

2022 年招远市惠民消费券发放资金项目 绩效评价报告

项目名称： 2022 年招远市惠民消费券发放资金

预算（主管）部门： 招远市商务局

委托部门： 招远市财政局

评价机构： 山东永大会计师事务所有限公司



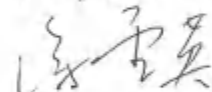
二〇二三年九月

报告撰写说明

本报告中的数据等来自项目评价期间招远市商务局等单位提供的项目资料和其他官方渠道公开的信息，项目资料提供方对所提供资料的真实性、准确性负责。我司秉承客观、公正、科学的原则，运用科学合理的工作思路和工作方法，在对项目进行深入调研、勘查的基础上，按照现行预算绩效管理有关规定撰写本报告，报告内容真实完整、可追溯。

本报告以纸质印刷版和电子版向招远市财政局报送。未经招远市财政局书面允许，不得随意翻印、发布、扩散。

机构负责人：（签字）

主评人：（签字）

参评人：赵玉华、于梦倩、曲笑菲、宋丽婷、宋军娜、赵娜、范汇卿、王军

质量控制：一级审核：于梦倩

二级审核：徐雪英

三级审核：赵玉华

目 录

摘 要	1
一、项目基本情况	1
（一）项目立项背景及实施目的	1
（二）项目预算安排和支出情况	1
（三）项目绩效目标	2
二、绩效评价工作开展情况	2
（一）评价目的、对象和范围	2
（二）评价依据	3
（三）评价指标体系	5
（四）评价方法	5
三、评价结论及分析	6
（一）综合评价结论	6
（二）绩效分析	6
（三）成本控制分析	8
（四）取得成效	9
四、存在问题及原因分析	10
（一）资金分配不合理	10
（二）绩效目标设置不完整，目标值确定不合理	10
（三）政府合作程序规范性有待加强	11
（四）过程管理不规范，质量控制不到位	11

(五) 活动策略有待提高, 消费券核销率较低.....	12
五、意见建议.....	12
(一) 切实考量消费能力, 合理分配预算资金.....	12
(二) 提高绩效管理意识, 科学设置绩效目标.....	12
(三) 规范政府合作程序, 提高市场公平意识.....	13
(四) 规范项目过程管理, 加强项目质量控制.....	13
(五) 优化项目活动策略, 提高资金使用效率.....	14
正文部分.....	1
一、项目基本情况.....	1
(一) 项目立项背景及实施目的.....	1
(二) 项目预算.....	2
(三) 项目计划实施内容.....	3
(四) 项目组织管理.....	4
二、项目绩效目标.....	5
(一) 总体绩效目标.....	5
(二) 阶段性目标.....	5
三、绩效评价工作开展情况.....	5
(一) 评价目的.....	5
(二) 评价对象与范围.....	6
(三) 评价依据.....	7
(四) 评价原则.....	9

(五) 评价方法	9
(六) 评价指标体系	10
(七) 主评人及评价人员组成	11
(八) 绩效评价工作过程	12
四、评价结论及分析	15
(一) 综合评价结论	15
(二) 非现场评价情况分析	16
(三) 现场评价情况分析	16
(四) 成本控制分析	17
五、绩效评价指标分析	17
(一) 项目决策情况 (一级指标, 满分 14 分)	17
(二) 项目过程情况 (一级指标, 满分 22 分)	21
(三) 项目产出情况 (一级指标, 满分 30 分)	26
(四) 项目效益情况 (一级指标, 满分 34 分)	31
六、主要经验及做法	34
(一) 顺利开展消费券发放活动, 保障惠民消费有序进行	34
(二) 有效带动居民消费, 激发消费市场活力	35
七、项目存在的问题及原因分析	35
(一) 资金分配不合理	35
(二) 绩效目标设置不完整, 目标值确定不合理	36
(三) 政府合作程序规范性有待加强	36

（四）过程管理不规范，质量控制不到位.....	37
（五）活动策略有待提高，消费券核销率较低.....	37
八、意见建议.....	37
（一）切实考量消费能力，合理分配预算资金.....	37
（二）提高绩效管理意识，科学设置绩效目标.....	38
（三）提高市场公平意识，规范政府合作程序.....	38
（四）规范项目过程管理，加强项目质量控制.....	39
（五）优化项目活动策略，提高资金使用效率.....	39
九、其他需要说明的事项.....	40

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

1.立项背景

为贯彻落实全市经济社会发展情况调度会议和经济运行调度推进会议精神，积极应对新冠肺炎疫情对重点消费行业的不利影响，迅速提振居民消费意愿，有效释放社会消费需求，激发消费市场活力，促进消费加速回暖，根据鲁政发〔2022〕8号《山东省人民政府关于印发2022年“稳中求进”高质量发展政策清单（第三批）的通知》等文件精神，经招远市政府批准，招远市商务局联合中国银联“云闪付”支付平台在市范围内开展“惠享招远”2022招远市惠民消费券发放活动。

2.实施目的

保障惠民消费券发放工作完成，进一步释放消费潜力。充分发挥消费对经济发展的基础性作用，有效营造消费氛围，极大提升居民消费能力，提振消费信心，激发市场活力，推动招远市经济发展。

（二）项目预算安排和支出情况

1.项目资金来源

2022年招远市惠民消费券发放资金项目预算资金150万元，资金来源为招远市财政局。

2.经费使用情况

2022 年招远市惠民消费券发放资金项目原申请专项资金 200 万元，分 2 次发放，每次 100 万元，后进行预算资金调整，将第二轮专项资金由 100 万元调整至 50 万元。

项目支出共计 135.67 万元，结余 14.33 万元，结余资金已退回财政。

（三）项目绩效目标

1.总体绩效目标

保障惠民消费券发放工作完成，进一步释放消费潜力。充分发挥消费对经济发展的基础性作用，有效营造消费氛围，极大提升居民消费能力，提振消费信心，激发市场活力，推动招远市经济发展。

2.阶段性绩效目标

- （1）数量指标：实际惠民消费券发放份数 ≥ 34000 份；
- （2）质量指标：惠民消费券发放合规率 100%；
- （3）时效指标：惠民消费券及时发放率 100%；
- （4）效益指标：惠民消费券政策知晓，消费氛围水平较高提升，消费增长；
- （5）满意度指标：公众满意度 $\geq 95\%$ 。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围

通过对 2022 年招远市惠民消费券发放资金项目实施绩效评价，深入了解资金使用状况和效益发挥情况，综合分析项目绩效目标的实现情况，找出存在问题和原因，提出建设性意见建议，为下一步改进管理、完善政策、提高资金使用效益提供参考和依据。

（二）评价依据

1.政策依据

（1）《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

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

（3）《中共招远市委 招远市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（招发〔2020〕10号）；

（4）《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知（烟财绩〔2020〕3号）；

（5）《招远市市级部门单位预算绩效管理办法》（招政办字〔2020〕20号）；

（6）招远市人民政府办公室关于转发《烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理办法》的通知（招政办字〔2020〕16号）；

（7）《招远市市直部门预算管理绩效综合评价指标体系》（招财〔2021〕13号）；

(8)《招远市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》(招财预〔2021〕4号);

(9)《招远市市级部门单位预算绩效运行监控管理暂行办法》(招财〔2020〕87号);

(10)关于印发《招远市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知(招财〔2020〕44号);

(11)转发《烟台市财政局转发〈山东省财政厅关于转发《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〉的通知》的通知(招财〔2020〕58号);

(12)《招远市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《招远市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》(招财〔2020〕59号);

(13)《招远市市级部门和单位整体绩效管理暂行办法》(招财预〔2021〕1号);

(14)《招远市市级预算绩效管理结果应用暂行办法》(招财会〔2022〕9号);

(15)《山东省人民政府关于印发2022年“稳中求进”高质量发展政策清单(第三批)的通知》(鲁政发〔2022〕8号);

(16)与本项目相关的其他规定。

2.事实依据

(1)预算资金情况表、预算指标文、专项资金收支原始凭

证及其他财务资料；

（2）项目支出绩效申报表、实施方案、业务管理制度、财务管理制度、实地查看记录等项目资料；

（3）访谈记录、调查问卷；

（4）其他相关资料。

（三）评价指标体系

依据招远市财政局《招远市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《招远市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（招财〔2020〕59号）等文件，结合实际情况进行指标细化和分值设定。本次指标体系共设置一级指标四项：决策（14分）、过程（22分）、产出（30分）、效益（34分），下设二级指标10项、三级指标19项、四级指标36项，指标分值满分为100分。指标体系针对各指标设置指标说明、评分标准、数据来源等详见附件2。

（四）评价方法

绩效评价工作组使用的评价方法，包括但不限于核查财务资料、项目组织实施资料、项目绩效资料，查看项目现场，数据分析复核，组织开展座谈或问卷调查等方法，进行实地核查。

绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则。根据评价对象的具体情况，采用定量与定性相结合，从比较法、因素分析法及公众评判法中选用一种或多种方法进行评估，对项目进行综合评价

打分。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论

本次项目绩效评价综合得分 84.14 分，评价为良。评价结果情况见下表 1:

表 1 2022 年招远市惠民消费券发放资金项目评价得分汇总表

一级指标	二级指标	分值	项目得分	得分率 (%)
决策	项目立项	3	3	100.00
	绩效目标	7	3.5	50.00
	资金投入	4	3	75.00
	小计	14	9.5	67.86
过程	资金管理	6	6	100.00
	组织实施	16	12	75.00
	小计	22	18	81.82
产出	产出数量	9	8.89	98.78
	产出质量	12	8.99	74.92
	产出时效	5	5	100.00
	产出成本	4	4	100.00
	小计	30	26.88	89.60
效益	项目效益	34	29.76	87.53
合计		100	84.14	84.14

（二）绩效分析

1.项目决策情况

项目立项：项目立项依据充分，立项必要、合理，属于公共财政支出范围且与部门职责相关；立项程序合规，审批资料规范完整。

绩效目标：项目绩效目标设置与招远市商务局职责相关，绩效目标设置清晰、可衡量，但绩效目标未跟随项目预算资金量的变更进行相应调整，绩效目标与预算不匹配，部分目标值设置不够客观，且绩效目标细化不足。

资金投入：项目预算编制科学，但第一轮安排预算资金 100 万元，活动结束后存在 37.55 万元财政资金未核销，资金分配不合理。

2.项目过程情况

资金管理：资金到位率 100%、预算执行率 100%、资金使用合法合规。

组织实施方面：项目实施条件完备、档案资料齐全，建立完善的进度控制计划，且得到有效执行。但存在以下问题：未在活动期内对银联的实际资金使用情况抽查核实，未对活动现场及具体实施情况进行监督检查；与银联的合作未经过多方比较且无统一指定合作方文件，与商户的合作未经过公开招募且未与活动商户签订合作协议。

3.项目产出情况

产出数量：“惠享招远” 2022 招远市惠民消费券发放活动共发放消费券 36625 张，参与活动商户 6 家，但消费券发放额度仅 187 万元，第一轮活动余 0.55 万元未在第二轮继续投放。

产出质量：消费券领取率 100%、消费券兑付准确率 100%，

但消费券核销率较低，仅 73.21%（第一轮核销率：62.45%，第二轮核销率：84.69%）。

产出时效：“惠享招远”2022 招远市惠民消费券发放活动实际耗用的时长未超出项目计划的完成时间，结余资金能及时退回。

产出成本：该项目支出成本控制良好，未超预算。

4.项目效益情况

社会效益：项目实施能有效带动居民消费，增加各大商场、店铺的客流量，营造良好消费氛围，激发消费市场活力。

经济效益：项目实施撬动消费 4.16 倍，但消费券发放后实际带动消费较低。项目实施能提高消费者对数字化支付的接受度，推动商户提升数字化营销能力，促进数字经济与实体经济深度融合。

可持续影响：项目实施能加速消费潜力的释放，有效刺激消费、拉动需求，持续推动招远市经济复苏。

服务满意度：满意度指标得分依据调查问卷统计结果得出，扣分原因主要为普通市民满意度没达到 95%，部分市民未听说过此次惠民活动，部分市民要求较高，提出较多活动需要改进的地方，导致满意度不高。

（三）成本控制分析

2022 年招远市惠民消费券发放资金依据《2022 年招远市惠

民消费券实施方案》、《政府消费券营销合作协议》等文件进行消费券的制作、发放，活动依托“云闪付 APP”开展，资金均以消费券抵减形式补贴市民消费，退货退款部分抵减消费券退回银联零余额账户，并于活动结束后随未核销资金一并退回至招远市商务局。项目支出成本控制良好，未超预算，不存在与项目无关支出。

（四）取得成效

1.顺利开展消费券发放活动，保障惠民消费有序进行

根据鲁政发〔2022〕8号文，经招远市政府批准，招远市商务局与中国银联股份有限公司山东分公司进行合作，联合开展“惠享招远”2022年招远市惠民消费券发放活动。同时优选招远市内涵盖超市、百货、餐饮、娱乐等多种业态，产品质量、价格管控、服务质量超前的4家大型商超以及2家市属国有企业下属商场作为活动商户，并对“惠享招远”2022招远市惠民消费券发放活动进行有效宣传。消费券发放依托云闪付APP，充分利用中国银联支付平台风控体系健全、技术能力突出，客户覆盖范围广等优势，并制定线上线下双监控的风险防控机制，保障惠民消费有序进行。

2.有效带动居民消费，激发消费市场活力

招远市商务局在借鉴其他县市优秀经验的基础上，结合招远市实际经济情况及中国银联在招远市的历史消费经验，策划“惠

享招远” 2022 招远市惠民消费券发放活动。消费券采用满减模式，充分发挥了政府消费券的杠杆作用；活动分 2 轮开展，既能不断提振消费信心、刺激居民消费、激发消费市场活力，也能根据实际情况对发放策略进行及时调整，确保有限的财政资金实现效益最大化。活动累计发放 193.75 万元，消费券已全部领取；累计核销 141.85 万元，核销率 73.21%；累计带动消费 590.30 万元，撬动消费 4.16 倍（由于具体实施效果无法区分财政资金与银联叠资资金，故以财政与银联合计口径统一表述）。

四、存在问题及原因分析

（一）资金分配不合理

2022 年招远市惠民消费券发放资金项目第一轮安排预算资金 100 万元，存在 37.55 万元财政资金未核销，资金分配不合理。

原因分析：预算资金分配不合理，核销门槛及优惠金额设置不当，高估了招远市实际消费水平。

（二）绩效目标设置不完整，目标值确定不合理

根据 2022 年招远市惠民消费券发放资金项目绩效目标表，产出指标仅考虑消费券发放产出，未设置与消费券使用相关的产出指标，如消费券核销率、消费券兑付准确率等指标，绩效目标设置不完整；项目预算调整后，绩效目标未跟随预算资金量的变更进行相应调整，目标值与实际预算不匹配，且经济效益指标中目标消费增长量 ≥ 200 万元，目标值的确定未考虑惠民消费券本

身的满减模式，忽略了消费券带来的乘数效应，目标值设置不合理。

原因分析：绩效管理意识不强，未能将绩效理念融入绩效指标编制过程，绩效指标编制过于程序化。

（三）政府合作程序规范性有待加强

招远市商务局在选择发放平台时，与中国银联股份有限公司山东分公司进行合作，签订政府消费券营销合作协议，合作方的确定未经过多方机构公开比较，且商务局没有上级单位统一指定中国银联股份有限公司山东分公司作为本项目合作方的相关文件，政府合作不规范；商务局在与商户进行合作时，虽经过多重考虑，但仅为内部决策，招远市其余商户无法通过公开申请参与惠民活动，且商务局未与活动商户签订合作协议，政府合作不规范。

原因分析：市场公平意识薄弱，未给予其他平台、商户参与惠民活动的机会，政府合作过于理想化，忽略了实质性的合作程序。

（四）过程管理不规范，质量控制不到位

活动期间，商务局未对银联保持警惕态度，未对活动期内拨付至银联的资金使用情况、活动现场以及具体实施情况进行监督检查，仅依靠银联技术支持保障消费券正常发放、核销，质量监控不到位。

原因分析：项目管理意识薄弱，重于活动前期实施条件的完备，忽略活动开展后的监管落实。

（五）活动策略有待提高，消费券核销率较低

2022 年招远市惠民消费券发放资金项目的消费券核销率为 73.21%，其中第一轮核销率仅 62.45%，第二轮核销率 84.69%，说明项目活动策略有待提高，消费券核销率较低。

原因分析：活动宣传不到位，消费券面值与实际需求不符，活动商户无法满足所有层次市民消费等。

五、意见建议

（一）切实考量消费能力，合理分配预算资金

资金分配前应结合招远市历史消费水平及项目实施预期达到的效果，进行市场调研或采取其他有效措施，形成带有数据分析的调研报告，调研报告应当符合实际情况，切忌高估或低估市民消费能力。每轮消费券发放所占用的财政资金应符合市场调研，资金分配的同时仍需考虑满减值的设置，设置合理的核销门槛及优惠金额，应综合考虑招远市实际消费水平和消费券发放所带来的乘数效应，从源头上提高财政资金使用效率，实现效益最大化。

（二）提高绩效管理意识，科学设置绩效目标

项目单位应提高预算绩效管理意识，科学设置项目绩效指标。指标设置应充分结合消费券政策目标和招远市实际情况，根

据消费券设定的种类、金额以及项目实施流程，科学、合理地确定各项绩效指标目标值，项目预算发生变更时应及时调整绩效目标，使绩效目标真正做到符合项目客观实际，符合指向明确、具体细化、合理可行、相应匹配的要求。指标编制需经过科学论证，避免形式化、流程化，强化绩效指标的约束作用、引导作用。

（三）规范政府合作程序，提高市场公平意识

完善政府合作相关制度，规范政府合作程序，应结合消费券发放项目实际需要，从合作方选定标准、合作流程等方面建设规范化、程序化的政府合作制度，今后年度须严格按照该制度开展政府合作工作。

提高市场公平意识，在平台选择方面，应从技术支撑、覆盖范围、风控能力、服务质量等方面设定标准，使具备国家金融主管或监管部门许可的银行卡清算、银行卡业务或支付结算等经营范围以及持有相关业务准入批准文件的服务机构，通过政府招标采购等方式入选；在商户选择方面，应从经营手续齐全、无安全事故、不良信用、风险交易、虚假宣传等负面记录，保证商品和服务质量、配合活动开展等方面设定标准，在政府公开网站发布关于组织企业参加招远市惠民消费券活动的通知，并进行相应推广，让更多有意向参加惠民活动的商户报名，并签订合作协议或企业承诺书。

（四）规范项目过程管理，加强项目质量控制

一是加强对财政资金的使用监管。资金拨付至银联后，应不定时对项目资金的使用情况进行抽查，确保消费交易的真实可靠，消费券按时发放、兑付准确。

二是应加强活动期内消费券领取、核销、退回的监管，防止虚假交易套取、骗取补贴的乱象的发生。必要时应联合市场监督管理局、公安局等其他部门加强管理，共同保障财政资金有序高效使用，共同维护消费市场公共秩序稳定。

（五）优化项目活动策略，提高资金使用效率

进一步完善活动宣传方案，设计能够引起目标受众的兴趣和关注，并能够清晰地传达活动信息和优惠内容的宣传素材，积极使用新媒体等政策宣传工具，高频次、高精度、大范围地发布宣传政策；明确招远市民的需求，充分考虑消费券使用场景及市民消费习惯，综合平衡成本和效益，合理设置消费券面值；设置消费券抢券条件或资格限制，让更多真正想参与活动的消费者享受优惠；活动商户不应仅限于市区大型商场、百货，更应在考虑安全性的同时，选取地域分散、价格实惠的商户参与活动，让不同层次的市民能够选择更加适合自己的商户核销惠民消费券。做到在促进消费的同时，真正地让招远全市人民群众享受到政府优惠，进而提升消费券核销率，提高资金使用效率，活跃招远市消费市场。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

1.项目立项的环境和条件

消费直接关系到经济发展和民生改善，影响着经济发展的质量和效能。当前，经济全球化进程受阻，叠加新冠肺炎疫情影响，消费对经济增长的基础性作用凸显。随着国务院关于部署落实稳经济、稳预期、增信心的一揽子政策和持续措施落地见效，发挥消费基础性作用仍然具有较大的提升空间。

为贯彻落实全市经济社会发展情况调度会议和经济运行调度推进会议精神，积极应对新冠肺炎疫情对重点消费行业的不利影响，迅速提振居民消费意愿，有效释放社会消费需求，激发消费市场活力，促进消费加速回暖，根据鲁政发〔2022〕8号《山东省人民政府关于印发2022年“稳中求进”高质量发展政策清单（第三批）的通知》等文件精神，经招远市政府批准，招远市商务局联合中国银联“云闪付”支付平台在市范围内开展“惠享招远”2022招远市惠民消费券发放活动。

2.项目目标和意义

（1）项目的意义

对于消费者而言，能够让消费者真正享受优惠活动，让利于民，惠及群众；显著改善经济低迷时期低收入家庭的生活状况，

提振消费者的消费信心，带动全市居民进行消费。

对于各商户而言，发放消费券带动群众消费能给自身带来收入，并形成一种良性循环机制，从刺激消费端来实现供给端的平稳恢复，不断改善经营状况。

对于市场经济而言，政府发行消费券可以促进消费，拉动内需，进一步拉动经济复苏；在新冠肺炎疫情的冲击下，激活整个社会经济，避免陷入经济危机；进一步回暖社会经济，激发市场活力，推动经济发展。

（2）实施项目达到的目标

保障惠民消费券发放工作完成，进一步释放消费潜力。充分发挥消费对经济发展的基础性作用，有效营造消费氛围，极大提升居民消费能力，提振消费信心，激发市场活力，推动招远市经济发展。

3.项目立项依据

《山东省人民政府关于印发 2022 年“稳中求进”高质量发展政策清单（第三批）的通知》（鲁政发〔2022〕8 号）

（二）项目预算

1.项目资金来源

2022 年招远市惠民消费券发放资金项目预算资金 150 万元，资金来源为招远市财政局。

2.经费使用情况

2022 年招远市惠民消费券发放资金项目原申请专项资金 200 万元，分 2 次发放，每次 100 万元。后进行预算资金调整，将第二轮专项资金由 100 万元调整至 50 万元。

项目支出共计 135.67 万元，结余 14.33 万元，结余资金已退回财政。

（三）项目计划实施内容

根据《山东省人民政府关于印发 2022 年“稳中求进”高质量发展政策清单（第三批）的通知》（鲁政发〔2022〕8 号），经招远市政府批准，招远市商务局与中国银联股份有限公司山东分公司进行合作，联合开展“惠享招远”2022 招远市惠民消费券发放活动。项目资金全部用于惠民消费券的发放，且银联叠资 7.5 万元，用于营销、宣传及服务费用。

活动时间：第一轮时间为 2022 年 6 月 5 日—12 日，第二轮时间为 2022 年 6 月 17 日—25 日。

发放规模：第一轮 100 万元；第二轮 50 万元+第一轮剩余资金+银联叠资资金（除宣传费用外）。

发放范围：面向全体在招远人员。

商户范围：山东金都百货股份有限公司（金百超市、金都百货、金百美食城）、招远黄金珠宝首饰城内商户、招金广场内商户、招远振华商厦、家家悦超市招远各门店、佳乐家超市招远店。

发放平台：中国银联股份有限公司山东分公司支付平台（云

闪付 APP)

消费券种类及数量：第一轮发放满 120 元减 30 元，满 200 元减 50 元、满 500 元减 100 元三类优惠券，第二轮发放满 50 元减 20 元，满 100 元减 40 元，满 200 元减 80 元三类优惠券，消费券仅在每轮活动期内有效。

领取方式及使用规则：烟台市地区云闪付用户登录后，在首页“政府消费券－招远市政府消费券”领取消费券。消费券每轮开始日早上 8 点开始发放，单用户每轮各类消费券只可领取一张，先到先得，领完为止。领券成功的用户，在参与活动商户出示云闪付付款码进行支付满，即可享受优惠，每笔消费限用一张消费券。

(四) 项目组织管理

1.项目涉及单位及各自职责

2022 年招远市惠民消费券发放资金项目的执行涉及以下单位，各单位的具体职责如下：

招远市财政局：负责项目资金的审核拨付。

招远市商务局：负责预算资金的申请、使用；负责制定项目实施计划，选定合作平台及活动商户，保障项目顺利开展。

2.项目具体实施流程和资金拨付流程

招远市商务局申报项目预算，经市财政局审核批复、下达指标，将预算拨付至商务局，商务局收到后将资金拨付至中国银联

股份有限公司山东分公司进行消费券发放，领券成功的市民可在指定商户进行核销，消费交易产生时补贴资金由零余额账户直接划转至商户账户。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

保障惠民消费券发放工作完成，进一步释放消费潜力。充分发挥消费对经济发展的基础性作用，有效营造消费氛围，极大提升居民消费能力，提振消费信心，激发市场活力，推动招远市经济发展。

（二）阶段性目标

- 1.数量指标：实际惠民消费券发放份数 ≥ 34000 份；
- 2.质量指标：惠民消费券发放合规率 100%；
- 3.时效指标：惠民消费券及时发放率 100%；
- 4.效益指标：惠民消费券政策知晓，消费氛围水平较高提升，消费增长；
- 5.满意度指标：公众满意度 $\geq 95\%$ 。

三、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

通过对 2022 年招远市惠民消费券发放资金项目实施绩效评价，深入了解资金使用状况和效益发挥情况，综合分析项目绩效目标的实现情况，找出存在问题和原因，提出建设性意见建议，

为下一步改进管理、完善政策、提高资金使用效益提供参考和依据。

（二）评价对象与范围

评价对象为 2022 年招远市财政局安排的专项资金（150 万元）的使用绩效；评价范围包括 1 个区市（招远市区），1 个项目（2022 年招远市惠民消费券发放资金）。评价基准日为 2022 年 12 月 31 日。

表 1 2022 年招远市惠民消费券发放资金项目专项资金预算和支出情况表

单位：万元

序号	市直单位/区市	项目名称	执行单位	资金建设内容	专项资金金额	计划支出	实际支出
合 计					150	150	135.67
一、各区市小计					150	150	135.67
1	招远市	2022 年招远市惠民消费券发放资金	招远市商务局	2022 年招远市惠民消费券发放资金	150	150	135.67

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由山东永大会计师事务所有限公司对所有项目资料进行书面评审，同时对项目进行现场评价，现场评价范围为招远市商务局，涉及资金 150 万元，占项目总数比例 100%，占资金总额比例为 100%。根据项目全市及相关区市资金分配方案，现场评价对象详见表 2。

表 2 2022 年招远市惠民消费券发放资金项目绩效现场评价点详表

分组	区市	资金使用单位	现场涉及金额（万元）
预评价	招远市	招远市商务局	150.00
评价	招远市	招远市商务局	150.00

（三）评价依据

1.政策依据

（1）《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

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

（3）《中共招远市委 招远市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（招发〔2020〕10号）；

（4）《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知（烟财绩〔2020〕3号）；

（5）《招远市市级部门单位预算绩效管理办法》（招政办字〔2020〕20号）；

（6）招远市人民政府办公室关于转发《烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理办法》的通知（招政办字〔2020〕16号）；

（7）《招远市市直部门预算管理绩效综合评价指标体系》（招财〔2021〕13号）；

（8）《招远市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》（招财预〔2021〕4号）；

（9）《招远市市级部门单位预算绩效运行监控管理暂行办法》（招财〔2020〕87号）；

（10）关于印发《招远市市级财政支出绩效评价管理暂行办

法》的通知（招财〔2020〕44号）；

（11）转发《烟台市财政局转发〈山东省财政厅关于转发《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〉的通知》的通知（招财〔2020〕58号）；

（12）《招远市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《招远市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（招财〔2020〕59号）；

（13）《招远市市级部门和单位整体绩效管理暂行办法》（招财预〔2021〕1号）；

（14）《招远市市级预算绩效管理结果应用暂行办法》（招财会〔2022〕9号）；

（15）《山东省人民政府关于印发2022年“稳中求进”高质量发展政策清单（第三批）的通知》（鲁政发〔2022〕8号）；

（16）与本项目相关的其他规定。

2.事实依据

（1）预算资金情况表、预算指标文、专项资金收支原始凭证及其他财务资料；

（2）项目支出绩效申报表、实施方案、业务管理制度、财务管理制度、实地查看记录等项目资料；

（3）访谈记录、调查问卷；

（4）其他相关资料。

（四）评价原则

本次评价原则为绩效导向原则、科学规范原则、客观公正原则，采用现场评价与非现场评价相结合，定性和定量相结合的方法进行。综合运用资料分析法、社会调查法、专家咨询法等评价方法。评价标准主要采用计划标准、历史标准。

（五）评价方法

绩效评价工作组使用的评价方法，包括但不限于核查财务资料、项目组织实施资料，项目绩效资料，查看项目现场，数据分析复核，组织开展座谈或问卷调查等方法，进行实地核查。

1.比较分析法

通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况，项目实施前后即历史与当期的纵向比较，综合分析绩效目标实现程度。

2.因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，评价绩效目标的实现程度。如：通过分析政策因素、天气因素、疫情因素、内控措施因素等内外原因，综合分析各因素对绩效目标能否按计划完成，是否影响项目实际成本，是否能达成预期效益等的影响。

3.公众评判法

通过座谈、服务对象问卷等项目支出的效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。组成专家评估小组，对项目实施从决策、

过程、产出、效益各方面进行综合评价，通过对消费者、普通市民及活动商户发放调查问卷收集公众评判结果。

（六）评价指标体系

依据招远市财政局《招远市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《招远市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（招财〔2020〕59号）等文件，结合实际情况进行指标细化和分值设定。本次指标体系共设置一级指标四项：决策（14分）、过程（22分）、产出（30分）、效益（34分），下设二级指标10项、三级指标19项、四级指标36项，指标分值满分为100分，评价分为4个等级：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

决策方面主要从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面来评价项目立项的充分性、规范性，绩效目标设置的合理性、明确性以及预算编制的科学性和资金分配的合理性。

过程方面主要从资金管理和组织实施两个方面来评价资金的到位使用情况以及管理制度的制定和执行情况。

产出方面主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面进行评价。产出数量方面，我们从消费券发放额度、数量以及活动商户数量三方面对项目实际完成情况进行评价；在产出质量方面，我们从消费券领取率、消费券核销率、消费券兑付准确率三方面对项目质量达标率进行评价；在产出时效方面，我

们从消费券发放及时性、结余资金退回及时性两方面对项目完成及时性进行评价；在产出成本方面，根据项目实际支出资金与项目预算的比较，对项目成本控制有效性进行评价。

在效益指标中，因消费券发放资金属于惠民补贴资金，无明显的生态效益，我们删除了生态效益指标。社会效益指标从激发市场活力方面进行评价。经济效益从带动消费金额、撬动消费倍率、促进数字经济与实体经济深度融合三方面进行评价。再配合可持续影响指标及消费者、普通市民、商户满意度情况来对 2022 年招远市惠民消费券发放资金绩效进行评价。

指标体系针对各指标设置指标解释、评价标准、数据来源、证据收集方式等详见附件 2。

（七）主评人及评价人员组成

山东永大会计师事务所有限公司作为 2022 年招远市惠民消费券发放资金项目的评价机构，成立了专门的财政支出绩效评价小组，由注册会计师徐雪英担任评价小组组长，其他成员包括：赵玉华、于梦倩、曲笑菲等人，具体人员及分工详见表 3。

表 3 绩效评价人员名单及分工明细表

序号	姓名	职责	职称	分工
1	徐雪英	负责与委托方沟通协调相关工作开展情况，组织开展现场调研，具体实施现场调研工作、撰写工作底稿、调研方案、审核评价报告等	高级会计师	主评人
2	赵玉华	负责对工作方案、工作成果文件等进行审核	会计师	复核人
3	于梦倩	负责具体实施现场调研工作、撰写工作底稿、调研方案等	会计师	项目小组负责人

序号	姓名	职责	职称	分工
4	曲笑菲	负责具体实施现场调研工作、撰写工作底稿、调研方案等	会计师	项目小组负责人
5	宋丽婷	负责具体实施现场调研工作、撰写工作底稿、调研方案等	会计师	项目小组负责人
6	宋军娜	负责具体数据汇总分析工作等	会计师	项目助理
7	赵娜	负责具体数据汇总分析工作等	会计师	项目助理
8	范汇卿	负责具体数据汇总分析工作等	会计师	项目助理
9	王军	负责具体数据汇总分析工作等	会计师	项目助理
10	吕游	负责指导指标体系的设定，对项目情况进行充分研判，提出项目存在问题及改进建议	高级审计师	外聘专家
11	杨阿燕	负责指导指标体系的设定，对项目情况进行充分研判，提出项目存在问题及改进建议	高级会计师	外聘专家

（八）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作分为前期准备阶段、组织实施阶段、分析评价阶段、报告撰写阶段，各阶段具体工作安排如下：

1.前期准备阶段

（1）成立评价工作组

我们拟在正式承接任务后，即组建由项目负责人、项目经理、项目助理和行业专家在内的评价工作组，并报委托方审核。确保人员结构、业务能力满足工作要求，且团队成员与项目不存在利益关系。审核通过后，我们将确保工作组成员稳定。

（2）开展前期调研

通过座谈、访谈、资料查阅、现场勘查等方式，充分了解项目立项、预算安排、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，明确评价重点、评估项目现场调研所需时间，为编制评价方案奠

定基础。

（3）制定评价实施方案

我们在调研、了解评价项目相关单位基本情况的基础上，结合项目相关文件要求，拟定评价实施方案，并报委托方审核。实施方案包括人员配置、时间安排、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、现场评价范围、社会调查方案、评价质量及工作纪律等内容。

（4）完善评价指标体系

评价指标体系是评价实施方案的核心。我们将分析研究财政绩效评价指标要求，并结合前期调研，根据项目绩效目标和项目特点，就评价指标体系的合理性、可行性向委托方提出进一步完善的意见建议。并面向消费者、商户、普通市民发放满意度调查问卷，以收集他们对项目组织管理、实施效果等方面的意见建议。

（5）组织专家论证

在实施方案初步确定后，邀请委托方和行业专家、绩效专家对实施方案的科学性、可行性进行论证，根据论证意见修改完善实施方案，并报委托方审核通过后组织实施。

2.组织实施阶段

（1）非现场评价

我们对被评价部门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。非现场评价应覆盖所有项目实施

单位和所有项目预算资金。

（2）现场评价

我们根据具体评价要求确定现场评价抽样范围，组成现场评价工作小组，对项目进行实地勘察、资料核实、社会调查、分析评价等。现场评价范围根据具体评价范围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%。本项目全部达到 100%。

（3）梳理绩效评价问题清单

根据现场评价和非现场评价情况，详列项目评价中发现的问题，送被评价项目单位就反映问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

（4）形成评价初步结论

我们对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价初步结论。

（5）交换意见

根据工作底稿、评价指标体系、工作记录等情况，形成初步评价结论，与被评价部门单位充分交换意见。

3.分析评价阶段

（1）问卷分析

在问卷收回后，我们对合格问卷进行汇总分析，形成了问卷分析报告，对问卷填写人员提出的意见建议进行了梳理。

（2）数据整理分析

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

（3）赋值打分及结果分析

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

4.报告撰写阶段

（1）依据评价结果，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，形成报告初稿后，在内部进行三轮的复核及修改，最终形成绩效评价报告（征求意见稿）。

（2）报告征询招远市财政局、招远市商务局意见。

（3）修改和完善后形成报告终稿在规定时间内提交报告。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

运用评价组设计并通过专家咨询论证的指标评价体系及评分标准，通过基础数据填报、问卷调查和访谈获取的数据，评价组对 2022 年招远市惠民消费券发放资金项目进行了独立客观的评价，最终评分结果为 84.14 分，评价结论为“良”，各部分权

重和得分情况见表 4。

表 4 2022 年招远市惠民消费券发放资金项目评价得分汇总表

一级指标	二级指标	分值	项目得分	得分率（%）
决策	项目立项	3	3	100.00
	绩效目标	7	3.5	50.00
	资金投入	4	3	75.00
	小计	14	9.5	67.86
过程	资金管理	6	6	100.00
	组织实施	16	12	75.00
	小计	22	18	81.82
产出	产出数量	9	8.89	98.78
	产出质量	12	8.99	74.92
	产出时效	5	5	100.00
	产出成本	4	4	100.00
	小计	30	26.88	89.60
效益	项目效益	34	29.76	87.53
合计		100	84.14	84.14

（二）非现场评价情况分析

绩效评价工作组对所搜集获取到的所有项目实施单位相关文件资料进行了全面分类、整理和分析,对发现的问题及时记录,便于及时与相关单位沟通及现场评价时进行核实。最终对照评价指标体系,形成了非现场评价的结果。

（三）现场评价情况分析

1.实地调研

到财政部门了解项目的基本情况后,再到招远市商务局察看项目资金的使用情况、核查档案管理情况。

2.询问答辩

召开由招远市财政局、商务局、支付平台项目负责人共同参加的询问答辩会。对评价组的咨询，有关部门单位代表按要求予以现场答复或会后书面答复。

3.材料核查

评价组根据项目单位提供的绩效评价书面资料情况，有针对性地对各数据和资料的真实性、准确性进行核实，并详细查看了项目单位的档案资料情况。

本次现场评价单位 1 家，达到现场总数量的 100%，资金达到总额的 100%。

（四）成本控制分析

2022 年招远市惠民消费券发放资金依据《2022 年招远市惠民消费券实施方案》、《政府消费券营销合作协议》等文件进行消费券的制作、发放，活动依托“云闪付 APP”开展，资金均以消费券抵减形式补贴市民消费，退货退款部分抵减消费券退回银联零余额账户，并于活动结束后随未核销资金一并退回至招远市商务局。项目支出成本控制良好，未超预算，不存在与项目无关支出。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（一级指标，满分 14 分）

决策指标设置为项目立项、绩效目标、资金投入三个二级指

标，决策指标权重 14 分，得分 9.5 分。

1.项目立项（二级指标，满分3分）

项目立项从项目立项规范性进行评价，项目立项权重 3 分，得分 3 分。具体得分情况如表 5 所示：

表 5 项目立项指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分	得分率（%）
项目立项（3）	项目立项规范性（3）	立项依据充分性	1	1	100
		立项程序合规性	2	2	100
合计			3	3	100

项目立项规范性（三级指标，满分 3 分）

①立项依据充分性（满分 1 分）：得分 1 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，符合公共财政支持范围，与《山东省人民政府关于印发 2022 年“稳中求进”高质量发展政策清单（第三批）的通知》（鲁政发〔2022〕8 号）文件相吻合。本项目与招远市商务局职能发展规划及需求相符合，与商务局内部相关项目不重复。根据指标评分标准，得 100% 权重分。

②立项程序合规性（满分 2 分）：得分 2 分。项目由招远市商务局依据《山东省人民政府关于印发 2022 年“稳中求进”高质量发展政策清单（第三批）的通知》（鲁政发〔2022〕8 号）及招远市实际消费情况，制定工作计划，申报项目预算。项目按照规定的申报程序申请设立，所提交的申请材料符合相关要求，

预算批复与审批材料合规且完整。根据指标评分标准，得 100% 权重分。

项目立项规范性（三级指标）评价分值 3 分，实际得分 3 分，得分率 100%。

2. 绩效目标（二级指标，满分 7 分）

绩效目标从绩效目标合理性、绩效指标明确性两方面进行评价，绩效目标权重 7 分，得分 3.5 分。具体得分情况如表 6 所示：

表 6 绩效目标指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分	得分率（%）
绩效目标 (7)	绩效目标合理性(4)	绩效目标与项目单位职责的相关性	2	2	100
		绩效目标与业绩水平合理性	2	0	0
	绩效指标明确性(3)	绩效目标细化和量化程度	3	1.5	50
合计			7	3.5	50

（1）绩效目标合理性（三级指标，满分 4 分）

①绩效目标与项目单位职责的相关性（满分 2 分）：得分 2 分。招远市商务局职责包括保障惠民消费券发放工作完成，进一步释放消费潜力，设定的绩效目标与单位职责紧密相关。根据指标评分标准，得 100% 权重分。

②绩效目标与业绩水平合理性（满分 2 分）：得分 0 分。根据招远市商务局提供的 2022 年招远市惠民消费券发放资金项目绩效目标表及其他相关资料，项目预算由 200 万元调整至 150 万元后，绩效目标未跟随预算资金量的变更进行相应调整，目标值与实际预算不匹配；经济效益指标中目标消费增长量 ≥ 200 万元，

目标值的确定未考虑惠民消费券本身的满减模式，忽略了消费券带来的乘数效应，目标值设置过低。根据指标评分标准，得 0% 权重分。

绩效目标合理性（三级指标）评价分值 4 分，实际得分 2 分，得分率 50%。

（2）绩效指标明确性（三级指标，满分 3 分）

绩效目标细化和量化程度（满 3 分）：得分 1.5 分。根据招远市商务局提供的 2022 年招远市惠民消费券发放资金项目绩效目标表，绩效目标设置清晰、可衡量，但产出指标仅考虑消费券发放产出，未设置与消费券使用相关的产出指标，如消费券核销率、消费券兑付准确率等指标，绩效目标设置不完整。根据指标评分标准，得 50% 权重分。

绩效指标明确性（三级指标）评价分值 3 分，实际得分 1.5 分，得分率 50%。

3.资金投入（二级指标，满分4分）

资金投入从资金投入合理性进行评价，资金投入权重 4 分，得分 3 分。具体得分情况如表 7 所示：

表 7 资金投入指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分	得分率(%)
资金投入(4)	资金投入合理性(4)	预算编制科学性	2	2	100
		资金分配合理性	2	1	50
合计			4	3	75

资金投入合理性（三级指标，满分 4 分）

①预算编制科学性（满分2分）：得分2分。项目预算编制经过科学论证且预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，资金量与实际工作任务相匹配。根据指标评分标准，得100%权重分。

②资金分配合理性（满分2分）：得分1分。招远市商务局在借鉴其他县市优秀经验的基础上，结合招远市实际经济情况及中国银联在招远市的历史消费经验对项目资金进行分配，但第一轮安排预算资金100万元，核销率仅达62.45%，造成37.55万元财政资金未能产生效果，资金分配不合理。根据指标评分标准，得50%权重分。

资金投入合理性（三级指标）评价分值4分，实际得分3分，得分率75%。

（二）项目过程情况（一级指标，满分22分）

过程指标设置为资金管理和组织实施两个二级指标，过程指标权重22分，得分18分。

1.资金管理（二级指标，满分6分）

资金管理指标根据资金到位率、资金使用合理性、预算执行率三方面进行评价，资金管理指标权重6分，得分6分。具体得分情况如表8所示：

表8 资金管理指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分	得分率（%）
资金管理（6）	资金到位率（1）	资金到位率	1	1	100

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分	得分率(%)
	资金使用合理性(3)	资金使用合法合规性	3	3	100
	预算执行率(2)	预算执行率	2	2	100
合计			6	6	100

(1) 资金到位率(三级指标, 满分1分)

资金到位率(满分1分): 得分1分。根据绩效评价工作组复核招远市商务局会计凭证、银行流水等财务资料及招远市财政局文件, 调整后预算资金金额150万元, 实际到位资金金额150万元, 资金到位率为100%。根据指标评分标准, 得100%权重分。

资金到位率(三级指标)评价分值1分, 实际得分1分, 得分率100%。

(2) 资金使用合理性(三级指标, 满分3分)

资金使用合法合规性(满分3分): 得分3分。商务局收到财政拨款后, 将项目资金拨付至银联, 银联设立零余额账户独立核算。消费交易实际发生时, 补贴资金由零余额账户直接划转至商户账户。资金使用均符合相关管理制度及预算批复规定的用途, 不存在套取、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据指标评分标准, 得100%权重分。

资金使用合法合规性(三级指标)评价分值3分, 实际得分3分, 得分率100%。

(3) 预算执行率(三级指标, 满分2分)

预算执行率(满分2分): 得分2分。根据绩效评价工作组

现场复核招远市商务局会计凭证、银行流水等财务资料，已拨付至招远市商务局的 150 万元预算资金，实际支出 135.67 万元，项目预算执行率为 90.45%。考虑到消费券项目的特殊性，实际支出金额受消费者主观因素的影响较大，且商务局及银联已将 150 万元财政资金全部制作消费券进行发放，故不予扣分，得 100%权重分。

预算执行率（三级指标）评价分值 2 分，实际得分 2 分，得分率 100%。

2.组织实施（二级指标，满分16分）

组织实施指标根据管理制度健全性、政府合作规范性、制度执行有效性、项目质量可控性四方面进行评价，组织实施指标权重 16 分，得分 12 分。具体得分情况如表 9 所示：

表 9 组织实施指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分	得分率（%）
组织实施（16）	管理制度健全性（2）	业务管理制度健全性	1	1	100
		财务管理制度健全性	1	1	100
	政府合作规范性（2）	政府合作规范性	2	0	0
	制度执行有效性（9）	实施条件的完备性	2	2	100
		财务监控机制运转有效性	2	1	50
		调整手续规范性	2	2	100
		活动进度管理有效性	2	2	100
		档案管理情况	1	1	100
	项目质量可控性（3）	项目质量控制措施	3	2	66.67
合计			16	12	75

（1）管理制度健全性（三级指标，满分 2 分）

①业务管理制度健全性（满分1分）：得分1分。为确保2022年招远市惠民消费券发放资金项目的顺利开展，招远市商务局制定《“消费券”资金管理制度》，业务制度健全完整，合法合规。根据指标评分标准，得100%权重分。

②财务管理制度健全性（满分1分）：得分1分。为了确保单位资金的安全运行，提高资金的使用效率，保障单位财务会计管理的合法合规，根据《中华人民共和国会计法》《现金管理暂行条例实施细则》《支付结算办法》等文件，招远市商务局制定了《财务管理制度》，制度健全完整，合法合规。根据指标评分标准，得100%权重分。

管理制度健全性（三级指标）评价分值2分，实际得分2分，得分率100%。

（2）政府合作规范性（三级指标，满分2分）

政府合作规范性（满分2分）：得分0分。绩效评价工作组通过查看合作资料，招远市商务局与中国银联股份有限公司山东分公司进行合作，签订政府消费券营销合作协议，合作方的选择未经过多方公开比较且无统一指定合作方文件指定银联作为本次项目的合作方；与商户的合作未经过公开招募且未与活动商户签订合作协议或企业承诺书，政府合作不规范。根据指标评分标准，得0%权重分。

政府合作规范性（三级指标）评价分值2分，实际得分0分，

得分率 0%。

（3）制度执行有效性（三级指标，满分 9 分）

①实施条件的完备性（满分 2 分）：得分 2 分。绩效评价工作组通过查看 2022 年招远市惠民消费券发放资金项目的实施方案及合作协议、访谈消费券活动实施具体流程，认为项目实施过程中人员、商户、实施方案、发放平台等条件均完备可行。根据指标评分标准，得 100%权重分。

②财务监控机制运转有效性（满分 2 分）：得分 1 分。通过查看招远市商务局的凭证账本等资料，认为商务局能严格按照制定的相关财务制度执行项目资金支出流程。但商务局未能在活动期内对拨付至银联资金的实际使用情况进行抽查，财务监控不到位。根据指标评分标准，得 50%权重分。

③调整手续规范性（满分 2 分）：得分 2 分。根据招远市商务局提供的相关资料，预算资金的调整能够履行规定程序，调整手续规范。根据指标评分标准，得 100%权重分。

④活动进度管理有效性（满分 2 分）：得分 2 分。根据《2022 年招远市惠民消费券实施方案》及其他相关资料，活动于 2022 年 6 月 5 日—12 日、2022 年 6 月 17 日—25 日分两轮开展，项目单位能完全按照实施方案制定的时间计划准确执行，进度管理有效。根据指标评分标准，得 100%权重分。

⑤档案管理情况（满分 1 分）：得分 1 分。结合绩效评价工

作组现场查看招远市商务局的资料情况，认为项目档案资料齐全；同时招远市商务局安排专人负责档案的管理工作。根据指标评分标准，得 100%权重分。

制度执行有效性（三级指标）评价分值 9 分，实际得分 8 分，得分率 88.89%。

（4）项目质量可控性（三级指标，满分 3 分）

项目质量控制措施（满分 3 分）：得分 2 分。经现场核查，商务局在活动前选定了银联云闪付平台，既保证了消费者能够公平参与，又能够从后台及时了解活动的各项统计数据，给消费者带来良好的消费体验的同时确保了政府专项资金的精准投放和安全监管，同时精心筛选优质商户参与活动，从源头上确保了参与商户的可靠性，对“惠享招远”2022 招远市惠民消费券发放活动进行全方位宣传。活动结束后，商务局能够督促平台及时出消费券实施效果及结账单。但是商务局未在活动期间对活动现场及具体实施情况进行监督检查，仅依靠银联技术支持保障消费券正常发放，质量监控不到位。根据指标评分标准，得 66.67%权重分。

项目质量可控性（三级指标）评价分值 3 分，实际得分 2 分，得分率 66.67%。

（三）项目产出情况（一级指标，满分 30 分）

产出指标设置为产出数量、产出质量、产出时效和产出成本

四个二级指标，产出指标权重 30 分，得分 26.88 分。

1.产出数量（二级指标，满分9分）

产出数量指标根据实际完成情况进行评价，产出数量指标权重 9 分，得分 8.89 分。具体得分情况如表 10 所示：

表 10 产出数量指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分	得分率（%）
产出数量（9）	实际完成情况（9）	消费券发放额度	3	2.89	96.33
		消费券发放数量	3	3	100
		活动商户数量	3	3	100
合计			9	8.89	98.78

实际完成情况（三级指标，满分9分）

①消费券发放额度（满分 3 分）：得分 2.89 分。根据招远市商务局提供的《2022 年招远市惠民消费券实施方案》，消费券整体发放额度应为 150 万元+第一轮剩余资金+银联叠资费用（除宣传费用）。其中，第一轮剩余资金 37.55 万元，银联叠资费用（除宣传费用）6.75 万元。因此，涉及财政资金部分消费券应发放 187.55 万元，实际发放 187 万元，余 0.55 万元未发放。根据指标评分标准，实际发放额度每降低 5 万元（不足 5 万元按比例计算）扣 1 分，扣 0.11 分，得 96.33%权重分。

②消费券发放数量（满分 3 分）：得分 3 分。根据招远市商务局提供的 2022 年招远市惠民消费券发放资金项目绩效目标表及项目实施效果，目标惠民消费券发放份数 ≥ 34000 份，实际活动涉及财政资金部分累计发券数量为 36625 份。根据指标评分标

准，得 100%权重分。

③活动商户数量（满分 3 分）：得分 3 分。根据招远市商务局提供的《2022 年招远市惠民消费券实施方案》及现场查看，实际参与活动商户为山东金都百货股份有限公司（金百超市、金都百货、金百美食城）、招远黄金珠宝首饰城内商户、招金广场内商户、招远振华商厦、家家悦超市招远各门店、佳乐家超市招远店共 6 家商户，符合项目计划。根据指标评分标准，得 100%权重分。

实际完成情况（三级指标）评价分值 9 分，实际得分 8.89 分，得分率 98.78%。

2.产出质量（二级指标，满分12分）

产出质量指标根据质量达标率进行评价，产出质量指标权重 12 分，得分 8.99 分。具体得分情况如表 11 所示：

表 11 产出质量指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分	得分率（%）
产出质量（12）	质量达标率（12）	消费券领取率	4	4	100
		消费券核销率	4	0.99	24.75
		消费券兑付准确率	4	4	100
合计			12	8.99	74.92

质量达标率（三级指标，满分 12 分）

①消费券领取率（满分 4 分）：得分 4 分。根据现场访谈及电话调查，于每轮活动结束日前，已发放消费券均全部领取，消费券领取率 100%。根据指标评分标准，得 100%权重分。

②消费券核销率（满分4分）：得分0.99分。根据招远市商务局提供的项目实施效果（由于具体实施效果无法区分财政资金与银联叠资资金，故以财政与银联合计口径统一表述），活动累计发放惠民消费券193.75万元，累计核销141.85万元，消费券核销率=141.85/193.75=73.21%。根据指标评分标准，核销率降低1个百分点扣除权重分的2.5%，扣3.01分，得24.75%权重分。

③消费券兑付准确率（满分4分）：得分4分。根据招远市商务局提供的相关资料，参与活动人员均为烟台市地区云闪付用户，经过实名认证，且交易流水中商户订单号、Token号、交易时间、交易金额、优惠金额、商户名称均准确记录，优惠款项会跟随消费交易的发生由银联零余额账户直接划转至商户账户，消费券兑付准确率100%。根据指标评分标准，得100%权重分。

质量达标率（三级指标）评价分值12分，实际得分8.99分，得分率74.92%。

3.产出时效（二级指标，满分5分）

产出时效指标根据完成及时性进行评价，产出时效指标权重5分，得分5分。具体得分情况如表12所示：

表12 产出时效指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分	得分率（%）
产出时效（5）	完成及时性（5）	消费券发放及时性	3	3	100
		结余资金退回及时性	2	2	100
合计			5	5	100

完成及时性（三级指标，满分5分）

①消费券发放及时性（满分3分）：得分3分。根据招远市商务局提供的项目资料，“惠享招远”2022招远市惠民消费券发放活动分2轮进行，发放时间为：2022年6月5—12日、2022年6月17—25日，每期工作均在预定期限内完成。根据指标评分标准，得100%权重分。

②结余资金退回及时性（满分2分）：得分2分。根据招远市商务局提供的项目资料，活动结束后，银联及时出具结账单并将结余资金退还商务局；商务局收到结余资金后，能及时将其退还财政。根据指标评分标准，得100%权重分。

完成及时性（三级指标）评价分值5分，实际得分5分，得分率100%。

4.产出成本（二级指标，满分4分）

产出成本指标根据成本控制有效性进行评价，产出成本指标权重4分，得分4分。具体得分情况如表13所示：

表13 产出成本指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分	得分率（%）
产出成本（4）	成本控制有效性（4）	成本控制情况	4	4	100
合计			4	4	100

成本控制有效性（三级指标，满分4分）

成本控制情况（满分4分）：得分4分。经绩效评价工作组查看项目资料、财务账簿等资料，2022年招远市惠民消费券发

放资金依据《2022 年招远市惠民消费券实施方案》、《政府消费券营销合作协议》等文件进行消费券的制作、发放，活动依托“云闪付 APP”开展，资金均以消费券抵减形式补贴市民消费，退货退款部分抵减消费券退回银联零余额账户，并于活动结束后随未核销资金一并退回至招远市商务局。项目支出成本控制良好，招远市商务局每轮活动支出均未超预算，不存在与项目无关支出。根据指标评分标准，得 100%权重分。

成本控制有效性(三级指标)评价分值 4 分，实际得分 4 分，得分率 100%。

(四) 项目效益情况(一级指标，满分 34 分)

效益指标设置为项目效益一个二级指标，效益指标权重 34 分，得分 29.76 分。

项目效益(二级指标，满分34分)

项目效益从社会效益、经济效益、可持续影响、服务满意度四个方面进行评价，项目效益权重 34 分，得分 29.76 分。具体得分情况如表 14 所示：

表 14 项目效益指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分	得分率(%)
项目效益(34)	社会效益(6)	激发市场活力	6	6	100
	经济效益(12)	带动消费金额	4	2	50
		撬动消费倍率	4	4	100
		促进数字经济与实体经济深度融合	4	4	100
	可持续影响(6)	消费能力提升	6	6	100

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分	得分率（%）
	服务满意度（10）	消费者满意度	4	4	100
		普通市民满意度	3	0.76	25.33
		商户满意度	3	3	100
合计			34	29.76	87.53

(1) 社会效益(三级指标, 满分6分)

激发市场活力(满分6分): 得分6分。绩效评价工作组通过走访与观察, 项目的实施能刺激消费者的购买欲望、提振广大市民消费信心, 从而有效带动居民消费, 增加消费支出; 在全市范围内营造出良好的消费氛围, 各大商场、店铺的客流量有所增加, 有效激发消费市场活力, 加速消费回暖。根据指标评分标准, 得100%权重分。

社会效益(三级指标)评价分值6分: 实际得分6分, 得分率100%。

(2) 经济效益(三级指标, 满分12分)

由于具体实施效果无法区分财政资金与银联叠资资金, 故以下指标以财政与银联合计口径统一表述。

①带动消费金额(满分4分): 得分2分。“惠享招远”2022招远市惠民消费券发放活动共带动消费590.30万元。根据指标评分标准, 684.38万元>带动消费金额≥410.63万元得2分, 得50%权重分。

②撬动消费倍率(满分4分): 得分4分。“惠享招远”2022招远市惠民消费券发放活动累计核销金额141.85万元, 带动消

费 590.30 万元，撬动消费倍率=590.30/141.85*100%=4.16 倍。根据指标评分标准，撬动消费倍率 ≥ 3.53 倍，得 100%权重分。

③促进数字经济与实体经济深度融合（满分 4 分）：得分 4 分。本次惠民消费券为数字消费券，依托互联网平台发放，通过数字化手段进行领取和使用，能够提高消费者对数字化支付的接受度，提高数字化支付的使用率。推动商户提升数字化营销能力，为市民提供更加便捷、高效、安全的服务和产品，促进数字经济与实体经济深度融合。根据指标评分标准，得 100%权重分。

经济效益（三级指标）评价分值 12 分，实际得分 10 分，得分率 83.33%。

（3）可持续影响（三级指标，满分 6 分）

持续推动经济复苏（满分 6 分）：得分 6 分。惠民消费券是招远市政府根据国家政策方针，针对新冠肺炎疫情造成的居民需求缺口和消费市场紊乱采取的重要短期调节手段，充分发挥了政府“有形的手”的推动作用，加速消费潜力的释放，完成了刺激消费拉动需求的政策使命，对于复苏经济具有可持续性的推动作用。根据指标评分标准，得 100%权重分。

可持续影响（三级指标）评价分值 6 分，实际得分 6 分，得分率 100%。

（4）服务满意度（三级指标，满分 10 分）

①消费者满意度（满分 4 分）：得分 4 分。根据绩效评价工

工作组针对消费者开展的满意度调查结果，共收集有效问卷 30 份，消费者综合满意度达到 97.15%，详见“附件 1、调查问卷样表及统计分析表”。根据指标评分标准，得 100%权重分。

②普通市民满意度（满分 3 分）：得分 0.76 分。根据绩效评价工作组针对未抢券或抢券失败的普通市民开展的满意度调查结果，共收集有效问卷 24 份，其中未抢券的市民共 19 人，抢券失败的普通市民共 5 人，普通市民综合满意度达到 66.28%，详见“附件 1、调查问卷样表及统计分析表”。根据指标评分标准，得 25.33%权重分。

③商户满意度（满分 3 分）：得分 3 分。根据绩效评价工作组针对活动商户开展的满意度调查结果，共收集有效问卷 6 份，商户综合满意度达到 100%，详见“附件 1、调查问卷样表及统计分析表”。根据指标评分标准，得 100%权重分。

服务满意度（三级指标）评价分值 10 分，实际得分 7.76 分，得分率 77.60%。

六、主要经验及做法

（一）顺利开展消费券发放活动，保障惠民消费有序进行

根据鲁政发〔2022〕8 号文，经招远市政府批准，招远市商务局与中国银联股份有限公司山东分公司进行合作，联合开展“惠享招远”2022 年招远市惠民消费券发放活动。同时优选招远市内涵盖超市、百货、餐饮、娱乐等多种业态，产品质量、价

格管控、服务质量超前的 4 家大型商超以及 2 家市属国有企业下属商场作为活动商户，并对“惠享招远”2022 招远市惠民消费券发放活动进行有效宣传。消费券发放依托云闪付 APP，充分利用中国银联支付平台风控体系健全、技术能力突出、客户覆盖范围广等优势，并制定线上线下双监控的风险防控机制，保障惠民消费有序进行。

（二）有效带动居民消费，激发消费市场活力

招远市商务局在借鉴其他县市优秀经验的基础上，结合招远市实际经济情况及中国银联在招远市的历史消费经验，策划“惠享招远”2022 招远市惠民消费券发放活动。消费券采用满减模式，充分发挥了政府消费券的杠杆作用；活动分 2 轮开展，既能不断提振消费信心、刺激居民消费、激发消费市场活力，也能根据实际情况对发放策略进行及时调整，确保有限的财政资金实现效益最大化。活动累计发放 193.75 万元，消费券已全部领取；累计核销 141.85 万元，核销率 73.21%；累计带动消费 590.30 万元，撬动消费 4.16 倍（由于具体实施效果无法区分财政资金与银联叠资资金，故以财政与银联合计口径统一表述）。

七、项目存在的问题及原因分析

（一）资金分配不合理

2022 年招远市惠民消费券发放资金项目第一轮安排预算资金 100 万元，存在 37.55 万元财政资金未核销，资金分配不合理。

原因分析：预算资金分配不合理，核销门槛及优惠金额设置不当，高估了招远市实际消费水平。

（二）绩效目标设置不完整，目标值确定不合理

根据 2022 年招远市惠民消费券发放资金项目绩效目标表，产出指标仅考虑消费券发放产出，未设置与消费券使用相关的产出指标，如消费券核销率，消费券兑付准确率等指标，绩效目标设置不完整；项目预算调整后，绩效目标未跟随预算资金量的变更进行相应调整，目标值与实际预算不匹配，且经济效益指标中目标消费增长量 ≥ 200 万元，目标值的确定未考虑惠民消费券本身的满减模式，忽略了消费券带来的乘数效应，目标值设置不合理。

原因分析：绩效管理意识不强，未能将绩效理念融入绩效指标编制过程，绩效指标编制过于程序化。

（三）政府合作程序规范性有待加强

招远市商务局在选择发放平台时，与中国银联股份有限公司山东分公司进行合作，签订政府消费券营销合作协议，合作方的确定未经过多方机构公开比较，且商务局没有上级单位统一指定中国银联股份有限公司山东分公司作为本项目合作方的相关文件，政府合作不规范；商务局在与商户进行合作时，虽经过多重考虑，但仅为内部决策，招远市其余商户无法通过公开申请参与惠民活动，且商务局未与活动商户签订合作协议，政府合作不规

范。

原因分析：市场公平意识薄弱，未给予其他平台、商户参与惠民活动的机会，政府合作过于理想化，忽略了实质性的合作程序。

（四）过程管理不规范，质量控制不到位

活动期间，商务局未对银联保持警惕态度，未对活动期内拨付至银联的资金使用情况、活动现场以及具体实施情况进行监督检查，仅依靠银联技术支持保障消费券正常发放、核销，质量监控不到位。

原因分析：项目管理意识薄弱，重于活动前期实施条件的完备，忽略活动开展后的监管落实。

（五）活动策略有待提高，消费券核销率较低

2022 年招远市惠民消费券发放资金项目的消费券核销率为 73.21%，其中第一轮核销率仅 62.45%，第二轮核销率 84.69%，说明项目活动策略有待提高，消费券核销率较低。

原因分析：活动宣传不到位，消费券面值与实际需求不符，活动商户无法满足所有层次市民消费等。

八、意见建议

（一）切实考量消费能力，合理分配预算资金

资金分配前应结合招远市历史消费水平及项目实施预期达到的效果，进行市场调研或采取其他有效措施，形成带有数据分

析的调研报告，调研报告应当符合实际情况，切忌高估或低估市民消费能力。每轮消费券发放所占用的财政资金应符合市场调研，资金分配的同时仍需考虑满减值的设置，设置合理的核销门槛及优惠金额，应综合考虑招远市实际消费水平和消费券发放所带来的乘数效应，从源头上提高财政资金使用效率，实现效益最大化。

（二）提高绩效管理意识，科学设置绩效目标

项目单位应提高预算绩效管理意识，科学设置项目绩效指标。指标设置应充分结合消费券政策目标和招远市实际情况，根据消费券设定的种类、金额以及项目实施流程，科学、合理地确定各项绩效指标目标值，项目预算发生变更时应及时调整绩效目标，使绩效目标真正做到符合项目客观实际，符合指向明确、具体细化、合理可行、相应匹配的要求。指标编制需经过科学论证，避免形式化、流程化，强化绩效指标的约束作用，引导作用。

（三）提高市场公平意识，规范政府合作程序

完善政府合作相关制度，规范政府合作程序，应结合消费券发放项目实际需要，从合作方选定标准、合作流程等方面建设规范化、程序化的政府合作制度，今后年度须严格按照该制度开展政府合作工作。

提高市场公平意识，在平台选择方面，应从技术支撑、覆盖范围、风控能力、服务质量等方面设定标准，使具备国家金融主

管或监管部门许可的银行卡清算,银行卡业务或支付结算等经营范围以及持有相关业务准入批准文件的服务机构,通过政府招标采购等方式入选;在商户选择方面,应从经营手续齐全、无安全事故、不良信用、风险交易、虚假宣传等负面记录、保证商品和服务质量、配合活动开展等方面设定标准,在政府公开网站发布关于组织企业参加招远市惠民消费券活动的通知,并进行相应推广,让更多有意向参加惠民活动的商户报名,并签订合作协议或企业承诺书。

(四) 规范项目过程管理,加强项目质量控制

一是加强对财政资金的使用监管。资金拨付至银联后,应不定时对项目资金的使用情况进行抽查,确保消费交易的真实可靠,消费券按时发放、兑付准确。

二是应加强活动期内消费券领取、核销、退回的监管,防止虚假交易套取、骗取补贴的乱象的发生。必要时应联合市场监督管理局、公安局等其他部门加强管理,共同保障财政资金有序高效使用,共同维护消费市场公共秩序稳定。

(五) 优化项目活动策略,提高资金使用效率

进一步完善活动宣传方案,设计能够引起目标受众的兴趣和关注,并能够清晰地传达活动信息和优惠内容的宣传素材,积极使用新媒体等政策宣传工具,高频次、高精度、大范围地发布宣传政策;明确招远市民的需求,充分考虑消费券使用场景及市民

消费习惯，综合平衡成本和效益，合理设置消费券面值；设置消费券抢券条件或资格限制，让更多真正想参与活动的消费者享受优惠；活动商户不应仅限于市区大型商场、百货，更应在考虑安全性的同时，选取地域分散、价格实惠的商户参与活动，让不同层次的市民能够选择更加适合自己的商户核销惠民消费券。做到在促进消费的同时，真正地让招远全市人民群众享受到政府优惠，进而提升消费券核销率，提高资金使用效率，活跃招远市消费市场。

九、其他需要说明的事项

无。

附件：

- 1.调查问卷（满意度问卷）统计分析报告
- 2.2022 年招远市惠民消费券发放资金项目绩效评价得分表
- 3.2022 年招远市惠民消费券发放资金项目问题清单
- 4.项目评价情况汇总表
- 5.项目评价结果汇总表
- 6.2022 年招远市惠民消费券项目绩效目标表（修正后）
- 7.绩效评价报告征求意见书

附件 1

(1) 调查问卷样表

2022 年招远市惠民消费券发放资金项目

问卷调查（消费者）

您好！为获取 2022 年招远市惠民消费券发放资金项目绩效情况，我们特地组织此次调查活动，感谢您在百忙之中完成本次调查活动，您的意见对本次项目绩效评价非常重要，感谢您的配合。

①您对招远市惠民消费券发放政策宣传的满意程度？

A 非常满意

B 满意

C 不太满意

D 不满意

②您对招远市惠民消费券发放平台的满意程度？

A 非常满意

B 满意

C 不太满意

D 不满意

③您对招远市惠民消费券发放流程的满意程度？

A 非常满意

B 满意

C 不太满意

D 不满意

④您对招远市惠民消费券使用的便捷程度的满意程度？

A 非常满意

B 满意

C 不太满意

D 不满意

⑤您对招远市惠民消费券的使用时效的满意程度？

A 非常满意

B 满意

C 不太满意

D 不满意

⑥您对招远市可使用惠民消费券的商户范围的满意程度？

A 非常满意

B 满意

C 不太满意

D 不满意

⑦您领取的惠民消费券是否已使用？如未使用，原因是？

A 已完全使用

B 未完全使用

C 完全未使用

⑧您对惠民消费券发放活动有何意见或建议？

2022 年招远市惠民消费券发放资金项目

问卷调查（普通市民）

您好！为获取 2022 年招远市惠民消费券发放资金项目绩效情况，我们特地组织此次调查活动，感谢您在百忙之中完成本次调查活动，您的意见对本次项目绩效评价非常重要，感谢您的配合。

（一）如果您是未参与“惠享招远”活动的市民：

①您未参与此次惠民活动的原因是？

A 想参与但存在某些个人原因无法参与

B 对此次惠民活动不感兴趣故不参与

C 发券平台、发放流程、商户、使用时效等因素不合适

D 未听说此次活动

②您对此次活动的宣传途径满意吗？您平时都通过哪些渠道获取活动信息？_____

A 非常满意

B 满意

C 不太满意

D 不满意

③您认为活动期内各商场人流量较往年同期的增幅程度？

A 大幅上升

B 略有上升

C 同往年持平或略有下降

D 大幅下降

E 未关注人流量

④若政府以后再次举办此类惠民活动您会参与吗？

A 肯定会

B 可能会

C 不会

⑤您认为我市举办消费券发放活动还有哪些需要改进的地

方? (可多选)

- A 加大宣传力度,提高知晓率 B 优化消费券申领流程
C 优化使用时长和条件等规则 D 加大消费券发放数

量

- E 扩大消费券适用范围 F 加强消费券使用过程监督
G 其他_____

(二)如果您是参与“惠享招远”活动但未领取成功的市民:

①您对未领取成功的原因是?

- A 活动参与人数太多,很难抢到消费券
B 网络等其他因素导致未领取成功
C 发放流程过于繁琐耽误抢券时间

②您对招远市惠民消费券发放政策宣传的满意程度?

- A 非常满意 B 满意 C 不太满意 D 不满意

③您对招远市惠民消费券发放平台的满意程度?

- A 非常满意 B 满意 C 不太满意 D 不满意

④您对招远市惠民消费券发放流程的满意程度?

- A 非常满意 B 满意 C 不太满意 D 不满意

⑤您对招远市可使用惠民消费券的商户范围的满意程度?

- A 非常满意 B 满意 C 不太满意 D 不满意

⑥您认为活动期内各商场人流量较往年同期的增幅程度?

- A 大幅上升 B 略有上升 C 同往年持平或略有下降

D 大幅下降 E 未关注人流量

⑦您认为我市举办消费券发放活动还有哪些需要改进的地方？（可多选）

A 加大宣传力度，提高知晓率 B 优化消费券申领流程

C 优化使用时长和条件等规则 D 加大消费券发放数

量

E 扩大消费券适用范围 F 加强消费券使用过程监督

G 其他_____

2022 年招远市惠民消费券发放资金项目

问卷调查（商户）

您好！为获取 2022 年招远市惠民消费券发放资金项目绩效情况，我们特地组织此次调查活动，感谢您在百忙之中完成本次调查活动，您的意见对本次项目绩效评价非常重要，感谢您的配合。

①您对招远市惠民消费券发放及参与政策的满意程度？

A 非常满意

B 满意

C 不太满意

D 不满意

②您对招远市惠民消费券发放平台的满意程度？

A 非常满意

B 满意

C 不太满意

D 不满意

③您对招远市惠民消费券兑换方式的满意程度？

A 非常满意

B 满意

C 不太满意

D 不满意

④您对招远市惠民消费券的使用时效的满意程度？

A 非常满意

B 满意

C 不太满意

D 不满意

⑤您对招远市惠民消费券发放工作保障的满意程度？

A 非常满意

B 满意

C 不太满意

D 不满意

⑥您认为发放惠民消费券期间的店内人流量较往年同期的增幅程度？

A 大幅上升

B 略有上升

C 同往年持平或略有下降

D 大幅下降

⑦您对发放惠民消费券期间的收入增幅比例的满意程度？

A 非常满意

B 满意

C 不太满意

D 不满意

⑧您认为发放惠民消费券对提升居民消费能力的效果？

A 效果显著

B 效果一般

C 效果较差

D 没有效果

⑨您对惠民消费券发放活动有何意见或建议？

(2) 满意度调查统计分析表

附表 1-1 调查问卷统计表--消费者

调查内容	A			B			C			D			合计			满意度%
	人数	比例%		人数	比例%		人数	比例%		人数	比例%		人数	比例%		
①您对招远市惠民消费券发放政策宣传的满意程度?	28	93.33		2	6.67								30	100		97.78
②您对招远市惠民消费券发放平台的满意程度?	27	90.00		3	10.00								30	100		96.67
③您对招远市惠民消费券发放流程的满意程度?	27	90.00		3	10.00								30	100		96.67
④您对招远市惠民消费券使用的便捷程度的满意程度?	27	90.00		3	10.00								30	100		96.67
⑤您对招远市惠民消费券的使用时效的满意程度?	27	90.00		3	10.00								30	100		96.67
⑥您对招远市可使用惠民消费券的商户范围的满意程度?	28	93.33		2	6.67								30	100		97.78
⑦您领取的惠民消费券是否已使用? 如未使用, 原因是?	28	93.33		2	6.67								30	100		97.78
合计																97.15

附表 1-2 调查问卷统计表--普通市民

调查内容	A			B			C			D			E			F			合计			满意度%
	人数	比例%		人数	比例%		人数	比例%		人数	比例%		人数	比例%		人数	比例%		人数	比例%		
(一) 如果您是未参与“惠享招远”活动的市民																						
①您未参与此次惠民活动的原因是?	4	21.05		1	5.26		1	5.26														63.04
②您对此次活动的宣传途径满意吗?	3	50.00		3	50.00					13	68.42											26.31
③您认为活动期间内各商场人流量较往年同期的增幅程度?				1	5.26		1	5.26					17	89.47								83.34
																						50.00

调查内容	A		B		C		D		E		F		合计		满意度%
	人数	比例%	人数	比例%	人数	比例%	人数	比例%	人数	比例%	人数	比例%	人数	比例%	
④若政府以后再次举办此类惠民活动您会参与吗?	14	73.68	5	26.32									19	100.00	91.23
⑤您认为我市举办消费券发放活动还有哪些需要改进的地方? (可多选)	15	78.95	4	21.05	5	26.32	7	36.84	9	47.37	4	21.05	19	100.00	38.60
(二) 如果您是参与“惠享招远”活动但未领取成功的市民													5	20.83	78.57
①您对未领取成功的原因是?	2	40.00	2	40.00	1	20.00							5	100.00	60.00
②您对招远市惠民消费券发放政策宣传的满意程度?	4	80.00	1	20.00									5	100.00	93.33
③您对招远市惠民消费券发放平台的满意程度?	5	100.00											5	100.00	100.00
④您对招远市惠民消费券发放流程的满意程度?	4	80.00			1	20.00							5	100.00	86.67
⑤您对招远市可使用惠民消费券的商户范围的满意程度?	4	80.00	1	20.00									5	100.00	93.33
⑥您认为活动期内各商场人流量较往年同期的增幅程度?	1	20.00	1	20.00	1	20.00			2	40.00			5	100.00	66.67
⑦您认为我市举办消费券发放活动还有哪些需要改进的地方? (可多选)	4	80.00	1	20.00			4	80.00					5	100.00	30.00
合计													24	100.00	66.28

注：①多选题满意度达 60%计为满分，不足则该题按比例计算；

②由于部分人未听说过此次活动，无法考察其对于宣传途径的满意度，该部分人（一）②题作废；

③由于部分人未关注商场人流量情况，该选项不扣分。

附表 1-3 调查问卷统计表--商户

调查内容	A		B		C		D		合计		满意度%
	人数	比例%	人数	比例%	人数	比例%	人数	比例%	人数	比例%	
①您对招远市惠民消费券发放及参与政策的满意程度？	6	100							6	100	100.00
②您对招远市惠民消费券发放平台的满意程度？	6	100							6	100	100.00
③您对招远市惠民消费券兑换方式的满意程度？	6	100							6	100	100.00
④您对招远市惠民消费券的使用时效的满意程度？	6	100							6	100	100.00
⑤您对招远市惠民消费券发放工作保障的满意程度？	6	100							6	100	100.00
⑥您认为发放惠民消费券期间的店内人流量较往年同期的增幅程度？	6	100							6	100	100.00
⑦您对发放惠民消费券期间的收入增幅比例的满意程度？	6	100							6	100	100.00
⑧您认为发放惠民消费券对提升居民消费能力的效果？	6	100							6	100	100.00
合计											100.00

附件 2

2022 年招远市惠民消费券发放资金项目绩效评价得分表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分值	四级 指标	目标值	指标说明	评分标准	得分	依据	证据收 集方式
决策 (14)	项目 立项 (3)	项目 立项 规范性 (3)	1	立项依 据充分 性	必要	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济经 济发展规划和政策要求;②项目立项符合行 业发展规划和政策要求;③项目立项与部 门职责范围相符,属于部门职责所需;④ 项目属于公共财政支持范围,符合中央、 地方事权支出责任划分原则;⑤项目与相 关部门同类项目或部门内部相关项目重 复。一项不满足扣 0.5 分,扣完为止。	1	立项背 景资料 及相关 文件	文件检 查、复 印
			2	立项程 序合规 性	合规	项目申请、设立过程是否符合相关 要求,用以反映和考核项目立项的 规范情况。	①项目按照规定的程序申请设立、项目单 位提交的文件、材料符合管理办要求, 且能取得相应批复;②审批文件和材料合 规完整。以上两项各占 1/2 权重分,符合 则得分,否则不得分。	2	项目申 报资料	文件检 查、复 印
	绩效 目标 (7)	绩效 目标 合理性 (4)	2	绩效目 标与项 目单位 职责的 相关性	相关	项目所设定的绩效目标是否依据 充分,是否符合客观实际,用以反 映和考核项目绩效目标与项目实 施的相符情况。	①项目设定绩效目标;②项目绩效目标与 实际工作内容具有相关性。以上两项各占 1/2 权重分,符合则得分,否则不得分。	2	绩效目 标表与 相关资 料	文件检 查、复 印
			2	绩效目 标与业 绩水平 合理性	合理	项目所设定的绩效目标是否依据 充分,是否符合客观实际,用以反 映和考核项目绩效目标与项目实 施的相符情况。	①项目预期产出效益和效果符合正常的业 绩水平;②与预算确定的项目投资额或资 金量相匹配。以上两项各占 1/2 权重分, 符合则得分,否则不得分。	0	绩效目 标表与 计划完 成资料	文件检 查、复 印
		绩效 指标 明确性 (3)	3	绩效目 标细化 和量化 程度	详细	依据绩效目标设定的绩效指标是 否清晰、细化、可衡量等,用以反 映和考核项目绩效目标的明细化 情况	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效 指标;②能够通过清晰、可衡量的指标值 予以体现。以上两项各占 1/2 权重分,符 合则得分,否则不得分。	1.5	绩效目 标表与 相关资 料	文件检 查、复 印

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	目标值	指标说明	评分标准	得分	依据	证据收集方式
过程 (22)	资金投入 (4)	资金投入合理性 (4)	2	预算编制科学性	科学	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制经过科学论证;②预算内容与项目内容相匹配;③预算额度测算依据充分,按照标准编制;④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。以上四项各占1/4权重,符合则得分,否则不得分。	2	预算申报资料	文件检查、复印
				资金分配合理性	合理	对项目预算资金分配是否有测算依据,预算资金分配是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应进行评价。	①预算资金分配依据充分②预算资金分配合理,与项目实际相符。以上两项各占1/2权重,符合则得分,否则不得分。	1	资金分配资料	文件检查、复印
	资金管理 (6)	资金到位率 (1)	1	资金到位率	100%	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。资金到位率= (实际到位资金/预算资金) *100%。实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	资金到位率100%得满分,每降低1个百分点,扣除权重分的5%,扣完为止。	1	账本凭证等相关资料	文件检查、复印
				资金使用合规性	100%	对项目资金是否严格按照规定使用,是否存在套取、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况进行评价(若项目20%以上资金存在问题,则二级指标整体不得分)	资金不存在套取、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得满分,每存在一项资金不合规支出扣1分,扣完为止。	3	相关账簿凭证、预算文件	文件检查、复印
		预算执行率 (2)	2	预算执行率	100%	对项目支出是否符合项目预算执行进度要求进行评价。预算资金执行率= (实际支出资金/实际到位资金) *100%。实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	预算执行率达到100%得满分,每降低1个百分点,扣除权重分的2.5%,扣完为止。	2	相关账簿凭证、预算文件	文件检查、复印
				业务管理制度健全性	健全	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①项目实施单位已制定或具有相应的业务管理制度;②业务管理制度合法、合规、完整,内容明确清晰。以上两项各占1/2权重,符合则得分,否则不得分。	1	项目管理制度资料	文件检查、复印

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	目标值	指标说明	评分标准	得分	依据	证据收集方式
			1	财务管理制度健全性	健全	项目实施单位的财务管理制度是否健全,用以反映和考核财务管理制度的对项目实施保障情况。	①项目实施单位已制定或具有相应的财务管理制度;②财务管理合法、合规、完整,内容明确清晰。以上两项各占1/2权重,符合则得分,否则不得分。	1	财务管理资料	文件检查、复印
		政府合作规范性(2)	2	政府合作规范性	规范	对消费券发放合作方的确定是否经过多方比较,与商户合作程序是否规范进行评价。	①消费券发放合作方的确定经过多方比较,程序规范;②活动商户的确定是否经过公开甄选、签订合同或协议,程序规范。以上两项各占1/2权重,符合则得分,否则不得分。	0	合作协议等资料	文件检查、复印
			2	实施条件的完备性	完备	对项目实施过程中人员、商户、实施方案、发放平台等条件中有一项达不到实施条件扣0.5分,扣完为止。	项目施工过程中人员、商户、实施方案、发放平台等条件中有一项达不到实施条件扣0.5分,扣完为止。	2	项目管理资料	文件检查、复印
			2	财务监控机制运转有效性	规范	考察项目单位是否为保障资金的安全、规范运行等采取了必要的监控、管理措施运转是否有效。	①已制定或具有相应的财务监控机制;②采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段,对资金使用进行监控。以上两项各占1/2权重,符合则得分,否则不得分。	1	财务管理资料	文件检查、复印
		制度执行有效性(9)	2	调整后续规范性	规范	对项目调整是否按照权限履行规定程序进行评价。	项目调整按照权限履行规定程序,调整手续规范得满分,否则不得分。	2	调整请示及相关资料	文件检查、复印
			2	活动进度管理有效性	有效	对活动的实施是否建立完善的过程控制计划和措施,且执行是否有效进行评价。	①项目单位的进度控制计划和措施完善;②项目单位的进度控制计划和措施能有效执行。以上两项各占1/2权重,符合则得分,否则不得分。	2	查看现场及档案资料	访谈、文件检查、复印
			1	档案管理情况	完整且有专人管理	对项目档案是否有专人管理、保存是否符合要求、档案资料是否齐全进行评价。	项目档案资料齐全,得50%权重分,发现应有未有的资料,如项目计划、管理制度等,缺一项扣0.5分,扣完为止;项目档案管理有专人管理、保存得剩余50%权重分。	1	查看现场及档案资料	现场查看,文件检查、复印

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分值	四级 指标	目标值	指标说明	评分标准	得分	依据	证据收 集方式
产出 (30)	项目 质量 可控性 (3)		3	项目质 量控制 措施	采取	考察项目单位为保证项目质量是否采取了必要的措施。	①活动前甄选支付平台，优选活动商户，对活动进行有效宣传；②活动期间于参与方实施监管措施，防止虚假交易，骗取、套取项目资金；③活动结束后督促活动平台及时出具分析报告及资金结算报告；④其他必要的质量控制措施。一项不满足扣1分，扣完为止。	2	项目质 量监督 或验收 资料	现场查 看、文 件检 查、复 印
	产出 数量 (9)	实际 完成 情况 (9)	3	消费券 发放额 度	187.55 万元	考察惠民消费券实际发放额度目标的实现程度。	惠民消费券实际发放额度不少于187.55万元得满分。实际发放额度每降低5万元（不足5万元按比例计算），扣1分，扣完为止。	2.89	项目结 账单及 实施效 果等资 料	现场查 看、文 件检 查、复 印
			3	消费券 发放数 量	≥3.4 万份	考察惠民消费券实际发放数量的绩效目标实现程度。	惠民消费券实际发放数量大于等于3.4万份得满分。实际发放数量每降低0.23万份，扣1分，扣完为止。	3	项目结 账单及 实施效 果等资 料	现场查 看、文 件检 查、复 印
	产出 质量 (12)	质量 达标率 (12)	3	活动商 户数量	≥6家	考察惠民消费活动实际参与商户的数量情况。	惠民消费活动实际参与商户大于等于6家得满分，每减少1家扣1分，扣完为止。	3	查看现 场及实 施方案 等资料	现场查 看、文 件检 查、复 印
			4	消费券 领取率	100%	惠民消费券领取成功数与发放数的比率，用以反映和考核消费券领取目标的实现程度。领取率=（实际领取消费券数量/实际发放消费券数量）×100%。	消费券领取率100%得满分，每降低1个百分点，扣除权重分的2.5%，扣完为止。	4	访谈、社 会调查	访谈、社 会调查
			4	消费券 核销率	100%	惠民消费券核销数与投放数的比率，用以反映和考核消费券核销目标的实现程度。核销率=（实际核销消费金额/实际发放消费金额）×100%。	消费券核销率100%得满分，每降低1个百分点，扣除权重分的2.5%，扣完为止。	0.99	项目结 账单及 实施效 果等资 料	现场查 看、文 件检 查、复 印

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	目标值	指标说明	评分标准	得分	依据	证据收集方式
效益(34)	产出时效(5)	完成及时性(5)	4	消费券兑付准确率	100%	考察惠民消费券兑付时,兑付商户、兑付用户、兑付金额、兑付平台等信息的准确性。消费券兑付准确率=(准确兑付消费券数量/实际核销消费券数量)×100%。	消费券兑付准确率100%得满分,每降低1个百分点,扣除权重分的2.5%,扣完为止。	4	核销交易流水等资料	现场查看、文件检查、复印
			3	消费券发放及时性	及时	考察惠民消费券发放活动的实际耗用时长是否超出项目计划的完成时间。	“惠享招远”2022惠民消费券发放活动分两轮进行,发放时间为:2022年6月5—12日、2022年6月17—25日。消费券按时发放得满分,发放截止日每延后1天,扣0.5分,扣完为止。	3	项目结账单及实施效果等资料	现场查看、文件检查、复印
		成本控制有效性(4)	2	结余资金退回及时性	及时	考察惠民消费券发放项目结余资金的退回时效。	①项目合作单位及时将结余资金退回商务局;②商务局及时将结余资金退回财政。以上两项各占1/2权重分,符合则得分,否则不得分。	2	账本、凭证及相关资料	现场查看、文件检查、复印
			4	成本控制情况	不超过预算	项目总支出不得超过预算。	总支出不得超过预算得满分,每超出5万元,扣1分,扣完为止。	4	账本、凭证及相关资料	文件检查、复印
	项目效益(34)	社会效益(6)	6	激发市场活力	激发	评价项目实施对带动居民消费,增加各大商场、店铺的客流量,营造良好消费氛围,激发消费市场活力情况。	项目实施能够有效带动居民消费,增加各大商场、店铺的客流量,营造良好消费氛围,激发消费市场活力得满分,效果一般得3分,否则不得分。	6	项目实施情况	现场查看、网络查询
			4	带动消费金额	≥684.38万元	考察惠民消费券发放后实现带动消费金额情况。	带动消费金额≥684.38万元得满分,684.38万元>带动消费金额≥410.63万元得2分,带动消费金额低于410.63万元不得分。	2	项目结账单及实施效果等资料	文件检查、网络查询
		经济效益(12)	4	撬动消费倍率	≥3.53倍	考察惠民消费券发放所产生的撬动居民消费价值(即实现消费额/核销消费券价值)*100%	撬动消费倍率≥3.53倍得满分,否则不得分。	4	项目结账单及实施效果等资料	文件检查、网络查询
			4	撬动消费倍率	≥3.53倍	考察惠民消费券发放所产生的撬动居民消费价值(即实现消费额/核销消费券价值)*100%	撬动消费倍率≥3.53倍得满分,否则不得分。	4	项目结账单及实施效果等资料	文件检查、网络查询

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分值	四级 指标	目标值	指标说明	评分标准	得分	依据	证据收 集方式
			4	促进数 字经济 与实体 经济深 度融合	促进	评价项目实施对促进数字经济与 实体经济深度融合情况。	项目实施能提高消费者对数字化支付的接 受度,推动商户提升数字化营销能力,促 进数字经济与实体经济深度融合得满分, 效果一般得2分,否则不得分。	4	项目实 施情况	现场查 看、网 络查询
		可持续 影响 (6)	6	持续推 动经济 复苏	持续 推动	评价项目实施对刺激消费、拉动内 需,持续推动经济复苏情况。	项目实施能有效刺激消费、拉动内需,持 续推动经济复苏满分,效果一般得3分, 否则不得分。	6	项目实 施情况	现场查 看、网 络查询
			4	消费者 满意度	≥95%	对惠民消费券项目消费者进行问 卷调查。	①满意度≥95%时,得分4分;②当60% ≤满意度<95%时,以95%为基础,满意 度每减少1%(不足1%按1%计算),扣 0.11分;③满意度<60%时,不得分。	4	问卷调 查表	访谈、 电话调 查
		服务满 意度 (10)	3	普通市 民满意 度	≥95%	对惠民消费券项目未抢卷或抢卷 失败的普通市民进行问卷调查。	①满意度≥95%时,得分3分;②当60% ≤满意度<95%时,以95%为基础,满意 度每减少1%(不足1%按1%计算),扣 0.08分;③满意度<60%时,不得分。	0.76	问卷调 查表	访谈、 电话调 查
			3	商户满 意度	≥95%	对惠民消费券项目参与商户进行 问卷调查。	①满意度≥95%时,得分3分;②当60% ≤满意度<95%时,以95%为基础,满意 度每减少1%(不足1%按1%计算),扣 0.08分;③满意度<60%时,不得分。	3	问卷调 查表	访谈、 电话调 查
	合计		100					84.14		

附件 3

2022 年招远市惠民消费券发放资金项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
绩效目标存在的问题	1	招远市商务局	绩效目标未跟随项目预算资金量的变更进行相应调整，绩效目标与预算不匹配。
	2	招远市商务局	部分目标值设置不够客观，经济效益指标中目标消费增长量 ≥ 200 万元，目标值的确定未考虑惠民消费券本身的满减模式，忽略了消费券带来的乘数效应，目标值设置过低。
	3	招远市商务局	绩效目标细化量化不足，产出指标仅考虑消费券发放产出，未设置与消费券使用相关的产出指标，如消费券核销率、消费券兑付准确率等指标，绩效目标设置不完整。
资金投入存在的问题	1	招远市商务局	第一轮安排预算资金 100 万元，存在 37.55 万元财政资金未核销，资金分配不合理。
组织实施存在的问题	1	招远市商务局	政府合作程序不规范，与招远市商务局与中国银联股份有限公司山东分公司的合作未经过多方机构公开比较且无统一指定合作方文件指定银联作为本次项目的合作方，与商户的合作未经过公开招募且未与活动商户签订合作协议或企业承诺书。
	2	招远市商务局	质量监控不到位，未对活动期内拨付至银联的资金使用情况、活动现场以及具体实施情况进行监督检查，仅依靠银联技术支持保障消费券正常发放、核销。
项目产出存在的问题	1	招远市商务局	消费券核销率 $=141.85/193.75=73.21\%$ ，核销率较低。
备 注：无			

附件 4

项目评价情况汇总表

项目名称	2022 年招远市惠民消费券发放资金
(预算) 业务主管部门	招远市商务局
资金预算金额 (万元)	150.00
资金涉及区市个数	1
项目个数或资金使用单位数	1
现场评价项目或资金使用单位数	1
现场评价项目预算金额 (万元)	150
现场评价项目金额占预算金额%	100
项目计划完成时间	2022 年 12 月 31 日
项目实际完成时间	2022 年 12 月 31 日
截至 2022 年底项目实际完成率	100%
截至评价基准日项目实际完成率	100%
项目完成及时率	100%
项目质量达标率	100%
资金到位及时率	100%
截止 2022 年底资金财政支出进度	90.45%
截止评价基准日资金财政支出进度	90.45%

附件 5

项目评价结果汇总表

单位：万元

序号	项目名称	资金情况				评价得分	评价等级	项目存在问题	意见或建议	主管部门
		预算金额	到位资金额	执行金额（实际支出）	执行率（=支出金额/到位资金）					
1	2022年招远市惠民消费券发放资金	150	150	135.67	90.45	84.14	良	①资金分配不合理。项目第一轮安排预算资金100万元，存在37.55万元财政资金未核销。 ②绩效目标设置不完整，目标值确定不合理。绩效目标细化量化不足；绩效目标未跟随预算资金的变更进行调整；绩效目标设定与客观实际不符，目标值设置偏低。 ③政府合作程序规范性有待加强。商务局未公开选择发放平台、活动商户，且未与商户签订合作协议或企业承诺书。 ④过程管理不规范，质量控制不到位。未对活动期内拨付至银联的资金使用情况、活动现场以及具体实施情况进行监督检查。 ⑤活动策划有待提高，消费券核销率较低。综合两轮惠民消费券核销情况，消费券核销率仅73.21%，核销率较低。	①综合考虑居民消费水平、消费券发放所带来的乘数效应等影响因素设置消费券，合理分配预算资金。 ②提高绩效管理意识，科学设置绩效目标，及时调整目标值。 ③完善与政府合作相关的管理制度，规范政府合作程序，按照制度标准公开选择项目合作方。 ④规范项目过程管理，安排专人定时抽查项目资金使用情况，并加强对活动期内消费交易的真实性、消费券领取、核销、退回的监管。 ⑤从进一步完善活动宣传方案、合理设置消费券面值、合理限制抢券核销资格等方面，优化活动策略。	招远市商务局

附件 6

2022 年招远市惠民消费券项目绩效目标表（修正后）

年度目标（2022 年）									
项目编码及名称		37068522P270279100016-2022 年招远市惠民消费券			主管部门及代码		281-招远市商务局		
项目单位		281001-招远市商务局机关			年度资金总额		150 万元		
资金用途		用于放 2022 年招远市惠民消费券的发放。							
资金支出计划		3 月底		6 月底		10 月底		12 月底	
(累计支出金额)								150 万元	
年度绩效目标		目标 1	保障惠民消费券发放工作完成，进一步释放消费潜力。充分发挥消费对经济发展的基础性作用，有效营造消费氛围，极大提升居民消费能力，提振消费信心，激发市场活力，推动招远市经济发展。						
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	指标值			指标确定依据	评（扣）分标准	
				符号	值	单位（文字描述）			
成本指标	经济成本指标	成本控制有效性	考察惠民消费券成本是否在预算内完成	≤	150	万元	项目预算	本项分值 10 分。惠民消费券成本未超预算得满分，否则不得分。	
产出指标	数量指标	消费券发放额度	考察惠民消费券实际发放额度	=	187.55	万元	项目预算资金+首轮剩余资金	本项分值 6 分。惠民消费券实际发放额度达到目标值得满分，实际发放额度每降低 5 万元（不足 5 万元按比例计算），扣 1 分，扣完为止。	
	数量指标	惠民消费券发放份数	考察实际惠民消费券发放份数	≥	34000	份	实施方案	本项分值 6 分。惠民消费券发放份数达到目标值得满分，否则得分=实际完成惠民消费券发放份数/应发放惠民消费券发放份数*权重分。	
	质量指标	消费券领取率	考察惠民消费券领取情况	=	100	%	实施方案	本项分值 6 分。消费券领取率 100%得满分，每降低 1 个百分点，扣除权重分的 2.5%，扣完为止。	
	质量指标	消费券核销率	考察惠民消费券核销情况	=	100	%	实施方案	本项分值 6 分。消费券核销率 100%得满分，每降低 1 个百分点，扣除权重分的 2.5%，扣完为止。	

	质量指标	消费券兑付准确率	考察惠民消费券发放、兑付的合规情况	=	100	%	实施方案	本项分值 6 分。消费券兑付准确率 100%得满分，每降低 1 个百分点，扣除权重分的 2.5%，扣完为止。
	时效指标	消费券发放及时性	考察惠民消费券及时发放情况		及时		实施方案	本项分值 10 分，惠民消费券及时发放得满分，发放截止日每延后 1 天，扣 0.5 分，扣完为止。
效益指标	社会效益指标	激发市场活力	评价项目实施对带动居民消费，增加各大商场、店铺的客流量，营造良好消费氛围，激发消费市场活力情况。		激发		根据实际工作测算	本项分值 10 分。项目实施能够有效带动居民消费，增加各大商场、店铺的客流量，营造良好消费氛围，激发消费市场活力得满分，效果一般得 5 分，否则不得分。
	经济效益指标	带动消费金额	考察惠民消费券发放后实现带动消费金额情况	≥	684.38	万元	实施方案	本项分值 10 分。带动消费金额达到目标值得满分，否则得分=实际带动消费金额/目标带动消费金额*权重分。
	可持续影响指标	持续推动经济复苏	考察项目实施对刺激消费、拉动内需，持续推动经济复苏情况		持续推动		根据实际工作测算	本项分值 10 分。项目实施能有效刺激消费、拉动内需，持续推动经济复苏满分，效果一般得 5 分，否则不得分。
	服务对象满意度指标	市民满意度	考察市民满意度情况	≥	95	%	问卷调查	①满意度≥95%时，得分 5 分；②当 60%≤满意度<95%时，以 95%为基础，满意度每减少 1%（不足 1%按 1%计算），扣 0.14 分；③满意度<60%时，不得分。
	服务对象满意度指标	商户满意度	考察商户满意度情况	≥	95	%	问卷调查	①满意度≥95%时，得分 5 分；②当 60%≤满意度<95%时，以 95%为基础，满意度每减少 1%（不足 1%按 1%计算），扣 0.14 分；③满意度<60%时，不得分。

附件 7

绩效评价报告征求意见书

招远市商务局：

根据招远市财政局与我单位的委托协议书，我单位于 2023 年 7 月 18 日起对你单位 2022 年招远市惠民消费券发放资金项目 组织开展了绩效评价工作。现将绩效评价报告送达你单位征求意见。请在收到绩效评价报告之日起 3 个工作日内提出书面意见，反馈我单位。如果在规定期限内没有提出书面意见的，视为无异议。

联系人：于梦倩

联系电话：0535-2106270

送达时间：2023 年 10 月 27 日

附件：绩效评价报告

山东永大会计师事务所有限公司

2023 年 10 月 27 日



招远市工业和信息化局 2022年度部门整体绩效评价报告

项目名称：招远市工业和信息化局2022年度部门整体绩效评价

委托单位：招远市财政局

主管部门：招远市工业和信息化局

评价机构：山东永大会计师事务所有限公司



二〇二三年十月

报告撰写说明

本报告中的数据等来自项目评价期间招远市工业和信息化局等单位提供的项目资料和其他官方渠道公开的信息，项目资料提供方对所提供资料的真实性、准确性负责。我司秉承客观、公正、科学的原则，运用科学合理的工作思路和工作方法，在对项目进行深入调研、勘查的基础上，按照现行预算绩效管理有关规定撰写本报告，报告内容真实完整、可追溯。

本报告以纸质印刷版和电子版向招远市财政局报送。未经招远市财政局书面允许，不得随意翻印、发布、扩散。

机构负责人：王毅敏

主评人：徐雪英

参评人：赵玉华、于梦倩、王军、范汇卿、宋军娜、赵娜、孙雯静

质量控制：一级审核：于梦倩

二级审核：徐雪英

三级审核：赵玉华

目录

摘 要	1
一、部门基本情况	1
(一) 部门概况	1
(二) 部门预算收支情况	1
二、评价结论	2
三、存在的问题及原因分析	2
(一) 部门整体绩效指标设置不够合理	2
(二) 预算编制不完整	3
(三) 预算编制不准确，预算调整幅度较大，预算刚性约束不足	3
(四) 财务核算管理有待加强	3
(五) 固定资产管理不规范	3
(六) 项目管理不到位	4
四、有关建议	4
(一) 深度挖掘部门职能特点，规范部门整体绩效目标	4
(二) 提升预算管理水平，精准对标项目支出绩效	5
(三) 强化预算管理刚性约束，开展资金项目双向监控	5
(四) 规范管理固定资产，提高资产管理信息化水平，实现“动态管理”	6

（五）加强决算审核和分析，规范决算管理工作，保证决算数据的完整、真实、准确	6
（六）加强对项目实施全过程的监管，做到对纳入预算范围的项目按规定应管尽管	6
正文部分	1
一、部门基本情况	1
（一）部门概况	1
（二）部门预算收支情况	4
（三）2022年部门工作计划及重点任务	5
二、绩效评价工作情况	9
（一）评价目的	9
（二）评价对象和范围	9
（三）评价依据	9
（四）评价原则和方法	10
（五）绩效评价指标体系	12
（六）主评人及评价人员组成	14
（七）绩效评价工作过程	15
三、评价结论及分析	18

四、绩效评价指标分析	19
（一）部门整体绩效目标	19
（二）资金资源配置	20
（三）管理效率	22
（四）运行成本	28
（五）履职效能	30
（六）可持续发展能力	37
（七）满意度	37
五、主要经验及做法	38
（一）工业经济持续平稳运行	38
（二）抓紧技术改造后劲	39
（三）科技创新步伐加快	39
（四）两化融合深入推进	40
（五）链长制工作有序推进	41
（六）企业培育工作成效显著	41
（七）为企服务持续加强	42
（八）化工产业转型有序进行	43
（九）底线工作严抓不懈	43

(十) 党建工作深入开展	44
六、存在的问题及原因分析	45
(一) 部门整体绩效指标设置不够合理	45
(二) 预算编制不完整	45
(三) 预算编制不准确, 预算调整幅度较大, 预算刚性约束不足	46
(四) 财务核算管理有待加强	46
(五) 固定资产管理不规范	46
(六) 项目管理不到位	47
七、有关建议	47
(一) 深度挖掘部门职能特点, 规范部门整体绩效目标	47
(二) 提升预算管理水平, 精准对标项目支出绩效	47
(三) 强化预算管理刚性约束, 开展资金项目双向监控	48
(四) 规范管理固定资产, 提高资产管理信息化水平, 实现“动态管理”	49
(五) 加强决算审核和分析, 规范决算管理工作, 保证决算数据的完整、真实、准确	49
(六) 加强对项目实施全过程的监管, 做到对纳入预算范围的项目按规定应管尽管	49

附件:	1
附表1: 绩效评价得分表	2
附表2: 问题清单	14
附表3: 项目评价结果汇总表	15
附表4: 绩效评价报告征求意见书	16

摘 要

一、部门基本情况

（一）部门概况

招远市工业和信息化局内设办公室、政工科（挂党建办公室牌子）、综合科（挂行政许可科牌子）、运行监测协调办公室、投资和技术科、信息产业科、民爆器材管理科、新材料产业科、非公有制经济（中小企业）发展科、黄金行业办公室、创新创业指导科共11个科室。

纳入招远市工业和信息化局2022年部门预算编制范围的二级预算单位包括：招远市中心企业服务中心、招远市黄金产业发展促进中心及山东省招远市供销合作社联合社；2022年部门决算编制范围的二级预算单位包括：招远市中心企业服务中心、招远市黄金产业发展促进中心。

（二）部门预算收支情况

招远市工业和信息化局部门2022年年初收入预算为2,753.85万元，其中：财政拨款2,753.85万元，占100%。2022年决算收入7,346.35万元，其中：一般公共预算财政拨款收入7,346.35万元，占100%。

招远市工业和信息化局部门2022年年初支出预算为2,753.85万元，其中：基本支出1,219.17万元，占44.27%；项目支出1,534.68万元，占55.73%。2022年度决算支出7,346.35万元，其中：基本

支出1,203.75万元，占16.39%；项目支出6,142.60万元，占83.61%。

预决算差异原因主要是企业获得省市级奖励资金，由省市级财政直接支付，未纳入部门预算中；2022年疫情防控防护支出等。

二、评价结论

运用评价组设计并通过专家咨询论证的指标评价体系及评分标准，通过政府网站查询、市工信局基础数据填报和访谈获取的数据，评价组对市工信局部门整体绩效评价项目进行了独立客观的评价，最终评分结果为83.29分，综合得分情况如下表1所示：

表1 综合得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率
部门整体绩效目标	8	5	62.50%
资金资源配置	13	11	84.62%
管理效率	28	19.8	70.71%
运行成本	5	5	100.00%
履职效能	37	35.49	95.92%
可持续发展能力	4	4	100.00%
满意度	5	3	60.00%
总计	100	83.29	83.29%

三、存在的问题及原因分析

（一）部门整体绩效指标设置不够合理

部门整体绩效指标设置不够合理。指标涵盖面不足，部分项目资金的使用绩效、目标管理均未在部门整体年度职责目标中得到体现；指标值设置较低。

以上问题主要原因：单位对部门整体目标设置的认识及理解不够深入全面，因此会存在绩效目标设置不合理的情况。

（二）预算编制不完整

当期发生的其他收入-利息收入未纳入预算管理，且记入暂存款科目；当期增加的固定资产均未列入政府采购预算。

（三）预算编制不准确，预算调整幅度较大，预算刚性约束不足

2022年年初收入预算为2,753.85万元，2022年决算收入7,346.35万元，当期调整预算4,592.50万元。调整幅度较大。

以上（二）、（三）项问题，主要原因对预算管理的重视程度不够，未通过学习相关文件，深刻理解预算编制的内容。

（四）财务核算管理有待加强

一是部分决算数据与账面数据不一致。例如：公务用车购置及运行维护费决算数1.98万元，账面1.99万元；公务接待费决算数1.22万元，账面1.24万元。

二是工信局机关运行经费项目未按项目核算。2022年度工信局机关运行经费项目预算资金23.68万元，项目核算明细账里没有该项目资金支出，在基本支出明细账里核算。且项目资金核算未分项目，2022年度所有的项目在一个明细户里核算，导致无法准确反映每个项目的支出金额。

以上问题主要原因：对项目核算的理解程度不够，且没有建立有效的核查机制。

（五）固定资产管理不规范

未定期开展固定资产盘点，未能有效确保资产账实相符；资产处置不够及时，账面2辆车2022年前已经移交，但一直未做销账处理。

以上问题主要原因：未严格执行资产管理制度。

（六）项目管理不到位

项目未制定项目实施方案、实施计划及相关管理制度，未对项目开展有效的检查、监控、督促整改。

以上问题主要原因：项目制度建设意识薄弱，对于转移支付的资金监管意识不强。

四、有关建议

（一）深度挖掘部门职能特点，规范部门整体绩效目标

一是深度挖掘部门职能、发展规划目标、年度核心任务的关联性，参照其他省市同类型发展经验，全面梳理总结部门的核心发展目标和公共服务功能定位，明确部门3-5年内发展战略目标和年度整体目标。二是充分考虑部门现有优势和不足，制定较为科学合理、具有前瞻性和挑战性的指标值，敦促各业务单位履职尽责，调动积极主动性。三是深入学习《招远市市级部门和单位整体绩效管理暂行办法》（招财预〔2021〕1号），了解部门整体预算绩效管理运行机制和操作规程，准确编制填报部门整体绩效目标。

（二）提升预算管理水平，精准对标项目支出绩效

一是强化预算编制顶层设计，做好中长期规划和短期工作计划资金需求，调整优化预算结构，进一步整合各类经费支出，提高预算项目与战略目标、年度目标的匹配度。二是进一步加强和改进预算编制管理，细化预算编报，明确预算申报依据，实行“以事定钱”预算编制模式，规范部门项目库管理要求，明确部门项目申报程序、依据及入库标准，严格履行部门内部论证程序，明确项目经费支出管理要求，避免项目交叉重复，避免从项目经费中列支基本经费。三是结合目前招远市预算管理要求，对各项工作经费的定额标准进行测算，对各类基础设施维修建设、固定资产设备购置项目内容进行梳理，明确支出绩效目标，确保预算精准对标项目产出绩效，保障财政支出科学合理。四是提高事前预算编制准确度，提高收入资金的统筹水平，及时开展事中运行监控和事后绩效自评，提高资金使用绩效、明确项目产出效果。

（三）强化预算管理刚性约束，开展资金项目双向监控

切实提高部门资金管理和项目管理运行机制的广度和深度，强化刚性约束，结果运用落到实处，奖优罚劣，重点加强对项目和资金的全过程、全周期、全主体监管控制，完善过程监管措施，保证资金及时准确拨付；专项资金核算时应将项目清晰分类，提高财政资金使用效率；将其他收入纳入预算管理，保证预算资金管理的完整性。

（四）规范管理固定资产，提高资产管理信息化水平，实现“动态管理”

制定明确的固定资产盘点制度，规定盘点的频率、流程和责任人，确保固定资产的盘点工作能够按时进行，记录盘点结果，并将盘点结果及时进行盘盈盘亏处理，做到账实相符；充分利用信息化手段管理固定资产，实行“一物一卡一码”，对每个固定资产明确具体的使用责任人，确保每个资产都有专人负责，明确责任人的职责和权限，包括资产的使用、维护、保养等，同时定期监督和检查资产使用情况，确保责任人按照规定使用资产，并及时发现和解决问题。

（五）加强决算审核和分析，规范决算管理工作，保证决算数据的完整、真实、准确

首先加强对财务核算的管理，保证会计信息的真实完整，严格区分基本支出与项目支出，每年终了，根据财务数据核对决算数据，根据财务数据填报决算数据，要保证公开内容与实际相符，切实保障公民的知情权、参与权和监督权，使有限的财政资金用在人民群众最需要的地方，真正做到“取之于民，用之于民”。

（六）加强对项目实施全过程的监管，做到对纳入预算范围的项目按规定应管尽管

一是应根据项目管理办法，明确项目应制定实施方案和实施计划。对当年未执行完毕的项目，应及时调整实施方案和实施计

划。二是加强对项目实施过程的监控，及时分析解决项目实施过程中遇到的问题和困难，保障项目按计划有效实施。三是应根据项目管理制度的规定，对项目进行全过程监管，厘清监管责任，规范项目监管流程，加强监管力度。

正文部分

一、部门基本情况

（一）部门概况

根据《招远市工业和信息化局职能配置、内设机构和人员编制规定》，招远市工业和信息化局（以下简称“市工信局”）是市政府工作部门，为正科级。

1. 主要职责

（1）贯彻执行工业和信息化工作法律法规和方针政策，配合做好工业和信息化领域规范性文件起草工作，参与全市国民经济发展战略和目标的研究制定。编制全市工业和信息化中长期发展规划和年度计划并组织实施，提出重大项目布局建议。促进工业化和信息化深度融合，协调解决全市现代化工业体系建设进程中的重大问题。

（2）负责监测分析全市工业和信息化近期运行态势，进行预测预警和信息引导。协调解决全市工业和信息化运行中的重大问题，提出促进工业和信息化平稳运行的政策建议。

（3）负责组织实施国家、山东省、烟台市工业和信息化产业政策。研究提出全市优化产业布局、调整产业结构的政策和建议。加快发展先进制造业。推动全市工业和信息化领域生产性服务业发展。负责推进全市工业和信息化领域产业集群、产业园区（基地）发展，制定重点行业转型升级方案、政策并组织实施。

（4）负责全市工业和信息化领域企业技术改造管理。拟订并组织实施促进全市企业技术改造的有关政策，编制企业技术改造项目导向目录，提出促进企业技术改造的措施和意见。规划重大工业企业技术改造和信息化建设项目。

（5）负责研究提出全市企业技术创新和技术进步的政策措施，加快推进企业技术创新和技术进步，推广应用新技术、新材料、新工艺。参与拟订全市行业技术规范 and 标准并组织实施。组织实施全市有关技术创新重大专项，负责推进产学研结合和相关科研成果产业化。推动全市工业和信息化品牌建设。

（6）负责工业行业管理，制定全市行业规划并组织实施。研究提出全市行业发展意见建议，协调解决全市行业发展中的重大问题。组织实施相关行业准入。在行业规划、产业政策、法规标准、行政许可等方面推进安全生产工作，指导督促全市工业行业加强安全生产管理。负责全市食盐专营管理有关工作。

（7）负责推进全市信息技术产业发展。指导全市电子信息产品制造、软件和信息服务业发展，协调解决产业发展中有关问题。协调推进全市软件产品研发与产业化。

（8）研究提出全市互联网与工业融合发展的政策措施。推动全市互联网、大数据、人工智能等信息技术与工业深度融合。加快全市信息技术推广应用，协调推进工业数字经济发展。指导推进全市企业信息化建设。承担市国防动员委员会信息动员办公

室的日常工作。

(9) 拟订并组织实施全市工业和信息化领域的资源节约、循环经济发展和资源综合利用政策,组织协调相关重大示范工程和新产品、新技术、新设备、新材料的推广应用。负责指导全市工业和信息化领域绿色发展工作。

(10) 按权限负责全市国防科技工业管理工作,组织实施全市推动国防科技产业发展规划和政策标准,推进国防科技产业发展。负责全市民用爆破器材管理有关工作。

(11) 贯彻落实国家、山东省、烟台市及招远市关于促进非公有制经济、中小企业发展的方针政策,研究提出全市促进非公有制经济、中小企业发展的政策建议,拟订配套措施并协调落实。推进全市企业管理创新,推动建立现代企业制度。配合有关部门做好优化营商环境有关工作。

(12) 负责加强企业家队伍建设,牵头拟订全市企业家队伍建设的政策规划并组织实施。组织指导全市企业经营管理人員的教育培训工作。负责全市工业和信息化领域对外经济技术合作与交流工作,指导企业开拓国内外市场。

(13) 贯彻执行国家、省及烟台市无线电管理的法规和政策,研究拟订我市无线电管理的规定、办法并组织实施,负责全市无线电管理。

(14) 推进汽车产业发展,制定产业规划并组织实施。拟订

全市汽车产业资源整合、科学布局、结构优化调整和推进上下游及相关产业发展政策措施。组织全市重点整车及零部件企业本地化配套建设。推进新能源汽车产业发展。

（15）完成市委、市政府交办的其他任务。

2. 内设机构

市工信局内设办公室、政工科（挂党建办公室牌子）、综合科（挂行政许可科牌子）、运行监测协调办公室、投资和技术科、信息产业科、民爆器材管理科、新材料产业科、非公有制经济（中小企业）发展科、黄金行业办公室、创新创业指导科共11个科室。

纳入市工信局2022年部门预算编制范围的二级预算单位包括：招远市中心企业服务中心、招远市黄金产业发展促进中心及山东省招远市供销合作社联合社；2022年部门决算编制范围的二级预算单位包括：招远市中心企业服务中心、招远市黄金产业发展促进中心。

3. 机构人员情况

2022年末机构实有人数63人，其中：行政人员21人（编制22人）、事业人员35人（编制39人）、工勤人员3人（编制4人，退休1人）、人员控制数4人。

（二）部门预算收支情况

市工信局部门2022年年初收入预算为2,753.85万元，其中：财政拨款2,753.85万元，占100%。2022年决算收入7,346.35万元，

其中：一般公共预算财政拨款收入7,346.35万元，占100%。

市工信局部门2022年年初支出预算为2,753.85万元，其中：基本支出1,219.17万元，占44.27%；项目支出1,534.68万元，占55.73%。2022年度决算支出7,346.35万元，其中：基本支出1,203.75万元，占16.39%；项目支出6,142.60万元，占83.61%。

预决算差异原因主要是企业获得省市级奖励资金，由省市级财政直接支付，未纳入部门预算中；2022年疫情防控防护支出等。

（三）2022年部门工作计划及重点任务

主要发展指标：全年规上工业实现增加值增速10%左右；计划实施技术改造项目79个，总投资119亿元，当年完成投资40亿元；开展技术创新项目48个，完成投资4.4亿元。

1.加快“三大改造”步伐，全力推进传统产业转型提升。一是抓好技术改造。重点抓好玲珑轮胎智能制造与大数据融合应用示范等79个重点技术改造项目建设，力争实现技改投入40亿元。二是抓好智能化改造。推动互联网、大数据、人工智能和工业经济深度融合，组织企业进行两化融合评估，力争参评企业占规上工业企业总数的30%以上。全力打造为招远本地制造业服务的工业互联网综合服务平台，力争全年新增培育2个场景。同时，依托省化工产业智慧化综合管理平台，全面加快11家规上化工企业智能化改造步伐。继续做好5G基站建设工作，全年计划建成并开通基站300个以上，争取达到主城区及乡镇驻地深度覆盖。三

是抓好绿色化改造。严格落实“碳达峰、碳中和”及高质量发展要求，大力推动工业领域节能降碳工艺革新，淘汰落后低效设备，研发推广先进节能技术和产品设备。加快绿色工厂、绿色园区、绿色矿山建设步伐，大力开展机器换人，采用数字化管控模式，全方位打造低碳工业园区。

2.抓好黄金产业回轨提速，推进支柱产业继续领航发展。一是抓好复工矿山节间生产。强化已复工9个矿区的调度和分析，落实领导带班制度，科学组织生产班次，坚持春节“不打烊”，节间不停产；加快河西金矿、灵山金矿复产进度，争取春节前复产。二是加快10个矿区复工步伐。加快推进金宝黄金矿业、辛庄黄金矿业等6个企业复工步伐，积极向上争取汇报，力争尽快完成生态红线调整，推进招金金亭岭谢家沟矿区、山东黄金东风矿区等4个矿区尽早恢复生产，全年实现黄金产量67万两以上，工业总产值960亿元，拉动全市规上工业总产值增长65个百分点。三是延伸黄金产业链条。充分利用烟台黄金精深加工产业链链办建在我市这一优势，依托《关于加快黄金深加工产业发展的扶持意见》等政策扶持，招引发展前景较好的黄金深加工项目，加快推进计划投资30亿元的中节能黄金固废资源综合利用基地落地建设。通过延伸打造“黄金精深加工”“尾矿综合利用”产业链条，实现由“产金大市”向“用金强市”的转变。

3.坚持不懈严防死守，切实做好三项“底线工作”。一是抓

好安全生产。以安全生产专项整治三年行动为抓手，督促企业全面落实安全生产主体责任，建立健全安全生产岗位责任制和安全生产操作规程，进一步细化“一企一册”和“一岗一册”建设工作。督导民爆企业严格贯彻执行《民爆器材安全生产条例》，实施安全生产规范化和标准化管理，大力开展技术创新，引进新工艺、新设施，促进企业安全平稳运行。同时，组织开展好以隐患排查整治为重点的各种安全检查活动，对排查出的隐患，一律实行闭环管理。二是维护系统稳定。加大对系统内不稳定因素的排查、疏导、政策解释和矛盾化解力度，努力构建“畅通、有序、务实、高效”的信访稳定工作格局，确保在各级两会、“五一”“十一”等重大节日及其他重要敏感时期，不出现越级访和集体访。加大困难企业帮扶力度，切实帮助企业渡过难关。三是抓好常态化疫情防控。充分发挥驻企联络员的作用，督导企业严格执行疫情防控规定，建立健全疫情防控体系，将各项防控措施落实到车间、班组和全体员工。同时，严格落实《招远市防疫物资储备使用管理规定》的相关要求，全力保障防疫物资储备与调配。

4.强化经济运行调度监测，全力做好企业提质扩规工作。一方面，强化工业经济运行调度。突出抓好春节期间生产组织及节后企业开复工，力争一季度重点工业企业完成营业收入284亿元，同比增长15%，实现首季“开门红”。继续坚持月调度例会制度，扩大经济运行监测范围，在原有调度过亿元重点企业基础上，将

各镇街推荐的“准规上纳统”企业纳入调度范围，力争涵盖企业数达到50户左右。同时，加强形势分析研判和经济运行监测预警，实时掌握全市工业生产情况，保障全市工业健康平稳发展。另一方面，厚植企业培育土壤。依托《关于扶持工业企业发展的实施意见》，大力培育招金、中矿、玲珑轮胎等本土骨干企业，协调帮助其解决生产经营中的困难，心无旁骛抓生产，向“链主”企业争先进位。同时，依托全省优质中小企业梯度培育和成长帮扶系统，聚焦“小升规”、优质“培育”和优质企业三大类，开展精准服务，确保符合条件企业应入尽入。年内力争完成规范化改制企业20家；烟台市级以上“专精特新”和“瞪羚企业”分别达到33、12家；规上工业企业总量达到150家以上。

5.强化干部队伍建设，努力提升机关工作效能。一是强化政治理论学习。利用“学习强国”平台，深入学习贯彻习近平总书记关于意识形态工作的重要论述，严格落实意识形态工作责任制，进一步增强践行初心使命的思想自觉、政治自觉和行动自觉。特别是在党组学习、党员学习中，深入研读习近平新时代中国特色社会主义思想、中国共产党党史等文献资料，不断提高用党的理论推进工作的自觉性和有效性。二是狠抓廉洁自律教育。抓好党风廉政建设工作，严格落实中央八项规定精神，自觉抵御各种腐朽思想的侵蚀。开展党纪条规和德廉知识学习测试等，进一步提高机关干部的思想境界和规矩意识，明底线、知敬畏、存戒惧。

三是提升为企服务本领。密切关注上级政策文件，把“三争”工作作为对上争取重点，全面加强对接联系，力争对上资金争取数额超过去年。认真落实“一次办好”改革部署，减少环节，优化流程，完善服务，提升企业和群众办事满意度。

二、绩效评价工作情况

（一）评价目的

部门整体绩效评价要评价的是部门及其所属单位基于确定的职能职责，使用全部部门预算资金在一定期限内实现的综合效果。本次市工信局部门整体绩效评价，旨在坚持问题导向，系统、真实、客观地反映市工信局工作完成情况，科学反映市工信局履职效益，深入剖析市工信局工作存在的问题和不足。使市工信局在下一年度工作中优化管理、提升效能，做到把每一分钱都花在刀刃上，每一分钱都取得实效。

（二）评价对象和范围

本次绩效评价的对象为2022年度市工信局部门整体支出。

评价内容范围：市工信局部门整体绩效目标、资金资源配置、管理效率、运行成本、履职效能、可持续发展能力和满意度七个方面。

评价时间范围：2022年1月1日至2022年12月31日。

（三）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》及其实施条例；

2. 中共中央、国务院关于《全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
3. 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）；
4. 中注协关于印发《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》的通知（会协〔2016〕10号）；
5. 《中共招远市委 招远市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（招发〔2020〕10号）；
6. 《关于印发〈招远市市级部门和单位整体绩效管理暂行办法〉的通知》（招财预〔2021〕1号）；
7. 财政部、山东省、烟台市出台的有关预算绩效管理、预算资金使用及管理的相关制度办法；
8. 市工信局提交的反映部门管理的佐证材料，包括但不限于部门整体目标、“三定”方案、部门年度工作计划、区域相关规划、管理制度文件、财务资料、预算审查及批复资料、预算执行过程资料、决算报告、审计报告等；
9. 市工信局提交的反映部门履职结果的佐证材料；
10. 评价工作组通过公开渠道查询、社会调查收集或专家咨询获取的相关资料；
11. 与本项目相关的其他规定。

（四）评价原则和方法

1. 评价原则

（1）科学规范原则

严格执行规定程序，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

对具体支出与产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（3）政策相符原则

制定现场评价调研表及项目评价实施工作均严格执行有关政策和管理规定。

（4）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。

（5）保密原则

评价工作人员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。

2. 评价方法

根据绩效评价规定，结合部门行业特点，本次市工信局2022年度部门整体绩效评价主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法等绩效评价方法。

（1）成本效益分析法

是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。比如，在运行成本控制指标分析时，对公用经费、三公经费、培训费、会议费等费用采用成本效益分析法，来衡量部门活动的实际运行情况。

（2）比较法

通过对绩效目标与绩效结果、历史情况和考评期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析考评绩效目标完成情况的评价方法。

（3）因素分析法

综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。比如，在分析部门履职效益低下的工作情况时，采用因素分析法找到影响履职效益实现的主客观因素，为提出切实可行的改进建议奠定基础。

（4）公众评判法

是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（5）案卷研究法

通过对市工信局整体工作内容、预算收支安排、预算管理要求，年度预算资金支持内容的完成情况及相关效果实现情况等相关资料进行研究、比较、分析，提取重要信息。

（五）绩效评价指标体系

1. 指标体系设计思路

按照绩效评价相关文件精神，本次部门整体绩效评价指标体系分为部门整体绩效目标、资金资源配置、管理效率、运行成本、履职效能、可持续发展能力和满意度7个一级指标。

整体绩效目标侧重于考察部门整体绩效目标设置的合理性及科学性；资金资源配置主要从资金、资源配置与部门职能和年度重点工作任务、重点项目的匹配情况进行考核；管理效率侧重于预算管理、资产管理和项目管理等方面，从制度建设、制度落实的情况对部门管理效率进行考核；运行成本从行政成本出发，考察公用经费、“三公”经费、培训费、会议费及机关运行经费的成本控制水平；履职效能聚焦于“工业、信息化运行监测、评价”、企业发展、疫情防控、产业结构调整、安全生产管理、企业培育、5G等新基站设施建设七方面进行系统评价；部门可持续发展能力从工业和信息化中长期发展规划建设方面进行评价；满意度从奖励与考核方面评价。

结合部门实际情况，2022年度市工信局部门整体绩效评价指标体系包括四级指标，各级指标评分标准及得分详见附件1。

2. 绩效级次评定标准

《按照关于印发〈招远市市级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈招远市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（招财〔2020〕59号）文件，确定本次绩效评价综合评

定级别分为四个等级:

- (1) 综合得分在90-100分(含90分)为优;
- (2) 综合得分在80-90分(含80分)为良;
- (3) 综合得分在60-80分(含60分)为中;
- (4) 综合得分在60分以下为差。

(六) 主评人及评价人员组成

山东永大会计师事务所有限公司作为市工信局2022年度部门整体绩效评价的评价机构,成立了专门的财政支出绩效评价小组,由注册会计师徐雪英担任评价小组组长,其他成员包括:赵玉华、王军、于梦倩、范汇卿、宋军娜等人。评价小组人员如下表1:

表1 评价小组成员名单及分工情况表

序号	姓名	执业资格/技术职称	职责	分工
1	徐雪英	注册会计师、 高级会计师	负责项目全面工作,包括人员调配、任务分配、与委托方的沟通协调及报告的审核。	主评人
2	赵玉华	注册会计师、 高级会计师	负责本次绩效评价报告的最终复核。	复核人
3	王 军	注册会计师、 会计师	负责具体实施现场调研工作、撰写工作底稿、调研方案等。	项目小组负责人

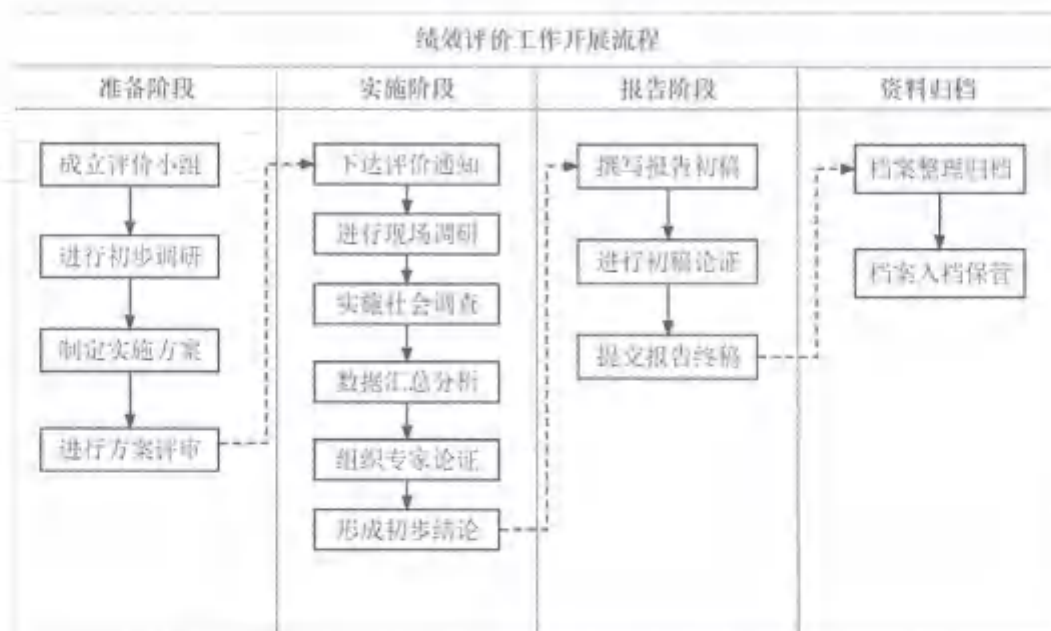
续上页

序号	姓名	执业资格/技术职称	职责	分工
4	于梦倩	注册会计师、 会计师	负责具体现场调研工作、撰写工作底稿、撰写评价报告等。	项目小组负责人
5	范汇卿	注册会计师、 会计师	负责具体实施整体工作安排、撰写调研方案、数据汇总分析等。	项目小组负责人
6	宋军娜	注册会计师、 会计师	负责具体数据汇总分析工作等。	项目助理
7	赵娜	会计师	负责具体数据汇总分析工作等。	项目助理
8	孙雯静		负责具体数据汇总分析工作等。	项目助理
9	吕游	高级审计师	负责指导指标体系的设定,对项目情况进行充分研判,提出项目存在问题及改进建议。	外聘专家
10	杨阿燕	高级会计师		外聘专家

（七）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作计划分为四个阶段，分别为前期准备阶段、评价实施阶段、报告阶段、资料归档阶段。

各阶段具体工作见下图：



第一阶段：准备阶段

（1）成立评价工作组。我们拟在正式承接任务后，即组建由项目负责人、项目经理、项目助理和绩效专家在内的评价工作组，并报委托方审核。确保人员结构、业务能力满足工作要求，且团队成员与项目不存在利益关系。审核通过后，我们将确保工作组成员稳定。

（2）开展前期调研。通过座谈、访谈、资料查阅、现场勘查等方式，充分了解项目立项、预算安排、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，明确评价重点、评估每个项目现场调研所需时间，为编制评价方案奠定基础。

（3）制定评价实施方案。我们在调研、了解评价项目相关单位基本情况的基础上，结合项目相关文件要求，拟定评价实施

方案，并报委托方审核。实施方案包括人员配置、时间安排，评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、现场评价范围、社会调查方案、评价质量及工作纪律等内容。

（4）组织专家开展方案评审，完善评价指标体系和评价方案。

第二阶段：实施阶段

（1）对市工信局下达评价通知书，进行数据采集、分析，比对和处理，对数据的完整性、准确性和逻辑的一致性进行重点关注，从数据严谨性角度保证评价报告的客观性。

（2）现场评价，依据前期资料审核情况，组成现场评价工作小组开展现场评价，复核已提交资料的真实性，就有关问题与被评价单位负责人员进行现场沟通，形成现场调研底稿及问题清单，对被评价单位涉及的项目，参照项目支出绩效评价的方法，开展调研调查等工作。

（3）根据收集的相关资料，进一步进行资料分析和数据处理，对照绩效评价指标体系进行综合评价，梳理项目绩效，针对问题和疑点与市工信局进一步沟通确认，并记入工作底稿。随时向招远市财政局汇报工作进展情况。

（4）针对初步评价情况组织开展专家论证，由专家从专业角度对项目进行进一步深入分析，针对问题深入剖析原因并提出合理可行的建议，形成初步评价结论。

第三阶段：报告阶段

根据资料分析结果并结合专家论证意见，按照规定的格式撰写绩效评价报告初稿；将评价报告初稿提交招远市财政局和市工信局征求意见，组织专家对报告初稿进行评审；评价组根据各方反馈意见修订并完成绩效评价报告终稿。

第四阶段：资料归档

将绩效评价过程中形成的资料和底稿整理归档。档案由专人管理，分类分科整理，编制目录清单，集中妥善保管，未经允许，不得擅自或以任何形式对外提供、泄露或公开。

三、评价结论及分析

运用评价组设计并通过专家咨询论证的指标评价体系及评分标准，通过政府网站查询、市工信局基础数据填报和访谈获取的数据，评价组对市工信局部门整体绩效评价项目进行了独立客观的评价，最终评分结果为83.29分，评价结论为“良”，各部分权重和得分情况见表2:

表2 综合得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率
部门整体绩效目标	8	5	62.50%
资金资源配置	13	11	84.62%
管理效率	28	19.8	70.71%
运行成本	5	5	100.00%
履职效能	37	35.49	95.92%
可持续发展能力	4	4	100.00%

(续上页)

一级指标	分值	得分	得分率
满意度	5	3	60.00%
总计	100	83.29	83.29%

四、绩效评价指标分析

(一) 部门整体绩效目标（一级指标，满分8分）

该指标从战略及职责目标方面进行评价。该指标共8分，得5分。本指标得分如下表3所示：

表3 部门整体绩效目标得分表

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分
战略及职责目标（8分）	绩效目标合理性（4分）	——	4	3
	绩效指标科学性（4分）	——	4	2
合计			8	5

战略及职责目标（二级指标，满分8分）

1. 绩效目标合理性（三级指标，满分4分）

根据市工信局提供的2022整体绩效目标表及年度工作要点，2022年部门整体绩效目标和职责目标与部门职能、年度工作任务较为相符。市工信局2022年部门整体绩效目标根据部门职能及年度工作要点设置，围绕推动技术改造、安全生产监督管理、加强对重点工业企业的运行监测，省级“专精特新”企业，全市黄金行业生产统计调度、推动新型基础设施建设、推动企业信息化建设等七方面设置部门职责目标，力求不断提高履职效能，为全市高质量发展创造安全稳定环境。但部门整体年度职责目标缺少项

目资金相关指标的设立。根据指标评分标准，得75%权重分。

绩效目标合理性（三级指标）评价分值4分，实际得分3分。

2. 绩效指标科学性（三级指标，满分4分）

根据市工信局提供的2022整体绩效目标表，市工信局2022年绩效目标表设置科学性不足。“促进企业技术改造，加快新旧动能转换”指标值为“提升”，指标值与标准不匹配，指标不够细化量化；“完成烟台统筹安排的5G基站建设任务”指标值为100个，实际完成309个，设置无压力指标。根据指标评分标准，得50%权重分。

绩效指标科学性（三级指标）评价分值4分，实际得分2分。

（二）资金资源配置（一级指标，满分13分）

该指标从预算分配情况和收入统筹情况两个方面进行评价。该指标共13分，得11分。本指标得分如下表4所示：

表4 资金资源配置得分表

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分
预算分配情况（11分）	预算支出结构与部门职能匹配性（3分）	——	3	2
	项目支出结构与履职需求相符性（4分）	——	4	4
	项目资金安排合理性（4分）	——	4	4
收入统筹情况（2分）	收入预算编制完整性（2分）	——	2	1
合计			13	11

1. 预算分配情况（二级指标，满分11分）

（1）预算支出结构与部门职能匹配性（三级指标，满分3

分)

根据市政府网站公布的2022年市工信局部门预算资料及市工信局提供的其他相关资料,市工信局2022年预算支出结构与部门职能相匹配,预算分配结果合理。但项目资金的预算绩效管理过程均未在整体年度绩效目标中得到体现。根据指标评分标准,得66.67%权重分。

预算支出结构与部门职能匹配性(三级指标)评价分值3分,实际得分2分。

(2) 项目支出结构与履职需求相符性(三级指标,满分4分)

根据市政府网站公布的2022年市工信局部门预算资料及市工信局提供的其他相关资料,部门项目预算与部门履职及重点任务相匹配。根据指标评分标准,得100%权重分。

项目支出结构与履职需求相符性(三级指标)评价分值4分,实际得分4分。

(3) 项目资金安排合理性(三级指标,满分4分)

根据市政府网站公布的2022年市工信局部门预算资料及市工信局提供的其他相关资料,部门项目资金安排合理,申报项目为必要急需,项目属于公共财政支出范围,未发现项目之间有交叉重复的问题。根据指标评分标准,得100%权重分。

项目资金安排合理性(三级指标)评价分值4分,实际得分4

分。

2. 收入统筹情况（二级指标，满分2分）

收入预算编制完整性（三级指标，满分2分）

根据市政府网站公布的2022年市工信局部门预算资料，部门收入预算编制不完整，预算收入仅包括财政资金拨款，缺少其他收入预算。根据指标评分标准，得50%权重分。

收入预算编制完整性（三级指标）评价分值2分，实际得分1分。

（三）管理效率（一级指标，满分28分）

该指标从预算管理、资产管理和项目管理三个方面进行评价。该指标共28分，得19.80分。本指标得分如下表5所示：

表5 管理效率得分表

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分
预算管理（19分）	预算编制情况（4分）	基本支出预算编制规范性（1分）	1	1
		项目预算编制规范性（1分）	1	1
		预算编制细化程度（1分）	1	1
		政府采购预算编制完整性（1分）	1	0
	预算执行效率（4分）	预算执行率（2分）	2	2
		结余结转资金变动率（2分）	2	2
	预算刚性约束（3分）	支出预算调整（2分）	2	1.09
		预决算差异率（1分）	1	0
	管理制度和机制健全性（5分）	预算资金管理制度建设情况（2分）	2	2
		预算绩效管理机制（3分）	3	2

(续上页)

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分
预算管理(19分)	预算资金使用(2分)	资金使用规范性(2分)	2	2
	预决算公开情况(1分)	——	1	0.5
资产管理(5分)	固定资产管理情况(5分)	资产管理规范性(3分)	3	1
		固定资产利用率(2分)	2	1.71
项目管理(4分)	项目实施管理(2分)	——	2	1
	项目绩效(2分)	——	2	1.5
合计			28	19.8

1. 预算管理(二级指标, 满分19分)

(1) 预算编制情况(三级指标, 满分4分)

①基本支出预算编制规范性(满分1分): 得分1分。根据市政府网站公布的2022年市工信局部门预算资料, 基本支出预算编制依据完整准确。包括: 基本支出中机构、编制、人员等基础数据完整且符合标准; 三公经费、行政管理费未超标, 按财政要求压减。根据指标评分标准, 得100%权重分。

②项目预算编制规范性(满分1分): 得分1分。根据市政府网站公布的2022年市工信局部门预算资料, 项目预算编制和资金分配具有测算依据和预算标准, 项目设立依据充分, 项目支出预算与支出政策相衔接且匹配。根据指标评分标准, 得100%权重分。

③预算编制细化程度(满分1分): 得分1分。根据市政府网站公布的2022年市工信局部门预算资料, 年初预算资金落实到具体项目和承担单位, 并达到可执行程度, 不存在虚编项目和“打捆儿”项目。根据指标评分标准, 得100%权重分。

④政府采购预算编制完整性（满分1分）：得分0分。根据市政府网站公布的2022年市工信局部门预算资料及工信局提供的相关财务资料，2022年度政府采购的固定资产（电脑、打印机及办公桌椅等）均未列入政府采购预算，政府采购预算编制不完整。根据指标评分标准，得0%权重分。

预算编制情况（三级指标）评价分值4分，实际得分3分。

（2）预算执行效率（三级指标，满分4分）

①预算执行率（满分2分）：得分2分。根据市政府网站公布的2022年市工信局部门预决算资料，2022年度预算支出为7,346.35万元，2022年度决算支出7,346.35万元，预算执行率为100%。根据指标评分标准，得100%权重分。

②结余结转资金变动率（满分2分）：得分2分。根据市政府网站公布的2022年市工信局部门预决算资料，市工信局无结余结转资金。根据指标评分标准，得100%权重分。

预算执行效率（三级指标）评价分值4分，实际得分4分。

（3）预算刚性约束（三级指标，满分3分）

①支出预算调整（满分2分）：得分1.09分。根据市政府网站公布的2022年市工信局部门预决算资料及市工信局提供的财务资料，市工信局2022年度预算追加调整的资金总和为4,592.50万元，扣除政府临时下达的防疫支出3,343.47万元，2022年度实际追加预算1,249.03万元，年度预算下达资金为2,753.85万元，计

算得出支出预算调整率为45.36%。根据指标评分标准，得54.64%权重分。

②预决算差异率（满分1分）：得分0分。市工信局2022年决算支出合计数为7,346.35万元，年初预算合计数为2,753.85万元，计算得出预决算差异率为166.77%。根据指标评分标准，得0%权重分。

预算刚性约束（三级指标）评价分值3分，实际得分1.09分。

（4）管理制度和机制健全性（三级指标，满分5分）

①预算资金管理制度建设情况（满分2分）：得分2分。评价发现，市工信局遵循招远市财政局印发的《中共招远市委招远市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（招发〔2020〕10号）、《招远市人民政府办公室关于印发〈招远市市级部门单位预算绩效管理办法〉的通知》（招政办字〔2020〕20号）、《关于印发〈招远市市级政策和项目预算绩效目标管理办法〉的通知》（招财预〔2021〕4号）、《关于印发〈招远市市级财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（招财〔2020〕44号）、《关于印发〈招远市市级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈招远市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（招财〔2020〕59号）等制度要求，并制定了《市工信局预算绩效管理制度》，明确预算绩效管理职责分工。根据指标评分标准，得100%权重分。

②预算绩效管理机制（满分3分）：得分2分。评价发现，市工信局基本在全局范围内开展了绩效目标管理、绩效跟踪、绩效评价等全过程预算绩效管理工作。但预算绩效管理机制的运行深度和广度、指标库的完整性和科学性，仍有较大提升空间，具体表现在一是覆盖面不广，并非全部财政支出都进行了预算绩效全过程、全主体、全周期、全方位的管理。二是重点项目绩效目标的管理、跟踪、评价不到位、不准确。三是项目绩效目标及指标存在固化现象，难以根据实际情况准确反映和提升项目绩效。根据指标评分标准，得66.67%权重分。

管理制度和机制健全性（三级指标）评价分值5分，实际得分4分。

（5）预算资金使用（三级指标，满分2分）

资金使用规范性（满分2分）：得分2分。评价发现，部门使用预算资金符合相关的预算财务管理制度的规定。未发现有截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据指标评分标准，得100%权重分。

预算资金使用（三级指标）评价分值2分，实际得分2分。

（6）预决算公开情况（三级指标，满分1分）

经过查看市政府网站公布的2022年市工信局部门预决算资料，市工信局2022年按照要求内容、时限完成预决算公开；但通过核对财务资料，发现部分决算数据与账面数据不一致。例如：

一般公共服务支出决算金额4,147.95万元、账面金额4,174.65万元，差异-26.70万元；社会保障和就业支出决算金额53.68万元、账面金额29.19万元，差异24.49万元；卫生健康支出决算金额31.90万元、账面金额34.46万元，差异-2.56万元。根据指标评分标准，得50%权重分。

预决算公开情况（三级指标）评价分值1分，实际得分0.5分。

2. 资产管理（二级指标，满分5分）

固定资产管理情况（三级指标，满分5分）

（1）资产管理规范性（满分3分）：得分1分。评价发现，工信局固定资产未定期盘点，资产处置不够及时，2辆车2022年前已经移交，但一直未做销账处理。根据指标评分标准，得33.33%权重分。

（2）固定资产利用率（满分2分）：得分1.71分。根据市工信局提供的财务资料，市工信局资产总额原值120.14万元，实际在用资产原值102.64万元，固定资产利用率85.43%。根据指标评分标准，得85.43%权重分。

固定资产管理情况（三级指标）评价分值5分，实际得分2.71分。

3. 项目管理（二级指标，满分4分）

（1）项目实施管理（三级指标，满分2分）

经查阅市工信局财务资料及项目相关资料发现，2022年度申

请项目资金已经全部执行完，但项目未单独在账面核算，项目未制定相关的管理制度，事后未进行有效的监督检查。根据指标评分标准，得50%权重分。

项目实施管理（三级指标）评价分值2分，实际得分1分。

（2）项目绩效（三级指标，满分2分）

经查阅市工信局财务资料及项目相关资料发现，账面局机关运行经费项目资金23.68万元，未按项目单独核算，招远市工信局紧急采购流调溯源应急处置装备物资项目自评表金额错误，实际预算金额26.61万元，填写金额为266.10万元。根据指标评分标准，得75%权重分。

项目绩效（三级指标）评价分值2分，实际得分1.5分。

（四）运行成本（一级指标，满分5分）

该指标从一般性支出控制情况方面进行评价。该指标共5分，得5分。本指标得分如下表6所示：

表6 运行成本得分表

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分
一般性支出控制情况 (5分)	公用经费控制(2分)	人均公用经费变动率(2分)	2	2
	“三公”经费控制 (2分)	“三公”经费变动率(1分)	1	1
		“三公”经费控制率(1分)	1	1
	培训费、会议费控制(1分)	培训费、会议费变动率(1分)	1	1
合计			5	5

一般性支出控制情况（二级指标，满分5分）

1. 公用经费控制（三级指标，满分2分）

人均公用经费变动率（满分2分）：得分2分。经查阅市工信局预决算资料及其他相关资料，2022年度工信局公用经费为83.55万元，2021年度公用经费为137.46万元；2022年末63人，2021年末56人。经计算得出，工信局2022年度人均公用经费为1.33万元/人，2021年度人均公用经费为2.45万元/人，人均公用经费变动率为-45.97%。根据指标评分标准，得100%权重分。

公用经费控制（三级指标）评价分值2分，实际得分2分。

2. “三公”经费控制（三级指标，满分2分）

（1）“三公”经费变动率（满分1分）：得分1分。经查阅市工信局预决算资料及其他相关资料，2022年度市工信局“三公”经费为4.31万元，2021年度“三公”经费为7.41万元。经计算得出“三公”经费变动率为-41.84%。根据指标评分标准，得100%权重分。

（2）“三公”经费控制率（满分1分）：得分1分。经查阅市工信局预决算资料，2022年度市工信局“三公”经费决算数为4.31万元，预算数为8.8万元。经计算得出“三公”经费控制率为48.98%。根据指标评分标准，得100%权重分。

“三公”经费控制（三级指标）评价分值2分，实际得分2分。

3. 培训费、会议费控制（三级指标，满分1分）

培训费、会议费变动率（满分1分）：得分1分。经查阅市工信局预决算资料，2022年度工信局培训费、会议费为0.14万元，2021年度培训费、会议费为0.9万元。经计算得出培训费、会议费变动率为-84.44%。根据指标评分标准，得100%权重分。

培训费、会议费控制（三级指标）评价分值1分，实际得分1分。

（五）履职效能（一级指标，满分37分）

该指标从工业信息化运行监测与评价、企业发展、疫情防控、产业结构调整、安全生产管理、企业培育和5G等新基站设施建设七个方面进行评价。该指标共37分，得35.49分。本指标得分如下表7所示：

表7 履职效能得分表

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分
工业、信息化运行监测与评价（9分）	工业监测及预警情况（3分）	企业生产调研工作完成率（3分）	3	3
	亩产效益评价完成率（2分）	亩产效益评价完成率（2分）	2	2
	全市黄金行业生产统计调度情况（2分）	黄金行业生产统计调度工作完成率（2分）	2	2
	两化融合发展评估参与率（2分）	企业两化融合评估参与率（2分）	2	0.49
企业发展（12分）	工业设计建设（2分）	——	2	2
	工业技术改造投资增幅（3分）	——	3	3
	重点技改项目完成率（2分）	——	2	2
	企业高质量发展建设（2分）	烟台市市级产值增值奖补资金申报企业完成率（2分）	2	2
	规上工业增加值增速（3分）	——	3	3
疫情防控（2分）	助力矿工复工复产（2分）	——	2	2

(续上页)

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分
产业结构调整 (4分)	山东省“一企一技术”研发中心建设(2分)	——	2	2
	关闭退出企业完成数(2分)	——	2	2
安全生产管理 (2分)	民爆器材检查完成率(2分)	——	2	2
企业培育(6分)	骨干、中小企业培植情况(6分)	培育烟台市级以上“瞪羚”企业完成率(2分)	2	2
		培育烟台市级以上“专精特新”中小企业(2分)	2	2
		新增“小升规”企业(2分)	2	2
5G等新基站设施建设(2分)	5G基站建设完成率(2分)	——	2	2
合计			37	35.49

1. 工业、信息化运行监测与评价(二级指标, 满分9分)

(1) 工业监测及预警情况(三级指标, 满分3分)

企业生产调研工作完成率(满分3分): 得分3分。通过查看市工信局企业生产调研的工作记录, 市工信局根据工作计划, 每月对工业经济运行调度监测形成《重点工业主要经济指标调度表》, 企业生产调研工作完成率为100%。根据指标评分标准, 得100%权重分。

工业监测及预警情况(三级指标)评价分值3分, 实际得分3分。

(2) 亩产效益评价完成率(三级指标, 满分2分)

亩产效益评价完成率(满分2分): 得分2分。经查看市工信局提供的相关文件资料, 2022年度扣除文件中规定的水电暖企业

外，所有规上企业均参评，亩产效益评价完成率为100%。根据指标评分标准，得100%权重分。

亩产效益评价完成率（三级指标）评价分值2分，实际得分2分。

（3）全市黄金行业生产统计调度情况（三级指标，满分2分）

黄金行业生产统计调度工作完成率（满分2分）：得分2分。经查看市工信局全市黄金行业生产统计调度情况工作记录，单位每月对全市黄金企业进行生产统计调度，形成《黄金产业主要经济指标调度表》，黄金企业生产调研工作完成率为100%。根据指标评分标准，得100%权重分。

全市黄金行业生产统计调度情况（三级指标）评价分值2分，实际得分2分。

（4）两化融合发展评估参与率（三级指标，满分2分）

企业两化融合评估参与率（满分2分）：得分0.49分。经查看市工信局提供的相关文件资料，2022年参与工信局两化融合评估企业数为35个，规上企业数为144个，两化融合发展评估参与率为24.31%。根据指标评分标准，得24.31%权重分。

两化融合发展评估参与率（三级指标）评价分值2分，实际得分0.49分。

2. 企业发展（二级指标，满分12分）

（1）工业设计建设（三级指标，满分2分）

经查看市工信局提供的相关文件资料，2022年全市有11户企业评为烟台市第二批工业设计中心，2户企业评为省工业设计中心，计划新增5户烟台市及以上工业设计中心，当年新增6户。根据指标评分标准，得100%权重分。

工业设计建设（三级指标）评价分值2分，实际得分2分。

（2）工业技术改造投资增幅（三级指标，满分3分）

经查看市工信局提供的相关文件资料，2022年度招远市工业技术改造投资为91.63亿元，2021年度工业技术改造投资为74.76万元。经计算得出工业技术改造投资增幅为22.57%。根据指标评分标准，得100%权重分。

工业技术改造投资增幅（三级指标）评价分值3分，实际得分3分。

（3）重点技改项目完成率（三级指标，满分2分）

经查看市工信局提供的相关文件资料，工信局2022年度计划企业实施技术改造项目79个，实际实施94项，重点技改项目完成率为118.99%。根据指标评分标准，得100%权重分。

重点技改项目完成率（三级指标）评价分值2分，实际得分2分。

（4）企业高质量发展建设（三级指标，满分2分）

烟台市市级产值增值奖补资金申报企业完成率（满分2分）：

得分2分。经查看市工信局提供的相关文件资料，2022年度组织企业申报烟台市市级产值增值奖补资金的数量28家，资金738万元已经全部拨付到企业账户，市级产值增值奖补资金申报企业完成率为100%。根据指标评分标准，得100%权重分。

企业高质量发展建设（三级指标）评价分值2分，实际得分2分。

（5）规上工业增加值增速（三级指标，满分3分）

经查看市工信局提供的相关文件资料，2022年度招远市工业产值计划增长10%左右，实际增长13.2%，远大于计划数。根据指标评分标准，得100%权重分。

规上工业增加值增速（三级指标）评价分值3分，实际得分3分。

3. 疫情防控（二级指标，满分2分）

助力矿工复工复产（三级指标，满分2分）

经查看市工信局提供的相关文件资料，市工信局为精准服务有序推进企业复工，制定了《招远市工业企业开复工工作方案》《关于工业企业复工复产注意事项的通知》等文件，截至2022年底，共有11个矿区复工，年初计划加快10个金矿区复工步伐。根据指标评分标准，得100%权重分。

助力矿工复工复产（三级指标）评价分值2分，实际得分2分。

4. 产业结构调整（二级指标，满分4分）

（1）山东省“一企一技术”研发中心建设（三级指标，满分2分）

经查看市工信局提供的相关文件资料，年初计划申报山东省“一企一技术”研发中心数量1家，实际成功申报2家，分别是招金矿业股份有限公司及山东玲珑机电有限公司。根据指标评分标准，得100%权重分。

山东省“一企一技术”研发中心建设（三级指标）评价分值2分，实际得分2分。

（2）关闭退出企业完成数（三级指标，满分2分）

经查看市工信局提供的相关文件资料，根据烟台市深化化工企业转型升级专项行动评级评价结果，确定列入关闭退出企业名单3户，已按要求全部完成关闭退出工作。根据指标评分标准，得100%权重分。

关闭退出企业完成数（三级指标）评价分值2分，实际得分2分。

5. 安全生产管理（二级指标，满分2分）

民爆器材检查完成率（三级指标，满分2分）

经查看市工信局提供的相关文件资料，年初计划每个月至少一次对我市民爆生产、销售企业进行督导检查，2022年度市工信局检查38次，发现问题隐患98条。根据指标评分标准，得100%

权重分。

安全生产管理（三级指标）评价分值2分，实际得分2分。

6. 企业培育（二级指标，满分6分）

骨干、中小企业培植情况（三级指标，满分6分）

（1）培育烟台市级以上“瞪羚”企业完成率（满分2分）：得分2分。经查看市工信局提供的相关文件资料，年初计划培育烟台市级以上“瞪羚”企业1家，实际培育3家。培育烟台市级以上“瞪羚”企业完成率为300%。根据指标评分标准，得100%权重分。

（2）培育烟台市级以上“专精特新”中小企业（满分2分）：得分2分。经查看市工信局提供的相关文件资料，年初计划培育烟台市级以上“专精特新”中小企业9家，实际培育68家。培育烟台市级以上“专精特新”中小企业完成率为755.56%。根据指标评分标准，得100%权重分。

（3）新增“小升规”企业（满分2分）：得分2分。经查看市工信局提供的相关文件资料，年初计划新增“小升规”企业6家，实际新增21家，新增“小升规”企业完成率为350%。根据指标评分标准，得100%权重分。

骨干、中小企业培植情况（三级指标）评价分值6分，实际得分6分。

7. 5G等新基站设施建设（二级指标，满分2分）

5G基站建设完成率（三级指标，满分2分）

经查看市工信局提供的相关文件资料，年初计划建成并开通5G基站300个，实际建成309个，5G基站建设完成率为103%。根据指标评分标准，得100%权重分。

5G等新基站设施建设（三级指标）评价分值2分，实际得分2分。

（六）可持续发展能力（一级指标，满分4分）

该指标从工业和信息化中长期发展规划建设方面进行评价。该指标共4分，得4分。本指标得分如下表8所示：

表8 可持续发展能力得分表

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分
工业和信息化中长期发展规划建设（4分）	编制工业和信息化中长期发展规划和年度计划（4分）	——	4	4
合计			4	4

编制工业和信息化中长期发展规划和年度计划（三级指标，满分4分）

2022年市工信局根据国家省和烟台市“十四五”规划要求，制定《招远市实施企业倍增计划推进先进制造业高质量发展行动方案（2022-2025年）》。根据指标评分标准，得100%权重分。

编制工业和信息化中长期发展规划和年度计划（三级指标）评价分值4分，实际得分4分。

（七）满意度（一级指标，满分5分）

该指标从奖励与考核方面进行评价。该指标共5分，得3分。

本指标得分如下表9所示：

表9 满意度得分表

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分
奖励与考核（5分）	奖励与荣誉（2分）	——	2	1
	市直机关部门考核（3分）	——	3	2
合计			5	3

奖励与考核（二级指标，满分5分）

1. 奖励与荣誉（三级指标，满分2分）

招远市工信局2022年获得烟台市人民政府颁发的烟台市第四届“市长杯”工业设计大赛优秀组织奖。根据指标评分标准，得50%权重分。

奖励与荣誉（三级指标）评价分值2分，实际得分1分。

2. 市直机关部门考核（三级指标，满分3分）

招远市工信局在2022年度市直机关部门考核中获得二等奖。根据指标评分标准，得66.67%权重分。

市直机关部门考核（三级指标）评价分值3分，实际得分2分。

五、主要经验及做法

（一）工业经济持续平稳运行

针对工业发展面临的巨大压力，工信局经常性召开工业经济运行调度会议，深入落实烟台市企业倍增计划会议精神，制定下发《招远市实施企业倍增计划推动先进制造业高质量发展行动方案（2022-2025年）》，突出抓好列入烟台及我市列入倍增培育的

82家企业的生产经营，帮助协调解决存在的堵点、难点问题，保障了工业经济运行健康平稳。

（二）抓紧技术改造后劲

全市工业企业咬住项目建设不放松，聚焦聚力、持之以恒推进重大项目建设，为高质量发展注入新动力。2022年，全市工业企业共组织实施重点技术改造项目94个，完成投资120.4亿元，烟台中晟金属制造特高压输电线路装备制造等54个项目已完工。玲珑轮胎“欧洲市场新一代混合路产品开发”等17个技术创新项目列入2022年山东省重点技术创新项目计划；玲珑机电智能半钢一次法成型机、华丰机械设备无轨人车等2项产品被评为2022年山东省首台（套）技术装备。玲珑轮胎入选国家级智能制造示范工厂揭榜单位，山东此次共有7家单位上榜，玲珑轮胎是烟台市范围内唯一一家入选企业。牵头创建的“山东省高性能绿色轮胎制造业创新中心”被认定为2022年度山东省制造业创新中心（第一批）培育单位，我市制造业创新中心数量在烟台市各县（市、区）处于领先地位。招金矿业等10户企业入选烟台市智能化改造示范企业。

（三）科技创新步伐加快

组织全市工业企业实施技术创新项目48项，投入研发资金4.4亿元。在第四届烟台市长杯工业设计大赛中，我市获得金奖1项，铜奖2项，优秀奖2项，招远市工信局获优秀组织奖；康

泰智摩师产品获得省长杯大赛铜奖。玲珑机电、招金矿业 2 户企业获批省级“一企一技术”研发中心认定；玲珑机电、汇潮新能源科技 2 户企业获批省级工业设计中心；宁远药业等 17 家企业通过烟台市“一企一技术”研发中心认定；招金膜天等 11 户企业成为烟台市第二批工业设计中心。组织 4 户企业引进 4 名 HW 高端技术人才申报国家 QM 计划，已通过省工信厅评审上报工信部。

（四）两化融合深入推进

山东康桥有限公司通过国家级两化融合管理体系贯标，双塔食品等 14 家企业被认定为烟台市级两化融合管理体系贯标试点企业。持续推进设备上云，招金膜天和玲珑轮胎入选山东省工业设备上云标杆企业，双塔食品、招金膜天入选烟台市级企业（设备）上云试点示范企业。金软科技入选省级智能制造系统解决方案供应商企业名单；玲珑轮胎、招金膜天等 7 户企业入选烟台市智能工厂、数字化车间。玲珑轮胎入选山东省总数据师制度试点企业；玲珑轮胎、招金矿业入选烟台市工业互联网应用示范项目。积极推进 5G 基站建设，全年新建 5G 基站 309 处，超额完成烟台市下达的 194 个 5G 基站建设任务，基本实现主城区及镇驻地 5G 网络全覆盖。用好“金色云”工业互联网平台，2022 年线上回购系统业务发生量为 159168g，实现交易额 6224.6 万元。

（五）链长制工作有序推进

先后开展了摸底子、建体系、定目标等工作，制定了《烟台市黄金精深加工产业链链长制实施方案》，抽调骨干力量实体化办公。成立专项招商工作组，长期驻深圳工业园招商，招远市委、市政府主要领导也先后赴深圳、重庆、长沙、杭州、北京等地招商，累计外出招商 60 余次，目前已有 27 家黄金首饰加工及销售企业达成入驻黄金创新产业园意向；为打造黄金精深加工产业平台，多次会同有关部门召开座谈会，筹备建设规划 125 亩的专业化黄金创意园；有序推进第十五届黄金节，接待游客 2.67 万人次，活动期间招金银楼共销售黄金 500 多公斤，销售额达 2 亿余元，会上成功签约 10 个高含金量项目，签约总额达 51 亿元。加大招商引资力度，总投资近 80 亿元的 5 个尾矿综合利用项目稳步推进，其中中环科技黄金尾渣智能化精深加工项目已完成股权转让开始试生产；中节能黄金产业固废综合利用基地项目正在进行可研报告编制等工作；中电建碳理达低碳循环经济产业园，矿冶科技高端矿冶装备产业园完成签约。全年完成黄金产量 75.5 万两，同比增长 50.8%。在工信部节能与综合利用司召开线上“工业资源综合利用基地和新能源汽车动力蓄电池回收利用试点建设经验交流会”上，工信局作了交流发言。

（六）企业培育工作成效显著

坚持多层次、分阶段，递进式培育高成长创新型企业，招金

膜天进入山东省新材料领军企业 50 强名单，被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，实现了我市梯度链上“小巨人”企业零的突破；成功认定科创服饰等省级专精特新企业 28 家，华泰食品等烟台市级专精特新企业 40 家，当年认定数量之多居历年来之首。烟台宁远药业有限公司被认定为省级“瞪羚”企业，山东东朋自控仪表等 2 家企业被认定为烟台市级“瞪羚企业”。加快企业升规步伐，通过政策牵引、考核加压、强化调度等方式，截至 12 月底，“小升规”企业储备库已储备企业 61 家，完成净增工业升规纳统企业 20 余家，超额完成烟台市下达的工作任务。

（七）为企业服务持续加强

深入开展服务企业专员工作，成立工作专班，选定 157 家企业作为服务对象。先后开展了“五一”期间下沉企业、“纾压力、增动力，以精准服务助力企业纾困解难”等为主题的 12 次联系服务专员益企活动，共实地走访联系企业 815 次，电话联系 1800 次，收集问题 673 个，全部得到解决或有效答复。制定下发《关于扶持工业企业发展的实施意见》等政策性文件，密切研究关注上级政策性资金，全力帮助企业缓解资金瓶颈，共争取各类无偿政策性资金 3096.6 万元。其中，烟台市工信领域高质量发展专项资金 2655.7 万元；山东省技术改造设备奖补资金 240 万元；产业领军人才奖励资金 100 万元；招远市财金融资担保有限公司 2022 年中央小微企业融资担保降费奖补资金 82.8 万元；山东省

首台套奖补资金 17.7 万元。

（八）化工产业转型有序进行

根据烟台市深化化工企业转型升级专项行动评级评价结果，确定列入关闭退出企业名单 3 户，已按要求全部完成关闭退出工作。对全市 32 家化工生产企业，全力开展化工生产企业安全隐患集中排查治理工作，共检查整改隐患问题 80 多处。推进玲珑轮胎和招金励福 2 个重点监控点项目建设，加快推进玲珑轮胎总投资 2.64 亿元的高性能轿车子午线轮胎生产线技术改造项目和招金励福总投资 3.2 亿元的亚硫酸金钠、钼盐、硫酸铈项目建设。组织招金膜天积极申报山东省新材料领军企业培育库，最终被确定为山东省新材料领军企业培育库入库名单。玲珑轮胎“架构统一大市场、促进国内大循环”发展新模式发布会在我市顺利召开。

（九）底线工作严抓不懈

一是严守安全生产红线，开展线上线下主题宣传教育，依托“大学习、大培训、大考试”行动、“5·20”民爆停产反思日、“安全生产月”活动等多种形式开展企业全员安全教育培训，组织学习安全生产“八抓”20 项创新举措；对民爆企业进行“起底式”安全检查，累计检查 54 余次，发现问题 62 条，已全部整改完毕并确保“闭环管理”；指导工业企业安全工作，全年制定下发文件 36 个，对闲置厂房、自建房、彩钢板、二十大等重点

工作进行部署安排和督导检查。二是筑牢疫情防控防线，认真完成烟台市“政校企”核酸检测系统录入工作，督促各镇街认真做好辖区内工业企业和有关民营企业的核酸检测。同时，针对不同疫情形势的要求，全力保障全市防疫物资供应需求。尤其是在4月份我市突发的疫情战役中，工信局机关干部加班加点调度防控物资，在确保防疫物资需求和疫情防控底线工作的同时，把畅通生产企业的生产生活用车和原材料购进及产品外运销售用车摆在重要位置，共计为企业办理市内车辆通行证460个，出招产品外运通行证126个；累计办理重要物资生产上岗证8000余个。随着疫情防控态势的逐步好转，又制定了《招远市工业企业开复工工作方案》《关于工业企业复工复产注意事项的通知》等文件，精准服务有序推进企业复工。三是守好维稳安保底线。全年累计处理来访50余起，接待上千人次。其中，信访局交办来信来访案件13件，巡视交办12件，都及时按程序办理完毕，处理民生交办工单1200余件。持续加强对针织厂涉众补缴社保金问题、双吉水泥厂遗留问题等重大疑难案件的处理、提前预警、超前介入、中期处置、后期跟踪，做了大量细致的综合协调和直接处理工作，保障了党的二十大等重点时间节点的稳定工作。

（十）党建工作深入开展

突出党建主业，每季度召开党建工作专题会研究部署基层党建工作。切实抓好意识形态工作，认真抓好习近平新时代中国特

色社会主义理论的学习。严格落实党内生活制度，带头参加双重组织生活，带头上党课、带头研讨发言、带头问题整改，建立“三张清单”推动整改任务落实。年内召开专题民主生活会1次、专题组织生活会1次，中心组集中学习讨论12次、专题研究党建工作4次、专题研究意识形态工作4次。发挥“先锋工信”党建引领作用，参加“喜迎二十大 赞歌献给党”招远市机关歌咏比赛，组织实施“五星联创”工程，深入开展“大培训、大练兵、大比武、大竞赛”活动，常态化开展好“守纪律、改作风、当标兵”活动，加强机关作风建设“六个一”活动，建立机关作风建设常态化工作机制，组织观看警示教育片5次，开展专题警示教育会议3次，引导广大党员干部以反面典型案例为鉴，在自警自省中砥砺初心使命，在慎初慎微中永葆清廉本色，做新时代忠诚干净担当的工信人。

六、存在的问题及原因分析

（一）部门整体绩效指标设置不够合理

部门整体绩效指标设置不够合理。指标涵盖面不足，部分项目资金的使用绩效、目标管理均未在部门整体年度职责目标中得到体现；指标值设置较低。

以上问题主要原因：单位对部门整体目标设置的认识及理解不够深入全面，因此会存在绩效目标设置不合理的情况。

（二）预算编制不完整

当期发生的其他收入-利息收入未纳入预算管理，且记入暂存款科目；当期增加的固定资产均未列入政府采购预算。

（三）预算编制不准确，预算调整幅度较大，预算刚性约束不足

2022年年初收入预算为2,753.85万元；2022年决算收入7,346.35万元，当期调整预算4,592.50万元。调整幅度较大。

以上（二）、（三）项问题，主要原因对预算管理的重视程度不够，未通过学习相关文件，深刻理解预算编制的内容。

（四）财务核算管理有待加强

一是部分决算数据与账面数据不一致。例如：公务用车购置及运行维护费决算数1.98万元，账面1.99万元；公务接待费决算数1.22万元，账面1.24万元。

二是工信局机关运行经费项目未按项目核算。2022年度工信局机关运行经费项目预算资金23.68万元，项目核算明细账里没有该项目资金支出，在基本支出明细账里核算。且项目资金核算未分项目，2022年度所有的项目在一个明细户里核算，导致无法准确反映每个项目的支出金额。

以上问题主要原因：对项目核算的理解程度不够，且没有建立有效的核查机制。

（五）固定资产管理不规范

未定期开展固定资产盘点，未能有效确保资产账实相符；资

产处置不够及时，账面2辆车2022年前已经移交，但一直未做销账处理。

以上问题主要原因：未严格执行资产管理制度。

（六）项目管理不到位

项目未制定项目实施方案、实施计划及相关管理制度，未对项目开展有效的检查、监控、督促整改。

以上问题主要原因：项目制度建设意识薄弱，对于转移支付的资金监管意识不强。

七、有关建议

（一）深度挖掘部门职能特点，规范部门整体绩效目标

一是深度挖掘部门职能、发展规划目标、年度核心任务的关联性，参照其他省市同类型发展经验，全面梳理总结部门的核心发展目标和公共服务功能定位，明确部门3-5年内发展战略目标和年度整体目标。二是充分考虑部门现有优势和不足，制定较为科学合理、具有前瞻性和挑战性的指标值，敦促各业务单位履职尽责，调动积极性。三是深入学习《招远市市级部门和单位整体绩效管理暂行办法》（招财预〔2021〕1号），了解部门整体预算绩效管理运行机制和操作规程，准确编制填报部门整体绩效目标。

（二）提升预算管理水平，精准对标项目支出绩效

一是强化预算编制顶层设计，做好中长期规划和短期工作计

划资金需求，调整优化预算结构，进一步整合各类经费支出，提高预算项目与战略目标、年度目标的匹配度。二是进一步加强和改进预算编制管理，细化预算编报，明确预算申报依据，实行“以事定钱”预算编制模式，规范部门项目库管理要求，明确部门项目申报程序、依据及入库标准，严格履行部门内部论证程序，明确项目经费支出管理要求，避免项目交叉重复，避免从项目经费中列支基本经费。三是结合目前招远市预算管理要求，对各项工作经费的定额标准进行测算，对各类基础设施维修建设、固定资产设备购置项目内容进行梳理，明确支出绩效目标，确保预算精准对标项目产出绩效，保障财政支出科学合理。四是提高事前预算编制准确度，提高收入资金的统筹水平，及时开展事中运行监控和事后绩效自评，提高资金使用绩效、明确项目产出效果。

（三）强化预算管理刚性约束，开展资金项目双向监控

切实提高部门资金管理和项目管理运行机制的广度和深度，强化刚性约束，结果运用落到实处、奖优罚劣，重点加强对项目和资金的全过程、全周期、全主体监管控制，完善过程监管措施，保证资金及时准确拨付；专项资金核算时应将项目清晰分类，提高财政资金使用效率；将其他收入纳入预算管理，保证预算资金管理的完整性。

（四）规范管理固定资产，提高资产管理信息化水平，实现“动态管理”

制定明确的固定资产盘点制度，规定盘点的频率、流程和责任，确保固定资产的盘点工作能够按时进行，记录盘点结果，并将盘点结果及时进行盘盈盘亏处理，做到账实相符；充分利用信息化手段管理固定资产，实行“一物一卡一码”，对每个固定资产明确具体的使用责任人，确保每个资产都有专人负责，明确责任人的职责和权限，包括资产的使用、维护、保养等，同时定期监督和检查资产使用情况，确保责任人按照规定使用资产，并及时发现和解决问题。

（五）加强决算审核和分析，规范决算管理工作，保证决算数据的完整、真实、准确

首先加强对财务核算的管理，保证会计信息的真实完整，严格区分基本支出与项目支出，每年终了，根据财务数据核对决算数据，根据财务数据填报决算数据，要保证公开内容与实际相符，切实保障公民的知情权、参与权和监督权，使有限的财政资金用在人民群众最需要的地方，真正做到“取之于民，用之于民”。

（六）加强对项目实施全过程的监管，做到对纳入预算范围的项目按规定应管尽管

一是应根据项目管理办法，明确项目应制定实施方案和实施计划。对当年未执行完毕的项目，应及时调整实施方案和实施计

划。二是加强对项目实施过程的监控，及时分析解决项目实施过程中遇到的问题和困难，保障项目按计划有效实施。三是应根据项目管理制度的规定，对项目进行全过程监管，厘清监管责任，规范项目监管流程，加强监管力度。

附件：

1. 绩效评价得分表
2. 问题清单
3. 项目评价结果汇总表
4. 绩效评价报告征求意见稿

附表1

绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
部门整体绩效目标(8分)	战略及职责目标(8分)	绩效目标合理性(4分)	—	4	反映部门所设立的整体绩效目标的合理性,部门绩效目标与部门职能职责、事业发展规划、年度工作任务和正常业绩水平是否相符。	绩效目标与部门职能职责、事业发展规划、年度工作任务相符的,得4分;较为相符的,得3分;基本相符,得1分;不相符的,得0分。	3	部门整体绩效目标和职责目标与部门职能、事业发展规划、年度工作任务较为相符。
		绩效指标科学性(4分)	—	4	反映部门设置的部门整体绩效指标是否科学合理,能否有效反映部门履职效果。具体包括:绩效指标是否细化量化,是否反映部门履职的核心指标,是否设置无压力指标,指标含义是否准确以及指标值是否与标准匹配等。	绩效指标细化,绩效指标与标准值及历史值相比合理的,得4分,出现以下问题的,视情节严重,扣1分,扣完为止:1.绩效指标未细化量化;2.设置无压力指标,绩效指标缺乏挑战性、前瞻性;3.绩效指标含义不准确;4.指标值与标准不匹配,正向指标值过低,反向指标值过高。	2	绩效目标设置科学性不足。“促进企业技术改造,加快新旧动能转换”指标值为提升,指标值与标准不匹配,指标不够细化量化;“完成烟台统筹安排的5G基站建设任务”指标值为100个,实际完成309个,设置无压力指标。
资金资源配置(13分)	预算分配情况(11分)	预算支出结构与部门职能匹配性(3分)	—	3	反映预算资金分配与部门职能、整体绩效目标的一致性,部门预算安排及其他资源投入是否能够有效支撑部门职能实现和规划目标落地。	预算分配结果与部门职能、整体绩效目标一致,分配结果合理的,得3分,出现以下问题的,每出现1项扣1分,扣完为止:1.预算资金分配与部门职能范围不符;2.预算资金分配与年度整体目标不匹配;3.预算资金安排与资产等其他资源投入未衔接、不匹配。	2	项目资金的预算绩效目标管理过程均未在整体年度绩效目标中得到体现。

(续上页)

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
资金资源配置(13分)	预算分配情况(11分)	项目支出结构与履职需求相符性(4分)	—	4	反映部门项目预算与部门履职及重点任务是否匹配。	项目支出结构与履职需求相符的,得4分,出现以下问题的,扣2分,扣完为止:1.项目预算与部门履职不匹配;2.项目预算与重点任务不匹配。	4	
		项目资金安排合理性(4分)	—	4	反映部门项目设置是否符合事业发展规划,是否必要急需,是否符合公共财政支出范围;是否有交叉重复;政府购买服务项目是否合理。	项目资金安排合理的,得4分,出现以下问题的,扣1分,扣完为止:1.项目不符合事业发展规划;2.项目非必要急需;3.项目不属于公共财政支出范围;4.项目存在交叉重复;5.政府购买服务项目不合理。	4	
	收入统筹情况(2分)	收入预算编制完整性(2分)	—	2	反映部门收入预算编制是否完整,具体包括财政专项资金拨款、政府性基金、非税收入(含对下分配部分)、事业收入、事业单位经营收入、上年结转、其他收入等是否纳入预算管理。	与近两年数据相比较,部门收入无缺项(合理原因除外),得2分;出现缺项的,每缺少1项扣1分。	1	利息收入未列入预算管理。
管理效率(28分)	预算管理(19分)	预算编制情况(4分)	基本支出预算编制规范性(1分)	1	反映基本支出预算编制依据和测定标准是否完整准确。包括:基本支出中机构、编制、人员、资产等基础数据是否完整且符合标准,定额定额范围情况;三公经费、行政管理费是否超标,是否按财政要求压减;是否自收自支单位、非预算单位编制基本支出预算。	部门基本支出预算编制准确,依据充分,具体内容细化的,得1分,出现下列问题的,每一项扣0.5分,扣完为止:1.基本支出预算编制基础数据不完善;2.三公经费等公用经费未按照要求进行压减,编制标准超标;3.存在为自收自支单位、非预算单位编制基本支出预算的。	1	

(续上页)

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
管理效率(28分)	预算管理(19分)	预算编制情况(4分)	项目预算编制规范性(1分)	1	项目预算编制和资金分配是否具有政策依据、测算依据和测定标准。项目研究论证和决策机制是否健全,项目设立依据是否充分;部门项目库建设及管理是否健全(项目库建立情况、项目库使用情况、项目库管理监督等),项目支出预算与支出政策衔接匹配情况;项目支出标准体系建设情况。	部门项目支出预算编制准确,依据充分,具体内容细化的,得1分,出现下列问题的,每一项扣0.5分,扣完为止:1.项目支出预算前期论证不足,项目立项依据不充分;2.项目库建设不完善;3.项目内容细化不足,不符合预算细化要求;4.项目支出标准体系建设不完善;5.预算内编制非本单位及下属单位预算。	1	
			预算编制细化程度(1分)	1	除必要的预留外,年初预算资金是否落实到具体项目和承担单位,并达到可执行程度,是否有虚编项目和“打捆儿”项目。部门“其他支出”预算是否合理、细化,部门功能分类科目和经济分类科目中“其他支出”均符合财政比例要求。	部门年初预算具体内容细化的,得1分,出现以下问题的,每一项扣0.5分,扣完为止:1.年初预算未按计划落实到具体项目和承担单位;2.存在虚构项目的情况;3.存在“打捆儿”项目的情况,即无依据打包、整合项目;4.“其他支出”预算不合理、不细化,不符合财政比例要求。	1	
			政府采购预算编制完整性(1分)	1	政府采购服务预算和政府采购预算等是否应编尽编。	政府采购服务预算和政府采购预算应编尽编的,得1分,存在未应编尽编的,得0分。	0	当期增加的固定资产均未列入政府采购预算。

(续上页)

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
管理效率 (28分)		预算执行效率 (4分)	预算执行率 (2分)	2	反映部门本年度支出预算执行情况。 支出预算执行率=部门支出预算执行数/年度预算下达数*100%。	得分=支出预算执行率*2。	2	
			结余结转资金变动率 (2分)	2	反映各部门年末结余结转资金控制情况。结余结转资金变动率=(本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额)/上年度累计结转结余资金总额*100%。	结余结转资金变动率≤0: 得2分; 结余结转资金变动率>0, 每增加10%的变动率扣0.5分, 扣完为止。	2	
	预算管理 (19分)	预算刚性约束 (3分)	支出预算调整 (2分)	2	反映各部门年度内预算追加、追减或结构调整的情况。支出预算调整率=预算追加、追减和结构调整的资金总额/(因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)/年度预算下达资金*100%。	得分=(1-支出预算调整率)*2。	1.09	支出预算调整率 =1249.03/2753.85*100% =45.36% 得分=(1-0.4536) *2=1.09。
			预算差异率 (1分)	1	反映部门预算的约束力。预算差异率=(决算支出合计数-年初预算合计数)/年初预算合计数*100%。	得分=(1-预算差异率绝对值)*2。	0	预算差异率=(决算支出合计数-年初预算合计数)/年初预算合计数*100% (7346.35-2753.85)/2753.83*100%=166.67%, 不得分。

(续上页)

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
管理效率 (28分)		管理制度和机制健全性 (5分)	预算资金管理制度建设情况 (2分)	2	反映部门预算资金管理制度建设情况。	制度完善、健全的,得1.5(含)-2分;较为完善、健全的,得1(含)-1.5分;基本完善、健全的,得0.5(含)-1分;不够完善、健全的,得0-0.5分。	2	
			预算绩效管理机制 (3分)	3	反映部门绩效目标管理、绩效跟踪、绩效评价等全过程预算绩效管理细则和操作规程的建设情况,及构建分行业分领域指标体系的情况。	预算绩效管理机制健全,得3分;基本完善、健全的,得2分;不够完善、健全的,得0分。	2	基本完善、健全。
	预算管理 (19分)	预算资金使用 (2分)	资金使用规范性 (2分)	2	部门使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定,用以反映和考核部门预算资金的规范运行情况。	①符合国家财经法规和财务管理制度的规定以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合部门预算批复的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 以上情况每出现1处不符合有关要求的扣1分,扣完为止。	2	
			预决算公开情况 (1分)	1	反映部门预决算公开工作的开展情况。	部门按要求内容、时限完成预决算公开的,得1分;未按规定内容、时限完成预决算公开的,得0分;出现决算数据与账面数据不一致的,扣0.5分。	0.5	已按照要求内容、时限完成预决算公开;但部分决算数据与账面数据不一致。

(续上页)

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
管理效率 (28分)	资产管理 (5分)	固定资产管理情况 (5分)	资产管理规范性 (3分)	3	反映各部门资产安全完整程度, 资产配置合理程度, 以及资产使用和资产处理规范程度。	资产管理规范的, 得3分, 出现以下问题的, 每项扣1分, 扣完为止: 1. 资产日常管理不规范 (如无专人管理, 未定期盘点, 资产台账更新不规范, 不及时等); 2. 资产新增、处置不规范 (如入账不及时、核销不及时、处置程序不规范等); 3. 国有资产有偿使用管理不规范 (如收入入账不及时、出租出借手续不规范等); 4. 资产配置超标 (如数量超标等)。	1	资产未定期盘点, 资产处置不够及时, 2辆车2022年前已经移交, 但一直未做销账处理。
			固定资产利用率 (2分)	2	反映各部门实际在用固定资产占比情况。 固定资产利用率=实际在用固定资产总额/全部固定资产总额*100%。	得分=固定资产利用率*2。	1.71	资产总额原值1201413元, 实际在用资产原值1026413万元, 固定资产利用率85.43%。
	项目管理 (4分)	项目实施管理 (2分)	——	2	反映部门对项目实施过程检查、监控、督促等管理情况。	1. 建立有效管理机制, 且执行情况良好的, 得1分 (需查看有关管理制度和单位提供管理执行情况书面材料佐证); 2. 制定项目实施方案、实施计划, 保障项目顺利实施的, 且按规定对项目开展有效的检查、监控、督促整改的, 得1分 (需提供检查底稿或其他材料证明, 否则不得分)。评价时发现有项目不符合上述条件的, 酌情扣分。	1	项目未单独核算, 未制定项目实施方案、实施计划, 未对项目开展有效的检查、监控、督促整改。

(续上页)

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
管理效率 (28分)	项目管理 (4分)	项目绩效 (2分)	—	2	反映部门项目完成后产生的绩效情况。	项目完成且出具规范的自评报告的, 得满分。1. 部分项目未按要求完成的, 每个扣0.5分, 扣完为止; 2. 项目超预算的, 每个扣0.5分, 扣完为止; 3. 自评报告不规范的, 每个扣0.5分, 扣完为止。	1.5	1个项目自评报告项目金额错误, 扣0.5分。
运行成本 (5分)	一般性支出控制情况 (5分)	公用经费控制 (2分)	人均公用经费变动率 (2分)	2	反映部门人均公用经费实际支出年度间变化情况。人均公用经费变动率 = (本年度人均公用经费实际支出数 - 上年度人均公用经费实际支出数) / 上年度人均公用经费实际支出数。	人均公用经费变动率 ≤ 0, 得2分; 人均公用经费变动率 > 0, 每超过一个百分点扣0.2分, 扣完为止。	2	
		“三公”经费控制 (2分)	“三公”经费变动率 (1分)	1	反映各部门“三公”经费年度间变化情况。“三公”经费变动率 = (当年部门“三公”经费支出数 - 上一年度“三公”经费支出数) / 上一年度“三公”经费支出数 * 100%。	“三公”经费变动率 ≤ 0, 得1分; “三公”经费变动率 > 0, 每超过一个百分点扣0.2分, 扣完为止。	1	

(续上页)

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
运行成本(5分)	一般性支出控制情况(5分)	“三公”经费控制(2分)	“三公”经费控制率(1分)	1	反映和考核部门(单位)对“三公”经费的实际控制程度。“三公”经费控制率=(实际支出“三公”经费总额/预算安排“三公”经费总额)*100%。	“三公”经费控制率≤100%,得1分;“三公”经费控制率>100%,每超过一个百分点扣0.2分,扣完为止。	1	
		培训费、会议费控制(1分)	培训费、会议费变动率(1分)	1	反映各部门培训费、会议费年度间变化情况。培训费、会议费变动率=(当年部门培训费、会议费支出总额-上一年度培训费、会议费支出总额)/上一年度培训费、会议费支出总额*100%。	培训费、会议费变动率≤0,得1分;培训费、会议费变动率>0,每超过一个百分点扣0.2分,扣完为止。	1	
履职效能(37分)	工业、信息化运行监测与评价(9分)	工业监测及预警情况(3分)	企业生产调研工作完成率(3分)	3	反映部门(单位)监测分析全市工业和信息化近期运行态势、调研企业生产情况。	得分=企业生产调研工作完成率*3分。	3	
		亩产效益评价完成率(2分)	亩产效益评价完成率(2分)	2	亩产效益评价完成率:参与亩产效益评价工业企业数量与规上和规下(三亩以上)工业企业的总数量的比值。	得分=亩产效益评价完成率*2分。	2	
		全市黄金行业生产统计调度工作情况(2分)	黄金行业生产统计调度工作完成率(2分)	2	反映黄金企业生产运行调度监测态势、调研企业生产情况。	得分=黄金企业生产调研工作完成率*2分。	2	

(续上页)

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
履职效能(37分)	工业、信息化运行监测与评价(9分)	两化融合发展评估参与率(2分)	企业两化融合评估参与率(2分)	2	企业两化融合评估参与率:参与两化融合评估企业数与规模以上企业数的比值。	得分=企业两化融合评估参与率*2分。	0.49	参与两化融合评估企业数35个,规模以上企业数144个,得分=35/144*2=0.49分。
		工业设计建设(2分)	—	2	评为市级及以上工业设计中心企业数量。	本年度增加数量比去年多得满分,每少一家扣0.5分。	2	
	企业发展(12分)	工业技术改造投资增幅(3分)	—	3	工业技术改造投资增幅:本年度完成的工业技术改造投资比去年增加的部分与上年度完成的工业技术改造投资的比值。	工业技术改造投资增幅 $\geq 20\%$ 得3分,每下降1%扣0.1分,扣完为止。	3	
		重点技改项目完成率(2分)	—	2	反映支持企业实施重点技改项目数量完成情况。重点技改项目完成率=实际实施重点技改项目数量/计划实施重点技改项目数量*100%。	完成率 $\geq 100\%$ 得满分,每下降十个百分点,扣1分,扣完为止。	2	
		企业高质量发展建设(2分)	烟台市市级产值增值奖补资金申报企业完成率(2分)	2	本年度组织企业申报烟台市市级产值增值奖补资金的数量。市级产值增值奖补资金申报企业完成率=实际完成数量/应该完成数量*100%。	完成率 $\geq 100\%$ 得满分,每下降十个百分点,扣1分,扣完为止。	2	

(续上页)

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
履职效能 (37分)	企业发展 (12分)	规上工业增加值增速 (3分)	—	3	反映全市工业产值增长情况。	工业产值同比增加 $\geq 8\%$ 得3分, 每下降一个百分点扣0.5分。	3	
	疫情防控 (2分)	助力复工复产复产 (2分)	—	2	反映部门(单位)对矿区的帮扶调度, 助力矿区复工复产情况。	帮扶矿区复工复产家数超过10家得2分, 否则不得分。	2	
	产业结构调整 (4分)	山东省“一企一技术”研发中心建设 (2分)		2	反映申报成功的山东省“一企一技术”研发中心数量的情况。	申报成功1家及以上得满分, 否则不得分。	2	
		关闭退出企业完成数 (2分)		2	反映关闭退出列入烟台市深化化工企业转型升级专项行动评价评价结果的确定列入关闭退出企业的完成数量的达标情况。	全部完成列入关闭退出企业名单的3户企业退出工作的得满分, 少1户扣1分, 扣完为止。	2	
	安全生产管理 (2分)	民爆器材检查完成率 (2分)		2	反映本年度对民爆企业进行安全全检查情况。民爆器材检查完成率=实际检查次数/计划检查次数*100%。	完成率 $\geq 100\%$ 得满分, 每下降十个百分点, 扣1分, 扣完为止。	2	
	企业培育 (6分)	骨干、中小企业培植情况 (6分)	培育烟台市级以上“瞪羚”企业完成数	2	反映培育烟台市级以上“瞪羚”企业数量完成情况。培育烟台市级以上“瞪羚”企业完成率=实际完成数量/计划完成数量*100%。	完成率 $\geq 100\%$ 得满分, 每下降十个百分点, 扣1分, 扣完为止。	2	

(续上页)

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
履职效能 (37分)	企业培育 (6分)	骨干、中小企业培植情况 (6分)	培育烟台市级以上“专精特新”中小企业 (2分)	2	反映培育烟台市级以上“专精特新”中小企业数量完成情况。培育烟台市级以上“专精特新”中小企业完成率=实际完成数量/计划完成数量*100%。	完成率≥100%得满分，每下降十个百分点，扣1分，扣完为止。	2	
			新增“小升规”企业 (2分)	2	反映新增“小升规”企业数量完成情况。新增“小升规”企业完成率=实际完成数量/计划完成数量*100%。	完成率≥100%得满分，每下降十个百分点，扣1分，扣完为止。	2	
	5G等新基站设施建设 (2分)	5G基站建设完成率 (2分)	—	2	反映全市5G基站建设、提高5G信号覆盖情况。	5G基站建设完成率≥100%得3分，每下降一个百分点，扣0.1分，扣完为止。	2	
	工业和信息化中长期发展规划建设 (4分)	编制工业和信息化中长期发展规划和年度计划 (4分)	—	4	根据国家省和烟台市“十四五”规划要求，编制我市工业和信息化中长期各项规划。	编制1个及以上得满分，没编制不得分。	4	

(续上页)

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
满意度 (5分)	奖励与考核 (5分)	奖励与荣誉 (2分)	—	2	反映部门(单位)获得奖励、荣誉情况。	获得荣誉、奖励数较多得2分,获得一个奖励与荣誉得1分,未获得奖励与荣誉不得分。	1	2022年获得烟台市人民政府颁发的烟台市第四届“市长杯”工业设计大赛优秀组织奖,因此得1分。
		市直机关部门考核(3分)	—	3	反映上级部门对招远市工信局整体工作考核等级评价情况。	考核等级为一等奖,得3分;二等奖得2分;三档不得分。	2	得二等奖。
合计				100			83.29	

附表2

问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
部门整体绩效指标设置不够合理，预算管理水平有待提高。	1	招远市工信局	一是部门整体绩效指标设置不够合理。指标涵盖面不足，部分项目资金的使用绩效、目标管理均未在部门整体年度职责目标中得到体现；指标值设置较低。二是预算管理水平有待提高。预算编制不完整。其他收入未纳入预算管理；当期增加的固定资产均未列入政府采购预算；预算编制不准确，调整幅度较大，预算刚性约束不足。
财务核算管理有待加强。	2	招远市工信局	一是部分决算数据与账面数据不一致。例如：公务用车购置及运行维护费及公务接待费决算数与账面数均不一致；二是工信局机关运行经费项目未按项目核算，且项目资金核算未分项目。
固定资产管理不规范。	3	招远市工信局	未定期开展固定资产盘点，未能有效确保资产账实相符；资产处置不够及时，账面2辆车2022年前已经移交，但一直未做销账处理。
项目管理不到位。	4	招远市工信局	项目未制定项目实施方案、实施计划及相关管理制度，未对项目开展有效的检查、监控、督促整改。
备注：无			

附表3

项目评价结果汇总表

序号	项目名称	资金情况				评价等级	项目存在问题	意见或建议	主管部门
		预算金额	到位资金金额	执行金额(实际支出)	执行率(=支出金额/到位资金)				
I	工信局部门整体	2753.85	7346.35	7346.35	100.00%	良	①部门整体绩效指标设置不够合理，预算管理水平有待提高。一是部门整体绩效指标设置不够合理。指标涵盖面不足，部分项目资金的使用绩效、目标管理均未在部门整体年度职责目标中得到体现；指标值设置较低。二是预算管理水平有待提高。预算编制不完整。其他收入未纳入预算管理；当期增加的固定资产均未列入政府采购预算；预算编制不准确，调整幅度较大，预算刚性约束不足。 ②财务核算管理有待加强。一是部分决算数据与账面数据不一致。例如：公务用车购置及运行维护费及公务接待费决算数与账面数均不一致；二是工信局机关运行经费项目未按项目核算，且项目资金核算未分项目。 ③固定资产管理不规范。未定期开展固定资产盘点，未能有效确保资产账实相符；资产处置不够及时，账面2辆车2022年前已经移交，但一直未做销账处理。 ④项目管理不到位。项目未制定项目实施方案、实施计划及相关管理制度，未对项目开展有效的检查、监控、督促整改。	①深度挖掘部门职能特点，规范部门整体绩效目标。 ②提升预算管理水平，精准对标项目支出绩效。 ③强化预算管理刚性约束，开展资金项目双向监控。 ④规范管理固定资产，提高资产管理信息化水平，实现“动态管理”。 ⑤加强决算审核和分析，规范决算管理工作，保证决算数据的完整、真实、准确。 ⑥加强对项目实施全过程的监管，做到对纳入预算范围的项目按规定应管尽管。	招 远 市 工 信 局

附表4

绩效评价报告征求意见书

招远市工业和信息化局：

根据招远市财政局与我单位的委托协议书，我单位于2023年7月1日起对你部门组织开展了部门整体绩效评价工作。现将绩效评价报告送达你单位征求意见。请在收到绩效评价报告之日起3个工作日内提出书面意见，反馈我单位。如果在规定期限内没有提出书面意见的，视为无异议。

联系人：徐雪英

联系电话：13863878468

送达时间：2023年11月6日

附件：绩效评价报告

山东永大会计师事务所有限公司

2023年11月6日



招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目 绩效评价报告

项目名称：东鑫智能制造园区一体化配套项目

预算企业：招远东鑫产城发展有限公司

预算（主管）部门：开发区管委

委托部门：招远市财政局

评价机构：山东永大会计师事务所有限公司



二〇二三年九月

报告撰写说明

本报告中的数据等来自项目评价期间招远东鑫产城发展有限公司提供的项目资料和其他官方渠道公开的信息，项目资料提供方对所提供资料的真实性、准确性负责。我司秉承客观、公正、科学的原则，运用科学合理的工作思路和工作方法，在对项目进行深入调研、勘察的基础上，按照现行预算绩效管理有关规定撰写本报告，报告内容真实完整、可追溯。

本报告以纸质印刷版和电子版向招远市财政局报送。未经招远市财政局书面允许，不得随意翻印、发布、扩散。

机构负责人：（签字）王毅敏

主 评 人：（签字）宋丽婷

参 评 人：赵玉华、于梦倩、曲笑菲、王玉秋、程永峰、王小文、李鹏军

质量控制：一级审核：于梦倩

二级审核：曲笑菲

三级审核：赵玉华

目 录

摘 要	- 1 -
一、项目基本情况	- 1 -
（一）项目立项背景及实施目的	- 1 -
（二）项目预算安排和支出情况	- 2 -
（三）项目绩效目标	- 2 -
二、绩效评价工作开展情况	- 3 -
（一）评价目的、对象和范围	- 3 -
（二）评价依据	- 4 -
（三）评价指标体系	- 5 -
（四）评价方法	- 6 -
三、评价结论及分析	- 6 -
（一）综合评价结论	- 6 -
（二）绩效分析	- 7 -
（三）成本控制、分析	- 10 -
（四）取得成效	- 10 -
四、存在问题及原因分析	- 11 -
（一）项目申报管理不规范	- 11 -
（二）项目管理不到位	- 11 -
（三）专项债券资金管理不规范	- 12 -
（四）项目产出效益有待提升	- 13 -

五、意见建议.....	- 13 -
（一）加强预算绩效目标管理，提升绩效指标科学性	- 13 -
（二）建立完善专项债务管理制度，加强专项债券项目管理	- 13 -
（三）重视预算绩效管理，规范专项债券项目资金管理	- 14 -
（四）落实项目建设目标，提高债券资金使用效益	- 14 -
正文部分.....	- 1 -
一、项目基本情况.....	- 1 -
（一）项目立项背景及实施目的	- 1 -
（二）项目预算	- 2 -
（三）项目计划实施内容	- 3 -
（四）项目组织管理	- 6 -
二、项目绩效目标.....	- 6 -
（一）总体绩效目标	- 6 -
（二）阶段性目标	- 6 -
三、绩效评价工作开展情况	- 7 -
（一）评价目的	- 7 -
（二）评价对象与范围	- 7 -
（三）评价依据	- 8 -
（四）评价原则	- 10 -
（五）评价方法	- 10 -
（六）评价指标体系	- 11 -

(七) 主评人及评价人员组成.....	- 15 -
(八) 绩效评价工作过程.....	- 16 -
四、评价结论及分析.....	- 19 -
(一) 综合评价结论.....	- 19 -
(二) 非现场评价情况分析.....	- 20 -
(三) 现场评价情况分析.....	- 20 -
(四) 成本控制、分析.....	- 20 -
五、绩效评价指标分析.....	- 22 -
(一) 项目决策情况(一级指标, 满分 18 分).....	- 22 -
(二) 项目管理情况(一级指标, 满分 27 分).....	- 25 -
(三) 项目产出情况(一级指标, 满分 30 分).....	- 33 -
(四) 项目效果情况(一级指标, 满分 25 分).....	- 36 -
六、主要经验及做法.....	- 39 -
(一) 东鑫智能制造园区一体化配套项目基本建成, 推进产业园区快速发展.....	- 39 -
(二) 合理使用地方政府专项债券资金, 充分发挥专项债券功能.....	- 39 -
七、项目存在的问题及原因分析.....	- 39 -
(一) 项目申报管理不规范.....	- 39 -
(二) 项目管理不到位.....	- 39 -
(三) 专项债券资金管理不规范.....	- 40 -
(四) 项目产出效益有待提升.....	- 41 -

八、意见建议.....	- 41 -
（一）加强预算绩效目标管理，提升绩效指标科学性	- 41 -
（二）建立完善专项债务管理制度，加强专项债券项目管理	- 42 -
（三）重视预算绩效管理，规范专项债券项目资金管理	- 42 -
（四）落实项目建设目标，提高债券资金使用效益	- 42 -
九、其他需要说明的事项	- 43 -

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

1.立项背景

随着国家“一带一路”战略实施，中德合作进一步深化，借助山东鲁鑫集团与世界 500 强企业德国贺利氏 30 年的良好合作基础，深耕德国及欧洲市场，汇聚“中国制造 2025”与“德国工业 4.0”新元素，招远市委市政府提出建设“中德新材料产业园”战略部署。

园区是产业发展的主战场，唯有加快园区标准化建设，不断提升产业基础水平与产业链承载能力，才能在新一轮要素争抢中增强综合竞争力，打造一片“投资热土”。在此基础上，招远市规划建设东鑫智能制造园区一体化配套项目，开发建设占地 77.8 亩建筑面积 9.18 万平方米的工业地产，围绕电子信息产业延链、补链、强链，大力开展产业链招商，着力引进一批科技含量高、带动能力强的电子新材料项目，加快推进智能制造业产业化、聚集化发展。

2.实施目的

招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目的建成为中小企业集聚发展提供高标准平台，建立起灵活实用的开发运营机制；为招远市电子信息产业扩容升级提供了有力载体支撑；科技含量

高、带动能力强的电子新材料项目引进后，将加快推进智能制造产业化、聚集化发展，有效推动招远市电子信息产业转型升级、跨越发展，打造新的经济增长点。

（二）项目预算安排和支出情况

招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目预算总投资41,150.00 万元，建设内容包括标准化车间、员工宿舍楼、食堂等建筑物土建工程及配套建设的道路、管网工程、货物堆场及绿化工程等，已到位专项债券资金 17,000.00 万元，资金来源为招远市财政局，截至 2023 年 7 月 18 日（现场评价日）专项债券资金 17,000.00 万元已全部支出，无结余。

（三）项目绩效目标

1.总体目标

建设标准厂房，为中小企业集聚发展提供高标准平台，建立起灵活实用的开发运营机制，项目建成后可容纳多家战略性新兴产业项目入驻，承接中小微科创企业扩张转移，充分发挥债券资金的引领和撬动作用。

2.阶段性目标

（1）项目建设方面

项目计划2023年6月底全面完成招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目建设工程。主要建设内容包括标准化车间、员工宿舍楼、食堂等建筑物土建工程及配套建设的道路、管网工程、货

物堆场及绿化工程等。

(2) 专项债券资金使用方面

专项债券项目资金使用及时有效，还本付息方案得到落实。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 评价目的、对象和范围

1.评价目的

为加强财政项目支出管理，检查资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金的使用效益，并为确定以后年度类似财政支出项目的预算提供依据。便于预算部门和财政资金使用单位根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善本部门、单位的工作计划和绩效目标，合理调整支出结构并加强财务管理，提高管理水平，对招远市财政局“招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目”地方政府专项债券资金使用情况进行评价。

2.评价对象

本次报告评价的对象为招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目地方政府专项债券资金17,000.00万元的使用绩效。

3.评价范围

评价范围为招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目地方政府专项债券资金17,000.00万元，本次评价仅涉及招远市东鑫智

能制造园区1个项目点。

（二）评价依据

1.政策依据

（1）《中共招远市委 招远市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（招发〔2020〕10号）；

（2）《招远市市级部门单位预算绩效管理办法》（招政办字〔2020〕20号）；

（3）招远市人民政府办公室关于转发《烟台市委对下转移支付资金预算绩效管理办法》的通知（招政办字〔2020〕16号）；

（4）《招远市市直部门预算管理绩效综合评价指标体系》（招财〔2021〕13号）；

（5）《招远市市级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》（招财〔2020〕57号）；

（6）《招远市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》（招财预〔2021〕4号）；

（7）《招远市市级部门单位预算绩效运行监控管理暂行办法》（招财〔2020〕87号）；

（8）关于印发《招远市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知（招财〔2020〕44号）；

（9）转发《烟台市财政局转发<山东省财政厅关于转发《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>的通

知》的通知（招财〔2020〕58号）；

（10）《招远市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《招远市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（招财〔2020〕59号）；

（11）《招远市市级部门和单位整体绩效管理暂行办法》（招财预〔2021〕1号）；

（12）《招远市市级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法》（招财会〔2022〕5号）；

（13）《招远市市级预算绩效管理结果应用暂行办法》（招财会〔2022〕9号）；

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

（15）与本项目相关的其他规定。

2.事实依据

（1）项目备案证明、法律意见书、可行性研究报告、项目收益与融资自求平衡专项评价报告、实施方案；

（2）专项资金收支原始凭证及其他财务资料、项目单位财务管理制度、实地查看记录等项目资料；

（3）访谈记录、调查问卷；

（4）其他相关资料。

（三）评价指标体系

我们承接该绩效评价项目后，首先与招远市财政局和项目实施单位沟通，之后根据招远市财政局绩效管理的有关规定，同时结合招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目实施的实际情况，有针对性的设计了绩效评价指标体系。

本次指标体系共设置一级指标四项：决策（18分）、管理（27分）、产出（30分）、效果（25分），下设二级指标11项、三级指标21项、四级指标38项，指标分值满分为100分。指标体系针对各指标设置指标解释、评分标准、数据来源等详见附件2。

（四）评价方法

评价工作组使用的评价方法，包括但不限于核查财务资料、项目组织实施资料、项目绩效资料，查看项目现场，数据分析复核，组织开展座谈或问卷调查等方法，进行实地核查。

绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则。根据评价对象的具体情况，采用定量与定性相结合，从比较法、因素分析法及公众评判法中选用一种或多种方法进行评价，对项目进行综合评价打分。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论

本次项目绩效评价综合得分 80.30 分，评价为良。评价结果情况见下表 1:

表 1 招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目评价得分汇总表

一级指标	二级指标	分值	项目得分	得分率(%)
决策	项目立项	6	6	100.00
	绩效目标	4	0	0.00
	资金投入	8	8	100.00
	小计	18	14	77.78
管理	资金管理	5	4.8	96.00
	组织实施	10	8.5	85.00
	风险控制	12	7	58.33
	小计	27	20.3	75.19
产出	产出数量	10	8	80.00
	产出质量	10	10	100.00
	产出时效	5	4	80.00
	产出成本	5	5	100.00
	小计	30	27	90.00
效果	项目效益	25	19	76.00
合计		100	80.3	80.30

（二）绩效分析

1.项目决策情况

项目决策指标综合得分 14 分，得分率 77.78%。项目决策分为项目立项、绩效目标、资金投入三方面。项目立项：立项依据充分，立项必要、合理，立项与部门职责相关；立项程序合规，审批资料规范完整。绩效目标：项目未编制绩效目标申报表，故“绩效目标合理性”及“绩效指标明确性”指标均不得分，共扣 4 分。资金投入：预算编制经过可行性研究论证，做到总体收支平衡，债券资金额度测算依据充分，与项目单位资金需求相适应。

2.项目管理情况

项目管理指标综合得分 20.3 分，得分率 75.19%。项目管理包括资金管理、组织实施、风险控制三方面。资金管理方面：资

金到位率 100%；预算执行率 100%；资金整体拨付与使用进度与项目进度相匹配；部分资金的拨付未按照合同的约定付款（提前付款），故“资金拨付流程合规性”扣 0.2 分。组织实施方面：项目未专门建立专项债务管理制度，“管理制度健全性”扣 1 分；项目实施条件完备，财务监控机制运转有效，项目实施方案完备且项目进度管理有效，项目档案资料齐全，但管理较为分散，因此制度执行有效性扣 0.5 分。风险控制方面：根据专项债券使用协议书，债券期限 10 年，利率 3.05%，半年付息一次，项目单位未编制专项债券还本付息预算，且已支付利息与其他项目利息之间划分不清，会计核算不准确，故“债券还本付息”扣 3 分；项目建设期间未发生过重大风险事件（重大债务违约事件、重大安全事故、重大违法违规事件等）、因债务引起的重大群体性事件等情况，但未建立债务风险动态监测机制，未建立债务风险应急预案，“风控机制及效果”扣 2 分；项目信息公开渠道合规，信息公开及时且内容真实。

3.项目产出情况

项目产出指标综合得分 27 分，得分率 90%。项目产出包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面。产出数量：项目单位按照相关批复及项目实施方案开展了工作，因受新冠肺炎疫情影响及其他自然因素影响，项目土建工程及配套设施及绿化工程完成率达到约 95%，完成率未达到 100%，扣 2 分。产出

质量：各项工程均在项目实施单位、监理单位的监管下有序开展，暂未发现存在重大质量不达标在建设事项。产出时效：项目计划2023年6月底全面完成招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目建设工程，项目未按照规定时间完成，因此扣1分。产出成本：项目预算总投资4.115亿，由于项目尚在建设期，暂无法得知项目的实际建设成本，经访谈项目单位得知，预计完成项目需要3.8亿左右，未超出预算，且债券资金未出现闲置情况，无闲置资金成本。

4.项目效益情况

项目效益指标综合得分19分，得分率76%。项目效益包括实施效益、社会资本投入、可持续影响、满意度四个方面。实施效益：根据访谈、网上查询综合评价，项目招商活动效果不佳，目前暂无企业有意向入驻产业园，实施效益扣2分。社会资本投入：未来项目的实施能推动区域经济高质量发展，但截至目前，尚未收到任何社会资本投入，在带动社会资本有效投资方面有待加强，扣2.5分。可持续影响：项目紧扣国家发展战略，对全市经济发展意义重大，充分发挥债券资金的引领和撬动作用，但招商对入驻企业无类型限制（以创新类企业为主），并没有实现最初相同产业聚集的目标，可能无法形成群体优势，没有优化资本结构，可持续影响扣1.5分。满意度：满意度指标得分依据调查问卷统计结果得出，对施工单位劳动工人及附近企业员工发放了

调查问卷,劳动工人满意度 100%,附近企业员工满意度 96.51%,均达到 95%以上。

(三) 成本控制、分析

招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目预算总投资 41,150.00 万元,建设内容包括标准化车间、员工宿舍楼、食堂等建筑物土建工程及配套建设的道路、管网工程、货物堆场及绿化工程等,截至 2023 年 7 月 18 日(现场评价日)项目尚在建设期,完工率约 95%,工程尚未审计定案,暂无法得知项目最终的实际建设成本,经访谈项目单位得知,现阶段预计完成项目建设需要 3.8 亿左右,暂未超出预算,成本控制有效;招远东鑫产城发展有限公司于 2022 年 3 月 8 日收到债券资金 17,000.00 万元,从收到债券资金开始至 2022 年 5 月 31 日,陆续支付项目工程款直至专项账户余额为零,未出现债券资金闲置情况,无资金结余,无闲置资金成本。

(四) 取得成效

1.东鑫智能制造园区一体化配套项目基本建成,推进产业园区快速发展

基本完成招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目建设工程,主要建设内容包括标准化车间、员工宿舍楼、食堂等建筑物土建工程及配套建设的道路、管网工程、货物堆场及绿化工程等,推进了招远市产业园区的快速发展,促进产业升级。

2.合理使用地方政府专项债券资金，充分发挥专项债券功能

使用政府债券是招远市积极进行财政政策加力提效的有效措施，用好政府债券扩大有效投资，是带动税收增加，促进就业稳增长，推进招远市经济发展的重要举措。

四、存在问题及原因分析

（一）项目申报管理不规范

检查相关资料，未见绩效目标申报表，未进行年度绩效目标申报，无法明确项目的绩效目标，精确衡量产出指标、效益指标，不符合《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》中完善绩效目标、加强绩效目标管理的规定。

原因分析：绩效管理意识不强，未能将绩效理念融入项目工作中。

（二）项目管理不到位

1.管理制度有待建立健全

招远东鑫产城发展有限公司未专门建立项目管理制度，未出台债务风险应急处置预案，债务风险动态监测机制；该项目除17,000.00 万元政府债券债务外，招远东鑫产城发展有限公司于2021 年 11 月借入 10,000.00 万元银行贷款，签订固定资产长期借款合同，借款用途为用于东鑫智能制造一体化配套项目建设，利率为 5 年期 LPR 加 35 个基点，高于债券利率，加大政府债券还本付息风险。

2.项目档案管理有待进一步规范

现场查看，专项债券项目档案资料管理不到位，未有专人对各项资料进行妥善保管，档案资料保管较分散，项目档案管理有待加强与规范。

以上原因分析：项目制度建设方面管理不到位，未树立债务风险防范意识，未意识到项目档案管理的重要性。

（三）专项债券资金管理不规范

1.政府债券还本付息支出无预算管理

政府债券使用协议书约定，债券金额 17,000.00 万元，债券期限 10 年，利率 3.05%，每半年付息一次，每期利息金额 259.25 万元，根据现场查看，项目单位未编制政府债券还本付息预算。

2.已支付利息与其他项目利息之间划分不清，会计核算不准确，项目管理混乱

截至现场评价日（2023 年 7 月 18 日），根据政府债券使用协议书，项目单位应支付政府债券利息 518.50 万元，项目资料中存在一笔政府债券利息总还款，还款利息日期为 2022 年 12 月 27 日，还款金额 2,500.00 万元，属于本项目的利息与其他项目利息之间划分不清，无法核对本项目应支付利息是否均已支付，会计核算不准确。

以上原因分析：政府债券资金管理不到位，未对政府债券还本付息做出长期预算管理，未做到按约定时间及金额支付债券利

息，未意识到同一公司的不同项目之间应独立核算，核算不准确会造成未来项目成本支出难以准确计量。

（四）项目产出效益有待提升

项目招商活动效果不佳，目前尚未收到任何社会资本投入，带动社会资本有效投资方面有待加强，且暂无企业有意向入驻产业园，招商对入驻企业无类型限制（以创新类企业为主），并没有实现最初相同产业聚集的目标，可能无法形成群体优势，没有优化资本结构。

原因分析：招商活动力度不足，完成相同产业聚集的目标意识不强，项目单位招商目的较多为实现未来租金收入，未限制企业类型。

五、意见建议

（一）加强预算绩效目标管理，提升绩效指标科学性

强化绩效目标管理，提高预算项目绩效目标填报的完整性、合理性、科学性；项目所设定的绩效目标要依据充分，符合客观实际工作内容；绩效指标要与项目目标任务数或者政府投资计划相对应，确保绩效目标的完整性、合理性、科学性。

（二）建立完善专项债务管理制度，加强专项债券项目管理

1.建立和完善专项债务相关制度，加强对专项债务的管理和监督，防范风险，加快制定并出台政府性债务风险应急处置预案，提高债务偿债能力。

2.提升项目管理档案水平，应安排专人对项目各项资料进行科学分类、妥善保管。

（三）重视预算绩效管理，规范专项债券项目资金管理

1.尽快编制政府债券还本付息预算，将项目的还本付息资金纳入预算管理，列为优先支付专项预算项目，加强资金的日常管理，以确保能够按时支付本息。

2.规范债券资金财务管理，实行专账核算，项目实施单位须建立债券资金台账，并严格按照项目类别，进行正确的账务处理。

（四）落实项目建设目标，提高债券资金使用效益

加大项目招商活动力度，坚持强化招商主体责任，通过区域合作招商、集群招商、板块招商等多种方式进行招商，积极使用新媒体等政策宣传工具，高频次、高精度、大范围地发布招商引资奖励政策，同时督促各部门、单位率先垂范，高位推动招商引资工作，深入研究掌握我市产业链的缺项、弱项和各节点的本地配套缺口，加强对新经济、新业态、新模式的学习研究，准确定位招商目标企业，做到有的放矢精准招商，从而吸引更多有意向的目标企业入驻产业园及社会资本的有效投入，实现最初相同产业聚集的目标，形成群体优势，同时优化资本结构；建议项目单位重视绩效管理工作，加强绩效理论学习，深刻理会绩效管理理念，做好绩效目标申报、绩效运行监控和绩效自评及结果应用等工作，提高项目盈利能力及偿债能力，以提高政府专项债券资金

的使用效益。

正文部分

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景及实施目的

1. 立项背景

随着国家“一带一路”战略实施，中德合作进一步深化，借助山东鲁鑫集团与世界 500 强企业德国贺利氏 30 年的良好合作基础，深耕德国及欧洲市场，汇聚“中国制造 2025”与“德国工业 4.0”新元素，招远市委市政府提出建设“中德新材料产业园”战略部署。

园区是产业发展的主战场，唯有加快园区标准化建设，不断提升产业基础水平与产业链承载能力，才能在新一轮要素争抢中增强综合竞争力，打造一片“投资热土”。在此基础上，招远市规划建设东鑫智能制造园区一体化配套项目，开发建设占地 77.8 亩建筑面积 9.18 万平方米的工业地产，围绕电子信息产业延链、补链、强链，大力开展产业链招商，着力引进一批科技含量高、带动能力强的电子新材料项目，加快推进智能制造业产业化、聚集化发展。

2. 实施目的

招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目的建成为中小企业集聚发展提供高标准平台，建立起灵活实用的开发运营机制；为招远市电子信息产业扩容升级提供了有力载体支撑；科技含量

高、带动能力强的电子新材料项目引进后，将加快推进智能制造业产业化、聚集化发展，有效推动招远市电子信息产业转型升级、跨越发展，打造新的经济增长点。

（二）项目预算

1.资金来源情况

招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目预算总投资41,150.00万元，其中自有资金24,150.00万元,专项债券资金17,000.00万元,专项债券资金全部为招远市财政局拨付，本次只评价专项债券资金17,000.00万元的使用绩效。

2.项目投资情况

招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目预算总投资41,150.00万元，建设内容包括标准化车间、员工宿舍楼、食堂等建筑物土建工程及配套建设的道路、管网工程、货物堆场及绿化工程等，已到位专项债券资金17,000.00万元，截至2023年7月18日(现场评价日)专项债券资金17,000.00万元已全部支出，无结余。项目支出情况见下表1。

表1 专项债券资金实际支出情况

单位：万元

日期	付款内容	施工单位	支出金额
2022年3月15日	中德产业园东鑫智能制造东侧挡土墙工程工程款	招远金都水利工程有限公司	270.36
2022年3月15日	东鑫智能制造东侧挡土墙工程监理费	山东中盛项目管理有限公司第一分公司	3.19
2022年3月15日	东鑫智能制造园区一体化配套项目施工工程款	山东金都建筑集团有限公司	3,305.13

日期	付款内容	施工单位	支出金额
2022年3月15日	东鑫智能制造园区一体化配套项目施工人工费	山东金都建筑集团有限公司	1,479.85
2022年3月15日	东鑫智能制造园区一体化配套项目施工规划、方案设计及室外管网、景观设计	山东百伟建设工程有限公司	73.80
2022年3月16日	东鑫智能制造园区一体化配套项目施工图设计设计费	山东大卫国际建筑设计有限公司	81.90
2022年3月16日	建筑工程质量检测中心	山东省建筑工程质量检验检测中心有限公司	28.08
2022年3月23日	东鑫智能制造园区一体化配套项目监理一标段监理费	山东中盛项目管理有限公司	15.06
2022年3月23日	东鑫智能制造园区一体化配套项目工程量清单及预算控制价编制造价咨询费	山东齐信全程工程咨询有限公司烟台分公司	35.43
2022年3月23日	东鑫智能制造园区一体化配套项目1#、2#、3#、5#楼工程监理监理费	山东同绩工程项目管理有限公司	17.00
2022年3月16日	付款-金都建筑施工工程款	山东金都建筑集团有限公司	279.45
2022年3月16日	付款-金都建筑施工工程款	山东金都建筑集团有限公司	516.39
2022年3月16日	付款-金都建筑施工工程款	山东金都建筑集团有限公司	399.88
2022年3月16日	付款-金都建筑施工工程款	山东金都建筑集团有限公司	862.50
2022年3月16日	付款-金都建筑施工工程款	山东金都建筑集团有限公司	660.00
2022年5月25日	东鑫智能制造园区一体化-安康南路南侧-金都建筑工程款（农民工工资）	山东金都建筑集团有限公司	279.45
2022年5月25日	东鑫智能制造园区一体化-安康南路南侧-金都建筑工程款	山东金都建筑集团有限公司	1,308.65
2022年5月25日	付款-金都建筑施工工程款	山东金都建筑集团有限公司	7,383.88
合计			17,000.00

（三）项目计划实施内容

1.项目具体内容

本项目拟在中德产业园内规划总用地面积 51879 平方米(约 77.8 亩)，主要建设内容包括标准化车间、员工宿舍楼、食堂等建筑物土建工程及配套建设的道路、管网工程、货物堆场及绿化工程等。

(1) 建筑物土建工程

本项目规划总建筑面积 91886.8 平方米，其中：标准化车间建筑面积 63397 平方米，办公楼建筑面积 9028 平方米，员工宿舍楼建筑面积 8188.20 平方米，研发综合楼建筑面积 11273.60 平方米。

(2) 道路及管网基础实施配套工程

基础设施配套工程包括规划建设园区路一、园区路二、园区路三、园区路四、园区路五、园区路六、园区路七、园区路八等 8 条道路（主路宽度 9 米，绿化带宽 3~11 米），总长度 1.479 公里，敷设雨水管道 1.525 公里，污水管道 3.05 公里，电力管网 1.645 公里，通信管网 1.645 公里，天然气管网 1.545 公里，供水管网 1.545 公里。具体工程量如下：

①道路工程

规划园区路一~园区路八道路全长 1.479km，道路横断面形式：车行道总宽度 9 米，绿化带宽度 3~11 米。

②排水管网工程

雨水管网

本项目共铺设 DN800 钢筋混凝土雨水管网 3050 米，设置 $\Phi 1250$ 圆形砖砌检查井 44 座。

污水管网

本项目共铺设 DN600HDPE 重力流污水管 1525 米，设置 $\Phi 1000$ 污水检查井 39 座。

③电力、通信管网工程

本项目共铺设电力管网 1645 米，通信管网 1645 米，主要管材均采用 DN150 镀锌钢管。

④天然气管网工程

本项目共铺设天然气管网 1545 米，主要管材采用 DN150 无缝钢管。

⑤供水管网工程

本项目共铺设供水管网 1545 米，主要管材采用 DN300 球墨铸铁管。

⑥亮化及其他工程

本项目共设置路灯 78 盏，其中：园区路一 10 盏，园区路二 10 盏，园区路三 10 盏，园区路四 10 盏，园区路五 10 盏，园区路六 10 盏，园区路七 8 盏，园区路八 10 盏。

其他工程包括各路段的消防工程。

2.项目计划完成时间

本项目计划2021年6月底前进行前期工作，于2021年7月开工，

至2023年6月竣工运营，建设工期为2年；截至现场评价日（2023年7月18日），项目工程暂未完工。

（四）项目组织管理

1.项目主管部门和具体实施单位及各自职责

项目主管部门为招远市开发区管委，负责对项目实施情况进行监督管理。

项目实施单位为招远东鑫产城发展有限公司，负责招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目建设和运营。

2.项目具体实施流程和资金拨付流程

招远东鑫产城发展有限公司申报项目预算，招远市财政局审核批复、下达指标，将项目的政府债券预算资金拨付至招远东鑫产城发展有限公司，由招远东鑫产城发展有限公司根据项目实际情况自行支付使用。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

建设标准厂房，为中小企业集聚发展提供高标准平台，建立起灵活实用的开发运营机制，项目建成后可容纳多家战略性新兴产业项目入驻，承接中小微科创企业扩张转移，充分发挥债券资金的引领和撬动作用。

（二）阶段性目标

1.项目建设方面

项目计划2023年6月底全面完成招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目建设工程。主要建设内容包括标准化车间、员工宿舍楼、食堂等建筑物土建工程及配套建设的道路、管网工程、货物堆场及绿化工程等。

2.专项债券资金使用方面

专项债券项目资金使用及时有效，还本付息方案得到落实。

三、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

为加强财政项目支出管理，检查资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金的使用效益，并为确定以后年度类似财政支出项目的预算提供依据。便于预算部门和财政资金使用单位根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善本部门、单位的工作计划和绩效目标，合理调整支出结构并加强财务管理，提高管理水平，对招远市财政局“招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目”地方政府专项债券资金使用情况进行评价。

（二）评价对象与范围

本次报告评价的对象为招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目地方政府专项债券资金17,000.00万元的使用绩效。评价范围为招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目地方政府专项债

券资金17,000.00万元，本次评价仅涉及招远市东鑫智能制造园区1个项目点。

评价基准日为2023年6月30日。

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由山东永大会计师事务所对所有项目资料进行书面评审，同时到全部现场进行评价，共涉及资金 17,000.00 万元，占项目总数比例 100%，占资金总额比例为 100%。

（三）评价依据

1.政策依据

（1）《中共招远市委 招远市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（招发〔2020〕10号）；

（2）《招远市市级部门单位预算绩效管理办法》（招政办字〔2020〕20号）；

（3）招远市人民政府办公室关于转发《烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理办法》的通知（招政办字〔2020〕16号）；

（4）《招远市市直部门预算管理绩效综合评价指标体系》（招财〔2021〕13号）；

（5）《招远市市级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》（招财〔2020〕57号）；

（6）《招远市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》（招财预〔2021〕4号）；

(7)《招远市市级部门单位预算绩效运行监控管理暂行办法》(招财〔2020〕87号);

(8)关于印发《招远市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知(招财〔2020〕44号);

(9)转发《烟台市财政局转发<山东省财政厅关于转发《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>的通知》的通知(招财〔2020〕58号);

(10)《招远市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《招远市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》(招财〔2020〕59号);

(11)《招远市市级部门和单位整体绩效管理暂行办法》(招财预〔2021〕1号);

(12)《招远市市级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法》(招财会〔2022〕5号);

(13)《招远市市级预算绩效管理结果应用暂行办法》(招财会〔2022〕9号);

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

(15)与本项目相关的其他规定。

2.事实依据

(1)项目备案证明、法律意见书、可行性研究报告、项目

收益与融资自求平衡专项评价报告、实施方案；

(2) 专项资金收支原始凭证及其他财务资料、项目单位财务管理制度、实地查看记录等项目资料；

(3) 访谈记录、调查问卷；

(4) 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。

2.公正公开原则

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

针对具体支出及产出绩效进行评价，清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

(五) 评价方法

评价工作组使用的评价方法，包括但不限于核查财务资料、项目组织实施资料、项目绩效资料，查看项目现场，数据分析复核，组织开展座谈或问卷调查等方法，进行实地核查。

绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则。根据评价对象的具体情况，采用定量与定性相结合，从比较法、因素分析法及公众评判法中选用一种或多种方法进行评价，对项目进行综合评价

打分。

1.比较分析法

通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况，项目建成前后即历史与当期的纵向比较，综合分析绩效目标实现程度。

2.因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，评价绩效目标的实现程度。如：通过分析政策因素、天气因素、疫情因素、内控措施因素等内外原因，综合分析各因素对绩效目标能否按计划完成，是否影响项目实际成本，是否能达成预期效益等的影响。

3.公众评判法

通过座谈、服务对象问卷等项目支出的效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。组成专家评估小组，对项目实施从决策、管理、产出、效果各方面进行综合评价，通过对施工现场附近企业员工及施工现场劳动工人发放调查问卷收集公众评判结果。

（六）评价指标体系

1.指标体系设计的总体思路

（1）指标设计思路、依据

本项目评价指标体系依据《关于印发<招远市市级项目支出绩效单位自评工作规程>和<招远市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（招财〔2020〕59号）等文件，

通知中对绩效评价的依据和原则、绩效评价内容 and 应用等方面作了明确的要求，并制定了项目支出绩效评价指标体系框架。

我们承接该绩效评价项目后，首先与招远市财政局和招远东鑫产城发展有限公司沟通，之后根据招远市财政局绩效管理的有关规定，同时结合招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目实施的实际情况，有针对性的设计了绩效评价指标体系。

（2）权重设计思路

财政支出绩效评价工作应重点关注项目的产出和效果，由于本项目的特殊性，招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目仍处于建设期，因此将绩效评价工作重点放在管理和产出，据此思路，绩效评价指标体系的一级指标管理和产出的权重占比相对较大：管理方面权重27%，产出方面权重30%；决策和效果指标相对较少：决策方面权重18%，效果方面权重25%。

（3）评价标准及评价方式

绩效评价的评价标准主要分为：

①计划标准，是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。项目单位前期制定了产出、效果等指标目标。

②行业标准，是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

③历史标准，是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

本次评价标准主要采用计划标准。

评价方式分为非现场评价和现场评价，本项目采用非现场评价和现场评价相结合的方式进行综合评价。首先要求项目单位提供评价所需的书面资料，评价小组对书面资料进行审阅、分析，汇总后形成书面评价意见并提出现场评价方案。

现场评价主要采用访谈、问询、实地核查、发放调查问卷等方式，重点关注书面评价发现问题以及实地核查产出的数量、质量、时效。

2.绩效评价指标体系

本次绩效评价指标体系设置分四级，设一级指标4个，分别为：决策（18）、管理（27）、产出（30）、效果（25），设二级指标11个，分别为：项目立项（6）、绩效目标（4）、资金投入（8）、资金管理（5）、组织实施（10）、风险控制（12）、产出数量（10）、产出质量（10）、产出时效（5）、产出成本（5）、项目效益（25），相对应的设三级指标21个、四级指标38个，并根据不同指标的重要程度赋予不同的分值。指标分值满分为100分，评价分为4个等级：90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中，60分以下为差。

决策方面主要从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面来评价项目立项的充分性、规范性，绩效目标设置的合理性、明确性以及资金申请的科学性和分配的合理性。

管理方面主要从资金管理、组织实施，风险控制三个方面来评价资金的到位和使用情况、管理制度的制定和执行情况、风控机制的制定和风控效果情况。

产出方面，我们从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个方面进行评价。首先在产出数量方面，我们考虑到该项目为建设工程项目，只评价是否完成项目工程的建设；在产出质量方面我们从建设期间是否发生重大事故，质量是否达到标准要求来评价项目质量；产出时效方面，我们从项目建设实际进度情况与计划进度情况进行比较，来评价项目完成程度；在产出成本方面，根据目前项目工程概算成本与项目预算资金的比较，评价产出成本控制的有效性。

在效益指标中，实施效益从带动企业入驻、增加就业岗位、促进税收增加、推进城市经济发展等方面来进行评价；社会资本投入指标我们从项目带动社会有效投资、推动区域经济高质量发展等方面进行评价；再配合可持续影响指标及施工现场附近企业员工及施工现场劳动工人满意度情况来对招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目地方政府专项债券资金使用绩效进行评价。

指标体系针对各指标设置指标解释、评价标准、数据来源、证据收集方式等详见附件2。

3.证据收集方法

(1) 从招远市财政局、招远东鑫产城发展有限公司获取制

度文件、实施方案、申报材料、债券资金收入支出明细等资料。

(2) 与项目实施单位的管理人员、业务人员座谈并记录座谈内容。

(3) 实地查勘现场，询问相关人员，查看项目施工现场。

(4) 利用互联网获取与项目相关的资料，如搜索引擎、招远市人民政府网、微博、微信公众号、QQ群、微信群等网络工具。

(七) 主评人及评价人员组成

针对本项目，我公司投入项目主评人1名，项目复核人1名，项目小组负责人3名，项目助理3名，负责工作方案的设计、现场调研、数据分析及整理、撰写评价报告等具体事宜；投入财务专家、设备专家、造价专家各1名，负责指导指标体系的设定，对项目情况进行充分研判，提出项目存在问题及改进建议。人员名单及分工明细见下表2。

表2 绩效评价人员名单及分工明细表

序号	姓名	职责	职称	分工
1	宋丽婷	负责与委托方沟通协调相关工作开展情况，组织开展现场调研，具体实施现场调研工作、撰写工作底稿、调研方案、审核评价报告等。	注册会计师、会计师	主评人
2	赵玉华	负责对工作方案、工作成果文件等进行审核。	注册会计师、高级会计师	复核人
3	于梦倩	负责具体实施现场调研工作、撰写工作底稿、调研方案等。	注册会计师、会计师	项目小组负责人
4	曲笑菲	负责具体现场调研工作、撰写工作底稿、撰写评价报告等。	注册会计师、会计师	项目小组负责人

5	王玉秋	负责具体实施整体工作安排、撰写调研方案、数据汇总分析等。	注册会计师、会计师	项目小组负责人
6	程永峰	负责具体数据汇总分析工作等。	注册会计师、会计师	项目助理
7	王小文	负责具体数据汇总分析工作等。		项目助理
8	李鹏军	负责具体数据汇总分析工作等。		项目助理
9	杨阿燕	负责指导指标体系的设定，对项目情况进行充分研判，剔除项目存在问题及改进建议。	高级会计师	外聘财务方面专家
10	李从宾		设备专业高级工程师	外聘设备方面专家
11	唐岩桦		一级造价工程师、高级工程师	外聘造价方面专家

（八）绩效评价工作过程

评价服务工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交评价报告、归档和质量控制等 5 个阶段。

1.前期准备

（1）成立评价工作组。我们拟在正式承接任务后，即组建由项目负责人、项目经理、项目助理和行业专家在内的评价工作组，并报委托方审核。确保人员结构、业务能力满足工作要求，且团队成员与项目不存在利益关系。审核通过后，我们将确保工作组成员稳定。

（2）开展前期调研。通过座谈、访谈、资料查阅、现场勘查等方式，充分了解项目立项、预算安排、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，明确评价重点、评估每个项目现场调研所需时间，为编制评价方案奠定基础。

（3）制定评价实施方案。我们在调研、了解评价项目相关单位基本情况的基础上，结合项目相关文件要求，拟订评价实施

方案，并报委托方审核。实施方案包括人员配置、时间安排、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、现场评价范围、社会调查方案、评价质量及工作纪律等内容。

（4）完善评价指标体系。评价指标体系是评价实施方案的核心。我们将分析研究财政部门绩效评价指标要求，并结合前期调研，根据项目绩效目标和项目特点，就评价指标体系的合理性、可行性向委托方提出进一步完善的意见建议。并面向施工现场附近企业员工及施工现场劳动工人制定满意度调查问卷，以收集他们对项目组织管理、实施效果方面的意见建议。

（5）组织专家论证。在实施方案初步确定后，邀请委托方和行业专家、绩效专家对实施方案的科学性、可行性进行论证，根据论证意见修改完善实施方案，并报委托方审核通过后组织实施。

2.组织实施阶段

本次评价由3人组成1个现场评价组，对该项目进行现场评价。

（1）现场评价主要工作

一是通过座谈的方式与招远东鑫产城发展有限公司的领导、业务人员等进行交流，听取各方人员对该项目的陈述与分析，总结项目实施成果和存在的不足，并针对项目实施情况及预算资金支出情况提出问题，及时与相关领导进行有效沟通、洽谈，听取意见和建议。

二是通过查看政府采购资料、财务资料、项目档案、项目运行管理档案等各类档案资料，了解资金使用情况、项目管理情况、质量控制情况，了解各类档案的完整性及合规性、制度执行的规范性等。

（2）调查问卷发放

本次评价共收回有效调查问卷100份，调查问卷通过东鑫智能制造园区一体化配套项目施工现场发放，发放对象为施工现场附近企业员工及施工现场劳动工人，我们在被访问人员填写问卷时对问卷的填写时间进行监控，问卷的填写时间快于经测算的标准时间50%以上的，我们采取了作废处理。问卷主要了解施工现场附近企业员工及施工现场劳动工人对该项目的施工期间满意度并提出意见建议。

3.分析评价阶段

（1）问卷分析

在问卷收回后，我们对合格问卷进行汇总分析，形成了问卷分析报告，对问卷填写人员提出的意见建议进行了梳理。

（2）数据整理分析

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

(3) 赋值打分及结果分析

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

4. 报告撰写阶段

(1) 依据综合评价结果，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，形成报告初稿后，在内部进行三轮的复核及修改，最终形成绩效评价报告（征求意见稿）。

(2) 报告征询招远市财政局、招远东鑫产城发展有限公司意见。

(3) 修改和完善后形成报告终稿在规定时间内提交报告。

5. 归档和质量控制

根据相关文件规定，结合公司档案管理制度要求，将与本项目相关的重要文本、音视频、图片资料，包括但不限于评价实施方案、委托协议、基础数据表、工作底稿、工作日志、会议纪要、座谈记录、反馈记录、调查问卷、绩效评价报告、问题清单、佐证资料等整理归档，移交专人保管。

四、评价结论及分析

(一) 综合评价结论

经综合评价，东鑫智能制造园区一体化配套项目地方政府专项债券资金绩效评价综合得分80.3分，评价为良。评价结果情况

见下表3。

表3 招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目整体绩效分值

一级指标	二级指标	分值	项目得分	得分率(%)
决策	项目立项	6	6	100.00
	绩效目标	4	0	0.00
	资金投入	8	8	100.00
	小计	18	14	77.78
管理	资金管理	5	4.8	96.00
	组织实施	10	8.5	85.00
	风险控制	12	7	58.33
	小计	27	20.3	75.19
产出	产出数量	10	8	80.00
	产出质量	10	10	100.00
	产出时效	5	4	80.00
	产出成本	5	5	100.00
	小计	30	27	90.00
效果	项目效益	25	19	76.00
合计		100	80.3	80.30

（二）非现场评价情况分析

绩效评价工作组对所搜集获取到的所有项目实施单位相关文件资料进行了全面分类、整理和分析,对发现的问题及时记录,便于及时与相关单位沟通及现场评价时进行核实。最终对照评价指标体系,形成了非现场评价的结果。

（三）现场评价情况分析

1.实地调研

到财政部门了解项目的基本情况后,再到招远东鑫产城发展有限公司查看项目资金的使用情况及档案管理情况,再到东鑫智能制造园区查看施工现场完成情况。

2.询问答辩

召开由财政局、招远东鑫产城发展有限公司共同参加的询问答辩会。对评价组的咨询，有关单位代表按要求予以现场答复或会后书面答复。

3.材料核查

评价组根据项目单位提供的绩效评价书面资料的评审情况，有针对性的对各数据和资料的真实性、准确性进行核实，并详细查看了项目单位的档案资料情况。

本次现场评价企业 1 家，达到现场总数量的 100%，资金达到总额的 100%。

（四）成本控制、分析

招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目预算总投资 41,150.00 万元，建设内容包括标准化车间、员工宿舍楼、食堂等建筑物土建工程及配套建设的道路、管网工程、货物堆场及绿化工程等，截至 2023 年 7 月 18 日（现场评价日）项目尚在建设期，完工率约 95%，工程尚未审计定案，暂无法得知项目最终的实际建设成本，经访谈项目单位得知，现阶段预计完成项目建设需要 3.8 亿左右，暂未超出预算，成本控制有效；招远东鑫产城发展有限公司于 2022 年 3 月 8 日收到债券资金 17,000.00 万元，从收到债券资金开始至 2022 年 5 月 31 日，陆续支付项目工程款直至专项账户余额为零，未出现债券资金闲置情况，无资金结余，

无闲置资金成本。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（一级指标，满分 18 分）

决策指标设置为项目立项、绩效目标、资金投入三个二级指标，决策指标权重 18 分，得分 14 分，得分率为 77.78%。

1.项目立项（二级指标，满分 6 分）

主要评价项目立项规范性，该项指标分值 6 分，得分 6 分，得分率 100%。具体得分情况如表 4.1 所示：

表4.1 项目立项指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
项目立项（6 分）	项目立项 规范性（6 分）	立项依据充分性（3 分）	3	3
		立项程序规范性（3 分）	3	3
合计			6	6

（1）项目立项规范性（三级指标，满分6分）

①立项依据充分性（满分 3 分）：得分 3 分。项目符合《产业结构调整指导目录》（2019 年本）、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》、

《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》及招远市城市发展规划等相关要求，与国家、省、市相关行业宏观政策相关性强；项目承建单位招远东鑫产城发展有限公司系招远经济技术开发区管委下属二级全资子公司，公司围绕开发区未来产业发展规划，承担“区中园”开发运营、基础设施

建设、社会化招商、资本运作等职能，与部门的职能相关性较强；项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。根据指标评分标准，得 100%权重分。

②立项程序规范性（满分 3 分）：得分 3 分。招远东鑫产城发展有限公司提报的项目立项申报材料包含项目备案证明、可行性研究报告、法律意见书、项目收益与融资自求平衡评价报告，各项文件材料形式合理、齐全。根据指标评分标准，得 100%权重分。

项目立项规范性（三级指标）评价分值 6 分，得分 6 分，得分率 100%。

2.绩效目标（二级指标，满分 4 分）

主要评价绩效目标合理性、绩效指标明确性，该项指标分值 4 分，得分 0 分，得分率 0%。具体得分情况如表 4.2 所示：

表 4.2 绩效目标指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
绩效目标（4分）	绩效目标合理性（2分）	绩效目标与实际工作内容相关性（1分）	1	0
		绩效目标与业绩水平合理性(1分)	1	0
	绩效指标明确性（2分）	绩效目标细化和量化程度（1分）	1	0
		绩效目标与任务计划相符性(1分)	1	0
合计			4	0

（1）绩效目标合理性（三级指标，满分 2 分）

①绩效目标与实际工作内容相关性（满分 1 分）：得分 0 分。

项目未编制绩效目标申报表。据指标评分标准，得 0%权重分。

②绩效目标业绩水平合理性（满分 1 分）：得分 0 分。项目未编制绩效目标申报表。据指标评分标准，得 0%权重分。

绩效目标合理性（三级指标）评价分值 2 分，得分 0 分，得分率 0%。

（2）绩效目标明确性（三级指标，满分 2 分）

①绩效目标细化和量化程度（满分 1 分）：得分 0 分。项目未编制绩效目标申报表。据指标评分标准，得 0%权重分。

②绩效目标与任务计划相符性（满分 1 分）：得分 0 分。项目未编制绩效目标申报表。据指标评分标准，得 0%权重分。

绩效指标明确性（三级指标）评价分值 2 分，得分 0 分，得分率 0%。

3.资金投入（二级指标，满分 8 分）

主要评价资金投入合理性，该项指标分值 8 分，得分 8 分，得分率 100%。具体得分情况如表 4.3 所示：

表 4.3 资金投入指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
资金投入（8分）	资金投入合理性（8分）	债券资金申请科学性（4分）	4	4
		资金分配合理性（4分）	4	4
合计			8	8

（1）资金投入合理性（三级指标，满分 8 分）

①债券资金申请科学性（满分 4 分）：得分 4 分。债券资金

预算编制经过科学论证，同时有山东滨海正大律师事务所关于该项目的法律意见书作为依据。根据指标评分标准，得 100%权重分。

②资金分配合理性（满分 4 分）：得分 4 分。债券预算资金分配依据充分；债券资金分配额度合理，与项目单位需求相适应。根据指标评分标准，得 100%权重分。

资金投入合理性（三级指标）评价分值 8 分，得分 8 分，得分率 100%。

（二）项目管理情况（一级指标，满分 27 分）

管理指标设置为资金管理、组织实施和风险控制三个二级指标，管理指标权重 27 分，得分 20.3 分，得分率为 75.19%。其中资金管理权重 5 分，得分 4.8 分；组织实施权重 10 分，得分 8.5 分，风险控制权重 12 分，得分 7 分。

1.资金管理（二级指标，满分 5 分）

主要评价资金到位率、预算执行率、资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况、资金使用合规性，该项指标分值 5 分，得分 4.8 分，得分率 96%。具体得分情况如表 5.1 所示：

表 5.1 资金管理指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
资金管理 (5 分)	资金到位率（1 分）	资金到位率（1 分）	1	1
	预算执行率（1 分）	预算执行率（1 分）	1	1
	资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况（1 分）	资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况（1 分）	1	1

	资金使用合规性（2分）	资金拨付流程合规性（1分）	1	0.8
		资金使用合法合规性（1分）	1	1
合计			5	4.8

（1）资金到位率（三级指标，满分1分）

资金到位率（满分1分）：得分1分。根据绩效评价工作组现场复核招远东鑫产城发展有限公司会计账簿、会计凭证等财务资料，结合招远市财政局文件，债券预算资金17,000.00万元，实际到位资金金额17,000.00万元，资金到位率为100%。根据指标评分标准，得100%权重分。

资金到位率（三级指标）评价分值1分，得分1分，得分率100%。

（2）预算执行率（三级指标，满分1分）

预算执行率（满分1分）：得分1分。根据绩效评价工作组复核招远东鑫产城发展有限公司会计总账、明细账及凭证等资料，招远市财政局已拨付招远东鑫产城发展有限公司17,000.00万元预算资金，实际支出17,000.00万元，项目预算执行率为100%。根据指标评分标准，得100%权重分。

预算执行率（三级指标）评价分值1分，得分1分，得分率100%。

（3）资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况（三级指标，满分1分）

资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况（满分1分）：

得分 1 分。招远东鑫产城发展有限公司于 2022 年 3 月 8 日收到债券资金 17,000.00 万元，并于 2022 年使用债券资金陆续支付工程相关款项，资金的拨付和使用进度与项目建设进度匹配。根据指标评分标准，得 100%权重分。

资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况（三级指标）评价分值 1 分，得分 1 分，得分率 100%。

（4）资金使用合规性（三级指标，满分 2 分）

①资金拨付流程合规性（满分 1 分）：得分 0.8 分。根据绩效评价工作组复核招远东鑫产城发展有限公司会计账簿、会计凭证等财务资料，2022 年 3 月 8 日收到债券资金 17,000.00 万元并进行专户管理，资金支出审批手续规范、程序严谨，其中存在一笔未按照合同约定的付款，根据合同约定，应在造价报告完成后一次性结清，现提前付款 35.43 万元给山东齐信全程工程咨询有限公司烟台分公司。因此，根据指标评分标准，得 80%权重分。

②资金使用合法合规性（满分 1 分）：得分 1 分。根据绩效评价工作组复核招远东鑫产城发展有限公司会计账簿、会计凭证及银行流水等财务资料，项目资金支出均用于建筑工程支出，项目资金单独核算，专项资金专户保存，未发现有截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。因此，根据指标评分标准，得 100%权重分。

资金使用合规性（三级指标）评价分值 2 分，得分 1.8 分，

得分率 90%。

2.组织实施（二级指标，满分 10 分）

主要评价管理制度健全性、制度执行有效性，该项指标分值 10 分，得分 8.5 分，得分率 85%。具体得分情况如表 5.2 所示：

表 5.2 组织实施指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
组织实施(10 分)	管理制度健全性 (3 分)	业务管理制度健全性 (1 分)	1	0
		财务管理制度健全性 (2 分)	2	2
	制度执行有效性 (7 分)	实施条件的完备性 (2 分)	2	2
		财务监控机制运转有效性 (2 分)	2	2
		项目进度管理有效性 (2 分)	2	2
		项目档案管理情况 (1 分)	1	0.5
合计			10	8.5

（1）管理制度健全性（三级指标，满分 3 分）

①业务管理制度健全性（满分 1 分）：得分 0 分。招远东鑫产城发展有限公司未专门建立专项债务管理制度。根据指标评分标准，得 0%权重分。

②财务管理制度健全性（满分 2 分）：得分 2 分。招远东鑫产城发展有限公司建立了完善的财务管理制度。根据指标评分标准，得 100%权重分。

管理制度健全性（三级指标）评价分值 3 分，得分 2 分，得分率 66.67%。

（2）制度执行有效性（三级指标，满分 7 分）

①实施条件的完备性（满分2分）：得分2分。绩效评价工作组通过现场查看《建筑工程施工许可证》、《建设工程规划许可证》、《建设用地规划许可证》、《山东省建设项目备案证明》，该项目已取得项目必要的批复文件，且项目施工单位及监理单位等具备从事项目施工及项目监理的主体资格，该项目在实施过程中条件完备可行。根据指标评分标准，得100%权重分。

②财务监控机制运转有效性（满分2分）：得分2分。通过查看招远东鑫产城发展有限公司的凭证账本等资料，项目组认为招远东鑫产城发展有限公司严格执行项目资金支出审批程序，每笔工程款支付报审表有经办人及各级负责人签字确认，同时附有施工单位工程款支付申请表、工程进度表、工程造价结论表、工程量清单等，财务监控机制运转有效。根据指标评分标准，得100%权重分。

③项目进度管理有效性（满分2分）：得分2分。结合项目组现场查看招远东鑫产城发展有限公司的实施方案，方案中建立了完善的进度控制计划，虽然工程截至现场评价日（2023年7月18日）未按照计划完成时间（2023年6月30日）完工，通过访谈项目单位管理者，延迟完工主要原因为疫情等客观原因的影响，项目进度管理仍然有效。根据指标评分标准，得100%权重分。

④项目档案管理情况（满分1分）：得分0.5分。结合项目

组现场查看招远东鑫产城发展有限公司的资料情况，认为项目档案资料齐全，但招远东鑫产城发展有限公司未安排专人负责档案的管理工作，资料管理较为分散。根据指标评分标准，得 50% 权重分。

制度执行有效性（三级指标）评价分值 7 分，得分 6.5 分，得分率 92.86%。

3.风险控制（二级指标，满分 12 分）

主要评价债券还本付息、风控机制及效果、信息公开，该项指标分值 12 分，得分 7 分，得分率 58.33%。具体得分情况如表 5.3 所示：

表 5.3 风险控制指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
风险控制（12分）	债券还本付息（3分）	还本付息支出预算管理（1分）	1	0
		还本付息及时性（2分）	2	0
	风控机制及效果（6分）	风控机制及措施（2分）	2	0
		风控效果（4分）	4	4
	信息公开（3分）	信息公开渠道合规（1分）	1	1
		信息公开及时性（1分）	1	1
		信息公开真实性（1分）	1	1
合计			12	7

（1）债券还本付息（三级指标，满分 3 分）

①还本付息支出预算管理（满分 1 分）：得分 0 分。结合项目组现场查看招远东鑫产城发展有限公司的资料情况，根据专项债券使用协议书，债券期限 10 年，利率 3.05%，半年付息一次，每期利息金额 259.25 万元，项目单位未编制专项债券还本付息

预算。根据指标评分标准，得 0%权重分。

②还本付息及时性（满分 2 分）：得分 0 分。根据绩效评价工作组复核招远东鑫产城发展有限公司会计账簿、会计凭证及银行流水等财务资料，截至现场评价日（2023 年 7 月 18 日），根据政府债券使用协议书，项目单位应支付政府债券利息 518.50 万元，项目资料中存在一笔政府债券利息总还款，还款利息日期为 2022 年 12 月 27 日，还款金额 2,500.00 万元，属于本项目的利息与其他项目利息之间划分不清，无法核对本项目应支付利息是否均已支付，会计核算不准确。根据指标评分标准，得 0%权重分。

债券还本付息（三级指标）评价分值 3 分，得分 0 分，得分率 0%。

（2）风控机制及效果（三级指标，满分 6 分）

①风控机制及措施（满分 2 分）：得分 0 分。通过访谈招远东鑫产城发展有限公司管理者得知，招远东鑫产城发展有限公司未出台债务风险应急处置预案、债务风险动态监测机制，该项目除 17,000.00 万元政府债券债务外，招远东鑫产城发展有限公司于 2021 年 11 月借入 10,000.00 万元银行贷款，签订固定资产长期借款合同，借款用途为用于东鑫智能制造一体化配套项目建设，利率为 5 年期 LPR 加 35 个基点，高于债券利率，加大政府债券还本付息风险。根据指标评分标准，得 0%权重分。

②风控效果（满分4分）：得分4分。项目建设期间未发生过重大风险事件（重大债务违约事件、重大安全事故、重大违法违规事件等）、因债务引起的重大群体性事件等情况。根据指标评分标准，得100%权重分。

风控机制及效果（三级指标）评价分值6分，得分4分，得分率66.67%。

（3）信息公开（三级指标，满分3分）

①信息公开渠道合规（满分1分）：得分1分。本项目债券名称：2022年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（一期）—2022年山东省政府专项债券（十一期）烟台市招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目，绩效评价项目组人员在中国地方政府债券信息公开平台查询到本次债券信息，公开渠道合规。根据指标评分标准，得100%权重分。

②信息公开及时性（满分1分）：得分1分。中国地方政府债券信息公开平台及时公开披露本次债券信息。根据指标评分标准，得100%权重分。

③信息公开真实性（满分1分）：得分1分。中国地方政府债券信息公开平台公开本次债券信息真实有效。根据指标评分标准，得100%权重分。

信息公开（三级指标）评价分值3分，得分3分，得分率100%。

（三）项目产出情况（一级指标，满分 30 分）

产出指标设置为产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个二级指标，产出指标权重 30 分，得分 27 分，得分率 90%。其中产出数量权重 10 分，得分 8 分；产出质量权重 10 分，得分 10 分；产出时效权重 5 分，得分 4 分；产出成本权重 5 分，得分 5 分。

1.产出数量（二级指标，满分 10 分）

主要评价项目实际完成情况，该项指标分值 10 分，得分 8 分，得分率 80%。具体得分情况如表 6.1 所示：

表 6.1 产出数量指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
产出数量 (10 分)	项目实际完成情况 (10 分)	项目土建工程完成率 (5 分)	5	4
		项目配套建设及绿化工程完成率 (5 分)	5	4
合计			10	8

（1）项目实际完成情况（三级指标，满分 10 分）

①项目土建工程完成率（满分 5 分）：得分 4 分。项目组到东鑫智能制造园区施工现场进行检查，并结合招远东鑫产城发展有限公司工程部门工作人员描述，项目土建工程已大部分完成，截至现场评价日（2023 年 7 月 18 日），土建工程完成率约 99%。根据指标评分标准，得 80%权重分。

②项目配套建设及绿化工程完成率（满分 5 分）：得分 4 分。项目组到东鑫智能制造园区施工现场进行检查，并结合招远东鑫

产城发展有限公司工程部门工作人员描述，项目配套除绿化工程未完工，其他已基本完成，截至现场评价日（2023 年 7 月 18 日），项目配套建设及绿化工程完成率约 95%。根据指标评分标准，得 80%权重分。

项目实际完成情况（三级指标）评价分值 10 分，得分 8 分，得分率 80%。

2.产出质量（二级指标，满分 10 分）

主要评价项目质量达标情况，该项指标分值 10 分，得分 10 分，得分率 100%。具体得分情况如表 6.2 所示：

表 6.2 产出质量指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
产出质量(10分)	项目质量达标情况(10分)	项目土建工程质量合格比率(5分)	5	5
		项目配套建设及绿化工程质量合格比率(5分)	5	5
合计			10	10

（1）项目质量达标情况（三级指标，满分 10 分）

①项目土建工程质量合格比率（满分 5 分）：得分 5 分。各项工程均在项目实施单位、监理单位的监管下有序开展，暂未发现存在重大质量不达标的事项。根据指标评分标准，得 100%权重分。

②项目配套建设及绿化工程质量合格比率（满分 5 分）：得分 5 分。各项工程均在项目实施单位、监理单位的监管下有序开展，暂未发现存在重大质量不达标的事项。根据指标评分标

准，得 100%权重分。

项目质量达标情况(三级指标)评价分值 10 分,得分 10 分,得分率 100%。

3.产出时效（二级指标，满分 5 分）

主要评价完成及时性，该项指标分值 5 分，得分 4 分，得分率 80%。具体得分情况如表 6.3 所示：

表 6.3 产出时效指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
产出时效(5 分)	完成及时性(5 分)	项目建设实际进度情况与计划进度情况（5 分）	5	4

完成及时性（三级指标，满分 5 分）

项目建设实际进度情况与计划进度情况（满分 5 分）：得分 4 分。项目计划 2023 年 6 月底全面完成招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目建设工程，项目未按照规定时间完成。根据指标评分标准，得 80%权重分。

完成及时性(三级指标)评价分值5分,得分4分,得分率80%。

4.产出成本（二级指标，满分 5 分）

主要评价成本节约情况，该项指标分值 5 分，得分 5 分，得分率 100%。具体得分情况如表 6.4 所示：

表 6.4 产出成本指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
产出成本（5 分）	成本节约情况（5 分）	成本节约率（4 分）	4	4
		考虑闲置因素后债券资金实际成本情况（1 分）	1	1

合计	5	5
----	---	---

(1) 成本节约情况（三级指标，满分 5 分）

①成本节约率（满分 4 分）：得分 4 分。项目预算总投资 4.115 亿，由于项目尚在建设期，暂无法得知项目完成后的实际建设成本，经访谈项目单位得知，预计完成项目建设需要 3.8 亿左右，暂未超出预算。根据指标评分标准，得 100%权重分。

②考虑闲置因素后债券资金实际成本情况（满分 1 分）：得分 1 分。招远东鑫产城发展有限公司于 2022 年 3 月 8 日收到债券资金 17,000.00 万元，从收到债券资金开始至 2022 年 5 月 31 日，招远东鑫产城发展有限公司陆续支付工程款直至专项账户余额为零，未出现债券资金闲置情况。根据指标评分标准，得 100%权重分。

成本节约情况（三级指标）评价分值5分，得分5分，得分率 100%。

(四) 项目效果情况（一级指标，满分 25 分）

效果指标设置为一个二级指标，四个三级指标，效果指标权重 25 分，得分 19 分。

1.项目效益（二级指标，满分25分）

主要评价实施效益、社会资本投入、可持续影响和满意度，该项指标分值 25 分，得分 19 分，得分率 76%。具体得分情况如表 7 所示：

表 7 项目效益指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
项目效益 (25 分)	实施效益(5 分)	项目综合效益实现情况 (5 分)	5	3
	社会资本投入 (5 分)	项目带动社会有效投资情况 (5 分)	5	2.5
	可持续影响 (5 分)	项目支持国家重大区域发展战略情 况 (5 分)	5	3.5
	满意度 (10 分)	施工现场劳动工人满意度 (5 分)	5	5
		施工现场附近企业居民满意度 (5 分)	5	5
合计			25	19

(1) 实施效益（三级指标，满分5分）

项目综合效益实现情况（满分 5 分）：得分 3 分。现场评价日（2023 年 7 月 18 日）项目组访谈招远东鑫产城发展有限公司管理者得知有一家深圳企业可能会入驻产业园，后期得知深圳企业不会入驻，截至目前暂无企业有意向入驻产业园，招商引资工作暂未获得效果，考虑到项目仍在建设期，建成后将会带动企业入驻，新增就业岗位，促进地方税收增加，推进招远市经济的发展。根据指标评分标准，得 60%权重分。

实施效益（三级指标）评价分值 5 分，得分 3 分，得分率 60%。

(2) 社会资本投入（三级指标，满分5分）

项目带动社会有效投资情况（满分 5 分）：得分 2.5 分。未来项目的实施能推动区域经济高质量发展，但截至目前，尚未收到任何社会资本投入，在带动社会资本有效投资方面有待加强。根据指标评分标准，得 50%权重分。

社会资本投入（三级指标）评价分值 5 分，得分 2.5 分，得

分率 50%。

（3）可持续影响（三级指标，满分 5 分）

项目支持国家重大区域发展战略情况（满分 5 分）：得分 3.5 分。项目紧扣国家发展战略，对全市经济发展意义重大，充分发挥债券资金的引领和撬动作用，但招商活动对入驻企业无类型限制（以创新类企业为主），并没有实现最初相同产业聚集的目标，可能无法形成群体优势，没有优化资本结构。根据指标评分标准，得 70%权重分。

可持续影响（三级指标）评价分值 5 分，得分 3.5 分，得分率 70%。

（4）满意度（三级指标，满分 10 分）

①施工现场劳动工人满意度（满分 5 分）：得分 5 分。根据项目组在东鑫智能制造园区施工现场劳动工人问卷调查显示，问卷调查综合满意度 100%。根据指标评分标准，该指标得 100%权重分。

②施工现场附近企业居民满意度（满分 5 分）：得分 5 分。根据项目组在东鑫智能制造园区施工现场附近企业员工问卷调查显示，问卷调查综合满意度 96.51%。根据指标评分标准，该指标得 100%权重分。

满意度（三级指标）评价分值 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

六、主要经验及做法

（一）东鑫智能制造园区一体化配套项目基本建成，推进产业园区快速发展

基本完成招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目建设工程，主要建设内容包括标准化车间、员工宿舍楼、食堂等建筑物土建工程及配套建设的道路、管网工程、货物堆场及绿化工程等，推进了招远市产业园区的快速发展，促进产业升级。

（二）合理使用地方政府专项债券资金，充分发挥专项债券功能

使用政府债券是招远市积极进行财政政策加力提效的有效措施，用好政府债券扩大有效投资，是带动税收增加，促进就业稳增长，推进招远市经济发展的重要举措。

七、项目存在的问题及原因分析

（一）项目申报管理不规范

检查相关资料，未见绩效目标申报表，未进行年度绩效目标申报，无法明确项目的绩效目标，精确衡量产出指标、效益指标，不符合《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》中完善绩效目标、加强绩效目标管理的规定。

原因分析：绩效管理意识不强，未能将绩效理念融入项目工作中。

（二）项目管理不到位

1.管理制度有待建立健全

招远东鑫产城发展有限公司未专门建立项目管理制度，未出台债务风险应急处置预案、债务风险动态监测机制；该项目除17,000.00 万元政府债券债务外，招远东鑫产城发展有限公司于2021 年 11 月借入 10,000.00 万元银行贷款，签订固定资产长期借款合同，借款用途为用于东鑫智能制造一体化配套项目建设，利率为 5 年期 LPR 加 35 个基点，高于债券利率，加大政府债券还本付息风险。

2.项目档案管理有待进一步规范

现场查看，专项债券项目档案资料管理不到位，未有专人对各项资料进行妥善保管，档案资料保管较分散，项目档案管理有待加强与规范。

以上原因分析：项目制度建设方面管理不到位，未树立债务风险防范意识，未意识到项目档案管理的重要性。

（三）专项债券资金管理不规范

1.政府债券还本付息支出无预算管理

政府债券使用协议书约定，债券金额 17,000.00 万元，债券期限 10 年，利率 3.05%，每半年付息一次，每期利息金额 259.25 万元，根据现场查看，项目单位未编制政府债券还本付息预算。

2.已支付利息与其他项目利息之间划分不清，会计核算不准确，项目管理混乱

截至现场评价日（2023年7月18日），根据政府债券使用协议书，项目单位应支付政府债券利息 518.50 万元，项目资料中存在一笔政府债券利息总还款，还款利息日期为 2022 年 12 月 27 日，还款金额 2,500.00 万元，属于本项目的利息与其他项目利息之间划分不清，无法核对本项目应支付利息是否均已支付，会计核算不准确。

以上原因分析：政府债券资金管理不到位，未对政府债券还本付息做出长期预算管理，未做到按约定时间及金额支付债券利息，未意识到同一公司的不同项目之间应独立核算，核算不准确会造成未来项目成本支出难以准确计量。

（四）项目产出效益有待提升

项目招商活动效果不佳，目前尚未收到任何社会资本投入，带动社会资本有效投资方面有待加强，且暂无企业有意向入驻产业园，招商对入驻企业无类型限制（以创新类企业为主），并没有实现最初相同产业聚集的目标，可能无法形成群体优势，没有优化资本结构。

原因分析：招商活动力度不足，完成相同产业聚集的目标意识不强，项目单位招商目的较多为实现未来租金收入，未限制企业类型。

八、意见建议

（一）加强预算绩效目标管理，提升绩效指标科学性

强化绩效目标管理，提高预算项目绩效目标填报的完整性、合理性、科学性。项目所设定的绩效目标要依据充分，符合客观实际工作内容。绩效指标要与项目目标任务数或者政府投资计划相对应，确保绩效目标的完整性、合理性、科学性。

（二）建立完善专项债务管理制度，加强专项债券项目管理

1.建立和完善专项债务相关制度，加强对专项债务的管理和监督，防范风险，加快制定并出台政府性债务风险应急处置预案，提高债务偿债能力。

2.提升项目管理档案水平，应安排专人对项目各项资料进行科学分类、妥善保管。

（三）重视预算绩效管理，规范专项债券项目资金管理

1.尽快编制政府债券还本付息预算，将项目的还本付息资金纳入预算管理，列为优先支付专项预算项目，加强资金的日常管理，以确保能够按时支付本息。

2.规范债券资金财务管理，实行专账核算，项目实施单位须建立债券资金台账，并严格按照项目类别，进行正确的账务处理。

（四）落实项目建设目标，提高债券资金使用效益

加大项目招商活动力度，坚持强化招商主体责任，通过区域合作招商、集群招商、板块招商等多种方式进行招商，积极使用新媒体等政策宣传工具，高频次、高精度、大范围地发布招商引资奖励政策，同时督促各部门、单位率先垂范，高位推动招商引

资工作，深入研究掌握我市产业链的缺项、弱项和各节点的本地配套缺口，加强对新经济、新业态、新模式的学习研究，准确定位招商目标企业，做到有的放矢精准招商，从而吸引更多有意向的目标企业入驻产业园及社会资本的有效投入，实现最初相同产业聚集的目标，形成群体优势，同时优化资本结构；建议项目单位重视绩效管理工作，加强绩效理论学习，深刻理会绩效管理理念，做好绩效目标申报、绩效运行监控和绩效自评及结果应用等工作，提高项目盈利能力及偿债能力，以提高政府专项债券资金的使用效益。

九、其他需要说明的事项

无。

附件：

- 1.调查问卷统计分析报告
- 2.绩效评价得分表(包括非现场评价、现场评价及综合评价)
- 3.问题清单
- 4.项目评价情况汇总表
- 5.项目评价结果汇总表
- 6.修正后的绩效目标表
- 7.绩效评价报告征求意见书

附件1

调查问卷统计分析报告

(1) 调查问卷样表

招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目问卷调查

您好!为获取招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目绩效情况,我们特地组织此次调查活动,感谢您在百忙之中完成本次调查活动,您的意见对本次项目绩效评价非常重要,感谢您的配合。

如果您是参加过该项目的劳动工人

①该项目施工单位工资是否给您及时发放到位?

是()

否()

②该项目施工单位是否给您购买社保等?

是()

否()

③该项目施工单位在施工安全方面是否有保障?

是()

否()

④您认为该项目的实施是否对招远市整体发展具有非常大的帮助?

有很大帮助()

有一些帮助()

没有帮助()

⑤对于该项目的实施您是否满意?

非常满意()

比较满意()

一般()

不满意()

如果您是附近企业员工

①该项目的实施是否对您的日常工作、生活带来困扰（如噪音、环境污染等）？

没有（ ） 有一些影响（ ） 有很大影响（ ）

②如果该工业园建成，您是否有意愿推荐亲人朋友等去该工业园工作？

非常愿意（ ） 比较愿意（ ） 一般（ ） 不愿意（ ）

③您认为该项目的实施是否对招远市整体发展具有非常大的帮助？

有很大帮助（ ） 有一些帮助（ ） 没有帮助（ ）

④对于该项目的实施您是否满意？

非常满意（ ） 比较满意（ ） 一般（ ） 不满意（ ）

(2) 满意度调查统计分析表

附表 1-1 调查问卷统计表—施工现场劳动工人

调查内容	A		B		C		D		合计		满意度%
	人数	比例%	人数	比例%	人数	比例%	人数	比例%	人数	比例%	
①该项目施工单位工资是否给您及时发放到位？	20	100							20	100	100.00
②该项目施工单位是否给您购买社保等？	20	100							20	100	100.00
③该项目施工单位在施工安全方面是否有保障？	20	100							20	100	100.00
④您认为该项目的实施是否对招远市整体发展具有非常大的帮助？	20	100							20	100	100.00

⑤对于该项目的实施您是否满意?	20	100							20	100	100.00
合计											100.00

附表 1-2 调查问卷统计表--施工现场附近企业员工

调查内容	A		B		C		D		合计		满意度%
	人数	比例%	人数	比例%	人数	比例%	人数	比例%	人数	比例%	
①该项目的实施是否对您的日常工作、生活带来困扰（如噪音、环境污染等）？	78	97.50	2	2.50					80	100	98.75
②如果该工业园建成，您是否有意愿推荐亲人朋友等去该工业园工作？	69	86.25	7	8.75	4	5.00			80	100	93.75
③您认为该项目的实施是否对招远市整体发展具有非常大的帮助？	73	91.25	7	8.75					80	100	95.63
④对于该项目的实施您是否满意？	77	96.25	1	1.25	2	2.50			80	100	97.92
合计											96.51

附件2

招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目绩效评价打分表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	四级 指标	目标 值	指标解释	评分标准	分 值	得分	依据	依据 来源	证据收集 方式
决策 (18 分)	项目 立项 (6 分)	项目 立项 规范 性(6 分)	立项 依据 充分 性(3 分)	必要	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。以上一项不满足扣0.6分,扣完为止。	3	3	立项背景资料及相关文件	相关单位	文件检查、复印
			立项 程序 规范 性(3 分)	规范	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立;②审批文件、材料是否符合相关要求;③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。以上三项各占1/3权重分,符合则得分,否则不得分。	3	3	项目申报资料、可行性研究报告	相关单位	文件检查、复印

一级 指标	二级 指标	三级 指标	四级 指标	目标 值	指标解释	评分标准	分 值	得分	依据	依据 来源	证据收集 方式
		绩效 目标 合理性 (2 分)	绩效 目标 与实 际工 作内 容相 关性 (1 分)	相关	项目所设定的绩效 目标是否依据充 分,是否符合客观 实际,用以反映和 考核项目绩效目标 与项目实施的相符 情况。	①项目是否有绩效目标;②项目 绩效目标与实际工作内容是否 具有相关性。以上两项各占1/2 权重分,符合则得分,否则不得 分。	1	0	可研报 告、实 施方案 等相关 资料	相关 单位	文件检 查、复印
			绩效 目标 与业 绩水 平合 理性 (1 分)	合理		①项目预期产生效益和效果是 否符合正常的业绩水平;②是否 与预算确定的项目投资额或资 金量相匹配。以上两项各占1/2 权重分,符合则得分,否则不得 分。	1	0	可研报 告、实 施方案 等相关 资料	相关 单位	文件检 查、复印
		绩效 指标 明确 性 (2 分)	绩效 目标 细化 和量 化程 度 (1 分)	详细	依据绩效目标设定 的绩效指标是否清 晰、细化、可衡量 等,用以反映和考 核项目绩效目标的 细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分 解为具体的绩效指标;②是否通 过清晰、可衡量的指标值予以体 现。以上两项各占1/2权重分, 符合则得分,否则不得分。	1	0	可研报 告、实 施方案 等相关 资料	相关 单位	文件检 查、复印

一级 指标	二级 指标	三级 指标	四级 指标	目标 值	指标解释	评分标准	分 值	得分	依据	依据 来源	证据收集 方式
			绩效 目标 与任 务计 划相 符性 (1 分)	相符		是否与项目目标任务数或计划数相对应。相对应得1分，否则不得分。	1	0	可研报告、实施方案等相关资料	相关单位	文件检 查、复印
			债券 资金 申请 科学 性(4 分)	科学	项目申请专项债券资金是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相匹配。	①项目申请债券资金是否经过科学论证；②资金规模是否与实际需求相匹配。以上两项各占1/2权重分，符合则得分，否则不得分。	4	4	法律意见书等相关资料	相关单位	文件检 查、复印
			资金 投入 合理 性(8 分)	合理	资金分配是否有测算依据，与项目单位或地方资金需求是否相适应，用以反映和考核资金分配的科学性、合理性情况。	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，与项目单位或地方资金需求是否相适应。以上两项各占1/2权重分，符合则得分，否则不得分。	4	4	法律意见书等相关资料	相关单位	文件检 查、复印

一级 指标	二级 指标	三级 指标	四级 指标	目标 值	指标解释	评分标准	分 值	得 分	依 据	依 据 来 源	证据收集 方式
管理 (27 分)	资金管理 (5 分)	资金 到位 率(1 分)	资金 到位 率(1 分)	100%	实际到位债券资金与预算安排的债券资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率= (实际到位债券资金/预算安排债券资金) × 100%。 实际到位债券资金: 一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的债券资金。预算安排债券资金: 一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的债券资金。资金到位率 100% 得满分, 每下降一个百分点, 扣除权重分的 5%, 扣完为止。	1	1	资金分配资料	相关单位	文件检查、复印
		预算 执行 率(1 分)	预算 执行 率(1 分)	100%	对项目支出是否符合项目预算执行进度要求进行评价。 预算资金执行率= (实际支出资金/实际到位资金) * 100%。实际支出资金: 一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	预算执行率达到 100% 得满分, 每降低 1 个百分点, 扣除权重分的 5%, 扣完为止。	1	1	账本凭证等相关资料	相关单位	文件检查、复印

一级 指标	二级 指标	三级 指标	四级 指标	目标 值	指标解释	评分标准	分 值	得分	依据	依据 来源	证据收集 方式
		资金 拨付 与使 用进 度与 项目 建设 进度 匹配 情况 (1 分)	资金 拨付 与使 用进 度与 项目 建设 进度 匹配 情况 (1 分)	匹配	资金的使用进度是 否与项目建设进度 匹配,是否存在超 进度拨付或者拨付 不及时的情况	①资金拨付和使用进度是否与 项目建设进度匹配、及时到位; ②若未及时到位,是否影响项目 进度。上两项各占1/2权重分, 符合则得分,否则不得分。	1	1	账本凭 证等相 关资料	相关 单位	文件检 查、复印
		资金 使用 合规 性(2 分)	资金 拨付 流程 合规 性(1 分)	合规	对资金的拨付、使 用是否符合资金管 理办法、财务管理 制度、预算批复及 合同规定进行评价	资金的拨付、使用符合资金管理 办法、财务管理制度、预算批复 及合同规定,审批手续完整得满 分,一项不达标扣0.2分,扣完 为止	1	0.8	预算指 标文、 相关账 本、凭 证、合 同等	相关 单位	文件检 查、复印
			资金 使用 合法 合规 性(1 分)	合规	债券资金是否按照 规定用途使用	①是否符合专项债券管理要求; ②是否符合项目实施方案或合 同规定的用途;③是否存在截 留、挤占、挪用、虚列支出等情 况。以上四项各占1/3权重分, 符合则得分,否则不得分。	1	1	预算指 标文、 相关账 本、凭 证、合 同等	相关 单位	文件检 查、复印

一级 指标	二级 指标	三级 指标	四级 指标	目标 值	指标解释	评分标准	分 值	得分	依据	依据 来源	证据收集 方式
	组织 实施 (10 分)	管理制度 健全 (3 分)	业务 管理 制度 健全 (1 分)	健全	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。	业务管理制度健全得权重分的 50%,再根据内容合法、合规、 完整得剩余权重分的 50%。	1	0	项目管 理制度 资料	相关 单位	访谈、文 件检查、 复印
			财务 管理 制度 健全 (2 分)	健全		财务管理制度健全得权重分的 50%,再根据内容合法、合规、 完整得剩余权重分的 50%。	2	2	财务管 理制 度、资 金管理 制度	相关 单位	访谈、文 件检查、 复印
		制度 执行 有效 (7 分)	实施 条件 的完 备性 (2 分)	完备	对项目实施过程中 人员、场地、设施 设备、信息支撑等 条件是否落实,是 否满足要求进行评 价。	项目实施过程中人员、场地、设 施设备、相关信息支撑中有一项 达不到实施条件扣 0.5 分,扣完 为止。	2	2	查看现 场及档 案资料	相关 单位	现场查 看、访谈、 文件检 查、复印
			财务 监控 机制 运转 有效性 (2 分)	有效	考察项目单位是否 为保障资金的安 全、规范运行等采 取了必要的监控、 管理措施运转是否 有效。	①已制定或具有相应的财务监 控机制;②采取了相应的财务检 查等必要的监控措施或手段,对 资金使用进行监控。以上两项各 占 1/2 权重分,符合则得分,否 则不得分。	2	2	查看现 场及档 案资料	相关 单位	现场查 看、访谈、 文件检 查、复印

一级 指标	二级 指标	三级 指标	四级 指标	目标 值	指标解释	评分标准	分 值	得分	依据	依据 来源	证据收集 方式
			项目 进度 管理 有效 性（2 分）	有效	对项目是否建立完善 的进度控制计划和 措施，且执行是 否有效进行评价	①项目单位的进度控制计划和 措施完善；②项目调整及支出调 整手续是否完备。以上两项各占 1/2权重分，符合则得分，否则 不得分。	2	2	查看现 场及档 案资料	相关 单位	访谈、文 件检查、 复印
			项目 档案 管理 情况 （1 分）	完整 且有 专人 管理	对项目档案是否有 专人管理、保存是 否符合要求、档案 资料是否齐全进行 评价。	项目合同书、技术鉴定等资料是 否齐全并专人管理且及时归档 得1分，管理一般得0.5分，未 及时归档不得分。	1	0.5	查看现 场及档 案资料	相关 单位	访谈、文 件检查、 复印
	风险 控制 （12 分）	债券 还本 付息 （3 分）	还本 付息 支出 预算 管理 （1 分）	纳入 预算	专项债券还本付息 是否纳入年度预 算，用于反映和考 核债券还本付息支 出预算管理情况。	①是否按预算执行；②是否编制 还本付息预算。以上两项各占 50%权重分，符合则得分，否则 不得分。	1	0	查看现 场及档 案资料	相关 单位	访谈、文 件检查、 复印
			还本 付息 及时 性（2 分）	及时		还本付息是否及时，有无逾期。 逾期不得分	2	0	查看现 场及档 案资料	相关 单位	访谈、文 件检查、 复印

一级 指标	二级 指标	三级 指标	四级 指标	目标 值	指标解释	评分标准	分 值	得分	依据	依据 来源	证据收集 方式
		风控 机制 及效 果 (6 分)	风控 机制 及措 施 (2 分)	建立	用以反映和考核政府债务风险防控方案制定及实际执行情况。	①是否建立了债务风险动态监测机制; ②对识别到的风险是否建立了应对的防范措施; ③是否建立了债务风险应对预案。 满足以上3点得满分,根据每项指标实际情况,每项扣0.7分,扣完为止。	2	0	查看现场及档案资料	相关单位	访谈、文件检查、复印
			风控 效果 (4 分)	无重大事件	用以反映和考核风险防控效果情况。	是否发生过重大风险事件(重大债务违约事件、重大安全事故、重大违法违规事件等)、因债务引起的重大群体性事件等情况。未发生相关情况得满分,发生相关情况,根据严重程度扣分,扣完为止。	4	4	查看现场及档案资料	相关单位	访谈、文件检查、复印
		信息 公开 (3 分)	信息 公开 渠道 合规 (1 分)	合规	项目信息公开渠道是否合规;信息公开时间是否及时;公开内容是否真实。	项目信息公开渠道是否符合规定。渠道符合规定得1分,否则不得分。	1	1	查看现场及档案资料	相关单位	访谈、文件检查、复印

一级 指标	二级 指标	三级 指标	四级 指标	目标 值	指标解释	评分标准	分 值	得分	依据	依据 来源	证据收集 方式
			信息公开 及时性 (1 分)	及时		公开时间是否及时。及时得 2 分， 否则不得分。	1	1	查看现 场及档 案资料	相关 单位	访谈、文 件检查、 复印
			信息公开 真实性 (1 分)	真实		公开内容是否真实。真实得 2 分， 否则不得分。	1	1	查看现 场及档 案资料	相关 单位	访谈、文 件检查、 复印
产出 (30 分)	产出 数量 (10 分)	项目 实际 完成 情况 (10 分)	项目 土建 工程 完成 率 (5 分)	100%	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）×100%。实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。完成率 100% 为满分，90%≤完成率<100%得 4 分、80%≤完成率<90%得 3 分、70%≤完成率<80%得 2 分、60%≤完成率<70%得 1 分、60%以下不得分。	5	4	查看现 场及档 案资料	相关 单位	询问、调 查

一级 指标	二级 指标	三级 指标	四级 指标	目标 值	指标解释	评分标准	分 值	得分	依据	依据 来源	证据收集 方式
			项目 配套 建设 及绿 化工 程完 成率 (5 分)	100%		实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。完成率100%为满分,90%≤完成率<100%得4分、80%≤完成率<90%得3分、70%≤完成率<80%得2分、60%≤完成率<70%得1分、60%以下不得分。	5	4	查看现场及档案资料	相关单位	询问、调查
	产出 质量 (10 分)	项目 质量 达标 情况 (10 分)	项目 土建 工程 质量 合格 比率 (5 分)	100%	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。	建设期间未发生重大事故,质量达到国家标准要求。质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。质量达标率100%得满分,每下降一个百分点,扣除权重分的5%,扣完为止。	5	5	查看现场及档案资料	相关单位	文件检查、复印、询问

一级 指标	二级 指标	三级 指标	四级 指标	目标 值	指标解释	评分标准	分 值	得分	依据	依据 来源	证据收集 方式
			项目 配套 建设 及绿 化工 程质 量合 格比 率(5 分)	100%		建设期间未发生重大事故,质量达到国家标准要求。质量达标率= (质量达标产出数/实际产出数) × 100%。质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。质量达标率100%得满分,每下降一个百分点,扣除权重分的5%,扣完为止。	5	5	查看现场及档案资料	相关单位	文件检 查、复印、 现场查看
	产出 时效 (5 分)	完成 及时 性(5 分)	项目 建设 实际 进度 情况 与计 划进 度情 况(5 分)	及时	项目建设实际进度情况与计划进度情况的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际进度情况与计划进度情况一致或早于计划进度,得5分,实际进度滞后于计划进度,根据滞后情况得分,严重滞后甚至违规停工不得分。	5	4	查看现场及档案资料	相关单位	文件检 查、复印、 现场查看

一级 指标	二级 指标	三级 指标	四级 指标	目标 值	指标解释	评分标准	分 值	得分	依据	依据 来源	证据收集 方式
	产出 成本 (5 分)	成本 节约 情况 (5 分)	成本 节约 率(4 分)	>0%	完成项目计划节约成本目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]*100%。实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本:预算成本。成本节约率>0%得满分,0%至-10%(含)得3分,-11%至-20%(含)得2分,-21%至-30%(含)得1分,-30%以下不得分。	4	4	查看现场及档案资料	相关单位	文件检查、复印、现场查看
			考虑 闲置 因素 后债 券资 金实 际成 本情 况(1 分)	无闲 置资 金	若债券资金出现闲置情况,考虑债券资金成本对成本节约率的影响。	对成本节约率无影响,得满分,债券资金出现轻微闲置,得0.5分,债券资金严重闲置,不得分。	1	1	查看现场及档案资料	相关单位	文件检查、复印、现场查看

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	目标值	指标解释	评分标准	分值	得分	依据	依据来源	证据收集方式
效果 (25分)	项目效益 (25分)	实施效益 (5分)	项目综合效益实现情况 (5分)	推进	项目建成后即将带动企业入驻情况,新增就业岗位情况,预计年产值情况,促进地方税收增加、土地的增值,推进招远市经济的发展。	项目预计带动多家企业入驻,新增多个就业岗位,将促进地方税收增加,土地增值等得满分,效果一般得3分,无效果不得分。	5	3	相关资料	相关单位	访谈、文件检查、网络查询
		社会资本投入 (5分)	项目带动社会有效投资情况 (5分)	带动	是否带动社会资本有效投资,推动区域经济高质量发展	以上两项各占1/2权重分,符合则得分,否则不得分。	5	2.5	相关资料	相关单位	访谈、文件检查、网络查询
		可持续影响 (5分)	项目支持国家重大区域发展战略情况 (5分)	支持	项目是否紧扣国家发展战略,优化投资结构,对全市经济发展意义重大,充分发挥债券资金的引领和撬动作用。	以上一项不满足扣1.5分,扣完为止。	5	3.5	相关资料	相关单位	访谈、文件检查、网络查询

一级 指标	二级 指标	三级 指标	四级 指标	目标 值	指标解释	评分标准	分 值	得分	依据	依据 来源	证据收集 方式
			施工现场 劳动工 人满意 度（5 分）	≥95%	对施工现场劳动工 人关于项目建设满 意度进行问卷调 查。	95%≤满意度<100%计 5 分；85% ≤满意度<95%计 4 分；60%≤满 意度<85%计 2 分；满意度 60%以 下计 0 分。	5	5	问卷调 查表	问卷 调查	访谈、现 场问卷调 查
		满意 度（10 分）	施工现场 附近企 业居民 满意度（5 分）	≥95%	对施工现场附近企 业居民关于项目建 设满意度进行问卷 调查。	95%≤满意度<100%计 5 分；85% ≤满意度<95%计 4 分；60%≤满 意度<85%计 2 分；满意度 60%以 下计 0 分。	5	5	问卷调 查表	问卷 调查	访谈、现 场问卷调 查
合计							100	80.3			

附件 3

招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目申报管理不规范	1	招远东鑫产城发展有限公司	检查相关资料，未见绩效目标申报表，未进行年度绩效目标申报，无法明确项目的绩效目标，精确衡量产出指标，效益指标，不符合《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》中完善绩效目标，强化绩效目标管理的规定。
项目管理不到位	1	招远东鑫产城发展有限公司	招远东鑫产城发展有限公司未专门建立项目管理制度，未出台债务风险应急处置预案、债务风险动态监测机制；该项目除 17,000.00 万元政府债券债务外，招远东鑫产城发展有限公司于 2021 年 11 月借入 10,000.00 万元银行贷款，签订固定资产长期借款合同，借款用途为用于东鑫智能制造一体化配套项目建设，利率为 5 年期 LPR 加 35 个基点，高于债券利率，加大政府债券还本付息风险。
	2	招远东鑫产城发展有限公司	现场查看，专项债券项目档案资料管理不到位，未有专人对各项资料进行妥善保管，档案资料保管较分散，项目档案管理有待加强与规范。
专项债券资金管理不规范	1	招远东鑫产城发展有限公司	政府债券使用协议书约定，债券金额 17,000.00 万元，债券期限 10 年，利率 3.05%，每半年付息一次，每期利息金额 259.25 万元，根据现场查看，项目单位未编制政府债券还本付息预算。
	2	招远东鑫产城发展有限公司	截至现场评价日（2023 年 7 月 18 日），根据政府债券使用协议书，项目单位应支付政府债券利息 518.50 万元，项目资料中存在一笔政府债券利息总还款，还款利息日期为 2022 年 12 月 27 日，还款金额 2,500.00 万元，属于本项目的利息与其他项目利息之间划分不清，无法核对本项目应支付利息是否均已支付，会计核算不准确。
项目产出效益有待提升	1	招远东鑫产城发展有限公司	项目招商活动效果不佳，目前尚未收到任何社会资本投入，带动社会资本有效投资方面有待加强，且暂无企业有意向入驻产业园，招商对入驻企业无类型限制（以创新类企业为主），并没有实现最初相同产业聚集的目标，可能无法形成群体优势，没有优化资本结构。
备注：无			

附件 4

项目评价情况汇总表

项目名称	招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目
（预算）业务主管部门	招远市开发区管委
资金预算金额（万元）	17,000.00
资金涉及区市个数	1
项目个数或资金使用单位数	1
现场评价项目或资金使用单位数	1
现场评价项目预算金额（万元）	17,000.00
现场评价项目金额占预算金额%	100
项目计划完成时间	2023 年 6 月 30 日
项目实际完成时间	截止现场评价日（2023 年 7 月 18 日）尚未完成
截至评价基准日项目实际完成率	2023 年项目实际完成率约 95%
项目完成及时率	95%
项目质量达标率	100%
资金到位及时率	100%
截止 2022 年底资金财政支出进度	100%
截止评价基准日资金财政支出进度	100%

项目评价结果汇总表

单位：万元

序号	项目名称	资金情况				评价得分	评价等级	项目存在问题	意见或建议	主管部门
		预算金额	到位资金金额	执行金额（实际支出）	执行率（=支出金额/到位资金）					
1	招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目	17,000.00	17,000.00	17,000.00	100.00%	80.3	良	①未进行年度绩效目标申报，无法明确项目绩效目标，精确衡量产出指标、效益指标。②未专门建立项目管理制度，未出台债务风险应急处置预案、债务风险动态监测机制。③专项债券项目档案资料管理不到位，未有专人对各项资料进行妥善保管，档案资料保管较分散。④未编制政府债券还本付息预算。⑤属于本项目的利息与其他项目利息之间划分不清，无法核对本项目应支付利息是否均已支付，会计核算不准确。⑥项目招商活动效果不佳，目前尚未收到任何社会资本投入，且暂无企业有意向入驻产业园，招商对入驻企业无类型限制（以创新类企业为主），并未能实现最初相同产业集聚的目标，可能无法形成群体优势，没有优化资本结构。	①强化绩效目标管理，提高预算项目绩效目标填报的完整性、合理性、科学性。②建立和完善专项债务相关制度，加强对专项债务的管理和监督，防范风险，加快制定并出台政府性债务风险应急处置预案。③提升项目管理档案水平，应安排专人对项目各项资料进行科学分类、妥善保管。④尽快编制政府债券还本付息预算，将项目的还本付息资金纳入预算管理。⑤规范债券资金财务管理，实行专账核算，建立债券资金台账，并严格按照项目类别，进行正确的账务处理。⑥加大项目招商活动力度，吸引更多有意向企业入驻产业园及社会资本的有效投入，实现最初相同产业集聚的目标，同时优化资本结构。	招远市开发区管委

附件 6

招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目绩效目标表

年度目标（2022 年）									
项目名称		招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目		主管部门		招远市开发区管委			
项目单位		招远东鑫产城发展有限公司			债券资金总额		17,000.00 万元		
资金用途 专项债券资金用于支付招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目工程相关费用									
资金支出计划									
3 月底		6 月底		10 月底		12 月底			
(累计支出金额)									
8,028.02 万元		17,000.00 万元							
绩效目标									
目标 1		整合现有智能农业电子化化设备生产企业和建筑环保材料生产企业，吸引更多创新型人才和企业，增强产业集聚效益，提升创新速率，促进新兴产业发展，优化产业结构，提升招远市经济竞争力。							
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标值			指标确定依据	评（扣）分标准	
				符号	值	单位（文字描述）			
产出指标	成本指标	成本节约率	>0%	>	0		年初预算	满分 8 分，成本节约率>0%得满分，0%至-10%(含)得 6 分，-11%至-20%（含）得 4 分，-21%至-30%（含）得 2 分，-30%以下不得分。	
	成本指标	考虑闲置因素后债券资金实际成本情况	无闲置资金		无闲置资金		根据实际工作测算	满分 2 分，对成本节约率无影响，得满分，债券资金出现轻微闲置，得 1 分，债券资金严重闲置，不得分。	
	数量指标	项目土建工程完成率	=100%	=	100%		根据实际工作测算	满分 10 分，完成率 100%为满分，90%≤完成率<100%得 8 分、80%≤完成率<90%得 6 分、70%≤完成率<80%得 4 分、60%≤完成率<70%得 2 分、60%以下不得分。	
	数量指标	项目配套建设及绿化工程完成率	=100%	=	100%		根据实际工作测算	满分 10 分，完成率 100%为满分，90%≤完成率<100%得 8 分、80%≤完成率<90%得 6 分、70%≤完成率<80%得 4 分、60%≤完成率<70%得 2 分、60%以下不得分。	

	质量指标	项目土建工程质量合格率	=100%	=	100%	根据实际工作测算	满分 10 分, 质量达标率 100% 得满分, 每下降一个百分点, 扣除权重分的 5%, 扣完为止。
	质量指标	项目配套建设及绿化工程质量合格率	=100%	=	100%	根据实际工作测算	满分 10 分, 质量达标率 100% 得满分, 每下降一个百分点, 扣除权重分的 5%, 扣完为止。
	时效指标	项目建设实际进度情况与计划进度情况	及时		及时	根据实际工作测算	满分 10 分, 实际进度情况与计划进度情况一致或早于计划进度, 得 10 分, 实际进度滞后于计划进度, 根据滞后情况得分, 严重滞后甚至违规停工不得分。
效益指标	实施效益	项目综合效益实现情况	推进		推进	根据实际工作测算	满分 10 分, 项目预计带动多家企业入驻, 新增多个就业岗位, 将促进地方税收增加, 土地增值等得满分, 效果一般得 6 分, 无效果不得分。
	社会资本投入	项目带动社会有效投资情况	带动		带动	根据实际工作测算	满分 5 分, 带动社会资本有效投资, 推动区域经济高质量发展得满分, 以上两项各占 1/2 权重分, 符合则得分, 否则不得分。
	可持续影响	项目支持国家重大区域发展战略情况	支持		支持	根据实际工作测算	满分 5 分, 项目是否紧扣国家发展战略, 优化投资结构, 对全市经济发展意义重大, 充分发挥债券资金的引领和撬动作用, 以上一项不满足扣 1.5 分, 扣完为止。
	满意度	施工现场劳动工人满意度	≥95%	≥	95%	根据调查问卷	满分 5 分, 95%≤满意度<100%计 5 分; 85%≤满意度<95%计 4 分; 60%≤满意度<85%计 2 分; 满意度 60%以下计 0 分。
	满意度	施工现场附近企业居民满意度	≥95%	≥	95%	根据调查问卷	满分 5 分, 95%≤满意度<100%计 5 分; 85%≤满意度<95%计 4 分; 60%≤满意度<85%计 2 分; 满意度 60%以下计 0 分。

附件 7

绩效评价报告征求意见书

招远东鑫产城发展有限公司：

根据招远市财政局与我单位的委托协议书，我单位于 2023 年 7 月 18 日起对你单位招远市东鑫智能制造园区一体化配套项目组织开展了绩效评价工作。现将绩效评价报告送达你单位征求意见。请在收到绩效评价报告之日起 3 个工作日内提出书面意见，反馈我单位。如果在规定期限内没有提出书面意见的，视为无异议。

联系人：于梦倩

联系电话：15265350209

送达时间：2023 年 10 月 27 日

附件：绩效评价报告

单位名称：山东永太会计师事务所有限公司

2023 年 10 月 27 日



