。	2022 年度市政工程、构筑物、各类专项设计等施工图审查费实际执行标准为计费额（建安费）的 1.2%，实际执行标准不超最高限额，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	35	D1 项目效益（35）	D101 施工图质量	8		考察项目实施后是否提高了施工图质量	项目的实施进一步提高了施工图质量。效果显著，得权重分的 80%-100%；具有一定效果，得权重分的 60%-80%；不显著，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 施工图审查“多审合一”	8		考察项目实施后是否优化完善了施工图审查“多审合一”。	项目的实施进一步优化完善了施工图审查“多审合一”。效果显著，得权重分的 80%-100%；具有一定效果，得权重分的 60%-80%；不显著，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 长效管理机制	10		考察项目的实施过程中长效管理机制的健全情况。	项目实施过程中长效管理机制健全，得权重分的 80%-100%；基本健全，得权重分的 60%-80%；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

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
			D104 企业满意度	9		考察企业对项目实施效果的满意程度。	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 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。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、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

本项目前期准备时间节点为 5 月及 6 月上旬。

➤ 成立评价工作组

我单位于 2023 年 5 月 25 日成立了以庞震为项目负责人的绩效评价组。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

绩效评价组于 2023 年 5 月 26 开始调研，并于 2023 年 6 月 4 日完成了前期调研工作。绩效评价组通过现场访谈、电话沟通等方式从章丘区住房和城乡建设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 2022 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

绩效评价组于2023年6月5日开始设计绩效评价指标体系、社会调查方案、资料清单等工作，并于2023年6月10日完成了上述工作。

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，制定章丘区 2022 年度施工图审查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。

➤ 编制社会调查方案

本次社会调查主要对章丘辖区内企业组织问卷调查和访谈，调查问卷在章丘区住房和城乡建设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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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

本项目组织实施时间节点5月16日-6月25日。

➤ 下达绩效评价通知书

2023年5月16日，章丘区财政局下达《关于开展2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3号）至章丘区住房和城乡建设局，同时通知评价机构山东

政友信息咨询有限公司准备调研材料。

➤ 资料收集与核查

绩效评价组对章丘区住房和城乡建设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

绩效评价组于2023年6月中旬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章丘区2022年度施工图审查费项目的运作情况，项目资金1,050.00万元。

根据《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）文件及工作方案开展现场评价工作。

➤ 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，于 2023 年 6 月 25 日形成绩效评价结果。

➤ 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（6月中旬-6月底）

本项目撰写与提交绩效评价报告时间节点 6月中旬-6月底。

➤ 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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3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 震 中级工程师 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）：

刘嘉祺 项目联系人

张晓红 高级咨询顾问 高级会计师

李新利 高级咨询顾问 中级审计师

刘 悦 高级咨询顾问 中级经济师

吴 浩 高级咨询顾问 MBA

李 杨	咨询顾问	财经学本科	
李 雪	咨询顾问	审计学本科	
谢亭娟	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			
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，形成了章丘区2022年度施工图审查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 章丘区2022年度施工图审查费项目

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	12	85.71%
B 过程	16	13.86	86.63%
C 产出	35	32	91.43%
D 效益	35	31	88.57%
总计	100	88.86	88.86%

综合评定，章丘区 2022 年度施工图审查费项目总得分为 88.86 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 2022 年度施工图审查费项目起到了积极的作用，四家审查机构共审查完成了 193 个项目施工图并出具了《济南市建设工程施工图设计文件综合审查合格书》，通过项目的实施，提高了施工图质量，有效保证了项目进展和项目安全，提升了行政效能、减轻了企业负担，同时，全

面实现“无纸化”网上申报、网上审图、电子档案，实现了施工图审查“多审合一”，真正做到了数字赋能、便企便民。

但该项目在绩效目标、项目过程、产出和效益层面需进一步改进和完善。

（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
A1 项目立项 (6)	A101 立项依据充分性	3	3	100%
	A102 立项程序规范性	3	3	100%
A2 绩效目标 (4)	A201 绩效目标合理性	2	1	50%
	A202 绩效指标明确性	2	1	50%
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	12	85.71%

在项目立项方面，施工图审查直接关系到建设工程勘察设计质量，关乎人民生命财产安全。章丘区2022年度施工图审

查费项目依据《济南市施工图设计文件（含消防、人防）审查实施意见》（济建设字〔2019〕30号）、《关于申请政府购买施工图审查服务公开招标的请示》《政府投资项目审核监管意见书》（服务〔2021〕第33号）、《山东省济南市章丘区住房和城乡建设局施工图审查服务采购项目政府采购合同》等文件、合同要求展开实施。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%。根据项目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，章丘区住房和城乡建设局根据要求编制了《项目绩效目标申报表》，但项目总体绩效目标只体现了项目的效益效果情况，未体现项目的预期产出情况。因此，“绩效目标合理性”得分率为50%。通过梳理章丘区住房和城乡建设局提供的《2022年度项目绩效目标表》发现，该项目在绩效指标设置的规范性方面还需进一步改进，一是数量指标以“建设项目施工图设计审查个数”“建筑施工图建筑面积（万平方米）”进行设置，从表面上看绩效指标的设置达到了细化、量化，实则每月、每季度报送的施工图数量存在

变动性，单纯以数量、面积进行设置，无法准确衡量该指标的实际完成程度。二是时效指标的指标值以“及时”，指标值未量化，不易衡量。三是社会效益指标的指标名称与指标值杂糅。项目绩效指标在规范性、量化度方面有待进一步提高，项目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，该项目预算资金根据《山东省济南市章丘区住房和城乡建设局施工图审查服务采购项目政府采购合同》要求进行测算，该项目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，“预算编制文件科学性”得分率为100%。该项目结算方式为单价结算，结算以实际审查工作量乘以相应单价。该项目资金依据审查机构每季度实际审查工作量及《投标报价明细表》中明确的标准进行分配，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13.86分，得分率为86.63%。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
B1 资金管理 (6)	B101 资金到位率	2	2	100%
	B102 预算执行率	2	1.86	93%
	B103 资金使用合规性	2	2	100%
B2 组织实施 (10)	B201 管理制度健全性	5	4	80%
	B202 制度执行有效性	5	4	80%
小计		16	13.86	86.63%

在资金管理方面，章丘区2022年度施工图审查费项目财政共批复资金1,050.00万元，资金到位金额为1,050.00万元，资金到位率为100%。因此，“资金到位率”得分率为100%。该项目全年执行金额为977.00万元，预算执行率为93.05%。因此，“预算执行率”得分率为93%。经绩效评价组对章丘区住房和城乡建设局提供的明细账、记账凭证等项目资料分析，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，项目单位制定有《内部控制管理职责工作手册》《章丘区住房和城乡建设局公务支出管理制度（细则）》；业务管理上，该项目严格执行《济南市施工图设计文件（含消防、人防）审查实施意见》（济

建设字〔2019〕30号）、《山东省济南市章丘区住房和城乡建设局施工图审查服务采购项目政府采购合同》《关于申请政府购买施工图审查服务公开招标的请示》《政府投资项目审核监管意见书》（服务〔2021〕第33号）、《技术审查室工作实施细则》等文件、合同要求，但该项目在业务管理制度的完整性、健全性方面存在欠缺，具体体现在项目单位未建立相关档案管理制度，容易导致项目资料归档不规范的问题。因此，“管理制度健全性”得分率为80%。根据项目单位提供的项目资料分析，项目的实施严格执行上述文件、合同要求，但《山东省济南市章丘区住房和城乡建设局施工图审查服务采购项目政府采购合同》中电话、签订日期均未填写；章丘区住房和城乡建设局作为该项目的项目主管单位，未对该项目的招投标等资料进行留存。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35分。该项目实际得分为32分，得分率为91.43%。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 (5)	C101 施工图应审尽审率	5	5	100%
C2 产出质量 (12)	C201 施工图审查合格率	4	4	100%
	C202 施工图审查流程规范率	4	4	100%
	C203 施工图审结率	4	4	100%
C3 产出时效 (6)	C301 施工图审查受理及时率	6	3	50%
C4 产出成本 (12)	C401 房屋建筑工程施工图审查费执行标准	4	4	100%
	C402 超限高层建筑施工图审查费执行标准	4	4	100%
	C403 市政工程、构筑物、各类专项设计等施工图审查费执行标准	4	4	100%
小计		35	32	91.43%

在产出数量方面，根据项目单位提供的项目资料分析，四家审查机构 2021 年度共审查完成了 193 个项目施工图，其中山东建大建设工程施工图审查有限公司审查完成了 16 个项目施工图，面积：1013642.02 m²；山东同圆建设工程施工图审查有限公司审查完成了 44 个项目施工图，面积：4653242.56 m²；济南龙能建筑工程施工图审查有限公司审查完成了 123 个项目施工图，面积：3547979.4 m²；济南齐鲁施工图审查有限公司审查完成了 10 个项目施工图。综上，施工图应审尽审率达到了 100%。因此，“施工图应审尽审率”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分析，2021年度四家审查机构对审查的193个项目施工图均出具了《济南市建设工程施工图设计文件综合审查合格书》，施工图审查合格率达到100%。因此，“施工图审查合格率”得分率为100%。施工图审查流程为：工程报审-工程受理-任务分配-工程初审-设计答复-工程复审-签章交付-下载记录。经绩效评价组对项目单位提供的项目资料分析，该项目施工图审查流程符合上述流程要求，施工图审查流程规范率达到100%。因此，“施工图审查流程规范率”得分率为100%。章丘区施工图审查费项目的实施对年度内报送复审的施工图已全部审结完成并出具了《济南市建设工程施工图设计文件综合审查合格书》，施工图审结率达到100%。因此，“施工图审结率”得分率为100%。

在产出时效方面，根据《山东省济南市章丘区住房和城乡建设局施工图审查服务采购项目政府采购合同》要求，“大型建设项目：7-10个工作日出具审查意见，复审3个工作日。中小型建设项目：3-5个工作日出具审查意见，复审2个工作日。”经绩效评价组对章丘数字化审图系统相关内容进行检查分析发现，个别审查机构审查施工图时在审查受理及时性方面存在如下问题：一是未在规定时间内出具设计答复；二是未在规定时间内完成复审。因此，“施工图审查受理及时

率”得分率为50%。

在产出成本方面，根据项目单位提供的标包 A、B、C、D 的《投标报价明细表》分析，“房屋建筑工程施工图审查费为：2.90 元/平方米（包含勘察、消防、绿色建筑）、超限高层建筑施工图审查费为：3.00 元/平方米（包含勘察、消防、绿色建筑）、市政工程、构筑物、各类专项设计等为计费额（建安费）的 1.2‰”。经绩效评价组对项目单位提供的项目资料分析，房屋建筑工程施工图审查费，超限高层建筑施工图审查费，市政工程、构筑物、各类专项设计等施工图审查费实际执行标准均未超过“投标文件”中《投标报价明细表》中明确的投标单价。因此，“房屋建筑工程施工图审查费执行标准”“超限高层建筑施工图审查费执行标准”“市政工程、构筑物、各类专项设计等施工图审查费执行标准”得分率均为 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31分，得分率为88.57%。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 (35)	D101 施工图质量	8	8	100%
	D102 施工图审查“多审合一”	8	8	100%
	D103 长效管理机制	10	6	60%
	D104 企业满意度	9	9	100%
小计		35	31	88.57%

在项目效益方面，通过章丘区施工图审查费项目的实施，优化了施工图设计方案，实现了对设计成果的质量把控，减少或者避免不必要的设计变更，提高了施工图质量，确保了建设工程质量安全。因此，“施工图质量”得分率为100%。根据《关于结建人防工程技术审查正式并入施工图设计文件审查的通知》《关于不再实行建设工程消防设计审查备案的通告》《关于印发<济南市优化提升工程建设项目审批实施方案>的通知》（济工改字〔2021〕1号）等文件要求，项目的开展实现了消防、人防、技防、防雷和建筑物统一设计的供水、排水、供电、燃气、热力、通信等施工图的“多审合一”，施工图审查机构对同一项目的人防、消防、专营等进行同步技术性审查，企业在章丘数字化图审系统一次报审上传施工图图纸，该系统按要求将企业网上报审上传的图纸分配给建设、人防、消防等部门，审查合格后由各部门将合格

图纸进行电子签章。全面落实了“同步设计、一窗受理、多审合一、一次办好”的要求。因此，“施工图审查‘多审合一’”得分率为100%。在对审查机构的监管方面，一是各审查机构落实了“阳光图审”要求，综合审查机构审查质量、服务水平、信用评价等情况，实施差异化监管。在章丘区数字化审图系统中公示了施工图审查项目的基本信息，参建主体的信息（包括建设单位、勘察设计单位），审查机构信息（名称、资格、联系方式等）等；二是章丘区住房和城乡建设局在2021年度济南市勘察设计的行业“双随机一公开”监管检查中对施工图审查机构进行了绩效评价，章丘区建筑工程施工图设计文件审查服务中心、山东同圆建设工程施工图审查有限公司、山东建大建设工程施工图审查有限公司、济南齐鲁施工图审查有限公司绩效评价结果均为“优秀”。三是在项目实施过程中健全了数字化联审机制，实现了“无纸化管理”，推行工程建设项目从勘察、设计、施工到竣工验收全过程数字化图纸闭环管理，各部门实现“一套图纸”在线使用，上述相关措施健全了审查机构的动态监管机制，保障了项目的顺利实施。但经绩效评价组对项目单位提供的项目资料核查分析，项目单位依据《关于印发〈济南市房屋建筑和市政基础设施工程施工图设计文件审查管理办法〉的通知》（济建发〔2017〕8号）文件要求对审查机构进行绩效

考核，但该文件自2017年3月1日起执行，有效期为3年。截至绩效评价时点，该文件已过有效期，项目单位未及时更新相关文件。审查机构的动态监管机制有待进一步健全。因此，“长效管理机制”得分率为60%。

满意度方面，本次问卷调查由被评价单位协助完成，本次共发放问卷20份，共收回有效问卷20份，其中，调查结果为满意的有20份，占被调查总数的100%。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、数据的可行性分析和对问卷的统计分析得出：章丘区辖区内企业对章丘区施工图审查费项目实施的满意程度达到了100%。因此，“企业满意度”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

施工图审查是政府主管部门对建筑工程勘察设计质量监督的重要环节，是基本建设必不可少的程序，为项目的顺利施工提供前提条件。章丘区 2022 年度施工图审查费项目共审查了 193 个项目施工图并出具了《济南市建设工程施工图设计文件综合审查合格书》，施工图审查流程规范，无勘察设计质量事故的发生。该项目的实施突破了传统审查模式，推进了建设、人防、消防等施工图审查“多审合一”，实现了数字化联审，确保了建设工程质量安全、维护了公共利益、保障了人民群众生命财产安全，提高了办事效率，减轻了企业负担，增强了监管能力，优化了投资环境，促进了经济发展。

（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

章丘区住房和城乡建设局根据要求编制了《项目绩效目标申报表》，但项目总体绩效目标只体现了项目的效益效果情况，未体现项目的预期产出情况。通过梳理章丘区住房和城乡建设局提供的《2022 年度项目绩效目标表》发现，该项目在绩效指标设置的规范性方面还需进一步改进，一是数

量指标以“建设项目施工图设计审查个数”“建筑施工图建筑面积（万平方米）”进行设置，从表面上看绩效指标的設置达到了细化、量化，实则每月、每季度报送的施工图数量存在变动性，单纯以数量、面积进行设置，无法准确衡量该指标的实际完成程度。二是时效指标的指标值以“及时”表示，指标值未量化，不易衡量。三是社会效益指标的指标名称与指标值杂糅。项目绩效指标在规范性、量化度方面有待进一步提高，项目绩效目标管理有待进一步规范。

2.项目缺少档案管理制度

该项目在业务管理制度的完整性、健全性方面存在欠缺，具体体现在项目单位未建立相关档案管理制度，容易导致项目资料归档不规范的问题。根据项目单位提供的项目资料分析，项目的实施严格执行相关文件、合同要求，但《山东省济南市章丘区住房和城乡建设局施工图审查服务采购项目政府采购合同》中电话、签订日期均未填写；章丘区住房和城乡建设局作为该项目的项目主管单位，未对该项目的招投标等资料进行留存。

3.施工图审查过程中未及时出具设计答复及完成复审

根据《山东省济南市章丘区住房和城乡建设局施工图审查服务采购项目政府采购合同》要求，“大型建设项目：7-10个工作日出具审查意见，复审3个工作日。中小型建设项目：

3-5个工作日出具审查意见，复审2个工作日。”经绩效评价组对章丘数字化审图系统进行查看分析发现，个别审查机构审查施工图时在审查受理及时性方面存在如下问题：一是未在规定时间内出具设计答复；二是未在规定时间内完成复审。

4.审查机构动态监管机制有待进一步健全

绩效评价组对项目单位提供的项目资料核查分析，项目单位依据《关于印发<济南市房屋建筑和市政基础设施工程施工图设计文件审查管理办法>的通知》（济建发〔2017〕8号）文件要求对审查机构进行绩效考核，但该文件自2017年3月1日起执行，有效期为3年。截至绩效评价时点，该文件已过有效期，项目单位未及时更新相关文件。审查机构的动态监管机制有待进一步健全。

5.发票收款方与合同公司名称不一致

经绩效评价组对原始凭证、发票等财务资料复核分析，发票收款方为山东同圆建设工程施工图审查有限公司章丘分公司，《山东省济南市章丘区住房和城乡建设局施工图审查服务采购项目政府采购合同》乙方签订的公司名称为山东同圆建设工程施工图审查有限公司，发票收款方与合同公司名称不一致。

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，要体现项目预期产出效益和效果；另一方面要提高绩效指标设置的可量化程度，指标值的设置要清晰、可衡量。

（二）建议完善项目管理制度，规范资料入档

建议项目单位依据国家现行有关法律等相关规定，并结合项目具体情况，完善项目档案管理制度、施工图审查备案制度。一是明确管理档案的部门及人员，提高项目单位人员档案管理意识，确保电子档案、纸质档案、施工图等有关资料完整、准确并及时归档。二是规范资料入档，确保档案信息管理的规范性，重视相关工作记录、业务等方面资料信息的完善，并及时留存，及时检查，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。

（三）重视施工图审查时效工作

一是各单位要落实好施工图审核流程；二是审查机构要主动服务，积极做好与建设、勘察设计等单位的沟通工作，及时跟踪调度项目图审用时进度；三是在项目施工图审查过

程中，审查机构应超前做好指导服务工作，简化程序，优化流程，提高审查效率。

（四）健全审查机构动态监管机制，规范审查行为

建议项目单位进一步优化、完善审查机构动态监管机制，一是及时更新相关绩效考核文件，重视对审查机构的绩效考核，加强施工图审查人员管理，完善施工图审查机构有关规章制度。明确审查人员的工作内容、工作职责、工作程序、工作纪律等要求，并落实到平时的审查工作中，有效规范施工图审查人员行为；二是项目单位落实专人对施工图审查流程进行全过程跟踪，对有关勘察、设计、施工图审查等单位 and 机构进行上门走访，对人员配备、业绩、质量管理、资料档案等进行监督检查。

（五）多措并举，确保发票开具合规

建议选择下列方式来保障发票开具合规（选择一种即可）。1.建议章丘区住房和城乡建设局重新与山东同圆建设工程施工图审查有限公司章丘分公司签定合同，由分公司开具发票并收款，保障合同、发票、资金三流一致；2.建议章丘区住房和城乡建设局、山东同圆建设工程施工图审查有限公司及山东同圆建设工程施工图审查有限公司章丘分公司签定三方协议，协议约定由分公司执行合同，并由分公司开具发票并办理财务结算等相关手续；3.建议山东同圆建设工

程施工图审查有限公司向山东同圆建设工程施工图审查有限公司章丘分公司出具内部授权书，明确山东同圆建设工程施工图审查有限公司章丘分公司作为发票的收款方。

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。同时，以上各项数据计算时若存在尾差，系保留小数位数所致，数据无实质性差异。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）；
- 《济南市施工图设计文件（含消防、人防）审查实施意见》（济建设字〔2019〕30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2022年度区级重点项目绩效评价工作的通知》（章财绩〔2023〕3号）；
- 《关于申请政府购买施工图审查服务公开招标的请示》；
- 《政府投资项目审核监管意见书》（服务〔2021〕第

33 号)；

- 《山东省济南市章丘区住房和城乡建设局施工图审查服务采购项目政府采购合同》。

附件 2 绩效评价调研相关文件

绩效评价资料准备清单

序号	佐证材料
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

章丘区2022年度施工图审查费项目调查问卷报告

一、调查目的

通过对章丘区2022年度施工图审查费项目所涉及的企业进行调查，主要了解章丘辖区内企业的满意度，并对项目提出建议和意见。进一步发挥章丘区施工图审查费项目的作用。

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企业，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，在章丘区住房和城乡建设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企业，通过随机抽查相关资料，通过问卷形式进行满意度调查。

四、调查结果

章丘区2022年度施工图审查费项目通过问卷形式共抽取调查了章丘辖区内企业20人，主要对审查机构在依法办事、服务态度、管理面、廉洁自律方面是否满意进行了问卷调查。通过调查统计，企业满意度为100%。

章丘区 2022 年度施工图审查费项目调查问卷（部分）

济南市章丘区 2021 年度施工图审查社会满意度调查问卷

您好：我们正在开展施工图审查社会满意度民意调查，目的是为了真实了解社会公众对济南市章丘区施工图审查服务评价和满意程度，进一步提高施工图审查的服务水平和公众需求回应能力。现请您参与调查，感谢您的配合！

被调查单位名称：济南中联新材料有限公司

调查对象类别 ☒ 2

被访问人电话：13061881779

1 机关事业单位 2 企业 3 个体及居民 4 下属机构
5 普通群众 6 党代表 7 人大代表 8 政协委员

调查评价项目和评价意见：

- 一、您对该单位在依法办事方面满意吗？ ☐ 1
1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解
- 二、您对该单位在办事效率方面满意吗？ ☐ 1
1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解
- 三、您对该单位在服务态度方面满意吗？ ☐ 1
1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解
- 四、您对该单位在管理方面满意吗？ ☐ 1
1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解
- 五、您对该单位在廉洁自律方面满意吗？ ☐ 1
1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解
- 六、您对该单位工作成效总体评价如何？ ☐ 1
1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解

注：1. 调查对象类别和评价意见请分别选取后面的序号填在空格内。每个评价项目只能选一项评价意见，多选无效。2. 满意、基本满意、不满意、不了解四个等次，分别按 100%、75%、50%、不计分赋分，以加权平均分计算得分。



扫描全能王 创建

济南市章丘区 2021 年度施工图审查社会满意度调查问卷

您好：我们正在开展施工图审查社会满意度民意调查，目的是为了真实了解社会公众对济南市章丘区施工图审查服务评价和满意程度，进一步提高施工图审查的服务水平和公众需求回应能力。现请您参与调查，感谢您的配合！

被调查单位名称：济南正信新材料科技有限公司

调查对象类别 ☒ 2

被访问人电话：13964025375

1 机关事业单位 ☒ 2 企业 3 个体及居民 4 下属机构

5 普通群众 6 党代表 7 人大代表 8 政协委员

调查评价项目和评价意见：

一、您对该单位在依法办事方面满意吗？ ☐ 1

☒ 1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解

二、您对该单位在办事效率方面满意吗？ ☐ 1

☒ 1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解

三、您对该单位在服务态度方面满意吗？ ☐ 1

☒ 1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解

四、您对该单位在管理方面满意吗？ ☐ 1

☒ 1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解

五、您对该单位在廉洁自律方面满意吗？ ☐ 1

☒ 1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解

六、您对该单位工作成效总体评价如何？ ☐ 1

☒ 1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解

注：1. 调查对象类别和评价意见请分别选取后面的序号填在空格内。每个评价项目只能选一项评价意见，多选无效。2. 满意、基本满意、不满意、不了解四个等次，分别按 100%、75%、50%、不计分赋分，以加权平均分计算得分。



扫描全能王 创建

济南市章丘区 2021 年度施工图审查社会满意度调查问卷

您好：我们正在开展施工图审查社会满意度民意调查，目的是为了真实了解社会公众对济南市章丘区施工图审查服务评价和满意程度，进一步提高施工图审查的服务水平和公众需求回应能力。现请您参与调查，感谢您的配合！

被调查单位名称：山东明晟环保科技有限公司

调查对象类别 ☐ 2

被访问人电话：13793166088

1 机关事业单位 ☒ 2 企业 3 个体及居民 4 下属机构

5 普通群众 6 党代表 7 人大代表 8 政协委员

调查评价项目和评价意见：

一、您对该单位在依法办事方面满意吗？ ☐ 1

1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解

☒ 二、您对该单位在办事效率方面满意吗？ ☐ 1

1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解

☒ 三、您对该单位在服务态度方面满意吗？ ☐ 1

1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解

☒ 四、您对该单位在管理方面满意吗？ ☐ 1

1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解

☒ 五、您对该单位在廉洁自律方面满意吗？ ☐ 1

1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解

☒ 六、您对该单位工作成效总体评价如何？ ☐ 1

1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解

注：1. 调查对象类别和评价意见请分别选取后面的序号填在空格内。每个评价项目只能选一项评价意见，多选无效。2. 满意、基本满意、不满意、不了解四个等级，分别按 100%、75%、50%、不计分赋分，以加权平均分计算得分。



扫描全能王 创建

济南市章丘区 2021 年度施工图审查社会满意度调查问卷

您好：我们正在开展施工图审查社会满意度民意调查，目的是为了真实了解社会公众对济南市章丘区施工图审查服务评价和满意程度，进一步提高施工图审查的服务水平和公众需求回应能力。现请您参与调查，感谢您的配合！

被调查单位名称：山东华凌置业有限公司

调查对象类别 ☒ 2

被访问人电话：8662733789

1 机关事业单位 ☒ 2 企业 ☐ 3 个体及居民 ☐ 4 下属机构

5 普通群众 ☐ 6 党代表 ☐ 7 人大代表 ☐ 8 政协委员

调查评价项目和评价意见：

一、您对该单位在依法办事方面满意吗？ ☐ 1

1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解

☒ 二、您对该单位在办事效率方面满意吗？ ☐ 1

☒ 1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解

☒ 三、您对该单位在服务态度方面满意吗？ ☐ 1

☒ 1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解

☒ 四、您对该单位在管理方面满意吗？ ☐ 1

☒ 1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解

☒ 五、您对该单位在廉洁自律方面满意吗？ ☐ 1

☒ 1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解

☒ 六、您对该单位工作成效总体评价如何？ ☐ 1

☒ 1. 满意 2. 基本满意 3. 不满意 4. 不了解

注：1. 调查对象类别和评价意见请分别选取后面的序号填在空格内。每个评价项目只能选一项评价意见，多选无效。2. 满意、基本满意、不满意、不了解四个等次，分别按 100%、75%、50%、不计分赋分，以加权平均分计算得分。



扫描全能王 创建

附件 4 绩效评价得分明细表

济南市章丘区 2022 年度施工图审查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

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	3	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、绩效评估、集体决策(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
		A2 绩效目标(4)	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

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	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(0.5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(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

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
			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(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%

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	1.86	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	5	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(2.5分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(2.5分)。	相关管理制度和过程资料。	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(2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。	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
C 产出	35	C1 产出数量(5)	C101 施工图应审尽审率	5	5	考察施工图应审尽审情况。	施工图应审尽审率达到 100%，得满分；否则，按比率扣减相应得分，扣完即止。	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 施工图审查合格率	4	4	考察施工图审查合格情况。	施工图审查合格率达到 100%，得满分；否则，按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C202 施工图审查流程规范率	4	4	考察施工图审查流程是否符合相关文件要求。	施工图审查流程规范率达到 100%，得满分；否则，按比率扣减相应得分，扣完即止。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C203 施工图审结率	4	4	考察施工图审结情况。	施工图审结率为 100%，得满分；否则，按比率扣减相应得分，扣完即止。	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)	C301 施工图审查受理及时率	6	3	考察项目施工图审查受理是否符合相关文件要求。	根据《山东省济南市章丘区住房和城乡建设局施工图审查服务采购项目政府采购合同》，“七、交付日期和地点。1.交付日期：大型建设项目：7-10 个工作日出具审查意见，复审 3 个工作日。中小型建设项目：3-5 个工作日出具审查意见，复审两个工作日。”审查机构审查时间符合上述合同要求，施工图审查受理及时率达到 100%，得满分；否则，根据实际审查时间计算得分。	记录文件、总结报告、现场查看	绩效信息资料分析
			C401 房屋建筑工程施工图审查费执行标准	4	4	考察房屋建筑工程施工图审查费是否按标准执行。	房屋建筑工程施工图审查费最高限价为 2.9 元/m²。2022 年度实际执行标准不超最高限价，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(12)	C402 超限高层建筑施工图审查费执行标准	4	4	考察超限高层建筑施工图审查费是否按标准执行。	超限高层建筑施工图审查费最高限价为 3.0 元/m²。2022 年度实际执行标准不超最高限价，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
			C403 市政工程、构筑物、各类专项设计等施工图审查费执行标准	4	4	考察市政工程、构筑物、各类专项设计等施工图审查费是否按标准执行。	2022 年度市政工程、构筑物、各类专项设计等施工图审查费实际执行标准为计费额（建安费）的 1.2‰，实际执行标准不超最高限额，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	35	D1 项目效益（35）	D101 施工图质量	8	8	考察项目实施后是否提高了施工图质量	项目的实施进一步提高了施工图质量。效果显著，得权重分的 80%-100%；具有一定效果，得权重分的 60%-80%；不显著，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 施工图审查“多审合一”	8	8	考察项目实施后是否优化完善了施工图审查“多审合一”。	项目的实施进一步优化完善了施工图审查“多审合一”。效果显著，得权重分的 80%-100%；具有一定效果，得权重分的 60%-80%；不显著，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 长效管理机制	10	6	考察项目的实施过程中长效管理机制的健全情况。	项目实施过程中长效管理机制健全，得权重分的 80%-100%；基本健全，得权重分的 60%-80%；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

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
			D104 企业满意度	9	9	考察企业对项目实施效果的满意程度。	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 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。	记录文件、总结报告、现场查看、调研访谈、问卷调查。	满意度=（满意份数/总份数）×100%
			总计	100	88.86				

附件 5 项目问题清单

章丘区 2022 年度施工图审查费项目问题清单

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	章丘区住房和城乡建设局	章丘区住房和城乡建设局根据要求编制了项目绩效目标申报表，但项目总体绩效目标只体现了项目的效益效果情况，未体现项目的预期产出情况。通过梳理章丘区住房和城乡建设局提供的《2022 年度项目绩效目标表》发现，该项目在绩效指标设置的规范性方面还需进一步改进，一是数量指标以“建设项目施工图设计审查个数”“建筑施工图建筑面积（万平方米）”进行设置，从表面上看绩效指标的设置达到了细化、量化，实则每月、每季度报送的施工图数量存在变动性，单纯以数量、面积进行设置，无法准确衡量该指标的实际完成程度。二是时效指标的指标值以“及时”表示，指标值未量化，不易衡量。三是社会效益指标的指标名称与指标值杂糅。项目绩效指标在规范性、量化度方面有待进一步提高，项目绩效目标管理有待进一步规范。
项目过程存在的问题	1	章丘区住房和城乡建设局	该项目在业务管理制度的完整性、健全性方面存在欠缺，具体体现在项目单位未建立相关档案管理制度，容易导致项目资料归档不规范的问题。
	2	章丘区住房和城乡建设局	根据项目单位提供的项目资料分析，项目的实施严格执行相关文件、合同要求，但《山东省济南市章丘区住房和城乡建设局施工图审查服务采购项目政府采购合同》中电话、签订日期均未填写；章丘区住房和城乡建设局作为该项目的项目主管单位，未对该项目的招投标等资料进行留存。

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
	3	章丘区住房和城乡建设局	该项目全年执行金额为 977.00 万元，预算执行率为 93.05%。
项目产出存在的问题	1	章丘区住房和城乡建设局	根据《山东省济南市章丘区住房和城乡建设局施工图审查服务采购项目政府采购合同》要求，“大型建设项目：7-10 个工作日出具审查意见，复审 3 个工作日。中小型建设项目：3-5 个工作日出具审查意见，复审 2 个工作日。”经绩效评价组对章丘数字化审图系统相关内容进行查看分析发现，个别审查机构审查施工图时在审查受理及时性方面存在如下问题：一是未在规定时间内出具设计答复；二是未在规定时间内完成复审。
项目效益存在的问题	1	章丘区住房和城乡建设局	经绩效评价组对项目单位提供的项目资料核查分析，项目单位依据《关于印发<济南市房屋建筑和市政基础设施工程施工图设计文件审查管理办法>的通知》（济建发〔2017〕8 号）文件要求对审查机构进行绩效考核，但该文件自 2017 年 3 月 1 日起执行，有效期为 3 年。截至绩效评价时点，该文件已过有效期，项目单位未及时更新相关文件。
其他问题	1	章丘区住房和城乡建设局	经绩效评价组对原始凭证、发票等财务资料复核分析，发票收款方为山东同圆建设工程施工图审查有限公司章丘分公司，《山东省济南市章丘区住房和城乡建设局施工图审查服务采购项目政府采购合同》乙方签订的公司名称为山东同圆建设工程施工图审查有限公司，发票收款方与合同公司名称不一致。
备注：			