

2019 年度残疾人两项补贴项目 绩效评价报告

委托单位：济南市莱芜区财政局

项目主管部门：济南市莱芜区民政局

评价机构名称：莱芜公允有限责任会计师事务所

2020 年 12 月

目 录

摘 要.....	1
正文部分.....	1
一、项目基本情况.....	1
（一）项目概况.....	1
（二）项目绩效目标.....	8
二、绩效评价工作开展情况.....	9
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	9
（二）绩效评价原则、评价指标体系.....	10
（三）评价方法、评价标准.....	10
（四）绩效评价工作过程.....	11
三、评价结论和绩效分析.....	15
（一）综合评价结论.....	15
（二）绩效评价指标分析.....	18
（三）非现场评价情况分析.....	21
（四）现场评价情况分析.....	22
四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	22
（一）主要经验及做法.....	22
（二）存在的问题及原因分析.....	24
五、有关建议.....	26
（一）规范资金管理制度，提高资金使用效率.....	26
（二）制定定期检查、抽查等管理制度.....	26
（三）完善残疾人两项补贴发放流程.....	26
（四）完善规范残疾人两项补贴制度.....	26

摘 要

一、基本情况

（一）项目概况

为深入贯彻党的十八大和十八届二中、三中、四中、五中全会精神，按照党中央、国务院部署，以协调推进“四个全面”战略布局为统领，加快推进残疾人小康进程为目标，以残疾人需求为向导，制定残疾人专项福利政策，不断提高残疾人的生活水平，逐步完善残疾人社会保障体系。国务院于2015年9月印发《关于全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的意见》，决定自2016年1月1日起，全面实施困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度。以逐步解决残疾人特殊生活困难和长期照护困难，改善残疾人生活质量。

为切实解决全区残疾人生活困难和长期照护困难，保障残疾人生存发展权利，莱芜区根据《莱芜市人民政府关于全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制定的实施意见》（莱政发〔2016〕14号），结合全区实际，制定了区困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴实施方案，以保障残疾人两项补贴项目的顺利实施。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

为切实解决全区残疾人特殊生活困难和长期照护困难，保

障残疾人生存发展权益，以加快推进全区残疾人小康进程为目标，以残疾人需求为导向，制定残疾人专项福利政策，不断提高残疾人的生活水平，逐步完善全区残疾人社会保障体系。

2. 年度目标

在 2019 年完成全区符合条件的困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴发放工作，完成因 2019 年残疾人两项补贴标准调整的补差发放工作。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过对预算单位决策依据是否充分、立项程序是否合法合规；是否设立了明确的项目目标、是否有清晰细化的绩效指标；项目资金的预算编制、资金分配是否合理；项目的资金到位情况是否能保障项目的实施，项目的预算是否按照计划执行，资金的使用是否规范；项目的管理制度是否健全且得到有效执行；以及项目的实际产出情况及项目实施产生的效益等方面的评价，为预算绩效管理和下年度预算安排提供重要依据。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价对象为莱芜区民政局 2019 年度残疾人两项补贴项目 1,026.36 万元。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价范围为济南市莱芜区民政局 2019 年度残疾人两项补贴项目，涉及七个镇（街道），分别为凤城街道办、口镇、羊里镇、牛泉镇、高庄街道办、苗山镇、和庄镇。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则；（2）公正公开原则；（3）绩效相关原则。

2. 评价指标体系

详见附件 1 指标体系

（三）评价方法、评价标准

1. 评价方法

（1）比较法；（2）案卷研究法；（3）现场调查法；（4）公众评判法。

2. 评价标准

详见附件 1 指标体系

（四）绩效评价工作过程

绩效评价工作过程：组织评价小组→评价程序（前期准备→评价实施→问题反馈→评价报告阶段→资料归档）

三、评价结论和绩效分析

莱芜区民政局较好完成了 2019 年残疾人两项补贴项目的绩效目标，在项目立项，项目绩效目标的制定，项目的资金投入、

资金管理，项目组织实施及管理，项目的产出数量、质量，项目的效益方面均完成的较好。在 2019 年完成了 7 个镇（街道）符合残疾人两项补贴标准的残疾人补贴发放工作。及时将相关项目资金拨付至相关残疾人，减轻了残疾人的经济负担，增加了残疾人的满意程度，切实保障残疾人生存发展权益，一定程度上提高残疾人的生活水平，逐步完善全区残疾人社会保障体系。

但是在项目执行过程中也存在一些问题。如部分资金的拨付存在跨月拨付的情况，项目资金的使用率较低等。

通过对“2019 年度残疾人两项补贴项目”进行综合评价，综合评价得分 92.00 分，评价等级为“优”，具体情况如下：1. 项目决策方面，分值 14 分，得分 14 分。2. 项目过程方面，分值 16 分，得分 11 分。减分项为：（1）资金管理-资金使用率，减 2 分；（2）资金管理-资金到位及时性，减 1 分；（3）组织实施-管理健全性，减 1 分，（4）组织实施-申报与审核审批程序，减 1 分。3. 项目产出方面，分值 35 分，得分 32 分。减分项为：产出实效-完成及时性，减 3 分（虽按月发放，但存在跨月发放情况）；4. 项目效益部分，分值 35 分，得分 35 分。

四、经验做法及问题建议

（一）主要经验及做法

村级组织运转经费项目资金使用绩效基本完成目标，政策

实施效果等绩效较好，以下方面值得借鉴。

2019 年度残疾人两项补贴项目资金使用绩效基本完成目标，政策实施效果、资金使用绩效较好，以下方面值得借鉴。

1. 突出动态调整，提高残疾人两项补贴标准，切实保障残疾人生存发展权益和生活水平。

通过提高补贴标准，着力解决残疾人因残疾产生的额外生活支出和长期照护支出困难，体现了在考虑全区经济社会发展水平的同时，建立与之相应的残疾人两项补贴制度的原则和方针，切实完善全区残疾人社会保障体系，提高残疾人生活水平。

2. 兼顾其他政策，做好政策衔接，公平合理的保障残疾人两项补贴项目的实施，保障残疾人的合法权益，切实减轻残疾人及其家庭负担，提高残疾人生活水平。

（二）存在的问题及原因分析

1. 资金使用效率方面

2019 年残疾人两项补贴项目实际到位资金 1,417.96 万元，实际支付 1,026.36 万元，其中使用上年结转资金 11.49 万元，使用当年资金 1,014.87 万元；当年资金使用率为 71.57%，资金使用率较低。残疾人两项补贴资金来源涉及中央资金、省市级资金及区级资金，在资金使用中未做好规划，使年末项目资金结余较大。根据残疾人两项补贴相关制度，省市区按一定比例资金筹措，由于上级财政补助资金和本级配套资金统筹使用，

民政局每月未按省市县配套资金向财政局申请资金，存在垫付发放残疾人两项补贴现象，待补助资金缺口时，才向市财政局申请补助资金，造成补助支出存在个别月份未发生本级财政资金或上级资金拨入和支出，存在财政补助资金使用率偏低的情况。

2. 业务管理制度方面

项目实施单位未制定定期检查、抽查等管理制度，未定期按计划进行抽查一定样本进行实地验证，以验证残疾人动态变化情况。

3. 残疾人两项补贴存在跨月发放补贴情况

2019 残疾人两项补贴项目存在跨月发放补贴情况。虽然项目按月发放至残疾人账户，但是 2019 年 1-12 月补贴发放系当月发放上月补贴。2019 年 12 月发放 11 月补贴及 12 月补贴，2019 年度残疾人两项补贴已发放完毕。

4. 残疾人补贴标准仍偏低

残疾人家庭收入总体偏低，残疾人两项补贴资金补助偏低，虽然在一定程度上使残疾人生活水平得到提高，但仍不足以保障残疾人的生活需要，不能从根本上解决残疾人这一弱势群体的现状。

（三）有关建议

1. 规范资金管理制度，提高资金使用效率

完善资金使用管理制度，严格执行资金拨付审批制度，对专项资金实行专项管理，提高财政资金使用率；同时，每年应及时制定合理的年度保障补助计划，并在年度执行中给予适当调整，按照规范的专项资金申请程序申报预算和办理预算调整手续，缩小预算与实际偏差。

2. 制定定期检查、抽查等管理制度

制定定期检查、抽查等管理制度，定期抽查一定数量的样本（残疾人申请补贴材料）进行实地验证，剔除不符合两项补贴政策范围的残疾人，确保残疾人两项补贴应补尽补。

3. 完善残疾人两项补贴发放流程

完善残疾人两项补贴发放流程，在保证现有按月发放残疾人两项补贴的同时，实现当月发放当月补贴，避免跨月发放补贴情况。

4. 完善规范残疾人两项补贴制度

在各级政府财力允许的情况下，适当提高残疾人生活补助标准，扩大补助等级对象，有效改善残疾人的生活质量水平，推动残疾人事业健康持续发展。

正文部分

为进一步加强和改进预算管理工作，切实提高财政资金使用效益，根据《财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）、山东省财政厅转发《财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》的通知（鲁财绩〔2020〕3号）、济南市财政局《关于印发济南市市级预算支出项目第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）、中共济南市委济南市人民政府《济南市全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）、济南市财政局《济南市预算绩效管理工作考核办法》（济财办〔2019〕37号）等相关文件政策，受济南市莱芜区财政局（以下简称“莱芜区财政局”）委托，莱芜公允有限责任公司会计师事务所（以下简称“公允事务所”）对济南市莱芜区民政局（以下简称“区民政局”）2019年度残疾人两项补贴项目进行绩效评价，主要目的是了解、掌握项目资金的使用绩效，系统整理与分析项目实施中存在的主要问题，提出项目后续管理的建议，并为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景和目的

为深入贯彻党的十八大和十八届二中、三中、四中、五中全会精神，按照党中央、国务院部署，以协调推进“四个全面”战略布局为统领，加快推进残疾人小康进程为目标，以残疾人需求为向导，制定残疾人专项福利政策，不断提高残疾人的生活水平，逐步完善残疾人社会保障体系。国务院于2015年9月印发《关于全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的意见》，决定自2016年1月1日起，全面实施困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度。以逐步解决残疾人特殊生活困难和长期照护困难，改善残疾人生活质量。

为切实解决全区残疾人生活困难和长期照护困难，保障残疾人生存发展权利，莱芜区根据《莱芜市人民政府关于全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的实施意见》（莱政发〔2016〕14号），结合全区实际，制定了区困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴实施方案，以保障残疾人两项补贴项目的顺利实施。

2. 立项依据

（1）国务院印发《关于全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的意见》（国发〔2015〕52号）；

（2）山东省人民政府《关于贯彻国发〔2015〕52号文件全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的实施意见》（鲁政发〔2015〕27号）；

(3) 山东省民政厅、山东省财政厅、山东省残疾人联合会《关于调整残疾人两项补贴标准的通知》(鲁民〔2018〕102号);

(4) 莱芜市莱城区人民政府办公室关于印发《莱城区困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴实施方案的通知》(莱城区政办发〔2016〕5号);

(5) 莱芜市民政局、莱芜市财政局、莱芜市残疾人联合会《关于调整残疾人两项补贴标准的通知》(莱民字〔2019〕4号);

(6) 济南市民政局、济南市财政局、济南市残疾人联合会《关于对残疾人两项补贴分级保障并调整标准的通知》(济民发〔2019〕2号)。

3. 项目预算及资金使用情况

(1) 项目预算及资金来源

本次评价的莱芜区民政局2019年度残疾人两项补贴项目资金共1,026.36万元,资金来源涉及莱芜区预算资金、省市级资金及中央资金,具体情况如下:

莱芜区民政局2019年度残疾人两项补贴项目纳入区级预算资金为432.60万元;2019年残疾人两项补贴项目实际到位资金(含省市及中央资金)为1,417.96万元,其中:区级资金280.00万元,省市级资金914.61万元(含垫付部分),中央资金223.35

万元。

注：根据莱民字〔2019〕4号文件，残疾人两项补贴制度自2019年1月1日起全面实施，分别按照每人每月100元的标准发放，所需资金由省、市、区三级财政共同负担比例为30%、35%、35%，所需人员困难残疾人按3300人，重度护理残疾人按7000人计算，全区全年共需困难残疾人生活补贴396万元，重度残疾人护理补贴840万元，两项补贴资金1236万元，其中省市负担资金803.40万元，区级负担资金432.60万元。

（2）资金使用情况

2019年残疾人两项补贴项目实际发放资金为1,026.36万元(含省市及中央资金)，其中发放困难残疾人生活补贴232.86万元，重度残疾人护理补贴793.50万元。具体资金支出明细详见附件2。

（3）资金拨付流程

两项补贴经残疾人申请，镇（街道）初审后报区残联，区残联审核后报区民政局，民政局审批后通过金融机构转账的方式转至残疾人账户。困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴自残疾人递交申请当月起计发补贴，补贴资金通过金融机构转账存入残疾人账户，每月审核发放一次。新办证残疾人取得残疾人证后，到所在村（社区）提交申请，经所在镇（街道）审核合格后经区残联、区民政局审定，次月开始发放补贴。

4. 项目内容及实施情况

2019 年济南市莱芜区残疾人两项补贴项目系对 2019 年全区内申报的符合条件的困难残疾人提供生活补贴，对申报的符合条件的重度残疾人提供护理补贴。困难残疾人生活补贴对象为具有莱芜区户籍且享受最低生活保障待遇、持有《中华人民共和国残疾人证》（第二代）的残疾人；重度残疾人护理补贴对象为户籍在莱芜区的残疾等级被评为一级和二级且需要长期照护的视力、肢体、智力和精神类残疾人。长期照护是指因残疾产生的特殊护理消费品和照护服务支出持续 6 个月以上。

补贴标准方面，根据原莱芜市莱城区人民政府办公室关于印发《莱城区困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴实施方案的通知》（莱城区政办发〔2016〕5 号）文件，困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴分别按照每人每月 80 元的标准发放。根据莱芜市民政局、莱芜市财政局、莱芜市残疾人联合会《关于调整残疾人两项补贴标准的通知》（莱民字〔2019〕4 号）文件，享有困难残疾人生活补贴的一、二级残疾人，补贴标准由每人每月 80 元提高到每人每月 100 元，其他等级的困难残疾人生活补贴标准为每人每月 80 元。享有重度残疾人护理补贴的一级残疾人，补贴标准由每人每月 80 元提高到每人每月 100 元，其他等级的重度残疾人护理补贴标准为每人每月 80 元。根据济南市民政局、济南市财政局、济南市残疾人联合会《关

于对残疾人两项补贴分级保障并调整标准的通知》（济民发〔2019〕2号）文件，享有困难残疾人生活补贴的一、二级残疾人，补贴标准由每人每月不低于100元提高到每人每月不低于150元，三、四级的困难残疾人补贴标准由每人每月不低于100元提高到每人每月不低于120元。享有重度残疾人护理补贴的一、二级残疾人，补贴标准由每人每月不低于80元提高到每人每月不低于120元。

莱芜区民政局2019年度残疾人两项补贴项目共涵盖了包括凤城街道办、口镇、羊里镇、牛泉镇、高庄街道办、苗山镇、和庄镇等在内的7个镇（街道），2019年发放困难残疾人生活补贴1639人，重度残疾人护理补贴6257人（2019年12月数据），并完成了因残疾人两项补贴标准调整的补差发放工作，具体情况如下：

（1）项目计划实施内容

项目计划实施数详见下表（2019年度）

序号	项目	计划数	实际发放数（12月底人数）
1	困难残疾人生活补贴	3300人	1639人
2	重度残疾人护理补贴	7000人	6257人

（2）项目实际实施情况

项目实际实施情况见上表，其中实际实施与计划差异原因：计划数为民政局年初预算时预计人数，实际发放人数为符合残

疾人两项补贴条件的、实际发放的残疾人数。

5. 项目组织管理情况

（1）项目组织管理架构及各部门（单位）职责分工

各镇（街道）人民政府（办事处）负责做好本辖区残疾人两项补贴对象申请的受理及初审等相关工作。区残联及时掌握残疾人需求，严格残疾人证发放管理，做好残疾人等级审核工作。区民政局负责做好补贴资格审定、补贴发放、监督管理等工作，推进残疾人两项补贴制度与相关社会福利、社会救助、社会保障制度有机衔接。建立全区残疾人两项补贴对象信息数据库，完善申报和发放程序。区财政局负责将残疾人两项补贴所需资金纳入区财政预算，足额及时安排落实。加强资金管理，做到专款专用。对各镇（街道）、区残联、区民政局残疾人两项补贴工作经费给予支持，做好监督和管理。

（2）项目实施管理流程：

项目实施流程：个人申请→镇（街道）初审→区残联审核→区民政局审批→补贴发放→管理

初审：符合享受残疾人两项补贴条件的残疾人，持有本人二代身份证、残疾人证和户口本原件及复印件向户籍所在地镇（街道）提交有关申请材料。镇（街道）依托社会救助、社会服务“一门受理、协同办理”机制受理残疾人两项补贴申请后，于5个工作日内完成初审。初审合格的，在申请人户籍所在地

或长期居住地进行公示，公示无异议的，由镇（街道）报区残联审核，初审不合格的，镇（街道）经办人员要当面告知申请人。

审核：区残联收到镇（街道）报送的材料后，于5个工作日内完成申请人第二代残疾人证、残疾证号码、残疾类别、残疾等级等信息的审核。申请材料属实的，转送区民政局审批；申请材料不属实的，区残联自收到申请材料之日起10个工作日内书面告知申请人。

审批：区民政局对残疾人家庭经济状况进行审定。符合条件的，报区财政局申请拨付资金；不符合资格条件的，区民政局自收到申请材料之日起10个工作日内书面告知申请人。

发放：两项补贴自残疾人递交申请当月起计发补贴，补贴资金通过金融机构转账存入残疾人账户，每月审核发放一次。新办证残疾人取得残疾人证后，经申请、审核审定后，次月开始享受补贴。

管理：对享受残疾人两项补贴的残疾人实行区、镇两级档案管理，做到一人一档。建立正常的进入退出机制，做到应补尽补、应退尽退。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

为切实解决全区残疾人特殊生活困难和长期照护困难，保

障残疾人生存发展权益，以加快推进全区残疾人小康进程为目标，以残疾人需求为导向，制定残疾人专项福利政策，不断提高残疾人的生活水平，逐步完善全区残疾人社会保障体系。

2. 年度目标

在 2019 年完成全区符合条件的困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴发放工作，完成因 2019 年残疾人两项补贴标准调整的补差发放工作。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过对预算单位决策依据是否充分、立项程序是否合法合规；是否设立了明确的项目目标、是否有清晰细化的绩效指标；项目资金的预算编制、资金分配是否合理；项目的资金到位情况是否能保障项目的实施，项目的预算是否按照计划执行，资金的使用是否规范；项目的管理制度是否健全且得到有效执行；以及项目的实际产出情况及项目实施产生的效益等方面的评价，为预算绩效管理和下年度预算安排提供重要依据。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价对象为济南市莱芜区民政局 2019 年度残疾人两项补贴项目资金 1,026.36 万元。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价范围为济南市莱芜区民政局 2019 年度残疾人两项补贴项目，涉及七个镇（街道），分别为凤城街道办、口镇、羊里镇、牛泉镇、高庄街道办、苗山镇、和庄镇。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出、产出、绩效之间的紧密对应关系。

2. 评价指标体系

详见附件 1

（三）评价方法、评价标准

1. 评价方法

根据财政支出绩效评价相关文件及本项目具体情况，本项目绩效评价拟采用以下几种评价方法：

（1）比较法

通过对财政支出产生的实际效果与预定的绩效目标比较，分析完成目标或未完成目标的原因。

（2）案卷研究法

案卷研究法是通过通过对现有资料的梳理,从而获得大量有用证据,是本项目研究证据收集的重要信息采集手段。在本绩效评价项目中,通过案卷研究法,根据相关资料名单收集相关材料,评价项目绩效情况。

（3）现场调查法

对项目实施单位和实施地点进行现场评价,了解项目实施和运行情况,听取利益相关者的意见和观点,核实项目相关信息。

（4）公众评判法

公众评判法即问卷调查法,根据对项目相关利益群体的问卷调查,收集其态度评价信息,形成具有代表性的结构化证据。

2. 评价标准

详见附件 1

（四）绩效评价工作过程

1. 组织评价小组

依据济南市莱芜区财政局招标文件要求,成立了绩效评价工作小组,明确了分管领导和具体负责人,负责组织、协调、实施绩效项目的评价工作。

为使绩效评价工作顺利有效开展,确定工作领导小组成员名单如下:

组 长：吴范修

副组长：刘荣

成 员：亓晓、曹雪凯、张文生、郭玉娟、陈月华、王子梅

吴范修：莱芜公允有限责任公司会计师事务所所长，参与项目的接洽工作，调整人员，参与决策，复核评价报告。

刘荣：项目负责人，组织实施现场评价、座谈工作，收集核查相关评价资料，汇总评价数据，复核评价报告。

曹雪凯：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，撰写评价报告，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

亓晓：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

张文生：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

郭玉娟：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

陈月华：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

王子梅：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

蒋秀芝：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

张杰：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

2. 评价程序

本次绩效评价以项目支出为重点，重点评价 2019 年度残疾人两项补贴资金绩效情况。绩效评价工作分为前期准备、评价实施、问题反馈、评价报告和资料归档五个阶段。在评价过程中，评价人员根据前期调查、研究、询问以及预算单位沟通等方式确定评价指标体系，对预算单位进行评价分析，根据评价结果形成评价报告。

（1）前期准备

①组建评价工作小组。莱芜区财政局确定评价项目后，成立评价工作小组，与预算单位联系，了解总体情况，协调各预算单位做好评价准备和配合工作。

②明确评价目的和工作思路。按照 2019 年度绩效评价工作整体部署，结合 2019 年度残疾人两项补贴项目设计目标及预期效果，明确本次评价项目目的及整体工作思路。

③收集、整理资料。评价工作小组针对项目情况，收集、整理并组织学习研究相关法律、法规、制度和政策规定。

④撰写绩效评价实施方案。评价工作组在前期工作基础上，

制定项目评价实施方案，明确评价内容及重点、评价原则及方法、评价程序、人员组成及分工、评价时间安排等。

⑤编制评价指标体系。评价工作组依据项目基本情况，细化绩效评价指标体系，并设立评分标准。

⑥修改完善实施方案。实施方案经论证，评价工作组据此修改完善。

（2）评价实施

①现场绩效调研。在审核前期资料基础上，根据需要赴现场调研。

②完善绩效评价指标体系。根据现场调研情况，进一步完善绩效评价指标体系。

③形成初步评价结论。根据现场调研情况及修改完善后的指标体系，初步形成评价结论。

（3）问题反馈

评价工作小组对于评价过程中发现的重大问题及重大违规违纪行为，在获取充分证据后，及时向财政部门反映。

（4）评价报告阶段

①撰写评价报告。评价工作小组根据项目基本情况及初步形成的评价结论对项目绩效进行深入分析，撰写评价报告初稿。

②沟通初步评价意见。绩效评价报告初稿完成后，评价工作小组就报告中所反映的问题与预算单位进行沟通，征求意见。

③形成正式绩效评价报告。评价工作小组在被评价部门反馈意见基础上，对评价报告进行修改，形成正式绩效评价报告。

（5）资料归档

评价工作结束后，评价工作小组对绩效评价工作进行总结，妥善保管佐证材料、绩效评价报告等有关资料，建立绩效评价档案。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

我们按照绩效评价方案，实施了包括问卷调查、访谈、查阅相关资料等我们认为必要的工作程序，运用科学合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对2019年度残疾人两项补贴项目的决策、过程、产出和效益性进行了客观公正的评价，共设置了4个一级指标，10个二级指标，23个三级指标。项目决策从项目立项、绩效目标及资金投入三个方面进行考核；项目过程从资金管理及组织实施两方面进行考核；项目产出从产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四个方面进行考核；项目效益从社会效益、可持续影响及服务对象满意度三方面进行考核。

莱芜区民政局较好完成了2019年残疾人两项补贴项目的绩效目标，在项目立项，项目绩效目标的制定，项目的资金投入、资金管理，项目组织实施及管理，项目的产出数量、质量，项

目的效益方面均完成的较好。在 2019 年完成了 7 个镇（街道）符合残疾人两项补贴标准的残疾人补贴发放工作，并完成了因补贴标准调整的补差发放工作。已将相关项目资金拨付至相关残疾人，减轻了残疾人的经济负担，增加了残疾人的满意程度，切实保障残疾人生存发展权益，一定程度上提高了残疾人的生活水平，逐步完善全区残疾人社会保障体系。

但是在项目执行过程中也存在一些问题。如部分资金的拨付存在跨月发放的情况，项目资金的使用率较低等。

经评价小组按“财政支出绩效评价指标体系”进行综合评价，绩效评价分优、良、中、差四个等级：90 分以上为优，80-89 分之间为良，60-79 分之间为中，60 分以下为差。本项目综合得分 92.00 分，得分率为 92.00%，评价等级为“优”（各项评分结果见附件 1）。

各项目得分及减分项为：

1. 项目决策部分，总分 14 分，得分 14 分，得分率为 100%。
2. 项目过程部分，总分 16 分，得分 11 分，得分率为 68.75%。

减分项如下：

①过程-资金管理-资金使用率，减 2 分。2019 年残疾人两项补贴项目实际到位资金 1,417.96 万元，实际支付 1,026.36 万元，其中使用上年结转资金 11.49 万元，使用当年资金 1,014.87 万元；当年资金使用率为 71.57%。

②过程-资金管理-资金到位及时性，减1分。2019年残疾人两项补贴项目省、市级资金未及时到位，存在垫付情况。

③过程-组织实施-管理健全性，减1分。项目实施单位业务管理制度尚需完善，未制定定期抽查、核查等相关制度；另外需要进一步完善专项资金的管理制度。

④过程-组织实施-申报与审核审批程序，减1分。各镇（街道）存在不及时归集初审合格材料报送至区残联及区民政局情况，必要时需要区残联或区民政局催促；项目实施单位未定期按计划抽查一定数量的样本进行实地验证。

3. 项目产出部分，分值35分，得分32分，得分率为91.43%。
减分项为：

产出-产出时效-完成及时性，减3分。2019年残疾人两项补贴项目存在跨月发放补贴情况。虽然项目按月发放至残疾人账户，但是2019年1-12月补贴发放系当月发放上月补贴。2019年12月发放11月补贴及12月补贴，2019年度残疾人两项补贴已发放完毕。

4. 项目效益部分，分值35分，得分35分，得分率为100%。

通过问卷的满意度调查（含电话方式），总体来说群众满意度较高，对目前残疾人两项补贴政策及项目实施单位工作态度较为满意，未发现有投诉情况。通过项目的实施，在一定程度上减轻了残疾人的生活负担，使残疾人及其家属感受到了国

家和社会的关爱。

（二）绩效评价指标分析

1. 项目决策分析

项目决策情况主要有项目立项、绩效目标及资金投入情况。

（1）项目立项

该项目根据国务院印发《关于全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的意见》（国发〔2015〕52号）、山东省人民政府《关于贯彻国发〔2015〕52号文件全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的实施意见》（鲁政发〔2015〕27号）、莱芜市莱城区人民政府办公室关于印发《莱城区困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴实施方案的通知》（莱城区政办发〔2016〕5号）等文件相关政策进行组织实施，且实施内容符合文件要求。

（2）绩效目标

2019年度绩效目标为完成全区7个镇（街道）符合条件的困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴发放工作，完成因2019年残疾人两项补贴标准调整的补差发放工作。截止2019年底，项目已基本完成。

（3）资金投入

预算单位编制预算时预算的内容及相关的标准符合相关文件要求，预算测算的依据较充分。

2. 项目过程情况分析

(1) 资金管理情况

① 资金到位情况。

按照年度预算安排，截止 2019 年底，实际到位资金为 1,417.96 万元（含省市区及中央资金）。

② 资金使用率

2019 年残疾人两项补贴资金中包含省市及中央资金，2019 年到位资金合计 1,417.96 万元，实际支付 1,026.36 万元，其中使用上年结转资金 11.49 万元，使用当年资金 1,014.87 万元；当年资金使用率为 71.57%，资金使用率较低。

③ 资金使用合规性

A. 资金支出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；

B. 资金的拨付有完整的审批程序和手续；

C. 资金的支出符合项目预算批复的用途；

D. 通过对项目实施单位资金使用情况的抽查，未发现项目实施中存在虚列、截留、挤占、挪用村级组织运转经费及超标准开支的情况；

(2) 组织实施情况。

① 项目实施单位建立动态实名制管理，制定了残疾人两项补贴实施方案，按计划、分配结果使用资金，资金的拨付有完

整的审批程序和手续，资金的支付符合预算批复；项目实施单位业务管理制度尚需完善，未制定定期抽查、核查等相关制度；另外需要进一步完善专项资金的管理制度。各镇（街道）存在不及时归集初审合格材料报送至区残联及区民政局情况，必要时需要区残联或区民政局催促；项目实施单位未定期按计划抽查一定数量的样本进行实地验证。

②各镇（街道）按规定进行了项目宣传、公示，项目按规定实行了两级档案管理。

3. 项目产出情况分析

（1）产出数量

2019 年度残疾人两项补贴项目相关补贴已发放完成，涉及 7 个镇（街道），补贴金额合计 1,026.36 万元，其中：困难残疾人生活补贴 232.86 万元、重度残疾人护理补贴 793.50 万元；发放困难残疾人生活补贴人数为 1639 人（2019 年 12 月数据），发放重度残疾人护理补贴人数为 6257 人（2019 年 12 月数据）。

（2）产出质量

通过现场调查访谈，所有抽查的残疾人补贴已足额发放，未发现将不符合两项补贴政策的人员纳入补贴范围。

（3）产出时效

2019 残疾人两项补贴项目存在跨月发放补贴情况。虽然项目按月发放至残疾人账户，但是 2019 年 1-12 月补贴发放系当

月发放上月补贴。2019年12月发放11月补贴及12月补贴,2019年度残疾人两项补贴已发放完毕。

(4) 成本节约率

项目支出成本在年初预算范围之内,未超出预算。

4. 项目效益情况分析

(1) 社会效益

残疾人两项补贴使享受补贴对象的生活得到了一定程度的改善,减轻了残疾人及其家庭的生活负担。

(2) 可持续影响

残疾人两项补贴的实施,减轻了全区残疾人生活困难和长期照护困难,对保障残疾人生存发展权益,提高残疾人生活水平,推动并完善全区残疾人社会保障体系,有着可持续的影响。

(3) 服务对象满意度

通过问卷的满意度调查(含电话方式),总体来说群众满意度较高,对残疾人两项补贴政策及相关工作人员态度等较为满意(具体分析详见“三、评价结论和绩效分析(四)现场评价情况分析”)。

(三) 非现场评价情况分析

我们对现场搜集获取的所有预算单位及项目实施单位的相关资料进行分类、整理和分析,然后完成了实施方案的撰写、问卷的设计、指标体系的设计等工作。

（四）现场评价情况分析

基于项目效益中社会效益、可持续影响、服务对象满意度等方面，我们通过对享受残疾人两项补贴的相关残疾人进行了问卷调查。在现场评价工作中，我们对于 7 个镇（街道）及两项补贴进行分类抽样，7 个镇（街道）中残疾人困难补贴项目每个镇（街道）抽 20 个，重度残疾人护理补贴项目每个镇（街道）抽 30 个；另外对两项补贴的残疾人进行了电话回访。

通过问卷的满意度调查，总体来说满意度较高。所调查的残疾人或其家属，对两项补贴政策及相关工作人员服务态度、项目流程等都较为满意。通过残疾人两项补贴项目的实施，减轻了残疾人及其家庭的生活压力，一定程度上使其生活得到了改善，使其感受到了国家、社会对他们的关心和关爱，享受到了社会发展所带来的红利。

四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

2019 年度残疾人两项补贴项目资金使用绩效基本完成目标，政策实施效果等绩效较好，以下方面值得借鉴。

1. 突出动态调整，提高残疾人两项补贴标准，切实保障残疾人生存发展权益和生活水平。

根据根据莱芜市民政局、莱芜市财政局、莱芜市残疾人联合会《关于调整残疾人两项补贴标准的通知》（莱民字〔2019〕

4号)文件和济南市民政局、济南市财政局、济南市残疾人联合会《关于对残疾人两项补贴分级保障并调整标准的通知》(济民发〔2019〕2号)文件精神,对享有困难残疾人生活补贴的一、二级残疾人,补贴标准由每人每月不低于100元提高到每人每月不低于150元,三、四级的困难残疾人补贴标准由每人每月不低于100元提高到每人每月不低于120元。享有重度残疾人护理补贴的一、二级残疾人,补贴标准由每人每月不低于80元提高到每人每月不低于120元。

通过提高补贴标准,着力解决残疾人因残疾产生的额外生活支出和长期照护支出困难,体现了在考虑全区经济社会发展水平的同时,建立与之相应的残疾人两项补贴制度的原则和方针,切实完善全区残疾人社会保障体系,提高残疾人生活水平。

2. 政策衔接,公平合理的保障残疾人两项补贴项目的实施,保障残疾人的合法权益,切实减轻残疾人及其家庭负担,提高残疾人生活水平。

残疾人两项补贴项目的实施,兼顾其他政策,做好政策衔接,切实保障残疾人合法权益。具体情况为符合资格条件的残疾人,可同时申领困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴。依据《中华人民共和国老年人权益保障法》第三十条及省有关政策规定的生活长期不能自理经济困难的老年人护理补贴,与重度残疾人护理补贴择高申领,不重复领取;依据第三十三条

及省有关政策规定的 80 岁以上低保老年人高龄津贴、“三无”和困难老年人政府购买养老服务补贴，因与残疾人两项补贴范围、目的不一致，符合条件的申请人可以重复享受。依据《国务院关于老干部离职休养的暂行规定》第五条规定建立制度并发放的离休老干部护理费，与重度残疾人护理补贴择高享受。对已享受“阳光花园”计划托养服务补贴的残疾人，原则上不享受重度残疾人护理补贴。享受孤儿基本生活保障政策的残疾儿童不享受困难残疾人生活补贴，可享受重度残疾人护理补贴。儿童福利院（社会福利机构）内养育的儿童不享受残疾人两项补贴制度。低保家庭中的残疾优抚对象，凭《中华人民共和国残疾人证》（第二代）可享受生活补贴；1-4 级伤残军人，不享受该护理补贴。其他伤残军人符合重度残疾人护理补贴条件的，可享受护理补贴。领取工商保险生活护理费、纳入特困人员（城市“三无”对象、农村“五保”对象）供养保障的残疾人不享受残疾人两项补贴。企业自己主发放的生活补贴（津贴）及护理补贴不影响残疾人两项补贴的申领。残疾人两项补贴不计入城乡最低生活保障家庭的收入。

（二）存在的问题及原因分析

1. 资金使用效率方面

2019 年残疾人两项补贴项目实际到位资金 1,417.96 万元，实际支付 1,026.36 万元，其中使用上年结转资金 11.49 万元，

使用当年资金 1,014.87 万元；当年资金使用率为 71.57%，资金使用率较低。残疾人两项补贴资金来源涉及中央资金、省市级资金及区级资金，在资金使用中未做好规划，使年末项目资金结余较大。根据残疾人两项补贴相关制度，省市区按一定比例资金筹措，由于上级财政补助资金和本级配套资金统筹使用，民政局每月未按省市县配套资金向财政局申请资金，存在垫付发放残疾人两项补贴现象，待补助资金缺口时，才向市财政局申请补助资金，造成补助支出存在个别月份未发生本级财政资金或上级资金拨入和支出，存在财政补助资金使用率偏低的情况。

2. 业务管理制度方面

项目实施单位未制定定期检查、抽查等管理制度，未定期按计划进行抽查一定样本进行实地验证，以验证残疾人动态变化情况。

3. 残疾人两项补贴存在跨月发放补贴情况

2019 残疾人两项补贴项目存在跨月发放补贴情况。虽然项目按月发放至残疾人账户，但是 2019 年 1-12 月补贴发放系当月发放上月补贴。2019 年 12 月发放 11 月补贴及 12 月补贴，2019 年度残疾人两项补贴已发放完毕。

4. 残疾人补贴标准仍偏低

残疾人家庭收入总体偏低，残疾人两项补贴资金补助偏低，

虽然在一定程度上使残疾人生活水平得到提高，但仍不足以保障残疾人的生活需要，不能从根本上解决残疾人这一弱势群体的现状。

五、有关建议

（一）规范资金管理制度，提高资金使用效率

完善资金使用管理制度，严格执行资金拨付审批制度，对专项资金实行专项管理，提高财政资金使用率；同时，每年应及时制定合理的年度保障补助计划，并在年度执行中给予适当调整，按照规范的专项资金申请程序申报预算和办理预算调整手续，缩小预算与实际偏差。

（二）制定定期检查、抽查等管理制度

制定定期检查、抽查等管理制度，定期抽查一定数量的样本（残疾人申请补贴材料）进行实地验证，剔除不符合两项补贴政策范围的残疾人，确保残疾人两项补贴应补尽补。

（三）完善残疾人两项补贴发放流程

在保证现有按月发放残疾人两项补贴的同时，实现当月发放当月补贴，避免跨月发放补贴情况。

（四）完善规范残疾人两项补贴制度

在各级政府财力允许的情况下，适当提高残疾人生活补助标准，扩大补助等级对象，有效改善残疾人的生活质量水平，推动残疾人事业健康持续发展。

- 附件： 1. 财政专项资金绩效评价指标体系（2019 年残疾人两项
补贴项目）
2. 2019 年莱芜区残疾人两项补贴资金支付明细表
3. 2019 年莱芜区残疾人两项补贴人数汇总表

2019 年度老年乡村医生生活补助项目 绩效评价报告

委托单位：济南市莱芜区财政局

项目主管部门：济南市莱芜区卫健局

评价机构名称：莱芜公允有限责任会计师事务所

2020 年 12 月

目 录

摘 要.....	1
一、项目基本情况.....	1
（一）项目概况.....	1
（二）项目绩效目标.....	7
二、绩效评价工作开展情况.....	7
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	7
（二）绩效评价原则、评价指标体系.....	8
（三）评价方法、评价标准.....	9
（四）绩效评价工作过程.....	10
三、评价结论和绩效分析.....	13
（一）综合评价结论.....	13
（二）绩效评价指标分析.....	16
（三）非现场评价情况分析.....	20
（四）现场评价情况分析.....	21
四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	21
（一）主要经验及做法.....	21
（二）存在的问题及原因分析.....	21
五、有关建议.....	22

摘 要

一、基本情况

(一) 项目概况

乡村医生是基层医疗卫生服务体系中的重要组成部分，在保障广大农村居民健康发展方面发挥着重大作用，乡村医生队伍建设和养老保障是深化医药卫生体制改革的重要内容。

2013年，国务院办公厅印发《国务院办公厅关于巩固完善基本药物制度和基层运行新机制的意见》(国办发〔2013〕14号)，鼓励地方政府可以采取补助等多种形式，妥善解决好老年乡村医生的保障和生活困难问题。

2014年12月，山东省卫生和计划生育委员会、山东省财政厅、山东省人力资源和社会保障厅联合印发《关于解决老年乡村医生生活补助问题的实施意见》的通知(鲁卫基层发〔2014〕1号)，通知中对老年乡村医生生活补助的补助范围、补助标准、人员认证、资金统筹等方面作出了具体规定。

2015年5月，莱芜市莱城区卫生和计划生育局下发《莱城区卫生和计划生育局转发市卫生和计划生育委员会<关于转发省卫生计生委关于做好乡村医生身份和补助年限认证工作的通知的通知>》(莱城区卫计发〔2015〕47号)，规定由县(市、区)卫生计生局(卫生局)、财政局、人社局共同认证乡村医生身份

和补助年限，作为核算发放老年乡村医生生活补助的依据。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

通过对老年乡村医生进行生活补助，妥善解决好老年乡村医生的生活补助问题，改善民生，化解矛盾，推动医改工作进一步发展任务需要，提高老年乡村医生生活质量，维护社会和谐稳定

2. 年度目标

2019 年老年乡村医生生活补助及时足额发放至符合条件的老年乡村医生手中。

二、绩效评价工作开展情况

1. 绩效评价目的

通过对项目单位是否设立了明确细化的项目目标；决策的依据、程序是否合法合规；资金的分配是否合理；项目的实施是否机构健全，分工明确；是否建立了一系列保障制度和措施；项目运作是否规范、合规合法；财政资金使用是否规范老年乡村医生生活补助产出情况及效益情况等方面的评价，为预算绩效管理 and 下年度预算安排提供重要依据。

2. 绩效评价对象

莱芜区卫健局 2019 年度老年乡村医生生活补助项目资金 7,788,220.00 元。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价范围为济南市莱芜区卫健局 2019 年度老年乡村医生生活补助项目涉及的 7 个乡镇, 分别为莱城工业区(口镇)、凤城街道、羊里镇、牛泉镇、高庄街道、苗山镇、和庄镇。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系

1. 绩效评价原则

(1) 科学规范原则; (2) 公正公开原则; (3) 绩效相关原则。

2. 评价指标体系

详见附件 1 指标体系

(三) 评价方法、评价标准

1. 评价方法

(1) 比较法; (2) 案卷研究法; (3) 现场调查法; (4) 公众评判法。

2. 评价标准

详见附件 1 指标体系

(四) 绩效评价工作过程

绩效评价工作过程: 组织评价小组→评价程序(前期准备→评价实施→问题反馈→评价报告阶段→资料归档)

三、评价结论和绩效分析

我们按照绩效评价方案，实施了包括问卷调查、电话访谈、查阅相关资料等我们认为必要的工作程序，运用科学合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对 2019 年度老年乡村医生生活补助项目的决策、过程、产出和效益性进行了客观公正的评价，共设置了 4 个一级指标，9 个二级指标，20 个三级指标。项目决策从项目立项、绩效目标及资金投入三个方面进行考核；项目过程从资金管理及组织实施两方面进行考核；项目产出从产出数量、产出质量及产出时效三个方面进行考核；项目效益从社会效益、可持续影响及服务对象满意度三方面进行考核。

莱芜区卫健局较好完成了 2019 年度老年乡村医生生活补助项目的绩效目标，在项目立项，项目的资金投入，项目的产出数量、质量，项目的效益方面均完成的较好。在 2019 年按时完成 1338 名老年乡村医生生活补助发放工作，共发放 7,655,440.00 元，一定程度减轻了部分老年乡村医生的生活负担，让广大基层医疗卫生队伍，特别是医疗卫生战线的老年队伍真正感受到政府的温暖。

但是在项目执行过程中也存在一些问题。如个别月份补助发放不够及时，项目资金使用情况监督工作还需要进一步加强等。

经评价小组按“财政支出绩效评价指标体系”进行综合评价，绩效评价分优、良、中、差四个等级：90 分以上为优，80-89

分之间为良，60-79分之间为中，60分以下为差。本项目综合得分90.50分，得分率为90.50%，评价等级为“优”。

1. 项目决策部分，总分14分，得分13分，得分率为92.86%。减分项如下：决策-绩效目标-绩效指标明确性，减1分。

2. 项目过程部分，总分16分，得分13.5分，得分率为84.38%。减分项如下：过程-资金管理-资金使用率，减0.5分；过程-资金管理-资金拨付及时性，减1分；过程-组织实施-管理健全性，减1分。

3. 项目产出部分，总分35分，得分31分，得分率为88.57%。减分项如下：产出-产出时效-完成及时性，减4分。

4. 项目效益部分，总分35分，得分33分，得分率为94.29%。减分项如下：效益-项目效益-服务对象满意程度，减2分。通过电话满意度调查，有少部分老年乡医表示补助标准低，建议补助标准应该每几年调整一次；部分老年乡医认为补助应当适当拉大工作年限补助标准之间的差距，年限长的适当加大补助标准。

四、经验做法及问题建议

（一）主要经验及做法

2019年度老年乡村医生生活补助项目资金使用绩效基本完成目标，莱芜区卫健局在档案的归集、整理方面做的较好，对申请补助人员的情况统计较详细，生活补助发放手续齐全，财

务记账规范。

（二）存在的问题及原因分析

1. 绩效指标未完全细化、量化

预算单位设置的指标不够完善，未能细化、量化。

2. 项目的监督检查不细致

莱芜区卫健局对老年乡村医生生活补助进行了督导检查，但是检查力度需要进一步加强。三个不符合补助标准的人员从2015年度开始发放，2019年度才检查出来。

3. 资金拨付不及时，导致补助发放不及时

2019年5月到8月份补助均在8月份审批拨付，2019年9月份补助在10月份审批拨付，2019年10月份补助在11月份审批拨付，2019年11月份补助在12月份审批拨付，由于部分月份资金拨付不够及时，导致未能将生活补助及时发放至老年乡医。

4. 补助标准低，工作年限差距体现不明显

根据问卷调查，普遍反应目前的补助标准低，有待进一步提高。工作多年和工作几年标准差距不明显。目前执行的实施方案标准是2015年制定的，已不符合现在物价水平。

（三）有关建议

1. 细化绩效指标体系

建议预算单位在编制绩效指标时，在数量、质量、时效等

方面尽可能细化、量化，便于对项目完成情况及绩效目标实现情况进行评价。

2. 加强监管力度

莱芜区卫健局应当会同相关部门，对乡村医生身份认定和补助年限定期进行检查，排除不符合规定的人员。

3. 及时拨付及发放生活补助

莱芜区卫健局应当及时将老年乡村医生生活补助资金拨付至人社部门，以免出现未能及时拨付导致的人社部门不能及时将补助发放至个人的情况。

4. 提高补助标准，按档次划分

适当提高补助标准，每几年调整一次；应当按照工作年限长短分档次进行确定补助标准，如：工作年限 10 年以下，补助标准为……，10 年（含）—20 年，补助标准为……等等。

正文部分

为进一步加强和改进预算管理工作，切实提高财政资金使用效益，根据《财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）、山东省财政厅转发《财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》的通知（鲁财绩〔2020〕3号）、济南市财政局《关于印发济南市市级预算支出项目第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）、中共济南市委济南市人民政府《济南市全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）、济南市财政局《济南市预算绩效管理工作考核办法》（济财办〔2019〕37号）等相关文件政策，受济南市莱芜区财政局（以下简称“莱芜区财政局”）委托，莱芜公允有限责任公司会计师事务所（以下简称“公允事务所”）对济南市莱芜区卫生和计划生育局（以下简称“莱芜区卫健局”）2019年度老年乡村医生生活补助项目进行绩效评价，主要目的是了解、掌握项目资金的使用绩效，系统整理与分析项目实施中存在的主要问题，提出项目后续管理的建议，并为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景和目的

乡村医生是基层医疗卫生服务体系中的重要组成部分，在保障广大农村居民健康发展方面发挥着重大作用，乡村医生队伍建设和养老保障是深化医药卫生体制改革的重要内容。

2013年，国务院办公厅印发《国务院办公厅关于巩固完善基本药物制度和基层运行新机制的意见》(国办发〔2013〕14号)，鼓励地方政府可以采取补助等多种形式，妥善解决好老年乡村医生的保障和生活困难问题。

2014年12月，山东省卫生和计划生育委员会、山东省财政厅、山东省人力资源和社会保障厅联合印发《关于解决老年乡村医生生活补助问题的实施意见》的通知(鲁卫基层发〔2014〕1号)，通知中对老年乡村医生生活补助的补助范围、补助标准、人员认证、资金统筹等方面作出了具体规定。

2015年5月，莱芜市莱城区卫生和计划生育局下发《莱城区卫生和计划生育局转发市卫生和计划生育委员会<关于转发省卫生计生委关于做好乡村医生身份和补助年限认证工作的通知>》(莱城区卫计发〔2015〕47号)，规定由县(市、区)卫生计生局(卫生局)、财政局、人社局共同认证乡村医生身份和补助年限，作为核算发放老年乡村医生生活补助的依据。

2. 立项依据

(1) 国务院办公厅印发《国务院办公厅关于巩固完善基本药物制度和基层运行新机制的意见》(国办发〔2013〕14号)；

(2) 《山东省卫生和计划生育委员会、山东省财政厅、山东省人力资源和社会保障厅三部门联合印发的关于印发《关于解决老年乡村医生生活补助问题的实施意见》的通知（鲁卫基层发〔2014〕1号）；

(3) 山东省卫生和计划生育委员会印发的《山东省卫生和计划生育委员会关于做好乡村医生身份和补助年限认证工作的通知》（鲁卫基层字〔2015〕3号）；

(4) 莱芜市卫生和计划生育委员会印发《关于转发省卫生计生委关于做好乡村医生身份和补助年限认证工作的通知的通知》（莱卫基层字〔2015〕5号）；

(5) 莱芜市莱城区卫生和计划生育局印发的莱城区卫生和计划生育局转发市卫生和计划生育委员会《关于转发省卫生计生委关于做好乡村医生身份和补助年限认证工作的通知的通知》（莱城区卫计发〔2015〕47号）；

3. 项目预算及资金使用情况

(1) 项目预算及资金来源

2019年度济南市莱芜区老年乡村医生生活补助项目预算资金总额为7,788,220.00元，资金来源为区级财政资金，无预算调整。

(2) 资金使用情况

2019年度满足条件的老年乡村医生1338人，实际发放老年

乡村医生生活补助 7,655,440.00 元，其中使用本年预算资金 7,500,420.00 元，上年拨款结转和结余资金 116,020.00 元，2019 年追缴以前年度发放资金 39,000.00 元。

（3）资金拨付流程

年初莱芜区财政局拨付莱芜区卫健局资金，莱芜区卫健局每月审核名单，按月将资金拨付给人社部门，由人社部门发放到老年乡医手中。

4. 项目内容及实施情况

（1）项目计划实施内容

2019 年度老年乡村医生生活补助项目总预算 7,788,220.00 元，全部为财政拨款，预计发放老年乡村医生补助人数为 1351 人。

根据《关于解决老年乡村医生生活补助问题的实施意见》文件中规定。

① 补助对象须同时具备以下条件：

A. 现为山东省户籍，建国后至 2011 年 6 月 30 日已进入或曾在省境内村卫生室连续从事乡村医生工作满 1 年（含 1 年）以上；

B. 持有有效的乡村医生执业证明文件；

C. 自 2015 年 1 月 1 日开始，年满 60 周岁且离开村卫生室岗位的老年乡村医生。

符合上述条件的在岗乡村医生，应根据实施意见规定 2 个月内办理离岗手续，即可享受实施意见规定的待遇。

②补助标准：

按照工作年限每满 1 年每月 20 元的标准发放生活补助，剩余不满 1 年的按 1 年计算。2015 年 1 月 1 日已超过 60 周岁且离开村卫生室岗位的，自 2015 年 1 月起开始享受生活补助；2015 年 1 月 1 日以后年满 60 周岁且离开卫生室岗位的乡村医生，自达到 60 周岁的次月起享受生活补助。

②人员认证：

各级卫生计生部门会同人力资源和社会保障局、公安、纪检监察等有关部门，认真做好乡村医生身份和工作年限认证工作。认证工作由县（市、区）具体负责，坚持物证为主、人证必须调查审核、公开监督的原则，以乡镇（街道）为重点进行。认证结果由县（市、区）核准，报市备查，由市报省备案。工作年限一经核定，不再调整。

享受生活补助待遇的老年乡村医生，期间因户口迁移出（入）县（市、区）、市等其他原因致使属地、名额变更，实行名额增减审核上报管理。变更名单由乡镇在一个月内审核上报，县（市、区）审核，设区市终审核定，报省备案。县（市、区）卫生计生部门和有关部门是名额变更管理的责任主体。

③资金统筹

老年乡村医生生活补助所需资金由各级财政负责筹措，以县（市、区）级财政为主。对于省财政困难县，省财政按 50% 的比例安排专项资金，通过县级基本财力保障机制补助资金下达；其他县（市、区）所需资金由市、县（市、区）解决。

④发放途径

经县（市、区）核准符合条件人员生活补助的发放工作，由各县（市、区）人力资源和社会保障局所属社保经办机构承担，统一使用居民养老保险待遇发放渠道。

（2）项目实际实施情况

2019 年度共发放老年乡村医生 1338 人，发放 7,655,440.00 元。

5. 项目组织管理情况

（1）项目组织管理架构及各部门（单位）职责分工

卫生计生部门负责乡村医生人员身份和工作年限认证工作；公安部门协助卫生计生部门做好乡村医生刑事犯罪等行为的认证工作；财政部门负责资金筹措和保障工作；人力资源和社会保障部门及其社保经办机构负责生活补助代为发放工作，政法、公安、信访和纪检监察等部门要密切配合，确保生活补助发放工作的顺利进行，确保社会的和谐稳定。老年乡村医生发放生活补助工作，县（市、区）是责任主体，工作重点在街镇。

（2）项目实施管理流程：

各级卫生计生部门会同财政、人力资源和社会保障、公安、纪检监察等有关部门，进行乡村医生身份和补助年限认证工作，认证完成卫生计生部门进行公示，由卫生计生部门将资金拨付给人社部门，人社部门通过居民养老保险待遇发放渠道发放补贴。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

通过对老年乡村医生进行生活补助，妥善解决好老年乡村医生的生活补助问题，改善民生，化解矛盾，推动医改工作进一步发展任务需要，提高老年乡村医生生活质量，维护社会和谐稳定

2. 年度目标

2019 年老年乡村医生生活补助及时足额发放至符合条件的老年乡村医生手中。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过对项目单位是否设立了明确细化的项目目标；决策的依据、程序是否合法合规；资金的分配是否合理；项目的实施是否机构健全，分工明确；是否建立了一系列保障制度和措施；

项目运作是否规范、合规合法；财政资金使用是否规范老年乡村医生生活补助产出情况及效益情况等方面的评价，为预算绩效管理 and 下年度预算安排提供重要依据。

2. 绩效评价对象

莱芜区卫健局 2019 年度老年乡村医生生活补助项目资金 7,788,220.00 元。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价范围为济南市莱芜区卫健局 2019 年度老年乡村医生生活补助项目涉及的 7 个乡镇,分别为莱城工业区（口镇）、凤城街道、羊里镇、牛泉镇、高庄街道、苗山镇、和庄镇。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出、产出、绩效之间的紧密对应关系。

2. 评价指标体系

详见附件 1

（三）评价方法、评价标准

1. 评价方法

根据财政支出绩效评价相关文件及本项目具体情况, 本项目绩效评价拟采用以下几种评价方法:

（1）比较法

通过对财政支出产生的实际效果与预定的绩效目标比较, 分析完成目标或未完成目标的原因。

（2）案卷研究法

案卷研究法是通过通过对现有资料的梳理, 从而获得大量有用证据, 是本项目研究证据收集的重要信息采集手段。在本绩效评价项目中, 通过案卷研究法, 根据相关资料名单收集相关材料, 评价项目绩效情况。

（3）现场调查法

对项目实施单位和实施地点进行现场评价, 了解项目实施和运行情况, 听取利益相关者的意见和观点, 核实项目相关信息。

（4）公众评判法

公众评判法即问卷调查法, 根据对项目相关利益群体的问卷调查, 收集其态度评价信息, 形成具有代表性的结构化证据。

2. 评价标准

详见附件 1

（四）绩效评价工作过程

1. 组织评价小组

依据莱芜区财政局招标文件要求，成立了绩效评价工作小组，明确了分管领导和具体负责人，负责组织、协调、实施绩效项目的评价工作。主要包括：拟定项目支出绩效工作方案、选取合适的绩效评价方法、设立绩效评价指标体系、出具绩效评价工作报告等。

为使绩效评价工作顺利有效开展，确定工作领导小组成员名单如下：

组 长：吴范修

副组长：刘荣

成 员：亓晓、曹雪凯、张文生、郭玉娟、陈月华、蒋秀芝、张杰、于田

吴范修：莱芜公允有限责任公司会计师事务所所长，参与项目的接洽工作，调整人员，参与决策，复核评价报告。

刘荣：项目负责人，组织实施现场评价、座谈工作，收集核查相关评价资料，汇总评价数据，复核评价报告。

曹雪凯：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，撰写评价报告，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

亓晓：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

张文生：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

郭玉娟：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

陈月华：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

于田：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

蒋秀芝：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

张杰：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

2. 评价程序

本次绩效评价以项目支出为重点，重点评价济南市莱芜区乡村医生生活补助资金绩效情况。绩效评价工作分为前期准备、评价实施、问题反馈、评价报告和资料归档五个阶段。在评价过程中，评价人员根据前期调查、研究、询问以及预算单位沟通等方式确定评价指标体系，对预算单位进行评价分析，根据评价结果形成评价报告。

（1）前期准备

①组建评价工作小组。莱芜区财政局确定评价项目后，成立评价工作小组，与预算单位联系，了解总体情况，协调各预算单位做好评价准备和配合工作。

②明确评价目的和工作思路。按照 2019 年度绩效评价工作整体部署，结合 2019 年度老年乡村医生生活补助设计目标及预期效果，明确本次评价项目目的及整体工作思路。

③收集、整理资料。评价工作小组针对项目情况，收集、整理并组织学习研究相关法律、法规、制度和政策规定。

④撰写绩效评价实施方案。评价工作组在前期工作基础上，制定项目评价实施方案，明确评价内容及重点、评价原则及方法、评价程序、人员组成及分工、评价时间安排等。

⑤编制评价指标体系。评价工作组依据项目基本情况，细化绩效评价指标体系，并设立评分标准。

⑥修改完善实施方案。实施方案经论证，评价工作组据此修改完善。

（2）评价实施

①现场绩效调研。在审核前期资料基础上，根据需要赴现场调研。

②完善绩效评价指标体系。根据现场调研情况，进一步完善绩效评价指标体系。

③形成初步评价结论。根据现场调研情况及修改完善后的指标体系，初步形成评价结论。

（3）问题反馈

评价工作小组对于评价过程中发现的重大问题及重大违规违纪行为，在获取充分证据后，及时向财政部门反映。

（4）评价报告阶段

①撰写评价报告。评价工作小组根据项目基本情况及初步形成的评价结论对项目绩效进行深入分析，撰写评价报告初稿。

②沟通初步评价意见。绩效评价报告初稿完成后，评价工作小组就报告中所反映的问题与预算单位进行沟通，征求意见。

③形成正式绩效评价报告。评价工作小组在被评价部门反馈意见基础上，对评价报告进行修改，形成正式绩效评价报告。

（5）资料归档

评价工作结束后，评价工作小组对绩效评价工作进行总结，妥善保管佐证材料、绩效评价报告等有关资料，建立绩效评价档案。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

我们按照绩效评价方案，实施了包括问卷调查、电话访谈、查阅相关资料等我们认为必要的工作程序，运用科学合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对2019年度老年乡村医生

生活补助项目的决策、过程、产出和效益性进行了客观公正的评价，共设置了 4 个一级指标，9 个二级指标，20 个三级指标。项目决策从项目立项、绩效目标及资金投入三个方面进行考核；项目过程从资金管理及组织实施两方面进行考核；项目产出从产出数量、产出质量及产出时效三个方面进行考核；项目效益从社会效益、可持续影响及服务对象满意度三方面进行考核。

莱芜区卫健局较好完成了 2019 年度老年乡村医生生活补助项目的绩效目标，在项目立项，项目的资金投入，项目组织实施及管理，项目的产出数量、质量，项目的效益方面均完成的较好。在 2019 年按时完成 1338 名老年乡村医生生活补助发放工作，共发放 7,655,440.00 元，一定程度减轻了部分老年乡村医生的生活负担，让广大基层医疗卫生队伍，特别是医疗卫生战线的老年队伍真正感受到政府的温暖。

但是在项目执行过程中也存在一些问题。如个别月份补助发放不够及时，项目资金使用情况监督工作还需要进一步加强等。

经评价小组按“财政支出绩效评价指标体系”进行综合评价，绩效评价分优、良、中、差四个等级：90 分以上为优，80-89 分之间为良，60-79 分之间为中，60 分以下为差。本项目综合得分 90.50 分，得分率为 90.50%，评价等级为“优”。

1. 项目决策部分，总分 14 分，得分 13 分，得分率为 92.86%。

减分项如下:

决策-绩效目标-绩效指标明确性, 减 1 分。预算单位使用的评价指标不够具体, 不能很好的完成对绩效目标实现程度的评价。

2. 项目过程部分, 总分 16 分, 得分 13.5 分, 得分率为 84.38%。减分项如下:

过程-资金管理-资金使用率, 减 0.5 分。预算单位按照上一年度 11 月份发放金额为基础计算下一年度发放总额, 申请预算资金 7,788,220.00 元。本年度因自然死亡和追缴部分以前年度错误发放人员生活补助资金, 致使资金使用率低于 100%。资金使用率 = $(7,500,420.00 / 7,788,220.00) \times 100\% = 96.30\%$ 。

过程-资金管理-资金拨付及时性, 减 1 分。预算单位年初收到财政拨款, 然后每月统计好发放名单审批后, 将资金拨付至人社部门, 由人社部门按照名单发放, 2019 年 5 月到 8 月份补助均在 8 月份审批拨付, 2019 年 9 月份补助在 10 月份审批拨付, 2019 年 10 月份补助在 11 月份审批拨付, 2019 年 11 月份补助在 12 月份审批拨付。该部分资金未能在当月拨付至人社部门。

过程-组织实施-管理健全性, 减 1 分。莱芜区卫健局对老年乡村医生生活补助进行了督导检查, 但是检查力度需要进一步加强。三个不符合补助标准的人员从 2015 年度开始发放, 2019

年度才检查出来。

3. 项目产出部分,总分 35 分,得分 31 分,得分率为 88.57%。
减分项如下:

产出-产出时效-完成及时性,减 4 分。预算单位 2019 年 5 月到 8 月份补助均在 8 月份审批拨付,2019 年 9 月份补助在 10 月份审批拨付,2019 年 10 月份补助在 11 月份审批拨付,2019 年 11 月份补助在 12 月份审批拨付。该部分资金未能在当月拨付至人社部门,因此未能及时发放至老年乡医手中。

4. 项目效益部分,总分 35 分,得分 33 分,得分率为 94.29%。
减分项如下:

效益-项目效益-服务对象满意程度,减 2 分。通过电话满意度调查,有少部分老年乡医表示补助标准低,建议补助标准应该每几年调整一次;部分老年乡医认为补助应当适当拉大工作年限补助标准之间的差距,年限长的适当加大补助标准。

(二) 绩效评价指标分析

1. 项目决策分析

项目决策情况主要有项目立项、绩效目标及资金投入情况。

(1) 项目立项

该项目根据《关于解决老年乡村医生生活补助问题的实施意见》的通知(鲁卫基层发〔2014〕1号);《山东省卫生和计划生育委员会关于做好乡村医生身份和补助年限认证工作的通

知》（鲁卫基层字〔2015〕3号）；《关于转发省卫生计生委关于做好乡村医生身份和补助年限认证工作的通知的通知》（莱卫基层字〔2015〕5号）；《关于转发省卫生计生委关于做好乡村医生身份和补助年限认证工作的通知的通知》（莱城区卫计发〔2015〕47号）等文件相关政策进行组织实施，且实施内容符合文件要求。

（2）绩效目标

2019 年年度绩效目标为完成 1351 名老年乡村医生生活补助发放工作。该目标较为明确，项目预算单位在年初编制预算时计划总人数为上一年度 11 月份发放补助人数，2019 年实际发放 1338 名老年乡村医生生活补助，由于无法估计下一年度自然减少人数，因此计划与实际实施人数存在差异。

预算单位使用的评价指标不够清晰、详细，指标体系侧重于衡量绩效的产出及效益，对项目的管理及项目的立项决策等体现较少。

（3）资金投入

预算单位编制预算时预算内容及补助标准符合相关文件要求，预算测算的依据较充分。

2. 项目过程情况分析

（1）资金管理情况

①资金到位情况。

按照年度预算安排，2019 年度老年乡村医生生活补助项目计划到位资金为 778.82 万元，截止 2019 年底，实际到位资金为 778.822 万元，截止绩效评价现场日，已全部拨付到位，到位率为 100.00%。

②资金使用率

预算金额计算是以 2018 年 11 月份发放金额为基础，由于无法预估自然减少人员，因此 2019 年度老年乡村医生生活补助项目资金使用率为 96.30%，资金使用率 = $(7,500,420.00 / 7,788,220.00) \times 100\% = 96.30\%$ 。

③资金使用合规性

A. 资金支出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；

B. 资金的拨付有完整的审批程序和手续；

C. 资金的支出符合项目预算批复的用途；

D. 通过资金使用情况的抽查，未发现项目实施中存在虚列、截留、挤占、挪用老年乡村医生生活补助经费及超标准开支的情况。

④资金拨付及时性

莱芜区卫健局年初收到财政拨款，每月统计好发放名单审批后，将资金拨付至人社部门，由人社部门按照名单发放，2019 年 5 月到 8 月份补助均在 8 月份审批拨付，2019 年 9 月份补助

在 10 月份审批拨付，2019 年 10 月份补助在 11 月份审批拨付，2019 年 11 月份补助在 12 月份审批拨付。资金拨付及时性低。

（2）组织实施情况。

①莱芜区卫健局制定了财务和业务管理制度且按照相关制度执行，按计划、分配结果使用资金，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金的支付符合预算批复；财务和业务管理制度合法合规，专项资金专门管理。

②申报和审核程序规范合理，按规定进行公示。

③向社会公开宣传补贴申领须知、办事流程。

④有专门的生活补助台账，申报材料、审批资料完整。

3. 项目产出情况分析

（1）产出数量

2019年实际共发放老年乡村医生生活补助1338人，且全部发放完成。2019年共发放了7,655,440.00元。

（2）产出质量

2019年足额发放了老年乡村医生生活补助。

（3）产出时效

2019 年 5 月到 8 月份补助均在 8 月份审批拨付，2019 年 9 月份补助在 10 月份审批拨付，2019 年 10 月份补助在 11 月份审批拨付，2019 年 11 月份补助在 12 月份审批拨付，由于部分月份资金拨付不够及时，导致未能将生活补助及时发放至老年乡

医。

4. 项目效益情况分析

（1）社会效益

该补助经费妥善解决了老年乡村医生生活补助问题，能在一定程度上改善民生，化解矛盾，推动医改工作进一步发展。

（2）可持续影响

通过老年乡村医生生活补助，提高了老年乡村医生生活质量，能在一定程度上减轻其生活负担，对维护社会和谐稳定，有着可持续的影响。

（3）服务对象满意度

通过满意度调查，总体来说老年乡医满意度较高，对目前莱芜区卫健局工作较为满意，有少部分老年乡医表示补助标准低，建议补助标准应该每几年调整一次；部分老年乡医认为补助应当适当拉大工作年限补助标准之间的差距，年限长的适当加大补助标准。

（三）非现场评价情况分析

根据预算单位提供的相关资料以及查阅相关公开数据资料，该项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标较合理，绩效指标不够明确，预算编制依据充分，资金拨付存在不及时情况且有结余，资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，不存在截留、挤占、挪用、

虚列支出等情况，已制定相应的财务和业务管理制度。

（四）现场评价情况分析

我们对七个乡镇随机选取部分老年乡医进行问卷调查或电话访谈。大部分老年乡医表示满意，有少部分老年乡医表示补助标准低，建议补助标准应该每几年调整一次；部分老年乡医认为补助应当适当拉大工作年限补助标准之间的差距，年限长的适当加大补助标准。。

四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

2019 年度老年乡村医生生活补助项目资金使用绩效基本完成目标，莱芜区卫健局在档案的归集、整理方面做的较好，对申请补助人员的情况统计较详细，生活补助发放手续齐全，财务记账规范。

（二）存在的问题及原因分析

1. 绩效指标未完全细化、量化

预算单位设置的指标不够完善，未能细化、量化。

2. 项目的监督检查不细致

莱芜区卫健局对老年乡村医生生活补助进行了督导检查，但是检查力度需要进一步加强。三个不符合补助标准的人员从2015 年度开始发放，2019 年度才检查出来。

3. 资金拨付不及时，导致补助发放不及时

2019年5月到8月份补助均在8月份审批拨付,2019年9月份补助在10月份审批拨付,2019年10月份补助在11月份审批拨付,2019年11月份补助在12月份审批拨付,由于部分月份资金拨付不够及时,导致未能将生活补助及时发放至老年乡医。

4. 补助标准低,工作年限差距体现不明显

根据问卷调查,普遍反应目前的补助标准低,有待进一步提高。工作多年和工作几年标准差距不明显。目前执行的实施方案标准是2015年制定的,已不符合现在物价水平。

五、有关建议

(一) 细化绩效指标体系

建议预算单位在编制绩效指标时,在数量、质量、时效等方面尽可能细化、量化,便于对项目完成情况及绩效目标实现情况进行评价。

(二) 加强监管力度

莱芜区卫健局应当会同相关部门,对乡村医生身份认定和补助年限定期进行检查,排除不符合规定的人员。

(三) 及时拨付及发放生活补助

莱芜区卫健局应当及时将老年乡村医生生活补助资金拨付至人社部门,以免出现未能及时拨付导致的人社部门不能及时将补助发放至个人的情况。

（四）提高补助标准，按档次划分

适当提高补助标准，每几年调整一次；应当按照工作年限长短分档次进行确定补助标准，如：工作年限 10 年以下，补助标准为……，10 年（含）—20 年，补助标准为……等等。

- 附件：1. 财政专项资金绩效评价指标体系（2019 年度老年乡村医生生活补助项目）
2. 2019 年莱芜区老年乡村医生生活补助发放汇总表、

济南市莱芜区 2019 年公车运行平台经费项目 绩效评价报告

委托单位：济南市莱芜区财政局

主管单位：济南市莱芜区机关事务服务中心

评价机构：山东嘉信建设管理咨询有限公司

2020 年 12 月

目 录

一、项目概况.....	1
(一) 项目单位情况.....	1
(二) 项目预算.....	2
(三) 项目实施情况.....	2
(四) 项目组织情况.....	3
(五) 项目绩效目标.....	4
二、评价基本情况.....	5
(一) 评价的目的.....	5
(二) 评价的对象和范围.....	5
(三) 评价依据.....	6
(四) 评价原则、评价的方法.....	6
(五) 评价指标体系.....	8
(六) 评价结论等级.....	8
(七) 绩效评价工作过程.....	8
三、项目评价结论情况.....	10
(一) 项目绩效分析.....	10
(二) 项目评价结论.....	11
四、项目存在的问题.....	11
五、意见建议.....	12
附表 1：评价项目基本情况汇总表.....	13
附表 2：调查问卷表.....	15
附表 3：项目绩效评价指标体系及评分表.....	16

济南市莱芜区 2019 年公车运行平台经费项目 绩效评价报告

根据《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）、《山东省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（鲁政发〔2014〕20号）、莱芜区预算绩效管理委托第三方评价等有关文件的精神要求，莱芜区财政局委托山东嘉信建设管理咨询有限公司，于 2020 年 12 月对莱芜区机关事务服务中心 2019 年公车运行平台经费项目开展绩效评价。

现将本次绩效评价情况报告如下：

一、项目概况

（一）项目单位情况

济南市莱芜区机关事务服务中心的主要职责范围：对区级机关后勤事务管理和后勤服务工作实行宏观管理和业务指导。拟定区级机关公务用车管理规定并组织实施；负责区级机关公务用车的编制、配备、更新及报废工作。负责区级机关基建、维修、办公设施运行经费的预算管理，对所属后勤服务单位的财务进行管理、监督。管理区级机关各部门在国内外交往中按规定上交的礼品。负责全区公务接待制度的拟定、并组织实施；承办有关重大接待活动的具体服务工作。承办区委、区政府交办的其他事项等工作。

莱芜区公务用车管理服务中心是依据莱车改组字【2016】1号文精神要求，2016年设立的区机关服务中心所属科股级公益一类事业单位，核定财政拨款，事业编制6人。其主要职责为：加强保留公务用车管理，严格调度使用程序，建立健全管理制度，做好车辆的配备、更新、报废等；做好中心人员和驾驶人员的管理和考核；

加强公务用车社会化保障体系建设，制定集体公务用车使用规定，做好区级党政机关租用车辆费用的监督检查。

2019 年公用车管理中心配备公务用车 66 辆，在编管理人员 6 人，驾驶员 44 人（其中劳务派遣驾驶员 37 人，临时工驾驶员 7 人）。为了确保各环节协同高效运行，所有车辆实行定点加油、定点维修、定点保险、定点停放，发挥了车辆集中管理的优势，车辆服务中心严格执行公务用车审核确认派车制度，确保公务用车只用于公务，确实发挥了公务用车的监督作用。

（二）项目预算

依据莱车改组字【2016】1 号文精神要求，莱芜区各单位机要通信、应急用车和四大班子领导接待用车纳入公务用车服务平台统一管理。根据实际需要，2019 年申请经费 4309921.44 元列入预算，其中包括公车运用平台驾驶员人员费用 2238621.44 元，车辆运行经费 1261400.00 元，2019 年租车费 809900.00 元。

（三）项目实施情况

1、项目实施范围

莱芜区公用车运行平台经费，主要保障各部门单位机要通信、应急方面用车，保障区委、人大、政府、政协四大班子领导对上接待用车。

2、项目资金情况

2019 年莱芜区公用车运行平台经费预算 4309921.44 元。根据公用车服务中心的运营情况，区财政 2019 年 4 月 28 日下达经费指标 2217720.78 元，2019 年 7 月 18 日下达经费指标 158400.00 元，2019 年 11 月 19 日下达经费指标 1861279.22 元，合计下达经费指

标 4237400.00 元，项目年终决算 4015620.78 元，决算资金占预算资金的 93.17%。

（四）项目组织情况

1、平台建设情况

（1）人员情况

莱芜区公务用车管理服务中心是 2016 年 7 月份由莱芜区编制办批准设立的，科股级公益一类事业单位，核定财政拨款，后勤机关管理人员 6 人。公务用车管理服务中心成立了 6 人工作领导小组，根据车辆审批、报废，车辆调度，驾驶员管理，车辆加油，车辆维修、安全管理等业务不同特点进行了明确分工。通过招标程序和蓝天集团建立了驾驶员劳务派遣合作。2019 年公务用车管理服务中心配备公务用车 66 辆，有劳务派遣驾驶员 37 人，临时驾驶员 7 人。服务中心有固定的办公场所，政务外网已接入，可实时监控平台车辆的运行轨迹。

（2）健全内部控制制度

公务用车管理服务中心根据实际需要制定了严格的车辆管理、安全管理、驾驶员管理等相关管理制度，确保平台的顺利运行。针对全区公务用车单位，建立公务用车使用管理台账，进一步规范公务用车使用行为，特别节假日间，所有公务用车一律封存，停放在指定区域，确因工作需要的，必须经单位主要领导同意，方可使用，并做好用车情况记录。

（3）加强平台运行费用管理

区机关事务服务中心为了进一步规范财务管理，提高资金使用效益，确保工作正常有序运转，根据有关财经法规的规定，结合本

单位实际，制订了严格的财务管理制度。在费用支出方面加强监管，充分发挥报账制功能作用。制定了严格的费用报账制度，把好票据的审核关，确保报账凭证的真实性、合法性、有效性和完整性，坚决杜绝不真实、不合规、不齐全的票据报帐。

2、平台车辆管理情况

（1）运行平台设置专职调度员负责车辆值班，同时建立台账。

（2）按照关于公务车信息化管理平台建设的要求，所有公务车辆统一加装卫星定位车载终端，对使用信息全程在线记录，确保定时掌握公务用车轨迹等信息。

（3）车辆的维修保养，严格执行车辆维修审批制度，车辆需要维修保养的，由驾驶员提出申请，经领导批准后方可到指定厂家进行跟车维修保养。

（4）车辆实行定点、定时、定车加油法，设两张加油卡，每周一和周四上午 7：40-8：00 为集体加油时间，车辆加油时服务中心工作人员持卡跟车到指定加油站加油。加油单据由驾驶员签上公里数、车号、姓名等，每月考核车辆油耗。

（5）平台服务中心的工作人员负责每辆车的审车、各种车辆保险的办理。

（6）平时不断强化驾驶员的服务意识，驾驶员安全教育，业务理论学习，严格遵守交通规则，严格保守保密制度，严格遵守车辆集中停放制度，不断提高驾驶员的思想素质和业务水平。

（五）项目绩效目标

绩效目标是建设项目库、编制预算、实施绩效监控、开展绩效评价等的重要基础和依据，指财政预算资金计划在一定期限内达到

的产出和效果。其中，长期绩效目标是指预算资金在跨度多年的计划期内预期达到的产出和效果。年度绩效目标是指预算资金在一个预算年度内预期达到的产出和效果。

1、项目长期绩效目标

做好中心人员和驾驶人员的管理和考核，加强公务用车社会化安全保障体系建设，制定集体公务用车使用规定，做好区级党政机关租用车辆费用的监督检查。保障各部门单位机要通信、应急方面用车，保障区委、人大、政府、政协四大班子领导接待用车。

2、项目年度绩效目标

完成 2019 年的莱芜区各单位机要通信、应急用车和四大班子领导接待用车，纳入公务用车服务平台统一管理和租赁车管理。

二、评价基本情况

（一）评价的目的

通过开展财政支出绩效评价，能进一步了解项目单位的管理情况，能及时发现项目实施过程中存在的问题，督促项目单位及时的做出改进，通过了解项目单位的资金使用情况，能作出合理的财政支出结构分析，进一步优化财政支出结构，提高财政资金的使用效益，及时的调整有关财政政策，以便统筹兼顾，合理安排资金，促进社会的可持续全面和谐发展。

（二）评价的对象和范围

本次绩效评价由山东嘉信建设管理咨询有限公司对项目资料进行书面评审、进行现场实地查看走访基础上完成。绩效评价的评价对象为莱芜区机关事务服务中心项目公车运行平台经费项目的使用绩效。

本次绩效评价主要内容包括：

- 1、项目的立项情况：涵盖项目申请内容、绩效目标设定情况、绩效目标合理性、资金的落实情况；
- 2、项目管理情况：涵盖资金使用合规性、财务管理制度建设、组织管理制度建设、会计信息质量监控；
- 3、项目完成情况：涵盖项目产出数量指标完成情况、质量指标完成情况、时效指标完成情况、成本指标完成情况；
- 4、项目效益情况：涵盖项目完成后经济效益、社会效益生态效益、可持续影响、服务对象满意度等。

（三）评价依据

- 1、《中华人民共和国预算法》
- 2、山东省市县财政部门预算绩效管理工作考核办法（实行）》（鲁财绩〔2015〕3号）
- 3、《山东省省级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法（试行）的通知》（鲁财绩〔2014〕4号）
- 4、《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
- 5、项目申报实施材料、项目预算批复、项目招投标文件、项目资金收付凭证、项目整改报告等资料
- 6、评价工作人员通过和项目单位座谈、现场调查、核实等获得的资料等

（四）评价原则、评价的方法

1、评价原则

- （1）客观公正原则。实施绩效评价应当根据国家法律法规和

规章制度规定,对财政资金安排已完成或已实施项目的管理、实施、结果的规范性、合规性、真实性予以客观公正的反映。

(2) 科学规范原则。评价工作应当遵循标准统一、方法适用,程序规范的要求进行。

(3) 分类原则。根据评价对象的部门、行业项目特点,制定分类的绩效评价办法。

(4) 绩效相关原则。绩效评价应当围绕具体的支出及预期产出的绩效进行,评价结果应当全面清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价的方法

绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

(1) 成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析,以评价绩效目标实现程度。

(2) 比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较,综合分析绩效目标实现程度。

(3) 因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素,评价绩效目标实现程度。

(4) 最低成本法。是指对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较,评价绩效目标实现程度。

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

（五）评价指标体系

根据项目实际情况，参照已有的评价方法，相关的法律、法规，财务管理制度等文件资料，参考省级预算支出项目绩效评价共性指标体系，根据本项目的特点，设置项目投入（20分）、项目过程管理（30分）、项目产出（20分）和项目效果（30分）4个一级指标，下设项目立项、资金落实、财务管理、业务管理、项目产出、项目效益6个二级指标，根据项目实际情况细分19个三级指标，42个四级指标，并制订了较详细的评价记分标准，指标分值满分为100分。

（六）评价结论等级

根据绩效评价的相关管理办法要求，项目评价结论分为优秀、良好、合格、不合格四个等级。

- 1、90分-100分（含90分）为“优秀”；
- 2、75分-89分（含75分）为“良好”；
- 3、60分-74分（含60分）为“合格”；
- 4、60分以下为“不合格”。

（七）绩效评价工作过程

- 1、成立评价工作小组，拟定绩效评价工作方案。
- 2、了解、收集专项资金项目相关基础信息资料，包括专项资金的批复，经费拨付文件及凭证、专项资金的总体效益指标和阶段效益指标、自评自查整改资料等。
- 3、设计由项目相关单位提供的资料清单。
- 4、设计问卷调查表
- 5、制定项目绩效评价指标体系

6、采用现场评价和非现场评价的方式，根据项目实施情况和评价指标体系的要求，填报评分表和数据统计表。

7、形成绩效评价结果，在对现场评价和非现场评价情况进行梳理汇总的基础上，形成项目绩效评价结果。对现场评价全覆盖的项目，通过汇总各项目实施单位现场评价情况形成项目最终结果。

三、项目评价结论情况

(一)项目绩效分析

1、项目投入方面。分值 20 分，得分 18 分。从项目立项情况来看，车辆经费运行平台符合改革文件精神要求，项目运作规范，符合社会发展规划和有关申报条件要求，符合相关的管理办法和法规，项目绩效目标符合项目长期发展规划。项目绩效目标合理，符合相关政策。项目绩效目标明确性不明显，没有将绩效目标细化，扣 1 分，没有将绩效目标量化，扣 1 分。从资金落实情况来看资金拨付到位率和及时率均为 100%。

2、项目过程方面。分值 30 分，得分 22 分。从财务管理方面看，项目实施单位制订了相关的财务管理制度，制定了平台相关的资金管理办法，项目资金单独核算、专款专用，从提供的资料方法来看，没有提供响应的记账凭证和发票，只有 2019 年度平台驾驶员的工资表，无法对项目资金使用的合规性做出判断。在资金使用合规性方面扣 4 分，没有成本控制措施扣 1 分。从业务管理方面看，平台运行各阶段都有相应的业务管理制度，制度执行规范，平台运行安全、监控措施有效。档案管理没有配备专人管理、进行整理归档，没有形成完整、系统的汇编档案，扣 2 分。项目没有阶段性、半年度项目总结只有年度工作总结，项目各项管理措施有待进一步

完善，项目自评绩效评价报告不规范、不详细，扣1分。

3、项目产出方面。分值20分，得分18分。公用车运行平台能保障各部门单位机要通信、应急方面用车，保障区委、人大、政府、政协四大班子领导接待用车，能做好区级党政机关租用车辆费用的监督检查，能保证出车的频率和质量。评价成本指标方面，没有提供相关的发票凭据，无法正确的评价实际支出成本指标，扣2分。2019年莱芜区公用车运行平台经费预算4309921.44元，根据公用车服务中心的运营情况，区财政实际下达经费指标4237400.00元，年终决算4015620.78元，决算资金占预算资金的93.17%，初步达到了节约预算资金的目标。

4、项目效果方面。分值30分，得分27.96分。经济效益方面，通过公用车运行平台的搭建，可降低各单位的公用车运行费用，减少财政预算支出。社会效益方面，2019年平台运行项目带动就业44人，增加公车改革的社会认同感，杜绝不合理的用车行为。提升了党和政府在人民群众中的形象。从生态效益方面不明显，酌情扣2分。从可持续影响方面看，项目可持续性好，有利于社会的和谐发展，公务用车服务中心统一调配剩余公车资源，项目可以长期发挥效益。服务对象满意度方面，向车辆运行各单位受益对象发放调查问卷50份，平均满意度达到99.4%，扣0.04分。

(二)项目评价结论

1、评分结果

评级等次根据项目总得分确定为优秀（90--100）、良好（75--89）、合格（60--74）、不合格（0--59）四个等级。本项目评价总得分 85.96 分，评价等级为“良好”。

评价指标	评价分值	项目得分
项目投入	20	18
项目过程	30	22
项目产出	20	18
项目效果	30	27.96
合计	100	85.96

2、评价主要结论

综合来看，公用车管理服务中心是公用车改革后，保障各部门单位机要通信、应急方面用车，保障区委、人大、政府、政协四大班子领导对上接待的运行平台。平台改革符合莱车改组字【2016】1号文精神要求，项目具体实施内容能够按照计划实施，专项预算资金到位及时，区机关事务服务中心能够按照财政专项资金管理办法使用资金，做到专款专用，单独核算，项目管理制度及财务管理制度健全且执行有效。公车运行平台取得了明显的经济效益、社会效益、可持续性影响良好，社会满意度较高。在绩效方面的工作还有待进一步提高。

四、项目存在的问题

1、申报的专项资金预算项目绩效目标没有量化、没有细化。

2、没有提供项目运行的记账凭证及发票,只提供了运行平台驾驶员的工资表,无法对资金支出的合理性、合规性、项目产出的成本指标做出正确的评价。

3、在阶段性总结,平台运行的管理措施方面,有待进一步加强,自评绩效评价报告不够详细。

4、没有设专人负责整理形成完整、系统的汇编档案资料。

五、意见建议

1、进一步严格执行运行经费的报账制度,确保资金申请和拨付程序合规,加强运行经费支出资金的事后监管力度,确保资金使用安全、高效。

2、建议在项目档案管理方面进一步改进,专人负责,形成完整、系统的档案资料。由此推及到本单位其他项目预算资金,便于加强项目绩效管理。

3、建议公车服务中心在平时工作中,定期对预算执行情况进行监督,使绩效目标监控与财务工作挂钩,做到及时监控,及时控制。

4、建议公车服务中心科学设置预算绩效目标,明确细化、量化各项绩效指标,合理安排各项经费和各项资金,保证预算绩效指标的顺利开展。

5、进一步规范车辆使用管理办法,进一步健全完善相关的内控制度,确保公务车服务平台高效运转。定期对驾驶员进行安全知识与培训与考核,确保车辆安全出行。

附表 1: 评价项目基本情况汇总表

项目名称	莱芜区机关事务服务中心公车运行平台项目		
委托单位	莱芜区财政局		
资金使用情况（万元）	计划投资资金	430.99	
	实际到位资金	423.74	
	实际支出资金	401.56	
评价分数	85.96	评价等级	良好
评价结论： 综合来看，公用车管理服务中心是公用车改革后，保障各部门单位机要通信、应急方面用车,保障区委、人大、政府、政协四大班子领导对上接待的运行平台。平台改革符合莱车改组字【2016】1号文精神要求，项目具体实施内容能够按照计划实施，专项预算资金到位及时，区机关事务服务中心能够按照财政专项资金管理办法使用资金，做到专款专用，单独核算，项目管理制度及财务管理制度健全且执行有效。公车运行平台取得了明显的经济效益、社会效益、可持续性影响良好，社会满意度较高。在绩效方面的工作还有待进一步提高。			
存在的问题： 1、申报的专项资金预算项目绩效目标没有量化、没有细化。 2、没有提供项目运行的记账凭证及发票,只提供了运行平台驾驶员的工资表,无法对资金支出的合理性、合规性、项目产出的成本指标做出正确的评价。 3、在阶段性总结，平台运行的管理措施方面，有待进一步加强，自评绩效评价报告不够详细。 4、没有设专人负责整理形成完整、系统的汇编档案资料。			

评价建议

1、进一步严格执行运行经费的报账制度，确保资金申请和拨付程序合规，加强运行经费支出资金的事后监管力度，确保资金使用安全、高效。

2、建议在项目档案管理方面进一步改进，专人负责，形成完整、系统的档案资料。由此推及到本单位其他项目预算资金，便于加强项目绩效管理。

3、建议公车服务中心在平时工作中，定期对预算执行情况进行监督，使绩效目标监控与财务工作挂钩，做到及时监控，及时控制。

4、建议公车服务中心科学设置预算绩效目标，明确细化、量化各项绩效指标，合理安排各项经费和各项资金，保证预算绩效指标的顺利开展。

5、进一步规范车辆使用管理办法，进一步健全完善相关的内控制度，确保公务车服务平台高效运转。定期对驾驶员进行安全知识培训与考核，确保车辆安全出行。

附表 2： 莱芜区行管局公车运行平台经费项目调查问卷表

您好！	
为进一步提高各部门（单位）绩效管理水平和准确评价项目的实施开展情况，我们组织这次问卷调查，希望得到您的大力支持。您所有的选择均是客观的，没有对和错。本问卷采取匿名填写，保密是我们应尽的职责，请如实填写，谨此衷心感谢！	
您的单位：	
您的年龄：○20 岁以下 ○20-40 岁 ○40-60 岁 ○60 岁以上 您的性别：○男 ○女	
一、调查内容、	评分标准
1、您对公务用车实行集中管理，统一调配是否满意？	A10 分 B5 分 C0 分
A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意	
2、您对行管局执行公务用车使用申请、派遣、登记、付费有关工作流程是否满意？	A10 分 B5 分 C0 分
A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意	
3、您所在单位是否存在配备公车人员既使用公车又领取公务用车补贴的情况？	A0 分 B10 分
A. 是 B. 否	
4、您对所在单位公务用车情况，公务用车使用范围是否满意？	A10 分 B5 分 C0 分
A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意	
5、您对行管局的车辆购置、租赁费用和运行费用情况是否满意？	A10 分 B5 分 C0 分
A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意	
6、您所在单位是否存在将公务用车用于个人私事等问题？	A0 分 B10 分
A. 是 B. 否	
7、您所在单位如有使用机动公务用车情况，超出规定范围使用公车是否支付费用？	A10 分 B0 分
A. 是 B. 否	
8、您所在单位是否存在未经批准，变相超编制、超标准配备公务用车的问题？	A0 分 B10 分
A. 是 B. 否	
9、您所在单位是否存在以换用、借用等方式占用下属单位或其他单位和个人车辆问题？	A0 分 B10 分
A. 是 B. 否	
10、您对行管局制定的公务用车管理有关制度规定是否满意？	A10 分 B5 分 C0 分
A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意	
合计分值：	
二、意见和建议	
针对以上问题，您有什么意见和建议：	
年 月 日	

附表 3: 项目绩效评价指标体系及评分表

项目: 公车运行平台

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解析	评价标准	得分
投入 (20 分)	项目立项 (12 分)	项目立项的规范性 (4 分)	项目是否符合经济社会发展规划 (1 分)	是否符合财政投入,增加公共产品和公益性服务范畴的需要,制定实施规划和方案	该项分值 1 分。符合规划的得 0.5 分、有方案的得 0.5 分、否则不得分。	1
			项目是否符合申报条件等有关要求 (1 分)	是否符合相关的政策的要求	该项分值 1 分。符合申报条件要求的得 1 分否则不得分。	1
			项目申报是否符合项目长期发展规划及本期发展规划 (1 分)		该项分值 1 分。符合项目长期发展规划及本期发展规划的得 1 分否则不得分。	1
			项目批复是否符合相关管理办法 (1 分)	项目申报、批复程序的相关管理办法	该项分值 1 分。申报、批复程序符合相关管理办法,得 1 分;否则不得分。	1
		绩效目标合理性 (4 分)	绩效目标的政策相符性 (1 分)	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	该项分值 1 分。项目所规定的绩效目标符合国家相关法律法规得 1 分, 否则酌情扣分。	1
			绩效目标与单位职能责的相关性 (1 分)	对绩效目标是否与部门职能、承担单位职责密切相关进行评价	该项分值 1 分, 绩效目标与部门职能、承担单位职责密切相关, 得 1 分, 否则酌情扣分。	1
			绩效目标的必须性 (1 分)	对绩效目标的是否促进事业发展所必需进行评价	该项分值 1 分, 对绩效目标的促进事业发展所必需, 得 1 分, 否则酌情扣分。	1
			绩效目标的业绩水平相符性 (1 分)	对项目预期产生效益和效果是否符合正常业绩水平进行评价	该项分值 1 分, 项目预期产生效益和效果符合正常业绩水平。	1
		绩效目标明确性 (4 分)	绩效目标是否明确、细化 (2 分)	项目资金使用的预定目标是否明确,是否符合设定目标, 是否细化。	该项分值 2 分。目标明确,得 1 分;细化,得 1 分, 否则不得分。	1
			目标是否量化 (1 分)	绩效目标量化到具体指标	该项分值 1 分。不量化不得分。	0

			目标是否与任务计划的相符性（1分）	对绩效目标是否与年度计划和预算相符进行评价	该项分值1分。项目绩效目标与项目年度计划数、资金量相符,得1分;基本相符得0.5分,不相符不得分。	1
	资金落实 (8分)	资金到位率 (4分)	省级财政资金到位率（2分）	对省级财政资金到位情况进行评价(到位率=实际到位资金/计划投入资金 x100%)	该项分值2分。指标分值=资金到位率*指标满分2分,指标得分不超过2分	2
			地方资金资金到位率（2分）	对地方财政资金到位情况进行评价(到位率=实际到位资金/计划投入资金 x100%)	该项分值2分。指标分值=资金到位率*指标满分2分,指标得分不超过2分	2
		资金到位及时率 (4分)	省级财政资金到位及时率（2分）	对省级财政资金到位及时性进行评价(到位及时率=及时到位资金/应到位资金 x100%)	该项分值2分。指标分值=资金到位及时率*指标满分2分,指标得分不超过2分	2
			地方资金资金到位及时率（2分）	对地方财政资金到位及时性进行评价(到位及时率=及时到位资金/应到位资金 x100%)	该项分值2分。指标分值=资金到位及时率*指标满分2分,指标得分不超过2分	2
项目过程（30分）	财务管理 (15分)	资金使用合规性（8分）	资金使用合规性（4分）	对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价。	该项分值4分。支出依据不合规的,发现1处扣1分。若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。	0
			资金拨付的合规性（2分）	对专项资金审批、拨付手续,拨付程序,拨付进度、是否规范进行评价	该项目分值2分。审批、拨付手续不够规范、过程不够严谨。若项目20%以上资金违反资金管理相关规定,二级指标整体不得分。	2
			项目支出与与预算执行进度的相符性（2分）	对项目支出是否符合项目预算执行进度要求（实际支出资金/实际到位资金×100%）	该项分值2分。指标分值=合同执行率×指标满分1分。若结余资金占项目资金20%以上,则二级指标整体不得分。	2
		管理制度的健全性 (4分)	财务管理、费用支出等制度是否健全,是否严格执行(2分)	专项资金是否实行了专项管理,分账核算,考核资金管理、费用支出等制度是否健全,是否严格执行。	该项分值2分。未执行专项管理,分账核算扣1分,财务制度健全,得0.5分;严格执行制度,得0.5分;否则不得分。	2
			项目资金管理办法与财务管理制度是否相符性（1分）	对项目资金管理办法是否符合财务会计制度的相关规定进行评价	该项分值1分。资金管理办法符合财务会计制度的相关规定,得1分,否则酌情扣分。	1

			项目资金管理办法是否可行性（1分）	项目对资金管理办法的可行性进行评价	该项分值1分。资金管理办法可行的，得1分，否则酌情扣分。	1
		财务监控的有效性（3分）	财务监控机制的健全性（1分）	对财务监控机制是否健全进行评价	该项分值1分。财务监控机制健全得1分，否则酌情扣分。	1
			财务监控执行的有效性（1分）	对财务监控措施与制度的执行是否有效进行评价	该项分值1分。财务监控措施与制度的执行有效得1分，否则酌情扣分。	1
			财务监控的规范性（1分）	对财务监控是否严格按照相关制度执行进行评价	该项分值1分。财务监控严格按照相关制度执行得1分，否则酌情扣分。	1
	项目管理（15分）	管理制度健全性（4分）	机构是否健全、分工是否明确（2分）	是否成立专门的日常工作机构；是否有专职人员负责工作；是否分工明确	该项分值2分。机构健全、有专职人员负责、分工明确，得2分；缺少一项扣0.5分。	2
			业务管理制度是否健全、合法合规（2分）	对业务管理制度是否健全、合法合规完整性进行评价	该项分值2分。对业务管理制度是否健全、合法合规完整的，得2分；缺少一项扣1分。	2
		项目实施（11分）	是否编制项目预算、编制运营方案（1分）	是否根据规划编制项目预算	该项分值1分。编写项目预算，得2分；没有编制0分。	1
			项目档案是否有专人管理、是否齐全性（2）	项目档案是否有专人管理、是否齐全性进行评价	该项分值2分。对项目档案是否有专人管理、是否齐全的，得2分，否则酌情扣分。	0
			运营单位的确定是否经过政府采购、招投标程序或者其他程序（2分）	对项目实施是否经过政府采购、招投标程序或其他经过审批后的程序进行评价	该项目2分，项目实施经过政府采购、招投标程序健全，得2分，一般得1分，不具备0分。	2
			是否有项目实施整改方案措施、项目安全措施等（2分）	项目的现场签证资料是否完善；项目的日常监督措施是否完备，项目的整改资料是否完善进行评价	该项目2分，相关的资料齐全、完善2分、不齐全、不完善得1分，无相关资料不得分。	2
			项目是否有成本费用控制措施（2分）	支出费用有详细的控制措施或者有审计部门审计报告	该项分值2分。有详细的成本控制措施或者审计报告得2分。	1

			项目是否有工作总结和绩效自评报告（2分）	要有阶段、半年度、年度工作总结和年度绩效评价报告	该项分值2分。少一项扣0.5分，没有的不得分。	1
产出（20分）	项目产出（20分）	数量指标（5分）	根据项目实际,标识明确的产出数量。	项目完成率=实际完成量/预期绩效目标量	该项分值5分。项目完成率100%为5分,每减少5个百分点扣2分,扣完为止。（数量详见绩效目标）	5
		质量指标（5分）	根据项目实际,标识明确的产出数质量。	项目完成质量是否合格高效	该项分值5分。质量通过验收100%为5分,每项完成质量减少5个百分点扣2分,扣完为止。	5
		时效指标（5分）	根据项目实际,标识明确的产出时效。	项目完成时效是否满足年度计划要求,是否严格按照项目任务规定时间完成	该项分值5分。项目按计划或提前完成5分,项目延迟时间不超过30天且未影响使用3分,其余0分。	5
		成本指标（5分）	根据项目实际,标识明确的产出成本。	项目实际所用成本与绩效目标成本的差异进行评价	该项分值5分。所有项目均按绩效目标成本控制5分,每出现一个成本超支扣0.5分,扣完为止。	3
效果（30分）	项目效益（30分）	经济效益（6分）	直接经济效益（3分）	项目实施对经济发展带来的直接影响	该项分值3分。对照绩效目标,按直接经济效益实现程度计算得分	3
			间接经济效益（3分）	项目实施对经济发展带来的间接影响	该项分值3分。对照绩效目标,按间接经济效益实现程度计算得分	3
		社会效益（6分）	根据项目实际,标识所产生的社会效益	对照绩效目标评价社会效益,项目实施是否产生社会综合效益	该项分值6分。对照绩效目标,按社会效益实现程度计算得分	6
		生态效益（6分）	根据项目实际,标识对环境所产生的积极或消极影响	项目实施对生态环境带来的直接影响和间接影响	该项分值6分。对照绩效目标,按环境效益实现程度计算得分	4
		可持续影响（6分）	项目产出能持续运用;项目运行所依赖的政策能持续执行。	项目实施后续的维护及管理方式的运行及成效发挥的可持续影响情况	该项分值6分。按项目产出能实际运用得分	6
		服务对象满意度（6分）	项目队实施对象所产生的满意程度	社会公众或服务对象对项目实施效果带来的满意程度	该项分值6分。指标值=满意率 x 指标满意分值,指标得分不超过6分。	5.96
		合计得分				85.96

2019 年莱芜区抢险救灾应急大队建设项目 绩效评价报告

委托单位：济南市莱芜区财政局

项目主管部门：济南市莱芜区自然资源局

评价机构名称：莱芜公允有限责任会计师事务所

2020 年 12 月

目 录

摘 要.....	1
正文部分.....	1
一、项目基本情况.....	1
（一）项目概况.....	1
（二）项目绩效目标.....	7
二、绩效评价工作开展情况.....	7
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	7
（二）绩效评价原则、评价指标体系.....	9
（三）评价方法、评价标准.....	9
（四）绩效评价工作过程.....	10
三、评价结论和绩效分析.....	14
（一）综合评价结论.....	14
（二）绩效评价指标分析.....	15
（三）非现场评价情况分析.....	20
（四）现场评价情况分析.....	20
四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	22
（一）主要经验及做法.....	22
（二）存在的问题及原因分析.....	22
五、有关建议.....	23

摘 要

一、基本情况

（一）项目概况

应急队伍是我国应急体系的重要组成部分，是防范和应对突发事件的重要力量。

根据《中华人民共和国森林法》（2020年7月1日）、《森林防火条例》（中华人民共和国国务院令 第541号）、《国家森林草原火灾应急预案的通知》（国办函〔2020〕99号）、《中华人民共和国突发事件应对法》（中华人民共和国主席令 第69号）（2007年11月1日）、《国务院办公厅关于加强基层应急队伍建设的意见》（国办发〔2009〕59号）、《关于加强全省基层应急队伍建设的意见》（鲁政办发〔2010〕38号）、《莱芜市莱城区人民政府常务会议纪要（第58次）》（2011年10月14日）等文件的有关规定，森林草原火灾应对工作坚持统一领导、协调联动，分级负责、属地为主，以人为本、科学扑救，快速反应、安全高效的原则。实行地方各级人民政府行政首长负责制，森林草原火灾发生后，地方各级人民政府及其有关部门立即按照任务分工和相关预案开展处置工作。省级人民政府是应对本行政区域重大、特别重大森林草原火灾的主体，国家根据森林草原火灾应对工作需要，及时启动应急响应、组织应急救援。

森林消防专业抢险应急大队是森林防火的最后一道防线，根据省规定要求，县（市、区）和五万亩以下的国有林场应配备 50 人以上的森林消防专业队，五万亩以上的国有林场应配备 100 人以上的森林消防专业队。按照标准要求，莱芜区所辖三个国有林场应配备 300 人。特别是近几年林区修路较多，需要分兵把守，兵力严重不足，需要尽快增招专业队员、增补专业救援工具，以保证抢险救灾的及时性、有效性。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

通过抢险救灾应急大队建设，达到人员配备要求，使重点领域专业应急救援队伍得到全面加强，基本形成统一领导、协调有序、专兼并存、优势互补、保障有力的抢险救灾应急队伍体系，抢险救灾应急救援能力基本满足本区域和重点领域突发事件应对工作需要，最大程度地减少突发事件造成的人员财产损失，维护国家安全和社会稳定。

2. 年度目标

在 2019 年完成莱芜区抢险救灾应急大队人员增配要求。及时将专项资金用于应急大队人员工资保险支出、应急大队公用经费支出，增加应急大队队员的满意程度，切实加强应急大队队员工作积极性，维护抢险应急大队队伍稳定性，增强抢险救灾应急大队队伍的战斗力，从而减少突发事件造成的人员财产

损失，维护国家安全和社会稳定。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过对预算单位决策依据是否充分、立项程序是否合法合规；是否设立了明确的项目目标、是否有清晰细化的绩效指标；项目资金的预算编制、资金分配是否合理；项目的资金到位情况是否能保障项目的实施，项目的预算是否按照计划执行，资金的使用是否规范；项目的管理制度是否健全且得到有效执行；以及项目的实际产出情况及项目实施产生的效益等方面的评价，为预算绩效管理和下年度预算安排提供重要依据。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价对象为 2019 年莱芜区抢险救灾应急大队建设项目经费 262.5288 万元。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价范围为 2019 年莱芜区抢险救灾应急大队建设项目经费，包括莱芜区财政局拨付的以下专项资金：莱芜区财农[2019]17 号 35.61092 万元（专项用于应急大队人员工资保险支出）；莱芜区财综指[2019]30 号 34.48 万元（专项用于应急大队公用经费支出）；莱芜区财农[2019]22 号 17.080546 万元（专项用于应急大队人员工资保险支出）；莱芜区财农[2019]34

号 17.510369 万元（专项用于应急大队人员工资保险支出）；莱芜区财农[2019]44 号 16.920187 万元（专项用于应急大队人员工资保险支出）；莱芜区财农[2019]49 号 17.81046 万元（专项用于应急大队人员工资保险支出）；莱芜区财农[2019]52 号 12.8 万元（专项用于应急大队日常公用支出）；莱芜区财农[2019]9 号 18.10546 万元（专项用于应急大队人员工资保险支出）；莱芜区财综指[2019]32 号 44.770069 万元（专项用于 2019 年 9-11 月份保险、补交 1-6 月份保险、9-12 月份工资），21.958488 万元（专项用于 2019 年 9-12 月份抢险救灾应急大队工资、保险支出）。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 评价指标体系

详见附件 1 指标体系

（三）评价方法、评价标准

1. 评价方法

根据财政支出绩效评价相关文件及本项目具体情况本项目绩效评价拟采用以下几种评价方法：

（1）目标比较法

通过对财政支出产生的实际效果与预定的绩效目标比较，分析完成目标或未完成目标的原因。

（2）案卷研究法

案卷研究法是通过梳理对现有资料的梳理，从而获得大量有用证据，是本项目研究证据收集的重要信息采集手段。在本绩效评价项目中，通过案卷研究法，根据相关资料名单收集相关材料，评价项目绩效情况。

（3）现场调查法

对项目实施单位和实施地点进行现场评价，了解项目实施和运行情况，听取利益相关者的意见和观点，核实项目相关信息。

（4）公众评判法

公众评判法即问卷调查法，根据对项目相关利益群体的问卷调查，收集其态度评价信息，形成具有代表性的结构化证据。

2. 评价标准

详见附件 1 指标体系

（四）绩效评价工作过程

1. 组织评价小组

依据财政局招标文件要求，成立了绩效评价工作小组，明确了分管领导和具体负责人，负责组织、协调、实施绩效项目的评价工作。主要包括：拟定项目支出绩效工作方案、选取合适的绩效评价方法、设立绩效评价指标体系、出具绩效评价工作报告等。

2、评价程序

本次绩效评价以项目支出为重点，重点评价 2019 年莱芜区抢险救灾应急大队建设项目。绩效评价工作分为前期准备、评价实施、问题反馈、评价报告和资料归档五个阶段。在评价过程中，评价人员根据前期调查、研究、询问以及预算单位沟通等方式确定评价指标体系，对预算单位进行评价分析，根据评价结果形成评价报告。

三、评价结论和绩效分析

我们按照绩效评价方案，实施了包括基础表申报、问卷调查、访谈、查阅相关资料等我们认为必要的工作程序，运用科学合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对 2019 年莱芜区抢险救灾应急大队建设项目专项资金财政支出的绩效评价从投入、过程、产出和效果四个方面进行了评价打分和分析。按“财政支出绩效评价指标体系”进行综合评价，绩效评价分优、

良、中、差四个等级：90 分以上为优，80-89 分之间为良，60-79 分之间为中，60 分以下为差。根据我们的评价结果，评价结论是较好的完成了绩效目标，综合得分 83.00 分，绩效评级为“良”。

项目决策：分值 14 分，得分 7.5 分；

项目过程：分值 16 分，得分 15 分；

项目产出：分值 35 分，得分 33.5 分；

项目效益：分值 35 分，得分 27 分；

2019 年莱芜区抢险救灾应急大队建设项目，较好的达到了绩效目标，基本完成了莱芜区抢险救灾应急大队人员增配要求，专项经费的使用符合专项资金使用的要求，加强了应急大队人员工作积极性，从而减少突发事件造成的人员财产损失，维护了国家安全和社会稳定，符合经济、社会、生态可持续发展要求。

四、经验做法及问题建议

（一）主要经验及做法

2019 年莱芜区抢险救灾应急大队建设项目基本完成绩效目标，政策实施效果、资金使用绩效较好，以下方面值得借鉴。

1. 管理制度完善，提升了应急大队管理及救援水平。

结合莱芜区实际情况，逐步增配抢险救灾队员，招聘时本着公正公开的原则，严格报名、面试、资格审查等程序，择优录取，队员录用后，经培训上岗，实行集中管理，24 小时值班

备勤，集中食宿；应急大队由莱芜区政府、区人民武装部直接领导，区政府应急办、区林业局具体负责日常管理，通过开展队列训练、体能训练、专业技能及应用性科目训练，达到一专多能要求，提高了应急大队的救援水平。

2. 专项资金使用合理，无违规使用情况

抢险救灾应急大队建设项目经费全部用在应急大队人员工资保险支出、应急大队公用经费支出，保证了应急大队人员的工资及时发放，保证了应急大队队伍的稳定性，通过增加抢险应急设备的购买与维护，保证了抢险救灾应急的及时性、有效性。

（二）存在的问题及原因分析

1. 未制定绩效目标

济南市莱芜区抢险救灾应急大队建设项目未制定长期和年度绩效目标。

2. 资金到位率低

2019 年度济南市莱芜区抢险救灾应急大队建设项目经费专项预算资金 262.53 万元，实际到位资金 243.832485 万元，资金到位率仅为 93%。

3. 部分专项资金预算执行率较低

莱芜区财综指[2019]30 号专项用于应急大队公用经费支出拨付到位资金 34.48 万元，实际支出资金仅为 20.4191 万元，

预算执行率仅为 59%；莱芜区财农[2019]52 号专项用于应急大队日常公用支出拨付到位资金 12.8 万元，实际支出资金仅为 10.5797 万元，预算执行率仅为 83%；莱芜区财综指[2019]32 号 51.556055 万元专项用于应急大队人员工资、保险，实际支出资金仅为 44.770099 万元，预算执行率仅为 87%。

（三）有关建议

1. 绩效目标的设定应符合抢险救灾应急大队的设立初衷

自然保护局应该根据实际情况设立抢险救灾应急大队建设的长期目标与年度目标，并明确、细化、量化目标，建议将应急大队队伍稳定性、保证应急大队战斗力作为绩效考核重点，为绩效评价提供充分、合理的依据。

2. 对资金的支出结构进行优化整合

建议按照国家关于专项资金使用的有关规定用途，合理优化整合专项资金的支出结构，将经过严格筛选与审查后符合规定的项目纳入项目库，并按照财政财力和项目轻重缓急的程度加以排序，在各类型项目间合理安排资金使用，避免同一类型项目重复申请资金，提高专项资金的统筹能力，减少资金冗余造成的浪费，提高使用效率。

部分专项资金有资金结余，占用了财政预算额度，但实际预算执行率较差。建议加强对预算执行率较差项目的预算审核力度，严格考核预算执行情况，如连续两年预算执行率较差，

应缩减项目预算资金，将预算额度留给更需要的项目。

正文部分

为进一步加强和改进预算管理工作，切实提高财政资金使用效益，根据《财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）、山东省财政厅转发《财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》的通知（鲁财绩〔2020〕3号）、济南市财政局《关于印发济南市市级预算支出项目第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）、中共济南市委济南市人民政府《济南市全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）、济南市财政局《济南市预算绩效管理工作考核办法》（济财办〔2019〕37号）等相关文件政策，受济南市莱芜区财政局（以下简称“莱芜区财政局”）委托，莱芜公允有限责任公司会计师事务所（以下简称“公允事务所”）对济南市莱芜区自然资源局（以下简称“莱芜区自然资源局”）2019年莱芜区抢险救灾应急大队建设项目进行绩效评价，主要目的是了解、掌握项目资金的使用绩效，系统整理与分析项目实施中存在的主要问题，提出项目后续管理的建议，并为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景和目的

应急队伍是我国应急体系的重要组成部分，是防范和应对突发事件的重要力量。

根据《中华人民共和国森林法》（2020年7月1日）、《森林防火条例》（中华人民共和国国务院令 第541号）、《国家森林草原火灾应急预案的通知》（国办函〔2020〕99号）、《中华人民共和国突发事件应对法》（中华人民共和国主席令 第69号）（2007年11月1日）、《国务院办公厅关于加强基层应急队伍建设的意见》（国办发〔2009〕59号）、《关于加强全省基层应急队伍建设的意见》（鲁政办发〔2010〕38号）、《莱芜市莱城区人民政府常务会议纪要（第58次）》（2011年10月14日）等文件的有关规定，森林草原火灾应对工作坚持统一领导、协调联动，分级负责、属地为主，以人为本、科学扑救，快速反应、安全高效的原则。实行地方各级人民政府行政首长负责制，森林草原火灾发生后，地方各级人民政府及其有关部门立即按照任务分工和相关预案开展处置工作。省级人民政府是应对本行政区域重大、特别重大森林草原火灾的主体，国家根据森林草原火灾应对工作需要，及时启动应急响应、组织应急救援。

森林消防专业抢险应急大队是森林防火的最后一道防线，根据省规定要求，县（市、区）和五万亩以下的国有林场应配备50人以上的森林消防专业队，五万亩以上的国有林场应配备

100 人以上的森林消防专业队。按照标准要求，莱芜区所辖三个国有林场应配备 300 人。特别是近几年林区修路较多，需要分兵把守，兵力严重不足，需要尽快增招专业队员、增补专业救援工具，以保证抢险救灾的及时性、有效性。

2. 立项依据

(1) 《中华人民共和国森林法》（2020 年 7 月 1 日）；

(2) 《森林防火条例》（中华人民共和国国务院令 第 541 号）；

(3) 《国家森林草原火灾应急预案的通知》（国办函〔2020〕99 号）；

(4) 《中华人民共和国突发事件应对法》（中华人民共和国主席令 第 69 号）（2007 年 11 月 1 日）；

(5) 《国务院办公厅关于加强基层应急队伍建设的意见》（国办发〔2009〕59 号）；

(6) 《关于加强全省基层应急队伍建设的意见》（鲁政办发〔2010〕38 号）；

(7) 《莱芜市莱城区人民政府常务会议纪要（第 58 次）》（2011 年 10 月 14 日）。

3. 项目预算及资金使用情况

(1) 项目预算及资金来源

本次评价的莱芜区自然资源局 2019 年莱芜区抢险救灾应急

大队建设项目预算经费共 262.53 万元，资金来源为济南市莱芜区财政局预算资金，实际到位资金为 243.832485 万元，资金到位率 93%，具体情况如下：

莱芜区财农[2019]17 号 35.61092 万元(专项用于应急大队人员工资保险支出)；莱芜区财综指[2019]30 号 34.48 万元(专项用于应急大队公用经费支出)；莱芜区财农[2019]22 号 17.080546 万元(专项用于应急大队人员工资保险支出)；莱芜区财农[2019]34 号 17.510369 万元(专项用于应急大队人员工资保险支出)；莱芜区财农[2019]44 号 16.920187 万元(专项用于应急大队人员工资保险支出)；莱芜区财农[2019]49 号 17.81046 万元(专项用于应急大队人员工资保险支出)；莱芜区财农[2019]52 号 12.8 万元(专项用于应急大队日常公用支出)；莱芜区财农[2019]9 号 18.10546 万元(专项用于应急大队人员工资保险支出)；莱芜区财综指[2019]32 号 51.556055 万元(专项用于 2019 年 9-11 月份保险、补交 1-6 月份保险、9-12 月份工资)，21.958488 万元(专项用于 2019 年 9-12 月份抢险救灾应急大队工资、保险支出)。

(2) 资金使用情况

截至绩效评价日，2019 年莱芜区抢险救灾应急大队建设项目经费实际支出资金为 220.756299 万元，预算执行率 92.90%，具体如下：

莱芜区财农[2019]17号 35.61092 万元(专项用于应急大队人员工资保险支出);莱芜区财综指[2019]30号 20.4191 万元(专项用于应急大队公用经费支出);莱芜区财农[2019]22号 17.080546 万元(专项用于应急大队人员工资保险支出);莱芜区财农[2019]34号 17.510369 万元(专项用于应急大队人员工资保险支出);莱芜区财农[2019]44号 16.920187 万元(专项用于应急大队人员工资保险支出);莱芜区财农[2019]49号 17.81046 万元(专项用于应急大队人员工资保险支出);莱芜区财农[2019]52号 10.5797 万元(专项用于应急大队日常公用支出);莱芜区财农[2019]9号 18.10546 万元(专项用于应急大队人员工资保险支出);莱芜区财综指[2019]32号 44.770069 万元(专项用于2019年9-11月份保险、补交1-6月份保险、9-12月份工资),21.958488 万元(专项用于2019年9-12月份抢险救灾应急大队工资、保险支出)。具体资金支出明细详见附件2。

(3) 资金拨付流程

自然资源局编制莱芜区抢险救灾应急大队建设项目经费预算→莱芜区财政局审批→莱芜区财政局拨付预算资金给自然资源局

4. 项目内容及实施情况

2019 年莱芜区抢险救灾应急大队建设项目预算经费

262.5288 万元，实际到位资金 243.832485 万元，实际支出资金为 220.765299 万元，莱芜区财农[2019]17 号专项资金用于应急队员 2019 年 2 月份工资、保险，3 月份工资、保险，4 月份、6 月份工资；莱芜区财综指[2019]30 号专项资金用于应急大队车辆维修费、应急队员集中食宿补助、应急大队车辆燃油费、应急大队人员购买服装招标采购费、应急人员人员集训服装款、应急大队人员集训印刷费、应急大队人员集训授课专家费、应急大队灭火器与摩托车维修费、应急大队房屋租赁费；莱芜区财农[2019]22 号专项资金用于急队员 4 月份工资、保险；莱芜区财农[2019]34 号专项资金用于应急大队队员 5 月份工资、保险，6 月份工资；莱芜区财农[2019]44 号专项资金用于应急大队 6 月份工资、保险，7 月份工资；莱芜区财农[2019]49 号专项资金用于应急大队 7 月份工资、保险，12 月份保险；莱芜区财农[2019]52 号专项资金用于应急大队车辆燃油费、车辆保险费、车辆维修费、应急队员 4-6 月份生活补助、应急队员集中生活补助；莱芜区财农[2019]9 号专项资金用于应急大队 1 月份工资、保险，2 月份工资；莱芜区财综指[2019]32 号专项资金用于应急大队 9-11 月份保险，补交 1-6 月份保险，9-12 月份工资，12 月份保险。

5. 项目组织管理情况

莱芜区抢险救灾应急大队由莱芜区人民政府、区人民武装

部直接领导，区政府应急办、区林业局具体负责日常管理工作，实行统一住宿、集中管理、准军事化训练。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

通过抢险救灾应急大队建设，达到人员配备要求，使重点领域专业应急救援队伍得到全面加强，基本形成统一领导、协调有序、专兼并存、优势互补、保障有力的抢险救灾应急队伍体系，抢险救灾应急救援能力基本满足本区域和重点领域突发事件应对工作需要，最大程度地减少突发事件造成的人员财产损失，维护国家安全和社会稳定。

2. 年度目标

在 2019 年完成莱芜区抢险救灾应急大队人员增配要求。及时将专项资金用于应急大队人员工资保险支出、应急大队公用经费支出，增加应急大队队员的满意程度，切实加强应急大队队员工作积极性，维护抢险应急大队队伍稳定性，增强抢险救灾应急大队队伍的战斗力，从而减少突发事件造成的人员财产损失，维护国家安全和社会稳定。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过对预算单位决策依据是否充分、立项程序是否合法合

规；是否设立了明确的项目目标、是否有清晰细化的绩效指标；项目资金的预算编制、资金分配是否合理；项目的资金到位情况是否能保障项目的实施，项目的预算是否按照计划执行，资金的使用是否规范；项目的管理制度是否健全且得到有效执行；以及项目的实际产出情况及项目实施产生的效益等方面的评价，为预算绩效管理和下年度预算安排提供重要依据。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价对象为济南市莱芜区自然资源局 2019 年莱芜区抢险救灾应急大队建设项目经费资金 262.53 万元。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价范围为 2019 年莱芜区抢险救灾应急大队建设项目经费，包括莱芜区财政局拨付的以下专项资金：莱芜区财农[2019]17 号 35.61092 万元（专项用于应急大队人员工资保险支出）；莱芜区财综指[2019]30 号 34.48 万元（专项用于应急大队公用经费支出）；莱芜区财农[2019]22 号 17.080546 万元（专项用于应急大队人员工资保险支出）；莱芜区财农[2019]34 号 17.510369 万元（专项用于应急大队人员工资保险支出）；莱芜区财农[2019]44 号 16.920187 万元（专项用于应急大队人员工资保险支出）；莱芜区财农[2019]49 号 17.81046 万元（专项用于应急大队人员工资保险支出）；莱芜区财农[2019]52 号 12.8 万元（专项用于应急大队日常公用支出）；莱芜区财农

[2019]9 号 18.10546 万元（专项用于应急大队人员工资保险支出）；莱芜区财综指[2019]32 号 44.770069 万元（专项用于 2019 年 9-11 月份保险、补交 1-6 月份保险、9-12 月份工资），21.958488 万元（专项用于 2019 年 9-12 月份抢险救灾应急大队工资、保险支出）。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出、产出、绩效之间的紧密对应关系。

2. 评价指标体系

详见附件 1

（三）评价方法、评价标准

1. 评价方法

根据财政支出绩效评价相关文件及本项目具体情况，本项目绩效评价拟采用以下几种评价方法：

（1）比较法

通过对财政支出产生的实际效果与预定的绩效目标比较,分析完成目标或未完成目标的原因。

(2) 案卷研究法

案卷研究法是通过通过对现有资料的梳理,从而获得大量有用证据,是本项目研究证据收集的重要信息采集手段。在本绩效评价项目中,通过案卷研究法,根据相关资料名单收集相关材料,评价项目绩效情况。

(3) 现场调查法

对项目实施单位和实施地点进行现场评价,了解项目实施和运行情况,听取利益相关者的意见和观点,核实项目相关信息。

(4) 公众评判法

公众评判法即问卷调查法,根据对项目相关利益群体的问卷调查,收集其态度评价信息,形成具有代表性的结构化证据。

2. 评价标准

详见附件 1

(四) 绩效评价工作过程

1. 组织评价小组

依据济南市莱芜区财政局招标文件要求,成立了绩效评价工作小组,明确了分管领导和具体负责人,负责组织、协调、实施绩效项目的评价工作。

为使绩效评价工作顺利有效开展，确定工作领导小组成员名单如下：

组 长：吴范修

副组长：刘荣

成 员：亓晓、曹雪凯、张文生、郭玉娟、陈月华、王子梅、蒋秀芝、张杰

吴范修：莱芜公允有限责任公司会计师事务所所长，参与项目的接洽工作，调整人员，参与决策，复核评价报告。

刘荣：项目负责人，组织实施现场评价、座谈工作，收集核查相关评价资料，汇总评价数据，复核评价报告。

曹雪凯：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，撰写评价报告，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

亓晓：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

张文生：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

郭玉娟：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

陈月华：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

王子梅：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

蒋秀芝：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

张杰：参与项目现场调研、问卷调查工作，收集整理相关资料，协助项目负责人开展绩效评价活动，汇总评价数据。

2. 评价程序

本次绩效评价以项目支出为重点，重点评价 2019 年莱芜区抢险救灾应急大队建设项目经费绩效情况。绩效评价工作分为前期准备、评价实施、问题反馈、评价报告和资料归档五个阶段。在评价过程中，评价人员根据前期调查、研究、询问以及预算单位沟通等方式确定评价指标体系，对预算单位进行评价分析，根据评价结果形成评价报告。

（1）前期准备

①组建评价工作小组。莱芜区财政局确定评价项目后，成立评价工作小组，与预算单位联系，了解总体情况，协调各预算单位做好评价准备和配合工作。

②明确评价目的和工作思路。按照 2019 年度绩效评价工作整体部署，结合 2019 年莱芜区抢险救灾应急大队建设项目经费设计目标及预期效果，明确本次评价项目目的及整体工作思路。

③收集、整理资料。评价工作小组针对项目情况，收集、

整理并组织学习研究相关法律、法规、制度和政策规定。

④撰写绩效评价实施方案。评价工作组在前期工作基础上，制定项目评价实施方案，明确评价内容及重点、评价原则及方法、评价程序、人员组成及分工、评价时间安排等。

⑤编制评价指标体系。评价工作组依据项目基本情况，细化绩效评价指标体系，并设立评分标准。

⑥修改完善实施方案。实施方案经论证，评价工作组据此修改完善。

（2）评价实施

①现场绩效调研。在审核前期资料基础上，根据需要赴现场调研。

②完善绩效评价指标体系。根据现场调研情况，进一步完善绩效评价指标体系。

③形成初步评价结论。根据现场调研情况及修改完善后的指标体系，初步形成评价结论。

（3）问题反馈

评价工作小组对于评价过程中发现的重大问题及重大违规违纪行为，在获取充分证据后，及时向财政部门反映。

（4）评价报告阶段

①撰写评价报告。评价工作小组根据项目基本情况及初步形成的评价结论对项目绩效进行深入分析，撰写评价报告初稿。

②沟通初步评价意见。绩效评价报告初稿完成后，评价工作小组就报告中所反映的问题与预算单位进行沟通，征求意见。

③形成正式绩效评价报告。评价工作小组在被评价部门反馈意见基础上，对评价报告进行修改，形成正式绩效评价报告。

（5）资料归档

评价工作结束后，评价工作小组对绩效评价工作进行总结，妥善保管佐证材料、绩效评价报告等有关资料，建立绩效评价档案。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

我们按照绩效评价方案，实施了包括问卷调查、访谈、查阅相关资料等我们认为必要的工作程序，运用科学合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对2019年莱芜区抢险救灾应急大队建设项目的决策、过程、产出和效益性进行了客观公正的评价，共设置了4个一级指标，10个二级指标，19个三级指标。项目决策从项目立项、绩效目标及资金投入三个方面进行考核；项目过程从资金管理及组织实施两方面进行考核；项目产出从产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四个方面进行考核；项目效益从社会效益、生态效益、可持续影响及服务对象满意度四个方面进行考核。

莱芜区自然资源局较好完成了2019年莱芜区抢险救灾应急

大队建设项目的绩效目标，在项目立项，项目绩效目标的制定，项目的资金投入、资金管理，项目组织实施及管理，项目的产出数量、质量、时效，项目的效益方面均完成的较好。在 2019 年按照抢险救灾应急大队建设项目经费的要求，预算经费专项用于了应急大队人员工资、保险支出，应急大队公用经费支出，应急大队日常公用支出，增加了应急大队队员的满意程度，切实增强了强应急大队人员工作积极性，维护了抢险应急大队队伍稳定性，增强了抢险救灾应急大队队伍的战斗力，从而减少了突发事件造成的人员财产损失，维护了国家安全和社会稳定。

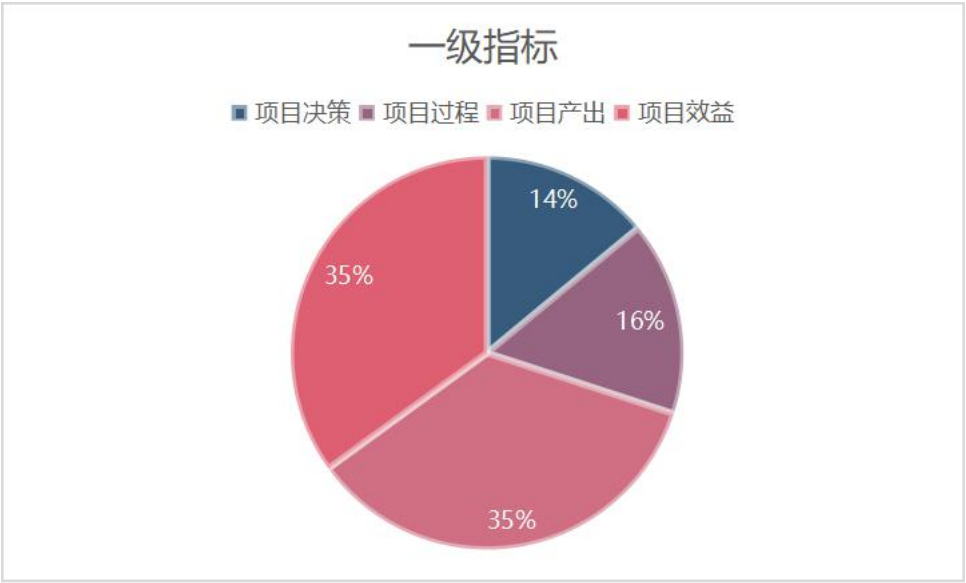
但是在项目执行过程中也存在一些问题。如未制定明确的绩效目标，资金到位率低，部分资金的预算率低，项目资金的后继监督工作还需要进一步加强等。

经评价小组按“财政支出绩效评价指标体系”进行综合评价，绩效评价分优、良、中、差四个等级：90 分以上为优，80-89 分之间为良，60-79 分之间为中，60 分以下为差。本项目综合得分 83.00 分，得分率为 83.00%，评价等级为“良”。总体情况见下表：

一级指标	二级指标	分数标准	实际得分	扣分	得分率
决策（14）	项目立项	4.00	4.00	0.00	100%
	绩效目标	6.00	0.00	6.00	0%
	资金投入	4.00	3.50	1.50	87.5%

过程 (16)	资金管理	10.00	9.00	1.00	90%
	组织实施	6.00	6.00	0.00	100%
产出 (35)	产出数量	18.00	16.50	1.50	91.67%
	产出质量	6.00	6.00	0.00	100%
	产出时效	6.00	6.00	0.00	100%
	产出成本	5.00	5.00	0.00	100%
效益 (35)	社会效益	10.00	10.00	0.00	100%
	生态效益	10.00	10.00	0.00	100%
	可持续影响	5.00	5.00	0.00	100%
	服务对象满意程度	10.00	2.00	8.00	20%
合计		100.00	83.00	17.00	83.00%

（二）绩效评价指标分析



1. 项目决策分析

项目决策部分,指标总分 14 分,得分 7.5 分,得分率 53.57%。

该指标评价内容包括:项目决策分别从①项目立项②绩效目标③资金投入三个方面,分解为 16 个指标进行考核。

评价结果为:①项目立项得 4 分:项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得 1 分;符合行业发展规划和政策要求得 0.5 分;与部门职责范围相符,属于部门履职所需得 0.5 分;按照规定的程序申请设立得 1 分,审批文件、材料符合相关要求得 1 分;②绩效目标得 0 分:被评价单位未确定长期绩效目标与年度绩效目标;③资金投入得 3.5 分:预算内容与项目内容匹配得 0.5 分;预算额度测算依据充分,按照标准编制得 1 分;预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,但预算金额远远超过实际支出金额,扣分 0.5 分,得 0 分;预算资金分配依据充分得 1 分;资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应得 1 分。

2. 项目过程情况分析

项目过程部分,指标总分 16 分,得分 14 分,得分率 87.5%。

该指标评价内容包括:项目过程分别从①资金管理②组织实施两个方面,分解为 13 个指标进行考核。

评价结果为:①资金管理得 8 分:济南市莱芜区抢险救灾应急大队建设项目预算经费 262.53 万元,实际到位资金为

243.832485 万元，资金到位率 93%，资金到位率扣 0.5 分，得 1 分；到位资金拨付及时，到位时效得满分 0.5 分；济南市莱芜区抢险救灾应急大队建设项目实际到位预算资金 243.832485 万元，实际支出资金为 220.765299 万元，预算执行率为 92.90%，扣 0.5 分，预算执行率得 1.5 分；资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定得满分 1 分，资金的拨付有完整的审批程序和手续得满分 1 分，符合项目预算批复或合同规定的用途得满分 1 分，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得满分 1 分，对资金的使用情况进行监督检查，定期公布专项资金的使用情况得满分 2 分。②组织实施得 6 分：项目实施单位已制定或具有相应的财务和业务管理制度得满分 1 分，财务和业务管理制度是否合法、合规、完整得满分 1 分，项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定得满分 1 分，项目调整及支出调整手续完备得满分 1 分，项目相关考核资料，考核标准齐全并及时归档得满分 2 分；

3. 项目产出情况分析

项目产出部分，指标总分 35 分，得分 33 分，得分率 94.29%。

该指标评价内容包括：项目产出分别从①产出数量②产出质量③产出时效④产出成本四个方面进行考核。

评价结果为：①产出数量得分16分：2019年莱芜区自然资源局抢险救灾应急大队建设项目经费莱芜区财农[2019]17号

35.61092万元、莱芜区财农[2019]22号17.080546万元、莱芜区财农[2019]34号17.510369万元、莱芜区财农[2019]44号16.920187万元、莱芜区财农[2019]49号17.81046万元、莱芜区财农[2019]9号18.10546万元、莱芜区财综指[2019]32号21.958488万元均已在计划时间专项用于应急大队人员工资保险支出；莱芜区财综指[2019]30号34.48万元用于应急大队公用经费支出20.4191万元，实际完成率为59%，扣0.5分；莱芜区财农[2019]52号12.8万元用于应急大队日常公用支出10.5797万元，实际完成率为83%，扣0.5分；莱芜区财综指[2019]32号51.556055万元专项用于应急大队工资、保险支出44.770099万元，实际完成率87%，扣0.5分②产出质量得分6分：9项应急大队建设项目专项资金按照使用用途用于了应急大队人员工资保险、公用经费支出，保证了应急大队队员工资的及时足额发放，保持了应急大队队伍的稳定性，保证了应急队伍的战斗力和战斗力，产出质量得满分，无扣分项；③完成及时性得分6分：9项抢险救灾应急大队专项资金均及时拨付给自然资源局，自然资源局也及时用于抢险救灾应急大队人员的工资及保险、应急大队公用经费支出，完成及时性无扣分项；④成本节约率得分5分：预算资金为226.53万元，实际到位资金为243.832485万元，实际支出资金为220.765299万元，未超出预算数，成本节约率未扣分。

4. 项目效益情况分析

项目效益部分，指标总分 35 分，得分 35 分，得分率 100%。

该指标评价内容包括：项目效益分别从①社会效益②生态效益③可持续影响④服务对象满意度四个方面进行考核。

评价结果为：①社会效益得分10分：应急大队的建设减少了森林灾害的发生得满分3分；减少了当地水土流失得满分3分；当使地的空气质量得到改善得满分2分；应急队员收入有保障，稳定了应急大队队伍得满分2分；②生态效益得分10分：可以有效降低森林火灾对森林资源的不利影响，实现对森林资源的保护，维护林区生态平衡和生态稳定，生态效益得满分10分；③可持续影响得分5分：专项经费的投入，稳定了应急队员队伍，使应急队员收入有保证，无后顾之忧，有利于抢险救灾工作的进行，可持续影响得满分5分；④服务对象满意度得分10分：调查满意度58%，服务对象满意程度扣8分，得分2分。

（三）非现场评价情况分析

我们对现场搜集获取的所有预算单位及项目实施单位的相关资料进行分类、整理和分析，然后完成了实施方案的撰写、问卷的设计、指标体系的设计等工作。

（四）现场评价情况分析

本次问卷调查共发放调查问卷 167 份，收回 167 份，回收率 100%。

回收的167份有效调查问卷中，被调查人年龄情况：年龄段在16-25岁的有31人，占比19%；在26-35岁的有66人，占比40%；在36-50岁的有50人，占比30%；在50岁以上的有20人，占比12%。被调查人员学历情况：初中及以下学历56人，占比34%；高中学历66人，占比40%；大学学历42人，占比25%；研究生学历3人，占比2%。从事抢险救灾工作年限1年（含）以下23人，占比14%；1年-3年（含）48人，占比29%；3年-5年（含）66人，占比40%；5年-10年（含）27人，占比16%；10年以上3人，占比2%。认为抢险救灾队员流失较多的73人，占比44%；稍微流失的63人，占比38%；不变的8人，占比5%；稍微增加的21人，占比13%；增加较多的2人，占比1%。认为工资发放及时的133人，占比80%；认为工资发放不及时的34人，占比20%。对于抢险救灾应急经费用于工资保险、公用经费支出非常满意的53人，占比32%；比较满意的44人，占比26%；认为一般的43人，占比26%；不太满意的5人，占比3%；很不满意的22人，占比13%。

根据问卷调查中受访人针对问题的回答，受访人认为抢险救灾应急大队经费基本满足日常工作需求，抢险救灾应急大队制度完善，人员基本稳定，对抢险救灾应急大队建设项目经费用于应急大队人员工资保险支出、应急大队公用经费支出的满意度为58%。

四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

2019 年莱芜区抢险救灾应急大队建设项目资金使用绩效基本 2019 年莱芜区抢险救灾应急大队建设项目基本完成绩效目标，政策实施效果、资金使用绩效较好，以下方面值得借鉴。

1. 管理制度完善，提升了应急大队管理及救援水平。

结合莱芜区实际情况，逐步增配抢险救灾队员，招聘时本着公正公开的原则，严格报名、面试、资格审查等程序，择优录取，队员录用后，经培训上岗，实行集中管理，24 小时值班备勤，集中食宿；应急大队由莱芜区政府、区人民武装部直接领导，区政府应急办、区林业局具体负责日常管理，通过开展队列训练、体能训练、专业技能及应用性科目训练，达到一专多能要求，提高了应急大队的救援水平。

2. 专项资金使用合理，无违规使用情况

抢险救灾应急大队建设项目经费全部用在应急大队人员工资保险支出、应急大队公用经费支出，保证了应急大队人员的工资及时发放，保证了应急大队队伍的稳定性，通过增加抢险应急设备的购买与维护，保证了抢险救灾应急的及时性、有效性。

（二）存在的问题及原因分析

1. 未制定绩效目标

济南市莱芜区抢险救灾应急大队建设项目未制定长期和年度绩效目标。

2. 资金到位率低

2019 年度济南市莱芜区抢险救灾应急大队建设项目经费专项预算资金 262.53 万元，实际到位资金 243.832485 万元，资金到位率仅为 93%。

3. 部分专项资金预算执行率较低

莱芜区财综指[2019]30 号专项用于应急大队公用经费支出拨付到位资金 34.48 万元，实际支出资金仅为 20.4191 万元，预算执行率仅为 59%；莱芜区财农[2019]52 号专项用于应急大队日常公用支出拨付到位资金 12.8 万元，实际支出资金仅为 10.5797 万元，预算执行率仅为 83%；莱芜区财综指[2019]32 号 51.556055 万元专项用于应急大队人员工资、保险，实际支出资金仅为 44.770099 万元，预算执行率仅为 87%。

五、有关建议

1. 绩效目标的设定应符合抢险救灾应急大队的设立初衷

自然保护局应该根据实际情况设立抢险救灾应急大队建设的长期目标与年度目标，并明确、细化、量化目标，建议将应急大队队伍稳定性、保证应急大队战斗力作为绩效考核重点，为绩效评价提供充分、合理的依据。

2. 对资金的支出结构进行优化整合

建议按照国家关于专项资金使用的有关规定用途，合理优化整合专项资金的支出结构，将经过严格筛选与审查后符合规定的项目纳入项目库，并按照财政财力和项目轻重缓急的程度加以排序，在各类型项目间合理安排资金使用，避免同一类型项目重复申请资金，提高专项资金的统筹能力，减少资金冗余造成的浪费，提高使用效率。

部分专项资金有资金结余，占用了财政预算额度，但实际预算执行率较差。建议加强对预算执行率较差项目的预算审核力度，严格考核预算执行情况，如连续两年预算执行率较差，应缩减项目预算资金，将预算额度留给更需要的项目。

附件：1. 绩效评价指标体系表

2. 资金拨付、支出明细表

中共济南市莱芜区委党校 2019 年干部培训项目

绩效评价报告

委托单位：济南市莱芜区财政局

主管单位：中共济南市莱芜区委党校

评价机构：山东嘉信建设管理咨询有限公司

2020 年 12 月

目录

一、项目概况.....	1
(一) 项目单位情况.....	1
(二) 项目预算.....	1
(三) 项目实施情况.....	2
(四) 项目组织情况.....	3
(五) 项目绩效目标.....	5
二、评价基本情况.....	6
(一) 评价的目的.....	6
(二) 评价的对象和范围.....	6
(三) 评价依据.....	7
(四) 评价原则、评价的方法.....	8
(五) 评价指标体系.....	8
(六) 评价结论等级.....	9
(七) 绩效评价工作过程.....	9
三、项目评价结论情况.....	10
(一) 项目绩效分析.....	10
(二) 项目评价结论.....	12
四、项目存在的问题.....	13
五、意见建议.....	13
附表 1：评价项目基本情况汇总表.....	14
附表 2：调查问卷表.....	16
附表 3：项目绩效评价指标体系及评分表	18

中共济南市莱芜区委党校 2019 年干部培训项目 绩效评价报告

根据《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）、《山东省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（鲁政发〔2014〕20号）、莱芜区预算绩效管理委托第三方评价等有关文件的精神要求，莱芜区财政局委托山东嘉信建设管理咨询有限公司，于 2020 年 12 月对中共济南市莱芜区委党校 2019 年干部培训项目开展绩效评价。

现将本次绩效评价情况报告如下：

一、项目概况

（一）项目单位情况

中共济南市莱芜区委党校原为中共莱芜市委党校莱城分校。于 2017 年 5 月 8 日正式挂牌成立，2019 年 1 月 16 日，莱城区划归济南市，莱城分校更名为中共济南市莱芜区委党校。党校位于高新区中共济南市委党校莱芜校区院内。目前编制 12 人，下设办公室、教研室、学员管理室、科研室 4 个科室，现有教职工 11 人。

2019 年区委党校干部培训项目共举办 6 个班次，分别为：第 3 期副科级以上干部进修班、第四期青年干部素质能力提升班暨莱芜区“传百年精神，承时代担当”青年干部专题培训班、第 1 期镇（街道）党政领导干部研讨班、第 2 期镇（街道）党政领导干部研讨班、全区中青年干部培训班、区管干部进修班。共培训学员 218 人专题累计 107 节。

（二）项目预算

依据《中国共产党党校（行政学院）工作条例》及区委、区政府

工作部署。2019 年中共济南市莱芜区委党校莱芜预计举办 6 期培训班，申报项目预算资金 124 万元，其中副局级干部 2 期，每期 30 天 20 万元，计 40 万元；乡镇班子成员轮训班 2 期，每期 5 天 6 万元，计 12 万元，中期班 1 期 90 天 60 万元，青年干部培训班 10 天 12 万元。

（三）项目实施情况

1、项目实施范围

学员的选调由莱芜区委组织部根据主题班次，在全区范围内选调，区委党校下发入学通知书，组织学员进行培训，组织部派员全程跟班培训。学校入校后采取封闭管理，吃、住、学都在学校。

2、项目培训情况

2019 年中共济南市莱芜区委党校莱芜实际举办 6 期干部培训班，详细培训内容见下表：

序号	培训时间	培训班次	培训人数	备注
1	4 月 1-30 日	第 3 期副科级干部进修班	30	
2	5 月 13-24 日	青年干部专题培训班	35	
3	12 月 1-6 日	第 1 期镇（街道）党政领导干部研讨班	37	
4	12 月 8-13 日	第 2 期镇（街道）党政领导干部研讨班	37	
5	12 月 1-31 日	全区中青年干部培训班	39	
6	12 月 1-31 日	区管干部进修班	40	
	合计		218	

3、项目资金情况

2019 年中共济南市莱芜区委党校干部培训项目预算 124 万元。

根据党校的实际开展情况，区财政 2019 年 3 月 25 日下达经费指标 20 万元，2019 年 5 月 28 日下达经费指标 10 万元，2019 年 11 月 19 日下达经费指标 50 万元，2019 年 12 月 24 日下达经费指标 31 万元，合计下达经费指标 111 万元，培训费用年终决算 107.40 万元，决算资金占预算资金的 86.61%。

（四）项目组织情况

1、培训班的课程安排情况

党校培训课程采取理论知识学习与实践考察相结合，学习与讨论相结合，外请与内聘相结合，党校培训与异地教学相结合的方式进行，并实行严格的考核。课程设置以单元为单位进行，以党建、政治理论为主，辅以现场教学和异地教学相结合。

2、强化培训班的管理工作

为了保障培训班的顺利开展，党校成立了以党校校长为组长的项目领导小组和项目培训小组。制定了党校培训项目管理制度，内容主要包括：学员十不准，学员手册，学员临时党支部（班委会）职责，学籍管理，学习管理，课堂管理，住宿管理，就餐管理，考勤与请假制度，培训档案管理等方面的内容。

3、强化培训费用管理

区委党校为了进一步规范财务管理，提高资金使用效益，确保工作正常有序运转，根据有关财经法规的规定，结合本单位实际，制订了严格的财务管理制度和资金管理办法。在费用支出方面加强监督，充分发挥报账制功能作用。制定了严格的费用报账制度，把好票据的审核关，确保报账凭证的真实性、合法性、有效性和完整性。

4、下一步的教学计划

不断加大培训力度。高标准谋划课程设置，统筹安排教师资源，科学制定工作方案，创新培训方式方法，确保高标准完成培训任务。通过组织开展集中军训，强化纪律教育，磨炼团队意志。举办学员讲坛，交流工作经验，增进相互了解。开展实地调研，服务莱芜经济社会发展。

着力推进教学改革。加大专题研讨、案例教学、现场教学、情景模拟、学员论坛等教学方式的比重，充分调动教师和学员两个方面的积极性。大力推行研究式教学，加强区情研究，做好“莱芜文章”。深入挖掘莱芜红色资源和历史资源，开发具有莱芜地方特色乡土文化的精品课程。通过设置“硬约束”，推动“用学术讲政治”落实落地；探索实施差异化课程设计模式，增强培训的针对性和有效性。积极开拓异地教学资源，探索异地高校培训模式，提升教学效果。

不断提高师资水平。一是充实教师队伍。凸显“干部教、教干部”的理念，健全完善长效机制，推动领导干部上讲台常态化。全年领导干部讲课总课时占主体班总课时的比例超过20%。选聘政治素质过硬、理论水平较高、善于课堂讲授的党政领导干部、企事业单位领导人员、先进典型人物、知名专家学者，担任党校兼职教师，形成区委党校兼职教师库。

研究制定《关于加强基层党校建设，推进党校教育全覆盖的实施方案》，在全区各功能区、镇（街道）、区直部门、区属国有企业等部门单位设立分校68处，实现了党校教育全覆盖。同时，加强阵地建设，要求所有分校，做到有机构、有场所、有牌子、有人

员、有制度、有计划，实现了分校建设标准化。指导基层分校聚焦主业主课，有针对性地设计培训内容，不断增强学习教育的吸引力、感染力。实行区委党校班子成员和骨干教师包联党校分校工作责任制，制定《区委党校分校督导考核办法》，引导和激励党校分校积极有效地开展工作，协调解决基层分校运行中存在的困难和问题，有效促进了基层分校办学水平的提升，形成了适应新时代特点、具有莱芜特色的“大党校”工作格局。

（五）项目绩效目标

绩效目标是建设项目库、编制预算、实施绩效监控、开展绩效评价等的重要基础和依据，指财政预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果。其中，长期绩效目标是指预算资金在跨度多年的计划期内预期达到的产出和效果。年度绩效目标是指预算资金在一个预算年度内预期达到的产出和效果。

1、项目长期绩效目标

以党的十九大精神为指导，深入贯彻全国、全党、全省党校工作会议精神，强化学员理论知识和党性修养，引导学员深入学习习近平新时代中国特色社会主义思想，深入领会和掌握党的十九大和十九届一中、二中、三中全会精神，加强党性教育和党性锻炼，突出对基本理论和实践问题的学习，围绕如何提高领导干部的工作能力和业务水平进行学习、研讨。通过学习和研讨，使领导干部进一步增强政治意识、大局意识、核心意识、看齐意识，进一步明确新形势下提升政治素养的重要性和紧迫性，不断提高自身理论水平和服务经济社会发展的能力，为率先全面建成小康社会做出积极的贡献，为全区 12347 发展战略提供有力的人才保障。

2、项目年度绩效目标

2019 年中共济南市莱芜区委党校莱芜预计举办 6 期培训班，其中副局级干部 2 期，乡镇班子成员轮训班 2 期，中期班 1 期。预算资金 124 万元。通过学习和研讨，使领导干部进一步增强政治意识，进一步明确新形势下提升政治素养的重要性和紧迫性，不断提高自身理论水平和服务经济社会发展的能力。

二、评价基本情况

(一)评价的目的

通过开展财政支出绩效评价，能进一步了解项目单位的管理情况，能及时发现项目实施过程中存在的问题，督促项目单位及时的做出改进，通过了解项目单位的资金使用情况，能作出合理的财政支出结构分析，进一步优化财政支出结构，提高财政资金的使用效益，及时的调整有关财政政策，以便统筹兼顾，合理安排资金，促进社会的可持续全面和谐发展。

(二)评价的对象和范围

本次绩效评价由山东嘉信建设管理咨询有限公司对项目资料进行书面评审、进行现场实地查看走访基础上完成。绩效评价的评价对象为中共济南市莱芜区委党校2019年干部培训项目的使用绩效。

本次绩效评价主要包括：

1、项目的立项情况：涵盖项目申请内容、绩效目标设定情况、绩效目标合理性、资金的落实情况；

2、项目管理情况：涵盖资金使用合规性、财务管理制度建设、组织管理制度建设、会计信息质量监控；

3、项目完成情况：涵盖项目产出数量指标完成情况、质量指标

完成情况、时效指标完成情况、成本指标完成情况；

4、项目效益情况：涵盖项目完成后经济效益、社会效益生态效益、可持续影响、服务对象满意度等。

（三）评价依据

1、《中华人民共和国预算法》

2、《山东省市县财政部门预算绩效管理工作考核办法（实行）》（鲁财绩〔2015〕3号）

3、《山东省省级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法（试行）的通知》（鲁财绩〔2014〕4号）

4、《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

5、项目申报实施材料、项目预算批复、项目招投标文件、项目资金收付凭证、项目整改报告等资料

6、评价工作人员通过和项目单位座谈、现场调查、核实等获得的资料等

（四）评价原则、评价的方法

1、评价原则

（1）客观公正原则。实施绩效评价应当根据国家法律法规和规章制度规定，对财政资金安排已完成或已实施项目的管理、实施、结果的规范性、合规性、真实性予以客观公正的反映。

（2）科学规范原则。评价工作应当遵循标准统一、方法适用，程序规范的要求进行。

（3）分类原则。根据评价对象的部门、行业项目特点，制定分类的绩效评价办法。

（4）绩效相关原则。绩效评价应当围绕具体的支出及预期产出的绩效进行，评价结果应当全面清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价的方法

绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

（1）成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

（2）比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（3）因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（4）最低成本法。是指对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。

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

（五）评价指标体系

根据项目实际情况，参照已有的评价方法，相关的法律、法规，财务管理制度等文件资料，参考省级预算支出项目绩效评价共性指标体系，根据本项目的特点，设置项目投入（20分）、项目过程管理（30分）、项目产出（20分）和项目效果（30分）4个一级指标，下设项目立项、资金落实、财务管理、业务管理、项目产出、项目效益6个二级指标，根据项目实际情况细分19个三级指标，

42 个四级指标，并制订了较详细的评价记分标准，指标分值满分为 100 分。

（六）评价结论等级

根据绩效评价的相关管理办法要求，项目评价结论分为优秀、良好、合格、不合格四个等级。

- 1、90 分-100 分（含 90 分）为“优秀”；
- 2、75 分-89 分（含 75 分）为“良好”；
- 3、60 分-74 分（含 60 分）为“合格”；
- 4、60 分以下为“不合格”。

（七）绩效评价工作过程

- 1、成立评价工作小组，拟定绩效评价工作方案。

2、了解、收集专项资金项目相关基础信息资料，包括专项资金的批复，经费拨付文件及凭证、专项资金的总体效益指标和阶段效益指标、自评自查整改资料等。

- 3、设计由项目相关单位提供的资料清单。

- 4、设计问卷调查表

- 5、制定项目绩效评价指标体系

6、采用现场评价和非现场评价的方式，根据项目实施情况和评价指标体系的要求，填报评分表和数据统计表。

7、形成绩效评价结果，在对现场评价和非现场评价情况进行梳理汇总的基础上，形成项目绩效评价结果。对现场评价全覆盖的项目，通过汇总各项目实施单位现场评价情况形成项目最终结果。

三、项目评价结论情况

(一)项目绩效分析

1、项目投入方面。分值 20 分，得分 18 分。从项目立项情况来看，干部培训项目符合《中国共产党党校（行政学院）工作条例》及区委、区政府工作部署精神，干部培训项目运作规范，经济符合社会发展规划和有关申报条件要求，符合相关的管理办法和法规，项目绩效目标符合新形势下发展党员教育的要求。项目绩效目标合理，符合相关政策。项目绩效目标明确性不明显，没有将绩效目标细化，扣 1 分，没有将绩效目标量化，扣 1 分。从资金落实情况来看资金拨付到位率 100%。

2、项目过程方面。分值 30 分，得分 21.50 分。从财务管理方面看，项目培训单位制订了相关的财务管理制度，制定了培训相关的资金管理办法，培训费用专款专用，从提供的资料方法来看，没有提供响应的记账凭证和发票，无法对项目资金使用的合规性做出判断，在资金使用合规性方面扣 4 分，项目集中在 12 月份，支出与预算进度不相符，扣 1 分。从业务管理方面看，项目培训各阶段都有相应的培训管理制度，制度执行规范、有效。档案管理没有配备专人管理、进行整理归档，没有形成完整、系统的汇编档案，扣 2 分。项目没有成本控制措施，扣 1 分。项目没有阶段性、半年度项目总结，只有年度工作总结，干部培训项目各项管理措施有待进一步完善，扣 0.5 分。

3、项目产出方面。分值 20 分，得分 16 分。莱芜区委党校以党的十九大精神为指导，引导学员深入学习习近平新时代中国特色社会主义思想，加强党性教育和党性锻炼。通过学习和研讨，使领

导干部进一步增强政治意识、大局意识、核心意识、看齐意识，进一步明确新形势下提升政治素养的重要性和紧迫性，不断提高自身理论水平和服务经济社会发展的能力。年终完成了年度培训计划。具体支出经费指标没有相关的凭据，无法正确确定成本指标，扣 1 分。2019 年干部培训项目预计 6 期，12 月份开展 4 期，在项目产出时效方面不达标，扣 2 分；有可能影响了办班的质量效果，扣 1 分。2019 年莱芜区委党校干部培训项目经费预算 124 万元。根据党校实际支出情况，培训经费年终决算 107.40 万元，决算资金占预算资金的 86.61%。从申报预算上很大程度的节约了预算资金。

4、项目效果方面。分值 30 分，得分 27 分。在经济效益方面，干部培训项目经济效益不明显，扣 1 分。社会效益方面，通过学习和研讨，使领导干部进一步增强政治意识、大局意识、核心意识、看齐意识，进一步明确新形势下提升政治素养的重要性和紧迫性，不断提高自身理论水平和服务经济社会发展的能力，为率先全面建成小康社会做出积极的贡献。从生态效益方面不明显，扣 2 分。从可持续影响方面看，项目可持续性好，有利于干部增强大局意识，有利于干部的党性和业务水平的提高，有利于增强干部为人民服务的信心，有利于社会和谐发展。服务对象满意度方面，向干部培训对象发放调查问卷 50 份，平均满意度达到 100%。

(二) 项目评价结论

1、评分结果

评级等次根据项目总得分确定为优秀（90--100）、良好（75--89）、合格（60--74）、不合格（0--59）四个等级。本项目评价总得分 82.50 分，评价等级为“良好”。

评价指标	评价分值	项目得分
项目投入	20	18
项目过程	30	21.50
项目产出	20	16
项目效果	30	27
合计	100	82.50

2、评价主要结论

综合来看，依据《中国共产党党校（行政学院）工作条例》及区委、区政府工作部署。2019 年中共济南市莱芜区委党校在莱芜组织部的领导下，成功举办了 6 期干部培训班，项目具体实施内容能够按照计划实施，专项预算资金年底全部到位，莱芜区委党校能够按照财政专项资金管理办法使用资金，做到专款专用，单独核算，成本核算有待进一步完善，培训项目管理制度及财务管理制度健全且执行有效。干部培训班取得了明显的社会效益、可持续影响良好社会满意度较高。通过学习和研讨使领导干部进一步增强政治意识，提高了自身理论水平和业务水平。在绩效管理方面的工作还要进一步加强，培训按期进行成本监控。

四、项目存在的问题

1、申报的专项资金预算项目绩效目标明确性不明显、没有量化、没有细化。

2、没有提供培训项目的记账凭证及发票,无法对资金支出的合理性、合规性、项目产出的成本指标做出正确的评价。

3、全年预计六期培训班项目,2019年12月份开展了四期,有可能影响培训班的质量,达不到预期的效果。

4、通过支出明细表来看,各期的实际支出培训费用,没有分开核算入账,不能准确的控制各期的培训成本费用。

5、在阶段性总结,党校的管理措施方面,有待进一步加强。

6、没有设专人负责整理形成完整、系统的汇编档案资料。

五、意见建议

1、建议科学设置预算绩效目标,明确细化、量化各项绩效指标,合理安排各项培训费用,保证预算绩效指标的顺利开展。

2、建议在项目档案管理方面进一步改进,专人负责,形成完整、系统的档案资料。

3、建议在平时工作中进一步加强对绩效目标监控的重视,定期对预算费用进行监督,每期的培训费用分开记账核算,使绩效目标监控与财务工作挂钩,做到及时监控,及时控制成本费用。

4、进一步规范资金使用管理办法,进一步健全完善相关的内控制度,避免集中时间办班,确保培训教学质量。

附表 1： 评价项目基本情况汇总表

项目名称	中共济南莱芜区委 2019 年干部培训项目		
委托单位	莱芜区财政局		
资金使用情况（万元）	计划投资资金	124.00	
	实际到位资金	111.00	
	实际支出资金	107.40	
评价分数	82.50	评价等级	良好
评价结论： 综合来看，依据《中国共产党党校（行政学院）工作条例》及区委、区政府工作部署。2019 年中共济南莱芜区委党校在莱芜组织部的领导下，成功举办了 6 期干部培训班，项目具体实施内容能够按照计划实施，专项预算资金年底全部到位，莱芜区委党校能够按照财政专项资金管理办法使用资金，做到专款专用，单独核算，成本核算有待进一步完善，培训项目管理制度及财务管理制度健全且执行有效。干部培训班取得了明显的社会效益、可持续影响良好社会满意度较高。通过学习和研讨使领导干部进一步增强政治意识，提高了自身理论水平和业务水平。在绩效管理方面的工作还要进一步的加强。			
存在问题： 1、申报的专项资金预算项目绩效目标没有量化、没有细化。 2、没有提供培训项目的记账凭证及发票，无法对资金支出的合理性、合规性、项目产出的成本指标做出正确的评价。 3、全年预计六期培训班项目，2019 年 12 月份开展了四期，有可能影响培训班的质量，达不到预期的效果。 4、通过支出明细表来看，各期的实际支出培训费用，没有分开核算入账，不能准确的控制各期的培训成本费用。 5、在阶段性总结，党校的管理措施方面，有待进一步加强。			

6、没有设专人负责整理形成完整、系统的档案资料。

评价建议

1、建议科学设置预算绩效目标，明确细化、量化各项绩效指标，合理安排各项培训费用，保证预算绩效指标的顺利开展。

2、建议在项目档案管理方面进一步改进，专人负责，形成完整、系统的档案资料。

3、建议在平时工作中进一步加强对绩效目标监控的重视，定期对预算费用进行监督，每期的培训费用分开记账核算，使绩效目标监控与财务工作挂钩，做到及时监控，及时控制成本费用。

4、进一步规范资金使用管理办法，进一步健全完善相关的内控制度，避免集中时间办班，确保培训教学质量。

附表 2： 莱芜区党校 2019 年干部培训项目调查问卷表

您好！	
为进一步提高各部门（单位）绩效管理水平和准确评价项目的实施开展情况，我们组织这次问卷调查，希望得到您的大力支持。您所有的选择均是客观的，没有对和错。本问卷采取匿名填写，保密是我们应尽的职责，请如实填写，谨此衷心感谢！	
您的单位：	
您的年龄：○20 岁以下 ○20-40 岁 ○40-60 岁 ○60 岁以上 您的性别：○男 ○女	
一、调查内容、	评分标准
1、您对党员干部培训安排的课程是否满意？	A10 分 B5 分 C0 分
A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意	
2、您认为培训内容对工作是否有现实指导意义？	A10 分 B0 分
A. 是 B. 否	
3、您觉得培训课程的深度与广度是否适中？	A10 分 B0 分
A. 是 B. 否	
4、您对培训老师的个人修养与专业底蕴是否满意？	A10 分 B5 分 C0 分
A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意	
5、您对培训老师讲课速度与技巧是否满意？	A10 分 B5 分 C0 分
A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意	
6、您培训老师的主题把握与总体表现是否满意？	A10 分 B5 分 C0 分
A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意	
7、您认为培训老师授课时间把控是否合理？	A10 分 B0 分
A. 是 B. 否	
8、您对莱芜区党校培训组织安排是否满意？	A10 分 B5 分 C0 分
A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意	
9、您觉得党员干部培训工作中是否有其他违规的行为？	A0 分 B10 分
A. 有 B. 无	
10、您对培训环境和后勤服务是否满意？	A10 分 B5 分 C0 分
A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意	
合计分值：	
二、意见和建议	
针对以上问题，您有什么意见和建议：	
年 月 日	

附表 3: 项目绩效评价指标体系及评分表						
项目： 区委党校干部培训						
一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解析	评价标准	得分
投入（20 分）	项目立项（12 分）	项目立项的规范性(4 分)	项目是否符合经济社会发展规划（1 分）	是否符合财政投入，增加公共产品和公益性服务范畴的需要，制定实施规划和方案	该项分值 1 分。符合规划的得 0.5 分、有方案的得 0.5 分、否则不得分。	1
			项目是否符合申报条件等有关要求（1 分）	是否符合相关的政策的要求	该项分值 1 分。符合申报条件要求的得 1 分否则不得分。	1
			项目申报是否符合项目长期发展规划及本期发展规划（1 分）		该项分值 1 分。符合项目长期发展规划及本期发展规划的得 1 分否则不得分。	1
			项目批复是否符合相关管理办法（1 分）	项目申报、批复程序的相关管理办法	该项分值 1 分。申报、批复程序符合相关管理办法，得 1 分；否则不得分。	1
		绩效目标合理性（4 分）	绩效目标的政策相符性（1 分）	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	该项分值 1 分。项目所规定的绩效目标符合国家相关法律法规得 1 分，否则酌情扣分。	1
			绩效目标与单位职能责的相关性（1 分）	对绩效目标是否与部门职能、承担单位职责密切相关进行评价	该项分值 1 分，绩效目标与部门职能、承担单位职责密切相关，得 1 分，否则酌情扣分。	1
			绩效目标的必须性（1 分）	对绩效目标的是否促进事业发展所必需进行评价	该项分值 1 分，对绩效目标的促进事业发展所必需，得 1 分，否则酌情扣分。	1
			绩效目标的业绩水平相符性（1 分）	对项目预期产生效益和效果是否符合正常业绩水平进行评价	该项分值 1 分，项目预期产生效益和效果符合正常业绩水平，得 1 分，否则酌情扣分。	1
		绩效目标明确性（4 分）	绩效目标是否明确、细化（2 分）	项目资金使用的预定目标是否明确，是否符合设定目标，是否细化。	该项现分值 2 分。目标明确，得 1 分；目标细化得 1 分，否则不得分。	1
			目标是否量化（1 分）	绩效目标量化到具体指标	该项分值 1 分。目标量化，得 1 分；不够量化，得 0.5 分；不量化不得分。	0

			目标是否与任务计划的相符性（1分）	对绩效目标是否与年度计划和预算相符进行评价	该项分值1分。项目绩效目标与项目年度计划数、资金量相符,得1分;基本相符得0.5分,不相符不得分。	1
	资金落实（8分）	资金到位率（4分）	省级财政资金到位率（2分）	对省级财政资金到位情况进行评价（到位率=实际到位资金/计划投入资金 x100%）	该项分值2分。指标分值=资金到位率*指标满分2分,指标得分不超过2分	2
			地方资金资金到位率（2分）	对地方财政资金到位情况进行评价（到位率=实际到位资金/计划投入资金 x100%）	该项分值2分。指标分值=资金到位率*指标满分2分,指标得分不超过2分	2
		资金到位及时率（4分）	省级财政资金到位及时率（2分）	对省级财政资金到位及时性进行评价（到位及时率=及时到位资金/应到位资金 x100%）	该项分值2分。指标分值=资金到位及时率*指标满分2分,指标得分不超过2分	2
			地方资金资金到位及时率（2分）	对地方财政资金到位及时性进行评价（到位及时率=及时到位资金/应到位资金 x100%）	该项分值2分。指标分值=资金到位及时率*指标满分2分,指标得分不超过2分	2
项目过程（30分）	财务管理（15分）	资金使用合规性（8分）	资金使用合规性（4分）	对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价。	该项分值4分。支出依据不合规的,发现1处扣1分;扣2-4分。若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。	0
			资金拨付的合规性（2分）	对专项资金审批、拨付手续,拨付程序,拨付进度、是否规范进行评价	该项目分值2分。审批、拨付手续不够规范、过程不够严谨。发现1处扣0.5分。	2
			项目支出与与预算执行进度的相符性（2分）	对项目支出是否符合项目预算执行进度要求（实际支出资金/实际到位资金×100%）	该项分值2分。指标分值=合同执行率×指标满分1分。若结余资金占项目资金20%以上,则二级指标整体不得分。	1
		管理制度的健全性（4分）	财务管理、费用支出等制度是否健全,是否严格执行（2分）	专项资金是否实行了专项管理,分账核算,考核资金管理、费用支出等制度是否健全,是否严格执行。	该项分值2分。未执行专项管理,分账核算扣1分,财务制度健全,得0.5分;严格执行制度,得0.5分;否则不得分。	2
			项目资金管理办法与财务管理制度是否相符性（1分）	对项目资金管理办法是否符合财务会计制度的相关规定进行评价	该项分值1分。资金管理办法符合财务会计制度的相关规定,得1分,否则酌情扣分。	1

		财务监控的有效性(3分)	项目资金管理办法是否可行性(1分)	对项目资金管理办法的可行性进行评价	该项分值1分。资金管理办法可行的,得1分,否则酌情扣分。	1
			财务监控机制的健全性(1分)	对财务监控机制是否健全进行评价	该项分值1分。财务监控机制健全得1分,否则酌情扣分。	1
			财务监控执行的有效性(1分)	对财务监控措施与制度的执行是否有效进行评价	该项分值1分。财务监控措施与制度的执行有效得1分,否则酌情扣分。	1
			财务监控的规范性(1分)	对财务监控是否严格按照相关制度执行进行评价	该项分值1分。财务监控严格按照相关制度执行得1分,否则酌情扣分。	1
	项目管理(15分)	管理制度健全性(4分)	机构是否健全、分工是否明确(2分)	是否成立专门的日常工作机构;是否有专职人员负责工作;是否分工明确	该项分值2分。机构健全、有专职人员负责、分工明确,得2分;缺少一项扣0.5分。	2
			业务管理制度是否健全、合法合规完整(2分)	对业务管理制度是否健全、合法合规完整性进行评价	该项分值2分。对业务管理制度是否健全、合法合规完整的,得2分;缺少一项扣1分。	2
		项目实施(11分)	是否编制项目预算、编制运营方案(1分)	是否根据规划编制项目预算	该项分值1分。编写项目预算,得2分;没有编制0分。	1
			项目档案是否有专人管理、是否齐全性(2)	项目档案是否有专人管理、是否齐全性进行评价	该项分值2分。对项目档案是否有专人管理、是否齐全的,得2分,否则酌情扣分。	0
			运营单位的确定是否经过政府采购、招投标程序或者其他程序(2分)	对项目实施是否经过政府采购、招投标程序或者其他经过审批后的程序进行评价	该项目2分,项目实施经过政府采购、招投标程序健全,得2分,一般得1分,不具备0分。	2
			是否有项目实施整改方案措施、项目安全措施等(2分)	项目的现场签证资料是否完善;项目的日常监督措施是否完备,项目的整改资料是否完善进行评价	该项目2分,相关的资料齐全、完善2分、不齐全、不完善得1分,无相关资料不得分。	2
			项目是否有成本费用控制措施(2分)	支出费用有详细的控制措施或者有审计部门审计报告	该项分值2分。有详细的成本控制措施或者审计报告得2分,少一份扣0.2分直至扣完完毕。	1
			项目是否有工作总结和绩效自评报告(2分)	要有阶段、半年度、年度工作总结和年度绩效评价报告	该项分值2分。少一项扣0.5分,没有的不得分。	1.5

产出（20分）	项目产出（20分）	数量指标（5分）	根据项目实际，标识明确的产出数量。	项目完成率=实际完成量/预期绩效目标量	该项分值5分。项目完成率100%为5分，每减少5个百分点扣2分，扣完为止。（数量详见绩效目标）	5
		质量指标（5分）	根据项目实际，标识明确的产出数质量。	项目完成质量是否合格高效	该项分值5分。质量通过验收100%为5分，每项完成质量减少5个百分点扣2分，扣完为止。	4
		时效指标（5分）	根据项目实际，标识明确的产出时效。	项目完成时效是否满足年度计划要求，是否严格按照项目任务规定时间完成	该项分值5分。项目按计划或提前完成5分，项目延迟时间不超过30天且未影响使用3分，其余0分。	3
		成本指标（5分）	根据项目实际，标识明确的产出成本。	项目实际所用成本与绩效目标成本的差异进行评价	该项分值5分。所有项目均按绩效目标成本控制5分，每出现一个成本超支扣0.5分，扣完为止。	4
效果（30分）	项目效益（30分）	经济效益（6分）	直接经济效益（3分）	项目实施对经济发展带来的直接影响	该项分值3分。对照绩效目标，按直接经济效益实现程度计算得分	2
			间接经济效益（3分）	项目实施对经济发展带来的间接影响	该项分值3分。对照绩效目标，按间接经济效益实现程度计算得分	3
		社会效益（6分）	根据项目实际，标识所产生的社会效益	对照绩效目标评价社会效益，项目实施是否产生社会综合效益	该项分值6分。对照绩效目标，按社会效益实现程度计算得分	6
		生态效益（6分）	根据项目实际，标识对环境所产生的积极或消极影响	项目实施对生态环境带来的直接影响和间接影响	该项分值6分。对照绩效目标，按环境效益实现程度计算得分	4
		可持续影响（6分）	项目产出能持续运用；项目运行所依赖的政策能持续执行。	项目实施后续的维护及管理方式的运行及成效发挥的可持续影响情况	该项分值6分。按项目产出能实际运用得分	6
		服务对象满意度（6分）	项目队实施对象所产生的的满意程度	社会公众或服务对象对项目实施效果带来的满意程度	该项分值6分。指标值=满意率 x 指标满意分值，指标得分不超过6分。	6
		合计得分				82.5

济南市莱芜区 2019 年校车村村通工程项目

绩效评价报告

委托单位：济南市莱芜区财政局

主管单位：济南市莱芜区教育和体育局

评价机构：山东嘉信建设管理咨询有限公司

2020 年 12 月

目 录

一、项目概况.....	1
(一) 项目立项.....	1
(二) 项目预算.....	2
(三) 项目实施情况.....	2
(四) 项目组织管理.....	4
(五) 项目绩效目标.....	5
二、评价基本情况.....	6
(一) 评价的目的.....	6
(二) 评价的对象和范围.....	6
(三) 评价依据.....	7
(四) 评价原则、评价的方法.....	7
(五) 评价指标体系.....	8
(六) 评价结论等级.....	9
(七) 绩效评价工作过程.....	9
三、项目评价结论情况.....	10
(一) 项目绩效分析.....	10
(二) 项目评价结论.....	12
四、项目存在的问题.....	12
五、意见建议.....	13
附表 1：评价项目基本情况汇总表.....	14
附表 2：调查问卷表.....	16
附表 3：项目绩效评价指标体系及评分表	17

济南市莱芜区 2019 年校车村村通工程项目

绩效评价报告

根据《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）、《山东省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（鲁政发〔2014〕20 号）、莱芜区预算绩效管理委托第三方评价等有关文件的精神要求，莱芜区财政局委托山东嘉信建设管理咨询有限公司，于 2020 年 12 月对莱芜区教育和体育局 2019 年校车村村通项目开展绩效评价。

现将本次绩效评价情况报告如下：

一、项目概况

（一）项目立项

济南市莱芜区“校车村村通工程”是 2014 年原莱芜市委、市政府列入为“民办实事的工程”项目。该项目由教育局牵头，会同公安、交通、财政等部门成立了农村中小学“校车村村通”工程领导小组。区政府通过多次会议磋商，决定采取“政府主导、企业运营、部门监管、规范管理”的模式，严格准入，完善制度，落实责任，加强监督，成立专业校车管理服务公司，打造政府放心、家长安心、学生舒心的安全、优质、便捷的专业校车。目前莱芜区共运营校车 175 辆，408 条线路，覆盖全区农村中小学 59 所，总运行里程 8600 余公里，基本实现了有乘车意愿学生学校全覆盖。

“校车村村通工程”项目实施之初，区教体局赴先进单位进行认真考察，先期通过政府招标，选择莱芜市公共汽车公司和莱芜市长运公共交通有限公司两家大型企业，成立专门的校车管理服务公司，进行专业运营。两家校车运营公司积极筹措资金，当年投资

8000 余万元，购置 175 辆专用校车投入运营。同时对校车管理实行定车、定员、定座号、定司机、定护导员、定时间、定路线、定学校值班人员，上下车两次清点人数。校车服务公司建立校车安全监控平台，所有校车安装 GPS 监控系统，确保学生乘车安全。在校车费用方面，采取“政府补一点、学生家长承担一点、校车运营公司让利一点”的办法，确保校车顺利运行。学生乘车费用采取每生每天市区两级政府财政补贴 6 元，学生自己缴纳 5 元，共计 11 元。在两校车运营公司、交警、交通、教育、财政等部门的联合推动下，2014 年底全区各镇实现校车全覆盖，顺利完成市政府为民办实事之一“校车村村通工程”项目。

（二） 项目预算

“校车村村通工程”是一项民生工程，根据 2013 年运营成本核算，每生每天乘车往返需 11 元，学生承担 5 元，市、区两级财政补贴承担 6 元，补贴列入市、区当年财政预算，按学期拨付。2019 年莱芜区预算接送学生约 8400 人，全年按乘车 190 天，每生每天 6 元计算，约需资金 957.60 万元，其中市财政负担 478.80 万元，余款区财政承担 478.80 万元列入区财政预算。

（三）项目实施情况

1、项目实施范围

“校车村村通工程”项目由莱芜长运公共交通有限公司,莱芜区公共汽车公司两单位运营。两单位根据运营区域划定了各自的经营范围。2019 年主要运营的区域有：牛泉镇、和庄乡、羊里镇、苗山镇、口镇、高庄镇、莱新中学。预计学生约 8400 人。

2、项目资金到位情况

2019 年项目资金预算 957.60 万元。根据运营公司的实际运输学生人次再确认结算。2019 年上学期市、区两级补贴款为 437.11 万元，其中长运公交公司 271.40 万元，公交公司 165.71 万元。该款项 2019 年 9 月 2 日下达资金预算指标，2019 年 9 月 5 日分别拨付两公交公司。2019 年下学期市、区两级补贴款为 425.95 万元，其中长运公司 257.23 万元，公交公司 168.72 万元。该款项 2019 年 12 月 5 日下达资金预算指标，2019 年 12 月 24 日分别拨付两公交公司。合计实际补贴运营资金 863.06 万元，占预算资金的 90.13%。

3、项目资金实际补贴情况

区教育和体育局安全科严格按照学校统计人数,以及学校实际汇给两个校车公司的汇款单为基数确认应补贴资金,各镇学校实际补贴金额如下:

序号	乡镇	19 年上学期补贴数	19 年下学期补贴数	备注
1	牛泉镇	784646.40	816318.00	
2	和庄乡	181050.00	254268.00	
3	羊里镇	1035402.00	940914.00	
4	苗山镇	712926.00	560838.00	
5	口镇	763668.00	687006.00	
6	高庄镇	869338.80	986396.40	

7	莱新中学	24120.00	13770.00	
	合计	4371151.20	4259510.40	

（四）项目组织管理

“校车村村通工程”是由区委、区政府经多方考察和磋商决定采取“政府主导，企业运营，部门监管，规范管理”的运营模式。项目实施之初制定了各项严格的管理制度和实施标准，来确保“校车村村通工程”项目顺利实施和运转。

1、各级成立项目领导小组

区政府成立了以分管副区长为组长，区办公室主任、区教育局局长、区公安分局局长、区交通运输局局长为付组长，区宣传部副部长、区财政局副局长、区安监局副局长、区教育局副局长等为成员的领导小组。区教育局成立了以教育局局长为组长，安全科科长、科员各科室主要负责人为成员的领导小组。各级小组对项目高度重视，高起点、高标准加强项目建设。

2、规范项目管理

进几年来随着校车规模队伍的不断扩大，校车管理规定不断完善，政府对校车监管不断加强，区教体局联合学校也强化了校车安全管理。一是继续完善校车安全管理制度。在原先限定校车公司、驾驶员、护导员以及校车运行职责的基础上，完善区教体局、公安、交通等相关部门的职责，使校车管理更科学、规范。二是定期联合交警、交通两家服务公司召开联席会议。会议内容更多涉及校车线路隐患排查、治理，恶劣天气应急预案完善。车辆检修年审，校车公司运营状况等。三是加强相关人员的安全培训工作，区教体局联

合校车公司每学期组织校车驾驶员和护导员培训会议，除安全运行知识外，还增加突发应急事件的演练，力求驾驶员和护导员具备必要的应急事件的能力。四是定期督促校车公司对所有车辆进行定期年检，协助相关部门完成校车标牌发放工作。指导学校所有校车严格执行“一车一档案”管理，做到有台账、有责任人、有承诺、有检查记录、有安全措施。为校车的安全运行提供有力保障。

3、加强项目资金管理

区教体局为了进一步规范财务管理，提高资金使用效益，创建节约型机关，确保工作正常有序运转，根据有关财经法规的规定，结合实际，制订了严格的财务管理制度。在项目支出方面加强监管，充分发挥报账制功能作用。严把“凭据”关，财务和项目管理部门严格把好票据的审核关，确保报账凭证的真实性、合法性、有效性和完整性，坚决杜绝不真实、不合规、不齐全的票据报帐。

在两校车公司乘车人数的确认方面，教体局安全科严格按照学校统计人数，以学校实际汇给校车公司的款项为基数确认，并把每个学校每个学期的汇款单保存入档，以便备查，确保两校车公司申请财政补贴数据的真实性、合规性，提高了预算资金的使用效益。

（五）项目绩效目标

绩效目标是建设项目库、编制预算、实施绩效监控、开展绩效评价等的重要基础和依据，指财政预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果。其中，长期绩效目标是指预算资金在跨度多年的计划期内预期达到的产出和效果。年度绩效目标是指预算资金在一个预算年度内预期达到的产出和效果。

1、项目长期绩效目标

通过“校车村村通工程”项目的实施,不仅保障了广大农村学生上下学期间的交通安全,大大压缩了接送学生社会车辆的市场,确实减少了影响学生的交通安全隐患和事故。而且解放了上万个因接送孩子无法从事生产经营的家长,增加了家庭收入。同时为农村学校合理化布局创造了条件,提高了办学的规模效益,提升了党和政府在人民群众中的形象,得到了社会广泛好评。

2、项目年度绩效目标

2019年两校车公司主要完成莱芜区牛泉镇、和庄乡、羊里镇、苗山镇、口镇、高庄镇、莱新中学,预计约8400名学生的接送任务,保障广大农村学生上下学期间的交通安全。

二、评价基本情况

(一)评价的目的

通过开展财政支出绩效评价,能进一步了解项目单位的管理情况,能及时发现项目实施过程中存在的问题,督促项目单位及时的做出改进,通过了解项目单位的资金使用情况,能作出合理的财政支出结构分析,进一步优化财政支出结构,提高财政资金的使用效率,及时的调整有关财政政策,以便统筹兼顾,合理安排资金,促进社会的可持续全面和谐发展。

(二)评价的对象和范围

本次绩效评价由山东嘉信建设管理咨询有限公司对项目资料进行书面评审、进行现场实地查看走访基础上完成。绩效评价的评价对象为莱芜区教育和体育局2019年校车村村通项目的使用绩效。

本次绩效评价主要包括:

1、项目的立项情况：涵盖项目申请内容、绩效目标设定情况、绩效目标合理性、资金的落实情况；

2、项目管理情况：涵盖资金使用合规性、财务管理制度建设、组织管理制度建设、会计信息质量监控；

3、项目完成情况：涵盖项目产出数量指标完成情况、质量指标完成情况、时效指标完成情况、成本指标完成情况；

4、项目效益情况：涵盖项目完成后经济效益、社会效益生态效益、可持续影响、服务对象满意度等。

（三）评价依据

1、《中华人民共和国预算法》

2、《山东省市县财政部门预算绩效管理工作考核办法（实行）》（鲁财绩〔2015〕3号）

3、《山东省省级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法（试行）的通知》（鲁财绩〔2014〕4号）

4、《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

5、项目申报实施材料、项目预算批复、项目招投标文件、项目资金收付凭证、项目整改报告等资料

6、评价工作人员通过和项目单位座谈、现场调查、核实等获得的资料等

（四）评价原则、评价的方法

1、评价原则

（1）客观公正原则。实施绩效评价应当根据国家法律法规和规章制度规定，对财政资金安排已完成或已实施项目的管理、实施、

结果的规范性、合规性、真实性予以客观公正的反映。

（2）科学规范原则。评价工作应当遵循标准统一、方法适用，程序规范的要求进行。

（3）分类原则。根据评价对象的部门、行业项目特点，制定分类的绩效评价办法。

（4）绩效相关原则。绩效评价应当围绕具体的支出及预期产出的绩效进行，评价结果应当全面清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价的方法

绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

（1）成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

（2）比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（3）因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（4）最低成本法。是指对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。

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

（五）评价指标体系

根据项目实际情况，参照已有的评价方法，相关的法律、法规，

财务管理制度等文件资料，参考省级预算支出项目绩效评价共性指标体系，根据本项目的特点，设置项目投入（20分）、项目过程管理（30分）、项目产出（20分）和项目效果（30分）4个一级指标，下设项目立项、资金落实、财务管理、业务管理、项目产出、项目效益6个二级指标，根据项目实际情况细分19个三级指标，42个四级指标，并制订了较详细的评价记分标准，指标分值满分为100分。

（六）评价结论等级

根据绩效评价的相关管理办法要求，项目评价结论分为优秀、良好、合格、不合格四个等级。

- 1、90分-100分（含90分）为“优秀”；
- 2、75分-89分（含75分）为“良好”；
- 3、60分-74分（含60分）为“合格”；
- 4、60分以下为“不合格”。

（七）绩效评价工作过程

- 1、成立评价工作小组，拟定绩效评价工作方案。
- 2、了解、收集专项资金项目相关基础信息资料，包括专项资金的批复，经费拨付文件及凭证、专项资金的总体效益指标和阶段效益指标、自评自查整改资料等。
- 3、设计由项目相关单位提供的资料清单。
- 4、设计问卷调查表
- 5、制定项目绩效评价指标体系
- 6、采用现场评价和非现场评价的方式，根据项目实施情况和评价指标体系的要求，填报评分表和数据统计表。

7、形成绩效评价结果，在对现场评价和非现场评价情况进行梳理汇总的基础上，形成项目绩效评价结果。对现场评价全覆盖的项目，通过汇总各项目实施单位现场评价情况形成项目最终结果。

三、项目评价结论情况

(一)项目绩效分析

1、项目投入方面。分值 20 分，得分 18 分。从项目立项情况来看，项目立项规范，经济符合社会发展规划和有关申报条件要求，符合相关的管理办法和法规，项目绩效目标符合项目长期发展规划。项目绩效目标合理，符合相关政策，项目绩效目标明确性不明显，没有将绩效目标细化，扣 1 分，没有将绩效目标量化，扣 1 分。从资金落实情况来看资金拨付到位率和及时率均为 100%。

2、项目过程方面。分值 30 分，得分 25 分。从财务管理方面看，项目实施单位制订了相关的财务管理制度，没有制定项目相关的项目资金管理制度，扣 1 分，在项目管理制度与财务管理制度相符性方面，扣 1 分。资金拨付严格遵守财务管理制度，对项目资金单独核算、专款专用，未发现截留、挪用、挤占、虚报、抵拨和损失浪费现象。支出项目款项均有项目经办人认真核实，据实申报，单位负责人及财务部门复核，保证了资金拨付的真实性，财务监控的有效性。从业务管理方面看，项目各阶段都有相应的业务管理制度，制度执行规范，项目安全措施监控措施有效。档案管理没有配备专人管理、进行整理归档，形成完整、系统的汇编档案，扣 2 分。项目没有阶段性、半年度项目总结只有年度工作总结，项目自评绩效评价报告不规范、不详细，扣 1 分。

3、项目产出方面。分值 20 分，得分 19 分。2019 年莱芜区主要运营的牛泉镇、和庄乡、羊里镇、苗山镇、口镇、高庄镇、莱新

中学范围内，预计学生约 8400 人，能高效安全、按时的完成全年学生接送任务，具体完成数量指标没有量化，扣 1 分。2019 年项目资金预算 957.60 万元，经教体局安全科核定后补贴运营资金 863.06 万元，占预算资金的 90.13%。降低预算成本约 10%，初步达到了减少预算支出目的，实现了业务、财务监督的效果。

4、项目效果方面。分值 30 分，得分 28 分。项目规划完善、实施有序，管理统一。经济效益方面，通过“校车村村通工程”项目的实施，解放了上万个因接送孩子无法从事生产经营的家长，增加了家庭收入，安排了部分驾驶员和护导员就业，充分地带动了地方经济。社会效益方面，不仅保障了广大农村学生上下学期间的交通安全，减少了影响学生的交通安全隐患和事故，为农村学校合理化布局创造了条件，提高了办学的规模效益，提升了党和政府在人民群众中的形象。从生态效益方面不明显，扣 2 分。从可持续影响方面看，项目可持续性好，有利于社会的和谐发展，为城乡一体化创造有利的条件，项目可以长期发挥效益。服务对象满意度方面，向车辆运行区域的受益对象发放调查问卷 50 份，平均满意度 100%。

(二)项目评价结论

1、评分结果

评级等次根据项目总得分确定为优秀（90--100）、良好（75--89）、合格（60--74）、不合格（0--59）四个等级。本项目评价总得分 90 分，评价等级为“优秀”。

评价指标	评价分值	项目得分
项目投入	20	18
项目过程	30	25
项目产出	20	19
项目效果	30	28
合计	100	90

2、评价主要结论

综合来看，“校车村村通工程”项目，是莱芜区造福民生的一项工程，项目立项目标和内容设计符合国家、省基础教育发展战略和政策要点，项目具体实施内容能够按照计划实施，专项预算资金到位及时，区教体局“校车村村通工程”项目能够按照财政财务管理制度严格使用资金，做到专款专用，单独核算，项目管理制度及财务管理制度健全且执行有效。项目实施取得了明显的经济效益、社会效益、项目可持续性好，社会满意度较高。在绩效管理方面还需要坚持不懈的努力，管好帐用好钱，使预算资金发挥最大的效益。

四、项目存在的问题

- 1、申报的专项资金项目绩效目标没有量化、没有细化。
- 2、没有项目实施的资金管理制度。

3、没有设专人负责整理、管理，形成完整、系统的档案汇编资料。

4、在阶段性总结，项目管理措施方面有待进一步加强，自评绩效评价报告不详细。

五、意见建议

1、进一步加强财政部门和项目实施单位的衔接,项目实施单位财务科要及时核对专项资金的执行情况。

2、进一步严格执行项目资金的报账制度，确保资金申请和拨付程序合规，加强项目支出资金的事后监管力度，确保资金使用安全、高效。

3、进一步加强两家校车公司的安全运营，协调各单位调整好运行线路，真正让校车为学生提供好安全保障，为“校车村村通工程”持续长久的发展保驾护航。

4、建议在项目档案管理方面进一步改进，根据本单位的实际情况，综合各个科室实施项目，专人负责，形成完整、系统的档案资料。

5、建议项目单位在平时工作中进一步加强对绩效目标监控的重视，定期对预算执行情况进行监督，使绩效目标监控与财务工作挂钩，做到及时监控，及时控制，避免疏忽。

6、建议项目单位科学设置预算绩效目标，明确细化、量化各项绩效指标，合理安排各项经费和各项资金，使其物尽所用，合理利用现有资源，保证预算绩效指标的顺利实施。

附表 1: 评价项目基本情况汇总表

项目名称	莱芜区校车村村通工程项目		
委托单位	莱芜区财政局		
资金使用情况（万元）	计划投资资金	957.60	
	实际到位资金	863.06	
	实际支出资金	863.06	
评价分数	90	评价等级	优秀
评价结论： 综合来看，“校车村村通工程”项目，是莱芜区造福民生的一项工程，项目立项目标和内容设计符合国家、省基础教育发展战略和政策要点，项目具体实施内容能够按照计划实施，专项预算资金到位及时，区教体局“校车村村通工程”项目能够按照财政财务管理制度严格使用资金，做到专款专用，单独核算，项目管理制度及财务管理制度健全且执行有效。项目实施取得了明显的经济效益、社会效益、项目可持续性好，社会满意度较高。在绩效管理方面还需要坚持不懈的努力，管好帐用好钱，使预算资金发挥最大的效益。			
存在问题： 1、申报的专项资金项目绩效目标没有量化、没有细化。 2、没有项目实施的资金管理制度。 3、没有设专人负责整理、管理，形成完整、系统的档案汇编资料。 4、在阶段性总结，项目管理措施方面有待进一步加强，自评绩效评价报告不详细。			

评价建议

1、进一步加强财政和项目单位的衔接,项目实施单位财务科要及时核对专项资金的执行情况。

2、进一步严格执行项目资金的报账制度,确保资金申请和拨付程序合规,加强项目支出资金的事后监管力度,确保资金使用安全、高效。

3、进一步加强两家校车公司的安全运营,协调各单位调整好运行线路,真正让校车为学生提供好安全保障,为“校车村村通工程”持续长久的发展保驾护航。

4、建议在项目档案管理方面进一步改进,根据本单位的实际情况,综合各个科室实施项目,专人负责,形成完整、系统的档案资料。

5、建议项目单位在平时工作中进一步加强对绩效目标监控的重视,定期对预算执行情况进行监督,使绩效目标监控与财务工作挂钩,做到及时监控,及时控制,避免疏忽。

6、建议项目单位科学设置预算绩效目标,明确细化、量化各项绩效指标,合理安排各项经费和各项资金,使其物尽所用,合理利用现有资源,保证预算绩效指标的顺利实施。

附表 2: 莱芜区校车村村通工程调查问卷表

您好！	
为进一步提高各部门（单位）绩效管理水平和准确评价项目的实施开展情况，我们组织这次问卷调查，希望得到您的大力支持。您所有的选择均是客观的，没有对和错。本问卷采取匿名填写，保密是我们应尽的职责，请如实填写，谨此衷心感谢！	
您的单位或家庭住址：	
您的年龄：○20岁以下 ○20-40岁 ○40-60岁 ○60岁以上 您的性别：○男 ○女	
一、调查内容、	评分标准
1、您对校车司机及随车老师是否满意？ A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意	A10分 B5分 C0分
2、您对校车内部安全性是否满意？ A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意	A10分 B5分 C0分
3、您校车内部卫生环境是否满意？ A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意	A10分 B5分 C0分
4、您对校车安排的路线是否满意？ A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意	A10分 B5分 C0分
5、您认为学生乘车返校途中，校车到校时间有迟到的现象吗？ A. 没有 B. 偶尔有 C. 经常有	A10分 B5分 C0分
6、您觉得在校车运行过程中，校车有搭载其他乘客吗（学生家长除外）？ A. 没有 B. 偶尔有 C. 经常有	A10分 B5分 C0分
7、校车在接送学生过程中有漏接学生的现象吗？ A. 没有 B. 偶尔有 C. 经常有	A10分 B5分 C0分
8、在乘车过程中校车司机有让你或者其他同学中途下车现象吗？ A. 没有 B. 偶尔有 C. 经常有	A10分 B5分 C0分
9、乘坐的校车或者学校针对校车是否有乱收费行为？ A. 有 B. 无	A0分 B10分
10、上级主管部门或者校车公司经常对校车的运营监督检查吗？ A. 经常有 B. 偶尔有 C. 没有	A10分 B5分 C0分
合计分值：	
二、意见和建议	
针对以上问题，您有什么意见和建议：	
年 月 日	

附表 3: 项目绩效评价指标体系及评分表						
项目：区校车村村通						
一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解析	评价标准	得分
投入(20分)	项目立项(12分)	项目立项的规范性(4分)	项目是否符合经济社会发展规划(1分)	是否符合财政投入,增加公共产品和公益性服务范畴的需要,制定实施规划和方案	该项分值1分。符合规划的得0.5分、有方案的得0.5分、否则不得分。	1
			项目是否符合申报条件等有关要求(1分)	是否符合相关的政策的要求	该项分值1分。符合申报条件要求的得1分否则不得分。	1
			项目申报是否符合项目长期发展规划及本期发展规划(1分)		该项分值1分。符合项目长期发展规划及本期发展规划的得1分否则不得分。	1
			项目批复是否符合相关管理办法(1分)	项目申报、批复程序的相关管理办法	该项分值1分。申报、批复程序符合相关管理办法,得1分;否则不得分。	1
		绩效目标合理性(4分)	绩效目标的政策相符性(1分)	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	该项分值1分。项目所规定的绩效目标符合国家相关法律法规得1分,否则酌情扣分。	1
			绩效目标与单位职能责的相关性(1分)	对绩效目标是否与部门职能、承担单位职责密切相关进行评价	该项分值1分,绩效目标与部门职能、承担单位职责密切相关,得1分,否则酌情扣分。	1
			绩效目标的必须性(1分)	对绩效目标的是否促进事业发展所必需进行评价	该项分值1分,对绩效目标的促进事业发展所必需,得1分,否则酌情扣分。	1
			绩效目标的业绩水平相符性(1分)	对项目预期产生效益和效果是否符合正常业绩水平进行评价	该项分值1分,项目预期产生效益和效果符合正常业绩水平,得1分,否则酌情扣分。	1
		绩效目标明确性(4分)	绩效目标是否明确、细化(2分)	项目资金使用的预定目标是否明确,是否符合设定的目标、是否细化。	该项分值2分。目标明确,得1分;目标细化,得1分,否则不得分。	1
			目标是否量化(1分)	绩效目标量化到具体指标	该项分值1分。目标量化,得1分;不够量化,得0.5分;不量化不得分。	0

			目标是否与任务计划的相符性 (1分)	对绩效目标是否与年度计划和预算相符进行评价	该项分值1分。项目绩效目标与项目年度计划数、资金量相符,得1分;基本相符得0.5分,不相符不得分。	1
	资金落实 (8分)	资金到位率 (4分)	省级财政资金到位率 (2分)	对省级财政资金到位情况进行评价(到位率=实际到位资金/计划投入资金x100%)	该项分值2分。指标分值=资金到位率*指标满分2分,指标得分不超过2分	2
			地方资金资金到位率 (2分)	对地方财政资金到位情况进行评价(到位率=实际到位资金/计划投入资金x100%)	该项分值2分。指标分值=资金到位率*指标满分2分,指标得分不超过2分	2
		资金到位及时率 (4分)	省级财政资金到位及时率 (2分)	对省级财政资金到位及时性进行评价(到位及时率=及时到位资金/应到位资金x100%)	该项分值2分。指标分值=资金到位及时率*指标满分2分,指标得分不超过2分	2
			地方资金资金到位及时率 (2分)	对地方财政资金到位及时性进行评价(到位及时率=及时到位资金/应到位资金x100%)	该项分值2分。指标分值=资金到位及时率*指标满分2分,指标得分不超过2分	2
项目过程 (30分)	财务管理 (15分)	资金使用合规性 (8分)	资金使用合规性(4分)	对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价。	该项分值4分。支出依据不合规的,发现1处扣1分;发现挤占、挪用、截留、改变用途问题,扣2-4分。若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。	4
			资金拨付的合规性(2分)	对专项资金审批、拨付手续,拨付程序,拨付进度、是否规范进行评价	该项目分值2分。审批、拨付手续不够规范、过程不够严谨。发现1处扣0.5分。若项目20%以上资金违反资金管理办法相关规定,则二级指标整体不得分。	2
			项目支出与与预算执行进度的相符性(2分)	对项目支出是否符合项目预算执行进度要求(实际支出资金/实际到位资金x100%)	该项分值2分。指标分值=合同执行率x指标满分1分。若结余资金占项目资金20%以上,则二级指标整体不得分。	2

		管理制度的健全性 (4分)	财务管理、费用支出等制度是否健全，是否严格执行（2分）	专项资金是否实行了专项管理，分账核算，考核资金管理、费用支出等制度是否健全，是否严格执行。	该项分值2分。未执行专项管理，分账核算扣1分，财务制度健全，得0.5分；严格执行制度，得0.5分；否则不得分。	2
			项目资金管理办法与财务管理制度是否相符性（1分）	对项目资金管理办法是否符合财务会计制度的相关规定进行评价	该项分值1分。资金管理办法符合财务会计制度的相关规定，得1分，否则酌情扣分。	0
			项目资金管理办法是否可行性（1分）	对项目资金管理办法的可行性进行评价	该项分值1分。资金管理办法可行的，得1分，否则酌情扣分。	0
		财务监控的有效性 (3分)	财务监控机制的健全性（1分）	对财务监控机制是否健全进行评价	该项分值1分。财务监控机制健全得1分，否则酌情扣分。	1
			财务监控执行的有效性（1分）	对财务监控措施与制度的执行是否有效进行评价	该项分值1分。财务监控措施与制度的执行有效得1分，否则酌情扣分。	1
			财务监控的规范性（1分）	对财务监控是否严格按照相关制度执行进行评价	该项分值1分。财务监控严格按照相关制度执行得1分，否则酌情扣分。	1
	项目管理 (15分)	管理制度健全性(4分)	机构是否健全、分工是否明确(2分)	是否成立专门的日常工作机构；是否有专职人员负责工作；是否分工明确	该项分值2分。机构健全、有专职人员负责、分工明确，得2分；缺少一项扣0.5分。	2
			业务管理制度是否健全、合法合规完整(2分)	对业务管理制度是否健全、合法合规完整性进行评价	该项分值2分。对业务管理制度是否健全、合法合规完整的，得2分；缺少一项扣1分。	2
		项目实施 (11分)	是否编制项目预算、编制运营方案（1分）	是否根据规划编制项目预算	该项分值1分。编写项目预算，得2分；没有编制0分。	1
			项目档案是否有专人管理、是否齐全性（2）	项目档案是否有专人管理、是否齐全性进行评价	该项分值2分。对项目档案是否有专人管理、是否齐全的，得2分，否则酌情扣分。	0
			运营单位的确定是否经过政府采购、招投标程序或者其他程序（2分）	对项目实施是否经过政府采购、招投标程序或者其他经过审批后的程序进行评价	该项目2分，项目实施经过政府采购、招投标程序健全，得2分，一般得1分，不具备0分。	2
			是否有项目实施整改方案措施、项目安全措施等（2分）	项目的现场签证资料是否完善；项目的日常监督措施是否完备，项目的整改资料是否完善进行评价	该项目2分，相关的资料齐全、完善2分、不齐全、不完善得1分，无相关资料不得分。	2
			项目是否有成本费用控制措施（2分）	支出费用有详细的控制措施或者有审计部门审计报告	该项分值2分。有详细的成本控制措施或者审计报告得2分，少一份扣0.2分直至扣完完毕。	1

			项目是否有工作总结和绩效自评报告（2分）	要有阶段、半年度、年度工作总结和年度绩效评价报告	该项分值2分。少一项扣0.5分，没有的不得分。	1
产出(20分)	项目产出(20分)	数量指标(5分)	根据项目实际,标识明确的产出数量。	项目完成率=实际完成量/预期绩效目标量	该项分值5分。项目完成率100%为5分,每减少5个百分点扣2分,扣完为止。(数量详见绩效目标)	4
		质量指标(5分)	根据项目实际,标识明确的产出数质量。	项目完成质量是否合格高效	该项分值5分。质量通过验收100%为5分,每项完成质量减少5个百分点扣2分,扣完为止。	5
		时效指标(5分)	根据项目实际,标识明确的产出时效。	项目完成时效是否满足年度计划要求,是否严格按照项目任务规定时间完成	该项分值5分。项目按计划或提前完成5分,项目延迟时间不超过30天且未影响使用3分,其余0分。	5
		成本指标(5分)	根据项目实际,标识明确的产出成本。	项目实际所用成本与绩效目标成本的差异进行评价	该项分值5分。所有项目均按绩效目标成本控制5分,每出现一个成本超支扣0.5分,扣完为止。	5
效果(30分)	项目效益(30分)	经济效益(6分)	直接经济效益(3分)	项目实施对经济发展带来的直接影响	该项分值3分。对照绩效目标,按直接经济效益实现程度计算得分	3
			间接经济效益(3分)	项目实施对经济发展带来的间接影响	该项分值3分。对照绩效目标,按间接经济效益实现程度计算得分	3
		社会效益(6分)	根据项目实际,标识所产生的社会效益	对照绩效目标评价社会效益,项目实施是否产生社会综合效益	该项分值6分。对照绩效目标,按社会效益实现程度计算得分	6
		生态效益(6分)	根据项目实际,标识对环境所产生的积极或消极影响	项目实施对生态环境带来的直接影响和间接影响	该项分值6分。对照绩效目标,按环境效益实现程度计算得分	4
		可持续影响(6分)	项目产出能持续运用;项目运行所依赖的政策能持续执行。	项目实施后续的维护及管理方式的运行及成效发挥的可持续影响情况	该项分值6分。按项目产出能实际运用得分	6
		服务对象满意度(6分)	项目队实施对象所产生的的满意程度	社会公众或服务对象对项目实施效果带来的满意程度	该项分值6分。指标值=满意率x指标满意分值,指标得分不超过6分。	6
		合计得分				90

济南市莱芜区城乡交通运输局县道养护工程

绩效评价报告

委托单位：济南市莱芜区财政局

项目主管部门：济南市莱芜区城乡交通运输局

评价机构：山东鑫安会计师事务所（普通合伙）

2020 年 12 月

济南市莱芜区城乡交通运输局县道养护工程

绩效评价报告

鲁鑫审（2020）119号

一、基本情况

（一）项目概况。

1、项目立项背景。

根据济南市交通运输局转发的《关于对我市公路交通安全设施进行整改完善的函》文件要求及济南市交通运输局[济南交安监（2020）7号]转发的《济南市城乡交通运输局开展工程建设养护安全隐患排查整治专项行动工作方案》文件要求，济南市莱芜区城乡交通运输局对问题清单中指出的隐患地段进行了实地勘察，并对辖区内所有的在建项目和在养道路的安全隐患地段进行了排查。经调查，有22处道路存在标志不清、标线不清等道路存在安全隐患，严重威胁行车及行人安全，为了消除上述安全隐患，拟对上述安全隐患路段进行治理。

2、项目内容和实施情况。

（1）济南市莱芜区城乡交通运输局于2020年6月1向莱芜区人民政府递交了《关于莱芜区在养道路安全隐患治理申请》，经莱芜市莱芜区人民政府同意并批复，实施“济南市莱芜区城乡交通运输局莱芜区县道安全隐患修复工程”（简称“隐患修复工程”），预计投资金额140.05万元。莱芜区城乡交通运输局于2020年8月13日，对“隐患修复工程”通过竞争性磋商采购方式确定了施工单位“山东泰光建设工程有限公司”，中标金额1,306,777.00元，工程涉及莱芜区辖区内所有在建项目和在养道路，计划开工日期2020年8月26日，竣工验收日期2020年12月2日，工程提报结算价格1,421,057.22元，正在进行工程结算审核。

（2）济南市莱芜区城乡交通运输局于2020年5月10日向莱芜区人民

政府递交了《关于莱芜区县道安全隐患治理申请》，莱芜市莱芜区人民政府同意并批复，实施“济南市莱芜区城乡交通运输局农村公路交通安全设施排查整治工程”（简称“排查整治工程”），预计投资金额 150.8 万元，莱芜区城乡交通运输局于 2020 年 8 月 14 日，对“排查整治工程”通过竞争性磋商采购方式确定了施工单位“山东致远公路工程有限公司”，中标金额 1,372,000.00 元，工程涉及莱芜区内公路安全设施，开工日期 2020 年 8 月 18 日，竣工日期 2020 年 10 月 30 日，至今未进行交工验收。

3、项目资金投入和使用情况。

项目“隐患修复工程”预算金额 140.05 万元，工程提报结算价格 1,421,057.22 元（未审核），截至 2020 年 12 月 18 日，已支付工程款 54 万元，按工程提报结算值拨付率为 38%。

项目“排查整治工程”预算金额 150.8 万元，工程未提报结算价格，截至 2020 年 12 月 18 日，已支付工程款 56 万元，拨付率为 37%。

（二）项目绩效目标。

济南市莱芜区城乡交通运输局通过实施“隐患修复工程”、“排查整治工程”，对安全隐患路段进行排查治理，消除安全隐患，保证行车及行人安全。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

本次绩效评价的目的在于通过对济南市莱芜区城乡交通运输局实施的“隐患修复工程”、“排查整治工程”实施情况的调查，以及项目资金使用情况的核查，从项目相关制度建设、项目投入产出的社会效益等方面进行评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系。

本次绩效评价遵循客观、公正性及价值中立性原则开展评价。参考项目支出绩效评价指标体系框架并结合项目实际情况设置评价指标体系（见附表一）。

（三）评价方法、评价标准。

本次绩效评价主要采用因素分析法，根据项目历史数据等情况，在充分征求委托方及项目相关单位意见的基础上，确认绩效评价标准。

（四）绩效评价工作过程。

2020年11月27日至12月18日，评价小组依据指标体系所需信息数据，到济南市莱芜区城乡交通运输局企业科技公路修护中心，收集了项目组织和实施管理情况，包括项目招投标情况、项目进度、资金拨付进度、项目预结算情况等情况，了解项目产出和效益。通过非现场评价、现场评价、综合分析，评价小组依据评分结果和评价结论，参照《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》撰写评价报告。

（五）评价人员组成。

绩效评价人员情况表

序号	姓名	职称/职务	单位	备注
1	谷其平	主任	山东鑫安会计师事务所（普通合伙）	
2	王伟	工程师	山东鑫安会计师事务所（普通合伙）	
3	张斌	评估师	山东鑫安会计师事务所（普通合伙）	
4	孙爱峰	会计师	山东鑫安会计师事务所（普通合伙）	
5	李静	助理	山东鑫安会计师事务所（普通合伙）	

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论及绩效评价指标分析。

评价小组通过对相关文件的解读和现场调研，采用访谈、检查投标文件和施工合同、审核财务数据等方式，采集相关信息和数据并进行统计、汇总和分析，按照评价工作方案确定的指标体系及评分标准，对济南市莱芜区城乡交通运输局2020年“隐患修复工程”、“排查整治工程”项目工程进行客观、公正的独立评价，项目得分“86”分，绩效评价等级为“良”。

（二）非现场评价情况分析。

评价小组对被评价项目单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料进行了分类、汇总和分析。

（三）现场评价情况分析。

评价小组到项目现场采取勘查、拍照、巡查、复核等方式，对有情况进行了核实，并对所掌握的资料进行了分析。

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

济南市莱芜区城乡交通运输局实施“隐患修复工程”、“排查整治工程”，消除了问题清单及排查发现的安全隐患，保证了行人及行车的安全，社会效益明显。

存在不足之处：

1、无可行性研究报告、职能文件；

2、项目申请、审批、批复、合同签订不规范，合同无签订日期；

3、竣工验收、工程结算审核、决算审计不及时。“排查整治工程”完工时间为2020年10月30日，莱芜区城乡交通运输局应在完工后30天内及时组织验收，并且验收后20天内结算审核；

4、无资金拨付流程、工程资金管理制度，资金拨付不及时。根据合同规定，合同生效后20个工作日内向施工单位支付合同价款的30%，所以“隐患修复工程”应在2020年9月3日前首付392,033.10元，“排查整治工程”应在2020年9月4日前首付411,600.00元。“隐患修复工程”首付款54万元实际于2020年12月15日支付，“排查整治工程”首付款56万元实际于2020年12月18日支付。

五、有关建议

1、及时完善工程竣工资料、工程结算审核、决算审计；

2、加强对项目资金使用的监督管理，按合同约定支付款项；

3、加强项目后续跟踪管理，确保项目持续发挥社会效益。

六、其他需要说明的问题

无。

附件:

1. 项目支出绩效评价得分表
2. 问题清单

山东鑫安会计师事务所（普通合伙）

2020 年 12 月 18 日

评价报告附表 1

绩效评价得分表

项目名称：济南市莱芜区城乡交通运输局县道养护工程

一级	二级指标及分	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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	3	2		
		立项程序规范性	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	3	2		
	绩效目标	绩效目标合理性	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	2	2		
		绩效指标明确性	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	2	2		
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况	2	2		
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况	2	1		
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度	2	1		
		预算执行率	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	4	2		
		资金使用合规性	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	2	1		
	组织实施	管理制度健全性	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	4	4		
		制度执行有效性	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	4	4		
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	12	10		
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度	8	7		
	产出时效	完成及时率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度	10	8		
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	5	3		
效益	项目效益	社会效益	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况	15	15		
		可持续影响	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况，以及项目能力建设情况	10	10		
		社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度	10	10		
总计				100	86		

评价报告附表 2

项目问题清单

项目名称：济南市莱芜区城乡交通运输局县道养护工程

问题类型	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在的问题	1	莱芜区交通局	无可行性研究报告
	2	莱芜区交通局	无职能文件
	3	莱芜区交通局	项目申请、审批、批复不规范
			
项目过程存在的问题	1	莱芜区交通局	无资金拨付流程、工程资金管理制度，资金拨付不及时。根据合同规定，合同生效后 20 个工作日内向施工单位支付合同价款的 30%，所以“隐患修复工程”应在 2020 年 9 月 3 日前首付 392,033.10 元，“排查整治工程”应在 2020 年 9 月 4 日前首付 411,600.00 元。“隐患修复工程”首付款 54 万元实际于 2020 年 12 月 15 日支付，“排查整治工程”首付款 56 万元实际于 2020 年 12 月 18 日支付。
	2	莱芜区交通局	竣工验收、工程结算审核、决算审计不及时。“排查整治工程”完工时间为 2020 年 10 月 30 日，莱芜区城乡交通运输局应在工程完工后 30 天内及时组织验收，并且验收后 20 天内结算审核。
			
项目产出存在的问题	1		
	2		
	3		
			
项目效益存在的问题	1		
	2		
	3		
			
备注：			



济南市莱芜区 2019 年高标准农田建设项目 绩效评价报告

委托单位：济南市莱芜区财政局

主管单位：济南市莱芜区农业农村局

评价机构：优佰信息咨询（山东）有限责任公司

2020 年 11 月

目 录

摘 要.....	1
一、项目基本情况.....	1
二、项目评价基本情况.....	4
三、评价结论和指标分析.....	5
四、项目绩效和经验做法.....	8
五、存在问题及原因分析.....	9
六、有关建议.....	10
正 文.....	12
一、项目概况.....	12
（一）项目立项.....	12
（二）项目预算、执行和支付.....	14
（三）项目绩效目标.....	16
（四）项目内容和组织实施.....	17
二、项目评价基本情况.....	24
（一）评价目的.....	24
（二）评价对象与范围.....	24
（三）评价依据.....	25
（四）评价原则.....	26
（五）评价方法和方式.....	27
（六）绩效评价指标体系.....	28
（七）评价人员组成.....	30
（八）绩效评价工作实施过程和进度.....	30
三、评价结论和综合分析.....	33
（一）综合评价结论.....	33
（二）综合评价分析.....	33
四、绩效评价指标分析.....	36
（一）项目决策分析.....	36

(二) 项目管理分析.....	38
(三) 项目产出分析.....	40
(四) 项目效益分析.....	45
五、主要成绩及经验做法.....	51
(一) 主要成绩：项目经济效益和社会效益显著.....	51
(二) 经验做法：按程序办事，资料齐全.....	51
六、存在问题及原因分析.....	53
(一) 未按照规划实施项目建设，项目变更较大.....	53
(二) 项目建设工程质量需进一步提升.....	53
(三) 农田基础设施后期管护和监督需进一步加强.....	54
七、建议及改进措施.....	55
(一) 按照规划实施项目建设，充分调研，减少变更.....	55
(二) 加强项目建设中的监督管理，提升工程质量.....	55
(三) 加强农田基础设施后期管护和监督.....	55
 附件 1：调查问卷/走访询问问题.....	 57
附件 2：存在问题清单.....	58
附件 3：高标准农田建设项目绩效评价及赋分表.....	59
附件 4：主要相关政策和文件.....	64
附件 5：现场评价和调研照片.....	68

摘 要

优佰信息咨询（山东）有限责任公司接受济南市莱芜区财政局的委托，于 2020 年 11 月对济南市莱芜区 2019 年高标准农田项目专项经费进行绩效评价。现将评价情况简要汇报如下：

一、项目基本情况

（一）项目立项

根据《莱芜市莱城区农业综合开发“十三五”规划》，到 2020 年，济南市莱芜区（原莱芜市莱城区）以改善生产条件，加快农业基础设施建设，推广节水灌溉为重点，“十三五”期间，共安排土地治理规划项目片 3 个，20 个项目区，建设高标准农田 10 万亩。经申报、论证和审批等手续，2019 年度莱芜区共建设高标准农田 1 万亩，项目总投资 1500 万元，其中雪野镇建设高标准农田 0.5 万亩，大王庄镇建设高标准农田 0.5 万亩。

（二）预算测算、执行和支付

按照济南市农业农村局、济南市财政局《关于加快推进高标准农田建设项目有关事项的通知》（济农财〔2019〕22 号）要求，济南市高标准农田建设投资标准为 1500 元/亩，其中：省以上补贴资金 1000 元/亩，市级配套 500 元/亩。2019 年济南市莱芜区高标准农田建设项目资金预算为 1500 万元。

截止到 2020 年 6 月 30 日，根据济南市财政局以及济南市莱芜区财政局在涉农资金整合中，共分三次拨付雪野镇和大王庄镇两个高标准农田建设项目的预算资金，总计 1500 万元，其中雪野镇 750 万元；大王庄镇 750 万元，资金全部拨付到位。

根据莱芜诚达有限责任会计师事务所出具的项目资金决算

审计报告，莱芜区高标准农田建设项目决算情况如下表 3，决算总额为 1494.29 万元。具体支出范围包括：项目所需材料费、设备购置费及施工支出，项目建设的前期工作费、工程招投标费、工程监理费以及必要的项目管理费等。

（三）项目绩效目标

根据国家、省和市对于高标准农田建设要求和相关规定，按照《高标准农田建设通则》（GB/T30600-2014），莱芜区农业农村局编写了《莱芜区 2019 年高标准农田建设项目计划编制说明书》以及《2019 年济南市莱芜区高标准农田建设项目实施方案》，参阅《农业相关转移支付资金绩效管理办法》（财农〔2019〕48 号）以及《农业综合开发高标准农田建设项目绩效评价表》的评分标准和要求，设定莱芜区 2019 年高标准农田建设项目绩效目标表，见表 0-1。

表 0-1 莱芜区 2019 年高标准农田建设项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值
项目产出	产出数量	C11 高标准农田建设面积	10000 亩
		C12 农田灌溉达标面积	5000 亩
		C13 农田排水达标面积	10000 亩
		C14 基础设施配套	完善
		C15 道路通达度	≥ 95%
		C16 农田林网	≥ 90%
	产出质量	C21 田块标准化	符合标准
		C22 路面修筑	符合要求
		C23 农田林网保存率	≥ 90%
	产出时效	C31 任务完成及时性	及时
	产出成本	C41 投入标准	≤ 预算

项目效果	经济效益	D11 新增粮食和其他作物产能	增加
	社会效益	D12 受益总人数	4800
	环境效益	D31 节水灌溉	显著增加
		D32 亩均节水量	≥35 立方米
	可持续影响	D41 工程质量	达标
		D42 工程利用	充分
		D43 管护主体责任落实	落实
	受益对象满意度	D51 受益群众满意度	90%

（四）项目内容和组织实施

2019 年度莱芜区共建设高标准农田 1 万亩，项目总投资 1500 万元，其中：（1）雪野镇 0.5 万亩高标准农田建设项目，投资 750 万元，全部为财政资金。项目区位于雪野镇西部，属丘陵山区，涉及红哨子村、胡家庄村、王老村、官正村 4 个省级贫困村，人口 2267 人，土地 9500 亩，耕地 6900 亩，建设标准农田 0.5 万亩，其中节水灌溉 2200 亩。（2）大王庄镇 0.5 万亩高标准农田建设项目，投资 750 万元，全部为财政资金。项目区位于大王庄镇西部，属丘陵山区，涉及卧沟村、姚家峪村、大槐树村、东风炉村、苏家庄村五个省级贫困村，人口 2609 人，土地面积 1.26 万亩，耕地 5988 亩，建设标准农田 0.5 万亩，其中节水灌溉面积 2800 亩。

项目已在规定的建设工期内按照项目计划完工；建设内容的调整已按规定程序、规定时间报批。项目建设完成后，建设单位组织农技、水利、财政等站所的专业技术人员及施工、监理人员对项目建设质量已进行竣工验收。

二、项目评价基本情况

（一）绩效评价目的和对象

评价的目是：全面了解该项经费的具体使用、执行情况以及综合效果，帮助项目单位分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高项目单位绩效管理水平，保证财政资金使用管理的规范性、安全性和有效性，检查财政支出项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行等，真正做到“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”。

评价的对象是济南市莱芜区 2019 年高标准农田建设项目的实施绩效。该项建设工程财政预算资金为 1500 万元，其中中央以及省级资金 1000 万元，市级配套资金为 500 万元，项目执行预算金额为 1494.29 万元。

（二）绩效评价原则、体系和方法

评价遵循原则为：科学规范原则、绩效相关原则、政策相符原则、依据充分原则、独立评价原则和回避、反馈和保密原则。

该项目评价指标体系见下文中表 0-3: 项目绩效评价指标体系及其得分。绩效评价采用定量与定性相结合、项目实施单位自评与工作小组抽查评价相结合，运用比较法、专家评议和公众评议等方法进行非现场评价和现场评价。

资料取得与评价方式：跟踪考查、现场考查、问卷调查、部门专业人员与专家相结合评价。

（三）绩效评价工作过程和进度

评价实施过程包括前期准备、组织实施（事前沟通、收集评

价资料、针对项目单位提供的书面材料进行评价打分、现场评价）、评价分析和讨论、撰写和提交评价报告等四个阶段。评价进度见表 0-2。

表 0-2 绩效评价进度表

时间	阶段	任务
11 月 5 日-11 月 10 日	准备阶段	绩效评价小组，制定工作方案，了解项目信息
11 月 11 日-11 月 15 日	收集资料和获取信息	收集实施单位相关资料和信息，交流和沟通
11 月 16 日-11 月 18 日	非现场评价	查阅相关财务资料、组织和实施材料，非现场评价
11 月 19 日-11 月 22 日	现场评价和指标评价	对照资料查看现场，进行评价，走访询问
11 月 23 日-11 月 26 日	撰写评价报告	撰写报告、提交报告

三、评价结论和指标分析

（一）评价结论

按照项目决策、项目过程、项目产出和项目效益的分析思路和内容，对济南市莱芜区高标准农田建设项目 2019 年度经费进行绩效评价和分析，总得分为 93.3 分。根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）和山东省财政厅《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》等相关规定确定，等级为优秀，成效显著。

各三级指标赋分汇总见下表 0-3。

表 0-3 项目绩效评价体系以及得分表

一级指标	二级指标	三级指标	满分	得分
A 项目决策	A1 科学选项	A11 规划符合性	5	3
		A12 项目审查	5	5

B 项目管理	B1 资金到位	B11 到位率	5	5
		B12 到位时效	3	2.5
	B2 资金管理	B21 资金使用	3	3
		B22 财务管理	3	3
	B3 组织实施	B31 组织机构	3	3
		B32 管理制度	3	2.5
C 项目产出	C1 产出数量	C11 高标准农田建设面积	5	5
		C12 农田灌溉达标面积	3	3
		C13 农田排水达标面积	3	3
		C14 基础设施配套	4	3
		C15 道路通达度	3	2.7
		C16 农田林网	2	1.7
	C2 产出质量	C21 田块标准化	5	4.5
		C22 路面修筑	3	3
		C23 农田林网保存率	2	2
	C3 产出时效	C31 任务完成及时性	5	4.5
	C4 产出成本	C41 投入标准	5	5
D 项目效果	D1 经济效益	D11 新增粮食和其他产能	5	5
	D2 社会效益	D12 受益总人数	5	5
	D3 环境效益	D31 节水灌溉	3	3
		D32 亩均节水量	2	2
	D4 可持续影响	D41 工程质量	2	2
		D42 工程利用	2	1.7
		D43 管护主体责任落实	1	0.7
	D5 受益对象满意度	D51 受益对象满意度	10	9.5
合计			100	93.3

（二）指标综合分析

项目决策分析主要从科学选项进行分析，规划符合性得分为3分，得分率为60%，区农业农村局编制写农业综合开发规划，失分原因在于2019年申报的项目中大王庄镇0.5万亩不在规划范围内，雪野镇的0.5万亩部分在规划范围内。项目审查得分为满分，申报项目区农业农村局进行实地考察，并征求项目区群众的意见，符合立项申报条件和要求。

项目管理绩效分析主要从资金到位、资金管理和组织实施等三个方面进行分析，满分20分，得分19分，得分率为95%。资金到位得分7.5分，得分率为93.8%，约13.3%财政资金到位滞后，但未影响项目进度；资金管理得分率为100%，未发现违规使用以及未按照财务和会计核算规定的现象。组织实施得分为5.5分，得分率为91.7%，虽说项目实施按照国家和省市级相关规定执行，但区级项目管理要求和规章制度未健全。

项目产出绩效分析主要从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本等四个方面分析。产出数量得分18.4分，得分率为92.0%，失分的主要原因在于农田配套建设水利基础设施在验收时存在个别问题，存在使用安全隐患以及水利和道路工程建设不够规范等，丘陵地段道路通道度弱低以及农田防护林网建设需要加强；产出质量得分9.5分，得分率为95.0%，田块标准化需要进一步提升；产出时效得分4.5分，得分率为90.0%，项目进度有所延迟；产出成本得分5分，成本控制效果较好，得分率为100%。

项目效果绩效分析主要从经济效益、社会效益、生态效益、可持续性发展以及服务对象满意度等五个方面综合分析。经济效益得分5分，得分率为100.0%，项目的经济效益显著。社会效益

得分为5分，得分率为100.0%，项目实施惠及农民超过4800余人，其中贫困人口1571人，为脱贫攻坚贡献力量，社会效益突显。生态效益得分5分，得分率100.0%，农田灌溉排水，抵御自然灾害，并能有效节水；可持续性发展得分为4.4分，得分率88%，失分在于后期维护和监管不到位，管护支持资金不到位；服务对象满意度得分9.5分，得分率为95%。

四、项目绩效和经验做法

（一）主要成绩：项目经济效益和社会效益显著

项目区通过综合治理，生产条件将得到改善，种植业结构优化。1.0万亩项目区建成优质粮食、生姜、大蒜生产基地，产业结构进一步优化，项目区农民人均纯收入明显增加，社会化服务体系健全完善，农业科技、机械水平明显提高，农产品商品率达到90%，农业技术普及率达到90%以上。新增和改善灌溉达标面积1万亩，新增节水灌溉面积0.50万亩，年节约水量43.2万立方米。通过建设治理，项目区生态环境优化，抵御自然灾害的能力大大提高。通过项目的建设，二个镇建设高标准农田建设1.0万亩，旱涝保收田0.29万亩，人均达到0.6亩，项目区农作物种植也由过去的粮食调整到生姜、大蒜等高值经济作物，项目区年直接收益农户1934户，收益农业人口数4876人，项目区农民纯收入增加300多万元。

（二）经验做法：按程序办事，资料齐全

项目申报按照程序进行，从项目选择以及论证分析，项目方案设计和规划、项目的变更以及整改等均按照相关手续和程序办理。项目建设完成后，建设单位组织农技、水利、财政等站所的

专业技术人员及施工、监理人员对项目建设质量已进行竣工验收。验收查看了施工单位提供的项目质量检验与评定资料、工程量确认单、施工日志及监理单位提供的监理日志、监理工作总结报告等资料。通过现场测量及专家评审，对验收发现的问题及时进行了反馈，项目单位根据反馈意见全部进行了整改。通过查阅资料，项目公示制、项目法人负责制、工程招投标制、工程监理制、合同管理制等管理制度符合农田建设项目相关规定，项目已进行公示。高标准农田建设工程实施招投标制，经资料审查，项目设计合同、施工合同、监理合同齐全，符合合同管理要求。

五、存在问题及原因分析

（一）未按照规划实施项目建设，项目变更较大

济南市莱芜区（原莱芜市莱城区）2015年9月编制了《莱芜市莱城区农业综合开发“十三五”规划》。2019年高标准农田建设大王庄镇0.5万亩项目是在大王庄镇西部，属丘陵山区，涉及卧沟村、姚家峪村、大槐树村、东风炉村、苏家庄村五个省级贫困村，不在规划的区域范围内。2019年高标准农田建设大王庄镇0.5万亩项目，项目区位于雪野镇西部，属丘陵山区，涉及红哨子村、胡家庄村、王老村、官正村4个省级贫困村，仅部分属于规划的区域内。

项目建设实施后，后期变更较大。高标准农田项目建设周期较短，但项目程序复杂，包含土地平整、灌溉排水和田间道路等多项单项工程，再加上项目本身流程复杂，项目立项和审查批复耗费了较多时间，导致前期调研不充分，紧迫的项目建设工期导致许多前期工作不够细致和全面，导致项目变更较大。

（二）项目建设工程质量需进一步提升

在项目验收时存在影响项目工程质量、使用安全等问题，存在塘坝上部泥结碎石路面压实度不够；电缆安装不规范；个别高位水池未压顶、龟裂、水深危险标识牌损坏；个别集水井井圈倾斜。加固塘坝背面草皮护坡尚未施工；个别泵站附近存在村民私接电线的情况，存在安全隐患。检查后，相关实施单位对项目存在问题进行整改。

（三）农田基础设施后期管护和监督需进一步加强

高标准农田项目的后期管护主体不明晰、缺乏资金来源、缺少管护制度和组织等是当前建后管护工作面临的主要问题。高标准农田存在部分项目竣工验收后农田基础设施的后期管护工作没有落实到位，存在着重建轻管的现象，虽建立具体的后期管护制度，但管护主体落实不够到位，管护过程中也缺少资金来源。田间道路、水利工程和沟渠存在轻度破坏、存在草堆或者杂物堆积，个别存在导致淤积。工程后期的管护不到位产生的这些行为，直接影响工程的整体效益，加上缺少明确的管理规章和制度来约束使用主体的行为，导致项目工程难以发挥长久效益。

六、有关建议

（一）按照规划实施项目建设，充分调研，减少变更

济南市莱芜区（原莱芜市莱城区）2015年9月已经编制了《莱芜市莱城区农业综合开发“十三五”规划》，需要在十三五期间按照规划的建设项目区域逐步实施项目建设，若出现规划不合理以及需要增加项目时，需要特别请示或者变更十三五规划。

完善项目规划设计方案，减少项目变更。建议各项目单位规

划设计人员征求村民意见，尽量减少项目实施过程中不必要的变更。各项目作业单位要和项目建设主管单位加强沟通，共同开展项目的规划论证工作，以提升耕地产量和农民耕作便利性为前提，结合项目区的实际农田布局和沟渠灌溉情况，使得规划设计方案尽可能体现农民生产条件的实际需求，加强规划设计的可操作性。在保持高标准农田建设标准的同时最大程度上满足农户的实际生产需求。

（二）加强项目建设中的监督管理，提升工程质量

在高标准农田项目建设中加强多方面的监督，监理单位尽职尽责，对工程每项实施内容详细检验和监督；区农业农村局相关部门科室加强工程实施项目检查；项目实施具体所在村庄，安排专门监督管理人员，负责任监督每一项内容建设。

（三）加强农田基础设施后期管护和监督

明确高标准农田项目后期管护主体。项目建成后，农田基础设施的主要管护工作由项目区所在村委会负责。项目区农户是工程设施的使用和直接受益主体，所以基础设施的管护费用应该由村民承担，相关部门给与适当经济补贴。增加高标准农田项目管护的资金来源。莱芜区政府联合农业农村局等相关部门成立高标准农田项目后期管护的专项资金，用于当地所有农田基础设施的管理和维护费用。加强日常管护宣传工作，营造良好的工程设施管护氛围，同时应该设立高标准农田工程基础设施的专职管护人员，明确日常工作内容和管护职责，确保农田水利设施的正常运转。

正 文

在习近平新时代中国特色社会主义思想理论的指导下，推进全面实施预算绩效管理，强化项目绩效理念和部门预算支出责任，提高财政资金的使用效率和支出效果，进一步提升项目的绩效管理水平。根据《济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）》（济财绩〔2020〕1号文）、《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）》（济财绩〔2020〕2号文）的要求和安排，优佰信息咨询（山东）有限责任公司接受济南市莱芜区财政局的委托，于2020年11月对济南市莱芜区2019年高标准农田建设项目专项经费进行绩效评价。

一、项目概况

（一）项目立项

高标准农田建设，在一定程度上优化了土地利用结构与布局、增加了有效耕地面积、提高基本农田质量和可持续利用能力。十二五到十三五期间，国家出台的多项高标准农田建设政策，统筹多方面资金，旨在加快高标准农田建设。从2012年中央政府首次明确高标准农田的建设任务，到2015年建成4亿亩高标准农田，2020年建成8至10亿亩旱涝保收的高标准农田。我国政府对高标准农田的重视程度，在不断更新高标准农田的建设标准的同时，中央政府也加大了资金投入，也为大规模开展此项工作提供了政策支持。

根据《莱芜市莱城区农业综合开发“十三五”规划》，到2020年，济南市莱芜区（原莱芜市莱城区）以改善生产条件，加快农业基础设施建设，推广节水灌溉为重点，“十三五”期间，

共安排土地治理规划项目片 3 个，20 个项目区，建设高标准农田 10 万亩。

2019 年 6 月 4 日，济南市农业农村局下发了《济南市农业农村局关于 2019 年度莱芜区高标准农田建设任务拟分配计划的函》；2019 年 6 月 4 日，莱芜区农业农村局向各镇（街道）下发了《关于申报高标准农田建设项目的通知》；莱芜区农业局通过镇（街道）申报，区局实地考察，报经区政府同意，于 2019 年 6 月 10 日向济南市农业农村局呈报了《莱芜区农业农村局关于申报 2019 年度高标准农田建设项目的函》；2019 年 6 月 27 日，济南市农业农村局下发了济农农〔2019〕4 号《济南市农业农村局关于下达 2019 年农田建设任务及做好项目申报工作的通知》；2019 年 6 月 27 日莱芜区农业农村局向大王庄镇、雪野镇下发了莱芜区农字〔2019〕57 号《关于报送 2019 年农田建设项目申报材料的通知》；2019 年 7 月，济南市莱芜区农业农村局与济南市莱芜区雪野镇人民政府、大王庄镇人民政府签订了《2019 年度高标准农田建设项目责任书》；2019 年 7 月 9 日莱芜区农业农村局向济南市农业农村局呈报了莱芜区农字〔2019〕59 号《关于呈报莱芜区 2019 年高标准农田建设项目实施计划的请示》；2019 年 9 月 4 日，农业农村局对莱芜区农业局选报的 2019 年高标准农田建设项目，济南市农业农村局进行了批复并下发了《关于下达 2019 年农田建设项目计划的通知》（济农财〔2019〕32 号）；批复后，2019 年 9 月 5 日，莱芜区下发了莱芜区农字〔2019〕90 号《济南市莱芜区农业农村局下达 2019 年农田建设项目计划的通知》及《关于莱芜区 2019 年高标准农田建设项目

开展招投标工作的通知》；2019年9月27日，莱芜区农业农村局向大王庄镇、雪野镇下发了莱芜区农字〔2019〕105号《关于2019年农田建设项目招标方案的批复》。2019年度莱芜区共建设高标准农田1万亩，项目总投资1500万元，其中雪野镇建设高标准农田0.5万亩，大王庄镇建设高标准农田0.5万亩。

（二）项目预算、执行和支付

1. 项目资金预算

按照济南市农业农村局、济南市财政局《关于加快推进高标准农田建设项目有关事项的通知》（济农财〔2019〕22号）要求，济南市高标准农田建设投资标准为1500元/亩，其中：省以上补贴资金1000元/亩，市级配套500元/亩。2019年济南市莱芜区高标准农田建设项目资金预算为1500万元，详细预算见表1。

表1 项目建设资金预算明细

所在乡镇	亩数	标准	省级以上资金	市级资金
雪野镇	5000	省以上资金1000元/亩；市级配套500元/亩	500万	250万
大王庄镇	5000		500万	250万
合计	10000		1000万	500万

2. 项目资金拨付

截止到2020年6月30日，根据济南市财政局以及济南市莱芜区财政局在涉农资金整合中，共分三次拨付雪野镇和大王庄镇两个高标准农田建设项目的预算资金，总计1500万元，其中雪野镇750万元；大王庄镇750万元，资金全部拨付到位。具体拨

付指标文件见下表 2。

表 2 高标准农田建设资金拨付统计

序号	时间	指标文号	金额（万元）
1	2019.8.16 2019.8.29	济农财〔2019〕29 号 莱芜区财农整〔2019〕22 号	1000
2	2019.9.2	莱芜区财农整〔2019〕24 号	300
3	2020.6.15	济农财〔2020〕24 号	200
合计			1500

3. 项目资金执行使用

高标准农田建设补助资金用于建设内容为：土地平整；土壤改良；灌溉排水与节水设施；田间机耕道；农田防护与生态环境保护；农田输配电；损毁工程修复和农田建设相关的其他工程内容。具体支出范围包括：项目所需材料费、设备购置费及施工支出，项目建设的前期工作费、工程招投标费、工程监理费以及必要的项目管理费等。项目管理费按农田建设项目财政投入资金的一定比例据实列支，财政投入资金 1500 万元以下的按不高于 3% 据实列支；超过 1500 万元的，其超过部分按不高于 1% 据实列支。项目管理费主要用于农田建设项目评审、实地考察、检查验收、工程实施监管、绩效评价、资金和项目公示等管理方面的支出。根据莱芜诚达有限责任会计师事务所出具的《2019 年山东省济南市莱芜区大王庄镇 0.5 万亩高标准农田建设项目资金决算审计报告》和《2019 年山东省济南市莱芜区雪野镇 0.5 万亩高标准农田建设项目资金决算审计报告》，莱芜区高标准农田建设项目决算情况如下表 3，决算总额为 1494.29 万元。

表 3 高标准农田建设项目决算情况表

序号	费用项目	雪野镇	大王庄镇	小计
1	水利措施	462.40	490.12	952.52
2	道路措施	217.95	195.55	413.50
3	独立费用	36.15	36.12	72.27
3.1	勘测设计费	8.95	8.90	17.85
3.2	建设监理费	9.52	9.60	19.12
3.3	技术服务费	10.18	10.17	20.35
3.4	质量检测费	3.40	3.39	6.79
3.5	其他独立费用	4.10	4.06	8.16
4	预备费			0.00
5	其他	28.00	28.00	56.00
5.1	管理费	21.00	21.00	42.00
5.2	管护费	7.00	7.00	14.00
5.3	其他			0.00
	合计	744.50	749.79	1494.29

（三）项目绩效目标

根据国家、省和市对高标准农田建设要求和相关规定，按照《高标准农田建设通则》（GB/T30600-2014），莱芜区农业农村局编写了《莱芜区 2019 年高标准农田建设项目计划编制说明书》以及《2019 年济南市莱芜区高标准农田建设项目实施方案》，参阅《农业相关转移支付资金绩效管理办法》（财农〔2019〕48 号）以及《农业综合开发高标准农田建设项目绩效评价表》的评分标准和要求，设定莱芜区 2019 年高标准农田建设项目绩效目标表，见表 4。

表 4 莱芜区 2019 年高标准农田建设项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值
项目产出	产出数量	C11 高标准农田建设面积	10000 亩
		C12 农田灌溉达标面积	5000 亩
		C13 农田排水达标面积	10000 亩
		C14 基础设施配套	完善
		C15 道路通达度	≥ 95%
		C16 农田林网	≥ 90%
	产出质量	C21 田块标准化	符合标准
		C22 路面修筑	符合要求
		C23 农田林网保存率	≥ 90%
	产出时效	C31 任务完成及时性	及时
	产出成本	C41 投入标准	≤ 预算
项目效果	经济效益	D11 新增粮食和其他作物产能	增加
	社会效益	D12 受益总人数	4800
	环境效益	D31 节水灌溉	显著增加
		D32 亩均节水量	≥ 35 立方米
	可持续影响	D41 工程质量	达标
		D42 工程利用	充分
		D43 管护主体责任落实	落实
	受益对象满意度	D51 受益群众满意度	90%

（四）项目内容和组织实施

1. 项目实施范围

2019 年度莱芜区共建设高标准农田 1 万亩，项目总投资 1500 万元，其中：（1）雪野镇 0.5 万亩高标准农田建设项目，投资 750 万元，全部为财政资金。项目区位于雪野镇西部，属丘陵山区，涉及红哨子村、胡家庄村、王老村、官正村 4 个省级贫困村，人口 2267 人，土地 9500 亩，耕地 6900 亩，建设标准农田 0.5

万亩，其中节水灌溉 2200 亩。项目区四至范围：北与章丘区垛庄镇交界，西与华山林场交界，南与房干村景区交界，东与鹿野村、富家庄村交界。

（2）大王庄镇 0.5 万亩高标准农田建设项目，投资 750 万元，全部为财政资金。项目区位于大王庄镇西部，属丘陵山区，涉及卧沟村、姚家峪村、大槐树村、东风炉村、苏家庄村五个省级贫困村，人口 2609 人，土地面积 1.26 万亩，耕地 5988 亩，建设标准农田 0.5 万亩，其中节水灌溉面积 2800 亩，项目区四至范围：东至大宅路和公家庄水库界，西至泰安界，南至寨里界，北至宅科村和河马石村界。

2. 项目主要建设内容

根据莱芜区雪野镇 0.5 万亩高标准农田建设项目实施方案，建设工程内容为：

（1）水利措施：①加固塘坝 3 座。红哨子村加固塘坝 1 座，胡家庄村加固塘坝 1 座，王老村加固塘坝 1 座。②新建小型拦河坝 9 座、加固拦河坝 2 座。红哨子村新建小型拦河坝 5 座，胡家庄村加固拦河坝 2 座，王老村新建小型拦河坝 1 座，官正村新建小型拦河坝 3 座。③新建提水泵站 5 座。红哨子村新建光伏提水泵站 1 座，胡家庄村新建提水泵站 3 座，其中两座为光伏提水泵站，官正村新建光伏提水泵站 1 座。④新建高位水池 6 座。红哨子村新建高位蓄水池 1 座，胡家庄村新建高位蓄水池 3 座，官正村新建高位蓄水池 2 座。⑤埋设灌溉管道工程，设出水口 135 个。⑥新建漫水桥 1 座、加固漫水桥 2 座。胡家庄村加固漫水桥 1 座，王老村新建漫水桥 1 座，官正村加固漫水桥 1 座。

（2）道路措施：按照高标准农田建设项目建设的的要求，结合项目区的实际情况，项目区共铺设 10cm 厚碎石垫层、18cm 厚 C30 混凝土道路 0.826 万平方米，总长 3194 米。

根据莱芜区大王庄镇 0.5 万亩高标准农田建设项目实施方案，建设工程内容为：

（1）水利措施：①提水泵站工程，卧沟村新建提水泵站 4 座，姚家峪村新建提水泵站 1 座，大槐树村新建提水泵站 1 座，东风炉村新建提水泵站 2 座，苏家庄村新建提水泵站 4 座。②低压管道工程，共埋设灌溉管道 5689 米。共设出水口 112 个。③机井及大口井工程：卧沟村新建大口井 1 眼，新打机井 1 眼；姚家峪村扩建大口井 3 眼；大槐树村新建大口井 2 眼，扩建大口井 1 眼；东风炉村新建大口井 1 眼，扩建大口井 1 眼；苏家庄村新建大口井 2 眼，扩建大口井 1 眼。④塘坝加固工程：对卧沟村塘坝进行加固，对东风炉村塘坝进行加固，对苏家庄村塘坝进行加固。⑤钢筋混凝土蓄水池工程：东风炉村新建钢筋混凝土蓄水池 1 座。⑥拦河坝及导流墙工程：大槐树村拦河坝坝顶拆除，重建两岸导流墙。⑦交通桥工程，大槐树村新建交通桥 2 座。⑧过路管涵工程卧沟村新建过路管涵 5 处。

（2）田间道路：按照高标准农田项目建设的的要求，结合项目区的实际情况，硬化现状砂石路。道路采用 18cm 厚 C30 商品混凝土路面。

项目已在规定的建设工期内按照项目计划完工；建设内容的调整已按规定程序、规定时间报批。

雪野镇和大王庄镇分别 0.5 万亩高标准农田建设项目主要完成建设内容汇总见下表 5 和表 6:

表 5 雪野镇高标准农田建设项目建设内容

序号	建设项目	单位	数量
1	加固塘坝	座	3
2	新建小型拦河坝	座	9
3	加固拦河坝	座	2
4	新建提水泵站	座	5
5	水池	座	6
6	埋设低压管道	米	9697
7	新建漫水桥	座	1
8	加固漫水桥	座	2
9	1#道路	米	393
10	2#道路	米	508
11	3#道路	米	284
12	4#道路	米	117
13	5#道路	米	992
14	6#道路	米	1098
15	7#道路	米	191

表 6 大王庄镇高标准农田建设项目建设内容

序号	建设项目	单位	数量
1	新建提水泵站及配套	座	12
2	埋设低压管道	米	6649
3	新建及扩建大口井、机电井	眼	13
4	架设低压线	米	1959
5	加固塘坝	座	3
6	新建水池	座	1
7	拦河坝坝顶拆除	米	1.3

8	交通桥导流墙	米	344.7
9	交通桥	座	2
10	过路管涵	处	10
11	1#道路	米	127.5
12	2#道路	米	1346
13	3#道路	米	769.4
14	4#道路	米	956.7
15	5#道路	米	769.9

3. 项目管理、验收和质量控制

项目建设完成后，建设单位组织农技、水利、财政等站所的专业技术人员及施工、监理人员对项目建设质量已进行竣工验收。验收查看了施工单位提供的项目质量检验与评定资料、工程量确认单、施工日志及监理单位提供的监理日志、监理工作总结报告等资料。通过现场测量及专家评审，对验收发现的问题及时进行了反馈，项目单位根据反馈意见全部进行了整改。

通过查阅资料，项目公示制、项目法人负责制、工程招投标制、工程监理制、合同管理制度等管理制度符合农田建设项目相关规定。通过查阅资料，项目已进行公示。项目申报阶段公示分别刊登于2019年9月莱芜区高标准农田建设简报第1期和第2期，项目实施阶段公示分别刊登于2019年12月莱芜区高标准农田建设简报第3期和第4期，项目验收阶段公示分别刊登于2020年5月莱芜区高标准农田建设简报第1期和第2期，公示内容为项目建设地点、主要建设内容及计划投资金额情况，项目公示符合规定。2019年11月12日，莱芜区农业农村局向雪野镇和大王

庄镇人民政府下发了莱芜区农发〔2019〕112号《关于成立2019年莱芜区高标准农田建设项目工指挥部（项目法人）的批复》，项目已按要求执行项目法人制。

高标准农田建设工程实施招投标制，2019年9月5日，济南市莱芜区农业农村局向各项目单位下发了《关莱芜区2019年高标准农田建设项目开展招投标工作的通知》；2019年9月20日，济南市莱芜区雪野镇人民政府向区农业农村局呈报了《2019年莱芜区雪野镇0.5万亩高标准农田建设项目招标计划》及《2019年莱芜区雪野镇0.5万亩高标准农田建设项目招标申请》，莱芜区大王庄镇人民政府向区农业农村局呈报了《2019年莱芜区大王庄镇0.5万亩高标准农田建设项目招标计划》及《2019年莱芜区大王庄镇0.5万亩高标准农田建设项目招标申请》；2019年9月27日，济南市莱芜区农业农村局下发莱芜区农字〔2019〕105号《关于2019年农田建设项目招标方案的批复》。通过招标，雪野镇高标准农田建设施工一标中标单位为山东正元建设工程有限责任公司，施工二标中标单位为山东普源水利工程有限公司，施工三标中标单位为山东普源水利工程有限公司，大王庄镇高标准农田建设施工A标中标单位为聊城大元建设有限公司，施工B标中标单位为聊城海源路桥市政建设有限公司，施工C标中标单位为山东佳华腾龙建设有限公司；中标单位与施工单位相符，招标程序符合农田建设项目资金使用管理规定。

根据《中华人民共和国政府采购法》的规定，济南市农业农村局委托山东新世纪招标有限公司组织济南市高标准农田建设

监理项目的公开招标。通过招标，中标单位为建银工程咨询有限责任公司；中标单位与监理单位相符，招标程序符合农田建设项目相关规定。经资料审查，项目设计合同、施工合同、监理合同齐全，符合合同管理要求。

二、项目评价基本情况

在经济性、效率性、有效性和公平性原则的基础上，按照科学规范、简洁实用、目标导向、绩效突出、合理分类和综合评价的要求，展开本次绩效评价工作。

（一）评价目的

本次对“济南市莱芜区 2019 年高标准农田建设项目”进行评价的目的是：全面了解该项经费的具体使用、执行情况以及综合效果，帮助项目单位分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高项目单位绩效管理水平，保证财政资金使用管理的规范性、安全性和有效性，检查财政支出项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行等，真正做到“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”。

（二）评价对象与范围

本次评价的对象是济南市莱芜区 2019 年高标准农田建设项目的实施绩效。该项建设工程财政预算资金为 1500 万元，其中中央以及省级资金 1000 万元，市级配套资金为 500 万元，项目执行预算金额为 1494.29 万元。

本次评价的主要内容包含：

1. 项目决策情况，主要评价项目申报审批的规范性、绩效目标设定情况。
2. 项目管理情况：主要评价管理制度建设、资金投入使用、项目工作开展、管理及监督机制。
3. 项目绩效情况：主要评价项目完成程度、完成数量和质量、

检查验收情况及项目的社会效益、经济效益及社会满意度等。

（三）评价依据

在项目评价过程中，绩效评价组主要评价依据为法律法规、行业标准和与项目直接相关的文件资料。主要包括：

1. 财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
2. 中共山东省委、山东省人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
3. 《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2019〕4号）；
4. 中共济南市委 济南市人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）；
5. 《济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）》（济财绩〔2020〕1号文）；
6. 《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）》（济财绩〔2020〕2号文）；
7. 国务院办公厅《关于切实加强高标准农田建设提升国家粮食安全保障能力的意见》（国办发〔2019〕50号）；
8. 《高标准农田建设通则》（GB/T 30600-2014）；
9. 《农田建设项目管理办法》（农业农村部令 2019 年第 4 号）；
10. 《山东省农田建设项目管理办法》（鲁农法字〔2019〕17号）；
11. 《山东省农田建设项目竣工验收办法》（鲁农建字〔2020〕

14 号)；

12.《莱芜市莱城区农业综合开发“十三五”规划》；

13.济南市农业农村局、济南市财政局《关于加快推进高标准农田建设项目有关事项的通知》（济农财〔2019〕22号）；

14.项目实施方案和合同，项目资金申请文件和备案文件，绩效目标申报材料

15.项目工作计划、工作总结、项目验收报告、部门相关制度等相关资料；

16.财政拨付和经费支出有关凭证、明细账等财务会计资料；

17.其他相关资料。

（四）评价原则

1.科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

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

3.政策相符原则。制定评价工作方案、编制工作手册及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

4.依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

5.独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

6.回避、反馈和保密原则。评价工作人员和评价专家不得与

项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。评价工作人员和评价专家对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

（五）评价方法和方式

绩效评价采用定量与定性相结合、项目实施单位自评与工作小组抽查评价相结合，运用比较法、专家评议和公众评议等方法进行评价。评价的具体实施根据评价指标及评价工作要求，对具体评价内容和不同环节，采用以下资料取得与评价方式。

1. 跟踪考查。从实施评价的方法来看，业务管理部门的日常管理数据的收集比较齐全，可以充分利用单位资料，结合项目单位的日常考查，并作为对项目评价的依据之一。

2. 现场考查。根据评价指标及评价工作要求，到评价现场采取勘察、询查、复核等方式收集、整理数据和资料，包括评价对象的基本情况、财政资金使用情况、评价指标体系设定需要的相关资料等。根据基础资料，核实数据的全面性、真实性以及指标口径的一致性，并对所掌握的有关信息资料采用相关方法进行分类、整理和分析，根据评价标准进行打分。

3. 问卷调查。选择与项目评价有关的调查对象，设计调查问卷。通过问卷调查，对有关评价内容完成情况进行打分，并根据分值评价绩效目标完成情况，作为对项目评价的依据。

4. 部门专业人员与专家相结合评价。对绩效评价工作专业性较强的内容，在评价工作过程中，采用行业专家和具有相应资质

的中介机构进行评价相结合的方式，分别对相关技术指标进行现场测试、检验和考查。

（六）绩效评价指标体系

1. 指标体系设置原则和依据

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）以及济南市以及济南市莱芜区绩效评价和管理等相关文件要求，基于指标体系设置的相关性原则、重要性原则、可比性原则、经济性原则和动态性原则制定财政支出绩效评价指标体系，对财政支出绩效状况进行评价。

2. 指标体系设置

根据确定的绩效目标，在绩效评价指标的设计上个性指标与共性指标相结合。结合项目的具体情况和管理要求，在绩效评价指标体系确定的一、二级评价指标基础上，进一步确定项目的绩效评价三级指标，并尽量将其分解成可以具体量化的绩效评价指标。

该项目绩效评价指标体系见下表 7。

表 7 项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	满分
A 项目决策	A1 科学选项	A11 规划符合性	5
		A12 项目审查	5
B 项目管理	B1 资金到位	B11 到位率	5
		B12 到位时效	3
	B2 资金管理	B21 资金使用	3
		B22 财务管理	3

	B3 组织实施	B31 组织机构	3
		B32 管理制度	3
C 项目产出	C1 产出数量	C11 高标准农田建设面积	5
		C12 农田灌溉达标面积	3
		C13 农田排水达标面积	3
		C14 基础设施配套	4
		C15 道路通达度	3
		C16 农田林网	2
	C2 产出质量	C21 田块标准化	5
		C22 路面修筑	3
		C23 农田林网保存率	2
	C3 产出时效	C31 任务完成及时性	5
	C4 产出成本	C41 投入标准	5
D 项目效果	D1 经济效益	D11 新增粮食和其他产能	5
	D2 社会效益	D12 受益总人数	5
	D3 环境效益	D31 节水灌溉	3
		D32 亩均节水量	2
	D4 可持续影响	D41 工程质量	2
		D42 工程利用	2
		D43 管护主体责任落实	1
	D5 受益对象满意度	D51 受益群众满意度	10
合计			100

3. 评价结果等级

本次绩效评价综合结果及绩效级别依据山东省财政厅预算绩效管理处印发的《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》等相关规定确定，综合绩效级别分为 4 个等级：

综合得分在 90-100 分（含 90 分）为优秀（成效显著）；

综合得分在 80-90 分（含 80 分）为良好（成效明显）；

综合得分在 60-80 分（含 60 分）为中等（成效一般）；

综合得分在 60 分以下为差（成效较差）。

（七）评价人员组成

根据绩效评价工作需要，成立绩效评价工作小组：

项目总负责人：王国庆

表 8 评价小组成员及其任务职责

组内职务	具体职责和任务
项目总负责人	全程监督评价活动实施，为评价活动提供必要支持；与相关部门、绩效管理专家、项目管理者沟通；审核评价报告初稿是否符合要求，是否符合评价机构文本质量要求，审定评价报告。
高级项目经理	编写评价方案、专家工作手册；协调评价小组工作，指导评价小组理解评价任务要求，组织实施评价活动；分析评价数据，撰写绩效评价报告初稿，修改形成绩效评价报告。
项目经理	组织实施现场评价工作，协助分析评价数据、撰写评价报告。
项目助理	搜集、整理相关资料，协助项目经理开展绩效评价活动，汇总评价数据。
行业专家	对照评价指标体系，对项目业务方面的内容进行评价，出具评价意见。
财务专家	对照评价指标体系，对项目财务方面的内容进行评价，出具评价意见。

（八）绩效评价工作实施过程和进度

1. 评价实施过程

（1）前期准备

本次绩效评价工作的前期准备工作主要内容有：进行专业理论知识学习，相关政策规定学习了解；成立绩效评价质量标准委员会；制定绩效评价指标体系；初步制定绩效评价实施方案；进行绩效评价工作人员培训。

（2）组织实施

本次绩效评价组织实施包括事前沟通、收集评价资料、针对项目单位提供的书面材料进行评价打分、现场评价四个部分。

事前沟通：与济南市莱芜区财政局相关负责人、项目主管单位莱芜区农业农村局等相关负责人进行联系，就评价流程、评价时间安排、评价资料收集进行沟通，要求主管部门以及项目单位针对本次绩效评价工作进行相关资料准备工作。

收集相关资料：本次绩效评价要求项目单位在进行绩效自评的基础上根据实施方案中要求的相关资料清单提供相关材料，材料包括复印件和原件。对项目单位提交的材料进行审核，针对每一个项目列出缺失资料清单，要求项目单位进行资料补充。

非现场评价：项目评价小组依据主管部门莱芜区农业农村局和项目实施单位等提供的材料，按照评级指标和评价标准，对项目进行打分。确保绩效评价的全面性和评价结果的精准性。

现场评价：针对现场评价项目所提供的材料，进行资料清单的查阅，包括未提供原始资料的文件要求进行二次补充。项目评价小组在书面评价结果基础上进行现场评价。现场评价主要包括实地查看、交流座谈、对受益对象满意度调查和材料核实等多个方面。

（3）评价分析和讨论

项目小组针对绩效评价打分情况，完成绩效评价汇总表；分指标对项目的业务和财务情况进行分析评价。

（4）报告撰写

首先，质量标准委员会负责编制初稿并进行讨论修改；然后，

相关部门负责人就初稿进行讨论；最后，针对初稿的修改意见，质量标准委员会进行初稿的修改，并经过与济南市莱芜区财政局沟通汇报并审核后出具正式评价报告。

2. 评价工作进度

（1）准备阶段：2020年11月5日-2020年11月10日，成立绩效评价小组，制定绩效评价工作方案，了解评价项目信息以及相关工作制度。

（2）收集资料和获取相关信息阶段：2020年11月11日-2020年11月15日，收集实施单位相关资料和信息，与财政局相关科室以及项目实施单位进行交流和沟通。

（3）非现场评价：2020年11月16日-2020年11月18日，查阅相关财务资料、项目组织和实施材料，实施非现场评价。

（4）现场评价和指标评价分析阶段：2020年11月19日-2020年11月22日，对照资料查看现场，进行评价

（5）撰写绩效评价报告：2020年11月23日-2020年11月26日，撰写报告、提交报告。

三、评价结论和综合分析

（一）综合评价结论

按照项目决策、项目管理、项目产出和项目效益的分析思路和内容，对济南市莱芜区高标准农田建设项目 2019 年度经费进行绩效评价和分析，总得分为 93.3 分。根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）和山东省财政厅《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》等相关规定确定，等级为优秀，成效显著。二级指标赋分值汇总见下表 9。

表 9 综合评价得分

一级指标	二级指标	满分	合计	得分	得分率
A 项目决策	A1 科学选项	10	10	8	80.0%
B 项目管理	B1 资金到位	8	20	19	95.0%
	B2 资金管理	6			
	B3 组织实施	6			
C 项目产出	C1 产出数量	20	40	37.4	93.5%
	C2 产出质量	10			
	C3 产出实效	5			
	C4 产出成本	5			
D 项目效益	D1 经济效益	5	30	28.9	96.3%
	D2 社会效益	5			
	D3 生态效益	5			
	D4 可持续性发展	5			
	D5 受益群众满意度	10			
合计		100	100	93.3	93.3%

（二）综合评价分析

项目决策分析主要从科学选项进行分析，规划符合性得分为

3分，得分率为60%，区农业农村局编制写农业综合开发规划，失分原因在于2019年申报的项目中大王庄镇0.5万亩不在规划范围内，雪野镇的0.5万亩部分在规划范围内。项目审查得分为满分，申报项目区农业农村局进行实地考察，并征求项目区群众的意见，符合立项申报条件和要求。

项目管理绩效分析主要从资金到位、资金管理和组织实施等三个方面进行分析，满分20分，得分19分，得分率为95%。资金到位得分7.5分，得分率为93.8%，约13.3%财政资金到位滞后，但未影响项目进度；资金管理得分率为100%，未发现违规使用以及未按照财务和会计核算规定的现象。组织实施得分为5.5分，得分率为91.7%，虽说项目实施按照国家和省市级相关规定执行，但区级项目管理要求和规章制度未健全。

项目产出绩效分析主要从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本等四个方面分析。产出数量得分18.4分，得分率为92.0%，失分的主要原因在于农田配套建设水利基础设施在验收时存在个别问题，存在使用安全隐患以及水利和道路工程建设不够规范等，丘陵地段道路通道度弱低以及农田防护林网建设需要加强；产出质量得分9.5分，得分率为95.0%，田块标准化需要进一步提升；产出时效得分4.5分，得分率为90.0%，项目进度有所延迟；产出成本得分5分，成本控制效果较好，得分率为100%。

项目效果绩效分析主要从经济效益、社会效益、生态效益、可持续性发展以及服务对象满意度等五个方面综合分析。经济效益得分5分，得分率为100.0%，项目的经济效益显著。社会效益得分为5分，得分率为100.0%，项目实施惠及农民超过4800余人，

其中贫困人口1571人，为脱贫攻坚贡献力量，社会效益突显。生态效益得分5分，得分率100.0%，农田灌溉排水，抵御自然灾害，并能有效节水；可持续性发展得分为4.4分，得分率88%，失分在于后期维护和监管不到位，管护支持资金不到位；服务对象满意度得分9.5分，得分率为95%。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策分析

项目决策分析主要从科学选项进行分析，规划符合性得分为3分，得分率为60%，区农业农村局编制写农业综合开发规划，失分原因在于2019年申报的项目中大王庄镇0.5万亩不在规划范围内，雪野镇的0.5万亩部分在规划范围内。项目审查得分为满分，申报项目区农业农村局进行实地考察，并征求项目区群众的意见，符合立项申报条件和要求。

表 10 项目决策分析指标赋分汇总

二级指标	三级指标	满分	得分	小计	得分率
A1 科学选项	A11 规划符合性	5	3	8	80%
	A12 项目审查	5	5		

A1 科学选项

A11 规划符合性

农业综合开发是农业和农村经济工作的重要组成部分，是国家支持和保护农业发展的战略性措施。通过科学编制“十三五”规划，科学合理安排高标准农田建设项目和产业化经营项目，加快农业基础设施建设，提高农业的可持续发展能力。济南市莱芜区（原莱芜市莱城区）2015年9月编制了《莱芜市莱城区农业综合开发“十三五”规划》，坚持以建设高标准农田与生态农业为主，规模开发与培植主导产业相结合的原则。“十三五”期间，农业综合开发的任务目标为建设高标准农田10万亩。规划项目区主要分三大片：杨庄、寨里、羊里、方下、大王庄及口镇、牛泉的平原部分的平原规划项目区；苗山镇、和庄镇、雪野、茶业

口及口镇、羊里镇丘陵山区部分的丘陵山区规划项目区。其中：大王庄镇为 2 个项目区，其一，竹园子项目区，建设高标准农田 0.5 万亩，涉及竹园子、程家庄、豆腐石、高家庄、里二十、黄鹭湾、于家庄、龙亭峪、炉场子、顺天街 11 个行政村，四至范围：东至华山林场，西至〇九路，南至王龙河，北至炉场子；其二，龙尾项目区，建设高标准农田 0.5 万亩，涉及东上崮、龙尾、虎口崖、孤山、造甲峪 5 个行政村，四至范围：西至胜利河，东至〇九路，南至王槐路，北至铁山子。雪野镇的 1 个项目区为安子湾项目区，建设高标准农田 0.3 万亩，涉及安子湾、鹿野、黑山三个村，四至范围：北至毛家林村界，南至黑山村界，东至李家庄村，西至富家庄村界。

2019 年高标准农田建设大王庄镇 0.5 万亩项目是在大王庄镇西部，属丘陵山区，涉及卧沟村、姚家峪村、大槐树村、东风炉村、苏家庄村五个省级贫困村，不在规划的区域內。

2019 年高标准农田建设大王庄镇 0.5 万亩项目，项目区位于雪野镇西部，属丘陵山区，涉及红哨子村、胡家庄村、王老村、官正村 4 个省级贫困村，部分属于规划的区域內。

济南市莱芜区农业农村局（原莱芜市莱城区农业局）按当地政府和主管部门要求编制写农业综合开发规划；但 2019 年申报的项目中大王庄镇 0.5 万亩不在规划范围内，雪野镇的 0.5 万亩部分在规划范围内。该指标扣分 2 分，得分 3 分。

A12 项目审查

2019 年 6 月 4 日，济南市农业农村局下发了《济南市农业农村局关于 2019 年度莱芜区高标准农田建设任务拟分配计划的

函》；2019年6月4日，莱芜区农业农村局向各镇（街道）下发了《关于申报高标准农田建设项目的通知》；莱芜区农业局通过镇（街道）申报，区局实地考察，报经区政府同意，于2019年6月10日向济南市农业农村局呈报了《莱芜区农业农村局关于申报2019年度高标准农田建设项目的函》。申报项目区农业农村局进行了实地考察，并征求项目区群众的意见，审核复查，符合立项申报条件和要求。该指标赋分为5分。

（二）项目管理分析

项目管理或者过程绩效分析主要从资金到位、资金管理和组织实施等三个方面进行分析，满分20分，得分19分，得分率为95%。资金到位得分7.5分，得分率为93.8%，约13.3%财政资金到位滞后，但未影响项目进度；资金管理得分率为100%，未发现违规使用以及未按照财务和会计核算规定的现象。组织实施得分为5.5分，得分率为91.7%，虽说项目实施按照国家和省市级相关规定执行，但区级项目管理要求和规章制度未健全。

表11 项目实施过程分析赋分汇总

二级指标	三级指标	满分	得分	小计	得分率
B1 资金到位	B11 资金到位率	5	5	7.5	93.8%
	B12 到位时效	3	2.5		
B2 资金管理	B21 资金使用	3	3	6	100.0%
	B22 财务管理	3	3		
B3 组织实施	B31 组织机构	3	3	5.5	91.7%
	B32 管理制度	3	2.5		

1. 资金到位

B11 资金到位率

项目预算资金为：1500 万元，应到位资金为 1500 万元，截止到 2020 年 6 月 30 日，实际到位资金为 1500 万元。

资金到位率=1500/1500=100.0%

该指标赋分为：100%*5=5 分

B12 到位时效

项目批复文件时间为 2019 年 9 月 27 日，项目建设期为 3 个月，项目资金，截止到 2019 年 12 月 31 日，项目预算资金到位 1300 万元。2020 年 6 月 15 日项目资金余款 300 万元到位。项目资金的 13.3%未及时到位，但其未影响到项目进度，酌情扣分 0.5 分，该指标得分 2.5 分。

2.资金管理

B21 资金使用

经抽查相关凭证和账簿，项目支出依据合规、未发现虚列项目支出的情况；不存在截留、挤占、挪用项目资金情况；不存在超标准开支情况。该指标赋分为 3 分。

B22 财务管理

资金管理、费用支出等制度基本健全，与相关核算基本按照《农田建设补助资金管理办法》（财农〔2019〕46 号）以及区农业农村局有关项目建设的财务制度执行；会计核算基本规范。该指标赋分为 3 分。

B31 组织机构

2019 年 11 月 12 日，莱芜区农业农村局向雪野镇、大王庄镇人民政府下发了莱芜区农发〔2019〕112 号《关于成立 2019

年莱芜区高标准农田建设项目工程指挥部（项目法人）的批复》，项目已按要求执行项目法人制。2019 山东省济南市莱芜区大王庄镇 0.5 万亩高标准农田建设项目工程指挥法人代表为陈传阁，技术负责人为张利；莱芜区雪野镇 0.5 万亩高标准农田建设项目工程指挥法人代表为李勤，技术负责人为孟庆晓。项目建设组织结构基本健全，分工明确。该指标赋分为

B32 管理制度

高标准农田建设按照《山东省农田建设项目建设管理办法》（鲁农法字〔2019〕17 号）等省级和市级文件规定执行，莱芜区制定了《济南市莱芜区高标准农田建设项目运行管护办法》等相关规定，但是与其相关区级管理制度和实施细则未制定齐全，酌情扣分 0.5 分。项目建设内容的调整已按规定程序、规定时间报批。通过查阅资料，项目公示制、项目法人负责制、工程招投标制、工程监理制、合同管理制等管理制度符合农田建设项目相关规定。经资料审查，项目设计合同、施工合同、监理合同齐全，符合合同管理要求。该指标赋分为 2.5 分。

（三）项目产出分析

项目产出绩效分析主要从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本等四个方面分析。产出数量得分18.4分，得分率为92.0%，失分的主要原因在于农田配套建设水利基础设施在验收时存在问题，为存在使用安全隐患以及建设不够规范等，丘陵地段道路通道度弱低以及农田防护林网建设需要加强；产出质量得分9.5分，得分率为95.0%，田块标准化需要进一步提升；产出时效得分4.5分，得分率为90.0%，项目进度有所延迟；产出成本得

分5分，成本控制效果较好，得分率为100%。

表12 项目产出绩效分析得分汇总表

二级指标	三级指标	满分	得分	小计	得分率
C1 产出数量	C11 高标准农田建设面积	5	5	18.4	92.0%
	C12 农田灌溉达标面积	3	3		
	C13 农田排水达标面积	3	3		
	C14 基础设施配套	4	3		
	C15 道路通达度	3	2.7		
	C16 农田林网	2	1.7		
C2 产出质量	C21 田块标准化	5	4.5	9.5	95.0%
	C22 路面修筑	3	3		
	C23 农田林网保存率	2	2		
C3 产出时效	C31 任务完成及时性	5	4.5	4.5	90.0%
C4 产出成本	C41 投入标准	5	5	5	100%

1. 产出数量

C11-C13

C11 高标准农田建设面积

选择同一小流域、同一灌区内选择面积相对较大的若干地块作为项目区域。依据项目初步设计文件中的项目区边界，将实际完成的高标准农田面积与规划的高标准农田面积进行对比，计算高标准农田建设任务完成情况。

C12 农田灌溉达标面积

各项水源工程和输配水工程所控制的耕地面积达到设计灌溉保证率的要求。根据项目初步设计文件、竣工验收技术文件和

竣工图，并进行现状调查，计算农田灌溉面积，与目标对比进行评价，根据完成比例乘以该项指标基础分得出评分。

C13 农田排水达标面积

各项排水工程所控制的耕地面积达到农田排涝设计标准。根据项目初步设计文件、竣工验收技术文件和竣工图，并进行现状调查，计算农田排涝面积，与目标对比进行评价，根据完成比例乘以该项指标基础分得出评分。

表 13 高标准农田建设面积分布

村庄	耕地	项目治理耕地	灌溉达标	排水达标
红哨子村	1060	860	400	860
胡家庄村	2200	1600	800	1600
王老村	2100	1600	800	1600
官正村	1540	940	540	940
雪野合计	6900	5000	2540	5000
卧沟村	1247	1048	500	1048
姚家峪村	448	377	190	377
大槐树村	1287	1082	500	1082
东风炉村	1856	1560	800	1560
苏家庄村	1150	933	480	933
大王庄镇合计	5988	5000	2470	5000
总计	12888	10000	5010	10000

表 14 农田建设面积赋分表

三级指标	目标值	完成值	完成率	满分	得分
C11 高标准农田建设面积	10000	10000	100%	5	5
C12 农田灌溉达标面积	5000	5010	100.2%	3	3
C13 农田排水达标面积	10000	10000	100%	3	3

C14 基础设施配套

为达到农田灌溉和排水的需求，满足水利建筑物配套完善，满足灌溉与排水系统水位、流量、泥沙处理、施工、运行、管理、生产的需要，配建相关水利工程。具体配套工程见下表 15。

表 15 配套建设相关水利设施

序号	大王庄项目	单位	数量	雪野项目	单位	数量
1	新建提水泵站及配套	座	12	加固塘坝	座	3
2	埋设低压管道	米	6649	新建小型拦河坝	座	9
3	新建及扩建井	眼	13	加固拦河坝	座	2
4	架设低压线	米	1959	新建提水泵站	座	5
5	加固塘坝	座	3	水池	座	6
6	新建水池	座	1	埋设低压管道	米	9697
7	拦河坝坝顶拆除	米	1.3			

在项目验收时，存在塘坝上部泥结碎石路面压实度不够；电缆安装不规范；个别高位水池未压顶、龟裂、水深危险标识牌损坏；个别集水井井圈倾斜。加固塘坝背面草皮护坡尚未施工；个别泵站附近存在村民私接电线的情况，存在安全隐患。酌情扣分 1 分，该指标赋分为 3 分。

C15 道路通达度

生产道路直接通达耕作田块数占总田块数的比例，满足平原区应达到 100%，丘陵区应不低于 90%的道路通达度。高标准农田建设中，对其中不能到达地块修建或者改扩建生产道路，满足农田的通达度，主要修建道路和过路桥，见下,16。

表 16 项目建设中修建道路

序号	大王庄镇项目	单位	数量	雪野镇项目	单位	数量
1	交通桥导流墙	米	344.7	新建漫水桥	座	1
2	交通桥	座	2	加固漫水桥	座	2
3	过路管涵	处	10	1#道路	米	393
4	大王庄镇 1#道路	米	127.5	2#道路	米	508
5	2#道路	米	1346	3#道路	米	284
6	3#道路	米	769.4	4#道路	米	117
7	4#道路	米	956.7	5#道路	米	992
8	5#道路	米	769.9	6#道路	米	1098
9				7#道路	米	191

道路修建后，个别村庄针对丘陵地带的地块的通达程度未达到 90%的要求，丘陵地带的农田通达比例大约达到 80%，该指标赋分为： $80\%/90\%*3 \approx 2.7$ 分

C16 农田林网

项目区内主要道路、沟渠、河流两侧，适时、适地、适树进行植树造林，长度达到适宜植树造林长度的 90% 以上。造林时应预留出农机进出田间的作业通道。依据项目扩初设计文件，选择典型地块，通过现场量测和检验农田林网工程的数量和质量，实际植树长度占到适宜种树长度的 75%。该指标赋分为： $75\%/90\%*2 \approx 1.7$ 分。

C21 田块标准化

丘陵山区的 25 度以下坡耕地，要建成等高水平梯田，地面平整，并构成反坡。虽说就项目的田块坡度做出说明，但选择典型地块（耕作田块）进行现场量测和检验，符合标准和要求的抽

样田块达到 90%。该指标赋分为： $5 \times 90\% = 4.5$ 分。

C22 路面修筑

田间道路路面宽度为 3 米至 6 米，生产路路面宽度不宜超过 3 米，各种路面要满足设计标准、车辆载荷和质量寿命等要求。该指标赋分为 3 分。

C23 农田林网保存率

经现场评价，查看雪野镇和大王庄镇相关农田建设种植防护林带，林网当年林木成活率达到 90%以上，该指标赋分为 2 分。

C31 任务完成及时性

项目建设任务按计划批复规定时间完成情况，项目批复后，按照合同规定在 3 个月内完工，2019 年 12 月 31 日，项目并未完工，因新冠病毒疫情影响，项目实际完工延迟。酌情扣分 0.5 分，该指标赋分为 4.5 分。

C41 投入标准

以项目所在地亩均投入财政资金为标准，低于等于要求得分，经查阅相关财务凭证和账簿，实际支出数额为 1494.29 万元，实际每亩价格为 1494.29 元，未超过财政预算标准 1500 元，该指标赋分为 5 分。

（四）项目效益分析

项目效果绩效分析主要从经济效益、社会效益、生态效益、可持续性发展以及服务对象满意度等五个方面综合分析。经济效益得分 5 分，得分率为 100.0%，项目的经济效益显著。社会效益得分为 5 分，得分率为 100.0%，项目实施惠及农民超过 4800 余人，其中贫困人口 1571 人，为脱贫攻坚贡献力量，社会效益突显。生

态效益得分5分，得分率100.0%，农田灌溉排水，抵御自然灾害，并能有效节水；可持续性发展得分为4.4分，得分率88%，失分在于后期维护和监管不到位，管护支持资金不到位；服务对象满意度得分9.5分，得分率为95%。

表17 项目效果绩效分析得分汇总表

二级指标	三级指标	满分	得分	得分率
D1 经济效益	D11 新增粮食和其他作物产能	5	5	100.0%
D2 社会效益	D21 受益总人数	5	5	100.0%
D3 生态效益	D31 节水灌溉	3	3	100.0%
	D32 亩均节水量	2	2	
D4 可持续性发展	D41 工程质量	2	2	88.0%
	D42 工程利用	2	1.7	
	D43 管护主体责任落实	1	0.7	
D5/D51 受益对象满意度		10	9.5	95.0%

D1 经济效益

D11 新增粮食和其他作物产能

项目立项前，项目区由于缺乏统一管理，现有水利设施年久失修，作用发挥不好，水利配套工程不完备，灌溉手段落后，水资源利用率较低。项目建成后，项目区农田集中连片，可大大提高农田的产出能力，带动农户增产增收，有效节约水资源，起到增收、节水、省工的效果；农业生产条件和生态环境得到明显改善。高标准农田建设完成运行后，可大大提高农田的产出能力，实现农业增产增收，有效节约水资源，起到增收、节水、省工的

效果。项目区通过综合治理，生产条件将得到改善，种植业结构将进一步优化。1 万亩项目区将建成优质粮食、生姜、大蒜生产基地，产业结构进一步优化，项目区农民人均纯收入明显增加，社会化服务体系健全完善，农业科技、机械水平明显提高，农产品商品率达到 90%，农业技术普及率达到 90%以上。通过项目的建设，二个镇建设高标准农田建设 1.0 万亩，旱涝保收田 0.29 万亩，人均达到 0.6 亩，项目区农作物种植也由过去的粮食调整到生姜、大蒜等高值经济作物，项目区年直接收益农户 1934 户，收益农业人口数 4876 人，项目区农民纯收入增加 300 万元。该指标赋分为满分，即 5 分。

D2 社会效益

D21 受益总人数

项目建成后，灌溉用水量、灌水时间减少，农业机械化程度大幅度提高，降低了劳动强度，灌溉、耕作用工量普遍降低，可以节约大量的劳动力。通过实施高标准农田建设，项目区农民人均纯收入明显增加，社会化服务体系健全完善，农业科技、机械水平明显提高。雪野镇项目区年直接受益人户数量达 865 户，年直接受益农业人口数 2267 人。雪野镇直接受益农民年纯收入增加总额 150 万元。大王庄镇项目区通过综合治理，随着生产条件的改善，种植业结构的调整，优质经济作物将会快速发展，项目建设的经济和社会效益显著。项目区年直接受益农户 1069 户，直接受益农业人口 2609 人，直接受益农民年纯收入增加 180 万元。该指标赋分为满分，即 5 分。

表 18 受益群众人口数统计

村庄	户数	人口	贫困人口
红哨子村	117	292	132
胡家庄村	298	750	294
王老村	204	577	250
官正村	246	648	282
雪野合计	865	2267	958
卧沟村	115	294	74
姚家峪村	69	224	62
大槐树村	251	662	178
东风炉村	321	860	168
苏家庄村	201	569	131
大王庄镇合计	957	2609	613
总计	1822	4876	1571

D3 生态效益

D31 节水灌溉

项目工程建设完成后，灌排条件改善，土壤得以改良，灌溉周期缩短，灌溉保证率提高，管理水平提高等各个方面，是水利、农业、管理措施等的综合作用。通过开发治理，项目区生态环境优化，抵御自然灾害的能力大大提高。项目建设将达到防风固沙，涵养水源，减少水土流失，美化环境的目的。新增和改善灌溉达标面积 1 万亩，新增节水灌溉面积 0.50 万亩，年节约水量 43.2 万立方米。通过建设治理，项目区生态环境优化，抵御自然灾害的能力大大提高。

雪野镇项目建成后可新增和改善灌溉面积 0.50 万亩，其中新增节水灌溉面积 0.22 万亩。大王庄镇项目建成后卧沟村可改善 1048 亩耕地灌溉条件，姚家峪村可改善 377 亩耕地灌溉条件，

大槐树村可改善 1082 亩耕地灌溉条件，东风炉村可改善 1560 亩耕地灌溉条件，苏家庄村可改善 933 亩耕地灌溉条件，提高农业综合生产能力，超额完成省重点贫困村人均旱涝保收田 0.6 亩的要求。该指标赋分为满分，即 3 分。

D32 亩均节水量

项目实施高标准节水灌溉后，与土渠灌溉相比，低压管道输水灌溉比地面灌溉可节水 20%以上；采用先进的地面灌水技术，能节水 10%~20%。经综合分析每年可节水 50 万立方米，节约水费 50 万元。每亩节水量为 38.5 立方米，大于预期目标 5 立方米，该指标赋分满分，即 2 分。

D4 可持续性发展

D41 工程质量

项目建设完成后，建设单位组织农技、水利、财政等站所的专业技术人员及施工、监理人员对项目建设质量已进行竣工验收。验收查看了施工单位提供的项目质量检验与评定资料、工程量确认单、施工日志及监理单位提供的监理日志、监理工作总结报告等资料。通过现场测量及专家评审，对验收发现的问题及时进行了反馈，项目单位根据反馈意见全部进行了整改。整改后高标准农田建设水利和道路工程质量达标，保障工程可持续性发展和利用。该指标赋分为 2 分。

D42 工程利用

高标准农田建设项目竣工后，水利设施能够顺利投入使用，农田灌溉面积明显增加，项目区域经济作物获得良好收成。确保道路和灌溉水利工程的充分和发挥效益，定期对其检查和维护，

并宣传和教导村民爱护水利和道路设施，以便长期持久发挥其效益。酌情扣分 0.3 分，该指标得分 1.7 分。

D43 管护主体责任落实

济南市莱芜区制定了《莱芜区高标准农田建设项目运行管护办法》，以便规范维护高标准农田项目农田水利和田间道路等基础设施的正常运行，竣工结算验收后，莱芜区农业农村局将项目交付给雪野镇、大王庄镇政府，分别有项目建设水利和道路工程所在村庄进行维护。但是管护主体不够明晰明了，管护过程中缺少资金支持，一些水利和道路设施等缺少必要的维护，莱芜区农业农村局加强对后期管护的检查督导。酌情扣分 0.3 分，该指标得分为 0.7 分。

D5 受益群众满意度

D51 受益群众满意度

在对莱芜区高标准农田现场评价时，对五个村庄群众走访询问，包括项目相关设施建设时间、质量、日常管理和维护以及对产量、收益的影响等，对项目的总的满意度，走访询问对象，对项目总体评价打分，均能超过 90 分，多个群众分值赋予满分。该指标赋分为 9.5 分。

五、主要成绩及经验做法

（一）主要成绩：项目经济效益和社会效益显著

项目区通过综合治理，生产条件将得到改善，种植业结构优化。1.0 万亩项目区建成优质粮食、生姜、大蒜生产基地，产业结构进一步优化，项目区农民人均纯收入明显增加，社会化服务体系健全完善，农业科技、机械水平明显提高，农产品商品率达到 90%，农业技术普及率达到 90%以上。新增和改善灌溉达标面积 1 万亩，新增节水灌溉面积 0.50 万亩，年节约水量 43.2 万立方米。通过建设治理，项目区生态环境优化，抵御自然灾害的能力大大提高。通过项目的建设，二个镇建设高标准农田建设 1.0 万亩，旱涝保收田 0.29 万亩，人均达到 0.6 亩，项目区农作物种植也由过去的粮食调整到生姜、大蒜等高值经济作物，项目区年直接收益农户 1934 户，收益农业人口数 4876 人，项目区农民纯收入增加 300 多万元。

（二）经验做法：按程序办事，资料齐全

项目申报按照程序进行，从项目选择以及论证分析，项目方案设计和规划、项目的变更以及整改等均按照相关手续和程序办理。项目建设完成后，建设单位组织农技、水利、财政等站所的专业技术人员及施工、监理人员对项目建设质量已进行竣工验收。验收查看了施工单位提供的项目质量检验与评定资料、工程量确认单、施工日志及监理单位提供的监理日志、监理工作总结报告等资料。通过现场测量及专家评审，对验收发现的问题及时进行了反馈，项目单位根据反馈意见全部进行了整改。通过查阅资料，项目公示制、项目法人负责制、工程招投标制、工程监理

制、合同管理制等管理制度符合农田建设项目相关规定，项目已进行公示。高标准农田建设工程实施招投标制，经资料审查，项目设计合同、施工合同、监理合同齐全，符合合同管理要求。

六、存在问题及原因分析

（一）未按照规划实施项目建设，项目变更较大

济南市莱芜区（原莱芜市莱城区）2015年9月编制了《莱芜市莱城区农业综合开发“十三五”规划》，坚持以建设高标准农田与生态农业为主，规模开发与培植主导产业相结合的原则。

“十三五”期间，农业综合开发的任务目标为建设高标准农田10万亩。2019年高标准农田建设大王庄镇0.5万亩项目是在大王庄镇西部，属丘陵山区，涉及卧沟村、姚家峪村、大槐树村、东风炉村、苏家庄村五个省级贫困村，不在规划的区域范围内。2019年高标准农田建设大王庄镇0.5万亩项目，项目区位于雪野镇西部，属丘陵山区，涉及红哨子村、胡家庄村、王老村、官正村4个省级贫困村，仅部分属于规划的区域范围内。

项目建设实施后，后期变更较大。高标准农田项目建设周期较短，但项目程序复杂，包含土地平整、灌溉排水和田间道路等多项单项工程，再加上项目本身流程复杂，项目立项和审查批复耗费了较多时间，导致前期调研不充分，紧迫的项目建设工期导致许多前期工作不够细致和全面，导致项目变更较大。雪野镇项目中增加加固漫水桥；减缓2号塘坝坡度；5号新建拦河坝位置变更；增加过路管涵等；大王庄镇项目中变更有：调整设计2号桥；增加管涵3处；四号泵站变更为集水井；增加道路硬化等。

（二）项目建设工程质量需进一步提升

在项目验收时存在影响项目工程质量、使用安全等问题，存在塘坝上部泥结碎石路面压实度不够；电缆安装不规范；个别高位水池未压顶、龟裂、水深危险标识牌损坏；个别集水井井圈倾

斜。加固塘坝背面草皮护坡尚未施工；个别泵站附近存在村民私接电线的情况，存在安全隐患。检查后，相关实施单位对项目存在问题进行整改。

（三）农田基础设施后期管护和监督需进一步加强

农田基础设施维护是确保高标准农田长久发挥功效的重要保障。高标准农田项目的后期管护主体不明晰、缺乏资金来源、缺少管护制度和组织等是当前建后管护工作面临的主要问题。高标准农田项目农田水利和田间道路等基础设施的正常运行，是高标准农田项目长期效益的重要保证。高标准农田存在部分项目竣工验收后农田基础设施的后期管护工作没有落实到位，存在着重建轻管的现象，虽建立具体的后期管护制度，但管护主体落实不够到位，管护过程中也缺少资金来源。田间道路、水利工程和沟渠存在轻度破坏、存在草堆或者杂物堆积，个别存在导致淤积。工程后期的管护不到位产生的这些行为，直接影响工程的整体效益，加上缺少明确的管理规章和制度来约束使用主体的行为，导致项目工程难以发挥长久效益。

七、建议及改进措施

（一）按照规划实施项目建设，充分调研，减少变更

济南市莱芜区（原莱芜市莱城区）2015年9月已经编制了《莱芜市莱城区农业综合开发“十三五”规划》，需要在十三五期间按照规划的建设项目区域逐步实施项目建设，若出现规划不合理以及需要增加项目时，需要特别请示或者变更十三五规划。

完善项目规划设计方案，减少项目变更。建议各项目单位规划设计人员征求村民意见，充分了解村民意愿，向项目区公众做出详尽的解释，与村民一起协商解决方案。尽量减少项目实施过程中不必要的变更。各项目作业单位要和项目建设主管单位加强沟通，共同开展项目的规划论证工作，以提升耕地产量和农民耕作便利性为前提，结合项目区的实际农田布局和沟渠灌溉情况，使得规划设计方案尽可能体现农民生产条件的实际需求，加强规划设计的可操作性。在保持高标准农田建设标准的同时最大程度上满足农户的实际生产需求。

（二）加强项目建设中的监督管理，提升工程质量

在高标准农田项目建设中加强多方面的监督，监理单位尽职尽责，对工程每项实施内容详细检验和监督；区农业农村局相关部门科室加强工程实施项目检查；项目实施具体所在村庄，安排专门监督管理人员，负责任监督每一项内容建设。

（三）加强农田基础设施后期管护和监督

明确高标准农田项目后期管护主体。高标准农田项目的后期管护需要当地村委会的管户和项目收益个人组织管护。项目建成后，农田基础设施的主要管护工作由项目区所在村委会负责。项

项目区农户是工程设施的使用和直接受益主体，所以基础设施的管护费用应该由村民承担，相关部门给与适当经济补贴。当地农业农村局和国土资源部门应该定期检查和监督工程设施的使用和管理维护情况，提升高标准农田工程设施的使用效率，使项目工程设施达到规定的使用年限。

增加高标准农田项目管护的资金来源。管护资金是高标准农田项目后期管护得以实现的重要保障，可以从项目区适当提高高标准农田建成后的耕地承包费用作为田间道、生产路以及其他基础设施的管理和维护费用。莱芜区政府联合农业农村局等相关部门成立高标准农田项目后期管护的专项资金，用于当地所有农田基础设施的管理和维护费用。

加强日常管护宣传工作，营造良好的工程设施管护氛围，同时应该设立高标准农田工程基础设施的专职管护人员，明确日常工作内容和管护职责，确保农田水利设施的正常运转。建立高标准农田项目工程设施后期管护的激励制度，定期检查工程设施的完好情况、设备的运行情况等，有效提高管护主体的积极性。建立农田基础设施损坏赔偿机制，对于擅自破坏沟渠和田间道路的农户，强制性要求其进行维护和赔偿。

附件 1: 调查问卷/走访询问问题

针对高标准农田项目建设涉及到村庄受益群众询问或者调查问题如下:

- 1、项目实施后, 感觉生产和运输条件是否便利? A 是 B 否
- 2、项目实施后, 感觉灌溉是否方便? A 是 B 否
- 3、项目实施后, 感觉排水是否方便? A 是 B 否
- 4、项目实施后, 种植农作物种类有无变化? A 是 B 否
- 5、项目实施后, 耕地作物单产是否提高? A 是 B 否
- 6、项目实施后, 感觉是否节水? A 是 B 否
- 7、项目实施后, 感觉农机使用是否方便? A 是 B 否
- 8、对本项目改善生产条件的效果是否满意? A 是 B 否
- 9、对本项目在作物增产方面是否满意? A 是 B 否
- 10、对本项目在改善生态环境方面是否满意? A 是 B 否
- 11、对本项目的总体评分是 () (满分为 100 分)

附件 2：存在问题清单

存在问题清单

一级指标	二级指标	问题清单
项目决策	A1 科学选项	2019 年申报的项目中大王庄镇 0.5 万亩不在规划范围内，雪野镇的 0.5 万亩部分在规划范围内
项目管理	B1 资金到位	部分资金到位滞后
	B2 资金管理	
	B3 组织实施	区级项目管理要求和规章制度未健全
项目产出	C1 产出数量	农田配套建设水利基础设施在验收时存在个别问题，存在使用安全隐患
	C2 产出质量	
	C3 产出实效	项目进度有所延迟
	C4 产出成本	
项目效益	D1 经济效益	
	D2 社会效益	
	D3 生态效益	
	D4 可持续性发展	后期维护和监管不到位，管护支持资金不到位
	D5 受益群众满意度	

附件 3：高标准农田建设项目绩效评价及赋分表

评价指标			满分	指标解释	评价标准	得分
一级指标	二级指标	三级指标				
A 项目决策	A1 科学选项	A11 规划符合性	5	是否按当地政府和主管部门要求编制开发规划，申报项目是否符合规划。	农业综合开发规划科学、规范得 2 分，申报项目符合规划得 3 分，任何一项不符合或不完善的扣 1 分，扣完为止。	3
		A12 项目审查	5	是否对申报项目进行实地考察，是否征求项目区群众意见，立项条件是否符合申报要求。	开展项目实地考察得 1 分，项目区内村民代表大会或三分之二以上农户同意实施农业综合开发项目得 2 分，申报项目立项条件符合要求得 2 分，任何一项不符合或不完善的扣 0.5 分，扣完为止。	5
B 项目管理	B1 资金到位	B11 到位率	5	实际到位/计划到位 × 100%	以项目计划批复文件为标准，根据项目实际到位资金占计划的比重计算得分，到位率 100% 的得 5 分；每差 5 个百分点扣 1 分，扣完为止。	5
		B12 到位时效	3	资金是否及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度。	以项目计划批复文件为依据，资金及时到位得 3 分，未及时到位但未影响项目进度得 1.5-3 分，未及时到位并影响项目进度得 0.5-1.5 分。	2.5
	B2 资金管理	B21 资金使用	3	是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况。	虚列（套取）扣 5 分，截留、挤占、挪用扣 3 分，超标准开支扣 2 分，支出依据不合规扣 1 分。	3
		B22 财务管理	3	资金管理、费用支出等制度是否健全，是否严格执行；会计核算是否规范。	财务制度健全得 1 分，严格执行制度得 1 分，会计核算规范得 1 分，存在问题的每发现一处扣 0.2 分，扣完为止。	3

	B3 组织 实施	B31 组织机构	3	机构是否健全、分工是否明确。	机构健全得 2 分、分工明确得 1 分，存在问题的每发现一处扣 1 分，扣完为止。	3
		B32 管理制度	3	是否建立健全项目管理制度；是否严格执行相关项目管理制度。	建立健全项目管理制度得 1.5 分；严格执行相关项目管理制度得 1.5 分；存在问题的每发现一处扣 0.5 分，扣完为止。	2.5
C 项目 产出	C1 产出 数量	C11 高标准农田建设面积	5	单个项目平原区面积不低于 5000 亩，丘陵区不低于 2000 亩；或满足在同一小流域、同一灌区内选择面积相对较大的若干地块作为项目区的要求。	依据项目初步设计文件中的项目区边界，通过测量开展现场调查，将实际完成的高标准农田面积与规划的高标准农田面积进行对比，计算高标准农田建设任务完成情况；根据完成比例乘以该项指标基础分得出评分，完成比例低于 50%不得分。	5
		C12 农田灌溉达标面积	3	各项水源工程和输配水工程所控制的耕地面积达到设计灌溉保证率的要求。	根据项目初步设计文件、竣工验收技术文件和竣工图，并进行现状调查，计算农田灌溉面积，与目标对比进行评价，根据完成比例乘以该项指标基础分得出评分。	3
		C13 农田排水达标面积	3	各项排水工程所控制的耕地面积达到农田排涝设计标准。	根据项目初步设计文件、竣工验收技术文件和竣工图，并进行现状调查，计算农田排涝面积，与目标对比进行评价，根据完成比例乘以该项指标基础分得出评分。	3
		C14 基础设施配套	4	建筑物配套完善，满足灌溉与排水系统水位、流量、泥沙处理、施工、运行、管理、生产的需要。	根据初步设计文件中规划各类建筑物的配套情况；选择典型地块，现场检查各类建筑物的数量、质量及配套情况，每个项目抽查的建筑物数量不少于本类型建筑物数量的 15%。按照满足规定的抽取样本数量占抽查总数量的比值进行评价，根据完成比例乘以该项指标基础分得出评分。	3

		C15 道路通达度	3	生产道路直接通达耕作田块数占总田块数的比例，满足平原区应达到 100%，丘陵区应不低于 90%的道路通达度。	根据初步设计文件中规划生产道路配套程度，现场检查道路的通达情况，每个项目抽查的道路数量不少于总数量的 10%。按照满足规定的数量占抽样总数量的比值进行评价，根据完成比例乘以该项指标基础分得出评分。	2.7
		C16 农田林网	2	项目区内主要道路、沟渠、河流两侧，适时、适地、适树进行植树造林，长度达到适宜植树造林长度的 90% 以上。造林时应预留出农机进出田间的作业通道。	依据项目扩初设计文件，选择典型地块，通过现场量测和检验农田林网工程的数量和质量，每个项目抽查的地块数量不少于总地块数量的 10%，每个地块的检验点不少于 3 个。农田林网比例满足标准规定的得分，否则根据完成比例乘以该项指标基础分得出评分。在一片区域或方田集中种植树木的，通过审核种植面积与项目扩初设计比对，折算后计算分值。	1.7
	C2 产出 质量	C21 田块标准化	5	平原地区的田（地）块，要以有林道路或较大沟渠为基准形成格田；丘陵山区的 25 度以下坡耕地，要建成等高水平梯田，地面平整，并构成反坡。	选择典型地块（耕作田块）进行现场量测和检验，抽查地块的数量不少于总地块数量的 10%。按照抽样田块满足标准规定的数量的比值进行评价，根据完成比例乘以该项指标基础分得出评分。	4.5
		C22 路面修筑	3	田间道路路面宽度为 3m-6m，生产路路面宽度不宜超过 3m（大型机械化作业区可适当放宽）；各种路面要满足设计标准、车辆载荷和质量寿命等要求。	依据初步设计文件，根据项目设计文件中各级道路路面设计标准，现场检查道路路面的修筑标准和平整度，每个项目抽查的道路长度不少于道路总长度的 10%。按照满足标准规定的样本数量占抽查总数量的比值进行评价，根据完成比例乘以该项指标基础分得出评分。	3

		C23 农田林网保存率	2	林网当年林木成活率宜达到90%(含)以上, 其中, 年均降水量在400mm以下地区。	根据初步设计文件, 选择典型地块, 现场检查农田林网的存活率, 每个项目抽查的地块数量不少于总地块数量的10%, 每个地块的检验点不少于3个。按照抽样田块满足标准规定的数量占抽查总数量的比值进行评价, 根据完成比例乘以该项指标基础分得出评分。	2
	C3 产出时效	C31 任务完成及时性	5	项目建设任务按计划批复规定时间完成情况。	以项目实施计划批复时间为起始时间, 在次年7月底前完成或达到要求进度得分; 未在规定时间内完成的, 每延迟一个月扣0.5分, 扣完为止。	4.5
	C4 产出成本	C41 投入标准	5	亩均投入财政资金。	以项目所在地亩均投入财政资金为标准, 低于等于要求得分; 超过投入标准的, 每超过1个百分点扣0.1分, 扣完为止。	5
D 项目 效果	D1 经济效益	D11 新增粮食和其他作物产能	5	经建设前后比较, 某一种或多种作物在项目区内单位耕地上增加的粮食产能。	通过问卷调查和典型地块分析, 估算不同代表作物的粮食(棉花、油料折算成粮食)及其他作物产能, 根据建设前后对比, 计算新增粮食和其他作物产能。通过与初步设计目标进行对比, 根据计算比例乘以该项指标基础分得出评分。	5
	D2 社会效益	D21 受益总人数	5	项目建设后, 项目区内直接受益的人口总数量。	依据项目可行性研究和初步设计文件, 通过问卷调查和典型地块调查, 计算项目区直接受益的总人口数, 与目标对比进行评价, 根据计算比例乘以该项指标基础分得出评分。	5
	D3 环境效益	D31 节水灌溉	3	新增节水灌溉面积是否达到设计要求。	依据项目可行性研究和初步设计文件, 通过问卷调查和典型地块调查, 计算项目区新增节水灌溉面积, 与目标对比进行评价, 根据完成比例乘以该项指标基础分得出评分。	3

		D32 亩均节水量	2	针对某一类型的灌溉措施，经建设前后比较，项目区亩均用水量的减小值。	通过问卷调查和典型地块观测试验，一个项目区选取的样地数不少于 3 个，分析同一地块建设前后种植同一作物时的灌溉水量的差值，并与设计文件提出的目标值进行对比，根据计算比例乘以该项指标基础分得出评分。	2
	D4 可持续影响	D41 工程质量	2	各类渠道、排水沟和渠系建筑物、机耕路等工程的完好情况。	依据工程施工质量验收资料，并通过现场查看各级各类工程（建筑物）外观及运行状况；每个项目抽查的工程的数量不少于本类型数量的 10%，工程质量发现一处不合格的扣 0.1 分。	2
		D42 工程利用	2	已建成工程利用情况。	选择典型地块（耕作田块）进行现场检验，抽查地块的数量不少于总地块数量的 10%。以单项工程为统计单位，抽样工程未利用数与抽查工程总数比较，根据计算比例乘以该项指标基础分得出评分。	1.7
		D43 管护主体责任落实	1	项目竣工验收后，办理移交手续，与项目管护单位（一般为村级集体经济组织或项目区土地承包经营人）签署管护协议。	审查项目管护方案或工程移交手续中有关管护内容的合理性和管护责任人的落实情况，落实管护主体责任的得 1 分，否则酌情扣分。	0.7
	D5 受益对象满意度	D51 受益群众	10	项目建设后，土地权益人对项目建设的满意程度。	选择项目区，通过问卷调查，分析项目区土地权益人对高标准农田建设的总体满意程度。调查人员为项目区成年人。当调查满意的人数占调查总人数的比值超过 85% 时得 5 分，根据计算比例乘以该项指标基础分得出评分。	9.5
合计			100			93.3

附件 4：主要相关政策和文件

山东省农业农村厅文件

鲁农建字〔2019〕4号

山东省农业农村厅 关于印发《山东省高标准农田建设评价激励 实施办法（试行）》的通知

各市农业农村局：

为加快推进高标准农田建设，建立健全高标准农田建设管理工作评价激励机制，确保如期保质保量完成高标准农田建设任务，省农业农村厅研究制定了《山东省高标准农田建

济南市莱芜区农业农村局文件

莱芜区农字〔2019〕59号

关于呈报莱芜区 2019 年高标准农田建设项目 实施计划的请示

济南市农业农村局：

按照济南市农业农村局《关于下达 2019 年农田建设任务及做好项目计划编报工作的通知》（济农农〔2019〕4 号）的有关要求，莱芜区及时召开项目申报会，传达市局项目申报要求，在各镇（街道）推荐的基础上，经实地考察，报经局党组研究、区政府同意，决定由雪野镇、大王庄镇申报 2019 年高标准农田建设项目。

莱芜区 2019 年高标准农田建设项目 1.0 万亩，计划投资 1500 万元，全部用于 2 个镇的 9 个省定贫困村，粮食生产功能区 292 亩，投资 43.8 万元。其中：雪野镇项目区涉及红哨子村、胡家庄村、王老村、官正村 4 个行政村，建设高标准农田 0.5

济南市莱芜区农业农村局文件

莱芜区农字〔2020〕32号

关于2019年莱芜区高标准农田建设项目 有关建设内容调整的请示

济南市农业农村局：

2019年莱芜区高标准农田建设项目。分为雪野镇0.5万亩高标准农田建设项目和大王庄镇0.5万亩高标准农田项目2个项目，项目总投资1500万元，全部为财政资金，建设高标准农田1万亩。根据项目单位的调整申请，经莱芜区农业农村局实地考察核实，认定需对原设计建设内容部分进行调整。调整内容如下：

一、2019年雪野镇0.5万亩高标准农田建设项目

1. 加固1#漫水桥，因原浆砌石出现塌陷，需将原设计背水面钢筋混凝土板墙改为浆砌块石护坡墙，增加投资4581.32元；
2. 2号塘坝加固工程迎水坡设计坡比为1:2.75，坡度较大，蓄水量减少，经设计单位现场勘测，将坡比变更为1:2.5，减

项目类别：高标准农田建设项目

项目代码：37011611902

**2019 年山东省济南市
莱芜区大王庄镇 0.5 万亩高标准农田建设项目
实施方案**

实施单位：济南市莱芜区大王庄镇人民政府

编制单位：济南市水利建筑勘测设计研究院有限公司

编制日期：二〇一九年八月

附件 5：现场评价和调研照片



济南市莱芜区工矿商贸企业安全生产风 险隐患双重预防体系建设项目 绩效评价报告

委托单位：济南市莱芜区财政局

项目主管部门：济南市莱芜区应急管理局

评价机构：山东鑫安会计师事务所（普通合伙）

2020 年 12 月

莱芜区工矿商贸企业安全生产风险隐患双重预防体系建设项目绩效评价报告

鲁鑫审（2020）121 号

一、基本情况

（一）项目概况

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实习近平总书记关于安全生产工作的重要讲话和重要指示精神，按照省委省政府“工作落实年”决策部署和市委市政府关于安全生产工作的安排部署，切实把双重预防体系建设作为防范化解安全生产重大风险的重要措施，坚持问题导向和目标导向，持续改进完善双重预防体系建设理念、方法和手段，分类指导、精准推进，督促工作责任落实，扎实做好双重预防体系的建设和运行，全面提高企业生产安全事故防控能力和水平，促进全市安全生产形势持续稳定好转。为进一步强化全市工矿商贸企业安全生产风险隐患双重预防体系（以下简称：双重预防体系）建设，根据省应急厅《关于印发〈全省工矿商贸企业安全生产风险隐患双重预防体系建设推进工作方案〉的通知》（鲁应急发〔2019〕38 号）要求，开展此次工矿商贸企业安全生产风险隐患双重预防体系建设项目。

1. 项目依据

（1）《山东省应急管理厅关于印发全省工矿商贸企业安全生产风险隐患双重预防体系建设推进工作方案的通知》（鲁应急发〔2019〕38 号）

(2) 《济南市应急管理局关于印发全省工矿商贸企业安全生产风险隐患双重预防体系建设推进工作方案的通知》(济应急发[2019]4号)

(3) 《济南市莱芜区应急管理局关于印发全省工矿商贸企业安全生产风险隐患双重预防体系建设推进工作方案的通知》(莱芜应急字[2019]6号)

2. 工作实施情况

为优化评估工作,莱芜区工商商贸企业双重预防体系建设评估工作分A包、B包,A包由山东欣鹏安全技术咨询有限公司负责,B包由山东诚泰安全技术咨询有限公司负责,评估复查工作由泰安三英环境安全检测有限公司负责。从2020年11月开始评估,共60家企业,每包30家工商商贸企业,评估工作初审、复查工作已完成,两家公司已出具评估报告,泰安三英环境安全检测有限公司已出具评估复查报告,评估报告已由区应急局发放至企业,60家企业全部通过评估。

3. 项目资金投入和使用情况

A包采购中标价236000元,B包采购中标价216000元,评估复查采购中标价60000元。已支付A包224200元,剩余质保金11800元,支付B包205200元,剩余质保金10800元,支付评估复查公司57000元,剩余保证金3000元,计划2020年12月份支付。

(二) 项目绩效目标

2019年10月底前,全面提升高危企业和规模以上企业持续提升双重预防体系建设运行质量。其中,所有非煤矿山、金属冶炼、涉有限空间作业、食品加工类涉氨制冷企业、具有粉尘作业场所且作业人员大于10人的企业和危险化学品生产企业双重预防体系应有效、规范运行。2019年10月底前,全市所有工矿商贸企业建立起双重预防

体系并有效运行，构建起政府领导有力、部门监管有效、企业责任落实、社会有效支撑的体系建设长效机制，安全生产风险隐患得到有效管控和治理，事故预防取得明显成效。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

通过开展工矿商贸行业安全生产隐患大排查大整治，建立安全生产隐患排查治理的长效机制，进一步促进了企业安全生产主体责任的落实，净化了全区工矿商贸行业生产经营环境，为防止和减少生产安全事故的发生，开展工矿商贸行业安全生产隐患大排查大整治专项行动。对企业落实安全生产责任制、建立执行规章制度和操作规程、应急值班值守、教育培训、劳动防护用品配备和使用、安全风险管控、隐患排查治理、特殊作业管理等情况进行了检查，对排查出的问题和隐患都提出具体的整改要求，并要求企业一一落实整改。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1. 绩效评价原则

（1）实事求是，注重实效。优化完善双重预防体系建设方法和要求，引导企业结合自身工艺、设备、环境和员工特点，建设符合企业实际的双重预防体系，既要突出重点、科学合理，又要简便易行、管用实用。严禁形式主义、做表面文章。

（2）全员参与，全方位覆盖。按照自下而上的原则，发动全体员工全方位、全过程辨识安全风险，根据风险类别和等级，将风险点逐一落实责任单位和责任人，并建立起闭环管理的隐患排查治理机制，做到全员全过程全岗位参与，全流程全系统全方位覆盖。

（3）高度融合，机制长效。将双重预防体系与企业安全生产标准化、OHSAS 安全管理体系、HSE 体系等安全管理体系有机结合、高

度融合，从安全管理理念、模式、方法和数据上打通企业融合兼容的实施路径，激发企业融合内生动力，杜绝生搬硬套，“一刀切”，逐步建立起规范高效的长效机制，整体提升企业安全管理水平。

（4）重在运行，持续提升。双重预防体系建设重在运行、重在使用。要严格考核奖惩，为双重预防体系建设运行提供根本保障，确保真使用、真运行、真奖惩。要定期对体系运行的可靠性和有效性进行评估，发现问题及时纠偏、完善。要积极运用物联网、大数据等先进技术，提升体系运行质量和水平。要针对企业生产工艺、设备、材料发生的变化，及时进行优化，形成不断改善持续提升的运行状态。

2、评价指标体系（详见附件一）

（三）评价方法、评价标准

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。本次绩效评价采用的是因素分析法，即将一定时期内的支出与成果进行对比分析以评价绩效目标实现程度。

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准和历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。第三方机构须根据相关法律法规、项目目标计划、国家公布的行业指标、项目历史数据等情况，在充分征求委托方及项目相关单位意见的基础上，确定绩效评价标准。评价标准应清晰、准确，具有可操作性，不得采用模糊表述方式。否决性核心指标评价标准应依据法律法规、行业规范和历史数据确定，强化约束性，加大赋分权重，充分发挥否决性核心指标的作用。

（四）绩效评价工作过程

1. 下达绩效评价通知书。第三方机构应拟定绩效评价通知书，明确评价任务、评价对象、评价内容、评价工作进程安排、需项目实施

单位提供的资料等,通过委托方或被评价项目业务主管部门下达各项目实施单位。

2. 资料收集与核查。评价人员应通过调研等方式了解被 评价项目及相关单位业务情况,收集相关资料,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。第三方机构对所有项目实施单位报送的相关资料进行收集梳理,分析核实资料的真实性、完整性和有效性,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。

3. 确定现场和非现场评价范围。第三方绩效评价原则上应采取现场和非现场评价相结合的方式。

(1) 非现场评价。评价人员对被评价项目单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料进行分类、汇总和分析,对项目进行评价的过程。非现场评价原则上须覆盖所有项目实施单位。

(2) 现场评价。评价人员到项目现场采取勘察、询查、复核等方式,对有关情况进行核实,对所掌握的资料进行分析,对项目进行评价的过程。现场评价范围根据委托方要求确定,原则上不低于具体项目实施单位总量的 30%、项目预算总金额的 60%。对项目管理层级少、实施单位数量少、地域相对集中的项目,应尽量实现现场评价全覆盖,不再开展非现场评价。

(五) 评价人员组成

绩效评价人员情况表

序号	姓名	职称/职务	单位	备注
1	谷其平	主任	山东鑫安会计师事务所（普通合伙）	
2	王伟	工程师	山东鑫安会计师事务所（普通合伙）	
3	张斌	评估师	山东鑫安会计师事务所（普通合伙）	
4	孙爱峰	会计师	山东鑫安会计师事务所（普通合伙）	
5	高琳琳	助理	山东鑫安会计师事务所（普通合伙）	

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论及绩效评价指标分析（详见附件一、二）

评价小组通过对相关文件的解读和现场调研，采用访谈、检查投标文件和施工合同、审核财务数据等方式，采集相关信息和数据并进行统计、汇总和分析，按照评价工作方案确定的指标体系及评分标准，对济南市莱芜区应急管理局工矿商贸企业安全生产风险隐患双重预防体系建设项目工程进行客观、公正的独立评价，项目得分“95”分，绩效评价等级为“优”。

（二）非现场评价情况分析

评价小组对被评价项目单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料进行了分类、汇总和分析。

（三）现场评价情况分析

评价小组到项目现场采取勘查、拍照、询查、复核等方式，对有情况进行了核实，并对所掌握的资料进行了分析。

四、项目主要绩效、存在问题

济南市莱芜区应急管理局实施“隐患修复工程”、“排查整治工程”，消除了问题清单及排查发现的安全隐患并一一整改，保证了高危企业的安全，社会效益明显。

该项目招标单位计划服务期限为 2019 年 11 月 21 日到 2019 年 12 月 31 日，实际完成日期为 2020 年 6 月，未在计划规定时间内完成工矿商贸企业安全生产风险隐患双重预防体系建设项目。

五、有关建议

无

六、其他需要说明的问题

无

附件：1. 绩效评价得分表（包括非现场评价、现场评价及综合评价）

2. 问题清单

山东鑫安会计师事务所（普通合伙）

2020 年 12 月 18 日

莱芜区综合行政执法局协管服务项目

绩效评价报告

委托单位：济南市莱芜区财政局

项目主管部门：莱芜区综合行政执法局

评价机构：山东鑫安会计师事务所（普通合伙）

2020 年 12 月

莱芜区综合行政执法局协管服务项目

绩效评价报告

鲁鑫审（2020）120 号

一、基本情况

（一）项目概况。

1、项目立项背景。

2017 年 10 月 31 日，第 18 届莱城区人民政府第 15 次常务会议进行工作研究部署，并形成[2017]16 号莱芜市莱城区人民政府常务会议纪要。会议决定为进一步转变政府职能，创新公共服务供给模式，破解城市管理工作中工作力量不足，管理水平不高等问题，按照“政府主导、市场运作、社会参与”的模式，原则上同意莱芜区综合行政执法局关于以政府购买方式进行城市管理工作。

2、项目内容和实施情况。

2017 年 12 月 19 日，莱芜区综合行政执法局委托山东嘉信建设管理咨询有限公司对莱芜区综合行政执法局协管服务进行公开招标方式采购，由山东蓝盾保安服务有限公司、莱芜市安泰保安有限公司、莱芜市金盾保安服务有限公司三家单位共同投标，中标单位为山东蓝盾保安服务有限公司。中标金额为每年 2,087,568.00 元。

2018 年 1 月 1 日莱芜区综合行政执法局与山东蓝盾保安服务有限公司签订了购买城市管理服务合同书。合同约定服务范围：东至大桥路，西至新普路，南至汶河大道，北至莲河，共包括主干道 57977 米，次干道 14 条，全长 28039 米，以及区域内的广场、商场、游园、学校、医院等公共区域内的城市管理工作。服务职责：1、店外经营：以门店的门、窗为界，所经营的商品及店内所需的其他物品（拖把、扫帚、垃圾桶等物品）不允许放置门、窗线以外；2、流动商贩：市区内的主次干道、广场、人行道及公共区域不允许有流动商贩；3、

户外广告：各门店、企事业单位未经批准不允许悬挂条幅、摆放落地广告、门窗户外写真、公共场所广告等；4、店外烧烤：严禁烧烤店占道、店外经营（春、秋、夏季夜街 22:00 之前，冬季 20:00 之前）；5、非机动车管理：引导非机动车放置在指定的停车区域并按照规定摆放；6、噪音处理：严禁门店、企事业单位未获批准产生施工、装修、宣传噪音；7、集市外溢：严控集市摊点摆放到非指定区域（主次干道）；8、重点部位：对尚座商城门口、市政府广场、大润发路口等重点部位设立定点值守岗；9、对人行道内及商店门口的机动车无序停放进行管理；10、其他。

根据莱芜区综合行政执法局要求，山东蓝盾保安服务有限公司共提供 60 个岗位的协勤、协警力量承担工作任务，分两班，每天做好巡逻、检查、处理等工作。

合同约定服务费费用金额为 2,087,568.00 元/年，五年费用总金额为 10,437,840.00 元，费用由莱芜区综合行政执法局根据考核结果一个月拨付一次（3 月份拨付 1 月份的费用，4 月份拨付 2 月份的费用，以此类推），年底根据考核情况结清当年的服务费用，每月的考核扣罚款项，从当月服务费用中直接扣减。

3、项目资金投入和使用情况。

本项目 2019 年服务费为 2,087,568.00 元。资金来源为济南市财政局直接拨款，2019 年全年莱芜区综合行政执法局按季度共支付山东蓝盾保安服务有限公司服务费 2,077,130.16 元，与合同金额差额 10,437.84 元，为 2019 年第 1、2 季度莱芜区城市管理局“市容市貌管理考核小组”根据《莱芜区城市管理市场化运作管理办法》（试行）的有关规定，对山东蓝盾保安服务有限公司市场化服务工作考核不合格的扣款。

（二）项目绩效目标。

根据莱城区人民政府常务会议纪要[2017]16号会议精神，莱芜区城市管理局对本项目设立了年度目标和长期目标，年度目标：对东至大桥路、西至新浦路、南至沿河路、北至莲河，公12跳主干道（全长57977米）、14条次干道（全长28039米），以及区域内的广场、商场、学校、医院等公共区域的市容市貌，做好城市管理工作。长期目标：通过协助对市容市貌的管理，巩固文明城市、卫生城市创建成果，提高城市管理精细化水平，让城市环境更优美、群众生活更幸福。

2019年项目实施进度计划为做好日常巡查，无店外经营、流动摊贩、乱停乱放、乱贴乱画、户外广告、噪音污染等违法违规现象，城市容貌有了较大的改善。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象与范围

本次绩效评价是以莱芜区综合行政执法局购买城市管理服务为对象，对此预算项目支出从决策、项目过程、项目产出和项目效益等方面进行综合评判，在考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性和经济性、有效性的前提下，充分体现和客观反映项目绩效状况和绩效目标实现程度。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）。

本次绩效评价遵循客观、公正性及价值中立性原则开展评价。根据实际情况设置评价指标体系，详见附件1绩效评价评分表（指标分析）。

（三）评价方法、评价标准。

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准和历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。根据相关法律法规、项目目标计划、国家公布的行业指标、项目历史

数据等情况，在充分征求委托方及项目相关单位意见的基础上，确定绩效评价标准。

（四）评价人员组成。

绩效评价人员情况表

序号	姓名	职称/职务	单位	备注
1	谷其平	主任	山东鑫安会计师事务所（普通合伙）	
2	王伟	工程师	山东鑫安会计师事务所（普通合伙）	
3	张斌	评估师	山东鑫安会计师事务所（普通合伙）	
4	孙爱峰	会计师	山东鑫安会计师事务所（普通合伙）	
5	李静	助理	山东鑫安会计师事务所（普通合伙）	

（五）绩效评价工作过程。

1、下达绩效评价通知书。首先拟定绩效评价通知书，明确评价任务、评价对象、评价内容、评价工作进程安排、需项目实施单位提供的资料等,通过委托方或被评价项目业务主管部门下达各项目实施单位。

2、资料收集与核查。评价人员应通过调研等方式了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，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。对所有项目实施单位报送的相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

3、确定现场和非现场评价范围。绩效评价原则上应采取现场和非现场评价相结合的方式。

（1）非现场评价。评价人员对被评价项目单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料进行分类、汇总和分析，对项目进行评价的过程。非现场评价原则上须覆盖所有项目实施单位。

（2）现场评价。评价人员到项目现场采取勘察、询查、复核等方式，对有关情况进行核实，对所掌握的资料进行分析，对项目进行评价的过程。现场评价范围根据委托方要求确定，原则上不低于具体项目实施单位总量的 30%、项目预算总金额的 60%。对项目管理层级少、实施单位数量少、地域相对集中的项目，应尽量实现现场评价全覆盖，不再开展非现场评价。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论及绩效评价指标分析

随着文明城市创建、卫生城市复检等各项工作的不断深入，各级各部门及全体市民对城市环境提出更高要求，长期需要对店外经营、流动摊点、户外广告等进行规范、监督和管理，以政府购买服务模式，由社会力量进行协助管理，既可以对各类违法违规行为进行有效监督管理，也可以破解执法力量薄弱难题。

评价小组通过对相关文件的解读和现场调研，采用检查投标文件和服务合同、审核财务数据等方式，采集相关信息和数据并进行统计、汇总和分析，按照评价工作方案确定的指标体系及评分标准，对莱芜区综合行政执法局协管服务项目进行客观、公正的独立评价，项目得分“92”分，绩效评价等级为“优”，详见附件1绩效评价评分表（指标分析）。

（二）非现场评价情况分析

通过莱芜区综合行政执法局提供材料，评价小组对被评价项目单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料进行了分类、汇总和分析。

（三）现场评价情况分析。评价小组到项目现场采取勘查、拍照、询查、复核等方式，对有情况进行了核实，并对所掌握的资料进行了分析。

四、项目主要绩效、存在问题

（一）主要绩效

1、店外经营、流动商贩：以长勺路为界分为两个片区，将协管人员分成两组，采取不间断巡查的方式对店外经营、流动摊贩进行管理，工作时间从早上7点到晚上10点，夏天有时到晚上12点，遇有特殊情况或重大活动时根据具体情况进行安排。2019年累计出动人员19230人/次，发放张贴《门前五包责任书》3500余份，清理规范店外经营、乱摆乱放14500余起，取缔流动小吃车159处，协助城管局处罚乱摆摊担案件23件，店外经营、流动商贩占道经营现象基本得到控制，市容秩序有明显的改善，为全国文明城市、国家卫生城市的创建迎审打下了坚实的基础。

2、户外广告：2019年城管局共受理临时户外广告审批511件，对各商家是否按照审批的内容进行设置逐一进行检查，违规进行设置的全部进行清理；开展了落地广告牌集中整治活动，清理取缔落地广告牌1600余块；清除各类条幅260余处、墙体、杆线张贴广告13400多处，喷涂广告500余处，门窗广告3600余处，打造了干净、整洁、有序的良好市容环境。

3、店外烧烤：按照济南市餐饮油烟集中整治行动工作组的要求划定露天烧烤禁烧区，禁烧区面积约20平方公里，范围为西至北坦路，北至赢牟西大街，东至赢牟东大街、大桥路，南至汶河大道，自7月1日正式实施。禁烧区划定后对辖区内的所有烧烤经营户进行摸排并下发通告进行广泛宣传，配合城管局开展露天烧烤专项整治活动28次，同时加强了对烧烤经营户的巡查力度和频次，确保了整治的效果。烧烤店占道、店外经营现象已基本杜绝。

4、非机动车管理：非机动车数量众多，乱停乱放现象严重，行业管理部门是公安交警部门。在日常的巡查工作中能够积极的引导市民将非机动车放置在指定的停车区域，对共享单车破损严重的及时进行清理。

5、噪音管理：在日常巡查过程中对各商家使用高音喇叭进行宣传招揽顾客的能够及时进行制止，减少噪音扰民现象的发生；对建筑工地施工噪音，积极配合城管局开展夜间执法工作 15 次。

6、集市外溢：对东方华庭早市和官寺早市市场外溢行为持续开展整治活动，根据早市的特点从早上 6 点集合人员进行清理，确保市场秩序和交通秩序良好。

7、重点部位：对尚座商城门口、市政府广场、学校周边等重点部位设立定点执勤岗，采取定点蹲守执法与日常巡查相结合，市容秩序有明显的改善。

8、配合交警部门加强对人行道内及商店门口机动车无序停放进行管理，在文明城、卫生城创建及迎审期间积极参加联合执法活动。

9、配合莱芜区城管局做好其他有关工作。

（1）在中、高考、大项目观摩等工作中制定应急预案，强化保障措施，落实执法责任，对考点周边及观摩沿线环境、噪音等问题提前进行管控，扎实做好沿途及考点周边各项保障工作。

（2）安排专人做好学校、幼儿园周边综合整治工作。

（3）做好全区烟花爆竹禁放相关工作，对涉及烟花爆竹销售的店外经营、占道经营等行为进行及时处理。

（4）做好拆违拆临、垃圾分类等活动的保障工作。

（二）存在问题

根据现场及非现场情况分析发现问题如下：

1、莱芜区综合行政执法局协管服务项目无项目立项手续。

2、项目工作中缺少定期（日、周、月）工作计划及具体岗位安排计划。

五、有关建议

莱芜区综合行政执法局协管服务项目周期长（跨期 5 年），工作前期人员需要量大，后期人员需要量相对较少，需做好人员的调度和

安排，并加强人员管理，做好日常巡查，加强自身建设，不断创新管理模式，建立健全长效机制，做好城市管理工作。

附件：

1. 绩效评价评分表（指标分析）
2. 项目问题清单

山东鑫安会计师事务所（普通合伙）

2020 年 12 月 18 日



济南市莱芜区
2019 年 16 座小型水库除险加固工程
项目绩效评价报告

委托单位：济南市莱芜区财政局

主管单位：济南市莱芜区城乡水务局

实施单位：济南市莱芜区病险小型水库及塘坝
除险加固工程建设处

评价机构：优佰信息咨询（山东）有限责任公司

2020 年 11 月

目 录

摘 要.....	1
一、项目基本情况.....	1
二、项目评价基本情况.....	4
三、评价结论和指标分析.....	5
四、项目绩效和经验做法.....	8
五、存在问题及原因分析.....	8
六、有关建议.....	9
正 文.....	11
一、项目概况.....	11
（一）项目背景及立项.....	11
（二）项目预算、工程决算和支付.....	12
（三）项目绩效目标.....	15
（四）项目内容和组织实施.....	16
二、项目评价基本情况.....	21
（一）评价目的.....	21
（二）评价对象与范围.....	21
（三）评价依据.....	22
（四）评价原则.....	23
（五）评价方法和方式.....	24
（六）绩效评价指标体系.....	25
（七）评价人员组成.....	27
（八）绩效评价工作实施过程和进度.....	27
三、评价结论和综合分析.....	30
（一）综合评价结论.....	30
（二）综合评价分析.....	31
四、绩效评价指标分析.....	33
（一）项目决策分析.....	33

(二) 项目过程分析.....	36
(三) 项目产出分析.....	38
(四) 项目效益分析.....	43
五、主要成绩及经验做法.....	48
(一) 节水灌溉, 减少经济损失.....	48
(二) 除险防洪, 确保人身财产安全.....	48
(三) 生态补水, 环境优美.....	48
六、存在问题及原因分析.....	49
(一) 前期论证不够严谨, 工程概算不够准确.....	49
(二) 绩效目标设置不够明确和详细.....	49
(三) 工程项目的监督和管护需要进一步加强.....	50
七、建议及改进措施.....	51
(一) 严谨事前实施方案论证, 准确测定概算投资.....	51
(二) 加强水库除险加固项目预算绩效目标管理.....	51
(三) 加强后期维护和监督管理, 建立有效管护机制.....	51
 附件 1: 各项目建设地址分布图.....	 52
附件 2: 走访询问/调查问卷.....	53
附件 3: 水库移民后期扶持资金项目绩效评价体系及赋分表.....	54
附件 4: 各工程项目支出内容决算数.....	58
附件 5: 存在问题清单.....	59
附件 6: 现场评价和调研照片.....	60

摘 要

优佰信息咨询（山东）有限责任公司接受济南市莱芜区财政局的委托，于 2020 年 11 月对于 2020 年 11 月对济南市莱芜区 2019 年 16 座小型水库除险加固工程经费进行绩效评价。现将评价情况简要汇报如下：

一、项目基本情况

（一）项目立项

为深入贯彻党中央、国务院关于加快灾后水利薄弱环节建设的决策部署，按照《灾后水利薄弱环节和城市排水防涝补短板行动方案》和《加快灾后水利薄弱环节建设实施方案》，力争到“十三五”末，小型病险水库安全隐患基本得到消除，重点区域防洪排涝防汛抢险救灾能力得到进一步提升，工程建设运营管护长效机制基本建立，保障人民群众生命财产安全，促进经济社会持续稳定健康发展。2016 年 5 月至 7 月，莱城区水务局组织对英章、谷堆山、兰子北峪、文字岭等 16 座小型水库进行了大坝安全鉴定，被评定为三类坝。16 座水库除险加固项目列入《加快灾后水利薄弱环节建设实施方案》小型病险水库除险加固规划。济南市莱芜区 2019 年度英章、谷堆山、兰子北峪、文字岭等 16 座小型水库除险加固工程项目由莱水管字〔2018〕25 号文、莱城区水字〔2018〕56 号文批准建设。

（二）预算测算、执行和支付

2018 年 12 月 18 日，莱城区水务局以莱城区水字〔2018〕25 号文对 16 座水库除险加固工程初步设计进行批复，批复工程总投资 1383.63 万元，申请财政支持资金 1256 万元，中央财政补助

资金 362 万元、省级财政补助资金 894 万元。项目总支出 11417339.59 元，交付使用资产价值 11417339.59 元。其中工程支出 9873934.59 元，占全部投资的 86.5%。16 座小型水库除险加固项目总执行率为 82.5%，若按照预算金额 1255 万元计算，总预算执行率为 91.0%。

（三）项目绩效目标

根据国家、省和市对大中型水库移民后期扶持资金以及建设内容的相关规定和要求，结合济南市城乡水务局文件《济南市城乡水务局关于莱芜区 2019 年大中型水库移民扶持项目实施方案的批复》（济水发[2019]93 号）的相关建设内容，绩效评价小组设定了绩效目标，见下表 0-1。

表 0-1 莱芜区 2019 年水库除险加固项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值
项目产出	产出数量	水库除险加固个数 (项目完成率)	16 个 (100%)
	产出质量	竣工验收合格率	100%
		质量达标率	100%
	产出时效	竣工及时性	及时
	产出成本	成本有效控制	有效
项目效果	经济效益	节水灌溉面积	大于 8000 亩
		减少经济损失	明显
	社会效益	保障生命财产安全	显著
		惠及群众人数	大于 4 万人
	环境效益	环境优美	显著
	可持续影响	设施监护	长久
	受益对象满意度	群众满意度	≥ 95%

（四）项目内容和组织实施

济南市莱芜区 2019 年度英章、谷堆山、兰子北峪、文字岭等 16 座小型水库除险加固工程项目由莱水管字〔2018〕25 号文、莱城区水字〔2018〕56 号文批准建设。项目涉及莱芜区英章、谷堆山、兰子北峪、文字岭等 2019 年 16 座小型水库除险加固工程。主要内容包括英章水库大坝坝顶整平压实，下游埋设花岗岩路沿石，谷堆山水库放水洞所在坝段坝体重新填筑压实恢复坝前护坡，恢复坝顶防浪墙及径路面，重建放水洞及阀门控制室。兰子北峪大坝加高，新建坝顶路面，有防浪墙段加高防浪墙，无防浪墙段新建防浪墙等。项目由莱芜区病险小型水库及塘坝除险加固工程建设处具体组织实施。项目管理制度基本健全，项目的实施与管理基本能按照项目管理制度执行，项目质量可控，财务管理制度健全性较好，资金拨付使用合规，财务监控基本有效。

二、项目评价基本情况

（一）绩效评价目的和对象

评价的目是：全面了解该项经费的具体使用、执行情况以及综合效果，帮助项目单位分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高项目单位绩效管理水平，保证财政资金使用管理的规范性、安全性和有效性，检查财政支出项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行等，真正做到“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”。

评价的对象是评价的对象是济南市莱芜区 2019 年 16 座小型水库除险加固工程项目的实施绩效。该项建设工程财政预算资金为 1256 万元，项目执行预算金额为 11417339.59 元。

（二）绩效评价原则、体系和方法

评价遵循原则为：科学规范原则、绩效相关原则、政策相符原则、依据充分原则、独立评价原则和回避、反馈和保密原则。

该项目评价指标体系见下文中表 0-3: 项目绩效评价指标体系及其得分。绩效评价采用定量与定性相结合、项目实施单位自评与工作小组抽查评价相结合，运用比较法、专家评议和公众评议等方法进行非现场评价和现场评价。

资料取得与评价方式：跟踪考查、现场考查、问卷调查、部门专业人员与专家相结合评价。

（三）绩效评价工作过程和进度

评价实施过程包括前期准备、组织实施（事前沟通、收集评价资料、针对项目单位提供的书面材料进行评价打分、现场评

价）、评价分析和讨论、撰写和提交评价报告等四个阶段。评价进度见表 0-2。

表 0-2 绩效评价进度表

时间	阶段	任务
11 月 5 日-11 月 10 日	准备阶段	绩效评价小组，制定工作方案，了解项目信息
11 月 11 日-11 月 15 日	收集资料和获取信息	收集实施单位相关资料和信息，交流和沟通
11 月 16 日-11 月 18 日	非现场评价	查阅相关财务资料、组织和实施材料，非现场评价
11 月 19 日-11 月 22 日	现场评价和指标评价	对照资料查看现场，进行评价，走访询问
11 月 23 日-11 月 26 日	撰写评价报告	撰写报告、提交报告

三、评价结论和指标分析

（一）评价结论

按照项目决策、项目过程、项目产出和项目效益的分析思路和内容，对济南市莱芜 2019 年中央大中型水库移民后期扶持资金进行绩效评价和分析，总得分为 92.1 分。根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）和山东省财政厅《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》等相关规定确定，等级为优秀，成效显著。

各三级指标赋分汇总见下表 0-3。

表 0-3 项目绩效评价体系以及得分表

一级指标	二级指标	三级指标	满分	得分
A 决策	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	3	2
		A12 立项程序规范性	3	3
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	3	2

	A3 资金投入	A22 绩效指标明确性	3	2.5
		A31 预算编制科学性	3	3
		A32 资金分配合理性	3	2
B 过程	B1 资金管理	B11 资金到位率	3	3
		B12 预算执行率	3	2.7
		B13 政府采购合规性	3	3
	B2 组织实施	B21 管理制度健全性	3	3
		B22 制度执行有效性	3	2.5
C 产出	C1 产出数量	C11 实际完成率	8	8
	C2 产出质量	C21 质量达标率	8	8
	C3 产出时效	C31 完成及时性	5	5
	C4 产出成本	C41 成本节约率	6	4
D 效益	D1 经济效益	D11 节水灌溉，减少损失	7	7
	D2 社会效益	D21 生命财产安全	8	8
	D3 生态效益	D31 环境优美	8	8
	D4 可持续性发展	D41 设施监护	7	6
	D5 满意度	D51 群众满意度	10	9.4
合计			100	92.1

（二）指标综合分析

项目决策分析主要从项目立项、项目绩效目标设定、资金投入安排等三个方面分析，满分 18 分，得分 14.5 分，得分率 80.6%。其中项目立项，得分为 5 分，得分率 83.3%，失分原因在于在项目实施时，发现前期论证的实施方案不够严谨，后期施工中发现存在不合理设计，变更较大；绩效目标设定得分为 4.5 分，得分率为 75.0%，失分原因在于未详细按照财政资金预算要求设定合理绩效目标，项目产出和效益目标设置需进一步明确；资金投入安排得分 5 分，得分率 83.3%，失分原因在于工程项目实际投资金额与期初资金预算概算对比来看，期初预算概算以及资金分配

存在不合理的方面。三个水库除险加固实际支出金额均超过概算数额；六个水库除险加固实际支出金额不足投资概算批复数额的60%。

项目过程绩效分析主要从资金管理和组织实施等二个方面进行分析，满分15分，得分14.2分，得分率为94.7%。资金管理得分率为96.7%，失分原因在于预算执行率为91%。组织实施得分为5.5分，得分率为91.7%，项目相关管理制度较为健全，失分原因在于施工合同文本不够规范。

项目产出绩效分析主要从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本等四个方面分析，满分27分，得分25分，得分率为92.6%。产出数量得分8分，得分率为100%，在各项产出数量上，按照方案完成了项目实施计划，实际完成率为100%。产出质量得分8分，得分率为100%，16个小型水库除险加固工程共计372个单位工程，质量合格率为100%，其中优良工程合计为111个，总体优良率为29.8%；产出时效得分5分，得分率为100.0%，项目进度没有延迟；产出成本得分4分，得分率为66.7%，十分原因在于设计问题变更增加施工成本以及两个水库除险加固投资成本超过了概算数额。

项目效果绩效分析主要从经济效益、社会效益、生态效益、可持续性发展以及服务对象满意度等五个方面综合分析，满分40分，得分38.4分，得分率为96%。经济效益、社会效益和生态效益得分分别为7分、8分、8分，得分率均为100%，经济效益、社会效益以及生态效益显著。可持续性发展得分为6分，得分率85.7%，注重落实后期设施利用和维护的管理单位，莱芜区城乡水务局加强后期监督和管理；服务对象满意度得分9.4分，

得分率为 94%

四、项目绩效和经验做法

- （一）节水灌溉，减少经济损失
- （二）除险防洪，确保人身财产安全
- （三）生态补水，环境优美

五、存在问题及原因分析

（一）前期论证不够严谨，工程概算不够准确

在项目实施时，发现前期论证的实施方案不够严谨，谷堆山水库除险加固工程和陡峪水库除险加固工程发生较大的变更。

在工程实施建设情况以及竣工决算中，谷堆山水库发生较大变更，施工成本增加，最终投资总额为 286.944 万元，超过概算数额 55.254 万元，南麻峪水库和兰子北峪水库成本均超过概算数，概算投资数相对不准确。而文字岭水库、陡峪水库、南山阳水库、蔺家庄水库以及元毛埠水库等六个水库除险加固实际支出金额不足投资概算批复数额的 60%，六个水库建设并未发生变更，但是其实际总投资额度不足投资概算的 60%，期初多个水库除险加固工程的概算数不够准确。

（二）绩效目标设置不够明确和详细

项目申报财政预算时，应当根据各个小型水库除险加固实施方案中设计标准、规模以及主要技术经济指标以及预计工作量，项目分解单元工程内容等，制定的项目财政预算绩效目标，绩效目标与实际工作内容具有一定的相关性、预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，绩效目标与预算资金、项目工程建设内容等匹配。16 座小型水库除险加固工程存在个别小型水库建设的经

济指标不全，缺少灌溉面积和惠及群众人数等绩效目标。

（三）工程项目的监督和管护需要进一步加强

水利设施能够顺利投入使用，农田灌溉面积明显增加，项目区域经济作物获得良好收成。确保灌溉水利工程的充分和发挥效益，定期对其检查和维护，并宣传和教导村民爱护水利和道路设施，以便长期持久发挥其效益。竣工结算验收后，分别有项目建设水利工程所在乡镇街道进行维护。但是管护主体责任以及具体的维护维修、管理和监督等制度不够健全，管护过程中缺少资金支持，一些水利设施等缺少必要的维护维修，莱芜区城乡水务局等有关部门应当加强对后期管护的检查督导。

六、有关建议

（一）严谨事前实施方案论证，准确测定概算投资

项目实施和安排前，做好对小型水库除险加固的实施方案可行性分析，并严谨论证，充分考虑工程实施过程中存在问题，以及解决的具体方案，防止预算批准和工程概算后，实施过程中方案更改，减少不必要的成本和程序。根据设计图纸、概算定额、费用定额、设备和材料预算价格，工资标准等资料编制的除险加固工程的概算数额，确保财政资金分配的准确性以及工程建设经济性和合理性。

（二）加强水库除险加固项目预算绩效目标管理

项目主管单位、建设单位和实施单位，全面学习预算绩效目标设置，充分理解和把握项目实施的主要内容，科学合理对预算进行测定，根据要完成绩效目标，安排资金使用，做到绩效目标与预算资金配比。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；设定绩效目标保证尽可能细化，并且能够客观衡量和确认，以便于项目绩效跟踪问效和事后评价。

（三）加强后期维护和监督管理，建立有效管护机制

莱芜区城乡水务局制定和完善对小型水库除险加固项目建设内容的后期维修维护和监督管理相关政策和制度，建立督查项目使用和考核的办法等。与乡镇街道以及村庄等办理移交手续后，签订维修维护相关协议，区城乡水务局对其监督管理，并对其维护和应用效益进行考评，可以作为将来项目安排的依据等。

正 文

在习近平新时代中国特色社会主义思想理论的指导下，推进全面实施预算绩效管理，强化项目绩效理念和部门预算支出责任，提高财政资金的使用效率和支出效果，进一步提升项目的绩效管理水平。根据《济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）》（济财绩〔2020〕1号文）、《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）》（济财绩〔2020〕2号文）的要求和安排，优佰信息咨询（山东）有限责任公司接受济南市莱芜区财政局的委托，于2020年11月对济南市莱芜区2019年16座小型水库除险加固工程经费进行绩效评价。

一、项目概况

（一）项目背景及立项

莱芜区为山东省济南市辖区，位于山东省中部，泰山东域，地质构造受鲁中纬向构造及鲁西旋扭构造控制，气候属于暖温带半湿润季风气候，四季分明，下辖14个镇（街）、1个国家级农业高新技术产业示范区、1个省级经济开发区、1个省级旅游度假区，土地总面积1642.2km²；常住人口94万。

为深入贯彻党中央、国务院关于加快灾后水利薄弱环节建设的决策部署，按照《灾后水利薄弱环节和城市排水防涝补短板行动方案》和《加快灾后水利薄弱环节建设实施方案》，遵循创新、协调、绿色、开放、共享发展理念，坚持“节水优先、空间均衡、系统治理、两手发力”的新时期水利工作方针，针对防汛抗洪抢险救灾中暴露出的突出问题，统筹规划、突出重点、因地制宜、科学治理，以防洪排涝薄弱地区为重点，集中力量加快小型病险

水库除险加固、重点区域排涝能力，力争到“十三五”末，小型病险水库安全隐患基本得到消除，重点区域防洪排涝防汛抢险救灾能力得到进一步提升，工程建设运营管护长效机制基本建立，保障人民群众生命财产安全，促进经济社会持续稳定健康发展。

2016年5月至7月，莱城区水务局组织对英章、谷堆山、兰子北峪、文字岭等16座小型水库进行了大坝安全鉴定，被评定为三类坝。2016年6月，莱芜市水利与渔业局核查同意英章、谷堆山、兰子北峪、文字岭等16座小型水库安全鉴定三类坝意见。16个项目列入《加快灾后水利薄弱环节建设实施方案》小型病险水库除险加固规划。

2018年10月，由山东农业大学勘察设计院编制16座小型水库除险加固工程初步设计报告，2018年11月6日，莱城区水务局组织专家对水库除险加固工程初步设计报告进行评审。济南市莱芜区2019年度英章、谷堆山、兰子北峪、文字岭等16座小型水库除险加固工程项目由莱水管字〔2018〕25号文、莱城区水字〔2018〕56号文批准建设。项目涉及莱城区英章、谷堆山、兰子北峪、文字岭等2019年16座小型水库除险加固工程。

（二）项目预算、工程决算和支付

1. 项目资金预算批复

2018年12月18日，莱城区水务局以莱城区水字〔2018〕25号文对16座水库除险加固工程初步设计进行批复，批复工程总投资1383.63万元，申请财政支持资金1256万元，中央财政补助资金362万元、省级财政补助资金894万元。详细工程项目资金批复见列表1。

表 1 项目资金预算列表

序号	水库（工程项目）	投资批复（万元）	受益群众（人）
1	文字岭水库	58.83	3500
2	斤毛埠水库	57.42	3000
3	蔺家庄水库	80.66	8200
4	南麻峪水库	108.65	1200
5	马湾沟水库	76.15	1000
6	石山子水库	89.18	1500
7	英章水库	51.09	2000
8	陡峪水库	108.55	2000
9	兰子北峪水库	91.42	2000
10	南山阳水库	89.43	3000
11	陈林 1#水库	46.29	3307
12	象山水库	21.52	2000
13	谷堆山水库	231.69	2557
14	野沟水库	81.82	1500
15	向阳水库	78.52	3500
16	中土屋水库	112.41	2000
	合计	1383.63	42264

2. 工程项目决算数和支付情况

按照财政计划，各级建设专项资金已经全部拨付到位，共计 1256 万元，其中：中央财政补助资金 362 万元、省级财政补助资金 894 万元。项目总支出 11417339.59 元，交付使用资产价值 11417339.59 元。其中工程支出 9873934.59 元，占全部投资的 86.5%，监理费 268400.00 元，设计费 1100000.00 元，质量检测

费 106000 元，建设管理费 69005 元。已支付费用总额 8298010 元，应付未付费用总额 3119334.59 元。

表 2 项目具体支出内容、决算数和支付情况

序号	费用类别	金额	比例
1	工程支出	9873934.59	86.5%
2	监理费	268400.00	2.4%
3	设计费	1100000.00	9.6%
4	质量检测费	106000.00	0.9%
5	建设管理费	69005.00	0.6%
6	总支出	11417339.59	100.0%

按照具体项目工程列明具体决算支出数额以及计算各个项目预算执行情况如下表 3，具体每个项目的各类支出明细可见附件 4。16 座小型水库除险加固项目总执行率为 82.5%，若按照预算金额 1255 万元计算，总预算执行率为 91.0%

表 3 各个项目具体决算数以及预算执行情况

序号	项目	预算	执行数	预算执行率
1	文字岭水库	58.83	26.76	45.5%
2	斤毛埠水库	57.42	33.69	58.7%
3	蔺家庄水库	80.66	41.16	51.0%
4	南麻峪水库	108.65	117.83	108.4%
5	马湾沟水库	76.15	55.63	73.1%
6	石山子水库	89.18	60.05	67.3%
7	英章水库	51.09	42.13	82.5%
8	陡峪水库	108.55	43.65	40.2%

9	兰子北峪水库	91.42	101.05	110.5%
10	南山阳水库	89.43	46.72	52.2%
11	陈林 1#水库	46.29	36.1	78.0%
12	象山水库	21.52	18.13	84.2%
13	谷堆山水库	231.69	286.944	123.8%
14	野沟水库	81.82	76.33	93.3%
15	向阳水库	78.52	67.51	86.0%
16	中土屋水库	112.41	88.05	78.3%
	合计	1383.63	1141.734	82.5%

（三）项目绩效目标

根据国家、省和市对小型水库除险加固以及建设内容的相关规定和要求，结合济南市城乡水务局文件的相关建设内容，参照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），绩效评价小组设定了绩效目标，见下表 4。

表 4 莱芜区 2019 年水库除险加固项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值
项目产出	产出数量	水库除险加固个数 (项目完成率)	16 个 (100%)
	产出质量	竣工验收合格率	100%
		质量达标率	100%
	产出时效	竣工及时性	及时
	产出成本	成本有效控制	有效
项目效果	经济效益	节水灌溉面积	大于 8000 亩
		减少经济损失	明显
	社会效益	保障生命财产安全	显著
		惠及群众人数	大于 4 万人

	环境效益	环境优美	显著
	可持续影响	设施监护	长久
	受益对象满意度	群众满意度	≥ 95%

（四）项目内容和组织实施

济南市莱芜区 2019 年度英章、谷堆山、兰子北峪、文字岭等 16 座小型水库除险加固工程项目由莱水管字〔2018〕25 号文、莱城区水字〔2018〕56 号文批准建设。项目涉及莱芜区英章、谷堆山、兰子北峪、文字岭等 2019 年 16 座小型水库除险加固工程。主要内容包括英章水库大坝坝顶整平压实，下游埋设花岗岩路沿石，谷堆山水库放水洞所在坝段坝体重新填筑压实恢复坝前护坡，恢复坝顶防浪墙及径路面，重建放水洞及阀门控制室。兰子北峪大坝加高，新建坝顶路面，有防浪墙段加高防浪墙，无防浪墙段新建防浪墙等。项目由莱芜区病险小型水库及塘坝除险加固工程建设处具体组织实施。项目管理制度基本健全，项目的实施与管理基本能按照项目管理制度执行，项目质量可控，财务管理制度健全性较好，资金拨付使用合规，财务监控基本有效。16 座小型水库除险加固具体建设实施内容为：

1. 谷堆山水库。为小（1）型水库，大坝加固工程，放水洞重建段大坝坝体分层填筑压实后，上游坝坡重建干砌方块石护坡，坝顶恢复重建砼路面。下游重建坝坡排水沟，原排水体上部纵向排水沟维修加固；放水洞加固工程，开挖重建放水洞及闸阀控制室：新建进水口，在原放水洞基建面铺设管道，出口设镇墩及闸阀控制室。管理设施，下游坝坡增设台阶，水和警示牌。

2. 英章水库。坝坡削坡整平、排水沟砌筑、台阶安装、坝顶土方开挖、坝顶砼路面、路沿石安装、溢洪道浆砌石挡墙、闸阀室土方开挖、混凝土闸阀井、闸阀控制室砌筑及蝶阀安装等。

3. 石山子水库。浆砌花岗岩路沿石；浆砌毛石坝脚排水沟；150mm 厚碎石垫层铺设；干砌方块石护坡；浆砌石防浪墙；坝顶路面碎石基层；坝顶 C30 砼路面；路沿石安装；溢洪道土方开挖；M10 浆砌石挡土墙砌筑；坝前坡土工布铺设；坝前坡台阶 C20 砼垫层；坝前坡台阶安装；坝后坡土工布铺设；坝后坡台阶 C20 砼垫层；坝后坡台阶安装。

4. 南山阳水库。为小(1)型水库，大坝加固工程，上游浆砌石护坡局部采用水泥砂浆剔缝、勾缝维修加固。坝顶原防浪墙更换花岗岩压顶，原坝顶石屑路面、下游侧重装花岗岩路沿石；大坝下游坝脚重建浆砌石排水沟、干砌石贴坡排水体、道横向排水沟及原坝脚部分排水沟水泥砂浆抹面。溢洪道加固工程，顶部加高，增设压顶，墙后回填，铺设植草砖，上部岸坡植草砖护坡至坡顶；新建下游浆砌石防冲梁。管理设施工程，设下坝台阶，水尺，警示牌，标志牌，太阳能路灯 6 座。

5. 亓毛埠水库。大坝上游坝坡局部塌陷处修复；坝顶防浪墙基础采用水泥砂浆抹面；大坝下游坝坡增设浆砌乱石排水沟，采用锯解石结构，现状浆砌石排水沟维修。溢洪道现状浆砌石挡墙及护底剔缝、更换花岗岩压顶；下游右岸挡墙局部低矮处采用浆砌块石加高，下游左岸新建浆砌块石连接挡墙。增设台阶，水尺，警示牌，标志牌，太阳能路灯 6 座。

6. 向阳水库。为小(2)型水库，砂砾料开挖；砂砾料回填；

土工布斜铺；坝坡台阶 C20 砼垫层；坝坡台阶安装；浆砌花岗岩压顶；草皮护坡；闸阀控制室基础土方开挖；闸阀控制室 C15 砼垫层；闸阀控制室蝶阀安装；浆砌花岗岩压顶；台阶安装；路灯安装。

7. 中土屋水库。为小 (2) 型水库，新建大坝 C30 砼路面，延伸至交通桥东侧，下游侧设花岗岩路缘石；防浪墙顶拆除现状压顶，改为花岗岩压顶；坝前坡及坝后坡新建花岗岩台阶，坝后坡排水体下游侧新建排水沟。混凝土闸阀井、闸阀控制室砌筑及蝶阀安装，溢洪道挡墙砌筑及压顶石安装。新建管理房一座。新设警示牌、标志牌、水尺等。

8. 蔺家庄水库。大坝坝顶防浪墙更换花岗岩压顶石，花岗岩路缘石调整；坝前坡及坝后坡新建花岗岩台阶，下设土工布、砼垫层；坝后坡排水体下游侧新建排水沟，坝顶太阳能路灯安装。放水洞工程，混凝土闸阀井、闸阀控制室砌筑及蝶阀安装。溢洪道工程，更换花岗岩压顶，交通桥护底拆除，新设警示牌、标志牌、水尺等。

9. 马湾沟水库。坝顶砼路面、路沿石安装、干砌石排水体、浆砌石排水沟、台阶安装、钢筋砼管安装、基础开挖、桥台身及基础、台帽、现浇梁板、桥面铺装、引道、河底铺砌、八字墙等。

10. 陈林 1#水库。大坝加固工程，坝顶原防浪墙更换花岗岩压顶，右坝顶新建防浪墙，增设压顶；原坝顶石屑路面硬化，设砼路面，下游侧重装回用路沿石；大坝下游坝坡清表，坝脚排水体局部采用块石修补；库区右岸顶回填。溢洪道加固工程，原溢洪道上游新建浆砌石八字斜降墙，新建浆砌石护底，岸墙顶设花

岗岩压顶。管理设施，增设下坝台阶，水尺、警示牌、标志牌、太阳能路灯 6 座。

11. 兰子北峪水库。大坝新建 C30 砼路面，延伸至交通桥东侧，下游侧设花岗岩路缘石上游侧拆除现状防浪墙压顶，改为花岗岩压顶，防浪墙加高，上游侧新建防浪墙，花岗岩压顶。采用高压喷射灌浆防渗，新建坝顶路灯 6 座。坝前坡砂砾料回填，新建干砌石护坡下设土工布碎石垫层。坝后坡维修排水沟，新建花岗岩台阶一座，新建草皮护坡。

12. 南麻峪水库。坝顶基础土方开挖、防浪墙面板安装、压顶石安装、坝顶路面、路沿石安装、台阶石安装、排水沟砌筑、干砌石排水体、基础开挖、桥台身及基础、台帽、现浇梁板、桥面铺装、引道、河底铺砌、八字墙、溢洪道浆砌石挡墙、闸阀室土方开挖、混凝土闸阀井、闸阀控制室砌筑及蝶阀安装、现浇压顶石。

13. 文字岭水库。缺失段新建浆砌石防浪墙；溢洪道石方开挖；防浪墙顶拆除现状压顶，改为花岗岩压顶；坝后坡新建花岗岩台阶，下设土工布砼垫层；坝后坡排水体下游侧新建排水沟；混凝土闸阀井、闸阀控制室砌筑及蝶阀安装；新设警示牌、标志牌、水尺等。

14. 象山水库。为小(2)型水库，溢洪道加固工程，溢洪道新建浆砌石护底，交通桥下游岸墙增设花岗岩压顶，下游新建浆砌石防冲梁。放水洞加固工程，原放水洞重建闸阀控制室，更换放水洞蝶阀 2 座。管理设施，增设水尺套、警示牌、标志牌、下坝台阶。

15. 野沟水库。为小(2)型水库，大坝加固工程，大坝坝顶，上游侧防浪墙更换花岗岩压顶，下游侧设花岗岩路沿石。大坝下游坝坡整坡、局部补坡，新建草皮护坡、排水沟；主河槽段新建贴坡排水体。溢洪道加固工程，交通桥拆除重建。放水洞加固工程，拆除重建浆砌石八字进水口，下游闸阀室拆除重建，更换阀门。管理设施，增设台阶、水尺、警示牌、标志牌、坝顶太阳能灯 7 座。

16. 陡峪水库。为小(2)型水库，主坝坝顶路下游侧新建路沿石；坝顶现状路面与防护墙之间新建 C30 砼路面；大坝下游坝坡新建竖向浆砌石排水沟，维修现状排水沟，新建花岗岩台阶 1 座；溢洪道阻水建筑物拆除，重建上游侧连接挡墙；放水洞拆除重建闸阀室，更换蝶阀；新建路灯 7 座等工程。

各项目建设地址见附件 1。

二、项目评价基本情况

在经济性、效率性、有效性和公平性原则的基础上，按照科学规范、简洁实用、目标导向、绩效突出、合理分类和综合评价的要求，展开本次绩效评价工作。

（一）评价目的

本次对“济南市莱芜区 2019 年 16 座小型水库除险加固工程项目”进行绩效评价的目的是：全面了解该项经费的具体使用、执行情况以及综合效果，帮助项目单位分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高项目单位绩效管理水平，保证财政资金使用管理的规范性、安全性和有效性，检查财政支出项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行等，真正做到“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”。

（二）评价对象与范围

本次评价的对象是济南市莱芜区 2019 年 16 座小型水库除险加固工程项目的实施绩效。该项建设工程财政预算资金为 1256 万元，项目执行预算金额为 11417339.59 元。

本次评价的主要内容包含：

1. 项目决策情况，主要评价项目申报审批的规范性、绩效目标设定情况。
2. 项目管理或者过程情况：主要评价管理制度建设、资金投入使用、项目工作开展、管理及监督机制。
3. 项目产出情况：主要评价项目完成程度、完成数量和质量、检查验收情况等项目产出情况

4.项目效益情况，主要从项目的社会效益、经济效益、可持续性发展及社会满意度等进行分析。

（三）评价依据

在项目评价过程中，绩效评价组主要评价依据为法律法规、行业标准和与项目直接相关的文件资料。主要包括：

1. 财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

2. 中共山东省委、山东省人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

3. 《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2019〕4号）；

4. 中共济南市委 济南市人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）；

5. 《济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）》（济财绩〔2020〕1号文）；

6. 《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）》（济财绩〔2020〕2号文）；

7. 《灾后水利薄弱环节和城市排水防涝补短板行动方案》

8. 《加快灾后水利薄弱环节建设实施方案》

9. 《水利部关于开展小型水库除险加固攻坚行动的通知》（水建设〔2020〕90号）

10. 《水利水电建设工程验收规程》（SL223-2008）

11. 《关于加强小型病险水库除险加固项目验收管理的指导意见》（水建管〔2013〕178号）

12. 《山东省水利水电建筑工程预算定额》
13. 《山东省水利水电工程施工机械台班费定额》
14. 《水利基本建设项目竣工财务决算编制规程》
15. 《山东省建设工程工程量清单计价办法》
16. 《水利水电工程质量检验与评定规程》（SL176-2007）
17. 《关于莱城区 2019 年度英章、谷堆山、兰子北峪、文字岭等 16 座水库除险加固工程项目划分的请示》（莱芜区库塘加固工建字〔2019〕6 号）
18. 莱水管字〔2018〕25 号、莱城区水字〔2018〕56 号；
19. 项目实施方案和合同，项目资金申请文件和备案文件，绩效目标申报材料；
20. 项目工作计划、工作总结、项目验收报告、部门相关制度等相关资料；
21. 财政拨付和经费支出有关凭证、明细账等财务会计资料；
22. 其他相关资料。

（四）评价原则

1. 科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。
2. 绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。
3. 政策相符原则。制定评价工作方案、编制工作手册及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。
4. 依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应

依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

5. 独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

6. 回避、反馈和保密原则。评价工作人员和评价专家不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。评价工作人员和评价专家对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

（五）评价方法和方式

绩效评价采用定量与定性相结合、项目实施单位自评与工作小组抽查评价相结合，运用比较法、专家评议和公众评议等方法进行评价。评价的具体实施根据评价指标及评价工作要求，对具体评价内容和不同环节，采用以下资料取得与评价方式。

1. 跟踪考查。从实施评价的方法来看，业务管理部门的日常管理数据的收集比较齐全，可以充分利用单位资料，结合项目单位的日常考查，并作为对项目评价的依据之一。

2. 现场考查。根据评价指标及评价工作要求，到评价现场采取勘察、询查、复核等方式收集、整理数据和资料，包括评价对象的基本情况、财政资金使用情况、评价指标体系设定需要的相关资料等。根据基础资料，核实数据的全面性、真实性以及指标口径的一致性，并对所掌握的有关信息资料采用相关方法进行分类、整理和分析，根据评价标准进行打分。

3. 问卷调查。选择与项目评价有关的调查对象，设计调查问卷。通过问卷调查，对有关评价内容完成情况进行打分，并根据分值评价绩效目标完成情况，作为对项目评价的依据。

4. 部门专业人员与专家相结合评价。对绩效评价工作专业性较强的内容，在评价工作过程中，采用行业专家和具有相应资质的中介机构进行评价相结合的方式，分别对相关技术指标进行现场测试、检验和考查。

（六）绩效评价指标体系

1. 指标体系设置原则和依据

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）以及济南市以及莱芜区绩效评价和管理等相关文件要求，基于指标体系设置的相关性原则、重要性原则、可比性原则、经济性原则和动态性原则制定财政支出绩效评价指标体系，对财政支出绩效状况进行评价。

2. 指标体系设置

根据确定的绩效目标，在绩效评价指标的设计上个性指标与共性指标相结合。结合项目的具体情况和管理要求，在绩效评价指标体系确定的一、二级评价指标基础上，进一步确定项目的绩效评价三级指标，并尽量将其分解成可以具体量化的绩效评价指标。

该项目绩效评价指标体系见下表 5。

表 5 项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	满分

A 决策	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	3
		A12 立项程序规范性	3
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	3
		A22 绩效指标明确性	3
	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	3
		A32 资金分配合理性	3
B 过程	B1 资金管理	B11 资金到位率	3
		B12 预算执行率	3
		B13 政府采购合规性	3
	B2 组织实施	B21 管理制度健全性	3
		B22 制度执行有效性	3
C 产出	C1 产出数量	C11 实际完成率	8
	C2 产出质量	C21 质量达标率	8
	C3 产出时效	C31 完成及时性	5
	C4 产出成本	C41 成本节约率	6
D 效益	D1 经济效益	D11 节水灌溉，减少损失	7
	D2 社会效益	D21 生命财产安全	8
	D3 生态效益	D31 环境优美	8
	D4 可持续性发展	D41 设施监护	7
	D5 满意度	D51 群众满意度	10
	合计		100

3. 评价结果等级

本次绩效评价综合结果及绩效级别依据山东省财政厅预算绩效管理处印发的《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》等相关规定确定，综合绩效级别分为 4 个等级：

综合得分在 90-100 分（含 90 分）为优秀（成效显著）；

综合得分在 80-90 分（含 80 分）为良好（成效明显）；

综合得分在 60-80 分（含 60 分）为中等（成效一般）；

综合得分在 60 分以下为差（成效较差）。

（七）评价人员组成

根据绩效评价工作需要，成立绩效评价工作小组：

项目总负责人：王国庆

表 6 评价小组成员及其任务职责

组内职务	具体职责和任务
项目总负责人	全程监督评价活动实施，为评价活动提供必要支持；与相关部门、绩效管理专家、项目管理者沟通；审核评价报告初稿是否符合要求，是否符合评价机构文本质量要求，审定评价报告。
高级项目经理	编写评价方案、专家工作手册；协调评价小组工作，指导评价小组理解评价任务要求，组织实施评价活动；分析评价数据，撰写绩效评价报告初稿，修改形成绩效评价报告。
项目经理	组织实施现场评价工作，协助分析评价数据、撰写评价报告。
项目助理	搜集、整理相关资料，协助项目经理开展绩效评价活动，汇总评价数据。
行业专家	对照评价指标体系，对项目业务方面的内容进行评价，出具评价意见。
财务专家	对照评价指标体系，对项目财务方面的内容进行评价，出具评价意见。

（八）绩效评价工作实施过程和进度

1. 评价实施过程

（1）前期准备

本次绩效评价工作的前期准备工作主要内容有：进行专业理论知识学习，相关政策规定学习了解；成立绩效评价质量标准委员会；制定绩效评价指标体系；初步制定绩效评价实施方案；进行绩效评价工作人员培训。

（2）组织实施

本次绩效评价组织实施包括事前沟通、收集评价资料、针对项目单位提供的书面材料进行评价打分、现场评价四个部分。

事前沟通：与济南市莱芜区财政局相关负责人、项目主管单位莱芜区农业农村局等相关负责人进行联系，就评价流程、评价时间安排、评价资料收集进行沟通，要求主管部门以及项目单位针对本次绩效评价工作进行相关资料准备工作。

收集相关资料：本次绩效评价要求项目单位在进行绩效自评的基础上根据实施方案中要求的相关资料清单提供相关材料，材料包括复印件和原件。对项目单位提交的材料进行审核，针对每一个项目列出缺失资料清单，要求项目单位进行资料补充。

非现场评价：项目评价小组依据主管部门莱芜区农业农村局和项目实施单位等提供的材料，按照评级指标和评价标准，对项目进行打分。确保绩效评价的全面性和评价结果的精准性。

现场评价：针对现场评价项目所提供的材料，进行资料清单的查阅，包括未提供原始资料的文件要求进行二次补充。项目评价小组在书面评价结果基础上进行现场评价。现场评价主要包括实地查看、交流座谈、对受益对象满意度调查和材料核实等多个方面。

（3）评价分析和讨论

项目小组针对绩效评价打分情况，完成绩效评价汇总表；分指标对项目的业务和财务情况进行分析评价。

（4）报告撰写

首先，质量标准委员会负责编制初稿并进行讨论修改；然后，相关部门负责人就初稿进行讨论；最后，针对初稿的修改意见，质量标准委员会进行初稿的修改，并经过与济南市莱芜区财政局沟通汇报并审核后出具正式评价报告。

2. 评价工作进度

（1）准备阶段：2020年11月5日-2020年11月10日，成立绩效评价小组，制定绩效评价工作方案，了解评价项目信息以及相关工作制度。

（2）收集和获取相关信息阶段：2020年11月11日-2020年11月15日，收集实施单位相关资料和信息，与财政局相关科室以及项目实施单位进行交流和沟通。

（3）非现场评价：2020年11月16日-2020年11月18日，查阅相关财务资料、项目组织和实施材料，实施非现场评价。

（4）现场评价和指标评价分析阶段：2020年11月19日-2020年11月22日，对照资料查看现场，进行评价

（5）撰写绩效评价报告：2020年11月23日-2020年11月30日，撰写报告、提交报告。

三、评价结论和综合分析

（一）综合评价结论

按照项目决策、项目管理、项目产出和项目效益的分析思路和内容，对济南市莱芜区 2019 年 16 座小型水库除险加固工程项目进行绩效评价和分析，总得分为 92.1 分。根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）和山东省财政厅《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》等相关规定确定，等级为优秀，成效显著。二级指标赋分值汇总见下表 7。

表 7 综合评价得分

一级指标	二级指标	满分	合计	得分	得分率
A 决策	A1 项目立项	6	18	14.5	80.6%
	A2 绩效目标	6			
	A3 资金投入	6			
B 过程	B1 资金管理	9	15	14.2	94.7%
	B2 组织实施	6			
C 产出	C1 产出数量	8	27	25.0	92.6%
	C2 产出质量	8			
	C3 产出实效	5			
	C4 产出成本	6			
D 效益	D1 经济效益	5	40	38.4	96%
	D2 社会效益	10			
	D3 生态效益	10			
	D4 可持续性发展	5			
	D5 服务群众满意度	10			
合计		100	100	92.1	92.1%

（二）综合评价分析

项目决策分析主要从项目立项、项目绩效目标设定、资金投入安排等三个方面分析,满分 18 分,得分 14.5 分,得分率 80.6%。其中项目立项,得分为 5 分,得分率 83.3%,失分原因在于在项目实施时,发现前期论证的实施方案不够严谨,后期施工中发现存在不合理设计,变更较大;绩效目标设定得分为 4.5 分,得分率为 75.0%,失分原因在于未详细按照财政资金预算要求设定合理绩效目标,项目产出和效益目标设置需进一步明确;资金投入安排得分 5 分,得分率 83.3%,失分原因在于工程项目实际投资金额与期初资金预算概算对比来看,期初预算概算以及资金分配存在不合理的方面。三个水库除险加固实际支出金额均超过概算数额;六个水库除险加固实际支出金额不足投资概算批复数额的 60%。

项目过程绩效分析主要从资金管理和组织实施等二个方面进行分析,满分 15 分,得分 14.2 分,得分率为 94.7%。资金管理得分率为 96.7%,失分原因在于预算执行率为 91%。组织实施得分为 5.5 分,得分率为 91.7%,项目相关管理制度较为健全,失分原因在于施工合同文本不够规范。

项目产出绩效分析主要从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本等四个方面分析,满分 27 分,得分 25 分,得分率为 92.6%。产出数量得分 8 分,得分率为 100%,在各项产出数量上,按照方案完成了项目实施计划,实际完成率为 100%。产出质量得分 8 分,得分率为 100%,16 个小型水库除险加固工程共计 372 个单位工程,质量合格率为 100%,其中优良工程合计为 111 个,总体优良率为

29.8%；产出时效得分5分，得分率为100.0%，项目进度没有延迟；产出成本得分4分，得分率为66.7%，十分原因在于设计问题变更增加施工成本以及两个水库除险加固投资成本超过了概算数额。

项目效果绩效分析主要从经济效益、社会效益、生态效益、可持续性发展以及服务对象满意度等五个方面综合分析，满分40分，得分38.4分，得分率为96%。经济效益、社会效益和生态效益得分分别为7分、8分、8分，得分率均为100%，经济效益、社会效益以及生态效益显著。可持续性发展得分为6分，得分率85.7%，注重落实后期设施利用和维护的管理单位，莱芜区城乡水务局加强后期监督和管理；服务对象满意度得分9.4分，得分率为94%。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策分析

项目决策分析主要从项目立项、项目绩效目标设定、资金投入安排等三个方面分析，满分 18 分，得分 14.5 分，得分率 80.6%。其中项目立项，得分为 5 分，得分率 83.3%，失分原因在于在项目实施时，发现前期论证的实施方案不够严谨，后期施工中发现存在不合理设计，进行较大变更；绩效目标设定得分为 4.5 分，得分率为 75.0%，失分原因在于未详细按照财政资金预算要求设定合理绩效目标，项目产出和效益目标设置需进一步明确；资金投入安排得分 5 分，得分率 83.3%，失分原因在于工程项目实际投资金额与期初资金预算概算对比来看，期初预算概算以及资金分配存在不合理的方面。三个水库除险加固实际支出金额均超过概算数额；六个水库除险加固实际支出金额不足投资概算批复数额的 60%。

表 8 项目决策指标评分汇总

二级指标	三级指标	满分	得分	得分率
A1 项目立项	A11 立项依据充分性	3	2	83.3%
	A12 立项程序规范性	3	3	
A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	3	2	75.0%
	A22 绩效指标明确性	3	2.5	
A3 资金投入	A31 预算编制科学性	3	3	83.3%
	A32 资金分配合理性	3	2	
合计		18	14.5	80.6%

A1 项目立项

A11 立项依据充分性

为深入贯彻党中央、国务院关于加快灾后水利薄弱环节建设的决策部署，按照《灾后水利薄弱环节和城市排水防涝补短板行动方案》和《加快灾后水利薄弱环节建设实施方案》，遵循创新、协调、绿色、开放、共享发展理念，针对防汛抗洪抢险救灾中暴露出的突出问题，统筹规划、突出重点、因地制宜、科学治理，以防洪排涝薄弱地区为重点，集中力量加快小型病险水库除险加固、力争到“十三五”末，小型病险水库安全隐患基本得到消除，重点区域防洪排涝防汛抢险救灾能力得到进一步提升，工程建设运营管护长效机制基本建立，保障人民群众生命财产安全，促进经济社会持续稳定健康发展。2016年5月至7月，莱城区水务局组织对英章、谷堆山、兰子北峪、文字岭等16座小型水库进行了大坝安全鉴定，均被评定为三类坝。2016年6月，莱芜市水利与渔业局核查同意英章、谷堆山、兰子北峪、文字岭等16座小型水库安全鉴定三类坝意见。16个水库项目列入《加快灾后水利薄弱环节建设实施方案》小型病险水库除险加固规划。莱水管字〔2018〕25号文、莱城区水字〔2018〕56号文批准建设。项目涉及莱城区英章、谷堆山、兰子北峪、文字岭等2019年16座小型水库除险加固工程。

项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；项目立项与莱芜区城乡水务局为的职责范围相符，是其履职所需，建设单位为莱芜区病险小型水库及塘坝除险加固工程建设处；属于公共财政支持范围；但在项目实施时，发现前期论证的实施方案不够严谨，谷堆山水库

除险加固工程和陡峪水库除险加固工程发生较大的变更。酌情扣分 1 分。该指标得分 2 分。

A12 立项程序规范性

按照计划进行申报项目建设，待上级主管部门批复后，进行招投标相关手续，施工单位按照合同对水库除险加固工程已按照批准的设计内容完成工程建设，工程施工符合设计标准和规范、规程要求，施工安全无事故，工程质量合格。财务管理规范，投资控制合理，进行了工程审计，完成竣工财务决算。工程档案基本齐全、较为规范。水库初期蓄水方案、运行调度方案、度汛方案得到落实。工程初期运行正常，初步发挥效益。按照相关规定进行竣工验收和工程审计。该指标得分 3 分。

A2 绩效目标

A21 绩效目标合理性

根据各个小型水库除险加固实施方案中设计标准、规模以及主要技术经济指标制定的项目建设目标，设定了项目绩效目标，绩效目标与实际工作内容具有一定的相关性、预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，存在个别小型水库建设的经济指标不全，缺少灌溉面积和惠及群众人数等绩效目标。在资金申报时，为规范财政预算绩效目标管理应当确认财政绩效目标，并对其进行量化和细化。酌情扣分 1 分。该指标得分 2 分。

A22 绩效指标明确性

在具体近期目标设置中，特别是每个项目的具体论证中，对投入管理、财务管理和项目管理、决策管理等目标设置较为明确，设定确切的目标值或者具体的内容要求。但是具体效益指标设置

不够具体，产出数量、质量以及成本和时效等不够明确，效益指标不够确切。酌情扣分 0.5 分，该指标得分 2.5 分。

A3 资金投入

A31 预算编制科学性

莱芜区 2019 年 16 座小型水库除险加固工程项目预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，每个项目建设具体内容均进行科学预算编制和可研性分析，参照《山东省水利水电建筑工程预算定额》、《山东省水利水电工程施工机械台班费定额》、《山东省建设工程工程量清单计价办法》等相关规定进行工程概算。该指标赋分满分。

A32 资金分配合理性

根据济南市莱芜区 2019 年 16 座小型水库除险加固工程项目实际投资金额与期初资金预算概算对比来看，期初预算概算以及资金分配存在不合理的方面。谷堆山水库、兰子北峪水库、南麻峪水库等三个水库除险加固实际支出金额均超过概算数额；而文字岭水库、陡峪水库、南山阳水库、蔺家庄水库以及斤毛埠水库等六个水库除险加固实际支出金额不足投资概算批复数额的 60%。财政资金在各个水库之间分配存在不合理地方。扣分 1 分。该指标得分 2 分。

（二）项目过程分析

项目过程绩效分析主要从资金管理和组织实施等二个方面进行分析，满分 15 分，得分 14.2 分，得分率为 94.7%。资金管理得分率为 96.7%，失分原因在于预算执行率为 91%。组织实施

得分为 5.5 分，得分率为 91.7%，项目相关管理制度较为健全，失分原因在于施工合同文本不够规范。

表9 项目实施过程分析赋分汇总

二级指标	三级指标	满分	得分	小计	得分率
B1 资金管理	B11 资金到位率	3	3	8.7	96.7%
	B12 预算执行率	3	2.7		
	B13 资金使用合规性	3	3		
B2 组织实施	B21 管理制度健全性	3	3	5.5	91.7%
	B22 制度执行有效性	3	2.5		
	合计		15	14.2	94.7%

1. 资金管理

B11 资金到位率

项目预算资金为：1256 万元，应到位资金为 1256 万元，截止到 2020 年 5 月 31 日，实际到位资金为 1256 万元，其中中央财政补助资金 362 万元、省级财政补助资金 894 万元。

资金到位率=1256/1256=100.0%

该指标赋分为：100%*3=3 分

B12 预算执行率

截止到 2019 年 6 月 30 日，项目竣工结算，16 座小型水库除险加固工程竣工决算为 11417339.59 元，预算执行率为 11417339.59/12560000=91.0%，

该指标得分为 91.0%*3=2.7 分。

B13 资金使用合规性

工程支出 9873934.59 元，占全部投资的 86.5%，设计费和监理费均在合理支出范围内，管理费低于 2%，管理费主要是用

于建设单位的日常管理，费用结构相对合理。资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，符合《中央财政水利发展资金使用管理办法》等等相关规定和要求。该指标得分为满分。

B2 组织实施

B21 管理制度健全性

项目实施单位的财务和业务管理制度健全，反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施得保障情况。莱芜区城乡水务局制定了项目实施和管理等相关实施、业务的具体开展以及项目过程管理，验收和竣工等相关的工作制度，并对相关制度进行汇总汇编。该指标得分 3 分。

B22 制度执行有效性

在具体项目的执行和实施中遵守相关法律法规和相关管理规定，项目实施的人员条件和场地设备能落实到位；项目合同书、设计资料和图纸、验收报告、监理报告、工程审计报告、技术鉴定等资料较为齐全并能够及时归档，建设单位与具体实施方鉴定合同内容为通用合同，施工合同文本不规范，内容较为简单，未对工程质量等相关问题作出相应约定，明确双方责任。酌情扣分 0.5 分，该指标得分 2.5 分。

（三）项目产出分析

项目产出绩效分析主要从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本等四个方面分析，满分27分，得分25分，得分率为92.6%。产出数量得分8分，得分率为100%，在各项产出数量上，按照方案完成了项目实施计划，实际完成率为100%。产出质量得分8分，

得分率为100%，16个小型水库除险加固工程共计372个单位工程，质量合格率为100%，其中优良工程合计为111个，总体优良率为29.8%；产出时效得分5分，得分率为100.0%，项目进度没有延迟；产出成本得分4分，得分率为66.7%，十分原因在于设计问题变更增加施工成本以及两个水库除险加固投资成本超过了概算数额。

表10 项目产出绩效分析得分汇总表

二级指标	三级指标	满分	得分	得分率
C1 产出数量	C11 实际完成率	8	8	100%
C2 产出质量	C21 验收合格率	8	8	100%
C3 产出时效	C31 完成及时性	5	5	100%
C4 产出成本	C41 成本有效控制	6	4	66.7%
	合计	27	25	92.6%

1. 产出数量

C11 实际完成率

莱芜区 2019 年 16 座小型水库除险加固工程项目，共分为 372 个单位工程，截止到 2019 年 6 月 7 日，全部工程实施完工，莱芜区病险小型水库及塘坝除险加固工程建设处按照《关于加强小型病险水库除险加固项目验收管理的指导意见》组织设计、监理、施工、检测、运行管理等单位的有关专业技术人员组成验收工作组，进行分部工程、单位工程验收。根据水利水电建设工程验收规程（SL223-2008）和水利部《关于加强小型病险水库除险加固项目验收管理的指导意见》（水建管〔2013〕178 号）的有关规定，2019 年 6 月 29 日济南市城乡水务局组织专家对莱芜区

英章水库除险加固工程进行了蓄水验收，同意通过蓄水验收。实际完成率为 100%，该指标赋分为 8 分。

2. 产出质量

C22 质量达标率

2019 年 3 月，莱芜区病险小型水库及塘坝除险加固工程建设处与莱芜区水利工程质量与安全监督站签订《水利工程质量与安全监督书》，莱芜区水利工程质量与安全监督站以莱芜水质安字〔2019〕5 号文成立了“莱城区 2019 年度英章、陈林 1#、兰子北峪、文字岭等 16 座小型水库除险加固工程质量与安全监督项目站”，负责该工程建设质量与安全的监督工作，对参建单位的质量行为和工程实体质量进行了监督检查，对工程施工质量评定进行了核定和核备。施工过程中，在施工单位自检和监理单位抽检的基础上，项目法人委托东营市汇科工程质量检测有限公司对水泥、砂、块石、碎石、钢筋及中间产品等施工材料进行抽检，抽检结果全部合格。

2019 年小型水库除险加固工程项目共分为 372 个单元工程，其中大坝工程 194 个单元工程，溢洪道和放水洞工程 135 个，管理设施工程 43 个。该水库除险加固工程建立质量控制体系及质量保证体系，工程施工过程中执行了技术文件审核、审批，原材料、构配件检测检验，工程质量检验、验收等制度，施工中未发生质量和安全事故。施工单位自评质量等级为合格，监理单位和质量监督单位复核质量等级为合格，根据《水利水电工程质量检验与评定规程》（SL176-2007），除险加固工程质量评定为合格，

合格率为 100%。大坝工程中优良单元工程为 67 个，优良率为 34.5%，溢洪道和放水洞工程中优良单元工程为 33 个，优良率为 24.4%，管理设施工程中优良单元工程为 11 个，优良率为 25.6%。优良单元工程合计为 111 个，总体优良率为 29.8%。具体工程单元数和优良个数分布见下表。该指标满分 8 分，赋分为 8 分。

表 除险加固单元个数及其优良个数分布

序号	名称	大坝工程		溢洪道放水洞		管理设施	
		单元数	优良数	单元数	优良数	单元数	优良数
1	文字岭水库	6	2	5	1		
2	斤毛埠水库	9	1	8	1		
3	蔺家庄水库	7	1	13	3		
4	南麻峪水库	15	5	12	3	10	3
5	马湾沟水库	15	4	9	3		
6	石山子水库	10	3			6	3
7	英章水库	11	5	10	3		
8	陡峪水库	11	5	16	8		
9	兰子北峪水库	36	27				
10	南山阳水库	11	4	5	2	7	0
11	陈林 1#水库	13	3	5	0		
12	象山水库			10	1	4	1
13	谷堆山水库	18	2	12	1		
14	野沟水库	15	1	13	0		
15	向阳水库	7	0	7	2	4	0
16	中土屋水库	10	4	10	5	12	4
	合计	194	67	135	33	43	11

3. 产出时效

C31 完成及时性

莱芜区 2019 年 16 座小型水库除险加固工程项目，最早在 3 月 30 日开始施工建设，最晚在 4 月 4 日开工建设；最早在 5 月

11 日竣工，最晚在 6 月 7 日竣工，全部除险加固工程均在规定的试工期内完成。完成及时率为 100%。2019 年 6 月 29 日济南市城乡水务局组织专家对莱芜区英章水库除险加固工程进行了蓄水验收，同意通过蓄水验收。2019 年 8 月份“利奇马”台风影响的强降雨过程中，有效削减洪峰，拦蓄洪水，确保了下游防洪安全，工程竣工及时，在夏季防汛期到来前已经完成，社会效益显著。16 座小型水库除险加固工程的开工日期和竣工日期汇总见下表。该指标满分 5 分，赋分 5 分。

表 除险加固工程的开工日期和竣工日期

序号	名称	开完日期	竣工日期	按期完工
1	文字岭水库	4.1	5.21	是
2	斤毛埠水库	4.2	5.12	是
3	蔺家庄水库	4.1	5.11	是
4	南麻峪水库	4.1	5.29	是
5	马湾沟水库	4.1	5.15	是
6	石山子水库	4.1	5.23	是
7	英章水库	4.1	5.14	是
8	陡峪水库	4.1	5.24	是
9	兰子北峪水库	4.1	6.7	是
10	南山阳水库	4.1	5.30	是
11	陈林 1#水库	4.1	5.30	是
12	象山水库	4.1	5.19	是
13	谷堆山水库	3.30	5.30	是
14	野沟水库	4.1	5.30	是
15	向阳水库	4.1	5.20	是
16	中土屋水库	4.4	5.29	是

4. 产出成本

C41 成本有效控制

2019 年 16 座小型水库除险加固工程项目，委托山东正信招标有限责任公司对谷堆山等 16 座小型水库监理、检测、施工标段进行国内公开招标，在满足资本资质条件下，施工等价格低者中标，有效节约了投资成本。在工程实施建设情况以及竣工决算中，谷堆山水库发生较大变更，根据开挖实际情况，放水洞廊道走向与原设计廊道不符，心墙下游廊道向大坝左岸方向倾斜，导致开挖方量增加。为加快进度，保证工期和质量，原设计钢管变更为 PE 管；铺底混凝土垫层及混凝土包裹改为满槽回填。原设计放水洞进口高程改为 252.50 米。新建闸阀室取消阀门井，施工成本增加，最终投资总额为 286.944 万元，超过概算数额 55.254 万元。此外，南麻峪水库和兰子北峪水库成本均超过概算数。具体超过概算数额汇总见表。酌情扣分 2 分，该指标赋分为 4 分。

表 超概算数额工程汇总

序号	工程项目	概算	实际投资	超额	预算执行率
1	南麻峪水库	108.65	117.83	9.18	108.4%
2	兰子北峪水库	91.42	101.05	9.63	110.5%
3	谷堆山水库	231.69	286.944	55.254	123.8%
	合计	431.76	505.824	74.064	117.2%

（四）项目效益分析

项目效果绩效分析主要从经济效益、社会效益、生态效益、可持续性发展以及服务对象满意度等五个方面综合分析，满分40分，得分38.4分，得分率为96%。经济效益、社会效益和生态效

益得分分别为7分、8分、8分，得分率均为100%，经济效益、社会效益以及生态效益显著。可持续性发展得分为6分，得分率85.7%，注重落实后期设施利用和维护的管理单位，莱芜区城乡水务局加强后期监督和管理；服务对象满意度得分9.4分，得分率为94%。

表13 项目效果绩效分析得分汇总表

二级指标	三级指标	满分	得分	得分率
D1 经济效益	D11 可支配收入增加	7	7	100%
D2 社会效益	D21 出行方便	8	8	100%
D3 生态效益	D31 节水灌溉，环境优美	8	8	100%
D4 可持续性发展	D41 设施监督管护	7	6	85.7%
D5 满意度	D51 群众满意度	10	9.4	94.0%
	合计	40	38.4	96%

D1 经济效益

小型水库和塘坝的除险加固，方便节水灌溉，在干旱时期起到蓄水作用；在内涝时期，能够排水，一定程度上减少了周边移民村的经济损失。2019年8月份“利奇马”台风影响的强降雨过程中，有效削减洪峰，拦蓄洪水，确保了下游防洪安全，减少了农作物的经济损失，经济效益相对显著。16个小型水库除险加固后，水库有效灌溉面积为8100亩，抗旱效果和范围显著。该指标得分为7分。

表 水库有效灌溉面积和受益人群

序号	名称	灌溉面积（亩）	受益人群
1	文字岭水库	600	3500
2	亓毛埠水库	500	3000

3	蔺家庄水库	400	8200
4	南麻峪水库	300	1200
5	马湾沟水库	300	1000
6	石山子水库	400	1500
7	英章水库	1500	2000
8	陡峪水库	500	2000
9	兰子北峪水库	500	2000
10	南山阳水库	400	3000
11	陈林 1#水库	600	3307
12	象山水库	200	2000
13	谷堆山水库	500	2557
14	野沟水库	500	1500
15	向阳水库	600	3500
16	中土屋水库	300	2000
	合计	8100	42264

D2 社会效益

水库加固前，由于受到建造时各种因素的制约，未按要求做地质勘探工作，未能对基础做彻底处理，大坝回填质量也很差。大坝蓄水运用后，坝基、坝体渗漏严重。在水库除险加固前，大坝一直采用降低水位的方式带病运行，水库防洪能力和灌溉保证率大大降低，生态补水功能和生态养殖功能缺失。水库加固后，工程原有的重大险情得到了解决，防洪标准得到提高，恢复防洪库容约，能够有效拦截洪水，削峰调洪能力大大增强。2019 年 8 月份“利奇马”台风影响的强降雨过程中，有效削减洪峰，拦蓄洪水，确保了下游防洪安全，确保了库区群众的人身安全以及财产安全，惠及人们总数为 42264 人，社会效益显著，工程完工后，达到防洪设计标准，消除了病险隐患。经汛期洪水考验，运行良好，未出现异常问题。该指标赋分为 8 分。

D3 生态效益

水库加固后在生态环境改善与保护方面最突出的影响有，水库的削峰和滞洪能力大大增强，在大洪水来临后可以蓄滞部分洪峰，保证下游行洪河道不被过度地冲刷，降低了河流区域生态环境的恶化。水库加固后蓄水充足，充分发挥了生态补水作用。特别是在大旱之年，水库下游生态环境遭到一定破坏，一系列生态功能萎缩的问题相继出现，当地人民群众的生产生活和区域经济发展受到了一定的影响。生态补水措施的实施缓解了下游地区缺水危机，遏制了生态系统结构的破坏和功能的丧失，维持了水生生态的基本平衡，不仅实现了水资源优化配置，也有效推动了水库下游地区的可持续发展。水库加固后蓄水充足，水域面积恢复，水质良好，环境优美，成为鸟类繁衍生息的理想家园。生态养殖效益水域面积较大、水深较浅，水库加固之后，蓄水充足，水质优良，适宜水产生态养殖。多年来水库管理单位采取“人放天养”模式，既起到净化水质的作用。又提升了鱼类品质，提高了鱼类价格，增加了养殖收入。该指标赋分满分。

D4 可持续性发展

D41 设施监督管护

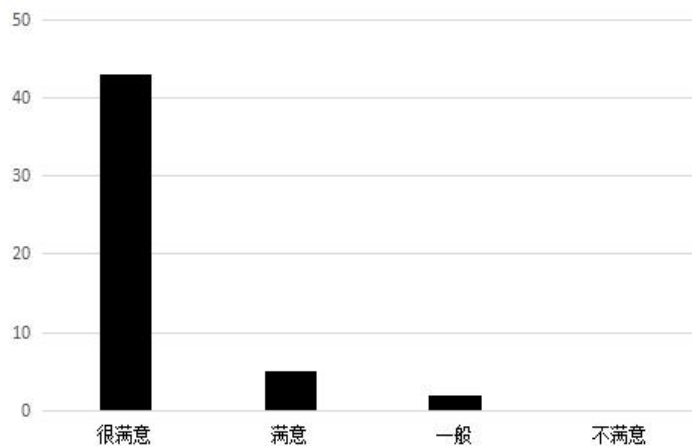
水利设施能够顺利投入使用，农田灌溉面积明显增加，项目区域经济作物获得良好收成。确保灌溉水利工程的充分和发挥效益，定期对其检查和维护，并宣传和教导村民爱护水利和道路设施，以便长期持久发挥其效益。竣工结算验收后，分别有项目建设水利工程所在村庄进行维护。为了切实加强对该水库的管理，确保水库工程安全运行，聘用水库管理员两名负责水库的运行维

护和管理，并纳入小型水库管理体制改革范畴。但是管护主体责任以及具体的维护维修、管理和监督等制度不够健全，管护过程中缺少资金支持，一些水利及其配套设施等缺少必要的维护维修，莱芜区城乡水务局等有关部门应当加强对后期管护的检查督导。酌情扣分 1 分，该指标得分为 6 分。

D5 受益群众满意度

D51 受益群众满意度

对涉及到项目建设的村庄群众走访询问，包括项目相关设施建设时间、质量、日常管理和维护以及对产量、收益的影响等，对项目总体评价打分，计算得到满意度为 94%。该指标赋分为 9.4 分。根据调查问卷中，受访群众对项目总体满意程度计算满意率： $(43*3+5*2+1*2) / (50*3) = 94\%$ 。



五、主要成绩及经验做法

（一）节水灌溉，减少经济损失

在经济效益方面，方便节水灌溉，在干旱时期起到蓄水作用；在内涝时期，能够排水，一定程度上减少了周边移民村的经济损失。水库有效灌溉面积为 8100 亩，抗旱效果和范围显著。2019 年 8 月份“利奇马”台风影响的强降雨过程中，有效削减洪峰，拦蓄洪水，确保了下游防洪安全，减少了农作物的经济损失，经济效益相对显著。

（二）除险防洪，确保人身财产安全

在社会效益方面，水库加固后，工程原有的重大险情得到了解决，防洪标准得到提高，恢复防洪库容约，能够有效拦截洪水，削峰调洪能力大大增强。强降雨过程中，有效削减洪峰，拦蓄洪水，确保了下游防洪安全，确保了库区群众的人身安全以及财产安全，惠及人们总数为 42264 人，工程完工后，达到防洪设计标准，消除了病险隐患。

（三）生态补水，环境优美

在生态效益方面，水库的削峰和滞洪能力大大增强，在大洪水来临后可以蓄滞部分洪峰，保证下游行洪河道不被过度地冲刷，降低了河流区域生态环境的恶化，水库加固后蓄水充足，充分发挥了生态补水作用。生态补水措施的实施缓解下游地区缺水危机，遏制生态系统结构的破坏和功能的丧失，维持水生态的基本平衡，有效推动了水库下游地区的可持续发展。水库加固后蓄水充足，水域面积恢复，水质良好，环境优美，成为鸟类繁衍生息的理想家园，也可以人工放养优化水质。

六、存在问题及原因分析

（一）前期论证不够严谨，工程概算不够准确

在项目实施时，发现前期论证的实施方案不够严谨，谷堆山水库除险加固工程和陡峪水库除险加固工程发生较大的变更。谷堆山水库除险加固工程根据开挖实际情况，放水洞廊道走向与原设计廊道不符，心墙下游廊道向大坝左岸方向倾斜，导致开挖方量增加。为加快进度，保证工期和质量，原设计钢管变更为PE管；铺底混凝土垫层及混凝土包裹改为满槽回填。原设计放水洞进口高程改为252.50米。新建闸阀室取消阀门井。陡峪水库除险加固工程变更有，原桥拆除新建工程，因与水库大坝道路衔接处转弯半径较小，存在安全隐患，拟变更为原桥拆除，利用北侧原溢洪道生产桥，并进行加宽加固处理，同时开挖桥东侧山体，新建道路与东侧原有砼路面连接。增加放水洞漏水处理方案。因占地协调问题无法解决取消管理房建设。

在工程实施建设情况以及竣工决算中，谷堆山水库发生较大变更，施工成本增加，最终投资总额为286.944万元，超过概算数额55.254万元，南麻峪水库和兰子北峪水库成本均超过概算数，概算投资数相对不准确。而文字岭水库、陡峪水库、南山阳水库、蔺家庄水库以及斤毛埠水库等六个水库除险加固实际支出金额不足投资概算批复数额的60%，六个水库建设并未发生变更，但是其实际总投资额度不足投资概算的60%，期初多个水库除险加固工程的概算数不够准确。

（二）绩效目标设置不够明确和详细

项目申报财政预算时，应当根据各个小型水库除险加固实施

方案中设计标准、规模以及主要技术经济指标以及预计工作量，项目分解单元工程内容等，制定的项目财政预算绩效目标，绩效目标与实际工作内容具有一定的相关性、预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，绩效目标与预算资金、项目工程建设内容等匹配。16座小型水库除险加固工程存在个别小型水库建设的经济指标不全，缺少灌溉面积和惠及群众人数等绩效目标。

（三）工程项目的监督和管护需要进一步加强

虽说工程建成后，由项目所在街道或乡镇人民政府负责管理，为了切实加强对该水库的管理，确保水库工程安全运行，聘用水库管理员两名负责水库的运行维护和管理，并纳入小型水库管理体制改革范畴。但是水利设施能够顺利投入使用，农田灌溉面积明显增加，项目区域经济作物获得良好收成。确保灌溉水利工程的充分和发挥效益，定期对其检查和维护，并宣传和教导村民爱护水利和道路设施，以便长期持久发挥其效益。竣工结算验收后，分别有项目建设水利工程所在乡镇街道进行维护。但是管护主体责任以及具体的维护维修、管理和监督等制度不够健全，管护过程中缺少资金支持，一些水利设施等缺少必要的维护维修，莱芜区城乡水务局等有关部门应当加强对后期管护的检查督导。

七、建议及改进措施

（一）严谨事前实施方案论证，准确测定概算投资

项目实施和安排前，做好对小型水库除险加固的实施方案可行性分析，并严谨论证，充分考虑工程实施过程中存在问题，以及解决的具体方案，防止预算批准和工程概算后，实施过程中方案更改，减少不必要的成本和程序。根据设计图纸、概算定额、费用定额、设备和材料预算价格，工资标准等资料编制的除险加固工程的概算数额，确保财政资金分配的准确性以及工程建设经济性和合理性。

（二）加强水库除险加固项目预算绩效目标管理

项目主管单位、建设单位和实施单位，全面学习预算绩效目标设置，充分理解和把握项目实施的主要内容，科学合理对预算进行测定，根据要完成绩效目标，安排资金使用，做到绩效目标与预算资金配比。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；设定绩效目标保证尽可能细化，并且能够客观衡量和确认，以便于项目绩效跟踪问效和事后评价。

（三）加强后期维护和监督管理，建立有效管护机制

莱芜区城乡水务局制定和完善对小型水库除险加固项目建设内容的后期维修维护和监督管理相关政策和制度，建立督查项目使用和考核的办法等。与乡镇街道以及村庄等办理移交手续后，签订维修维护相关协议，区城乡水务局对其监督管理，并对其维护和应用效益进行考评，可以作为将来项目安排的依据等。

附件 1：各项目建设地址分布图



附件 2：走访询问/调查问卷

水库除险加固资金效益调查问卷

为了解小型水库除险加固的实施情况以及资金的使用效果，为下一步资金实施管理提供参考依据，我们组织了这次问卷调查活动。本次问卷调查不记名，请您认真填写。

- (1) 水库加固前，存在安全隐患吗？
- (2) 水库加固前，发生过泄洪或渗水事故吗？
- (3) 水库加固前，水库周边环境如何？
- (4) 水库周边有你家农田吗？灌溉便利吗？
- (5) 水库加固工程完工及时性？
- (6) 水库加固工程质量如何？
- (7) 水库加固后，安全隐患消除了吗？
- (8) 水库加固后，生态环境改善了吗？
- (9) 水库加固后，经济效益如何？水库养殖，农田增产？
- (10) 你对水库加固总体满意程度？

A 很满意 B 满意 C 一般 D 不满意

附件 3：水库移民后期扶持资金项目绩效评价体系及赋分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	满分	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	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;②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;③项目立项是 否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;④项目是否属于公共财政 支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;⑤项目是否 与 相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3	2
		立项程序规范性	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;②审批文件、材料是 否符合相关要求;③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风 险评估、绩效评估、集体决策。	3	3
	绩效目标	绩效目标合理性	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;②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;④是否与预算确 定的项目投资额或资金量相匹配。	3	2
		绩效指标明确性	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是否通 过清晰、可衡量的指标值予以体现;③是否与项目目标任务数或计划数 相对应。	3	2.5

过程	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点：①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	3	3
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点：①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	3	2
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）X100%。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。	3	3
		预算执行率	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）X100% 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。	3	2.7
		资金使用合规性	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；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；⑤是否按规定实施政府采购和政府购买服务。	3	3
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点：①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	3	3

		制度执行有效性	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项目调整及支出调整手续是否完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	3	2.5
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）X100%。实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或服务数量。计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或服务数量。	8	8
		质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）x 100%。质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	8	8
	产出实效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	5	5
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率〔（计划成本-实际成本）/计划成本〕X100%。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。	6	4
效益	经济效益	经济效益	项目实施所产生的经济效益。	项目实施所产生的经济效益，节水灌溉，增加收益，减少经济损失。	7	7

	社会效益	社会效益	项目实施所产生的社会效益。	项目实施所产生的社会效益，减少人身安全。	8	8
	生态效益	生态效益	项目实施所产生的生态效益。	项目实施所产生的生态效益，环境优美，水质优良。	8	8
	可持续性发展	可持续性发展	项目可持续性发展。	项目可持续性发展。	7	6
	满意度	受益群众满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	10	9.4
	合计				100	92.1

附件 4: 各工程项目支出内容决算数

序号	名称	批复计划（万元）	工程决算审计提报	决算审定数	决算审减数	总投资数
1	文字岭水库	58.83	19.81	19.22	0.59	26.76
2	斤毛埠水库	57.42	26.55	26.08	0.47	33.69
3	蔺家庄水库	80.66	32.31	31.74	0.57	41.16
4	南麻峪水库	108.65	107.39	104.41	2.99	117.83
5	马湾沟水库	76.15	48.43	46.15	2.28	55.63
6	石山子水库	89.18	50.58	49.51	1.07	60.05
7	英章水库	51.09	34.50	33.00	1.50	42.13
8	陡峪水库	108.55	32.71	32.17	0.54	43.65
9	兰子北峪水库	91.42	90.39	89.18	1.21	101.05
10	南山阳水库	89.43	37.16	36.56	0.59	46.72
11	陈林 1#水库	46.29	30.05	29.20	0.85	36.1
12	象山水库	21.52	15.50	13.47	2.02	18.13
13	谷堆山水库	231.69	281.70	258.60	23.10	286.944
14	野沟水库	81.82	69.20	66.02	3.18	76.33
15	向阳水库	78.52	58.64	57.50	1.14	67.51
16	中土屋水库	112.41	76.07	75.20	0.87	88.05
	合计	1383.63	1011.00	968.03	42.96	1141.73

附件 5：存在问题清单

存在问题清单

一级	二级指标	问题清单
决策	A1 项目立项	发现前期论证的实施方案不够严谨，后期施工中发现存在不合理设计，变更较大
	A2 绩效目标	未详细按照财政资金预算要求设定合理绩效目标，项目产出和效益目标设置需进一步明确
	A3 资金投入	期初预算概算以及资金分配存在不合理的方面
过程	B1 资金管理	
	B2 组织实施	施工合同文本不够规范
产出	C1 产出数量	
	C2 产出质量	
	C3 产出实效	
	C4 产出成本	因设计问题变更增加施工成本以及两个水库除险加固投资成本超过了概算数额。
效益	D1 经济效益	
	D2 社会效益	
	D3 生态效益	
	D4 可持续性发展	注重落实后期设施利用和维护的管理单位，加强后期监督和管理
	D5 服务群众满意度	

附件 6：现场评价和调研照片





济南市莱芜区 2019 年大中型水库移民扶持项目 绩效评价报告

委托单位：济南市莱芜区财政局

主管单位：济南市莱芜区城乡水务局

实施单位：济南市莱芜区水利移民项目工程建设处

评价机构：优佰信息咨询（山东）有限责任公司

2020 年 11 月

目 录

摘 要.....	1
一、项目基本情况.....	1
二、项目评价基本情况.....	4
三、评价结论和指标分析.....	5
四、项目绩效和经验做法.....	8
五、存在问题及原因分析.....	8
六、有关建议.....	9
正 文.....	11
一、项目概况.....	11
（一）项目背景及立项.....	11
（二）项目预算、工程决算和支付.....	13
（三）项目绩效目标.....	15
（四）项目内容和组织实施.....	16
二、项目评价基本情况.....	20
（一）评价目的.....	20
（二）评价对象与范围.....	20
（三）评价依据.....	21
（四）评价原则.....	22
（五）评价方法和方式.....	23
（六）绩效评价指标体系.....	24
（七）评价人员组成.....	26
（八）绩效评价工作实施过程和进度.....	26
三、评价结论和综合分析.....	29
（一）综合评价结论.....	29
（二）综合评价分析.....	30
四、绩效评价指标分析.....	32
（一）项目决策分析.....	32

(二) 项目过程分析.....	35
(三) 项目产出分析.....	37
(四) 项目效益分析.....	41
五、主要成绩及经验做法.....	45
(一) 树立为库区移民服务的情怀.....	45
(二) 改善库区移民生活质量, 提升居民生态环境.....	45
(三) 为移民生产带来方便, 促进库区经济发展.....	45
六、存在问题及原因分析.....	46
(一) 各个项目的绩效目标设置需进一步细化和量化.....	46
(二) 项目建设中过程管理有待进一步加强.....	46
(三) 项目维护维修和后期监督管理力度不够.....	47
七、建议及改进措施.....	48
(一) 加强项目预算绩效目标管理.....	48
(二) 加强项目建设各环节管理和监督.....	48
(三) 加强项目后期维护和监督管理, 长期持续发挥作用.....	48
 附件 1: 各项目建设地址分布图.....	 49
附件 2: 走访询问/调查问卷.....	50
附件 3: 水库移民后期扶持资金项目绩效评价体系及赋分表.....	52
附件 4: 各工程项目支出内容决算数.....	57
附件 5: 存在问题清单.....	58
附件 6: 现场评价和调研照片.....	59

摘 要

优佰信息咨询（山东）有限责任公司接受济南市莱芜区财政局的委托，于 2020 年 11 月对济南市莱芜区 2019 年大中型水库移民扶持项目（第一批）工程（中央财政扶持资金）经费进行绩效评价。现将评价情况简要汇报如下：

一、项目基本情况

（一）项目立项

为切实做好济南市莱芜区大中型水库移民后期扶持资金实施工作，根据中华人民共和国国务院下发《国务院关于完善大中型水库移民后期扶持政策的意见》（国发〔2006〕17 号）、山东省水利移民管理局印发《山东省大中型水库移民后期扶持项目管理暂行办法》（鲁水移领字〔2007〕28 号）、山东省财政厅 山东省发展和改革委员会 山东省水利厅下发《山东省大中型水库移民后期扶持基金项目资金管理办的通知》（鲁财农〔2018〕55 号）等相关文件要求，2019 年 5 月 8 日，济南市莱芜区城乡水务局以莱芜区水字〔2019〕21 号文件提出了《关于报送济南市莱芜区 2019 年中央财政大中型水库移民后期扶持基金（资金）项目实施方案的请示》。2019 年 7 月 2 日济南市城乡水务局以济水发〔2019〕93 号文件下达了《济南市城乡水务局关于莱芜区 2019 年大中型水库移民扶持项目实施方案的批复》，核定项目总投资 1502.59 万元；其中中央财政大中型水库移民后期扶持基金（资金）项目 13 个，预算投资 1255 万元项目，建设内容为：文化广场、塘坝维修、新建塘坝、道路硬化项目等工程。

（二）预算测算、执行和支付

2019 年 7 月济南市城乡水务局以济水发[2019]93 号文件下达了《济南市城乡水务局关于莱芜区 2019 年大中型水库移民扶持项目实施方案的批复》和《济南市城乡水务局关于下达 2019 年中央财政大中型水库移民后期扶持基金（资金）项目计划的通知》，批复项目共计 13 个，中央财政财政扶持资金为 1255 万元。项目实际投资金额为 1194126445 元，截止到 2020 年 5 月 31 日，已支付金额为 336161413 元，未支付金额为 953968632 元。

（三）项目绩效目标

根据国家、省和市对大中型水库移民后期扶持资金以及建设内容的相关规定和要求，结合济南市城乡水务局文件《济南市城乡水务局关于莱芜区 2019 年大中型水库移民扶持项目实施方案的批复》（济水发[2019]93 号）的相关建设内容，绩效评价小组设定了绩效目标，见下表 0-1。

表 0-1 莱芜区 2019 年水库移民后期扶持建设项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值
项目产出	产出数量	水利设施加固维护	6 个
		道路硬化及配套条数	9 条
		修建和硬化道路里程	7750m
		修建大棚	5 个
		生活设施建设	1 个
		移民标志牌	13 个
	产出质量	验收合格率	100%
		质量达标率	100%
		设施利用率	100%
	产出时效	竣工及时性	及时

	产出成本	成本有效控制	有效
项目效果	经济效益	可支配收入增加	显著
		减少经济损失	明显
	社会效益	出行方便	显著
		生活稳定文化提升	显著
	环境效益	环境优美	显著
	可持续影响	设施监护	长久
	受益对象满意度	群众满意度	≥ 95%

（四）项目内容和组织实施

莱芜区 2019 年大中型水库移民扶持项目(第一批)工程(中央财政扶持资金)，工程地址：雪野镇、口镇、牛泉镇、苗山镇，立项批文为《济南市城乡水务局关于莱芜区 2019 年大中型水库移民扶持项目实施方案的批复》（济水发[2019]93 号），项目批复总投资：1255 万元，项目起止日期：2020 年 2 月 20 日开工，2020 年 5 月 31 完工。

项目主要建设内容和实施如下：雪野镇西抬头村塘坝加固项目；雪野镇雪野村村庄环境整治项目；雪野大罗圈村灌溉管道项目；雪野镇南双王村村庄环境治理项目；雪野镇邢家峪村新建大棚项目；雪野镇冬暖村新建塘坝项目；口镇崔家庄村金泓塘坝加固项目；牛泉镇鹁鸽楼村村内街道硬化项目；牛泉镇马家庄路硬化项目；口镇雪陈村道路硬化项目；大冶水库库区致富路项目；口镇西街村文化广场项目；苗山镇库区脱贫路项目。

二、项目评价基本情况

（一）绩效评价目的和对象

评价的目是：全面了解该项经费的具体使用、执行情况以及综合效果，帮助项目单位分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高项目单位绩效管理水平，保证财政资金使用管理的规范性、安全性和有效性，检查财政支出项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行等，真正做到“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”。

评价的对象是评价的对象是济南市莱芜区 2019 年大中型水库移民扶持项目的实施绩效。该项建设工程财政预算资金为 1255 万元,均为中央财政支持资金,项目执行预算金额为 11941264.45 元。

（二）绩效评价原则、体系和方法

评价遵循原则为：科学规范原则、绩效相关原则、政策相符原则、依据充分原则、独立评价原则和回避、反馈和保密原则。

该项目评价指标体系见下文中表 0-3: 项目绩效评价指标体系及其得分。绩效评价采用定量与定性相结合、项目实施单位自评与工作小组抽查评价相结合，运用比较法、专家评议和公众评议等方法进行非现场评价和现场评价。

资料取得与评价方式：跟踪考查、现场考查、问卷调查、部门专业人员与专家相结合评价。

（三）绩效评价工作过程和进度

评价实施过程包括前期准备、组织实施（事前沟通、收集评

价资料、针对项目单位提供的书面材料进行评价打分、现场评价）、评价分析和讨论、撰写和提交评价报告等四个阶段。评价进度见表 0-2。

表 0-2 绩效评价进度表

时间	阶段	任务
11 月 5 日-11 月 10 日	准备阶段	绩效评价小组，制定工作方案，了解项目信息
11 月 11 日-11 月 15 日	收集资料和获取信息	收集实施单位相关资料和信息，交流和沟通
11 月 16 日-11 月 18 日	非现场评价	查阅相关财务资料、组织和实施材料，非现场评价
11 月 19 日-11 月 22 日	现场评价和指标评价	对照资料查看现场，进行评价，走访询问
11 月 23 日-11 月 26 日	撰写评价报告	撰写报告、提交报告

三、评价结论和指标分析

（一）评价结论

按照项目决策、项目过程、项目产出和项目效益的分析思路和内容，对济南市莱芜 2019 年中央大中型水库移民后期扶持资金进行绩效评价和分析，总得分为 **92.8** 分。根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）和山东省财政厅《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》等相关规定确定，等级为优秀，成效显著。

各三级指标赋分汇总见下表 0-3。

表 0-3 项目绩效评价体系以及得分表

一级指标	二级指标	三级指标	满分	得分
A 决策	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	3	2
		A12 立项程序规范性	3	3

	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	3	2
		A22 绩效指标明确性	3	2.5
	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	3	3
		A32 资金分配合理性	3	2.5
B 过程	B1 资金管理	B11 资金到位率	3	3
		B12 预算执行率	3	2.9
		B13 政府采购合规性	3	3
	B2 组织实施	B21 管理制度健全性	3	3
		B22 制度执行有效性	3	1.5
C 产出	C1 产出数量	C11 水利设施加固维护	6	6
		C12 道路硬化及配套条数	3	3
		C13 修建和硬化道路里程	3	3
		C14 修建大棚	2	2
		C15 生活设施建设	2	2
		C16 移民标志牌	2	2
	C2 产出质量	C21 验收合格率	3	2.5
		C22 质量达标率	3	3
		C23 设施利用率	3	3
	C3 产出时效	C31 竣工及时性	2	2
	C4 产出成本	C41 成本有效控制	3	2.5
D 效益	D1 经济效益	D11 可支配收入增加	4	3.8
		D12 减少经济损失	4	3.7
	D2 社会效益	D21 出行方便	4	3.9
		D22 生活稳定文化提升	4	4
	D3 生态效益	D31 环境优美	4	4
	D4 可持续性发展	D41 设施监护	5	4.5
	D5 满意度	D51 群众满意度	10	9.5
	合计		100	92.8

（二）指标综合分析

项目决策绩效分析主要从项目立项、项目绩效目标设定、资金投入安排等三个方面分析，满分 18 分，得分 15 分，得分率

83.3%。其中项目立项，得分为5分，得分率83.3%，失分原因在于在项目实施时，发现前期论证的实施方案不够严谨，后期施工中发现存在不合理设计，增加项目投入；绩效目标设定得分为4.5分，得分率为75.0%，失分原因在于未详细合理设置绩效目标，项目产出和效益目标设置需进一步明确；资金投入安排得分5.5分，得分率91.7%，失分原因在于资金分配倾向于水利和道路基础设施建设，产业扶持和居住生活改善等项目相对较少。

项目过程绩效分析主要从资金管理和组织实施等二个方面进行分析，满分15分，得分13.4分，得分率为89.3%。资金管理得分率为98.9%。组织实施得分为4.5分，得分率为75.0%，项目相关管理制度较为健全，失分原因在于监理单位履行职责过程中存在不到位现象；项目变更后未及时办理相关手续；施工合同文本不够规范。

项目产出绩效分析主要从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本等四个方面分析，满分32分，得分31分，得分率为96.9%。产出数量得分18分，得分率为100%，在各项产出数量上，按照方案完成了计划。产出质量得分8.5分，得分率为94.4%，失分原因在于验收时存在个别问题；产出时效得分2分，得分率为100.0%，项目进度没有延迟；产出成本得分2.5分，因设计问题增加施工成本。

项目效果绩效分析主要从经济效益、社会效益、生态效益、可持续性发展以及服务对象满意度等五个方面综合分析，满分30分，得分28.4分，得分率为94.6%。经济效益得分7.5分，得分率为93.8%，经济效益可以进一步提升。社会效益得分为7.9

分，得分率为 98.8%。生态效益得分 4 分，得分率 100.0%，水利设施农田灌溉排水，抵御自然灾害，并能有效节水，环境治理项目促进环境优化；可持续性发展得分为 4.5 分，得分率 90%，注重落实后期设施利用和维护的管理单位，莱芜区城乡水务局加强后期监督和管理；服务对象满意度得分 9.5 分，得分率为 95%。

四、项目绩效和经验做法

- （一）树立为库区移民服务的情怀
- （二）改善库区移民生活质量，提升居民生态环境
- （三）为移民生产带来方便，促进库区经济发展

五、存在问题及原因分析

- （一）各个项目的绩效目标设置需进一步细化和量化

对每个项目绩效目标设置不够细化和量化，在项目论证和实施方案设计中，未按照财政部门要求，填制《绩效目标申报表》，从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本节约控制等列出每个项目具体实施绩效目标不够量化和详细，每个项目的经济效益、社会效益或者生态效益以及可持续性发展等项目效益指标未详细列示。

- （二）项目建设中过程管理有待进一步加强

前期论证的实施方案不够严谨。比如：雪野镇雪陈村增加交叉口砼路面增加了造价；脱贫路增加路面铺设长度，管涵增加 3 道；邢家峪大棚设计后期墙面变更增加抗裂网，冬暖新建塘坝放水洞闸阀室未考虑实际使用，造成增加管道伸缩节。监理单位履行职责不到位。道路硬化项目中部分路面、基层达不到设计规范要求，经现场实际取芯抽查部分路面与设计厚度存在差异，崔家

庄塘坝未严格按照设计铺设砂石垫层，坝身背水面草皮播种密度不够等问题。项目变更后资料未及时办理，如邢家峪大棚项目的设计变更、大罗圈深井项目设计变更、冬暖塘坝项目变更及工程量签证未及时办理。施工合同文本不规范。建设单位与施工单位所签订的施工合同文本过于简单，未对工程质量等相关问题作出相应约定，明确双方责任。

（三）项目维护维修和后期监督管理力度不够

在现场评价时，发现建设项目的后期维护和维修以及监督管理使用力度不够。建设项目竣工后，办理移交手续，交给乡镇街道或者村庄社区，项目已经完工。若建设的基础设施出现破损或者需要维护等，影响其继续使用和可持续发挥作用，如何处置，存在问题，也就缺少后期监督和管理环节。水利以及道路等基本设施，将其责任交给了乡镇或者村庄，但其是否履行职责，也缺少督查和反馈环节。

六、有关建议

（一）加强项目预算绩效目标管理

项目主管单位、建设单位和实施单位，全面学习预算绩效目标设置，充分理解和把握项目实施的主要内容，科学合理对预算进行测定，根据要完成绩效目标，安排资金使用，做到绩效目标与预算资金配比。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；设定绩效目标保证尽可能细化，并且能够客观衡量和确认，以便于项目绩效跟踪问效和事后评价。

（二）加强项目建设各环节管理和监督

在项目实施前，详细论证每个项目的实施方案。对相关项目变更及工程量相关记录文件及时归档整理和完善。加强实施方案的评审工作，规范相关变更程序和手续。建设及监理单位加强对工程结算的审核工作，杜绝测量不准确性问题的发生。完善项目施工合同，在合同中明确好相应条款及相关工程要求，加强合同管理工作，签订合同前做好合同的审查工。

（三）加强项目后期维护和监督管理，长期持续发挥作用

莱芜区城乡水务局制定和完善对项目建设内容的后期维修维护和监督管理相关政策和制度，建立督查项目使用和考核的办法等。与乡镇街道以及村庄等办理移交手续后，签订维修维护相关协议，区城乡水务局对其监督管理，并对其维护和应用效益进行考评，可以作为将来项目安排的依据等。

正 文

在习近平新时代中国特色社会主义思想理论的指导下，推进全面实施预算绩效管理，强化项目绩效理念和部门预算支出责任，提高财政资金的使用效率和支出效果，进一步提升项目的绩效管理水平。根据《济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）》（济财绩〔2020〕1号文）、《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）》（济财绩〔2020〕2号文）的要求和安排，优佰信息咨询（山东）有限责任公司接受济南市莱芜区财政局的委托，于2020年11月对济南市莱芜区2019年大中型水库移民扶持项目（第一批）工程（中央财政扶持资金）经费进行绩效评价。

一、项目概况

（一）项目背景及立项

新中国成立以来，我国兴建了一大批大中型水库，在防洪、发电灌溉、供水、生态等方面发挥了巨大效益，有力地促进了国民经济和社会发展，大中型水库移民为此作出了重大贡献，在济南市莱芜区就有雪野水库、大冶水库等大中型水库。国家设立大中型水库移民后期扶持基金，努力解决水库移民遗留问题，对保护移民权益、维护库区社会稳定发挥了重要作用，对帮助水库移民脱贫致富，促进库区和移民安置区经济社会发展，保障新时期水利水电事业健康发展，构建社会主义和谐社会起到积极作用。

莱芜区为山东省济南市辖区，位于山东省中部，泰山东域，地质构造受鲁中纬向构造及鲁西旋扭构造控制，气候属于暖温带半湿润季风气候，四季分明，下辖14个镇（街）、1个国家

级农业高新技术产业示范区、1个省级经济开发区、1个省级旅游度假区，土地总面积 1642.2km²；常住人口 94 万。2018 年全区实现地区生产总值 748.7 亿元，增长 7%；实现地方财政收入 37.9 亿元，增长 12.5%。雪野水库为大（2）型水库，坐落于辖区东南部，于 1960 年 10 月建成。水库控制流域面积 444 平方千米，总库容 2.0 亿立方米，兴利库容 1.48 亿此兴利水位 232.74m，校核水位 235.67m，设计灌溉面积 30.5 万亩，防洪保护面积 186 万亩，年供水量 5700 万 m³，是莱芜区最大的水利枢纽工程。莱芜区共有 23 个移民村，现有移民人口 14017 人。

为切实做好济南市莱芜区大中型水库移民后期扶持资金实施工作，根据中华人民共和国国务院下发《国务院关于完善大中型水库移民后期扶持政策的意见》（国发〔2006〕17 号）、山东省水利移民管理局印发《山东省大中型水库移民后期扶持项目管理暂行办法》（鲁水移领字〔2007〕28 号）、山东省财政厅 山东省发展和改革委员会 山东省水利厅下发《山东省大中型水库移民后期扶持基金项目资金管理暂行办法的通知》（鲁财农〔2018〕55 号）等相关文件要求，2019 年 5 月 8 日，济南市莱芜区城乡水务局以莱芜区水字〔2019〕21 号文件提出了《关于报送济南市莱芜区 2019 年中央财政大中型水库移民后期扶持基金（资金）项目实施方案的请示》。2019 年 7 月 2 日济南市城乡水务局以济水发〔2019〕93 号文件下达了《济南市城乡水务局关于莱芜区 2019 年大中型水库移民扶持项目实施方案的批复》，核定项目总投资 1502.59 万元；其中中央财政大中型水库移民后期扶持基金（资金）项目 13 个，预算投资 1255 万元项目，建设内容为：

文化广场、塘坝维修、新建塘坝、道路硬化项目等工程。

（二）项目预算、工程决算和支付

1. 项目资金预算

2019 年 7 月济南市城乡水务局以济水发[2019]93 号文件下达了《济南市城乡水务局关于莱芜区 2019 年大中型水库移民扶持项目实施方案的批复》和《济南市城乡水务局关于下达 2019 年中央财政大中型水库移民后期扶持基金（资金）项目计划的通知》，批复项目共计 13 个，中央财政财政扶持资金为 1255 万元，详细资金列表如下表 1。

表 1 项目资金预算列表

序号	项目	预算	受益移民
1	雪野镇西抬头村塘坝加固项目	40	682
2	雪野镇雪野村村庄环境整治项目	80	1354
3	雪野大罗圈村灌溉管道项目	50	57
4	雪野镇南双王村村庄环境治理项目	55	133
5	雪野镇邢家峪村新建大棚项目	200	1945
6	雪野镇冬暖村新建塘坝项目	100	1546
7	口镇崔家庄村金泓塘坝加固项目	40	944
8	牛泉镇鹁鸽楼村村内街道硬化项目	55	150
9	牛泉镇马家庄路硬化项目	50	6
10	口镇雪陈村道路硬化项目	60	203
11	大治水库库区致富路项目(灰堆村路段)	100	79
12	口镇西街村文化广场项目	35	24
13	苗山镇库区脱贫路项目	390	1141
	合计	1255	8264

2. 工程项目决算数和支付情况

中央财政资金莱芜区 2019 年第一批中央财政大中型水库移民后期扶持基金（资金）12550000 元。项目实际投资金额为 1194126445 元，截止到 2020 年 5 月 31 日，已支付金额为 336161413 元，未支付金额为 953968632 元。按照工程具体支出内容列示具体支出，见表 2。其中工程支出（建筑工程费用）为 11270207.32 元，占全部费用的 89.8%。

表 2 项目具体支出内容、决算数和支付情况

支出内容	项目总投资	已支付金额	未付金额
工程支出	11270207.32	1980000.00	9290207.32
建设管理费	18634.13	18634.13	0.00
技术服务费	4180.00	4180.00	0.00
监理费	249479.00	0.00	249479.00
勘测设计费	358800.00	358800.00	0.00
质量检测费	39964.00	0.00	39964.00
合 计	11941264.45	2361614.13	9539686.32

按照具体项目工程列明具体决算支出数额以及计算各个项目预算执行情况如下表 3，具体每个项目的各类支出明细可见附件 4。

表 3 各个项目具体决算数以及预算执行情况

序号	项目	预算	执行数	预算 执行率
1	雪野镇西抬头村塘坝加固项目	400000	374171.08	93.5%

2	雪野镇雪野村村庄环境整治项目	800000	773149.78	96.6%
3	雪野大罗圈村灌溉管道项目	500000	488744.73	97.7%
4	雪野镇南双王村村庄环境治理项目	550000	532805.08	96.9%
5	雪野镇邢家峪村新建大棚项目	2000000	1857252.49	92.9%
6	雪野镇冬暖村新建塘坝项目	1000000	928596.09	92.9%
7	口镇崔家庄村金泓塘坝加固项目	400000	376565.95	94.1%
8	牛泉镇鹁鸽楼村村内街道硬化项目	550000	509144.05	92.6%
9	牛泉镇马家庄路硬化项目	500000	431321.89	86.3%
10	口镇雪陈村道路硬化项目	600000	561101.03	93.5%
11	大治水库库区致富路项目	1000000	871513.78	87.2%
12	口镇西街村文化广场项目	350000	317264.02	90.6%
13	苗山镇库区脱贫路项目	3900000	3919634.52	100.5%
	合计	12550000	11941264.45	95.1%

（三）项目绩效目标

根据国家、省和市对大中型水库移民后期扶持资金以及建设内容的相关规定和要求，结合济南市城乡水务局文件《济南市城乡水务局关于莱芜区 2019 年大中型水库移民扶持项目实施方案的批复》（济水发[2019]93 号）的相关建设内容，绩效评价小组设定了绩效目标，见下表 4。

表 4 莱芜区 2019 年水库移民后期资金扶持建设项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值
项目产出	产出数量	水利设施加固维护	6 个
		道路硬化及配套条数	9 条
		修建和硬化道路里程	7750m
		修建大棚	5 个

		生活设施建设	1 个
		移民标志牌	13 个
	产出质量	验收合格率	100%
		质量达标率	100%
		设施利用率	100%
	产出时效	竣工及时性	及时
	产出成本	成本有效控制	有效
项目效果	经济效益	可支配收入增加	显著
		减少经济损失	明显
	社会效益	出行方便	显著
		生活稳定文化提升	显著
	环境效益	环境优美	显著
	可持续影响	设施监护	长久
	受益对象满意度	群众满意度	≥ 95%

（四）项目内容和组织实施

莱芜区 2019 年大中型水库移民扶持项目（第一批）工程（中央财政扶持资金），工程地址：雪野镇、口镇、牛泉镇、苗山镇，立项批文为《济南市城乡水务局关于莱芜区 2019 年大中型水库移民扶持项目实施方案的批复》（济水发[2019]93 号），项目批复总投资：1255 万元，项目起止日期：2020 年 2 月 20 日开工，2020 年 5 月 31 完工。

项目主管单位是济南市莱芜区城乡水务局，建设单位为济南市莱芜区水利移民项目工程建设处；具体施工单位为山东省鸿禹水利水电工程有限公司和山东金泰山水务建设集团有限公司。设计单位为水发规划设计有限公司和济南市水利建筑勘察设计研

究院有限公司；监理单位为山东省淮海工程建设监理有限公司；检测单位为山东水发工程质量检测有限公司。

项目管理制度基本健全，项目的实施与管理基本能按照项目管理制度执行，项目质量可控，财务管理制度健全性较好，资金拨付使用合规，财务监控基本有效。根据山东省水利移民管理局印发《山东省大中型水库移民后期扶持项目管理暂行办法》（鲁水移领字〔2007〕28号）、山东省财政厅 山东省发展和改革委员会 山东省水利厅下发《山东省大中型水库移民后期扶持基金项目资金管理办的通知》（鲁财农〔2018〕55号）等相关文件制定。严格落实财政部关于印发《大中型水库移民后期扶持基金项目资金管理办的通知》（财农〔2017〕128号）和财政部关于印发《大中型水库移民后期扶持结余资金使用管理暂行办法》的通知（财企〔2012〕315号）等文件要求。

项目主要建设内容和实施如下：

（1）雪野镇西抬头村塘坝加固项目：一是大坝坝项路面加宽至4米，新铺设粘土斜墙，修整现状坝前坡1:1.7至1:2.25，修整现状坝后坡坡度1:1.8至1:2.0；二是溢洪道开挖至净宽1.5米，在溢洪道两岸桩号新建长72米高2.2米的浆砌乱石导流墙，在溢洪道底铺设浆砌乱石护底；三是新建一个水利移民标志牌。

（2）雪野镇雪野村村庄环境整治项目：建设内容为铺设宽7米、长487米、面积为3579米²的干道路面和宽3米、长365米、面积为1135平方米的支路路面，新建移民标志牌一个。

（3）雪野大罗圈村灌溉管道项目：建设内容为铺设PE上水管道2000米、埋设PE支管及配套；新建24平方米控制室1座，

并安装离心过滤器、砂石过滤器、网式过滤器和压差式施肥罐各一套；新建移民标志牌一个。

（4）雪野镇南双王村村庄环境治理项目：建设内容为新建观赏性藕池 17 亩，铺设土工膜 11340 平方米，栽植荷花莲藕苗 4000 株；新建道路 6 米宽、硬化 5 米宽；新建过路管涵一座；新建移民标志牌一个。

（5）雪野镇邢家峪村新建大棚项目：建设内容为新建大棚 5 座，并全部铺设滴灌管；新建挡土墙长 136 米；新建石堰 62 米；道路硬化 1000 平方米；种植香梨苗木 3000 株；保暖处理现有韭菜大棚；新建水利移民标志牌一个。

（6）雪野镇冬暖村新建塘坝项目：建设内容为新建浆砌石重力坝一座，其中非溢流段长 34 米，坝顶高程 221.50 米；安装安全警示牌 3 个；新建水利移民标志牌 1 个。

（7）口镇崔家庄村金泓塘坝加固项目：建设内容分三项，一是大坝工程；二是溢洪道工程，新建钢筋混凝土管涵一座，新建 1.6 米长的导流墙；三是新建钢筋混凝土防冲梁 2 座；四是新建水利移民标志牌一个。

（8）牛泉镇鹁鸽楼村村内街道硬化项目：建设内容为硬化道路 3200 平方米；新建排水沟渠长 6 米；新建水利移民标志牌一座。

（9）牛泉镇马家庄路硬化项目：建设内容为硬化道路长 980 米，村外道路两侧培土宽路肩；新建圆管涵 2 座；新建 6 米浆砌石跨路排水沟；新建水利移民标志牌一座。

（10）口镇雪陈村道路硬化项目：建设内容为硬化道路长

996 米，村外道路两侧培土路肩；新建圆管涵 1 座；新建功率太阳能路灯 18 盏，新建水利移民标志牌一座。

（11）大治水库库区致富路项目（灰堆村路段）：建设内容为硬化道路长 1030.49 米，设置道口标志柱 4 个，新建水利移民标志牌一座。

（12）口镇西街村文化广场项目：建设内容为购买及安装罩棚一个；购买及安装篮球架两座；水泥硬化；购买及安装廊架，抬高及修缮原有凉亭；新建水利移民标志牌 1 座。

（13）苗山镇南龙角村、下方山村、南方山村库区脱贫路项目：建设内容为硬化长 1.69 千米，穿村段道路做抬高设计；新建垃圾箱硬化平台预计 20 处；新建波形护栏 588 米；新建警告标志 10 个；新建热熔标线 120 平方米；新建功率太阳能路灯 106 盏；新建移民标志牌 1 座。

各项目建设地址见附件 1。

二、项目评价基本情况

在经济性、效率性、有效性和公平性原则的基础上，按照科学规范、简洁实用、目标导向、绩效突出、合理分类和综合评价的要求，展开本次绩效评价工作。

（一）评价目的

本次对“济南市莱芜区 2019 年大中型水库移民扶持项目”进行绩效评价的目的是：全面了解该项经费的具体使用、执行情况以及综合效果，帮助项目单位分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高项目单位绩效管理水平，保证财政资金使用管理的规范性、安全性和有效性，检查财政支出项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行等，真正做到“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”。

（二）评价对象与范围

本次评价的对象是济南市莱芜区 2019 年大中型水库移民扶持项目的实施绩效。该项建设工程财政预算资金为 1255 万元，均为中央财政支持资金，项目执行预算金额为 11941264.45 元。

本次评价的主要内容包含：

1. 项目决策情况，主要评价项目申报审批的规范性、绩效目标设定情况。
2. 项目管理或者过程情况：主要评价管理制度建设、资金投入使用、项目工作开展、管理及监督机制。
3. 项目产出情况：主要评价项目完成程度、完成数量和质量、检查验收情况等项目产出情况

4.项目效益情况，主要从项目的社会效益、经济效益、可持续性发展及社会满意度等进行分析。

（三）评价依据

在项目评价过程中，绩效评价组主要评价依据为法律法规、行业标准和与项目直接相关的文件资料。主要包括：

1. 财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

2. 中共山东省委、山东省人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

3. 《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2019〕4号）；

4. 中共济南市委 济南市人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）；

5. 《济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）》（济财绩〔2020〕1号文）；

6. 《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）》（济财绩〔2020〕2号文）；

7. 《大中型水库移民后期扶持结余资金使用管理暂行办法》的通知（财企〔2012〕315号）；

8. 《国务院关于完善大中型水库移民后期扶持政策的意见》（国发〔2006〕17号）；

9. 《山东省大中型水库移民后期扶持项目管理暂行办法》（鲁水移领字〔2007〕28号）；

10. 《山东省大中型水库移民后期扶持基金项目资金管理办

法的通知》（鲁财农〔2018〕55号）；

11.《关于报送济南市莱芜区2019年中央财政大中型水库移民后期扶持基金（资金）项目实施方案的请示》；

12.《济南市城乡水务局关于莱芜区2019年大中型水库移民扶持项目实施方案的批复》（济水发[2019]93号）；

13.《济南市城乡水务局关于下达2019年中央财政大中型水库移民后期扶持基金（资金）项目计划的通知》；

14.《大中型水库移民后期扶持基金项目资金管理办法》的通知（财农〔2017〕128号）；

15.项目实施方案和合同，项目资金申请文件和备案文件，绩效目标申报材料；

16.项目工作计划、工作总结、项目验收报告、部门相关制度等相关资料；

17.财政拨付和经费支出有关凭证、明细账等财务会计资料；

18.其他相关资料。

（四）评价原则

1.科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

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

3.政策相符原则。制定评价工作方案、编制工作手册及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

4.依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应

依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

5. 独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

6. 回避、反馈和保密原则。评价工作人员和评价专家不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。评价工作人员和评价专家对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

（五）评价方法和方式

绩效评价采用定量与定性相结合、项目实施单位自评与工作小组抽查评价相结合，运用比较法、专家评议和公众评议等方法进行评价。评价的具体实施根据评价指标及评价工作要求，对具体评价内容和不同环节，采用以下资料取得与评价方式。

1. 跟踪考查。从实施评价的方法来看，业务管理部门的日常管理数据的收集比较齐全，可以充分利用单位资料，结合项目单位的日常考查，并作为对项目评价的依据之一。

2. 现场考查。根据评价指标及评价工作要求，到评价现场采取勘察、询查、复核等方式收集、整理数据和资料，包括评价对象的基本情况、财政资金使用情况、评价指标体系设定需要的相关资料等。根据基础资料，核实数据的全面性、真实性以及指标口径的一致性，并对所掌握的有关信息资料采用相关方法进行分类、整理和分析，根据评价标准进行打分。

3. 问卷调查。选择与项目评价有关的调查对象，设计调查问卷。通过问卷调查，对有关评价内容完成情况进行打分，并根据分值评价绩效目标完成情况，作为对项目评价的依据。

4. 部门专业人员与专家相结合评价。对绩效评价工作专业性较强的内容，在评价工作过程中，采用行业专家和具有相应资质的中介机构进行评价相结合的方式，分别对相关技术指标进行现场测试、检验和考查。

（六）绩效评价指标体系

1. 指标体系设置原则和依据

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）以及济南市以及莱芜区绩效评价和管理等相关文件要求，基于指标体系设置的相关性原则、重要性原则、可比性原则、经济性原则和动态性原则制定财政支出绩效评价指标体系，对财政支出绩效状况进行评价。

2. 指标体系设置

根据确定的绩效目标，在绩效评价指标的设计上个性指标与共性指标相结合。结合项目的具体情况和管理要求，在绩效评价指标体系确定的一、二级评价指标基础上，进一步确定项目的绩效评价三级指标，并尽量将其分解成可以具体量化的绩效评价指标。

该项目绩效评价指标体系见下表 5。

表 5 项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	满分

A 决策	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	3
		A12 立项程序规范性	3
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	3
		A22 绩效指标明确性	3
	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	3
		A32 资金分配合理性	3
B 过程	B1 资金管理	B11 资金到位率	3
		B12 预算执行率	3
		B13 政府采购合规性	3
	B2 组织实施	B21 管理制度健全性	3
		B22 制度执行有效性	3
C 产出	C1 产出数量	C11 水利设施加固维护	6
		C12 道路硬化及配套条数	3
		C13 修建和硬化道路里程	3
		C14 修建大棚	2
		C15 生活设施建设	2
		C16 移民标志牌	2
	C2 产出质量	C21 验收合格率	3
		C22 质量达标率	3
		C23 设施利用率	3
	C3 产出时效	C31 竣工及时性	2
	C4 产出成本	C41 成本有效控制	3
D 效益	D1 经济效益	D11 可支配收入增加	4
		D12 减少经济损失	4
	D2 社会效益	D21 出行方便	4
		D22 生活稳定文化提升	4
	D3 生态效益	D31 环境优美	4
	D4 可持续性发展	D41 设施监护	5
	D5 满意度	D51 群众满意度	10
	合计		100

3. 评价结果等级

本次绩效评价综合结果及绩效级别依据山东省财政厅预算绩效管理处印发的《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》等相关规定确定，综合绩效级别分为 4 个等级：

综合得分在 90-100 分（含 90 分）为优秀（成效显著）；

综合得分在 80-90 分（含 80 分）为良好（成效明显）；

综合得分在 60-80 分（含 60 分）为中等（成效一般）；

综合得分在 60 分以下为差（成效较差）。

（七）评价人员组成

根据绩效评价工作需要，成立绩效评价工作小组：

项目总负责人：王国庆

表 6 评价小组成员及其任务职责

组内职务	具体职责和任务
项目总负责人	全程监督评价活动实施，为评价活动提供必要支持；与相关部门、绩效管理专家、项目管理者沟通；审核评价报告初稿是否符合要求，是否符合评价机构文本质量要求，审定评价报告。
高级项目经理	编写评价方案、专家工作手册；协调评价小组工作，指导评价小组理解评价任务要求，组织实施评价活动；分析评价数据，撰写绩效评价报告初稿，修改形成绩效评价报告。
项目经理	组织实施现场评价工作，协助分析评价数据、撰写评价报告。
项目助理	搜集、整理相关资料，协助项目经理开展绩效评价活动，汇总评价数据。
行业专家	对照评价指标体系，对项目业务方面的内容进行评价，出具评价意见。
财务专家	对照评价指标体系，对项目财务方面的内容进行评价，出具评价意见。

（八）绩效评价工作实施过程和进度

1. 评价实施过程

（1）前期准备

本次绩效评价工作的前期准备工作主要内容有：进行专业理论知识学习，相关政策规定学习了解；成立绩效评价质量标准委员会；制定绩效评价指标体系；初步制定绩效评价实施方案；进行绩效评价工作人员培训。

（2）组织实施

本次绩效评价组织实施包括事前沟通、收集评价资料、针对项目单位提供的书面材料进行评价打分、现场评价四个部分。

事前沟通：与济南市莱芜区财政局相关负责人、项目主管单位莱芜区农业农村局等相关负责人进行联系，就评价流程、评价时间安排、评价资料收集进行沟通，要求主管部门以及项目单位针对本次绩效评价工作进行相关资料准备工作。

收集相关资料：本次绩效评价要求项目单位在进行绩效自评的基础上根据实施方案中要求的相关资料清单提供相关材料，材料包括复印件和原件。对项目单位提交的材料进行审核，针对每一个项目列出缺失资料清单，要求项目单位进行资料补充。

非现场评价：项目评价小组依据主管部门莱芜区农业农村局和项目实施单位等提供的材料，按照评级指标和评价标准，对项目进行打分。确保绩效评价的全面性和评价结果的精准性。

现场评价：针对现场评价项目所提供的材料，进行资料清单的查阅，包括未提供原始资料的文件要求进行二次补充。项目评价小组在书面评价结果基础上进行现场评价。现场评价主要包括实地查看、交流座谈、对受益对象满意度调查和材料核实等多个方面。

（3）评价分析和讨论

项目小组针对绩效评价打分情况，完成绩效评价汇总表；分指标对项目的业务和财务情况进行分析评价。

（4）报告撰写

首先，质量标准委员会负责编制初稿并进行讨论修改；然后，相关部门负责人就初稿进行讨论；最后，针对初稿的修改意见，质量标准委员会进行初稿的修改，并经过与济南市莱芜区财政局沟通汇报并审核后出具正式评价报告。

2. 评价工作进度

（1）准备阶段：2020年11月5日-2020年11月10日，成立绩效评价小组，制定绩效评价工作方案，了解评价项目信息以及相关工作制度。

（2）收集和获取相关信息阶段：2020年11月11日-2020年11月15日，收集实施单位相关资料和信息，与财政局相关科室以及项目实施单位进行交流和沟通。

（3）非现场评价：2020年11月16日-2020年11月18日，查阅相关财务资料、项目组织和实施材料，实施非现场评价。

（4）现场评价和指标评价分析阶段：2020年11月19日-2020年11月22日，对照资料查看现场，进行评价

（5）撰写绩效评价报告：2020年11月23日-2020年11月26日，撰写报告、提交报告。

三、评价结论和综合分析

（一）综合评价结论

按照项目决策、项目管理、项目产出和项目效益的分析思路和内容，对济南市莱芜区 2019 年大中型水库移民扶持项目（中央财政扶持资金）进行绩效评价和分析，总得分为 92.8 分。根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）和山东省财政厅《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》等相关规定确定，等级为优秀，成效显著。二级指标赋分值汇总见下表 7。

表 7 综合评价得分

一级指标	二级指标	满分	合计	得分	得分率
A 决策	A1 项目立项	6	18	15	83.3%
	A2 绩效目标	6			
	A3 资金投入	6			
B 过程	B1 资金管理	9	15	13.4	89.3%
	B2 组织实施	6			
C 产出	C1 产出数量	18	32	31.0	96.9%
	C2 产出质量	9			
	C3 产出实效	2			
	C4 产出成本	3			
D 效益	D1 经济效益	8	35	28.4	94.6%
	D2 社会效益	8			
	D3 生态效益	4			
	D4 可持续性发展	5			
	D5 服务群众满意度	10			
合计		100	100	92.8	92.8%

(二) 综合评价分析

项目决策绩效分析主要从项目立项、项目绩效目标设定、资金投入安排等三个方面分析, 满分 18 分, 得分 15 分, 得分率 83.3%。其中项目立项, 得分为 5 分, 得分率 83.3%, 失分原因在于在项目实施时, 发现前期论证的实施方案不够严谨, 后期施工中发现存在不合理设计, 增加项目投入; 绩效目标设定得分为 4.5 分, 得分率为 75.0%, 失分原因在于未详细合理设置绩效目标, 项目产出和效益目标设置需进一步明确; 资金投入安排得分 5.5 分, 得分率 91.7%, 失分原因在于资金分配倾向于水利和道路基础设施建设, 产业扶持和居住生活改善等项目相对较少。

项目过程绩效分析主要从资金管理和组织实施等二个方面进行分析, 满分 15 分, 得分 13.4 分, 得分率为 89.3%。资金管理得分率为 98.9%。组织实施得分为 4.5 分, 得分率为 75.0%, 项目相关管理制度较为健全, 失分原因在于监理单位履行职责过程中存在不到位现象; 项目变更后未及时办理相关手续; 施工合同文本不够规范。

项目产出绩效分析主要从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本等四个方面分析, 满分 32 分, 得分 31 分, 得分率为 96.9%。产出数量得分 18 分, 得分率为 100%, 在各项产出数量上, 按照方案完成了计划。产出质量得分 8.5 分, 得分率为 94.4%, 失分原因在于验收时存在个别问题; 产出时效得分 2 分, 得分率为 100.0%, 项目进度没有延迟; 产出成本得分 2.5 分, 因设计问题增加施工成本。

项目效果绩效分析主要从经济效益、社会效益、生态效益、

可持续性发展以及服务对象满意度等五个方面综合分析，满分 30 分，得分 28.4 分，得分率为 94.6%。经济效益得分 7.5 分，得分率为 93.8%，经济效益可以进一步提升。社会效益得分为 7.9 分，得分率为 98.8%。生态效益得分 4 分，得分率 100.0%，水利设施农田灌溉排水，抵御自然灾害，并能有效节水，环境治理项目促进环境优化；可持续性发展得分为 4.5 分，得分率 90%，注重落实后期设施利用和维护的管理单位，莱芜区城乡水务局加强后期监督和管理；服务对象满意度得分 9.5 分，得分率为 95%。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策分析

项目决策分析主要从项目立项、项目绩效目标设定、资金投入安排等三个方面分析，满分 18 分，得分 15 分，得分率 83.3%。其中项目立项，得分为 5 分，得分率 83.3%，失分原因在于在项目实施时，发现前期论证的实施方案不够严谨，后期施工中发现存在不合理设计，增加项目投入；绩效目标设定得分为 4.5 分，得分率为 75.0%，失分原因在于未详细合理设置绩效目标，项目产出和效益目标设置需进一步明确；资金投入安排得分 5.5 分，得分率 91.7%，失分原因在于资金分配倾向于水利和道路基础设施建设，产业扶持和居住生活改善等项目相对较少。

表 8 项目决策指标评分汇总

二级指标	三级指标	满分	得分	得分率
A1 项目立项	A11 立项依据充分性	3	2	83.3%
	A12 立项程序规范性	3	3	
A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	3	2	75.0%
	A22 绩效指标明确性	3	2.5	
A3 资金投入	A31 预算编制科学性	3	3	91.7%
	A32 资金分配合理性	3	2.5	
合计		18	15	83.3%

A1 项目立项

A11 立项依据充分性

为妥善解决水库移民生产生活困难，促进库区和移民安置区经济社会可持续发展，维护农村社会稳定，自 2006 年起 20 年内，

对全国大中型水库农村移民实行统一的后期扶持政策，所需资金由中央财政通过电力加价统一筹集，分省安排使用。根据 2019 年 7 月济南市城乡水务局以济水发[2019]93 号文件下达了《济南市城乡水务局关于莱芜区 2019 年大中型水库移民扶持项目实施方案的批复》和《济南市城乡水务局关于下达 2019 年中央财政大中型水库移民后期扶持基金（资金）项目计划的通知》，批复项目共计 13 个。

项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；项目立项与莱芜区城乡水务局为的职责范围相符，是其履职所需，建设单位为莱芜区水利移民项目工程建设处；属于公共财政支持范围；但在项目实施时，发现前期论证的实施方案不够严谨。比如：雪野镇雪陈村增加交叉口砼路面增加了造价；脱贫路增加路面铺设长度 180 米，管涵增加 3 道造成结算造价增加约 5 万多元；邢家峪大棚设计与实地尺寸有差异且未考虑项目用途对建筑结构的影响，造成后期墙面变更增加抗裂网，冬暖新建塘坝放水洞闸阀室未考虑实际使用，造成增加管道伸缩节，酌情扣分 1 分。该指标得分 2 分。

A12 立项程序规范性

统筹使用项目资金，扶持项目通过村委会或村民代表表决确定，实行分级分类管理，严格按照程序报批和验收。产业扶持项目由区审批，市级审核等，基础设施建设、公益事业项目以及生态环境项目按照基本建设管理规定落实实施。审批文件、材料符合相关要求；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。该指标得分 3 分。

A2 绩效目标

A21 绩效目标合理性

根据《济南市城乡水务局关于莱芜区 2019 年大中型水库移民扶持项目实施方案的批复》中制定的项目建设目标，根据施工内容，设定了项目绩效目标，绩效目标与实际工作内容具有一定的相关性、预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，但在资金申报时，为规范按照绩效管理确认财政绩效目标，并对其进行量化和细化。酌情扣分 1 分。该指标得分 2 分。

A22 绩效指标明确性

在具体近期目标设置中，特别是每个项目的具体论证中，对投入管理、财务管理和项目管理、决策管理等目标设置较为明确，设定确切的目标值或者具体的内容要求。但是具体效益指标设置不够具体，产出数量、质量以及成本和时效等不够明确，效益指标不够确切。酌情扣分 0.5 分，该指标得分 2.5 分。

A3 资金投入

A31 预算编制科学性

济南市莱芜区 2019 年中央财政大中型水库移民后期扶持项目预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，201,9 年后期扶持项目共计 13 个，每个项目建设具体内容均进行科学预算编制和可研性分析，在预算时参照和考虑项目所在村的移民数量，判断投资规模大小，每一笔预算均有相关工作任务与之相对应。该指标赋分满分。

A32 资金分配合理性

济南市莱芜区 2019 年中央财政大中型水库移民后期扶持的 13 个项目预算资金均有测算依据，后期扶持资金主要用于水利设施加固和维护、道路等基础设施建设、产业扶持（大棚）、生活保障配套建设（文化广场）以及生态环境项目（观赏藕池）等，2019 年资金分配来看，大部分资金安排在水利设施加固维护和道路基础设施建设上，占用资金的大部分。产业扶持提高移民可支配收入以及生活设施相对项目较少，资金安排较少，酌情扣分 0.5 分。该指标得分 2.5 分。

（二）项目过程分析

项目过程绩效分析主要从资金管理和组织实施等二个方面进行分析，满分 15 分，得分 13.4 分，得分率为 89.3%。资金管理得分率为 98.9%。组织实施得分为 4.5 分，得分率为 75.0%，项目相关管理制度较为健全，失分原因在于监理单位履行职责过程中存在不到位现象；项目变更后未及时办理相关手续；施工合同文本不够规范。

表9 项目实施过程分析赋分汇总

二级指标	三级指标	满分	得分	小计	得分率
B1 资金管理	B11 资金到位率	3	3	8.9	98.9%
	B12 预算执行率	3	2.9		
	B13 资金使用合规性	3	3		
B2 组织实施	B21 管理制度健全性	3	3	4.5	75.0%
	B22 制度执行有效性	3	1.5		
	合计		15	13.4	89.3%

1. 资金管理

B11 资金到位率

项目预算资金为：1255 万元，应到位资金为 1255 万元，截止到 2020 年 5 月 31 日，实际到位资金为 1255 万元。

资金到位率=1255/1255=100.0%

该指标赋分为：100%*3=3 分

B12 预算执行率

到 2020 年 5 月 31 日，项目竣工结算，结算成本为 11941264.45 元，预算执行率为 11941264.45/12550000=95.1%，

该指标得分为 95.1%*3=2.9 分。

B13 资金使用合规性

工程费为 1127.02 万元，占总额的 89.8%，设计费和监理费均在合理支出范围内，管理费低于 2%，管理费主要是用于建设单位的日常管理，费用结构相对合理。资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，符合《中央财政水利发展资金使用管理办法》、《山东省大中型水库移民后期扶持基金项目资金管理办法》等相关规定和要求。该指标得分为满分。

B2 组织实施

B21 管理制度健全性

项目实施单位的财务和业务管理制度健全，反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施得保障情况。莱芜区城乡水务局制定了项目实施和管理等相关实施、业务的具体开展以及项目过程管理，验收和竣工等相关的工作制度，并对相关制度进行汇总汇编。该指标得分 3 分。

B22 制度执行有效性

在具体项目的执行和实施中遵守相关法律法规和相关管理规定，项目实施的人员条件和场地设备能落实到位；项目合同书、设计资料和图纸、验收报告、监理报告、工程审计报告、技术鉴定等资料较为齐全并能够及时归档。

但是，监理单位履行职责过程中存在不到位现象。根据竣工审计报告，工程实施期间监理单位监管不够严格，项目造成部分路面、基层达不到设计规范要求，经现场实际取芯抽查部分路面与设计厚度存在差异，崔家庄塘坝未严格按照设计铺设砂石垫层，坝身背水面草皮播种密度不够。在项目实施程序上，项目变更后未及时办理相关手续，如邢家峪大棚项目的设计变更、大罗圈深井项目设计变更、冬暖塘坝项目变更及工程量签证未及时办理。施工合同文本不规范，建设单位与施工单位所签订的施工合同文本过于简单，未对工程质量等相关问题作出相应约定，明确双方责任。基于以上集中情况，扣分 1.5 分，该指标得分 1.5 分。

（三）项目产出分析

项目产出绩效分析主要从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本等四个方面分析，满分32分，得分31分，得分率为96.9%。产出数量得分18分，得分率为100%，在各项产出数量上，按照方案完成了计划。产出质量得分8.5分，得分率为94.4%，失分原因在于验收时存在个别问题；产出时效得分2分，得分率为100.0%，项目进度没有延迟；产出成本得分2.5分，因设计问题增加施工成本。

表10 项目产出绩效分析得分汇总表

二级指标	三级指标	满分	得分	小计	得分率
C1 产出数量	C11 水利设施加固维护	6	6	18	100%
	C12 道路硬化及配套条数	3	3		
	C13 修建和硬化道路里程	3	3		
	C14 修建大棚	2	2		
	C15 生活设施建设	2	2		
	C16 移民标志牌	2	2		
C2 产出质量	C21 验收合格率	3	2.5	8.5	94.4%
	C22 质量达标率	3	3		
	C23 设施利用率	3	3		
C3 产出时效	C31 竣工及时性	2	2	2	100%
C4 产出成本	C41 成本有效控制	3	2.5	2.5	83.3%
	合计		32	31	96.9%

1. 产出数量

C11 水利设施加固维护

2019 年中央大中型水库后期扶持资金建设的水利设施主要内容有移民村塘坝加固，新建村塘坝，新建观赏藕池，铺设灌溉管道，建设排水沟渠等。具体建设地点和内容，如表汇总。各类水利设施建设项目在 6 月 30 日已经完工，完工率为 100%。该指标满分 6 分，赋分 6 分。

表 11 水利设施相关建设内容汇总

序号	地点	建设内容
1	雪野镇西抬头村	村塘坝加固
2	雪野镇南双王村	观赏性藕池

3	口镇崔家庄村	金泓塘坝加固
4	雪野大罗圈	铺设灌溉管道
5	雪野镇冬暖村	新建浆砌石重力坝
6	牛泉镇鹁鸽楼村	新建排水沟渠

C12-C13 道路硬化和配套建设

莱芜区 2019 年中央大中型水库后期扶持资金建设中，道路修建和硬化共计 9 条，里程为 7798 米，完成了计划的 7750 米，配套建设了过路管涵、波形护栏、太阳能路灯、热熔标线、路肩、排水沟、桥面和道口标志等相关设施，按时竣工验收。完成率为 100%，两个指标赋分均为 3 分。

表 12 项目中道路硬化和配套建设情况

序号	项目	道路条数	道路里程	配套设施
1	雪野镇南双王村	1	500	过路管涵
2	雪野镇邢家峪村	1	750	
3	牛泉镇鹁鸽楼村	1	1000	
4	雪野镇雪野村	2	852	
5	苗山镇库区脱贫路项目	1	1690	垃圾箱硬化平台，波形护栏，太阳能路灯 106 盏，热熔标线
6	大治水库库区致富路项目	1	1030	桥面，道口标志
7	牛泉镇马家庄路硬化项目	1	980	路肩，排水沟，管涵
8	口镇雪陈村道路硬化项目	1	996	路肩，排水沟，管涵，太阳能路灯 18 盏
	合计	9	7798	

C14 修建大棚

雪野镇邢家峪村新建大棚项目，属于移民后期资金产业扶持，完成建设内容为新建大棚 5 座，并全部铺设滴灌管；新建挡

土墙长 136 米、顶宽 0.5 米、高度 2.2-3 米；新建石堰 62 米；道路硬化 1003.13 平方米；种植香梨苗木 3000 株；保暖处理现有韭菜大棚。完工率为 100%。该指标赋分为 2 分。

C15 生活设施建设

口镇西街村文化广场项目属于移民后期扶持资金建设的生活设施项目，完成建设内容为购买及安装罩棚一个；购买及安装篮球架两座，面积 420 平方米；水泥硬化面积 2500 平方米；购买及安装廊架，抬高及修缮原有凉亭。相关建设均已完工，该指标赋分为 2 分。

C16 移民标志牌

莱芜区 2019 年中央大中型水库后期扶持资金建设中的 13 个项目，均新建了水利移民标志牌，共计 13 个，完工率为 100%，该指标赋分为 2 分。

2. 产出质量

C21 验收合格率

在竣工验收和工程决算审计中，整体工程建设良好的，但也存在个别的问题，如道路硬化项目中部分路面、基层达不到设计规范要求，经现场实际取芯抽查部分路面与设计厚度存在差异，崔家庄塘坝未严格按照设计铺设砂石垫层，坝身背水面草皮播种密度不够等问题。酌情扣分 0.5 分，该指标得分为 1.5 分。

C22 质量达标率

水利设施以及道路配套措施质量高低影响着道路的维护和有效利用。现场评价中，道路配套的涵桥、排水沟以及道路两旁绿化和道路应用和保护配套基本完好。新建大棚以及文化广场等

已经投入使用。该指标赋分 3 分。

C23 设施利用率

水利设施以及道路配套已经发挥其基本作用，水利设施起到蓄水泄洪的功能，道路通车，方便村民出行，新建大棚里种植蔬菜以及草莓等经济作物，文化广场已经投入使用。设备利用率较高，该指标得分 3 分。

3. 产出时效

C31 竣工及时性

项目的开工日期为 2020 年 2 月 20 日，竣工日期为 2020 年 5 月 31 日，虽然工程进度受到新冠病毒疫情的影响，也按照工程要求按时竣工验收。该指标赋分为 2 分。

4. 产出成本

C41 成本有效控制

项目组织实施中，均采用招投标方式组织生产，尽可能节约财政资金，在项目实施的过程中，因为规划设计等原因导致部门项目造价增加，比如雪野镇雪陈村增加交叉口砼路面增加了造价；脱贫路增加路面铺设长度 180 米，管涵增加 3 道造成结算造价增加约 5 万多元等。酌情扣分 0.5 分，该指标赋分为 2.5 分。

（四）项目效益分析

项目效果绩效分析主要从经济效益、社会效益、生态效益、可持续性发展以及服务对象满意度等五个方面综合分析，满分 30 分，得分 28.4 分，得分率为 94.6%。经济效益得分 7.5 分，得分率为 93.8%，经济效益可以进一步提升。社会效益得分为 7.9 分，得分率为 98.8%。生态效益得分 4 分，得分率 100.0%，水利设施农

田灌溉排水，抵御自然灾害，并能有效节水，环境治理项目促进环境优化；可持续性发展得分为4.5分，得分率90%，注重落实后期设施利用和维护的管理单位，莱芜区城乡水务局加强后期监督和管理；服务对象满意度得分9.5分，得分率为95%。

表13 项目效果绩效分析得分汇总表

二级指标	三级指标	满分	得分	得分率
D1 经济效益	D11 可支配收入增加	4	7.5	93.8%
	D12 减少经济损失	4		
D2 社会效益	D21 出行方便	4	7.9	98.8%
	D22 生活稳定文化提升	4		
D3 生态效益	D31 节水灌溉，环境优美	4	4	100%
D4 可持续性发展	D41 设施监督管护	5	4.5	90%
D5 满意度	D51 群众满意度	10	9.5	95%
	合计	30	28.4	94.6%

D1 经济效益

建设的13个项目，与经济发展和促进人民生活改善关系密切。修建道路为农村移民日常生产提供了交通方便，修建前多数修建在乡村社区的道路较窄，对货物原料的运输在一定程度上带来不便，修建后，道路畅通，经济作物方便运输，节约成本。水利设施的修建和加固能够为周边农作物以及果园浇灌带来方便，促进生产增收。修建大棚，种植了韭菜等蔬菜和草莓等水果经济作物，促进村集体收入增加。村塘坝加固，方便节水灌溉，在干旱时期起到蓄水作用；在内涝时期，能够排水，一定程度上减少了周边移民村的经济损失。综合考虑，两个指标分别得分为3.8

分和 3.7 分。

D2 社会效益

项目中道路硬化和修建维护为移民生活带来便利条件，修建乡村道路，方便移民出行和贸易往来，带来生活便利。惠及到水库移民 8364 人。在移民村修建文化广场，丰富了村民文化生活，生活质量水平显著提升，在各个项目建设地新建移民标志牌，突显移民情怀和精神，彰显中央对移民奉献的回报。该指标两项得分分别为 3.9 分和 4 分。

D3 生态效益

D31 节水灌溉，环境优美

项目工程建设完成后，灌排条件改善，土壤得以改良，灌溉周期缩短，灌溉保证率提高，管理水平提高等各个方面，是水利、农业、管理措施等的综合作用。通过开发治理，项目区生态环境优化，抵御自然灾害的能力大大提高。项目建设将达到防风固沙，涵养水源，减少水土流失，美化环境的目的。在移民村建设了观赏性莲池，种植观赏性花草树木，美化了环境。该指标得分 4 分。

D4 可持续性发展

D41 设施监督管护

水利设施能够顺利投入使用，农田灌溉面积明显增加，项目区域经济作物获得良好收成。确保道路和灌溉水利工程的充分和发挥效益，定期对其检查和维护，并宣传和教导村民爱护水利和道路设施，以便长期持久发挥其效益。道路建设和投入方便了村民出行。竣工结算验收后，分别有项目建设水利和道路工程所在村庄进行维护。但是管护主体不够明晰明了，管护过程中缺少资

金支持，一些水利和道路设施等缺少必要的维护，莱芜区城乡水务局加强对后期管护的检查督导。酌情扣分 0.5 分，该指标得分为 4.5 分。

D5 受益群众满意度

D51 受益群众满意度

对涉及到项目建设的五个镇，16 个村庄群众走访询问，包括项目相关设施建设时间、质量、日常管理和维护以及对产量、收益的影响等，对项目总体评价打分，均能超过 90 分，多个群众分值赋予满分。该指标赋分为 9.5 分。

五、主要成绩及经验做法

（一）树立为库区移民服务的情怀

莱芜区城乡水务局及其下属单位水利移民项目工程建设处，能够坚守全心全意为移民库区人民服务的宗旨、团结协作、廉洁自律，与乡镇街道工作人员能够自觉克服自由散漫的个人主义，坚持自重、自省、自警、自助，努力提高自身素质，严格贯彻执行中央八项规定，深化机关管理和创新，以清正廉洁的良好形象赢得移民群众的信任与支持。

（二）改善库区移民生活质量，提升居民生态环境

莱芜区城乡水务局及其下属单位水利移民项目工程建设处抓实美丽库区、幸福库区建设。以“环境为先，设施完善”为工作方针，努力改善库区移民居住环境和生活条件，大力实施美丽库区、幸福库区建设工程，着重改善基础设施条件，提升宜居环境，以路平、村净、设施全、环境好为工作目标，最大限度地提高库区移民群众的幸福生活指数。

（三）为移民生产带来方便，促进库区经济发展

通过引导扶持库区移民帮扶项目，带动库区移民产业培植、区域经济发展中的带动作用，解决无地失业移民就业增收，打造群体快速致富、集体持续增收的载体。因地制宜扶持发展优势产业，壮大集体经济，拓展移民增收渠道。

六、存在问题及原因分析

（一）各个项目的绩效目标设置需进一步细化和量化

莱芜区 2019 年中央大中型水库移民后期扶持资金项目，对每个项目绩效目标设置不够细化和量化，在项目论证和实施方案设计中，未按照财政部门要求，填制《绩效目标申报表》，从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本节约控制等列出每个项目具体实施绩效目标不够量化和详细，每个项目的经济效益、社会效益或者生态效益以及可持续性发展等项目效益指标未详细列示。

（二）项目建设中过程管理有待进一步加强

前期论证的实施方案不够严谨。比如：雪野镇雪陈村增加交叉口砼路面增加了造价；脱贫路增加路面铺设长度 180 米，管涵增加 3 道造成结算造价增加约 5 万多元；邢家峪大棚设计与实地尺寸有差异且未考虑项目用途对建筑结构的影响，造成后期墙面变更增加抗裂网，冬暖新建塘坝放水洞闸阀室未考虑实际使用，造成增加管道伸缩节。

监理单位履行职责不到位。根据竣工审计报告，工程实施期间监理单位监管不够严格，道路硬化项目中部分路面、基层达不到设计规范要求，经现场实际取芯抽查部分路面与设计厚度存在差异，崔家庄塘坝未严格按照设计铺设砂石垫层，坝身背水面草皮播种密度不够等问题。

项目变更后资料未及时办理，如邢家峪大棚项目的设计变更、大罗圈深井项目设计变更、冬暖塘坝项目变更及工程量签证未及时办理。施工合同文本不规范。建设单位与施工单位所签订

的施工合同文本过于简单，未对工程质量等相关问题作出相应约定，明确双方责任。

（三）项目维护维修和后期监督管理力度不够

在现场评价时，发现建设项目的后期维护和维修以及监督管理使用力度不够。建设项目竣工后，办理移交手续，交给乡镇街道或者村庄社区，项目已经完工。若建设的基础设施出现破损或者需要维护等，影响其继续使用和可持续发挥作用，如何处置，存在问题，也就缺少后期监督和管理环节。道路或者基础生活配套设施，将其责任交给了乡镇或者村庄，但其是否履行职责，也缺少督查和反馈环节。

七、建议及改进措施

（一）加强项目预算绩效目标管理

项目主管单位、建设单位和实施单位，全面学习预算绩效目标设置，充分理解和把握项目实施的主要内容，科学合理对预算进行测定，根据要完成绩效目标，安排资金使用，做到绩效目标与预算资金配比。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；设定绩效目标保证尽可能细化，并且能够客观衡量和确认，以便于项目绩效跟踪问效和事后评价。

（二）加强项目建设各环节管理和监督

在项目实施前，详细论证每个项目的实施方案。对相关项目变更及工程量相关记录文件及时归档整理和完善。加强实施方案的评审工作，规范相关变更程序和手续。建设及监理单位加强对工程结算的审核工作，杜绝测量不准确性问题的发生。完善项目施工合同，在合同中明确好相应条款及相关工程要求，加强合同管理工作，签订合同前做好合同的审查工。

（三）加强项目后期维护和监督管理，长期持续发挥作用

莱芜区城乡水务局制定和完善对项目建设内容的后期维修维护和监督管理相关政策和制度，建立督查项目使用和考核的办法等。与乡镇街道以及村庄等办理移交手续后，签订维修维护相关协议，区城乡水务局对其监督管理，并对其维护和应用效益进行考评，可以作为将来项目安排的依据等。



附件 2：走访询问/调查问卷

大中型水库移民后期扶持资金调查问卷

为了对大中型水库移民后期扶持政策实施情况，了解后期扶持资金的使用效果，为下一阶段的后扶持资金投资方向和实施管理提供参考依据，我们组织了这次问卷调查活动。本次问卷调查不记名，请您认真填写。

- 1、您所在村的村内道路路面状况是（ ）
①水泥混凝土路 ②柏油路 ③沙土路 ④其他
2. 您认为所在村组目前最需要解决的问题是（ ）
① 道路 ②饮水安全 ③卫生设施 ④文化设施
3. 您能不能按时领到后期扶持直补资金（ ） ①能 ②不能
4. 您对后期扶持项目实施过程中公示通告的做法是（ ）
①很满意 ②较满意 ③一般 ④不太满意
5. 您对 2019 年和 2020 年后扶持项目突出安排道路、饮水等基础设施项目的做法是（ ）
①很满意 ②较满意 ③一般 ④不太满意
6. 您认为自后期扶持项目实施以来，您的村居变化最大的是哪样
①通村道路 ②水利设施 ③房前屋后水泥硬化
④生活和文化设施 ⑤环境卫生
7. 您认为下一阶段后期扶持项目实施的重点应该是（ ）
①进行水、路等基础设施建设 ②进行农村生态环境整治
③发展教育、文化、卫生等事业 ④扶持移民发展生产

8. 您认为目前后期扶持项目资金的使用管理情况是（ ）

①很好 ②比较好 ③一般 ④比较差

9. 您认为今后库区和移民安置区经济社会的发展会（ ）

①明显加快 ②比较快 ③会快一些 ④一个样

10. 您对后期扶持项目实施的的总效果是（ ）

①很满意 ②较满意 ③一般 ④不太满意

附件 3：水库移民后期扶持资金项目绩效评价体系及赋分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	满分	得分	评分依据
A 决策 (18 分)	A1 项目 立项	A11 立项依据 充分性	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；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3	2	相关政策文件、审批文件和规划
		A12 立项程序 规范性	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；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	3	3	相关政策文件、审批文件和规划
	A2 绩效 目标	A21 绩效目标 合理性	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，工作任务等） ① 项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	3	2	绩效目标申报表

B 过程 15		A22 绩效指标明确性	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是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	3	2.5	绩效目标申报表
	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点：①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	3	3	预算申报和培训合同
		A32 资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的合理性、科学性情况。	评价要点：①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	3	2.5	预算申报和培训合同
	B1 资金管理	B11 资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）X100%。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。	3	3	财政拨付指标文件、凭证、明细账
		B12 预算执行率	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）X100% 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。	3	2.9	凭证、明细账

		B13 政府采购合规性	项目政府采购是否符合相关的制度规定，用以反映和考核政府采购的规范运行情况。	评价要点：①是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定；②是否有完整的程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否按规定实施政府采购和政府购买服务。	3	3	财务规章制度，凭证、明细账等
	B2 组织实 施	B21 管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点：①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	3	3	查阅相关制度规定
		B22 制度执行有效性	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项目调整及支出调整手续是否完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	3	1.5	检查和核对相关执行资料
C 产出 40	C1 产出数量	C11 水利设施加固维护	反映水利设施建设和加固数量及完工程度	①实际完成数量；②与指标值对比，实际完成率；③与预算是否匹配	6	6	查阅文件；现场评价
		C12 道路硬化及配套条数	反映道路硬化和修建里程及完工程度	①实际完成数量；②与指标值对比，实际完成率；③与预算是否匹配	3	3	查阅文件；现场评价
		C13 修建和硬化道路里程	反映道路建设配套设施等数量和完工情况	①实际完成数量；②与指标值对比，实际完成率；③与预算是否匹配	3	3	查阅文件；现场评价
		C14 修建大棚	反映产业扶持项目中大棚修建情况	①实际完成数量；②与指标值对比，实际完成率；③与预算是否匹配	2	2	查阅文件；现场评价

		C15 生活设施建设	反映移民后期扶持资金生活设施建设情况	①实际完成数量；②与指标值对比，实际完成率；③与预算是否匹配	2	2	查阅文件；现场评价
		C16 移民标志牌	反映移民标志牌设置情况	①实际完成数量；②与指标值对比，实际完成率；③与预算是否匹配	2	2	现场查看；查阅记录
	C2 产出质量	C21 验收合格率	反映各个项目竣工验收情况	项目竣工验收通过，存在个别问题，按照对工程效益发挥状况酌情扣分	3	2.5	查阅资料
		C22 质量达标率	质量是否达标，符合相关规定和要求	抽检设施措施的建设质量，检测是否符合相关标准	3	3	现场查看；走访询问
		C23 设施利用率	建设水利、道路等基础设施等利用状况	现场查看具体建设项目是否充分利用	3	3	现场查看；走访询问
	C3 产出时效	C31 竣工及时性	单个项目逐个分析其完工程度，项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	单个项目每个部门作为一个项目，计算完工比率。	2	2	查实资料；现场了解
	C4 产出成本	C41 成本有效控制	反映具体建设和治理成本构成是否合理，成本控制是否有效	分析建设和治理成本结构构成是否合理，成本控制是否有效；每一部分成本是否合理等。	3	2.5	查阅资料
	D 效益 30	D1 经济效益	D11 可支配收入增加	项目实施所产生的经济效益。	4	3.8	综合判断；相关记录和询问座谈
			D12 减少经济损失	项目实施所产生的经济效益。	4	3.7	综合判断

	D2 社会效益	D21 出行方便	项目实施所产生的社会效益。	分析社会效益是否达到可研性分析或者事前绩效目标	4	3.9	综合判断
		D22 生活稳定 文化提升	项目实施所产生的社会效益。	分析社会效益是否达到可研性分析或者事前绩效目标	4	4	综合判断
	D3 生态效益	D31 环境优美	项目实施所产生的生态效益。	分析生态效益是否达到可研性分析或者事前绩效目标	4	4	综合判断
	D4 可持续性发展	D41 设施监护	项目实施后期的监督管理和维护	判断项目实施未来管理和监督	5	4.5	综合判断
	D5 服务群众满意度		社会公众或服务对象对项目 实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的 部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	10	9.5	调查问卷； 走访询问
	合计				100	92.8	

附件 4: 各工程项目支出内容决算数

名称	工程支出	建筑工程	独立费用	建设管理费	技术服务费	监理费	勘测设计费	质量检测费	
金额	11270207.32	11270207.32	671057.13	18634.13	4180.00	249479.00	358800.00	39964.00	11941264.45
西抬头村塘坝加固	352236.73	352236.73	21934.35	604.35	135.00	7899.00	12000.00	1296.00	374171.08
雪野村村庄环境整治	729023.08	729023.08	44126.70	1208.70	265.00	16061.00	24000.00	2592.00	773149.78
大罗圈村灌溉管道	460823.22	460823.22	27921.51	765.51	165.00	10436.00	15000.00	1555.00	488744.73
南双王村村庄环境治理	502469.13	502469.13	30335.95	825.95	185.00	11270.00	16500.00	1555.00	532805.08
邢家峪村新建大棚	1743131.75	1743131.75	114120.74	2880.74	665.00	44095.00	60000.00	6480.00	1857252.49
冬暖村新建塘坝	872977.65	872977.65	55618.44	1450.44	335.00	20723.00	30000.00	3110.00	928596.09
崔家庄村金泓塘坝加固	354498.74	354498.74	22067.21	584.21	135.00	8052.00	12000.00	1296.00	376565.95
鹁鸽楼村村内街道	479988.39	479988.39	29155.66	785.66	180.00	10824.00	15600.00	1766.00	509144.05
马家庄路硬化	405294.10	405294.10	26027.79	664.79	165.00	9952.00	13700.00	1546.00	431321.89
雪陈村道路硬化	529533.79	529533.79	31567.24	866.24	200.00	11914.00	16600.00	1987.00	561101.03
大治水库库区致富路	820435.06	820435.06	51078.72	1349.72	335.00	18703.00	27600.00	3091.00	871513.78
西街村文化广场	299002.39	299002.39	18261.63	503.63	115.00	6839.00	9700.00	1104.00	317264.02
苗山镇库区脱贫路	3720793.29	3720793.29	198841.23	6144.23	1300.00	72711.00	106100.00	12586.00	3919634.52

附件 5：存在问题清单

存在问题清单

一级	二级指标	问题清单
决策	A1 项目立项	前期论证的实施方案不够严谨，后期施工中发现存在不合理设计，增加项目投入
	A2 绩效目标	未详细合理设置绩效目标，项目产出和效益目标设置需进一步明确
	A3 资金投入	资金分配倾向于水利和道路基础设施建设，产业扶持和居住生活改善等项目相对较少
过程	B1 资金管理	
	B2 组织实施	监理单位履行职责过程中存在不到位现象；项目变更后未及时办理相关手续；施工合同文本不够规范。
产出	C1 产出数量	
	C2 产出质量	
	C3 产出实效	
	C4 产出成本	个别项目施工内容有变更，增加成本
效益	D1 经济效益	
	D2 社会效益	
	D3 生态效益	
	D4 可持续性发展	注重落实后期设施利用和维护的管理单位，莱芜区城乡水务局加强后期监督和管理
	D5 服务群众满意度	

附件 6：现场评价和调研照片

